吸収合併に係る事前開示書面

（会社法第 794 条第 1 項及び会社法施行規則第 191 条）

2024 年 8 月 20 日

株式会社メイホーホールディングス

2024年8月20日

吸収合併に係る事前備置書類

岐阜市吹上町六丁目21番
株式会社メイホーホールディングス
代表取締役　尾松豪紀

当社は，株式会社メイホーエクステック（以下「メイホーエクステック」という。）との間で締結した吸収合併契約に基づき，2024年10月１日を効力発生日として，当社を吸収合併存続会社，メイホーエクステックを吸収合併消滅会社とする吸収合併（以下「本件合併」という。）を行うことといたしました。

本件合併に関する会社法第794条第１項及び会社法施行規則第191条に基づく開示事項は下記のとおりです。

記

１．吸収合併契約の内容

別紙１のとおりです。

２．合併対価の相当性に関する事項

メイホーエクステックは当社の完全子会社であるため，合併対価の交付はありません。

３．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。

４．吸収合併存続会社の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

当社は，別紙２「グループ内組織再編に関するお知らせ」のとおり，2024年８月13日開催の取締役会決議において，2024年10月１日を効力発生日として，当社孫会社の発行済株式のすべてを当社へ現物配当し，当社子会社とするグループ内組織再編を実施することを決議しております。

また，それに付随して，2024年９月30日を効力発生日として，当社子会社であるメイホーエクステック，株式会社メイホーエンジニアリング，株式会社メイホーアティーボの３社より，当社が当該子会社に対して有する債権を現物出資（デッド・エクイティ・スワップ）する方法により，当社を割当先とする新株式の発行を受ける予定をしております。

なお，当該子会社に対する現物出資対象の債権額は，メイホーエクステックが金3,550,000,000円，株式会社メイホーエンジニアリングが金1,101,348,000円，株式会社メイホーアティーボが金556,200,000円となる予定です。

５．吸収合併消滅会社に関する事項

（１）最終事業年度に係る計算書類等の内容

別紙３のとおりです。

（２）最終事業年度の末日後の日を臨時決算日とする臨時計算書類等

該当事項はありません。

（３）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

メイホーエクステックは，上記４のとおり，当社を割当先とする新株式の発行を行う予定をしております。

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

本件合併の効力発生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，本件合併の効力発生日以後の当社の収益状況及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事態の発生は，現在のところ予測されておりません。したがいまして，本件合併の効力発生日後における当社の債務につき，履行の見込みがあるものと判断いたします。

以上

（別紙1）



吸 収 合 併 契 約 書

株式会社メイホーホールディングス（以下,「甲」という。）と株式会社メイホーエクステック（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（合併の形式）

甲及び乙は，本契約に従い，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合併（以下「本合併」という。）し，甲は乙の権利義務の全部を承継して存続し，乙は解散する。

第２条（商号及び住所）

本合併に係る吸収合併存続会社である甲及び吸収合併消滅会社である乙の商号及び住所は，それぞれ次のとおりである。

① 吸収合併存続会社「甲」　商号：株式会社メイホーホールディングス
住所：岐阜市吹上町六丁目 21 番

② 吸収合併消滅会社「乙」　商号：株式会社メイホーエクステック
住所：岐阜市吹上町六丁目 21 番

第３条（効力発生日）

本合併がその効力を生じる日（以下「効力発生日」という。）は，2024 年 10 月 1 日とする。ただし手続の進行に応じ必要があるときは，甲乙間で協議の上，期日を変更することができる。

第４条（本合併に際して交付する金銭等）

甲は，乙の全株式を保有しているため，本合併に際して一切の対価を交付しない。

第５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は変動しない。

第６条（合併承認決議）

甲は，会社法第 796 条第２項の規定に基づき，株主総会の承認決議を経ずに本合併を行うものとする。

２　乙は，効力発生日の前日までに，本契約について株主総会（会社法第 319 条第 1 項により株主総会の決議があったものとみなされる場合を含む。）の承認を得るものとする。

第７条（権利義務全部の承継）

甲は，効力発生日において，乙の資産及び負債並びにこれらに付随する全ての権利義務を引継ぐものとする。

第８条（従業員の処遇）

甲は，効力発生日における乙の雇用する全従業員を甲の従業員として引き継ぐものとする。なお，当該従業員の処遇その他の取扱いについては，甲及び乙が協議の上，これを決定する。

第９条（合併条件の変更，合併契約の解除）

甲及び乙は，本契約締結後，本合併の効力発生日に至るまで，天災地変その他の事由により，財産又は経営状態に重大な変動が生じた場合は，甲乙間で協議の上，合併条件を変更し，又は本契約を解除することができる。

第10条（規定外事項）

本契約に定める事項のほか，本合併に際し必要な事項は，本契約の趣旨に従い甲乙間で協議の上，これを定める。

本契約締結を証するため，本書１通を作成し，本契約当事者が記名押印のうえ，原本を甲が保有し，その写しを乙が保有する。

2024年８月13日

岐阜市吹上町六丁目21番
（吸収合併存続会社）　株式会社メイホーホールディングス
代表取締役　尾松豪紀

岐阜市吹上町六丁目21番
（吸収合併消滅会社）　株式会社メイホーエクステリック
代表取締役　山本恭司

（別紙2）

2024年8月13日

各　位

会 社 名　　株式会社メイホーホールディングス
代表者名　　代表取締役社長　尾松　豪紀
（コード：７３６９　東証グロース・名証ネクスト）
問合せ先　　取締役専務執行役員　野島　透
（TEL．０５８－２５５－１２１２）

