2022 年 2 月 15 日

株式会社ワールド
代表取締役　鈴木　信輝

株式会社ファッション・コ・ラボ
代表取締役　池上　貴尉

吸収分割に関する事前開示書面

（吸収分割会社 / 会社法第 782 条第 1 項及び会社法施行規則第 183 条に基づく事前備置書面）

（吸収分割承継会社 / 会社法第 794 条第 1 項及び会社法施行規則第 192 条に基づく事前備置書面）

株式会社ワールド（以下「W」といいます。）及び株式会社ファッション・コ・ラボ（以下「FCL」といいます。）は、2022 年 2 月 3 日、それぞれの取締役会決議を経て、2022 年 4 月 1 日を効力発生日として、W のデジタルリテール事業におけるモール事業に関する権利義務を FCL に承継させる吸収分割（以下「本件分割」といいます。）に係る吸収分割契約を締結いたしました。

よって、ここに本件分割に係る事前開示をいたします。

記

１．吸収分割契約の内容

添付資料 1「吸収分割契約書」のとおりです。

２．吸収分割の対価の相当性に関する事項

本件分割は W と W の完全子会社である FCL との間の吸収分割であるため、対価としての株式の割当及びその他の金銭等の交付は行いません。（無対価分割）

３．本件分割の当事者に関する事項

(1) W（吸収分割会社）

①最終事業年度に係る計算書類等

同社は、有価証券報告書及び四半期報告書を関東財務局に提出しています。最終事業年度に係る計算書類等は、金融商品取引法に基づく有価証券報告書等の開示書類に関する電子開示システム（EDINET）によりご覧いただけます。

②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

該当事項はありません。

(2) FCL（吸収分割承継会社）

①最終事業年度に係る計算書類等

同社の最終事業年度に係る計算書類等は、添付資料 2 のとおりです。

②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

該当事項はありません。

４．本件分割が効力を生じる日以後における債務の履行の見込みに関する事項

W 及び FCL においては、いずれも本件分割の効力発生日における資産の額は負債の額を上回っていることが見込まれ、また、本件分割の効力発生日後における債務の履行に支障を及ぼすような事象の発生及びその可能性は現在までのところ認識されておりません。

よって、本件分割の効力発生日以後に各社が負担すべき債務については履行の見込みがあると判断しています。

以　上

添付資料１

吸収分割契約書

株式会社ワールド（以下「甲」という。）と株式会社ファッション・コ・ラボ（以下「乙」という。）とは、本件事業（第１条において定義する。）に関して有する権利義務を乙に承継させる吸収分割（以下「本件吸収分割」という。）に関し、次のとおり吸収分割契約（以下「本契約」という。）を締結する。

第１条（吸収分割）

甲は、本契約に定めるところにより、吸収分割の方法により、本件効力発生日（第５条において定義する。）をもって、甲のデジタルリテール事業におけるモール事業（以下「本件事業」という。）に関する権利義務を乙に承継させ、乙はこれを承継する。

第２条（当事者の商号及び住所）

甲及び乙の商号及び住所は、次のとおりとする。

① 甲（吸収分割会社）
商号：株式会社ワールド
住所：神戸市中央区港島中町六丁目８番１

② 乙（吸収分割承継会社）
商号：株式会社ファッション・コ・ラボ
住所：東京都港区北青山三丁目５番１０号

第３条（承継する権利義務）

１．本件吸収分割により甲から乙に承継される資産、債務その他の権利義務（以下「本件承継対象権利義務」という。）は、別紙１「承継対象権利義務明細表」のとおりとする。

２．本件吸収分割による甲から乙に対する債務の承継は、全て免責的債務引受の方法による。

第４条（本件吸収分割に際して交付する金銭等並びに乙の資本金及び準備金）

１．乙は、本件吸収分割に際し、甲に対し、金銭等を一切交付しない。

２．本件吸収分割により乙の資本金及び準備金の額は、変更されないものとする。

第５条（効力発生日）

本件吸収分割がその効力を生ずる日（以下「本件効力発生日」という。）は、2022 年４月１日とする。ただし、必要に応じて甲乙協議のうえ、合意によりこれを変更することができる。

