



## II. 新会社設立、本会社分割及び本株式譲渡の要旨

### 1. 新会社設立、本会社分割及び本株式譲渡の目的

当社は、「テーオーグループにかかわる『全ての人』を『物心ともに豊か』にし、社会に貢献すること」を経営理念として掲げており、当社発祥の地である函館エリアでの地域貢献に資する事業の一環として、福祉用具の貸与・販売事業からスタートし、2013年10月からデイケア等の在宅介護事業をはじめ、サービス付き高齢者向け住宅等を展開するなど、総合的な高齢者向け福祉事業の展開を進めてまいりました。地域の皆さまに認知されたことから対象事業の業績は順調に推移しておりますが、当社グループが展開している中核事業とのシナジーが見込みづらいことから、施設利用者への安定的なサービス供給を第一義として、対象事業をさらに成長させる企業へ対象事業の譲渡、承継を模索しておりました。

アサヒ調剤は、全国的に調剤薬局を展開する寛一商店グループに属しており、永年に渡り函館エリアにおいて地域に密着した調剤薬局を複数店舗展開していることから、対象事業とのシナジーが見込まれるものと考えられます。当社は、対象事業の譲渡が施設利用者への安定的なサービス供給及び対象事業のさらなる成長に資するものと考え、廣辯を新たに設立し、対象事業を廣辯へ分割したうえで廣辯の株式をアサヒ調剤へ譲渡することの基本合意書締結の決議に至りました。

### 2. 新会社設立、本会社分割及び本株式譲渡の日程

基本合意書締結日	2021年2月12日
本会社分割②に係る取締役会決議日（当社）	
新会社設立日	2021年2月15日（予定）
本会社分割①・本会社分割②の吸収分割契約の締結日（※）	2021年2月16日（予定）
本会社分割①承認の株主総会決議日（吸収分割会社（TOSS）及び吸収分割承継会社（廣辯））	2021年3月22日（予定）
本株式譲渡の株式譲渡契約の締結日	2021年3月31日（予定）
本会社分割①・本会社分割②の効力発生日	2021年4月1日（予定）
本株式譲渡の実行日	2021年4月1日（予定）

（※）本会社分割②は、当社においては会社法第784条第2項に規定する簡易吸収分割であり、当社株主総会の承認を要しないため、当社の取締役会決議により実施いたします。また、廣辯においては会社法第796条第1項に規定する略式吸収分割であるため、同社株主総会の承認決議を経ずに実施いたします。

### 3. 新会社の概要

名称	廣辯株式会社（予定）
所在地	北海道函館市北浜町5番12号（予定）
代表者の役職・氏名	代表取締役 伊藤 敬一（予定）
事業内容	居宅介護支援事業、福祉用具貸与・特定福祉用具販売事業など（予定）
資本金	50百万円（予定）
設立年月日	2021年2月15日（予定）
大株主及び持株比率	株式会社テーオーホールディングス 100%（予定）

当社との関係	資本関係	当社 100%出資の子会社として設立される予定です。
	人的関係	当社より取締役を派遣する予定です。
	取引関係	事業を開始していないため、当社との取引関係はありません。

※廣辯は 2021 年 2 月 15 日に設立予定であるため、開示すべき財政状態及び経営成績はありません。

### III. 本会社分割について

#### 1. 会社分割の要旨

##### (1) 本会社分割の日程

前記「II . 新会社設立、本会社分割及び本株式譲渡の要旨」における「2. 新会社設立、本会社分割及び本株式譲渡の日程」をご参照下さい。

##### (2) 本会社分割の方式

本会社分割① TOSS を分割会社とし、廣辯を承継会社とする吸収分割です。

本会社分割② 当社を分割会社とし、廣辯を承継会社とする吸収分割です。

##### (3) 本会社分割に係る割当の内容

本会社分割① 廣辯の事業価値を考慮した金員を TOSS に割当てる予定です。

本会社分割② 廣辯の承継資産の価値を考慮した金員を当社に割当てる予定です。

##### (4) 本会社分割に係る割当の内容の算定の考え方

本会社分割に際して、2020 年 12 月末現在の承継資産の評価額を第三者機関等により算定し、この評価額を基礎として、当事者間の協議により決定いたします。

##### (5) 本会社分割に伴う新株予約権及び新株予約権付社債に関する取扱い

本会社分割① 分割会社である TOSS は、新株予約権及び新株予約権付社債を発行していません。

本会社分割② 分割会社である当社は、新株予約権及び新株予約権付社債を発行していません。

##### (6) 本会社分割により増減する資本金

本会社分割① 分割会社である TOSS の資本金の増減はありません。

本会社分割② 分割会社である当社の資本金の増減はありません。

##### (7) 承継会社が承継する権利義務

新会社である廣辯は、分割会社である当社及び TOSS との間で締結する吸収分割契約書に定めるところに従い、本会社分割の効力発生日における対象事業に属する資産、負債その他の権利義務を承継する予定です。

##### (8) 債務履行の見込み

分割会社・承継会社ともに債務履行に問題がないものと判断しております。

#### 2. 分割当事会社の概要

	分割会社	分割会社	承継会社（新会社）
名称	株式会社テーオーホールディングス	株式会社テーオー総合サービス	廣辯株式会社（予定）
所在地	北海道函館市港町三丁目 18 番 15 号	北海道函館市港町一丁目 17 番 8 号	北海道函館市北浜町 5 番 12 号（予定）

