

吸収合併に係る事前開示書面
(会社法第 794 条第 1 項及び会社法施行規則第 191 条に定める書面)

2021 年 11 月 25 日
S Dエンターテイメント株式会社

2021年11月22日

吸収合併に係る事前開示書面

北海道札幌市白石区南郷通1丁目北8番1号

SDエンターテイメント株式会社

代表取締役社長 長谷川 亨

当社は、2021年11月22日開催の取締役会において、2022年1月1日を効力発生日として、当社を吸収合併存続会社、ITネクスト株式会社を吸収合併消滅会社とする吸収合併（以下「本合併」といいます。）を行うことを決議し、ITネクスト株式会社との間で本合併に係る吸収合併契約を締結いたしました。

本合併に関して会社法第794条第1項及び会社法施行規則第191条により、開示すべき事項は以下のとおりです。

なお、本書面記載事項のうち、写しである書類については、全て原本の写しに相違ありません。

1. 吸収合併契約の内容（会社法第794条第1号）

別紙1をご参照下さい。

2. 合併対価の相当性に関する事項（会社法施行規則第191条第1号）

吸収合併存続会社と吸収合併消滅会社は、完全親子関係にあたることから、本合併に際し、株式その他の金銭等の交付は行いません。

3. 新株予約権の対価の相当性に関する事項（会社法施行規則第191条第2項）

該当事項はありません。

4. 計算書類等に関する事項（会社法施行規則第191条第3号・第5号）

(1) 吸収合併消滅会社

① 最終事業年度に係る計算書類等の内容

別紙2をご参照下さい。

② 最終事業年度末日後の日を臨時決済日とする臨時計算書類等

該当事項はありません。

③ 最終事業年度末日後の重要な財産の処分等の会社財産の状況に重要な影響を与える事象

該当事項はありません。

(2) 吸収合併存続会社

- ① 最終事業年度末日後の重要な財産の処分等の会社財産の状況に重要な影響を与える事象
該当事項はありません。

5. 吸収合併が効力を生ずる日以後における吸収合併存続会社の債務の履行の見込みに関する事項（会社法施行規則第191条第6項）

本合併以後も当社の資産の額は負債の額を上回る見込みであり、また、当社の債務の履行に支障を及ぼすような事態は、現在のところ予測されておりません。

従って、当社の債務については、本合併以後も履行の見込みはあるものと判断いたします。

以上



合併契約書

SDエンターテイメント株式会社（以下、「甲」という。）とITネクスト株式会社（以下、「乙」という。）は、次のとおり合併契約（以下、「本契約」という。）を締結する。

第1条（合併の方法）

甲および乙は、甲を吸収合併存続会社、乙を吸収合併消滅会社として吸収合併（以下、「本合併」という）し、甲が乙の権利義務の全部を承継する。

第2条（当事会社の商号及び住所）

甲および乙の商号、住所は以下のとおりである。

甲 商号：SDエンターテイメント株式会社

住所：北海道札幌市白石区南郷通1丁目北8番1号

乙 商号：ITネクスト株式会社

住所：東京都新宿区西新宿八丁目5番10号

第3条（株式の割当て）

甲は、乙の発行済株式の全部を所有しているため、合併に際して株式の割当てその他一切の対価の交付を行わないものとする。

第4条（増加する資本金及び準備金の額等）

甲が合併により資本金の額及び準備金の額を増加しないものとする。

第5条（合併の効力発生日）

効力発生日は、令和3年12月1日とする。ただし、合併手続の進行に応じ必要があるときは、甲乙協議の上これを変更することができる。

第6条（合併契約承認總會）

甲及び乙は、効力発生日の前日までに本吸収合併の承認および本吸収合併に必要な事項に関する決議を求め、承認を得る。

第7条（会社財産の引継ぎ）

- 乙は、令和3年3月31日現在の貸借対照表その他同日の計算書類を基礎とし、これに効力発生日前日までの増減を加除した資産、負債および権利義務の一切を効力発生日において甲に引継ぎ、甲はこれを承継する。
- 乙は、令和3年4月1日から効力発生日前日に至るまでの間に、資産、負債および権利義務に変動を生じたものについて、別に計算書を添付してその内容を甲に明示する。

