



その資金調達、
ちょっと待った！

失敗しない 資本政策の留意点

2022年 7月26日(火) 13:30～15:00

当日のご参加特典

資本政策シミュレーションに
活用できる！

資本政策シート

講演資料
(サンプル)

ご参加された
お客様の声

をご紹介します！

講演資料（サンプル）

時価総額を資本政策シートで確認してみましょう

決 算 期	2024年3月期（直前期）	2025年3月期（グロス市場 上場事業年度）																
時 期	期末(予想)	2024年12月				2025年3月				期 末（予想）								
売 上 高	2,250 百万円									3,100 百万円								
経 常 利 益	250 百万円									520 百万円								
当 期 利 益	150 百万円									312 百万円								
資 本 政 策		グロス市場上場																
		公募株数 1,000,000株																
		売出株数 350,000株																
		公開株数 1,350,000株																
		予想公開価格 (仮per35.0 倍) 1,767円																
		④公開価格1,767円 (時価総額÷発行株数)																
		①純利益3.1億円																
資 本 金	160百万円	973百万円																
資 本 準 備 金	150百万円	963百万円																
1 株 当 り 利 益	33円	55円																
1 株 純 資 産 額	143円	457円																
発 行 済 株 式 数	4,600,000株	5,600,000株				5,680,000株				5,680,000株								
株 主 名	所有株数	潜在株数	シェア	(シェア)	増加株数	所有株数	シェア	資金収支	権利行使株数	増加株数	所有株数	潜在株数	シェア	(シェア)	所有株数	(潜在株数)	シェア	(シェア)
	株	株			株	株		千円	株		株	株			株	株		
社 長	2,800,000		60.9%	(54.1%)	-250,000	2,550,000	45.5%	329,190	0		2,550,000	(-)	44.9%	(41.3%)	2,550,000	(-)	44.9%	(41.3%)
社 長 の 奥 様	200,000		4.3%	(3.9%)		200,000	3.6%		0		200,000	(-)	3.5%	(3.2%)	200,000	(-)	3.5%	(3.2%)
社 長 の ご 子 息	200,000		4.3%	(3.9%)		200,000	3.6%		0		200,000	(-)	3.5%	(3.2%)	200,000	(-)	3.5%	(3.2%)
資 産 管 理 会 社	800,000		17.4%	(15.4%)		800,000	14.3%		0		800,000	(-)	14.1%	(12.9%)	800,000	(-)	14.1%	(12.9%)
(小計)	4,000,000		87.0%	(77.2%)	-250,000	3,750,000	67.0%	329,190	0	0	3,750,000	(-)	66.0%	(60.7%)	3,750,000	(-)	66.0%	(60.7%)
取 締 役 A		(80,000)		(1.5%)					20,000	-20,000	0	(60,000)		(1.0%)	0	(60,000)	0.0%	(1.0%)
取 締 役 B		(80,000)		(1.5%)					40,000	-40,000	0	(40,000)		(0.6%)	0	(40,000)	0.0%	(0.6%)
取 締 役 C		(80,000)		(1.5%)					20,000	-20,000	0	(60,000)		(1.0%)	0	(60,000)	0.0%	(1.0%)
(小計)		(240,000)		(4.6%)					80,000	-80,000	0	(160,000)		(2.6%)	0	(160,000)	0.0%	2.6%
従 業 員		(340,000)		(6.6%)					0		0	(340,000)		(5.5%)	0	(340,000)	0.0%	(5.5%)
従 業 員 持 株 会	200,000		4.3%	(3.9%)		200,000	3.6%		0		200,000	(-)	3.5%	(3.2%)	200,000	(-)	3.5%	(3.2%)
ベンチャーキャピタル	200,000		4.3%	(3.9%)	-100,000	100,000	1.8%		0		100,000	(-)	1.8%	(1.6%)	100,000	(-)	1.8%	(1.6%)
事 業 会 社 等	200,000		4.3%	(3.9%)		200,000	3.6%		0		200,000	(-)	3.5%	(3.2%)	200,000	(-)	3.5%	(3.2%)
(合 計)	4,400,000	(580,000)	95.7%	(96.1%)	-350,000	4,050,000	75.9%		80,000	-80,000	4,050,000	(500,000)	71.3%	(73.6%)	4,050,000	(500,000)	74.8%	(73.6%)
一 般 投 資 家					1,350,000	1,350,000	24.1%			80,000	1,430,000	(-)	25.2%	(23.1%)	1,430,000	(-)	25.2%	(23.1%)
金 庫 株															0	(-)		
合 計 株 数	4,600,000	(580,000)	100.0%	(100.0%)	1,000,000	5,600,000	100.0%								5,000,000	(500,000)	100.0%	(100.0%)
純 資 産 額	660百万円	2,598百万円																
時 価 総 額		10,920百万円																
資 金 調 達 額		1,626百万円																
		③時価総額109.2億円 (3.1億円×35倍)																
		10,037百万円																
		1,626百万円																

Copyright © 2022 AIWA tax accountants corporation All Rights Reserved.

