

# 相続税・贈与税改正のポイント

2013年の税制改正大綱に相続税と贈与税の改正案が盛り込まれました。2015年（平成27年）から適用となり、相続税の基礎控除が引き下げられ、課税対象者が大幅に増える見込みとなっております。一方、贈与税については一定の場合には課税が軽減される見通しですが、注意すべき点も多く見受けられます。まだ先の話と思わず、今から準備をしておくことをおすすめ致します。

## 講演内容

### ■ あなたを襲う？相続税大増税時代

- 1) 今までの相続・贈与税制
- 2) これからの相続・贈与税制
- 3) 同じ財産でも、改正前後でどれくらい税額が変わる？
- 4) 改正前にやっておくべきこと、改正後にやったほうが良いこと

### ■ 教えます！賢い相続対策

- 1) 相続対策はなぜ必要か？
- 2) 相続対策のコツ
- 3) 具体的相続対策とその効果
  - 生前贈与、相続時精算課税
  - 相続税額のシミュレーションと財産内容の確認
  - 非課税財産を活用した相続対策
  - 保険を活用した相続対策

### ■ 教えます！贈与活用のポイント

- 1) 暦年贈与
  - 定期金の贈与とされないためのコツ
  - お金の貸し借りを贈与とされないためのコツ
  - 不動産等の共有を贈与とされないためのコツ
  - 保険契約が贈与になる場合、相続財産になる場合
- 2) 相続時精算課税
  - どういう人がトクになる？
  - 相続時精算課税の種類と活用法
- 3) 住宅取得資金の贈与特例
- 4) 教育資金の贈与特例

## 講師紹介

木村税務会計事務所 所長

木村 聡子（きむら あきらこ）氏



木村税務会計事務所代表。税理士。法政大学法学部卒。一般企業へ勤務後、2つの会計事務所に勤務。2000年に木村税務会計事務所を開業。2008年、みしま税理士法人代表社員・東京事務所所長に就任。2011年、木村税務会計事務所再設立。中小企業の税務顧問だけでなく、資産税関係の税務相談や資金調達に関するセミナー講師としても実績がある。また『エコノミスト』誌「会社法革命」の執筆メンバーでもある。著書「よくわかる株式公開と引き受け審査の実務」（清文社・共著）、「起業を成功へと導く経営コーチ」（万来舎・共著）、「その時、会社が動いた 経営コーチが語る良い会社悪い会社の36の決断」（万来舎・共著）

日時

会場

主催