

吸收合併に係る事前開示書面（変更）
(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)

2025 年 6 月 30 日

株式会社シグマクシス・ホールディングス

2025年6月30日

東京都港区虎ノ門四丁目1番28号
株式会社シグマクシス・ホールディングス
代表取締役 太田 寛

当会社は、2025年5月8日付けで株式会社シグマクシス・インベストメント（以下「シグマクシス・インベストメント」といいます。）との間で締結した吸収合併契約に基づき、2025年7月1日を効力発生日として、当会社を吸収合併存続会社、シグマクシス・インベストメントを吸収合併消滅会社とする吸収合併（以下「本合併」といいます。）を行うこととしました。本合併に関して、2025年5月9日に事前開示事項の備置を開始しておりますが、シグマクシス・インベストメントの2025年6月27日付株主総会において、同社の2025年3月期に係る計算書類が承認されたことに伴い、同社に新たな最終事業年度が存在することになりましたので、会社法施行規則第191条第7号の規定に基づき、下記のとおり変更後の事項を開示いたします。

記

[変更後の事項]

吸収合併消滅会社の最終事業年度に係る計算書類等の内容

シグマクシス・インベストメントの最終事業年度に係る計算書類等は別紙のとおりです。

以上

別紙

[シグマクシス・インベストメントの最終事業年度に係る計算書類等]

第4期（2024事業年度）事業報告

自 2024年4月 1日
至 2025年3月31日

株式会社シグマクシス・インベストメント

事業報告

(自2024年4月1日 至2025年3月31日)

I. 会社の現状に関する事項

1. 事業の経過およびその成果

当社は、エネルギー・ヘルスケア分野など、リジネラティブ&ウェルビーイング領域の案件を中心に、社会的な価値共創に資する投資を推進してまいりました。また、コンサルティング事業との連携により投資先企業の成長および企業価値向上を支援するとともに、クライアントとの共同投資を視野に活動を進めています。

当事業年度においては、4月にEC主軸のリバリュー事業を展開するシュッピン株式会社に約5億円の新規投資を実施しました。9月に株式会社モンスター・ラボの株式、12月にフォレストエナジー株式会社の株式の減損処理を行い、3月末時点の累計投資残高は評価差額を含め約38億円となりました。また、第3四半期までに株式会社eWeLLの株式を全て売却し、売却益を計上しています。

以上の結果、当事業年度は、売上高263,189千円、営業損失409,808千円、当期純損失393,788千円となりました。

項目	2023事業年度	2024事業年度
売上高	344,079千円	263,189千円
営業損失	184,381千円	409,808千円
経常損失	214,763千円	456,856千円
当期純損失	155,817千円	393,788千円
営業投資有価証券	3,738,607千円	3,800,562千円

2. 対処すべき課題

当社は2025年7月をもって株式会社シグマクシス・ホールディングスに吸収合併することを予定しております。これまで培った投資ノウハウを、今後のグループの事業成長にむけたM&Aやお客様との共同出資のための価値共創機能として活用します。

3. 親会社および子会社の状況

当社の親会社は、株式会社シグマクシス・ホールディングスであり、同社は当社の株式を8,510株（出資比率100%）保有しております。

当社には、子会社はございません。

4. 主要な事業所（2025年3月31日現在）

本店：東京都港区虎ノ門4丁目1番28号

5. 従業員の状況（2025年3月31日現在）

従業員数：6名

II. 会社役員に関する事項

地位	氏名	重要な兼職の状況
代表取締役会長	工藤 英之	株式会社シグマクシス・ホールディングス 執行役員 ユビ電株式会社取締役
代表取締役社長	柴沼 俊一	株式会社シグマクシス・ホールディングス 代表取締役副社長 株式会社 SXF キャピタル取締役
代表取締役 法務・コンプライ アンス担当	柴田 憲一	株式会社 SXF 取締役 株式会社シグマクシス・ホールディングス 執行役員
取締役	近藤 秀一	
監査役	田端 信也	株式会社シグマクシス・ホールディングス 代表取締役 CFO 株式会社シグマクシス取締役

(役員に関する注記)

- (注) 1. 工藤英之氏は2025年3月31日をもって当社取締役および株式会社シグマクシス・ホールディングス執行役員を辞任しております
2. 柴田憲一氏は2025年3月31日をもって代表取締役を辞任しております

