

四半期報告書

(第40期第3四半期)

自 平成24年10月1日

至 平成24年12月31日

株式会社クレオ

東京都港区港南四丁目1番8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 1
- 2 経営上の重要な契約等 1
- 3 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

第3 提出会社の状況

1 株式等の状況

- (1) 株式の総数等 3
- (2) 新株予約権等の状況 3
- (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 3
- (4) ライツプランの内容 3
- (5) 発行済株式総数、資本金等の推移 3
- (6) 大株主の状況 3
- (7) 議決権の状況 4

2 役員の状況 4

第4 経理の状況 5

1 四半期連結財務諸表

- (1) 四半期連結貸借対照表 6
- (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 8
 - 四半期連結損益計算書 8
 - 四半期連結包括利益計算書 9

2 その他 12

第二部 提出会社の保証会社等の情報 12

[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】	平成25年2月14日
【四半期会計期間】	第40期第3四半期（自平成24年10月1日至平成24年12月31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 林 森太郎
【本店の所在の場所】	東京都港区港南四丁目1番8号
【電話番号】	03（5769）3640（代表）
【事務連絡者氏名】	執行役員経営管理室長 雨田 高志
【最寄りの連絡場所】	東京都港区港南四丁目1番8号
【電話番号】	03（5769）3640（代表）
【事務連絡者氏名】	執行役員経営管理室長 雨田 高志
【縦覧に供する場所】	株式会社大阪証券取引所 （大阪市中央区北浜一丁目8番16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39期 第3四半期連結 累計期間	第40期 第3四半期連結 累計期間	第39期
会計期間	自平成23年4月1日 至平成23年12月31日	自平成24年4月1日 至平成24年12月31日	自平成23年4月1日 至平成24年3月31日
売上高（百万円）	7,108	8,000	9,856
経常利益（百万円）	297	131	366
四半期（当期）純利益（百万円）	374	49	404
四半期包括利益又は包括利益 （百万円）	375	51	404
純資産額（百万円）	4,279	4,311	4,325
総資産額（百万円）	6,516	6,472	6,512
1株当たり四半期（当期）純利益 金額（円）	42.30	5.62	45.61
潜在株式調整後1株当たり四半期 （当期）純利益金額（円）	—	—	—
自己資本比率（％）	65.6	66.1	66.0

回次	第39期 第3四半期連結 会計期間	第40期 第3四半期連結 会計期間
会計期間	自平成23年10月1日 至平成23年12月31日	自平成24年10月1日 至平成24年12月31日
1株当たり四半期純利益金額又は 四半期純損失金額（△）（円）	19.20	△15.91

（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株当たり四半期純利益金額については、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】

当第3四半期連結累計期間において、当社グループ（当社および当社の関係会社）が営む事業の内容について、重要な変更はありません。

なお、当社の連結子会社である株式会社クリエイトラボは、平成24年4月に株式会社アイティアイの株式を取得し、連結子会社としております。

第2【事業の状況】

1【事業等のリスク】

当第3四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、前連結会計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【経営上の重要な契約等】

当第3四半期連結会計期間において、経営上の重要な契約等の決定又は締結等はありません。

3【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当社グループ（当社及び連結子会社）が判断したものであります。

(1) 業績の状況

当第3四半期連結累計期間におけるわが国経済は、当面は弱さが残るものの、輸出環境の改善や経済対策の効果などを背景に、再び景気回復へ向かうことが期待される中、海外景気の下振れが、引き続き我が国の景気を下押しするリスクが依然として残り、厳しい状況が続きました。

当業界におきましても、顧客の情報化投資の縮小、延期等、設備投資を抑制する動きに下げ止まりは見えるものの、受注環境の大幅な改善は厳しい状況下にあります。

このような状況の中、当社グループは平成23年4月1日付の当社持株会社化および会社分割により、事業ごとの責任と権限の明確化、スピード経営・自主独立経営の徹底、各業種・業態に最適な経営体制の確立、変化に対応出来る柔軟な経営体制の確立を実現し、より強固な経営基盤の確立並びに成長促進を目指しております。

