

2020年8月6日

吸収合併に係る事前開示書面

東京都品川区大崎一丁目11番1号

株式会社日本製鋼所

代表取締役社長 宮内 直孝



当社は、当社を吸収合併存続会社、ニチユマシナリー株式会社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）を行うにあたり、会社法第794条第1項及び会社法施行規則第191条の定めに従い、下記のとおり吸収合併契約の内容その他法務省令で定める事項を記載した書面を備え置くことといたします。

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. 会社法第749条第1項第2号及び第3号に掲げる事項についての定めに関する事項

当社は、ニチユマシナリー株式会社の発行済株式のすべてを所有しているため、本合併に際して株式その他の金銭等の交付は行いません。

3. 会社法第749条第1項第4号及び第5号に掲げる事項を定めたときは、当該事項についての定めに関する事項

該当事項はありません。

4. 吸収合併消滅会社についての次に掲げる事項

(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ついての次に掲げる事項

(1) 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

①鉄鋼事業の吸収分割

当社は、2020年1月28日開催の取締役会決議に基づき、2020年4月1日を効力発生日として、当社の素形材・エネルギー事業並びに風力発電機器保守サービスの技術部門を会社分割（簡易吸収分割）により、連結子会社である日鋼 MEC 株式会社に承継いたしました。

②連結子会社の吸収合併

当社は、2019年12月18日開催の取締役会決議に基づき、当社を吸収合併存続会社、連結子会社である株式会社名機製作所を吸収合併消滅会社として、2020年4月1日付で吸収合併いたしました。

③重要な事業譲渡

当社は、2020年2月18日開催の取締役会において、ブルックハルトジャパン株式会社に当社の圧縮機事業を事業譲渡することを決議し、2020年4月17日に譲渡いたしました。

④多額な資金の借入

当社は、2020年1月28日開催の取締役決議に基づき、2020年3月31日に株式会社三井住友銀行、三井住友信託銀行株式会社をアレンジャーとするシンジケートローン契約を締結し、2020年4月7日に10,000百万円の借入を実行いたしました。

(2) 最終事業年度がないときは、吸収合併存続会社の成立の日における貸借対照表
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

本合併後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、本合併後における当社の収益状況及びキャッシュ・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りません。

以上のことから、本合併後における当社の債務について、履行の見込みはあるものと判断いたします。

7. 吸収合併契約等備置開始日後吸収合併が効力を生ずる日までの間に、会社法施行規則第191条第1号から第6号に掲げる事項に変更が生じたときは、変更後の当該事項
変更が生じた際に、別紙として追加いたします。

以 上



合 併 契 約 書

本店住所を東京都品川区大崎一丁目 11 番 1 号とする株式会社日本製鋼所（以下「甲」という。）と本店住所を滋賀県近江八幡市安土町西老蘇 8 番地 1 とするニチユマシナリー株式会社（以下「乙」という。）は、合併に関して次の通り本契約を締結する。

（合併の方法）

- 第 1 条 甲及び乙は、合併（以下、「本合併」という。）し、甲は存続し、乙は解散する。
2. 甲は、会社法第 796 条第 2 項本文及び同第 795 条第 1 項の規定により、本契約につき株主総会の承認を得ないで合併する。
3. 乙は、会社法第 784 条第 1 項本文及び同第 783 条第 1 項の規定により、本契約につき株主総会の承認を得ないで合併する。

（効力発生日）

- 第 2 条 本合併の効力発生日（以下、単に「効力発生日」という。）は、2020 年 10 月 1 日とする。ただし、本合併の手続の進行に応じ必要があるときは、甲乙協議の上、効力発生日を変更することができる。

（株式等の割当て）

- 第 3 条 甲は、乙の発行済株式の全部を所有しているため、本合併に際して株式の割当てその他一切の対価の交付を行わないものとする。

（資本金及び準備金の額）

- 第 4 条 甲は、本合併によりその資本金及び準備金の額を増加しないものとする。

（権利義務の承継）

- 第 5 条 乙は、2020 年 9 月 30 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する資産、負債その他の権利義務の全部を効力発生日において甲に承継する。

（善管注意義務）

- 第 6 条 甲及び乙は、本契約の締結の日から効力発生日に至るまで、善良なる管理者としての注意義務をもって各々の業務の執行及び財産の管理運営を行うものとし、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、予め甲乙協議の上、これを行う。

（従業員の引継ぎ）

- 第 7 条 甲は、効力発生日をもって、乙の従業員全員（乙の前株主である三菱ロジスネクスト株式会社からの在籍出向者を除く）を甲の従業員として引き継ぐ。
2. 乙の従業員の退職金計算にまつわる勤続年数その他の事項については、甲乙別途協議して定める。

