

6

事業承継・引継ぎ支援センターを
使いこなそう！



【講師】 大阪府事業承継・引継ぎ支援センター
統括責任者 兼田 亜貴
エリアコーディネーター 芝原 宏典

【講師プロフィール】

大阪府事業承継・引継ぎ支援センター

●統括責任者

兼田 亜貴

官公庁等での勤務を経て2018年に兼田あき司法書士総合事務所を設立。司法書士・経営コンサルタントとして活躍するかたわら、2018年にサブマネージャーに就任。2023年から現職。司法書士・中小企業診断士。

●エリアコーディネーター

芝原 宏典

大学卒業後、金融機関、コンサルタント会社で勤務。法人融資や経営コンサルティング、M&Aサポート業務などに携わる。2023年からサブマネージャーを経て、現職。



【アシスタント・キャラクター】

●お助犬(おたすけん)

大阪府事業承継・引継ぎ支援センターのマスコットキャラクター。
この講義のアシスタントとして、質問したり、コメントしたりするよ。

Question ⑥-1

事業承継・引継ぎ支援センターってどんなところ？

事業承継・引継ぎ支援センターって、どういうことを支援してくれるセンターなの？



事業承継・引継ぎ支援センターとは

- 国が設置する公的相談窓口
- 平成23年度(2011年度)から設置。
(全都道府県 48か所に設置:東京のみ2か所)
- 親族内への**承継**も、第三者への**引継ぎ**(M&A)も、
中小企業様の事業承継に関するあらゆる
ご相談に**ワンストップ**で対応