なお、当第3四半期連結累計期間における、当社グループの状況は、売上は堅調に伸びたものの、利益に関してはクレオマーケティング事業における、利益損失の拡大が影響し、前年同四半期より大幅に減少しております。

以上の結果、売上高は、80億円（前年同四半期比12.6%増）、営業利益は、1億27百万円（前年同四半期比56.1%減）、経常利益は、1億31百万円（前年同四半期比55.8%減）、四半期純利益は、49百万円（前年同四半期比86.8%減）となりました。

セグメントの状況は以下のとおりです。

・クレオマーケティング事業（主たる事業：基幹系・情報系業務ソリューションから、組み込み系ソフトウェアまで、トータルICTソリューションの開発・提供）

「人事給与」「会計」「人材開発」「就業管理」製品を中心に事業を展開し、売上は増加しましたが、上期に発生した不採算プロジェクトでの損失が拡大し、前年同四半期より大幅な利益減少となりました。

その結果、売上高は17億92百万円（前年同四半期比13.5%増）、営業損失2億4百万円（前年同四半期は営業利益69百万円）となりました。

・クレオソリューション事業（主たる事業：システムやネットワークの構築から、各種業務アプリケーションの開発）

厳しい市況環境の中、引き続き既存顧客との関係強化ならびトラブルプロジェクト防止を徹底した結果、前年同四半期より売上・利益ともに増加となりました。

その結果、売上高は23億20百万円（前年同四半期比4.7%増）、営業利益98百万円（前年同四半期比27.0%増）となりました。

・筆まめ事業（主たる事業：はがき・住所録ソフト「筆まめ」をはじめとしたソフトウェア製品の企画・開発・販売）

平成24年9月に発売した毛筆ソフト「筆まめVer. 23」の販売本数シェアは前期に比べ拡大したものの、市場縮小の影響により、売上・利益ともに前年同四半期を下回りました。

その結果、売上高は10億63百万円（前年同四半期比8.2%減）、営業利益1億83百万円（前年同四半期比11.1%減）となりました。

・クレオネットワークス事業（主たる事業：ICT基盤サービスプラットフォームとWebToPrintプラットフォームの提供）

平成23年8月に発表したビジネス基盤サービス「SmartStage」を中心としたサービス展開が堅調に進み、売上・利益共に前年同四半期を上回りました。

その結果、売上高は4億4百万円（前年同四半期比15.6%増）、営業利益16百万円（前年同四半期は営業損失41百万円）となりました。

・クリエイトラボ事業（主たる事業：ヘルプデスクを中心としたサポート&サービス）

厳しい市況環境に適応するべく、企業規模拡大、新規顧客開拓、技術社員増員を達成する為に平成24年4月に株式会社アイティアイを子会社化、ならびに商談数増加と受注確度向上に努めた結果、前年同四半期に比べ売上は大幅に増加、利益は微減となりました。

その結果、売上高は24億19百万円（前年同四半期比34.1%増）、営業利益68百万円（前年同四半期比5.7%減）となりました。

(2) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第3四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。

(3) 研究開発活動

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3四半期会計期間末現在発行数(株) (平成24年12月31日)	提出日現在発行数(株) (平成25年2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	9,237,319	9,237,319	大阪証券取引所 (JASDAQ スタンダード市場)	単元株式数 1,000株
計	9,237,319	9,237,319	—	—

(2)【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)【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

(5)【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)
平成24年10月1日 ～平成24年12月31日	—	9,237,319	—	3,149	—	—

(6)【大株主の状況】

当四半期会計期間は第3四半期会計期間であるため、記載事項はありません。

(7) 【議決権の状況】

当第3四半期会計期間末日現在の「議決権の状況」については、株主名簿の記載内容が確認できないため、記載することができないことから、直前の基準日（平成24年9月30日）に基づく株主名簿により記載をしております。

