

吸收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 条に定める書面)

2022 年 7 月 19 日

上新電機株式会社

2022年 7月 19日

吸收合併に係る事前開示事項

大阪市浪速区日本橋西1丁目6番5号
上新電機株式会社
代表取締役兼社長執行役員 金谷 隆平

当社は、2022年7月19日付でジョーシン酒販株式会社との間で締結した吸收合併契約書に基づき2022年10月1日を効力発生日として、当社を吸收合併存続会社、ジョーシン酒販株式会社を吸收合併消滅会社とする吸收合併（以下「本件吸收合併」という。）を行うことといたしました。

本件吸收合併に関する事項は、下記の通りです。

記

1. 吸收合併契約の内容（会社法第794条第1項）

2022年7月19日付で当社とジョーシン酒販株式会社が締結した吸收合併契約書は、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）

ジョーシン酒販株式会社が当社の完全子会社であることから、本件吸收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. 吸收合併に係る新株予約権の定めの相当性に関する事項（会社法施行規則第191条第2号）

該当事項はありません。

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

ジョーシン酒販株式会社の最終事業年度に係る計算書類等は、別紙2のとおりです。なお、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は生じておりません。

5. 吸収合併存続会社における最終事業年度の末日後に生じた重要な後発事象（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）
本件吸収合併効力発生日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りません。従って、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 吸収合併契約書

別紙2 最終事業年度に係るジョーシン酒販株式会社の計算書類等(2022年3月期)

吸收合併契約書（略式合併）

上新電機株式会社（以下「甲」という。）及びジョーシン酒販株式会社（以下「乙」という。）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（合併の方法）

甲及び乙は、本契約に従い、甲を吸收合併存続会社とし、乙を吸收合併消滅会社として合併を行う（以下「本合併」という。）。

第2条（合併をする会社の商号及び住所）

本合併を行う会社の商号及び住所は、次のとおり。

①甲（吸收合併存続会社）

商号：上新電機株式会社

住所：大阪市浪速区日本橋西一丁目6番5号

②乙（吸收合併消滅会社）

商号：ジョーシン酒販株式会社

住所：大阪市浪速区難波中三丁目1番15号ジョーシンなんばビル

第3条（合併に際して交付する金銭等及び割当に関する事項）

甲は、本合併に際して、乙の株主に対して、甲の株式又はこれに代わる金銭等の対価を交付しない。

第4条（甲の資本金及び準備金の額）

本合併に際し、甲の資本金、資本準備金及び利益準備金は増加しない。

第5条（合併が効力を生ずる日）

本合併が効力を生ずる日（以下「効力発生日」という。）は、2022年10月1日とする。ただし、合併手続進行上の必要性その他の事由により、甲及び乙は協議の上、これ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、効力発生日の前日における乙の全ての資産及び負債並びに権利義務の一切を承継する。

第7条（会社財産の管理等）

甲及び乙は、本契約締結後、効力発生日までの間、善良なる管理者としての注意をもって、それぞれの業務の執行並びに一切の財産の管理及び運営を行う。また、甲及び乙は、本契約に別段の定めがある場合を除き、その財産又は権利義務に重大な影響を及ぼす行為については、予め協議し合意の上、これを行う。

第8条（協議事項）

本契約に定める事項のほか、本契約に定めのない事項その他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、これを決定する。

