

## 吸収合併に係る事後開示書面

2025年4月25日

株式会社城南進学研究社  
代表取締役社長CEO 下村 勝己

当社は、2025年2月3日付で株式会社城南フェアリー（本店：埼玉県越谷市瓦曾根二丁目8-73金田第二ビル、以下「城南フェアリー」といいます。）との間で締結した吸収合併契約書に基づき、当社を吸収合併存続会社、城南フェアリー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。）を行いましたので、会社法第801条第1項及び会社法施行規則第200条に基づき、下記のとおり開示いたします。

### 1. 吸収合併が効力を生じた日

2025年4月1日

### 2. 吸収合併消滅会社における会社法第784条の2の規定による請求に係る手続の経過、会社法第785条、第787条及び第789条の規定による手続の経過

#### (1) 吸収合併をやめることの請求

会社法第784条の2の規定に基づく、本吸収合併をやめることの請求はありませんでした。

#### (2) 反対株主の株式買取請求

城南フェアリーは、当社の完全子会社であったため、反対株主からの株式買取請求について該当事項はありませんでした。

#### (3) 新株予約権買取請求

会社法第787条の規定に基づく、新株予約権者からの新株予約権買取請求はありませんでした。

#### (4) 債権者の異議

会社法第789条の規定に基づく公告を行いました。異議申述期限までに本吸収合併に異議を述べた債権者はありませんでした。

3. 吸収合併存続会社における会社法第796条の2の規定による請求に係る手続の経過、会社法第797条及び第799条の規定による手続の経過

(1) 吸収合併をやめることの請求

会社法第796条第2項の規定に基づく、本吸収合併をやめることの請求はありませんでした。

(2) 反対株主の株式買取請求

本吸収合併は、会社法第796条第2項本文に規定する簡易合併であるため、反対株主からの株式買取請求について該当がありませんでした。

(3) 債権者の異議

会社法第799条の規定に基づく公告を行いました。異議申述期限までに本吸収合併に異議を述べた債権者はありませんでした。

4. 吸収合併により吸収合併承継会社が吸収合併消滅会社から承継した重要な権利義務に関する事項

当社は、2025年4月1日をもって、吸収合併契約書に従い城南フェアリーの権利義務を承継いたしました。

5. 会社法第782条第1項の規定により吸収合併消滅会社が備え置いた書面に記載された事項別添のとおりです。

6. 会社法第921条の変更の登記をした日

2025年4月2日以降速やかに登記を行います。

7. 前1.乃至6.のほか、吸収合併に関する重要な事項

該当事項はありません。

以上

吸収合併に係る事前開示書面

2025年2月3日

株式会社城南フェアリー  
代表取締役社長 飯塚 健二

当社は、2025年2月3日付で株式会社城南進学研究社との間で締結した吸収合併契約書に基づき、2025年4月1日を効力発生日として、株式会社城南進学研究社を吸収合併存続会社、当社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782条第1項および会社法施行規則第182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782条第1項）

別紙1のとおり、2025年2月3日付で、吸収合併契約を締結しました。

2. 合併対価の相当性に関する事項（会社法施行規則第182条第1号）

当社は株式会社城南進学研究社の完全子会社であり発行済株式全部を株式会社城南進学研究社が保有しているため、本吸収合併に際しては株式の発行および金銭等の対価の交付を行いません。

3. 合併対価について参考となるべき事項

完全親子会社間の合併のため、合併対価の交付はありません。

4. 吸収合併に係る新株予約権の定めに関する事項

当社は新株予約権を発行しておりません。

5. 計算書類等に関する事項

吸収合併存続会社である株式会社城南進学研究社の最終事業年度に係る計算書類等は、別紙2のとおりであります。

株式会社城南進学研究社については、重要な後発事象は生じておりません。

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

吸収合併存続会社である株式会社城南進学研究社（2024年3月31日現在）および当社（2024年3月31日現在）の貸借対照表における資産の額、負債の額および純資産の額は下表のとおりです。

