

決算補足説明資料

(2024年3月期第3四半期)

ミアヘルサホールディングス株式会社
(東証スタンダード市場：7129)

2024年2月8日



- ・ 2024年3月期第3四半期（決算概要） P3
- ・ 2024年3月期第3四半期（セグメント業績） P5
- ・ 2024年3月期連結業績予想達成度 P13
- ・ Appendix（主な経営指標の推移） P18

2024年3月期第3四半期
(決算概要)

2024年3月期第3四半期 決算概要



業績状況		前年同期比
【売上高】	前期比 +2.1%	増収・増益
【営業利益】	前期比 +613.3%	

主な要因	
【売上高】	<p>医薬事業：処方箋枚数の増加（既存店舗の回復・新規出店効果）が寄与</p> <p>保育事業：①2023年4月に開設した認可保育園3園の園児数の増加が寄与 ②こども家庭庁の令和5年度における公定価格の増額改定が決定し、増収に寄与</p>
【営業利益】	<p>保育事業：2023年3月末で認証保育園等の不採算事業所を閉鎖したことによる効率化が寄与</p> <p>介護事業：当四半期連結累計期間中に通所介護事業所等の不採算事業所を閉鎖したことによる効率化が寄与</p>
【四半期純利益】	<p>特別損失：①ミアヘルサ(株)にて、介護事業の不採算事業所（通所介護）の閉鎖に伴い、同事業所の賃貸人に対する契約解除に係る解約違約金40百万円計上 ②ライフサポート(株)にて、運営受託している公立保育園の指定管理料（過年度）の一部返還に係る補助金返還損19百万円計上</p>

第3四半期業績 (単位：千円)	第3四半期		前年同期比	
	2023年3月期	2024年3月期	増減額	増減率
売上高	16,533,214	16,886,834	353,620	2.1%
売上総利益	1,397,217	1,592,332	195,115	14.0%
販売費及び一般管理費	1,358,303	1,314,742	△43,561	△3.2%
営業利益	38,914	277,590	238,676	613.3%
営業利益率 (%)	0.2%	1.6%	-	-
経常利益	11,974	275,306	263,332	2,199.1%
経常利益率 (%)	0.1%	1.6%	-	-
親会社株主に帰属する四半期純利益又は四半期純損失(△)	△58,960	117,760	176,720	-

2024年3月期第3四半期
(セグメント業績)

セグメント売上高・セグメント利益（前年同期比）



業績状況		前年同期比
【売上高】	前期比 +2.1%	増収・増益
【営業利益】	前期比 +613.3%	

セグメント売上高・利益 (単位：千円)		2023年3月期	2024年3月期	前年同四半期比	
		第3四半期	第3四半期	増減額	増減率
医薬事業	売上高	6,707,890	6,939,972	232,082	3.5%
	セグメント利益	380,214	391,090	10,876	2.9%
介護事業	売上高	2,605,294	2,471,537	△133,757	△5.1%
	セグメント利益	△108,270	△81,609	26,661	—
保育事業	売上高	6,532,199	6,793,184	260,985	4.0%
	セグメント利益	318,795	516,364	197,569	62.0%
報告セグメント計	売上高	15,845,383	16,204,694	359,311	2.3%
	セグメント利益	590,739	825,845	235,106	39.8%
その他 (食品事業)	売上高	687,830	682,139	△5,691	△0.8%
	セグメント利益	28,685	21,071	△7,614	△26.5%
(調整額)	売上高	—	—	—	—
	セグメント利益	△580,510	△569,326	11,184	—
全社計	売上高	16,533,214	16,886,834	353,620	2.1%
	セグメント利益	38,914	277,590	238,676	613.3%



業績状況		前年同期比
【売上高】 前期比 +3.5%	【営業利益】 前期比 +2.9%	増収・増益

主なポイント	
① 処方箋枚数 ： +3.0% （前年同期比）	<ul style="list-style-type: none"> ・ 外来受診抑制の緩和、及び感染症患者の増加等の影響で既存店舗も回復傾向で推移したことに加え、前連結会計年度に出店した新規出店効果により処方箋枚数が増加
② 処方箋単価 ： +0.7% （前年同期比）	<ul style="list-style-type: none"> ・ 薬剤料単価 = 2023年4月に実施された薬価改定の影響があったものの、感染症患者及び高額医薬品処方箋枚数が増加したことで薬剤料単価が上昇 ・ 技術料単価 = 「かかりつけ薬局」としてのサービスの充実、後発医薬品調剤体制加算の強化等、調剤技術料の加算獲得に努めたことで技術料単価が上昇

