

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)

2026 年 2 月 2 日

竹田 i P ホールディングス株式会社

2026 年 2 月 2 日

吸収合併に係る事前開示書面

名古屋市昭和区白金一丁目 11 番 10 号
竹田 i P ホールディングス株式会社
代表取締役社長 細野浩之

当社を吸収合併存続会社、株式会社光風企画（以下「光風企画」といいます。）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。）に関する会社法第 794 条第 1 項および会社法施行規則第 191 条に定める事項は、以下のとおりです。

1. 本合併契約の内容（会社法第 794 条第 1 項）

本合併契約の内容は別紙 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）

当社は光風企画の完全親会社であるため、本合併に際して、当社は光風企画の株主に対する株式の発行および金銭等の交付を行いません。

3. 本合併に係る新株予約権の定めに関する事項（会社法施行規則第 191 条第 2 号）

光風企画は新株予約権を発行していないため、該当事項はありません。

4. 計算書類等に関する事項

4-1. 消滅会社に関する事項（会社法施行規則第 191 条第 3 号）

4-1-1. 光風企画の最終事業年度に係る計算書類等の内容

光風企画の最終事業年度（2024 年 4 月 1 日～2025 年 3 月 31 日）に係る計算書類等の内容は別紙 2 のとおりです。

4-1-2. 光風企画における重要な後発事象に関する事項

光風企画において、最終事業年度（2024 年 4 月 1 日～2025 年 3 月 31 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はありません。

4-2. 当社に関する事項（会社法施行規則第 191 条第 5 号）

4-2-1. 当社における重要な後発事象に関する事項

該当事項はありません。

5. 本合併が効力を生ずる日以後における当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

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いません。従いまして、本吸収合併の効力発生日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

別紙 1

本合併契約の内容

(次頁以降に添付)

吸収合併契約書

竹田 i P ホールディングス株式会社（以下「甲」という）および株式会社光風企画（以下「乙」という）は、次のとおり合併契約書を締結する。

第 1 条（吸収合併の方法）

甲および乙は、本契約の定めるところにより、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「本件合併」という。）を行い、甲は、本件合併により乙の権利義務の全部を承継し、乙は解散する。

第 2 条（合併をする会社の商号および住所）

本件合併の吸収合併存続会社および吸収合併消滅会社のそれぞれの商号および住所は、次のとおりである。

吸収合併存続会社（甲）

商号：竹田 i P ホールディングス株式会社

住所：名古屋市昭和区白金一丁目 11 番 10 号

吸収合併消滅会社（乙）

商号：株式会社光風企画

住所：名古屋市中区松原二丁目 21 番 28 号

第 3 条（本件合併の効力発生日）

本件合併の効力発生日（以下「効力発生日」という。）は 2026 年 4 月 1 日とする。ただし、本件合併の手續進行上の必要性その他の事由により、甲乙協議し合意のうえ、これを変更することができる。

第 4 条（本件合併に際して交付する株式等）

甲は、乙の発行済株式の全部を保有しているため、乙の株主に対し、本件合併に際して、甲の株式その他一切の対価を交付しないものとする。

第 5 条（資本金及び準備金の額）

本件合併に際して、甲の資本金および準備金の額の増加は行わない。

第 6 条（本件合併の承認手続等）

1. 甲は、本件合併が会社法第 796 条第 2 項本文に定める場合に該当するため、株主総会による本契約の承認を求めずに、取締役会の決議に基づいて本件合併を実行する。
2. 乙は、本件合併が会社法第 784 条第 1 項本文に定める場合に該当するため、株主総会による本契約の承認を求めずに、取締役会の決議に基づいて本件合併を実行する。

第 7 条（会社財産の引継ぎ）

甲は、効力発生日において、乙の資産及び負債並びにこれらに付随する全ての権利義務を承継するものとする。

第 8 条（会社財産の管理）

甲および乙は、本契約締結後、効力発生日に至るまでの間、善良なる管理者の注意をもってそれぞれ

の業務の執行および財産の管理を行い、それぞれの資産内容、財産状態、経営成績、キャッシュフロー、事業または将来収益計画（以下「資産内容等」と総称する。）に重大な影響を及ぼす行為を行うおうとする場合には、あらかじめ甲乙協議し合意のうえ、これを行う。

