



平成18年3月期 第3四半期財務・業績の概況（連結）

平成18年1月30日

上場会社名 株式会社 クレスコ (コード番号: 4674 東証第一部)
 (URL http://www.cresco.co.jp/)
 代表者 役職名 代表取締役社長
 氏名 岩崎 俊雄
 問合せ先責任者 役職名 取締役経理部長
 氏名 山田 則夫 (TEL:(03)5769-8011)

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 : 無
- ② 最近連結会計年度からの会計処理の方法の変更の有無 : 有
 (内容) 売上高計上方法の変更

顧客からの外注先指定に伴う取次ぎ取引につきましては、従来、当該顧客との取引高を売上高に、それに係る外注費の支払いを売上原価に計上する両建て処理にて会計処理を行っていましたが、当該取引につきましては、純額処理が企業活動の実態をより合理的に表すものであるため、当連結会計年度より利益相当分を売上高に計上する方法に変更いたしました。この変更により、売上高及び売上原価はそれぞれ669百万円減少しましたが、売上総利益に与える影響はありません。

- ③ 連結及び持分法の適用範囲の異動の有無 : 有

連結範囲及び持分法の適用に関する事項

連結子会社 2社 持分法適用非連結子会社 1社 持分法適用関連会社 3社

連結範囲及び持分法の適用の異動状況（平成17年3月期対比）

連結（新規） 1社（除外） 1社 持分法（新規） 1社（除外） 1社

平成17年10月に子会社ワイヤレステクノロジー(株)を設立いたしました。

2. 平成18年3月期第3四半期財務・業績の概況（平成17年4月1日～平成17年12月31日）

(1) 経営成績（連結）の進捗状況

(百万円未満切捨)

	売上高		営業利益		経常利益		四半期(当期) 純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
18年3月期第3四半期	8,457	7.7	362	△5.3	570	4.0	299	△63.3
17年3月期第3四半期	7,854	△5.0	382	90.4	548	70.5	816	△10.5
(参考) 17年3月期	11,116		584		811		966	

	1株当たり四半期 (当期)純利益	潜在株式調整後 1株当たり四半期 (当期)純利益
	円 銭	円 銭
18年3月期第3四半期	46 03	45 83
17年3月期第3四半期	120 38	120 35
(参考) 17年3月期	140 83	140 69

(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

【経営成績（連結）の進捗状況に関する定性的情報等】

第3四半期（平成17年4月1日～平成17年12月31日）におけるわが国経済は、企業業績の改善を受けて設備投資が堅調に推移し、個人消費も持ち直しの動きが見られるなど、景気は緩やかな回復基調にありましたが、一方、不安定な国際情勢及び為替の変動、原材料、原油価格の高騰等の先行き懸念もあり、経営環境は不透明な状況が続いております。情報サービス業界においては、顧客の情報化投資に対するコストパフォーマンスや提案内容の差別化要求が一層厳しさを増しており、依然として厳しい受注環境が続いておりますが、金融分野における需要が増加するなど、状況がようやく好転した様相を呈しており、企業業績の改善に伴う情報化投資への意欲は全体として高まる傾向を示しております。

このような環境の中、当社グループは営業活動を積極的に展開し、主要顧客からの案件掘り起こしや新規顧客の開拓、製品やサービスの品質向上に努めてまいりました。

その結果、当第3四半期の連結売上高は84億57百万円（前年同期比7.7%増）、同営業利益3億62百万円（前年同期比5.3%減）、同経常利益は5億70百万円（前年同期比4.0%増）、同当期純利益は2億99百万円（前年同期比63.3%減）となりました。

主要な事業別の状況は、以下のとおりであります。

① ソフトウェア開発

ソフトウェア開発事業の売上高は前年同期より5億33百万円増加し67億89百万円となり、営業利益は68百万円増加し6億85百万円となりました。業種別の売上高を比較しますと、主力の金融分野において特にクレジットカードや消費者金融といったノンバンク関連の受注増加により93百万円、公共サービス分野では電力会社関連の受注増加により80百万円、流通・その他分野では小売業関連の受注増加により3億59百万円、それぞれ前年同期を上回ることができました。

