

(新様式) 変更用

経営力向上計画  
変更申請書記載のポイント

東北経済産業局申請用

令和3年10月更新

東北経済産業局 経営支援課

## まえがき（※必ずお読みください）

本ポイントは、中小企業等経営強化法に基づく『経営力向上計画』の変更申請を東北経済産業局あてに行う事業者及びこれらを支援する認定支援機関向けに策定したものです。

計画の中で変更・追加する設備を取得した後に経営力向上計画を変更申請する場合には、新規申請同様、変更・追加した設備の取得日から60日以内に変更申請書が受理される必要があります。

変更申請先については、当初の経営力向上計画を認定した主務大臣になります。

申請先が東北経済産業局でない場合、本ポイント以外の修正のお願いや添付書類を求められることがあります。申請先が当局でない場合は、申請先に事前にお問い合わせください。

新規で申請をされる場合は、「経営力向上計画申請書記載のポイント」をご参考ください。

本資料以外にも、中小企業庁及び東北経済産業局のHPから「経営力向上計画策定・活用の手引き」等入手し、最新の情報をご確認ください。また、経営力向上計画についてご不明の点は、以下でも相談対応を行っておりますので、お気軽に下記あてお問い合わせください。

なお、本ポイントは予告なく変更されることがありますので、東北経済産業局のHPで最新の情報をご確認ください。

### 【経営力向上計画相談窓口】

中小企業庁 事業環境部 企画課 (☎03-3501-1957)

東北経済産業局 産業部 経営支援課 (☎022-221-4806)

# (記載例)

認定経営力向上計画の変更に係る認定申請書

申請日は、**実際に申請書を提出する日(投函日)**を記載ください。

令和 年 月 日

東北経済産業局長 殿

住所 ●●県〇〇市1-1-1  
名称及び 株式会社TOHOKUMETI  
代表者の氏名 代表取締役 東北 太郎

平成31年△△月××日付けで認定を受けた経営力向上計画について下記のとおり変更したので、中小企業等経営強化法第18条第1項の規定に基づき認定を申請します。

認定通知書

記

- 1 変更事項 (別紙のとおり)
- 2 変更事項の内容 (別紙のとおり)

(備考)

- 1 用紙の大きさは、日本産業規格A4とする。

(記載要領)

変更事項の内容については、変更前と変更後を対比して記載すること。

経済産業省  
東北経済産業局

2019〇〇〇〇東北経向申第1号  
平成31年△△月××日

株式会社TOHOKUMETI  
代表取締役 東北 太郎 殿

東北経済産業局長 相楽 希美

経営力向上計画に係る認定について

平成31年●●月●●日付けをもって別添書類により申請のあった経営力向上計画については、中小企業等経営強化法第13条第1項の規定に基づき認定する。

## ●申請書様式について

- ・左上様式名が「様式第3」であることを確認ください。

## ●申請先について

- ・当初経営力向上計画を認定した主務大臣が申請先になります。
- ・一方、事業分野の追加により、事業分野別指針や申請先の主務大臣が変わる場合は、新たに経営力向上計画を策定ください。

## ●申請文における前回認定日の記載について

- ・認定通知書に記載されている認定日を記載ください。
- ・変更申請が2回目以降の場合は、直前の変更認定通知書の認定日を記載ください。

## ●「記」以下の文章について

- ・1, 2の最後に「(別紙のとおり)」を追記ください。
- ・備考及び記載要領については省略可能です。

(別紙)

## 経営力向上計画

### ●共通事項

- ・当初計画から変更がある場合には変更箇所に下線を引いてください。
- ・右上ヘッダーに変更申請日を記載いただき、表紙の変更申請日と一致しているか確認ください。

### 1 名称等

事業者<sup>フリ</sup>の氏名<sup>ガ</sup>又は名称<sup>ナ</sup> 株式会社<sup>カブシキシャ</sup>TOHOKUMETI<sup>トウホクケイメテイ</sup>  
代表者の役職名及び氏名 代表取締役 東北 太郎  
資本金又は出資の額 2,000 万円 常時使用する従業員の数 34 人  
法人番号 〇〇〇〇〇〇〇〇〇〇〇〇〇〇 設立年月日 平成〇〇年〇月〇日

