

証券コード： 9 6 9 8
平成29年 6 月 6 日

株 主 各 位

東京都品川区東品川四丁目10番27号

株式会社クレオ

代表取締役社長 柿崎 淳一

第44回定時株主総会招集ご通知

拝啓 平素は格別のご高配を賜り、厚く御礼申しあげます。

さて、当社第44回定時株主総会を下記により開催いたしますので、ご出席くださいますようお願い申し上げます。

なお、当日ご出席願えない場合は、書面によって議決権を行使することができませんので、お手数ながら後記の株主総会参考書類をご検討のうえ、同封の議決権行使書用紙に議案に対する賛否をご表示いただき、平成29年6月20日（火曜日）午後5時30分までに到着するようお願い申し上げます。

敬 具

記

- | | |
|-----------------|--|
| 1. 日 時 | 平成29年 6 月 21 日（水曜日）午前10時 |
| 2. 場 所 | 東京都港区芝公園二丁目 4 番 1 号
芝パークビルB館地下 1 F
コンベンションホール AP浜松町
(開催場所が、前回の定時株主総会と異なりますので、末尾の「株主総会会場ご案内図」をご参照のうえ、お間違いないようお願い申し上げます。) |
| 3. 目的事項
報告事項 | 1. 第44期（平成28年 4 月 1 日から平成29年 3 月 31 日まで）
事業報告、連結計算書類ならびに会計監査人および監査役会の連結計算書類監査結果報告の件
2. 第44期（平成28年 4 月 1 日から平成29年 3 月 31 日まで）
計算書類報告の件 |
| 決議事項
議案 | 取締役 7 名選任の件 |

以 上

~~~~~  
当日ご出席の際は、お手数ながら同封の議決権行使書用紙を会場受付にご提出くださいますようお願い申し上げます。

なお、株主総会参考書類ならびに事業報告、計算書類および連結計算書類に修正が生じた場合は、インターネット上の当社ウェブサイト（アドレス <http://www.creo.co.jp>）に掲載させていただきます。

## 目次

|                                    |       |
|------------------------------------|-------|
| 招集ご通知                              | P. 1  |
| 株主総会参考書類                           | P. 3  |
| (提供書面)<br>事業報告                     |       |
| 1. 企業集団の現況                         | P. 7  |
| (1) 当事業年度の事業の状況                    |       |
| (2) 直前3事業年度の財産および損益の状況             |       |
| (3) 重要な親会社および子会社の状況                |       |
| (4) 対処すべき課題                        |       |
| (5) 主要な事業内容                        |       |
| (6) 主要な事業所                         |       |
| (7) 使用人の状況                         |       |
| (8) 主要な借入先の状況                      |       |
| (9) その他企業集団の現況に関する重要な事項            |       |
| 2. 会社の現況                           | P. 17 |
| (1) 株式の状況                          |       |
| (2) 会社役員の状況                        |       |
| (3) 会計監査人の状況                       |       |
| (4) 業務の適正を確保するための体制および当該体制の運用状況の概要 |       |
| (5) 会社の支配に関する基本方針                  |       |
| (6) 資本政策の基本的な方針及び剰余金の配当等の決定に関する方針  |       |
| 連結計算書類                             | P. 26 |
| 個別計算書類                             | P. 40 |
| 監査報告                               | P. 48 |

## 株主総会参考書類

### 議案 取締役7名選任の件

取締役全員（6名）は、本総会終結の時をもって任期満了となります。

つきましては経営体制強化のため取締役1名を増員し、取締役7名の選任をお願いするものであります。

取締役候補者は次のとおりであります。

### 候補者一覧

| 候補者番号 | ふりがな<br>氏名        | 新任・再任 | 社外・独立 |
|-------|-------------------|-------|-------|
| 1.    | あなんゆうじ<br>阿南祐治    | 再任    | -     |
| 2.    | かきざきじゅんいち<br>柿崎淳一 | 再任    | -     |
| 3.    | いこますすむ<br>生駒進     | 再任    | -     |
| 4.    | あめだたかし<br>あめ雨田高志  | 再任    | -     |
| 5.    | おおやとしき<br>大矢俊樹    | 再任    | -     |
| 6.    | いはらくにひろ<br>井原邦弘   | 再任    | 社外    |
| 7.    | あまのひろし<br>あまの野ひろし | 新任    | 社外・独立 |

## 候補者詳細情報

| 候補者番号 | ふりがな<br>(生年月日)                      | 略歴、当社における地位および担当<br>(重要な兼職の状況)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 所有する<br>当社の株式数 |
|-------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 1     | あなんゆうじ<br>阿南祐治<br>(昭和30年9月20日生)     | <p>昭和54年4月 羽沢建設株式会社 入社<br/>                     平成9年10月 当社 入社<br/>                     平成12年5月 株式会社クリエイラボ<sup>®</sup> 取締役<br/>                     平成18年9月 株式会社クリエイラボ<sup>®</sup> 常務取締役<br/>                     平成19年12月 株式会社ヒューマン・ネットワーク 取締役<br/>                     平成21年4月 株式会社クリエイラボ<sup>®</sup> 代表取締役社長<br/>                     平成25年4月 株式会社クリエイラボ<sup>®</sup> 代表取締役会長<br/>                     株式会社ヒューマン・ネットワーク 代表取締役会長<br/>                     株式会社アテイアイ 代表取締役会長</p> <p>平成25年6月 当社 取締役<br/>                     平成26年2月 当社 代表取締役副社長<br/>                     平成26年4月 当社 代表取締役社長<br/>                     平成26年5月 株式会社クリエイラボ<sup>®</sup> 取締役会長<br/>                     株式会社セルゲイト 取締役会長<br/>                     株式会社アテイアイ 取締役会長</p> <p>平成27年5月 株式会社クリエイラボ<sup>®</sup> 取締役(現任)<br/>                     平成29年4月 当社 代表取締役 会長(現任)</p> <p>&lt;取締役候補者とした理由&gt;<br/>                     阿南祐治氏を取締役候補者とした理由は、株式会社クリエイラボの社長を平成21年から4年間、当社の取締役を平成25年から4年間歴任しており、これらの豊富な経営経験を活かし、さらなる当社の成長のため、引き続き取締役として選任をお願いするものです。</p> | 17,000 株       |
| 2     | かきぎきじゅんいち<br>柿崎淳一<br>(昭和39年12月29日生) | <p>昭和62年4月 当社 入社<br/>                     平成12年4月 当社 リューション事業部 第1リュウシヨン部 部長<br/>                     平成13年4月 当社 リューション事業部 事業部長<br/>                     平成23年4月 株式会社クオリュウシヨン 取締役<br/>                     平成25年4月 株式会社クオリュウシヨン 代表取締役社長<br/>                     平成25年6月 当社 取締役<br/>                     平成26年4月 株式会社クオマーケティング 取締役<br/>                     平成27年5月 株式会社クオネットワークス 取締役<br/>                     株式会社クオオンライン<sup>®</sup> 取締役</p> <p>平成28年4月 イス株式会社 取締役<br/>                     平成28年4月 株式会社ココト 取締役<br/>                     平成29年4月 当社 代表取締役 社長</p> <p>&lt;取締役候補者とした理由&gt;<br/>                     柿崎淳一氏を取締役候補者とした理由は、昭和62年に当社に入社し、当社が行う事業全般に従事し、当社事業を熟知した上、子会社の取締役並びに代表取締役を経験し、豊富な経営知識と経験を有しております。さらなる当社の成長のため、引き続き取締役として選任をお願いするものです。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                 | 10,800 株       |

| 候補者番号 | ふりがな<br>(生年月日)                       | 略歴、当社における地位および担当<br>(重要な兼職の状況)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 所有する<br>当社の株式数 |
|-------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 3     | いこま すずむ<br>生駒 進<br>(昭和38年7月15日生)     | 昭和61年4月 アマノ株式会社 入社<br>平成15年4月 アマル・ビジネスソリューションズ株式会社 代表取締役社長<br>平成23年4月 アマノ株式会社 執行役員 時間情報事業本部長<br>平成25年4月 株式会社クレオマーケティング 取締役<br>平成25年6月 当社 取締役<br>平成26年6月 当社 常務取締役<br>平成28年4月 イノス株式会社 取締役<br>平成29年4月 当社 専務取締役 (現任)<br><取締役候補者とした理由><br>生駒進氏を取締役候補者とした理由は、アマノ株式会社及び当社における豊富な実績を有しており、アマノ株式会社との提携を含めさらなる当社の成長のため、引き続き取締役として選任をお願いするものです。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 一株             |
| 4     | あめ だ たか し<br>雨田 高志<br>(昭和35年2月20日生)  | 昭和61年8月 当社 入社<br>平成16年4月 当社 経理部長<br>平成23年4月 当社 執行役員 経営管理室長<br>平成26年4月 当社 執行役員 経理管理室長<br>平成29年2月 当社 取締役 (現任)<br><取締役候補者とした理由><br>雨田高志氏を取締役候補者とした理由は、昭和61年に当社に入社以来、経理を中心とした管理部門の業務に従事し、その豊富な知識と経験から、適切な助言と提言をしています。さらなる当社の成長のため、引き続き取締役として選任をお願いするものです。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 2,100 株        |
| 5     | おお や とし き<br>大矢 俊樹<br>(昭和44年12月16日生) | 平成4年4月 監査法人トーマツ (現 有限責任監査法人トーマツ) 入社<br>平成6年3月 公認会計士登録<br>平成11年10月 ソフトバンク・インベストメント株式会社 (現 SBIホールディングス株式会社) 入社<br>平成15年2月 ヤフー株式会社 入社<br>平成16年1月 同社 社長室 事業戦略室長<br>平成17年4月 同社 経営企画本部 事業戦略室長<br>平成17年6月 当社 取締役<br>平成18年4月 ヤフー株式会社 経営企画本部<br>平成18年6月 当社 取締役 兼 最高財務責任者<br>平成21年9月 ヤフー株式会社 R&D統括本部 企画室長<br>平成23年4月 当社 代表取締役社長<br>平成23年4月 株式会社クレオマーケティング 取締役会長<br>平成24年4月 ヤフー株式会社 最高財務責任者 執行役員<br>平成26年6月 当社 取締役 (現任)<br>平成26年6月 ヤフー株式会社 取締役 最高財務責任者 常務執行役員<br>平成27年6月 ヤフー株式会社 副社長 執行役員 最高財務責任者 (現任)<br><取締役候補者とした理由><br>大矢俊樹氏を取締役候補者とした理由は、ヤフー株式会社の最高財務責任者 (CFO) 執行役員であり、かつ過去に9年間の当社取締役在任期間 (代表取締役社長1年間含) があるため、社内外の経営環境を熟知した立場から、助言・提言をいただいております。さらなる当社の成長のため、引き続き取締役として選任をお願いするものです。 | 一株             |

| 候補者番号 | ふりがな<br>(生年月日)        | 略歴、当社における地位および担当<br>(重要な兼職の状況)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 所有する<br>当社の株式数 |
|-------|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 6     | 井原 邦弘<br>(昭和37年8月3日生) | 昭和60年4月 第一生命保険相互会社(現 第一生命保険株式会社) 入社<br>平成16年4月 同社 財務部 副部長<br>平成19年4月 アマノ株式会社 入社<br>平成21年4月 同社 経理部長<br>平成22年4月 同社 執行役員経理部長<br>平成25年4月 同社 執行役員管理本部副部長<br>平成27年4月 同社 執行役員管理本部長 兼 人事部長<br>平成28年4月 同社 執行役員経営企画本部長<br>平成28年6月 同社 取締役 兼 執行役員 経営企画本部長(現任)<br>平成28年6月 当社 社外取締役(現任)<br><取締役候補者とした理由><br>井原邦弘氏を社外取締役候補者とした理由は、豊富な経験を有しており、これらの知識と経験から、当社の意思決定過程において適切な助言・提言をしていただいております。さらなる当社の成長のため、引き続き取締役として選任をお願いするものです。       | 一株             |
| ※7    | 天野 宏<br>(昭和28年3月19日生) | 昭和54年4月 富士通株式会社入社<br>平成10年6月 同社ソフトウェア事業本部第二ソフトウェア事業部第三開発部長<br>平成12年10月 同社ソフトウェア事業本部開発企画統括部 情報アプリケーション開発部長兼富士通研究所IPサーバプロジェクト部モバイルインターネット研究部長付<br>平成15年4月 同社ソフトウェア事業本部ソフトウェアソリューション事業部長<br>平成20年6月 株式会社富士通ソフトウェアテクノロジーズ 取締役<br>平成21年6月 同社代表取締役社長<br>平成28年4月 同社常任顧問<br>平成29年4月 同社顧問<br><取締役候補者とした理由><br>天野宏氏を取締役候補者とした理由は、ソフトウェア業界における知見及び株式会社富士通ソフトウェアテクノロジーズにおける経営者としての経験から、当社の意思決定過程において適切な助言・提言をしていただけるものと判断したためであります。 | 3,000株         |

- (注) 1. ※印は、新任の取締役候補者であります。  
2. 各候補者と当社との間には特別の利害関係はありません。  
3. 取締役候補者大矢俊樹氏は、ヤフー株式会社の最高財務責任者(CFO)執行役員であり、ヤフー株式会社と当社とは資本提携ならびに業務提携をしております。なお、大矢俊樹氏は、過去に9年間の当社取締役在任期間(代表取締役社長1年間含)があります。  
