

**【表紙】**

**【提出書類】** 有価証券届出書の訂正届出書

**【提出先】** 東北財務局長

**【提出日】** 2023年12月8日

**【会社名】** 株式会社雨風太陽

**【英訳名】** Ame Kaze Taiyo, Inc.

**【代表者の役職氏名】** 代表取締役 高橋 博之

**【本店の所在の場所】** 岩手県花巻市大通一丁目1番43-2花巻駅構内  
(同所は登記上の本店所在地であり、実際の本社業務は「最寄りの連絡場所」で行っております。)

**【電話番号】** 03 - 6278 - 7890

**【事務連絡者氏名】** 取締役 コーポレート部門長 相澤 まどか

**【最寄りの連絡場所】** 東京都渋谷区千駄ヶ谷三丁目26番5号

**【電話番号】** 03 - 6278 - 7890

**【事務連絡者氏名】** 取締役 コーポレート部門長 相澤 まどか

**【届出の対象とした募集(売出)有価証券の種類】** 株式

**【届出の対象とした募集(売出)金額】**

募集金額	
ブックビルディング方式による募集	318,658,200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	93,960,000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	65,250,000円

**【縦覧に供する場所】** 該当事項はありません。

## 1 【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

2023年11月13日付をもって提出した有価証券届出書及び2023年11月30日付をもって提出した有価証券届出書の訂正届出書の記載事項のうち、ブックビルディング方式による募集446,300株の募集の条件及びブックビルディング方式による売出し152,500株(引受人の買取引受による売出し90,000株・オーバーアロットメントによる売出し62,500株)の売出しの条件並びにこの募集及び売出しに関し必要な事項が、ブックビルディングの結果、2023年12月8日に決定したため、これらに関連する事項を訂正するため、有価証券届出書の訂正届出書を提出するものであります。

## 2 【訂正事項】

### 第一部 証券情報

#### 第1 募集要項

##### 1 新規発行株式

##### 2 募集の方法

##### 3 募集の条件

##### (2) ブックビルディング方式

##### 4 株式の引受け

##### 5 新規発行による手取金の使途

##### (1) 新規発行による手取金の額

##### (2) 手取金の使途

#### 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)

##### 2 売出しの条件(引受人の買取引受による売出し)

##### (2) ブックビルディング方式

##### 3 売出株式(オーバーアロットメントによる売出し)

##### 4 売出しの条件(オーバーアロットメントによる売出し)

##### (2) ブックビルディング方式

#### 募集又は売出しに関する特別記載事項

##### 2 オーバーアロットメントによる売出し等について

##### 3 第三者割当増資について

##### 5 当社指定販売先への売付け(親引け)について

## 3 【訂正箇所】

訂正箇所は\_\_\_\_\_ 罫で示してあります。

## 第一部 【証券情報】

### 第1 【募集要項】

#### 1 【新規発行株式】

(訂正前)

種類	発行数(株)	内容
普通株式	446,300	完全議決権株式であり、権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であります。 また、1単元の株式数は100株であります。

(注) 1. 2023年11月13日開催の取締役会決議によっております。

2. 「第1 募集要項」に記載の募集(以下「本募集」という。)及び本募集と同時に行われる後記「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)」に記載の売出し(以下「引受人の買取引受による売出し」という。)に伴い、その需要状況等を勘案し、62,500株を上限として、S M B C日興証券株式会社が当社株主である高橋博之(以下「貸株人」という。)より借り入れる当社普通株式の売出し(以下「オーバーアロットメントによる売出し」という。)を行う場合があります。オーバーアロットメントによる売出しに關しましては、後記「募集又は売出しに関する特別記載事項 2 オーバーアロットメントによる売出し等について」をご参照ください。

これに関連して、当社は、2023年11月13日開催の取締役会において、本募集及び引受人の買取引受による売出しとは別に、S M B C日興証券株式会社を割当先とする第三者割当による当社普通株式62,500株の新規発行(以下「本第三者割当増資」という。)を決議しております。その内容に關しましては、後記「募集又は売出しに関する特別記載事項 3 第三者割当増資について」をご参照ください。

3. 当社は、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。)に対し、上記発行数のうち、一部を当社が指定する販売先(親引け先)として要請しております。引受人に対し要請した当社の指定する販売先(親引け先)の状況等につきましては、後記「募集又は売出しに関する特別記載事項 5 当社指定販売先への売付け(親引け)について」をご参照下さい。当社が指定する販売先(親引け先)・株式数・目的は下表に記載の通りです。

指定する販売先(親引け先)	株式数	目的
KOBASHI HOLDINGS株式会社	取得金額50百万円に相当する株式数を上限( )	当社株主への参画によって、当社の企業価値向上に資することを目的とするため
株式会社リバネス	取得金額50百万円に相当する株式数を上限( )	取引関係を今後も維持・発展させていくため

( ) KOBASHI HOLDINGS株式会社及び株式会社リバネスそれぞれの取得金額の上限として要請した金額を仮条件の下限価格により除して算出した場合の株式数(100株未満切捨て)はそれぞれ59,500株となります。

なお、親引けは、日本証券業協会の定める「株券等の募集等の引受け等に係る顧客への配分等に関する規則」に従い、発行者が指定する販売先への売付け(販売先を示唆する等実質的に類似する行為を含みます。)であります。

4. 本募集及び引受人の買取引受による売出しに關連してロックアップに關する合意がなされておりますが、その内容に關しましては、後記「募集又は売出しに関する特別記載事項 4 ロックアップについて」をご参照ください。
5. 当社の定める振替機関の名称及び住所は、以下のとおりであります。  
名称：株式会社証券保管振替機構  
住所：東京都中央区日本橋兜町7番1号

(訂正後)

種類	発行数(株)	内容
普通株式	446,300	完全議決権株式であり、権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であります。 また、1単元の株式数は100株であります。

