

2024年12月期 第1四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

2024年5月14日

上場取引所 東

上場会社名 株式会社イーエムシステムズ
 コード番号 4820 URL <https://emsystems.co.jp>
 代表者 (役職名) 代表取締役社長執行役員 (氏名) 國光 宏昌
 問合せ先責任者 (役職名) 取締役上席執行役員 管理本部長 (氏名) 関 めぐみ TEL 06-6397-1888
 四半期報告書提出予定日 2024年5月14日
 配当支払開始予定日 —
 四半期決算補足説明資料作成の有無：無
 四半期決算説明会開催の有無：無

(百万円未満切捨て)

1. 2024年12月期第1四半期の連結業績（2024年1月1日～2024年3月31日）

(1) 連結経営成績（累計）

(%表示は、対前年同四半期増減率)

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | | 親会社株主に帰属する 四半期純利益 | |
|----------------|-------|------|------|-------|------|------|----------------------|------|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 2024年12月期第1四半期 | 5,571 | 14.2 | 720 | △15.4 | 873 | △9.2 | 571 | 11.7 |
| 2023年12月期第1四半期 | 4,877 | 22.4 | 851 | 25.4 | 961 | 16.6 | 511 | △9.3 |

(注) 包括利益 2024年12月期第1四半期 573百万円 (7.0%) 2023年12月期第1四半期 535百万円 (△8.7%)

| | 1株当たり 四半期純利益 | 潜在株式調整後 1株当たり四半期純利益 |
|----------------|-----------------|------------------------|
| | 円 銭 | 円 銭 |
| 2024年12月期第1四半期 | 8.10 | 8.08 |
| 2023年12月期第1四半期 | 7.24 | 7.22 |

(2) 連結財政状態

| | 総資産 | 純資産 | 自己資本比率 | 1株当たり純資産 |
|----------------|--------|--------|--------|----------|
| | 百万円 | 百万円 | % | 円 銭 |
| 2024年12月期第1四半期 | 29,804 | 20,441 | 68.2 | 288.65 |
| 2023年12月期 | 29,387 | 20,566 | 69.6 | 289.47 |

(参考) 自己資本 2024年12月期第1四半期 20,327百万円 2023年12月期 20,464百万円

2. 配当の状況

| | 年間配当金 | | | | |
|---------------|--------|--------|--------|------|-------|
| | 第1四半期末 | 第2四半期末 | 第3四半期末 | 期末 | 合計 |
| | 円 銭 | 円 銭 | 円 銭 | 円 銭 | 円 銭 |
| 2023年12月期 | — | 7.00 | — | 7.00 | 14.00 |
| 2024年12月期 | — | | | | |
| 2024年12月期（予想） | | 7.00 | — | 7.00 | 14.00 |

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無：無

3. 2024年12月期の連結業績予想（2024年1月1日～2024年12月31日）

(%表示は、通期は対前期、四半期は対前年同四半期増減率)

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | | 親会社株主に帰属 する当期純利益 | | 1株当たり 当期純利益 |
|-----------|--------|-----|-------|-------|-------|-------|---------------------|------|----------------|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 円 銭 |
| 第2四半期（累計） | 10,695 | 8.9 | 885 | △22.6 | 1,176 | △15.6 | 777 | △1.4 | 11.00 |
| 通期 | 22,014 | 8.1 | 2,573 | 10.4 | 3,199 | 11.5 | 2,160 | 10.1 | 30.56 |

(注) 1. 直近に公表されている業績予想からの修正の有無：無

※ 注記事項

(1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動（連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動）：無

(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用：有

(注) 詳細は、添付資料P. 7「2. 四半期連結財務諸表及び主な注記(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)」をご覧ください。

(3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示

- ① 会計基準等の改正に伴う会計方針の変更 : 無
- ② ①以外の会計方針の変更 : 無
- ③ 会計上の見積りの変更 : 無
- ④ 修正再表示 : 無

(4) 発行済株式数（普通株式）

| | | | | |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ① 期末発行済株式数（自己株式を含む） | 2024年12月期1Q | 74,514,800株 | 2023年12月期 | 74,514,800株 |
| ② 期末自己株式数 | 2024年12月期1Q | 4,092,949株 | 2023年12月期 | 3,818,649株 |
| ③ 期中平均株式数（四半期累計） | 2024年12月期1Q | 70,560,384株 | 2023年12月期1Q | 70,649,018株 |

