

相続を円滑にする遺言書 専門家のアドバイスでトラブル回避

信頼できる相続・贈与に詳しい

相続
税理士 50選
vol.29

自分自身の終末前後の準備をしておく「終活」の一環として、遺言書を作成する人が増えている。どの財産を誰に引き継がせるかを記載した遺言書を生前に作成しておけば、自分の意思どおりの遺産分割ができ、相続争いを防ぐことにもつながる。とはいえ、遺言書がかえってトラブルになるケースもあるので、作成する際は専門家に相談するのが望ましい。

相続争いを防ぐには
遺言書が有効

遺言書とは、自分が亡くなったあとの財産の分け方を記載した文書で、15歳以上であれば誰でも作成できる。どの財産を誰に引き継がせるかを遺言書に書いておけば、原則としてその内容が尊重される。

遺言書がない場合は、法律で定められた法定相続人が全員で話し合って遺産の分割方法を定めるが、分け方をめぐって争いになる可能性がある。遺言書があれば、話し合いの時間や手間がかからず、相続争いを回避することにつながる。法定相続人以外の人に遺産を渡したり、慈善団体などに寄付したりする場合、その旨を記載した遺言書が必須だ。

自筆証書遺言と
公正証書遺言がある

遺言書のうち、遺言する人自身が書く自筆証書遺言は、いつでもどこでも手軽に作成できる。ただし、財産目録以外はずべて手書きしなければならず、日付の記入と署名・捺印が必要。修正する場合のやり方も決まっている。これらの要件を満たしているか、その遺言書は法的に無効となってしまう。

また、自筆証書遺言を自宅などで保管していると、改ざ

んや偽造、隠蔽などのリスクがある。引き出しの奥深くにしまい込んだりすると、誰にも見つけてもらえないこともありうる。さらに、遺言者が亡くなったとき、遺言書に封があつてもなくても、見つけた人は勝手に開封することができず、家庭裁判所に申立てを行い、検認という手続きを受ける必要がある。申立てから検認までは1カ月程度かかり、その間は遺産分割の手続きができない。

自筆証書遺言が無効になるリスクや検認の手間を回避するために、2020年7月に法務省が自筆証書遺言を保管する制度がスタートした。利用するには自筆の遺言書を住所の地籍簿に記載した管轄する法務局に持っていき、保管の申請をする。その際に、形式の不備がチェックされるので、遺言書が無効になることがなく、改ざん等の心配もない。家庭裁判所の検認も不要だ。

遺言書には、公正証書遺言もある。遺言者が証人2人とともに公証役場へ向かい作成する。遺言者が口述した遺言の内容を公証人という法律の専門家が筆記し、作成された遺言書は公証役場が保管する。公正証書遺言はそれ自体が法的な文書なので、遺言を確実に残すことができ、遺言者が亡くなった後遺言の内容に沿ってすぐに遺産分割の手続きに入れる。

遺言の内容は
専門家に確認してもらう

相続税申告件数累計20,000件
超で日本最大級。土地評価に強く、
還付実績は平均2,515万円。
相続家歴20年以上の専門家が
対応するプレミアムプランをご用意
しています。



税理士法人レガシー

【本部】〒104-0028 東京都中央区八重洲2-2-1 東京ミッドタウン八重洲 八重洲セントラルタワー 12階
TEL.0120-501-725 <http://legacy.ne.jp>
【所属】東京税理士会 京橋支部 【法人番号】第378号 【代表】天野 大輔



PwC税理士法人

【本部】〒100-0004 東京都千代田区大手町1-2-1 Otemachi Oneタワー
TEL.03-6257-0600 <http://www.pwc.com/jp/tax>
【所属】東京税理士会 麹町支部 【法人番号】第28号 【部門代表】望月 文太



KPMG 税理士法人

【本部】〒106-6012 東京都港区六本木1-6-1 東ガーデンタワー TEL.03-6229-8000
【大阪】〒530-0005 大阪府北区中之島2-2-2 大阪中之島ビル TEL.06-4708-5150
【所属】東京税理士会 麻布支部 【法人番号】第676号 【代表】宮原 雄一



税理士法人 新日本簡木

【本部】〒169-0075 東京都新宿区高田馬場2-14-26 INOビル2階
TEL.03-5272-6900 <http://www.23ok.jp>
【所属】東京税理士会 新宿支部 【法人番号】第225号 【代表】簡木 勝



税理士法人 渡邊芳樹事務所

【本部】〒102-0094 東京都千代田区紀尾井町1番3号 東京ガーデンテラス紀尾井町 紀尾井タワー 13F
TEL.03-5210-6700 <http://www.crowe-ta.jp>
【所属】東京税理士会 麹町支部 【法人番号】第733号 【代表】渡邊 芳樹



税理士法人レガート

【本部】〒104-0061 東京都中央区銀座1-14-10 松橋ビル5階
TEL.03-5524-0050 <http://www.legato-ta.jp/>
【所属】東京税理士会 京橋支部 【法人番号】第2366号 【代表】服部 誠



