



2021年4月28日

各 位

会 社 名 株式会社マツモトキヨシホールディングス
代表者名 代表取締役社長 松本 清雄
(コード番号 3088 東証第一部)
問合せ先 経営企画本部広報部長 高橋 伸治
(TEL 047-344-5110)

会 社 名 株式会社ココカラファイン
代表者名 代表取締役社長 塚本 厚志
(コード番号 3098 東証第一部)
問合せ先 執行役員
管理本部総務部長 森 俊一
(TEL 045-548-5937)

株式会社マツモトキヨシホールディングスと株式会社ココカラファインとの 経営統合に際しての吸収分割契約の締結等のお知らせ

株式会社マツモトキヨシホールディングス（以下「マツモトキヨシホールディングス」といいます。）と株式会社ココカラファイン（以下「ココカラファイン」といいます。）は、2021年2月26日付「株式会社マツモトキヨシホールディングスと株式会社ココカラファインとの経営統合に関する経営統合契約の締結のお知らせ」（以下「経営統合プレスリリース」といいます。）にてお知らせいたしましたとおり、両社の間の経営統合（以下「本経営統合」といいます。）に係る経営統合契約（以下「本経営統合契約」といいます。）及び本経営統合のための一連の取引の一環として下記①の契約の締結を決議した旨を公表しておりますが、本日開催したそれぞれの取締役会の決議に基づき、本経営統合のための一連の取引の一環として下記②の新設分割計画の作成及び下記③乃至⑦の各吸収分割契約の締結をいたしましたので、下記のとおりお知らせいたします。なお、本経営統合の詳細については、経営統合プレスリリースをご参照ください。

- ① 2021年10月1日を効力発生日として、マツモトキヨシホールディングスを株式交換完全親会社とし、ココカラファインを株式交換完全子会社とする、株式交換（以下「本株式交換」といいます。）に係る株式交換契約（以下「本株式交換契約」といいます。）。
- ② 2021年10月1日を効力発生日とし、本株式交換の効力が発生していることを条件とする、マツモトキヨシホールディングスを分割会社として、株式会社マツモトキヨシその他の子会社等の株式の保有及び経営管理等を主たる目的とする株式会社マツモトキヨシグループ（以下「MKG社」といいます。）を設立する新設分割（以下「本新設分割」といいます。）に係る新設分割計画（以下「本新設分割計画」といいます。）。
- ③ 2021年10月1日を効力発生日とし、本株式交換の効力が発生していることを条件とする、マツモトキヨシホールディングスを分割会社、2021年2月18日に設立したマツモ

トキヨシホールディングスの全額出資子会社である MKCF 分割準備株式会社（以下「シナジー創出会社」といいます。）を承継会社として、マツモトキヨシホールディングスの営業企画・運営支援機能等を承継させることを目的とする吸収分割（以下「本吸収分割（マツモトキヨシホールディングス）」といいます。）に係る吸収分割契約（以下「本吸収分割契約（マツモトキヨシホールディングス）」といいます。）。

- ④ 2021年10月1日を効力発生日とし、本株式交換の効力が発生していることを条件とする、ココカラファインを分割会社、マツモトキヨシホールディングスを承継会社とし、ココカラファインの本部機能を承継させることを目的とする吸収分割（以下「本吸収分割（ココカラファイン・マツモトキヨシホールディングス）」といいます。）に係る吸収分割契約（以下「本吸収分割契約（ココカラファイン・マツモトキヨシホールディングス）」といいます。）。
- ⑤ 2021年10月1日を効力発生日とし、本株式交換の効力が発生していることを条件とする、ココカラファインを分割会社、シナジー創出会社を承継会社とし、ココカラファインの営業企画・運営支援機能等を承継させることを目的とする吸収分割（以下「本吸収分割（ココカラファイン・シナジー創出会社）」といいます。）に係る吸収分割契約（以下「本吸収分割契約（ココカラファイン・シナジー創出会社）」といいます。）。
- ⑥ 2021年10月1日を効力発生日とし、本株式交換の効力が発生していることを条件とする、ココカラファインの完全子会社である株式会社ココカラファインヘルスケア（以下「ココカラファインヘルスケア」といいます。）を分割会社、マツモトキヨシホールディングスを承継会社とし、ココカラファインヘルスケアの本部機能を承継させることを目的とする吸収分割（以下「本吸収分割（ココカラファインヘルスケア・マツモトキヨシホールディングス）」といいます。）に係る吸収分割契約（以下「本吸収分割契約（ココカラファインヘルスケア・マツモトキヨシホールディングス）」といいます。）。
- ⑦ 2021年10月1日を効力発生日とし、本株式交換の効力が発生していることを条件とする、ココカラファインヘルスケアを分割会社、シナジー創出会社を承継会社とし、ココカラファインヘルスケアの営業企画・運営支援機能等を承継させることを目的とする吸収分割（以下「本吸収分割（ココカラファインヘルスケア・シナジー創出会社）」といいます。）に係る吸収分割契約（以下「本吸収分割契約（ココカラファインヘルスケア・シナジー創出会社）」といいます。）。

