令和6年12月12日

会員各位

近畿税理士会 和歌山支部 支部長 坂本忠進

下記のとおり、本会より周知依頼がございましたので よろしくお願いいたします。

メール公文

近税 6 第 1409 号 (業対第 233 号) 令和6年 12 月 12 日

近畿税理士会 業務対策部長 阪 広久

税理士法第33条の2の添付書面に係るチェックシート〔相続税〕 (令和6年分以降用)の活用方周知について(依頼)

時下ますますご清栄のこととお喜び申し上げます。

平素は、支部運営並びに本会会務運営に格別のご尽力を賜り、厚くお礼申し上げます。 さて、本会では、「税理士法第33条の2の添付書面に係るチェックシート〔相続税〕」に ついて、大阪国税局と協議を行い、別紙のとおり同チェックシート(<u>令和6年分以降用</u>) を作成しました。

同チェックシートの本様式(別紙1)及び記載例(別紙2)については、会員専用ホームページに掲載いたしますので、支部におかれましては支部会員に活用方周知いただきますようお願いいたします。

なお、本件については、本会会員専用ホームページの「お知らせ」にも掲載しております。

記

- ・別紙1 「税理士法第33条の2の添付書面に係るチェックシート〔相続税〕」様式
- ・別紙2 「税理士法第33条の2の添付書面に係るチェックシート〔相続税〕」記載例
- ・別紙3 「税理士法第33条の2の添付書面に係るチェックシート〔相続税〕」変更箇所

以上

税理士法第33条の2の添付書面に係るチェックシート〔相続税〕

このチェックシートは、相続税の申告書に添付する税理士法第33条の2の規定に基づく書面の作成に当たって、申告書を作成する上での確認事項を補足的にまとめたものです。 記載に当たっては、各項目の「確認事項」欄の内容をご確認の上、チェックを行っていただくとともに、必要に応じて「確

認状況等」欄の記載をお願いします。

なお、チェックシートに記載の確認書類は、あくまで一例ですので、記載の書類以外の書類で確認した場合は、「確認状況等」欄に適宜記載していただきますようお願いします。

- (注)・ 法定添付書類は確認書類欄に「●」、提出をお願いする書類は確認書類欄に「○」を表示しています。
 ・ 確認書類欄において、「◇」で表示している書類は、添付の必要はございませんが、当該書類を添付することで、申告書作成の過程が明らかとなり、提出した方がよいと判断した場合は、当該確認書類の提出をお願いいたします。

(令和6年分以降用)

| | 項 | 目 | | | 確 | | 認 | | 事 | | 項 | | 確 | 認 | 書 | 類 | į | 確認(レ) | 該当(V) | 確認状況等 |
|---------|-----------------|-------------|--------|---|-----------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|-----------|-----------------------------|--|----------|-------------------|------|------|----------|-------|-------------|-------|
| +0 | 4 ± | 1 | | | か。 | | | | | | ました | | | 番の謄 営相続 シ等 | | | | | Yes□ No□ | |
| 袒 | 杌 | A | | | 作生市心 | しょ | U/L/ |) ¹ 0 | | | いるか | | の証 手帳 | | 、身 | 体障 | 害者 | | Yes□ No□ | |
| 相 | 続 | 財 | 産 | | たか。 | | | | | | はしまし | | | を分割 売人の | | | | | Yes□ No□ | |
| <u></u> | 分 | 割 | 等 | 2 | 遺言 | 書の? | 有無る | と確認 | 8しま | した | か。 | 0 | | E裁判 上遺言 | | | | | Yes□ No□ | |
| | | | | _ | 未登i か。 | 记不! | 動産の | の有無 | 無を確 | 認し | ました | | | | | | | | Yes□ No□ | |
| | | | - | | 共有 ² か。 | 不動 | 産の | 有無 | を確 | 認し | ました | $\left \begin{array}{c} \overline{\overline{\overline{\overline{\overline{\overline{\overline{\overline{\overline{\overline{\overline{\overline{\overline{\overline{\overline{\overline{\overline{\overline{$ | \$0 | | | | | | Yes□ No□ | |
| 相 | | | | | したが | رد ز د | | | | | 軽認 しま | | | 固定資 登言 | | | | | Yes□ No□ | |
| | 不 | 動 | 産 | 4 | 他のi 無をi | す区□ 権認 | 町村(しま) | こ所た したか | Eする 、。 | 不動 | 産の有 | | | | | | | | Yes□ No□ | |
| | | | | | 権)の有知 | や他、無を | 人の 確認) | 農地の |)小作 ンたか | : (耕 | 7(借地 ‡作権) | | 小作の農 | 也の賃 作に付 農業委 | され員会 | ていの証 | る旨 明書 | | Yes□ No□ | |
| | | | | | 本以タ たか。 | 外の: | 書類に | こつし | いても | 確認 | 経記簿謄 以しまし | | 固定 | 則図、 ご資産 | 評価 | 証明: | 書等 | | Yes□ No□ | |
| 続 | - /: | 西証 | | | るもの | ひが: | ない | か確認 | | した | - 帰属す - か(無)。 | | 証券り証 | 序、通 E | 帳又 | はそ | の預 | | Yes□ No□ | |
| | 有 11 | ш ак | | : | 待権、 | が。 | 資に。 | よる葬 | 端株等 | を確 | 配当期 | | | 面明細 調書等 | 書、 | 配当 | 金支 | | Yes□ No□ | |
| | | | | | 金口原 無を研 を か。 | 室等: 確認 元現 | から¦ し、オ 金に | 出金さ 相続開 含め | された 開始日 計上 | 現金の現して | 、の預覧 全等の有 記金残高 います | ; } ; | 書、 | 宁金等 預貯 相続関 | 金通 | 帳等 | 証明 下分確 | | Yes□ No□ | |
| 財 | 現 | 金 | | | 相続にました。 | 開始で | 前に | おける | 5入出 | 金を | いて、 :確認し | | | | | | | | Yes□ No□ | |
| | 預則 | <u></u> 宁金: | 等 | | 名義 が、神 有無る | 波相 | 続人り | こ帰属 | 属する |) は 預貯 | 異なる | | | | | | | | Yes□ No□ | |
| | | | | _ | 既経か。 | 過利 | 息の | 計算 | は行 | って | います | | | | | | | | Yes□ No□ | |
| | | | - | | か。 | | | | | | ました | | | | | | | | Yes□ No□ | |
| 産 | 事財 | 業 | 用 産 | | 入権、 まし7 | きか。 | 業用則 | け産等 | い 有 | 無を | 電話加 な確認し | | (津 | を 手色決 マ書 (哲 | 算書 | | | | Yes□ No□ | |
| | 家財 | 庭 | 用産 | 0 | 家庭月 | 用財 | 産を研 | 雀認し | まし | たか | ,0 | | | | | | | | Yes□ No□ | |

| | 項 | 目 | | | 確 | 認 | | | 項 | | 確認 | | 書 | 類 | 確認 | (V) | 該当(レ) | 確認状況等 |
|-----|------------|---------------------|-------|------------------|----------------------|------------------------------|-------------------------|-------------------|-----------------------|------------|-------------------|------------|----------|--------------|--------------|-----|-------------|-------|
| +0 | 生 | - | | | E命保険 6権利が | | | | 約に関す たか。 | \Diamond | 保険記 計算書 | | 支担 | 4保険 | ^타 |] | Yes□ No□ | |
| 佄 | 葆 | í 険 <u>ŝ</u> | | 多認 | を族名義 図しまし | の生命 たか。 | 保険 | 契約が | ている、 ないか確 | | | | | | |] | Yes□ No□ | |
| | 退 | ж <u>.</u> | 戠 | 追 | 遠職手当 | 金等に | :該当 | 及び弔 するも | 慰金等、 のの有無 | | 退職金取締役 | | | | |] | Yes□ | |
| | 7 | 当 1 等 | Œ | <u>ય</u> | を確認し | ょしん | _ // ³ ₀ | | | | 小規模 通知書 | ř | | | |] | No□ | |
| | 立 | , | ↟ | Ţ | しました | か。 | | | 齢を確認 | | 者意見 | 書、糸 Lなと | 且合领 · | 等の精 | 通 □ |] | Yes□ No□ | |
| 続 | | | 1 | | ミ収金 等)の有 | | | | 賃、配当 か。 | \Diamond | | | | 預貯金 払通知 | |] | Yes□ No□ | |
| | | | | 担ま | ム年金等 としたか | i) を含 '。 | 含めて | いない | 付金、未か確認し | | 書等 | | | | |] | Yes□ No□ | |
| | | | | 前し | が払金、 したか。 | 立替金 | き等の | 有無を | 貸付金、 確認しま | | 借用証告書(| 控)等 | Ę | | |] | Yes□ No□ | |
| | | | | 矷 | 全認 しま | したカ | 70 | | の有無を | | | 取得 | 身し~ | ている | 昜┃ |] | Yes□ No□ | |
| 財 | | の他 | ļ ¯ | 5 | 等の有 | 無を確 | 認し | ました | - | | 合は、 | | 手1四名 | 質の分れ | , |] | Yes□ No□ | |
| | 0) | 財産 | | 矷 | 住認 しま | したカ | 7 ° | | の有無を | J | | | | | |] | Yes□ No□ | |
| | | | | 棺 | 産等の有 | 無を確 | 能認し | ました | | | 評価明 | 細書 | 等 | | |] | Yes□ No□ | |
| | | | | 作 | †金の有 | 無を確 | 解認し | ました | - | | 所 得 (控)、 | 預則 | 金通 | 帳等 | |] | Yes□ No□ | |
| | | | 9 | | 国外の預 図しまし | | ア不動 | 産等の | 有無を確 | | 預貯金買契約 | J書等 | Ē | | | | Yes□ No□ | |
| 産 | | | 10 | | | | | る権利 | の有無を | | 国外財 契約書 | | 書(| 控) | | | Yes□ | |
| _ | | | . 0 | | 望認しま 皮相続人 | | - | 精算課 | 税に係る | \Diamond | 贈与稅 | 包申告 | - 書(| 控)、7 | | , | No□ | |
| 相算用 | 税課 具 | 時 : 税 : オ : | 産 | 精ま | 青算課税 ミしたか | 適用則 '。 | 才産) | の有無 | (相続時を確認し | | 書 | | | 選択届日 | |] | Yes□ No□ | |
| 財 | 產 | | 与の | ますの | ら贈与を きしたか うものを | ·受けた ・ (贈与 ・ 含みま | 上財産 F税の を ます。) | の有無 基礎控 '。 | 課税に係 を確認し 除額以下 | | 贈与稅与契約 | 」書等 | <u> </u> | | |] | Yes□ No□ | |
| 相の | | | 算 | 金彩列 | 会」の一 説の非課 桟額の有 | ·括贈与 ·税の特 ・無を確 | Fを受 特例の 軽認し | けた場 適用に ました | | | 金融機 で確認 分かる | ました | ·管耳 | 営業所等 里残額(| |] | Yes□ No□ | |
| | | | | | (連帯債 | 務を含 | (む。) | 0 | ましたか | | | 貸借事 | 2約 | 小 納付 | |] | Yes□ No□ | |
| | | | | カ | 70 | | | | しました | J | 書、紗 | | | | |] | Yes□ No□ | |
| | | | | ſ | ました | か。 | | | 無を確認 | | 賃貸借 | | | | |] | Yes□ No□ | |
| 債葬 | 雅 <u>務</u> | S 費) | | 信よかる | 言用生命 こり返済 ぶないか | 保険にする必確認し | ン加入 公要の いまし | してい なくな たか。 | ち、こたっまたいまた。またったたいません。 | | 住宅口書等 | ı — Ş | /の言 | 设定契 | 约 □ |] | Yes□ No□ | |
| | | | |) 相 彩 に | 目続放棄 房はあり 上債務と | ません して哲 | ンか。 E除し | また、 ていま | 継いだ債 ある場合 せんか。 | | 相続権明書 | | 女棄 甲 | 申述の[| Œ C |] | Yes□ No□ | |
| | | | 6 | 8 | ち会や香 な仏壇の いていな | 購入費 | 費用が? | 葬式費 | 用、墓石 用に含ま か。 | \Diamond | 領収書 | 等 | | | |] | Yes□ No□ | |

