

月刊 アーリー クロス

2

2024 vol.64

Early's Client
CALL&RESPONSE 株式会社 様

アーリークロス相続相談室
「遺産が未分割の場合の相続税申告はどうなる？」

アーリークロスが届ける未来戦略
—財務・DXで加速する成長を—
「電子帳簿保存法対策はお済みですか？」

Monthly Topic
「新NISAについて」

Book Review
『十二国記シリーズ』

スタッフ紹介
石橋 史貴 / 中畑 貴暁

小西先生の一言
「令和6年？昭和99年？」

Early's
Client



CALL & RESPONSE®
FUK·JAPAN

①事業内容

パパのためのメンズアパレル

②経営理念

好奇心を持ち、過去の経験から学び、未来の話をする

③経営において苦労したこと

やりがい事なので苦労と考えたことは少ないです。強いて言うならコロナ禍で借入が膨らんだ時です。苦労では無いですが人が辞める時は悲しくなります。

④アーリークロスを一言でいうと
効率的な企業バックアップ集団

⑤おすすめの本は何ですか？
『マネジメント』ドラッカー

⑥リフレッシュ方法は何ですか？
アート鑑賞、作成

⑦人を採用するときに見るポイントは何か？
運が良さそうか
ルール遵守出来そうなタイプ

ルールを壊せそうなタイプ
両タイプ欲しいです

⑧今後の目標は何ですか？
世界に店舗展開をしたいです

⑨座右の銘は何ですか？
未来の話をしよう

⑩趣味は何ですか？

アート鑑賞、旅行

⑪尊敬する人物は誰ですか？
yogiboの木村会長



住所：〒812-0016福岡県福岡市博多区博多駅南1丁目15-1-1F
TEL：092-753-8890 HP：https://call-response.biz



アーリークロス
相続相談室



相続・承継支援部 部長
副代表税理士

ささみ(レア)と焼酎を
愛する男としても
知られている。

小山寛史先生

遺産が未分割の場合の相続税申告はどうなる？

未分割申告となりますので「各種特例が使えず税務上不利」となります。

具体的には下記の特例が使用できなくなります。

- ①配偶者の税額軽減
- ②小規模宅地等の特例
- ③特定計画山林についての特例

やはりそうなのですね。特にうちの相続は自宅が良い場所にあつて小規模宅地等の特例が使えないと税金上不利になりそうです…

そのような場合には「申告期限後3年以内の分割見込書」を申告書と一緒に提出して、実際に遺産分割が整ったときに改めて申告手続きをすることで小規模宅地等の特例が使用できますので忘れず提出が必要ですね。



相談者

父の死亡により、その財産を兄弟3人で相続することになりました。兄弟3人父も遺言を残してなかったので少々兄弟間で分け方について揉めておりました…遺産の分割が申告期限内にまとまらなかった場合、各人の相続税計算はどのようにするのでしょうか。

なるほど。結論から言いますと相続人が2人以上いて遺産の分割が相続税の申告期限内(10か月以内)にまとまらなかった場合は、各相続人が法定相続分を取得したのとして申告を行います。



小山先生

一旦申告期限内に申告を行うということですね。法定相続分で取得となると税金計算上不利になったりしないのでしょうか？



アーリークロスが届ける未来戦略

財務・DXで加速する成長を



業務改善ラボ

弊社のご支援実績を多数掲載！

<https://kaizen-lab.info>



▷ 電子帳簿保存法対策はお済みですか？

皆さんこんにちは！アーリークロスのDXチームです。新たに年が明け、2024年がスタートしましたが、タイトルにもある通り改正電子帳簿保存法が2024年1月1日から施行されております。

概要をまとめると下記3点となります。

- ① 会計帳簿を電子で作成/保管しなければいけない (電子帳簿等保存)
- ② 一定要件を満たすことで、紙資料をペーパレス化することが可能 (スキャナ保存)
- ③ 電子で受取した取引書類は電子で保管しなければいけない (電子取引)

クラウドツールを活用すると、便利かつ効率的に電子帳簿保存法に対応する事が可能です！

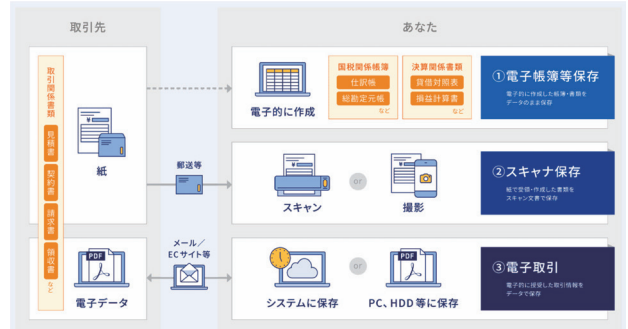
DXチームは、電子帳簿保存法に対応するための業務フローの構築をしつつ、経理業務を効率化するサポートを行っております。

