

現状整理

事業承継の準備状況について							事業承継に向けた課題・改善項目		
資産の承継				人（経営権/ノウハウ）の承継			資産の承継		
<input type="checkbox"/> 自社の株価を把握しているか。株式承継を進めるに当たり具体的な株価対策を検討しているか。 <input type="checkbox"/> 後継者への株式譲渡・集約に向けた計画や対策を講じているか。 <input type="checkbox"/> 借入金に係る経営者保証について後継者や相続人に説明し理解が得られているか。 <input type="checkbox"/> 自社株式や事業用資産の承継につき、後継者と法定相続人の公平性に留意した協議を行っているか。 <input type="checkbox"/> 事業用資産と個人財産が明確に区別されており、貸借対照表が企業実態を適切に表しているか <input type="checkbox"/> 不良在庫や含み損益のある資産/負債、回収不能な金銭債権はその処理を検討しているか <input type="checkbox"/> 後継者は決算内容、財務状況を把握しているか				<input type="checkbox"/> 後継者は明確に決まっているか。後継者と十分に話し合い、本人からの同意を得られているか。 <input type="checkbox"/> 後継者に取引先や関係者（金融機関を含む）との人脈を引き継ぐための準備・対策はできているか。 <input type="checkbox"/> 代表者交代の時期、代表者交代に向けたステップ（取締役就任等）を具体的に計画しているか。 <input type="checkbox"/> 後継者が会社の強み/弱み/経営課題等を把握しているか。 <input type="checkbox"/> 後継者が経営に参画（社長業務の引継ぎや新たな取り組みの推進）し発言力を有しているか。 <input type="checkbox"/> 経営理念や信条、その他経営資源（会社の強み等）が社内に浸透しているか。 <input type="checkbox"/> 経営者の有事の際の対応について定めているか。 <input type="checkbox"/> 技術・ノウハウの承継は、後継者や若手従業員に進んでいるか。					
人事・組織面の整備				収益力・安全性			人事・組織面の整備		
<input type="checkbox"/> 後継者は明確に決まっているか。後継者と十分に話し合い、本人からの同意を得られているか。 <input type="checkbox"/> 後継者に取引先や関係者（金融機関を含む）との人脈を引き継ぐための準備・対策はできているか。 <input type="checkbox"/> 代表者交代の時期、代表者交代に向けたステップ（取締役就任等）を具体的に計画しているか。 <input type="checkbox"/> 後継者が会社の強み/弱み/経営課題等を把握しているか。 <input type="checkbox"/> 後継者が経営に参画（社長業務の引継ぎや新たな取り組みの推進）し発言力を有しているか。 <input type="checkbox"/> 経営理念や信条、その他経営資源（会社の強み等）が社内に浸透しているか。 <input type="checkbox"/> 経営者の有事の際の対応について定めているか。 <input type="checkbox"/> 技術・ノウハウの承継は、後継者や若手従業員に進んでいるか。				(安全性) <input type="checkbox"/> 自己資本比率は同業種平均と比較して著しく低くないか <input type="checkbox"/> 流動比率は同業種平均と比較して著しく低くないか <input type="checkbox"/> 固定比率は同業種平均と比較して著しく低くないか <input type="checkbox"/> 借入金回転期間は同業種の平均期間と比較して著しく高くないか。 <input type="checkbox"/> キャッシュフローを把握しており健全な値となっているか。 (収益力) <input type="checkbox"/> 売上高営業利益率は同業種平均と比較して著しく低くないか <input type="checkbox"/> 売上や経費に関わる数値目標の設定や計数管理を行っており経営に活かしているか。 <input type="checkbox"/> 売上の維持・拡大にむけた取組を行い成果がでているか <input type="checkbox"/> 過去決算情報と比較して営業利益が増加しているか（その他目標数値が向上しているか） <input type="checkbox"/> 同業他社と比較して競争優位性のある商品やサービスまたはノウハウなどを有しているか <input type="checkbox"/> 顧客別、製品別などの販売状況やシェア、取引条件等を把握しているか。					
財務状況				借入金内訳			その他の経営課題		
(千円)	●年●月期	●年●月期		主な分析指標※1	●年●月期	同業種平均※2	借入先	金額(千円)	担保・保証人の状況、その他備考
売上：			収益性	売上総利益率↗↘：	#DIV/0!				
売上総利益：				売上営業利益率↗↘：	#DIV/0!				
営業利益：				売上経常利益率↗↘：	#DIV/0!				
経常利益：				総資本経常利益率↗↘：	#DIV/0!				
流動資産：			効率性 生産性	人件費対売上高比率↗↘：	#DIV/0!				
流動負債：				従業員1人当たり売上高↗↘：	#DIV/0!				
借入金残高：				総資本回転率↗↘：	#DIV/0!				
総資本：			安全性	流動比率↗↘：	#DIV/0!				
自己資本：				借入金回転期間↗↘：	#DIV/0!				
人件費：				自己資本比率↗↘：	#DIV/0!		合計		

