2026年11月24日

各 位

会社名　　株式会社　イメージワン
代表者名　　代表取締役社長　　川倉　歩
（コード番号 2667　東証スタンダード）
問合せ先　　取締役管理副本部長　　横山　惠一
（TEL 03 - 5719 - 2180）

（開示事項の経過）　資金貸付に関するお知らせ

当社は、2026年６月30日開催の取締役会において、以下のとおり株式会社Kaihan Medical（本社：大阪府大阪市、代表取締役社長：羽二生博志、以下「Kaihan Medical」といいます。）に対して資金の貸付（以下「本件貸付」といいます。）を行うことを決議し、貸付を実施しております。

また、本件貸付については、返済期日である2026年９月30日時点で返済がなされていなかったため、同年10月９日付「（開示事項の経過）資金貸付に関するお知らせ」において開示しております。

このたび、Kaihan Medicalの親会社であり、本件貸付の連帯保証人である株式会社海帆（コード：3133 東京証券取引所 グロース市場、以下「海帆」といいます。）が、2026年11月20日付で「第三者割当による新株式（金銭出資及び現物出資）、第10回新株予約権の発行、主要株主・その他の関係会社の異動、第8回・第9回新株予約権の取得及び消却」を開示したことに伴い、当社がデット・エクイティ・スワップ（以下「DES」といいます。）の手法により海帆の普通株式を取得するとなったためお知らせいたします。

記

１．　貸付金の状況

当社は、2026年6月30日付「資金貸付に関するお知らせ」において開示のとおり、Kaihan Medicalに対して125,000,000円の資金貸付を実施しております。また、当該貸付については、同社の親会社である海帆が連帯保証人となっております。

2026年10月９日付「(開示事項の経過）資金貸付に関するお知らせ」において開示のとおり、返済期日を経過しても返済がなされておりませんでした。

このたび、海帆が2026年11月20日付で公表した「第三者割当による新株式（金銭出資及び現物出資（デット・エクイティ・スワップ））及び第10回新株予約権の発行並びに主要株主及び主要株主である筆頭株主並びにその他の関係会社の異動並びに第８回及び第９回新株予約権の取得及び消却に関するお知らせ」（以下「海帆開示」といいます。）に記載の第三者割当（以下「本第三者割当」といいます。）において、本件貸付に係る海帆の連帯保証債務に基づく債権134,700,000円をDESによる現物出資の対象とし、当社に対して海帆の普通株式8,980,000株を割り当てる予定であることが公表されました。

本第三者割当は、海帆が2026年12月14日開催予定の臨時株主総会において本第三者割当に係る議案の承認を得ること、及び金融商品取引法に基づく有価証券届出書の効力が発生することを条件としており、現時点で実行が確定したものではありません。

当社は本件貸付について、2026年11月12日付「2026年９月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」に

おいて、会計上の保守的な判断として、貸付金及び未収利息の全額について貸倒引当金を計上しておりますが、本第三者割当が予定どおり実行された場合、当社は本件貸付に係る海帆の連帯保証債務が履行され、貸付金及び未収利息等の対価として海帆の普通株式を取得することとなります。

当社が取得する株式数及び払込金額等は、海帆開示に基づくものであり、払込期日は海帆開示によると、2026年12月15日が予定されております。

なお、払込期日に当社から新たな資金の払込が必要なものではありません。

２．　本件貸付の概要

（１）　貸　付　先	株式会社Kaihan Medical
（２）　貸　付　金　額	125百万円
（３）　契　約　期　間	2026年６月30日～2026年９月30日
（４）　利　率	年15.0％
（５）　返　済　方　法	期日一括返済
（６）　担保提供資産の有無	無し

