



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21年3月期決算短信」の一部追加に関するお知らせ

平成21年4月28日に開示いたしました「平成21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 (35ページ)

(1) 税効果会計関係

前連結会計年度 (自 平成19年4月1日 至 平成20年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成20年4月1日 至 平成21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
33	9
未払事業税	未払事業税
12	6
未払事業所税	未払事業所税
6	6
未払社会保険料	未払社会保険料
25	25
賞与引当金	賞与引当金
192	201
返品調整引当金	返品調整引当金
27	29
その他	その他
4	1
繰延税金資産 小計	繰延税金資産 小計
303	280
評価性引当額	評価性引当額
△230	△259
繰延税金資産合計	繰延税金資産合計
72	20
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
72	20
(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
139	107
株式評価損	株式評価損
37	62
貸倒引当金	貸倒引当金
18	15
退職給付引当金	退職給付引当金
30	33
繰越欠損金	繰越欠損金
671	781
減損損失	減損損失
3	52
未払役員退職金	未払役員退職金
39	26
その他	役員退職慰労引当金
20	13
繰延税金資産 小計	繰延税金資産 小計
959	1,103
評価性引当額	評価性引当額
△955	△1,100
繰延税金資産 合計	繰延税金資産 合計
3	3
繰延税金負債	繰延税金負債
前払年金費用	前払年金費用
3	1
繰延税金負債 合計	繰延税金負債 合計
3	1
繰延税金資産純額	繰延税金資産純額
0	1

前連結会計年度 (自 平成19年4月1日 至 平成20年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成20年4月1日 至 平成21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 1,641.6	交際費等永久に損金に算入されない項目 6.8
法人税から控除される所得税額 269.3	住民税均等割 2.6
住民税均等割 617.1	評価性引当額 47.3
評価性引当額 4,161.0	のれん償却 4.6
のれん償却 1,222.0	その他 △0.4
抱合せ株式消滅差損 △670.3	税効果会計適用後の法人税等の負担率 <u>20.2</u>
繰越欠損金 △223.6	
役員賞与 554.7	
その他 18.2	
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 (61ページ)