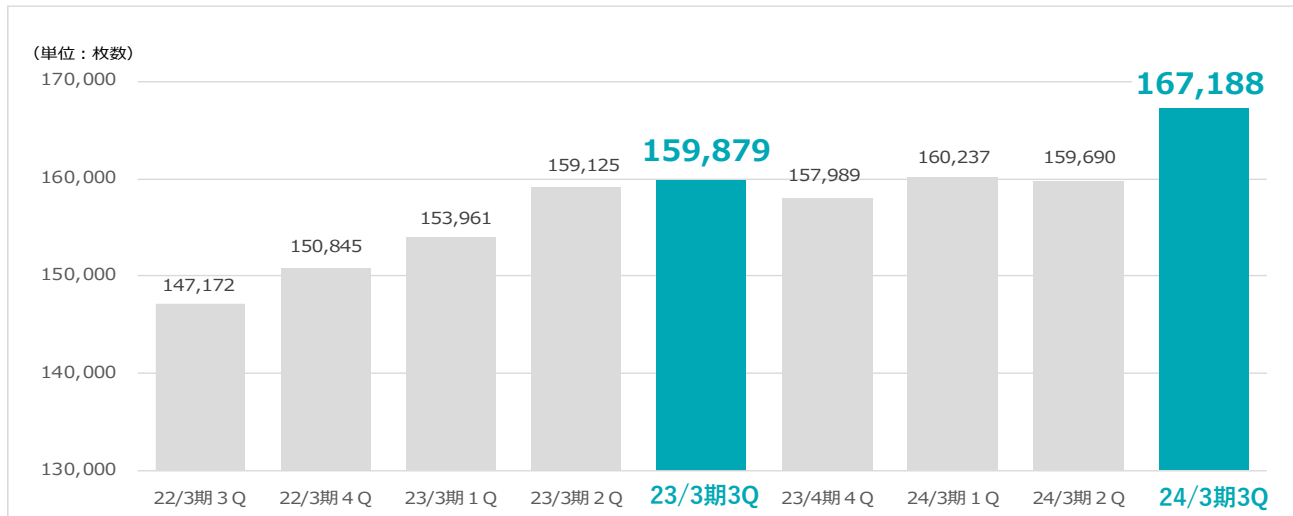
医薬事業	2023年3月期	2024年3月期	前年同期比	
	第3四半期	第3四半期	増減額	増減率
売上高（千円）	6,707,890	6,939,972	232,082	3.5%
セグメント利益（千円）	380,214	391,090	10,876	2.9%
セグメント利益率（%）	5.7%	5.6%	△0.1 ^{ポイント}	—



主なKPI

処方箋枚数の推移 ・ 処方箋単価（平均）の推移

■ 処方箋枚数の推移



処方箋枚数

前年同四半期比 **+7,309** 枚

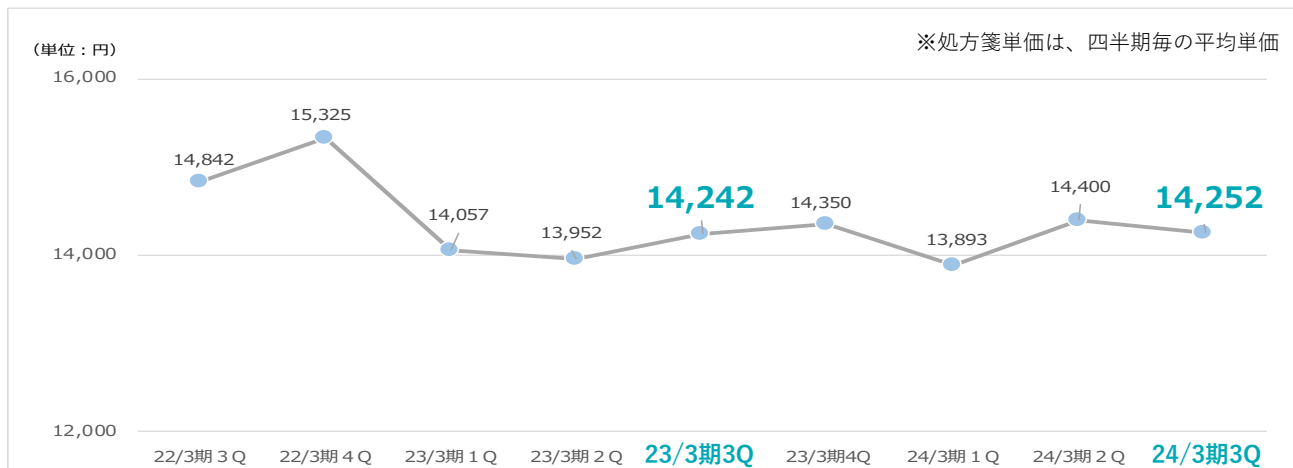
*うち新店舗 +720枚
(2022年5月開局)

