

有価証券報告書

(金融商品取引法第24条第1項に基づく報告書)

事業年度 自 平成20年10月1日
(第16期) 至 平成21年9月30日

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一丁目9番5号

(E05476)

目次

頁

表紙	
第一部 企業情報	1
第1 企業の概況	1
1. 主要な経営指標等の推移	1
2. 沿革	3
3. 事業の内容	4
4. 関係会社の状況	6
5. 従業員の状況	7
第2 事業の状況	8
1. 業績等の概要	8
2. 生産、受注及び販売の状況	10
3. 対処すべき課題	11
4. 事業等のリスク	12
5. 経営上の重要な契約等	18
6. 研究開発活動	20
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	21
第3 設備の状況	22
1. 設備投資等の概要	22
2. 主要な設備の状況	22
3. 設備の新設、除却等の計画	23
第4 提出会社の状況	24
1. 株式等の状況	24
(1) 株式の総数等	24
(2) 新株予約権等の状況	25
(3) ライツプランの内容	27
(4) 発行済株式総数、資本金等の推移	28
(5) 所有者別状況	29
(6) 大株主の状況	29
(7) 議決権の状況	30
(8) ストックオプション制度の内容	31
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	37
第5 経理の状況	41
1. 連結財務諸表等	42
(1) 連結財務諸表	42
(2) その他	67
2. 財務諸表等	68
(1) 財務諸表	68
(2) 主な資産及び負債の内容	84
(3) その他	85
第6 提出会社の株式事務の概要	86
第7 提出会社の参考情報	87
1. 提出会社の親会社等の情報	87
2. その他の参考情報	87
第二部 提出会社の保証会社等の情報	88
[監査報告書]	
[内部統制報告書]	

【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21年12月22日
【事業年度】	第16期（自 平成20年10月1日 至 平成21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9番5号
【電話番号】	03-3464-2740
【事務連絡者氏名】	専務取締役 経営企画室長 村松 竜
【最寄りの連絡場所】	東京都渋谷区道玄坂一丁目9番5号
【電話番号】	03-3464-0182
【事務連絡者氏名】	専務取締役 経営企画室長 村松 竜
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 (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12期	第13期	第14期	第15期	第16期
決算年月		平成17年 9月	平成18年 9月	平成19年 9月	平成20年 9月	平成21年 9月
売上高	(千円)	1,305,157	1,629,951	1,945,011	2,207,071	2,546,550
経常利益	(千円)	295,828	535,350	645,909	756,506	927,535
当期純利益	(千円)	30,173	304,302	377,212	440,080	524,259
純資産額	(千円)	1,965,547	2,273,144	2,579,396	2,874,561	3,247,162
総資産額	(千円)	2,923,716	4,324,110	5,793,570	6,483,631	8,147,552
1株当たり純資産額	(円)	93,038.37	26,677.35	30,214.74	33,672.28	37,999.37
1株当たり当期純利益金額	(円)	1,587.01	3,591.05	4,421.09	5,155.05	6,140.64
潜在株式調整後1株当たり 当期純利益金額	(円)	1,556.88	3,547.47	4,402.74	5,142.51	6,131.24
自己資本比率	(%)	67.2	52.6	44.5	44.3	39.8
自己資本利益率	(%)	2.3	14.4	15.5	16.1	17.1
株価収益率	(倍)	1,023.31	69.62	20.54	19.01	19.84
営業活動による キャッシュ・フロー	(千円)	536,492	1,396,227	1,507,617	979,217	1,859,338
投資活動による キャッシュ・フロー	(千円)	△374,125	△291,451	△290,277	△6,651	△169,260
財務活動による キャッシュ・フロー	(千円)	1,213,007	76	△93,526	△126,710	△148,509
現金及び現金同等物の期末 残高	(千円)	2,241,170	3,346,069	4,469,858	5,315,596	6,857,030
従業員数	(人)	48	69	73	81	104
(外、平均臨時雇用者数)		(2)	(2)	(2)	(3)	(5)

(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17年11月18日付で1株につき4株の株式分割を行っております。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第12期	第13期	第14期	第15期	第16期
決算年月	平成17年 9 月	平成18年 9 月	平成19年 9 月	平成20年 9 月	平成21年 9 月
売上高 (千円)	1, 295, 320	1, 596, 546	1, 848, 587	2, 010, 626	2, 219, 215
経常利益 (千円)	296, 115	530, 074	601, 492	658, 576	735, 332
当期純利益 (千円)	30, 550	299, 206	344, 855	383, 909	413, 880
資本金 (千円)	647, 843	649, 491	655, 241	655, 241	655, 816
発行済株式総数 (株)	21, 127. 2	85, 212. 8	85, 372. 8	85, 372. 8	85, 388
純資産額 (千円)	1, 965, 924	2, 268, 425	2, 542, 320	2, 781, 314	3, 043, 535
総資産額 (千円)	2, 832, 924	4, 205, 863	5, 404, 594	5, 854, 718	6, 978, 951
1株当たり純資産額 (円)	93, 056. 21	26, 621. 97	29, 780. 44	32, 579. 98	35, 614. 50
1株当たり配当額 (うち1株当たり中間配当額) (円)	— (—)	1, 250 (—)	1, 500 (—)	1, 750 (—)	2, 100 (—)
1株当たり当期純利益金額 (円)	1, 606. 84	3, 530. 91	4, 041. 85	4, 497. 07	4, 847. 78
潜在株式調整後1株当たり 当期純利益金額 (円)	1, 576. 33	3, 488. 06	4, 025. 07	4, 486. 12	4, 840. 36
自己資本比率 (%)	69. 4	53. 9	47. 0	47. 5	43. 6
自己資本利益率 (%)	2. 3	14. 1	14. 3	14. 4	14. 2
株価収益率 (倍)	1, 010. 68	70. 80	22. 46	21. 79	25. 12
配当性向 (%)	—	35. 4	37. 1	38. 9	43. 3
従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (人)	48 (2)	69 (2)	72 (2)	73 (3)	93 (5)

(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17年11月18日付で1株につき4株の株式分割を行っております。

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㈱を設立
平成11年3月	「CCS-Wareソリューション」の販売及びサービスを開始 クレジットカード洗替サービスを開始
平成12年3月	インテگران㈱が当社株式を取得し、当社の親会社となる
平成12年8月	大阪営業所開設
平成12年9月	㈱エムティーアイがインテگران㈱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「㈱カードコマースサービス」に変更 代表加盟店契約による事務代行サービス業務を開始 クレジットカード会社へのOEM提供を開始
平成16年7月	㈱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㈱を設立
平成16年9月	グローバルメディアオンライン㈱（現 GMOインターネット㈱）が㈱エムティーアイからCCSホールディング㈱を株式交換により取得、当社の親会社となる ㈱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16年11月	㈱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1月	グローバルメディアオンライン㈱がCCSホールディング㈱を吸収合併
平成17年2月	商号を「GMOペイメントゲートウェイ㈱」に変更
平成17年4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㈱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

3 【事業の内容】

当社グループは、当社及び連結子会社1社で構成されており、消費者向け電子商取引（BtoC EC）をはじめとした非対面販売¹を行う事業者に対し、クレジットカード等の決済業務が効率よく実現できる決済処理サービス等を提供しています。

クレジットカードを用いた販売信用²における消費者・事業者（クレジットカード加盟店、以下加盟店）・クレジットカード会社との間で成り立つクレジットカードショッピングにおける非対面分野のクレジットカード決済の業務処理サービスが主な事業領域です。また、コンビニ収納・電子マネー・Pay-easyなど多様な決済手段に対しても、同様の業務処理サービスを提供しています。

クレジットカード会社及び各種決済事業者・収納代行業者とオンライン接続する決済システムを保有・運営し、加盟店に当システムを利用するための接続用ソフトウェア³及びWeb画面等を通じた決済データ処理の管理ツール等を提供しています。

当社グループの主なサービスとしては、加盟店が消費者に商品を販売する際に必要なクレジットカード会社等に対して行う与信処理⁴等のオンライン決済データ処理サービス、売上請求処理⁵、洗替処理⁶等のオフライン決済データ処理サービス、クレジットカード会社等と加盟店契約を締結していない事業者から複数の加盟店契約をまとめて締結し、毎月の売上代金の入金を一括して請負う代表加盟サービス、前述及び加盟店側で行う決済関連の事務作業を全て当社グループにて代行する事務代行サービス、並びに代表加盟サービスにおいて加盟店の資金繰りを支援するために売上代金の入金時期を短縮する早期入金サービス等があります。

当社の親会社であるGMOインターネット㈱は当社の発行済株式総数の52.3%を保有する筆頭株主であり、GMOインターネットグループを形成し、インターネットの活用を支援するWEBインフラ・EC事業、及びインターネットの集客を支援するインターネットメディア事業のインターネットビジネスに必要なサービスを提供しております。当社は、オンラインショッピングの決済手段としてのクレジットカード等の決済が広がる中、GMOインターネットグループにおいて、インターネット上でのクレジットカード等の決済処理サービス事業を担う会社と位置づけられております。なお、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同事業は行なわれておらず、グループ内での競合関係はありません。

当サービスは、加盟店の様々なニーズを満たすための豊富なサービスと接続用ソフトウェアを揃えている点が特徴であり、主に以下からなります。

- ・クレジットカードに加えコンビニ収納・電子マネー・Pay-easyなど多様な決済手段を一括して提供するSaaS型「PGマルチペイメントサービス」
- ・インターネット上の各種の有料会員制サービスの増加及び公共料金分野へのクレジットカード決済の浸透により加盟店のニーズが増加している月次課金処理を自動化・効率化するための「洗替サービス」
- ・自治体向けの「継続払い」「一時払い」「都度払い」からなる「公金クレジットカード決済サービス」
- ・当社連結子会社のイプシロン㈱の、クレジットカードに加えコンビニ収納・プリペイドカード・ネットバンク等の各種決済手段に一括して対応する「マルチ決済サービス」

決済の取消や金額変更等の例外処理を含む様々な事務処理をシステム化できるソフトウェア等により、加盟店が業務を自動化・省力化できる点も特徴です。

また当システムは、大手クレジットカード会社にOEM（相手先ブランドで販売する製品）としても供給しています。

1 非対面販売

BtoC ECや通信販売等、店舗の販売員と消費者が対面することなく行う販売形態のこと。

2 販売信用

消費者信用の分類（販売信用と消費者金融）の一種で、消費者の信用に基づいた契約の上に後払いで商品等を購入すること。

3 接続用ソフトウェア

事業者の様々なニーズを満たすため、インターネット・専用線等の当社への接続回線、PC・携帯電話等の消費者の利用端末、Java・VB・C・Perl等の加盟店システムの開発言語、並びにUnix・Linux・Windows等のOS環境に依存しない多様な種類を用意しています。

4 与信処理

加盟店側の当社接続用ソフトウェアを介して送られてきた与信データを、当社の決済システムが各クレジットカード会社に自動的に振り分けて送信し、各クレジットカード会社から戻ってきた結果データを加盟店側に戻す処理のこと。

5 売上請求処理

接続用ソフトウェアまたはWeb管理ツールを介して送られてきたクレジットカード請求データを、クレジットカード会社毎の独自フォーマットに編集し売上請求する処理のこと。

6 洗替処理

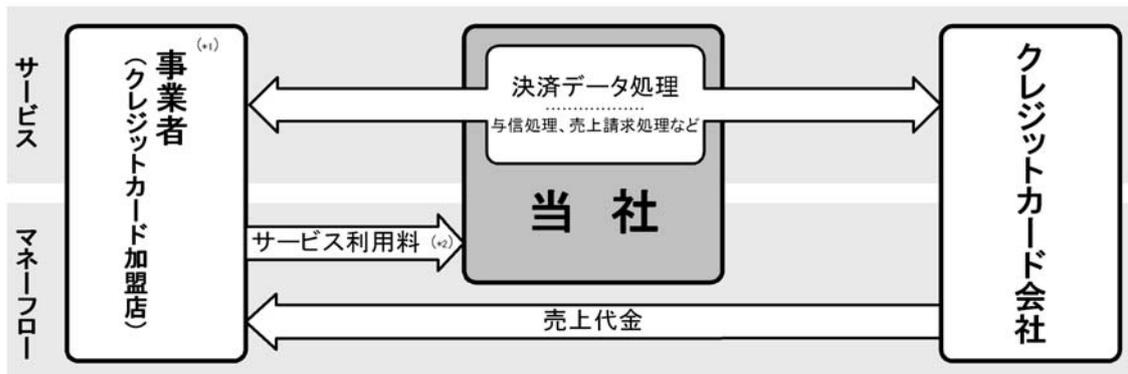
加盟店側から事前に当社システムに送信されてきたクレジットカード会員の有効期限等のクレジットカード情報を、当社が毎月クレジットカード会社毎の独自フォーマットに編集、及び最新のクレジットカード情報に更新した上で売上処理すること。

当社グループのビジネスモデルは、加盟店とクレジットカード会社等との契約の方法により2つに大別できます。

- ・加盟店が複数のクレジットカード会社と個別に契約を締結する、直接加盟店契約
- ・当社グループが複数のクレジットカード会社等との契約をまとめて締結する、代表加盟店契約（代表加盟サービス）及びイプシロン㈱のマルチ決済サービスの

【事業系統図】

(1) 直接加盟店契約の事業系統図



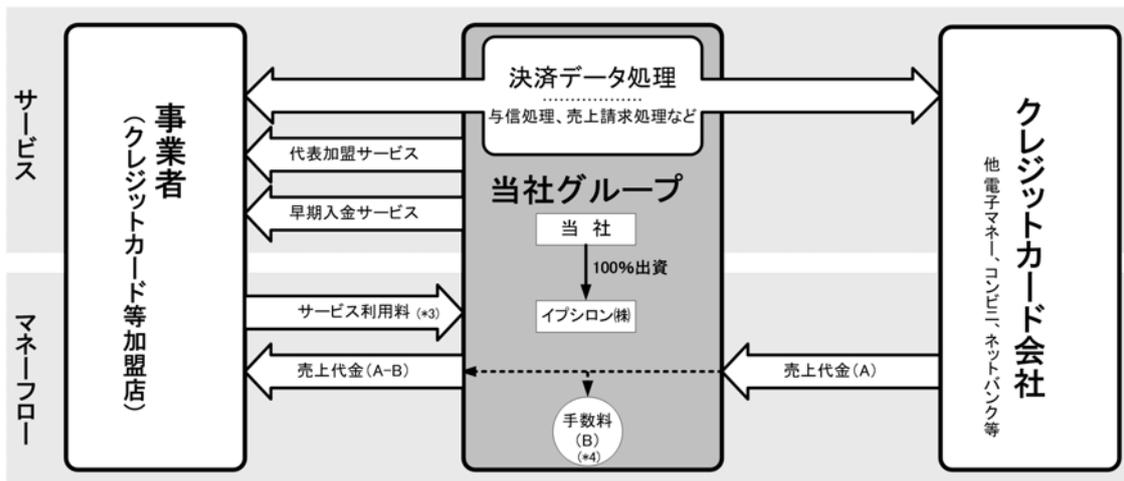
【注】 (*1) 事業者にGMOインターネット㈱及び関連会社を含む
 (*2) サービス利用料は、イニシャル売上・ランニング売上として計上される

当社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、並びにサポート等の初期導入費用
 当該収入は、当社の会計上のイニシャル売上として計上しております。
- ・ カスタマーサポート費用、管理費用の定額月次固定費、並びにデータ処理の件数に応じて課金される従量費
 当該収入は、当社の会計上のランニング売上として計上しております。

加盟店の売上代金は、各クレジットカード会社から加盟店に直接入金されます。

(2) 代表加盟店契約(代表加盟サービス)及びイプシロン㈱のマルチ決済サービスの事業系統図



【注】 (*3) 「(1)直接加盟店契約の事業系統図(*2)」と同様
 (*4) 手数料は加盟店売上として計上される

事業者とクレジットカード会社等との加盟店契約を当社またはイプシロン㈱が包括代行するため、加盟店の売上代金は各クレジットカード会社等から当社またはイプシロン㈱に入金され、当社またはイプシロン㈱が取りまとめて加盟店に入金いたします。

当社またはイプシロン㈱はサービス利用料として、(1) 直接加盟店契約に記述の料金に加え、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
 当該収入は、当社またはイプシロン㈱の会計上の加盟店売上として計上しております。

加盟店は、各クレジットカード会社等への煩雑な審査依頼手続きを行うことなく、当社またはイプシロン㈱指定の審査申込書を当社またはイプシロン㈱に提出するのみでクレジットカード決済等を利用できます。毎月の加盟店への売上代金の入金をクレジットカード会社等に代わり一括して請負うため、加盟店は入金管理の手間も軽減することが可能です。

また加盟店の資金繰りを支援するために、売上代金の入金時期を短縮する早期入金サービスも提供しております。

4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金 (百万円)	主要な事業の内容	議決権の 所有又は 被所有割 合 (%)	関係内容
(親会社) GMOインターネット株式会社(注) 1	東京都渋谷区	1,276	インターネット総合事業	被所有 52.26	役員の兼任等あり
(連結子会社) イブシロン株式会社 (注) 2、3	東京都渋谷区	98	各種決済処理サービス	100.00	役員の兼任等あり

(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. イブ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	331,319千円
	(2) 経常利益	194,799千円
	(3) 当期純利益	112,976千円
	(4) 純資産額	281,596千円
	(5) 総資産額	1,253,472千円

5【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

平成21年9月30日現在

事業の種類別セグメントの名称	従業員数（人）
全社（共通）	104(5)
合計	104(5)

- (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. 当社グループは、クレジットカード等の決済事業のみを行う単一事業会社であるため、区分表示は行っていません。
3. 従業員数が前連結会計年度末に比べ23名増加したのは、主として業務拡大に伴う採用によるものであります。

(2) 提出会社の状況

平成21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）
93(5)	35.1	3.2	5,417,143

- (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. 従業員数が前事業年度末に比べ20名増加したのは、主として業務拡大に伴う採用によるものであります。

(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

当連結会計年度のわが国の経済環境は、世界的な金融危機の影響や世界景気の下振れ懸念を背景に厳しい状況にあり、個人消費は一部に持ち直しの動きがみられるものの雇用情勢は低迷しており、企業収益や設備投資は減少しております。そのような中、当社グループの事業が立脚する市場背景については経済環境のマイナス影響は少なく、むしろ安定的に推移いたしました。

非対面商取引市場は、インターネットの普及やクレジットカードをはじめとする決済手段の多様化に伴い発展を継続し、不況下においても非対面商取引が人々の生活に欠かせないものになるなど、商取引の構造に変化をもたらしながら堅実な成長を継続しております。

消費者向け電子商取引市場においては、消費者の購入価格抑制心理を背景とした「節約消費」の潮流を受けてインターネット購買が伸張し、物販市場の伸びは安定的に推移いたしました。また、会員サービス・デジタルコンテンツ市場等に牽引され物販以外のサービス市場も拡大いたしました。

クレジットカード業界においては、個人消費の低迷や割賦販売法・貸金業法など関連業法改正の影響により厳しい状況が続いておりますが、インターネット購買をはじめ、電気・ガス・水道などの公共料金、自動車税・固定資産税・国民年金などの公金、他にも家賃や医療など生活に密着した支払い分野など非対面におけるクレジットカード利用は拡大を続けております。

①増収要因となる事業規模の拡大を図るため、以下に示す3つの目標に基づいて事業を推進いたしました。

a. オンライン課金分野の成長

直接販売・OEM販売・加盟店を多数抱える企業に対する業務提携型のビジネスの推進等により、加盟店の効率的な新規獲得に注力し、当社グループの売上指標である「加盟店数」「決済処理件数」「決済処理金額」の増大に努めてまいりました。

