

2025年1月23日

各 位

会社名 株式会社日本創発グループ
代表者名 代表取締役社長 藤田 一郎
(コード：7814 東証スタンダード市場)
問合せ先 管理本部 副本部長 西 哲也
電話番号 03-5817-3061

株式会社フジプラスの株式取得及び 簡易株式交換による株式会社フジプラスの完全子会社化に関するお知らせ

当社は、本日2025年1月23日開催の取締役会において、株式会社フジプラス（以下、「フジプラス」といいます。）の株式の譲受け及び自己株式の処分による募集株式の引受けにより同社株式を取得（以下、「本株式取得」といいます。）し、当社を株式交換完全親会社、フジプラス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。）を行うことを決議し、同日付で株式譲渡契約及び株式交換契約を締結いたしましたので、以下のとおり、お知らせいたします。また、フジプラスの完全子会社である株式会社フジプラス・ワン（以下、「フジプラス・ワン」といいます。）及び株式会社トライワーク彦根（以下、「トライワーク彦根」といいます。）につきましても、当社の子会社となりますので、合わせて、お知らせいたします。

なお当社は、会社法第796条第2項の規定に基づき、株主総会の承認を必要としない簡易株式交換の手続により本株式交換を行う予定であります。また、フジプラス、フジプラス・ワン及びトライワーク彦根の資本金の額が当社の資本金の額の10%以上であるため、フジプラス、フジプラス・ワン及びトライワーク彦根は当社の特定子会社に該当することとなります。

1. 本株式取得及び本株式交換の目的

フジプラスは、1923年創業以来主力であった印刷業を中心に、時代のニーズに対応する形で事業拡大を続け、「顧客満足とLTV（Life Time Value：顧客生涯価値）を頂点としたサービス提供モデル」を見据え、「ビジョンを実現するためならば、戦略を環境変化に応じて柔軟に変更していく」という発想で、顧客満足を意識した、より幅広い視野でのサービス提供を目指し事業を展開しております。カメラマン、マーケター、デザイナー、システムエンジニア、印刷技術者など、各分野のスペシャリストを揃えており、印刷を軸として培ったハイレベルなデザイン力を駆使し、プリントメディアだけでなく、デジタルメディア、Webなど多彩なメディアで、コンセプトありきのクリエイティブパワーを発揮する「創造力」、豊富な経験とノウハウに基づく最適な戦略立案から販売促進までトータルにサポートする「提案力」、商品データベース・顧客データベースの運用支援やDTPシステムの設計・開発、情報管理と業務効率化の両方を実現し、ECサイト構築やWebキャンペーンの設計・運用も万全に実行する「技術力」、この3つの「力」を軸とし、常にお客さまの視点に立ち、融合させることで、最も効果の高い「売れる仕組み」を提案しております。

フジプラス・ワンは、メーカーより仕入れた商品をフジプラスグループにおいてデザイン・印刷した、プリントメディア・デジタルメディア・Webなど多彩なメディアでカタログ媒体に掲載し、通販事業会社向けに卸売しており、全国に営業展開しております。商品カテゴリーは、主にアパレル商品全般をカバーし、婦人服だけでなく、紳士服、ホームウェア、バッグ、シューズ、アクセサリ等幅広い商材を取り扱っております。

トライワーク彦根は、流通業向けの広告宣伝の各種印刷物の企画制作を、デジタルのメリットを活かしたカラーオンデマンド印刷で、印刷を知り尽くしているお客さまへの確・スピーディにお応えするデジタル印刷を専門とする印刷会社であります。

日本創発グループは、クリエイティブサービスを事業とし、お客様が創造性（クリエイティブ）を表現するために必要である多様なソリューションを提供するため、「クリエイティブをサポートする企業集団」として、幅広いビジネスを積極的に展開、推進しており、汎用的な一般情報用紙への印刷にとどまらず、特殊素材・立体物への印刷に加え、多岐にわたる「カタチあるモノ」、例えばノベルティ・フィギュア・3Dプリンター造形など、またデジタルコンテンツなどのクリエイティブ提案を含めたソリューションの提供を行っております。

日本創発グループとフジプラスとは、多様化するクリエイティブ需要に対して、両社のインフラ設備やノウハウ等を融合させることで、商材の付加価値を高め、生産効率を向上させ、相互の強みを活かし、新たな商品の販売機会の拡大や、サービスの展開等に取り組むことで、両社の企業価値・株主価値向上が期待できると考えております。フジプラスが完全子会社となることで、同社と当社企業グループ各社はより強固な協業関係となり、品質向上、さらには、ワンストップサービスの強化など、お客様のご要望への対応力を向上させることで、当社企業グループ及びフジプラス相互の企業価値の一層の向上を実現させることが可能であると考えております。

