



平成 19 年 8 月 28 日

各 位

会社名	グッドウィル・グループ株式会社
代表者名	代表取締役会長 兼 CEO 折口 雅博 (コード番号 4723 東証第一部)
問合せ先	執行役員 広報IR部長 大迫 一生 (TEL. 03-3405-9262)

### 株式会社コムスの施設介護事業「居住系サービス」 の会社分割による事業移行に関するお知らせ

当社子会社である株式会社コムス（以下「コムス」）は、本日開催の取締役会において、コムスの施設介護事業「居住系サービス」を、株式会社ニチイ学館（以下「ニチイ」）の子会社となる下記 2.(2)記載の 3 受け皿会社に会社分割の方法により承継させることを決議し、本日付で分割契約その他の関連契約を締結致しましたので、下記のとおりお知らせします。

#### 記

##### 1. 会社分割の目的

コムスの運営するグループホーム「コムスのほほえみ」事業、介護付有料老人ホーム「コムスのきらめき」事業及び介護付有料老人ホーム「コムスホーム」事業の 3 事業（以下総称して「居住系サービス事業」）の移行にあたり、コムス第三者委員会（以下「第三者委員会」）は、平成 19 年 8 月 27 日、移行先の選定基準の指針に則り、利用者の権利保全のため、利用者へのサービス提供能力を将来にわたり安定的に保持することが見込まれること、そのために必要な財務信用力を有していることなどの理由からニチイが移行先法人として適切であると判断した旨の答申を行いました。

コムスも第三者委員会のかかる意見を最大限尊重し、ニチイと協議した結果、ニチイに対し、会社分割の方法により居住系サービス事業を承継することと致しました。これにより、居住系サービス事業のコムス利用者の意向が尊重され、確実にサービスが承継されること、また、同事業に従事するコムス従業員の意向も尊重され、円滑に雇用が継続されることが期待されます。

## 2. 居住系サービス事業の移行の概要

### (1) 対象事業

- ・グループホーム「コムスのほほえみ事業」 【施設数 183 ヶ所】
- ・介護付有料老人ホーム「コムスのきらめき事業」 【施設数 18 ヶ所】
- ・介護付有料老人ホーム「コムスホーム事業」 【施設数 8 ヶ所】

### (2) 事業移行スキーム

まず、コムスは、居住系サービス事業を構成する3事業をそれぞれ承継するために設立された3つの受け皿会社（（ ）グループホーム「コムスのほほえみ」事業承継のための「コムスのほほえみ事業承継株式会社」、（ ）介護付有料老人ホーム「コムスのきらめき」事業承継のための「コムスのきらめき事業承継株式会社」及び（ ）介護付有料老人ホーム「コムスホーム」事業承継のための「コムスホーム事業承継株式会社」、以下総称して「3受け皿会社」）の全株式を、ニチイへそれぞれ1円にて譲渡します。

次に、コムスは、これら3事業を、3受け皿会社に吸収分割の方法にてそれぞれ承継させる（以下「本会社分割」）旨の分割契約を締結します。

本会社分割の効力発生日を以って上記3事業がそれぞれ3受け皿会社に承継され、コムスはその対価として、各受け皿会社より現金の交付を受けます。

なお、このたび事業移行にあたって上記のようなスキームを採用したのは、主に以下の理由によるものです。

会社分割は、居住系サービス事業に関する権利義務を包括的に承継させるものであり、権利義務ごとに個別の移転行為を要する事業譲渡と比較して、居住系サービス事業をより円滑に承継させることができること。

移行先が居住系サービス事業の運営のため新たに認可取得の申請及び届出等の手続を行うにあたり、会社分割によって新たに会社を設立する新設分割の方法の場合、当該分割の効力発生日以降にかかる手続を行うことができるのに対し、あらかじめ設立された受け皿会社に事業を承継させる吸収分割の方法の場合、受け皿会社の設立後であれば分割の効力発生日前にかかる手続を行うことができるため、後者の方がより迅速に事業を承継させることができること。

### (3) 会社分割（吸収分割）の日程

分割契約等承認取締役会（コムス）	平成19年8月28日
3受け皿会社の株式譲渡契約締結日	平成19年8月28日
3受け皿会社の株式譲渡実行日	平成19年8月28日
分割契約締結日	平成19年8月28日
分割契約承認株主総会（コムス）	平成19年10月22日（予定）

会社分割の効力発生日	平成 19 年 11 月 1 日 (予定)
分割登記	平成 19 年 11 月 1 日 (予定)

(4) 分割方式

コムスンを分割会社とし、3 受け皿会社を承継会社とする吸収分割です。

(5) 株式の割当て

3 受け皿会社は、本会社分割に際して、株式の割当ては行いません。

(6) 分割交付金

3 受け皿会社は、本会社分割に際し、コムスンに対し、総額金 21,000 百万円の現金交付を行います。

かかる分割交付金の額を決定するにあたり、ニチイ側は、第三者機関の専門家によるディスカунテッド・キャッシュフロー法 (DCF 法) 及び類似会社比較法を用いた居住系サービス事業の事業価値の算定結果を参考に、当該第三者機関の助言及びその他の事項 (事業承継によるシナジー効果を含む) の分析結果を踏まえ金額を算定しております。

ニチイ側の提示を受けて、コムスンは居住系サービス事業の平成 18 年 6 月期の業績をもとに、提示金額の妥当性を検討致しました。

分割交付金の決定においては、上記に従い、両社間で交渉と協議を重ねた上で合意に至ったものです。

(7) 3 受け皿会社が承継する権利義務

3 受け皿会社は、効力発生日において、別途分割契約書に定める居住系サービス事業に属する資産、負債、契約上の地位及びこれらの契約に基づく権利義務並びに居住系サービス事業に主として従事する全従業員を承継します。