	資産の額	負債の額	純資産の額
当社	401 百万円	97 百万円	304 百万円
吸収合併存続会社	3,810 百万円	2,417 百万円	1,393 百万円

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、吸収合併存続会社および吸収合併消滅会社の負担すべき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、本吸収合併後における吸収合併存続会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。

7. 備置開始日後吸収合併効力発生日までの間の変更に関する事項

会社法第 782 条第 1 項および会社法施行規則第 182 条各号で定める事項に変更が生じたときは、変更後の当該事項を遅滞なく記載し、または記録した書面を備え置きます。

以上



## 吸 收 合 併 契 約 書

株式会社城南進学研究社（以下「甲」という。）と株式会社城南フェアリー（以下「乙」という。）は、乙の権利義務の全部を甲に承継させる吸収合併に関し、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。

### （吸収合併）

第1条 甲及び乙は、本契約の定めに従い、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（以下「本合併」という。）を行う。

### （当事会社の商号及び住所）

第2条 本合併に係る甲及び乙の商号及び住所は、以下のとおりである。

(1) 甲（吸収合併存続会社）

商号 株式会社城南進学研究社

住所 神奈川県川崎市川崎区駅前本町2番地2

(2) 乙（吸収合併消滅会社）

商号 株式会社城南フェアリー

住所 埼玉県越谷市瓦曾根二丁目8-73 金田第二ビル2A

### （効力発生日）

第3条 本合併がその効力を生ずる日（以下「効力発生日」という。）は、令和7年4月1日とする。ただし、効力発生日の前日までに本合併に必要な手続が遂行できないとき又は本合併手続進行上必要があるときは、甲乙協議の上、これを変更することができる。

### （合併対価の交付及び割当て）

第4条 甲は、乙の全株式を所有しており、本合併に際して、甲は乙の株主に対して、乙の株式に代わる株式の割当てその他一切の対価を交付しないものとする。

### （権利義務の承継）

第5条 乙は、令和6年3月31日現在の貸借対照表その他同日現在の計算書等を基礎とし、これに第3条の効力発生日前日までの増減を加除した一切の資産、負債及び権利義務を第3条の効力発生日において甲に引き継ぐ。

### （会社財産の管理等）

第6条 甲及び乙は、本契約締結後、第3条の効力発生日前日に至るまで、善良なる管理者

の注意義務をもって各業務を遂行し、かつ、一切の財産の管理を行うものとし、その資産及び権利義務に重要な影響を及ぼす行為について、あらかじめ甲乙協議の上、相手方の同意を得てこれを行う。

(合併形態)

第7条 本合併は甲においては会社法第796条第2項の規定により、乙においては会社法第784条第1項の規定により、それぞれ本契約につき株主総会の承認を得ないで合併する。

(従業員の継承)

第8条 甲は、第3条の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継ぎ雇用する。

2 勤続年数は、乙の計算方式による年数を通算するものとし、その他の事項については、甲乙協議の上決定する。

(契約の変更及び解除)

第9条 甲及び乙は、本契約締結日から第3条の効力発生日までの間に、天災地変その他双方当事者の責めに帰さない理由により、甲もしくは乙の資産状態又は経営状態に重大な変更が生じた場合又は本契約の目的の達成が困難となった場合には、甲及び乙協議の上、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。この場合、本契約の変更又は解除にともない生じた損害については、双方とも請求しないものとする。

(失効)

第10条 本契約は、第3条の効力発生日の前日までに、甲乙各々の取締役会による承認を得ることができなかつた場合には、その効力を失うものとする。

(合意管轄)

第11条 本契約に関する一切の紛争は、東京地方裁判所をもって第一審の専属的合意管轄裁判所とする。

(協議解決)