2. 本株式取得及び本株式交換の方法

当社は、フジプラスの発行済株式1,400,000株のうち、本株式取得により40,000株、本株式交換により1,360,000株を取得し、フジプラスを完全子会社化する予定であります。なお、本株式交換の対価として当社の普通株式1,972,000株を割当交付する予定であります。当社が交付する普通株式については、当社が保有する自己株式を割当交付する予定であり、新株式の発行は行わない予定であります。

3. 本株式取得の概要

(1) 本株式取得の日程

株式取得承認取締役会決議日	2025年1月23日
株式譲渡契約締結日	2025年1月23日
株式譲渡実行日及び払込実行日	2025年1月23日

(2) 本株式取得の方法

当社を2025年1月23日付で、後述「(4)本株式取得の相手先の概要」に記載の相手先との間で株式譲渡契約を締結し、同日付でフジプラスの株式を譲受け、また、同日付でフジプラスの自己株式の処分による第三者割当増資を受け、同日付で払込みを実行いたします。

(3) 異動する子会社の概要

フジプラスの概要については、後述「6. 異動する子会社及び本株式交換当事会社の概要」に記載のとおりであります。

(フジプラス・ワン)

(1) 名称	株式会社フジプラス・ワン			
(2) 所在地	大阪府大阪市南森町一丁目2番28号			
(3) 代表者の役職・氏名	代表取締役社長 井戸 剛			
(4) 事業内容	婦人服・雑貨、食品などの通販事業者向け卸売業			
(5) 資本金	10百万円			
(6) 設立年月日	1953年6月18日			
(7) 発行済株式数	66,000株			
(8) 決算期	9月30日			
(9) 大株主及び持株比率	株式会社フジプラス 100.00%			
(10) 上場会社と当該会社との関係	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。		
(11) 当該会社の最近3年間の経営成績及び財政状態				
	決算期	2022年9月期	2023年9月期	2024年9月期
純資産		186百万円	159百万円	119百万円
総資産		482百万円	553百万円	268百万円
1株当たり純資産		2,831.54円	2,409.67円	1,813.35円
売上高		924百万円	796百万円	686百万円
営業損失(△)		△83百万円	△41百万円	△51百万円
経常損失(△)		△67百万円	△29百万円	△39百万円
当期純損失(△)		△67百万円	△27百万円	△39百万円
1株当たり当期純利益		△1,022.24円	△421.87円	△596.32円
1株当たり配当金		－円	－円	－円

(トライワーク彦根)

(1) 名称	株式会社トライワーク彦根			
(2) 所在地	滋賀県彦根市大藪町2429番地			
(3) 代表者の役職・氏名	代表取締役社長 井戸 剛			
(4) 事業内容	広告宣伝の情報媒体の企画制作・各種印刷物の企画制作			
(5) 資本金	10百万円			
(6) 設立年月日	1997年6月25日			
(7) 発行済株式数	53株			
(8) 決算期	9月30日			
(9) 大株主及び持株比率	株式会社フジプラス 100.00%			
(10) 上場会社と当該会社との関係	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。		
(11) 当該会社の最近3年間の経営成績及び財政状態				
	決算期	2022年9月期	2023年9月期	2024年9月期
純資産		126百万円	180百万円	194百万円
総資産		245百万円	287百万円	243百万円
1株当たり純資産		2,384,276.09円	3,413,911.55円	3,664,897.40円
売上高		148百万円	315百万円	338百万円
営業利益		37百万円	81百万円	92百万円
経常利益		37百万円	81百万円	93百万円
当期純利益		24百万円	54百万円	63百万円

1株当たり当期純利益	458,579.40 円	1,029,635.45 円	1,194,985.85 円
1株当たり配当金	- 円	- 円	944,000.00 円

(4) 本株式取得の相手先の概要

① 氏名及び住所	井戸 剛 兵庫県西宮市
② 上場会社と当該個人との関係	当該個人と当社との間に記載すべき資本関係、人的関係、取引関係等該当事項はありません。また、関連当事者に該当する事項もありません。

(5) 取得株式数、取得価額及び取得前後の所有株式の状況

① 取得前の所有株式数	普通株式	- 株
	(議決権の数)	- 個
	(議決権所有割合)	- %
② 取得株式数 (注1)	普通株式	40,000 株
	(議決権の数)	40,000 個
③ 取得価額 (注2)	普通株式	26 百万円
④ 取得後の所有株式数	所有株式数	40,000 株
	(議決権の数)	40,000 個
	(議決権所有割合)	2.86 %

