平成19年３月期　第３四半期財務・業績の概況（連結）

平成19年1月26日

会社名　株式会社クレオ　（ＪＡＳＤＡＱ・コード番号：９６９８）

（ＵＲＬ　http://www.creo.co.jp）

代表者　役職名　代表取締役社長
氏名　土屋　淳一
問い合わせ先　責任者役職名　管理本部長
氏名　石塚　敏明　（Tel：（０３）３４４５－３５００）

１．四半期財務情報の作成等に係る事項

①　会計処理の方法における簡便な方法の採用の有無　：有

（内容）

税金費用については法定実効税率により計上しております。

②　最近連結会計年度から会計処理の方法の変更の有無　：無

③　連結及び持分法の適用範囲の異動の有無　：有

（内容）

連結　（新規）　株式会社サイオ

持分法　（新規）　株式会社ネットジーン　（除外）　株式会社サイオ

２．平成19年３月期第３四半期財務・業績の概況（平成18年４月１日～平成18年12月31日）

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

	売上高		営業利益		経常利益		四半期（当期）純損失	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
19年３月期第３四半期	12,583	(30.8)	△551	(－)	△619	(－)	715	(－)
18年３月期第３四半期	9,621	(29.3)	123	(△16.8)	86	(△40.8)	99	(－)
（参考）18年３月期	14,641		59		1		209	

	１株当たり四半期（当期）純損失		潜在株式調整後１株当たり四半期（当期）純利益	
	円	銭	円	銭
19年３月期第３四半期	77	73	－	－
18年３月期第３四半期	10	81	－	－
（参考）18年３月期	23	78	－	－

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

［経営成績（連結）の進捗状況に関する定性的情報等］

当第３四半期における日本経済は、好調な企業業績を背景に設備投資は引き続き増加傾向にあり、また、雇用情勢の改善が個人所得の環境改善につながり、概ね好調に推移しております。

情報サービス業界においては、金融、情報通信等を中心とした情報化投資の拡大により、高い伸びを示しております。しかしながら、ソフトウェア開発の受注単価は依然として低位しており、顧客からのコスト低減の要請はなお厳しいものがあります。

このような状況のもと当社グループは、エンドユーザ系の開拓、筆まめの販売動向に見合った出荷、サポート＆サービス事業における新規受注を推進してまいりました。

以上の結果、当第３四半期の業績は、売上高125億83百万円（前年同期比30.8％増）、経常損失6億19百万円（前年同期は経常利益86百万円）、当期純損失は7億15百万円（前年同期は当期純損失99百万円）となりました。

セグメント毎の概況については次のとおりであります。

システム開発事業においてはヤフー株式会社殿向けおよびメーカー向けのシステム開発が増加しており、また、前年度より子会社となった中央システム株式会社の売上、利益を加えたことにより売上高81億91百万円（前年同期比46.6％増）、営業利益6億99百万円（前年同期比47.6％増）となりました。

CBMS事業においては、前期末に発生したCBMSZeem人事給与の障害対応による費用およびその影響による商談のずれこみ、さらに、年末調整等の機能改善、サポート費用の負担が発生しました。また、ソフトウェア資産の計上をより厳格に実施しました。その結果、売上高は10億73百万円（前年同期比1.7％減）、営業損失9億82百万円（前年同期は営業損失97百万円）となりました。

プロダクトサービス事業においては、ベストセラーである毛筆印刷ソフト「筆まめ」を中心に、厳しい市場環境における価格競争の中で、最新の販売動向に見合った出荷を心掛け、また費用面ではコスト削減を実施してまいりました。その結果、売上高は15億25百万円（前年同期比9.9％増）、営業利益4億9百万円（前年同期比9.4％増）となりました。

サポート＆サービス事業においては、既存顧客からの受注獲得により売上、利益とも増加いたしました。その結果、売上高は21億63百万円（前年同期比29.1％増）、営業利益は1億48百万円（前年同期比6.9％増）となりました。

その他の事業においては、当下期より連結子会社となった株式会社サイオが加算され、また、前期より参入したPOPソリューション事業も受注が増加いたしました。

その結果、売上高は1億25百万円（前年同期比53.5％増）、営業損失69百万円（前年同期44百万円）となりました。

(2) 財政状態（連結）の変動状況

	総資産	純資産	自己資本比率	１株当たり純資産	
	百万円	百万円	%	円	銭
19年３月期第３四半期	9,809	5,474	52.6	560	60
18年３月期第３四半期	10,160	6,003	59.1	651	67
（参考）18年３月期	10,545	5,890	55.9	639	64