・メールで受け取った請求書、自社が発行した請求書はどのように保管すればいい？

・ペーパーレス化を促進するための運用方法をアドバイスしてほしい

・資料が多くて郵送するのが億劫なのでどうにかしたい

このようなご要望がございましたら、是非弊社の担当者を通じてご相談ください！



※マネーフォワードクラウド 電子帳簿保存法の概要と対策ガイドから抜粋

Monthly Topic

新NISAについて

令和6年(2024年)1月から新NISA制度が始まりました。新NISAの変更点は旧NISAと比較してどのようなメリットがあるのかについてご説明いたします。

① 年間投資上限額の引き上げ

旧NISA

つみたてNISA (40万円/年) もしくは一般NISA (120万円/年) のどちらかを選択

新NISA

つみたて投資枠 (120万円/年) + 成長投資枠 (240万円/年) まで上限が引き上げられ、さらに併用が可能

★旧NISAより多く投資できるようになり、併用が可能となったため、より柔軟に投資が行えます

② 非課税期間について

旧NISA

一般NISA (5年間)、つみたてNISA (20年間) の非課税期間あり

新NISA

生涯非課税で運用可能に。ずっと税金がかからず運用可能

★新NISAではいつ始めても非課税期間は無期限であるため、残りの非課税期間を気にすることなく投資判断ができるようになりました。

③ 非課税限度額の拡大

旧NISA

一般NISA (600万円)、つみたてNISA (800万円) が非課税保有限度額

新NISA

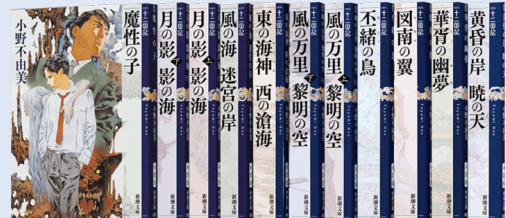
非課税保有限度額が1,800万円にまで拡大

★旧NISAよりも大きな金額を非課税で投資できるため、その分税制メリットを多く受けられるようになりました。

このように新NISAへ移行し利用者が得られる上記メリットにより「十分な老後資金準備が可能」、「柔軟な運用が可能」となりました。投資運用につきましてもアーリークロスグループでアドバイス及びサポートが可能です。新たに投資を始める大きなチャンスですので、ご興味がありましたら是非弊社担当者までご連絡ください。

Book Review

『十二国記シリーズ』小野 不由美著
新潮文庫



中国風の世界を舞台にしたファンタジー小説です。十二の国があり天の意思(天啓)を受け麒麟が王を選び、選ばれた者は不老となり国を統治していくという世界の物語。

一作ずつ主人公が変わりそれぞれの国の話が読むことができ、王と麒麟の関係性や国の状況も様々です。

「月の影 影の海」が一作目で主人公が日本人の女子高生という設定なので、舞台となっている世界についての説明などあるため入りやすいかと思いますが(個人的には人の名前や土地の漢字が難しかったです...)

気弱な女子高生の中嶋陽子が突然自分を主と呼ぶ男と出会い、異世界へと飛ばされ目まぐるしく変化する中で葛藤しながら成長する姿に引き込まれます。つらい場面もありますが、どんどん変わっていく陽子や個性豊かな登場人物たちの掛け合いなどがとても魅力的です。

この作品は、小学生の頃に姉と一緒にアニメを見て不思議な設定で面白いなあぐらいの気持ちで興味を持ちました。言葉や漢字が難しかったのですが、だんだんと大人になり言葉の意味や言い回しなどを理解できるようになり面白さが増しました。

第一作の発売から30年以上経ちますが、現在もシリーズが続いており、新刊が発売されるのがとても待ち遠しい作品です。(井福舞子)

