

会社法第 794 条第 1 項及び会社法施行規則第 191 条の規定  
に基づく備置書類

株 式 会 社 不 二 家

2021年3月8日

東京都文京区大塚二丁目15番6号  
株式会社不二家

代表取締役社長 河村宣行



会社法第794条第1項及び会社法施行規則第191条の規定に基づく備置書類

当社は、2021年2月9日に株式会社不二家フードサービス（以下「フードサービス社」といいます。）との間で、合併契約（以下「本合併契約」といいます。）を締結し、2021年7月1日を効力発生日として、本合併契約に基づき、当社を吸収合併存続会社、フードサービス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。）を行うことを決定いたしました。

本合併に際し、会社法第794条第1項及び会社法施行規則第191条の規定に基づき、下記の通り開示いたします。

記

1. 本合併契約の内容

資料1をご参照ください。

2. 合併対価の相当性に関する事項

当社は、フードサービス社の発行済株式の全てを所有しているため、本合併に際し株式の発行及び金銭等の交付は行いません。

また、本合併による当社の資本金及び資本準備金の額の変更はありません。

3. フードサービス社の最終事業年度に係る計算書類等

資料2をご参照ください。

4. 合併当事会社における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

該当事項はありません。

5. 吸収合併が効力を生ずる日以後における当社の債務の履行の見込みに関する事項

吸収合併消滅会社であるフードサービス社は債務超過ではありますが、本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想定されており、本合併後の収益状況及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及ぼすような事態は、現在のところ認識されていません。よって、本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

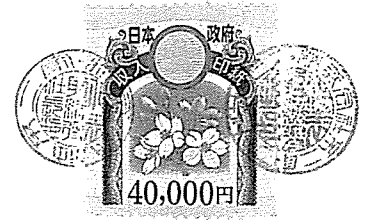
## 資料 1

(合併契約書：添付のとおり)

# 合 併 契 約 書

株 式 会 社 不 二 家

株式会社不二家フードサービス



## 合併契約書

株式会社不二家（以下「甲」という。）及び株式会社不二家フードサービス（以下「乙」という。）とは、甲と乙との合併に関し、次のとおり吸収合併契約（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合併する（以下「本合併」という。）。

### （商号及び住所）

第2条 甲及び乙の商号及び住所は、次の各号に掲げるとおりである。

(1)甲 ：吸収合併存続会社

商号：株式会社不二家

住所：東京都文京区大塚二丁目15番6号

(2)乙 ：吸収合併消滅会社

商号：株式会社不二家フードサービス

住所：東京都中央区銀座四丁目2番12号

### （合併に際して交付する金銭等）

第3条 甲は、乙の全株式を所有しているので、本合併に際して、乙の株主に対してその株式に代わる金銭等（甲の株式及び金銭を含む。）の交付を行わない。

### （資本金及び準備金の額に関する事項）

第4条 本合併に際して甲の資本金及び資本準備金は増加しない。

### （吸収合併の効力発生日）

第5条 本合併が効力を生じる日（以下「効力発生日」という。）は、2021年7月1日とする。ただし、合併手続の進行に応じ必要があるときは、甲乙が協議のうえ、これを変更することができる。

### （株主総会）

第6条 甲及び乙は、効力発生日の前日までにそれぞれ株主総会を開催し、本契約及び本合併に必要な事項に関する承認を求めるものとする。ただし、合併手続の進行に応じ必要があるときは、甲及び乙が協議のうえ、これを変更することができる。

(会社財産の引継ぎ)

第7条 乙は、2020年12月31日現在の乙の貸借対照表その他同日現在の計算書類を基礎とし、これに効力発生日に至るまでの増減を加除した一切の資産、負債及び権利義務を効力発生日において甲に引き継ぎ、甲はこれを承継する。

2 乙は、2021年1月1日から効力発生日に至るまでの乙の資産、負債及び権利義務の変動について、別に計算書を添付してその内容を甲に明示する。

(従業員の処遇)

