

# 吸収合併に係る事前開示書面

(会社法第794条第1項および会社法施行規則第191条に基づく書面)

2024年2月14日

株式会社ソラスト

2024年2月14日

東京都港区港南二丁目15番3号  
株式会社ソラスト  
代表取締役社長 藤河 芳一

当社は、2023年7月19日付で株式会社こころケアプラン（以下「こころケアプラン」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、こころケアプランを吸収合併消滅会社とする吸収合併（以下「本件吸収合併」といいます。）を行うことといたしました。

本件吸収合併に関し、会社法第794条第1項および会社法施行規則第191条に定める事項は下記のとおりです。

## 記

### 1. 吸収合併契約の内容（会社法第794条第1項）

2023年7月19日付で当社とこころケアプランが締結した合併契約書は別紙1のとおりです。

### 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）

こころケアプランが当社の完全子会社であることから、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. 吸収合併消滅会社の新株予約権に関する事項（会社法施行規則第191条第2号）

該当事項はありません。

### 4. 吸収合併消滅会社の最終事業年度に係る計算書類等（会社法施行規則第191条第3号）

#### ① 最終事業年度に係る計算書類等の内容

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があるときは、

当該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が生じたときは、その内容

該当事項はありません。

5. 吸収合併存続会社において、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が生じたときは、その内容（会社法施行規則第191条第5号）

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（会社法施行規則第191条第6号）

本件吸収合併後の当社の資産の額は、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、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られません。

したがって、本件吸収合併後における当社の債務について履行の見込みがあると判断いたします。

以上

別紙1 吸収合併契約の内容

## 吸収合併契約書

株式会社ソラスト（以下「甲」という。）及び株式会社こころケアプラン（以下「乙」という。）は、以下のとおり、吸収合併契約（以下「本契約」という。）を締結する。

### 第1条（合併の方法）

甲及び乙は、本契約に従い、甲を吸収合併存続会社、乙を吸収合併消滅会社とする吸収合併（以下「本合併」という。）を行う。

### 第2条（商号及び住所）

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。

甲 吸収合併存続会社

商号：株式会社ソラスト

所在：東京都港区港南二丁目15番3号

乙 吸収合併消滅会社

商号：株式会社こころケアプラン

所在：東京都港区芝四丁目1番23号

### 第3条（本合併に際して交付する金銭等）

甲は、乙の発行済株式の全てを所有しているため、本合併に際して、乙の株主に対して、その所有する乙の株式に代わる株式その他の金銭等を交付しない。

### 第4条（株主総会の承認）

1. 甲は、会社法第796条第2項の規定により、同法第795条第1項に定める株主総会の承認を得ないで本合併を行う。

2. 乙は、会社法第784条第1項の規定により、同法第783条第1項に定める株主総会の承認を得ないで本合併を行う。

### 第5条（効力発生日）

本合併の効力発生日（以下「効力発生日」という。）は、2024年4月1日とする。但し、甲及び乙は、双方協議の上、効力発生日を変更することができる。

### 第6条（会社財産の承継）

甲は、効力発生日において、乙の資産、負債及び一切の権利義務を承継する。

第7条（会社財産の善管理注意義務）

甲及び乙は、本契約締結日から効力発生日までの間、善良なる管理者の注意をもってそれぞれ業務を執行し、かつ一切の財産管理の運営を行うものとし、その資産、負債及び権利義務に重要な影響を及ぼす行為を行う場合には、甲乙協議の上これを実行するものとする。

第8条（合併条件の変更及び本契約の解除）

本契約締結日から効力発生日までの間に、天災地変その他の事由により、甲若しくは乙の財産状況若しくは経営状態に重大な変動が生じたとき、又は本合併の実行に重大な支障となる事情が生じたときには、甲乙協議の上、本合併の条件を変更し、又は本契約を解除することができる。

第9条（協議事項）

本契約に定めるほか、本合併に関して必要な事項は、甲乙協議の上で定める。

（以下余白）

本契約の成立を証するため、本契約書1通を作成し、甲乙記名押印の上、甲は原本を、乙はその写しをそれぞれ保有する。

2023年7月19日

甲 東京都港区港南二丁目15番3号品川インターシティC棟12階  
株式会社ソラスト  
代表取締役社長 藤河 芳一



乙 東京都港区芝四丁目1番23号三田NNビル17階  
株式会社こころケアプラン  
代表取締役 家城 悦子





別紙2 こころケアプランの最終事業年度に係る計算書類等の内容



# 第14期

(自2022年10月1日 至2023年3月31日)

## 事業報告

株式会社こころケアプラン  
代表取締役社長 家城 悦子

## I. 会社の現況

### 1. 事業の経過及びその成果

当期におけるわが国経済は、新型コロナウイルスの感染対策と経済活動の両立が進むなか、ウクライナ情勢の長期化などによる地政学的リスクの顕在化を契機とした原材料、エネルギー価格の高騰、各国の高インフレ対策による景気減速の影響により、先行き不透明な状況が続いております。

