

高齢の方の確定申告をする場合

書類の紛失・探すより再発行の場合が多い

委任状 物語



今年も確定申告時期になりました。

申告者は、①常連の方、②相続税申告からの方、③飛び込みの方

の割合で、お客様が来られます。

申告者が、高齢になると源泉徴収票などを紛失される方が増えてまいります。

ご高齢の方に、書類を探してもらうのを待っていると、時間が……。

また、関与先の方で、叔母さんの年金源泉徴収票を再交付を郵送してもらったら、
独り暮らしのおばさんが、再度の紛失した事例もあります。

今月は、【委任状あれこれ】と題し、特集します。

（その1）【中央区の方は、ドン・キホーテにならないように】別名、証明書難民

皆さん御存じのとおり、中央区の市役所機能は、NEXT21に移転しました。

地下駐車場から、受付窓口まで遠いのが難点ですが、それ以外にも、落とし穴があります。

ドン・キホーテ1)固定資産税関係の証明は、本庁に行ってもほしいと断られます。

中央区には、東地区出張所(蒲原町)もありますが、こちらは住民票や戸籍謄本を請求・受領するには便利。しかし、確定申告に必要な次の証明「納入済み額のおしらせ」

- ・ 後期高齢者保険料
- ・ 介護保険料
- ・ 国民年金保険料は、

ドン・キホーテ2)これらの証明は、NEXT21に行かないと請求・受領ができません。

中央区の方は、**証明書難民対策として**、市役所に事前電話がベストです。

（その２）年金の源泉徴収票・国民年金保険料控除証明書の再交付

標題の書類の再交付は、郵送又は、その場交付を受けることができます。

でも、その場で交付を受けたいですね。

その際、高齢者に代わって再発行請求に行くわけですから、「委任状」は必要。

この委任状は、ワープロ作成でも構いませんが、落とし穴ありますのでご注意ください。

委任状には、委任者・受任者とも、氏名、住所、生年月日は、定番ですが、

もうひとつ 年金コードを併せてご記入ください。

- ・ 年金コードがなかったり
- ・ 年金コードの代わりに、マイナンバーを委任状に記載しないで申請書にマイナンバーを記載すれば、受付てもらえます。

但し、源泉徴収票は、郵送となりますので、年金コード番号を教えてください。

年金事務所 新潟と検索し、委任状と、源泉徴収票再発行をおのこの検索すると、標準様式を入手できます。これにより、年金事務所での待ち時間を短縮に繋がります。

（その３）今年の確定申告は、譲渡所得と住宅資金贈与が多い。

当事務所の傾向ですが、譲渡所得が増えてました。

確定申告からの相談でなく、売買契約前から、相談に来ていれば、

税金が安くなった事例も多く、そこは残念でした。（空き家3000万円控除、住宅ローン控除又は、住宅投資減税との選択適用を検討）

また、住宅資金贈与の申告が増えました。ちょっと早い消費税の駆け込みかと思いきや相続対策の方も多く。減税効果が周知されてきた表れともいえます。事前相談者には住宅資金贈与を自己資金と所得税の住宅減税を併用する方も増えています。

万代つばさグループ代表
発行者 八百板 誠

（ 税理士法人 万代つばさ 代表社員税理士 ）
（ 八百板誠行政書士事務所 ）

事 務 所 ： 新潟市中央区下大川前通 7 ノ 町 2 2 3 0 番地 （ 8 階建の 1 階奥です ）

0 2 5 （ 2 2 8 ） 4 6 9 7

編集者より 記事は独自の調査分析により書き上げております。

明示、黙示にかかわらず、発行者（当事務所）がこれを保証するものではありません。