

令和4年1月31日

## 吸収分割に係る事前開示書類

(会社法第794条第1項及び会社法施行規則第192条に基づく事前備置書類)

東京都中央区日本橋馬喰町一丁目5番4号

株式会社シーズメン

代表取締役 三河 宏彰

当社は、株式会社スピックインターナショナル（以下「分割会社」といいます。）との間で、当社を吸収分割承継会社とし、分割会社を吸収分割会社として、分割会社が、分割会社が運営する商品調達業務以外の全事業に関して有する権利義務（以下「承継対象権利義務」といいます。）を当社に承継させる吸収分割（以下「本件吸収分割」といいます。）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項及び会社法施行規則第192条の規定に従い、以下のとおり吸収分割契約の内容その他法務省令に定める事項を記載した書面を備え置くこととします。

### 1. 吸収分割契約の内容

別紙1のとおりです。

### 2. 吸収分割対価の定め相当性に関する事項

本件吸収分割に際しては、当社は分割会社 に対して承継対象権利義務に代わる金銭等の対価を交付いたしません。当社は分割会社の完全親会社であるため、当該対価の定めは相当であると判断しております。

### 3. 吸収分割会社について

分割会社の最終事業年度に係る計算書類等の内容は別紙2のとおりです。なお、分割会社について最終事業年度の末日後に発生し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は生じておりません。

### 4. 吸収分割承継会社について

吸収分割承継会社である当社について、最終事業年度の末日後に発生し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は生じておりません。

5. 効力発生日以後における債務の履行の見込みに関する事項

当社の令和3年2月28日現在の貸借対照表における資産の額は1,543百万円、負債の額は583百万円です。そして、本件吸収分割により、当社が分割会社から承継する予定の資産の額は令和3年2月28日現在で1,196百万円、負債の額は令和3年2月28日現在で228百万円です。また、上記各時点以降本日に至るまで、当社の資産及び負債並びに当社が分割会社から承継する予定の資産及び負債に重大な変動は生じておらず、本件吸収分割の効力発生日までの間についても、現在のところ重大な変動を生じる事態は予測されていません。以上より、本件吸収分割の効力発生日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あり、その他、当社の本件吸収分割後の事業活動において予想される当社の資産及び負債の額並びに収益状況について検討いたしました。当社が負担する債務の履行に支障を及ぼす事象の発生及びその可能性は、現在認識されておりません。したがって、当社の負担する債務については、本件吸収分割の効力発生日以後も履行の見込みがあると判断しております。

以上



## 吸収分割契約書

株式会社スピックインターナショナル（以下「甲」という。）及び株式会社シーズメン（以下「乙」という。）は、甲の商品調達業務以外の全事業（以下「対象事業」という。）に関して有する権利義務を、乙に承継させる吸収分割（以下「本会社分割」という。）に関し、以下のとおり吸収分割契約（以下「本契約」という。）を締結する。

### 第1条 本会社分割

本契約に従い、甲は、吸収分割の方法により、甲が対象事業に関して有する権利義務を乙に承継させ、乙はこれを承継する。

### 第2条 商号及び住所

本会社分割に係る吸収分割会社及び吸収分割承継会社の商号及び住所は次のとおりである。

#### 1. 吸収分割会社（甲）

商号：株式会社スピックインターナショナル

住所：東京都目黒区中目黒一丁目1番71号

#### 2. 吸収分割承継会社（乙）

商号：株式会社シーズメン

住所：東京都中央区日本橋馬喰町一丁目5番4号

### 第3条 承継する権利義務等

1. 乙は、甲から、本会社分割により、本効力発生日（第7条に定義する。以下同じ。）において、別紙「承継対象権利義務明細表」記載の甲の資産、債務、雇用契約その他の権利義務（以下「承継対象権利義務」という。）を承継する。
2. 前項における債務の承継は全て重畳的債務引受の方法による。