| | 項目 | | | 確 | 認 | 事 | IJ | | | 確 | 認 | 書 | 類 | 確認(レ) | 該当(レ) | 確認状況等 |
|---|--------------|----|---|---|-------------------|---------------------|----------------------|-----------------|------------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|-------|-------------|-------|
| | | | ì | 上地の評 適切かど 月状況を | うか、 | 現地確 | 認を行い | | · | でき | るもの | | 兄が確認 | | Yes□ No□ | |
| | | 共 | | 実際の面が。 | 積での | 評価を | 確認しる | ました | 0 | 実測 | 図等 | | | | Yes□ No□ | |
| | | | 百 | E面路線 権認しま している | したか 場合等 | (2以。)。 | 上の路線 | 泉に接 | $\rightarrow \Diamond$ | 路線 | 価図 | | | | Yes□ No□ | |
| | | 进 | 4 ± | 也区区分 | が適切 | か確認 | しました | こか。 | | | | | | | Yes□ No□ | |
| | | 項 | | 画地調整 忍しまし | | 用に誤 | りがない | いか確 | | | | | | | Yes□ No□ | |
| | | 目 | 打馬力 | E面路線 接して 影響加な が。 か。 | る場合 額を調 | 、側方 整の上 | 又は二月 、加算し | ち路線 しなけ | | | | | | | Yes□ No□ | |
| | | | Č | 下整形地 されてい 合理的な | る 4 つ 方法を | の方法 選択し | のうち、 ましたか | 最も | | 実測 | | | | | Yes□ No□ | |
| | | 個 | 7 | 也積規模 て要件を たか。 | 満たし | ている | か確認し | しまし | | 図、 | 登記 | 事項証 | 市計画明書等 | | Yes□ No□ | |
| | | | 4 | 昔地権の 勿のみを | 計上し | ていま | せんか。 |) 。 | · | 賃貸 | 借契約 | 约書 | 小土地 | | Yes□ No□ | |
| | - 2 + | | 有 | 記偶者居 合、配偶 権の計上 | 者居住 漏れは | 権及び ありま | その敷‡ せんか。 | 也利用 | | 書又 | は遺産 | 産分割 | 、遺言 l協議書 | | Yes□ No□ | |
| 評 | 不動産 | | 1 | 「居住用 る分譲マ 合、区分 無を確認 | ンショ 所有補 しまし | iン) (正率に たか。 | こ該当す よる補I | 「る場 Eの有 | O | 居住 の評 補正 | 用の[価に(率の] | 系る区 計算明 | 有財産 分所有 細書 | | Yes□ No□ | |
| 価 | | 別 | - - - - - - - | 司族法人 上地等の 出書を控 を を と を と と と と と と と と と と と と と と と | うち、 出しする割 | 無償返 いる土 合が適 | 還に関す 地等があ | する届 ある場 | \Diamond | | の無。出書(| | と 関す | | Yes□ No□ | |
| | | | ß Z | 章家の中 (一時的 余きます) い。 | に空家 。) の | となっ 有無を | ているも 確認しる | ものを ました | | | | 資契約 | | | Yes□ No□ | |
| | | 項 | f 害 7 | 資家建付 合、対応 割合が適 か。 | する建 切です | 物(貸 っるかる かる | 家) の信 確認 しま | 昔家権 | | 不動 | 産賃賃 | 掌契約 | | | Yes□ No□ | |
| | | | 夫 え し | 貸付地は 規定する を確認し こは自用 | 借地権 ました 地評価 | の目的 か(使 となり | 物である 用貸借の ます。) | ること の場合 。 | | 住宅 | 地図 | 等 | 22約書、 | | Yes□ No□ | |
| | | | <u> </u> | 音率地域 て、近傍 蚤税評価 か。 | 宅地の | 1 ㎡当 | たりのほ | 固定資 | \Diamond | 固定 | 資産語 | 平価証 | 明書 | | Yes□ No□ | |
| | | | | 市街地周 西減をし | | | て、20% | %の評 | 0 | 市街細書 | | 地等の |)評価明 | | Yes□ No□ | |
| | | 目 | Ē | 未登記物 見地で確 | 認しま | したか。 | 0 | | | 増改 | 築の記 | 青負契 | | | Yes□ No□ | |
| | | | 木 | 平価方式 株主の態 | 様を確 | 認しま | したか。 | | 70 | | | | い株式 i明細書 | | Yes□ No□ | |
| | 非上均株 豆 | 易じ | ,,, | 寺定の評ことを確 | 認しま | したか。 | 0 | | \ | 法人及び | 税確; 決算: | 定申告 事等 | 音(控) | | Yes□ No□ | |
| | | | ì | 七準要素 らず、類 平価して | 似業種 | 比準価 | | | | | | | | | Yes□ No□ | |

| | 項 | 目 | | 確 | 認 | 事 | - | • | | 確 | 認 | 書 | 類 | 確認(レ) | 該当(レ) | 確認状況等 |
|----|-----|---------|-----|----------------------------------|----------------------------|--|--|-------------------|----------------------|----------|----------------|---------------|----------------------|-------|-------------|-------|
| | | | 4 | | | | 場合、直前 したか。 | 前期末 | | | | | 、株式 西明細書 | | Yes□ No□ | |
| | | | 5 | したか 額がある | (複数 <i>0</i> 5場合、 |)業種目 直前期 | 「分を確認」 に係る即 の取引を か。)。 | 反引金 | ϕ | 及び種比 | 、 決算 二準価 | 書等、 額計算 | 示書(控) 類似業 算上の業 | | Yes□ No□ | |
| | | | | の「類似 目及び たか。 | 以業種片 と種目別 | と準価額 川株価」 | 相続開始 計算上の で確認し | の業種しまし | | 種目 | 及び | 業種目 | 別株価 | | Yes□ No□ | |
| | | | | 似業種とか確認し | と準価額 しました | 頁の算式こか。 | において に誤りた | がない | | | | | | | Yes□ No□ | |
| | | | | 価替える か。 | こ誤りか | ぶないか | 評価額~確認しる | ました | | | | | | | Yes□ No□ | |
| | 非 | 上場 |) | ど、法 い借地 か。 | と資産と 権がな | こして計 いかを | ている± ·上されっ 確認しま | ていな ミした | | 土地 る届 | 也の無 出書 | (償返) (控) | 契約書、 景に関す | | Yes□ No□ | |
| 評 | | 式 | 10 | た土地、 | 建物等 | 争につい | 以内に即 いて、課利 が低してい | 兑時期 | | | | のなV の評値 | 、株式 西明細書 | | Yes□ No□ | |
| | | | 11) | | | | 価値のないか確認 | | > | | 、税確 〝決算 | | 音(控) | | Yes□ No□ | |
| 価 | | | | 合、資産 したか 税額を負 | を計上さ (保険き 負債計上 | されてい き益に課 こしてい | 求権があ るか確認 せられる ますか。 | 忍しま る法人)。 | | | | | | | Yes□ No□ | |
| | | |) | 基に評価に基づされる。 | 面していた 法人科 に法人科 | 、る場合 説の申告 説額を算 | 送決算の内 、当該値 書を作品 定してい | 反決算 戈する ゝます | | の申 | 告書 | | く法人税 | | Yes□ No□ | |
| | | | | 税法附属 用後の す。) を しました | 川第8第 退職 給 と負債 こか。 | く第2項 注与引当 十上して | 114年改立 「及び第5 自金を除 いないた | 3項適きまい確認 | | (出 | (資) | の評値 | 西明細書 | | Yes□ No□ | |
| | | | 15) | | | | 公課を負 したか。 | 負債計 | $\Big] \diamondsuit$ | | 、税確 、決算 | | 音(控) | | Yes□ No□ | |
| | 上 | 場 式等 | | 月平均額ますか。 | 頁との個 | 低い価額 かんかん かんかん かんかん かんかん かんかん かんかん かんかん かん | ヶ月の約 を選択し | してい | 0 | 上場 等 | 楊株式 | この評値 | 面明細書 | | Yes□ No□ | |
| | 111 | 八寸 | 2 | 利付債、ないかる | | | iで評価し '。 | してい | | | | | | | Yes□ No□ | |
| | 立 | 木 | | 人からの | つ相続 <i>/</i> により | (に対す) 取得し | 開及び被 る遺贈に た場合、 か。 | こ限り | 0 | | ト・森 引細書 | | 立木の評 | | Yes□ No□ | |
| 特例 | 小宅 | 規模地等 | 1 | 合に必要 か。 ※ 特別 月1日 事業の | 要な書 三事業用 日以後に | 類を添ん 月宅地等 こ新たに された | 用を受い 付してい が平成3 被相続/ ものでも | \ます 1年4 (等の | • | | | 11 · 1 (別才 | 1の2表 を2) | | Yes□ No□ | |

