様式ID	NTAOKTZ010020010

２面

区分	検討項目	検討内容	検討（レ）	検討資料	検討資料の確認（レ）	添付（レ）※印は提出をお願いしている項目であり、チェックボックスがない項目は添付不要。
相続財産	立木	○ 樹種、樹齢等は確認されていますか。	□	○ 立木証明書、森林経営計画書、森林簿、森林組合等の精通者意見など	□	
	その他の財産	① 貸付金、前払金等はありませんか。 ② 庭園設備はありませんか。 ③ 自動車、ヨット等はありませんか。 ④ 貴金属（金地金等）、書画、骨とう等はありませんか。 ⑤ ゴルフ会員権やレジャークラブ会員権等の計上漏れはありませんか。 ⑥ 未収給与、未収地代・家賃等はありませんか。 ⑦ 未収配当金の計上漏れはありませんか。 ⑧ 特許権、著作権、営業権等はありませんか。 ⑨ 未収穫の農産物等はありませんか。 ⑩ 所得税及び復興特別所得税の準確定申告の還付金はありませんか。 ⑪ 損害保険契約に関する権利の計上漏れはありませんか。	□ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □	○ 法人税の確定申告書（控）、借用証等 ○ 現物の確認 （最近取得している場合は、取得価額の分かる書類） ○ 会員証（券） ○ 賃貸借契約書、通帳、領収書（控） ○ 評価明細書 ○ 総勘定元帳、決算書 ○ 所得税及び復興特別所得税の準確定申告書（控） ○ 保険証券、支払保険料計算書、所得税及び復興特別所得税の確定申告書（控）等	□ □ □ □ □ □ □ □ □	□※
債務・葬式費用	債務	① 借入金、未払金、未納となっていた固定資産税、所得税などの計上漏れはありませんか。 ② 預り保証金（敷金）等の計上漏れはありませんか。 ③ 相続を放棄した相続人はいませんか。	□ □ □	○ 納付書、納税通知書、請求書、手形 ○ 賃貸借契約書 ○ 相続権利放棄申述の証明書	□ □ □	
	葬式費用	① 法要や香典返しに要した費用が含まれていませんか。 ② 墓石や仏壇の購入費用が含まれていませんか。	□ □	○ 領収証、請求書等	□	
	生前贈与財産の相続財産への加算	【相続時精算課税】 ① 相続時精算課税に係る贈与によって取得した財産は加算していますか。 ② 相続時精算課税適用者がいる場合に必要な書類を添付していますか。 【暦年課税】 ① 相続開始前３年以内に贈与を受けた財産は加算していますか（基礎控除額未満の贈与も含みます。）。 ② 配偶者が相続開始の年に被相続人から贈与を受けた居住用不動産又は金銭を特定贈与財産としている場合に必要な書類を添付していますか。 【「教育資金」又は「結婚・子育て資金」の一括贈与に係る非課税の特例】 ○ 管理残額は加算していますか。	□ □ □ □ □	○ 贈与税の申告書（控） ○ 申告書第11の２表 ○ 被相続人の戸籍の附票の写し（注２） ○ 贈与証書、贈与税の申告書（控）、預貯金通帳 ○ 申告書第14表 ○ 配偶者の戸籍の附票の写し（注３） ○ 居住用不動産の登記事項証明書 ○ 金融機関等の営業所等で確認した管理残額が分かるもの	□ □ □ □ □ □ □ □	（申告書として提出）□ （申告書として提出）□
評価	不動産	① 土地の評価は実測面積によっていますか。 ② 貸付地は地上権や賃借権又は借地借家法に規定する借地権が設定されている土地ですか。 ③ 配偶者居住権が設定されている土地ですか。 ④ 土地の地目は現況地目で評価し、画地計算に誤りはありませんか（現況地目と固定資産税評価証明書の現況地目は同じですか。）。 ⑤ 固定資産税評価額、財産評価基準の倍率、路線価並びに計算に誤りはありませんか。 ⑥ 借地権割合、借家権割合に誤りはありませんか。 ⑦ 市街地周辺農地は20%評価減をしていますか。 ⑧ 市街地農地は20%評価減をしていませんか。 ⑨ 市街地農地等の宅地造成費の計算誤りはありませんか。 ⑩ 「居住用の区分所有財産」（いわゆる分譲マンション）に該当する不動産ですか。 ⑪ たな卸資産である不動産の評価は適正ですか。	□ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □	○ 実測図 ○ 土地の賃貸借契約書、住宅地図 ○ 配偶者居住権等の評価明細書 ○ 固定資産評価証明書 ○ 土地及び土地の上に存する権利の評価明細書 （地形図の記載は、実測図・公図の添付により省略可） ○ 固定資産評価証明書 ○ 市街地農地等の評価明細書 ○ 居住用の区分所有財産の登記事項証明書 ○ 居住用の区分所有財産の評価に係る区分所有補正率の計算明細書	□ □ □ □ □ □ □ □ □	□※ □ □※ □ □※ □ □※ □ □※
	非上場株式	① 貸借対照表に計上されていない借地権はありませんか。 ② 機械等に係る割増償却額を修正していますか。 ③ 法人の受取生命保険金及び生命保険の権利の評価を資産計上していますか。 ④ 財産的価値のない繰延資産を資産計上していませんか。 ⑤ 準備金、引当金（平成14年改正法人税法附則第８条第２項及び第３項適用後の退職給与引当金を除きます。）を負債計上していませんか。 ⑥ 死亡退職金を負債計上していますか。 ⑦ 受取生命保険金の保険差益について、課される法人税額等を負債計上していますか。 ⑧ 未納公租公課を負債計上していますか。 ⑨ ３年以内に取得した土地建物等は、「通常の取引価額」で計上していますか。	□ □ □ □ □ □ □ □ □	○ 土地の賃貸借契約書 ○ 法人税の確定申告書（控） ○ 取引相場のない株式の評価明細書 ○ 納税通知書 ○ 不動産売買契約書、登記事項証明書	□ □ □ □ □	□※