グループ内組織再編に関するお知らせ

当社は、本日開催の取締役会において、2024年10月１日を効力発生日（予定）として、当社子会社の株式会社メイホーエクステック（以下、「メイホーエクステック」という。）を吸収合併するとともに、当社子会社の株式会社メイホーエンジニアリング（以下、「メイホーエンジニアリング」という。）および株式会社メイホーアティーボ（以下、「メイホーアティーボ」という。）が保有する当社孫会社の発行済株式のすべてを当社へ現物配当し、当社子会社とする、グループ内組織再編（以下、「本組織再編」という。）を実施することを決議しましたので、下記のとおりお知らせいたします。

なお、本組織再編のうちメイホーエクステックの吸収合併については、当社及び完全子会社を当事者とする簡易吸収合併であるため、開示事項・内容を一部省略しております。

１．本組織再編の目的

当社グループは、「個社の利益拡大」に向けグループ各社への支援体制を強化する取り組みを進めております。その一環として、グループ各社に対する経営支援の質の向上を図るため、各中間持株会社の役割を当社に集約する、本組織再編を実施いたします。

２．本組織再編の要旨

メイホーエクステックの吸収合併、メイホーエンジニアリングおよびメイホーアティーボの子会社株式等の現物配当による孫会社の異動の要旨は、以下のとおりです。

（１）連結子会社の吸収合併

①本合併の日程

取締役会決議日（当社、メイホーエクステック）	2024年８月13日
合併契約締結日（当社、メイホーエクステック）	2024年８月13日
株主総会決議日（メイホーエクステック）	2024年９月20日（予定）
効 力 発 生 日	2024年10月１日（予定）

②本合併の方式

当社を存続会社とする吸収合併方式で、メイホーエクステックは効力発生日をもって解散いたします。

③本合併に係る割当ての内容

当社完全子会社の吸収合併であるため、本合併による新株式の発行および金銭等の交付は行いません。

④本組織再編に伴う新株予約権および新株予約権付社債に関する取扱い

該当事項はありません。

⑤合併当事会社の概要

	吸収合併存続会社	吸収合併消滅会社
（１）名称	株式会社メイホーホールディングス	株式会社メイホーエクステック
（２）所在地	岐阜県岐阜市吹上町6丁目21番	岐阜県岐阜市吹上町6丁目21番
（３）代表者の役職・氏名	代表取締役　尾松　豪紀	代表取締役　山本　恭司
（４）事業内容	グループの経営管理ならびにそれに付帯する業務	建設事業を営む子会社の経営管理業務
（５）資本金	4億4,691万2,080円	5,000万円
（６）設立年月日	2017年２月１日	2017年２月１日
（７）発行済株式総数	1,565,100株	1,000株
（８）決算期	６月30日	６月30日
（９）大株主及び持分比率	代表取締役社長　尾松　豪紀（49.45％） 取締役　河合　清明（9.96％）	株式会社メイホーホールディングス（100％）
(10) 直前事業年度の財政状態及び経営成績		
決算期	2024年６月期	2024年６月期
純資産（千円）	1,134,588	60,507
総資産（千円）	6,449,440	3,536,851
１株当たり純資産（円）	724.93	60,507.26
売上高（千円）	586,410	109,723
営業利益（千円）	67,005	△4,251
経常利益（千円）	78,374	△75,746
当期純利益（千円）	76,849	△75,931
１株当たり当期純利益（円）	49.10	△75,931.24
１株当たり配当金（円）	―	3,070.00

⑥本合併により異動する孫会社の概要

a. 株式会社東組

（１）名称	株式会社東組	
（２）所在地	三重県尾鷲市倉ノ谷町２番７号	
（３）代表者の役職・氏名	代表取締役　東　彰寿	
（４）事業内容	建設事業	
（５）資本金	2,000万円	
（６）設立年月日	1970年12月25日	
（７）発行済株式総数	40,000株	
（８）決算期	６月30日	
（９）大株主及び持分比率	株式会社メイホーエクステック（100％）	
(10) 上場会社と当該会社の関係	資本関係	当社は、当該会社の株式全部を保有するメイホーエクステックの株式を100％保有しております。
	人的関係	該当する事項はありません。
	取引関係	当社は、当該会社の経営指導を行って

		おります。

（11）当該会社の最近３年間の経営成績及び財政状態			
決算期	2022年６月期	2023年６月期	2024年６月期
純資産（千円）	258,319	242,461	298,030
総資産（千円）	704,548	480,241	405,769
１株当たり純資産（円）	6,457.98	6,061.53	7,450.74
売上高（千円）	808,963	615,545	632,420
営業利益（千円）	122,231	56,446	123,937
経常利益（千円）	126,561	62,311	128,869
当期純利益（千円）	85,730	44,152	86,468
１株当たり当期純利益（円）	2,143.26	1,103.80	2,161.71
１株当たり配当金（円）	1,047.00	1,500.25	772.50

b.株式会社愛木

（１）名称	株式会社愛木	
（２）所在地	愛知県日進市赤池５丁目1913番地	
（３）代表者の役職・氏名	代表取締役　桂川　敏朗	
（４）事業内容	建設事業	
（５）資本金	1,000万円	
（６）設立年月日	1983年11月24日	
（７）発行済株式総数	60株	
（８）決算期	６月30日	
（９）大株主及び持分比率	株式会社メイホーエクステック（100％）	
（10）上場会社と当該会社の関係	資本関係	当社は、当該会社の株式全部を保有するメイホーエクステックの株式を100％保有しております。
	人的関係	該当する事項はありません。
	取引関係	当社は、当該会社の経営指導を行っております。