また、上記①乃至⑦を含む本経営統合に関連する日程は、下表のとおりです（以下、下表に記載の日程を「本日程」といいます。）。

基本合意書及び資本業務提携契約の締結（両社）	2020年1月31日
本経営統合契約及び本株式交換契約の締結	2021年2月26日
本新設分割計画の作成 本吸収分割契約（マツモトキヨシホールディングス）の締結 本吸収分割契約（ココカラファイン・マツモトキヨシホールディングス）の締結 本吸収分割契約（ココカラファイン・シナジー創出会社）の締結 本吸収分割契約（ココカラファインヘルスケア・マツモトキ	2021年4月28日（本日）

ヨシホールディングス) の締結 本吸収分割契約 (ココカラファインヘルスケア・シナジー創出会社) の締結	
本株式交換契約、本新設分割計画及び本吸収分割契約 (マツモトキヨシホールディングス) 等の承認に係る定時株主総会 (マツモトキヨシホールディングス)	2021年6月29日 (予定)
本株式交換契約等の承認に係る定時株主総会 (ココカラファイン)	2021年6月29日 (予定)
最終売買日 (ココカラファイン)	2021年9月28日 (予定)
上場廃止日 (ココカラファイン)	2021年9月29日 (予定)
本株式交換、本新設分割、本吸収分割 (マツモトキヨシホールディングス)、本吸収分割 (ココカラファイン・マツモトキヨシホールディングス)、本吸収分割 (ココカラファイン・シナジー創出会社)、本吸収分割 (ココカラファインヘルスケア・マツモトキヨシホールディングス) 及び本吸収分割 (ココカラファインヘルスケア・シナジー創出会社) の効力発生日	2021年10月1日 (予定)

記

1. 本新設分割について

(1) 本新設分割の目的

本新設分割は、本経営統合のための一連の取引の一環として実施されるものです。詳細については、経営統合プレスリリースの「1. 本経営統合の背景・目的」の「(1) 本経営統合の背景・目的」をご参照ください。

(2) 本新設分割の日程

上記の本日程のとおりです。

(3) 本新設分割の方式

マツモトキヨシホールディングスを分割会社、MKG社を新設会社とする新設分割です。本新設分割は、2021年6月29日開催予定のマツモトキヨシホールディングスの定時株主総会による本新設分割計画の承認を受けたうえで、2021年10月1日を効力発生日として行うことを予定しております。なお、本新設分割の実施は、本株式交換の効力発生を条件としております。

(4) 本新設分割に係る割当ての内容

MKG社の設立に際して新設会社となるMKG社は普通株式500株を発行し、本新設分割の対価として当該株式の全てをマツモトキヨシホールディングスに割当交付します。

(5) 本新設分割に伴う新株予約権及び新株予約権付社債に関する取扱い

マツモトキヨシホールディングスが発行する新株予約権について、本新設分割による変更はありません。なお、マツモトキヨシホールディングスは新株予約権付社債を発行していません。

(6) 本新設分割により増減する資本金

本新設分割に際し、マツモトキヨシホールディングスの資本金の額に増減はありません。

(7) 新設会社が承継する権利義務

マツモトキヨシホールディングスの子会社等の株式の保有及び経営管理等に関連する権利義務のうち、本新設分割計画に定める権利義務を承継します。

(8) 債務履行の見込み

本新設分割後のMKG社の債務について、履行の見込みがあるものと判断しております。

2. 本吸収分割（マツモトキヨシホールディングス）について

(1) 本吸収分割（マツモトキヨシホールディングス）の目的

本吸収分割（マツモトキヨシホールディングス）は、本経営統合のための一連の取引の一環として実施されるものです。詳細については、経営統合プレスリリースの「1. 本経営統合の背景・目的」の「(1) 本経営統合の背景・目的」をご参照ください。

