



平成 22 年 2 月 19 日

各位

会社名 株式会社ネプロジャパン  
代表者名 代表取締役社長 金井 孟  
(JASDAQ・コード 9421)  
問合せ先  
役職・氏名 執行役員財務経理部長 筒井 俊光  
電話 03-6803-3970

## 連結子会社との合併契約締結に関するお知らせ

当社は、平成22年2月5日付「連結子会社の吸収合併に関するお知らせ」にて公表しましたとおり、当社連結子会社プロソフトトレーニングジャパン株式会社を吸収合併することを決定いたしました。が、平成22年2月19日開催の当社取締役会において合併契約締結を決議し、同日、「吸収合併契約書」を締結いたしましたので、お知らせいたします。

### 記

#### 1. 合併の目的

プロソフトトレーニングジャパン株式会社は米国発の IT 資格「CIW (Certified Internet Web Professional)」の検定事業およびこれに付随する出版事業等を行って参りましたが、昨今の事業環境等を受けまして、再建策を検討して参りました。

今般、当社との吸収合併により、当社グループの経営資源の有効活用および経営管理体制の一元化、事業の再構築と収益改善を徹底して行うことで、グループ企業価値の増大に資すると判断いたしました。

#### 2. 合併の要旨

##### (1) 合併の日程

合併決議取締役会	平成 22 年 2 月 5 日
合併契約承認取締役会	平成 22 年 2 月 19 日
合併契約締結	平成 22 年 2 月 19 日
合併契約承認臨時株主総会	平成 22 年 3 月 30 日 (予定)
合併の予定日 (効力発生日)	平成 22 年 5 月 1 日 (予定)

なお、本合併は会社法第 796 条第 3 項但書きに定める債務超過会社の合併に該当するため、当社の臨時株主総会による承認が得られることが条件となります。

また、当社はプロソフトトレーニングジャパン株式会社株式の 93.5%を所有する親会社

であり、本合併は会社法第 784 条第 1 項の規定に基づく略式合併により行われるため、プロソフトトレーニングジャパン株式会社において合併契約承認のための株主総会は開催されません。

(2) 合併の方式

当社を存続会社とする吸収合併方式で、プロソフトトレーニングジャパン株式会社は解散します。

(3) 合併に係る割当ての内容

本合併におきまして、当社株式の割当て交付は行いません。

(4) 合併に係る割当ての内容の算定根拠等

①算定の基礎

当社とプロソフトトレーニングジャパン株式会社は、本合併に用いられる合併比率の算定にあたり公正性を期すため、第三者機関である T Y コンサルティング株式会社に合併比率算定書の作成を依頼しました。

T Y コンサルティング株式会社は、合併比率算定の検討に際して、消滅予定会社のプロソフトトレーニングジャパン株式会社の直近事業年度末における財政状態等を鑑み、DCF 法に基づき株価を算定することが妥当と判断しました。T Y コンサルティング株式会社による合併比率の算定結果は以下のとおりになります。

算定方法	合併比率	
	(株)ネプロジャパン (存続会社)	プロソフトトレーニング ジャパン(株) (消滅会社)
DCF 法	1	0

なお、本合併比率算定書は、当社の取締役会が合併比率の決定をする際の参考情報として作成されたものであり、両社間で合意・決定された合併比率の公正性について意見を表明するものではありません。

②算定の経緯

上記算定書を基に当社およびプロソフトトレーニングジャパン株式会社両社にて協議しました結果、株式の割当て交付は行わない旨合意いたしました。

③算定機関との関係

算定機関である T Y コンサルティング株式会社は、当社及びプロソフトトレーニングジャパン株式会社の関連当事者には該当いたしません。

- (5) 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. 合併当事会社の概要

(1) 商号	(株)ネプロジャパン (存続会社)			プロソフトトレーニング ジャパン(株) (消滅会社)		
(2) 事業内容	移動体通信事業、IP関連事業			IT教育関連事業		
(3) 設立年月日	平成3年12月11日			平成13年1月24日		
(4) 本店所在地	東京都中央区京橋一丁目11番8号			東京都中央区京橋一丁目11番8号		
(5) 代表者の役職・氏名	代表取締役社長 金井 孟			代表取締役社長 野澤 創一		
(6) 資本金の額	590,345,020 円			130,062,500 円		
(7) 発行済株式数	26,652 株			3,717 株		
(10) 事業年度の末日	3月31日			12月31日		
(11) 従業員数	158名			4名		
(12) 大株主及び持株比率	滝西竜子 22.17% (有)リーコム 20.76% 金井 孟 9.91%			(株)ネプロジャパン 93.5%		
(13) 最近3年間の業績及び財政状態	(単位：百万円)					
	(株)ネプロジャパン (連結)			プロソフトトレーニング ジャパン(株)		
	平成19年 3月期	平成20年 3月期	平成21年 3月期	平成18年 12月期	平成19年 12月期	平成20年 12月期
売上高	21,597	22,742	16,403	54	64	66
営業利益	545	688	607	△109	△108	△59
経常利益	530	588	545	△113	△91	△62
当期純利益	54	40	3	△113	△112	△64
純資産	2,455	2,788	2,651	△136	△249	△313
総資産	7,565	9,718	9,200	145	138	90
1株当たり当期純利益(円)	2,086.79	1,518.35	148.44	△30,613.17	△30,362.05	△17,255.23
1株当たり配当金(円)	1,500	2,000	2,000	—	—	—
1株当たり純資産(円)	88,159.01	87,003.79	84,181.83	△36,768.34	△67,130.39	△84,385.62

#### 4. 合併後の状況

(1) 商号	(株)ネプロジヤパン
(2) 事業内容	移動体通信事業、I P 関連事業、IT 教育関連事業
(3) 本店所在地	東京都中央区京橋一丁目 11 番 8 号
(4) 代表者の役職・氏名	代表取締役社長 金井 孟
(5) 資本金の額	590,345,020 円
(6) 発行済株式数	26,652 株
(7) 事業年度の末日	3 月 31 日

#### 5. 会計処理の概要

本合併は共通支配下の取引に該当いたします。

#### 6. 当社業績への影響

本合併に伴い繰延税金資産約 230 百万円を本連結会計年度に計上する見込みではありますが、上記計上につきましては、2 月 9 日付「業績予想の修正及び特別損失並びに繰延税金資産の計上に関するお知らせ」にて発表いたしました業績予想数値に織り込んでいるため、この度の合併契約締結に伴う業績予想の修正はありません。

また、単体の業績につきましては、本合併による当該繰延税金資産への影響はありません。

以上