

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 条に定める書面)

2024 年 7 月 25 日

株式会社ナルミヤ・インターナショナル

2024年7月25日

吸収合併に係る事前開示事項

東京都港区芝公園二丁目4番1号
株式会社ナルミヤ・インターナショナル
代表取締役執行役員社長 國京 紘宇

当社は、2024年7月18日付で株式会社ハートフィール（以下「ハートフィール」といいます。）との間で締結した吸収合併契約書に基づき、2024年9月1日を効力発生日として、当社を吸収合併存続会社、ハートフィールを吸収合併消滅会社とする吸収合併（以下「本吸収合併」といいます。）を行うこととしました。

本吸収合併に関し、会社法第794条第1項及び会社法施行規則第191条に定める事項は、下記のとおりです。

記

1. 吸収合併契約の内容（会社法第794条第1項）

2024年7月18日付で当社とハートフィールとの間で締結した吸収合併契約書は、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）

ハートフィールは当社の完全子会社であるため、当社は本吸収合併に際して株式その他の金銭等の交付を行いません。

3. 新株予約権の対価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. 吸収合併消滅会社に関する事項（会社法施行規則第191条第3号）

(1) 最終事業年度に係る計算書類等の内容

ハートフィール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。

(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の内容

該当事項はありません。

- (3) 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。

5. 吸収合併存続会社に関する事項（会社法施行規則第191条第5号）

- (1) 最終事業年度日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
当社は、2024年5月27日を効力発生日として、当社の普通株式1株につき金41円（総額4億252万6,028円）の剰余金の配当を行いました。

6. 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）

本吸収合併の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、本吸収合併の効力発生日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。

したがって、本吸収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

吸収合併契約書
(添付のとおり)

吸収合併契約書

株式会社ナルミヤ・インターナショナル

株式会社ハートフィール

吸収合併契約書

株式会社ナルミヤ・インターナショナル（以下「甲」という。）及び株式会社ハートフィール（以下「乙」という。）は、次のとおり吸収合併契約（以下「本契約」という。）を締結する。

第1条（吸収合併）

甲及び乙は、本契約の定めるところに従い、甲を吸収合併存続会社とし、乙を吸収合併消滅会社とする合併（以下「本吸収合併」という。）を行う。

第2条（商号及び住所）

本吸収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）株式会社ナルミヤ・インターナショナル
（住所）東京都港区芝公園二丁目4番1号
- (2) 吸収合併消滅会社：（商号）株式会社ハートフィール
（住所）東京都港区芝公園二丁目4番1号

第3条（効力発生日）

本吸収合併が効力を生ずる日（以下「効力発生日」という。）は、2024年9月1日とする。ただし、必要に応じて、甲及び乙が協議の上、これを変更することができる。

第4条（合併対価）

甲は、本吸収合併に際して、乙の株主に対して、その保有する株式に代わる株式その他の金銭等の交付を行わない。

第5条（吸収合併承認）

1. 甲は、会社法第796条第2項の規定に基づき、本契約につき同法第795条第1項に定める株主総会の決議による承認を受けずに本吸収合併を行う。
2. 乙は、会社法第784条第1項の規定に基づき、本契約につき同法第783条第1項に定める株主総会の決議による承認を受けずに本吸収合併を行う。

第6条（会社財産の管理）

甲及び乙は、本契約の締結日から効力発生日までの間、それぞれ善良な管理者の注意をもって業務を遂行し、資産及び負債を管理するものとし、その財産及び権利義務に重大な影響を及ぼす行為をするときは、事前に相手方の同意を得なければならない。

第7条（本契約の変更及び解除）

本契約の締結日から効力発生日までの間、天災地変その他の事由により、甲又は乙の資産状態若しくは経営状態に重要な変更が生じたとき又は本契約の目的の達成が困難になったときは、甲及び乙は、協議の上、本吸収合併の条件その他本契約の内容を変更し、又は本契約を解除することができる。

