

決算補足説明資料

(2024年3月期第2四半期)

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)

2023年11月9日



- ・ 2024年3月期第2四半期（決算概要） P3
- ・ 2024年3月期第2四半期（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） P17

2024年3月期第2四半期 (決算概要)

2024年3月期第2四半期 決算概要



| 業績状況 | | 前年同期比 |
|--------|-------------|-------|
| 【売上高】 | 前期比 +0.6% | 増収・増益 |
| 【営業利益】 | 前期比 +236.5% | |

| 主な要因 | |
|----------|---|
| 【売上高】 | <p>医薬事業：薬価改定の影響を受けるも、既存店舗の処方箋枚数回復が寄与</p> <p>保育事業：2023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</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の閉鎖による効率化を図った</p> |
| 【四半期純損失】 | <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</p> <p>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17百万円計上</p> |

| 第2四半期業績 (単位：千円) | 第2四半期 | | 前年同期比 | |
|---------------------|------------|------------|---------|--------|
| | 2023年3月期 | 2024年3月期 | 増減額 | 増減率 |
| 売上高 | 10,931,326 | 10,993,830 | 62,504 | 0.6% |
| 売上総利益 | 928,543 | 914,058 | △14,485 | △1.6% |
| 販売費及び一般管理費 | 921,128 | 889,107 | △32,021 | △3.5% |
| 営業利益 | 7,414 | 24,950 | 17,536 | 236.5% |
| 営業利益率 (%) | 0.1% | 0.2% | — | — |
| 経常利益又は経常損失(△) | △11,227 | 20,283 | 31,510 | — |
| 経常利益率 (%) | △0.1% | 0.2% | — | — |
| 親会社株主に帰属する四半期純損失(△) | △44,372 | △32,515 | 11,857 | — |

2024年3月期第2四半期
(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

【売上高】 前期比 +0.6%

【営業利益】 前期比 +236.5%

前年同期比

増収・増益

| 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2四半期 | 第2四半期 | 増減額 | 増減率 |
| 医薬事業 | 売上高 | 4,412,854 | 4,547,526 | 134,708 | 3.1% |
| | セグメント利益 | 239,990 | 243,145 | 3,155 | 1.3% |
| 介護事業 | 売上高 | 1,757,239 | 1,605,095 | △152,144 | △8.7% |
| | セグメント利益 | △61,106 | △85,719 | △24,613 | — |
| 保育事業 | 売上高 | 4,331,350 | 4,410,668 | 79,318 | 1.8% |
| | セグメント利益 | 204,349 | 244,634 | 40,285 | 19.7% |
| 報告セグメント計 | 売上高 | 10,501,445 | 10,563,326 | 61,881 | 0.6% |
| | セグメント利益 | 383,234 | 402,059 | 18,825 | 4.9% |
| その他 (食品事業) | 売上高 | 429,880 | 430,503 | 623 | 0.1% |
| | セグメント利益 | 16,789 | 5,949 | △10,840 | △64.6% |
| (調整額) | 売上高 | — | — | — | — |
| | セグメント利益 | △392,608 | △383,058 | 9,550 | — |
| 全社計 | 売上高 | 10,931,326 | 10,993,830 | 62,504 | 0.6% |
| | セグメント利益 | 7,414 | 24,950 | 17,536 | 236.5% |



| 業績状況 | | 前年同期比 |
|------------------------|-------------------------|-------|
| 【売上高】 前期比 +3.1% | 【営業利益】 前期比 +1.3% | 増収・増益 |

| 主なポイント | |
|---------------------------------------|--|
| ① 処方箋枚数 ： +2.2% （前年同期比） | <ul style="list-style-type: none"> 既存店舗も回復傾向に加え、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 ： +1.0% （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、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を強化し、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 |