5



ご参加特典「資本政策シート」を使用し、
資本政策の立案イメージを具体事例で解説！

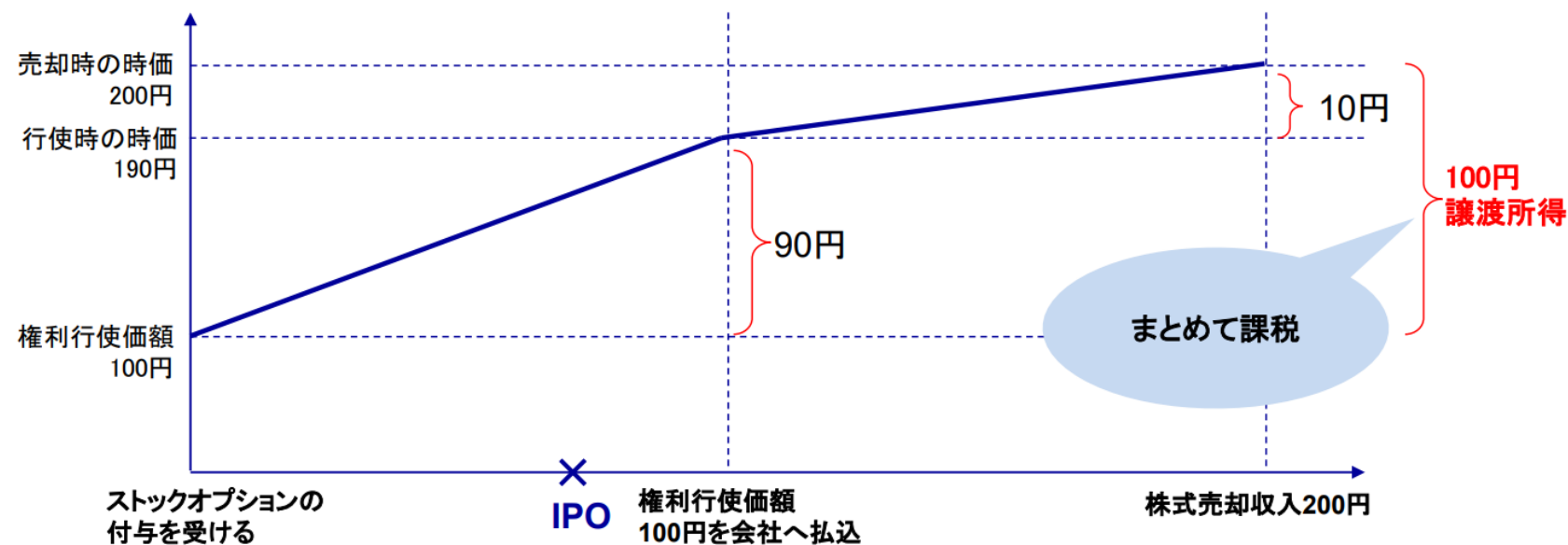
※講演内容は予告なく変更になる可能性があります。

セミナーに申し込む

ストックオプション課税(税制適格)

ストックオプションとは、あらかじめ定められた「契約」に基づいて、定められた「価格」、「数」、「期間内」に株式を購入することができる権利をいいます。権利保有者は、ストックオプションを権利行使して株式を取得し、その株式を市場等で売却することによって利益を得ることができます。