| | 項目 | 確 | 認 | 事 | 項 | | 確 | 認 | 書 | 類 | 確認(レ) | 該当(レ) | 確認状況等 |
|---|-----|--------------------------------|--|--|-------------------------|-----------------|--------------------------|---|---|---|-------|-------------|-------|
| | | してV 適用を | は族又は被相かた親族が特別ではない。 で受ける場合を付していまれた。 | f定居住月 rに必要フ | 用宅地等の | • | 住の と と 特が 者が | 用明例マ号 | 供か適ナを | 自てすをべす 己いる書け(場 のる書け(場 居こ類る個合 | | Yes□ No□ | |
| | | 用を受認、添 ※ 所 律 (11 | 親族が特定 付して場合にま 付して30年法 (平成30年法 18条2項及 計置がありま | 必要な すか。 一部を 発第75 で3項) | 書類を確 改正する法 号) 附則 | | の日得らのイ | かでたに用ンをらの者すをノ有 | そ間のる受いするに住書けてる。 | の3には 193 () 3 () 3 () 3 () 4 () 5 (| | Yes□ No□ | |
| | | | | | | | にてはる家 | の 家 配 以 | 得者が、海屋者が、海屋者が、海屋者が、海の | 3年以内して 1年 3年 | | Yes□ No□ | |
| | | | | | | | 自屋をれて | の居・時にた | 住し 開始 おい | これいのもないので であれるい所い で家ず有こ | | Yes□ No□ | |
| 特 | 小規模 | ていた | えんが養護者 ことなど- 合の直前にお | 定の事品 | 由により相 | • | 被相対の写 | | の戸第 | 籍の附票 | | Yes□ No□ | |
| 例 | 宅地等 | 住の用につい | に供されて | いなか~ i用を受り | った宅地等 する場合に | • | の写 | し、 | 障害 | 保険者証 畐祉サー)写し等 | | Yes□ No□ | |
| | | | | | | • | | | 入所 の写し | 寺におけ /等 | | Yes□ No□ | |
| | | 合に必 か。 ※ 貸 月1日 定貸付 | 業用宅地等を要な書類を で付事業用宅 は後に新たけ事業の用に に限ります | :添付し [*] :地等が [±] :に被相続 :供され7 | ています 平成30年4 売人等の特 | • | 色所得が、日本の一般を表現である。 | 告決集 用)で インで 日本 日本 日本 日本 日本 日本 日本 日本 日本 日本 日本 日本 日本 | 算書しが 事写相をを 手業を | 行得不が 得不が 発見 で が が が が い に す に て い て い て い て い く て い く て い く っ て っ く っ く っ く っ く っ く っ く っ く っ く っ | | Yes□ No□ | |
| | | | 関族会社事業 対場合に必要 つか。 | | | | 数びる姿の | 又被人総では相の額そ | 出資 ⁽ 続人 ⁽ 株式 を | 株式の等が又載がいる。 ないでは、 ないでは、 ないでは、 ないでは、 はいできる。 はいでも。 はいで。 はいでも。 はいでも。 はいでも。 はいでも。 はいでも。 はいでも。 はいでも。 はいでも。 はいでも。 | | Yes□ No□ | |
| | | | | | | $oxed{\bullet}$ | 法人 | の定 | 款 | | | | |
| | | につい | 賃付用(賃 いて特定事業 いないか確 | | 等の80%減 | | | | | | | Yes□ No□ | |
| | | 住継続 | 居住用宅地等 売、所有継続 全認しまし 。 | 要件を | 満たしてい | • | 住民 附票 | | | 戸籍の | | Yes□ No□ | |

| : | 項 | 目 | | 確 | 認 | 事 | 項 | 確 | 認 | 書 | 類 | 確認(レ) | 該当(レ) | 確認状況等 |
|--------|-------|------------|---|--------------------------------|------------------------------|--|---|-----|-------------|----------|----------------------|-------|-------------|-------|
| | ıls i | +8 +# | | すか。 | | | こされていま | 0) | 付表 1 | | 11の2表 | | Yes□ No□ | |
| 特 例 | 宅 | 地等 | | て、特 ました | 例を適用か。 | していた | 宅地についないか確認し | 議鑑 | 書及で 証明書 | ·各相 : | 産分割協 続人の印 | | Yes□ No□ | |
| | | 引者の 質軽減 | | | 例を適用 | | 財産につい ないか確認し | 議 | | ・ 各相 | 産分割協 続人の印 | | Yes□ No□ | |
| | | | | 続人の ない 場合 は 2 人 | 数に含め 確認しま は1人、 となりま | のる養子 <i>の</i> ミしたか 実子が <i>い</i> きす。)。 | 合は、法定相 つ数に誤りが (実子がいる いない場合に | 戸法 | 籍の謄 | 体、 | 相続人の 図形式の 一覧図の | | Yes□ No□ | |
| 税 | 額計 | 「昇寺 | | 認しま 続人が | したか いる場合 | (特に相約 ·)。 |)がないか確 売人に代襲相 | | | | | | Yes□ No□ | |
| | | | | み、代 弟姉妹 | 襲相続人 | を除きる | 孫養子を含 ます。) や兄 合は、税額の 。 | | | | | | Yes□ No□ | |
| | | | | | | | ☆が相続財産認しました | | | | | | Yes□ No□ | |
| | | | | 得した | 財産のう | ち、今回 | 皮相続人が取 回の相続財産 乗を確認して | | 可の析 ↑割協議 | | 際の遺産 | | Yes□ No□ | |
| そ | Ø | | | がある 反映さ か。 | 場合、そ れている | の財産が | 文得した財産 バ相続財産に ែなしました | ◇ 金 | :銭消費 | 貸借 | 契約書等 | | Yes□ No□ | |
| ٦ | 0) | | | は、甲の申告限)内 | 請書等及 書とと に提出し | くい関係 もに申告 ています | | | | | | | Yes□ No□ | |
| | | | | 具並び 続財産 し、商 | にこれら に計上し | っに準ずる っていませ : う品又に | がょう及び祭 るもの)を相 せんか(ただ は投資目的で 。 | | | | | | Yes□ No□ | |
| | | | 6 | 財産債 | 務調書を | 確認しま | ミしたか 。 | ◇財 | 産債務 | 調書 | | | Yes□ No□ | |
| 被 | 相紛 | 売人氏 | 名 | | | | | 関 | 与税理 | 土氏: | 名 | | | |
| 住 | | 所 | | | | | | 所 | 在 | 地 | | | | |
| | | | | | _ | _ | | 電 | È | 話 | | _ | | |

税理士法第33条の2の添付書面に係るチェックシート [相続税] 記載例

このチェックシートは、相続税の申告書に添付する税理士法第33条の2の規定に基づく書面の作成に当たって、申告書を作成する上での確認事項を補足的にまとめたものです。 記載に当たっては、各項目の「確認事項」欄の内容をご確認の上、チェックを行っていただくとともに、必要に応じて「確

認状況等」欄の記載をお願いします。

なお、チェックシートに記載の確認書類は、あくまで一例ですので、記載の書類以外の書類で確認した場合は、「確認状況等」欄に適宜記載していただきますようお願いします。

- (注)・ 法定添付書類は確認書類欄に「●」、提出をお願いする書類は確認書類欄に「○」を表示しています。
 ・ 確認書類欄において、「◇」で表示している書類は、添付の必要はございませんが、当該書類を添付することで、申告書作成の過程が明らかとなり、提出した方がよいと判断した場合は、当該確認書類の提出をお願いいたします。

