

平成19年3月期 第1四半期財務・業績の概況（連結）

平成18年7月28日

会社名 株式会社クレオ (JASDAQ・コード番号：9698)  
 (URL <http://www.creo.co.jp>)  
 代表者 役職名 代表取締役社長  
 氏名 土屋 淳一  
 問い合わせ先 責任者役職名 管理本部長  
 氏名 石塚 敏明 (Tel：(03) 3445-3500)

1. 四半期財務情報の作成等に係る事項

- ① 会計処理の方法における簡便な方法の採用の有無 : 有  
 (内容)  
 税金費用については法定実効税率により計上しております。  
 ② 会計処理の方法の最近事業年度における方法との相違の有無 : 無  
 ③ 連結及び持分法の適用範囲の異動の有無 : 無

2. 平成19年3月期第1四半期財務・業績の概況（平成18年4月1日～平成18年6月30日）

(1) 経営成績（連結）の進捗状況 (記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。)

	売上高		営業利益		経常利益		四半期（当期）純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
19年3月期第1四半期	3,573	(81.5)	△265	(-)	△278	(-)	△302	(-)
18年3月期第1四半期	1,969	(26.0)	△98	(-)	△125	(-)	△159	(-)
(参考) 18年3月期	14,641		59		1		△209	

	1株当たり四半期（当期）純利益		潜在株式調整後1株当たり四半期（当期）純利益	
	円	銭	円	銭
19年3月期第1四半期	△32	83	-	-
18年3月期第1四半期	△18	04	-	-
(参考) 18年3月期	△23	78	-	-

(注) 売上高におけるパーセント表示は、対前年同四半期増減率を示しております。

[経営成績（連結）の進捗状況に関する定性的情報等]

当第1四半期におけるわが国経済は、企業収益の伸びによる民間設備投資の増加と、雇用情勢の改善等を背景とした個人消費の緩やかな増加などに支えられ、景気は回復基調のうちに推移いたしました。

このような状況のもと、当社グループはエンドユーザ系の取引拡大、セキュリティ強化による内製化、プロジェクトマネジメントフレームワークによるプロジェクトの品質向上に努めてまいりました。

以上の結果、売上高は35億73百万円（前期比81.5%増）、経常損失は2億78百万円（前期は経常損失1億25百万円）、四半期純損失は3億2百万円（前期は四半期純損失1億59百万円）となりました。

セグメントの状況は次のとおりです。

システム開発事業については、エンドユーザ系の取引拡大と前期に増加した連結子会社により売上高は25億72百万円（前期比141.1%増）、営業利益2億30百万円（前期比35.0%増）となりました。

プロダクトサービス事業については、筆まめV16夏バージョンの前倒出荷により売上高は1億7百万円（前期比44.5%増）、営業損失は52百万円（前期は営業損失74百万円）となりました。

サポート&サービス事業は、既存顧客から受注増により売上高は6億82百万円（前期比30.4%増）となりましたが、営業利益は採用費等の増加により36百万円（前期比22.9%減）となりました。

CBMS事業については、前期において発生したZeem人事給与の初期障害の発生による営業活動の遅れにより売上高は、3億26百万円（前期比1.9%増）、営業損失は2億17百万円（前期は営業損失12百万円）となりました。

## (2) 財政状態（連結）の変動状況

	総資産	株主資本	株主資本比率	1株当たり株主資本	
	百万円	百万円	%	円	銭
19年3月期第1四半期	9,625	5,557	57.7	603	45
18年3月期第1四半期	9,087	5,915	65.1	641	14
(参考) 18年3月期	10,545	5,890	55.9	639	64

## 【連結キャッシュ・フローの状況】

	営業活動による キャッシュ・フロー	投資活動による キャッシュ・フロー	財務活動による キャッシュ・フロー	現金及び現金同等物 期末残高
	百万円	百万円	百万円	百万円
19年3月期第1四半期	431	△229	△12	2,310
18年3月期第1四半期	65	△669	687	2,759
(参考) 18年3月期	457	△1,472	459	2,121

## [財政状態（連結）の変動状況に関する定性的情報等]

当第1四半期における総資産は、96億25百万円となり、前連結会計年度比9億19百万円の減少となりました。

負債は38億50百万円となり、前連結会計年度比5億95百万円の減少となりました。また純資産は57億75百万円となりました。

## (キャッシュ・フローの状況)

当四半期連結会計期間における現金および現金同等物の残高は23億10百万円となり、前連結会計年度末と比較して1億89百万円の増加となりました。

「営業活動によるキャッシュ・フロー」は4億31百万円の収入となりました。主なプラス要因は、売上債権の減少額13億40百万円等であり、主なマイナス要因は、仕入債務の増加額2億50百万円、たな卸資産の増加額1億95百万円等であります。