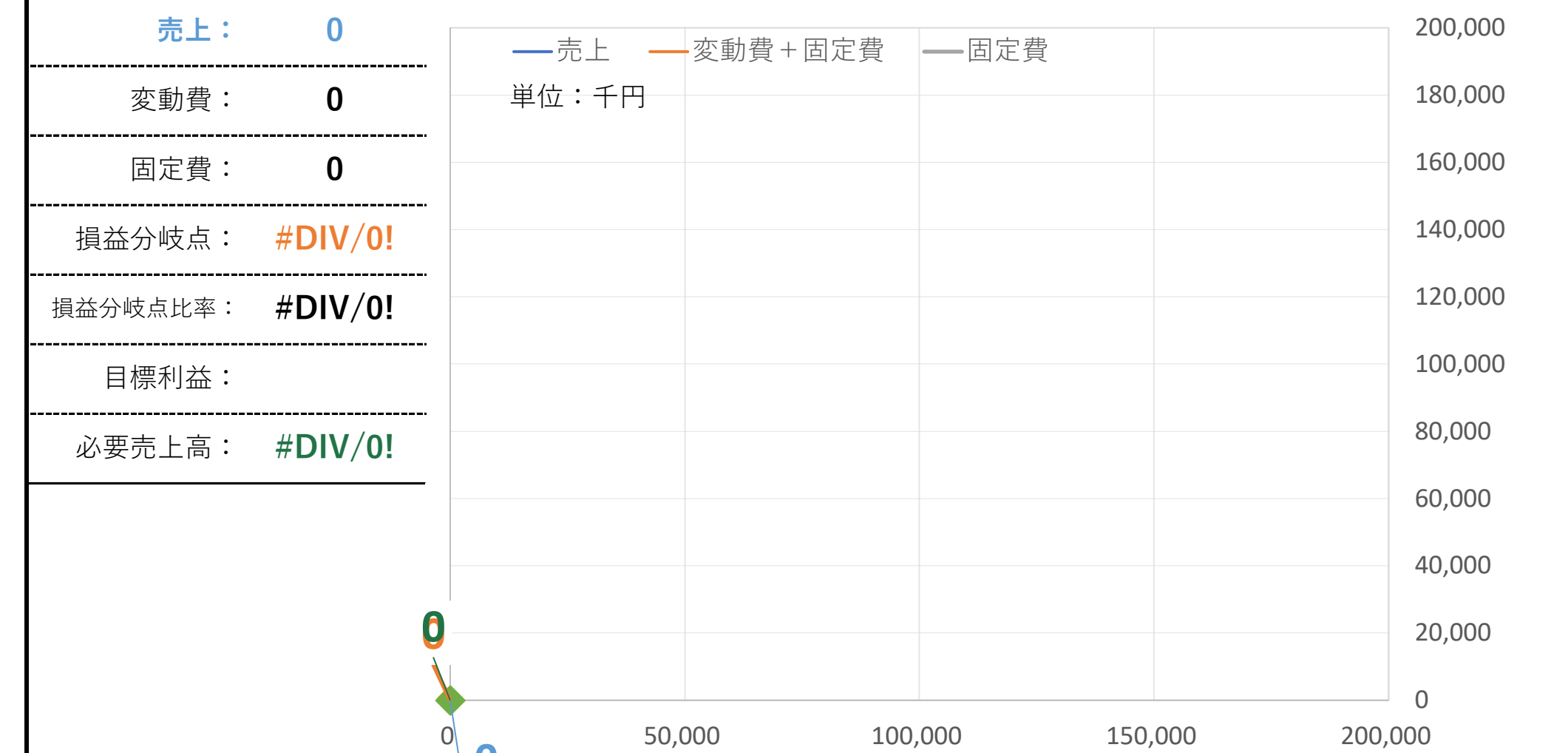
※1 ↗↘(高いほうがよい) ↘↗(低いほうがよい)

