

四半期報告書

(第47期第2四半期)

自 2019年7月1日

至 2019年9月30日

株式会社クレオ

東京都品川区東品川四丁目10番27号

表紙

第一部 企業情報

第1 企業の概況

- | | |
|---------------------|---|
| 1 主要な経営指標等の推移 | 1 |
| 2 事業の内容 | 1 |

第2 事業の状況

- | | |
|--|---|
| 1 事業等のリスク | 2 |
| 2 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 | 2 |
| 3 経営上の重要な契約等 | 4 |

第3 提出会社の状況

1 株式等の状況

- | | |
|-------------------------------------|---|
| (1) 株式の総数等 | 5 |
| (2) 新株予約権等の状況 | 5 |
| (3) 行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等 | 5 |
| (4) 発行済株式総数、資本金等の推移 | 5 |
| (5) 大株主の状況 | 6 |
| (6) 議決権の状況 | 7 |

- | | |
|----------------|---|
| 2 役員等の状況 | 7 |
|----------------|---|

第4 経理の状況

1 四半期連結財務諸表

- | | |
|------------------------------------|----|
| (1) 四半期連結貸借対照表 | 9 |
| (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 | 10 |
| 四半期連結損益計算書 | 10 |
| 四半期連結包括利益計算書 | 11 |
| (3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書 | 12 |

- | | |
|-------------|----|
| 2 その他 | 17 |
|-------------|----|

第二部 提出会社の保証会社等の情報

[四半期レビュー報告書]

[確認書]

【表紙】

| | |
|------------|-------------------------------------|
| 【提出書類】 | 四半期報告書 |
| 【根拠条文】 | 金融商品取引法第24条の4の7第1項 |
| 【提出先】 | 関東財務局長 |
| 【提出日】 | 2019年11月14日 |
| 【四半期会計期間】 | 第47期第2四半期（自 2019年7月1日 至 2019年9月30日） |
| 【会社名】 | 株式会社クレオ |
| 【英訳名】 | CREO CO.,LTD. |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 柿崎 淳一 |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都品川区東品川四丁目10番27号 |
| 【電話番号】 | 03（5783）3530（代表） |
| 【事務連絡者氏名】 | 執行役員管理本部長 鳥屋 和彦 |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都品川区東品川四丁目10番27号 |
| 【電話番号】 | 03（5783）3530（代表） |
| 【事務連絡者氏名】 | 執行役員管理本部長 鳥屋 和彦 |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社東京証券取引所 （東京都中央区日本橋兜町2番1号） |

第一部【企業情報】

第1【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

| 回次 | 第46期 第2四半期連結 累計期間 | 第47期 第2四半期連結 累計期間 | 第46期 |
|--------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 会計期間 | 自2018年4月1日 至2018年9月30日 | 自2019年4月1日 至2019年9月30日 | 自2018年4月1日 至2019年3月31日 |
| 売上高 (百万円) | 6,181 | 6,832 | 13,526 |
| 経常利益 (百万円) | 184 | 474 | 706 |
| 親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益 (百万円) | 129 | 306 | 664 |
| 四半期包括利益又は包括利益 (百万円) | 133 | 311 | 672 |
| 純資産額 (百万円) | 5,323 | 5,963 | 5,861 |
| 総資産額 (百万円) | 7,573 | 8,336 | 8,433 |
| 1株当たり四半期(当期)純利 益 (円) | 15.64 | 36.93 | 80.05 |
| 潜在株式調整後1株当たり四半 期(当期)純利益 (円) | — | — | — |
| 自己資本比率 (%) | 69.8 | 71.0 | 69.0 |
| 営業活動によるキャッシュ・フ ロー (百万円) | 623 | 339 | 900 |
| 投資活動によるキャッシュ・フ ロー (百万円) | △97 | △76 | △236 |
| 財務活動によるキャッシュ・フ ロー (百万円) | △130 | △214 | △135 |
| 現金及び現金同等物の四半期末 (期末)残高 (百万円) | 3,879 | 4,061 | 4,012 |

| 回次 | 第46期 第2四半期連結 会計期間 | 第47期 第2四半期連結 会計期間 |
|-----------------|---------------------------|---------------------------|
| 会計期間 | 自2018年7月1日 至2018年9月30日 | 自2019年7月1日 至2019年9月30日 |
| 1株当たり四半期純利益 (円) | 15.85 | 30.27 |

