

# 2024年3月期 第3四半期 決算補足説明資料

2024年2月14日

株式会社Kids Smile Holdings

証券コード:7084



1. 決算ハイライト
2. 事業の状況
3. 事業別進捗
4. 中期経営計画に対する進捗



1. 決算ハイライト
2. 事業の状況
3. 事業別進捗
4. 中期経営計画に対する進捗



売上高

93.1 億円

107.3%  
前年同四半期比

EBITDA

6.8 億円

125.5%  
前年同四半期比

営業利益

0.6 億円

1.6億円改善  
前年同四半期比

四半期純利益

0.8 億円

前年同四半期1.8億円

運営施設数

79 施設

+1施設  
前年同四半期比

注：開設2園、幼児教室1施設統合

児童数

5,312 人

106.6%  
前年同四半期比

## 通期計画達成に向けて順調に推移



- 売上高は、第3四半期として過去最高
- EBITDA(営業利益+減価償却費)も、第3四半期として過去最高
- 営業利益は、前年同四半期比1.6億円改善し、黒字転換
- 認可保育所事業の在籍児童数は、4,057人に増加
- プレミアム教育サービス事業の契約児童数は、1,255人に増加
- 通期業績予想を上方修正

## 売上高の増加とともに営業損益の黒字化達成

(百万円)	2023年3月期3Q(前期)	2024年3月期3Q(当期)	増減額
売上高	8,684	9,319	634
EBITDA	546	685	139
営業利益	-99	64	164
経常利益	302	151	-151
四半期純利益	182	89	-93
認可保育所事業 在籍児童数(人)	3,906	4,057	151
プレミアム教育サービス事業 契約児童数(人)	1,076	1,255	179

## 業績予想を上方修正

認可保育園において、特に低年齢児の入園者数が計画上振れで推移。および業務効率化の推進により経費抑制に成功

(百万円)	前回公表予想 (2023年5月15日)	今回公表予想 (2024年2月14日)	増減額	増減率
売上高	12,220	12,500	280	2.3%
認可保育所事業	10,620	10,900	280	2.6%
プレミアム教育サービス事業	1,600	1,600	-	-
EBITDA	900	930	30	3.3%
営業利益	70	100	30	42.9%
経常利益	122	150	28	23.0%
当期(四半期)純利益	80	100	20	25.0%

## 事業計画達成へ順調な進捗

(百万円)	2024年3月期(新予想)	2024年3月期3Q(実績)	進捗率	参考:従来の業績予想に対する進捗率
売上高	12,500	9,319	74.6%	76.3%
認可保育所事業	10,900	8,095	74.3%	76.2%
プレミアム教育サービス事業	1,600	1,223	76.5%	76.5%
EBITDA	930	685	73.7%	76.2%
営業利益	100	64	64.6%	92.3%
経常利益	150	151	100.7%	123.9%
当期(四半期)純利益	100	89	89.3%	111.6%