(注) 1. 取得株式数 40,000 株のうち自己株式処分による募集株式の引受けにより取得した株式数は 35,000 株であります。
2. 取得価額につきましては、フジプラスの純資産の額等を基礎として、財務の状況、資産の状況、将来の事業活動の見通し等の要因を総合的に勘案して合理的に算定し、双方協議の上妥結した価額であります。

4. 本株式交換の要旨

(1) 本株式交換の日程

本株式交換契約承認取締役会決議日及び取締役決定日(当社及びフジプラス)	2025年1月23日
本株式交換契約締結日(当社及びフジプラス)	2025年1月23日
本株式交換契約承認臨時株主総会(フジプラス)	2025年3月24日(予定)
本株式交換の効力発生日	2025年4月2日(予定)

(注) 当社は、会社法第796条第2項の規定に基づき、株主総会の承認を必要としない簡易株式交換の手続により、また、フジプラスは、2025年3月24日開催予定の臨時株主総会において承認を得たうえで、本株式交換を行う予定であります。

(2) 本株式交換の方式

当社を株式交換完全親会社、フジプラスを株式交換完全子会社とする株式交換により行います。

(3) 本株式交換に係る割当ての内容

会社名	当社 (株式交換完全親会社)	フジプラス (株式交換完全子会社)
本株式交換に係る割当比率	1	1.45
本株式交換により交付する株式数	当社普通株式：1,972,000株(予定)	

(注) 本株式交換に係る割当比率及び交付する株式数
フジプラスの普通株式1株に対して当社の普通株式1.45株を割当交付いたします。ただし、当社が所有するフジプラスの普通株式については割当交付を行いません。なお、当社が本株式交換により交付する普通株式は、当社が保有する自己株式1,972,000株を充当する予定であり、新株式の発行は行わない予定であります。

(4) 本株式交換に伴う新株予約権及び新株予約権付社債に関する取扱い

フジプラスは新株予約権及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、本株式交換に用いられる株式交換比率の検討に際して、その公平性・妥当性を確保するため、利害関係のない独立した第三者算定機関である株式会社青山財産ネットワークス(以下、「青山財産ネットワークス」といいます。)を選定のうえ、本株式交換における株式交換比率の算定を依頼することいたしました。

当社は、青山財産ネットワークスによる本株式交換比率の算定結果を参考に、フジプラスの財務の状況、資産の状況、将来の事業活動の見通し等の要因を総合的に勘案し、当社及びフジプラスとの間で株式交換比率について慎重に交渉・協議を重ねた結果、最終的に前述4.(3)「本株式交換に係る割当ての内容」に記載の株式交換に係る割当比率が、青山財産ネットワークスが算定した株式交換比率レンジ内であり、両社の株主にとって不利益なものでなく、妥当であるとの判断に至り合意いたしました。

なお、当該株式交換比率は、算定の基礎となる諸条件について重大な変更が生じた場合、両社間の協議により変更することがあります。

(2) 算定に関する事項

当社については、当社は上場会社であり市場株価が存在していることを勘案し、市場株価法によるものとしております。なお、2025年1月22日を基準日とし、東京証券取引所スタンダード市場における直前1ヶ月間、3ヶ月間及び6ヶ月間の当社終値単純平均値を使用して算定を行っております。一方、フジプラスについては、非上場会社であることを勘案し、修正簿価純資産法を採用して算定を行っております。