4. 取締役候補者井原邦弘氏及び天野宏氏は、社外取締役候補者であります。  
5. 取締役候補者天野宏氏につきましては、社外取締役がその期待される役割を十分に発揮できるように、選任が承認された場合、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結する予定であります。その責任限定契約の内容の概要は「社外取締役の当該契約に基づく賠償責任の限度額は、金1百万円以上または会社法第425条第1項に定める最低責任限度額とのいずれか高い額とする」というものです。  
また、取締役候補者井原邦弘氏につきましては、上記と同様の責任限定契約を締結しており、再任されましたら、同契約を継続する予定であります。なお、同氏の当社社外取締役在任期間は本総会終結の時をもって1年になります。  
6. 天野宏氏は、東京証券取引所の定めに基づく独立役員要件を満たしており、独立役員として同取引所に届け出る予定であります。

以上

## (提供書面)

### 事業報告

(平成28年4月1日から  
平成29年3月31日まで)

## 1. 企業集団の現況

### (1) 当事業年度の事業の状況

#### ① 事業の経過および成果

当期は、当社が属するICTサービス市場においては、1)ICT による各種社会インフラの高度化、2)幅広い産業でのIoT、ビッグデータ、AI、ロボット技術などへの注目、3)働き方改革の取り組みにおけるICTの活用、などの要因を背景に、ICTサービスに対するニーズの拡大が確かなものとなりました。

当社はこのようなニーズの拡大を持続的成長、企業価値向上の契機として積極的に取り込むため、当期を新たな成長に向けた変革のための基盤固めの期間と位置付け、様々な取り組みを行ってまいりました。

特に平成28年12月には、平成30年3月期を初年度とする3ヶ年の中期経営計画を策定し、その重要施策の一つとして、平成29年4月に当社と連結子会社5社を合併する、グループの事業・組織再編の実施を決定いたしました。

また、グループ再編の目的であるサービス、事業資産、人財等の融合と最適配置を先行して進めるため、平成28年12月に合併対象となる全会社の事業所を移転、集約し、当期平成28年4月に連結子会社化したイアス株式会社のグループへの早期融合、各子会社において顧客に対し個別に提案、販売されていた製品・サービスの相互販売(クロスセル)強化などの取り組みを行いました。

このような状況の中、当連結会計年度における当社グループの状況は以下のとおりです。

#### ・売上高

前期第4四半期より連結子会社となった株式会社アダムコミュニケーション、当期第1四半期より連結子会社となったイアス株式会社の売上高が加算されたことをはじめとして各連結子会社の売上高が伸長したことにより、前期比で12億53百万円増加しました。

- ・営業利益

売上高が伸長した連結子会社の増収に伴う増益額が合計1億7百万円あったものの、クレオマーケティング事業の減益に加え、平成28年12月に当社および子会社の事業所を移転したことに伴い、これに関連する費用62百万円を当期費用として計上したことなどにより、前期比で51百万円の減少となりました。

- ・経常利益

営業利益の減少があったものの、各種助成金収入や保険金配当収入などの営業外収益により、前期比で34百万円の減少となりました。

- ・親会社株主に帰属する当期純利益

前期の筆まめ事業の株式売却益の反動減があったものの、政策保有株式の投資有価証券売却益36百万円を計上したことなどにより、前期比で1億46百万円の減少に留まりました。

(ご参考：筆まめ事業株式売却益：2億4百万円)

以上の結果、当連結会計年度の連結業績は、売上高115億59百万円（前期比12.2%増）、営業利益2億96百万円（前期比14.8%減）、経常利益3億33百万円（前期比9.5%減）、親会社株主に帰属する当期純利益2億67百万円（前期比35.4%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)

売上高については、人事給与、会計を中心とした「ZeeM」シリーズ製品の販売において、第4四半期の受注を見込んでいた大型案件の獲得が進まず、新規ライセンス売上およびこれに付随するサービス売上が減少したことなどにより、前期比で2億42百万円減少いたしました。サービス売上は「ZeeM」の導入支援、アドオン開発などのサービス提供によるものです。



営業利益については、売上高の減少に伴い、前期比で42百万円減少いたしました。

その結果、売上高24億19百万円（前期比9.1%減）、営業利益3百万円（前期比92.9%減）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）

売上高については、主に当第1四半期より連結子会社となったイアス株式会社の売上高が加算されたことなどにより、前期比で4億83百万円増加いたしました。

営業利益については、当社による連結子会社化の前に民事再生手続きを実施したイアス株式会社が業績回復により営業利益を計上したことなどにより、前期比で23百万円増加いたしました。

その結果、売上高26億43百万円（前期比22.4%増）、営業利益1億41百万円（前期比20.2%増）となりました。

※イアス株式会社株式取得による当期ののれん償却額 28百万円

#### ・ココト事業

（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、運用サポート、システム運用に伴う事務作業）

同事業は平成28年4月、株式会社クレオソリューションの事業の一部を分割、新設した株式会社ココトが中心となっております。

売上高については、既存顧客からの受注拡大などにより前期比で2億30百万円増加いたしました。

営業利益については、上記売上高の増加などにより、前期比で12百万円増加いたしました。

その結果、売上高17億19百万円（前期比15.5%増）、営業利益1億20百万円（前期比11.4%増）となりました。

※同事業の前期実績値は、クレオソリューション事業から分割した、ココト事業に該当する部門の業績を参考値として記載しているものです。

・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の提供とBPMツールの開発・販売)

売上高については、各種クラウドサービスのストック収益は増加したものの、新規顧客からの収益が前年比で減少したことなどにより、前期比で12百万円減少いたしました。

営業利益については、クラウド基盤の維持などに係る原価削減などの効果により、前期比で18百万円増加いたしました。

その結果、売上高5億76百万円（前期比2.2%減）、営業利益69百万円（前期比37.8%増）となりました。

・クリエイトラボ事業

(主たる事業：ヘルプデスクなどを中心としたサポート&サービス)

売上高については、平成28年1月に連結子会社とした株式会社アダムコミュニケーションの売上高増加分が寄与したことに加え、連結子会社株式会社セールスゲイト、株式会社アイティアイも増収となったことにより、前期比で7億96百万円増加いたしました。

営業利益については、上記売上高の増加などにより、前期比で52百万円の増加となりました。

その結果、売上高42億円（前期比23.4%増）、営業利益1億76百万円（前期比42.1%増）となりました。

[クレオグループの売上高内訳]

| 事業別名称        | 第44期(当期)<br>平成28年度 | 第43期<br>平成27年度 | 増減額   | 増減率  |
|--------------|--------------------|----------------|-------|------|
|              | 百万円                | 百万円            | 百万円   | %    |
| クレオマーケティング事業 | 2,419              | 2,662          | △242  | △9.1 |
| クレオソリューション事業 | 2,643              | 2,159          | 483   | 22.4 |
| ココト事業        | 1,719              | 1,489          | 230   | 15.5 |
| クレオネットワークス事業 | 576                | 589            | △12   | △2.2 |
| クリエイトラボ事業    | 4,200              | 3,403          | 796   | 23.4 |
| 合計           | 11,559             | 10,305         | 1,253 | 12.2 |

- ② 設備投資の状況  
当連結会計年度の設備投資総額は4億84百万円であり、その主なものは市場販売目的の製品マスターおよび本社移転等に伴う設備投資であります。
- ③ 資金調達の状況  
記載すべき事項はありません。
- ④ 事業の譲渡、吸収分割または新設分割の状況  
当社子会社の株式会社クレオソリューションは、平成28年2月5日の取締役会において、事業の一部を新設分割し、株式会社ココトの設立を決議いたしました。(株式会社ココトの設立は平成28年4月1日であります。)
- ⑤ 他の会社の事業の譲受けの状況  
当社の連結子会社(孫会社)であるイアス株式会社は、平成28年5月6日をもって、クイックバインダー株式会社より法人向け文章管理ソフト「クイックバインダー」の製造販売に関する事業を譲り受けております。
- ⑥ 吸収合併または吸収分割による他の法人等の事業に関する権利義務の承継の状況  
記載すべき事項はありません。
- ⑦ 他の会社の株式その他の持分または新株予約権等の取得または処分の状況  
当社の子会社である株式会社クレオソリューションは、平成28年4月20日付でイアス株式会社の株式を取得し、連結子会社としました。

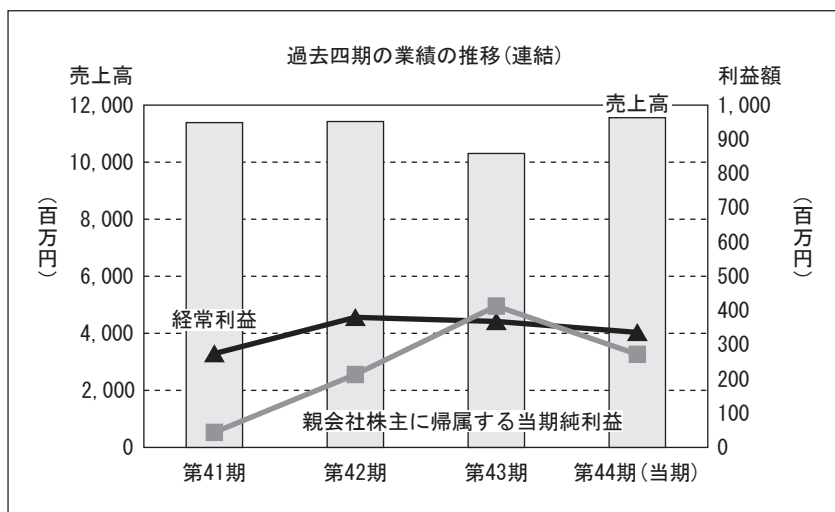
## (2) 直前3事業年度の財産および損益の状況

営業成績および財産の状況の推移は、次のとおりであります。

(単位：百万円)

| 区 分             | 第41期<br>(平成25年度) | 第42期<br>(平成26年度) | 第43期<br>(平成27年度) | 第44期<br>当期<br>(平成28年度) |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------------|
| 売上高             | 11,387           | 11,425           | 10,305           | 11,559                 |
| 経常利益            | 274              | 380              | 368              | 333                    |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 44               | 213              | 413              | 267                    |
| 1株当たり当期純利益(円)   | 5.06             | 24.66            | 47.79            | 31.11                  |
| 総資産             | 6,782            | 7,159            | 7,091            | 7,255                  |
| 純資産             | 4,602            | 4,799            | 5,165            | 5,160                  |
| 1株当たり純資産額(円)    | 527.37           | 549.99           | 591.66           | 611.12                 |

(注) 当連結会計年度の業績につきましては、「1. 企業集団の現況 (1) 当事業年度の事業の状況 ① 事業の経過および成果」に記載のとおりであります。



### (3) 重要な親会社および子会社の状況

#### ① 親会社との関係

該当事項はありません。

#### ② 重要な子会社の状況（平成29年3月31日現在）

| 会社名                       | 資本金<br>百万円 | 当社の議<br>決権比率<br>% | 主 要 な 事 業 内 容                                                 |
|---------------------------|------------|-------------------|---------------------------------------------------------------|
| 株式会社<br>クレオマーケティング        | 100        | 100               | 基幹系・情報系業務ソリューションから、<br>組み込み系ソフトウェアまで、<br>トータルICTソリューションの開発・提供 |
| 株式会社<br>クレオソリューション        | 100        | 100               | システムやネットワークの構築から、<br>各種業務アプリケーションの開発                          |
| 株式会社<br>クレオサンライズ<br>(注)2  | 10         | (100)             | 熟練者の知識と経験を活かしたサービス展開と<br>新たなサービスの創出                           |
| イアス株式会社<br>(注)2、5         | 30         | (100)             | システムやネットワークの構築から、文書管理ソフト<br>ウェアの開発・提供                         |
| 株式会社ココト<br>(注)4           | 100        | 100               | システムやネットワークの構築から、各種業務アプ<br>リケーションの開発、運用サポート、システム運用<br>に伴う事務作業 |
| 株式会社<br>クレオネットワークス        | 100        | 100               | ICT基盤サービスプラットフォームの提供と<br>BPMツールの開発・販売                         |
| 株式会社<br>クリエイトラボ(注)1、3     | 140        | 97.5<br>[2.5]     | ヘルプデスクを中心とした<br>サポート&サービス                                     |
| 株式会社<br>セールスゲイト<br>(注)2   | 90         | (100)             | コールセンターアウトソーシングを中心とした<br>サポート&サービス                            |
| 株式会社<br>アイティアイ(注)2、3      | 24         | (90)<br>[10]      | システムの開発、運用、保守を中心とした<br>サポート&サービス                              |
| 株式会社<br>アダムスコミュニケーション(注)2 | 87         | (100)             | マーケティングリサーチを中心とした<br>サポート&サービス                                |

(注) 1. 株式会社クリエイトラボは従業員持株会が2.5%の議決権を保有しております。

2. 議決権の所有割合の( )内は、間接所有割合で内数であります。

3. 議決権の所有割合の[ ]内は、緊密な者または同意している者の所有割合で外数となっております。

4. 株式会社ココトは、平成28年4月1日付で株式会社クレオソリューションから会社分割し連結の範囲に含めております。

5. イアス株式会社は、平成28年4月20日付で株式を取得し連結の範囲に含めております。

③ その他の重要な企業結合の状況

重要な資本提携の状況

アマノ株式会社は当社の議決権を31.5%所有しており、当社は同社の持分法適用の関連会社であります。

ヤフー株式会社は当社の議決権を13.1%所有しております。

(4) 対処すべき課題

当社が属するICTサービス市場においては、1)ICTによる各種社会インフラの高度化、2)幅広い産業でのIoT、ビッグデータ、AI、ロボット技術などへの注目、3)働き方改革の取り組みにおけるICTの活用、などの要因を背景に、ICTサービスに対するニーズの拡大が確かなものとなってきております。

当社はこのようなニーズの拡大を持続的成長、企業価値向上の契機として積極的に取り込むため、平成30年3月期(2017年度)から平成32年3月期(2019年度)までの3ヶ年の中期経営計画を策定し、以下の取り組みを進めております。

■ 2017-2019年度 中期経営計画の基本方針