また、消費者が安心してインターネット上でクレジットカード決済をできるよう、安全なECサイト構築の促進に貢献してまいりました。平成21年8月、一部報道のとおり顧客クレジットカード情報流出が相次いで発生したことを受けて、クレジットカードの安全な利用の促進のため、加盟店からのクレジットカード情報漏洩を防ぐことができる「カード情報非保持サービスへの乗り換えキャンペーン」を業界をリードすべくいち早く実施いたしました。

「加盟店数」は、クレジットカードに加えコンビニ収納・電子マネー・Pay-easyなど多様な決済手段を一括して提供するSaaS型「PGマルチペイメントサービス」により積極的に新規加盟店を開拓した結果、当連結会計年度の稼働店舗数は平成20年9月末比1,929店舗増加の21,166店となりました。なお、モール事業者による一部非稼働店舗の見直しがありましたが、当社の新規獲得件数は順調に推移しており売上・利益への影響はありません。

[稼働店舗数推移]

	平成17年9月末	平成18年9月末	平成19年9月末	平成20年9月末	平成21年9月末
稼働店舗数(店)	16,530	21,245	13,136	19,237	21,166

(注) 稼働店舗数とは、当サービスを利用するための店舗毎のIDの個数です。当社グループと契約状態にあり、当システムに接続されいつでも決済処理可能な店舗(加盟店)の数を意味します。

「決済処理件数」と「決済処理金額」においては既存店舗を中心に順調に増加し、売上高の増加に貢献いたしました。特に決済処理件数については、節約志向や新型インフルエンザの影響によりインターネット購買の利用が高まり好調に増加いたしました。

当連結会計年度においては、平成21年8月、㈱オプト・ジャパンの大学検定料収納サービス「e-支払サイト」に当社決済機能を追加し、平成22年度東京大学大学院へのサービス提供を皮切りに受験市場に決済サービスを展開いたしました。

また平成21年9月、ネットスーパー分野への更なる強化のため、㈱NEO BEATと業務・資本提携いたしました。なお、当社の連結子会社であるイプシロン㈱は、消費者向け電子商取引市場において個人や小規模事業者の参入増加により裾野が広がっていることに応じて、クレジットカード等の各種決済手段に一括して対応する「マルチ決済サービス」を、小規模事業者に対しホームページを介して非対面で販売・提供しており、稼働店舗数及び加盟店売上の増加に貢献いたしました。同社の業績は好調に伸長しており、当連結会計年度の売上高は331百万円(前年同期比64.4%増)と当連結会計年度の売上高に貢献いたしました。

b. 継続課金分野の開拓

公共料金・公金・その他生活に密着した月額サービスの支払いの分野においてクレジットカード決済が浸透し

つつある中、引き続き当分野の開拓に努めてまいりました。

当連結会計年度においては、平成21年8月、滋賀県が平成21年8月より開始した「ふるさと納税」のクレジットカード払いで当社サービスの採用が決定いたしました。

また、継続課金分野は生活に密着した月額サービスのため景気の影響を受けにくいことから、中小ECサイトにおいても会員サービス・デジタルコンテンツなど月額使用料が少額で継続的なサービスを販売できるよう、平成21年9月、少額商品の決済に向く決済システム導入を支援する無料コンサルティングサービスを開始いたしました。

c. 付加価値サービス・新規分野の拡大

当社グループの加盟店に対し利用付加価値を高めるべく、早期入金サービスなど決済業務に付帯関連する領域のサービスの拡大に努めてまいりました。また、送客サービス等売上増加に必須なインターネットマーケティング商材を大手加盟店を中心に販売・提供するなど、顧客基盤を生かした付加価値サービスの提供を引き続き促進いたしました。

一方、将来のビジネスの布石・基盤を築くべく新規分野の拡大に努め、当連結会計年度においては平成21年7月に提供開始した「アリペイ国際決済サービス」の販売を促進し、グローバルアライアンスへの取り組みを強化いたしました。

②中期的成長のための経営基盤の確立に注力いたしました。

今後想定される公共料金や公金などの大型案件の増加や、既存加盟店の決済処理件数が継続的に増加することを見越し、決済ネットワークの基盤強化、セキュリティ面の更なる強化、並びにサーバー群の更改を継続いたしました。

また、内部統制や日本版SOX法の対応、及び優秀な人材の積極的な採用により費用が増加する一方、不況に強い経営体質作りを目指し全社的な費用削減活動にも取り組みました。

以上の結果、当社グループの当連結会計年度の業績は、売上高2,546,550千円（前年同期比15.4%増）、営業利益926,288千円（前年同期比19.3%増）、経常利益927,535千円（前年同期比22.6%増）、当期純利益524,259千円（前年同期比19.1%増）と増収増益を継続いたしました。

売上原価は採算性の高い案件への集中やシステム運用体制の効率化等によりコスト圧縮が奏功し、372,853千円（前年同期比1.1%減）と前年同期を下回り、販売費及び一般管理費は1,247,407千円（前年同期比18.4%増）と予算どおりとなった結果、売上高経常利益率は前連結会計年度の34.3%から36.4%に上昇いたしました。

なお、売上高の内訳はイニシャル売上279,735千円（前年同期比10.6%増）、ランニング売上1,600,605千円（前年同期比12.3%増）、加盟店売上666,209千円（前年同期比25.9%増）となっております。

(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、期首残高に比べ1,541,434千円増加し、当連結会計年度末には、6,857,030千円となりました。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あります。

(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1,859,338千円（前年同期は979,217千円の獲得）となりました。これは主に、税金等調整前当期純利益926,122千円の計上と預り金1,135,687千円の増加によるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

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169,260千円（前年同期は6,651千円の使用）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111,817千円、役員及び従業員に対する長期貸付けによる支出49,500千円によるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度において財務活動の結果使用した資金は148,509千円（前年同期は126,710千円の使用）となりました。これは主に、配当金の支払額148,374千円によるものであります。

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関連事業を行っており、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) 受注状況

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

当連結会計年度の販売実績は、次のとおりであります。

品目別	当連結会計年度 (自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日)	前年同期比 (%)
イニシャル売上 (千円)	279,735	110.6
ランニング売上 (千円)	1,600,605	112.3
加盟店売上 (千円)	666,209	125.9
合計 (千円)	2,546,550	115.4

(注) 本表の金額には消費税等は含まれておりません。

3 【対処すべき課題】

(1) 現状の認識について

当連結会計年度のわが国の経済環境は、世界的な金融危機の影響や世界景気の下振れ懸念を背景に厳しい状況にあります。当社グループの主要なマーケットとなるクレジットカードの非対面商取引市場は、インターネットの普及やクレジットカードをはじめとする決済手段の多様化に伴い発展を継続し、不況下においても非対面商取引が人々の生活に欠かせないものになるなど、商取引の構造に変化をもたらしながら堅実な成長を継続しております。一方で、個人情報漏洩やクレジットカードの不正利用による犯罪が社会問題としてクローズアップされるほか、企業の情報管理をはじめとした組織統制強化への社会的な関心が増しております。

このような状況の中で、当社グループは時流への適応を最重要課題として捉え、人的・物理的な情報管理体制を構築・運用しており、その上で今後の電子商取引市場の変革に対応すべく、更なる顧客満足度を追求したサービスの提供に努め、業界における存在価値を高めていく所存であります。

また、クレジットカード会社及び提携会社各社との信頼関係をより密にし、現状のビジネスモデルの拡大を進めると同時に、より生活に密着した未開拓のクレジットカード決済市場への参入を図り、より社会性のある新規ビジネスモデルの創造に注力してまいります。

(2) 当面の対処すべき課題の内容及びその対処方針と具体的な取組状況等

①情報漏洩防止の強化

当社はクレジットカード番号等をキーに与信処理及び売上処理を行っており、重要な情報を管理しております。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 27001:2005（国内規格JIS Q27001:2006）（旧 ISMS：情報セキュリティマネジメントシステム認証基準Ver. 2.0）への適合認証を、上場決済処理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PCIDSSに完全準拠しており、当社のサービスは、この基準要件である「安全なネットワークの構築・維持」「カード会員情報の保護」「脆弱点を管理するプログラムの維持」「強固なアクセス制御手法の導入」「定期的なネットワークの監視及びテスト」「情報セキュリティポリシーの保有」を満たしております。

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、自主的に高い保護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及び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。

②システム開発力の強化

インターネットをはじめとする通信関連の技術革新は日進月歩であり、常に新技術・新サービスが出現いたします。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、今後も加盟店を多数抱える企業に対し、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。

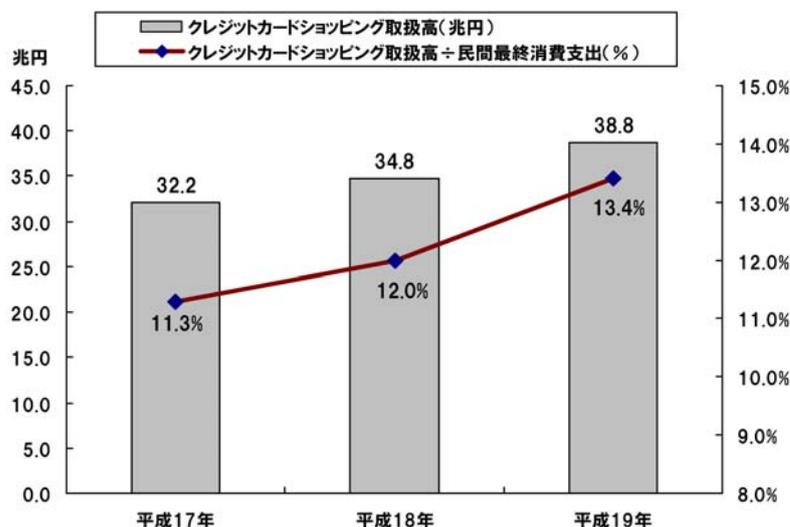
当社グループは、これらのリスク発生の可能性を認識した上で、発生の予防及び発生した場合の対応に努める方針がありますが、本株式に関する投資判断は、以下の記載事項及び本項以外の記載事項を慎重に検討した上で行う必要があります。また、以下の記載は本株式への投資に関連するすべてのリスクを網羅するものではありませんのでご注意ください。

なお、記載事項のうち将来に関する事項は、平成21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) 当社の事業を取巻く経営環境について

① 業界動向について

クレジットカードは昭和35年に誕生して以来、今日では国内・海外を問わずに安全で便利な決済手段として消費者に認知され、平成19年時点でカードショッピング取扱高は38兆7,801億円と民間最終消費支出の13.4%を占めるまでに成長し、消費生活の活性化に貢献しております。



出典：日本クレジット産業協会（現 日本クレジット協会） 「日本の消費者信用統計」平成21年版より

クレジットカード業界の決済方法には「対面販売決済」と「非対面販売決済」の二分類があります。前者は消費者が物品等を購入する際に直接販売者にクレジットカードを手渡し、クレジットカード発行会社が加盟店の店頭を設置するオンラインシステム「CAT（信用照会端末、Credit Authorization Terminal）端末」や「POS

（Point of Sales）システム」の伝票を消費者が確認し署名することにより、クレジットカード会社から与信を得るタイプです。また一部ICカードの場合は、暗証番号入力により署名の代わりとする場合もあります。一方、後者の非対面販売決済は消費者の署名を必要とせず、販売者と対面することなくインターネットや電話等の通信インフラを用いてクレジットカード会社から与信を得るタイプです。

当社は、この「非対面販売決済」におけるクレジットカード会社の加盟店とクレジットカード会社との業務仲介を業とし、一般的に「クレジットカード決済処理サービス」と呼ばれる業界に位置します。

当業界は、「インターネットという通信インフラの普及」「非対面取引のクレジットカード加盟店の増加」「消費者の非対面クレジットカード決済の認知度向上による商取引規模の拡大」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。本格的なブロードバンド時代の到来、加盟店の旺盛な新規出店意欲等が堅調に拡大する中、非対面クレジットカード決済市場は成長の過渡期にあります。当業界各社は市場拡大のために消費者への認知浸透をより深くするべく、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と、より一層の市場拡大に注力しております。

一方、非対面クレジットカード決済処理業界の事業成長要因が「通信インフラの普及」「非対面取引のクレジットカード加盟店の増加」「消費者への非対面クレジットカード決済の認知浸透」の各要素の相乗的な効果であったことは、同時にこれらの要素の変化が、当社のビジネスに影響を与え得る脅威要素であると言えます。例えば、インターネット通信セキュリティに致命的な脆弱性が見出された場合には消費者の通信インフラに対する信

用力が低下し、さらにクレジットカードよりも利便性の高い新たな非対面決済手段が確立した場合には会員・加盟店がその新たな決済手段に流出し、クレジットカードショッピング取扱い規模が縮小する可能性があります。

②電子商取引（EC）の普及について

日本における、消費者向け電子商取引（BtoC EC）、及び非対面決済市場は確実な成長を続けております。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の普及と共にトラブルも増大しております。これにより、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の普及が低迷する懸念があります。このとき、EC市場規模と密接な関係にある非対面決済事業の当社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

決済処理サービス各社間で、機能・サービス品質・価格において競争が起こり企業淘汰がなされてまいりました。

このような状況の中、当社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、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、並びに最新技術を見据えた安定的な基幹システムの構築・運用等に努めることで、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ました。さらに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決済処理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（クレジットカード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む一方、クレジットカード会社毎の新たな認証方式、及び運用についての見解の違いが顕著になって表れております。当社では、クレジットカード会社と加盟店の中間的立場において当社サービスの日本市場への普及を図るために、各クレジットカード会社との緊密な連携を保ち新技術の動向を把握した上で、サービスの機能拡張に努めております。またサービスの導入・運用が容易になるような機能の追加や改善等も随時行ってまいります。

しかしながら、今後当社が新たな技術やサービスへの対応が遅れた場合、当社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

現在、ECやインターネットを利用した情報流通等についてはルールの特明瞭化が進行し、法的判断をはじめとした制度の整備が進んでおります。当社は、早期に規制の方向性を見極め対応するため、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。

しかしながら、今後、当社の事業環境でもあるECやインターネットに関連する規制または当社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、市場の成長に支障をきたし当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(2) 当社グループの事業体制について

①主要な経営陣への依存について

当社グループの事業の推進者は、代表取締役社長の相浦一成であります。同氏は当社グループの経営方針の決定及び事業を推進していく上での中心的存在として、重要な役割を担っております。今後の当社グループの事業展開を成功裡に執行していくことができるかどうかは、同氏の力量及び業界内の信用に依存しております。組織的な運営及び中堅幹部の育成も進めておりますが、今後、何らかの理由により同氏の業務継続が困難となった場合、当社グループの業務または業界の信用等に影響を及ぼす可能性があります。

②小規模組織であることについて

当社グループは平成21年9月30日現在、全体の人員は116名（役員を含む）と小規模の組織であり、内部管理体制もこの規模に応じたものになっております。当社グループは、事業に欠かすことのできない重要なポストへの人材登用のほか、業務内容に応じて適材を配置しており、現状の規模においては適切かつ組織的な対応に十分な人員であると考えております。さらに、中長期的な組織体制の適切な整備により人材を確保しやすい環境を作

り、タイムリーな採用活動を実施していく所存であります。

しかしながら、今後の事業拡大に伴い組織の整備に適切かつ十分な対応ができなかった場合には、当社グループの経営活動に支障が生じる可能性があります。

③アウトソーシングの活用について

クレジットカード決済処理サービスでは、加盟店から24時間365日停止のない継続した高品質のサービスを要求されております。特に、インターネット上で常時販売活動を行っている加盟店に対しては、販売の機会損失を防止するためにも停止のないサービスの提供が必須要件となっております。

当社グループでは、自社システムへの過剰な設備投資や運用負担を抑制しつつ、お客様のニーズに対応するため、クレジットカード会社に対する与信照会及び売上請求データ作成に関するコンピュータシステムの運用の一部を、特定の信用度の高い第三者にアウトソーシングしております。またアウトソーシング先を複数化することによりシステム全体の安全性を強化しております。

しかしながら、コンピュータシステムの性質上100%システムの障害を回避することは不可能であり、これらのアウトソーシング先の会社がシステムの障害等による不測の事態の発生や契約解消または継続的取引が困難となった場合、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

④CAFIS(Credit And Finance Information System)の利用について

当社グループのクレジットカード決済処理サービスは、(株)NTTデータが提供するCAFISのネットワークを利用するものであり、今後CAFISの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を利用しており、当サービスの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。万一そのような事態が生じた場合には、これを代替する他のシステムとして当社グループは(株)日本カードネットワーク運営のCARDNETセンターと接続を行っております。

⑤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及び外部からの不正な手段によるコンピュータへの侵入等により、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。また予期しない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、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、当社グループに直接的損害賠償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。

⑥単一事業について

当社グループは、現在のところ非対面のクレジットカード等の決済事業のみを行う単一事業会社であります。日本におけるクレジットカード決済の市場は欧米に比べ最終支出に占める比率は低く、また未開拓の分野も多く、今後引き続き拡大することが予想されます。一方、オンラインショッピングの決済手段は、クレジットカード決済が依然として多いものの、コンビニ収納・電子マネー・Pay-easyなど多岐に渡ってきており、今後益々決済手段の多様化が進むと予想されます。そのため、当社グループでは継続してクレジットカード等の決済事業を中心に営業展開を図りますが、当市場及び当事業の成長の鈍化や縮小等の変化が生じた場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

⑦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の増加ペースが減少または稼働店舗数が減少する可能性があります。当社は稼働店舗に対して月次固定費等を課金するため、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。

⑧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17年4月には個人情報保護法も施行され、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、当協会で義務化されている個人情報保護規程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。

一方リスク管理体制強化の一環として、事業所全てを対象範囲として情報セキュリティマネジメントシステムの国際規格ISO/IEC27001:2005（国内規格JIS Q27001:2006）の認証を取得しているほか、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、クレジット業界におけるグローバルセキュリティ基準PCIDSSにも完全準拠しております。

しかしながら、万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) 親会社グループとの関係について

当社の親会社であるGMOインターネット㈱は、当社の発行済株式総数の52.3%を保有する筆頭株主であり『ニッポンの「インターネット部」をめざして!』を法人向けの戦略方針としてGMOインターネットグループを形成し、インターネットの活用を支援するWEBインフラ・EC事業、及びインターネットの集客を支援するインターネットメディア事業のインターネットビジネスに必要なサービスを提供しております。

①GMO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

当社は、オンラインショッピングの決済手段としてのクレジットカード等の決済が拡がる中、GMOインターネットグループにおいて、インターネット上でのクレジットカード等の決済処理サービス事業を担う会社と位置づけられております。

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

平成21年9月期における、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83,073千円、費用に係る取引総額は69,460千円、その他の取引総額は822千円であります。また、これらのうち、取引金額が1百万円以上の取引内容は、次のとおりであります。

（関連当事者取引注記該当分の1百万円以上の取引内容）

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の 内容又は職 業	議決権等の 所有（被所 有）割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
同一の親会社を持つ会社	㈱paperboy&co.	東京都渋谷区	118,153	レンタルサーバー事業	-	当社サービスの提供	カード等決済代行業務売上	2,702	預り金	67,021