(注) 1. 2023年11月13日開催の取締役会決議によっております。

2. 「第1 募集要項」に記載の募集(以下「本募集」という。)及び本募集と同時にされる後記「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)」に記載の売出し(以下「引受人の買取引受による売出し」という。)に伴い、その需要状況等を勘案した結果、S M B C日興証券株式会社が当社株主である高橋博之(以下「貸株人」という。)より借り入れる当社普通株式62,500株の売出し(以下「オーバーアロットメントによる売出し」という。)を行います。オーバーアロットメントによる売出しに関しましては、後記「募集又は売出しに関する特別記載事項 2 オーバーアロットメントによる売出し等について」をご参照ください。

これに関連して、当社は、2023年11月13日開催の取締役会において、本募集及び引受人の買取引受による売出しとは別に、S M B C日興証券株式会社を割当先とする第三者割当による当社普通株式62,500株の新規発行(以下「本第三者割当増資」という。)を決議しております。その内容に関しましては、後記「募集又は売出しに関する特別記載事項 3 第三者割当増資について」をご参照ください。

3. 当社は、当社と元引受契約を締結した後記「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。)に対し、上記発行数のうち、一部を当社が指定する販売先(親引け先)として要請しております。引受人に対し要請した当社の指定する販売先(親引け先)の状況等につきましては、後記「募集又は売出しに関する特別記載事項 5 当社指定販売先への売付け(親引け)について」をご参照下さい。当社が指定する販売先(親引け先)・株式数・目的は下表に記載の通りです。

指定する販売先(親引け先)	株式数	目的
KOBASHI HOLDINGS株式会社	当社普通株式47,800株	当社株主への参画によって、当社の企業価値向上に資することを目的とするため
株式会社リバネス	当社普通株式47,800株	取引関係を今後も維持・発展させていくため

なお、親引けは、日本証券業協会の定める「株券等の募集等の引受け等に係る顧客への配分等に関する規則」に従い、発行者が指定する販売先への売付け(販売先を示唆する等実質的に類似する行為を含みます。)であります。

4. 本募集及び引受人の買取引受による売出し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が、その内容に関しましては、後記「募集又は売出しに関する特別記載事項 4 ロックアップについて」をご参照ください。
5. 当社の定める振替機関の名称及び住所は、以下のとおりであります。  
名称：株式会社証券保管振替機構  
住所：東京都中央区日本橋兜町7番1号

## 2 【募集の方法】

(訂正前)

2023年12月8日に決定される予定の引受価額にて、引受人は、買取引受けを行い、当該引受価額と異なる価額(発行価格)で募集を行います。引受価額は2023年11月30日開催の取締役会において決定された会社法上の払込金額(発行価額714円)以上の価額となります。引受人は払込期日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等を把握した上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	446,300	318,658,200	175,529,790
計(総発行株式)	446,300	318,658,200	175,529,790

- (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、取引所の定める「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ます。
4. 資本組入額の総額は、会社法上の増加する資本金の額であり、会社計算規則第14条第1項に従い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。また、2023年11月13日開催の取締役会において、会社法上の増加する資本金の額は、2023年12月8日に決定される予定の引受価額に基づき、会社計算規則第14条第1項に従い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し、会社法上の増加する資本準備金の額は、当該資本金等増加限度額から上記の増加する資本金の額を減じた額とすることを決議しております。
5. 仮条件(840円～870円)の平均価格(855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381,586,500円となります。

(訂正後)

2023年12月8日に決定された引受価額(960.48円)にて、引受人は、買取引受けを行い、当該引受価額と異なる価額(1,044円)で募集を行います。引受人は払込期日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等を把握した上で発行価格等を決定する方法をいう。)により決定された価格で行います。

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	446,300	318,658,200	214,331,112
計(総発行株式)	446,300	318,658,200	214,331,112

(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、取引所の定める「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ます。

4. 資本組入額の総額は、会社法上の増加する資本金の額であります。なお、会社法上の増加する資本準備金の額は214,331,112円と決定いたしました。

(注) 5. の全文削除

## 3 【募集の条件】

## (2) 【ブックビルディング方式】

(訂正前)

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	714	未定 (注) 3	100	自 2023年12月11日(月) 至 2023年12月14日(木)	未定 (注) 4	2023年12月15日(金)

(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。

仮条件は、840円以上870円以下の価格といたします。

当該仮条件は、当社の事業内容、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及び需要見通し、現在の株式市場の状況、最近の新規上場株の株式市場における評価並びに上場日までの期間における価格変動リスク等を総合的に検討して決定いたしました。

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、原則として仮条件の範囲内で2023年12月8日に発行価格及び引受価額を決定する予定であります。

需要の申込みの受付に当たり、引受人は、当社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。

なお、需要の申告の結果、仮条件の範囲外で発行価格を決定する場合があります。その場合においても、仮条件の下限の80%以上かつ上限の120%以下の価格である672円以上1,044円以下の範囲内で発行価格を決定するほか、引受価額は会社法上の払込金額(714円)以上の価額となります。また、訂正届出書を提出し、上場日等を変更した上で、上記の範囲に関わらず仮条件を再設定し、再度ブックビルディングを実施する可能性があります。

2. 払込金額は、会社法上の払込金額であります。また、前記「2 募集の方法」の冒頭に記載のとおり、会社法上の払込金額(714円)及び2023年12月8日に決定される予定の発行価格、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、前記「2 募集の方法」に記載の資本組入額の総額を、前記「2 募集の方法」に記載の発行数で除した金額とし、2023年12月8日に決定する予定であります。

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。なお、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12月18日(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。

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. 申込み在先立ち、2023年12月1日から2023年12月7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、各社の定める配分に係る基本方針及び社内規則等に従い販売を行う方針であります。配分に係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ください。

8. 引受価額が会社法上の払込金額(714円)を下回る場合は本募集を中止いたします。

(訂正後)

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
1,044	960.48	714	480.24	100	自 2023年12月11日(月) 至 2023年12月14日(木)	1株に つき 1,044	2023年12月15日(金)

