

# 有 価 証 券 報 告 書

事業年度 自 平成28年10月 1 日  
(第24期) 至 平成29年 9 月30日

GMOペイメントゲートウェイ株式会社

---

# 有価証券報告書

---

- 1 本書は金融商品取引法第24条第1項に基づく有価証券報告書を、同法第27条の30の2に規定する開示用電子情報処理組織(EDINET)を使用し提出したデータに目次及び頁を付して出力・印刷したものであります。
- 2 本書には、上記の方法により提出した有価証券報告書に添付された監査報告書及び上記の有価証券報告書と併せて提出した内部統制報告書・確認書を末尾に綴じ込んでおります。

# 目 次

頁

## 第24期 有価証券報告書

|                                      |     |
|--------------------------------------|-----|
| 【表紙】 .....                           | 1   |
| 第一部 【企業情報】 .....                     | 2   |
| 第1 【企業の概況】 .....                     | 2   |
| 1 【主要な経営指標等の推移】 .....                | 2   |
| 2 【沿革】 .....                         | 4   |
| 3 【事業の内容】 .....                      | 5   |
| 4 【関係会社の状況】 .....                    | 8   |
| 5 【従業員の状況】 .....                     | 9   |
| 第2 【事業の状況】 .....                     | 10  |
| 1 【業績等の概要】 .....                     | 10  |
| 2 【生産、受注及び販売の状況】 .....               | 13  |
| 3 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】 .....        | 14  |
| 4 【事業等のリスク】 .....                    | 17  |
| 5 【経営上の重要な契約等】 .....                 | 23  |
| 6 【研究開発活動】 .....                     | 23  |
| 7 【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】 ..... | 24  |
| 第3 【設備の状況】 .....                     | 25  |
| 1 【設備投資等の概要】 .....                   | 25  |
| 2 【主要な設備の状況】 .....                   | 25  |
| 3 【設備の新設、除却等の計画】 .....               | 25  |
| 第4 【提出会社の状況】 .....                   | 26  |
| 1 【株式等の状況】 .....                     | 26  |
| 2 【自己株式の取得等の状況】 .....                | 32  |
| 3 【配当政策】 .....                       | 33  |
| 4 【株価の推移】 .....                      | 33  |
| 5 【役員の状況】 .....                      | 34  |
| 6 【コーポレート・ガバナンスの状況等】 .....           | 43  |
| 第5 【経理の状況】 .....                     | 50  |
| 1 【連結財務諸表等】 .....                    | 51  |
| 2 【財務諸表等】 .....                      | 88  |
| 第6 【提出会社の株式事務の概要】 .....              | 100 |
| 第7 【提出会社の参考情報】 .....                 | 101 |
| 1 【提出会社の親会社等の情報】 .....               | 101 |
| 2 【その他の参考情報】 .....                   | 101 |
| 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】 .....            | 102 |

## 監査報告書

## 内部統制報告書

## 確認書

**【表紙】**

|            |                                      |
|------------|--------------------------------------|
| 【提出書類】     | 有価証券報告書                              |
| 【根拠条文】     | 金融商品取引法第24条第1項                       |
| 【提出先】      | 関東財務局長                               |
| 【提出日】      | 平成29年12月18日                          |
| 【事業年度】     | 第24期(自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)      |
| 【会社名】      | GMOペイメントゲートウェイ株式会社                   |
| 【英訳名】      | GMO Payment Gateway, Inc.            |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 相浦 一成                        |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都渋谷区道玄坂一丁目14番6号                    |
| 【電話番号】     | 03-3464-2740                         |
| 【事務連絡者氏名】  | 取締役副社長 企業価値創造戦略統括本部本部長 村松 竜          |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都渋谷区道玄坂一丁目14番6号                    |
| 【電話番号】     | 03-3464-0182                         |
| 【事務連絡者氏名】  | 取締役副社長 企業価値創造戦略統括本部本部長 村松 竜          |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社東京証券取引所<br><br>(東京都中央区日本橋兜町2番1号) |

## 第一部 【企業情報】

### 第 1 【企業の概況】

#### 1 【主要な経営指標等の推移】

##### (1) 連結経営指標等

| 回次                          | 第20期       | 第21期       | 第22期       | 第23期       | 第24期       |
|-----------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 決算年月                        | 平成25年 9 月  | 平成26年 9 月  | 平成27年 9 月  | 平成28年 9 月  | 平成29年 9 月  |
| 売上高 (千円)                    | 5,764,085  | 7,205,542  | 9,030,892  | 12,113,864 | 21,794,783 |
| 経常利益 (千円)                   | 2,047,552  | 2,527,793  | 3,000,455  | 3,780,880  | 4,739,954  |
| 親会社株主に帰属する<br>当期純利益 (千円)    | 1,217,025  | 1,515,788  | 1,853,449  | 2,910,926  | 2,948,230  |
| 包括利益 (千円)                   | 1,230,860  | 1,583,341  | 1,885,369  | 2,649,376  | 3,490,654  |
| 純資産額 (千円)                   | 5,633,820  | 6,815,379  | 16,186,351 | 19,269,118 | 21,686,192 |
| 総資産額 (千円)                   | 21,298,239 | 24,613,058 | 41,831,736 | 55,186,742 | 83,125,601 |
| 1株当たり純資産額 (円)               | 163.12     | 197.15     | 435.78     | 488.88     | 554.35     |
| 1株当たり<br>当期純利益金額 (円)        | 35.38      | 43.92      | 52.60      | 78.36      | 79.36      |
| 潜在株式調整後1株<br>当たり当期純利益金額 (円) | 35.26      | 43.87      | 52.57      | 78.36      | —          |
| 自己資本比率 (%)                  | 26.4       | 27.7       | 38.7       | 32.9       | 24.8       |
| 自己資本利益率 (%)                 | 23.0       | 24.4       | 16.1       | 17.0       | 15.2       |
| 株価収益率 (倍)                   | 37.76      | 56.47      | 87.45      | 67.13      | 88.71      |
| 営業活動による<br>キャッシュ・フロー (千円)   | 6,954,257  | 3,088,604  | 3,709,772  | △748,659   | 1,749,955  |
| 投資活動による<br>キャッシュ・フロー (千円)   | △755,003   | △666,417   | △1,374,094 | △3,415,138 | △1,984,622 |
| 財務活動による<br>キャッシュ・フロー (千円)   | △632,002   | △444,357   | 7,398,573  | △654,646   | 2,635,568  |
| 現金及び現金同等物の期<br>末残高 (千円)     | 18,358,343 | 20,349,309 | 30,113,605 | 25,187,536 | 27,575,173 |
| 従業員数<br>(外、平均臨時雇用者数) (人)    | 233<br>(9) | 277<br>(4) | 309<br>(2) | 600<br>(2) | 654<br>(3) |

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 当社は平成26年10月1日付で普通株式1株につき2株の株式分割を行いました。第20期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額を算定しております。

3. 純資産額には、経済的実態を重視し、当社と役員報酬BIP信託は一体であるとする会計処理を採用し、役員報酬BIP信託が所有する当社株式を「自己株式」に含めております。一方、1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算出にあたっては、役員報酬BIP信託の所有する当社株式が配当請求権を有していることから、上記の当社株式を自己株式数に含めておりません。

4. 当社は、平成27年6月25日を払込期日とする第三者割当増資により普通株式2,587,300株を発行しております。

5. 第24期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

6. 第24期において、企業結合に係る暫定的な会計処理の確定を行っており、第23期の関連する主要な経営指標等について、暫定的な会計処理の確定の内容を反映させております。

## (2) 提出会社の経営指標等

| 回次                             | 第20期          | 第21期          | 第22期          | 第23期          | 第24期          |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 決算年月                           | 平成25年 9 月     | 平成26年 9 月     | 平成27年 9 月     | 平成28年 9 月     | 平成29年 9 月     |
| 売上高 (千円)                       | 4, 408, 435   | 5, 456, 669   | 6, 749, 727   | 9, 144, 566   | 11, 613, 358  |
| 経常利益 (千円)                      | 1, 447, 060   | 1, 831, 569   | 2, 213, 750   | 2, 777, 295   | 4, 087, 531   |
| 当期純利益 (千円)                     | 952, 685      | 1, 233, 501   | 1, 498, 646   | 2, 100, 128   | 2, 973, 342   |
| 資本金 (千円)                       | 696, 111      | 708, 118      | 4, 711, 021   | 4, 712, 900   | 4, 712, 900   |
| 発行済株式総数 (株)                    | 17, 238, 200  | 17, 269, 200  | 37, 140, 900  | 37, 150, 500  | 37, 150, 500  |
| 純資産額 (千円)                      | 4, 564, 439   | 5, 449, 818   | 14, 461, 211  | 15, 748, 145  | 17, 967, 867  |
| 総資産額 (千円)                      | 17, 217, 719  | 19, 206, 737  | 32, 206, 896  | 39, 251, 732  | 54, 867, 654  |
| 1株当たり純資産額 (円)                  | 132. 13       | 157. 72       | 389. 36       | 423. 93       | 483. 68       |
| 1株当たり配当額<br>(うち1株当たり中間配当額) (円) | 24. 50<br>(－) | 30. 00<br>(－) | 18. 00<br>(－) | 27. 00<br>(－) | 40. 00<br>(－) |
| 1株当たり当期純利益金額 (円)               | 27. 70        | 35. 74        | 42. 53        | 56. 54        | 80. 04        |
| 潜在株式調整後1株<br>当たり当期純利益金額 (円)    | 27. 60        | 35. 70        | 42. 51        | 56. 53        | －             |
| 自己資本比率 (%)                     | 26. 5         | 28. 4         | 44. 9         | 40. 1         | 32. 7         |
| 自己資本利益率 (%)                    | 21. 9         | 24. 7         | 15. 1         | 13. 9         | 17. 6         |
| 株価収益率 (倍)                      | 48. 24        | 69. 39        | 108. 16       | 93. 03        | 87. 96        |
| 配当性向 (%)                       | 44. 2         | 42. 0         | 42. 3         | 47. 8         | 50. 0         |
| 従業員数<br>(外、平均臨時雇用者数) (人)       | 194<br>(8)    | 231<br>(3)    | 261<br>(2)    | 293<br>(2)    | 322<br>(1)    |

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 当社は平成26年10月1日付で普通株式1株につき2株の株式分割を行いました。第20期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額を算定しております。

3. 純資産額には、経済的実態を重視し、当社と役員報酬BIP信託は一体であるとする会計処理を採用し、役員報酬BIP信託が所有する当社株式を「自己株式」に含めております。一方、1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算出にあたっては、役員報酬BIP信託の所有する当社株式が配当請求権を有していることから、上記の当社株式を自己株式数に含めておりません。

4. 当社は、平成27年6月25日を払込期日とする第三者割当増資により普通株式2,587,300株を発行しております。

5. 第24期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

## 2 【沿革】

| 年月       | 事項                                                                                                                                |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 平成7年3月   | 東京都渋谷区において、クレジットカード決済処理業務を目的として、資本金60百万円でカード・コール・サービス株式会社を設立                                                                      |
| 平成12年3月  | インテグラン株式会社が当社株式を取得し、当社の親会社となる                                                                                                     |
| 平成12年9月  | 株式会社エムティーアイがインテグラン株式会社から当社株式を取得し、当社の親会社となる                                                                                        |
| 平成12年11月 | 商号を「株式会社カードコマースサービス」に変更                                                                                                           |
| 平成16年7月  | 株式会社エムティーアイが当社株式の所有を目的とする持株会社としてCCSホールディング株式会社を設立                                                                                 |
| 平成16年9月  | グローバルメディアオンライン株式会社(現 GMOインターネット株式会社)が株式会社エムティーアイからCCSホールディング株式会社を株式交換により取得、当社の親会社となる                                              |
| 平成16年11月 | 株式会社アスナルからクレジットカード決済事業の営業を譲受                                                                                                      |
| 平成17年1月  | 株式会社ペイメント・ワンからクレジットカード決済事業の営業を全部譲受                                                                                                |
| 平成17年2月  | グローバルメディアオンライン株式会社(現 GMOインターネット株式会社)がCCSホールディング株式会社を吸収合併                                                                          |
| 平成17年4月  | 商号を「GMOペイメントゲートウェイ株式会社」に変更                                                                                                        |
| 平成17年5月  | 東京証券取引所マザーズに株式を上場                                                                                                                 |
| 平成17年5月  | イブシロン株式会社(現 GMOイブシロン株式会社)を子会社化(現 連結子会社)                                                                                           |
| 平成20年9月  | 東京証券取引所市場第一部に上場市場を変更                                                                                                              |
| 平成22年1月  | 株式会社シー・オー・シー(現 GMOフィナンシャルゲート株式会社)を持分法適用関連会社とする(現 連結子会社)                                                                           |
| 平成22年3月  | ソーシャルアプリ決済サービス株式会社を子会社として設立する                                                                                                     |
| 平成23年7月  | ソーシャルコマーステクノロジー株式会社を子会社化(現 非連結子会社)                                                                                                |
| 平成24年10月 | シンガポールにGMO PAYMENT GATEWAY PTE. LTD. を子会社として設立する(現 連結子会社)                                                                         |
| 平成25年1月  | GMOペイメントサービス株式会社を子会社として設立する(現 連結子会社)                                                                                              |
| 平成25年9月  | 香港にGMO PAYMENT GATEWAY HONG KONG LIMITEDを子会社として設立する(現 連結子会社)                                                                      |
| 平成25年10月 | GMO VenturePartners株式会社と共同でGMO Global Payment Fund 投資事業組合を設立する(現 持分法適用関連会社)                                                       |
| 平成25年12月 | マレーシアにGMO PAYMENT GATEWAY MALAYSIA SDN. BHD. を子会社として設立する(現 連結子会社)                                                                 |
| 平成26年2月  | 台湾にGMO PAYMENT GATEWAY HONG KONG LIMITEDの支社を設立する                                                                                  |
| 平成26年5月  | タイにGMO PAYMENT GATEWAY (THAILAND) CO., LTD. を子会社として設立する(現 連結子会社)                                                                  |
| 平成26年9月  | ソーシャルアプリ決済サービス株式会社の全株式を譲渡                                                                                                         |
| 平成27年6月  | 株式会社三井住友フィナンシャルグループ、株式会社三井住友銀行及び当社親会社であるGMOインターネット株式会社と資本業務提携契約の締結及び株式会社三井住友銀行とGMOインターネット株式会社を割当先とした第三者割当増資を実施し、資本金が47億1,024万円となる |
| 平成27年11月 | SMBC GMO PAYMENT株式会社を株式会社三井住友銀行との合弁会社として設立する(現 持分法適用関連会社)                                                                         |
| 平成28年8月  | Macro Kiosk Berhadを子会社化(現 連結子会社)                                                                                                  |
| 平成28年9月  | 持分法適用関連会社であったGMOフィナンシャルゲート株式会社を子会社化(現 連結子会社)                                                                                      |

### 3 【事業の内容】

当社グループは、当社及び当社連結子会社のGMOイブシロン株式会社・GMOペイメントサービス株式会社・GMOフィナンシャルゲート株式会社・GMO PAYMENT GATEWAY PTE. LTD.・Macro Kiosk Berhad などからなり、GMOインターネット株式会社の連結子会社として、クレジットカード等の決済代行業業、金融関連事業、決済活性化事業を行っております。なお、当連結会計年度より事業セグメントの区分方法を見直し、従来「その他」に含まれていた複数の事業セグメントを「決済活性化事業」として集約し、報告セグメントへ記載する方法に変更しております。

当社の親会社であるGMOインターネット株式会社は、「すべての人にインターネット」というコーポレートキャッチのもと、インターネットインフラ事業、インターネット広告・メディア事業、インターネット金融事業、モバイルエンターテインメント事業、インキュベーション事業を行っております。また、GMOインターネットグループにおいて当社グループ以外では、以下のクレジットカード等の決済代行業業、金融関連事業及び決済活性化事業は行われておらず、グループ内での競合関係はございません。

#### (1) 事業の種類

##### a. 決済代行業業

当社グループは、主にオンライン課金・継続課金の決済代行サービスと対面の決済代行サービスを提供しております。

オンライン決済分野においては、当社及びGMOイブシロン株式会社において、消費者向け電子商取引（BtoC EC）をはじめとしたオンラインで販売等を行う事業者（以下、加盟店）とクレジットカード会社等の各決済事業者との間の決済情報を繋ぎ、加盟店に対して、クレジットカード決済・コンビニ収納・電子マネー・Pay-easy・代引・口座振替・PayPal・キャリア決済・ネット銀行決済・多通貨決済等の決済業務が効率よく実現できる決済代行サービスを提供しております。なお、GMO PAYMENT GATEWAY PTE. LTD. 等において、海外各国の決済代行サービスを提供しております。

また、対面決済分野においては、GMOフィナンシャルゲート株式会社において、対面でのクレジットカード決済、デビットカード決済等の決済代行サービスを提供しております。

##### b. 金融関連事業

加盟店のニーズに応える入金サイクルを設定しキャッシュ・フロー改善に資する「早期入金サービス」や、成長資金を融資するトランザクションレンディング、送金サービス等のマネーサービスビジネス（MSB）、その他当社グループ利用付加価値を高める様々なサービスを提供しております。

また、GMOペイメントサービス株式会社において、「GMO後払い」を提供しております。当サービスは、消費者が商品を受け取った後に、コンビニや郵便局などから代金を支払う「後払い型」の決済手段です。

##### c. 決済活性化事業

モバイル決済・認証・ノーティフィケーションを一括提供するMacro Kiosk Berhadのサービス、当社グループ加盟店の売上向上に繋がる集客支援サービスなどを提供しております。

#### (2) 事業の主なビジネスモデル

##### a. 決済代行業業

加盟店とクレジットカード会社等の決済事業者との契約の方法により2つに大別できます。

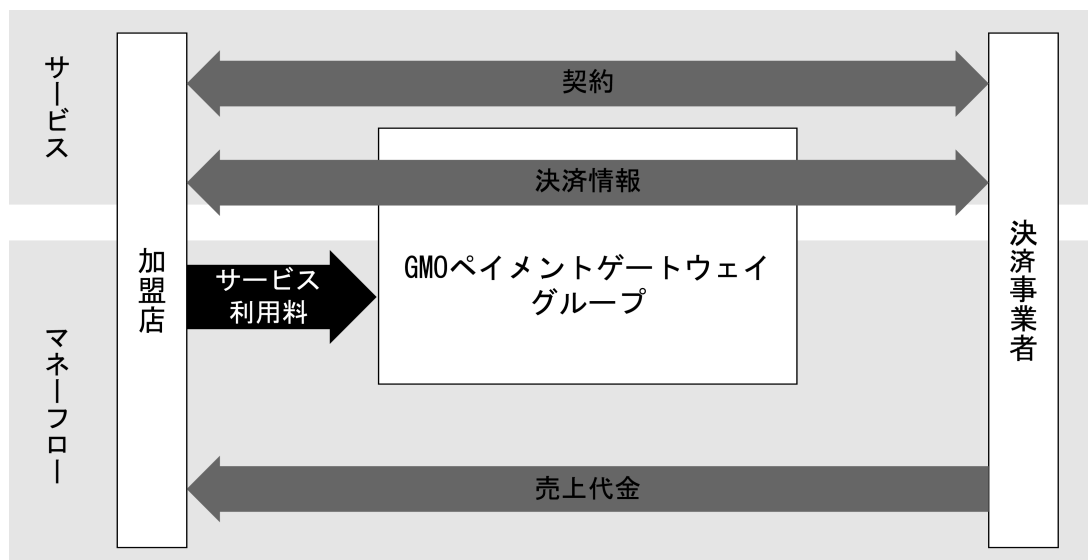
###### (a) 直接加盟店契約

当社グループは加盟店に対して決済システムを提供し、加盟店と各決済事業者との決済データを処理しております。加盟店と各決済事業者との契約は加盟店が個別に締結し、加盟店の売上代金は各決済事業者から加盟店に直接入金されます。

当社グループは、サービス利用料として以下を加盟店から得ます。

- ・サービス導入の際に得る当システムを利用するための接続用ソフトウェアのライセンス、初期設定、接続試験及びサポート等の初期導入費用（イニシャルに計上）
- ・カスタマーサポート費用、管理費用の定額月次固定費、及びデータ処理の件数に応じて課金される従量費（ストック・フィーに計上）



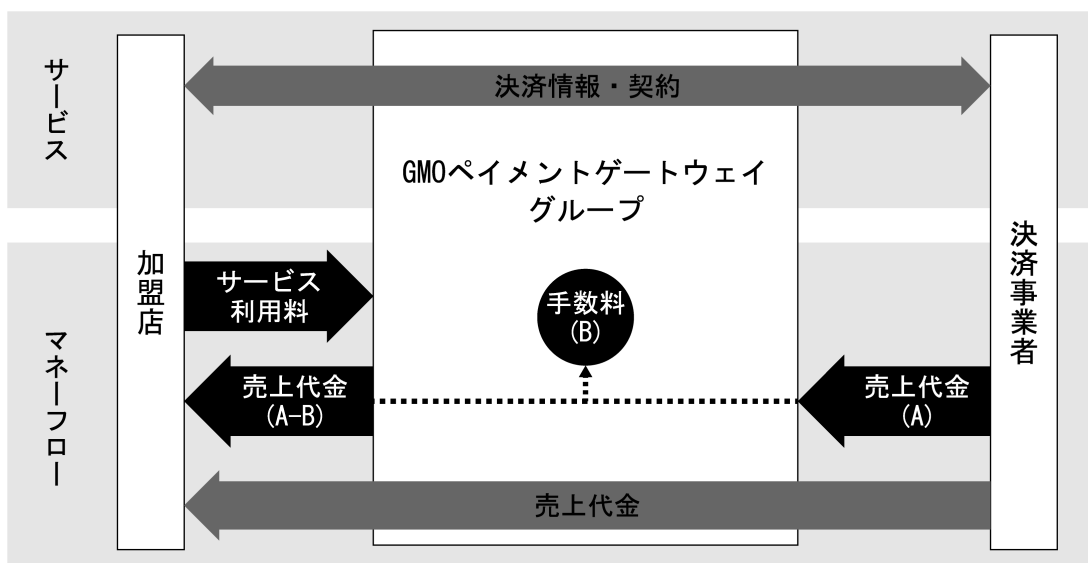


#### (b) 代表加盟店契約

当社グループは加盟店に対して決済システムを提供し、加盟店と各決済事業者との決済情報を繋ぐほか、当社グループが加盟店と決済事業者との契約をまとめて締結し、加盟店への売上代金の入金も各決済事業者に代わり一括して請負います。

当社グループはサービス利用料として、(a) 直接加盟店契約の記述の料金に加え、以下を加盟店から得ます。

- ・加盟店の売上代金を取りまとめて入金する際に得る、売上代金に対する手数料（スプレッドに計上）



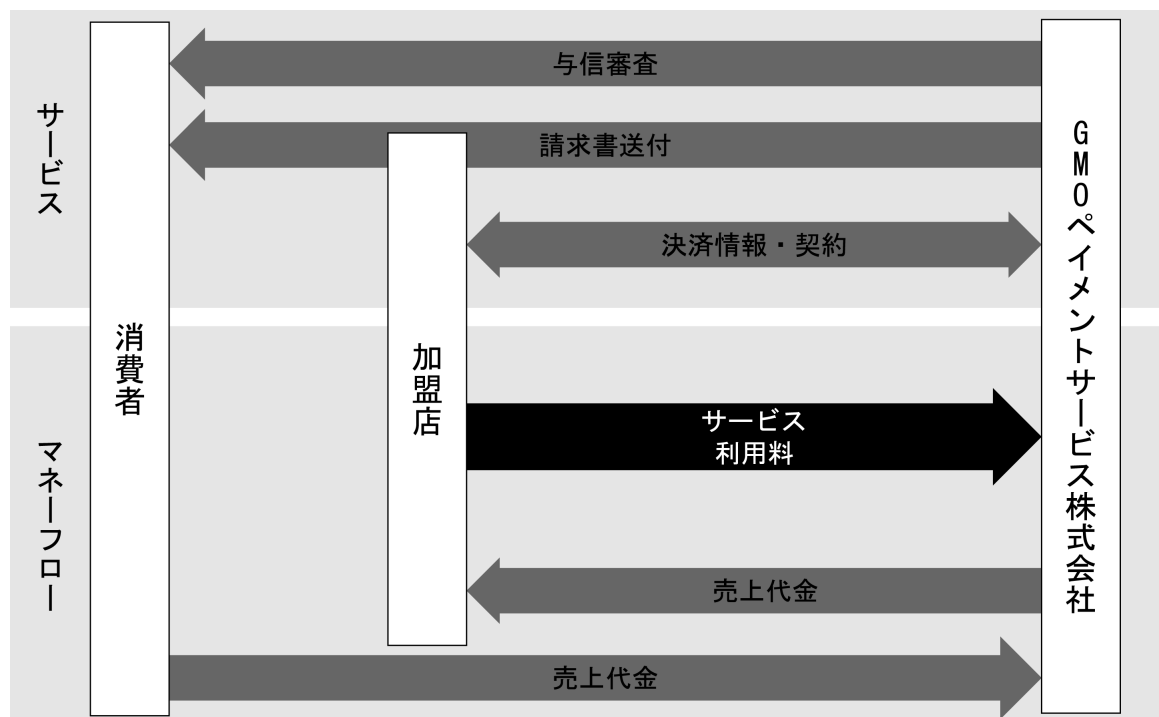
#### b. 金融関連事業

##### GMO後払い

GMOペイメントサービス株式会社は、加盟店に後払い型の決済手段である「GMO後払い」を提供しており、決済事業者として消費者の与信審査し、消費者に売上代金を請求します。また、同社は加盟店に対して消費者の売上代金を立て替えて支払い、消費者から売上代金を回収します。

GMOペイメントサービス株式会社は、サービス利用料として以下を加盟店から得ます。

- ・カスタマーサポート費用、管理費用の定額月次固定費、及び当サービスの利用に関わる手数料（ストック・フィー・スプレッドに計上）



当社グループは、当社と連結子会社によって企業集団を構成しております。各セグメントにおける提供する主なサービス及び会社は、以下のとおりです。

| セグメント   | 提供する主なサービス                 | 主な会社                                       |
|---------|----------------------------|--------------------------------------------|
| 決済代行業業  | 決済代行サービス<br>(オンライン課金・継続課金) | GMOペイメントゲートウェイ株式会社<br>GMOイプシロン株式会社 (連結子会社) |
|         | 決済代行サービス<br>(対面)           | GMOフィナンシャルゲート株式会社<br>(連結子会社)               |
|         | システム開発                     | GMOペイメントゲートウェイ株式会社                         |
| 金融関連事業  | GMO後払い                     | GMOペイメントサービス株式会社<br>(連結子会社)                |
|         | 送金サービス                     | GMOペイメントゲートウェイ株式会社<br>GMOイプシロン株式会社 (連結子会社) |
|         | トランザクションレンディング             | GMOペイメントゲートウェイ株式会社<br>GMOイプシロン株式会社 (連結子会社) |
|         | 早期入金サービス                   | GMOペイメントゲートウェイ株式会社<br>GMOイプシロン株式会社 (連結子会社) |
|         | ファイナンスリース                  | GMOペイメントゲートウェイ株式会社                         |
| 決済活性化事業 | モバイル決済・<br>認証・ノーティフィケーション  | Macro Kiosk Berhad (連結子会社)                 |
|         | 集客支援サービス                   | GMOペイメントゲートウェイ株式会社<br>GMOイプシロン株式会社 (連結子会社) |

#### 4 【関係会社の状況】

| 名称                                               | 住所     | 関連する事業の<br>種類別セグメント         | 資本金                      | 議決権の所有<br>又は被所有割合<br>(%)  | 関係内容                                          |
|--------------------------------------------------|--------|-----------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------|
| (親会社)<br>GMOインターネット株式会<br>社 (注) 1                | 東京都渋谷区 | —                           | 5,000<br>百万円             | 被所有<br>51.65              | 役員の兼任<br>営業上の取引                               |
| (連結子会社)<br>GMOイプシロン株式会社<br>(注) 2、4               | 東京都渋谷区 | 決済代行事業<br>金融関連事業<br>決済活性化事業 | 101<br>百万円               | 100.00                    | 役員の兼任<br>営業上の取引<br>業務委託取引<br>資金の借入<br>事務所の賃貸借 |
| GMOペイメントサービス<br>株式会社 (注) 2、5                     | 東京都渋谷区 | 金融関連事業                      | 100<br>百万円               | 100.00                    | 役員の兼任<br>営業上の取引<br>業務委託取引<br>資金の貸付<br>事務所の賃貸借 |
| GMOフィナンシャルゲート<br>株式会社 (注) 2                      | 東京都渋谷区 | 決済代行事業                      | 1,173<br>百万円             | 64.88                     | 役員の兼任<br>営業上の取引<br>事務所の賃貸借                    |
| GMO PAYMENT GATEWAY<br>PTE. LTD. (注) 2           | シンガポール | 決済代行事業<br>決済活性化事業           | 51,196<br>千シンガポー<br>ルドル  | 100.00                    | 役員の兼任<br>営業上の取引<br>業務委託取引                     |
| Macro Kiosk Berhad<br>(注) 2、6                    | マレーシア  | 決済活性化事業                     | 5,000<br>千マレーシア<br>リンギット | 70.00<br>(70.00)<br>(注) 3 | 役員の兼任<br>資金の貸付                                |
| その他18社                                           |        |                             |                          |                           |                                               |
| (持分法適用関連会社)<br>GMO Global Payment Fund<br>投資事業組合 | 東京都渋谷区 | —                           | 2,005<br>百万円             | —                         | 業務委託取引                                        |
| SMBC GMO PAYMENT株式会<br>社                         | 東京都渋谷区 | —                           | 490<br>百万円               | 49.00                     | 役員の兼任<br>営業上の取引<br>事務所の賃貸借                    |
| 2C2P Pte. Ltd.                                   | シンガポール | —                           | 17,418<br>千米ドル           | 32.08<br>(32.08)<br>(注) 3 | 役員の兼任                                         |

(注) 1. 有価証券報告書を提出しております。

2. 特定子会社に該当しております。

3. 議決権の所有割合の( )内は間接所有割合で内数であります。

4. GMOイプシロン株式会社については、売上高（連結会社相互間の内部売上高を除く。）の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

主要な損益情報等

|           |              |
|-----------|--------------|
| (1) 売上高   | 2,617,517千円  |
| (2) 経常利益  | 1,845,060千円  |
| (3) 当期純利益 | 1,267,727千円  |
| (4) 純資産額  | 3,426,077千円  |
| (5) 総資産額  | 11,576,224千円 |

