

各 位

2026年7月8日

会社名 株式会社テンポスホールディングス  
代表者名 代表取締役 森下 篤史  
(コード番号: 2751 東証スタンダード)  
問合せ先 取締役グループ管理部長 森下 和光  
電話 03-3736-0319 (代表)

## 株式会社テンポスホールディングスによる株式会社トミ美容室（現特例有限会社トミ美容室）の完全子会社化に関する株式交換（簡易株式交換）のお知らせ

当社は、本日開催の取締役会にて、特例有限会社トミ美容室（2026年8月上旬に株式会社トミ美容室に商号変更予定）との間で、当社を株式交換完全親会社、商号変更後の株式会社トミ美容室（以下トミ美容室といたします）を株式交換完全子会社とする株式交換（以下「本株式交換」といたします。）を実施することを決議いたしましたので、下記の通りお知らせいたします。なお、トミ美容室は下記のスケジュールの日程にて、特例有限会社から株式会社へ商号変更の予定です。

なお、本株式交換は、当社においては、会社法第796条第2項の規定に基づき、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の手続きにより、また、トミ美容室においては、会社法第319条第1項の規定に基づく手続きにより、臨時株主総会に代わる書面によるみなし決議による承認を得た上で、2026年8月27日（予定）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

当社グループは、「飲食店の総合支援企業」として、飲食店経営に関わる多様なソリューションを全国展開しております。

2024年より、事業多角化の一環として、飲食以外の事業分野での取り組みを本格化させ、翌年株式会社サロンド魔ギィ（現株式会社サロングラフ、以下サロングラフといたします）を設立、美容分野での事業を開始いたしました。今般、この美容事業を拡大するため、本分野でノウハウを持つトミ美容室と株式交換を実施し、完全子会社化することといたしました。

トミ美容室は、店舗販売での高い収益率と、優良な顧客基盤を有しており、それら顧客のリピート率も高く、安定した経営基盤を築いています。本株式交換により、当社子会社サロングラフとのスタッフスキルの高位平準化、サロングラフスタッフへの店舗販売や優良顧客獲得ノウハウの共有などを通じ、同事業分野の販売拡大と収益力強化を図ります。

#### 2. 本株式交換の要旨

##### (1) スケジュール

本株式交換の取締役会決議日（当社）	2026年7月8日
本株式交換の代表取締役承認日（トミ美容室）	2026年7月8日
特例有限会社から株式会社への商号変更登記完了（トミ美容室）	2026年8月上旬（予定）
本株式交換契約締結日（両社）	2026年8月7日（予定）
本株式交換契約承認臨時株主総会（トミ美容室）	2026年8月7日（予定）
本株式交換の効力発生日	2026年8月27日（予定）

(注1) 本株式交換は、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、本株式交換契約についての当社株主総会における承認を受けずに行う予定です。

(注2) トミ美容室の臨時株主総会の日程は、会社法第 319 条第 1 項の規定に基づき、本株式交換が書面によるみなし決議により承認された場合の予定日を記載しています。

(注3) 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、関係者間で協議の上、変更されることがあります。

## (2)本株式交換の方式

当社を完全親会社、トミ美容室を完全子会社とする株式交換です。

## (3)本株式交換に係る割当の内容

	当社 (株式交換完全親会社)	トミ美容室 (株式交換完全子会社)
本株式交換に係る割当比率	1	14.564
本株式交換により付与する株式数	当社普通株式：43,691株（予定）	

(注1) 株式の割当比率および交付する株式数

当社は、トミ美容室の普通株式 1 株に対して、当社普通株式 14,564 株を割当交付します。ただし、本株式交換比率は、算定の根拠となる諸条件に重大な変更が生じた場合、両社協議及び合意の上、変更されることがあります。

(注2) 本株式交換により交付する当社の株式数

本株式交換により当社が交付する株式総数は 43,691 株であり、全て当社が保有する自己株式を用いる予定です。これは当社の発行済み株式総数（14,314,800 株）の 0.305% に該当します

(注3) 単元未満株式の取扱い

本株式交換に伴い、トミ美容室の株主は当社の単元未満株式（1 単元（100 株）に満たない数の株式）を保有することが見込まれますが、下記の制度をご利用頂くことができます。

・単元未満株式の買取制度（単元未満株式の売却）：会社法第 192 条第 1 項の定めに基づき、当社に対し自己の保有する単元未満株式の買取りを請求することができます。

(注4) 1 株に満たない端数の処理

本株式交換に伴い、当社普通株式 1 株に満たない端数が生じた場合、トミ美容室の株主に対しては、会社法第 234 条その他の関連法令の定めに従い、当社が 1 株に満たない端数部分の合計の整数部分に応じた金額を支払い、端数部分の株式は割当てられません。

## (4)当該組織再編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

該当事項はございません

## 3. 本株式交換に係る割当の内容の根拠等

### (1)割当の内容の根拠および理由

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、その公正性・妥当性を確保するため、独立した第三者機関である税理士法人とともに（以下「ともに」といいます）に、簡易的な株価評価を依頼いたしました。当社は、ともにによるトミ美容室の MA における意見価額を参考に、トミ美

容室の財務の状況、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、株式対価について両社で協議をした結果、前記2.(3)「本株式交換に係る割当比率」記載の割当内容が、合理的であるとの判断に至り合意致しました。なお、この対価の内容は、算定の基礎となる諸条件について重要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

### ①算定機関の名称並びに上場会社及び相手会社との関係

本株式交換の基礎となるトミ美容室の株価算定について、その公正性・妥当性を確保するため、当社及びトミ美容室から独立した第三者機関である税理士法人ともを選定し、本株式交換に用いられるトミ美容室の株価の簡易的な算定を依頼しました。トミ美容室は関連当事者には該当せず、本株式交換に関して記載すべき重要な利害関係を有しません。