第8条（協議）

本契約に定めるもののほか、本吸収合併に必要な事項は、本契約の趣旨に従い、甲及び乙が協議の上、これを定める。

本契約締結の証として、本書1通を作成し、甲及び乙が記名押印の上、甲が原本を保管し、乙が写しを保管する。

2024年7月18日

甲 : 東京都港区芝公園二丁目4番1号
 株式会社ナルミヤ・インターナショナル
 代表取締役 國京 紘宇



乙 : 東京都港区芝公園二丁目4番1号
 株式会社ハートフィール
 代表取締役 國京 紘宇





ハートフィールの最終事業年度に係る計算書類等
(添付のとおり)

決算報告書

(第15期)

自 2023年 3月 1日

至 2024年 2月29日

株式会社 ハートフィール

貸借対照表

2024年 2月29日 現在

株式会社 ハートフィール

(単位: 円)

| 資 産 の 部 | | 負 債 の 部 | |
|-------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| 科 目 | 金 額 | 科 目 | 金 額 |
| 【流動資産】 | 337,280,273 | 【流動負債】 | 61,750,123 |
| 現金・預金 | 200,506,072 | 買掛金 | 29,570,372 |
| 受取手形・売掛金 | 42,572,346 | リース債務 | 4,797,719 |
| 棚卸商品 | 94,013,870 | 未払金 | 4,229,974 |
| 前払費用 | 107,352 | 未払費用 | 13,836,873 |
| 未収消費税 | 17 | 未払法人税等 | 310,200 |
| その他 | 80,616 | 未払消費税 | 8,309,642 |
| 【固定資産】 | 14,793,029 | 賞与引当金 | 651,000 |
| 【有形固定資産】 | 6,602,904 | その他(流動負債) | 44,343 |
| 建物 | 2,492,952 | 【固定負債】 | 100,000,000 |
| リース資産 | 4,109,952 | 長期借入金 | 100,000,000 |
| 【無形固定資産】 | 1,296,123 | 負債の部合計 | 161,750,123 |
| ソフトウェア | 1,296,123 | 純 資 産 の 部 | |
| 【投資その他の資産】 | 6,894,002 | 【株主資本】 | 190,323,179 |
| 長期前払費用 | 98,475 | 資本金 | 10,000,000 |
| 差入保証金 | 6,047,659 | 利益剰余金 | 180,323,179 |
| その他(投資) | 747,868 | その他利益剰余金 | 180,323,179 |
| | | 繰越利益剰余金 | 180,323,179 |
| | | 純資産の部合計 | 190,323,179 |
| 資産の部合計 | 352,073,302 | 負債及び純資産合計 | 352,073,302 |

損 益 計 算 書

自 2023年 3月 1日
至 2024年 2月29日

株式会社 ハートフィール

(単位： 円)

| 科 目 | 金 額 | |
|-------------------------|-------------|-------------|
| 【売上高】 | | |
| 売 上 高 | 641,485,794 | |
| 売 上 高 合 計 | | 641,485,794 |
| 【売上原価】 | | |
| 期 首 商 品 棚 卸 高 | 160,262,658 | |
| 当 期 商 品 仕 入 高 | 300,469,715 | |
| 合 計 | 460,732,373 | |
| 棚 卸 商 品 評 価 損 | 4,036,372 | |
| 棚 卸 商 品 減 耗 損 | -412,175 | |
| 期 末 商 品 棚 卸 高 | 112,421,243 | |
| 商 品 売 上 原 価 | | 351,935,327 |
| 売 上 原 価 | | 351,935,327 |
| 売 上 総 利 益 金 額 | | 289,550,467 |
| 【販売費及び一般管理費】 | | |
| 販 売 費 及 び 一 般 管 理 費 合 計 | | 287,268,160 |
| 営 業 利 益 金 額 | | 2,282,307 |
| 【営業外収益】 | | |
| 受 取 利 息 | 1,502 | |
| 雑 収 入 | 248,258 | |
| 営 業 外 収 益 合 計 | | 249,760 |
| 【営業外費用】 | | |
| 支 払 利 息 | 986,497 | |
| 為 替 差 損 | 3,139,607 | |
| 営 業 外 費 用 合 計 | | 4,126,104 |
| 経 常 損 失 金 額 | | 1,594,037 |
| 【特別損失】 | | |
| 固 定 資 産 除 却 損 | 110,000 | |
| 特 別 損 失 合 計 | | 110,000 |
| 税 引 前 当 期 純 損 失 金 額 | | 1,704,037 |
| 法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税 | | 310,327 |
| 法 人 税 等 調 整 額 | | -5,532,839 |
| 当 期 純 損 失 金 額 | | 7,547,203 |