各評価手法の算定の結果に基づく当社普通株式1株当たりの株式価値を1とした場合の株式交換比率の評価レンジは以下のとおりであります。

採用した評価手法		株式交換比率の算定結果		
当社	フジプラス			
市場株価法	修正簿価純資産法	1.23	～	1.89

6. 異動する子会社及び本株式交換当事会社の概要

	株式交換完全親会社	株式交換完全子会社																																																																																
(1) 名称	株式会社日本創発グループ	株式会社フジプラス																																																																																
(2) 本店所在地	東京都台東区上野三丁目24番6号	大阪府大阪市北区南森町一丁目2番28号																																																																																
(3) 代表者の役職・氏名	代表取締役社長 藤田 一郎	代表取締役社長 井戸 剛																																																																																
(4) 事業内容	広告及びデザインに関する各種データの情報処理、出版物に関する企画・制作等を行う子会社等の経営管理及びそれに附帯又は関連する業務	オフセット印刷、デジタル印刷、大判印刷、クリエイティブワーク、ユニバーサルデザインセールスプロモーション、DMソリューション、販促ツール、ノベルティ 各種Webサイトの構築・運用、ECサイトの構築・運用、デジタルブック、スマートフォン・タブレットの最適化																																																																																
(5) 資本金の額	100百万円	89百万円																																																																																
(6) 設立年月日	2015年1月5日	1933年6月20日																																																																																
(7) 発行済株式数	51,000,000株	1,400,000株																																																																																
(8) 決算期	12月31日	9月30日																																																																																
(9) 従業員数 (2024年12月31日現在)	3,576名 (連結)	163名 (単体)																																																																																
(10) 主要取引先	-	株式会社アピデ 株式会社フジプラス・ワン 株式会社公文教育研究会																																																																																
(11) 主要取引銀行	株式会社みずほ銀行 株式会社三菱UFJ銀行 株式会社三井住友銀行	株式会社三菱UFJ銀行 株式会社三井住友銀行 株式会社りそな銀行																																																																																
(12) 大株主及び持株比率 (2024年12月31日現在)	株式会社TKO 37.24% 日本創発グループ従業員持株会 7.09% 中田 久士 2.61% 仲田 広道 2.24% 林 基史 1.96% 藤田 一郎 1.36% 飯島 浩司 1.29% 竹井 泰弘 0.90% 田中 裕 0.78% 石川 典孝 0.78%	井戸 剛 43.74% 株式会社アイディーオー・コーポレーション 36.48% その個人株主 19.78%																																																																																
(13) 上場会社と当該会社の関係	<table border="1"> <tr> <td>資本関係</td> <td>記載すべき資本関係はありません。</td> </tr> <tr> <td>人的関係</td> <td>記載すべき人的関係はありません。</td> </tr> <tr> <td>取引関係</td> <td>記載すべき取引関係はありません。</td> </tr> <tr> <td>関連当事者への該当状況</td> <td>該当する事項はありません。</td> </tr> </table>		資本関係	記載すべき資本関係はありません。	人的関係	記載すべき人的関係はありません。	取引関係	記載すべき取引関係はありません。	関連当事者への該当状況	該当する事項はありません。																																																																								
資本関係	記載すべき資本関係はありません。																																																																																	
人的関係	記載すべき人的関係はありません。																																																																																	
取引関係	記載すべき取引関係はありません。																																																																																	
関連当事者への該当状況	該当する事項はありません。																																																																																	
(14) 本株式交換の当事会社の最近3年間の財政状態及び経営成績	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">決算期</th> <th colspan="3">当社 (連結)</th> <th colspan="3">フジプラス (単体) (注1)</th> </tr> <tr> <th>2021年12月期</th> <th>2022年12月期</th> <th>2023年12月期</th> <th>2022年9月期</th> <th>2023年9月期</th> <th>2024年9月期</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>純資産 (百万円)</td> <td>12,343</td> <td>12,736</td> <td>15,866</td> <td>979 (1,293)</td> <td>1,073 (1,413)</td> <td>1,185 (1,499)</td> </tr> <tr> <td>総資産 (百万円)</td> <td>66,595</td> <td>67,771</td> <td>75,552</td> <td>3,319 (4,047)</td> <td>3,278 (4,120)</td> <td>2,970 (3,482)</td> </tr> <tr> <td>1株当たり純資産 (円)</td> <td>226.91</td> <td>254.68</td> <td>307.67</td> <td>717.79 (903.55)</td> <td>786.42 (987.69)</td> <td>868.76 (1,048.02)</td> </tr> <tr> <td>売上高 (百万円)</td> <td>54,620</td> <td>64,416</td> <td>74,846</td> <td>2,633 (3,705)</td> <td>2,967 (4,079)</td> <td>3,159 (4,184)</td> </tr> <tr> <td>営業利益又は営業損失(△) (百万円)</td> <td>1,745</td> <td>3,248</td> <td>3,463</td> <td>△74 (△119)</td> <td>87 (127)</td> <td>73 (115)</td> </tr> <tr> <td>経常利益又は経常損失(△) (百万円)</td> <td>2,420</td> <td>3,644</td> <td>3,993</td> <td>△43 (△72)</td> <td>97 (149)</td> <td>149 (203)</td> </tr> <tr> <td>親会社株主に帰属する 当期純利益 (注2) (百万円)</td> <td>951</td> <td>2,003</td> <td>2,508</td> <td>△0 (△43)</td> <td>97 (124)</td> <td>119 (143)</td> </tr> <tr> <td>1株当たり当期純利益 (円)</td> <td>18.91</td> <td>41.54</td> <td>50.94</td> <td>△0.56 (△30.69)</td> <td>71.64 (87.01)</td> <td>87.34 (100.06)</td> </tr> <tr> <td>1株当たり配当金 (円)</td> <td>10.50</td> <td>11.00</td> <td>12.00</td> <td>5.00 (4.77)</td> <td>3.00 (2.86)</td> <td>5.00 (39.73)</td> </tr> </tbody> </table>						決算期	当社 (連結)			フジプラス (単体) (注1)			2021年12月期	2022年12月期	2023年12月期	2022年9月期	2023年9月期	2024年9月期	純資産 (百万円)	12,343	12,736	15,866	979 (1,293)	1,073 (1,413)	1,185 (1,499)	総資産 (百万円)	66,595	67,771	75,552	3,319 (4,047)	3,278 (4,120)	2,970 (3,482)	1株当たり純資産 (円)	226.91	254.68	307.67	717.79 (903.55)	786.42 (987.69)	868.76 (1,048.02)	売上高 (百万円)	54,620	64,416	74,846	2,633 (3,705)	2,967 (4,079)	3,159 (4,184)	営業利益又は営業損失(△) (百万円)	1,745	3,248	3,463	△74 (△119)	87 (127)	73 (115)	経常利益又は経常損失(△) (百万円)	2,420	3,644	3,993	△43 (△72)	97 (149)	149 (203)	親会社株主に帰属する 当期純利益 (注2) (百万円)	951	2,003	2,508	△0 (△43)	97 (124)	119 (143)	1株当たり当期純利益 (円)	18.91	41.54	50.94	△0.56 (△30.69)	71.64 (87.01)	87.34 (100.06)	1株当たり配当金 (円)	10.50	11.00	12.00	5.00 (4.77)	3.00 (2.86)	5.00 (39.73)
決算期	当社 (連結)			フジプラス (単体) (注1)																																																																														
	2021年12月期	2022年12月期	2023年12月期	2022年9月期	2023年9月期	2024年9月期																																																																												
純資産 (百万円)	12,343	12,736	15,866	979 (1,293)	1,073 (1,413)	1,185 (1,499)																																																																												
総資産 (百万円)	66,595	67,771	75,552	3,319 (4,047)	3,278 (4,120)	2,970 (3,482)																																																																												
1株当たり純資産 (円)	226.91	254.68	307.67	717.79 (903.55)	786.42 (987.69)	868.76 (1,048.02)																																																																												
売上高 (百万円)	54,620	64,416	74,846	2,633 (3,705)	2,967 (4,079)	3,159 (4,184)																																																																												
営業利益又は営業損失(△) (百万円)	1,745	3,248	3,463	△74 (△119)	87 (127)	73 (115)																																																																												
経常利益又は経常損失(△) (百万円)	2,420	3,644	3,993	△43 (△72)	97 (149)	149 (203)																																																																												
親会社株主に帰属する 当期純利益 (注2) (百万円)	951	2,003	2,508	△0 (△43)	97 (124)	119 (143)																																																																												
1株当たり当期純利益 (円)	18.91	41.54	50.94	△0.56 (△30.69)	71.64 (87.01)	87.34 (100.06)																																																																												
1株当たり配当金 (円)	10.50	11.00	12.00	5.00 (4.77)	3.00 (2.86)	5.00 (39.73)																																																																												

(注) 1. フジプラスは連結経営指標を作成してないため、子会社との単純合算数値を括弧書きに記載しております。

2. フジプラス (単体) は「当期純利益又は当期純損失 (△)」の金額を表示しております。

7. 本株式交換後の状況

株式交換完全親会社である当社において、本株式交換による当社の名称、本店所在地、代表者の役職・氏名、事業内容、資本金の額及び決算期についての変更の予定はありません。また、純資産及び総資産の額については現時点で確定しておりません。

8. 会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」（企業会計基準第21号）及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第10号）に基づき、取得として処理する予定であります。なお、取得により発生するのれんの額については、現時点では確定しておりませんが、当社の連結財務諸表等に与える影響は軽微であると見込んでおります。

9. 今後の見通し

本株式交換による2025年12月期連結業績への影響等につきましては、軽微であると判断しておりますが、今後精査を行い、業績予想の修正の必要性及び公表すべき事項が生じた場合には速やかに開示いたします。

以上