### 2 事業分野と事業分野別指針名

事業分野  $\left( \begin{array}{l} 21 \text{ 窯業・土石製品製造業} \\ 2114 \text{ ガラス容器製造業} \end{array} \right)$  事業分野別指針名  $\left( \begin{array}{l} \text{製造業に係る経営力向上に} \\ \text{関する指針} \end{array} \right)$

### ●事業分野について

- ・事業分野を変更、追加される場合は、変更、追記いただき下線を引いてください。
  - ・一方、事業分野の追加により、事業分野別指針や申請先の主務大臣が変わる場合は、新たに経営力向上計画を策定ください。
- ※事業分野には中分類（コード2桁）と細分類（コード4桁）を記載いただくため、当初計画において記載されていない場合は、変更申請の際に修正ください。

### 3 実施時期

令和元年7月～令和5年6月

### ●実施時期について

- ・実施時期を変更する場合は、3年間（36ヶ月）・4年間（48ヶ月）・5年間（60ヶ月）の3つのうちいずれかになるよう変更し下線を引いてください。
- 例) 当初計画：令和元年7月～令和4年6月（3年間（36ヶ月））  
変更申請：令和元年7月～令和5年6月（4年間（48ヶ月））
- ※設備投資の取組がある場合、設備取得は、実施時期内であることが必要です。

# 別紙（変更）

申請日 令和 年 月 日

## 4 現状認識

①	自社の事業概要	昭和〇〇年設立、〇〇や各種〇〇など〇〇各種ガラス瓶及び金型の製造が主な事業。各種検査の受注も行っており、売上げ比率は9：1程度。事業分野別指針における規模は中規模に該当。																																																
②	自社の商品・サービスが対象とする顧客・市場の動向、競合の動向	<p><b>【顧客・取引先の状況や推移】</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・主力商品は、酒類、清涼飲料類、調味料容器などのガラス瓶であり、主な取引先は、●●ビール、●●飲料など大手●社のほか、地元の●●などの食品加工品製造業者など●●社である。</li> </ul> <p><b>【市場の規模やシェア、競合の状況】</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・市場の動向としては、●●などの環境規制及び近年の軽量化瓶成型技術の向上により、●●などで需要が増えつつある。</li> <li>・競合は、中小を中心に県内に●社、東北管内に●社程度である。</li> </ul> <p><b>【自社の強み・弱み】</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・強みは、ガラス瓶成型に関する長年の技術をデータベース化しており、様々な材料や用途に合わせて金型から製造までのシミュレーションが可能であり、メーカーに対して提案ができることである一方、●●等設備の老朽化が激しいのが弱みである。</li> </ul>																																																
③	自社の経営状況	<p>ローカルベンチマークの算出結果</p> <table border="1" style="width: 100%; text-align: center;"> <thead> <tr> <th colspan="3">(現状値)</th> <th colspan="3">(計画終了時目標値)</th> </tr> <tr> <th>指標</th> <th>算出結果</th> <th>評点</th> <th>指標</th> <th>算出結果</th> <th>評点</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>①売上高増加率</td> <td>3.1%</td> <td>3</td> <td>①売上高増加率</td> <td>25.0%</td> <td>5</td> </tr> <tr> <td>②営業利益率</td> <td>2.0%</td> <td>3</td> <td>②営業利益率</td> <td>3.3%</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>③労働生産性</td> <td>100 千円</td> <td>2</td> <td>③労働生産性</td> <td>227 千円</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>④EBITDA 有利子負債倍率</td> <td>0.8 倍</td> <td>5</td> <td>④EBITDA 有利子負債倍率</td> <td>0.6 倍</td> <td>5</td> </tr> <tr> <td>⑤営業運転資本 回転期間</td> <td>0.6 ヶ月</td> <td>4</td> <td>⑤営業運転資本 回転期間</td> <td>0.8 ヶ月</td> <td>4</td> </tr> <tr> <td>⑥自己資本比率</td> <td>40.0%</td> <td>3</td> <td>⑥自己資本比率</td> <td>41.7%</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table> <p>・売上げは、主に●●飲料向けの国内生産が順調に推移しているほか、●●などの海外の化粧品メーカーからの受注が増加傾向にあることから、平成29年度は●●●百万円、平成30年度は●●●百万円と増収である。</p> <p>・一方、本業の業況を示す営業利益は、平成29年は●●，●●●千</p>	(現状値)			(計画終了時目標値)			指標	算出結果	評点	指標	算出結果	評点	①売上高増加率	3.1%	3	①売上高増加率	25.0%	5	②営業利益率	2.0%	3	②営業利益率	3.3%	3	③労働生産性	100 千円	2	③労働生産性	227 千円	2	④EBITDA 有利子負債倍率	0.8 倍	5	④EBITDA 有利子負債倍率	0.6 倍	5	⑤営業運転資本 回転期間	0.6 ヶ月	4	⑤営業運転資本 回転期間	0.8 ヶ月	4	⑥自己資本比率	40.0%	3	⑥自己資本比率	41.7%	3
(現状値)			(計画終了時目標値)																																															
指標	算出結果	評点	指標	算出結果	評点																																													
①売上高増加率	3.1%	3	①売上高増加率	25.0%	5																																													
②営業利益率	2.0%	3	②営業利益率	3.3%	3																																													
③労働生産性	100 千円	2	③労働生産性	227 千円	2																																													
④EBITDA 有利子負債倍率	0.8 倍	5	④EBITDA 有利子負債倍率	0.6 倍	5																																													
⑤営業運転資本 回転期間	0.6 ヶ月	4	⑤営業運転資本 回転期間	0.8 ヶ月	4																																													
⑥自己資本比率	40.0%	3	⑥自己資本比率	41.7%	3																																													