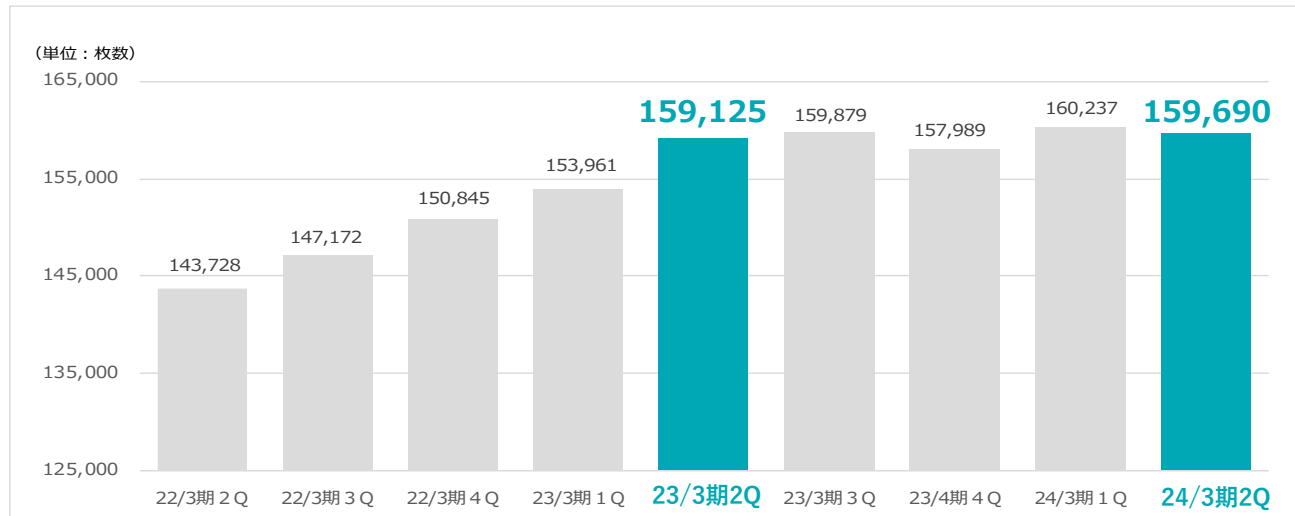
| 医薬事業 | 2023年3月期 | 2024年3月期 | 前年同期比 | |
|-------------|-----------|------------------|----------------------|------|
| | 第2四半期 | 第2四半期 | 増減額 | 増減率 |
| 売上高（千円） | 4,412,854 | 4,547,562 | 134,708 | 3.1% |
| セグメント利益（千円） | 239,990 | 243,145 | 3,155 | 1.3% |
| セグメント利益率（%） | 5.4% | 5.3% | △0.1 ^{ポイント} | — |



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 **+565** 枚

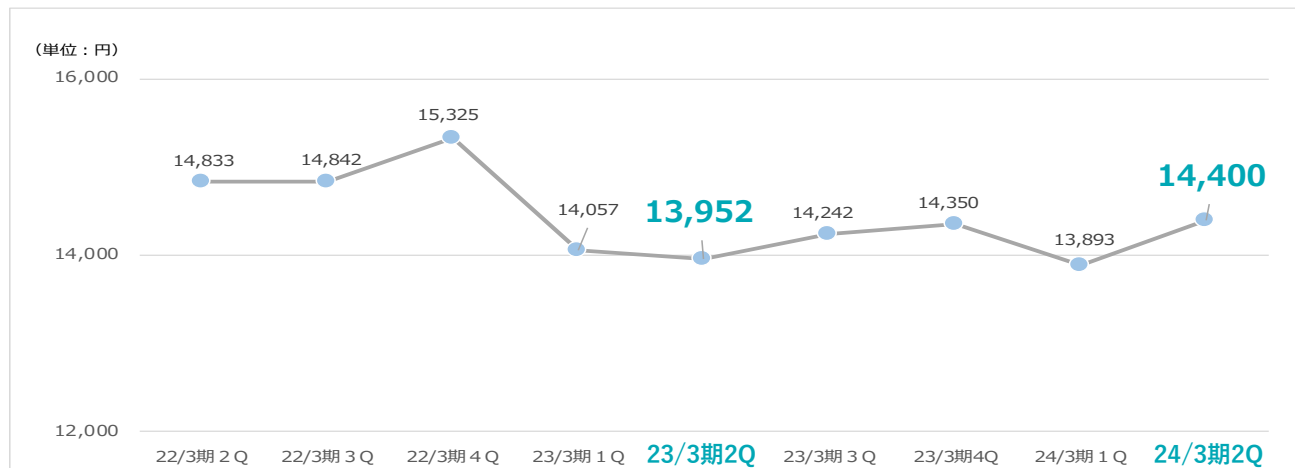
*うち新店舗 +826枚
(2022年5月開局)

