

証券コード 3775
平成26年3月13日

株 主 各 位

東京都品川区西五反田一丁目21番8号
KSS五反田ビル8F

株式会社ガイアックス
取締役兼代表執行役

上 田 祐 司

第16回定時株主総会招集ご通知

拝啓 平素は格別のご高配を賜り厚く御礼申し上げます。

さて、当社第16回定時株主総会を下記のとおり開催致しますので、ご出席下さいますようお願い申し上げます。

なお、当日ご出席願えない場合は、書面によって議決権を行使することができますので、お手数ながら後記の株主総会参考書類をご検討のうえ、同封の議決権行使書用紙に議案に対する賛否をご表示いただき、平成26年3月27日（木曜日）午後6時までに到着するようお願い申し上げます。

敬 具

記

1. 日 時：平成26年3月28日（金曜日）午前10時
2. 場 所：東京都品川区西五反田八丁目4番13号
ゆうぽうと 6階 「芭蕉」

3. 目的事項：

- 報告事項
1. 第16期（自平成25年1月1日 至平成25年12月31日）事業報告、連結計算書類並びに会計監査人及び監査委員会の連結計算書類監査結果報告の件
 2. 第16期（自平成25年1月1日 至平成25年12月31日）計算書類報告の件

決議事項

- 第1号議案 資本準備金の額の減少の件
第2号議案 取締役4名選任の件

以 上

~~~~~  
当日ご出席の際は、お手数ながら同封の議決権行使書用紙を会場受付にご提出下さいますようお願い申し上げます。

本株主総会招集ご通知に掲載しております添付書類並びに株主総会参考書類に修正が生じた場合は、インターネット上の当社ウェブサイト（アドレス<http://www.gaiax.co.jp>）において周知させていただきます。

## 事業報告

(自平成25年1月1日 至平成25年12月31日)

### I. 企業集団の現況に関する事項

#### 1. 事業の経過及びその成果

##### (1) 事業の状況

当連結会計年度におけるわが国の経済状況は、政府の政策効果による円安・株高の進行に伴い、企業収益が回復していることが消費マインド改善を後押しし、昨年末を底に景気は緩やかな回復傾向にあります。しかしながら来年度からの消費税増税や、円安の影響による輸入物価の上昇など、依然として先行き不透明な状況が続いております。一方、当社グループを取り巻く事業環境は、ソーシャルメディアの利用者がスマートフォンやタブレット端末の普及もあいまって引き続き増加しており、世界的に展開する最大のSNSサービスを提供しているFacebookの利用者が既に9億人に達しているといわれているなど、今後も市場が堅調に拡大していくことが見込まれます。また、このようなソーシャルメディアの普及を背景に、ソーシャルメディアをマーケティングやプロモーション、キャンペーン、従業員の採用活動等に活用する動きが加速しており、ソーシャルメディアの企業利用は大きく広がっております。このような状況のもと、当社グループはソーシャルメディアの構築・運営・監視及びソーシャルアプリサポートのリーディングカンパニーとして、引き続き事業の拡大を図って参りました。

当連結会計年度の業績は、主力事業でありますソーシャルサービス事業においては、引き続きソーシャルアプリサポートサービスが国内はもとより英語圏及び韓国など国外においてもサポートの受託が拡大し、売上高に貢献しております。また、監視サービスについても、ソーシャルメディアの普及に伴い増加している誹謗中傷などに対応する動きが高まっており、市場ニーズは引き続き拡大傾向となっております。一方、受託開発事業については、既存顧客からの受注件数の落ち込み及び受注規模の縮小などがあり売上高は減少したものの、当連結会計年度末までには、利益率の高い案件の納品検収が進むと同時に外注費の圧縮を行い利益率改善を図って参りました。この結果、当連結会計年度の売上高は3,940,476千円（前年同期比2.9%増）となりました。営業損益については、引き続き新サービスの開発投資、新卒採用及び人材育成の投資等により50,713千円（前年同期は76,118千円の損失）の損失となりました。経常損益は、ライセンス・オフリングに伴う株式交付費等により76,176千円（前年同期は79,944千円の損失）の損失となり、当期純損益は特別退職金、法人税などにより137,893千円（前年同期は68,947千円の利益）の損失となりました。

## (2) 事業別概況

### (ソーシャルサービス事業)

#### 《法人向けソーシャルメディア活性化サービス》

Facebookに代表されるソーシャルネットワークやTwitterに代表される（マイクロ）ブログなど、企業によるソーシャルメディア活用のための企画提案・アプリケーション開発や、ガイアックスソーシャルメディアラボによるソーシャルメディアの啓蒙活動などを実施

#### 《法人向けソーシャルメディア運用・監視サービス》

同ソーシャルメディアを企業が運営する上で、24時間体制での運営サポートや投稿監視サービスなどを、日本語及び英語を中心とした多言語にて提供

#### 《教育機関向けソーシャルリテラシーサービス》

学校裏サイトの監視やネットいじめ対策コンサルティングである「スクールガーディアン」や、若い世代の前向きなソーシャルメディア活用を推進するネットリテラシー講座などを提供

#### 《ソーシャルゲーム向けユーザーサポートサービス》

ソーシャルゲームに対するユーザー様からの問い合わせなどにつき、対応代行を24時間・多言語体制で行う「ソーシャルアプリサポート」を提供

#### 《法人向けソーシャルネットワークサービス》

企業の社内コミュニケーションを有機的に活性化していく「エアリー」、日常業務の生産性を高める「Co-Work（コワーク）」などのクラウド型社内SNSを提供

#### 《デジタルコンテンツサービス》

モバイル／スマートフォン向けコンテンツ配信「モバリスト」などを提供

当連結会計年度におきましては、引き続き《法人向けソーシャルメディア運用・監視サービス》及び《ソーシャルゲーム向けユーザーサポートサービス》の売上が順調に増加しております。

業界トップクラスの投稿モニタリング実績を活かし、ネット選挙運動解禁後初の参議院議員選挙において、ネット上の誹謗中傷・デマ対策に取り組む24時間稼働の組織の一員としてのネット選挙支援に取り組むとともに、相次ぐソーシャルメディア上でのトラブルに対応し、飲食・小売を中心としたサービス業向けに苦情モニタリングの提供を開始しております。また、今後大きな成長が見込まれるクラウド市場に向けた新サービスとして、低価格で明瞭な価格設定を実現したAWSの導入・移行及び運用・監視サービス「Cloud Sun」の提供を開始しました。ソーシャルアプリ・スマートフォンアプリ向けユーザーサポートにつきましては、日本国内のソーシャルアプリプロバイダーの海外進出に伴い、多言語ユーザーサポートの売上が伸長しております。

この結果、売上高については、2,512,369千円（前年同期比15.9%増）となり、営業損益は69,439千円（前年同期比15.2%増）の利益となりました。

### (受託開発事業)

受託開発事業におきましては、子会社の株式会社電縁が主力事業としております。当連結会計年度の業績は、既存顧客からの受注件数が前連結会計年度に比べ落ち込んだことに加え、当連結会計年度の受注は、規模の小さい案件が多く売上高全体については伸長することができず、前連結会計年度に比べ減収となりました。営業損益については、当第4四半期中において、利益率の高い案件の納品検収が順調に進み、合わせて外注費等の削減を実施し、盛り返してきました。

その結果、売上高は、1,492,925千円（前年同期比12.8%減）となり、営業損益については、48,176千円（前年同期比4.6%増）の利益となりました。

## 2. 設備投資の状況

当連結会計年度の設備投資は総額で30,659千円であり、その主なものは、オフィス設備、パソコン及びサーバーの購入28,283千円であります。

## 3. 資金調達の状況

当連結会計年度におきましては、平成25年7月11日の株主確定日における株主に対しライツ・オフリング（ノンコミットメント型/上場型新株予約権の無償割当て）による新株予約権を発行し、当該新株予約権が行使されたことに伴い1,259,371千円を調達いたしました。

## 4. 重要な企業再編等の状況

該当事項はありません。

## 5. 対処すべき課題

今後、事業を展開するにあたり、当社グループが対処すべき課題として認識している点は以下のとおりであります。

### (1) サービスラインナップの拡大とシナジーの強化

当社グループは、引き続き主力事業であるソーシャルサービス事業に専念し、低価格で導入しやすいサービスラインナップを開発、拡販することで、ランニング収益を拡大し収益性の向上を目指しております。そして各サービスの競争力の向上、サービス品質の一層の強化、販売力の増加が必要不可欠であると認識しております。今後は既存サービスとの連携で相乗効果を狙い、収益基盤の強化を実施していく方針であります。

## (2) 営業力の強化

サービス商品の拡販を達成していくためには、人的資源のみに依存した販売手法ではなく、いわゆるプル型営業と呼ばれるものへの移行が不可欠だと認識しております。そのため、活発な広報活動や充実した商品紹介サイトの構築などに重点を置き、より商品を軸とした展開を実施、加えて、販売代理店網の強化、パートナー企業との提携により、営業活動の効率化も図って参ります。また、まずは商品の新規導入社数を増やし、その後、既存顧客に対して他サービスを増やしていく販売アプローチ（クロスセル）を進め、中長期計画であるランニング収益の拡大に繋げて参ります。

## (3) 優秀な人材の育成と確保

当社グループが中長期計画を達成するためには、営業や開発のみならずあらゆる部門において、優秀な人材の確保が重要な課題であると認識しております。そのため当社では、新卒及び中途採用の両面から積極的に優秀な人材の確保を進めております。現有の人材に対しては、全社的、また部署ごとに社内研修や他社との合同勉強会を実施するなど、社員一人ひとりの能力向上に努めております。そして、今後も人的基盤拡充のため、人材開発とその定着を積極的に継続するとともに、社内教育体制のさらなる整備により、人材育成の面でも充実を進めて参ります。

## (4) システム及びセキュリティの強化

当社グループは主にインターネット上での事業を展開していることから、システムの重要性は極めて高いものであり、当該システムを安定的に稼働させることが事業展開上重要であります。今後は継続的に安定運用を図るため、サーバー機器の維持管理に努め、高い信頼性・安全性を確保する方針であります。また、当社グループが活動するにあたり重要情報を保有することがありますが、それらの情報管理、外部アクセスの制限などのセキュリティ体制の強化も併せて行って参ります。

## 6. 財産及び損益の状況の推移

| 区 分                           | 期 別   | 第13期      | 第14期      | 第15期      | 第16期      |
|-------------------------------|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 売 上                           | 高(千円) | 2,967,581 | 3,425,636 | 3,830,333 | 3,940,476 |
| 営業利益又は営業損失(△)                 | (千円)  | 115,293   | △145,145  | △76,118   | △50,713   |
| 経常利益又は経常損失(△)                 | (千円)  | 105,245   | △153,129  | △79,944   | △76,176   |
| 当期純利益又は当期純損失(△)               | (千円)  | 59,204    | △99,608   | 68,947    | △137,893  |
| 1株当たり当期純利益又は<br>1株当たり当期純損失(△) | (円)   | 18.20     | △31.29    | 22.22     | △38.10    |
| 総 資 産                         | (千円)  | 2,026,742 | 1,990,665 | 1,704,220 | 2,627,410 |
| 純 資 産                         | (千円)  | 418,182   | 289,988   | 327,371   | 1,518,643 |

(注) 当社は平成23年7月1日付及び平成24年7月1日付で1株につき1.3株、平成25年7月1日付にて1株につき100株の割合で株式分割を行っております。このため、1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失(△)につきましては、これらの株式分割が第13期の期首に行われたものと仮定して算定しております。

また、当社は平成25年7月11日付でライツ・オファリング（ノンコミットメント型/上場型新株予約権の無償割当て）に基づく新株予約権の株主割当てを行い、当該新株予約権の払込が完了しております。ライツ・オファリングに基づく払込金額は時価よりも低いため、第13期の期首に当該ライツ・オファリングに基づく払込による株式分割相当部分が行われたと仮定して、1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失(△)を算定しております。

## 7. 重要な子会社の状況

| 会 社 名                                      | 資 本 金     | 議決権比率(%) | 主要な事業                             |
|--------------------------------------------|-----------|----------|-----------------------------------|
| (株) 電 縁                                    | 35,000千円  | 100.00   | 受託開発                              |
| (株) T M R                                  | 10,000千円  | 100.00   | メディア事業                            |
| (株) ソ ー シ ャ ル<br>グ ル ー プ ウ ェ ア             | 25,000千円  | 100.00   | IT情報サービス<br>ソフトウェア開発<br>情報提供サービス業 |
| (株) カ ヨ ト コ                                | 10,000千円  | 100.00   | サイト運営                             |
| (株) M G R                                  | 10,000千円  | 100.00   | インフラ構築・保守                         |
| GaiaX Asia Corporation                     | 400万ペソ    | 99.85    | ソーシャルアプリサポート                      |
| (株) G T - A g e n c y                      | 3,000千円   | 100.00   | 古いコンテンツ制作                         |
| (株) テンエックスラボ                               | 10,000千円  | 100.00   | ソフトウェア開発                          |
| (株) GaiaX Interactive Solutions            | 10,000千円  | 100.00   | ソーシャルアプリサポート                      |
| GaiaX Global Marketing & Ventures Pte.Ltd. | 100,000千円 | 100.00   | アジア事業統括<br>ベンチャー投資                |
| (株) G a i a X S e n d a i                  | 9,500千円   | 100.00   | 監視事業<br>ソーシャルアプリサポート              |