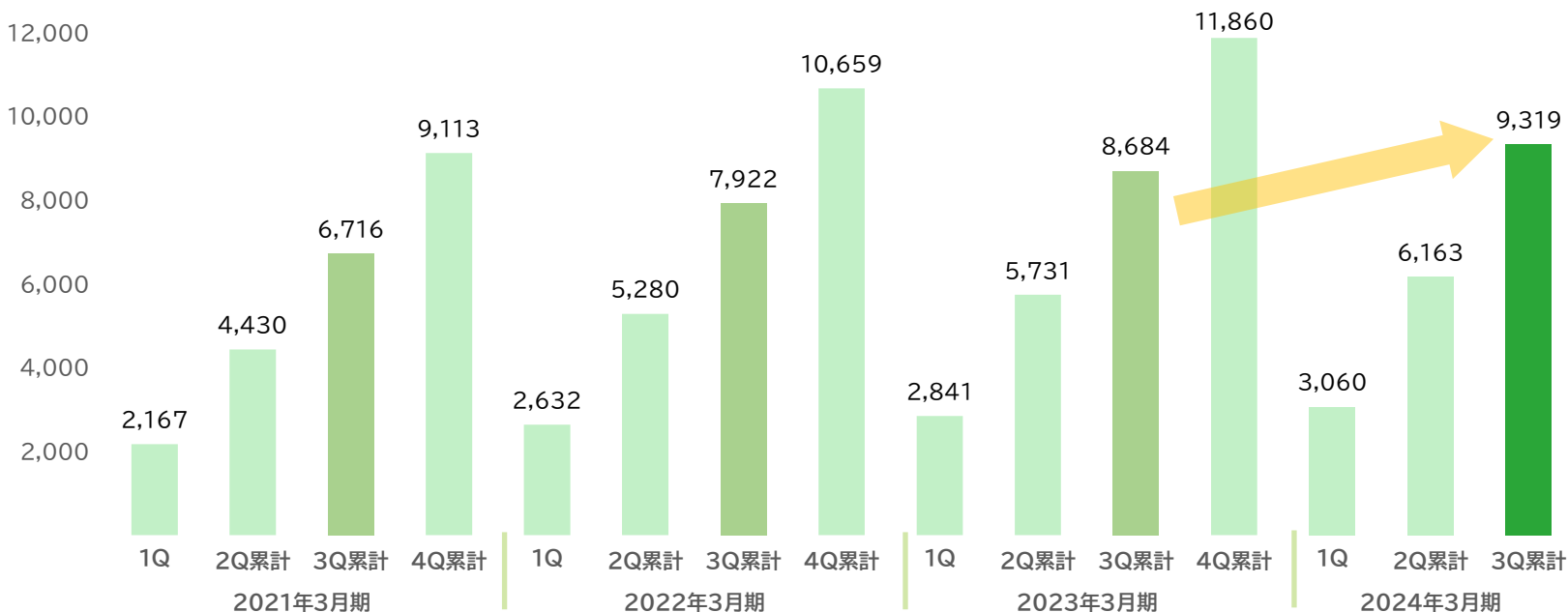


1. 決算ハイライト
2. 事業の状況
3. 事業別進捗
4. 中期経営計画に対する進捗



## 第3四半期として過去最高達成

(百万円)