- ・ 実感できる成長力強化  
過去最高益 営業利益 8億8千万円の更新
- ・ グループ総合力発揮のための総改革  
グループ再編による新体制構築
- ・ 安定的な株主還元の充実  
安定的な利益創出による増配、自己株式取得
- ・ コーポレートガバナンスの強化  
攻めの経営を実現する役員人事・報酬制度創設など

■その他の対処すべき課題

・人財の確保と育成

新しい技術への対応、また、それを活かした新規事業の創出を行うためには、優秀な人財の確保、育成が必須となります。

人財確保のための他社との競争が激しくなる中、以下のような様々な施策を実施することで、事業の成長に不可欠な人財の確保と育成を進めてまいります。

1) 人事制度の刷新、下記の働き方改革などによる魅力的な働く環境の整備 2) 当社の認知度向上 3) 社員研修の充実 4) 人財確保の手段としての企業買収(M&A)の実施検討。

・働き方改革への取り組み

人財の確保の難易度が増す中、また政府をはじめとする社会全体での働き方改革の必要性が強調される中、社員が満足して働き、企業全体として高い生産性を発揮するための働き方改革の実現が急務となっております。

働き方改革に関する全社プロジェクトを発足し、中長期的な視点で当社らしい働き方改革の方向性を定めるとともに、実施可能な施策は順次開始する方針です。

(5) 主要な事業内容 (平成29年3月31日現在)

| セグメント名称<br>(セグメントに該当する子会社)                                                   | 主要な事業の内容                                                           |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| クレオマーケティング事業<br>(株式会社クレオマーケティング)                                             | ZeeM/CBMS製品等の基幹系・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 |
| クレオソリューション事業<br>(株式会社クレオソリューション<br>株式会社クレオサンライズ<br>イアス株式会社)                  | 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                                   |
| ココト事業<br>(株式会社ココト)                                                           | 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、運用サポート、システム運用に伴う事務作業              |
| クレオネットワークス事業<br>(株式会社クレオネットワークス)                                             | ICT基盤サービスプラットフォームの提供とBPMツールの開発・販売                                  |
| クリエイトラボ事業<br>(株式会社クリエイトラボ<br>株式会社セールスゲイト<br>株式会社アイティアイ<br>株式会社アダムスコミュニケーション) | ヘルプデスクなどを中心としたサポート&サービス                                            |

(6) 主要な事業所（平成29年3月31日現在）

① 当社

本社 : 東京都品川区

② 子会社

株式会社クレオマーケティング : 東京都品川区

株式会社クレオソリューション : 東京都品川区

株式会社クレオサンライズ : 東京都品川区

イアス株式会社 : 東京都品川区

株式会社ココト : 東京都港区

株式会社クレオネットワークス : 東京都品川区

株式会社クリエイトラボ : 東京都品川区

株式会社セールスゲイト : 東京都品川区

株式会社アイティアイ : 東京都品川区

株式会社アダムスコミュニケーション : 東京都品川区

(7) 使用人の状況（平成29年3月31日現在）

① 企業集団の使用人の状況

| 使用人数      | 前連結会計年度末比増減 |
|-----------|-------------|
| 999 (0) 名 | 12名減 (1名減)  |

(注) 使用人数は就業員数であり、パートおよび嘱託社員は ( ) 内に年間の平均人員を外数で記載しております。

② 当社の使用人の状況

| 使用人数     | 前事業年度末比増減 | 平均年齢   | 平均勤続年数 |
|----------|-----------|--------|--------|
| 51 (0) 名 | 31名増 (0)  | 35.1 歳 | 7.8 年  |

(注) 1. 当社は平成23年4月1日付で会社分割を実施し持株会社体制となっております。そのため、当社の使用人の状況は会社分割後の持株会社としての数値となります。

2. 使用人数は就業員数であり、パートおよび嘱託社員は ( ) 内に年間の平均人員を外数で記載しております。

(8) 主要な借入先の状況（平成29年3月31日現在）

記載すべき事項はありません。

(9) その他企業集団の現況に関する重要な事項

記載すべき事項はありません。



## 2. 会社の現況

### (1) 株式の状況（平成29年3月31日現在）

- ① 発行可能株式総数 16,000,000株
- ② 発行済株式の総数 8,650,369株
- ③ 株主数 1,008名
- ④ 大株主（上位10名）

| 株 主 名                                                                                       | 持 株 数   | 持 株 比 率 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| ア マ ノ 株 式 会 社                                                                               | 2,645千株 | 31.5%   |
| ヤ フ ー 株 式 会 社                                                                               | 1,100千株 | 13.1%   |
| ク レ オ 従 業 員 持 株 会                                                                           | 233千株   | 2.8%    |
| 水 元 公 仁                                                                                     | 200千株   | 2.4%    |
| 日 本 マ ス タ ー ト ラ ス ト 信 託 銀 行<br>株 式 会 社 ( 信 託 口 )                                            | 178千株   | 2.1%    |
| 江 本 英 雄                                                                                     | 165千株   | 2.0%    |
| M S I P C L I E N T S E C U R I T I E S<br>常任代理人<br>モ ル ガ ン ・ ス タ ン レ ー M U F G 証 券 株 式 会 社 | 141千株   | 1.7%    |
| 日 本 ト ラ ス テ ィ ・ サ ー ビ ス 信 託 銀 行<br>株 式 会 社 ( 信 託 口 )                                        | 121千株   | 1.4%    |
| 加 賀 美 忍                                                                                     | 120千株   | 1.4%    |
| 三 木 美 枝                                                                                     | 117千株   | 1.4%    |

- (注) 1. 発行済株式の総数は、平成28年11月10日に自己株式586,950株を消却したことにより減少しております。
2. 当社は自己株式を257千株保有しておりますが、上記大株主からは除外しております。
3. 持株比率は自己株式を控除して計算(小数点第二位以下切捨て)しております。

## (2) 会社役員 の 状 況

### ① 取締役および監査役の状況（平成29年3月31日現在）

| 地 位       | 氏 名     | 担 当 お よ び 重 要 な 兼 職 の 状 況                                                                                                                                                                         |
|-----------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 代表取締役社長   | 阿 南 祐 治 | 株式会社クリエイトラボ 取締役<br>株式会社ココト 取締役                                                                                                                                                                    |
| 常 務 取 締 役 | 生 駒 進   | 株式会社クレオマーケティング 取締役<br>株式会社クレオネットワークス 取締役<br>イアス株式会社 取締役                                                                                                                                           |
| 常 務 取 締 役 | 柿 崎 淳 一 | 株式会社クレオソリューション 代表取締役社長<br>株式会社クレオマーケティング 取締役<br>株式会社クレオネットワークス 取締役<br>株式会社クレオサンライズ 取締役<br>株式会社ココト 取締役<br>イアス株式会社 取締役                                                                              |
| 取 締 役     | 雨 田 高 志 | 株式会社クレオマーケティング 取締役<br>株式会社クレオソリューション 取締役<br>株式会社クレオサンライズ 取締役<br>イアス株式会社 取締役<br>株式会社クレオネットワークス 取締役<br>株式会社ココト 取締役<br>株式会社クリエイトラボ 取締役<br>株式会社セールスゲイト 取締役<br>株式会社アイティアイ 取締役<br>株式会社アダムスコミュニケーション 取締役 |
| 取 締 役     | 井 原 邦 弘 | アマノ株式会社 取締役 兼 執行役員 経営企画本部長                                                                                                                                                                        |
| 取 締 役     | 大 矢 俊 樹 | ヤフー株式会社 副社長 執行役員 最高財務責任者                                                                                                                                                                          |
| 常 勤 監 査 役 | 土 屋 淳 一 | 株式会社クレオマーケティング 監査役<br>株式会社クレオソリューション 監査役<br>株式会社クレオネットワークス 監査役<br>株式会社ココト 監査役<br>株式会社クリエイトラボ 監査役<br>株式会社アダムスコミュニケーション 監査役<br>株式会社セールスゲイト 監査役<br>株式会社アイティアイ 監査役<br>イアス株式会社 監査役<br>株式会社クレオサンライズ 監査役 |
| 監 査 役     | 宮 澤 求   | 連結コム株式会社 代表取締役                                                                                                                                                                                    |
| 監 査 役     | 渡 辺 伸 行 | TMI 総合法律事務所 パートナー弁護士<br>特定非営利活動法人 TABLE FOR TWO International 監事                                                                                                                                  |

- (注) 1. 取締役井原邦弘氏は、社外取締役であります。  
 2. 監査役宮澤求氏および監査役渡辺伸行氏は、社外監査役であります。  
 3. 監査役宮澤求氏は、以下のとおり、財務および会計に関する相当程度の知見を有しております。  
 ・監査役宮澤求氏は、公認会計士の資格を有しております。

当事業年度中に退任した取締役および監査役  
 平成28年6月14日開催の第43回定時株主総会終結の時をもって、取締役上野亨氏および常勤監査役 小池博氏は、任期満了により退任いたしました。

## ② 独立役員の指定

当社は、監査役宮澤求氏および監査役渡辺伸行氏を東京証券取引所 JASDAQ市場（スタンダード）の定めに基づく独立役員として指定し、同取引所に届け出ております。

## ③ 責任限定契約の内容の概要

当社は会社法第427条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結することができる旨の規定を定款第25条第2項、第33条第2項に設けており、全ての社外取締役ならびに社外監査役と責任限定契約を締結しております。当該契約においては、その職務を行うにつき善意でありかつ重大な過失がなかったときの賠償責任額は金1百万円または法令が規定する額のいずれか高い額としております。

## ④ 取締役および監査役の報酬等の総額

| 区 分                | 支給人員      | 支給額          |
|--------------------|-----------|--------------|
| 取 締 役<br>(うち社外取締役) | 2名<br>(-) | 25百万円<br>(-) |
| 監 査 役<br>(うち社外監査役) | 4<br>(2)  | 22<br>(7)    |
| 合 計                | 6         | 47           |

- (注) 1. 取締役の報酬限度額は、平成24年6月20日開催の第39回定時株主総会において年額2億円以内と決議いただいております。  
 2. 監査役の報酬限度額は、平成24年6月20日開催の第39回定時株主総会において年額3千6百万円以内と決議いただいております。  
 3. 社外取締役については、報酬は支払っておりません。

## ⑤ 社外役員に関する事項

- イ、他の法人等の業務執行者との重要な兼職に関する状況および当社と当該他の法人等との関係
- 取締役井原邦弘氏は、当社の主要株主であるアマノ株式会社の取締役 兼執行役員を兼務しております。なお、当社はアマノ株式会社との間に法人向け製品導入等の取引関係があります。

ロ. 当事業年度における主な活動状況

・ 取締役会および監査役会への出席状況

|               | 取 締 役 会    |            |       | 監 査 役 会    |            |       |
|---------------|------------|------------|-------|------------|------------|-------|
|               | 開 催<br>回 数 | 出 席<br>回 数 | 出 席 率 | 開 催<br>回 数 | 出 席<br>回 数 | 出 席 率 |