(注) 1. 取引金額には消費税等を含めておりません。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

類似事例等を参考に協議の上決定しております。

（その他の1百万円以上の取引内容）

（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	29,989
	GMOテキストADサービスの仕入	1,374
	ホームページ保守・管理費支払	1,560
GMOホスティング&セキュリティ株式会社	カード等決済代行業務売上	5,724
	加盟店紹介取次手数料	1,892
GMOメディア株式会社	カード等決済代行業務売上	2,055
GMOグローバルサイン株式会社	SSL利用料支払	15,689
株式会社paperboy&co.	カード等決済代行業務売上	16,562
	加盟店紹介取次手数料	19,857
GMOティーカップ・コミュニケーション株式会社	カード等決済代行業務売上	1,496
GMOメイクショップ株式会社	カード等決済代行業務売上	5,803
	加盟店紹介取次手数料	15,172

(単位：千円)

相手先	取引の内容	取引金額
GMOメディアホールディングス株式会社	カード等決済代行業務売上	1,087
GMOマネージドホスティング株式会社	カード等決済代行業務売上	1,468
株式会社NIKKO	広告出稿料及び広告代理業務料支払	12,394
GMOソリューションパートナー株式会社	カード等決済代行業務売上	16,436

(注) 取引条件は類似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21年9月30日現在における当社の役員12名のうち、親会社であるGMOインターネット㈱の役員を兼ねる者は2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次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	監査役（非常勤）	専務取締役グループ管理部門統括

なお、熊谷正寿氏については業務を遂行するために招聘されたものではなく、当社事業に関する助言を得ることを目的として招聘したものであり、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

非常勤役員では当社取締役会長の熊谷正寿氏はGMOホスティング&セキュリティ㈱取締役会長、㈱paperboy&co. 取締役会長、GMOソリューションパートナー㈱取締役会長、GMOアドパートナーズ㈱取締役会長、JWord㈱取締役会長その他の兼務を行っております。

監査役の安田昌史氏はGMOホスティング&セキュリティ㈱社外取締役、㈱paperboy&co. 社外監査役、GMOアドパートナーズ㈱社外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、親会社等から独立した立場の社外取締役、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であります。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。

(4) 知的財産権について

当社グループはこれまで、著作権を含めた知的財産権に関して第三者の知的財産権を侵害した事実や損害賠償及び使用差止の請求を受けたことはありません。よって第三者の知的財産権を侵害していないものと認識しておりますが、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権等の知的財産権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権等の知的財産権を保護し、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管理部法務担当者が窓口となり、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、出願中のものが数件あります。

(5) 経営上の重要な契約について

①クレジットカード会社との契約について

当社は、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わ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サービスを提供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。

当社のサービスは、現在国内・海外で流通しているクレジットカードのほぼ全てを利用できるまでになっておりますが、万一、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。

②代表加盟店契約(代表加盟サービス)について

代表加盟店契約は、クレジットカード会社と当社の契約条件に基づき、当社が加盟店に加盟店料率をはじめとしたサービス内容を設定することが可能なサービスであります。

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の責任範囲で行うため、当社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、当社においても「代表加盟店審査事前チェックリスト」による開設サイトの存在確認、及び途上の取引状況のモニタリングや特定商取引に関する法律の遵守状況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。

(6) その他

①ストックオプション等の行使による株式の希薄化について

当社グループは、経営参画意識の向上と業績に対する意欲や士気を高めることを目的として、旧商法第280条ノ20及び旧商法第280条ノ21並びに会社法第236条、第238条及び第239条の規定に基づく新株予約権を役員及び従業員等へ付与しております。平成21年9月30日現在、同ストックオプション等による潜在株式は1,004株であり、期末発行済株式数85,388株(自己株式5株を含む)の1.2%であります。

当ストックオプション等が権利行使された場合には、新株式が発行され株式価値の希薄化が生じる可能性があります。役員及び従業員の力を結集し更なる成長を続ける努力をすることで、株式価値を高めていく所存であります。

②「現金及び預金」の残高について

連結貸借対照表に記載の「現金及び預金」勘定における6,857,030千円の中には、当社グループの加盟店との代表加盟店契約に基づく加盟店への売上代金の預り金4,373,281千円が含まれております。この預り金の殆どは、翌月10日に所定の加盟店手数料を差し引いて加盟店へお支払いすることとなるため、実質的な手許資金は2,483,749千円となります。

5 【経営上の重要な契約等】

(1) 業務代行に関する契約

当社は、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。なお、契約している主なクレジットカード会社は次のとおりであります。

契約先	契約の名称	契約期間	自動更新
ユーシーカード(株)	業務基本契約書	平成7年11月30日～平成8年11月29日	有(1年)
三菱UFJニコス(株) (旧 (株)ミリオンカード・サービス)	業務基本契約書	平成8年4月1日～平成9年3月31日	有(1年)
(株)クレディセゾン	業務基本契約書	平成8年10月1日～平成9年9月30日	有(1年)
三菱UFJニコス(株) (旧 (株)ディーシーカード)	業務基本契約書	平成8年11月1日～平成9年10月31日	有(1年)
(株)セディナ (旧 (株)セントラルファイナンス)	業務基本契約書	平成9年1月8日～平成10年1月7日	有(1年)
(株)セディナ (旧 (株)ダイエーオーエムシーカード)	業務基本契約書	平成9年7月1日～平成10年6月30日	有(1年)
イオンクレジットサービス(株)	業務基本契約書	平成9年7月16日～平成10年7月15日	有(1年)
楽天KC(株) (旧 国内信販(株))	業務基本契約書	平成9年10月1日～平成10年9月30日	有(1年)
(株)ジェーシービー	カード業務代行契約書	平成11年1月29日～平成12年1月28日	有(1年)
三菱UFJニコス(株) (旧 日本信販(株))	加盟店業務代行契約書	平成12年10月1日～平成13年9月30日	有(1年)
シティカードジャパン(株) (旧 (株)日本ダイナースクラブ)	契約書	契約捺印日から契約に従う解除日まで	—
三井住友カード(株)	業務提携契約書	平成19年8月14日～平成20年8月13日	有(1年)

(2) 代表加盟に関する契約

当社は、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。

なお、契約している主なクレジットカード会社は次のとおりであります。

契約先	契約の名称	契約期間	自動更新
三菱UFJニコス(株) (旧 (株)ミリオンカード・サービス)	加盟店契約書 (一括契約)	平成13年3月2日～平成14年3月1日	有(1年)
ユーシーカード(株)	通信販売加盟店契約書	平成13年5月1日～平成14年4月30日	有(1年)
シティカードジャパン(株) (旧 シティコープダイナースクラブジャパン(株))	包括代理加盟店契約書	平成13年5月1日～平成14年4月30日	有(1年)
三菱UFJニコス(株) (旧 (株)ディーシーカード)	代表加盟契約書	平成13年6月1日～平成14年5月31日	有(1年)
(株)東京クレジットサービス	包括代理契約書	平成13年7月10日～平成14年7月9日	有(1年)
イオンクレジットサービス(株)	包括代理契約書	平成13年7月20日～平成14年7月19日	有(1年)
楽天KC(株) (旧 国内信販(株))	包括代理加盟店契約書	平成13年8月1日～平成14年7月31日	有(1年)
(株)セディナ (旧 (株)ダイエーオーエムシーカード)	包括代理契約書	平成13年8月23日～平成14年8月22日	有(1年)
(株)クレディセゾン	包括代理契約書	平成13年9月30日～平成14年9月29日	有(1年)
(株)セディナ (旧 (株)セントラルファイナンス)	包括代理契約書	平成13年10月29日～平成14年10月28日	有(1年)
(株)ジェーシービー	包括代理加盟店契約書	平成14年10月1日～平成15年9月30日	有(1年)
(株)ライフ	契約書	平成15年4月28日～平成16年4月27日	有(1年)
(株)アプラス	包括代理契約書	平成16年4月1日～平成17年3月31日	有(1年)
三菱UFJニコス(株) (旧 日本信販(株))	NICOSカード包括加盟店契約書	平成16年7月1日～平成17年6月30日	有(1年)
(株)オリエントコーポレーション	包括代理契約書	平成16年9月1日～平成17年8月31日	有(1年)
(株)ジャックス	包括代理契約書	平成17年12月8日～平成18年6月30日	有(1年)
三井住友カード(株)	加盟店契約書 (包括代理)	平成19年8月8日～平成20年8月7日	有(1年)

(3) マルチペイメントサービスに関する契約

当社は、加盟店のクレジットカード以外の決済業務に係る事務を代行する目的として、クレジットカード会社以外の各決済事業者と以下の契約を締結しております。

なお、契約している主な決済事業者は次のとおりであります。

契約先	契約の名称	契約期間	自動更新
東日本旅客鉄道(株)	インターネット決済加盟店契約書	平成20年6月9日～平成21年3月31日	有(1年)
ウェルネット(株)	料金収納代行事務委託契約書	平成20年9月1日～平成21年8月31日	有(1年)
ビットワレット(株)	Edy電子商取引加盟店 (代表) 契約書	平成20年5月1日～平成21年4月30日	有(1年)
Alipay.com Co., Ltd.	ALIPAY SERVICE CONTRACT	平成21年7月9日～平成22年7月8日	有(1年)
(株)電算システム	パートナー基本契約書	平成21年9月1日～平成22年8月31日	有(1年)

(4) 業務委託に関する契約

会社名	契約の名称	契約の内容	契約期間	自動更新
荒木 克友	持分譲渡及びソフトウェア保守契約	当社が利用している一部のソフトウェアで、現在相手方に帰属されている権利の譲渡とそのソフトウェアに関する保守契約	自 平成16年4月1日 至 平成23年3月31日	有(1年)
TIS㈱	アウトソーシング・サービス契約書	当社の情報システムの運用・管理及び当社に対して情報処理サービスを提供する諸作業を内容とする契約	自 平成18年5月1日 至 平成23年4月30日	有(1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1,663,920千円増加し、8,147,552千円となりました。主な増加要因は、現金及び預金の増加1,541,434千円によるものであり、その主な内容は税金等調整前当期純利益の計上及び代表加盟店契約による加盟店に対する預り金の増加によるものであります。

なお、加盟店に対する預り金は、翌月10日には大半が支払われるため預り金残高の減少と共に現金及び預金も減少いたします。

(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1,291,319千円増加し、4,900,389千円となりました。主な増加要因は、預り金の増加1,135,687千円であり、そ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372,600千円増加し、3,247,162千円となりました。主な増加要因は、剰余金の配当により149,395千円減少したものの、当期純利益を524,259千円計上したことによるものであります。

(2) 経営成績

(売上高)

当連結会計年度における当社グループの取り組みは、「第2 事業の状況 1 業績等の概要 (1) 業績」の記載のとおりであります。この結果、当連結会計年度の業績は売上高が2,546,550千円となり前連結会計年度に比べ15.4%の増加となりました。品目別の売上高では、イニシャル売上は279,735千円と前連結会計年度に比べ10.6%増加し、ランニング売上は1,600,605千円と前連結会計年度に比べ12.3%増加し、加盟店売上も666,209千円と前連結会計年度に比べ25.9%増加と共に堅調に推移いたしました。

(売上原価、販売費及び一般管理費)

売上原価は、採算性の高い案件への集中やシステム運用体制の効率化等によりコスト圧縮が奏功し、前連結会計年度に比べ1.1%減少の372,853千円となり、販売費及び一般管理費は、予算内における人件費の増加やシステム増強による減価償却費等の増加により、前連結会計年度に比べ18.4%増の1,247,407千円と予算どおりとなりました。

(営業利益)

営業利益は、主に売上総利益が343,621千円増加したことと、費用削減活動の取り組みの結果、前連結会計年度に比べ19.3%増加の926,288千円となりました。

(経常利益)

経常利益は、主に営業利益の増加により前連結会計年度に比べ22.6%増加の927,535千円となりました。また、当連結会計年度の売上高経常利益率は、36.4%となりました。

(当期純利益)

当期純利益は、主に経常利益の増加により前連結会計年度に比べ19.1%増加の524,259千円となりました。

(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160百万円で、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、次のとおりであります。

なお、当社グループは、クレジットカード等の決済事業のみを行う単一事業会社であるため、事業の種類別セグメントの名称は記載しておりません。

(1) 提出会社

平成21年9月30日現在

事業所名 (所在地)	設備の内容	帳簿価額 (千円)						従業員数 (人)
		建物	工具、器具 及び備品	有形リース 資産	ソフト ウェア	無形リース 資産	合計	
本社 (東京都渋谷区)	本社内部造作、情報機器及びソフトウェア	15,795	53,070	18,056	306,674	4,331	397,929	87(5)

- (注) 1. 上記の金額には消費税等は含まれておりません。
 2. 上記事務所においては、他の者から建物の賃借を受けております。
 本社 第16期賃借料 60,108千円 面積 551.96㎡
 3. 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21年9月30日現在

会社名	事業所名 (所在地)	設備の内容	帳簿価額 (千円)						従業員数 (人)
			建物	工具、器具 及び備品	有形リース 資産	ソフト ウェア	無形リース 資産	合計	
イプシロン 株式会社	本社 (東京都渋谷区)	情報機器及びソフトウェア	—	2,368	—	20,598	—	22,966	11

- (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11名は、当社（従業員）からの出向者であります。

3【設備の新設、除却等の計画】

当社グループの設備投資については、前連結会計年度に比べ12.9%増の310,300千円を計画しております。主な内訳は、新規サービスの開発に53,910千円、サーバー増強等基盤強化に150,790千円、社内情報システムの構築に34,000千円及び本社移転に伴う新規投資に50,000千円を予定しております。

平成21年9月30日現在の上記投資区分別の重要な設備の新設計画は、次のとおりであります。

なお、当社グループは、クレジットカード等の決済事業のみを行う単一事業会社であるため、事業の種類別セグメントの名称は記載しておりません。

(1) 重要な設備の新設

会社名 (事業所名)	所在地	設備の内容	投資予定金額		資金調達 方法	着手及び完了予定		完成後の 増加能力
			総額 (千円)	既支払額 (千円)		着手	完了	
当社 (本社)	東京都渋谷区	新規サービスの開発	43,010	—	自己資金	平成21年 10月	平成22年 1月	—
当社 (本社)	東京都渋谷区	サーバー増強等基盤 強化	147,790	—	自己資金	平成21年 10月	平成22年 4月	—
当社 (本社)	東京都渋谷区	社内情報システムの 構築	30,000	—	自己資金	平成21年 10月	平成22年 4月	—
当社 (本社)	東京都渋谷区	本社移転に伴う新規 投資	50,000	—	自己資金	平成21年 10月	平成22年 3月	—

(2) 重要な設備の除却

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	256,000
計	256,000

②【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数 (株) (平成21年9月30日)	提出日現在発行数 (株) (平成21年12月22日)	上場金融商品取引所名 又は登録認可金融商品 取引業協会名	内容
普通株式	85,388	85,388	東京証券取引所 市場第一部	当社は単元株制 度は採用してお りません。
計	85,388	85,388	—	—

(注) 「提出日現在発行数」欄には平成21年12月1日からこの有価証券報告書提出日までの新株予約権の行使により発行された株式数は含まれておりません。

(2) 【新株予約権等の状況】

旧商法第280条ノ20及び第280条ノ21の規定に基づく特別決議による新株予約権
(平成16年12月15日開催の定時株主総会決議)

区分	事業年度末現在 (平成21年9月30日)	提出日の前月末現在 (平成21年11月30日)
新株予約権の数(個)	33(注)1	33(注)1
新株予約権のうち自己新株予約権の数(個)	—	—
新株予約権の目的となる株式の種類	普通株式	同左
新株予約権の目的となる株式の数(株)	528(注)1、2	528(注)1、2
新株予約権の行使時の払込金額(円)	71,875(注)2	同左
新株予約権の行使期間	平成18年12月16日から 平成26年12月15日まで	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 71,875 資本組入額 35,938 (注)2	同左
新株予約権の行使の条件	(注)3	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	新株予約権を譲渡するには取締役会の承認を要する。	同左
代用払込みに関する事項	—	—
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	—	—

(注) 1. 新株予約権の数及び新株予約権の目的となる株式の数は、退職等の理由により権利を喪失した者に係る新株予約権の数及び新株予約権の目的となる株式の数を減じた数であります。

2. 平成16年12月25日付の株式分割(1:4)、平成17年11月18日付の株式分割(1:4)に伴い、新株予約権の目的となる株式の数、新株予約権の行使時の払込金額、新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額の調整を行っております。

3. 新株予約権の行使の条件

(1) 新株予約権の割当を受けた者は、権利行使時においても、当社の取締役、監査役若しくは従業員たる地位を保有していることとする。ただし、当社取締役若しくは監査役を任期満了により退任した場合、または従業員が定年により退職した場合はこの限りではない。

(2) 新株予約権の質入れ、担保権の設定及び相続は認めないものとする。

(3) その他の条件については、平成16年12月15日開催の定時株主総会決議、平成16年12月15日開催の取締役会決議に基づき、当社と新株予約権の割当を受けた者との間で締結した新株予約権割当契約の定めによるものとする。

4. 当社が株式分割または株式併合を行う場合、次の算式により目的となる株式の数を調整するものとする。ただし、かかる調整は、新株予約権のうち、当該時点で行使されていない新株予約権の目的となる株式の数について行われ、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てるものとする。

$$\text{調整後株式数} = \text{調整前株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

また、当社が他社と吸収合併若しくは新設合併を行い本件新株予約権が承継される場合、または当社が新設分割若しくは吸収分割を行う場合、当社は必要と認める株式数の調整を行う。

5. 当社が株式分割又は株式併合を行う場合、次の算式により1株当たりの払込金額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後払込金額} = \text{調整前払込金額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

また、時価を下回る価額で新株を発行するときは、次の算式により1株当たりの払込金額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後払込金額} = \text{調整前払込金額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額}}{\text{調整前払込金額}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行による増加株式数}}$$

会社法第236条、第238条及び第239条の規定に基づく特別決議による新株予約権
(平成20年12月16日開催の定時株主総会決議に基づく第9回新株予約権)

区分	事業年度末現在 (平成21年9月30日)	提出日の前月末現在 (平成21年11月30日)
新株予約権の数(個)	476	476
新株予約権のうち自己新株予約権の数(個)	—	—
新株予約権の目的となる株式の種類	普通株式	同左
新株予約権の目的となる株式の数(株)	476	476
新株予約権の行使時の払込金額(円)	111,200	同左
新株予約権の行使期間	平成23年12月17日から 平成27年12月16日まで	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の 発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 111,200 資本組入額 55,600	同左
新株予約権の行使の条件	(注) 3	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	新株予約権を譲渡するに は取締役会の承認を要す る。	同左
代用払込みに関する事項	—	—
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注) 4	同左

(注) 1. 当社が株式分割(当社普通株式の無償割当を含む。以下、株式分割の記載につき同様とする)または株式併合を行う場合は、次の算式により目的となる株式の数を調整するものとする。ただし、係る調整は、新株予約権のうち、当該時点で権利行使されていない新株予約権の目的となる株式の数についてのみ行われ、調整の結果生じる1株未満の端数は切り捨てるものとする。

調整後株式数 = 調整前株式数 × 分割・併合の比率

また、上記のほか、当社が合併または会社分割を行う場合等、これを調整することが適切な場合は、当社は合理的な範囲で付与株式数の調整をすることができるものとする。

2. 当社が株式分割または株式併合を行う場合には、次の算式により1株当たりの払込金額(以下、「行使価額」という)を調整し、調整の結果生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

また、当社が当社普通株式につき、時価を下回る価額で新株を発行または自己株式の処分を行う場合は次の算式により行使価額を調整し、調整の結果生じる1円未満の端数は、これを切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額}}{1 \text{株当たりの時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

なお、上記の算式で使用する「既発行株式数」は、当社普通株式にかかる発行済株式総数から当社普通株式にかかる自己株式を控除した数とし、また、当社普通株式にかかる自己株式の処分を行う場合には「新規発行株式数」を「処分する自己株式数」と読み替える。