【第2四半期（累計）比較】

前年同期比 **+6,841** 枚

*うち新店舗 3,252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 **+448** 円

*うち薬剤料 +428円
*うち技術料 +20円

※処方箋単価は、四半期毎の平均単価



2024年3月期2Q 介護事業（前年同期比）



業績状況

【売上高】 前期比 $\Delta 8.7\%$ 【営業損失】 **85百万円**（前年同期実績：営業損失61百万円）

主なポイント

- ① 通所介護利用者数： $\Delta 27.3\%$ （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： $\Delta 1.9$ ポイント（前年同期比）
 - ・ 前年同期の入居率：91.5% → 当期の入居率：89.6%
 - ・ 併設サービス（通所介護事業所・定期巡回サービス等）の利用者数の減少
- 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）」の開設に伴う先行コスト(約**40**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2四半期 | 第2四半期 | 増減額 | 増減率 |
| 売上高（千円） | 1,757,239 | 1,605,095 | $\Delta 152,144$ | $\Delta 8.7\%$ |
| セグメント利益（千円） | $\Delta 61,106$ | $\Delta 85,719$ | $\Delta 24,613$ | — |
| セグメント利益率（%） | $\Delta 3.8\%$ | $\Delta 5.3\%$ | — | — |



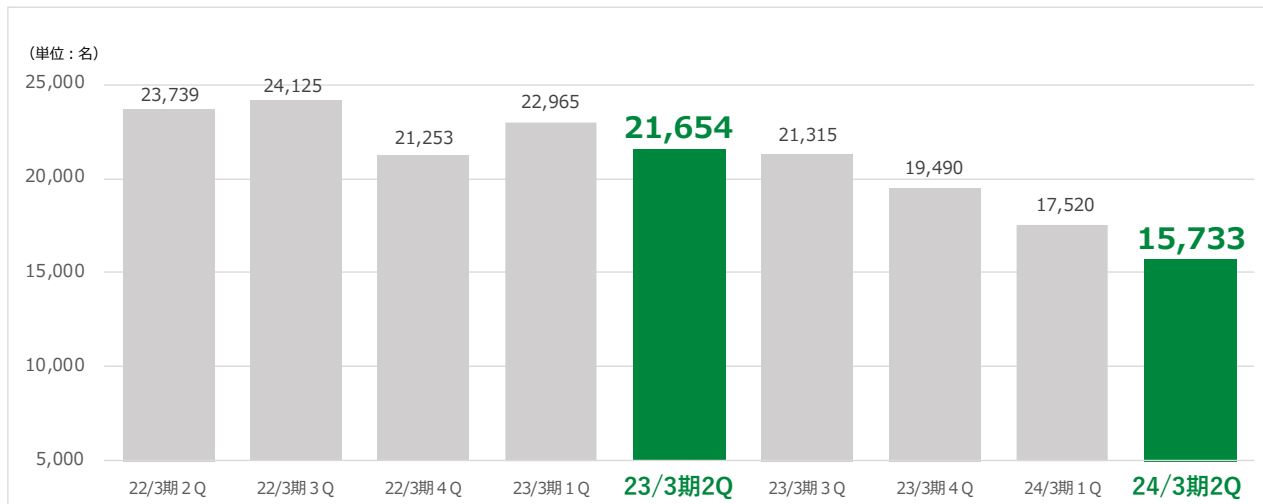