（解散費用）

- 第 8 条 甲は、効力発生日以降において乙の解散に必要なすべての費用を負担する。

（合併条件の変更又は解除）

- 第 9 条 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、甲及び乙の財産又は経営状態に重大な変動が生じた場合は、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。

（協議事項）

- 第 10 条 本契約に定めるものの他、本合併に必要な事項は、本契約の趣旨に従って甲乙協議の上、これを定める。

以上、本契約の成立を証するため、本書 1 通を作成し、甲は原本を保管し、乙はその写しを保管する。

2020 年 7 月 21 日

甲： 東京都品川区大崎一丁目 11 番 1 号
株式会社日本製鋼所
代表取締役社長 宮内 直孝



乙： 滋賀県近江八幡市安土町西老蘇 8 番地 1
ニチユマシナリー株式会社
代表取締役社長 重野 由行



(決算報告資料)

2020年3月31日

ニチユマシナリー株式会社

19年度(2019.11.1~2020.3.31)度貸借対照表

(単位:円)

増 減	前 期 末 (19. 10. 31)	当 期 末 (20. 3. 31)	資 産 の 部	負 債 の 部	当 期 末 (20. 3. 31)	前 期 末 (19. 10. 31)	増 減
269,961,172	957,017,566	1,226,978,738	流動資産	流動負債	1,131,160,376	845,663,443	285,496,933
△ 500,907	707,201	206,294	現 金	支払手形	210,979,099	208,684,141	2,294,958
446,809,766	52,328,385	499,138,151	銀行預金	買 掛 金	616,381,052	367,131,631	249,249,421
△ 174,488,201	225,209,811	50,721,610	受取手形	短期借入金	0	0	0
△ 43,809,738	432,304,704	388,494,966	売 掛 金	1年以内返済長債	0	0	0
0	0	0		未 払 金	22,199,987	88,477,927	△ 66,277,940
0	0	0	商 品	未払法人税等	28,729,600	28,692,300	37,300
△ 2,766,274	2,778,219	11,945	原材料・貯蔵品	繰延税金負債	0	0	0
△ 956,863	217,822,566	216,865,703	仕 掛 品	未払費用	4,973,503	6,128,911	△ 1,155,408
△ 1,594,865	1,594,865	0	前 渡 金	前 受 金	220,657,000	139,440,000	81,217,000
13,580,707	3,836,418	17,417,125	前払費用	預 り 金	414,715	582,418	△ 167,703
△ 109,977	159,587	49,610	未収入金	仮 受 金	0	0	0
0	0	0	繰延税金資産	賞与引当金	24,769,000	4,635,000	20,134,000
0	0	0	仮 払 金				0
0	0	0	預 け 金	預り消費税	0	0	0
0	0	0	仮払消費税	未払消費税	0	0	0
33,797,524	20,275,810	54,073,334	未収消費税	その他流動負債	0	0	0
0	0	0	その他流動資産	リース債務(流動)	2,056,420	1,891,115	165,305
0	0	0	(△)貸倒引当金				0
0	0	0					0
38,788,540	30,454,787	69,243,327	固定資産	固定負債	2,938,170	3,930,000	△ 991,830
△ 6,803,583	15,129,013	8,325,430	有形固定資産	長期借入金	0	0	0
0	0	0	建物・付属設備	繰延税金負債	0	0	0
0	0	0	構 築 物	退職給与引当金	0	0	0
706,578	2,206,047	2,912,625	機械装置	退職給付引当金	0	0	0
△ 100,448	460,812	360,364	車 両	リース債務(固定)	2,938,170	3,930,000	△ 991,830
0	0	0	車両運搬具				0
△ 789,895	5,477,907	4,688,012	リース車両				0
△ 104,364	468,793	364,429	工具器具備品	負 債 合 計	1,134,098,546	849,593,443	284,505,103
0	0	0	(△)減価償却引当金				0
0	0	0	土 地				0
△ 6,515,454	6,515,454	0	建設仮勘定	純 資 産 の 部			0
0				[株主資本]	152,123,519	127,878,910	24,244,609
0				資 本 金	40,000,000	40,000,000	0
47,708,333	208,334	47,916,667	無形固定資産				
0	0	0	電話加入権	資本剰余金	0	0	0
47,916,667	0	47,916,667	特許権	資本準備金	0	0	0
	208,334	0	ソフトウェア				
0	0	0	その他無形固定資産				0
△ 2,116,210	15,117,440	13,001,230	投 資 等				0
0	0	0	投資有価証券				0
0	0	0	出 資 金	利益剰余金	122,123,519	97,878,910	24,244,609
0	325,500	325,500	敷金・保証金	任意積立金	0	0	0
△ 10,210	29,940	19,730	長期前払費用	別途積立金	0	0	0
△ 2,106,000	14,762,000	12,656,000	繰延税金資産	利益準備金	10,000,000	10,000,000	0
0	0	0	更生債権等				0
0	0	0	その他投資				0
0				繰越利益剰余金	112,123,519	87,878,910	24,244,609
0	0	0	(△)貸倒引当金	(内、当期利益)	62,650,427	38,405,818	24,244,609
0				[評価・換算差額等]			
0	0	0	繰延資産	評価差額金	0	0	0
0	0	0	繰延資産	[新株予約権]			
0				純 資 産 合 計	162,123,519	137,878,910	24,244,609
0							
308,749,712	987,472,353	1,296,222,065	資 産 合 計	負債資本合計	1,296,222,065	987,472,353	308,749,712