（11）当該会社の最近３年間の経営成績及び財政状態			
決算期	2022年６月期	2023年６月期	2024年６月期
純資産（千円）	62,864	63,726	79,382
総資産（千円）	113,856	131,865	129,027
１株当たり純資産（円）	1,047,728.55	1,062,103.98	1,323,030.33
売上高（千円）	246,957	202,667	233,400
営業利益（千円）	8,866	10,175	29,216
経常利益（千円）	9,260	10,205	29,147
当期純利益（千円）	8,992	7,153	20,656
１株当たり当期純利益（円）	149,858.67	119,208.77	344,259.68
１株当たり配当金（円）	296,166.67	104,833.33	83,333.33

c.株式会社有坂建設

（１）名称	株式会社有坂建設
（２）所在地	新潟県上越市大字石沢910
（３）代表者の役職・氏名	代表取締役　本郷　幸也
（４）事業内容	建設事業
（５）資本金	2,000万円
（６）設立年月日	1950年９月２日
（７）発行済株式総数	18,000株
（８）決算期	６月30日

（９）大株主及び持分比率	株式会社メイホーエクステック（100％）	
（10）上場会社と当該会社の関係	資本関係	当社は、当該会社の株式全部を保有するメイホーエクステックの株式を100％保有しております。
	人的関係	該当する事項はありません。
	取引関係	当社は、当該会社の経営指導を行っております。

（11）当該会社の最近３年間の経営成績及び財政状態

決算期	2022年６月期	2023年６月期	2024年６月期
純資産（千円）	265,094	272,540	268,195
総資産（千円）	357,807	359,735	501,119
１株当たり純資産（円）	13,254.71	15,141.10	14,899.71
売上高（千円）	228,440	407,864	499,660
営業利益（千円）	△1,935	7,645	4,306
経常利益（千円）	17,371	9,305	6,278
当期純利益（千円）	12,482	7,446	865
１株当たり当期純利益（円）	624.12	413.64	48.05
１株当たり配当金（円）	0.00	0.00	289.44

d. 株式会社三川土建

（１）名称	株式会社三川土建	
（２）所在地	新潟県東蒲原郡阿賀町五十沢4023番地	
（３）代表者の役職・氏名	代表取締役　阿部　豊	
（４）事業内容	建設事業	
（５）資本金	2,000万円	
（６）設立年月日	1949年５月18日	
（７）発行済株式総数	400株	
（８）決算期	６月30日	
（９）大株主及び持分比率	株式会社メイホーエクステック（100％）	
（10）上場会社と当該会社の関係	資本関係	当社は、当該会社の株式全部を保有するメイホーエクステックの株式を100％保有しております。
	人的関係	該当する事項はありません。
	取引関係	当社は、当該会社の経営指導を行っております。

（11）当該会社の最近３年間の経営成績及び財政状態

決算期	2023年３月期	2023年６月期※	2024年６月期
純資産（千円）	262,574	255,321	274,216
総資産（千円）	412,859	330,249	320,546
１株当たり純資産（円）	656,435.12	638,302.41	685,539.31
売上高（千円）	1,144,298	370,984	576,617
営業利益（千円）	122,602	49,699	29,673
経常利益（千円）	127,980	59,503	32,193
当期純利益（千円）	79,630	27,465	18,895
１株当たり当期純利益（円）	199,076.30	68,662.59	47,236.90
１株当たり配当金（円）	12,500.00	0.00	0.00

※2023年６月期は決算期（事業年度の末日）を毎年3月31日から毎年6月30日に変更したことにより2023年4月1日～2023年6月30日の３ヶ月の数値となります。

e. 今田建設株式会社

（１）名称	今田建設株式会社	
（２）所在地	大阪府大阪市浪速区敷津東２丁目６番９号	
（３）代表者の役職・氏名	代表取締役　二田　健一	
（４）事業内容	建設事業	
（５）資本金	4,000万円	
（６）設立年月日	1972年４月１日	
（７）発行済株式総数	78,000株	
（８）決算期	６月30日	
（９）大株主及び持分比率	株式会社メイホーエクステック（100％）	
（10）上場会社と当該会社の関係	資本関係	当社は、当該会社の株式全部を保有するメイホーエクステックの株式を100％保有しております。
	人的関係	該当する事項はありません。
	取引関係	当社は、当該会社の経営指導を行っております。

（11）当該会社の最近３年間の経営成績及び財政状態

決算期	2022年12月期	2023年12月期	2024年６月期※
純資産（千円）	2,824,217	2,034,831	498,047
総資産（千円）	3,523,966	2,880,775	777,703
１株当たり純資産（円）	36,207.91	26,087.58	6,385.21
売上高（千円）	3,008,713	1,451,153	1,270,389
営業利益（千円）	301,385	△130,268	5,598
経常利益（千円）	307,225	△124,299	10,086
当期純利益（千円）	213,224	△82,316	52,133
１株当たり当期純利益（円）	2,733.64	△1,055.32	668.37
１株当たり配当金（円）	0.00	9065.00	0.00

※2024年６月期は決算期（事業年度の末日）を毎年12月31日から毎年6月30日に変更したことにより2024年1月1日～2024年6月30日の６ヶ月の数値となります。

⑦合併後の状況

本合併による当社の名称、事業内容、本店所在地、代表者、資本金および決算期に変更はありません。

（２）連結子会社の現物配当による孫会社の異動

メイホーエンジニアリング、メイホーアティーボは、剰余金の配当として両社が保有する子会社株式を当社へ現物配当いたします。これにより、当社は孫会社株式を直接保有することとなり、孫会社の異動が生じます。

①本現物配当の日程

取締役会決議日

（メイホーエンジニアリング、メイホーアティーボ）　2024年８月13日

株主総会決議日

（メイホーエンジニアリング、メイホーアティーボ）　2024年９月20日（予定）

効 力 発 生 日

（メイホーエンジニアリング、メイホーアティーボ）　2024年10月１日（予定）

②当社に対する配当財産の種類および帳簿価額の総額

当社に対する配当財産の種類は、金銭以外の財産（以下に掲げる普通株式）であり、直前の帳簿価額の総額は以下のとおりです。

【メイホーエンジニアリングの現物配当】

会社名	株数	持株比率	帳簿価額（千円）
株式会社オースギ	60,800	100％	86,056
株式会社エイコー技術コンサルタント	80,000	100％	121,000
株式会社地域コンサルタント	100	100％	183,000
株式会社エスジー技術コンサルタント	48,000	100％	211,532
株式会社ノース技研	37,600	100％	329,672
株式会社安芸建設コンサルタント	552	100％	525,000
株式会社フジ土木設計	220	100％	295,431

