

平成18年5月期

個別中間財務諸表の概要

平成18年1月24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 本社所在都道府県 東京都

(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
 問合せ先責任者 役職名 経理財務部長 氏名 福永 康紀 TEL (03) 5464-0376
 決算取締役会開催日 平成18年1月24日 中間配当制度の有無 有
 中間配当支払開始日 - 単元株制度採用の有無 無

1. 平成17年11月中間期の業績（平成17年6月1日～平成17年11月30日）

(1) 経営成績 (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	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%
17年11月中間期	754	24.6	50	11.8	20	△51.4
16年11月中間期	605	-	44	-	41	-
17年5月期	1,394		128		117	

	中間(当期)純利益		1株当たり中間(当期)純利益	
	百万円	%	円	銭
17年11月中間期	15	△55.9	1,218	87
16年11月中間期	35	-	3,225	12
17年5月期	91		8,266	64

(注) ①期中平均株式数 17年11月中間期 12,821株 16年11月中間期 10,981株 17年5月期 11,094株
 ②会計処理の方法の変更 無
 ③売上高、営業利益、経常利益、中間(当期)純利益におけるパーセント表示は、対前年中間期増減率であります。

(2) 配当状況

	1株当たり中間配当金		1株当たり年間配当金	
	円	銭	円	銭
17年11月中間期	0	00	_____	_____
16年11月中間期	0	00	_____	_____
17年5月期	_____	_____	0	00

(3) 財政状態 (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
17年11月中間期	1,532	1,242	81.0	93,189	71
16年11月中間期	876	606	69.2	54,125	32
17年5月期	938	662	70.6	59,148	16

(注) ①期末発行済株式数 17年11月中間期 13,330株 16年11月中間期 11,209株 17年5月期 11,209株
 ②期末自己株式数 17年11月中間期 一株 16年11月中間期 一株 17年5月期 一株

2. 平成17年11月期の業績予想（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	1株当たり年間配当金			
				期末			
通期	百万円	百万円	百万円	円	銭	円	銭
	1,800	100	85	0	00	0	00

(参考) 1株当たり予想当期純利益(通期) 6,376円59銭

※ 上記に記載した予想数値は、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、上記予想数値と異なる場合があります。

6. 個別中間財務諸表等

(1) 中間貸借対照表

区分	注記 番号	前中間会計期間末 (平成16年11月30日)		当中間会計期間末 (平成17年11月30日)		対前中間 期比	前事業年度の要約貸借対照表 (平成17年5月31日)	
		金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)		増減 (千円)	金額 (千円)
(資産の部)								
I 流動資産								
1. 現金及び預金		350,816		661,427			446,345	
2. 受取手形		19,400		36,200			26,200	
3. 売掛金		164,522		194,550			118,728	
4. たな卸資産		4,380		28,713			—	
5. 前渡金		33,731		—			207	
6. その他		34,126		24,070			23,041	
貸倒引当金		△5,043		△861			△4,740	
流動資産合計		601,933	68.7	944,100	61.6	342,166	609,782	64.9
II 固定資産								
(1) 有形固定資産	※1	63,971		54,586		△9,385	58,727	
(2) 無形固定資産								
1. ソフトウェア		128,194		169,307			152,841	
2. その他		—		69,610			30,400	
無形固定資産 合計		128,194		238,917		110,722	183,241	
(3) 投資その他の 資産		82,658						
1. 関係会社株式		—		206,750			20,000	
2. その他	※2	—		88,557			67,235	
投資その他の資産 合計		82,658		295,308		212,649	87,235	
固定資産合計		274,824	31.3	588,811	38.4	313,987	329,204	35.1
資産合計		876,758	100.0	1,532,912	100.0	656,153	938,986	100.0

