



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2日

上場会社名 ガンホー・オンライン・エンターテイメント株式会社 上場取引所 大証へラクレス
 コード番号 3765 URL <http://www.gungho.co.jp/>
 代表者 (役職名)代表取締役社長 (氏名) 森下 一喜
 問合せ先責任者 (役職名)取締役管理本部長兼CFO (氏名) 坂井 一也 TEL 03-5511-1400(代表)

(百万円未満切捨て)

1. 平成19年12月期第3四半期の財務・業績概況 (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	5,575	10.3	△134	—	△157	—	△3,058	—
18年12月期第3四半期	5,056	—	234	—	154	—	△980	—
18年12月期	6,823	—	344	—	231	—	△1,578	—

	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	△34,296	34	—	—
18年12月期第3四半期	△11,517	67	—	—
18年12月期	△18,452	02	—	—

(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	円	百万円	円	%	円	銭	
19年12月期第3四半期	12,366	—	5,357	—	41.9	57,843	75	
18年12月期第3四半期	15,185	—	6,684	—	43.4	75,934	84	
18年12月期	12,070	—	5,399	—	44.6	61,972	15	

(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	円	百万円	円	百万円	円	銭	
19年12月期第3四半期	464	—	△1,307	—	1,045	2,329	—	
18年12月期第3四半期	650	—	△2,856	—	5,615	4,924	—	
18年12月期	1,202	—	△5,107	—	4,517	2,126	—	

2. 配当の状況

(基準日)	1株当たり配当金	
	第3四半期末	
	円	銭
19年12月期第3四半期	—	—
18年12月期第3四半期	—	—

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)

[業績予想に関する定性的情報等]

当社はコンテンツ関連の新規性の強い事業を展開しており、環境の変化が激しいことなどの理由により、四半期毎に実施する決算業績及び事業の概況のタイムリーな開示に努め、通期の業績見通しについては、当分の間開示しない方針です。

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）：無
 新規 一社 除外 一社
- (2) 四半期連結財務諸表の作成基準：中間連結財務諸表作成基準
- (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	4,703	3.4	177	△71.5	288	△48.6	△3,096	—
18年12月期第3四半期	4,548	—	624	—	561	—	△771	—
18年12月期	6,150	—	793	—	787	—	△1,268	—

	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	△34,726	87
18年12月期第3四半期	△9,066	00
18年12月期	△14,828	02

- (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	百万円	百万円	%	円	銭	
19年12月期第3四半期	10,742	5,478	5,478	5,478	51.0	61,106	23	
18年12月期第3四半期	14,072	6,823	6,823	6,823	48.5	78,570	09	
18年12月期	10,965	5,712	5,712	5,712	52.1	65,779	79	

【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

当第3四半期連結会計期間は、主力の「ラグナロクオンライン」をはじめとする自社運営のオンラインゲームを6本提供するとともに、他社運営タイトルの提供を行ってまいりました。また、ポータルサイトであるオンライン遊園地「ガンホーゲームズ」内のサービスやコンテンツの充実を継続して行った結果、会員数が増加し、オンラインゲーム収入を中心とした売上高が好調に推移しました。その結果、当第3四半期連結売上高は5,575,490千円（前年同期比10.27%増）となりました。一方、将来の発展に向けた基礎構築のため、ポータルサイトの強化、海外展開体制の強化等を行ったため、販売費及び一般管理費が増加しており、営業損失は134,210千円（前第3四半期連結会計期間営業利益234,361千円）、経常損失は157,744千円（前第3四半期連結会計期間経常利益154,287千円）となりました。四半期純損失は中間連結会計期間に発生した投資有価証券評価損の影響等により、3,058,032千円（前第3四半期連結会計期間四半期純損失980,580千円）となりました。

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の財政状況は、前連結会計年度末と比較して資産は295,905千円増加、負債は337,974千円増加、純資産は42,069千円減少しました。

資産の増加要因は、主にポータルサイトのサービスやコンテンツの充実等によるソフトウェア470,520千円の増加、新規ゲーム開発投資等によるソフトウェア仮勘定535,838千円の増加等によるものです。

負債の増加要因は、主に事業拡大に向けた投資や一時的な借換需要による短期借入金870,500千円の増加等によるものです。

純資産の減少要因は、主に四半期純損失3,058,032千円によるものです。

3. 業績予想に関する定性的情報

当社グループは、日本国内におけるオンラインゲームの企画・開発・運営を中心に事業展開を図ってまいりました。今後もNo.1ゲームメディアを目指し、オンラインゲーム事業だけではなく、家庭用ゲーム事業に積極的に推進するとともに海外展開にも注力してまいります。このような当社グループのコンテンツ関連における新規の強い事業は環境変化が激しいため、業績予想については当分の間、開示しない方針であります。

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)