Question ⑥-2
センターの支援メニューは？

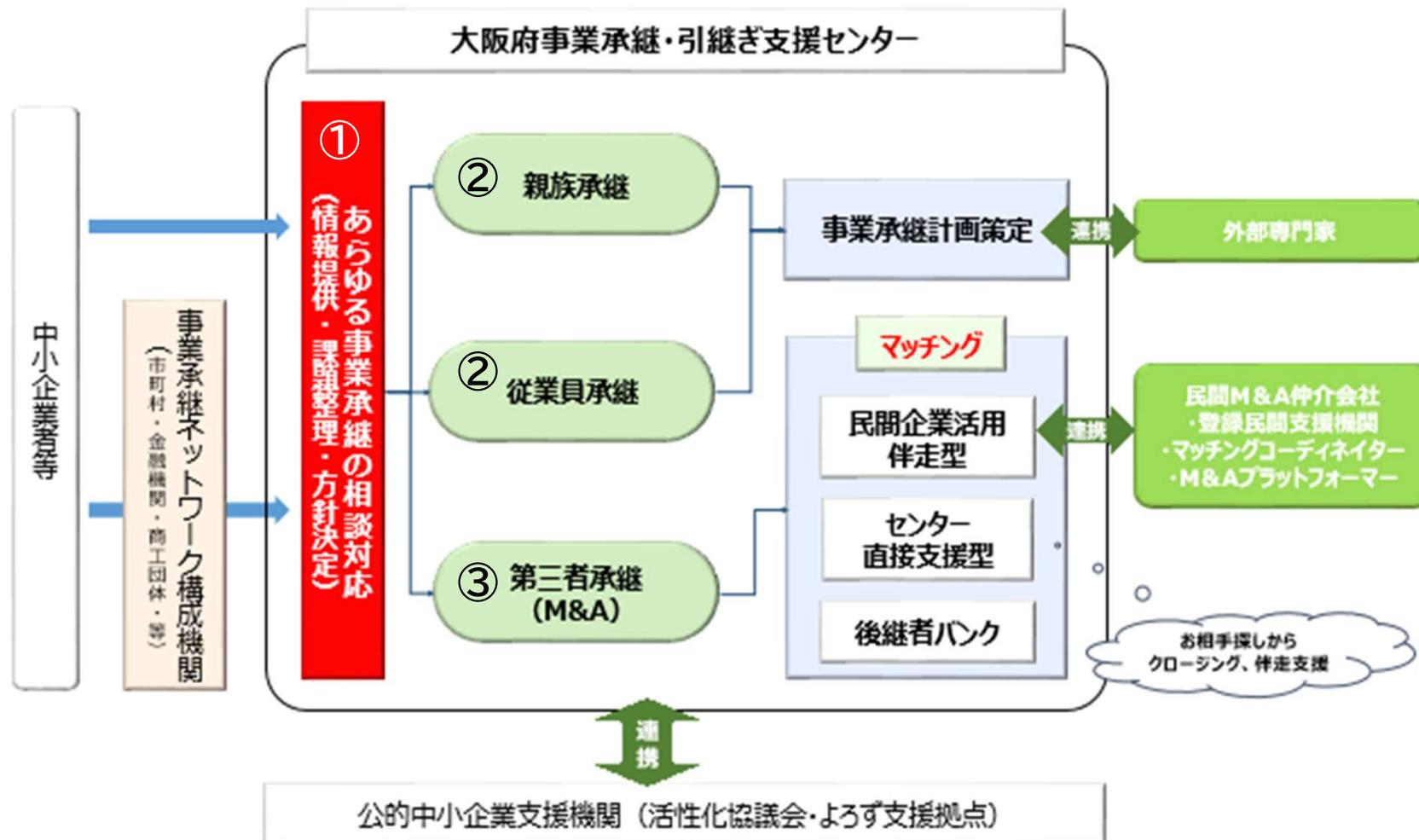
事業承継・引継ぎ支援センター

の具体的な支援メニューって



どういうのがあるの？

当センターの支援体制(概要)



①事業承継・M&Aに関するあらゆる相談に対応

どんな相談ができるの？(相談例)