区分	注記 番号	前中間会計期間末 (平成16年11月30日)		当中間会計期間末 (平成17年11月30日)		対前中間 期比	前事業年度の要約貸借対照表 (平成17年5月31日)			
		金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)		増減 (千円)	金額 (千円)	構成比 (%)	
(負債の部)										
I 流動負債										
1. 買掛金		53,498		41,164				37,540		
2. 一年内返済予 定の長期借入 金		33,360		33,324				33,324		
3. その他	※3	44,369		131,744				89,008		
流動負債合計		131,227	15.0	206,233	13.5	75,005		159,873	17.0	
II 固定負債										
1. 社債		100,000		40,000				55,000		
2. 長期借入金		38,840		44,460				61,122		
固定負債合計		138,840	15.8	84,460	5.5	△54,380		116,122	12.4	
負債合計		270,067	30.8	290,693	19.0	20,625		275,995	29.4	
(資本の部)										
I 資本金		512,375	58.4	733,275	47.8	220,900		512,375	54.6	
II 資本剰余金										
1. 資本準備金		17,302		360,002				17,302		
資本剰余金合計		17,302	2.0	360,002	23.5	342,700		17,302	1.8	
III 利益剰余金										
1. 中間(当期) 未処分利益		77,013		148,941				133,314		
利益剰余金合計		77,013	8.8	148,941	9.7	71,928		133,314	14.2	
資本合計		606,690	69.2	1,242,218	81.0	635,528		662,991	70.6	
負債・資本合計		876,758	100.0	1,532,912	100.0	656,153		938,986	100.0	

(2) 中間損益計算書

区分	注記 番号	前中間会計期間 (自 平成16年6月1日 至 平成16年11月30日)		当中間会計期間 (自 平成17年6月1日 至 平成17年11月30日)		対前中間 期比	前事業年度の要約損益計算書 (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 (%)		増減 (千円)	金額 (千円)	百分比 (%)		
I 売上高			605,405	100.0		754,397	100.0	148,992		1,394,638	100.0
II 売上原価			359,664	59.4		451,095	59.8	91,431		841,116	60.3
売上総利益			245,741	40.6		303,302	40.2	57,560		553,521	39.7
III 販売費及び一般 管理費			200,951	33.2		253,219	33.6	52,268		425,061	30.5
営業利益			44,789	7.4		50,082	6.6	5,292		128,460	9.2
IV 営業外収益	※1		792	0.1		2,328	0.3	1,535		4,068	0.3
V 営業外費用	※2		3,738	0.6		32,056	4.2	28,317		14,617	1.0
経常利益			41,844	6.9		20,354	2.7	△21,489		117,911	8.5
VI 特別利益	※3		8,552	1.4		3,893	0.5	△4,658		10,475	0.7
VII 特別損失			—			—		—		7,875	0.6
税引前中間(当 期)純利益			50,396	8.3		24,248	3.2	△26,148		120,512	8.6
法人税、住民 税及び事業税		265			265				530		
法人税等調整 額		14,715	14,980	2.5	8,356	8,621	1.1	△6,359	28,264	28,794	2.0
中間(当期)純 利益			35,416	5.8		15,627	2.1	△19,789		91,717	6.6
前期繰越利益			41,597			133,314				41,597	
中間(当期)未 処分利益			77,013			148,941				133,314	

中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項

項目	前中間会計期間 (自 平成16年6月1日 至 平成16年11月30日)	当中間会計期間 (自 平成17年6月1日 至 平成17年11月30日)	前事業年度 (自 平成16年6月1日 至 平成17年5月31日)
1. 資産の評価基準及び評価方法	(1) 有価証券 子会社株式及び関連会社株式 移動平均法に基づく原価法 (2) たな卸資産 貯蔵品 最終仕入原価法による原価法 仕掛品 個別法による原価法	(1) 有価証券 同 左 (2) たな卸資産 同 左	(1) 有価証券 同 左 —————
2. 固定資産の減価償却の方法	有形固定資産 (1) 建物 定額法(附属設備を除く) (2) その他 定率法 なお、主な耐用年数は以下の通りであります。 建物 15年 工具器具及び備品 4～8年 無形固定資産 定額法 ただし、自社利用ソフトウェアについては社内における利用可能期間に基づく定額法によっております。	有形固定資産 (1) 建物 同 左 (2) その他 定率法 なお、主な耐用年数は以下の通りであります。 建物 8～15年 工具器具及び備品 4～15年 無形固定資産 ソフトウェア(自社利用分) 社内における利用可能期間に基づく定額法によっております。 営業権 5年間の定額法	有形固定資産 (1) 建物 同 左 (2) その他 定率法 なお、主な耐用年数は以下の通りであります。 建物 15年 工具器具及び備品 4～8年 無形固定資産 同 左
3. 繰延資産の処理方法	(1) 新株発行費 支出時に全額費用処理 (2) 社債発行費 支出時に全額費用処理	(1) 新株発行費 同 左 (2) 社債発行費 —————	(1) 新株発行費 同 左 (2) 社債発行費 支出時に全額費用処理
4. 引当金の計上基準	貸倒引当金 債権の貸倒れ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。	貸倒引当金 同 左	貸倒引当金 同 左
5. その他中間財務諸表(財務諸表)作成のための基本となる重要な事項	消費税等の会計処理 税抜方式によっております。	消費税等の会計処理 同 左	消費税の会計処理 同 左

