



【PMI推進(事業統合投資類型)】 交付申請の手引き(12次公募)

事業承継·M&A補助金事務局

【目次】



1	はじめに	· -	<u>3</u>		
2	補助対	象経費に関する留意事項	<u>5</u>		
3	経費区	経費区分別の交付申請提出書類一覧 8			
4	経費区	分別の提出書類等について			
	4.1	設備費	<u>9</u>		
	4.2	外注費	<u>18</u>		
	4.3	委託費	<u>25</u>		
	4.4	廃業費	<u>32</u>		

1. はじめに | 交付申請の位置づけ



補助金としての交付予定額は、公募申請採択後、jGrants上で実施していただく交付申請の内容をもとに決定されます

▶ 交付申請の位置づけ

審査の結果、採択となった申請者は「交付申請」を実施する必要があります。公募申請時に申請した各種補助対象経費について見積を取得し、jGrants上の交付申請用フォームから見積書等とともにオンラインで申請してください

公募申請	交付申請		事業実施	事業兒	完了後	補助金交付後
01 公募申請 (8/22~9/19) (10/27)	03 交付申請 (11/4~2026/3/13)	04 交付決定通知 (2025年11月下旬~ 2026年4月上旬)	05 補助対象 事業実施	06 実績報告	07 確定検査・ 補助金交付	08 後年報告

【公募申請時からの情報変更】

公募申請時にjGrants上に入力した基本情報等に変更がある場合は、様式第16.補助金登録変更届をjGrantsから提出のうえ、交付申請を実施ください(様式第16の詳細につきましては、別途公開される「補助金交付のための事務手引書」をご確認ください)

【採択後の交付申請辞退】

採択後、<u>交付申請の辞退をご希望の場合</u>は、<u>交付申請辞退届出書をjGrantsから提出</u>してください。交付申請辞退届出書を提出した場合、補助金交付申請に対する辞退を取り消すことはできません。交付申請の提出期限前に明確に申請辞退を宣言する場合にご提出ください

▶基本ルール

0

「補助金の申請者」と「補助対象となる経費 の負担者」が一致していることが必須です 補助事業期間内に発注(契約)し、 納品・費用の支払いまで完了した経費のみが補助対象となります 3

原則として2者以上から相見積を取得し、 最低価格を提示した業者に発注します

1. はじめに | 交付申請までの手順



補助金の交付申請にあたっては、以下1~4の手順での対応を推奨します

採択結果を確認する

公募申請が採択・不採択となったかは、jGrantsから 通知されます



交付申請の準備をする

各種補助対象経費の申請に必要な見積書等の 準備・交付申請書の記入をします

交付申請書の記入

(該当する場合) 基本情報の変更



交付申請の位置づけを理解する

補助金交付までの流れにおける交付申請の位置づけ・ 対応事項を理解します

事務手引書

お問い合せ

公募要領

申請の手引き



交付申請を実施する

iGrantsを通じて交付申請を実施します

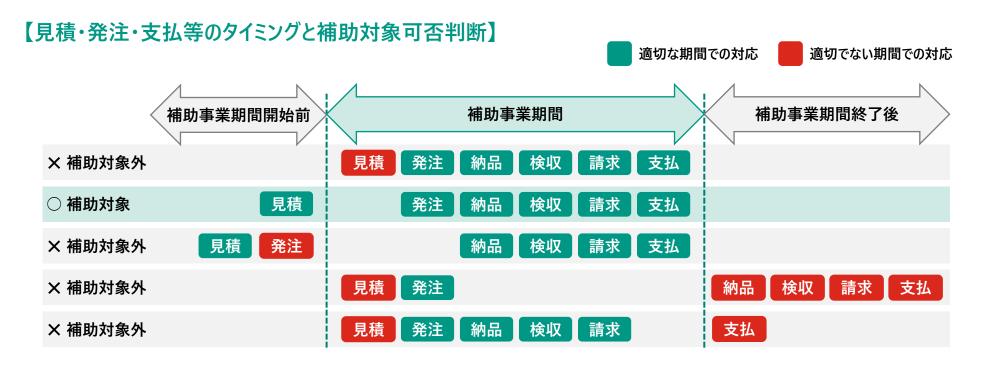


2. 補助対象経費に関する留意事項 |補助対象経費の要件



【補助対象経費について】

- 補助対象事業を実施するために必要な経費で、事務局が必要かつ適切と認めたものが補助対象経費となります。
- ■補助対象経費は、公募要領「9.補助対象経費」に記載の経費区分に分類されます。
- 補助対象経費は、以下の条件を全て満たす必要があります。
 - ① 使用目的が補助対象事業の遂行に必要なものと明確に特定できる経費
 - ② 補助事業期間内に契約・発注を行い支払った経費
 - ③ 補助事業期間終了後の実績報告で提出する証拠書類等によって金額・支払い等が確認できる経費



2. 補助対象経費に関する留意事項 | 提出書類準備・支払 (1/2)



【補助対象経費の提出書類準備・支払い等に関する留意点】

補助対象経費の交付申請に際し、以下の点に留意する必要があります。

① 調達~精算過程の遵守

基本的に、見積、発注、納品、検収、請求、支払といった各ステップを踏まえて調達・精算を行い、流れに沿った証拠書類を整理していく必要があります。ただし、例外的に、委託費のうち着手金を支出する場合については、委託先からの実績報告・検収より前の支払いであっても当該経費を補助対象経費とします。

② 対象外費用に関する理解

補助金実績報告書作成費用や確定検査等を受けるための費用は補助対象経費となりませんのでご注意ください。<u>金融機関に対する振込手数料及び為替差損等についても補助対象経費とはなりません</u>(振込手数料を取引先が負担した場合、その金額分の値引きがあったものとみなし、値引き後の額を補助対象とします)。

③ 支払負担者・支払い方法の遵守

補助対象経費の支払いは、補助事業者名義による「補助事業者の口座からの銀行振込」または「クレジットカード1回払い」のみ対象となります。 支払負担者が補助事業者以外の場合や、以下ア)~オ)に記した手法による支払は、補助対象経費となりません。

<対象外となる支払方法>

- ア) 口座から現金を引き出しての振込(手形及び小切手も含む)
- イ) 相手方への現金での支払い
- ウ)旅費等の立替払いで補助事業期間中に経理処理を終えていないもの
- エ)仮想通貨での支払い
- オ)キャッシュレスサービスでの支払い(PayPay、Suica等)

④ 消費税及び地方消費税の減額

補助対象経費からは、消費税額及び地方消費税額を減額する必要があります。

2. 補助対象経費に関する留意事項 | 提出書類準備・支払 (2/2)



【補助対象経費の提出書類準備・支払い等に関する留意点】

補助対象経費の交付申請に際し、以下の点に留意する必要があります。

- ⑤ 端数の切捨て処理 補助対象経費の算出過程において1円未満の端数が生じる場合は、切捨てによる経費計上となります。
- ⑥ 相見積の取得及び相見積が不要な条件に関する理解 補助対象経費は、1件(案件・発注)50万円以上(税抜)の支払いを要するものについては、原則として2者以上から見積(相見積) を取得することが必須となり、相見積の中で最低価格を提示した者を選定してください。 なお、1件50万円未満でも、可能な範囲で相見積を取るようにしてください(1件50万円未満の場合においても、1者からの見積は必須となります)。
- ⑦ 補助事業事務処理マニュアルの確認 各経費に関しては、<u>補助事業事務処理マニュアル(経済産業省大臣官房会計課)</u>を参照する必要があります。
- ⑧ 交付申請時に申請可能な補助対象経費 原則として、採択を受けた公募申請時に記入した各種補助対象経費の金額が交付申請時に申請可能な補助対象経費の上限額となります。

