

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 条に基づく事前備置書面)

2025 年 9 月 16 日

株式会社モルフォ

吸収合併に係る事前開示書面

2025 年 9 月 16 日

(存続会社)

東京都千代田区神田錦町二丁目 2 番 1 号

株式会社モルフォ

代表取締役社長 平賀 督基

当社は、吸収合併存続会社として、会社法 794 条第 1 項及び会社法施行規則 191 条の定めに従い、下記のとおり開示いたします（吸収合併消滅会社は株式会社モルフォ AI ソリューションズ（以下「消滅会社」といいます。））。

1 吸収合併契約

別紙 1 のとおりであります。

2 合併対価の定め相当性に関する事項

完全親子会社間の合併につき、合併対価の交付はありません。

3 消滅会社の新株予約権の対価の定め相当性に関する事項

消滅会社は新株予約権を発行しておりません。

4 消滅会社の計算書類等に関する事項

最終事業年度の消滅会社の計算書類等（事業報告書及び監査報告書を含む）は別紙 2 のとおりであります。なお、存続会社及び消滅会社ともに、重要な後発事象は生じておりません。

5 合併後の債務の履行の見込みに関する事項

両社の財務状況から、債務の履行に支障はないと見込んでおります。

以上

吸収合併契約書

株式会社モルフォ（以下「モルフォ」という。）及び株式会社モルフォ AI ソリューションズ（以下「AIS」という。）は、以下のとおり合併契約（以下「本契約」という。）を締結する。

第 1 条（合併の方法）

モルフォ及び AIS は、本契約に従い、モルフォを吸収合併存続会社とし、AIS を吸収合併消滅会社として合併を行う（以下「本合併」という。）。

第 2 条（合併をする会社の商号及び住所）

(1) モルフォ（吸収合併存続会社）

商号：株式会社モルフォ

住所：東京都千代田区神田錦町二丁目 2 番 1 号

(2) AIS（吸収合併消滅会社）

商号：株式会社モルフォ AI ソリューションズ

住所：東京都千代田区神田錦町二丁目 2 番 1 号

第 3 条（合併に際して交付する金銭等及び割当に関する事項）

モルフォは、本合併に際して、AIS の株主に対して、モルフォの株式又はこれに代わる金銭等の対価を交付しない。

第 4 条（モルフォの資本金及び準備金の額）

本合併に際し、モルフォの資本金、資本準備金及び利益準備金は増加しない。

第 5 条（合併が効力を生ずる日等）

1. 本合併が効力を生ずる日（以下「効力発生日」という。）は、2025 年 11 月 1 日とする。
ただし、合併手続進行上の必要性その他の事由により、モルフォ及び AIS は協議の上、これを変更することができる。
2. モルフォは、本合併が会社法第 796 条第 2 項に定める簡易合併の要件を満たすため、本契約に関し、株主総会の承認を得ることなく本合併を行う。
3. AIS は、本合併が会社法第 784 条第 1 項に定める略式合併の要件を満たすため、本契約に関し、株主総会の承認を得ることなく本合併を行う。

第 6 条（会社財産の承継）

モルフォは、効力発生日において、効力発生日の前日における AIS の全ての資産及び負債並びに権利義務の一切を承継する。

第7条（会社財産の管理等）

モルフォ及び AIS は、本契約締結後、効力発生日までの間、善良なる管理者としての注意をもって、それぞれの業務の執行並びに一切の財産の管理及び運営を行う。また、モルフォ及び AIS は、本契約に別段の定めがある場合を除き、その財産又は権利義務に重大な影響を及ぼす行為については、あらかじめ協議し合意の上、これを行う。

第8条（合併条件の変更及び本契約の解除）

本契約締結後、効力発生日までの間において、天災地変その他の事由により、モルフォ及び AIS の資産状態若しくは経営状態に重大な変動が生じたとき、又はその他本合併の実行に重大な支障となる事態が生じたときは、協議の上、本合併の条件を変更し、又は本契約を解除することができる。

第9条（秘密保持）

モルフォ及び AIS は、本合併に関し、本契約の内容、本合併に係る協議・交渉経緯・内容及び相手方から開示される一切の情報（次の各号に掲げる情報を除き、以下「秘密情報」と総称する。）につき、相手方の書面による事前の承諾なく、弁護士、公認会計士、税理士及び財務アドバイザー以外の第三者に開示又は漏洩してはならず、本合併の検討以外の目的で使用してはならない。ただし、法令若しくは金融商品取引所の規則又は裁判所の決定に基づき開示を要求される場合には、必要最小限の範囲で開示することができる。

- (1) 受領した時点で公知であった情報又は受領後に受領者の責めに帰すべき事由によることなく公知となった情報
- (2) 受領した時点で、受領者が既に保有していた情報
- (3) 受領者が別途正当な権限を有する第三者から適法にかつ守秘義務を負わずに取得した情報
- (4) 受領者が秘密情報によらずに独自に取得した情報

第10条（公表）

モルフォ及び AIS は、相手方の事前の同意なく、本合併の検討内容について公表せず、プレス・リリースその他の公表の内容、時期及び方法については、モルフォと AIS とで別途協議の上、合意する。