② 組込型ソフトウェア開発

組込型ソフトウェア開発事業の売上高は前年同期より69百万円増加し16億67百万円となりましたが、営業利益は93百万円減少し1億24百万円となりました。これは、カーエレクトロニクス分野の売上総利益率が低下したことが主な要因であります。分野別の売上高を比較しますと、カーエレクトロニクス分野は主要顧客からの受注が遅れ気味に推移しており1億23百万円減少し7億9百万円となりましたが、通信システム分野では携帯電話関連の新規プロジェクトの立ち上がり寄与し1億3百万円、その他分野では家電関連の受注増加により89百万円、それぞれ前年同期を上回ることができました。

セグメント別連結売上高の前年同期比較

	当第3四半期	前第3四半期	増 減	増 減 率
	百万円	百万円	百万円	%
ソフトウェア開発				
金融	3,184	3,090	93	3.0
公共サービス	1,615	1,535	80	5.3
流通・その他	1,989	1,630	359	22.0
小計	6,789	6,256	533	8.5
組込型ソフトウェア開発				
通信システム	616	512	103	20.3
カーエレクトロニクス	709	832	△123	△14.8
その他	341	252	89	35.4
小計	1,667	1,597	69	4.4
合計	8,457	7,854	603	7.7

(2) 財政状態（連結）の変動状況

	総 資 産	株 主 資 本	株 主 資 本 比 率	1株当たり株主資本
	百万円	百万円	%	円 銭
18年3月期第3四半期	14,801	10,526	71.1	1,615 38
17年3月期第3四半期	14,155	10,283	72.6	1,534 44
(参考) 17年3月期	14,890	10,375	69.7	1,593 69

【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
18年3月期第3四半期	△65	△1,206	△196	1,219
17年3月期第3四半期	△773	321	△3	2,605
(参考) 17年3月期	△367	290	△297	2,686

【財政状態（連結）の変動状況に関する定性的情報等】

当第3四半期の財政状態は前連結会計年度末と比較して以下のとおりであります。

総資産は89百万円減少し148億1百万円となり、株主資本が105億26百万円となった結果、株主資本比率は71.1%となりました。

増減の主なものとして、流動資産が10億66百万円減少しております。これは主に有価証券が2億10百万円、たな卸資産が1億76百万円増加しておりますが、現金及び預金が14億67百万円、受取手形及び売掛金が1億61百万円減少したことによるものです。

固定資産が9億77百万円増加しております。これは主に投資有価証券が9億6百万円増加したことによるものです。

流動負債が2億53百万円減少しております。これは主に賞与引当金が1億89百万円、流動負債の「その他」に含まれております未払法人税等が2億70百万円減少したことによるものであります。

（キャッシュ・フロー計算書）

当第3四半期のキャッシュ・フローの状況につきましては、営業活動によるキャッシュ・フローが65百万円、投資活動によるキャッシュ・フローが12億6百万円、財務活動によるキャッシュ・フローが1億96百万円とそれぞれ支出となり、現金及び現金同等物の当第3四半期末残高は、14億67百万円減少し、12億19百万円となりました。

営業活動によるキャッシュ・フローにつきましては、売上債権の減少で1億61百万円の収入がありましたが、賞与引当金の減少による1億89百万円、たな卸資産の増加による1億76百万円、法人税等の支払による5億50百万円のそれぞれの支出等により、65百万円の支出（前年同期7億73百万円の支出）となりました。

投資活動によるキャッシュ・フローにつきましては、有価証券の売却により11億95百万円の収入がありましたが、有価証券の取得による支出18億87百万円、投資有価証券の取得による支出12億68百万円の支出等により、12億6百万円の支出（前年同期3億21百万円の収入）となりました。

財務活動によるキャッシュ・フローにつきましては、配当金の支払1億69百万円等により、1億96百万円の支出（前年同期3百万円の支出）となりました。

（参考1）四半期個別経営成績等の概況（平成17年4月1日～平成17年12月31日）

	売 上 高	営 業 利 益	経 常 利 益	四半期純利益
	百万円	百万円	百万円	百万円
18年3月期第3四半期	7,485	319	530	278

	総 資 産	株 主 資 本
	百万円	百万円
18年3月期第3四半期	14,519	10,671

（参考2）

平成18年3月期の連結業績予想（平成17年4月1日～平成18年3月31日）

	売 上 高	経 常 利 益	当期純利益	1株当たり当期純利益
	百万円	百万円	百万円	円 銭
通 期	12,300	920	443	65 53

平成18年3月期の個別業績予想（平成17年4月1日～平成18年3月31日）

	売 上 高	経 常 利 益	当期純利益	1株当たり当期純利益
	百万円	百万円	百万円	円 銭
通 期	11,000	855	413	60 92

（注）業績予想につきましては発表日現在のデータに基づき作成したものであり、予想につきましては様々な不確定要素が内在しておりますので、実際の業績はこれらの予想数値と異なる場合があります。