3. 経費区分別の交付申請提出書類一覧



掲載 ページ	経費区分	経費詳細	見積依頼書	補足証憑	見積書	相見積書	相見積の 代替証憑
<u>9</u>	設備費	-	必須	該当必須	必須	該当必須	該当必須
<u>18</u>	外注費	-	必須	-	必須	該当必須	該当必須
<u>25</u>	委託費	-	必須	-	必須	該当必須	該当必須
32	廃業費	廃業支援費	必須	-	必須	該当必須	該当必須
<u>31</u>	廃業費	在庫廃棄費 (自己所有物)	必須	-	必須	該当必須	該当必須
<u>31</u>	廃業費	解体費 (自己所有物)	必須	-	必須	該当必須	該当必須
<u>31</u>	廃業費	原状回復費 (借用物)	必須	-	必須	該当必須	該当必須
<u>31</u>	廃業費	リースの解約費	_	必須	_	_	_
<u>31</u>	廃業費	移転・移設費	必須	-	必須	該当必須	該当必須



■経費区分別の提出書類(設備費)

	要否	書類名	条件	<u>P.8</u> 書類一覧 との対応	記載ページ
_	_	設備費における留意点	_	_	<u>10</u>
1	必須	見積依頼書・カタログ等	_	見積依頼書	<u>13</u>
2	必須	見積書(相見積を取得している場合は、相見積書を含む)	_	見積書	<u>14</u>
3	該当必須	リース契約に係る見積書、約款や契約書案等の補足資料 ※リース総額が50万円超の場合は相見積書を含む	設備費においてリース契約での 調達を検討する時	補足証憑	<u>15</u>
4	該当必須	相見積未取得の場合の代替証憑(2者以上からの見積断り 証憑)	相見積の未取得時	相見積の 代替証憑	<u>16</u>
⑤	該当必須	相見積未取得の場合の代替証憑(選定先が国内唯一の提 供先である証憑)	相見積の未取得時	相見積の 代替証憑	<u>17</u>



▶ 設備費における留意点(1/3)

▶ 設備費の対象となる経費 / 対象とならない経費の一部は以下となります。詳細につきましては、公募要領と併せてご確認ください。

▶ 補助対象となる経費

#	補助 <u>対象となる</u> 設備費 (※1)(※2)
1	国内の店舗・事務所等の <u>新築工事、増築工事、改築工事、外構工</u> <u>事、外装工事・内装工事費用</u>
2	国内で使用する機械装置・工具・器具・備品の調達費用
3	事務所・店舗内で補助対象事業のみに使用する <u>固定電話機、</u> FAX 機、複合機の調達費用
4	特定業務用のソフトウェア導入費用 ^(※3)

- (※1) 使用目的が補助対象事業に限定して使用されることが証明できること、 第三者的に納得性のある説明ができることが前提です。
- (※2) 何れの費用も、M&A (事業再編・事業統合等)後の統合効果の 最大化に向けたものである必要があります。
- (※3) M&A後の統合効果の最大化に向けた特定業務用のソフトウェアの 導入費用は、購入による調達に限ります。システム開発等、業務委託を 行う

場合は外注費又は委託費の対象となります。

▶ 補助対象とならない経費

#	補助 <u>対象とならない</u> 設備費 (例)
1	金型
2	DIY工事設備材料費
3	消耗品 (対象外) (例) 事務用品・衣類・食器等の消耗品に類する費用、雑誌購読料、 新聞代、書籍代、包装紙代等
4	中古品購入費
5	不動産の購入費
6	 汎用性が高く、使用目的が補助対象事業の遂行に必要なものと特定できない物の調達費用 (例) パソコン(デスクトップ、モバイル共)、タブレット端末、スマートフォン、携帯電話、カメラ等容易に持ち運びができ、他の目的に使用できるもの
7	道路運送車両法に規定される自動車の購入費 (リース・レンタルは対象)
8	既に借用している物等の交付決定日より前に支払った賃借料(リース・レンタル料等)
9	事業承継・M&Aにおける資産等の譲渡費用



▶ 設備費における留意点(2/3)

- ⇒ 設備費について、品目1件に対して20万円以上(税抜)の設備のみ経費申請が可能です。
- ▶ 1品目あたり20万円未満の見積について

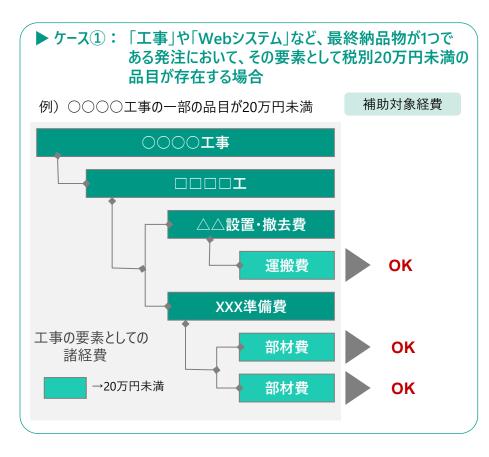
見積書(見本)

No.	品名	数量	単価	金額(税抜)
1	XXXX	5	50,000	¥250,000
2	0000	2	8,000	¥16,000
3				

見積書上の1列を「品目1件」とみなします

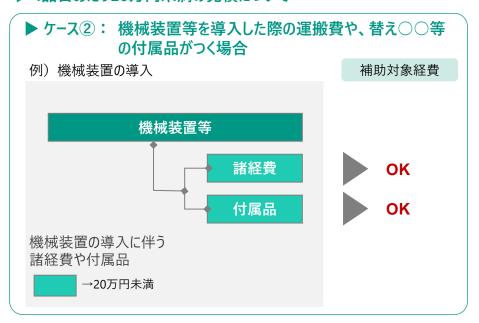
上記見積書(見本)において、No.1・No.2はそれぞれ以下に該当します

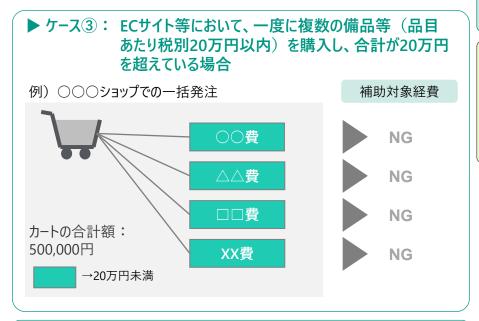
- No.1: 品目1件あたり20万円以上申請可
- No.2: 品目1件あたり20万円未満
 - ⇒ 品目1件あたりの金額が税別20万円を下回る時、見積書上の当該品目が次の何れのケースに該当するかにより、補助対象としての計上可否が 異なります





- ▶ 設備費における留意点(3/3)
- ⇒ 設備費について、品目1件に対して20万円以上(税抜)の設備のみ経費申請が可能です。
- ▶ 1品目あたり20万円未満の見積について









① 見積依頼書・カタログ等

必須

資料準備の留意点

- 見積書を取得する際は、金額の大小を問わず見積依頼書を作成する必要があります。
- 補助対象経費とする設備費について、補助対象事業の遂行に必要な 経費であるか・どのような前提の下生じる経費であるかを確認するための 証憑です。
- 既製品購入の場合は、製品カタログの提出でも構いません。
- 口頭で仕様を提示した場合は、依頼した内容を見積依頼書として作成 してください

(具体的な留意点)

- 見積依頼書の必要記載事項 以下①~④が全て確認できる見積依頼書をご提出ください。
 - ① 見積依頼書作成日
 - ② 見積依頼書提出先 (委託先・委任契約の締結先)
 - ③ 見積依頼書作成者(補助事業者名(会社名))
 - ④ 見積依頼内容(件名·納品日·仕様·納品物·納品場所)
 - ※仕様: 購入の場合、購入する物品等の具体的な仕様を、工事等の場合、具体的な工事内容をご記入ください
 - ※相見積を取得している場合は、最終的に選定した委託先に対する 見積依頼書をご提出ください。

事業承継・M&A 補助金 補助事業実施に係る見積依頼書

事業承継・M&A 補助金株式会社 代表取締役社長 田中 太郎 様 見積依頼書 No. 1234-5678 20XX 年 XX 月 XX 日

事業承維補助金株式会社 〒123-4567 車京都 XX 区 XX

TEL: 03-XXXX-XXXX FAX: 03-XXXX-XXXX 担当: 清水花子

下記の見積をお願いいたします。

見積書提出希望日	20XX年XX月XX日
提出方法	郵送・FAX・持参・その他()

