

(令和5年分)

相続時精算課税の特例チェックシート(一般用・初年度)

住 所		TEL	— —
		フリガナ 氏 名	

この特例の適用を受けるためには、令和6年3月15日(金)までに申告書及び添付書類をあなた(財産をもらった方)の住所地の所轄税務署長に提出しなければなりません。

次の1の各要件に該当するかどうかチェックしてください。

なお、「個人の事業用資産についての贈与税の納税猶予及び免除の特例」及び「非上場株式等についての贈与税の納税猶予及び免除の特例」の適用を受ける場合には、このチェックシートによらず、職員にお尋ねください。

チェック欄の左側のみに○がある場合には、原則としてこの特例を受けることができます。

1 特例適用要件のチェック (「はい」・「いいえ」のいずれかに○をしてください。)

	適 用 要 件	チェック欄	
①	贈与者(財産をあげた方)は、昭和38年1月2日以前に生まれた人ですか。	は い	いいえ
②	あなた(財産をもらった方)は、平成17年1月2日以前に生まれた人ですか。	は い	いいえ
③	あなたは、贈与を受けた日現在において贈与者の直系卑属(子や孫など)である推定相続人又は孫ですか。	は い	いいえ

2 添付書類のチェック (添付の有無を確認してください。)

	添 付 書 類	発行機関等	添付の有無	
①	相続時精算課税選択届出書	税 務 署	有	無
②	あなたや贈与者の戸籍の謄本又は抄本などで、次の内容を証する書類 1 あなたの氏名、生年月日 2 あなたが贈与者の直系卑属である推定相続人又は孫であること	市区町村 役 場 (本籍地)	有	無

(注) ②の書類は、贈与を受けた日以後に作成されたものを提出してください。