# 別紙（変更）

申請日 令和 年 月 日

		円、平成30年度は●●, ●●●千円と減益である。この要因としては、成型材の原料高騰のほか、平成●●年の●●工場の改修による減価償却などが影響している。 ・設備の老朽化による生産効率向上の限界、技術承継が進んでいないことによる熟練者への労働作業の偏りなどが高コスト化となり、労働生産性が低い要因となっている。
③	経営課題	<p><b>【社員の定着率の低さ】</b> 毎年、新入社員を●名受け入れているが、●年以上続く社員は●名ほどであり定着率が低い。また、定着率が低いことから技術の承継も進んでおらず、人手不足のため若手職員は短期間で技術を習得する必要がある。</p> <p><b>【保有設備の老朽化】</b> 導入した設備はすでに10年経っているため、業務の効率化を図るため、また品質向上の観点から設備投資が必要。</p>

## ●現状認識について

- ・ 上記は、変更、追記箇所が無い場合の記載例です。
- ・ 当初計画において、自社の事業概要や財務分析、市場の動向などを既に記載いただいておりますが、当初の内容に対する変更箇所や追記事項があれば、記載いただき下線を引いてください。
- ・ 当初計画の際にローカルベンチマークの算出結果を記載している場合には、現状値の数値は変更しないでください。
- ・ 「ローカルベンチマークツール」をご活用ください。

[https://www.meti.go.jp/policy/economy/keiei\\_innovation/sangyokinyu/locaben/](https://www.meti.go.jp/policy/economy/keiei_innovation/sangyokinyu/locaben/)

## 5 経営力向上の目標及び経営力向上による経営の向上の程度を示す指標

※労働生産性を用いる場合は、「B計画終了時の目標」は正の値とすること。

指標の種類	A現状（数値）	B 計画終了時の目標（数値）	伸び率 $((B - A) / A)$ (%)
労働生産性	●●千円	●●千円	●. ●%

## ●現状、計画終了時の目標、伸び率について

- ・ 「計画終了時の目標」、「伸び率」を変更する場合は、伸び率が条件を満たすかどうか確認の上、修正及び下線を引いてください。
- ・ 例えば、「3 実施時期」を変更し、実施期間年数が変わる場合（例：3年間→4年間に変更）は、変更後の年数に応じた伸び率（例：労働生産性1.0%→1.5%）を満たす必要があります。
- ・ 「A現状」については、当初計画申請時において計画開始直前の決算（実績）に基づいて計算いただきますので、変更しないでください。