【メイホーアティーボの現物配当】

会社名	株数	持株比率	帳簿価額（千円）
株式会社スタッフアドバンス	400	100％	43,400
第一防災株式会社	10,000	100％	20,538
MEIHO APHIVAT CO.,LTD.	1,000	49％	0
株式会社レゾナゲート	400	100％	556,200

③当社に対する配当財産の割当てに関する事項

現物配当の効力発生時点において、メイホーエンジニアリング、メイホーアティーボの発行済み株式の全てを保有する株主である当社に対して、配当財産の全てが割り当てられます。

④現物配当をする子会社の概要および異動する孫会社の概要

【現物配当をする子会社：株式会社メイホーエンジニアリング】

（１）名称	株式会社メイホーエンジニアリング	
（２）所在地	岐阜県岐阜市吹上町６丁目21番	
（３）代表者の役職・氏名	代表取締役会長　尾松　豪紀 代表取締役社長　河合　清明	
（４）事業内容	建設関連サービス事業	
（５）資本金	1億円	
（６）設立年月日	1981年７月25日	
（７）発行済株式総数	600株	
（８）決算期	６月30日	
（９）大株主及び持分比率	株式会社メイホーホールディングス（100％）	
（10）上場会社と当該会社の関係	資本関係	当社は、株式を100％保有しております。
	人的関係	該当する事項はありません。
	取引関係	当社は、当該会社の経営指導を行っております。

（11）当該会社の最近３年間の経営成績及び財政状態

決算期	2022年６月期	2023年６月期	2024年６月期
純資産（千円）	427,017	503,164	726,295
総資産（千円）	1,483,286	1,932,213	2,417,296
１株当たり純資産（円）	711,695.59	838,605.89	1,210,492.41
売上高（千円）	1,391,632	1,354,932	1,430,274
営業利益（千円）	94,075	73,120	87,177
経常利益（千円）	171,889	150,873	292,498
当期純利益（千円）	133,679	123,966	260,192

１株当たり当期純利益（円）	222,797.58	206,610.30	433,653.19
１株当たり配当金（円）	121,000.00	79,700.00	61,766.67

メイホーエンジニアリングの現物配当により、当社の直接保有となる会社の概要は以下のとおりです。

a.株式会社オースギ

（１）名称	株式会社オースギ	
（２）所在地	滋賀県彦根市高宮町1489番地６	
（３）代表者の役職・氏名	代表取締役　西田　年臣	
（４）事業内容	建設関連サービス事業	
（５）資本金	3,800万円	
（６）設立年月日	1977年８月１日	
（７）発行済株式総数	60,800株	
（８）決算期	６月30日	
（９）大株主及び持分比率	株式会社メイホーエンジニアリング（100%）	
（10）上場会社と当該会社の関係	資本関係	当社は、当該会社の株式全部を保有するメイホーエンジニアリングの株式を100%保有しております。
	人的関係	該当する事項はありません。
	取引関係	当社は、当該会社の経営指導を行っております。

（11）当該会社の最近３年間の経営成績及び財政状態

決算期	2022年６月期	2023年６月期	2024年６月期
純資産（千円）	152,834	169,856	166,181
総資産（千円）	233,444	274,192	262,555
１株当たり純資産（円）	2,513.71	2,793.68	2,733.24
売上高（千円）	348,952	416,684	430,777
営業利益（千円）	45,012	55,179	20,310
経常利益（千円）	45,328	55,739	20,813
当期純利益（千円）	31,333	38,952	23,585
１株当たり当期純利益（円）	515.35	640.66	387.92
１株当たり配当金（円）	219.57	360.69	448.36

b.株式会社エイコー技術コンサルタント

（１）名称	株式会社エイコー技術コンサルタント	
（２）所在地	福井県敦賀市中央町２丁目11番36号	
（３）代表者の役職・氏名	代表取締役　野﨑　敏	
（４）事業内容	建設関連サービス事業	
（５）資本金	4,000万円	
（６）設立年月日	1963年３月26日	
（７）発行済株式総数	80,000株	
（８）決算期	６月30日	
（９）大株主及び持分比率	株式会社メイホーエンジニアリング（100%）	
（10）上場会社と当該会社の関係	資本関係	当社は、当該会社の株式全部を保有するメイホーエンジニアリングの株式を100%保有しております。
	人的関係	該当する事項はありません。
	取引関係	当社は、当該会社の経営指導を行っております。

（11）当該会社の最近３年間の経営成績及び財政状態			
決算期	2022年６月期	2023年６月期	2024年６月期
純資産（千円）	173,656	215,645	215,737
総資産（千円）	241,426	320,424	307,586
１株当たり純資産（円）	2,170.71	2,695.56	2,696.71
売上高（千円）	403,235	533,174	469,869
営業利益（千円）	△2,832	67,517	42,978
経常利益（千円）	△1,417	64,492	44,414
当期純利益（千円）	△904	41,988	29,482
１株当たり当期純利益（円）	△11.30	524.85	368.53
１株当たり配当金（円）	355.38	0.00	367.38

c.株式会社地域コンサルタント

（１）名称	株式会社地域コンサルタント	
（２）所在地	岐阜県恵那市長島町正家1067番地の250	
（３）代表者の役職・氏名	代表取締役　増尾　勇雄	
（４）事業内容	建設関連サービス事業	
（５）資本金	1,000万円	
（６）設立年月日	1980年７月25日	
（７）発行済株式総数	100株	
（８）決算期	６月30日	
（９）大株主及び持分比率	株式会社メイホーエンジニアリング（100％）	
（10）上場会社と当該会社の関係	資本関係	当社は、当該会社の株式全部を保有するメイホーエンジニアリングの株式を100％保有しております。
	人的関係	該当する事項はありません。
	取引関係	当社は、当該会社の経営指導を行っております。