| 取 締 役 井 原 邦 弘 | 10回        | 10回        | 100%  | —          | —          | —     |
| 監 査 役 宮 澤 求   | 11回        | 11回        | 100%  | 10回        | 10回        | 100%  |
| 監 査 役 渡 辺 伸 行 | 11回        | 11回        | 100%  | 10回        | 10回        | 100%  |

(注) 上記の他、書面決議を3回行いました。なお、井原邦弘氏は、平成28年6月14日に開催された第43回定時総会における取締役選任後に開催された10回の取締役会に出席しております。

・ 取締役会における発言状況

社外取締役は、定期的に行われる取締役会に出席し、IT業界およびコンプライアンスの面等から適切な意見、公正な意見の表明を行いました。また、各社外監査役は、定期的に行われる取締役会および監査役会に出席し、必要に応じ法務面ならびに税務もしくは財務的な見地から公正な意見の表明を行い取締役会の意思決定の妥当性・適正性を確保するための助言、提言を行いました。さらに、監査の方法その他の監査役の職務の執行に関する事項についても意見の表明を行うとともに、経営トップとの定期的な意見交換会を行いました。

### (3) 会計監査人の状況

#### ① 名称

監査法人ナカチ

#### ② 報酬等の額

|                                      | 支 払 額 |
|--------------------------------------|-------|
| 当事業年度に係る会計監査人の報酬等の額                  | 24百万円 |
| 当社および子会社が会計監査人に支払うべき金銭その他の財産上の利益の合計額 | 24百万円 |

- (注) 1. 当社と会計監査人との間の監査契約において、会社法に基づく監査と金融商品取引法に基づく監査の監査報酬等の額を明確に区分しておらず、実質的にも区分できませんので、当事業年度に係る会計監査人の報酬等の額にはこれらの合計額を記載しております。
2. 監査役会は、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務遂行状況および報酬見積りの算出根拠等が適切であるかどうかについて必要な検証を行ったうえで、会計監査人の報酬等の額について同意の判断をいたしました。

#### ③ 非監査業務の内容

該当事項はありません。

#### ④ 会計監査人の解任または不再任の決定の方針

監査役会は、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められる場合は、監査役全員の同意に基づき、会計監査人を解任いたします。この場合、監査役会が選定した監査役は、解任後最初に招集される株主総会におきまして、会計監査人を解任した旨と解任の理由を報告いたします。

監査役会は、会計監査人の職務の執行に支障がある場合等、その必要があると判断した場合、会計監査人の解任又は不再任を株主総会の会議の目的とすることといたします。

#### ⑤ 責任限定契約の内容の概要

該当事項はありません。

#### (4) 業務の適正を確保するための体制および当該体制の運用状況の概要

当社は、業務の適正を確保するための体制(内部統制システム)に関する基本方針に基づいて、体制の整備とその適切な運用に努めております。

当事業年度における当該体制の整備状況と運用状況の概要は、次の通りです。

- ①当社の取締役および使用人の職務の執行が法令および定款に適合することを確保するための体制
  - イ. 取締役、執行役員および従業員が法令および定款に適合し、かつ社会的責任を果たすため、会社理念、行動規範を定め、遵守しております。
  - ロ. 社長直轄の内部統制室を設置して内部監査を実施しております。
  - ハ. 公益通報制度として、社外の弁護士、第三者機関等を直接情報受領者とする窓口を設置した「内部通報規程」を制定し運用をしております。
  - ニ. 継続的な周知・教育研修制度として、当社および子会社のコンプライアンス担当者との連絡会議を開催し、イントラネット等を利用した情報開示や社内研修を実施しております。
- ②当社の取締役の職務の執行に係る情報の保存および管理に関する体制  
文書管理規程等に基づき、取締役会議事録をはじめとした取締役の職務執行に係る文書の保管等の取り扱いについて規定し、当該文書類が適切かつ確実に検索性の高い状態で保管・管理されるよう運用しております。
- ③当社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制
  - イ. 取締役会は、企業価値を高め、企業活動の持続的発展を脅かすあらゆるリスクに対処するために制定した「リスク管理規程」に基づき、実践的運用を行っております。
  - ロ. リスク管理の実効性を確保するために社長を委員長とする「リスク管理委員会」を設置しております。「リスク管理委員会」はリスク管理の方針策定、リスク評価、リスクに対する予防措置の検討等を行っております。
  - ハ. 不測の事態が発生した場合には、社長を本部長とする「緊急対策本部」を設置して危機管理にあたる体制を整えております。
- ④当社の取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制
  - イ. 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するため取締役会を月1回(定期)開催するほか、必要に応じて適宜臨時に開催しております。また、当社の経営方針および経営戦略に関わる重要事項については、取締役およびカンパニー長を中心とした経営戦略会議において議論を行い、その審議を経て執行決定を行っております。
  - ロ. 年度の事業計画を策定し、予算期間における計数的目標を明示し、当社および子会社毎に目標と責任を明確にするとともに、予算と実績の差

異分析を通じて業績目標の達成を図っております。

ハ. 取締役会の決定に基づく業務執行については、組織規程、職務権限規程において、それぞれの責任者およびその責任、執行手続きの詳細について定めております。

⑤当社ならびに親会社および子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制

イ. グループ会社における業務の適正を確保するため、当社は、関係会社管理規程に従い、当社への決裁・報告制度によるグループ会社経営の管理を行い、必要に応じてモニタリングおよび連絡会議を行っております。

ロ. 当社は、グループ会社に対し必要に応じてリスク管理およびコンプライアンスに関する事項について助言等を内部統制室または経営管理室より行っております。

ハ. グループ会社は、当社からの経営管理・経営指導内容が法令に違反しているか、コンプライアンス上問題があると疑義を持った場合には、内部統制室または経営管理室に報告するよう指示しております。

ニ. 内部統制室は、グループ会社に対する内部監査を実施し、グループ全体にわたる内部統制の有効性と妥当性を確保しております。

ホ. 監査役は、グループ会社の連結経営に対応したグループ全体の監視・監査を効果的かつ適正に行えるように会計監査人および内部統制室と緊密な連携体制を維持しております。

⑥監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項および当該使用人の取締役からの独立性に関する事項および当該使用人に対する監査役の指示の実効性の確保に関する事項  
必要に応じて、監査役の業務補助のため監査役スタッフを置くこととし、その人事ならびにそのスタッフの取締役からの独立性を確保することについては、取締役と意見交換を行った上で監査役がその決定をすることができるようにしております。

⑦取締役および使用人並びに子会社の取締役、業務を執行する社員および使用人またはこれらの者から報告を受けた者が当社の監査役に報告するための体制

イ. 当社は、当社の事業の業績に重大な影響を及ぼす事項その他重要な事項について、取締役および使用人が監査役に報告する報告内容および時期を定め、当該定めに従い運用しております。

ロ. 監査役は、必要に応じていつでも取締役、執行役員および従業員に対して業務執行に関する事項について報告を求め、重要と思われる会議に出席し、または書類の提示を求めることができるようにしております。

ハ. 取締役、執行役員および従業員は、監査役から業務執行に関する事項について報告を求められたときは、速やかに適切な報告を行っております。

- ⑧前号の報告をしたものが当該報告をしたことを理由として不利な扱いを受けない事を確保するための体制  
当社の取締役、執行役員および従業員等が監査役に報告したことを理由に不利な扱いを受けないように保護しております。
- ⑨当社の監査役の職務の執行について生ずる費用または債務の処理に係る方針に関する事項  
監査役がその職務を執行するにあたり必要な費用は、適切な予算を確保し、臨時の支出にも対応するようにしております。
- ⑩その他当社の監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制  
イ. 代表取締役は、監査役と定期的に会合を持ち、経営方針や経営課題、当社を取り巻く重要なリスク、監査役監査の環境整備、監査上の重要な課題等について意見交換を行っております。  
ロ. 監査役は、会計監査人および内部統制室長と随時会合を持ち、意見交換を行っております。  
ハ. 監査役の必要に応じて、顧問弁護士や税理士その他の外部の専門家に相談ができる体制を確保しております。
- ⑪財務報告の適切性を確保するための体制の整備  
当社およびグループ会社は、金融商品取引法の定めに従い、財務報告に係る内部統制システムの適切な運営を図り、財務報告の信頼性と適切性を確保しております。
- ⑫反社会的勢力排除に向けた体制整備に関する内容  
当社およびグループ会社は、反社会的勢力との一切の関係を遮断し、いかなる場合においても反社会的勢力に対し、金銭その他の経済的利益を提供しないことを基本方針とした反社会的勢力対応規程を定めており、取締役、執行役員および従業員が遵守しております。
- (5) 会社の支配に関する基本方針**  
当社は、財務および事業の方針の決定を支配する者は、安定的な成長を目指し、企業価値の極大化、株主共同の利益の増強に経営資源の集中を図るべきと考えております。  
現時点では特別な買収防衛策を導入していませんが、今後も引き続き社会情勢等の変化を注視しつつ弾力的な検討を進めてまいります。
- (6) 資本政策の基本的な方針及び剰余金の配当等の決定に関する方針**  
当社は、企業価値を中長期的に高めるために、1)株主還元、2)投資余力の確保、3)財務安定性の維持、の3つの視点のバランスを重視することを資本政策の基本としております。



当社の現状においては、中期経営計画に沿って売上高成長率、営業利益率を向上させることを最重要課題と認識し、これによって上記3点を同時に満たし、特に持続的な株主還元の充実に努める方針です。

これを踏まえ、剰余金の配当等の決定、自己株式取得の決定に関する方針は以下の通りです。

・剰余金の配当等の決定に関する方針

配当に関しては株主の皆様への持続的、安定的な還元を基本とし、連結業績の向上に応じた還元の充実が図れるよう、連結配当性向40%を目標とし、当社を取り巻く事業環境の見通し、業績見込み、当社の財務体質等を総合的に勘案し決定しております。

・自己株式取得の決定に関する方針

当社は現状自己資本比率が相対的に高い状態にあることから、財務安定性を維持する上で理想的な自己資本比率を70%と定義し、それを上回る自己資本については、資本効率性の観点から、株主還元の一環として自己株式取得の原資に充てることとしております。

## 連結貸借対照表

(平成29年3月31日現在)

(単位：百万円)

| 科 目                | 金 額          | 科 目                  | 金 額          |
|--------------------|--------------|----------------------|--------------|
| (資産の部)             |              | (負債の部)               |              |
| <b>流 動 資 産</b>     | <b>5,990</b> | <b>流 動 負 債</b>       | <b>1,941</b> |
| 現金及び預金             | 3,328        | 買掛金                  | 531          |
| 受取手形及び売掛金          | 2,234        | 未払金                  | 291          |
| 商品及び製品             | 2            | 未払法人税等               | 65           |
| 仕掛品                | 145          | 賞与引当金                | 395          |
| その他                | 278          | 役員賞与引当金              | 4            |
| <b>固 定 資 産</b>     | <b>1,265</b> | その他                  | 653          |
| <b>有 形 固 定 資 産</b> | <b>352</b>   | <b>固 定 負 債</b>       | <b>154</b>   |
| 建物及び構築物            | 233          | 未払役員退職慰労金            | 26           |
| 工具器具備品             | 66           | 資産除去債務               | 59           |
| リース資産              | 34           | その他                  | 68           |
| 土地                 | 18           | <b>負 債 合 計</b>       | <b>2,095</b> |
| <b>無 形 固 定 資 産</b> | <b>600</b>   | (純資産の部)              |              |
| のれん                | 132          | <b>株 主 資 本</b>       | <b>5,127</b> |
| 特許権                | 1            | 資本金                  | 3,149        |
| ソフトウェア             | 428          | 資本剰余金                | 562          |
| ソフトウェア仮勘定          | 36           | 利益剰余金                | 1,521        |
| その他                | 2            | 自己株式                 | △106         |
| <b>投資その他の資産</b>    | <b>312</b>   | その他の包括利益累計額          | 1            |
| 投資有価証券             | 9            | その他有価証券評価差額金         | 1            |
| その他                | 326          | <b>非 支 配 株 主 持 分</b> | <b>31</b>    |
| 貸倒引当金              | △23          | <b>純 資 産 合 計</b>     | <b>5,160</b> |
| <b>資 産 合 計</b>     | <b>7,255</b> | <b>負 債 純 資 産 合 計</b> | <b>7,255</b> |

(注) 金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

# 連 結 損 益 計 算 書

（平成28年4月1日から  
平成29年3月31日まで）

（単位：百万円）

| 科 目                           | 金 額    |
|-------------------------------|--------|
| 売 上 高                         | 11,559 |
| 売 上 原 価                       | 9,272  |
| 売 上 総 利 益                     | 2,287  |
| 販 売 費 及 び 一 般 管 理 費           | 1,990  |
| 営 業 利 益                       | 296    |
| 営 業 外 収 益                     | 39     |