119期 損益計算書

ニチユマシナリー株式会社

単位：円

区 分		期 間	前月迄累計		当 月		当月迄累計	
			2019. 11. 1～2020. 2. 29	2020. 3. 1～2020. 3. 31	2019. 11. 1～2020. 3. 31	2019. 11. 1～2020. 3. 31		
経常損益の部の営業外損益の部	営業	1. 売上高	853,047,355	100.00%	89,102,560	100.00%	942,149,915	100.00%
		装置売上高	741,750,000	86.95%	55,000,000	61.73%	796,750,000	84.57%
		ソフト売上高	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
		仕入商品売上高	819,175	0.10%	377,000	0.42%	1,196,175	0.13%
			0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
		部品売上高	38,101,300	4.47%	10,917,600	12.25%	49,018,900	5.20%
		修理売上高	72,376,880	8.48%	22,807,960	25.60%	95,184,840	10.10%
		その他売上高	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
			0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
		手数料・報奨金	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
			0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
		Fリース売上高	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
		繰延リース利益繰入	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
		転リース差損益	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
			0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
	損益	2. 売上原価	735,006,096	86.16%	64,783,319	72.71%	799,789,415	84.89%
		材料費	571,372,126	66.98%	82,575,153	92.67%	653,947,279	81.76%
		仕入商品	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
		部品仕入	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
			0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
		外注加工費	36,001,750	4.22%	8,727,180	9.79%	44,728,930	5.59%
			0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
		製造経費	87,365,235	10.24%	12,791,108	14.36%	100,156,343	12.52%
		改良研究費	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
		他勘定振替高	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
	部の		0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
		(-)期首仕掛品棚卸高	0	0.00%	177,555,581	199.27%	177,555,581	
		(△)期末仕掛品棚卸高(△)	40,266,985	4.72%	△ 216,865,703	-243.39%	△ 176,598,718	
			0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
		Fリース売上原価	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
			0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
	営業外損益の部	3. 売上総利益	118,041,259	13.84%	24,319,241	27.29%	142,360,500	15.11%
			0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
			0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
			0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
			0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
			0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
		4. 販売費及び一般管理費	93,681,860	10.98%	18,209,813	20.44%	111,891,673	11.88%
		営業利益	24,359,399	2.86%	6,109,428	6.86%	30,468,827	3.23%
		1. 営業外収益	5,249,671	0.62%	0	0.00%	5,249,671	0.56%
		(1)受取利息・配当金	1	0.00%	0	0.00%	1	0.00%
		(2)雑収入	5,249,670	0.62%	0	0.00%	5,249,670	0.56%
	(3)貸倒引当金戻入	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	
	特別損益の部	2. 営業外費用	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
		(1)支払利息	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
		(2)割引料	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
		(3)雑損失	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
(3)貸倒損失		0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	
経常利益		29,609,070	3.47%	6,109,428	6.86%	35,718,498	3.79%	
1. 特別利益		0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	
		0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	
(1)固定資産売却益		0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	
(2)有価証券売却益		0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	
(3)その他の特別利益		0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	
2. 特別損失	0	0.00%	20,089	0.02%	20,089	0.00%		
(1)固定資産除却損	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%		
(2)有価証券売却損	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%		
(3)その他の特別損失	0	0.00%	20,089	0.02%	20,089	0.00%		
税引前当期利益		29,609,070	3.47%	6,089,339	6.83%	35,698,409	3.79%	
法人税及び住民・事業税		△ 7,521,800	-0.88%	16,869,600	18.93%	9,347,800	26.19%	
法人税等調整額		8,306,000	0.97%	△ 6,200,000	-6.96%	2,106,000	0.22%	
当期利益		28,824,870	3.38%	△ 4,580,261	-5.14%	24,244,609	2.57%	
支払配当金		0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	
利益準備金積立額		0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	
税効果適用準備金等		0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	
前期繰越利益		0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	
当期末処分利益		28,824,870	3.38%	△ 4,580,261	-5.14%	24,244,609	2.57%	

