



2024年10月29日

各位

会社名 株式会社 資生堂
代表者名 代表執行役 社長 COO
藤原 憲太郎
(コード番号 4911 東証プライム)
問合せ先 IR 部長 大島 由紀
(TEL. 03-3572-5111)

連結子会社(株式会社ザ・ギンザ)との会社分割(簡易吸収分割)に関するお知らせ

当社は、本日、2025年1月1日を効力発生日として、会社分割(簡易吸収分割)により、当社が総合美容施設「SHISEIDO THE STORE」(東京都中央区銀座7-8-10)で展開している化粧品等の直営店ビジネス(以下、対象事業)を当社から当社の子会社である株式会社ザ・ギンザ(以下、ザ・ギンザ)に承継させること(以下、本吸収分割)について、代表執行役が決定したことをお知らせします。なお、本吸収分割は、当社とその子会社との間で行う簡易吸収分割であるため、開示事項および内容について、一部省略して開示しています。

1. 本吸収分割の目的

当社は 2011 年に東京・銀座でオープンした総合美容施設「SHISEIDO THE GINZA」(2018 年に「SHISEIDO THE STORE」に改称)において対象事業の運営を開始しました。開始当初から、当社直営としていましたが、業務合理化の観点から、対象事業をザ・ギンザへと移管することとしました。

2. 本吸収分割の要旨

(1)本吸収分割の日程

代表執行役決裁日	2024年10月29日
契約締結日	2024年11月1日(予定)
効力発生日	2025年1月1日(予定)

(注)本吸収分割は、当社においては会社法第 784 条第 2 項に基づく簡易吸収分割であるため、当社は吸収分割契約承認のための株主総会を開催しません。ザ・ギンザにおいては効力発生日までの間に株主総会を開催し、吸収分割契約の締結の承認を受ける予定です。

(2)本吸収分割の方式

当社を吸収分割会社とし、ザ・ギンザを吸収分割承継会社とする吸収分割です。

(3)本吸収分割に係る割当ての内容

本吸収分割の対価として、ザ・ギンザは同社普通株式 1 株を発行して当社に交付する予定です。

(4)本吸収分割に伴う新株予約権および新株予約権付社債に関する取扱い

該当する事項はありません。

(5)本吸収分割により増減する資本金

資本金の増減はありません。

(6)承継会社が承継する権利義務

対象事業を遂行する上で必要とされる資産、負債、契約上の地位、その他これに付随する権利義務を承継します。

(7)債務履行の見込み

本吸収分割後におけるザ・ギンザの債務履行の見込みについては、問題ないものと判断しています。

3. 本吸収分割に係る割当の内容の根拠等

本吸収分割においてザ・ギンザより当社が交付を受ける対価の内容につきましては、対象事業を含む同社の事業内容及び将来の見通し等を総合的に勘案し、当社とザ・ギンザとで合意したものであり、相当であると判断いたしました。

4. 当該組織再編の当事会社の概要

	吸収分割会社	吸収分割承継会社
名称	株式会社資生堂	株式会社ザ・ギンザ
所在地	東京都中央区銀座七丁目5番5号	東京都中央区銀座七丁目8番10号
代表者の役職・氏名	代表執行役 社長 COO 藤原 憲太郎	代表取締役 堀井 清美
事業内容	化粧品等の研究開発、製造および販売	化粧品等の企画・販売
資本金	64,506 百万円	100 百万円
設立年月日	1927 年 6 月 24 日	1941 年 1 月 7 日
発行済株式数	400,000,000 株	895,000 株
決算期	12 月 31 日	12 月 31 日
大株主および持株比率 (自己株式を除く) (2024 年 6 月 30 日 現在)	日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口) 19.98% 株式会社日本カストディ銀行(信託口) 7.59% GOVERNMENT OF NORWAY 2.72% STATE STREET BANK WEST CLIENT - TREATY 505234 1.95% みずほ信託銀行株式会社 退職給付信託 みずほ銀行口 再信託受託者 株式会社日本カストディ銀行 1.75% THE BANK OF NEW YORK 134104 1.58% THE BANK OF NEW YORK MELLON AS DEPOSITARY BANK FOR DEPOSITARY RECEIPT HOLDERS 1.40% 日本生命保険相互会社 1.40% JP MORGAN CHASE BANK 385781 1.36% SSBTC CLIENT OMNIBUS ACCOUNT 1.24%	株式会社資生堂 98.1% 個人 1.8%

直前事業年度の財政状態(2023年12月期)

	吸収分割会社 (当社) (連結:IFRS)	吸収分割承継会社 (ザ・ギンザ) (単体:IFRS)
資本合計	640,392 百万円	△4,033 百万円
資産合計	1,255,497 百万円	7,010 百万円
1株当たり親会社所有者帰属持分	1,548.20 円	△4,506.86 円
売上高	973,038 百万円	11,922 百万円
営業利益	28,133 百万円	443 百万円
親会社の所有者に帰属する当期利益	21,749 百万円	304 百万円
基本的1株当たり当期利益	54.43 円	340.30 円

5. 分割する事業の概要

(1) 分割する事業内容

当社が総合美容施設「SHISEIDO THE STORE」で展開している化粧品等の直営店ビジネス

(2) 分割する事業の経営成績(2023年12月期実績)

売上高 1,177 百万円

(3) 分割する資産、負債の項目および金額(2024年9月30日現在)

資産		負債	
項目	帳簿価額	項目	帳簿価額
流動資産	118 百万円	流動負債	211 百万円
固定資産	1,002 百万円	固定負債	1 百万円
合計	1,121 百万円	合計	213 百万円

(注)2024年9月30日現在の財政状態計算書をもとに算出しているため、実際に分割する金額は、上記金額に効力発生日までの増減を調整したものとなります。

6. 本吸収分割後の状況

本吸収分割による当社の名称、所在地、代表者の役職・氏名、事業内容、資本金、決算期の変更はありません。

7. 今後の見通し

本吸収分割は当社の子会社を分割承継会社とする会社分割であるため、当社の2024年12月期の連結業績に与える影響は軽微です。

以 上