| 営 業 外 費 用                     | 3      |
| 経 常 利 益                       | 333    |
| 特 別 利 益                       | 65     |
| 投 資 有 価 証 券 売 却 益             | 36     |
| 退 職 給 付 制 度 終 了 益             | 28     |
| 特 別 損 失                       | 27     |
| 本 社 移 転 費 用                   | 25     |
| そ の 他                         | 2      |
| 税 金 等 調 整 前 当 期 純 利 益         | 371    |
| 法 人 税 ・ 住 民 税 及 び 事 業 税       | 92     |
| 法 人 税 等 調 整 額                 | 5      |
| 当 期 純 利 益                     | 273    |
| 非 支 配 株 主 に 帰 属 す る 当 期 純 利 益 | 6      |
| 親 会 社 株 主 に 帰 属 す る 当 期 純 利 益 | 267    |

（注）金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

## 連結株主資本等変動計算書

（平成28年4月1日から）  
（平成29年3月31日まで）

（単位：百万円）

|                         | 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 |
| 当連結会計年度期首残高             | 3,149 | 743   | 1,384 | △180 | 5,096  |
| 当連結会計年度変動額              |       |       |       |      |        |
| 剰余金の配当                  |       |       | △129  |      | △129   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益         |       |       | 267   |      | 267    |
| 自己株式の取得                 |       |       |       | △108 | △108   |
| 自己株式の消却                 |       | △182  |       | 182  | —      |
| 非支配株主との取引に係る親会社の持分変動    |       | 1     |       |      | 1      |
| 株主資本以外の項目の連結会計年度変動額（純額） |       |       |       |      |        |
| 当連結会計年度変動額合計            | —     | △181  | 137   | 74   | 30     |
| 当連結会計年度末残高              | 3,149 | 562   | 1,521 | △106 | 5,127  |

|                         | その他の包括利益累計額  |               | 非支配株主持分 | 純資産合計 |
|-------------------------|--------------|---------------|---------|-------|
|                         | その他有価証券評価差額金 | その他の包括利益累計額合計 |         |       |
| 当連結会計年度期首残高             | 21           | 21            | 47      | 5,165 |
| 当連結会計年度変動額              |              |               |         |       |
| 剰余金の配当                  |              |               |         | △129  |
| 親会社株主に帰属する当期純利益         |              |               |         | 267   |
| 自己株式の取得                 |              |               |         | △108  |
| 自己株式の消却                 |              |               |         | —     |
| 非支配株主との取引に係る親会社の持分変動    |              |               |         | 1     |
| 株主資本以外の項目の連結会計年度変動額（純額） | △20          | △20           | △15     | △36   |
| 当連結会計年度変動額合計            | △20          | △20           | △15     | △5    |
| 当連結会計年度末残高              | 1            | 1             | 31      | 5,160 |

（注）金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

## 連結注記表

### 1. 連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項に関する注記等

#### (1) 連結の範囲に関する事項

連結子会社の状況

- |           |                                                                                                                                                           |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ・連結子会社の数  | 10社                                                                                                                                                       |
| ・連結子会社の名称 | 株式会社クレオマーケティング<br>株式会社クレオソリューション<br>株式会社クレオサンライズ<br>イアス株式会社<br>株式会社ココト<br>株式会社クレオネットワークス<br>株式会社クリエイトラボ<br>株式会社セールスゲイト<br>株式会社アイティアイ<br>株式会社アダムスコミュニケーション |

上記のうち、株式会社ココトは平成28年4月1日において会社分割したことにより、新たに連結の範囲に含めております。

上記のうち、イアス株式会社は平成28年4月20日において株式を取得したことにより、新たに連結の範囲に含めております。

#### (2) 持分法の適用に関する事項

該当なし

#### (3) 連結子会社の事業年度等に関する事項

すべての連結子会社の事業年度は、連結会計年度と一致しております。

#### (4) 会計方針に関する事項

##### ① 重要な資産の評価基準及び評価方法

イ. その他有価証券

- |          |                                                                               |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------|
| ・時価のあるもの | 決算日の市場価格等に基づく時価をもって貸借対照表価額とし、取得原価との評価差額は全部純資産直入法により処理しております。（売却原価は移動平均法により算定） |
| ・時価のないもの | 移動平均法による原価法                                                                   |

ロ. たな卸資産

- |     |                                                 |
|-----|-------------------------------------------------|
| ・商品 | 主として総平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定） |
| ・製品 | 総平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）     |

- ・仕掛品 個別法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）
- ② 重要な減価償却資産の減価償却の方法
- イ. 有形固定資産（リース資産を除く） 定率法によっております。ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）並びに平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を使用しております。  
 なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。
 

|         |       |
|---------|-------|
| 建物及び構築物 | 3～60年 |
| 工具器具備品  | 3～20年 |
  - ロ. 無形固定資産（リース資産を除く）
    - ・ソフトウェアパッケージ開発原価 見積販売数量を基準として販売数量に応じた割合に基づく償却額と、販売可能期間（3年）に基づく償却額のいずれか多い金額をもって償却しております。
    - ・自社利用のソフトウェア 社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。
  - ハ. リース資産 所有権移転外ファイナンス・リース取引については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。
- ③ 重要な引当金の計上基準
- イ. 貸倒引当金 債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。
  - ロ. 賞与引当金 従業員に対する賞与の支払に備えるため、支給見込額を計上しております。
  - ハ. 役員賞与引当金 当グループの役員に対する賞与の支払に備えるため、支給見込額を計上しております。
- ④ 収益及び費用の計上基準
- イ. 当連結会計年度までに進捗部分について成果の確実性が認められる工事 工事進行基準（工事の進捗率の見積は原価比例法）
  - ロ. その他の工事 工事完成基準
- ⑤ のれんの償却方法及び期間  
 のれんの償却については、3～5年間の定額法により償却を行っております。

⑥ その他連結計算書類の作成のための重要な事項

- イ. 消費税等の会計処理 消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっております。
- ロ. 連結納税制度の適用 連結納税制度を適用しております。

(5) 会計方針の変更に関する事項

(平成28年度税制改正に係る減価償却方法の変更に関する実務上の取扱いの適用)

法人税法の改正に伴い、「平成28年度税制改正に係る減価償却方法の変更に関する実務上の取扱い」(実務対応報告等第32号平成28年6月17日)を当連結会計年度に適用し、平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物に係る減価償却方法を定率法から定額法に変更しております。

これによる損益に与える影響は軽微であります。

(6) 会計上の見積りの変更

(耐用年数の変更)

当社は平成28年12月に本店移転及び子会社移転を実施しており、この移転に伴い利用不能となる固定資産について耐用年数を短縮し、将来にわたり変更しております。

不動産賃貸契約に伴う原状回復義務として計上していた資産除去債務については、支出発生までの見込期間を短縮し、将来にわたり変更しております。

これにより、従来の方法に比べて、当連結会計年度の営業利益及び経常利益はそれぞれ40百万円減少し、税金等調整前当期純利益の影響はありません。

## 2. 連結貸借対照表に関する注記

### (1) 当座貸越に関する事項

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当連結会計年度末の借入金未実行残高は次のとおりであります。

|            |        |
|------------|--------|
| 当座貸越極度額の総額 | 500百万円 |
| 借入金実行残高    | 一百万円   |
| 差引         | 500百万円 |

### (2) 有形固定資産の減価償却累計額

うち、減損損失累計額 2百万円

## 3. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

### (1) 発行済株式の種類及び総数に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度期首の株式数 | 当連結会計年度増加株式数 | 当連結会計年度減少株式数 | 当連結会計年度末の株式数 |
|-------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 普通株式  | 9,237千株       | 一千株          | 586千株        | 8,650千株      |

(注) 普通株式の株式数減少586千株は、自己株式の消却によるものです。

### (2) 自己株式の種類及び株式数に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度期首の株式数 | 当連結会計年度増加株式数 | 当連結会計年度減少株式数 | 当連結会計年度末の株式数 |
|-------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 普通株式  | 586千株         | 258千株        | 586千株        | 257千株        |

(注) 普通株式の自己株式の株式数の増加258千株は、自己株式の取得及び単元未満株式の買取りによるものです。

### (3) 剰余金の配当に関する事項

#### ① 配当金支払額等

| 決議                 | 株式の種類 | 配当の原資 | 配当金の総額 | 1株当たり配当額 | 基準日            | 効力発生日          |
|--------------------|-------|-------|--------|----------|----------------|----------------|
| 平成28年5月13日<br>取締役会 | 普通株式  | 利益剰余金 | 129百万円 | 15円      | 平成28年<br>3月31日 | 平成28年<br>6月15日 |

② 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度になるもの

| 決議                 | 株式の種類 | 配当の原資 | 配当金の総額 | 1株当たり配当額 | 基準日            | 効力発生日          |
|--------------------|-------|-------|--------|----------|----------------|----------------|
| 平成29年5月12日<br>取締役会 | 普通株式  | 利益剰余金 | 109百万円 | 13円      | 平成29年<br>3月31日 | 平成29年<br>6月22日 |



#### 4. 金融商品に関する注記

##### (1) 金融商品の状況に関する事項

###### ① 金融商品に対する取組方針

当社グループは、事業を行うために必要な資金を主に銀行借入により調達し、一時的な余資は安全性の高い金融資産で運用しております。

投資にあたっては、対象の流動性、信用性を勘案し、企業本来の目的を逸脱しない範囲に限定しております。また信用取引、債権先物取引及び商品先物取引等を行わない方針です。