漠然とした悩み



後継者がいない。
今後、どのような可能性
があるのか？



息子に継がせるか、
従業員かM&Aか決
められない！



こんな小さな会社でも
譲渡できるの？

M&Aに関心はあるが不安



M&Aのリスクや流
れについて教えて欲
しい！



自社を他の企業に譲渡
したいが、どのよう
にすればよいのか？



譲渡先を探したいけどM
&A専門会社に依頼する
と費用負担が不安

具体的な助言が欲しい



当社の会社の価値
(株式の価格)ってどう
考えたらいい？



取引引き先から事業を
譲受けて欲しいと打
診があった。



M&Aって契約しない
といけないもの？妥当
な内容か判断できない

あらゆる「どっぴりしたらどう？」
「分からない」に対応します。

Question ⑥-3
事業承継計画ってどう作るの？

親族内承継・従業員承継の支援メニューである事業承継計画の策定はどんな流れで作っていくの？



②親族内承継・従業員承継のサポート

専門家を派遣し、事業承継計画を**無料**で作成します

経営者の考えや想いをもとに、専門家が事業承継計画書を作成。

円滑な事業承継に至る課題を見える化と、経営者・後継者による情報共有を促進。

1. 会社の概要				3. 経営課題の整理																																																																																																																																																																																																																			
<input type="checkbox"/> 会社概要 会社名 M食品株式会社 住所 大阪市西区 資本金 25百万円 従業員 40名 業種 食品卸売業 事業内容 食品卸問屋				<input type="checkbox"/> 沿革 1925年 M商店創業 1950年 M食品株式会社設立 1951年 第二工場を建設（大阪市住吉区） 1959年 製造部門別会社として卸問屋専業となる 2002年 現社長就任（3代目）																																																																																																																																																																																																																			
<input type="checkbox"/> 主要株主 <table border="1"> <thead> <tr> <th>株主名</th> <th>保有株式数(株)</th> <th>割合</th> <th>備考</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>A</td> <td>265,000</td> <td>53.0%</td> <td></td> </tr> <tr> <td>B</td> <td>50,000</td> <td>10.0%</td> <td></td> </tr> <tr> <td>C</td> <td>110,000</td> <td>22.0%</td> <td></td> </tr> <tr> <td>D</td> <td>75,000</td> <td>15.0%</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>				株主名	保有株式数(株)	割合	備考	A	265,000	53.0%		B	50,000	10.0%		C	110,000	22.0%		D	75,000	15.0%		<input type="checkbox"/> 親族関係者 <table border="1"> <thead> <tr> <th>氏名</th> <th>年齢</th> <th>性別</th> <th>備考</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>A</td> <td>65</td> <td>本人</td> <td></td> </tr> <tr> <td>B</td> <td>59</td> <td>妻</td> <td>取締役</td> </tr> <tr> <td>C</td> <td>33</td> <td>長男</td> <td>取締役/後継者</td> </tr> <tr> <td>D</td> <td>30</td> <td>長女</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>				氏名	年齢	性別	備考	A	65	本人		B	59	妻	取締役	C	33	長男	取締役/後継者	D	30	長女																																																																																																																																																																									
株主名	保有株式数(株)	割合	備考																																																																																																																																																																																																																				
A	265,000	53.0%																																																																																																																																																																																																																					
B	50,000	10.0%																																																																																																																																																																																																																					
C	110,000	22.0%																																																																																																																																																																																																																					
D	75,000	15.0%																																																																																																																																																																																																																					
氏名	年齢	性別	備考																																																																																																																																																																																																																				
A	65	本人																																																																																																																																																																																																																					
B	59	妻	取締役																																																																																																																																																																																																																				
C	33	長男	取締役/後継者																																																																																																																																																																																																																				
D	30	長女																																																																																																																																																																																																																					
<input type="checkbox"/> 経営者資産状況等 <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>評価額(円)</th> <th>備考</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>自宅土地</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>自宅家屋</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>現預金</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>				項目	評価額(円)	備考	自宅土地			自宅家屋			現預金			その他			合計			<input type="checkbox"/> 会社財務状況 <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>金額(千円)</th> <th>備考</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>売上高</td> <td>2,654,629</td> <td></td> </tr> <tr> <td>経常利益</td> <td>75,656</td> <td></td> </tr> <tr> <td>当期利益</td> <td>49,598</td> <td></td> </tr> <tr> <td>総資産</td> <td>910,275</td> <td></td> </tr> <tr> <td>純資産</td> <td>435,822</td> <td></td> </tr> <tr> <td>借入残高</td> <td>32,040</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>				項目	金額(千円)	備考	売上高	2,654,629		経常利益	75,656		当期利益	49,598		総資産	910,275		純資産	435,822		借入残高	32,040																																																																																																																																																																										
項目	評価額(円)	備考																																																																																																																																																																																																																					
自宅土地																																																																																																																																																																																																																							
自宅家屋																																																																																																																																																																																																																							
現預金																																																																																																																																																																																																																							
その他																																																																																																																																																																																																																							
合計																																																																																																																																																																																																																							
項目	金額(千円)	備考																																																																																																																																																																																																																					
売上高	2,654,629																																																																																																																																																																																																																						
経常利益	75,656																																																																																																																																																																																																																						
当期利益	49,598																																																																																																																																																																																																																						
総資産	910,275																																																																																																																																																																																																																						
純資産	435,822																																																																																																																																																																																																																						
借入残高	32,040																																																																																																																																																																																																																						
