

山田太郎 様

# 財産診断書

平成30年4月試算／分割プラン①

基準日：平成30年04月01日

作成日：平成30年04月01日

*Property Report*

勝田健太郎税理士事務所

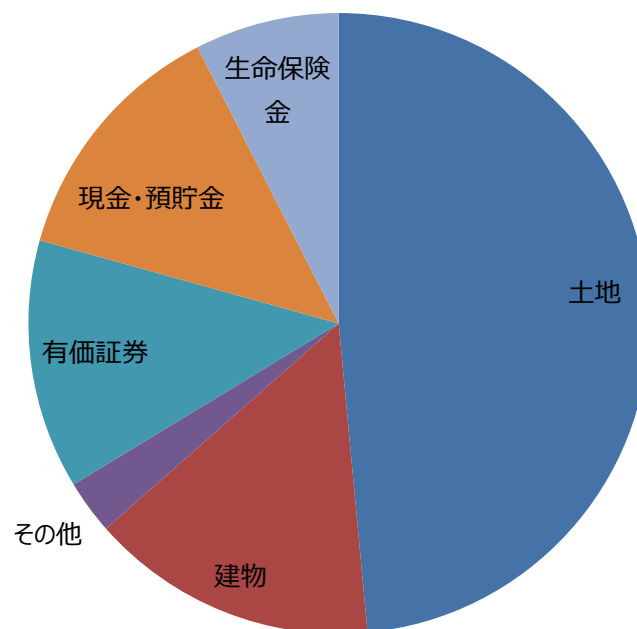
## 資産構成

平成30年4月試算／分割プラン①

基準日：平成30年04月01日

作成日：平成30年04月01日

| 種別           | 金額              | 割合          |
|--------------|-----------------|-------------|
| 土地           | 1億2900万円        | 49%         |
| 建物           | 3980万円          | 15%         |
| 自社株          | 0万円             | 0%          |
| その他          | 745万円           | 3%          |
| <b>固定性資産</b> | <b>1億7625万円</b> | <b>66%</b>  |
| 有価証券         | 3456万円          | 13%         |
| 現金・預貯金       | 3500万円          | 13%         |
| 生命保険金        | 2000万円          | 8%          |
| 退職手当金        | 0万円             | 0%          |
| その他          | 0万円             | 0%          |
| <b>流動性資産</b> | <b>8956万円</b>   | <b>34%</b>  |
| <b>資産総額</b>  | <b>2億6581万円</b> | <b>100%</b> |