「投資活動によるキャッシュ・フロー」は2億29百万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1億87百万円等であります。

「財務活動によるキャッシュ・フロー」は12百万円の支出となりました。主なプラス要因は、長期借入による収入50百万円等であり、主なマイナス要因は、短期借入金の返済による支出57百万円等であります。

## [業績予想に関する定性的情報等]

業績予想については、当社および当グループが現時点で入手可能な情報から得られた判断に基づいて作成していますが、リスクや不確実性を含んでおります。そのため、様々な要因の変化により、大きく異なる結果になる可能性があります。第2四半期においては、以下のような事業上のリスクがあります。

①システム開発事業については、事業の性質上、中間期末月に検収が集中しており、検収の進捗により売上計上時期が下期にずれ込む可能性があります。また、今後の開発状況によっては不採算プロジェクトが顕在化する可能性があります。

②CBMS事業については、新製品「CBMS ZeeM」の品質に対する初期対応は順調に終了し、品質管理を徹底するとともに営業活動を積極的に展開しておりますが、新規顧客の獲得の遅れが生じた場合や、中間期末月に予定している製品ライセンス売上の計上が検収の進捗によって下期にずれ込む場合には予想と実績が大きく乖離する可能性があります。

なお、業績修正の必要が生じた場合は、速やかに業績修正を発表いたします。

1 (1) . (要約) 四半期連結貸借対照表

科目	当四半期 (平成19年3月期 第1四半期末)	前年同四半期 (平成18年3月期 第1四半期末)	増減		(参考) 平成18年3月期
	金額 (千円)	金額 (千円)	金額 (千円)	増減率 (%)	金額 (千円)
(資産の部)					
I 流動資産	6,364,672	6,133,740	230,932	3.8	7,295,251
現金及び預金	2,310,313	2,759,544			2,121,237
受取手形及び売掛金	2,360,987	1,607,954			3,701,026
たな卸資産	1,166,549	1,316,355			970,930
その他	533,871	450,322			509,106
貸倒引当金	△7,049	△437			△7,049
II 固定資産	3,261,064	2,953,490	307,574	10.4	3,249,780
有形固定資産	259,627	273,984			243,688
無形固定資産	1,662,021	1,424,885			1,653,051
ソフトウェア	1,491,727	1,411,630			1,465,799
連結調整勘定	152,617	—			169,574
その他	17,677	13,255			17,677
投資その他の資産	1,339,414	1,254,620			1,353,040
投資有価証券	459,688	454,587			478,228
繰延税金資産	165,368	165,297			158,248
その他	923,546	858,719			926,035
貸倒引当金	△209,188	△223,985			△209,473
資産合計	9,625,737	9,087,230	538,506	5.9	10,545,031
(負債の部)					
I 流動負債	2,711,398	1,767,691	943,706	53.4	3,300,702
買掛金	852,331	714,101			1,103,073
短期借入金	206,896	122,470			206,780
1年内償還社債	150,000	150,000			150,000
未払法人税等	13,756	25,416			131,911
賞与引当金	484,555	154,201			625,013
返品調整引当金	41,903	—			53,000
その他	961,955	601,501			1,030,923
II 固定負債	1,139,096	1,237,605	△98,509	△8.0	1,145,365
長期借入金	142,242	206,780			150,000
社債	700,000	850,000			700,000
退職給付引当金	98,866	63,873			97,350
役員退職慰労引当金	89,093	116,951			195,266
その他	108,893	—			2,748
負債合計	3,850,494	3,005,296	845,197	28.1	4,446,067

科目	当四半期 (平成19年3月期 第1四半期末)	前年同四半期 (平成18年3月期 第1四半期末)	増減		(参考) 平成18年3月期
	金額(千円)	金額(千円)	金額 (千円)	増減率 (%)	金額(千円)
(純資産の部)					
I 株主資本					
資本金	3,149,650	—	—		—
資本剰余金	3,761,405	—	—		—
利益剰余金	△1,216,538	—	—		—
自己株式	△137,398	—	—		—
株主資本合計	5,557,118	—	—	—	—
II 評価・換算差額等					
その他有価証券評価 差額金	14,905	—	—		—
評価・換算差額等合計	14,905	—	—	—	—
III 少数株主持分	203,217	—	—	—	—
純資産合計	5,775,242	—	—	—	—
負債純資産合計	9,625,737	—	—	—	—
(少数株主持分)					
少数株主持分	—	166,027	—	—	208,058
(資本の部)					
資本金	—	3,149,650	—	—	3,149,650
資本剰余金	—	3,761,405	—	—	3,761,405
利益剰余金	—	△853,503	—	—	△908,677
有価証券評価差額金	—	△10,409	—	—	25,283
自己株式	—	△131,236	—	—	△136,755
資本合計	—	5,915,905	—	—	5,890,905
負債、少数株主持分及び 資本合計	—	9,087,230	—	—	10,545,031