###### ② 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。投資有価証券は、主に、業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である買掛金は、そのほとんどが2ヶ月以内の支払期日であります。

###### ③ 金融商品に係るリスク管理体制

###### イ. 信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

受取手形及び売掛金（営業債権）について、販売管理要領に基づき、取引開始時における与信調査、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、取引先の状況を定期的にモニタリングし、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。連結子会社についても、当社の販売管理要領に準じて、同様の管理を行っております。

###### ロ. 市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

投資有価証券については、定期的に時価や発行体（取引先企業）の財務状況等を把握し、取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

###### ハ. 資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）の管理

当社の各子会社からの報告に基づき経理管理室が適時に資金繰計画を作成・更新するとともに、手許流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。連結子会社においても当社に準じて同様の管理を行っております。

###### ④ 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

平成29年3月31日における連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません（（注）2．参照）。

|               | 連結貸借対照表計上額 | 時 価      | 差 額  |
|---------------|------------|----------|------|
| (1) 現金及び預金    | 3,328百万円   | 3,328百万円 | －百万円 |
| (2) 受取手形及び売掛金 | 2,234      | 2,234    | －    |
| (3) 投資有価証券    |            |          |      |
| その他投資有価証券     | 6          | 6        | －    |
| 資 産 計         | 5,570      | 5,570    | －    |
| (1) 買掛金       | 531        | 531      | －    |
| (2) 未払金       | 291        | 291      | －    |
| (3) 未払法人税等    | 65         | 65       | －    |
| 負 債 計         | 888        | 888      | －    |

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金 (2) 受取手形及び売掛金

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(3) 投資有価証券

これらの時価について、株式等は取引所の価格によっております。

負 債

(1) 買掛金 (2) 未払金 (3) 未払法人税等

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

| 区 分       | 連結貸借対照表計上額（百万円） |
|-----------|-----------------|
| 非 上 場 株 式 | 2               |

これらについては、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、「資産 (3) 投資有価証券」には含めておりません。

### 3. 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

|               | 1年以内<br>(百万円) | 1年超5年以内<br>(百万円) | 5年超10年以内<br>(百万円) | 10年超<br>(百万円) |
|---------------|---------------|------------------|-------------------|---------------|
| (1) 現金及び預金    | 3,328         | —                | —                 | —             |
| (2) 受取手形及び売掛金 | 2,234         | —                | —                 | —             |
| 合 計           | 5,563         | —                | —                 | —             |

### 5. 1株当たり情報に関する注記

|                |         |
|----------------|---------|
| (1) 1株当たり純資産額  | 611円12銭 |
| (2) 1株当たり当期純利益 | 31円11銭  |

### 6. その他の注記

(企業結合等関係)

取得による企業結合

1. 当社は、平成28年4月20日開催の取締役会において、当社の連結子会社である株式会社クレオソリューションが、イアス株式会社の議決権の100.0%を取得し、同社を子会社化（当社の孫会社）することを決定し、同日付で株式取得が完了致しました。

(1) 企業結合の概要

① 被取得企業の名称及びその事業の内容

- ・被取得企業の名称      イアス株式会社
- ・事業の内容                      ソフトウェア開発事業

② 企業結合を行った主な理由

株式会社クレオソリューションのシステム開発事業における中長期的での事業拡大、安定的な人財の確保、製品販売の強化等。

③ 企業結合日

平成28年4月20日

④ 企業結合の法的形式

株式の取得

⑤ 結合後企業の名称

変更はありません。

⑥ 取得した議決権比率

|                    |        |
|--------------------|--------|
| 企業結合直前に所有していた議決権比率 | —      |
| 企業結合日に取得した議決権比率    | 100.0% |
| 取得後の議決権比率          | 100.0% |

⑦ 取得企業を決定するに至った主な根拠

当社の連結子会社である株式会社クレオソリューションが、短期貸付金を対価とした株式の取得によりイアス株式会社の議決権の100.0%を取得するためであります。

- (2) 連結計算書類に含まれている被取得企業の業績の期間  
平成28年4月1日から平成29年3月31日
- (3) 被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳
- |       |       |       |
|-------|-------|-------|
| 取得の対価 | 短期貸付金 | 30百万円 |
| 取得原価  |       | 30百万円 |
- (4) 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

- ① 発生したのれん  
113百万円
- ② 発生原因  
今後の事業展開によって期待される将来の超過収益力によるものです。
- ③ 償却方法及び償却期間  
5年にわたる均等償却
- ④ 企業結合日に受け入れた資産及び負債の額並びにその主な内訳
- |      |        |
|------|--------|
| 流動資産 | 161百万円 |
| 固定資産 | 27百万円  |
| 資産合計 | 189百万円 |
| 流動負債 | 231百万円 |
| 固定負債 | 70百万円  |
| 負債合計 | 302百万円 |

2. 当社の連結子会社（孫会社）であるイアス株式会社は、東京地方裁判所平成27年（再）第52号民事再生手続開始決定申立事件に関する平成27年11月19日付再生計画に基づき、平成28年5月6日にイアス株式会社の関連会社である民事再生したクイックバインダー株式会社から、法人向け文書管理ソフト「クイックバインダー」の製造販売事業を譲り受けました。

(1) 企業結合の概要

- ① 相手企業の名称 クイックバインダー株式会社  
取得した事業の内容 法人向け文書管理ソフト「クイックバインダー」の製造販売
- ② 企業結合を行う主な理由  
エンドユーザ商談の獲得によるソリューション事業の拡大、製品販売の強化
- ③ 企業結合日  
平成28年5月6日
- ④ 企業結合の法的形式  
事業譲受
- ⑤ 取得企業を決定するに至った主な経緯  
当社の連結子会社（孫会社）であるイアス株式会社が、クイックバインダー株式会社に対する金銭債権を対価として事業を譲受けたため、イアス株式会社を取得企業としております。

(2) 連結計算書類に含まれている被取得企業の業績の期間  
平成28年5月6日から平成29年3月31日

(3) 被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳

|       |    |       |
|-------|----|-------|
| 取得の対価 | 債権 | 31百万円 |
| 取得原価  |    | 31百万円 |

(4) 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

① 発生したのれん  
31百万円

② 発生原因

今後の事業展開によって期待される将来の超過収益力によるものです。

③ 償却方法及び償却期間

5年にわたる均等償却

④ 企業結合日に受け入れた資産及び負債の額並びにその主な内訳

|      |       |
|------|-------|
| 流動資産 | 33百万円 |
| 資産合計 | 33百万円 |
| 流動負債 | 60百万円 |
| 固定負債 | 3百万円  |
| 負債合計 | 64百万円 |

### 3. 共通支配下の取引等

平成28年4月1日を効力発生日として、当社の連結子会社である株式会社クレオソリューションを会社分割により分社化し、新たに設立した株式会社ココトに承継させる新設分割をいたしました。

(1) 取引の概要

① 対象となった事業の名称及びその事業の内容

事業の名称 当社の連結子会社である株式会社クレオソリューションのアウトソーシングサービス事業

事業の内容 国内大手ポータルサイト運営会社等を主要顧客とするシステム開発・保守・運用等

② 企業結合日

平成28年4月1日

③ 企業結合の法的形式

株式会社クレオソリューション（当社の連結子会社）を新設分割会社  
株式会社ココトを新設分割設立会社とする新設分割

④ 結合後企業の名称

株式会社ココト（当社の連結子会社）

⑤ その他取引の概要に関する事項

国内大手ポータルサイト運営企業等を主要顧客とするシステム開発・保守・運用等に係る事業のさらなる拡大・成長のため、当該事業の意思決定の迅速化と組織の自立性・独立性を高めることを目的として新設分割をいたしました。

(2) 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」（企業会計基準第21号 平成25年9月13日）及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第10号 平成25年9月13日）に基づき、共通支配下の取引として会計処理しました。

## 7. 重要な後発事象に関する注記

（共通支配下の取引等）

当社は、平成29年2月28日開催の臨時株主総会の決議に基づき、平成29年4月1日を効力発生日として、当社の連結子会社である株式会社クレオマーケティング、株式会社クレオソリューション、株式会社クレオサンライズ、イアス株式会社及び株式会社クレオネットワークス（以下、吸収合併対象連結子会社といたします。）について、株式会社クレオを存続会社、吸収合併対象連結子会社を消滅会社とする吸収合併をいたしました。

### 1. 取引の概要

(1) 結合当事企業の名称及び当該事業の内容

①結合企業

名称：株式会社クレオ

事業の内容：持株会社

②被結合企業

名称：株式会社クレオマーケティング

事業の内容：ZeeM/CBMS製品等の基幹系・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

名称：株式会社クレオソリューション

事業の内容：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

名称：株式会社クレオサンライズ

事業の内容：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

名称：イアス株式会社

事業の内容：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

名称：株式会社クレオネットワークス

事業の内容：ICT基盤サービスプラットフォームの提供とBPMツールの開発・販売

(2) 企業結合日

平成29年4月1日

(3) 企業結合の法的形式

当社を吸収合併存続会社、吸収合併対象連結子会社を吸収合併消滅会社とする吸収合併方式

(4) 結合後企業の名称

株式会社クレオ

(5) その他取引の概要に関する事項

当社グループの製品・サービス、知識や技術を集約し、シナジー効果を最大限に発揮するため。

2. 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」（企業会計基準第21号 平成25年9月13日）及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第10号 平成25年9月13日）に基づき、共通支配下の取引として会計処理しました。

# 貸借対照表

(平成29年3月31日現在)

(単位：百万円)

| 科 目      | 金 額   | 科 目           | 金 額   |
|----------|-------|---------------|-------|
| (資産の部)   |       | (負債の部)        |       |
| 流 動 資 産  | 3,098 | 流 動 負 債       | 149   |
| 現金及び預金   | 1,434 | 未払金           | 91    |
| 売掛金      | 27    | 未払法人税等        | 7     |
| 前払費用     | 25    | 賞与引当金         | 22    |
| 短期貸付金    | 1,440 | その他           | 28    |
| その他      | 170   | 固 定 負 債       | 63    |
| 固 定 資 産  | 1,447 | 繰延税金負債        | 9     |
| 有形固定資産   | 196   | 資産除去債務        | 30    |
| 建物       | 129   | その他           | 23    |
| 工具器具備品   | 41    | 負 債 合 計       | 212   |
| リース資産    | 26    | (純資産の部)       |       |
| 土地       | 0     | 株 主 資 本       | 4,332 |
| 無形固定資産   | 27    | 資 本 金         | 3,149 |
| ソフトウェア   | 27    | 資本剰余金         | 561   |
| その他      | 0     | その他資本剰余金      | 561   |
| 投資その他の資産 | 1,223 | 利益剰余金         | 728   |
| 投資有価証券   | 6     | 利益準備金         | 30    |
| 関係会社株式   | 1,064 | その他利益剰余金      | 697   |
| 長期貸付金    | 42    | 繰越利益剰余金       | 697   |
| その他      | 110   | 自 己 株 式       | △106  |
| 資 産 合 計  | 4,546 | 評価・換算差額等      | 1     |
|          |       | その他有価証券評価差額金  | 1     |
|          |       | 純 資 産 合 計     | 4,333 |
|          |       | 負 債 純 資 産 合 計 | 4,546 |

(注) 金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。



# 損 益 計 算 書

（平成28年4月1日から  
平成29年3月31日まで）

（単位：百万円）

| 科 目                     | 金 額 |
|-------------------------|-----|
| 売 上 高                   | 434 |