(2) 本吸収分割（マツモトキヨシホールディングス）の日程

上記の本日程のとおりです。

(3) 本吸収分割（マツモトキヨシホールディングス）の方式

マツモトキヨシホールディングスを吸収分割会社、シナジー創出会社を吸収分割承継会社とする吸収分割です。本吸収分割（マツモトキヨシホールディングス）は、2021年6月29日開催予定のマツモトキヨシホールディングスの定時株主総会による本吸収分割契約（マツモトキヨシホールディングス）の承認を受けたうえで、2021年10月1日を効力発生日として行うことを予定しております。なお、本吸収分割（マツモトキヨシホールディングス）の実施は、本株式交換の効力発生を条件としております。

(4) 本吸収分割（マツモトキヨシホールディングス）に係る割当ての内容

本吸収分割（マツモトキヨシホールディングス）は完全親子会社間において行われるため、本吸収分割（マツモトキヨシホールディングス）に際し、シナジー創出会社は株式その他の金銭等の割当てを行いません。

(5) 本吸収分割（マツモトキヨシホールディングス）に伴う新株予約権及び新株予約権付社債に関する取扱い

マツモトキヨシホールディングスが発行する新株予約権について、本吸収分割（マツモトキヨシホールディングス）による変更はありません。なお、マツモトキヨシホールディングスは新株予約権付社債を発行していません。

- (6) 本吸収分割（マツモトキヨシホールディングス）により増減する資本金
本吸収分割（マツモトキヨシホールディングス）に際し、マツモトキヨシホールディングスの資本金の額に増減はありません。
- (7) 承継会社が承継する権利義務
マツモトキヨシホールディングスの営業企画・運営支援機能等に関連する権利義務のうち、本吸収分割契約（マツモトキヨシホールディングス）に定める権利義務を承継します。
- (8) 債務履行の見込み
本吸収分割（マツモトキヨシホールディングス）前後のシナジー創出会社の債務について、履行の見込みがあるものと判断しております。

3. 本吸収分割（ココカラファイン・マツモトキヨシホールディングス）について

- (1) 本吸収分割（ココカラファイン・マツモトキヨシホールディングス）の目的
本吸収分割（ココカラファイン・マツモトキヨシホールディングス）は、本経営統合のための一連の取引の一環として実施されるものです。詳細については、経営統合プレスリリースの「1.本経営統合の背景・目的」の「(1)本経営統合の背景・目的」をご参照ください。
- (2) 本吸収分割（ココカラファイン・マツモトキヨシホールディングス）の日程
上記の本日程のとおりです。
- (3) 本吸収分割（ココカラファイン・マツモトキヨシホールディングス）の方式
ココカラファインを吸収分割会社、マツモトキヨシホールディングスを吸収分割承継会社とする吸収分割です。本吸収分割（ココカラファイン・マツモトキヨシホールディングス）の実施は、本株式交換の効力発生を条件としております。
- (4) 本吸収分割（ココカラファイン・マツモトキヨシホールディングス）に係る割当ての内容
本吸収分割（ココカラファイン・マツモトキヨシホールディングス）は効力発生時点で完全親子会社となる予定の会社間において行われるため、本吸収分割（ココカラファイン・マツモトキヨシホールディングス）に際し、マツモトキヨシホールディングスは株式その他の金銭等の割当てを行いません。
- (5) 本吸収分割（ココカラファイン・マツモトキヨシホールディングス）に伴う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。
- (6) 本吸収分割（ココカラファイン・マツモトキヨシホールディングス）により増減する資本金

本吸収分割（ココカラファイン・マツモトキヨシホールディングス）に際し、マツモトキヨシホールディングス及びココカラファインの資本金の額に増減はありません。

(7) 承継会社が承継する権利義務

ココカラファインの本部機能に関連する権利義務のうち、本吸収分割契約（ココカラファイン・マツモトキヨシホールディングス）に定める権利義務を承継します。

(8) 債務履行の見込み

本吸収分割（ココカラファイン・マツモトキヨシホールディングス）前後のマツモトキヨシホールディングスの債務について、履行の見込みがあるものと判断しております。

4. 本吸収分割（ココカラファイン・シナジー創出会社）について

(1) 本吸収分割（ココカラファイン・シナジー創出会社）の目的

本吸収分割（ココカラファイン・シナジー創出会社）は、本経営統合のための一連の取引の一環として実施されるものです。詳細については、経営統合プレスリリースの「1. 本経営統合の背景・目的」の「(1)本経営統合の背景・目的」をご参照ください。

