

# 吸収分割に係る事前備置書類

(会社法第794条第1項及び会社法施行規則192条に定める事前備置書類)

2026年5月25日

株式会社 CAICA DIGITAL

2026 年 5 月 25 日

東京都港区青山五丁目 11 番 9 号  
株式会社 CAICA DIGITAL  
代表取締役社長 鈴木 伸

## 吸収分割に関する事前備置書類

当社は、2026 年 5 月 22 日付けで、株式会社 CAICA テクノロジーズ（以下「CAICA テクノロジーズ」といいます。）との間で締結した吸収分割契約に基づき、2026 年 7 月 1 日を効力発生日として、CAICA テクノロジーズの DX ソリューション事業、セキュリティソリューション事業及び投資有価証券等管理事業に関して有する権利義務を当社に承継させる吸収分割（以下「本吸収分割」といいます。）を行うことといたしました。

本吸収分割に関する事項は、次のとおりです。

1. 吸収分割契約の内容（会社法第 794 条第 1 項）

別紙 1 のとおりです。

2. 分割対価の相当性に関する事項（会社法施行規則第 192 条第 1 号）

本吸収分割に際して、当社は、CAICA テクノロジーズに対して、対価の支払いはいたしません。CAICA テクノロジーズは、当社の完全子会社であり、当社がその発行済株式の全てを保有していることから、かかる取扱いとは相当と考えております。

3. 会社法第 758 条第 8 号に関する事項（会社法施行規則第 192 条第 2 号）

該当事項はありません。

4. 新株予約権の定めに関する事項（会社法施行規則第 192 条第 3 号）

該当事項はありません。

5. 吸収分割会社についての次に掲げる事項（会社法施行規則第 192 条第 4 号）

（1）吸収分割会社の最終事業年度に係る計算書類等の内容（同号イ）

別紙 2 のとおりです。

（2）最終事業年度の末日後の日を臨時決算日とする臨時計算書類等の内容（同号ロ）

該当事項はありません。

- (3) 最終事業年度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の内容 (同号ハ)

当社は、2026 年 1 月 29 日付で、当社を株式交付親会社、株式会社善光総合研究所 (以下「善光総研」といいます。) を株式交付子会社として、2026 年 2 月 6 日を効力発生日とする株式交付 (以下「本株式交付」といいます。) を実施し、善光総研を子会社化しております。本株式交付に伴い、当社は、善光総研の普通株式の譲渡人に対し、当社の普通株式合計 29,674,224 株を交付しました。

6. 吸収分割承継会社についての次に掲げる事項 (会社法施行規則第 192 条第 6 号)

- (1) 吸収分割承継会社において最終事業年度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 (同号イ)

該当事項はありません。

7. 吸収分割が効力を生ずる日以降における吸収分割承継会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 192 条第 7 号)

当社においては、本吸収分割の効力発生日後も資産の額が負債の額を上回ることが見込まれること、及び事業活動においても負担する債務の履行に支障を及ぼす事態の発生は現在のところ予想されていないことから、債務の履行の見込みがあるものと判断しております。

8. 吸収分割契約等備置開始日後吸収分割が効力を生ずる日までの間に、上記の事項に変更が生じたときにおける変更後の当該事項 (会社法施行規則第 192 条第 8 号)

変更がありましたら直ちに開示いたします。

## 吸収分割契約書

株式会社 CAICA テクノロジーズ（以下「甲」という。）と株式会社 CAICA DIGITAL（以下「乙」という。）は、第 1 条に定める本件対象事業に関する権利義務を乙に承継させる吸収分割（以下「本分割」という。）に関して、以下のとおり吸収分割契約（以下「本契約」という。）を締結する。

### 第 1 条（吸収分割）

甲は、甲の事業のうち、甲の DX ソリューション事業、セキュリティソリューション事業及び投資有価証券等管理事業（以下「本件対象事業」という。）に関する第 3 条第 1 項所定の権利義務を、吸収分割の方法により、効力発生日（第 5 条により定義する。以下同じ。）に乙に承継させ、乙はこれを承継する。

