

月刊
アーリー
クロス

12

2023 vol.62

Early's Client

株式会社 TREAT 様

アーリークロス相続相談室

「相続した財産を地方公共団体に寄付した場合」

アーリークロスが届ける未来戦略

—財務・DXで加速する成長を—

「M&A支援のご紹介」

Monthly Topic

「早期経営改善計画策定支援事業について」

Book Review

『コンビニ人間』

スタッフ紹介

齊藤 千都 / 宇都宮 巧

小西先生の一言

「M&Aの仕方(買う側)」

Early's
Client

株式会社TREAT



- ①事業内容
化粧品 OEM 製造
- ②経営理念
価値の創造・提供・追求
- ③経営において苦労したこと
新規開拓
- ④アーリークロスを一言でいうと
困った時の相談先
- ⑤おすすめの本は何ですか？
嫌われる勇氣

- ⑥リフレッシュ方法は何ですか？
サウナ
- ⑦今後の目標は何ですか？
47 都道府県での取引
- ⑧座右の銘は何ですか？
知行合一
- ⑨趣味は何ですか？
子供と遊ぶ
- ⑩尊敬する人物は誰ですか？
藤田晋

TREAT

住所：〒813-0003 福岡県福岡市東区香住ヶ丘6-3-7 蔵米ビル2F
TEL:092-410-6282 HP:https://treat2020.com



アーリークロス
相続相談室



相続・承継支援部 部長
副代表税理士

ささみ(レア)と焼酎を
愛する男としても
知られている。

小山寛史先生

相続した財産を地方公共団体に寄付した場合

はい、おっしゃるとおり相続財産を地方公共団体に寄付ということは相続税の非課税だけでなく所得税、住民税のふるさと納税にもつかえることができます。

相続税も安くなって所得税住民税も安くなる結構お得に感じますね。

そうですね。しかし、相続開始から10か月以内に寄付して相続税申告を行う必要があったり、寄付する団体が限定されたりするので相続財産を寄付する場合は注意が必要となります。



相談者

父が相続した財産の一部を地域の発展のために寄贈して欲しいと生前より言っていたので、福岡市に相続財産の一部を贈与しようと思っています。この場合は相続税の計算に影響はあるのでしょうか？

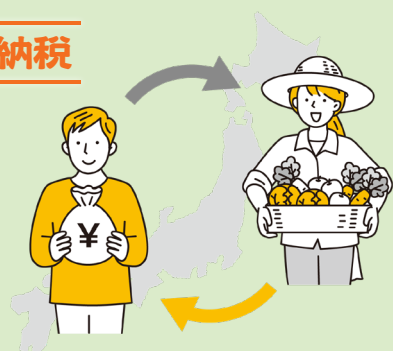
相続した財産を地方公共団体や公益法人に贈与した場合は、その贈与した財産については相続税は非課税となっています。例えば、一億円相続したとしてそのうち4,000万円を市に寄付したとしたら残りの6,000万円部分のみに相続税がかかることになります。



小山先生

なるほど。地方公共団体に寄付ということはふるさと納税にもつかえるということでしょうか？

ふるさと納税



アーリークロスが届ける未来戦略

—— 財務・DXで加速する成長を ——



業務改善ラボ

弊社のご支援実績を
多数掲載！

<https://kaizen-lab.info>



▷ M&A支援のご紹介

皆さんこんにちは！アーリークロスの財務コンサルティングチームです。

突然ですが、「2025年問題」というをご存じでしょうか。これは日本において団塊の世代が75歳以上の後期高齢者となる社会問題で、日本の中小企業にも大きな影響を与えます。

日本の中小企業には優れた技術とノウハウが蓄積されています。しかし、経営者が高齢となり、身内や社員に後継者がおらず休業・解散を余儀なくされる場合も少なくありません（2022年度休業・解散5万3426件 帝国データバンク調べ）。

そこで、日本の大切な技術とノウハウを失わせないため、有能な第三者に事業を承継させる方法としてM&Aが利用されてきています。以前は海外や大企業が中心でしたが、最近では中小企業でも利用されるようになってきました。

アーリークロスでは、皆様への経営支援の一環として、M&A支援業務を本格的に開始しました。

1000社を超える弊社の顧問先のネットワークを利用し、株式会社ビズリーチのグループ会社でM&Aを専門に行っている株式会社M&Aサクシード等とも協業しながら、皆様の技術やノウハウを次世代につなげていくお手伝いをさせていただいております。

さらに、「いくらくらいで売れるのだろうか？」「買いたいという企業が現れるのかな？」といったご不安がある場合には、社名を明かさずに買手からのオファーがあるかをテストできる、M&Aお試しマッチング※を実施することができます。

また、M&Aを事業拡大や多角化のための経営戦略として展開したい経営者の方のお手伝いも行っております。

ご興味のある方は、是非お気軽にお声がけください。

※M&Aお試しマッチングは当社と提携関係にある株式会社M&Aサクシードが提供するサービスです

<https://ma-succeed.jp/ldp/bos/23?trcd=ECTX>



早期経営改善計画策定支援事業について

早期経営改善計画策定支援（通称：ポストコロナ持続的発展計画事業）という国の支援事業をご存じでしょうか。本制度は資金繰りの安定化や収益力改善を課題とする中小企業が、専門家（認定経営革新等支援機関）の支援を受けて早期に経営改善に向けた事業計画を策定することを後押しする制度です。通常、計画策定を専門家に依頼する場合、一定の費用がかかりますが、**本制度を活用すれば費用の2/3（最大25万円）の補助を受けることができます。**

