

四半期報告書

(第50期第2四半期)

自 2022年7月1日

至 2022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

目 次

頁

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 役員の状況 | 7 |
|---------------|---|

第4 経理の状況

8

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 | 11 |
| 四半期連結損益計算書 | 11 |
| 四半期連結包括利益計算書 | 12 |
| (3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書 | 13 |

| | |
|-------------|----|
| 2 その他 | 18 |
|-------------|----|

第二部 提出会社の保証会社等の情報

19

[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】 | 2022年11月11日 |
| 【四半期会計期間】 | 第50期第2四半期（自 2022年7月1日 至 2022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49期 第2四半期連結 累計期間 | 第50期 第2四半期連結 累計期間 | 第49期 |
|--------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 会計期間 | 自2021年4月1日 至2021年9月30日 | 自2022年4月1日 至2022年9月30日 | 自2021年4月1日 至2022年3月31日 |
| 売上高 (百万円) | 7,163 | 7,173 | 14,784 |
| 経常利益 (百万円) | 494 | 363 | 1,107 |
| 親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益 (百万円) | 255 | 219 | 657 |
| 四半期包括利益又は包括利益 (百万円) | 256 | 206 | 677 |
| 純資産額 (百万円) | 6,575 | 6,639 | 6,997 |
| 総資産額 (百万円) | 9,176 | 9,378 | 9,777 |
| 1株当たり四半期(当期)純利 益 (円) | 31.25 | 27.38 | 80.28 |
| 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 (%) | 71.6 | 70.8 | 71.6 |
| 営業活動によるキャッシュ・フ ロー (百万円) | 605 | 339 | 1,110 |
| 投資活動によるキャッシュ・フ ロー (百万円) | △210 | △216 | △389 |
| 財務活動によるキャッシュ・フ ロー (百万円) | △328 | △565 | △330 |
| 現金及び現金同等物の四半期末 (期末)残高 (百万円) | 3,993 | 3,875 | 4,317 |

| 回次 | 第49期 第2四半期連結 会計期間 | 第50期 第2四半期連結 会計期間 |
|-----------------|---------------------------|---------------------------|
| 会計期間 | 自2021年7月1日 至2021年9月30日 | 自2022年7月1日 至2022年9月30日 |
| 1株当たり四半期純利益 (円) | 22.57 | 21.45 |

- (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. 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。
3. 当社は「株式給付信託(J-ESOP)」及び「株式給付信託(BBT)」を導入しており、株主資本において自己株式として計上されている「株式給付信託(J-ESOP)」及び「株式給付信託(BBT)」に残存する自社の株式は、1株当たり四半期(当期)純利益の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております。

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3社及びその他の関係会社1社により構成されております。

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、新型コロナウイルス感染症の変異型ウイルスの感染拡大や地政学リスクの高まりによる資源、材料価格の高騰などにより依然先行き不透明感が強い状況にあります。当社グループが属するICTサービス市場においては、社会における働き方の変化の中で引き続き顧客企業等の需要が堅調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「持続的成長・企業価値向上の仕組み作り」のビジョンに沿った、2020年4月から2023年3月までの3カ年中期経営計画を策定しております。

同計画においては営業利益率をより高め、収益性の高い企業となることで、当社グループがすべてのステークホルダーの皆さまに対して魅力的な企業として存在し続けられると考えております。長期に渡り、持続的成長、企業価値向上を可能にするためにも成長の土台となる「仕組み作り」をさらに進めてまいります。

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、前連結会計年度から引き続きIT投資需要が増加基調となっていることを背景に当社グループの受注は堅調に推移し、売上高は前年同期比で9百万円増加、営業利益は戦略的受注を行ったプロジェクトにおいて計画を大幅に下回ったため前年同期比で1億8百万円減少となりました。経常利益は営業利益の減少に伴い前年同期比で1億30百万円減少し、親会社株主に帰属する四半期純利益は前年同期比で35百万円減少となりました。

以上の結果、売上高71億73百万円（前年同期比0.1%増）、営業利益3億66百万円（前年同期比22.9%減）、経常利益3億63百万円（前年同期比26.5%減）、親会社株主に帰属する四半期純利益2億19百万円（前年同期比14.0%減）となりました。

