



2026年3月4日

各 位

会社名 株式会社 エフ・コード  
代表者名 代表取締役社長 工藤 勉  
(コード番号：9211 東証グロース)  
問合せ先 取締役経営管理本部長 衣笠 慎吾  
(TEL. 03-6272-8991)

## タームアウトオプション付コミットメントライン契約(財務上の特約付)の締結 に関するお知らせ

当社は、2026年3月4日開催の取締役会において、タームアウトオプション付コミットメントライン契約(財務上の特約付)の締結を行うことについて決議いたしましたので、下記の通りお知らせいたします。

### 記

#### 1. 本契約締結の理由

当社では2026年2月10日に発表いたしました「株式会社 AI ONE の株式の取得(子会社化)に関するお知らせ」のとおり、株式会社 AI ONE(以下、AI社)の株式を取得いたしました。本契約の締結は、当株式の取得資金への充当及びAI ONEグループの財務基盤の強化を目的として実施するものであります。

#### 2. 本契約の内容

(1) 契約形態	タームアウトオプション付コミットメントライン(注1)
(2) 借入先	株式会社みずほ銀行
(3) 借入極度額	1,630百万円
(4) 契約締結日	2026年3月4日
(5) コミットメント期間	2026年3月9日～2027年1月8日
(6) タームローン期間	2027年1月8日～2033年2月28日
(7) 借入金利	基準金利+0.5%
(8) 返済方法	コミットメントライン 期日一括返済 タームローン 分割返済
(9) 担保の内容保証	無担保 AI社は、当該債務について連帯保証を行う。

(注1) タームアウトオプション付コミットメントライン契約とは、コミットメント期間終了時に借入先との合意に基づき、借入している金額を長期借入へ乗換え可能なコミットメントラインです。

#### 3. 本契約に付される財務上の特約の内容

- ① 2026年12月期決算を初回とし、以降各事業年度の決算期の末日における借入人の連結の貸借

対照表上の純資産の部の金額を、2025年12月期決算と直前の事業年度の決算期末日における借入人の連結の貸借対照表上の純資産の部の金額のいずれか高い方の金額の50%以上とすること。

- ② 各事業年度の決算期における借入人の連結の損益計算書において以下の計算式にて計算される本業営業損益が、2026年12月期を初回とし、以降の決算期につき2期連続して損失とならないようにすること

(計算式) 本業営業損益 = 営業利益 - その他の収益 + その他の費用

- ③ 各事業年度の決算期における借入人の連結損益計算書及び連結貸借対照表において以下の計算式にて計算されるネット・レバレッジ・レシオを、2026年12月期を初回とし、以降の決算期につき6倍以内に維持すること。

(計算式) ネット・レバレッジ・レシオ = (有利子負債 - 現預金) / EBITDA

有利子負債 = 短期借入金 + 1年以内返済長期借入金 + 1年以内償還社債 + 長期借入 + 社債 (新株予約権付社債を含む。)

EBITDA = 営業利益 + 減価償却費 (リース減価償却費を含むが、営業利益から控除されているものに限る。) + のれん償却費 (営業利益から控除されているものに限る。) + その他償却費 + のれんの減損

#### 4. 今後の見通し

本件借入による2026年12月の当社業績への影響は軽微であると判断しております。

以上