平成 23 年 11 月 25 日

各　　位

本社所在地　東京都港区高輪２－１８－１０
会　社　名　**レカムホールディングス株式会社**
代 表 者 名　代表取締役社長　伊 藤 秀 博
（コード番号:3323　大証　ＪＡＳＤＡＱ　Ｓ）
問 合 せ 先　取締役常務執行役員経営管理本部長
川 畑 大 輔
（TEL：03－6275－0700）
（URL http://www.recomm.co.jp）

資本金ならびに資本準備金および利益準備金の額の減少に関するお知らせ

当社は、平成23年11月25日開催の取締役会において、平成23年12月21日に開催予定の当社第18期定時株主総会に、下記のとおり、資本金ならびに資本準備金および利益準備金の額の減少について付議することを決議いたしましたので、お知らせいたします。

記

１．資本金ならびに資本準備金および利益準備金の額の減少の目的

当社グループは、平成 23 年９月期において連結営業利益、連結経常利益、連結当期純利益のいずれも黒字化することができました。今後はより企業体質を強化し、業績を向上させる中で株主価値を高めていくことを経営の重要課題としております。

今般、業績の回復傾向が顕著となったことを契機に、資本金ならびに資本準備金および利益準備金の取り崩しを行い、繰越欠損の解消を図るとともに、自己株式の取得や分配可能額の確保・充実など、今後の機動的かつ効率的な経営を推進するための資本政策に備えることを目的としております。これにより、当社（単体）の資本の欠損はすべて解消され、今後の財務基盤の安定性を確保することが出来るものと考えております。

なお、今回の資本金等の取り崩しは、「純資産の部」の勘定の振り替えであり、当社の純資産ならびに発行済株式総数にも変更はございませんので、１株当たりの純資産額に変更を生じるものではございません。また、株主の皆様のご所有株式数に影響を与えるものではありません。

２．資本金等の額の減少の要領

（１）　減少する資本金ならびに資本準備金および利益準備金の額

①資本金の額915,450,014円を615,450,014円減少して300,000,000円とします。

②資本準備金の額373,221,050円を273,221,050円減少して100,000,000円とします。

③利益準備金の額10,003,394円を10,003,394円減少して0円とします。

（２）　減少の方法

①資本金ならびに資本準備金の額を減少させたその全額を、その他資本剰余金へ振り替え、その後、剰余金の処分として繰越欠損を填補いたします。

②利益準備金の額を減少させたその全額を、その他利益剰余金へ振り替えることで繰越欠損を填補いたします。

３．資本金等の額の減少の日程

（１）	取締役会決議日	平成23年11月25日（金曜日）
（２）	株主総会決議日	平成23年12月21日（水曜日）（予定）
（３）	債権者異議申述公告	平成23年12月22日（木曜日）（予定）
（４）	債権者異議申述最終期日	平成24年１月23日（月曜日）（予定）
（５）	減資の効力発生日	平成24年１月31日（火曜日）（予定）

４．今後の見通し

資本金等の額の減少は、「純資産の部」における勘定の振り替え処理であり、当社の純資産額の変動はなく、また、当社グループの業績に与える影響はありません。

なお、資本金の額の減少により、当社は会社法第２条第６号の要件に該当する大会社でなくなりますが、当社定款の定めにより、当社は、監査役会ならびに会計監査人の設置会社でありますので、内部統制上も何ら問題が生じることはないものと考えております。

以　上