該当事項はありません。

5. 四半期連結財務諸表

(1) 四半期連結貸借対照表

区分	前第3四半期連結会計期間末 (平成18年9月30日現在)		当第3四半期連結会計期間末 (平成19年9月30日現在)		前連結会計年度 要約連結貸借対照表 (平成18年12月31日現在)	
	金額(千円)	構成比 (%)	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	4,980,165		2,409,205		2,188,620	
2 売掛金	1,122,576		626,360		1,000,060	
3 たな卸資産	64,273		335,376		188,363	
4 繰延税金資産	26,774		—		123,204	
5 その他	321,048		400,394		457,496	
流動資産合計	6,514,838	42.9	3,771,336	30.5	3,957,744	32.8
II 固定資産						
1 有形固定資産						
(1) 建物	62,336		73,856		60,333	
(2) その他	32,971		96,996		30,051	
有形固定資産合計	95,307	0.6	170,853	1.4	90,384	0.7
2 無形固定資産						
(1) ソフトウェア	914,057		1,567,830		1,097,310	
(2) ソフトウェア仮勘定	1,477,190		2,098,869		1,563,031	
(3) その他	30,024		80,304		27,525	
無形固定資産合計	2,421,272	15.9	3,747,004	30.3	2,687,867	22.3
3 投資その他の資産						
(1) 投資有価証券	4,364,621		3,247,656		3,656,365	
(2) 長期貸付金	8,928		7,928		8,628	
(3) 長期前払費用	1,371,402		1,239,292		1,285,155	
(4) 繰延税金資産	250,885		—		219,003	
(5) その他	167,590		230,993		173,636	
(6) 貸倒引当金	△8,928		△49,002		△8,628	
投資その他の資産 合計	6,154,500	40.6	4,676,868	37.8	5,334,161	44.2
固定資産合計	8,671,080	57.1	8,594,726	69.5	8,112,413	67.2
資産合計	15,185,918	100.0	12,366,063	100.0	12,070,157	100.0

区分	前第3四半期連結会計期間末 (平成18年9月30日現在)		当第3四半期連結会計期間末 (平成19年9月30日現在)		前連結会計年度 要約連結貸借対照表 (平成18年12月31日現在)	
	金額(千円)	構成比 (%)	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	343,470		260,247		126,068	
2 短期借入金	2,821,836		3,120,500		2,250,000	
3 1年以内返済予定 長期借入金	1,021,112		803,076		776,668	
4 1年以内償還予定社債	132,000		60,000		132,000	
5 未払法人税等	260,188		46,310		382,931	
6 賞与引当金	12,000		22,400		4,600	
7 その他	1,929,240		1,199,050		1,300,913	
流動負債合計	6,519,847	42.9	5,511,584	44.6	4,973,180	41.2
II 固定負債						
1 社債	60,000		—		60,000	
2 長期借入金	1,896,401		1,068,325		1,614,734	
3 退職給付引当金	25,033		29,164		22,772	
4 その他	—		399,587		—	
固定負債合計	1,981,434	13.0	1,497,077	12.1	1,697,506	14.1
負債合計	8,501,282	55.9	7,008,661	56.7	6,670,686	55.3
(純資産の部)						
I 株主資本						
1 資本金	4,225,132	27.8	4,304,036	34.8	4,225,132	35.0
2 資本剰余金	4,217,820	27.8	4,296,724	34.8	4,217,820	34.9
3 利益剰余金	241,332	1.6	△3,414,967	△27.6	△356,935	△2.9
株主資本合計	8,684,284	57.2	5,185,792	42.0	8,086,016	67.0
II 評価・換算差額等						
1 その他有価証券評価 差額金	△2,090,254	△13.7	—	—	△2,704,479	△22.4
2 為替換算調整勘定	—	—	△215	△0.0	—	—
評価・換算差額等合計	△2,090,254	△13.7	△215	△0.0	△2,704,479	△22.4
III 新株予約権	448	0.0	—	—	448	0.0
IV 少数株主持分	90,158	0.6	171,825	1.3	17,485	0.1
純資産合計	6,684,636	44.1	5,357,402	43.3	5,399,471	44.7
負債純資産合計	15,185,918	100.0	12,366,063	100.0	12,070,157	100.0

(2) 四半期連結損益計算書

区分	前第3四半期連結会計期間 (自 平成18年1月1日 至 平成18年9月30日)			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)			前連結会計年度 要約連結損益計算書 (自 平成18年1月1日 至 平成18年12月31日)		
	金額(千円)		百分比 (%)	金額(千円)		百分比 (%)	金額(千円)		百分比 (%)
I 売上高		5,056,376	100.0		5,575,490	100.0		6,823,452	100.0
II 売上原価		2,682,931	53.1		2,907,370	52.2		3,576,867	52.4
売上総利益		2,373,444	46.9		2,668,120	47.8		3,246,585	47.6
III 販売費及び一般管理費		2,139,082	42.3		2,802,331	50.3		2,901,605	42.5
営業利益又は営業損失 (△)		234,361	4.6		△134,210	△2.5		344,980	5.1
IV 営業外収益									
1 受取利息	475			4,030			489		
2 受取配当金	22,467			22,589			22,467		
3 受取奨励金	40,865			48,932			57,060		
4 その他	9,420	73,229	1.4	28,218	103,771	1.9	8,563	88,581	1.3
V 営業外費用									
1 支払利息	71,627			81,039			103,869		
2 支払保証料	11,221			—			11,221		
3 株式交付費	41,328			—			41,328		
4 投資事業有限責任 組合運用損失	—			36,541			33,223		
5 その他	29,124	153,303	3.0	9,724	127,304	2.3	12,244	201,889	3.0
経常利益又は経常損失 (△)		154,287	3.0		△157,744	△2.9		231,672	3.4
VI 特別利益									
1 貸倒引当金戻入益	393			700			693		
2 債務免除益	100,000			—			100,000		
3 投資有価証券売却益	—			778,699			—		
4 前期損益修正益	—	100,393	2.0	87,278	866,678	15.5	—	100,693	1.5
VII 特別損失									
1 投資有価証券評価損	810,017			3,417,358			1,479,700		
2 連結調整勘定償却額	458,285			—			458,285		
3 貸倒引当金繰入	—			41,073			—		
4 前期損益修正損	6,378			48,813			—		
5 その他	9,739	1,284,421	25.4	10	3,507,255	62.9	41,394	1,979,380	29.0
匿名組合損益分配前 税金等調整前 四半期純損失		—	—		2,798,321	△50.3		—	—
匿名組合損益分配額		—	—		187,412	3.4		—	—
税金等調整前 四半期(当期)純損失		1,029,741	△20.4		2,610,909	△46.9		1,647,014	△24.1
法人税、住民税 及び事業税	301,049			220,575			419,263		
法人税等調整額	△252,399	48,650	0.9	342,207	562,783	10.1	△316,945	102,317	1.5
少数株主損失		97,811	2.0		115,659	2.1		170,484	2.5
四半期(当期)純損失		980,580	△19.3		3,058,032	△54.9		1,578,847	△23.1

