

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27年10月1日
(第23期)	至	平成28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14番6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	7
5. 従業員の状況	8
第2 事業の状況	9
1. 業績等の概要	9
2. 生産、受注及び販売の状況	12
3. 対処すべき課題	13
4. 事業等のリスク	15
5. 経営上の重要な契約等	22
6. 研究開発活動	25
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	26
第3 設備の状況	27
1. 設備投資等の概要	27
2. 主要な設備の状況	27
3. 設備の新設、除却等の計画	28
第4 提出会社の状況	29
1. 株式等の状況	29
(1) 株式の総数等	29
(2) 新株予約権等の状況	29
(3) 行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等	29
(4) ライツプランの内容	29
(5) 発行済株式総数、資本金等の推移	30
(6) 所有者別状況	31
(7) 大株主の状況	32
(8) 議決権の状況	33
(9) ストックオプション制度の内容	33
(10) 従業員株式所有制度の内容	34
2. 自己株式の取得等の状況	35
3. 配当政策	36
4. 株価の推移	36
5. 役員の状況	37
6. コーポレート・ガバナンスの状況等	44
第5 経理の状況	51
1. 連結財務諸表等	52
(1) 連結財務諸表	52
(2) その他	90
2. 財務諸表等	91
(1) 財務諸表	91
(2) 主な資産及び負債の内容	102
(3) その他	102
第6 提出会社の株式事務の概要	103
第7 提出会社の参考情報	104
1. 提出会社の親会社等の情報	104
2. その他の参考情報	104
第二部 提出会社の保証会社等の情報	105
〔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28年12月19日
【事業年度】	第23期(自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)
【会社名】	GMOペイメントゲートウェイ株式会社
【英訳名】	GMO Payment Gateway, Inc.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 相浦 一成
【本店の所在の場所】	東京都渋谷区道玄坂一丁目14番6号
【電話番号】	03-3464-2740
【事務連絡者氏名】	取締役副社長 企業価値創造戦略統括本部本部長 村松 竜
【最寄りの連絡場所】	東京都渋谷区道玄坂一丁目14番6号
【電話番号】	03-3464-0182
【事務連絡者氏名】	取締役副社長 企業価値創造戦略統括本部本部長 村松 竜
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 (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19期	第20期	第21期	第22期	第23期
決算年月	平成24年 9 月	平成25年 9 月	平成26年 9 月	平成27年 9 月	平成28年 9 月
売上高 (千円)	4, 708, 097	5, 764, 085	7, 205, 542	9, 030, 892	12, 113, 864
経常利益 (千円)	1, 764, 325	2, 047, 552	2, 527, 793	3, 000, 455	3, 780, 880
親会社株主に帰属する 当期純利益 (千円)	960, 761	1, 217, 025	1, 515, 788	1, 853, 449	2, 910, 926
包括利益 (千円)	960, 904	1, 230, 860	1, 583, 341	1, 885, 369	2, 649, 376
純資産額 (千円)	4, 972, 926	5, 633, 820	6, 815, 379	16, 186, 351	19, 108, 169
総資産額 (千円)	14, 834, 683	21, 298, 239	24, 613, 058	41, 831, 736	54, 771, 544
1 株当たり純資産額 (円)	144. 25	163. 12	197. 15	435. 78	488. 88
1 株当たり 当期純利益金額 (円)	28. 01	35. 38	43. 92	52. 60	78. 36
潜在株式調整後 1 株 当たり当期純利益金額 (円)	27. 86	35. 26	43. 87	52. 57	78. 36
自己資本比率 (%)	33. 4	26. 4	27. 7	38. 7	33. 2
自己資本利益率 (%)	20. 9	23. 0	24. 4	16. 1	17. 0
株価収益率 (倍)	25. 26	37. 76	56. 47	87. 45	67. 13
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	1, 448, 640	6, 954, 257	3, 088, 604	3, 709, 772	△748, 659
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	△388, 450	△755, 003	△666, 417	△1, 374, 094	△3, 415, 138
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	△245, 306	△632, 002	△444, 357	7, 398, 573	△654, 646
現金及び現金同等物の期 末残高 (千円)	12, 774, 220	18, 358, 343	20, 349, 309	30, 113, 605	25, 187, 536
従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (人)	184 (7)	233 (9)	277 (4)	309 (2)	600 (2)

(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24年 7 月 1 日付で普通株式 1 株につき200株の株式分割を、平成26年10月 1 日付で普通株式 1 株につき 2 株の株式分割を行いました。第19期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1 株当たり純資産額、1 株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益金額を算定しております。

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

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

5. 「企業結合に関する会計基準」（企業会計基準第21号 平成25年 9 月13日）等を適用し、当連結会計年度より、「当期純利益」を「親会社株主に帰属する当期純利益」としております。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第19期	第20期	第21期	第22期	第23期
決算年月	平成24年 9 月	平成25年 9 月	平成26年 9 月	平成27年 9 月	平成28年 9 月
売上高 (千円)	3, 607, 172	4, 408, 435	5, 456, 669	6, 749, 727	9, 144, 566
経常利益 (千円)	1, 205, 225	1, 447, 060	1, 831, 569	2, 213, 750	2, 777, 295
当期純利益 (千円)	703, 058	952, 685	1, 233, 501	1, 498, 646	2, 100, 128
資本金 (千円)	680, 203	696, 111	708, 118	4, 711, 021	4, 712, 900
発行済株式総数 (株)	17, 181, 800	17, 238, 200	17, 269, 200	37, 140, 900	37, 150, 500
純資産額 (千円)	4, 173, 633	4, 564, 439	5, 449, 818	14, 461, 211	15, 748, 145
総資産額 (千円)	11, 299, 349	17, 217, 719	19, 206, 737	32, 206, 896	39, 251, 732
1 株当たり純資産額 (円)	121. 01	132. 13	157. 72	389. 36	423. 93
1 株当たり配当額 (うち 1 株当たり中間配当 額) (円)	19. 50 (—)	24. 50 (—)	30. 00 (—)	18. 00 (—)	27. 00 (—)
1 株当たり当期純利益金 額 (円)	20. 50	27. 70	35. 74	42. 53	56. 54
潜在株式調整後 1 株 当たり当期純利益金額 (円)	20. 39	27. 60	35. 70	42. 51	56. 53
自己資本比率 (%)	36. 8	26. 5	28. 4	44. 9	40. 1
自己資本利益率 (%)	17. 9	21. 9	24. 7	15. 1	13. 9
株価収益率 (倍)	34. 52	48. 24	69. 39	108. 16	93. 03
配当性向 (%)	47. 6	44. 2	42. 0	42. 3	47. 8
従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (人)	149 (7)	194 (8)	231 (3)	261 (2)	293 (2)

(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24年 7 月 1 日付で普通株式 1 株につき200株の株式分割を、平成26年10月 1 日付で普通株式 1 株につき 2 株の株式分割を行いました。第19期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1 株当たり純資産額、1 株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益金額を算定しております。

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

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

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12年3月	インテグラン㈱が当社株式を取得し、当社の親会社となる
平成12年9月	㈱エムティーアイがインテグラン㈱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
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㈱(現 GMOインターネット㈱)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㈱(現 GMO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
平成22年1月	㈱シー・オー・シー(現 GMOフィナンシャルゲート㈱)を持分法適用関連会社とする(現 連結子会社)
平成22年3月	ソーシャルアプリ決済サービス㈱を子会社として設立する
平成23年7月	ソーシャルコマーステクノロジー㈱を子会社化(現 非連結子会社)
平成24年10月	シンガポールにGMO PAYMENT GATEWAY PTE. LTD. を子会社として設立する(現 連結子会社)
平成25年1月	GMOペイメントサービス㈱を子会社として設立する(現 連結子会社)
平成25年9月	香港にGMO PAYMENT GATEWAY HONG KONG LIMITEDを子会社として設立する(現 連結子会社)
平成25年10月	GMO VenturePartners㈱と共同でGMO Global Payment Fund 投資事業組合を設立する(現 持分法適用関連会社)
平成25年12月	マレーシアにGMO PAYMENT GATEWAY MALAYSIA SDN. BHD. を子会社として設立する(現 連結子会社)
平成26年2月	台湾にGMO PAYMENT GATEWAY HONG KONG LIMITEDの支社を設立する
平成26年5月	タイにGMO PAYMENT GATEWAY (THAILAND) CO., LTD. を子会社として設立する(現 連結子会社)
平成26年9月	ソーシャルアプリ決済サービス㈱の全株式を譲渡
平成27年6月	㈱三井住友フィナンシャルグループ、㈱三井住友銀行及び当社親会社であるGMOインターネット㈱と資本業務提携契約の締結及び㈱三井住友銀行とGMOインターネット㈱を割当先とした第三者割当増資を実施し、資本金が47億1,024万円となる
平成27年11月	SMBC GMO PAYMENT㈱を㈱三井住友銀行との合弁会社として設立する(現 持分法適用関連会社)
平成28年8月	MACRO KIOSK Berhadを子会社化(現 連結子会社)
平成28年9月	持分法適用関連会社であったGMOフィナンシャルゲート㈱を子会社化(現 連結子会社)

3 【事業の内容】

当社グループは、当社、及び当社連結子会社のGMOイブシロン㈱・GMOペイメントサービス㈱・GMOフィナンシャルゲート㈱・GMO PAYMENT GATEWAY PTE. LTD. ・MACRO KIOSK Berhad などからなり、GMOインターネット㈱の連結子会社として、クレジットカード等の決済代行事業、金融関連事業、その他の決済に付帯する事業を行っております。なお、GMOフィナンシャルゲート㈱及び、MACRO KIOSK Berhadは、当連結会計年度は貸借対照表のみを連結しているため、以下には記載しておりません。

当社の親会社であるGMOインターネット㈱は、「すべての人にインターネット」というコーポレートキャッチのもと、インターネットインフラ事業、インターネット広告・メディア事業、モバイルエンターテインメント事業、インターネット証券事業を行っております。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、クレジットカード等の決済代行事業及び金融関連事業は行われておらず、グループ内での競合関係はございません。

