

# 「事業承継支援研修」

## 事業承継とM&Aの基本と実践

### 【研修のねらい】

経営者の高齢化と後継者不足により休廃業が増加しており、事業の円滑な引継ぎが喫緊の課題となっています。本研修では、中小企業・小規模事業者の事業承継とM&A支援のための基本的な知識と実践手法を学びます。

### 【講師】

大谷経営コンサルティング 代表 大谷 金久

中小企業診断士、一級ファイナンシャルプランニング技能士

### 【研修の内容】

#### I. 激変する経営環境と小規模・中小企業の状況

#### II. 事業承継とM&A

1. 事業承継の現状はどうなっているのか？

2. 事業承継の「5つのステップ」

Step1：事業承継に向けた準備の必要性の認識

Step2：経営状況・経営課題等の把握（見える化）

Step3：事業承継に向けた経営改善（磨き上げ）

Step4：事業承継計画策定

Step5：事業承継の実行

3. 誰に承継するか？・・・3つの類型（親族内・従業員・M&A）

4. 会社の資産状況で対応が違ってくる・・・資産超過 or 債務超過

#### III. 自社株評価の基本

1. 自社株評価の流れ

（株主の判定⇒会社規模の判定⇒株価算定）

**演習：自社株評価シミュレーション**

2. ケースによって違う自社株評価

相続・贈与、譲渡の場合など

#### IV. おさえておきたい税金と法律の知識

相続税・贈与税（相続時精算課税、事業承継税制など）役員退職金など

#### V. 「事業承継計画書」の概要

## VI. 具体的な事例から学ぶ事業承継支援

1. 事業承継の事例
2. M&A の事例

## VII. 経営改善が必要な事業承継

1. 経営改善支援の流れ  
(現状把握⇒課題の決定⇒経営改善計画策定⇒実行⇒進捗管理)
2. 経営改善計画のポイント（3つのリストラ）
  - ・業務リストラ・・・コスト削減
  - ・財務リストラ・・・返済金額の削減など
  - ・事業リストラ・・・事業の見直しと新たな価値創造
3. 経営改善計画の実行支援と進捗管理  
**演習：経営改善事例を通じて学びます**  
(損益分岐点・必要売上高の算出と経営改善の方向を検討)

※全体を通して、成功事例・失敗事例など事例を紹介して実践的に行います。

※研修項目については変更となることがあります。