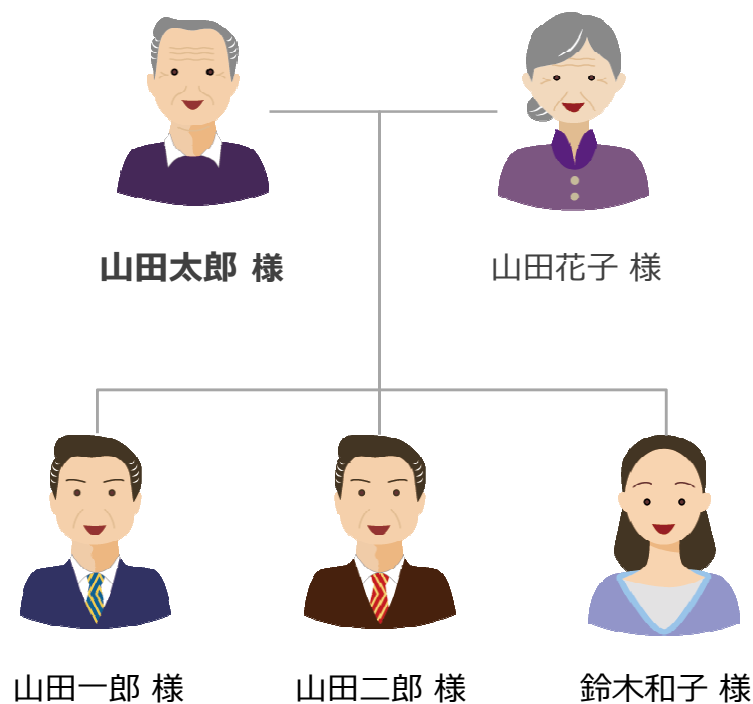


## 親族関係

平成30年4月試算／分割プラン①  
基準日：平成30年04月01日  
作成日：平成30年04月01日

| 氏名   | 続柄    | 法定相続分 | 生年月日      |
|------|-------|-------|-----------|
| 山田太郎 | 様 本人  | —     |           |
| 山田花子 | 様 配偶者 | 1 / 2 | 昭和15年2月2日 |
| 山田一郎 | 様 子   | 1 / 6 | 昭和40年6月6日 |
| 山田二郎 | 様 子   | 1 / 6 | 昭和42年7月7日 |
| 鈴木和子 | 様 子   | 1 / 6 | 昭和47年8月8日 |

## 親族関係図



## 相続税の概算

平成30年4月試算／分割プラン①

基準日：平成30年04月01日

作成日：平成30年04月01日

|             |                 |
|-------------|-----------------|
| 固定性資産       | 1億7625万円        |
| 流動性資産       | 8956万円          |
| 債務・葬式費用     | -300万円          |
| <b>財産総額</b> | <b>2億6281万円</b> |

## 相続税額の計算のための加算・減算

|                   |               |
|-------------------|---------------|
| ①小規模宅地等の減額        | -4560万円       |
| ②非課税金額            | -2000万円       |
| ③生前贈与加算額          | 220万円         |
| ④基礎控除額            | -5400万円       |
| <b>相続税額</b>       | <b>2422万円</b> |
| 贈与税額控除・配偶者の税額軽減など | -723万円        |
| <b>相続税の納付税額</b>   | <b>1699万円</b> |

## ①小規模宅地等の減額

自宅や事業用の土地は、評価額を減額する特例が設けられています。

- ・特定居住用宅地等 減額割合：80% 限度面積：330㎡
- ・特定事業用宅地等 減額割合：80% 限度面積：400㎡
- ・特定同族会社事業用宅地等 減額割合：80% 限度面積：400㎡
- ・貸付事業用宅地等 減額割合：50% 限度面積：200㎡

## ②非課税金額

生命保険金、退職手当金は非課税枠があります。

- ・生命保険金 500万円×法定相続人の数
- ・退職手当金 500万円×法定相続人の数

## ③生前贈与加算額

- ・生前贈与加算額 = 3年以内の贈与財産 + 相続時精算課税制度適用財産
- ・3年以内の贈与は相続税の計算に含まれます。
- ※支払った贈与税は税額から控除されます。

## ④基礎控除額

- ・3000万円 + (600万円×法定相続人の数)

※「財産分割案&amp;相続税概算」で計算した概算の税額です。

※「相続税の納付税額」「相続税額」は分割の仕方に変化します。

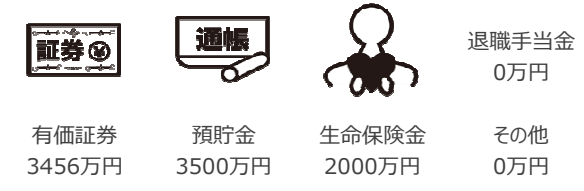
総括

平成30年4月試算／分割プラン①  
 基準日：平成30年04月01日  
 作成日：平成30年04月01日

固定性資産  
1億7625万円



流動性資産  
8956万円



資産総額 2億6581万円

債務 0万円  
 葬式費用 300万円

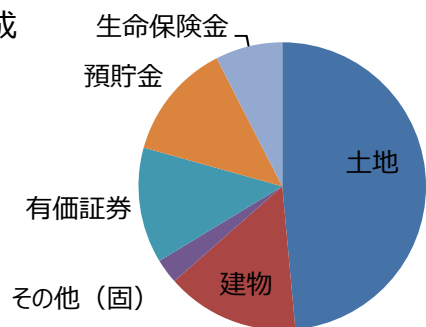
財産総額 2億6281万円

相続税の納付税額 1699万円  
 (相続税額 2422万円)  
※「財産分割案&相続税概算」で計算した概算の税額です。  
 ※「相続税の納付税額」「相続税額」は分割の仕方に変化します。

資産総額 2億6581万円

税引後の財産 2億4582万円

資産総額の構成



財産バランス