- (注) 1. 発行価格等の決定に当たりましては、840円以上870円以下の仮条件に基づいて、ブックビルディングを実施いたしました。  
その結果、  
申告された総需要株式数が、公開株式数を十分に上回る状況であったこと。  
申告された総需要件数が多数にわたっていたこと。  
申告された需要の価格毎の分布状況は、仮条件の上限価格の120%の価格である1,044円に機関投資家等からの需要が集中していたこと。  
以上が特徴でありました。  
従いまして、公開株式数以上の需要が見込まれる価格であり、現在の株式市場の状況及び上場日までの期間における価格変動リスク等を総合的に勘案し、1,044円と決定いたしました。  
なお、引受価額は960.48円と決定いたしました。
2. 払込金額は、会社法上の払込金額であります。また、前記「2 募集の方法」の冒頭に記載のとおり、会社法上の払込金額(714円)及び2023年12月8日に決定された発行価格(1,044円)、引受価額(960.48円)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、前記「2 募集の方法」に記載の資本組入額の総額を、前記「2 募集の方法」に記載の発行数で除した金額であります。
4. 申込証拠金には、利息をつけません。なお、申込証拠金のうち引受価額相当額(1株につき960.48円)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12月18日(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。
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したします。
7. 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、各社の定める配分に係る基本方針及び社内規則等に従い販売を行う方針であります。配分に係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ください。

(注) 8. の全文削除



## 4 【株式の引受け】

(訂正前)

引受人の氏名又は名称	住所	引受株式数 (株)	引受けの条件
S M B C 日興証券株式会社	東京都千代田区丸の内三丁目 3 番 1 号	403,700	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、払込期日 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。
株式会社 S B I 証券	東京都港区六本木一丁目 6 番 1 号	16,000	
マネックス証券株式会社	東京都港区赤坂一丁目12番32号	10,700	
岡三証券株式会社	東京都中央区日本橋一丁目17番6号	5,300	
丸三証券株式会社	東京都千代田区麹町三丁目 3 番 6	5,300	
東洋証券株式会社	東京都中央区八丁堀四丁目 7 番 1 号	5,300	
計		446,300	

(注) 1. 上記引受人と発行価格決定日(2023年12月8日)に元引受契約を締結する予定であります。

2. 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。

(訂正後)

引受人の氏名又は名称	住所	引受株式数 (株)	引受けの条件
S M B C 日興証券株式会社	東京都千代田区丸の内三丁目 3 番 1 号	403,700	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、払込期日 までに払込取扱場所 へ引受価額と同額 (1株につき960.48 円)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(1株につ き83.52円)の総額は 引受人の手取金とな ります。
株式会社 S B I 証券	東京都港区六本木一丁目 6 番 1 号	16,000	
マネックス証券株式会社	東京都港区赤坂一丁目12番32号	10,700	
岡三証券株式会社	東京都中央区日本橋一丁目17番6号	5,300	
丸三証券株式会社	東京都千代田区麹町三丁目 3 番 6	5,300	
東洋証券株式会社	東京都中央区八丁堀四丁目 7 番 1 号	5,300	
計		446,300	

(注) 1. 上記引受人と2023年12月8日に元引受契約を締結いたしました。

2. 引受人は、上記引受株式数のうち、2,000株について、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いたします。

## 5 【新規発行による手取金の使途】

## (1) 【新規発行による手取金の額】

(訂正前)

払込金額の総額(円)	発行諸費用の概算額(円)	差引手取概算額(円)
351,059,580	8,000,000	343,059,580

(注) 1. 払込金額の総額は、会社法上の払込金額の総額とは異なり、新規発行に際して当社に払い込まれる引受価額の総額であり、仮条件(840円～870円)の平均価格(855円)を基礎として算出した見込額であります。

2. 引受手数料は支払わないため、発行諸費用の概算額は、これ以外の費用を合計したものであります。また、消費税及び地方消費税(以下「消費税等」という。)は含まれておりません。

(訂正後)

払込金額の総額(円)	発行諸費用の概算額(円)	差引手取概算額(円)
428,662,224	8,000,000	420,662,224

(注) 引受手数料は支払わないため、発行諸費用の概算額は、これ以外の費用を合計したものであります。また、消費税及び地方消費税(以下「消費税等」という。)は含まれておりません。

(注) 1. の全文及び 2. の番号削除

(2) 【手取金の使途】

(訂正前)

上記の差引手取概算額343,059千円に本第三者割当増資の手取概算額上限48,990千円を合わせた、手取概算額合計上限392,050千円については、今後も継続して事業が成長するための投資として 外部連携システムに係る構築費用、 CtoCプラットフォーム「ポケットマルシェ」に係る広告宣伝費、 営業支援システム利用費用、 東京オフィス移転費用、残額は借入金の返済に充当する予定であります。なお、具体的な内容は以下に記載のとおりであります。

外部連携システムに係る構築費用

CtoCプラットフォーム「ポケットマルシェ」に出品されている商品を他社サービスとシステム連携して他社サービス上でも購入できるようにするシステム構築に係る支払として165,600千円(2024年12月期：82,800千円、2025年12月期：82,800千円)を充当する予定であります。

CtoCプラットフォーム「ポケットマルシェ」に係る広告宣伝費

CtoCプラットフォーム「ポケットマルシェ」における新規顧客獲得や知名度及び認知度向上のための広告費の支払いとして159,000千円(2024年12月期：79,500千円、2025年12月期：79,500千円)を充当する予定であります。

営業支援システム利用費用

プロジェクト管理をより精緻に行うことによる業務効率化を目的とした営業支援システムの利用費用として、19,200千円(2024年12月期：9,600千円、2025年12月期：9,600千円)を充当する予定であります。

東京オフィス移転費用

事業拡大のための東京オフィス移転に伴う差入保証金及び内装設備等の資金として2024年12月期に44,230千円を充当する予定であります。

残額につきましては、借入金の返済資金として2024年12月期に充当する予定であります。また、上記調達資金は、具体的な充当時期までは、安全性の高い金融商品等で運用していく方針であります。

(注) 設備計画の内容については、「第二部 企業情報 第3 設備の状況 3 設備の新設、除却等の計画」の項をご参照ください。

(訂正後)

