

あらゆる角度からアプローチ!

相続発生前・後の対策や手続を網羅した精選 **90** 問!

**改正相続法・税制改正対応**

# “守りから攻め”の 相続対策

税理士法人 タクトコンサルティング 編著

# Q&A



## 本書の特色

改正相続法・税制改正対応

“守りから攻め”の  
相続対策

税理士法人 タクトコンサルティング 編著

Q&A



ぎょうせい

- ◆ 相続対策の基本的な考え方、税務や法務の基礎知識は“守り”のQ&A、相続税の申告や税務調査および具体的な対策の手法は“攻め”のQ&A
- ◆ 課税当局による否認事例や裁判例を紹介! 相続税対策を考える上での重要論点を解説!
- ◆ 全90問の難易度(初級・中級・上級)を★の数で示し、ホップ・ステップ・ジャンプで理解度が高まる!

A5判・定価(本体2,900円+税) 送料310円 [電子版] 本体2,900円+税

※送料は2019年10月時点の料金です。※電子版はぎょうせいオンラインショップ(<https://shop.gyosei.jp>)からご注文ください。

## はじめにより

わが国の資産家を取り巻く環境は、大きな転換点を迎えています。

その最たるものが、平成27年に実施された相続税増税をはじめとする国の資産税の強化策であり、資産家の皆さんにおいては、相続税対策への関心が高まっています。

また、資産家の皆さんの相続の問題の多くは所有する財産の承継の問題であり、相続対策の検討に当たっては、税金以外にも、民法など関連する法律の理解も不可欠となります。特に民法(相続法)が平成30年に改正され、同31(令和元)年より段階的に施行されることから、相続に関する新しいルールを理解することが必要になります。

以上の点を踏まえて本書では、当法人に所属する税理士が、実務でよく相談を受ける相続対策のポイントを、税務を中心に基本から応用まで幅広く90項目ピックアップし、Q&A方式でわかりやすく解説しました。

さらに本書では、各Q&Aの番号の前に★表示で内容のレベル感(★:初級レベル、★★:中級レベル、★★★:上級・専門家レベル)を示し、さらには相続対策でよく相談を受ける10のテーマ別のインデックスを付けて、読者の皆さんが読みやすいように配慮しています。

本書が、相続対策について関心をお持ちの資産家の方、あるいは資産家の皆さんに助言をされる税理士の先生方にご活用いただければ幸いです。

## 主要目次

### 第1章 相続対策の考え方

★1.相続対策の3原則/★2.遺産分割対策/★3.納税対策/★4.相続税節税対策/★5.今でも借入によるアパート建築は有効か 他

### 第2章 土地評価・相続税の小規模宅地等の特例のポイント

★★12.「地積規模の大きな宅地」の評価/★★14.小規模宅地等の特例を利用する時のポイント/★★15.特定居住用宅地等にかかる小規模宅地等の特例が適用できる場合 他

### 第3章 不動産の組換えにかかる譲渡所得の計算のポイント

★20.資産の「譲渡の日」と「取得の日」/★22.個人の事業用資産の買換え特例の概要/★27.相続した「空き家」を譲渡した場合の3,000万円控除 他

### 第4章 贈与にかかる税金のポイント

★30.生前贈与のポイント/★★31.生前贈与と名義預金/★32.配偶者への2,000万円贈与/★33.海外居住者への生前贈与の注意点/★34.相続時精算課税制度 他