5. GMOペイメントサービス株式会社については、売上高（連結会社相互間の内部売上高を除く。）の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

主要な損益情報等

|           |              |
|-----------|--------------|
| (1) 売上高   | 3,586,025千円  |
| (2) 経常利益  | △234,034千円   |
| (3) 当期純利益 | △49,073千円    |
| (4) 純資産額  | △134,953千円   |
| (5) 総資産額  | 13,920,647千円 |

6. Macro Kiosk Berhadについては、売上高（連結会社相互間の内部売上高を除く。）の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

主要な損益情報等

|           |             |
|-----------|-------------|
| (1) 売上高   | 2,646,080千円 |
| (2) 経常利益  | 106,767千円   |
| (3) 当期純利益 | 48,683千円    |
| (4) 純資産額  | 93,909千円    |
| (5) 総資産額  | 2,571,336千円 |

## 5 【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

平成29年9月30日現在

| セグメントの名称 | 従業員数(人) |
|----------|---------|
| 決済代行事業   | 262(0)  |
| 金融関連事業   | 16(0)   |
| 決済活性化事業  | 194(0)  |
| 全社(共通)   | 182(3)  |
| 合計       | 654(3)  |

- (注) 1. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数(パートタイマー)は、年間の平均人員を( )外数で記載しております。
2. 当連結会計年度より、報告セグメントの区分を変更しております。詳細は、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1)連結財務諸表 注記事項(セグメント情報等)」をご参照ください。

### (2) 提出会社の状況

平成29年9月30日現在

| 従業員数(人) | 平均年齢(歳) | 平均勤続年数(年) | 平均年間給与(円) |
|---------|---------|-----------|-----------|
| 322(1)  | 34.1    | 3.9       | 6,734,785 |

| セグメントの名称 | 従業員数(人) |
|----------|---------|
| 決済代行事業   | 192(0)  |
| 金融関連事業   | 5(0)    |
| 決済活性化事業  | 25(0)   |
| 全社(共通)   | 100(1)  |
| 合計       | 322(1)  |

- (注) 1. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数(パートタイマー)は、年間の平均人員を( )外数で記載しております。
2. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

### (3) 労働組合の状況

労働組合は結成されておりませんが、労使関係は円満に推移しております。

## 第2 【事業の状況】

### 1 【業績等の概要】

#### (1) 業績

##### ①経営成績の概況

当連結会計年度のわが国の経済環境は、政府の経済財政政策や日銀による金融緩和策を背景に、企業収益や雇用・所得環境の改善が続く一方、海外経済の不確実性や地政学リスクの高まりなど先行きが不透明な状況もあり、景気を持ち直しペースは依然緩やかなものとどまっております。

当社グループの事業が主として立脚する電子商取引（EC）市場は、物販の消費者向け（BtoC）EC市場がスマートフォンの普及や物流の改革など外部環境の変化が好影響を及ぼし高成長を継続しております。また、企業間取引（BtoB）のEC化や個人間取引（CtoC）のEC化など、ECの領域自体も拡大しております。加えて、物販以外のサービス領域や、公共料金・税金などの公金、医療等の生活に密着した分野など、EC以外の領域における決済のオンライン化が着実に進行しております。一方、前連結会計年度において連結子会社化したGMOフィナンシャルゲート株式会社が立脚する対面市場においては、クレジットカードショッピングが好調に推移する中、開催が予定される東京オリンピック・パラリンピックに向け、クレジットカード以外の手段も含めた決済のキャッシュレス化推進が見込まれており、新たなビジネスチャンスが生まれるとともに、当社グループの事業領域もますます拡大する見込みとなっております。

海外事業に関しましては、東南アジアに子会社等を設立し、同地域に進出する日本の加盟店に同地域における現地での必須の決済手段をまとめて提供する「Z.com Payment」を提供する一方、有望決済代行会社と資本業務提携等をするための「GMO Global Payment Fund」による出資活動を引き続き推進し、出資先の現地決済代行会社の業績も順調に推移いたしました。また、前連結会計年度において、マレーシアでモバイル決済・認証・ノーティフィケーションを一括提供するMacro Kiosk Berhadを連結子会社化いたしました。世界の成長センターである東南アジアを中心とした地域の潜在的な成長力を、中長期的に当社グループの事業成長に取り込むべく、グループシナジーを効かせながら着々と布石を打っております。

以上の結果、当社グループの当連結会計年度の業績は、決済処理件数及び決済処理金額の増大や大型案件の獲得に伴う決済代行サービスの拡大に加え、連結子会社であるGMOペイメントサービス株式会社による大型加盟店の獲得、GMOフィナンシャルゲート株式会社及びMacro Kiosk Berhadの連結効果等により、売上高は21,794,783千円（前年同期比79.9%増）となりました。

売上原価については、売上高の増大に伴うスケールメリットの享受がある一方、売上高原価率の高い「送金サービス」・「GMO後払い」・GMOフィナンシャルゲート株式会社における決済端末販売等により売上高原価率が上昇し、売上原価は6,687,176千円（前年同期比141.5%増）となりました。また、販売費及び一般管理費は、金融関連事業（マネーサービスビジネス：MSB）の拡大に伴う販売費の増加や人員増加による人件費の増加等により10,092,156千円（前年同期比82.7%増）となり、この結果、営業利益は5,015,450千円（前年同期比31.3%増）となりました。営業外損益については、持分法による投資損失352,599千円を計上したこと等により、経常利益は4,739,954千円（前年同期比25.4%増）となりました。

特別損失については、持分法適用会社の持分変動に伴う持分変動損失187,345千円を計上いたしました。法人税等については、GMOペイメントサービス株式会社の取引量の拡大に伴い増加した一時差異に係る繰延税金資産の計上等に伴い発生した法人税等調整額984,104千円を計上しております。その結果、親会社株主に帰属する当期純利益につきましても期初計画を上回る2,948,230千円（前年同期比1.3%増）となりました。

##### ②セグメントの業績

セグメントの業績は以下のとおりです。

なお、当連結会計年度より事業セグメントの区分方法を見直し、従来「その他」に含まれていた複数の事業セグメントを「決済活性化事業」として集約し、報告セグメントへ記載する方法に変更しております。また、当連結会計年度より損益計算書の連結を開始したMacro Kiosk Berhadにつきましては、決済活性化事業に含めております。

| セグメント別                              | 前連結会計年度<br>(自 平成27年10月1日<br>至 平成28年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 平成28年10月1日<br>至 平成29年9月30日) | 増減率 (%)        |
|-------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------|
| 決済代行事業<br>売上高 (千円)<br>セグメント利益 (千円)  | 8,632,192<br>5,066,667                    | 11,914,433<br>6,579,818                   | 38.0<br>29.9   |
| 金融関連事業<br>売上高 (千円)<br>セグメント利益 (千円)  | 2,242,795<br>216,883                      | 5,801,797<br>226,080                      | 158.7<br>4.2   |
| 決済活性化事業<br>売上高 (千円)<br>セグメント利益 (千円) | 1,239,088<br>159,485                      | 4,078,552<br>508,382                      | 229.2<br>218.8 |
| 調整額<br>売上高 (千円)<br>セグメント利益 (千円)     | △212<br>△1,623,529                        | —<br>△2,298,830                           | —<br>—         |
| 合計<br>売上高 (千円)<br>セグメント利益 (千円)      | 12,113,864<br>3,819,506                   | 21,794,783<br>5,015,450                   | 79.9<br>31.3   |

#### a. 決済代行事業

決済代行事業につきましては、オンライン課金分野において、EC市場の成長及び領域の拡大に加え、大手事業者からのシステム開発案件の受注などが好調に推移いたしました。

また、公共料金・税金などの公金やその他生活に密着した月額サービスの支払い等の継続課金分野においては、クレジットカードが利用できるよう、市場の開拓・拡大に努めてまいりました。当社は、東京都の「都税クレジットカードお支払サイト」をはじめとする全国の地方自治体や、国税庁の国税クレジットカードお支払サイトなど公的機関に向けて決済代行サービスの提供を行っております。

以上により、当連結会計年度末の稼働店舗数は、平成28年9月末比5,093店舗増加の82,349店となりました。決済処理件数と決済処理金額は順調に増大いたしました。

なお、当連結会計年度においては、株式会社福岡銀行に「銀行口座と連動したスマホ決済サービス」の基盤システムを提供することが決定いたしました。また、株式会社横浜銀行、株式会社アルメックスとスマホ決済連携及びキャッシュアウトの実現に向けた検討を開始することに基本合意いたしました。

#### [稼働店舗数推移]

|          | 平成25年9月末 | 平成26年9月末 | 平成27年9月末 | 平成28年9月末 | 平成29年9月末 |
|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 稼働店舗数(店) | 44,328   | 49,725   | 59,559   | 77,256   | 82,349   |

(注)稼働店舗数とは、当社グループ決済代行サービスを利用するための店舗（加盟店）毎のIDの個数です。当社グループと契約状態にあり、システムに接続され、原則としていつでも決済処理可能な店舗の数を意味します。  
なお、「GMO後払い」や集客支援サービスなど決済代行サービス以外の店舗数及びGMOフィナンシャルゲート株式会社の稼働端末数は含みません。

対面分野については、前連結会計年度において連結子会社化したGMOフィナンシャルゲート株式会社の提供する決済代行サービスが好調に推移し、当連結会計年度の収益拡大に貢献いたしました。

この結果、売上高は11,914,433千円(前年同期比38.0%増)となり、セグメント利益(営業利益)は6,579,818千円(前年同期比29.9%増)となりました。

#### b. 金融関連事業

金融関連事業（マネーサービスビジネス：MSB）につきましては、加盟店のニーズに応える入金サイクルを設定しキャッシュ・フロー改善に資する早期入金サービスや、成長資金を融資するトランザクションレンディング、送金サービスのほか、連結子会社であるGMOペイメントサービス株式会社を通じて、後払い型の決済サービス「GMO後払い」を提供しております。「GMO後払い」は消費者ニーズが高い決済手段として加盟店への導入が進み、平成25年5月の事業開始以降、取扱高が好調に推移しております。

この結果、売上高は5,801,797千円(前年同期比158.7%増)となり、セグメント利益（営業利益）は、226,080千円（前年同期比4.2%増）となりました。

### c. 決済活性化事業

決済活性化事業につきましては、モバイル決済・認証・ノーティフィケーションを一括提供するMacro Kiosk Berhadのサービス、当社グループ加盟店の売上向上に繋がる集客支援サービスなどを提供しております。当連結会計年度においては、特にMacro Kiosk Berhadのサービス及び集客支援サービスが順調に推移いたしました。

この結果、売上高は4,078,552千円(前年同期比229.2%増)となり、セグメント利益(営業利益)は508,382千円(前年同期比218.8%増)となりました。

### ③品目別売上

品目別売上は、以下のとおりです。

なお、当連結会計年度より品目別売上の表示方法を変更し、「ランニング売上」を「ストック(固定費売上)」と「フィー(処理料売上)」に分けて表記することといたしました。また、実態に即した適切な経営指標を開示するため、各品目の集計区分を見直しております。それに伴い、従来フィー(処理料売上)に計上していた「GMO後払い」に係わる手数料のうち、取扱金額に対して料率で課金される収益をスプレッド(加盟店売上)に計上しております。以下の連結会計年度比較については、前連結会計年度の数値を変更後の集計区分に組み替えた数値で比較しております。

| 品目別                    | 前連結会計年度<br>(自 平成27年10月1日<br>至 平成28年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 平成28年10月1日<br>至 平成29年9月30日) | 増減率(%) |
|------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|--------|
| イニシャル(千円)<br>(イニシャル売上) | 640,111                                   | 1,366,011                                 | 113.4  |
| ストック(千円)<br>(固定費売上)    | 2,926,798                                 | 3,692,436                                 | 26.2   |
| フィー(千円)<br>(処理料売上)     | 2,935,426                                 | 6,735,698                                 | 129.5  |
| スプレッド(千円)<br>(加盟店売上)   | 5,611,527                                 | 10,000,636                                | 78.2   |
| 合計(千円)                 | 12,113,864                                | 21,794,783                                | 79.9   |

### (2) キャッシュ・フロー

当連結会計年度における現金及び現金同等物(以下、「資金」という。)は、前連結会計年度末に比べ2,387,637千円増加し、当連結会計年度末には、27,575,173千円となりました。当連結会計年度における各キャッシュ・フローは以下のとおりです。

#### (営業活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度において営業活動の結果得られた資金は1,749,955千円(前年同期は748,659千円の使用)となりました。これは主に売上債権の増加2,106,873千円、前渡金の増加10,417,266千円及び未収入金の増加12,775,948千円により資金が減少したものの、税金等調整前当期純利益4,470,554千円の計上、引当金の増加1,996,147千円、リース債権の減少864,612千円、未払金の増加9,796,639千円及び預り金の増加9,772,464千円により資金が増加したことによるものです。

#### (投資活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度において投資活動の結果使用した資金は1,984,622千円(前年同期は3,415,138千円の使用)となりました。これは主に無形固定資産の取得による支出1,065,087千円、投資有価証券の取得による支出221,236千円及び関係会社株式の取得による支出466,122千円によるものです。

#### (財務活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度において財務活動の結果得られた資金は2,635,568千円(前年同期は654,646千円の使用)となりました。これは主に配当金の支払額1,001,247千円、長期借入金の返済による支出264,739千円により資金が減少したものの、長期借入れによる収入4,000,000千円により資金が増加したものです。



## 2 【生産、受注及び販売の状況】

### (1) 生産実績

当社グループは決済代行業、金融関連事業及び決済活性化事業を行っており、提供するサービスの性格上、生産実績の記載に馴染まないため記載しておりません。

### (2) 受注実績

生産実績と同様の理由により記載しておりません。

### (3) 販売実績

販売の状況については、「第2 事業の状況 1 業績等の概要 (1) 業績」における各セグメントの業績に関連付けて示しています。



### 3 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

#### (1) 会社の経営の基本方針

当社グループは、『社会の進歩発展に貢献する事で、同志の心物両面の豊かさを追求する』を経営理念としております。

■市場を開拓・創造する強い意思と誠実かつ公明正大な事業展開により、社会の進歩発展に貢献します。

■同志とは、信じあえる高潔な役職員、お客様、及びお取引いただいている事業関連者を指します。

■当社役職員は、豊かな心、真の問題解決力、高い専門性を発揮し、お客様と価値の交換を行う事により、心物両面の豊かさを追求します。

この経営理念に基づいて当社グループは、日本の決済プロセスのインフラとなり、消費者と事業者にとって安全で便利な決済の実現に貢献することを使命と考え、以下を基本方針として事業を推進しております。

##### ・時流への適応

先進性 製品の技術的優位性の確保に努めます。

柔軟性 成長市場でのスピード感のある提案活動を実践します。

##### ・存在価値の確立

独自性 お客様視点のサービスを通じて存在意義の確保に努めます。

収益性 収益性向上の追究により競合他社を圧倒し業界での地位を揺るぎないものといたします。

自主性・教育 自己完結度の高いビジネスマンを目指し、成果、姿勢、マインド全ての面で見本となります。

##### ・利益の条件の追求

社会性 健全なビジネスに徹し、多様な決済手段における未開拓市場を積極的に開拓し続けます。

合理性 経済合理性を常に念頭に置き公平な立場で経営判断を迅速に下していきます。

##### ・株主への責務

資本効率を意識し株主価値の向上に努めます。積極的なIR活動を行い、株主及び投資家の皆様向けに適宜、適切な情報提供を行います。

なお、記載事項のうち将来に関する事項は、平成29年9月30日現在において当社が判断したものであります。

#### (2) 目標とする経営指標

当社グループは、経営指標として25%の営業利益成長を重視しております。

当連結会計年度につきましては、中長期的に25%の利益成長を継続するための投資を行い、営業利益成長率は31%となりました。平成30年9月期は25%の営業利益成長を見込んでおります。

当社グループは電子商取引（EC）市場を中心としたオンライン決済インフラを担う企業として、より安全で便利なEC環境を創造し、日本のEC化率の向上及び当社事業展開国・地域でのEC拡大に貢献してまいります。また、更に新事業の展開、事業パートナー会社との業務・資本提携、子会社設立、並びに海外事業展開等により事業規模の拡大に努めてまいります。

※目標とする経営指標については、当連結会計年度より、当社グループ企業の拡充に伴い本来的な事業リターンを適切に管理することを企図して、従来の経常利益成長率から営業利益成長率に変更いたしました。加えてEBITDA（営業利益＋減価償却費＋のれん償却額）成長率も注視してまいります。

### (3) 経営環境

当連結会計年度のわが国の経済環境は、政府の経済財政政策や日銀による金融緩和策を背景に、企業収益や雇用・所得環境の改善が続く一方、海外経済の不確実性や地政学リスクの高まりなど、先行きが不透明な状況もあり、景気の持ち直しペースは依然緩やかなものとどまっております。

当社グループの事業が主として立脚する電子商取引（EC）市場は、物販の消費者向け（BtoC）EC市場がスマートフォンの普及や物流の改革など外部環境の変化が好影響を及ぼし高成長を継続しております。また、企業間取引（BtoB）のEC化や個人間取引（CtoC）のEC化など、ECの領域自体も拡大しております。加えて、物販以外のサービス領域や、公共料金・税金などの公金、医療等の生活に密着した分野など、EC以外の領域における決済のオンライン化が着実に進行しております。一方、前連結会計年度において連結子会社化したGMOフィナンシャルゲート株式会社が立脚する対面市場においては、クレジットカードショッピングが好調に推移する中、開催が予定される東京オリンピック・パラリンピックに向け、クレジットカード以外の手段も含めた決済のキャッシュレス化推進が見込まれており、新たなビジネスチャンスが生まれるとともに、当社グループの事業領域もますます拡大する見込みとなっております。

#### (4) 対処すべき課題

##### ① 情報セキュリティの強化

当社は、クレジットカード等の決済代行サービスを主とした事業を行っているため、クレジットカード情報などの重要な情報を管理しております。

情報流出を防止するため、リスク管理体制強化の一環として、当社事務所全てを対象範囲として、情報セキュリティ管理のグローバル・スタンダード基準とされるISO/IEC 27001:2013（国内規格JIS Q 27001:2014）への適合認証を、上場決済代行サービス会社として初めて取得しております。これにより、当社の情報セキュリティマネジメントシステムが、厳格な国際基準に準拠し適切で安全であることと客観的に判定されております。

また、JCB・American Express・Discover・MasterCard・VISAの国際クレジットカードブランド5社が共同で策定した、クレジット業界におけるグローバルセキュリティ基準PCI DSSについては、平成20年12月に最初の認証を取得した後、年次での再認証監査を8回経たずで、平成28年12月に最新の認証を取得しております。

個人情報の取扱いに関しては、日本工業規格「JIS Q 15001:2006個人情報保護マネジメントシステム—要求事項」に適合して、個人情報について適切な保護措置を講ずる体制を整備している事業者等を認定するプライバシーマークを取得しており、法律への適合性に加え、自主性により高いレベルの個人情報保護マネジメントシステムを確立及び運用しております。

以上のような情報セキュリティ対応を行ってまいりましたが、平成29年3月8日から9日にかけて、当社が運営受託している2サイトにおいて、アプリケーション・フレームワークであるApache Struts 2の脆弱性を悪用した第三者による不正アクセスが確認され、サイト利用者のクレジットカード情報及び個人情報が流出するという事故の発生が確認されました。

当社は本件の事実関係の調査、原因究明、再発防止策については、客観的かつ専門的で、より公正性、透明性を有した調査、検討及び判断が必要であると判断し、外部の専門家を交えて構成される再発防止委員会を平成29年3月14日付で設置し、平成29年4月30日までの調査に基づく報告書を平成29年5月1日に公表いたしました。詳細につきましては、平成29年5月1日付の公表資料の「再発防止委員会の調査報告等に関するお知らせ」をご参照ください。

当社は、今後も再発防止委員会での指摘を踏まえ、全社を挙げて技術面及び組織面の強化を着実に実施することでセキュリティ強化を推進し、お客様の信頼回復に努めてまいります。

##### ② システム開発力の強化

当社グループは事業分野においてインターネットと深く係わり合っており、競争力のある製品をお客様に提供するためには、その技術やサービスをタイムリーに採用していくことが重要と認識しております。

現状では、内部人員でシステム環境の変化やお客様の要望を吸収しシステムの設計を行い、外部にプログラミングを委託し効率よく質の高いサービスを提供すべく対応しております。高度な技術を有した開発要員の確保を継続し、更なるシステム開発力とサービス強化に努めてまいります。

##### ③ 業務提携型ビジネスの強化

安定的成長を確保するため、加盟店を多数抱える企業・各決済事業者・ECサイト構築支援事業者などに対し相互が利益享受可能な業務提携を確立し、効率的な加盟店獲得を進めていくことが不可欠と認識しております。

このような形態のビジネスは当社の営業上の特徴であり、今後も業務提携型ビジネスを積極的に推進し、その進捗管理には経営陣が責任を持って対応いたします。

##### ④ 事業ポートフォリオの拡大

当社グループは経営戦略として、消費者向け電子商取引（BtoC EC）を中心に、公金・公共料金やサービスコマース、BtoB及びCtoC EC市場におけるオンライン課金、またGMOペイメントサービス株式会社の設立により決済サービスに進出するなど、常に新しい事業領域の拡大に努めてまいりました。前連結会計年度においては、Macro Kiosk Berhadの子会社化によって海外展開を強化、またGMOフィナンシャルゲート株式会社の子会社化によって対面市場での事業を拡大し、経営戦略の実行を更に推し進めました。今後も決済代行サービスをコアとした多角的な事業ポートフォリオの拡張を進め、収益の継続的な拡大に努めてまいります。

#### 4 【事業等のリスク】

以下については、当社または当社グループの事業展開上のリスク要因となる可能性があると考えられる主な事項を記載しております。

また、当社グループとして必ずしも特に重要なリスクとは考えていない事項についても投資判断の上で、あるいは当社グループの事業活動を理解する上で重要と考えられる事項について、株主及び投資家の皆様に対する積極的な情報開示の観点から記載しております。

当社グループは、これらのリスク発生の可能性を認識した上で、発生の予防及び発生した場合の対応に努める方針ですが、本株式に関する投資判断は、以下の記載事項及び本項以外の記載事項を慎重に検討した上で行う必要があります。また、以下の記載は本株式への投資に関連するすべてのリスクを網羅するものではありませんのでご注意ください。

なお、記載事項のうち将来に関する事項は、平成29年9月30日現在において当社が判断したものであります。

##### (1) 事業環境について

###### ① 業界動向について

当社グループは、消費者向け電子商取引（BtoC EC）をはじめとした非対面販売を行う事業者（以下、加盟店）とクレジットカード会社等の各決済事業者との間の決済情報を繋ぎ、加盟店に対して、クレジットカード等の決済業務が効率よく実現できるサービスを提供しており、一般的に「決済代行」と呼ばれる業界に位置しております。

当業界は、「インターネットという通信インフラの普及」「非対面取引の加盟店の増加」「消費者の非対面取引の利用拡大による非対面商取引市場の拡大」の各要素が相乗的に効果を生み、今日まで成長を続けてまいりました。当業界各社は、市場拡大のため更なる情報セキュリティ向上、取引の安全性向上、並びに導入時の簡便性向上に注力しておりますが、これらの要素の変化が当社のビジネスに影響を及ぼす可能性があります。

###### ② 電子商取引（EC）の普及について

日本におけるEC市場は拡大を続けております。しかしながら、契約当事者の顔が見えず相手方の特定や責任追及が困難なこと等から悪質商法が行われやすい環境であり、ECをめぐる新たな法的規制や個人消費の減退等によりEC自体が消費者に受け入れられない場合、EC普及の低迷やEC市場の停滞が懸念されます。このとき、EC市場規模と密接な関係にある非対面決済代行業の当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

###### ③ 競合について

当社グループは、顧客である加盟店のニーズに合致した製品やサービスの開発・提供、決済代行サービスに加え顧客の売上向上に繋がる付加価値サービスの提供、サービス導入から運用までの一貫した加盟店サポート体制、最新技術を見据えた安定的な基幹システムの構築・運用、並びに東京証券取引所市場第一部の企業であることによる信頼性等により、継続的に競争力を高め、顧客満足度を向上し競合他社との差別化を実現しております。さらに顧客の問題を解決するサービスや顧客ニーズをきめ細かく反映した製品やサービスを継続して提供することで先行者メリットを継続して享受、非対面クレジットカード等の決済代行サービス事業最大規模の顧客基盤を背景に市場における価格支配力を確保、システムのOEM提供等を通じたクレジットカード会社等との営業協力関係の一層の緊密化、並びに関連サービスベンダー（各種決済に係わるサービス提供事業者）とのパートナーシップ構築や当社代理店の拡大を通じ事業規模の保持と拡大を推し進めております。

しかしながら、今後競合他社が当社のサービスを模倣・追随し、これまでの当社グループの特徴が標準的なものとなり差別化が難しくなること、これまでにない全く新しい技術を活用した画期的なサービスを展開する競合他社が出現すること、並びに競合他社が低価格を前面に打ち出した営業を展開する等の結果として、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

④ 技術動向(革新)への対応について

インターネット・情報セキュリティの技術革新が著しく進み、消費者向け電子商取引（BtoC EC）においても決済手段の多様化やスマートフォン利用の拡大など常に進化しております。当社グループでは、安心して便利なEC環境を創造するため、より堅牢なサービスの追求・新たなサービスの開発を行い、競争力を維持するため技術革新への対応を進めております。しかしながら、今後当社グループが新たな技術やサービスへの対応が遅れた場合、当社グループの加盟店に対するサービスが陳腐化し、その結果競合他社に対する競争力が低下する恐れがあり、場合によっては当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

⑤ 法令による規制について

当社グループは、電子商取引（EC）市場に立脚し、クレジットカード等の決済代行事業、金融関連事業、決済活性化事業を行っております。決済代行事業においては、平成28年12月9日に「割賦販売法の一部を改正する法律」（「改正割賦販売法」）が公布され、当改正に伴う加盟店に対する管理の強化等により、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。また今後、同法が更に改正された場合、その内容によっては当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

また、金融関連事業においては、加盟店のキャッシュ・フロー改善に資する早期入金サービス、成長資金を融資するトランザクションレンディング、送金サービスを提供しているため、これらのサービスに関連する法改正（貸金業法、出資法、資金決済法等）に伴う業務規制の変更等により、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

上記に加え、当社グループでは、弁護士や外部諸団体を通じて新たな規制の情報が直ちに入手できる体制を整えておりますが、今後当社グループの事業環境でもあるEC・インターネットに関連する規制、クレジットカード業界に関する規制、並びに当社グループのお客様である加盟店の事業に関連する規制等の制定により、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

（２）事業活動について

① 稼働店舗について

これまでの営業活動の結果、順調に稼働店舗数が増加してまいりました。他社サービスへの乗換えが容易ではないシステム・サービス特性に加え、今後とも変化するニーズに応え続けるきめ細かい顧客対応により継続的に取引関係を維持いたします。また、業務提携型ビジネスの強化等により、引き続き新規顧客獲得にも注力してまいります。

しかしながら、競争の激化等により稼働店舗数が減少する可能性があります。当社グループは稼働店舗に対して月次固定費等を課金するビジネスモデルであるため、このような事象が発生した場合には当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

② 情報処理センターネットワークの利用について

当社グループのクレジットカード決済代行サービスは、株式会社NTTデータが運営するCAFISのネットワーク及び株式会社日本カードネットワークが運営するCARDNETのネットワークを利用するものであり、今後これらのネットワークシステム障害等の理由により、当サービス提供が困難になる場合が想定されます。現在、クレジットカード会社の多くが決済情報の授受にCAFIS・CARDNETセンターを利用しており、いずれのネットワークも利用が困難になるという事態が発生する可能性は極めて低いと考えております。万が一、どちらか片方のネットワークでそのような事態が生じた場合には、もう一方のネットワークを代替して接続いたします。



### ③ 経営上の重要な契約について

#### a. 業務代行に関する契約

当社グループは、クレジットカード会社と加盟店間の加盟店契約において発生するクレジットカード決済に係る売上承認請求業務及び売上請求業務等を事務代行するために、必要な提携契約を各クレジットカード会社と締結しております。

万が一、主要なクレジットカード会社から契約解除の申し出や条件変更等の接続制限がなされた場合は、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性がありますので、常に主要なクレジットカード会社との連絡を密にし、より強固な関係を築いていく所存であります。

#### b. 代表加盟に関する契約

当社グループは、加盟店のクレジットカード決済業務に係る事務を代行する目的として、各クレジットカード会社と包括加盟に関する契約を締結しております。

但し、通常クレジットカード会社が加盟店に対して行う売上代金支払いを当社グループの責任範囲で行うため、当社グループが加盟店に代金支払いを完了した後に、加盟店の不正な売上請求や倒産等の契約解除に相当する状態となったことが判明した場合には、その回収が困難になるチャージバックリスクが生じます。このようなリスクを回避するために、加盟店の入会時にクレジットカード会社の審査に加え、当社グループにおいても開設サイトの存在確認、及び特定商取引に関するサイト上の表記確認等を行うと共に、月毎に滞留債権管理を実施しております。また、対面決済領域においては、前払い式の継続的サービス提供を行っている加盟店が倒産した場合に、当該加盟店の顧客が継続的サービス提供の対価として当該加盟店に対して前払いした金額のうち、加盟店が倒産した時点において、顧客が未だ提供を受けていないサービスに対する対価の金額の相当分を当社グループが負担するリスクがあります。

#### c. マルチペイメントサービスに関する契約

原則として、上記の「a. 業務代行に関する契約」及び「b. 代表加盟に関する契約」に記載のリスクが考えられ、同様の対策をとっております。

### ④ 知的財産権について

当社グループは、第三者の知的財産権を侵害することのないように、啓蒙及び社内管理体制を強化しておりますが、当社グループの事業分野における知的財産権の現況を完全に把握することは困難であり、当社グループが把握できないところで第三者が既に特許・著作権・その他知的財産を保有している可能性は否めません。また、今後当社グループの事業分野において第三者が当社グループより早く特許・著作権・その他知的財産を保護し、損害賠償または使用差止等の請求を受けた場合は、当社グループの業績に何らかの影響を及ぼす可能性があります。このような事実が判明したときは直ちに、事例に応じて弁護士・弁理士等と連携し解決に努める体制が整っております。なお、当社グループにおいては決済システムに関連する特許を1件取得しております。

### ⑤ 事業投資について

当社グループは、事業シナジーのある事業への投資、子会社化や子会社設立、並びに投資事業組合(ファンド)の運営管理を行っております。投資先選定にあたっては当該企業の財務内容など、詳細なデューデリジェンスを行い、また投資先については経営陣が定期的にモニタリングを行なうことにより可能な限りリスクを回避するように努めておりますが、今後の投資先・子会社・ファンドが計画通りに進捗せず経営状態が悪化した場合、当社グループの経営成績、財政状態、並びに事業計画等に影響を及ぼす可能性があります。