第8条 甲は、効力発生日において、乙の全従業員を甲の従業員として引き継ぐものとし、その処遇については別途、甲及び乙が協議のうえ、効力発生日の前日までにこれを決定する。

(会社財産の管理等)

第9条 甲及び乙は、本契約締結の日から効力発生日に至るまで、善良なる管理者の注意をもって、それぞれの事業を遂行するものとし、通常の業務の範囲外の行為を行う場合には、あらかじめ甲及び乙が協議し、合意のうえ、これを実行する。

(合併条件の変更及び本契約の解除)

第10条 本契約締結の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、甲または乙いずれかの資産状態もしくは経営状態に重大な変動が生じたとき、または本合併の実行に重大な支障となる事態が生じたときは、甲及び乙は、速やかに協議し合意のうえ、本合併の条件を変更し、または本契約を解除することができる。

(本契約の効力)

第11条 本契約は、効力発生日の前日までに、甲または乙の株主総会の決議による本契約の承認または法令に基づき本合併に必要とされる関係官庁の承認等が得られないときは、その効力を失う。

(本契約に定めのない事項)

第12条 本契約に定める事項のほか、本合併に関し必要な事項は、本契約の趣旨に従って甲乙間で協議のうえ、これを決定する。

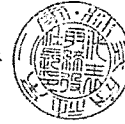
本契約の成立を証するため、本書2通を作成し、甲乙記名押印のうえ、各1通を保有する。

2021年2月9日

甲 東京都文京区大塚二丁目15番6号

株式会社不二家

代表取締役社長 河村 宣行



乙 東京都中央区銀座四丁目2番12号

株式会社不二家フードサービス

代表取締役社長 高田 裕幸



## 資料 2

(株式会社不二家フードサービスの最終事業年度に係る計算書類等：  
添付のとおり)



## 事業報告

〔2020年 1月 1日 から〕  
〔2020年 12月 31日 まで〕

### 1. 事業の経過及びその成果

当期（2020年1月1日～12月31日）は、新型コロナウイルスの影響により、我が国の経済は急速に悪化し、極めて厳しい状況になりました。食品業界においては、外出や会食の自粛があり、特に飲食店や物販店では大きな影響を受けました。

当期の店舗運営においては、4月に新型コロナウイルスの感染拡大を受けて、百貨店等の出店先商業施設が休業を実施、当社でも最大19店舗が休業、独立店舗でも休業や営業時間の短縮など、厳しい状況が続きました。6月の営業再開後も、自粛による客数減が影響しております。独立店舗では、巣ごもり需要以降、洋菓子の販売は好調を維持しておりますが、外食自粛の影響が現在も続き、当期の既存店売上前年比は、82.6%と厳しい結果となりました。

しかしながら、このような状況下においてグランドメニューの見直しによる調理効率・生産性の向上に取り組んだほか、料理のテイクアウトやデリバリーシステムを導入し、売上の回復を図りました。7月には新規顧客の獲得と、再来店の促進を目指して、不二家レストランのLINEを開設いたしました。現在では登録者数が32,000人まで増加し、バースデー特典のお食事20%オフクーポンや、ミニデザートプレゼントクーポンなど来店動機として効果が表れております。

新店では新型コロナウイルスの影響により開店が延期となった、宮崎牛の鉄板焼き専門店「銀座みやちく竹芝店」を8月に開店いたしました。近隣施設利用客やオフィスへの営業、グルメサイトへの登録など積極的に取り組んでおります。

既存店舗では、好調な洋菓子の売上拡大と、店舗の美化改装を継続的に実施いたしました。12月に改装オープンしました津久井浜店と瀬谷店は好調に売上が推移し、さらに次期の中心施策である軽食メニューを先行導入し、安定した売上を確保しております。

原価及び粗利益については、スイーツバイキングの大幅な販売数の増加、アンパンマン業態の客数制限による売上減少、好調な洋菓子販売と厳しい外食売上高の売上構成の変化により、売上原価率は上昇しました。