(重要な後発事象)

当社は、シグマクシスグループ内において主に投資事業を担っておりますが、この度、グループの成長戦略に基づき、足元のグロース市場の環境もふまえ、投資事業を停止する事といたしました。これに基づき、当社を株式会社シグマクシス・ホールディングスに吸収合併することとし、2025年5月8日の取締役会において、当社の親会社である株式会社シグマクシス・ホールディングスとの吸収合併契約の締結を決議しました。株式会社シグマクシス・ホールディングスを存続会社、当社を吸収合併消滅会社として、2025年7月1日付で吸収合併する予定です。

第4期（2024年度） 計算書類

自 2024年 4月 1日
至 2025年 3月 31日

貸 借 対 照 表

損 益 計 算 書

株主資本等変動計算書

個 別 注 記 表

株式会社シグマクシス・インベストメント

貸 借 対 照 表

(2025年3月31日現在)

(単位:千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
流動資産	4,040,994	流動負債	133,156
現金及び預金	164,857	未払金	104,615
売掛金及び契約資産	14,388	未払法人税等	2,573
営業投資有価証券	3,800,562	預り金	6,525
前払費用	1,144	賞与引当金	12,800
その他	60,042	その他	6,642
		固定負債	3,972,714
		長期借入金	3,930,000
		繰延税金負債	42,714
		負債合計	4,105,871
		(純資産の部)	
固定資産	30,530	株主資本	29,883
投資その他の資産	30,530	資本金	425,926
差入保証金	500	資本剰余金	425,926
その他	30,030	利益剰余金	△821,969
		繰越利益剰余金	△821,969
		評価・換算差額等	△64,229
		その他有価証券	△64,229
		評価差額金	
		純資産合計	△34,346
資産合計	4,071,524	負債・純資産合計	4,071,524

損 益 計 算 書

自 2024年 4月 1日

至 2025年 3月 31日

(単位 : 千円)

科 目	金 額	
売上高		263, 189
売上原価		261, 116
売上総利益		2, 072
販売費及び一般管理費		411, 881
営業損失		409, 808
営業外収益		
受取利息	101	
雑収入	167	269
営業外費用		
支払利息	46, 085	
控除対象外消費税等	1, 231	47, 317
経常損失		456, 856
税引前当期純損失		456, 856
法人税、住民税及び事業税	△59, 736	
法人税等調整額	△3, 330	△63, 067
当期純損失		393, 788

株主資本等変動計算書

自 2024年 4月 1日

至 2025年 3月 31日

(単位:千円)

資本金	株主資本					評価・換算差額等		純資産 合計	
	資本剰余金		利益剰余金		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		
	資本 準備金	資本 剰余金 合計	その他 利益 剰余金	繰越利益 剰余金					
当期首残高	425,926	425,926	425,926	△428,181	△428,181	423,672	65,736	65,736 489,408	
当期の変動額									
当期純損失				△393,788	△393,788	△393,788		△393,788	
株主資本以外 の項目の当期 変動額（純額）							△129,966	△129,966 △129,966	
当期の変動額合計	-	-	-	△393,788	△393,788	△393,788	△129,966	△129,966 △523,755	
当期末残高	425,926	425,926	425,926	△821,969	△821,969	29,883	△64,229	△64,229 △34,346	

個別注記表

1. 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

有価証券の評価基準及び評価方法

- ・その他の有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）

市場価格のない株式等

主として移動平均法による原価法

投資事業有限責任組合及びそれに類する組合への出資（金融商品取引法第2条第2項により有価証券とみなされるもの）

組合契約に規定されている決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。

(2) 引当金の計上基準

- ・賞与引当金

従業員への賞与の支払いに備えるため、従業員に対する賞与の支給見込額のうち、当事業年度に帰属する額を計上しております。

(3) 収益及び費用の計上基準

当社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりであります。

主として顧客と合意したコンサルティングサービスが履行義務であります。当該履行義務を充足する通常の時点は、主としてサービス期間に応じ、一定期間で履行義務を充足すると判断しており、一連のコンサルティングサービスの履行義務の充足の進捗度に応じて収益を認識しております。