### 第4条 乙の資本金及び準備金に関する事項

本会社分割に際して、乙の資本金及び準備金の額は増加しない。

### 第5条 乙が本会社分割に際して交付する金銭等

承継対象権利義務の承継は無対価とし、乙は、本会社分割に際して、甲に対し、承継対象権利義務に代わる株式その他金銭等の交付を行わない。

#### 第6条 株主総会決議の省略

1. 甲は、会社法第784条第1項の規定により、本会社分割につき株主総会の承認を得ないで行う。
2. 乙は、会社法第796条第2項に基づき、本会社分割につき株主総会の承認を得ないで行う。

#### 第7条 効力発生日

本会社分割の効力発生日は令和4年3月1日（以下「本効力発生日」という。）とする。但し、手続の進行上の必要性その他の事由により必要な場合には、甲と乙は協議し合意のうえこれを変更することができる。

#### 第8条 会社財産の管理

甲及び乙は、本契約の締結日から効力発生日までの間、それぞれ善良な管理者の注意をもって、その業務執行並びに資産及び負債の管理を行い、本会社分割に伴い甲から乙へ承継される権利義務に重大な影響を及ぼす行為については、あらかじめ甲及び乙が協議の上、これを行う。

#### 第9条 競業避止義務

甲は、本効力発生日後においても、対象事業について、乙に対し競業避止義務を負わないものとする。

#### 第10条 本契約の変更及び解除

本契約の締結後本効力発生日までの間に、天災地変その他の事由により、対象事業の財産状態若しくは経営状態又は承継対象となる権利義務に重大な変更が生じたとき、又は、本会社分割の目的の達成に重大な支障となる事態が生じたときは、甲と乙は協議のうえ、必要に応じて本契約を変更し、又は本契約を解除することができる。

#### 第11条 規定外事項

本契約に定めるもののほか、本会社分割に関し必要な事項は、本会社分割の趣旨に従って、甲乙協議の上これを決定するものとする。

以上

以上の合意を証するため、本契約の当事者は、本契約2通を作成の上、各1通を保管するものとする。

令和4年1月31日

甲：東京都目黒区中目黒一丁目1番71号  
株式会社スピックインターナショナル  
代表取締役 山田 洋輔



乙：東京都中央区日本橋馬喰町一丁目5番4号  
株式会社シーズメン  
代表取締役 三河 宏彰



## 承継対象権利義務明細表

乙は、対象事業に関して甲が本効力発生日の前日の終了時（以下「基準時」という。）において有する、以下に定める資産、債務、契約その他の権利義務を承継するものとする。但し、権利義務の移転につき行政機関その他の第三者の許認可等を要するものは、当該許認可等の取得を条件とする。

### 1. 資産

甲が、基準時において保有している資産のうち、対象事業に属するものであって、甲の貸借対照表上以下の勘定項目に仕分けされている資産。但し、甲乙が別途協議の上、異なる取り扱いに合意したものを除く。

#### (1) 流動資産

- ① 現金及び預金
- ② 売掛金
- ③ 製品
- ④ 仕掛品
- ⑤ 貯蔵品
- ⑥ 前渡金
- ⑦ 前払費用
- ⑧ 未収入金
- ⑨ 未収消費税等
- ⑩ 立替金
- ⑪ 仮払金

#### (2) 固定資産（知的財産権を除く）

- ① 建物
- ② 工具器具及び備品
- ③ 建設仮勘定
- ④ 商標権
- ⑤ 電話加入金
- ⑥ 長期前払費用
- ⑦ 繰延税金資産
- ⑧ 敷金保証金

(3) 知的財産権

甲が基準時において保有する対象事業に属する特許権、実用新案権、意匠権及び商標権。(特許を受ける権利その他出願ご登録を受けるまでの権利を含む。)

2. 負債及び債務

基準時において存在する甲の負債及び債務のうち、対象事業に属するものであって、甲の貸借対照表上以下の勘定項目に仕分けられている負債及び債務。但し、甲乙が別途協議の上、異なる取り扱いに合意したものを除く。

(1) 流動負債

- ① 未払金
- ② 未払費用
- ③ 未払法人税等
- ④ 未払消費税等
- ⑤ 前受金
- ⑥ 預り金
- ⑦ 仮受金
- ⑧ 資産除去債務
- ⑨ 賞与引当金
- ⑩ ポイント引当金