### ⑥ 子会社の管理体制について

当社は、関係会社として連結子会社23社、持分法適用関連会社3社を有しております。各社の損益状況は、連結子会社であれば当社グループの連結財務諸表に結合され、持分法適用関連会社であれば持分法損益として当社グループの連結財務諸表に取り込まれ、当社グループの業績及び財政状況に影響を及ぼす可能性があります。また、連結子会社についてその運営にあたり、適切な管理及び支援を行っておりますが、当社による連結子会社への管理及び支援が適切に行われず、当該連結子会社の業績の悪化や不祥事等が発生した場合、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

⑦ 信用リスクについて

当社グループは、事業活動を行う中で、加盟店や消費者への信用供与を行っております。当社グループとして加盟店及び消費者への与信情報は一定の規定に従って審査しておりますが、予想を超えた未回収が発生した場合、当社グループの業績や財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

⑧ 海外事業について

当社グループは、海外への事業展開を加速させており、東南アジアにおいて決済代行業業を行っております。海外の事業展開においては予期しない法律・規制の変更や経済環境の変化等のリスクが存在するほか、戦争、テロリズム、紛争又はその他の要因による社会的又は政治的混乱等の発生の可能性や、貸付に伴う為替リスクなど、為替相場の変動により当社グループ業績に影響を及ぼす可能性があります。

⑨ 災害リスクについて

当社グループは、システム構成の冗長化等の然るべき対応を、便宜図っておりますが、地震・台風・洪水・津波・竜巻・豪雨・大雪・火山活動などの自然災害、火災や停電・電力不足、テロ行為等が発生した場合、営業活動への影響、物的、人的な損害が発生する可能性があります。

⑩ 人材について

当社グループは、人材は最も重要な財産と考え、優秀な人材採用と人材育成を行っております。しかしながら、事業規模の拡大に応じた人材育成や外部からの人材採用等が計画通りに進まない場合や、在職する人材の社外流出が生じた場合には、当社グループの業績及び今後の事業発展に影響を与える可能性があります。

⑪ 事務・オペレーションリスクについて

当社グループは、社内規範や事務手続きの標準化及び文書化に取り組んでいますが、当社グループの急速な拡大に伴う事務量の増加、加盟店契約の複雑化、取次店の料率変更による事務量の増加により、事務手続きのミスが起こる可能性があります。

(3) 情報セキュリティについて

① システムダウン及び情報セキュリティについて

当社グループのサービスは、通信事業者が提供する公衆回線、専用回線及びインターネット網を利用することを前提としたものであるため、自然災害または事故・外部からの不正な手段によるコンピュータへの侵入・コンピュータウイルス・サイバー攻撃等により、通信ネットワークの切断やアプリケーションの動作不良が予測されます。また、予期せぬクレジットカード会社など決済事業者のシステムダウンや当社グループのシステムの欠陥により、当サービスが停止する可能性もあります。このようなリスクを回避するために、外部・内部からの不正侵入に対するセキュリティ対策、24時間のシステム監視態勢、システム構成の冗長化、保険への加入並びに社内規程の整備運用等により然るべき対応を適宜図っております。

しかしながら、このような事象が発生した場合は、当社グループに損害賠償請求や障害事後対応により営業活動に支障をきたし機会損失が発生し、さらに当サービスへの信用が失墜する可能性があります。

② 個人情報の流出の可能性及び影響について

当社サービスを利用する場合、クレジットカード番号を当社コンピュータシステムに送信する必要があります。また、一部のサービスにおいてはクレジットカード番号のほかに氏名・住所・電話番号・メールアドレス等の個人情報の登録を求める場合があり、登録された情報は当社の管理下にあるデータベースにて保管しております。

昨今、企業から個人情報漏洩が相次ぐ中、個人情報の扱いに対する社会的関心が高まっております。平成29年5月には改正個人情報保護法が全面施行され、今後益々個人情報管理の徹底が必要となります。

このような中、当社では社団法人日本クレジット協会へ加入し、同協会で義務化されている個人情報保護指針に基づく個人情報管理の運用を実施しているほか、プライバシーマークを取得するなど万全な体制を整備しております。

一方、当社はリスク管理を効果的かつ効率的に実施するためにリスク管理委員会を設け、随時委員会を開催し、リスク管理の状況を適宜取締役会及び監査役会に報告しております。また、リスク管理体制強化の一環として、当社事業所全てを対象範囲として、情報セキュリティ管理のグローバル・スタンダード基準とされるISO/IEC 27001:2013(国内規格JIS Q27001:2014)への適合認証を、上場決済代行サービス会社として初めて取得しているほか、JCB・American Express・Discover・MasterCard・VISAの国際クレジットカードブランド5社が共同で策定した、クレジットカード業界におけるグローバルセキュリティ基準PCI DSSについては、平成20年12月に最初の認証を取得した後、年次での再認証監査を8回経た上で、平成28年12月に最新の認証を取得しております。しかしながら、万が一クレジットカード情報等の重要な情報が外部に流出した場合には、当社への社会的信用の失墜が当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

③ 加盟店等からのカード情報の流出について

万が一、当社グループの加盟店等からクレジットカード情報が漏洩した際は、原則、加盟店等が賠償負担を行うため当社グループに影響はございません。しかしながら、加盟店等に賠償負担する支払い能力がない場合、当社グループが連帯責任として、クレジットカード再発行手数料等の賠償を負担する可能性があります。当該リスクを軽減するため、当社グループでは、クレジットカード情報を加盟店等ではなく当社グループが保持するサービスの促進、及び情報を保持する加盟店等の管理強化などを行っております。

(4) 親会社グループとの関係について

当社グループの親会社であるGMOインターネット株式会社は、当社の発行済株式総数の51.6%を保有する筆頭株主であり、「すべての人にインターネット」というコーポレートキャッチのもと、インターネットインフラ事業、インターネット広告・メディア事業、インターネット金融事業、モバイルエンターテインメント事業、インキュベーション事業を行っております。

① GMOインターネットグループにおける当社グループの位置づけについて

当社グループは、GMOインターネットグループのインターネットインフラに区分される総合的な決済関連サービス及び金融関連サービスを担う会社として位置づけられております。

② GMOインターネットグループ(GMOインターネット株式会社及び同社の子会社)との取引について

当連結会計年度における、当社グループのGMOインターネットグループとの取引につきましては、当社グループの収益に係る取引総額は501,555千円、費用に係る取引総額は657,122千円であります。また、これらのうち、取引金額が100,000千円以上の取引内容は、以下のとおりであります。

(単位：千円)

| 相手先            | 取引の内容        | 取引金額    |
|----------------|--------------|---------|
| GMOインターネット株式会社 | カード等決済代行業務売上 | 299,990 |
| GMOペパボ株式会社     | 加盟店紹介取次手数料   | 182,746 |

(注) 取引条件は一般取引事例等を参考に協議の上決定しております。



③ 親会社等との役員の兼務関係について

a. 親会社との役員の兼務関係について

平成29年9月30日現在における当社の役員17名のうち、親会社であるGMOインターネット株式会社の役員を兼ねる者は3名であり、当社における役職、氏名及び同社における役職は以下のとおりであります。

| 氏名    | 当社における役職   | GMOインターネット株式会社における役職      |
|-------|------------|---------------------------|
| 熊谷 正寿 | 取締役会長(非常勤) | 代表取締役会長兼社長グループ代表          |
| 安田 昌史 | 取締役(非常勤)   | 取締役副社長グループ代表補佐 グループ管理部門統括 |
| 相浦 一成 | 代表取締役社長    | 取締役副社長グループ決済部門統括(非常勤)     |

GMOインターネットグループ代表者である熊谷正寿氏は、当事業に関する助言を得ることを目的として当社会長を兼任しており、当社の経営執行に与える影響は限定的であると認識しております。

b. 兄弟会社との役員の兼務関係について

平成29年9月30日現在の非常勤役員では当社取締役会長の熊谷正寿氏はGMOリサーチ株式会社取締役会長、GMOクラウド株式会社取締役会長、GMOペパボ株式会社取締役会長、GMOメディア株式会社取締役会長、GMO TECH株式会社取締役会長及びGMOアドパートナーズ株式会社取締役会長その他の兼務を行っております。

また、取締役の安田昌史氏はGMOメディア株式会社取締役、GMOクラウド株式会社取締役、GMOペパボ株式会社取締役、GMOリサーチ株式会社取締役、GMOアドパートナーズ株式会社取締役、GMO TECH株式会社取締役及びGMOクリックホールディングス株式会社取締役その他の兼務を行っております。

④ 親会社等からの独立性の確保について

当社グループの事業展開にあたっては、親会社等の指示や承認に基づいてこれを行うのではなく、一般株主と利益相反が生じるおそれのない独立役員、及び過半数を占める専任役員を中心とする経営陣の判断のもと、独自に意思決定して実行しております。

また、当社グループの営業取引における親会社等のグループへの依存度は低く、一部を除いてはそのほとんどは当社グループと資本関係を有しない一般企業との取引となっております。

さらに、当社グループが親会社等のグループと営業取引を行う場合には、新規取引開始時及び既存取引の継続時も含め、少数株主の保護の観点から取引条件等の内容の適正性を、その他第三者との取引条件との比較などから慎重に検討して実施しております。

具体的には、定期的に第三者との取引条件と総合的に比較検討し、適正な条件であることを親会社等から独立した立場の社外取締役も参加する取締役会に報告することとしております。

また、親会社等のグループとのその他の取引については少数株主の保護の観点から原則として行わない方針がありますが、仮に企業価値の向上などの観点から当該取引を行うこととなった場合においては、少数株主の保護の観点から取引条件等の内容の適正性を、その他第三者との取引条件との比較などからさらに慎重に検討して実施してまいります。具体的には、第三者との取引条件と総合的に比較検討し、適正な条件であることを、親会社等から独立した立場の社外取締役も参加する取締役会にて確認した上で決議することとしております。

## 5 【経営上の重要な契約等】

| 会社名                                                    | 契約の名称          | 契約の内容                                           | 契約期間                       | 自動更新  |
|--------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------------------------|----------------------------|-------|
| 株式会社三井住友フィナンシャルグループ、<br>株式会社三井住友銀行及び<br>GMOインターネット株式会社 | 資本・業務提携<br>契約書 | 合併会社を通じた決<br>済代行サービスに関<br>する業務提携及び資<br>本提携に係る契約 | 自 平成27年6月9日<br>至 平成32年6月8日 | 有(5年) |

## 6 【研究開発活動】

該当事項はありません。

## 7 【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

### (1) 財政状態

#### (資産)

当連結会計年度末における総資産の残高は、前連結会計年度末に比べ27,938,859千円増加し、83,125,601千円となりました。主な増加要因は、現金及び預金の増加2,391,943千円、前渡金の増加10,417,266千円、未収入金の増加12,935,964千円及び貸倒引当金の増加2,065,900千円によるものであります。未収入金の増加の主な内容は「GMO後払い」の取扱高の増加に伴うものであります。

#### (負債)

当連結会計年度末における負債の残高は、前連結会計年度末に比べ25,521,784千円増加し、61,439,408千円となりました。主な増加要因は、未払金の増加9,774,178千円、預り金の増加9,772,464千円及び長期借入金の増加2,969,350千円によるものであります。未払金の増加の主な内容は「GMO後払い」の取扱高の増加に伴うものであり、預り金の増加の主な内容は代表加盟店契約による加盟店に対する預り金の増加であります。

#### (純資産)

当連結会計年度末における純資産の残高は、前連結会計年度末に比べ2,417,074千円増加し、21,686,192千円となりました。主な増加要因は、剰余金の配当により1,002,996千円減少したものの、親会社株主に帰属する当期純利益2,948,230千円の計上によるものであります。

### (2) 経営成績

経営成績の状況につきましては、「第2 事業の状況 1. 業績等の概要 (1) 業績」に記載しております。

### (3) キャッシュ・フロー

キャッシュ・フローの状況につきましては、「第2 事業の状況 1. 業績等の概要 (2) キャッシュ・フロー」に記載しております。

### 第3 【設備の状況】

#### 1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度中において実施いたしました設備投資の総額は1,200,516千円で、その主なものは自社利用のソフトウェアであります。

#### 2 【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、以下のとおりであります。

##### (1) 提出会社

平成29年9月30日現在

| 事業所名<br>(所在地)            | 設備の内容                           | 帳簿価額(千円) |               |             |            |             |           | 従業員数<br>(人) |
|--------------------------|---------------------------------|----------|---------------|-------------|------------|-------------|-----------|-------------|
|                          |                                 | 建物       | 工具、器具<br>及び備品 | 有形リース<br>資産 | ソフト<br>ウェア | 無形リース<br>資産 | 合計        |             |
| 本社及び営業所<br>(東京都渋谷区<br>他) | 本社内部造<br>作、情報機器<br>及びソフトウ<br>ェア | 61,274   | 54,493        | 156,368     | 1,306,379  | 5,187       | 1,583,704 | 322(1)      |

(注) 1. 上記の金額には消費税等は含まれておりません。

2. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数(パートタイマー)は、年間の平均人員を( )外数で記載しております。

##### (2) 国内子会社

平成29年9月30日現在

| 会社名                       | 事業所名<br>(所在地)  | 設備の内容                | 帳簿価額(千円) |               |             |            |             |         | 従業員数<br>(人) |
|---------------------------|----------------|----------------------|----------|---------------|-------------|------------|-------------|---------|-------------|
|                           |                |                      | 建物       | 工具、器具<br>及び備品 | 有形リース<br>資産 | ソフト<br>ウェア | 無形リース<br>資産 | 合計      |             |
| GM0フィナンシャル<br>ゲート株式会<br>社 | 本社<br>(東京都渋谷区) | 情報機器<br>及びソフトウ<br>ェア | —        | 24,438        | 25,372      | 170,128    | 20,532      | 240,471 | 24          |

(注) 1. 上記の金額には消費税等は含まれておりません。

2. 従業員数のうち3名は、当社(従業員)からの出向者であります。

##### (3) 国外子会社

平成29年9月30日現在

| 会社名                   | 事業所名<br>(所在地)     | 設備の内容                           | 帳簿価額(千円) |               |             |            |             |         | 従業員数<br>(人) |
|-----------------------|-------------------|---------------------------------|----------|---------------|-------------|------------|-------------|---------|-------------|
|                       |                   |                                 | 建物       | 工具、器具<br>及び備品 | 有形リース<br>資産 | ソフト<br>ウェア | 無形リース<br>資産 | 合計      |             |
| Macro Kiosk<br>Berhad | 本社<br>(マレーシ<br>ア) | 本社内部造<br>作、情報機器<br>及びソフトウ<br>ェア | 17,232   | 45,733        | 13,641      | 38,135     | —           | 114,742 | 237         |

(注) 上記の金額には消費税等は含まれておりません。

なお、当社では、資産をセグメント別に配分していないため、セグメント別の記載を省略しております。

#### 3 【設備の新設、除却等の計画】

該当事項はありません。

## 第4 【提出会社の状況】

### 1 【株式等の状況】

#### (1) 【株式の総数等】

##### ① 【株式の総数】

| 種類   | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 102,400,000 |
| 計    | 102,400,000 |

##### ② 【発行済株式】

| 種類   | 事業年度末<br>現在発行数(株)<br>(平成29年9月30日) | 提出日<br>現在発行数(株)<br>(平成29年12月18日) | 上場金融商品取引所<br>名又は登録認可金融<br>商品取引業協会名 | 内容         |
|------|-----------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|------------|
| 普通株式 | 37,150,500                        | 37,150,500                       | 東京証券取引所<br>市場第一部                   | 単元株式数 100株 |
| 計    | 37,150,500                        | 37,150,500                       | —                                  | —          |

#### (2) 【新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

#### (3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

#### (4) 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

(5) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

| 年月日                                | 発行済株式<br>総数増減数<br>(株) | 発行済株式<br>総数残高<br>(株) | 資本金<br>増減額<br>(千円) | 資本金<br>残高<br>(千円) | 資本準備金<br>増減額<br>(千円) | 資本準備金<br>残高<br>(千円) |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|-------------------|----------------------|---------------------|
| 平成24年10月1日～<br>平成25年9月30日<br>(注) 1 | 56,400                | 17,238,200           | 15,907             | 696,111           | 15,907               | 956,032             |
| 平成25年10月1日～<br>平成26年9月30日<br>(注) 2 | 31,000                | 17,269,200           | 12,007             | 708,118           | 12,007               | 968,040             |
| 平成26年10月1日<br>(注) 3                | 17,269,200            | 34,538,400           | —                  | 708,118           | —                    | 968,040             |
| 平成27年6月25日<br>(注) 4                | 2,587,300             | 37,125,700           | 3,999,965          | 4,708,084         | 3,999,965            | 4,968,006           |
| 平成26年10月1日～<br>平成27年9月30日<br>(注) 5 | 15,200                | 37,140,900           | 2,936              | 4,711,021         | 2,936                | 4,970,942           |
| 平成27年10月1日～<br>平成28年9月30日<br>(注) 6 | 9,600                 | 37,150,500           | 1,879              | 4,712,900         | 1,879                | 4,972,821           |

- (注) 1. 平成24年10月1日から平成25年9月30日までの間に新株予約権の行使により、発行済株式総数が56,400株、資本金が15,907千円、資本準備金が15,907千円増加しております。
2. 平成25年10月1日から平成26年9月30日までの間に新株予約権の行使により、発行済株式総数が31,000株、資本金が12,007千円、資本準備金が12,007千円増加しております。
3. 株式分割(1:2)によるものであります。
4. 有償第三者割当  
発行価格 3,092円  
資本組入額 1,546円  
割当先 株式会社三井住友銀行、GMOインターネット株式会社
5. 平成26年10月1日から平成27年9月30日までの間に新株予約権の行使により、発行済株式総数が15,200株、資本金が2,936千円、資本準備金が2,936千円増加しております。
6. 平成27年10月1日から平成28年9月30日までの間に新株予約権の行使により、発行済株式総数が9,600株、資本金が1,879千円、資本準備金が1,879千円増加しております。

(6) 【所有者別状況】

平成29年9月30日現在

平成29年9月30日現在

| 区分              | 株式の状況（1単元の株式数100株） |        |              |            |        |      |           |         | 単元未満株式の状況<br>（株） |
|-----------------|--------------------|--------|--------------|------------|--------|------|-----------|---------|------------------|
|                 | 政府及び<br>地方公共<br>団体 | 金融機関   | 金融商品<br>取引業者 | その他の<br>法人 | 外国法人等  |      | 個人<br>その他 | 計       |                  |
|                 |                    |        |              |            | 個人以外   | 個人   |           |         |                  |
| 株主数(人)          | —                  | 29     | 26           | 45         | 220    | 3    | 3,175     | 3,498   | —                |
| 所有株式数<br>(単元)   | —                  | 72,825 | 2,089        | 192,961    | 72,823 | 7    | 30,736    | 371,441 | 6,400            |
| 所有株式数<br>の割合(%) | —                  | 19.61  | 0.56         | 51.95      | 19.61  | 0.00 | 8.27      | 100     | —                |

(注) 自己株式2,500株は、「個人その他」に25単元を含めて記載しております。

## (7) 【大株主の状況】

平成29年9月30日現在

| 氏名又は名称                                                                                                                                                        | 住所                                                                                                                              | 所有株式数<br>(株) | 発行済株式<br>総数に対する<br>所有株式数の<br>割合(%) |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------|
| GM0インターネット株式会社                                                                                                                                                | 東京都渋谷区桜丘町26-1 セルリアンタワー                                                                                                          | 19,186,100   | 51.64                              |
| 日本トラスティ・サービス<br>信託銀行株式会社(信託口)                                                                                                                                 | 東京都中央区晴海1-8-11                                                                                                                  | 2,224,700    | 5.98                               |
| 株式会社三井住友銀行                                                                                                                                                    | 東京都千代田区丸の内1-1-2                                                                                                                 | 1,250,800    | 3.36                               |
| 日本マスタートラスト<br>信託銀行株式会社(信託口)                                                                                                                                   | 東京都港区浜松町2-11-3                                                                                                                  | 1,122,700    | 3.02                               |
| 相浦一成                                                                                                                                                          | 東京都世田谷区                                                                                                                         | 1,000,100    | 2.69                               |
| STATE STREET LONDON CARE OF<br>STATE STREET BANK AND TRUST,<br>BOSTON SSBTC A/C UK LONDON<br>BRANCH CLIENTS- UNITED<br>KINGDOM<br>(常任代理人 香港上海銀行東京支店 カストディ業務部) | ONE LINCOLN STREET, BOSTON MA USA 02111<br>(東京都中央区日本橋3-11-1)                                                                    | 503,700      | 1.35                               |
| NORTHERN TRUST CO. (AVFC) RE<br>IEDU UCITS CLIENTS NON<br>LENDING 15 PCT TREATY ACCOUNT<br>(常任代理人 香港上海銀行東京支店 カストディ業務部)                                        | 50 BANK STREET CANARY WHARF LONDON E14<br>5NT, UK<br>(東京都中央区日本橋3-11-1)                                                          | 465,100      | 1.25                               |
| J. P. MORGAN BANK LUXEMBOURG<br>S. A. 385576<br>(常任代理人 株式会社みずほ<br>銀行決済営業部)                                                                                    | EUROPEAN BANK AND BUSINESS CENTER 6,<br>ROUTE DE TREVES, L-2633 SENNINGERBERG,<br>LUXEMBOURG<br>(東京都港区港南2-15-1 品川インターシ<br>ティA棟) | 428,291      | 1.15                               |
| 第一生命保険株式会社<br>(常任代理人 資産管理サー<br>ビス信託銀行株式会社)                                                                                                                    | 東京都千代田区有楽町1-13-1<br>(東京都中央区晴海1-8-12晴海アイラン<br>ドトリトンスクエアオフィスタワーZ棟)                                                                | 346,000      | 0.93                               |
| CHASE MANHATTAN BANK GTS<br>CLIENTS ACCOUNT ESCROW<br>(常任代理人 株式会社みずほ<br>銀行決済営業部)                                                                              | 5TH FLOOR, TRINITY TOWER 9, THOMAS MORE<br>STREET LONDON, E1W 1YT, UNITED KINGDOM<br>(東京都港区港南2-15-1 品川インターシ<br>ティA棟)            | 343,803      | 0.92                               |
| 計                                                                                                                                                             | —                                                                                                                               | 26,871,294   | 72.3                               |

(注) 平成29年9月22日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書において、JPモルガン・アセット・マネジメント株式会社及びその共同保有者であるジェー・エフ・アセット・マネジメント・リミテッド (JF Asset Management Limited)、ジェー・ピー・モルガン・セキュリティーズ・ピーエルシー (J.P. Morgan Securities plc) 及びジェー・ピー・モルガン・セキュリティーズ・エルエルシー (J.P. Morgan Securities LLC) が平成29年9月15日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、当社として当連結会計年度末時点における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。  
なお、大量保有報告書の内容は以下のとおりであります。

| 氏名又は名称                                                             | 住所                                                    | 保有株券等の数<br>(株) | 株券等保有割合<br>(%) |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| JPモルガン・アセット・マネジ<br>メント株式会社                                         | 東京都千代田区丸の内2-7-3<br>東京ビルディング                           | 1,558,400      | 4.19           |
| ジェー・エフ・アセット・マネ<br>ジメント・リミテッド (JF<br>Asset Management Limited)      | 香港、セントラル、コーノート・<br>ロード8、チャーター・ハウス21<br>階              | 37,900         | 0.10           |
| ジェー・ピー・モルガン・セキ<br>ュリティーズ・ピーエルシー<br>(J.P. Morgan Securities plc)    | 英国、ロンドン E14 5JP カナリ<br>ー・ウォーフ、バンク・ストリー<br>ト25         | 139,800        | 0.38           |
| ジェー・ピー・モルガン・セキ<br>ュリティーズ・エルエルシー<br>(J.P. Morgan Securities<br>LLC) | アメリカ合衆国 ニューヨーク州<br>10179 ニューヨーク市 マディソ<br>ン・アベニュー383番地 | 266,400        | 0.72           |



(8) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

平成29年9月30日現在

| 区分             | 株式数(株)             | 議決権の数(個) | 内容 |
|----------------|--------------------|----------|----|
| 無議決権株式         | —                  | —        | —  |
| 議決権制限株式(自己株式等) | —                  | —        | —  |
| 議決権制限株式(その他)   | —                  | —        | —  |
| 完全議決権株式(自己株式等) | 普通株式<br>2,500      | —        | —  |
| 完全議決権株式(その他)   | 普通株式<br>37,141,600 | 371,416  | —  |
| 単元未満株式         | 普通株式<br>6,400      | —        | —  |
| 発行済株式総数        | 37,150,500         | —        | —  |
| 総株主の議決権        | —                  | 371,416  | —  |

(注) 「完全議決権株式(その他)」欄の株式数には、役員報酬BIP信託が所有する当社株式320,000株(議決権3,200個)が含まれております。

② 【自己株式等】

平成29年9月30日現在

| 所有者の氏名<br>又は名称     | 所有者の住所                | 自己名義<br>所有株式数<br>(株) | 他人名義<br>所有株式数<br>(株) | 所有株式数<br>の合計<br>(株) | 発行済株式<br>総数に対する<br>所有株式数の<br>割合(%) |
|--------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|------------------------------------|
| GMOペイメントゲートウェイ株式会社 | 東京都渋谷区道玄坂<br>一丁目14番6号 | 2,500                | —                    | 2,500               | 0.00                               |
| 計                  | —                     | 2,500                | —                    | 2,500               | 0.00                               |

(注) この他に自己株式として認識している役員報酬BIP信託が所有する当社株式が320,000株あります。

(9) 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

(10) 【従業員株式所有制度の内容】

取締役に対する業績連動型株式報酬制度の導入

当社は、平成24年12月19日開催の第19期定時株主総会の決議を経て、当社取締役(社外取締役及び非常勤取締役を除く)を対象に、平成25年9月末日で終了する事業年度より業績連動型株式報酬制度(以下「本制度」という。)を導入していましたが、本制度の対象期間が平成29年9月末日で終了する事業年度までであることから、平成29年11月20日開催の取締役会において、本制度の継続及び一部改訂を平成29年12月17日開催の第24期定時株主総会(以下「本株主総会」という。)に付議することを決議し、本株主総会において当該議案を決議いたしました。

1. 本制度の概要

本制度としては、役員報酬BIP信託(以下「BIP信託」という。)と称される仕組みを採用いたします。

BIP(Board Incentive Plan)信託とは、米国のパフォーマンス・シェア(Performance Share)制度及び譲渡制限付株式報酬(Restricted Stock)制度を参考にした役員インセンティブ・プランであり、業績目標の達成度に応じて取締役に当社株式が交付される株式報酬型の役員報酬であります。

当社が当社取締役のうち一定の受益者要件を充足する者を受益者として、本株主総会で承認を受けた範囲内で当社株式の取得資金を拠出することにより信託を設定いたします。当該信託は予め定める役員報酬にかかる株式交付規程に基づき当社取締役に交付すると見込まれる数の当社株式を株式市場から予め定める取得期間中に取得し、その後、当該信託は株式交付規程に従い、信託期間中の当社業績目標の達成度に応じて当社株式を取締役の退任時に役員報酬として交付いたします。

本制度は、毎年の業績目標の達成度に応じた株式が取締役の退任時に交付される中長期インセンティブ・プランであり、当社の取締役が中長期的な視点で株主の皆様との利益意識を共有し、中長期的な視野での業績や株価を意識した経営を動機づける内容となっております。

2. 信託契約の内容

＜平成25年9月末日で終了する事業年度から平成29年9月末日で終了する事業年度まで＞

- |            |                                                        |
|------------|--------------------------------------------------------|
| ① 信託の種類    | 特定単独運用の金銭信託以外の金銭の信託(他益信託)                              |
| ② 信託の目的    | 当社の取締役に對するインセンティブの付与                                   |
| ③ 委託者      | 当社                                                     |
| ④ 受託者      | 三菱UFJ信託銀行株式会社                                          |
| ⑤ 受益者      | 取締役を退任した者のうち受益者要件を満たす者                                 |
| ⑥ 信託管理人    | 当社と利害関係のない第三者(公認会計士)                                   |
| ⑦ 信託契約日    | 平成25年2月8日                                              |
| ⑧ 信託の期間    | 平成25年2月8日～平成30年2月末日                                    |
| ⑨ 制度開始日    | 平成25年2月8日、平成25年9月末日から基準ポイント数の付与を開始                     |
| ⑩ 議決権行使    | 行使しないものとします。                                           |
| ⑪ 取得株式の種類  | 当社普通株式                                                 |
| ⑫ 取得株式の上限額 | 3億円(信託報酬・信託費用を含む。)                                     |
| ⑬ 株式の取得時期  | 平成25年2月14日～平成25年6月13日<br>(平成25年3月25日～平成25年3月29日を除く。)   |
| ⑭ 株式の取得方法  | 取引所市場より取得                                              |
| ⑮ 帰属権利者    | 当社                                                     |
| ⑯ 残余財産     | 帰属権利者である当社が受領できる残余財産は、信託金から株式取得資金を控除した信託費用準備金の範囲内とします。 |

＜平成30年9月末日で終了する事業年度から平成34年9月末日で終了する事業年度まで＞

- |            |                                                         |
|------------|---------------------------------------------------------|
| ① 信託の種類    | 特定単独運用の金銭信託以外の金銭の信託(他益信託)                               |
| ② 信託の目的    | 当社の取締役に対するインセンティブの付与                                    |
| ③ 委託者      | 当社                                                      |
| ④ 受託者      | 三菱UFJ信託銀行株式会社                                           |
| ⑤ 受益者      | 取締役を退任した者のうち受益者要件を満たす者                                  |
| ⑥ 信託管理人    | 当社と利害関係のない第三者(公認会計士)                                    |
| ⑦ 信託契約日    | 平成25年2月8日(平成30年2月9日付で変更予定)                              |
| ⑧ 信託の期間    | 平成25年2月8日～平成30年2月末日(平成30年2月9日付の信託契約の変更で平成35年2月末日まで延長予定) |
| ⑨ 制度開始日    | 平成25年2月8日、平成25年9月末日から基準ポイント数の付与を開始                      |
| ⑩ 議決権行使    | 行使しないものとします。                                            |
| ⑪ 取得株式の種類  | 当社普通株式                                                  |
| ⑫ 取得株式の上限額 | 4.5億円(予定)(信託報酬・信託費用を含む。)                                |
| ⑬ 株式の取得時期  | 平成30年3月2日(予定)～平成30年3月23日(予定)                            |
| ⑭ 株式の取得方法  | 取引所市場より取得                                               |
| ⑮ 帰属権利者    | 当社                                                      |
| ⑯ 残余財産     | 帰属権利者である当社が受領できる残余財産は、信託金から株式取得資金を控除した信託費用準備金の範囲内とします。  |