| (株) G a i a X F u k u o k a                | 9,500千円   | 100.00   | 監視事業<br>ソーシャルアプリサポート              |

## 8. 主要な事業内容

当社グループは、インターネットビジネス市場における様々なニーズに対応するべく、ソーシャルメディアの企画、開発及び運営を主な事業としており、主要な品目は次のとおりであります。

| 区 分         | 主 要 品 目                     |
|-------------|-----------------------------|
| ソーシャルサービス事業 | ブログ、SNS、投稿監視業務、コンテンツ配信サービス他 |
| 受 託 開 発 事 業 | システム開発、WEB開発                |

## 9. 主要拠点等

| 名 称         | 所 在 地      |
|-------------|------------|
| 株式会社ガイアックス  | 東京都品川区(本社) |
| 株 式 会 社 電 縁 | 東京都品川区(本社) |

## 10. 従業員の状況

| 従 業 員 数    | 前連結会計年度末比増減 |
|------------|-------------|
| 231名(330名) | 69名増加(4名増加) |

- (注) 1. 従業員数は就業人員数であり、臨時従業員数は( )内に年間平均人員数を外数で記載しております。
2. 従業員数が前連結会計年度末に比べて69名増加しておりますが、主としてソーシャル・アプリ・サポートサービスのサポートスタッフの増強および運用・開発スタッフの増加によるものです。

## 11. 主要な借入先

(借入金)

| 借 入 先                   | 借 入 残 高   |
|-------------------------|-----------|
| 株 式 会 社 商 工 組 合 中 央 金 庫 | 102,000千円 |
| 株 式 会 社 日 本 政 策 金 融 公 庫 | 100,290千円 |
| さ わ や か 信 用 金 庫         | 149,467千円 |
| 株 式 会 社 東 日 本 銀 行       | 60,400千円  |
| 株 式 会 社 三 菱 東 京 UFJ 銀 行 | 60,000千円  |

(社債)

| 引 受 先                   | 社 債 残 高   |
|-------------------------|-----------|
| 株 式 会 社 三 菱 東 京 UFJ 銀 行 | 110,000千円 |

## II. 会社の現況

### 1. 会社の株式に関する事項

- (1) 発行可能株式総数 11,607,800株
- (2) 発行済株式総数 5,147,752株
- (3) 株主数 3,947名
- (4) 大株主

| 大株主名                              | 持株数     | 持株比率  |
|-----------------------------------|---------|-------|
|                                   | 株       | %     |
| 上 田 祐 司                           | 498,822 | 10.71 |
| 小 方 麻 貴                           | 148,600 | 3.19  |
| 小 高 奈 皇 光                         | 130,600 | 2.81  |
| 加 藤 俊 男                           | 103,200 | 2.22  |
| 中部証券金融株式会社                        | 91,700  | 1.97  |
| SEホールディングス・アンド・<br>インキュベーションズ株式会社 | 76,400  | 1.64  |
| 里 見 重 賢                           | 68,600  | 1.47  |
| 鳥 居 晋 太 郎                         | 66,300  | 1.42  |
| ガイアックス従業員持株会                      | 62,300  | 1.34  |
| 中 島 裕                             | 54,100  | 1.16  |

(注) 当社は、自己株式492,152株を保有しておりますが、上記大株主から除いております。また、持株比率は自己株式を控除して計算しております。

#### (5) その他株式に関する重要な事項

平成25年3月1日開催の取締役会により、平成25年7月1日付で株式分割に伴う定款変更が行われ、発行可能株式総数は11,491,722株増加し、11,607,800株となっております。

また、平成25年7月1日付で普通株式1株につき100株の割合をもって分割をするとともに、1単元の株式の数を100株とする単元株制度を採用いたしました。これにより発行済株式総数は3,018,312株増加し、3,048,800株となっております。

平成25年7月11日の株主確定日における株主に対し、ライツ・オファリング(ノンコミットメント型/上場型新株予約権の無償割当て)に基づく新株予約権の株主割当てを行い、当該新株予約権の払い込みにより発行済株式総数は2,098,952株増加し、5,147,752株となっております。



## 2. 会社の新株予約権等に関する事項

### (1) 新株予約権に関する事項

- ・新株予約権の数  
512個
- ・目的となる株式の種類及び数  
普通株式 72,424株
- ・取締役及び執行役が保有する新株予約権

| 区 分                  | 新株予約権の数 | 保有する者の人数 |
|----------------------|---------|----------|
| 取締役(社外取締役を除き、執行役を含む) | 60個     | 4名       |
| 社 外 取 締 役            | 9個      | 3名       |
| 計                    | 69個     | 7名       |

- ### (2) 当事業年度中に当社従業員等に交付した新株予約権等に関する事項
- 該当事項はありません。

### Ⅲ. 取締役及び執行役に関する事項

#### 1. 取締役及び執行役の状況

| 地 位                  | 氏 名       | 担 当                                 | 重要な兼職の状況                              |
|----------------------|-----------|-------------------------------------|---------------------------------------|
| 取締役兼代表執行役社長<br>C E O | 上 田 祐 司   | 指 名 委 員 会                           | 重要な事実はありません。                          |
| 取 締 役                | 中 島 裕     | —                                   | 重要な事実はありません。                          |
| 社 外 取 締 役            | 速 水 浩 二   | 指 名 委 員 会<br>報 酬 委 員 会<br>監 査 委 員 会 | SEホールディングス・アンド・インキュベーションズ株式会社 代表取締役社長 |
| 社 外 取 締 役            | 大 野 長 八   | 指 名 委 員 会<br>報 酬 委 員 会<br>監 査 委 員 会 | 株式会社エフアンドエム 監査役                       |
| 社 外 取 締 役            | 藤 田 隆 久   | 報 酬 委 員 会<br>監 査 委 員 会              | エキスパート・リンク株式会社 代表取締役                  |
| 執行役 C T O            | 鳥 居 晋 太 郎 | 開 発 担 当                             | 重要な事実はありません。                          |
| 執行役 C M O            | 松 井 雄 史   | 営 業 担 当                             | 重要な事実はありません。                          |

(注) 1. 速水浩二氏、大野長八氏、藤田隆久氏につきましては名古屋証券取引所に対し、独立役員として届け出ております。

2. 中島裕氏は平成25年10月末日をもって代表執行役及び執行役を辞任しております。

#### 2. 取締役及び執行役に対する報酬等

取締役（兼執行役1名含む） 2名 23,496,000円

社外取締役 3名 10,800,000円

執行役 3名 25,866,000円

上記のほかに、平成26年3月28日開催の第16回定時株主総会で退任予定の取締役1名に対し、退職金35,000千円を支給する予定であります。

#### 3. 取締役及び執行役が受ける報酬等の内容の決定に関する方針

取締役3名で構成される報酬委員会で各取締役・執行役の経験・知見等を勘案のうえ業務内容及び期待される職務執行内容を基に決定し、取締役会に報告いたします。

#### 4. 社外役員に関する事項

##### (1) 他の法人等の業務執行取締役等の兼職状況

- ①取締役速水浩二氏は、SEホールディングス・アンド・インキュベーションズ株式会社の代表取締役社長を務めております。同社は、当社の株式の1.64%を保有する大株主であります。
- ②取締役藤田隆久氏は、エキスパート・リンク株式会社の代表取締役を務めております。同社との間には、資本関係及び重要な取引関係はありません。
- ③取締役大野長八氏は、株式会社エフアンドエムの監査役を務めております。同社との間には、資本関係及び重要な取引関係はありません。

##### (2) 取締役会等への出席状況及び発言状況

| 区 分                               | 氏 名     | 主な活動状況                                                                           |
|-----------------------------------|---------|----------------------------------------------------------------------------------|
| 取締役<br>(指名委員)<br>(報酬委員)<br>(監査委員) | 速 水 浩 二 | 原則として四半期に2回開催される定例取締役会と監査委員会の全てに出席し、経営者としての専門的見地から、必要に応じ、当社の経営上有用な指摘、意見を述べております。 |
| 取締役<br>(指名委員)<br>(報酬委員)<br>(監査委員) | 大 野 長 八 | 原則として四半期に2回開催される定例取締役会と監査委員会の全てに出席し、経営に関する豊富な経験から、必要に応じ、適宜意見を述べております。            |
| 取締役<br>(報酬委員)<br>(監査委員)           | 藤 田 隆 久 | 原則として四半期に2回開催される定例取締役会と監査委員会の全てに出席し、企業経営分野の専門的見地から、必要に応じ、適宜意見を述べております。           |

##### (3) 社外役員が締結している責任限定契約の内容の概要

当社定款において、社外取締役は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の責任について、善意かつ重大過失がないときは一定の限度を設ける契約を締結することができる旨を定めております。これにより、社外取締役である速水浩二氏、大野長八氏、藤田隆久氏と当社との間で当該責任限定契約を締結しております。

その契約内容の概要は次のとおりであります。

- ・社外取締役が任務を怠ったことによって当社に損害賠償責任を負う場合は、会社法第427条第1項に規定する最低責任限度額を限度として、その責任を負う。
- ・上記の責任限定が認められるのは、当該社外取締役が責任の原因となった職務の遂行について善意かつ重大な過失がないときに限るものとする。

## IV. 会計監査人に関する事項

### 1. 会計監査人の状況

会計監査人の名称 UHY東京監査法人

### 2. 会計監査人に対する報酬等

(1) 公認会計士法第2条第1項の監査業務の報酬

14,000千円

(2) 当社及び子会社が支払うべき金銭その他の財産上の利益の合計額

14,000千円

(注)当社と会計監査人との間の監査契約において会社法に基づく監査と金融商品取引法に基づく監査の監査報酬の額を区分しておりませんので、(1)の金額には金融商品取引法に基づく監査の報酬等の額を含めて記載しております。

### 3. 非監査業務の内容

該当事項はございません。

### 4. 会計監査人の解任または不再任の決定の方針

会社都合のほか、当社監査委員会は、当該監査人が会社法第340条第1項に定められている解任事由に該当する状況にあり、かつ改善の見込みがないと判断した場合、もしくは監督官庁から監査業務停止処分を受ける等、当社の監査業務に重大な支障をきたす事態が生じた際は、取締役会に対して会計監査人の解任または不再任に関する議案を株主総会に付議するよう請求いたします。

## V. 会社の体制および方針

### 1. 監査委員会の職務の執行のために必要な事項

- (1) 監査委員会の職務を補助すべき取締役および使用人に関する事項および当該取締役および使用人の執行役からの独立性に関する事項

監査委員会は、その職務執行を補佐するため、内部統制室所属の職員に監査業務に必要な事項を命令することができるものとし、この者は、監査委員の指示のもと、自ら、あるいは、関連部門と連携して、監査の対象となる事項の調査・分析・報告を行うと共に、必要に応じて監査委員会を補佐して実査・往査を行う。

なお、監査委員会より監査業務に必要な命令を受けた職員は、その命令に関して、執行役等の指揮命令を受けないものとする。

- (2) 執行役および使用人が監査委員会に報告をするための体制その他の監査委員会への報告に関する体制

執行役および使用人は、監査委員会に対して、法定の事項に加え、当社および当社グループに重大な影響を及ぼす事項、内部監査の実施状況およびコンプライアンス上重要な事項をすみやかに報告する。また、執行役および使用人は取締役会において随時その担当する業務の執行状況の報告を行う。

- (3) その他監査委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制

監査委員会の過半数は独立社外取締役とし、対外透明性を担保する。また、監査委員会は、代表執行役、内部統制室、会計監査人とそれぞれ定期的に意見交換会を開催することとする。

### 2. 執行役の職務の執行が法令および定款に適合することを確保するための体制その他業務の適正を確保するための体制

- (1) 執行役および使用人の職務の執行が法令および定款に適合することを確保するための体制

コンプライアンス担当執行役を任命し、当該執行役を内部統制室長として、内部統制室内のコンプライアンス責任者と協同して、全社横断的なコンプライアンス体制の整備および問題点の把握に努める。これらの活動は定期的に取り締役会、執行役会および監査委員会に報告するものとする。

- (2) 執行役の職務の執行に係る情報の保存および管理に関する体制

文書管理規程に従い、執行役の職務執行に係る文書を文章または電磁的媒体（以下、文書等という）に記録し、保存する。取締役は、常時、これらの文書等閲覧できるものとする。文書管理規程を改定する場合には、執行役会の稟議決裁を得るものとする。

- (3) 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

