

吸収合併に関する事前開示書面

令和5年10月2日

株式会社SUBARU
株式会社スバルITクリエイションズ

令和5年10月2日

東京都渋谷区恵比寿一丁目20番8号
株式会社SUBARU
代表取締役社長 大崎 篤

埼玉県さいたま市北区宮原町一丁目854番地1
株式会社スバルITクリエイションズ
代表取締役社長 尾山 望

吸収合併に関する事前開示書面

(吸収合併存続会社：会社法第794条第1項及び会社法施行規則第191条に基づく事前備置書面)

(吸収合併消滅会社：会社法第782条第1項及び会社法施行規則第182条に基づく事前備置書面)

株式会社SUBARU（以下「吸収合併存続会社」といいます。）及び株式会社スバルITクリエイションズ（以下「吸収合併消滅会社」といいます。）は、それぞれ取締役会の決議を経て、両者間で令和5年9月29日付合併契約を締結し、令和6年4月1日を効力発生日とする吸収合併（以下「本合併」といいます。）を行うことといたしました。よって、ここに本合併に関する事前開示をいたします。なお、本合併は完全親子会社間の無対価合併につき、吸収合併存続会社においては会社法第796条第2項に定める簡易合併、吸収合併消滅会社においては会社法第784条第1項に定める略式合併となります。

1. 吸収合併契約の内容

別紙1「合併契約書」のとおりです。

2. 合併対価の相当性に関する事項

完全親子会社間の合併につき、本合併において合併対価の交付は行いません。

3. 合併対価について参考となるべき事項

該当事項はありません。

4. 新株予約権の定めに関する事項

該当事項はありません。

5. 計算書類等に関する事項

(1) 吸収合併存続会社の最終事業年度に係る計算書類等

吸収合併存続会社は、有価証券報告書及び四半期報告書を関東財務局に提出しております。最終事業年度に係る計算書類等については、金融商品取引法に基づく有価証券報告書等の開示書類に関する電子開示システム（EDINET）によりご覧いただけます。なお、最終事業年度の末日後に重要な財産の処分、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。

(2) 吸収合併消滅会社の最終事業年度に係る計算書類等

吸収合併消滅会社の最終事業年度に係る計算書類等は、別紙2のとおりです。なお、最終事業年度の末日後に重要な財産の処分、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。

6. 債務の履行の見込みに関する事項

本合併効力発生日以後の吸収合併存続会社の資産の額は、債務の額を十分に上回ることが見込まれます。また、本合併効力発生日以後も、吸収合併存続会社の収益及びキャッシュフローの状況につき、吸収合併存続会社による債務の履行に支障を及ぼすような事象は、現在のところ想定されておりません。従いまして、本合併効力発生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はありと判断しております。

7. 補足

事前開示開始日後に上記に掲げる事項に変更が生じたときは、変更後の当該事項を直ちに開示いたします。

以上

合併契約書

2023年9月29日

(甲) 東京都渋谷区恵比寿一丁目 20 番 8 号
株式会社SUBARU
代表取締役社長 大崎 篤

(乙) 埼玉県さいたま市北区宮原町一丁目 854 番地 1
株式会社スバルITクリエーションズ
代表取締役社長 尾山 望

株式会社SUBARU（以下「甲」という）と株式会社スバルITクリエーションズ（以下「乙」という）とは、合併に関し（以下「本合併」という）、次のとおり契約を締結する。

第1条（存続会社および消滅会社）

甲および乙は、甲を吸収合併存続会社とし、乙を吸収合併消滅会社として、本合併を行う。

2 甲乙の商号および住所は、次のとおりである。

甲

商号： 株式会社SUBARU
住所： 東京都渋谷区恵比寿一丁目 20 番 8 号

乙

商号： 株式会社スバルITクリエーションズ
住所： 埼玉県さいたま市北区宮原町一丁目 854 番地 1

第2条（合併に際して発行する株式およびその割当）

甲は、本合併に際し、新株式を発行せず、乙の株主に対して、甲の株式又はこれに代わる金銭等の対価を交付しない。

第3条（増加すべき資本金および準備金）

甲は、本合併により、資本金、資本準備金および利益準備金の額は増加しない。

第4条（合併の効力発生日）

合併の効力発生日は、2024年4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、甲乙協議のうえ、これを変更することができる。