### 3. 信託・株式関連事務の内容

- ① 信託関連事務 三菱UFJ信託銀行株式会社がBIP信託の受託者となり信託関連事務を行っております。
- ② 株式関連事務 三菱UFJモルガン・スタンレー証券株式会社が事務委託契約書に基づき受益者への当社株式の交付事務を行っております。

## 2 【自己株式の取得等の状況】

### 【株式の種類等】

普通株式

#### (1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

#### (2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

#### (3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

該当事項はありません。

#### (4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

| 区分                              | 当事業年度  |                | 当期間    |                |
|---------------------------------|--------|----------------|--------|----------------|
|                                 | 株式数(株) | 処分価額の総額<br>(円) | 株式数(株) | 処分価額の総額<br>(円) |
| 引き受ける者の募集を行った取得<br>自己株式         | —      | —              | —      | —              |
| 消却の処分を行った取得自己株式                 | —      | —              | —      | —              |
| 合併、株式交換、会社分割に係る<br>移転を行った取得自己株式 | —      | —              | —      | —              |
| その他 ( — )                       | —      | —              | —      | —              |
| 保有自己株式数                         | 2,500  | —              | 2,500  | —              |

(注) 当期間における保有自己株式数には、平成29年12月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式は含まれておりません。なお、この他に自己株式として認識している役員報酬BIP信託が所有する当社株式が320,000株あります。

### 3 【配当政策】

当社は、将来の事業展開と企業体質の強化のために必要な内部留保を継続すると共に、株主に対する安定した利益還元も継続していくことを経営の重要課題と考えております。

当社の剰余金の配当決定機関は、法令に別段の定めがある場合を除き、取締役会の決議による旨を定款に定めておりますが、当連結会計年度に係る配当は、株主に対する利益還元の重要性を勘案し、株主総会において決議いたしました。

また、当社は剰余金の配当の基準日を、毎年12月31日、3月31日、6月30日、9月30日としており、年4回の剰余金の配当を行うことができることとなりますが、企業体質の強化のために、必要な内部留保を確保するため、期末配当の年1回の剰余金の配当を計画しております。

この方針に基づき、当連結会計年度の1株当たり配当額は40円といたしました。なお、次期の配当につきましては、好調な事業計画を踏まえ、配当開始以来の連続増配を継続することにより一層の株主還元強化を図り、中長期的な企業価値の向上に資するべく、1株あたり配当金は49円を予想しております。

なお、当連結会計年度に係る配当は以下のとおりであります。

| 決議年月日                   | 配当金の総額<br>(千円) | 1株当たり配当額<br>(円) |
|-------------------------|----------------|-----------------|
| 平成29年12月17日<br>定時株主総会決議 | 1,485,920      | 40.00           |

### 4 【株価の推移】

#### (1) 【最近5年間の事業年度別最高・最低株価】

| 回次    | 第20期    | 第21期            | 第22期    | 第23期    | 第24期    |
|-------|---------|-----------------|---------|---------|---------|
| 決算年月  | 平成25年9月 | 平成26年9月         | 平成27年9月 | 平成28年9月 | 平成29年9月 |
| 最高(円) | 2,787   | 6,040<br>※2,552 | 4,700   | 8,080   | 7,310   |
| 最低(円) | 1,224   | 2,630<br>※2,451 | 1,980   | 4,375   | 3,810   |

(注) 1. 最高・最低株価は、東京証券取引所(市場第一部)におけるものであります。

2. 第21期における※は株式分割(平成26年10月1日をもって普通株式1株につき2株の割合で株式分割)による権利落後の株価であります。

#### (2) 【最近6月間の月別最高・最低株価】

| 月別    | 平成29年4月 | 5月    | 6月    | 7月    | 8月    | 9月    |
|-------|---------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 最高(円) | 5,610   | 6,580 | 7,110 | 6,750 | 7,310 | 7,170 |
| 最低(円) | 4,620   | 4,830 | 6,100 | 6,000 | 6,310 | 6,400 |

(注) 最高・最低株価は、東京証券取引所(市場第一部)におけるものであります。

## 5 【役員の状況】

男性 17名 女性 1名 （役員のうち女性の比率 1％）

| 役名      | 職名 | 氏名    | 生年月日        | 略歴                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 任期   | 所有株式数<br>(株) |
|---------|----|-------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------|
| 取締役会長   |    | 熊谷 正寿 | 昭和38年7月17日生 | 平成3年5月 株式会社ボイスメディア(現GMOインターネット株式会社)代表取締役<br>平成11年9月 株式会社まぐクリック(現GMOアドパートナーズ株式会社)代表取締役<br>平成12年4月 株式会社まぐクリック(現GMOアドパートナーズ株式会社)取締役<br>平成13年8月 株式会社アイル(現GMOクラウド株式会社)代表取締役会長<br>平成14年4月 GMO総合研究所株式会社(現GMOリサーチ株式会社)取締役会長(現任)<br>平成15年3月 グローバルメディアオンライン株式会社(現GMOインターネット株式会社)代表取締役会長兼社長<br>平成15年3月 株式会社アイル(現GMOクラウド株式会社)取締役会長(現任)<br>平成16年3月 株式会社paperboy&co.(現GMOペパボ株式会社)取締役会長(現任)<br>平成16年3月 GMOモバイルアンドデスクトップ株式会社(現GMOメディア株式会社)取締役会長(現任)<br>平成16年12月 株式会社カードコマースサービス(現GMOペイメントゲートウェイ株式会社)取締役会長<br>平成19年3月 株式会社まぐクリック(現GMOアドパートナーズ株式会社)取締役会長<br>平成20年5月 GMOインターネット株式会社代表取締役会長兼社長グループ代表(現任)<br>平成21年4月 株式会社イノベックス(現GMO TECH株式会社)取締役会長(現任)<br>平成23年12月 GMOペイメントゲートウェイ株式会社取締役会長兼社長<br>平成24年12月 GMOペイメントゲートウェイ株式会社取締役会長(現任)<br>平成27年3月 GMOアドパートナーズ株式会社取締役<br>平成28年3月 GMOアドパートナーズ株式会社取締役会長(現任) | (注)3 | —            |
| 代表取締役社長 |    | 相浦 一成 | 昭和37年7月19日生 | 昭和61年4月 日本アイ・ビー・エム株式会社入社<br>平成12年4月 カード・コール・サービス株式会社(現GMOペイメントゲートウェイ株式会社)代表取締役社長<br>平成15年12月 株式会社エムティーアイ取締役<br>平成18年3月 GMOインターネット株式会社取締役<br>平成23年12月 GMOペイメントゲートウェイ株式会社代表取締役CEO<br>平成24年12月 GMOペイメントゲートウェイ株式会社代表取締役社長(現任)<br>平成26年3月 GMOインターネット株式会社専務取締役グループ決済部門統括<br>平成28年3月 GMOインターネット株式会社取締役副社長グループ決済部門統括(現任)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | (注)3 | 700,100      |

| 役名         | 職名              | 氏名   | 生年月日         | 略歴                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 任期    | 所有株式数<br>(株) |
|------------|-----------------|------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------|
| 取締役<br>副社長 | 企業価値創造戦略統括本部本部長 | 村松 竜 | 昭和45年4月8日生   | <p>平成6年4月 日本合同ファイナンス株式会社(現株式会社ジャフコ)入社</p> <p>平成11年12月 株式会社ペイメント・ワン代表取締役</p> <p>平成13年5月 株式会社ペイメント・ワン代表取締役最高経営責任者</p> <p>平成16年12月 株式会社カードコマースサービス(現GMOペイメントゲートウェイ株式会社)常務取締役経営企画室長</p> <p>平成19年12月 GMOペイメントゲートウェイ株式会社専務取締役経営企画室長</p> <p>平成21年10月 GMOペイメントゲートウェイ株式会社専務取締役経営企画室長兼投資戦略室管掌</p> <p>平成22年10月 GMOペイメントゲートウェイ株式会社専務取締役経営企画室長兼投資戦略室、事業戦略室管掌</p> <p>平成22年11月 GMOペイメントゲートウェイ株式会社専務取締役経営企画室長兼投資戦略室、事業戦略室、製品・サービス戦略室管掌</p> <p>平成22年12月 GMOペイメントゲートウェイ株式会社取締役副社長経営企画室長兼投資戦略室、事業戦略室、製品・サービス戦略室管掌</p> <p>平成24年10月 GMOペイメントゲートウェイ株式会社取締役副社長企業価値創造戦略統括本部本部長(現任)</p>                                                                                             | (注) 3 | 125,900      |
| 取締役<br>副社長 | コーポレートサポート本部本部長 | 磯崎 寛 | 昭和35年10月31日生 | <p>昭和59年4月 日本アイ・ビー・エム株式会社入社</p> <p>平成10年1月 日本アイ・ビー・エム株式会社システム部長</p> <p>平成18年1月 日本アイ・ビー・エム株式会社理事金融セクターデリバリー担当</p> <p>平成19年7月 日本アイ・ビー・エム株式会社執行役員アプリケーション・イノベーション・サービス担当</p> <p>平成21年4月 日本アイ・ビー・エム株式会社執行役員ITSデリバリー担当</p> <p>平成23年9月 GMOペイメントゲートウェイ株式会社上席執行役員システム本部担当</p> <p>平成23年10月 GMOペイメントゲートウェイ株式会社上席執行役員システム本部本部長</p> <p>平成23年12月 GMOペイメントゲートウェイ株式会社常務取締役システム本部本部長</p> <p>平成24年10月 GMOペイメントゲートウェイ株式会社常務取締役システム本部本部長兼IT戦略企画室長</p> <p>平成24年12月 GMOペイメントゲートウェイ株式会社専務取締役システム本部本部長兼IT戦略企画室長</p> <p>平成25年2月 GMOペイメントゲートウェイ株式会社専務取締役システム本部本部長</p> <p>平成26年12月 GMOペイメントゲートウェイ株式会社取締役副社長システム本部本部長</p> <p>平成29年10月 GMOペイメントゲートウェイ株式会社取締役副社長コーポレートサポート本部本部長(現任)</p> | (注) 3 | 400          |



| 役名    | 職名                  | 氏名    | 生年月日          | 略歴                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 任期    | 所有株式数<br>(株) |
|-------|---------------------|-------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------|
| 専務取締役 | イノベーション・パートナーズ本部本部長 | 久田 雄一 | 昭和33年12月 8 日生 | 昭和59年 4 月 日本アイ・ビー・エム株式会社入社<br>平成13年 1 月 日本アイ・ビー・エム株式会社金融機<br>関営業統括本部営業部長<br>平成21年 7 月 日本アイ・ビー・エム株式会社理事営<br>業部長<br>平成24年 1 月 日本アイ・ビー・エム株式会社理事副<br>事業部長<br>平成24年 5 月 GMOペイメントゲートウェイ株式会社<br>上席執行役員営業本部担当<br>平成24年10月 GMOペイメントゲートウェイ株式会社<br>上席執行役員イノベーション・パート<br>ナーズ本部本部長<br>平成24年12月 GMOペイメントゲートウェイ株式会社<br>常務取締役イノベーション・パート<br>ナーズ本部本部長<br>平成27年 5 月 GMOペイメントゲートウェイ株式会社<br>常務取締役イノベーション・パート<br>ナーズ本部本部長兼TL事業推進室長<br>平成27年10月 GMOペイメントゲートウェイ株式会社<br>常務取締役イノベーション・パート<br>ナーズ本部本部長<br>平成28年12月 GMOペイメントゲートウェイ株式会社<br>専務取締役イノベーション・パート<br>ナーズ本部本部長(現任)                                                                                                                                                                                                                                                 | (注) 3 | 300          |
| 取締役   |                     | 村上 知行 | 昭和47年11月 6 日生 | 平成11年 4 月 株式会社ネットエンズ(現アイティ<br>エム株式会社)入社<br>平成12年 8 月 カード・コール・サービス株式会社<br>(現GMOペイメントゲートウェイ株式<br>社)入社<br>平成18年11月 GMOペイメントゲートウェイ株式<br>会社<br>営業第一部長<br>平成20年10月 GMOペイメントゲートウェイ株式<br>会社<br>カスタマーサポート部長<br>平成20年12月 GMOペイメントゲートウェイ株式<br>会社<br>カスタマーサービス部長<br>平成22年10月 GMOペイメントゲートウェイ株式<br>会社<br>営業本部本部長兼東京営業部長<br>平成22年12月 GMOペイメントゲートウェイ株式<br>会社<br>取締役営業本部本部長兼東京営業部長<br>平成24年10月 GMOペイメントゲートウェイ株式<br>会社<br>取締役イノベーション・パート<br>ナーズ<br>本部ソリューション第一営業部長<br>平成25年10月 GMOペイメントゲートウェイ株式<br>会社<br>取締役イノベーション・パート<br>ナーズ<br>本部副本部長兼ソリューション第八営<br>業部長<br>平成26年10月 GMOペイメントゲートウェイ株式<br>会社<br>取締役イノベーション・パート<br>ナーズ<br>本部西日本営業統括担当副本部長兼ソ<br>リューション第十営業部長<br>平成27年10月 GMOペイメントゲートウェイ株式<br>会社<br>取締役(現任)<br>平成27年11月 SMBC GMO PAYMENT株式<br>会社代表取締役<br>社長<br>平成27年12月 SMBC GMO PAYMENT株式<br>会社代表取締役<br>社長兼COO(現任) | (注) 3 | 22,400       |

| 役名  | 職名        | 氏名    | 生年月日        | 略歴                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 任期    | 所有株式数<br>(株) |
|-----|-----------|-------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------|
| 取締役 | システム本部本部長 | 杉山 真一 | 昭和43年3月11日生 | 平成3年4月 日本アイ・ビー・エム株式会社入社<br>平成24年7月 日本アイ・ビー・エム株式会社第一金融サービス事業部金融ソリューション・デリバリー部長<br>平成25年2月 GMOペイメントゲートウェイ株式会社執行役員システム本部IT戦略企画室長<br>平成25年10月 GMOペイメントゲートウェイ株式会社上席執行役員システム本部副本部長兼ITサービス部長<br>平成26年12月 GMOペイメントゲートウェイ株式会社取締役システム本部副本部長兼ITサービス部長<br>平成27年10月 GMOペイメントゲートウェイ株式会社取締役システム本部ITサービス統括部長兼ITサービス部長<br>平成28年2月 GMOペイメントゲートウェイ株式会社取締役システム本部ITサービス統括部長<br>平成28年10月 GMOペイメントゲートウェイ株式会社取締役システム本部ITサービス統括部長兼ITサービス部長<br>平成29年10月 GMOペイメントゲートウェイ株式会社取締役システム本部本部長(現任) | (注) 3 | 200          |
| 取締役 |           | 新井 悠介 | 昭和53年7月14日生 | 平成13年4月 旭日電気工業株式会社入社<br>平成14年2月 株式会社カードコマースサービス(現GMOペイメントゲートウェイ株式会社)入社<br>平成17年5月 イブシロン株式会社(現GMOイブシロン株式会社)取締役<br>平成18年1月 イブシロン株式会社(現GMOイブシロン株式会社)代表取締役社長(現任)<br>平成26年12月 GMOペイメントゲートウェイ株式会社取締役(現任)                                                                                                                                                                                                                                                               | (注) 3 | 5,300        |

| 役名  | 職名 | 氏名    | 生年月日          | 略歴                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 任期    | 所有株式数<br>(株) |
|-----|----|-------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------|
| 取締役 |    | 安田 昌史 | 昭和46年 6 月10日生 | <p>平成12年 4 月 公認会計士登録</p> <p>平成12年 4 月 インターキュー株式会社(現GMOインターネット株式会社)入社</p> <p>平成13年 9 月 グローバルメディアオンライン株式会社(現GMOインターネット株式会社)経営戦略室長</p> <p>平成14年 3 月 グローバルメディアオンライン株式会社(現GMOインターネット株式会社)取締役経営戦略室長</p> <p>平成15年 3 月 グローバルメディアオンライン株式会社(現GMOインターネット株式会社)常務取締役グループ経営戦略担当兼IR担当</p> <p>平成17年 3 月 グローバルメディアオンライン株式会社(現GMOインターネット株式会社)専務取締役管理部門統括・グループ経営戦略・IR担当</p> <p>平成20年 5 月 GMOインターネット株式会社専務取締役グループ管理部門統括</p> <p>平成25年 3 月 GMOインターネット株式会社専務取締役グループ代表補佐 グループ管理部門統括</p> <p>平成27年 3 月 GMOインターネット株式会社取締役副社長グループ代表補佐 グループ管理部門統括(現任)</p> <p>平成28年 3 月 GMOメディア株式会社 取締役(現任)</p> <p>平成28年 3 月 GMOクラウド株式会社 取締役(現任)</p> <p>平成28年 3 月 GMOペパボ株式会社 取締役(現任)</p> <p>平成28年 3 月 GMOリサーチ株式会社 取締役(現任)</p> <p>平成28年 3 月 GMOアドパートナーズ株式会社 取締役(現任)</p> <p>平成28年 3 月 GMO TECH株式会社 取締役(現任)</p> <p>平成28年 6 月 GMOクリックホールディングス株式会社(現GMOフィナンシャルホールディングス株式会社)取締役(現任)</p> <p>平成28年 6 月 あおぞら信託銀行株式会社 社外監査役(現任)</p> <p>平成28年12月 GMOペイメントゲートウェイ株式会社 取締役(現任)</p> | (注) 3 | —            |

| 役名  | 職名                       | 氏名     | 生年月日         | 略歴                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 任期    | 所有株式数<br>(株) |
|-----|--------------------------|--------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------|
| 取締役 | イノベーション・パートナーズ本部戦略事業統括部長 | 吉岡 優   | 昭和40年8月8日生   | 昭和63年4月 株式会社三菱銀行（現株式会社三菱東京UFJ銀行）入社<br>平成16年8月 株式会社東京三菱銀行（現株式会社三菱東京UFJ銀行）システム部上席調査役<br>平成21年3月 株式会社三菱東京UFJ銀行マーケティング部上席調査役<br>平成21年5月 株式会社イーネット取締役企画部長<br>平成24年6月 株式会社三菱東京UFJ銀行リテールリスク統括部上席調査役<br>平成25年4月 GMOペイメントゲートウェイ株式会社イノベーション・パートナーズ本部製品・サービス戦略室長<br>平成26年10月 GMOペイメントゲートウェイ株式会社執行役員イノベーション・パートナーズ本部イノベーション戦略部長<br>平成27年10月 GMOペイメントゲートウェイ株式会社上席執行役員イノベーション・パートナーズ本部戦略事業統括部長兼TL事業推進室長<br>平成28年4月 GMOペイメントゲートウェイ株式会社上席執行役員イノベーション・パートナーズ本部戦略事業統括部長<br>平成28年12月 GMOペイメントゲートウェイ株式会社取締役イノベーション・パートナーズ本部戦略事業統括部長（現任） | (注) 3 | 2,700        |
| 取締役 |                          | 小名木 正也 | 昭和21年12月28日生 | 昭和45年4月 日本アイ・ビー・エム株式会社入社<br>平成6年3月 日本アイ・ビー・エム株式会社取締役金融システム事業本部第二営業統括本部長<br>平成10年4月 日本アイ・ビー・エム株式会社常務取締役金融システム事業部長<br>平成12年4月 日本アイ・ビー・エム株式会社専務取締役サービス事業担当<br>平成14年4月 日本アイ・ビー・エム株式会社取締役副社長営業部門担当<br>平成17年2月 株式会社日本総合研究所副社長執行役員<br>平成18年7月 株式会社日本総研ソリューションズ（現株式会社JSOL）代表取締役社長兼最高執行役員<br>平成19年12月 GMOペイメントゲートウェイ株式会社社外取締役（現任）<br>平成20年12月 株式会社エムティーアイ社外取締役（現任）<br>平成28年6月 あおぞら信託銀行株式会社代表取締役会長                                                                                                                            | (注) 3 | 4,000        |

| 役名  | 職名 | 氏名    | 生年月日        | 略歴                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 任期   | 所有株式数<br>(株) |
|-----|----|-------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------|
| 取締役 |    | 佐藤 明夫 | 昭和41年2月4日生  | 平成9年4月 弁護士登録(第二東京弁護士会)<br>平成15年3月 佐藤総合法律事務所開設(現任)<br>平成20年3月 株式会社ポーラ・オルビスホールディングス社外監査役(現任)<br>平成20年12月 GMOペイメントゲートウェイ株式会社社外取締役(現任)<br>平成24年1月 GMOクリックホールディングス株式会社(現GMOフィナンシャルホールディングス株式会社)社外取締役<br>平成24年4月 慶應義塾大学ビジネス・スクール 講師(現任)<br>平成26年10月 株式会社東京TYフィナンシャルグループ 社外取締役<br>平成27年6月 株式会社きらやか銀行社外取締役(現任)<br>平成28年6月 あおぞら信託銀行株式会社社外取締役(現任)<br>平成29年7月 株式会社U-NEXT(現株式会社USEN-NEXT HOLDINGS)社外取締役(現任)                                                                                                                                                                                                                                    | (注)3 | —            |
| 取締役 |    | 金子 岳人 | 昭和39年3月28日生 | 昭和61年4月 日本アイ・ビー・エム株式会社入社<br>平成11年1月 日本アイ・ビー・エム株式会社金融システム事業部第一営業部長<br>平成17年1月 日本アイ・ビー・エム株式会社社理事金融第一事業部長<br>平成18年4月 日本アイ・ビー・エム株式会社執行役員金融第一事業部長<br>平成22年4月 IBM Corporation出向<br>Vice President,<br>Banking Frameworks,<br>Finance Sector<br>平成23年4月 IBM Corporation Vice President,<br>Business Development,<br>Global Business Services<br>平成23年8月 日本アイ・ビー・エム株式会社専務執行役員ソフトウェア事業担当<br>平成24年1月 日本アイ・ビー・エム株式会社専務執行役員グローバル・テクノロジー・サービス事業アウトソーシング事業統括担当<br>平成27年2月 日本アイ・ビー・エム株式会社専務執行役員グローバル・テクノロジー・サービス事業本部 (General Manager)<br>平成29年6月 あおぞら信託銀行株式会社代表取締役会長(現任)<br>平成29年6月 GMOクリック証券株式会社社外取締役(現任)<br>平成29年12月 GMOペイメントゲートウェイ株式会社取締役(現任) | (注)3 | —            |

| 役名    | 職名 | 氏名    | 生年月日         | 略歴                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 任期    | 所有株式数<br>(株) |
|-------|----|-------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------|
| 常勤監査役 |    | 神田 康弘 | 昭和32年11月15日生 | 昭和57年4月 朝日クレジット株式会社(現 株式会社セディナ)入社<br>平成8年1月 カード・コール・サービス株式会社(現GMOペイメントゲートウェイ株式会社)入社<br>平成10年8月 カード・コール・サービス株式会社(現GMOペイメントゲートウェイ株式会社)管理部次長<br>平成18年12月 GMOペイメントゲートウェイ株式会社監査役(現任)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | (注) 4 | 17,400       |
| 監査役   |    | 飯沼 孝壮 | 昭和42年1月7日生   | 平成2年11月 センチュリー監査法人(現新日本有限責任監査法人)入所<br>平成6年3月 公認会計士登録<br>平成12年4月 カード・コール・サービス株式会社(現GMOペイメントゲートウェイ株式会社)入社<br>平成12年6月 カード・コール・サービス株式会社(現GMOペイメントゲートウェイ株式会社)監査役<br>平成12年8月 カード・コール・サービス株式会社(現GMOペイメントゲートウェイ株式会社)取締役管理部長<br>平成14年1月 株式会社カードコマースサービス(現GMOペイメントゲートウェイ株式会社)取締役公開準備室長<br>平成14年1月 税理士法人飯沼総合会計 社員<br>平成15年11月 株式会社やまやコミュニケーションズ 社外監査役(現任)<br>平成16年1月 株式会社カードコマースサービス(現GMOペイメントゲートウェイ株式会社)取締役公開準備担当<br>平成17年10月 GMOペイメントゲートウェイ株式会社取締役<br>平成17年12月 GMOペイメントゲートウェイ株式会社監査役(現任)<br>平成19年4月 税理士法人飯沼総合会計代表社員(現任)<br>平成22年1月 株式会社シー・オー・シー(現GMOフィナンシャルゲート株式会社)監査役(現任)<br>平成25年3月 株式会社荻野屋社外監査役(現任) | (注) 6 | 800          |
| 監査役   |    | 吉田 和隆 | 昭和24年8月28日生  | 昭和49年4月 日本アイ・ビー・エム株式会社入社<br>平成14年10月 同社理事金融第一サービス事業部長<br>平成16年4月 同社執行役員金融ソリューションセンター担当<br>平成18年11月 株式会社日本総研ソリューションズ(現株式会社JSOL)執行役員ITコンサルティング本部長<br>平成21年1月 株式会社JSOL常務執行役員技術本部長<br>平成26年4月 株式会社JSOL顧問(現任)<br>平成28年12月 GMOペイメントゲートウェイ株式会社社外監査役(現任)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | (注) 5 | —            |

| 役名  | 職名 | 氏名    | 生年月日         | 略歴                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 任期    | 所有株式数<br>(株) |
|-----|----|-------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------|
| 監査役 |    | 岡本 和彦 | 昭和21年10月28日生 | 昭和45年4月 松下電器産業株式会社(現パナソニック株式会社)入社<br>平成元年10月 バング・アンド・オルフセン・ジャパン株式会社代表取締役社長<br>平成5年1月 アメリカン・エクスプレス・ジャパン株式会社GES部門日本担当副社長<br>平成13年4月 アメリカン・エクスプレス・ジャパン株式会社GNES部門日本・韓国担当副社長<br>平成18年8月 ビザ・ワールドワイド・ジャパン株式会社次席代表<br>平成20年12月 ビザ・ワールドワイド・ジャパン株式会社代表取締役<br>平成22年10月 サイバーソース株式会社代表取締役社長<br>平成27年9月 ビザ・ワールドワイド・ジャパン株式会社取締役会長<br>平成29年6月 GMOペイメントゲートウェイ株式会社社外監査役(現任) | (注) 6 | 3,000        |
| 計   |    |       |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |       | 882,500      |

- (注) 1. 取締役小名木正也氏及び取締役佐藤明夫氏は、社外取締役であります。
2. 監査役吉田和隆氏及び監査役岡本和彦氏は、社外監査役であります。
3. 平成29年12月17日開催の定時株主総会終結の時から1年間
4. 平成26年12月21日開催の定時株主総会終結の時から4年間
5. 平成28年12月18日開催の定時株主総会終結の時から4年間
6. 平成29年12月17日開催の定時株主総会終結の時から4年間



## 6 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

### (1) 【コーポレート・ガバナンスの状況】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社グループは、『社会の進歩発展に貢献する事で、同志の心物両面の豊かさを追求する』を経営理念としております。

■市場を開拓・創造する強い意思と誠実かつ公明正大な事業展開により、社会の進歩発展に貢献します。

■同志とは、信じあえる高潔な役職員、お客様、及びお取引いただいている事業関連者を指します。

■当社役職員は、豊かな心、真の問題解決力、高い専門性を発揮し、お客様と価値の交換を行う事により、心物両面の豊かさを追求します。

この経営理念に基づいて当社グループは、日本の決済プロセスのインフラとなり、消費者と事業者にとって安全で便利な決済の実現に貢献することを使命と考え、以下を基本方針として事業を推進しております。

#### ・時流への適応

先進性 製品の技術的優位性の確保に努めます。

柔軟性 成長市場でのスピード感のある提案活動を実践します。

#### ・存在価値の確立

独自性 お客様視点のサービスを通じて存在意義の確保に努めます。

収益性 収益性向上の追究により競合他社を圧倒し業界での地位を揺るぎないものといたします。

自主性・教育 自己完結度の高いビジネスマンを目指し、成果、姿勢、マインド全ての面で見本となります。

#### ・利益の条件の追求

社会性 健全なビジネスに徹し、多様な決済手段における未開拓市場を積極的に開拓し続けます。

合理性 経済合理性を常に念頭に置き公平な立場で経営判断を迅速に下していきます。

#### ・株主への責務

資本効率を意識し株主価値の向上に努めます。積極的なIR活動を行い、株主及び投資家の皆様向けに適宜、適切な情報提供を行います。

上記の方針に基づき当社グループのコーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方は、経営の効率性と適法性を同時に確保しつつ、健全に発展するために必要な経営統治体制の整備や施策を実施することであり、経営上の最も重要な課題の一つと位置付けております。この目的を実現するためにも、株主や投資家の方々に対する経営情報の適時開示(タイムリー・ディスクロージャー)を通じてより透明性のある経営を行っていく所存であります。

#### ① 企業統治の体制

##### a. 企業統治の体制の概要

当社取締役会は取締役13名(うち、社外取締役2名)で構成されており、毎月1回の定例開催と必要に応じて臨時開催を行うことで基本事項について決定し、当社取締役及び子会社取締役の職務の執行を監督しております。なお、月次決算につきましては、毎月1回の定時取締役会において、予算と実績の比較検討を行い迅速な経営判断に役立てております。

取締役候補者の指名に関しては、各取締役相互、及び管理職による360度評価制度を基に総合判断し、株主総会に諮っております。報酬に関しては、貢献度と当社における役割をベースに審議し決定しております。

また、当社グループ全体のリスク管理を効果的かつ効率的に実施するためにリスク管理委員会を設け、当社グループ全体でリスク管理に取り組んでおります。

##### b. 企業統治体制を採用する理由

社外取締役や社外監査役の参画により取締役会及び監査役会の一層の活性化を図り、取締役会等を充実させることによりコーポレートガバナンスの更なる強化が可能であると考えからであります。

c. リスク管理体制の整備状況

当社グループはリスク管理を効果的かつ効率的に実施するためにリスク管理委員会を設け、随時委員会を開催し、リスク管理の状況を適宜当社取締役会及び監査役会に報告しております。また、リスク管理体制に関して、当社グループでは、当社代表取締役社長を中心に全部室の所属長及び子会社取締役をリーダーとして当社グループ全社でリスク管理に取り組んでおります。リスク管理は企業価値を維持・向上する仕組みであるとの認識の下、コストと効果の関連等の経営的視点から移転・低減・回避・保有等を判断しております。

また、当社取締役会で決議した内部統制システムの整備に関する基本方針に従い、当社グループではリスク管理に関する規程等を充実させ、内部監査室が各部室及び子会社のリスク管理の状況を監査し、その結果を定期的に当社取締役会に報告する体制を構築しております。