コンプライアンス、品質、情報セキュリティ、環境、災害等に係るリスクについては、それぞれの担当部署にて、事業の継続を確保するための体制の整備

を行うものとし、コンプライアンス担当執行役は、コンプライアンス、内部監査、その他関連部門による活動を通じて、かかるリスク管理体制の整備・運用を横断的に推進する。

(4) 執行役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

ガイアックスグループ全員が共有する全社的な目標を定め、この浸透を図ると共に、当社の取締役会は、執行役の職務分掌を定め、各執行役が責任を持って担当する領域を明確にしたうえで、業務執行の決定権限を執行役に委譲している。各執行役は、自己の担当領域に関する業務目標の達成を通じてグループ全体としての経営目標の達成に努める。業務執行にあたって、各々の職務を遂行するに際して自らと指揮命令関係にない他の執行役の担当領域に影響を及ぼす場合には、当該執行役と協議のうえ、グループにとって最適な選択肢を追求することを原則とし、必要に応じて、双方の領域を管轄または担当する上位の執行役、若しくは執行役会の決定を仰ぐ。

執行役会は定期的に職務執行の効率性のレビューを実施し、効率化を阻害する要因を排除、低減するなどの改善を促すことにより、目標達成の確度を高め、全社的な業務の効率化を実現するシステムを構築する。

代表執行役およびその他の執行役に委任された事項については、組織規程、業務分掌規程に定める機関または手続きにより必要な決定を行う。これらの規程は、職務執行の効率化の必要がある場合は、随時見直すべきものとする。

(5) 当該株式会社ならびにその親会社および子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制

当社の内部統制室は、当社およびグループ各社の内部監査を実施し、その結果を監査委員会および代表執行役に報告すると共に、グループ各社における内部統制の実効性を高める施策を実施する。グループ各社の会社間取引は、法令・会計原則・税法その他社会規範に照らし適切に実施する。また、執行役は、それぞれの職務分掌に従い、グループ会社が適切な内部統制システムの整備を行うよう指導する。これらの結果は定期的に取締役会に報告されることとする。

### 3. 株式会社の支配に関する基本方針

特記する事項はございません。

### 4. 剰余金の配当等の決定に関する基本方針

当社は、株主の皆様に対する利益還元を重要な経営課題の一つとして位置づけており、将来の事業展開と経営体質の強化に必要な内部留保を確保しつつ、事業及び財務基盤を勘案して配当を実施していくことを基本方針としております。

当事業年度の剰余金の配当については、誠に遺憾ながら無配とさせていただいております。今後も業績の向上を図り、株主の皆様への利益還元及び機動的な資本政策を実施できる体制作りを目指して参ります。

## 連結貸借対照表

(平成25年12月31日現在)

| 資 産 の 部       |                    | 負 債 の 部              |                    |
|---------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| 科 目           | 金 額                | 科 目                  | 金 額                |
|               | 千円                 |                      | 千円                 |
| <b>【流動資産】</b> | <b>[2,312,043]</b> | <b>【流動負債】</b>        | <b>[761,165]</b>   |
| 現金及び預金        | 1,770,929          | 支払手形及び買掛金            | 109,463            |
| 受取手形及び売掛金     | 415,345            | 短期借入金                | 65,000             |
| 仕掛品           | 62,332             | 一年内返済予定の長期借入金        | 160,956            |
| その他           | 69,078             | 一年内償還予定の社債           | 41,000             |
| 貸倒引当金         | △5,642             | 未払費用                 | 159,297            |
|               |                    | 預り金                  | 31,003             |
| <b>【固定資産】</b> | <b>[315,366]</b>   | 未払法人税等               | 15,207             |
| (有形固定資産)      | (60,752)           | その他                  | 179,238            |
| 建物及び構築物       | 28,062             |                      |                    |
| 車両運搬具         | 1,460              | <b>【固定負債】</b>        | <b>[347,601]</b>   |
| 工具器具及び備品      | 31,229             | 社債                   | 69,000             |
| (無形固定資産)      | (13,823)           | 長期借入金                | 246,201            |
| ソフトウェア        | 4,140              | その他                  | 32,400             |
| のれん           | 9,537              |                      |                    |
| その他           | 145                | <b>負債合計</b>          | <b>1,108,766</b>   |
| (投資その他の資産)    | (240,791)          | <b>純資産の部</b>         |                    |
| 投資有価証券        | 28,562             | <b>【株主資本】</b>        | <b>[1,508,917]</b> |
| 長期預金          | 109,210            | 資本金                  | 729,685            |
| 敷金保証金         | 90,134             | 資本剰余金                | 1,042,667          |
| 長期貸付金         | 6,214              | 利益剰余金                | △120,509           |
| その他           | 24,773             | 自己株式                 | △142,925           |
| 貸倒引当金         | △18,103            | <b>【その他の包括利益累計額】</b> | <b>[2,135]</b>     |
|               |                    | その他有価証券評価差額金         | 1,079              |
|               |                    | 為替換算調整勘定             | 1,056              |
|               |                    | <b>【新株予約権】</b>       | <b>[7,564]</b>     |
|               |                    | <b>【少数株主持分】</b>      | <b>[25]</b>        |
|               |                    | <b>純資産合計</b>         | <b>1,518,643</b>   |
| <b>資産合計</b>   | <b>2,627,410</b>   | <b>負債及び純資産合計</b>     | <b>2,627,410</b>   |

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

## 連結損益計算書

(自 平成25年1月1日  
至 平成25年12月31日)

| 科 目                         | 金      | 額         |
|-----------------------------|--------|-----------|
|                             | 千円     | 千円        |
| 売 上 高                       |        | 3,940,476 |
| 売 上 原 価                     |        | 2,505,703 |
| 売 上 総 利 益                   |        | 1,434,772 |
| 販 売 費 及 び 一 般 管 理 費         |        | 1,485,486 |
| 営 業 損 失                     |        | 50,713    |
| <b>【営 業 外 収 益】</b>          |        |           |
| 受 取 利 息                     | 1,112  |           |
| 助 成 金 収 入                   | 3,489  |           |
| 為 替 差 益                     | 26     |           |
| 持 分 法 に よ る 投 資 利 益         | 2,140  |           |
| 未 払 配 当 金 除 斥 益             | 4,690  |           |
| そ の 他                       | 2,405  | 13,864    |
| <b>【営 業 外 費 用】</b>          |        |           |
| 支 払 利 息                     | 8,336  |           |
| 貸 倒 引 当 金 繰 入 額             | 1,003  |           |
| 株 式 交 付 費                   | 28,857 |           |
| 支 払 保 証 料                   | 650    |           |
| そ の 他                       | 478    | 39,326    |
| 経 常 損 失                     |        | 76,176    |
| <b>【特 別 利 益】</b>            |        |           |
| 新 株 予 約 権 戻 入 益             | 241    | 241       |
| <b>【特 別 損 失】</b>            |        |           |
| 固 定 資 産 除 却 損               | 13,144 |           |
| 特 別 退 職 金                   | 35,000 | 48,144    |
| 税 金 等 調 整 前 当 期 純 損 失       |        | 124,078   |
| 法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税       |        | 13,790    |
| 少 数 株 主 損 益 調 整 前 当 期 純 損 失 |        | 137,869   |
| 少 数 株 主 利 益                 |        | 24        |
| 当 期 純 損 失                   |        | 137,893   |

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。



## 連結株主資本等変動計算書

(自 平成25年1月1日  
至 平成25年12月31日)

(単位：千円)

|                         | 株 主 資 本 |           |          |          |           | そ の 他 の 包 括 利 益 額 |             |                   |
|-------------------------|---------|-----------|----------|----------|-----------|-------------------|-------------|-------------------|
|                         | 資 本 金   | 資本剰余金     | 利益剰余金    | 自己株式     | 株主資本合計    | その他有価証券<br>評価差額金  | 為 替 換 算 勘 定 | その他の包括利益<br>累計額合計 |
| 平成25年1月1日期首残高           | 100,000 | 377,540   | 17,383   | △201,863 | 293,061   | 11                | 394         | 405               |
| 当 期 変 動 額               |         |           |          |          |           |                   |             |                   |
| 新 株 の 発 行               | 629,685 | 629,685   |          |          | 1,259,371 |                   |             |                   |
| 自己株式の取得                 |         |           |          | △129     | △129      |                   |             |                   |
| 自己株式の処分                 |         | 35,441    |          | 59,066   | 94,508    |                   |             |                   |
| 当 期 純 損 失               |         |           | △137,893 |          | △137,893  |                   |             |                   |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） |         |           |          |          |           | 1,068             | 662         | 1,730             |
