

吸収合併に係る事前開示書面

2024年2月9日

株式会社東京機械製作所

2024年2月9日

東京都港区三田3丁目11番36号
株式会社東京機械製作所
代表取締役社長 都並 清史

吸収合併に係る事前開示書面

当社は、2023年12月27日付で株式会社東機システムサービス(以下「東機システムサービス」といいます。)との間で締結した合併契約書に基づき、2024年4月1日を効力発生日として、当社を吸収合併存続会社、東機システムサービス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。)を行うこととしました。本合併に際して会社法第794条第1項及び会社法施行規則第191条に基づき開示すべき事項は、以下のとおりです。

記

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、本合併に際して、合併対価の交付は行いません。

3 吸収合併消滅会社の新株予約権の対価の定めに関する事項

該当事項はありません。

4 吸収合併消滅会社の計算書類等に関する事項

(1) 最終事業年度に係る計算書類等

東機システムサービス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。

(2) 最終事業年度の末日後の日を臨時決算日とする臨時計算書類等の内容

該当事項はありません。

(3) 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。

5 吸収合併存続会社における最終事業年度末日以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。

6 吸収合併存続会社の債務の履行の見込みに関する事項

本合併の効力発生時点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。また、本合併の効力発生日以後の当社の収益状況およびキャッシュフローの状況について、債務の履行に支障をきたすような事態は、現在のところ予測されておりません。従って、本合併の効力発生日以後における当社の債務の履行の見込みはあると判断しております。

以上

【添付書類】

(別紙 1)



合併契約書

株式会社東京機械製作所（以下「甲」という。）と株式会社東機システムサービス（以下「乙」という。）とは、次のとおり、合併契約（以下「本契約」という。）を締結する。

（合併の方法）

第1条 甲と乙は、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。）する。

2. 本合併に係る吸収合併存続会社及び吸収合併消滅会社の商号及び住所は、以下のとおりである。

（1）吸収合併存続会社

商号 株式会社東京機械製作所

住所 東京都港区三田三丁目11番36号

（2）吸収合併消滅会社

商号 株式会社東機システムサービス

住所 東京都港区三田三丁目11番36号

（合併対価の不交付）

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、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。

（増加すべき資本金及び準備金の額等）

第3条 甲が合併により増加すべき資本金等の取扱いは、次のとおりとする。ただし、効力発生日前日における乙の資産及び負債の状態により、甲及び乙が、協議の上、これ

を変更することができる。

(1) 増加する資本金の額 金0円

(2) 増加する資本準備金の額 金0円

(3) 増加するその他資本剰余金の額 会社計算規則に従い甲が定める。

(効力発生日)

第4条 本合併の効力発生日は、2024年4月1日とする。ただし、前日までに本合併に必要な手続が遂行できないときは、甲乙協議の上、会社法の規定に従い、これを変更することができる。

(権利義務全部の承継)

第5条 甲は、効力発生日において、乙の資産及び負債その他一切の権利義務を承継する。

(本契約の承認)

第6条 甲は、会社法第796条第2項に定める簡易合併の規定により、株主総会の決議による本契約の承認を受けることなく本合併を行うものとする。ただし、会社法796条3項に定める場合はこの限りでない。

2. 乙は、会社法第784条第1項に定める略式合併の規定により、株主総会の決議による本契約の承認を受けることなく本合併を行うものとする。

(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、効力発生日に至るまで、善良なる管理者の注意をもって各業務を遂行し、かつ、一切の財産の管理を行うものとし、その財産又は権利義務に重大な影響を及ぼす行為を行おうとする場合には、あらかじめ甲乙間で協議し、合意の上、これを行うものとする。

(従業員の処遇)

第8条 甲は、効力発生日に、効力発生日における乙の従業員を全員甲の従業員として引き継ぐものとし、勤続年数については、乙における勤続年数を通算する。その他の取扱いについては、別途甲乙協議の上、これを決定する。

(解散費用)

第9条 乙の解散に必要な費用は、すべて甲の負担とする。

(契約の変更又は解除)

第10条 本契約締結の日から効力発生日までの間において、天災地変その他の理由により、甲若しくは乙の資産状態又は経営状態に重大な変更が生じた場合、本契約に従った本合併の実行に重大な支障となりうる事象が発生した場合、その他本契約の目的の達成が困難となった場合には、甲乙協議の上、本契約を変更し、又は解除することができる。

(協議事項)

