



平成27年8月7日

各位

会社名 株式会社TKC
代表者名 代表取締役 社長執行役員 角 一幸
(コード番号9746 東証第1部)
問合せ先 代表取締役 副社長執行役員 岩田 仁
経営管理本部長
(TEL 03-3235-5511)

簡易株式交換による株式会社スカイコムの子会社化に関するお知らせ

株式会社TKC(以下、「当社」といいます。)及び株式会社スカイコム(以下、「スカイコム社」といいます。)は、平成27年8月7日開催の両社取締役会において、当社を完全親会社とし、スカイコム社を完全子会社とする株式交換(以下、「本株式交換」といいます。)を行うことをそれぞれ決議し、両社間で株式交換契約を締結いたしましたので、下記のとおりお知らせいたします。

本株式交換は、スカイコム社における平成27年8月26日開催予定の臨時株主総会での本株式交換の承認を条件としております。また、当社は、会社法第796条第2項の規定に基づく簡易株式交換の手続きにより、株主総会の決議を得ずに本株式交換を行う予定です。

なお、本株式交換は、株式交換完全子会社となる会社(スカイコム社)の直前事業年度の末日における総資産の額が株式交換完全親会社となる上場会社(当社)の直前事業年度の末日における純資産額の10%未満、かつ、株式交換完全子会社となる会社(スカイコム社)の直前事業年度の売上高が株式交換完全親会社となる上場会社(当社)の直前事業年度の売上高の3%未満であると見込まれる株式交換であるため、開示事項・内容を一部省略して開示しております。

記

1. 本株式交換の目的

- (1) 平成24年6月18日付け「持分法適用関連会社の子会社への異動に関するお知らせ」にて公表のとおり、当社はスカイコム社を平成24年6月20日に持分法適用関連会社から子会社(持株比率:89.8%)化し現在に至っております。また、当社は、スカイコム社の当社連結子会社化以後、スカイコム社の経営陣の強化を図るため、当社社長がスカイコム社代表取締役(会長)を、当社取締役がスカイコム社取締役を、当社執行役員がスカイコム社代表取締役(社長)を、当社社員がスカイコム社取締役を、当社執行役員がスカイコム社監査役をそれぞれ兼務現任しております。
- (2) スカイコム社は、主として「ソフトウェアプロダクトの開発・販売(SkyPDFシリーズ、SkyAgentシリーズ)」、「システムインテグレーション&コンサルティング」、「保守サービス」の

事業展開を行っています。

- (3) 当社は、当社と提携関係にあるドイツDATEV社に対して販売する「DATEV社向けSkyPDF」の開発をスカイコム社に委託しています。
- また、当社の会計事務所事業部門及び地方公共団体事業部門において開発するシステムに関して、SkyPDFシリーズ製品を利用しています。
- (4) 当社は、この度のスカイコム社の完全子会社化により、より一層のDATEV社に対する安定したサポートが実現できるとともに、会計事務所事業部門及び地方公共団体事業部門において開発するシステムに関して、SkyPDF 技術を用いたより一層の付加価値の向上に貢献できるものと期待しております。

2. 本株式交換の要旨

(1) 本株式交換の日程

株式交換決議取締役会（両社）	平成27年 8月 7日
株式交換契約締結（両社）	平成27年 8月 7日
株式交換承認臨時株主総会（スカイコム社）	平成27年 8月26日（予定）
株式交換効力発生日	平成27年 9月24日（予定）

(2) 本株式交換の方式

当社を株式交換完全親会社、スカイコム社を株式交換完全子会社とする株式交換となります。本株式交換は、当社につきましては、会社法第796条第2項の規定に基づく簡易株式交換の手続きにより、当社株主総会の承認を得ることなく行い、スカイコム社につきましては、平成27年8月26日に開催予定の臨時株主総会にて承認を得たうえで行う予定です。

(3) 本株式交換に係る割当ての内容

会社名	株式会社TKC (株式交換完全親会社)	株式会社スカイコム (株式交換完全子会社)
本株式交換比率	1	14.27

株式割当て比率

スカイコム社普通株式1株に対して、当社普通株式14.27株を割当て交付します。

株式交換により交付する株式

当社普通株式17,352.32株を交付する予定です。

なお、交付する当社普通株式には当社が保有する自己株式（平成27年7月31日現在：194,893株）を充当し、新株式の発行は行わない予定です。

単元未満株式の取扱い

本株式交換に伴い、当社の単元未満株式（100株未満の株式）を保有する株主が新たに生じることが見込まれますが、金融商品取引所市場において当該単元未満株式を売却することはできません。

当社の単元未満株式を保有することとなる株主の皆様におかれましては、会社法第192条第1項の規定に基づき、当社に対し、保有されている単元未満株式の買取りを請求することができる

買取制度をご利用いただくことができます。

1株に満たない端数の処理

本株式交換に伴い、当社の普通株式1株に満たない端数株の割当てを受けることとなるスカイコム社の現株主の皆様に対しては、会社法第234条に基づき、1株に満たない端数部分に応じた金額をお支払いいたします。

