

## 平成18年5月期 第3四半期財務・業績の概況（連結）

平成18年4月17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 執行役員経理財務部長 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 : 有  
(新たに連結の範囲となった会社 2社：株式会社電縁、株式会社GT-Agency)

### 2. 平成18年5月期第3四半期財務・業績の概況（平成17年6月1日～平成18年2月28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3四半期	1,365	—	△22	—	△49	—	△45	—
(参考)17年5月期	1,394	—	144	—	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3四半期	△3,473	74	—	—
(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3四半期 13,082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3四半期における国内経済は、企業収益の回復に伴う民間企業の設備投資が増加し、また個人消費の持ち直しの動きも見られ、景気全体としては全般的に底堅く推移しました。

当社グループが属するIT業界におきましては、オンラインコミュニティ並びにオンラインゲームの新規参入、新サービスの立ち上げが相次ぎ競争が激化しております。一方、ソリューション事業におきましては、投資効果の明確化、より付加価値の高い提案、運用コストの低減などが求められており厳しい受注環境が続いております。

この結果、当第3四半期の連結業績は売上高に関しましては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や広告収入については伸びているものの既存のコミュニティサイトに関する運営収入の減少に加え、新規案件の獲得が進まず1,365百万円となりました。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収益拡大のため引き続きオンラインゲームに関する投資を実行した結果、営業損失22百万円となりました。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49百万円となり、また当期純損失は45百万円となりました。

## (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3四半期	2,673	1,418	53.1	102,267 22
(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3四半期 13,870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3四半期	△164	△139	1,088	1,273
(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3四半期末の財政状態は前連結会計年度末に比べ総資産が1,699百万円の増加、負債が972百万円の増加及び株主資本が726百万円の増加となっております。これらの主な要因について、資産の増加に关しましては公募増資による現預金の増加のほか、新たに連結子会社が増加したことが主な要因であります。また負債の増加に关しましては借入金の増加によるものであります。株主資本の増加に关しましては、公募増資による新株式の発行によるものであります。

## 連結キャッシュフローの状況

当第3四半期末の現金及び現金同等物は、公募増資や短期借入金等により財務活動におけるキャッシュ・フローが1,088百万円となったことから1,273百万円となり前連結会計年度末に比べ786百万円の増加となりました。

当第3四半期末における各キャッシュ・フローの状況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)

営業活動により使用した資金は164百万円となりました。これは税金等調整前当期純損失が29百万円となったほか、売上債権の増加額82百万円と長期前払費用の増加額36百万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)

投資活動により使用した資金は139百万円となりました。これは主にサイト開発に必要なソフトウェアの購入額136百万円、投資有価証券等の取得額33百万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)

財務活動の結果得られた資金は1,088百万円となりました。これは主に公募増資における新株式発行収入556百万円と短期借入金の増減額494百万円を反映したものであります。

## 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
通 期	2,000	△130	△125

## [業績予想に関する定性的情報等]

通期の業績予想につきましては、第3四半期の業績に基づき今後も厳しい環境が続くものと考えられるため、平成18年1月17日付公表の通期業績予想を修正しております。

内容は、この四半期業績と同時に開示いたしました「平成18年5月期の通期業績予想の修正に関するお知らせ」のとおりであります。また、上記の予想数値は、業績予想の修正で開示いたしました内容を開示しております。

※ 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3四半期連結会計期間末 (平成18年 2月28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	1,290,986		497,122	
2. 受取手形及び売掛金	346,349		144,928	
3. 有価証券	25,000		—	
4. たな卸資産	69,092		—	
5. 繰延税金資産	81		8,458	
6. その他	30,302		14,917	
貸倒引当金	△2,134		△4,740	
流動資産合計	1,759,677	65.8	660,686	67.8
II 固定資産				
1. 有形固定資産	75,459	2.8	59,579	6.2
2. 無形固定資産				
(1) ソフトウェア	231,531		151,311	
(2) 営業権	46,300		30,400	
(3) 連結調整勘定	425,881		—	
(4) その他	145		—	
無形固定資産合計	703,858	26.3	181,711	18.7