上記の差引手取概算額420,662千円に本第三者割当増資の手取概算額上限59,819千円を合わせた、手取概算額合計上限480,482千円については、今後も継続して事業が成長するための投資として 外部連携システムに係る構築費用、 CtoCプラットフォーム「ポケットマルシェ」に係る広告宣伝費、 営業支援システム利用費用、 東京オフィス移転費用、 残額は借入金の返済に充当する予定であります。なお、具体的な内容は以下に記載のとおりであります。

外部連携システムに係る構築費用

CtoCプラットフォーム「ポケットマルシェ」に出品されている商品を他社サービスとシステム連携して他社サービス上でも購入できるようにするシステム構築に係る支払として165,600千円(2024年12月期：82,800千円、2025年12月期：82,800千円)を充当する予定であります。

CtoCプラットフォーム「ポケットマルシェ」に係る広告宣伝費

CtoCプラットフォーム「ポケットマルシェ」における新規顧客獲得や知名度及び認知度向上のための広告費の支払いとして159,000千円(2024年12月期：79,500千円、2025年12月期：79,500千円)を充当する予定であります。

営業支援システム利用費用

プロジェクト管理をより精緻に行うことによる業務効率化を目的とした営業支援システムの利用費用として、19,200千円(2024年12月期：9,600千円、2025年12月期：9,600千円)を充当する予定であります。

東京オフィス移転費用

事業拡大のための東京オフィス移転に伴う差入保証金及び内装設備等の資金として2024年12月期に44,230千円を充当する予定であります。

残額につきましては、借入金の返済資金として2024年12月期に充当する予定であります。また、上記調達資金は、具体的な充当時期までは、安全性の高い金融商品等で運用していく方針であります。

(注) 設備計画の内容については、「第二部 企業情報 第3 設備の状況 3 設備の新設、除却等の計画」の項をご参照ください。

## 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）】

（訂正前）

2023年12月8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「2 売出しの条件（引受人の買取引受による売出し）(2) ブックビルディング方式」に記載の金融商品取引業者(以下「第2 売出要項」において「引受人」という。)は、下記売出人から買取引受けを行い、当該引受価額と異なる価額(売出価格、発行価格と同一の価格)で売出しを行います。引受人は株式受渡期日に引受価額の総額を売出人に支払い、引受人の買取引受による売出しにおける売出価格の総額との差額は引受人の手取金といたします。売出人は、引受人に対して引受手数料を支払いません。

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	90,000	76,950,000	東京都港区六本木六丁目10番1号 株式会社メルカリ 75,000株  岩手県花巻市 高橋 博之 15,000株
計(総売出株式)		90,000	76,950,000	

- (注) 1. 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。
2. 本募集における株式の発行を中止した場合には、引受人の買取引受による売出しも中止いたします。
3. 売出数等については今後変更される可能性があります。
4. 本募集及び引受人の買取引受による売出しに伴い、その需要状況等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。  
オーバーアロットメントによる売出しに関しましては、後記「募集又は売出しに関する特別記載事項 2 オーバーアロットメントによる売出し等について」をご参照ください。
5. 本募集及び引受人の買取引受による売出しに関連して、ロックアップに関する合意がなされておりますが、その内容に関しましては、後記「募集又は売出しに関する特別記載事項 4 ロックアップについて」をご参照ください。
6. 振替機関の名称及び住所は、前記「第1 募集要項 1 新規発行株式」の(注)5に記載した振替機関と同一であります。
7. 売出価額の総額は、仮条件(840円～870円)の平均価格(855円)で算出した見込額であります。

(訂正後)

2023年12月8日に決定された引受価額(960.48円)にて、当社と元引受契約を締結した後記「2 売出しの条件(引受人の買取引受による売出し)(2)ブックビルディング方式」に記載の金融商品取引業者(以下「第2 売出要項」において「引受人」という。)は、下記売出人から買取引受けを行い、当該引受価額と異なる価額(売出価格1,044円)で売出しを行います。引受人は株式受渡期日に引受価額の総額を売出人に支払い、引受人の買取引受による売出しにおける売出価格の総額との差額は引受人の手取金といたします。売出人は、引受人に対して引受手数料を支払いません。

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	90,000	93,960,000	東京都港区六本木六丁目10番1号 株式会社メルカリ 75,000株  岩手県花巻市 高橋 博之 15,000株
計(総売出株式)		90,000	93,960,000	

- (注) 1. 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。
2. 本募集における株式の発行を中止した場合には、引受人の買取引受による売出しも中止いたします。
3. 本募集及び引受人の買取引受による売出しに伴い、その需要状況等を勘案した結果、オーバーアロットメントによる売出しを行います。  
オーバーアロットメントによる売出しに関しましては、後記「募集又は売出しに関する特別記載事項 2 オーバーアロットメントによる売出し等について」をご参照ください。
4. 本募集及び引受人の買取引受による売出しに関連して、ロックアップに関する合意がなされておりますが、その内容に関しましては、後記「募集又は売出しに関する特別記載事項 4 ロックアップについて」をご参照ください。
5. 振替機関の名称及び住所は、前記「第1 募集要項 1 新規発行株式」の(注)5に記載した振替機関と同一であります。

(注) 3. 7. の全文削除及び4. 5. 6. の番号変更

## 2 【売出しの条件（引受人の買取引受による売出し）】

## (2) 【ブックビルディング方式】

(訂正前)

売出価格 (円)	引受価額 (円)	申込期間	申込株数 単位 (株)	申込証拠金 (円)	申込受付 場所	引受人の住所及び 氏名又は名称	元引受契約 の内容
未定 (注)1 (注)2	未定 (注)2	自 2023年 12月11日(月) 至 2023年 12月14日(木)	100	未定 (注)2	引受人の本 店及び全国 各支店	東京都千代田区丸の内 三丁目3番1号 S M B C 日興証券株式 会社	未定 (注)3

