

吸収合併契約等に関する事前備置書類

(会社法第 794 条第 1 項および会社法施行規則第 191 条に定める書面)

当社は、2024 年 3 月 29 日付で株式会社サンリオファーマーイーストとの間で締結した合併契約書に基づき、2024 年 7 月 1 日を効力発生日として、当社を吸収合併存続会社、株式会社サンリオファーマーイースト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）を行うことといたしました。本吸収合併に関し、会社法第 794 条第 1 項および会社法施行規則第 191 条に定める当社の事前開示事項は以下のとおりです。

2024 年 5 月 31 日

株式会社サンリオ

目次

1. 吸収合併契約の内容
2. 合併対価の相当性に関する事項
3. 吸収合併消滅会社の新株予約権に関する事項
4. 吸収合併消滅会社の最終事業年度に係る計算書類等
5. 吸収合併存続会社の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
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

1. 吸収合併契約の内容

別紙1のとおり、2024年3月29日付で吸収合併契約を締結いたしました。

2. 合併対価の相当性に関する事項

完全親子会社間の合併につき、合併対価の交付は行いません。

3. 吸収合併消滅会社の新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

4. 吸収合併消滅会社の最終事業年度に係る計算書類等

別紙2のとおりです。

5. 吸収合併存続会社の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

吸収合併存続会社には、成立の日後、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は生じていません。

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

本吸収合併効力発生日後の吸収合併存続会社の資産の額は、負債の額を十分に上回ることが見込まれます。また、本吸収合併後の吸収合併存続会社の収益状況およびキャッシュ・フローの状況について、吸収合併存続会社の債務の履行に支障を及ぼすような事態は、現在のところ予測されておりません。従い、本吸収合併後におこる吸収合併存続会社の債務について履行の見込があると判断いたしません。

以上



吸収合併契約書

株式会社サンリオ（以下「甲」という。）と株式会社サンリオファーイースト（以下「乙」という。）は、以下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（吸収合併の当事者）

甲及び乙は、甲を吸収合併存続会社、乙を吸収合併消滅会社として吸収合併をする（以下「本件合併」という。）。

2、本件合併に係る吸収合併存続会社および吸収合併消滅会社の商号及び本店所在地は、以下の各号に定めるとおりである。

(1) 吸収合併存続会社

商号：株式会社サンリオ

本店所在地：東京都品川区大崎1-6-1

(2) 吸収合併消滅会社

商号：株式会社サンリオファーイースト

本店所在地：東京都品川区大崎1-6-1

第2条（資本金及び準備金）

甲が本件合併により増加すべき資本金等の取り扱いは、次のとおりとする。但し、効力発生日前日における乙の資産及び負債の状態により、甲及び乙が協議の上、これを変更することができる。

(1) 増加する資本金の額 金0円

(2) 増加する資本準備金の額 金0円

(3) 増加する利益準備金の額 金0円

(4) 増加するその他資本剰余金の額 会社計算規則第35条第1項の株主資本変動額から上記(1)及び(2)の額を減じて得た額

第3条（合併承認株主総会決議）

甲は、会社法第796条第1項の規定により、本契約につき、株主総会の決議による承認を受けずに本件合併を行う。

2、乙は、会社法784条第1項の規定により、本契約に付き、株主総会の決議による承認を受けずに本件合併を行う。

第4条（効力発生日）

本件合併がその効力を生じる日（以下「本件効力発生日」）は、令和6年7月1日とする。但し、合併手続進行上の必要性その他の事由により必要な場合は、甲及び乙は協議し合意の上、本件効力発生日を変更することができる。

第5条（従業員の処遇）

甲は、本件効力発生日において、乙の従業員を甲の従業員として引き続き雇用するものとする。なお、従業員に関する取り扱いの詳細については、別途甲及び乙が協議の上、これを定める。

第6条（特約事項）

乙の海外子会社である三麗鷗遠東（深圳）貿易有限公司（以下「乙子会社」という）については、甲の子会社として存続させるものとする。なお、乙子会社の従業員に関する取り扱いの詳細については、別途甲及び乙が協議の上、これを定める。

第7条（契約の変更又は解除）

本件効力発生日の前日までに、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場合は、甲及び乙は、協議し合意の上、本件合併に係る条件を変更し、又は本契約を解除することができる。

