

## 経営承継計画書

## I. 経営承継の当事者と時期

現経営者	氏名: (現在 歳)
後継予定者	氏名: (現在 歳, 勤務先: , 年数)
承継パターン	<input type="checkbox"/> 親族内 <input type="checkbox"/> 従業員 <input type="checkbox"/> 外部者 <input type="checkbox"/> M&A
承継時期	平成 年 月 予定(今から 年後, 経営者: 歳, 後継者: 歳)

## II. 経営理念、ビジョン、数値目標

経営理念				
経営ビジョン				
数値目標		【現状】	【5年後】	【10年後】
	売上高			
	経常利益			
	借入金			
	社員数			

## III. 経営承継を円滑に行うための後継者の経営力向上と関係者への理解

後継者の経営力向上	
関係者への理解	

## IV. 地位と財産の承継

基本方針	
地位の承継 (責任と権限の承継)	
財産の移転	

## V. その他

個人債務保証、担保態 入れ、金融機関対策	
争訟対策	
その他	

経営承継のための現状分析シート

社名: A株式会社

1. 会社について

① 会社の経営資源について

<p><b>A. 人</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>社員の平均年齢は適</li> <li>接客には定評があり、人柄が良い</li> <li>顧客有望な若手が育っていない</li> <li>マネジメント経験が乏しい(親子世代の経営層)</li> </ul>	<p><b>B. キコ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>売場に新たな加盟店を開業している</li> <li>商品の品質管理は厳格化されている</li> <li>製造機種の多様化</li> <li>ノウハウを継承した土地の取得を断</li> </ul>
<p><b>C. 金</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>確定申告で親世代の年収</li> <li>社員の貸付れ増加</li> <li>かつて高定価な設備を譲渡したことがある</li> <li>金融機関との関係は良好</li> </ul>	<p><b>D. 情報、ノウハウ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>業務マニュアルが整備されている</li> <li>お客様アンケートの実施と分析をしている</li> <li>同業連合体等にて最新情報を収集</li> <li>店舗情報発信はネットにて実施</li> </ul>

② 会社のリスクについて

<p><b>A. 店舗経営上の個人状況と返済能力</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>父(親) 1,500万円(借入残高 3,000万円)</li> <li>母(親) 1,000万円(借入残高 2,000万円)</li> <li>土地購入資金の返済が負担増</li> <li>金融機関との関係は良好である</li> </ul>	<p><b>川. 家族間での関係と返済能力の劣悪</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>母(親) 借入残高 3,000万円</li> <li>妻(母) 借入残高 3,500万円</li> <li>返済滞りがいたため返済凍結なし、不安なし</li> <li>親が赤字決算計算で借付残高2,000万円あり</li> </ul>
<p><b>ロ. 店舗運営上の法的な負債の額</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>マタニティ休暇の取崩し</li> <li>社員の退職金は今年10年で約1,000万円</li> <li>役員報酬未払いは10年前作成したまま</li> <li>社員の退職金総額は約1,000万円</li> </ul>	<p><b>ド. 両親の個人状況と返済額</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>父は中絶的に借入返済</li> <li>マタニティ休暇目的借入の返済科目混同</li> <li>社員で個人した借入れ(申し分ない)</li> <li>借付残高の算定は不明である</li> </ul>

③ 会社を取り巻く外部環境

<p><b>機会・チャンス</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>親業承継、相続税対策(マタニティ休暇)一時的な雇用、人材確保や顧客サービスの向上で実施されている</li> <li>高単価の設備による高単価の導入で売上増大</li> <li>ネットマーケティングの効果が顕著している</li> <li>有価証券の活用(株主優待)により社内外の関係を円滑にしている</li> <li>事業承継相談からの機運が得られている</li> <li>法的な対策はなされたことが少ない</li> <li>異業種間での提携の可能性が大きい</li> </ul>	<p><b>業界の動向</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>同業連合体等での連携や新規市場の開拓</li> <li>顧客サービスの向上</li> </ul>	<p><b>課題・ピンチ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>同業連合体等での連携や新規市場の開拓</li> <li>顧客サービスの向上</li> <li>人材不足</li> <li>借付残高の増加</li> <li>法的な対策が不足している</li> <li>異業種間での提携が不明である</li> </ul>
<p><b>顧客の定数</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>親業承継からの機運が得られている</li> <li>法的な対策はなされたことが少ない</li> </ul>	<p><b>仕入金の定数</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>借入残高の増加</li> <li>製造、卸業者が手遅れに陥っている</li> </ul>	<p><b>親業承継の動き</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>母(親)を主たる相続人としてきた事業の承継</li> <li>マタニティ休暇の活用による借付残高の増加</li> </ul>
<p><b>法律の改正等</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>借付残高の増加</li> </ul>		<p><b>機運の向上</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>借付残高の増加</li> </ul>