### ②算定の概要

当社については上場会社であり、市場株価が存在していることから、市場株価法によるものとしております。当社は2026年6月3日から同7月2日までの連続する各取引日における、東京証券取引所スタンダード市場の当社株式の終値の平均値である3,662円を採用することといたしました。

一方、トミ美容室については「税理士法人とも」に法人税法に規定する価額および純資産価額方式による簡易的な価額の算出を依頼しました。トミ美容室の事業内容から国税庁「類似業種比準価額計算上の業種目及び業種目別株価等」の「生活関連サービス業」および「生活関連サービス業、娯楽業」を類似業種とし、法人税法に規定する1株当たりの評価額を求め、これと同社の1株当たりの純資産価額を加重平均し、最終的にもとによりMAにおける意見価額として53,208円の提示がありました。当社およびトミ美容室は、ともにもによる意見価額を参考にしつつ、トミ美容室に対して実施したデューデリジェンスの結果等を踏まえて、現時点での実質的な資産価値を適切に反映させるべきとの判断から「純資産評価方式」に重点を置き、第三者機関の提示した平均値を上回る、1株あたり53,333円を妥当な評価額として合意にいたしました。

当社の1株当たりの株式価値	3,662円
トミ美容室の1株当たりの価値（ともにもによる意見価額）	53,208円
最終合意に至ったトミ美容室の1株当たりの価額	53,333円

なお、ともにもは、株価の算定に際して、当社及びトミ美容室から提供を受けた情報及び一般に公開された情報等を原則としてそのまま使用しており独自にそれらの正確性、完全性および網羅性の検証を行っておりません。また、両社とその関係会社の資産及び負債（偶発債務を含みます）について、独自の評価または査定を行っていないことを前提としております。なお、ともにもが提出した株価の算定結果は、本株式交換における株式交換比率の公正性について意見を表明するものではありません。

## (3)上場廃止となる見込及びその事由

該当事項はございません。

## (4)公正性を担保するための措置

該当事項はございません。

(5)利益相反を回避するための措置

該当事項はございません。

4. 本株式交換の当事会社の概要

	当社 (株式交換完全親会社)	トミ美容室 (株式交換完全子会社)
1. 名称	株式会社テンポスホールディングス	株式会社トミ美容室 (現商号：特例有限会社トミ美容室)
2. 所在地	東京都大田区東蒲田二丁目 30 番 17 号	千葉県船橋市本町 5 - 2 - 4
3. 代表者の役職・氏名	代表取締役 森下 篤史	代表取締役 西出 礼信
4. 事業内容	新品・中古の厨房機器販売 店舗内装工事 飲食店経営等	美容室の経営
5. 資本金	4 億 9 9 0 0 万円	3 0 0 万円
6. 設立年月日	平成 4 年 5 月 29 日	昭和 35 年 2 月 11 日
7. 発行済み株式数	14, 314, 800 株	3, 000 株
8. 決算期	4 月末	5 月末
9. 従業員数	1306 名 (連結) (2026 年 4 月末) ※パートおよび嘱託を除く	10 名 (2026 年 4 月末)
10. 主要取引先	フクシマガリレイ株式会社 株式会社マルゼン 株式会社兼光産業	株式会社ナカムラ 株式会社フジシン 株式会社きくや美粧堂
11. 主要取引銀行	株式会社三井住友銀行 株式会社みずほ銀行	株式会社京葉銀行 株式会社千葉銀行 日本政策金融公庫
12. 大株主または及び持株比率 (いずれも自己株式を除く比率)	有限会社あさしお 17. 23% 森下篤史 15. 32% ガリレイ株式会社 7. 96% 株式会社マルゼン 3. 97% 森下潔子 3. 46% 森下和光 3. 07% 長谷川朋子 3. 06% 森下壮人 3. 06% 山田暁子 2. 91% テンポスホールディングス従業員持株会 1. 13% (2026 年 4 月末)	西出 礼信 75. 00% 西出 桂子 25. 00% (2025 年 12 月末)
13. 当事会社間の関係	資本関係、人的関係、取引関係、関連当事者への該当状況はいずれもありません。	

5. 最近3年間の連結経営成績及び連結財政状態（単位：百万円）

	株式会社テンポスホールディングス（連結）		
決算期	2024年4月期	2025年4月期	2026年4月期
純資産	14,934	17,222	19,194
総資産	24,218	26,219	29,345
1株当たり純資産(円)	1,147.85	1,316.68	1,465.88
売上高	37,074	47,055	53,408
営業利益	2,824	2,668	2,890
経常利益	3,069	2,870	3,107
親会社株主に帰属する当期純利益	1,972	2,064	1,894
1株当たり当期純利益(円)	165.13	171.85	157.22
1株当たり配当金(円)	9	9	9

	特例有限会社トミ美容室		
決算期	2023年5月期	2024年5月期	2025年5月期
純資産	65	72	81
総資産	107	109	120
1株当たり純資産(円)	21,707.79	24,052.02	27,205.80
売上高	99	103	108
営業利益	11	10	13
経常利益	14	11	15
当期純利益	8	7	9
1株当たり当期純利益(円)	2,954.96	2,344.23	3,153.78
1株当たり配当金(円)	0	0	0

6. 本株式交換後の状況

本株式交換による当社の名称、所在地、代表者の役職・氏名、事業内容、資本金及び決算期についての変更はありません。

7. 会計処理の概要

本株式交換は、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

8. 今後の見通し

本株式交換の当社の2027年4月期の業績に与える影響は軽微です

以上