第12条 本契約に定める事項のほか、本合併に必要な事項については、本契約の趣旨に基づいて、甲乙協議の上、決定する。

本契約の締結を証するため本書1通を作成し、甲乙記名押印の上、甲が原本を、乙はその写しを保有する。

令和7年2月3日

(甲) 神奈川県川崎市川崎区駅前本町2番地2

株式会社城南進学研究社

代表取締役社長 CEO 下村 勝己

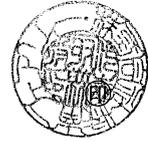


(乙) 埼玉県越谷市瓦曾根二丁目8-73

金田第二ビル2A

株式会社城南フェアリー

代表取締役社長 飯塚 健二





# 貸借対照表

2024年 3月31日 現在

株式会社城南進学研究社

(単位：円)

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
<b>【流動資産】</b>	<b>【 1, 112, 997, 389】</b>	<b>【流動負債】</b>	<b>【 1, 312, 565, 520】</b>
現金/レジ	402, 608	1年内長借/みずほ	79, 200, 000
現金/小口現金	529, 971	1年内長借/横浜	40, 000, 000
当座預金/みずほ	11, 000	1年内長借/りそな	40, 008, 000
当座預金/りそな	24, 044	1年内長借/商工中金	40, 000, 000
普通預金/みずほ	143, 838, 916	1年内長借/東京スター	31, 250, 000
普通預金/りそな	49, 773, 832	買掛金/その他	56, 866
普通預金/三菱UFJ	71, 921, 743	買掛金/末日締	1, 659, 958
普通預金/三井住友	18, 583, 052	買掛金/随時	172, 385
普通預金/横浜	70, 535, 002	リース債務(流動)	1, 729, 027
普通預金/ゆうちょ	36, 543, 914	未払金/その他	89, 754, 505
普通預金/商工中金	210, 066, 643	未払金/末日締	49, 060, 159
普通預金/東京スター	29, 993, 960	未払金/配当金	682, 403
MMF等/外貨建	9, 173, 759	未払金/職員	1, 262, 372
教材	28, 222, 608	未払金/随時支払	15, 790, 070
貯蔵品	8, 565, 349	未払消費税等	26, 824, 564
短期貸付金	75, 367, 933	未払法人税等	26, 360, 400
前渡金	14, 864, 300	関係会社債務	4, 618, 800
仮払金	576, 286	前受収益	440, 000
立替金/その他	1, 468, 799	未払費用	72, 615, 193
立替金/職員	664, 312	前受金/その他	669, 599, 403
前払費用	226, 831, 698	前受金/コンビニ収納	2, 826, 176
未収入金/その他	6, 289, 109	預り金/その他	6, 605, 807
預け金	6, 317, 603	預り金/所得税	5, 164, 838
関係会社債権	8, 204, 436	預り金/住民税	3, 831, 400
未収還付法人税等	4, 946, 084	預り金/健康保険	122
売掛金	109, 044, 942	預り金/厚生年金	△36, 505
貸倒引当金	△19, 764, 514	預り保証金	2, 018, 096
<b>【固定資産】</b>	<b>【 2, 697, 572, 376】</b>	賞与引当金	24, 864, 960
(有形固定資産)	( 886, 797, 257)	事業損失引当金	76, 206, 521
建物	498, 304, 385	<b>【固定負債】</b>	<b>【 1, 104, 525, 594】</b>
建物付属設備	513, 167, 169	長期借入金/みずほ	66, 000, 000
構築物	31, 675, 640	長期借入金/りそな	33, 300, 000
車両運搬具	5, 166, 851	長期借入金/横浜	40, 000, 000
器具及び備品	202, 261, 027	長期借入金/商工中金	160, 000, 000
土地	498, 961, 041	退職給付引当金	407, 523, 079
減価償却累計額/建物	△310, 789, 727	役員株式給付引当金	18, 278, 720
減価償却累計額/建物付属設備	△408, 274, 938	長期繰延税金負債	13, 943, 711
減価償却累計額/構築物	△30, 131, 625	リース債務(固定)	1, 057, 057
減価償却累計額/車両	△1, 949, 236	資産除去債務	364, 423, 027
減価償却累計額/器具備品	△180, 359, 623	負債合計	2, 417, 091, 114
リース資産	10, 566, 254		
減価償却累計額/リース資産	△8, 331, 568		
除去債務資産	171, 829, 666		
減価償却累計額/除去債務	△105, 298, 059		
		純資産の部	
		科目	金額

