

平成20年6月2日

各位

会社名 株式会社 クレオ
代表者名 代表取締役社長 土屋 淳一
(JASDAQ コード番号 9698)
問合せ先 執行役員管理本部長 石塚 敏明
(TEL 03-3445-3500)

(追加) 「平成20年3月期決算短信」の一部追加に関するお知らせ

平成20年4月25日に開示いたしました「平成20年3月期決算短信」について、下記のとおり、注記事項を追加で開示いたします。

記

1. 連結財務諸表注記
 - (1) 税効果会計関係

2. 個別財務諸表注記
 - (1) 税効果会計関係

以上

1. 連結財務諸表注記 (38ページ)

(1) 税効果会計関係

前連結会計年度 (自 平成18年4月1日 至 平成19年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成19年4月1日 至 平成20年3月31日)
1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳	1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳
(1) 流動の部	(1) 流動の部
繰延税金資産	繰延税金資産
棚卸資産評価減	棚卸資産評価減
45	33
未払事業税	未払事業税
7	12
未払事業所税	未払事業所税
5	6
未払社会保険料	未払社会保険料
23	25
賞与引当金	賞与引当金
202	192
返品調整引当金	返品調整引当金
46	27
その他	その他
39	4
繰延税金資産 小計	繰延税金資産 小計
370	303
評価性引当額	評価性引当額
△305	△230
繰延税金資産合計	繰延税金資産合計
64	72
繰延税金負債	繰延税金負債
仕掛品の原価算入の交際費否認	仕掛品の原価算入の交際費否認
0	0
繰延税金負債 合計	繰延税金負債 合計
0	0
繰延税金資産純額	繰延税金資産純額
64	72
(2) 固定の部	(2) 固定の部
繰延税金資産	繰延税金資産
ソフトウェア評価減	ソフトウェア評価減
289	139
株式評価損	株式評価損
36	37
貸倒引当金	貸倒引当金
13	18
退職給付引当金	退職給付引当金
26	30
繰越欠損金	繰越欠損金
502	671
減損損失	減損損失
3	3
未払役員退職金	未払役員退職金
51	39
その他	その他
34	20
繰延税金資産 小計	繰延税金資産 小計
956	959
評価性引当額	評価性引当額
△949	△955
繰延税金資産 合計	繰延税金資産 合計
7	3
繰延税金負債 (固定) との相殺	繰延税金負債
△2	
繰延税金資産の純額	前払年金費用
4	3
繰延税金負債	繰延税金負債 合計
その他有価証券評価差額金	3
4	3
前払年金費用	繰延税金資産純額
2	0
繰延税金負債 合計	
6	
繰延税金資産 (固定) との相殺	
△2	
繰延税金負債の純額	
4	

前連結会計年度 (自 平成18年4月1日 至 平成19年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成19年4月1日 至 平成20年3月31日)
2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別内訳	2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別内訳
法定実効税率 △40.7%	法定実効税率 △40.7%
(調整)	(調整)
交際費等永久に損金に算入されない項目 9.3	交際費等永久に損金に算入されない項目 1,641.6
受取配当金等永久に益金に算入されない項目 △0.3	法人税から控除される所得税額 269.3
住民税均等割 2.4	住民税均等割 617.1
評価性引当額 110.5	評価性引当額 4,161.0
のれん償却 7.1	のれん償却 1,222.0
のれん減損損失 4.2	抱合せ株式消滅差損 △670.3
持分法による投資損失 6.0	繰越欠損金 △223.6
役員賞与 1.2	役員賞与 554.7
その他 0.3	その他 18.2
税効果会計適用後の法人税等の負担率 <u>100.0</u>	税効果会計適用後の法人税等の負担率 <u>7,549.2</u>

2. 個別財務諸表注記 (66ページ)

