

# 財務税務DD・バリュエーション メニュー

## ① フルスコープDD

BS

PL

修正  
純資産

正常  
収益力

税務

一般的な財務税務DDになります。

修正純資産額の算定を目的としたBS分析、正常収益力の把握を目的としたPL分析、税務リスクの把握を中心とした内容。対象会社の財務の信頼性の確保や対象会社を取り巻くリスクを総合的に把握したい場合に適しています。

報酬目安：200万（税別）～

報酬を左右する項目：会社規模、上場/非上場、関係会社の有無、連結/単体、対象資産、作業期間、現地調査の有無、インタビューの回数、事業所の数、情報提供の方法

## ② 簡易DD

BS

修正  
純資産

簡易的な財務DDになります。

修正純資産額の算定を目的としたBS分析を中心とした内容。基準日時点の純資産額の把握をしたい場合に適しています。

報酬目安：100万（税別）～

報酬を左右する項目：会社規模、上場/非上場、関係会社の有無、連結/単体、対象資産、作業期間、現地調査の有無、インタビューの回数、事業所の数、情報提供の方法

## ③ バリュエーション

修正  
純資産

DCF

マルチ  
プル

修正純資産：DDLレポートの中でご報告しますが、株価算定書という形で報告書が必要な場合、+30万（税別）

DCF法：+80万（税別）～

マルチプル法：+80万（税別）～

報酬を左右する項目：会社規模、上場/非上場、連結/単体、作業期間、情報提供の方法

※ビジネスDD、法務DD、人事DDは対象外。パートナー先をご紹介いたします。

## 財務税務DD・バリュエーション 実例

### ① 非上場会社DD、バリュエーション（売上規模10億程度）

メニュー：フルスコープDD、バリュエーション（修正純資産、報告書あり）  
価格：3,300,000円（税別）  
担当者：公認会計士2名  
作業期間：契約締結～報告まで3か月  
その他：株式譲渡、リモート調査（現地調査なし、インタビューはリモート）

### ② 非上場会社簡易DD（売上規模1億程度）

メニュー：簡易DD、バリュエーション（修正純資産、報告書なし）  
価格：2,000,000円（税別）  
担当者：公認会計士2名

### ③ 上場会社グループDD、バリュエーション（売上規模50億未満）

メニュー：フルスコープDD、バリュエーション（修正純資産、DCF法、マルチプル法、報告書あり）  
価格：8,000,000円（税別）  
担当者：公認会計士3名、中小企業診断士1名  
作業期間：契約締結～報告まで1か月（短期納期）  
その他：株式譲渡、バリュエーション社内調整対応含む

### ④ 非上場会社バリュエーション（総資産3億程度）

メニュー：バリュエーション（修正純資産、報告書あり）  
価格：600,000円（税別）  
担当者：公認会計士1名

# フルスコープ財務税務DD報告書 目次例

大項目	中項目	小項目	大項目	中項目	小項目
1 調査の概要	1 調査の概要		5 損益の状況	1 概観	
2 結果の要約	1 発見事項	財務会計の課題 事業面の課題		2 売上高・原価・粗利益	セグメント別・種類別 得意先別・月次推移
	2 実質的な純資産			3 販管費	変動費・固定費 人件費・その他販管費
	3 正常収益力の試算			4 営業外損益・特別損益	
3 全般的事項	1 会社概要			5 その他	PL概観過去〇年 進行期月次推移
	2 商流		6 財産の状況	1 実態BS	
	3 主な会計方針			: 資産項目	運転資本（余剰現預金）等
	4 関連当事者取引			: 負債項目	
	5 決算スケジュール			: オフバランス取引	QA回答に基づく
	6 使用システム一覧		7 税務の状況	1 税務コンプライアンス	税務調査履歴・顧問税理士の関与
4 過去の業績推移	1 BS概観	セグメント別、案件別、部門別		2 税金費用の推移	
	2 PL概観	営業利益増減		3 法人税申告	別表4分析・別表7分析
	3 簡易CF概観	月次資金繰り表		4 修正申告	
				5 消費税申告	

