

様式ID

NTA1KTZ010010010



相続税の申告のためのチェックシート（令和5年1月以降提出用）

1面

被相続人氏名

このチェックシートは、相続税の申告書が正しく作成されるよう、一般に誤りやすい事項をまとめたものです。申告書作成に際して、検討の上、申告書に添付してご提出くださるようお願いいたします。

なお、国税庁ホームページ【<https://www.nta.go.jp>】には、相続税に関する具体的な計算方法や申告の手続などの詳しい情報を記載した「相続税の申告のしかた」を掲載しておりますのでご利用ください。

また、非上場株式等についての相続税の納税猶予の特例の適用を受ける場合は「『非上場株式等についての相続税の納税猶予及び免除の特例』（特例措置）の適用要件チェックシート」等、個人の事業用資産についての相続税の納税猶予の特例の適用を受ける場合は「『個人の事業用資産についての相続税の納税猶予及び免除』の適用要件チェックシート」等の確認もお願いいたします（国税庁ホームページ【<https://www.nta.go.jp>】に掲載しています。）。

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。
	相続財産の分割等	① 遺言書がありますか。 ② 相続人に未成年者はいませんか。 ③ 戸籍の謄本等がありますか。 ④ 遺産分割協議書がありますか。	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> 家庭裁判所の検認を受けた遺言書又は公正証書による遺言書の写し <input type="checkbox"/> 特別代理人選任の審判の証明書 <input type="checkbox"/> 戸籍の謄本等（注1） <input type="checkbox"/> 遺産分割協議書の写し	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> ※ <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> ※
相続財産	不動産	① 未登記不動産はありませんか。 ② 共有不動産はありませんか。 ③ 先代名義の不動産はありませんか。 ④ 他の市区町村に所在する不動産はありませんか。 ⑤ 日本国外に所在する不動産はありませんか。 ⑥ 他人の土地の上に存する建物（借地権）及び他人の農地を小作（耕作権）しているものではありませんか。 ⑦ 貸付地について、「土地の無償返還に関する届出書」は提出されていませんか。 ⑧ 土地に縄延びはありませんか。	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> 所有不動産を証明するもの（固定資産税評価証明書、登記事項証明書等） <input type="checkbox"/> 賃貸借契約書、小作に付されている旨の農業委員会の証明書 <input type="checkbox"/> 土地の無償返還に関する届出書 <input type="checkbox"/> 実測図等	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	
	事業(農業)用財産	<input type="checkbox"/> 事業用財産又は農業用財産の計上漏れはありませんか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> 資産・負債の残高表、所得税青色申告決算書・収支内訳書	<input type="checkbox"/>	
	有価証券	① 株式・出資・公社債・貸付信託・証券投資信託の受益証券等の計上漏れはありませんか。 ② 名義は異なるが、被相続人に帰属するものではありませんか（無記名の有価証券も含みます。）。 ③ 増資等による株式の増加分や端株についての計上漏れはありませんか。 ④ 株式の割当を受ける権利、配当期待権はありませんか。 ⑤ 日本国外の有価証券はありませんか。	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> 証券、株券、通帳又はその預り証 <input type="checkbox"/> 証券、株券又はその預り証 <input type="checkbox"/> 配当金支払通知書（保有株数表示） <input type="checkbox"/> 評価明細書等	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	
	現金・預貯金	① 相続開始日現在の残高で計上していますか。（現金の残高も確認しましたか。） ② 郵便貯金も計上していますか。 ③ 名義は異なるが、被相続人に帰属するものではありませんか（無記名の預金も含みます。）。 ④ 日本国外の預貯金はありませんか。 ⑤ 既経過利息の計算は行っていますか。利息は、相続開始日に解約とした場合の利率で計算し、その額から源泉所得税相当額を控除します。	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> 預貯金・金銭信託等の残高証明書、預貯金通帳等	<input type="checkbox"/>	
遺産	家庭用財産	<input type="checkbox"/> 家庭用財産の計上漏れはありませんか。	<input type="checkbox"/>			
	生命保険金・退職手当金等	① 生命保険金の計上漏れはありませんか。 ② 生命保険契約に関する権利の計上漏れはありませんか。 ③ 契約者が家族名義などで、被相続人が保険料を負担していた生命保険契約はありませんか。 ④ 退職手当金の計上漏れはありませんか。 ⑤ 弔慰金、花輪代、葬祭料等の支給を受けていませんか(退職手当金等に該当するものではありませんか。）。	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> 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 <input type="checkbox"/> 退職金の支払調書、取締役会議事録等	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	

※次頁に続く。

税理士署名

R01

税理士電話番号

R02

—

—