さらに当社代表取締役社長が当社グループ従業員に対してリスク管理の重要性を常に説いておりますが、平成19年10月より設置した内部監査室が内部統制システム構築を主導しており、内部統制の主軸をリスク管理と捉え各部室会議において内部統制構築のみならず、リスク管理(リスクプロファイル、リスクコントロール)の重要性及び方法を共有し、当社グループ全従業員がリスク管理への意識を高めるべく啓蒙活動を行っております。

なお、リスク管理体制強化の一環として、当社事業所全てを対象範囲として、情報セキュリティ管理のグローバル・スタンダード基準とされるISO/IEC 27001:2013(国内規格JIS Q27001:2014)への適合認証を、上場決済代行サービス会社として初めて取得しております。これにより、当社の情報セキュリティマネジメントシステムが、厳格な国際基準に準拠し適切で安全であることを客観的に判定されております。

また、JCB・American Express・Discover・MasterCard・VISAの国際クレジットカードブランド5社が共同で策定した、クレジット業界におけるグローバルセキュリティ基準PCI DSSについては、平成20年12月に最初の認証を取得した後、年次での再認証監査を8回経た上で、平成28年12月に最新の認証を取得しております。

一方、個人情報の取扱いに関しては、日本工業規格「JIS Q 15001:2006個人情報保護マネジメントシステム—要求事項」に適合して、個人情報について適切な保護措置を講ずる体制を整備している事業者等を認定するプライバシーマークを取得しており、法律への適合性に加え、自主的に高いレベルの個人情報保護マネジメントシステムを確立及び運用しております。

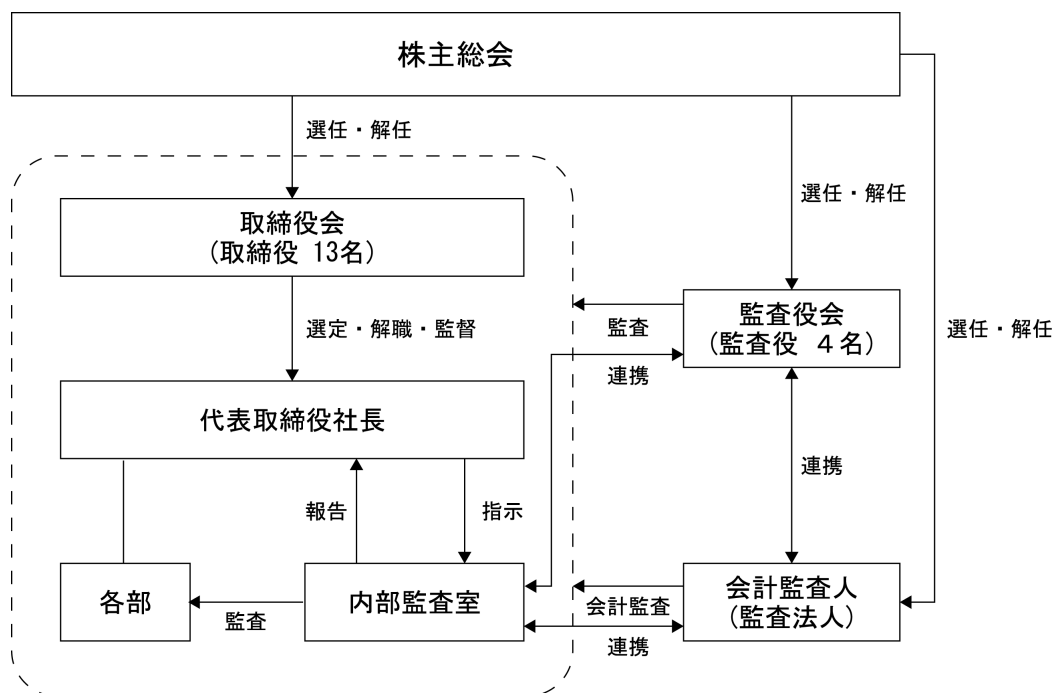
当社グループは、今後も定めたセキュリティポリシーに従って管理策の定着と改善のための社内教育・監視体制等を徹底し、信用の維持と向上に努めることで、より良いサービスの提供に努めてまいります。

さらに、不正な手段によるコンピュータへの侵入・コンピュータウイルス・サイバー攻撃等を防ぐため、外部・内部からの不正侵入に対するセキュリティ対策、24時間のシステム監視態勢、並びに社内規程の整備運用等により然るべき対応を適宜図っております。

② 内部監査及び監査役監査の状況

当社では、内部監査室を設置し、2名が会社の業務活動が適正・効率的に行われているかを監査しております。内部監査は、当社が定める「内部監査規程」に基づき、業務運営・会社財産の保全・管理状況及び適正な財務諸表等の作成状況の実態を調査し、諸法令・定款及び社内規程への準拠性を確かめることにより、経営の合理化・効率化と業務の適正な運営のための内部統制が、適切に構築・運用されていることを確かめることにあります。

また、当社では、監査役制度を採用しており、平成29年12月18日現在、社外監査役2名を含む4名により監査役会を構成し、取締役会及びその他の重要な会議等へ出席し取締役の業務執行を監視しております。監査役会は月1回の定例開催と必要に応じた臨時開催を行っております。なお、監査役である飯沼孝壮氏は、公認会計士の資格を有しており、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。監査役監査につきましては、監査方針・監査計画に従い取締役会その他の重要な会議に出席し、取締役等からその職務の執行状況を聴取し適法性を監査しております。監査役は、内部監査室及び会計監査人からの報告及び説明を受ける等、相互連携強化を図り監査の強化に努めております。



### ③ 社外取締役及び社外監査役

当社の社外取締役は2名、社外監査役は2名であり、各々の専門的見地や幅広い経験から意見を述べていただくなど、取締役会の妥当性・適正性を確保するための助言・提言を行っております。

社外取締役である小名木正也氏は当社株式を4,000株、また社外監査役である岡本和彦氏は当社株式を3,000株保有しておりますが、この他は当社との間には人的関係、取引関係その他の特別な利害関係はございません。

なお、社外取締役である小名木正也氏及び佐藤明夫氏、社外監査役の吉田和隆氏及び岡本和彦氏が、現在役員等を兼務している他の会社等及び過去において役員等であった会社等と当社との間に一部取引はございますが、取引の規模・性質に照らして、株主・投資家の判断に影響を及ぼすおそれはないと判断されることから、概要の記載を省略しております。

当社では、会社法上の要件と当社独自の独立性要件を策定し、この独立性要件を基準に独立社外取締役を選任しています。独立性要件は監査等委員の審議を受けて取締役会で策定し、コーポレート・ガバナンス報告書等で公表します。

当社は、社外取締役2名を選任し、独立した立場で助言及び意見をいただくとともに、常勤取締役を監督する体制を採用しております。監査役会の構成人員も社外監査役2名を含む4名体制とし、内部監査室・会計監査人と連携をとりながら監査する体制を構築しております。

また、重要な業務執行の決定や取締役の報酬決定などの重要事項、及びガバナンス強化のための決定事項は、全て前述に記載の取締役で構成する取締役会にて決定しております。

なお、社外取締役の小名木正也氏及び佐藤明夫氏、社外監査役の吉田和隆氏及び岡本和彦氏については、東京証券取引所の定める独立役員として指定し、同取引所に届け出ております。

④ 役員報酬の内容

a. 提出会社の役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

| 役員区分              | 報酬等の総額<br>(千円) | 報酬等の種類別の総額(千円) |        |               | 対象となる<br>役員の員数<br>(人) |
|-------------------|----------------|----------------|--------|---------------|-----------------------|
|                   |                | 基本報酬           | 賞与等    | 業績連動型<br>株式報酬 |                       |
| 取締役<br>(社外取締役を除く) | 294,093        | 200,630        | 43,463 | 50,000        | 9                     |
| 監査役<br>(社外監査役を除く) | 13,052         | 11,052         | 2,000  | —             | 2                     |
| 社外役員              | 25,140         | 21,140         | 4,000  | —             | 6                     |

b. 提出会社の役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

c. 使用人兼務役員の使用人給与のうち重要なもの

使用人兼務取締役に対する使用人分給与相当額43,563千円を支払っております。

d. 役員報酬等の額またはその算定方法の決定に関する方針の内容及び決定方法

役員の報酬(賞与等を含む)につきましては、株主総会で決議された報酬限度額の範囲内で、個々の役員の職責や貢献、会社の業績等を勘案して決定しており、決定方法は、取締役については取締役会の決議、監査役については監査役会の協議によるものであります。

また、業績連動型株式報酬制度の導入につきましては、平成24年12月19日開催の第19期定時株主総会において決議いただいております。業績連動型株式報酬制度の詳細は、「1. 株式等の状況 (10) 従業員株式所有制度の内容」をご参照ください。

⑤ 株式の保有状況

a. 投資株式のうち保有目的が純投資目的以外であるものの銘柄数及び貸借対照表計上額の合計額

14銘柄 1,972,185千円

b. 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式の保有区分、銘柄、株式数、貸借対照表計上額及び合計額  
前事業年度

特定投資株式

| 銘柄                 | 株式数 (株) | 貸借対照表計上額<br>(千円) | 保有目的            |
|--------------------|---------|------------------|-----------------|
| 株式会社バリューデザイン       | 66,600  | 241,425          | 取引関係の維持等の政策投資目的 |
| 株式会社ロックオン          | 16,800  | 33,616           | 取引関係の維持等の政策投資目的 |
| 株式会社スタートトゥデイ       | 16,890  | 29,219           | 取引関係の維持等の政策投資目的 |
| 株式会社ピーシーデポコーポレーション | 36,000  | 18,108           | 取引関係の維持等の政策投資目的 |

当事業年度

特定投資株式

| 銘柄                 | 株式数 (株) | 貸借対照表計上額<br>(千円) | 保有目的            |
|--------------------|---------|------------------|-----------------|
| 株式会社マネーフォワード       | 80,000  | 246,800          | 取引関係の維持等の政策投資目的 |
| 株式会社バリューデザイン       | 66,600  | 145,521          | 取引関係の維持等の政策投資目的 |
| 株式会社スタートトゥデイ       | 16,890  | 60,212           | 取引関係の維持等の政策投資目的 |
| 株式会社ピーシーデポコーポレーション | 43,200  | 37,108           | 取引関係の維持等の政策投資目的 |
| 株式会社ロックオン          | 16,800  | 28,543           | 取引関係の維持等の政策投資目的 |

c. 保有目的が純投資目的である投資株式の前事業年度及び当事業年度における貸借対照表計上額の合計額並びに当事業年度における受取配当金、売却損益及び評価損益の合計額

該当事項はありません。

⑥ 会計監査の状況

当社は、有限責任監査法人トーマツと監査契約を締結しており、独立した立場から公正妥当な会計監査を受けております。当社と同監査法人または業務執行社員との間には、特別な利害関係はありません。

当期における当社の監査業務を執行した公認会計士の氏名及び監査業務に係わる補助者の構成は、以下のとおりであります。なお、継続監査年数につきましては、7年未満のため記載しておりません。

・業務を執行した公認会計士の氏名

指定有限責任社員 業務執行社員 芝田雅也

指定有限責任社員 業務執行社員 高橋篤史

・監査業務に係わる補助者の構成

公認会計士10名、その他15名

⑦ 責任限定契約の内容の概要

当社と非業務執行取締役及び監査役は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法令が定める額としております。なお、当該責任限定が認められるのは、当該非業務執行取締役または監査役が責任の原因となった職務の遂行について善意でかつ重大な過失がないときに限られます。

⑧ 取締役の定数

当社の取締役は13名以内とする旨を定款に定めております。

⑨ 取締役の選任の決議要件

当社は、取締役の選任決議について、株主総会において議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨及び累積投票によらないものとする旨を定款に定めております。

⑩ 株主総会決議事項を取締役会で決議することができる事項

a. 自己株式取得の決定機関

当社は、会社法第459条第1項の規定により、取締役会の決議によって、市場取引等により自己の株式を取得することができる旨を定款に定めております。これは、経営環境の変化に対応した機動的な資本政策の遂行を可能とすることを目的とするものです。

b. 取締役の責任免除の決定機関

当社は、会社法第426条第1項の規定により、任務を怠ったことによる取締役(取締役であった者を含む。)の損害賠償責任を、法令の限度において、取締役会の決議によって免除することができる旨を定款に定めております。これは、取締役が期待される役割を十分に発揮できるようにすることを目的とするものです。

c. 監査役の責任免除の決定機関

当社は、会社法第426条第1項の規定により、任務を怠ったことによる監査役(監査役であった者を含む。)の損害賠償責任を、法令の限度において、取締役会の決議によって免除することができる旨を定款に定めております。これは、監査役が期待される役割を十分に発揮できるようにすることを目的とするものです。

d. 剰余金の配当等の決定機関

当社は、剰余金の配当等会社法第459条第1項各号に定める事項について、法令に別段の定めがある場合を除き、取締役会の決議により定める旨を定款で定めております。

⑪ 株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款に定めております。これは、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものです。

(2) 【監査報酬の内容等】

① 【監査公認会計士等に対する報酬の内容】

| 区分    | 前連結会計年度          |                 | 当連結会計年度          |                 |
|-------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|       | 監査証明業務に基づく報酬(千円) | 非監査業務に基づく報酬(千円) | 監査証明業務に基づく報酬(千円) | 非監査業務に基づく報酬(千円) |
| 提出会社  | 24,000           | 3,120           | 24,650           | 23,720          |
| 連結子会社 | —                | —               | 9,400            | —               |
| 計     | 24,000           | 3,120           | 34,050           | 23,720          |

② 【その他重要な報酬の内容】

(前連結会計年度)

該当事項はありません。

(当連結会計年度)

該当事項はありません。

③ 【監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容】

(前連結会計年度)

当社が監査公認会計士等に対して報酬を支払っている非監査業務の内容は、国際財務報告基準（IFRS）に関する助言・指導業務であります。

(当連結会計年度)

当社が監査公認会計士等に対して報酬を支払っている非監査業務の内容は、国際財務報告基準（IFRS）に関する助言・指導業務であります。

④ 【監査報酬の決定方針】

該当事項はありませんが、当社の規模や業種、監査日数等を勘案した上で決定しております。



## 第5 【経理の状況】

### 1. 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

- (1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和51年大蔵省令第28号)に基づいて作成しております。
- (2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。)に基づいて作成しております。  
また、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成しております。

### 2. 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(平成28年10月1日から平成29年9月30日まで)の連結財務諸表及び事業年度(平成28年10月1日から平成29年9月30日まで)の財務諸表について、有限責任監査法人トーマツにより監査を受けております。

### 3. 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、会計基準等の変更等についての的確に対応することができる体制を整備するために、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、監査法人等が主催するセミナーへの参加や会計専門誌の定期購読を行っております。

なお、当社は平成30年9月期の連結財務諸表について国際会計基準(以下「IFRS」という。)を適用し、平成30年9月期第1四半期からIFRSに基づいた決算開示を行うことを予定しております。IFRSの適用に備え、社内にプロジェクトチームを設置し、外部の専門家の助言も受けながら準備を進めております。



# 1 【連結財務諸表等】

## (1) 【連結財務諸表】

### ① 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

|                  | 前連結会計年度<br>(平成28年 9 月30日) | 当連結会計年度<br>(平成29年 9 月30日) |
|------------------|---------------------------|---------------------------|
| 資産の部             |                           |                           |
| 流動資産             |                           |                           |
| 現金及び預金           | 25,231,522                | 27,623,466                |
| 売掛金              | 3,924,904                 | 6,254,193                 |
| リース債権            | 7,291,439                 | 6,426,827                 |
| 商品               | 38,377                    | 93,720                    |
| 貯蔵品              | 972                       | 757                       |
| 前渡金              | 6,388,955                 | 16,806,222                |
| 前払費用             | 118,723                   | 173,200                   |
| 繰延税金資産           | 300,169                   | 1,251,001                 |
| 未収入金             | 1,742,612                 | 14,678,576                |
| その他              | 839,372                   | 1,433,354                 |
| 貸倒引当金            | △327,887                  | △2,393,788                |
| 流動資産合計           | 45,549,162                | 72,347,531                |
| 固定資産             |                           |                           |
| 有形固定資産           |                           |                           |
| 建物               | 144,694                   | 190,942                   |
| 減価償却累計額          | △61,551                   | △112,435                  |
| 建物（純額）           | 83,143                    | 78,507                    |
| 工具、器具及び備品        | 504,090                   | 516,282                   |
| 減価償却累計額          | △381,308                  | △390,584                  |
| 工具、器具及び備品（純額）    | 122,782                   | 125,698                   |
| リース資産            | 306,340                   | 362,164                   |
| 減価償却累計額          | △159,985                  | △166,781                  |
| リース資産（純額）        | 146,354                   | 195,382                   |
| 有形固定資産合計         | 352,280                   | 399,588                   |
| 無形固定資産           |                           |                           |
| のれん              | 1,686,682                 | 1,619,708                 |
| リース資産            | 17,450                    | 25,719                    |
| 商標権              | 212                       | 153                       |
| ソフトウェア           | 1,079,334                 | 1,586,738                 |
| その他              | 1,360,069                 | 1,273,310                 |
| 無形固定資産合計         | 4,143,749                 | 4,505,631                 |
| 投資その他の資産         |                           |                           |
| 投資有価証券           | 2,251,124                 | 2,704,216                 |
| 関係会社株式           | ※1 2,203,234              | ※1 2,318,656              |
| その他の関係会社有価証券     | ※1 309,174                | ※1 420,998                |
| 役員及び従業員に対する長期貸付金 | 962                       | 467                       |
| 破産更生債権等          | 31,468                    | 49,359                    |
| 長期前払費用           | 8,285                     | 6,907                     |
| 敷金及び保証金          | 231,035                   | 325,555                   |
| 繰延税金資産           | 57,294                    | 16,848                    |
| その他              | 80,437                    | 79,200                    |
| 貸倒引当金            | △31,468                   | △49,359                   |
| 投資その他の資産合計       | 5,141,549                 | 5,872,850                 |
| 固定資産合計           | 9,637,579                 | 10,778,069                |
| 資産合計             | 55,186,742                | 83,125,601                |

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(平成28年 9 月30日) | 当連結会計年度<br>(平成29年 9 月30日) |
|---------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>負債の部</b>   |                           |                           |
| 流動負債          |                           |                           |
| 買掛金           | 2,726,492                 | 3,521,081                 |
| リース債務         | 64,846                    | 74,918                    |
| 未払金           | 2,784,175                 | 12,558,354                |
| 未払法人税等        | 901,767                   | 1,693,502                 |
| 未払消費税等        | 78,482                    | 711,427                   |
| 前受金           | 447,442                   | 491,722                   |
| 預り金           | 27,634,302                | 37,406,767                |
| 前受収益          | 62                        | 11,886                    |
| 賞与引当金         | 478,808                   | 410,197                   |
| 役員賞与引当金       | 125,000                   | 57,900                    |
| その他           | 89,369                    | 882,799                   |
| 流動負債合計        | 35,330,748                | 57,820,557                |
| 固定負債          |                           |                           |
| 長期借入金         | 30,150                    | 2,999,500                 |
| リース債務         | 115,984                   | 158,075                   |
| 長期預り敷金保証金     | 7,397                     | —                         |
| 役員報酬BIP信託引当金  | 170,000                   | 210,495                   |
| その他           | 263,343                   | 250,780                   |
| 固定負債合計        | 586,876                   | 3,618,851                 |
| 負債合計          | 35,917,624                | 61,439,408                |
| <b>純資産の部</b>  |                           |                           |
| 株主資本          |                           |                           |
| 資本金           | 4,712,900                 | 4,712,900                 |
| 資本剰余金         | 4,964,712                 | 4,934,784                 |
| 利益剰余金         | 8,893,549                 | 10,837,387                |
| 自己株式          | △265,236                  | △256,269                  |
| 株主資本合計        | 18,305,926                | 20,228,802                |
| その他の包括利益累計額   |                           |                           |
| その他有価証券評価差額金  | △48,004                   | 185,078                   |
| 為替換算調整勘定      | △97,162                   | 179,265                   |
| その他の包括利益累計額合計 | △145,167                  | 364,344                   |
| 新株予約権         | 1,066                     | 923                       |
| 非支配株主持分       | 1,107,292                 | 1,092,121                 |
| 純資産合計         | 19,269,118                | 21,686,192                |
| 負債純資産合計       | 55,186,742                | 83,125,601                |

② 【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結損益計算書】

(単位：千円)

|                 | 前連結会計年度<br>(自 平成27年10月1日<br>至 平成28年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 平成28年10月1日<br>至 平成29年9月30日) |
|-----------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 売上高             | 12,113,864                                | 21,794,783                                |
| 売上原価            | 2,769,578                                 | 6,687,176                                 |
| 売上総利益           | 9,344,285                                 | 15,107,607                                |
| 販売費及び一般管理費      | ※1 5,524,779                              | ※1 10,092,156                             |
| 営業利益            | 3,819,506                                 | 5,015,450                                 |
| 営業外収益           |                                           |                                           |
| 受取利息            | 5,088                                     | 19,492                                    |
| 受取配当金           | 6,719                                     | 9,977                                     |
| 投資事業組合運用益       | 12,425                                    | —                                         |
| 未払配当金除斥益        | 933                                       | 1,159                                     |
| 受取賃貸料           | 18,363                                    | 1,246                                     |
| 受取手数料           | 21,842                                    | 20,221                                    |
| 為替差益            | —                                         | 47,483                                    |
| その他             | 9,683                                     | 10,973                                    |
| 営業外収益合計         | 75,056                                    | 110,555                                   |
| 営業外費用           |                                           |                                           |
| 支払利息            | 4,986                                     | 29,361                                    |
| 持分法による投資損失      | 15,375                                    | 352,599                                   |
| 投資事業組合運用損       | —                                         | 974                                       |
| 賃貸費用            | 18,035                                    | 1,142                                     |
| 為替差損            | 72,010                                    | —                                         |
| その他             | 3,274                                     | 1,972                                     |
| 営業外費用合計         | 113,682                                   | 386,051                                   |
| 経常利益            | 3,780,880                                 | 4,739,954                                 |
| 特別利益            |                                           |                                           |
| 投資有価証券売却益       | ※2 194,057                                | ※2 936                                    |
| 受取保険金           | —                                         | ※3 160,000                                |
| 子会社清算益          | —                                         | ※4 27,225                                 |
| 段階取得に係る差益       | ※5 395,827                                | —                                         |
| 特別利益合計          | 589,884                                   | 188,161                                   |
| 特別損失            |                                           |                                           |
| 持分変動損失          | ※6 21,906                                 | ※6 187,345                                |
| 固定資産除却損         | ※7 9,407                                  | ※7 170                                    |
| 情報セキュリティ対策費     | —                                         | ※8 270,046                                |
| 災害による損失         | ※9 1,807                                  | —                                         |
| 特別損失合計          | 33,121                                    | 457,561                                   |
| 税金等調整前当期純利益     | 4,337,643                                 | 4,470,554                                 |
| 法人税、住民税及び事業税    | 1,492,877                                 | 2,472,115                                 |
| 法人税等調整額         | △66,160                                   | △984,104                                  |
| 法人税等合計          | 1,426,717                                 | 1,488,011                                 |
| 当期純利益           | 2,910,926                                 | 2,982,543                                 |
| 非支配株主に帰属する当期純利益 | —                                         | 34,312                                    |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 2,910,926                                 | 2,948,230                                 |

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

|                  | 前連結会計年度<br>(自 平成27年10月 1 日<br>至 平成28年 9 月30 日) | 当連結会計年度<br>(自 平成28年10月 1 日<br>至 平成29年 9 月30 日) |
|------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 当期純利益            | 2,910,926                                      | 2,982,543                                      |
| その他の包括利益         |                                                |                                                |
| その他有価証券評価差額金     | △182,965                                       | 225,503                                        |
| 為替換算調整勘定         | △78,584                                        | 92,460                                         |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | —                                              | 190,147                                        |
| その他の包括利益合計       | ※ 1   △261,549                                 | ※ 1   508,111                                  |
| 包括利益             | 2,649,376                                      | 3,490,654                                      |
| (内訳)             |                                                |                                                |
| 親会社株主に係る包括利益     | 2,676,425                                      | 3,457,742                                      |
| 非支配株主に係る包括利益     | △27,049                                        | 32,912                                         |

③ 【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)

(単位：千円)

|                     | 株主資本      |           |           |          |            |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|----------|------------|
|                     | 資本金       | 資本剰余金     | 利益剰余金     | 自己株式     | 株主資本合計     |
| 当期首残高               | 4,711,021 | 4,970,942 | 6,651,114 | △265,236 | 16,067,842 |
| 当期変動額               |           |           |           |          |            |
| 新株の発行               | 1,879     | 1,879     | —         | —        | 3,758      |
| 剰余金の配当              | —         | —         | △668,491  | —        | △668,491   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     | —         | —         | 2,910,926 | —        | 2,910,926  |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | —         | △8,109    | —         | —        | △8,109     |
| 当期変動額合計             | 1,879     | △6,230    | 2,242,434 | —        | 2,238,084  |
| 当期末残高               | 4,712,900 | 4,964,712 | 8,893,549 | △265,236 | 18,305,926 |

|                     | その他の包括利益累計額  |          |               | 新株予約権  | 非支配株主持分   | 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 | その他の包括利益累計額合計 |        |           |            |
| 当期首残高               | 134,960      | △18,578  | 116,382       | 2,126  | —         | 16,186,351 |
| 当期変動額               |              |          |               |        |           |            |
| 新株の発行               | —            | —        | —             | —      | —         | 3,758      |
| 剰余金の配当              | —            | —        | —             | —      | —         | △668,491   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     | —            | —        | —             | —      | —         | 2,910,926  |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | △182,965     | △78,584  | △261,549      | △1,060 | 1,107,292 | 836,573    |
| 当期変動額合計             | △182,965     | △78,584  | △261,549      | △1,060 | 1,107,292 | 3,082,766  |
| 当期末残高               | △48,004      | △97,162  | △145,167      | 1,066  | 1,107,292 | 19,269,118 |

当連結会計年度(自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)

(単位：千円)

|                     | 株主資本      |           |            |          |            |
|---------------------|-----------|-----------|------------|----------|------------|
|                     | 資本金       | 資本剰余金     | 利益剰余金      | 自己株式     | 株主資本合計     |
| 当期首残高               | 4,712,900 | 4,964,712 | 8,893,549  | △265,236 | 18,305,926 |
| 当期変動額               |           |           |            |          |            |
| 剰余金の配当              | —         | —         | △1,002,996 | —        | △1,002,996 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     | —         | —         | 2,948,230  | —        | 2,948,230  |
| 自己株式の処分             | —         | △1,396    | —          | 8,966    | 7,570      |
| 自己株式処分差損の振替         | —         | 1,396     | △1,396     | —        | —          |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | —         | △29,928   | —          | —        | △29,928    |
| 当期変動額合計             | —         | △29,928   | 1,943,838  | 8,966    | 1,922,876  |
| 当期末残高               | 4,712,900 | 4,934,784 | 10,837,387 | △256,269 | 20,228,802 |

|                     | その他の包括利益累計額  |          |               | 新株予約権 | 非支配株主持分   | 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 | その他の包括利益累計額合計 |       |           |            |
| 当期首残高               | △48,004      | △97,162  | △145,167      | 1,066 | 1,107,292 | 19,269,118 |
| 当期変動額               |              |          |               |       |           |            |
| 剰余金の配当              | —            | —        | —             | —     | —         | △1,002,996 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     | —            | —        | —             | —     | —         | 2,948,230  |
| 自己株式の処分             | —            | —        | —             | —     | —         | 7,570      |
| 自己株式処分差損の振替         | —            | —        | —             | —     | —         | —          |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 233,083      | 276,427  | 509,511       | △142  | △15,170   | 464,269    |
| 当期変動額合計             | 233,083      | 276,427  | 509,511       | △142  | △15,170   | 2,417,074  |
| 当期末残高               | 185,078      | 179,265  | 364,344       | 923   | 1,092,121 | 21,686,192 |

## ④ 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

|                  | 前連結会計年度<br>(自 平成27年10月1日<br>至 平成28年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 平成28年10月1日<br>至 平成29年9月30日) |
|------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー |                                           |                                           |
| 税金等調整前当期純利益      | 4,337,643                                 | 4,470,554                                 |
| 減価償却費            | 369,197                                   | 746,653                                   |
| のれん償却額           | 2,600                                     | 157,104                                   |
| 引当金の増減額 (△は減少)   | 365,975                                   | 1,996,147                                 |
| 受取利息及び受取配当金      | △11,807                                   | △29,469                                   |
| 支払利息             | 4,986                                     | 29,361                                    |
| 為替差損益 (△は益)      | 68,932                                    | △26,076                                   |
| 持分法による投資損益 (△は益) | 15,375                                    | 352,599                                   |
| 投資事業組合運用損益 (△は益) | △12,425                                   | 974                                       |
| 投資有価証券売却損益 (△は益) | △194,057                                  | △936                                      |
| 受取保険金            | —                                         | △160,000                                  |
| 子会社清算損益 (△は益)    | —                                         | △27,225                                   |
| 持分変動損益 (△は益)     | 21,906                                    | 187,345                                   |
| 固定資産除却損          | 9,407                                     | 170                                       |
| 情報セキュリティ対策費      | —                                         | 270,046                                   |
| 災害損失             | 1,807                                     | —                                         |
| 段階取得に係る差損益 (△は益) | △395,827                                  | —                                         |
| 売上債権の増減額 (△は増加)  | △801,433                                  | △2,106,873                                |
| リース債権の増減額 (△は増加) | △4,997,492                                | 864,612                                   |
| たな卸資産の増減額 (△は増加) | △2,126                                    | △55,029                                   |
| 前渡金の増減額 (△は増加)   | △4,077,361                                | △10,417,266                               |
| 未収入金の増減額 (△は増加)  | △566,500                                  | △12,775,948                               |
| 仕入債務の増減額 (△は減少)  | 420,883                                   | 644,251                                   |
| 未払金の増減額 (△は減少)   | 696,391                                   | 9,796,639                                 |
| 預り金の増減額 (△は減少)   | 5,463,265                                 | 9,772,464                                 |
| その他              | △25,253                                   | 60,576                                    |
| 小計               | 694,088                                   | 3,750,676                                 |
| 利息及び配当金の受取額      | 5,839                                     | 20,521                                    |
| 利息の支払額           | △4,986                                    | △28,849                                   |
| 供託金の預入による支出      | △350,000                                  | △20,000                                   |
| 供託金の返還による収入      | 370,000                                   | —                                         |
| 情報セキュリティ対策費の支払額  | —                                         | △227,555                                  |
| 法人税等の支払額         | △1,463,600                                | △1,744,838                                |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | △748,659                                  | 1,749,955                                 |

(単位：千円)

|                            | 前連結会計年度<br>(自 平成27年10月1日<br>至 平成28年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 平成28年10月1日<br>至 平成29年9月30日) |
|----------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>    |                                           |                                           |
| 有形固定資産の取得による支出             | △29,109                                   | △99,787                                   |
| 無形固定資産の取得による支出             | △559,159                                  | △1,065,087                                |
| 投資有価証券の取得による支出             | △1,519,870                                | △221,236                                  |
| 投資有価証券の売却による収入             | 202,318                                   | 30,947                                    |
| 関係会社株式の取得による支出             | △1,727,696                                | △466,122                                  |
| その他の関係会社有価証券の取得による支出       | —                                         | △125,000                                  |
| 子会社の清算による収入                | —                                         | 27,225                                    |
| 投資事業組合からの分配による収入           | 30,328                                    | 23,640                                    |
| 敷金の差入による支出                 | △1,212                                    | △69,354                                   |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出   | ※2 △770,095                               | —                                         |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入   | ※2 1,056,596                              | —                                         |
| その他                        | △97,238                                   | △19,847                                   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー           | △3,415,138                                | △1,984,622                                |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>    |                                           |                                           |
| 長期借入れによる収入                 | —                                         | 4,000,000                                 |
| 長期借入金の返済による支出              | —                                         | △264,739                                  |
| 株式の発行による収入                 | 2,749                                     | 250                                       |
| 配当金の支払額                    | △599,399                                  | △1,001,247                                |
| 連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の取得による支出 | △8,160                                    | △26,960                                   |
| その他                        | △49,835                                   | △71,735                                   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー           | △654,646                                  | 2,635,568                                 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額           | △107,624                                  | △13,263                                   |
| 現金及び現金同等物の増減額（△は減少）        | △4,926,069                                | 2,387,637                                 |
| 現金及び現金同等物の期首残高             | 30,113,605                                | 25,187,536                                |
| 現金及び現金同等物の期末残高             | ※1 25,187,536                             | ※1 27,575,173                             |



【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数及び主要な連結子会社の名称

連結子会社の数 23社

主要な連結子会社の名称

GM0イプシロン株式会社

GM0ペイメントサービス株式会社

GM0フィナンシャルゲート株式会社

GM0 PAYMENT GATEWAY PTE. LTD.