- (注) 1. 売出価格の決定方法は、前記「第1 募集要項 3 募集の条件 (2) ブックビルディング方式」の(注)1と同様であります。
2. 売出価格、引受価額及び申込証拠金は、本募集における発行価格、引受価額及び申込証拠金とそれぞれ同一といたします。なお、申込証拠金には、利息をつけません。
3. 引受人の引受価額による買取引受けによることとし、その他元引受契約の内容、売出しに必要な条件は、売出価格決定日(2023年12月8日)に決定する予定であります。なお、元引受契約においては、引受手数料は支払われません。ただし、売出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。
4. 上記引受人と売出価格決定日に元引受契約を締結する予定であります。
5. 株式受渡期日は、上場(売買開始)日の予定であります。引受人の買取引受による売出しに係る株式は、機構の「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。
6. 申込みの方法は、申込期間内に上記申込受付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. 上記引受人の販売方針は、前記「第1 募集要項 3 募集の条件 (2) ブックビルディング方式」の(注)7に記載した販売方針と同様であります。

(訂正後)

売出価格 (円)	引受価額 (円)	申込期間	申込株数 単位 (株)	申込証拠金 (円)	申込受付 場所	引受人の住所及び 氏名又は名称	元引受契約 の内容
1,044	960.48	自 2023年 12月11日(月) 至 2023年 12月14日(木)	100	1株に つき 1,044	引受人の本 店及び全国 各支店	東京都千代田区丸の内 三丁目3番1号 S M B C 日興証券株式 会社	(注)3

- (注) 1. 売出価格の決定方法は、前記「第1 募集要項 3 募集の条件 (2) ブックビルディング方式」の(注)1と同様であります。
2. 売出価格、引受価額及び申込証拠金は、本募集における発行価格、引受価額及び申込証拠金とそれぞれ同一の理由により決定いたしました。なお、申込証拠金には、利息をつけません。
3. 元引受契約の内容  
金融商品取引業者の引受株数 S M B C 日興証券株式会社 90,000株  
引受人が全株買取引受けを行います。なお、元引受契約においては、引受手数料は支払われません。ただし、売出価格と引受価額との差額(1株につき83.52円)の総額は引受人の手取金となります。
4. 上記引受人と2023年12月8日に元引受契約を締結いたしました。
5. 株式受渡期日は、上場(売買開始)日の予定であります。引受人の買取引受による売出しに係る株式は、機構の「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。
6. 申込みの方法は、申込期間内に上記申込受付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. 上記引受人の販売方針は、前記「第1 募集要項 3 募集の条件 (2) ブックビルディング方式」の(注)7に記載した販売方針と同様であります。

## 3 【売出株式（オーバーアロットメントによる売出し）】

(訂正前)

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	62,500	53,437,500	東京都千代田区丸の内三丁目3番1号 S M B C 日興証券株式会社
計(総売出株式)		62,500	53,437,500	

(注) 1. オーバーアロットメントによる売出しは、本募集及び引受人の買取引受による売出しに伴い、その需要状況等を勘案した上で行われる、S M B C 日興証券株式会社が貸株人より借り入れる当社普通株式の売出しであります。なお、上記売出数は上限の株式数を示したものであり、需要状況等により減少する場合、又はオーバーアロットメントによる売出しが全く行われない場合があります。

オーバーアロットメントによる売出しに関しましては、後記「募集又は売出しに関する特別記載事項 2 オーバーアロットメントによる売出し等について」をご参照ください。

2. 上場前の売出しを行うに際しての手続き等は、取引所の定める「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. 本募集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。
4. 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)5に記載した振替機関と同一であります。
5. 売出価額の総額は、仮条件(840円～870円)の平均価格(855円)で算出した見込額であります。

(訂正後)

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	62,500	65,250,000	東京都千代田区丸の内三丁目3番1号 S M B C 日興証券株式会社
計(総売出株式)		62,500	65,250,000	

(注) 1. オーバーアロットメントによる売出しは、本募集及び引受人の買取引受による売出しに伴い、その需要状況等を勘案した結果、行われる、S M B C 日興証券株式会社が貸株人より借り入れる当社普通株式の売出しであります。

オーバーアロットメントによる売出しに関しましては、後記「募集又は売出しに関する特別記載事項 2 オーバーアロットメントによる売出し等について」をご参照ください。

2. 上場前の売出しを行うに際しての手続き等は、取引所の定める「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. 本募集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。
4. 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)5に記載した振替機関と同一であります。

(注)5. の全文削除



## 4 【売出しの条件（オーバーアロットメントによる売出し）】

## (2) 【ブックビルディング方式】

(訂正前)

売出価格 (円)	申込期間	申込株数単位 (株)	申込証拠金 (円)	申込受付場所	引受人の住所及び 氏名又は名称	元引受契約 の内容
未定 (注)1	自 2023年 12月11日(月) 至 2023年 12月14日(木)	100	未定 (注)1	S M B C日興証券 株式会社の本店及 び全国各支店		

- (注) 1. 売出価格及び申込証拠金については、引受人の買取引受による売出しにおける売出価格及び申込証拠金とそれぞれ同一とし、売出価格決定日に決定する予定であります。なお、申込証拠金には、利息をつけません。
2. 株式受渡期日は、上場(売買開始)日の予定であります。オーバーアロットメントによる売出しに係る株式は、機構の「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。
3. 申込みの方法は、申込期間内に上記申込受付場所へ申込証拠金を添えて申込みをするものいたします。
4. S M B C日興証券株式会社の販売方針は、前記「第1 募集要項 3 募集の条件 (2) ブックビルディング方式」の(注)7に記載した販売方針と同様であります。

(訂正後)

売出価格 (円)	申込期間	申込株数単位 (株)	申込証拠金 (円)	申込受付場所	引受人の住所及び 氏名又は名称	元引受契約 の内容
1,044	自 2023年 12月11日(月) 至 2023年 12月14日(木)	100	1株につき 1,044	S M B C日興証券 株式会社の本店及 び全国各支店		

- (注) 1. 売出価格及び申込証拠金については、引受人の買取引受による売出しにおける売出価格及び申込証拠金とそれぞれ同一の理由により、2023年12月8日に決定いたしました。なお、申込証拠金には、利息をつけません。
2. 株式受渡期日は、上場(売買開始)日の予定であります。オーバーアロットメントによる売出しに係る株式は、機構の「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。
3. 申込みの方法は、申込期間内に上記申込受付場所へ申込証拠金を添えて申込みをするものいたします。
4. S M B C日興証券株式会社の販売方針は、前記「第1 募集要項 3 募集の条件 (2) ブックビルディング方式」の(注)7に記載した販売方針と同様であります。

