

M&A をはじめる前のチェックリスト

1. 自社の現状を把握し、事業承継計画を立てる

- 自社株の評価額を知る
 - 株主構成を知る
 - 後継者の意思を確認する
 - 債務保証を再確認する
-

2. 会社の実力の「磨きあげ」を行う

- 業績の改善・伸長、無駄な経費支出の削減を行う
 - 貸借対照表のスリム化（事業に必要な資産の処分など）を行う
 - セールスポイントとなる会社の「強み」を作る
 - 計画的に役職員への業務の権限委譲を進める
 - オーナーと企業との線引きを明確にする（資産の賃借、ゴルフ会員権、自家用車、交際費など）
 - 各種社内マニュアル・規程類を整備する
-

3. 希望の譲渡条件を明確にする

- 譲渡価格
 - 譲渡財産の範囲と内容
 - 従業員の引き受け
 - 商品在庫の譲渡の有無
-

4. 必要な資料の収集

- 経営に必要な資料・データなど定量的な企業情報を集める
- 企業概要の把握に必要な定性情報をまとめる
- ・ 創業の経緯 ・ 幹部社員の特性 ・ 在庫の状態 ・ 業界情報 ・ 労働組合の有無と上部団体

必要な資料リスト

カテゴリー	着手時	その後 ※必要に応じ	必要書類 ※いずれもコピーをご用意ください
I 概要	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>	<input type="radio"/>	会社案内、製品・サービスのカタログ 店舗・事業所の概況 定款会社商業登記簿謄本（法務局より最新の履歴事項全部証明書を手入ください） 免許、許認可、届出 株主名簿議事録（株主総会、取締役会、経営会議等 添付資料含む） インタビューシート（弊社指定フォーム）
II 財務	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>		決算書・期末残高試算表・勘定科目内訳明細 3期分 法人税・住民税・事業税・消費税申告票 3期分 減価償却資産台帳（直近期末分）
	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>	月次試算表（直近期1年分および進行期分 →着手後も定期的にご提示ください） 資産繰表（実績及び予定）支払保険料内訳・租税公課内訳（総勘定元帳の写しなど） 3期分 採算管理資料（部門別・商品（製品）別・取引先別等） 3期分 要約したもの 売上内訳（部門別・商品（製品）別・取引先別等） 3期分 要約したもの 仕入内訳（部門別・商品（製品）別・取引先別等） 3期分 要約したもの 事業計画（作成していれば。今後5期程度の予想売上・利益・設備投資等）
III 不動産	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>		不動産登記簿謄本（オーナー様から対象会社に賃貸している物件があれば含む） 公図（地割が複雑な関係となっている場合のみ） 不動産賃貸借契約 固定資産税課税明細書（オーナー様から対象会社に賃貸している物件があれば含む）
IV 人事	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>		組織図（組織別人員数がわかるもの） 主要役員・部門長の経歴書 従業員名簿
	<input type="radio"/> <input type="radio"/>		社内規程（特に就業規則、給与・賃金規程） 退職金規程
	<input type="radio"/>		給与台帳（直近期末分）
V 契約	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>	銀行借入金残高一覧（返済予定表、差入担保一覧） 金銭消費貸借契約書 リース契約一覧 保険積立金の解約返戻金資料（直近期末時点の金額を保険会社等により入手ください） 株式・ゴルフ会員権等の保有状況がわかる資料（取引先高報告書、現物集計など） 金融商品・デリバティブ（為替予約、スワップ、仕組み債等）の最新時価資料 取引先との取引基本契約書 生産・販売委託契約書 連帯保証人明細表 株主間協定書（あれば） その他契約・認可
VI オーナー		<input type="radio"/>	住民票・印鑑証明書