

# 相続関連業務をサポート

## 座談会4 相続・事業承継が得意な税理士

貴事務所では具体的にどのような相続対策や事業承継のアドバイスがされていますか。

寺西 東京、大阪、名古屋の三大都市圏で「相続レスキューネット」という相続専門家集団を組織して、特に高度

な土地評価、遺産分割、納税対策を専門分野としており、私自身、過去3度の相続税納税体験からサラリーマンを辞めて税理士となった経緯があります。クライアントからは、「相続人は、そんなことから「相続人の気持ちや痛み、ツボを分かかっていく」と言われることが少なくないです。

高橋 事業承継、相続贈与対策、相続の過去・現在・未来業務、譲渡の事前・事後の相談等を中心業務として位置づけ、各種専門ノウハウを多数所有している全国でも少数

相続は一生のうち何度もある事ではありません。それだけに細心の注意を払い慎重に行いたいのです。そこで今回、相続・事業承継対策を得意とする会計事務所の方々にお集まりいただき、それぞれの事務所ノウハウを語っていただきました。

### 相続税還付に取組む 寺西氏

### 高橋氏 土業ネット以最善策を提供

ない不動産特種特価型の事務所だと思えます。また、医療税務の研究及びコンサルタン業務を手がけ、弁護士・不動産鑑定士・司法書士・土地家屋調査士・社労士等とのネットワーク化により総合的な対策を実現しています。

益子 私共では相続対策を立案した場合、遺産分割がスムーズにいくか、物納地の確保は大丈夫か、税務調査にも十分耐えるかなど、実際の

の研究を徹底的にするとということが必要だと考えています。そのために勉強は怠らず、常に最新の情報を元に研究しております。

益子 お客様とのコミュニケーションです。今までに願望のないお客様が大部分なので、先ず、お客様との信頼関係からだと思っております。資産家といわれる方々は、相続によって引き継がれた方や一代で財産を築かれた方

と様々ですが、その財産形成の要因と成長過程を把握することが重要です。

木村 まず、土地の評価の話や税金の話の前に、相続人の悩みを解決するためにいろいろとお話をきちんと聞いてあげることが重要です。カウソセリング指向でメンタルな面を重視しています。こうした、こういう考えなんだというのをカウソセリングの資格を持つ税理士が、ひとつひとつ解決していきますとお客様の目が生き生きとすることが分かるんですね。それが非常にうれしいですね。

相継 事業承継対策で、とくに気をつけているところはどこですか。

寺西 税務当局では元々から「土地の評価に影響を与える事情は考慮する」という通達がありますので、専門家を組んで、その事情をくまなく見つけだし、納税のいく土地評価額を算出するよう心がけています。

高橋 税法に忠実に従うというのには当然ですが、全ての相続人に公平公正におこなうということを目指しています。

す。そして相続人の中から代表者を選んでもらい不平不満無く、公明正大に行うことが重要ではないでしょうか。

益子 お客様にお伝えした内容が正しく理解していただけるかです。一度の説明だけではなかなか理解しにくい場合もあります。私共では、お客様との打合せにあたっては、お伝えする内容をレジュメ形式にて文書を作成して打ち合わせすることを心がけて

### 「信頼」もとに対策立案 益子氏

### 木村氏 税務訴訟への対応も万全

によってかなり上下するということですが、相続は一生の一大事のはずです。たとえ申告納税していても申告期限から5年以内なら土地評価の見直しにより相続税が還付される可能性がります。あきらめないで下さい。

高橋 相続税の契約書を作った明確な報酬を決めてから行っています。一度事務所、相続税の申告を行った方から紹介をいただいたり、2度目の相続申告をおこなっていただきますので自分も言うのも変ですが評判は良いと思っております。相続税を得意としない税理士はたくさんあります。「歯のことは歯科医」「目のことは眼科医」に行ってください。逆は大変危険です。相続税も同様に選択を誤ったら「相続税破産」です。「相続税110番」にお気軽に相談下さい。

益子 相続対策から相続税申告に至る一連の業務について、お客様の立場とお客様の理解度に合わせてご案内致します。お気軽にご相談ください。メールによるご相談も受け付けております。

木村 相続対策は理念や家訓といった目に見えない部分の承継と目に見える財産の対策を一体として進めていくことがキーポイントです。また対策には、短期的なものから長く時間をかけて実行するもの、有効度・利用度のレベルがあり総合的な対策が有効となります。相続でお悩みのことがありましたらぜひ当事務所までご相談をお待ちしております。メール相談はもちろん、ホームページもご覧下さい。

### 【座談会に出席いただいた税理士】

にし 寺西 雅行 氏 なんば総合会計事務所 所長  
氏 相続レスキューネット 代表



5年以内に相続申告された方、土地の評価が5億円を超えた方は、是非相続レスキューセミナーへお越し下さい。  
2003年1月25日13:30~15:30 中央大学駿河記念館310号室(東京都千代田区駿河台3-11-5)  
お問い合わせは東京事務局まで。

所在地 ● 東京事務局 〒101-0062 東京都千代田区神田駿河台2-1-9-608  
電話 ● 03(5281)2600 FAX ● 03(5281)3100  
URL ● <http://www.souzoku-rescue.net/>

たか はし やす し 高橋 安志 氏 高橋安志税理士事務所 所長  
氏 相続税110番協議会代表



TKC資産対策研究会、1月会、右山研究会、税理士懇話会等の資産税、相続税等の研究会会員。第2土曜会(税理士・不動産鑑定士・弁護士の資産税研究会)を主宰。納税通信、税のしるべ、月刊税理、税務通信等、各誌に資産税に関する記事を多数寄稿。出版物として「よくわかる小規模住宅地特例105問105答」

所在地 ● 〒115-0045 東京都北区赤羽1-41-8 メゾンド・クラルテ2F  
電話 ● 03(5249)0580 FAX ● 03(5249)0586  
URL ● <http://e-success-takahashi.co.jp/>

まし 益子 莊平 氏 益子会計事務所 代表兼副所長



昭和35年の創業以来お客様と共に成長し、地域でも有数の事務所として発展しました。相続関係業務については、数多くの経験と実績に基づき相続税申告、相続対策の一連の業務を行っています。申告後の土地評価減額等の相談も承っております。他の土業ネットワークとも連携し個々のお客様ごとの依頼に合わせお手伝いいたします。

所在地 ● 〒143-0016 東京都大田区大森北1-23-8 第3下川ビル5F  
電話 ● 03(3766)3228 FAX ● 03(5763)7432  
URL ● <http://www.nkk-c.com/mashiko/>

きむら たけし 木村 武 氏 財産プランニング協会 代表  
氏 木村会計事務所 所長



真の相続・争族防止・事業承継の支援を税理士を中心に人生設計士や創造経営コンサルタントを含め、丁寧に指導いたします。東京税理士会会員講師、青山学院大学税理士特別講座講師。主な著書は「相続対策の急所」「成功する相続対策」「実践相続対策」「税理士がホンネで語る 税務調査の急所」など。

所在地 ● 〒150-0031 東京都渋谷区桜丘町31-8  
電話 ● 03(3770)3321 FAX ● 03(3770)8212  
URL ● <http://homepage1.nifty.com/t-kimura/>

日本の税理士

当座談会へご出席希望の方は、エヌビー通信社販売局(03-31397100)まで。

全国有名書店にて発売中