## 【募集又は売出しに関する特別記載事項】

### 2 オーバーアロットメントによる売出し等について

(訂正前)

本募集及び引受人の買取引受による売出しに伴い、その需要状況等を勘案し、62,500株を上限として、本募集及び引受人の買取引受による売出しの主幹事会社であるS M B C日興証券株式会社が貸株人より借り入れる当社普通株式(以下「借入株式」という。)の売出し(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、当該売  
出株式数は上限の株式数を示したものであり、需要状況等により減少する場合、又はオーバーアロットメントによる  
売出しが全く行われない場合があります。

これに関連して、オーバーアロットメントによる売出しが行われる場合は、当社はS M B C日興証券株式会社に対して、オーバーアロットメントによる売出しに係る株式数を上限として、本第三者割当増資の割当を受ける権利(以下「グリーンシューオプション」という。)を、2024年1月12日を行使期限として付与します。

S M B C日興証券株式会社は、借入株式の返還を目的として、上場(売買開始)日から2024年1月12日までの間(以下「シンジケートカバー取引期間」という。)、オーバーアロットメントによる売出しに係る株式数の範囲内で東京証券取引所において当社普通株式の買付(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。当該シンジケートカバー取引で買付けられた株式は借入株式の返還に充当されます。なお、シンジケートカバー取引期間内においても、S M B C日興証券株式会社の判断で、シンジケートカバー取引を全く行わない、又はオーバーアロットメントによる売出しに係る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。

S M B C日興証券株式会社は、オーバーアロットメントによる売出しに係る株式数からシンジケートカバー取引により買付けし借入株式の返還に充当する株式数を控除した株式数についてのみ、グリーンシューオプションを行使し本第三者割当増資の割当に応じる予定であります。したがって、本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。

S M B C日興証券株式会社が本第三者割当増資に応じる場合には、S M B C日興証券株式会社はオーバーアロットメントによる売出しによる手取金をもとに払込みを行います。

オーバーアロットメントによる売出しが行われるか否か及びオーバーアロットメントによる売出しが行われる場合の売出数については、2023年12月8日に決定されます。オーバーアロットメントによる売出しが行われない場合は、S M B C日興証券株式会社による貸株人からの当社普通株式の借り入れは行われません。したがって、S M B C日興証券株式会社はグリーンシューオプションを全く行使しないため、失権により、本第三者割当増資による新株式発行は全く行われません。また、東京証券取引所におけるシンジケートカバー取引も行われません。

(訂正後)

本募集及び引受人の買取引受による売出しに伴い、その需要状況等を勘案した結果、本募集及び引受人の買取引受による売出しの主幹事会社であるS M B C日興証券株式会社が貸株人より借り入れる当社普通株式(以下「借入株式」という。)62,500株の売出し(オーバーアロットメントによる売出し)を行います。

これに関連して、当社はS M B C日興証券株式会社に対して、オーバーアロットメントによる売出しに係る株式数を上限として、本第三者割当増資の割当を受ける権利(以下「グリーンシューオプション」という。)を、2024年1月12日を行使期限として付与されております。

S M B C日興証券株式会社は、借入株式の返還を目的として、上場(売買開始)日から2024年1月12日までの間(以下「シンジケートカバー取引期間」という。)、オーバーアロットメントによる売出しに係る株式数の範囲内で東京証券取引所において当社普通株式の買付(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。当該シンジケートカバー取引で買付けられた株式は借入株式の返還に充当されます。なお、シンジケートカバー取引期間内においても、S M B C日興証券株式会社の判断で、シンジケートカバー取引を全く行わない、又はオーバーアロットメントによる売出しに係る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。

S M B C日興証券株式会社は、オーバーアロットメントによる売出しに係る株式数からシンジケートカバー取引により買付けし借入株式の返還に充当する株式数を控除した株式数についてのみ、グリーンシューオプションを行使し本第三者割当増資の割当に応じる予定であります。したがって、本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。

S M B C日興証券株式会社が本第三者割当増資に応じる場合には、S M B C日興証券株式会社はオーバーアロットメントによる売出しによる手取金をもとに払込みを行います。

### 3 第三者割当増資について

(訂正前)

上記「2 オーバーアロットメントによる売出し等について」に記載のS M B C日興証券株式会社を割当先とする本第三者割当増資について、当社が2023年11月13日及び2023年11月30日開催の取締役会において決議した内容は、以下のとおりであります。

(1)	募集株式の数	当社普通株式 62,500株
(2)	募集株式の払込金額	1株につき714円
(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、割当価格に基づき、会社計算規則第14条第1項に従い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します。また、増加する資本準備金の額は、当該資本金等増加限度額から上記の増加する資本金の額を減じた額とします。(注)
(4)	払込期日	2024年1月17日(水)

(注) 割当価格は、1株につき、前記「第1 募集要項 3 募集の条件 (2) ブックビルディング方式」に記載の本募集における引受価額と同一とし、2023年12月8日に決定します。

(訂正後)

上記「2 オーバーアロットメントによる売出し等について」に記載のS M B C日興証券株式会社を割当先とする本第三者割当増資について、当社が2023年11月13日及び2023年11月30日開催の取締役会において決議し、2023年12月8日に決定した内容は、以下のとおりであります。

(1)	募集株式の数	当社普通株式 62,500株
(2)	募集株式の払込金額	1株につき714円
(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、割当価格に基づき、会社計算規則第14条第1項に従い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します。また、増加する資本準備金の額は、当該資本金等増加限度額から上記の増加する資本金の額を減じた額とします。(注)
(4)	払込期日	2024年1月17日(水)

(注) 割当価格は、1株につき、前記「第1 募集要項 3 募集の条件 (2) ブックビルディング方式」に記載の本募集における引受価額と同一とし、2023年12月8日に決定いたしました。