2024年3月期2Q 介護事業（四半期推移）



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 —

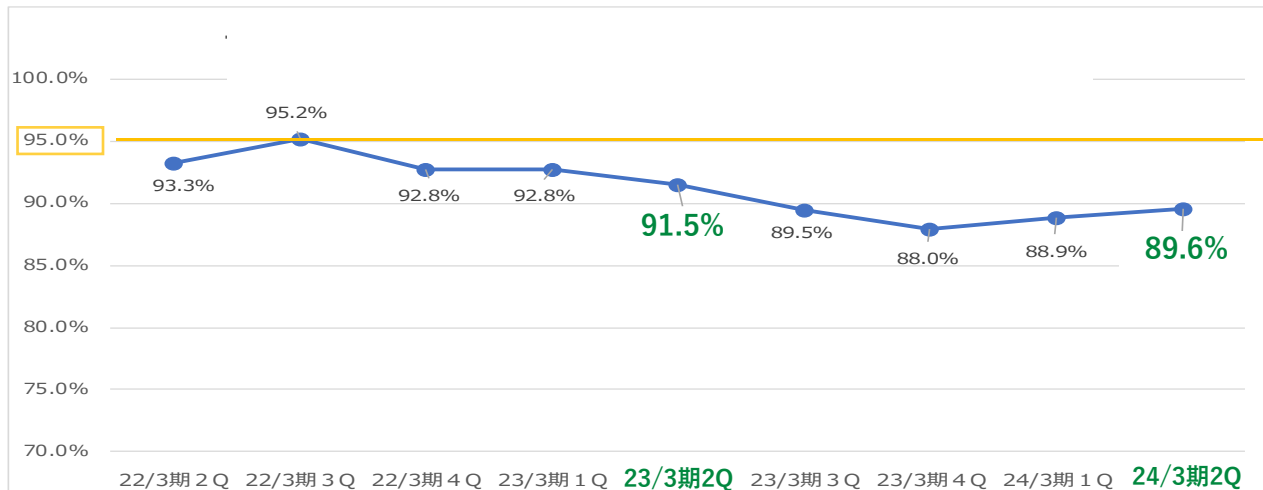


利用者数

前年同四半期比 $\triangle 5,921$ 名

うち閉鎖事業所の影響
 $\triangle 6,113$ 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 $\triangle 1.9$ ポイント

1. 入居者の逝去等による入居者数の減少
2. 入居促進の途上であり、前年同期比で減少



2024年3月期2Q 保育事業（前年同期比）



| 業績状況 | | 前年同期比 |
|------------------------|--------------------------|-------|
| 【売上高】 前期比 +1.8% | 【営業利益】 前期比 +19.7% | 増収・増益 |

| 主なポイント | |
|----------------------------------|--|
| ① 園児数： +4.0% （前年同期比） | <ul style="list-style-type: none"> ・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 セグメント利益率： +0.8% （前年同期比） | <ul style="list-style-type: none"> ・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 |
| ③ 運営事業所数： +4事業所 （前年度末比） | <ul style="list-style-type: none"> ・開設4事業所： 認可保育園3園、学童クラブ1ヵ所 |