依賴業務概要	件名 (物品/工事等の名称):
	XXXXX (発注予定の工事名・購入する/予定の物品の名称)
想定業務依頼期間	<u>納品且</u> :
	20XX 年 XX 月△△日 (補助事業期間内の希望納期)
依頼業務詳細	<u>仕様</u> :
	XXXXX (具体的な工事内容・購入する物品等の具体的な仕様)
想定成果物	<u>納品物</u> :
	XXXXX (納品物の名称・状態・個数等)
	納品場所:
	□□□□ (補助事業実施場所)

備考:			



② 見積書(相見積を取得している場合は、相見積書を含む)

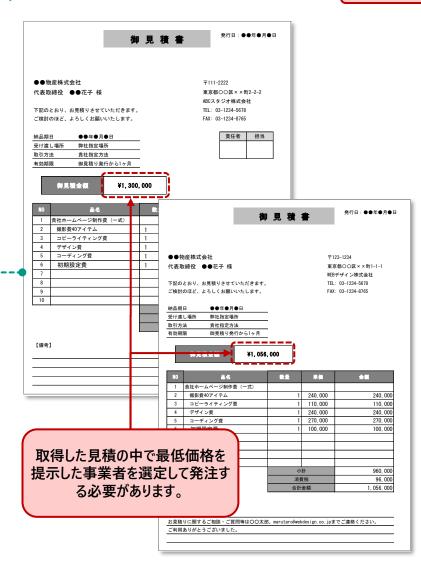
必須

資料準備の留意点

- 取引1件50万円以上(税抜)の支払を要するものについては、2者以上の 相見積が必要です。
- 相見積を取得している場合は、相見積書も含めて提出してください。
- 相見積を取得していない場合は、相見積が不要な条件該当時の証憑を提出してください。なお、相見積が提出されない場合も、本見積は必要です。

(具体的な留意点)

- 見積書の必要記載事項 以下①~⑥が全て確認できる見積書をご提出ください。
 - ① 見積書発行日
 - ② 見積先(補助事業者名(会社名))
 - ③ 発行者(業者・専門家名、所在地・連絡先等)
 - ④ 見積内容(摘要、見積の前提条件等)
 - ⑤ 納期・納品場所 (無形の場合を除く)
 - ⑥ 見積総額(稅込·稅別明記)
- 証憑提出時の留意点 🗸
 - □見積先は補助事業者宛となっているか。
 - □ 見積対象は、補助事業期間内の完遂が前提となっているか。
 - □ 相見積が提出されている場合は、見積の前提条件が同一となっているか、 また、提出時期が著しく離れていないか。
 - □ 見積金額が最低価格の業者を選定しているか。
 - □ 支払手段は相手口座への直接振込又はクレジットカードー括か。
 - □ 見積が複数枚にわたる場合、内訳を含む全てのページを提出しているか。
 - □ 物品購入の場合で見積書が取得できない止むを得ない場合、仕様の判るカタログやWeb画面のスクリーンショット等を提出しているか。





③ リース契約に係る見積書、約款や契約書案等の補足資料(リース契約による物品調達の場合)

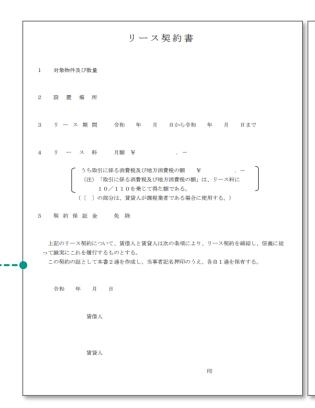
該当必須

資料準備の留意点

- 交付決定日(補助事業開始日)より前に契約・発注を行ったリース・レンタルに係る費用については補助対象外となります。
- リース契約を実施する場合においては、リース料総額及び月々の支払額が確認できる見積書及び、約款や契約書案等の補足資料を提出してください。
- リース料総額が50万円超の場合、価格の経済合理性担保のため相見積を 取得し提出してください(この場合見積提出日付の前後性は問いません)。

(具体的な留意点)

- 既に借用している物等の交付決定日より前に支払った賃借料(リース・レンタル料等)は、補助対象経費には該当しません。
- 補助対象経費は、補助事業期間中に係るリース額のみが対象となります
- 契約書上の必要記載事項 以下①~④が全て確認できる契約書をご提出ください。
 - ①リース対象物
 - ②リース開始日・リース期間
 - ③ リース料
 - ④ リース種類、条件等(オペレーティングリース/ファイナンスリース)
- 交付決定日或いは事業完了日の属する月が1ヶ月に満たない場合は日割り計算が必要となります。



総則)

- 第1条 賃借人(以下「甲」という。)及び賃貸人(以下「 書に従い、契約を履行しなければならない。
- 2 乙は、契約書記載の対象物件(以下「物件」という。)を 料金を支払うものとする。 (リース料金)
- 第2条 リース料金は、頭書記載の金額とする。
- 2 リース料金の計算は、月の初日から月末までの1箇月単位 (リース料金の請求及び支払)
- 第3条 乙は、毎月初めに前月分のリース料金を甲に請求す: 2 甲は、乙から前項の規定による適法な請求書を受理したに 麺を乙に支払う。
- 3 乙は、四日市市会計規則(昭和39年四日市市規則第25号) り請求するときは、第1項の規定にかかわらず同条に定める (物性の引擎1,及75年目並びに登録)
- 第4条 物件は売主から頭書に規定する設置場所へ搬入される 後、速やかに検査を行い、契約不適合(引き渡された物件が 容に適合しないものであることをいう。以下同じ)のないこ 3444-2。
- 2 甲は、物件の受領後、善良な管理者の注意義務をもってこ (物件の契約不適合等)
- 第5条 売主からの物件の引渡しが遅延し、又は物件の受領後 を受けたときは、速やかに書面で乙に通知することとし、乙 害賠償請求権を甲に譲渡するものとする。
- 2 甲は、前項に規定する権利行使のために、乙に対し同項に対して物件の契約不適合責任を追求できないものとし、光 この場合において、甲の請求権の行使について、乙は協か (物性の所有権)
- 第6条 乙は、物件に乙の所有物件である旨の表示をするこ までの間、この状態を維持し、乙の所有権を侵害するよう
- 2 甲は、次に掲げる場合においては、事前に書面によると (1)物件を預書に規定する設置場所から移動させること。
- (2) 物件に装置、部品等を取り付けること。
- (3)物件を改造すること。
- 3 前項に規定する場合において、これに要する費用は甲の (物件の保険)
- 第7条 乙は、物件に対し、リース期間中継続して動産総合 2 物件に保険事故が発生したときは、甲は速やかにその旨 を乙へ交付するものとする。
- 3 前項の規定に基づき保険金が乙に支払われた場合は、次



④ 相見積未取得の場合の代替証憑【2者以上からの見積断り証憑】

該当必須

資料準備の留意点

■ 補助対象経費については、相見積の取得が原則となりますが、3者以上に見積を依頼し、選定先以外の2者以上から見積提出を断られた場合、見積を断られたことが確認できる書面や、電子メールの写し等を提出してください。

(具体的な留意点)

- 見積断り証憑に関する留意事項
 - 見積を断られた時期が、別の見積依頼先等から取得している見積の提示時期と著しく離れていないこと
 - 見積を断った者が、見積対象業務を手掛けるものであること ※全く違う業界や専門外と見受けられる者からの見積断り証憑は無 効です。
 - 実態として異なる2者であること ※実態が同一(人物)と見受けられる者からの見積断り証憑は無効となる場合があります。
- 証憑提出時の留意点 **②**□ 見積の断り証憑は2者以上から取得しているか。□ 2者以上に依頼した見積対象が補助対象事業 (採択を受けた補助事業)であると確認できるか。□ 見積を辞退した見積依頼先の会社名や氏名、連絡先等が確認できるか。