(2) 本吸収分割（ココカラファイン・シナジー創出会社）の日程

上記の本日程のとおりです。

(3) 本吸収分割（ココカラファイン・シナジー創出会社）の方式

ココカラファインを吸収分割会社、シナジー創出会社を吸収分割承継会社とする吸収分割です。本吸収分割（ココカラファイン・シナジー創出会社）の実施は、本株式交換の効力発生を条件としております。

(4) 本吸収分割（ココカラファイン・シナジー創出会社）に係る割当ての内容

本吸収分割（ココカラファイン・シナジー創出会社）は効力発生時点で本統合会社の完全子会社となる予定の会社間において行われるため、本吸収分割（ココカラファイン・シナジー創出会社）に際し、シナジー創出会社は株式その他の金銭等の割当てを行いません。

(5) 本吸収分割（ココカラファイン・シナジー創出会社）に伴う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。

(6) 本吸収分割（ココカラファイン・シナジー創出会社）により増減する資本金

本吸収分割（ココカラファイン・シナジー創出会社）に際し、ココカラファインの資本金の額に増減はありません。

(7) 承継会社が承継する権利義務

ココカラファインの営業企画・運営支援機能等に関連する権利義務のうち、本吸収分割契約（ココカラファイン・シナジー創出会社）に定める権利義務を承継します。

(8) 債務履行の見込み

本吸収分割（ココカラファイン・シナジー創出会社）前後のシナジー創出会社の債務について、履行の見込みがあるものと判断しております。

5. 本吸収分割（ココカラファインヘルスケア・マツモトキヨシホールディングス）について

(1) 本吸収分割（ココカラファインヘルスケア・マツモトキヨシホールディングス）の目的

本吸収分割（ココカラファインヘルスケア・マツモトキヨシホールディングス）は、本経営統合のための一連の取引の一環として実施されるものです。詳細については、経営統合プレスリリースの「1. 本経営統合の背景・目的」の「(1) 本経営統合の背景・目的」をご参照ください。

(2) 本吸収分割（ココカラファインヘルスケア・マツモトキヨシホールディングス）の日程

上記の本日程のとおりです。

(3) 本吸収分割（ココカラファインヘルスケア・マツモトキヨシホールディングス）の方式

ココカラファインヘルスケアを吸収分割会社、マツモトキヨシホールディングスを吸収分割承継会社とする吸収分割です。本吸収分割（ココカラファインヘルスケア・マツモトキヨシホールディングス）の実施は、本株式交換の効力発生を条件としております。

(4) 本吸収分割（ココカラファインヘルスケア・マツモトキヨシホールディングス）に係る割当ての内容

本吸収分割（ココカラファインヘルスケア・マツモトキヨシホールディングス）は効力発生時点で完全親子会社となる予定の会社間において行われるため、本吸収分割（ココカラファインヘルスケア・マツモトキヨシホールディングス）に際し、マツモトキヨシホールディングスは株式その他の金銭等の割当てを行いません。

(5) 本吸収分割（ココカラファインヘルスケア・マツモトキヨシホールディングス）に伴う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。

(6) 本吸収分割（ココカラファインヘルスケア・マツモトキヨシホールディングス）により増減する資本金

本吸収分割（ココカラファインヘルスケア・マツモトキヨシホールディングス）に際し、マツモトキヨシホールディングス及びココカラファインヘルスケアの資本金の額に増減はありません。

(7) 承継会社が承継する権利義務

ココカラファインヘルスケアの本部機能に関連する権利義務のうち、本吸収分割契約（ココカラファインヘルスケア・マツモトキヨシホールディングス）に定める権利義務を承継します。

(8) 債務履行の見込み

本吸収分割（ココカラファインヘルスケア・マツモトキヨシホールディングス）前後のマツモトキヨシホールディングスの債務について、履行の見込みがあるものと判断しております。

6. 本吸収分割（ココカラファインヘルスケア・シナジー創出会社）について

(1) 本吸収分割（ココカラファインヘルスケア・シナジー創出会社）の目的

本吸収分割（ココカラファインヘルスケア・シナジー創出会社）は、本経営統合のための一連の取引の一環として実施されるものです。詳細については、経営統合プレスリリースの「1. 本経営統合の背景・目的」の「(1) 本経営統合の背景・目的」をご参照ください。