第8条（分離可能性）

本契約のいずれかの条項又はその一部が無効又は執行不能と判断された場合であっても、本契約の当事者は、本契約の残りの規定が継続して完全に効力を有すると認めるほか、当該無効又は執行不能の条項又は部分を適法なものとして執行力を持たせるために必要な範囲で修正し、当該条項又は部分の趣旨と法律的及び経済的に同等の効果を確保できるように努めるものとする。

第9条（協議事項）


本件合併に関し本契約に定めのない事項については、甲乙誠意をもって協議の上これを決定する。


第10条（裁判管轄）

本契約に関連する甲乙間の一切の紛争は、東京地方裁判所を第一審の専属的合意管轄裁判所とする。

以上契約の成立を証するため、本契約書2通を作成し、甲及び乙は、それぞれ記名押印の上、各1通を保有するものとする。

令和6年3月29日

甲 東京都品川区大崎1-6-1
株式会社サンリオ 
代表取締役 辻 朋邦

乙 東京都品川区大崎1-6-1
株式会社サンリオファースト 
代表取締役 東山 靖



※※※※※※※※※※※※※※※※※※

決算報告書

※※※※※※※※※※※※※※※※※※

第 34 期

自 2023年 4月 1日

至 2024年 3月31日

(株) サンリオファースト

貸借対照表

2024年 3月 31日 現在

(単位：円)

(株) サンリオファーマーイースト

資産の部

【流動資産】

現金	50,003
当座預金	114,596,759
定期預金	900,000,000
受取手形	16,023,638
売掛金	238,739,525
商品	10,426,917
前渡金	22,659,029
立替金	32,014
前払費用	3,551,932
仮払源泉税	2,136
仮払消費税軽減8%	531,879
納付消費税	39,006,600
仮払消費税10%	186,979,171
流動資産合計	1,532,599,603

【固定資産】

【有形固定資産】

建物付属設備	11,997,481
車輦運搬具	840,000
工具器具備品	50,368,642
減価償却累計額	△ 47,920,493
有形固定資産合計	15,285,630

【無形固定資産】

電話加入権	144,000
ソフトウェア	296,925
無形固定資産合計	440,925

【投資その他資産】

子会社株式	19,000,000
長期前払費用	38,500
長期繰延税金資産	14,977,358
前払年金費用	52,704,256

投資その他資産合計	86,720,114	
固定資産合計		102,446,669
資産合計		1,635,046,272

負債の部

【流動負債】

買掛金	130,396,868	
未払金	11,043,375	
未払費用	13,738,846	
前受金	46,270,170	
預り金	2,202,214	
未払事業税等	18,607,800	
未払法人税等	66,581,942	
仮受金	7,152,262	
仮受消費税軽8%	58,536	
仮受消費税10%	265,029,290	
賞与引当金	19,130,256	
流動負債合計		580,211,559

【固定負債】

長期未払金	29,906,650	
長期預り保証金	1,500,000	
退職給与引当金	52,250,166	
固定負債合計		83,656,816
負債合計		663,868,375

純資産の部

【株主資本】

【資本金】		30,000,000
-------	--	------------

【利益剰余金】

【その他利益剰余金】

利益準備金	7,500,000	
繰越利益剰余金	933,677,897	
その他利益剰余金合計	941,177,897	

利益剰余金合計	941,177,897
株主資本合計	971,177,897
純資産合計	971,177,897
負債・純資産合計	1,635,046,272

損 益 計 算 書

自 2023年 4月 1日
至 2024年 3月 31日

(単位：円)

(株) サンリオファーマーイースト

【	売 上 高		3,067,275,914
【	売 上 原 価		
	期 首 商 品 棚 卸 高	15,031,218	
	非 自 動 仕 入 高	27,720,134	
	仕 入 高	1,430,956,917	
	資 材 仕 入 高	209,299,444	
	輸 入 諸 掛	74,841,281	
	為 替 調 整 額	△ 11,089,157	
	有 償 支 給 高	25,306	
	支 払 ロ イ ヤ リ テ イ	443,126,134	
	他 勘 定 振 替 高	412,106	
	合 計	2,189,448,559	
	期 末 商 品 棚 卸 高	10,426,917	2,179,021,642
	売 上 総 利 益	10,426,917	888,254,272