第６条（分割承認決議等）

甲及び乙は、本件効力発生日の前日までに、それぞれ、株主総会の承認、債権者保護手続その他の関連法令により必要となる手続を行うものとする。

第７条（競業避止義務）
　甲は、本件効力発生日以降においても、本件事業について、競業避止義務を負わないものとする。

第８条（会社財産の管理等）
　本契約締結の日から本件効力発生日まで、甲は善良な管理者の注意をもって本件事業に係る業務の執行及び財産の管理をし、本件吸収分割に重大な影響を及ぼす事項を行おうとするときは、あらかじめ甲及び乙が協議するものとする。

第９条（本契約の変更・解除）
　本契約締結の日から本件効力発生日までの間において、天災地変その他の事由により、本件事業又は本件事業に関する資産、債務その他の権利義務に重大な変動が生じたときは、甲及び乙は協議のうえ、合意により、本契約に定める本件吸収分割の条件を変更し、又は本契約を解除することができる。

第 10 条（本契約に定めのない事項）
　本契約に定める事項のほか、本件吸収分割に関し必要な事項は、本契約の趣旨に従い、甲及び乙が協議のうえ定める。

本契約締結の証として、本書の電磁的記録を作成し、甲乙合意の上電子署名を施し、その電磁的記録を保有する。

2022 年 2 月 3 日

（甲）神戸市中央区港島中町六丁目８番１
株式会社ワールド
代表取締役　鈴木　信輝

（乙）東京都港区北青山三丁目５番１０号
株式会社ファッション・コ・ラボ
代表取締役　池上　貴尉

別紙１

承継対象権利義務明細表

本件承継対象権利義務は、以下のとおりとする。

１．資産

以下の資産のうち、本件効力発生日において本件事業に属するもの。ただし、４．により乙に承継されない権利義務に係る資産を除く。

① 流動資産

現金及び預金、売掛金、及びその他の流動資産

② 固定資産

建物付属設備、リース資産、その他の有形固定資産、無形固定資産、差入保証金、繰延税金資産及び投資その他の資産のその他

２．債務

以下の負債のうち、本件効力発生日において本件事業に属するもの。ただし、４．により乙に承継されない権利義務に係る負債を除く。

①流動負債

未払金、リース債務、資産除去債務及びその他の流動負債

②固定負債

リース債務、資産除去債務及び預り保証金

３．雇用契約等

該当なし

４．その他の権利義務

（１）知的財産権

本件効力発生日において甲が保有する、本件事業に係る知的財産権

（２）雇用契約以外の契約

①本件効力発生日において甲が締結している、本件事業に係る店舗に関する賃貸借契約及び売上仕入契約（これらに付随又は関連する契約を含む。）における甲の契約上の地位及び当該契約に基づき発生した一切の権利義務

②本件効力発生日において甲が締結している、本件事業に係る契約（雇用契約を除く。）のうち、①以外の契約（店舗に関する賃貸借契約以外の賃貸借契約、売買契約、取引基本契約、業務委託契約、請負契約、リース契約その他の契約）における甲の契約上の地位及び当該契約に基づき発生した一切の権利義務。ただし、次に掲げる契約に関するものを除く。

イ 金融機関との間で締結した銀行取引約定、金銭消費貸借契約、当座貸越契約及びシンジケートローン契約（これらに付随又は関連する契約を含む。）

ロ 契約書上会社分割に関して相手方の同意を得ることが要求されている契約のうち、効力発生日までに当該相手方が当該契約を乙が承継することについて同意しない旨を明らかにした契約