① 【発行済株式】

平成24年12月31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 409,000	—	—
完全議決権株式（その他）	普通株式 8,744,000	8,744	—
単元未満株式	普通株式 84,319	—	—
発行済株式総数	9,237,319	—	—
総株主の議決権	—	8,744	—

② 【自己株式等】

平成24年12月31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	港区港南4丁目1-8	409,000	—	409,000	4.43
計	—	409,000	—	409,000	4.43

（注） 当社は、平成24年8月10日開催の取締役会において、会社法第165条第3項の規定に読み替えて適用される、同法第156条の規定に基づく自己株式の取得に係る事項について決議し、平成24年8月から平成24年12月までに大阪証券取引所のジャスダック市場における取引により、普通株式を取得しております。取得の結果、平成24年12月31日現在の自己株式は490,409株を保有しております。

2 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書の提出日後、当四半期累計期間において、役員の異動はありません。

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」（平成19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3四半期連結会計期間（平成24年10月1日から平成24年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（平成24年4月1日から平成24年12月31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 (平成24年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (平成24年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3,566	2,874
受取手形及び売掛金	1,734	1,862
商品及び製品	35	34
仕掛品	253	494
その他	181	243
貸倒引当金	△2	—
流動資産合計	5,769	5,509
固定資産		
有形固定資産	199	181
無形固定資産		
のれん	—	6
その他	331	564
無形固定資産合計	331	571
投資その他の資産	212	209
固定資産合計	743	962
資産合計	6,512	6,472
負債の部		
流動負債		
買掛金	336	440
短期借入金	5	—
未払法人税等	135	49
賞与引当金	500	225
役員賞与引当金	20	—
返品調整引当金	69	252
その他	1,015	1,089
流動負債合計	2,084	2,057
固定負債		
退職給付引当金	1	—
未払役員退職慰労金	33	28
資産除去債務	51	52
その他	16	22
固定負債合計	102	103
負債合計	2,187	2,160

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (平成24年12月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	3,149	3,149
資本剰余金	743	743
利益剰余金	531	536
自己株式	△123	△148
株主資本合計	4,300	4,281
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
少数株主持分	24	30
純資産合計	4,325	4,311
負債純資産合計	6,512	6,472

(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3四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自平成23年4月1日 至平成23年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成24年4月1日 至平成24年12月31日)
売上高	7,108	8,000
売上原価	5,163	6,184
売上総利益	1,944	1,816
販売費及び一般管理費	1,654	1,688
営業利益	290	127
営業外収益		
受取利息	0	0
受取配当金	0	0
受取保険金	3	2
その他	6	3
営業外収益合計	10	6
営業外費用		
支払利息	1	0
その他	2	2
営業外費用合計	3	2
経常利益	297	131
特別利益		
移転補償金	318	—
その他	9	—
特別利益合計	327	—
特別損失		
固定資産除却損	25	—
事務所移転費用	40	—
ソフトウェア臨時償却費	40	—
その他	18	—
特別損失合計	124	—
税金等調整前四半期純利益	499	131
法人税、住民税及び事業税	111	66
法人税等調整額	12	12
法人税等合計	123	79
少数株主損益調整前四半期純利益	375	51
少数株主利益	0	2
四半期純利益	374	49

【四半期連結包括利益計算書】
【第3四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 平成24年4月1日 至 平成24年12月31日)
少数株主損益調整前四半期純利益	375	51
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	375	51
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	374	49
少数株主に係る四半期包括利益	0	2

【会計方針の変更】

当第3四半期連結累計期間
(自 平成24年4月1日
至 平成24年12月31日)

(減価償却方法の変更)

当社及び国内連結子会社は、法人税法の改正に伴い、第1四半期連結会計期間より、平成24年4月1日以後に取得した有形固定資産について、改正後の法人税法に基づく減価償却方法に変更しております。

これにより、当第3四半期連結累計期間の営業利益、経常利益及び税金等調整前四半期純利益に与える影響は軽微であります。

【注記事項】

(四半期連結貸借対照表関係)