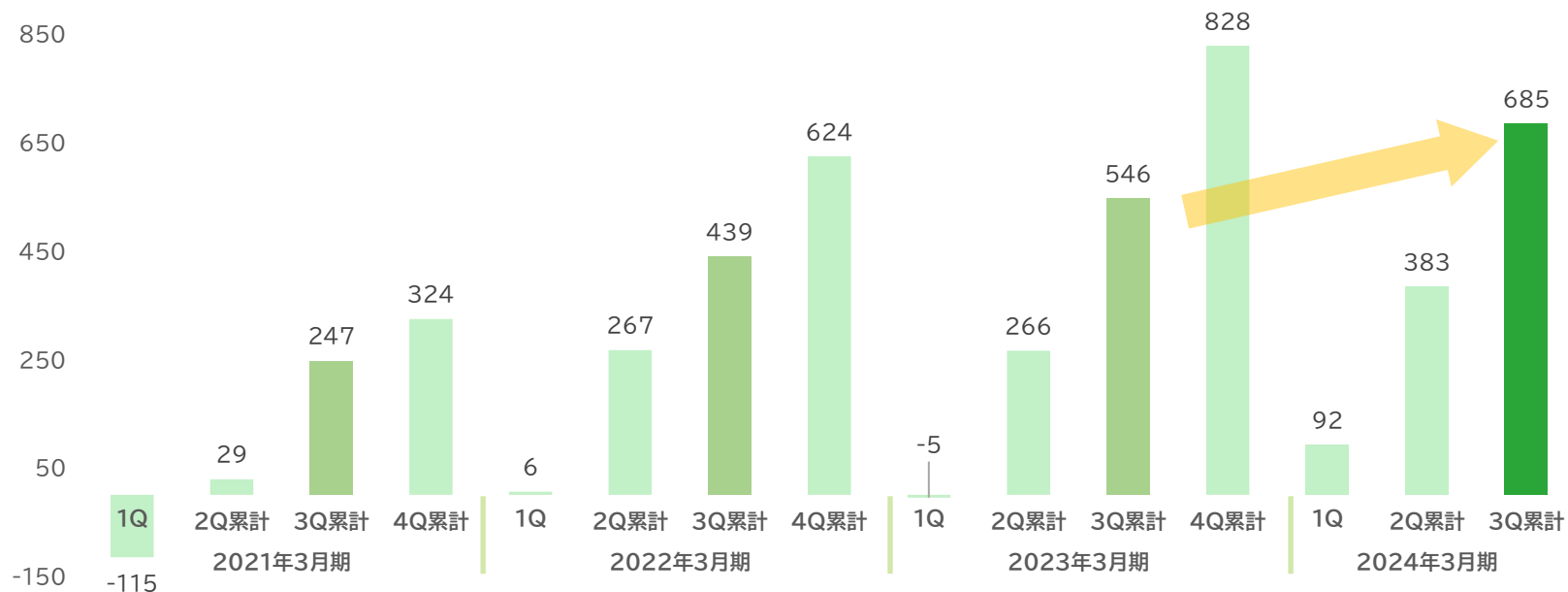
過去  
最高

9,319 百万円

前年同四半期比 +634百万円(107.3%)

## 第3四半期として過去最高達成

(百万円)