（11）当該会社の最近３年間の経営成績及び財政状態			
決算期	2022年６月期	2023年６月期	2024年６月期
純資産（千円）	252,837	236,652	269,040
総資産（千円）	352,645	287,174	368,620
１株当たり純資産（円）	2,528,374.52	2,366,519.83	2,690,398.25
売上高（千円）	378,257	307,244	333,705
営業利益（千円）	77,674	28,103	53,945
経常利益（千円）	79,196	30,453	55,724
当期純利益（千円）	52,968	20,885	46,998
１株当たり当期純利益（円）	529,680.02	208,845.31	469,978.42
１株当たり配当金（円）	235,700.00	370,700.00	146,100.00

d.株式会社エスジー技術コンサルタント

（１）名称	株式会社エスジー技術コンサルタント
（２）所在地	佐賀県佐賀市神野西４丁目18番25号
（３）代表者の役職・氏名	代表取締役　陣内　哲大
（４）事業内容	建設関連サービス事業
（５）資本金	5,000万円
（６）設立年月日	1981年３月23日
（７）発行済株式総数	48,000株
（８）決算期	６月30日
（９）大株主及び持分比率	株式会社メイホーエンジニアリング（100％）

（10）上場会社と当該会社の関係	資本関係	当社は、当該会社の株式全部を保有するメイホーエンジニアリングの株式を100％保有しております。
	人的関係	該当する事項はありません。
	取引関係	当社は、当該会社の経営指導を行っております。

（11）当該会社の最近３年間の経営成績及び財政状態

決算期	2022年６月期	2023年６月期	2024年６月期
純資産（千円）	272,298	261,165	286,555
総資産（千円）	324,201	305,843	380,040
１株当たり純資産（円）	5,672.88	5,440.93	5,969.89
売上高（千円）	253,305	216,883	325,126
営業利益（千円）	21,960	394	35,719
経常利益（千円）	23,647	2,493	37,496
当期純利益（千円）	17,160	877	26,000
１株当たり当期純利益（円）	357.50	18.27	541.66
１株当たり配当金（円）	0.00	250.21	12.71

e.株式会社ノース技研

（１）名称	株式会社ノース技研	
（２）所在地	北海道函館市昭和３丁目23番１号	
（３）代表者の役職・氏名	代表取締役　布村　重樹	
（４）事業内容	建設関連サービス事業	
（５）資本金	3,000万円	
（６）設立年月日	1971年２月３日	
（７）発行済株式総数	37,600株	
（８）決算期	６月30日	
（９）大株主及び持分比率	株式会社メイホーエンジニアリング（100％）	
（10）上場会社と当該会社の関係	資本関係	当社は、当該会社の株式全部を保有するメイホーエンジニアリングの株式を100％保有しております。
	人的関係	該当する事項はありません。
	取引関係	当社は、当該会社の経営指導を行っております。

（11）当該会社の最近３年間の経営成績及び財政状態

決算期	2022年６月期	2023年６月期	2024年６月期
純資産（千円）	264,281	330,270	329,401
総資産（千円）	426,274	550,946	479,284
１株当たり純資産（円）	7,028.75	8,783.77	8,760.66
売上高（千円）	364,449	511,933	449,347
営業利益（千円）	61,575	97,340	61,091
経常利益（千円）	175,281	100,104	64,530
当期純利益（千円）	116,386	65,989	45,321
１株当たり当期純利益（円）	3,095.38	1,755.02	1,205.36
１株当たり配当金（円）	0.00	0.00	1,228.46

f.株式会社安芸建設コンサルタント

（１）名称	株式会社安芸建設コンサルタント
（２）所在地	広島県広島市安芸区船越南４丁目３番25号
（３）代表者の役職・氏名	代表取締役　西家　宗利

（４）事業内容	建設関連サービス事業	
（５）資本金	5,300万円	
（６）設立年月日	1966年７月29日	
（７）発行済株式総数	552株	
（８）決算期	６月30日	
（９）大株主及び持分比率	株式会社メイホーエンジニアリング（100%）	
（10）上場会社と当該会社の関係	資本関係	当社は、当該会社の株式全部を保有するメイホーエンジニアリングの株式を100%保有しております。
	人的関係	該当する事項はありません。
	取引関係	当社は、当該会社の経営指導を行っております。

（11）当該会社の最近３年間の経営成績及び財政状態

決算期	2022年６月期※	2023年６月期	2024年６月期
純資産（千円）	394,474	508,550	431,625
総資産（千円）	552,544	643,983	584,972
１株当たり純資産（円）	714,627.13	921,285.62	781,929.16
売上高（千円）	129,274	564,542	479,161
営業利益（千円）	39,222	158,566	19,372
経常利益（千円）	39,506	170,173	24,290
当期純利益（千円）	2,896	114,075	2,925
１株当たり当期純利益（円）	5,246.42	206,658.48	5,299.34
１株当たり配当金（円）	0.00	0.00	144,655.80