林寛税理士事務所

【本部】〒460-0008 愛知県名古屋市中区栄4丁目1-1 中日ビル7階
TEL.052-265-8602 <http://hsh-tax.jp/>
【所属】名古屋税理士会 名古屋支部 【代表】林 寛



税理士法人田口パートナーズ会計

【本部】〒134-0083 東京都江戸川区中葛西3-37-3 3F
TEL.03-3869-0807 <http://www.taguchi-office.com/>
【所属】東京税理士会 江戸川南支部 【法人番号】第2366号 【副代表】齋藤 麻衣



TAO税理士法人

【本部】〒251-0025 神奈川県横浜市鶴沼石上1-15 藤沢リラルビル
TEL.0466-25-6008 <http://www.tao.or.jp>
【所属】東京地方税理士会 藤沢支部 【法人番号】第1334号 【代表】土屋 元人

創業家の皆様が抱える事業承継
や経営に係る課題の解決に向け、
PwCネットワークの知見と経験を
結集し、信頼されるビジネスパー
トナーとして伴走しながらご支援
します。

ライフステージと共に変化する相
続・事業承継の課題に、国内はも
とよりクロスボーダー案件に精通
した専門家が、グローバルファーム
の知見を活かしお客様に寄り添い
的確にアドバイスします。

税理士法人STRは東海地方を中心に相続
税の申告を数多く手掛けております。
最新の税法や会社法を駆使した事業承継
対策や相続対策をオーダーメイドで提案
いたします。
【岐阜本部】TEL.058-264-8858

税理士法人STR

【名古屋本部】〒450-0001 名古屋市中村区古野1-47-1 名古屋国際センタービル17F
TEL.052-526-8858 <http://www.str-tax.jp/>
【所属】名古屋税理士会 名古屋中村支部 【法人番号】第2454号 【代表】小栗 悟



ともに課題と向き合う

コンパッソ税理士法人

【本部】〒150-0043 東京都渋谷区道玄坂1-10-5 渋谷プレイス9F
TEL.03-3476-2233 <https://compasso.jp/>
【所属】東京税理士会 渋谷支部 【法人番号】第707号 【代表】内川 清雄

提案型の税務
①相続・事業承継を得意分野とし、厚い
信頼と豊富な実績！
②不動産鑑定士、弁護士、司法書士との
ネットワークによる安心・信頼のトータ
ルサポートで5万件の相談実績！

税理士法人 深代会計事務所

【本部】〒170-0013 東京都豊島区東池袋1-17-8 NBF池袋シティビル7階
TEL.03-3983-5424 <http://www.fukashiro-kk.or.jp/>
【所属】東京税理士会 豊島支部 【法人番号】第262号 【代表社員】花島 宣博

相続、事業承継、M&A、IPOに特化した
各分野の専門家によるアドバイザリーファ
ームです。個人の資産管理、税金対策もご
相談承ります。海外を活用した相続対策
のご提案も可能です。

南青山税理士法人

【本部】〒107-6030 東京都港区赤坂1-12-32 アーク森ビル30F
TEL.03-6459-1672 <http://www.minami-aoyama.jp/>
【所属】東京税理士会 麻布支部 【法人番号】第2852号 【代表】仙石 実

ヤマト税理士法人のミッション(使命)は、相談に
おいては被相続人の財産の精算処理と考
えるのではなく、故人の遺志を引き継ぐことにより、
愛情のリープをサポートしていきたいと考えてい
ます。また事後の資産活用、事業承継等も得
意としておりますのでお気軽にご相談ください。

ヤマト税理士法人

【本部】〒336-0022 埼玉県さいたま市南区白鶴4-1-19 TSKビル5階
TEL.048-866-9734 <https://www.yamatotax.com/>
【所属】関東信越税理士会 浦和支部 【法人番号】第2168号 【代表】北村 喜久則

ランドマーク税理士法人
Landmark Licensed Tax Accountant's Co.
【相続税に関する相談25,000件超、申告8,500件超の圧倒的な実績】
神奈川・東京・埼玉・千葉の15店舗を中心に、全国対応中！

ランドマーク税理士法人グループ

【本部】〒100-0005 東京都千代田区丸の内2-5-2 三菱ビル9階
TEL.0120-48-7271 <https://www.landmark-tax.com/>
【所属】東京税理士会 麹町支部 【法人番号】第1606号 【代表】清田 幸弘

「日本から争族を無くし、笑顔相続を増や
す！」それが、HOPのミッションです。亡
くなった後、残された家族が骨肉の争いをして
いたら、成功した人生も台無しになって
しまいます。相続は、節税も大切ですが、
家族の笑顔が一番大切です！

税理士法人HOP

【本部】〒103-0013 東京都中央区日本橋人形町2-13-9 FORECAST人形町7階
TEL.03-5614-8700 <https://www.group-hop.com/>
【所属】東京税理士会 日本橋支部 【法人番号】第16号 【代表】小川 実