3. 新株予約権の行使の条件

(1) 新株予約権の割当てを受けた者(以下、「新株予約権者」という)は、新株予約権の行使時まで継続して、当社、当社子会社または当社関係会社の取締役(社外取締役を含む)、監査役または従業員の地位にあることを要する。ただし、当社取締役(社外取締役を含む)もしくは監査役を任期満了により退任した場合、または従業員が定年により退職した場合はこの限りではない。

(2) 新株予約権の質入れ、担保権の設定及び相続は認めないものとする。

(3) その他条件については、当社と新株予約権者との間で個別に締結した「新株予約権割当契約書」に定めるところによる。

4. 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項

当社が、合併(合併により当社が消滅する場合に限る)、吸収分割、新設分割、株式交換または株式移転(以上を総称して以下、「組織再編行為」という)をする場合において、組織再編行為の効力発生日の直前

において残存する新株予約権（以下、「残存新株予約権」という）を保有する新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号イからホまでに掲げる株式会社（以下、「再編対象会社」という）の新株予約権を以下の条件にて交付する。この場合において、残存新株予約権は消滅するものとする。ただし、以下の条件に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約または株式移転計画において定めた場合に限る。

- (1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数
新株予約権者が保有する残存新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付する。
- (2) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類
再編対象会社の普通株式とする。
- (3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数
組織再編行為の条件等を勘案のうえ、前述の1. に準じて決定する。
- (4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額
交付される新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、組織再編行為の条件等を勘案のうえ、前述の2. で定められる行使価額に準じて決定された金額に、(3)に従って決定される新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じて得られる金額とする。
- (5) 新株予約権を行使することができる期間
前述の「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使することができる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のいずれか遅い日から、「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。
- (6) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項
 - ① 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い計算される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果生じる1円未満の端数は切り上げる。
 - ② 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本準備金の額は、①記載の資本金等増加限度額から①に定める増加する資本金の額を減じた額とする。
- (7) 譲渡による新株予約権の取得の制限
譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の承認を要する。
- (8) 新株予約権の行使の条件
前述の3. に準じて決定する。
- (9) 新株予約権の取得事由
 - ① 以下のi からiiiまでに定める議案を目的事項とする株主総会の招集を当社取締役会が決議した場合（株主総会決議が不要の場合には当該議案につき当社取締役会決議または代表取締役の決定がなされた場合）または株主から当該株主総会の招集の請求があった場合においては、当社取締役会が別途定める日に、当社は新株予約権を無償で取得する。
 - i 当社が消滅会社となる合併契約承認の議案
 - ii 当社が分割会社となる分割契約または分割計画承認の議案
 - iii 当社が完全子会社となる株式交換契約または株式移転計画承認の議案
 - ② 新株予約権者が新株予約権の行使の条件に該当しなくなった場合には、当社は当該新株予約権を無償で取得することができる。
 - ③ 新株予約権者が新株予約権の全部または一部を放棄した場合には、当社は当該新株予約権を無償で取得することができる。
 - ④ 前各号に定めるほか、当社取締役会が取得する日を定めたときは、当該日が到来することをもって、当社は新株予約権を無償で取得する。

(3) 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式総 数増減数 (株)	発行済株式総 数残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金増 減額 (千円)	資本準備金残 高 (千円)
平成16年12月20日 (注) 1	20	4,343.8	11,500	152,394	11,500	186,614
平成16年12月25日 (注) 2	13,031.4	17,375.2	—	152,394	—	186,614
平成17年4月3日 (注) 3	1,600	18,975.2	476,000	628,394	701,600	888,214
平成17年4月4日～ 平成17年9月30日 (注) 4	2,152	21,127.2	19,448	647,843	19,551	907,766
平成17年11月18日 (注) 5	63,381.6	84,508.8	—	647,843	—	907,766
平成17年10月1日～ 平成18年9月30日 (注) 6	704	85,212.8	1,648	649,491	1,647	909,413
平成18年10月1日～ 平成19年9月30日 (注) 7	160	85,372.8	5,750	655,241	5,749	915,163
平成20年11月18日 (注) 8	△0.8	85,372	—	655,241	—	915,163
平成20年10月1日～ 平成21年9月30日 (注) 9	16	85,388	575	655,816	574	915,738

(注) 1. 有償第三者割当

発行価格 1,150,000円

資本組入額 575,000円

割当先 伊藤忠エレクトロニクス株式会社、株式会社アルメックス

2. 株式分割 1 : 4

3. 有償一般募集 (ブックビルディング方式による募集)

発行価格 800,000円

資本組入額 297,500円

払込金総額 1,177,600千円

4. 平成17年4月4日から平成17年9月30日までの間に新株予約権の行使 (旧商法に基づき発行された新株引受権付社債の新株引受権の権利行使及び新株引受権の権利行使を含む) により、発行済株式総数が2,152株、資本金が19百万円、資本準備金が19百万円増加しております。

5. 株式分割 1 : 4

6. 平成17年10月1日から平成18年9月30日までの間に新株予約権の行使 (旧商法に基づき発行された新株引受権の権利行使を含む) により、発行済株式総数が704株、資本金が1百万円、資本準備金が1百万円増加しております。

7. 平成18年10月1日から平成19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160株、資本金が5百万円、資本準備金が5百万円増加しております。

8. 平成20年11月18日開催の取締役会決議に基づき、同日付で自己株式の消却を行い、発行済株式総数が0.8株減少しております。

9. 平成20年10月1日から平成21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16株、資本金が0百万円、資本準備金が0百万円増加しております。

(5) 【所有者別状況】

平成21年9月30日現在

区分	株式の状況								単元未満株式の状況 (株)
	政府及び地方公共団体	金融機関	金融商品取引業者	その他の法人	外国法人等		個人その他	計	
					個人以外	個人			
株主数(人)	—	23	25	62	34	2	4,268	4,414	—
所有株式数(株)	—	6,090	914	46,227	4,477	3	27,677	85,388	—
所有株式数の割合(%)	—	7.13	1.07	54.14	5.24	0.01	32.41	100.00	—

(注) 自己株式5株は、「個人その他」に含めて記載しております。

(6) 【大株主の状況】

平成21年9月30日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(株)	発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%)
GMO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	44,624	52.26
相浦一成	東京都世田谷区	3,214	3.76
日本トラスティ・サービス 信託銀行株式会社(信託口)	東京都中央区晴海1-8-11	2,965	3.47
バンク オブ ニューヨーク ジー シーエム クライアント アカウ ント ジェイピーアールデイ ア イエスジー エフイー—エイシー (常任代理人 株式会社三菱東 京UFJ銀行)	PETERBOROUGH COURT 133 FLEET STREET LONDON EC4A 2BB UNITED KINGDOM (東京都千代田区丸の内2-7-1 決済事業 部内)	1,485	1.73
ザ チェース マンハッタンバン ク エヌエイ ロンドン エス エル オムニバス アカウ ント (常任代理人 株式会社みずほ コーポレート銀行決済営業部)	WOOLGATE HOUSE, COLEMAN STREET LONDON EC2P 2HD, ENGLAND (東京都中央区月島4-16-13)	920	1.07
村松竜	東京都渋谷区	622	0.72
ステート ストリート バンク ア ンド トラスト カンパニー (常任代理人 香港上海銀行東 京支店)	AIB INTERNATIONAL CENTRE P.O. BOX 518 IFSC DUBLIN, IRELAND (東京都日本橋3-11-1)	606	0.70
資産管理サービス信託銀行株式 会社(証券投資信託口)	東京都中央区晴海1-8-12 晴海アイランド トリトンスクエアオフィスタワーZ棟	515	0.60
辻本昌義	東京都世田谷区	472	0.55
日本マスタートラスト 信託銀行株式会社(信託口)	東京都港区浜松町2-11-3	452	0.52
計	—	55,875	65.43

(7) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

平成21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 5	—	—
完全議決権株式 (その他)	普通株式 85,383	85,383	—
単元未満株式	—	—	—
発行済株式総数	85,388	—	—
総株主の議決権	—	85,383	—

② 【自己株式等】

平成21年9月30日現在

所有者の氏名又は名称	所有者の住所	自己名義所有株式数 (株)	他人名義所有株式数 (株)	所有株式数の合計 (株)	発行済株式総数に対する所有株式数の割合 (%)
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 1-9-5	5	—	5	0.00
計	—	5	—	5	0.00

(8) 【ストックオプション制度の内容】

当社は、ストックオプション制度を採用しております。当該制度は、旧商法第280条ノ20及び第280条ノ21の規定に基づき新株予約権を発行する方法、並びに会社法第236条、第238条及び第239条の規定に基づき新株予約権を発行する方法によるものであります。

当該制度の内容は次のとおりであります。

(平成16年12月15日定時株主総会)

旧商法第280条ノ20及び第280条ノ21の規定に基づき、ストックオプションとして当社の取締役及び従業員に対し、新株予約権を発行することを平成16年12月15日の定時株主総会において決議されたものであります。

決議年月日	平成16年12月15日
付与対象者の区分及び人数	取締役 2名 従業員 8名 (注)
新株予約権の目的となる株式の種類	「(2) 新株予約権等の状況」に記載しております。
株式の数 (株)	同上
新株予約権の行使時の払込金額 (円)	同上
新株予約権の行使期間	同上
新株予約権の行使の条件	同上
新株予約権の譲渡に関する事項	同上
代用払込みに関する事項	—
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	—

(注) 割当担当者のうち5名は、退職により権利を喪失しております。

(平成20年12月16日定時株主総会)

会社法第236条、第238条及び第239条の規定に基づき、ストックオプションとして当社の取締役 (社外取締役を含む) 及び従業員並びに当社子会社の取締役及び従業員に対し、新株予約権を発行することを平成20年12月16日の定時株主総会において決議されたものであります。

決議年月日	平成20年12月16日
付与対象者の区分及び人数	取締役 6名 従業員 49名
新株予約権の目的となる株式の種類	「(2) 新株予約権等の状況」に記載しております。
株式の数 (株)	同上
新株予約権の行使時の払込金額 (円)	同上
新株予約権の行使期間	同上
新株予約権の行使の条件	同上
新株予約権の譲渡に関する事項	同上
代用払込みに関する事項	同上
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	同上

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 旧商法第220条ノ6及び会社法の施行に伴う関係法律の整備等に関する法律第86条第1項に基づく
端株の買取請求による普通株式の取得

(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】

区分	株式数 (株)	価額の総額 (円)
当事業年度における取得自己株式	1.8	145,280
当期間における取得自己株式	—	—

(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 (円)	株式数 (株)	処分価額の総額 (円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	—	—	—	—
消却の処分を行った取得自己株式	0.8	—	—	—
合併、株式交換、会社分割に係る移転を行った取得自己株式	—	—	—	—
その他	—	—	—	—
保有自己株式数	5	—	5	—

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、配当性向の目標を「連結当期純利益の35%を目処」とする配当政策の基本方針を定め、平成18年9月期より期末配当を実施しております。

当社は、中間配当と期末配当の年2回の剰余金の配当を行うことができる旨を定めておりますが、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。

これらの剰余金の配当の決定機関は、期末配当については株主総会、中間配当については取締役会であります。当連結会計年度一株当たり配当金は2,100円を実施いたしました。また、次期につきましては2,350円を予想しております。

なお、内部留保資金は、引き続き企業体質の強化及び積極的な事業展開に有効に活用していく所存であります。

当社は、「取締役会の決議によって、毎年3月31日を基準日として中間配当をすることができる。」旨を定款に定めております。会社法施行により配当に関する回数制限の撤廃等が行われましたが、配当に関する定款の定め、四半期配当の実施等に関しては、特段の変更を予定しておりません。

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 (百万円)	1株当たり配当額 (円)
平成21年12月22日 株主総会決議	179	2,100

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12期	第13期	第14期	第15期	第16期
決算年月	平成17年9月	平成18年9月	平成19年9月	平成20年9月	平成21年9月
最高(円)	(5,000,000) (□455,000)	(670,000)	(275,000)	(171,000) 106,100	133,900
最低(円)	(1,500,000) (□381,000)	(223,000)	(70,100)	(92,000) 92,400	62,400

(注) 1. 最高・最低株価は、平成20年9月17日より東京証券取引所(市場第一部)におけるものであります。それ以前は東京証券取引所マザーズにおけるものであり、()表示をしております。

2. □印は、株式分割による権利落後の最高・最低株価であります。

(2) 【最近6月間の月別最高・最低株価】

月別	平成21年4月	5月	6月	7月	8月	9月
最高(円)	96,100	93,700	118,000	123,000	124,000	133,900
最低(円)	80,700	83,300	90,100	101,500	107,000	116,800

(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】

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数(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 GM Oインターネット株式会社) 代表取締役社長就任 平成7年5月 同社代表取締役社長退任 同社取締役 平成8年12月 インターキュー株式会社(現 GM Oインターネット株式会社) 代表取締役社長就任 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) 代表取締役社長就任 平成12年4月 同社代表取締役社長退任 同社取締役 平成13年8月 株式会社アイル(現 GMOホスティング&セキュリティ株式会社) 代表取締役会長就任 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就任 株式会社アイル(現 GMOホスティング&セキュリティ株式会社) 代表取締役会長退任 同社取締役会長(現任) 平成16年3月 株式会社paperboy&co. 取締役会長就任(現任) 平成16年12月 当社取締役会長就任(現任) 平成17年3月 J W o r d 株式会社代表取締役会長就任 平成19年3月 同社代表取締役会長退任 同社取締役会長(現任) 株式会社まぐクリック(現 GMO アドパートナーズ株式会社) 取締役会長就任(現任) GMOソリューションパートナー株式会社取締役会長就任(現任) 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就任(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 平成12年4月 当社代表取締役社長就任(現任) 平成15年12月 株式会社エムティーアイ取締役就任 平成18年3月 GMOインターネット株式会社取締役就任	(注) 3	3,214
専務取締役	経営企画室長 兼投資戦略室 管掌	村松 竜	昭和45年4月8日生	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 平成11年12月 株式会社ペイメント・ワン 代表取締役就任 平成13年5月 同社代表取締役最高経営責任者就任 平成16年12月 当社常務取締役経営企画室長就任 平成19年12月 当社専務取締役経営企画室長就任 平成21年10月 当社専務取締役経営企画室長兼投資戦略室管掌(現任)	(注) 3	622
取締役	管理部長	木村 泰彦	昭和38年3月28日生	昭和59年3月 朝日クレジット株式会社(現 株式会社セディナ) 入社 平成13年12月 当社入社 平成14年10月 当社監査室長 平成16年10月 当社管理部長 平成17年12月 当社取締役管理部長就任(現任)	(注) 3	184

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数(株)
取締役	営業本部本部長	大嶋 正	昭和38年8月15日生	昭和63年4月 日産チェリー東京販売株式会社(現日産プリンス東京販売株式会社)入社 平成12年2月 当社入社 平成15年10月 当社営業部長 平成18年11月 当社営業統括部長兼事業開発部長 平成18年12月 当社取締役営業統括部長兼事業開発部長就任 平成19年1月 当社取締役営業統括部長就任 平成19年8月 当社取締役営業部門管掌 平成20年12月 当社取締役営業本部本部長就任(現任)	(注) 3	114
取締役	カスタマーシステム本部本部長兼システム部長	市田 員史	昭和27年3月3日生	昭和53年1月 株式会社ジェー エム エー システムズ入社 昭和61年6月 日本コムネット株式会社(現 エー・アンド・アイ システム株式会社)入社 平成18年1月 当社入社社長室長 平成20年5月 当社システム部長 平成20年12月 当社取締役カスタマーシステム本部本部長兼システム部長就任(現任)	(注) 3	107
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 平成6年3月 同社取締役金融システム事業本部第二営業統括本部長就任 平成10年4月 同社常務取締役金融システム事業部長就任 平成12年4月 同社専務取締役サービス事業担当就任 平成14年4月 同社取締役副社長営業部門担当就任 平成16年10月 当社顧問就任 平成17年2月 株式会社日本総合研究所副社長執行役員就任 平成18年6月 株式会社ジュイス(現 株式会社日本総研情報サービス)社外取締役就任(現任) 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就任(現任) 平成19年12月 当社取締役就任(現任) 平成20年12月 株式会社エムティーアイ社外取締役就任(現任)	(注) 3	—
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)三井安田法律事務所 平成15年3月 佐藤総合法律事務所開設(現任) 平成17年4月 駿河台大学大学院法務研究科(法科大学院)兼任講師(現任) 平成17年6月 株式会社アミューズ社外監査役就任(現任) 平成19年3月 GMOホスティング&セキュリティ株式会社社外監査役就任(現任) 平成19年11月 当社顧問就任 平成20年12月 当社取締役就任(現任)	(注) 3	—
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 平成8年1月 当社入社 平成10年8月 当社管理部次長 平成18年12月 当社監査役就任(現任)	(注) 6	73
監査役		鈴木 章洋	昭和13年9月9日生	昭和36年4月 日本ナショナル金銭登録機株式会社(現 日本NCR株式会社)入社 昭和58年9月 日本シー・アンド・シーシステムズ株式会社(現 Profit Cube株式会社)代表取締役社長就任 平成12年6月 同社相談役就任 平成12年12月 当社監査役就任(現任)	(注) 5	80

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数(株)
監査役		安田 昌史	昭和46年6月10日生	平成8年10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 平成12年4月 公認会計士登録 インターキュー株式会社(現 GM Oインターネット株式会社) 入社 平成13年9月 同社経営戦略室長 平成14年3月 同社取締役就任 平成15年3月 同社グループ経営戦略担当兼IR担当 同社常務取締役就任 株式会社アイル(現 GMOホスティング&セキュリティ株式会社) 社外取締役就任(現任) 平成16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) 管理部門統括・グループ経営戦略・IR担当 平成16年12月 当社監査役就任(現任) 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) 専務取締役就任 株式会社paperboy&co. 社外監査役就任(現任) 平成20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) 社外取締役就任(現任) 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就任(現任)	(注) 5	—
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 平成6年3月 公認会計士登録 平成12年4月 当社入社 平成12年6月 当社監査役就任 平成12年8月 当社取締役管理部長就任 平成14年1月 当社取締役公開準備室長就任 平成14年1月 税理士法人飯沼総合会計 社員就任 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就任(現任) 平成16年1月 当社取締役公開準備担当就任 平成17年10月 当社取締役就任 平成17年12月 当社監査役就任(現任) 平成19年4月 税理士法人飯沼総合会計代表社員就任(現任)	(注) 4	37
計						4,431

- (注) 1. 取締役小名木正也氏及び取締役佐藤明夫氏は、会社法第2条第15号に定める社外取締役であります。
2. 監査役鈴木章洋氏及び監査役安田昌史氏は、会社法第2条第16号に定める社外監査役であります。
3. 平成21年12月22日開催の定時株主総会終結の時から1年間
4. 平成21年12月22日開催の定時株主総会終結の時から4年間
5. 平成20年12月16日開催の定時株主総会終結の時から4年間
6. 平成18年12月21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】

①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、クレジットカード決済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。