From: Yamada Taro <jigyoushoukei@r7h.co.jp> Sent: Saturday, November 15, 2025 4:10 PM To: Tanaka Ichiro <tanaka.ichiro@jigyoshoukei.co.jp> Subject: [EXT] 【見積依頼】XXXXの〇〇案件に関する見積提出のお願い 事業承継株式会社 田中 一郎 様 大変お世話になっております。 先日は弊社へのお見積り依頼をありがとうございました。 恐れ入りますが、貴社からご依頼いただきましたXXXXの○○案件については、 弊社からの見積出しについては辞退させていただきます。 お力添えができず大変申し訳ございません。何卒よろしくお願い申し上げます。 山田 太郎 ファイナンシャルアドバイザー | 代表取締役社長事業承継・M&A補助金アドバイザリー合同会社 〒100-0000 東京都新宿区XXX町1丁目2番3号 XXXビルディング From: Tanaka Ichiro < tanaka.ichiro@jiqyoshoukei.co.jp > Sent: Friday, November 14, 2025 2:15 PM To: Yamada Taro < jiqyoushoukei@r7h.co.jp> Subject: [EXT] 【見積依頼】XXXXの〇〇案件に関する見積提出のお願い 見積依頼書.docx 事業承継・M&A補助金アドバイザリー合同会社 山田 太郎 様

お世話になっております。事業承継(株)の田中一郎です。

認ください)。【案件概要】

この度、以下の案件についてお見積りを頂戴したくご連絡差し上げました(詳細は添付の依頼書をご確



⑤ 相見積未取得の場合の代替証憑【選定先が国内唯一の提供先である証憑】

該当必須

資料準備の留意点

- 補助対象経費については、相見積の取得が原則となります。
- ただし、対象となる設備等の統合において、承継者の仕様・規格等との統一の 観点から複数の購入先での検討が困難とされる場合、他社への発注が困難で ある事実(対象製品・サービスの提供者が日本で1社しかない等)を客観的に 示す証憑等の提出により、相見積未取得の場合の代替証憑となる場合があり ます。

(具体的な留意点)

- 以下に記載の3つのケースの何れかに該当する場合は本条件が認められる場合があります。
 - 1. 独占販売権によるもの 選定先が日本での独占販売権を保有しており、選定先以外から購入でき ないため
 - 2. 特許によるもの 選定先が特許を保有しており、選定先以外は提供できないため
 - 3. 仕様・カスタマイズによるもの システム等の仕様のカスタマイズ作業を実施しており、自社仕様を他社に 発注することが不可能であるため
- 証憑提出時の留意点 **☑**
 - □ 上記1.~3.の何れかに当てはまる事実を証する客観的な資料であるか。

- 「自社の要望するサービスを提供してくれる先が他にない」「提供されるサービスの品質が他社よりも圧倒的に高い」など「自社にとって他に契約先がないため」、という点のみでは客観性を十分に担保できず、補助対象経費と認めることができない場合があります。
- 可能な限り、相見積の取得のために選定先を含む3者以上に 見積依頼を実施してください。(2者以上に断られた場合は、 前ページの「④相見積未取得の場合の代替証憑【2者以上 からの見積断り証憑】」をご確認ください。)



■経費区分別の提出書類 (外注費)

	要否	書類名	条件	<u>P.8</u> 書類一覧 との対応	記載ページ
_	_	外注費と委託費の考え方	_	_	<u>19</u>
_	_	外注費における留意点	_	_	<u>20</u>
1	必須	見積依頼書	_	見積依頼書	<u>21</u>
2	必須	見積書(相見積を取得している場合は、相見積書を含む)	_	見積書	<u>22</u>
3	該当必須	相見積未取得の場合の代替証憑(2者以上からの見積断り証憑)	相見積の未取得時	相見積の 代替証憑	<u>23</u>
4	該当必須	相見積未取得の場合の代替証憑(選定先が国内唯一の提供先である証憑)	相見積の未取得時	相見積の 代替証憑	24



▶ 外注費と委託費の考え方

【外注費・委託費とは】

- 委託費又は外注費とは、補助事業の遂行に際して、補助事業者が直接実施することができないもの、又は適当でないものについて、他の事業者に委託・外注するために必要な経費(ほかの項目に含まれるものを除く。)を指します。(参考:補助事業事務処理マニュアル)
- 特定の業務を第三者に委託する点は同じですが、本補助金においては<u>契約類型</u>によって外注費と委託費を明確に区別しています。したがって、業務の種類および目的等に鑑みて適切な契約類型を選択し、契約類型に準じた経費区分で申請を行う様にしてください。
- 外観上「業務委託契約書」として契約が締結されている場合にも、外注費であれば請負契約、委託費であれば委任(又は準委任)契約として 契約内容等が構成されている必要があります。<u>経費区分と契約類型の不整合(例:外注費で申請している経費にもかかわらず委託契約が締結されている場合など)は、経費上不適切として補助対象外となる可能性がありますので、ご留意ください</u>。

▶外注費の留意事項

- ▶ 契約類型:請負契約(参考:民法第632条)
 - ✓ 請負契約とは、業務(仕事)を完成させることを約束し、相手が その仕事の結果に対して報酬を支払うことにより効力を生じる契約 を指します。
 - ✓ 仕事が完成しなかったり、納品物の種類、品質又は数量に関して 契約の内容に適合しない場合には、債務不履行責任や契約不 適合責任が生じ、代金減額や解除等の追及を受ける可能性があります。
- ▶ 外注費の例:システム導入に係る外注費等
- 契約書の提出:補助対象経費としての申請を行う場合、補助事業期間完了後の実績報告時に請負契約締結事実が確認できる契約書の提出が必要です。
 - ※外注内容、金額等が明記された契約書を締結し、外注する側である補助対象者に利用権等が帰属する必要があります。
 - ※交付申請時点では請負契約の締結を前提とした見積書の提出が 必要です。

▶委託費の留意事項

- ▶ 契約類型:委任契約(参考:民法第643条)
 - ✓ 委任契約とは、法律行為をすることを相手に委託し、相手がこれを 承諾することにより効力を生じる契約を指します。
 - ✓ 委任契約では、委託された法律行為ないし事実行為を行えば契約の履行となり、仕事が完成するかは問われません。
- 契約書の提出:補助対象経費として申請を行う場合、補助事業期間完了後の実績報告時に委託締結事実が確認できる契約書の提出が必要です。
 - ※交付申請時点では委託契約の締結を前提とした見積書の提出が 必要です。

▶補助対象とならない経費 (例)

- Webサイトの新規制作・更新等に係る費用
- 販売用商品の製造及び開発の外注に係る全部または一部の費用
- 経営者及び従業員等のスキルアップ、能力開発のための研修費用
- 売上原価、製造原価の対象となるもの



▶ 外注費における留意点

▶ 外注費の対象となる経費 / ならない経費の一部は以下となります。詳細につきましては、公募要領と併せてご確認ください。

▶ 補助対象となる経費

#	補助 <u>対象となる</u> 外注費
1	補助対象事業の実施に必要な業務の一部を第三者に外注 (請負 ^(※1)) するために支払われる経費 システム導入に係る外注費 等

(※1)「請負」とは、業務の完遂が義務であり、その結果に対する報酬が発生 する契約形態を指します

▶ 補助対象とならない経費

#	補助 <u>対象とならない</u> 外注費 (例)
1	Webサイトの新規制作・更新等に係る費用
2	販売用商品(有償で貸与するものを含む)の製造及び開発の 外注に係る全部又は一部の費用(パッケージデザインを含む)
3	名刺、名刺兼用となる氏名の記載があるショップカード制作費、 ノベルティ等販促品の制作費用
4	経営者及び従業員等のスキルアップ、能力開発のための研修に 係る費用
5	売上原価、製造原価の対象となるもの 例)レンタル業におけるレンタル品購入費やメンテナンス・保管費 用、商品デザイン、商品パッケージデザイン、商品開発費
6	団体等の会費、フランチャイズ契約に伴う加盟料・一括広告費



1 見積依頼書

必須

資料準備の留意点

- 見積書を取得する際は、金額の大小を問わず見積依頼書を作成する必要があります。
- 補助対象経費とする外注費について、補助対象事業の遂行に必要な 経費であるか・どのような前提の下生じる経費であるかを確認するための証憑です。

(具体的な留意点)