④ 親業、会社内外の関係者及び株主・役員の実状

<p><b>A. 親業</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>氏名</th> <th>続柄</th> <th>年齢</th> <th>職業</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>日本一 英</td> <td>本人</td> <td>60</td> <td>元会社役員</td> </tr> <tr> <td>日本一 愛</td> <td>妻</td> <td>58</td> <td>専業主婦</td> </tr> <tr> <td>日本一 孝</td> <td>長男</td> <td>30</td> <td>社員</td> </tr> <tr> <td>日本一 健</td> <td>次男</td> <td>28</td> <td>会社役員</td> </tr> </tbody> </table>	氏名	続柄	年齢	職業	日本一 英	本人	60	元会社役員	日本一 愛	妻	58	専業主婦	日本一 孝	長男	30	社員	日本一 健	次男	28	会社役員	<p><b>B. 会社内外関係者</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>氏名</th> <th>年齢</th> <th>職業</th> <th>備考</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>川 英</td> <td>50</td> <td>元役員</td> <td>役員としての地位</td> </tr> <tr> <td>川 愛</td> <td>48</td> <td>専業主婦</td> <td>人望が高い</td> </tr> <tr> <td>川 孝</td> <td>30</td> <td>社員</td> <td>元会社役員</td> </tr> <tr> <td>川 健</td> <td>28</td> <td>役員</td> <td>元会社役員</td> </tr> </tbody> </table>	氏名	年齢	職業	備考	川 英	50	元役員	役員としての地位	川 愛	48	専業主婦	人望が高い	川 孝	30	社員	元会社役員	川 健	28	役員	元会社役員
氏名	続柄	年齢	職業																																						
日本一 英	本人	60	元会社役員																																						
日本一 愛	妻	58	専業主婦																																						
日本一 孝	長男	30	社員																																						
日本一 健	次男	28	会社役員																																						
氏名	年齢	職業	備考																																						
川 英	50	元役員	役員としての地位																																						
川 愛	48	専業主婦	人望が高い																																						
川 孝	30	社員	元会社役員																																						
川 健	28	役員	元会社役員																																						
<p><b>C. 株主・役員実態</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>氏名</th> <th>株数</th> <th>立場</th> <th>備考</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>日本一 英</td> <td>400株</td> <td>代表取締役</td> <td></td> </tr> <tr> <td>日本一 孝</td> <td>5</td> <td>専業主婦</td> <td>社員の妻</td> </tr> <tr> <td>日本一 健</td> <td>4</td> <td>社員</td> <td>取締役定数</td> </tr> <tr> <td>川 英</td> <td>100株</td> <td>役員</td> <td>株主</td> </tr> <tr> <td>川 孝</td> <td>100株</td> <td>役員</td> <td>株主</td> </tr> <tr> <td>川 健</td> <td>5</td> <td>専業主婦</td> <td>妻以上の地位</td> </tr> <tr> <td>川 健</td> <td>100株</td> <td>役員</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	氏名	株数	立場	備考	日本一 英	400株	代表取締役		日本一 孝	5	専業主婦	社員の妻	日本一 健	4	社員	取締役定数	川 英	100株	役員	株主	川 孝	100株	役員	株主	川 健	5	専業主婦	妻以上の地位	川 健	100株	役員										
氏名	株数	立場	備考																																						
日本一 英	400株	代表取締役																																							
日本一 孝	5	専業主婦	社員の妻																																						
日本一 健	4	社員	取締役定数																																						
川 英	100株	役員	株主																																						
川 孝	100株	役員	株主																																						
川 健	5	専業主婦	妻以上の地位																																						
川 健	100株	役員																																							

2. 経営者について

① 経営者の資産・負債及び個人保証の状況について

<p><b>A. 借付金の有無状況と評価</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>借付金 1,500万円(借入残高)あり</li> <li>借付金 1,000万円(借入残高)あり</li> <li>借付金 3,000万円(借入残高)あり</li> <li>借付金 3,500万円(借入残高)あり</li> <li>借付金 2,000万円(借入残高)あり</li> <li>借付金 3,000万円(借入残高)あり</li> <li>借付金 3,500万円(借入残高)あり</li> <li>借付金 3,000万円(借入残高)あり</li> <li>借付金 3,500万円(借入残高)あり</li> <li>借付金 3,000万円(借入残高)あり</li> <li>借付金 3,500万円(借入残高)あり</li> </ul>	<p><b>B. 不動産(土地・建物)等の現状と評価、借付残高状況の状況</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>土地 1,500万円</li> <li>建物 1,000万円</li> <li>土地 3,000万円</li> <li>建物 3,500万円</li> <li>土地 2,000万円</li> <li>建物 3,000万円</li> <li>土地 3,500万円</li> <li>建物 3,000万円</li> <li>土地 3,500万円</li> <li>建物 3,000万円</li> <li>土地 3,500万円</li> <li>建物 3,000万円</li> </ul>
<p><b>C. 別の借付金の状況(借付残高)</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>借付金 1,500万円</li> <li>借付金 1,000万円</li> <li>借付金 3,000万円</li> <li>借付金 3,500万円</li> <li>借付金 2,000万円</li> <li>借付金 3,000万円</li> <li>借付金 3,500万円</li> <li>借付金 3,000万円</li> <li>借付金 3,500万円</li> <li>借付金 3,000万円</li> <li>借付金 3,500万円</li> <li>借付金 3,000万円</li> </ul>	<p><b>D. 個人保証の状況</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>借入資金に対しては全て個人保証を付けている</li> </ul>

