

相続財産と名義財産

～名義預金・名義株の認定と調査～

相続財産は被相続人名義の財産だけではありません。名義は異なっていても実質的に被相続人に帰属するものは相続財産です。相続人は名義財産についての意識は高くなく、相続税調査により多額の申告漏れを指摘されています。

この講座では典型的な名義財産である名義預金、名義株を中心に名義財産についてその実態及び調査について解説します。

講 師

税理士 **武田 秀和** (たけだ ひでかず)

MJS税経システム研究所客員研究員

略歴：昭和 50 年 4 月 東京国税局総務部採用（国税専門官第 5 期）以後、東京国税局資料調査課、東京派遣監察官室、浅草、四谷、東村山、杉並各税務署資産課税部門に勤務

平成 20 年 8 月 武田秀和税理士事務所設立

主な著書：『一般動産・知的財産権・その他の財産の相続税評価ポイント解説』『遺産分割と遺贈の相続税実務ポイント解説』『相続税・贈与税の重要テーマ』ポイント解説』以上税務研究会、『事例でわかる』不動産の売却にかかる譲渡所得の税金』、『借地権（改訂版）』、『土地評価実務ガイド（改訂版）』以上税務経理協会 他多数

日 時

2021 年 6 月 25 日（金）

13:30～16:30 (13:00 開場)

会 場

J:COM ホルトホール大分 3F 302 会議室

所在地：大分市金池南 1 丁目 5 番 1 号

定 員

30 名（先着順／定員になり次第締切）

受講料

会計人会会員	3,000 円（税込）	※テキストのみの販売はいたしておりません。
TVS加入者	7,500 円（税込）	※上記価格は、1名様の料金です。
一般	9,000 円（税込）	

研修概要

1 相続財産と名義財産

- ・相続財産とはなにか
- ・名義財産の考え方と課税庁のスタンス

2 名義預金

- ・名義預金は贈与の基本を知らないためにできる
- ・名義預金（贈与事実）の判定
- ・相続税調査における名義預金
- ・判決裁決事例

3 名義株

- ・名義株とはどのようなものか
- ・名義株の実例
- ・名義株と贈与株
- ・相続税調査における名義株
- ・判決裁決事例
- ・名義株の整理

※上記の項目は、予告なく変更する場合がございます。

今般の新型コロナウイルス感染症の影響拡大に伴い、研修会を中止もしくは延期させて頂く場合がございます。
 中止もしくは延期となった場合は、FAX 等でお知らせいたします。

研修受講申込書 (FAX 送信先 : 097-536-3177)

※複数名お申込みの場合は、
 当申込書をコピーしてご利用ください。

ふりがな 貴所名	受講区分	<input type="checkbox"/> ミロク会計人会会員 <input type="checkbox"/> TVS (ID) <input type="checkbox"/> 一般
ふりがな 受講者名	FP希望✓ <input type="checkbox"/>	税理士会登録支部 登録番号 支部 第 号 ※当会より、税理士会認定研修受講報告を行うため、必ずご記入ください。
ご住所	TEL	
Eメールアドレス :	@	
※受講に必須となります。必ず Eメールアドレスのご記載をお願い致します。		

----- ご記入いただく情報について -----

ご記入いただくお客様の個人情報は、当研修の受付にあたり名簿作成を行いお客様への対応をする上で必要なものです。お申し込みいただいた個人情報につきましては、研修講師、協賛各社および業務委託先へ提供する場合があります。また、お預かりした情報は、今後の各種イベント、研修のご案内や当社および協賛各社からの製品情報のご案内、保険代理店業に関するご案内に、利用させていただくことがあります。ご案内が不要なお客様は、当社にご連絡をいただければ電子メール、DMなどの送信発送を中止いたします。当社では、記入いただいた情報を当社個人情報保護方針に則り適切に管理し、お客様の承諾なく上記以外の第三者に開示・提供することはありません。当社の個人情報の取扱いに関するご質問につきましては、当社ホームページにて「情報セキュリティ及び個人情報保護に関する方針」(<https://www.mjs.co.jp/securitypolicy/>) を公開しておりますので、こちらをご確認ください。またはミロク会計人会連合会「個人情報保護方針」(<https://www.mirokukai.ne.jp/privacy/index.html>) をご確認ください。

お問合せ先

株式会社ミロク情報サービス 大分支社 担当：原田
 〒870-0037 大分市東春日町 17-20 大分第 2 ソフィアプラザビル 2F
 TEL 097-537-0152 FAX 097-536-3177



九州ミロク会計人会

※TVS は株式会社ミロク情報サービスの登録商標です。