# 別紙（変更）

申請日 令和 年 月 日

## 6 経営力向上の内容

(1) 現に有する経営資源を利用する取組  有 ・  無

(2) 他の事業者から取得した又は提供された経営資源を利用する取組 有 ・  無

### (3) 具体的な実施事項

	事業分野 別指針の 該当箇所	事業承 継等の 種類	実施事項 (具体的な取組を記載)	実施期間	新事業活動 への該非 (該当する 場合は○)
ア	ハ(2)		<p>【暗黙知の形式知化】暗黙知の形式化と技術の承継を図る。</p> <p>ガラス成形では、高温ガラスと金型の焼き付きや成形品を取り出す際の金型との摩擦などは製品外観に影響することからシミュレーションだけでなく現場での実際経験が重要である。そこで、半年に1回程度だった熟練技術者を講師とした若手に対する現場研修を月1回に増加するとともに、シミュレーションとの差異について製造工程の作業手順書を新たに整備する。これを通じて社内での技術力の維持向上を図るとともに、労働分配の偏在を解消、低コスト化に繋げていく。</p>	<p>2019年7月～</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・現場研修を月1回の頻度で実施</li> </ul> <p>2019年9月</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・作業手順書の作成開始</li> </ul> <p>2020年4月</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・作業手順書の修正</li> </ul> <p>2020年7月</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・作業手順書の完成</li> </ul>	
イ	イ(2)		<p>【多能工化及び機械の多台持ちの推進】多能工化の推進を行う。ガラスの高温粘弾性や微視的なモールドシミュレーションは工数削減と安定生産には不可欠であるが、現在こうしたシミュレーションを扱える社員が1名しかいない。そこで●●社を講師として若手3名を対象に研修を行いモデリングと現場での金型成型との多能工化を図る。</p>	<p>2019年10月</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・●●社を講師とした若手社員に対する1回目の研修</li> </ul> <p>2020年1月</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・●●社を講師とした若手社員に対する2回目の研修</li> </ul>	
ウ	ホ(1)		<p>【設備投資】●●外観検査装置を導入する。従来よりも検査ステーションが50%増加するだけでなく、回転による検査が可能で、かつ搭載量も増えることから、1分あたりの検査数量が従来2倍に向上する。また、検査結果を既存データベースに連動させることが可能でシミュレーション技術の向上にも繋がる。これにより、生</p>	<p>2019年7月</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・設備の購入準備</li> </ul> <p>2019年12月</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・設備購入(●●外観検査装置)</li> </ul>	○

# 別紙（変更）

申請日 令和 年 月 日

		<p>産性・製造技術の向上と低コスト化、高付加価値化を図り、労働生産性の向上に繋げていく。</p> <p>ガラス瓶製造の主力工程である成形ラインにおいて、償却年数を超え老朽化した●●成形装置2台を更新する。</p> <p>現有設備では、老朽化により不良品発生率の上昇や故障頻度の増加により生産効率が悪くなっているが、設備更新により生産効率が50%改善される。また、新たな成形装置では現有設備と比較して成形速度が速く、1日あたりの生産量も1.5倍増加するため、増加傾向である海外メーカーからの受注等にもより多く対応できるようになる。</p> <p>既存の製造工場では、製造後工程である検査、製品保管スペースが小さく、生産量が増えても、増加傾向にある受注に対応しきれなくなるという課題がある。そのため、ガラス瓶製造工場を増築し、手狭になった検査及び保管スペースを拡大する。より多くの受注に対応可能になるとともに、社員の作業しやすい環境にもつながり、作業効率上昇も期待できる。</p> <p>テレビ会議システムを導入する。各拠点間における会議にかかる移動時間や出張経費を削減し、モニターで画像や映像を共有しながらスムーズに会議を実施して効率化を図る。</p>	<p>2021年8月</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・設備購入(●●成形装置)</li> </ul> <p>2021年10月</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・テレビ会議システム導入</li> </ul> <p>2021年10月</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・ガラス瓶製造工場増築</li> </ul>	
--	--	--	---	--