3. 後継者について

① 後継者の適性・資産・負債状況について

<p><b>A. 後継予定者の実態と本人の意思の確認</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>後継予定者(孝) 専業主婦</li> <li>本人の意思は確認済み</li> <li>承認を受けている(後継者の適性)あり</li> </ul>	<p><b>B. 後継予定者のキャリア、収入、人柄、業績、借付残高等の状況</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>収入 300万円</li> <li>借付金 3,000万円</li> <li>借入金 3,000万円</li> <li>借付残高(元金) 1,000万円</li> <li>借入金 3,000万円</li> <li>借付残高(元金) 1,000万円</li> <li>借入金 3,000万円</li> <li>借付残高(元金) 1,000万円</li> </ul>
<p><b>C. 後継予定者の資産・負債、個人保証等の状況</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>借付金 3,000万円</li> <li>借付金 3,500万円</li> <li>借入金 3,000万円</li> <li>借付残高(元金) 1,000万円</li> <li>借入金 3,000万円</li> <li>借付残高(元金) 1,000万円</li> <li>借入金 3,000万円</li> <li>借付残高(元金) 1,000万円</li> </ul>	

4. 経営承継、相続発生時の相続手続について

① 経営承継・相続発生時の相続手続について

<p><b>A. 法定相続人の資産(借付金)と負債(借付金、人債)等の状況</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>借付金 1,500万円</li> <li>借付金 1,000万円</li> <li>借付金 3,000万円</li> <li>借付金 3,500万円</li> <li>借付金 2,000万円</li> <li>借付金 3,000万円</li> <li>借付金 3,500万円</li> <li>借付金 3,000万円</li> <li>借付金 3,500万円</li> <li>借付金 3,000万円</li> <li>借付金 3,500万円</li> <li>借付金 3,000万円</li> </ul>	<p><b>B. 相続税額等の状況(相続税額)と相続税額等の状況</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>借付金 1,500万円</li> <li>借付金 1,000万円</li> <li>借付金 3,000万円</li> <li>借付金 3,500万円</li> <li>借付金 2,000万円</li> <li>借付金 3,000万円</li> <li>借付金 3,500万円</li> <li>借付金 3,000万円</li> <li>借付金 3,500万円</li> <li>借付金 3,000万円</li> <li>借付金 3,500万円</li> <li>借付金 3,000万円</li> </ul>
<p><b>C. 遺言等の状況(遺言)と相続税額等の状況</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>借付金 1,500万円</li> <li>借付金 1,000万円</li> <li>借付金 3,000万円</li> <li>借付金 3,500万円</li> <li>借付金 2,000万円</li> <li>借付金 3,000万円</li> <li>借付金 3,500万円</li> <li>借付金 3,000万円</li> <li>借付金 3,500万円</li> <li>借付金 3,000万円</li> <li>借付金 3,500万円</li> <li>借付金 3,000万円</li> </ul>	

経営承継基本方針書

(取扱注意)		商号		業種		年 度 年 月 日 付 成 (単位: 百万円)																			
		平成	年	平成	年	平成	年	平成	年	平成	年	平成	年	平成	年	平成	年	平成	年	平成	年	平成	年		
注 意	親会社	売上高	1																						
		経常利益	2																						
		繰入金残高	3																						
		必要資金	4																						
		企業留保制度等	5																						
		資本政策等	6																						
		負債(円)	7		円		円		円		円		円		円		円		円		円		円		円
		総額	8		円		円		円		円		円		円		円		円		円		円		円
		詳細額	9																						
		繰上返済	10		円		円		円		円		円		円		円		円		円		円		円
		繰上返済費	11		円		円		円		円		円		円		円		円		円		円		円
		繰上返済率	12		%		%		%		%		%		%		%		%		%		%		%
		繰上返済率	13		%		%		%		%		%		%		%		%		%		%		%
		繰上返済	14																						
		返済残高	15		円		円		円		円		円		円		円		円		円		円		円
注 意	子会社	年額	16		円		円		円		円		円		円		円		円		円		円		
		総額	17																						
		経営承継計画	18																						
		経営承継円簿化済	19																						
		社内・社外	20																						
		家計	21																						
		持株割合	22		%		%		%		%		%		%		%		%		%		%		
		詳細額	23																						
		制度承継計画	24																						
		預金・有価証券	25																						
		土地・建物	26																						
		その他	27																						
		流動負債	28																						
		繰入金残高	29																						
		合計	30																						
	繰上返済	31																							
	繰上返済率	32																							
	繰上返済	33																							
注 意	子会社	年額	34		円		円		円		円		円		円		円		円		円		円		
		総額	35																						
		経営承継	36																						
		教育	37																						
		持株割合	38		%		%		%		%		%		%		%		%		%		%		
注 意		39																							
		40																							
		繰入金残高	41																						
注 意		42																							
		43																							
		44																							
		45																							