このような状況の中、当社は「豊かなこころと元気な身体を育む経験・体験が出来る保育」「子供の感性を育む保育」を目指し、東京都、神奈川県及び千葉県において、認可保育所15か所、認証保育所1ヶ所、病児保育室を1ヶ所運営しております。一部地域において、待機児童の減少は見られていますが、共働き世帯の増加等の社会構造の変化により、需要は継続的に続くものと想定しており、当社の特徴ある保育サービスについては、今後も需要が見込めるものと想定しております。

この結果、当期における当社の売上高は1,424百万円、経常利益は140百万円となりました。

### 2. 直前3事業年度の財産及び損益の状況

(単位：千円)

	2021年1月期 (第11期)	2022年1月期 (第12期)	2022年9月期 (第13期)	2023年3月期 (第14期) (当事業年度)
売上高	3,031,101	2,707,057	1,749,330	1,424,820
経常利益又は経常損失(▲)	527,914	▲551,178	185,148	140,775
当期純利益又は当期純損失(▲)	408,178	▲586,738	122,526	84,413
1株当たり当期純利益 又は1株当たり当期純損失(▲)(円)	204,089.31	▲293,369.19	61,263.37	42,206.82
総資産	3,205,330	3,043,889	3,085,581	3,132,906
純資産	2,255,785	1,120,766	1,206,007	1,290,420
1株当たり純資産額(円)	1,127,892.96	560,383.49	603,003.60	645,210.42

(注) 1. 1株当たりの当期純利益は、自己株式を控除した期中平均発行済み株式総数により算出しております。

2. 1株当たりの純資産は、自己株式を控除した期末発行済株式総数により算出しております。

3. 2022年9月期(第13期)につきましては、決算期の変更により、2022年2月1日から2022年9月30日までの8ヵ月間となっております。

4. 2023年3月期(第14期)につきましては、決算期の変更により、2022年10月1日から2023年3月31日までの6ヵ月間となっております。

### 3. 対処すべき課題

地域に信頼され、安心安全な環境の下で保育を行うためには、保育士確保は最重要課題となります。

保育士の定着率向上と採用により適正保育士数を確保し、園児稼働率の向上、加算による単価向上により売上を獲得すると共に 求人費の削減等により収益力向上に注力してまいります。

また、引き続き、コンプライアンスの遵守に努めてまいります。

### 4. 主な事業内容

保育事業

### 5. 主要な事業所

本社 東京都港区

### 6. 従業員の状況 (2023年3月31日現在)

区 分	人 数	前事業年度末比増減
常 勤	266名	11名増
非 常 勤	70名	8名増
派 遣	39名	5名増
合 計	375名	24名増

7. 主要な借入先の状況 (2023年3月31日現在)

借入先	借入金
株式会社ソラスト	797百万円
合 計	797百万円

## II. 会社の現況に関する事項 (2023年3月31日現在)

### 1. 株式の状況

- ① 発行可能株式総数 100,000 株
- ② 発行済株式総数 2,000 株
- ③ 株主数 1 名
- ④ 大株主

株主名	持株数	持株比率
株式会社ソラスト	2,000	100%

- (注) 1. 持株比率は自己株式を控除して計算しており、小数点第2位以下を四捨五入しております。  
2. 自己株式は所有しておりません。

### 2. 会社役員の状況

#### ①取締役および監査役の状況

地位	氏名	担当及び他の法人等重要な兼職の状況
代表取締役社長	家城 悦子	株式会社ソラスト ことども事業本部 本部長 はぐはぐキッズ株式会社 取締役
取締役	古木 将平	
取締役	谷山 潤一	株式会社ソラスト 執行役員 事業開発本部長 株式会社なないろ 取締役 エムジーファクトリー株式会社 取締役
監査役	吉岡 亮	株式会社ソラスト 監査部長 株式会社日本エルダリーケアサービス 監査役 株式会社ファイブシーズヘルスケア 監査役 株式会社プラス 監査役 はぐはぐキッズ株式会社 監査役 株式会社なないろ 監査役 株式会社森伸 監査役

#### ②当事業年度中の取締役の異動

##### ア) 辞任

取締役 矢澤恵美は、2023年2月28日付をもって辞任致しました。

### 3. 内部統制システムの整備状況

取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制その他株式会社の業務の適正を確保するために必要なものとして下記の体制整備を行っています。