(3) 四半期連結株主資本等変動計算書

前第3四半期連結会計期間(自 平成18年1月1日 至 平成18年9月30日)

	株主資本			
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	株主資本合計
平成17年12月31日残高(千円)	211,012	203,700	1,221,912	1,636,624
第3四半期連結会計期間中の 変動額				
新株の発行	4,014,120	4,014,120		8,028,240
四半期純損失			△980,580	△980,580
株主資本以外の項目の 第3四半期連結会計期間中の 変動額(純額)				
第3四半期連結会計期間中の 変動額合計(千円)	4,014,120	4,014,120	△980,580	7,047,659
平成18年9月30日残高(千円)	4,225,132	4,217,820	241,332	8,684,284

	評価・換算差額等		新株予約権	少数株主 持分	純資産合計
	その他 有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計			
平成17年12月31日残高(千円)	483,067	483,067	2,016	187,970	2,309,678
第3四半期連結会計期間中の 変動額					
新株の発行			△1,568		8,026,672
四半期純損失					△980,580
株主資本以外の項目の 第3四半期連結会計期間中の 変動額(純額)	△2,573,322	△2,573,322		△97,811	△2,671,133
第3四半期連結会計期間中の 変動額合計(千円)	△2,573,322	△2,573,322	△1,568	△97,811	4,374,958
平成18年9月30日残高(千円)	△2,090,254	△2,090,254	448	90,158	6,684,636

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)

	株主資本			
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	株主資本合計
平成18年12月31日残高(千円)	4,225,132	4,217,820	△356,935	8,086,016
第3四半期連結会計年度中の 変動額				
新株の発行	78,904	78,904		157,808
四半期純損失			△3,058,032	△3,058,032
株主資本以外の項目の 第3四半期連結会計年度中の 変動額(純額)				
第3四半期連結会計年度中の 変動額合計(千円)	78,904	78,904	△3,058,032	△2,900,224
平成19年9月30日残高(千円)	4,304,036	4,296,724	△3,414,967	5,185,792

	評価・換算差額等			新株予約権	少数株主 持分	純資産合計
	その他 有価証券 評価差額金	為替換算 調整勘定	評価・換算 差額等合計			
平成18年12月31日残高(千円)	△2,704,479	—	△2,704,479	448	17,485	5,399,471
第3四半期連結会計年度中の 変動額						
新株の発行				△448		157,360
四半期純損失						△3,058,032
株主資本以外の項目の 第3四半期連結会計年度中の 変動額(純額)	2,704,479	△215	2,704,263		154,340	2,858,603
第3四半期連結会計年度中の 変動額合計(千円)	2,704,479	△215	2,704,263	△448	154,340	△42,069
平成19年9月30日残高(千円)	—	△215	△215	—	171,825	5,357,402

前連結会計年度(自 平成18年1月1日 至 平成18年12月31日)

	株主資本			
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	株主資本合計
平成17年12月31日残高(千円)	211,012	203,700	1,221,912	1,636,624
連結会計年度中の変動額				
新株の発行	4,014,120	4,014,120		8,028,240
当期純損失			△1,578,847	△1,578,847
株主資本以外の項目の 連結会計年度中の変動額(純額)				
連結会計年度中の変動額合計 (千円)	4,014,120	4,014,120	△1,578,847	6,449,392
平成18年12月31日残高(千円)	4,225,132	4,217,820	△356,935	8,086,016

	評価・換算差額等		新株予約権	少数株主 持分	純資産合計
	その他 有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計			
平成17年12月31日残高(千円)	483,067	483,067	2,016	187,970	2,309,678
連結会計年度中の変動額					
新株の発行			△1,568		8,026,672
当期純損失					△1,578,847
株主資本以外の項目の 連結会計年度中の変動額(純額)	△3,187,546	△3,187,546		△170,484	△3,358,031
連結会計年度中の変動額合計 (千円)	△3,187,546	△3,187,546	△1,568	△170,484	3,089,792
平成18年12月31日残高(千円)	△2,704,479	△2,704,479	448	17,485	5,399,471

