

2026年2月25日

東京都港区六本木一丁目8番7号  
株式会社アイフィスジャパン  
代表取締役 大澤 弘毅

## 吸収合併に係る事前開示書類

当社は、2026年1月26日付でアイフィス・インベストメント・マネジメント株式会社との間で締結した吸収合併契約に基づき、2026年4月1日を効力発生日として、当社を存続会社、アイフィス・インベストメント・マネジメント株式会社を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。本吸収合併に係る事前開示事項を下記のとおり記載し、会社法第794条第1項及び会社法施行規則第191条の定めに従い、本書面を据え置くことといたします。

### 記

#### 1. 吸収合併契約の内容

別紙の合併契約書の写しのとおりです。

#### 2. 合併対価の相当性に関する事項

当社は、消滅会社の発行済株式全部を所有しているため、株式その他の金銭等の合併対価の交付は行いません。

#### 3. 消滅会社の新株予約権者に対して交付する対価の定めに関する事項

消滅会社は、新株予約権を発行しておらず、該当事項はありません。

#### 4. 消滅会社に関する事項（最終事業年度の計算書類等）

消滅会社の最終事業年度の計算書類等は別紙のとおりです。

なお、最終事業年度末日後に発生し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はありません。

#### 5. 存続会社の重要な後発事象に関する事項

当社において、最終事業年度末日後に発生した重要な後発事象はありません。

#### 6. 効力発生日以後の存続会社の債務の履行の見込みに関する事項

本吸収合併の効力発生日以後において当社の資産の額は、債務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ような事態は、現在のところ予測されておりません。従って、本吸収合併の効力発生日以後における当社の債務について履行の見込みがあると判断いたします。

以上



## 吸収合併契約書

株式会社アイフィスジャパン（以下「甲」という。）とアイフィス・インベストメント・マネジメント株式会社（以下「乙」という。）は、甲を吸収合併存続会社、乙を吸収合併消滅会社とする吸収合併に関し、次のとおり吸収合併契約を締結する。

### （合併の方法）

第1条 甲および乙は、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（以下「本件合併」という。）を行い、甲が乙の権利義務を承継する。

2 吸収合併存続会社および吸収合併消滅会社の商号および住所は次のとおりである。

#### （1）吸収合併存続会社

商号：株式会社アイフィスジャパン  
住所：東京都港区六本木一丁目8番7号

#### （2）吸収合併消滅会社

商号：アイフィス・インベストメント・マネジメント株式会社  
住所：東京都港区六本木一丁目8番7号

### （本件合併の対価）

第2条 甲は、乙の全株式を所有しており、本件合併に際して、乙の株主に一切の対価を交付しない。

### （増加すべき資本金および準備金等）

第3条 甲は、本件合併に際して資本金および準備金の額を増加しない。

### （本件合併の承認決議）

第4条 甲は会社法796条第2項、乙は会社法784条1項の定めに基づき、それぞれ株主総会の承認決議を経ずに本件吸収合併を行う。

### （本件合併の効力発生日）

第5条 本件合併の効力発生日は、令和8年4月1日とする。ただし、手続進行上の必要性その他の事由によりやむを得ない場合は、甲および乙で協議のうえ、その期日を変更することができる。

### （善管注意義務）

第6条 甲および乙は、本契約締結後から効力発生日に至るまで、善良な管理者の注意をも

ってその業務の執行ならびに財産の管理、運営を行い、その重要な財産または権利義務に重大な影響を及ぼす行為については、あらかじめ甲および乙で協議し合意のうえ、これを行う。

(本契約に定めのない事項)

第7条 本契約に定める事項のほか、本件合併に関し必要な事項は、本契約の趣旨に従って、甲および乙が協議のうえ、これを決定する。

本契約の成立を証するため、本書1通を作成し、甲乙記名押印のうえ、甲が原本を保有し、乙は原本の写しを保有する。

令和8年1月26日

甲 東京都港区六本木一丁目8番7号  
株式会社アイフィスジャパン  
代表取締役 大澤 弘毅



乙 東京都港区六本木一丁目8番7号  
アイフィス・インベストメント・マネジメント株式会社  
代表取締役 大澤 弘毅



## 第19期 計算書類

自 2024年1月1日

至 2024年12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

アイフィス・インベストメント・マネジメント株式会社

## 貸借対照表

2024年12月31日

(単位：円)

(資産の部)		(負債の部)	
流動資産	93,799,471	流動負債	9,515,329
現金及び預金	89,091,997	買掛金	1,556,195
売掛金	4,512,100	未払金	637,234
前払費用	195,374	未払法人税等	5,340,100
固定資産	5,520,508	未払消費税等	1,981,800
有形固定資産	52,762	固定負債	0
工具、器具及び備品	946,112		
減価償却累計額	△ 893,350		
投資その他の資産	5,467,746	負債合計	9,515,329
繰延税金資産	461,806	(純資産の部)	
差入保証金	5,005,940	株主資本	89,804,650
		資本金	50,000,000
		資本剰余金	30,000,000
		資本準備金	30,000,000
		利益剰余金	9,804,650
		その他利益剰余金	9,804,650
		繰越利益剰余金	9,804,650
		評価・換算差額等	0
		純資産合計	89,804,650
資産合計	99,319,979	負債純資産合計	99,319,979

アイフィス・インベストメント・マネジメント株式会社

## 損益計算書

自 2024年 1月 1日  
至 2024年12月31日

(単位：円)

売上高	59,400,850
売上原価	
当期製品製造原価	20,126,382
合計	20,126,382
売上原価	20,126,382
売上総利益	39,274,468
販売費及び一般管理費	6,875,431
営業利益	32,399,037
営業外収益	
受取利息	7769
雑収入	287
営業外収益合計	8056
経常利益	32,407,093
税引前当期純利益	32,407,093
法人税、住民税及び事業税	5,326,287
法人税等調整額	4,907,006
法人税等合計	10,233,293
当期純利益	22,173,800

アイフィス・インベストメント・マネジメント株式会社

## 株主資本等変動計算書

自 2024年 1月 1日  
至 2024年12月31日

(単位：円)

	資本金	資本剰余金			利益剰余金				株主資本合計	純資産合計
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金		利益剰余金 計		
						繰越利益剰余金	その他利益剰余金			
当期首残高	50,000,000	30,000,000	0	30,000,000	0	-12,369,150	-12,369,150	-12,369,150	67,630,850	67,630,850
当期変動額										
当期純利益						22,173,800	22,173,800	22,173,800	22,173,800	22,173,800
当期変動額合計	0	0	0	0	0	22,173,800	22,173,800	22,173,800	22,173,800	22,173,800
当期末残高	50,000,000	30,000,000	0	30,000,000	0	9,804,650	9,804,650	9,804,650	89,804,650	89,804,650

## 個別注記表

自 2024年1月1日

至 2024年12月31日

## 1. 重要な会計方針

## (1) 固定資産の償却方法

①有形固定資産 定率法

②無形固定資産 定額法

## 2. 貸借対照表に関する注記

(1) 消費税の会計処理 税抜方式

## 3. 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数 普通株式 1,600株