(1) 事業の種類

a. 決済代行事業

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

また、GMO PAYMENT GATEWAY PTE. LTD. 等において、海外各国の決済代行サービスを提供しております。

b. 金融関連事業

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

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

c. その他の決済に付帯する事業

当社グループの加盟店に向けて、売上向上の施策を提供する「GMO-PG集客支援サービス」・SSLサーバー証明書の提供・配送サービスを提供しております。

(2) 事業のビジネスモデル

a. 決済代行事業

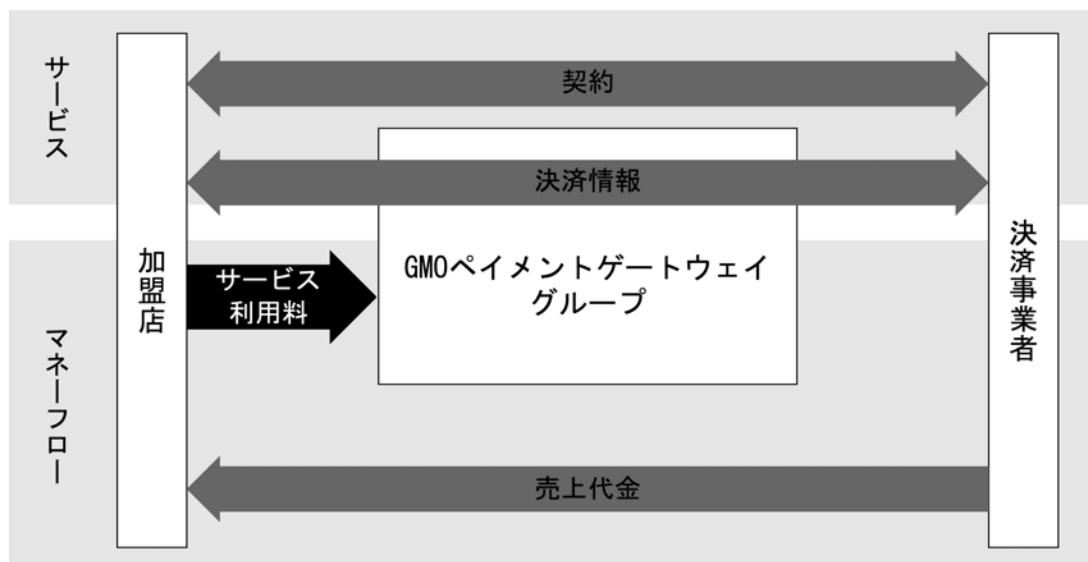
加盟店とクレジットカード会社等の決済事業者との契約の方法により2つに大別できます。

(a) 直接加盟店契約

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

当社グループは、サービス利用料として以下を加盟店から得ます。

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

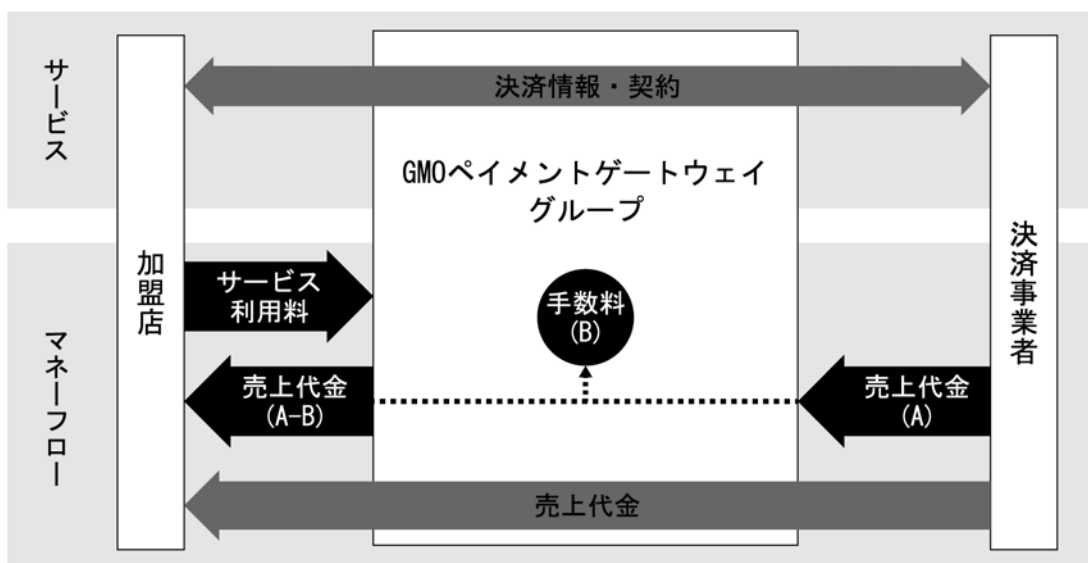


(b) 代表加盟店契約

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

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

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



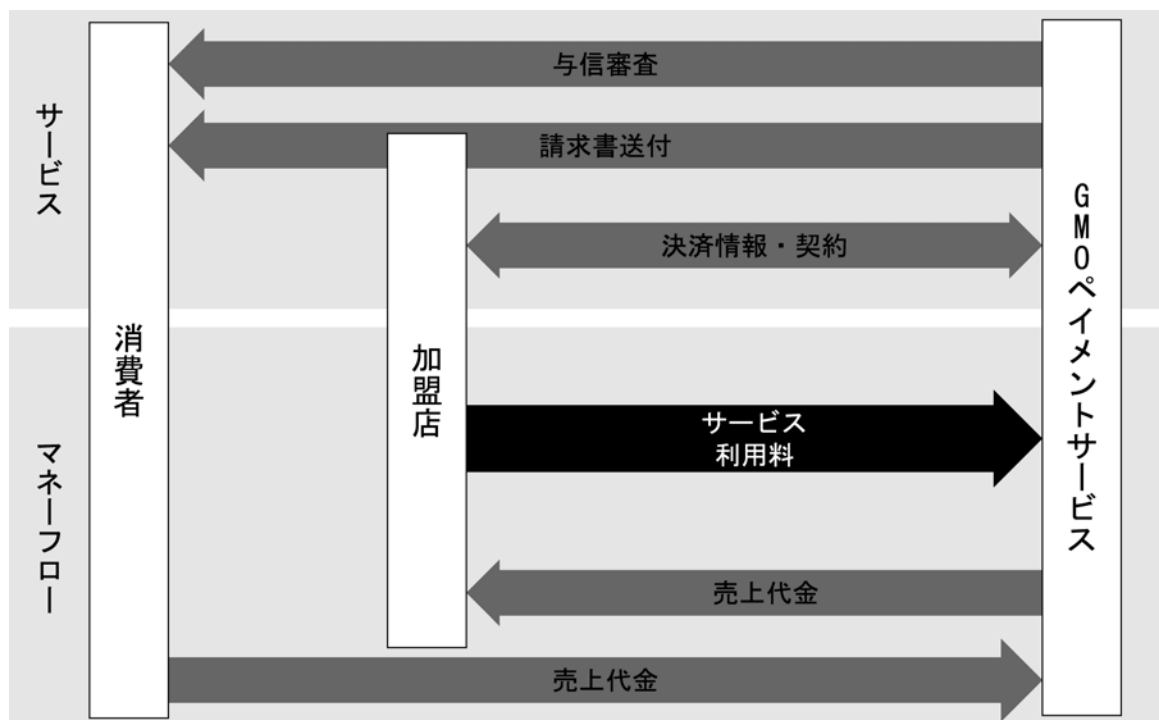
b. 金融関連事業

GMO後払い

GMOペイメントサービス㈱は、加盟店に後払い型の決済手段である「GMO後払い」を提供しており、決済事業者として消費者の与信審査及び請求書の送付を行います。加盟店に対して消費者の売上代金を立て替えて支払い、消費者から売上代金を回収します。

GMOペイメントサービス㈱は、サービス利用料として以下を加盟店から得ます。

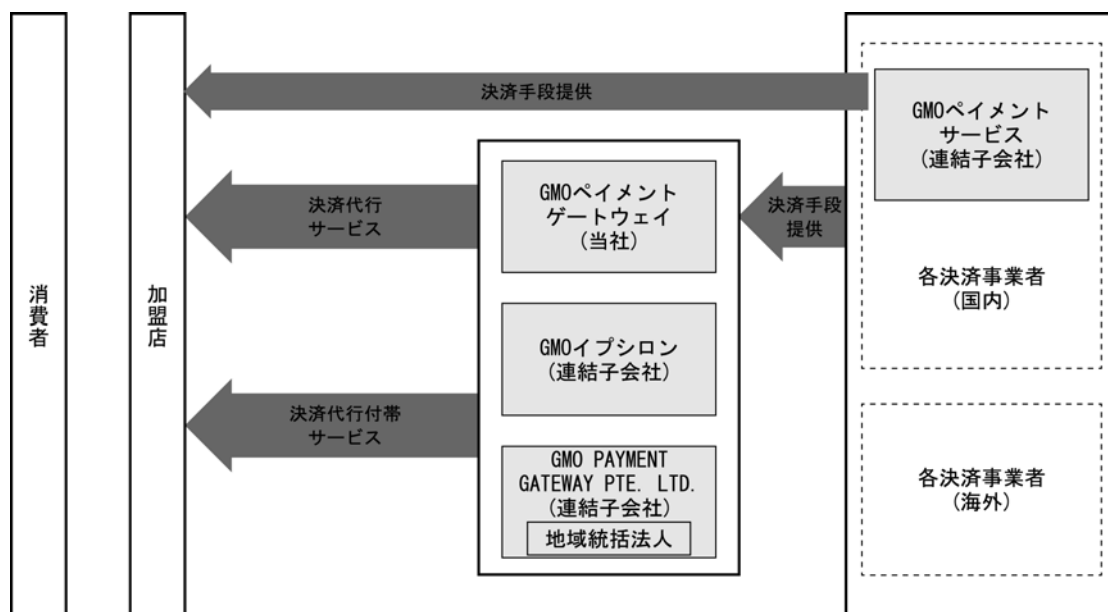
- ・カスタマーサポート費用、管理費用の定額月次固定費、並びに当サービスの利用に関わる手数料（ランニング売上上に計上）



