

吸収合併に関する事前備置書類

2021年2月19日

株式会社 JFLA ホールディングス

ジャパン・フード&リカー・アライアンス株式会社

吸収合併に係る事前開示書面

2021年2月19日

東京都中央区日本橋蛸殻町一丁目5番6号
株式会社 JFLA ホールディングス
代表取締役 檜垣 周作

東京都中央区日本橋蛸殻町一丁目5番6号
ジャパン・フード&リカー・アライアンス株式会社
代表取締役 檜垣 周作

株式会社 JFLA ホールディングスによるジャパン・フード&リカー・アライアンス株式会社の吸収合併に係る事前開示

(吸収合併存続会社:会社法第794条第1項及び会社法施行規則第191条に基づく事前備置書面)

(吸収合併消滅会社:会社法第782条第1項及び会社法施行規則第182条に基づく事前備置書面)

株式会社 JFLA ホールディングス（以下「吸収合併存続会社」という）及びジャパン・フード&リカー・アライアンス株式会社（以下「吸収合併消滅会社」という）は、下記の通り合併契約等の内容その他法務省令に定める事項に記載した書面を備え置きいたします。

記

1. 合併契約の内容

別添の通りとなります。

2. 合併対価の相当性及び割当ての相当性に関する事項

吸収合併存続会社は吸収合併消滅会社の発行済株式の全部を保有する完全親会社であるため、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. 合併対価について参考となるべき事項

該当事項はありません。

4. 吸収合併消滅会社の新株予約権の定めに関する事項

該当事項はありません。

5. 計算書類等に関する事項

(吸収合併存続会社)

(1) 最終事業年度に係る計算書類等の内容

吸収合併存続会社である株式会社 JFLA ホールディングスの最終事業年度（2019年4月1日～2020年3月31日）に係る計算書類等は別添の通りです。

(2) 最終事業年度の末日後の後発事象に関する事項

該当事項はありません。

(吸収合併消滅会社)

(1) 最終事業年度に係る計算書類等の内容

吸収合併消滅会社であるジャパン・フード&リカー・アライアンス株式会社の最終事業年度（2019年4月1日～2020年3月31日）に係る計算書類等は別添の通りです。

(2) 最終事業年度の末日後の後発事象に関する事項

該当事項はありません。

6. 債務の履行の見込みに関する事項

合併当事者各社の財務状況からして、債務の履行に支障はないと見込んでおります。

7. 事前開示開始日以降に上記事項に変更が生じたときは、変更後の内容を開示いたします。

合併契約書

株式会社JFLAホールディングス（以下「甲」という。）と、ジャパン・フード&リカー・アライアンス株式会社（以下「乙」という。）とは、以下のとおり合併契約（以下「本契約」という。）を締結する。

第1条（合併）

甲及び乙は、甲を吸収合併存続会社とし、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。）を行う。甲は乙の権利義務の全部を承継し、乙は、合併により解散する。

第2条（合併をする会社の商号及び住所）

本合併にかかる、吸収合併存続会社と吸収合併消滅会社の商号及び住所は次のとおりである。

（1）吸収合併存続会社

商号：株式会社JFLAホールディングス

住所：東京都中央区日本橋蛸殻町一丁目5番6号

（2）吸収合併消滅会社

商号：ジャパン・フード&リカー・アライアンス株式会社

住所：香川県小豆郡小豆島町苗羽甲1850番地

第3条（本合併に際して交付する金銭等）

甲は、乙の発行済全株式を保有するため、本合併に際し、金銭等の対価を交付しない。

第4条（資本金及び準備金の額に関する事項）

本合併により、甲の資本金及び準備金の額は増加しない。

第5条（本合併の効力発生日）

本合併の効力発生日（以下「効力発生日」という。）は2021年4月1日とする。但し、本合併の手續進行上の必要性その他の事由により、甲乙協議の上これを変更することができる。

第6条（取締役会の承認）

甲及び乙は、本契約の承認を得るため、それぞれ2021年2月19日に取締役会を開催し、承認決議を得なければならない。

なお、甲において本合併は会社法第796条第2項の要件を充足し、また、乙においては会社法第784条第1項の要件を充足するため、それぞれ株主総会の承認手続きを経ないものとする。但し、会社法その他の法令等の定めによりこれを要する場合はこの限りではない。

第7条（会社財産の引継ぎ）

乙は、2020年12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本合併の効力発生日において甲に引継ぐ。

第8条（会社財産の管理）

甲及び乙は、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、あらかじめ甲乙協議し合意のうえ、これを行う。

