

## 新株予約権発行に関する取締役会決議公告

2024年2月8日

株主各位

千葉県浦安市日の出二丁目1番8号  
株式会社リーガルコーポレーション  
代表取締役社長 安田 直人

当社は、2024年2月8日開催の取締役会において、当社取締役に対して下記の内容の新株予約権を発行することを決議いたしましたので、会社法第240条第2項および同条第3項の規定に基づき公告いたします。

### 記

#### 1. 新株予約権の名称

株式会社リーガルコーポレーション 第14回新株予約権

#### 2. 新株予約権の総数 55,000 個

上記総数は、割当予定数の上限であり、引受けの申込みがなされなかった場合等、割り当てる新株予約権の総数が減少したときは、割り当てる新株予約権の総数をもって発行する新株予約権の総数とする。

#### 3. 新株予約権の目的である株式の種類および数

新株予約権の目的である株式の種類は当社普通株式とし、新株予約権1個当たりの株式の数（以下、「割当株式数」という。）は0.1株とする（割当株式の総数 5,500株）。

なお、新株予約権の割当日（以下、「割当日」という。）後に、当社が当社普通株式の株式分割（当社普通株式の株式無償割当を含む。以下同じ。）または株式併合を行う場合には、次の算式により割当株式数の調整を行い、調整の結果生じる1株未満の端数は、これを切り捨てるものとする。

$$\text{調整後割当株式数} = \text{調整前割当株式数} \times \text{株式分割または株式併合の比率}$$

調整後割当株式は、株式分割の場合は、当該株式の分割の基準日の翌日以降、株式併合の場合は、その効力発生日以降、これを適用する。ただし、剰余金の額を減少して資本金または準備金を増加する議案が当社株主総会において承認されることを条件として株式分割が行われる場合で、当該株主総会の終結の日以前の日を株式分割のための基準日とする場合は、調整後割当株式数は、当該株主総会の終結の日の翌日以降、当該基準日の翌日に遡及してこれを適用する。

また、上記のほか、割当日後に、当社が合併、会社分割または資本金の額の減少を行う場合その他これらの場合に準じて割当株式数の調整を必要とする場合には、当社は、合

理的な範囲で割当株式数を適切に調整することができるものとする。

割当株式数の調整を行うときは、当社は調整後割当株式数を適用する日の前日までに必要な事項を新株予約権原簿に記載された各新株予約権を保有する者（以下、「新株予約権者」という。）に通知する。ただし、当該適用の日の前日までに通知を行うことができない場合には、以後速やかに通知する。

#### 4. 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、当該各新株予約権を行使することにより交付を受けることができる株式1株当たりの払込金額を1円とし、これに割当株式数を乗じた金額とする。

#### 5. 新株予約権を行使することができる期間

2024年2月26日から2054年2月25日までとする。ただし、行使期間の最終日が当社の休業日にあたる場合は、その前営業日を最終日とする。

#### 6. 譲渡による新株予約権の取得の制限

本新株予約権を譲渡により取得するには、当社取締役会の承認を要するものとする。

#### 7. 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金および資本準備金に関する事項

- (1) 新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金の額は、会社計算規則第17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する。
- (2) 新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本準備金の額は、上記(1)記載の資本金等増加限度額から上記(1)に定める増加する資本金の額を減じた金額とする。

#### 8. 新株予約権の取得の事由および条件

- (1) 新株予約権者に以下に定める事由のいずれかが生じた場合には、当社は取締役会が別途定める日に新株予約権を無償で取得することができる。
  - ①刑法犯のうち、重大な事犯があったと当社が認める場合。
  - ②当社または当社の子会社もしくは関連会社（会社計算規則に定める関連会社をいう。）において重大な善管注意義務違反を犯した場合、当社または当社の子会社もしくは関連会社の内外を問わず不正または不法な行為によりその信用を著しく毀損した場合およびその他これらに準ずる事由があると当社取締役会が認めた場合。
- (2) 当社は、当社が消滅会社となる合併契約承認の議案が当社株主総会で承認された場

合、または、当社が完全子会社となる株式交換契約承認の議案もしくは株式移転計画承認の議案が当社株主総会で承認された場合は、当社取締役会が別途定める日に新株予約権を無償で取得することができる。

#### 9. 当社が組織再編を実施する際の新株予約権の取扱い

当社が、合併(当社が合併により消滅する場合に限る。)、吸収分割もしくは新設分割(当社が分割会社となる場合に限る。)、または株式交換もしくは株式移転(当社が完全子会社となる場合に限る。)(以上を総称して以下、「組織再編行為」という。)をする場合において、組織再編行為の効力発生日の直前において残存する新株予約権(以下、「残存新株予約権」という。)を保有する新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社(以下、「再編対象会社」という。)の新株予約権を交付することとする。ただし、以下の各号に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約または株式移転計画において定めることを条件とする。