※2 同業種平均は日本政策金融公庫2024年度小企業の経営指標調査 業種「印刷業」から引用

事業承継プロセスの設計

現在の経営状況

現在の損益分岐点



事業承継に向けた課題・改善項目

対応策

当社担当

相談先

目標値

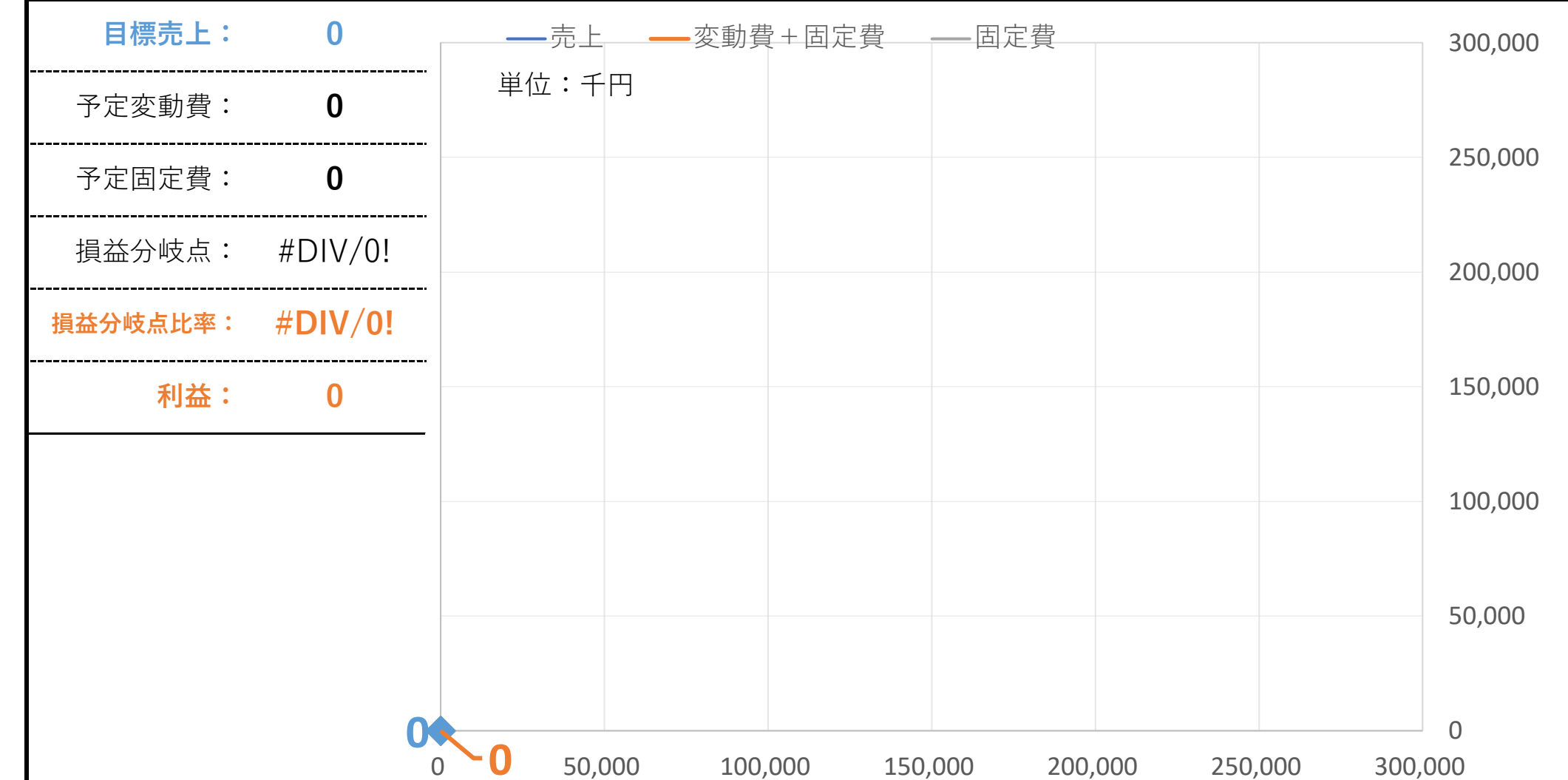
対策スケジュール (年目)

優先度

	対応策	当社担当	相談先	目標値	対策スケジュール (年目)										優先度			
					1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
					➡													

承継時 (●●年●月) の目標とすべき経営状況

承継時の損益分岐点



承継計画

基本方針		1年目（●年●月期）		2年目（●年●月期）		3年目（●年●月期）		
		目標	実績	目標	実績	目標	実績	
アクションプラン	会社	定款 株式 その他						
	現代表	年齢・役職						
		財産の分配						
		持ち株比率						
	後継者	年齢・役職						
		持ち株比率						
	（千円） 収支計画	売上高	目標：	実績：	目標：	実績：	目標：	実績：
		売上原価	目標：	実績：	目標：	実績：	目標：	実績：
		売上総利益	目標：	実績：	目標：	実績：	目標：	実績：
		販売管理費	目標：	実績：	目標：	実績：	目標：	実績：
営業利益		目標：	実績：	目標：	実績：	目標：	実績：	
営業外損益		目標：	実績：	目標：	実績：	目標：	実績：	
経常利益		目標：	実績：	目標：	実績：	目標：	実績：	
特別損益		目標：	実績：	目標：	実績：	目標：	実績：	
法人税等		目標：	実績：	目標：	実績：	目標：	実績：	
返済	当期純利益 +減価償却費	目標：	実績：	目標：	実績：	目標：	実績：	
	年返済額	目標：	実績：	目標：	実績：	目標：	実績：	
その他	借入金残高	目標：	実績：	目標：	実績：	目標：	実績：	
	自己資本	目標：	実績：	目標：	実績：	目標：	実績：	