

# 第11回研究大会報告集

## 「長寿社会と相続」



「円満かつ円滑に」  
一般社団法人日本相続学会  
The Japanese Inheritance Association

期日 2023年10月27日・28日  
会場 日本教育会館 (東京都千代田区一ツ橋2-6-2)

### ごあいさつ

第11回研究大会を開催できることをとても嬉しく存じます。多くの皆様にご協力、ご支援をいただきましたことに深く感謝申し上げます。

わが国は、今世紀半ばに人口の約10人に4人が65歳以上という超高齢社会を迎えます。これまでに人類が経験したことがない、大きな課題にわが国が先頭を切って挑戦します。ここで目指すのは長生きを喜べる社会(長寿社会)の実現です。そして「長寿社会」の実現と「円満かつ円滑な相続」の実現は、重なりあう関係にあると考えています。

長寿の到達点(ゴール)は相続であると言えます。相続実務者は日常的に多くの相続事例に触れています。また相続実務者は相続発生を起点に被相続人の人生全体を見ます。この視点からの発信が特に重要であると考えています。

今研究大会にて、ご参加の皆様が多くの刺激を吸収され、「円満かつ円滑な相続」が社会に普及することを目指し、ご活躍されますことを祈念いたします。

一般社団法人日本相続学会  
会長 伊藤 久夫



### 学会賞

本年5月に学会賞推薦会告を行い、推薦された授賞候補に対して複数名の専門家による査読審査を実施。その結果を踏まえ、学会賞選考委員会によって厳正な審査が行われ、理事会にて授与が決定されました。受賞おめでとうございます。

#### ●学会賞(論文賞)

論文「ドイツ法における自筆証書遺言の保管制度」学会誌第10号(2022年10月発行)

○執筆者: 小西 飛鳥 氏(平成国際大学法学部 教授)

#### 【審査意見書から】

本論文はドイツの遺言およびその保管制度について、全体像を適切かつ簡潔に整理し、論じたものである。日本においてまさに注目を集めているテーマであり、テーマそのものが重要な意義を有する。また、ドイツの保管制度について、保管の内容や通知の仕組み、費用に至るまで概要が網羅的に述べられており、資料的価値の高いものとなっている。日本における今後の保管制度のあり方を検討していく上で、参照すべき論文といえる。



### INDEX

ごあいさつ	1
学会賞	1
基調講演	2
大会シンポジウム	2
研究発表	3
事例研究発表	3
優秀事例研究賞	4
賛助広告	4
大会実行委員会	4

13:00～

14:00

基調講演

**寺島 実郎 氏**

一般財団法人日本総合研究所会長、多摩大学学長

1973年、早稲田大学大学院政治学研究所修士課程修了後、三井物産入社。米国三井物産ワシントン事務所長、三井物産常務執行役員、早稲田大学大学院アジア太平洋研究科教授等を歴任し、現職。

著書に『タビデの星を見つめて 体験的ユダヤ・ネットワーク論』（NHK出版）、『人間と宗教 あるいは日本人の心の基軸』（岩波書店）、等多数

**基調講演 「100年をどう生きるか」 ～高齢者の社会参画について～**

世界GDPに占める日本の比重は、1910年代が3%、1994年にピークの18%を迎え、その後、2022年が4%、2023年には3%になるということで、日本は埋没し、諸外国の日本に対する興味が薄れていると言われています。



そんな中で日本は異次元の高齢化を迎え、高齢者を社会参画させて、活かしきる社会システムが重要ととらえ、この考え方に基づく理論・学問がジェロントロジー（高齢化社会工学）です。高齢者人口比率がどんどん拡大していく中、日本がこれから目指すのは高齢者を活かしきる社会構造の確立であると締めくくられました。

**●アンケート**

- ・日本が現在置かれている状況と、中でも異例の高齢化について再認識しました。・世界から見た日本の位置付けが低下していること、世界が注目する日本の高齢社会であることについて気付かされた。
- ・日本の経済的プレゼンスの大きな低下、現実を見せつけられたとともに、社会の在り方について考えさせられた。・ジェロントロジーという言葉を知りました。

**大会シンポジウム 「長寿社会と相続」**

14:30～

16:30

○ シンポジスト

**前田 展弘 氏**

ニッセイ基礎研究所 ジェロントロジー推進室 上席研究員

**西野 理子 氏**

東洋大学社会学部社会学科教授

**酒井 利直 氏**

ヒューマンスキルアドバイザー

**池畑 芳子 氏**

池畑会計事務所 税理士

○ コーディネーター

**伊藤 久夫 氏**

一般社団法人日本相続学会 会長

各シンポジストから「長寿社会の実現」というテーマで発表が行われました。当日、ご登壇が叶わなかった国立社会保障・人口問題研究所 人口動向研究部長の岩澤美帆様からは、「人口減少時代の相続」と題した発表資料と原稿が届き、コーディネーターにより代読発表が行われました。