セグメント別の経営成績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）

受注は堅調を維持している中、戦略的受注の影響などにより、売上高は前年同期比で3億83百万円減少、営業利益は前年同期比で2億21百万円減少いたしました。

その結果、売上高は22億56百万円（前年同期比14.5%減）、営業利益は2億27百万円（前年同期比49.4%減）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）

主要顧客からの受注拡大などにより、売上高は前年同期比で2億28百万円増加、営業利益は前年同期比で58百万円増加いたしました。

その結果、売上高は13億79百万円（前年同期比19.9%増）、営業利益は2億41百万円（前年同期比31.8%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）

主要顧客向け案件の堅調な推移などにより、売上高は前年同期比で1億24百万円増加、営業利益は前年同期比で39百万円増加いたしました。

その結果、売上高は12億99百万円（前年同期比10.6%増）、営業利益は1億82百万円（前年同期比28.0%増）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)

前年同期にあった一時的な受注減の反動増により、売上高は前年同期比で39百万円増加、営業利益は前年同期比で28百万円増加いたしました。

その結果、売上高は22億37百万円(前年同期比1.8%増)、営業利益は1億83百万円(前年同期比18.8%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、4億66百万円の減少となりました。

これは主として現金及び預金並びに受取手形、売掛金及び契約資産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、67百万円の増加となりました。

これは主としてソフトウェア仮勘定及び投資有価証券が増加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、44百万円の減少となりました。

これは主としてプロジェクト損失引当金及び前受金(流動負債「その他」)が増加した一方、買掛金及び未払法人税等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、2百万円の増加となりました。

これは主として株式給付引当金が増加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、3億57百万円の減少となりました。

これは主として親会社株主に帰属する四半期純利益を計上した一方、自己株式の取得及び配当金の支払いがあっ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、営業活動で獲得した資金を、無形固定資産の取得、配当金の支払い等で使用した結果、前連結会計年度末と比較して4億42百万円減少し、当第2四半期連結会計期間末には38億75百万円となりました。

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6億5百万円の収入)となりました。主な要因は、税金等調整前四半期純利益3億46百万円、売上債権及び契約資産の減少1億73百万円、法人税等の支払額2億42百万円によるものです。

(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2億16百万円(前年同期は2億10百万円の支出)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1億36百万円、投資有価証券の取得による支出66百万円によるものです。

(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5億65百万円(前年同期は3億28百万円の支出)となりました。主な要因は、自己株式の取得による支出2億36百万円、配当金の支払額3億33百万円によるものです。

(3) 経営方針・経営戦略等

当社グループは2020年度を初年度とする3ヵ年中期経営計画に沿い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) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第2四半期連結累計期間において、当社グループが優先的に対処すべき事業上及び財務上の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、投資有価証券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) (2022年9月30日) | 提出日現在発行数(株) (2022年11月11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 | 8,585,688 | 8,585,688 | 東京証券取引所 スタンダード市場 | 単元株式数 100株 |
| 計 | 8,585,688 | 8,585,688 | — | — |

(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) |
|-------------|-----------------------|----------------------|-----------------|----------------|-----------------------|----------------------|
| 2022年7月1(注) | △64,681 | 8,585,688 | — | 3,149 | — | — |

(注) 自己株式の消却による減少であります。

(5) 【大株主の状況】

2022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 | 31.73 |
| Zホールディングス株式会社 | 東京都千代田区紀尾井町1丁目3 | 1,100 | 13.20 |
| 株式会社日本カストディ銀行 (信託E口) | 東京都中央区晴海1丁目8-12 | 392 | 4.71 |
| NOMURA PB NOMINEES LIMITED OMNIBUS-MARGIN (CASHPB) (常任代理人 野村證券株式会 社) | 1 ANGEL LANE, LONDON, EC4R 3AB, UNITED KINGDOM (東京都中央区日本橋1丁目13-1) | 242 | 2.91 |
| 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 | 206 | 2.48 |
| MSIP CLIENT SECURITIES (常任代理人 モルガン・スタン レーMUFG証券株式会社) | 25 Cabot Square, Canary Wharf, London E14 4QA, U.K. (東京都千代田区大手町1丁目9-7) | 171 | 2.05 |
| 椎名 敬一 | 埼玉県さいたま市大宮区 | 133 | 1.60 |
| 和田 正次 | 東京都町田市 | 127 | 1.53 |
| 楽天証券株式会社 | 東京都港区南青山2丁目6-21 | 109 | 1.31 |
| 明治安田生命保険相互会社 | 東京都千代田区丸の内2丁目1-1 | 100 | 1.20 |
| 計 | — | 5,227 | 62.71 |