- (注) 1. 当社は四半期連結財務諸表を作成しておりますので、提出会社の主要な経営指標等の推移については記載しておりません。
2. 売上高には、消費税等（消費税及び地方消費税をいう。以下同じ）は含んでおりません。
3. 潜在株式調整後1株当たり四半期（当期）純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2【事業の内容】

当社グループ（当社及び当社の関係会社）は、当社と事業を営む連結子会社4社及びその他の関係会社1社により構成されており、事業は製品・サービス別にソリューションサービス事業、受託開発事業、西日本事業、システム運用・サービス事業、サポートサービス事業に区分しております。

当第2四半期連結累計期間において、当社グループ（当社及び当社の関係会社）が営む事業の内容について、重要な変更はありません。また、主要な関係会社における異動もありません。

第2【事業の状況】

1【事業等のリスク】

当第2四半期連結累計期間において、新たに発生した事業等のリスクはありません。
また、前事業年度の有価証券報告書に記載した事業等のリスクについて重要な変更はありません。

2【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

文中の将来に関する事項は、当四半期連結会計期間の末日現在において判断したものであります。

(1) 財政状態及び経営成績の状況

経営成績の状況

当第2四半期連結累計期間は、世界経済、国内経済の先行き不透明感が強まる状況にあるものの、当社が属するICTサービス市場においては引き続き顧客企業等の需要が旺盛な状態にあるものと認識しております。

このような状況の中、当社グループは当年度を最終年度とする中期経営計画に基づきグループの変革に取り組んでおります。

特に同計画において成長事業と位置付けたソリューションサービス事業においては、「働き方改革」実現のためのシステム導入ニーズの高まりに対し、営業・マーケティング戦略の転換などの取り組みが前年度より効果を発揮し、当年度においても連結業績の向上を牽引しております。

これらの実績を踏まえ、当期の通期連結営業利益予想は中期経営計画において当初定めた通り、過去最高益8億80百万円を上回る10億円とし、この目標値の達成に向け邁進しております。

当第2四半期連結累計期間における、当社グループの状況は、売上高はシステム運用・サービス事業を除くすべての事業の伸長により、前年同期比で6億51百万円増加しました。営業利益はソリューションサービス事業をはじめとする3つの事業の大幅な増益により、前年同期比で2億87百万円の増加となりました。経常利益は営業利益の増加に伴い前年同期比で2億89百万円増加し、親会社株主に帰属する四半期純利益は前年同期比で1億76百万円の増加となりました。

以上の結果、売上高68億32百万円（前年同期比10.5%増）、営業利益4億40百万円（前年同期比188.0%増）、経常利益4億74百万円（前年同期比156.7%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益3億6百万円（前年同期比136.2%増）となりました。

セグメントの状況は以下のとおりです。

・ソリューションサービス事業

（人事給与・会計ソリューション「ZeeM」をはじめとするソリューションサービスを提供）

働き方改革関連ソリューションをはじめとする各ソリューションの堅調な受注、大口案件の受注などに加え、業務生産性の向上による収益性の改善により、売上高は前年同期比で4億21百万円増加、営業利益は前年同期比で1億71百万円増加いたしました。

その結果、売上高は19億12百万円（前年同期比28.3%増）、営業利益は3億54百万円（前年同期比93.6%増）となりました。

・受託開発事業

（富士通グループ、アマノ株式会社をはじめとする大手企業に対して、システム受託開発サービスを提供）

主要既存顧客からの案件受注が堅調に推移したことなどにより、売上高は前年同期比で54百万円増加、営業利益は前年同期比で12百万円増加いたしました。

その結果、売上高は7億8百万円（前年同期比8.3%増）、営業利益は1億26百万円（前年同期比10.6%増）となりました。

・西日本事業

（名古屋以西の顧客に対して自社製品・サービスの販売及び受託開発サービスを提供）

ソリューションサービスの販売が増加したことに加え、外注費抑制の効果などにより、売上高は前年同期比で1億64百万円増加、営業利益は前年同期比で71百万円増加いたしました。