### 第 2 条（商号及び住所）

本分割にかかる吸収分割会社及び吸収分割承継会社の商号及び住所は、以下のとおりである。

#### （1）吸収分割会社（甲）

商号：株式会社 CAICA テクノロジーズ  
住所：東京都港区南青山五丁目 11 番 9 号

#### （2）吸収分割承継会社（乙）

商号：株式会社 CAICA DIGITAL  
住所：東京都港区南青山五丁目 11 番 9 号

### 第 3 条（承継する権利義務）

1. 甲は、効力発生日の前日の終了時（以下「基準時」という。）における、本件対象事業にかかる別紙「承継権利義務明細表」に記載の資産、債務その他の権利義務（以下「本権利義務」という。）を効力発生日において乙に承継する。なお、本権利義務のうち、資産及び債務については、2025 年 10 月 31 日時点の貸借対照表その他同日現在の計算を基礎とし、基準時までの増減を加除した上で確定する。
2. 甲及び乙は、本権利義務のうち、その移転又は対抗要件具備のための登記、登録、通知、承諾その他の手続を必要とするものについては、相互に協力をして遅滞なくその手続を行う。
3. 本分割による甲から乙に対する債務の承継については、免責的債務引受の方法によ

る。

#### 第4条（分割対価の交付）

乙は、本分割に関して、甲に対して一切対価を支払わない。

#### 第5条（効力発生日）

本分割がその効力を生ずる日（以下「効力発生日」という。）は、2026年7月1日とする。但し、本分割にかかる手続の進行その他の事由により必要があるときは、甲及び乙は合意のうえ、効力発生日を変更することができる。

#### 第6条（分割承継決議等）

1. 甲は、会社法第784条第1項本文の規定に基づき、本契約につき株主総会の決議による承認を得ずに本分割を行う。
2. 乙は、会社法第796条第2項本文の規定に基づき、本契約につき株主総会の決議による承認を得ずに本分割を行う。
3. 甲及び乙は、効力発生日の前日までに、それぞれ、債権者保護手続その他関連法令により必要となる手続を行う。

#### 第7条（競業禁止）

甲は、乙が承継する本事業について、会社法第21条に基づく競業禁止義務を負わないものとする。

#### 第8条（善管注意義務）

甲は、本契約締結の日から効力発生日に至るまで、善良なる管理者の注意をもって本件対象事業の進行及び財産の管理をし、乙の事前の書面による承諾がない限り、本件対象事業にかかる財産若しくは権利義務又は本件対象事業若しくは本分割に重大な影響を及ぼす行為を行わない。

#### 第9条（費用・公租公課）

本権利義務のうち、その移転又は対抗要件具備のために必要な登記、登録、通知、承諾その他の手続に要する費用その他一切の各当事者において発生する費用は、甲及び乙による特段の合意がない限り、各自の負担とする。

#### 第10条（本契約の変更、解約及び終了）

本契約の締結の日から効力発生日に至るまでの間、天災地変その他の事由により、甲若しくは乙の財産状態若しくは経営状態に重大な変動が発生し若しくは判明した場

合、又は本契約に従った本分割の実行に重大な支障となりうる事象が発生し若しくは判明した場合には、甲及び乙は、誠実に協議のうえ、本契約を変更し、又は解除することができる。

第 11 条（協議事項）

本契約に定めるもののほか、本分割に関して必要な事項は、本契約の趣旨に従い、甲及び乙の協議のうえ、これを定める。

本契約の成立を証するため、本書 2 通を作成し、甲乙双方記名押印のうえ、各 1 通を保有する。

2026 年 5 月 22 日

（甲）東京都港区南青山五丁目 11 番 9 号  
株式会社 CAICA テクノロジーズ  
代表取締役社長 鈴木 伸

（乙）東京都港区南青山五丁目 11 番 9 号  
株式会社 CAICA DIGITAL  
代表取締役社長 鈴木 伸

別紙

## 承継権利義務明細表

### 1. 資産

#### (1) 流動資産

本件対象事業に属する売掛金、商品、未収入金その他本件対象事業に属する一切の流動資産

#### (2) 固定資産

投資その他の資産

本件対象事業に属する投資有価証券、出資金その他本件対象事業に属する一切の投資等の資産

### 2. 債務

#### (1) 流動負債

本件対象事業に属する買掛金、前受金その他本件対象事業に属する一切の流動負債

### 3. その他権利義務

本件対象事業に付随関連する地位及び権利義務（労働契約については、本件対象事業に主として従事する従業員との契約。）の一切

### 4. 対象許認可

分割会社が効力発生日において本件対象事業に関連して保有している一切の免許、許可、認可、承認、登録、届出等のうち、法令上承継が可能なもの。但し、権利義務の移転につき関係官庁その他の関係者の許認可または承諾を要するものは、当該許認可または承諾の取得を承継の条件とする。

