事後備置書類

２０２１年4月１日

株式会社 JFLA ホールディングス

2021年4月1日

株式会社JFLAホールディングスとジャパン・フード&リカー・アライアンス株式会社の吸収合併に関する事項

東京都中央区日本橋蛎殻町一丁目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

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）は、甲においては２０２１年2月１９日開催の甲の取締役会にて承認可決され、また、乙においても２０２１年2月１９日開催の乙の取締役会にて承認可決された合併契約書に基づき、２０２１年4月１日を効力発生日として、甲が乙を吸収合併（以下「本件合併」という。）いたしました。

本件合併に関する事項は下記のとおりであります。

記

１．本件合併が効力を生じた日
２０２１年4月１日

２．乙における株式買取請求手続・新株予約権買取請求手続・債権者異議手続の経過
（１）株式買取請求手続の経過
乙においては、会社法第７８５条第１項の規定による株式の買取請求はありませんでした。
（２）新株予約権の買取請求手続の経過
乙においては、新株予約権は発行されていないため、会社法第７８７条第１項の規定による新株予約権買取請求を行うことができる新株予約権者はおりません。
（３）債権者異議手続の経過
乙は、会社法第７８９条の規定により、２０２１年2月２２日付官報により本件合併についての異議申述公告、また、同日に知れている債権者に対しては各別の異議申述催告を行いましたが、異議申述期限までに、異議の申し出はありませんでした。

３．甲における株式買取請求手続・債権者異議手続の経過
（１）株式買取請求手続の経過
甲においては、会社法第７９７条第１項の規定による株式の買取請求はありませんでした。
（２）債権者異議手続の経過
甲は、会社法第７８９条の規定により、２０２１年2月２２日付官報により本件合併についての異議申述公告、また、同日に知れている債権者に対しては各別の異議申述催告を行いましたが、異議申述期限までに、異議の申し出はありませんでした。

４．本件合併により甲が乙から承継した重要な権利義務に関する事項
甲は、本吸収合併の効力発生日をもって、乙の権利義務全部を承継いたしました。

５．乙の事前備置書類の記載事項
乙の会社法第７８２条第１項の規定による事前備置書類の記載事項は、別紙のとおりであります。

６．本件合併による変更の登記日

本件合併による甲の変更登記は２０２１年４月１日に申請する予定であります。

７．本件合併に際して交付する金銭等及びその割当

乙の全株式は甲が所有しており、本件合併に際し、甲は株式を含む一切の金銭等の交付を行っておりません。

８．甲の資本金及び資本準備金に関する事項

本件合併の結果、甲の資本金及び資本準備金に変更はありません。

（別紙）

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蛎殻町一丁目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蛎殻町一丁目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の相当性に関する事項
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。

別紙１　合併契約の内容

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蛎殻町一丁目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、本合併の手続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蛎殻町一丁目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

別紙５　株式会社JFLAホールディングスの最終事業年度に係る計算書類等

株式会社 JFLA ホールディングス

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

ジャパン・フード&リカー・アライアンス株式会社

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	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	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	17,489	リース債務	6,531
無形固定資産	**40,615**	その他	154,802
ソフトウエア仮勘定	31,800	**負債合計**	**10,437,325**
その他	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	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**

ジャパン・フード&リカー・アライアンス株式会社

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**

ジャパン・フード＆リカー・アライアンス株式会社

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