

吸収合併に係る事後開示書類

令和6年1月4日

ナカバヤシ株式会社

各位

ナカバヤシ株式会社
代表取締役 湯本 秀昭

当社は、2023年8月25日付で株式会社ミヨシ（以下、「ミヨシ」といいます。）及びリーベックス株式会社（以下、「リーベックス」といいます。）との間で締結した吸収合併契約（以下、「本吸収合併」といいます。）に基づき、2024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、ミヨシ及びリーベックスを吸収合併消滅会社とする吸収合併を行いました。

本吸収合併に関し、会社法第801条第1項及び会社法施行規則第200条に定める事項は下記のとおりです。

1. 吸収合併が効力を生じた日

2024年1月1日

2. 吸収合併消滅会社における次に掲げる事項に関する手続きの経過

(1) 吸収合併をやめることの請求

ミヨシ及びリーベックスは、当社の完全子会社であったため、本吸収合併をやめることの請求について該当事項はありません。

(2) 反対株主の株式買取請求

ミヨシ及びリーベックスは、当社の完全子会社であったため、反対株主の株式買取請求について該当事項はありません。

(3) 新株予約権買取請求

ミヨシ及びリーベックスは、新株予約権を発行しておりませんので、該当事項はありません。

(4) 債権者の異議

ミヨシ及びリーベックスは、会社法第789条第2項の規定に基づき、2023年11月22日付の官報へ合併公告を掲載するとともに、同日付で知れている債権者への個別の催告を行いました。異議申述期限までに異議を述べた債権者はありませんでした。

3. 吸収合併存続会社における次に掲げる事項に関する手続きの経過

(1) 吸収合併をやめることの請求

本吸収合併は、会社法第796条第2項本文に規定する簡易合併に該当するため、該当事項はありません。

(2) 反対株主の株式買取請求

本吸収合併は、会社法第 796 条第 2 項本文に規定する簡易合併に該当するため、該当事項はありません。

(3) 債権者の異議

当社は、会社法第 799 条第 2 項および第 3 項の規定に基づき、2023 年 11 月 22 日付の官報へ合併公告を掲載するとともに、同日付で電子公告を行いました。異議申述期限までに異議を述べた債権者はありませんでした。

4. 吸収合併により吸収合併存続会社が吸収合併消滅会社から承継した重要な権利義務に関する事項

当社は、本吸収合併の効力発生日をもって、ミヨシ及びリーベックスから、その資産、負債その他一切の権利義務を承継いたしました。

5. 会社法第 782 条第 1 項の規定により吸収合併消滅会社が備え置いた書面別添のとおりです。

6. 会社法第 921 条の変更の登記をした日

2024 年 1 月 4 日登記（予定）

7. 前各号に掲げるもののほか、吸収合併に関する重要な事項

該当事項はありません。

以上

吸収合併に係る事前開示書類

令和5年8月25日

ナカバヤシ株式会社

株式会社ミヨシ

リーベックス株式会社

各位

ナカバヤシ株式会社（吸収合併存続会社）
代表取締役 湯本 秀昭

株式会社ミヨシ（吸収合併消滅会社）
代表取締役 城本 高行

リーベックス株式会社（吸収合併消滅会社）
代表取締役 松南 修

存続会社においては会社法第 794 条第 1 項及び会社法施行規則第 191 条に基づき、消滅会社においては会社法第 782 条第 1 項及び会社法施行規則第 182 条に基づき、以下の通り事前開示事項を記載した書面を備え置くこととします。

1. 吸収合併契約書

令和 5 年 8 月 25 日付でナカバヤシ株式会社（以下、「ナカバヤシ」と言います）及び株式会社ミヨシ（以下、「ミヨシ」と言います）、リーベックス株式会社（以下、「リーベックス」と言います）が締結した吸収合併契約書は別添の通りです。