(令和6年分以降用)

| | 項 | 目 | | 確 | 認 | 事 | 項 | | 確 | 認 | 書 | 類 | 確認(レ) | 該当(レ) | 確認状況等 |
|----|-------------|----------|-----|-----------|----------------------------|----------------------|----------------------------------|--------------------|----------------|----------|------------------|----------------------|------------|----------------------|-------------------------------------|
| 加 | 結 | 人等 | | か。 | | | 以しました | | 法定 写し | 相続(等 | 青報- | 図形式の 一覧図の | ✓ | Yes √ No□ | 戸籍謄本で確認 |
| 竹田 | 119C | 八寸 | (2) | 確認しる | ましたか。 | | 者がいるか | • | の証 手帳 | 明書、 等 | 身 | 任の審判 体障害者 | ∠ | Yes √ No□ | 身体障害者手帳 を確認 |
| 相 | 続 | 財産 | | たか。 | | | 潅認しまし | | 相続 | 人のF | り鑑訂 | 書及び各 E明書 | ∡ | Yes No□ | 遺産分割協議書 の現物を確認 |
| の | 分 | 割等 | 2 | 遺言書の | の有無を研 | 雀認 しまし | したか。 | 0 | | | | 検認を受 公正証書 | ∡ | Yes□ No ⊄ | |
| | | | 1 | 未登記か。 | 不動産の不 | 有無を確認 | 忍しました | | | | | | ✓ | Yes No□ | 固定資産評価証 明書で確認 |
| | | | 2 | 共有不動 | 動産の有 | 無を確認 | 3しました | $\rangle \diamond$ | もの | | | 証明する | ✓ | Yes ▼ No□ | 登記事項証明書 で確認 |
| 相 | | | | したか。 | | | を確認しま | | (固 書、 等) | 定資登記 | 座 哥 事項 | 平価証明 頁証明書 | ✓ | Yes No□ | 登記事項証明書 で確認 |
| | 不 | 動産 | | 無を催記 | 忍しまし7 | こか。 | 不動産の有 |) | | | | | ✓ | Yes No□ | 相続人の申し出のあっ た物件について登記事 項証明書を確認 |
| | | | | 権)や何の有無る | 也人の農 ^は を確認しる | 也の小作 ましたか。 | 書物(借地 (耕作権) | \Diamond | 小作 | に付る | され、 | 契約書、 ている旨 D証明書 | □ | Yes□ No | 相続人の申出に より確認 |
| | | | | 本以外のたか。 | の書類につ | ついても何 | ど登記簿謄 確認しまし | \Diamond | | | | 下施 業 図 正明書等 | ✓ | Yes No□ | 実測図を確認 |
| 続 | 5 11 | 西証券 | | るものな | がないかる | 被相続 確認しま b含みまっ | 人に帰属す したか (無 け。)。 | \Diamond | 証券 り証 | 、通 | 帳又(| はその預 | ✓ | Yes √ No□ | 添付書面に記載のとおり |
| | 有 11 | 山証分 | 2 | | 曽資による | | 列、配当期 を確認しま | \Diamond | 評価 払調 | | 書、『 | 配当金支 | ď | Yes √ No□ | 配当金の支払証明書による確認 |
| | | | 1 | 金口座等無を確認 | 等から出る 忍し、相約 | 金された理 | 売人の預貯 現金等の有 の現金残高 こています | \Diamond | 書、 | 金等預貯金 | 6通前 | 表高証明 長等 年分確 | | No□ | 添付書面に記載のとおり |
| 財 | | 金• | | 相続開始ました方 | 始前におり か。 | ナる入出会 | こついて、 金を確認し | | | | | | ✓ | Yes √ No□ | 相続開始前3年 分について預金 通帳で確認 |
| | 預則 | 宁金等 | 3 | が、被権 | 子、孫、 相続人に別 権認しまし | 帚属する剤 | は異なる 預貯金等の | | | | | | ✓ | Yes□ No ✓ | 添付書面に記載のとおり |
| | | | 4 | 既経過 | 利息の計 | 算は行っ | ています | | | | | | ∡ | Yes ✓ No□ | 金融機関へ照会 を実施 |
| | | | (5) | ネット か。 | 口座の有 | 無を確認 | 以しました | | | | | | □ ⁄ | Yes□ No | |
| 産 | 事財 | 業用産 | 0 | | 農業用財產 | | 産、電話加 無を確認し | \Diamond | (青 | | 算書 | 浅高表 又は収支 | ∡ | Yes No□ | 決算書を確認 |
| | 家財 | 庭 用 産 | l | 家庭用原 | 材産を確認 | 忍しました | こか。 | | | | | | ✓ | Yes ✓ No□ | 電話加入権、家 具等の一般的な ものを一括して 計上 |

| | 項 | 目 | | | 確 | 認 | 事 | 項 | | 確認 | 書 | 類 | 確認(V) | 該当(レ) | 確認状況等 |
|-----|----------|-------------|----------|---|-------------|----------------------|-----------------------|--|------------|----------------------|-----------------|--------------|----------|----------------------|-------------------------------|
| +0 | 生 | , | | 1 | 生命保 る権利 | 険金及び がないか | 生命保障 確認しま | 食契約に関す こしたか。 | \Diamond | 保険証券 計算書等 | 、支持 | 公保険料 | ✓ | Yes ✓ No□ | 支払保険料計算 書を確認 |
| 佃 | 保 | 険 | | | 家族名 認しま | 養の生命 したか。 | 保険契約 | 旦している、 的がないか確 | | | | | ✓ | Yes□ No ✓ | 添付書面に記載のとおり |
| | 退手 | 当 | 職 | | 退職手 | 当金、功 当金等に しました | 該当する | バ弔慰金等、 るものの有無 | | 退職金の 取締役会 | | | ✓ | | 退職金の支払明 |
| | | 等 | | | | | Ů | III dila Norta di Sen | | 小規模企通知書 | | | | No□ | 細を確認 |
| | 立 | | 木 | | しまし | たか。 | | 樹齢を確認 | | 立木証明 計画書、 者意見な | 組合 ^領 | 等の精通 | □ | Yes□ No | |
| 続 | | | | | 等)の | 有無を確 | 認しまし | | | 賃貸借契約 通帳、配 書等 | | | ✓ | Yes No□ | 預金通帳により 確認 |
| | | | | | 払年金を | 等) を含 か。 | かていた | A給付金、未 よいか確認し | | | | | ☑ | Yes□ No | 相続人からの聴 取により確認 |
| | | | | | 前払金、したか。 | 立替金 | 等の有無 | トる貸付金、 無を確認しま | | 借用証、告書(控) | 等 | | ✓ | Yes ✓ No□ | 法人税確定申告書(控)により確認 |
| | | | | | 確認し | ましたか | ٥, | 白等の有無を | | 評価額の (最近取 合は、取 | 得して | ている場 | | Yes No□ | 相続人からの聴 取及び現物を確認 |
| 財 | | の他 | <u>b</u> | | う等の | 有無を確 | 認しまし | | | る書類) | 14 IM 1 | | ✓ | Yes ✓ No□ | 相続人からの聴 取及び現物を確 認 |
| | の | 財産 | | | 確認し | ましたか | , , | 資産の有無を | J | | | | ✓ | Yes□ No ✓ | |
| | | | | | 権等の | 有無を確 | 認しまし | | | 評価明細 | • | | ✓ | Yes□ No | |
| | | | | | | | 告や準確認しまし | 推定申告の還 いたか。 | \Diamond | 所得税(控)、預算 | | | ✓ | Yes ✓ No□ | 所得税確定申告 書(控)により 確認 |
| | | | | | 国外の認しま | | ·不動産等 | 等の有無を確 | | 預貯金通 買契約書 国外財産 | 等 | | ✓ | Yes□ No ✓ | 相続人からの聴 取及び売買契約 書により確認 |
| 産 | | | - | | | 険契約に ましたか | | 利の有無を | _ | 契約書 | | 112) | ✓ | Yes□ No ✓ | |
| 相算用 | 続課具 | 時 税 オ | 精 | | 贈与に | よって取 脱適用則 | 得した貝 | 算課税に係る 才産(相続時 す無を確認し | | 贈与税申続時精算書 | | | | Yes. No□ | 贈与税申告書 (控)を確認 |
| 生財 | 前屋 | 贈 | | | る贈与ました。 | を受けた か(贈与 を含みま | 財産の有 -税の基礎 す。)。 | 香年課税に係 育無を確認し 睦控除額以下 | | 贈与税申与契約書等 | | (控)、贈 | ∡ | Yes ∠ No□ | 相続開始前3年 分の贈与税申告 書(控)を確認 |
| 相のの | 続貝 | オ産 | | | 金」の税の非 | 一括贈与 課税の特 | を受けた | 番・子育て資 と場合の贈与 月に係る管理 レたか。 | | 金融機関で確認し分かるもの | た管理 | 営業所等 埋残額の | Ø | Yes□ No ✓ | |
| | | | | | (連帯 | 責務を含 | む。)。 | しましたか | | 借用書、消費貸借 | 契約 | 書、納付 | | Yes ✓ No□ | 金銭消費貸借契 約書を確認 |
| | | | | | か。 | | | 館認 しま した | J | 書、納税 | | 等 | ✓ | Yes ✓ No□ | 納付書を確認 |
| | | | | | しまし | たか。 | |)有無を確認 | | 賃貸借契約 | | | ✓ | Yes No□ | 賃貸借契約書を 確認 |
| 債葬 | 務 式 費 | 务 費 . | | | 信用生作より返れない; | 命保険に 済する必 か確認し | 加入して 要のなく ましたか | つうち、団体 こうち、団体 こいたったたった こと 金いった またいまたいましていましていませい ませい ませい ませい こうかい こうかい こうかい かいかい かいかい かいかい かいがい かいがい かいがい かいがい か | | 住宅ロー書等 | ンの言 | 段定契約 | ⊿ | Yes √ No□ | 住宅ローン契約書を確認 |
| | | | | 5 | 相続放務はあに債務 | りません として控 | か。また 除してV | き継いだ債 と、ある場合 ませんか。 | | 相続権利明書 | 放棄『 | 申述の証 | ✓ | Yes□ No | |
| | | | | | や仏壇の | の購入費 | | に費用、墓石 に費用に含ま いたか。 | | 領収書等 | | | ✓ | Yes √ No□ | 領収書を確認 |