### 5. 知的財産権等

法令上承継可能な分割会社が本件対象事業に関して有する次の知的財産権

別紙2 吸収分割会社の最終事業年度の末日における計算書類等の内容

貸借対照表

2025年10月31日現在

株式会社CAICAテクノロジーズ

(単位:千円)

| 項 目             | 金 額       | 項 目                        | 金 額       |
|-----------------|-----------|----------------------------|-----------|
| 流 動 資 産         | 1,256,690 | 流 動 負 債                    | 634,567   |
| 現 金 及 び 預 金     | 443,217   | 買 掛 金                      | 202,038   |
| 売 掛 金           | 787,471   | 未 払 金                      | 241,885   |
| 商 品             | 53        | 未 払 法 人 税 等                | 15,349    |
| 仕 掛 品           | 21,325    | 未 払 消 費 税 等                | 19,572    |
| 前 払 費 用         | 3,994     | 未 払 費 用                    | 20,232    |
| 未 収 入 金         | 536       | 前 受 金                      | 9,326     |
| そ の 他           | 95        | 預 り 金                      | 3,068     |
| 固 定 資 産         | 479,904   | 賞 与 引 当 金                  | 123,097   |
| 有 形 固 定 資 産     | 9,569     | 固 定 負 債                    | 4,791     |
| 建 物 附 属 設 備     | 8,932     | 繰 延 税 金 負 債                | 4,791     |
| 工 具、器 具 及 び 備 品 | 637       | 負 債 合 計                    | 639,358   |
| 投資その他の資産        | 470,335   | 株 主 資 本                    | 1,068,530 |
| 投 資 有 価 証 券     | 423,052   | 資 本 金                      | 301,000   |
| 出 資 金           | 45,000    | 資 本 剰 余 金                  | 247,972   |
| 敷 金 保 証 金       | 2,283     | 資 本 準 備 金                  | 15,000    |
|                 |           | そ の 他 資 本 剰 余 金            | 232,972   |
|                 |           | 利 益 剰 余 金                  | 519,558   |
|                 |           | そ の 他 利 益 剰 余 金            | 519,558   |
|                 |           | 繰 越 利 益 剰 余 金              | 519,558   |
|                 |           | 評 価・換 算 差 額 等              | 28,706    |
|                 |           | そ の 他 有 価 証 券<br>評 価 差 額 金 | 28,706    |
|                 |           | 純 資 産 合 計                  | 1,097,236 |
| 資 産 合 計         | 1,736,595 | 負債及び純資産合計                  | 1,736,595 |

# 損益計算書

（ 自 2024年11月 1日  
至 2025年10月31日 ）

株式会社CAICAテクノロジーズ

(単位:千円)

| 科 目          | 金 額   |           |
|--------------|-------|-----------|
| 売上高          |       | 5,191,206 |
| 売上原価         |       | 4,302,744 |
| 売上総利益        |       | 888,462   |
| 販売費及び一般管理費   |       | 732,136   |
| 営業利益         |       | 156,326   |
| 営業外収益        |       | 1,309     |
| 受取利息         | 619   |           |
| 有価証券利息       | 151   |           |
| その他          | 538   |           |
| 営業外費用        |       | 1,108     |
| 支払利息         | 1,108 |           |
| 経常利益         |       | 156,527   |
| 税引前当期純利益     |       | 156,527   |
| 法人税、住民税及び事業税 |       | 43,995    |
| 法人税等調整額      |       | 1,096     |
| 当期純利益        |       | 111,436   |

売上原価報告書

〔 自 2024年11月 1日  
至 2025年10月31日 〕

株式会社CAICAテクノロジーズ

(単位:千円)