【連結キャッシュ・フローの状況】

	営業活動による キャッシュ・フロー	投資活動による キャッシュ・フロー	財務活動による キャッシュ・フロー	現金及び現金同等物 期末残高
	百万円	百万円	百万円	百万円
19年３月期第３四半期	715	△502	2	2,404
18年３月期第３四半期	△83	△1,225	548	1,915
（参考）18年３月期	457	△1,472	459	2,121

［財政状態（連結）の変動状況に関する定性的情報等］

当第３四半期における総資産は、98億9百万円となり、前連結会計年度末と比較し7億35百万円の減少となり、これは主に、受取手形及び売掛金、ソフトウェアが減少したことによります。

負債は43億34百万円となり、前連結会計年度末と比較し1億11百万円の減少となり、これは主に賞与引当金の減少、長期借入金の返済、社債の定時償還したことによります。また、少数株主持分は3億13百万円となり、資本は54億74百万円となりました。

（キャッシュ・フローの状況）

当第３四半期連結会計期間における現金および現金同等物の残高は24億4百万円となり、前連結会計年度末と比較して2億83百万円の増加となりました。

「営業活動によるキャッシュ・フロー」は7億15百万円の収入となりました。主なプラス要因は、売上債権の減少額７億61百万円等であり、主なマイナス要因は、賞与引当金の減少3億4百万円、仕入債務の減少額1億50百万円等であります。

「投資活動によるキャッシュ・フロー」は5億2百万円の支出となりました。主な要因は、無形固定資産の取得による支出3億84百万円、貸付金の実行による支出1億11百円、有形固定資産の取得による支出73百万円、関係会社株式の取得による支出36百万円等であります。

「財務活動によるキャッシュ・フロー」は2百万円の収入となりました。主なプラス要因は、短期借入による収入１億50百万円等であり、主なマイナス要因は、短期借入金の返済による支出1億17百万円等であります。

○添付資料

（要約）四半期連結貸借対照表、（要約）四半期連結損益計算書、（要約）四半期連結株主資本等変動計算書、（要約）四半期連結キャッシュ・フロー計算書、セグメント情報

［参考］

前回（平成18年10月27日）発表の当社の通期業績予想に変更はありません。

（業績予想に関する定性的情報等）

業績予想については、当社および当社グループが現時点で入手可能な情報から得られた判断に基づいて作成していますが、リスクや不確実性を含んでおります。

そのため、様々な要因の変化により、大きく異なる結果となる可能性があります。

第４四半期においては以下のような事業上のリスクがあります。

①ソリューション事業については、事業の性質上３月に顧客検収が集中しており、検収の進捗によっては売上計上時期が次期にずれ込む可能性があります。また、今後の開発状況によっては、不採算プロジェクトが顕在化する可能性もあります。

②CBMS事業については、３月に大型商談を含めた商談成約が集中しており、顧客によっては来期に延伸する可能性があるため、精度の高い予想を立てるのが困難であります。そのため、予想と実績が大きく乖離する可能性があります。