- 見積依頼書の必要記載事項 以下①~④が全て確認できる見積依頼書をご提出ください。
 - ① 見積依頼書作成日
 - ② 見積依頼書提出先(外注先・請負契約の締結先)
 - ③ 見積依頼書作成者(補助事業者名(会社名))
 - ④ 見積依頼内容(依頼業務概要·業務期間·想定成果物等)
 - ※相見積を取得している場合は、最終的に選定した外注先に対する見積依頼書をご提出ください。

事業承継・M&A 補助金 補助事業実施に係る見積依頼書

事業承継·M&A 補助金株式会社 代表取締役社長 田中 太郎 様

下記の見積をお願いいたします。

見積依頼書 No. 1234-5678 20XX 年 XX 月 XX 日

事業承継補助金株式会社

〒123-4567 東京都 XX 区 XX

TEL: 03-XXXX-XXXX FAX: 03-XXXX-XXXX 担当: 清水花子

見積書提出希望日	20XX 年 XX 月 XX 日	
提出方法	郵送・FAX・持参・その他()

依頼業務概要	△△△の□□□に係る XXX 業務
想定業務依頼期間	契約締結日から 20XX 年 XX 月 XX 日まで
依賴業務詳細	 ■ XXXXXX 業務 ➤ XXXXX 作業 ➤ □□□作業 ■ △△△△業務
想定成果物	■ DDDD ■ XXXXX ■ AAAA

備考:			



② 見積書(相見積を取得している場合は、相見積書を含む)

必須

資料準備の留意点

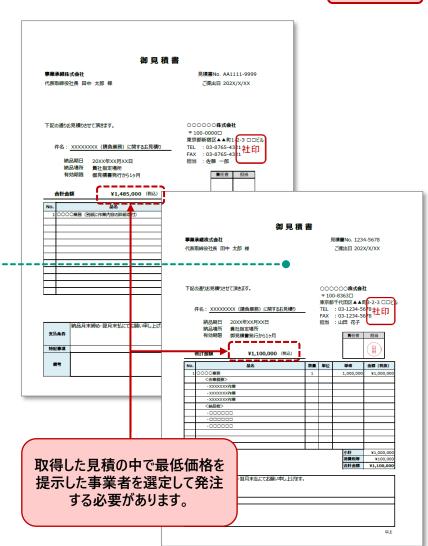
- 外注費の場合、金額の大小を問わず相見積を取得する必要があります。
- 相見積を取得している場合は、相見積書も含めて提出してください。
- 相見積を取得していない場合は、相見積が不要な条件該当時の証憑を提出してください。なお、相見積が提出されない場合も、本見積は必要です。

(具体的な留意点)

- 見積書の必要記載事項
 - 以下①~⑥が全て確認できる見積書をご提出ください。
 - ① 見積書発行日
 - ② 見積先(補助事業者名(会社名))
 - ③ 発行者(業者・専門家名、所在地・連絡先等)
 - ④ 見積内容(摘要、見積の前提条件等)
 - ⑤ 納期・納品場所 (無形の場合を除く)
 - ⑥ 見積総額(税込·税別明記)
 - ※外注費は請負契約の締結が前提となりますので、成果物納品方法等についてもできる限り確認できる見積書をご提出ください。

■ 証憑提出時の留意点 ☑

- □見積先は補助事業者宛となっているか。
- □ 見積対象は、補助事業期間内の完遂が前提となっているか。
- □ 相見積が提出されている場合は、見積の前提条件が同一となっているか。
- □ 見積金額が最低価格の業者を選定しているか。
- □ 支払手段は相手口座への直接振込又はクレジットカードー括か。





③ 相見積未取得の場合の代替証憑【2者以上からの見積断り証憑】

該当必須

資料準備の留意点

■ 補助対象経費については、相見積の取得が原則となりますが、3者以上に見積を依頼し、選定先以外の2者以上の全ての専門家・業者から見積提出を断られた場合、見積を断られたことが確認できる書面や、電子メールの写し等を提出してください。

(具体的な留意点)

- 見積断り証憑に関する留意事項
 - 見積を断られた時期が、別の見積依頼先等から取得している見積の提示時期と著しく離れていないこと
 - 見積を断った者が、見積対象業務を手掛けるものであること ※全く違う業界や専門外と見受けられる者からの見積断り証憑は無効です。
 - 実態として異なる2者であること ※実態が同一(人物)と見受けられる者からの見積断り証憑は無効 となる場合があります。

■ 証憑提出時の留意点 ☑	
---------------	--

- □ 見積の断り証憑は2者以上から取得しているか。
- □ 2者以上に依頼した見積対象が補助対象事業 (採択を受けた補助事業)であると確認できるか。
- □ 見積を辞退した専門家等の会社名や氏名、連絡先等が確認できるか。

From: Yamada Taro < jiqyoushoukei@r7h.co.jp> Sent: Saturday, November 15, 2025 4:10 PM To: Tanaka Ichiro <tanaka.ichiro@jigyoshoukei.co.jp> Subject: [EXT] 【見積依頼】XXXXの〇〇案件に関する見積提出のお願い 事業承継株式会社 田中 一郎 様 大変お世話になっております。 先日は弊社へのお見積り依頼をありがとうございました。 恐れ入りますが、貴社からご依頼いただきましたXXXXの○○案件については、 弊社からの見積出しについては辞退させていただきます。 お力添えができず大変申し訳ございません。何卒よろしくお願い申し上げます。 山田 太郎 ファイナンシャルアドバイザー | 代表取締役社長事業承継・M&A補助金アドバイザリー合同会社 〒100-0000 東京都新宿区XXX町1丁目2番3号 XXXビルディング From: Tanaka Ichiro < tanaka.ichiro@jiqyoshoukei.co.jp > Sent: Friday, November 14, 2025 2:15 PM To: Yamada Taro <jigyoushoukei@r7h.co.jp> Subject: [EXT] 【見積依頼】XXXXの〇〇案件に関する見積提出のお願い

見積依頼書.docx

事業承継・M&A補助金アドバイザリー合同会社

お世話になっております。事業承継(株)の田中一郎です。

この度、以下の案件についてお見積りを頂戴したくご連絡差し上げました(詳細は添付の依頼書をご確

79 KB

山田 太郎 様

認ください)。
【案件概要】



④ 相見積未取得の場合の代替証憑【選定先が国内唯一の提供先である証憑】

該当必須

資料準備の留意点

- 補助対象経費については、相見積の取得が原則となります。
- ただし、対象となる設備等の統合において、承継者の仕様・規格等との統一の 観点から複数の購入先での検討が困難とされる場合、他社への発注が困難で ある事実(対象製品・サービスの提供者が日本で1社しかない等)を客観的に 示す証憑等の提出により、相見積未取得の場合の代替証憑となる場合があり ます。

(具体的な留意点)

- 以下に記載の3つのケースの何れかに該当する場合は本条件が認められる場合があります。
 - 1. 独占販売権によるもの 選定先が日本での独占販売権を保有しており、選定先以外から購入でき ないため
 - 2. 特許によるもの 選定先が特許を保有しており、選定先以外は提供できないため
 - 3. 仕様・カスタマイズによるもの システム等の仕様のカスタマイズ作業を実施しており、自社仕様を他社に 発注することが不可能であるため
- 証憑提出時の留意点 **☑**
 - □ 上記1.~3.の何れかに当てはまる事実を証する客観的な資料であるか。

- 「自社の要望するサービスを提供してくれる先が他にない」「提供されるサービスの品質が他社よりも圧倒的に高い」など「自社にとって他に契約先がないため」、という点のみでは客観性を十分に担保できず、補助対象経費と認めることができない場合があります。
- 可能な限り、相見積の取得のために選定先を含む3者以上に 見積依頼を実施してください。(2者以上に断られた場合は、 前ページの「③相見積未取得の場合の代替証憑【2者以上 からの見積断り証憑】」をご確認ください。)



■経費区分別の提出書類 (委託費)