(4) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

区分	前第3四半期連結会計期間	当第3四半期連結会計期間	前連結会計年度の 要約連結キャッシュ・ フロー計算書
	(自 平成18年1月1日 至 平成18年9月30日)	(自 平成19年1月1日 至 平成19年9月30日)	(自 平成18年1月1日 至 平成18年12月31日)
	金額(千円)	金額(千円)	金額(千円)
I 営業活動による キャッシュ・フロー			
税金等調整前四半期当期純損失	△1,029,741	△2,610,909	△1,647,014
減価償却費	167,503	355,465	128,895
貸倒引当金増減額(△減少)	△393	40,373	△1,143
賞与引当金増減額(△減少)	6,000	17,800	△1,400
退職給付引当金増減額(△減少)	△3,699	6,391	△5,961
投資有価証券評価損	810,017	3,417,358	1,479,700
投資有価証券売却益	—	△778,699	—
長期前払費用の償却	117,618	370,343	928,935
匿名組合損益分配額	—	△187,412	—
前期損益修正益	—	△87,278	—
投資事業有限責任組合運用損失	26,374	36,541	33,223
連結調整勘定償却額	510,171	—	510,171
株式交付費	41,328	—	41,328
為替差益	—	△3,938	△303
受取利息及び受取配当金	△22,943	△26,619	△22,957
支払利息	84,788	81,039	103,869
売上債権の増減額(△増加)	△335,926	373,699	△196,905
たな卸資産の増減額(△増加)	376,068	△165,034	△91,764
仕入債務の増減額(△減少)	154,482	134,179	△225,146
未払金の増減額(△減少)	108,321	△23,731	228,261
未払消費税等の増減額(△減少)	38,963	△69,431	54,943
その他流動資産増減額(△増加)	79,401	174,254	△56,974
その他流動負債増減額(△減少)	△94,800	△3,566	233,463
その他	△97,118	21,043	—
小計	936,416	1,071,869	1,493,221
利息及び配当金の受取額	23,694	22,619	22,943
利息の支払額	△84,106	△89,424	△88,489
法人税等の支払額	△225,950	△540,861	△225,511
営業活動による キャッシュ・フロー	650,052	464,201	1,202,165

	前第3四半期連結会計期間 (自 平成18年1月1日 至 平成18年9月30日)	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)	前連結会計年度の 要約連結キャッシュ・ フロー計算書 (自 平成18年1月1日 至 平成18年12月31日)
	金額(千円)	金額(千円)	金額(千円)
II 投資活動による キャッシュ・フロー			
定期預金の預入による支出	△18,002	△18,039	△38,002
定期預金の払戻による収入	36,012	—	50,013
有形固定資産の取得による支出	△28,576	△66,838	△12,895
有形固定資産の売却による収入	37	—	37
無形固定資産の取得による支出	△1,020,524	△1,070,461	△1,085,443
投資有価証券の取得による支出	△1,380,961	△715,753	△1,963,461
投資有価証券の売却による収入	—	1,141,200	—
出資金の差入による支出	—	△35,000	△2,887
長期前払費用の増加による支出	△434,935	△502,304	△2,045,992
長期貸付金の回収による収入	300	700	600
敷金保証金の差入による支出	△14,482	△44,364	△17,645
敷金保証金の返還による収入	5,056	3,013	7,972
投資活動による キャッシュ・フロー	△2,856,076	△1,307,849	△5,107,705
III 財務活動による キャッシュ・フロー			
短期借入金の純増減額(△減少)	△2,818,164	870,500	△3,390,000
長期借入れによる収入	1,537,500	100,000	1,537,500
長期借入金の返済による支出	△956,943	△620,001	△1,483,054
社債の償還による支出	△132,000	△132,000	△132,000
新株予約権行使による収入	25,200	157,360	25,200
株式の発行による収入	7,960,143	—	7,960,143
匿名組合出資者からの 払込による収入	—	400,000	—
少数株主からの払込による収入	—	270,000	—
財務活動による キャッシュ・フロー	5,615,736	1,045,859	4,517,789
IV 現金及び現金同等物に係る 換算差額	14	335	△66
V 現金及び現金同等物 の増加額	3,409,726	202,546	612,182
VI 現金及び現金同等物 の期首残高	1,514,436	2,126,619	1,514,436
VII 現金及び現金同等物 の四半期末(期末)残高	4,924,163	2,329,165	2,126,619

(重要な後発事象)

前第3四半期連結会計期間(自 平成18年1月1日 至 平成18年9月30日)

該当事項はありません。

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)

(子会社の設立)

1. ガンホー・ワークス株式会社

平成19年10月15日付でガンホー・ワークス株式会社を設立いたしました。

①設立の目的、事業内容

- ・ゲームソフトウェアの企画、開発、デザイン、翻訳、販売、輸出入、仲介
- ・書籍、映像、音楽ソフトウェアの企画、制作、輸出入、販売、仲介、配給、買付
- ・上記に掲げる事業のソフトウェアに関する出版物、ビデオテープ、コンパクトディスク等の企画、制作および販売
- ・その他上記に掲げる事業に附帯または関連する業務

②設立する会社の発行済株式数、資本金

- ・発行済株式数 1,000株
- ・資本金 50,000千円

③取得する株式の数、取得価額および取得後の持分比率

- ・取得する株式の数 1,000株
- ・取得価額 50,000千円
- ・持分比率 100%

(重要な営業の譲受)

株式会社インターチャネル・ホロンの営業の一部譲受け

当社はガンホー・ワークス株式会社を設立し、エンターテインメントコンテンツの企画・制作を行っている株式会社インターチャネル・ホロンのエンターテインメント第1事業部が行っているコンシューマゲーム事業および映像事業を譲受けました。