以　上

添付資料２

計　算　書　類

・貸借対照表
・損益計算書
・株主資本等変動計算書

第 10 期

自　　令和　2年　4月　1日
至　　令和　3年　3月　31日

東京都港区北青山3丁目5番10号

株式会社 ファッション・コ・ラボ

貸　借　対　照　表

令和 3年 3月 31日 現在

株式会社 ファッション・コ・ラボ　　（単位：千円）

資産の部		負債の部	
【流動資産】	1,338,114	【流動負債】	2,110,160
現金預金	53,848	買掛金	507,365
売掛金	832,846	短期借入金	1,170,000
商品	37,244	未払金	149,631
前払費用	119,627	未払費用	3,543
短期貸付金	32,217	未払法人税等	85,291
未収入金	62,396	未払消費税等	35,992
立替金	11,467	前受収益	103,903
仮払金	225,182	その他流動負債	54,434
貸倒引当金	△ 36,713	【固定負債】	11,909
		リース債務	10,815
【固定資産】	1,478,525	長期未払金	1,094
【有形固定資産】	25,785	負債合計	2,122,069
建物付属設備	15,818	純資産の部	
器具備品	20	【株主資本】	694,570
リース資産	9,947	【資本金】	80,000
【無形固定資産】	35,567		
商標権	567	【資本剰余金】	944,293
ソフトウエア	35,000	資本準備金	534,293
【投資その他資産】	1,417,173	その他資本剰余金	410,000
関係会社株式	68,000	【利益剰余金】	△ 329,723
長期前払費用	989,336	利益準備金	2,500
長期差入保証金	57,094	【その他利益剰余金】	△ 332,223
繰延税金資産	302,743	繰越利益剰余金	△ 332,223
		純資産合計	694,570
資産合計	2,816,639	負債・純資産合計	2,816,639

（注）金額は千円未満を四捨五入で表示しております。

損　益　計　算　書

自　令和 2年 4月 1日
至　令和 3年 3月 31日

株式会社 ファッション・コ・ラボ　　（単位：千円）

科目		
【売上高】		8,814,403
【売上原価】		
期首棚卸高	38,131	
商品仕入高	5,181,069	
役務原価	498,413	
合計	5,717,613	
期末棚卸高	37,244	
商品評価損	2,039	5,682,408
売上原価合計		5,682,408
売上総利益		3,131,996
【販売費及び一般管理費】		
販売費及び一般管理費	2,820,142	2,820,142
営業利益		311,854
【営業外収益】		
受取利息	5	
その他の営業外収益	0	5
【営業外費用】		
支払利息	11,125	
支払利息（リース）	204	
その他の営業外費用	1,066	12,395
経常利益		299,463
【特別利益】		
貸倒引当金戻入		
その他特別利益	14,202	14,202
【特別損失】		
固定資産除売却損		
リース資産除却損		
その他特別損失	27,720	27,720
税引前当期純利益		285,945
法人税及び住民税		82,622
法人税等調整額		△ 140,413
当期純利益		343,737

（注）金額は千円未満を四捨五入で表示しております。

株主資本等変動計算書

自　令和 2年 4月 1日

至　令和 3年 3月 31日

株式会社 ファッション・コ・ラボ　　**（単位：千円）**

	株主資本								純資産合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			株主資本合計	
		資本準備金	その他資本剰余金	計	利益準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	計		
当期首残高	80,000	424,711	410,000	834,711	2,500	△ 675,960	△ 673,460	241,251	241,251
事業年度中の変動額									
事業承継による増加		109,582		109,582			－	109,582	109,582
当期純利益				－		343,737	343,737	343,737	343,737
事業年度中の変動額合計	－	109,582	－	109,582	－	343,737	343,737	453,318	453,318
当期末残高	80,000	534,293	410,000	944,293	2,500	△ 332,223	△ 329,723	694,570	694,570

（注）金額は千円未満を四捨五入で表示しております。

株主資本等変動計算書に関する注記

1 発行済株式に関する事項

（単位：株）

	当期首株式数	当期末株式数	摘要
発行済株式	29,200	29,200	