

当社と佐伯バイオマスセンター株式会社との吸収合併に関する
会社法第 794 条第 1 項に基づく備置書類

東京都中央区京橋二丁目 2 番 1 号
イーレックス株式会社
代表取締役社長 本名 均

1. 合併契約書

別紙 1 のとおり、当社と佐伯バイオマスセンター株式会社（以下、「佐伯 BC」といいます。）は、2024 年 12 月 27 日付で、当社を吸収合併存続会社、佐伯 BC を吸収合併消滅会社とする合併契約書を締結いたしました。

2. 会社法施行規則第 191 条第 1 号に定める会社法第 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がないことの相当性に関する事項

当社は、吸収合併消滅会社（佐伯 BC）の全持分を所有していますので、本吸収合併による吸収合併消滅会社の持分保有者に対する当社の株式又は株式に代わる金銭等の交付はございません。

3. 会社法施行規則第 191 条第 2 号に定める会社法第 749 条第 1 項第 4 号及び第 5 号に掲げる事項について定めがないことの相当性に関する事項

吸収合併消滅会社（佐伯 BC）は、新株予約権を発行していないため当該事項についての定めはございません。

4. 会社法施行規則第 191 条第 3 号イに定める吸収合併消滅会社（佐伯 BC）の最終事業年度に係る計算書類等

別紙 2 のとおり

5. 会社法施行規則第 191 条第 3 号ハに定める吸収合併消滅会社（佐伯 BC）において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の内容

該当事項はございません。

6. 会社法施行規則第 191 条第 5 号イに定める吸収合併存続会社（当社）において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の内容

該当事項はございません。

7. 会社法施行規則第 191 条第 6 号に定める吸収合併が効力を生ずる日以後における吸収合併存続会社（当社）の債務の履行の見込みに関する事項

2024 年 3 月 31 日現在の当社及び吸収合併消滅会社（BBC）の貸借対照表における資産の額、負債の額及び純資産の額は下表のとおりです。

（単位：百万円）

	資産の額	負債の額	純資産の額
当社	106,452	75,544	30,908
佐伯 BC	941	779	162

いずれの会社についても、資産内容上短期支払い能力に問題はなく、合併の効力発生日までに資産及び負債の状態に重大な変動を生じる事態は現在のところ予測されておりません。

よって、本吸収合併により当社の負担すべき債務について、履行の見込みがあると判断します。

本書は原本に相違ないことを証明します。

2025 年 2 月 17 日

東京都中央区京橋二丁目 2 番 1 号

イーレックス株式会社

代表取締役社長 本名 均



吸収合併契約書

イーレックス株式会社（以下「イーレックス」という。）及び佐伯バイオマスセンター株式会社（以下「SBC」という。）は、次のとおり合併契約（以下「本契約」という。）を締結する。

第1条（合併の方法）

イーレックス及びSBCは、本契約に定めるところに従い、イーレックスを吸収合併存続会社、SBCを吸収合併消滅会社として合併（以下「本合併」という。）する。

第2条（当事者の商号及び住所）

イーレックス及びSBCの商号及び住所は、次のとおりである。

イーレックス（吸収合併存続会社）

商号：イーレックス株式会社

住所：東京都中央区京橋二丁目2番1号

SBC（吸収合併消滅会社）

商号：佐伯バイオマスセンター株式会社

住所：東京都中央区京橋二丁目2番1号

第3条（合併の効力発生日）

本合併が効力を発生する日（以下「効力発生日」という。）は2025年（令和7年）4月1日とする。ただし、本合併手続の進行上必要があるときは、イーレックス及びSBCの合意により、効力発生日を変更することができる。

第4条（合併の対価）

イーレックスは、SBCの発行済株式のすべてを保有しているため、本合併に際して、SBCの株主に対してその保有する株式に代わるイーレックスの株式その他金銭等いかなる対価も交付しない。

第5条（資本金及び準備金の額等）

イーレックスは、本合併により、その資本金の額及び準備金の額を増加させない。

第6条（合併承認決議）

本合併は、イーレックスにおいては会社法第796条第2項に規定する簡易合併に該当し、SBCにおいては会社法第784条第1項に規定する略式合併に該当することから、いずれも本契約に係る株主総会決議を経ずに本合併を行う。

第7条（権利義務全部の承継）

SBCは、2024年（令和6年）3月31日現在の貸借対照表その他同日現在の計算書類を

基礎とし、これに効力発生日までの増減を加除した一切の資産及び負債その他の権利義務を効力発生日においてイーレックスに引き継ぎ、イーレックスはこれを承継する。

第8条（合併前の注意協議義務）

イーレックス及びSBCは、本契約の締結後、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財産の管理及び業務の執行を行うものとし、その財産及び権利義務に重大な影響を及ぼす行為を行う場合には、あらかじめイーレックス及びSBCが協議して合意のうえ、これを行う。

