



2024年1月25日

各位

会社名 株式会社 ELEMENTS
代表者名 代表取締役 久田 康弘
(コード番号: 5246 東証グロース市場)
問合せ先 執行役員 CFO 山田 洋輔
(TEL 03-4530-3002)

第三者割当による新株式、第2回無担保転換社債型新株予約権付社債及び 第25回新株予約権の発行に係る資金用途の変更に関するお知らせ

当社は、本日開催の取締役会において、2023年8月17日付「第三者割当による新株式、第2回無担保転換社債型新株予約権付社債及び第25回新株予約権の発行に関するお知らせ」において開示いたしました「調達する資金の具体的な用途」(以下、「資金用途」といいます。)につきまして、下記の通り変更することと致しましたので、お知らせいたします。

1. 変更の理由

当社は、2023年8月17日付「第三者割当による新株式、第2回無担保転換社債型新株予約権付社債及び第25回新株予約権の発行に関するお知らせ」において開示いたしました通り、資金調達を実施し、本日までに1,470,793千円を調達いたしました。

他方、当社は、2024年1月25日付「株式会社アドメディカの株式の取得(子会社化)に関するお知らせ」の通り、株式会社アドメディカの発行済株式の50.1%を取得し、子会社化することについて決議いたしました。また、2024年1月15日付「2023年11月期第4四半期および通期決算説明資料」にて開示した通り、M&Aを非連続的な成長のための成長と位置付けております。これらの資金については、性質上、エクイティ資金を充当することが適切と当社においては考えております。

一方、2024年1月12日付「通期連結業績予想の修正、並びに営業外費用及び特別損失に関するお知らせ」で開示した通り、当社においては収益性の改善が進んでおります。また、複数の金融機関との間で既存借入の拡大および新規借入れの実行についての協議を継続的に実施、一部金融機関からは追加の借入を実行している等、運転資金の需要に変更が生じております。

当該状況を踏まえ、収益改善に伴う手元現預金の充当および追加借入れの実施のため、当社として資金用途の変更を行うことを決議いたしました。

2. 変更の内容

資金使途の変更内容は以下のとおりであります。（変更箇所は__で示しております。）

【変更前の内容】

具体的な使途	金額（百万円）	支出予定時期
① 公的個人認証に対応するための個人認証基盤の拡充に必要な人件費及び通信費等の運転資金	600	2023年9月～2025年11月
② 当人認証（Auth）商品等の開発に必要な人件費及び通信費等の運転資金	400	2023年9月～2025年11月
③ 個人情報管理データ基盤の整備及び暗号鍵分散管理技術の確立に必要な人件費等の運転資金及びデータセンター等の設備資金	1,150	2023年12月～2026年11月

【変更後の内容】

具体的な使途	金額 百万円 (充当済金額)	支出予定時期
① 公的個人認証に対応するための個人認証基盤の拡充に必要な人件費及び通信費等の運転資金	<u>400 (30)</u>	2023年9月～2025年11月
② 当人認証（Auth）商品等の開発に必要な人件費及び通信費等の運転資金	<u>300 (25)</u>	2023年9月～2025年11月
③ 個人情報管理データ基盤の整備及び暗号鍵分散管理技術の確立に必要な人件費等の運転資金及びデータセンター等の設備資金	<u>750 (130)</u>	2023年12月～2026年11月
④ M&A、資本業務提携に係る資金	800	<u>2024年2月～2026年11月</u>

(注) 上記④については625百万円をアドメディカ株式の取得に充当予定であり、残額を今後のM&A等に充当する予定です。

3. 今後の見通し

本件による今期の連結業績への影響は軽微であります。他方、2024年1月25日付の「株式会社アドメディカの株式の取得（子会社化）に関するお知らせ」にて開示した通り、株式会社アドメディカの子会社化の影響数値の精査完了後に、連結業績予想の修正数値を開示する予定としております。

以 上