※ 四半期決算短信は公認会計士又は監査法人の四半期レビューの対象外です

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

本資料に記載されている業績見通し等の将来に関する記述は、当社が現在入手している情報及び合理的であると判断する一定の前提に基づいており、実際の業績等は様々な要因により大きく異なる可能性があります。

○添付資料の目次

| | |
|------------------------------------|---|
| 1. 当四半期決算に関する定性的情報 | 2 |
| (1) 経営成績に関する説明 | 2 |
| (2) 財政状態に関する説明 | 3 |
| (3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明 | 3 |
| 2. 四半期連結財務諸表及び主な注記 | 4 |
| (1) 四半期連結貸借対照表 | 4 |
| (2) 四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書 | 6 |
| 四半期連結損益計算書 | 6 |
| 第1四半期連結累計期間 | 6 |
| 四半期連結包括利益計算書 | 6 |
| 第1四半期連結累計期間 | 6 |
| (3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項 | 7 |
| (継続企業の前提に関する注記) | 7 |
| (株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記) | 7 |
| (四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用) | 7 |
| (会計方針の変更) | 7 |

1. 当四半期決算に関する定性的情報

(1) 経営成績に関する説明

当第1四半期連結累計期間におけるわが国の経済は、企業収益の改善と賃上げの実施により、デフレ脱却に向けた経済好循環実現への期待から日経平均株価が史上最高値を更新した一方、世界的な金融引き締め継続により、為替相場の急激な変動やエネルギー・原材料価格の高止まりなど経済活動の先行きにつきましては、不透明な状況が続いております。

当社グループの主要取引先である医療業界におきましては、2年に一度の診療報酬改定が4月から6月に変更となり、3年に一度の介護報酬改定があり、2024年は6年に一度の医療・介護・福祉サービス同時改定の年となります。医療介護従事者の人材確保や賃上げに向けた取組として診療報酬を引き上げる一方、効率化・適正化を通じた医療保険制度の安定性・持続可能性の向上に向けた取組の一環として、薬価等を引き下げる方針になっております。

また、医療DXやイノベーションの推進等による質の高い医療の実現に向けて、オンライン資格確認システム運用対象の範囲拡大、電子処方箋の推進普及が見込まれる中、当社グループもオンライン資格確認システムの導入対応に続き、2023年1月より、既存のお客様を中心に、電子処方箋の導入設置を順次拡大してまいりましたが、当第1四半期連結累計期間における導入設置済の件数が想定を上回ったものとなりました。

さらに、当社グループの各セグメント事業におきましては、昨年度の組織編成を通じて従来対面型中心の営業からインサイドセールスへの切り替えが浸透し、サイトリニューアル、MAツール活用、動画、導入事例コンテンツ強化などデジタルマーケティングの活用により、案件の創出に繋がる営業活動が着実に進んでおります。

一方、株式会社グッドサイクルシステムと株式会社ユニケソフトウェアリサーチをそれぞれ連結子会社化したことにより前年同期比で売上高は増加したものの、2021年4月より導入が進んでおりましたオンライン資格確認システムの集中需要が終息したことに加え、「うるう日」システム障害に伴う事後対応費用を計上したため、営業利益は減少しました。

この結果、当第1四半期連結累計期間の経営成績は、売上高5,571百万円（前年同期比14.2%増）、営業利益720百万円（同15.4%減）、経常利益873百万円（同9.2%減）、親会社株主に帰属する四半期純利益571百万円（同11.7%増）となりました。

セグメント別の経営成績は次のとおりであります。

(調剤システム事業)

調剤システム事業につきましては、株式会社グッドサイクルシステムと株式会社ユニケソフトウェアリサーチが連結対象となり、お客様数の増加に伴う課金売上高を含め、セグメントの売上高は増加したものの、オンライン資格確認システムの集中需要の終息に伴い、営業利益は減少しました。

この結果、当第1四半期連結累計期間の調剤システム事業は、売上高4,569百万円（前年同期比20.8%増）、営業利益863百万円（同3.3%減）となりました。

(医科システム事業)