大変厳しい状況ではありますが、CBMS等の大型商談の成立に向け鋭意努力し、業績目標を達成してまいりたいと存じます。

なお、業績修正の必要が生じた場合は、速やかに業績修正を発表いたします。

1（1）．（要約）四半期連結貸借対照表

科目	当四半期 （平成19年３月期 第３四半期末）	前年同四半期 （平成18年３月期 第３四半期末）	増減		（参考） 平成18年３月期
	金額（千円）	金額（千円）	金額 （千円）	増減率 （%）	金額（千円）
（資産の部）					
Ⅰ　流動資産	7,035,077	6,959,352	75,724	1.1	7,295,251
現金及び預金	2,404,086	1,915,077			2,121,237
受取手形及び売掛金	2,949,264	2,905,762			3,701,026
たな卸資産	1,066,596	1,628,682			970,930
その他	616,133	516,163			509,106
貸倒引当金	△1,004	△6,333			△7,049
Ⅱ　固定資産	2,774,017	3,201,229	△427,212	△13.4	3,249,780
有形固定資産	221,082	258,083			243,688
無形固定資産	1,248,846	1,668,931			1,653,051
ソフトウェア	1,047,908	1,462,697			1,465,799
連結調整勘定	179,558	－			－
のれん	－	166,526			169,574
その他	21,379	39,707			17,677
投資その他の資産	1,304,087	1,274,214			1,353,040
投資有価証券	310,191	335,515			478,228
繰延税金資産	165,865	173,259			158,248
その他	1,034,318	980,134			926,035
貸倒引当金	△206,287	△214,695			△209,473
資産合計	9,809,094	10,160,581	△351,487	△3.5	10,545,031
（負債の部）					
Ⅰ　流動負債	3,303,599	2,732,806	570,793	20.9	3,300,702
買掛金	953,320	848,018			1,103,073
短期借入金	362,858	211,320			206,780
１年内償還社債	150,000	150,000			150,000
未払法人税等	68,227	113,590			131,911
賞与引当金	320,614	325,112			625,013
返品調整引当金	248,478	75,652			53,000
その他	1,200,099	1,009,111			1,030,923
Ⅱ　固定負債	1,030,946	1,221,805	△190,859	△15.6	1,145,365
長期借入金	102,070	156,780			150,000
社債	625,000	775,000			700,000
退職給付引当金	102,926	111,046			97,350
役員退職慰労引当金	91,827	175,935			195,266
その他	109,121	3,043			2,748
負債合計	4,334,545	3,954,611	379,933	9.6	4,446,067

科目	当四半期 （平成19年３月期 第３四半期末）	前年同四半期 （平成18年３月期 第３四半期末）	増減		（参考） 平成18年３月期
	金額（千円）	金額（千円）	金額 （千円）	増減率 （%）	金額（千円）
（純資産の部）					
Ⅰ　株主資本					
資本金	3,149,650	－	－		－
資本剰余金	3,761,405	－	－		－
利益剰余金	△1,629,991	－	－		－
自己株式	△138,071	－	－		－
株主資本合計	5,142,993	－	－	－	－
Ⅱ　評価・換算差額等					
その他有価証券評価差額金	18,276	－	－		－
評価・換算差額等合計	18,276	－	－	－	－
Ⅲ　少数株主持分	313,279	－	－	－	－
純資産合計	5,474,549	－	－	－	－
負債純資産合計	9,809,094	－	－	－	－
（少数株主持分）					
少数株主持分	－	202,361	－	－	208,058
（資本の部）					
資本金	－	3,149,650	－	－	3,149,650
資本剰余金	－	3,761,405	－	－	3,761,405
利益剰余金	－	△791,070	－	－	△908,677
有価証券評価差額金	－	17,857	－	－	25,283
自己株式	－	△134,234	－	－	△136,755
資本合計	－	6,003,608	－	－	5,890,905
負債、少数株主持分及び資本合計	－	10,160,581	－	－	10,545,031

1（2）．（要約）四半期連結損益計算書

科目	当四半期（平成19年３月期第３四半期）	前年同四半期（平成18年３月期第３四半期）	増減		（参考）平成18年３月期
	金額（千円）	金額（千円）	金額（千円）	増減率（%）	金額（千円）
Ⅰ　売上高	12,583,142	9,621,199	2,961,942	30.8	14,641,435
Ⅱ　売上原価	10,605,250	7,388,917	3,216,333	43.5	11,703,680
売上総利益	1,977,891	2,232,281	△254,390	△11.4	2,937,755
Ⅲ　販売費及び一般管理費	2,529,370	2,109,265	420,104	19.9	2,877,799
営業利益又は営業損失（△）	△551,479	123,016	－	－	59,955
Ⅳ　営業外収益	11,224	20,368	△9,143	△44.9	30,495
受取利息及び配当金	3,481	3,900			3,777
受取保険金	2,997	12,313			13,133
その他	4,745	4,153			13,585
Ⅴ　営業外費用	79,125	57,312	21,813	38.1	88,898
支払利息	7,936	5,241			7,005
社債利息	3,867	6,648			8,758
社債発行費	－	17,700			17,700
事務取扱手数料	3,338	3,741			4,832
持分法による投資損失	62,951	20,340			46,425
その他	1,031	3,639			4,176
経常利益又は経常損失（△）	△619,380	86,071	－	－	1,552
Ⅵ　特別利益	60,535	20,482	40,053	195.6	58,926
固定資産売却益	12,606	－			32,180
投資有価証券売却益	－	19,436			19,597
貸倒引当金戻入益	8,142	502			3,631
持分変動利益	6,932	－			－
前期損益修正益	4,189	－			－
その他	28,663	542			3,517
Ⅶ　特別損失	32,796	140,605	△107,809	△76.7	167,943
固定資産処分損	16,037	4,470			4,567
投資有価証券売却損	－	－			5,221
役員退職慰労引当金繰入額	－	13,188			17,714
移転費用	13,725	－			－
減損損失	－	104,275			121,605
前期損益修正損	759	－			－
その他	2,274	18,671			18,835
税金等調整前四半期（当期）純損失	591,641	34,051	－	－	107,463
税金費用	103,061	35,595	67,465	189.5	65,365
少数株主利益	21,110	29,930	△8,819	△29.5	36,288
四半期（当期）純損失	715,813	99,577	－	－	209,117