2. 合併対価の定め相当性に関する事項及び合併対価の参考となるべき事項

ミヨシ及びリーベックスはナカバヤシの完全子会社であるため、本件吸収合併に際して株式その他の金銭等の交付は行わないことといたしました。

3. 新株予約権の対価の定め相当性に関する事項

吸収合併消滅会社であるミヨシ及びリーベックスは新株予約権を発行しておりませんので、該当事項はありません。

4. 吸収合併存続会社及び吸収合併消滅会社の最終事業年度に係る計算書類等に関する事項

①吸収合併存続会社であるナカバヤシ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。

②吸収合併消滅会社であるミヨシ及びリーベックスの最終事業年度(2022 年 4 月 1 日～2023 年 3 月 31 日)に係る計算書類は別添の通りです。

5. 吸収合併存続会社の最終事業年度末日後の重要な後発事象
該当する事項はございません。

6. 吸収合併消滅会社の最終事業年度末日後の重要な後発事象
該当する事項はございません。

7. 吸収合併存続会社の債務の履行の見込みに関する事項
本件吸収合併後のナカバヤシの資産の額は、負債の額を十分に上回ることが見込まれます。
また、本件吸収合併後のナカバヤシの収益状況及びキャッシュ・フローの状況について、ナカバヤシ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。
従いまして、本件吸収合併後におけるナカバヤシの債務について履行の見込みがあると判断致します。

8. 事前開示開始日以降に上記事項に変更が生じたときは、変更後の当該事項
変更がありましたら、ただちに開示いたします。

以上



合併契約書

ナカバヤシ株式会社（以下「甲」という）、株式会社ミヨシ（以下「乙」という）及びリーベックス株式会社（以下「丙」という）は、次の通り合併契約を締結する。

（合併の方法）

- 第1条 甲及び乙、丙は、次のとおり合併することとし、それぞれの合併の効力は他方の合併に影響をしないものとする。
- 2 甲：ナカバヤシ株式会社（本店 大阪市中央区北浜東1番20号）及び乙：株式会社ミヨシ（本店 東京都台東区浅草橋1丁目10番10号一誠ビル3階）は合併して、甲は存続し、乙は解散する。
 - 3 甲：ナカバヤシ株式会社（本店 大阪市中央区北浜東1番20号）及び丙：リーベックス株式会社（本店 埼玉県川口市東川口3丁目10番5号）は合併して、甲は存続し、丙は解散する。

（合併対価の交付及び割当て）

- 第2条 甲は本契約第1条第2項及び同条第3項の合併に際して新株式の発行及び合併交付金の支払いは行わない。

（増加すべき資本金及び準備金等）

- 第3条 本契約第1条第2項及び同条第3項の合併により増加すべき甲の資本金及び資本準備金の額等に関する事項は、いずれも次の通りとする。
- ① 資本金 金0円
 - ② 資本準備金 金0円
 - ③ 資本剰余金 会社計算規則に従い甲が定める。

（合併承認総会等）

- 第4条 甲は、会社法第796条第2項の規定に従い簡易合併、乙及び丙は、会社法第784条第1項の規定に従い略式合併の方法により、いずれも合併契約承認の株主総会決議を経ずに、甲は取締役会の承認、乙及び丙は取締役の過半数の承認をもって、合併を行う。但し、合併手続上の必要性その他の事由により、甲乙及び甲丙協議のうえ、これを変更することができる。

（効力発生日）

- 第5条 本契約第1条第2項及び同条第3項の合併の効力発生日は、令和6年1月1日とする。但し、合併手続進行上の必要性その他の事由により、甲乙及び甲丙協議のうえ、これを変更することができる。

（合併財産の引継）

- 第6条 乙及び丙は、令和5年3月31日現在の貸借対照表その他同日現在の計算を基礎とし、これに効力発生日前日までの増減を加除した一切の資産、負債及び権利義務を効力発生日において、甲に引継ぐ。
- 2 乙及び丙は、令和5年4月1日から効力発生日前日に至る間の資産及び負債の変動について、別に計算書を添付してその内容を甲に明示する。

(会社財産の管理等)

第7条 甲、乙及び丙は、本契約締結後効力発生日前日に至るまで、善良なる管理者の注意をもってその業務の執行及び財産の管理、運営を行い、その財産及び権利義務に重大な影響を及ぼす行為については、予め甲乙及び甲丙が協議し、合意のうえ、これを行う。

