

吸收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)

2026 年 1 月 15 日

株式会社モルフォ

吸收合併に係る事前開示書面

2026年1月15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 睿基

当社は、吸收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（吸收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。）です）。

1 吸収合併契約

別紙1のとおりであります。

2 合併対価の定めの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の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みます。）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ともに、最終事業年度の末日後に会社財産の状況に重要な影響を与える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見込んでおります。

以上

別紙 1

吸收合併契約書

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、以下のとおり吸收合併契約（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、モルフォを吸收合併存続会社とし、AIS を吸收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（吸收合併存続会社）

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（吸收合併消滅会社）

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、2026 年 4 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、効力発生日の前日までに、株主総会の決議によって、本契約の承認その他本合併に必要な事項に関する承認を得る。効力発生日の前日までに、モルフォの株主総会におけるこれらの承認が得られないときは、本契約はその効力を失う。
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、本契約に關し、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、善良な管理者の注意をもって、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1通を作成し、モルフォ及びAISが記名押印の上、モルフォは原本を、AISはその写しを、それぞれ保有する。

2025年12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 睿基 印

(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 印

別紙2

第5期 事業報告

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

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又は1株当たり当期純損失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	担当及び重要な兼職の状況
神田 武	代表取締役	-
平賀 睦基	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
栗原 洸太	取締役	VP of Engineering
古川 祐督	取締役	COO
根岸 秀忠	監査役	株式会社モルフォ常勤監査役

第5期 計 算 書 類

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

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
前払費用	1,749	未払費用	369
未収入金	5,477	前受金	400
貸倒引当金	△274	預り金	613
		未払法人税等	90
固 定 資 産	13,858	未払消費税	347
有形固定資産	12,346	負債合計	38,706
工具器具及び備品	12,346	(純資産の部)	
		株主資本	123,983
投資その他の資産	1,512	資本金	100,000
繰延税金資産	1,512	利益剰余金	23,983
		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
営業損失		△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
経常損失		△2,173
特別利益		
固定資産売却益	42	42
税引前当期純損失		△2,130
法人税、住民税及び事業税	1,220	
法人税等調整額	3,518	4,738
当期純損失		△6,869

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)

資本金	株主資本					純資産合計	
	資本 準備金	資本 剩余金	利益剩余金		株主資本 合計		
		資本 剩余金 合計	その他利益 剩余金	利益 剩余金 合計			
当期首残高	100,000	-	-	30,852	30,852	130,852	130,852
当期変動額	-	-	-	-	-	-	-
当期純利益	-	-	-	△6,869	△6,869	△6,869	△6,869
当期変動額合計	-	-	-	△6,869	△6,869	△6,869	△6,869
当期末残高	100,000	-	-	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

- 有形固定資産及び無形固定資産の明細
- 引当金の明細
- 販管費及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. 有形固定資産及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
有形固定資産	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

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	-

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	13,934	
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 酉	10,029	
採 用 費	4,419	
研 修 費 用	35	
そ の 他	4,411	
合 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

(単位:千円)

繰延税金資産

税務上の繰越欠損金 3,328

繰延税金資産 小計 3,328

税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額 △1,483

繰延税金資産 合計 1,845

繰延税金負債

未収事業税 332

繰延税金負債 合計 332

繰延税金資産（負債）の純額 1,512

3. 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

監査報告書

2023年11月1日から2024年10月31日までの第5期事業年度の取締役の職務の執行を監査いたしました。

その方法及び結果につき以下のとおり報告いたします。

1. 監査の方法及びその内容

私は、取締役及び使用人、親会社の監査役その他の者と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、取締役会その他重要な会議に出席し、取締役及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、本社及び主要な事業所において業務及び財産の状況を調査いたしました。

以上の方に基づき、当該事業年度に係る事業報告書について検討いたしました。さらに、会計帳簿及びこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類(貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表)及びその附属明細書について検討いたしました。

2. 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

- 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、会社の状況を正しく示しているものと認めます。
- 取締役の職務の執行に関する不正の行為又は法令もしくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算書類及びその附属明細書の監査結果

計算書類及びその附属明細書は、会社の財産及び損益の状況を全ての重要な点において適正に表示しているものと認めます。

3. 追記情報

なし

2025年1月16日

株式会社モルフオAI ソリューションズ
監査役 根岸 秀忠 (印)