

相続税申告に必要な資料一覧表

鈴木義明税理士事務所
TEL 043-350-5240
FAX 043-350-5245

要・不要	資料等	請求先等	必要部数	チェック	備考
被相続人関係書類	1. 被相続人の原戸籍謄本	区・市役所	部	<input type="checkbox"/>	
	2. 被相続人の戸籍(除籍)謄本	区・市役所	部	<input type="checkbox"/>	
	3. 被相続人の父の戸籍(除籍)謄本	区・市役所	部	<input type="checkbox"/>	
	4. 死亡診断書	病院	部	<input type="checkbox"/>	
	5. 被相続人の経歴書	遺族・相続人	部	<input type="checkbox"/>	
	6. 被相続人の遺言書・死因贈与契約書の写し	自宅・公証人役場	部	<input type="checkbox"/>	
	7. 被相続人の過去5年間の所得税の確定申告書の写し	自宅	部	<input type="checkbox"/>	
	8. 被相続人が申告した財産・債務の明細書のコピー	自宅	部	<input type="checkbox"/>	
	9. 被相続人の住民票の除票	自宅	部	<input type="checkbox"/>	
	10. 被相続人の手帳等の写し		部	<input type="checkbox"/>	
	11. 被相続人が相続した時の相続税の申告書		部	<input type="checkbox"/>	
	12. 被相続人の個人事業の開廃業等届出書		部	<input type="checkbox"/>	
	13. 被相続人の個人事業者の死亡届出書		部	<input type="checkbox"/>	
相続人関係書類	1. 相続人全員の戸籍謄本又は抄本	区・市役所	部	<input type="checkbox"/>	
	2. 相続人全員の住民票	区・市役所	部	<input type="checkbox"/>	
	3. 相続人全員の印鑑証明書	区・市役所	部	<input type="checkbox"/>	
	4. 相続人の経歴書及び家族構成等	遺族・相続人	部	<input type="checkbox"/>	
	5. 相続欠格・廃除の有無, 相続放棄の手續の有無	遺族・相続人	部	<input type="checkbox"/>	
	6. 未成年者については特別代理人の戸籍謄本と住民票	区・市役所	部	<input type="checkbox"/>	
	7. 特別代理人候補者の戸籍謄本	区・市役所	部	<input type="checkbox"/>	
	8. 特別代理人候補者の住民票	区・市役所	部	<input type="checkbox"/>	
	9. 特別代理人選任申立書		部	<input type="checkbox"/>	
	10. 身体障害者手帳・精神障害者保健福祉手帳		部	<input type="checkbox"/>	
	11. 農業相続人の相続税納税猶予適格者証明書		部	<input type="checkbox"/>	
	12. 農業相続人の特例適用農地等の明細書		部	<input type="checkbox"/>	
	13. 農業相続人の担保提供書その他担保の提供に関する書類		部	<input type="checkbox"/>	
	14. 事業承継の個人事業の開廃業等届出書		部	<input type="checkbox"/>	
	15. 事業継承の青色申告承認申請書		部	<input type="checkbox"/>	
	16. 事業継承の消費税の課税事業者届出書・課税事業者選択届出書・簡易課税制度選択届出書		部	<input type="checkbox"/>	
	17. 財産目録		部	<input type="checkbox"/>	
	18. 家事審判申立書		部	<input type="checkbox"/>	
	19. 家事審判申述書		部	<input type="checkbox"/>	
	20. 相続放棄申述書		部	<input type="checkbox"/>	
	21. 特別受益証明書		部	<input type="checkbox"/>	
	遺産分割協議書	自宅			
不動産	1. 土地の地目(宅地, 山林, 農地等)の確認				
	2. 土地・建物の登記簿謄本	法務局	部	<input type="checkbox"/>	
	3. 権利書の写し	自宅	部	<input type="checkbox"/>	
	4. 地形図・建物の見取図	遺族・相続人	部	<input type="checkbox"/>	
	5. 路線価図及び路線価・借地権割合・借家権割合	税務署	部	<input type="checkbox"/>	
	6. 土地・建物の固定資産税評価額証明書・公図 (被相続人のもの全て)		部	<input type="checkbox"/>	
	7. 土地の利用状況	遺族・相続人	部	<input type="checkbox"/>	
	8. 建物の利用状況	遺族・相続人	部	<input type="checkbox"/>	
	9. 土地の賃貸借契約書コピー	自宅	部	<input type="checkbox"/>	
	10. 建物の賃貸借契約書コピー	自宅	部	<input type="checkbox"/>	
	11. 山林等の縄延の確認	謄本と実測図	部	<input type="checkbox"/>	
	12. 未登記土地・建物及び先代名義の不動産等の確認	遺族・相続人	部	<input type="checkbox"/>	
	13. 相続直前の不動産の売買契約書の確認	自宅	部	<input type="checkbox"/>	
	14. 被相続人は過去に土地を譲渡したことがありますか	遺族・相続人	部	<input type="checkbox"/>	
	15. 土地の地積測量図・実測図		部	<input type="checkbox"/>	
	16. 小規模宅地の評価特例制度の選択		部	<input type="checkbox"/>	
	17. 相続税の納税猶予制度の適用		部	<input type="checkbox"/>	