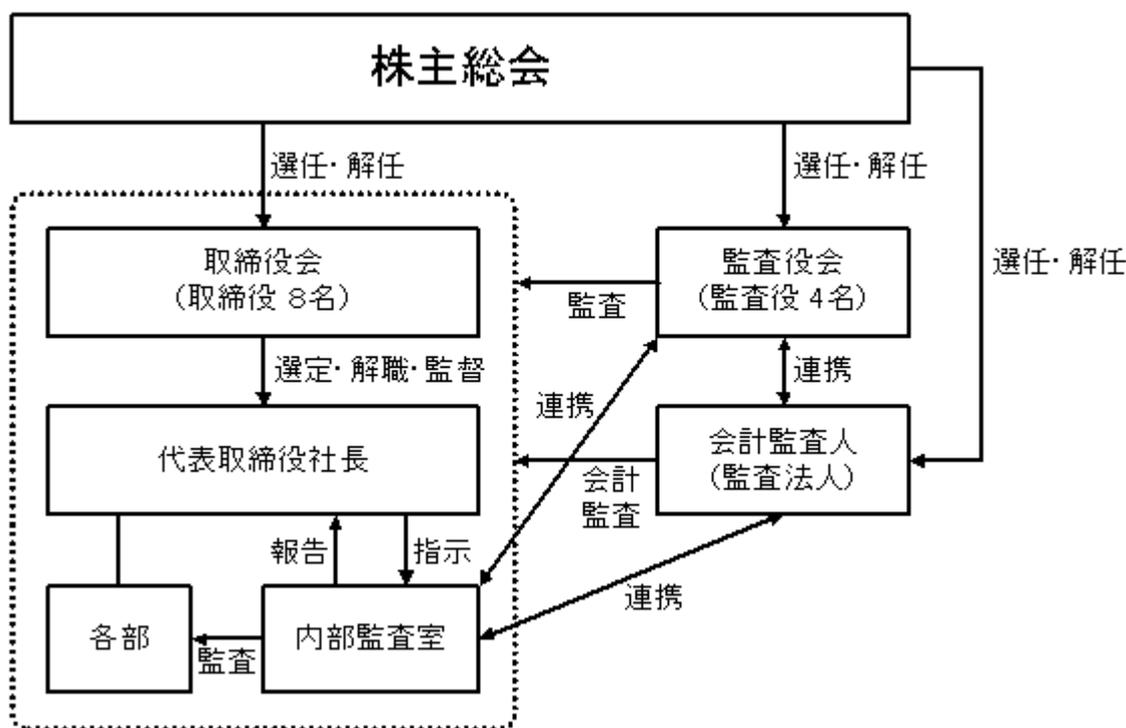
②会社の機関の内容及び内部統制システムの整備の状況等

a. 会社の機関の内容の状況

当社は監査役制度を採用しております。平成21年9月30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。

当社の取締役会は取締役8名と監査役4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、各取締役の職務の執行を監督しております。また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、及び課長以上の管理職による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。



b. 内部監査及び監査役監査の状況

当社では、内部監査室（2名）を設置し、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。

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。

c. 会計監査の状況

会計監査につきましては、会計監査人として新日本有限責任監査法人を選任し監査契約を締結しております。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 日高真理子
 指定有限責任社員 業務執行社員 岡本和巳
- ・監査業務に係わる補助者の構成
 公認会計士3名、会計士補等6名

③リスク管理体制の整備の状況

リスク管理体制に関して、当社では、代表取締役社長を中心に全部室の所属長をリーダーとして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ヘッジ・低減・回避・維持等を判断しております。

また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のリスク管理の状況を監査し、その結果を定期的に取り締役に報告する体制を構築しております。

さらに代表取締役社長が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）の重要性及び方法等を共有し、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 27001:2005（国内規格JIS Q27001:2006）（旧 ISMS：情報セキュリテ

イマネジメントシステム認証基準Ver. 2.0) への適合認証を、上場決済処理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、クレジットカード業界におけるグローバルセキュリティ基準PCIDSSに完全準拠しており、当社のサービスは、この基準要件である「安全なネットワークの構築・維持」「カード会員情報の保護」「脆弱点を管理するプログラムの維持」「強固なアクセス制御手法の導入」「定期的なネットワークの監視およびテスト」「情報セキュリティポリシーの保有」を満たしております。

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、自主的に高い保護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。

④役員報酬の内容

取締役及び監査役に支払った報酬の内容は次のとおりであります。

区 分	支 給 人 員	支 給 額
取 締 役 (うち社外取締役分)	9名 (2)	67,110千円 (7,350)
監 査 役 (うち社外監査役分)	3名 (1)	14,430千円 (3,960)
合 計 (うち社外役員分)	12名 (3)	81,540千円 (11,310)

- (注) 1. 上記のほか、使用人兼務取締役に対する使用人分給与相当額29,900千円を支払っております。
2. 上記のほか、当事業年度に係るストックオプションとしての報酬額は以下のとおりであります。
取締役 6名 1,006千円 (うち社外取締役 1名 55千円)

⑤会社と会社の社外取締役及び社外監査役の人的関係、資本的関係または取引関係その他の利害関係の概要

当社の社外監査役である安田昌史氏は、当社の親会社であるGMOインターネット(株)専務取締役グループ管理部門統括、GMOホスティング&セキュリティ(株)社外取締役、(株)paperboy&co.社外監査役、GMOアドパートナーズ(株)社外取締役その他の兼務を行っております。また、社外監査役である鈴木章洋氏は当社株式を80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。

⑥責任限定契約の内容の概要

当社と社外取締役及び社外監査役は、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、当該社外取締役または社外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。

⑦取締役の定数

当社の取締役は10名以内とする旨を定款に定めております。

⑧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。

⑨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. 自己の株式の取得の決定機関

当社は、会社法第165条第2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あります。

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. 中間配当の決定機関

当社は、取締役会の決議によって、毎年3月31日を基準日として中間配当をすることができる旨を定款に定めております。これは、株主への機動的な利益還元を行うことを目的とするものです。

⑩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あります。

(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	—	—	26,780	3,232
連結子会社	—	—	—	—
計	—	—	26,780	3,232

②【その他重要な報酬の内容】

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】

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としましては、財務報告に係る内部統制に関するアドバイザー・サービス業務等であります。

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。以下「連結財務諸表規則」という。）に基づいて作成しております。
前連結会計年度（平成19年10月1日から平成20年9月30日まで）は、改正前の連結財務諸表規則に基づき、当連結会計年度（平成20年10月1日から平成21年9月30日まで）は、改正後の連結財務諸表規則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。
前事業年度（平成19年10月1日から平成20年9月30日まで）は、改正前の財務諸表等規則に基づき、当事業年度（平成20年10月1日から平成21年9月30日まで）は、改正後の財務諸表等規則に基づいて作成しております。

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、前連結会計年度（平成19年10月1日から平成20年9月30日まで）及び当連結会計年度（平成20年10月1日から平成21年9月30日まで）の連結財務諸表並びに前事業年度（平成19年10月1日から平成20年9月30日まで）及び当事業年度（平成20年10月1日から平成21年9月30日まで）の財務諸表について、新日本有限責任監査法人により監査を受けております。

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 (平成20年9月30日)	当連結会計年度 (平成21年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	5,315,596	6,857,030
売掛金	281,041	312,157
商品	157	0
貯蔵品	76	91
前渡金	127,373	126,673
前払費用	20,859	22,066
繰延税金資産	29,237	50,210
未収入金	16,798	41,846
その他	773	4,986
貸倒引当金	△9,886	△17,844
流動資産合計	5,782,026	7,397,219
固定資産		
有形固定資産		
建物	28,746	29,622
減価償却累計額	△10,736	△13,826
建物(純額)	18,009	15,795
工具、器具及び備品	170,395	174,436
減価償却累計額	△97,888	△118,998
工具、器具及び備品(純額)	72,507	55,438
リース資産	—	19,052
減価償却累計額	—	△996
リース資産(純額)	—	18,056
有形固定資産合計	90,516	89,291
無形固定資産		
特許権	70	43
商標権	3,049	2,371
ソフトウェア	320,709	327,273
のれん	42,912	40,311
リース資産	—	4,331
その他	19,603	44,689
無形固定資産合計	386,344	419,021
投資その他の資産		
投資有価証券	90,637	78,952
従業員に対する長期貸付金	3,157	—
役員及び従業員に対する長期貸付金	—	45,374
破産更生債権等	8,002	6,628
長期前払費用	3,547	4,160
敷金及び保証金	87,680	87,680
繰延税金資産	39,720	25,851
貸倒引当金	△8,002	△6,628
投資その他の資産合計	224,743	242,020
固定資産合計	701,605	750,332
資産合計	6,483,631	8,147,552

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成20年9月30日)	当連結会計年度 (平成21年9月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	49,758	53,366
リース債務	—	4,765
未払金	59,166	82,011
未払法人税等	192,448	246,813
未払消費税等	26,265	36,085
前受金	2,714	3,205
預り金	3,248,278	4,383,965
前受収益	431	—
賞与引当金	23,303	51,532
役員賞与引当金	—	15,500
その他	3,054	4,184
流動負債合計	3,605,420	4,881,430
固定負債		
リース債務	—	18,958
長期預り敷金保証金	3,649	—
固定負債合計	3,649	18,958
負債合計	3,609,070	4,900,389
純資産の部		
株主資本		
資本金	655,241	655,816
資本剰余金	915,163	915,738
利益剰余金	1,301,468	1,675,570
自己株式	△4,500	△3,882
株主資本合計	2,867,373	3,243,242
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	7,188	1,257
評価・換算差額等合計	7,188	1,257
新株予約権	—	2,662
純資産合計	2,874,561	3,247,162
負債純資産合計	6,483,631	8,147,552

②【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成19年10月1日 至 平成20年9月30日)	当連結会計年度 (自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日)
売上高	2,207,071	2,546,550
売上原価	376,997	372,853
売上総利益	1,830,074	2,173,696
販売費及び一般管理費	※1 1,053,821	※1 1,247,407
営業利益	776,253	926,288
営業外収益		
受取利息	950	978
受取配当金	379	136
受取保険金	4,885	—
預り金精算益	—	449
その他	1,342	85
営業外収益合計	7,557	1,649
営業外費用		
支払利息	—	126
為替差損	117	133
支払手数料	27,179	—
株式交付費	—	70
その他	7	73
営業外費用合計	27,303	403
経常利益	756,506	927,535
特別利益		
投資有価証券売却益	32,009	905
特別利益合計	32,009	905
特別損失		
固定資産除却損	—	※2 88
投資有価証券評価損	30,300	2,229
特別損失合計	30,300	2,318
税金等調整前当期純利益	758,216	926,122
法人税、住民税及び事業税	314,100	404,897
法人税等調整額	4,036	△3,035
法人税等合計	318,136	401,862
当期純利益	440,080	524,259

③【連結株主資本等変動計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成19年10月1日 至 平成20年9月30日)	当連結会計年度 (自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日)
株主資本		
資本金		
前期末残高	655,241	655,241
当期変動額		
新株の発行	—	575
当期変動額合計	—	575
当期末残高	655,241	655,816
資本剰余金		
前期末残高	915,163	915,163
当期変動額		
新株の発行	—	574
当期変動額合計	—	574
当期末残高	915,163	915,738
利益剰余金		
前期末残高	989,441	1,301,468
当期変動額		
剰余金の配当	△128,053	△149,395
当期純利益	440,080	524,259
自己株式の消却	—	△762
当期変動額合計	312,027	374,101
当期末残高	1,301,468	1,675,570
自己株式		
前期末残高	△4,500	△4,500
当期変動額		
自己株式の取得	—	△145
自己株式の消却	—	762
当期変動額合計	—	617
当期末残高	△4,500	△3,882
株主資本合計		
前期末残高	2,555,346	2,867,373
当期変動額		
新株の発行	—	1,150
剰余金の配当	△128,053	△149,395
当期純利益	440,080	524,259
自己株式の取得	—	△145
当期変動額合計	312,027	375,869
当期末残高	2,867,373	3,243,242
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金		
前期末残高	24,050	7,188
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	△16,862	△5,931
当期変動額合計	△16,862	△5,931
当期末残高	7,188	1,257

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成19年10月1日 至 平成20年9月30日)	当連結会計年度 (自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日)
新株予約権		
前期末残高	—	—
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	—	2,662
当期変動額合計	—	2,662
当期末残高	—	2,662
純資産合計		
前期末残高	2,579,396	2,874,561
当期変動額		
新株の発行	—	1,150
剰余金の配当	△128,053	△149,395
当期純利益	440,080	524,259
自己株式の取得	—	△145
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△16,862	△3,268
当期変動額合計	295,165	372,600
当期末残高	2,874,561	3,247,162

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 (自 平成19年10月1日 至 平成20年9月30日)	当連結会計年度 (自 平成20年10月1日 至 平成21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	758,216	926,122
減価償却費	114,996	125,607
のれん償却額	2,600	2,600
引当金の増減額(△は減少)	5,096	50,312
受取利息及び受取配当金	△1,329	△1,114
支払利息	—	126
為替差損益(△は益)	117	133
株式交付費	—	70
投資有価証券売却損益(△は益)	△32,009	△905
固定資産除却損	—	88
投資有価証券評価損益(△は益)	30,300	2,229
売上債権の増減額(△は増加)	△46,450	△29,741
たな卸資産の増減額(△は増加)	△16	142
前渡金の増減額(△は増加)	26,701	699
未収入金の増減額(△は増加)	△6,021	△25,048
仕入債務の増減額(△は減少)	△907	3,608
預り金の増減額(△は減少)	328,598	1,135,687
その他	57,320	20,516
小計	1,237,215	2,211,136
利息及び配当金の受取額	1,329	1,114
利息の支払額	—	△126
法人税等の支払額	△259,327	△352,786
営業活動によるキャッシュ・フロー	979,217	1,859,338
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の払戻による収入	100,000	—
有形固定資産の取得による支出	△2,151	△8,542
無形固定資産の取得による支出	△147,517	△111,817
投資有価証券の取得による支出	△4,800	△10,500
投資有価証券の売却による収入	51,509	10,860
預り保証金の返還による支出	—	△3,649
役員及び従業員に対する長期貸付けによる支出	—	△49,500
その他	△3,692	3,890
投資活動によるキャッシュ・フロー	△6,651	△169,260
財務活動によるキャッシュ・フロー		
株式の発行による収入	—	1,080
自己株式の取得による支出	—	△145
配当金の支払額	△126,710	△148,374
その他	—	△1,070
財務活動によるキャッシュ・フロー	△126,710	△148,509
現金及び現金同等物に係る換算差額	△117	△133
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	845,738	1,541,434
現金及び現金同等物の期首残高	4,469,858	5,315,596
現金及び現金同等物の期末残高	※1 5,315,596	※1 6,857,030

【連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項】

項目	前連結会計年度 (自 平成19年10月1日 至 平成20年9月30日)	当連結会計年度 (自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日)
1. 連結の範囲に関する事項	連結子会社の数 1社 連結子会社の名称 イプシロン株式会社	連結子会社の数 同左 連結子会社の名称 同左
2. 持分法の適用に関する事項	非連結子会社及び関連会社がないため該当事項はありません。	同左
3. 連結子会社の事業年度等に関する事項	連結子会社であるイプシロン株式会社は決算期変更を行っており、決算日を3月31日から9月30日に変更しております。従って、同社は平成20年9月30日において6ヶ月間の決算を実施しておりますが、前連結会計年度では、同社の平成19年9月30日において実施した仮決算に基づく財務諸表を使用して連結財務諸表を作成しており、当連結会計年度は、同社の平成19年10月1日から平成20年9月30日までの期間に係る財務諸表を使用して連結財務諸表を作成しております。	連結子会社の事業年度の末日は、連結決算日と一致しております。
4. 会計処理基準に関する事項 (1) 重要な資産の評価基準及び評価方法	<p>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</p> <p>② たな卸資産 商品 個別法による原価法</p> <p>貯蔵品 個別法による原価法</p> <p>—————</p>	<p>① 有価証券 その他有価証券 時価のあるもの 同左</p> <p>時価のないもの 同左</p> <p>② たな卸資産 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） 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）</p> <p>（会計方針の変更） 「棚卸資産の評価に関する会計基準」（企業会計基準第9号 平成18年7月5日公表分）を当連結会計年度から適用し、評価基準については、原価法から原価法（収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）に変更しております。 これによる損益に与える影響は軽微であります。</p>

項目	前連結会計年度 (自 平成19年10月1日 至 平成20年9月30日)	当連結会計年度 (自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日)
<p>(4) 重要な引当金の計上基準</p> <p>(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</p> <p>(6) 重要なリース取引の処理方法</p> <p>(7) その他連結財務諸表作成のための重要な事項</p>	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>—————</p> <p>外貨建金銭債権債務は、期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。</p> <p>リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。</p> <p>消費税等の会計処理 税抜方式によっております。</p>	<p>① 貸倒引当金 同左</p> <p>② 賞与引当金 同左</p> <p>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。</p> <p>同左</p> <p>—————</p> <p>消費税等の会計処理 同左</p>
<p>5. 連結子会社の資産及び負債の評価に関する事項</p>	<p>連結子会社の資産及び負債の評価方法は、全面時価評価法によっております。</p>	<p>同左</p>
<p>6. のれん及び負ののれんの償却に関する事項</p>	<p>のれんは、20年間で均等償却しております。</p>	<p>同左</p>
<p>7. 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲</p>	<p>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。</p>	<p>同左</p>

【連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項の変更】

前連結会計年度 (自 平成19年10月1日 至 平成20年9月30日)	当連結会計年度 (自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日)
	<p>(リース取引に関する会計基準等の適用) 「リース取引に関する会計基準」(企業会計基準第13号(平成5年6月17日(企業会計審議会第一部会)、平成19年3月30日改正))及び「リース取引に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第16号(平成6年1月18日(日本公認会計士協会 会計制度委員会)、平成19年3月30日改正))を当連結会計年度から適用し、所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理から通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理に変更しております。</p> <p>なお、リース取引開始日が平成20年9月30日以前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。</p> <p>これによる損益に与える影響は軽微であります。</p>

【表示方法の変更】

前連結会計年度 (自 平成19年10月1日 至 平成20年9月30日)	当連結会計年度 (自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日)
	<p>(連結貸借対照表) 前連結会計年度において、固定資産の「従業員に対する長期貸付金」として掲記されていたものは、当連結会計年度より「役員及び従業員に対する長期貸付金」と掲記しております。</p>
	<p>(連結損益計算書) 前連結会計年度において、営業外収益の「その他」に含めていた「預り金精算益」は、営業外収益の総額の100分の10を超えたため、当連結会計年度より区分掲記しております。なお、前連結会計年度の営業外収益の「その他」に含まれる「預り金精算益」は20千円であります。</p>

【注記事項】

(連結貸借対照表関係)

該当事項はありません。

(連結損益計算書関係)

前連結会計年度 (自 平成19年10月1日 至 平成20年9月30日)	当連結会計年度 (自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日)																		
<p>※1. 販売費及び一般管理費のうち、主要な費目及び金額は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">給与手当</td> <td style="text-align: right;">396,309千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">賞与引当金繰入額</td> <td style="text-align: right;">23,303千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">貸倒引当金繰入額</td> <td style="text-align: right;">6,070千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">—————</td> <td></td> </tr> </table>	給与手当	396,309千円	賞与引当金繰入額	23,303千円	貸倒引当金繰入額	6,070千円	—————		<p>※1. 販売費及び一般管理費のうち、主要な費目及び金額は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">給与手当</td> <td style="text-align: right;">451,210千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">賞与引当金繰入額</td> <td style="text-align: right;">51,532千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">役員賞与引当金繰入額</td> <td style="text-align: right;">15,500千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">貸倒引当金繰入額</td> <td style="text-align: right;">13,264千円</td> </tr> </table> <p>※2. 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">工具、器具及び備品</td> <td style="text-align: right;">88千円</td> </tr> </table>	給与手当	451,210千円	賞与引当金繰入額	51,532千円	役員賞与引当金繰入額	15,500千円	貸倒引当金繰入額	13,264千円	工具、器具及び備品	88千円
給与手当	396,309千円																		
賞与引当金繰入額	23,303千円																		
貸倒引当金繰入額	6,070千円																		
—————																			
給与手当	451,210千円																		
賞与引当金繰入額	51,532千円																		
役員賞与引当金繰入額	15,500千円																		
貸倒引当金繰入額	13,264千円																		
工具、器具及び備品	88千円																		