| 売 上 原 価                 | —   |
| 売 上 総 利 益               | 434 |
| 販 売 費 及 び 一 般 管 理 費     | 520 |
| 営 業 損 失                 | 85  |
| 営 業 外 収 益               | 28  |
| 営 業 外 費 用               | 1   |
| 経 常 損 失                 | 59  |
| 特 別 利 益                 | 36  |
| 投 資 有 価 証 券 売 却 益       | 36  |
| 特 別 損 失                 | 25  |
| 本 社 移 転 費 用             | 25  |
| 税 引 前 当 期 純 損 失         | 47  |
| 法 人 税 ・ 住 民 税 及 び 事 業 税 | △61 |
| 法 人 税 等 調 整 額           | 6   |
| 当 期 純 利 益               | 7   |

（注）金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

# 株主資本等変動計算書

(平成28年4月1日から  
平成29年3月31日まで)

(単位：百万円)

|                         | 株主資本  |          |        |       |          |        |      | 株主資本計 |
|-------------------------|-------|----------|--------|-------|----------|--------|------|-------|
|                         | 資本金   | 資本剰余金    |        | 利益剰余金 |          |        | 自己株式 |       |
|                         |       | その他資本剰余金 | 資本剰余金計 | 利益準備金 | その他利益剰余金 | 利益剰余金計 |      |       |
|                         |       |          |        |       | 繰越利益剰余金  |        |      |       |
| 当期首残高                   | 3,149 | 743      | 743    | 17    | 833      | 850    | △180 | 4,563 |
| 事業年度中の変動額               |       |          |        |       |          |        |      |       |
| 剰余金の配当                  |       |          |        |       | △129     | △129   |      | △129  |
| 当期純利益                   |       |          |        |       | 7        | 7      |      | 7     |
| 利益準備金の積立                |       |          |        | 13    | △13      | －      |      | －     |
| 自己株式の取得                 |       |          |        |       |          |        | △108 | △108  |
| 自己株式の消却                 |       | △182     | △182   |       |          |        | 182  | －     |
| 株主資本以外の項目の事業年度中の変動額(純額) |       |          |        |       |          |        |      |       |
| 事業年度中の変動額合計             | －     | △182     | △182   | 13    | △135     | △122   | 74   | △230  |
| 当期末残高                   | 3,149 | 561      | 561    | 30    | 697      | 728    | △106 | 4,332 |

|                         | 評価・換算差額等     |            | 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 |       |
| 当期首残高                   |              | 22         | 4,585 |
| 事業年度中の変動額               |              |            |       |
| 剰余金の配当                  |              |            | △129  |
| 当期純利益                   |              |            | 7     |
| 利益準備金の積立                |              |            | －     |
| 自己株式の取得                 |              |            | △108  |
| 自己株式の消却                 |              |            | －     |
| 株主資本以外の項目の事業年度中の変動額(純額) | △20          | △20        | △20   |
| 事業年度中の変動額合計             | △20          | △20        | △251  |
| 当期末残高                   |              | 1          | 4,333 |

(注) 金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

## 個別注記表

### 1. 重要な会計方針に係る事項

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

① 関係会社株式

移動平均法による原価法

② その他有価証券

・時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価をもって貸借対照表価額とし、取得原価との評価差額は全部純資産直入法により処理しております。（売却原価は移動平均法により算定）

・時価のないもの

移動平均法による原価法

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定率法によっております。ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）並びに平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を使用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

|        |       |
|--------|-------|
| 建物     | 8～60年 |
| 工具器具備品 | 6～10年 |

#### (3) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

② 賞与引当金

従業員に対する賞与の支払に備えるため、支給見込額を計上しております。

#### (4) その他計算書類作成のための基本となる事項

① 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっております。

② 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

### 2. 会計方針の変更に関する注記

（平成28年度税制改正に係る減価償却方法の変更に関する実務上の取扱いの適用）

法人税法の改正に伴い、「平成28年度税制改正に係る減価償却方法の変更に関する実務上の取扱い」（実務対応報告等第32号平成28年6月17日）を当事業年度に適用し、平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物に係る減価償却方法を定率法から定額法に変更しております。

これによる損益に与える影響は軽微であります。

### 3. 会計上の見積り変更

(耐用年数の変更)

当社は平成28年12月に本店移転を実施しており、この移転に伴い利用不能となる固定資産について耐用年数を短縮し、将来にわたり変更しております。

不動産賃貸契約に伴う原状回復義務として計上していた資産除去債務については、支出発生までの見込期間を短縮し、将来にわたり変更しております。

これにより、従来の方法に比べて、当事業年度の営業損失及び経常損失はそれぞれ22百万円減少し、税引前当期純損失の影響はありません。

### 4. 貸借対照表に関する注記

#### (1) 当座貸越に関する事項

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当事業年度末の借入金未実行残高は次のとおりであります。

|            |        |
|------------|--------|
| 当座貸越極度額の総額 | 500百万円 |
| 借入金実行残高    | －百万円   |
| 差引         | 500百万円 |

#### (2) 有形固定資産の減価償却累計額

32百万円

うち、減損損失累計額

2百万円

#### (3) 関係会社に対する金銭債権、債務は次のとおりであります。

(区分表示したものは除く)

|          |          |
|----------|----------|
| ① 短期金銭債権 | 1,594百万円 |
| ② 長期金銭債権 | 42百万円    |
| ③ 短期金銭債務 | 56百万円    |

### 5. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

|              |        |
|--------------|--------|
| ① 売上高        | 434百万円 |
| ② 販売費及び一般管理費 | 69百万円  |
| ③ 営業取引以外の取引高 | 22百万円  |

### 6. 株主資本等変動計算書に関する注記

自己株式の種類及び株式数に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度期首<br>の株式数 | 当事業年度増加株式数 | 当事業年度減少株式数 | 当事業年度末の株式数 |
|-------|-----------------|------------|------------|------------|
| 普通株式  | 586千株           | 258千株      | 586千株      | 257千株      |

(注) 普通株式の自己株式の株式数の増258千株は、平成28年10月31日取締役会決議に基づく自己株式取得及び自己株式単元未満株式の買取りによるものです。  
普通株式の株式数減少586千株は、自己株式の消却によるものです。

## 7. 税効果会計に関する注記

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       | (単位：百万円) |
|--------------|----------|
| 繰延税金資産       |          |
| 賞与引当金        | 7        |
| 未払事業税        | 1        |
| その他          | 4        |
| 繰延税金資産小計     | 13       |
| 評価性引当額       | △13      |
| 繰延税金資産合計     | —        |
| 繰延税金資産純額     | —        |
| ② 固定の部       |          |
| 繰延税金資産       |          |
| 株式評価損        | 4        |
| 減損損失         | 5        |
| 繰越欠損金        | 243      |
| 資産除去債務       | 9        |
| その他          | 0        |
| 繰延税金資産小計     | 263      |
| 評価性引当額       | △263     |
| 繰延税金資産合計     | —        |
| 繰延税金負債       |          |
| 有形固定資産       | 9        |
| その他有価証券評価差額金 | 0        |
| 繰延税金負債合計     | 9        |
| 繰延税金負債純額     | 9        |

## 8. リースにより使用する固定資産に関する注記

貸借対照表に計上した固定資産のほか、事務機器等の一部については、所有権移転外ファイナンス・リース契約により使用しております。

## 9. 関連当事者との取引に関する注記

### 子会社等

| 種類  | 会社名称            | 資本金又は出資金<br>(百万円) | 事業の内容<br>又は職業                                         | 議決権等<br>の所有<br>(被所有)<br>割合(%) | 関連当事者<br>との関係             | 取引の<br>内容     | 取引<br>金額<br>(百万円) | 科目             | 期末<br>残高<br>(百万円) |
|-----|-----------------|-------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|---------------|-------------------|----------------|-------------------|
| 子会社 | ㈱クレオ<br>マーケティング | 100               | 基幹系・情報系から<br>組み込み系まで、<br>トータルICTソ<br>リューションの<br>開発・提供 | 直 接<br>(100.0)                | 経営指導業務の等<br>任<br>託の兼<br>任 | 資金の貸付         | 1,000             | 短期貸付金          | 500               |
|     |                 |                   |                                                       |                               |                           | 資金の回収         | 1,000             |                |                   |
| 子会社 | ㈱クレオ<br>ソリューション | 100               | システムやネット<br>ワークの構築から、<br>各種業務アプ<br>リケーションの開発          | 直 接<br>(100.0)                | 経営指導業務の等<br>任<br>託の兼<br>任 | 資金の貸付         | 940               | 短期貸付金          | 470               |
|     |                 |                   |                                                       |                               |                           | 資金の回収         | 940               |                |                   |
| 子会社 | イアス㈱            | 30                | システムやネット<br>ワークの<br>構築から、文<br>書管理ソフト<br>ウェアの開<br>発・提供 | 間 接<br>(100.0)                | 経営指導業務の等<br>任<br>託の兼<br>任 | 資金の貸付         | 200               | 短期貸付金          | 100               |