【第3四半期（累計）比較】

前年同期比 **+14,150** 枚

*うち新店舗 +3,955枚
(2022年5月開局)

■ 処方箋単価（平均）の推移



処方箋単価

前年同四半期比 **+10** 円

*うち薬剤料 △12円
*うち技術料 +22円

【第3四半期（累計）比較】

前年同期比 **+98** 円

*うち薬剤料 +80円
*うち技術料 +18円



2024年3月期3Q 介護事業（前年同期比）



業績状況

【売上高】 前期比 $\Delta 5.1\%$ 【営業損失】 **81**百万円（前年同期実績：営業損失108百万円）

主なポイント

- ① 通所介護利用者数： $\Delta 25.3\%$ （前年同期比）
 - ・ 不採算事業所の閉鎖・休止を実施したことにより、利用者数が減少
- ② サービス付き高齢者向け住宅の入居率： **+3.9**ポイント（前年同四半期比）
 - ・ 前年同期の入居率：89.5% → 当期の入居率：93.4%
 - ・ 併設サービス（通所介護事業所・定期巡回サービス等）の利用者数が回復傾向で推移
- ③ セグメント利益率： **+0.9%**（前年同期比）改善
 - ・ 不採算事業所5事業所（通所介護4ヵ所・定期巡回1ヵ所）の閉鎖による採算性の向上が寄与
- ④ 2023年8月に千葉県流山市に開設した「ホスピス対応型ホーム（定員61名）」の開設に伴う先行コスト(約**58**百万円)が生じたことにより減益

介護事業	2023年3月期	2024年3月期	前年同期比	
	第3四半期	第3四半期	増減額	増減率
売上高（千円）	2,605,294	2,471,537	$\Delta 133,757$	$\Delta 5.1\%$
セグメント利益（千円）	$\Delta 108,270$	$\Delta 81,609$	26,661	—
セグメント利益率（%）	$\Delta 4.2\%$	$\Delta 3.3\%$	—	—