家族社会学の視点から家制度の衰退（三世同居1割以下、単身3割、夫婦のみ3割、未婚子と同居2割）とともに、高齢者世帯の所得や介護などの高齢者生活実態と相続の関係について発表があり、続いてジェロントロジーの視点から、生涯貢献社会「貢献寿命」という新たな長寿価値の共有について発表がありました。また、資産運用による資産寿命の伸長、高齢期のお金の使い方、生後半のフローチャートが示され、任意後見などの事前対策実行の重要性について相続実務者から発表がありました。



その後、「長寿社会における円満かつ円滑な相続の実現」というテーマで活発な議論が行われ、シンポジストの皆様から「相続コミュニケーション」「貢献寿命」「資産寿命」など、キーワードが続出しました。議論の内容は下記の4点に整理することができました。

- ① 事前計画の重要性 ライフプランと人間関係
- ② 事前対策の実行 遺言・生前贈与・任意後見
- ③ 相続コミュニケーション・相続ネットワークの維持
- ④ 資産運用計画、資産寿命、使い切る資産

**●アンケート**

- ・様々な視点から長寿社会を考えることができた。・これからの相続にあたり、参考になるヒントを得ることができました。・家族の在り方の変化、人口構成の変化がいかに関係にかかわるか、また「お金」の問題も含めて考えさせられた。・認知機能が衰える前に対策が必要であると思います。・深いテーマだと思えます。・新たな言葉などもあり大変勉強になった。

## 研究発表 「相続実務者を対象とした相続に関する意識・実態把握調査報告」

昨年実施した「相続実務者を対象とした相続に関する意識・実態把握調査」の結果報告が行われました。昨年の研究大会では、調査結果を中間報告として発表されましたが、今回は調査項目にクロス集計を行い、さらに分析をすすめた結果が報告されました。職業や経験年数による提案内容の違い、信条やモットーからキーワード頻出数をひも解き、さらに職業別に分析するなど、興味深い報告となりました。



### ●アンケート

・アンケート結果は非常に貴重なデータだと思う。報告も分かりやすくて良かった。・クロス集計の結果が興味深かった。・実態を数値化し、その結果からの検証であったので信頼性があり大変良かった。・専門家の種別や経験年数よりの違いが興味深かった。・円満で円滑な相続を進めるには、専門家がチームとなって取り組むことがベストだと理解した。・業態や経験によってかわり方の違いが見えるとともに、得手不得手に応じた複数の専門家との連携が大切であることをあらためて認識した。・職種により対策の内容に違いが生ずる事が、興味深いです。有意義な調査だと思います。



## 事例研究発表

事例研究発表 ① 13:00 ~ 13:45	事例研究発表 ② 14:00 ~ 14:45
国際相続 - 国外財産、非居住者がいる場合の相続について 植崎 紳矢 氏 / ACCESS税理士・不動産鑑定士事務所	事業承継に関わる株式評価とホールディング会社設立の問題 森田 純弘 氏 / 森田純弘税理士事務所
生命保険金請求権と特別受益性 広島高決令和4年2月25日をてがかりに 大杉 麻美 氏 / 日本大学法学部	相続人が多人数となる場合の遺産分割の実務 細越 善齊 氏 / CST法律事務所
遺贈寄付と相続実務家の関わりについて 三浦 美樹 氏 / 一般社団法人日本承継寄付協会	生命保険信託を活用した死後事務委託について 岡本 誠治 氏 / ブルデンシャル信託株式会社

### ●アンケート

・気づかないことを聞いて参考になりました。・それぞれ興味深い報告であり大変良かった。・生命保険の特別受益性、ホールディングスによる節税。新しい気づきを得られた。・とても参考になった。・生命保険と特別受益：生保業界にとっては販売手法・提案にも直結するテーマであり、興味深かった。・ホールディングス設立の問題：以前より会社を一つ作れば株価が下がるという話に疑問を感じただけに説得力があった。

10:15~

11:45

○ 発表者

**吉田 修平 氏**

吉田修平法律事務所 弁護士

**高野 良子 氏**

福田耕治法律事務所 弁護士

**小池 知子 氏**

あたらし橋法律事務所 弁護士

**茂野 大樹 氏**

日本橋法律会計事務所 弁護士

13:00~

15:00



## 優秀事例研究賞

### 「人生100年時代揉めないための相続対策」

～何を成し、何を残しますか～

学会誌第10号掲載 2021年10月発行

池畑 芳子 氏 (池畑会計事務所 税理士)

学会の発展に著しい貢献をしたと認められる会員に授与されます。学会賞選考委員会によって厳正な審査が行われ、理事会にて授与が決定されました。受賞おめでとうございます。

