

## 平成 19 年 12 月期 第 3 四半期財務・業績の概況

平成 19 年 11 月 14 日

上場会社名 株式会社ガイアックス 上場取引所 名証セントレックス  
 コード番号 3775 URL <http://www.gaiax.co.jp>  
 代表者 (役職名) 代表執行役社長 (氏名) 上田 祐司  
 問合せ先責任者 (役職名) 執行役財務部長 (氏名) 小高 奈皇光 TEL (03)5464-0376

(百万円未満切捨て)

### 1. 平成 19 年 12 月期第 3 四半期の連結業績 (平成 19 年 1 月 1 日 ~ 平成 19 年 9 月 30 日)

#### (1) 連結経営成績

(%表示は対前年同四半期増減率)

	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	%
19年12月期第3四半期	1,970	—	103	—	68	—	△10	—
18年12月期第3四半期	—	—	—	—	—	—	—	—
18年12月期	1,731	—	△87	—	△119	—	△120	—

	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
19年12月期第3四半期	△775	97	—	—
18年12月期第3四半期	—	—	—	—
18年12月期	△8,681	51	—	—

(注)平成 18 年 12 月期は、決算期変更により 7 ヶ月決算となっておりますので第 3 四半期決算を行っておりません。このため対前年同四半期増減率は記載しておりません。

#### (2) 連結財政状態

	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12月期第3四半期	1,462	—	475	—	32.1	33,833	50	
18年12月期第3四半期	—	—	—	—	—	—	—	
18年12月期	2,031	—	491	—	24.1	35,256	29	

#### (3) 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12月期第3四半期	38	—	329	—	△444	—	642	—
18年12月期第3四半期	—	—	—	—	—	—	—	—
18年12月期	△176	—	△187	—	79	—	725	—

### 2. 配当の状況

(基準日)	1株当たり配当金				
	第1四半期末	中間期末	第3四半期末	期末	年間
18年12月期	—	—	—	—	0
19年12月期(実績)	—	—	—	—	0
20年12月期(予想)	—	—	—	—	0

### 3. 平成 19 年 12 月期の連結業績予想 (平成 19 年 1 月 1 日 ~ 平成 19 年 12 月 31 日)

(%表示は、対前期増減率)

	売上高		営業利益		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	%	百万円	%	円	銭
通 期	2,500	—	10~110	—	10~110	—	10~110	—	720	56
									~7,926	21

## 4. その他

- (1) 期中における重要な子会社の異動（連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動） 有  
 新規 一社 除外 1社（社名 GaiaX Korea Co., Ltd.）
- (2) 会計処理の方法における簡便な方法の採用の有無 : 有
- (3) 最近連結会計年度からの会計処理の方法の変更の有無 : 無
- (4) 会計監査人の関与 : 無

## 5. 個別業績の概要（平成19年1月1日～平成19年9月30日）

## (1) 個別経営成績

(%表示は対前年同四半期増減率)

	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	%
19年12月期第3四半期	867	—	80	—	88	—	△85	—
18年12月期第3四半期	—	—	—	—	—	—	—	—
18年12月期	686	—	△100	—	△97	—	△90	—

	1株当たり四半期 (当期)純利益	
	円	銭
19年12月期第3四半期	△6,158	97
18年12月期第3四半期	—	—
18年12月期	△6,497	30

(注)平成18年12月期は、決算期変更により7ヶ月決算となっておりますので第3四半期決算を行っておりません。このため対前年同四半期増減率は記載しておりません。

## (2) 個別財政状態

	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12月期第3四半期	1,070		425		39.1	30,201	20	
18年12月期第3四半期	—		—		—	—	—	
18年12月期	1,686		506		29.9	36,360	17	

## 6. 平成19年12月期の個別業績予想（平成19年1月1日～平成19年12月31日）

(%表示は、対前期増減率)

	売上高		営業利益		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	%	百万円	%	円	銭
通 期	1,000	—	10～110	—	10～110	—	10～110	—	720	56
									～ 7,926	21

## ※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

本資料に記載されている業績見通し等の将来に関する記述は、現時点で入手可能な情報に基づき判断した見通しであり、多分に不確定な要素を含んでおります。実際の業績等は業況の変化等により、予想数値と異なる場合があります。

## 【定性的情報・財務諸表等】

### 1. 連結経営成績に関する定性的情報

当社グループが属する IT 業界におきましては、ブログ、SNS 等の利用が引き続き伸長し、一層影響力のあるメディアとして定着してきております。一方で、市場の拡大に伴い競合他社の参入や低価格パッケージソリューションの台頭等で競争が激化しております。