(2) 固定負債

- ① 資産除去債務
- ② その他

3. 契約等（雇用契約等については第4項に記載のとおり）

基準時において有効な、及び、本契約締結日から基準時まで新たに締結された、対象事業に属する契約及びこれらに付随する一切の権利義務。但し、甲乙が別途協議の上、異なる取り扱いに合意したものを除く。

4. 雇用契約等

基準時において有効な、甲と対象事業に属する各従業員との間の雇用契約及びこれに付随する一切の権利義務。但し、甲乙が別途協議の上、異なる取り扱いに合意したものを除く。

以上

第 29 期

本 決 算 報 告 書

自：2020年 3月 1日

至：2021年 2月28日

株式会社スピックインターナショナル

東京都目黒区中目黒 1-1-7 1

代表取締役社長 門田 敏宏



第 29 期 比較貸借対照表

株式会社スピックインターナショナル

(単位:円)

科 目	前 期 2020年2月29日	当 期 2021年2月28日	増減比較
【 流 動 資 産 】	【 1,358,224,376 】	【 926,766,802 】	【 △ 431,457,574 】
現 金 及 び 預 金	475,617,162	91,359,873	△ 384,257,289
売 掛 金	167,880,439	112,949,777	△ 54,930,662
製 品	680,016,331	672,161,467	△ 7,854,864
仕 掛 品	13,518,935	7,246,129	△ 6,272,806
貯 蔵 品	5,965,870	3,422,852	△ 2,543,018
前 渡 金	176,000	0	△ 176,000
前 払 費 用	11,273,633	7,806,355	△ 3,467,278
未 収 入 金	17,350	0	△ 17,350
未 収 消 費 税 等	0	28,076,244	28,076,244
立 替 金	0	9,700	9,700
仮 払 金	3,758,656	3,734,405	△ 24,251
【 固 定 資 産 】	【 494,395,588 】	【 347,839,327 】	【 △ 146,556,261 】
( 有 形 固 定 資 産 )	( 140,157,202 )	( 2,237,199 )	( △ 137,920,003 )
建 物	134,414,111	1,520,819	△ 132,893,292
工 具 器 具 及 び 備 品	3,929,303	495,043	△ 3,434,260
建 設 仮 勘 定	1,813,788	221,337	△ 1,592,451
( 無 形 固 定 資 産 )	( 8,035,514 )	( 7,919,494 )	( △ 116,020 )
商 標 権	1,020,427	904,407	△ 116,020
電 話 加 入 金	7,015,087	7,015,087	0
( 投 資 そ の 他 の 資 産 )	( 346,202,872 )	( 337,682,634 )	( △ 8,520,238 )
長 期 前 払 費 用	450,001	0	△ 450,001
繰 延 税 金 資 産	6,226,737	0	△ 6,226,737
敷 金 保 証 金	339,526,134	337,682,634	△ 1,843,500
資 産 合 計	1,852,619,964	1,274,606,129	△ 578,013,835

有形固定資産の減価償却累計額

396,320,755 円

368,429,969 円

△ 27,890,786 円

## 株式会社スピックインターナショナル

科 目	当 期 2020年2月29日	当 期 2021年2月28日	増減比較
【 流 動 負 債 】	【 980,207,357 】	【 206,135,861 】	【 △ 774,071,496 】
買 掛 金	97,100,108	78,050,663	△ 19,049,445
未 払 金	785,219,503	42,289,967	△ 742,929,536
未 払 費 用	52,456,602	45,667,045	△ 6,789,557
未 払 法 人 税 等	5,777,800	5,706,600	△ 71,200
未 払 消 費 税 等	477,442	0	△ 477,442
前 受 金	580,580	544,170	△ 36,410
預 り 金	2,616,634	2,428,000	△ 188,634
仮 受 金	291,137	564,253	273,116
資 産 除 去 債 務	3,700,000	0	△ 3,700,000
賞 与 引 当 金	26,315,100	25,989,000	△ 326,100
ポ イ ン ト 引 当 金	5,672,451	4,896,163	△ 776,288
【 固 定 負 債 】	【 98,356,148 】	【 100,126,747 】	【 1,770,599 】
資 産 除 去 債 務	96,568,623	100,126,747	3,558,124
そ の 他	1,787,525	0	△ 1,787,525
負 債 合 計	1,078,563,505	306,262,608	△ 772,300,897
【 株 主 資 本 】	【 774,056,459 】	【 968,343,521 】	【 194,287,062 】
( 資 本 金 )	40,000,000	40,000,000	0
( 利 益 剰 余 金 )	734,056,459	928,343,521	194,287,062
利 益 準 備 金	10,000,000	10,000,000	0
そ の 他 利 益 剰 余 金	724,056,459	918,343,521	194,287,062
別 途 積 立 金	300,000,000	300,000,000	0
繰 越 利 益 剰 余 金	424,056,459	618,343,521	194,287,062
純 資 産 合 計	774,056,459	968,343,521	194,287,062
負 債 純 資 産 合 計	1,852,619,964	1,274,606,129	△ 578,013,835