中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項の変更

前中間会計期間 (自 平成16年6月1日 至 平成16年11月30日)	当中間会計期間 (自 平成17年6月1日 至 平成17年11月30日)	前事業年度 (自 平成16年6月1日 至 平成17年5月31日)
	(固定資産の減損に係る会計基準) 当中間連結会計期間より、固定資産の減損に係る会計基準(「固定資産の減損に係る会計基準の設定に関する意見書」(企業会計審議会 平成14年8月9日))及び「固定資産の減損に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第6号 平成15年10月31日)を適用しております。これによる損益に与える影響はありません。	

表示方法の変更

前中間会計期間 (自 平成16年6月1日 至 平成16年11月30日)	当中間会計期間 (自 平成17年6月1日 至 平成17年11月30日)
	(中間貸借対照表) 「関係会社株式」は、前中間期まで、投資その他の資産に含めて表示していたが、当中間期末において資産の総額の100分の5を超えたため区分掲記しました。 なお、前中間期末の「関係会社株式」の金額は20百万円であります。

当中間期中の発行済株式数の増加

発行年月日	発行形態	発行株式数(株)	発行価格(円)	資本組入金(円)
平成17年7月11日	有償一般募集	2,000	300,000	106,250
平成17年7月19日	新株予約権行使	12	100,000	50,000
平成17年8月15日	新株予約権行使	40	100,000	50,000
平成17年8月15日	新株引受権行使	6	150,000	150,000
平成17年9月6日	新株予約権行使	12	100,000	50,000
平成17年9月15日	新株予約権行使	12	100,000	50,000
平成17年9月15日	新株引受権行使	7	150,000	150,000
平成17年9月15日	新株引受権行使	5	200,000	200,000
平成17年9月21日	新株予約権行使	12	100,000	50,000
平成17年10月6日	新株予約権行使	12	100,000	50,000
平成17年11月28日	新株引受権行使	3	150,000	150,000

注記事項

(中間貸借対照表関係)

前中間会計期間末 (平成16年11月30日)	当中間会計期間末 (平成17年11月30日)	前事業年度末 (平成17年5月31日)
※1 有形固定資産の減価償却累計額は、35,386千円であります。	※1 有形固定資産の減価償却累計額は、55,598千円であります。	※1 有形固定資産の減価償却累計額は、46,174千円であります。
※2 _____	※2 投資その他の資産には、貸倒引当金3千円を含めて表示しております。	※2 投資その他の資産には、貸倒引当金18千円を含めて表示しております。
※3 消費税等の取り扱い 仮払消費税等及び仮受消費税等は、相殺のうえ、金額的に重要性が乏しいため、流動負債の「その他」に含めて表示しております。	※3 消費税等の取り扱い 同 左	※3 _____

(中間損益計算書関係)

前中間会計期間 (自 平成16年6月1日 至 平成16年11月30日)	当中間会計期間 (自 平成17年6月1日 至 平成17年11月30日)	前事業年度 (自 平成16年6月1日 至 平成17年5月31日)
※1 営業外収益のうち主要なもの 受取利息 134千円 為替差益 94千円	※1 営業外収益のうち主要なもの 受取利息 130千円 為替差益 -千円	※1 営業外収益のうち主要なもの 受取利息 175千円 為替差益 -千円
※2 営業外費用のうち主要なもの 支払利息 1,113千円 社債利息 630千円 社債発行費 1,650千円 新株発行費 262千円	※2 営業外費用のうち主要なもの 支払利息 767千円 社債利息 260千円 社債発行費 -千円 新株発行費 12,702千円 公開関連費 17,861千円	※2 営業外費用のうち主要なもの 支払利息 2,034千円 社債利息 574千円 社債発行費 1,650千円 新株発行費 262千円 公開関連費 1,000千円 棚卸資産除却損 8,230千円
※3 特別利益 貸倒引当金戻入益 8,552千円	※3 特別利益 貸倒引当金戻入益 3,893千円	※3 特別利益 貸倒引当金戻入益 8,887千円 固定資産売却益 1,588千円
※4 特別損失 - -	※4 特別損失 - -	※4 特別損失 本社移転費用 7,875千円
5 減価償却実施額 有形固定資産 6,588千円 無形固定資産 10,543千円	5 減価償却実施額 有形固定資産 9,767千円 無形固定資産 26,334千円	5 減価償却実施額 有形固定資産 18,515千円 無形固定資産 36,195千円

