



平成 18 年 12 月 5 日

各 位

会 社 名 株式会社システムソフト
代表者名 代表取締役社長 吉 尾 春 樹
(JASDAQ・コード 7527)
問合せ先 執行役員管理部長 緒 方 友 一
TEL 092-714-6236

株式交換による株式会社リビングファーストの完全子会社化に関するお知らせ

当社と当社の連結子会社であります株式会社リビングファースト（以下、「リビングファースト」という）は、平成 18 年 12 月 5 日開催の両社取締役会において、株式交換により当社がリビングファーストを完全子会社とすることを決議し、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。

今後、平成 18 年 12 月 14 日開催予定のリビングファーストの定時株主総会において株式交換契約の承認を得たうえで、平成 19 年 2 月 1 日を株式交換の効力発生日とする予定であります。

記

1. 株式交換による完全子会社化の目的

当社は中期的な経営戦略として、Webソリューション技術、画像通信・音声認識技術等、特色ある技術を中核に置き、常に新しい技術・分野に積極的に取り組むことにより、ソリューションプロダクト及びソリューションサービス事業を拡大させることを掲げております。また、これらに加え、新たに不動産情報ポータル事業を展開し、平成 18 年 2 月には不動産情報サービス会社としてポータルサイトの構築・運営に欠かせない情報とノウハウを持つリビングファーストの株式を取得、子会社化し、親会社 株式会社アパマンショップホールディングスも含めた、グループ全体が所有する不動産情報・ソリューションノウハウを活かし、更なる成長を目指しております。

今後は不動産情報ポータル事業の成長と収益基盤の拡大を図ってまいります。この流れを更に加速させるため、リビングファーストを完全子会社化し、より緊密な連携を図ることで、グループ全体としてサイトの企画・開発・運用・営業面での一層効率的な事業運営ができるものと考えております。

2. 株式交換の条件等

(1) 株式交換の日程

平成 18 年 12 月 5 日

株式交換契約承認取締役会

平成 18 年 12 月 5 日

株式交換契約締結

平成 18 年 12 月 14 日（予定） 株式交換契約承認株主総会（リビングファースト）
 平成 19 年 2 月 1 日（予定） 株式交換期日（効力発生日）
 平成 19 年 2 月 中旬（予定） 株券交付日
 （注）会社法第 796 条第 3 項（簡易株式交換）の規定に基づき、当社においては株主
 総会の承認決議を予定しておりません。

(2) 株式交換比率

	株式会社システムソフト (完全親会社)	株式会社リビングファースト (完全子会社)
株式交換比率	1	540

(注) 1. 株式の割当比率

リビングファーストの株式 1 株に対して、当社の株式 540 株を割当交付いたします。ただし、当社が保有するリビングファースト株式 3,764 株につきましては、割当交付を行いません。

2. 株式交換比率の算定根拠

株式交換比率の算定は、大和証券 S M B C 株式会社に依頼し、その算定結果を参考として、当事会社間で協議し、当該株式交換比率を決定いたしました。
 なお、上記の株式交換比率は、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、当事会社間の協議により変更することがあります。

3. 第三者機関による算定結果、算定方法及び算定根拠

大和証券 S M B C 株式会社は、株式交換比率の算定にあたり、当社についてはディスカунティッド・キャッシュフロー法（D C F 法）及び市場株価法により、リビングファーストについてはディスカунティッド・キャッシュフロー法及び類似会社比較法により株式価値評価を行い、これらの結果を総合的に勘案して株式交換比率を算定いたしました。