# 貸借対照表

2024年 3月31日 現在

株式会社城南進学研究社

(単位：円)

資産の部		純資産の部	
科目	金額	科目	金額
(無形固定資産)	( 63,885,713)	【株主資本合計】	【 1,706,854,547】
電話加入権	6,137,233	資本金	655,734,550
商標権	733,375	【資本剰余金】	【 690,190,159】
ソフトウェア	50,265,105	資本準備金	340,000,000
ソフトウェア仮勘定	6,750,000	(その他資本剰余金)	( 350,190,159)
(投資その他の資産)	( 1,746,889,406)	自己株式処分差益	37,795,109
出資金	1,100	その他資本剰余金	312,395,050
投資有価証券/株式	81,786,000	【利益剰余金】	【 717,052,842】
投資有価証券/公社債	9,965,000	利益準備金	147,000,000
投資有価証券/投資信託	19,376,000	(その他利益剰余金)	( 570,052,842)
関係会社株式	1,213,651,390	繰越利益剰余金	△2,769,947,158
長期貸付金/その他	106,180,761	別途積立金	3,340,000,000
長期前払費用	9,273,874	【自己株式】	【 △356,123,004】
敷金	313,640,830	自己株式	△356,123,004
保証金	141,266,766	【評価換算差額等】	【 △313,375,896】
保険積立金	28,696,379	【有価証券評価差額金】	【 32,059,957】
固定貸倒引当金	△185,548,694	有価証券評価差額金	32,059,957
会員権	8,600,000	【土地評価差額金】	【 △345,435,853】
		土地再評価差額金	△345,435,853
		純資産合計	1,393,478,651
資産合計	3,810,569,765	負債純資産合計	3,810,569,765

# 損益計算書

自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月31日

株式会社城南進学研究社

(単位：円)

科 目	金 額	
<b>【売上高】</b>		
レギュラー売上/入学金	7,708,000	
レギュラー売上/施設費	74,605,200	
レギュラー売上/授業料	660,845,686	
レギュラー売上/決算仕訳	△250,324	
特別講座/授業料	20,157,730	
他校公開模試売上	33,118,575	
書籍売上/その他	23,641,064	
夏期講習/施設費	304,800	
夏期講習/内生授業料	83,215,500	
夏期講習/外生授業料	3,373,000	
冬期講習/施設費	153,100	
冬期講習/内生授業料	75,470,600	
冬期講習/外生授業料	1,134,300	
春期講習/施設費	207,100	
春期講習/内生授業料	19,522,580	
春期講習/外生授業料	1,241,200	
リレーション売上/その他	113,794,018	
F C売上/その他	314,976,212	
マビス売上	1,578,545,458	
幼児教育売上	616,568,353	
WEBコンテンツ売上	126,213,452	
保育売上/その他	124,405	
保育売上/入園料	420,000	
保育売上/保育料	28,889,672	
保育売上/補助金	80,672,792	
城南推薦売上	29,763,447	
医志塾売上	140,761,408	4,035,177,328
<b>【売上原価】</b>		
当期製品製造原価	3,082,391,942	3,082,391,942
売上総利益		952,785,386
<b>【販売費及び一般管理費】</b>		1,113,738,273
営業損失		△160,952,887
<b>【営業外収益】</b>		
受取利息/預金	51,843	
受取利息/公社債	20,000	
受取利息/貸付金	2,535,477	
受取配当金/株式	22,523,225	
受取配当金/投資信託	2,616,536	
受取配当金/MMF等	408,668	
家賃収入	7,548,576	
受取手数料/その他	993,597	