第8条（会社財産の管理等）

甲および乙は、本契約締結の日から効力発生日に至るまで、善良なる管理者の注意をもって各々の財産の管理及び業務の執行を行うものとし、各々の財産及び権利義務に重大な影響を及ぼす行為を行う場合には、予め相手方と協議しその同意を得なければならない。

第9条（合併条件の変更、合併契約の解除）

本契約締結の日から合併の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、甲又は乙の資産若しくは経営状況に重要な変動が生じたときは、甲乙協議の上、合併条件を変更し、又は本契約を解除することができるものとする。

第10条（協議事項）

本契約に定めるもののほか、合併に関し必要な事項は本契約の趣旨にしたがって甲乙協議の上これを決定する。

本契約締結の証として、本契約書1通を作成し、甲乙記名押印のうえ甲が原本を乙が控えを保有する。

令和3年10月25日

(甲) 本店 北海道札幌市白石区南郷通1丁目北8番1号
商号 SDエンターテイメント株式会社
代表取締役社長 長谷川 亨

(乙) 本店 東京都新宿区西新宿八丁目5番10号
商号 ITネクスト株式会社
代表取締役 渡邊 聡史



変更覚書

SDエンターテイメント株式会社（以下、「甲」という。）とITネクスト株式会社（以下、「乙」という。）は、令和3年10月25日に甲乙間で締結した合併契約書（以下、「原契約」という。）について、以下のとおり変更することを合意する。

第1条（合併の効力発生日の変更）

原契約第5条の合併の効力発生日を、「令和3年12月1日」から「令和4年1月1日」に変更する。

本契約締結の証として、本契約書1通を作成し、甲乙記名押印のうえ甲が原本を乙が控えを保有する。

令和3年11月22日

(甲) 本店 北海道札幌市白石区南郷通1丁目北8番1号
商号 SDエンターテイメント株式会社
代表取締役社長 長谷川 亨

(乙) 本店 東京都新宿区西新宿八丁目5番10号
商号 ITネクスト株式会社
代表取締役 渡邊 聡史

第 1 3 期

決 算 報 告 書

自：令和 2年 4月 1日

至：令和 3年 3月31日

ITネクスト株式会社

貸借対照表

令和 3年 3月 31日 現在

商 号 : ITネクスト株式会社

(単 位 : 円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
〔流動資産〕	[333,813,030]	〔流動負債〕	[123,897,708]
(当座資産)	(149,633,423)	関連会社買掛金	4,997,520
普通預金	51,540,645	未払金	104,746
売掛金	2,983,200	関連会社未払金	8,840,700
関連会社売掛金	95,109,578	その他未払費用	47,410,043
(他流動資産)	(184,179,607)	源泉預り金	641,694
その他前払費用	1,252,110	社会保険預り金	198,305
未収金	140,968	未払法人税等	49,640,200
関連会社未収金	182,805,274	未払消費税等	12,048,200
貸倒引当金	18,745	仮受金	16,300
		負債合計	123,897,708
〔固定資産〕	[4,493,068]	純 資 産 の 部	
(有形固定資産)	(140,372)	〔株主資本〕	[214,408,390]
一括償却資産	140,372	資本金	8,000,000
(投資等)	(4,352,696)	(利益剰余金)	(206,408,390)
繰延税金資産	4,352,696	利益準備金	48,777
		(その他利益剰余金)	206,359,613
		繰越利益剰余金	206,359,613
		純資産合計	214,408,390
資産合計	338,306,098	負債及び純資産合計	338,306,098

損 益 計 算 書

自 令 和 2 年 4 月 1 日 至 令 和 3 年 3 月 3 1 日

商 号 : ITネクスト株式会社

(単 位 : 円)

