

吸収合併に関する事前開示書面

2021年 8月11日

株式会社東光高岳

2021年8月11日

吸収合併に係る事前開示書面

東京都江東区豊洲五丁目6番36号
株式会社東光高岳
代表取締役社長 一ノ瀬 貴士

当社は、2021年10月1日を効力発生日として、当社を吸収合併存続会社、ユークエスト株式会社（以下「ユークエスト」という。）を吸収合併消滅会社とする吸収合併（以下「本吸収合併」という。）を行うことといたしました。

つきましては、会社法第794条第1項および会社法施行規則第191条に定める事項は下記のとおりです。

記

1. 合併契約の内容
別紙1のとおりです。
2. 合併対価の相当性に関する事項
当社は、ユークエストの発行済株式のすべてを保有しているため、本吸収合併に際して、ユークエストの株主に対しては当社の株式その他金銭等の交付は行いません。
3. 新株予約権の定め相当性に関する事項
該当事項はありません。
4. 吸収合併消滅会社の最終事業年度に係る計算書類等の内容
別紙2のとおりです。
5. 吸収合併消滅会社において最終事業年度の末日後に生じた重要な財産の処分、重大な債務の負担その他の会社財産の状況に重要な影響を与える事象の内容
保有する商品及びソフトウェアの一部について2021年5月31日付で減損処理を実施しました。
6. 吸収合併存続会社において最終事業年度の末日後に生じた重要な財産の処分、重大な債務の負担その他の会社財産の状況に重要な影響を与える事象の内容
該当事項はありません。
7. 吸収合併存続会社の債務の履行に関する事項
2021年3月31日現在、当社およびユークエストの貸借対照表における資産の額、負債の額及び純資産の額は以下のとおりです。

(単位:百万円)

	資産の額	負債の額	純資産の額
当社	89,098	43,778	45,320
ユークエスト	767	699	67

当社の資産および負債の状態に重大な変動を生じる事態は現在のところ予測されておらず、本吸収合併における当社の資産の額は負債の額を十分に上回る見込みです。よって、当社の負担する債務については、本吸収合併の効力発生日以降も履行の見込みがあると判断します。

以上



合併契約書

株式会社東光高岳（以下「甲」という）及びユークエスト株式会社（以下「乙」という）は、次のとおり合併契約を締結する。

（吸収合併）

第1条 甲及び乙は、甲を吸収合併存続会社、乙を吸収合併消滅会社として合併（以下、「本合併」という。）し、甲は乙の権利義務の全部を継承して存続し、乙は解散する。

2 本合併の当事者である甲及び乙の商号及び住所は、次のとおりである。

- | | | |
|-----------------|----|-------------------|
| (1) 甲（吸収合併存続会社） | 商号 | 株式会社東光高岳 |
| | 住所 | 東京都江東区豊洲五丁目6番36号 |
| (2) 乙（吸収合併消滅会社） | 商号 | ユークエスト株式会社 |
| | 住所 | 東京都台東区上野一丁目10番12号 |

（消滅会社の株主に対して交付する金銭等）

第2条 甲は乙の発行済株式の全部を保有していることから、甲は、本合併に際して、乙の株主に対してその有する乙株式に代わる金銭等を交付しないものとする。

（増加すべき存続会社の資本金等）

第3条 甲は、本合併に際し、資本金、資本準備金および利益準備金、任意積立金その他の留保利益の額を増加させないものとする。

（効力発生日）

第4条 本合併の効力発生日は、2021年10月1日とする。ただし、手続の進行その他の事由により変更の必要がある場合は、甲乙協議のうえ、これを変更することができる。

（簡易合併・略式合併）

第5条 甲は、会社法第796条第2項の規定に基づき、本契約につき株主総会の承認を得ずに本合併を行う。ただし、会社法第796条第3項に規定する場合はこの限りでない。

2 乙は、会社法第784条第1項の規定に基づき、本契約につき株主総会の承認を得ずに本合併を行う。

（合併財産の引継）

第6条 乙が所有する一切の資産、負債及び権利義務を効力発生日に甲に引き継ぎ、甲はこれを継承する。

(会社財産の善管注意義務)

第7条 甲及び乙は、本契約締結後効力発生日の前日に至るまで、善良なる管理者としての注意義務をもってその業務を執行及び財産の管理、運営を行うものとし、かつ、その財産又は権利義務に重大な影響を及ぼす事項については、あらかじめ甲乙協議のうえこれを行う。