その結果、売上高は8億30百万円（前年同期比24.7%増）、営業利益は1億27百万円（前年同期比127.3%増）となりました。

・システム運用・サービス事業

(主に国内大手ポータルサイト事業者に対してシステム開発・保守・運用サービスを提供)

前連結会計年度末をもって契約終了となった案件や、前年同期に短期間の大型案件があったことの反動減などにより、売上高は前年同期比で1億3百万円減少、営業利益は前年同期比で34百万円減少いたしました。

その結果、売上高は10億65百万円(前年同期比8.8%減)、営業利益は44百万円(前年同期比43.2%減)となりました。

・サポートサービス事業

(ヘルプデスク、テクニカルサポートを中心としたサポート&サービス及び、社会調査、市場調査などのコールセンターサービスを提供)

テクニカルサポート関連サービス、調査関連サービスの受注が堅調なことに加え、原価削減の取組みの効果などにより、売上高は前年同期比で1億13百万円増加、営業利益は前年同期比で76百万円増加となりました。

その結果、売上高は23億14百万円(前年同期比5.2%増)、営業利益は1億75百万円(前年同期比77.5%増)となりました。

財政状態の分析

当第2四半期連結会計期間末の流動資産につきましては、前連結会計年度末に比べ、85百万円の減少となりました。

これは主として、仕掛品が増加した一方、受取手形及び売掛金が減少したことによるものです。

固定資産につきましては、前連結会計年度末に比べ、10百万円の減少となりました。

これは主としてソフトウェア仮勘定が減少したことによるものです。

流動負債につきましては、前連結会計年度末に比べ、1億95百万円の減少となりました。

これは主として前受金が増加した一方、買掛金及び未払金が減少したことによるものです。

固定負債につきましては、前連結会計年度末に比べ、2百万円の減少となりました。

これは主として、固定負債のその他に含まれる長期未払金が減少したことによるものです。

純資産につきましては、前連結会計年度末に比べ、1億1百万円の増加となりました。

これは主として配当金の支払いにより減少した一方、親会社株主に帰属する四半期純利益の計上により増加したことによるものです。

(2) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結累計期間における現金及び現金同等物(以下、「資金」という。)は、税金等調整前四半期純利益の計上、配当金の支払いにより、前連結会計年度末と比較して48百万円増加し、当第2四半期連結会計期間末には40億61百万円となりました。

当第2四半期連結累計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果得られた資金は3億39百万円(前年同期は6億23百万円の収入)となりました。主な要因は、税金等調整前四半期純利益4億73百万円、売上債権の減少3億96百万円、たな卸資産の増加2億31百万円によるものです。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果使用した資金は76百万円(前年同期は97百万円の支出)となりました。主な要因は、無形固定資産の取得による支出52百万円によるものです。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果使用した資金は2億14百万円(前年同期は1億30百万円の支出)となりました。主な要因は、配当金の支払額2億7百万円によるものです。

(3) 経営方針・経営戦略等

当社グループは2018年3月期を初年度とする3か年中期経営計画に沿って経営を行っております。

当第2四半期連結累計期間において、当社グループが定めている経営方針・経営戦略等について重要な変更はありません。

(4) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第2四半期連結累計期間において、当社グループが対処すべき課題について重要な変更はありません。

(5) 研究開発活動

該当事項はありません。

(6) 経営成績に重要な影響を与える要因

四半期ごとの経営成績に重要な影響を与える要因として、収益の季節変動性が挙げられます。以下の事業特性上、特に第4四半期連結会計期間に営業利益計上が偏重する傾向があります。

- ・ソリューションサービス事業において、人事給与、会計ソリューションが顧客企業の新年度からのシステム切り替えに備えて年度末に導入が集中する傾向があること
- ・受託開発事業において、主要顧客向けのシステム開発等の納期が年度末に集中する傾向があること

これらの状況を踏まえて、季節要因の影響が小さく通年の需要が見込まれるソリューションの販売を拡大することによって、収益の季節変動性を軽減することに努めてまいります。