税理士法人パートナーズは岡山・広島・鳥
取・香川・愛媛・高知・徳島・沖縄に9事務所
を設置し、中四国を中心に年間2,000件以
上の相続・贈与の相談に対応しています。相
続税専門のチームを設け、中国・四国全域
へ相続業務対応エリアを拡大しています。

税理士法人パートナーズ

【本部】〒700-0973 岡山県岡山市北区下中野1222-9
TEL.086-246-4446 <http://www.zei-partners.com/>
【所属】中国税理士会 岡山西支部 【法人番号】第505号 【代表】川本 洋

子供から孫の代へ。次世代まで考えた当
法人の相続シミュレーションは、誰にどの財
産をいくらか残すのが公平でかつ、節税に繋
がるのかを決めることができます。
将来のご相続に不安のある方、悩みを一
緒に解決しませんか。

税理士法人 総和

【本部】〒107-0062 東京都港区南青山3-17-14 中山ビル4F
TEL.03-5414-5855 <http://www.m-partners.jp/>
【所属】東京税理士会 麻布支部 【法人番号】第2955号 【代表】益本 正蔵

税理士法人小林会計事務所は神奈川県を
中心に相続税・事業承継に特化した部門
を設けて40年以上、相続対策の提案から
実行・相続税申告に至るまで、長期にわたり
信頼と確かさでサービスを提供しています。

税理士法人 小林会計事務所

【本部】〒222-0033 神奈川県横浜市港北区新横浜2-6-13 新横浜ステーションビル1F
TEL.045-475-3677 <https://www.kobayashi-jp.com/>
【所属】東京地方税理士会 神奈川支部 【法人番号】第2495号 【代表】小林 清

相続経験豊富な弁護士、司法書士等とのネ
ットワークにより、相続に関するあらゆる相談
にトータルで対応しています。豊富な経験
をもとに、様々な面でのサポート体制を構築
しています。フットワークが良い事務所です。

坂口英史税理士事務所

【本部】〒105-0003 東京都港区西新橋1-6-12 アイオス虎ノ門4階
TEL.03-3593-3532 <http://sakaguchi-zei.tkcfnf.com/>
【所属】東京税理士会 芝支部 【代表】坂口 英史

お客様とともに未来を考え、身近で頼れ
るパートナーとして、相続対策や相続税申
告など、全てをサポートいたします。
相続に関することは、SKIP税理士法人に
お任せください！
相続HP <https://spo.skip-souzoku.com/>

SKIP税理士法人

【本部】〒102-0084 東京都千代田区二番町5-25 二番町センタービル7階
TEL.03-5276-2072 <https://www.skip.ne.jp/>
【所属】東京税理士会 麹町支部 【法人番号】第2508号 【代表】曾我 隆二

行手続、相続
スケジュール化した
生前対策の
「策」を提供中。
相談もお任せ

法人新宿総合会計事務所

23 東京都新宿区西新宿6-6-3 新宿国際ビル新館7階
TEL.03-6189 <https://www.s-g-a.co.jp/189/>
会 新宿支部 【法人番号】第3609号 【代表】杉江 延雄

ープでは、専門の財産コン
税のスーパードクターとし
提案しています。既成概念
な発想と培ってきたノウ
財産をお守りします。

税理士法人ブレインズ

東京都宇治市小倉町神楽山21-5 アーパネックス小倉ビル2階
2555 <http://www.brains-group.co.jp/>
会 宇治支部 【法人番号】第752号 【代表】湯浦 正信

げさまで創業50周年を迎えます。
倒見の良い事務所を心掛けてまいります。

税理士法人 内田会計

〒177-0053 東京都練馬区関町南3-5-14
928-6351 <http://uchida-kaikai.jp/>
会 練馬西支部 【法人番号】第2853号 【代表】内田 明仁

司法書士等の力を結集したワンストップサービスで
全サポートします(横浜、札幌にも事務所あり)。

アンカー税理士法人

6 東京都千代田区有楽町2-10-1 東京交通会館ビル10階
0-4521 <https://www.anchor-tax.jp/>
会 麹町支部 【法人番号】第2172号 【代表】今田 隆幸

のプロフェッショナルとし
、不動産オーナー等の皆
資産構成・親族関係・経済
争を考慮したオーダーメイ
を心掛けております。

税理士法人OAK

073 東京都千代田区九段北1-5-9 九段誠ビル5階
3-3237-1266 http://oak-c.jp
会 麹町支部 【法人番号】第3778号 【代表】前田 聡

と不動産鑑定士のタグで相続税を適正に。

フジ相続税理士法人

〒100-0001 東京都千代田区丸の内1-9-1 丸の内ビルディング2F(総合受付)
0-4834 <https://fuji-sogo.com/>
会 四谷支部 【法人番号】第1238号 【代表】高原 誠

た周辺エリアで相続対策、
業承継の相談に対応して
なスタッフがきめ細かな
皆様に安心を提供いたし
もご対応いたします。

税理士法人大久保会計

〒161-0023 埼玉県行田市長野2-29-33
-6195 <http://www.ohkubo-kaikai.com/>
士会 行田支部 【法人番号】第2335号 【代表】大久保 毅