

令和6年2月16日

吸収合併にかかる事前開示書面

(会社法第794条第1項および会社法施行規則第191条に基づく開示事項)

大阪府堺市堺区戎島町五丁2番地
堺化学工業株式会社
代表取締役 矢倉 敏行

当社は、令和5年12月22日付けで、S C有機化学株式会社（以下、「S C有機化学」といいます。）との間で締結した吸収合併契約書に基づき、令和6年4月1日を効力発生日として、当社を存続会社、S C有機化学を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。

本件吸収合併に関する事項は、次のとおりです。

記

1. 吸収合併契約の内容（会社法第794条第1項）

令和5年12月22日付けで当社とS C有機化学が締結した吸収合併契約の内容は、別紙のとおりです。

2. 吸収合併の対価について定めがないことの相当性に関する事項（会社法施行規則第191条第1号）

当社ならびにS C有機化学は、当社がS C有機化学の発行済株式のすべてを保有しているため、本件吸収合併に際して、当社の株式、社債、新株予約権、新株予約権付社債その他の金銭等の交付を行わないことといたしました。

3. 吸収合併に係る新株予約権についての定め相当性に関する事項（会社法施行規則第191条第2号）

該当すべき事項はありません。

4. 吸収合併消滅会社についての事項（会社法施行規則第191条第3号）

(1) S C有機化学の最終事業年度にかかる計算書類等の内容は、別紙のとおりです。

(2) 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

該当すべき事項はありません。

5. 吸収合併存続会社についての事項（会社法施行規則第 191 条第 5 号）
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
該当すべき事項はありません。
6. 効力発生日以後における債務（会社法第 799 条第 1 項の規定により本件吸収合併について異議を述べることができる債権者に対して負担する債務に限る。）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）
- ① 当会社の令和 5 年 3 月 31 日現在の貸借対照表における資産の額および負債の額はそれぞれ金 87,773 百万円および金 34,989 百万円となっております。また、本件吸収合併により S C 有機化学から当会社への承継の対象となる資産の額および負債の額はそれぞれ金 3,117 百万円および金 806 百万円と見込んでおります。
本件吸収合併後に見込まれる当会社の資産の額および負債の額はそれぞれ金 90,890 百万円および金 35,795 百万円であり、資産の額が負債の額を上回ることが見込まれます。
- ② 本件吸収合併後における当会社の収益状況について、当会社の負担する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。
- ③ 以上のとおりですので、本件吸収合併によっても、当会社の負担する債務の履行の見込みについては特段の支障がないと判断しました。

以上



合併契約書

堺化学工業株式会社（住所：大阪府堺市堺区戎島町五丁2番地。以下「甲」という。）及び、SC有機化学株式会社（住所：大阪府堺市西区築港新町三丁27番16号。以下「乙」という。）とは、以下のとおり合併契約書（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、本契約に定めるところに従い、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。）をし、これにより、乙は第2条に定める効力発生日において、その資産、負債その他の権利義務をそれぞれ甲に引き継ぎ、甲はこれを承継する。

第2条（効力発生日）

本合併がその効力を生ずる日（以下、「効力発生日」という。）は、2024年4月1日とする。但し、本合併の手續の進行上の必要性その他の事由により必要な場合には、甲及び乙が協議し合意の上、これを変更することができる。

第3条（合併対価の交付及び割当て）

本合併に際して、甲は、乙の発行済株式を全て所有しているため、乙の株主に対して株式その他の金銭等の合併対価を交付せず、また、合併対価の割当ては一切発生しない。

第4条（資本金及び準備金の額に関する事項）

本合併に際し、甲の資本金及び準備金の額は増加しない。

第5条（合併契約承認株主総会）

甲は、会社法第796条第2項の規定に従い、本契約について株主総会の承認を得ずに合併する。ただし、同条第3項に該当した場合は、効力発生日の前日までに株主総会の承認を得るものとする。

2. 乙は、会社法第784条第1項の規定により、本契約について株主総会の承認を得ずに合併する。

第6条（権利義務全部の承継）

乙は、2024年3月31日現在の乙の貸借対照表その他同日現在の計算を基礎とした資産、負債及び権利義務の一切を効力発生日において甲に引継ぎ、甲はそれを承継する。

第7条（従業員の処遇）

甲は、乙の従業員を本合併の効力発生日をもって、甲の従業員として引き継ぐものとする。乙の従業員の処遇その他の取扱いについては、甲乙協議のうえ、これを決定する。

第8条（会社財産の管理等）

甲及び乙は、本契約締結日後効力発生日に至るまでの間、それぞれ善良なる管理者として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、その財産又は権利義務に重大な影響を及ぼすおそれのある行為については、予め甲及び乙が協議し合意の上、これを行う。

第9条（合併契約の変更及び解除）

本契約締結の日から効力発生日に至る間において、天災地変その他の事由により、甲又は乙の財産もしくは経営状態に重大な変動が生じた場合、その他必要があるときは、甲乙間で協議し合意のうえ、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10条（協議事項）

