

大和証券(株)  
PBソリューション部次長  
菅原 豊 様

～ 事業継承について ～

皆様こんばんは。

10月1日、プライベートバンキング部からPBソリューション部と改名されました。皆様の事業証券を含め、遠い将来の資産税、個人の皆様の税金などのお仕事しております。

本日は静岡にお呼びいただきましたが、月の7～8割は出張して全国を回っております。大半の方が経営者ということで、「事業証券」について簡単にお話させていただきます。



オーナーにとっての事業継承対策とは...

経営の承継(社長業の引き継ぎ)

資産の承継(自社株等の経営資源の引き継ぎ)

後継者が経営の引き継ぎに専念できるような経営基盤を承継することがポイント



自社株承継の重要性

オーナーの事業承継対策の項目整理

オーナーの事業承継対策一覧

自社株承継対策

業績好調で、財務内容を含め企業価値が高い会社ほど、株式評価額は高くなります。

多くの優良会社のオーナーが、個人財産の中での自社株が占める割合が高いため、相続・事業承継で頭を痛めています。

財産価値は高いものの換金性が乏しい未公開会社株式の性格と経営権支配のために容易に外部に手放すことができないというオーナー経営者の事情が自社株承継対策上の課題です。

未上場株式の評価方法～自社株式の評価方法～

自社株の評価引き下げ

種類株式の利用

委員会報告

- 奉仕プロジェクト常任委員会(田島委員長)
- 中和RC25周年記念式典
- ・中和の会員 / 10月29日930回例会に出席(6名)
- ・2008.1.10～12 台湾中和訪問

出席報告 ..... 渡会委員長

	月/日	出席計算 会員数	出席者	欠席者	出席率	メイク アップ	確 定 出席率
前々回	9/10	45名	40名	5名	—	1名	91.1%
前 回	10/1	45名	39名	6名	—	( 0名 )	—
本 日	10/15	45名	38名	6名	86.7%	( 1名 )	—