区分	当第3四半期連結会計期間末 (平成18年 2月28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	8,511		10	
(2) その他	125,617		71,471	
貸倒引当金	△5		△18	
投資その他の資産合計	134,123	5.0	71,464	7.3
固定資産合計	913,441	34.2	313,155	32.2
資産合計	2,673,119	100.0	973,841	100.0
(負債の部)				
I 流動負債				
1. 買掛金	215,744		44,147	
2. 短期借入金	533,200		—	
3. 一年内返済予定の長期 借入金	96,084		33,324	
4. 一年内償還予定の社債	49,200		30,000	
5. 未払法人税等	1,156		3,648	
6. その他	121,004		54,644	
流動負債合計	1,016,390	38.0	165,764	17.0

区分	当第3四半期連結会計期間末 (平成18年 2月28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	161,374		61,122	
2. 社債	76,200		55,000	
3. その他	709		—	
固定負債合計	238,283	8.9	116,122	12.0
負債合計	1,254,673	46.9	281,886	29.0
(少数株主持分)				
少数株主持分	—	—	—	—
(資本の部)				
I 資本金	738,575	27.6	512,375	52.6
II 資本剰余金	560,642	21.0	17,302	1.8
III 利益剰余金	115,408	4.3	160,852	16.5
IV 為替換算調整勘定	3,820	0.2	1,425	0.1
資本合計	1,418,446	53.1	691,995	71.0
負債、少数株主持分及び 資本合計	2,673,119	100.0	973,841	100.0

②【四半期連結損益計算書】

区分	当第3四半期連結会計期間 (自平成17年6月1日 至平成18年2月28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		1,365,935	100.0		1,394,638	100.0
II 売上原価		908,111	66.5		775,970	55.6
売上総利益		457,823	33.5		618,667	44.4
III 販売費及び一般管理費		480,250	35.2		473,855	34.0
営業利益又は営業損失 (△)		△22,426	△1.6		144,811	10.4
IV 営業外収益						
1. 受取利息	743			568		
2. 為替差益	4,663			6,960		
3. 出向者収入	1,939			3,332		
4. その他	890	8,236	0.6	545	11,407	0.8
V 営業外費用						
1. 支払利息	2,491			2,609		
2. 新株発行費	13,764			262		
3. 公開関連費	18,080			1,000		
4. 社債発行費	—			1,650		
5. 棚卸資産除却損	—			5,967		
6. その他	737	35,073	2.5	880	12,369	0.9
経常利益又は経常損失 (△)		△49,263	△3.6		143,849	10.3
VI 特別利益						
1. 貸倒引当金戻入益	3,989			8,887		
2. 保険解約益	15,621			—		
3. 固定資産売却益	—	19,611	1.4	1,588	10,475	0.7

区分	注記 番号	当第3四半期連結会計期間 (自平成17年6月1日 至平成18年2月28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 (%)
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3四半 期純損失(△)又は当期 純利益			△29,652	△2.2		146,450	10.5
法人税、住民税及び事 業税		7,414			628		
法人税等調整額		8,376	15,791	1.1	28,379	29,008	2.1
少数株主利益又は 少数株主損失(△)			—	—		0	0.0
第3四半期純損失又は当期 純利益			△45,443	△3.3		117,441	8.4

③【四半期連結剰余金計算書】

		当第3四半期連結会計期間 (自平成17年6月1日 至平成18年2月28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		343,700		—	
株式交換による増加高		199,640	543,340	12,648	12,648
III 資本剰余金期末残高			560,642		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3四半期純損失		45,443	45,443	—	—
IV 利益剰余金期末残高			115,408		160,852