(3) 事業系統図

当社グループの事業系統図は、以下のとおりです。

なお、GMOフィナンシャルゲート㈱及び、MACRO KIOSK Berhadは、当連結会計年度は貸借対照表のみを連結しているため、以下には記載しておりません。



4 【関係会社の状況】

名称	住所	関連する事業の 種類別セグメント	資本金	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㈱ (注) 1	東京都渋谷区	—	5,000 百万円	被所有 51.65	役員の兼任あり 営業上の取引あり
(連結子会社) GMOイプシロン㈱ (注) 2、6	東京都渋谷区	決済代行事業	98 百万円	100.00	役員の兼任あり 営業上の取引あり 業務委託取引あり 当社が事務所の一部 を賃貸
GMOペイメントサービス ㈱	東京都渋谷区	金融関連事業	100 百万円	100.00	役員の兼任あり 営業上の取引あり 業務委託取引あり 当社が事務所の一部 を賃貸
GMOフィナンシャルゲート ㈱ (注) 2、4	東京都渋谷区	決済代行事業	1,173 百万円	65.00	役員の兼任あり 営業上の取引あり 当社が事務所の一部 を賃貸
GMO PAYMENT GATEWAY PTE. LTD. (注) 2	シンガポール	決済代行事業	47,426 千シンガポ ールドル	100.00	役員の兼任あり 営業上の取引あり 業務委託取引あり
MACRO KIOSK Berhad (注) 5	マレーシア	その他	5,000 千マレーシア リンギット	70.00 (70.00) (注) 3	役員の兼任あり 資金援助あり
その他19社					
(持分法適用関連会社) GMO Global Payment Fund 投資事業組合	東京都渋谷区	—	1,503 百万円	—	業務委託取引あり
SMBC GMO PAYMENT㈱	東京都渋谷区	—	312 百万円	20.00	役員の兼任あり 営業上の取引あり 当社が事務所の一部 を賃貸
2C2P Pte. Ltd.	シンガポール	—	9,618 千米ドル	35.05 (35.05) (注) 3	
その他1社					

(注) 1. 有価証券報告書を提出しております。

2. 特定子会社に該当しております。

3. 議決権の所有割合の()内は間接所有割合で内数であります。

4. GMOフィナンシャルゲート㈱は、平成28年9月30日において株式を取得したため、当連結会計年度は貸借対照表のみを連結しております。

5. MACRO KIOSK Berhadは、平成28年8月30日に株式を取得しましたが、みなし取得日を当連結会計年度末としているため、当連結会計年度は貸借対照表のみを連結しております。

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

主要な損益情報等	(1) 売上高	2,242,573千円
	(2) 経常利益	1,504,782千円
	(3) 当期純利益	967,105千円
	(4) 純資産額	2,636,380千円
	(5) 総資産額	10,543,883千円

5 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

平成28年9月30日現在

セグメントの名称	従業員数(人)
決済代行事業	219(0)
金融関連事業	13(0)
その他	24(0)
全社(共通)	92(2)
合計	348(2)

- (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. 従業員数が前連結会計年度末に比べ39人増加したのは、主として業容拡大に伴う採用によるものであります。
3. MACRO KIOSK Berhad、GMOフィナンシャルゲート(株)等については、当連結会計年度末において貸借対照表のみ連結対象としているため上記人数に含めておりません。なお、MACRO KIOSK Berhad、GMOフィナンシャルゲート(株)等の従業員数を含めた平成28年9月30日現在の従業員数は600名であります。
4. 当連結会計年度より、報告セグメントの区分を変更しております。詳細は、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1)連結財務諸表 注記事項(セグメント情報等)」をご参照ください。

(2) 提出会社の状況

平成28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)
293(2)	34.1	3.8	6,243,395

セグメントの名称	従業員数(人)
決済代行事業	181(0)
金融関連事業	6(0)
その他	22(0)
全社(共通)	84(2)
合計	293(2)

- (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32人増加したのは、主として業容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、政府の経済財政政策や日銀による金融緩和策を背景とし、雇用情勢や個人消費が改善傾向にある一方、中国経済下振れの波及リスクや原油価格の下落などに伴う海外景気に対する不透明感及び急激な為替変動により、景気の持ち直しペースは依然緩やかなものとどまっております。

当社グループの事業が主として立脚する電子商取引（EC）市場は、スマートフォンの普及や物流の改革など外部環境の好影響により、物販の消費者向け（BtoC）EC市場が成長を続けているほか、物販以外のサービス領域におけるEC化も進行していることに加え、企業間取引（BtoB）のEC化や個人間取引（CtoC）ECの著しい成長などEC市場の領域も拡大しております。

クレジットカード業界においても、クレジットカードショッピングが好調に推移する中、インターネット購買をはじめ、公共料金・税金などの公金や医療等の生活に密着した支払い分野などオンラインでのクレジットカードの利用が浸透し、今後も拡大することが見込まれております。

このような状況の中、当社グループは、事業規模の拡大を図るため、以下のとおり事業を推進いたしました。

当社グループは、当社、当社連結子会社のGMOイブシロン㈱・GMOペイメントサービス㈱・GMOフィナンシャルゲート㈱・GMO PAYMENT GATEWAY PTE. LTD.・MACRO KIOSK Berhad などからなり、GMOインターネット㈱の連結子会社として、クレジットカード等の決済代行事業、金融関連事業、その他の決済に付帯する事業を行っております。

当社グループは、お客様の業態・規模・課金形態に対応し幅広いサービスを提供しております。当連結会計年度末の稼働店舗数は、平成27年9月末比17,697店舗増加の77,256店となりました。

また、決済処理件数と決済処理金額は順調に推移いたしました。

[稼働店舗数推移]

	平成24年9月末	平成25年9月末	平成26年9月末	平成27年9月末	平成28年9月末
稼働店舗数(店)	38,949	44,328	49,725	59,559	77,256

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

BtoC EC市場、BtoB及びCtoC EC市場におけるオンライン課金分野において、当社及びGMOイブシロン㈱が提供している決済代行サービスは好調に推移いたしました。当連結会計年度においては、当社「PGマルチペイメントサービス」において、国内でサービス開始されるApple Payの対応をすることが決定いたしました。連結子会社であるGMOイブシロン㈱は、個人や小規模のEC事業者に向けてマルチ決済サービスを提供しており、同社の業績は順調に伸長しております。同社の当連結会計年度の売上高は2,242,573千円（前年同期比20.2%増）となりました。

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

金融関連事業につきましては、連結子会社であるGMOペイメントサービス㈱を通じて、後払い型の決済サービス「GMO後払い」を提供しております。「GMO後払い」は消費者ニーズが高い決済手段として加盟店への導入が進み、平成25年5月の事業開始以降、決済処理件数と決済処理金額が好調に推移しております。また、加盟店のニーズに応える入金サイクルを設定しキャッシュ・フロー改善に資する「早期入金サービス」や、成長資金を融資するトラザクションレンディング、「GMO-PG送金サービス」などのマネーサービスビジネス（MSB）を提供しております。当連結会計年度においては、㈱マネーフォワードと提携し、請求書・会計データを用いた与信モデルでの中小企業向けレンディングサービスを提供することが決定いたしました。

その他の決済に付帯する事業につきましては、当社加盟店の売上向上に繋がる「GMO-PG集客支援サービス」、SSLサ

ーバー証明書の提供、配送サービスなどを提供しております。

海外事業に関しては、東南アジア 5 拠点に子会社等を設立し、同地域に進出する日本の加盟店に同地域における現地での必須の決済手段をまとめて提供する「Z.com Payment」を提供しております。また、有望決済代行会社と資本業務提携等をするための「GMO Global Payment Fund」による出資活動を引き続き推進し、出資先の現地決済代行会社の業績も順調に推移いたしました。世界の成長センターである東南アジアを中心とした地域の潜在的な成長力を、中長期的に当社グループの事業成長に取り込むべく、引き続き「Z.com Payment」と「GMO Global Payment Fund」との両輪でシナジーを効かせながら着々と布石を打っております。なお、当連結会計年度においては、マレーシアでモバイル決済・認証・ノーティフィケーションを一括提供する、MACRO KIOSK Berhadを子会社化いたしました。

また、中長期的に25%以上の営業利益成長が継続できる企業グループを目指すために、新規事業への先行投資、優秀な人材の登用、決済ネットワークの基盤強化、並びにセキュリティ面の更なる強化などを行いました。当連結会計年度においては、グループ企業の拡大を図り、特に東南アジアにおいて長期的に予測される銀行口座やモバイル決済の普及を当社の事業成長に取り込むことを目的に、東南アジアの大手銀行を顧客基盤とするMACRO KIOSK Berhadの株式を取得、議決権所有割合を70.0%として子会社化いたしました。今後、日本で蓄積してきた決済関連のノウハウを東南アジアに広く普及させるための基盤としてまいります。また対面決済分野においては、特に成長が著しい革新分野を事業成長に取り込むことを目的に、GMOフィナンシャルゲート㈱への出資比率を65%まで引き上げ子会社化いたしました。なお、前述の2社については、当連結会計年度は貸借対照表のみを連結しております。

以上の結果、当社グループの当連結会計年度の業績は、売上高は12,113,864千円(前年同期比34.1%増)となりました。なお、売上高の内訳はイニシャル売上は640,111千円(前年同期比21.5%増)、ランニング売上は6,301,443千円(前年同期比30.2%増)、加盟店売上は5,172,308千円(前年同期比41.1%増)となっております。

品目別	当連結会計年度 (自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)	前年同期比(%)
イニシャル売上(千円)	640,111	121.5
ランニング売上(千円)	6,301,443	130.2
加盟店売上(千円)	5,172,308	141.1
合計(千円)	12,113,864	134.1

営業費用に関しては、売上高の増大に伴うスケールメリットの享受がある一方、「GMO-PG送金サービス」や「GMO後払い」の好調等による売上高原価率の上昇要因もあり、売上原価は2,769,578千円(前年同期比44.3%増)となりました。また販売費及び一般管理費は、一部マネーサービスビジネス(MSB)の拡大に伴う販売費の増加や人員増加による人件費の増加などにより5,524,779千円(前年同期比33.6%増)となり、この結果、営業利益は3,819,506千円(前年同期比28.3%増)となりました。

営業外損益については、受取手数料等が発生したものの、為替差損72,010千円を計上したこと等により、経常利益は3,780,880千円(前年同期比26.0%増)、売上高経常利益率は31.2%になりました。

また特別利益として、子会社であるGMOフィナンシャルゲート㈱の株式の追加取得が完了したことによる段階取得に係る差益395,827千円を計上したこと及び保有する投資有価証券の一部を平成28年8月31日に売却したことに伴う投資有価証券売却益194,057千円を計上したこと等により、親会社株主に帰属する当期純利益は2,910,926千円(前年同期比57.1%増)となりました。