① リース取引

前中間会計期間 (自平成16年6月1日 至平成16年11月30日)
該当事項はありません。

当中間会計期間 (自平成17年6月1日 至平成17年11月30日)
該当事項はありません。

前事業年度 (自平成16年6月1日 至平成17年5月31日)
該当事項はありません。

② 有価証券

前中間会計期間（自平成16年6月1日 至平成16年11月30日）、当中間会計期間（自平成17年6月1日 至平成17年11月30日）及び前事業年度（自平成16年6月1日 至平成17年5月31日）における子会社株式及び関連会社株式で時価のあるものはありません。

（1株当たり情報）

前中間会計期間 （自 平成16年6月1日 至 平成16年11月30日）	当中間会計期間 （自 平成17年6月1日 至 平成17年11月30日）	前事業年度 （自 平成16年6月1日 至 平成17年5月31日）
<p>1株当たり純資産額 54,125.32円 1株当たり中間純利益 3,225.12円</p> <p>なお、潜在株式調整後1株当たり中間純利益については、新株予約権残高がありますが、当社株式は非上場であり、かつ店頭登録もしていないため、期中平均株価が把握できませんので記載しておりません。</p>	<p>1株当たり純資産額 93,189.71円 1株当たり中間純利益 1,218.87円 潜在株式調整後1株当たりの中間純利益金額 1,180.92円</p>	<p>1株当たり純資産額 59,148.16円 1株当たり当期純利益 8,266.64円</p> <p>なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、新株予約権残高がありますが、当社株式は非上場であり、かつ店頭登録もしていないため、期中平均株価が把握できませんので記載しておりません。</p>

(重要な後発事象)

<p>前中間会計期間 (自 平成16年6月1日 至 平成16年11月30日)</p>	<p>当中間会計期間 (自 平成17年6月1日 至 平成17年11月30日)</p>	<p>前会計年度 (自 平成16年6月1日 至 平成17年5月31日)</p>
	<p>当社は、平成17年11月28日に締結した連結子会社である㈱電縁との株式交換契約に基づき、平成18年1月12日付で同社と株式交換を行いました。</p> <p>当社は、株式交換に際して平成18年1月12日に当社普通株式496株を発行いたしました。</p> <p>また、この株式交換により当社の関係会社株式及び資本剰余金の増加はありません。</p>	<p>平成17年6月13日及び平成17年6月21日開催の取締役会において、下記のとおり新株式の発行を決議し、平成17年7月11日に払込が完了いたしました。</p> <p>この結果、資本金は724,875千円、発行済株式総数は13,209株となっております。</p> <p>①募集方法 : 一般募集 (ブックビルディング方式による募集)</p> <p>②発行する株式の種 : 普通株式 類及び数 2,000株</p> <p>③発行価格 : 1株につき 300,000円 一般募集はこの価格にて行いました。</p> <p>④引受価額 : 1株につき 275,100円 この価額は当社が引受人より1株当たりの新株式払込金として受取った金額であります。 なお、発行価格と引受価額との差額の総額は、引受人の手取金となります。</p> <p>⑤発行価額 : 1株につき 212,500円 (資本組入額 106,250円)</p> <p>⑥発行価額の総額 : 425,000千円 ⑦払込金額の総額 : 550,200千円 ⑧資本組入額の総額 : 212,500千円 ⑨払込期日 : 平成17年7月11日 ⑩配当起算日 : 平成17年6月1日 ⑪資金の用途 : 設備投資及び借入金 の返済に充当する 予定であります</p>