

## 相続及び相続税申告に必要な書類チェック表

武蔵野市吉祥寺本町1-32-9-306

**堀内勤志税理士事務所**

Tel:0422-21-8179 /Fax:0422-21-8141

遺産相続の状況により必要書類が変わります。

※ 必要枚数は、被相続人の財産状況により変わってきます。

	要	不要	資 料 名	請 求 先	参 考 事 項
被 相 続 人 関 係 書 類	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	被相続人の原戸籍謄本	市区町村	不動産移転登記・ 預金の名義変更等
	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	被相続人の戸籍(除籍)謄本	市区町村	同上
	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	被相続人の父の戸籍(除籍)謄本	市区町村	
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	被相続人の遺言書・死亡贈与契約書の写し	公証人役場・自 宅・遺言執行人	不動産の移転登記 等で必要
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	被相続人の過去5(3)年間の確定申告書及び付属書類の	自宅	
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	被相続人の経歴書(分かる範囲で)	相続人・遺族	
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	死亡診断書写し(コピー可)	医師・病院	
相 続 人 関 係	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	相続人全員の戸籍謄本又は抄本	市区町村	不動産移転登記・ 預金の名義変更等
	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	相続人全員の住民票	市区町村	同上
	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	相続人全員の印鑑証明書	市区町村	同上
	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	遺産分割協議書の写し	相続人・遺族	
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	相続人の経歴書・家族構成等	相続人・遺族	
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	相続欠格・廃除、相続放棄の手続き有無確認	相続人・遺族	
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	未成年者の特別代理人の戸籍謄本・住民票	特別代理人	
不 動 産	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	土地・建物の登記簿謄本	法務局	
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	土地・建物の固定資産税評価証明書	市区町村	
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	測量図	自宅・法務局	
有 価 証 券	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	土地の利用状況	相続人・遺族	
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	他の市町村に所在する不動産の有無	市区町村	
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	未登記土地・建物及び先代名義の不動産等の有無	自宅	固定資産課税通知 で確認
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	被相続人の過去の土地譲渡の有無	自宅	確定申告書で確認
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	土地・建物の賃貸契約書のコピー	自宅	
有 価 証 券	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	小規模宅地等の選択の有無		
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	自宅保管有価証券のコピー	自宅	
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	保護預けの有価証券の残高証明書	証券会社	
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	上場株式のコピー又は保護預り証	自宅・証券会社	
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	気配相場のある株式のコピー又は保護預り証	自宅・証券会社	
有 価 証 券	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	取引相場のない株式の保有の有無 (ある場合には、3年 間の法人税申告書一式)	自宅または会社	被相続人が経営する 会社でない場合は、 出資先の会社

有価証券	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	国債・地方債・社債・割引債等の債権の有無	自宅・金融機関	残高証明書等
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	貸付信託・公社債投資信託等受益証券の有無	同上	残高証明書
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	※ 上記以外に、被相続人が配当金を受け取っている場合の親族名義等の有価証券の有無およびそのコピー	同上	
預貯金	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	預貯金の残高証明書	金融機関	
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	普通預金通帳のコピー	自宅	
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	金銭信託の残高証明書	信託銀行	
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
その他の財産	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	家財道具一覧表とその価額	自宅	
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	書画・骨董・刀剣等の有無(明細書・鑑定評価証明書)	自宅・古美術商	
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	貴金属・宝石・七宝等の明細書(価額)	自宅	
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	未収入金・貸付金明細書	自宅・契約書	
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	電話加入権の有無	自宅	
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	自動車・ゴルフ会員権・レジャー施設会員権の有無	自宅	
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	保険金の支払通知書のコピー	自宅	
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	死亡退職金・弔慰金の有無(支払通知書のコピー)	勤務先会社	
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	個人年金の有無(有…証書のコピー)	自宅	
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	郵便年金の有無(有…証書のコピー)	自宅	
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	信託財産の受益権の有無(有…証書のコピー)	信託銀行	
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	満期返戻金のある損害保険契約の有無(有…証書のコピー)	自宅	
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	同族会社の有無(有…貸借関係書類)	自宅・会社	
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	果樹・立木・漁船等		
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	著作権		
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	漁船等			
債務	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	借入金残高の有無(証明書)	銀行・関係会社	
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	賃貸借契約等の有無(契約書のコピー)	自宅	
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	国税(所得税・消費税)・地方税(住民税・固定資産税・国民健康保険税等)の未納額の有無(領収書・通知書のコピー)	自宅	
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	医療費の領収書のコピー	自宅・医療機関	準確定申告で医療費控除を受けたものは
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	資産等の取得に係る未払金・ローンの有無	自宅	
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	葬儀費用の明細書・領収書(初七日以降除く)	自宅	
生前贈与	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	贈与の確認	本人	
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	受贈者の氏名	本人	
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	贈与財産の種類・数量・評価額等		
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	贈与税の申告の有無(有…3ヵ年分のコピー)		
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	贈与税の配偶者控除の適用の有無		
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			

(参考) 相続税の申告の際に必要な主な提出書類

- 1 相続税の申告書に添付し提出していただく主な書類は次のとおりです。  
 なお、重複する書類がある場合には、重ねて提出する必要はありません。

(1) 一般の場合((2)～(7)の特例等の適用を受けない場合)

①	戸籍謄本
②	遺言書の写し又は遺産分割協議書の写し
③	相続人全員の印鑑証明書（遺産分割協議書に押印したもの）
④	相続時精算課税適用者がいる場合には、被相続人及び相続時精算課税適用者の戸籍の附票の写し