販売管理費については、営業時間短縮、賃料交渉による賃借料減額により、前期より改善することができました。

以上の取り組みにより当期の売上高は、店舗休業および営業時間短縮による売上逸失もあり、4,245,178千円（対前期比72.1%）、営業損失は682,547千円（前期は129,984千円の営業損失）、経常損失は670,991千円（前期は117,587千円の経常損失）、当期純損失は846,249千円（前期は171,259千円の当期純損失）となりました。

## 2. 対処すべき課題

最も重要な対処すべき課題は、赤字からの脱却であり、早期黒字化であります。そのために、不二家グループの外食部門改革プロジェクトチームと一丸となって厳しい状況からの脱却を目指してまいります。

店舗では、㈱不二家の洋菓子事業と連携し、洋菓子の取り扱い拡大と、軽食の取り組みを強化するとともに、秦野河原町店、前橋中央大橋店、浦和田島店、世田谷砦店、東大阪店の美化改装を実施し、これら店舗の収益改善を図り、黒字化を目指します。

また、洋菓子を店内でも召し上がっていただけるよう、洋菓子＋軽食への業態変更や、IT ツールの導入による業務の効率化、お客様の利便性の向上を図ります。不二家レストランブランドの看板といえる数寄屋橋店は、若手社員を中心としたプロジェクトチームで、洋菓子＋軽食業態へ、大幅な改装に取り組めます。他の既存店舗につきましても、人材採用を促進し活気ある店舗づくりを目指します。

さらにニューノーマルと呼ばれる生活様式の中で、一層拡大が予想されるテイクアウト及びデリバリーの強化による売上の回復に取り組んでまいります。

本部では、業務の一つ一つを見直し、省人・効率化を図り生産性の高い事業構造へと改革を進めます。

全従業員が現状に危機感を持ち、企業価値の向上と収益改善に努め、赤字からの脱却に邁進してまいります。

## 3. 従業員の状況（2020年12月末日現在）

|        |     |       |              |
|--------|-----|-------|--------------|
| 従業員数   | 63名 | 臨時雇用者 | 1,068名（平均人員） |
| （前期末差） | －4名 |       | －79名         |

## 4. 店舗の状況（2020年12月末日現在）

|        |                          |
|--------|--------------------------|
| 店舗数    | 45店                      |
| （前期末差） | －3店                      |
| （新設    | 銀座みやちく竹芝店、8/7開業、         |
| 閉鎖     | 大和つきみ野店、津島店、宇都宮東武店、8/31、 |
|        | 川崎モアーズ店、9/13閉店）          |

（注）本事業報告中の記載金額は、表示単位未満を切り捨てて表示しております。

## 株式会社不二家フードサービスの最終事業年度に係る計算書類等

貸借対照表  
(2020年12月31日現在)

(単位：円)