(注) 当社は「株式給付信託 (J-ESOP)」及び「株式給付信託 (BBT)」を導入しており、株式会社日本カストディ銀行 (信託E口) が当社株式392千株を取得しておりますが、自己株式には含めておりません。

(6) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

2022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 250,000 | — | — |
| 完全議決権株式 (その他) | 普通株式 8,291,600 | 82,916 | — |
| 単元未満株式 | 普通株式 44,088 | — | — |
| 発行済株式総数 | 8,585,688 | — | — |
| 総株主の議決権 | — | 82,916 | — |

(注) 「完全議決権株式 (その他)」欄の普通株式には、「株式給付信託 (J-ESOP)」が保有する当社株式196,100株 (議決権数1,961個) 及び「株式給付信託 (BBT)」が保有する当社株式196,100株 (議決権数1,961個) が含まれております。なお、「株式給付信託 (BBT)」の議決権1,961個は、議決権不行使となっております。

② 【自己株式等】

2022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 | 250,000 | — | 250,000 | 2.91 |
| 計 | — | 250,000 | — | 250,000 | 2.91 |

(注) 「株式給付信託 (J-ESOP)」が保有する当社株式196,100株 (2.28%) 及び「株式給付信託 (BBT)」が保有する当社株式196,100株 (2.28%) は、上記自己株式に含めておりません。

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（2022年7月1日から2022年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2022年4月1日から2022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 (2022年3月31日) | 当第2四半期連結会計期間 (2022年9月30日) |
|----------------|-------------------------|------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 4,317 | 3,875 |
| 受取手形、売掛金及び契約資産 | 3,228 | 3,055 |
| 商品及び製品 | 13 | 8 |
| 仕掛品 | 259 | 407 |
| その他 | 198 | 205 |
| 流動資産合計 | 8,017 | 7,551 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | 295 | 286 |
| 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | 596 | 592 |
| ソフトウェア仮勘定 | 99 | 128 |
| その他 | 0 | 0 |
| 無形固定資産合計 | 695 | 720 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 118 | 161 |
| 繰延税金資産 | 315 | 321 |
| その他 | 337 | 338 |
| 貸倒引当金 | △2 | △2 |
| 投資その他の資産合計 | 767 | 819 |
| 固定資産合計 | 1,759 | 1,827 |
| 資産合計 | 9,777 | 9,378 |

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2022年3月31日) | 当第2四半期連結会計期間 (2022年9月30日) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 668 | 537 |
| 未払金 | 194 | 195 |
| 未払法人税等 | 243 | 117 |
| 賞与引当金 | 556 | 549 |
| プロジェクト損失引当金 | 165 | 229 |
| その他 | 747 | 902 |
| 流動負債合計 | 2,575 | 2,531 |
| 固定負債 | | |
| 未払役員退職慰労金 | 22 | 22 |
| 株式給付引当金 | 76 | 80 |
| 資産除去債務 | 96 | 96 |
| その他 | 8 | 7 |
| 固定負債合計 | 204 | 207 |
| 負債合計 | 2,780 | 2,738 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 3,149 | 3,149 |
| 資本剰余金 | 757 | 698 |
| 利益剰余金 | 3,605 | 3,490 |
| 自己株式 | △535 | △705 |
| 株主資本合計 | 6,976 | 6,633 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 20 | 6 |
| その他の包括利益累計額合計 | 20 | 6 |
| 純資産合計 | 6,997 | 6,639 |
| 負債純資産合計 | 9,777 | 9,378 |