セグメントの業績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代行業業のみを事業内容とする単一セグメントでありましたが、当連結会計年度より、量的な重要性が増加したことに伴い、報告セグメントの区分を、決済代行業業、金融関連事業、その他に変更しており、以下の前年同期比較については、前年同期の数値を変更後のセグメント区分に組み替えた数値で比較しております。

決済代行業業につきましては、EC市場の成長及び領域の拡大に伴う決済処理件数及び決済処理金額の増大に加え、

大手事業者からのシステム開発案件の受注などが好調に推移いたしました。この結果、売上高は8,632,192千円(前年同期比17.7%増)となり、セグメント利益(営業利益)は5,066,667千円(前年同期比22.9%増)となりました。

金融関連事業につきましては、「GMO-PG送金サービス」や「GMO後払い」などのマネーサービスビジネス(MSB)が伸長いたしました。この結果、売上高は2,242,795千円(前年同期比163.5%増)となり、セグメント利益(営業利益)は216,883千円(前年同期はセグメント損失(営業損失) 21,838千円)となりました。

その他につきましては、特に「GMO-PG集客支援サービス」が好調に推移し、また、SSLサーバー証明書の販売及び配送サービスも順調に推移いたしました。この結果、売上高は1,239,088千円(前年同期比46.0%増)となり、セグメント利益(営業利益)は159,485千円(前年同期比89.5%増)となりました。

(2) キャッシュ・フロー

当連結会計年度における現金及び現金同等物(以下、「資金」という。)は、前連結会計年度末に比べ4,926,069千円減少し、当連結会計年度末には、25,187,536千円となりました。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使用した資金は748,659千円(前年同期は3,709,772千円の獲得)となりました。これは主に税金等調整前当期純利益4,337,643千円の計上及び預り金の増加5,463,265千円により資金が増加したものの、法人税等の支払1,463,600千円、リース債権4,997,492千円及び前渡金4,077,361千円の増加により資金が減少したこと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3,415,138千円(前年同期は1,374,094千円の使用)となりました。これは主に投資有価証券の取得による支出1,519,870千円及び関係会社株式の取得による支出1,727,696千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654,646千円(前年同期は7,398,573千円の獲得)となりました。これは主に配当金の支払額599,399千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代行業業及び金融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、以下のとおりであります。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)	前年同期比(%)
決済代行業業 (千円)	8,632,192	117.7
金融関連事業 (千円)	2,242,795	263.5
その他 (千円)	1,239,088	146.0
調整額 (千円) (注) 1	△212	—
合計 (千円)	12,113,864	134.1

(注) 1. 調整額はセグメント間の内部売上高又は振替高の消去額であります。

2. 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、政府の経済財政政策や日銀による金融緩和策を背景とし、雇用情勢や個人消費が改善傾向にある一方、中国経済下振れの波及リスクや原油価格の下落などに伴う海外景気に対する不透明感及び急激な為替変動により、景気を持ち直しペースは依然緩やかなものとどまっております。

当社グループの事業が主として立脚する電子商取引（EC）市場は、スマートフォンの普及や物流の改革など外部環境の好影響により、物販の消費者向け（BtoC）EC市場が成長を続けているほか、物販以外のサービス領域におけるEC化も進行していることに加え、企業間取引（BtoB）のEC化や個人間取引（CtoC）ECの著しい成長などEC市場の領域も拡大しております。

クレジットカード業界においても、クレジットカードショッピングが好調に推移する中、インターネット購買をはじめ、公共料金・税金などの公金や医療等の生活に密着した支払い分野などオンラインでのクレジットカードの利用が浸透し、今後も拡大することが見込まれております。

一方で、個人情報漏洩やクレジットカードの不正利用などが社会的に問題となっており、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EC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。

(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 情報セキュリティの強化

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

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

また、JCB・American Express・Discover・MasterCard・VISAの国際クレジットカードブランド5社が共同で策定した、クレジットカード業界におけるグローバルセキュリティ基準PCI DSS Ver3.1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と維持」「カード会員データの保護」「脆弱性管理プログラムの維持」「強固なアクセス制御手法の導入」「ネットワークの定期的な監視及びテスト」「情報セキュリティポリシーの維持」を満たしております。

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

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

② システム開発力の強化

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

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

③ 業務提携型ビジネスの強化

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

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

④ 事業ポートフォリオの拡大

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

4 【事業等のリスク】

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

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

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

なお、記載事項のうち将来に関する事項は、平成28年9月30日現在において当社が判断したものであります。

(1) 事業環境について

① 業界動向について

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

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

② 電子商取引（EC）の普及について

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

③ 競合について

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

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

④ 技術動向(革新)への対応について

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

⑤ 法令による規制について

当社グループは、電子商取引（EC）市場に立脚し、クレジットカード等の決済代行業業、金融関連事業、その他の決済に付帯する事業を行っております。

クレジットカード等の決済代行業業においては規制等はございません。また、金融関連事業においては、加盟店のキャッシュ・フロー改善に資する「早期入金サービス」、成長資金を融資するトラランザクションレンディング、「GMO-PG送金サービス」を提供しているため、これらのサービスに関連する法改正（貸金業法、出資法、資金決済法等）に伴う業務規制の変更等により、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

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

（２）事業活動について

① 稼働店舗について

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

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

② 情報処理センターネットワークの利用について

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

③ 経営上の重要な契約について

a. 業務代行に関する契約

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

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

b. 代表加盟に関する契約

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

但し、通常クレジットカード会社が加盟店に対して行う売上代金支払いを当社グループの責任範囲で行うため、当社グループが加盟店に代金支払いを完了した後に、加盟店の不正な売上請求や倒産等の契約解除に相当する状態となったことが判明した場合には、その回収が困難になるチャージバックリスクが生じます。このようなリスクを回避するために、加盟店の入会時にクレジットカード会社の審査に加え、当社グループにおいても開設サイトの存在確認、及び特定商取引に関するサイト上の表記確認等を行うと共に、月毎に滞留債権管理を実施しております。

c. マルチペイメントサービスに関する契約

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

④ 知的財産権について

当社グループはこれまで、特許・著作権・その他知的財産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・著作権・その他知的財産を保有している可能性は否めません。また今後当社グループの事業分野において第三者が当社グループより早く特許・著作権・その他知的財産を保護し、損害賠償または使用差止等の請求を受けた場合は、当社グループの業績に何らかの影響を及ぼす可能性があります。このような事実が判明したときは直ちに、事例に応じて弁護士・弁理士等と連携し解決に努める体制が整っております。なお、当社グループにおいては決済システムに関連する特許を1件取得しております。

⑤ 事業投資について

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

⑥ 子会社の管理体制について

当社は、関係会社として連結子会社24社、持分法適用関連会社4社を有しております。各社の損益状況は、連結子会社であれば当社グループの連結財務諸表に結合され、持分法適用関連会社であれば持分法損益として当社グループの連結財務諸表に取り込まれ、当社グループの業績及び財政状況に影響を及ぼす可能性があります。また、連結子会社についてその運営にあたり、適切な管理及び支援を行っておりますが、当社による連結子会社への管理及び支援が適切に行われず、当該連結子会社の業績の悪化や不祥事等が発生した場合、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

⑦ 信用リスクについて

当社並びに連結子会社のGMOイブシロン(株)は加盟店に対して成長資金を融資するトランザクションレンディングの提供を通じ、加盟店への信用供与を行っております。また連結子会社のGMOペイメントサービス(株)は決済事業者として消費者の売上代金を立て替えて加盟店に支払う「GMO後払い」の提供を通じ、消費者への信用供与を行っております。当社グループとして加盟店及び消費者の与信情報は一定の規定に従って審査をしておりますが、予想を超えた未回収が発生した場合、当社グループの業績や財政状態に影響を及ぼす可能性があります。また、事業規模に応じて手元資金が必要になります。

⑧ 海外事業について

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

(3) 情報セキュリティについて

① システムダウン及び情報セキュリティについて

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

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

② 個人情報の流出の可能性及び影響について

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

昨今、企業から個人情報漏洩が相次ぐ中、個人情報の扱いに対する社会的関心が高まっております。平成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、同協会で義務化されている個人情報保護指針に基づく個人情報管理の運用を実施しているほか、プライバシーマークを取得するなど万全な体制を整備しております。

一方、当社はリスク管理を効果的かつ効率的に実施するためにリスク管理委員会を設け、随時委員会を開催し、リスク管理の状況を適宜取締役会及び監査役会に報告しております。また、リスク管理体制強化の一環として、当社事業所全てを対象範囲として、情報セキュリティ管理のグローバル・スタンダード基準とされるISO/IEC 27001:2013(国内規格JIS Q27001:2014)への適合認証を、上場決済代行サービス会社として初めて取得しているほか、JCB・American Express・Discover・MasterCard・VISAの国際クレジットカードブランド5社が共同で策定した、クレジット業界におけるグローバルセキュリティ基準PCI DSS Ver3.1に完全準拠しております。

しかしながら、万一クレジットカード情報等の重要な情報が外部に流出した場合には、当社への社会的信用の失墜が当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

③ 加盟店等からのカード情報の流出について

万が一、当社グループの加盟店等からクレジットカード情報が漏洩した際は、原則、加盟店等が賠償負担を行い当社グループに影響はございません。しかしながら、加盟店等に賠償負担する支払い能力がない場合、当社グループが連帯責任として、クレジットカード再発行手数料等の賠償を負担する可能性があります。

当社グループでは、クレジットカード情報を加盟店等ではなく当社グループが保持するサービスの促進、及び情報を保持する加盟店等の管理強化などを行っております。

(4) 親会社グループとの関係について

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

① GMOインターネットグループにおける当社グループの位置づけについて

当社グループは、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代行サービス事業を担う会社と位置づけられております。

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

平成28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403,638千円、費用に係る取引総額は452,712千円であります。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、以下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	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)
兄弟会社	GMO-Z.COM PTE. LTD.	シンガポール	17,750千シンガポールドル	インターネットインフラ事業	(所有)間接4.9	資金の貸付	資金の貸付(注)2	79,200	長期貸付金	79,200
							利息の受取	615	未収入金	382

