

2020年11月9日

各 位

会 社 名 株式会社IDホールディングス
代表者名 代表取締役社長 船越 真樹
(コード：4709 東証第1部)
問合せ先 コーポレート戦略部長 中谷 昌義
(TEL.03-3262-5177)

株式会社ウィズ・ホールディングスの株式取得による子会社化 および簡易株式交換による完全子会社化に関するお知らせ

当社は、2020年11月9日開催の取締役会において、株式会社ウィズ・ホールディングス(以下、WHD社)の発行済み株式の一部を取得することで子会社化し(以下、本株式取得)、その後当社を株式交換完全親会社とし、WHD社を株式交換完全子会社とする簡易株式交換(以下、本株式交換)を実施することを決議し、同日付で株式譲渡契約および株式交換契約を締結しましたので、下記のとおりお知らせします。

なお、本株式交換は会社法第796条第2項の規定に基づき、当社の株主総会の決議による承認を必要としない簡易株式交換として行う予定です。

記

1. 本株式取得および本株式交換による完全子会社化の理由

当社グループは、金融をはじめ、公共、運輸、製造など幅広い分野の顧客に対して、ソフトウェア開発、システム基盤、システム運営管理、サイバーセキュリティまでワンストップサービスの提供を強みとしています。近年はM&Aを活用した事業拡大と、デジタルトランスフォーメーション(DX)をはじめとしたサービスの高付加価値化に取り組んでいます。

WHD社は、1981年4月に設立した株式会社システムデザイン(以下、SD社)を中核子会社とする持株会社です。茨城県および東京都をおもな事業拠点として、運輸、製造、医薬、公共、エネルギー、情報通信など幅広い分野におけるソフトウェア開発を強みとし、大手製造企業をはじめとした強固な顧客基盤を有しています。とりわけ創業以来取り組んでいる制御系システムや、エネルギーや公共、通信分野などの業務系システムなど、今後も成長が見込まれる事業領域において豊富な開発実績と業務ノウハウをもち、一層の成長が期待されます。

今回の株式取得および株式交換による完全子会社化は、顧客基盤の強化と優れた技術力の獲得にくわえ、ソフトウェア開発分野において両社がもつ業務ノウハウの共有や、協業による大型案件の生産体制の構築など、さまざまな相乗効果の創出により、付加価値の向上につながると考え、実施することとしました。

2. 本株式取得および本株式交換の方法

当社は、WHD社の発行済株式131,231株のうち、普通株式102,971株を購入することで子会社化し、残り28,260株を本株式交換により取得することで、WHD社を完全子会社化する予定です。

当社および WHD 社は、当社自己株式の有効活用という観点から、当社自己株式 602,583 株（2020 年 9 月 30 日時点、発行済株式数の 5.0%）のうち 215,341 株（発行済株式数の 1.8%）を本株式交換に割当てる予定です。

3. 本株式取得の概要

(1) 本株式取得の日程

取締役会決議日	2020 年 11 月 9 日
契約締結日	2020 年 11 月 9 日
実行日	2021 年 1 月 4 日（予定）

(2) 本株式取得の相手先の概要

(1) 名 称	株式会社ウィズ・ホールディングス	
(2) 所 在 地	東京都江東区南砂二丁目 36 番 10 号 光陽ビル 2 階	
(3) 代表者の役職・氏名	代表取締役会長 波多 直人 代表取締役社長 荻島 和男	
(4) 事業内容	子会社に対する経営指導、管理業務受託	
(5) 資本金	99 百万円	
(6) 設立年月	2019 年 1 月	
(7) 株主の状況	波多直人、中島幸一ほか	
(8) 上場会社と当該会社の関係	資本関係	該当事項はありません。
	人的関係	
	取引関係	
(9) 売上高（連結）	2,797 百万円（2019 年 12 月期）	
(10) 総資産（連結）	1,445 百万円（2019 年 12 月期）	

※売上高および総資産については、当該会社は連結財務諸表を作成していないため、当該会社および中核子会社株である SD 社の財務諸表をもとに試算した内容を記載しています。