Macro Kiosk Berhad

(2) 非連結子会社の数及び主要な非連結子会社の名称

非連結子会社の数 2社

主要な非連結子会社の名称

ソーシャルコマーステクノロジー株式会社

(連結の範囲から除いた理由)

非連結子会社は、小規模であり、合計の総資産、売上高、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等は、いずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないため、連結の範囲から除いております。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法適用の非連結子会社又は関連会社の数及び主要な会社等の名称

持分法適用の非連結子会社又は関連会社の数 3社

主要な持分法を適用した非連結子会社又は関連会社の名称

SMBC GM0 PAYMENT株式会社

(2) 持分法を適用しない非連結子会社又は関連会社の数及び主要な持分法を適用しない非連結子会社又は関連会社の名称

持分法を適用しない非連結子会社又は関連会社の数 2社

主要な持分法を適用しない非連結子会社又は関連会社の名称

ソーシャルコマーステクノロジー株式会社

(持分法を適用しない理由)

持分法を適用していない非連結子会社又は関連会社は、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等からみて、持分法の対象から除いても連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であり、かつ全体としても重要性がないため、持分法の適用範囲から除外しております。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうちMacro Kiosk Berhadを含む15社の決算日は12月31日であります。

連結財務諸表の作成にあたって、これらの会社については、連結決算日現在で実施した仮決算に基づく財務諸表を使用しております。

#### 4. 会計方針に関する事項

##### (1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

###### ① 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

但し、有限責任組合出資金については、有限責任組合の純資産の当社持分相当額を計上しております。

###### ② たな卸資産

商品

主として移動平均法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算出)

貯蔵品

個別法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算出)

##### (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

###### ① 有形固定資産(リース資産を除く)

当社及び国内連結子会社は定率法(但し、平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備については、定額法)、在外連結子会社は定額法

主な耐用年数

建物 2～15年

工具、器具及び備品 2～20年

###### ② 無形固定資産(リース資産を除く)

自社利用ソフトウェア

社内における利用可能期間(3～5年)に基づく定額法

但し、特定顧客との契約に基づくサービス提供目的のソフトウェアについては、見込販売収益に基づく償却額と残存有効期間(5年以内)に基づく均等償却額を比較し、いずれか大きい額を計上しております。

上記以外のもの

定額法

###### ③ リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法

###### ④ 長期前払費用

定額法

##### (3) 重要な引当金の計上基準

###### ① 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。

###### ② 賞与引当金

従業員の賞与の支給に充てるため、将来の支給見込額のうち当連結会計年度に対応する見積額を計上しております。

###### ③ 役員賞与引当金

役員の賞与の支給に充てるため、将来の支給見込額に基づき見積額を計上しております。

###### ④ 役員報酬BIP信託引当金

役員への株式交付に充てるため、将来の株式交付見込数に基づき見積額を計上しております。

(4) 重要な収益及び費用の計上基準

ファイナンス・リース取引に係る収益の計上基準

売上高を計上せず利息相当額を各期へ配分する方法によっております。

(5) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、連結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。なお、在外子会社等の資産及び負債は、在外子会社等の決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定及び非支配株主持分に含めて計上しております。

(6) のれんの償却方法及び償却期間

のれんは、10年から20年の期間で均等償却しております。

(7) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

連結キャッシュ・フロー計算書における資金(現金及び現金同等物)は、手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

(8) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

(表示方法の変更)

(連結貸借対照表)

前連結会計年度において、「固定負債」の「その他」に含めておりました「長期借入金」については、重要性が高まったため、当連結会計年度より区分掲記しております。

この結果、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「固定負債」の「その他」に表示していた293,493千円は、「長期借入金」30,150千円、「その他」263,343千円として組み替えております。

(追加情報)

(繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針の適用)

「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第26号 平成28年3月28日)を当連結会計年度から適用しております。

(重要な引当金の計上基準)

情報セキュリティ対策引当金

不正アクセスにより情報流出したことに伴い、お客様へのお詫び状の送付及びお問い合わせ対応費用並びに不正アクセス及び情報流出に対する調査等の支出に備えるため、その費用負担額として見込まれる金額を計上しております。なお、情報セキュリティ対策引当金は「流動負債」の「その他」に含めております。

(連結貸借対照表関係)

※ 1. 非連結子会社及び関連会社に対するものは、以下のとおりであります。

|              | 前連結会計年度<br>(平成28年 9 月30日) | 当連結会計年度<br>(平成29年 9 月30日) |
|--------------|---------------------------|---------------------------|
| 関係会社株式       | 2, 203, 234千円             | 2, 318, 656千円             |
| その他の関係会社有価証券 | 309, 174                  | 420, 998                  |

2. 当座借越契約

当社は効率的な資金調達を行うために取引銀行と当座借越契約を締結しております。これらの契約に基づく借入未実行残高は以下のとおりであります。

|         | 前連結会計年度<br>(平成28年 9 月30日) | 当連結会計年度<br>(平成29年 9 月30日) |
|---------|---------------------------|---------------------------|
| 当座借越極度額 | 20, 300, 000千円            | 27, 300, 000千円            |
| 借入実行残高  | —                         | —                         |
| 差引額     | 20, 300, 000              | 27, 300, 000              |

(連結損益計算書関係)

※ 1. 販売費及び一般管理費のうち、主要な費目及び金額は以下のとおりであります。

|                 | 前連結会計年度<br>(自 平成27年10月 1 日<br>至 平成28年 9 月30日) | 当連結会計年度<br>(自 平成28年10月 1 日<br>至 平成29年 9 月30日) |
|-----------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 給与手当            | 1, 522, 018千円                                 | 2, 235, 200千円                                 |
| 賞与引当金繰入額        | 478, 808                                      | 410, 197                                      |
| 役員賞与引当金繰入額      | 125, 000                                      | 57, 900                                       |
| 役員報酬BIP信託引当金繰入額 | 50, 000                                       | 48, 066                                       |
| 貸倒引当金繰入額        | 239, 668                                      | 2, 212, 345                                   |
| 業務委託費           | 777, 508                                      | 1, 357, 451                                   |

※ 2. 投資有価証券売却益の内容は以下のとおりであります。

|         | 前連結会計年度<br>(自 平成27年10月 1 日<br>至 平成28年 9 月30日) | 当連結会計年度<br>(自 平成28年10月 1 日<br>至 平成29年 9 月30日) |
|---------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| その他有価証券 | 194, 057千円                                    | 936千円                                         |

※ 3. 受取保険金の内容は以下のとおりであります。

不正アクセスによる情報流出に対する受取保険金であります。

※ 4. 子会社清算益の内容は以下のとおりであります。

非連結子会社であるEPファイナンス株式会社の清算に係るものであります。

※ 5. 段階取得に係る差益の内容は以下のとおりであります。

GM0フィナンシャルゲート株式会社の株式の段階取得に伴い発生したものであります。

※ 6. 持分変動損失の内容は以下のとおりであります。

前連結会計年度（自 平成27年10月 1 日 至 平成28年 9 月30日）

持分変動損失は当期におけるGMOフィナンシャルゲート株式会社の転換社債型新株予約権付社債の株式への転換に伴う所有割合の変動による時価評価額と帳簿価額との差異等であります。

当連結会計年度（自 平成28年10月 1 日 至 平成29年 9 月30日）

持分変動損失は当期における持分法適用関連会社である2C2P Pte. Ltd. の持分変動によるものであります。

※ 7. 固定資産除却損の内容は以下のとおりであります。

|           | 前連結会計年度<br>(自 平成27年10月 1 日<br>至 平成28年 9 月30日) | 当連結会計年度<br>(自 平成28年10月 1 日<br>至 平成29年 9 月30日) |
|-----------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 工具、器具及び備品 | 一千円                                           | 170千円                                         |
| ソフトウェア    | 9,407                                         | —                                             |
| 計         | 9,407                                         | 170                                           |

※ 8. 情報セキュリティ対策費の内容は以下のとおりであります。

当社において運営受託している東京都の都税クレジットカードお支払サイト及び独立行政法人住宅金融支援機構の団体信用生命保険特約料クレジットカード支払いサイトにおいて、第三者による不正アクセスが確認され、情報が流出したことに伴い、お客様へのお詫び状の送付及びお問い合わせ対応費用並びに不正アクセス及び情報流出に対する調査等に係る費用であります。

※ 9. 災害による損失の内容は以下のとおりであります。

災害による損失の内訳は、平成28年 4 月に発生した「平成28年熊本地震」により被災した取引先に対する売掛金の免除等であります。

(連結包括利益計算書関係)

※ 1 その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

|                   | 前連結会計年度<br>(自 平成27年10月 1 日<br>至 平成28年 9 月30日) | 当連結会計年度<br>(自 平成28年10月 1 日<br>至 平成29年 9 月30日) |
|-------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| その他有価証券評価差額金：     |                                               |                                               |
| 当期発生額             | △149,129千円                                    | 262,419千円                                     |
| 組替調整額             | —                                             | △936                                          |
| 税効果調整前            | △149,129                                      | 261,482                                       |
| 税効果額              | △33,836                                       | △35,979                                       |
| その他有価証券評価差額金      | △182,965                                      | 225,503                                       |
| 為替換算調整勘定：         |                                               |                                               |
| 当期発生額             | △78,584                                       | 92,460                                        |
| 組替調整額             | —                                             | —                                             |
| 税効果調整前            | △78,584                                       | 92,460                                        |
| 税効果額              | —                                             | —                                             |
| 為替換算調整勘定          | △78,584                                       | 92,460                                        |
| 持分法適用会社に対する持分相当額： |                                               |                                               |
| 当期発生額             | —                                             | 190,147                                       |
| 組替調整額             | —                                             | —                                             |
| 持分法適用会社に対する持分相当額  | —                                             | 190,147                                       |
| その他の包括利益合計        | △261,549                                      | 508,111                                       |

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

|           | 当連結会計年度期首<br>株式数(株) | 当連結会計年度<br>増加株式数(株) | 当連結会計年度<br>減少株式数(株) | 当連結会計年度末<br>株式数(株) |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 発行済株式     |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式(注) 1 | 37,140,900          | 9,600               | —                   | 37,150,500         |
| 合計        | 37,140,900          | 9,600               | —                   | 37,150,500         |
| 自己株式      |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式(注) 2 | 2,500               | —                   | —                   | 2,500              |
| 合計        | 2,500               | —                   | —                   | 2,500              |

(注) 1. 普通株式の発行済株式総数の増加9,600株は、新株予約権の行使によるものであります。

2. この他に自己株式として認識している役員報酬BIP信託が所有する当社株式が331,400株あります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

| 区分    | 新株予約権の内訳            | 新株予約権の<br>目的となる<br>株式の種類 | 新株予約権の目的となる株式の数(株) |               |               |              | 当連結会計<br>年度末残高<br>(千円) |
|-------|---------------------|--------------------------|--------------------|---------------|---------------|--------------|------------------------|
|       |                     |                          | 当連結会計<br>年度期首      | 当連結会計<br>年度増加 | 当連結会計<br>年度減少 | 当連結会計<br>年度末 |                        |
| 連結子会社 | ストック・オプションとしての新株予約権 | —                        | —                  | —             | —             | —            | 1,066                  |
| 合計    |                     | —                        | —                  | —             | —             | —            | 1,066                  |

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| 決議                    | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日        | 効力発生日       |
|-----------------------|-------|----------------|-----------------|------------|-------------|
| 平成27年12月20日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 668,491        | 18.00           | 平成27年9月30日 | 平成27年12月21日 |

(注) 「配当金の総額」には、この配当金の基準日である平成27年9月30日現在で役員報酬BIP信託が所有する当社株式331,400株に対する配当金が含まれております。

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

| 決議                    | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 配当の原資 | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日        | 効力発生日       |
|-----------------------|-------|----------------|-------|-----------------|------------|-------------|
| 平成28年12月18日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 1,002,996      | 利益剰余金 | 27.00           | 平成28年9月30日 | 平成28年12月19日 |

(注) 「配当金の総額」には、この配当金の基準日である平成28年9月30日現在で役員報酬BIP信託が所有する当社株式331,400株に対する配当金が含まれております。

当連結会計年度(自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

|         | 当連結会計年度期首<br>株式数(株) | 当連結会計年度<br>増加株式数(株) | 当連結会計年度<br>減少株式数(株) | 当連結会計年度末<br>株式数(株) |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 発行済株式   |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式    | 37,150,500          | —                   | —                   | 37,150,500         |
| 合計      | 37,150,500          | —                   | —                   | 37,150,500         |
| 自己株式    |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式(注) | 2,500               | —                   | —                   | 2,500              |
| 合計      | 2,500               | —                   | —                   | 2,500              |

(注) この他に自己株式として認識している役員報酬BIP信託が所有する当社株式が320,000株あります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

| 区分    | 新株予約権の内訳            | 新株予約権の<br>目的となる<br>株式の種類 | 新株予約権の目的となる株式の数(株) |               |               |              | 当連結会計<br>年度末残高<br>(千円) |
|-------|---------------------|--------------------------|--------------------|---------------|---------------|--------------|------------------------|
|       |                     |                          | 当連結会計<br>年度期首      | 当連結会計<br>年度増加 | 当連結会計<br>年度減少 | 当連結会計<br>年度末 |                        |
| 連結子会社 | ストック・オプションとしての新株予約権 | —                        | —                  | —             | —             | —            | 923                    |
| 合計    |                     | —                        | —                  | —             | —             | —            | 923                    |

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| 決議                    | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日        | 効力発生日       |
|-----------------------|-------|----------------|-----------------|------------|-------------|
| 平成28年12月18日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 1,002,996      | 27.00           | 平成28年9月30日 | 平成28年12月19日 |

(注) 「配当金の総額」には、この配当金の基準日である平成28年9月30日現在で役員報酬BIP信託が所有する当社株式331,400株に対する配当金が含まれております。

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

| 決議                    | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 配当の原資 | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日        | 効力発生日       |
|-----------------------|-------|----------------|-------|-----------------|------------|-------------|
| 平成29年12月17日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 1,485,920      | 利益剰余金 | 40.00           | 平成29年9月30日 | 平成29年12月18日 |

(注) 「配当金の総額」には、この配当金の基準日である平成29年9月30日現在で役員報酬BIP信託が所有する当社株式320,000株に対する配当金が含まれております。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

※ 1. 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

|                  | 前連結会計年度<br>(自 平成27年10月 1 日<br>至 平成28年 9 月30 日) | 当連結会計年度<br>(自 平成28年10月 1 日<br>至 平成29年 9 月30 日) |
|------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 現金及び預金           | 25,231,522千円                                   | 27,623,466千円                                   |
| 役員報酬BIP信託別段預金    | △42,166                                        | △48,292                                        |
| 預入期間が3か月を超える定期預金 | △1,820                                         | —                                              |
| 現金及び現金同等物        | 25,187,536                                     | 27,575,173                                     |

※ 2 株式の取得により新たに連結子会社となった会社の資産及び負債の主な内訳

前連結会計年度(自 平成27年10月 1 日 至 平成28年 9 月30 日)

株式の取得により新たにMacro Kiosk Berhadを連結したことに伴う連結開始時の資産及び負債の内訳並びにMacro Kiosk Berhad株式の取得価額とMacro Kiosk Berhad取得のための支出(純額)との関係は以下のとおりであります。

|             |              |
|-------------|--------------|
| 流動資産        | 1,538,078 千円 |
| 固定資産        | 168,426      |
| のれん         | 933,767      |
| 流動負債        | △1,341,313   |
| 固定負債        | △120,325     |
| 非支配株主持分     | △73,459      |
| 株式の取得価額     | 1,105,173    |
| 現金及び現金同等物   | △446,310     |
| 差引：取得のための支出 | 658,863      |

株式の追加取得により新たにGMOフィナンシャルゲート株式会社(以下、GMOフィナンシャルゲート)を連結したことに伴う連結開始時の資産及び負債の内訳並びにGMOフィナンシャルゲート株式の取得価額とGMOフィナンシャルゲート取得のための収入(純額)との関係は以下のとおりであります。

|                |              |
|----------------|--------------|
| 流動資産           | 3,542,072 千円 |
| 固定資産           | 166,844      |
| のれん            | 633,765      |
| 流動負債           | △1,204,413   |
| 固定負債           | △10,547      |
| 非支配株主持分        | △872,884     |
| 段階取得に係る差益      | △395,827     |
| 支配獲得時までの持分法評価額 | △159,001     |
| 株式の取得価額        | 1,700,009    |
| 現金及び現金同等物      | △2,622,069   |
| 差引：取得による収入     | 922,060      |



(リース取引関係)

1. ファイナンス・リース取引

所有権移転ファイナンス・リース取引

(貸主側)

① リース投資資産の内訳

流動資産

(単位：千円)

|          | 前連結会計年度<br>(平成28年9月30日) | 当連結会計年度<br>(平成29年9月30日) |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| リース料債権部分 | 9,956,645               | 8,267,165               |
| 見積残存価額部分 | —                       | —                       |
| 受取利息相当額  | △2,665,205              | △1,840,337              |
| リース債権    | 7,291,439               | 6,426,827               |

② リース債権の連結決算日後の回収予定額

流動資産

(単位：千円)

|       | 前連結会計年度<br>(平成28年9月30日) |             |             |             |             |     |
|-------|-------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----|
|       | 1年以内                    | 1年超<br>2年以内 | 2年超<br>3年以内 | 3年超<br>4年以内 | 4年超<br>5年以内 | 5年超 |
| リース債権 | 1,314,416               | 1,525,986   | 1,771,611   | 1,873,781   | 805,643     | —   |

流動資産

(単位：千円)

|       | 当連結会計年度<br>(平成29年9月30日) |             |             |             |             |     |
|-------|-------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----|
|       | 1年以内                    | 1年超<br>2年以内 | 2年超<br>3年以内 | 3年超<br>4年以内 | 4年超<br>5年以内 | 5年超 |
| リース債権 | 1,586,502               | 1,841,902   | 1,974,596   | 994,276     | 29,549      | —   |

所有権移転外ファイナンス・リース取引

(借主側)

① リース資産の内容

(ア)有形固定資産

工具、器具及び備品であります。

(イ)無形固定資産

ソフトウェアであります。

② リース資産の減価償却の方法

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4. 会計方針に関する事項 (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

2. オペレーティング・リース取引

(借主側)

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位：千円)

|      | 前連結会計年度<br>(平成28年9月30日) | 当連結会計年度<br>(平成29年9月30日) |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 1年以内 | 189,738                 | 177,003                 |
| 1年超  | 97,327                  | 118,131                 |
| 合計   | 287,066                 | 295,134                 |

(金融商品関係)

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、資金運用については安全性の高い金融商品で運用し、資金調達は原則として、営業活動によるキャッシュ・フローのほか、これまで蓄積してきた内部留保で賄い、必要に応じ銀行等金融機関からの借入とする方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である売掛金、リース債権、前渡金及び未収入金は、取引先の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、管理部門が与信管理規程等に従い取引先ごとの期日管理及び残高確認を行うと共に、主な取引先の信用状況を毎月把握する体制としております。

投資有価証券は、主に業務上の関係を有する企業の株式及び有限責任組合出資金であり、市場価格の変動リスク及び営業者の行う事業の業績に伴うリスク等に晒されておりますが、定期的に財務状況等を把握しております。

未払金は、1年以内の支払期日となっております。また、未払金は流動性リスクに晒されておりますが、当該リスクにつきましては、月次単位での支払予定を把握するなどの方法により、当該リスクを管理しております。

預り金は、主に代表加盟店契約による加盟店に対する預り金であり、翌月までには大半が支払われることとなります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

① 信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

営業債権については、管理部門が与信管理規程に従い取引先ごとの期日管理及び残高確認を行うと共に、主な取引先の信用状況を毎月把握する体制としております。

② 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、定期的に時価や発行体(取引先企業)の財務状況等の把握を行っております。

③ 資金調達に係る流動性リスク(支払期日に支払いを実行できなくなるリスク)の管理

当社は、各部署等からの報告に基づき資金の流動性を把握し、手許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。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

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、以下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まれておりません((注) 2. 参照)。

前連結会計年度(平成28年9月30日)

|            | 連結貸借対照表計上額<br>(千円) | 時価<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|------------|--------------------|------------|------------|
| (1) 現金及び預金 | 25,231,522         | 25,231,522 | —          |
| (2) 売掛金    | 3,924,904          |            |            |
| 貸倒引当金(※1)  | △37,251            |            |            |
|            | 3,887,652          | 3,887,652  | —          |
| (3) リース債権  | 7,291,439          | 7,437,528  | 146,088    |
| (4) 前渡金    | 6,388,955          | 6,388,955  | —          |
| (5) 未収入金   | 1,742,612          |            |            |
| 貸倒引当金(※2)  | △274,092           |            |            |
|            | 1,468,519          | 1,468,519  | —          |
| (6) 投資有価証券 | 353,904            | 353,904    | —          |
| 資産計        | 44,621,995         | 44,768,084 | 146,088    |
| (1) 未払金    | 2,784,175          | 2,784,175  | —          |
| (2) 預り金    | 27,634,302         | 27,634,302 | —          |
| 負債計        | 30,418,477         | 30,418,477 | —          |

(※1) 売掛金に係る貸倒引当金を控除しております。

(※2) 未収入金に係る貸倒引当金を控除しております。

当連結会計年度(平成29年9月30日)

|            | 連結貸借対照表計上額<br>(千円) | 時価<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|------------|--------------------|------------|------------|
| (1) 現金及び預金 | 27,623,466         | 27,623,466 | —          |
| (2) 売掛金    | 6,254,193          |            |            |
| 貸倒引当金(※1)  | △62,705            |            |            |
|            | 6,191,487          | 6,191,487  | —          |
| (3) リース債権  | 6,426,827          | 6,179,238  | △247,589   |
| (4) 前渡金    | 16,806,222         | 16,806,222 | —          |
| (5) 未収入金   | 14,678,576         |            |            |
| 貸倒引当金(※2)  | △2,305,481         |            |            |
|            | 12,373,094         | 12,373,094 | —          |
| (6) 投資有価証券 | 518,185            | 518,185    | —          |
| 資産計        | 69,939,284         | 69,691,694 | △247,589   |
| (1) 未払金    | 12,558,354         | 12,558,354 | —          |
| (2) 預り金    | 37,406,767         | 37,406,767 | —          |
| 負債計        | 49,965,121         | 49,965,121 | —          |

(※1) 売掛金に係る貸倒引当金を控除しております。

(※2) 未収入金に係る貸倒引当金を控除しております。

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 売掛金、(4) 前渡金、(5) 未収入金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(3) リース債権

時価については、将来キャッシュ・フローをリスクフリーレートに信用リスク等を加味した利率で割り引いた現在価値によっております。

(6) 投資有価証券

時価について、株式等は取引所の価格によっております。また、保有目的ごとの有価証券に関する事項については、注記事項「有価証券関係」をご参照ください。

負 債

(1) 未払金、(2) 預り金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

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        | 前連結会計年度<br>(平成28年9月30日) | 当連結会計年度<br>(平成29年9月30日) |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 非上場株式     | 1,444,858               | 1,722,500               |
| 関係会社株式    | 2,203,234               | 2,318,656               |
| 有限責任組合出資金 | 761,536                 | 884,528                 |

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ことから、「(6) 投資有価証券」には含めておりません。

3. 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(平成28年9月30日)

|           | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>10年以内<br>(千円) | 10年超<br>(千円) |
|-----------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 現金及び預金    | 25,231,522   | —                   | —                    | —            |
| 売掛金       | 3,924,904    | —                   | —                    | —            |
| リース債権(※1) | 2,321,403    | 7,635,241           | —                    | —            |
| 前渡金       | 6,388,955    | —                   | —                    | —            |
| 未収入金      | 1,742,612    | —                   | —                    | —            |
| 合計        | 39,609,398   | 7,635,241           | —                    | —            |

(※1) リース債権については、リース料債権部分の償還予定額を記載しております。

当連結会計年度(平成29年9月30日)

|           | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>10年以内<br>(千円) | 10年超<br>(千円) |
|-----------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 現金及び預金    | 27,623,466   | —                   | —                    | —            |
| 売掛金       | 6,254,193    | —                   | —                    | —            |
| リース債権(※1) | 2,445,458    | 5,821,706           | —                    | —            |
| 前渡金       | 16,806,222   | —                   | —                    | —            |
| 未収入金      | 14,678,576   | —                   | —                    | —            |
| 合計        | 67,807,916   | 5,821,706           | —                    | —            |

(※1) リース債権については、リース料債権部分の償還予定額を記載しております。

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度(平成28年9月30日)

|                               | 種類 | 連結貸借対照表<br>計上額(千円) | 取得原価<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|-------------------------------|----|--------------------|--------------|------------|
| 連結貸借対照表計上<br>額が取得原価を超え<br>るもの | 株式 | 322,369            | 141,489      | 180,880    |
|                               | 債券 | 31,535             | 30,010       | 1,524      |
|                               | 小計 | 353,904            | 171,500      | 182,404    |
| 合計                            |    | 353,904            | 171,500      | 182,404    |

(注) 非上場株式(連結貸借対照表価額 1,444,858千円)、関係会社株式(連結貸借対照表価額 2,203,234千円)、有限責任組合出資金(連結貸借対照表価額 761,536千円)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ことから、上表「その他有価証券」には含めておりません。

当連結会計年度(平成29年9月30日)

|                               | 種類 | 連結貸借対照表<br>計上額(千円) | 取得原価<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|-------------------------------|----|--------------------|--------------|------------|
| 連結貸借対照表計上<br>額が取得原価を超え<br>るもの | 株式 | 518,185            | 191,489      | 326,696    |
|                               | 債券 | —                  | —            | —          |
|                               | 小計 | 518,185            | 191,489      | 326,696    |
| 合計                            |    | 518,185            | 191,489      | 326,696    |

(注) 非上場株式(連結貸借対照表価額 1,722,500千円)、関係会社株式(連結貸借対照表価額 2,318,656千円)、有限責任組合出資金(連結貸借対照表価額 884,528千円)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ことから、上表「その他有価証券」には含めておりません。

2. 売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)

| 種類 | 売却額<br>(千円) | 売却益の合計額<br>(千円) | 売却損の合計額<br>(千円) |
|----|-------------|-----------------|-----------------|
| 株式 | 202,318     | 194,057         | —               |
| 債券 | —           | —               | —               |
| 合計 | 202,318     | 194,057         | —               |

当連結会計年度(自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)

| 種類 | 売却額<br>(千円) | 売却益の合計額<br>(千円) | 売却損の合計額<br>(千円) |
|----|-------------|-----------------|-----------------|
| 株式 | —           | —               | —               |
| 債券 | 30,947      | 936             | —               |
| 合計 | 30,947      | 936             | —               |

(デリバティブ取引関係)

当社グループはデリバティブ取引を全く利用しておりませんので、該当事項はありません。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社グループは、主に確定拠出年金制度を採用しております。

2. 退職給付費用に関する事項

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(自 平成27年10月1日<br>至 平成28年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 平成28年10月1日<br>至 平成29年9月30日) |
|---------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 確定拠出年金に係る要拠出額 | 52,271                                    | 59,820                                    |

(ストック・オプション等関係)

1. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) スtock・オプションの内容

関係会社

|                       | GM0イプシロン株式会社<br>平成22年<br>第1回新株予約権                                                                                | GM0フィナンシャルゲート株式会社<br>平成23年<br>第1回新株予約権<br>(注)                                                                    | GM0フィナンシャルゲート株式会社<br>平成28年<br>第2回新株予約権                                                              | Macro Kiosk Berhad<br>平成29年<br>第1回新株予約権                                                                                                                                                                      |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 付与対象者の区分<br>及び人数      | 当社取締役 5名<br>当社従業員 7名<br>同社取締役 1名<br>同社従業員 10名                                                                    | 当社取締役 6名<br>当社従業員 3名<br>同社取締役 3名<br>同社従業員 4名<br>社外協力者 1名                                                         | 当社従業員 3名<br>同社取締役 3名<br>同社従業員 10名<br>同社子会社取締役 2名<br>同社子会社従業員 2名                                     | 同社取締役 3名<br>同社従業員 71名                                                                                                                                                                                        |
| 株式の種類別のストック・オプションの付与数 | 普通株式 196株                                                                                                        | 普通株式 2,400株                                                                                                      | 普通株式 5,000株                                                                                         | 普通株式 100,000株                                                                                                                                                                                                |
| 付与日                   | 平成22年10月29日                                                                                                      | 平成23年1月15日                                                                                                       | 平成28年11月30日                                                                                         | 平成29年5月9日                                                                                                                                                                                                    |
| 権利確定条件                | 本新株予約権の割当てを受けた者は、権利行使時においても、当社グループならびに同社取締役、監査役、従業員等の地位にあることを要する。ただし、任期満了による退任その他同社の取締役会において適当と認められた場合はこの限りではない。 | 本新株予約権の割当てを受けた者は、権利行使時においても、当社グループならびに同社取締役、監査役、従業員等の地位にあることを要する。ただし、任期満了による退任その他同社の取締役会において適当と認められた場合はこの限りではない。 | ①本新株予約権の割当てを受けた者は、権利行使時においても、同社及び同社子会社取締役、監査役、従業員の地位にあることを要する。<br>②同社がいずれかの金融商品取引所に株式を上場していることを要する。 | ①本新株予約権の割当てを受けた者は、付与日から権利確定時(平成31年5月9日から平成33年5月9日までで段階的に到来)においても、同社グループ取締役、従業員等の地位にあることを要する。<br>(a) 平成31年5月9日 付与数の33%<br>(b) 平成32年5月9日 付与数の33%<br>(c) 平成33年5月9日 付与数の34%<br>②同社がいずれかの金融商品取引所に株式を上場していることを要する。 |
| 対象勤務期間                | 自 平成22年10月29日<br>至 平成27年10月31日                                                                                   | 自 平成23年1月15日<br>至 平成27年12月31日                                                                                    | 自 平成28年11月30日<br>至 平成30年12月1日                                                                       | (a) 付与数の33%<br>平成29年5月9日～平成31年5月8日<br>(b) 付与数の33%<br>平成29年5月9日～平成32年5月8日<br>(c) 付与数の34%<br>平成29年5月9日～平成33年5月8日                                                                                               |
| 権利行使期間                | 自 平成27年11月1日<br>至 平成37年10月31日                                                                                    | 自 平成28年1月1日<br>至 平成37年12月31日                                                                                     | 自 平成30年12月2日<br>至 平成38年11月1日                                                                        | 自 平成31年5月9日<br>至 平成39年5月8日                                                                                                                                                                                   |

(注) 平成23年3月1日付けで株式分割(1:10)を行っております。これにより平成23年度の新株予約権については分割後の株式数に換算して記載しております。

(2) ストック・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。

① ストック・オプションの数

関係会社

|           | GM0イプシロン株式会社<br>平成22年<br>第1回新株予約権 | GM0フィナンシャルゲート株式会社<br>平成23年<br>第1回新株予約権<br>(注) | GM0フィナンシャルゲート株式会社<br>平成28年<br>第2回新株予約権 | Macro Kiosk Berhad<br>平成29年<br>第1回新株予約権 |
|-----------|-----------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|
| 権利確定前 (株) |                                   |                                               |                                        |                                         |
| 前連結会計年度末  | —                                 | —                                             | —                                      | —                                       |
| 付与        | —                                 | —                                             | 5,000                                  | 100,000                                 |
| 失効        | —                                 | —                                             | —                                      | —                                       |
| 権利確定      | —                                 | —                                             | —                                      | —                                       |
| 未確定残      | —                                 | —                                             | 5,000                                  | 100,000                                 |
| 権利確定後 (株) |                                   |                                               |                                        |                                         |
| 前連結会計年度末  | 187                               | 2,300                                         | —                                      | —                                       |
| 権利確定      | —                                 | —                                             | —                                      | —                                       |
| 権利行使      | △25                               | △250                                          | —                                      | —                                       |
| 失効        | —                                 | —                                             | —                                      | —                                       |
| 未行使残      | 162                               | 2,050                                         | —                                      | —                                       |

(注) 平成23年3月1日付の株式分割(1:10)による調整後の株式数を記載しております。



## ② 単価情報

### 関係会社

|                  | GM0イプシロン株式会社<br>平成22年<br>第1回新株予約権 | GM0フィナンシャル<br>ゲート株式会社<br>平成23年<br>第1回新株予約権<br>(注) | GM0フィナンシャル<br>ゲート株式会社<br>平成28年<br>第2回新株予約権 | Macro Kiosk<br>Berhad<br>平成29年<br>第1回新株予約権 |
|------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 権利行使価格           | 175,000円                          | 1,000円                                            | 29,000円                                    | 2.068MYR                                   |
| 行使時の平均株価         | —                                 | —                                                 | —                                          | —                                          |
| 公正な評価単価<br>(付与日) | —                                 | —                                                 | —                                          | —                                          |

(注) 権利行使価格については、平成23年3月1日付の株式分割(1:10)による調整後の1株当たり価格を記載しております。

## 2. 当連結会計年度に付与されたストック・オプションの公正な評価単価の見積方法

当連結会計年度において付与されたストック・オプションについての公正な評価単価の見積方法は以下のとおりであります。

### (1) Macro Kiosk Berhad

当連結会計年度において付与された第1回新株予約権について、未公開企業であるため、ストック・オプションの公正な評価単価を見積る方法に代え、ストック・オプションの単位当たりの本源的価値を見積る方法によっております。また、単位当たりの本源的価値の算定基礎となる自社の株式の評価方法は、DCF法により算定した価格を用いております。

### (2) GM0フィナンシャルゲート株式会社

当連結会計年度において付与された第2回新株予約権について、未公開企業であるため、ストック・オプションの公正な評価単価を見積る方法に代え、ストック・オプションの単位当たりの本源的価値を見積る方法によっております。また、単位当たりの本源的価値の算定基礎となる自社の株式の評価方法は、DCF法により算定した価格を用いております。

## 3. スtock・オプションの権利確定数の見積方法

基本的には、将来の失効数の合理的な見積りは困難であるため、実績の失効数のみ反映させる方法を採用しております。

## 4. スtock・オプションの単位当たりの本源的価値により算定を行う場合の当連結会計年度末における本源的価値の合計額及び当連結会計年度において権利行使されたストック・オプションの権利行使日における本源的価値の合計額

|                                 |           |
|---------------------------------|-----------|
| (1) 当連結会計年度末における本源的価値の合計額       | 307,397千円 |
| (2) 当連結会計年度において権利行使された本源的価値の合計額 | 45,579千円  |

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

|              | 前連結会計年度<br>(平成28年9月30日) | 当連結会計年度<br>(平成29年9月30日) |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 繰延税金資産       |                         |                         |
| 未払事業税        | 73,778千円                | 116,749千円               |
| 賞与引当金        | 140,391                 | 125,208                 |
| 貸倒引当金        | 26,275                  | 837,533                 |
| 減価償却費        | 15,249                  | 25,197                  |
| 投資有価証券評価損    | 18,456                  | 18,456                  |
| 役員報酬BIP信託引当金 | 52,054                  | 64,454                  |
| 未収入金         | —                       | 61,868                  |
| 繰越欠損金        | 165,327                 | 158,928                 |
| その他          | 65,488                  | 100,874                 |
| 繰延税金資産小計     | 557,019                 | 1,509,267               |
| 評価性引当額       | △112,999                | △124,542                |
| 繰延税金資産合計     | 444,020                 | 1,384,725               |
| 繰延税金負債       |                         |                         |
| その他有価証券評価差額金 | △76,619                 | △114,921                |
| その他          | △264,189                | △234,731                |
| 繰延税金負債合計     | △340,808                | △349,652                |
| 繰延税金資産の純額    | 103,212                 | 1,035,073               |

(注) 1. 前連結会計年度及び当連結会計年度における繰延税金資産の純額は、連結貸借対照表の以下の項目に含まれております。

|                  | 前連結会計年度<br>(平成28年9月30日) | 当連結会計年度<br>(平成29年9月30日) |
|------------------|-------------------------|-------------------------|
| 流動資産－繰延税金資産      | 300,169千円               | 1,251,001千円             |
| 固定資産－繰延税金資産      | 57,294                  | 16,848                  |
| 固定負債－その他（繰延税金負債） | 254,250                 | 232,777                 |

2. 前連結会計年度の繰延税金資産及び繰延税金負債は、企業結合に係る暫定的な会計処理の確定による取得原価の当初配分額の重要な見直しが反映された後の金額によっております。

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

|                    | 前連結会計年度<br>(平成28年9月30日) | 当連結会計年度<br>(平成29年9月30日) |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| 法定実効税率<br>(調整)     | —%                      | 30.9%                   |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | —                       | 0.5                     |
| 住民税均等割             | —                       | 0.2                     |
| 所得拡大促進税制による税額控除    | —                       | △1.9                    |
| 役員賞与               | —                       | 0.8                     |
| 役員賞与引当金            | —                       | △0.6                    |
| 持分法投資損益            | —                       | 2.4                     |
| 持分変動損益             | —                       | 1.3                     |
| 連結調整項目             | —                       | 1.1                     |
| 評価性引当額の増減          | —                       | △2.5                    |
| その他                | —                       | 1.1                     |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率  | —                       | 33.3                    |

(注) 前連結会計年度は、法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。

(企業結合等関係)

I. 取得原価の当初配分額に重要な修正がなされた場合の修正内容及び金額

- (1) Macro Kiosk Berhadの株式取得について、前連結会計年度において暫定的な会計処理を行っていましたが、当連結会計年度において以下のとおり確定しております。

| 修正科目      | のれんの修正金額   |
|-----------|------------|
| のれん (修正前) | 933,767千円  |
| 無形固定資産    | △444,626千円 |
| 繰延税金負債    | 105,175千円  |
| 非支配株主持分   | 101,835千円  |
| 修正金額合計    | △237,615千円 |
| のれん (修正後) | 696,152千円  |

- (2) 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

①発生したのれん

696,152千円

②発生原因

今後の事業展開によって期待される将来の超過収益力から発生したものであります。

③償却方法及び償却期間

10年間にわたる均等償却

## Ⅱ．取得原価の当初配分額に重要な修正がなされた場合の修正内容及び金額

- (1) GM0フィナンシャルゲート株式会社の株式取得について、前連結会計年度において暫定的な会計処理を行っていましたが、当連結会計年度において以下のとおりに確定しております。

| 修正科目     | のれんの修正金額   |
|----------|------------|
| のれん（修正前） | 633,765千円  |
| 無形固定資産   | △243,435千円 |
| 繰延税金負債   | 74,539千円   |
| 非支配株主持分  | 59,113千円   |
| 修正金額合計   | △109,781千円 |
| のれん（修正後） | 523,984千円  |

- (2) 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

①発生したのれん（金額）

523,984千円

②発生原因

今後の事業展開によって期待される将来の超過収益力から発生したものであります。

③償却方法及び償却期間

10年間にわたる均等償却

（資産除去債務関係）

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

（賃貸等不動産関係）

該当事項はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

(1) 報告セグメントの決定方法

当社グループの報告セグメントは、当社グループの構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社グループは、決済代行事業、金融関連事業及び決済活性化事業を報告セグメントとしており、各報告セグメントに含まれる事業は以下のとおりであります。

(2) 各報告セグメントに属する製品及びサービスの種類

(決済代行事業)

オンライン課金分野や継続課金分野などに係わる加盟店に対して提供する決済業務が効率よく実現できる決済代行サービス及びそれに付随するシステム開発など

(金融関連事業)

信用リスクを伴う後払い型の決済サービス「GMO後払い」、送金サービス・トランザクションレンディング・「早期入金サービス」などのマネーサービスビジネス (MSB)

(決済活性化事業)

モバイル決済・認証・ノーティフィケーションを一括提供するサービス、集客支援サービスなど

(3) 報告セグメントの変更等に関する事項

当連結会計年度より、Macro Kiosk Berhadの損益計算書の連結を開始したことに伴い、当社グループの経営成績の適切な理解に資するために事業セグメントの区分方法を見直し、従来「その他」に含まれていた複数の事業セグメント及びMacro Kiosk Berhadを「決済活性化事業」として集約し、報告セグメントへ記載する方法に変更しております。

なお、前連結会計年度のセグメント情報は、変更後の報告セグメントの区分に基づき作成したものを記載しております。

2. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額の算定方法

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、連結財務諸表作成において採用している会計処理の方法と概ね同一であります。

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。

なお、報告セグメントに資産及び負債は配分しておりません。

３．報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

前連結会計年度（自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日）

（単位：千円）

|                       | 報告セグメント    |            |             | 合計         | 調整額<br>(注) 1 | 連結財務諸表<br>計上額<br>(注) 2 |
|-----------------------|------------|------------|-------------|------------|--------------|------------------------|
|                       | 決済代行<br>事業 | 金融関連<br>事業 | 決済活性化<br>事業 |            |              |                        |
| 売上高                   |            |            |             |            |              |                        |
| 外部顧客への売上高             | 8,632,192  | 2,242,795  | 1,238,876   | 12,113,864 | —            | 12,113,864             |
| セグメント間の<br>内部売上高又は振替高 | —          | —          | 212         | 212        | △212         | —                      |
| 計                     | 8,632,192  | 2,242,795  | 1,239,088   | 12,114,076 | △212         | 12,113,864             |
| セグメント利益               | 5,066,667  | 216,883    | 159,485     | 5,443,036  | △1,623,529   | 3,819,506              |

(注) １．セグメント利益の調整額は、各報告セグメントに配賦していない全社費用△1,669,054千円及びセグメント間取引消去45,524千円であります。全社費用は主に報告セグメントに帰属しない一般管理費等であります。

２．セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

当連結会計年度（自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日）

（単位：千円）

|                       | 報告セグメント    |            |             | 合計         | 調整額<br>(注) 1 | 連結財務諸表<br>計上額<br>(注) 2 |
|-----------------------|------------|------------|-------------|------------|--------------|------------------------|
|                       | 決済代行<br>事業 | 金融関連<br>事業 | 決済活性化<br>事業 |            |              |                        |
| 売上高                   |            |            |             |            |              |                        |
| 外部顧客への売上高             | 11,914,433 | 5,801,797  | 4,078,552   | 21,794,783 | —            | 21,794,783             |
| セグメント間の<br>内部売上高又は振替高 | —          | —          | —           | —          | —            | —                      |
| 計                     | 11,914,433 | 5,801,797  | 4,078,552   | 21,794,783 | —            | 21,794,783             |
| セグメント利益               | 6,579,818  | 226,080    | 508,382     | 7,314,281  | △2,298,830   | 5,015,450              |

(注) １．セグメント利益の調整額は、各報告セグメントに配賦していない全社費用△2,398,199千円及びセグメント間取引消去99,369千円であります。全社費用は主に報告セグメントに帰属しない一般管理費等であります。

２．セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

【関連情報】

前連結会計年度(自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)

1. 製品及びサービスごとの情報

(単位：千円)

|               | イニシャル<br>(イニシャル売上) | ストック<br>(固定費売上) | フィー<br>(処理料売上) | スプレッド<br>(加盟店売上) | 合計         |
|---------------|--------------------|-----------------|----------------|------------------|------------|
| 外部顧客への<br>売上高 | 640,111            | 2,926,798       | 2,935,426      | 5,611,527        | 12,113,864 |

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

(単位：千円)

| 日本      | アジア    | 合計      |
|---------|--------|---------|
| 268,413 | 83,867 | 352,280 |

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。

当連結会計年度(自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)

1. 製品及びサービスごとの情報

(単位：千円)

|               | イニシャル<br>(イニシャル売上) | ストック<br>(固定費売上) | フィー<br>(処理料売上) | スプレッド<br>(加盟店売上) | 合計         |
|---------------|--------------------|-----------------|----------------|------------------|------------|
| 外部顧客への<br>売上高 | 1,366,011          | 3,692,436       | 6,735,698      | 10,000,636       | 21,794,783 |

(注) 当連結会計年度より品目別売上の表示方法を変更し、「ランニング売上」を「ストック（固定費売上）」と「フィー（処理料売上）」に分けて表記することといたしました。また、実態に即した適切な経営指標を開示するため、各品目の集計区分を見直しております。それに伴い、従来フィー（処理料売上）に計上していた「GM0後払い」に係わる手数料のうち、取扱金額に対して料率で課金される収益をスプレッド（加盟店売上）に計上しております。前連結会計年度の数値は、変更後の集計区分に組み替えた数値と比較しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：千円)

| 日本         | アジア       | 合計         |
|------------|-----------|------------|
| 19,101,081 | 2,693,702 | 21,794,783 |

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

(単位：千円)

| 日本      | アジア    | 合計      |
|---------|--------|---------|
| 322,981 | 76,606 | 399,588 |

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度(自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)及び当連結会計年度(自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度(自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)

(単位：千円)

|       | 報告セグメント    |            |             | 合計        | 全社・消去 | 合計        |
|-------|------------|------------|-------------|-----------|-------|-----------|
|       | 決済代行<br>事業 | 金融関連<br>事業 | 決済活性化<br>事業 |           |       |           |
| 当期償却額 | 2,600      | —          | —           | 2,600     | —     | 2,600     |
| 当期末残高 | 990,530    | —          | 696,152     | 1,686,682 | —     | 1,686,682 |

当連結会計年度(自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)

(単位：千円)

|       | 報告セグメント    |            |             | 合計        | 全社・消去 | 合計        |
|-------|------------|------------|-------------|-----------|-------|-----------|
|       | 決済代行<br>事業 | 金融関連<br>事業 | 決済活性化<br>事業 |           |       |           |
| 当期償却額 | 99,006     | —          | 58,098      | 157,104   | —     | 157,104   |
| 当期末残高 | 887,160    | —          | 732,547     | 1,619,708 | —     | 1,619,708 |

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度(自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)及び当連結会計年度(自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)

該当事項はありません。



【関連当事者情報】

1. 関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

(1) 連結財務諸表提出会社の非連結子会社及び関連会社等

前連結会計年度(自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)

| 種類   | 会社等の名称又は氏名                           | 所在地        | 資本金<br>又は<br>出資金 | 事業の内容<br>又は職業 | 議決権等の<br>所有(被所有)<br>割合(%) | 関連当事者<br>との関係 | 取引の内容                 | 取引金額<br>(千円) | 科目               | 期末残高<br>(千円) |
|------|--------------------------------------|------------|------------------|---------------|---------------------------|---------------|-----------------------|--------------|------------------|--------------|
| 関連会社 | GMO Global<br>Payment<br>Fund 投資事業組合 | 東京都<br>渋谷区 | 1,503,750<br>千円  | 投資事業          | —                         | 投資事業組合への出資    | 投資事業組合への出資<br>(注)2(1) | —            | その他の関係会社<br>有価証券 | 309,174      |
|      |                                      |            |                  |               |                           |               | 投資事業組合運用損             | 33,872       | —                | —            |
|      |                                      |            |                  |               |                           |               | 業務委託料の受取<br>(注)2(2)   | 21,366       | —                | —            |

(注) 1. 上記取引には為替差損益が含まれておらず、期末残高には為替差損益が含まれています。  
また、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

- (1) 投資事業組合は当社及びGMO VenturePartners株式会社を業務執行組合員とする投資事業有限責任組合であり、投資事業有限責任組合契約に基づき出資しております。
- (2) 業務委託料は、取引内容を基礎として交渉の上決定しております。

当連結会計年度(自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)

| 種類   | 会社等の名称又は氏名                           | 所在地        | 資本金<br>又は<br>出資金 | 事業の内容<br>又は職業 | 議決権等の<br>所有(被所有)<br>割合(%) | 関連当事者<br>との関係 | 取引の内容                 | 取引金額<br>(千円) | 科目               | 期末残高<br>(千円) |
|------|--------------------------------------|------------|------------------|---------------|---------------------------|---------------|-----------------------|--------------|------------------|--------------|
| 関連会社 | GMO Global<br>Payment<br>Fund 投資事業組合 | 東京都<br>渋谷区 | 2,005,000<br>千円  | 投資事業          | —                         | 投資事業組合への出資    | 投資事業組合への出資<br>(注)2(1) | 125,000      | その他の関係会社<br>有価証券 | 420,998      |
|      |                                      |            |                  |               |                           |               | 投資事業組合運用損             | 20,756       | —                | —            |
|      |                                      |            |                  |               |                           |               | 業務委託料の受取<br>(注)2(2)   | 20,050       | —                | —            |

(注) 1. 上記取引には為替差損益が含まれておらず、期末残高には為替差損益が含まれています。  
また、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

- (1) 投資事業組合は当社及びGMO VenturePartners株式会社を業務執行組合員とする投資事業有限責任組合であり、投資事業有限責任組合契約に基づき出資しております。
- (2) 業務委託料は、取引内容を基礎として交渉の上決定しております。

(2) 連結財務諸表提出会社と同一の親会社をもつ会社等及び連結財務諸表提出会社のその他の関係会社の子会社等  
前連結会計年度(自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)

| 種類   | 会社等の名称又は氏名             | 所在地        | 資本金<br>又は<br>出資金            | 事業の内容<br>又は職業         | 議決権等の<br>所有(被所有)<br>割合(%) | 関連当事者<br>との関係 | 取引の内容         | 取引金額<br>(千円) | 科目    | 期末残高<br>(千円) |
|------|------------------------|------------|-----------------------------|-----------------------|---------------------------|---------------|---------------|--------------|-------|--------------|
| 兄弟会社 | GMO-Z.COM<br>PTE. LTD. | シンガポ<br>ール | 17,750<br>千シンガ<br>ポール<br>ドル | インターネ<br>ットインフ<br>ラ事業 | (所有)<br>間接4.9             | 資金の貸付         | 資金の貸付<br>(注)2 | 79,200       | 長期貸付金 | 79,200       |
|      |                        |            |                             |                       |                           |               | 利息の受取         | 615          | 未収入金  | 382          |

(注) 1. 上記取引には為替差損益が含まれておらず、期末残高には為替差損益が含まれています。  
また、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。  
2. 取引条件及び取引条件の決定方針等  
資金の貸付は、市場金利を勘案して決定しております。

当連結会計年度(自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)

| 種類   | 会社等の名称又は氏名      | 所在地    | 資本金<br>又は<br>出資金 | 事業の内容<br>又は職業                          | 議決権等の<br>所有(被所有)<br>割合(%) | 関連当事者<br>との関係 | 取引の内容                | 取引金額<br>(千円) | 科目  | 期末残高<br>(千円) |
|------|-----------------|--------|------------------|----------------------------------------|---------------------------|---------------|----------------------|--------------|-----|--------------|
| 兄弟会社 | GMOクラウド<br>株式会社 | 東京都渋谷区 | 916,900<br>千円    | 各種インター<br>ネットソ<br>リユーショ<br>ンの開発・<br>運用 | —                         | 業務の委託         | 業務委託料<br>の支払<br>(注)2 | 75,355       | 未払金 | 75           |

(注) 1. 上記取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。  
2. 取引条件及び取引条件の決定方針等  
業務委託料は、取引内容を基礎として交渉の上決定しております。

## 2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

### (1) 親会社情報

GMOインターネット株式会社(東京証券取引所に上場)

### (2) 重要な関連会社の要約財務情報

該当事項はありません。

## (1株当たり情報)

| 前連結会計年度<br>(自 平成27年10月1日<br>至 平成28年9月30日) |         | 当連結会計年度<br>(自 平成28年10月1日<br>至 平成29年9月30日) |         |
|-------------------------------------------|---------|-------------------------------------------|---------|
| 1株当たり純資産額                                 | 488.88円 | 1株当たり純資産額                                 | 554.35円 |
| 1株当たり当期純利益金額                              | 78.36円  | 1株当たり当期純利益金額                              | 79.36円  |
| 潜在株式調整後<br>1株当たり当期純利益金額                   | 78.36円  | 潜在株式調整後<br>1株当たり当期純利益金額                   | —       |

- (注) 1. 当連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。
2. 「普通株式の期中平均株式数」の算出にあたっては、役員報酬BIP信託の所有する当社株式が配当請求権を有していることから、1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額を適正に開示するため、自己株式数には含めておりません。
3. 1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|                                                           | 前連結会計年度<br>(自 平成27年10月1日<br>至 平成28年9月30日)                         | 当連結会計年度<br>(自 平成28年10月1日<br>至 平成29年9月30日)                                                                   |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1株当たり当期純利益金額                                              |                                                                   |                                                                                                             |
| 親会社株主に帰属する当期純利益金額(千円)                                     | 2,910,926                                                         | 2,948,230                                                                                                   |
| 普通株主に帰属しない金額(千円)                                          | —                                                                 | —                                                                                                           |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属する<br>当期純利益金額(千円)                          | 2,910,926                                                         | 2,948,230                                                                                                   |
| 期中平均株式数(株)                                                | 37,146,617.49                                                     | 37,148,000                                                                                                  |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額                                       |                                                                   |                                                                                                             |
| 親会社株主に帰属する当期純利益調整額(千円)                                    | —                                                                 | —                                                                                                           |
| 普通株式増加数(株)                                                | 1,302                                                             | —                                                                                                           |
| (うち新株予約権)                                                 | (1,302)                                                           | (—)                                                                                                         |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり<br>当期純利益金額の算定に含めなかった潜在株式の<br>概要 | GM0イブシロン株式会社<br>新株予約権187個。<br>GM0フィナンシャルゲート株<br>式会社<br>新株予約権230個。 | GM0イブシロン株式会社<br>新株予約権162個。<br>GM0フィナンシャルゲート株<br>式会社<br>新株予約権5,205個。<br>Macro Kiosk Berhad<br>新株予約権100,000個。 |

4. 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|                                    | 前連結会計年度<br>(平成28年9月30日) | 当連結会計年度<br>(平成29年9月30日) |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 純資産の部の合計額(千円)                      | 19,269,118              | 21,686,192              |
| 純資産の部の合計額から控除する金額(千円)              | 1,108,359               | 1,093,045               |
| (うち新株予約権)                          | (1,066)                 | (923)                   |
| (うち非支配株主持分)                        | (1,107,292)             | (1,092,121)             |
| 普通株式に係る期末の純資産額(千円)                 | 18,160,759              | 20,593,147              |
| 1株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通株式<br>の数(株) | 37,148,000              | 37,148,000              |

## (重要な後発事象)

該当事項はありません。

⑤ 【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

| 区分                      | 当期首残高<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) | 平均利率<br>(%) | 返済期限        |
|-------------------------|---------------|---------------|-------------|-------------|
| 短期借入金                   | 50,617        | —             | —           | —           |
| 1年以内に返済予定の長期借入金         | 17,896        | 827,286       | 0.6         | —           |
| 1年以内に返済予定のリース債務         | 64,846        | 74,918        | 2.1         | —           |
| 長期借入金（1年以内に返済予定のものを除く。） | 30,150        | 2,999,500     | 0.3         | 平成30年～平成34年 |
| リース債務（1年以内に返済予定のものを除く。） | 115,984       | 158,075       | 1.7         | 平成30年～平成35年 |
| その他有利子負債                | —             | —             | —           | —           |
| 合計                      | 279,493       | 4,059,780     | —           | —           |

(注) 1. 「平均利率」については、借入金等の期末残高に対する加重平均利率を記載しております。

2. 長期借入金及びリース債務（1年以内に返済予定のものを除く）の連結決算日後5年内における1年ごとの返済予定額の総額

|       | 1年超2年以内<br>(千円) | 2年超3年以内<br>(千円) | 3年超4年以内<br>(千円) | 4年超5年以内<br>(千円) |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 長期借入金 | 800,400         | 800,400         | 800,400         | 598,300         |
| リース債務 | 55,120          | 47,670          | 37,751          | 16,593          |

【資産除去債務明細表】

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

| (累計期間)                              | 第 1 四半期   | 第 2 四半期   | 第 3 四半期    | 当連結会計年度    |
|-------------------------------------|-----------|-----------|------------|------------|
| 売上高 (千円)                            | 4,346,814 | 9,992,048 | 15,708,082 | 21,794,783 |
| 税金等調整前四半期<br>(当期)純利益金額 (千円)         | 1,094,468 | 2,223,470 | 3,415,018  | 4,470,554  |
| 親会社株主に帰属す<br>る四半期(当期)純利<br>益金額 (千円) | 585,870   | 1,069,427 | 1,484,789  | 2,948,230  |
| 1 株当たり四半期(当<br>期)純利益金額 (円)          | 15.77     | 28.79     | 39.97      | 79.36      |

| (会計期間)                 | 第 1 四半期 | 第 2 四半期 | 第 3 四半期 | 第 4 四半期 |
|------------------------|---------|---------|---------|---------|
| 1 株当たり四半期純<br>利益金額 (円) | 15.77   | 13.02   | 11.18   | 39.39   |

(注) 第 4 四半期連結会計期間において、企業結合に係る暫定的な会計処理の確定を行い、各四半期の関連する四半期情報項目について当該見直しが反映された後の数値を記載しております。

## 2 【財務諸表等】

### (1) 【財務諸表】

#### ① 【貸借対照表】

(単位：千円)

|                  | 前事業年度<br>(平成28年 9 月 30 日) | 当事業年度<br>(平成29年 9 月 30 日) |
|------------------|---------------------------|---------------------------|
| 資産の部             |                           |                           |
| 流動資産             |                           |                           |
| 現金及び預金           | 11,813,883                | 12,592,100                |
| 売掛金              | ※1 2,598,890              | ※1 3,498,631              |
| リース債権            | 7,291,439                 | 6,426,827                 |
| 商品               | 1,193                     | 255                       |
| 貯蔵品              | 846                       | 729                       |
| 前渡金              | 6,380,789                 | 16,799,280                |
| 前払費用             | 73,595                    | 94,034                    |
| 繰延税金資産           | 218,727                   | 250,830                   |
| 短期貸付金            | 388,341                   | ※1 2,951,253              |
| 未収入金             | ※1 123,641                | ※1 365,159                |
| その他              | ※1 218,906                | ※1 86,657                 |
| 貸倒引当金            | △34,675                   | △112,462                  |
| 流動資産合計           | 29,075,579                | 42,953,298                |
| 固定資産             |                           |                           |
| 有形固定資産           |                           |                           |
| 建物               | 62,841                    | 61,274                    |
| 工具、器具及び備品        | 54,260                    | 54,493                    |
| リース資産            | 139,599                   | 156,368                   |
| 有形固定資産合計         | 256,700                   | 272,136                   |
| 無形固定資産           |                           |                           |
| 商標権              | 24                        | —                         |
| ソフトウェア           | 878,559                   | 1,306,379                 |
| リース資産            | 10,372                    | 5,187                     |
| ソフトウェア仮勘定        | 278,906                   | 305,617                   |
| その他              | 2,403                     | 2,403                     |
| 無形固定資産合計         | 1,170,265                 | 1,619,588                 |
| 投資その他の資産         |                           |                           |
| 投資有価証券           | 2,047,277                 | 2,435,715                 |
| 関係会社株式           | 5,943,323                 | 6,635,379                 |
| その他の関係会社有価証券     | 309,174                   | 420,998                   |
| 長期貸付金            | 79,200                    | 79,200                    |
| 関係会社長期貸付金        | ※1 111,232                | ※1 124,014                |
| 役員及び従業員に対する長期貸付金 | 962                       | 467                       |
| 破産更生債権等          | 9,978                     | 17,348                    |
| 長期前払費用           | 24,708                    | 19,874                    |
| 敷金及び保証金          | ※1 190,697                | ※1 272,092                |
| 繰延税金資産           | 42,610                    | 34,889                    |
| 貸倒引当金            | △9,978                    | △17,348                   |
| 投資その他の資産合計       | 8,749,187                 | 10,022,630                |
| 固定資産合計           | 10,176,153                | 11,914,355                |
| 資産合計             | 39,251,732                | 54,867,654                |