- (4) 本株式交換完全子会社の新株予約権及び新株予約権付社債に関する取り扱い
該当事項はありません。

3. 本株式交換に係る割当ての内容の算定根拠等

- (1) 本株式交換の株式交換比率の算定にあたり、公正性・妥当性を確保するため、両社から独立した第三者機関として山田FAS株式会社（以下、「山田FAS」といいます。）に当社及びスカイコム社の株式価値の算定を依頼いたしました。
- (2) 山田FASは、上場会社である当社の株式価値につきましては、市場価格が存在することから市場株価法を採用して算定を行いました。なお、市場株価法については、平成27年8月4日を算定基準日として、算定基準日終値、算定基準日までの1か月間、算定基準日までの3か月間及び算定基準日までの6か月間の各期間の終値単純平均株価を算定の基礎としております。スカイコム社の株式価値につきましては、スカイコム社が非上場会社であることを勘案し、DCF法（ディスカунテッド・キャッシュ・フロー法）を採用して算定を行いました。なお、山田FASがDCF法による算定の前提としたスカイコム社の利益計画においては、平成28年9月期において大幅な増益が見込まれております。これは主として、平成28年9月期においてセキュアプリント、サイン関係のソフトウェア製品の売上を見込んでいるためです。
- (3) 当社は係る算定結果を参考として、検討を行い、その結果、前記2.(3)に記載の株式交換比率が妥当であるとの判断に至り、その後、両社で慎重に交渉・協議を行った結果、合意いたしました。なお、株式交換比率につきましては、算定の前提となる諸条件に重大な変更が生じた場合には、両社間で協議のうえ、変更することがあります。
- (4) 算定機関である山田FASは、当社及びスカイコム社の関連当事者に該当せず、本株式交換に関して記載すべき重要な利害関係を有しておりません。

4. 本株式交換の当事会社の概要（平成27年7月31日現在）

名 称	株式会社TKC (株式交換完全親会社)	株式会社スカイコム (株式交換完全子会社)
本店の所在地	栃木県宇都宮市鶴田町1758番地	東京都台東区台東1丁目38番9号
代表者の役職・氏名	代表取締役社長 角 一幸	代表取締役社長 川橋郁夫
	1. 会計事務所の職域防衛と運命打開のため受託する計算センターの経営 2. 地方公共団体の行政効率向上のため受託する計算センターの経営	1. ソフトウェアプロダクトの開発・販売 SkyPDF シリーズ SkyAgent シリーズ 2. システムインテグレーション

事業の内容	3. 法律情報データベース・サービスの開発、保守及び販売 4. コンピュータ・ソフトウェアの開発、保守及び販売 5. インターネット・サービス・プロバイダとしての事業 6. クラウド・コンピューティング・サービス・プロバイダとしての事業 7. オフィス機器及び事務用品の開発、保守及び販売 8. 会計事務所及びその関与先企業のための集金事務等の代行業務 9. 損害保険代理業 10. 銀行代理業 11. 上に付帯する一切の事業	&コンサルティング 3. 保守サービス
資本金の額	5,700百万円	100百万円
設立年月日	昭和41年10月22日	平成9年6月2日
発行済株式数	26,731,033株	11,890株
事業年度の末日	9月30日	9月30日
大株主及び持株比率	公益財団法人飯塚毅育英会 13.8% 大同生命保険株式会社 9.7% TKC社員持株会 6.2% 公益財団法人租税資料館 4.7% 飯塚真玄 4.3% STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY 3.1% 飯塚容晟 2.6% 東京海上日動火災保険株式会社 2.5% あいおいニッセイ同和損害保険株式会社 2.3% 損害保険ジャパン日本興亜株式会社 2.3%	株式会社TKC 89.8% 荒武捷二 2.8% 島 浩章 2.8% 白崎和佳 1.7% スカイコム従業員持株会 1.3% 石川祐弘 0.6% 白崎正男 0.3% 金田康則 0.3% 川橋郁夫 0.2% 有限会社アーティファクト 0.2%
直前事業年度の財政状態及び経営成績		
決算期	平成26年9月期(連結)	平成26年9月期(個別)
純資産	59,906百万円	292百万円

総 資 産	75,266百万円	574百万円
1株当たり純資産	2,205円39銭	24,630円19銭
売 上 高	54,502百万円	688百万円
営 業 利 益	6,192百万円	7百万円
経 常 利 益	6,401百万円	6百万円
当 期 純 利 益	3,604百万円	12百万円
1株当たり当期純利益	135円55銭	1,028円42銭

(注)「大株主及び持株比率」欄の株式会社TKC欄は、平成27年3月31日現在を示します。

5. 本株式交換後の状況

両社の名称、本店の所在地、代表者の役職・氏名、事業の内容、資本金の額、設立年月日、発行済株式数、事業年度の末日について、上記「4. 本株式交換の当事会社の概要(平成27年7月31日現在)」記載内容から変更する予定は現在のところありません。

6. 会計処理の概要

本株式交換は、企業結合に関する会計基準における取得の会計処理を適用する見込みであります。なお、本株式交換により発生するのれんの金額については、現時点では未定であります。当社連結業績に与える影響は軽微と見込んでおります。

7. 今後の見通し

本株式交換による当社の平成27年9月期連結業績に与える影響につきましては軽微と見込んでおりますが、今後、公表すべき業績への影響が判明した場合は速やかに開示いたします。

(ご参考) 当期連結業績予想(本日公表分)及び前期連結業績実績

	売 上 高	営 業 利 益	経 常 利 益	当 期 純 利 益
当期連結業績予想 (平成27年9月期)	54,378百万円	6,322百万円	6,515百万円	3,717百万円
前期連結業績実績 (平成26年9月期)	54,502百万円	6,192百万円	6,401百万円	3,604百万円

以上