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

(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㈱	カード等決済代行業務売上	244,051
GMOクラウド㈱	カード等決済代行業務売上	18,728
	加盟店紹介取次手数料	2,758
GMOメディア㈱	カード等決済代行業務売上	2,896
GMOグローバルサイン㈱	SSL利用料支払	63,689
GMOペパボ㈱	カード等決済代行業務売上	82,563
	加盟店紹介取次手数料	172,535
	広告宣伝費用支払	4,629
GMO NIKKO㈱	広告出稿料及び広告代理業務料支払	28,145
GMOソリューションパートナー㈱	カード等決済代行業務売上	8,870
GMOシステムコンサルティング㈱	カード等決済代行業務売上	1,155
	業務委託費用支払	12,940
GMOメイクショップ㈱	カード等決済代行業務売上	18,315
	加盟店紹介取次手数料	147,580
GMO TECH㈱	集客支援費用支払	4,466
GMOスピード翻訳㈱	カード等決済代行業務売上	2,026
GMOアドマーケティング㈱	集客支援費用支払	12,514
GMOデジロック㈱	カード等決済代行業務売上	9,401
GMOくまポン㈱	カード等決済代行業務売上	5,190
GMO Internet Pte. Ltd.	システム設定業務売上	4,027
GMO GlobalSign Pte.Ltd.	賃借料支払	1,161

(注) 取引条件は一般取引事例等を参考に協議の上決定しております。

③ 親会社等との役員の兼務関係について

a. 親会社との役員の兼務関係について

平成28年9月30日現在における当社の役員17名のうち、親会社であるGMOインターネット㈱の役員を兼ねる者は3名であり、当社における役職、氏名及び同社における役職は以下のとおりであります。

氏名	当社における役職	GMOインターネット㈱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)	取締役副社長グループ代表補佐 グループ管理部門統括
相浦 一成	代表取締役社長	取締役副社長グループ決済部門統括(非常勤)

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

b. 兄弟会社との役員の兼務関係について

非常勤役員では当社取締役会長の熊谷正寿氏はGMOリサーチ㈱取締役会長、GMOクラウド㈱取締役会長、GMOペパボ㈱取締役会長、GMOメディア㈱取締役会長、GMO TECH㈱取締役会長及びGMOアドパートナーズ㈱取締役会長その他の兼務を行っております。

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

④ 親会社等からの独立性の確保について

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

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

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

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

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

5 【経営上の重要な契約等】

(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以下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)
楽天カード(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)
三井住友トラストクラブ(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以下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)	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)
三井住友トラストクラブ(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)
(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)
(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)
ライフカード(株)(旧 (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)
(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)
楽天カード(株)	包括代理加盟店契約書	平成23年9月1日～平成24年8月31日	有(1年)
トヨタファイナンス(株)	加盟店契約書	契約締結日から契約に従う解除日まで	—
三菱UFJニコス(株) (注)	包括代理通信販売加盟店契約書	平成28年7月7日～平成29年7月6日	有(1年)

(注)三菱UFJニコス(株)との「包括代理通信販売加盟店契約書」の締結に伴い、以下の契約については、平成28年7月7日付で終了いたしました。

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 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)
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)
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)

(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、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以下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
楽天Edy(株)(旧 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)
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)
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)
PayPal Pte. Ltd.	CHANNEL PARTNER AGREEMENT	平成21年12月22日～平成22年12月21日	有(1年)
(株)ウェブマネー	WebMoney加盟店契約に関する合意書	平成22年4月19日～平成23年4月18日	有(1年)
日本郵便(株)(旧 郵便事業(株))	運送基本契約書	平成22年6月14日～平成23年6月13日	有(1年)
SMB Cファイナンスサービス(株)	預金口座振替による代金回収事務委託契約書	平成22年6月22日～平成23年6月21日	有(1年)
日通キャピタル(株)	日通キャピタルe-決済サービス利用規約	平成23年1月13日～平成24年1月12日	有(1年)
西濃運輸(株)	運送契約書	平成23年2月1日～平成24年1月31日	有(1年)
西濃運輸(株)	運送契約に関する覚書(代引き決済)	平成23年2月1日～平成24年1月31日	有(1年)
KDD I (株)及び沖縄セルラー電話(株)	包括代理加盟店契約書	平成24年2月20日～平成25年2月19日	有(1年)
(株)NTTドコモ(旧 (株)エヌ・ティ・ティ・ドコモ)	ケータイ払い決済サービス包括加盟店規約	平成24年7月14日から契約に従う解除日まで	—
ソフトバンクモバイル(株)及びソフトバンク・ペイメント・サービス(株)	包括代理加盟店契約書	平成25年1月15日～平成26年3月31日	有(1年)
(株)じぶん銀行	じぶん銀行決済包括代理加盟店契約書	平成25年3月1日～平成26年2月28日	有(1年)
楽天(株)	決済代行サービスの提供に関する契約書	平成26年11月4日～平成27年11月3日	有(1年)
(株)bitFlyer (注)1	業務提携契約書	平成26年9月25日～平成27年3月24日	有(1年)
LINE Pay(株)	Line Pay 業務提携契約書	平成27年4月6日～平成28年4月5日	有(1年)
(株)電算システム	料金等収納代行委託契約書	平成27年8月17日～平成28年8月16日	有(1年)
三井住友カード(株)	MCP包括代理加盟店契約書(EC用)	平成27年9月7日～平成28年9月6日	有(1年)
(株)リクルートホールディングス	業務委託契約書	平成27年10月1日～平成28年9月30日	有(1年)
(株)三井住友銀行	入金照合サービス“パーフェクト”使用に関する依頼書	平成28年4月6日～平成29年4月5日	有(1年)
(株)ファミマ・ドット・コム	商品代金等の収納委託に関する契約書	平成28年4月28日～平成29年4月27日	有(1年)
(株)ローソン	Loppiを利用した収納代行サービス取扱いに関する契約書	平成28年7月1日～平成29年6月30日	有(1年)
(株)セブン・イレブン・ジャパン	インターネット代金収納サービス業務基本契約書(代金収納業務に関する委託契約書)	平成28年7月1日～平成29年6月30日	有(1年)

(注) 1. 平成28年3月11日付けで期間延長に関する覚書を締結しております。

2. 以下の契約については、平成28年3月31日付で合意解約しました。

契約先	契約の名称	契約期間	自動更新
東日本電信電話㈱	料金回収代行業務等における業務代行契約書	平成27年3月24日～平成28年3月31日	有(1年)
西日本電信電話㈱	料金回収代行業務等における業務代行契約書	平成27年2月20日～平成27年3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
㈱アイネット	コロケーションサービス個別契約書	当社のデータセンター設置を内容とする契約	平成24年1月23日から契約解除に従う解除日まで	—

(5) その他の契約

会社名	契約の名称	契約の内容	契約期間	自動更新
三菱UFJ信託銀行㈱及び公認会計士 田村稔郎	役員報酬BIP信託契約書	業績連動型の株式報酬制度に係る会社株式の信託財産としての管理及び会社株式の交付を内容とする契約	自 平成25年2月8日 至 平成30年2月28日	—
㈱三井住友フィナンシャルグループ、 ㈱三井住友銀行及び GMOインターネット㈱	資本・業務提携契約書	当社株式の保有及びクレジット等の決済代行ビジネスにおける合弁会社の設立に係る業務提携	自 平成27年6月9日 至 平成32年6月8日	有(5年)
㈱三井住友銀行	合弁契約書	協働で設立した合弁会社の運営等の合意事項を規定する契約	自 平成27年10月23日 至 平成32年6月8日	有(5年)

6 【研究開発活動】

該当事項はありません。

7 【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 財政状態

(資産)

当連結会計年度末における総資産の残高は、前連結会計年度末に比べ12,939,807千円増加し、54,771,544千円となりました。主な増加要因は、現金及び預金が4,921,107千円減少したものの、リース債権の増加4,997,492千円、前渡金の増加4,085,527千円、のれんの増加2,246,989千円、関係会社株式の増加2,064,187千円及び売掛金の増加1,807,896千円によるものであります。

(負債)

当連結会計年度末における負債の残高は、前連結会計年度末に比べ10,017,988千円増加し、35,663,374千円となりました。主な増加要因は、預り金の増加6,449,996千円及び買掛金の増加1,740,642千円であります。預り金の増加の主な内容は代表加盟店契約による加盟店に対する預り金の増加であります。

なお、加盟店に対する預り金は、翌月末まで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。

(純資産)

当連結会計年度末における純資産の残高は、前連結会計年度末に比べ2,921,818千円増加し、19,108,169千円となりました。主な増加要因は、剰余金の配当により668,491千円減少したものの、親会社株主に帰属する当期純利益の2,910,926千円計上及び非支配株主持分の増加946,344千円によるものであります。

(2) 経営成績

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

(3) キャッシュ・フロー

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

第3 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度中において実施いたしました設備投資の総額は763,405千円で、その主なものはサーバー等の有形固定資産と自社利用のソフトウェアであります。

2 【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、以下のとおりであります。

(1) 提出会社

平成28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	
本社及び営業所 (東京都渋谷区 他)	本 社 内 部 造 作、情報機器 及びソフトウ ェア	62,841	54,260	139,599	878,559	10,372	1,145,632	293(2)

- (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23期賃借料 196,230千円 面積 2,333.79㎡
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28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	
GM0イプシロン(株)	本社 (東京都渋谷区)	情 報 機 器 及 び ソ フ ト ウ ェ ア	-	62	-	73,194	-	73,257	41

- (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41名は、当社(従業員)からの出向者であります。

(3) 国外子会社

平成28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	
MACRO KIOSK Berhad	本社 (マレーシ ア)	本 社 内 部 造 作、情 報 機 器 及 び ソ フ ト ウ ェ ア	20,302	63,564	-	25,695	-	109,562	227

- (注) 上記の金額には消費税等は含まれておりません。

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

3 【設備の新設、除却等の計画】

当社グループの設備投資については、1,552,456千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1,156,910千円及びシステム基盤強化に140,842千円を予定しております。なお、当社グループでは、資産をセグメント別に配分していないため、セグメント別の記載を省略しております。

平成28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、以下のとおりであります。

(1) 重要な設備の新設

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	1,119,685	—	自己資本	平成28年 10月	平成29年 9月	—
当社 (本社)	東京都 渋谷区	システム 基盤強化	140,842	—	自己資本	平成28年 10月	平成29年 9月	—