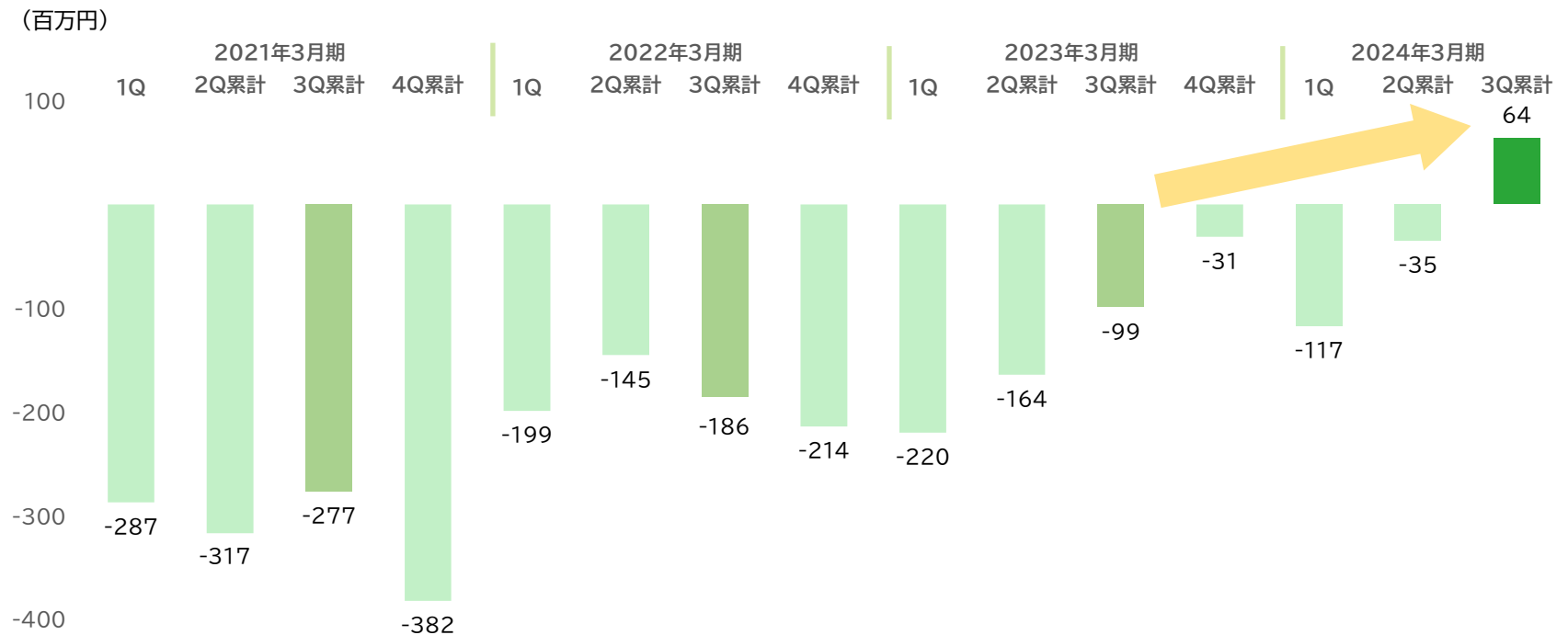


過去  
最高

685 百万円

前年同四半期比 +139百万円(125.5%)