第9条（解散費用）

効力発生日以降において、SBCの解散手続のために要する費用はすべてイーレックスの負担とする。

第10条（本契約の効力）

本契約は、関係諸法令に定める関係官庁等の承認が得られなかったときは、その効力を失う。

第11条（合併条件の変更、合併契約の解除）

イーレックス及びSBCは、本契約締結の日から効力発生日前日までの間において、天災地変その他の事由により、イーレックス又はSBC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は、協議のうえ本契約に定める条件等を変更し、又は互いに損害賠償等を請求することなく本契約を解除することができる。

第12条（協議事項）

本契約に定める事項のほか、本合併に関し必要な事項については、本契約の趣旨に従い、イーレックス及びSBCが協議のうえ決定する。

本契約を書面によらず電磁的方法により締結することとし、その証としてイーレックス、SBC間で記名捺印に代わる電磁的处理を施した電磁的記録を作成の上、各自保有する。

2024年（令和6年）12月27日

（イーレックス）

東京都中央区京橋二丁目2番1号
イーレックス株式会社
代表取締役社長 本名 均

（SBC）

東京都中央区京橋二丁目2番1号
佐伯バイオマスセンター株式会社
代表取締役社長 角田 知紀

第9期

計 算 書 類

(2024 年 3 月期)

自 2023 年 4 月 1 日

至 2024 年 3 月 31 日

佐伯バイオマスセンター株式会社

貸借対照表

(2024 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	29,057,871	流動負債	165,030,662
現金及び預金	1,311,615	買掛金	44,343
関係会社売掛金	27,032,033	一年内返済関係会社長期借入金	70,720,000
原材料及び貯蔵品	640,050	未払金	15,774,137
前払費用	74,173	未払法人税等	25,134,496
		未払消費税等	7,180,697
固定資産	912,933,818	CMS 預り金	46,176,989
有形固定資産計	848,967,506		
建物	378,036,096	固定負債	614,382,784
建物付属設備	46,279,854	長期借入金	495,304,000
構築物	406,247,078	資産除去債務	119,078,784
工具器具備品	10,202,228		
機械及び装置	6,348,750		
建設仮勘定	1,853,500		
投資その他資産計	63,966,312		
長期前払費用	1,608,070		
固定繰延税金資産	62,358,242		
		負債合計	779,413,446
		純資産の部	
		株主資本	162,578,243
		資本金	10,000,000
		利益剰余金	152,578,243
		その他利益剰余金	152,578,243
		繰越利益剰余金	152,578,243
		純資産合計	162,578,243
資産合計	941,991,689	負債・純資産合計	941,991,689

損益計算書

(2023 年 4 月 1 日から 2024 年 3 月 31 日まで)

(単位：円)

科 目	金 額	
売上高		277,688,807
売上原価		190,603,400
売上総利益		87,085,407
販売費及び一般管理費		685,800
営業利益		86,399,607
営業外収益		
受取利息及び雑収入	140	140
営業外費用		
関係会社支払利息	2,772,536	
CMS 支払利息	312,743	3,085,279
経常利益		83,314,468
税引前当期純利益		83,314,468
法人税、住民税及び事業税	38,769,500	
法人税等調整額	△9,976,228	28,793,272
当期純利益		54,521,196

株主資本等変動計書

(2023 年 4 月 1 日から 2024 年 3 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	
		利益準備金	その他利益剰余金	利益剰余金合計		
			繰越利益剰余金			
2023 年 4 月 1 日 残高	10,000,000	—	98,057,047	98,057,047	108,057,047	108,057,047
事業年度中の変動額						
当期純利益			54,521,196	54,521,196	54,521,196	54,521,196
事業年度中の変動額合計			54,521,196	54,521,196	54,521,196	54,521,196
2024 年 3 月 31 日 残高	10,000,000	—	152,578,243	152,578,243	162,578,243	162,578,243

個別注記表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 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）

定額法を採用しております。

②リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(2) その他計算書類作成のための基本となる事項

- ### ①消費税等の処理方法

税抜方式によっております。

2. 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み株式の種類及び総数

株式の種類	当事業年度 期首株式数	当事業年度 増加株式数	当事業年度 減少株式数	当事業年度末 株式数
普通株式	1, 000 株	－株	－株	1, 000 株

(2) 当事業年度の末日における自己株式の種類及び株式数

普通株式 一株

(3) 剰余金の配当に関する事項

- ①配当金支払額

該当事項はありません。

- 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

該当事項はありません。