<u>経 常 損 益 の 部</u>	
(営 業 損 益 の 部)	
【 売 上 高 】	
保育事業売上	248,021,216
通信事業売上	27,090,291
放課後デイ事業	4,669,126
	<u>279,780,633</u>
【 売 上 原 価 】	24,406,148
売 上 総 利 益	<u>255,374,485</u>
【 販 売 費 及 び 一 般 管 理 費 】	80,623,923
営 業 利 益	<u>174,750,562</u>
(営 業 外 損 益 の 部)	
【 営 業 外 収 益 】	
受取利息	914
雑収入	21,315
	<u>22,229</u>
経 常 利 益	<u>174,772,791</u>
<u>特 別 損 益 の 部</u>	
【 特 別 利 益 】	
貸倒引当金戻入益	56,467
その他特別利益	8,639,418
	<u>8,695,885</u>
【 特 別 損 失 】	
固定資産売却損	2
固定資産除却損	1,890,731
その他特別損失	2,811,104
	<u>4,701,837</u>
【 税 引 前 当 期 純 利 益 】	<u>178,766,839</u>
法人税・住民税及び事業税	63,251,039
法人税等調整額	2,346,466
【 当 期 純 利 益 】	<u>117,862,266</u>

販売費及び一般管理費

自 令和2年 4月 1日 至 令和3年 3月 31日

商 号 : ITネクスト株式会社

(単 位 : 円)

科 目	金	額
荷 造 運 賃	30,691	
広 告 宣 伝 費	67,574	
役 員 報 酬	16,925,000	
従 業 員 給 料 手 当	1,678,811	
人 - ト 給 料 手 当	785,045	
出 向 者 給 与 手 当	300,000	
賞 与 引 当 金 繰 入 額	438,000	
法 定 福 利 費	2,418,791	
出 向 者 法 定 福 利 費	936	
福 利 厚 生 費	2,273	
通 勤 交 通 費	346,371	
出 向 者 通 勤 交 通 費	10,910	
業 務 委 託 費	18,059,915	
旅 費 交 通 費	6,276	
通 信 費	83,045	
電 力 料	59,651	
水 道 光 熱 費 (水 道)	8,755	
水 光 費 (カ ー ス ・ 重 油)	2,310	
支 払 手 数 料	258,825	
振 込 送 金 手 数 料	32,500	
顧 問 料	1,077,000	
地 代 家 賃	533,876	
車 輜 費	127,888	
一 括 償 却 資 産 減 価 償 却 費	112,296	
建 物 付 属 設 備 減 価 償 却 費	36,590	
長 期 前 払 費 用 償 却 費	12,860	
租 税 公 課	173,511	
備 品 消 耗 品 費	191,353	
事 務 用 消 耗 品 費	8,985	
清 掃 衛 生 費	21,755	
損 害 保 険 料	66,975	
募 集 費	37,602,410	
貸 倒 引 当 金 繰 入 額	18,745	
		80,623,923

売上原価報告書

自 令和2年 4月 1日 至 令和3年 3月 31日

商 号 : ITネクスト株式会社

(単 位 : 円)

【 売 上 原 価 】		
業 務 委 託 費 (通 信)	24,381,262	
放 課 後 デ イ 仕 入	24,886	24,406,148
当期売上原価		24,406,148

株 主 資 本 等 変 動 計 算 書

自 令和 2年 4月 1日

至 令和 3年 3月 31日

(単位：円)

商 号：ITネクスト株式会社

	株 主 資 本									純資産合計	
	資本金	資本剰余金			利 益 剰 余 金			自己株式	株主資本 合 計		
		資本準備金	その他資本 剰 余 金	資本剰余金 合 計	利益準備金	その他利益剰余金					利益剰余金 合 計
						任意積立金	繰越利益剰余金				
前期末残高	8,000,000	0	0	0	48,777	0	88,497,347	88,546,124	0	96,546,124	96,546,124
当期変動額								0		0	0
剰余金の配当				0				0		0	0
利益準備金への振替				0				0		0	0
当期純損失				0			117,862,266	117,862,266		117,862,266	117,862,266
当期変動額合計	0	0	0	0	0	0	117,862,266	117,862,266	0	117,862,266	117,862,266
当期末残高	8,000,000	0	0	0	48,777	0	206,359,613	206,408,390	0	214,408,390	214,408,390