①その旨および目的

当社のオンラインゲームで培ってきたノウハウおよびコンテンツと、株式会社インターチャネル・ホロンのコンシューマゲームをはじめとする、エンターテインメントコンテンツの企画・制作力や、流通網の確保が融合することにより、お客様にご満足いただける商品を提供できると判断いたしました。

②譲受ける相手会社の名称

株式会社インターチャネル・ホロン

③譲受ける事業の内容

株式会社インターチャネル・ホロンのエンターテインメント第1事業部が行っているコンシューマゲーム事業およびメディアミックスにおける映像事業

④譲受ける資産・負債の額

平成19年10月31日時点の帳簿価額は現在算定中であります。

(参考) 平成19年8月31日現在の帳簿価額は以下のとおりとなります。

資産		負債	
項目	金額	項目	金額
流動資産	369百万円	流動負債	237百万円
固定資産	9百万円		
合計	378百万円	合計	237百万円

⑤譲受価額

141百万円

⑥譲受けの時期

平成19年11月1日

⑦設立した連結子会社の概要

重要な後発事象の子会社の設立の欄を参照ください。

前連結会計年度(自 平成18年1月1日 至 平成18年12月31日)

(子会社の設立)

1. AXIS有限責任中間法人

平成19年1月5日付でAXIS有限責任中間法人を設立いたしました。

①設立の目的、事業内容

- ・株式その他の資産の売買、保有、処分及び管理
- ・匿名組合等への出資及び匿名組合財産の管理運営
- ・上記に掲げる事業をその目的とする会社の株式、出資持分等の取得、保有および処分
- ・その他上記に掲げる事業に附帯又は関連する業務

②設立する会社の基金の総額

- ・基金の総額 3,000千円

③出資する基金の額、出資後の持分比率

- ・出資する基金の額 3,000千円
- ・基金出資比率 100%

2. ガンホー・アセット・マネジメント株式会社

平成19年1月19日付でガンホー・アセット・マネジメント株式会社を設立いたしました。

①設立の目的、事業内容

- ・資産運用及び管理、並びにこれらに関するコンサルティング業
- ・経営及び投資コンサルティング業
- ・証券市場等の調査並びに投資情報提供業務
- ・計算業務の受託
- ・広報業務
- ・上記に附帯する一切の業務

②設立する会社の発行済株式数、資本金

- ・発行済株式数 20株
- ・資本金 1,000千円

③取得する株式の数、取得価額及び取得後の持分比率

- ・取得する株式の数 20株
- ・取得価額 1,000千円
- ・持分比率 100%

3. Capri株式会社

平成19年1月19日付でCapri株式会社を設立いたしました。

①設立の目的、事業内容

- ・株式その他の資産の売買、保有、処分及び管理
- ・匿名組合等への出資
- ・上記に附帯する一切の業務

②設立する会社の発行済株式数、資本金

- ・発行済株式数 20株
- ・資本金 1,000千円

③取得する株式の数、取得価額及び取得後の持分比率

- ・取得する株式の数 20株
- ・取得価額 1,000千円
- ・持分比率 100%

4. GungHo Online Entertainment Korea, Inc.

平成19年3月19日付でGungHo Online Entertainment Korea, Inc. を設立いたしました。

①主要な事業内容

- ・海外販売及び支援、ローカライジング、パブリッシング、開発

②設立する会社の発行済株式数、資本金

- ・発行済株式数 30,000株
- ・資本金 300,000千ウォン

③取得する株式の数、取得価額及び取得後の持分比率

- ・取得する株式の数 30,000株
- ・取得価額 300,000千ウォン
- ・持分比率 100%

(孫会社の設立)

当社の子会社であるAXIS有限責任中間法人は、平成19年1月19日付けで、ガンホー・パートナーズ合同会社を設立いたしました。

①設立の目的、事業内容

- ・株式その他の資産の売買、保有、処分及び管理
- ・匿名組合等への出資及び匿名組合財産の管理運営
- ・上記に附帯する一切の業務

②設立する会社の資本金 1,000千円

③取得価額及び取得後の持分比率

- ・取得価額 1,000千円
- ・持分比率 100%

6. 四半期個別財務諸表

(1) 四半期貸借対照表

区分	前第3四半期会計期間末 (平成18年9月30日現在)		当第3四半期会計期間末 (平成19年9月30日現在)		前事業年度 要約貸借対照表 (平成18年12月31日現在)	
	金額(千円)	構成比 (%)	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	4,321,260		1,862,769		1,684,871	
2 売掛金	1,160,984		617,032		1,003,601	
3 たな卸資産	18,525		53,631		24,095	
4 前払費用	245,699		300,636		353,876	
5 繰延税金資産	26,774		—		123,204	
6 関係会社短期貸付金	181,500		544,500		412,500	
7 その他	24,820		25,901		34,995	
流動資産合計	5,979,563	42.5	3,404,470	31.7	3,637,145	33.2
II 固定資産						
1 有形固定資産						
(1) 建物	56,876		68,914		55,188	
(2) その他	24,598		66,138		22,808	
有形固定資産合計	81,475	0.6	135,052	1.3	77,997	0.7
2 無形固定資産						
(1) ソフトウェア	369,615		605,507		454,130	
(2) ソフトウェア仮勘定	1,318,189		1,930,067		1,342,703	
(3) その他	28,049		79,067		25,983	
無形固定資産合計	1,715,855	12.2	2,614,642	24.3	1,822,817	16.6
3 投資その他の資産						
(1) 投資有価証券	4,324,960		2,908,330		3,619,356	
(2) 関係会社株式	280,194		205,542		280,194	
(3) 関係会社出資金	—		3,000		—	
(4) 関係会社長期貸付金	—		442,620		—	
(5) 長期未収入金	—		41,073		—	
(6) 長期前払費用	1,288,405		1,090,066		1,154,285	
(7) 敷金・保証金	122,773		122,875		154,400	
(8) 繰延税金資産	250,885		—		219,003	
(9) その他	28,468		—		—	
(10) 貸倒引当金	—		△224,691		—	
投資その他の資産 合計	6,295,688	44.7	4,588,816	42.7	5,427,240	49.5
固定資産合計	8,093,019	57.5	7,338,511	68.3	7,328,055	66.8
資産合計	14,072,583	100.0	10,742,982	100.0	10,965,201	100.0