(8) 債務履行の見込み

承継会社及び分割会社が分割後にそれぞれ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. 分割する事業部門の概要

(1) 経営成績

グループホーム (コムスンのほほえみ)

	平成 18 年 6 月
売上高	10,069 百万円
営業利益	1,708 百万円

介護付有料老人ホーム（コムスンのきらめき）

	平成 18 年 6 月
売 上 高	22 百万円
営 業 利 益	29 百万円

介護付有料老人ホーム（コムスンホーム）

	平成 18 年 6 月
売 上 高	1,863 百万円
営 業 利 益	260 百万円

(2) 資産及び負債の状況

分割する各事業部門の資産と負債額につきましては、現在集計中であり、確定次第発表致します。

4. 承継会社の状況（株式譲渡により異動する子会社）

(1) コムスのほほえみ事業承継株式会社

商 号	コムスのほほえみ事業承継株式会社
事 業 内 容	グループホーム事業
設 立 年 月 日	平成 19 年 8 月 6 日
本 店 所 在 地	東京都港区六本木六丁目 10 番一号
代表者の役職・氏名	代表取締役 片山 浩樹
資 本 金	1 円
決 算 期	3 月 31 日
発 行 済 み 株 式 数	1 株
大株主及び持株比率	株式会社コムスン 100%
総 資 産	1 円

(2) コムスのきらめき事業承継株式会社

商 号	コムスのきらめき事業承継株式会社
事 業 内 容	有料老人ホーム事業
設 立 年 月 日	平成 19 年 8 月 6 日
本 店 所 在 地	東京都港区六本木六丁目 10 番一号
代表者の役職・氏名	代表取締役 片山 浩樹
資 本 金	1 円
決 算 期	3 月 31 日

発行済み株式数	1株
大株主及び持株比率	株式会社コムスン 100%
総資産	1円

(3) コムスンホーム事業承継株式会社

商号	コムスンホーム事業承継株式会社
事業内容	有料老人ホーム事業
設立年月日	平成19年8月6日
本店所在地	東京都港区六本木六丁目10番一号
代表者の役職・氏名	代表取締役 片山 浩樹
資本金	1円
決算期	3月31日
発行済み株式数	1株
大株主及び持株比率	株式会社コムスン 100%
総資産	1円

5. 会社分割後のコムスンの状況

商号	株式会社コムスン
事業内容	在宅介護、施設介護、シニアレジデンス
本店所在地	東京都港区六本木六丁目10番一号
代表者の役職・氏名	代表取締役社長 樋口 公一
資本金	14,148百万円
決算期	6月30日
会計処理の概要	移転する資産と負債との簿価との差額と、承継会社から受領した対価との差額を特別損益として計上致します。
分割による業績への影響の見通し	現在、集計中であり、確定次第発表致します。

6. 業績に与える影響について

業績に与える影響につきましては、現在、集計中であり、確定次第発表致します。

7. 当事会社概要

商号	株式会社コムスン		株式会社ニチイ学館 (承継会社の完全親会社)	
事業内容	在宅介護 施設介護 シニアレジデンス		医事業務受託事業 介護事業 教育事業他	
設立年月日	昭和63年		昭和48年8月	
本店所在地	東京都港区六本木六丁目10番一号		東京都千代田区神田駿河台二丁目9番地	
代表者の氏名	樋口 公一		森 嶺	
資本金	14,148百万円		11,933百万円	
発行済株式総数	3,773,500株		36,508,976株	
純資産	4,653百万円		48,369百万円	
総資産	23,384百万円		86,811百万円	
決算期	6月30日		3月31日	
従業員数	23,765名(臨時従業員含む)		5,194名	
主要取引先	各地方自治体等		国立病院、都道府県立病院、市町村立病院、 公的病院、診療所、調剤薬局等約 13,000 医療機関	
大株主及び持株比率	グッドウィル・グループ 株式会社	100.00%	有限会社明和	17.79%
			寺田明彦	13.08%
			日本トラスティ・サービス信託 銀行	9.07%
			ザチェースマンハッタンバン クエヌエイロンドン(常任代理 人株式会社みずほ銀行兜町証 券決済業務室)	5.49%
			ノーザントラストカンパニー エイブイエフシーサブアカウ ント(常任代理人香港上海銀行 東京支店)	4.85%
			株式会社ニチイ学館	3.52%
			日本マスタートラスト信託銀 行株式会社	2.21%
			株式会社三菱東京UFJ銀行	2.20%

		資産管理サービス信託銀行株式会社	2.10%
		ノーザントラストカンパニー エイブイエフシーリュース タックスエグゼンプテドベン ションファンズ(常任代理人香 港上海銀行東京支店)	1.83%
主要取引銀行	商工組合中央金庫	株式会社三菱東京 UFJ 銀行 株式会社みずほ銀行 株式会社東京都民銀行	
当事会社の関係	資本関係	当該事項はありません。	
	人的関係	当該事項はありません。	
	取引関係	当該事項はありません。	
	関連当事社への該当状況	当該事項はありません。	

8. 最近3決算期間の業績(単位:百万円)

決算期	株式会社コムスン			株式会社ニチイ学館		
	16年6月期	17年6月期	18年6月期	17年3月期	18年3月期	19年3月期
売上高	36,503	50,911	63,855	190,638	197,635	198,099
営業利益	1,959	1,716	2,670	6,188	4,956	2,506
経常利益	1,781	1,560	2,586	6,438	5,257	2,682
当期純利益	1,411	1,158	1,469	3,407	978	856
総資産	30,901	23,384	47,407	50,385	48,350	48,369
純資産	3,495	4,653	6,123	80,204	92,666	86,811
1株当たり 配当金(円)	-	-	-	22.00円	22.00円	22.00円

以上