

株式交換に係る事前開示書類の変更事項  
(会社法第 794 条第 1 項及び会社法施行規則第 193  
条第 6 号に基づく変更後の事項の開示)

2020 年 6 月 18 日

Z ホールディングス株式会社

2020年6月18日

株式交換に係る事前開示書類の変更事項  
(会社法第794条第1項及び会社法施行規則第193条第6号に基づく変更後の事項の開示)

東京都千代田区紀尾井町1番3号  
Zホールディングス株式会社  
代表取締役社長 川邊 健太郎

Zホールディングス株式会社(以下「当社」といいます。)は、LINE株式会社(以下「LINE」といいます。)が設立した同社の完全子会社であるLINE分割準備株式会社(以下「LINE承継会社」といいます。)との間で、2020年1月31日付で、当社を株式交換完全親会社、LINE承継会社を株式交換完全子会社、その対価を当社株式とする株式交換(以下「本株式交換」といいます。)に関する株式交換契約(以下「本株式交換契約」といいます。)を締結したことに関して、会社法第794条第1項及び会社法施行規則第193条に定める事前開示事項を記載した書面(2020年5月18日付の当該事前開示事項の変更を記載した書面を含みます。)を備置しておりますが、今般、LINE承継会社の2020年3月期の計算書類が承認され最終事業年度の末日が2020年3月31日となったことに伴い、当該事前開示事項に変更が生じたので、会社法第794条第1項及び会社法施行規則第193条第6号に基づき、下記のとおり変更後の事項を記載した書面を備置いたします。

1. 「4. 株式交換完全子会社についての次に掲げる事項(会社法施行規則第193条第3号)」の変更(変更箇所は下線で表示しております。)

**【変更前】**

- (1) LINE承継会社の成立の日における貸借対照表の内容

LINE承継会社におきましては、確定した事業年度は存在しません。LINE承継会社の成立の日(2019年12月13日)における貸借対照表は、以下のとおりです。

科目	金額(千円)	科目	金額(千円)
<u>(資産の部)</u>		<u>(負債の部)</u>	
流動資産	3,000	流動負債	-
現金及び預金	3,000	固定負債	-

<u>固定資産</u>	-	<u>負債合計</u>	-
		<u>(純資産の部)</u>	
		<u>資本金</u>	<u>1,500</u>
		<u>資本剰余金</u>	<u>1,500</u>
		<u>資本準備金</u>	<u>1,500</u>
		<u>利益剰余金</u>	-
		<u>純資産合計</u>	<u>3,000</u>
<u>資産合計</u>	<u>3,000</u>	<u>負債・純資産合計</u>	<u>3,000</u>

(2) LINE 承継会社の成立の日後の日を臨時決算日とする臨時計算書類等の内容

該当事項はありません。

(3) LINE 承継会社の成立の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

① 本吸収分割契約の締結

LINE 承継会社は、LINE との間で、2020 年 1 月 31 日付で、吸収分割契約（以下「本吸収分割契約」といいます。）を締結しております。LINE は、本吸収分割契約の定めに従い、LINE 承継会社に対して、2020 年 9 月 30 日を効力発生日として、LINE の全事業（但し、当社株式並びに当社及び LINE の経営統合（以下「本経営統合」といいます。）に関して LINE が締結した契約に係る契約上の地位その他吸収分割契約において定める権利義務を除く）を承継する会社分割（以下「本会社分割」といいます。）を行う予定です。なお、本会社分割によって、LINE が LINE 承継会社に承継させる資産及び負債の額はそれぞれ 436,767 百万円及び 253,934 百万円（いずれも推定値）です。なお、債務の承継については、免責的債務引受の方法によるものとします。

② 本株式交換契約の締結

LINE 承継会社は、当社との間で、2020 年 1 月 31 日付で、当社を株式交換完全親会社、LINE 承継会社を株式交換完全子会社、その対価を当社株式とし、2020 年 10 月 1 日を効力発生日とする株式交換を行う目的で、本株式交換契約を締結しております。

③ LINE 承継会社による増資

LINE 承継会社は、2020 年 2 月 17 日開催の臨時株主総会において、以下のとお

り、会社法第 205 条に基づく総数引受契約方式によって LINE に対して募集株式を  
発行することを決議し、2020 年 2 月 20 日に LINE による払込みが完了いたしました。  
そのため、LINE 承継会社の資本金の額は 51,500,000 円に増加しております。