(注) ②及び③の書類については、提出をお願いしている書類です。

(2) 小規模宅地等の特例の適用を受ける場合

①	戸籍謄本（相続開始から10日を経過した日以後に作成されたもの）	
②	遺言書の写し又は遺産分割協議書の写し（法定相続の場合にも必要です）	
③	相続人全員の印鑑証明書（遺産分割協議書に押印したもの）	
④	申告期限後3年以内の分割見込書（申告期限内に分割ができない場合に提出してください。）	
⑤	特定居住用宅地等の場合	イ 住民票の写し ロ 戸籍の附票の写し ハ 相続開始前3年以内に居住していた家屋が、取得者又はその配偶者の所有する家屋以外の家屋である旨を証する書類
⑥	特定事業用宅地等の場合	一定の郵便局舎の敷地の用に供されている宅地等の場合には、総務大臣が交付した証明書
⑦	特定同族会社事業用宅地等の場合	イ 特例の対象となる法人の定款（相続開始の時に効力を有するものに限る。） ロ 特例の対象となる法人の相続の開始の直前における発行済株式の総数又は出資の総額及び被相続人及び被相続人の親族その他被相続人と特別の関係がある者が有するその法人の株式の総数又は出資の総額を記載した書類（特例の対象となる法人が証明したのものに限る。）

(注) ⑤～⑦に該当する場合には、①～④の書類とともに該当する書類を提出してください。  
 ⑤に該当する場合、同居していない親族が取得した場合にはイ～ハの書類を、同居している親族が取得した場合にはイの書類を提出します。  
 なお、配偶者が取得した場合にはイ～ハの書類の提出は不要です。

(3) 特定計画山林の特例の適用を受ける場合

①	戸籍謄本
②	遺言書の写し又は遺産分割協議書の写し
③	相続人全員の印鑑証明書（遺産分割協議書に押印したもの）
④	申告期限後3年以内の分割見込書（申告期限内に分割ができない場合に提出してください。）
⑤	市町村長等の認定を受けた森林施業計画書の写し
⑥	その他特例の適用要件を確認する書類

#### (4) 特定受贈同族会社株式等に係る特定事業用資産の特例の適用を受ける場合

①	戸籍謄本
②	遺言書の写し又は遺産分割協議書の写し
③	相続人全員の印鑑証明書（遺産分割協議書に押印したもの）
④	その他特例の適用要件を確認する書類

#### (5) 配偶者の税額軽減の適用を受ける場合

①	戸籍謄本
②	遺言書の写し又は遺産分割協議書の写し
③	相続人全員の印鑑証明書（遺産分割協議書に押印したもの）
④	申告期限後3年以内の分割見込書（申告期限内に分割ができない場合に提出してください。）

#### (6) 農地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

①	戸籍謄本
②	遺言書の写し又は遺産分割協議書の写し
③	相続人全員の印鑑証明書（遺産分割協議書に押印したもの）
④	相続税の納税猶予に関する適格者証明書
⑤	担保提供関係書類（次ページの「(1) 延納申請を行う場合」を参照。）

(注) 特定貸付けを行っている農地又は採草牧草地について、農地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には「特定貸付けに関する届出書」及びその添付書類を相続税の申告書に添付して提出します。

※ 特定貸付けを行った日の翌日から2月を経過する日が申告書の提出期限後となるときで、申告書に届出書を添付して提出ができない場合には、申告書に「農業相続人が特定貸付けを行った特定貸付農地等に関する明細書」を添付して提出し、届出書は特定貸付けを行った日から2月以内に提出します。

#### (7) 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

①	戸籍謄本
②	遺言書の写し又は遺産分割協議書の写し
③	相続人全員の印鑑証明書（遺産分割協議書に押印したもの）
④	中小企業における経営の承継の円滑化に関する法律施行規則第7条第4項の経済産業大臣の認定書の写し及び同上第3項の申請書の写し
⑤	会社の定款の写し
⑥	会社の貸借対照表及び損益計算書
⑦	会社の登記事項証明書
⑧	その他物例の適用要件を確認する書類
⑨	担保提供関係書類 ※ 担保提供関係書類の主なもの（担保が特例非上場株式等の場合） （1）株式の場合 供託書正本（株券を法務局（供託所）に供託する必要があります。） （2）出資の持分の場合 質権設定の承諾書、印鑑証明書、特例非上場株式等に係る会社が自社の持分に質権を設定されることについて承諾したことを証する書類（非上場株式等についての相続税の納税猶予の適用を受ける経営承継相続人等が持分の全部を担保提供する場合に限ります。）

2 相続税の納付について延納申請又は物納申請を行う場合に提出していただく主な書類は次のとおりです。

(1) 延納申請を行う場合

①	延納申請書、金銭納付を困難とする理由書、担保目録及び担保提供書、不動産等の財産の明細書
②	担保提供関係書類 ※ 担保提供関係書類の主なもの（担保が土地の場合） 登記事項証明書（登記簿謄本）、固定資産税評価証明書など土地の評価の明細、抵当権設定に必要な書類（抵当権設定登記 承諾書、印鑑証明書）を提出する旨の申出書

(2) 物納申請を行う場合

①	物納申請書、金銭納付を困難とする理由書、物納財産目録
②	物納手続関係書類（登記事項証明書（登記簿謄本）、公図、所在図その他必要な書類）

〔出典〕

国税庁公表の「相続税の申告のしかた（平成 23 年分用）」より抜粋したものです（なお、一部加筆しています）。