(単位：千円)

|              | 前事業年度<br>(平成28年 9 月30 日) | 当事業年度<br>(平成29年 9 月30 日) |
|--------------|--------------------------|--------------------------|
| 負債の部         |                          |                          |
| 流動負債         |                          |                          |
| 買掛金          | ※1 1,301,338             | ※1 1,694,816             |
| リース債務        | 56,665                   | 56,493                   |
| 未払金          | ※1 1,133,110             | 489,668                  |
| 未払法人税等       | 503,200                  | 627,273                  |
| 未払消費税等       | 14,740                   | 587,189                  |
| 前受金          | 444,265                  | 490,405                  |
| 預り金          | ※1 19,250,540            | ※1 28,370,124            |
| 前受収益         | 4,135                    | 5,196                    |
| 賞与引当金        | 402,500                  | 342,966                  |
| 役員賞与引当金      | 100,000                  | 37,898                   |
| その他          | 7,090                    | 852,991                  |
| 流動負債合計       | 23,217,587               | 33,555,023               |
| 固定負債         |                          |                          |
| 長期借入金        | —                        | 2,999,500                |
| リース債務        | 105,436                  | 119,200                  |
| 長期預り敷金保証金    | ※1 10,562                | ※1 15,566                |
| 役員報酬BIP信託引当金 | 170,000                  | 210,495                  |
| 固定負債合計       | 285,999                  | 3,344,762                |
| 負債合計         | 23,503,587               | 36,899,786               |
| 純資産の部        |                          |                          |
| 株主資本         |                          |                          |
| 資本金          | 4,712,900                | 4,712,900                |
| 資本剰余金        |                          |                          |
| 資本準備金        | 4,972,821                | 4,972,821                |
| 資本剰余金合計      | 4,972,821                | 4,972,821                |
| 利益剰余金        |                          |                          |
| その他利益剰余金     |                          |                          |
| 繰越利益剰余金      | 6,383,146                | 8,352,097                |
| 利益剰余金合計      | 6,383,146                | 8,352,097                |
| 自己株式         | △265,236                 | △256,269                 |
| 株主資本合計       | 15,803,632               | 17,781,550               |
| 評価・換算差額等     |                          |                          |
| その他有価証券評価差額金 | △55,487                  | 186,317                  |
| 評価・換算差額等合計   | △55,487                  | 186,317                  |
| 純資産合計        | 15,748,145               | 17,967,867               |
| 負債純資産合計      | 39,251,732               | 54,867,654               |

## ② 【損益計算書】

(単位：千円)

|              | 前事業年度<br>(自 平成27年10月1日<br>至 平成28年9月30日) | 当事業年度<br>(自 平成28年10月1日<br>至 平成29年9月30日) |
|--------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| 売上高          | ※1 9,144,566                            | ※1 11,613,358                           |
| 売上原価         | ※1 2,112,468                            | ※1 2,767,383                            |
| 売上総利益        | 7,032,097                               | 8,845,975                               |
| 販売費及び一般管理費   | ※1、2 4,634,868                          | ※1、2 5,377,434                          |
| 営業利益         | 2,397,229                               | 3,468,540                               |
| 営業外収益        |                                         |                                         |
| 受取利息         | ※1 4,130                                | ※1 28,243                               |
| 有価証券利息       | 65                                      | 14,637                                  |
| 受取配当金        | ※1 384,999                              | ※1 492,381                              |
| 未払配当金除斥益     | 933                                     | 1,159                                   |
| 受取賃貸料        | ※1 45,259                               | ※1 52,676                               |
| 為替差益         | —                                       | 23,766                                  |
| 受取手数料        | ※1 93,882                               | ※1 114,961                              |
| その他          | 5,752                                   | 2,198                                   |
| 営業外収益合計      | 535,023                                 | 730,025                                 |
| 営業外費用        |                                         |                                         |
| 支払利息         | ※1 11,558                               | ※1 36,976                               |
| 投資事業組合運用損    | 21,447                                  | 21,731                                  |
| 賃貸費用         | 44,418                                  | 52,059                                  |
| 為替差損         | 77,264                                  | —                                       |
| その他          | 268                                     | 267                                     |
| 営業外費用合計      | 154,956                                 | 111,034                                 |
| 経常利益         | 2,777,295                               | 4,087,531                               |
| 特別利益         |                                         |                                         |
| 投資有価証券売却益    | 194,057                                 | 936                                     |
| 受取保険金        | —                                       | 160,000                                 |
| 特別利益合計       | 194,057                                 | 160,936                                 |
| 特別損失         |                                         |                                         |
| 固定資産除却損      | 9,407                                   | 170                                     |
| 情報セキュリティ対策費  | —                                       | 270,046                                 |
| 災害による損失      | 930                                     | —                                       |
| 特別損失合計       | 10,337                                  | 270,216                                 |
| 税引前当期純利益     | 2,961,015                               | 3,978,251                               |
| 法人税、住民税及び事業税 | 917,808                                 | 1,067,590                               |
| 法人税等調整額      | △56,921                                 | △62,682                                 |
| 法人税等合計       | 860,887                                 | 1,004,908                               |
| 当期純利益        | 2,100,128                               | 2,973,342                               |



【売上原価明細書】

|             |          | 前事業年度<br>(自 平成27年10月 1 日<br>至 平成28年 9 月30日) |           |            | 当事業年度<br>(自 平成28年10月 1 日<br>至 平成29年 9 月30日) |           |            |
|-------------|----------|---------------------------------------------|-----------|------------|---------------------------------------------|-----------|------------|
| 区分          | 注記<br>番号 | 金額(千円)                                      |           | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                                      |           | 構成比<br>(%) |
| I 商品売上原価    |          |                                             |           |            |                                             |           |            |
| 1. 期首商品たな卸高 |          | 596                                         |           |            | 1,193                                       |           |            |
| 2. 商品仕入高    |          | 108,645                                     |           |            | 90,750                                      |           |            |
| 合計          |          | 109,242                                     |           |            | 91,944                                      |           |            |
| 3. 期末商品たな卸高 |          | 1,193                                       | 108,048   | 5.1        | 255                                         | 91,688    | 3.3        |
| II 外注費      |          |                                             | 868,980   | 41.1       |                                             | 1,059,367 | 38.3       |
| III 経費      |          |                                             | 1,135,439 | 53.8       |                                             | 1,570,300 | 56.7       |
| IV 開発原価     |          |                                             | —         | —          |                                             | 46,025    | 1.7        |
| 当期売上原価      |          | 2,112,468                                   | 100.0     |            | 2,767,383                                   | 100.0     |            |
|             |          |                                             |           |            |                                             |           |            |

※1 経費の主な内訳は以下のとおりであります。

|            | 前事業年度   | 当事業年度   |
|------------|---------|---------|
| 取次手数料(千円)  | 493,692 | 626,821 |
| 振込手数料等(千円) | 526,515 | 723,938 |

③ 【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)

(単位：千円)

|                         | 株主資本      |           |           |          |            |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|----------|------------|
|                         | 資本金       | 資本剰余金     | 利益剰余金     | 自己株式     | 株主資本合計     |
|                         |           | 資本準備金     | その他利益剰余金  |          |            |
|                         |           |           | 繰越利益剰余金   |          |            |
| 当期首残高                   | 4,711,021 | 4,970,942 | 4,951,509 | △265,236 | 14,368,237 |
| 当期変動額                   |           |           |           |          |            |
| 新株の発行                   | 1,879     | 1,879     | —         | —        | 3,758      |
| 剰余金の配当                  | —         | —         | △668,491  | —        | △668,491   |
| 当期純利益                   | —         | —         | 2,100,128 | —        | 2,100,128  |
| 株主資本以外の項目<br>の当期変動額（純額） | —         | —         | —         | —        | —          |
| 当期変動額合計                 | 1,879     | 1,879     | 1,431,636 | —        | 1,435,395  |
| 当期末残高                   | 4,712,900 | 4,972,821 | 6,383,146 | △265,236 | 15,803,632 |

|                         | 評価・換算差額等         | 新株予約権  | 純資産合計      |
|-------------------------|------------------|--------|------------|
|                         | その他有価証券<br>評価差額金 |        |            |
| 当期首残高                   | 91,965           | 1,008  | 14,461,211 |
| 当期変動額                   |                  |        |            |
| 新株の発行                   | —                | —      | 3,758      |
| 剰余金の配当                  | —                | —      | △668,491   |
| 当期純利益                   | —                | —      | 2,100,128  |
| 株主資本以外の項目<br>の当期変動額（純額） | △147,453         | △1,008 | △148,461   |
| 当期変動額合計                 | △147,453         | △1,008 | 1,286,933  |
| 当期末残高                   | △55,487          | —      | 15,748,145 |

当事業年度(自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)

(単位：千円)

|                     | 株主資本      |           |          |           |            |
|---------------------|-----------|-----------|----------|-----------|------------|
|                     | 資本金       | 資本剰余金     |          |           | 利益剰余金      |
|                     |           | 資本準備金     | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計   | その他利益剰余金   |
|                     |           |           |          |           | 繰越利益剰余金    |
| 当期首残高               | 4,712,900 | 4,972,821 | —        | 4,972,821 | 6,383,146  |
| 当期変動額               |           |           |          |           |            |
| 剰余金の配当              | —         | —         | —        | —         | △1,002,996 |
| 当期純利益               | —         | —         | —        | —         | 2,973,342  |
| 自己株式の処分             | —         | —         | △1,396   | △1,396    | —          |
| 自己株式処分差損の振替         | —         | —         | 1,396    | 1,396     | △1,396     |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | —         | —         | —        | —         | —          |
| 当期変動額合計             | —         | —         | —        | —         | 1,968,950  |
| 当期末残高               | 4,712,900 | 4,972,821 | —        | 4,972,821 | 8,352,097  |

|                     | 株主資本     |            | 評価・換算差額等         | 純資産合計      |
|---------------------|----------|------------|------------------|------------|
|                     | 自己株式     | 株主資本合計     | その他有価証券<br>評価差額金 |            |
| 当期首残高               | △265,236 | 15,803,632 | △55,487          | 15,748,145 |
| 当期変動額               |          |            |                  |            |
| 剰余金の配当              | —        | △1,002,996 | —                | △1,002,996 |
| 当期純利益               | —        | 2,973,342  | —                | 2,973,342  |
| 自己株式の処分             | 8,966    | 7,570      | —                | 7,570      |
| 自己株式処分差損の振替         | —        | —          | —                | —          |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | —        | —          | 241,804          | 241,804    |
| 当期変動額合計             | 8,966    | 1,977,917  | 241,804          | 2,219,722  |
| 当期末残高               | △256,269 | 17,781,550 | 186,317          | 17,967,867 |

## 【注記事項】

### (重要な会計方針)

#### 1. 資産の評価基準及び評価方法

##### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- |                 |                                                       |
|-----------------|-------------------------------------------------------|
| ① 子会社株式及び関連会社株式 | 移動平均法による原価法                                           |
| 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) |
| 時価のないもの         | 移動平均法による原価法                                           |
- 但し、有限責任組合出資金については、有限責任組合の純資産の当社持分相当額を計上しております。

##### (2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

- |       |                                            |
|-------|--------------------------------------------|
| ① 商品  | 個別法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算出) |
| ② 貯蔵品 | 個別法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算出) |

#### 2. 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法(但し、平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備については、定額法)

主な耐用年数

建物 2～15年

工具、器具及び備品 2～20年

##### (2) 無形固定資産(リース資産を除く)

###### ① 自社利用ソフトウェア

社内における利用可能期間(3～5年)に基づく定額法

但し、特定顧客との契約に基づくサービス提供目的のソフトウェアについては、見込販売収益に基づく償却額と残存有効期間(5年以内)に基づく均等償却額を比較し、いずれか大きい額を計上しております。

###### ② 上記以外のもの

定額法

##### (3) リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法

##### (4) 長期前払費用

定額法

#### 3. 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、事業年度末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。

#### 4. 引当金の計上基準

##### (1) 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。

(2) 賞与引当金

従業員の賞与の支給に充てるため、将来の支給見込額のうち当事業年度に対応する見積額を計上しております。

(3) 役員賞与引当金

役員の賞与の支給に充てるため、将来の支給見込額に基づき見積額を計上しております。

(4) 役員報酬BIP信託引当金

役員への株式交付に充てるため、将来の株式交付見込数に基づき見積額を計上しております。

5. 収益及び費用の計上基準

ファイナンス・リース取引に係る収益の計上基準

売上高を計上せずに利息相当額を各期へ配分する方法によっております。

6. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

(表示方法の変更)

(貸借対照表)

前事業年度において、「流動資産」の「その他」に含めておりました「短期貸付金」(前事業年度388,341千円)については、重要性が高まったため、当事業年度より区分掲記しております。

(売上原価明細書)

前事業年度において、「イニシャル売上原価明細書」、「ランニング売上原価明細書」及び「加盟店売上原価明細書」で表示していた売上原価明細書は、当事業年度より「売上原価明細書」として一括掲記しており、前事業年度についても同様の組替を行っています。

(追加情報)

(繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針の適用)

「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第26号 平成28年3月28日)を当事業年度から適用しております。

(重要な引当金の計上基準)

情報セキュリティ対策引当金

不正アクセスにより情報流出したことに伴い、お客様へのお詫び状の送付及びお問い合わせ対応費用並びに不正アクセス及び情報流出に対する調査等の支出に備えるため、その費用負担額として見込まれる金額を計上しております。なお、情報セキュリティ対策引当金は「流動負債」の「その他」に含めております。

(貸借対照表関係)

※ 1. 関係会社に対する金銭債権債務

区分掲記されたもの以外で当該関係会社に対する金銭債権の金額は以下のとおりであります。

|        | 前事業年度<br>(平成28年 9 月30日) | 当事業年度<br>(平成29年 9 月30日) |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 短期金銭債権 | 72,393千円                | 2,048,595千円             |
| 長期金銭債権 | 119,699                 | 132,481                 |
| 短期金銭債務 | 16,415                  | 3,838                   |
| 長期金銭債務 | 3,164                   | 15,566                  |

2. 当座借越契約

当社は効率的な資金調達を行うために取引銀行と当座借越契約を締結しております。これらの契約に基づく借入未実行残高は以下のとおりであります。

|         | 前事業年度<br>(平成28年 9 月30日) | 当事業年度<br>(平成29年 9 月30日) |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 当座借越極度額 | 20,300,000千円            | 27,300,000千円            |
| 借入実行残高  | —                       | —                       |
| 差引額     | 20,300,000              | 27,300,000              |

(損益計算書関係)

※ 1. 関係会社との取引高

|                 | 前事業年度<br>(自 平成27年10月 1 日<br>至 平成28年 9 月30日) | 当事業年度<br>(自 平成28年10月 1 日<br>至 平成29年 9 月30日) |
|-----------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 営業取引による取引高      | 264,959千円                                   | 388,691千円                                   |
| 営業取引以外の取引による取引高 | 568,922                                     | 752,736                                     |

※ 2. 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度65.1%、当事業年度66.1%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は前事業年度34.9%、当事業年度33.9%であります。

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は以下のとおりであります。

|                 | 前事業年度<br>(自 平成27年10月 1 日<br>至 平成28年 9 月30日) | 当事業年度<br>(自 平成28年10月 1 日<br>至 平成29年 9 月30日) |
|-----------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 給与手当            | 1,294,111千円                                 | 1,451,333千円                                 |
| 減価償却費           | 247,092                                     | 305,327                                     |
| 賞与引当金繰入額        | 402,500                                     | 342,966                                     |
| 役員賞与引当金繰入額      | 100,000                                     | 37,898                                      |
| 役員報酬BIP信託引当金繰入額 | 50,000                                      | 48,066                                      |
| 貸倒引当金繰入額        | 25,073                                      | 91,267                                      |
| 業務委託費           | 680,728                                     | 1,021,839                                   |

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式(当事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式6,155,179千円、関連会社株式480,200千円、前事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式5,818,373千円、関連会社株式124,950千円)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ことから、記載しておりません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

|              | 前事業年度<br>(平成28年9月30日) | 当事業年度<br>(平成29年9月30日) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産       |                       |                       |
| 未払事業税        | 41,605千円              | 39,386千円              |
| 賞与引当金        | 124,212               | 105,839               |
| 貸倒引当金        | 13,756                | 40,018                |
| 減価償却費        | 14,316                | 24,280                |
| 投資有価証券評価損    | 18,456                | 18,456                |
| 役員報酬BIP信託引当金 | 52,054                | 64,454                |
| その他          | 73,557                | 108,205               |
| 繰延税金資産小計     | 337,956               | 400,638               |
| 評価性引当額       | —                     | —                     |
| 繰延税金資産合計     | 337,956               | 400,638               |
| 繰延税金負債       |                       |                       |
| その他有価証券評価差額金 | △76,619               | △114,919              |
| 繰延税金負債合計     | △76,619               | △114,919              |
| 繰延税金資産の純額    | 261,337               | 285,719               |

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

|                      | 前事業年度<br>(平成28年9月30日) | 当事業年度<br>(平成29年9月30日) |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 法定実効税率               | 33.1%                 | 30.9%                 |
| (調整)                 |                       |                       |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目   | 0.5                   | 0.3                   |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | △4.3                  | △3.8                  |
| 住民税均等割               | 0.2                   | 0.2                   |
| 役員賞与引当金              | 0.5                   | 0.2                   |
| 所得拡大促進税制による税額控除      | △2.3                  | △2.1                  |
| その他                  | 1.4                   | △0.4                  |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率    | 29.1                  | 25.3                  |

(企業結合等関係)

連結財務諸表の「注記事項（企業結合等関係）」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

## ④ 【附属明細表】

## 【有形固定資産等明細表】

(単位：千円)

| 区分     | 資産の種類     | 当期首<br>残高 | 当期<br>増加額 | 当期<br>減少額 | 当期<br>償却額 | 当期末<br>残高 | 減価償却<br>累計額 |
|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------|
| 有形固定資産 | 建物        | 62,841    | 43,460    | —         | 45,026    | 61,274    | 96,138      |
|        | 工具、器具及び備品 | 54,260    | 25,383    | 170       | 24,979    | 54,493    | 194,828     |
|        | リース資産     | 139,599   | 69,081    | —         | 52,311    | 156,368   | 136,053     |
|        | 計         | 256,700   | 137,924   | 170       | 122,317   | 272,136   | 427,020     |
| 無形固定資産 | 商標権       | 24        | —         | —         | 24        | —         | 1,535       |
|        | ソフトウェア    | 878,559   | 784,070   | —         | 356,250   | 1,306,379 | 1,533,974   |
|        | リース資産     | 10,372    | —         | —         | 5,184     | 5,187     | 20,735      |
|        | ソフトウェア仮勘定 | 278,906   | 811,379   | 784,668   | —         | 305,617   | —           |
|        | その他       | 2,403     | —         | —         | —         | 2,403     | —           |
|        | 計         | 1,170,265 | 1,595,449 | 784,668   | 361,459   | 1,619,588 | 1,556,245   |

- (注) 1. 建物の増加額は、オフィス内装工事43,460千円であります。
2. リース資産の増加額は、主に金融機関向けシステム機器49,184千円であります。
3. ソフトウェアの増加額は、主にオンラインストアの構築264,596千円、イシューイングサービスの開発131,727千円、マルチペイメントサービスの開発118,002千円、Pallet OEM対応66,135千円、PSソフトウェア開発42,245千円であります。
4. ソフトウェア仮勘定の増加額は、主にイシューイングサービスの開発210,927千円、オンラインストアの構築140,938千円、マルチペイメントサービスの開発106,683千円、Pallet OEM対応71,333千円、PSソフトウェア開発44,921千円であります。
5. ソフトウェア仮勘定の減少額は、ソフトウェアへの振替783,062千円であります。

## 【引当金明細表】

(単位：千円)

| 区分           | 当期首残高   | 当期増加額   | 当期減少額   | 当期末残高   |
|--------------|---------|---------|---------|---------|
| 貸倒引当金        | 44,653  | 122,175 | 37,019  | 129,810 |
| 賞与引当金        | 402,500 | 342,966 | 402,500 | 342,966 |
| 役員賞与引当金      | 100,000 | 37,898  | 100,000 | 37,898  |
| 役員報酬BIP信託引当金 | 170,000 | 50,000  | 9,504   | 210,495 |



(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

## 第6 【提出会社の株式事務の概要】

|            |                                                                                                                                                                                               |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 事業年度       | 10月1日から9月30日まで                                                                                                                                                                                |
| 定時株主総会     | 12月中                                                                                                                                                                                          |
| 基準日        | 9月30日                                                                                                                                                                                         |
| 剰余金の配当の基準日 | 12月31日、3月31日、6月30日、9月30日                                                                                                                                                                      |
| 1単元の株式数    | 100株                                                                                                                                                                                          |
| 単元未満株式の買取り | 該当事項はありません。(注)                                                                                                                                                                                |
| 公告掲載方法     | 当会社の公告方法は、電子公告とする。ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載して行う。なお、電子公告は当会社のホームページに掲載しており、そのアドレスは以下のとおりです。<br><a href="http://corp.gmo-pg.com/ir/">http://corp.gmo-pg.com/ir/</a> |
| 株主に対する特典   | 該当事項はありません。                                                                                                                                                                                   |

(注) 「株式等の取引に係る決済の合理化を図るための社債等の振替に関する法律等の一部を改正する法律」(平成16年6月9日 法律第88号)の施行に伴い、単元未満株式の買取りを含む株式の取扱いは、原則として、証券会社等の口座管理機関を経由して行うこととなっております。

## 第 7 【提出会社の参考情報】

### 1 【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

### 2 【その他の参考情報】

当事業年度の開始日から有価証券報告書提出日までの間に、以下の書類を提出しております。

#### (1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度(第23期)(自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)平成28年12月19日関東財務局長に提出

#### (2) 内部統制報告書及びその添付書類

平成28年12月19日関東財務局長に提出

#### (3) 四半期報告書及び確認書

(第24期第1四半期)(自 平成28年10月1日 至 平成28年12月31日)平成29年2月13日関東財務局長に提出

(第24期第2四半期)(自 平成29年1月1日 至 平成29年3月31日)平成29年5月12日関東財務局長に提出

(第24期第3四半期)(自 平成29年4月1日 至 平成29年6月30日)平成29年8月10日関東財務局長に提出

#### (4) 臨時報告書

平成28年12月19日関東財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2(株主総会における議決権行使の結果)に基づく臨時報告書であります。

## 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

# 独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

平成29年12月15日

GMOペイメントゲートウェイ株式会社  
取締役会 御中

## 有限責任監査法人トーマツ

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 芝 田 雅 也 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 高 橋 篤 史 印

### ＜財務諸表監査＞

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられているGMOペイメントゲートウェイ株式会社の平成28年10月1日から平成29年9月30日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

### 連結財務諸表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財務諸表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財務諸表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財務諸表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、当監査法人に連結財務諸表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、連結財務諸表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財務諸表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。財務諸表監査の目的は、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、連結財務諸表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財務諸表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、上記の連結財務諸表が、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、GMOペイメントゲートウェイ株式会社及び連結子会社の平成29年9月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フロー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。

#### <内部統制監査>

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、GMOペイメントゲートウェイ株式会社の平成29年9月30日現在の内部統制報告書について監査を行った。

#### 内部統制報告書に対する経営者の責任

経営者の責任は、財務報告に係る内部統制を整備及び運用し、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して内部統制報告書を作成し適正に表示することにある。

なお、財務報告に係る内部統制により財務報告の虚偽の記載を完全には防止又は発見することができない可能性がある。

#### 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内部統制監査に基づいて、独立の立場から内部統制報告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財務報告に係る内部統制の監査の基準に準拠して内部統制監査を行った。財務報告に係る内部統制の監査の基準は、当監査法人に内部統制報告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、これに基づき内部統制監査を実施することを求めている。

内部統制監査においては、内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための手続が実施される。内部統制監査の監査手続は、当監査法人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。また、内部統制監査には、財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果について経営者が行った記載を含め、全体としての内部統制報告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、GMOペイメントゲートウェイ株式会社が平成29年9月30日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、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

- 
- ※ 1. 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。
2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

## 独立監査人の監査報告書

平成29年12月15日

GMOペイメントゲートウェイ株式会社  
取締役会 御中

### 有限責任監査法人トーマツ

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 芝 田 雅 也 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 高 橋 篤 史 印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられているGMOペイメントゲートウェイ株式会社の平成28年10月1日から平成29年9月30日までの第24期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

#### 財務諸表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財務諸表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財務諸表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、独立の立場から財務諸表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、当監査法人に財務諸表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、財務諸表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財務諸表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。財務諸表監査の目的は、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、財務諸表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財務諸表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、上記の財務諸表が、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、GMOペイメントゲートウェイ株式会社の平成29年9月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績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

- 
- ※ 1. 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。
2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

**【表紙】**

|                       |                                  |
|-----------------------|----------------------------------|
| <b>【提出書類】</b>         | 内部統制報告書                          |
| <b>【根拠条文】</b>         | 金融商品取引法第24条の4の4第1項               |
| <b>【提出先】</b>          | 関東財務局長                           |
| <b>【提出日】</b>          | 平成29年12月18日                      |
| <b>【会社名】</b>          | GMOペイメントゲートウェイ株式会社               |
| <b>【英訳名】</b>          | GMO Payment Gateway, Inc.        |
| <b>【代表者の役職氏名】</b>     | 代表取締役社長 相浦 一成                    |
| <b>【最高財務責任者の役職氏名】</b> | 該当事項はありません。                      |
| <b>【本店の所在の場所】</b>     | 東京都渋谷区道玄坂一丁目14番6号                |
| <b>【縦覧に供する場所】</b>     | 株式会社東京証券取引所<br>(東京都中央区日本橋兜町2番1号) |



## 1 【財務報告に係る内部統制の基本的枠組みに関する事項】

代表取締役社長相浦一成は、当社の財務報告に係る内部統制の整備及び運用に責任を有しており、企業会計審議会の公表した「財務報告に係る内部統制の評価及び監査の基準並びに財務報告に係る内部統制の評価及び監査に関する実施基準の設定について（意見書）」に示されている内部統制の基本的枠組みに準拠して財務報告に係る内部統制を整備及び運用している。

なお、内部統制は、内部統制の各基本的要素が有機的に結びつき、一体となって機能することで、その目的を合理的な範囲で達成しようとするものである。このため、財務報告に係る内部統制により財務報告の虚偽の記載を完全には防止又は発見することができない可能性がある。

## 2 【評価の範囲、基準日及び評価手続に関する事項】

財務報告に係る内部統制の評価は、当事業年度の末日である平成29年9月30日を基準日として行われており、評価に当たっては、一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠した。

本評価においては、連結ベースでの財務報告全体に重要な影響を及ぼす内部統制（全社的な内部統制）の評価を行った上で、その結果を踏まえて、評価対象とする業務プロセスを選定している。当該業務プロセスの評価においては、選定された業務プロセスを分析した上で、財務報告の信頼性に重要な影響を及ぼす統制上の要点を識別し、当該統制上の要点について整備及び運用状況を評価することによって、内部統制の有効性に関する評価を行った。

財務報告に係る内部統制の評価の範囲は、会社並びに連結子会社及び持分法適用会社について、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性の観点から必要な範囲を決定した。財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性は、金額的及び質的影響の重要性を考慮して決定しており、会社及び連結子会社4社を対象として行った全社的な内部統制の評価結果を踏まえ、業務プロセスに係る内部統制の評価範囲を合理的に決定した。なお、連結子会社19社及び持分法適用関連会社3社については、金額的及び質的重要性の観点から僅少であると判断し、全社的な内部統制の評価範囲に含めていない。

業務プロセスに係る内部統制の評価範囲については、各事業拠点の前連結会計年度の売上高（連結会社間取引消去後）の金額が高い拠点から合算していき、前連結会計年度の連結売上高の概ね2／3に達している2事業拠点を「重要な事業拠点」とした。選定した重要な事業拠点においては、企業の事業目的に大きく関わる勘定科目として売上高、売掛金、預り金、預金、前渡金に至る業務プロセスを評価の対象とした。さらに、選定した重要な事業拠点にかかわらず、それ以外の事業拠点をも含めた範囲について、重要な虚偽記載の発生可能性が高く、見積もりや予測を伴う重要な勘定科目に係る業務プロセスやリスクが大きい取引を行っている事業又は業務に係る業務プロセスを財務報告への影響を勘案して重要性の大きい業務プロセスとして評価対象に追加している。

## 3 【評価結果に関する事項】

上記の評価の結果、当事業年度末日時点において、当社の財務報告に係る内部統制は有効であると判断した。

## 4 【付記事項】

付記すべき事項はありません。

## 5 【特記事項】

特記すべき事項はありません。

**【表紙】**

|                       |                                  |
|-----------------------|----------------------------------|
| <b>【提出書類】</b>         | 確認書                              |
| <b>【根拠条文】</b>         | 金融商品取引法第24条の4の2第1項               |
| <b>【提出先】</b>          | 関東財務局長                           |
| <b>【提出日】</b>          | 平成29年12月18日                      |
| <b>【会社名】</b>          | GMOペイメントゲートウェイ株式会社               |
| <b>【英訳名】</b>          | GMO Payment Gateway, Inc.        |
| <b>【代表者の役職氏名】</b>     | 代表取締役社長 相浦 一成                    |
| <b>【最高財務責任者の役職氏名】</b> | 該当事項はありません。                      |
| <b>【本店の所在の場所】</b>     | 東京都渋谷区道玄坂一丁目14番6号                |
| <b>【縦覧に供する場所】</b>     | 株式会社東京証券取引所<br>(東京都中央区日本橋兜町2番1号) |

1 【有価証券報告書の記載内容の適正性に関する事項】

当社代表取締役社長相浦一成は、当社の第24期(自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)の有価証券報告書の記載内容が金融商品取引法令に基づき適正に記載されていることを確認しました。

2 【特記事項】

特記すべき事項はありません。