	要否	書類名	条件	<u>P.8</u> 書類一覧 との対応	記載ページ
_	_	外注費と委託費の考え方	_	_	<u>26</u>
_	_	委託費における留意点	_	_	<u>27</u>
1	必須	見積書依頼書	_	見積依頼書	<u>28</u>
2	必須	見積書(相見積を取得している場合は、相見積書を含む)	_	見積書	<u>29</u>
3	該当必須	相見積未取得の場合の代替証憑(2者以上からの見積断り証憑)	相見積の未取得時	相見積の 代替証憑	<u>30</u>
4	該当必須	相見積未取得の場合の代替証憑(選定先が国内唯一の提供先で ある証憑)	相見積の未取得時	相見積の 代替証憑	<u>31</u>



▶ 外注費と委託費の考え方

【外注費・委託費とは】

- 委託費又は外注費とは、補助事業の遂行に際して、補助事業者が直接実施することができないもの、又は適当でないものについて、他の事業者に委託・外注するために必要な経費(ほかの項目に含まれるものを除く。)を指します。(参考:補助事業事務処理マニュアル)
- 特定の業務を第三者に委託する点は同じですが、本補助金においては<u>契約類型</u>によって外注費と委託費を明確に区別しています。 したがって、業務の種類および目的等に鑑みて適切な契約類型を選択し、契約類型に準じた経費区分で申請を行う様にしてください。
- 外観上「業務委託契約書」として契約が締結されている場合にも、外注費であれば請負契約、委託費であれば委任(又は準委任)契約として契約内容等が構成されている必要があります。

経費区分と契約類型の不整合(例:外注費で申請している経費にも関わらず委託契約が締結されている場合など)は、経費上不適切として 補助対象外となる可能性がありますので、ご留意ください。

▶ 外注費の留意事項

- ▶ 契約類型:請負契約(参考:民法第632条)
 - ✓ 請負契約とは、業務(仕事)を完成させることを約束し、相手が その仕事の結果に対して報酬を支払うことにより効力を生じる契約 を指します。
 - ✓ 仕事が完成しなかったり、納品物の種類、品質又は数量に関して 契約の内容に適合しない場合には、債務不履行責任や契約不 適合責任が生じ、代金減額や解除等の追及を受ける可能性があります。
- ▶ 契約書の提出:補助対象経費としての申請を行う場合、補助事業期間完了後の実績報告時に請負契約締結事実が確認できる契約書の提出が必要です。

※交付申請時点では請負契約の締結を前提とした見積書の提出が 必要です。

▶ 委託費の留意事項

- ▶ 契約類型:委任契約(参考:民法第643条)
 - ✓ 委任契約とは、法律行為をすることを相手に委託し、相手がこれを 承諾することにより効力を生じる契約を指します。
 - ✓ 委任契約では、委託された法律行為ないし事実行為を行えば契 約の履行となり、仕事が完成するかは問われません。
- 契約書の提出:補助対象経費として申請を行う場合、補助事業期間完了後の実績報告時に委託締結事実が確認できる契約書の提出が必要です。
 - ※交付申請時点では委託契約の締結を前提とした見積書の提出が 必要です。



▶ 委託費における留意点

▶ 委託費の対象となる経費 / ならない経費の一部は以下となります。詳細につきましては、公募要領と併せてご確認ください。

▶ 補助対象となる経費

#	補助 <u>対象となる</u> 委託費
1	補助対象事業の実施に必要な業務の一部を第三者に委託(委任)するために支払われる経費

▶ 補助対象とならない経費

#	補助 <u>対象とならない</u> 委託費(例)
1	FA業務・仲介業務手数料、デュー・ディリジェンス(DD)費用等の M&A成約に向けた業務委託費用
2	委託費のうち、PMI時に専門家(※1)に支払う経費
3	信頼関係構築(※2)に関わる専門家支援費用
4	対象士業との顧問契約の範囲内での対応など、明確に費用使途が 特定できない費用

- (※1) 中小企業と PMI業務に係る契約(契約の名称や形態を問わない)を 締結する者で、PMIに係る総合的な支援を行う者、又は領域別PMIに 係る専門家業務を行う者
- (※2) 統合等に係る説明会の開催や個別面談の実施、主要な取引先への対応(M&Aに関する説明、継続的なコミュニケーション)、主要取引 先以外への対応(M&Aに関する説明、継続的なコミュニケーション)等



1 見積依頼書

必須

資料準備の留意点

- 見積書を取得する際は、金額の大小を問わず見積依頼書を作成する必要があります。
- 補助対象経費とする委託費について、補助対象事業の遂行に必要な 経費であるか・どのような前提の下生じる経費であるかを確認するための 証憑です。

(具体的な留意点)

- 見積依頼書の必要記載事項 以下①~④が全て確認できる見積依頼書をご提出ください。
 - ① 見積依頼書作成日
 - ② 見積依頼書提出先(委託先・委任契約の締結先)
 - ③ 見積依頼書作成者(補助事業者名(会社名))
 - ④ 見積依頼内容(依頼業務概要・業務期間・想定成果物等) ※相見積を取得している場合は、最終的に選定した委託先に対する見 積依頼書をご提出ください。

事業承継・M&A 補助金 補助事業実施に係る見積依頼書

事業承継·M&A 補助金株式会社 代表取締役社長 田中 太郎 様

下記の見積をお願いいたします。

見積依頼書 No. 1234-5678 20XX 年 XX 月 XX 日

事業承継補助金株式会社 〒123-4567

〒123-4567 東京都 XX 区 XX TEL: 03-XXXX-XXXX

FAX:03-XXXX-XXXX 担当:清水花子

 見積書提出希望日
 20XX 年 XX 月 XX 日

 提出方法
 郵送・FAX・持参・その他()

依頼業務概要	△△△の□□□に係る XXX 業務
想定業務依頼期間	製約締結日から 20XX 年 XX 月 XX 日まで
依賴業務詳細	 ■ XXXXX 業務 ➤ XXXXX 作業 ➤ □□□作業 ■ △△△△二業務
想定成果物	■ DDDD ■ XXXXX ■ AAAA

備考:		



② 見積書(相見積を取得している場合は、相見積書を含む)

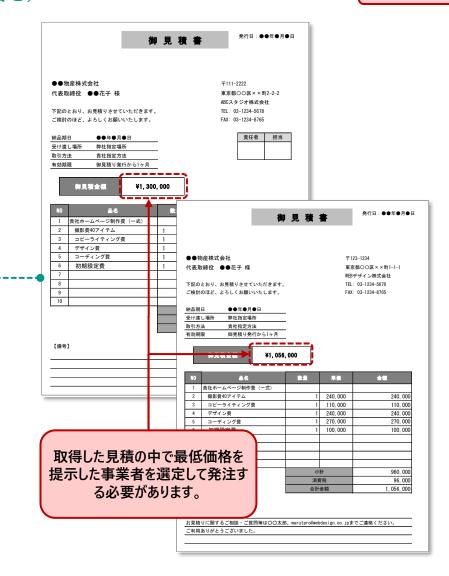
必須

資料準備の留意点

- 委託費の場合、金額の大小を問わず相見積を取得する必要があります。
- 相見積を取得している場合は、相見積書も含めて提出してください。
- 相見積を取得していない場合は、相見積が不要な条件該当時の証憑を提出してください。なお、相見積が提出されない場合も、本見積は必要です。

(具体的な留意点)

- 見積書の必要記載事項 以下①~⑥が全て確認できる見積書をご提出ください。
 - ① 見積書発行日
 - ② 見積先(補助事業者名(会社名))
 - ③ 発行者(業者・専門家名、所在地・連絡先等)
 - ④ 見積内容(摘要、見積の前提条件等)
 - ⑤ 納期・納品場所 (無形の場合を除く)
 - ⑥ 見積総額(稅込・稅別明記)
- 証憑提出時の留意点 🔽
 - □見積先は補助事業者宛となっているか。
 - □ 見積対象は、補助事業期間内の完遂が前提となっているか。
 - □相見積が提出されている場合は、見積の前提条件が同一となっているか。
 - □ 見積金額が最低価格の業者を選定しているか。
 - □ 支払手段は相手口座への直接振込又はクレジットカードー括か。
 - □ 1社から複数業務の見積を取得している場合、各費用形態別の金額が 判るようになっているか。





