辦理遺產稅申報所需資料簡表

（請向被繼承人死亡時戶籍所在地所轄國稅局申報）　　板橋分局謹製

身分板橋戶政:板橋區中正路6號 注意事項		備註
被繼承人除戶謄本	★繼承人如有申請拋棄繼承者，請檢附法院核備函影本	全省各戶政事務所皆可申請
各繼承人個人現戶謄本		

財產資料（視財產歸屬資料清單、所得資料準備下 板橋地政:板橋區實踐路1號			備註
土地	土地登記謄本	※需死亡年度公告現值	全省各地政事務所皆可申請
房屋	建物登記謄本 房屋稅單影本　（死亡年度）	無房屋稅單者請檢附． 房屋稅籍證明	全省各地政事務所皆可申請 房屋所轄稅捐處（或稅務局）
存款	存款存摺影本（含封面及內頁）、 存單影本	◎請先補摺後再影印	無存摺者請檢附死亡日 存款餘額證明
投資	◆已上市／上櫃／興櫃 公司 1．集保-股票存摺影本 2．現股-股票影本	◎請先作餘額登摺後再影印 ※需附死亡日收盤價	原開戶之證券公司 無存摺者請檢附死亡日 持股餘額證明
	◇ 未上市／未上櫃／非興櫃 公司 1．資產負債表 2．損益表 3．股東名冊	※離死亡日最近之報表	無股東名冊者請檢附死亡日 持股餘額證明
	◆基金 投資明細表	需有死亡日之投資數量、 每單位淨值、外匯匯率	原投資之金融機構
車輛	汽（機）車行照影本	無行照者請檢附車籍資料證明	各監理站皆可申請

※申請財產歸屬資料清單：1. 需檢附申請書、除戶謄本（或死亡證明書）及繼承人身分證。印章。
2. 全省各國稅局皆可申請。

板信商業銀行股份有限公司(02-27365189)
地址:台北市信義區基隆路二段149-49號

※106年5月12日起遺產稅及贈與稅適用稅率及課稅級距※

課稅遺產淨額（元）	稅率	累進差額（元）
50,000,000以下	10%	0
50,000,001-100,000,000	15%	2,500,000
100,000,001以上	20%	7,500,000

課稅贈與淨額（元）	稅率	累進差額（元）
25,000,000以下	10%	0
25,000,001-50,000,000	15%	1,250,000
50,000,001以上	20%	3,750,000