●届出を対象とした募集（売出）金額

募集金額

ブックビルディング方式による募集　　211,650,000 円

売出金額

（引受人の買取引受による売出し）

ブックビルディング方式による売出し　　332,000,000 円

（オーバーアロットメントによる売出し）

ブックビルディング方式による売出し　　87,150,000 円

（注） 募集金額は、有価証券届出書提出時における見込額（会社法上の払込金額の総額）であり、売出金額は、有価証券届出書提出時における見込額であります。

●募集の方法

2023 年3月 20 日に決定される予定の引受価額にて、当社と元引受契約を締結する予定の後記「4　株式の引受け」欄記載の金融商品取引業者（以下「第1　募集要項」において「引受人」という。）は、買取引受けを行い、当該引受価額と異なる価額（発行価格）で募集（以下「本募集」という。）を行います。引受価額は 2023 年3月 10 日開催予定の取締役会において決定される会社法上の払込金額以上の価額となります。引受人は払込期日までに引受価額の総額を当社に払込み、本募集における発行価格の総額との差額は引受人の手取金といたします。当社は、引受人に対して引受手数料を支払いません。

なお、本募集は、株式会社東京証券取引所（以下「取引所」という。）の定める「有価証券上場規程施行規則」第 246 条に規定するブックビルディング方式（株式の取得の申込みの勧誘時において発行価格又は売出価格に係る仮条件を投資家に提示し、株式に係る投資家の需要状況を把握したうえで発行価格等を決定する方法をいう。）により決定する価格で行います。

区分	発行数（株）	発行価額の総額（円）	資本組入額の総額（円）
入札方式のうち入札による募集	―	―	―
入札方式のうち入札によらない募集	―	―	―
ブックビルディング方式	150,000	211,650,000	114,540,000
計（総発行株式）	150,000	211,650,000	114,540,000

（注）1. 全株式を引受人の買取引受けにより募集いたします。

2. 上場前の公募増資を行うに際しての手続き等は、取引所の有価証券上場規程施行規則により規定されております。

3. 発行価額の総額は、会社法上の払込金額の総額であり、有価証券届出書提出時における見込額であります。

4. 資本組入額の総額は、会社法上の増加する資本金であり、2023 年2月 27 日開催の取締役会決議に基づき、2023 年3月 20 日に決定される予定の引受価額を基礎として、会社計算規則第 14 条第1項に基づき算出される資本金等増加限度額（見込額）の2分の1相当額を資本金に計上することを前提として算出した見込額であります。

5. 有価証券届出書提出時における想定発行価格（1,660 円）で算出した場合、本募集における発行価格の総額（見込額）は 249,000,000 円となります。

6. 本募集並びに「第2　売出要項　1　売出株式（引受人の買取引受による売出し）」及び「2　売出しの条件（引受人の買取引受による売出し）」における「引受人の買取引受による売出し」にあたっては、需要状況を勘案し、オーバーアロットメントによる売出しを行う場合があります。

なお、オーバーアロットメントによる売出しについては、「第2　売出要項　3　売出株式（オーバーアロットメントによる売出し）」及び「4　売出しの条件（オーバーアロットメントによる売出し）」をご参照下さい。

7. 本募集に関連して、ロックアップに関する合意がなされております。その内容については、「募集又は売出しに関する特別記載事項　3. ロックアップについて」をご参照下さい。

●募集の条件

①【入札による募集】

該当事項はありません。

②【入札によらない募集】

該当事項はありません。

【ブックビルディング方式】

発行価格（円）	引受価額（円）	払込金額（円）	資本組入額（円）	申込株数単位（株）	申込期間	申込証拠金（円）	払込期日
未定（注)1.	未定（注)1.	未定（注)2.	未定（注)3.	100	自　2023 年3月 22 日(水) 至　2023 年3月 27 日(月)	未定（注)4.	2023 年3月 29 日(水)

（注）1. 発行価格は、ブックビルディング方式によって決定いたします。

発行価格は、2023 年3月 10 日に仮条件を決定し、当該仮条件による需要状況、上場日までの価格変動リスク等を総合的に勘案した上で、2023 年3月 20 日に引受価額と同時に決定する予定であります。

仮条件は、事業内容、経営成績及び財政状態、事業内容等の類似性が高い上場会社との比較、価格算定能力が高いと推定される機関投資家等の意見その他を総合的に勘案して決定する予定であります。