| 科 目             | 金 額         | 科 目                 | 金 額             |
|-----------------|-------------|---------------------|-----------------|
| [資 産]           |             | [負 債]               |                 |
| I. 流動資産         |             | I. 流動負債             |                 |
| 現 金 及 び 預 金     | 356,132,951 | 買 掛 金               | 229,895,585     |
| 売 掛 金           | 111,490,492 | 短 期 借 入 金           | 2,340,000,000   |
| 商 品             | 18,522,295  | リ ー ス 債 務 ( 1 年 内 ) | 39,734,064      |
| 原 材 料           | 25,184,779  | 未 払 金               | 68,027,083      |
| 貯 蔵 品           | 8,470,780   | 未 払 事 業 所 税         | 1,819,000       |
| 前 払 費 用         | 46,148,884  | 未 払 法 人 税 等         | 6,504,400       |
| 未 収 入 金         | 15,284,673  | 未 払 消 費 税           | 90,831,454      |
| 立 替 金           | 18,553,580  | 未 払 費 用             | 143,717,265     |
|                 |             | 賞 与 引 当 金           | 10,946,802      |
|                 |             | 預 り 金               | 57,416,680      |
|                 |             | 前 受 金               | 4,339,727       |
| 流動資産計           | 599,788,434 | 流動負債計               | 2,993,232,060   |
| II. 固定資産        |             | II. 固定負債            |                 |
| 1. 有形固定資産       |             |                     |                 |
| 建 物 及 び 設 備     | 25,759,684  | 退 職 給 付 引 当 金       | 213,635,959     |
| 構 築 物           | 255,782     | リ ー ス 債 務 ( 1 年 超 ) | 81,454,140      |
| 機 械 及 び 装 置     | 33,623,383  |                     |                 |
| 工 具 器 具 及 び 備 品 | 27,014,718  |                     |                 |
| リ ー ス 資 産       | 64,900,720  |                     |                 |
| 建 設 仮 勘 定       | 2,155,230   |                     |                 |
|                 |             | 固定負債計               | 295,090,099     |
| 有形固定資産小計        | 153,709,517 | 負 債 合 計             | 3,288,322,159   |
| 2. 無形固定資産       |             | [純 資 産]             |                 |
| ソ フ ト ウ エ ア     | 1,428,067   | I. 株主資本             |                 |
|                 |             | 【 資 本 金 】           | 100,000,000     |
| 無形固定資産小計        | 1,428,067   | 【 利 益 剰 余 金 】       |                 |
| 3. 投資その他の資産     |             | そ の 他 利 益 剰 余 金     | △ 2,413,670,431 |
| 投 資 有 価 証 券     | 100         | 繰 越 利 益 剰 余 金       | △ 2,413,670,431 |
| 出 資 金           | 10,000      | 利益剰余金小計             | △ 2,413,670,431 |
| 長 期 前 払 費 用     | 950,000     |                     |                 |
| 敷 金 及 び 保 証 金   | 218,765,610 |                     |                 |
| 投資その他の資産小計      | 219,725,710 | 株主資本計               | △ 2,313,670,431 |
| 固定資産計           | 374,863,294 | 純 資 産 合 計           | △ 2,313,670,431 |
| 資 産 合 計         | 974,651,728 | 負債及び純資産合計           | 974,651,728     |

## 株式会社不二家フードサービスの最終事業年度に係る計算書類等

## 損益計算書

〔2020年1月1日から  
2020年12月31日まで〕

(単位：円)

| 科 目            | 金 額        |               |
|----------------|------------|---------------|
| 売 上 高          |            | 4,245,178,181 |
| 売 上 原 価        |            | 1,751,321,658 |
| 売 上 総 利 益      |            | 2,493,856,523 |
| 販売費及び一般管理費     |            | 3,176,404,034 |
| 営 業 損 失        |            | 682,547,511   |
| 営業外収益          |            |               |
| 受取利息及び配当金      | 13,586     |               |
| 雑収入            | 12,430,030 | 12,443,616    |
| 営業外費用          |            |               |
| 雑損失            | 887,384    | 887,384       |
| 経 常 損 失        |            | 670,991,279   |
| 特 別 利 益        |            |               |
| 給付金、助成金        | 40,816,020 | 40,816,020    |
| 特 別 損 失        |            |               |
| 固定資産廃棄損        | 917,191    |               |
| 新型コロナウイルス感染症損失 | 87,104,652 |               |
| 減損損失           | 73,058,421 |               |
| 店舗閉鎖損失         | 48,337,920 | 209,418,184   |
| 税引前当期純損失       |            | 839,593,443   |
| 法人税・住民税及び事業税   |            | 6,656,500     |
| 法人税等調整額        |            |               |
| 当 期 純 損 失      |            | 846,249,943   |