(7) 資本の財源及び資金の流動性についての分析

資本の財源及び資金の流動性につきましては、事業運営上必要な資金の流動性と資金の源泉を安定的に確保することを基本方針としております。

運転資金需要のうち主なものは、人件費のほか、製造費、販売費及び一般管理費等の営業費用であります。投資を目的とした資金需要は、設備投資、子会社株式の取得等によるものであります。

運転資金は原則として営業活動によるキャッシュ・フローによって賄われておりますが、状況に応じて直接金融並びに間接金融を利用していく方針であります。

3 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

第3【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

①【株式の総数】

| 種類 | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 16,000,000 |
| 計 | 16,000,000 |

②【発行済株式】

| 種類 | 第2四半期会計期間末 現在発行数(株) (2019年9月30日) | 提出日現在発行数(株) (2019年11月14日) | 上場金融商品取引所名 又は登録認可金融商品 取引業協会名 | 内容 |
|------|--|------------------------------|------------------------------------|---------------|
| 普通株式 | 8,650,369 | 8,650,369 | 東京証券取引所 (JASDAQ スタンダード市場) | 単元株式数 100株 |
| 計 | 8,650,369 | 8,650,369 | — | — |

(2)【新株予約権等の状況】

①【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

②【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4)【発行済株式総数、資本金等の推移】

| 年月日 | 発行済株式 総数増減数 (株) | 発行済株式 総数残高 (株) | 資本金増減額 (百万円) | 資本金残高 (百万円) | 資本準備金 増減額 (百万円) | 資本準備金 残高 (百万円) |
|--------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------|----------------|-----------------------|----------------------|
| 2019年7月1日～ 2019年9月30日 | — | 8,650,369 | — | 3,149 | — | — |

(5) 【大株主の状況】

2019年9月30日現在

| 氏名又は名称 | 住所 | 所有株式数 (千株) | 発行済株式(自己 株式を除く。)の 総数に対する所有 株式数の割合 (%) |
|--|--|---------------|---|
| アマノ株式会社 | 神奈川県横浜市港北区大豆戸町275 | 2,645 | 31.87 |
| ヤフー株式会社 | 東京都千代田区紀尾井町1丁目3 | 1,100 | 13.25 |
| GOLDMAN SACHS INTERNATIONAL (常任代理人 ゴールドマン・サ ックス証券株式会社) | 133 FLEET STREET LONDON EC4A 2BB U.K. (東京都港区六本木6丁目10-1) | 531 | 6.40 |
| 日本トラスティ・サービス信託 銀行株式会社(信託口) | 東京都中央区晴海1丁目8-11 | 413 | 4.98 |
| クレオ従業員持株会 | 東京都品川区東品川4丁目10-27住 友不動産品川ビル | 143 | 1.73 |
| 資産管理サービス信託銀行株式 会社(証券投資信託口) | 東京都中央区晴海1丁目8-12晴海ト リトンスクエアタワーZ | 141 | 1.70 |
| 日本マスタートラスト信託銀行 株式会社(信託口) | 東京都港区浜松町2丁目11-3 | 138 | 1.66 |
| 三木 美枝 | 福島県いわき市 | 130 | 1.57 |
| 和田 正次 | 東京都町田市 | 128 | 1.55 |
| 外池 栄一郎 | 東京都千代田区 | 121 | 1.46 |
| 計 | — | 5,491 | 66.17 |

(注) 1. ヤフー株式会社は、2019年10月1日にZホールディングス株式会社に商号変更しております。

2. 2019年8月21日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書において、三井住友DSアセットマネジメント株式会社が2019年8月15日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、当社として当第2四半期会計期間末現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。

なお、その大量保有報告書の内容は次のとおりであります。

| | |
|---------|---------------------------------------|
| 大量保有者 | 三井住友DSアセットマネジメント株式会社 |
| 住所 | 東京都港区愛宕2丁目5-1 愛宕グリーンヒルズMORI タワー28階 |
| 保有株券等の数 | 株式 493千株 |
| 株券等保有割合 | 5.71% |

