



2024年12月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕（非連結）

2024年11月14日

上場会社名 株式会社 eWell
コード番号 5038 URL https://ewell.co.jp
代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 中野 剛人
問合せ先責任者 (役職名) 執行役員管理本部長 (氏名) 澤田 景一郎 TEL 06 (6243) 3355
配当支払開始予定日 —
決算補足説明資料作成の有無 : 有
決算説明会開催の有無 : 有 (機関投資家・個人投資家向け)

(百万円未満切捨て)

1. 2024年12月期第3四半期の業績 (2024年1月1日~2024年9月30日)

(1) 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		四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2024年12月期第3四半期	1,860	24.1	823	16.2	825	16.2	579	21.9
2023年12月期第3四半期	1,499	29.5	708	29.8	710	34.1	474	30.3

	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3四半期	38.66	38.03
2023年12月期第3四半期	33.79	31.21

(注) 当社は、2024年1月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。これに伴い、前事業年度の期首に株式分割が行われたと仮定し、1株当たり四半期純利益および潜在株式調整後1株当たり四半期純利益を算定しております。

(2) 財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率
	百万円	百万円	%
2024年12月期第3四半期	2,609	2,165	83.0
2023年12月期	2,380	1,690	71.0

(参考) 自己資本 2024年12月期第3四半期 2,165百万円 2023年12月期 1,690百万円

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	—	0.00	—	20.00	20.00
2024年12月期	—	0.00	—	—	—
2024年12月期 (予想)	—	—	—	11.00	11.00

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 無

1. 当社は、2024年1月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。2023年12月期については、当該株式分割前の実際の配当金の額を記載しております。2024年12月期 (予想) については、当該分割後の予想配当額を記載しております。

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

(%表示は、対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		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
通期	2,560	23.7	1,111	22.3	1,112	22.1	749	22.3	52.66

(注) 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) 四半期財務諸表の作成に特有の会計処理の適用：無

(2) 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

(3) 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3Q	15,001,417株	2023年12月期	14,961,792株
② 期末自己株式数	2024年12月期3Q	194株	2023年12月期	166株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	2024年12月期3Q	14,981,644株	2023年12月期3Q	14,059,170株

(注) 当社は、2024年1月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。これに伴い、前事業年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、「期末発行済株式数」、「期末自己株式数」および「期中平均株式数」を算定しております。

※ 添付される四半期財務諸表に対する公認会計士又は監査法人によるレビュー：無

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

(将来に関する記述等についてのご注意)

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および合理的であると判断する一定の前提に基づいており、その達成を当社として約束する趣旨のものではありません。また、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。

(決算説明会および決算補足説明資料の入手方法)

当社は、2024年11月14日に機関投資家および個人投資家向けに第3四半期決算説明会を開催する予定です。第3四半期決算補足説明資料はT D n e t で同日開示しております。

○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	2
(3) 業績予想などの将来予測情報に関する説明	3
2. 四半期財務諸表及び主な注記	4
(1) 四半期貸借対照表	4
(2) 四半期損益計算書	5
(3) 四半期財務諸表に関する注記事項	6
(継続企業の前提に関する注記)	6
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	6
(四半期キャッシュ・フロー計算書に関する注記)	6
(セグメント情報等の注記)	6

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3四半期累計期間（2024年1月1日から2024年9月30日まで）におけるわが国経済は、社会・経済活動が活性化し雇用・所得環境が改善する中、設備投資も回復の兆しがみられるなど、緩やかな回復基調が続きました。しかしながら、継続的な物価上昇により個人消費の回復に足踏みがみられるなど、先行き不透明な状況が続いております。

当社の顧客が事業を展開する在宅医療業界におきましては、団塊の世代が75歳以上となる2025年を目途に、地域包括ケアシステムの構築を実現させることが国策として進められているなか、2024年6月からの「訪問看護レセプト（医療保険請求分）のオンライン請求」および「訪問看護のオンライン資格確認」の開始により、この業界での医療DXが推進されるとともに、2024年度の診療報酬・介護報酬改定も「訪問看護」の報酬はプラス改定になるなど、国策により追い風が吹く環境となりました。このような状況の中で当社は、2024年度の診療報酬・介護報酬改定への対応およびAIを活用した新サービスの開発などを実施しました。

この結果、当第3四半期累計期間の経営成績は、主力サービスの「iBow」の新規顧客獲得が順調に推移し、売上高は1,860,234千円（前年同四半期比24.1%増）、営業利益は823,431千円（同16.2%増）、経常利益は825,392千円（同16.2%増）、四半期純利益は579,256千円（同21.9%増）となりました。

当社は、訪問看護ステーション向けサービス提供事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。売上高をサービスカテゴリー別に示すと、次のとおりであります。

(単位：千円)

売上高								営業利益
会計期間	クラウドサービス			BPOサービス		その他サービス	計	
	iBow	iBowレセプト	その他	iBow事務管理代行サービス	その他			
当第3四半期累計期間	1,456,127	152,512	41,985	186,946	620	22,043	1,860,234	823,431

(2) 財政状態に関する説明

(資産)