【業績予想に関する定性的情報等】

当期の業績予想につきましては、第3四半期の業績が概ね計画通り推移しており、前回公表(平成17年10月24日)の通期の業績予想に修正はありません。

[添付資料]

1. (要約) 四半期連結貸借対照表

(単位：千円)

科 目	当第3四半期	前第3四半期	増 減		前連結会計年度
	(平成17年12月31日)	(平成16年12月31日)	金 額	増減率	(平成17年3月31日)
	金 額	金 額	金 額	%	金 額
(資産の部)					
I 流動資産					
1 現金及び預金	1,219,216	2,605,492	△1,386,275	△53.2	2,686,735
2 受取手形及び売掛金	2,252,831	1,946,678	306,153	15.7	2,414,184
3 有価証券	258,502	213,706	44,796	21.0	47,532
4 たな卸資産	374,517	335,930	38,586	11.5	198,355
5 繰延税金資産	118,540	133,646	△15,105	△11.3	231,673
6 その他	442,964	249,319	193,644	77.7	162,496
7 貸倒引当金	—	△6,924	6,924	△100.0	△7,774
流動資産合計	4,666,573	5,477,849	△811,275	△14.8	5,733,202
II 固定資産					
1 有形固定資産					
(1) 建物	774,512	690,866	83,645	12.1	685,278
(2) 工具器具備品	121,255	132,081	△10,825	△8.2	123,115
(3) 土地	916,617	916,617	—	—	916,617
有形固定資産合計	1,812,384	1,739,565	72,819	4.2	1,725,011
2 無形固定資産	664,288	749,775	△85,487	△11.4	713,475
3 投資その他の資産					
(1) 投資有価証券	7,016,152	5,585,576	1,430,576	25.6	6,110,012
(2) 敷金保証金	259,456	252,646	6,810	2.7	252,918
(3) 繰延税金資産	866	931	△65	△7.0	2,096
(4) その他	426,755	393,982	32,772	8.3	399,204
(5) 貸倒引当金	△45,000	△45,000	—	—	△45,000
投資その他の資産合計	7,658,230	6,188,137	1,470,093	23.8	6,719,232
固定資産合計	10,134,903	8,677,477	1,457,425	16.8	9,157,719
資産合計	14,801,476	14,155,326	646,149	4.6	14,890,922

(単位：千円)

科 目	当第3四半期	前第3四半期	増 減		前連結会計年度
	(平成17年12月31日)	(平成16年12月31日)	金 額	増減率	(平成17年3月31日)
	金 額	金 額	金 額	%	金 額
(負債の部)					
I 流動負債					
1 買掛金	850,613	638,953	211,660	33.1	852,703
2 一年以内返済予定の 長期借入金	30,000	30,000	—	—	30,000
3 一年以内償還予定の社債	40,000	40,000	—	—	40,000
4 未払金	191,798	217,208	△25,409	△11.7	165,727
5 賞与引当金	208,361	205,305	3,055	1.5	398,321
6 その他	402,050	357,013	45,036	12.6	489,225
流動負債合計	1,722,824	1,488,482	234,342	15.7	1,975,976
II 固定負債					
1 社債	220,000	260,000	△40,000	△15.4	250,000
2 長期借入金	90,000	120,000	△30,000	△25.0	112,500
3 退職給付引当金	475,597	416,198	59,398	14.3	427,849
4 役員退職慰労引当金	147,741	137,291	10,450	7.6	140,441
5 預り保証金	169,403	161,653	7,749	4.8	170,805
6 繰延税金負債	1,433,313	1,283,271	150,042	11.7	1,432,591
固定負債合計	2,536,055	2,378,415	157,639	6.6	2,534,187
負債合計	4,258,879	3,866,897	391,981	10.1	4,510,164
(少数株主持分)					
少数株主持分	16,331	5,326	11,004	206.6	5,726
(資本の部)					
I 資本金	2,514,875	2,514,875	—	—	2,514,875
II 資本剰余金	2,998,808	2,998,808	—	—	2,998,808
III 利益剰余金	3,514,376	3,276,889	237,487	7.2	3,426,698
IV その他有価証券評価差額金	2,547,235	2,302,037	245,198	10.7	2,505,150
V 自己株式	△1,049,030	△809,507	△239,523	29.6	△1,070,501
資本合計	10,526,266	10,283,102	243,163	2.4	10,375,031
負債、少数株主持分 及び資本合計	14,801,476	14,155,326	646,149	4.6	14,890,922