<input type="checkbox"/> SWOT分析 <table border="1"> <thead> <tr> <th>自社の強み</th> <th>自社の弱み(経営課題)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td> <ul style="list-style-type: none"> 取扱商品を地場メーカーに、得意先のターゲットを地元密着型スーパーに絞ったことで、三方の需要と供給を満たせる体制を整えたこと 各エリアごとの既存取引先の業種情報（老舗施設・お土産・パチンコ景品など）を他のエリアに横展開し、取引先を拡大 各地域の歴史を学び、その地域の風土・文化を知ったうえで菓子メーカーと取引を行い、信頼を獲得していること </td> <td> <ul style="list-style-type: none"> 勤続年数20年以上の人が多く良いが、結果として従業員年齢が50代であり、5年内には若年層の新規採用が必要 </td> </tr> </tbody> </table>				自社の強み	自社の弱み(経営課題)	<ul style="list-style-type: none"> 取扱商品を地場メーカーに、得意先のターゲットを地元密着型スーパーに絞ったことで、三方の需要と供給を満たせる体制を整えたこと 各エリアごとの既存取引先の業種情報（老舗施設・お土産・パチンコ景品など）を他のエリアに横展開し、取引先を拡大 各地域の歴史を学び、その地域の風土・文化を知ったうえで菓子メーカーと取引を行い、信頼を獲得していること 	<ul style="list-style-type: none"> 勤続年数20年以上の人が多く良いが、結果として従業員年齢が50代であり、5年内には若年層の新規採用が必要 	<input type="checkbox"/> 経営課題の整理 <input type="checkbox"/> 事業承継における経営課題の整理																																																																																																																																																																																																															
自社の強み	自社の弱み(経営課題)																																																																																																																																																																																																																						
<ul style="list-style-type: none"> 取扱商品を地場メーカーに、得意先のターゲットを地元密着型スーパーに絞ったことで、三方の需要と供給を満たせる体制を整えたこと 各エリアごとの既存取引先の業種情報（老舗施設・お土産・パチンコ景品など）を他のエリアに横展開し、取引先を拡大 各地域の歴史を学び、その地域の風土・文化を知ったうえで菓子メーカーと取引を行い、信頼を獲得していること 	<ul style="list-style-type: none"> 勤続年数20年以上の人が多く良いが、結果として従業員年齢が50代であり、5年内には若年層の新規採用が必要 																																																																																																																																																																																																																						
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">事業承継計画書</th> <th colspan="10">M食品株式会社</th> </tr> <tr> <th>社名</th> <th colspan="9">M食品株式会社</th> <th>後継者</th> <th colspan="2">親族内承継</th> </tr> <tr> <th>本方</th> <td colspan="11"> ・8年後をめどに、A社長から、C氏へ事業承継を行う ・A社長は、代表権のない会長に就任し、数年伴走し退任する。 </td> </tr> <tr> <th>項目</th> <th>現在</th> <th>1年目</th> <th>2年目</th> <th>3年目</th> <th>4年目</th> <th>5年目</th> <th>6年目</th> <th>7年目</th> <th>8年目</th> <th>9年目</th> <th>10年目</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">事業計画</td> <td>売上高</td> <td>2,654百万円</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>3,000百万円</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>経常利益</td> <td>75百万円</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>90百万円</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td rowspan="4">会社</td> <td>定款 株式 その他</td> <td></td> </tr> <tr> <td>年齢</td> <td>64</td> <td>65</td> <td>66</td> <td>67</td> <td>68</td> <td>69</td> <td>70</td> <td>71</td> <td>72</td> <td>73</td> </tr> <tr> <td>役職</td> <td>社長</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>会長</td> <td></td> </tr> <tr> <td>関係者の理解</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td colspan="2">社内外へ社長交代の告知 経営者保証の解除</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">現経営者</td> <td>後継者教育</td> <td colspan="10">経営に関する基本的な考え、スキルやノウハウ等の承継 市場と顧客ニーズを捉えるスキル等の承継</td> </tr> <tr> <td>株式・財産の分配</td> <td colspan="10">顧問税理士と株式移転の具体的時期と方法等について検討</td> </tr> <tr> <td>持株(%)</td> <td>53%</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>49%</td> <td></td> </tr> <tr> <td rowspan="4">後継者</td> <td>年齢</td> <td>32</td> <td>33</td> <td>34</td> <td>35</td> <td>36</td> <td>37</td> <td>38</td> <td>39</td> <td>40</td> <td>41</td> </tr> <tr> <td>役職</td> <td>専務</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>社長</td> <td></td> </tr> <tr> <td>後継者教育</td> <td>社内</td> <td colspan="9">経営に関する基本的な考え、スキルやノウハウ等を学ぶ 市場と顧客ニーズを捉えるセンスやスキル等を磨く 人事組織づくりに関して学ぶ</td> </tr> <tr> <td>持株(%)</td> <td>22%</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>51%</td> </tr> <tr> <td></td> <td colspan="2">社外の経営塾等における経営に関して学ぶ 他の経営者を含む外部との積極的な交流による 情報収集と関係性強化</td> </tr> </tbody> </table>								事業承継計画書		M食品株式会社										社名	M食品株式会社									後継者	親族内承継		本方	・8年後をめどに、A社長から、C氏へ事業承継を行う ・A社長は、代表権のない会長に就任し、数年伴走し退任する。											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	事業計画	売上高	2,654百万円							3,000百万円			経常利益	75百万円							90百万円			会社	定款 株式 その他											年齢	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	役職	社長								会長		関係者の理解									社内外へ社長交代の告知 経営者保証の解除		現経営者	後継者教育	経営に関する基本的な考え、スキルやノウハウ等の承継 市場と顧客ニーズを捉えるスキル等の承継										株式・財産の分配	顧問税理士と株式移転の具体的時期と方法等について検討										持株(%)	53%								49%		後継者	年齢	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	役職	専務								社長		後継者教育	社内	経営に関する基本的な考え、スキルやノウハウ等を学ぶ 市場と顧客ニーズを捉えるセンスやスキル等を磨く 人事組織づくりに関して学ぶ									持株(%)	22%									51%											社外の経営塾等における経営に関して学ぶ 他の経営者を含む外部との積極的な交流による 情報収集と関係性強化	
事業承継計画書		M食品株式会社																																																																																																																																																																																																																					
社名	M食品株式会社									後継者	親族内承継																																																																																																																																																																																																												
本方	・8年後をめどに、A社長から、C氏へ事業承継を行う ・A社長は、代表権のない会長に就任し、数年伴走し退任する。																																																																																																																																																																																																																						
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																																																																																																																																																																																																												
事業計画	売上高	2,654百万円							3,000百万円																																																																																																																																																																																																														
	経常利益	75百万円							90百万円																																																																																																																																																																																																														
会社	定款 株式 その他																																																																																																																																																																																																																						
	年齢	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73																																																																																																																																																																																																												
	役職	社長								会長																																																																																																																																																																																																													
	関係者の理解									社内外へ社長交代の告知 経営者保証の解除																																																																																																																																																																																																													
現経営者	後継者教育	経営に関する基本的な考え、スキルやノウハウ等の承継 市場と顧客ニーズを捉えるスキル等の承継																																																																																																																																																																																																																					
	株式・財産の分配	顧問税理士と株式移転の具体的時期と方法等について検討																																																																																																																																																																																																																					
	持株(%)	53%								49%																																																																																																																																																																																																													
後継者	年齢	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41																																																																																																																																																																																																												
	役職	専務								社長																																																																																																																																																																																																													
	後継者教育	社内	経営に関する基本的な考え、スキルやノウハウ等を学ぶ 市場と顧客ニーズを捉えるセンスやスキル等を磨く 人事組織づくりに関して学ぶ																																																																																																																																																																																																																				
	持株(%)	22%									51%																																																																																																																																																																																																												
										社外の経営塾等における経営に関して学ぶ 他の経営者を含む外部との積極的な交流による 情報収集と関係性強化																																																																																																																																																																																																													

