

법인전환 컨설팅 Fact Finding Sheet (1)



기업개요

- 기업명
- 설립일 :
- 업 종 주1) :
- 대표자(나이) :
- 성실신고확인대상 개인사업자 여부 :

주1) 사업자등록증 확인/ 업종별 성실신고 수입금액 기준 확인



기본 재무정보

(단위: 천원)

항목		2021	2022	2023	2024년 (추정)
손익계산서	매출액				
	당기 순이익				
	순이익률 (%)				

항목		2022년말 기준	장부가액	확인 사항
대차대조표	자산	재고자산		직전년도 말 대략적인 장부가 → 개인기업 종합소득세 부담
		토지		취득원가 및 예상 시세 → 법인 이전 필요성 여부 검토 (장부상 반영 안되어 있음, 직접 물어봐야)
		건물		
		기계장치/차량		직전년도 말 대략적인 장부가
		특허권 / 상표권 등		특허권 여부 확인/ 종류/ 가치 → 영업권 평가 가능 여부 검토
	자산 합계			
	부채	금융권 차입금(대출)		차입금 규모(담보물) 확인, 법인 대출 승계 가능 여부
		퇴직급여충당금		직원 승계 여부 / 직원 퇴직연금 가입 여부 확인
	부채 합계			

※ 직전 5년도 대차대조표 및 손익계산서 자료 요청 (최소 직전 3년)

MEMO

법인전환 컨설팅 Fact Finding Sheet (2)



법인전환 니즈 파악 질문

- 1 언제 개인기업을 시작했는지? (과거)
- 2 사업을 하면서 가장 힘들었던 점은? (과거/현재)
- 3 향후 10년 이상을 내다보고 사업을 확장시킬 계획이 있는지? (미래)
- 4 현재 개인기업에 가족이 근무하고 있는지?
- 5 향후 자녀에게 사업을 물려줄 생각이 있는지?
- 6 직전년도 종합소득세 부담액 수준은 얼마나 되는지? (소득확인)
- 7 최근 세무 조사 받으신 적이 있는지?
- 8 법인전환 필요성에 대해 조언을 들은 적이 있는지? (누구에게?)
- 9 법인전환을 고민하고 계신 이유는?
- 10 법인전환을 아직 실행하지 못하고 있는 이유는?
- 11 법인전환시 가장 우려 되는 부분은 무엇인가?
(과세 자료 수수, 자금사용 제약, 회계 처리, 개인대출, 이월 결손금 소멸, 과다한 재고자산으로 인한 소득세 부담, 조특법상 준비금 일시 환입 등)
- 12 법인으로 반드시 넘겨야 할 자산 및 부채는?
(세감면 vs. 일반, 포괄 vs. 일부, 부동산, 대출, 직원승계 여부)
- 13 법인전환을 한다면 그 시점은 언제쯤으로 생각하고 있는지?

법인전환 유형 결정

일반부분사업양수도 () 일반포괄사업양수도 () 현물출자 () 세감면사업양수도 ()



법인전환 컨설팅 Fact Finding Sheet (3)



신설법인 기본 설계

상호 (국문/영문)		<ul style="list-style-type: none"> · 2개 이상 선택 가능한 상호 준비 (동일상호 검색용) · 동일 특별시·광역시·시·군내 동일한 영업(목적사항 중 일부에 해당 하더라도)하고 있는 상호와 확연히 구별할 수 있어야 함 · 상호검색: 대법원 인터넷등기소 → '법인상호검색'메뉴
자본금		<ul style="list-style-type: none"> · 1주당 액면가액 100원 이상 · 상법상 최저 자본금 및 자본금 상한 없으나 법인설립시 발행주식수는 1주 이상이어야 함
1주의 금액		
발행주식수		<ul style="list-style-type: none"> · 발행할 주식 총수 제한 없음 · 실무에서는 발행주식 총수의 10배 정도 넉넉하게
본점 소재지		<ul style="list-style-type: none"> · 개인기업 사업장 주소지 또는 신규 사업장
사업목적 (주요)		<ul style="list-style-type: none"> · 동종업계 유사 법인 등기기부등본상 목적사항 참고 · 현재 영위할 목적사업 외에 장래 수행하고자 하는 사업까지 목적사업 범위로 열거, 향후 변경등기 번거로움 덜 수 있음 · 다만, 수도권 지역내에서 등록세 종과되지 않는 특정업종 (소프트웨어 산업 등)으로 설립하는 경우에는 해당 업종만을 기재하여야만 종과되지 않으므로 유의!
공고방법		<ul style="list-style-type: none"> · 본점 소재지 일간신문에 기재, 본점이 지방일 경우 서울 소재 일간 신문에 기재할 수 있음 · 홈페이지로 할 수 있음 (정관 기재)
기타 등기사항		<ul style="list-style-type: none"> · 주식 양도 및 제한 규정 등

주주 구성

주주(이름)				
관계				
지분율				

※ 법인설립시 발기인은 1인 이상, 가족주주 구성시 설립 후 3개월 이내 주식 증여로 진행 (발기인 최소화해야 서식 간단)

등기임원 구성

임원(이름)				
직책				
관계				
월 급여수준				

※ 감사는 선택사항 (자본금 10억원 미만일 경우)

※ 발기인이 아닌 이사 또는 감사 1인 필요 (조사보고서 작성 목적)

법인전환 컨설팅 Fact Finding Sheet (4)



CEO 컨설팅 니즈 파악 질문

- 1 대표이사 은퇴 예상 시점은? (청순, 매각, 승계시점)
- 2 대표이사로서 급여 및 퇴직금 수준은 어느 정도가 적당하다고 생각?
- 3 대표이사 제외 상근임원의 급여 및 퇴직금 수준은?
- 4 희망하는 은퇴자금 수준은? (희망 은퇴 생활비 기준)
- 5 자녀들에게 어느 정도 자산을 물려주길 원하는지?
- 6 갑작스런 대표이사 유고시 가장 염려되는 부분은?
- 7 대표이사 유고시 기업과 가족의 위험에 대비할 수 있는 방안이 준비되어 있는지?
- 8 현재 개인의 자산관리 측면에서 가장 우려되는 부분은? (투자, 부동산 관리, 세금)

가족관계

관계	이름	직업	나이	사전증여 여부 (10년 이내)	사전증여액	임원/주주 여부