1 (2) . (要約) 四半期連結損益計算書

科目	当四半期 (平成19年3月期 第1四半期末)	前年同四半期 (平成18年3月期 第1四半期末)	増減		(参考) 平成18年3月期
	金額(千円)	金額(千円)	金額 (千円)	増減率 (%)	金額(千円)
I 売上高	3,573,817	1,969,034	1,604,783	81.5	14,641,435
II 売上原価	3,085,318	1,506,958	1,578,359	104.7	11,703,680
売上総利益	488,499	462,075	26,424	5.7	2,937,755
III 販売費及び一般管理費	754,257	560,411	193,846	34.6	2,877,799
営業利益	△265,757	△98,335	△167,422	—	59,955
IV 営業外収益	5,280	5,411	△130	△2.4	30,495
受取利息及び配当金	2,487	2,549			3,777
その他	2,793	2,861			26,717
V 営業外費用	18,269	32,347	△14,077	△43.5	88,898
支払利息	4,029	5,707			15,764
社債発行費	—	17,700			17,700
事務取扱手数料	1,416	1,241			4,832
持分法による投資損失	12,823	4,925			46,425
その他	—	2,774			4,176
経常利益	△278,746	△125,271	△153,475	—	1,552
VI 特別利益	10,594	—	10,594	—	58,926
固定資産売却益	—	—			32,180
投資有価証券売却益	—	—			19,597
貸倒引当金戻入益	284	—			3,631
持分変動利益	10,309	—			—
その他	—	—			3,517
VII 特別損失	25,054	106,757	△81,702	△76.5	167,943
固定資産処分損	13,129	136			4,567
投資有価証券売却損	—	—			5,221
役員退職慰労引当金繰入額	—	4,525			17,714
貸倒引当金繰入額	—	895			—
減損損失	—	97,246			121,605
移転費用	11,925	—			—
その他	—	3,952			18,835
税金等調整前四半期 (当期) 純利益	△293,206	△232,028	△61,178	—	△107,463
税金費用	5,443	△83,678	89,122	—	65,365
少数株主利益	3,709	10,960	△7,251	—	36,288
四半期(当期) 純利益	△302,360	△159,311	△143,049	—	△209,117

1 (3) . (要約) 四半期連結株主資本等変動計算書

当第1四半期連結会計期間 (自平成18年4月1日 至平成18年6月30日)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
平成18年3月31日 残高 (千円)	3,149,650	3,761,405	△908,677	△136,755	5,865,623
当第1四半期連結会計期間中の 変動額					
役員賞与 (千円)	—	—	△5,500	—	△5,500
当期純利益 (千円)	—	—	△302,360	—	△302,360
自己株式の取得 (千円)	—	—	—	△643	△643
株主資本以外の項目の当第1四 半期連結会計期間中の変動額 (純額) (千円)	—	—	—	—	—
当第1四半期連結会計期間中の 変動額合計 (千円)	—	—	△307,860	△643	△308,505
平成18年6月30日 残高 (千円)	3,149,650	3,761,405	△1,216,538	△137,398	5,557,118

	評価・換算差額等		少数株主持分	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	評価・換算差額等合計		
平成18年3月31日 残高 (千円)	25,283	25,283	208,058	6,098,964
当第1四半期連結会計期間中の 変動額				
役員賞与 (千円)	—	—	—	△5,500
当期純利益 (千円)	—	—	—	△302,360
自己株式の取得 (千円)	—	—	—	△643
株主資本以外の項目の当第1四 半期連結会計期間中の変動額 (純額) (千円)	△10,377	△10,377	△4,840	△15,217
当第1四半期連結会計期間中の 変動額合計 (千円)	△10,377	△10,377	△4,840	△323,722
平成18年6月30日 残高 (千円)	14,905	14,905	203,217	5,775,242