## 当初の計画通り、黒字化達成

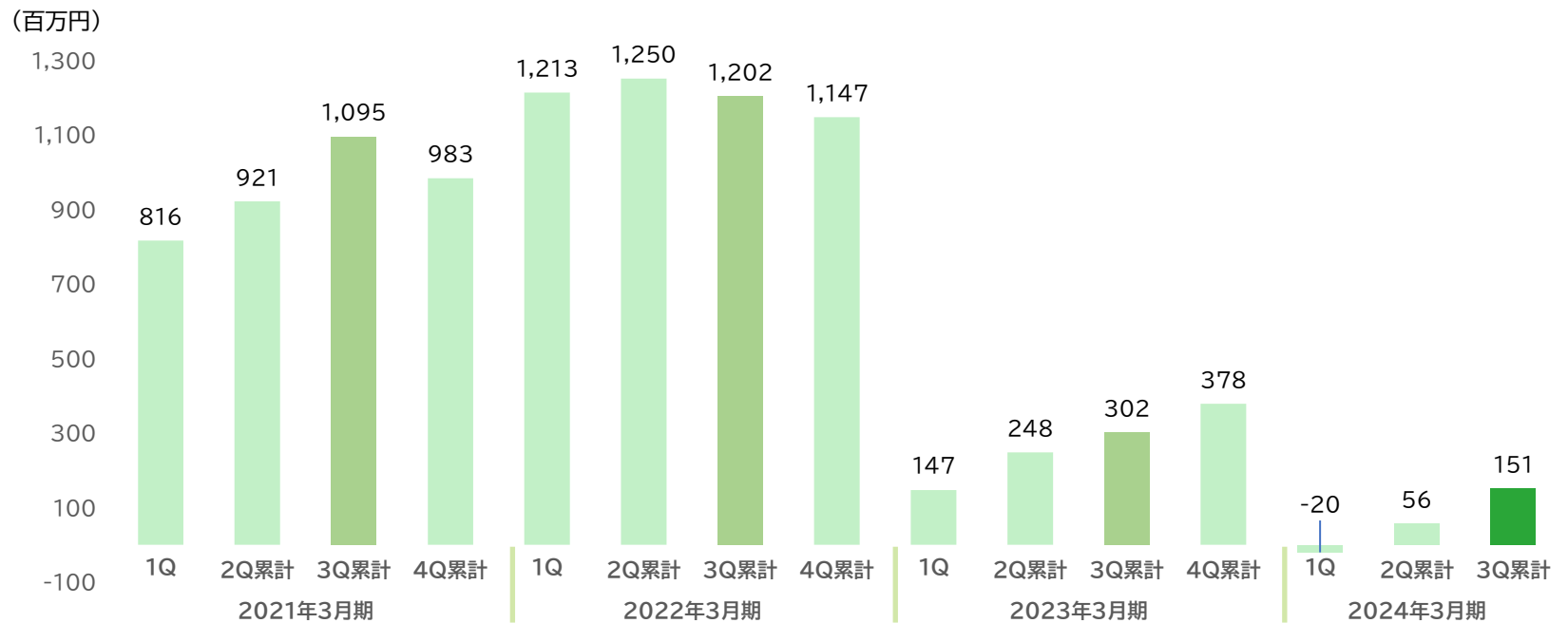


黒字  
転換

**64**百万円

前年同四半期比 +164百万円

## 認可施設開設補助金の減少に比例した想定内の減益



参考:認可施設開設補助金(営業外収益)の推移

2021年3月期(通期):1,391百万円

2022年3月期(通期):1,418百万円

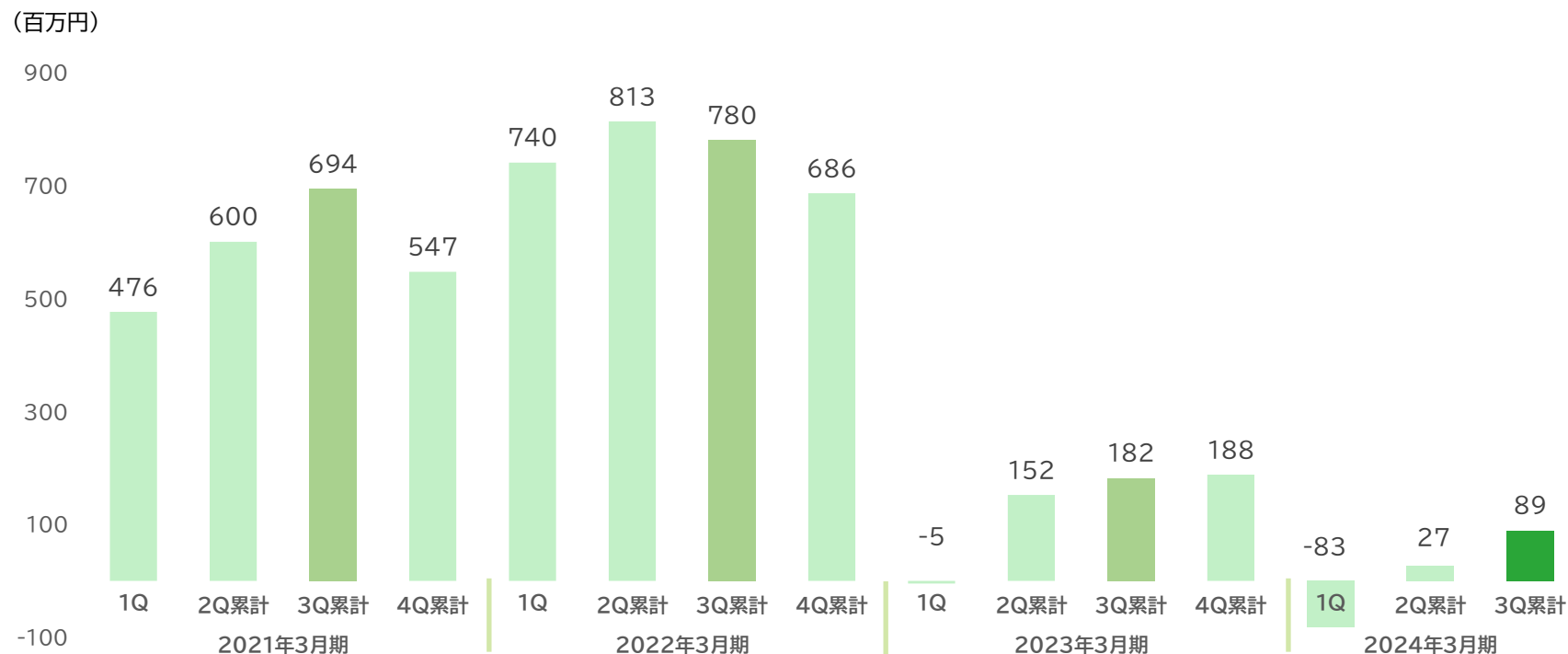
2023年3月期(通期):419百万円

2024年3月期(第3四半期):99百万円

151 百万円