| | 項目 | | | 確 | 認 | 事 | | | | 在 認 | 書 | 類 | | 該当(レ) | 確認状況等 |
|---|--------|----|-----|----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------------------|-------|------------|--------------|-------------------------|--------------|----------|---------------------|--|
| | | | | 適切かと 用状況を | ·うか、 ·確認し | 現地確 ました | - | 、利 | | できるも | ₀ の | 況が確認 | ∡ | Yes No□ | 現地を確認 |
| | | 共 | | か。 | | | 全確認しま | | | 実測図領 | | | ✓ | Yes ↓ No□ | 実測図を確認 |
| | | | | 確認しましている | したた場合等 | (2以 | ぎされてい 人上の路線 | に接 | · 🔷] | 路線価図 | | | ✓ | Yes ⊻ No□ | 路線価及び実測 図から確認 |
| | | 通 | | | | | !しました; | | | | | | ✓ | Yes ✓ No□ | 路線価を確認 |
| | | 項 | | 認しまし | たか。 | | 具りがない | | | | | | ✓ | Yes ⊋ No□ | 実測図より調整 率を算定 |
| | | 目 | | 接してい影響加算 | へる場合 種を 記 | う、側左 間整の上 | ド宅地の一 デスは二方 二、加算し 確認しま | 路線なけ | | | | | ∡ | Yes ✓ No□ | 路線価を確認 |
| | | | 7 | 不整形は | 34 | つの方法 | F価通達20 5のうち、 ましたか。 | 最も | 0 : | 実測図等 | Ý | | ✓ | Yes□ No | 実測図より算定 |
| | | 個 | | | | | 也の評価に か確認し | | | | | 形市計画 证明書等 | ✓ | Yes□ No ✓ | 実測図より確認 |
| | | | | | | | ンましたか (せんか。) | | | 登記事項賃貸借募 | | 書、土地 | ✓ | Yes□ No | 相続人の申出に より確認 |
| | | | 10 | | 引者居(| 上権及び | されてい がその敷地 せんか。 | | | | | 書、遺言 割協議書 | □ | Yes ∠ No□ | 登記事項証明書 で確認 |
| 評 | 不動産 | | | る分譲っ | マンシ 所有額 | ョン) 正率に | r産」(い に該当す こよる補正 | る場 | Ŏ, | |)区分別 に係る[| 所有財産 区分所有 | ₫ | Yes♥ No□ | 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 書で確認 |
| 価 | | 別 | | 土地等の出書を提 | うち、 ≧出しで きする書 | 無償返 こいる土 可合が通 | をし付けて を選に関す 二地等がある 動切である | る場 | | 土地の無 る届出書 | | 還に関す | 4 | Yes□ No | |
| | | | 13 | (一時的 | こに空刻 | えとなっ | さっている っているも ご確認しま | のを | | 不動産賃 | 賃貸契約 | | ✓ | Yes √ No□ | 不動産賃貸契約 書及び物件を確 認 |
| | | 項 | | 合、対応 割合が追 か。 | ふする 適切で | ≧物(貸 あるか | 価してい (家) の借 確認しま | 家権した | | 不動産賃 | 賃貸契約 | | Ø | Yes √ No□ | 不動産賃貸契約 書を確認 |
| | | | | 規定する を確認し には自用 | 借地林 ました 地評値 | 室の目的 こか(使 后となり | は借地借家 内物である 戸用貸借の ます。)。 | こと 場合 | , | 住宅地図 | ③等 | 契約書、 | ∠ | Yes ✓ No□ | 土地の賃貸借契 約書を確認 |
| | | | 16 | て、近傍 | 第宅地の | ⊃ 1 m² ≝ | の計算に áたりの固 評価しま | 定資 | \Diamond | 固定資産 | 香評価 記 | 证明書 | ✓ | Yes□ No ✓ | |
| | | | 17) | 市街地居 価減をし | | | いて、20% | の評 | | 市街地 細書 | 農地等: | の評価明 | | Yes□ No□ | |
| | | 目 | 18 | 未登記物 現地で確 | 7件、均軽認しま | 曽改築等 | 等について '。 | | : | 増改築の | 詩負勢 | | | Yes□ No□ | |
| | | | | 株主の態 | 様を確 | 望認しま | | | 0 | | | ない株式 西明細書 | ♂ | Yes.✓ No□ | 法人税確定申告 書(控)及び決 算書で確認 |
| | 非上均株 豆 | 易じ | | ことを確 | 認しす | ミしたか | | | } | 法人税研 及び決算 | 推定申 ⁻ 算書等 | 告書(控) | ✓ | Yes ⊄ No□ | 法人税確定申告 書(控)及び決 算書で確認 |
| | | | 3 | | 似業種 | 重比準征 | っるにもか あ額方式に | | | | | | | Yes□ No□ | |

| | 項 | 目 | | 確 | 認 | 事 | 項 | | 確 | 認 | 書 | 類 | 確認(レ) | 該当(レ) | 確 | 認り | : 況 | 等 |
|-----|--------|----------|------|----------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|--|---------------------------------|-----|-----------|------------------|----------------------|----------|---------------------|--------|--------------------------|---------------|----------|
| | | | | の比準数 | 女値で評4 | 価しまし | | }0 | | | のなV の評価 | 、株式 町細書 | ∡ | Yes √ No□ | 書 | へ税確 (控) 書で確 | 及びを | |
| | | | | したか 額がある | (複数の 場合、 | 業種目に | を確認しま 係る取引金 取引金額の 。)。 | $\left \cdot \right \diamond$ | 及び | 決算 | 書等、 | F書(控) 類似業 賃上の業 | ď | Yes ⊻ No□ | 書 | 、税確 (控) 書で確 | 及び治 | 导 |
| | | | | の「類似 | 以業種比 | 準価額計 | 続開始年分 ・算上の業種 ・確認しまし | | | | | 別株価 | | Yes□ No□ | | | | |
| | | | | | 上準価額 | の算式に | おいて、類 誤りがない | | | | | | ✓ | Yes ⊄ No□ | | ナ書面 こおり | に記載 | 뷫 |
| | | | | 価替えに か。 | こ誤りが | ないか確 | 価額への評認しました | | | ler. | <i>1</i> 5.111.4 | | ✓ | Yes□ No⊄ | | | | |
| | Ⅎ⊧ᆝ | 上場: | | ど、法人 | 資産と | して計上 | いる土地な されていな 認しました | \Diamond | 土地 | | 償返泊 | 契約書、 還に関す | ✓ | Yes √ No□ | | け書面 こおり | に記載 | 뷫 |
| ≘ਜ਼ | 株 | 式 | | た土地、 | 建物等 | について | 内に取得し 、課税時期 iしています | }0 | | | のなV の評価 | 、株式 ・明細書 | ď | Yes ⊄ No□ | | | | |
| 評 | | | (11) | 繰延資産 | | | i値のないも か確認しま | } \Diamond | | 税確決算 | | ·書(控) | ✓ | Yes□ No ✓ | | | | |
| 価 | | | | 合、資産 | 計上され(保険差別 | れている 益に課せ | 権がある場か確認しまられる法人 すか。)。 | | | | | | ✓ | Yes ⊄ No□ | 決算 | 算書及 勺証書 | び保隆 を確認 | 矣 忍 |
| | | | | 基に評価に基づき | してい 法人税 | る場合、 の申告書 | :算の内容を 当該仮決算 を作成する しています | 0 | | :算に 告書 | 基づ、 | く法人税 | | Yes□ No□ | | | | |
| | | | | 税法附則用後の: | 関第8条 退職給- 負債計 | 第2項及 与引当会 | 1年改正法人 び第3項適 を除きま ないか確認 | >0 | | | のなV の評価 | 、株式 ・明細書 | ✓ | Yes √ No□ | 書 | 、税確 (控) 書で確 | 及び記 | 上計畫 |
| | | | 15) | 死亡退職 上してい | (金や未) | 納公租公 認しまし | :課を負債計 たか。 | $ \diamond $ | | .税確 決算 | | 音(控) | ✓ | Yes No□ | 法人(控で確 | .税確定) 及び 認 | を 申告書 ・決算書 | 李 |
| | 上株元 | 場 | | 月平均額ますか。 | 質との低 | い価額を | 月の終値の 選択してい | 0 | 上場等 | 株式 | の評値 | 西明細書 | ✓ | Yes ✓ No□ | | 学会社 対頼し | | È |
| | 1711-2 | -4 () | | ないか確 | 軽認しま | したか。 | 評価してい | | | | | | | Yes□ No□ | | | | |
| | 立 | 木 | | 人からの ます。) |)相続人 により | に対する | 及び被相続 遺贈に限り 場合、15% 。 | 0 | | ・森 細書 | 林の立 | 立木の評 | | Yes□ No□ | | | | |
| 特例 | 小規宅地 | 現模 也等 | | 合に必要 か。 ※ 特定 月1日 事業の | 要な書類 『事業用』 『以後に』 | i を添付 宅地等が 新たに被 されたも | を受ける場 しています 平成31年4 招続人等の のであると | • | | | 11・1 (別表 | 1の2表 を2) | | Yes□ No□ | | | | |

| | 項目 | 確 | 認 | 事 | 項 | | 確 | 認 | 書 | 類 | 確認(レ) | 該当(レ) | 確認 | 以状 | 況 | 等 |
|---|------------|--------------------------------------|------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|----|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|----------|---------------------|------|------|-----|---|
| | | していた 適用を受 | 親族が特 | 定居住用に必要な | 注計を一に 計宅地等の 注書類を確 | | 住と(者が | 用明例マ号にらのイ) | 供か適ナを | 自てすをバす己いる書け(場のる書け(場 | ď | Yes √ No□ | 住民票認 | 悪によ | こり奇 | 在 |
| | | 用を受け 認、添付 ※ 所得 律(平 (118) | る場合に していま | 必要な書 すか。 一部を改 律第7号 び3項) (| :正する法 ·) 附則 | | の日得らのイ | かでたに用ンをらの者すをノ有 | そ間のる受いするには書けてる | の3まはいいの3の3の3の3の間にはいいのでは、 一切ののののでは、 一切のののののできない。 はいいい のいいい のいいいい のいいいい のいいいい のいいいいいいいいいい | ✓ | Yes□ No□ | 戸籍6認 | の附票 | 更を確 | 在 |
| | | | | | | • | にてはる | のたの屋以 | 得者が、居者が、 | 3年以内 が居住己有 が家 書類 | ✓ | Yes□ No□ | 賃貸勢認 | 22約書 | 書を研 | 在 |
| | | | | | | | 自屋れして | の相時いた | 住し 開始 おい | こおいて てのいが ていい がない でない でない でない でない でない でない である。 | | Yes□ No□ | | | | |
| 特 | | ていたこ | となどー | 定の事由 | に入所し | {• | 被相 の写 | | の戸籍 | 籍の附票 | | Yes□ No□ | | | | |
| 例 | 小規模 宅地等 | 住の用にについて | 供されて | いなかっ 用を受け | 続人の居 た宅地等 る場合に すか。 | • | の写ビス | し、 受給 [®] | 障害社 者証の | 呆険者証 冨祉サー)写し等 | | Yes□ No□ | | | | |
| | | | | | | | | | 入所 の写し | 時におけ ノ等 | | Yes□ No□ | | | | |
| | | 合に必要 か。 ※ 貸付 月1日以 定貸付事 | で書類を 十事業用宅 【後に新た | 添付して 地等が平 に被相続 供された | 受ける場 います 成30年4 人等の特 ものであ | | 色所相日定 | 告決の (日本) (日本) (日本) (日本) (日本) (日本) | 算写り 書写相をを になる | 所得のでは、 得不な関立では が開えってする では、 では、 では、 では、 では、 では、 では、 では、 では、 では、 | | Yes□ No□ | | | | |
| | | | 合に必要 | | ≨の適用を ∵添付して | | 数及る資の | 又被人総では相の額そ | 出資 ⁽ 続人 株式 を 記 | 株式の約) 等では 等でで は は は で で で で で で で で で で で で で | | Yes□ No□ | | | | |
| | | | | | | | 法人 | の定 | 款 | | | | | | | |
| | | について | | 美用宅地等 | E)の宅地 等の80%減 たか。 | | | | | | | Yes□ No□ | | | | |
| | | 住継続、 | 所有継続 | 要件を清 | がごとの居 またしてい 偶者を除 | | 住民附票 | | | 戸籍の | ✓ | Yes √ No□ | 住民勢認 | 悪によ | こり商 | 隹 |

