



2024年4月24日

各位

会社名 株式会社 N o . 1  
代表者名 代表取締役 グループ CEO 辰巳 崇之  
(コード番号: 3562 東証スタンダード)  
本社所在地 東京都千代田区内幸町一丁目5番2号  
問合せ先 取締役 CFO グループコーポレート本部長 久松 千尋  
電話番号 0 3 - 6 7 3 5 - 9 9 7 9

株式会社 EPARK のグループ企業である OZ MODE 株式会社の  
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、2024年4月24日開催の取締役会において、当社を株式交換完全親会社、OZ MODE 株式会社（以下「OZ MODE」といいます。）を株式交換完全子会社とする株式交換（以下「本株式交換」といいます。）を実施することを決議し、両社間で株式交換契約（以下「本株式交換契約」といいます。）を締結いたしましたので、お知らせします。本株式交換は、当社においては、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により当社の株主総会による承認を受けずに、OZ MODE においては2024年4月25日に開催される予定の臨時株主総会にて本株式交換契約の承認を受けた上で、2024年6月1日を効力発生日として行われる予定です。

記

1. 本株式交換の目的

当社は、情報セキュリティ機器の開発・製造を行う株式会社アレクソンを2020年7月に子会社化し、情報セキュリティ機器の企画・開発・設計・製造・販売までをグループ内で行うハード商材の「製造卸」としての体制を整備いたしました。一方、同年9月に、お客様専任のビジネスコンサルタントを配置し、IT支援及び経営支援を行う「No.1 ビジネスサポート」を開始し、顧客の経営課題を解決する経営コンサルティング事業に参入いたしました。

昨今、当社の主要顧客である中小企業の経営環境も大きく変わり、インボイス制度や電子帳簿保存法（電子計算機を使用して作成する国税関係帳簿の保存方法等の特例に関する法律）などの法改正対応や、人手不足や業務効率化に対応するため、デジタル化やIT・DX化を業務に取り入れることが一層求められるなど、顧客の経営課題やニーズは多様化している状況です。

多様化する当社顧客の課題解決のためには、OA・セキュリティのハード商材のみならず、ソフトウェア開発やハードとソフトが一体化したデジタル商材への対応が当社にも求められております。

その機能をいち早くリソース化するための手段の一つがM&Aであり、2024年4月12日に発表した新中期経営計画にも、このリソースの確保、強化を骨太の方針として掲げました。

OZ MODE が当社グループに加わることは、当社に不足しているソフト開発のリソースをグループ内に備えることができること、「新たな事業領域への積極投資」は当社の重点戦略の一つでもあることから、OZ MODE の当社子会社化に関して、OZ MODE の親会社である株式会社 EPARK（以下「EPARK」といいます。）と慎重に協議を重ねて参りましたが、本日、簡易株式交換による OZ MODE の完全子会社化に関する契約を EPARK との間で締結いたしました。

OZ MODE は、長期にわたり大手企業へのエンジニアの派遣事業やシステム開発のプロジェクトを請け負っており、自社で採用した人材を比較的短期間で優秀なエンジニアに育てあげる教育システムや独自のノウハウを有しております。

OZ MODE の当社グループ入りにより、①新規事業として SES 事業\*に新たに進出する、②不足が世の中の社会課題となっているデジタル人財の確保、育成に繋がる、③システム開発機能をグループ内に保有し、多様化する顧客ニーズへの対応を可能とする、④当社の他部門の従業員をリスキリングによりデジタル人財へと育成を行うことにより、人財の効率化・生産性の向上が図れる、⑤当社の基幹システムの開発・保守・運用業務を外部費用をかけずスピーディーに内製化できるなど、新しい意義や多くのシナジーが期待できます。

以上の通り、当社は、OZ MODE と連携することが、今後の事業展開、企業価値の向上に大きく寄与するものと考え、今般の完全子会社化を決議いたしました。

※ System Engineering Service 事業の略。IT を中心にエンジニアが不足している企業に対し、エンジニア派遣等のサービスを提供する事業。

## 2. 本株式交換の要旨

### (1) 本株式交換の日程

本株式交換契約の承認取締役会決議日（当社）	2024年4月24日
本株式交換契約の締結日	2024年4月24日
本株式交換契約の承認株主総会決議日（OZ MODE）	2024年4月25日（予定）
本株式交換の効力発生日	2024年6月1日（予定）

