

推定相続人A(サンプル) 様

財産明細書

令和06年 / 財産分割案
基準日：令和6年10月09日
作成日：令和6年10月12日

Property Report

北倉会計事務所

土地

令和06年 / 財産分割案
 基準日：令和6年10月09日
 作成日：令和6年10月12日

単位：円

地目	利用状況	所在場所	評価方式	面積	m ² 単価	固定資産税評価額	倍率	所有権割合	調整	価額
宅地	賃貸建付け地	岐阜県大垣市〇〇町1-5	路線価	300.00m ²	47,000			1 / 1	1.00	14,100,000
宅地	自用地	岐阜県大垣市〇〇町1-5	路線価	500.00m ²	64,000			1 / 1	1.00	32,000,000
田	自用地	岐阜県大垣市〇〇町1-5	倍率	250.00m ²		150,000	18.00	1 / 1	1.00	2,700,000
田	自用地	岐阜県大垣市〇〇町1-5	路線価	420.00m ²	45,000			1 / 1	1.00	18,900,000

計 67,700,000

建物

令和06年 / 財産分割案
基準日：令和6年10月09日
作成日：令和6年10月12日

単位：円

細目	利用状況	所在場所	床面積	固定資産税評価額	所有権割合	調整	価額
家屋	賃貸建付け地	岐阜県大垣市〇〇町1-5	300.00m ²	8,500,000	1 / 1	0.70	5,950,000
家屋	自用	岐阜県大垣市〇〇町1-5	250.00m ²	7,500,000	1 / 1	1.00	7,500,000

計 13,450,000

有価証券

令和06年 / 財産分割案
基準日：令和6年10月09日
作成日：令和6年10月12日

単位：円

金融機関	支店	種類	銘柄	単価	数量	調整	金額
〇〇証券	〇〇支店	上場株式	〇〇株式会社	2,547	10,000	1.00	25,470,000

計 25,470,000

自社株式

令和06年 / 財産分割案
 基準日：令和6年10月09日
 作成日：令和6年10月12日

単位：円

種類	評価方式	会社区分	銘柄	単価	数量	価額	
非上場株式	原則的評価方式	小	〇〇株式会社	4,700	10,000	47,000,000	
						計	47,000,000

現金・預貯金

令和06年 / 財産分割案
基準日：令和6年10月09日
作成日：令和6年10月12日

単位：円

金融機関	支店	名義	種類	口座番号	金額
〇〇銀行	〇〇支店	被相続人A	普通預金	0123456	50,000,000
〇〇銀行	〇〇支店	被相続人A	普通預金	0123457	2,000,000
〇〇銀行	〇〇支店	孫	普通預金	0123457	15,000,000
計					67,000,000

生命保険 (自分)

令和06年 / 財産分割案
 基準日：令和6年10月09日
 作成日：令和6年10月12日

単位：円

保険会社	証券番号	保険種類	保険料負担者	被保険者	受取人	生命保険金
〇〇生命	H-123456	終身保険	推定相続人A(サンプル)	推定相続人A(サンプル)	配偶者	10,000,000
〇〇生命	H-123457	終身保険	推定相続人A(サンプル)	推定相続人A(サンプル)	子A	5,000,000
計						15,000,000

生命保険 (自分以外)

令和06年 / 財産分割案
基準日：令和6年10月09日
作成日：令和6年10月12日

単位：円

保険会社	証券番号	保険種類	契約者	保険料負担者	被保険者	保険金	解約返戻金相当額
〇〇生命	H-123458	定期付終身保険	被相続人	推定相続人A(サンプル)	配偶者	20,000,000	18,000,000
〇〇生命	H-123459	定期付終身保険	被相続人	推定相続人A(サンプル)	子B	10,000,000	5,000,000

計 23,000,000

退職手当金

令和06年 / 財産分割案
基準日：令和6年10月09日
作成日：令和6年10月12日

単位：円

支給者	所在地	受取人	月額報酬	在任年数	功績倍率	金額
〇〇株式会社	大垣市〇〇町1-5	配偶者	1,000,000	22	3.00	66,000,000

計 66,000,000

その他の財産

令和06年 / 財産分割案
 基準日：令和6年10月09日
 作成日：令和6年10月12日

単位：円

種類	名称等	価格	数量	調整	金額
自家用車		3,000,000	1	1.00	3,000,000
書画骨董		2,000,000	1	1.00	2,000,000
ゴルフ会員権	〇〇カントリー	300,000	1	1.00	300,000
リゾート会員権	〇〇リゾート	5,000,000	1	1.00	5,000,000
貸付金	〇〇株	20,000,000	1	1.00	20,000,000

計 30,300,000

生前贈与 (相続時精算課税制度)

令和06年 / 財産分割案
 基準日：令和6年10月09日
 作成日：令和6年10月12日

単位：円

受贈者	贈与年月日	種類	細目	単価	数量	贈与価額	納付した贈与税
子B	2023年(令和5年)1月1日	現金・預貯金	現金	3,000,000	1	3,000,000	0
						計	3,000,000
						基礎控除後の生前贈与加算額	計 3,000,000

生前贈与 (暦年課税)

令和06年 / 財産分割案
 基準日：令和6年10月09日
 作成日：令和6年10月12日

単位：円

受贈者	贈与年月日	種類	細目	贈与価額	納付した贈与税
子A	2021年(令和3年)1月1日	現金・預貯金		1,100,000	0
子A	2022年(令和4年)1月1日	現金・預貯金		1,100,000	0
				計	2,200,000
				生前贈与加算額 計	1,100,000