



2026年1月9日

各 位

会 社 名 株 式 会 社 A B & C o m p a n y
代 表 者 名 代 表 取 締 役 社 長 市 瀬 一 浩
(コード番号：9251 東証グロース市場)
問 合 せ 先 取 締 役 C F O 駒 田 道 洋
TEL. 03-4500-1383 (代表)

財務上の特約が付された金銭消費貸借契約締結に関するお知らせ

当社は、下記の通り、財務上の特約が付された金銭消費貸借契約を2025年12月18日開催の取締役会において決議し、2025年12月22日付けで締結いたしましたので、お知らせいたします。

記

1. 財務上の特約が付された金銭消費貸借契約の締結理由

本契約は運転資金を調達するものであります。

2. 金銭消費貸借契約の内容

(1) 契約締結日	2025年12月22日
(2) 相手方の属性	都市銀行
(3) 債務の元本	1,200百万円
(4) 弁済期限	2030年11月30日
(5) 担保の有無	無担保

3. 金銭消費貸借契約に付された財務上の特約の内容

- ① 2025年10月期決算を初回とし、以降各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における純資産の部の金額を、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における純資産の部の合計金額の80%以上とすること。
- ② 各年度の決算期における借入人の連結の損益計算書に示される経常損益が、2025年10月期を初回とし、以降の決算期につき損失とならないようにすること。
- ③ 2025年10月期の決算期を初回とし、以降各事業年度の借入人の連結の決算期の末日において以下の計算式で算出される当該事業年度における借入人のレバレッジ レシオを4.0倍以下かつ正の値に維持すること。
(計算式) $(\text{短期借入金} + \text{コマーシャルペーパー} + 1\text{年以内に返済 償還予定の長期借入金} \cdot \text{社債} + \text{長期借入金} + \text{社債}) / \text{EBITDA}$
- ④ 2025年10月期の決算期を初回とし、以降各年度の決算期の末日における借入人の連結の決算数値を用いて、下記計算式に基づいて算出されたDSCRを1.05以上に維持すること。
(計算式) $(\text{営業活動によるキャッシュ フロー} + \text{投資活動によるキャッシュ フロー} + \text{利息の支払額} + \text{現預金残高}) / (\text{借入人が支払った利息と元金の合計金額})$

4. 今後の見通し

本契約による 2026年10月期の当社連結業績への影響は軽微であります。

以 上