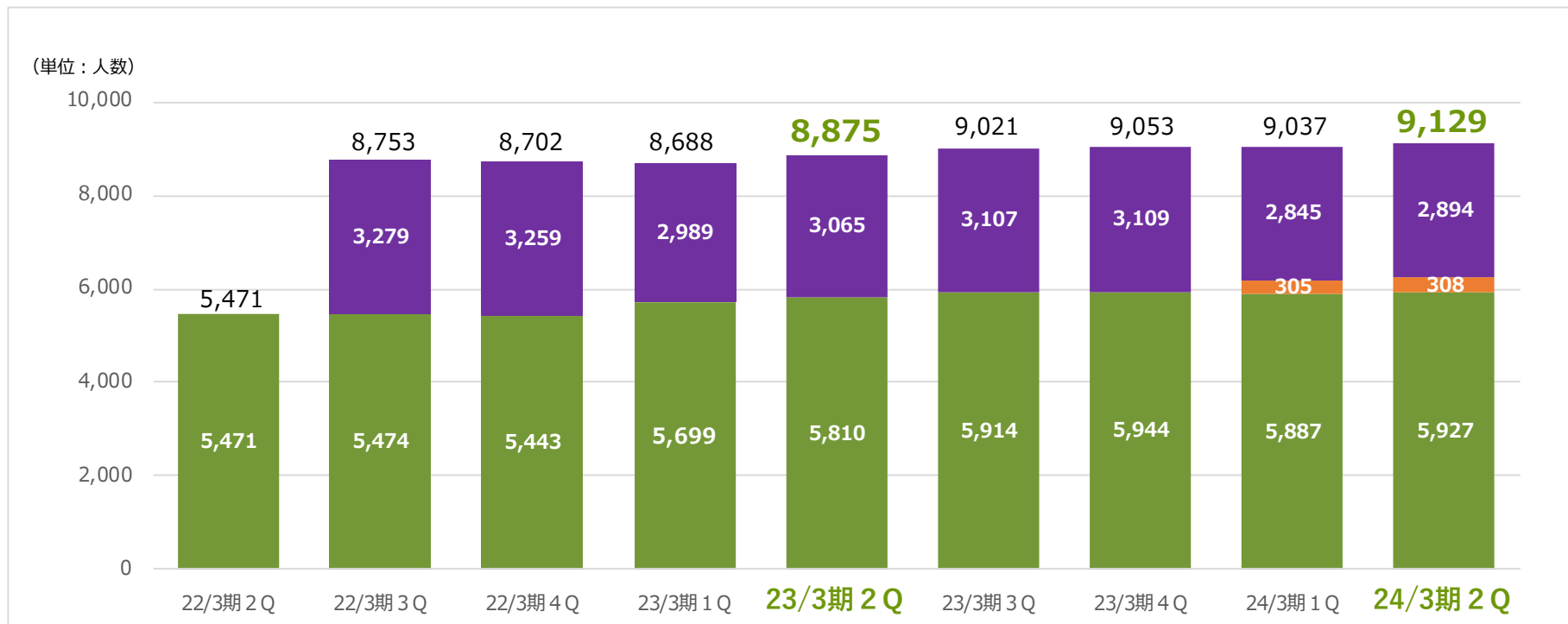
| 保育事業 | 2023年3月期 | 2024年3月期 | 前年同期比 | |
|-------------|-----------|------------------|----------------------|-------|
| | 第2四半期 | 第2四半期 | 増減額 | 増減率 |
| 売上高（千円） | 4,331,350 | 4,410,668 | 79,318 | 1.8% |
| セグメント利益（千円） | 204,349 | 244,634 | 40,285 | 19.7% |
| セグメント利益率（%） | 4.7% | 5.5% | +0.8 ^{ポイント} | — |



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 **+254**名
- 既存保育園(ライフサポート) Δ 171名
 - 新規保育園 +308名
 - 既存保育園(ミアヘルサ) +117名

2024年3月期
連結業績予想達成度

2024年3月期2Q 対業績予想比較



第2四半期 対業績予想比較

| | | | |
|--------|------------|----------|-----------|
| 【売上高】 | +193,830千円 | 【営業利益】 | +20,950千円 |
| 【経常利益】 | +17,283千円 | 【四半期純利益】 | △23,515千円 |