2. (要約) 四半期連結損益計算書

(単位：千円)

科 目	当第3四半期 (自平成17年4月1日 至平成17年12月31日)	前第3四半期 (自平成16年4月1日 至平成16年12月31日)	増 減		前連結会計年度 (自平成16年4月1日 至平成17年3月31日)
	金 額	金 額	金 額	増減率	金 額
I 売上高	8,457,689	7,854,293	603,395	7.7	11,116,439
II 売上原価	7,227,580	6,643,816	583,763	8.8	9,411,391
売上総利益	1,230,109	1,210,477	19,632	1.6	1,705,048
III 販売費及び一般管理費	867,374	827,525	39,849	4.8	1,120,291
営業利益	362,734	382,951	△20,217	△5.3	584,756
IV 営業外収益	321,376	242,140	79,235	32.7	330,210
V 営業外費用	113,953	76,855	37,098	48.3	103,005
経常利益	570,156	548,236	21,920	4.0	811,962
VI 特別利益	10,996	1,344,736	△1,333,739	△99.2	1,347,054
VII 特別損失	80,466	475,549	△395,083	△83.1	484,592
税金等調整前 四半期(当期)純利益	500,687	1,417,423	△916,735	△64.7	1,674,424
法人税、住民税及び 事業税	114,722	433,930	△319,208	△73.6	631,657
法人税等調整額	85,889	166,140	△80,250	△48.3	75,122
少数株主利益	605	1,047	△442	△42.2	1,531
四半期(当期)純利益	299,470	816,304	△516,834	△63.3	966,113

3. (要約) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

区 分	当第 3 四半期 (自 平成17年 4 月 1 日 至 平成17年12月31日)	前第 3 四半期 (自 平成16年 4 月 1 日 至 平成16年12月31日)	前連結会計年度 (自 平成16年 4 月 1 日 至 平成17年 3 月 31 日)
	金 額	金 額	金 額
I 営業活動によるキャッシュ・フロー			
1 税金等調整前四半期(当期)純利益	500,687	1,417,423	1,674,424
2 減価償却費	219,419	155,535	224,439
3 受取利息及び受取配当金	△63,352	△42,524	△42,700
4 有価証券売却益	△63,205	△34,526	△49,813
5 投資有価証券売却益	△2,280	△1,339,841	△1,340,376
6 持分法による投資損失	2,296	216,899	216,899
7 売上債権の増減額(△は増加)	161,352	319,334	△148,171
8 たな卸資産の増加額	△176,162	△220,383	△82,808
9 仕入債務の増減額(△は減少)	19,266	△163,800	△32,383
10 その他	△194,908	△119,243	170,990
小計	403,113	188,874	590,502
11 法人税等の支払額	△550,107	△1,013,174	△1,016,117
12 その他	81,754	50,579	57,855
営業活動によるキャッシュ・フロー	△65,239	△773,720	△367,760
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1 有価証券の取得による支出	△1,887,049	△594,870	△1,193,951
2 有価証券の売却による収入	1,195,221	423,659	1,055,067
3 有価証券の償還による収入	533,136	50,350	200,500
4 有形固定資産の取得による支出	△118,772	△202,904	△203,499
5 無形固定資産の取得による支出	△57,764	△243,826	△256,362
6 投資有価証券の取得による支出	△1,268,383	△909,610	△1,187,041
7 投資有価証券の売却による収入	29,039	1,601,237	1,681,086
8 投資有価証券の償還による収入	404,150	—	—
9 その他	△35,741	197,900	194,691
投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,206,163	321,936	290,491
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1 長期借入れによる収入	—	150,000	150,000
2 長期借入金の返済による支出	△22,500	—	△7,500
3 社債の発行による収入	—	148,050	148,050
4 社債の償還による支出	△30,000	△30,000	△40,000
5 子会社設立に伴う 少数株主からの払込による収入	10,000	—	—
6 自己株式の取得による支出	△906	△100,601	△361,595
7 自己株式の売却による収入	18,486	166	166
8 配当金の支払額	△169,793	△156,033	△179,964
9 その他	△1,402	△15,470	△6,318
財務活動によるキャッシュ・フロー	△196,115	△3,889	△297,161
IV 現金及び現金同等物の減少額	△1,467,518	△455,673	△374,430
V 現金及び現金同等物の期首残高	2,686,735	3,069,352	3,069,352
VI 連結子会社の持分法適用関連会社への異動 に伴う現金及び現金同等物の減少額	—	△8,186	△8,186
VII 現金及び現金同等物の四半期末(期末)残高	1,219,216	2,605,492	2,686,735