区分	前第3四半期会計期間末 (平成18年9月30日現在)		当第3四半期会計期間末 (平成19年9月30日現在)		前事業年度 要約貸借対照表 (平成18年12月31日現在)	
	金額(千円)	構成比 (%)	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	295,993		219,052		91,073	
2 短期借入金	2,500,000		2,575,000		1,812,500	
3 1年以内返済予定 長期借入金	950,000		700,000		700,000	
4 未払金	1,117,291		357,767		301,685	
5 未払費用	30,492		11,015		27,178	
6 未払法人税等	257,149		42,326		380,190	
7 未払消費税等	43,318		11,028		64,626	
8 前受金	261,650		248,802		273,822	
9 預り金	41,135		50,581		111,138	
10 その他	1,786		2,646		2,851	
流動負債合計	5,498,817	39.1	4,218,220	39.3	3,765,067	34.3
II 固定負債						
1 長期借入金	1,750,000		925,000		1,487,500	
2 その他	—		121,710		—	
固定負債合計	1,750,000	12.4	1,046,710	9.7	1,487,500	13.6
負債合計	7,248,817	51.5	5,264,930	49.0	5,252,567	47.9

区分	前第3四半期会計期間末 (平成18年9月30日現在)		当第3四半期会計期間末 (平成19年9月30日現在)		前事業年度 要約貸借対照表 (平成18年12月31日現在)	
	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
(純資産の部)						
I 株主資本						
1 資本金		4,225,132 30.0		4,304,036 40.1		4,225,132 38.5
2 資本剰余金						
(1) 資本準備金	4,217,820		4,296,724		4,217,820	
資本剰余金合計		4,217,820 30.0		4,296,724 40.0		4,217,820 38.5
3 利益剰余金						
(1) その他利益剰余金						
繰越利益剰余金	470,620		△3,122,708		△26,287	
利益剰余金合計		470,620 3.3		△3,122,708 △29.1		△26,287 △0.2
株主資本合計		8,913,572 63.3		5,478,051 51.0		8,416,664 76.8
II 評価・換算差額等						
1 その他有価証券評価 差額金	△2,090,254	△14.8	—	—	△2,704,479	△24.7
評価・換算差額等合計	△2,090,254	△14.8	—	—	△2,704,479	△24.7
III 新株予約権	448	0.0	—	—	448	0.0
純資産合計		6,823,765 48.5		5,478,051 51.0		5,712,633 52.1
負債純資産合計		14,072,583 100.0		10,742,982 100.0		10,965,201 100.0

(2) 四半期損益計算書

区分	前第3四半期会計期間 (自 平成18年1月1日 至 平成18年9月30日)		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)		前事業年度 要約損益計算書 (自 平成18年1月1日 至 平成18年12月31日)	
	金額(千円)	百分比 (%)	金額(千円)	百分比 (%)	金額(千円)	百分比 (%)
I 売上高	4,548,013	100.0	4,703,546	100.0	6,150,435	100.0
II 売上原価	2,041,106	44.9	2,278,039	48.4	2,819,393	45.8
売上総利益	2,506,906	55.1	2,425,506	51.6	3,331,041	54.2
III 販売費及び一般管理費	1,882,752	41.4	2,247,915	47.8	2,537,478	41.3
営業利益	624,154	13.7	177,590	3.8	793,563	12.9
IV 営業外収益	74,480	1.6	210,376	4.5	171,664	2.8
V 営業外費用	137,196	3.0	99,496	2.1	177,550	2.9
経常利益	561,438	12.3	288,470	6.2	787,676	12.8
VI 特別利益	93	0.0	868,482	18.5	93	0.0
VII 特別損失	1,281,839	28.1	3,691,206	78.5	1,951,522	31.7
税引前四半期(当期) 純損失	720,307	△15.8	2,534,253	△53.8	1,163,753	△18.9
法人税、住民税 及び事業税	303,943		219,960		421,952	
法人税等調整額	△252,399	51,544	342,207	562,168	△316,945	105,006
四半期(当期) 純損失	771,852	△16.9	3,096,421	△65.8	1,268,759	△20.6

(3) 四半期株主資本等変動計算書

前第3四半期会計期間(自 平成18年1月1日 至 平成18年9月30日)