第2四半期業績の主なポイント

- 医薬事業** : ① 処方箋枚数は、既存店舗を中心に回復傾向
 ② 処方箋単価は、2023年4月に実施された薬価改定の影響はあるものの、高額医薬品の処方箋が増加したことに加え、技術料単価の加算獲得に努めたことで上昇（前年同期比+1.0%）
- 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途上
 ② 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 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17百万円計上
 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2四半期 | | |
|--------------------|---------------|------------|----------|
| | 業績予想 | 実績 | 差異 |
| 売上高 | 10,800,000 | 10,993,830 | +193,830 |
| 営業利益 | 4,000 | 24,950 | +20,950 |
| 経常利益 | 3,000 | 20,283 | +17,283 |
| 四半期純利益 | △9,000 | △32,515 | △23,515 |

2024年3月期 業績予想達成状況



2024年3月期 業績の進捗率

| | | | |
|--------|-------|---------|--------|
| 【売上高】 | 50.0% | 【営業利益】 | 8.9% |
| 【経常利益】 | 7.2% | 【当期純利益】 | △25.0% |

2024年3月期

| (単位：千円) | 実績 | 業績予想 | 進捗率 |
|---------------------|------------|------------|--------|
| 売上高 | 10,993,830 | 22,000,000 | 50.0% |
| 営業利益 | 24,950 | 280,000 | 8.9% |
| 営業利益率 (%) | 0.2 | 1.3 | — |
| 経常利益 | 20,283 | 280,000 | 7.2% |
| 経常利益率 (%) | 0.2 | 1.3 | — |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 | △32,515 | 130,000 | △25.0% |
| 当期純利益率 (%) | △0.3 | 0.6 | — |
| 1株当たり当期純利益 (円) | △13.06 | 52.24 | △25.0% |

2024年3月業績予想達成のポイント

医薬事業：

- ① 「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により技術料の加算獲得

介護事業：

- ① サービス付き高齢者向け住宅の入居率の回復、及び併設サービスの利用者数の増加
- ② 新規開設事業所（ホスピス）の入居者数の増加、及び看護師等の人員体制の確保
- ③ 不採算事業所（通所介護事業所等）の閉鎖による利益率の改善

保育事業：

- ① ライフサポート㈱の保育事業の収益性の向上
- ② ミアヘルサ㈱の既存保育園の園児数の増加

【前提】：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に変更はありません。

2024年3月期 業績予想（四半期毎）



| 2024年3月期 | | | | | |
|-----------------------------|-----------|------------|------------|------------|------------|
| 業績予想 (単位：千円) | 第1四半期 | 第2四半期累計 | | 第3四半期累計 | 第4四半期累計 |
| | 実績 | 業績予想 | 実績 | 業績予想 | 業績予想 |
| 売上高 | 5,475,849 | 10,800,000 | 10,993,830 | 16,390,000 | 22,000,000 |
| 営業利益 | △26,439 | 4,000 | 24,950 | 120,000 | 280,000 |
| 営業利益率 (%) | △0.5 | 0.0 | 0.2 | 0.7 | 1.3 |
| 経常利益 | △27,097 | 3,000 | 20,283 | 120,000 | 280,000 |
| 経常利益率 (%) | △0.5 | 0.0 | 0.2 | 0.7 | 1.3 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 又は四半期純利益 | △39,495 | △9,000 | △32,515 | 65,000 | 130,000 |
| 当期純利益率又は 四半期純利益率 (%) | △0.7 | △0.1 | △0.3 | 0.4 | 0.6 |

【前提】：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に変更はありません。

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 | 22,000,000 |
| 経常利益 | (千円) | 337,757 | 340,243 | 189,986 | 169,277 | 280,000 |
| 当期純利益 | (千円) | 435,895 | 478,180 | 291,566 | 209,580 | 130,000 |
| 資本金 | (千円) | 451,589 | 455,198 | 300,550 | 300,620 | 300,620 |
| 発行済み株式総数 | (株) | 2,450,600 | 2,473,600 | 2,488,300 | 2,488,700 | 2,488,700 |
| 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 | 52.24 |
| 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。