④【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

	当第3四半期連結会計期間 (自平成17年6月1日 至平成18年2月28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3四半期純損失又は当期純利益	△29,652	146,450
減価償却費	59,331	56,513
長期前払費用の増加額	△36,387	△33,040
貸倒引当金の減少額	△3,989	△8,887
受取利息及び受取配当金	△743	△568
支払利息	2,491	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:△)	△82,706	110,241
たな卸資産の増減額(増加:△)	△12,564	14,701
仕入債務の増加額	29,498	4,364
未払消費税等の増減額(減少:△)	△11,252	3,863
その他	△65,717	23,808
小計	△151,690	321,048
利息及び配当金の受取額	639	589
利息の支払額	△2,857	△2,518
法人税等の支払額	△10,665	△606
営業活動によるキャッシュ・フロー	△164,573	318,513

	当第3四半期連結会計期間 (自 平成17年 6月 1日 至 平成18年 2月28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	482	200,000
有価証券の取得による支出	△25,000	—
投資有価証券の取得による支出	△8,500	—
有形固定資産の取得による支出	△11,742	△58,426
無形固定資産の取得による支出	△136,716	△164,436
固定資産の売却による収入	—	7,000
短期貸付金の減少額	2,647	1,109
長期貸付けによる支出	△4,500	△2,800
長期貸付金の回収による収入	2,547	4,997
保証金の返還による収入	1,234	18,973
保証金の差入による支出	△1,101	△29,723
保険積立金の解約による収入	44,256	—
新規連結子会社の取得による支出	△2,782	—
その他	100	—
投資活動によるキャッシュ・フロー	△139,075	△33,305

	当第3四半期連結会計期間 (自 平成17年 6月 1日 至 平成18年 2月28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		
短期借入金の増減額(減少:△)	494,900	△50,000
長期借入れによる収入	100,000	100,000
長期借入金の返済による支出	△32,433	△94,434
株式の発行による収入	556,135	24,800
社債の発行による収入	—	100,000
社債の償還による支出	△30,000	△15,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,088,602	65,365
IV 現金及び現金同等物に係る換算差額	1,806	1,955
V 現金及び現金同等物の増減額	786,760	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3四半期(期末)残高	1,273,882	487,122

## 平成18年5月期 第3四半期財務・業績の概況（個別）

平成18年4月17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 最近会計年度からの会計処理の方法の変更の有無 : 無

### 2. 平成18年5月期第3四半期財務・業績の概況（平17年6月1日～平成18年2月28日）

(1) 経営成績(個別)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3四半期	1,039	—	△32	—	△63	—	△68	—
(参考)17年5月期	1,394	—	128	—	117	—	91	—

	1株当たり四半期(当期)純利益	
	円	銭
18年5月期第3四半期	△5,236	96
(参考)17年5月期	8,266	64

(注)1. 前年同四半期については、四半期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3四半期 13,082株 平成17年5月期 11,094株

(2) 財政状態(個別)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3四半期	2,019	1,164	57.7	83,949	67
(参考)17年5月期	938	662	70.6	59,148	16

(注)1. 前年同四半期については、四半期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3四半期 13,870株 平成17年5月期 11,209株

### 3. 平成18年5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			
				中間	期末		
	百万円	百万円	百万円	円	銭	円	銭
通 期	1,400	△150	△155	—	0 00	0 00	