※2022年６月期は決算期（事業年度の末日）を毎年5月31日から毎年6月30日に変更したことにより2022年6月1日～2022年6月30日の１ヶ月の数値となります。

g.株式会社フジ土木設計

（１）名称	株式会社フジ土木設計	
（２）所在地	北海道旭川市東３条６丁目４番10号	
（３）代表者の役職・氏名	代表取締役　髙桑　史郎	
（４）事業内容	建設関連サービス事業	
（５）資本金	1,000万円	
（６）設立年月日	1980年４月１日	
（７）発行済株式総数	220株	
（８）決算期	６月30日	
（９）大株主及び持分比率	株式会社メイホーエンジニアリング（100%）	
（10）上場会社と当該会社の関係	資本関係	当社は、当該会社の株式全部を保有するメイホーエンジニアリングの株式を100%保有しております。
	人的関係	該当する事項はありません。
	取引関係	当社は、当該会社の経営指導を行っております。

（11）当該会社の最近３年間の経営成績及び財政状態

決算期	2023年３月期	2023年６月期※	2024年６月期
純資産（千円）	259,035	170,074	203,872
総資産（千円）	477,712	388,943	323,785
１株当たり純資産（円）	1,177,430.53	773,061.61	926,691.21
売上高（千円）	271,393	38,735	217,487
営業利益（千円）	22,152	△50,989	7,968
経常利益（千円）	25,201	△51,098	43,539

当期純利益（千円）	11,179	△88,961	33,799
１株当たり当期純利益（円）	50,815.30	△ 404,368.92	153,629.60
１株当たり配当金（円）	0.00	0.00	0.00

※2023年６月期は決算期（事業年度の末日）を毎年3月31日から毎年6月30日に変更したことにより2023年4月1日～2023年6月30日の３ヶ月の数値となります。

【現物配当をする子会社：株式会社メイホーアティーボ】

（１）名称	株式会社メイホーアティーボ	
（２）所在地	東京都千代田区一番町10番２号	
（３）代表者の役職・氏名	代表取締役　服部　泰仁	
（４）事業内容	人材関連サービス事業	
（５）資本金	5,000万円	
（６）設立年月日	2017年２月１日	
（７）発行済株式総数	1000株	
（８）決算期	６月30日	
（９）大株主及び持分比率	株式会社メイホーホールディングス（100%）	
（10）上場会社と当該会社の関係	資本関係	当社は、株式を100%保有しております。
	人的関係	該当する事項はありません。
	取引関係	当社は、当該会社の経営指導を行っております。
（11）当該会社の最近３年間の経営成績及び財政状態		
決算期	2022年６月期	2023年６月期	2024年６月期
純資産（千円）	178,517	165,997	156,380
総資産（千円）	297,778	262,559	812,338
１株当たり純資産（円）	178,516.87	165,996.91	156,380.14
売上高（千円）	760,408	813,245	901,314
営業利益（千円）	41,280	2,583	8,863
経常利益（千円）	45,390	△2,322	△835
当期純利益（千円）	15,989	△9,590	△9,617
１株当たり当期純利益（円）	15,988.52	△9,589.97	△9,616.77
１株当たり配当金（円）	630.00	2,930.00	0.00

メイホーアティーボの現物配当により、当社の直接保有となる会社の概要は以下のとおりです。

a.株式会社スタッフアドバンス

（１）名称	株式会社スタッフアドバンス	
（２）所在地	福島県二本松市金色406－13－３－８	
（３）代表者の役職・氏名	代表取締役　渡辺　龍也	
（４）事業内容	人材関連サービス事業	
（５）資本金	2,000万円	
（６）設立年月日	2011年７月１日	
（７）発行済株式総数	400株	
（８）決算期	６月30日	
（９）大株主及び持分比率	株式会社メイホーアティーボ（100%）	
（10）上場会社と当該会社の関係	資本関係	当社は、当該会社の株式全部を保有するメイホーアティーボの株式を100%保有しております。
	人的関係	該当する事項はありません。
	取引関係	当社は、当該会社の経営指導を行って

		おります。	
(11) 当該会社の最近３年間の経営成績及び財政状態			
決算期	2022年６月期	2023年６月期	2024年６月期
純資産（千円）	44,830	42,926	51,123
総資産（千円）	77,999	95,072	120,641
１株当たり純資産（円）	112,074.08	107,315.92	127,806.41
売上高（千円）	282,543	373,474	458,042
営業利益（千円）	5,235	256	12,462
経常利益（千円）	6,508	1,223	12,512
当期純利益（千円）	5,151	1,697	9,376
１株当たり当期純利益（円）	12,876.32	4,241.85	23,440.49
１株当たり配当金（円）	13,750.00	9,000.00	2,950.00

b.第一防災株式会社

（１）名称	第一防災株式会社	
（２）所在地	岐阜県岐阜市吹上町６丁目21番	
（３）代表者の役職・氏名	代表取締役　澤田　長士	
（４）事業内容	人材関連サービス事業	
（５）資本金	1,000万円	
（６）設立年月日	1980年１月12日	
（７）発行済株式総数	10,000株	
（８）決算期	６月30日	
（９）大株主及び持分比率	株式会社メイホーアティーボ（100％）	
(10) 上場会社と当該会社の関係	資本関係	当社は、当該会社の株式全部を保有するメイホーアティーボの株式を100％保有しております。
	人的関係	該当する事項はありません。
	取引関係	当社は、当該会社の経営指導を行っております。

(11) 当該会社の最近３年間の経営成績及び財政状態			
決算期	2022年６月期	2023年６月期	2024年６月期
純資産（千円）	31,160	29,863	48,383
総資産（千円）	48,457	58,301	97,563
１株当たり純資産（円）	3,115.96	2,986.33	4,838.26
売上高（千円）	147,247	169,331	295,120
営業利益（千円）	7,795	3,325	26,591
経常利益（千円）	8,093	3,464	26,790
当期純利益（千円）	5,168	2,314	20,129
１株当たり当期純利益（円）	516.81	231.36	2,012.94
１株当たり配当金（円）	630.00	361.00	161.00

c.MEIHO APHIVAT CO.,LTD.