第9条（合併条件の変更及び本契約の解除）

本契約締結の日から効力発生日の前日までの間において、天災地変その他の事由により、甲又は乙の資産状態、経営状態に重大な変動が生じたときは、甲乙協議の上合併条件を変更し又は本契約を解除し、本合併を中止することができる。

第10条（本契約書に定めのない事項）

本契約に定める事項のほか、本合併に関し必要な事項は、本契約の趣旨に従い、甲乙協議の上定める。

第11条（本契約の効力）

本契約は、効力発生日の前日までに、甲の第6条所定の取締役会による承認又は法令に基づき必要とされる主務官庁の認可及び許可が得られない場合にはその効力を失う。

本契約締結の証として記名押印の上、本書1通を作成し、甲が保管する。

2021年2月19日

甲 東京都中央区日本橋蛸殻町一丁目5番6号
株式会社JFLAホールディングス
代表取締役 檜垣 周作

乙 香川県小豆郡小豆島町苗羽甲1850番地
ジャパン・フード&リカー・アライアンス株式会社
代表取締役 檜垣 周作

貸 借 対 照 表

(2020年3月31日現在)

(単位：千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
流 動 資 産	3,752,811	流 動 負 債	9,469,953
現金及び預金	954,193	買 掛 金	313,391
売 掛 金	487,380	短 期 借 入 金	5,980,000
商 品	57,554	1年内償還予定の社債	96,000
前 払 費 用	33,220	1年内返済予定の長期借入金	2,279,520
短期貸付金	854,128	未 払 金	368,291
未 収 入 金	508,195	未 払 費 用	22,433
そ の 他	1,050,379	未 払 法 人 税 等	17,483
貸倒引当金	△ 192,240	リ ー ス 債 務	66,465
固 定 資 産	19,162,440	前 受 金	208,459
有形固定資産	673,687	そ の 他	117,907
建 物	445,479	固 定 負 債	4,597,392
工具、器具及び備品	83,598	社 債	1,004,000
リ ー ス 資 産	127,262	長 期 借 入 金	3,243,361
建設仮勘定	17,348	リ ー ス 債 務	187,318
無形固定資産	104,894	そ の 他	162,713
ソフトウェア	690	負 債 合 計	14,067,346
リ ー ス 資 産	104,204	純 資 産 の 部	
投資その他の資産	18,383,857	株 主 資 本	8,887,267
投資有価証券	943,445	資 本 金	2,910,363
関係会社株式	15,938,162	資 本 剰 余 金	8,286,323
長期貸付金	2,090,779	その他資本剰余金	8,286,323
繰延税金資産	54,035	利 益 剰 余 金	△ 2,298,869
そ の 他	149,024	その他利益剰余金	△ 2,298,869
貸倒引当金	△ 791,590	繰越利益剰余金	△ 2,298,869
繰 延 資 産	12,900	自 己 株 式	△ 10,549
社 債 発 行 費	12,900	評価・換算差額等	△ 29,301
		その他有価証券評価差額金	△ 29,301
		新 株 予 約 権	2,840
		純 資 産 合 計	8,860,806
資 産 合 計	22,928,152	負債及び純資産合計	22,928,152

損 益 計 算 書

(2019年4月1日から
2020年3月31日まで)

(単位：千円)

科 目	金 額	
売 上 高		4,051,252
売 上 原 価		2,954,540
売 上 総 利 益		1,096,712
販売費及び一般管理費		893,595
営 業 利 益		203,116
営 業 外 収 益		
受 取 利 息	42,880	
貸 倒 引 当 金 戻 入 額	170,000	
そ の 他	7,270	220,150
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	119,096	
貸 倒 引 当 金 繰 入 額	975,000	
支 払 手 数 料	52,696	
そ の 他	17,587	1,164,380
経 常 損 失		741,113
特 別 利 益		
投 資 有 価 証 券 売 却 益	45,296	
そ の 他	3,840	49,136
特 別 損 失		
固 定 資 産 除 却 損	0	
投 資 有 価 証 券 評 価 損	368,949	
関 係 会 社 株 式 評 価 損	1,329,319	
そ の 他	47,089	1,745,357
税 引 前 当 期 純 損 失		2,437,334
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	27,059	
法 人 税 等 調 整 額	△ 16,154	10,905
当 期 純 損 失		2,448,239

株主資本等変動計算書

(2019年4月1日から
2020年3月31日まで)

(単位：千円)