株主資本等変動計算書

自 2019年11月1日 至2020年3月31日

ニチユマシナリー株式会社

(単位:円)

科目	変動事由	金額
【株主資本】		
【資本金】	当期首残高及び当期末残高	40,000,000
【利益剰余金】		
利益準備金	当期首残高	0
	当期変動額 剰余金の配当に伴う利益準備金の積立	0
	当期末残高	0
(その他利益剰余金)		
繰越利益剰余金	当期首残高	97,878,910
	当期変動額 剰余金の配当	0
	剰余金の配当に伴う利益準備金の積立	0
	当期純利益	24,244,609
	当期末残高	122,123,519
利益剰余金合計	当期末残高	97,878,910
	当期変動額	24,244,609
	当期末残高	122,123,519
株主資本合計	当期末残高	127,878,910
	当期変動額	24,244,709
	当期末残高	152,123,619
純資産合計	当期末残高	137,878,910
	当期変動額	24,244,609
	当期末残高	162,123,519

個別注記表

自2019年11月1日 至2020年3月31日

ニチユマシナリー株式会社

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

- ① 棚卸資産の評価基準及び評価方法
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
建物及び建物附属設備については定額法、その他は定率法を採用しております。
- ② 無形固定資産
定額法を採用しております。
- ③ リース資産
ファイナンスリース資産
リース期間を耐用年数とした定額法を採用している。

(3) 引当金の計上基準

- 貸倒引当金 債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権について法人税法の規定による法定繰入率により、貸倒懸念債権については個別に回収可能性を勘案し、回収可能見込額を計上しています。
- 賞与引当金 従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上しています。

(4) その他計算書類の作成のための基本となる重要事項

- ① 消費税等の会計処理
税抜経理方式によっています。
- ② リース取引の処理方法
リース物件の所有権が借り主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引にかかる方法に準じた会計処理を行っています。

2 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 33,292,385 円
- (2) 関係会社に対する短期金銭債権
受取手形
日本製鋼所 6,940,450 円
- 売掛金
日本製鋼所 5,159,000 円
- (3) 関係会社に対する長期金銭債権
該当事項ありません。
- (4) 関係会社に対する短期金銭債務
支払手形
日本製鋼所 0 円
- 買掛金
日本製鋼所 0 円
- 未払金
日本製鋼所 566,768 円
- (5) 関係会社に対する長期金銭債務
該当事項ありません。

3 損益計算書に関する注記

(1) 関係会社に対する売上高 売上高

日本製鋼所	8,035,500 円
-------	-------------

(2) 関係会社に対する仕入高 仕入高

日本製鋼所	0 円
-------	-----

賃借料

日本製鋼所	2,517,000 円
-------	-------------

修繕料

日本製鋼所	231,000 円
-------	-----------

通信費

日本製鋼所	99,689 円
-------	----------

4 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 当事業年度の末日における発行済株式の数 普通株式

800 株

5 税効果会計に関する注記

(1) 繰延税金資産の内訳

貸倒引当金繰入額限度超過額	0 円
---------------	-----

賞与引当金（役員賞与除く）	24,769,000 円
---------------	--------------

未払法定福利費	3,963,535 円
---------	-------------

棚卸資産評価損減否認	0 円
------------	-----

未払事業税	7,249,000 円
-------	-------------

退職給付引当金繰入限度超過額	0 円
----------------	-----

退引繰入額否認	0 円
---------	-----

一括償却資産の損益参入限度超過額	948,436 円
------------------	-----------

減価償却超過額	0 円
---------	-----

貸倒引当金繰入額限度超過額	0 円
---------------	-----

上記合計	36,929,971 円
------	--------------

実効税率	34.27%
------	--------

繰延税金資産合計	12,656,000 円
----------	--------------

6 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品の状況に関する事項

当社は、資金運用については短期的な預金等に限定し運用しています。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

平成令和2年3月31日における貸借対照表計上額、時価及び差額については、次の通りであります。

(単位：円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
現金及び預金	499,344,445	499,344,445	0
売掛金	388,494,966	388,494,966	0
買掛金	616,381,052	616,381,052	0

注) 金融商品の時価の算定方法に関する事項

①現金及び預金、並びに売掛金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

② 買掛金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

7 一株当たり情報に関する注記

- | | | |
|----------------|-----------|--------|
| (1) 1株当たり純資産額 | 202,654 円 | 39.8 銭 |
| (2) 1株当たり当期純利益 | 30,305 円 | 76.0 銭 |