## ●経営力向上の内容について

- ・上記は、ウのみに変更箇所があります。
- ・アやイの取組内容に変更箇所がある場合についても、適宜変更、追記いただき下線を引いてください。

# 別紙（変更）

申請日 令和 年 月 日

## 7 経営力向上を実施するために必要な資金の額及びその調達方法

### (1) 具体的な資金の額及びその調達方法

実施事項	使途・用途	資金調達方法	金額 (千円)
ア、イ	経営指導員人件費	自己資金	2,000
ウ	経営力向上設備導入費	補助金	8,000
ウ	経営力向上設備導入費	融資	<u>37,000</u>
エ	<u>工場増築費用</u>	融資	<u>40,000</u>

#### ●経営力向上を実施するために必要な資金の額及びその調達方法について

- ・本記載例の「6 経営力向上の内容」において、設備追加（●●成形装置2台）と工場増築が変更箇所となっています。
- ・本記載例の「7（1）」は、追加でかかる費用のうち、●●成形装置2台（経営力向上設備）導入費は税制活用予定、工場増築費用は金融支援活用予定として、切り分けて記載している例です。
- ・本記載例のように、「6 経営力向上の内容」において変更、追記した内容の中で新たにかかる費用がある場合は、使途・用途及び資金調達方法ごとに項目を分けて追記いただき下線を引いてください。
- ・本記載例のように、「6 経営力向上の内容」において変更、追記した内容の中で新たにかかる費用がある場合は、使途・用途及び資金調達方法ごとに項目を分けて追記いただき下線を引いてください。

#### ●クロスボーダーローンの利用について

- ・日本政策金融公庫によるクロスボーダーローンが措置される前（令和2年9月末まで）に計画認定を受けており、クロスボーダーローンを利用するためには、既に認定を受けている計画において、海外事業が計画の内容として記載済の場合は、「7（1）」の「資金調達方法」欄を「融資（クロスボーダーローン等）」と変更した上で、変更申請をしてください。
- ・なお、認定を受けた当初の計画内容に海外事業が未記載の場合は、新たに海外事業を計画内容に織り込んだ上で変更申請をしてください。

#### ★注意点・よくある間違い

- ・以下の（2）及び（3）については、中小企業信用保険法の特例による金融支援措置（事業承継等に必要資金に関して経営者の個人保証を不要とする措置）を希望する場合のみ記載してください。

### (2) 純資産の額が零を超えること

純資産の合計額	証明書等

### (3) EBITDA有利子負債倍率が10倍以内であること

EBITDA有利子負債倍率	証明書等

# 別紙（変更）

申請日 令和 年 月 日

## ●単位について

・(2)及び(3)については単位も記載してください。(純資産の合計額は、添付する証明書等の単位により計算してください。)

## ●EBITDA 有利子負債倍率について

・EBITDA有利子負債倍率 = (借入金・社債－現預金) ÷ (営業利益＋減価償却費)  
「(営業利益＋減価償却費) > 0」となる必要があります。

## 8 経営力向上設備等の種類

	実施 事項	取得 年月	利用を想定して いる支援措置	設備等の名称／型式	所在地
1	ウ	R1.7	A・B・C・D	〇〇検査装置／meti001	●●県××市
2	ウ	R3.8	A・B・C・D	▼▼成型装置／THK001	●●県××市
3	ウ	R3.10	A・B・C・D	〇〇会議システム一式	●●県××市

	設備等の種類	単価（千円）	数量	金額（千円）	証明書等の文書番号等
1	機械装置	20,000	1	20,000	2020〇〇〇〇東北経強申第〇号
2	機械装置	2,500	2	5,000	123456
3	ソフトウェア	10,000	2	20,000	2021〇〇〇〇東北経デ申第〇号

	設備等の種類	数量	金額（千円）
設備等の種類別 小計	機械装置	3	25,000
	器具備品	0	0
	工具	0	0
	建物附属設備	0	0
	ソフトウェア	2	20,000
合計		5	45,000