| 当 期 変 動 額 合 計           | 629,685 | 665,126   | △137,893 | 58,937   | 1,215,856 | 1,068             | 662         | 1,730             |
| 平成25年12月31日残高           | 729,685 | 1,042,667 | △120,509 | △142,925 | 1,508,917 | 1,079             | 1,056       | 2,135             |

|                         | 新株予約権   | 少数株主<br>持分 | 純資産合計     |
|-------------------------|---------|------------|-----------|
| 平成25年1月1日期首残高           | 33,904  | -          | 327,371   |
| 当 期 変 動 額               |         |            |           |
| 新 株 の 発 行               |         |            | 1,259,371 |
| 自己株式の取得                 |         |            | △129      |
| 自己株式の処分                 |         |            | 94,508    |
| 当 期 純 損 失               |         |            | △137,893  |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） | △26,340 | 25         | △24,584   |
| 当 期 変 動 額 合 計           | △26,340 | 25         | 1,191,272 |
| 平成25年12月31日残高           | 7,564   | 25         | 1,518,643 |

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

<連結注記表>

1. 継続企業の前提に関する注記

該当事項はありません。

2. 連結計算書類作成のための基本となる重要な事項に関する注記等

(1) 連結の範囲に関する事項

|          |                                                                                                                                                                                                                                         |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 連結子会社の数  | 12社                                                                                                                                                                                                                                     |
| 連結子会社の名称 | (株)電縁<br>(株)GT-Agency<br>(株)ソーシャルグループウェア<br>(株)カヨトコ<br>(株)MGR<br>GaiaX Asia Corporation<br>(株)TMR<br>(株)デンエックスラボ<br>(株)GaiaX Interactive Solutions<br>GaiaX Global Marketing & Ventures Pte.Ltd.<br>(株)GaiaX Sendai<br>(株)GaiaX Fukuoka |

(2) 持分法の適用に関する事項

持分法適用の関連会社数……1社 AppBank(株)

(3) 会計処理基準に関する事項

① 重要な資産の評価基準及び評価方法

(i) たな卸資産

仕掛品 個別法による原価法  
(収益性の低下による簿価切り下げの方法)

(ii) 有価証券

その他有価証券  
時価のあるもの 決算日の市場価格等に基づく時価法  
(評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は、移動平均法により算定)  
時価のないもの 移動平均法による原価法

② 重要な減価償却資産の減価償却の方法

(i) 有形固定資産

主として定率法によっております。なお、主要な耐用年数は次のとおりであります。

建物 8～15年、工具器具及び備品 4～15年、車両運搬具 2～5年

(ii) 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(最長5年)に基づく定額法

③ 重要な引当金の計上基準

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。

④ その他連結計算書類の作成のための重要な事項

(i) 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日は12月31日であり連結決算日と一致しております。連結計算書類の作成に当たっては同決算日現在の計算書類を使用しております。

(ii) 重要な外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

(iii) 消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

(iv) のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、投資効果の発現する期間を見積り5年以内の当該期間において均等償却を行っております。

3. 連結貸借対照表に関する注記

(1) 担保に供している資産及び担保に係る債務

①担保に供している資産

|        |          |
|--------|----------|
| 現金及び預金 | 73,926千円 |
| 長期預金   | 9,010千円  |

②担保に係る債務

|               |          |
|---------------|----------|
| 一年内返済予定の長期借入金 | 41,600千円 |
| 長期借入金         | 50,400千円 |

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 68,770千円

(3) 当座貸越契約

当社は、運転資金の効率的な調達を行うため、取引銀行1行と当座貸越契約を締結しております。当連結会計年度末における当座貸越契約に係る借入未実行残高等は、次のとおりであります。

|           |           |
|-----------|-----------|
| 当座貸越限度額総額 | 300,000千円 |
| 借入実行残高    | 一千円       |
| 差引額       | 300,000千円 |

4. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 発行済株式の種類及び総数に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度期首 | 増 加        | 減 少 | 当連結会計年度末   |
|-------|-----------|------------|-----|------------|
| 普通株式  | 30,488株   | 5,117,264株 | 一株  | 5,147,752株 |

(変動事由の概要)

|                 |            |
|-----------------|------------|
| 株式分割による増加       | 3,018,312株 |
| 新株予約権の権利行使による増加 | 2,098,952株 |

(2) 剰余金の配当に関する事項

該当事項はありません。

(3) 当連結会計年度末における新株予約権に関する事項

旧商法第280条ノ20及び同第280条ノ21の規定に基づく新株予約権

(平成17年1月31日開催の臨時株主総会の決議によるもの)

|                  |        |
|------------------|--------|
| 新株予約権の数          | 18個    |
| 新株予約権の目的となる株式の種類 | 普通株式   |
| 新株予約権の目的となる株式の数  | 3,828株 |
| 新株予約権の発行価額       | 無償     |

(平成17年8月29日開催の定時株主総会の決議によるもの)

|                  |        |
|------------------|--------|
| 新株予約権の数          | 42個    |
| 新株予約権の目的となる株式の種類 | 普通株式   |
| 新株予約権の目的となる株式の数  | 9,200株 |
| 新株予約権の発行価額       | 無償     |

会社法の規定に基づく新株予約権

(平成22年3月30日開催の定時株主総会の決議によるもの)

|                  |        |
|------------------|--------|
| 新株予約権の数          | 8個     |
| 新株予約権の目的となる株式の種類 | 普通株式   |
| 新株予約権の目的となる株式の数  | 1,392株 |
| 新株予約権の発行価額       | 無償     |

(平成23年3月30日開催の定時株主総会の決議によるもの)

|                  |        |
|------------------|--------|
| 新株予約権の数          | 6個     |
| 新株予約権の目的となる株式の種類 | 普通株式   |
| 新株予約権の目的となる株式の数  | 1,064株 |
| 新株予約権の発行価額       | 無償     |

(注) 権利行使期間の初日が到来していないものを除いております。上記の株式数については、平成25年7月1日付で1株を100株に分割を行っているため、株式分割後の株式数に換算しております。

## 5. 金融商品に関する注記

### (1) 金融商品の状況に関する事項

#### ①金融商品に対する取組方針

当社グループは、運転資金、設備投資資金及び事業投資資金を主に金融機関からの借入により調達しており、一時的な余資は、定期預金等の安全性の高い金融資産で運用を行っております。

#### ②金融商品の内容及びそのリスク

金融資産の主なものには、現金及び預金、受取手形及び売掛金、投資有価証券、長期預金、長期貸付金があります。預金については、普通預金及び定期預金であり、預入先の信用リスクに晒されておりますが、預入先は、信用度の高い銀行であります。営業債権である受取手形及び売掛金、長期貸付金は、顧客の信用リスクに晒されております。投資有価証券は、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。また、従業員に対し長期貸付を行っております。

金融負債の主なものには、支払手形及び買掛金、短期借入金、長期借入金、社債、未払費用、未払法人税等があります。買掛金及び未払費用については、ほとんどが2か月以内の支払期日であります。借入金及び社債は、主に運転資金、設備投資資金及び事業投資資金に必要な資金の調達を目的としたものであり、このうち一部は、変動金利であるため金利の変動リスクに晒されております。

#### ③金融商品に係るリスク管理体制

##### (i) 信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

当社は、社内規程に従い、営業債権及び長期貸付金について、取引先ごとの期日管理及び残高の管理を行うとともに財務状況の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。連結子会社についても、当社の社内規程に準じて同様の管理を行っております。

##### (ii) 市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

投資有価証券については、定期的の時価や発行体（取引先企業）の財務状況を把握し、取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

##### (iii) 資金調達にかかる流動性リスクの管理

当社は、社内規程に従い、資金管理担当者が常に資金繰りの状況を把握し、適時に資金計画を作成・更新するとともに、手元流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

平成25年12月31日における連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含めておりません。

(単位：千円)

|                            | 連結貸借対照表<br>計上額 | 時価        | 差額    |
|----------------------------|----------------|-----------|-------|
| (1) 現金及び預金                 | 1,770,929      | 1,770,929 | —     |
| (2) 受取手形及び売掛金              | 415,345        | 415,345   | —     |
| (3) 投資有価証券                 | 2,426          | 2,426     | —     |
| (4) 長期預金                   | 109,210        | 109,208   | △1    |
| (5) 長期貸付金                  | 6,214          | 6,157     | △56   |
| 資産計                        | 2,304,125      | 2,304,067 | △58   |
| (1) 支払手形及び買掛金              | 109,463        | 109,463   | —     |
| (2) 短期借入金                  | 65,000         | 65,000    | —     |
| (3) 社債<br>(1年以内償還予定を含む)    | 110,000        | 111,207   | 1,207 |
| (4) 長期借入金<br>(1年以内返済予定を含む) | 407,157        | 406,703   | △453  |
| (5) 未払費用                   | 159,297        | 159,297   | —     |
| (6) 未払法人税等                 | 15,207         | 15,207    | —     |
| 負債計                        | 866,124        | 866,878   | 754   |

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額とほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(3) 投資有価証券

これらの時価については、株式は取引所の価格によっております。

(4) 長期預金

これらは、元利金の合計を、同様の新規預入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(5) 長期貸付金

これらは、元利金の合計を、同様の新規貸付を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