## 5 当社指定販売先への売付け(親引け)について

当社が引受人に対し、売付けることを要請している指定販売先(親引け先)の状況等については以下のとおりであります。

## (1) 親引け先の状況等

(訂正前)

(KOBASHI HOLDINGS株式会社)

a. 親引け先の概要	名称	KOBASHI HOLDINGS株式会社
	本店の所在地	岡山県岡山市南区中蛙684
	代表者の役職及び氏名	代表取締役社長 小橋 正次郎
	資本金	10,000千円
	事業の内容	グループ会社の事業戦略立案及び経営管理
	主たる出資者及び出資比率	小橋正次郎(100%)
b. 当社と親引け先との関係	出資関係	小橋工業株式会社(親引け先の子会社)及び小橋正次郎(親引け先の代表取締役社長)が、当社株式をそれぞれ244,500株及び1,250株保有しております。
	人事関係	当社の社外取締役である小橋正次郎は親引け先の代表取締役社長を兼務しております。
	資金関係	該当事項はありません。
	技術又は取引関係	該当事項はありません。
c. 親引け先の選定理由	当社株主への参画によって、当社の企業価値向上に資することを目的とするため	
d. 親引けしようとする株式の数	未定(「第1 募集要項」における募集株式のうち、取得金額50百万円に相当する株式数を上限( )として、発行価格決定日(2023年12月8日)に決定される予定です。)	
e. 株券等の保有方針	中長期保有の見込みであります。	
f. 払込みに要する資金等の状況	当社は、親引け先が親引け予定株式の払込金額の払込みに必要な資金力を十分に有している旨の説明を受けております。	
g. 親引け先の実態	当社は親引け先が、反社会的勢力から資本・資金上の関係構築を行っていないこと、反社会的勢力に対して資金提供を行っていないこと、反社会的勢力に属する者及びそれらと親しい間柄の者を業務執行組合員又はこれに類するものの役員等に選任しておらず、反社会的勢力が経営に関与していない旨を確認しており、特定団体等との関係を有していないものと判断しております。	

( )取得金額の上限として要請した金額である50百万円を仮条件の下限価格により除して算出した場合の株式数(100株未満切捨て)は59,500株となります。

## (株式会社リバネス)

a. 親引け先の概要	名称	株式会社リバネス
	本店の所在地	東京都新宿区下宮比町一丁目4 飯田橋御幸ビル5階
	代表者の役職及び氏名	代表取締役社長 COO 高橋 修一郎
	資本金	70,000千円
	事業の内容	知識製造業
	主たる出資者及び出資比率	丸幸弘(25.5%)、井上浄(25.5%)、池上昌弘(25.5%)
b. 当社と親引け先との関係	出資関係	株式会社リバネスキャピタル(親引け先の子会社)が当社株式を750株保有しております。
	人事関係	該当事項はありません。
	資金関係	該当事項はありません。
	技術又は取引関係	株式会社NEST EdLAB(親引け先の子会社)は当社の仕入先であります。
c. 親引け先の選定理由	取引関係を今後も維持・発展させていくため	
d. 親引けしようとする株式の数	未定(「第1 募集要項」における募集株式のうち、取得金額50百万円に相当する株式数を上限( )として、発行価格決定日(2023年12月8日)に決定される予定です。)	
e. 株券等の保有方針	中長期保有の見込みであります。	
f. 払込みに要する資金等の状況	当社は、親引け先が親引け予定株式の払込金額の払込みに必要な資金力を十分に有している旨の説明を受けております。	
g. 親引け先の実態	当社は親引け先が、反社会的勢力から資本・資金上の関係構築を行っていないこと、反社会的勢力に対して資金提供を行っていないこと、反社会的勢力に属する者及びそれらと親しい間柄の者を業務執行組合員又はこれに類するものの役員等に選任しておらず、反社会的勢力が経営に関与していない旨を確認しており、特定団体等との関係を有していないものと判断しております。	

( )取得金額の上限として要請した金額である50百万円を仮条件の下限価格により除して算出した場合の株式数(100株未満切捨て)は59,500株となります。

(訂正後)

(KOBASHI HOLDINGS株式会社)

a . 親引け先の概要	名称	KOBASHI HOLDINGS株式会社
	本店の所在地	岡山県岡山市南区中蛙684
	代表者の役職及び氏名	代表取締役社長 小橋 正次郎
	資本金	10,000千円
	事業の内容	グループ会社の事業戦略立案及び経営管理
	主たる出資者及び出資比率	小橋正次郎(100%)
b . 当社と親引け先との関係	出資関係	小橋工業株式会社(親引け先の子会社)及び小橋正次郎(親引け先の代表取締役社長)が、当社株式をそれぞれ244,500株及び1,250株保有しております。
	人事関係	当社の社外取締役である小橋正次郎は親引け先の代表取締役社長を兼務しております。
	資金関係	該当事項はありません。
	技術又は取引関係	該当事項はありません。
c . 親引け先の選定理由	当社株主への参画によって、当社の企業価値向上に資することを目的とするため	
d . 親引けしようとする株式の数	当社普通株式47,800株	
e . 株券等の保有方針	中長期保有の見込みであります。	
f . 払込みに要する資金等の状況	当社は、親引け先が親引け予定株式の払込金額の払込みに必要な資金力を十分に有している旨の説明を受けております。	
g . 親引け先の実態	当社は親引け先が、反社会的勢力から資本・資金上の関係構築を行っていないこと、反社会的勢力に対して資金提供を行っていないこと、反社会的勢力に属する者及びそれらと親しい間柄の者を業務執行組合員又はこれに類するものの役員等に選任しておらず、反社会的勢力が経営に関与していない旨を確認しており、特定団体等との関係を有していないものと判断しております。	