(従業員の処遇)

第8条 甲は、本合併の効力発生日に、同日における乙の従業員を引き継ぐものとし、甲乙両方の従業員の労働条件の相違については、必要に応じて調整する。

(合併条件の変更、合併契約の解除)

第9条 本契約締結の日から効力発生日に至るまでの間において、天災地変その他の事由により、甲及び乙の資産、負債又は経営状態に重要な変動が生じた場合は、甲乙協議のうえ合併条件を変更し、又は本契約を解除することができる。

(協議事項)

第10条 本契約に定めるもののほか、合併に際し必要な事項は、本契約の趣旨に従って甲乙協議のうえこれを定める。

以上、本契約締結の証として、本契約書1通を作成し、甲及び乙が記名押印のうえ、甲が原本を保有し、乙がその写しを保有する。

2021年7月30日

(甲) 東京都江東区豊洲五丁目6番36号
株式会社東光高岳
代表取締役社長 一ノ瀬 貴士



(乙) 東京都台東区上野一丁目10番12号
ユークエスト株式会社
代表取締役社長 吉田 伸二



計 算 書 類

第 18 期

自 2020 年 4 月 1 日
至 2021 年 3 月 31 日

ユークエスト株式会社

損 益 計 算 書

自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月 31日

(当期累計期間)

ユークエスト株式会社

(単位：円)

科 目	金 額	
【売上高】		
売上高	706,567,616	706,567,616
【売上原価】		
当期製品製造原価	562,836,410	562,836,410
売上総利益		143,731,206
【販売費及び一般管理費】		236,720,482
営業利益		△92,989,276
【営業外収益】		
受取利息	2,649	
雑収入	5,042,933	
為替差益	58,332	5,103,914
【営業外費用】		
支払利息	2,858,065	
雑損失	733,729	3,591,794
経常利益		△91,477,156
税引前当期純利益		△91,477,156
法人税等		593,000
当期純利益		△92,070,156

株主資本等変動計算書

自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月 31日

(当期累計期間)

ユークエスト株式会社

(単位：円)

科 目	変 動 事 由	金 額
【株主資本】		
【資本金】		
資本金	当期首残高及び当期末残高	200,000,000
【資本剰余金】		
資本準備金	当期首残高及び当期末残高	377,340,732
資本剰余金合計	当期首残高及び当期末残高	377,340,732
【利益剰余金】		
(その他利益剰余金)		
繰越利益剰余金	当期首残高	△417,311,458
	当期変動額 当期純利益	△92,070,156
	当期末残高	△509,381,614
利益剰余金合計	当期首残高	△417,311,458
	当期変動額	△92,070,156
	当期末残高	△509,381,614
株主資本合計	当期首残高	160,029,274
	当期変動額	△92,070,156
	当期末残高	67,959,118
純資産合計	当期首残高	160,029,274
	当期変動額	△92,070,156
	当期末残高	67,959,118

個別注記表

第18期（自2020年4月1日至2021年3月31日）

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- 商品、原材料・・・総平均法に基づく原価法
- 仕掛品・・・個別法に基づく原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

- 有形固定資産（リース資産を除く）

定額法

- 無形固定資産

定額法

・自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間5年に基づく定額法を採用しています。

・販売目的のソフトウェアの見込有効期間は3年を採用し、均等配分額を下回らない額を計上しています。

- リース資産（所有権移転外ファイナンスリース取引）

定額法

・リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法を採用しています。

(3) 重要な引当金の計上基準

- 賞与引当金

従業員の賞与支給に充てるため、当該事業年度に負担すべき支給見込額を計上しています。

- 退職給付引当金

従業員の退職金の支給に備えるため、当該事業年度末における自己都合による退職金支給見込額を計上しています。

(4) その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

- 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっています。

2. 株主資本等変動計算書に関する注記

発行済株式の種類及び総数に関する事項

	前期末株式数	増加株式数	減少株式数	当期末株式数
普通株式	4,000株	—	—	4,000株

3. 重要な後発事象に関する注記

(減損処理)

当社は 2021 年 5 月 20 日開催の取締役会において、以下の減損処理について決議し実施しました。

(1) 資産科目 及び 金額

【流動資産】 商品 61,506,811 円

【固定資産】 (無形固定資産) ソフトウェア 213,566,061 円

(2) 実施日

2021 年 5 月 31 日

以上