(従業員の処遇)

第8条 甲は、効力発生日において、乙及び丙の従業員を引継ぐものとし、従業員に関する取扱いについては、別に甲乙及び甲丙協議のうえ、これを定める。

(合併条件の変更及び合併契約の解除)

第9条 本契約締結の日から効力発生日前日までの間において、天災地変その他の事由により、甲、乙又は丙の資産状態、経営状態に重大な変動が生じたときは、甲乙及び甲丙協議のうえ、合併条件を変更、又は本契約を解除することができる。

(解除条件)

第10条 本契約第1条第2項の合併は、第4条に定める甲の取締役会の承認及び乙の取締役の過半数の承認が得られなかった場合には、効力を生じない。

2 本契約第1条第3項の合併は、第4条に定める甲の取締役会の承認及び丙の取締役の過半数の承認が得られなかった場合には、効力を生じない。

(協議事項)

第11条 本契約書に定める事項のほか、合併に関し必要な事項は、本契約の趣旨に従い、甲乙及び甲丙協議のうえ、定める。

本契約締結の証として本書3通を作成し、甲乙丙記名押印のうえ、各1通を保有する。

令和5年8月25日

甲 大阪市中央区北浜東1番20号
ナカバヤシ株式会社
代表取締役 湯本 秀昭



乙 東京都台東区浅草橋1丁目10番10号一誠ビル3階
株式会社ミヨシ
代表取締役 城本 高行



丙 埼玉県川口市東川口3丁目10番5号
リーベックス株式会社
代表取締役 松南 修



第 4 2 期

決 算 報 告 書

2022年 4月 1日から
2023年 3月 31日まで

株 式 会 社 ミ ヨ シ

貸借対照表

商号 株式会社ミヨシ

代表者 城本 高行

2023年3月31日現在

(単位 円)

資 産 の 部	の 部	負 債 の 部	の 部
I 流動資産 (1,445,077,852)		I 流動負債 (156,295,489)	
現金・預金 (268,508,370)		支払手形 (284,900)	
受取手形 (599,011)		買掛金 (37,672,328)	
売掛金 (269,095,993)		短期借入金 (5,701,973)	
前払費用 (269,924,187)		未払金 (51,100,871)	
立替金 (9,977,090)		未払費用 (4,396,710)	
関係会社短期貸付金 (600,000,000)		未払人件費 (2,123,803)	
未収入金 (254,293)		未払消費税等 (35,000)	
未収法人税等 (7,464,700)		未払法人税等 (9,020)	
未収消費税 (6,121,300)		短期繰越税金負債 (2,802,708)	
仮払金		前受り金 (39,166,626)	
為替予約 (借方)		電子記録債権 (13,001,550)	
電子記録債権	12,779,772	賞与引当金	
短期貸倒引当金		為替予約 (貸方)	
II 固定資産 (54,913,510)		II 固定負債 (49,340,907)	
有形固定資産 (2,654,753)		預り保証金 (400,000)	
建物付属設備 (531,062)		退職給付引当金 (48,940,907)	
車両・搬運器具・備品 (2,123,691)			
		負債の部合計 (205,636,396)	
無形固定資産 (172,800)		純資産の部	
ソフトウェア (172,800)		I 株主資本 (1,293,441,922)	
電話加入権	172,800	1. 資本金 (10,000,000)	
ソフトウェア仮勘定		2. 資本剰余金 (0)	
投資その他の資産 (52,085,957)		3. 利益剰余金 (1,283,441,922)	
投資有価証券 (5,475,877)		(1) 利益準備金 (2,500,000)	
長期前払費用 (631,136)		(2) その他利益剰余金 (1,280,941,922)	
長期繰延税金資産 (22,673,596)		繰越利益剰余金 (1,280,941,922)	
長期差入保証金 (732,270)			
保険積立金 (22,573,078)			
		II 評価・換算差額等 (913,044)	
		1. その他有価証券評価差額金 (913,044)	
		2. 繰延ヘッジ損益	
III 繰延資産 (0)		III 新株予約権 (0)	
資産の部合計 (1,499,991,362)		純資産の部合計 (1,294,354,966)	
		負債・純資産の部合計 (1,499,991,362)	