### 第5章 相続対策に関連する民法・信託法のポイント

★★42.相続関係の民法改正の施行時期/★★43.民法改正後の遺留分の考え方/★★44.配偶者居住権の創設/★★45.相続税における配偶者居住権等の評価 他

### 第6章 相続税申告時のポイント(遺産分割と相続税額の計算)

★52.遺産分割協議のコツは?/★54.遺産分割協議のやり直し/★★55.土地を代償財産にした場合/★★57.遺産分割の方法によって土地評価を下げられるか 他

### 第7章 相続税の納税資金対策のポイント

★66.物納の対象財産と物納が許可される税額/★★69.代償分割と相続税の取得費加算特例/★★70.納税猶予を受けた農地の一部を売却した場合 他

### 第8章 相続税調査への対応のポイント

★★72.相続税調査の選定基準/★★73.相続税調査における「現物確認」とは/★★74.相続税調査の進め方のポイント/★★76.大口資産家の相続税調査 他

### 第9章 相続税対策の重要論点の解説

★★★84.相続財産を市町村に贈与(寄附)した場合の税務上の取扱い(ふるさと納税)/★★★85.一般社団・財団等に対する財産の譲渡による相続対策/★★★90.家族名義の預金について裁判で「被相続人の財産」と認定された事例② 他

(★初級レベル、★★中級レベル、★★★上級レベル)

## 編著者プロフィール

### 税理士法人タクトコンサルティング

税理士・公認会計士の専門家集団として、併設する株式会社タクトコンサルティングと連携して、相続対策と相続税申告、事業承継対策、資本政策、組織再編成、M&A、信託、社団・財団、医療法人等の特殊業務にかかる現状分析、問題点抽出、解決手段の立案・実行という一貫したサービスを提供している資産税専門のコンサルティングファーム。株式会社タクトコンサルティングでは商事信託媒介(信託契約代理業務)も取扱う。

その特性を活かし、全国の会計事務所と連携し、当該会計事務所の顧問先に対する資産税サービスを提供している。

【著書】「改正相続法・税制改正対応“守りから攻め”の事業承継対策Q&A(ぎょうせい)」、「法務・税務のすべてがわかる!事業承継実務全書(日本法令)など。

## 商品に関する照会・お申し込みは

フリーコール(通話料無料)  
電話受付時間:平日9時から17時

TEL:0120-953-431  
FAX:0120-953-495

Web  
サイト

URL: <https://shop.gyosei.jp>

※電子版は「ぎょうせいオンラインショップ」(<https://shop.gyosei.jp>)からご注文ください。閲覧には無料の専用アプリが必要です。 [ぎょうせいオンラインショップ](#) [検索](#)

### ■個人情報の取り扱いについて

【利用目的】ご注文に関するお客様への連絡、配送、代金の請求及びメール等による商品の案内に利用させていただきます。

【第三者提供】お預かりした個人情報の第三者への提供はありません。

【委託】利用目的の範囲内で業務を行うために、個人情報の取扱いを委託する場合があります。

【個人情報提供の任意性】個人情報の提供はお客様の任意となりますが、商品のお届けなどに誤りが生じないよう、正確にご記入願います。

【開示等の求めに応じる手続】利用目的の通知、開示、内容の訂正、追加又は削除、利用の停止、消去等をお求めの際は、次の窓口にお問い合わせください。

【個人情報相談窓口】株式会社ぎょうせい 出版営業部 営業課 電話03-6892-6562 受付時間 平日9時~17時

【個人情報保護管理者】情報管理担当執行役員



キリトリ線

上記「個人情報の取り扱いについて」に同意し、下記図書を申し込みます。		年	月	日
<b>改正相続法・税制改正対応“守りから攻め”の相続対策Q&amp;A</b>		部		
A5判・定価(本体2,900円+税)送料310円 コード5108560-00000 相続対策Q&A(2019)				
申込書	お届け先 ご住所	〒	-	都道 府県
	(フリガナ) お名前	(印)		
	TEL	-	-	e-mail @
	お得意様No.	(ご存知の場合は ご記入ください)	□□-□□□□□□□□	支払費 □公費 □社費 □私費

※送料は2019年10月時点の料金です。

●弊社使用欄



株式会社 **ぎょうせい**

〒136-8575 東京都江東区新木場1-18-11  
TEL:0120-953-431/FAX:0120-953-495

URL: <https://shop.gyosei.jp>

(2019.10)

ISBN 978-4-324-10723-2 コード 5108560-00000 相続対策Q&A(2019)