第5条（会社財産の引継ぎ）

甲は、本効力発生日において、乙の資産および負債並びにこれらに付随する一切の権利義務を承継する。

第6条（会社財産の管理等）

甲および乙は、本契約締結の日から本合併の効力発生日に至るまで、善良な管理者の注意をもって、それぞれの業務の執行および財産の管理運営を行うものとし、その財産および権利義務に重大な影響を及ぼす行為については、あらかじめ甲乙協議し合意のうえ、これを行う。

第7条（従業員の処遇）

甲は、本合併の効力発生日において、乙の従業員を甲の従業員として引き続き雇用するものとし、従業員に関する処遇については、別に甲乙協議の上、これを定める。

第8条（合併条件の変更、合併契約の解除）

本契約の締結の日から本合併の効力発生日前日までの間において、天変地変その他の事由により、甲または乙の資産もしくは経営状態に重大な変動を生じたときは、甲乙協議のうえ、合併条件を変更し、または本契約を解除することができる。

第9条（本契約の効力）

本契約は、甲および乙の取締役会による承認、または法令に定められた関係官庁等の承認が得られないときは、その効力を失う。

第10条（本契約規定外の事項）

本契約書に規定するもののほか、本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うえ、これを決定する。

本契約の締結を証するため、本書1通を作成し、甲および乙の代表取締役が記名押印のうえ、甲がその原本を保有し、乙はその写しを保有するものとする。

以上

比較貸借対照表

2023年3月31日 現在

株式会社スバルITクリエイションズ

(単位：円)

資 産 の 部			
科 目	2023年3月31日 残高 (A)	2022年3月31日 残高 (B)	増 減 (A-B)
【流動資産】	【 9,044,285,314 】	【 9,112,518,416 】	【 -68,233,102 】
普通預金	45,982,641	31,943,798	14,038,843
預け金	5,887,247,692	6,327,095,788	-439,848,096
売掛金	1,526,857,538	1,789,235,946	-262,378,408
仕掛品	535,429,140	272,247,716	263,181,424
貯蔵品・補助材料	104,205	148,035	-43,830
前払金	26,872,413	21,689,225	5,183,188
前払費用	895,362,833	552,183,261	343,179,572
未収入金	15,534,200	117,929,300	-102,395,100
短期貸付金	0	0	0
未収還付法人税	110,758,900	0	110,758,900
立替金	135,752	45,347	90,405
短期繰延税金資産	0	0	0
貸倒引当金	0	0	0
【固定資産】	【 3,184,766,740 】	【 3,603,584,043 】	【 -418,817,303 】
(有形固定資産)	(2,615,469,531)	(2,979,128,925)	(-363,659,394)
建物	0	0	0
建物付属設備	75,360,254	75,360,254	0
工具器具備品	204,374,601	210,131,606	-5,757,005
リース資産有形	4,706,093,323	4,573,154,405	132,938,918
リース償却累計額	-2,195,728,603	-1,719,943,349	-475,785,254
減価償却累計額	-174,630,044	-159,573,991	-15,056,053
(無形固定資産)	(31,140,654)	(58,212,568)	(-27,071,914)
電話加入権	0	144,000	-144,000
ソフトウェア	31,140,654	58,068,568	-26,927,914
リース資産無形	0	0	0
無形建設仮勘定	0	0	0
(投資その他の資産)	(538,156,555)	(566,242,550)	(-28,085,995)
出資金	0	0	0
長期繰延税金資産	528,119,995	556,205,989	-28,085,994
長期貸付金	0	0	0
その他投資	10,036,560	10,036,561	-1
貸倒引当金	0	0	0
資産の部 合計	12,229,052,054	12,716,102,459	-487,050,405
負 債 の 部			
科 目	2023年3月31日 残高 (A)	2022年3月31日 残高 (B)	増 減 (A-B)
【流動負債】	【 6,402,320,171 】	【 6,230,960,034 】	【 171,360,137 】
買掛金	481,800	823,460	-341,660
未払金	39,095,601	48,975,062	-9,879,461
未払費用	3,256,973,547	3,515,689,480	-258,715,933
リース未払消費税	263,141,790	294,563,521	-31,421,731
前受金	1,437,951,478	794,031,703	643,919,775
預り金	49,767,029	60,179,352	-10,412,323
賞与引当金	299,382,575	277,271,365	22,111,210
仮受金	0	0	0
リース債務短期	917,323,336	925,217,848	-7,894,512
通算制度未払金	52,135,215	246,455,743	-194,320,528
未払法人税等	306,800	62,334,600	-62,027,800
未払事業所税	5,521,200	5,417,900	103,300
未払消費税	80,239,800	0	80,239,800
【固定負債】	【 2,799,480,021 】	【 3,156,579,520 】	【 -357,099,499 】
長期未払費用	0	0	0
リース債務長期	1,596,853,321	1,931,145,620	-334,292,299
退職給付引当金	1,182,909,700	1,207,706,900	-24,797,200
役員退職引当金	19,717,000	17,727,000	1,990,000
負債の部合計	9,201,800,192	9,387,539,554	-185,739,362
純 資 産 の 部			
科 目	2023年3月31日 残高 (A)	2022年3月31日 残高 (B)	増 減 (A-B)
【資本金】	【 100,000,000 】	【 100,000,000 】	【 0 】
【資本剰余金】	【 0 】	【 0 】	【 0 】
【利益剰余金】	【 2,927,251,862 】	【 3,228,562,905 】	【 -301,311,043 】
利益準備金	25,000,000	25,000,000	0
繰越利益剰余金 (当期利益)	2,902,251,862 (298,688,957)	3,203,562,905 (647,261,569)	-301,311,043 (-348,572,612)
純資産の部 合計	3,027,251,862	3,328,562,905	-301,311,043
負債・純資産の部 合計	12,229,052,054	12,716,102,459	-487,050,405