第11条（合意管轄及び準拠法）

1. 本契約に関する訴えは、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。
2. 本契約の成立及び効力並びに本契約に関して発生する問題の解釈及び履行等については、日本国の法令に準拠する。

第12条（協議事項）

本契約に定める事項のほか、本契約に定めのない事項その他本合併に関し必要な事項は、

本契約の趣旨に従い、モルフォと AIS とで協議の上、これを決定する。

(以下余白)

本契約締結の証として本書を作成し、モルフォ及び AIS が電子署名の上、各自保有する。

2025 年 9 月 12 日

(モルフォ)

住 所 東京都千代田区神田錦町二丁目 2 番 1 号

会社名 株式会社モルフォ

代表者 代表取締役社長 平賀 督基

(AIS)

住 所 東京都千代田区神田錦町二丁目 2 番 1 号

会社名 株式会社モルフォ AI ソリューションズ

代表者 代表取締役社長 古川 祐督

決算報告書

(第 5 期)

自 2023年 11月 1日
至 2024年 10月 31日

株式会社モルフォAIソリューションズ

東京都千代田区神田錦町2-2-1

貸借対照表

(2024年10月31日現在)

株式会社モルフォAIソリューションズ

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
流 動 資 産	148,831	流 動 負 債	38,706
現金及び預金	96,819	買掛金	13,957
売掛金	45,059	未払金	22,929
仕掛品	0	未払費用	369
前払費用	1,749	前受金	400
未収入金	5,477	預り金	613
貸倒引当金	-274	未払法人税等	90
		未払消費税	347
固 定 資 産	13,858	負債合計	38,706
有形固定資産	12,346	(純資産の部)	
工具器具及び備品	12,346	株主資本	123,983
投資その他の資産	1,512	資本金	100,000
敷金	0	利益剰余金	23,983
繰延税金資産	1,512	その他利益剰余金	23,983
		繰越利益剰余金	23,983
		純 資 産 合 計	123,983
資産合計	162,689	負債及び純資産合計	162,689

損益計算書

自 2023年11月 1日
至 2024年10月31日

株式会社モルフォAIソリューションズ		(単位：千円)
科 目	金 額	
売上高		280,560
売上原価		139,652
売上総利益		140,907
販売費及び一般管理費		142,972
営業利益		△2,064
営業外収益		
受取利息	12	
その他	0	12
営業外費用		
為替差損	24	
雑損失	97	
		121
経常利益		△2,173
特別利益		
固定資産売却益	42	42
税引前当期純利益		△2,130
法人税、住民税及び事業税	1,220	1,220
法人税等調整額		3,518
当期純利益		△6,869

製造原価報告書

自 2023年11月 1日
至 2024年10月31日

株式会社モルフォAIソリューションズ (単位：円)

科目	金	額
【労務費】		
給与(原)	23,117,468	
雑給:派遣(原)	7,303,608	
当期労務費		30,421,076
【外注費】		
外注加工費(原)	115,067,205	
当期外注費		115,067,205
【経費】		
減価償却費(原)	4,129,903	
賃借料(原)	461,476	
旅費交通費(原)	2,051,238	
通信費(原)	14,472	
消耗品費(原)	223,528	
地代家賃(原)	336,798	
運賃(原)	42,406	
新聞図書費(原)	24,522	
雑費(原)	323,479	
支払手数料(原)	21,996,734	
会議費(原)	18,127	
当期経費		29,622,683
当期製造費用		175,110,964
期首仕掛品棚卸高		297,813
期末仕掛品棚卸高		-
他勘定振替高		△35,756,244
当期売上原価		139,652,533

株主資本等変動計算書

自 2023年11月 1日
至 2024年10月31日

(単位：千円)

	株主資本						純資産合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		株主資本 合計	
		資本 準備金	資本剰余金 合計	その他利益 剰余金	利益剰余金 合計		
				繰越利益 剰余金			
当期首残高	100,000	0	0	30,852	30,852	130,852	130,852
当期変動額							
新株の発行					0	0	0
当期純利益				△6,869	△6,869	△6,869	△6,869
当期変動額合計	0	0	0	△6,869	△6,869	△6,869	△6,869
当期末残高	100,000	0	0	23,983	23,983	123,983	123,983

第5期

計算書類に係る附属明細書

自 2023年11月 1日
至 2024年10月31日

1. 有形固定資産および無形固定資産の明細
2. 引当金の明細
3. 販管費および一般管理費の明細

株式会社モルフォAIソリューションズ

1. 有形固定資産および無形固定資産の明細

(単位：千円)

区分	資産の種類	期首 残高	当期 増加額	当期 減少額	期末 残高	期末減価 償却累計 額又は償 却累計額	当期 償却額	差引期末 帳簿価額
有 固 定 資 形 産	工具器具及び備品	6,013	10,561	167	16,407	13,096	4,229	12,346
	計	6,013	10,561	167	16,407	13,096	4,229	12,346

(注) 当期増加額の主な内訳

工具器具及び備品 全 社 共 有 事 務 機 器 等 10,561 千円

当期減少額の主な内訳

工具器具及び備品 全 社 共 有 事 務 機 器 等 167 千円

2. 引当金の明細

(単位：千円)