（注1）上記日程は、本株式交換に係る手続進行上の必要性その他の事由によって必要となる場合には、両社の合意により変更されることがあります。

（注2）本株式交換は、会社法第796条第2項の規定に基づき、当社の株主総会の承認を必要としない簡易株式交換に該当します。

### (2) 本株式交換の方式

本株式交換は、当社を株式交換完全親会社、OZ MODE を株式交換完全子会社とする株式交換であります。本株式交換は、完全親会社となる当社においては、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により当社の株主総会の承認を受けずに、完全子会社となるOZ MODE においては、2024年4月25日に開催される予定の臨時株主総会において本株式交換契約の承認を受けた上で、2024年6月1日を効力発生日として行われる予定です。

### (3) 本株式交換に係る割当内容

	当社 (株式交換完全親会社)	OZ MODE (株式交換完全子会社)
本株式交換に係る割当比率	1	266
本株式交換により交付する株式数	当社普通株式：319,200株	

（注1）株式の割当比率

OZ MODE の普通株式1株に対して、当社の普通株式266株を割当交付いたします。

（注2）本株式交換により交付する当社株式の数

当社は、本株式交換に際して、本株式交換によりOZ MODE の発行済株式の全部を取得する時点の直前時におけるOZ MODE の株主に対し、その保有するOZ MODE 普通株式に代えて、本株式交換の割当比率（以下「本株式交換比率」といいます。）に基づいて算出した当社株式を割当交付いたします。当社は、本株式交換により交付する株式として、その保有する自己株式を充当する予定であり、本株式交換における割当てに際して新たに株式を発行する予定はありません。

### (4) 本株式交換に伴う新株予約権及び新株予約権付社に関する取扱い

OZ MODE は、新株予約権及び新株予約権付社債を発行しておりません。

## 3. 本株式交換に係る割当ての内容の根拠等

### (1) 割当ての内容の根拠及び理由

当社は、本株式交換比率の検討に際し、その公平性・妥当性を確保するため、当社及びOZ MODE から独立した第三者算定機関である株式会社みのり会計（以下「みのり会計」といいます。）に当社及びOZ MODE の株式価値並びに株式交換比率の算定を依頼しました。当社は、本株式交換比率について、下記(2)②「算定の概要」に記載のみのり会計が算定した株式交換比率レンジの範囲内であることから、妥当な水準であり、また、みのり会計によるOZ MODE の株式価値の算定結果を参考に、OZ MODE の財務状況、資産の状況、財務予測等の将来見通しを踏まえて、両社で慎重に協議を重ねた結果、本株式交換比率により本株式交換を行うことが両社の株主の利益に資するものであるとの判断に至りました。

## (2) 算定に関する事項

### ① 算定機関の名称及び両社との関係

当社は、本株式交換の株式交換比率の算定について、その公平性・妥当性を確保するため、当社及び OZ MODE から独立した第三者算定機関であるみのり会計に依頼をし、2024年4月23日付で、当社及び OZ MODE の株式価値に関する算定書を取得しました。なお、みのり会計は当社及び OZ MODE の関連当事者には該当せず、当社及び OZ MODE との間で重要な利害関係を有しません。

### ② 算定の概要

みのり会計は、当社の株式価値については、当社が東京証券取引所スタンダード市場に上場しており、市場株価が存在することから市場株価法（算定基準日は、直近の株式市場の状況を反映するために2024年4月23日とし、算定基準日の終値及び算定基準日から遡る1ヶ月間、3ヶ月間、6ヶ月間の各期間の株価終値の平均値）を用いて算定を行いました。算定された当社の普通株式の1株当たりの価値の評価レンジは以下のとおりです。

算定手法	算定結果（円）
市場株価法	916～949

OZ MODE の株式価値については、非上場会社であり市場株価が存在しないこと、将来清算する予定はない継続企業であること、その株式価値の源泉は将来の収益獲得能力にあることから、ディスカунテッド・キャッシュ・フロー法（DCF法）を採用いたしました。なお、算定の前提とした財務予測で大幅な増減益を見込んでいる事業年度はございません。みのり会計が上記手法により算定した OZ MODE 普通株式の1株当たりの株式価値の算定結果は以下のとおりです。

算定手法	算定結果（円）
DCF法	236,282～279,629

上記より当社の普通株式1株あたりの株式価値を1とした場合の株式交換比率の算定結果は以下のとおりとなります。

算定結果
248.98～305.27

なお、みのり会計は、株式価値の算定に際して、両社から提供を受けた情報、ヒアリングにより聴取した結果及び一般に公開された情報等を原則としてそのまま採用しております。また、採用したそれらの情報等が全て正確かつ完全なものであること、OZ MODE の株式価値算定に重大な影響を与える可能性のある未開示の情報は存在しないこと、及び OZ MODE の将来の利益計画や財務予測が現時点における最善の予測との判断に基づき合理的に作成されていることを前提としており、独自にそれらの正確性及び完全性の検証を行っておりません。