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自平成19年10月1日至平成20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

	前連結会計年度末 株式数(株)	当連結会計年度 増加株式数(株)	当連結会計年度 減少株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
発行済株式				
普通株式	85,372.8	—	—	85,372.8
合計	85,372.8	—	—	85,372.8
自己株式				
普通株式	4	—	—	4
合計	4	—	—	4

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

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 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
平成19年12月19日 定時株主総会	普通株式	128,053	1,500	平成19年9月30日	平成19年12月20日

(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 (千円)	配当の原資	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
平成20年12月16日 定時株主総会	普通株式	149,395	利益剰余金	1,750	平成20年9月30日	平成20年12月17日

当連結会計年度（自 平成20年10月1日 至 平成21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

	前連結会計年度末 株式数（株）	当連結会計年度 増加株式数（株）	当連結会計年度 減少株式数（株）	当連結会計年度末 株式数（株）
発行済株式				
普通株式 （注）1、2	85,372.8	16.0	0.8	85,388
合計	85,372.8	16.0	0.8	85,388
自己株式				
普通株式 （注）3、4	4	1.8	0.8	5
合計	4	1.8	0.8	5

（注）1. 普通株式の発行済株式総数の増加16株は、新株予約権（ストックオプション）の権利行使によるものであります。

2. 普通株式の発行済株式総数の減少0.8株は、自己株式の消却によるものであります。

3. 普通株式の自己株式の増加1.8株は、端株の買取りによるものであります。

4. 普通株式の自己株式の減少0.8株は、自己株式の消却によるものであります。

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 の目的となる 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 年度末残高 （千円）
			前連結会計 年度末	当連結会計 年度増加	当連結会計 年度減少	当連結会計 年度末	
提出会社 （親会社）	ストック・オプションとして の新株予約権	—	—	—	—	—	2,662
	合計	—	—	—	—	—	2,662

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 （千円）	1株当たり 配当額（円）	基準日	効力発生日
平成20年12月16日 定時株主総会	普通株式	149,395	1,750	平成20年9月30日	平成20年12月17日

(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 （千円）	配当の原資	1株当たり 配当額（円）	基準日	効力発生日
平成21年12月22日 定時株主総会	普通株式	179,304	利益剰余金	2,100	平成21年9月30日	平成21年12月24日

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

前連結会計年度 (自 平成19年10月1日 至 平成20年9月30日)	当連結会計年度 (自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日)
※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 (平成20年9月30日現在) 現金及び預金勘定 <u>5,315,596千円</u> 現金及び現金同等物 <u>5,315,596千円</u>	※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 (平成21年9月30日現在) 現金及び預金勘定 <u>6,857,030千円</u> 現金及び現金同等物 <u>6,857,030千円</u>

(リース取引関係)

前連結会計年度 (自 平成19年10月1日 至 平成20年9月30日)	当連結会計年度 (自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日)																																																								
<p>リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引</p> <p>1. リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額、減損損失累計額相当額及び期末残高相当額</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>取得価額相当額 (千円)</th> <th>減価償却累計額相当額 (千円)</th> <th>期末残高相当額 (千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>工具、器具及び備品</td> <td>52,818</td> <td>25,528</td> <td>27,289</td> </tr> <tr> <td>ソフトウェア</td> <td>86,106</td> <td>41,618</td> <td>44,488</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>138,925</td> <td>67,147</td> <td>71,777</td> </tr> </tbody> </table> <p>2. 未経過リース料期末残高相当額等 未経過リース料期末残高相当額</p> <table> <tr> <td>1年内</td> <td style="text-align: right;">28,162千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td style="text-align: right;">46,683千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right;">74,845千円</td> </tr> </table> <p>3. 支払リース料、リース資産減損勘定の取崩額、減価償却費相当額、支払利息相当額及び減損損失</p> <table> <tr> <td>支払リース料</td> <td style="text-align: right;">30,363千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td style="text-align: right;">27,785千円</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td style="text-align: right;">3,181千円</td> </tr> </table> <p>4. 減価償却費相当額の算定方法 リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。</p> <p>5. 利息相当額の算定方法 リース料総額とリース物件の取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっております。</p> <p>(減損損失について) リース資産に配分された減損損失はありません。</p>		取得価額相当額 (千円)	減価償却累計額相当額 (千円)	期末残高相当額 (千円)	工具、器具及び備品	52,818	25,528	27,289	ソフトウェア	86,106	41,618	44,488	合計	138,925	67,147	71,777	1年内	28,162千円	1年超	46,683千円	合計	74,845千円	支払リース料	30,363千円	減価償却費相当額	27,785千円	支払利息相当額	3,181千円	<p>ファイナンス・リース取引(借主側) 所有権移転外ファイナンス・リース取引</p> <p>1. リース資産の内容</p> <p>①有形固定資産 工具、器具及び備品であります。</p> <p>②無形固定資産 ソフトウェアであります。</p> <p>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. 会計処理基準に関する事項(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。</p> <p>なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成20年9月30日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっており、その内容は次のとおりであります。</p> <p>(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額、減損損失累計額相当額及び期末残高相当額</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>取得価額相当額 (千円)</th> <th>減価償却累計額相当額 (千円)</th> <th>期末残高相当額 (千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>工具、器具及び備品</td> <td>52,818</td> <td>36,092</td> <td>16,725</td> </tr> <tr> <td>ソフトウェア</td> <td>86,106</td> <td>58,839</td> <td>27,267</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>138,925</td> <td>94,932</td> <td>43,992</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2) 未経過リース料期末残高相当額等 未経過リース料期末残高相当額</p> <table> <tr> <td>1年内</td> <td style="text-align: right;">29,178千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td style="text-align: right;">17,504千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right;">46,683千円</td> </tr> </table> <p>(3) 支払リース料、リース資産減損勘定の取崩額、減価償却費相当額、支払利息相当額及び減損損失</p> <table> <tr> <td>支払リース料</td> <td style="text-align: right;">30,363千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td style="text-align: right;">27,785千円</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td style="text-align: right;">2,200千円</td> </tr> </table> <p>(4) 減価償却費相当額の算定方法 リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。</p> <p>(5) 利息相当額の算定方法 リース料総額とリース物件の取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっております。</p> <p>(減損損失について) リース資産に配分された減損損失はありません。</p>		取得価額相当額 (千円)	減価償却累計額相当額 (千円)	期末残高相当額 (千円)	工具、器具及び備品	52,818	36,092	16,725	ソフトウェア	86,106	58,839	27,267	合計	138,925	94,932	43,992	1年内	29,178千円	1年超	17,504千円	合計	46,683千円	支払リース料	30,363千円	減価償却費相当額	27,785千円	支払利息相当額	2,200千円
	取得価額相当額 (千円)	減価償却累計額相当額 (千円)	期末残高相当額 (千円)																																																						
工具、器具及び備品	52,818	25,528	27,289																																																						
ソフトウェア	86,106	41,618	44,488																																																						
合計	138,925	67,147	71,777																																																						
1年内	28,162千円																																																								
1年超	46,683千円																																																								
合計	74,845千円																																																								
支払リース料	30,363千円																																																								
減価償却費相当額	27,785千円																																																								
支払利息相当額	3,181千円																																																								
	取得価額相当額 (千円)	減価償却累計額相当額 (千円)	期末残高相当額 (千円)																																																						
工具、器具及び備品	52,818	36,092	16,725																																																						
ソフトウェア	86,106	58,839	27,267																																																						
合計	138,925	94,932	43,992																																																						
1年内	29,178千円																																																								
1年超	17,504千円																																																								
合計	46,683千円																																																								
支払リース料	30,363千円																																																								
減価償却費相当額	27,785千円																																																								
支払利息相当額	2,200千円																																																								

(有価証券関係)

前連結会計年度(平成20年9月30日)

1. その他有価証券で時価のあるもの

	種類	取得原価(千円)	連結貸借対照表計上額(千円)	差額(千円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	株式	3,000	15,120	12,120
	小計	3,000	15,120	12,120
合計		3,000	15,120	12,120

2. 当連結会計年度中に売却したその他有価証券(自平成19年10月1日至平成20年9月30日)

売却額(千円)	売却益の合計額(千円)	売却損の合計額(千円)
51,509	32,009	—

3. 時価評価されていない主な有価証券の内容

	連結貸借対照表計上額(千円)
その他有価証券	
非上場株式	74,955
非上場新株予約権	562

(注) 当連結会計年度において、その他有価証券で時価のない株式について30,300千円の減損処理を行っております。なお、減損処理にあたっては実質価額が取得原価まで回復する可能性があるとして認められる場合を除き、株式の発行会社の直近の事業年度末における1株当たりの純資産額が1株当たりの取得原価に比べて50%以上下落した場合、減損処理を行っております。

当連結会計年度(平成21年9月30日)

1. その他有価証券で時価のあるもの

	種類	取得原価(千円)	連結貸借対照表計上額(千円)	差額(千円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	株式	3,000	5,120	2,120
	小計	3,000	5,120	2,120
合計		3,000	5,120	2,120

2. 当連結会計年度中に売却したその他有価証券(自平成20年10月1日至平成21年9月30日)

売却額(千円)	売却益の合計額(千円)	売却損の合計額(千円)
10,860	905	—

3. 時価評価されていない主な有価証券の内容

	連結貸借対照表計上額(千円)
その他有価証券	
非上場株式	73,270
非上場新株予約権	562

(注) 当連結会計年度において、その他有価証券で時価のない株式について2,229千円の減損処理を行っております。なお、減損処理にあたっては実質価額が取得原価まで回復する可能性があるとして認められる場合を除き、株式の発行会社の直近の事業年度末における1株当たりの純資産額が1株当たりの取得原価に比べて50%以上下落した場合、減損処理を行っております。

(デリバティブ取引関係)

前連結会計年度(自 平成19年10月1日 至 平成20年9月30日)

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。

当連結会計年度(自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日)

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)

前連結会計年度(自 平成19年10月1日 至 平成20年9月30日)

当社グループは、退職一時金制度がないため、該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日)

当社グループは、退職一時金制度がないため、該当事項はありません。

(ストック・オプション等関係)

前連結会計年度(自平成19年10月1日至平成20年9月30日)

ストック・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

	平成16年12月15日開催の 定時株主総会決議	平成17年12月20日開催の 定時株主総会決議に基づく 第7回新株予約権	平成17年12月20日開催の 定時株主総会決議に基づく 第8回新株予約権
付与対象者の区分及び人数	取締役 2名 使用人 8名	取締役 1名 使用人 17名	取締役 5名 使用人 40名 顧問 1名
ストック・オプション数 (注)	普通株式 848株	普通株式 200株	普通株式 300株
付与日	平成16年12月16日	平成18年2月3日	平成18年4月28日
権利確定条件	特に付されていません。	特に付されていません。	特に付されていません。
対象勤務期間	特に定めはありません。	特に定めはありません。	特に定めはありません。
権利行使期間	平成18年12月16日 平成26年12月15日	平成19年12月21日 平成27年12月20日	平成19年12月21日 平成27年12月20日

(注) 株式数に換算して記載しております。なお、平成16年12月25日付の株式分割(1:4)、平成17年11月18日付の株式分割(1:4)に伴い調整しております。

(2) スtock・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tock・オプションの数

	平成16年12月15日開催の 定時株主総会決議	平成17年12月20日開催の 定時株主総会決議に基づく 第7回新株予約権	平成17年12月20日開催の 定時株主総会決議に基づく 第8回新株予約権
権利確定前 (株)			
前連結会計年度末	—	190	271
付与	—	—	—
失効	—	—	—
権利確定	—	190	271
未確定残	—	—	—
権利確定後 (株)			
前連結会計年度末	544	—	—
権利確定	—	190	271
権利行使	—	—	—
失効	—	10	10
未行使残	544	180	261

② 単価情報

	平成16年12月15日開催の 定時株主総会決議	平成17年12月20日開催の 定時株主総会決議に基づく 第7回新株予約権	平成17年12月20日開催の 定時株主総会決議に基づく 第8回新株予約権
権利行使価格 (円)	71,875	543,182	453,028
行使時の平均株価 (円)	—	—	—
公正な評価単価 (付与日) (円)	—	—	—

当連結会計年度（自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日）

1. ストック・オプションに係る当連結会計年度における費用計上額及び科目名

販売費及び一般管理費 2,662千円

2. ストック・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) ストック・オプションの内容

	平成16年12月15日開催の 定時株主総会決議	平成17年12月20日開催の 定時株主総会決議に基づく 第7回新株予約権	平成17年12月20日開催の 定時株主総会決議に基づく 第8回新株予約権	平成20年12月16日開催の 定時株主総会決議に基づく 第9回新株予約権
付与対象者の区分 及び人数	取締役 2名 使用人 8名	取締役 1名 使用人 17名	取締役 5名 使用人 40名 顧問 1名	取締役 6名 使用人 49名
ストック・オプション数（注）	普通株式 848株	普通株式 200株	普通株式 300株	普通株式 476株
付与日	平成16年12月16日	平成18年2月3日	平成18年4月28日	平成21年6月26日
権利確定条件	特に付されておられません。	特に付されておられません。	特に付されておられません。	特に付されておられません。
対象勤務期間	特に定めはありません。	特に定めはありません。	特に定めはありません。	特に定めはありません。
権利行使期間	平成18年12月16日 平成26年12月15日	平成19年12月21日 平成27年12月20日	平成19年12月21日 平成27年12月20日	平成23年12月17日 平成27年12月16日

（注）株式数に換算して記載しております。なお、平成16年12月25日付の株式分割（1：4）、平成17年11月18日付の株式分割（1：4）に伴い調整しております。

(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

	平成16年12月15日開催の 定時株主総会決議	平成17年12月20日開催の 定時株主総会決議に基づく 第7回新株予約権	平成17年12月20日開催の 定時株主総会決議に基づく 第8回新株予約権	平成20年12月16日開催の 定時株主総会決議に基づく 第9回新株予約権
権利確定前（株）				
前連結会計年度末	—	—	—	—
付与	—	—	—	476
失効	—	—	—	—
権利確定	—	—	—	—
未確定残	—	—	—	476
権利確定後（株）				
前連結会計年度末	544	180	261	—
権利確定	—	—	—	—
権利行使	16	—	—	—
失効	—	180	261	—
未行使残	528	—	—	—

（注）平成17年12月20日開催の定時株主総会決議に基づく第7回新株予約権及び第8回新株予約権につきましては、新株予約権者より、「新株予約権権利放棄書」が提出されたことに伴い、会社法第287条に基づき、平成21年6月18日付けで消滅いたしました。

②単価情報

	平成16年12月15日開催の 定時株主総会決議	平成20年12月16日開催の 定時株主総会決議に基づく 第7回新株予約権	平成17年12月20日開催の 定時株主総会決議に基づく 第8回新株予約権	平成20年12月16日開催の 定時株主総会決議に基づく 第9回新株予約権
権利行使価格 (円)	71,875	543,182	453,028	111,200
行使時の平均株価 (円)	82,400	—	—	—
公正な評価単価 (付与日) (円)	—	—	—	43,355

3. 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平成20年12月16日開催の定時株主総会決議に基づく第9回新株予約権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) 使用した評価技法 ブラック・ショールズ式

(2) 主な基礎数値及び見積方法

	平成20年12月16日開催の定時株主総会決議に基づく 第9回新株予約権
株価変動性(注) 1	56.144%
予想残存期間(注) 2	4.028年
予想配当(注) 3	1,750円/株
無リスク利子率(注) 4	0.581%

(注) 1. 予想残存期間に対応する直近期間の株価実績に基づき算定しております。

2. 過去のストック・オプションの行使実績に基づき算定しております。

3. 平成20年9月期の配当実績によっております。

4. 予想残存期間に対応する国債の利回りであります。

4. ストック・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。

(税効果会計関係)

前連結会計年度 (平成20年9月30日)	当連結会計年度 (平成21年9月30日)																																												
<p>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</p> <p>繰延税金資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">賞与引当金損金算入限度超過額</td> <td style="text-align: right;">8,621千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">貸倒引当金損金算入限度超過額</td> <td style="text-align: right;">4,397千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">減価償却損金算入限度超過額</td> <td style="text-align: right;">7,805千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">営業権償却損金算入限度超過額</td> <td style="text-align: right;">21,989千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">投資有価証券評価損否認</td> <td style="text-align: right;">12,328千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">その他</td> <td style="text-align: right;">18,749千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;"><u>繰延税金資産小計</u></td> <td style="text-align: right;"><u>73,889千円</u></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">評価性引当額</td> <td style="text-align: right;">－千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;"><u>繰延税金資産合計</u></td> <td style="text-align: right;"><u>73,889千円</u></td> </tr> <p>繰延税金負債</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">その他有価証券評価差額金</td> <td style="text-align: right;">4,932千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;"><u>繰延税金資産の純額</u></td> <td style="text-align: right;"><u>68,957千円</u></td> </tr> </table> </table>	賞与引当金損金算入限度超過額	8,621千円	貸倒引当金損金算入限度超過額	4,397千円	減価償却損金算入限度超過額	7,805千円	営業権償却損金算入限度超過額	21,989千円	投資有価証券評価損否認	12,328千円	その他	18,749千円	<u>繰延税金資産小計</u>	<u>73,889千円</u>	評価性引当額	－千円	<u>繰延税金資産合計</u>	<u>73,889千円</u>	その他有価証券評価差額金	4,932千円	<u>繰延税金資産の純額</u>	<u>68,957千円</u>	<p>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</p> <p>繰延税金資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">未払事業税</td> <td style="text-align: right;">20,190千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">賞与引当金損金算入限度超過額</td> <td style="text-align: right;">21,037千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">貸倒引当金損金算入限度超過額</td> <td style="text-align: right;">7,237千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">減価償却損金算入限度超過額</td> <td style="text-align: right;">8,210千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">投資有価証券評価損否認</td> <td style="text-align: right;">13,236千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">その他</td> <td style="text-align: right;">7,014千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;"><u>繰延税金資産小計</u></td> <td style="text-align: right;"><u>76,924千円</u></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">評価性引当額</td> <td style="text-align: right;">－千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;"><u>繰延税金資産合計</u></td> <td style="text-align: right;"><u>76,924千円</u></td> </tr> <p>繰延税金負債</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">その他有価証券評価差額金</td> <td style="text-align: right;">863千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;"><u>繰延税金資産の純額</u></td> <td style="text-align: right;"><u>76,061千円</u></td> </tr> </table> </table>	未払事業税	20,190千円	賞与引当金損金算入限度超過額	21,037千円	貸倒引当金損金算入限度超過額	7,237千円	減価償却損金算入限度超過額	8,210千円	投資有価証券評価損否認	13,236千円	その他	7,014千円	<u>繰延税金資産小計</u>	<u>76,924千円</u>	評価性引当額	－千円	<u>繰延税金資産合計</u>	<u>76,924千円</u>	その他有価証券評価差額金	863千円	<u>繰延税金資産の純額</u>	<u>76,061千円</u>
賞与引当金損金算入限度超過額	8,621千円																																												
貸倒引当金損金算入限度超過額	4,397千円																																												
減価償却損金算入限度超過額	7,805千円																																												
営業権償却損金算入限度超過額	21,989千円																																												
投資有価証券評価損否認	12,328千円																																												
その他	18,749千円																																												
<u>繰延税金資産小計</u>	<u>73,889千円</u>																																												
評価性引当額	－千円																																												
<u>繰延税金資産合計</u>	<u>73,889千円</u>																																												
その他有価証券評価差額金	4,932千円																																												
<u>繰延税金資産の純額</u>	<u>68,957千円</u>																																												
未払事業税	20,190千円																																												
賞与引当金損金算入限度超過額	21,037千円																																												
貸倒引当金損金算入限度超過額	7,237千円																																												
減価償却損金算入限度超過額	8,210千円																																												
投資有価証券評価損否認	13,236千円																																												
その他	7,014千円																																												
<u>繰延税金資産小計</u>	<u>76,924千円</u>																																												
評価性引当額	－千円																																												
<u>繰延税金資産合計</u>	<u>76,924千円</u>																																												
その他有価証券評価差額金	863千円																																												
<u>繰延税金資産の純額</u>	<u>76,061千円</u>																																												
<p>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差異内訳</p> <p>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。</p>	<p>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差異内訳</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">法定実効税率 (調整)</td> <td style="text-align: right;">40.7%</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">交際費等永久に損金に算入されない項目</td> <td style="text-align: right;">1.1%</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">受取配当金等永久に益金に算入されない項目</td> <td style="text-align: right;">△0.1%</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">住民税均等割</td> <td style="text-align: right;">0.4%</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">役員賞与引当金</td> <td style="text-align: right;">0.7%</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">その他</td> <td style="text-align: right;">0.6%</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;"><u>税効果会計適用後の法人税等の負担率</u></td> <td style="text-align: right;"><u>43.4%</u></td> </tr> </table>	法定実効税率 (調整)	40.7%	交際費等永久に損金に算入されない項目	1.1%	受取配当金等永久に益金に算入されない項目	△0.1%	住民税均等割	0.4%	役員賞与引当金	0.7%	その他	0.6%	<u>税効果会計適用後の法人税等の負担率</u>	<u>43.4%</u>																														
法定実効税率 (調整)	40.7%																																												
交際費等永久に損金に算入されない項目	1.1%																																												
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	△0.1%																																												
住民税均等割	0.4%																																												
役員賞与引当金	0.7%																																												
その他	0.6%																																												
<u>税効果会計適用後の法人税等の負担率</u>	<u>43.4%</u>																																												