３．　本第三者割当の概要（当社引受分の概要）

発行会社	株式会社海帆（コード：3133 東証グロース市場）
引受株式の種類及び数	普通株式　8,980,000株
発行価額	１株につき15円
払込金額の総額	134,700,000円
払込方法	当社が海帆に対して有する連帯保証債務に基づく債権の現物出資（DES）による。金銭の払込みは伴いません。
払込期日	2026年12月15日（火）
条件	①2026年12月14日開催予定の海帆臨時株主総会において、本第三者割当に係る議案が承認（特別決議）されること ②金融商品取引法に基づく有価証券届出書の効力が発生すること
引受後の議決権所有割合	6.56％

取得する株式については、本件貸付に係る資金の回収を目的として取得するものであり、株価及び出来高、市場環境等を総合的に勘案しながら、売却を進めてまいります。
売却に際しては、市場への影響及び発行体の株価動向にも十分配慮し、売却時期や方法等を慎重に検討したうえで、適切に実施してまいります。

４．　現物出資する債権の内容

DESでは、本件貸付に係る海帆の連帯保証債務に基づく債権を現物出資の対象とし、元本に加え、払込期日までに発生する見込みの利息及び遅延損害金を含めた金額が株式に転換される予定です。

契約日（貸付実行日）	元本（円）	約定利率	現物出資額（円）
2026年６月30日	125,000,000	年15.0％	134,700,000
合計	125,000,000	―	134,700,000

（注）本件債権は弁済期が到来しており、現物出資額には、払込期日（2026年12月15日）までの未払利息及び遅延損害金（年20.0％）を含みます（海帆開示記載の内訳：元本125,000,000円、未払利息4,700,000円、遅延損害金5,000,000円）。

５．　株式会社海帆の概要

名称	株式会社海帆		
所在地	愛知県名古屋市中村区名駅四丁目15番15号 名古屋綜合市場ビル		
代表者の役職・氏名	代表取締役社長　守田　直貴		
事業内容	居酒屋を中心とした飲食店舗の企画開発及び運営、再生可能エネルギー資源を利用した発電所の開発・発電及び売電、医療機関の開設・運営に関するコンサルティング等		
資本金	2,606百万円（2026年３月31日現在）		
設立年月日	2003年５月14日		
上場市場	東京証券取引所 グロース市場（コード：3133）		
当社との関係	資本関係：該当事項はありません 人的関係：該当事項はありません。 取引関係：当社からKaihan Medicalへの貸付取引について、海帆が連帯保証を行っております。 関連当事者への該当状況：該当事項はありません。		
最近３年間の経営成績及び財政状態（単位：千円、1株当たりは円）			
決算期	2024年３月期	2025年３月期	2026年３月期
連結純資産	890,654	1,482,494	493,857
連結総資産	3,616,862	4,576,411	5,016,866
１株当たり連結純資産（円）	17.54	26.89	4.20
連結売上高	2,442,771	2,791,353	3,152,892
連結営業損失（△）	△587,547	△462,211	△1,438,401
連結経常損失（△）	△568,623	△504,468	△1,591,004
親会社株主に帰属する当期純損失（△）	△712,567	△737,838	△5,135,249
１株当たり連結当期純損失（△）（円）	△15.52	△14.26	△91.23
１株当たり配当金（円）	―	―	―

６．　取得前後の所有株式数及び議決権所有割合

異動前の所有株式数	０株（議決権の数：０個、議決権所有割合：0.00％）
取得株式数	8,980,000株（議決権の数：89,800個）
取得価額	134,700,000円（連帯保証債務に基づく債権の現物出資による）
異動後の所有株式数	8,980,000株 （議決権の数：89,800個、議決権所有割合：6.56％）

７．　今後の見通し

本件に伴う、当社の 2027 年９月期の業績への影響は、海帆の臨時株主総会において、海帆の第三者割当増資が承認可決された場合、払込期日において貸倒引当金戻入が発生する見込みです。

また、本件に関する会計処理につきましては、会計監査人と協議の上、今後公表すべき事項が発生した場合には、速やかにお知らせいた。

以　上