1(4) . (要約) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

	当四半期 (平成19年3月期 第1四半期末)	前年同四半期 (平成18年3月期 第1四半期末)	(参考) 平成18年3月期
区分	金額 (千円)	金額 (千円)	金額 (千円)
<b>I 営業活動によるキャッシュ・フロー</b>			
税金等調整前四半期 (当期) 純利益	△293,206	△232,028	△107,463
減価償却費	167,572	74,552	586,156
連結調整勘定償却額	16,957	—	34,212
貸倒引当金の増減額 (減少 : △)	△284	550	△15,830
賞与引当金の増減額 (減少 : △)	△140,457	△214,986	91,635
返品調整引当金の増減額 (減 少 : △)	△11,096	—	53,000
役員退職慰労引当金の増減額 (減少 : △)	△106,172	△14,807	1,084
退職給付引当金の増減額 (減 少 : △)	1,516	149	△34,427
受取利息及び受取配当金	△2,487	△2,549	△3,507
支払利息	4,029	5,707	15,764
社債発行費	—	—	17,700
持分法による投資損益 (益 : △)	12,823	—	46,425
有形固定資産除売却損	13,124	136	4,567
無形固定資産除売却損	4	—	—
無形固定資産売却益	—	—	△32,180
投資有価証券売却益	—	—	△19,344
減損損失	—	97,246	121,605
売上債権の増減額 (増加 : △)	1,340,038	1,187,597	△355,965
たな卸資産の増減額 (増加 : △)	△195,619	△658,315	△209,079
仕入債務の増減額 (減少 : △)	△250,742	△117,282	47,616
未払金の増減額 (減少 : △)	△133,097	—	177,560
持分変動損失	△10,309	—	—
その他	152,823	22,939	178,018
役員賞与の支払額	△10,000	△7,000	△12,650
小計	555,417	141,909	584,896
利息及び配当金の受取額	2,617	2,546	3,374
利息の支払額	△3,149	△5,196	△16,943
法人税等の支出額	△123,600	△73,459	△113,832
営業活動によるキャッシュ・フ ロー	431,284	65,800	457,494

	当四半期 (平成19年3月期 第1四半期末)	前年同四半期 (平成18年3月期 第1四半期末)	(参考) 平成18年3月期
区分	金額(千円)	金額(千円)	金額(千円)
II 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	△42,265	△25,050	△52,930
無形固定資産の取得による支出	△187,377	△310,142	△831,694
投資有価証券の取得による支出	△1,470	△2,720	△7,219
関係会社株式の取得による支出	—	△105,000	△225,000
定期預金の預入による支出	—	△200,000	△200,000
有形固定資産の売却による収入	—	—	667
無形固定資産の売却による収入	—	—	80,000
投資有価証券の売却による収入	—	—	115,551
関係会社株式の売却による収入	—	—	28,000
貸付金の実行による支出	△1,128	—	—
貸付金の回収による収入	264	1,336	2,548
差入保証金償還による収入	3,168	110	15,800
保険積立金解約による収入	—	—	21,023
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	—	—	△347,437
その他	△944	△28,185	△71,618
投資活動によるキャッシュ・フロー	△229,753	△669,651	△1,472,308



	当四半期 (平成19年3月期 第1四半期末)	前年同四半期 (平成18年3月期 第1四半期末)	(参考) 平成18年3月期
区分	金額(千円)	金額(千円)	金額(千円)
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
短期借入による収入	—	—	3,000
短期借入金返済による支出	△57,642	△7,490	△182,960
長期借入による収入	50,000	—	—
長期借入金返済による支出	—	△225,000	△125,000
社債の発行による収入	—	1,000,000	1,000,000
社債の償還による支出	—	—	△150,000
少数株主からの払込による収入	—	8,200	8,200
配当金の支払額	△119	△74,631	△73,636
少数株主への配当の支払額	△4,050	△12,150	△12,500
自己株式の取得による支出	△643	△1,751	△7,270
財務活動によるキャッシュ・フロー	△12,455	687,177	459,833
IV 現金及び現金同等物の増加額(又は減少額)	189,075	83,326	△554,981
V 現金及び現金同等物の期首残高	2,121,237	2,676,218	2,676,218
VI 現金及び現金同等物の期末残高	2,310,313	2,759,544	2,121,237

## 2. セグメント情報

[事業の種類別セグメント情報]

当四半期

	システム開発 事業 (千円)	CBMS事業 (千円)	プロダクト サービス事業 (千円)	サポート& サービス事業 (千円)	その他の事業 (千円)	計(千円)	消去又は全社 (千円)	連結(千円)
売上高	2,572,783	326,120	107,458	682,626	29,606	3,718,594	△144,777	3,573,817
営業費用	2,342,384	543,534	160,281	646,298	54,195	3,746,694	92,880	3,839,575
営業利益	230,398	△217,413	△52,822	36,328	△24,589	△28,099	△237,657	△265,757

前年同四半期

	システム開発 事業 (千円)	CBMS事業 (千円)	プロダクト サービス事業 (千円)	サポート& サービス事業 (千円)	その他の事業 (千円)	計(千円)	消去又は全社 (千円)	連結(千円)
売上高	1,067,263	320,041	74,362	523,623	19,498	2,004,790	△35,756	1,969,034
営業費用	896,573	332,286	148,963	476,534	20,033	1,874,390	192,979	2,067,369
営業利益	170,690	△12,244	△74,601	47,089	△534	130,399	△228,735	△98,335