1（3）．（要約）四半期連結株主資本等変動計算書

当第3四半期連結会計期間（自平成18年４月１日　至平成18年12月31日）

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
平成18年３月31日　残高（千円）	3,149,650	3,761,405	△908,677	△136,755	5,865,622
当第３四半期連結会計期間中の変動額					
役員賞与（千円）	－	－	△5,500	－	△5,500
当期純利益（千円）	－	－	△715,813	－	△715,813
自己株式の取得（千円）	－	－	－	△1,316	△1,316
株主資本以外の項目の当第３四半期連結会計期間中の変動額（純額）（千円）	－	－	－	－	－
当第３四半期連結会計期間中の変動額合計（千円）	－	－	△721,313	△1,316	△722,629
平成18年12月31日　残高（千円）	3,149,650	3,761,405	△1,629,991	△138,071	5,142,993

	評価・換算差額等		少数株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計		
平成18年３月31日　残高（千円）	25,283	25,283	208,058	6,098,963
当第３四半期連結会計期間中の変動額				
役員賞与（千円）	－	－	－	△5,500
当期純利益（千円）	－	－	－	△715,813
自己株式の取得（千円）	－	－	－	△1,316
株主資本以外の項目の当第３四半期連結会計期間中の変動額（純額）（千円）	△7,006	△7,006	105,221	98,214
当第３四半期連結会計期間中の変動額合計（千円）	△7,006	△7,006	105,221	△624,414
平成18年12月31日　残高（千円）	18,276	18,276	313,279	5,474,549

1（4）．（要約）四半期連結キャッシュ・フロー計算書

	当四半期 （平成19年３月期 第３四半期）	前年同四半期 （平成18年３月期 第３四半期）	（参考） 平成18年３月期
区分	金額（千円）	金額（千円）	金額（千円）
Ⅰ　営業活動によるキャッシュ・フロー			
税金等調整前四半期純利益 又は税金等調整前四半期（当期）純損失（△）	△591,641	△34,051	△107,463
減価償却費	926,982	393,773	586,156
連結調整勘定償却額	60,373	17,799	34,212
持分法による投資損失	62,951	20,340	46,425
有形固定資産除売却損	16,032	4,470	4,567
無形固定資産除売却損	4	－	－
減損損失	－	104,275	121,605
有形固定資産売却益	△12,606	－	－
前期損益修正益	△4,189	－	－
前期損益修正損	759	－	－
貸倒引当金の増減額（減少：△）	△9,452	△11,325	△15,830
賞与引当金の増減額（減少：△）	△304,398	△208,265	91,635
返品調整引当金の増減額（減少：△）	195,478	75,652	53,000
役員退職慰労引当金の増減額（減少：△）	△103,438	△18,246	1,084
退職給付引当金の増減額（減少：△）	5,576	△20,731	△34,427
受取利息及び受取配当金	△3,481	△3,900	△3,507
支払利息	11,804	11,890	15,764
社債発行費	－	17,700	17,700
無形固定資産売却益	－	－	△32,180
投資有価証券売却益	－	△19,436	△19,344
売上債権の増減額（増加：△）	761,102	439,298	△355,965
たな卸資産の増減額（増加：△）	△94,782	△866,831	△209,079
仕入債務の増減額（減少：△）	△150,892	△207,438	47,616
未払金の増減額（減少：△）	122,828	－	177,560
持分変動利益	△6,932	－	－
その他	14,123	310,704	178,018
役員賞与の支払額	△10,000	△7,000	△12,650
小計	886,202	△1,320	584,896
利息及び配当金の受取額	3,606	3,766	3,374
利息の支払額	△11,640	△12,586	△16,943
法人税等の支出額	△162,785	△73,205	△113,832
営業活動によるキャッシュ・フロー	715,383	△83,346	457,494