(2) 本吸収分割（ココカラファインヘルスケア・シナジー創出会社）の日程

上記の本日程のとおりです。

(3) 本吸収分割（ココカラファインヘルスケア・シナジー創出会社）の方式

ココカラファインヘルスケアを吸収分割会社、シナジー創出会社を吸収分割承継会社とする吸収分割です。本吸収分割（ココカラファインヘルスケア・シナジー創出会社）の実施は、本株式交換の効力発生を条件としております。

(4) 本吸収分割（ココカラファインヘルスケア・シナジー創出会社）に係る割当ての内容

本吸収分割（ココカラファインヘルスケア・シナジー創出会社）は効力発生時点で本統合会社の完全子会社となる予定の会社間において行われるため、本吸収分割（ココカラファインヘルスケア・シナジー創出会社）に際し、シナジー創出会社は株式その他の金銭等の割当てを行いません。

(5) 本吸収分割（ココカラファインヘルスケア・シナジー創出会社）に伴う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。

(6) 本吸収分割（ココカラファインヘルスケア・シナジー創出会社）により増減する資本金

本吸収分割（ココカラファインヘルスケア・シナジー創出会社）に際し、ココカラファインヘルスケアの資本金の額に増減はありません。

(7) 承継会社が承継する権利義務

ココカラファインヘルスケアの営業企画・運営支援機能等に関連する権利義務のうち、本吸収分割契約（ココカラファインヘルスケア・シナジー創出会社）に定める権利義務

を承継します。

(8) 債務履行の見込み

本吸収分割（ココカラファインヘルスケア・シナジー創出会社）前後のシナジー創出会社の債務について、履行の見込みがあるものと判断しております。

7. 当事会社の概要

(1) 本新設分割

① マツモトキヨシホールディングス

(1) 商号	株式会社マツモトキヨシホールディングス		
(2) 主な事業内容	ドラッグストアなどの子会社の管理・統轄及び商品の仕入・販売		
(3) 設立年月日	2007年（平成19年）10月1日		
(4) 所在地	千葉県松戸市新松戸東9番地1		
(5) 代表者	代表取締役社長 松本 清雄		
(6) 資本金	22,051百万円		
(7) 発行済株式数	109,272,214株		
(8) 決算期	3月31日		
(9) 従業員数	(単体) 526人 (連結) 6,692人		
(10) 主要取引先	一般顧客		
(11) 主要取引銀行	株式会社千葉銀行 株式会社三菱UFJ銀行		
(12) 大株主及び持ち株比率	株式会社日本カストディ銀行（信託口・信託口1・信託口2・信託口4・信託口5・信託口6・信託口7・信託口9） 松本 南海雄 (7.04%) 日本マスタートラスト信託銀行株式会社（信託口） (7.02%) 株式会社千葉銀行 (4.98%) JP MORGAN CHASE BANK 380072 (3.52%)		
(13) 直近の連結経営成績及び連結財政状態			
決算期	2018年3月期	2019年3月期	2020年3月期
純資産	204,871百万円	209,269百万円	229,304百万円
総資産	314,178百万円	318,324百万円	351,809百万円
1株当たり純資産	1,935.39円	2,038.76円	2,233.54円
売上高	558,879百万円	575,991百万円	590,593百万円
営業利益	33,565百万円	36,028百万円	37,563百万円
経常利益	36,123百万円	38,978百万円	39,985百万円
親会社株主に帰属する当期純利益	22,755百万円	25,035百万円	26,176百万円

	1株当たり当期純利益	215.03円	239.42円	255.04円
	1株当たり配当金	80.0円	65.0円	70.0円
(14) 店舗数	1,764店舗(連結) 内、調剤取扱店 343店舗(連結) (2021年3月31日現在)			

②MKG社

(1) 商号	株式会社マツモトキョシグループ
(2) 主な事業内容	ドラッグストアなどのグループ会社の管理・統轄
(3) 設立年月日	2021年(令和3年)10月1日(予定)
(4) 所在地	千葉県松戸市新松戸東9番地1
(5) 代表者	代表取締役社長 松本 清雄
(6) 資本金	50百万円
(7) 発行済株式数	500株
(8) 決算期	3月31日
(9) 大株主及び持ち株比率	マツモトキョシホールディングス (100%) (2021年10月1日付で株式会社マツキョココカラ&カンパニーに商号変更予定)

(2021年10月1日時点の予定)

(2) 本吸収分割(マツモトキョシホールディングス)

①マツモトキョシホールディングス

上記「(1)本新設分割」の「①マツモトキョシホールディングス」をご参照ください。
なお、マツモトキョシホールディングスとシナジー創出会社との関係については、下記「②シナジー創出会社」の「(13)マツモトキョシホールディングスとシナジー創出会社との関係」をご参照ください。

