



2026年5月13日

各 位

会社名 株式会社アカツキ
代表者名 代表取締役社長 香田 哲朗
(コード番号 3932 東証プライム)
問合せ先 取締役副社長 CFO 兼 CSO 石倉 壱彦
(TEL 03-5422-7757)

財務上の特約が付された資金の借入及び コミットメントライン契約の締結に関するお知らせ

当社は、本日開催の取締役会において、財務上の特約が付された資金の借入及びコミットメントライン契約の締結について以下の通り決議いたしましたのでお知らせいたします。

1. 資金の借入及びコミットメントライン契約締結の理由

2026年5月13日に公表いたしました「株式会社サニーサイドアップグループ株券等(証券コード:2180)に対する公開買付けの開始及び株式交換に向けた基本合意書の締結に関するお知らせ」及び「自己株式の取得及び自己株式立会外買付取引(ToSTNeT-3)による自己株式の買付けに関するお知らせ」に記載のとおり、当該公開買付けの決済及び自己株式取得資金に充当するため必要な資金の借入れ及びコミットメントライン契約の締結を行うことを決定いたしました。

2. コミットメントライン契約の概要

(1) 契約先	株式会社みずほ銀行
(2) 借入極度額	7,590百万円
(3) 契約締結日	2026年5月13日
(4) 契約期間	2026年12月30日
(5) 適用金利	株式会社みずほ銀行が公表する短期プライムレート
(7) 担保有無	有担保・無保証
(8) 財務制限条項	無
(9) 資金使途	自己株式取得に係る決済

3. 借入の概要

(1) 借入先	株式会社みずほ銀行
(2) 借入金額	15,442 百万円
(3) 借入実行日 (予定)	2026 年 6 月 30 日から 2026 年 12 月 30 日までの期間内
(4) 借入期間 (借入期日)	2028 年 7 月 31 日
(5) 借入利率	日本円 TIBOR に基づく変動金利 (スプレッド: 1%)
(6) 返済方法	元金不均等返済 (7 年返済ピッチ)
(7) 担保有無	有担保・無保証
(8) 財務制限条項	有
(9) 資金使途	公開買付けに係る決済

4. 財務制限条項の概要

本借入に係る契約には、以下の内容の財務制限条項が設定されています。

- ① 2026 年 3 月期以降の各決算期末及び各中間期末 (いずれも直近 12 ヶ月) におけるグロス・レバレッジ・レシオが 8.4 倍を上回る状態又は負の値となる状態を 2 期連続して生じさせないこと。
※グロス・レバレッジ・レシオ = 有利子負債 ÷ EBITDA
- ② 2026 年 3 月期以降の各決算期末及び各中間期末 (いずれも直近 12 ヶ月) におけるネット・レバレッジ・レシオが 3.1 倍を上回る状態又は負の値となる状態を 2 期連続して生じさせないこと。(但し、ネット有利子負債が負の値であることによりネット・レバレッジ・レシオが負の値となる状態は許容される。)
※ネット・レバレッジ・レシオ = ネット有利子負債 ÷ EBITDA
- ③ 2026 年 3 月期以降の各決算期末における連結損益計算書上の経常損益及び当期純利益が、いずれも 2 期連続して赤字とならないこと。
- ④ 2026 年 3 月期以降の各決算期末における借入人の連結貸借対照表上の純資産の部の合計金額を、直前の各決算期末における借入人の連結貸借対照表上の純資産の部の合計金額の 75% 未満とならないこと。

5. 今後の見通し

本件に伴う当社の業績及び財務状況に与える影響は、軽微であると見込んでおりますが、事業の大幅な状況変化により影響が生じる場合には、明らかになった時点で速やかに開示いたします。

以 上