상속세 신고 필요서류

상속세 신고를 맡기실 때 준비해 주실 서류입니다. 발급처별로 묶었습니다. 신고기한은 돌아가신 날이 속한 달의 말일부터 6개월입니다. 한 번에 다 준비하지 않으셔도 됩니다. 상담 때 재산 상황을 보고 실제로 필요한 서류만 다시 안내해 드립니다.

김병준 세무사
세무법인 리치 중앙지점
02-2135-4064

필수 반드시 준비해 주세요 · 해당 시 해당 재산이나 사정이 있을 때만 · ☐ 준비한 서류에 표시하세요

피상속인 기준 돌아가신 분에 관한 서류

1 시·군·구청

필수 12 · 전체 16

☐	필수	제적등본	
☐	해당 시	전호주 제적등본	
☐	필수	기본증명서(상세)	
☐	필수	가족관계증명서(상세)	10부 이상 발급 추천
☐	필수	혼인관계증명서(상세)	
☐	필수	입양관계증명서(상세)	
☐	필수	친양자입양관계증명서(상세)	
☐	필수	말소자 주민등록초본(상세)	
☐	필수	10년 치 지방세 세목별 과세증명원(미과세증명 포함)	
☐	필수	원스톱서비스 접수증	사망신고 시 신청
☐	필수	지적전산자료 조회 내역(지적전산원)	
☐	필수	건축물 정보 조회 내역	
☐	필수	차량정보 조회 내역	
☐	해당 시	자동차등록증	
☐	해당 시	어선정보조회내역	
☐	해당 시	선박(선박원부), 어선(어선원부), 항공기(등록원부)	

2 은행

필수 2 · 전체 4

☐	필수	상속개시일 기준 예금잔액 증명서	
☐	필수	**상속개시일 직전 10년 치 계좌 거래내역** 폐쇄·해지·휴면계좌, 예·적금 포함	엑셀 파일 발급 필수
☐	해당 시	계좌 해지계산서	발생한 이자 확인용
☐	해당 시	상속개시일 기준 금융기관 부채증명서	

3 증권사

필수 0 · 전체 2

☐	해당 시	유가증권 잔고 증명서	
☐	해당 시	상속개시일 직전 10년 치 증권계좌 거래원장	

4 보험사

필수 0 · 전체 4

☐	해당 시	보험금 지급내역서	
☐	해당 시	보험료 납입내역서	
☐	해당 시	보험증권	
☐	해당 시	보험 해약환급금 지급내역서	

5 세무서

필수 0 · 전체 1

☐	해당 시	증여세 신고서 사본 또는 증여세 결정내역서	신고한 세무사에게도 요청 가능

6 병원

필수 1 · 전체 2

☐	필수	**사망진단서 또는 시체검안서**	10부 이상 발급 추천
☐	해당 시	미납 병원 진료비 영수증(사후 정산분)	

7 기타 유관기관

필수 1 · 전체 6

☐	필수	**장례비용 영수증**	장례식장에서 발급
☐	해당 시	자연장지·봉안비용 영수증	납골당 등에서 발급
☐	해당 시	상조비용 영수증	상조회사에서 발급
☐	해당 시	회원증 또는 확인증, 콘도 이용권	계약서 등
☐	해당 시	국·공채 잔액증명서	
☐	해당 시	연금 등 정기금 관련 서류	연금공단, 보험사

8 상속인이 직접 준비

필수 3 · 전체 17

☐	필수	**상속개시일 현재 피상속인이 부담했어야 할 미납 공과금** 제세공과금 영수증, 납부서 등	재산세, 종부세, 관리비, 통신비 등
☐	필수	**피상속인 명의 신용카드 고지서(상속개시일 이후 결제분)**	지로 영수증 또는 이용명세서 포함
☐	필수	**건강보험료 정산 내역서(영수증, 납부서 등)**	건강보험공단
☐	해당 시	상속재산 분할 협의서	법무사와 작성
☐	해당 시	유언장	공증사무소
☐	해당 시	상속개시일 전 10년 안의 매매계약서	피상속인, 상속인 모두
☐	해당 시	임대 중인 건물이 있으면 상속개시일 전 10년 안의 임대차계약서 (과거 계약 포함)	
☐	해당 시	감정평가서	감정평가사 작성
☐	해당 시	토지 등 수용사실 확인서	시행사에서 제공
☐	해당 시	경락대금 완납 증명서	
☐	해당 시	분양계약서 및 옵션계약서	조합, 시공사, 시행사, 관리사무소 등에 문의
☐	해당 시	조합원 공급계약서 및 옵션계약서	조합, 시공사, 시행사, 관리사무소 등에 문의
☐	해당 시	상속개시일 전 3년간의 세무조정계산서, 결산보고서, 감사보고서	비상장주식이 있는 경우
☐	해당 시	영업권, 어업권, 특허권, 실용신안권, 상표권, 디자인권, 저작권, 광업권, 동물, 국외재산 관련 서류	
☐	해당 시	퇴직소득 원천징수영수증	피상속인 회사에서 발급
☐	해당 시	신탁 잔액증명서	신탁사에서 발급
☐	해당 시	차용증서 (사채는 관련 서류 일체)	

상속인 기준 상속받는 분 각자 준비할 서류

1 시·군·구청

필수 3 · 전체 4

☐	필수	신분증 또는 운전면허증 사본(앞뒷면)	
☐	필수	가족관계증명서(상세)	
☐	필수	주민등록등본	
☐	해당 시	장애인등록증(장애인 복지카드)	장애인인 상속인만

2 은행

필수 1 · 전체 1

☐	필수	상속개시일 직전 10년 치 계좌 거래내역 폐쇄·해지·휴면계좌, 예·적금 포함	주거래 통장, 피상속인과 거래한 계좌