(6) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

2019年9月30日現在

| 区分 | 株式数 (株) | 議決権の数 (個) | 内容 |
|-----------------|----------------|-----------|----|
| 無議決権株式 | — | — | — |
| 議決権制限株式 (自己株式等) | — | — | — |
| 議決権制限株式 (その他) | — | — | — |
| 完全議決権株式 (自己株式等) | 普通株式 351,200 | — | — |
| 完全議決権株式 (その他) | 普通株式 8,292,400 | 82,924 | — |
| 単元未満株式 | 普通株式 6,769 | — | — |
| 発行済株式総数 | 8,650,369 | — | — |
| 総株主の議決権 | — | 82,924 | — |

② 【自己株式等】

2019年9月30日現在

| 所有者の氏名 又は名称 | 所有者の住所 | 自己名義所有 株式数 (株) | 他人名義所有 株式数 (株) | 所有株式数の 合計 (株) | 発行済株式総数に 対する所有株式数 の割合 (%) |
|----------------|------------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------------------------|
| 株式会社クレオ | 東京都品川区東品川四丁 目10番27号 | 351,200 | — | 351,200 | 4.06 |
| 計 | — | 351,200 | — | 351,200 | 4.06 |

2 【役員の状況】

該当事項はありません。

第4【経理の状況】

1. 四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の四半期連結財務諸表は、「四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（2007年内閣府令第64号）に基づいて作成しております。

2. 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第2四半期連結会計期間（2019年7月1日から2019年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2019年4月1日から2019年9月30日まで）に係る四半期連結財務諸表について、監査法人ナカチによる四半期レビューを受けております。

1 【四半期連結財務諸表】

(1) 【四半期連結貸借対照表】

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2019年3月31日) | 当第2四半期連結会計期間 (2019年9月30日) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 4,012 | 4,061 |
| 受取手形及び売掛金 | 2,761 | 2,365 |
| 商品及び製品 | 15 | 19 |
| 仕掛品 | 225 | 452 |
| その他 | 177 | 210 |
| 貸倒引当金 | — | △1 |
| 流動資産合計 | 7,192 | 7,107 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | 303 | 309 |
| 無形固定資産 | | |
| 特許権 | 1 | 0 |
| ソフトウェア | 223 | 224 |
| ソフトウェア仮勘定 | 52 | 40 |
| その他 | 0 | 0 |
| 無形固定資産合計 | 276 | 265 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 41 | 40 |
| 繰延税金資産 | 296 | 296 |
| その他 | 346 | 341 |
| 貸倒引当金 | △23 | △23 |
| 投資その他の資産合計 | 660 | 654 |
| 固定資産合計 | 1,240 | 1,229 |
| 資産合計 | 8,433 | 8,336 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 671 | 565 |
| 未払金 | 304 | 206 |
| 未払法人税等 | 178 | 174 |
| 前受金 | 180 | 363 |
| 賞与引当金 | 545 | 547 |
| 役員賞与引当金 | 21 | — |
| その他 | 545 | 394 |
| 流動負債合計 | 2,446 | 2,251 |
| 固定負債 | | |
| 未払役員退職慰労金 | 26 | 26 |
| 資産除去債務 | 67 | 67 |
| その他 | 31 | 27 |
| 固定負債合計 | 124 | 122 |
| 負債合計 | 2,571 | 2,373 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 3,149 | 3,149 |
| 資本剰余金 | 562 | 562 |
| 利益剰余金 | 2,258 | 2,357 |
| 自己株式 | △149 | △149 |
| 株主資本合計 | 5,820 | 5,919 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 0 | 0 |
| その他の包括利益累計額合計 | 0 | 0 |
| 非支配株主持分 | 40 | 43 |
| 純資産合計 | 5,861 | 5,963 |
| 負債純資産合計 | 8,433 | 8,336 |