②シナジー創出会社

(1) 商号	MKCF 分割準備株式会社
(2) 主な事業内容	ドラッグストアなどのグループ会社の経営管理、事業支援、商品の企画開発・仕入・販売等
(3) 設立年月日	2021年(令和3年)2月18日
(4) 所在地	東京都文京区湯島1丁目8番2号
(5) 代表者	代表取締役社長 松本 清雄
(6) 資本金	10百万円
(7) 発行済株式数	100株
(8) 決算期	3月31日
(9) 従業員数	0人
(10) 主要取引先	2021年2月18日設立のため、該当事項は現時点ではありません。
(11) 主要取引銀行	2021年2月18日設立のため、該当事項は現時点ではありません。

(12) 大株主及び持ち株比率	マツモトキヨシホールディングス (100%)	
(13) マツモトキヨシホールディングスとシナジー創出会社との間の関係	資 本 関 係	マツモトキヨシホールディングスはシナジー創出会社の株式を 100 株 (100%) 保有しております。
	人 的 関 係	シナジー創出会社の取締役 3 名は、マツモトキヨシホールディングスの取締役を兼任しております (シナジー創出会社の代表取締役は、マツモトキヨシホールディングスの代表取締役も兼任しております)。
	取 引 関 係	2021 年 2 月 18 日設立のため、該当事項は現時点ではありません。
	関連当事者への該 当 状 況	マツモトキヨシホールディングスはシナジー創出会社の完全親会社となります。

(2021 年 3 月 31 日現在)

(注) シナジー創出会社は、2021 年 10 月 1 日付で、その商号を「株式会社 MCC マネジメント」に変更する予定です。

(3) 本吸収分割 (ココカラファイン・マツモトキヨシホールディングス)

①マツモトキヨシホールディングス

上記「(1)本新設分割」の「①マツモトキヨシホールディングス」をご参照ください。なお、マツモトキヨシホールディングスとココカラファインとの間の関係については、下記「②ココカラファイン」の「(13)ココカラファインとマツモトキヨシホールディングスとの間の関係」をご参照ください。

②ココカラファイン

(1) 商 号	株式会社ココカラファイン
(2) 主な事業内容	ドラッグストア事業及び調剤事業を中核に、介護・在宅調剤・インターネット販売など健康関連サービスの総合的な提供
(3) 設立年月日	2008 年 (平成 20 年) 4 月 1 日
(4) 所 在 地	神奈川県横浜市港北区新横浜三丁目 17 番 6 号イノテックビル
(5) 代 表 者	代表取締役社長 塚本 厚志
(6) 資 本 金	20,184 百万円
(7) 発行済株式数	31,412,085 株
(8) 決算期	3 月 31 日
(9) 従業員数	(単体) 266 人 (連結) 7,131 人
(10) 主要取引先	一般顧客
(11) 主要取引銀行	株式会社三菱 UFJ 銀行 株式会社三井住友銀行

	株式会社みずほ銀行		
(12) 大株主及び持ち株比率	株式会社マツモトキヨシホールディングス (19.99%) 日本マスタートラスト信託銀行株式会社 (管理信託口) (5.60%) NOMURA CUSTODY NOMINEES LIMITED OMNIBUS-FULLY PAID (CASHPB) (常任代理人 野村證券株式会社) GOLDMAN SACHS INTERNATIONAL (常任代理人 ゴールドマン・サックス証券株式会社) ココカラファイン従業員持株会 (2.90%)		
(13) ココカラファインとマツモトキヨシホールディングスとの間の関係	資 本 関 係	ココカラファインはマツモトキヨシホールディングスの株式を保有しておりません。マツモトキヨシホールディングスはココカラファインの株式を6,006,908株(19.99%)保有しております。	
	人 的 関 係	該当事項はありません。	
	取 引 関 係	マツモトキヨシホールディングスとココカラファインは、2020年1月31日に資本業務提携契約を締結し、両社グループのシナジー創出に向けたPB商品の相互供給等の業務提携を実施しております。	
	関連当事者への該当状況	ココカラファインは、マツモトキヨシホールディングスの持分法適用会社であり、関連当事者に該当します。	
(14) 直近の連結経営成績及び連結財政状態			
決 算 期	2018年3月期	2019年3月期	2020年3月期
純 資 産	87,810百万円	95,081百万円	139,653百万円
総 資 産	158,177百万円	172,727百万円	208,298百万円
1株当たり純資産	3,655.55円	3,958.25円	4,661.28円
売 上 高	390,963百万円	400,559百万円	403,875百万円
営 業 利 益	13,712百万円	12,915百万円	13,336百万円
経 常 利 益	16,019百万円	15,233百万円	15,626百万円
親会社株主に帰属する当期純利益	9,067百万円	9,158百万円	8,270百万円
1株当たり当期純利益	376.41円	381.27円	344.06円
1株当たり配当金	73.0円	76.0円	92.0円
(15) 店 舗 数	1,461店舗(連結) 内、調剤取扱店419店舗(連結)		