##### (1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数

新株予約権者が保有する残存新株予約権の数と同一の数を交付する。

##### (2) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

##### (3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数

組織再編行為の条件等を勘案の上、上記3. に準じて決定する。

##### (4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、以下に定める再編後払込金額に上記(3)に従って決定される当該各新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じて得られる金額とする。再編後払込金額は、交付される各新株予約権を行使することにより交付を受けることができる株式1株当たりの払込金額を1円とする。

##### (5) 新株予約権を行使することができる期間

上記5. に定める新株予約権を行使することができる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、上記5. に定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。ただし、行使期間の最終日が再編対象会社の休業日に当たるときは、その前営業日を最終日とする。

##### (6) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金および資本準備金に関する事項

上記7. に準じて決定する。

##### (7) 譲渡による新株予約権の取得の制限

譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の取締役会の決議による承認

を要するものとする。

- (8) 新株予約権の取得条項  
上記8. に準じて決定する。
- (9) その他の新株予約権の行使の条件  
下記11. に準じて決定する。

#### 10. 新株予約権の行使により発生する端数の切捨て

新株予約権者に交付する株式の数に1株に満たない端数がある場合には、これを切り捨てるものとする。

#### 11. 新株予約権の行使の条件

- (1) 新株予約権者は、当社の取締役の地位を喪失した日の翌日から10日を経過する日までの間に限り新株予約権を一括してのみ行使することができる。
- (2) 新株予約権割当て後に取締役の役位変更があった場合または退任した場合であっても、割り当てられた新株予約権の個数は変更されないものとする。
- (3) 割当対象者が新株予約権を放棄した場合、当該割当者は当該放棄に係る新株予約権を行使することができないものとする。

#### 12. 新株予約権の割当日

2024年2月26日

#### 13. 新株予約権の払込期日

2024年2月26日

#### 14. 新株予約権の払込金額の算定方法および払込みの方法

新株予約権の払込金額は、次式のブラック・ショールズ・モデルにより以下の(2)から(7)の基礎数値に基づき算出した1株あたりのオプション価格に付与株式数を乗じた金額とする。

$$C = S \cdot e^{-qt} \cdot N(d_1) - X \cdot e^{-rt} \cdot N(d_2)$$

$$d_1 = \{\ln(S/X) + (r - q + \sigma^2/2)t\} / (\sigma \sqrt{t})$$

$$d_2 = d_1 - \sigma \sqrt{t}$$

- (1) 1株当たりのオプション価格(C)
- (2) 株価(S): 2024年2月26日の東京証券取引所における当社普通株式の普通取引の終値  
(終値がない場合は、翌取引日の基準値段)
- (3) 行使価格(X): 1円
- (4) 予想残存期間(t): 2年
- (5) 株価変動性(σ): 2年間(2022年2月27日から2024年2月26日まで)の当社普通株式の普

通取引の各取引日の終値に基づき算出した株価変動性

- (6) 無リスクの利子率( $r$ ): 残存年数が予想残存期間に対応する国債の利子率
- (7) 配当利回り( $q$ ): 2年間(2022年3月期から2023年3月期まで)の配当実績を、2年間(2022年2月27日から2024年2月26日まで)の平均株価で除した値
- (8) 標準正規分布の累積分布関数( $N(\cdot)$ )

上記により算出される金額は新株予約権の公正価額であり、有利発行には該当しない。

なお、新株予約権者の当社に対する報酬債権と新株予約権の払込金額の払込債務を相殺し、新株予約権を取得させるため金銭の払込みは要しないものとする。

#### 15. 新株予約権の行使請求および払込みの方法

- (1) 新株予約権を行使する場合には、当社が定める様式による「新株予約権行使請求書」に必要事項を記入し、記名押印のうえ、これを下記16. に定める行使請求受付場所に提出する。
- (2) 上記(1)の「新株予約権行使請求書」の提出とともに、各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額に、行使に係る新株予約権数を乗じた金額の全額を、現金にて下記17. に定める払込取扱場所の当社の指定する口座に支払う。

#### 16. 新株予約権の行使請求受付場所

当社総務法務部(またはその時々における当該業務担当部署)

#### 17. 新株予約権の行使に際して出資される財産の払込取扱場所

みずほ銀行 大手町営業部(またはその時々における当該銀行の承継銀行もしくは当該支店の承継支店)

#### 18. 新株予約権の行使の効力発生時期等

- (1) 新株予約権を行使した新株予約権者は、会社法第282条の規定に従い当該新株予約権の目的である株式の株主となる。
- (2) 当社は、行使手続終了後すみやかに株式を交付する。

#### 19. 本要項の規定中読み替えその他の措置に伴う取扱い

本要項の規定中読み替えその他の措置が必要となるときは、会社法の規定および新株予約権の趣旨に従い、これに関連する事項の取扱いについて、当社が適切と考える方法により、本要項を変更できるものとし、かかる変更は本要項と一体をなすものとする。

#### 20. 発行要項の公示

当社は、その本社に新株予約権の発行要項の謄本を備え置き、その営業時間中、新株予約権者の閲覧に供する。

21. その他

新株予約権に関し、必要な一切の事項は取締役会にて決定する。

22. 対象者

取締役(社外取締役を除く) 6名

以上