## 負債

(1) 支払手形及び買掛金、(2) 短期借入金、(5) 未払費用、(6) 未払法人税等

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額とほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(3) 社債、(4) 長期借入金

これらの時価は、元利金の合計額を、同様の新規借入及び新規発行を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(注) 2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：千円)

| 区分                | 連結貸借対照表計上額 |
|-------------------|------------|
| 非上場株式 (※1)        | 3,292      |
| 持分法適用の関連会社株式 (※1) | 22,843     |
| 敷金保証金 (※2)        | 90,134     |

(※1) これらについては、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるため、(3) 投資有価証券に含めておりません。

(※2) 敷金保証金については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるため、時価評価の対象に含めておりません。

(注) 3. 金融債権の連結決算日後の償還予定額

(単位：千円)

| 区分    | 1年内   | 1年超<br>2年内 | 2年超<br>3年内 | 3年超<br>4年内 | 4年超 |
|-------|-------|------------|------------|------------|-----|
| 長期預金  | —     | 100,000    | —          | 9,010      | 200 |
| 長期貸付金 | 3,633 | 1,867      | 714        | —          | —   |
| 合計    | 3,633 | 101,867    | 714        | 9,010      | 200 |

(※) 1年内回収予定の長期貸付金は、長期貸付金に含めております。

(注) 4. 社債及び長期借入金の連結決算日後の償還予定額

(単位：千円)

| 区分    | 1年内     | 1年超<br>2年内 | 2年超<br>3年内 | 3年超<br>4年内 | 4年超    |
|-------|---------|------------|------------|------------|--------|
| 社債    | 41,000  | 31,000     | 22,000     | 16,000     | —      |
| 長期借入金 | 160,956 | 127,956    | 82,966     | 22,396     | 12,883 |
| 合計    | 201,956 | 158,956    | 104,966    | 38,396     | 12,883 |

6. 賃貸等不動産に関する注記

該当事項はありません。

7. 1株当たり情報に関する注記

|           |         |
|-----------|---------|
| 1株当たり純資産額 | 324円57銭 |
|-----------|---------|

|            |        |
|------------|--------|
| 1株当たり当期純損失 | 38円10銭 |
|------------|--------|

(注) 当社は平成25年7月1日付にて1株につき100株の割合で株式分割を行っております。これにより1株当たり純資産額及び1株当たり当期純損失は、当該株式分割が当連結会計年度の期首に行われたものと仮定して算定しております。

また、当社は平成25年7月11日付でライツ・オファリング（ノンコミットメント型/上場型新株予約権の無償割当て）に基づく新株予約権の株主割当てを行い、当該新株予約権の払込が完了しております。ライツ・オファリングに基づく払込金額は時価よりも低いため、当連結会計年度の期首に当該ライツ・オファリングに基づく払込による株式分割相当部分が行われたと仮定して算定しております。

8. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。



独立監査人の監査報告書

平成26年2月28日

株式会社ガイアックス  
取締役会 御中

UHY東京監査法人

指定社員 公認会計士 谷田修一 ㊟  
業務執行社員

指定社員 公認会計士 片岡嘉徳 ㊟  
業務執行社員

当監査法人は、会社法第444条第4項の規定に基づき、株式会社ガイアックスの平成25年1月1日から平成25年12月31日までの連結会計年度の連結計算書類、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結株主資本等変動計算書及び連結注記表について監査を行った。

連結計算書類に対する経営者の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して連結計算書類を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない連結計算書類を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から連結計算書類に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に連結計算書類に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、連結計算書類の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による連結計算書類の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、連結計算書類の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての連結計算書類の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

当監査法人は、上記の連結計算書類が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社ガイアックス及び連結子会社からなる企業集団の当該連結計算書類に係る期間の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

## 連結計算書類に係る監査委員会の監査報告書 謄本

### 連結計算書類に係る監査報告書

当監査委員会は、平成25年1月1日から平成25年12月31日までの第16期事業年度の連結計算書類（連結貸借対照表、連結損益計算書、連結株主資本等変動計算書及び連結注記表）に関して監査致しました。その方法及び結果につき以下のとおり報告致します。

#### 1. 監査の方法の概要

監査委員会は、その定めた監査の方針、職務の分担等に従い、連結計算書類について執行役等から報告を受け、必要に応じて説明を求めました。さらに会計監査人が独立の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを監視及び検証するとともに、会計監査人からその職務執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。また、会計監査人から「職務の遂行が適正に行われることを確保する体制」（会社計算規則第131条各号に掲げる事項）を「監査に関する品質管理基準」（平成17年10月28日企業会計審議会）等に従って整備している旨の通知を受け、必要に応じて説明を求めました。

以上の方法に基づき、当該事業年度に係わる連結計算書類につき検討致しました。

#### 2. 監査の結果

会計監査人UHY東京監査法人の監査の方法及び結果は相当であると認めます。

平成26年2月28日

株式会社ガイアックス 監査委員会

|       |      |   |
|-------|------|---|
| 監査委員長 | 藤田隆久 | ㊟ |
| 監査委員  | 大野長八 | ㊟ |
| 監査委員  | 速水浩二 | ㊟ |

(注) 監査委員全員は、会社法第2条第15号及び第400条第3項に規定する社外取締役であります。

## 貸借対照表

(平成25年12月31日現在)

| 資 産 の 部       |                    | 負 債 の 部           |                    |
|---------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 科 目           | 金 額                | 科 目               | 金 額                |
|               | 千円                 |                   | 千円                 |
| <b>【流動資産】</b> | <b>【1,417,755】</b> | <b>【流動負債】</b>     | <b>【430,143】</b>   |
| 現金及び預金        | 1,128,002          | 買掛金               | 96,163             |
| 受取手形          | 12,804             | 1年内返済長期借入金        | 58,000             |
| 売掛金           | 192,459            | 1年内償還予定の社債        | 34,000             |
| 有価証券          | 10,018             | 未払金               | 91,469             |
| 仕掛品           | 10,161             | 未払費用              | 87,157             |
| 前払費用          | 16,621             | 未払法人税等            | 7,800              |
| 関係会社短期貸付金     | 15,000             | 未払消費税等            | 5,639              |
| 未収入金          | 31,098             | 前受金               | 41,118             |
| 未収還付法人税等      | 64                 | 預り金               | 7,909              |
| その他           | 2,015              | その他               | 884                |
| 貸倒引当金         | △490               |                   |                    |
|               |                    | <b>【固定負債】</b>     | <b>【158,000】</b>   |
| <b>【固定資産】</b> | <b>【517,965】</b>   | 社債                | 54,000             |
| (有形固定資産)      | (33,547)           | 長期借入金             | 104,000            |
| 建物            | 5,356              |                   |                    |
| 工具器具備品        | 28,191             | <b>負債合計</b>       | <b>588,143</b>     |
| (無形固定資産)      | (3,804)            |                   |                    |
| ソフトウェア        | 3,804              | 純資産の部             |                    |
| (投資その他の資産)    | (480,613)          | <b>【株主資本】</b>     | <b>【1,338,934】</b> |
| 長期預金          | 100,000            | 資本金               | (729,685)          |
| 関係会社株式        | 206,081            | 資本剰余金             | (857,678)          |
| 投資有価証券        | 2,426              | 資本準備金             | 644,491            |
| 長期貸付金         | 3,811              | その他資本剰余金          | 213,186            |
| 関係会社長期貸付金     | 140,000            | 利益剰余金             | (△105,504)         |
| 破産更生債権等       | 2,870              | その他利益剰余金          | △105,504           |
| 長期前払費用        | 982                | 繰越利益剰余金           | △105,504           |
| 敷金保証金         | 45,102             | 自己株式              | (△142,925)         |
| その他           | 10                 | <b>【評価・換算差額等】</b> | <b>【1,079】</b>     |
| 貸倒引当金         | △20,670            | その他有価証券評価差額金      | 1,079              |
|               |                    | <b>【新株予約権】</b>    | <b>【7,564】</b>     |
| <b>資産合計</b>   | <b>1,935,721</b>   | <b>純資産合計</b>      | <b>1,347,578</b>   |
|               |                    | <b>負債及び純資産合計</b>  | <b>1,935,721</b>   |

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

# 損 益 計 算 書

(自 平成25年1月1日  
至 平成25年12月31日)

| 科 目                   | 金      | 額         |
|-----------------------|--------|-----------|
|                       | 千円     | 千円        |
| 売 上 高                 |        | 2,088,608 |
| 売 上 原 価               |        | 1,191,103 |
| 売 上 総 利 益             |        | 897,504   |
| 販 売 費 及 び 一 般 管 理 費   |        | 1,061,956 |
| 営 業 損 失               |        | 164,452   |
| <b>【営 業 外 収 益】</b>    |        |           |
| 受 取 利 息 及 び 配 当 金     | 3,972  |           |
