



2026年3月23日

各位

会社名 株式会社 Smile Holdings  
代表者名 代表取締役社長 中西 正文  
(コード：7084 東証グロース)  
問合せ先 経営企画部長 山田 義久  
(TEL. 03-6421-7015)

## 資金の借入れに関するお知らせ

当社は、2026年3月23日付「株式会社 WITH ホールディングスの完全子会社化を目的とした株式譲渡等に関する契約締結のお知らせ」のとおり、当社が株式会社 WITH ホールディングス（以下「対象会社」といいます。）の株式を取得し、同社を当社の完全子会社とすること（以下「本取引」といいます。）を決定し、株式譲渡等に関する契約を締結いたしました。

これに伴い、株式の取得資金（12,141百万円）及び対象会社の既存借入金のリファイナンス（借換え）資金（4,300百万円）、並びにこれらに付随する諸費用に充当するため、本日開催の取締役会にて、以下の内容で資金の借入れ（以下「本借入れ」といいます。）を行うことを決議いたしましたのでお知らせいたします。

### 記

#### 1. 借入れの理由

当社は、対象会社の株式を取得し、対象会社を当社の完全子会社とすることを決定いたしました。本件に伴い、当該株式の取得資金及び対象会社の既存借入金のリファイナンス（借換え）資金、並びにこれらに付随する諸費用に充当するため、本借入れを行うものであります。

**なお、本件に伴う資金調達については、全額を本借入れにより充当するものであり、本取引を目的とした新株発行等のエクイティ・ファイナンスは実施いたしません。**

#### 2. 借入れの内容

1. 借入先	株式会社三菱UFJ銀行
2. 借入金額	16,772百万円 (内、株式取得資金12,141百万円、対象会社の既存借入金のリファイナンス資金4,300百万円、ほか付随費用)
3. 契約締結日（予定）	2026年3月31日
4. 借入期間（予定）	2026年3月31日～2027年3月30日
5. 借入利率	変動金利（基準金利+スプレッド）
6. 資金使途	株式取得資金、対象会社の既存借入金のリファイナンス資金及び付随費用
7. 返済方法	期日一括返済
8. 担保の有無	無
9. 財務制限条項	あり（詳細は下記「3.」をご参照ください）

#### 3. 財務制限条項の概要

本借入れに係る契約には、主として以下の内容の財務制限条項が設定されております。

- 2027年3月期以降の各年度の決算期末における連結貸借対照表上の純資産の部の合計額を、2026年9月中間決算期末における純資産の部の合計額の75%以上に維持すること。
- 2027年3月期以降の各年度の決算期末における連結損益計算書上の経常損益について、損失を計上しないこと。

#### 4. 今後の見通し

本借入れは、株式取得等に充当するための一時的な資金調達（ブリッジローン）です。借入期間満了日(2027年3月30日)までに、株式会社三菱UFJ銀行をアレンジャー（主幹事）としたシンジケートローン方式による長期借入金（パーマネントローン）への借換えを予定しております。

なお、当該シンジケートローンの組成状況に関わらず、株式会社三菱UFJ銀行より本借入れの全額について融資を受けることにつき合意を得ており、資金調達の確実性は確保されております。

#### 5. 業績への影響

本借入れに伴う営業外費用の発生により、2026年3月期の連結業績に一定の影響を及ぼす可能性があります。現在、その影響額について精査中であり、今後業績予想の修正が必要と判断した場合には、速やかに公表いたします。

以 上