医科システム事業につきましては、組織体制の再構築に加え、デジタルマーケティングを活用し幅広いアプローチを行っております。

「MAPs for CLINIC」の販売拡大によりセグメントの課金売上高が順調に伸びております。一方、オンライン資格確認システムの集中需要が終息したことにより、売上高及び営業利益は減少しました。

この結果、当第1四半期連結累計期間の医科システム事業は、売上高596百万円（前年同期比24.7%減）、営業損失86百万円（同営業利益51百万円）となりました。

(介護/福祉システム事業)

介護/福祉システム事業につきましては、「MAPs for NURSING CARE」ライセンス数の増加による課金売上は堅調に推移しておりますが、既存製品のリプレースによる保守売上高の減少に加え、リリースに伴う減価償却費などセグメントの固定費用負担が重く、営業損失が続いている状況になっております。

この結果、当第1四半期連結累計期間の介護/福祉システム事業は、売上高139百万円（前年同期比1.0%減）、営業損失104百万円（同営業損失108百万円）となりました。

(その他の事業)

その他の事業につきましては、チョキ株式会社のキャッシュレス事業の拡大に加え、株式会社ユニケソフトウェアリサーチの人材派遣事業が寄与し売上高は増加しました。

また、売上高の増加により、セグメントとしての全体収支改善に繋がり、営業利益は黒字になりました。

この結果、当第1四半期連結累計期間のその他の事業は、売上高299百万円(前年同期比59.8%増)、営業利益36百万円(同営業利益2百万円)となりました。

(上記セグメント別の売上高及び営業利益(損失)は、セグメント間の内部取引消去前の金額であります。)

(2) 財政状態に関する説明

(資産)

当第1四半期連結会計期間末における流動資産は15,456百万円となり、前連結会計年度末に比べ656百万円増加いたしました。これは主に、受取手形及び売掛金が338百万円、商品及び製品が213百万円それぞれ増加したことによるものであります。固定資産は14,348百万円となり、前連結会計年度末に比べ238百万円減少いたしました。これは主に、無形固定資産が155百万円減少したことによるものであります。

この結果、総資産は29,804百万円となり、前連結会計年度末に比べ417百万円増加いたしました。

(負債)

当第1四半期連結会計期間末における流動負債は6,491百万円となり、前連結会計年度末に比べ873百万円増加いたしました。これは主に、支払手形及び買掛金が404百万円、賞与引当金が200百万円それぞれ増加したことによるものであります。固定負債は2,871百万円となり、前連結会計年度末に比べ330百万円減少いたしました。これは主に、長期借入金が297百万円減少したことによるものであります。

この結果、負債合計は9,363百万円となり、前連結会計年度末に比べ542百万円増加いたしました。

(純資産)

当第1四半期連結会計期間末における純資産は20,441百万円となり、前連結会計年度末に比べ125百万円減少いたしました。これは主に、自己株式が202百万円増加したことによるものであります。

この結果、自己資本比率は68.2%(前連結会計年度末は69.6%)となりました。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2024年12月期通期の連結業績予想については、2024年2月14日の「2023年12月期 決算短信」で公表いたしました通期の連結業績予想に変更はありません。今後、業績予想の修正が必要となった場合には、速やかに開示する予定であります。

2. 四半期連結財務諸表及び主な注記

(1) 四半期連結貸借対照表

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2023年12月31日) | 当第1四半期連結会計期間 (2024年3月31日) |
|-------------|--------------------------|------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 9,441 | 9,524 |
| 受取手形及び売掛金 | 3,082 | 3,421 |
| 商品及び製品 | 1,136 | 1,349 |
| その他 | 1,139 | 1,162 |
| 貸倒引当金 | △0 | △2 |
| 流動資産合計 | 14,800 | 15,456 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物(純額) | 575 | 583 |
| 土地 | 474 | 474 |
| リース資産(純額) | 65 | 56 |
| 賃貸用資産(純額) | 0 | 0 |
| その他(純額) | 214 | 269 |
| 有形固定資産合計 | 1,330 | 1,385 |
| 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | 2,296 | 2,113 |
| ソフトウェア仮勘定 | 164 | 273 |
| のれん | 1,475 | 1,410 |
| その他 | 1,250 | 1,232 |
| 無形固定資産合計 | 5,186 | 5,031 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 962 | 906 |
| 投資不動産(純額) | 6,393 | 6,344 |
| その他 | 725 | 693 |
| 貸倒引当金 | △11 | △12 |
| 投資その他の資産合計 | 8,070 | 7,931 |
| 固定資産合計 | 14,587 | 14,348 |
| 資産合計 | 29,387 | 29,804 |