当第3四半期会計期間末における流動資産は2,064,899千円となり、前事業年度末に比べ208,130千円増加しました。これは主に、四半期純利益の増加等により現金及び預金が143,654千円増加、売上高の増加に伴い売掛金が45,924千円増加、流動資産「その他」が19,164千円増加したこと等によるものであります。固定資産は544,153千円となり、前事業年度末に比べ20,192千円増加しました。これは主に、減価償却等により有形固定資産が20,333千円減少、iBow機能追加等のソフトウェア投資により無形固定資産が24,547千円増加、譲渡制限付株式報酬として新株式の発行により投資その他の資産「その他」が18,480千円増加したこと等によるものであります。

この結果、総資産は2,609,052千円となり、前事業年度末に比べ228,323千円の増加となりました。

(負債)

当第3四半期会計期間末における流動負債は340,753千円となり、前事業年度末に比べ247,884千円減少しました。これは主に、未払法人税等が121,325千円減少、1年内返済予定の長期借入金が91,500千円減少したこと等によるものであります。固定負債は102,305千円となり、前事業年度末に比べ252千円増加しました。

この結果、負債合計は443,058千円と前事業年度末に比べ247,631千円の減少となりました。

(純資産)

当第3四半期会計期間末における純資産は2,165,994千円となり、前事業年度末に比べ475,954千円増加しました。これは主に、譲渡制限付株式報酬として新株式の発行および新株予約権の行使により、資本金が23,184千円増加、資本準備金が23,176千円増加し、また四半期純利益の計上により利益剰余金が579,256千円増加、配当金の支払いにより149,616千円減少したこと等によるものであります。

この結果、自己資本比率は前事業年度末の71.0%から83.0%となりました。

(3) 業績予想などの将来予測情報に関する説明

2024年12月期通期の業績予想につきましては、2024年2月13日の「2023年12月期 決算短信」にて公表した通期業績予想に変更はありません。

2. 四半期財務諸表及び主な注記

(1) 四半期貸借対照表

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年12月31日)	当第3四半期会計期間 (2024年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,412,907	1,556,561
売掛金	416,178	462,103
その他	28,594	47,758
貸倒引当金	△911	△1,524
流動資産合計	1,856,768	2,064,899
固定資産		
有形固定資産		
建物（純額）	236,426	221,901
その他（純額）	45,039	39,230
有形固定資産合計	281,465	261,131
無形固定資産		
	106,115	130,663
投資その他の資産		
その他	137,829	156,309
貸倒引当金	△1,449	△3,950
投資その他の資産合計	136,379	152,358
固定資産合計	523,961	544,153
資産合計	2,380,729	2,609,052
負債の部		
流動負債		
買掛金	23,577	30,687
1年内返済予定の長期借入金	91,500	—
未払法人税等	224,700	103,375
賞与引当金	—	26,486
その他	248,858	180,202
流動負債合計	588,637	340,753
固定負債		
資産除去債務	102,052	102,305
固定負債合計	102,052	102,305
負債合計	690,689	443,058
純資産の部		
株主資本		
資本金	366,777	389,961
資本剰余金	358,380	381,556
利益剰余金	965,292	1,394,932
自己株式	△410	△456
株主資本合計	1,690,039	2,165,994
純資産合計	1,690,039	2,165,994
負債純資産合計	2,380,729	2,609,052

(2) 四半期損益計算書
(第3四半期累計期間)

(単位：千円)

	前第3四半期累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年9月30日)	当第3四半期累計期間 (自 2024年1月1日 至 2024年9月30日)
売上高	1,499,068	1,860,234
売上原価	312,148	425,941
売上総利益	1,186,920	1,434,292
販売費及び一般管理費	478,028	610,861
営業利益	708,891	823,431
営業外収益		
受取利息	10	158
受取手数料	4,149	4,098
その他	291	—
営業外収益合計	4,451	4,257
営業外費用		
支払利息	2,413	2,248
その他	337	47
営業外費用合計	2,751	2,296
経常利益	710,591	825,392
特別損失		
固定資産除売却損	2,348	—
特別損失合計	2,348	—
税引前四半期純利益	708,242	825,392
法人税、住民税及び事業税	208,517	246,994
法人税等調整額	24,730	△857
法人税等合計	233,247	246,136
四半期純利益	474,995	579,256

(3) 四半期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)

2024年5月24日を払込期日とする譲渡制限付株式報酬としての新株式の発行31,945株により、資本金が22,792千円、資本剰余金が22,792千円増加しております。また、新株予約権の権利行使により資本金が391千円、資本剰余金が384千円増加しております。

この結果、当第3四半期会計期間末において資本金が389,961千円、資本剰余金が381,556千円となっております。

(四半期キャッシュ・フロー計算書に関する注記)

当第3四半期累計期間に係る四半期キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。なお、第3四半期累計期間に係る減価償却費（無形固定資産に係る償却費を含む。）は、次のとおりであります。

	前第3四半期累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年9月30日)	当第3四半期累計期間 (自 2024年1月1日 至 2024年9月30日)
減価償却費	44,753千円	57,219千円

(セグメント情報等の注記)

【セグメント情報】

I 前第3四半期累計期間（自 2023年1月1日 至 2023年9月30日）

当社は、訪問看護ステーション向けサービス提供事業のみの単一セグメントであるため、記載を省略しております。

II 当第3四半期累計期間（自 2024年1月1日 至 2024年9月30日）

当社は、訪問看護ステーション向けサービス提供事業のみの単一セグメントであるため、記載を省略しております。