(セグメント情報)

【事業の種類別セグメント情報】

前連結会計年度（自 平成19年10月1日 至 平成20年9月30日）

当社グループは、クレジットカード等の決済事業のみを行う単一事業会社であるため、該当事項はありません。

当連結会計年度（自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日）

当社グループは、クレジットカード等の決済事業のみを行う単一事業会社であるため、該当事項はありません。

【所在地別セグメント情報】

前連結会計年度（自 平成19年10月1日 至 平成20年9月30日）

当社グループは、本邦以外の国又は地域に所在する連結子会社及び重要な在外支店がないため、該当事項はありません。

当連結会計年度（自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日）

当社グループは、本邦以外の国又は地域に所在する連結子会社及び重要な在外支店がないため、該当事項はありません。

【海外売上高】

前連結会計年度（自 平成19年10月1日 至 平成20年9月30日）

当社グループは、海外売上高がないため、該当事項はありません。

当連結会計年度（自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日）

当社グループは、海外売上高がないため、該当事項はありません。

【関連当事者情報】

前連結会計年度（自 平成19年10月1日 至 平成20年9月30日）

1. 兄弟会社等

属性	会社等の名称	住所	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合 (%)	関係内容		取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員の兼任等 (人)	事業上の関係				
親会社の子会社	㈱paperboy&co.	東京都渋谷区	74,453	レンタルサーバー事業	—	2	当社サービスの提供	カード決済代行業務売上	2,559	預り金	66,875

- (注) 1. 取引金額には消費税等を含めておりません。
2. 取引条件及び取引条件の決定方針等類似事例等を参考に協議の上決定しております。

当連結会計年度（自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日）

(追加情報)

当連結会計年度より、「関連当事者の開示に関する会計基準」（企業会計基準第11号 平成18年10月17日）及び「関連当事者の開示に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第13号 平成18年10月17日）を適用しております。

この結果、従来の開示対象範囲に加えて、連結財務諸表提出会社の重要な子会社の役員及びその近親者が開示対象に追加されております。

1. 関連当事者との取引

(1) 連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主（個人の場合に限る。）等

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合 (%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員	村松 竜	—	—	当社専務取締役	(被所有)直接 0.7	資金の貸付	資金の貸付	27,900	役員及び従業員に対する長期貸付金	23,847
							利息の受取	302	—	—
役員	大嶋 正	—	—	当社取締役	(被所有)直接 0.1	債務の保証	債務の保証	27,900	—	—

- (注) 1. 資金の貸付については、市場金利を勘案し合理的に利率を決定しております。
2. 大嶋正氏は、村松竜氏の資金の貸付に対して債務保証を行っております。

(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

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合 (%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
同一の親会社を持つ会社	㈱paperboy&co.	東京都渋谷区	118,153	レンタルサーバー事業	—	当社サービスの提供	カード等決済代行業務売上	2,702	預り金	67,021

- (注) 1. 取引金額には消費税等を含めておりません。
2. 取引条件及び取引条件の決定方針等類似事例等を参考に協議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 (自 平成19年10月1日 至 平成20年9月30日)		当連結会計年度 (自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日)	
1株当たり純資産額	33,672.28円	1株当たり純資産額	37,999.37円
1株当たり当期純利益金額	5,155.05円	1株当たり当期純利益金額	6,140.64円
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額	5,142.51円	潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額	6,131.24円

(注) 1. 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 (自 平成19年10月1日 至 平成20年9月30日)	当連結会計年度 (自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日)
1株当たり当期純利益金額		
当期純利益(千円)	440,080	524,259
普通株主に帰属しない金額(千円)	—	—
普通株式に係る当期純利益(千円)	440,080	524,259
期中平均株式数(株)	85,368.80	85,375.37
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額		
当期純利益調整額(千円)	—	—
普通株式増加数(株)	208	130
(うち新株予約権)	(208)	(130)
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要	新株予約権2種類(新株予約権の数 441個)	—————

2. 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。

	前連結会計年度末 (平成20年9月30日)	当連結会計年度末 (平成21年9月30日)
純資産の部の合計額(千円)	—	3,247,162
純資産の部の合計額から控除する金額(千円)	—	2,662
(うち新株予約権)	(—)	(2,662)
普通株式に係る期末の純資産額(千円)	—	3,244,499
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の数(株)	—	85,383

(重要な後発事象)

前連結会計年度 (自 平成19年10月1日 至 平成20年9月30日)	当連結会計年度 (自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日)
当社は、平成20年12月16日開催の第15期定時株主総会において、会社法第236条、第238条及び第239条の規定に基づき、当社の取締役（社外取締役を含む）及び従業員並びに当社子会社の取締役及び従業員に対し「ストックオプションとして発行する新株予約権の募集事項の決定を当社取締役会に委任すること」を決議いたしました。その内容は「第一部 企業情報 第4 提出会社の状況 1 株式等の状況 (8) スtockオプション制度の内容」に記載のとおりです。	

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	前期末残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	—	—	—	—
1年以内に返済予定の長期借入金	—	—	—	—
1年以内に返済予定のリース債務	—	4,765	2.3	—
長期借入金（1年以内に返済予定のものを除く。）	—	—	—	—
リース債務（1年以内に返済予定のものを除く。）	—	18,958	2.3	平成22年～平成26年
その他有利子負債	—	—	—	—
合計	—	23,724	—	—

(注) 1. 平均利率については、期末リース債務残高に対する加重平均利率を記載しております。

2. 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年間の返済予定額は以下のとおりであります。

	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
リース債務	4,872	4,981	5,093	4,011

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報

	第1四半期 自平成20年10月1日 至平成20年12月31日	第2四半期 自平成21年1月1日 至平成21年3月31日	第3四半期 自平成21年4月1日 至平成21年6月30日	第4四半期 自平成21年7月1日 至平成21年9月30日
売上高(千円)	595,707	627,442	646,407	676,992
税金等調整前四半期純利益 金額(千円)	220,121	228,745	237,556	239,698
四半期純利益金額(千円)	127,654	129,516	133,589	133,499
1株当たり四半期純利益金 額(円)	1,495.34	1,517.16	1,564.59	1,563.53

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 (平成20年9月30日)	当事業年度 (平成21年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	4,662,415	5,676,582
売掛金	259,300	283,072
商品	157	0
貯蔵品	76	91
前渡金	127,373	126,673
前払費用	20,730	21,646
繰延税金資産	25,824	42,196
未収入金	15,475	38,912
その他	7,099	6,604
貸倒引当金	△9,563	△16,947
流動資産合計	5,108,888	6,178,831
固定資産		
有形固定資産		
建物	28,746	29,622
減価償却累計額	△10,736	△13,826
建物(純額)	18,009	15,795
工具、器具及び備品	162,623	166,664
減価償却累計額	△93,286	△113,594
工具、器具及び備品(純額)	69,336	53,070
リース資産	—	19,052
減価償却累計額	—	△996
リース資産(純額)	—	18,056
有形固定資産合計	87,346	86,923
無形固定資産		
特許権	70	43
商標権	3,049	2,371
ソフトウェア	296,576	306,674
リース資産	—	4,331
その他	19,603	43,174
無形固定資産合計	319,299	356,596
投資その他の資産		
投資有価証券	90,637	78,952
関係会社株式	118,295	118,295
従業員に対する長期貸付金	3,157	—
役員及び従業員に対する長期貸付金	—	45,374
破産更生債権等	7,568	5,632
長期前払費用	3,547	4,160
敷金及び保証金	87,678	87,678
繰延税金資産	35,867	22,138
貸倒引当金	△7,568	△5,632
投資その他の資産合計	339,183	356,600
固定資産合計	745,829	800,119
資産合計	5,854,718	6,978,951

(単位：千円)

	前事業年度 (平成20年9月30日)	当事業年度 (平成21年9月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	46,842	49,277
リース債務	—	4,765
未払金	57,341	80,373
未払法人税等	166,490	186,557
未払消費税等	21,965	29,481
前受金	2,714	3,205
預り金	2,752,296	3,499,079
前受収益	431	—
賞与引当金	18,618	46,532
役員賞与引当金	—	13,000
その他	3,054	4,184
流動負債合計	3,069,754	3,916,456
固定負債		
リース債務	—	18,958
長期預り敷金保証金	3,649	—
固定負債合計	3,649	18,958
負債合計	3,073,404	3,935,415
純資産の部		
株主資本		
資本金	655,241	655,816
資本剰余金		
資本準備金	915,163	915,738
資本剰余金合計	915,163	915,738
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	1,208,221	1,471,943
利益剰余金合計	1,208,221	1,471,943
自己株式	△4,500	△3,882
株主資本合計	2,774,126	3,039,616
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	7,188	1,257
評価・換算差額等合計	7,188	1,257
新株予約権	—	2,662
純資産合計	2,781,314	3,043,535
負債純資産合計	5,854,718	6,978,951

②【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成19年10月1日 至 平成20年9月30日)	当事業年度 (自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日)
売上高		
イニシャル売上	242,841	257,476
ランニング売上	1,428,372	1,578,967
加盟店売上	339,412	382,771
売上高合計	2,010,626	2,219,215
売上原価		
イニシャル売上原価	23,203	32,899
ランニング売上原価	269,764	266,238
加盟店売上原価	49,210	31,675
売上原価合計	342,179	330,813
売上総利益	1,668,447	1,888,402
販売費及び一般管理費		
役員報酬	73,110	81,540
給料及び手当	377,042	416,346
法定福利費	55,908	66,674
賞与引当金繰入額	18,618	46,532
役員賞与引当金繰入額	—	13,000
貸倒引当金繰入額	5,640	11,427
減価償却費	94,595	103,861
地代家賃	65,787	69,488
業務委託費	80,990	71,426
その他	226,856	282,704
販売費及び一般管理費合計	998,549	1,163,002
営業利益	669,897	725,399
営業外収益		
受取利息	187	627
受取配当金	379	136
受取手数料	※1 9,188	※1 9,066
受取保険金	4,885	—
預り金精算益	—	420
雑収入	1,342	85
営業外収益合計	15,982	10,336
営業外費用		
支払利息	—	126
為替差損	117	133
支払手数料	27,179	—
株式交付費	—	70
雑損失	7	72
営業外費用合計	27,303	403
経常利益	658,576	735,332

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成19年10月1日 至 平成20年9月30日)	当事業年度 (自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日)
特別利益		
投資有価証券売却益	32,009	905
特別利益合計	32,009	905
特別損失		
固定資産除却損	—	※2 88
投資有価証券評価損	30,300	2,229
特別損失合計	30,300	2,318
税引前当期純利益	660,286	733,919
法人税、住民税及び事業税	266,478	318,612
法人税等調整額	9,899	1,426
法人税等合計	276,377	320,038
当期純利益	383,909	413,880

【イニシャル売上原価明細書】

		前事業年度 (自 平成19年10月1日 至 平成20年9月30日)		当事業年度 (自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日)	
区分	注記 番号	金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)
I 商品売上原価					
1. 期首商品たな卸高		167		157	
2. 商品仕入高		—		—	
合計		167		157	
3. 期末商品たな卸高		157	9 0.0	0	157 0.5
II 外注費		17,961	77.4	11,856	36.0
III 経費	※1	5,232	22.6	20,884	63.5
イニシャル売上原価		23,203	100.0	32,899	100.0

※1 経費の主な内訳は次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)	3,642	7,144

【ランニング売上原価明細書】

		前事業年度 (自 平成19年10月1日 至 平成20年9月30日)		当事業年度 (自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日)	
区分	注記 番号	金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)
I 外注費		203,108	75.3	189,509	71.2
II 経費	※1	66,655	24.7	76,729	28.8
ランニング売上原価		269,764	100.0	266,238	100.0

※1 経費の主な内訳は次のとおりであります。

	前事業年度	当事業年度
通信費 (千円)	24,151	22,984
取次手数料 (千円)	21,881	32,166

【加盟店売上原価明細書】

		前事業年度 (自 平成19年10月1日 至 平成20年9月30日)		当事業年度 (自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日)	
区分	注記 番号	金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)
I 経費	※1	49,210	100.0	31,675	100.0
加盟店売上原価		49,210	100.0	31,675	100.0

※1 経費の主な内訳は次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)	49,210	31,675

③【株主資本等変動計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成19年10月1日 至 平成20年9月30日)	当事業年度 (自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日)
株主資本		
資本金		
前期末残高	655,241	655,241
当期変動額		
新株の発行	—	575
当期変動額合計	—	575
当期末残高	655,241	655,816
資本剰余金		
資本準備金		
前期末残高	915,163	915,163
当期変動額		
新株の発行	—	574
当期変動額合計	—	574
当期末残高	915,163	915,738
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金		
前期末残高	952,364	1,208,221
当期変動額		
剰余金の配当	△128,053	△149,395
当期純利益	383,909	413,880
自己株式の消却	—	△762
当期変動額合計	255,856	263,722
当期末残高	1,208,221	1,471,943
自己株式		
前期末残高	△4,500	△4,500
当期変動額		
自己株式の取得	—	△145
自己株式の消却	—	762
当期変動額合計	—	617
当期末残高	△4,500	△3,882
株主資本合計		
前期末残高	2,518,270	2,774,126
当期変動額		
新株の発行	—	1,150
剰余金の配当	△128,053	△149,395
当期純利益	383,909	413,880
自己株式の取得	—	△145
当期変動額合計	255,856	265,490
当期末残高	2,774,126	3,039,616

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成19年10月1日 至 平成20年9月30日)	当事業年度 (自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日)
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金		
前期末残高	24,050	7,188
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△16,862	△5,931
当期変動額合計	△16,862	△5,931
当期末残高	7,188	1,257
新株予約権		
前期末残高	—	—
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	—	2,662
当期変動額合計	—	2,662
当期末残高	—	2,662
純資産合計		
前期末残高	2,542,320	2,781,314
当期変動額		
新株の発行	—	1,150
剰余金の配当	△128,053	△149,395
当期純利益	383,909	413,880
自己株式の取得	—	△145
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△16,862	△3,268
当期変動額合計	238,994	262,221
当期末残高	2,781,314	3,043,535

項目	前事業年度 (自 平成19年10月1日 至 平成20年9月30日)	当事業年度 (自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日)
	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 ただし、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 上記以外のもの 定額法 _____ (3) 長期前払費用 定額法	自社利用ソフトウェア 同左 上記以外のもの 同左 (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 なお、リース取引開始日が平成20年9月30日以前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。 (4) 長期前払費用 同左
4. 繰延資産の処理方法	_____	株式交付費 支出時全額費用処理
5. 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、期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。	同左
6. 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。 _____	(1) 貸倒引当金 同左 (2) 賞与引当金 同左 (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。
7. リース取引の処理方法	リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。	_____
8. 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。	消費税等の会計処理 同左

【会計処理方法の変更】

<p>前事業年度 (自 平成19年10月1日 至 平成20年9月30日)</p>	<p>当事業年度 (自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日)</p>
	<p>(リース取引に関する会計基準等の適用) 「リース取引に関する会計基準」(企業会計基準第13号(平成5年6月17日(企業会計審議会第一部会)、平成19年3月30日改正))及び「リース取引に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第16号(平成6年1月18日(日本公認会計士協会 会計制度委員会)、平成19年3月30日改正))を当事業年度から適用し、所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理から通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理に変更しております。 なお、リース取引開始日が平成20年9月30日以前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。 これによる損益に与える影響は軽微であります。</p>

【表示方法の変更】

<p>前事業年度 (自 平成19年10月1日 至 平成20年9月30日)</p>	<p>当事業年度 (自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日)</p>
	<p>(貸借対照表) 前事業年度において、固定資産の「従業員に対する長期貸付金」として掲記されていたものは、当事業年度より「役員及び従業員に対する長期貸付金」と掲記しております。</p>
	<p>(損益計算書) 前事業年度において、営業外収益の「その他」に含めていた「預り金精算益」は、当事業年度より区分掲記しております。なお、前事業年度の営業外収益の「その他」に含まれる「預り金精算益」は20千円であります。</p>

【注記事項】

(貸借対照表関係)

該当事項はありません。

(損益計算書関係)

前事業年度 (自 平成19年10月1日 至 平成20年9月30日)	当事業年度 (自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日)
※1. 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。 受取手数料 9,188千円	※1. 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。 受取手数料 9,066千円 ※2. 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。 工具、器具及び備品 88千円

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度 (自 平成19年10月1日 至 平成20年9月30日)

自己株式の種類及び株式数に関する事項

	前事業年度末株式数 (株)	当事業年度 増加株式数 (株)	当事業年度 減少株式数 (株)	当事業年度末株式数 (株)
自己株式				
普通株式	4	—	—	4
合計	4	—	—	4

当事業年度 (自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日)

自己株式の種類及び株式数に関する事項

	前事業年度末株式数 (株)	当事業年度 増加株式数 (株)	当事業年度 減少株式数 (株)	当事業年度末株式数 (株)
自己株式				
普通株式 (注) 1、2	4	1.8	0.8	5
合計	4	1.8	0.8	5

(注) 1. 普通株式の自己株式の株式数の増加1.8株は、端株の買取りによるものであります。

2. 普通株式の自己株式の株式数の減少0.8株は、消却によるものであります。

(リース取引関係)