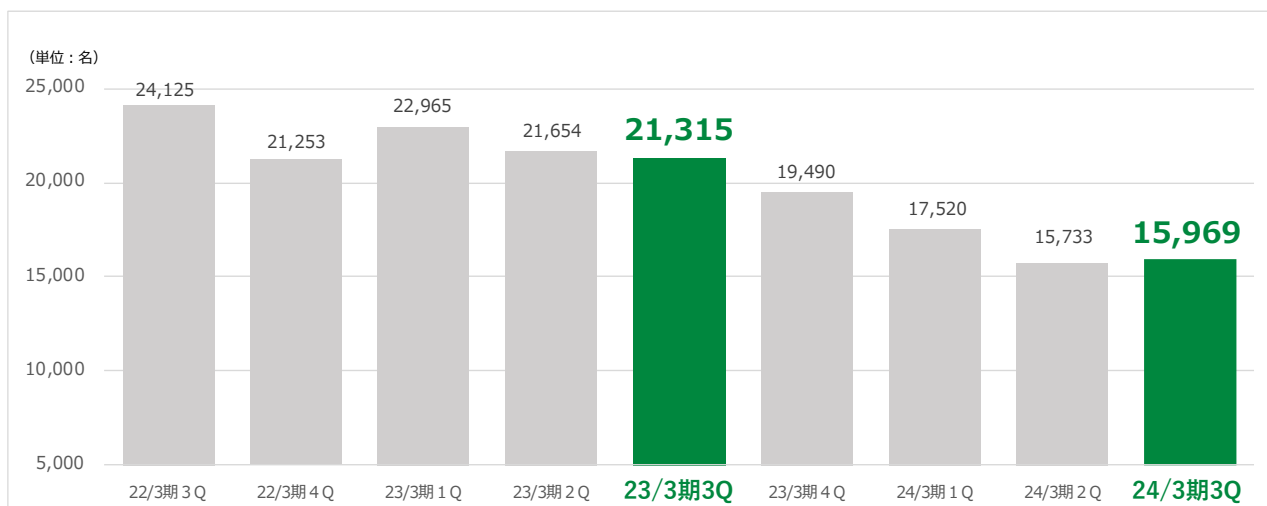
2024年3月期3Q 介護事業（四半期推移）



主なKPI

利用者数の推移（通所介護） ・ 入居率の推移（サービス付き高齢者向け住宅）

■利用者数の推移 — 通所介護事業所 —



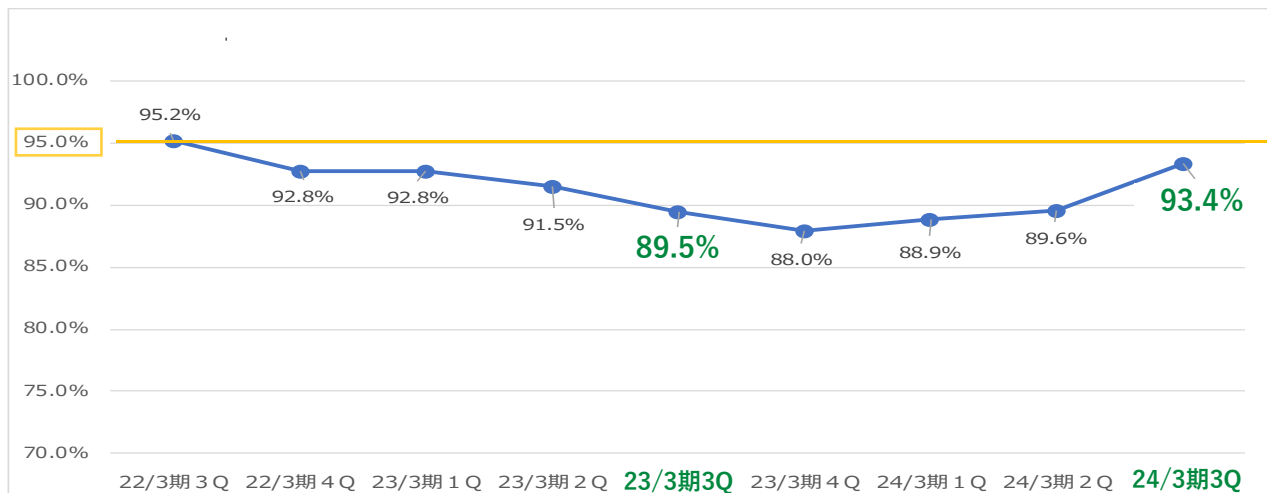
利用者数

前年同四半期比 $\triangle 5,346$ 名

*うち閉鎖事業所の影響
 $\triangle 5,834$ 名

*うち既存事業所 $+488$ 名

■入居率の推移 — サービス付き高齢者向け住宅（特定施設含む） —



入居率

前年同四半期比 $+3.9$ ポイント

入居営業活動の強化を図ったことで、入居者数が増加



2024年3月期3Q 保育事業（前年同期比）



業績状況		前年同期比
【売上高】 前期比 +4.0%	【営業利益】 前期比 +62.0%	増収・増益

主なポイント	
① 園児数： +2.0% （前年同期比）	・ 2023年3月末に不採算であった東京都認証保育園等を閉園するも、2022年4月、及び2023年4月に開設した認可保育園の園児数の増加によりプラスとなる
② こども家庭庁：	令和5年度における公定価格の増額改定が決定し、増収に寄与
③ セグメント利益率： +2.7% （前年同期比）	・ ライフサポート(株)の不採算であった東京都認証保育園の閉園、間接コスト削減等による利益率改善
④ 運営事業所数： +4事業所 （前年度末比）	・ 開設4事業所： 認可保育園3園、学童クラブ1ヵ所

保育事業	2023年3月期	2024年3月期	前年同期比	
	第3四半期	第3四半期	増減額	増減率
売上高（千円）	6,532,199	6,793,184	260,985	4.0%
セグメント利益（千円）	318,795	516,364	197,569	62.0%
セグメント利益率（%）	4.9%	7.6%	+2.7 ^{※1}	—