## ●税制を利用しない場合

・本記載例では、工場増築にかかる資産は全て「建物」で計上する場合を想定し、税制措置は活用しない記載例となっています。

## ●実施事項について

・「7（1）具体的な資金の額及びその調達方法」で「経営力向上設備導入費」を記載した場合は、「7（1）」に記載した実施事項の記号を記載してください。

## ●取得年月について

・取得年月は、「3 実施時期」の期間内に含まれている必要があります。  
・変更・追加する設備を取得した後に経営力向上計画を変更申請する場合は、新規申請同様、変更・追加した設備の取得日から60日以内に変更申請書が受理される必要があります。【再掲】

## ●利用を想定している支援措置について

・設備ごとに想定している支援措置（A：中小企業強化税制A類型 B：中小企業経営強化税制B類型  
C：中小企業経営強化税制C類型 D：中小企業経営強化税制D類型）に○を記載ください。

## ●設備等の名称／型式について

### ★注意点・よくある間違い

- ・ 国税A類型に基づく税制措置を受ける場合は、工業会等から入手した証明書に記載されている名称及び型式と一致させてください。
- ・ 国税B類型及び国税C類型、国税D類型に基づく税制措置を受ける場合は、経産局からの確認書に記載されている名称及び型式と一致させてください。

## ●所在地について

- ・ 設備の設置場所所在地を都道府県と市町村について記載してください。

## ●設備等の種類について

- ・ 各設備の減価償却資産の種類 (機械装置・器具備品・工具・建物附属設備・ソフトウェアのいずれか) を記載してください。
- ・ 設備がいずれの減価償却資産に該当するかは事業者の判断になります。社内の経理担当及び税理士にご確認いただき、個別ケースにおいて判断に迷われる場合は、最寄りの税務署までご確認ください。
- ・ 段落が変わっていますが、各番号の設備の情報を続けて記載してください。

## ●単価について

- ・ 設備の種類ごとの最低価格要件を満たしていることを確認してください。(機械装置は 160 万円以上、工具・器具備品は 30 万円以上、建物附属設備は 60 万円以上、ソフトウェアは 70 万円以上)
- ・ 税込か税抜で記載するかについては、申請者が通常使用している取得価額の算定基準に合わせて記載してください。

## ●証明書等の文書番号等について

- ・ 国税A類型に基づく税制措置を受ける場合は、工業会等から入手した証明書に記載されている整理番号を記載してください。
- ・ 国税B類型(国税C類型、国税D類型)に基づく税制措置を受ける場合は、経産局からの確認書に記載されている文書番号「2020〇〇〇〇東北経強(経デ・経集)申第〇号」を記載してください。

## ●設備等の種類別小計及び合計欄

- ・ 各設備の種類ごとに数量、金額の小計を記載してください。
- ・ 合計欄にも忘れずに設備の合計数量、合計金額を記載してください。

### ★注意点・よくある間違い

- ・ 「8」を記載する場合は、工業会等から入手した証明書や経産局からの確認書を申請書に添付して提出する必要があります。
- ・ 国税A類型に基づく税制措置を受けるために、経営力向上計画を申請する場合には、工業会等から入手した証明書の写しを提出してください。
- ・ 国税B類型・C類型・D類型に基づく税制措置を受けるために、経営力向上計画を申請する場合には、経産局からの確認書等の写し一式(確認書と申請書一式)を添付してください。

**※以下の9番以降の項目については、6番の事業承継の取組がある場合のみ記載してください。**

9 特定許認可等に基づく被承継等中小企業者等の地位

なし

**●9番について**

・事業承継等を行う場合であって、かつ、以下のいずれかの特定許認可等の承継を希望する場合にのみ記載ください。

旅館業、建設業、火薬類製造業・火薬類販売業、一般旅客自動車運送事業、一般貨物自動車運送事業、一般ガス導管事業

・許認可承継の特例を利用する場合には、対象となる許認可の所管行政庁の申請窓口へ、事前にご相談ください。別途書類の提出が求められる場合や、許認可関連の審査に日数が必要になる場合があります。

10 事業継承等事前調査に関する事項

事業継承等事前調査の種類	実施主体	実施内容
法務に関する事項		
財務・税務に関する事項		
その他の調査 (事業)		

