オーナー企業の分散株式集約について ～集約手法と課税関係の検証～

オーナー系企業において分散した自社株式の集約は大きな課題となります。個人株主の相続発生等でさらなる株式分散が進む前に早い段階での株式の集約を進めたいところですが、買取り交渉は難航するケースもあり、また、集約にあたっての課税関係（税務上の価額やみなし贈与課税等）が大変難解であることも、株式集約の判断を一層困難にさせます。株主の中に不仲な株主がいる場合や所在不明株主などがいる場合には検討すべき法務面の問題も出てきます。一般的に検討がされる分散株式集約スキームとその課税関係、会社法の基本的ポイントについて解説をおこない、顧問先企業の分散株式集約のニーズに対応できるようになることを目指します。

概要

- (1)分散株式集約手法と手法ごとの課税関係
 - ・オーナー社長等個人買取りによる集約
 - ・自己株式取得による集約
 - ・同族関係法人による集約
 - ・一般社団法人による集約
 - ・従業員持株会による集約
 - ・スクイーズアウトを使った集約
- (2)適用すべき税務上の価額について
- (3)みなし贈与課税について
- (4)所在不明株主や名義株主がいる場合の対応
- (5)不仲な株主がいる場合に注意したい会社法務面の基礎

※上記の項目は、予告なく変更する場合がございます。

講師

MJS税経システム研究所 客員研究員

税理士 谷中 淳（やなか あつし）

略歴:一般企業・税理士法人での勤務を経て、税理士法人おたかに入社。中小法人～大法人までの法人顧問業務の他、事業承継・相続対策の資産税業務も数多く行う。また、セミナー講師等も積極的に行う。

主な著書:『本業から不動産賃貸業への転換の税務』（税務経理協会・単著）、『令和7年度よくわかる税制改正と実務の徹底対策』（日本法令・共著）、『事業承継を成功させる自社株承継の実務』（税務経理協会・共著）

受講料

当日会場受付にて申し受けます

- 近畿税制研究会 会員(1名) ……無料
- 同上 2名以上1名につき ……1,100円(税込)
- 会員以外の税理士会 会員 ……7,700円(税込)

※テキストのみの販売はいたしておりません。
 ※本研修会は近畿税理士会の「研修規則」に定める36時間研修に該当します。

日時 2025年10月24日(金) 14:00～17:00 (13:30開場)

会場 大阪梅田ツインタワーズ・ノース 大阪市北区角田町8-1 26F 1・2・3号室 TEL: 06-6367-5225

定員 70名 (先着順/定員になり次第締切)

研修受講申込書 FAX: 06-6312-3699 ※申込締切日 10/15 (水)

貴所名	<input type="text"/>	受講区分	☐ 会員 ・ ☐ 非会員
ご住所	〒 <input type="text"/>	TEL	<input type="text"/>
受講者名	<input type="text"/>	FAX	<input type="text"/>
		税理士登録番号 ※必須	<input type="text"/>

※お申し込みの際にご記入いただくお客様の個人情報は、受付業務にあたり名簿作成を行いお客様へ対応する上で必要なものです。また、今後開催される研修会のご案内をするために、お預りした情報を利用させていただくことがあります。当会では、記入していただいた情報を適切に管理し、お客様の承諾なく第三者に開示・提供することはありません。ご案内が不要なお客様は、当会にお申し付けください。

◆入会ご希望の場合は、右記に☑をつけてください。入会申込書をご送付いたします。 **入会申込書希望**

お問い合わせ先

近畿税制研究会 事務局 担当：梅原/浅野/家合 <https://www.kinzeisei.com>
 〒530-0057 大阪市北区曽根崎2-12-7 清和梅田ビル14F TEL:06-6312-3690