

平成 16 年 12 月 17 日

各 位

会社名 ゼネラル株式会社  
代表者名 取締役社長 上山 誠治  
(コード 3890 大証第2部)  
問合せ先 総務部長 野口 照夫  
(TEL 06 6933 1805)

## 会社分割による持株会社への移行についてのお知らせ

当社の持株会社への移行につきましては、平成 16 年 10 月 22 日付けの「企業基盤強化のための諸施策実施のお知らせ」において公表しておりましたが、本日開催の取締役会において、当社は平成 17 年 3 月 1 日を期して、下記の通り会社分割を行うことを決議し、当社の完全子会社であるゼネラルテクノロジー株式会社およびゼネラルサプライ株式会社との間で分割契約を締結いたしました。

なお、本分割は、第 66 回定時株主総会(平成 17 年 1 月 28 日予定)の承認を条件に行われる予定です。

また、平成 16 年 10 月 22 日付けの「企業基盤強化のための諸施策実施のお知らせ」では、不動産部門においてゼネラル興産株式会社も会社分割の対象としておりましたが、諸般の事情により取止めいたしました。

## 記

### 1. 会社分割の目的

当社は本年創業 90 周年を迎えたのを機に、新たなる飛躍を期して、グループ全体の経営自由度を高め、競争力の一層の強化を図ることを目的として持株会社制へ移行します。

持株会社制への移行により、当社は持株会社となりゼネラルグループの経営機構としての役割を担い、一貫した経営戦略のもと、企業価値の増大を目指したグループ経営を推し進めてまいります。

### 2. 会社分割の要旨

#### (1) 分割の日程

平成 16 年 12 月 17 日	分割契約書承認取締役会
平成 16 年 12 月 17 日	分割契約書調印
平成 17 年 1 月 28 日	分割契約書承認株主総会
平成 17 年 3 月 1 日	分割期日
平成 17 年 3 月 1 日	分割登記

#### (2) 分割方式

分割方式(吸収分割・物的分割)

当社を分割会社とし、既存のゼネラルテクノロジー株式会社およびゼネラルサプライ株式会社を承継会社とする分社型吸収分割(物的分割)です。

当該分割方式を採用した理由

分社化を実現する上で、法的な手続きの簡便さやスケジュールの点から、当該分割方式が最適と判断いたしました。

(3) 株式の割当

株式割当比率

当社に、承継会社2社の普通株式をそれぞれ1株割当て交付します。

株式割当比率の算定根拠

当社は、持株会社体制への移行方法として、2事業部門の営業を全額出資の子会社2社に承継させ、これにより発行される同2社の株式それぞれ1株はすべて分割会社である当社に割り当てます。分割前後で当社の承継会社である2社に対する持分比率が変化せず、かつ、当社の純資産の額も変動しないことなどを考慮し割当株数を決定いたしました。

第三者機関による算定結果、算定方法及び算定根拠

上記の理由により第三者機関による算定は行いません。

(4) 分割交付金

分割交付金の支払いはありません。

(5) 承継会社が承継する権利義務

平成16年10月31日現在の貸借対照表を基礎とし、これに分割期日に至るまでの増減を加除した、本営業に属する資産、負債およびこれらに付随する権利義務並びに契約上の地位(ただし、本件分割に係る当社と承継会社との平成16年12月17日付分割契約書において別段の定めがあるものを除く。)とします。

(6) 債務履行の見込み

債務については、重畳的債務引受としており、当社の財務状況等を勘案し、当社は分割期日以降に弁済期が到来する債務につきまして履行する見込みがあると判断しております。

3. 分割当事会社の概要

(平成16年10月31日現在)