(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2四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

| | 前第2四半期連結累計期間 (自 2018年4月1日 至 2018年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日) |
|------------------|---|---|
| 売上高 | 6,181 | 6,832 |
| 売上原価 | 4,945 | 5,292 |
| 売上総利益 | 1,235 | 1,539 |
| 販売費及び一般管理費 | ※ 1,082 | ※ 1,098 |
| 営業利益 | 152 | 440 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 0 | 0 |
| 受取配当金 | 0 | 0 |
| 受取保険金 | 0 | 4 |
| 助成金収入 | 25 | 26 |
| その他 | 4 | 3 |
| 営業外収益合計 | 32 | 34 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 0 | 0 |
| 投資事業組合運用損 | — | 0 |
| その他 | 0 | 0 |
| 営業外費用合計 | 1 | 1 |
| 経常利益 | 184 | 474 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | — | 0 |
| その他 | — | 0 |
| 特別損失合計 | — | 0 |
| 税金等調整前四半期純利益 | 184 | 473 |
| 法人税等合計 | 50 | 161 |
| 四半期純利益 | 133 | 311 |
| 非支配株主に帰属する四半期純利益 | 4 | 5 |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益 | 129 | 306 |

【四半期連結包括利益計算書】

【第2四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

| | 前第2四半期連結累計期間 (自 2018年4月1日 至 2018年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日) |
|-----------------|---|---|
| 四半期純利益 | 133 | 311 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 0 | 0 |
| その他の包括利益合計 | 0 | 0 |
| 四半期包括利益 | 133 | 311 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 129 | 306 |
| 非支配株主に係る四半期包括利益 | 4 | 5 |

(3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

| | 前第2四半期連結累計期間 (自 2018年4月1日 至 2018年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日) |
|-------------------------|---|---|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 税金等調整前四半期純利益 | 184 | 473 |
| 減価償却費 | 121 | 85 |
| のれん償却額 | 19 | — |
| 無形固定資産除却損 | — | 0 |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少) | — | 1 |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少) | 25 | 2 |
| 役員賞与引当金の増減額 (△は減少) | △5 | △21 |
| 受取利息及び受取配当金 | △0 | △0 |
| 支払利息 | 0 | 0 |
| 投資事業組合運用損益 (△は益) | — | 0 |
| 投資有価証券評価損益 (△は益) | 0 | — |
| 売上債権の増減額 (△は増加) | 543 | 396 |
| たな卸資産の増減額 (△は増加) | △209 | △231 |
| 仕入債務の増減額 (△は減少) | △8 | △105 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | △36 | △94 |
| 未払消費税等の増減額 (△は減少) | △47 | △79 |
| その他 | 125 | 7 |
| 小計 | 712 | 435 |
| 利息及び配当金の受取額 | 0 | 0 |
| 利息の支払額 | △0 | △0 |
| 法人税等の支払額 | △89 | △95 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 623 | 339 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 有形固定資産の取得による支出 | △8 | △24 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △94 | △52 |
| 差入保証金の差入による支出 | △10 | △0 |
| 差入保証金の回収による収入 | 0 | 1 |
| 貸付けによる支出 | △0 | — |
| 貸付金の回収による収入 | 15 | — |
| その他 | 0 | 0 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △97 | △76 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 自己株式の取得による支出 | △0 | △0 |
| 配当金の支払額 | △124 | △207 |
| 非支配株主への配当金の支払額 | △1 | △2 |
| リース債務の返済による支出 | △4 | △4 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △130 | △214 |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少) | 395 | 48 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 3,483 | 4,012 |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高 | ※ 3,879 | ※ 4,061 |

【注記事項】

(会計方針の変更)

(税金費用の計算方法の変更)

税金費用については、従来、年度決算と同様の方法により計算しておりましたが、第1四半期連結会計期間より、年度決算で見込まれ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する方法に変更しております。この変更は、各四半期の利益に対応した税金費用を計上するとともに、当社グループの四半期決算業務の一層の効率化を図り、四半期決算における迅速性に対応するためです。

なお、この変更による影響は軽微であるため、遡及適用は行っておりません。

(四半期連結財務諸表の作成にあたり適用した特有の会計処理)

(税金費用の計算)

税金費用については、当第2四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。

(四半期連結貸借対照表関係)

当社においては運転資金の効率的な調達を行なうため取引銀行2行と当座貸越契約を締結しております。これらの契約に基づく借入金未実行残高は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2019年3月31日) | 当第2四半期連結会計期間 (2019年9月30日) |
|------------|-------------------------|------------------------------|
| 当座貸越極度額の総額 | 500百万円 | 500百万円 |
| 借入金実行残高 | — | — |
| 差引 | 500 | 500 |