株式会社不二家フードサービスの最終事業年度に係る計算書類等

株 主 資 本 等 変 動 計 算 書

〔2020年1月1日から〕  
〔2020年12月31日まで〕

(単位：円)

|         | 株 主 資 本       |                    |                    |                    | 純資産合計              |
|---------|---------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|         | 資本金           | 利益剰余金              |                    | 株主資本合計             |                    |
|         |               | その他利益剰余金           | 利益剰余金合計            |                    |                    |
|         |               | 繰越利益剰余金            |                    |                    |                    |
| 当期首残高   | 100, 000, 000 | △ 1, 567, 420, 488 | △ 1, 567, 420, 488 | △ 1, 467, 420, 488 | △ 1, 467, 420, 488 |
| 当期変動額   | -             | -                  | -                  | -                  | -                  |
| 当期純損失   | -             | △ 846, 249, 943    | △ 846, 249, 943    | △ 846, 249, 943    | △ 846, 249, 943    |
| 当期変動額合計 | -             | △ 846, 249, 943    | △ 846, 249, 943    | △ 846, 249, 943    | △ 846, 249, 943    |
| 当期末残高   | 100, 000, 000 | △ 2, 413, 670, 431 | △ 2, 413, 670, 431 | △ 2, 313, 670, 431 | △ 2, 313, 670, 431 |

## 個 別 注 記 表

### 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 重要な資産の評価基準及び評価方法
  - (1) 有価証券（時価のないもの）……………移動平均法による原価法
  - (2) 商品及び製品、原材料、貯蔵品……………最終仕入原価法に基づく原価法
  
2. 固定資産の減価償却方法
  - (1) 有形固定資産（リース資産を除く）
 

主として定率法

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物は、定額法

なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。
  - (2) 無形固定資産（リース資産を除く）……………定額法
 

なお、耐用年数については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

ただし、ソフトウェアについては社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法
  - (3) 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
  
3. 引当金の計上基準
  - (1) 賞与引当金
 

従業員の賞与支給に充てるため、当社賞与支給規程に従い、将来の支給見込み額のうち、当期の負担額を計上しております。
  - (2) 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の見込み額に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。
  
4. 消費税の会計処理
 

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

### 追加情報

（新型コロナウイルス感染症の感染拡大に伴う会計上の見積りについて）

新型コロナウイルス感染症の感染拡大については、今後の収束時期や影響の程度を予測することは困難な状況にあります。当社においては、現在の状況から今後少なくとも一定期間は継続するものと仮定して、固定資産の減損や繰延税金資産の回収可能性にかかる会計上の見積りを行っております。

なお、新型コロナウイルス感染症による経済活動への影響額は不確実性が有り、将来における財政状態、経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

### 株主資本等変動計算書に関する注記

| 株式の種類 | 当期首の株式数  | 当期増加株式数 | 当期減少株式数 | 当期末の株式数  |
|-------|----------|---------|---------|----------|
| 普通株式  | 198,000株 | 一株      | 一株      | 198,000株 |

## 監査役の監査報告書謄本

### 監査報告書

2020年1月1日から2020年12月31日までの第15期事業年度の取締役の職務の執行に関して、本監査報告書を作成し、以下のとおり報告いたします。

#### 1. 監査の方法及びその内容

私たち監査役は、取締役及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、取締役会その他重要な会議に出席し、取締役及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、本社において業務及び財産の状況を調査いたしました。

さらに、会計帳簿及びこれに関する資料等の調査を行い、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）及びその附属明細書について検討いたしました。

#### 2. 監査の結果

##### (1)事業報告等の監査結果

- ①事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、会社の状況を正しく示しているものと認めます。
- ②取締役の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは、定款に違反する重大な事実認められません。また、内部統制システムに関する取締役の職務の執行についても、指摘すべき事項は認められません。

##### (2)計算書類及びその附属明細書の監査結果

計算書類及びその附属明細書は、全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正に表示しているものと認めます。

2021年2月2日

株式会社 不二家フードサービス

監査役 塚崎 覺 印

監査役 倉島 直人 印