	株主資本					
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		株主資本合計
		資本準備金	資本剰余金合計	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計	
平成17年12月31日残高(千円)	211,012	203,700	203,700	1,242,472	1,242,472	1,657,184
第3四半期会計期間中の変動額						
新株の発行	4,014,120	4,014,120	4,014,120			8,028,240
四半期純損失				△771,852	△771,852	△771,852
株主資本以外の項目の第3四半期 会計期間中の変動額(純額)						
第3四半期会計期間中の変動額合計 (千円)	4,014,120	4,014,120	4,014,120	△771,852	△771,852	7,256,387
平成18年9月30日残高(千円)	4,225,132	4,217,820	4,217,820	470,620	470,620	8,913,572

	評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計		
平成17年12月31日残高(千円)	483,067	483,067	2,016	2,142,267
第3四半期会計期間中の変動額				
新株の発行			△1,568	8,026,672
四半期純損失				△771,852
株主資本以外の項目の第3四半期 会計期間中の変動額(純額)	△2,573,322	△2,573,322		△2,573,322
第3四半期会計期間中の変動額合計 (千円)	△2,573,322	△2,573,322	△1,568	4,681,497
平成18年9月30日残高(千円)	△2,090,254	△2,090,254	448	6,823,765

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)

	株主資本					株主資本合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		
		資本準備金	資本剰余金合計	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計	
平成18年12月31日残高(千円)	4,225,132	4,217,820	4,217,820	△26,287	△26,287	8,416,664
第3四半期会計期間中の変動額						
新株の発行	78,904	78,904	78,904			157,808
四半期純損失				△3,096,421	△3,096,421	△3,096,421
株主資本以外の項目の第3四半期会計期間中の変動額(純額)						
第3四半期会計期間中の変動額合計(千円)	78,904	78,904	78,904	△3,096,421	△3,096,421	△2,938,613
平成19年9月30日残高(千円)	4,304,036	4,296,724	4,296,724	△3,122,708	△3,122,708	5,478,051

	評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計		
平成18年12月31日残高(千円)	△2,704,479	△2,704,479	448	5,712,633
第3四半期会計期間中の変動額				
新株の発行			△448	157,360
四半期純損失				△3,096,421
株主資本以外の項目の第3四半期会計期間中の変動額(純額)	2,704,479	2,704,479		2,704,479
第3四半期会計期間中の変動額合計(千円)	2,704,479	2,704,479	△448	△234,582
平成19年9月30日残高(千円)	—	—	—	5,478,051

前事業年度(自 平成18年1月1日 至 平成18年12月31日)

	株主資本					株主資本合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		
		資本準備金	資本剰余金合計	その他利益 剰余金	利益剰余金合計	
				繰越利益剰余金		
平成17年12月31日残高(千円)	211,012	203,700	203,700	1,242,472	1,242,472	1,657,184
事業年度中の変動額						
新株の発行	4,014,120	4,014,120	4,014,120			8,028,240
当期純損失				△1,268,759	△1,268,759	△1,268,759
株主資本以外の項目の事業 年度中の変動額(純額)						
事業年度中の変動額合計 (千円)	4,014,120	4,014,120	4,014,120	△1,268,759	△1,268,759	6,759,480
平成18年12月31日残高(千円)	4,225,132	4,217,820	4,217,820	△26,287	△26,287	8,416,664

	評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計		
平成17年12月31日残高(千円)	483,067	483,067	2,016	2,142,267
事業年度中の変動額				
新株の発行			△1,568	8,026,672
当期純損失				△1,268,759
株主資本以外の項目の事業 年度中の変動額(純額)	△3,187,546	△3,187,546		△3,187,546
事業年度中の変動額合計 (千円)	△3,187,546	△3,187,546	△1,568	3,570,365
平成18年12月31日残高(千円)	△2,704,479	△2,704,479	448	5,712,633

(重要な後発事象)

前第3四半期会計期間(自 平成18年1月1日 至 平成18年9月30日)

該当事項はありません。

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)

(子会社の設立)

1. ガンホー・ワークス株式会社

平成19年10月15日付でガンホー・ワークス株式会社を設立いたしました。

①設立の目的、事業内容

- ・ゲームソフトウェアの企画、開発、デザイン、翻訳、販売、輸出入、仲介
- ・書籍、映像、音楽ソフトウェアの企画、制作、輸出入、販売、仲介、配給、買付
- ・上記に掲げる事業のソフトウェアに関する出版物、ビデオテープ、コンパクトディスク等の企画、制作および販売
- ・その他上記に掲げる事業に附帯または関連する業務

②設立する会社の発行済株式数、資本金

- ・発行済株式数 1,000株
- ・資本金 50,000千円

③取得する株式の数、取得価額および取得後の持分比率

- ・取得する株式の数 1,000株
- ・取得価額 50,000千円
- ・持分比率 100%

(重要な営業の譲受)

株式会社インターチャネル・ホロンの営業の一部譲受け

当社はガンホー・ワークス株式会社を設立し、エンターテインメントコンテンツの企画・制作を行っている株式会社インターチャネル・ホロンのエンターテインメント第1事業部が行っているコンシューマゲーム事業および映像事業を譲受けました。

①その旨および目的

当社のオンラインゲームで培ってきたノウハウおよびコンテンツと、株式会社インターチャネル・ホロンのコンシューマゲームをはじめとする、エンターテインメントコンテンツの企画・制作力や、流通網の確保が融合することにより、お客様にご満足いただける商品を提供できると判断いたしました。