**●10番について**

・事業承継等を行う場合であって、かつ、中小企業事業再編投資損失準備金または経営力向上設備D類型の活用を希望する場合にのみ記載してください。

・「法務」、「財務・税務」に関する調査については、必ず記載し、その他の調査については、実施している場合にご記載ください。

・実施内容については、中小企業庁のHPに掲載されている「事業承継等事前調査チェックシート」に記載して添付してください。[https://www.chusho.meti.go.jp/keiei/kyoka/ninteisinseisyo/09\\_check.xlsx](https://www.chusho.meti.go.jp/keiei/kyoka/ninteisinseisyo/09_check.xlsx)

11 事業承継等により、譲受け又は取得する不動産の内容  
(土地)

	実施事項	所在地番	地目	面積 (㎡)	事業承継等の種類	事業又は資産の譲受け元名
1						
2						
3						

(家屋)

	実施事項	所在家屋番号	種類構造	床面積 (㎡)	事業承継等の種類	事業又は資産の譲受け元名
1						
2						
3						

● 1 1 番について

- ・ 事業承継等を行う場合であって、かつ、所有権移転登記の登録免許税の軽減措置を希望する場合にのみ記載ください。記載に当たっては、当該不動産の登記簿に記載されている情報を記載ください。
- ・ 「実施事項」、「事業承継等の種類」欄の記載が、「6 経営力向上の内容」の記載内容と整合性がとれているかご確認ください。
- ・ 事業承継等の種類が、①吸収合併、②新設合併、③吸収分割、④新設分割、⑦事業又は資産の譲受け、のいずれかの場合に、登録免許税の軽減措置を受けることができます。

※前回様式第2で経営力向上計画を申請された場合や、今回の変更申請で事業承継に係る不動産取得税の軽減措置を希望する場合は、下記の「1 2. 事業又は資産の譲受けにより、譲受け又は取得する不動産の内容」の項目まで記載する認定経営力向上計画の変更認定申請書(様式第3 + 第2の別紙)のファイルでご申請ください。  
上記以外の方は、変更認定申請書(様式第3 + 第1の別紙)のファイル(項目1 1までの記載)でご申請ください。

1 2 事業又は資産の譲受けにより、譲受け又は取得する不動産の内容  
(土地)

	実施事項	所在地番	地目	面積 (㎡)	事業承継等の種類	事業又は資産の譲受け元名
1						
2						
3						

(家屋)

	実施事項	所在地番	地目	面積 (㎡)	事業承継等の種類	事業又は資産の譲受け元名
1						
2						
3						

● 1 2 番について

- ・ 事業譲渡に伴う不動産取得税の軽減措置を希望する場合のみ記載ください。記載に当たっては、当該不動産の登記簿に記載されている情報を記載ください。
- ・ 不動産取得税の軽減措置を希望する場合は、当該不動産の所在する都道府県庁を経由して申請を行ってください。(提出先の省庁に対し、申請書の記載内容、提出手続きについて可能な限り事前にご相談ください。)
- ・ 「実施事項」欄の記載が、「6 経営力向上の内容」の記載内容と整合性がとれているかご確認ください。

経営力向上計画に係る実施状況報告書

変更申請書の申請日と合わせてください。

令和 年 月 日

●実施状況報告書について

・変更申請の際は、当初計画における取組の着手状況に関わらず、実施状況報告書の提出が必要になります。

1. 経営の向上の程度を示す指標の現状

指標の種類	現状(数値)
労働生産性	〇〇千円

(注) 前回認定以降、決算を行っていない場合、現状欄は前回と同じ数値を記載すること。

●現状について

・前回認定以降、決算を行った場合は、直近の決算(実績)に基づいて計算してください。

2. 経営力向上計画の実施状況

計画申請時の実施事項	評価	実施状況
ア	△	熟練技術者を講師とした若手に対する現場研修を月1回実施できた月と未実施の月があった。製造工程の作業手順書については、社内で作成チームを編成し、工程管理等の課題を洗い出した上で、作成方法の検討を進めている。
イ	－	現場での金型成形に精通した●●社を講師とした、ガラスの高温粘弾性や微視的なモールドシミュレーションに関する研修会を〇月に実施予定。
ウ	◎	●●外観検査装置を導入した結果、検査ステーションが増加し、1分あたりの検査数量が従来の2倍以上向上した。また、検査結果を既存データベースに連動させることが可能になったため、今後はデータベースを活用した製造シミュレーションに関する研修等を行い、更なる生産性向上を図る。

