



2019-2020 年度

土城山櫻扶輪社

Rotary Club Of Tucheng Sanyin, New Taipei City, Taiwan

中華民國 108 年 10 月 29 日出刊 第 16 卷 15 期 Vol.16 No.15

社 長：徐淑珍 P. Joan 秘 書：林萍茹 S. Linys 社刊主委：周素清 P.P. Apple



第 798 例會 10.22 例會花絮



Joan 社長致贈小社旗 & 講師費予李永然講師



Joan 社長與土中社 Trading 社長互換小社旗

恭 賀 陳秀英 Grace 社友榮獲 108 年績優地政士



108.10.25 拜訪三峽社



108.10.27 聯合社區服務 - 珍惜水資源紮根宣導計畫暨電影日





家族傳承的法律須知

主講人：李永然 律師



經歷：

永然聯合法律事務所主持律師
永然兩岸法律事務中心創辦人
永然地政士聯合事務所創辦人
總統府人權諮詢委員會諮詢委員
上海仲裁委員會仲裁員
上海國際經濟貿易仲裁委員會
(上海國際仲裁中心) 仲裁員

中國國際經濟貿易仲裁委員會上海分會仲裁員
行政院陸委會台商張老師
海基會財經法律顧問
中華仲裁協會常務理事兼仲裁人
永然法律基金會董事長
永然文化出版公司創辦人

一、人人皆希望家族永續

以「家族企業」而言，就有專家建議經營者可以參考以下三個方向，進行家族企業傳承：

- 1、提早準備並做好風險控管，「先求有，再求好」；
- 2、傳承方式的選擇；
- 3、制定家族傳承與企業治理制度。

永然聯合法律事務所
追求最高品質的法律服務

三、運用家族信託

家族信託

是一種有效的財富傳承方式，是高資產人士首選的一種管理家族資產的載具。

內容上包括以資產管理、投資組合等理財服務，更重要的是提供財產轉移、遺產規劃、稅務籌劃、子女教育、家族治理、慈善事業等多面向的服務。

永然聯合法律事務所
追求最高品質的法律服務

三、出名人處分借名登記不動產的效力

有權處分說

- 認為不動產借名契約為借名人與出名人間的債權契約，屬於出名人與借名人間的內部約定，其效力不及於第三人。借名人未經出名人同意，將不動產移轉於第三人，出名人既登記為該不動產的所有權人，其將該不動產處分移轉登記予第三人，自屬「有權處分」。

原則上有權處分，例外於第三人「惡意」時為無權處分說

- 該說認為此一處分原則上為有權處分，但如果第三人為「惡意」時，才例外為「無權處分」。

無權處分說

- 出名者違反借名登記契約的約定，將登記的財產為物權處分者，對借名者而言，即屬「無權處分」。除相對人為善意的第三人，應受「善意受讓」或信賴登記的保護外，如受讓之相對人係惡意時，自當依《民法》第118條無權處分的規定而定其效力，以兼顧借名者的利益。

永然聯合法律事務所
追求最高品質的法律服務

一、贈與：單純贈與、附負擔贈與

二、贈與、預告登記的運用

三、贈與的撤銷

四、贈與也要懂得節稅

永然聯合法律事務所
追求最高品質的法律服務

(二) 父母贈與子女房地產就要充分運用「扣除額」及「免稅額」，藉以降低「課稅贈與淨額」而節「贈與稅」。

甲、乙二人為夫妻，共同生育一子丙，甲名下有一房地要贈與予丙，此時如何為之，可以節贈與稅？

I：甲房地所有權

II：甲房地所有權



21

永然聯合法律事務所
追求最高品質的法律服務

(二) 選擇合適的遺囑方式：

各種不同方式遺囑，各有其優點；立遺囑人應按自己的情形，選擇合適的方式預立遺囑。

優點：

在方式的遵守，內容的真實及「證據力」的強大，遠勝於「自書遺囑」。

自書

公證

密封

代筆

口授

優點：
可嚴守秘密，且費用節省，作成簡便（不需見證人）
缺點：
易生爭議（如：爭議遺囑之真偽或隱匿遺囑...）

41

永然聯合法律事務所
追求最高品質的法律服務

扶輪之宗旨

扶輪之宗旨在於鼓勵並培養以服務之理想為可貴事業之基礎，尤其著重於鼓勵並培養：

- 一、藉增廣相識為擴展服務之機會。
- 二、在各種事業及專門職務中提高道德之標準，認識一切有益社會的業務之價值；及每一扶輪社員應尊重其本身之業務，藉以服務社會。
- 三、每一社員能以服務之理想應用於個人、事業及社會之生活。
- 四、透過結合具有服務之理想之各種事業及專門職務人士，以世界性之聯誼，增進國際間之瞭解，親善與和平。

四大考驗

我們所想、所說、所做的
事應事先捫心自問：

- 一、是否一切屬於真實？
- 二、是否各方得到公平？
- 三、能否促進親善友誼？
- 四、能否兼顧彼此利益？

社址：新北市土城區中央路三段 92 號 3 樓

電話：02-2267-9958

傳真：02-2267-4401

例 會事項報告第798次

一、出席報告

10/22

社員人數.....	48名
出席人數.....	31名
出國人數.....	2名
補出席.....	6名
免計出席.....	1名
缺席人數.....	8名
出席率.....	83%

二、出國社友，祝您一路順風！

Victoria、D.V.S.Yuh

三、補出席社友

Amanda、Eco、Leaf、Melody、
Vivian、I.P.P. Wini

四、免計出席

P.P. Karen

五、本次例會我們想念妳！

Alice、P.P. Amy Chiang、
Fanny Hung、Gift、Irene、Joyce、
Lier、Maggie

本週例會

第 799 次

- ☆日期：10月29日(二) 中午
- ☆講師：邱冠斌教授
- ☆題目：淺談新南向政策

下週例會

第 800 次

- ☆日期：11月5日(二) 中午陽光例會
- ☆時間：11:00集合聯誼12:00用餐
- 地點：桃園市大溪區復興路一段269號
- ☆時間：13:30開會
- 地點：大溪區美華里荊仔寮1-3號

紅箱區

10月22日糾察活動紅箱收入，共計新台幣
17,500元，目前累計新台幣 348,800元。

姓 名	Nickname	捐款金額
徐 淑 珍	P. Joan	\$3,000
黎 佈 真	P.E. Amy	\$1,500
沈 映 足	P.P. Karen	\$1,000
王 汝 月	C.P. Linda	\$1,000
蔡 阿 省	P.P. Eda	\$1,000
陳 秀 英	Grace	\$1,000
彭 葉 蓮 珠	P.P. Judy	\$1,000
林 萍 茹	S. Linys	\$1,000
袁 羽 彤	Luica	\$1,000
吳 美 秀	P.P. Michelle	\$1,000
林 佩 穎	P.P. Pauline	\$1,000
周 美 鳳	Alice	\$500
楊 智 寬	Emily	\$500
林 珊 如	Sue	\$500
孔 令 姝	Susan	\$500
講 師 回 捐	李永然	\$2,000

壽星生日快樂



P.P. Fanny(10.29)
Linys 社友姑爺張金龍(61.10.29)
Rita 社友(11.02)
P.P. Julie 姑爺廖銘祥(48.11.09)

結婚週年快樂



P. Eda & 王正春(58.11.03)
P.P. Judy & 彭成龍(69.11.06)

感謝您 Thanks~

感謝 P. Joan 分享香蕉、菱角、毛豆、
蕃茄、香瓜
感謝 P.P. Fendi 分享紅棗核桃仁