販売費及び一般管理費内訳書

自 2023年 3月 1日
至 2024年 2月29日

株式会社 ハートフィール

(単位： 円)

| 科 目 | 金 額 |
|-------------------|-------------|
| 給 料 手 当 | 36,665,647 |
| 賞 与 | 13,000 |
| 賞 与 引 当 金 繰 入 | 651,000 |
| 法 定 福 利 費 | 3,637,568 |
| 福 利 厚 生 費 | 80,639 |
| 通 勤 定 期 代 | 559,915 |
| 販 売 促 進 費 | 8,203,222 |
| 販 売 手 数 料 | 109,403,292 |
| 荷 具 運 賃 | 16,116,097 |
| 広 告 宣 伝 費 | 38,026,158 |
| 水 道 光 熱 費 | 1,667,374 |
| 地 代 家 賃 | 34,843,995 |
| 通 信 費 | 617,287 |
| 租 税 公 課 | 48,800 |
| 支 払 手 数 料 | 16,258,238 |
| 諸 会 費 | 434,000 |
| 消 耗 品 費 | 2,524,278 |
| リ ー ス 料 | 724,560 |
| コ ン ピ ュ ー タ 関 係 費 | 5,294,342 |
| 新 聞 図 書 費 | 23,761 |
| 減 価 償 却 費 | 2,156,877 |
| リ ー ス 減 価 償 却 費 | 4,110,012 |
| 負 担 金 等 償 却 | 495,240 |
| 敷 金 償 却 | 220,132 |
| 保 険 料 | 60,000 |
| 旅 費 交 通 費 | 445,424 |
| 交 際 接 待 費 | 30,362 |
| 顧 問 料 | 1,860,000 |
| 見 本 品 費 | 1,020,568 |
| 雑 費 | 1,076,372 |
| 販売費及び一般管理費合計 | 287,268,160 |

株主資本等変動計算書

自 2023年 3月 1日
至 2024年 2月29日

株式会社 ハートフィール

(単位： 円)

【株主資本】

| | | | |
|-----------------|-------|---------|-------------|
| 資 本 金 | 当期首残高 | | 10,000,000 |
| | 当期末残高 | | 10,000,000 |
| 利 益 剰 余 金 | | | |
| そ の 他 利 益 剰 余 金 | | | |
| 繰 越 利 益 剰 余 金 | 当期首残高 | | 187,870,382 |
| | 当期変動額 | 当期純利益金額 | -7,547,203 |
| | 当期末残高 | | 180,323,179 |
| 利 益 剰 余 金 合 計 | 当期首残高 | | 187,870,382 |
| | 当期変動額 | | -7,547,203 |
| | 当期末残高 | | 180,323,179 |
| 株 主 資 本 合 計 | 当期首残高 | | 197,870,382 |
| | 当期変動額 | | -7,547,203 |
| | 当期末残高 | | 190,323,179 |
| 純 資 産 の 部 合 計 | 当期首残高 | | 197,870,382 |
| | 当期変動額 | | -7,547,203 |
| | 当期末残高 | | 190,323,179 |

個別注記表

株式会社 ハートフィール

この計算書類は、「中小企業の会計に関する基本要領」によって作成しています。

重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 資産の評価基準及び評価方法

- ① 棚卸資産の評価基準及び評価方法個別法による原価法

2. 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

定率法(ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(付属設備を除く。)及び平成 28年4月1日以降取得した建物付属設備並びに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. 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 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。

株主資本等変動計算書に関する注記

1. 当該事業年度の末日における発行済株式の数 1,000株