このような状況の中、当社グループにおいては、法人向けコミュニティ事業をさらに強化すべく、企業の内定者向け SNS「フレッシュヤーズ」のサービス開始やコミュニティサイトの顧客サポート・監視業務等の運用受託業務の拡大、顧客に対する継続的な受託開発案件の獲得を精力的に推進して参りました。また、損失の主要因であったオンラインゲーム事業から撤退し、国内オンラインゲーム事業の売却、韓国の営業拠点であった GaiaX Korea Co., Ltd. を清算するなど収益改善に努めて参りました。当第 3 四半期連結会計期間においては、海外からのオンラインゲーム事業の撤退を見据え、持分法適用関連会社 APE. Inc で減損損失等を計上した結果、51,544 千円の持分法による投資損失を計上いたしました。なお、APE. Inc と Asia Pacific Online Service Co., Inc. との統合は、台湾当局の承認手続き等の関係により、従前に開示しております 11 月上旬から年末若しくは来年の早期となる見込みです。

この結果、当第 3 四半期連結会計期間の売上高は、1,970,916 千円となり、営業利益は 103,672 千円となりました。経常損益につきましては、持分法適用関連会社の損失の影響があるものの 68,496 千円の経常利益となりました。また第 3 四半期純損失は賠償金及び持分法による投資損失等により 10,768 千円となりました。なお、前連結会計年度は決算期変更に伴い 7 ヶ月決算となっておりますので、対前期増減は記載しておりません。

### 2. 連結財政状態に関する定性的情報

当第 3 四半期連結会計期間末における総資産は 1,462,117 千円となり、資産ではオンラインゲーム事業部の会社分割に伴い新設承継会社に資産を承継したことによるソフトウェア等の減少、投資有価証券の減少などがあり、前連結会計年度末に比べ 569,804 千円減少いたしました。負債では短期借入金金の返済、社債の償還などにより前連結会計年度に比べ 554,170 千円減少いたしました。純資産は、利益剰余金が 10,768 千円減少し 475,758 千円となりました。

また、当第 3 四半期連結会計期間末における現金及び現金同等物(以下、「資金」という。)は、642,196 千円となり、前連結会計年度に比べ 83,727 千円の減少となりました。

当第 3 四半期連結会計期間における各キャッシュ・フローとそれらの要因は次のとおりであります。

#### (営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果得られた資金は、38,563 千円となりました。この主な要因は税金等調整前四半期純損失が 17,166 千円となったほか、売上債権の減少額 68,127 千円によるものであります。

#### (投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果得られた資金は、329,255 千円となりました。この主な要因はオンラインゲーム事業の譲渡による収入 268,000 千円及び有形固定資産の売却による収入 42,406 千円によるものであります。

#### (財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果使用した資金は、444,240 千円であり、この主な要因は短期借入金の増減による純支出 174,502 千円及び社債の償還による支出 187,100 千円によるものであります。

### 3. 業績予想に関する定性的情報

当第 3 四半期は当初の計画通り推移しており、平成 19 年 12 月期の通期の見通しにつきましては、平成 19 年 2 月 21 日発表の業績予想に変更はありません。

### 4. その他

期中における重要な子会社の異動（連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動）

連結除外：GaiaX Korea Co., Ltd.

連結子会社であった GaiaX Korea Co., Ltd. は、平成 19 年 6 月を持ちまして清算が終了し、当中間連結会計期間より連結の範囲から除外いたしました。なお、清算終了日までの損益取引及び資金取引は連結しております。

## 5. (要約) 四半期連結財務諸表

## (1) (要約) 四半期連結貸借対照表

(単位：千円)

科 目	当第3四半期連結会計期間末 (平成19年9月30日)	(参考) 前期末 (平成18年12月期末)
	金 額	金 額
<b>(資産の部)</b>		
<b>I 流動資産</b>		
1 現金及び預金	670,982	746,126
2 受取手形及び売掛金	313,628	409,533
3 たな卸資産	64,556	84,649
4 繰延税金資産	25,702	33,686
5 その他	19,699	27,025
貸倒引当金	△2,276	△3,150
流動資産合計	1,092,293	1,297,871
<b>II 固定資産</b>		
1 有形固定資産		
(1) 建物及び構築物	22,270	37,682
(2) 工具器具及び備品	40,945	44,923
(3) 土地	51	10,066
有形固定資産合計	63,267	92,672
2 無形固定資産		
(1) ソフトウェア	45,768	180,353
(2) のれん	136,430	187,383
(3) その他	145	368
無形固定資産合計	182,345	368,106
3 投資その他の資産		
(1) 投資有価証券	13,645	107,765
(2) 敷金保証金	80,361	—
(3) その他	30,208	165,968
貸倒引当金	△4	△462
投資・その他の資産合計	124,211	273,271
固定資産合計	369,824	734,050
資産合計	1,462,117	2,031,921

