

2024年5月8日

各位

会社名 PHCホールディングス株式会社
 代表者名 代表取締役社長 CEO 出口 恭子
 (コード: 6523、東証プライム市場)
 問合せ先 経営管理部 上席部長 木村 正志
 (TEL. 03-5408-7280)

金融費用（為替差損）の計上並びに
 通期業績予想及び期末配当予想の修正に関するお知らせ

PHCホールディングス株式会社（以下「当社」）は、2024年3月期において、金融費用（為替差損）を計上する見込みとなったこと、また、2024年2月9日に公表しました2024年3月期（2023年4月1日～2024年3月31日）の通期業績予想及び期末配当予想を下記の通り修正しましたのでお知らせいたします。

記

1. 金融費用（為替差損）の計上について

2024年3月期第3四半期連結累計期間において為替差損3,820百万円を金融費用に計上しておりましたが、その後の為替相場の変動により、2024年3月期連結会計年度において約6,400百万円の為替差損（当第4四半期への影響額は約2,600百万円）を計上する見込みとなりました。これは、主に当社の連結子会社からのユーロ建ての外貨借入金に係る為替評価によるものです。

2. 業績予想の修正について

(1) 2024年3月期の連結業績予想数値の修正（2023年4月1日～2024年3月31日）

	売上収益 (百万円)	営業利益 (百万円)	税引前 利益 (百万円)	当期利益 (百万円)	親会社の 所有者に 帰属する 当期利益 (百万円)	基本的1 株当たり 当期利益 (円)	*調整後 EBITDA (百万 円)	*キャッ シュベ ースでの親 会社の所 有者に帰 属する当 期利益 (百万円)
前回発表予想 (A)	351,500	2,600	△9,800	△7,200	△7,600	△60.42	51,000	15,300
今回修正予想 (B)	353,900	1,600	△13,200	△12,900	△12,900	△102.53	49,700	10,700
増減額 (B-A)	2,400	△1,000	△3,400	△5,700	△5,300		△1,300	△4,600
増減率 (%)	0.7%	△38.5%	—	—	—		△2.5%	△30.1%
(参考) 前期連 結実績(2023年 3月期)	356,434	20,000	179	△3,048	△3,222	△25.84	64,882	22,473

(注) 調整後 EBITDA 及びキャッシュベースでの親会社の所有者に帰属する当期利益を以下の算式により算出しております。

調整後 EBITDA = EBITDA + 一時的な収益・費用

EBITDA = 営業利益 + 減価償却費 + 減損損失 (有価証券等を除く)

キャッシュベースでの親会社の所有者に帰属する当期利益

＝ 親会社の所有者に帰属する当期利益 ＋ M&A 関連の有形・無形資産償却費
 ＋ 減損損失（有価証券等を除く） ＋ 転換権付貸付金時価評価収益・費用 ＋ 法人税見合い調整額
 *調整後 EBITDA 及びキャッシュベースでの親会社の所有者に帰属する当期利益は、国際会計基準(IFRS)に則った開示ではありませんが、当社はこの開示が投資家の皆様に有益な情報を提供すると考えています。

(2) 修正の主な理由

当第4四半期において、前回発表予想に対し、営業利益については糖尿病マネジメントの上振れを見込むものの、主にはヘルスケアソリューション及び診断・ライフサイエンスの下振れ、加えて本社費の増加等を見込み10億円、税引前利益については上記1.の金融費用の計上等を見込み34億円、親会社の所有者に帰属する当期利益については法人所得税費用が約22億円増加すること等を見込み53億円、それぞれ下振れる見通しです。なお、法人所得税費用については、主に、当社英国子会社の国外関連取引に係る最適な独立企業間価格算定方法において、現地税務当局との間で見解の相違が生ずる可能性が相当程度認められると判断し、新たに法人所得税費用に織り込んだことによるものです。

2024年3月期通期の実績については5月10日開示予定の決算短信にて開示いたします。

3. 配当予想の修正について

(1) 修正の内容

	年間配当金 (円)		
	第2四半期末	期末	合計
前回予想	—	36.0	72.0
今回修正予想	—	18.0	54.0
当期実績	36.0	—	—
前期実績 (2023年3月期)	36.0	36.0	72.0

(2) 修正の理由

当社は、配当方針に掲げる配当性向を踏まえつつ、今回の連結業績予想修正に伴うキャッシュベースでの親会社の所有者に帰属する当期利益の減少や、今後の財務状況及び経営環境等を総合的に勘案し、誠に遺憾ではありますが、2024年3月期の期末配当金を前回予想の1株当たり36円から18円（年間配当金は1株あたり54円）に修正することといたしました。

なお、本件につきましては、2024年6月下旬に開催予定の第11回定時株主総会に付議する予定です。

また、2025年3月期の配当予想は5月10日開示予定の決算短信にて開示する予定です。

以上