③ 相見積未取得の場合の代替証憑【2者以上からの見積断り証憑】

該当必須

資料準備の留意点

■ 補助対象経費については、相見積の取得が原則となりますが、3者以上に見積を依頼し、選定先以外の2者以上から見積提出を断られた場合、見積を断られたことが確認できる書面や、電子メールの写し等を提出してください。

(具体的な留意点)

- 見積断り証憑に関する留意事項
 - 見積を断られた時期が、別の見積依頼先等から取得している見積の提示時期と著しく離れていないこと
 - 見積を断った者が、見積対象業務を手掛けるものであること ※全く違う業界や専門外と見受けられる者からの見積断り証憑は無 効です。
 - 実態として異なる2者であること ※実態が同一(人物)と見受けられる者からの見積断り証憑は無効となる場合があります。
- 証憑提出時の留意点 ☑
 □ 見積の断り証憑は2者以上から取得しているか。
 □ 2者以上に依頼した見積対象が補助対象事業
 (採択を受けた補助事業)であると確認できるか。
 □ 見積を辞退した専門家等の会社名や氏名、連絡先等が確認できるか。

From: Yamada Taro <jigyoushoukei@r7h.co.jp> Sent: Saturday, November 15, 2025 4:10 PM To: Tanaka Ichiro <tanaka.ichiro@jigyoshoukei.co.jp> Subject: [EXT] 【見積依頼】XXXXの〇〇案件に関する見積提出のお願い 事業承継株式会社 田中 一郎 様 大変お世話になっております。 先日は弊社へのお見積り依頼をありがとうございました。 恐れ入りますが、貴社からご依頼いただきましたXXXXの○○案件については、 弊社からの見積出しについては辞退させていただきます。 お力添えができず大変申し訳ございません。何卒よろしくお願い申し上げます。 山田 太郎 ファイナンシャルアドバイザー | 代表取締役社長事業承継・M&A補助金アドバイザリー合同会社 〒100-0000 東京都新宿区XXX町1丁目2番3号 XXXビルディング From: Tanaka Ichiro < tanaka.ichiro@jiqyoshoukei.co.jp > Sent: Friday, November 14, 2025 2:15 PM To: Yamada Taro < jigyoushoukei@r7h.co.jp> Subject: [EXT] 【見積依頼】XXXXの〇〇案件に関する見積提出のお願い 見積依頼書.docx 事業承継・M&A補助金アドバイザリー合同会社 山田 太郎 様

お世話になっております。事業承継(株)の田中一郎です。

認ください)。
【案件概要】

この度、以下の案件についてお見積りを頂戴したくご連絡差し上げました(詳細は添付の依頼書をご確



④ 相見積未取得の場合の代替証憑【選定先が国内唯一の提供先である証憑】

該当必須

資料準備の留意点

- 補助対象経費については、相見積の取得が原則となります。
- ただし、補助対象経費において、**日本国内で選定先以外の者が提供できない** <u>サービス・商品である場合</u>、当該事実を示す証憑等の提出により、相見積未取 得の場合の代替証憑となる場合があります。

(具体的な留意点)

- 以下に記載の3つのケースの何れかに該当する場合は本条件が認められる場合があります。
 - 1. 独占販売権によるもの 選定先が日本での独占販売権を保有しており、選定先以外から購入でき ないため
 - 2. 特許によるもの 選定先が特許を保有しており、選定先以外は提供できないため
 - 3. 仕様・カスタマイズによるもの システム等の仕様のカスタマイズ作業を実施しており、自社仕様を他社に 発注することが不可能であるため
- 証憑提出時の留意点 ☑
 - □ 上記1.~3.の何れかに当てはまる事実を証する客観的な資料であるか。

- 「自社の要望するサービスを提供してくれる先が他にない」「提供されるサービスの品質が他社よりも圧倒的に高い」など「自社にとって他に契約先がないため」、という点のみでは客観性を十分に担保できず、補助対象経費と認めることができない場合があります。
- 可能な限り、相見積の取得のために選定先を含む3者以上に 見積依頼を実施してください。(2者以上に断られた場合は、 前ページの「③相見積未取得の場合の代替証憑【2者以上 からの見積断り証憑】」をご確認ください。)



■経費区分別の提出書類 (廃業費)

	要否	書類名	条件	<u>P.8</u> 書類一覧 との対応	記載ページ
【廃	業支援費 /	在庫処分費(自己所有物)/解体費(自己所有物)/原状回復費	ととというというというというという (借用物) / 移転・移設	費の場合】	
1	必須	見積書依頼書	_	見積依頼書	<u>33</u>
2	必須	見積書(相見積を取得している場合は、相見積書を含む)	_	見積書	<u>34</u>
3	該当必須	相見積未取得の場合の代替証憑(2者以上からの見積断り証憑)	相見積の未取得時	相見積の 代替証憑	<u>35</u>
4	該当必須	相見積未取得の場合の代替証憑(選定先が国内唯一の提供先で ある証憑)	相見積の未取得時	相見積の 代替証憑	<u>36</u>
【 リ·	【リースの解約費の場合】				
5	必須	契約書(現行締結済)	_	補足証憑	<u>37</u>

【申請する廃業費ごとの必要提出書類】

- 廃業支援費 / 在庫廃棄費(自己所有物) / 解体費(自己所有物) / 原状回復費(借用物) / 移転・移設費: ①見積依頼書②見積書(相見積書を含む) (+③2者以上からの見積断り証憑 or ④選定先が国内唯一の提供先である証憑(相見積未取得時))
- リースの解約費: ⑤契約書



1 見積依頼書

必須

資料準備の留意点

- 見積書を取得する際は、金額の大小を問わず見積依頼書を作成する必要 があります。
- 補助対象経費とする廃業費について、補助対象事業の遂行に必要な経費であるか・どのような前提の下生じる経費であるかを確認するための証憑です。

(具体的な留意点)

- 見積依頼書の必要記載事項 以下①~④が全て確認できる見積依頼書をご提出ください。
 - ① 見積依頼書作成日
 - ② 見積依頼書提出先(業者·専門家等)
 - ③ 見積依頼書作成者(補助事業者名(会社名))
 - ④ 見積依頼内容(依頼業務概要·商品在庫詳細等)
 - ※相見積を取得している場合は、最終的に選定した業者・専門家 に対する見積依頼書をご提出ください。

事業承継・M&A 補助金 補助事業実施に係る見積依頼書

事業承継·M&A 補助金株式会社 代表取締役社長 田中 太郎 様 見積依頼書 No. 1234-5678 20XX 年 XX 月 XX 日

事業承継補助金株式会社

〒123-4567 東京都 XX 区 XX

TEL: 03-XXXX-XXXX FAX: 03-XXXX-XXXX 担当: 清水花子

下記の見積をお願いいたします。

見積書提出希望日	20XX年XX月XX日	
提出方法	郵送・FAX・持参・その他()

依頼業務概要	△△△の□□□に係る XXX 業務
想定業務依頼期間	契約締結日から 20XX 年 XX 月 XX 日まで
依賴業務詳細	■ XXXXX 作業 ➤ XXXX 作業 ➤ □□□作業 ■ △△△△業務
想定成果物	■ □□□□ ■ XXXXX ■ △△△△

備考:			



② 見積書(相見積を取得している場合は相見積書を含む)

必須

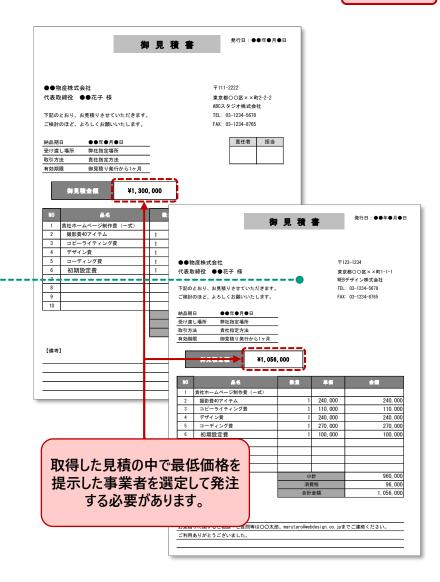
資料準備の留意点

- 取引1件50万円以上(税抜)の支払を要するものについては、2者以上の 相見積が必要です。
- 相見積を取得している場合は、相見積書も含めて提出してください。
- 相見積を取得していない場合は、相見積が不要な条件該当時の証憑を提出してください。なお、相見積が提出されない場合も、本見積は必要です。