第 9 条（誓約事項）

甲および乙は、本契約締結後、効力発生日に至るまでの間、その資産内容等に重大な影響を及ぼす恐れのある事象その他本件合併の実行に重大な影響を及ぼすおそれのある事象が判明または発生した場合には、相手方に対して、速やかに書面によりその旨および当該事象の内容を通知しなければならない。

第 10 条（合併条件の変更および本契約の解除）

本契約締結の日から効力発生日前日までの間において、甲または乙の資産内容等に重大な影響を及ぼす事象その他本件合併の実行に重大な影響を及ぼす事象が判明または発生した場合には、甲乙協議し合意のうえ、本契約の変更または解除を行うことができる。

第 11 条（準拠法および裁判管轄）

1. 本契約の準拠法は日本法とし、日本法に従って解釈される。
2. 本契約に関して甲および乙との間に生じる一切の紛争の解決については、名古屋地方裁判所を第一審の専属的合意管轄裁判所とする。

第 12 条（本契約に定めのない事項）

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、本契約の趣旨に従い、甲乙協議し合意のうえ定める。

本契約締結の証として本書 2 通を作成し、甲乙記名押印のうえ、各 1 通を保有するものとする。

2025 年 11 月 25 日

甲：名古屋市昭和区白金一丁目 11 番 10 号
竹田 i P ホールディングス株式会社
代表取締役社長 細野浩之

乙：名古屋市中区松原二丁目 21 番 28 号
株式会社光風企画
代表取締役社長 嶋貫浩明

別紙 2

株式会社光風企画

最終事業年度に係る計算書類等

(次頁以降に添付)

決 算 報 告 書

(第 58 期)

自 2024年 4月 1日

至 2025年 3月31日

株式会社光風企画

貸 借 対 照 表

2025年 3月31日 現在

株式会社光風企画

(単位： 円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【流動資産】	69,157,255	【流動負債】	60,840,584
現 金 及 び 預 金	8,728,433	買 掛 金	38,943,365
売 掛 金	56,015,740	短 期 借 入 金	4,000,000
電 子 記 録 債 権 (営)	2,190,320	1年以内返済長期借入金	11,693,691
仕 掛 品	201,834	未 払 金	914,396
前 払 費 用	2,020,928	未 払 法 人 税 等	182,500
【固定資産】	104,686,912	未 払 消 費 税	3,148,900
【有形固定資産】	102,637,552	預 り 金	626,320
建 物	71,884,136	前 受 金	198,000
建 物 附 属 設 備	12,646,928	未 払 費 用	1,133,412
構 築 物	248,158	【固定負債】	46,772,185
器 具 備 品	725,277	長 期 借 入 金	37,403,185
少 額 資 産	348,053	長 期 預 り 保 証 金	49,000
土 地	16,785,000	退 職 給 付 引 当 金	9,320,000
【無形固定資産】	937,087	負 債 の 部 合 計	107,612,769
電 話 加 入 権	30,900	純 資 産 の 部	
ソ フ ト ウ ェ ア	906,187	【株主資本】	66,231,398
【投資その他の資産】	1,112,273	資 本 金	10,000,000
長 期 差 入 保 証 金	300,000	資 本 剰 余 金	20,000,000
破 産 更 生 債 権 等	25,968,305	資 本 準 備 金	20,000,000
長 期 前 払 費 用	812,273	利 益 剰 余 金	36,231,398
貸 倒 引 当 金	-25,968,305	そ の 他 利 益 剰 余 金	36,231,398
		繰 越 利 益 剰 余 金	36,231,398
		純 資 産 の 部 合 計	66,231,398
資 産 の 部 合 計	173,844,167	負 債 及 び 純 資 産 合 計	173,844,167

損 益 計 算 書

自 2024年 4月 1日
至 2025年 3月31日

株式会社光風企画

(単位： 円)

