

平成 18 年 5 月期 第 1 四半期財務・業績の概況（連結）

平成 17 年 10 月 12 日

上場会社名 株式会社ガイアックス

(コード番号：3775 名証セントレックス)

(URL <http://www.gaiax.co.jp/>)

代表者 役職名 代表取締役社長 氏名 上田祐司

TEL：(03) 5464-0376

問合せ責任者 役職名 経理財務部長 氏名 福永康紀

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)

法人税等の計上基準は簡便的な方法を採用しております。

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 : 無

③ 連結及び持分法の適用範囲の異動の有無 : 無

2. 平成 18 年 5 月期第 1 四半期財務・業績の概況（平成 17 年 6 月 1 日～平成 17 年 8 月 31 日）

(1) 経営成績(連結)の進捗状況

(注)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)純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
18年5月期第1四半期	397	—	3	—	△26	—	△23	—
(参考)17年5月期	1,394	—	14	—	143	—	117	—

	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5月期第1四半期	△1,899	95	—	—
(参考)17年5月期	10,585	22	—	—

(注)1.前年同四半期については、四半期連結決算を行っていないため記載を省略しております。

2.期中平均株式数 平成 18 年 5 月期第 1 四半期 12,331 株 平成 17 年 5 月期 11,094 株

[連結経営成績の進捗状況に関する定性的情報等]

当第 1 四半期における国内経済は、企業収益が改善し、景気回復の基調を続けております。

当社グループが属する IT 業界におきましては、平成 17 年 6 月末におけるブロードバンド契約者数の合計数が 2,058 万となり、2,000 万契約をはじめて突破しました。ブログ、SNS などの影響力の増大に伴いオンラインコミュニティへの関心も高まっていると認識しております。また、オンラインゲーム市場は堅調な成長を記録しました。

この結果、当第 1 四半期の連結業績は売上高に関しましては既存のコミュニティサイトに関する運営収入の安定化に加え、オンラインゲームを中心としたユーザーからの課金収入の伸びや広告収入の伸びにより 397 百万円となり順調に推移をしております。営業利益に関しましてはコミュニティ運営に関する追加コストの発生及び、早期の収益拡大のためオンラインゲームに関する投資を前倒しで実行した結果、営業利益で 3 百万円にとどまりました。経常利益に関しましては公開関連費用について第 1 四半期で処理を行ったため経常損失 26 百万円となり、また当期純損失は 23 百万円となりました。

(2) 財政状態(連結)の変動状況

(注)記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

	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5月期第1四半期	1,557	1,225	78.7	92,348 35
(参考)17年5月期	973	691	71.0	61,732 11

(注)1.前年同四半期については、四半期連結決算を行っていないため記載を省略しております。

2.期末発行済株式数 平成18年5月期第1四半期 13,267株 平成17年5月期 11,209株

(3) 連結キャッシュ・フローの状況

(注)記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

	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5月期第1四半期	△105	△23	520	878
(参考)17年5月期	318	△33	65	487

(注)前年同四半期については、四半期連結決算を行っていないため記載を省略しております。

[連結財政状態の変動状況に関する定性的情報等]

当第1四半期末の財政状態は前連結会計年度末に比べ総資産が583百万円の増加、負債が50百万円の増加及び株主資本が533百万円の増加となっております。これらの主な要因については、資産の増加に関しましては公募増資による現預金及び売掛金の増加によるものです。また負債の増加に関しましては買掛金の増加によるものです。株主資本の増加に関しましては、公募増資による新株式発行によるものです。

連結キャッシュフローの状況

当第1四半期末の現金及び現金同等物は、878百万円となり前連結会計年度末に比べ391百万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)

営業活動により使用した資金は105百万円となりました。これは売上債権の増加額170百万円と仕入債務の増加額55百万円によるものです。

(投資活動によるキャッシュフロー)

投資活動により使用した資金は23百万円となりました。これは主にサイト開発に必要なソフトウェアの購入額11百万円、短期貸付金の増加額8百万円によるものです。

(財務活動によるキャッシュフロー)

財務活動の結果得られた資金は520百万円となりました。これは主に公募増資における新株式発行収入によるものです。

3. 平成18年5月期の連結業績予想(平成17年6月1日～平成18年5月31日)

	売上高	経常利益	当期純利益
	百万円	百万円	百万円
中間期	937	55	40
通期	2,000	165	150

(参考) 1株当たり予想当期純利益(通期) 11,355円89銭

[業績予想に関する定性的情報等]

