

正本

檔 號：公文電子轉發  
保存年限：全聯賢字第1090731-2號

## 財政部臺北國稅局 函

機關地址：108459 臺北市萬華區中華路1段2  
號

500

承辦人：林淑卿  
電話：(02)23113711分機1597  
傳真：(02)23884402

彰化市泰和中街52號1樓  
受文者：中華民國記帳及報稅代理人公會全國聯合會

發文日期：中華民國109年7月27日  
發文字號：財北國稅審二字第1090027010號  
速別：普通件  
密等及解密條件或保密期限：普通  
附件：如文

主旨：為提升為民服務並協助民眾辦理遺產稅申報，各地區國稅局自109年7月1日起提供受理跨局查詢被繼承人金融遺產資料服務，檢送宣導圖卡、委任書及查詢金融遺產內容及相關作業流程說明各乙份，請轉發貴公會會員多加利用，請查照。

說明：

- 一、本項服務由遺產稅納稅義務人或其代理人提出申請，國稅局受理審核資格後，再通報金融機構，約2至10天查詢回復申請人，並享首次申請免收手續費優惠。
- 二、查詢之金融遺產資料內容包含銀行存款、基金、投資理財帳戶、上市(櫃)股票、期貨、保單及銀行債務等。

正本：中華民國記帳及報稅代理人公會全國聯合會

副本：

# 局長宋秀玲