本契約に定めるもののほか、本合併に際し必要な事項は、本契約の趣旨に従って、甲乙間で協議のうえ、これを定める。

以上のとおり契約したので本書1通を作成し、甲が原本を保有し、乙は原本の写しを保有する。

2023年12月22日

甲：大阪府堺市堺区戎島町五丁2番地
堺化学工業株式会社
代表取締役社長 矢倉 敏行



乙：大阪府堺市西区築港新町三丁27番16号
SC有機化学株式会社
代表取締役社長 加藤 聡



貸借対照表

(2023年3月31日現在)

(単位：円)

科目	金額	科目	金額
【資産の部】		【負債の部】	
[流動資産]	1,623,591,445	[流動負債]	794,723,117
現金・預金	283,849,712	買掛金	538,940,272
受取手形	15,112,092	未払金	32,007,165
売掛金	597,950,223	未払費用	71,135,643
製品	535,838,738	前受金	972,180
仕掛品	74,674,033	預り金	1,730,557
原材料	34,331,796	未払消費税	10,914,500
前払費用	3,475,330	未払法人税等	91,330,800
短期貸付金	15,444,489	賞与引当金	44,592,000
未収入金	5,948,113	役員賞与引当金	3,100,000
未収消費税	50,373,600		
有償支給取引に係る資産	11,316,264		
貸倒引当金	△ 4,722,945		
		[固定負債]	11,906,014
		退職給付引当金	11,906,014
[固定資産]	1,494,336,535		
(有形固定資産)	1,458,504,264		
建物	431,537,250		
構築物	14,462,103		
機械装置	344,035,016		
車両・運搬具	3,870,838		
工具器具備品	13,324,630		
土地	641,047,027		
建設仮勘定	10,227,400		
(無形固定資産)	538,087		
ソフトウェア	538,087		
(投資その他の資産)	35,294,184		
出資金	1,800,000		
差入保証金	724,200		
長期前払費用	1,760,984		
繰延税金資産	31,009,000		
			0
		負債合計	806,629,131
		【純資産の部】	
		[株主資本]	
		資本金	164,000,000
		(資本剰余金)	100,000,000
		資本準備金	100,000,000
		(利益剰余金)	2,047,298,849
		利益準備金	4,690,000
		その他利益剰余金	2,042,608,849
		繰越利益剰余金	2,042,608,849
		純資産合計	2,311,298,849
資産合計	3,117,927,980	負債・純資産合計	3,117,927,980

S C有機化学株式会社

損益計算書

(2022年4月1日～2023年3月31日)

(単位：円)

勘定科目	金額
売上高	3,584,426,576
売上原価	2,404,882,720
売上総利益	1,179,543,856
販売費及び一般管理費	387,265,197
営業利益	792,278,659
営業外収益	1,837,025
(受取利息及び配当金)	(1,486,820)
(その他)	(350,205)
営業外費用	1,303,122
(支払利息)	(78,559)
(ファクタリング料)	(849,941)
(その他)	(374,622)
経常利益	792,812,562
特別利益	99,999
(固定資産売却益)	(99,999)
特別損失	2,633,687
(固定資産除却損)	(2,633,687)
税引前当期純利益	790,278,874
法人税・住民税及び事業税	225,325,600
法人税等調整額	12,565,000
当期純利益	552,388,274

株主資本等変動計算書

(2022年4月1日～2023年3月31日)

(単位：円)

	株主資本						株主資本 合計	純資産 合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金				
		資本準備金	資本剰余金 合計	利益準備金	その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計		
当期首残高	164,000,000	100,000,000	100,000,000	4,690,000	1,814,544,575	1,819,234,575	2,083,234,575	2,083,234,575
当期変動額								
剰余金の配当			0		△ 324,324,000	△ 324,324,000	△ 324,324,000	△ 324,324,000
当期純利益			0		552,388,274	552,388,274	552,388,274	552,388,274
当期変動額合計	—	—	—	—	228,064,274	228,064,274	228,064,274	228,064,274
当期末残高	164,000,000	100,000,000	100,000,000	4,690,000	2,042,608,849	2,047,298,849	2,311,298,849	2,311,298,849

第54期
計算書類に係る附属明細書

(自) 2022年4月 1日
(至) 2023年3月31日

(内 容)	(ペ ージ)
1. 有形固定資産及び無形固定資産の明細	1
2. 引当金の明細	1
3. 販売費及び一般管理費の明細	2
4. その他の重要な事項	3

堺市西区築港新町3丁27番16号

SC有機化学株式会社

1. 有形固定資産及び無形固定資産の明細

(単位：千円)