	分割会社	承継会社	承継会社
(1) 商号	ゼネラル株式会社	ゼネラルテクノロジー(株) (注)	ゼネラルサプライ(株) (注)
(2) 事業内容	インクリボンなどのOA 関連商品の製造販売、リ サイクルトナーなどの販売 及び不動産事業	OA 関連商品の販売	OA 関連商品の販売
(3) 設立年月日	大正3年3月	昭和38年6月26日	平成3年5月21日
(4) 本店所在地	大阪市城東区中央2-15-20	大阪市城東区中央2-15-20	大阪市城東区中央2-15-20
(5) 代表者	取締役社長 上山 誠治	取締役社長 木村 将	取締役社長 山本 金生
(6) 資本金	5,028 百万円	10 百万円	10 百万円
(7) 発行済株式数	17,218,543 株	10,000 株	200 株
(8) 株主資本	15,964 百万円	28 百万円	16 百万円
(9) 総資産	37,508 百万円	28 百万円	0 百万円
(10) 決算期	10月31日	10月31日	10月31日
(11) 従業員数	295 名	- 名	- 名

(12)主要取引先	カシオ計算機(株) 東北リコー(株) 愛知コクヨ加藤憲(株)		
(13)大株主及び持分比率	ヤマエエンジニアリング(株) 14.2% 北田 猛 5.8% 日本生命保険相互会社 4.4%	ゼネラル株式会社 100%	ゼネラル株式会社 100%
(14)主要取引銀行	(株)みずほ銀行、(株)UFJ 銀行、(株)東京三菱銀行、(株)三井住友銀行	(株)みずほ銀行	(株)みずほ銀行
(15)当事会社の関係			
資本関係	両承継会社は、分割会社の100%子会社です。		
人的関係	分割会社の役員3名が、承継会社の役員を兼任		
物的関係	貸付、不動産の賃貸		

(注) 平成16年10月に、ゼネラルテクノロジー株式会社はメディアエース株式会社から、ゼネラルサプライ株式会社はゼネラル販売株式会社から社名変更いたしました。

#### 分割会社(ゼネラル株式会社)の最近3決算期間の業績

決算期	平成16年10月期	平成15年10月期	平成14年12月期
売上高	39,658百万円	19,225百万円	21,810百万円
営業利益	4,307百万円	575百万円	605百万円
経常利益	4,470百万円	1,343百万円	934百万円
当期純利益	2,480百万円	648百万円	351百万円
1株当たり当期純利益(円)	161円35銭	39円83銭	20円43銭
1株当たり配当金(円)	20円00銭(予定)	7円50銭	7円50銭
1株当たり株主資本(円)	1,046円86銭	892円96銭	793円44銭

#### 承継会社の最近3決算期間の業績

ゼネラルテクノロジー株式会社は平成11年12月期をもって、ゼネラルサプライ株式会社は平成15年9月期をもって事業活動を休止しておりますので、数値については記載しておりません。

#### 4. 分割する事業部門の内容

(1) インクリボンなどのOA関連商品の製造販売に係る事業およびリサイクルトナーなどの商品の販売に係る事業

(2) 最近に終了した事業年度における売上高及び経常利益

当該各事業単位の売上高および経常利益は作成しておりません。

(3) 譲渡資産、負債の項目及び金額

平成16年10月31日現在の貸借対照表に基づく、分割により承継する資産、負債の帳簿価格は次の通りです。

	資産額	負債額	純資産額
ゼネラルテクノロジー(株)	6,364百万円	592百万円	5,771百万円
ゼネラルサプライ(株)	3,323百万円	985百万円	2,337百万円

## 5. 分割後の当社の状況

- (1)商号                   ゼネラル株式会社
- (2)事業内容            持株会社
- (3)本店所在地        大阪市城東区中央2丁目15番20号
- (4)代表者             代表取締役社長 櫻井 紘哉
- (5)資本金             分割による資本金の増減はありません。
- (6)総資産             承継会社に承継する負債相当額が減少いたします。
- (7)決算期             10月31日
- (8)業績に与える影響   分割後の業績見通し  
                          同じく本日発表いたしました「平成16年10月期 個別財務諸表の概要」において  
                          開示しておりますのでご参照ください。  
                          分割後の連結業績見通し  
                          ゼネラルテクノロジー株式会社およびゼネラルサプライ株式会社とも、当社の100%  
                          連結子会社となるため、本分割が当社の連結ベースでの業績に影響を与えることはあ  
                          りません。

以 上