(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 2021年4月1日 至 2021年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日) |
|------------------|---|---|
| 売上高 | 7,163 | 7,173 |
| 売上原価 | 5,485 | 5,660 |
| 売上総利益 | 1,677 | 1,512 |
| 販売費及び一般管理費 | ※1 1,201 | ※1 1,146 |
| 営業利益 | 475 | 366 |
| 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 | 15 | 0 |
| その他 | 3 | 2 |
| 営業外収益合計 | 20 | 7 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 0 | 0 |
| 投資事業組合運用損 | 0 | 2 |
| 支払手数料 | — | 3 |
| 為替差損 | — | 4 |
| その他 | 0 | 0 |
| 営業外費用合計 | 1 | 10 |
| 経常利益 | 494 | 363 |
| 特別損失 | | |
| 貸倒損失 | — | ※2 17 |
| 固定資産除却損 | — | 0 |
| 事務所移転費用 | 29 | — |
| ソフトウェア評価損 | 36 | — |
| 特別損失合計 | 66 | 17 |
| 税金等調整前四半期純利益 | 428 | 346 |
| 法人税等合計 | 172 | 126 |
| 四半期純利益 | 255 | 219 |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益 | 255 | 219 |

【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 2021年4月1日 至 2021年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日) |
|-----------------|---|---|
| 四半期純利益 | 255 | 219 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 0 | △13 |
| その他の包括利益合計 | 0 | △13 |
| 四半期包括利益 | 256 | 206 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 256 | 206 |
| 非支配株主に係る四半期包括利益 | — | — |

(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 2021年4月1日 至 2021年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022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 | 428 | 346 |
| 減価償却費 | 126 | 131 |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少) | △23 | — |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少) | △20 | △6 |
| 役員賞与引当金の増減額 (△は減少) | △15 | — |
| プロジェクト損失引当金の増減額 (△は減少) | 0 | 63 |
| 株式給付引当金の増減額 (△は減少) | 23 | 4 |
| 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 | 2 |
| 貸倒損失 | — | 17 |
| ソフトウェア評価損 | 36 | — |
| 売上債権及び契約資産の増減額 (△は増加) | 476 | 173 |
| 棚卸資産の増減額 (△は増加) | △140 | △142 |
| 仕入債務の増減額 (△は減少) | △79 | △131 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | △63 | △0 |
| 未払消費税等の増減額 (△は減少) | △169 | △87 |
| その他 | 184 | 210 |
| 小計 | 764 | 582 |
| 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 | △158 | △242 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 605 | 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 | △27 | △11 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △179 | △136 |
| 投資有価証券の取得による支出 | — | △66 |
| 差入保証金の差入による支出 | △3 | △3 |
| 差入保証金の回収による収入 | 0 | 0 |
| その他 | △1 | — |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △210 | △216 |
| 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 | — | △236 |
| 自己株式の処分による収入 | 0 | 7 |
| 配当金の支払額 | △325 | △333 |
| リース債務の返済による支出 | △3 | △2 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △328 | △565 |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少) | 65 | △442 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 3,927 | 4,317 |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高 | ※ 3,993 | ※ 3,875 |

【注記事項】

(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。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症拡大に伴う会計上の見積りについて)

当社グループでは、仕掛品及び無形固定資産の評価、繰延税金資産の回収可能性等の会計上の見積りについて、四半期連結財務諸表作成時において入手可能な情報に基づき実施しております。

なお、前事業年度の有価証券報告書の追加情報に記載した新型コロナウイルス感染症拡大の影響に関する仮定について重要な変更はありません。

(グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱いの適用)

当社及び連結子会社は、第1四半期連結会計期間から、連結納税制度からグループ通算制度へ移行しております。これに伴い、法人税及び地方法人税並びに税効果会計の会計処理及び開示については、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」(実務対応報告第42号 2021年8月12日。以下「実務対応報告第42号」という。)に従っております。また、実務対応報告第42号第32項(1)に基づき、実務対応報告第42号の適用に伴う会計方針の変更による影響はないものとみなしております。

(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未実行残高は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2022年3月31日) | 当第2四半期連結会計期間 (2022年9月30日) |
|------------|-------------------------|------------------------------|
| 当座貸越極度額の総額 | 500百万円 | 500百万円 |
| 借入実行残高 | — | — |
| 差引 | 500 | 500 |