前事業年度 (自 平成19年10月1日 至 平成20年9月30日)	当事業年度 (自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日)																																																								
<p>リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引</p> <p>1. リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額、減損損失累計額相当額及び期末残高相当額</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>取得価額相当額 (千円)</th> <th>減価償却累計額相当額 (千円)</th> <th>期末残高相当額 (千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>工具、器具及び備品</td> <td>52,818</td> <td>25,528</td> <td>27,289</td> </tr> <tr> <td>ソフトウェア</td> <td>86,106</td> <td>41,618</td> <td>44,488</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>138,925</td> <td>67,147</td> <td>71,777</td> </tr> </tbody> </table> <p>2. 未経過リース料期末残高相当額等 未経過リース料期末残高相当額</p> <table> <tbody> <tr> <td>1年内</td> <td style="text-align: right;">28,162千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td style="text-align: right;">46,683千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right;">74,845千円</td> </tr> </tbody> </table> <p>3. 支払リース料、リース資産減損勘定の取崩額、減価償却費相当額、支払利息相当額及び減損損失</p> <table> <tbody> <tr> <td>支払リース料</td> <td style="text-align: right;">30,363千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td style="text-align: right;">27,785千円</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td style="text-align: right;">3,181千円</td> </tr> </tbody> </table> <p>4. 減価償却費相当額の算定方法 リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。</p> <p>5. 利息相当額の算定方法 リース料総額とリース物件の取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっております。</p> <p>(減損損失について) リース資産に配分された減損損失はありません。</p>		取得価額相当額 (千円)	減価償却累計額相当額 (千円)	期末残高相当額 (千円)	工具、器具及び備品	52,818	25,528	27,289	ソフトウェア	86,106	41,618	44,488	合計	138,925	67,147	71,777	1年内	28,162千円	1年超	46,683千円	合計	74,845千円	支払リース料	30,363千円	減価償却費相当額	27,785千円	支払利息相当額	3,181千円	<p>ファイナンス・リース取引 (借主側) 所有権移転外ファイナンス・リース取引</p> <p>1. リース資産の内容</p> <p>①有形固定資産 工具、器具及び備品であります。</p> <p>②無形固定資産 ソフトウェアであります。</p> <p>2. リース資産の減価償却の方法 重要な会計方針「3. 固定資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。</p> <p>なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成20年9月30日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっており、その内容は次のとおりであります。</p> <p>(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額、減損損失累計額相当額及び期末残高相当額</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>取得価額相当額 (千円)</th> <th>減価償却累計額相当額 (千円)</th> <th>期末残高相当額 (千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>工具、器具及び備品</td> <td>52,818</td> <td>36,092</td> <td>16,725</td> </tr> <tr> <td>ソフトウェア</td> <td>86,106</td> <td>58,839</td> <td>27,267</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>138,925</td> <td>94,932</td> <td>43,992</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2) 未経過リース料期末残高相当額等 未経過リース料期末残高相当額</p> <table> <tbody> <tr> <td>1年内</td> <td style="text-align: right;">29,178千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td style="text-align: right;">17,504千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right;">46,683千円</td> </tr> </tbody> </table> <p>(3) 支払リース料、リース資産減損勘定の取崩額、減価償却費相当額、支払利息相当額及び減損損失</p> <table> <tbody> <tr> <td>支払リース料</td> <td style="text-align: right;">30,363千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td style="text-align: right;">27,785千円</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td style="text-align: right;">2,200千円</td> </tr> </tbody> </table> <p>(4) 減価償却費相当額の算定方法 リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。</p> <p>(5) 利息相当額の算定方法 リース料総額とリース物件の取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっております。</p> <p>(減損損失について) リース資産に配分された減損損失はありません。</p>		取得価額相当額 (千円)	減価償却累計額相当額 (千円)	期末残高相当額 (千円)	工具、器具及び備品	52,818	36,092	16,725	ソフトウェア	86,106	58,839	27,267	合計	138,925	94,932	43,992	1年内	29,178千円	1年超	17,504千円	合計	46,683千円	支払リース料	30,363千円	減価償却費相当額	27,785千円	支払利息相当額	2,200千円
	取得価額相当額 (千円)	減価償却累計額相当額 (千円)	期末残高相当額 (千円)																																																						
工具、器具及び備品	52,818	25,528	27,289																																																						
ソフトウェア	86,106	41,618	44,488																																																						
合計	138,925	67,147	71,777																																																						
1年内	28,162千円																																																								
1年超	46,683千円																																																								
合計	74,845千円																																																								
支払リース料	30,363千円																																																								
減価償却費相当額	27,785千円																																																								
支払利息相当額	3,181千円																																																								
	取得価額相当額 (千円)	減価償却累計額相当額 (千円)	期末残高相当額 (千円)																																																						
工具、器具及び備品	52,818	36,092	16,725																																																						
ソフトウェア	86,106	58,839	27,267																																																						
合計	138,925	94,932	43,992																																																						
1年内	29,178千円																																																								
1年超	17,504千円																																																								
合計	46,683千円																																																								
支払リース料	30,363千円																																																								
減価償却費相当額	27,785千円																																																								
支払利息相当額	2,200千円																																																								

(有価証券関係)

前事業年度 (平成20年 9月30日)

子会社株式で時価のあるものはありません。

当事業年度 (平成21年 9月30日)

子会社株式で時価のあるものはありません。

(税効果会計関係)

前事業年度 (平成20年 9月30日)	当事業年度 (平成21年 9月30日)																																												
<p>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</p> <p>繰延税金資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>賞与引当金損金算入限度超過額</td><td style="text-align: right;">7,576千円</td></tr> <tr><td>貸倒引当金損金算入限度超過額</td><td style="text-align: right;">4,393千円</td></tr> <tr><td>減価償却損金算入限度超過額</td><td style="text-align: right;">4,583千円</td></tr> <tr><td>営業権償却損金算入限度超過額</td><td style="text-align: right;">21,989千円</td></tr> <tr><td>投資有価証券評価損否認</td><td style="text-align: right;">12,328千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">15,754千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産小計</td><td style="text-align: right;"><u>66,623千円</u></td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">-千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産合計</td><td style="text-align: right;"><u>66,623千円</u></td></tr> </table> <p>繰延税金負債</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>その他有価証券評価差額金</td><td style="text-align: right;">4,932千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産の純額</td><td style="text-align: right;"><u>61,691千円</u></td></tr> </table>	賞与引当金損金算入限度超過額	7,576千円	貸倒引当金損金算入限度超過額	4,393千円	減価償却損金算入限度超過額	4,583千円	営業権償却損金算入限度超過額	21,989千円	投資有価証券評価損否認	12,328千円	その他	15,754千円	繰延税金資産小計	<u>66,623千円</u>	評価性引当額	-千円	繰延税金資産合計	<u>66,623千円</u>	その他有価証券評価差額金	4,932千円	繰延税金資産の純額	<u>61,691千円</u>	<p>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</p> <p>繰延税金資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>未払事業税</td><td style="text-align: right;">14,665千円</td></tr> <tr><td>賞与引当金損金算入限度超過額</td><td style="text-align: right;">18,934千円</td></tr> <tr><td>貸倒引当金損金算入限度超過額</td><td style="text-align: right;">6,909千円</td></tr> <tr><td>減価償却損金算入限度超過額</td><td style="text-align: right;">5,304千円</td></tr> <tr><td>投資有価証券評価損否認</td><td style="text-align: right;">13,236千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">6,149千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産小計</td><td style="text-align: right;"><u>65,197千円</u></td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">-千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産合計</td><td style="text-align: right;"><u>65,197千円</u></td></tr> </table> <p>繰延税金負債</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>その他有価証券評価差額金</td><td style="text-align: right;">863千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産の純額</td><td style="text-align: right;"><u>64,334千円</u></td></tr> </table>	未払事業税	14,665千円	賞与引当金損金算入限度超過額	18,934千円	貸倒引当金損金算入限度超過額	6,909千円	減価償却損金算入限度超過額	5,304千円	投資有価証券評価損否認	13,236千円	その他	6,149千円	繰延税金資産小計	<u>65,197千円</u>	評価性引当額	-千円	繰延税金資産合計	<u>65,197千円</u>	その他有価証券評価差額金	863千円	繰延税金資産の純額	<u>64,334千円</u>
賞与引当金損金算入限度超過額	7,576千円																																												
貸倒引当金損金算入限度超過額	4,393千円																																												
減価償却損金算入限度超過額	4,583千円																																												
営業権償却損金算入限度超過額	21,989千円																																												
投資有価証券評価損否認	12,328千円																																												
その他	15,754千円																																												
繰延税金資産小計	<u>66,623千円</u>																																												
評価性引当額	-千円																																												
繰延税金資産合計	<u>66,623千円</u>																																												
その他有価証券評価差額金	4,932千円																																												
繰延税金資産の純額	<u>61,691千円</u>																																												
未払事業税	14,665千円																																												
賞与引当金損金算入限度超過額	18,934千円																																												
貸倒引当金損金算入限度超過額	6,909千円																																												
減価償却損金算入限度超過額	5,304千円																																												
投資有価証券評価損否認	13,236千円																																												
その他	6,149千円																																												
繰延税金資産小計	<u>65,197千円</u>																																												
評価性引当額	-千円																																												
繰延税金資産合計	<u>65,197千円</u>																																												
その他有価証券評価差額金	863千円																																												
繰延税金資産の純額	<u>64,334千円</u>																																												
<p>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差異内訳</p> <p>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。</p>	<p>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差異内訳</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>法定実効税率</td><td style="text-align: right;">40.7%</td></tr> <tr><td>(調整)</td><td></td></tr> <tr><td>交際費等永久に損金に算入されない項目</td><td style="text-align: right;">1.4%</td></tr> <tr><td>受取配当金等永久に益金に算入されない項目</td><td style="text-align: right;">△0.1%</td></tr> <tr><td>住民税均等割</td><td style="text-align: right;">0.5%</td></tr> <tr><td>役員賞与引当金</td><td style="text-align: right;">0.7%</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">0.4%</td></tr> <tr><td>税効果会計適用後の法人税等の負担率</td><td style="text-align: right;"><u>43.6%</u></td></tr> </table>	法定実効税率	40.7%	(調整)		交際費等永久に損金に算入されない項目	1.4%	受取配当金等永久に益金に算入されない項目	△0.1%	住民税均等割	0.5%	役員賞与引当金	0.7%	その他	0.4%	税効果会計適用後の法人税等の負担率	<u>43.6%</u>																												
法定実効税率	40.7%																																												
(調整)																																													
交際費等永久に損金に算入されない項目	1.4%																																												
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	△0.1%																																												
住民税均等割	0.5%																																												
役員賞与引当金	0.7%																																												
その他	0.4%																																												
税効果会計適用後の法人税等の負担率	<u>43.6%</u>																																												

(1株当たり情報)

前事業年度 (自 平成19年10月1日 至 平成20年9月30日)		当事業年度 (自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日)	
1株当たり純資産額	32,579.98円	1株当たり純資産額	35,614.50円
1株当たり当期純利益金額	4,497.07円	1株当たり当期純利益金額	4,847.78円
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額	4,486.12円	潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額	4,840.36円

(注) 1. 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。

	前事業年度 (自 平成19年10月1日 至 平成20年9月30日)	当事業年度 (自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日)
1株当たり当期純利益金額		
当期純利益(千円)	383,909	413,880
普通株主に帰属しない金額(千円)	—	—
普通株式に係る当期純利益(千円)	383,909	413,880
期中平均株式数(株)	85,368.80	85,375.37
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額		
当期純利益調整額(千円)	—	—
普通株式増加数(株)	208	130
(うち新株予約権)	(208)	(130)
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要	新株予約権2種類(新株予約権の数441個)	—————

2. 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。

	前事業年度末 (平成20年9月30日)	当事業年度末 (平成21年9月30日)
純資産の部の合計額(千円)	—	3,043,535
純資産の部の合計額から控除する金額(千円)	—	2,662
(うち新株予約権)	(—)	(2,662)
普通株式に係る期末の純資産額(千円)	—	3,040,873
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の数(株)	—	85,383

(重要な後発事象)

前事業年度 (自 平成19年10月1日 至 平成20年9月30日)	当事業年度 (自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日)
当社は、平成20年12月16日開催の第15期定時株主総会において、会社法第236条、第238条及び第239条の規定に基づき、当社の取締役（社外取締役を含む）及び従業員並びに当社子会社の取締役及び従業員に対し「ストックオプションとして発行する新株予約権の募集事項の決定を当社取締役会に委任すること」を決議いたしました。その内容は「第一部 企業情報 第4 提出会社の状況 1 株式等の状況 (8) スtockオプション制度の内容」に記載のとおりです。	

④【附属明細表】

【有価証券明細表】

【株式】

		銘柄	株式数(株)	貸借対照表計上額 (千円)
投資有価証券	その他有価証券	株式会社イージェーワークス	270	40,500
		株式会社ネットプロテクションズ	1,000	22,950
		株式会社フルスピード	100	5,120
		株式会社リアルワールド	40	5,000
		株式会社ロックオン	16	4,800
		SHOPPING. JP株式会社	3	20
		小計	1,429	78,390
計			1,429	78,390

【その他】

		種類及び銘柄	投資口数等(個)	貸借対照表計上額 (千円)
投資有価証券	その他有価証券	(新株予約権) クオンタムジャンプジャパン株式会社	225	562
		(新株予約権) 株式会社リアルワールド	5	—
		小計	230	562
計			230	562

【有形固定資産等明細表】

資産の種類	前期末残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)	当期末減価 償却累計額 又は償却累 計額 (千円)	当期償却額 (千円)	差引当期末 残高 (千円)
有形固定資産							
建物	28,746	875	—	29,622	13,826	3,089	15,795
工具、器具及び備品	162,623	8,330	4,289	166,664	113,594	24,508	53,070
リース資産	—	19,052	—	19,052	996	996	18,056
有形固定資産計	191,370	28,258	4,289	215,339	128,416	28,593	86,923
無形固定資産							
特許権	171	—	—	171	127	26	43
商標権	6,776	—	—	6,776	4,405	677	2,371
ソフトウェア	465,209	98,800	5,576	558,432	251,757	88,702	306,674
リース資産	—	4,405	—	4,405	73	73	4,331
その他	19,603	128,379	104,808	43,174	—	—	43,174
無形固定資産計	491,760	231,584	110,385	612,959	256,363	89,479	356,596
長期前払費用	6,188	3,392	—	9,580	5,419	2,779	4,160
繰延資産							
株式交付費	—	70	70	—	—	70	—
繰延資産計	—	70	70	—	—	70	—

(注) 当期増減額のうち主なものは次のとおりであります。

ソフトウェアの増加	ソフトウェア仮勘定からの振替によるもの	98,800千円
その他の増加	主にソフトウェアの仮勘定の増加であり、 サーバー増強等基盤強化及びPGマルチペイ メントサービスの追加開発費用等	128,379千円
その他の減少	ソフトウェアへの振替	98,800千円

【引当金明細表】

区分	前期末残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (目的使用) (千円)	当期減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
貸倒引当金	17,132	22,579	5,980	11,151	22,579
賞与引当金	18,618	46,532	18,618	—	46,532
役員賞与引当金	—	13,000	—	—	13,000

(注) 貸倒引当金の「当期減少額(その他)」は、洗替額であります。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

① 現金及び預金

区分	金額 (千円)
現金	536
預金	
普通預金	5,676,046
小計	5,676,046
合計	5,676,582

② 売掛金

(イ) 相手先別内訳

相手先	金額 (千円)
伊藤忠エレクトロニクス株式会社	9,533
日本放送協会	6,654
株式会社レモール	6,479
楽天株式会社	5,877
株式会社トリプレットゲート	5,596
その他	248,931
合計	283,072

(ロ) 売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

前期繰越高 (千円)	当期発生高 (千円)	当期回収高 (千円)	次期繰越高 (千円)	回収率 (%)	滞留期間 (日)
(A)	(B)	(C)	(D)	$\frac{(C)}{(A) + (B)} \times 100$	$\frac{(A) + (D)}{2} \div \frac{(B)}{365}$
259,300	2,330,176	2,306,404	283,072	89.1	42.5

(注) 当期発生高には消費税等が含まれております。

③ 商品

品目	金額 (千円)
フレームリレー	0
オラクルライト	0
合計	0

④ 貯蔵品

品目	金額 (千円)
切手	86
クオカード	5
Suica	0
合計	91

⑤ 買掛金

相手先	金額 (千円)
TIS株式会社	15,711
株式会社CSK-ITマネジメント	5,543
三井住友カード株式会社	3,669
株式会社リンクアンドサービス	3,672
株式会社HASレンタル・サービス	2,656
その他	18,022
合計	49,277

⑥ 預り金

相手先	金額 (千円)
三菱UFJニコス株式会社	1,319,601
VJA	880,733
株式会社ジェーシービー	714,879
ユーシーカード株式会社	197,458
株式会社クレディセゾン	151,551
その他	234,854
合計	3,499,079

(注) 記載金額の主な内容は、代表加盟サービスに伴うクレジットカード会社からの預り金であり、この預り金の殆どは翌月10日に所定の加盟店手数料を差し引いて加盟店へお支払いするものであります。

(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	3月31日、9月30日
1単元の株式数	—
単元未満株式の買取り	該当事項はありません。
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、そのアドレスは次のとおりです。 http://www.gmo-pg.com/ir/
株主に対する特典	該当事項はありません。

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、次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

事業年度(第15期) (自 平成19年10月1日 至 平成20年9月30日) 平成20年12月17日関東財務局長に提出

(2) 四半期報告書及び確認書

(第16期第1四半期) (自 平成20年10月1日 至 平成20年12月31日) 平成21年2月13日関東財務局長に提出

(第16期第2四半期) (自 平成21年1月1日 至 平成21年3月31日) 平成21年5月15日関東財務局長に提出

(第16期第3四半期) (自 平成21年4月1日 至 平成21年6月30日) 平成21年8月14日関東財務局長に提出

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

平成20年12月17日

GMOペイメントゲートウェイ株式会社

取締役会 御中

新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 齊藤 浩史 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 岡本 和巳 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19年10月1日から平成20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、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書及び連結附属明細表について監査を行った。この連結財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は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の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、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を含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

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20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。

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（有価証券報告書提出会社）が別途保管しております。

2. 連結財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれていません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

平成21年12月22日

GMOペイメントゲートウェイ株式会社

取締役会 御中

新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 日高 真理子 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 岡本 和巳 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20年10月1日から平成21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、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書及び連結附属明細表について監査を行った。この連結財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は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の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、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を含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

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21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21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。財務報告に係る内部統制を整備及び運用並びに内部統制報告書を作成する責任は、経営者にあり、当監査法人の責任は、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。また、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。

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の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。内部統制監査は、試査を基礎として行われ、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の、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を含んでいる。当監査法人は、内部統制監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

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21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。

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（有価証券報告書提出会社）が別途保管しております。

2. 連結財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれていません。

独立監査人の監査報告書

平成20年12月17日

GMOペイメントゲートウェイ株式会社

取締役会 御中

新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 齊藤 浩史 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 岡本 和巳 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19年10月1日から平成20年9月30日までの第15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及び附属明細表について監査を行った。この財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は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の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、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を含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

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20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。

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（有価証券報告書提出会社）が別途保管しております。

2. 財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれていません。

独立監査人の監査報告書

平成21年12月22日

GMOペイメントゲートウェイ株式会社

取締役会 御中

新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 日高 真理子 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 岡本 和巳 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20年10月1日から平成21年9月30日までの第16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及び附属明細表について監査を行った。この財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は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の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、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を含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

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21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。

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（有価証券報告書提出会社）が別途保管しております。

2. 財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれていません。

【表紙】

【提出書類】	内部統制報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の4の4第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	平成21年12月22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
【最高財務責任者の役職氏名】	該当事項なし
【本店の所在の場所】	東京都渋谷区道玄坂一丁目9番5号
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 (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21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1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。

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1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かわる勘定科目として売上高、売掛金及び預り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】

該当事項なし

5 【特記事項】

該当事項なし