なかむら税理士事務所
税理士　中邨勝之

事業承継計画表（例示）

※ 5年目を目標にした事業承継計画

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
（会社）											
売上高	3億	3億2000万	3億2000万	3億5000万	3億7000万	3億8000万	4億	4億1000万	4億3000万	4億5000万	5億
経常利益	1000万	1200万	1300万	1500万	1600万	1800万	2000万	2000万	2200万	2500万	3000万
諸規則整備	旧定款・諸規則	最新の法律に整備	→	→	→	最新の法律					
資産負債の整理	個人資産 実態乖離の決算書	個人へ移行 ブラッシュアップ	→	→	→	事業関係資産 実態を反映					
（現経営者）											
A氏　年齢	65歳	66歳	67歳	68歳	69歳	70歳	71歳	72歳	73歳	74歳	75歳
役職	代表取締役 社長	→	→	→	→	代表取締役 会長	→	→	取締役		退任
株式数（持株割合）	600株（60%）	590株（59%）	580株（58%）	570株（57%）	560株（56%）	0株					
（後継者）											
B氏　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	取締役 専務	→	→	→	→	代表取締役 社長	→	→	→	→	→
株式数（持株割合）	300株（30%）	330株（33%）	360株（36%）	390株（39%）	420株（42%）	1000株（100%）					
後継者教育											
（親族役員等）											
C氏　年齢	60歳	61歳	62歳	63歳	64歳	65歳					
役職	取締役 常務	→	→	→	→	退任					
株式数（持株割合）	50株（5%）	40株（4%）	30株（3%）	20株（2%）	10株（1%）	0株					
D氏　年齢	55歳	56歳	57歳	58歳	59歳	60歳	61歳	62歳	63歳	64歳	65歳
役職	取締役 営業部長	→	→	→	→	常務	→	→	→	→	退任
株式数（持株割合）	50株（5%）	40株（4%）	30株（3%）	20株（2%）	10株（1%）	0株					
（利害関係者）											
取引先			後継者紹介			挨拶状					
金融機関		後継者宣言	引継ぎ			挨拶回り					
社員			組織改革								
（諸対策）											
自社株分散対策											
株式買取		後継者へ譲渡	後継者へ譲渡	後継者へ譲渡	後継者へ譲渡	後継者へ譲渡					
自社株贈与											
暦年贈与		後継者へ贈与	後継者へ贈与	後継者へ贈与	後継者へ贈与	後継者へ贈与					
自社株評価対策											
退職金	退職金規定なし	退職金規定整備							退職金支給		
資産管理会社											
所得分散		会社設立	所得分散対策								
相続税贈与税の納税猶予											
贈与税		納税猶予の検討	諸手続き開始	→	→	納税猶予実施	納税猶予諸手続き	→	→	→	→
相続税											
その他											