|     |                 |                   |                                                       |                               |                           | 資金の回収         | 100               |                |                   |
| 子会社 | ㈱ココト            | 100               | システムやネット<br>ワークの<br>構築から、文<br>書管理ソフト<br>ウェアの開<br>発・提供 | 間 接<br>(100.0)                | 経営指導業務の等<br>任<br>託の兼<br>任 | 資金の貸付         | 500               | 短期貸付金          | 250               |
|     |                 |                   |                                                       |                               |                           | 資金の回収         | 250               |                |                   |
| 子会社 | ㈱クレオ<br>ネットワークス | 100               | ICT基盤サービス<br>プラットフォーム<br>の提供とBPMツ<br>ールの開発・販売         | 直 接<br>(100.0)                | 経営指導業務の等<br>任<br>託の兼<br>任 | 資金の貸付         | 150               | 短期貸付金          | 50                |
|     |                 |                   |                                                       |                               |                           | 資金の回収         | 220               |                |                   |
| 子会社 | ㈱クリエ<br>トラボ     | 140               | ヘルプデスクを中<br>心としたサポート<br>& サービス                        | 直 接<br>(97.5)                 | 経営指導業務の等<br>任<br>託の兼<br>任 | 経営指導業務<br>の受託 | 59                | 売掛金            | 5                 |
|     |                 |                   |                                                       |                               |                           | 資金の回収         | 49                | 短期貸付金<br>長期貸付金 | 45<br>42          |

#### 取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注1) 資金の貸付について、貸付金利率は市場金利を勘案して合理的に決定しております。  
なお、担保は提供しておりません。
- (注2) 経営指導料について、業務指導に係る人件費等を勘案して合理的に決定しております。
- (注3) 資産利用料については、近隣取引相場等を参考に決定しております。
- (注4) 業務委託料については、業務に係る人件費等を勘案して合理的に決定しております。
- (注5) 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれておりません。

## 10. 1株当たり情報に関する注記

- (1) 1株当たり純資産額 516円38銭
- (2) 1株当たり当期純利益 82銭

## 11. 重要な後発事象に関する注記

(共通支配下の取引等)

当社は、平成29年2月28日開催の臨時株主総会の決議に基づき、平成29年4月1日を効力発生日として、当社の連結子会社である株式会社クレオマーケティング、株式会社クレオソリューション、株式会社クレオサンライズ、イアス株式会社及び株式会社クレオネットワークス(以下、吸収合併対象連結子会社といたします。)について、株式会社クレオを存続会社、吸収合併対象連結子会社を消滅会社とする吸収合併をいたしました。

### 1. 取引の概要

#### (1) 結合当事企業の名称及び当該事業の内容

##### ①結合企業

名称：株式会社クレオ

事業の内容：持株会社

##### ②被結合企業

名称：株式会社クレオマーケティング

事業の内容：ZeeM/CBMS製品等の基幹系・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

名称：株式会社クレオソリューション

事業の内容：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

名称：株式会社クレオサンライズ

事業の内容：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

名称：イアス株式会社

事業の内容：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

名称：株式会社クレオネットワークス

事業の内容：ICT基盤サービスプラットフォームの提供とBPMツールの開発・販売

#### (2) 企業結合日

平成29年4月1日

#### (3) 企業結合の法的形式

当社を吸収合併存続会社、吸収合併対象連結子会社を吸収合併消滅会社とする吸収合併方式

#### (4) 結合後企業の名称

株式会社クレオ

#### (5) その他取引の概要に関する事項

当社グループの製品・サービス、知識や技術を集約し、シナジー効果を最大限に発揮するため。

### 2. 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 平成25年9月13日)及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第10号 平成25年9月13日)に基づき、共通支配下の取引として会計処理しました。

# 連結計算書類に係る会計監査報告

## 独立監査人の監査報告書

平成29年5月19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 公認会計士 吉永康樹 ⑩  
業務執行社員

代表社員 公認会計士 高村俊行 ⑩  
業務執行社員

当監査法人は、会社法第444条第4項の規定に基づき、株式会社クレオの平成28年4月1日から平成29年3月31日までの連結会計年度の連結計算書類、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結株主資本等変動計算書及び連結注記表について監査を行った。

### 連結計算書類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企業会計の基準に準拠して連結計算書類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連結計算書類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監査に基づいて、独立の立場から連結計算書類に対する意見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監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に連結計算書類に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、連結計算書類の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による連結計算書類の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、連結計算書類の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての連結計算書類の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

### 監査意見

当監査法人は、上記の連結計算書類が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社クレオ及び連結子会社からなる企業集団の当該連結計算書類に係る期間の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 強調事項

重要な後発事象に関する注記に記載されているとおり、会社は平成29年4月1日を効力発生日として、連結子会社である株式会社クレオマーケティング、株式会社クレオソリューション、株式会社クレオサンライズ、イアス株式会社及び株式会社クレオネットワークスを吸収合併した。

当該事項は、当監査法人の意見に影響を及ぼすものではない。

### 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



# 計算書類に係る会計監査報告

## 独立監査人の監査報告書

平成29年5月19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 吉永康樹 ㊞

代表社員  
業務執行社員 公認会計士 高村俊行 ㊞

当監査法人は、会社法第436条第2項第1号の規定に基づき、株式会社クレオの平成28年4月1日から平成29年3月31日までの第44期事業年度の計算書類、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表並びにその附属明細書について監査を行った。

### 計算書類等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企業会計の基準に準拠して計算書類及びその附属明細書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計算書類及びその附属明細書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監査に基づいて、独立の立場から計算書類及びその附属明細書に対する意見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監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に計算書類及びその附属明細書に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、計算書類及びその附属明細書の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による計算書類及びその附属明細書の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、計算書類及びその附属明細書の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての計算書類及びその附属明細書の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

### 監査意見

当監査法人は、上記の計算書類及びその附属明細書が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、当該計算書類及びその附属明細書に係る期間の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 強調事項

重要な後発事象に関する注記に記載されているとおり、会社は平成29年4月1日を効力発生日として、連結子会社である株式会社クレオマーケティング、株式会社クレオソリューション、株式会社クレオサンライズ、イアス株式会社及び株式会社クレオネットワークスを吸収合併した。

当該事項は、当監査法人の意見に影響を及ぼすものではない。

### 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

## 監査役会の監査報告

### 監 査 報 告 書

当監査役会は、平成28年4月1日から平成29年3月31日までの第44期事業年度の取締役の職務の執行に関して、各監査役が作成した監査報告書に基づき、審議の上、本監査報告書を作成し、以下のとおり報告いたします。

#### 1. 監査役及び監査役会の監査の方法及びその内容

- (1) 監査役会は、監査計画を定め、各監査役から監査の実施状況及び結果について報告を受けるほか、取締役等及び会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。
- (2) 各監査役は、監査役会が定めた監査役監査の基準に準拠し、監査計画等に従い、取締役、経理管理室や内部統制室その他の使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、以下の方法で監査を実施しました。
  - ① 取締役会その他重要な会議に出席し、取締役及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。また、子会社については、子会社の取締役及び使用人等と意思疎通及び情報の交換を図り、必要に応じて子会社から事業の報告を受けました。
  - ② 事業報告に記載されている取締役の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制その他株式会社及び子会社から成る企業集団の業務の適正を確保するために必要なものとして会社法施行規則第100条第1項及び第3項に定める体制の整備に関する取締役会決議の内容及び当該決議に基づき整備されている体制（内部統制システム）について、取締役及び使用人等からその構築及び運用の状況について定期的に報告を受け、必要に応じて説明を求め、意見を表明いたしました。
  - ③ 会計監査人が独立の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを監視及び検証するとともに、会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。また、会計監査人から「職務の執行が適正に行われることを確保するための体制」（会社計算規則第131条各号に掲げる事項）を「監査に関する品質管理基準」（平成17年10月28日企業会計審議会）等に従って整備している旨の通知を受け、必要に応じて説明を求めました。

以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告及びその附属明細書、計算書類（貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表）及びその附属明細書並びに連結計算書類（連結貸借対照表、連結損益計算書、連結株主資本等変動計算書及び連結注記表）について検討いたしました。

## 2. 監査の結果

### (1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、会社の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 取締役の職務の執行に関する不正の行為又は法令もしくは定款に違反する重大な事実は認められません。
- ③ 内部統制システムに関する取締役会決議の内容は相当であると認めます。また、当該内部統制システムに関する事業報告の記載内容及び取締役の職務の執行についても、指摘すべき事項は認められません。

### (2) 計算書類及びその附属明細書の監査結果

会計監査人 監査法人ナカチの監査の方法及び結果は相当であると認めます。

### (3) 連結計算書類の監査結果

会計監査人 監査法人ナカチの監査の方法及び結果は相当であると認めます。

平成29年5月19日

株式会社 ク レ オ 監査役会

常勤監査役 土 屋 淳 一 ㊟

社外監査役 宮 澤 求 ㊟

社外監査役 渡 辺 伸 行 ㊟

以 上

# 株主総会会場ご案内図

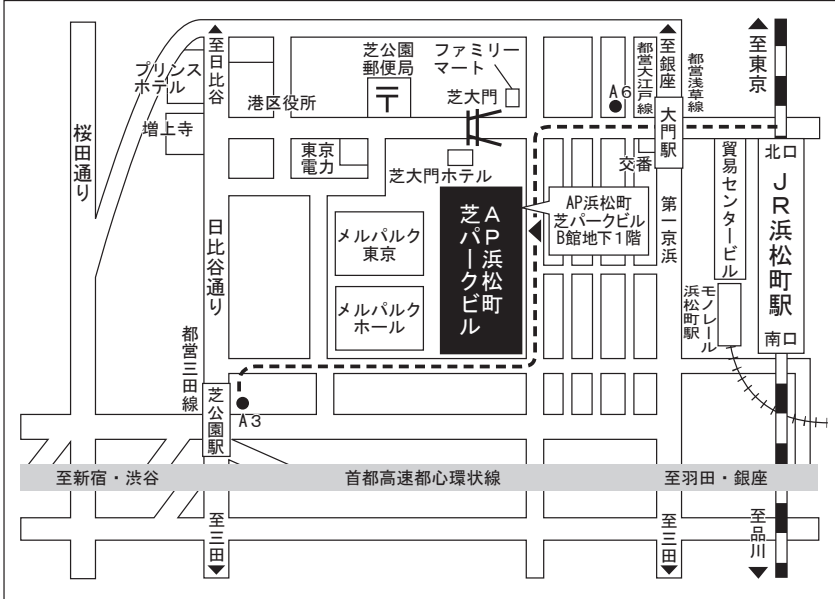
A P 浜松町 D・Eルーム

〒105-0011

東京都港区芝公園2-4-1

芝パークビルB館地下1階

会場が前回と異なっております。ご注意ください。



最寄駅  
都営三田線 芝公園駅 (A3出口) 徒歩3分  
都営浅草線・都営大江戸線 大門駅 (A6出口) 徒歩3分  
J R 京浜東北線・山手線 浜松町駅 (北口) 徒歩7分

お願い：駐車場の用意はございませんので、  
お車でのご来場はご遠慮ください。