前年同四半期実績 302百万円

## 認可施設開設補助金の減少に比例した想定内の減益



89 百万円

前年同四半期実績 182 百万円

## 高い財務安全性を継続

2023年3月末

総資産13,845百万円

自己資本比率44.8%

有利子負債比率63.3%

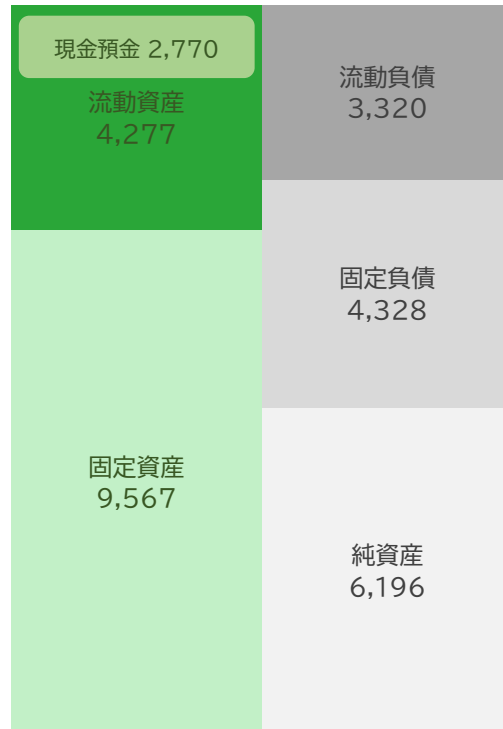
2023年12月末

総資産13,166百万円

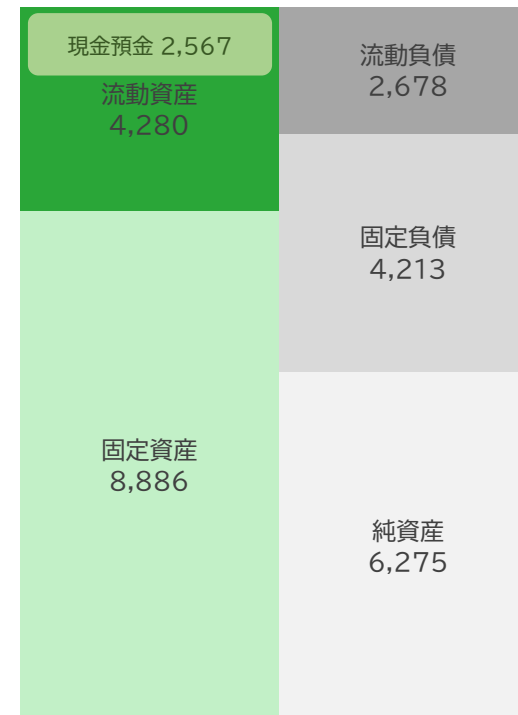
自己資本比率47.7%

有利子負債比率51.6%

(百万円)



(百万円)