(3) 取得株式数および取得前後の所有株式の状況

(1) 異動前の所有株式数	0 株（議決権数：0 個）（議決権所有割合：0%）
(2) 取得株式数	102,971 株（議決権数：102,971 個）
(3) 取得価格	株式取得価格 1,098 百万円
(4) 異動後の所有株式数	102,971 株（議決権数：102,971 個） （議決権所有割合：78.4%）

※下記 4 記載の本株式交換の実施をもって、所有株式数 131,231 株（議決権の数：131,231 個）、議決権所有割合は 100%となる予定です。

4. 本株式交換の概要

(1) 本株式交換の日程

取締役会決議日	2020 年 11 月 9 日
契約締結日	2020 年 11 月 9 日
効力発生日	2021 年 1 月 27 日（予定）

(2) 本株式交換の方式

当社を株式交換完全親会社、WHD 社を株式交換完全子会社とする株式交換です。WHD 社の株主には、本株式交換の対価として、当社が保有する自己株式を割当てる予定です。

なお、本株式交換は、完全親会社となる当社については、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株主総会の承認を得ずに、完全子会社となる WHD 社については、2021 年 1 月 12 日の臨時株主総会において株式交換契約に関する承認を得たうえで、同年 1 月 27 日を効力発生日として行う予定です。

なお、株式交換比率算定の前提として、当社および WHD 社が大幅な増減益になることや、資産・負債の金額が直近の財務諸表と比べて大きく異なることなどは見込んでいません。

(3) 本株式交換に係る割当ての内容

会社名	株式会社 I Dホールディングス (株式交換完全親会社)	株式会社ウィズ・ホールディングス (株式交換完全子会社)
株式交換に係る割当比率	1	7.62
株式交換により交付する株式数	当社自己株式：215,341 株	

(4) 本株式交換にともなう新株予約権および新株予約権付社債に関する取扱い

株式交換完全子会社である WHD 社は、新株予約権および新株予約権付社債を発行していません。

(5) 本株式交換に係る割当ての内容の算定根拠等

当社は、株式交換比率の算定にあたり、その公平性・妥当性を担保するために、当社および WHD 社から独立した第三者算定機関に両社の株式価値評価を依頼しました。

当社の株式価値については、当社が東京証券取引所市場第一部に上場していることから、市場価格を参考に算定しました。具体的には、株式交換契約締結日にできる限り近い時期の株価が株式交換契約時の株式の価値を反映しているものと考えられることから、2020 年 11 月 6 日を算定基準日とし、基準日の東京証券取引所における当社株式の直近 1 ヶ月の各取引日における終値の平均値である 1,400 円を採用することとしました。

WHD 社の株式価値については、WHD 社株式が非上場であることを勘案し、株式公開会社のなかから、対象会社に業種、規模、収益等が類似した類似企業を 3 社選定し、各類似企業の株価収益倍率 (P E R) を計算し評価する「類似会社比準方式」を算定の基礎としました。算定にあたって使用する株価収益倍率の財務数値については、株式価値を適正に評価するため、直近 3 期の 1 株当たり税引後純利益を採用しました。上記方式において算定された WHD 社の株式価値の範囲は以下のとおりです。

採用方式	算定結果 (円/株)
類似会社比準方式	8,168~12,601

両社はこの算定結果を参考に、WHD 社の財務の状況、資産の状況、将来の見通し等の要因を総合的に勘案し、当事者間で慎重に協議を重ねた結果、当社は本株式取得と本株式交換のいずれについても WHD 社普通株式の 1 株当たりの価額を 10,668 円とし、本株式交換における株式交換比率を上記 4. (3) 記載のとおりとすることを決定しました。