(注) 第24期中の状況を記載しておりますが、当社グループの性質上、第25期以降も継続して行うものがあります。

(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	102,400,000
計	102,400,000

② 【発行済株式】

種類	事業年度末 現在発行数(株) (平成28年9月30日)	提出日 現在発行数(株) (平成28年12月19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	37,150,500	37,150,500	東京証券取引所 市場第一部	単元株式数 100株
計	37,150,500	37,150,500	—	—

(2) 【新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

(5) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 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24年7月1日 (注) 1	17,020,868	17,106,400	—	660,991	—	920,913
平成23年10月1日～ 平成24年9月30日 (注) 2	75,400	17,181,800	19,212	680,203	19,211	940,125
平成24年10月1日～ 平成25年9月30日 (注) 3	56,400	17,238,200	15,907	696,111	15,907	956,032
平成25年10月1日～ 平成26年9月30日 (注) 4	31,000	17,269,200	12,007	708,118	12,007	968,040
平成26年10月1日 (注) 5	17,269,200	34,538,400	—	708,118	—	968,040
平成27年6月25日 (注) 6	2,587,300	37,125,700	3,999,965	4,708,084	3,999,965	4,968,006
平成26年10月1日～ 平成27年9月30日 (注) 7	15,200	37,140,900	2,936	4,711,021	2,936	4,970,942
平成27年10月1日～ 平成28年9月30日 (注) 8	9,600	37,150,500	1,879	4,712,900	1,879	4,972,821

(注) 1. 株式分割(1:200)によるものであります。

2. 平成23年10月1日から平成24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75,400株、資本金が19,212千円、資本準備金が19,211千円増加しております。

3. 平成24年10月1日から平成25年9月30日までの間に新株予約権の行使により、発行済株式総数が56,400株、資本金が15,907千円、資本準備金が15,907千円増加しております。

4. 平成25年10月1日から平成26年9月30日までの間に新株予約権の行使により、発行済株式総数が31,000株、資本金が12,007千円、資本準備金が12,007千円増加しております。

5. 株式分割(1:2)によるものであります。

6. 有償第三者割当

発行価格 3,092円

資本組入額 1,546円

割当先 (株)三井住友銀行、GMOインターネット(株)

7. 平成26年10月1日から平成27年9月30日までの間に新株予約権の行使により、発行済株式総数が15,200株、資本金が2,936千円、資本準備金が2,936千円増加しております。

8. 平成27年10月1日から平成28年9月30日までの間に新株予約権の行使により、発行済株式総数が9,600株、資本金が1,879千円、資本準備金が1,879千円増加しております。

(6) 【所有者別状況】

平成28年9月30日現在

平成28年3月30日現在

区分	株式の状況（1単元の株式数100株）								単元未満株式の状況 （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)	—	31	44	63	223	5	4,091	4,457	—
所有株式数 (単元)	—	77,417	2,164	193,131	63,725	10	34,997	371,444	6,100
所有株式数 の割合(%)	—	20.84	0.58	52.00	17.16	0.00	9.42	100	—

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

(7) 【大株主の状況】

平成28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㈱	東京都渋谷区桜丘町26-1 セルリアンタワー	19,186,100	51.64
日本トラスティ・サービス 信託銀行㈱(信託口)	東京都中央区晴海1-8-11	2,072,500	5.57
日本マスタートラスト 信託銀行㈱(信託口)	東京都港区浜松町2-11-3	1,509,700	4.06
㈱三井住友銀行	東京都千代田区丸の内1-1-2	1,250,800	3.36
相浦一成	東京都世田谷区	1,000,100	2.69
J. P. MORGAN BANK LUXEMBOURG S. A. 380578 (常任代理人 ㈱みずほ銀行決 済営業部)	EUROPEAN BANK AND BUSINESS CENTER 6, ROUTE DE TREVES, L-2633 SENNINGERBERG, LUXEMBOURG (東京都港区港南2-15-1 品川インターシ ティA棟)	568,500	1.53
NORTHERN TRUST CO. (AVFC) RE IEDU UCITS CLIENTS NON LENDING 15 PCT TREATY ACCOUNT (常任代理人 香港上海銀行東 京支店 カストディ業務部)	50 BANK STREET CANARY WHARF LONDON E14 5NT, UK (東京都中央区日本橋3-11-1)	509,000	1.37
STATE STREET CLIENT OMNIBUS ACCOUNT OM02 (常任代理人 香港上海銀行東 京支店 カストディ業務部)	P. O. BOX 1631 BOSTON, MASSACHUSETTS 02105-1631, USA (東京都中央区日本橋3-11-1)	493,778	1.32
STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY 505019 (常任代理人 香港上海銀行東 京支店 カストディ業務部)	AIB INTERNATIONAL CENTRE P. O. BOX 518 IFSC DUBLIN, IRELAND (東京都中央区日本橋3-11-1)	365,400	0.98
第一生命保険㈱	東京都千代田区有楽町1-13-1	346,000	0.93
計	—	27,301,878	73.48

(8) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

平成28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 2,500	—	—
完全議決権株式(その他)	普通株式 37,141,900	371,419	—
単元未満株式	普通株式 6,100	—	—
発行済株式総数	37,150,500	—	—
総株主の議決権	—	371,419	—

(注) 「完全議決権株式(その他)」欄の株式数には、役員報酬BIP信託が所有する当社株式331,400株(議決権3,314個)が含まれております。

② 【自己株式等】

平成28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)	東京都渋谷区道玄坂 一丁目14番6号	2,500	—	2,500	0.00
計	—	2,500	—	2,500	0.00

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

(9) 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

(10) 【従業員株式所有制度の内容】

取締役に対する業績連動型株式報酬制度の導入

当社は、平成24年11月19日開催の取締役会において、取締役を対象にこれまで以上に当社の中長期的な業績の向上と企業価値の増大への貢献意識を高めることを目的として、会社業績との連動性が高く、かつ透明性・客観性の高い役員報酬制度として、業績連動型株式報酬制度(以下「本制度」という。)を導入することを決議するとともに、本制度に関する議案を平成24年12月19日開催の第19期定時株主総会(以下「本株主総会」という。)において決議いたしました。

1. 本制度の概要

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

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

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

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

2. 信託契約の内容

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

3. 信託・株式関連事務の内容

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

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】

普通株式

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

該当事項はありません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額 (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	—	—	—	—
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 (一)	—	—	—	—
保有自己株式数	2,500	—	2,500	—

(注) 当期間における保有自己株式数には、平成28年12月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式は含まれておりません。なお、この他に自己株式として認識している役員報酬BIP信託が所有する当社株式が331,400株あります。

3 【配当政策】

当社は、将来の事業展開と企業体質の強化のために必要な内部留保を継続すると共に、株主に対する安定した利益還元も継続していくことを経営の重要課題と考え、配当性向の目標を「親会社株主に帰属する当期純利益の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。

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

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

この方針に基づき、当連結会計年度の1株当たり配当額は27円といたしました。なお、次期の配当につきましては、好調な事業計画を踏まえ、配当開始以来の連続増配を継続することにより一層の株主還元強化を図り、中長期的な企業価値の向上に資するべく、親会社株主に帰属する当期純利益に対する配当性向を50%とした37円を予想しております。

なお、当連結会計年度に係る配当は以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)
平成28年12月18日 定時株主総会決議	1,002,996	27.00

4 【株価の推移】

(1) 【最近5年間の事業年度別最高・最低株価】

回次	第19期	第20期	第21期	第22期	第23期
決算年月	平成24年9月	平成25年9月	平成26年9月	平成27年9月	平成28年9月
最高(円)	393,000 ※1,636	2,787	6,040 ※2,552	4,700	8,080
最低(円)	246,100 ※1,301	1,224	2,630 ※2,451	1,980	4,375

- (注) 1. 最高・最低株価は、東京証券取引所(市場第一部)におけるものであります。
2. 第19期における※は株式分割(平成24年7月1日をもって普通株式1株につき200株の割合で株式分割)による権利落後の株価であります。
3. 第21期における※は株式分割(平成26年10月1日をもって普通株式1株につき2株の割合で株式分割)による権利落後の株価であります。

(2) 【最近6月間の月別最高・最低株価】

月別	平成28年4月	5月	6月	7月	8月	9月
最高(円)	8,080	7,390	7,060	6,260	5,780	5,540
最低(円)	6,890	6,570	5,210	5,040	4,670	4,440

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

5 【役員の状況】

男性 17名 女性 一名 （役員のうち女性の比率 一％）

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 ㈱ボイスメディア(現 GMOインターネット㈱)代表取締役社長 平成11年9月 ㈱まぐクリック(現 GMOアドパートナーズ㈱)代表取締役社長 平成12年4月 同社取締役 平成13年8月 ㈱アイル(現 GMOクラウド㈱)代表取締役会長 平成14年4月 GMOリサーチ㈱取締役会長(現任) 平成15年3月 グローバルメディアオンライン㈱(現 GMOインターネット㈱)代表取締役会長兼社長 ㈱アイル(現 GMOクラウド㈱)取締役会長(現任) 平成16年3月 ㈱paperboy&co.(現 GMOペパボ㈱)取締役会長(現任) GMOモバイルアンドデスクトップ㈱(現 GMOメディア㈱)取締役会長(現任) 平成16年12月 当社取締役会長 平成19年3月 ㈱まぐクリック(現 GMOアドパートナーズ㈱)取締役会長 平成20年5月 GMOインターネット㈱代表取締役会長兼社長グループ代表(現任) 平成21年4月 ㈱イノベックス(現 GMO TECH㈱)取締役会長(現任) 平成23年12月 当社取締役会長兼社長 平成24年12月 当社取締役会長(現任) 平成26年12月 ㈱ネクシィーズ社外取締役(現任) 平成27年3月 GMOアドパートナーズ㈱取締役 平成28年3月 GMOアドパートナーズ㈱取締役会長(現任)	(注) 6	—
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㈱入社 平成12年4月 当社代表取締役社長 平成15年12月 ㈱エムティーアイ取締役 平成18年3月 GMOインターネット㈱取締役 平成23年12月 当社代表取締役CEO 平成24年12月 当社代表取締役社長(現任) 平成26年3月 GMOインターネット㈱専務取締役グループ決済部門統括 平成28年3月 GMOインターネット㈱取締役副社長グループ決済部門統括(現任)	(注) 6	1,000,100