(四半期連結損益計算書関係)

※ 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

| | 前第2四半期連結累計期間 (自 2018年4月1日 至 2018年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日) |
|----------|---|---|
| 販売促進費 | 3百万円 | 19百万円 |
| 広告宣伝費 | 42 | 52 |
| 給与手当及び賞与 | 361 | 374 |
| 退職給付費用 | 14 | 14 |
| 賞与引当金繰入額 | 65 | 69 |
| 貸倒引当金繰入額 | — | 1 |

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

※ 現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

| | 前第2四半期連結累計期間 (自 2018年4月1日 至 2018年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日) |
|------------------|---|---|
| 現金及び預金勘定 | 3,879百万円 | 4,061百万円 |
| 預入期間が3か月を超える定期預金 | — | — |
| 現金及び現金同等物 | 3,879 | 4,061 |

(株主資本等関係)

I 前第2四半期連結累計期間(自2018年4月1日 至2018年9月30日)

| (決議) | 株式の種類 | 配当金の総額 (百万円) | 1株当たり 配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 | 配当の原資 |
|--------------------|-------|-----------------|---------------------|------------|------------|-------|
| 2018年5月11日 取締役会 | 普通株式 | 124 | 15 | 2018年3月31日 | 2018年6月27日 | 利益剰余金 |

II 当第2四半期連結累計期間(自2019年4月1日 至2019年9月30日)

| (決議) | 株式の種類 | 配当金の総額 (百万円) | 1株当たり 配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 | 配当の原資 |
|--------------------|-------|-----------------|---------------------|------------|------------|-------|
| 2019年5月10日 取締役会 | 普通株式 | 207 | 25 | 2019年3月31日 | 2019年6月26日 | 利益剰余金 |

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

I 前第2四半期連結累計期間(自2018年4月1日至2018年9月30日)

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位:百万円)

| | ソリューション サービス事業 | 受託開発事業 | 西日本事業 | システム運用・ サービス事業 | サポート サービス事業 | 合計 |
|-----------------------|-------------------|--------|-------|-------------------|----------------|-------|
| 売上高 | | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 1,491 | 654 | 665 | 1,169 | 2,200 | 6,181 |
| セグメント間の内部 売上高又は振替高 | 19 | — | — | — | 76 | 96 |
| 計 | 1,510 | 654 | 665 | 1,169 | 2,276 | 6,277 |
| セグメント利益 | 183 | 114 | 56 | 78 | 99 | 532 |

2. 報告セグメントの利益又は損失の金額の合計額と四半期連結損益計算書計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)

(単位:百万円)

| 利益 | 金額 |
|-----------------|------|
| 報告セグメント計 | 532 |
| 全社費用及び利益(注) | △379 |
| 四半期連結損益計算書の営業利益 | 152 |

(注)全社費用及び利益は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費や経営指導料等であります。

II 当第2四半期連結累計期間(自2019年4月1日至2019年9月30日)

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位:百万円)

| | ソリューション サービス事業 | 受託開発事業 | 西日本事業 | システム運用・ サービス事業 | サポート サービス事業 | 合計 |
|-----------------------|-------------------|--------|-------|-------------------|----------------|-------|
| 売上高 | | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 1,912 | 708 | 830 | 1,065 | 2,314 | 6,832 |
| セグメント間の内部 売上高又は振替高 | 10 | 7 | — | — | 115 | 134 |
| 計 | 1,923 | 716 | 830 | 1,065 | 2,429 | 6,966 |
| セグメント利益 | 354 | 126 | 127 | 44 | 175 | 829 |

2. 報告セグメントの利益又は損失の金額の合計額と四半期連結損益計算書計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)

(単位:百万円)

| 利益 | 金額 |
|-----------------|------|
| 報告セグメント計 | 829 |
| 全社費用及び利益(注) | △389 |
| 四半期連結損益計算書の営業利益 | 440 |