科 目	金 額	
【売上高】		
売 上 高	210,275,588	
不 動 産 売 上 高	30,154,766	
売 上 高 合 計		240,430,354
【売上原価】		
当 期 製 品 製 造 原 価	196,617,973	
合 計	196,617,973	
製 品 売 上 原 価		196,617,973
売 上 原 価		196,617,973
売 上 総 利 益 金 額		43,812,381
【販売費及び一般管理費】		
販売費及び一般管理費合計		43,266,843
営 業 利 益 金 額		545,538
【営業外収益】		
受 取 利 息	1,924	
業 務 委 託 収 入	1,440,000	
雑 収 入	393,903	
営 業 外 収 益 合 計		1,835,827
【営業外費用】		
支 払 利 息	389,297	
雑 損 失	2,285,391	
営 業 外 費 用 合 計		2,674,688
経 常 損 失 金 額		293,323
【特別損失】		
固 定 資 産 除 却 損	42,693	
特 別 損 失 合 計		42,693
税引前当期純損失金額		336,016
法 人 税 等		182,500
源 泉 所 得 税		291
当 期 純 損 失 金 額		518,807

販売費及び一般管理費内訳書

自 2024年 4月 1日
至 2025年 3月31日

株式会社光風企画

(単位： 円)

科 目				金 額	
役 員 報 酬				5,385,000	
給 料 手 当				23,415,007	
通 勤 手 当				1,046,149	
法 定 福 利 費				4,649,704	
福 利 厚 生 費				126,005	
退 職 給 付 費 用				200,000	
株 式 報 酬 費 用				1,294,804	
荷 造 運 賃				47,810	
広 告 宣 伝 費				51,143	
交 際 費				134,891	
旅 費 交 通 費				223,685	
通 信 費				542,243	
器 具 備 品 費				205,438	
消 耗 品 費				954,919	
修 繕 費				152,000	
保 守 料				167,993	
清 掃 費				59,966	
水 道 光 熱 費				304,297	
新 聞 図 書 費				154,737	
諸 会 費				118,450	
支 払 手 数 料				272,724	
車 両 費				130,349	
リ ー ス 料				887,819	
保 険 料				228,027	
租 税 公 課				55,400	
顧 問 料				431,000	
プ レ ゼ ン 費				219,000	
減 価 償 却 費				164,941	
経 営 指 導 料				1,608,000	
雑 費				35,342	
販売費及び一般管理費合計					43,266,843

製造原価報告書

自 2024年 4月 1日
至 2025年 3月31日

株式会社光風企画

(単位： 円)

科 目	金 額	
【材料費】		
外 注 加 工 費	91,247,933	91,247,933
合 計	91,247,933	
材 料 費 合 計		
【労務費】		
給 料 手 当	65,428,443	79,563,300
通 勤 手 当	1,925,577	
法 定 福 利 費	11,507,058	
福 利 厚 生 費	409,222	
退 職 給 付 費 用	293,000	
労 務 費 合 計		
【製造経費】		
荷 造 運 賃	40,791	25,283,536
旅 費 交 通 費	408,040	
通 信 費	2,078,926	
器 具 備 品 費	2,431,634	
消 耗 品 費	364,683	
修 繕 費	2,106,296	
保 守 料	3,445,652	
清 掃 費	564,980	
水 道 光 熱 費	1,905,066	
新 聞 図 書 費	7,040	
諸 会 費	3,750	
支 払 手 数 料	1,824,145	
車 両 費	50,392	
リ ー ス 料	833,400	
保 険 料	481,497	
租 税 公 課	2,688,800	
減 価 償 却 費	5,514,444	
仕 損 品	534,000	
製 造 経 費 合 計		25,283,536
総 製 造 費 用		196,094,769
期 首 仕 掛 品 棚 卸 高		725,038
合 計		196,819,807
期 末 仕 掛 品 棚 卸 高		201,834
当 期 製 品 製 造 原 価		196,617,973

株主資本等変動計算書

自 2024年 4月 1日
至 2025年 3月31日

株式会社光風企画

(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
資 本 剰 余 金			
資 本 準 備 金	当期首残高		20,000,000
	当期末残高		20,000,000
資 本 剰 余 金 合 計	当期首残高		20,000,000
	当期末残高		20,000,000
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		36,750,205
	当期変動額	当期純利益金額	-518,807
	当期末残高		36,231,398
利 益 剰 余 金 合 計	当期首残高		36,750,205
	当期変動額		-518,807
	当期末残高		36,231,398
株 主 資 本 合 計	当期首残高		66,750,205
	当期変動額		-518,807
	当期末残高		66,231,398
純 資 産 の 部 合 計	当期首残高		66,750,205
	当期変動額		-518,807
	当期末残高		66,231,398