

相続税申告要否チェックシート

記入日 年 月 日

相続人	人	相続人構成	※例)配偶者・子供二人
基礎控除	万	★基礎控除	3,000万+600万×法定相続人の数

財産

区分	メモ	概算評価額	考
預金			死亡直前引出金がある場合は加算
土地			路線価×面積
建物			固定資産税評価額
有価証券			死亡日の時価
生命保険			法定相続人×500万非課税
3年内贈与			110万以下の暦年贈与含む
名義預金			親族・孫名義で積立てた預金
その他の財産 ・ ・			骨董品・車などの時価
財産計			

債務

葬儀費用			読経・戒名代含む、香典返し除外
借入金			
未納税金			固定資産税・所得税・住民税・社会保険料
その他の負債 ・ ・			医療費・光熱費などの未払金等
債務計			

【判定】

財産		★注1
△債務		
△基礎控除		★注2
差引課税額		←ここがプラスなら申告必要



相続税申告 要 不要

★注1 小規模宅地の特例は考慮する前の財産総額を記載
★注2 配偶者の税額軽減(配偶者控除)は考慮しない

これらの特例は申告手続きをすることで適用可
特例を利用して税額0でも申告は必要です

【お問い合わせ】 松山真美税理士事務所 080-6779-7050