スタッフ紹介

「考えるな、感じろ」

何事も悩む前に
行動してみることが
大事だと思っています！

石橋 史貴

Fumitaka Ishibashi



- Q 読者へ向けて軽くご挨拶をお願いします。
2023年9月に経営支援部へ入社致しました石橋史貴と申します！よろしくお願い致します！
- Q 出身地、地元自慢をお聞かせください。
佐賀県佐賀市出身です。街全体がのんびりしていてとても良いところです。あとお酒が美味しいです！
- Q 趣味は何ですか？
カラオケ・食べ歩き・読書・マンガなどなど…！
学生時代は、アカベラしてました！
- Q 好きな食べ物は何ですか？
ラーメン、カレー、ハンバーグ etc…。
子供が好きそうなのは、大体好きです。
- Q 特技は何ですか？
初対面の人と仲良くなるのが、得意です！
話しかけやすいのか、スナック等に行くとかかなりの確率で絡まれます。笑
- Q 好きなスポーツは何ですか？
学生時代にやっていたバレーボールが好きです！
見るのは、展開が早いバスケットボールが好きです！佐賀バレーナイズを応援してます！
- Q 今年の抱負・目標は何ですか？
税理士試験の財務諸表論・消費税法に合格したいです！
あとは、10年くらい達成できていないですが、ダイエット頑張ります。笑
- Q アーリークロスに入社への意気込みを教えてください！
過去に生命保険の営業・税理士事務所と経験してきましたので、今までの経験を活かしつつお客様により良い情報を提供できるようなコンサルタントを目指しています！若輩者ですが、精一杯頑張りますのでよろしくお願い致します！

「日進月歩」

世の中の変化に対応し、
自分自身も成長します。

中畑 貴暁

Takaaki Nakahata



- Q 読者へ向けて軽くご挨拶をお願いします。
2023年8月より相続・承継支援部に入社しました中畑貴暁と申します。よろしくお願い致します。
- Q 出身地、地元自慢をお聞かせください。
福岡県福岡市出身です。最近にぎわっていると思います。
- Q 趣味は何ですか？
ポケモンGOと相撲観戦です。最近ラグビーの面白さに気づきました。
- Q 好きな食べ物は何ですか？
家系ラーメンです。あとは二郎です…
- Q 尊敬する人物は誰ですか？
伊能忠敬。
地図とか星とかが好きなので。商売で成功したのちに自分の夢を実現させたから。
- Q 名前の由来は何ですか？
くじ引きで決まりました。
- Q 今年の抱負・目標は何ですか？
相手のことを考えて、丁寧に仕事に取り組む。
感覚に頼ってきてるので、論理的思考を身に着けたいです。
- Q アーリークロスに入社への意気込みを教えてください！
自分の持っている力を高めて最大限発揮します。会社の成長に合わせて自分も積極的に新しいことに取り組みたいです。

小西先生の一言

令和6年？昭和99年？

あけましておめでとうございます。本年もアーリークロスをどうぞよろしくお願い致します。本年、2024年は昭和でいうと昭和99年だそうです。令和6年目ですが、残念ながらまだまだ昭和な制度や仕組みがたくさん残っている印象をうけます。我々に関わる部分でいくと、未だに昭和アナログな仕組みの企業がたくさんいることに危機感を覚えています。コロナ禍が契機となり大きく変わるという期待もありましたが、コロナ禍の終焉にともないトーンダウンしている気配を感じます。しかし、これから未曾有の労働力不足社会がやってきます。大きな変革が求められています。昭和100年ではなく令和7年を迎えることができるように今年も挑戦していきたいと思っております。

税理士法人
アーリークロス

〒810-0001
福岡市中央区天神4丁目3番30号天神ビル新館

092-406-5004

info@earlycross.co.jp

www.earlycross.co.jp



2024年1月～2月の ご紹介キャンペーン

お知り合い、ご友人、ご家族に
確定申告・相続でお困りの方はいらっしゃいませんか？

確定申告

毎年400件以上の確定申告代行実績！
さまざまなケースにご対応可能です。

- ✓ 起業された方
- ✓ フリーランス・個人事業主になった方
- ✓ 副業での収入が20万円以上あった方
- ✓ 土地・建物を売却、買い換えた方
- ✓ 新たに住宅を取得された方
- ✓ FXや仮想通貨などの取引による収入のあった方 など

相続

LINEご登録で
相続の無料相談



相続税専門チームが一般的な相続はもちろん、
地主や会社オーナーの方まで幅広く承ります。

- ✓ 相続された方
 - ・相続税の申告が必要かを確認したい
 - ・相続の手続きについて教えてほしい
 - ・節税ができるか知りたい など
- ✓ 生前対策を検討したい方
 - ・株価対策について知りたい
 - ・将来の相続に備えたい
 - ・遺言書の作り方が知りたい など

ご紹介者さまに ギフト券3,000円分プレゼント



※確定申告・相続でご相談をしたい方を紹介いただき、成約になった場合（2024年2月29日(木)まで）

単発のご依頼も多数承っております。
税理士法人アーリークロスがお力になります！
ぜひご紹介ください！！

お問い合わせ
お申し込み

弊社または弊社担当まで
チャット・メール・電話等
ご連絡ください。