需要の申込みの受付けに当たり、引受人は、当社普通株式が市場において適正な評価を受けることを目的に、機関投資家等を中心に需要の申告を促す予定であります。

2. 払込金額は、会社法上の払込金額であり、2023 年3月 10 日開催予定の取締役会において決定される予定であります。また、「2　募集の方法」の冒頭に記載のとおり、発行価格と会社法上の払込金額及び 2023 年3月 20 日に決定される予定の引受価額とは各々異なります。発行価格と引受価額との差額の総額は、引受人の手取金となります。

3. 資本組入額は、1株当たりの増加する資本金であります。なお、2023 年2月 27 日開催の取締役会において、増加する資本金の額は、2023 年3月 20 日に決定される予定の引受価額を基礎として、会社計算規則第 14 条第1項に基づき算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとすること、及び増加する資本準備金の額は資本金等増加限度額から増加する資本金の額を減じた額とする旨、決議しております。

4. 申込証拠金は、発行価格と同一の金額とし、利息をつけません。申込証拠金のうち引受価額相当額は、払込期日に新株式払込金に振替充当いたします。

5. 株式受渡期日は、2023 年3月 30 日（木）（以下「上場（売買開始）日」という。）の予定であります。本募集に係る株式は、株式会社証券保管振替機構（以下「機構」という。）の「株式等の振替に関する業務規程」に従い、機構にて取扱いますので、上場（売買開始）日から売買を行うことができます。なお、本募集に係る株券は、発行されません。

6. 申込みの方法は、申込期間内に後記申込取扱場所へ申込証拠金を添えて申込みをするものといたします。

7. 申込みに先立ち、2023 年3月 13 日から 2023 年3月 17 日までの間で引受人に対して、当該仮条件を参考として需要の申告を行うことができます。当該需要の申告は変更又は撤回することが可能であります。

販売に当たりましては、取引所の「有価証券上場規程」に定める株主数基準の充足、上場後の株式の流通性の確保等を勘案し、需要の申告を行わなかった投資家にも販売が行われることがあります。

引受人及びその委託販売先金融商品取引業者は、公平かつ公正な販売に努めることとし、自社で定める配分に関する基本方針及び社内規程等に従い、販売を行う方針であります。配分に関する基本方針については各社の店頭における表示又はホームページにおける表示等をご確認下さい。

8. 引受価額が会社法上の払込金額を下回る場合は新株式の発行を中止いたします。

●株式の引受け

引受人の氏名又は名称	住所	引受株式数（株）	引受けの条件
みずほ証券株式会社 野村證券株式会社 岡三証券株式会社 株式会社SBI証券 マネックス証券株式会社 松井証券株式会社	東京都千代田区大手町一丁目5番1号 東京都中央区日本橋一丁目 13 番1号 東京都中央区日本橋一丁目 17 番6号 東京都港区六本木一丁目6番1号 東京都港区赤坂一丁目 12 番 32 号 東京都千代田区麹町一丁目4番地	未定	1. 買取引受けによります。 2. 引受人は新株式払込金として、2023 年3月 29 日までに払込取扱場所へ引受価額と同額を払込むことといたします。 3. 引受手数料は支払われません。ただし、発行価格と引受価額との差額の総額は引受人の手取金となります。
計	―	150,000	―

（注）1. 2023 年3月 10 日開催予定の取締役会において各引受人の引受株式数が決定される予定であります。

2. 上記引受人と発行価格決定日（2023 年3月 20 日）に元引受契約を締結する予定であります。

3. 引受人は、上記引受株式数のうち、2,000 株を上限として、全国の販売を希望する引受人以外の金融商品取引業者に販売を委託する方針であります。

●売出要項

【売出株式（オーバーアロットメントによる売出し）】

種類	売出数（株）		売出価額の総額（円）	売出しに係る株式の所有者の住所及び氏名又は名称
―	入札方式のうち入札による売出し	―	―	―
―	入札方式のうち入札によらない売出し	―	―	―
普通株式	ブックビルディング方式	52,500	87,150,000	東京都千代田区大手町一丁目5番1号 みずほ証券株式会社　52,500 株
計(総売出株式)	―	52,500	87,150,000	―

（注）1. オーバーアロットメントによる売出しは、本募集並びに引受人の買取引受による売出しに伴い、その需要状況を勘案し、みずほ証券株式会社が行う売出しであります。したがってオーバーアロットメントによる売出しに係る売出株式数は上限株式数を示したものであり、需要状況により減少若しくは中止される場合があります。