第11条 本契約に規定のない事項又は本契約の解釈に疑義が生じた事項については、甲及び乙が誠意をもって協議の上解決する。

本契約の締結を証するため本書2通を作成し、甲乙各1通を保有する。

2023年12月27日

甲 東京都港区三田三丁目11番36号

株式会社東京機械製作所

代表取締役社長 都並清史



乙 東京都港区三田三丁目11番36号

株式会社東機システムサービス

代表取締役社長 新井利行



【添付書類】

(別紙2)

事業報告

第36期

(2023年 3月31日 本決算)

自：2022年 4月 1日

至：2023年 3月 31日

株式会社東機システムサービス

東京都港区三田三丁目11番36号

事業報告

【2022年4月1日から2023年3月31日まで】

1. 損益の状況の推移

2016年度 - 2023年度 売上損益推移表

(単位：百万円)

	2016年度 (第30期) 実績	2017年度 (第31期) 実績	2018年度 (第32期) 実績	2019年度 (第33期) 実績	2020年度 (第34期) 実績	2021年度 (第35期) 実績	2022年度 (第36期) 実績	2023年度 (第37期) 予算
売上高	1,414	1,825	2,167	2,072	2,259	2,039	1,900	2,100
売上総利益 (対売上比)	435 30.8%	556 30.5%	737 34.0%	429 20.7%	302 13.4%	341 16.7%	414 21.8%	445 21.2%
営業利益 (対売上比)	214 15.1%	327 17.9%	511 23.6%	231 11.1%	119 5.2%	171 8.4%	261 13.8%	200 9.5%
経常利益 (対売上比)	195 13.8%	328 18.0%	505 23.3%	236 11.4%	130 5.8%	191 9.3%	270 14.2%	203 9.7%
配当金	150	150	200	150	80	0	170	

※ 2016年度が合併後1年目となります。

※ 2023年度の予算は2023年3月24日取締役会承認予算です。

2. 会社役員に関する事項

(1) 取締役および監査役の氏名など

地 位	氏 名	備 考
代表取締役社長	青木宏始	株式会社東京機械製作所 代表取締役会長を兼務
取締役 常務執行役員	芝良麿	技術本部長、サービス部担当
取 締 役	米本裕至	非常勤取締役
監 査 役	戸山幹夫	非常勤監査役 会計監査担当

(注) 1. 代表取締役青木宏始氏は2023年3月31日をもって、代表取締役社長および取締役を辞任いたしました。

2. 取締役について、下記のとおり就任しました。

地 位	氏 名	備 考
代表取締役会長	都並清史	2023年4月1日の取締役会にて就任
代表取締役社長	奥吉章二	2023年4月1日の取締役会にて就任

(2) 社外・非常勤役員に関する事項

氏 名	2022年度 出席の状況	取締役会における発言の状況
米本裕至 取締役 (非常勤取締役)	取締役会100% (9回中9回)	取締役会の意思決定の適正性を確保するための質問、助言を行っております。
戸山幹夫 監査役 (非常勤監査役)	取締役会 100% (11回中11回)	独立・中立の立場から、客観的に監査意見を表明し、忌憚のない質問、助言を行っております。

(注) 米本裕至氏の取締役出席回数については、2022年6月27日の取締役就任後に開催された取締役会のみを対象としております。

3. 会社の体制および方針

当社は前期に構築した新体制を更に進化させ、AI技術の研究・調査等の推進を行いエレクトロニクスに基づく技術を駆使した製品の開発と製造、情報セキュリティの施策制定と管理の強化、並びにICTシステム製品の拡販を推進する業態を確立致しました。

決 算 報 告 書

第 3 6 期

(2 0 2 3 年 3 月 3 1 日 本決算)

自 : 2022年 4月 1日

至 : 2023年 3月 31日

株式会社東機システムサービス

東京都港区三田三丁目 1 1 番 3 6 号

貸借対照表

(2023年 3月31日現在)