| 経 営 管 理 料             | 22,800 |           |
| 助 成 金 収 入             | 2,392  |           |
| 為 替 差 益               | 1,437  |           |
| 未 払 配 当 金 除 斥 益       | 4,690  |           |
| そ の 他                 | 1,690  | 36,982    |
| <b>【営 業 外 費 用】</b>    |        |           |
| 支 払 利 息               | 3,704  |           |
| 社 債 利 息               | 690    |           |
| 支 払 保 証 料             | 384    |           |
| 株 式 交 付 費             | 28,857 |           |
| 貸 倒 引 当 金 繰 入 額       | 4,464  |           |
| そ の 他                 | 478    | 38,579    |
| 経 常 損 失               |        | 166,048   |
| <b>【特 別 利 益】</b>      |        |           |
| 新 株 予 約 権 戻 入 益       | 241    | 241       |
| <b>【特 別 損 失】</b>      |        |           |
| 固 定 資 産 除 却 損         | 9,791  |           |
| 役 員 退 職 金             | 35,000 | 44,791    |
| 税 引 前 当 期 純 損 失       |        | 210,598   |
| 法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税 |        | △21,250   |
| 当 期 純 損 失             |        | 189,348   |

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

## 株主資本等変動計算書

(自 平成25年1月1日  
至 平成25年12月31日)

(単位：千円)

|                         | 株 主 資 本 |           |                  |                 |                                 |
|-------------------------|---------|-----------|------------------|-----------------|---------------------------------|
|                         | 資本金     | 資本剰余金     |                  |                 | 利益剰余金                           |
|                         |         | 資本<br>準備金 | その他<br>資本<br>剰余金 | 資本<br>剰余金<br>合計 | その他<br>利益剰余金<br><br>繰越利益<br>剰余金 |
| 平成25年1月1日期首残高           | 100,000 | 14,806    | 177,745          | 192,551         | 83,843                          |
| 当 期 変 動 額               |         |           |                  |                 |                                 |
| 新 株 の 発 行               | 629,685 | 629,685   |                  | 629,685         |                                 |
| 自 己 株 式 の 取 得           |         |           |                  |                 |                                 |
| 自 己 株 式 の 処 分           |         |           | 35,441           | 35,441          |                                 |
| 当 期 純 損 失               |         |           |                  |                 | △189,348                        |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） |         |           |                  |                 |                                 |
| 当 期 変 動 額 合 計           | 629,685 | 629,685   | 35,441           | 665,126         | △189,348                        |
| 平成25年12月31日残高           | 729,685 | 644,491   | 213,186          | 857,678         | △105,504                        |

|                         | 株 主 資 本  |            | 評価・換算<br>差額等         | 新株<br>予約権 | 純資産<br>合計 |
|-------------------------|----------|------------|----------------------|-----------|-----------|
|                         | 自己株式     | 株主資本<br>合計 | その他<br>有価証券<br>評価差額金 |           |           |
| 平成25年1月1日期首残高           | △201,863 | 174,532    | 11                   | 33,904    | 208,448   |
| 当 期 変 動 額               |          |            |                      |           |           |
| 新 株 の 発 行               |          | 1,259,371  |                      |           | 1,259,371 |
| 自 己 株 式 の 取 得           | △129     | △129       |                      |           | △129      |
| 自 己 株 式 の 処 分           | 59,066   | 94,508     |                      |           | 94,508    |
| 当 期 純 損 失               |          | △189,348   |                      |           | △189,348  |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） |          |            | 1,068                | △26,340   | △25,272   |
| 当 期 変 動 額 合 計           | 58,937   | 1,164,401  | 1,068                | △26,340   | 1,139,129 |
| 平成25年12月31日残高           | △142,925 | 1,338,934  | 1,079                | 7,564     | 1,347,578 |

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

## <個別注記表>

### 1. 継続企業の前提に関する注記

該当事項はありません。

### 2. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ① 子会社株式 移動平均法に基づく原価法
- ② その他有価証券  
時価のあるもの 決算日の市場価格等に基づく時価法  
(評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は、移動平均法により算定)  
移動平均法に基づく原価法
- 時価のないもの

#### (2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

- 仕掛品 個別法による原価法  
(収益性の低下による簿価切り下げの方法)

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

- ① 有形固定資産  
定率法によっております。なお、主な耐用年数は次のとおりであります。  
建物 8～15年、工具器具備品 4～15年

- ② 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（最長5年）に基づく定額法

#### (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。

#### (5) その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

- ① 消費税等の会計処理  
消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。
- ② 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準  
外貨建金銭債権債務は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

### 3. 貸借対照表に関する注記

- (1) 有形固定資産の減価償却累計額 44,931千円

- (2) 関係会社に対する金銭債権・金銭債務  
区分掲記されたもの以外で関係会社に対する金銭債権・債務は次のとおりであります。
- |                |          |
|----------------|----------|
| 関係会社に対する短期金銭債権 | 63,009千円 |
| 関係会社に対する短期金銭債務 | 74,088千円 |

#### (3) 当座貸越契約

当社は、運転資金の効率的な調達を行うため、取引銀行1行と当座貸越契約を締結しております。当事業年度末における当座貸越契約に係る借入未実行残高等は、次のとおりであります。

|           |           |
|-----------|-----------|
| 当座貸越限度額総額 | 200,000千円 |
| 借入実行残高    | 一千円       |
| 差引額       | 200,000千円 |

4. 損益計算書に関する注記

|           |            |           |
|-----------|------------|-----------|
| 関係会社との取引高 | 営業取引高      |           |
|           | 売上高        | 169,154千円 |
|           | 原価         | 632,269千円 |
|           | 販売費及び一般管理費 | 40,690千円  |
|           | 営業取引以外の取引高 | 26,898千円  |

5. 株主資本等変動計算書に関する注記

自己株式の種類及び株式数に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度期首 | 増 加      | 減 少     | 当事業年度末   |
|-------|---------|----------|---------|----------|
| 普通株式  | 6,955株  | 505,167株 | 19,970株 | 492,152株 |

(変動事由の概要)

|                           |          |
|---------------------------|----------|
| 株式分割による増加                 | 504,999株 |
| 会社法第234条による端数株式の買い取りによる増加 | 168株     |
| ストックオプション行使による処分          | 19,970株  |

6. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産

|           |            |
|-----------|------------|
| 税務上の繰越欠損金 | 148,224千円  |
| 貸倒損失      | 8,461千円    |
| 貸倒引当金     | 7,561千円    |
| 一括償却資産    | 5,409千円    |
| 減価償却超過額   | 1,998千円    |
| 有価証券評価損   | 8,987千円    |
| 投資有価証券評価損 | 2,516千円    |
| 固定資産除却損   | 3,827千円    |
| 役員退職金     | 13,832千円   |
| その他       | 2,677千円    |
| 繰延税金資産小計  | 203,497千円  |
| 評価性引当額    | △203,497千円 |
| 繰延税金資産合計  | 一千円        |

7. 関連当事者との取引に関する注記

| 属性                        | 会社等の名称                | 議決権等の所有割合 | 関係内容                         |                      | 取引の内容           | 取引金額<br>(千円) | 科目          | 期末残高<br>(千円) |
|---------------------------|-----------------------|-----------|------------------------------|----------------------|-----------------|--------------|-------------|--------------|
|                           |                       |           | 役員の兼任等                       | 事業上の関係               |                 |              |             |              |
| 子会社                       | ㈱電縁                   | 100%      | 兼任<br>1名                     | 開発委託先                | 経営管理料<br>(注1)   | 38,400       | 売掛金         | 2,468        |