損益計算書

商号 株式会社ミヨシ

2022年4月1日から

2023年3月31日まで

(単位 円)

I 売上	1,669,458,273		
売上引戻り		274,026,618	1,395,431,655
II 売上原価		213,828,267	
当期製品製造原価		1,087,045,999	
前期製品製造原価		1,300,874,266	
期末製品製造原価		265,900,402	1,034,973,864
売上総利益			360,457,791
III 販売費及び一般管理費		365,100,063	365,100,063
販売費・一般管理費			-4,642,272
IV 営業外収益		1,271,207	
受取利息		85,311	
受取配当金		5,354,142	
為替換算益		201,364	
受取保険料		51,315	6,963,339
雑収入			
V 営業外費用		65,617	
手形替換		21,160	
雑損失			86,777
経常利益			2,234,290
VI 特別利益			
固定資産売却益			418,264
			418,264
VII 特別損失			
固定資産除却損失			0
税引前当期純利益			2,652,554
法人税、住民税及び事業税			2,207,802
法人税等調整額			△ 513,563
当期純利益			958,315

販 売 費 及 び 一 般 管 理 費 の 計 算 内 訳

		2022 年 4 月 1 日 か ら		2023 年 3 月 31 日 ま で		(単位 円)
荷販役給賞賞退退法福貸広交車旅通貸リ消修水保諸事租涉寄雑減銀研資合	造 員 引 与 職 倒 告 際 兩 費 一 耗 道 務 税 価 振 除 産	促 当 職 引 福 厚 当 宣 接 燃 交 信 借 繕 光 險 會 用 外 付 償 込 開 去	運 進 報 金 繰 線 当 金 利 生 金 繰 線 伝 待 料 通 ス 品 熱 品 公 却 手 数 費	賃 費 酬 料 与 入 金 入 費 費 入 費 費 費 費 費 料 費 費 費 費 費 料 費 費 費 費 課 費 金 費 費 料 費 用 計		101,340,199 17,253,906 10,500,000 114,102,705 23,867,666 -1,179,150 5,185,381 23,062,278 396,743 565,170 166,939 80,871 5,909,694 6,746,166 36,574,695 177,780 854,413 128,565 1,080,024 6,446,906 24,000 5,225,021 229,805 13,589 3,573,533 1,474,273 1,298,891 365,100,063

た な 卸 資 産 の 計 算 内 訳

		2023 年 3 月 31 日 現 在		(単位 円)
製 原 貯 合	品 材 蔵	商	品 料 品 計	265,900,402 3,297,670 726,115 269,924,187

製 造 原 価 報 告 書

2022 年 4 月 1 日 から
2023 年 3 月 31 日 まで

(単位 円)

I	材 料 費	
	期首材料棚卸高	2,208,865
	材料仕入高	1,088,134,804
	合 計	1,090,343,669
	期末材料棚卸高	3,297,670
	当期材料費	1,087,045,999
II	労 務 費	
	当期労務費	0
III	経 費	
	当期経費	0
	当期総製造費用	1,087,045,999
	期首仕掛品棚卸高	
	合 計	1,087,045,999
	期末仕掛品棚卸高	
	当期製品製造原価	1,087,045,999

株主資本等変動計算書

商号 株式会社ミヨシ

202年4月1日から
2023年3月31日まで
(単位 円)