# 損益計算書

自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月31日

株式会社城南進学研究社

(単位：円)

科 目	金 額	
雑収入/その他	2,380,115	
雑収入/自販機	180,107	
為替差益	881,718	
投資有価証券売却益	12,823,209	52,963,071
<b>【営業外費用】</b>		
支払利息/その他	5,024,041	
支払利息/決算仕訳	△23,400	
貸倒引当金繰入額	37,582,196	
雑損失	1,473,637	44,056,474
経常損失		△152,046,290
<b>【特別利益】</b>		
保険解約益	16,936,260	
その他特別利益	10,410,506	27,346,766
<b>【特別損失】</b>		
減損損失	81,775,032	
その他特別損失	20,375,975	102,151,007
税引前当期純損失		△226,850,531
法人税等/その他	10,804,000	
法人税等調整額	21,097,502	
当期純損失		△258,752,033

# 製造原価報告書

自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月31日

株式会社城南進学研究社

(単位：円)

科 目	金 額	金 額
<b>【材料費】</b>		
テキスト仕入/その他	79,796,631	
テキスト仕入/決算仕訳	689,556	
校内テスト/その他	1,043,085	
教材費	14,802,307	
他校公開模試費/その他	28,243,564	
商品仕入	9,951,070	134,526,213
<b>【労務費】</b>		
教員給与/その他	26,510,015	
教員給与/レギュラー	21,021,420	
教員給与/講習会	3,900,640	
教員給与/個別指導	277,108,837	
教員給与/決算仕訳	△144,688	
雑給/その他	269,695,457	
アバウト給与/その他	4,657,924	
原稿作問料/その他	3,649,648	
原稿作問料/レギュラー	417,273	
採点料/その他	398,838	
講師会議手当	60,000	
給与手当/職員	474,670,160	
給与手当/契約	168,601,569	
給与手当/決算仕訳	945,439	
賞与/職員	30,644,164	
賞与/契約	3,540,588	
賞与引当金繰入額	15,315,304	
退職給付費用	32,086,316	
法定福利費	120,834,356	
法定福利費/決算仕訳	316,319	
福利厚生費/その他	240,387	
福利厚生費/職員	2,173	
人材派遣費	3,807,521	1,458,279,660
<b>【製造経費】</b>		
水道光熱費/その他	1,086	
水道光熱費/電気料	63,121,432	
水道光熱費/水道料	4,601,378	
水道光熱費/ガス代	1,057,304	
修繕費/その他	5,975,284	
修繕費/情報機器	176,800	
地代家賃	613,487,009	
建物管理費/その他	9,942,522	
建物管理費/共益費	55,412,242	
建物管理費/清掃料	15,585,618	
減価償却費	61,168,083	
消耗品費/その他	21,757,320	
消耗品費/情報機器	8,170,297	
消耗品費/コピー代	14,415,506	
諸会費	1,232,396	
旅費交通費/通勤費	23,804,829	
旅費交通費/職員	2,003,065	
旅費交通費/講師	3,479,611	
旅費交通費/アルバイト	28,115,210	
旅費交通費/決算仕訳	360,187	
車両費	924,358	
通信費/その他	2,991,065	
通信費/電話料	11,393,848	
通信費/郵便・宅急便代	4,202,156	
通信費/専用線	14,535,187	
通信費/決算仕訳	5,499	

# 製造原価報告書

自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月31日

株式会社城南進学研究社

(単位：円)

科 目	金 額	
新聞図書費	15,294	
会議費/その他	898,550	
会議費/社外	7,266	
租税公課	19,206,138	
支払手数料	461,612,337	
リース料	23,460,891	
保守料/情報機器	5,328,000	
保険料/その他	6,520	
保険料/損害保険	3,443,850	
保険料/決算仕訳	△641,957	
履行差額	4,408,905	
雑費	542,404	
生徒指導費/その他	3,378,579	1,489,586,069
当期総製造費用		3,082,391,942
当期製品製造原価合計		3,082,391,942