

相続税申告 財産の種類別チェックリスト

確認する事項と裏づけ資料

被相続人		相続開始日	
申告期限		使う申告書様式	

国税庁チェックシートの区分立てに沿った確認（案件の財産構成に合わせて該当行だけを使う）

区分	確認する事項	資料	確認	担当	確認日	備考
不動産	未登記・共有・先代名義・他市区町村の不動産はないか	固定資産税評価証明書、登記事項証明書、名寄帳				
不動産	借地権・耕作権はないか	賃貸借契約書、農業委員会の証明書				
不動産	「土地の無償返還に関する届出書」の提出はないか	土地の無償返還に関する届出書				
不動産	地積に縄延びはないか	実測図等				
不動産	分譲マンション・配偶者居住権が設定された土地か	区分所有補正率・配偶者居住権等の評価明細書				
現金・預貯金	相続開始日現在の残高で計上しているか（現金も）	残高証明書、預貯金通帳等				
現金・預貯金	ゆうちょ銀行（郵便貯金）の計上漏れはないか	残高証明書、通帳				
現金・預貯金	名義は異なるが被相続人に帰属するものはないか	通帳、取引履歴、贈与の事実を裏づける資料				
現金・預貯金	既経過利息の計算を行っているか	既経過利息計算書				
有価証券	株式・出資・公社債・投資信託等の計上漏れはないか	証券、株券、通帳またはその預り証				
有価証券	増資分・端株・株式の割当を受ける権利・配当期待権はないか	配当金支払通知書（保有株数表示）				
有価証券	非上場株式の評価は適正か	取引相場のない株式の評価明細書、法人税申告書（控）				
事業用財産	事業用財産・農業用財産の計上漏れはないか	資産・負債の残高表、青色申告決算書・収支内訳書				
保険・退職金	生命保険金・生命保険契約に関する権利の計上漏れはないか	保険証券、支払保険料計算書				
保険・退職金	家族名義で被相続人が保険料を負担した契約はないか	保険証券、引落口座の通帳				
保険・退職金	退職手当金・弔慰金等の支給を受けていないか	退職金の支払調書、取締役会議事録等				
その他の財産	貸付金・前払金、庭園設備、自動車・ヨット等はないか	法人税申告書（控）、借用証、現物の確認				
その他の財産	貴金属・書画骨とう、ゴルフ等の会員権はないか	取得価額の分かる書類、会員証（券）				
その他の財産	未収給与・未収地代家賃、未収配当金はないか	賃貸借契約書、通帳、領収書（控）				
その他の財産	特許権・著作権・営業権、未収穫の農産物等はないか	評価明細書、総勘定元帳、決算書				
その他の財産	準確定申告の還付金、損害保険契約に関する権利はないか	準確定申告書（控）、保険証券				
債務	借入金・未払金・未納の固定資産税や所得税はないか	納付書、納税通知書、請求書、手形				
債務	預り保証金（敷金）等の計上漏れはないか	賃貸借契約書				
葬式費用	法要・香典返し・墓石・仏壇の購入費用が混ざっていないか	領収証、請求書等				