(単位：千円)

科 目	当第3四半期連結会計期間末 (平成19年9月30日)	(参考)前期末 (平成18年12月期末)
	金 額	金 額
<b>(負債の部)</b>		
<b>I 流動負債</b>		
1 支払手形及び買掛金	137,405	167,910
2 短期借入金	10,500	185,002
3 一年内返済予定の長期借入金	92,727	109,284
4 一年内償還予定の社債	159,100	196,700
5 預り金	94,742	165,433
6 未払法人税等	4,004	4,066
7 その他	149,249	157,213
流動負債合計	647,729	985,609
<b>II 固定負債</b>		
1 社債	290,000	439,500
2 長期借入金	48,630	114,711
3 その他	—	709
固定負債合計	338,630	554,920
負債合計	986,359	1,540,529
<b>(純資産の部)</b>		
<b>I 株主資本</b>		
1 資本金	738,975	738,975
2 資本剰余金	561,042	561,042
3 利益剰余金	△830,782	△820,013
株主資本合計	469,235	480,004
<b>II 評価・換算差額等</b>		
為替換算調整勘定	306	9,282
評価・換算差額等合計	306	9,282
<b>III 新株予約権</b>	6,217	2,105
純資産合計	475,758	491,392
負債純資産合計	1,462,117	2,031,921

(2) (要約) 四半期連結損益計算書

(単位：千円)

科 目	当第3四半期連結会計期間 (自 平成19年1月1日 至 平成19年9月30日)	(参考) 前期 (平成18年12月期)
	金 額	金 額
<b>I 売上高</b>	1,970,916	1,731,124
<b>II 売上原価</b>	1,255,778	1,175,280
売上総利益	715,138	555,843
<b>III 販売費及び一般管理費</b>	611,466	642,913
営業利益又は営業損失 (△)	103,672	△87,069
<b>IV 営業外収益</b>	7,922	5,027
1 受取利息	1,320	1,555
2 為替差益	—	165
3 賃貸収入	1,613	1,246
4 雑収入	4,154	—
5 その他	833	2,060
<b>V 営業外費用</b>	43,098	37,203
1 支払利息	7,958	6,689
2 社債発行費	—	5,146
3 公開関連費	402	201
4 持分法による投資損失	30,959	20,928
5 その他	3,777	4,237
経常利益又は経常損失 (△)	68,496	△119,245
<b>VI 特別利益</b>	23,333	10,861
1 固定資産売却益	21,999	—
2 貸倒引当金戻入益	1,333	—
3 前期損益修正益	—	10,861
<b>VII 特別損失</b>	108,996	10,421
1 賠償金	30,000	—
2 子会社整理損失	7,172	—
3 事業整理損失	6,937	—
4 移転費用	5,910	—
5 持分法による投資損失	51,544	—
6 契約違約金	—	7,425
7 その他	7,430	2,996
税金等調整前四半期(当期)純損失	△17,166	△118,804
法人税、住民税及び事業税	3,016	28,794
法人税等調整額	△9,414	△27,161
四半期(当期)純損失	△10,768	△120,438

## (3) (要約) 四半期連結株主資本等変動計算書

当四半期 (自平成19年1月1日 至平成19年9月30日)

(単位:千円)

	株主資本				評価・換算 差額等	新株予約権	純資産合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	株主資本 合計	為替換算 調整勘定		
平成18年12月31日残高	738,975	561,042	△820,013	480,004	9,282	2,105	491,392
当四半期中の変動額							
四半期純損失			△10,768	△10,768			△10,768
株主資本以外の項目の 当四半期の変動額(純額)					△8,976	4,111	△4,865
当四半期中の変動額合計			△10,768	△10,768	△8,976	4,111	△15,634
平成19年9月30日残高	738,975	561,042	△830,782	469,235	306	6,217	475,758

(参考) 平成18年12月期

(単位:千円)

	株主資本				評価・換算 差額等	新株予約権	純資産合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	株主資本 合計	為替換算 調整勘定		
平成18年5月31日残高	738,575	560,642	△699,574	599,642	4,057	—	603,700
連結会計年度中の変動額							
新株の発行	400	400		800			800
当期純損失			△120,438	△120,438			△120,438
株主資本以外の項目の 連結会計年度中の変動額(純額)					5,225	2,105	7,330
連結会計年度中の変動額合計	400	400	△120,438	△119,638	5,225	2,105	△112,307
平成18年12月31日残高	738,975	561,042	△820,013	480,004	9,282	2,105	491,392