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2023年12月31日) | 当第1四半期連結会計期間 (2024年3月31日) |
|---------------|--------------------------|------------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 1,121 | 1,526 |
| 未払金 | 997 | 1,073 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 966 | 1,020 |
| リース債務 | 36 | 36 |
| 未払法人税等 | 241 | 326 |
| 賞与引当金 | 348 | 548 |
| 契約負債 | 877 | 893 |
| その他 | 1,028 | 1,066 |
| 流動負債合計 | 5,618 | 6,491 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 1,527 | 1,229 |
| リース債務 | 37 | 4 |
| 退職給付に係る負債 | 135 | 121 |
| 長期未払金 | 396 | 396 |
| 製品保証引当金 | 3 | 2 |
| 長期預り保証金 | 763 | 781 |
| その他 | 339 | 334 |
| 固定負債合計 | 3,202 | 2,871 |
| 負債合計 | 8,821 | 9,363 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 2,785 | 2,785 |
| 資本剰余金 | 3,376 | 3,376 |
| 利益剰余金 | 16,101 | 16,178 |
| 自己株式 | △1,990 | △2,193 |
| 株主資本合計 | 20,272 | 20,146 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 85 | 46 |
| 為替換算調整勘定 | 106 | 134 |
| その他の包括利益累計額合計 | 191 | 180 |
| 新株予約権 | 56 | 55 |
| 非支配株主持分 | 45 | 58 |
| 純資産合計 | 20,566 | 20,441 |
| 負債純資産合計 | 29,387 | 29,804 |

(2) 四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書

(四半期連結損益計算書)

(第1四半期連結累計期間)

(単位：百万円)

| | 前第1四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年3月31日) | 当第1四半期連結累計期間 (自 2024年1月1日 至 2024年3月31日) |
|---------------------------------------|---|---|
| 売上高 | 4,877 | 5,571 |
| 売上原価 | 2,232 | 2,649 |
| 売上総利益 | 2,645 | 2,922 |
| 販売費及び一般管理費 | 1,793 | 2,201 |
| 営業利益 | 851 | 720 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 1 | 2 |
| 不動産賃貸収入 | 251 | 260 |
| その他 | 5 | 4 |
| 営業外収益合計 | 258 | 267 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 3 | 3 |
| 不動産賃貸費用 | 108 | 104 |
| 持分法による投資損失 | 35 | — |
| その他 | 1 | 6 |
| 営業外費用合計 | 148 | 114 |
| 経常利益 | 961 | 873 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | 0 | 25 |
| 段階取得に係る差損 | 140 | — |
| 特別損失合計 | 141 | 25 |
| 税金等調整前四半期純利益 | 820 | 848 |
| 法人税等 | 310 | 263 |
| 四半期純利益 | 509 | 584 |
| 非支配株主に帰属する四半期純利益又は非支配株主に帰属する四半期純損失(△) | △1 | 12 |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益 | 511 | 571 |

(四半期連結包括利益計算書)

(第1四半期連結累計期間)

(単位：百万円)

| | 前第1四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年3月31日) | 当第1四半期連結累計期間 (自 2024年1月1日 至 2024年3月31日) |
|-----------------|---|---|
| 四半期純利益 | 509 | 584 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 13 | △39 |
| 為替換算調整勘定 | 9 | 28 |
| 退職給付に係る調整額 | 3 | — |
| その他の包括利益合計 | 26 | △11 |
| 四半期包括利益 | 535 | 573 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 537 | 560 |
| 非支配株主に係る四半期包括利益 | △1 | 12 |

(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項

(継続企業の前提に関する注記)

該当事項はありません。

(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)

該当事項はありません。

(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)

(税金費用の計算)

税金費用については、当第1四半期連結会計期間を含む連結会計年度の税引前当期純利益に対する税効果会計適用後の実効税率を合理的に見積り、税引前四半期純利益に当該見積実効税率を乗じて計算しております。

(会計方針の変更)

該当事項はありません。