| | 項目 | | 確 | 認 | 事 | 項 | 確 | 望 認 | 書 | 類 | 確認(レ) | 該当(レ) | 確認 | 状法 | 兄 等 |
|--------|----------------------|--------|-------------------|----------------------|-----------------------|---|----------|------------------------------------|---------|-----------------|-----------|---------------------|------------|-----|-----|
| | 小規模 | | すか。 | | | されていま | 0 | 申告書第 の付表 1 | | | ✓ | Yes ⊄ No□ | 申告書 正に算 | | り適 |
| 特 例 | 宅地等 | | て、特にました。 | 例を適用 か。 | していな | 宅地についいか確認し | 計金 | 貴言書又(義書及び ² 監証明書 | 各相約 | 売人の印 | ✓ | Yes √ No□ | 遺産分 を確認 | | 議書 |
| | 配偶者 <i>0</i> 税額軽源 | t t | て、特にましただ | 例を適用 か。 | していな | 財産についい かない | 記金 | 貴言書又(義書及び 監証明書 | 各相約 | 売人の印 | ✓ | Yes √ No□ | 遺産分 を確認 | | 叢書 |
| | | 1 | 続人の ないか 場合に | 数に含め確認しま | る養子の したか (実子がい | やは、法定相 数に誤りが (実子がいる) ない場合に | | 波相続人。 三籍の謄 法定相続 写し等 | 本、 | 図形式の | ✓ | Yes ⊻ No□ | 戸籍謄確認 | 本に、 | より |
| 税 | 額計算等 | | 認しま 続人がい | したか (いる場合 | 特に相続)。 | がないか確 と人に代襲相 | | | | | ✓ | Yes ⊄ No□ | 戸籍謄 確認 | 本に。 | より |
| | | 3 | み、代達 | 襲相続人 | を除きま 等の場合 | 孫養子を含 す。)や兄 は、税額の 。 | | | | | ✓ | Yes √ No□ | 戸籍謄 確認し | | より |
| | | | に反映 か。 | されてい | るか確 | が相続財産 認しました | | | | | ⋖ | Yes ✓ No□ | 添付書のとお | | 記載 |
| | | 2 | 得した | 財産のう すべきも | ち、今回 | 相続人が取 の相続財産 を確認して | | 前回の相続 分割協議 | | 祭の遺産 | | Yes□ No□ | | | |
| そ | О Ш | | があるた 反映され。 | 場合、そ れている | の財産が ことを確 | 得した財産 相続財産に 認しました | ♦ ₹ | 金銭消費貸 | | 2約書等 | Ø | Yes ⊄ No□ | 添付書のとお | | 記載 |
| 7 | の ft | | の申告限)内に | 調番等及 書ととも に提出し | い関係者 かに申告 ています | | | | | | | Yes□ No□ | | | |
| | | 5 | 具並び続財産し、商品 | にこれら に計上し | に準ずる ていませ う品又は | 、よう及び祭 もの)を相 たか(ただ :投資目的で 。 | | | | | | Yes□ No□ | | | |
| | | 6 | 財産債 | 務調書を | 確認しま | したか。 | ♦ [| 材産債務認 | 周書 | | √ | Yes No□ | 財産債 確認 | 務調 | 書を |
| | ※上記四 | 容 | はあくまで | で記載例で | すので、そ | 確認状況の記載 | に当た | っては、個 | マの | 実状に応じ | た記載を | お願いし | ます。 | | |
| 初 | 相続人民 | 七名 | 00 | 00 | | | <u> </u> | 関与税理: | 上氏名 | | 00 | | | | |
| 住 | 所 | 0 | O市OC | 町〇〇 | 〇丁目(| ○番○号 | Ē | 折 在 均 | 也 | ОО _Т | 5〇〇町 | 00 0 |)丁目(|)番(|)号 |

話

電

税理士法第33条の2の添付書面に係るチェックシート〔相続税〕

このチェックシートは、相続税の申告書に添付する税理士法第33条の2の規定に基づく書面の作成に当たって、申告書を作成する上での確認事項を補足的にまとめたものです。 記載に当たっては、各項目の「確認事項」欄の内容をご確認の上、チェックを行っていただくとともに、必要に応じて「確

認状況等」欄の記載をお願いします。

なお、チェックシートに記載の確認書類は、あくまで一例ですので、記載の書類以外の書類で確認した場合は、「確認状況等」欄に適宜記載していただきますようお願いします。

- (注)・ 法定添付書類は確認書類欄に「●」、提出をお願いする書類は確認書類欄に「○」を表示しています。
 ・ 確認書類欄において、「◇」で表示している書類は、添付の必要はございませんが、当該書類を添付することで、申告書作成の過程が明らかとなり、提出した方がよいと判断した場合は、当該確認書類の提出をお願いいたします。

(令和65年分1月以降提出用)

| | 項 | 目 | | | 確 | 認 | 事 | 項 | | 確 | 認 | 書 | 類 | 確認(レ) | 該当(レ) | 確認状況等 |
|---|----|----------------|--------|---|----------------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------|---------------|----------------------|------------------|----------------------|-------|-------------|-------|
| | | | | | か。 | 人につい | | | | 法定 写し | 相続 ['] 等 | 情報 | 図形式の 一覧図の | _ | Yes□ No□ | |
| 相 | 続 | 人 | 等 | 2 | 相続人に発確認しま | 未成年者や したか。 | 冷障害者 | がいるか | \Diamond | | 明書 | | 任の審判 体障害者 | | Yes□ No□ | |
| 相 | 続 | ₽ J | | | 遺産分割たか。 | 協議書の有 | 育無を確 | 認しまし | 0 | | | | 書及び各 正明書 | | Yes□ No□ | |
| の | 分 | 割 | 等 | | | 有無を確認 | | | | | | | 検認を受 公正証書 | | Yes□ No□ | |
| | | | | 1 | 未登記不 か。 | 動産の有無 | 紙を確認 | しました | | | | | | | Yes□ No□ | |
| | | | | | か。 | 産の有無 | | | $\rangle \diamond$ | もの | | | 証明する | | Yes□ No□ | |
| 相 | | | | 3 | 先代名義 したか。 | の不動産の | う有無を | 確認しま | | (書、 等) | 定 貨 登 記 | 座 計 事項 | 呼価証明 質証明書 | | Yes□ No□ | |
| | 不 | 動 | 産 | 4 | | 町村に所在 しましたか | | 動産の有 | | | | | | | Yes□ No□ | |
| | | | | 5 | 権) や他 | 地の上に存 人の農地 <i>0</i> 確認しまし |)小作(| | \Diamond | 小作 | に付 | され | 契約書、 ている旨 D証明書 | | Yes□ No□ | |
| | | | | | 本以外の たか。 | いて、実涯 書類につい | ヽても確 | 認しまし | | 固定 | 資産語 | 平価記 | 水施業図 正明書等 | | Yes□ No□ | |
| 続 | 有佰 | ≖≅π | * | 1 | るものが | なるが、被 ないか確認 価証券も含 | 図しまし | たか (無 | \Diamond | 証券 り証 | 、通「 | 帳又 | はその預 | | Yes□ No□ | |
| | 有॥ | ш ак | 分 | | | 当てを受け 資による站 | | | | 払調 | 書等 | | 配当金支 | | Yes□ No□ | |
| | | | | | 金口座等 無を確認 を手元現 か。 | 始直前に、 から出金さ し、相続関 金に含め | られた現 開始日の 計上し | 金等の有 現金残高 ています | > | 書、 | 金等預貯金 | 全通机 | 長高 証 明 長等 年分確 | | Yes□ No□ | |
| 財 | 現 | 金 | | | 相続開始ましたか。 | | 5入出金 | を確認し | | | | | | | Yes□ No□ | |
| | 預則 | 宁金 | 等 | 3 | が、被相 | 、孫、養 続人に帰属 認しました | 属する預 | | | | | | | | Yes□ No□ | |
| | | | | | か。 | 息の計算 | | , , , , , , , , , , , , , , , , , , , | | | | | | | Yes□ No□ | |
| | | | | 5 | ネットロ か。 | 座の有無 | を確認 | しました | | | | | | | Yes□ No□ | |
| 産 | 事財 | | 用 産 | | 入権、農ましたか。 | | い 有無 | を確認し | \Diamond | (青 | | 算書 | 浅高表 又は収支 | | Yes□ No□ | |
| | 家財 | | 用産 | 0 | 家庭用財 | 産を確認し | ました | か。 | | | | | | | Yes□ | |