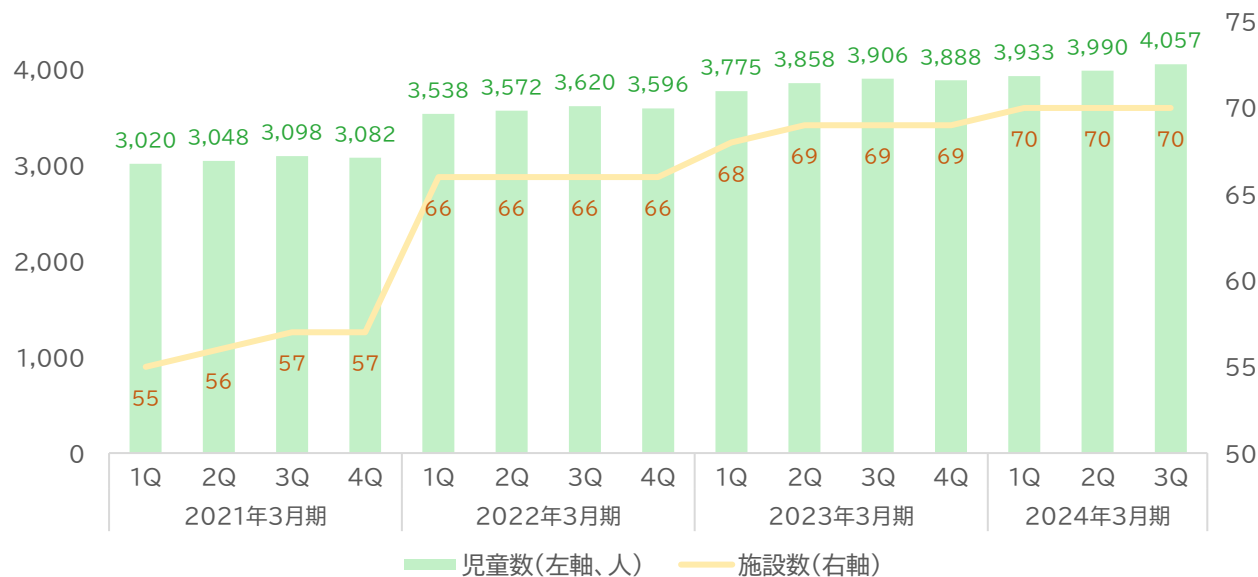
※有利子負債比率 = (有利子負債 ÷ 純資産) × 100

1. 決算ハイライト
2. 事業の状況
- 3. 事業別進捗**
4. 中期経営計画に対する進捗





## 園児充足率の高まりに応じ、在籍児童数が堅調に増加



売上高8,095百万円

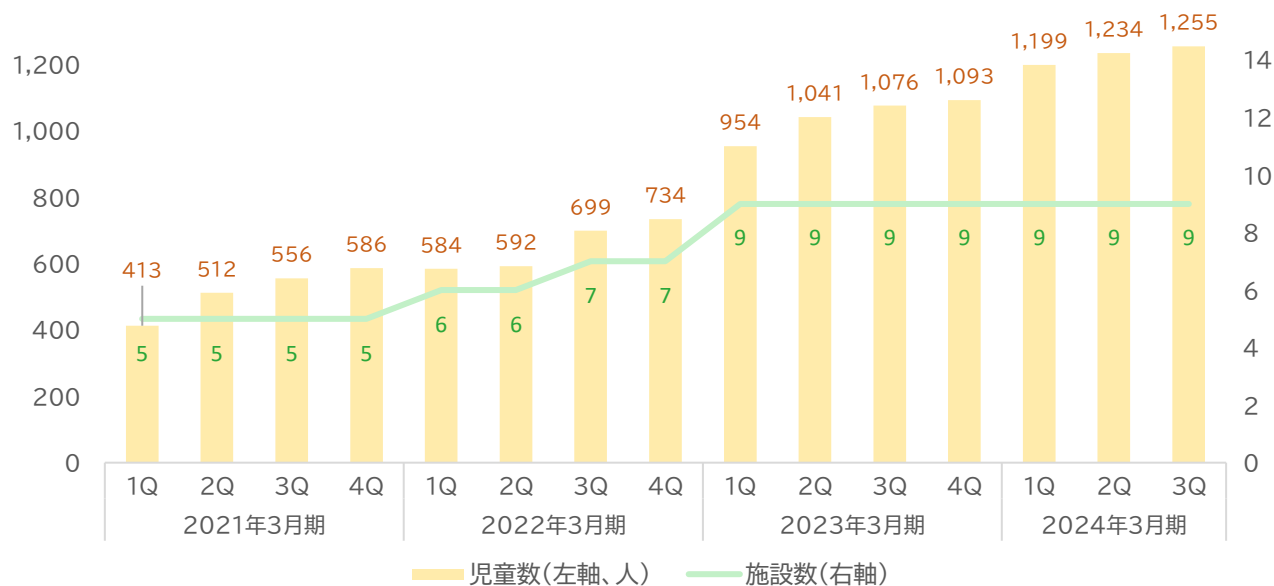
(前年同四半期比106.5%)

営業利益588百万円

(前年同四半期比174.9%)