②親族内承継・従業員承継のサポート

事業承継計画策定の4STEP

STEP1:事前打ち合わせ

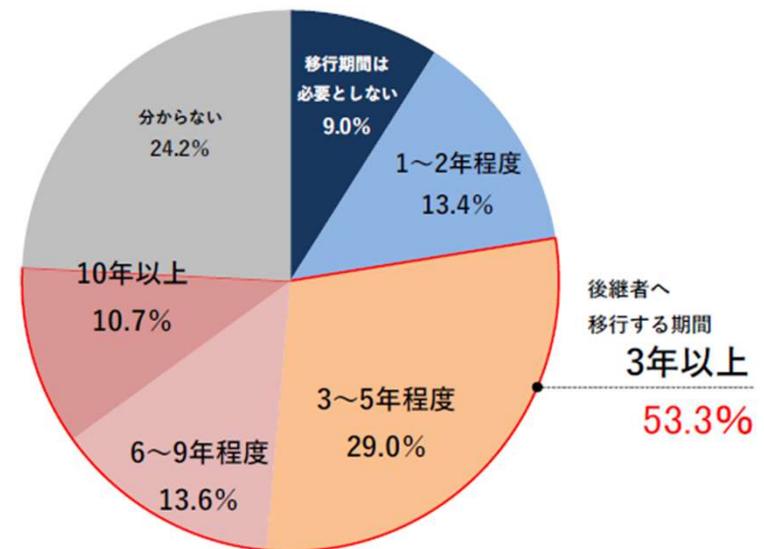
事業承継計画策定とは、こういったものなのか説明。
※必要書類:支援依頼書・決算書(申告書3期分)

STEP2:専門家によるヒアリング

事業承継案件を数多く支援している
当センターと連携している
中小企業診断士の専門家をご紹介します。

計画書作成におけるポイントを
経営者・後継者とお話をするなかで
確認。
(所要時間:約2時間)

事業承継する際に、後継者への移行にかかる期間



注:母数は有効回答企業521社

②親族内承継・従業員承継のサポート

事業承継計画策定の4STEP

STEP3: 専門家による計画書作成

ヒアリング終了後、約2週間時間を頂戴し、専門家が事業承継計画を作成

STEP4: 事業承継計画報告会

作成された計画書をもとに報告会を実施し経営者・後継者による署名いただき計画書を納品。
(所要時間: 約1時間)