(6) 本株式交換の当事会社の概要

	株式交換完全親会社	株式交換完全子会社
(1) 名 称	株式会社 I Dホールディングス	株式会社ウィズ・ホールディングス
(2) 所 在 地	東京都千代田区五番町 12 番地 1 番町会館	東京都江東区南砂二丁目 36 番 10 号 光陽ビル 2 階
(3) 代表者の役職・氏名	代表取締役社長 船越 真樹	代表取締役会長 波多 直人 代表取締役社長 荻島 和男
(4) 事 業 内 容	株式保有によるグループ経営企画・管理、子会社管理業務等	子会社に対する経営指導、管理業務受託
(5) 資 本 金	592 百万円 (2020 年 3 月 31 日現在)	99 百万円 (2019 年 12 月 31 日現在)
(6) 設 立 年 月	1969 年 10 月	2019 年 1 月
(7) 発 行 済 株 式 数	12,044,302 株 (2020 年 3 月 31 日現在)	131,231 株 (2019 年 12 月 31 日現在)
(8) 決 算 期	3 月 31 日	12 月 31 日
(9) 従 業 員 数 (連 結)	2,224 名 (2020 年 3 月 31 日現在)	193 名 (2019 年 12 月 31 日現在)
(10) 主要取引先 (連 結)	日本アイ・ビー・エム株式会社、株式会社みずほトラストシステムズ (2020 年 3 月 31 日現在)	株式会社日立製作所 株式会社日立産業制御ソリューションズ (2019 年 12 月 31 日現在)
(11) 主 要 取 引 銀 行	みずほ信託銀行、みずほ銀行、農林中央金庫、三菱 UFJ 銀行	常陽銀行、みずほ銀行、足利銀行
(12) 大株主および持株比率	1. 株式会社エイ・ケイ (9.1%) 2. 株式会社みずほトラストシステムズ (7.2%) 3. I D従業員持株会 (6.2%) 4. 日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口) (5.5%) 5. 日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社(信託口) (5.4%) ※日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社は、2020 年 7 月 27 日付で J T C カストディ銀行に商号変更しています。 (2020 年 3 月 31 日現在)	1. 中島 幸一 (17.9%) 2. 波多 直人 (13.9%) 3. 波多 創志 (10.1%) 4. 鈴木 祐輔 (6.6%) 5. 鈴木 元宣 (6.3%) (2019 年 12 月 31 日現在)
(13) 当事会社間の関係		
資 本 関 係	該当事項はありません。	
人 的 関 係		
取 引 関 係		
関連当事者への該当状況	上記 3 記載の本株式取得により、株式会社ウィズ・ホールディングスは当社の連結子会社となるため、関連当事者に該当します。	

(13) 最近3年間の経営成績および財政状態 (単位: 百万円)						
決 算 期	株式会社IDホールディングス (連結)			株式会社ウィズ・ホールディングス (連結) ※		
	2018年 3月期	2019年 3月期	2020年 3月期	2017年 12月期	2018年 12月期	2019年 12月期
純 資 産	7,617	8,342	8,730	515	654	707
総 資 産	13,748	14,600	15,249	1,566	1,614	1,445
1株当たりの純資産 (円)	689.74	749.58	779.45	3,928.55	4,986.21	5,390.40
売 上 高	23,207	26,515	26,377	2,489	2,636	2,797
営 業 利 益	1,254	1,667	2,073	130	237	176
経 常 利 益	1,274	1,724	2,111	138	250	193
親会社株主に帰属する 当期純利益	622	1,028	1,297	73	165	118
1株当たり 当期純利益 (円)	56.84	93.15	116.71	557.72	1,257.65	904.19
1株当たり配当金 (円)	40.00	40.00	50.00	200.00	500.00	300.00

※WHD社の経営成績および財政状況について、2017年12月期および2018年12月期は、SD社の財務諸表を記載し、2019年12月期は、WHD社が連結財務諸表を作成していないことを勘案し、WHD社および中核子会社となったSD社の財務諸表をもとに試算した内容を記載しています。

本株式交換にともなう会計処理は、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予定です。これにともないのれんの発生が見込まれますが、その金額は現時点では確定していません。

6. 今後の見通し

本株式取得および本株式交換による当社の2021年3月期連結業績への影響は軽微です。

(参考) 当社連結業績予想 (2020年5月15日公表) および前期連結業績 (単位: 百万円)

	売上高	営業利益	経常利益	親会社株主に帰属 する当期純利益
当期連結業績予想 (2021年3月期)	24,500	2,000	2,040	1,190
前期連結業績 (2020年3月期)	26,377	2,073	2,111	1,297

以 上