【添付資料】

1 【四半期財務諸表】

① 【四半期貸借対照表】

区分	当第3四半期会計期間末 (平成18年 2月28日)		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 (%)
(資産の部)				
I 流動資産				
1. 現金及び預金	1,085,921		446,345	
2. 受取手形	6,600		26,200	
3. 売掛金	184,354		118,728	
4. 有価証券	25,000		—	
5. 前渡金	—		207	
6. 前払費用	11,579		7,347	
7. 繰延税金資産	—		8,356	
8. その他	31,381		7,337	
貸倒引当金	△764		△4,740	
流動資産合計	1,344,072	66.6	609,782	64.9
II 固定資産				
(1)有形固定資産	67,042	3.3	58,727	6.3
(2)無形固定資産				
1. ソフトウェア	232,001		152,841	
2. その他	46,300		30,400	
無形固定資産合計	278,301	13.8	183,241	19.5
(3)投資その他の資産				
1. 関係会社株式	216,750		20,000	
2. 投資有価証券	8,500		—	
3. 長期貸付金	1,464		619	
4. 長期前払費用	72,410		35,676	
5. 保証金	30,477		30,957	
貸倒引当金	△5		△18	
投資その他の資産合計	329,598	16.3	87,235	9.3
固定資産合計	674,943	33.4	329,204	35.1
資産合計	2,019,016	100.0	938,986	100.0

区分	当第3四半期会計期間末 (平成18年 2月28日)		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 (%)
(負債の部)				
I 流動負債				
1. 買掛金	58,075		37,540	
2. 短期借入金	500,000			
3. 一年内返済予定の長期借入金	66,324		33,324	
4. 一年以内償還予定の社債	30,000		30,000	
5. 未払金	27,965		10,453	
6. 未払費用	39,165		32,364	
7. 未払法人税等	1,156		3,639	
8. 未払消費税等	—		9,694	
9. 前受金	714		332	
10. 預り金	3,078		1,998	
11. その他	25		526	
流動負債合計	726,505	36.0	159,873	17.0
II 固定負債				
1. 長期借入金	103,129		61,122	
2. 社債	25,000		55,000	
固定負債合計	128,129	6.3	116,122	12.4
負債合計	854,634	42.3	275,995	29.4
(資本の部)				
I 資本金	738,575	47.4	512,375	54.6
II 資本剰余金				
1. 資本準備金	361,002		17,302	
資本剰余金合計	361,002	17.9	17,302	1.8
III 利益剰余金				
1. 第3四半期(当期)未処分利益	64,804		133,314	
利益剰余金合計	64,804	3.2	133,314	14.2
資本合計	1,164,381	57.7	662,991	70.6
負債・資本合計	2,019,016	100.0	938,986	100.0

②【四半期損益計算書】

区分	当第3四半期会計期間 (自平成17年6月1日 至平成18年2月28日)			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 (%)
I 売上高		1,039,939	100.0		1,394,638	100.0
II 売上原価		652,156	62.7		841,116	60.3
売上総利益		387,782	37.3		553,521	39.7
III 販売費及び一般管理費		420,153	40.4		425,061	30.5
営業損失(△)又は営業利益		△32,370	△3.1		128,460	9.2
IV 営業外収益						
1.受取利息	272			175		
2.出向者収入	1,939			3,332		
3.その他	333	2,545	0.2	561	4,068	0.3
V 営業外費用						
1.支払利息	1,092			2,034		
2.社債利息	365			574		
3.社債発行費	—			1,650		
4.新株発行費	13,764			262		
5.公開関連費	18,080			1,000		
6.棚卸資産除却損	—			8,230		
7.その他	618	33,920	3.3	866	14,617	1.0
経常損失(△)又は経常利益		△63,745	△6.1		117,911	8.5

区分	当第3四半期会計期間 (自平成17年6月1日 至平成18年2月28日)			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 (%)
VI 特別利益						
1. 貸倒引当金戻入益	3,989			8,887		
2. 固定資産売却益	—	3,989	0.4	1,588	10,475	0.7
VII 特別損失						
1. 本社移転費用	—	—	—	7,875	7,875	0.6
税引前第3四半期純損失(△)又は当期純利益		△59,756	△5.7		120,512	8.6
法人税・住民税及び事業税	397			530		
法人税等調整額	8,356	8,753	0.8	28,264	28,794	2.0
第3四半期純損失(△)又は当期純利益		△68,509	△6.6		91,717	6.6
前期繰越利益		133,314			41,597	
第3四半期(当期)未処分利益		64,804			133,314	