日本相続学会優秀事例研究賞は、会員の優れた実践活動を掘り起こすとともに、他の模範とすることによって「円満かつ円滑な相続」の社会への普及に寄することを目的としています。

過去2年間の学会誌において相続に関する事例研究を発表し、本



## ありがとうございます

### 賛助広告

- 株式会社ミロク情報サービス 様 ●杠(ゆずりは)グループ 様 ●吉田修平法律事務所 様 ●池畑会計事務所 様 ●さくら総合法律事務所 様 ●税理士法人平川会計パートナーズ 様 ●株式会社ライフテーブル 様 ●瀬良社会保険労務士-FP事務所 様 ●ブルデンシャル信託株式会社 様

研究大会プログラムに掲載された賛助広告

電子帳簿保存法  
インボイス制度

MJSにお任せください!

— チカラになります。いつもそばで。 —

法改正 新制度もMJSなら大丈夫!

MJS 株式会社ミロク情報サービス

第11回研究大会開催  
おめでとうございます

杠(ゆずりは)グループ  
YUZURIHA GROUP

吉田修平法律事務所

- 所在地: 〒104-0045 東京都中央区築地1-13-13 北水ビル第27階
- TEL: 03-6264-3066 ●FAX: 03-6264-3065 ●唯一東京弁護士会所属
- URL: www.yoshida-law.com ●E-mail: yoshida@yoshida-law.com
- 取扱業務分野: 借地借家法、不動産全般、相続
- 主な活動・講演分: TV出演、相続に関する書籍執筆など、各都道府県
- 業務時間: 10:00~18:00 ●休業日: 1日祝

世のためのため

遺産相続では多くの不動産問題が発生します。当事務所は、代表的な田舎地蔵の定額預金や終身預金等の方法に資するなど、不動産相続を最も得意とする法律事務所です。また、裁判や交渉案件以外にも、書籍執筆や各都府県からの講演依頼、メディア出演等の業務もあります。今後も、仕事を通じて社会に貢献し、豊富な知識と経験を生かして最高のリーガルサービスを提供してまいります。

お客様との縁を大切に育てます。

池畑会計事務所  
成年後見と相続 税理士 池畑芳子

042-325-5055

東京都中央区築地1-13-13 TEL: 03-6264-3066

「ありがとう」と言われる相続を実現します!

さくら総合法律事務所

SAKURA 2000 株式会社  
さくら総合法律事務所 代表 伊藤 智明  
新築さくら総合オフィス 中野区 東上湯 4F  
〒165-0122 東京都中野区東上湯2-4-1 TEL: 03-7208-2424  
TEL: 03-265-6993 FAX: 03-265-6994

相続・財産承継及び事業承継のご相談なら

税理士法人  
平川会計パートナーズ

〒101-0021 東京都千代田区外神田6丁目9番6号  
TEL: 050-3730-8835 FAX: 050-3730-8835  
E-mail: info@souzoku-gakkai.jp

lifetable

株式会社ライフテーブル  
代表取締役 伊藤久夫  
東京都港区麻布台1-17-19 5F 伊藤ビル  
TEL: 03-6347-3387 FAX: 03-6347-2802  
URL: http://www.lifetable.jp Mail: info@lifetable.jp  
企業 建設 建設学校法人 相続支援センター 相続支援

ブルデンシャル信託株式会社

〒200-0004 東京都千代田区外神田2-13-10  
電話でのお問い合わせ: 020-89-6124  
受付時間: 9時~19時(土曜・日・祝祭日を除く)  
Eメールでのお問い合わせ: mail@bdc.co.jp

瀬良社会保険労務士-FP事務所  
代表 瀬良孝司

〒101-0021 東京都千代田区外神田6丁目9番6号  
TEL: 050-3730-8835 FAX: 050-3730-8835  
E-mail: info@souzoku-gakkai.jp

ご支援に感謝いたします。

## 大会実行委員会

今回の研究大会も会場参加とオンライン配信のハイブリッドで開催させていただきましたが、会場参加者は約50名と、コロナ前の活気を取り戻しつつあるという印象でした。内容も大変充実したものになり、「ジェロントロジー」「長寿社会」「貢献寿命」「資産寿命」と印象深いワードが心に残ったと思います。来年も充実した研究大会にしたいと思います。

- 実行委員: 安部貴史・川原田慶太・池内久徳・池畑芳子・稲岡万貴子・五井泰彦・茂野大樹・瀬良孝司・田淵公徳・平川茂・森川紀代・森澤義一・伊藤こずえ(敬称略)



「円満かつ円滑に」  
一般社団法人日本相続学会  
The Japanese Inheritance Association

〒101-0021 東京都千代田区外神田6丁目9番6号 平川会計パートナーズ内  
FAX 050-3730-8835 Mail: info@souzoku-gakkai.jp