現時点においては、平成17年7月12日に発表いたしました平成18年5月期の連結業績予想につきまして変更はありません。

※ 上記の業績予想は、現時点での入手可能な情報による判断および仮定に基づき算出しており、リスクや不確実要素の変動及び経済情勢等の変化により、実際の業績は、本資料における見通しと大きく異なる可能性があることをご承知おき下さい。

(1) 【四半期連結財務諸表】

① 【四半期連結貸借対照表】

区分	当第1四半期連結会計期間末 (平成17年 8月31日)		前連結会計年度の 要約連結貸借対照表 (平成17年 5月31日)	
	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
(資産の部)				
I 流動資産				
1. 現金及び預金		888,479		497,122
2. 受取手形及び売掛金		315,059		144,928
3. 繰延税金資産		8,458		8,458
4. その他		24,589		14,917
貸倒引当金		△1,174		△4,740
流動資産合計		1,235,411	79.3	660,686
II 固定資産				
1. 有形固定資産				
(1) 建物及び構築物	13,471		13,423	
減価償却累計額	3,231	10,239	2,735	10,688
(2) 工具器具及び備品	97,174		96,779	
減価償却累計額	51,659	45,515	47,488	49,290
有形固定資産合計		55,754	3.6	59,979
2. 無形固定資産				
(1) ソフトウェア		162,739		151,311
(2) ソフトウェア仮勘定		5,000		—
(3) 営業権		28,500		30,400
無形固定資産合計		196,239	12.6	181,711

区分	当第1四半期連結会計期間末 (平成17年 8月31日)		前連結会計年度の 要約連結貸借対照表 (平成17年 5月31日)	
	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
3. 投資その他の資産				
(1) 投資有価証券	10		10	
(2) その他	70,327		71,471	
貸倒引当金	△5		△18	
投資その他の資産合計	70,332	4.5	71,464	7.3
固定資産合計	322,326	20.7	313,155	32.2
資産合計	1,557,737	100.0	973,841	100.0
(負債の部)				
I 流動負債				
1. 買掛金	99,276		44,147	
2. 一年内返済予定の長期 借入金	33,324		33,324	
3. 一年内償還予定の社債	30,000		30,000	
4. 未払法人税等	892		3,648	
5. その他	76,268		54,644	
流動負債合計	239,760	15.3	165,764	17.0

区分	当第1四半期連結会計期間末 (平成17年 8月31日)		前連結会計年度の 要約連結貸借対照表 (平成17年 5月31日)	
	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
II 固定負債				
1. 長期借入金	52,791		61,122	
2. 社債	40,000		55,000	
固定負債合計	92,791	6.0	116,122	12.0
負債合計	332,551	21.3	281,886	29.0
(少数株主持分)				
少数株主持分	—	—	—	—
(資本の部)				
I 資本金	728,375	46.7	512,375	52.6
II 資本剰余金	357,602	23.0	17,302	1.8
III 利益剰余金	137,422	8.9	160,852	16.5
IV 為替換算調整勘定	1,786	0.1	1,425	0.1
資本合計	1,225,185	78.7	691,995	71.0
負債、少数株主持分及び 資本合計	1,557,737	100.0	973,841	100.0

②【四半期連結損益計算書】

区分	当第1四半期連結会計期間 (自平成17年6月1日 至平成17年8月31日)			前連結会計年度の 要約連結損益計算書 (自平成16年6月1日 至平成17年5月31日)		
	金額(千円)		百分比 (%)	金額(千円)		百分比 (%)
I 売上高		397,626	100.0		1,394,638	100.0
II 売上原価		262,221	65.9		775,970	55.6
売上総利益		135,404	34.1		618,667	44.4
III 販売費及び一般管理費		132,399	33.3		473,855	34.0
営業利益		3,005	0.8		144,811	10.4
IV 営業外収益						
1. 受取利息	167			568		
2. 為替差益	44			6,960		
3. 出向者収入	1,408			3,332		
4. その他	181	1,802	0.5	545	11,407	0.8
V 営業外費用						
1. 支払利息	542			2,609		
2. 新株発行費	12,439			262		
3. 公開関連費	17,861			1,000		
4. 社債発行費	—			1,650		
5. 棚卸資産除却損	—			5,967		
6. その他	840	31,684	8.0	880	12,369	0.9
経常利益又は経常損失 (△)		△26,876	△6.7		143,849	10.3
VI 特別利益						
1. 貸倒引当金戻入益	3,578			8,887		
2. 固定資産売却益	—	3,578	0.9	1,588	10,475	0.7