（１）名称	MEIHO APHIVAT CO.,LTD.
（２）所在地	New Steung Meanchey Market 4th Floor, No.9A, Samdech Monireth (St.217), Sangkat Steung Meanchey, Khan Meanchey, Phnom Penh, Cambodia
（３）代表者の役職・氏名	代表取締役　YOS　Seilaroath
（４）事業内容	人材関連サービス事業
（５）資本金	US＄1,000.00
（６）設立年月日	2017年４月５日

（７）発行済株式総数	1,000株	
（８）決算期	12月31日	
（９）大株主及び持分比率	YOS　Seilaroath（51％） 株式会社メイホーアティーボ（49％）	
（10）上場会社と当該会社の関係	資本関係	当社は、当該会社の株式49％を保有するメイホーアティーボの株式を100％保有しております。
	人的関係	該当する事項はありません。
	取引関係	当社は、当該会社の経営指導を行っております。

（11）当該会社の最近３年間の経営成績及び財政状態

決算期	2022年６月期※	2023年６月期※	2024年６月期※
純資産（千円）	△126,577	△159,769	12,202
総資産（千円）	29,612	21,684	22,683
１株当たり純資産（円）	△126,577.20	△159,768.88	12,202.02
売上高（千円）	9,754	9,707	25,232
営業利益（千円）	△18,650	△11,728	2,234
経常利益（千円）	△31,270	△25,506	△3,919
当期純利益（千円）	△31,270	△25,506	189,767
１株当たり当期純利益（円）	△31,269.66	△25,505.74	189,767.07
１株当たり配当金（円）	0.00	0.00	0.00

※決算日は12月31日でありますが、連結財務諸表の作成にあたって、連結決算日で実施した仮決算に基づく財務諸表の数値となります。

d.株式会社レゾナゲート

（１）名称	株式会社レゾナゲート	
（２）所在地	東京都千代田区一番町10番２号	
（３）代表者の役職・氏名	代表取締役　澁谷　翼	
（４）事業内容	人材関連サービス事業	
（５）資本金	2,000万円	
（６）設立年月日	2010年６月11日	
（７）発行済株式総数	400株	
（８）決算期	６月30日	
（９）大株主及び持分比率	株式会社メイホーアティーボ（100％）	
（10）上場会社と当該会社の関係	資本関係	当社は、当該会社の株式全部を保有するメイホーアティーボの株式を100％保有しております。
	人的関係	該当する事項はありません。
	取引関係	当社は、当該会社の経営指導を行っております。

（11）当該会社の最近３年間の経営成績及び財政状態

決算期	2023年５月期	2024年５月期	2024年６月期※
純資産（千円）	146,337	148,447	132,321
総資産（千円）	843,170	355,937	342,528
１株当たり純資産（円）	365,842.50	371,117.74	330,802.97
売上高（千円）	2,312,153	2,121,563	154,705
営業利益（千円）	23,762	7,287	△13,791
経常利益（千円）	20,193	2,897	△13,662
当期純利益（千円）	15,444	△1,317	△16,126
１株当たり当期純利益（円）	38,610.00	△3,293.25	△40,314.78

１株当たり配当金（円）	0.00	0.00	0.00

※2024年６月期は決算期（事業年度の末日）を毎年5月31日から毎年6月30日に変更したことにより2024年6月1日～2024年6月30日の１ヶ月の数値となります。