## 4. 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N o. 1	OZ MODE 株式会社
② 所在地	東京都千代田区内幸町一丁目5番2号	東京都渋谷区恵比寿二丁目25番12号
③ 代表者の役職・氏名	代表取締役グループ CEO 辰巳 崇之	代表取締役 押部 忠宏
④ 事業内容	セキュリティ商品の製造・販売、OA 関	IT コンサルティング、システム・ソ

	連商品販売、情報通信端末販売	ソフトウェア開発、WEB コンサルティング				
⑤ 資 本 金	629,982 千円 (2024 年 2 月 29 日現在)	35,000,000 円 (2024 年 4 月 24 日現在)				
⑥ 設 立 年 月 日	1989 年 9 月 27 日	2006 年 1 月 11 日				
⑦ 発 行 済 株 式 数	6,954,440 株 (2024 年 2 月 29 日現在)	1,200 株 (2024 年 4 月 24 日現在)				
⑧ 決 算 期	2 月末日	3 月 31 日				
⑨ 従 業 員 数	649 名 (連結) (2024 年 2 月 29 日現在)	41 名 (2024 年 2 月 29 日現在)				
⑩ 主 要 取 引 先	国内の企業等	国内の企業等				
⑪ 主 要 取 引 銀 行	みずほ銀行	三菱 UFJ 銀行				
⑫ 大 株 主 及 び 持 株 比 率	辰巳 崇之 16.45% (株)クレディセゾン 5.60% N o . 1 従 業 員 持 株 会 5.47% CACEIS BANK/QUINTET LUXEMBOURG SUB AC/UCITS CUSTOMERS ACCOUNT (常任代理人:香港上海銀行東京支店 カスタディ業務部) 3.45% 久松 千尋 2.52% 岩崎 泰次 2.32% 奥脇 治 2.17% 竹澤 薫 1.95% 桑島 恭規 1.86% NTT・TC リース(株) 1.86% (2023 年 8 月 31 日現在)	株式会社 EPARK 100.0% (2024 年 4 月 24 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	該当事項はありません。				
	取 引 関 係	該当事項はありません。				
	関連当事者への該当状況	該当事項はありません。				
⑭ 最近 3 年間の経営成績及び財政状態						
	株式会社 N o . 1 (連結)			OZ MODE 株式会社		
決 算 期	2022 年 2 月期	2023 年 2 月期	2024 年 2 月期	2021 年 3 月期	2022 年 3 月期	2023 年 3 月期
純 資 産 ( 千 円 )	2,738,844	3,561,232	3,763,701	128,395	164,942	185,651
総 資 産 ( 千 円 )	7,231,393	7,936,803	8,100,667	218,205	255,851	270,263
1 株 当 たり 純 資 産 ( 円 )	415.34	523.43	584.13	106,995	137,451	154,709
売 上 高 ( 千 円 )	13,919,743	13,308,392	13,452,413	440,969	452,946	484,888
営 業 利 益 ( 千 円 )	853,720	1,150,320	1,227,756	13,803	27,882	25,588

経常利益（千円）	875,805	1,143,121	1,216,550	44,237	54,850	28,640
親会社に帰属する 当期純利益（千円）	531,868	911,882	886,270	35,870	36,546	20,709
1株当たり 当期純利益（円）	81.23	138.68	135.77	29,891	30,455	172,575
1株当たり 配当金（円）	26	32	33	0	0	0

（注）当社の大株主及び持株比率は、2023年8月31日現在の所有株式数を、同日の発行済株式（自己株式を除きます。）で除して算出しております。

#### 5. 本株式交換後の状況

	株式交換完全親会社
① 名 称	株式会社N o. 1
② 所 在 地	東京都千代田区内幸町一丁目5番2号
③ 代表者の役職・氏名	代表取締役グループCEO 辰巳 崇之
④ 事 業 内 容	セキュリティ商品の製造・販売、OA 関連商品販売、情報通信端末販売
⑤ 資 本 金	629,982 千円
⑥ 決 算 期	2月末日
⑦ 純 資 産	現時点では確定しておりません。
⑧ 総 資 産	現時点では確定しておりません。

#### 6. 会計処理の概要

本株式交換に伴う会計処理は、企業結合に関する会計基準における「取得」に該当する見込みです。

#### 7. 今後の見通し

本株式交換による当社の当期（2025年2月期）連結業績に与える影響は軽微であると見込んでいます。今後、開示すべき事項が発生した場合は、速やかに公表いたします。

（参考）当社の当期連結業績予想及び前期連結実績

（単位：千円）

	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 (2025年2月期)	14,100,000	930,000	915,000	573,000
前期連結実績 (2024年2月期)	13,452,413	1,227,756	1,216,550	886,270

以上