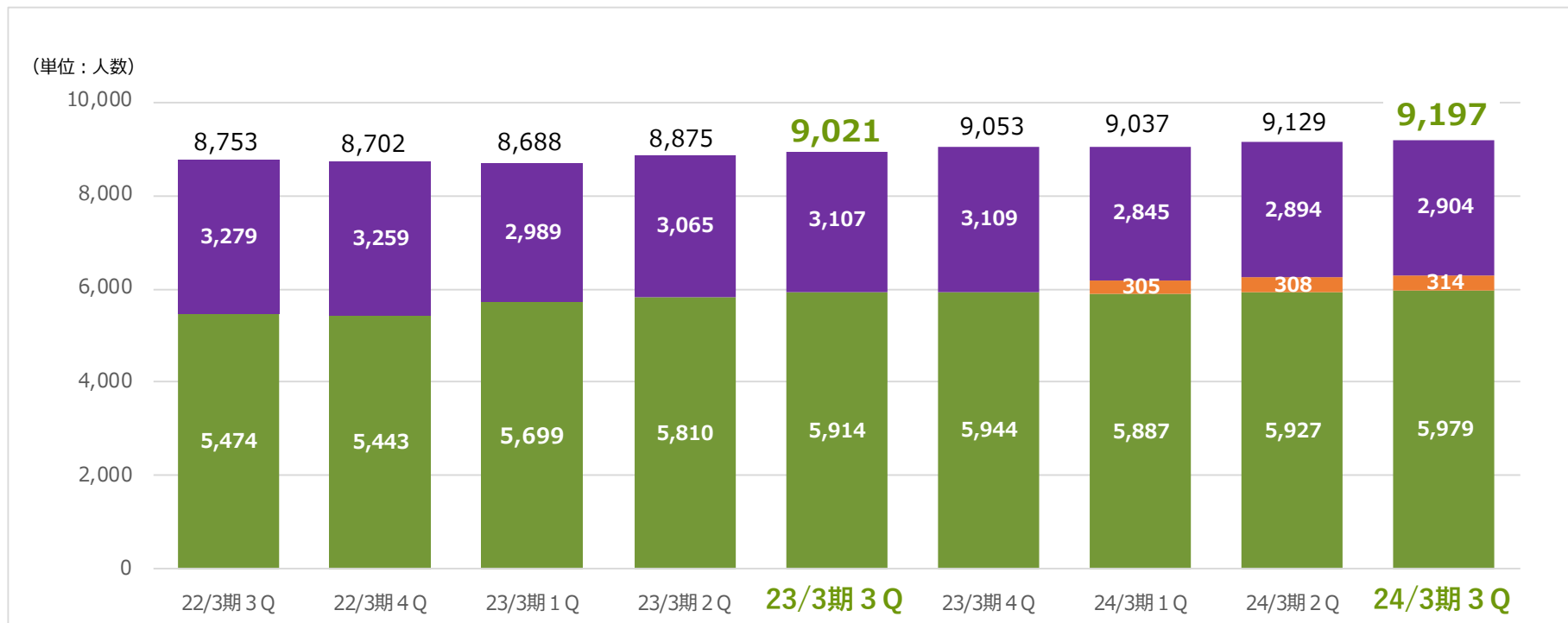
2024年3月期3Q 保育事業（四半期推移）



主なKPI

園児数の推移

園児数の推移



保育園区分

- 既存保育園（ライフサポート）
- 2023年4月開園保育園
(ミアヘルサ×2園 + ライフサポート×1園)
- 既存保育園（ミアヘルサ）

園児数

- 前年同四半期比 **+176名**
- 既存保育園(ライフサポート) △203名
 - 新規保育園 +314名
 - 既存保育園(ミアヘルサ) +65名

2024年3月期
連結業績予想達成度

2024年3月期3Q 対業績予想比較



第3四半期 対業績予想比較

【売上高】	+496,834千円	【営業利益】	+157,590千円
【経常利益】	+155,306千円	【四半期純利益】	+52,760千円

第3四半期業績の主なポイント

- 医薬事業** : ① 処方箋枚数の増加（既存店舗の回復・新規出店効果）が寄与
- 介護事業** : ① サービス付き高齢者向け住宅の入居者数の回復、及び併設事業所の利用者数が回復傾向
② 不採算事業所5事業所（通所介護4ヵ所・定期巡回1ヵ所）の閉鎖により採算性が改善
③ 2023年8月に千葉県流山市に開設した「ホスピス対応型ホーム（定員61名）」の先行コスト発生
- 保育事業** : ① こども家庭庁による公定価格の増額改定が決定し、増収に寄与
② 2023年3月末に不採算であった東京都認証保育園等の閉園による効率化を図ったことで採算性向上
- 特別損失** : ① ライフサポート(株)にて、運営受託している公立保育園の、指定管理料（過年度）の一部返還に係る補助金返還損19百万円計上
② 介護事業所を閉鎖したことに伴う、賃貸借契約の解約違約金40百万円計上

対業績予想比較 (単位：千円)	2024年3月期第3四半期		
	業績予想	実績	差異
売上高	16,390,000	16,886,834	+496,834
営業利益	120,000	277,590	+157,590
経常利益	120,000	275,306	+155,306
四半期純利益	65,000	117,760	+52,760

2024年3月期 通期業績予想の修正と主要因



売上高	[修正業績予想] 22,568 百万円 (前回予想比 + 568 百万円)
	<p>医薬事業 : 処方箋 (枚数・単価) の推移 (3Q累計) の状況、及び高額医薬品の処方箋枚数の増加を反映し、+400百万円修正</p> <p>保育事業 : こども家庭庁による令和5年度における公定価格の増額改定等を反映し、+260百万円修正</p> <p>介護事業 : 通所介護事業所等の利用者の推移 (3Q累計)、及びサービス付き高齢者向け住宅の入居率の回復状況等を考慮し、△110百万円修正</p>
営業利益	[修正業績予想] 370 百万円 (前回予想比 + 90 百万円)