	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	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	2,910,363	7,916,834	369,504	8,286,339	317,030	317,030
当期変動額						
資本準備金から その他資本剰余 金への振替		△7,916,834	7,916,834	—		—
剰余金の配当				—	△167,660	△167,660
当期純損失				—	△2,448,239	△2,448,239
自己株式の取得				—		—
自己株式の処分			△15	△15		—
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)				—		—
当期変動額合計	—	△7,916,834	7,916,819	△15	△2,615,900	△2,615,900
当期末残高	2,910,363	—	8,286,323	8,286,323	△2,298,869	△2,298,869

	株 主 資 本		評価・換算差額等		新 株 予約権	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		
当期首残高	△6,777	11,506,955	△154,073	△154,073	6,680	11,359,561
当期変動額						
資本準備金から その他資本剰余 金への振替		—		—		—
剰余金の配当		△167,660		—		△167,660
当期純損失		△2,448,239		—		△2,448,239
自己株式の取得	△3,924	△3,924		—		△3,924
自己株式の処分	152	136		—		136
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)		—	124,772	124,772	△3,840	120,932
当期変動額合計	△3,772	△2,619,688	124,772	124,772	△3,840	△2,498,755
当期末残高	△10,549	8,887,267	△29,301	△29,301	2,840	8,860,806

第5 ジャパン・フード&リカー・アライアンス株式会社の最終事業年度に係る計算書類等

貸 借 対 照 表

(令和2年3月31日現在)

(単位：千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
流 動 資 産	3,698,272	流 動 負 債	10,099,261
現金及び預金	1,422,431	短期借入金	9,850,073
関係会社短期貸付金	2,087,110	1年内返済予定の長期借入金	108,920
その他の	198,093	リース債務	3,819
貸倒引当金	△9,363	賞与引当金	3,617
		その他の	132,831
固 定 資 産	14,826,640	固 定 負 債	338,064
有形固定資産	165,053	長期借入金	176,405
建物	147,563	退職給付引当金	325
その他の	17,489	リース債務	6,531
無形固定資産	40,615	その他の	154,802
ソフトウェア仮勘定	31,800	負債合計	10,437,325
その他の	8,815	純 資 産 の 部	
投資その他の資産	14,620,971	株 主 資 本	8,085,488
関係会社株式	11,294,239	資 本 金	5,357,860
長期貸付金	376,555	資 本 剰 余 金	5,450,617
関係会社長期貸付金	3,076,077	資本準備金	4,054,278
その他の	500,431	その他資本剰余金	1,396,339
貸倒引当金	△626,331	利 益 剰 余 金	△2,722,990
		その他利益剰余金	△2,722,990
		繰越利益剰余金	△2,722,990
		評価・換算差額等	2,099
		その他有価証券評価差額金	2,099
		純 資 産 合 計	8,087,587
資 産 合 計	18,524,912	負債及び純資産合計	18,524,912

損 益 計 算 書

(平成 31 年 4 月 1 日から令和 2 年 3 月 31 日まで)

(単位：千円)

科 目	金 額	
売 上 高		787,622
売 上 原 価		24,043
売 上 総 利 益		763,578
販売費及び一般管理費		500,921
営 業 利 益		262,657
営 業 外 収 益		
受 取 利 息	142,949	
受 取 配 当 金	3,109	
そ の 他	12,984	159,044
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	216,704	
支 払 手 数 料	51,984	
そ の 他	35,129	303,818
経 常 利 益		117,882
特 別 利 益		
受 取 保 険 金	5,689	5,689
税 引 前 当 期 純 利 益		123,572
法人税、住民税及び事業税	20,609	
法 人 税 等 調 整 額	5,692	26,302
当 期 純 利 益		97,269

株主資本等変動計算書

(平成 31 年 4 月 1 日から令和 2 年 3 月 31 日まで)

(単位：千円)

	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	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	5,357,860	4,054,278	1,396,339	5,450,617	△2,820,260	△2,820,260
当 期 変 動 額						
当 期 純 利 益	—	—	—	—	97,269	97,269
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	—	—	—	—	—	—
当期変動額合計	—	—	—	—	97,269	97,269
当 期 末 残 高	5,357,860	4,054,278	1,396,339	5,450,617	△2,722,990	△2,722,990

	株 主 資 本	評価・換算差額等		純資産合計
	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	
当 期 首 残 高	7,988,218	1,858	1,858	7,990,076
当 期 変 動 額				
当 期 純 利 益	97,269	—	—	97,269
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	—	240	240	240
当期変動額合計	97,269	240	240	97,510
当 期 末 残 高	8,085,488	2,099	2,099	8,087,587