【販売費及び一般管理費】

役 員 報 酬		27,874,200	
給 料 手 当		181,465,981	
人 材 派 遣 ・ ア ル バ イ ト 料		12,182,517	
賞 与		59,115,700	
賞 与 引 当 金 繰 入		19,130,256	
賞 与 引 当 金 戻 入	△	14,769,626	
法 定 福 利 費		39,417,831	
福 利 厚 生 費		3,437,763	
教 育 訓 練 費		253,340	
採 用 費		8,500	
見 積 退 職 給 付 費 用		27,659,093	
販 売 手 数 料		2,816,000	
販 売 促 進 費		3,524,702	
貿 易 手 数 料		746,607	
運 賃		15,845,686	
倉 敷 料		3,256,702	
不 動 産 賃 借 料		30,937,272	
動 産 賃 借 料		2,876,030	
減 価 償 却 費		5,335,801	

修繕費	1,959,746	
保險料	611,843	
公租公課	284,800	
檢品檢査費	24,716,484	
旅費交通費	5,948,233	
海外出張費	1,727,649	
交際費	1,479,506	
水道光熱費	1,629,717	
通信費	3,817,735	
事務用品費	247,538	
車兩運管費	154,180	
消耗品費	2,304,041	
支払手数料	77,547,528	
調査費	24,000	
会議費	351,267	
企画研究費	4,171,252	
図書教養費	16,960	
少額償却資産費	547,885	548,654,719
營業利益		339,599,553

【營業外収益】

受取利息	14,058	
營業為替差益	367,289	
雜収入	2,256,200	2,637,547

【營業外費用】

支払利息	150,410	
營業為替差損	21,799,173	
雜損失	327,735	22,277,318

經常利益

319,959,782

【特別損失】

固定資産処分損	110	110
---------	-----	-----

税引前当期純利益

319,959,672

法人税・住民税

105,449,297

法人税等調整額

△ 3,684,775

当期純利益

218,195,150

販売費及び一般管理費明細書

自 2023年 4月 1日
至 2024年 3月 31日

(単位：円)

(株) サンリオファーマーイースト

役員報酬	27,874,200
給料手当	181,465,981
人材派遣・アルバイト料	12,182,517
賞与	59,115,700
賞与引当金繰入	19,130,256
賞与引当金戻入	△ 14,769,626
法定福利費	39,417,831
福利厚生費	3,437,763
教育訓練費	253,340
採用費	8,500
見積退職給付費用	27,659,093
販売手数料	2,816,000
販売促進費	3,524,702
貿易手数料	746,607
運賃	15,845,686
倉敷料	3,256,702
不動産賃借料	30,937,272
動産賃借料	2,876,030
減価償却費	5,335,801
修繕費	1,959,746
保険料	611,843
公租公課	284,800
検品検査費	24,716,484
旅費交通費	5,948,233
海外出張費	1,727,649
交際費	1,479,506
水道光熱費	1,629,717
通信費	3,817,735
事務用品費	247,538
車両運営費	154,180
消耗品費	2,304,041
支払手数料	77,547,528
調査費	24,000
会議費	351,267
企画研究費	4,171,252
図書教養費	16,960

少 額 償 却 資 産 費
合

計

547,885

548,654,719

株主資本等変動計算書

自 2023年 4月 1日
至 2024年 3月 31日

(単位：円)

(株) サンリオファーマーイースト

【株主資本】

【資本金】 当期首残高及び当期末残高 30,000,000

【利益剰余金】

【その他利益剰余金】

利益準備金 当期首残高及び当期末残高 7,500,000

繰越利益剰余金 当期首残高 721,482,747

当期変動額 当期純利益 218,195,150

その他 △ 6,000,000

当期末残高 933,677,897

利益剰余金合計 当期首残高 728,982,747

当期変動額 212,195,150

当期末残高 941,177,897

株主資本合計 当期首残高 758,982,747

当期変動額 212,195,150

当期末残高 971,177,897

【評価・換算差額等】

【繰延ヘッジ損益】 当期首残高 2,297,520

当期変動額 三菱UFJ銀行先物為替予約時価評価額△ 2,297,520

当期末残高 0

評価・換算差額合計 当期首残高 2,297,520

当期変動額 △ 2,297,520

当期末残高 0

純資産合計 当期首残高 761,280,267

当期変動額 209,897,630

当期末残高 971,177,897