



2023年7月25日

各 位

会 社 名 株式会社ヨシックスホールディングス
代表者名 代表取締役会長 CEO 吉岡昌成
(コード番号：3221 東証プライム市場・名証プレミアム市場)
問合せ先 執行役員 経営企画室室長 松岡龍司
(TEL. 052-932-8431)

子会社の設立及び会社分割（吸収分割）による一部事業の承継に関するお知らせ

当社は、2023年7月25日開催の取締役会において、株式会社M&D（以下、M&D）が運営する飲食事業に関する資産、負債、契約その他の権利義務を、当社が100%子会社として新設するワンダーフードイノベーション株式会社（以下、ワンダーフードイノベーション）に会社分割（吸収分割）の方法で承継することを決議いたしましたのでお知らせいたします。

記

1. 子会社の設立及び会社分割による一部事業の承継の理由

当社グループは、持株会社である当社のもと、株式会社ヨシックスフーズ（以下、ヨシックスフーズ）による飲食チェーンの運営を中心に、建装事業、ベンチャー投資事業をグループで展開しております。

ヨシックスフーズによる飲食事業は、関東以西幅広い地域に300店舗超を展開する「や台ずし」を中核ブランドとし、低価格均一居酒屋の「ニパチ」を含む9つの業態を有する「や台やグループ」として、「元気を持って帰ってもらう店なんやで」を理念に掲げております。

や台やグループは、時代とともに変化し、多様化するお客様のニーズに対応すべく、新業態の開発にも積極的に取り組み、最近では2022年12月にインバウンド需要にも対応可能な高級寿司業態「玉鋼」、2023年4月に店内仕込みの餃子をメインとする餃子居酒屋「ひとくち餃子の頂」、2023年6月に刺身、天ぷらを看板商品にした居酒屋「海鮮大衆盛場あいよ！」等の新業態を開発、オープンしてきました。

今回、M&Dより承継する飲食事業は、栄養価が高く、高齢者を含む幅広い年齢層に人気が高い希少食材の自然薯（じねんじょ）をメインとした専門性の高い飲食店を愛知県に「自然薯とろろ御膳 華花」3店舗を展開しており、本格的な自然薯料理を提供する専門店とし高い知名度を有しております。その主力食材、ホスピタリティ溢れる接客スタイル等は、当社の企業理念である「赤ちゃんからおじいちゃん、おばあちゃんまで楽しくすごせる心・食・居を演出する」とも合致するものです。その一方で、や台やグループが得意とする、駅前立地で、アルコールの提供を伴うディナータイムの営業を中心とする居酒屋業態とは異なり、ランチタイム等でのアルコールを伴わない売上確保が見込めるとともに、ロードサイド、ショッピングモール等での出店展開が可能であり、当社グループの飲食業としての幅を広げるとともに、グループ全体としての価値向上に資すると考えております。

2. 会社分割の要旨

(1) 会社分割の日程

子会社設立、会社分割に係る当社取締役会決議	2023年7月25日
承継会社設立日	2023年8月4日（予定）
吸収分割契約日	2023年8月4日（予定）
効力発生日	2023年9月19日（予定）

(2) 会社分割の方式

ワンダーフードイノベーションを吸収分割承継会社とし、M&Dを吸収分割会社とする吸収分割方式となります。

(3) 会社分割にかかる割当

吸収分割の分割対価として、ワンダーフードイノベーションよりM&Dに対して金銭を交付する予定です。なお、交付する具体的な金額については、M&Dの強い要請により非開示といたします。

(4) 会社分割の新株予約権及び新株予約権付社債に関する取扱い

該当事項はありません。

(5) 会社分割により増減する資本金

分割当事会社の資本金の増減はありません。

(6) 承継する権利義務

ワンダーフードイノベーションは、承継する事業（「自然薯とろろ御膳 華花」に関する事業）に関する資産、負債、契約その他の権利義務のうち、吸収分割契約に定める範囲において承継いたします。

(7) 債務履行の見込み

会社分割の効力発生日以降における履行すべき債務については、その履行の確実性に問題ないものと判断しております。

3. 会社分割に係る割当ての内容の根拠等

本会社分割においてワンダーフードイノベーションが交付する金銭の算定につきましては、当事者間で協議のうえ、公正妥当な価格として合意しております。

4. 会社分割の当事会社の概要

(1) 吸収分割会社及び吸収分割承継会社

	吸収分割会社	吸収分割承継会社（新設する子会社）
①名称	株式会社M&D	ワンダーフードイノベーション株式会社
②所在地	名古屋市熱田区六番三丁目6番3号	名古屋市東区徳川一丁目9番30号
③代表者の役職・氏名	代表取締役 佐藤正規	代表取締役 吉岡昌成
④事業内容	飲食店の運営	飲食店の運営
⑤資本金	1,000,000円	9,000,000円

⑥設立年月日	2006年6月1日	2023年8月4日（予定）
⑦発行済株式数	20株	180株
⑧決算期	4月30日	3月31日
⑨大株主及び持株比率	佐藤芳子 60% 佐藤正規 40%	株式会社ヨシックスホールディングス 100%
⑩当事会社間の関係	資本関係 該当なし	資本関係 該当なし
	人的関係 該当なし	人的関係 該当なし
	取引関係 該当なし	取引関係 該当なし

(2) 最近3年間の財政状態および経営成績

	株式会社M&D (吸収分割会社)			ワンダーフード イノベーション 株式会社 (吸収分割承継 会社)
決算期	2021年 4月期	2022年 4月期	2023年 4月期	吸収分割承継会社は 2023 年8月に設立予定のため 確定した最終事業年度は ありません。
純資産 (千円)	△61,301	△54,644	△94,853	
総資産 (千円)	98,918	96,291	76,012	
売上高 (千円)	172,906	152,689	141,406	
営業利益 (千円)	△28,639	△39,616	△41,703	
経常利益 (千円)	316	6,727	△39,988	
親会社株主に帰属する 当期純利益 (千円)	1,017	6,656	△40,208	
1株当たり 当期純利益金額 (円)	△3,065,053	△2,732,235	△4,742,684	
1株当たり配当金額(円)	0	0	0	
1株当たり純資産額(円)	50,889	332,817	△2,010,449	

5. 承継する事業の内容

(1) 承継する部門の事業内容

飲食事業

(2) 承継する部門の経営成績

2023年4月期売上高：136百万円 ※承継事業のみを対象とした売上高

(3) 承継する資産、負債の項目及び帳簿価格

承継事業の資産の内容は、飲食事業に関する売掛金、有形固定資産等となります。承継対象の負債は買掛金、未払金等です。

(単位：千円)

資産		負債	
合計	48,780	合計	32,184

(注：上記は、承継予定資産の2023年4月末帳簿価格となります。実際の承継する価格は承継の基準日となる2023年8月末時点となりますので、上記から変動する可能性があります。)

6. 会計処理の概要

本吸収分割は企業結合会計基準上の「取得」に該当する見込みです。この処理に伴う取得原価の配分、及びのれんの金額は現在精査中です。

7. 本吸収分割後の状況

吸収分割承継会社の会社商号、本店所在地、代表者氏名、事業内容、決算期は、上記「4. 当該組織再編の当事会社の概要」に記載の通りとし、吸収分割後の変更は現時点において予定されておられません。なお、純資産の額、総資産の額は未定となります。

8. 今後の見通し

本吸収分割による、当社の2024年3月期連結業績に与える影響は軽微であると見込んでおります。今後開示すべき事項が生じた際は速やかにその内容を開示いたします。

以 上