(2021年3月31日現在)

(4) 本吸収分割 (ココカラファイン・シナジー創出会社)

①ココカラファイン

上記「(3)本吸収分割 (ココカラファイン・マツモトキヨシホールディングス)」の「②ココカラファイン」をご参照ください。なお、ココカラファインとシナジー創出会社との間の関係については、該当事項はありません。

②シナジー創出会社

上記「(2)本吸収分割 (マツモトキヨシホールディングス)」の「②シナジー創出会社」をご参照ください。

(5) 本吸収分割 (ココカラファインヘルスケア・マツモトキヨシホールディングス)

①マツモトキヨシホールディングス

上記「(1)本新設分割」の「①マツモトキヨシホールディングス」をご参照ください。なお、マツモトキヨシホールディングスとココカラファインヘルスケアとの間の関係については、下記「②ココカラファインヘルスケア」の「(13)ココカラファインヘルスケアとマツモトキヨシホールディングスとの間の関係」をご参照ください。

②ココカラファインヘルスケア

(1) 商号	株式会社ココカラファインヘルスケア	
(2) 主な事業内容	ドラッグストア事業及び調剤事業を中核に、介護・在宅調剤・インターネット販売など健康関連サービスの総合的な提供	
(3) 設立年月日	1954年(昭和29年)3月4日	
(4) 所在地	神奈川県横浜市港北区新横浜三丁目17番6号イノテックビル	
(5) 代表者	代表取締役社長 塚本 厚志	
(6) 資本金	50百万円	
(7) 発行済株式数	8,100,000株	
(8) 決算期	3月31日	
(9) 従業員数	(単体) 5,650人	
(10) 主要取引先	一般顧客	
(11) 主要取引銀行	株式会社三菱UFJ銀行 株式会社三井住友銀行 株式会社みずほ銀行	
(12) 大株主及び持ち株比率	ココカラファイン (100%)	
(13) ココカラファインヘルスケアとマツモトキヨシホールディングスと	資本関係	直接の保有関係は有りませんが、ココカラファインヘルスケアはココカラファインの100%子会社であり、マツモトキヨシホールディングスはココカラファインの株式の19.99%を保有しております。

の間の関係	人 的 関 係	該当事項はありません。
	取 引 関 係	マツモトキヨシホールディングスとココカラファインは、2020年1月31日に資本業務提携契約を締結し、両社グループのシナジー創出に向けたPB商品の相互供給等の業務提携を実施しております。
	関連当事者への 該 当 状 況	ココカラファインヘルスケアはココカラファインの100%子会社であるため、ココカラファインと同様、関連当事者に該当しません。

(14) 直近の経営成績及び財政状態

決 算 期	2018年3月期	2019年3月期	2020年3月期
純 資 産	84,474百万円	34,807百万円	38,604百万円
総 資 産	150,527百万円	139,456百万円	140,537百万円
1株当たり純資産	10,428.98円	3,480,791.31円	3,860,416.76円
売 上 高	369,967百万円	380,071百万円	382,377百万円
営 業 利 益	13,314百万円	12,428百万円	12,816百万円
経 常 利 益	15,519百万円	14,629百万円	14,925百万円
親会社株主に帰属する 当期純利益	8,819百万円	8,889百万円	8,356百万円
1株当たり当期純利益	1,088.85円	1,199.13円	835,645.48円
1株当たり配当金	544.42円	444,452円	417,822円

(2021年3月31日現在)

(6) 本吸収分割（ココカラファインヘルスケア・シナジー創出会社）

①ココカラファインヘルスケア

上記「(5)本吸収分割（ココカラファインヘルスケア・マツモトキヨシホールディングス）」の「②ココカラファインヘルスケア」をご参照ください。なお、ココカラファインヘルスケアとシナジー創出会社との間の関係については、該当事項はありません。