- (1) 関係各法令を遵守した運営
- (2) 個人情報の保護に関する諸規程を遵守した運営

なお、業務の適正を確保するため、「ソラストグループ行動規範」を遵守し、コンプライアンス体制の運用に努めています。

### 4. 株式会社の支配に関する基本方針

該当事項はありません。

### 5. 決算日後に生じた重要事項

該当事項はありません。

以上

# 第 1 4 期

(自 2 0 2 2 年 1 0 月 1 日 至 2 0 2 3 年 3 月 3 1 日)

## 計算書類

株式会社こころケアプラン  
代表取締役社長 家城 悦子

# 貸借対照表

令和 5年 3月31日 現在

株式会社こころケアプラン

(単位： 円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
<b>【流動資産】</b>	1,443,799,920	<b>【流動負債】</b>	952,665,111
現金及び預金	1,234,440,390	短期借入金	577,189,451
売掛金	130,267,406	一年内返済予定借入金	86,548,408
立替金	420,865	一年内返済リース債務	21,298,807
前払費用	44,563,767	未払金	167,646,134
未収入金	34,107,492	未払費用	5,778,900
<b>【固定資産】</b>	1,689,106,090	未払法人税等	31,527,800
<b>【有形固定資産】</b>	1,674,054,894	未払消費税等	1,078,000
建物	864,148,951	前受金	6,464,638
建物減価償却累計額	△90,730,658	預り金	17,857,873
建物附属設備	808,683,231	賞与引当金	37,275,100
附属設備減価償却累計額	△242,692,859	<b>【固定負債】</b>	889,820,055
構築物	1,990,770	長期借入金	133,582,042
構築物減価償却累計額	△252,674	リース債務	277,119,741
工具器具備品	193,526,149	繰延税金負債	444,099,281
備品減価償却累計額	△129,773,444	資産除去債務	35,018,991
有形リース資産	288,281,850	負債の部合計	1,842,485,166
有形リース減価償却累計額	△19,126,422	純 資 産 の 部	
<b>【無形固定資産】</b>	199,667	<b>【株主資本】</b>	1,290,420,844
ソフトウェア	199,667	資本金	29,000,000
<b>【投資その他の資産】</b>	14,851,529	資本剰余金	3,120,341
出資金	10,000	資本準備金	3,120,341
差入保証金	13,769,904	利益剰余金	1,258,300,503
長期前払費用	1,071,625	その他利益剰余金	1,258,300,503
		資産圧縮積立金	945,663,799
		繰越利益剰余金	312,636,704
		純資産の部合計	1,290,420,844
<b>資産の部合計</b>	<b>3,132,906,010</b>	<b>負債及び純資産合計</b>	<b>3,132,906,010</b>

# 損 益 計 算 書

自 令和 4年10月 1日  
至 令和 5年 3月31日

株式会社こころケアプラン

(単位： 円)

科 目	金 額	
<b>【売上高】</b>		
保 育 売 上 高	1,424,820,019	
売 上 高 合 計		1,424,820,019
<b>【売上原価】</b>		
給 料 手 当	436,994,400	
非 常 勤 給 与	45,129,722	
賞 与	130,841,808	
賞 与 引 当 金 繰 入 額	△35,782,628	
法 定 福 利 費	83,861,944	
福 利 厚 生 費	2,308,008	
退 職 給 付 費 用	7,980,000	
採 用 教 育 費	8,560,150	
研 修 費	173,162	
外 注 費	171,363,364	
広 告 宣 伝 費	1,380,000	
交 際 費	5,968	
会 議 費	12,544	
旅 費 交 通 費	297,540	
荷 造 運 賃	93,000	
通 信 費	6,128,220	
消 耗 品 費	15,739,365	
償 却 消 耗 品 費	336,148	
給 食 費	35,286,598	
保 育 材 料 費	7,292,252	
修 繕 費	8,128,098	
水 道 光 熱 費	26,120,840	
諸 会 費	41,800	
支 払 手 数 料	3,437,293	
地 代 家 賃	196,179,593	
賃 借 料	5,950,039	
保 險 料	3,817,019	
減 価 償 却 費	56,505,959	
長 期 前 払 費 用 償 却 費	554,250	
利 息 費 用	64,026	
資 産 除 去 債 務 償 却	77,550	
保 健 衛 生 費	25,880	
雑 費	2,049,036	
合 計	1,220,952,948	
売 上 原 価		1,220,952,948

科 目	金 額	
売 上 総 利 益		203,867,071
<b>【販売費及び一般管理費】</b>		
販売費及び一般管理費合計		72,027,881
営 業 利 益		131,839,190
<b>【営業外収益】</b>		
受 取 利 息	5,639	
補 助 金 収 入	15,129,149	
利用者等外給食費収入	7,876,959	
雑 収 入	159,564	
営 業 外 収 益 合 計		23,171,311
<b>【営業外費用】</b>		
支 払 利 息	4,937,627	
利用者等外給食費用	7,226,690	
雑 損 失	2,071,040	
営 業 外 費 用 合 計		14,235,357
経 常 利 益		140,775,144
<b>【特別損失】</b>		
固 定 資 産 除 却 損	932,967	
減 損 損 失	10,155,094	
特 別 損 失 合 計		11,088,061
税引前当期純利益		129,687,083
法人税、住民税及び事業税		31,528,642
法 人 税 等 調 整 額		13,744,804
当 期 純 利 益		84,413,637