|                           |                       |           |                              |                      |                 |              | 未収入金        | 945          |
|                           |                       |           |                              |                      | 運用保守売上等<br>(注1) | 3,500        | —           | —            |
|                           |                       |           |                              |                      | 開発委託(注1)        | 49,830       | 買掛金         | 12,872       |
|                           |                       |           |                              |                      | 連結納税            | 5,344        | 未収入金        | 5,344        |
|                           | ㈱GT-Agency            | 100%      | 兼任<br>1名                     | 占いコンテ<br>ンツ制作<br>委託先 | 運用保守売上等<br>(注1) | 5,220        | 売掛金         | 876          |
|                           |                       |           |                              |                      | 経営管理料<br>(注1)   | 7,200        | 未収入金        | 210          |
|                           |                       |           |                              |                      | 制作委託(注1)        | 15,690       | 買掛金         | 1,262        |
|                           |                       |           |                              |                      | 連結納税            | 1,344        | 未収入金        | 1,344        |
|                           | ㈱ソーシャル<br>グループ<br>ウェア | 100%      | 兼任<br>1名                     | グループウ<br>ェア提供元       | 運用保守売上等<br>(注1) | 12,208       | 売掛金         | 4,214        |
|                           |                       |           |                              |                      | 経営管理料<br>(注1)   | 39,600       | 未収入金        | 420          |
|                           |                       |           |                              |                      | 開発委託(注1)        | 980          | 買掛金         | 588          |
|                           |                       |           |                              |                      | 業務委託費           | 5,560        | —           | —            |
|                           |                       |           |                              |                      | 賃借料             | 600          | 前払費用        | 535          |
|                           |                       |           |                              |                      | 連結納税            | 13,030       | 未収入金        | 13,030       |
|                           | ㈱カヨトコ                 | 100%      | —                            | サイト<br>運営            | 運用保守売上等<br>(注1) | 6,070        | 売掛金         | 573          |
|                           |                       |           |                              |                      | 経営管理料<br>(注1)   | 1,200        | 立替金         | 75           |
|                           |                       |           |                              |                      | 受取利息(注2)        | 902          | 関係会社<br>貸付金 | 30,000       |
|                           |                       |           |                              |                      | 貸倒引当金繰入         | 3,560        | 貸倒引当金       | 17,876       |
|                           |                       |           |                              |                      | 連結納税            | 520          | 未払金         | 520          |
| ㈱TMR                      | 100%                  | 兼任<br>1名  | コンテ<br>ンツ<br>提供元             | 受取利息(注2)             | 229             | 関係会社<br>貸付金  | 7,644       |              |
| GaiaX Asia<br>Corporation | 99.9%                 | —         | ソール<br>シャル<br>アプリサ<br>ポート委託先 | 経営管理料<br>(注1)        | 2,400           | 売掛金          | 6,600       |              |
|                           |                       |           |                              | —                    | —               | 立替金          | 1,016       |              |
|                           |                       |           |                              | 業務委託(注1)             | 60,097          | 未払金          | 7,245       |              |



| 属性                                                   | 会社等の名称                             | 議決権等の所有割合 | 関係内容        |                         | 取引の内容           | 取引金額<br>(千円) | 科目          | 期末残高<br>(千円) |
|------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|-------------|-------------------------|-----------------|--------------|-------------|--------------|
|                                                      |                                    |           | 役員の兼任等      | 事業上の関係                  |                 |              |             |              |
| 子会社                                                  | ㈱テンエック<br>スラボ                      | 100%      | 兼任<br>1名    | 開発委託先                   | 経営管理料<br>(注1)   | 10,800       | 売掛金         | 735          |
|                                                      |                                    |           |             |                         |                 |              | 未収入金        | 587          |
|                                                      |                                    |           |             | 開発委託(注1)                | 34,500          | 買掛金          | 2,625       |              |
|                                                      | ㈱GaiaX<br>Interactive<br>Solutions | 100%      | —           | ソーシャル<br>アプリサポ<br>ート委託先 | 経営管理料<br>(注1)   | 10,367       | 売掛金         | 16,275       |
|                                                      |                                    |           |             |                         |                 |              | 未収入金        | 210          |
|                                                      |                                    |           |             |                         | 受託開発売上等<br>(注1) | 24,076       | 立替金         | 154          |
|                                                      |                                    |           |             |                         | 業務委託(注1)        | 64,209       | 買掛金         | 5,576        |
|                                                      |                                    |           |             |                         | 受取利息(注2)        | 977          | 関係会社<br>貸付金 | 50,000       |
|                                                      |                                    |           |             |                         | 資金貸付            | 30,000       |             |              |
|                                                      | 連結納税                               | 3,239     | 未収入金        | 3,239                   |                 |              |             |              |
|                                                      | ㈱GaiaX<br>Sendai                   | 100%      | —           | ソーシャル<br>アプリサポ<br>ート委託先 | 経営管理料<br>(注1)   | 17,137       | 売掛金         | 1,273        |
|                                                      |                                    |           |             |                         | 業務委託(注1)        | 240,712      | 買掛金         | 19,090       |
|                                                      |                                    |           |             |                         | 受取利息(注2)        | 675          | 関係会社<br>貸付金 | 30,000       |