科目	変動理由	金額
I 株主資本		
1 資本金	当期首残高 当期変動額 当期末残高	10,000,000 0 <u>10,000,000</u>
2 利益剰余金 利益準備金	当期首残高 当期変動額 剰余金から準備金への振り替え 当期末残高	2,500,000 0 0 <u>2,500,000</u>
その他利益剰余金 繰越利益剰余金	当期首残高 当期変動額 剰余金から準備金への振り替え 剰余金の配当 当期純利益 当期末残高	1,291,683,607 △ 11,700,000 958,315 △ 10,741,685 <u>1,280,941,922</u>
その他利益剰余金合計	当期首残高 当期変動額 剰余金から準備金への振り替え 剰余金の配当 当期純利益 当期末残高	1,291,683,607 0 △ 11,700,000 958,315 △ 10,741,685 <u>1,280,941,922</u>
株主資本合計	当期首残高 当期変動額 剰余金から準備金への振り替え 剰余金の配当 当期純利益 当期末残高	1,304,183,607 △ 11,700,000 958,315 △ 10,741,685 <u>1,293,441,922</u>
II 評価・換算差額等		
1 その他有価証券評価差額金	当期首残高 当期変動額 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) 当期末残高	858,595 54,449 54,449 <u>913,044</u>
2 繰延ヘッジ損益	当期首残高 当期変動額 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) 当期末残高	0 0 0 <u>0</u>
評価・換算差額等合計	当期首残高 当期変動額 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) 当期末残高	858,595 54,449 54,449 <u>913,044</u>
III 新株予約権	当期首残高 当期変動額 当期末残高	0 0 <u>0</u>
純資産の部合計	当期首残高 当期変動額 剰余金から準備金への振り替え 剰余金の配当 当期純利益 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) 当期末残高	1,305,042,202 0 △ 11,700,000 958,315 54,449 △ 10,687,236 <u>1,294,354,966</u>

第 4 3 期

決 算 報 告 書

2022年 4月 1日から

2023年 3月31日まで

リ ー ベ ッ ク ス 株 式 会 社

貸借対照表

商号 リーベックス株式会社

代表者 松南 修

2023年3月31日現在

(単位 円)

科目	金額	科目	金額
I 資産の部	(963,886,775)	I 負債の部	(43,760,900)
流動資産	139,117	流動負債	7,373,106
現金	49,391,148	買掛金	3,845,668
当座預金	384,544,346	短期借入金	4,320,041
普通預金	17,380,766	未払金	1,608,313
受取手形	148,017,232	未払費用	4,795,400
売掛金	139,003,138	未払消費税	1,507,620
製品商	3,317,740	未払人件費	14,163,700
原材料	22,495,199	未払法人税等	1,353
前渡金	167,472	前受金	974,174
前払費用	200,000,000	預り金	5,171,525
短期貸付金	759,880	賞与引当金	
電子記録債権	△ 1,329,263		
短期貸倒引当金			
II 固定資産	(292,167,894)	II 固定負債	(15,119,424)
有形固定資産	(281,708,345)	退職給付引当金	15,119,424
建物	69,863,459		
建物付属設備	1,745,219		
構築物	328,900		
車両運搬具	6,457,432		
工具器具備品	6,809,073		
土地	196,504,262		
無形固定資産	(382,918)		
電話加入権	1		
ソフトウェア	382,917		
投資等	(10,076,631)		
出資金	10,000		
長期繰延税金資産	9,364,191		
差入保証金	131,480		
保険積立金	570,960		
破産更生債権等	217,431		
長期貸倒引当金	△ 217,431		
資産の部合計	1,256,054,669	負債の部合計	(58,880,324)
		純資産の部	
		I 株主資本	(1,197,174,345)
		資本金	10,000,000
		利益剰余金	(1,187,174,345)
		利益準備金	2,500,000
		別途積立金	50,000,000
		繰越利益剰余金	1,134,674,345
		純資産の部合計	1,197,174,345
		負債・純資産の部合計	1,256,054,669

損益計算書

2022年4月1日 から 2023年3月31日 まで

商号 リーベックス株式会社

(単位 円)

科目	金額
I 売上 売上 売上	962,332,976 23,054,610 <u>939,278,366</u>
II 売上 当期 当期 当期 当期 当売	22,588,947 200,282,662 610,010,125 139,003,138 693,878,596 <u>245,399,770</u>
III 販売 販売 販売	178,652,030 <u>66,747,740</u>
IV 営業 受貸 受貸 受貸 受貸 受雑	260,140 200 0 420,000 56,536,291 <u>57,216,631</u>
V 営業 支雑 支雑	24,028 0 <u>24,028</u>
経常	<u>123,940,343</u>
VI 特 定 別 資 産 利 売 却 益 益	0 <u>0</u>
VII 特 定 別 資 産 損 除 却 失 損	0 <u>0</u>
税法 法当	43,669,881 <u>43,669,881</u> △ 1,141,504 <u>△ 1,141,504</u> <u>81,411,966</u>