2. オーバーアロットメントによる売出しに関連して、当社は、2023 年2月 27 日開催の取締役会において、みずほ証券株式会社を割当先とする当社普通株式 52,500 株の第三者割当増資の決議を行っております。また、みずほ証券株式会社は、東京証券取引所においてオーバーアロットメントによる売出しに係る売出株式数を上限とする当社普通株式の買付け（以下「シンジケートカバー取引」という。）を行う場合があります。

なお、その内容については、「募集又は売出しに関する特別記載事項　2. 第三者割当増資とシンジケートカバー取引について」をご参照下さい。

3. 上場前の売出しを行うに際しての手続き等は、取引所の有価証券上場規程施行規則により規定されております。

4. 「第1　募集要項」における株式の発行を中止した場合には、オーバーアロットメントによる売出しも中止いたします。

5. 売出価額の総額は、有価証券届出書提出時における想定売出価格（1,660 円）で算出した見込額であります。

6. 振替機関の名称及び住所は、「第1　募集要項　1　新規発行株式」の（注）3. に記載した振替機関と同一であります。

●募集又は売出しに関する特別記載事項

1. 東京証券取引所スタンダード市場への上場について

当社は、「第1　募集要項」における新規発行株式及び「第2　売出要項」における売出株式を含む当社普通株式について、みずほ証券株式会社を主幹事会社として、東京証券取引所スタンダード市場への上場を予定しております。

2. 第三者割当増資とシンジケートカバー取引について

オーバーアロットメントによる売出しの対象となる当社普通株式は、オーバーアロットメントによる売出しのために、主幹事会社が当社株主である芳山政安（以下「貸株人」という。）より借入れる株式であります。これに関連して、当社は、2023 年2月 27 日開催の取締役会において、主幹事会社を割当先とする当社普通株式 52,500 株の第三者割当増資（以下「本件第三者割当増資」という。）を行うことを決議しております。本件第三者割当増資の会社法上の募集事項については、以下のとおりであります。

(1)	募集株式の数	当社普通株式　52,500 株
(2)	募集株式の払込金額	未定　（注）1.

(3)	増加する資本金及び資本準備金に関する事項	増加する資本金の額は割当価格を基礎とし、会社計算規則第 14 条第1項に基づき算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。また、増加する資本準備金の額は、資本金等増加限度額から増加する資本金の額を減じた額とする。（注）2.
(4)	払込期日	2023 年5月1日（月）

（注）1. 募集株式の払込金額（会社法上の払込金額）は、2023 年3月 10 日開催予定の取締役会において決定される予定の「第1　募集要項」における新規発行株式の払込金額（会社法上の払込金額）と同一とする予定であります。

2. 割当価格は、2023 年3月 20 日に決定される予定の「第1　募集要項」における新規発行株式の引受価額と同一とする予定であります。

また、主幹事会社は、2023 年3月 30 日から 2023 年4月 26 日までの間、貸株人から借入れる株式の返還を目的として、東京証券取引所においてオーバーアロットメントによる売出しに係る売出株式数を上限とするシンジケートカバー取引を行う場合があります。

主幹事会社は、上記シンジケートカバー取引により取得した株式については、貸株人から借入れている株式の返還に充当し、当該株式数については、割当てに応じない予定でありますので、その場合には本件第三者割当増資における発行数の全部又は一部につき申込みが行われず、その結果、失権により本件第三者割当増資における最終的な発行数が減少する、又は発行そのものが全く行われない場合があります。また、シンジケートカバー取引期間内においても、主幹事会社の判断でシンジケートカバー取引を全く行わないか若しくは上限株式数に至らない株式数でシンジケートカバー取引を終了させる場合があります。

3. ロックアップについて

本募集並びに引受人の買取引受による売出しに関連して、売出人かつ貸株人である芳山政安並びに当社株主である株式会社シリウス、ノバシステム従業員持株会、河鳳基、株式会社インテック、川上秀樹、林潤、平山貞美、成田由奈、西山仁徳、松本順子、新稲委子、青山真奈美、青山梨華、新井雅貴、青山和子、光本正明、呉本勝隆、呉本勝章、平山雅浩、天野洋、滝尻圭介、林愛里、辻美愛、大山功、多田英治、市川博己、梁川徳奎、宮園光行、瀧口一宗、藤田佳也、田中未樹及び松浦隆之は、主幹事会社に対し、元引受契約締結日から上場（売買開始）日（当日を含む。）後 180 日目の 2023 年9月 25 日までの期間（以下「ロックアップ期間」という。）中、主幹事会社の事前の書面による同意なしには、当社普通株式の売却（ただし、引受人の買取引受による売出し、オーバーアロットメントによる売出しのために当社普通株式を貸し渡すことを除く。）等を行わない旨合意しております。