(1) 税効果会計関係

前事業年度 (自 平成19年 4月 1日 至 平成20年 3月 31日)	当事業年度 (自 平成20年 4月 1日 至 平成21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> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>繰延税金資産</td><td></td></tr> <tr><td>賞与引当金</td><td style="text-align: right;">136</td></tr> <tr><td>未払社会保険料</td><td style="text-align: right;">16</td></tr> <tr><td>未払事業税</td><td style="text-align: right;">5</td></tr> <tr><td>未払事業所税</td><td style="text-align: right;">5</td></tr> <tr><td>棚卸資産評価減</td><td style="text-align: right;">33</td></tr> <tr><td>返品調整引当金</td><td style="text-align: right;">27</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">4</td></tr> <tr><td>繰延税金資産小計</td><td style="text-align: right;">229</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">△229</td></tr> <tr><td>繰延税金資産合計</td><td style="text-align: right;">0</td></tr> <tr><td>繰延税金負債</td><td></td></tr> <tr><td>仕掛品の原価算入の交際費否認</td><td style="text-align: right;">0</td></tr> <tr><td>繰延税金負債合計</td><td style="text-align: right;">0</td></tr> <tr><td>繰延税金資産純額</td><td style="text-align: right;">-</td></tr> </table> <p>(2) 固定の部</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>繰延税金資産</td><td></td></tr> <tr><td>株式評価損</td><td style="text-align: right;">37</td></tr> <tr><td>ソフトウェア評価減</td><td style="text-align: right;">126</td></tr> <tr><td>貸倒引当金</td><td style="text-align: right;">18</td></tr> <tr><td>退職給付引当金</td><td style="text-align: right;">30</td></tr> <tr><td>繰越欠損金</td><td style="text-align: right;">517</td></tr> <tr><td>子会社株式評価損</td><td style="text-align: right;">79</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">52</td></tr> <tr><td>繰延税金資産小計</td><td style="text-align: right;">861</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">△861</td></tr> <tr><td>繰延税金資産合計</td><td style="text-align: right;">-</td></tr> </table>	繰延税金資産		賞与引当金	136	未払社会保険料	16	未払事業税	5	未払事業所税	5	棚卸資産評価減	33	返品調整引当金	27	その他	4	繰延税金資産小計	229	評価性引当額	△229	繰延税金資産合計	0	繰延税金負債		仕掛品の原価算入の交際費否認	0	繰延税金負債合計	0	繰延税金資産純額	-	繰延税金資産		株式評価損	37	ソフトウェア評価減	126	貸倒引当金	18	退職給付引当金	30	繰越欠損金	517	子会社株式評価損	79	その他	52	繰延税金資産小計	861	評価性引当額	△861	繰延税金資産合計	-	<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> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>繰延税金資産</td><td></td></tr> <tr><td>賞与引当金</td><td style="text-align: right;">147</td></tr> <tr><td>未払社会保険料</td><td style="text-align: right;">17</td></tr> <tr><td>未払事業税</td><td style="text-align: right;">3</td></tr> <tr><td>未払事業所税</td><td style="text-align: right;">5</td></tr> <tr><td>棚卸資産評価減</td><td style="text-align: right;">9</td></tr> <tr><td>返品調整引当金</td><td style="text-align: right;">29</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">1</td></tr> <tr><td>繰延税金資産小計</td><td style="text-align: right;">214</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">△214</td></tr> <tr><td>繰延税金資産合計</td><td style="text-align: right;">0</td></tr> <tr><td>繰延税金負債</td><td></td></tr> <tr><td>仕掛品の原価算入の交際費否認</td><td style="text-align: right;">0</td></tr> <tr><td>繰延税金負債合計</td><td style="text-align: right;">0</td></tr> <tr><td>繰延税金資産純額</td><td style="text-align: right;">-</td></tr> </table> <p>(2) 固定の部</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>繰延税金資産</td><td></td></tr> <tr><td>株式評価損</td><td style="text-align: right;">62</td></tr> <tr><td>ソフトウェア評価減</td><td style="text-align: right;">107</td></tr> <tr><td>貸倒引当金</td><td style="text-align: right;">15</td></tr> <tr><td>退職給付引当金</td><td style="text-align: right;">33</td></tr> <tr><td>繰越欠損金</td><td style="text-align: right;">778</td></tr> <tr><td>子会社株式評価損</td><td style="text-align: right;">3</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">87</td></tr> <tr><td>繰延税金資産小計</td><td style="text-align: right;">1,089</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">△1,089</td></tr> <tr><td>繰延税金資産合計</td><td style="text-align: right;">-</td></tr> </table>	繰延税金資産		賞与引当金	147	未払社会保険料	17	未払事業税	3	未払事業所税	5	棚卸資産評価減	9	返品調整引当金	29	その他	1	繰延税金資産小計	214	評価性引当額	△214	繰延税金資産合計	0	繰延税金負債		仕掛品の原価算入の交際費否認	0	繰延税金負債合計	0	繰延税金資産純額	-	繰延税金資産		株式評価損	62	ソフトウェア評価減	107	貸倒引当金	15	退職給付引当金	33	繰越欠損金	778	子会社株式評価損	3	その他	87	繰延税金資産小計	1,089	評価性引当額	△1,089	繰延税金資産合計	-
繰延税金資産																																																																																																									
賞与引当金	136																																																																																																								
未払社会保険料	16																																																																																																								
未払事業税	5																																																																																																								
未払事業所税	5																																																																																																								
棚卸資産評価減	33																																																																																																								
返品調整引当金	27																																																																																																								
その他	4																																																																																																								
繰延税金資産小計	229																																																																																																								
評価性引当額	△229																																																																																																								
繰延税金資産合計	0																																																																																																								
繰延税金負債																																																																																																									
仕掛品の原価算入の交際費否認	0																																																																																																								
繰延税金負債合計	0																																																																																																								
繰延税金資産純額	-																																																																																																								
繰延税金資産																																																																																																									
株式評価損	37																																																																																																								
ソフトウェア評価減	126																																																																																																								
貸倒引当金	18																																																																																																								
退職給付引当金	30																																																																																																								
繰越欠損金	517																																																																																																								
子会社株式評価損	79																																																																																																								
その他	52																																																																																																								
繰延税金資産小計	861																																																																																																								
評価性引当額	△861																																																																																																								
繰延税金資産合計	-																																																																																																								
繰延税金資産																																																																																																									
賞与引当金	147																																																																																																								
未払社会保険料	17																																																																																																								
未払事業税	3																																																																																																								
未払事業所税	5																																																																																																								
棚卸資産評価減	9																																																																																																								
返品調整引当金	29																																																																																																								
その他	1																																																																																																								
繰延税金資産小計	214																																																																																																								
評価性引当額	△214																																																																																																								
繰延税金資産合計	0																																																																																																								
繰延税金負債																																																																																																									
仕掛品の原価算入の交際費否認	0																																																																																																								
繰延税金負債合計	0																																																																																																								
繰延税金資産純額	-																																																																																																								
繰延税金資産																																																																																																									
株式評価損	62																																																																																																								
ソフトウェア評価減	107																																																																																																								
貸倒引当金	15																																																																																																								
退職給付引当金	33																																																																																																								
繰越欠損金	778																																																																																																								
子会社株式評価損	3																																																																																																								
その他	87																																																																																																								
繰延税金資産小計	1,089																																																																																																								
評価性引当額	△1,089																																																																																																								
繰延税金資産合計	-																																																																																																								
<p>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</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>法定実効税率</td><td style="text-align: right;">△40.7%</td></tr> <tr><td>(調整)</td><td></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>税効果会計適用後の法人税等の負担率</td><td style="text-align: right;">7.6</td></tr> </table>	法定実効税率	△40.7%	(調整)		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	<p>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</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>法定実効税率</td><td style="text-align: right;">△40.7%</td></tr> <tr><td>(調整)</td><td></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;">3.4</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;">△2.9</td></tr> <tr><td>住民税均等割</td><td style="text-align: right;">2.0</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">29.8</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">1.0</td></tr> <tr><td>税効果会計適用後の法人税等の負担率</td><td style="text-align: right;">△7.4</td></tr> </table>	法定実効税率	△40.7%	(調整)		交際費等永久に損金に算入されない項目	3.4	受取配当金等永久に益金に算入されない項目	△2.9	住民税均等割	2.0	評価性引当額	29.8	その他	1.0	税効果会計適用後の法人税等の負担率	△7.4																																																																								
法定実効税率	△40.7%																																																																																																								
(調整)																																																																																																									
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	△40.7%																																																																																																								
(調整)																																																																																																									
交際費等永久に損金に算入されない項目	3.4																																																																																																								
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	△2.9																																																																																																								
住民税均等割	2.0																																																																																																								
評価性引当額	29.8																																																																																																								
その他	1.0																																																																																																								
税効果会計適用後の法人税等の負担率	△7.4																																																																																																								