事業承継計画表

【基本方針】

①

②

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 項目 | | 現在 | 1年目 | 2年目 | 3年目 | 4年目 | 5年目 | 6年目 | 7年目 | 8年目 | 9年目 | 10年目 |
| 事業 | 売上高 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 経常利益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 会社 | 定款・株式・その他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 現経営者 | 年齢 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 役職 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 関係者の理解 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 株式・財産の分配 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 持株％ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 後継者 | 年齢 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 役職 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 社内教育 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 社外教育 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 持株％ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 備考 | |  | | | | | | | | | | |

事業承継計画表（記載例）

【基本方針】

①太郎から長男一郎への親族内承継を行う。

②４年目に株式の一括贈与と同時に社長交代。贈与税の納税猶予の適用を受ける。

　（代表権を一郎に譲り、太郎は会長へ就任。10年目に完全に引退。）

③民法特例により生前贈与株式を遺留分の対象から除外する。

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 項目 | | 現在 | 1年目 | 2年目 | 3年目 | 4年目 | 5年目 | 6年目 | 7年目 | 8年目 | 9年目 | 10年目 |
| 事業 | 売上高 | 8億円 |  |  |  |  | 9億円 |  |  |  |  | 10億円 |
| 経常利益 | 3千万 |  |  |  |  | 3千五百万 |  |  |  |  | 4千万 |
| 会社 | 定款・株式・その他 |  | 祖続人への売渡請求導入 | 経済産業大臣の事前確認 | A・Cからの金庫株取得 | 役員の刷新※1 | 経済産業大臣の認定 |  |  |  |  |  |
| 現経営者 | 年齢 | 60歳 | 61歳 | 62歳 | 63歳 | 64歳 | 65歳 | 66歳 | 67歳 | 68歳 | 69歳 | 70歳 |
| 役職 | 代取 |  |  |  | 会長 |  |  |  | 相談役 |  | 引退 |
| 関係者の理解 |  | 家族会議 | 社内で発表 | 取引先・金融機関へ紹介 |  |  |  |  |  |  |  |
| 株式・財産の分配 |  | 公正証書遺言 |  |  | 株式一括贈与 |  |  |  |  |  |  |
| 持株％ | ６０ |  |  |  | ０ |  |  |  |  |  |  |
| 後継者 | 年齢 | 30歳 | 31歳 | 32歳 | 33歳 | 34歳 | 35歳 | 36歳 | 37歳 | 38歳 | 39歳 | 40歳 |
| 役職 | 従業員 | 取締役 | 常務取締役 | 専務取締役 | 代表取締役 |  |  |  |  |  |  |
| 社内教育 | Y工場 |  | 本社営業 | 本社管理 | 総括責任 |  |  |  |  |  |  |
| 社外教育 |  | 経営革新 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 持株％ | ０ |  |  |  | ６０ |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | 贈与税の納税猶予 | 事業継続要件（株式継続保有・雇用維持・代表権保持） | | | | | |
|  |  |  |  |  | 民法特例にかかる除外合意 |  |  |  |  |  |  |
| 備考 | | ※１　Aが退任し、Bが取締役に就任。 | | | | | | | | | | |