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役 副社長	企業価値創造戦略統括本部本部長兼経営企画部長	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)(現 (株)ジャフコ)入社 平成11年12月 (株)ペイメント・ワン代表取締役 平成13年5月 同社代表取締役最高経営責任者 平成16年12月 当社常務取締役経営企画室長 平成19年12月 当社専務取締役経営企画室長 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 平成22年10月 当社専務取締役経営企画室長兼投資戦略室、事業戦略室管掌 平成22年11月 当社専務取締役経営企画室長兼投資戦略室、事業戦略室、製品・サービス戦略室管掌 平成22年12月 当社取締役副社長経営企画室長兼投資戦略室、事業戦略室、製品・サービス戦略室管掌 平成24年10月 当社取締役副社長企業価値創造戦略統括本部本部長 平成28年12月 当社取締役副社長企業価値創造戦略統括本部本部長兼経営企画部長(現任)	(注) 6	155,900
取締役 副社長	システム本部本部長	磯崎 寛	昭和35年10月31日生	昭和59年4月 日本アイ・ビー・エム(株)入社 平成10年1月 同社システム部長 平成18年1月 同社理事金融セクターデリバリー担当 平成19年7月 同社執行役員アプリケーション・インノベーション・サービス担当 平成21年4月 同社執行役員ITSデリバリー担当 平成23年9月 当社上席執行役員システム本部担当 平成23年10月 当社上席執行役員システム本部本部長 平成23年12月 当社常務取締役システム本部本部長 平成24年10月 当社常務取締役システム本部本部長兼IT戦略企画室長 平成24年12月 当社専務取締役システム本部本部長兼IT戦略企画室長 平成25年2月 当社専務取締役システム本部本部長 平成26年12月 当社取締役副社長システム本部本部長(現任)	(注) 6	200
専務取締役	イノベーション・パートナーズ本部本部長	久田 雄一	昭和33年12月8日生	昭和59年4月 日本アイ・ビー・エム(株)入社 平成5年1月 同社金融機関営業統括本部営業課長 平成13年1月 同社金融機関営業統括本部営業部長 平成21年7月 同社理事営業部長 平成24年1月 同社理事副事業部長 平成24年5月 当社上席執行役員営業本部担当 平成24年10月 当社上席執行役員イノベーション・パートナーズ本部本部長 平成24年12月 当社常務取締役イノベーション・パートナーズ本部本部長 平成27年5月 当社常務取締役イノベーション・パートナーズ本部本部長兼TL事業推進室長 平成27年10月 当社常務取締役イノベーション・パートナーズ本部本部長 平成28年12月 当社専務取締役イノベーション・パートナーズ本部本部長(現任)	(注) 6	100

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役	コーポレートサポート本部本部長	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㈱(現 ㈱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 平成22年10月 当社取締役管理本部本部長兼管理部長 平成24年10月 当社取締役コーポレートサポート本部本部長兼プロヴィジョン統括部長 平成25年10月 当社取締役コーポレートサポート本部本部長 平成27年10月 当社取締役コーポレートサポート本部本部長兼請求精算室長 平成28年10月 当社取締役コーポレートサポート本部本部長(現任)	(注) 6	43,700
取締役		村上 知行	昭和47年11月6日生	平成11年4月 ㈱ネットエンズ(現 エヌシーアイ㈱)入社 平成12年8月 当社入社 平成18年11月 当社営業第一部長 平成20年10月 当社カスタマーサポート部長 平成20年12月 当社カスタマーサービス部長 平成22年10月 当社営業本部本部長兼東京営業部長 平成22年12月 当社取締役営業本部本部長兼東京営業部長 平成24年10月 当社取締役イノベーション・パートナーズ本部ソリューション第一営業部長 平成25年10月 当社取締役イノベーション・パートナーズ本部副本部長兼ソリューション第八営業部長 平成26年10月 当社取締役イノベーション・パートナーズ本部西日本営業統括担当副本部長兼ソリューション第十営業部長 平成27年10月 当社取締役(現任) 平成27年11月 SMBC GMO PAYMENT㈱代表取締役社長 平成27年12月 SMBC GMO PAYMENT㈱代表取締役社長兼COO(現任)	(注) 6	22,300
取締役	システム本部ITサービス統括部長兼ITサービス部長	杉山 真一	昭和43年3月11日生	平成3年4月 日本アイ・ビー・エム㈱入社 平成24年7月 同社第一金融サービス事業部金融ソリューション・デリバリー部長 平成25年2月 当社執行役員システム本部IT戦略企画室長 平成25年10月 当社上席執行役員システム本部副本部長兼ITサービス部長 平成26年12月 当社取締役システム本部副本部長兼ITサービス部長 平成27年10月 当社取締役システム本部ITサービス統括部長兼ITサービス部長 平成28年2月 当社取締役システム本部ITサービス統括部長 平成28年10月 当社取締役システム本部ITサービス統括部長兼ITサービス部長(現任)	(注) 6	100
取締役		新井 悠介	昭和53年7月14日生	平成13年4月 旭日電気工業㈱入社 平成14年2月 当社入社 平成17年5月 イブシロン㈱(現 GMOイブシロン㈱)取締役 平成18年1月 同社代表取締役社長(現任) 平成26年12月 当社取締役(現任)	(注) 6	5,300

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
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)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 平成10年4月 同社常務取締役金融システム事業部長 平成12年4月 同社専務取締役サービス事業担当 平成14年4月 同社取締役副社長営業部門担当 平成16年10月 当社顧問 平成17年2月 (株)日本総合研究所副社長執行役員 平成18年7月 (株)日本総研ソリューションズ(現 (株) JSOL)代表取締役社長兼最高執行役員 平成19年12月 当社社外取締役(現任) 平成20年12月 (株)エムティーアイ社外取締役(現任) 平成23年6月 (株)JSOL顧問 平成23年6月 (株)日本総合研究所顧問 平成28年6月 あおぞら信託銀行(株)代表取締役会長 (現任)	(注) 6	4,000
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) 平成15年3月 佐藤総合法律事務所開設(現任) 平成19年3月 GMOホスティング&セキュリティ(株)(現 GMOクラウド(株))社外監査役 平成19年9月 クリック証券(株)(現 GMOクリック証券 (株))社外監査役 平成19年11月 当社顧問 平成20年3月 (株)ボーラ・オルビスホールディングス 社外監査役(現任) 平成20年12月 当社社外取締役(現任) 平成24年1月 GMOクリックホールディングス(株)社外 取締役 平成24年4月 慶應義塾大学ビジネス・スクール 講 師(現任) 平成25年6月 (株)東京都民銀行 社外監査役 平成26年10月 (株)東京TYフィナンシャルグループ 社 外取締役(現任) 平成27年6月 (株)きらやか銀行社外取締役(現任) 平成28年6月 あおぞら信託銀行(株)社外取締役(現任)	(注) 6	—

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役		安田 昌史	昭和46年6月10日生	平成12年4月 公認会計士登録 インターネット(株)(現 GMOインターネット(株))入社 平成13年9月 同社経営戦略室長 平成14年1月 アイウェブテクノロジー(株)(現 GMOメディア(株))監査役 平成14年3月 グローバルメディアオンライン(株)(現 GMOインターネット(株))取締役経営戦略室長 平成15年3月 同社常務取締役グループ経営戦略担当兼IR担当 (株)アイル(現 GMOクラウド(株))社外取締役 平成16年12月 当社社外監査役 平成17年3月 グローバルメディアオンライン(株)(現 GMOインターネット(株))専務取締役管理部門統括・グループ経営戦略・IR担当 (株)paperboy&co.(現 GMOペパボ(株))社外監査役 平成18年9月 GMOリサーチ(株)社外監査役 平成20年3月 (株)まぐクリック(現 GMOアドパートナーズ(株))社外取締役 平成20年5月 GMOインターネット(株)専務取締役グループ管理部門統括 平成21年4月 (株)イノベックス(現 GMO TECH(株))社外監査役 平成23年6月 GMOクリック証券(株)社外取締役 平成24年1月 GMOクリックホールディングス(株)社外取締役 平成25年3月 GMOインターネット(株)専務取締役グループ代表補佐 グループ管理部門統括 平成27年3月 同社取締役副社長グループ代表補佐 グループ管理部門統括(現任) 平成27年12月 当社監査役 平成28年3月 GMOメディア(株) 取締役(現任) GMOクラウド(株) 取締役(現任) GMOペパボ(株) 取締役(現任) GMOリサーチ(株) 取締役(現任) GMOアドパートナーズ(株) 取締役(現任) GMO TECH(株) 取締役(現任) 平成28年6月 GMOクリックホールディングス(株) 取締役(現任) あおぞら信託銀行(株) 社外監査役(現任) 平成28年12月 当社取締役(現任)	(注) 6	—

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役	イノベーション・パートナーズ本部戦略事業統括部長	吉岡 優	昭和40年8月8日生	昭和63年4月 ㈱三菱銀行（現㈱三菱東京UFJ銀行）入社 平成16年8月 同社システム部上席調査役 平成21年3月 同社マーケティング部上席調査役 平成21年5月 ㈱イーネット取締役企画部長 平成24年6月 ㈱三菱東京UFJ銀行リテールリスク統括部 上席調査役 平成25年4月 当社イノベーション・パートナーズ本部製品・サービス戦略室長 平成26年10月 当社執行役員イノベーション・パートナーズ本部イノベーション戦略部長 平成27年10月 当社上席執行役員イノベーション・パートナーズ本部戦略事業統括部長兼TL事業推進室長 平成28年4月 当社上席執行役員イノベーション・パートナーズ本部戦略事業統括部長 平成28年12月 当社取締役イノベーション・パートナーズ本部戦略事業統括部長(現任)	(注) 6	2,000
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㈱(現 ㈱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(現任)	(注) 4	18,100
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 平成12年8月 当社取締役管理部長 平成14年1月 当社取締役公開準備室長 平成14年1月 税理士法人飯沼総合会計 社員 平成15年11月 ㈱やまやコミュニケーションズ社外監査役(現任) 平成16年1月 当社取締役公開準備担当 平成17年10月 当社取締役 平成17年12月 当社監査役(現任) 平成19年4月 税理士法人飯沼総合会計代表社員(現任) 平成25年3月 ㈱荻野屋社外監査役(現任)	(注) 3	800
監査役		池田 和夫	昭和24年2月20日生	昭和46年4月 日本アイ・ビー・エム㈱入社 平成3年2月 同社金融第二・第二営業所営業課長 平成6年1月 同社金融第二営業統括本部第五営業部営業部長 平成14年1月 同社理事金融システム事業部第二事業部事業部長 平成17年3月 ㈱イーネット代表取締役社長 平成22年6月 日本アイ・ビー・エム㈱、㈱イーネット顧問 平成23年8月 当社顧問 平成25年12月 当社社外監査役(現任)	(注) 3	—
監査役		吉田 和隆	昭和24年8月28日生	昭和49年4月 日本アイ・ビー・エム㈱入社 平成14年10月 同社理事金融第一サービス事業部長 平成16年4月 同社執行役員金融ソリューションセンター担当 平成18年11月 ㈱日本総研ソリューションズ(現 ㈱JSOL)執行役員ITコンサルティング本部長 平成21年1月 ㈱JSOL常務執行役員技術本部長 平成26年4月 同社顧問(現任) 平成28年12月 当社社外監査役(現任)	(注) 5	—
計						1,252,600