(注)全社費用及び利益は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費や経営指導料等であります。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| | 前第2四半期連結累計期間 (自 2018年4月1日 至 2018年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日) |
|-----------------------------------|---|---|
| 1株当たり四半期純利益 | 15円64銭 | 36円93銭 |
| (算定上の基礎) | | |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益 (百万円) | 129 | 306 |
| 普通株主に帰属しない金額 (百万円) | — | — |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属する 四半期純利益 (百万円) | 129 | 306 |
| 普通株式の期中平均株式数 (千株) | 8,299 | 8,299 |

(注) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

(重要な後発事象)

(自己株式の取得)

当社は、2019年10月30日開催の取締役会において、会社法第459条第1項の規定および当社定款第39条の定めに基づき、自己株式の取得に係る事項について決議いたしました。

(1) 自己株式の取得を行う理由

当社の資本政策は、1)株主還元、2)投資余力の確保、3)財務安定性の維持、の3つの視点のバランスを重視することを基本としております。

この考え方に基づき、財務安定性を維持する上で理想的な自己資本比率を70%と定義し、それを上回る自己資本については自己株式取得の原資に充てることを、2016年10月に自己株式取得に関する基本方針として定め、同年11月にも本方針に基づく自己株式取得を行っております。

このたび2020年3月期第2四半期末時点の自己資本比率が71.0%となり、自己株式の取得を行うのに適当な額の原資が確保されたことから、自己株式の取得を行うものです。

(2) 取得に係る事項の内容

①取得対象株式の種類

当社普通株式

②取得し得る株式の総数

140,000株 (上限)

(発行済株式総数 (自己株式を除く) に対する割合1.7%)

③株式の取得価額の総額

200百万円 (上限)

④取得期間

2019年11月18日から2020年1月31日

⑤取得の方法

東京証券取引所における自己株式取得信託による市場買付

2【その他】

該当事項はありません。

第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

株式会社クレオ
取締役会 御中

監査法人ナカチ

代表社員
業務執行社員 公認会計士 藤代 孝久 印

代表社員
業務執行社員 公認会計士 高村 俊行 印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、「経理の状況」に掲げられている株式会社クレオの2019年4月1日から2020年3月31日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間（2019年7月1日から2019年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2019年4月1日から2019年9月30日まで）に係る四半期連結財務諸表、すなわち、四半期連結貸借対照表、四半期連結損益計算書、四半期連結包括利益計算書、四半期連結キャッシュ・フロー計算書及び注記について四半期レビューを行った。

四半期連結財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して四半期連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない四半期連結財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した四半期レビューに基づいて、独立の立場から四半期連結財務諸表に対する結論を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期レビューの基準に準拠して四半期レビューを行った。

四半期レビューにおいては、主として経営者、財務及び会計に関する事項に責任を有する者等に対して実施される質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続が実施される。四半期レビュー手続は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して実施される年度の財務諸表の監査に比べて限定された手続である。

当監査法人は、結論の表明の基礎となる証拠を入手したと判断している。

監査人の結論

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の四半期連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社クレオ及び連結子会社の2019年9月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第2四半期連結累計期間の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を適正に表示していないと信じさせる事項がすべての重要な点において認められなかった。

利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

(注) 1 上記は四半期レビュー報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社（四半期報告書提出会社）が別途保管しております。

2 XBR Lデータは四半期レビューの対象には含まれていません。

【表紙】

| | |
|----------------|----------------------------------|
| 【提出書類】 | 確認書 |
| 【根拠条文】 | 金融商品取引法第24条の4の8第1項 |
| 【提出先】 | 関東財務局長 |
| 【提出日】 | 2019年11月14日 |
| 【会社名】 | 株式会社クレオ |
| 【英訳名】 | CREO CO.,LTD. |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 柿崎 淳一 |
| 【最高財務責任者の役職氏名】 | 執行役員管理本部長 鳥屋 和彦 |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都品川区東品川四丁目10番27号 |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号) |

1 【四半期報告書の記載内容の適正性に関する事項】

当社代表取締役社長柿崎淳一、執行役員管理本部長鳥屋和彦は、当社の第47期第2四半期（自2019年7月1日 至2019年9月30日）の四半期報告書の記載内容が金融商品取引法令に基づき適正に記載されていることを確認しました。

2 【特記事項】

特記すべき事項はありません。