4. セグメント情報

(1) 事業の種類別セグメント情報

当第3四半期（自平成17年4月1日 至平成17年12月31日）

(単位：千円)

	ソフトウェア 開発事業	組込型 ソフトウェア 開発事業	計	消去又は全社	連結
売上高	6,789,921	1,667,767	8,457,689	—	8,457,689
営業費用	6,104,049	1,543,074	7,647,124	447,830	8,094,955
営業利益	685,871	124,693	810,564	(447,830)	362,734

前第3四半期（自平成16年4月1日 至平成16年12月31日）

(単位：千円)

	ソフトウェア 開発事業	組込型 ソフトウェア 開発事業	計	消去又は全社	連結
売上高	6,256,379	1,597,914	7,854,293	—	7,854,293
営業費用	5,638,806	1,379,461	7,018,267	453,074	7,471,342
営業利益	617,572	218,453	836,026	(453,074)	382,951

前連結会計年度（自平成16年4月1日 至平成17年3月31日）

(単位：千円)

	ソフトウェア 開発事業	組込型 ソフトウェア 開発事業	計	消去又は全社	連結
売上高	8,851,172	2,265,266	11,116,439	—	11,116,439
営業費用	7,928,709	1,948,502	9,877,211	654,471	10,531,683
営業利益	922,463	316,764	1,239,227	(654,471)	584,756

(2) 所在地別セグメント情報

当第3四半期、前第3四半期及び前連結会計年度において、本邦以外の国又は地域に所在する連結子会社及び在外支店がないため該当事項はありません。

(3) 海外売上高

当第3四半期、前第3四半期及び前連結会計年度において、海外売上高は連結売上高の10%未満のため、記載を省略しております。

5. 生産、受注及び販売の状況

(1) 売上高

(単位：千円)

区 分	当第3四半期 (自平成17年4月1日 至平成17年12月31日)		前第3四半期 (自平成16年4月1日 至平成16年12月31日)		前連結会計年度 (自平成16年4月1日 至平成17年3月31日)	
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比
情報サービス		%		%		%
ソフトウェア開発	6,789,921	80.3	6,256,379	79.7	8,851,172	79.6
組込型ソフトウェア開発	1,667,767	19.7	1,597,914	20.3	2,265,266	20.4
計	8,457,689	100.0	7,854,293	100.0	11,116,439	100.0

(2) 受注高及び受注残高

(単位：千円)

区 分	当第3四半期 (自平成17年4月1日 至平成17年12月31日)		前第3四半期 (自平成16年4月1日 至平成16年12月31日)		前連結会計年度 (自平成16年4月1日 至平成17年3月31日)	
	受注高	受注残高	受注高	受注残高	受注高	受注残高
情報サービス						
ソフトウェア開発	6,712,611	1,593,555	6,311,024	1,662,457	8,914,226	1,670,866
組込型ソフトウェア開発	1,829,133	486,176	1,594,218	422,348	2,164,033	324,810
計	8,541,744	2,079,731	7,905,242	2,084,805	11,078,259	1,995,676