

被相続人 吉祥寺 一郎 様

「相続財産」及び「相続税額」概算資料

2025年1月28日

税理士法人アンサーズ会計事務所

被相続人 吉祥寺 一郎 様 相続財産一覧

(単位: 千円)

	評価額	吉祥寺良子 妻	吉祥寺太郎 長男	井の頭愛子 長女
土地 (小規模適用前)	122,500	100,000	22,500	
建物	4,000	4,000		
現預金	30,000	10,000	10,000	10,000
生命保険金	5,000	5,000		
小計	161,500	119,000	32,500	10,000
債務	△ 500	△ 500		
葬式費用	△ 1,950	△ 1,950		
差引計	159,050	116,550	32,500	10,000
小規模宅地等の減額	△ 80,000	△ 80,000		
生命保険金非課税	△ 5,000	△ 5,000		
相続財産	74,050	31,550	32,500	10,000
相続税総額	2,756	1,174	1,210	372
配偶者の税額軽減	△ 1,174	△ 1,174	0	0
納付相続税額	1,582	0	1,210	372

相続開始日 2024年3月28日

申告期限

2025年1月28日

* 上記の相続財産額および相続税額は、現時点において弊社にてお預かりしている資料等により計算したものであるため、実際の相続財産額および相続税額とは異なります。

<土 地>

	地 番	地目		公簿 地積 (㎡)	持分	所有 地積 (㎡)	固定資産 評価額	路線価 または 倍数	割合	評価額	取得者	備考
		登記	現況									
1	武蔵野市〇〇町1丁目2番3	宅地	宅地	250.00	$\frac{1}{1}$	250.00	85,000,000	400,000	1.00	100,000,000	良子様	自宅
2	三鷹市△△町4丁目5番6	宅地	宅地	150.00	$\frac{1}{2}$	75.00	25,000,000	300,000	1.00	22,500,000	太郎様	太郎宅の敷地
小計										122,500,000		
小規模宅地等の特例による減額 (居住用:80%の評価減、139.94㎡)										△ 80,000,000	自宅部分に適用	
合計										42,500,000		

※上記の財産額は、現時点においてご提出いただいた資料等に基づいて作成しており、後日、他の資料等により財産金額が増減する可能性があります。

<建 物>

	所 在	家屋番号	登記 床面積 (㎡)	持分	固定資産 評価額	割合	評価額	取得者	備考
1	武蔵野市〇〇町1丁目2番3	1-2-3	140.00	1 —— 1	4,000,000	1.0	4,000,000	良子様	自宅
合計							4,000,000		

※上記の財産額は、現時点においてご提出いただいた資料等に基づいて作成しており、後日、他の資料等により財産金額が増減する可能性があります。

〈現預金〉

	金融機関名	支店	種類	口座 番号	残証	残高	経過 利息	評価額	備考	取得 者
1	西荻窪銀行	吉祥寺支店	普通	1234567	有	12,000,000	—	12,000,000		1/3ず つ
2	阿佐ヶ谷銀行	吉祥寺支店	普通	9876123	有	18,000,000	—	17,700,000		
3	手許現金					300,000	—	300,000		
合計						30,300,000	0	30,000,000		

※上記の財産額は、現時点においてご提出いただいた資料等に基づいて作成しており、後日、他の資料等により財産金額が増減する可能性があります。

< 生命保険金 >

	相手先	種類	証券番号	契約者	被保険者	受取人	受取日	評価額	備考
1	三鷹生命保険	終身保険	12341234	一郎様	一郎様	良子様	R6.10.30	5,000,000	
受取保険金額計								5,000,000	
非課税金額								△ 5,000,000	
差 引 計								0	

《生命保険金の非課税額》

5,000,000 × 3 (法定相続人の数) = 15,000,000 > 5,000,000 ∴ 5,000,000

※上記の財産額は、現時点においてご提出いただいた資料等に基づいて作成しており、後日、他の資料等により財産金額が増減する可能性があります。

<債 務>

	種類	細目	相手先	金額	負担者	支払日
1	未払金	医療費	× × 大学付属病院	200,000	良子様	2024.4.10
2	未払金	介護用品費用	〇〇株式会社	10,000		2024.5.1
3	未払金	薬局費用	□□薬局	10,000		2024.5.10
4	未払金	クレジットカード利用分	△△カード株式会社	280,000		2024.4.10
合 計				500,000		

※上記の債務額は、現時点においてご提出いただいた資料等に基づいて作成しており、後日、他の資料等により債務金額が増減する可能性があります。

〈葬式費用〉

	支払日	支払先	内容	金額	負担者	備考
1	2024.4.17	株式会社〇〇	葬儀代金	1,500,000	良子様	
2	2024.5.19	有限会社△△石材店	納骨費用	50,000		
3	2024.3.31	××寺	お布施	400,000		
合 計				1,950,000		

※上記の債務額は、現時点においてご提出いただいた資料等に基づいて作成しており、後日、他の資料等により債務金額が増減する可能性があります。