	当四半期 （平成19年３月期 第３四半期）	前年同四半期 （平成18年３月期 第３四半期）	（参考） 平成18年３月期
区分	金額（千円）	金額（千円）	金額（千円）
Ⅱ　投資活動によるキャッシュ・フロー			
有形固定資産の取得による支出	△73,429	△47,443	△52,930
無形固定資産の取得による支出	△384,760	△635,600	△831,694
投資有価証券の取得による支出	△1,679	△5,847	△7,219
関係会社株式の取得による支出	△36,402	△105,000	△225,000
長期定期預金の預入による支出	－	△200,000	△200,000
有形固定資産売却による収入	49,426	－	667
無形固定資産売却による収入	－	－	80,000
投資有価証券の売却による収入	40,000	88,221	115,551
関係会社株式の売却による収入	－	27,908	28,000
貸付金の実行による支出	△111,128	△500	－
貸付金の回収による収入	1,371	2,169	2,548
差入保証金償還による収入	11,213	14,946	15,800
保険積立金解約による収入	5,385	－	21,023
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	△1,966	△347,437	△347,437
その他	△57	△17,240	△71,618
投資活動によるキャッシュ・フロー	△502,026	△1,225,822	△1,472,308
Ⅲ　財務活動によるキャッシュ・フロー			
短期借入金による収入	150,000	3,000	3,000
短期借入金の返済による支出	△117,052	△171,640	△182,960
長期借入による収入	50,000	－	－
長期借入金の返済による支出	－	△125,000	△125,000
社債の発行による収入	－	1,000,000	1,000,000
社債の償還による支出	△75,000	△75,000	△150,000
少数株主からの払込による収入	－	8,200	8,200
配当金の支払額	△314	△74,631	△73,636
少数株主への配当の支払額	△4,050	△12,150	△12,500
自己株式の取得による支出	△1,316	△4,749	△7,270
財務活動によるキャッシュ・フロー	2,267	548,028	459,833
Ⅳ　現金及び現金同等物の増加額（又は減少額）	215,624	△761,140	△554,981
Ⅴ　現金及び現金同等物の期首残高	2,121,237	2,676,218	2,676,218
Ⅵ　新規連結に伴う現金及び現金同等物の増減額	67,224	－	－
Ⅶ　現金及び現金同等物の期末残高	2,404,086	1,915,077	2,121,237

２．セグメント情報

〔事業の種類別セグメント情報〕

当四半期

	システム開発事業（千円）	CBMS事業（千円）	プロダクトサービス事業（千円）	サポート＆サービス事業（千円）	その他の事業（千円）	計（千円）	消去又は全社（千円）	連結（千円）
売上高	8,191,163	1,073,021	1,525,208	2,163,440	125,207	13,078,040	△494,898	12,583,142
営業費用	7,491,324	2,055,271	1,115,730	2,014,787	194,544	12,871,657	262,964	13,134,621
営業利益	699,839	△982,249	409,477	148,652	△69,336	206,383	△757,862	△551,479

前年同四半期

	システム開発事業（千円）	CBMS事業（千円）	プロダクトサービス事業（千円）	サポート＆サービス事業（千円）	その他の事業（千円）	計（千円）	消去又は全社（千円）	連結（千円）
売上高	5,586,237	1,092,087	1,387,622	1,675,149	81,560	9,822,655	△201,456	9,621,199
営業費用	5,111,983	1,189,712	1,013,270	1,536,125	125,974	8,977,065	521,117	9,498,183
営業利益	474,254	△97,625	374,351	139,024	△44,414	845,590	△722,574	123,016