|                                                      |                                    |           |             |                         | 資金貸付            | 10,000       |             |              |
|                                                      |                                    |           |             |                         | —               | —            | 未払金         | 5,215        |
|                                                      | ㈱GaiaX<br>Fukuoka                  | 100%      | —           | ソーシャル<br>アプリサポ<br>ート委託先 | 経営管理料<br>(注1)   | 13,773       | 売掛金         | 1,275        |
|                                                      |                                    |           |             |                         | 業務委託(注1)        | 200,750      | 買掛金         | 18,858       |
| —                                                    |                                    |           |             |                         | —               | 立替金          | 367         |              |
| 受取利息(注2)                                             |                                    |           |             |                         | 675             | 関係会社<br>貸付金  | 30,000      |              |
| 資金貸付                                                 |                                    |           |             |                         | 10,000          |              |             |              |
| GaiaX Global<br>Marketing &<br>Ventures<br>Pte. Ltd. | 100%                               | 兼任<br>1名  | アジア事業<br>統括 | 支払利息                    | 637             | —            | —           |              |
|                                                      |                                    |           |             | 資金借入及び返済                | 30,000          | —            | —           |              |
| 関連<br>会社                                             | AppBank㈱                           | 20.1%     | —           | メディア広<br>告事業            | 受取利息(注2)        | 220          | 関係会社<br>貸付金 | 7,355        |

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 取引価格については、当社サービスの市場価格・総原価から算定した価格及び子会社等から提示された総原価を検討の上、決定しております。

(注2) 資金の貸付金利については、市場金利等を参考に決定しております。

8. 1株当たり情報に関する注記

|            |         |
|------------|---------|
| 1株当たり純資産額  | 287円83銭 |
| 1株当たり当期純損失 | 52円32銭  |

(注) 当社は平成25年7月1日付にて1株につき100株の割合で株式分割を行っております。これにより1株当たり純資産額及び1株当たり当期純損失は、当該株式分割が当事業年度の期首に行われたものと仮定して算定しております。

また、当社は平成25年7月11日付でライツ・オファリング（ノンコミットメント型/上場型新株予約権の無償割当て）に基づく新株予約権の株主割当てを行い、当該新株予約権の払込が完了しております。ライツ・オファリングに基づく払込金額は時価よりも低いため、当事業年度の期首に当該ライツ・オファリングに基づく払込による株式分割相当部分が行われたと仮定して算定しております。

9. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書

平成26年2月28日

株式会社ガイアックス

取締役会 御中

UHY東京監査法人

指定社員 公認会計士 谷田修一 ㊤  
業務執行社員

指定社員 公認会計士 片岡嘉徳 ㊤  
業務執行社員

当監査法人は、会社法第436条第2項第1号の規定に基づき、株式会社ガイアックスの平成25年1月1日から平成25年12月31日までの第16期事業年度の計算書類、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表並びにその附属明細書について監査を行った。

計算書類等に対する経営者の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して計算書類及びその附属明細書を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない計算書類及びその附属明細書を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から計算書類及びその附属明細書に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に計算書類及びその附属明細書に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、計算書類及びその附属明細書の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による計算書類及びその附属明細書の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、計算書類及びその附属明細書の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての計算書類及びその附属明細書の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

当監査法人は、上記の計算書類及びその附属明細書が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、当該計算書類及びその附属明細書に係る期間の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

監 査 報 告 書

当監査委員会は、平成25年1月1日から平成25年12月31日までの第16期事業年度における取締役及び執行役の職務の執行について監査致しました。その結果につき以下のとおり報告致します。

1. 監査の方法の概要

監査委員会は、会社法第416条第1項第1号ロ及びホに掲げる事項に関する取締役会決議の内容並びに当該決議に基づき整備されている体制（内部統制システム）の状況について監視及び検証し、かつ、監査委員会が定めた監査の方針、業務の分担等に従い、会社の内部統制室と連携の上、重要な会議に出席し、取締役及び執行役等からその職務の執行に関する事項の報告を受け又は聴取し、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査致しました。また取締役又は執行役の就業取引、取締役又は執行役と会社間の利益相反取引、会社が行った無償の利益供与、子会社又は株主との通例的でない取引並びに自己株式の取得及び処分等に関しては、上記の監査方法の他、必要に応じて取締役又は執行役等から報告を求め、詳細に調査致しました。

さらに会計監査人が独立の立場を保持し、かつ適正な監査を実施しているかを監視及び検証するとともに、会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。また、会計監査人から「職務の遂行が適正に行われることを確保する体制」（会社計算規則第131条各号に掲げる事項）を「監査に関する品質管理基準」（平成17年10月28日企業会計審議会）等に従って整備している旨の通知を受け、必要に応じて説明を求めました。

以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告、計算書類（貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表）及びそれらの附属明細書につき検討致しました。

2. 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

- 一 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い会社の状況を正しく示しているものと認めます。
- 二 取締役及び執行役の職務の執行に関する不正行為又は法令もしくは定款に違反する重大な事実は認められません。
- 三 内部統制システムに関する取締役会の決議の内容は相当であると認められます。また、当該内部統制システムに関する取締役及び執行役の職務の執行についても、指摘すべき事項は認められません。

(2) 計算書類及びその附属明細書の監査結果

会計監査人UHY東京監査法人の監査の方法及び結果は相当であると認めます。

以 上

平成26年2月28日

株式会社ガイアックス 監査委員会

|       |         |   |
|-------|---------|---|
| 監査委員長 | 藤 田 隆 久 | Ⓔ |
| 監査委員  | 大 野 長 八 | Ⓔ |
| 監査委員  | 速 水 浩 二 | Ⓔ |

(注) 監査委員全員は、会社法第2条第15号及び第400条第3項に規定する社外取締役であります。

以 上

# 株主総会参考書類

## 議案及び参考事項

### 第1号議案 資本準備金の額の減少の件

今後の配当可能利益の充実を図るとともに、自己株式取得などの資本政策に備え、財務戦略上の機動性確保のため、会社法第448条第1項の規定に基づき、資本準備金の取り崩しを行い、その他資本剰余金に振り替えたいと存じます。

1. 減少する準備金の額  
資本準備金の全額にあたる644,491,600円
2. 資本準備金の額の減少が効力を生ずる日  
平成26年5月15日

### 第2号議案 取締役4名選任の件

本総会終結の時をもって、取締役5名全員は任期満了となります。つきましては以下取締役4名の選任をお願いしたいと存じます。

取締役の候補者は次のとおりであります。

| 候補者番号 | 氏名<br>(生年月日)                   | 略歴、当社における地位及び担当、重要な兼職の状況                                                                                                                         | 所有株式数    |
|-------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 1     | 上田 祐司<br>(昭和49年9月12日生)         | 平成11年3月 (有)ガイアックス設立、代表取締役就任<br>平成11年5月 (株)ガイアックスに組織変更、代表取締役就任<br>平成18年8月 当社取締役就任(現任)<br>当社代表執行役社長CEO就任(現任)<br>平成23年3月 指名委員会(現任)                  | 498,822株 |
| 2     | 速水 浩二<br>(昭和42年1月9日生)<br>(※)   | 平成5年12月 (株)翔泳社(現SEホールディングス・アンド・インキュベーションズ(株))入社<br>平成7年6月 同社代表取締役社長就任(現任)<br>平成12年3月 当社取締役就任(現任)<br>平成22年3月 指名委員会、報酬委員会(現任)<br>平成23年3月 監査委員会(現任) | 10,400株  |
| 3     | 大野 長八<br>(昭和23年12月27日生)<br>(※) | 平成17年1月 当社監査役就任<br>平成18年8月 当社取締役就任(現任)<br>平成19年6月 (株)エフアンドエム監査役就任(現任)<br>平成22年3月 指名委員会、報酬委員会、監査委員会(現任)                                           | 一株       |
| 4     | 藤田 隆久<br>(昭和48年2月22日生)<br>(※)  | 平成18年4月 エキスパート・リンク(株)代表取締役就任(現任)<br>平成19年3月 当社取締役就任(現任)<br>平成22年3月 報酬委員会、監査委員会(現任)                                                               | 6,900株   |

- (注) 1. 各取締役候補者と当社の間には、特別の利害関係はありません。
2. (※)は、社外取締役候補者であります。また、当社は名古屋証券取引所に対し、速水浩二氏、大野長八氏、藤田隆久氏を独立役員とする独立役員届出書を提出しております。
3. 社外取締役候補者の選任理由
- ①速水浩二氏は、SEホールディングス・アンド・インキュベーションズ株式会社代表取締役社長であり、経営経験が豊富であるとともにIT分野全般に関する豊富な経験と幅広い知識を当社の事業強化に活かしていただきたいため、社外取締役として選任をお願いするものであります。なお、同氏の当社社外取締役就任期間は本総会終結の時をもって14年となります。
- ②大野長八氏は、株式会社ベンチャー・リンクの元取締役であり、経営に関する豊富な見識を有していることから社外取締役の選任をお願いするものであります。なお、同氏の当社社外取締役就任期間は本総会終結の時をもって7年7ヶ月となります。
- ③藤田隆久氏は、企業経営分野の造詣が深く幅広い知識と高い見識を持ち、過去及び現在の活動状況、兼務状況に照らして当社の業務執行者から独立した立場を有していることから社外取締役の選任をお願いするものであります。なお、同氏の当社社外取締役就任期間は本総会終結の時をもって7年となります。
4. 社外取締役との責任限定契約について  
各候補者と当社の間で責任限定契約を締結しておりますが、当該責任限定契約の詳細は11ページに記載のとおりであります。

以 上

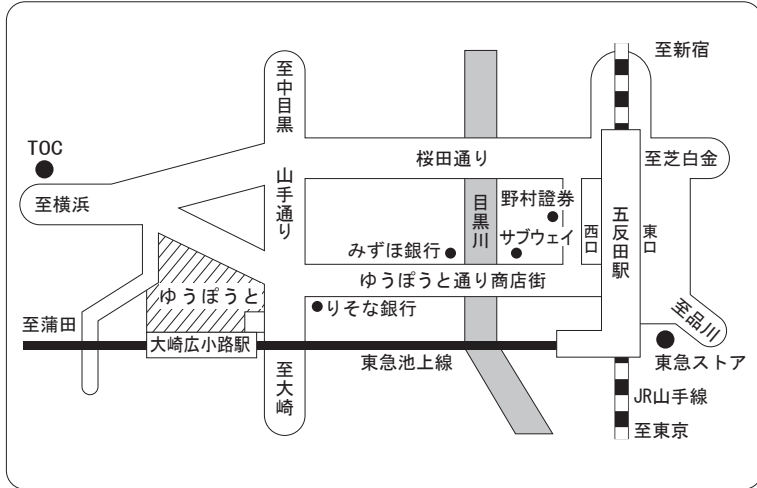


# 株主総会会場ご案内図

会場 東京都品川区西五反田八丁目4番13号

ゆうぽうと 6階「芭蕉」

電話 03-3490-5111



交通／JR、都営地下鉄浅草線 「五反田駅」西口徒歩5分

東急池上線 「大崎広小路駅」徒歩1分