本制度を活用するメリットとして下記が挙げられます。

① 経営課題の把握と具体的な行動方針の明確化

計画策定を通して、専門家の分析から自社の経営課題を改めて把握できます。また課題解決策として具体的な行動計画を検討しますので今後の事業方針が明確になります。

② 専門家のフォローアップ

計画策定後1年間計画進捗状況のモニタリングがあり、伴走支援が受けられます。

③ 金融機関へ計画書を共有

最終的に取引金融機関へ提出し、事業推移見通しや投資計画を事前に共有することで、資金調達時にスムーズに相談・交渉が進めやすくなります。

余力があるうちに将来を見据えた事業計画を策定することで、経営判断の選択肢が広がるので、本制度を経営の健康診断として活用することをおすすめします。

Book Review

『コンビニ人間』

村田沙耶香 著
文春文庫



この本は幼少期から周りに奇妙がられている主人公が、大学生になって始めたコンビニ店員のアルバイトをしているときにだけ、普通の人間になることができ、社会の一部として溶け込もうとする話です。

コンビニは表情や挨拶、言葉遣いまでマニュアルで決まっており、その通りに行えば、コンビニ店員になることができるため、普通の人間を演じられます。そのため、主人公には心地よい場所であり、人生そのものになっていました。

普通というものは法律で決まっているわけでもなく、誰かに教えてもらったわけでもないのに、なんとなく分かるものだと思います。そこから外れてしまうと、周りから変な目で見られたり、差別の対象となってしまいます。現代の同調圧力によって、社会では普通に生きることを要求されています。普通から外れて、変わり者の主人公の視点から見ること、普通とは？自分の考えは普通なのか？と考えさせられました。

作者の村田沙耶香さんはコンビニで働いており、コンビニで働く中の細かい描写がとても印象的でした。

お客様が「煙草の5番を1つ」というと、店員が素早くマルポロのメンソールを抜きとり、渡すところや、接客用語の唱和、フェイスアップの仕方などが描かれ、私もコンビニで働いた経験があるため、リアルにその場面を想像することができ、懐かしく感じました。（中村朱里）

スタッフ紹介

「常に楽しむ！」
何事も自分の捉え方
ひとつで大きく変わると
思っています
齊藤 千都
Chihira Saito



「感謝の心」
色々な人と接する
機会が多いので
常に感謝の心を持つように
心掛けてます。
宇都宮 巧
Takumi Utsumomiya



Q 読者へ向けて軽くご挨拶をお願いします。

2023年6月より人事・総務部へ入社いたしました新卒採用担当の齊藤千都と申します。どうぞよろしく申し上げます！

Q 出身地、地元自慢をお聞かせください。

福岡県福岡市出身です。
コンパクトシティで住みやすい街です。

Q 趣味は何ですか？

旅行！キャンプ！
アウトドア派なので、休日は外出することが多いです。

Q 好きな食べ物は何ですか？

韓国料理、いちご

Q 苦手な食べ物は何ですか？

椎茸！小さく切ったら食べれます！

Q 好きなスポーツは何ですか？

野球！細かいルールは全く分かりませんが観戦の雰囲気が好きです！

Q 今年の目標・抱負は何ですか？

来年にかけての目標ですが、日商簿記2級の取得です。

Q アーリークロスに入社への意気込みを教えてください！

前職は、旅行代理店で法人営業に携わっておりました。全く異なる業界・業種へのチャレンジですが、お客様により良いサービスをご提供できるよう、採用活動に尽力して参ります！

Q 読者へ向けて軽くご挨拶をお願いします。

2023年6月に入社しました宇都宮巧と申します！
経営支援部に所属しています。

Q 出身地、地元自慢をお聞かせください。

佐賀県佐賀市出身です。
「佐賀県日本酒で乾杯を推進する条例」があるくらい日本酒が美味しい地元です。

Q 趣味は何ですか？

お酒・散歩・漫画アニメ映画鑑賞です。散歩しながら、雰囲気が良さそうな居酒屋を常に見つけています。

Q 好きな食べ物は何ですか？

お酒と合う食べ物全般。

Q 苦手なことは何ですか？

長距離走が苦手ですが、来年の佐賀さくらマラソンを完走できるように現在、練習中です。

Q 好きなスポーツは何ですか？

小学生の時から野球をしていました。高校時代は甲子園にも、アルプススタンドの応援として出場しました。

Q 今年の目標・抱負は何ですか？

年内までに目標体重までダイエットする事が目標です。

Q アーリークロスに入社への意気込みを教えてください！

前職も佐賀の税理士法人に勤めておりました。お客様にとって一番の相談相手になれるよう、日々精進してまいります。

小西先生の一言

M&Aの仕方(買う側)

M&Aを成長戦略として検討されている方も多いと思います。事前に検討しておかなければならないのは、具体的にどんな企業だったら買うべきなのかということです。業種業態、立地、メンバー、シナジー、規模感、金額感、このあたりを事前にイメージしておくことが大事です。具体的に企業名まで挙げてあげればベストです。M&Aを積極的に行っている企業は、買収候補の企業名を日常からリストアップしています。やっちはいけないのは、なんとなく売りに出ているものを買うということです。ターゲットを決めてそれに合うものが見つかったら買う、これが王道です。当社でもM&Aのご支援が増えてきております。ご検討の際にはぜひお気軽にご相談ください。

税理士法人
アーリークロス

〒810-0001
福岡市中央区天神4丁目3番30号天神ビル新館

092-406-5004

info@earlycross.co.jp

www.earlycross.co.jp

