

# 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    |          | 2020 | 2021 | 2022 | 2023년 (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<br>(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<br>(국문/영문) |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>· 2개 이상 선택 가능한 상호 준비 (동일상호 검색용)</li> <li>· 동일 특별시·광역시·시·군내 동일한 영업(목적사항 중 일부에 해당 하더라도)하고 있는 상호와 확연히 구별할 수 있어야 함</li> <li>· 상호검색: 대법원 인터넷등기소 → '법인상호검색'메뉴</li> </ul>  |
| 자본금           |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>· 1주당 액면가액 100원 이상</li> <li>· 상법상 최저 자본금 및 자본금 상한 없으나 법인설립시 발행주식수는 1주 이상이어야 함</li> </ul>  |
| 1주의 금액        |  |  |
| 발행주식수         |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>· 발행할 주식 총수 제한 없음</li> <li>· 실무에서는 발행주식 총수의 10배 정도 넉넉하게</li> </ul>  |
| 본점 소재지        |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>· 개인기업 사업장 주소지 또는 신규 사업장</li> </ul>   |
| 사업목적<br>(주요)  |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>· 동종업계 유사 법인 등기기부등본상 목적사항 참고</li> <li>· 현재 영위할 목적사업 외에 장래 수행하고자 하는 사업까지 목적사업 범위로 열거, 향후 변경등기 번거로움 덜 수 있음</li> <li>· 다만, 수도권 지역내에서 등록세 종과되지 않는 특정업종 (소프트웨어 산업 등)으로 설립하는 경우에는 해당 업종만을 기재하여야만 종과되지 않으므로 유의!</li> </ul> |
| 공고방법          |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>· 본점 소재지 일간신문에 기재, 본점이 지방일 경우 서울 소재 일간 신문에 기재할 수 있음</li> <li>· 홈페이지로 할 수 있음 (정관 기재)</li> </ul>  |
| 기타 등기사항       |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>· 주식 양도 및 제한 규정 등</li> </ul>  |

## 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? (청산, 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<br>(10년 이내) | 사전증여액 | 임원/주주 여부 |
|----|----|----|----|---------------------|-------|----------|
|    |    |    |    |                     |       |          |
|    |    |    |    |                     |       |          |
|    |    |    |    |                     |       |          |
|    |    |    |    |                     |       |          |
|    |    |    |    |                     |       |          |
|    |    |    |    |                     |       |          |