株式会社 東機システムサービス

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
流動資産	1,853,943,784	流動負債	437,735,689
現金・預金	766,218,183	支払手形	52,249,914
受取手形	26,539,920	買掛金	157,916,095
電子記録債権	17,114,510	未払消費税	5,443,200
売掛金	335,888,136	未払法人税等	38,675,800
契約資産	163,388,634	未払費用	4,985,000
仕掛品	240,799,092	前受金	132,565,400
貯蔵品	267,237,365	仮受金	4,930
前払費用	16,956,044	預り金	3,955,350
仮払金	288,000	賞与引当金	38,740,000
未収消費税	19,513,900	製品保証引当金	3,200,000
固定資産	156,645,515	固定負債	228,167,281
有形固定資産	33,945,010	退職給付引当金	228,167,281
建物附属設備	30,428,187		
機械装置	1,940,076		
工具・器具・備品	1,576,747		
		負債の部	665,902,970
		(純資産の部)	
		株主資本	1,344,686,329
		資本金	50,000,000
		資本剰余金	20,000,000
		資本準備金	20,000,000
無形固定資産	2,268,196		
ソフトウェア等	2,268,196		
投資等	120,432,309	利益剰余金	1,274,686,329
繰延税金資産	96,166,396	利益準備金	6,270,000
その他	3,833,513	その他利益剰余金	1,268,416,329
差入保証金	10,000,000	別途積立金	75,900,000
敷金	10,432,400	繰越利益剰余金	1,192,516,329
		純資産合計	1,344,686,329
合 計	2,010,589,299	合 計	2,010,589,299

損 益 計 算 書

〔 自 2022年 4月 1日
至 2023年 3月 31日 〕

株式会社 東機システムサービス

科 目	金 額
	円
売 上 高	1,899,726,529
売 上 原 価	1,485,418,269
<u>売 上 総 利 益</u>	414,308,260
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費	153,070,966
<u>営 業 利 益</u>	261,237,294
<u>営 業 外 収 益</u>	8,665,776
受 取 利 息 及 び 配 当 金	9,051
雑 収 入	6,922,565
為 替 差 益	1,734,160
<u>営 業 外 費 用</u>	48,497
雑 損 失	48,495
固 定 資 産 除 去 損	2
為 替 差 損	0
<u>経 常 利 益</u>	269,854,573
<u>特 別 損 失</u>	62,066,581
棚 卸 資 産 廃 棄 損	44,668,316
固 定 資 産 除 去 損	17,398,265
<u>税 引 前 当 期 純 利 益</u>	207,787,992
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	38,675,800
法 人 税 等 調 整 額	-904,136
<u>当 期 純 利 益</u>	170,016,328

株主資本等変動計算書

（ 自 2022年 4月 1日
至 2023年 3月 31日 ）

株式会社 東機システムサービス

(単位：円)

	株主資本					
	資本金	資本剰余金			利益剰余金	
		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 別途積立金
前期末残高	50,000,000	20,000,000	0	20,000,000	6,270,000	75,900,000
当期変動額	0	0	0	0	0	0
利益処分による配当	0	0	0	0	0	0
当期純利益	0	0	0	0	0	0
当期変動額合計	0	0	0	0	0	0
当期末残高	50,000,000	20,000,000	0	20,000,000	6,270,000	75,900,000

	株主資本				評価・換算差額	純資産合計
	利益剰余金		自己株式	株主資本合計	その他 有価証券 評価差額金	
	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金計				
前期末残高	1,022,500,001	1,104,670,001	0	1,174,670,001	0	1,174,670,001
当期変動額	0	0	0	0	0	0
利益処分による配当	0	0	0	0	0	0
当期純利益	170,016,328	170,016,328	0	170,016,328	0	170,016,328
当期変動額合計	170,016,328	170,016,328	0	170,016,328	0	170,016,328
当期末残高	1,192,516,329	1,274,686,329	0	1,344,686,329	0	1,344,686,329

製品製造原価明細

〔 自 2022年 4月 1日
至 2023年 3月 31日 〕

株式会社 東機システムサービス

科 目	科 目	金 額	金 額
		円	円
1. 材 料 費	原材料及び貯蔵品期首棚卸高	233,161,282	
	原材料及び貯蔵品当期仕入高	1,048,199,896	
	合 計	1,281,361,178	
	原材料及び貯蔵品当期末棚卸高	267,237,365	
	当期材料費		1,014,123,813
2. 労 務 費	給料手当	168,675,059	
	通勤手当	8,656,644	
	賞与退職金	43,759,691	
	退職引当金繰入額	30,057,953	
	賞与引当金繰入額	3,460,000	
	退職給付・引当金繰入額	-12,949,186	
	法定福利費	33,747,661	
	福厚生務費	516,444	
	当期		275,924,266
3. 経 費	外水道加工費	165,715,596	
	水教道育光熱費	6,495,803	
	教試育験研修費	232,800	
	不動産賃借料	11,542,677	
	旅通交信費	24,312,000	
	消耗品費	16,980,249	
	租税公課	1,570,392	
	保減価償却料	3,933,309	
	新備運修費	866,700	
	運修費	147,400	
	雑費	13,540,634	
	当期製造費用	927	
	当期製造費用	2,723,128	
	製品保証引当金繰入	11,358,466	
	仕掛品期首棚卸高	2,410,962	
	仕掛品等期末棚卸高	694,092	
	進行基準売上原価		262,525,135
	当期製品製造原価		1,552,573,214
			-600,000
			148,934,836
			342,479,677
			126,989,896
			1,485,418,269

