

— 後継者へスムーズにバトンタッチするために —

企業オーナーのための事業承継の実務手順

開催日：2017年6月6日(火) 10:00~16:45

会場：りそな総合研究所 東京本社セミナールーム

講師：齋藤戦略会計事務所 代表 さいとう やすまさ 齋藤 安正 氏
税理士

略歴：

早稲田大学法学部卒業後、都市銀行にて約16年間、中小企業の融資業務・事業承継対策支援業務・人材育成業務に従事。銀行業務に従事しながら税理士資格を取得。銀行退職後、都内税理士法人にて一般顧問税務・事業承継コンサルティング業務・中小企業の財務コンサルティング業務に従事。独立後、齋藤戦略会計事務所を設立。主に中小企業の財務戦略・キャッシュフロー管理・事業承継対策を専門とし、コンサルティング業務の傍ら、法人会・金融機関・企業等での講演・研修で活躍中。

◆特色

中小企業オーナーの事業承継や相続対策については、後継者の問題、株式(議決権)の問題、個人資産の相続の問題等、検討しなければならない事項が多くあります。また、事業承継が重要な経営課題であるとわかってはいても、適切な相談相手が見つからず、具体的な検討事項や実務手順を理解できていない企業オーナーの方が多いという現状があります。

本セミナーでは、事業承継や相続に関する問題点を明確に整理し「どのような順序で、どのタイミングで、何を実行していかなければならないか」をわかりやすく説明します。事業承継を検討している中小企業オーナーの方・後継者の方は是非ご受講ください。

◆カリキュラム

※録音・録画はご遠慮下さい。

1. 事業承継の問題点の整理と実務手順

- (1) 中小企業における事業承継問題概論
- (2) 2つの事業承継対策(人的承継と物的承継)
- (3) 事業承継の3類型と方針の決定
- (4) 事業承継対策の基本的考え方
- (5) 事業承継対策のタイムスケジュールと実務手順
(いつ何から始めるか)
- (6) 事業承継対策検討時の具体的な事前情報整理事項
(対策の前に揃えておくべき情報とは)
- (7) 事業承継ミーティングの運営方法とその重要性

2. 自社株式の問題と資本政策の考え方

- (1) 事業承継対策における資本政策とは
- (2) 議決権対策(誰に何株、誰から移転させるか)
- (3) 株価対策と自社株式評価の概要(いくらで移転させるか)
- (4) 純資産価額方式と類似業種比準方式
- (5) 自社株評価の引下げ対策の考え方
- (6) 株式を移転すべき適切なタイミング(いつ移転させればよいか)

- (7) 株式移転の手法(生前贈与・相続・納税猶予制度・売買・組織再編等)

3. 企業オーナーの相続対策

- (1) 事業用資産以外の個人資産の分別管理
- (2) 遺留分の問題(後継者以外の相続人への対策・遺言作成時の留意点)
- (3) 事業用資産以外の相続対策(相続するのは自社株式だけではない)
- (4) 後継者の納税資金確保のための対策(納税まで完了してはじめて対策終了)

4. 事業承継対策の事例研究

- (1) 自社株式の生前贈与の事例紹介(贈与税の納税資金の調達手法を中心として)
- (2) 自社株式の相続による移転の事例紹介(金庫株の活用を中心として)
- (3) 遺留分対策と生命保険の活用事例紹介(株式以外の個人資産の相続対策)
- (4) 種類株式の活用事例紹介

参加申込書

(*個人情報の取扱いに関して「私は貴社の個人情報に」
関する利用目的を確認、同意の上、申込みをします)

受講料：会員…23,760円 一般…31,320円

(参加者1名様、消費税等・テキスト代を含む)

6/6(火) 企業オーナーのための事業承継の実務手順

【FAX.03-3699-6629・6729 りそな総合研究所 行】

貴社名				区分	MS・会員・一般	会員番号		
所在地	〒			連絡 担当者	部署・役職			
					ふりがな			
					氏名			
業種(具体的に記入してください)				E-Mail				
TEL	()	FAX	()	取引店	支店			
参加者 ()内に ふりがなを ご記入くだ さい。	氏名	()	部署			役職		
	氏名	()	部署			役職		
	氏名	()	部署			役職		
当社使用欄	替 / 振(会・個)	入力日 /	発送日 /	受講料	円	作成日 /	発送日 /	同・別

会員の方：入会時にご選択いただきました「口座振替」あるいは「お振込み」のどちらかのお支払い方法になります。[お問い合わせ先]
一般の方：受講票とともにご請求書をお送りいたします(原則)。セミナー開催前日までにお振込みください。03-5653-3951
*キャンセルはセミナー開催前営業日の17時までにご連絡ください。それ以降のキャンセルは、受講料全額をいただきます。なお、参加申込みが少数の場合や講師の病気等により、開催を中止させていただく場合があります。研修担当(H)