(四半期連結損益計算書関係)

※1 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 2021年4月1日 至 2021年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日) |
|------------|---|---|
| 販売促進費 | 3百万円 | 2百万円 |
| 広告宣伝費 | 52 | 45 |
| 給与手当及び賞与 | 424 | 388 |
| 退職給付費用 | 15 | 15 |
| 賞与引当金繰入額 | 69 | 70 |
| 株式給付引当金繰入額 | 23 | 8 |

※2 貸倒損失

連結子会社の未収金の内、回収不能となった金額であります。

(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 2021年4月1日 至 2021年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日) |
|------------------|---|---|
| 現金及び預金勘定 | 3,993百万円 | 3,875百万円 |
| 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 | 3,993 | 3,875 |

(株主資本等関係)

I 前第2四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)

配当金支払額

| (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 |
|-------------------|-------|-----------------|---------------------|------------|------------|-------|
| 2021年5月7日 取締役会 | 普通株式 | 326 | 38 | 2021年3月31日 | 2021年6月23日 | 利益剰余金 |

(注)「配当金の総額」には、株式給付信託(J-ESOP)及び株式給付信託(BBT)が保有する当社株式400千株に対する配当金15百万円が含まれております。

II 当第2四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

1. 配当金支払額

| (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 |
|--------------------|-------|-----------------|---------------------|------------|------------|-------|
| 2022年5月10日 取締役会 | 普通株式 | 334 | 39 | 2022年3月31日 | 2022年6月24日 | 利益剰余金 |

(注)「配当金の総額」には、株式給付信託(J-ESOP)及び株式給付信託(BBT)が保有する当社株式398千株に対する配当金15百万円が含まれております。

2. 株主資本の金額の著しい変動

(1) 自己株式の取得

当社は、2022年5月10日開催の取締役会決議に基づき、自己株式250,000株の取得を行いました。この結果、当第2四半期連結累計期間において自己株式が236百万円増加しました。

(2) 自己株式の消却及び処分

当社は、2022年5月10日開催の取締役会決議に基づき、2022年7月1日付で自己株式64,681株の消却を行いました。この自己株式の消却並びに「株式給付信託(J-ESOP)」及び「株式給付信託(BBT)」に基づき、信託から対象者に対して自己株式6,400株を給付した結果、当第2四半期連結累計期間において、資本剰余金が58百万円減少し、自己株式が66百万円減少しました。

上記の結果、当第2四半期連結会計期間末において、資本剰余金が698百万円、自己株式が705百万円となっております。

(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 2021年4月1日 至 2021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 | 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 | 2,640 | 1,150 | 1,174 | 2,198 | 7,163 |
| セグメント間の内部 売上高又は振替高 | 3 | 56 | 21 | 197 | 278 |
| 計 | 2,643 | 1,207 | 1,195 | 2,395 | 7,442 |
| セグメント利益 | 449 | 183 | 142 | 154 | 929 |

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 | 929 |
| 全社費用及び利益(注) | △453 |
| 四半期連結損益計算書の営業利益 | 475 |

(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 2022年4月1日 至 2022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 | 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 | 2,256 | 1,379 | 1,299 | 2,237 | 7,173 |
| セグメント間の内部 売上高又は振替高 | 3 | 49 | 18 | 217 | 289 |
| 計 | 2,260 | 1,428 | 1,317 | 2,455 | 7,463 |
| セグメント利益 | 227 | 241 | 182 | 183 | 834 |

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 | 834 |
| 全社費用及び利益(注) | △467 |
| 四半期連結損益計算書の営業利益 | 366 |

(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。

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を分解した情報

前第2四半期連結累計期間（自 2021年4月1日 至 2021年9月30日）

(単位：百万円)

| | 報告セグメント | | | | | 合計 |
|---------------|---------------|--------|---------------|------------|-------|-------|
| | ソリューションサービス事業 | 受託開発事業 | システム運用・サービス事業 | サポートサービス事業 | 計 | |
| サービス売上 | 2,357 | 1,147 | 1,152 | 2,198 | 6,855 | 6,855 |
| 製品売上 | 153 | — | 22 | — | 175 | 175 |
| 商品売上 | 129 | 2 | — | 0 | 132 | 132 |
| 顧客との契約から生じる収益 | 2,640 | 1,150 | 1,174 | 2,198 | 7,163 | 7,163 |
| 外部顧客への売上高 | 2,640 | 1,150 | 1,174 | 2,198 | 7,163 | 7,163 |