| | 項 | 目 | | 確 | 認 | 事 | 項 | | 確 | 認 | 書 | 類 | 確認(レ) | 該当(レ) | 確認状況等 |
|----------------|------------|------------------------------|--------------|-------------------|----------------------------|------------------------|--------------------------------------|--------------------|----------|------------------------|------------|-----------------------|-------|-------------|-------|
| * P | 生 | ŕ | 뉴 | る権利 | がないか確 | 認しまし | - | \Diamond | 保険 計算 | 証券、 書等 | 支扎 | 4保険料 | | Yes□ No□ | |
| 竹田 | 葆 | 険 3 | E (2) | 家族名 認しま | したか。 | 以険契約が | ぶないか確 | | | | | | | Yes□ No□ | |
| | 退手 | 当 4 | 韱 | 退職手 | 当金、功労 当金等に該 しましたか | ぎ当するも | 見慰金等、 oの有無 | | 取締 | 役会請 | 養事録 | | | Yes□ No□ | |
| | | 等 | | |). ST. IH. A | 141.00 | J 16/ 2/- 377 | L | 通知: | 書 | | い 支払 | | NOL | |
| | 立 | 木 | | しまし | たか。 | | 対齢を確認 | | 計画者意 | 書、編 見なと | 组合等 - | 条林経営 | | Yes□ No□ | |
| 続 | | | | 等)の | 有無を確認 | しました | | \Diamond | 通帳 | 借契》 、配当 | 7書、 6金支 | 預貯金 払通知 | | Yes□ No□ | |
| | | | | 払年金ました | 等) を含め か。 | ていない | | | 書等 | | | | | Yes□ No□ | |
| | | | | 前払金したか。 | | の有無を | 全確認しま | | 告書 | (控)等 | 争 | 说確定申 | | Yes□ No□ | |
| | | | 4 | | 備、自動車 ましたか。 | 1、船舶等 | い 有無を | $\rangle \diamond$ | (最 | 近取行 | 事して | かる書類 ている場 i額の分か | | Yes□ No□ | |
| 財 | て | · の他 | , | う等の | 有無を確認 | しました | | | 台はる書 | | 寺価系 | 貝の分か | | Yes□ No□ | |
| | の | 財産 | 6 | | 産等のデジ ましたか。 | ジタル資産 | 医の有無を | | | | | | | Yes□ No□ | |
| | | | 6 | 権等の | 有無を確認 | しました | | | 評価 | | | | | Yes□ No□ | |
| | | | | | の確定申告 有無を確認 | | 三申告の還 こか。 | \Diamond | | · 税 й 、預則 | | 申告書 | | Yes□ No□ | |
| | | | | 国外の認しま | | 動産等の |)有無を確 | | | 金通 [†] 約書等 | | 下動産売 | | Yes□ No□ | |
| 産 | | | 400 | 10 d /n / | へ 七 ヵ かん) ~ 日E | ししっかれ | 1の ナ 畑ナ | | 国外 | | 問書(打 | 空) | | | |
| | | | | 確認し | ましたか。 | |]の有無を | | 契約 | | | | | Yes□ No□ | |
| 算 | 続課則 | 時 ^装 税 5 オ j | 青 | 贈与に | よって取得 兇適用財産 | した財産 | 関税に係る €(相続時 乗を確認し | \Diamond | | | | 控)、相 選択届出 | | Yes□ No□ | |
| 財 | 浡 | 贈 - | D | る贈与 ました のもの | を受けた則 か (贈与税 を含みます | 産の有無 の基礎招 。)。 | 三課税に係 無を確認し 空除額以下 | | 与契 | 約書等 | 선 F | 控)、贈 | | Yes□ No□ | |
| 相の | 続貝力 | r r n l | ② | 金」の税の非 | 一括贈与を | ·受けた場 の適用に | 子育て資 場合の贈与 に係る管理 こか。 | · | で確分か | 認し7るもの | を管理 | 営業所等 里残額の | | Yes□ No□ | |
| | | | | (連帯 | 責務を含む | ,) ° | ましたか | | 消費 | 貸借 | 契約書 | 書、金銭 書、納付 | | Yes□ No□ | |
| | | | 2 | 未納の か。 | 说金等の有 | 「無を確認 | 思しました | | 書、; | 納税证 | 11年 | 等 | | Yes□ No□ | |
| | | | 3 | 預り保証しました | | き) 等の有 | 育無を確認 | \Diamond | 賃貸 | 借契約 | 有書 | | | Yes□ No□ | |
| 債葬 | 矛 式 | 务 費 月 | | 信用生より返がない | 命保険に加 斉する必要 か確認しま | 入してレ のなくな したか。 | ち、団体 いたこと なったを またいま といませ | \Diamond | 住宅書等 | ロー、 | ンの記 | 设定契約 | | Yes□ No□ | |
| | | | | 務はあ に債務 | りませんか として控除 | 。また、 していま | | | 明書 | | 放棄申 | 単述の証 | | Yes□ No□ | |
| | | | 6 | や仏壇 | | が葬式費 | 骨用、墓石 骨用に含ま こか。 | \Diamond | 領収 | 書等 | | | | Yes□ No□ | |

| | 項目 | | | 確 | 認 | 事 | | 項 | | 確 | 認 | 書 | 類 | 確認(レ) | 該当(レ) | 確認状況等 |
|---|--------|----------|---------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|----------------|------------|------------|---|-------|-------------|-------|
| | | | 1 | | どうか、 | | 確認を行 | 新単位が が、利 | | | の利り るもの | | 己が確認 | | Yes□ No□ | |
| | | 共 | | 実際のでか。 | 面積での | の評価を | ・確認し | ました | 0 | 実測 | 図等 | | | | Yes□ No□ | |
| | | | 3 | してい | ましただる場合等 | か (2以 等。)。 | 人上の路 | 路線に接 | $\rightarrow \Diamond$ | 路線 | 価図 | | | | Yes□ No□ | |
| | | 通 | 4 | 地区区分 | 分が適り | 刃か確認 | しまし | たか。 | | | | | | | Yes□ No□ | |
| | | 項 | į | 画地調整認しま | したか。 | | | | | | | | | | Yes□ No□ | |
| | | 目 | | 影響加算 | いる場合 算額を記 | 合、側方 | デスは二 こ、加算 | 二方路線 軍しなけ | | | | | | | Yes□ No□ | |
| | | | | 合理的 | いる 4~ な方法を | つの方法 を選択し | このうち ました | か。最も | | 実測 | | | | | Yes□ No□ | |
| | | 個 | | たか。 | を満たし | している | か確認 | 見しまし | , | 図、 | 登記事 | 事項証 | 市計画明書等 | | Yes□ No□ | |
| | | | | | を計上し | していま | せんか | o) ° | | 賃貸 | 借契約 | 勺書 | · 土地 | | Yes□ No□ | |
| | 不動産 | <u> </u> | | 権の計し | 偶者居(上漏れ) | 主権及び はありま | ドその敷 せんか | 女地利用 う。 | | 書又 | は遺産 | 至分割 | 、遺言 協議書 | | Yes□ No□ | |
| 評 | 小到庄 | | | 合、区の無を確認 | マンシ 分所有ネ 認しまし | ョン) 浦正率に したか。 | に該当 よる補 | する場 証の有 | Ó | 居住 の評 補正 | 用の国価に存 | 系る区 十算明 | 有財産 分所有 細書 | | Yes□ No□ | |
| 価 | | 別 | 1111 | 合、控降確認しる | のうち、 提出る ました な | . 無償返 ている土 割合が適 か。 | 区還に関 二地等が 通切であ | 引する届 ぶある場 っるかを | | る届 | 出書(| 控) | と関す かいいい かいかい かいかい かいかい かいかい かいかい かいかい かい | | Yes□ No□ | |
| | | | (13) (12) | 貸家の「 (一時 除きま か。 | 的に空刻 | 空家とな 家となっ の有無を | ている | らものを | \Diamond | 不動 | 産賃賃 | 貸契約 | 書 | | Yes□ No□ | |
| | | 項 | 13 | か。 | 応する疑 適切で | 建物(貸 あるか | 資家) の確認し |)借家権 ました | | 不動 | 産賃賃 | 資契約 | | | Yes□ No□ | |
| | | | 14 | には自力 | る借地村 しました 用地評価 | 権の目的 たか (使 西となり | り物であ を用貸借 ます。 | っること 皆の場合)。 | | 住宅 | 地図等 | 争 | 2(約書、 | | Yes□ No□ | |
| | | | | 倍率地 て、近 産税評 か。 | 傍宅地の | | 1たりの | 固定資 | \Diamond | 固定 | 資産評 | 平価証 | 明書 | | Yes□ No□ | |
| | | | 16 | 市街地 価減を | | | 、て、20 |)%の評 | 0 | 市街細書 | | 也等σ | 評価明 | | Yes□ No□ | |
| | | 目 | 10 | 未登記4 現地で | | | | いては、 | \Diamond | | | 評価証 青負契 | E明書、 約書 | | Yes□ No□ | |
| | | | 1 | 評価方法株主の負 | | ハて、会 雀認 しま | | | 0 | | | | い株式 明細書 | | Yes□ No□ | |
| | 非上均株 豆 | | | | 確認しる | ましたか | , | | \rangle | | 税確別 決算書 | | 音(控) | | Yes□ No□ | |
| | | | 3 | 比準要素 らず、教 評価し | 類似業種 | 重比準価 | | | | | | | | | Yes□ No□ | |