	<p>保育事業 : 不採算な東京都認証保育園の閉鎖による採算性の向上、及びこども家庭庁による令和5年度における公定価格の増額改定等を反映し、+140百万円修正</p> <p>介護事業 : 通所介護事業所等の利用者の推移 (3Q累計)、及びサービス付き高齢者向け住宅の入居率の回復状況等を考慮し、△105百万円修正</p>
経常利益	[修正業績予想] 365 百万円 (前回予想比 + 85 百万円)
	上記、売上高・営業利益の要因参照
当期純利益 (親会社株主に帰属)	[修正業績予想] 140 百万円 (前回予想比 + 10 百万円)
	<p>特別損失 : ライフサポート(株)にて、2023年3月期の認可保育園における指定管理料の一部返還を反映し、補助金返還損 △19百万円 計上</p> <p>特別損失 : ミアヘルサ(株)にて、介護事業所を閉鎖したことで、賃貸借契約の解約を反映し、解約違約金 △40百万円 計上</p> <p>特別損失 : その他、4Q中に閉鎖する事業所の関連損失等を計上</p>

2024年3月期 通期修正業績予想



(単位：千円)	2024年3月期						
	2023年3月期 (実績)	前回予想 (5/15)	今回予想 (2/8)	前年実績比		前回予想比	
				金額	比率	金額	比率
売上高	22,249,391	22,000,000	22,568,000	318,609	1.4%	568,000	+2.6%
営業利益	191,112	280,000	370,000	178,888	93.6%	90,000	+32.1%
営業利益率 (%)	0.9	1.3	1.6	+0.7	—	+0.3	—
経常利益	169,277	280,000	365,000	195,723	115.6%	85,000	+30.4%
経常利益率 (%)	0.8	1.3	1.6	+0.8	—	+0.3	—
親会社株主に帰属する 当期純利益	209,580	130,000	140,000	△69,580	△33.2%	10,000	+7.7%
当期純利益率 (%)	0.9	0.6	0.6	△0.3	—	+0.0	—

2024年3月期 通期修正業績予想（四半期毎）



2024年3月期					
(単位：千円)	第1四半期	第2四半期	第3四半期累計		第4四半期累計
	実績	実績	業績予想(※)	実績	業績予想(2/8)
売上高	5,475,849	10,993,830	16,390,000	16,886,834	22,568,000
営業利益	△26,439	24,950	120,000	277,590	370,000
営業利益率(%)	△0.5	0.2	0.7	1.6	1.6
経常利益	△27,097	20,283	120,000	275,306	365,000
経常利益率(%)	△0.5	0.2	0.7	1.6	1.6
親会社株主に帰属する 当期純利益	△39,495	△32,515	65,000	117,760	140,000
当期純利益率(%)	△0.7	△0.3	0.4	0.7	0.6