4. 株式交換により交付する新株式数

普通株式 733,860 株

(3) リビングファースト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。

(4) 会計処理の概要

① 企業結合の会計上の分類

共通支配下の取引のうち少数株主との取引に該当いたします。

② 損益への影響

のれんが約 150 百万円（概算）発生する見込みであり、その償却年数につきましては、当社の処理方針に基づき、10 年間で均等償却する予定であります。

3. 株式交換の当事会社の概要

平成 18 年 9 月 30 日現在

(1) 商号	株式会社システムソフト (完全親会社)	株式会社リビングファースト (完全子会社)
(2) 主な事業内容	ソリューションプロダクト及び ソリューションサービス	不動産に関する広告営業、不動産 ソリューションサービス事業
(3) 設立年月日	昭和 54 年 9 月 28 日	平成 12 年 3 月 1 日
(4) 本店所在地	福岡市中央区天神三丁目 10 番 30 号	東京都港区芝二丁目 2 番 14 号
(5) 代表者	代表取締役社長 吉尾 春樹	代表取締役会長兼社長 富島 隆
(6) 資本金の額	2,147 百万円	256 百万円
(7) 発行済株式総数	32,577,400 株	5,123 株
(8) 純資産	4,075 百万円	12 百万円
(9) 総資産	4,763 百万円	196 百万円
(10) 事業年度の末日	9 月 30 日	9 月 30 日
(11) 従業員数	102 名	31 名
(12) 主要取引先	KDDI(株) カテナ(株) (株)アパマンショップホールディングス	オリックス・リアルエステート(株) (株)プラスライフ (株)イー・ステート・オンライン
(13) 大株主及び持株比率	(株)アパマンショップホールディングス 73.22% カテナ(株) 19.40% (株)三井住友銀行 0.58% (株)日本総合技術研究所 0.31% システムソフト従業員持株会 0.16%	(株)システムソフト 73.47% 富島 隆 10.73% SBI ホールディングス(株) 5.36% 竹内 実 1.95% 梅 辰男 1.95%
(14) 主要取引銀行	(株)三井住友銀行 (株)みずほ銀行	(株)三菱東京UFJ銀行
(15) 当事会社の関係	資本関係	当社はリビングファーストの発行済株式の 73.47%を保有しております。
	人的関係	当社の代表取締役 吉尾春樹及び取締役 石川雅浩は、リビングファーストの取締役を兼務しております。 なお、平成 18 年 12 月 20 日開催予定の当社定時株主総会において、リビングファースト代表取締役 富島 隆が当社取締役に選任され就任する見込みであります。
	取引関係	当社はリビングファーストに対して製品の販売を行っており、平成 18 年 9 月期（6 ヶ月間）の売上高は、36 百万円であります。

(16) 最近3決算期間の業績

(単位：百万円)

	株式会社システムソフト (完全親会社)			株式会社リビングファースト (完全子会社)		
決算期	平成16年 3月期	平成17年 3月期	平成18年 3月期	平成16年 5月期	平成17年 5月期	平成18年 5月期
売上高	1,703	1,313	1,102	516	646	661
営業利益	142	△134	11	25	60	△151
経常利益	36	△238	△66	24	60	△148
当期純利益	20	△1,594	519	△31	44	△183
1株当たり 当期純利益 (円)	1.33	△104.25	25.11	△6,214.41	8,726.37	△35,798.89
1株当たり 年間配当金 (円)	—	—	—	—	—	—
1株当たり 純資産 (円)	106.92	2.57	137.28	43,300.45	59,291.27	23,492.39

(注) 両社の直近の決算期(平成18年9月期)は決算期変更によりそれぞれ6ヵ月決算、4ヵ月決算となっているため、同決算期を含まない3決算期間の業績を記載しております。

(ご参考) 平成18年9月期の業績

(単位：百万円)

	株式会社システムソフト	株式会社リビングファースト
決算期	平成18年9月期	平成18年9月期
売上高	587	137
営業利益	△390	△105
経常利益	△390	△105
当期純利益	△391	△107
1株当たり 当期純利益 (円)	△12.04	△21,034.59
1株当たり 年間配当金 (円)	—	—
1株当たり 純資産 (円)	125.23	2,457.80

4. 株式交換後の状況

(1) 商号、事業内容、本店所在地、代表者及び資本金の額

本株式交換による当事会社それぞれの、商号、主な事業内容、本店所在地、代表者及び資本金の額に変更はありません。

(2) 業績に与える影響

リビングファーストは従来より当社の連結子会社であり、本株式交換が業績に与える影響は軽微であります。

以 上