代表者の役職・氏名	代表取締役 小笠原 康正	代表取締役 小田島 智史	代表取締役 伊藤 敬一 (予定)
事業内容	グループ会社の経営管理、不動産賃貸事業など	・損害保険代理業、生命保険の募集に関する業務 ・事務用品、オフィス用品の販売業 ・自動車リース業務・割賦販売業務 ・介護事業 ・スポーツクラブ事業	居宅介護支援事業、福祉用具貸与・特定福祉用具販売事業など(予定)
資本金	1,775 百万円	50 百万円	50 百万円(予定)
設立年月日	1955 年 1 月 10 日	1972 年 9 月 2 日	2021 年 2 月 15 日(予定)
発行済株式数	8,926,896 株	100,001 株	1,000 株(予定)
決算期	5 月 31 日	5 月 31 日	3 月 31 日(予定)
大株主及び持株比率	小笠原 康正 (13.4%) 小笠原 孝 (9.2%) 損害保険ジャパン株式会社 (7.5%) テーオー取引先持株会 (6.2%) 小笠原 正 (5.7%)	当社 (100%)	当社 (100%) (予定)
直前事業年度(2020 年 5 月期)の経営成績及び財政状態(個別)			
売上高	1,533 百万円	1,174 百万円	—
営業利益	169 百万円	△1 百万円	—
経常利益	70 百万円	0 百万円	—
当期純利益	△2,032 百万円	△30 百万円	—
純資産	565 百万円	60 百万円	—
総資産	16,141 百万円	436 百万円	—
1 株当たり当期純利益	△317.15 円	△307.00 円	—
1 株当たり純資産	88.19 円	603.08 円	—

※1. 承継会社は 2021 年 2 月 15 日設立予定であるため、確定した最終事業年度はありません。

※2. 下記「IV. 本株式譲渡について」に記載のとおり、当社は、本会社分割の効力発生を条件として、承継会社(廣辯)の全株式をアサヒ調剤に譲渡する予定です。

### 3. 分割又は承継する事業部門の概要

#### (1) 分割する事業部門の内容

本会社分割① TOSS の運営するケアサービス事業

本会社分割② 当社の運営する不動産賃貸事業のうち、TOSS のケアサービス事業の用に供する不動産の賃貸事業を構成する不動産賃貸事業の一部

(2) 分割又は承継する部門の経営成績等（2020年5月31日現在）

イ) 本会社分割①

	介護事業 (a)	当社（連結） (b)	比率 (a/b)
売上高	452 百万円	35,634 百万円	1.27%

ロ) 本会社分割②

外部売上高の計上はありません。

(3) 分割する資産、負債の項目及び金額（2020年5月31日現在）

イ) 本会社分割①

詳細については、今後、当事者間で協議のうえ、決定次第お知らせいたします。

ロ) 本会社分割②

資産		負債	
項目	帳簿価額	項目	帳簿価額
流動資産	－	流動負債	－
固定資産	541 百万円	固定負債	－
合計	541 百万円	合計	－

4. 本会社分割後の吸収分割会社及び吸収分割承継会社の状況

(1) 本会社分割①

本会社分割①の後に、吸収分割承継会社である廣辯は承継した事業を運営します。本会社分割①の後も、TOSS の介護に関する事業以外の事業は吸収分割会社である TOSS に残り、同社の所在地、代表者、事業内容、資本金及び決算期に変更はありません。

(2) 本会社分割②

本会社分割②の後に、吸収分割承継会社である廣辯は、承継した資産を利用して本会社分割①で承継した事業を運営します。本会社分割②により分割する当社の事業は当社の運営する不動産賃貸事業の一部であり、当社の所在地、代表者、事業内容、資本金及び決算期に変更はありません。

IV. 本株式譲渡について

1. 本株式譲渡の理由

前記「II. 新会社設立、本会社分割及び本株式譲渡の要旨」における「1. 新会社設立、本会社分割及び本株式譲渡の目的」をご参照下さい。なお、本株式譲渡は、前記「III. 本会社分割について」記載の本会社分割の効力発生を条件として行われます。

2. 異動する子会社の概要

前記「II. 新会社設立、本会社分割及び本株式譲渡の要旨」における「3. 新会社の概要」をご参照下さい。

3. 株式譲渡の相手先の概要

名称	アサヒ調剤薬局株式会社
所在地	北海道函館市松陰町24番1号
代表者の役職・氏名	代表取締役 瀬川 安紀子
事業内容	調剤薬局の運営

資本金	10 百万円	
設立年月日	1981 年 3 月	
大株主及び出資比率	寛一商店株式会社 100%	
純資産	非上場会社であるため開示しておりません。	
総資産	非上場会社であるため開示しておりません。	
当事会社間関係	資本関係	該当事項はありません。
	人的関係	該当事項はありません。
	取引関係	該当事項はありません。
	関連当事者への該当状況	該当事項はありません。

4. 譲渡株式数、譲渡金額及び譲渡前後の所有株式の状況

譲渡前の所有株式数	1,000 株 (所有割合：100%)
譲渡株式数	1,000 株
譲渡金額	譲渡金額については、譲渡先の意向により公表を控えさせていただきます。
譲渡後の所有株式数	0 株 (所有割合：0%)

5. 本株式譲渡の日程

前記「Ⅱ . 新会社設立、本会社分割及び本株式譲渡の要旨」における「2. 新会社設立、本会社分割及び本株式譲渡の日程」をご参照下さい。

V. 今後の見通し

新会社設立、本会社分割及び本株式譲渡に伴う、当社の 2021 年 5 月期の決算に与える影響額については、承継資産等の精査や譲渡金額の調整が必要であり、本日時点で未確定です。

今後、利益額が確定した段階で、速やかに開示いたします。

以上