要・不要	資料等	請求先等	必要部数	チェック	備考
事業 用 財 産	1. 事業所得の決算書コピー	自宅又は店	部	<input type="checkbox"/>	3年分 償却資産税申告書控え 年初から相続まで 相続開始の年分のもの 3年分
	2. 固定資産台帳	自宅又は店	部	<input type="checkbox"/>	
	3. 棚卸表又は月次の売上金額と仕入金額	自宅又は店	部	<input type="checkbox"/>	
	4. 得意先元帳・仕入先元帳・手形記入帳	自宅又は店	部	<input type="checkbox"/>	
	5. 総勘定元帳	自宅又は店	部	<input type="checkbox"/>	
有 価 証 券	1. 自宅保管有価証券のコピー	自宅又は店	部	<input type="checkbox"/>	株主名簿・資産明細
	2. 保護預けの有価証券の残高証明書	証券会社	部	<input type="checkbox"/>	
	3. 取引証券会社の顧客元帳のコピー	証券会社	部	<input type="checkbox"/>	
	4. 上場株式のコピーまたは保護預かり証	自宅又は証券会社	部	<input type="checkbox"/>	
	5. 新株引受権、配当期待権	会社四季報	部	<input type="checkbox"/>	
	6. 気配相場のある株式のコピー又は保護預かり証	自宅又は証券会社	部	<input type="checkbox"/>	
	7. 取引相場のない株式 (相続開始前3年間の決算書、法人税の申告書・内訳書)	自宅又は会社	部	<input type="checkbox"/>	
	8. 国債・地方債・社債・割引債等の債権の確認	自宅又は証券会社	部	<input type="checkbox"/>	
	9. 貸付信託・公社債投資信託等の受益証券	自宅又は証券会社	部	<input type="checkbox"/>	
	10. 相続開始の直前に購入した有価証券の確認 *上記の各有価証券については、被相続人名義のほか、 相続人名義・無記名のすべてを用意	遺族・相続人	部	<input type="checkbox"/>	
	11. 株式登録に関する証明書のコピー		部	<input type="checkbox"/>	
	12. 売買報告書のコピー		部	<input type="checkbox"/>	
	13. 精算金額計算書・利息計算書・買取価額計算書・評価計算 書のコピー		部	<input type="checkbox"/>	
	14. 非公開株式の課税時期現在の株主名簿		部	<input type="checkbox"/>	
	15. 非公開株式について、商業登記簿謄本・定款		部	<input type="checkbox"/>	
	16. 非公開株式について、役員一覧		部	<input type="checkbox"/>	
	17. 非公開株式の課税時期以前3年間の計算書類・法人税申告 書・消費税申告書のコピー		部	<input type="checkbox"/>	
	18. 非公開株式の直前期末以前1年間従業員数		部	<input type="checkbox"/>	
	19. 非公開株式の租税公課納税通知書のコピー		部	<input type="checkbox"/>	
	20. 非公開株式の生命保険契約証書のコピー		部	<input type="checkbox"/>	
預 貯 金 等	1. 預貯金の残高証明書	銀行・郵便局	部	<input type="checkbox"/>	
	2. 普通預金通帳コピー *上記については、相続開始4年前から相続開始の時の分まで	自宅	部	<input type="checkbox"/>	
	3. 金銭信託の残高証明書	信託銀行	部	<input type="checkbox"/>	
	4. 定期性預金の証書コピー		部	<input type="checkbox"/>	
そ の 他 財 産	1. 家財道具一覧表	自宅	部	<input type="checkbox"/>	
	2. 書画・骨董・刀剣等の明細書・鑑定評価証明書	自宅・古美術商	部	<input type="checkbox"/>	
	3. 貴金属・宝石・七宝等の明細書	自宅・貸金庫	部	<input type="checkbox"/>	
	4. 未収金明細書・貸付金明細書	自宅・契約書	部	<input type="checkbox"/>	
	5. 電話加入権証書のコピー	自宅	部	<input type="checkbox"/>	
	6. ゴルフ・レジャー会員権証書等のコピー	自宅・会社	部	<input type="checkbox"/>	
	7. 自動車の車検証のコピー・ヨット	自宅	部	<input type="checkbox"/>	
	8. 被相続人の趣味に係る物(競走馬等)	自宅	部	<input type="checkbox"/>	
	9. 特許証のコピー・契約書の写し	自宅	部	<input type="checkbox"/>	
	10. 実用新案登録証のコピー・契約書の写し	自宅	部	<input type="checkbox"/>	
	11. 意匠登録証のコピー・使用承諾書の写し	自宅	部	<input type="checkbox"/>	
	12. 商標登録証のコピー・使用承諾書の写し	自宅	部	<input type="checkbox"/>	
	13. 立木証明書のコピー	自宅	部	<input type="checkbox"/>	
	14. 果樹耕作面積証明・現況証明・農業基本台帳記載事項証明		部	<input type="checkbox"/>	
	15. 保険金の支払通知書のコピー	自宅	部	<input type="checkbox"/>	
	16. 保険証券・郵便年金証書(権利課税対象分) (権利分) 契約者(保険料負担者)…被相続人 被保険者…被相続人以外	自宅	部	<input type="checkbox"/>	
	17. 死亡退職金等・弔慰金の支払通知書のコピー	勤務会社	部	<input type="checkbox"/>	
	18. 郵便年金証書のコピー	自宅	部	<input type="checkbox"/>	
	19. 個人年金証書のコピー	自宅	部	<input type="checkbox"/>	
	20. 信託財産の受益権証書のコピー	信託銀行	部	<input type="checkbox"/>	
	21. 満期返戻金のある損害保険契約証書のコピー	自宅	部	<input type="checkbox"/>	
	22. 解約返戻金の証明書	自宅	部	<input type="checkbox"/>	
	23. 退職金の支払明細書	自宅	部	<input type="checkbox"/>	
	24. 定期金給付契約書の写し	自宅	部	<input type="checkbox"/>	
	25. 同族会社との賃借関係	会社・自宅	部	<input type="checkbox"/>	
	26. 棚卸資産台帳		部	<input type="checkbox"/>	
	27. 減価償却資産台帳		部	<input type="checkbox"/>	