②シナジー創出会社

上記「(2)本吸収分割（マツモトキヨシホールディングス）」の「②シナジー創出会社」をご参照ください。

8. 分割する事業部門の概要

(1) 本新設分割

①分割する部門の事業内容

マツモトキヨシホールディングスの株式会社マツモトキヨシその他の子会社等の株式の保有及び経営管理等を主たる目的とする機能

②分割する部門の経営成績（2020年4月1日～2020年12月31日）

	分割する部門の実績 (a)	マツモトキヨシホールディングスの実績 (b)	比率 (a/b)
売上高	—	277,612百万円	—

③分割する資産、負債の項目及び帳簿価額（2020年12月31日時点）

資産		負債	
流動資産	1百万円	流動負債	7百万円
固定資産	101,354百万円	固定負債	14百万円
合計	101,355百万円	合計	22百万円

(2) 本吸収分割（マツモトキヨシホールディングス）

①分割する部門の事業内容

マツモトキヨシホールディングスの営業企画・運営支援機能等

②分割する部門の経営成績（2020年4月1日～2020年12月31日）

	分割する部門の実績 (a)	マツモトキヨシホールディングスの実績 (b)	比率 (a/b)
売上高	277,612百万円	277,612百万円	100.00%

③分割する資産、負債の項目及び帳簿価額（2020年12月31日時点）

資産		負債	
流動資産	113,922百万円	流動負債	100,316百万円
固定資産	5,568百万円	固定負債	15百万円
合計	119,490百万円	合計	100,331百万円

(3) 本吸収分割（ココカラファイン・マツモトキヨシホールディングス）

①分割する部門の事業内容

ココカラファインの本部機能

②分割する部門の経営成績（2020年4月1日～2020年12月31日）

	分割する部門の実績 (a)	ココカラファインの実績 (b)	比率 (a/b)
売上高	—	7,499百万円	—

③分割する資産、負債の項目及び帳簿価額（2020年12月31日時点）

資産		負債	
流動資産	—	流動負債	—
固定資産	371百万円	固定負債	—
合計	371百万円	合計	—

(4) 本吸収分割（ココカラファイン・シナジー創出会社）

①分割する部門の事業内容

ココカラファインの営業企画・運営支援機能等

②分割する部門の経営成績（2020年4月1日～2020年12月31日）

	分割する部門の実績 (a)	ココカラファインの実績 (b)	比率 (a/b)
売上高	—	7,499百万円	—

③分割する資産、負債の項目及び帳簿価額（2020年12月31日時点）

資産		負債	
流動資産	—	流動負債	—
固定資産	3,666百万円	固定負債	—
合計	3,666百万円	合計	—

(5) 本吸収分割（ココカラファインヘルスケア・マツモトキヨシホールディングス）

①分割する部門の事業内容

ココカラファインヘルスケアの本部機能

②分割する部門の経営成績（2020年4月1日～2020年12月31日）

	分割する部門の実績 (a)	ココカラファインヘルスケアの実績 (b)	比率 (a/b)
売上高	—	260,805百万円	—

③分割する資産、負債の項目及び帳簿価額（2020年12月31日時点）

資産		負債	
流動資産	—	流動負債	—
固定資産	330百万円	固定負債	—
合計	330百万円	合計	—

(6) 本吸収分割（ココカラファインヘルスケア・シナジー創出会社）

①分割する部門の事業内容

ココカラファインヘルスケアの営業企画・運営支援機能等

②分割する部門の経営成績（2020年4月1日～2020年12月31日）

	分割する部門の実績 (a)	ココカラファインヘルスケアの実績 (b)	比率 (a/b)
売上高	17,706百万円	260,805百万円	6.79%

③分割する資産、負債の項目及び帳簿価額（2020年12月31日時点）

資産		負債	
----	--	----	--

流動資産	－	流動負債	－
固定資産	6,903百万円	固定負債	572百万円
合計	6,903百万円	合計	572百万円

9. 会計処理の概要

本新設分割、本吸収分割（マツモトキヨシホールディングス）、本吸収分割（ココカラファイン・マツモトキヨシホールディングス）、本吸収分割（ココカラファイン・シナジー創出会社）、本吸収分割（ココカラファインヘルスケア・マツモトキヨシホールディングス）及び本吸収分割（ココカラファインヘルスケア・シナジー創出会社）は、企業結合に関する会計基準における共通支配下の取引に該当し、のれん（又は負ののれん発生益）は発生しない見込みです。

10. 今後の見通し

今後の業績見通し等については、明らかになり次第、お知らせいたします。

以上