| | 項 | 目 | | 確 | 認 | 事 | | 頁 | | 確 | 認 | 書 | 類 | 確認(レ) | 該当(レ) | 確認状況等 |
|----|-----|---------|-----|---|---------------------------|---|---|-------------------|----------------------|---------|-------------|----------------------|--------------|-------------|-------------|-------|
| | | | 4 | | | | 合、直記したか。 | 前期末 | | | | | 、株式 西明細書 | | Yes□ No□ | |
| | | | 5 | したか 額がある | (複数のる場合、 | 種目の区分を確認しての業種目に係る取引、 の業種目に係る取引、 、直前期の取引金額 でいますか。)。 | 反引金 | ϕ | 及び種比 | 、決算 | 書等、 額計算 | 示書(控) 類似業 算上の業 | | Yes□ No□ | | |
| | | | | 類似業種の株価等は、相続開始年分の「類似業種比準価額計算上の業種目及び業種目別株価」で確認しましたか。 | | 種目 | 及び | 業種目 | 別株価 | | Yes□ No□ | | | | | |
| | | | | 似業種はか確認し | と準価額 しました | 質の算式 こか。 | においっ に誤りた | がない | | | | | | | Yes□ No□ | |
| | | | | 価替えり か。 | こ誤りた | ぶないか | 経評価額/ 確認しる | ました | | | | | | | Yes□ No□ | |
| | 非 | 上場 |) | ど、法/ い借地 か。 | 人資産る 権がな | として計 いかを | ている』 上され ^っ 確認しま | ていな きした | | 土地る届 | 也の無 出書 | (償返) (控) | 契約書、 景に関す | | Yes□ No□ | |
| 評 | | 式 | 10 | た土地、 | 建物等 | 等につい | E以内に国 いて、課程 M価してい | 兑時期 | | | | のなV の評値 | 、株式 西明細書 | | Yes□ No□ | |
| | | | 11) | | 全計上し | | J価値のだいか確認 | | > | | 、税確 〝決算 | | 音(控) | | Yes□ No□ | |
| 価 | | | | 合、資産したか税額を負 | 室計上で (保険記 負債計」 | されてい き益に課 こしてい | 求権があ るか確認 せられる ますか。 | 忍しま る法人)。 | | | | | | | Yes□ No□ | |
| | | |) | 基に評価に基づなどしか。 | 面してい き法人和 て法人和 | ヽる場合 说の申告 说額を算 | び決算のF 、当該位 計書を作品 でにしてい | 反決算 成する います | | の申 | 告書 | | | | Yes□ No□ | |
| | | | | 税法附属 用後の す。) を しました | 川第8 退職 縦 を負債 こか。 | 条第2項 計与引当 計上して | 114年改正 夏及び第: 当金を除 いないた | 3 項適 きま い確認 | | (出 | '資) | の評値 | 西明細書 | | Yes□ No□ | |
| | | | 15) | | | | L公課を負したか。 | 負債計 | $\Big] \diamondsuit$ | | 、税確 ※決算 | | 音(控) | | Yes□ No□ | |
| | 上 | 場 式等 | | 月平均額ますか。 | 頂との値 | 払い価額 | ヶ月の約 を選択し | してい | 0 | 上場 等 | 楊株式 | この評値 | 面明細書 | | Yes□ No□ | |
| | 111 | 八寸 | 2 | 利付債、ないかる | | | iで評価 ì 。 | してい | | | | | | | Yes□ No□ | |
| | 立 | 木 | | 人からの | り相続 により | 人に対す 取得し | 贈及びを る遺贈し た場合、 か。 | こ限り | 0 | | ト・森 引細書 | | 立木の評 | | Yes□ No□ | |
| 特例 | 小宅 | 規模地等 | 1 | 合に必ず。 か。 ※ 特別 月1日 事業の | 要な書 官事業月 日以後に | 類を添 月宅地等 こ新たに 共された | 恒用を受い付している。 が平成3 被相続 <i>り</i> ものでも | \ます 1年4 (等の | • | | | 11 · 1 (別才 | 1の2表 を2) | | Yes□ No□ | |

| | 項目 | 確 | 認 | 事 | 項 | | 確 | 認 | 書 | 類 | 確認(レ) | 該当(レ) | 確認状況等 |
|---|-----|-----------------------------------|--|--|-------------------------|----------|--------------------------|---|---|--|-------|-------------|-------|
| | | してい 適用を | 見族又は被村 いた親族が特 を受けるな場合 を付していま | 定居住り に必要す | 甲宅地等の | • | 住の と と 特が 者が | 用明例マ号 | 供か適ナを | 自てすをべす 己いる書け(場 のる書け(場 居こ類る個合 | | Yes□ No□ | |
| | | 用を受認、液 認、液 ※ 角 (1 | 財 表表表表表表表表表表表表表表表表表表表表表表表表表表表表表表表表表表表表 | 必要な すか。 一部を で 3項) | 書類を確 改正する法 号) 附則 | | の日得らのイ | かでたに用ンをらの者すをノ有 | そ間のる受いするに住書けてる。 | の 3 続け等(人) 3 続け等(人) 個合年期るを特が人にの人) のるは | | Yes□ No□ | |
| | | | | | | | にてはる家 | の 家 配 以 | 得者が、海屋者が、海屋者が、海屋者が、海の | 3年以内して 1年 3年 | | Yes□ No□ | |
| | | | | | | | 自屋をれて | の居・時にた | 住し 開始 おい | こないがているいがないのもないがあいがあいがあいがあいがあいがないがない。 | | Yes□ No□ | |
| 特 | 小規模 | ていた | 売人が養護者 とことなどー 台の直前にお | 定の事品 | 由により相 | • | 被相対の写 | | の戸第 | 籍の附票 | | Yes□ No□ | |
| 例 | 宅地等 | 住の月 につい | 用に供されて いて特例の は 書類を添ん | いなかっ 用を受り | った宅地等 する場合に | • | の写 | し、 | 障害 | 呆険者証 畐祉サー)写し等 | | Yes□ No□ | |
| | | | | | | • | | | 入所6の写し | 寺におけ 〉等 | | Yes□ No□ | |
| | | 合に必 か。 ※ 賃 月1 定貸付 | 事業用宅地等 必要な書類を 資付事業用宅 日以業の用に きに限ります | :添付し [*] :地等が [±] :に被相続 :供され7 | ています 平成30年4 売人等の特 | • | 色所得が、日本の一般を表現である。 | 告決集 用)で インで 日本 日本 日本 日本 日本 日本 日本 日本 日本 日本 日本 日本 日本 | 算書しが 事写相をを 手業を | 行得不が 得不が 発見 で が が が が い に す に て い て い て い て い く て い く て い く っ て っ く っ く っ く っ く っ く っ く っ く っ く っ | | Yes□ No□ | |
| | | | 司族会社事業 る場合に必要 けか。 | | | | 数びる姿の | 又被人総では相の額そ | 出資 ⁽ 続人 ⁽ 株式 を | 株式の総 の総 の終 が 又載 が 記 し に し た が り に れ が り が れ は し た が り た が れ た が れ た り た り り し り り り り り り り り り り り り り り | | Yes□ No□ | |
| | | | | | | ullet | 法人 | の定 | 款 | | | | |
| | | につい | 室貸付用(貸 ハて特定事 ていないか確 | 業用宅地 | 等の80%減 | | | | | | | Yes□ No□ | |
| | | 住継続 | 居住用宅地等 売、所有継線 確認しまし 。 | 長要件を 活要件を 活要件を ごうしょう | 満たしてい | • | 住民: | | | 戸籍の | | Yes□ No□ | |

|] | 項 | 目 | | 確 | 認 | 事 | 項 | 確 | 認 | 書 | 類 | 確認(レ) | 該当(レ) | 確認状況等 |
|--------|--------|-----------|---|--------------------------------|------------------------------|--|---|---------------------|------------|-----|----------------------|-------|-------------|-------|
| | /l\± | HB +# | | すか。 | | | こされていま | 0) | 付表1 | | 11の2表 | | Yes□ No□ | |
| 特 例 | 宅均 | 地等 | | て、特 ました | 例を適用 か。 | 目していた | 宅地についないか確認し | 議鑑 | 書及び 証明書 | 各相 | 産分割協 続人の印 | | Yes□ No□ | |
| | | 者の 〔軽減 | | | 例を適用 | | 財産につい いか確認し | 議 | | 各相 | 産分割協 続人の印 | | Yes□ No□ | |
| | | | | 続人の ない 場合 は 2 人 | 数に含め 確認しま は1人、 となりま | oる養子 <i>の</i> ミしたか 実子が <i>い</i> きす。)。 | 合は、法定相 つ数に誤りが (実子がいる いない場合に | | 籍の謄 | 本、 | 相続人の 図形式の 一覧図の | | Yes□ No□ | |
| 税 | 額計 | '异寺 | | 認しま 続人が | したか いる場合 | (特に相約 と)。 |)がないか確 売人に代襲相 | | | | | | Yes□ No□ | |
| | | | | み、代 弟姉妹 | .襲相続人 、受遺者 | を除きる | 孫養子を含 ます。) や兄 合は、税額の 。 | | | | | | Yes□ No□ | |
| | | | | | | | ☆が相続財産 :認しました | | | | | | Yes□ No□ | |
| | | | | 得した | 財産のう すべきも | ち、今回 | 皮相続人が取 回の相続財産 乗を確認して | 分 | 割協議 | 書等 | 際の遺産 | | Yes□ No□ | |
| そ | o O | | | がある 反映さ か。 | 場合、そ れている | ことを確 | 文得した財産 バ相続財産に 権認しました | ◇ 金 | :銭消費 | 貸借 | 契約書等 | | Yes□ No□ | |
| ٦ | 0) | | | は、甲の申告限)内 | 請書等及 書とと に提出し | の関係 もに申告 ています | | | | | | | Yes□ No□ | |
| | | | | 具並び 続財産 し、商 | にこれら に計上し i品、骨と | っに準ずる っていませ | バょう及び祭 るもの)を相 せんか(ただ は投資目的で 。 | | | | | | Yes□ No□ | |
| | | | 6 | 財産債 | 務調書を | 確認しま | ミしたか 。 | ◇ 財 | 産債務 | 調書 | | | Yes□ No□ | |
| 被 | 相紛 | 売人氏: | 名 | | | | | 関 | 与税理 | 士氏/ | 名 | | | |
| 住 | | 所 | | | | | | 所 | 在 | 地 | | | | |
| | | | | | | | | 電 | È | 話 | | | | |