営業投資有価証券売上高及び売上原価

営業投資有価証券の売却損益を売上高に計上しております。

売上原価には、営業投資有価証券の評価損及び投資事業組合等の純損失に当社の持分割合を乗じた金額等を計上しております。

(4) その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

- ・法人税及び地方法人税の会計処理並びにこれらに関する税効果会計の会計処理

当社は、グループ通算制度を適用しており、法人税及び地方法人税の会計処理及び開示並びにこれらに関する税効果会計の会計処理及び開示については、

「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」(実務対応報告第42号 2021年8月12日)に従っております。

2. 貸借対照表に関する注記

関係会社に対する金銭債権債務

短期金銭債権	9,671 千円
短期金銭債務	95,786 千円
長期金銭債務	3,930,000 千円

3. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

営業取引による取引高	
営業費用	115,293 千円
営業取引以外による取引高	
営業外費用	46,085 千円

4. 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度末における発行済み株式の数	8,510 株
--------------------	---------

5. 関連当事者との取引に関する注記

(1) 親会社及び法人主要株主等

種類	会社等の名称	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(単位:千円)	科目	期末残高
親会社	株式会社 シグマクシス・ホールディングス	被所有 直接 100.0	役務の提供 役員の兼務	バックオフィス業務の委託等 (注1)	115,293	未払金	4,543
			資金の援助 (注2)	資金の借入 利息の支払	510,000 46,085	長期借入金 未払金	3,930,000 91,217

1) 記載金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2) 取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 価格その他の取引条件は、バックオフィス業務等の内容を勘案して、交渉の上決定しております。

(注2) 資金の借入については、市場金利を勘案して決定しております。

(2) 兄弟会社等

種類	会社等の名称	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(単位:千円)	科目	期末残高
親会社の子会社	株式会社 シグマクシス	-	役務の提供 役員の兼務	コンサルティング業務の提供等 (注1)	89,474	売掛金	14,388

1) 記載金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2) 取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 価格その他の取引条件は、バックオフィス業務等の内容を勘案して、交渉の上決定しております。

6. 収益認識に関する注記

収益を理解するための基礎となる情報

1. 重要な会計方針 (3) 収益及び費用の計上基準に記載のとおりであります。

7. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額 △4,035 円 98 銭

(2) 1株当たり当期純損失(△) △46,273 円 66 銭

第4期（2024年度）

計算書類 附属明細書

自 2024年 4月 1日

至 2025年 3月 31日

株式会社シグマクシス・インベストメント

1. 引当金の明細

科目	期首残高 千円	当期増加額 千円	当期減少額 千円	期末残高 千円
賞与引当金	464	12,608	272	12,800

2. 販売費及び一般管理費の明細

科 目	金 額
	千円
役員報酬	95,544
給与手当等	151,534
法定福利費	14,769
福利厚生費	2,346
旅費交通費	2,602
交際費	10,776
業務委託費	120,814
租税公課	5,151
教育費	191
支払報酬	6,554
雑費	1,593
計	411,881

第4期（2024年度）事業報告

自 2024年4月 1日
至 2025年3月31日

附属明細書

株式会社シグマクシス・インベストメント

兼職の状況の明細（2025年3月31日現在）

事業報告のII.会社役員に関する事項に記載のとおりであります。

監査報告書

私は、2024年4月1日から2025年3月31日までの第4期（2024）事業年度の取締役の職務の執行を監査いたしました。その方法および結果について、次のとおり報告いたします。

1. 監査の方法およびその内容

私は、取締役、使用人等および親会社の監査役等と意思疎通を図り、情報の収集および監査の環境の整備に努め、取締役会その他重要な会議に出席し、取締役および使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、本社等において、業務および財産の状況を調査いたしました。さらに会計帳簿またはこれに関する資料も調査いたしました。

以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告および計算書類等について検討いたしました。

2. 監査の結果

（1）事業報告の監査結果

- ① 事業報告は、法令および定款に従い、会社の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 取締役の職務の執行に関する不正の行為または法令もしくは定款に違反する重大な事実は認められません。

（2）計算書類等の監査結果

計算書類、およびその附属明細書は、会社の財産および損益の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認めます。

2025年5月16日

株式会社シグマクシス・インベストメント

監査役 田端 信也