(i) 募集株式の種類及び数： 普通株式 10,000 株

(ii) 募集株式の払込金額： 1 株当たり 10,000 円

(iii) 増加する資本金及び資本準備金

増加する資本金の額： 50 百万円

増加する資本準備金の額： 50 百万円

### **【変更後】**

- (1) LINE 承継会社の最終事業年度に係る計算書類等の内容

LINE 承継会社の最終事業年度 (2019 年 12 月 13 日から 2020 年 3 月 31 日まで) に係る  
計算書類等は、別紙のとおりです。

- (2) LINE 承継会社の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

該当事項はありません。

- (3) LINE 承継会社の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

該当事項はありません。

以上

別紙

# 第1期 事業報告

自 2019年12月13日  
至 2020年3月31日

LINE分割準備株式会社

# 事業報告

〔 自 2019年12月13日 〕  
〔 至 2020年3月31日 〕

## I. 会社の状況に関する重要な事項

当社は、Zホールディングス株式会社とLINE株式会社の経営統合にあたり、LINEの事業を継承することを目的として、LINE株式会社によりLINE株式会社の完全子会社として2019年12月に設立されました。当社はLINEの全事業（但し、Zホールディングス株式及び経営統合に関してLINEが締結した契約に係る契約上の地位その他吸収分割契約において定める権利義務を除きます。）を承継したのち、LINE株式会社を分割会社とし、当社を継承会社とする吸収分割を行う予定であります。

吸収分割の効力発生後、Zホールディングス株式会社を株式交換完全親会社、当社を株式交換完全子会社、その対価をZホールディングス株式として、株式交換を行う予定であります。株式交換比率等は、当社の親会社であるLINE株式会社が2019年11月に開示しております。

なお、本株式交換の効力発生までに新株予約権及び新株予約権付社債を発行することは予定しておりません。

# 第1期 計算書類

(会社法第435条第2項による)

自 2019年12月13日  
至 2020年3月31日

貸借対照表  
損益計算書  
株主資本等変動計算書  
個別注記表

LINE分割準備株式会社



## 貸借対照表

(2020年3月31日現在)

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
( 資 産 の 部 )		( 負 債 の 部 )	
流 動 資 産	102,689	流 動 負 債	486
現金及び預金	102,689	未 払 金	404
		預 り 金	9
		未 払 法 人 税 等	72
		負 債 合 計	486
		( 純 資 産 の 部 )	
		株 主 資 本	102,203
		資 本 金	51,500
		資 本 剰 余 金	51,500
		資 本 準 備 金	51,500
		利 益 剰 余 金	△796
		利 益 剰 余 金	△796
		純 資 産 合 計	102,203
資 産 合 計	102,689	負 債 及 び 純 資 産 合 計	102,689

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

## 損 益 計 算 書

〔 自 2019年12月13日 〕  
〔 至 2020年 3月31日 〕

(単位：千円)

科 目	金	額
売 上 高		—
売 上 原 価		—
売 上 総 利 益		—
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費		724
営 業 利 益		△724
営 業 外 収 益		
受 取 利 息	0	0
経 常 利 益		△724
税 引 前 当 期 純 利 益		△724
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	72	72
当 期 純 利 益		△796

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

## 株主資本等変動計算書

〔 自 2019年12月13日  
至 2020年3月31日 〕

(単位：千円)

	株 主 資 本					株主資本合計
	資 本 金	資 本 剰 余 金		利 益 剰 余 金		
		資 本 準 備 金	資本剰余金合計	利 益 剰 余 金	利益剰余金合計	
前期末残高	-	-	-	-	-	-
当期中の変動額						
新株の発行	51,500	51,500	51,500	-	-	103,000
当期純利益	-	-	-	△796	△796	△796
当期中の変動額合計	51,500	51,500	51,500	△796	△796	102,203
当期末残高	51,500	51,500	51,500	△796	△796	102,203

	評 価 ・ 換 算 差 額 等		純 資 産 合 計
	そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	評 価 ・ 換 算 差 額 等 合 計	
前期末残高	-	-	-
当期中の変動額			
新株の発行	-	-	103,000
当期純利益	-	-	△796
当期中の変動額合計	-	-	102,203
当期末残高	-	-	102,203

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

## 個別注記表

〔 自 2019年12月13日 〕  
〔 至 2020年3月31日 〕

### 1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 収益及び費用の計上基準

当社は役務の提供に応じて収益を認識しております。

(2) 消費税等の会計処理方法

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

### 2. 株主資本等変動計算書に関する注記

株式の種類	設立時株式数	当事業年度 増加株式数	当事業年度 減少株式数	当事業年度 末の株式数
普通株式	300株	10,000株	—	10,300株