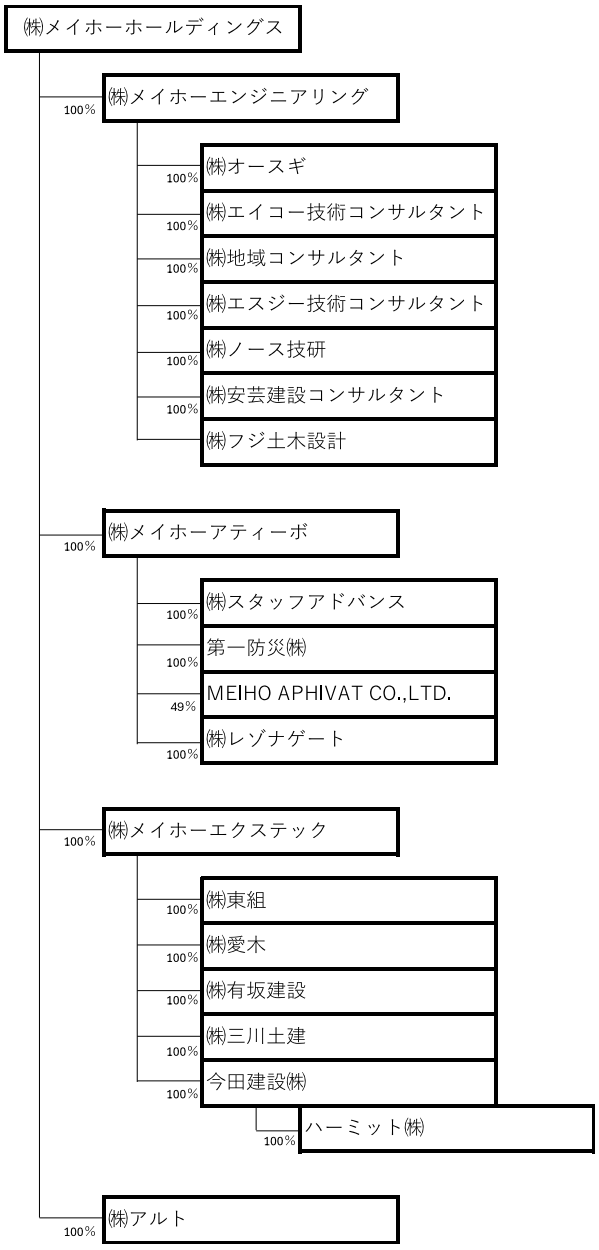
３．今後の見通し

本組織再編は、当社グループ内の取引であり、連結業績に与える影響は軽微であります。

以上

【参考】グループ内組織再編後の当社グループストラクチャー

グループ内組織再編前



グループ内組織再編後



（別紙3）

決　算　報　告　書

（第 7 期）

自　令和　4 年　7 月　1 日
至　令和　5 年　6 月 30 日

株式会社　メイホーエクステック

岐阜県岐阜市吹上町六丁目21番

貸借対照表

株式会社　メイホーエクステック

令和 5年 6月30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】	【 13,789,822】	【流動負債】	【 428,457,683】
現金及び預金	163,340	未払金	410,743
立替金	2,630	未払費用	2,614,060
前払費用	85,392	未払法人税等	185,000
未収還付法人税等	13,538,460	未払消費税等	334,800
【固定資産】	【 767,916,361】	預り金	123,280
(無形固定資産)	(2)	一年以内関係会社長期借入	29,160,000
電話加入権	2	関係会社短期借入金	395,629,800
(投資その他の資産)	(767,916,359)	【固定負債】	【 213,740,000】
関係会社株式	767,916,359	関係会社長期借入金	213,740,000
		負債合計	642,197,683
		純資産の部	
		【株主資本】	【 139,508,500】
		資本金	50,000,000
		(利益剰余金)	(89,508,500)
		その他利益剰余金	89,508,500
		繰越利益剰余金	89,508,500
		純資産合計	139,508,500
資産合計	781,706,183	負債・純資産合計	781,706,183

損益計算書

株式会社　メイホーエクステック

自 令和 4年 7月 1日

至 令和 5年 6月30日　　単位：円

科目		金額	
【売上高】			
売上高			91,416,000
	売上総利益金額		91,416,000
【販売費及び一般管理費】			82,677,482
	営業利益金額		8,738,518
【営業外収益】			
受取利息		30,465	
受取配当金		66,300,000	
雑収入		42,030	66,372,495
【営業外費用】			
支払利息			4,232,634
	経常利益金額		70,878,379
	税引前当期純利益金額		70,878,379
	法人税、住民税及び事業税		185,000
	当期純利益金額		70,693,379

販売費及び一般管理費

株式会社　メイホーエクステック

自 令和 4年 7月 1日

至 令和 5年 6月30日

単位：円

科目		金額	
役員報酬		12,246,950	
法定福利費		1,349,684	
旅費交通費		1,189,472	
通信費		66,973	
交際費		349,699	
会議費		4,182	
賃借料		84,150	
地代家賃		679,284	
消耗品費		109,676	
租税公課		11,730	
支払手数料		65,328	
車両費		265,624	
支払報酬		710,000	
経営指導料		65,532,000	
教育訓練費		12,730	
	合計		82,677,482

株主資本等変動計算書

株式会社　メイホーエクステック

自 令和 4年 7月 1日

至 令和 5年 6月30日

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	50,000,000	20,055,121	20,055,121	70,055,121	70,055,121
当期変動額					
剰余金の配当		△1,240,000	△1,240,000	△1,240,000	△1,240,000
当期純利益		70,693,379	70,693,379	70,693,379	70,693,379
当期変動額合計	－	69,453,379	69,453,379	69,453,379	69,453,379
当期末残高	50,000,000	89,508,500	89,508,500	139,508,500	139,508,500

個別注記表

株式会社　メイホーエクステック

自 令和 4年 7月 1日
至 令和 5年 6月30日

重要な会計方針に係る事項に関する注記

資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

ア 期末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法によって処理し、売却原価は移動平均法により算定しています。）

イ 時価のないもの 移動平均法による原価法

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

先入先出法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）を採用しています。ただし、貯蔵品は最終仕入原価法を採用しています。

固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産　　定率法を採用しています。ただし、平成１０年４月１日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに平成２８年４月１日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法を採用しています。

(2) 無形固定資産　　定額法を採用しています。

(3) 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については、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います。

引当金の計上基準

賞与引当金　　従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上しています。

退職給付引当金　従業員の退職給付に備えるため、退職金規程に基づく期末要支給額により計上しています。

その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

(1) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転するもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっています。

(2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっています。

収益及び費用の計上基準

建設事業においては、工事契約に基づき、主に緑化及び法面工事を行っております。これら工事契約については、一定の期間にわたり履行義務が充足されると判断し、履行義務の充足に係る進捗度に基づき収益を認識しております。進捗度の見積りは、期末までに発生した工事原価が、予想される工事原価の総額に占める割合に基づいて行っております。なお、履行義務の充足に係る進捗度を合理的に見積ることはできないものの、当該履行義務を充足する際に発生する費用を回収することが見込まれる場合には、履行義務の充足に係る進捗度を合理的に見積ることができる時まで、一定の期間にわたり充足される履行義務について原価回収基準により収益を認識しております。

株主資本等変動計算書に関する注記

発行済株式の種類及び総数に関する事項

前期末株式数（発行済普通株式）	1,000株
当期増加株式数（発行済普通株式）	
当期減少株式数（発行済普通株式）	
当期末株式数（発行済普通株式）	1,000株

一株当たり情報に関する注記

一株当たりの情報

一株当たりの純資産額	70,139,508円50銭
一株当たりの当期純利益	70,693円38銭

個別注記表

株式会社　メイホーエクステック

自 令和 4年 7月 1日
至 令和 5年 6月30日

収益認識に関する注記

収益の分解情報

建設事業においては、工事契約に基づき、主に緑化及び法面工事を行っております。こうした工事契約においては、顧客との契約における義務を履行することにより資産が生じる又は資産の価値が増加し、当該資産が生じる又は当該資産の価値が増加するにつれて、顧客が当該資産を支配することから、一定の期間にわたり充足される履行義務であると判断しております。

収益を理解するための基礎となる情報

「重要な会計方針に係る事項に関する注記」の「収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。