(4) (要約) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

	当第 3 四半期連結会計期間 (自 平成 19 年 1 月 1 日 至 平成 19 年 9 月 30 日)	(参考) 前期 (平成 18 年 12 月期)
区 分	金 額	金 額
<b>I 営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前四半期 (当期) 純損失	△17,166	△118,804
減価償却費	33,803	59,713
のれんの償却	37,652	22,207
株式報酬費用	4,111	2,105
前期損益修正益	—	△10,861
長期前払費用の増減額 (増加：△)	4,168	△10,239
貸倒引当金の増減額 (減少：△)	△1,333	298
固定資産の売却益	△21,999	—
受取利息及び受取配当金	△1,352	△1,864
支払利息	7,958	6,689
持分法による投資損失	82,503	20,928
投資有価証券評価損	—	2,806
事業整理損失	6,937	—
子会社整理損失	5,948	—
売上債権の増減額 (増加：△)	68,127	△121,572
たな卸資産の減少額	20,093	43,201
仕入債務の減少額	△8,515	△10,895
未払消費税等の増減額	6,282	14,192
その他	△177,296	△41,581
小 計	49,924	△143,676
利息及び配当金の受取額	832	2,368
利息の支払額	△6,746	△5,902
法人税等の支払額	△5,447	△29,615
営業活動によるキャッシュ・フロー	38,563	△176,827
<b>II 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
関係会社株式の取得による支出	—	△113,877
事業譲渡による収入	268,000	—
定期預金の払戻による収入	11,800	3,360
定期預金の預入による支出	△19,603	△7,472
投資有価証券の取得による支出	—	△1,200
有形固定資産の取得による支出	△14,606	△4,325
無形固定資産取得による支出	△4,837	△52,542
投資有価証券の売却による収入	10,000	—
有形固定資産の売却による収入	42,406	—
無形固定資産の売却による収入	15,200	—
短期貸付金の増減額 (増加：△)	△231	17,767
長期貸付けによる支出	△4,485	△37,100
長期貸付金の回収による収入	37,708	4,841
保証金の差入による支出	△13,051	△2,436
保証金の返還による収入	954	5,016
その他	—	240
投資活動によるキャッシュ・フロー	329,255	△187,729

(単位：千円)

	当第3四半期連結会計期間 (自平成19年1月1日 至平成19年9月30日)	(参考)前期 (平成18年12月期)
区 分	金 額	金 額
<b>III 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入金の増減	△174,502	△23,098
長期借入金の借入による収入	—	120,000
社債の発行による収入	—	184,853
社債の償還による支出	△187,100	△69,600
長期借入金の返済による支出	△82,638	△133,942
株式の発行による収入	—	800
財務活動によるキャッシュ・フロー	△444,240	79,013
<b>IV 現金及び現金同等物に係る換算差額</b>	△7,307	3,020
<b>V 現金及び現金同等物の減少額</b>	△83,727	△282,522
<b>VI 現金及び現金同等物の期首残高</b>	725,924	1,008,447
<b>VII 現金及び現金同等物の四半期末(期末)残高</b>	642,196	725,924

6. 四半期個別財務諸表

(1)四半期貸借対照表

(単位：千円)

科 目	当第3四半期末 (平成19年9月30日)	(参考)前期末 (平成18年12月期末)
	金 額	金 額
<b>(資産の部)</b>		
<b>I 流動資産</b>		
1 現金及び預金	412,757	543,510
2 受取手形	701	2,888
3 売掛金	139,334	177,699
4 仕掛品	12,940	19,985
5 前払費用	6,512	8,726
6 短期貸付金	1,216	1,921
7 関係会社貸付金	42,525	200,000
8 未収入金	859	3,951
9 繰延税金資産	24,861	24,861
10 その他	4,171	12,044
貸倒引当金	△481	△1,033
流動資産合計	645,399	994,557
<b>II 固定資産</b>		
(1)有形固定資産		
1 建物	6,841	7,702
2 工具器具及び備品	39,137	41,744
有形固定資産合計	45,978	49,446
(2)無形固定資産		
1 ソフトウェア	45,132	109,540
2 ソフトウェア仮勘定	—	66,202
3 のれん	21,600	44,000
無形固定資産合計	66,732	219,742
(3)投資その他の資産		
1 関係会社株式	115,339	335,778
2 投資有価証券	2,894	12,894
3 関係会社長期貸付金	158,849	—
4 長期貸付金	1,538	320
5 長期前払費用	137	42,777
6 保証金	34,265	30,668
貸倒引当金	△417	△0
投資その他の資産合計	312,607	422,438
固定資産合計	425,318	691,628
資産合計	1,070,717	1,686,185