計画を作るメリットは計り知れません。理想的な承継の実現可能性が高まります。

Question ⑥-4
M&Aのサポート内容は？

第三者承継（M&A）は
どのような支援をして
くれるの？



③第三者承継 (M&A)のサポート

相手先候補がない場合は、お相手探しからクロージングまで

相手先候補がない
譲渡企業様

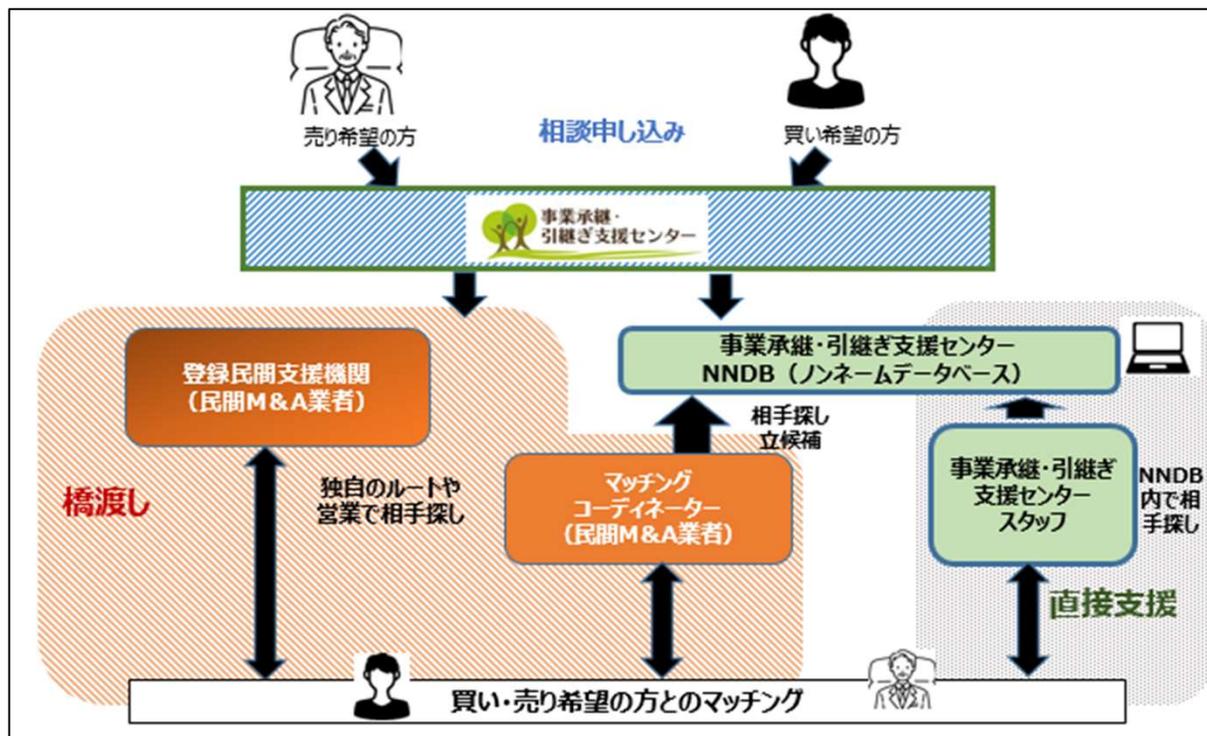


当センターと提携しているM&A専門会社等に橋渡しします。(※)