| 科 目             |  | 金 額       |           |
|-----------------|--|-----------|-----------|
| 〔システム開発等売上原価〕   |  |           |           |
| 労 務 費           |  |           |           |
| 給 与 手 当         |  | 1,327,671 |           |
| 賞 与             |  | 122,322   |           |
| 賞 与 引 当 金 繰 入 額 |  | 120,059   |           |
| 退 職 給 付 費 用     |  | 48,794    |           |
| 法 定 福 利 費       |  | 275,120   |           |
| 通 勤 費           |  | 25,587    | 1,919,553 |
| 外 注 費           |  |           | 2,136,823 |
| 経 費             |  |           |           |
| 賃 借 料           |  | 4,472     |           |
| 消 耗 品 費         |  | 4,523     |           |
| 修 繕 維 持 費       |  | 16,433    |           |
| 旅 費 交 通 費       |  | 16,878    |           |
| 通 信 費           |  | 14,503    |           |
| 荷 造 運 賃         |  | 48        |           |
| 図 書 教 育 費       |  | 2,126     |           |
| 会 議 費           |  | 1,495     |           |
| 接 待 交 際 費       |  | 701       |           |
| 福 利 厚 生 費       |  | 1,925     |           |
| 租 税 公 課         |  | 10        |           |
| 採 用 費           |  | 8,407     |           |
| 業 務 委 託 費       |  | 151       |           |
| 地 代 家 賃         |  | 14,925    |           |
| 保 守 清 掃 費       |  | 113       |           |
| 支 払 保 険 料       |  | 30        |           |
| 諸 会 費           |  | 1,069     | 87,809    |
| 当 期 総 発 生 費 用   |  |           | 4,144,186 |
| 期 首 仕 掛 品       |  |           | 2,303     |
| 合 計             |  |           | 4,146,489 |
| 期 末 仕 掛 品       |  |           | 21,325    |
| 他 勘 定 振 替 高     |  |           | 2,812     |
| システム開発等売上原価     |  |           | 4,122,352 |
| 〔その他売上原価〕       |  |           |           |
| 商 品 仕 入 高       |  |           | 180,841   |
| 合 計             |  |           | 180,841   |
| 他 勘 定 振 替 高     |  |           | 449       |
| そ の 他 売 上 原 価   |  |           | 180,392   |
| 売 上 原 価 合 計     |  |           | 4,302,744 |

販売費及び一般管理費明細書

〔 自 2024年11月 1日 〕  
〔 至 2025年10月31日 〕

株式会社CAICAテクノロジーズ

(単位:千円)

| 科 目             | 金 額     |
|-----------------|---------|
| 役 員 報 酬         | 28,230  |
| 給 与 手 当         | 66,588  |
| 従 業 員 賞 与       | 1,801   |
| 賞 与 引 当 金 繰 入   | 3,763   |
| 退 職 給 付 費 用     | 1,335   |
| 法 定 福 利 費       | 14,962  |
| 通 勤 費           | 187     |
| 広 告 宣 伝 費       | 4,338   |
| 消 耗 品 費         | 508     |
| 修 繕 維 持 費       | 24,651  |
| 減 価 償 却 費       | 2,045   |
| 旅 費 交 通 費       | 2,831   |
| 通 信 費           | 8,309   |
| 荷 造 運 賃         | 10      |
| 図 書 教 育 費       | 221     |
| 会 議 費           | 2,230   |
| 接 待 交 際 費       | 6,661   |
| 福 利 厚 生 費       | 247     |
| 租 税 公 課         | 26,712  |
| 採 用 費           | 22,857  |
| 業 務 委 託 費       | 495,449 |
| 支 払 手 数 料       | 1,982   |
| 地 代 家 賃         | 4,557   |
| 水 道 光 熱 費       | 973     |
| 保 守 清 掃 費       | 1,485   |
| 支 払 保 険 料       | 1,904   |
| 諸 会 費           | 5,582   |
| 他 勘 定 振 替 受 入 高 | 1,718   |
| 合 計             | 732,136 |

株主資本等変動計算書

（ 自 2024年11月 1日  
至 2025年10月31日 ）

| 株 主 資 本                 |         |           |              |                    | 評価・換算差額等    |                               |                          | 純 資 産<br>合 計 |
|-------------------------|---------|-----------|--------------|--------------------|-------------|-------------------------------|--------------------------|--------------|
| 項 目                     | 資本金     | 資 本 剰 余 金 |              | 利 益 剰 余 金          | 株主資本<br>合 計 | そ の 他<br>有 価 証 券<br>評 価 差 額 金 | 評 価・<br>換 算 差 額 等<br>合 計 |              |
|                         |         | 資本準備金     | その他資本<br>剰余金 | そ の 他<br>利 益 剰 余 金 |             |                               |                          |              |
|                         |         |           |              | 繰越利益<br>剰 余 金      |             |                               |                          |              |
| 前 期 末 残 高               | 301,000 | 15,000    | 232,972      | 408,123            | 957,094     | △ 132,540                     | △ 132,540                | 824,554      |
| 当 期 変 動 額               |         |           |              |                    |             |                               |                          |              |
| 当 期 純 利 益               |         |           |              | 111,436            | 111,436     |                               | -                        | 111,436      |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） |         |           |              |                    |             | 161,246                       | 161,246                  | 161,246      |
| 当 期 変 動 額 合 計           | -       | -         | -            | 111,436            | 111,436     | 161,246                       | 161,246                  | 272,682      |
| 当 期 末 残 高               | 301,000 | 15,000    | 232,972      | 519,558            | 1,068,530   | 28,706                        | 28,706                   | 1,097,236    |