# ビジネスDD メニュー

## ① ビジネスDD

全体像および事業構造を把握し、問題点と強みを抽出し、経営の安定性と成長性について正確に評価します。

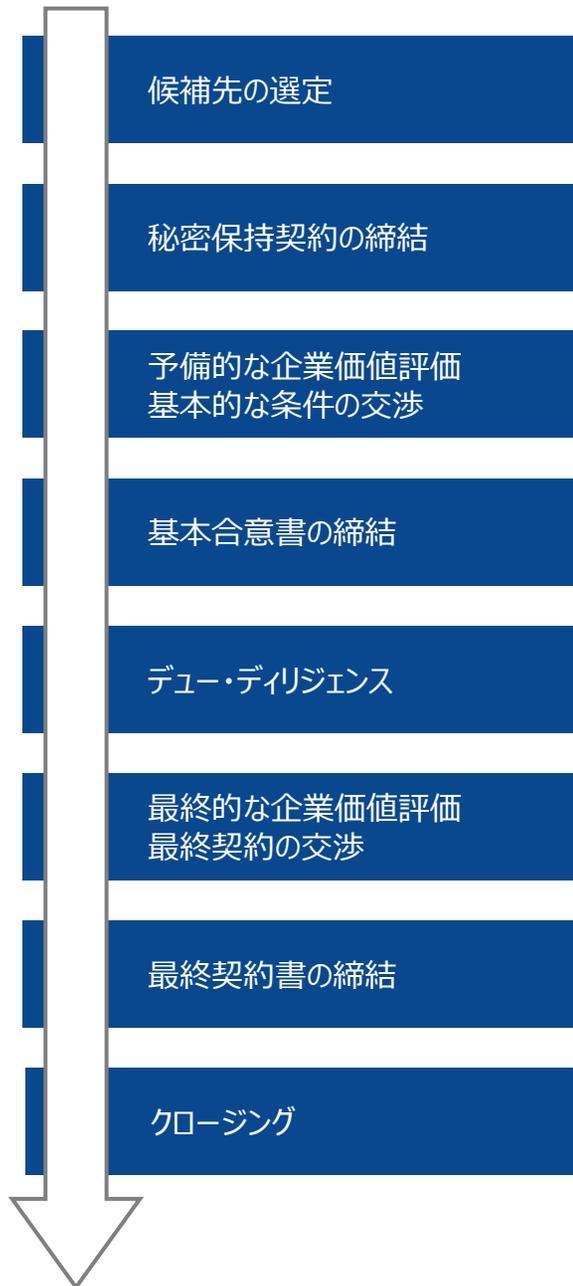
報酬目安：200万（税別）～

報酬を左右する項目：会社規模、上場/非上場、関係会社の有無、連結/単体、対象資産、作業期間、現地調査の有無、インタビューの回数、事業所の数、情報提供の方法

## ② 目次例（特に内部環境分析の手法は案件ごとに異なります）

大項目	中項目	小項目	大項目	中項目	小項目
1 調査の概要	1 調査の概要		6 内部環境分析	1 バリューチェーン分析	経営・組織活動
2 結果の要約	1 SWOT分析 2 シナジー、総合評価			2 …	営業・販売活動 製造活動
3 会社の概要	1 会社概要 2 組織概要 3 事業概要			3 …	
4 外部環境分析	1 業界動向 2 顧客ニーズ 3 競合分析				
5 経営分析	1 財務分析 2 …	経営指標			

# M&A支援業務



## 具体的な支援内容

企画提案	<ul style="list-style-type: none"> <li>・ニーズ、企業戦略に合致した候補先の選定</li> <li>・ストラクチャー（取引スキーム）の比較検討</li> </ul>
案件管理	<ul style="list-style-type: none"> <li>・案件全体のプロセスコントロール</li> </ul>
デュー・ディリジェンス	<ul style="list-style-type: none"> <li>・会計、税務、法務面での問題点の検討</li> <li>・買収監査の実施支援</li> <li>・企業評価（バリュエーション）の実施</li> <li>・必要に応じて外部専門家の紹介</li> </ul>
条件、契約交渉	<ul style="list-style-type: none"> <li>・条件交渉、契約交渉の準備及びアドバイス、交渉後の対応協議</li> </ul>
クロージング	<ul style="list-style-type: none"> <li>・最終契約書作成の支援、調整</li> <li>・決済スキームを含めたクロージングの支援</li> </ul>

## 報酬規程（税別）

■ 着手金	なし
■ 中間金	なし
■ 月額報酬	なし
■ 成功報酬	下記参照
①最低報酬	300万円
②成功報酬	取引額5億円までの部分 …5%
	取引額5億円超10億円までの部分 …4%
	取引額10億円超50億円までの部分 …3%
	取引額50億円超100億円までの部分 …2%
	取引額100億円超の部分 …1%