(単位：千円)

科 目	当第3四半期末 (平成19年9月30日)	(参考)前期末 (平成18年12月期末)
	金 額	金 額
<b>(負債の部)</b>		
<b>I 流動負債</b>		
1 買掛金	35,450	43,977
2 短期借入金	—	125,000
3 一年内返済予定の長期借入金	52,467	66,324
4 一年内償還予定の社債	137,500	177,500
5 未払金	9,688	14,491
6 未払費用	38,311	46,336
7 未払法人税等	3,100	3,252
8 未払消費税等	10,208	8,520
9 前受金	3,014	96,417
10 預り金	70,425	139,517
11 その他	453	—
流動負債合計	360,618	721,337
<b>II 固定負債</b>		
1 社債	270,000	407,500
2 長期借入金	14,750	50,636
固定負債合計	284,750	458,136
負債合計	645,368	1,179,473
<b>(純資産の部)</b>		
<b>I 株主資本</b>		
1 資本金	738,975	738,975
2 資本剰余金		—
(1) 資本準備金	376,052	376,052
資本剰余金合計	376,052	376,052
3 利益剰余金		
(1) その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	△695,895	△610,421
利益剰余金合計	△695,895	△610,421
株主資本合計	419,132	504,606
<b>II 新株予約権</b>	6,217	2,105
純資産合計	425,349	506,712
負債純資産合計	1,070,717	1,686,185

(2)四半期損益計算書

(単位：千円)

科 目	当第 3 四半期会計期間 (自 平成 19 年 1 月 1 日 至 平成 19 年 9 月 30 日)	(参考) 前期 (平成 18 年 12 月期)
	金 額	金 額
<b>I 売上高</b>	867,084	686,079
<b>II 売上原価</b>	422,649	392,940
売上総利益	444,434	293,139
<b>III 販売費及び一般管理費</b>	363,673	393,610
営業利益又は損失 (△)	80,761	△100,470
<b>IV 営業外収益</b>	16,739	14,081
1. 受取利息	5,162	4,111
2. 経営管理料	8,000	8,358
3. その他	3,576	1,610
<b>V 営業外費用</b>	8,531	10,843
1. 支払利息	1,748	3,049
2. 社債利息	2,909	1,426
3. 公開関連費	402	201
4. 支払保証料	1,347	1,012
5. 社債発行費	—	5,146
6. その他	2,122	6
経常利益又は経常損失 (△)	88,969	△97,232
<b>VI 特別利益</b>	611	4,105
1. 貸倒引当金戻入益	611	105
2. 前期損益修正益	—	4,000
<b>VII 特別損失</b>	172,941	18,459
1. 賠償金	30,000	—
2. 子会社整理損失	35,565	—
3. 事業整理損失	6,937	—
4. 契約違約金	—	7,425
5. 関係会社株式評価損	100,439	9,428
6. 投資有価証券評価損	—	1,606
税引前四半期 (当期) 純損失	△83,360	△111,586
法人税、住民税及び事業税	2,113	3,412
法人税等調整額	—	△24,861
第 3 四半期 (当期) 純損失	△85,474	△90,137

## (3)四半期株主資本等変動計算書

当四半期(自平成19年1月1日至平成19年9月30日)

(単位:千円)

	株主資本				新株予約権	純資産合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	株主資本合計		
		資本準備金	その他利益剰余金			
			繰越利益剰余金			
平成18年12月31日残高	738,975	376,052	△610,421	504,606	2,105	506,712
当四半期中の変動額						
四半期純損失			△85,474	△85,474		△85,474
株主資本以外の項目の 当四半期中の変動額(純額)					4,111	4,111
当四半期中の変動額合計			△85,474	△85,474	4,111	△81,363
平成19年9月30日残高	738,975	376,052	△695,895	419,132	6,217	425,349

(参考) 平成18年12月期

(単位:千円)

	株主資本				新株予約権	純資産合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	株主資本合計		
		資本準備金	その他利益剰余金			
			繰越利益剰余金			
平成18年5月31日残高	738,575	375,652	△520,284	593,943	—	593,943
事業年度中の変動額						
新株の発行	400	400		800		800
当期純損失			△90,137	△90,137		△90,137
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額(純額)				—	2,105	2,105
事業年度中の変動額合計	400	400	△90,137	△89,337	2,105	△87,231
平成18年12月31日残高	738,975	376,052	△610,421	504,606	2,105	506,712