※全社費用配賦前

## 多彩なプログラムおよび集客活動により契約児童数増加



※23年4月錦糸町グローバルスクールオープン、および23年6月幼児教室1施設統合



売上高1,223百万円

(前年同四半期比113.2%)

営業利益66百万円

(前年同四半期比83.2%)

※全社費用配賦前

# 補足資料：事業別四半期推移

KIDS SMILE HOLDINGS

(百万円)	2021年3月期				2022年3月期				2023年3月期				2024年3月期		
	1Q	2Q	3Q	4Q	1Q	2Q	3Q	4Q	1Q	2Q	3Q	4Q	1Q	2Q	3Q
売上高	2,167	2,262	2,286	2,396	2,632	2,648	2,641	2,737	2,841	2,889	2,953	3,176	3,060	3,103	3,155
認可保育事業	-	-	-	-	2,395	2,392	2,374	2,466	2,503	2,515	2,584	2,762	2,660	2,688	2,747
プレミアム教育サービス事業	-	-	-	-	236	255	267	270	337	374	368	414	399	415	408
販管費	443	258	254	284	415	267	267	294	443	241	266	344	415	289	317
営業利益	-287	-30	40	-104	-199	54	-40	-28	-220	55	64	67	-117	81	100
認可保育事業	-	-	-	-	-24	187	128	197	-12	162	186	302	81	215	290
プレミアム教育サービス事業	-	-	-	-	-3	24	0	-56	-19	52	47	3	-8	48	25
全社費用	-	-	-	-	-172	-156	-168	-169	-188	-158	-168	-238	-190	-182	-216
経常利益	816	105	173	-111	1,213	37	-48	-54	147	100	54	75	-20	76	94
四半期純利益	476	124	93	-146	740	72	-33	-93	-5	158	30	5	-83	111	61
EBITDA	-115	145	217	76	6	260	172	184	-5	272	279	282	92	290	302
<b>KPI</b>															
児童数(累計、人)	3,433	3,560	3,654	3,668	4,122	4,164	4,319	4,330	4,729	4,899	4,982	4,981	5,132	5,224	5,312
認可保育事業	3,020	3,048	3,098	3,082	3,538	3,572	3,620	3,596	3,775	3,858	3,906	3,888	3,933	3,990	4,057
プレミアム教育サービス事業	413	512	556	586	584	592	699	734	954	1,041	1,076	1,093	1,199	1,234	1,255
施設数(累計、施設数)	60	61	62	62	72	72	73	73	77	78	78	78	79	79	79
認可保育事業	55	56	57	57	66	66	66	66	68	69	69	69	70	70	70
プレミアム教育サービス事業	5	5	5	5	6	6	7	7	9	9	9	9	9	9	9

※当該資料における事業別情報は、所謂「セグメント情報等の開示に関する会計基準」に準拠したのではなく、当社経営管理上における事業区分データとなります。

※23年4月錦糸町グローバルスクールオープン、および23年6月幼児教室1施設統合

1. 決算ハイライト
2. 事業の状況
3. 事業別進捗
4. **中期経営計画に対する進捗**



## 中期経営計画初年度は、順調に推移。計画に変更なし

(百万円)	2023年3月期	2024年3月期 第3四半期	2024年3月期	2025年3月期	2026年3月期	2027年3月期	2028年3月期	～	2030年3月期
	実績	実績	予想	計画	計画	計画	計画		計画
売上高	11,860	9,319	12,500	12,500 ～13,000	13,500 ～14,500	14,500 ～16,000	15,500 ～17,000		20,000
EBITDA	828	685	930	1,150 ～1,200	1,200 ～1,300	1,300 ～1,450	1,500 ～1,650		2,200
営業利益	-31	64	100	80～100	80～100	150～300	300～500		1,050
営業外損益	410	86	50	-30	-30	-50	-50		-50
経常利益	378	151	150	50～100	50～100	100～250	250～450		1,000
新規施設数	5	1	1	3	6	10	10		10
総施設数	78	79	79	82	88	98	108		128

※23年6月幼児  
教室1施設統合