※M&A専門会社等に支払う手数料が発生します。



橋渡し後も当センターが成約までセカンドオピニオンとして伴走します。



③第三者承継 (M&A)のサポート

お相手先候補がいる場合は伴走支援

相手先候補が**いる**
譲渡/譲受企業様



当センターと専門家が
ご成約までお手伝いし
ます。

当センターの専門家がサポートする部分は**無料**です。

譲渡価格
等の考え
方助言・
リスク等
の助言

トップ面
談のアレ
ンジ、
立会

契約書作
成につい
て助言・
専門家派
遣

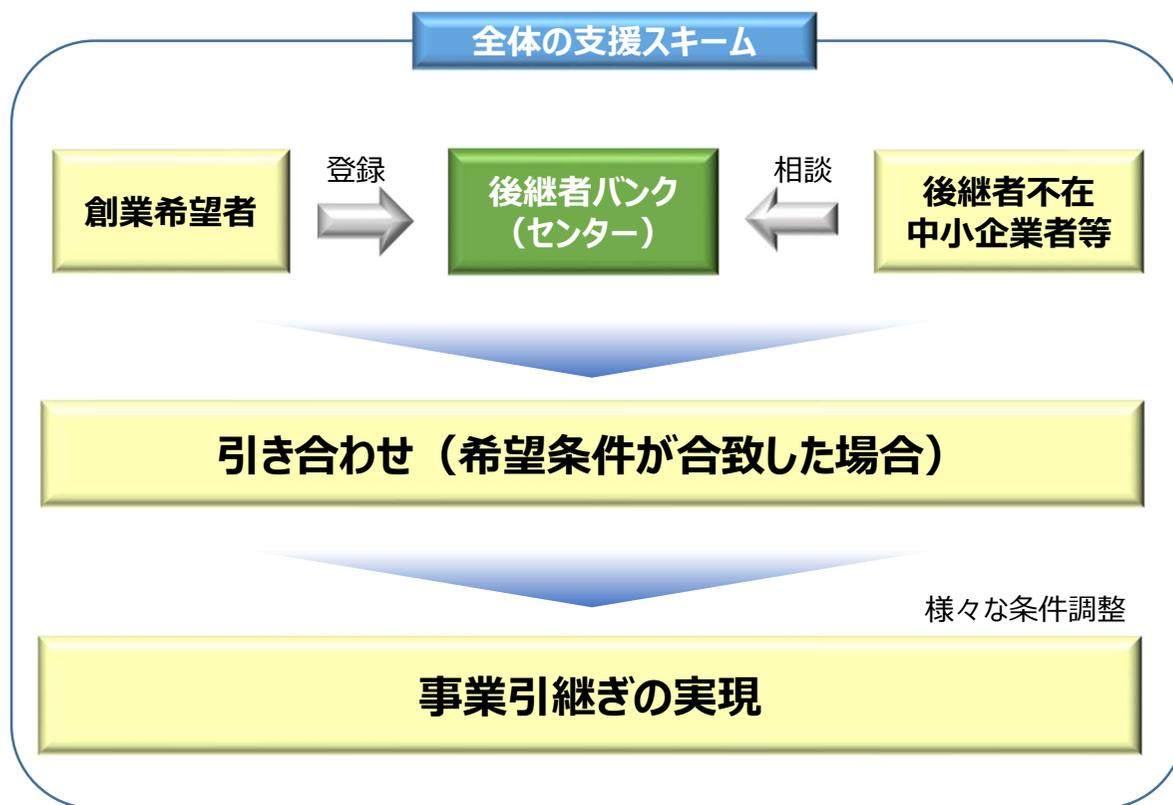


③第三者承継 (M&A)のサポート

後継者バンク

後継者バンクとは？

「後継者不在の中小企業」と後継者バンクに登録した「創業希望者」とを
引き合わせ、当該中小企業の事業を創業希望者に引き継いでもらう支援制度



メリット

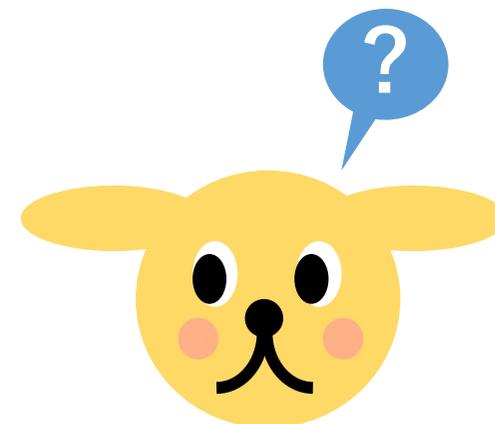
- 前経営者の経営資源を承継できる
- 創業時のリスクを低く抑えることができる

デメリット

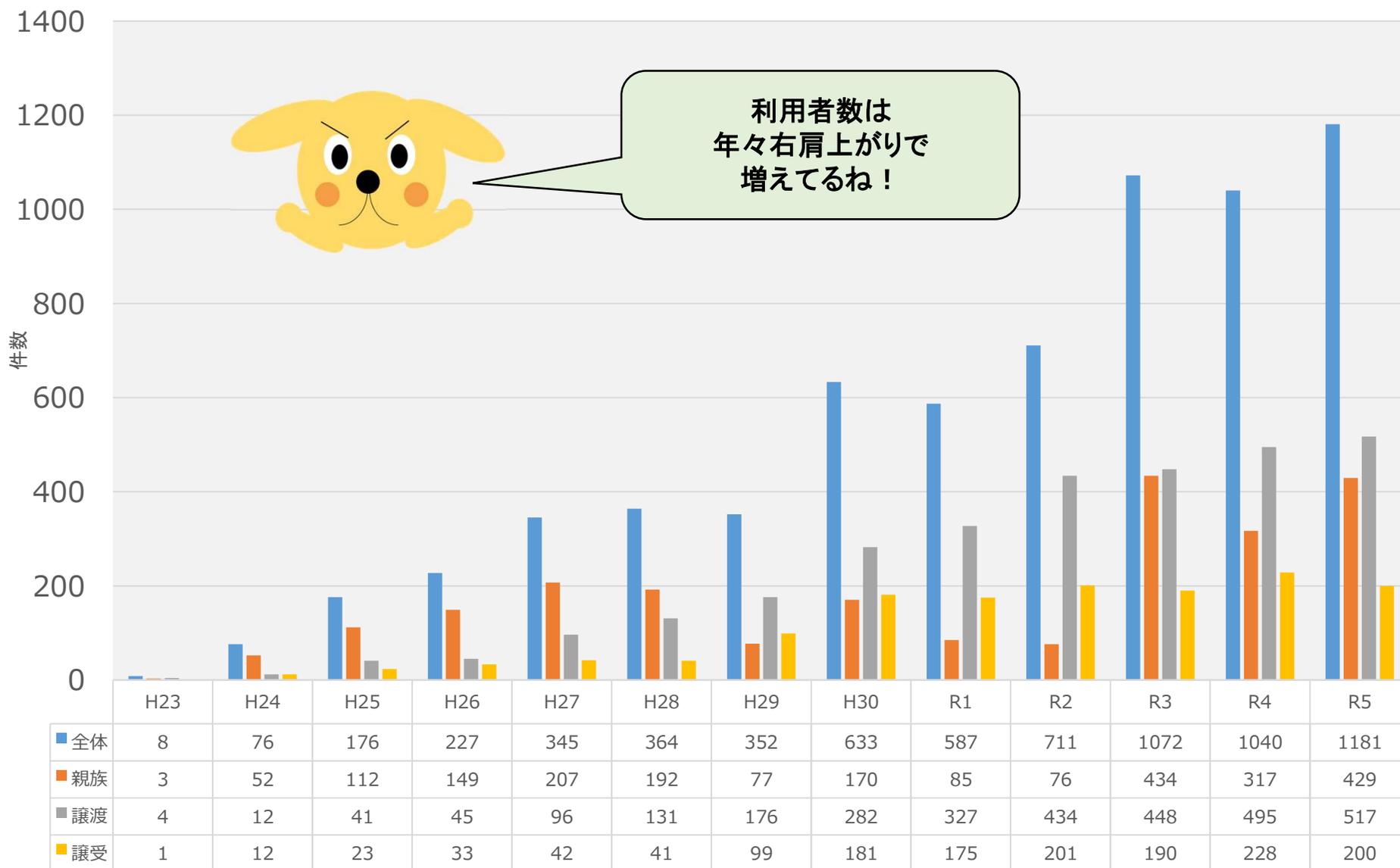
- ゼロからの創業と比較し、経営の自由度が低くなる
- 後継者として中小企業者等と今後の経営方針をすり合わせる必要がある
- 立地や規模が制限されることがある