また、当社は主幹事会社に対し、ロックアップ期間中は主幹事会社の事前の書面による同意なしには、当社普通株式の発行、当社普通株式に転換若しくは交換される有価証券の発行又は当社普通株式を取得若しくは受領する権利を付与された有価証券の発行（ただし、本募集、株式分割、ストックオプションとしての新株予約権の発行及びオーバーアロットメントによる売出しに関連し、2023 年2月 27 日開催の当社取締役会において決議された主幹事会社を割当先とする第三者割当増資等を除く。）等を行わない旨合意しております。

なお、上記のいずれの場合においても、主幹事会社はロックアップ期間中であってもその裁量で当該合意の内容を一部若しくは全部につき解除できる権限を有しております。

●主要な経営指標等の推移

回次	第 36 期	第 37 期	第 38 期	第 39 期	第 40 期
決算年月	2017 年 12 月	2018 年 12 月	2019 年 12 月	2020 年 12 月	2021 年 12 月
売上高 （千円）	3,828,733	3,986,026	4,125,554	4,075,511	4,173,106
経常利益 （千円）	115,986	124,789	307,551	213,175	112,177
当期純利益 （千円）	16,222	27,174	160,362	137,559	72,206
持分法を適用した場合の投資利益 （千円）	―	―	―	―	―
資本金 （千円）	139,750	139,750	139,750	139,750	139,750
発行済株式総数 （株）	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000
純資産額 （千円）	412,106	447,248	652,067	787,699	944,955
総資産額 （千円）	2,241,686	2,470,848	2,702,246	2,768,087	2,578,759
1株当たり純資産額 （円）	6,868.44	7,454.13	10,867.78	656.42	787.46
1株当たり配当額 （円） （うち1株当たり中間配当額）	― （―）	― （―）	― （―）	― （―）	― （―）
1株当たり当期純利益 （円）	270.37	452.90	2,672.70	114.63	60.17
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 （円）	―	―	―	―	―
自己資本比率 （%）	18.4	18.1	24.1	28.5	36.6
自己資本利益率 （%）	4.2	6.3	29.2	19.1	8.3

株価収益率	（倍）	―	―	―	―	―
配当性向	（%）	―	―	―	―	―
営業活動によるキャッシュ・フロー	（千円）	―	―	―	126,609	174,688
投資活動によるキャッシュ・フロー	（千円）	―	―	―	88,738	161,364
財務活動によるキャッシュ・フロー	（千円）	―	―	―	△9,212	△455,799
現金及び現金同等物の期末残高	（千円）	―	―	―	749,840	630,029
従業員数 （外、平均臨時雇用者数）	（人）	349 (21)	360 (14)	369 (14)	401 (19)	421 (22)

（注）1. 当社は連結財務諸表を作成しておりませんので、連結会計年度に係る主要な経営指標等の推移については記載しておりません。

2. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

3. 持分法を適用した場合の投資利益については、第 36 期、第 37 期、第 38 期及び第 39 期は関連会社を有していないため、また、第 40 期は関連会社があるものの、利益基準及び利益剰余金基準からみて重要性の乏しい関連会社であるため記載しておりません。

4. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、第 36 期及び第 37 期は潜在株式が存在しないため、第 38 期、第 39 期及び第 40 期は潜在株式が存在するものの、当社株式は非上場であるため、期中平均株価が把握できませんので記載しておりません。

5. 株価収益率については、当社株式は非上場であるため、記載しておりません。

6. 第 36 期、第 37 期及び第 38 期については、キャッシュ・フロー計算書を作成しておりませんのでキャッシュ・フローに係る各項目については記載しておりません。

7. 第 39 期及び第 40 期の財務諸表については、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和 38 年大蔵省令第 59 号）に基づき作成しており、金融商品取引法第 193 条の2第1項の規定に基づき、仰星監査法人の監査を受けております。

なお、第 36 期、第 37 期及び第 38 期については、「会社計算規則」（平成 18 年法務省令第 13 号）の規定に基づき算出した各数値を記載しております。また、当該各数値については、金融商品取引法第 193 条の2第1項の規定に基づく仰星監査法人の監査を受けておりません。

8. 当社は、2022 年 10 月1日付で普通株式1株につき 20 株の株式分割を行っておりますが、第 39 期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益を算定しております。

9. 当社は、2022 年 10 月1日付で普通株式1株につき 20 株の株式分割を行っております。

そこで、東京証券取引所自主規制法人（現　日本取引所自主規制法人）の引受担当者宛通知「『新規上場申請のための有価証券報告書（Ⅰの部）』の作成上の留意点について」（平成 24 年8月 21 日付東証上審第 133 号）に基づき、第 36 期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して算出した場合の1株当たり指標の推移を参考までに掲げると、以下のとおりとなります。