## 第 29 期 比較損益計算書

株式会社スピックインターナショナル

(単位:円)

科 目	前 年 同 期		当 期		増減比較	
	2019 年 3 月 1 日	2020 年 3 月 1 日	2020 年 3 月 1 日	2021 年 2 月 28 日	金 額	増減率
	2020 年 2 月 29 日					
【 売上高 】	2,925,609,507		1,891,417,326		△ 1,034,192,181	64.7%
製品商品売上高	2,918,772,833		1,890,716,652		△ 1,028,056,181	64.8%
業務受取手数料	6,836,674		700,674		△ 6,136,000	10.2%
【 売上原価 】	1,127,102,436		880,861,410		△ 246,241,026	78.2%
期首製品棚卸高	674,391,166		680,016,331		5,625,165	100.8%
当期製品製造原価	1,152,654,091		873,006,546		△ 279,647,545	75.7%
期末製品棚卸高	△ 680,016,331		△ 672,161,467		7,854,864	↑
返品調整引当金繰入	△ 19,926,490		0		19,926,490	-
売上総利益	1,798,507,071		1,010,555,916		△ 787,951,155	56.2%
販売費及び一般管理費	2,014,753,617		1,614,810,387		△ 399,943,230	80.1%
営業利益	△ 216,246,546		△ 604,254,471		△ 388,007,925	↓
【 営業外収益 】	1,066,054		41,531,801		40,465,747	↑
受取利息及び配当金	4,018		2,850		△ 1,168	70.9%
雑収入	1,062,036		41,528,951		40,466,915	↑
【 営業外費用 】	168,698		1,190,681		1,021,983	705.8%
雑損失	168,698		1,190,681		1,021,983	705.8%
経常利益	△ 215,349,190		△ 563,913,351		△ 348,564,161	↓
【 特別利益 】	0		911,220,861		911,220,861	↑
その他	0		911,220,861		911,220,861	↑
【 特別損失 】	38,448,286		296,793,364		258,345,078	771.9%
固定資産除却損	0		11		11	↑
減損損失	3,990,165		141,134,747		137,144,582	↑
連結納税未収金免除損	34,458,121		155,658,606		121,200,485	451.7%
税金等調整前当期純利益	△ 253,797,476		50,514,146		304,311,622	↑
法人税,住民税及び事業税	5,784,052		5,658,953		△ 125,099	97.8%
法人税,住民税及び事業税 連結納税	△ 34,458,121		△ 155,658,606		△ 121,200,485	↓
法人税等調整額	△ 6,226,737		6,226,737		12,453,474	↑
当期純利益	△ 218,896,670		194,287,062		413,183,732	↑

## 第 29 期 比較販売費及び一般管理費

株式会社スピックインターナショナル

(単位:円)