## 株主資本等変動計算書

〔 自 2022年 10月 1日  
至 2023年 3月 31日 〕

	株 主 資 本							株主資本合計
	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	資本剰余金合計	その他利益剰余金				
				資産圧縮積立金	繰越利益剰余金			
当期首残高	29,000,000	3,120,341	3,120,341	983,852,940	190,033,926	1,173,886,866	1,206,007,207	
当期変動額								
資産圧縮積立金の取崩				△ 38,189,141	38,189,141	0	0	
当期純利益					84,413,637	84,413,637	84,413,637	
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)								
当期変動額合計	0	0	0	△ 38,189,141	122,602,778	84,413,637	84,413,637	
当期末残高	29,000,000	3,120,341	3,120,341	945,663,799	312,636,704	1,258,300,503	1,290,420,844	

# 個別注記表

## 1. 継続事業の前提に関する注記

該当事項なし

## 2. 重要な会計方針に関する注記

### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債券等 — 償却原価法（定額法）
- ・その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの — 時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)

市場価格のない株式等 — 移動平均法による原価法

### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物 建物付属設備 構築物 — 定額法
- ・車両運搬具 機械及び装置 工具、器具及び備品 — 定率法
- ・リース資産 — リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法
- ・ソフトウェア — 定額法（自社利用のソフトウェアは社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法）

### (3) 引当金の計上基準

- ・賞与引当金 — 職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している。

### (4) リース取引の処理方法

- ・リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が企業会計基準第13号「リースに関する会計基準」の適用初年度開始前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

### (5) その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

- ・消費税等の処理方法 — 消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっており、控除対象外消費税及び地方消費税は、当事業年度の費用として処理している。

## 3. 重要な会計方針の変更に関する注記

該当事項なし

## 4. 貸借対照表に関する注記

### (1) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

未払金	4,800,469 円
短期借入金	577,189,451 円
一年内返済予定借入金	86,548,408 円
長期借入金	133,582,042 円

## 5. 損益計算書に関する注記

### (1) 関係会社との取引高

#### ①営業取引による取引高

- ・売上原価 24,546,399 円
- ・販売費及び一般管理費 2,848,766 円

#### ②営業取引以外の取引による取引高

- ・支払利息 1,879,752 円

## 6. 株主資本等変動計算書に関する注記

### (1) 発行済株式の総数に関する事項

株式の種類	前事業年度末 株式数(株)	当事業年度 増加株式数(株)	当事業年度 減少株式数(株)	当事業年度末 株式数(株)
普通株式	2,000	-	-	2,000
合計	2,000	-	-	2,000

### (2) 剰余金の配当に関する事項

該当事項なし

## 7. 税効果会計に関する注記

- ・繰延税金負債の発生の主な原因は、資産圧縮積立金認定損等である。

## 8. 退職給付制度に関する注記

- ・加入している退職共済制度は次のとおりである。  
中小企業退職金共済制度

## 9. 一株当たり情報に関する注記

- (1) 一株当たり純資産額 645,210円42銭
- (2) 一株当たり当期純利益 42,206円82銭

# 第 1 4 期

(自 2 0 2 2 年 1 0 月 1 日 至 2 0 2 3 年 3 月 3 1 日)

計算書類

附属明細書

株式会社こころケアプラン  
代表取締役社長 家城 悦子

## 1.有形固定資産及び無形固定資産の明細

単位:円

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	当期償却額	期末帳簿価額	減価償却累計額
有形固定資産	建物	783,638,673	-	-	10,220,380	773,418,293	90,730,658
	建物附属設備	605,214,154	-	-	39,223,782	565,990,372	256,581,747
	構築物	1,379,930	402,000	-	43,834	1,738,096	252,674
	工具器具備品	72,902,638	244,000	932,967	8,460,966	63,752,705	129,773,444
	有形リース資産	277,352,466	-	-	8,197,038	269,155,428	19,126,422
	計	1,740,487,861	646,000	932,967	66,146,000	1,674,054,894	496,464,945
無形固定資産	ソフトウェア	714,720	-	-	515,053	199,667	
	計	714,720	-	-	515,053	199,667	

(注)当期償却額には減損損失が含まれております

## 2. 引当金の明細

単位:円

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
賞与引当金	72,842,828	37,275,100	72,842,828	37,275,100