なお、第 36 期、第 37 期及び第 38 期の数値（1株当たり配当額については全ての数値）については、仰星監査法人の監査を受けておりません。

回次	第 36 期	第 37 期	第 38 期	第 39 期	第 40 期
決算年月	2017 年 12 月	2018 年 12 月	2019 年 12 月	2020 年 12 月	2021 年 12 月
1株当たり純資産額（円）	343.42	372.71	543.39	656.42	787.46
1株当たり当期純利益（円）	13.52	22.65	133.64	114.63	60.17
潜在株式調整後1株当たり当期純利益（円）	―	―	―	―	―
1株当たり配当額（円） （うち1株当たり中間配当額）	― （―）	― （―）	― （―）	― （―）	― （―）

●関係会社の状況

関連会社は次のとおりであります。

名称	住所	資本金（百万ベトナムドン）	主要な事業の内容	議決権の所有割合又は被所有割合（%）	関係内容
VIET NHAT SOFTWARE JOINT STOCK COMPANY	ベトナムハノイ市	2,000	ソフトウエア開発	35.0	開発委託、共同研究

（注）1. 主要な事業の内容欄には、セグメントの名称を記載しております。

2. 上記関連会社は、持分法非適用であります。

●従業員の状況

(1)提出会社の状況

2023 年1月 31 日現在

従業員数（人）	平均年齢（歳）	平均勤続年数（年）	平均年間給与（円）
436 （21）	36.7	9.0	5,184,226

当社は、ソフトウエア開発事業の単一セグメントであるため、事業部門別に記載しております。

事業部門の名称	従業員数（人）
ソフトウエア開発部門	395 （15）
営業部門	22 （－）
管理部門	19 （6）
合計	436 （21）

（注）1. 従業員数は就業人員（当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含む。）であり、臨時雇用者数（契約社員及びパートタイマー）は、最近1年間の平均人員を（ ）外数で記載しております。

2. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

3. 従業員数が最近1年間において、43 名増加しましたのは、主として業容拡大に伴う定期及び期中採用によるものであります。

(2)労働組合の状況

当社において労働組合は結成されておりませんが、労使関係は円満に推移しております。

●所有者別状況

2023 年1月 31 日現在

区分	株式の状況（1単元の株式数 100 株）								単元未満株式の状況（株）
	政府及び地方公共団体	金融機関	金融商品取引業者	その他の法人	外国法人等		個人その他	計	
					個人以外	個人			
株主数（人）	―	―	―	1	―	―	32	33	―
所有株式数（単元）	―	―	―	400	―	―	11,600	12,000	―
所有株式数の割合（%）	―	―	―	3.33	―	―	96.67	100	―

(注)2022 年 10 月 14 日開催の臨時株主総会にて単元株制度導入に伴う定款変更が行われ、単元株式数を 100 株とする単元株制度を導入しております。

●株主の状況

氏名又は名称	所有株式数 （株）	株式（自己株式を除く。）の総数に対する所有株式数の割合 （%）
芳山　政安　※1、2	672,000	55.09
ノバシステム従業員持株会　※1	117,500	9.63
内原　昌彦　※1	48,000	3.94
河　鳳基　※1	40,000	3.28
株式会社インテック　※1	40,000	3.28
川上　秀樹　※1、4	30,000 (10,000)	2.46 (0.82)
林　潤　※1	24,000	1.97
平山　貞美　※1、3	20,000	1.64
成田　由奈　※1	20,000	1.64
西山　仁徳　※1	20,000	1.64

（注）1.「氏名又は名称」欄の※の番号は、次のとおり株主の属性を示します。

1 特別利害関係者等(大株主上位 10 名)
2 特別利害関係者等(当社代表取締役社長)
3 特別利害関係者等(当社の代表取締役社長の二親等内の血族)
4 特別利害関係者等(当社取締役)
5 特別利害関係者等(当社監査役)
6 当社の従業員

2. 当社代表取締役社長芳山政安の所有株式数には、当社代表取締役社長芳山政安が議決権の 100%を直接所有する資産管理会社の株式会社シリウスが所有する株式数 172,000 株(14.1%)を含めた実質所有株式数を記載しております。

3. ( )内は、新株予約権による潜在株式数及びその割合であり、内数であります。

4. 株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合は、小数点以下第3位を四捨五入しております。