(1) 税効果会計関係

前事業年度 (自 平成18年4月1日 至 平成19年3月31日)	当事業年度 (自 平成19年4月1日 至 平成20年3月31日)
<p>1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳</p> <p>(1) 流動の部</p> <p>繰延税金資産</p> <p>賞与引当金 140</p> <p>未払社会保険料 17</p> <p>未払事業税 3</p> <p>未払事業所税 5</p> <p>棚卸資産評価減 45</p> <p>返品調整引当金 46</p> <p>その他 28</p> <hr/> <p>繰延税金資産小計 286</p> <p>評価性引当額 $\Delta 286$</p> <hr/> <p>繰延税金資産合計 0</p> <p>繰延税金負債</p> <p>仕掛品の原価算入の交際費否認 0</p> <hr/> <p>繰延税金負債合計 0</p> <hr/> <p>繰延税金資産純額 <u>0</u></p> <p>(2) 固定の部</p> <p>繰延税金資産</p> <p>株式評価損 36</p> <p>ソフトウェア評価減 252</p> <p>貸倒引当金 13</p> <p>退職給付引当金 26</p> <p>繰越欠損金 258</p> <p>子会社株式評価損 80</p> <p>その他 74</p> <hr/> <p>繰延税金資産小計 741</p> <p>評価性引当額 $\Delta 741$</p> <hr/> <p>繰延税金資産合計 0</p> <p>繰延税金負債</p> <p>その他有価証券評価差額金 4</p> <hr/> <p>繰延税金負債合計 4</p>	<p>1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳</p> <p>(1) 流動の部</p> <p>繰延税金資産</p> <p>賞与引当金 136</p> <p>未払社会保険料 16</p> <p>未払事業税 5</p> <p>未払事業所税 5</p> <p>棚卸資産評価減 33</p> <p>返品調整引当金 27</p> <p>その他 4</p> <hr/> <p>繰延税金資産小計 229</p> <p>評価性引当額 $\Delta 229$</p> <hr/> <p>繰延税金資産合計 0</p> <p>繰延税金負債</p> <p>仕掛品の原価算入の交際費否認 0</p> <hr/> <p>繰延税金負債合計 0</p> <hr/> <p>繰延税金資産純額 <u>0</u></p> <p>(2) 固定の部</p> <p>繰延税金資産</p> <p>株式評価損 37</p> <p>ソフトウェア評価減 126</p> <p>貸倒引当金 18</p> <p>退職給付引当金 30</p> <p>繰越欠損金 517</p> <p>子会社株式評価損 79</p> <p>その他 52</p> <hr/> <p>繰延税金資産小計 861</p> <p>評価性引当額 $\Delta 861$</p> <hr/> <p>繰延税金資産合計 0</p>

前事業年度 (自 平成18年4月1日 至 平成19年3月31日)	当事業年度 (自 平成19年4月1日 至 平成20年3月31日)																												
2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別内訳	2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別内訳																												
<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">法定実効税率 (調整)</td> <td style="text-align: right; width: 20%;">△40.7%</td> </tr> <tr> <td>交際費等永久に損金に算入されない項目</td> <td style="text-align: right;">3.5</td> </tr> <tr> <td>受取配当金等永久に益金に算入されない項目</td> <td style="text-align: right;">△0.3</td> </tr> <tr> <td>住民税均等割</td> <td style="text-align: right;">1.5</td> </tr> <tr> <td>評価性引当額</td> <td style="text-align: right;">84.8</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">△0.4</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">税効果会計適用後の法人税等の負担率</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">48.4</td> </tr> </table>	法定実効税率 (調整)	△40.7%	交際費等永久に損金に算入されない項目	3.5	受取配当金等永久に益金に算入されない項目	△0.3	住民税均等割	1.5	評価性引当額	84.8	その他	△0.4	税効果会計適用後の法人税等の負担率	48.4	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">法定実効税率 (調整)</td> <td style="text-align: right; width: 20%;">△40.7%</td> </tr> <tr> <td>交際費等永久に損金に算入されない項目</td> <td style="text-align: right;">15.7</td> </tr> <tr> <td>受取配当金等永久に益金に算入されない項目</td> <td style="text-align: right;">△17.5</td> </tr> <tr> <td>住民税均等割</td> <td style="text-align: right;">7.6</td> </tr> <tr> <td>評価性引当額</td> <td style="text-align: right;">38.6</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">3.8</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">税効果会計適用後の法人税等の負担率</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">7.6</td> </tr> </table>	法定実効税率 (調整)	△40.7%	交際費等永久に損金に算入されない項目	15.7	受取配当金等永久に益金に算入されない項目	△17.5	住民税均等割	7.6	評価性引当額	38.6	その他	3.8	税効果会計適用後の法人税等の負担率	7.6
法定実効税率 (調整)	△40.7%																												
交際費等永久に損金に算入されない項目	3.5																												
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	△0.3																												
住民税均等割	1.5																												
評価性引当額	84.8																												
その他	△0.4																												
税効果会計適用後の法人税等の負担率	48.4																												
法定実効税率 (調整)	△40.7%																												
交際費等永久に損金に算入されない項目	15.7																												
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	△17.5																												
住民税均等割	7.6																												
評価性引当額	38.6																												
その他	3.8																												
税効果会計適用後の法人税等の負担率	7.6																												