比 較 損 益 計 算 書

自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月 31日

株式会社スバルITクリエイションズ

(単位：円)

科 目	当年度 (A)	前年度 (B)	差 異 (A-B)
【売 上 高】			
システム開発売上高	9,696,797,591	12,720,581,936	-3,023,784,345
運用受託レート売上高	9,331,162,725	9,760,965,000	-429,802,275
運用受託その他売上高		1,720,000	-1,720,000
機器利用売上高	1,148,870,191	1,021,153,150	127,717,041
機器材料売上高	988,000	3,027,382	-2,039,382
機器保守売上高	3,984,787,998	3,583,433,042	401,354,956
直課回線売上高	819,794,248	677,362,807	142,431,441
その他売上高	0	0	0
外販開発売上高	0	0	0
外販保守売上高	33,743,890	49,565,470	-15,821,580
外販処理売上高	0	0	0
外販機材売上高	850,000	850,000	0
外販その他売上高	0	0	0
売 上 高 合 計	25,016,994,643 100.00%	27,818,658,787 100.00%	-2,801,664,144
【売 上 原 価】			
製品製造原価	23,826,864,853	26,175,136,465	-2,348,271,612
売 上 原 価 合 計	23,826,864,853 95.24%	26,175,136,465 94.09%	-2,348,271,612 1.15%
売 上 総 利 益	1,190,129,790 4.76%	1,643,522,322 5.91%	-453,392,532 -1.15%
【販 管 費】	720,712,058	596,849,644	123,862,414
【試 験 研 究 費】	52,083,929	107,852,770	-55,768,841
営 業 利 益	417,333,803 1.67%	938,819,908 3.37%	-521,486,105 -1.71%
(営業外損益の部)			
【営業外収益】			
受取利息	590,367	592,038	-1,671
退職給付引当金戻入額	8,354,592	16,991,760	-8,637,168
雑収入	62,112,657	49,612,639	12,500,018
営業外収益小計	71,057,616	67,196,437	3,861,179
【営業外費用】			
支払利息	0	0	0
リース支払利息	5,056,460	4,447,798	608,662
寄付金	3,000,000	3,000,000	0
営業外諸税	0	0	0
貸倒引当金繰入額	0	0	0
雑損失	1,045,777	1,305,275	-259,498
営業外費用小計	9,102,237	8,753,073	349,164
経 常 利 益	479,289,182 1.92%	997,263,272 3.58%	-517,974,090 -1.67%
【特別損益の部】			
【特別利益】			
貸倒引当金戻入額	0	0	0
役員退職引当金戻入額	169,000	0	169,000
その他引当金戻入	0	0	0
その他の特別利益	0	0	0
特別利益小計	169,000	0	169,000
【特別損失】			
固定資産除却損	4,587,588	6,093,965	-1,506,377
リース資産解約損	10,179,525	2,366,306	7,813,219
前期損益修正損	0	0	0
その他の特別損失	13,770,801	0	13,770,801
特別損失小計	28,537,914	8,460,271	20,077,643
税 引 前 当 期 利 益	450,920,268 1.80%	988,803,001 3.55%	-537,882,733 -1.75%
法人税等	124,145,317	363,306,421	-239,161,104
法人税等調整額	28,085,994	-21,764,989	49,850,983
当 期 利 益	298,688,957 1.19%	647,261,569 2.33%	-348,572,612 -1.13%