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	期末 取得原価
有形 固定 資産	建物	196,918	251,187	3,835	12,733	431,537	241,399	672,936
	構築物	14,773	1,759	1,577	493	14,462	97,266	111,728
	機械及び装置	426,234	148,226	63,003	1,246	510,211	1,394,973	1,905,184
	車輛運搬具	3,933	1,720	1,724	58	3,871	6,753	10,624
	工具器具備品	11,882	8,031	5,127	1,461	13,325	81,824	95,149
	土地	115,216	525,831	0		641,047		641,047
	建設仮勘定	24,409	952,334	966,516		10,227		10,227
	計	793,365	1,889,086	1,041,782	15,990	1,624,680	1,822,215	3,446,895
無形 固定 資産	ソフトウェア	978	42	42	439	538	20,392	20,930

2. 引当金の明細

(単位：千円)

科 目	当期首残高	当期 増加額	当期 減少額	当期末残高
貸倒引当金	7,148	21,492	23,918	4,723
賞与引当金	43,190	99,751	98,349	44,592
退職給付引当金	11,492	509	95	11,906
役員賞与引当金	4,800	1,240	2,940	3,100

(注) 引当金の計上の理由並びに額の算定方法は、重要な会計方針に記載のとおりです。

貸倒引当金の「当期減少額」は、一般債権の貸倒実績率洗替によるものであります。

3. 販売費及び一般管理費の明細

(単位：千円)

科 目	金 額	摘 要
役員報酬	20,520	
基準内賃金	81,598	
基準外賃金	2,141	
賞与	4,585	
賞与引当金繰入額	32,955	
役員賞与引当金繰入額	1,240	
年金掛金	3,828	
退職給付費用	64	
福利費	23,049	
手数料	5,106	
運送費	62,023	
広告宣伝費	1,155	
保管費	28,430	
交際費	1,527	
旅費交通費	5,355	
通信費	1,367	
支払電力料	2,120	
製品自家消費	0	
消耗品費	22,955	
租税公課	23,718	
減価償却費	7,358	
修繕費	4,634	
保険料	1,395	
賃借料	9,382	
委託外注費	46,591	
請負作業費	3,642	
会合費	160	
厚生費	4,725	
部門収入	-15,357	
その他	999	
計	387,265	

4. その他の重要な事項

支配株主に対する債権及び債務の明細

(単位：千円)

支配株主	短期金銭債権					長期金銭債権		
	売掛金	短期貸付金	長期貸付金 (1年内)	その他	計	長期貸付金	その他	計
堺化学工業株式会社	433	15,444	-	1	15,878	-	-	-

支配株主	短期金銭債務					長期金銭債務		
	買掛金	短期借入金	長期借入金 (1年内)	その他	計	長期借入金	その他	計
堺化学工業株式会社	-	-	-	6,814	6,814	-	-	-

【重要な会計方針に係る事項に関する注記】

貸借対照表および損益計算書の作成に当たって採用した重要な会計処理の原則および手続きは次のとおりであります。

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準および評価方法

その他有価証券

市場価格のない有価証券等・・・移動平均法による原価法

(2) 棚卸資産の評価基準および評価方法

製品、原材料、仕掛品・・・・・・・・総平均法による原価法

(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定)

貯蔵品・・・・・・・・最終仕入原価法

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物および構築物 10～38年

機械装置および車両運搬具 5～10年

工具器具備品 2～20年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

自社利用のソフトウェア 5年

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員に対する賞与の支払いに備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上しております。

(3) 役員賞与引当金

役員に対する賞与の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込額のうち当期に帰属する額を計上しております。

(4) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。

4. 収益及び費用の計上基準

製品の販売に係る収益は主に製造等による販売であり、顧客との販売契約に基づいて製品を引き渡す履行義務を負っております。当該履行義務は、製品を引き渡す一時点において、顧客が当該製品に対する支配を獲得して充足されると判断し、引渡時点で収益を認識しております。

当社が代理人として製品の販売に関与している場合には、純額で収益を認識しております。

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
消費税等の会計処理
税抜方式によっております。

【貸借対照表に関する注記】

- | | |
|-------------------|-----------------|
| 1. 有形固定資産の減価償却累計額 | 1,822,215,210 円 |
| 2. 有形固定資産の減損損失累計額 | 166,175,589 円 |

【損益計算書に関する注記】

一般管理費に含まれる研究開発費の総額は、58,945,452 円であり、その主要なものは、人件費 22,214 千円、外注費 15,240 千円、消耗品費 16,460 千円、減価償却費 2,988 千円であります。

【株主資本等変動計算書に関する注記】

- | | |
|-----------------------|-----------|
| 1. 当事業年度末日における発行済株式の数 | 378,000 株 |
| 2. 当事業年度末日における自己株式の数 | 0 株 |

3. 剰余金の配当に関する事項

①配当金支払額

配当の種類	普通株式
配当金の総額	324,324,000 円
1 株当たり配当額	858 円
基準日	2022 年 3 月 31 日
効力発生日	2022 年 6 月 16 日

②基準日が当期に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの

配当の種類	普通株式
配当金の総額	275,940,000 円
1 株当たり配当額	730 円
基準日	2023 年 3 月 31 日
効力発生日	2023 年 6 月 16 日