		当第1四半期連結会計期間 (自平成17年6月1日 至平成17年8月31日)			前連結会計年度の 要約連結損益計算書 (自平成16年6月1日 至平成17年5月31日)		
区分	注記 番号	金額(千円)		百分比 (%)	金額(千円)		百分比 (%)
VII 特別損失							
1. 本社移転費用		—	—	—	7,875	7,875	0.5
税金等調整前第1四半 期純損失(△)又は当期 純利益			△23,297	△5.8		146,450	10.5
法人税、住民税及び事 業税		132			628		
法人税等調整額		—	132	0.0	28,379	29,008	2.1
少数株主利益又は 少数株主損失(△)			—	—		0	0.0
第1四半期純損失又は当期 純利益			△23,430	△5.8		117,441	8.4

③【四半期連結剰余金計算書】

		当第1四半期連結会計期間 (自平成17年6月1日 至平成17年8月31日)		前連結会計年度の 要約連結剰余金計算書 (自平成16年6月1日 至平成17年5月31日)	
区分	注記 番号	金額(千円)		金額(千円)	
(資本剰余金の部)					
I 資本剰余金期首残高			17,302		4,654
II 資本剰余金増加高 増資による新株の発行		340,300	340,300	12,648	12,648
III 資本剰余金期末残高			357,602		17,302
(利益剰余金の部)					
I 利益剰余金期首残高			160,852		43,410
II 利益剰余金増加高 当期純利益		—	—	117,441	117,441
III 利益剰余金減少高 第1四半期純損失		△23,430	△23,430	—	—
III 利益剰余金期末残高			137,422		160,852

④【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

	当第1四半期連結会計期間 (自平成17年6月1日 至平成17年8月31日)	前連結会計年度の 要約連結損益計算書 (自平成16年6月1日 至平成17年5月31日)
区分	金額(千円)	金額(千円)
I 営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前第1四半期純損失又は当期純利益	△23,297	146,450
減価償却費	17,420	56,513
長期前払費用の増減額 (増加:△)	2,412	△33,040
貸倒引当金の減少額	△3,578	△8,887
受取利息及び受取配当金	△167	△568
支払利息	542	2,609
本社移転費用	—	844
固定資産売却益	—	△1,588
棚卸資産除却損	—	1,737
売上債権の増減額(増加:△)	△170,130	110,241
たな卸資産の減少額(増加:△)	—	14,701
仕入債務の増加額(減少:△)	55,128	4,364
未払消費税等の増減額	△4,577	3,863
その他	24,720	23,808
小計	△101,527	321,048
利息及び配当金の受取額	147	589
利息の支払額	△599	△2,518
法人税等の支払額	△3,648	△606
営業活動によるキャッシュ・フロー	△105,627	318,513

	当第1四半期連結会計期間 (自 平成17年 6月 1日 至 平成17年 8月31日)	前連結会計年度の 要約連結損益計算書 (自 平成16年 6月 1日 至 平成17年 5月31日)
区分	金額(千円)	金額(千円)
Ⅱ 投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金預入による支出	—	△10,000
定期預金の払戻による収入	—	200,000
有形固定資産の取得による支出	△1,115	△58,426
無形固定資産の取得による支出	△11,250	△164,436
固定資産の売却による収入	—	7,000
短期貸付金の増減額(増加:△)	△8,601	1,109
長期貸付けによる支出	△3,300	△2,800
長期貸付金の回収による収入	453	4,997
保証金の返還による収入	—	18,973
保証金の差入による支出	—	△29,723
投資活動によるキャッシュ・フロー	△23,813	△33,305

	当第1四半期連結会計期間 (自 平成17年 6月 1日 至 平成17年 8月31日)	前連結会計年度の 要約連結損益計算書 (自 平成16年 6月 1日 至 平成17年 5月31日)
区分	金額(千円)	金額(千円)
III 財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の減少額	—	△50,000
長期借入れによる収入	—	100,000
長期借入金の返済による支出	△8,331	△94,434
株式の発行による収入	543,860	24,800
社債の発行による収入	—	100,000
社債の償還による支出	△15,000	△15,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	520,529	65,365
IV 現金及び現金同等物に係る換算差額	268	1,955
V 現金及び現金同等物の増減額	391,356	352,528
VI 現金及び現金同等物の期首残高	487,122	134,593
VII 現金及び現金同等物の第1四半期(期末)残高	878,479	487,122