

知って得する!

法律コラム



弁護士 堀内良

相続人がいない場合の遺産と「特別縁故者」

弁護士法人よつば総合法律事務所

全国6拠点(千葉・柏・船橋・東京・大阪・名古屋)、弁護士20名以上が在籍している法律事務所。経営法務全般。特に、人事労務問題、契約書のリーガルチェック、紛争対応(債権回収・株主間紛争・その他企業様の各種訴訟)が主な取扱業務。千葉県内の企業様を中心に450社強の企業様と顧問契約を締結(2024年11月1日時点)。

お問い合わせは、お電話(043-306-1110)かメール(info@yotsubasougou.com)にて。



こちらから企業法務サイトがご覧いただけます。

1. はじめに

よつば総合法律事務所の弁護士の堀内です。

今回は誰も相続人がいない場合の遺産の取扱いについて、「特別縁故者に対する相続財産分与」をご案内します。

2. 誰も相続人がいない場合に遺産はどうなる?

少子高齢化や未婚率の上昇により、身寄りのない方が増加しています。もし、法定相続人(配偶者、子、親、兄弟姉妹など)が一人もいない人が亡くなった場合、その遺産はどうなるのでしょうか。

原則として、相続人がいない財産は国庫に帰属します。しかし、亡くなった方に長年寄り添い、献身的に尽くした人がいる場合、その人が「相続人ではない」という理由だけで一切の遺産を受け取れないというのは、冷たい印象で、不都合もありそうです。

このような場合に備えて設けられているのが、民法の「特別縁故者」(とくべつえんごしゃ)という制度です。

3. 「特別縁故者」と認められるのはどのような人か

法律上、特別縁故者として認められる可能性があるのは、以下に該当する人です。

① 被相続人と生計を同じくしていた者

いわゆる「内縁の夫・妻」が代表例です。長年夫婦同然に暮らしていても、婚姻届を出していなければ法定相続人にはなれないことが前提です。

また、事実上の養親子関係にあった場合なども含まれます。同じく、養子縁組届を出していなければ法定相続人にはなれないことが前提です。

② 被相続人の療養看護に努めた者

親族ではないものの、無償に近い形で献身的に介護や看護を行ってきた友人や知人、あるいは遠い親戚などが該当します。ただし、単に「たまにお見舞いに行っていた」程度では不十分で、看護の程度や継続性が厳格に判断されます。

③ その他被相続人と特別の縁故があった者

上記2つに準ずるほどの密接な関係があった個人や、特定の団体(長年支援していたNPO法人や母校、寺院など)が含まれることもあります。

4. 財産を受け取るためのプロセス

特別縁故者として財産を受け取るには、自動的に権利が発生するわけではありません。家庭裁判所での手続きが必要です。

(1) 相続財産清算人の選任申立て

まずは利害関係人が家庭裁判所に申し立て、遺産を管理する「相続財産清算人」が選任される必要があります。通常は弁護士が選任されます。

(2) 相続人搜索の公告

「本当に相続人がいないか」を確認するため、一定期間(6か月以上)の公告が行われます。

(3) 特別縁故者に相続財産分与の申立て

相続人搜索の公告期間の満了後、「3か月以内」という短い期間内に、家庭裁判所へ「特別縁故者に対する相続財産分与」を申し立てます。

4. 家庭裁判所の判断基準

家庭裁判所は、①被相続人と生計を同じくしていた者、②被相続人の療養看護に努めた者、③その他被相続人と特別の縁故があった者のいずれかに該当すると認めるときは、相続財産清算人が被相続人の債務を支払うなどして清算を行った後、残った相続財産の全部又は一部を与えることができます。

裁判所は、単に仲が良かったというだけでなく、縁故関係の内容や程度、亡くなった本人の意向などを総合的に考慮します。そのため、証拠(写真、手紙やメール、日記、看護記録など)の提出が重要になります。

5. 実務上の注意点

特別縁故者の制度を利用するにあたっては、以下のリスクを理解しておく必要があります。

(1) 裁判所の裁量

財産をもらえる場合でも、もらえる財産は裁判所の裁量によって決まります。

(2) 費用がかかること

相続財産清算人の選任申立てを実施する際には、予納金などのコストが発生します。

(3) 税金の問題

特別縁故者が受け取る財産には相続税がかかります。さらに、特別縁故者は法定相続人ではないため、相続税額が2割加算される点にも注意が必要です。

6. さいごに

「あの人の家族ではないから、相続は関係ない」と思われている方にこそ、この制度を知っていただきたいと思います。

一方、もしあなたが「特定の人に財産を遺したい」「長年尽くしてくれた方に御礼をしたい」とお考えであれば、まずは遺言書を作成しておくことをお勧めします。