1. 当社においては運転資金の効率的な調達を行なう為取引銀行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 (平成24年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (平成24年12月31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

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

当第3四半期連結累計期間に係る四半期連結キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。なお、第3四半期連結累計期間に係る減価償却費（のれんを除く無形固定資産に係る償却費を含む。）及びのれんの償却額は、次のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 平成24年4月1日 至 平成24年12月31日)
減価償却費	252百万円	240百万円
のれんの償却額	36	2

(株主資本等関係)

I 前第3四半期連結累計期間（自平成23年4月1日 至平成23年12月31日）

該当事項はありません。

II 当第3四半期連結累計期間（自平成24年4月1日 至平成24年12月31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
平成24年6月20日 定時株主総会	普通株式	44	5	平成24年3月31日	平成24年6月21日	利益剰余金

2. 株主資本の金額に前連結会計年度末に比べて著しい変動がある場合

当社は、平成24年8月10日開催の取締役会において、会社法第165条第3項の規定に読み替えて適用される、同法第156条の規定に基づく自己株式の取得に係る事項について決議し、平成24年8月から平成24年12月までに大阪証券取引所のジャスダック市場における取引により、普通株式111,000株、取得総額24百万円の自己株式を取得しております。

この自己株式の取得等により、当第3四半期連結会計期間末における自己株式が148百万円になりました。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

I 前第3四半期連結累計期間（自平成23年4月1日至平成23年12月31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)

	クレオ マーケティング 事業	クレオ ソリューション 事業	筆まめ 事業	クレオ ネットワークス 事業	クリエイトラボ 事業	合計
売上高						
外部顧客への売上高	1,579	2,215	1,158	349	1,804	7,108
セグメント間の内部売上高 又は振替高	130	10	0	146	377	665
計	1,710	2,225	1,159	496	2,182	7,774
セグメント利益又は損失(△)	69	77	206	△41	72	384

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	384
セグメント間取引消去	△91
全社費用及び利益（注）	△3
四半期連結損益計算書の営業利益	290

(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収入等であります。

II 当第3四半期連結累計期間（自平成24年4月1日至平成24年12月31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)

	クレオ マーケティング 事業	クレオ ソリューション 事業	筆まめ 事業	クレオ ネットワークス 事業	クリエイトラボ 事業	合計
売上高						
外部顧客への売上高	1,792	2,320	1,063	404	2,419	8,000
セグメント間の内部売上高 又は振替高	101	18	0	129	402	652
計	1,893	2,338	1,063	534	2,822	8,653
セグメント利益又は損失(△)	△204	98	183	16	68	162

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	162
セグメント間取引消去	△71
全社費用及び利益（注）	36
四半期連結損益計算書の営業利益	127

(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収入等であります。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益金額及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 平成24年4月1日 至 平成24年12月31日)
1株当たり四半期純利益金額	42円30銭	5円62銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益金額(百万円)	374	49
普通株主に帰属しない金額(百万円)	—	—
普通株式に係る四半期純利益金額(百万円)	374	49
普通株式の期中平均株式数(千株)	8,862	8,832

(注) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、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)

該当事項はありません。

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

平成25年2月14日

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 平田 卓 印

業務執行社員 公認会計士 吉永 康樹 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平成24年4月1日から平成25年3月31日までの連結会計年度の第3四半期連結会計期間（平成24年10月1日から平成24年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（平成24年4月1日から平成24年12月31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平成24年12月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する第3四半期連結累計期間の経営成績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 四半期連結財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体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】	平成25年2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 林 森太郎
【最高財務責任者の役職氏名】	執行役員経営管理室長 雨田 高志
【本店の所在の場所】	東京都港区港南四丁目1番8号
【縦覧に供する場所】	株式会社大阪証券取引所 (大阪市中央区北浜一丁目8番16号)

1 【四半期報告書の記載内容の適正性に関する事項】

当社代表取締役林森太郎、執行役員経営管理室長雨田高志は、当社の第40期第3四半期（自平成24年10月1日 至平成24年12月31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。