要・不要	資料等	請求先等	必要部数	備考	
債 務 等	1. 借入金残高証明書	銀行・関係会社	部	<input type="checkbox"/>	
	2. 賃貸借契約書等の契約書のコピー	自宅	部	<input type="checkbox"/>	
	3. 国税・地方税の領収書・通知書のコピー	自宅	部	<input type="checkbox"/>	
	4. 医療費の領収書のコピー	自宅・病院	部	<input type="checkbox"/>	
	5. 資産の取得に係る未払金・ローン等	自宅	部	<input type="checkbox"/>	
	6. 葬儀費用の明細書・領収書	自宅	部	<input type="checkbox"/>	
	7. 未払金の請求書・領収書	自宅	部	<input type="checkbox"/>	
	8. 準確定申告書のコピー	自宅	部	<input type="checkbox"/>	
生 前 贈 与	被相続人に対する生前贈与	本人 本人 自宅	部	<input type="checkbox"/>	相続開始前3年以内の 贈与
	1. 贈与の確認		部	<input type="checkbox"/>	
	2. 受贈者の氏名・贈与年月日		部	<input type="checkbox"/>	
	3. 贈与財産の種類・数量・評価額等		部	<input type="checkbox"/>	
	4. 贈与税の申告の有無		部	<input type="checkbox"/>	
	5. 贈与税の配偶者控除の適用の有無		部	<input type="checkbox"/>	
	6. 贈与税申告書コピー		部	<input type="checkbox"/>	
	7. 相続時精算課税制度を利用している場合においては その当時の関連資料		部	<input type="checkbox"/>	
	8. 生前の贈与契約書	部	<input type="checkbox"/>		
	相続開始前3年以内の取得不動産の内訳 (取得財産が相続財産となった場合)		部	<input type="checkbox"/>	
	1. 取得財産の種類・細目・地積等(契約書)		部	<input type="checkbox"/>	
	2. 取得年月日, 取得価格がわかるもの		部	<input type="checkbox"/>	
	3. 建物の場合には耐用年数と償却率経過月数		部	<input type="checkbox"/>	
	4. 取得先の住所・氏名(契約書)		部	<input type="checkbox"/>	
	5. 収用・交換等の場合の適用除外(収用証明書等)		部	<input type="checkbox"/>	
	(取得後相続人等へ贈与した場合)		部	<input type="checkbox"/>	
1. 上記全ての資料		部	<input type="checkbox"/>		
2. 受贈者の氏名・贈与年月日(贈与契約書等)		部	<input type="checkbox"/>		
3. 贈与税の申告の有無(贈与税の申告書)		部	<input type="checkbox"/>		
4. 相続税の課税価格へ加算すべき金額		部	<input type="checkbox"/>		