科 目	当期首 残高	当期 増加額	当期 減少額	当期末 残高
貸倒引当金(流動)		274		274
賞与引当金	5,380		5,380	0

3. 販売費及び一般管理費の明細

(単位：千円)

科 目	金額	摘要
広 告 宣 伝 費	7,608	
役 員 報 酬	13,500	
給 与 手 当	21,875	
雑 給：派 遣	10,559	
雑 給：アルハイト	3,376	
法 定 福 利 費	4,663	
地 代 家 賃	7,004	
支 払 手 数 料	19,737	
研 究 開 発 費	35,756	
支 払 報 酬	10,029	
採 用 費	4,419	
研 修 費 用	35	
そ の 他	4,411	
計	142,972	

個 別 注 記 表

1. 重要な会計方針に係る事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産

仕掛品 個別法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）を採用しております。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定率法によっております。

主な耐用年数は以下のとおりであります。

工具器具及び備品 4 年

なお、一括償却資産については、3 年間における均等償却により償却を行っております。

(3) 引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討して回収不能見込額を計上することとしております。

賞与引当金

従業員に対する賞与の支出に備えるため、支出見込額に基づき計上しております。

2. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産	(単位:千円)
賞与引当金	1,845
未払事業税	△332
繰延税金資産 合計	1,845
繰延税金負債	332
繰延税金資産（負債）の純額	1,512

2. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 当会計年度の末日における発行済株式数の総数

普通株式	2,000 株
------	---------

第 5 期 事 業 報 告

自 2023 年 11 月 1 日
至 2024 年 10 月 31 日

1. 会社の現況に関する事項

(1) 事業の経過及び成果

当期の業績は、売上高は 280,560 千円、営業損失は△2,064 千円、
経常損失は△2,173 千円、当期純損失は△6,869 千円となりました。

(2) 設備投資の状況

当会計年度中において実施いたしました当社の設備投資等の総額は、10,561 千円であり
ます。当該設備投資は、主に什器等への投資であります。

(3) 資金調達の状況

該当事項はありません。

(4) 財産及び損益の状況

区分	第 2 期 2021 年 10 月期	第 3 期 2022 年 10 月期	第 4 期 2023 年 10 月期	第 5 期 2024 年 10 月期
売上高	215,499 千円	262,955 千円	307,150 千円	280,560 千円
経常利益又は経常損失(△)	△56,364 千円	33,610 千円	43,466 千円	△2,173 千円
当期純利益又は当期純損失(△)	△56,547 千円	32,121 千円	37,538 千円	△6,869 千円
1 株当たり当期純利益 又は 1 株当たり当期純損失(△)	△28,273 円 82 銭	16,060 円 86 銭	18,768 円 95 銭	△3,434 円 73 銭
総資産	165,451 千円	188,724 千円	214,369 千円	162,689 千円
純資産	53,645 千円	93,315 千円	130,853 千円	123,983 千円
1 株当たり純資産額	26,822 円 93 銭	46,657 円 54 銭	65,426 円 49 銭	61,991 円 76 銭

(注 1) 会社の設立は 2019 年 12 月 16 日であります。

(注 2) 1 株当たり当期純利益は期中平均発行済株式数に基づき算出しております。

(注 3) 1 株当たり純資産は期末発行済株式総数により算出しております。

(5) 重要な親会社及び子会社の状況

1 親会社の状況

当社の親会社株式会社モルフォで、同社は当社の株式を 2,000 株（出資比率 100%）
保有しております。

2 重要な子会社の状況
該当事項はありません。

(6) 対処すべき課題

今後の円滑な事業展開のために、以下の項目を目下の課題と認識しております。

- ・ 事業拡大に伴う優秀な人材の確保及び教育研修の実施
- ・ 顧客との関係強化及び新規市場の開拓

(7) 主要な事業内容

- ・ 人工知能技術の研究開発
- ・ コンサルティングを起点としたソリューション開発

(8) 主要な営業所及び支店

本社 東京都千代田区神田錦町二丁目 2 番 1 号

(9) 重要な親会社及び子会社の状況

該当事項はありません

(10) 主要な借入先の状況（2024 年 10 月 31 日現在）

該当事項はありません。

(11) その他会社の現況に関する重要な事項

該当事項はありません。

2. 株式の状況

- (1) 発行可能株式総数 8,000 株
(2) 発行済株式総数 2,000 株
(3) 株主数 1 名
(4) 大株主数

	株 主 名	持株数	持株比率 (%)
	株式会社モルフォ	2,000 株	100.0%

3. 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. 会社役員の状況

取締役及び監査役の状況 (2024 年 10 月 31 日現在)

氏 名	地 位	重要な兼職の状況
神田 武	代表取締役	—
平賀 督基	取 締 役	株式会社モルフォ代表取締役社長
西山 貴之	取 締 役	株式会社モルフォ取締役
小長井 千晶	取 締 役	株式会社モルフォ執行役員 COO
根岸 秀忠	監 査 役	株式会社モルフォ常勤監査役