科 目	前 年 同 期	当 期	増減比較	
	2019年3月1日 2020年2月29日	2020年3月1日 2021年2月28日	金 額	比率
<b>【 販 売 費 】</b>	<b>1,073,244,238</b>	<b>791,800,021</b>	<b>△ 281,444,217</b>	<b>73.8%</b>
製品企画・検査費	0	5,300	5,300	↑
販売手数料	228,560,284	191,233,930	△ 37,326,354	83.7%
販売促進費	66,932,104	40,982,040	△ 25,950,064	61.2%
広告宣伝費	45,305,378	32,013,991	△ 13,291,387	70.7%
荷造運賃	18,528,691	12,095,334	△ 6,433,357	65.3%
加工修繕費	1,413,375	484,258	△ 929,117	34.3%
店舗賃借料	635,198,201	467,124,285	△ 168,073,916	73.5%
販売用付属品費	869	0	△ 869	↓
クレジット手数料	77,305,336	47,860,883	△ 29,444,453	61.9%
<b>【 人 件 費 】</b>	<b>482,107,898</b>	<b>422,002,443</b>	<b>△ 60,105,455</b>	<b>87.5%</b>
役員報酬	44,259,000	39,333,000	△ 4,926,000	88.9%
給料手当	316,474,537	276,728,539	△ 39,745,998	87.4%
従業員賞与	16,893,250	0	△ 16,893,250	↓
法定福利費	60,508,151	54,688,694	△ 5,819,457	90.4%
福利厚生費	20,623,577	18,281,310	△ 2,342,267	88.6%
退職給付費用	425,783	364,000	△ 61,783	85.5%
賞与引当金繰入	22,923,600	32,606,900	9,683,300	142.2%
<b>【 一 般 管 理 費 】</b>	<b>459,401,481</b>	<b>401,007,923</b>	<b>△ 58,393,558</b>	<b>87.3%</b>
事務所等賃借料	33,259,647	31,860,200	△ 1,399,447	95.8%
動産賃借料	12,714,998	10,567,775	△ 2,147,223	83.1%
旅費交通費	4,625,720	1,146,154	△ 3,479,566	24.8%
水道光熱費	27,994,839	23,393,257	△ 4,601,582	83.6%
通信費	6,204,180	5,861,147	△ 343,033	94.5%
修繕費	2,086,831	2,804,544	717,713	134.4%
事務消耗品費	36,935,403	19,182,844	△ 17,752,559	51.9%
交際接待費	529,982	245,700	△ 284,282	46.4%
租税公課	5,302,119	5,220,620	△ 81,499	98.5%
保険料	731,589	1,017,050	285,461	139.0%
業務委託料	5,408,346	5,540,720	132,374	102.4%
手数料	216,372,239	227,034,988	10,662,749	104.9%
図書新聞費	1,062,173	163,527	△ 898,646	15.4%
会議費	1,054,551	92,267	△ 962,284	8.7%
教育研修費	10,000	5,000	△ 5,000	50.0%
諸会費	4,236,121	3,542,718	△ 693,403	83.6%
減価償却費	48,821,286	21,480,717	△ 27,340,569	44.0%
利息費用	40,272	23,276	△ 16,996	57.8%
履行差額	△ 2,457,694	△ 7,896,712	△ 5,439,018	↓
雑費	3,599,488	2,961,572	△ 637,916	82.3%
算定物流費	50,869,391	46,760,559	△ 4,108,832	91.9%
<b>合 計</b>	<b>2,014,753,617</b>	<b>1,614,810,387</b>	<b>△ 399,943,230</b>	<b>80.1%</b>

## 第 28 期 株主資本等変動計算書

当期(自2020年3月1日～至2021年 2月28日)

株式会社スピークインターナショナル

(単位:円)

	株主資本							株主資本
	資本金	資本剰余金		利益準備金	利益剰余金		利益剰余金 合計	
		資本準備金	資本剰余金 合計		その他利益剰余金			
					別途積立金	繰越利益剰余金		
当期首残高	40,000,000		0	10,000,000	300,000,000	424,056,459	734,056,459	774,056,459
当期変動額								
剰余金の配当								0
当期純利益						194,287,062	194,287,062	194,287,062
会社分割による増減								0
その他								0
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)								0
当事業年度中の変動額合計	0	0	0	0	0	194,287,062	194,287,062	194,287,062
当期末残高	40,000,000	0	0	10,000,000	300,000,000	618,343,521	928,343,521	968,343,521

	評価・換算差額等			純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	繰延ヘッジ 損益	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	0	0	0	774,056,459
当期変動額				
剰余金の配当				0
当期純利益				194,287,062
会社分割による増減				0
その他				0
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)				0
当事業年度中の変動額合計	0	0	0	194,287,062
当期末残高	0	0	0	968,343,521