税制適格ストックオプション



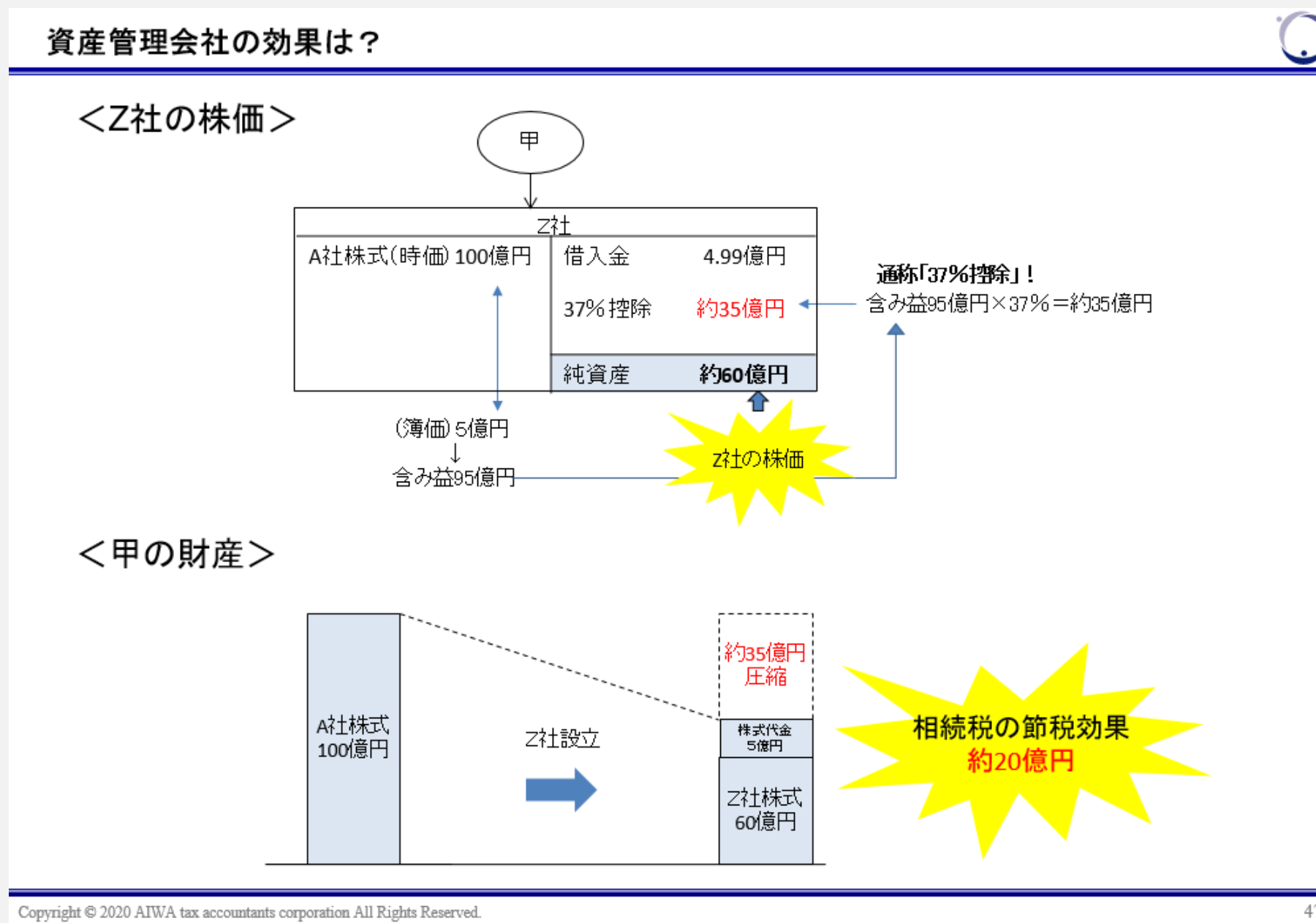
	①権利付与时	②権利行使时	③株式譲渡时
所得区分	—	—	譲渡所得
所得金額	—	—	譲渡価額－権利行使価額
税率	—	—	20.315%



ストックオプションの発行実務、2021年IPO企業における
IPO時のストックオプション発行状況がわかる！

※講演内容は予告なく変更になる可能性があります。

セミナーに申し込む



節税対策として有効な資産管理会社。

2021年IPO企業も半数以上が活用！スキームと節税イメージを解説。

ご参加されたお客様の声



誰にも聞けなかった、

資本政策の基本的な知識から伺う事ができました。

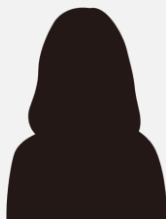
(東京都 | IT・情報通信業 | 3年内IPO予定)



なんとなく理解していた部分がより明確に理解できました。

一般的な会社の状況もわかったのが非常によかったです。

(東京都 | IT・情報通信業 | IPO情報収集中)



ポイントが分かり易かった。

ストックオプションと資産管理会社に重点を置いている点も良かった。

(東京都 | IT・情報通信業 | 3年内IPO予定)



資本政策の基礎は理解しているつもりだったが、

「これってこういうことだったんだ」と気づきをいくつも得られた。

(長野県 | サービス業 | 5年内IPO予定)

セミナーに申し込む



その資金調達、
ちょっと待った！

失敗しない 資本政策の留意点

2022年 7月26日(火) 13:30～15:00

当日のご参加特典

資本政策シミュレーションに
活用できる！

資本政策シート

The image shows two sheets of the 'Capital Policy Sheet'. The top sheet is titled '資本政策シミュレーション' (Capital Policy Simulation) and contains various financial metrics and simulation results. The bottom sheet is titled '資本政策シート' (Capital Policy Sheet) and contains a detailed table of financial data, including columns for '項目' (Item), '単位' (Unit), '数値' (Value), and '注' (Note). The sheets are color-coded with blue and yellow highlights.

皆様のご参加をお待ちしております。

セミナーに申し込む