販売費及び一般管理費明細

〔 自 2022年 4月 1日
至 2023年 3月 31日 〕

株式会社 東機システムサービス

科 目	金 額
	円
広 告 宣 伝 費	2,091,509
報 酬 手 当	1,900,000
役 員 報 酬	11,400,000
給 料 手 当	63,163,111
通 勤 手 当	2,973,462
賞 与 金	17,067,000
賞 与 引 当 金 繰 入 額	1,500,000
退 職 給 付 金 繰 入 額	2,551,109
退 職 給 付 引 当 金 繰 入 額	312,000
退 職 給 付 引 当 金 繰 入 額	1,785,093
法 定 福 利 生 費	13,038,696
福 利 待 遇 費	176,842
接 交 交 際 通 信 費	310,567
旅 通 信 光 熱 費	2,396,141
水 道 費	2,568,440
修 繕 費	2,342,024
消 耗 品 費	1,863,400
租 税 課 費	2,640,462
減 価 償 却 費	1,455,732
保 険 料	1,123,772
不 動 産 賃 借 料	998,674
支 払 手 数 料	8,305,200
運 搬 費	5,386,061
新 聞 費	1,791
諸 会 社 費	381,144
リ 一 議 料	63,754
会 費	1,361,616
ISO 関 係 費	21,756
教 育 研 修 費	252,109
採 用 経 費	291,965
雑 費	1,340,726
合 計	2,006,810
	153,070,966

キャッシュフロー計算書作成資料(2023. 3. 31)

株式会社 東機システムサービス

1. 現金及び現金同等物

(単位：円)

科目	現金及び現金同等物	3ヵ月超の定期預金	合計
現金及び預金	752,417,765	13,800,418	766,218,183

2. その他の流動資産・負債内訳

科目	摘要	金額
前払費用	前払利息	0
	商品仕入先払	3,138,362
	JL 年間保守ライセンス	0
	JL RIPシステム費	12,818,523
	通勤手当	999,159
	小計	16,956,044
	その他(敷金)	10,432,400
	計	27,388,444
未収収益		0
未収入金	固定資産売却未収分	0
	その他	0
	前払い税金(還付金)	0
	計	0
未収消費税		19,513,900
仮払金	その他	288,000
	合計	47,190,344

科目	摘要	金額
未払金	JL資産取得未払分	0
	その他	0
	計	0
未払配当金		0
前受収益		0
未払消費税		5,443,200
前受金		132,565,400
未払役員賞与		0
預り金		3,955,350
未払費用	未払利息	0
	その他	4,985,000
	計	4,985,000
	合計	146,948,950

※投資・財務C/Fに区分されるものは摘要に内容をいれて別記して下さい。

3. 財務C/F内訳

科目	期首残高	調達	返済	期末残高
短期借入金	0	0	0	0
長期借入金	0	0	0	0
社債	0	0	0	0
合計	0	0	0	0

キャッシュフロー計算書作成資料

株式会社 東機システムサービス

2023. 3. 31

4. 投資C/F内訳

(単位：円)

科目	摘要	期首簿価	取得	勘定振替	売却簿価	売却益	売却損	除去簿価	当期償却費	期末簿価	減価償却累計額
投資有価証券		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他の投資等		24,265,913	0	0	0	0	0	0	0	24,265,913	
(関係会社株式を含む)	計	24,265,913	0	0	0	0	0	0	0	24,265,913	0
有形固定資産	建物附属設備	37,689,033	0	0	0	0	0	0	7,260,846	30,428,187	104,231,763
	構築物	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	機械・装置	21,781,206	985,000	0	0	0	0	17,398,265	3,427,865	1,940,076	1,728,565
	車輛・運搬具	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	工具・器具・備品	2,782,434	1,100,581	0	0	0	0	2	2,306,266	1,576,747	106,107,602
	土地	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	建設仮勘定	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	リース	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	計	62,252,673	2,085,581	0	0	0	0	17,398,267	12,994,977	33,945,010	212,067,930
無形固定資産	電話加入権	1,489,924	0	0	0	0	0	0	0	1,489,924	0
	ソフトウェア	2,447,701	0	0	0	0	0	0	1,669,429	778,272	0
	計	3,937,625	0	0	0	0	0	0	1,669,429	2,268,196	