- 個人保証債務の引継ぎが必要になるケースがある

Question ⑥-5
センターの利用者数は？

大阪府事業承継・引継ぎ支援センターはどれくらいの相談を受けているの？

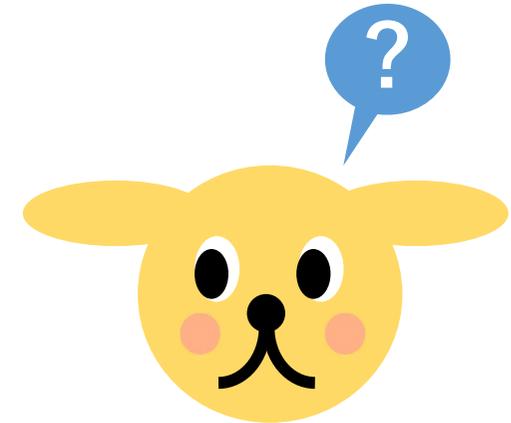


大阪府事業承継引継ぎ支援センター利用者状況



Question ⑥-6
申込方法や相談方法は？

早速、相談したい！
でも、どのように申込
して、どんな感じで相
談にのってくれるの？



相談お申し込みは当センターのホームページからいただくのが便利です。



ご相談予約方法

▶ 当センターのホームページ
(大阪府事業承継・引継ぎ支援センターで検索)からお申し込みできます。

「トップページ」→「ご相談の流れ」
のページから

- ① 申込書ダウンロードしてFAXを送付
- ② お申し込みフォームからの入力



相談対応する専門家より、連絡先にお電話
をさせていただき、面談日程を調整いたし
ます。

来所頂く他、相談企業様への**訪問相談**も行います。

相談の様子(センター会議室にて)



ご足労いただけないときは、
訪問相談も行っています。

相談の様子(企業様へ訪問)



お助犬からのメッセージ

事業承継はどの会社も
必ず経験すること。

それなら、早めに
大阪信用保証協会や
事業承継・引継ぎ支援センターに
まずは相談することが重要だね！