## (株式会社リバネス)

a. 親引け先の概要	名称	株式会社リバネス
	本店の所在地	東京都新宿区下宮比町一丁目4 飯田橋御幸ビル5階
	代表者の役職及び氏名	代表取締役社長 COO 高橋 修一郎
	資本金	70,000千円
	事業の内容	知識製造業
	主たる出資者及び出資比率	丸幸弘(25.5%)、井上浄(25.5%)、池上昌弘(25.5%)
b. 当社と親引け先との関係	出資関係	株式会社リバネスキャピタル(親引け先の子会社)が当社株式を750株保有しております。
	人事関係	該当事項はありません。
	資金関係	該当事項はありません。
	技術又は取引関係	株式会社NEST EdLAB(親引け先の子会社)は当社の仕入先であります。
c. 親引け先の選定理由	取引関係を今後も維持・発展させていくため	
d. 親引けしようとする株式の数	当社普通株式47,800株	
e. 株券等の保有方針	中長期保有の見込みであります。	
f. 払込みに要する資金等の状況	当社は、親引け先が親引け予定株式の払込金額の払込みに必要な資金力を十分に有している旨の説明を受けております。	
g. 親引け先の実態	当社は親引け先が、反社会的勢力から資本・資金上の関係構築を行っていないこと、反社会的勢力に対して資金提供を行っていないこと、反社会的勢力に属する者及びそれらと親しい間柄の者を業務執行組合員又はこれに類するものの役員等に選任しておらず、反社会的勢力が経営に関与していない旨を確認しており、特定団体等との関係を有していないものと判断しております。	

## (3) 販売条件に関する事項

## (訂正前)

販売価格は、発行価格等決定日(2023年12月8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発行価格と同一となります。

## (訂正後)

販売価格は、2023年12月8日に決定された「第1 募集要項」における新規発行株式の発行価格(1,044円)と同一であります。



## (4) 親引け後の大株主の状況

(訂正前)

氏名又は名称	住所	所有株式数 (株)	株式総数に 対する所有株式 数の割合(%)	本募集及び引 受人の買取引 受による売 出し後の所有株 式数(株)	本募集及び引 受人の買取引 受による売 出し後の株式総 数に対する所有 株式数の割合 (%)
PNB-INSPiRE Ethical Fund 1投資 事業有限責任組合	東京都港区南青山五丁目3 番10号 フロムファースト ビル306	316,750	14.87	316,750	12.29
高橋 博之	岩手県花巻市	280,750 (47,500)	13.18 (2.23)	265,750 (47,500)	10.31 (1.84)
小橋工業株式会社	岡山県岡山市南区中畦684	244,500	11.47	244,500	9.49
株式会社丸井グルー プ	東京都中野区中野四丁目3 番2号	166,750	7.83	166,750	6.47
大塚 泰造	京都府京都市中京区	164,250 (22,500)	7.71 (1.06)	164,250 (22,500)	6.37 (0.87)
アグリビジネス投資 育成株式会社(農林中 央金庫信託口)	東京都千代田区大手町一丁 目3番1号JAビル	77,250	3.63	77,250	3.00
本間 勇輝	長野県北佐久郡御代田町	75,250	3.53	75,250	2.92
株式会社ユーグレナ	東京都港区芝五丁目29番11 号	75,000	3.52	75,000	2.91
KOBASHI HOLDINGS 株 式会社	岡山県岡山市南区中畦684			59,500	2.31
株式会社リバネス	東京都新宿区下宮比町一丁 目4 飯田橋御幸ビル5階			59,500	2.31
計		1,400,500 (70,000)	65.73 (3.29)	1,504,500 (70,000)	58.38 (2.72)

(注) 1. 所有株式数及び株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合は、2023年11月13日現在のものです。

2. 本募集及び引受人の買取引受による売出し後の所有株式数並びに本募集及び引受人の買取引受による売出し後の株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合は、2023年11月13日現在の所有株式数及び株式(自己株式を除く。)の総数に、本募集、引受人の買取引受による売出し及び親引け(株式会社KOBASHI HOLDINGS 株式会社59,500株、株式会社リバネス59,500株として算出)を勘案した場合の株式数及び割合になります。

3. 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。

4. ( )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。

(訂正後)

氏名又は名称	住所	所有株式数 (株)	株式総数に対する所有株式数の割合(%)	本募集及び引受人の買取引受による売出し後の所有株式数(株)	本募集及び引受人の買取引受による売出し後の株式総数に対する所有株式数の割合(%)
PNB-INSPiRE Ethical Fund 1投資事業有限責任組合	東京都港区南青山五丁目3番10号 フロムファーストビル306	316,750	14.87	316,750	12.29
高橋 博之	岩手県花巻市	280,750 (47,500)	13.18 (2.23)	265,750 (47,500)	10.31 (1.84)
小橋工業株式会社	岡山県岡山市南区中畦684	244,500	11.47	244,500	9.49
株式会社丸井グループ	東京都中野区中野四丁目3番2号	166,750	7.83	166,750	6.47
大塚 泰造	京都府京都市中京区	164,250 (22,500)	7.71 (1.06)	164,250 (22,500)	6.37 (0.87)
アグリビジネス投資育成株式会社(農林中央金庫信託口)	東京都千代田区大手町一丁目3番1号JAビル	77,250	3.63	77,250	3.00
本間 勇輝	長野県北佐久郡御代田町	75,250	3.53	75,250	2.92
株式会社ユーグレナ	東京都港区芝五丁目29番11号	75,000	3.52	75,000	2.91
永田 暁彦	千葉県長生郡長生村	54,750 (3,750)	2.57 (0.18)	54,750 (3,750)	2.12 (0.15)
KOBASHI HOLDINGS 株式会社	岡山県岡山市南区中畦684			47,800	1.85
株式会社リバナス	東京都新宿区下宮比町一丁目4 飯田橋御幸ビル5階			47,800	1.85
計		1,455,250 (73,750)	68.30 (3.46)	1,535,850 (73,750)	59.60 (2.86)

- (注) 1. 所有株式数及び株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合は、2023年11月13日現在のものです。
2. 本募集及び引受人の買取引受による売出し後の所有株式数並びに本募集及び引受人の買取引受による売出し後の株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合は、2023年11月13日現在の所有株式数及び株式(自己株式を除く。)の総数に、本募集、引受人の買取引受による売出し及び親引けを勘案した株式数及び割合になります。
3. 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。
4. ( )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。