



平成 21 年 2 月 27 日

各 位

会 社 名 株 式 会 社 ベ ネ フ ィ ッ ト ・ ワ ン
代 表 者 名 代 表 取 締 役 社 長 白 石 徳 生
(コード番号 2412 東証第二部)
問 合 せ 先 常 務 取 締 役 経 営 管 理 部 長
管理担当 小山茂和
(TEL. 03-4360-3159)

吸収分割契約締結に関するお知らせ

当社は、平成21年2月27日開催の取締役会において、当社の関連会社である株式会社NARP（以下「NARP」）との間で、同社の個人会員制福利厚生サービス事業に係る事業を承継することを決定し、同社と吸収分割契約書を締結しましたので、お知らせいたします。

記

1. 吸収分割の目的

当社グループは、企業・公共団体の従業員様を対象とした福利厚生サービスや企業の顧客向けサービスとして、旅行、グルメ、健康支援、子育て・介護支援等、幅広いメニューを提供しております。

この度、当社の関連会社である NARP より同社の個人会員制福利厚生サービス事業を吸収分割により承継することとなりました。これにより、福利厚生としては企業の退職者向けに、また、企業の顧客向けにはシニアに焦点を絞った事業の展開を自ら行うこととなります。

2. 会社分割の要旨

(1) 分割の日程

吸 収 分 割 決 議 取 締 役 会	平成 21 年 2 月 27 日 (金)
吸 収 分 割 契 約 締 結	平成 21 年 2 月 27 日 (金)
吸収分割の予定日 (効力発生日)	平成 21 年 5 月 1 日 (金) (予定)

※本分割は、会社法第 784 条第 3 項に規定する簡易吸収分割であるため、当社は吸収分割契約承認株主総会を開催いたしません。

(2) 分割方式

NARP を分割会社、当社を承継会社とします。

(3) 分割に係る割当ての内容

当社は、NARP に対して分割承継資産等の対価を交付せず、無償とします。

(4) 交付する金銭の算定根拠等

① 算定の基礎

交付する金銭の算定は、ディスカウント・キャッシュフロー法を採用しております。この方式によって算定される価値は、将来収益の予測等の前提条件により評価結果が変動する性質を有していますが、継続事業を評価する場合に適した方法であると考えております。

② 算定の経緯

算定は、第三者機関である株式会社スパイラル・アンド・カンパニーの価値算定結果を基に、当社にて決定しました。

③ 算定機関との関係

当社の会計(財務内容に係る内部統制等)上のアドバイスを頂いていますが、資本関係、経営者の兼務等人的関係は一切ございません。

(5) 承継により増加する資本金等

本件による資本金の増加はありません。

(6) NARP の新株予約権及び新株予約権付社債に関する取扱い

該当する事項はありません。

(7) 承継会社が承継する権利義務

当社は、本承継により承継する事業を遂行する上で必要と判断される資産、負債及び契約上の地位等の権利義務を NARP から承継いたします。

(8) 債務履行の見込み

当社及び NARP が分割承継後に負担する債務については、いずれも履行の見込みに問題はないものと判断しております。

3. 分割当事会社の概要（平成 20 年 9 月 30 日現在）

(1) 商号	株式会社ベネフィット・ワン (承継会社)	株式会社 NARP (分割会社)
(2) 事業内容	福利厚生代行業	個人会員制福利厚生サービス事業
(3) 設立年月日	平成 8 年 3 月 15 日	平成 17 年 4 月 25 日
(4) 本店所在地	東京都渋谷区渋谷 3-12-18	東京都墨田区錦糸 1-2-1
(5) 代表者の役職・氏名	代表取締役社長 白石 徳生	代表取締役社長 中村 秀雄
(6) 資本金	1,505 百万円 ※1	160 百万円
(7) 発行済株式数	217,400 株	6,400 株
(8) 純資産	6,113 百万円(連結)	86 百万円(単体)
(9) 総資産	9,720 百万円(連結)	96 百万円(単体)
(10) 決算期	3 月 31 日	3 月 31 日
(11) 従業員数	413 名(連結)	5 名(単体)
(12) 大株主及び 持株比率	(株)パソナグループ 52.71% 日興シティ信託銀行(株) 5.42% ピーエヌピーパリアセキュリティーズサービ スロンドン/ジャステック/ユーケーレジデ ンツ 4.00%	(株)パソナグループ 70.63% (株)ベネフィット・ワン 23.75% 全日本空輸(株) 1.88%
(13) 当事会社間の 関係等	資本関係	当社は NARP の株式の 23.75%を所有しています。
	人的関係	NARP において、当社代表取締役の白石徳生が 取締役、当社取締役の上田宗央が取締役、当社 監査役の青木克彦が監査役、および当社従業員の 松尾充善が取締役として出向しております。
	取引関係	当社から NARP への OEM 供給を行っております。
	関連当事者 への該当状 況	NARP は当社の関連会社で、当社と同一の親会 社を持つため、当社の関連当事者に該当します。

※1 資本金は平成 21 年 2 月 27 日現在の金額です。

(14) 最近3年間の業績

(単位:百万円)

決 算 期	株式会社ベネフィット・ワン(連結)			株式会社 NARP(単体)		
	平成 18 年 3 月 期	平成 19 年 3 月 期	平成 20 年 3 月 期	平成 18 年 3 月 期	平成 19 年 3 月 期	平成 20 年 3 月 期
売 上 高	8,223	10,226	13,735	1	14	21

4. 承継する事業部門の概要

(1) 承継する部門の事業内容

個人会員制福利厚生サービス事業

(2) 承継する部門の経営成績

NARP の主力事業であるため、単体数値の大部分を占めます。

(3) 承継する資産、負債の項目及び金額(平成 21 年 1 月 31 日現在)

(単位:百万円)

資産		負債	
項目	帳簿価額	項目	帳簿価額
現預金	3.8	未払金	0.3
売掛金	0.7	前受金	0
商標権	0	前受収益	4.2
ソフトウェア	0		
合計	4.5	合計	4.5

※最終的には平成 21 年 4 月 30 日をもって確定する資産、負債を承継することとします。

5. 分割承継後の上場会社の状況

(1) 商号	株式会社ベネフィット・ワン
(2) 事業内容	福利厚生代行事業
(3) 本店所在地	東京都渋谷区渋谷 3-12-18
(4) 代表者の役職・氏名	代表取締役社長 白石 徳生
(5) 資本金	1,505 百万円
(6) 決算期	3 月 31 日

(7) 会計処理の概要

本承継によりのれんは発生しません。

(8) 今後の見通し

本承継が当社の業績に与える影響は軽微です。

以上