2024年3月期業績予想と業績および前年業績

株式会社 東機システムサービス

2023年3月31日

単位：百万円

			2023年6月	2023年9月	2023年12月	2024年3月	通 期
			第一四半期	第二四半期	第三四半期	第四四半期	
			見込	見込	見込	見込	
売上高	業績・予想	四半期毎	349	700	448	603	2,100
		累計		1,049	1,497	2,100	
	前年業績	四半期毎	317	434	478	671	1,900
		累計		751	1,229	1,900	
営業利益	業績・予想	四半期毎	33	67	42	58	200
		累計		100	142	200	
	前年業績	四半期毎	30	56	71	104	261
		累計		86	157	261	
経常利益	業績・予想	四半期毎	33	68	43	59	203
		累計		101	144	203	
	前年業績	四半期毎	35	58	71	106	270
		累計		93	164	270	
当期純利益	業績・予想	四半期毎	20	44	27	39	130
		累計		64	91	130	
	前年業績	四半期毎	24	39	47	60	170
		累計		63	110	170	
売上高のうち親会社への売上分	業績・予想	四半期毎	10	60	50	100	220
		累計		70	120	220	
	前年業績	四半期毎	11	58	46	98	213
		累計		69	115	213	

その他連結決算資料

○期末受注残高

		前同
期 末 受 注 残 高	1,128,274 千円	期末受注残高 1,153,913 千円
(2023年度	905,669 千円)	(2022年度 588,376 千円)
(2024年度以降	222,605 千円)	(2023年度以降 565,536 千円)
内親会社向け (マイナス)	167,012 千円	内親会社向け 101,315 千円
計	961,262 千円	計 1,052,598 千円

○期末人員数

区 分	人数	内訳
取 締 役	3	青木・芝・米本
監 査 役	1	戸山
正 規 従 業 員	32	管理部3名・営業部4名 ICT事業部3名・技術本部14名・サービス部8名
嘱 託 (60 歳 以 上)	8	実石、佐藤弘、神崎、神谷、宮地、菊池、渡邊、五月女
出 向 受 入	9	佐藤智、小山、諸、塩塚、松本、阿部、三井、岩橋、府川
出 向	0	
合 計	53	

2023年6月5日

個別注記表 (兼 利益処分案)

自 2022年4月1日 至 2023年3月31日

株式会社 東機システムサービス

1. この計算書は、中小企業の会計指針によって作成しています。

2. 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 | 総平均法による原価法。 |
| (2) 固定資産の減価償却の方法 | 有形固定資産は、法人税の規定による定率法。 |
| (3) 収益及び費用の計上基準 | 収益認識に関する会計基準等を適用し計上。 |
| (4) その他計算書類の作成のための基本となる重要事項、消費税の会計処理方法は、税抜方式。 | |

3. 株主資本等変動計算書に関する注記 (利益処分)

(1) 当該事業年度末日における発行済み株式の数	1,000株
--------------------------	--------

(2) 当該事業年度中に行った剰余金の配当	
-----------------------	--

- ・無配のため、当該事項はありません。

(3) 当該事業年度末に行う剰余金の配当	
----------------------	--

- ・当該事業年度中の配当金支払額

2023年6月5日の取締役会において、次の通り決議している。

配当金額	170,000,000円
------	--------------

1株当たりの配当金	170,000円
-----------	----------

基準日	2023年3月31日
-----	------------

効力発生日	2023年6月27日
-------	------------

以上

監査報告書

私は監査役として、2022年4月1日から2023年3月31日までの株式会社 東機システムサービス第36期事業年度に係る計算書類及びその付属明細書を監査いたしました。その方法及び結果につき以下のとおり報告いたします。

なお、当会社の監査役は、定款第35条に定めるところにより、監査の範囲が会計に関するものに限定されているため、事業報告を監査する権限を有しておりません。

1. 監査の方法及びその内容

監査役は、取締役等から会計に関する職務の執行状況を聴取し、会計に関する重要な決裁書類等を閲覧致しました。また、会計帳簿又はこれに関する資料を調査し、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表）及びその付属明細書について検討いたしました。

2. 監査の結果

計算書類及びその付属明細書は、会社の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適切に表示しているものと認めます。

2023年4月20日

株式会社 東機システムサービス
監査役 戸山 幹夫