



2024年2月14日

各 位

会社名 G - F A C T O R Y 株式会社  
代表者名 代表取締役社長 片平 雅之  
(コード： 3474 東証グロース)  
問合せ先 専務取締役管理本部長 田口 由香子  
(TEL. 03-5325-6868)

完全子会社（株式会社M. I. T）の  
吸収合併および特別損失（抱合せ株式消滅差損）の計上に関するお知らせ

当社は2024年2月14日開催の取締役会決議に基づき、2024年4月1日を効力発行日として、当社の完全子会社である株式会社M. I. T（以下「M. I. T」といいます）を吸収合併（以下「本合併」といいます）する旨の合併契約を締結したことを、下記のとおりお知らせいたします。

なお、本合併は完全子会社を対象とする吸収合併のため、開示事項・内容を一部省略して開示しております。

また、本合併に伴い、特別損失（抱合せ株式消滅差損）の発生が見込まれるため、本合併は、会社法第796条第2項但し書きおよび第795条第2項第1号の規定により、2024年3月に開催予定の定時株主総会の承認が得られることを条件として、その効力が生じることになります。

当該定時株主総会の開催日については、現時点において決議されておりませんため、具体的な日付の記載は割愛いたします。

記

1. 合併の目的

当社事業とM. I. Tが運営する事業の更なる連携強化、またグループにおける経営の効率化及び経営資源の有効活用を目的として、吸収合併することといたしました。

2. 合併の要旨

(1) 合併の日程

|             |               |
|-------------|---------------|
| 合併決議取締役会日   | 2024年2月14日    |
| 合併契約締結日     | 2024年2月14日    |
| 株主総会承認決議予定日 | 2024年3月（予定）   |
| 合併予定日       | 2024年4月1日（予定） |

(2) 合併方式

当社を吸収合併存続会社、M. I. Tを吸収合併消滅会社とする吸収合併方式で、M. I. Tは効力発生日をもって解散いたします。

(3) 合併に係る割当の内容

当社完全子会社の吸収合併であるため、本合併による新株式の発行及び金銭等の交付は行いません。

(4) 消滅会社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。

3. 合併当事者の概要

|                        | 吸収合併存続会社   | 吸収合併消滅会社                                      |
|------------------------|--|---|
| (1) 名称                 | G-FACTORY株式会社  | 株式会社M. I. T                                   |
| (2) 所在地                | 東京都新宿区西新宿一丁目 25 番 1 号  | 東京都新宿区西新宿一丁目 25 番 1 号                         |
| (3) 代表者の役職・氏名          | 代表取締役 片平雅之   | 代表取締役 田中健彦                                    |
| (4) 事業内容               | 飲食店の出退店支援及び飲食店の運営  | 飲食店の運営  |
| (5) 資本金                | 50,375 千円  | 10,000 千円                                     |
| (6) 設立年月日              | 2003 年 5 月 20 日  | 2019 年 1 月 18 日                               |
| (7) 発行済み株式数            | 6,780,000 株  | 100,000 株                                     |
| (8) 決算期                | 12 月 31 日  | 12 月 31 日                                     |
| (9) 大株主及び株主比率          | GFC株式会社 54.39%<br>片平雅之 12.75%<br>阪和興業株式会社 3.09%<br>上田八木短資株式会社 2.89%<br>田口由香子 2.70%<br>(2023 年 12 月 31 日時点) | G-FACTORY株式会社 100.00%<br>(2023 年 12 月 31 日時点) |
| (10) 直前事業年度の財政状態及び経営成績 |  |   |
| 決算期                    | 2023 年 12 月期 (連結)  | 2023 年 12 月期 (個別)                             |
| 純資産                    | 1,727,972 千円   | △299,386 千円                                   |
| 総資産                    | 4,557,493 千円   | 278,319 千円                                    |
| 一株当たり純資産               | 258 円 44 銭   | △2,993 円 86 銭                                 |
| 売上高                    | 5,598,235 千円   | 1,205,163 千円                                  |
| 営業利益                   | △39,053 千円   | △77,259 千円                                    |
| 経常利益                   | △64,819 千円   | △85,057 千円                                    |
| 親会社株主に帰属する当期純利益        | △194,169 千円  | △85,348 千円                                    |

|            |            |             |
|------------|------------|-------------|
| 一株当たり当期純利益 | △29 円 97 銭 | △853 円 48 銭 |
|------------|------------|-------------|

(注) 持株比率は、発行済株式総数から自己株式数を控除して計算しております。

資本金及び発行済株式数は、2023 年 12 月 31 日現在の数値であり、2023 年 12 月 31 日から本日までの新株予約権の行使により増加した資本金及び発行された株式数は、含まれておりません。

#### 4. 合併後の状況

本合併による当社の名称、事業内容、本店所在地、代表者、資本金及び決算期に変更はありません。

#### 5. 今後の見通し

本合併に伴い、当社個別決算において特別損失（抱合せ株式消滅差損）として約 300 百万円を計上する見込みですが、本合併は、当社の完全子会社との合併であるため、連結業績への影響は軽微であります。

以上