本契約締結の証として本書1通を作成し甲乙が記名押印の上、甲がその原本を、乙がそのコピーを保有する。

2022年7月19日

(甲) 大阪市浪速区日本橋西一丁目6番5号

上新電機株式会社

代表取締役 金谷 隆平



(乙) 大阪市浪速区難波中三丁目1番15号ジョーシンなんばビル

ジョーシン酒販株式会社

代表取締役 荒内 創



決 算 報 告 書

第 2 期

自 2021 年 4 月 1 日
至 2022 年 3 月 31 日

ジ ヨ ー シ ン 酒 販 株 式 会 社

貸 借 対 照 表

2022年 3月31日 現在

(単位：円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【流動資産】	【 4,648,917 】	【流動負債】	【 5,795,411 】
預 金	546,255	買 掛 金	2,516,722
売 掛 金	40,951	未 払 金	1,483,313
商 品	510,850	未 払 法 人 税 等	75,900
前 払 費 用	118,650	未 払 費 用	716,315
未 収 入 金	486,330	前 受 金	223,132
預 け 金	2,945,881	預 り 金	80,029
		賞 与 引 当 金	700,000
		【固定負債】	【 8,000,000 】
		長 期 借 入 金	8,000,000
【固定資産】	【 1,800,000 】	負 債 合 計	13,795,411
繰延税金資産	1,800,000	純 資 産 の 部	
		【株主資本】	【 △ 7,346,494 】
		【資本金】	【 10,000,000 】
		資 本 金	10,000,000
		【利益剰余金】	【 △ 17,346,494 】
		利 益 準 備 金	500,000
		そ の 他 利 益 剰 余 金	△ 17,846,494
		繰 越 利 益 剰 余 金	△ 17,846,494
		(う ち 当 期 純 損 失)	(△ 6,761,576)
		純 資 産 合 計	△ 7,346,494
資 产 合 计	6,448,917	負債・純資産合計	6,448,917

ジョーシン酒販株式会社

損 益 計 算 書

自 2021年 4月 1日 至 2022年 3月31日

(単位:円)

科 目	金 額
【売上高】	
売 上 高	10,161,979
【売上原価】	
売 上 総 利 益	8,549,321
【販売費及び一般管理費】	
當 業 損 失 (△)	1,612,658
(営業外損益の部)	9,965,517
【営業外収益】	
受 取 利 息	△ 8,352,859
【営業外費用】	
支 払 利 息	43
雜 支 出	256,409
經 常 損 失 (△)	39,343
税引前当期純損失(△)	217,066
法 人 税・住 民 税 及 び 事 業 税	△ 8,609,225
法 人 税 等 調 整 額	△ 8,609,225
当 期 純 損 失 (△)	△ 47,649
	△ 1,800,000
	△ 6,761,576

ジョーシン酒販株式会社

販 売 費 及 び 一 般 管 理 費

自 2021年 4月 1日 至 2022年 3月31日

(単位:円)

科 目	金 額
給 与 及 び 手 当	3,957,277
通 勤 費	107,862
賞 与	584,028
賞 与 引 当 金 繼 入 額	700,000
退職給付費用(確定給付)	225,813
退職給付費用(確定拠出)	159,830
法 定 福 利 費	894,131
配 送 費	2,340,500
広 告 宣 伝 費	67,574
レ ン タ ル 料	56,640
消 耗 品 費	12,860
設 備 保 全 費	18,600
租 税 公 課	10,814
販 売 手 数 料	170,752
支 払 手 数 料	658,836
合 計	9,965,517

ジョーシン酒販株式会社

株 主 資 本 等 變 動 計 算 書

自2021年 4月 1日 至2022年 3月31日

単位 円

	資 本 金	株 主 資 本						純 資 産 の 部	
		利 益	剩 余	金	株 主 資 本				
		利 準 備 金	そ の 他 利 益 剩 余 金	利 準 備 金					
当 期 首 残 高	3,000,000	500,000		△ 11,084,918	△ 10,584,918	△ 7,584,918	△ 7,584,918		
新 株 の 発 行	7,000,000					7,000,000	7,000,000		
当 期 純 損 益				△ 6,761,576	△ 6,761,576	△ 6,761,576	△ 6,761,576		
当 期 變 動 額 合 計	7,000,000			△ 6,761,576	△ 6,761,576	238,424	238,424		
当 期 末 残 高	10,000,000	500,000		△ 17,846,494	△ 17,346,494	△ 7,346,494	△ 7,346,494		