

「みなし相続財産」である 生命保険を活用した 相続・事業承継対策

税法で定められた「みなし相続財産」ですが、税法においては本来の相続財産でないため、相続税課税を逃れることに繋がることを考慮し、これを「みなし相続財産」として課税対象である旨を明記しています。一方、民法上は、原始取得するものであると定められており、「みなし相続財産」の民法上の位置づけが確立されています。本来の相続財産ではないため、遺産分割協議の対象にならなかったり、遺留分の対象にならなかったりという特徴がありますが、特別受益として持ち戻されることもあり、取扱いには細心の注意が必要と言えるでしょう。ただ、相続対策において、この「みなし相続財産」の活用の可能性はまだまだ計り知れないと感じています。「みなし相続財産」に該当する範囲には生命保険契約が主要な部分を占めているので、これについて考察していきたいと思います。

講座内容

- 【1】みなし相続財産の概念
- 【2】みなし相続財産と本来の相続財産
- 【3】みなし相続財産活用事例
- 【4】みなし相続財産活用における留意点
- 【5】みなし相続財産と特別受益

講師紹介



あべ たかし
安部 貴史 氏

ブルデンシャル生命保険株式会社
営業教育開発チーム マネージャー

1992年/ライフプランナーとしてブルデンシャル生命保険千葉支社入社。
2004年から10年間、市場開発チームに所属し、適格年金移行時の生命保険活用、相続・事業承継対策における生命保険活用を研究、2015年/営業教育開発チームに異動 マネージャーに就任し現在に至る。
オーナー経営者や富裕層、ドクターマーケット等のマーケット展開を専門とし、日々全国のライフプランナー向け研修、会計事務所内セミナー、顧客向けセミナー等の活動をしている。
1級ファイナンシャルプランニング技能士・CFP・宅地建物取引士・医業経営コンサルタント

■開催日(収録日) | 2022年1月14日(金) 10:30~13:00 (15分前受付開始)

■受講料 | 20,000円(資料代・税込み) ■受講形態 | TAP高田馬場会場受講/オンライン(録画)受講

■定員 | 会場受講のみ先着30名/オンライン受講の人数制限はございません

■オンライン申込期限 | 2022年10月23日(日)23:59まで ■オンライン視聴期限 | 2022年10月27日(木)18:00まで

- ※1 無 料:東京定額制クラブ会員、TAP実務セミナー利用券使用、TAPチケット10使用、TAPオンラインセミナー会員
- ※2 20%off: TAP実務家クラブ会員
- ※3 30%off: 相続診断士、上級相続診断士(一般社団法人相続診断協会)
- ※4 40%off: 事業承継スペシャリスト・マイスター認定者(一般社団法人事業承継検定協会主催)



FAX:03-3208-6255

セミナー詳細・お申込は、ホームページからでも
ご利用可能です。 TAP 実務セミナー または ➡



2022.1.14(金) 講師:安部 貴史 氏

「みなし相続財産」である生命保険を活用した相続・事業承継対策

ご記入月日	年 月 日	受講形態	☐ TAP高田馬場会場受講 ☐ オンライン(録画)受講
ふりがな		ふりがな	
事務所名 または会社名		参加者名	
事業所または 会社所在地 ご住所	〒	TEL	※携帯電話など必ず連絡がつく番号をご記入ください。
		FAX	
業 種		E-mail	※必ずご記入ください。
認定区分	AFP・CFP [®] 番号() ※2022年10月23日(日)までにお申込みされた方には「日本ファイナンシャル・プランナーズ協会」の「継続教育研修受講証明書」をお渡します。 ご希望の方は、お申込み時に「AFPもしくはCFP」の区分と番号をご記載ください。		
☐ TAP実務家クラブ会員 ☐ 定額制クラブ会員 ☐ TAPチケット10 ☐ TAPオンラインセミナー会員 ☐ TAP実務セミナー利用券 ☐ 相続診断士 ☐ 上級相続診断士 ☐ 事業承継スペシャリスト・マイスター認定者 ☐ 一般			
TAP実務セミナー利用券を使用の方は必ずご記入ください。 利用券番号() 会員様ご氏名()			
「相続診断士」「上級相続診断士」の方は必ずご記入ください。 認定番号()			

<オンライン(録画)受講>

[配信開始日]

収録日(開催日)の3営業日以内に配信を開始する予定です。

[ご視聴期間]

2022年10月27日(木)18:00までとなります。

※配信期間中は何度でもご視聴いただけます。

※動画のご視聴にはインターネット回線が必要となります。

※「視聴専用URL」はお申込みの際にご連絡いただいたメールアドレスに
お送りしますので必ずご記載ください。

※配信期間中のお申込みも承ります。視聴専用URLにつきましては、
お申込後3営業日以内にお送りいたします。
なお、お申込みのタイミングによってはご視聴期間が短くなる場合が
ございますので予めご了承ください。

※お申込み期限は2022年10月23日(日)23:59までとなります。

NPO法人 日本ファイナンシャルプランナーズ協会
法人賛助会員・継続教育認定単位研修機関

TAP 株式会社 東京アプレイザル

〒169-0075 東京都新宿区高田馬場1-31-18 高田馬場センタービル3階
TEL.0120-02-8822/FAX.03-3208-6255

<https://tap-seminar.jp> seminar@t-ap.jp

<会場受講の方> TAP高田馬場

[所在地]

東京都新宿区高田馬場1-31-18 高田馬場センタービル3階

[交通アクセス]

JR山手線 高田馬場駅(戸山口)より徒歩3分

西武新宿線 高田馬場駅(戸山口)より徒歩3分

東京メトロ東西線 高田馬場駅(3番出口)より徒歩6分