(注) 評価欄は下記の記号をそれぞれ記入すること。また、評価を△若しくは×とした場合は当該評価に至った理由及び今後の改善方針を、未着手の場合は着手予定時期を記載すること。

評価 ◎計画通り実行できた ○ほぼ計画通り実行できた △実行したが不十分  
×ほとんど実行できなかった ー未着手

●実施状況について

- ・評価が◎又は○の場合、取組による効果も記載ください。
- ・評価が△又は×の場合、当該評価に至った理由及び今後の改善方針を記載ください。
- ・評価がーの場合、着手予定時期を記載ください。

## その他注意事項等

### ●変更前の計画書添付について

- ・前回認定された経営力向上計画（又は直前の変更した経営力向上計画）の写しを1部添付ください。
- ・変更前の計画については、認定のあった計画書の写しの右上に手書き等で変更前の計画であることを記載ください。

### ●『経営力向上計画変更申請書記載のポイント』について

- ・本ポイントは東北経済産業局がこれまでの認定手続において気づいた点を基に独自に作成したものです。
- ・東北経済産業局以外が申請先の場合、本ポイントのほか、別途修正や添付書類を求められることがあります。申請先が当局でない場合は、申請先に事前にお問い合わせください。

### ●「チェックシート」について

- ・新規申請用とは別に、変更申請用のチェックシートがございます。最新版が随時中小企業庁HPに掲載されておりますので、提出前に最新版であるかをご確認ください。

### ●作成ファイルのメール送付について

- ・これまで当局で受け付けた申請書の大半において、記載内容の修正をお願いしているところです。  
Word 等により申請書を作成いただいた場合は、申請書（紙）を郵送いただく前に、東北経済産業局HP掲載のメールアドレス宛（thk-kkk アットマーク meti.go.jp）に電子データ（Word 等）を送付いただければ、事前確認やメールのやりとりが可能です。なお、メール提出のみでは受理扱いとなりませんので、余裕を持ってご郵送いただきますようお願いいたします。

### ●経営力向上計画に関するホームページ

- ・中小企業庁HP：<https://www.chusho.meti.go.jp/keiei/kyoka/index.html>
- ・東北経済産業局HP：[https://www.tohoku.meti.go.jp/s\\_cyusyo/keieiryokukojo.html](https://www.tohoku.meti.go.jp/s_cyusyo/keieiryokukojo.html)

## 提出書類チェック

- 変更申請書の原本1部
- 実施状況報告書の原本1部
- 前回認定された経営力向上計画の写し1部
- 変更申請用チェックシート原本1部
- 切手貼付済の返信用封筒（A4）1通（申請書類と同程度の重量のものが送付可能な金額の切手を貼付してください）
- 工業会等からの証明書写し（国税A類型に基づく税制措置を受ける場合）
- 経産局からの確認書及び確認申請書写し（国税B類型・C類型・D類型に基づく税制措置を受ける場合）
- 発電設備等の概要等に関する報告書（発電設備等の取得等をして税制措置を適用する場合）
- 事業承継等に係る基本合意書等の相手方の合意を示す資料（事業承継等について支援措置を受ける場合）
- 事業承継等に係る誓約書（事業承継等について支援措置を受ける場合）
- 被承継者が特定許認可等を受けていることを証する書面（許認可承継の特例を受ける場合）
- 貸借対照表・損益計算書（事業承継等に必要資金に関して、経営者の個人保証を不要とする中小企業信用保険法の特例による金融支援を受ける場合）
- 事業承継等事前調査チェックシート（中小企業事業再編投資損失準備金又は国税D類型に基づく税制措置を受ける場合）
- 転送用封筒（提出先省庁を宛名に記載したもの。A4）1通 ※都道府県経由の申請の場合