

相続税申告業務にあたっての確認事項一覧

相続人： _____

質問事項	ご回答
<p>○ “引越し”、“賃貸休止”、“事業廃業”、“不動産の売却”を検討していますか？ (※ 小規模宅地等の特例が受けられなくなる可能性がありますのでご相談下さい。)</p>	はい・いいえ
<p>○ 過去、相続人様などへの生前贈与はありましたか？ ※ 配偶者への生活費も贈与にあたる可能性があります。</p>	はい・いいえ
<p>○ 上記の生前贈与のうちに「結婚、子育て資金の一括贈与に係る非課税制度」のご利用はありましたか？ ※ 金融機関において一定の手続きを経て行った贈与となります。</p>	はい・いいえ
<p>○ 名義財産（被相続人の名義ではないが実質的に被相続人の財産）はありますか？</p>	はい・いいえ
<p>○ 被相続人様が保険料を負担し、かつ、被保険者が被相続人様である生命保険契約はありますか？</p>	はい・いいえ
<p>○ 被相続人様が保険料を負担し、かつ、被保険者がご親族様など被相続人様以外である生命保険契約はありますか？</p>	はい・いいえ
<p>○ 以下のような財産的価値のあるものはありますか？ 1) 自動車 2) 退職金 3) ゴルフ会員権・リゾート会員権 4) 貸付金、手付金 5) 貴金属、書画、骨董など 6) 電話加入権 7) 未収地代、給料など 8) 解約返戻金のある損害保険（傷害、火災、地震など） 9) 相続開始直前にした高価な買い物（リフォーム、車、電化製品など） 10) その他金銭的価値のあるもの ※ 特にない場合には、家庭用財産一式 5 万円ということで概算計上させていただきます。</p>	<p>該当するものがありましたら、数字に○をつけて下さい。</p> <p><input type="checkbox"/> 全て該当なし</p>
<p>○ 被相続人様の海外居住歴又は海外財産（海外に所在する不動産、預金、有価証券等）はありましたでしょうか？ ※ 海外財産も相続税の対象となります。ある場合には、海外財産の内容をご教示下さい。</p>	はい・いいえ
<p>○ 被相続人様から相続人様への贈与税（相続時精算課税を含む）の申告は過去にありますか？ ※ ある場合、契約書及び申告書をご用意ください</p>	はい・いいえ
<p>○ 被相続人様は相続開始時点において借り入れはありますか？</p>	はい・いいえ
<p>○ 相続人様の中に障害者手帳をお持ちの方はいますか？ ※ 一定の控除が受けられる可能性があります。</p>	はい・いいえ
<p>○ 今回の被相続人様が過去 10 年以内で別の相続で相続税をお支払になられましたか？ ※ 該当する場合は当時の相続税申告書をご用意ください。</p>	はい・いいえ