②譲受ける相手会社の名称

株式会社インターチャネル・ホロン

③譲受ける事業の内容

株式会社インターチャネル・ホロンのエンターテインメント第1事業部が行っているコンシューマゲーム事業およびメディアミックスにおける映像事業

④譲受ける資産・負債の額

平成19年10月31日時点の帳簿価額は現在算定中であります。

(参考) 平成19年8月31日現在の帳簿価額は以下のとおりとなります。

資産		負債	
項目	金額	項目	金額
流動資産	369百万円	流動負債	237百万円
固定資産	9百万円		
合計	378百万円	合計	237百万円

⑤譲受価額

141百万円

⑥譲受けの時期

平成19年11月1日

⑦設立した連結子会社の概要

重要な後発事象の子会社の設立の欄を参照ください。

(連結子会社の資本の減少)

①減資の実施及びその目的

・当社子会社であるガンホー・モード株式会社は、平成19年10月24日開催の取締役会において、資本の減少について同日開催の臨時株主総会において付議することを決議し、当該臨時株主総会において決議いたしました。

・財務体質改善のために欠損金を補填いたします。

②資本減少の方法

・無償減資

③減少する資本金、資本準備金の額及び発行済株式数

・資本金の額500百万円のうち450百万及び資本準備金の額500百万円のうち全額をそれぞれ減少します。

・発行済株式数の変更は行わず、資本の額のみ減少します。

④減資のスケジュール

・取締役会決議日 平成19年10月24日

・株主総会決議日 平成19年10月24日

・債権者異議申述最終期日 平成19年11月30日

・減資の効力発生日 平成19年12月1日

前事業年度(自 平成18年1月1日 至 平成18年12月31日)

(子会社の設立)

1. AXIS有限責任中間法人

平成19年1月5日付でAXIS有限責任中間法人を設立いたしました。

①設立の目的、事業内容

- ・株式その他の資産の売買・保有、処分及び管理
- ・匿名組合等への出資及び匿名組合財産の管理運営
- ・上記に掲げる事業をその目的とする会社の株式、出資持分等の取得、保有および処分
- ・その他上記に掲げる事業に附帯又は関連する業務

②設立する会社の基金の総額

- ・基金の総額 3,000千円

③出資する基金の額、出資後の持分比率

- ・出資する基金の額 3,000千円
- ・基金出資比率 100%

2. ガンホー・アセット・マネジメント株式会社

平成19年1月19日付でガンホー・アセット・マネジメント株式会社を設立いたしました。

①設立の目的、事業内容

- ・資産運用及び管理、並びにこれらに関するコンサルティング業
- ・経営及び投資コンサルティング業
- ・証券市場等の調査並びに投資情報提供業務
- ・計算業務の受託
- ・広報業務
- ・上記に附帯する一切の業務

②設立する会社の発行済株式数、資本金

- ・発行済株式数 20株
- ・資本金 1,000千円

③取得する株式の数、取得価額及び取得後の持分比率

- ・取得する株式の数 20株
- ・取得価額 1,000千円
- ・持分比率 100%

3. Capri株式会社

平成19年1月19日付でCapri株式会社を設立いたしました。

①設立の目的、事業内容

- ・株式その他の資産の売買、保有、処分及び管理
- ・匿名組合等への出資
- ・上記に附帯する一切の業務

②設立する会社の発行済株式数、資本金

- ・発行済株式数 20株
- ・資本金 1,000千円

③取得する株式の数、取得価額及び取得後の持分比率

- ・取得する株式の数 20株
- ・取得価額 1,000千円
- ・持分比率 100%

4. GungHo Online Entertainment Korea, Inc.

平成19年3月19日付でGungHo Online Entertainment Korea, Inc. を設立いたしました。

①主要な事業内容

- ・海外販売及び支援、ローライジング、パブリッシング、開発

②設立する会社の発行済株式数、資本金

- ・発行済株式数 30,000株
- ・資本金 300,000千ウォン

③取得する株式の数、取得価額及び取得後の持分比率

- ・取得する株式の数 30,000株
- ・取得価額 300,000千ウォン
- ・持分比率 100%

(孫会社の設立)

当社の子会社であるAXIS有限責任中間法人は、平成19年1月19日付けで、ガンホー・パートナーズ合同会社を設立いたしました。

①設立の目的、事業内容

- ・株式その他の資産の売買、保有、処分及び管理
- ・匿名組合等への出資及び匿名組合財産の管理運営
- ・上記に附帯する一切の業務

②設立する会社の資本金 1,000千円

③取得価額、出資後の持分比率

- ・取得価額 1,000千円
- ・持分比率 100%

(連結子会社の株主割当増資の引受)

平成19年3月23日開催の当社取締役会において、当社子会社であるガンホー・モード株式会社が実施する株主割当増資の引受について以下の通り決議しました。

- ①発行新株数 普通株式 12,000株
- ②発行価額 1株につき 50,000円
- ③発行価額の総数 600,000千円
- ④資本組入額 1株につき 25,000円
- ⑤資本組入額の総額 300,000千円
- ⑥増資後資本金 500,000千円
- ⑦払込期日 平成19年3月30日

⑧資金の使途 借入金返済

⑨引受先、引受及び株式数および引受総額

名称	引受株式数 (株)	引受額 (千円)
ガンホー・オンライン・エンターテイメント 株式会社	6,600	330,000
株式会社ジー・モード	5,400	270,000
合計	12,000	600,000