当第2四半期連結累計期間（自 2022年4月1日 至 2022年9月30日）

(単位：百万円)

| | 報告セグメント | | | | | 合計 |
|---------------|---------------|--------|---------------|------------|-------|-------|
| | ソリューションサービス事業 | 受託開発事業 | システム運用・サービス事業 | サポートサービス事業 | 計 | |
| サービス売上 | 2,063 | 1,353 | 1,277 | 2,237 | 6,932 | 6,932 |
| 製品売上 | 95 | — | 21 | — | 117 | 117 |
| 商品売上 | 98 | 25 | — | — | 123 | 123 |
| 顧客との契約から生じる収益 | 2,256 | 1,379 | 1,299 | 2,237 | 7,173 | 7,173 |
| 外部顧客への売上高 | 2,256 | 1,379 | 1,299 | 2,237 | 7,173 | 7,173 |

(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 2021年4月1日 至 2021年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日) |
|-----------------------------------|---|---|
| 1株当たり四半期純利益 | 31円25銭 | 27円38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) | 255 | 219 |
| 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) | 255 | 219 |
| 普通株式の期中平均株式数 (千株) | 8,185 | 8,034 |

- (注) 1. 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。
2. 株主資本において自己株式として計上されている「株式給付信託 (J-ESOP)」及び「株式給付信託 (BBT)」に残存する自社の株式は、1株当たり四半期純利益の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております。
- 前第2四半期連結累計期間における1株当たり四半期純利益の算定上、控除した当該自己株式の期中平均株式数は、「株式給付信託 (J-ESOP)」は199千株であり、「株式給付信託 (BBT)」は200千株であります。
- 当第2四半期連結累計期間における1株当たり四半期純利益の算定上、控除した当該自己株式の期中平均株式数は、「株式給付信託 (J-ESOP)」は197千株であり、「株式給付信託 (BBT)」は198千株であります。

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。

独立監査人の四半期レビュー報告書

2022年11月11日

株式会社クレオ

取締役会 御中

監査法人ナカチ

東京都千代田区

代表社員 公認会計士 藤代 孝久
業務執行社員

業務執行社員 公認会計士 秋山 浩一

監査人の結論

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2022年4月1日から2023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（2022年7月1日から2022年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2022年4月1日から2022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。

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2022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全ての重要な点において認められなかった。

監査人の結論の根拠

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。四半期レビューの基準における当監査法人の責任は、「四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。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。

四半期連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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。

四半期連結財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき四半期連結財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、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基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査役及び監査役会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した四半期レビューに基づいて、四半期レビュー報告書にお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。

監査人は、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従って、四半期レビューの過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 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する質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続を実施する。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。
- ・ 継続企業の前提に関する事項について、重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められると判断した場合には、入手した証拠に基づき、四半期連結財務諸表において、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、適正に表示されていないと信じさせる事項が認められないかどうか結論付ける。また、継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、四半期レビュー報告書において四半期連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する四半期連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、四半期連結財務諸表に対して限定付結論又は否定的結論を表明することが求められている。監査人の結論は、四半期レビュー報告書日までに入手した証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 四半期連結財務諸表の表示及び注記事項が、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いないと信じさせる事項が認められないかどうかとともに、関連する注記事項を含めた四半期連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに四半期連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示していないと信じさせる事項が認められないかどうかを評価する。
- ・ 四半期連結財務諸表に対する結論を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する証拠を入手する。監査人は、四半期連結財務諸表の四半期レビューに関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査人の結論に対して責任を負う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した四半期レビューの範囲とその実施時期、四半期レビュー上の重要な発見事項について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

利害関係

会社及び連結子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 上記の四半期レビュー報告書の原本は当社（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】 | 2022年11月11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50期第2四半期（自2022年7月1日 至2022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。