(具体的な留意点)

- 見積書の必要記載事項 以下①~⑤が全て確認できる見積書をご提出ください。
 - ① 見積書発行日
 - ② 見積先(補助事業者名(会社名))
 - ③ 発行者(業者・専門家名、所在地・連絡先等)
 - ④ 見積内容(摘要、見積の前提条件等)
 - ⑤ 見積総額(稅込・稅別明記)

証憑提出時の留意点 ☑
□ 見積先は補助事業者宛となっているか。
□ 見積対象は、補助事業期間内の完遂が前提となっているか。
□ 相見積が提出されている場合は、見積の前提条件が同一となっているか。
□ 見積金額が最低価格の業者を選定しているか。
□ 支払手段は相手口座への直接振込又はクレジットカードー括か。





③ 相見積未取得の場合の代替証憑【2者以上からの見積断り証憑】

該当必須

資料準備の留意点

■ 補助対象経費については、相見積の取得が原則となりますが、3者以上に見積を依頼し、選定先以外の2者以上から見積提出を断られた場合、見積を断られたことが確認できる書面や、電子メールの写し等を提出してください。

(具体的な留意点)

- 見積断り証憑に関する留意事項
 - 見積を断られた時期が、別の見積依頼先等から取得している見積の提示時期と著しく離れていないこと
 - 見積を断った者が、見積対象業務を手掛けるものであること ※全く違う業界や専門外と見受けられる者からの見積断り証憑は無効です。
 - 実態として異なる2者であること ※実態が同一(人物)と見受けられる者からの見積断り証憑は無効となる場合があります。
- 証憑提出時の留意点 ☑
 - □ 見積の断り証憑は2者以上から取得しているか。
 - □ 2者以上に依頼した見積対象が補助対象事業 (採択を受けた補助事業)であると確認できるか。
 - □ 見積を辞退した専門家等の会社名や氏名、連絡先等が確認できるか。

From: Yamada Taro < jiqyoushoukei@r7h.co.jp>

Sent: Saturday, November 15, 2025 4:10 PM

To: Tanaka Ichiro < tanaka.ichiro@jiqyoshoukei.co.jp >

Subject: [EXT] 【見積依頼】XXXXの〇〇案件に関する見積提出のお願い

事業承継株式会社

田中 一郎 様

大変お世話になっております。

先日は弊社へのお見積り依頼をありがとうございました。

お力添えができず大変申し訳ございません。何卒よろしくお願い申し上げます。

山田 太郎

ファイナンシャルアドバイザー | 代表取締役社長事業承継・M&A補助金アドバイザリー合同会社

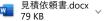
〒100-0000 東京都新宿区XXX町1丁目2番3号 XXXビルディング

From: Tanaka Ichiro < tanaka.ichiro@jigyoshoukei.co.jp >

Trom: ranaka termo v<u>tanaka.termo@jigyoshoaket.eo.jp</u>

Sent: Friday, November 14, 2025 2:15 PM
To: Yamada Taro <jiqyoushoukei@r7h.co.jp>

Subject: [EXT] 【見積依頼】XXXXの○○案件に関する見積提出のお願い



事業承継・M&A補助金アドバイザリー合同会社 山田 太郎 様

お世話になっております。事業承継(株)の田中一郎です。 この度、以下の案件についてお見積りを頂戴したくご連絡差し上げました(詳細は添付の依頼書をご確認ください)。 【案件概要】



④ 相見積未取得の場合の代替証憑【選定先が国内唯一の提供先である証憑】

該当必須

資料準備の留意点

- 補助対象経費については、相見積の取得が原則となります。
- ただし、補助対象経費において、**日本国内で選定先以外の者が提供できない** <u>サービス・商品である場合</u>、当該事実を示す証憑等の提出により、相見積未取 得の場合の代替証憑となる場合があります。

(具体的な留意点)

- 以下に記載の3つのケースの何れかに該当する場合は本条件が認められる場合があります。
 - 1. 独占販売権によるもの 選定先が日本での独占販売権を保有しており、選定先以外から購入でき ないため
 - 2. 特許によるもの 選定先が特許を保有しており、選定先以外は提供できないため
 - 3. 仕様・カスタマイズによるもの システム等の仕様のカスタマイズ作業を実施しており、自社仕様を他社に 発注することが不可能であるため
- 証憑提出時の留意点 🔽
 - □ 上記1.~3.の何れかに当てはまる事実を証する客観的な資料であるか。

- 「自社の要望するサービスを提供してくれる先が他にない」「提供されるサービスの品質が他社よりも圧倒的に高い」など「自社にとって他に契約先がないため」、という点のみでは客観性を十分に担保できず、補助対象経費と認めることができない場合があります。
- 可能な限り、相見積の取得のために選定先を含む3者以上に 見積依頼を実施してください。(2者以上に断られた場合は、 前ページの「③相見積未取得の場合の代替証憑【2者以上 からの見積断り証憑】」をご確認ください。)



⑤ 契約書現行締結済(リースの解約費の場合)

必須

資料準備の留意点

- リースの解約費等、借用物関連の廃業費については、当初契約条件を確認するため、賃貸借契約書やリース契約書を提出してください。
- 契約書については、該当ページのみならず、全てのページを提出してください。

(具体的な留意点)

- リースの解約費について、以下に関する費用および解約金・違約金は、補助対象経費には該当しません。
 - ▶ リース資産の売買に係る費用
 - ▶ ファイナンスリース取引の解約に伴う解約金・違約金
- 契約書上の必要記載事項 以下①~③が全て確認できる契約書をご提出ください。
 - ① 契約当事者(補助事業者)
 - ② 契約内容(リース解約時に関する条項により、当初条件が確認できるか。また、契約対象となる物件や設備は、補助事業に関連したものか)
 - ③ 契約期間(補助事業期間にかかるか)

リース契約書

株式会社○○○○ (以下「甲」という) と、株式会社△△△ (以下「乙」という) は、甲の店舗営業の委託に関し、以下の通りリース契約を締結する。

第1条(目的)

甲は、乙に対し、甲所有の XXXX (以下「本件リース物件」という) を賃貸し、乙はこれを借り受ける。

第2条(リース料)

本件リース物件のリース料は、月額 XXXX 円(税込)とし、乙は毎月 20 日までに甲の指定する方法で支払うものとする。ただし、1ヶ月に満たない期間の賃料は日割計算とする。

第3条(善管注意義務)

- 1. 乙は、本件リース物件を善良な管理者の注意義務をもって管理し、本件リース物件について、譲渡、転貸、担保提供、その他一切の処分をしてはならない。
- 2. 乙は、本件リース物件が甲の所有物であることを明示し、第三者が本件リース物件について 権利を主張したときは、ただちに甲に通知するものとする。

第4条(保証金)

- 1. 乙は、甲に対し、本契約から生ずる一切の債務を担保するため、保証金として XXXX 円を預託するものとする。
- 2. 前項の保証金には利息を付さず、甲は、本契約終了後において、本件リース物件の返還引渡 しを受けるのと引き換えに、残債務に充当した後の保証金残額を乙に返還するものとする。

第6条(解除等)

乙につき、次の各項の何れかに該当する事由が生じたときは、甲は何らの催告を要せず、ただ ちに本契約を解除することができる。その場合、乙は、期限の利益を失い、残リース料全額をた だちに甲に支払うものとする。

- ① 本契約あるいは個別契約の条項に違反したとき
- ② 銀行取引停止処分を受けたとき
- ③ 第三者から強制執行を受けたとき
- ④ 破産・民事再生または会社更生等の申立を受けたとき
- ⑤ 株式譲渡・株式交換・合併・分割・事業譲渡等により、支配権の変更・経営権の移転が発生 するとき
- ⑥ 信用状態の悪化等あるいはその他契約の解除につき、相当の事由が認められるとき

第7条(リース期間)