※ 上記連結業績予想につきましては、2023年5月15日の「2023年3月期決算短信」において公表しました業績予想

Appendix

主な経営指標の推移 (2024年3月期)



回次		第36期	第37期	第1期	第2期	第3期
決算年月		2020年3月	2021年3月	2022年3月	2023年3月	2024年3月
売上高	(千円)	16,686,358	16,754,542	19,510,261	22,249,391	22,568,000
経常利益	(千円)	337,757	340,243	189,986	169,277	365,000
当期純利益	(千円)	435,895	478,180	291,566	209,580	140,000
資本金	(千円)	451,589	455,198	300,550	300,620	311,182
発行済み株式総数	(株)	2,450,600	2,473,600	2,488,300	2,488,700	2,512,300
純資産額	(千円)	2,515,003	2,975,849	3,202,696	3,337,732	—
総資産額	(千円)	8,848,870	10,069,261	14,205,288	14,135,911	—
1株当たり純資産額	(円)	1,026.27	1,203.04	1,287.13	1,341.20	—
1株当たり配当額 (1株当たり中間配当額)	(円)	— (—)	25.0 (10.0)	※4 30.0 (13.0)	30.0 (13.0)	30.0 (13.0)
1株当たり当期純利益	(円)	222.42	194.40	117.49	84.22	55.97
潜在株式調整後1株当たり 当期純利益	(円)	222.12	191.57	116.61	83.84	—
自己資本比率	(%)	28.4	29.6	22.5	23.6	—
自己資本利益率	(%)	22.4	※3 16.1	8.5	6.4	—
株価収益率	(倍)	4.9	6.3	—	12.0	—
配当性向	(%)	—	12.9	14.5	35.6	—

※1. 2021年3月期第2四半期連結会計期間より四半期連結財務諸表を作成しているため、2020年3月期については、ミアヘルサ単体決算数値・2021年3月期はミアヘルサ連結決算数値となっております。

※2. 2019年8月9日開催のミアヘルサ取締役会決議により、2019年8月29日付で普通株式1株につき10株の割合で株式分割を行っておりますが、第36期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益を算出しております。

※3. 2021年3月期の自己資本当期純利益は、連結初年度のため、期末自己資本に基づき計算しております。

※4. 2022年3月期(第1期)において、当社の完全子会社であるミアヘルサ(株)にて1株当たり配当額13.0円を実施しており、HDの期末配当と合わせると1株当たり配当額30.0円となります。

- 本資料には、当社グループに関連する見通し、将来に関する計画、経営目標などが記載されています。
- これらの将来の見通しに関する記述は、将来の事象や動向に関する現時点での仮定に基づくものであり、当該仮定が必ずしも正確であるという保証はありません。様々な要因により実際の業績が本資料の記載と著しく異なる可能性があります。
- 別段の記載がない限り、本資料に記載されている財務データは日本において一般に認められている会計原則に従って表示されています。
- 当社は、将来の事象などの発生にかかわらず、既に行っております今後の見通しに関する発表等につき、開示規則により求められる場合を除き、必ずしも修正するとは限りません。
- 当社以外の会社に関する情報は、一般に公知の情報に依拠しています。

ご質問がありましたら下記窓口までお問い合わせください。
ありがとうございました。

I R お問合せ窓口	ミアヘルサホールディングス株式会社 I R 担当 E-mail contact-ir@merhalsa.jp TEL 03-3341-7205 IRサイト https://www.merhalsa-hd.jp/ir/inquiry/
---------------	--

免責事項

- 本資料に記載されている計画や見通し、戦略などは資料作成時点において取得可能な情報に基づく将来の業績に関する見通しであり、これらにはリスクや不確実性が内在しております。かかるリスク及び不確実性により、実際の業績等はこれらの見通しや予想とは異なる結果となる可能性があり、保証するものではありません。
- また、環境に関する記載内容は、信頼できると思われる各データに基づいて作成しておりますが当社はその正確性、完全性を保証致しかねますのでご了承ください。
- 本資料は、皆様への情報提供のみを目的としたものであり、売買の勧誘を目的としたものではありません。投資に関する決定は、株主・投資家の皆様のご判断で行われますようお願い申し上げます。