販売費及び一般管理費の計算内訳

2022年4月1日から
2023年3月31日まで

(単位円)

科目	金額
人荷	98,433,260
販	19,408,409
福	6,525,486
貸	716,466
倒	406,890
引	787,574
告	86,260
交	433,838
車	4,560,868
旅	2,516,111
通	9,654,368
賃	663,400
リ	593,833
消	2,707,738
修	1,536,145
水	8,893,900
保	1,250
諸	1,945,585
事	2,288,738
租	250,326
渉	8,223,446
雑	7,373,453
減	424,767
銀	219,919
研	178,652,030
合	

たな卸資産の計算内訳

2022年3月31日現在

(単位円)

科目	金額
製	139,003,138
原	3,317,740
合	142,320,878

製 造 原 価 報 告 書

2022 年 4 月 1 日 から
2023 年 3 月 31 日 まで

(単位 円)

科目	金額
I 材 料 費	
期首材料棚卸高	5,554,174
材料仕入	706,892
合 計	6,261,066
期末材料棚卸高	3,317,740
当期材料費	2,943,326
II 労 務 費	
給 与	4,953,558
賞 与	780,518
賞 与 引 当 金 繰 入	-5,700
退 職 給 与 引 当 金 繰 入	68,107
法 定 福 利 費	646,457
福 厚 生 費	23,735
	6,466,675
III 外 注 加 工 費	
外 注 加 工	2,369,873
IV 経 減 償 却 費	
消 耗 品 費	10,807,773
当 期 経 費	1,300
当 期 総 製 造 費 用	10,809,073
当期首仕掛品棚卸高	22,588,947
合 計	0
期末仕掛品棚卸高	22,588,947
当期製品製造原価	0
	22,588,947

株主資本等変動計算書

リーベックス株式会社

	株主資本							
	資本金	資本剰余金		利益剰余金				利益剰余金合計
		資本準備金	その他資本剰余金	利益準備金	別途積立金	繰越利益剰余金	その他利益剰余金合計	
2022年4月1日残高	10,000,000	0	0	2,500,000	50,000,000	1,091,462,379	1,141,462,379	1,143,962,379
会計方針の変更による累積的影響額						0		0
会計方針の変更を反映した当期首残高	10,000,000	0	0	2,500,000	50,000,000	1,091,462,379	1,141,462,379	1,143,962,379
当期中の変更額								0
特別償却準備金の積立								0
特別償却準備金の取崩								0
固定資産圧縮積立金の取崩								0
別途積立金の積立								0
剰余金の配当						-38,200,000	-38,200,000	-38,200,000
役員賞与								0
純利益						81,411,966	81,411,966	81,411,966
自己株式の取得								0
自己株式の処分								0
株主資本以外の当期中の変動額(純額)								
期中変動額合計	0	0	0	0		43,211,966	43,211,966	43,211,966
2023年3月31日残高	10,000,000	0	0	2,500,000	50,000,000	1,134,674,345	1,184,674,345	1,187,174,345

	株主資本		評価・換算差額等		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計	
会計方針の変更による累積的影響額		1,153,962,379			1,153,962,379
会計方針の変更を反映した当期首残高		0			0
当期中の変更額	0	1,153,962,379	0	0	1,153,962,379
特別償却準備金の積立					0
特別償却準備金の取崩					0
固定資産圧縮積立金の取崩					0
別途積立金の積立					0
剰余金の配当		-38,200,000			-38,200,000
役員賞与					0
利益		81,411,966			81,411,966
自己株式の取得					0
自己株式の処分					0
株主資本以外の当期中の変動額(純額)					0
期中変動額合計	0	43,211,966	0	0	43,211,966
2023年3月31日残高	0	1,197,174,345	0	0	1,197,174,345