- (注) 1. 取締役小名木正也氏及び取締役佐藤明夫氏は、社外取締役であります。
2. 監査役池田和夫氏及び監査役吉田和隆氏は、社外監査役であります。
3. 平成25年12月22日開催の定時株主総会終結の時から4年間
4. 平成26年12月21日開催の定時株主総会終結の時から4年間
5. 平成28年12月18日開催の定時株主総会終結の時から4年間
6. 平成28年12月18日開催の定時株主総会終結の時から1年間
7. 当社は、法令に定める社外監査役の員数を欠くことになる場合に備え、会社法第329条第3項に定める補欠監査役1名を選任しております。補欠監査役の氏名及び略歴は以下のとおりであります。

氏名	生年月日	略歴	所有株式数 (株)
岡本 和彦	昭和21年10月28日生	昭和45年4月 松下電器産業(株)(現 パナソニック(株))入社 平成元年10月 バング・アンド・オルフセン・ジャパン(株)代表取締役社長 平成5年1月 アメリカン・エクスプレス・ジャパン(株)GES部門日本担当副社長 平成13年4月 同社GNES部門日本・韓国担当副社長 平成18年8月 ビザ・ワールドワイド・ジャパン(株)次席代表 平成20年12月 同社代表取締役 平成22年10月 サイバーソース(株)代表取締役社長 平成27年9月 ビザ・ワールドワイド・ジャパン(株)取締役会長	3,000

6 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1) 【コーポレート・ガバナンスの状況】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

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

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

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

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

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

・時流への適応

先進性 製品の技術的優位性の確保に努めます。

柔軟性 成長市場でのスピード感のある提案活動を実践します。

・存在価値の確立

独自性 お客様視点のサービスを通じて存在意義の確保に努めます。

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

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

・利益の条件の追求

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

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

・株主への責務

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

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

① 企業統治の体制

a. 企業統治の体制の概要

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

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

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

b. 企業統治体制を採用する理由

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

c. リスク管理体制の整備状況

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

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

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

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

また、JCB・American Express・Discover・MasterCard・VISAの国際クレジットカードブランド5社が共同で策定した、クレジット業界におけるグローバルセキュリティ基準PCI DSS Ver3.1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と維持」「カード会員データの保護」「脆弱性管理プログラムの維持」「強固なアクセス制御手法の導入」「ネットワークの定期的な監視及びテスト」「情報セキュリティポリシーの維持」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 15001:2006個人情報保護マネジメントシステム—要求事項」に適合して、個人情報について適切な保護措置を講ずる体制を整備している事業者等を認定するプライバシーマークを取得しており、法律への適合性に加え、自主的に高い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。

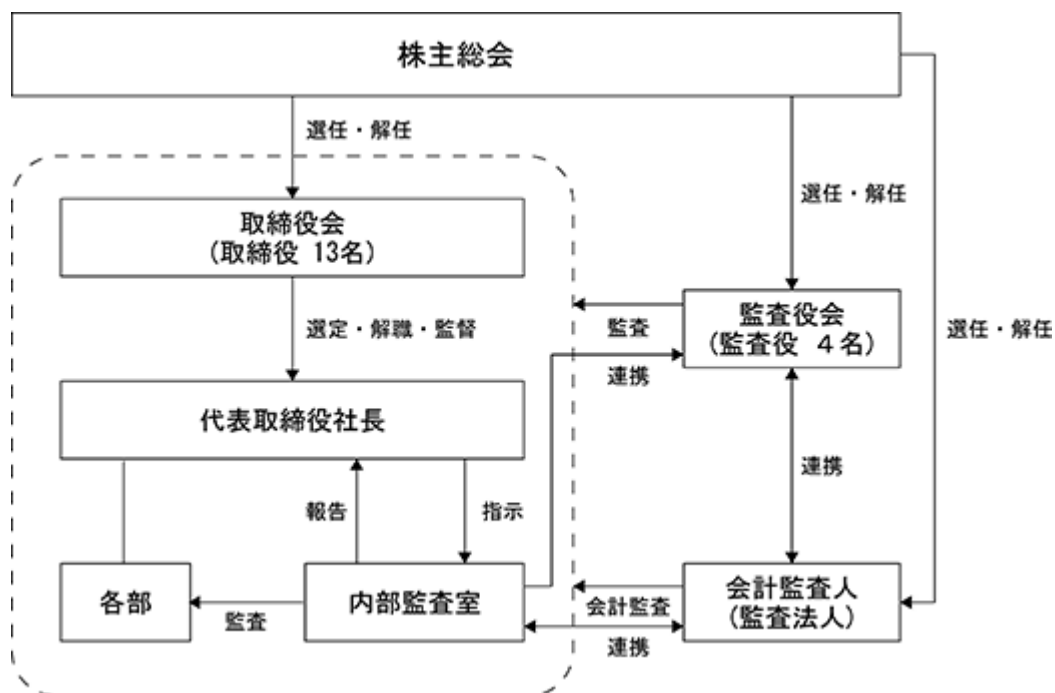
当社グループは、今後も定めたセキュリティポリシーに従って管理策の定着と改善のための社内教育・監視体制等を徹底し、信用の維持と向上に努めることで、より良いサービスの提供に努めてまいります。

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

② 内部監査及び監査役監査の状況

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

また、当社では、監査役制度を採用しており、平成28年12月18日現在、社外監査役2名を含む4名により監査役会を構成し、取締役会及びその他の重要な会議等へ出席し取締役の業務執行を監視しております。監査役会は月1回の定例開催と必要に応じた臨時開催を行っております。なお、監査役である飯沼孝壮氏は、公認会計士の資格を有しており、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。監査役監査につきましては、監査方針・監査計画に従い取締役会その他の重要な会議に出席し、取締役等からその職務の執行状況を聴取し適法性を監査しております。監査役は、内部監査室及び会計監査人からの報告及び説明を受ける等、相互連携強化を図り監査の強化に努めております。なお、当社は社外監査役が法令に定める員数を欠くことになる場合に備え、補欠監査役1名を選任しております。



③ 社外取締役及び社外監査役

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

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

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

当社では社外取締役及び社外監査役を選任するための独立性に関する基準は特段設けておりませんが、当社の一般株主と利益相反の生じるおそれがなく、取締役会を監視・監督するにあたり社外取締役または社外監査役として期待される職務を適切かつ十分に遂行いただける方を社外取締役及び社外監査役に選任しており、取締役会の適正な意思決定に貢献していると考えております。

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

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

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

④ 役員報酬の内容

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

役員区分	報酬等の総額 (千円)	報酬等の種類別の総額(千円)			対象となる 役員の員数 (人)
		基本報酬	賞与	業績連動型 株式報酬	
取締役 (社外取締役を除く)	329,228	189,228	90,000	50,000	9
監査役 (社外監査役を除く)	13,752	11,052	2,700	—	2
社外役員	29,260	21,960	7,300	—	4

(注) 期末現在の人員数は取締役12名、監査役5名であります。上記の支給人員との相違理由は、無報酬の取締役1名、監査役1名がそれぞれ存在しているところによるものであります。

b. 提出会社の役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

c. 使用人兼務役員の使用人給与のうち重要なもの

使用人兼務取締役に対する使用人分給与相当額40,406千円を支払っております。

d. 役員報酬等の額またはその算定方法の決定に関する方針の内容及び決定方法

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

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

⑤ 株式の保有状況

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

13銘柄 1,563,380千円

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

特定投資株式

銘柄	株式数（株）	貸借対照表計上額 （千円）	保有目的
(株)ピーシーデポコーポレーション	36,000	34,128	取引関係の維持等の政策投資目的
(株)スタートトゥデイ	5,630	22,182	取引関係の維持等の政策投資目的
(株)ロックオン	16,800	13,944	取引関係の維持等の政策投資目的

当事業年度

特定投資株式

銘柄	株式数（株）	貸借対照表計上額 （千円）	保有目的
(株)バリューデザイン	66,600	241,425	取引関係の維持等の政策投資目的
(株)ロックオン	16,800	33,616	取引関係の維持等の政策投資目的
(株)スタートトゥデイ	5,630	29,219	取引関係の維持等の政策投資目的
(株)ピーシーデポコーポレーション	36,000	18,108	取引関係の維持等の政策投資目的

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

該当事項はありません。

⑥ 会計監査の状況

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

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

・業務を執行した公認会計士の氏名

指定有限責任社員 業務執行社員 中塚 亨

指定有限責任社員 業務執行社員 高橋篤史

・監査業務に係わる補助者の構成

公認会計士12名、その他11名

⑦ 責任限定契約の内容の概要

当社と非業務執行取締役及び監査役は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法令が定める額としております。なお、当該責任限定が認められるのは、当該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。

⑧ 取締役の定数

当社の取締役は13名以内とする旨を定款に定めております。

⑨ 取締役の選任の決議要件

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

⑩ 株主総会決議事項を取締役会で決議することができる事項

a. 自己株式取得の決定機関

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

b. 取締役の責任免除の決定機関

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

c. 監査役の責任免除の決定機関

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

d. 剰余金の配当等の決定機関

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

⑪ 株主総会の特別決議要件

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

(2) 【監査報酬の内容等】

① 【監査公認会計士等に対する報酬の内容】

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)
提出会社	17,000	—	24,000	3,120
連結子会社	—	—	—	—
計	17,000	—	24,000	3,120

② 【その他重要な報酬の内容】

(前連結会計年度)

該当事項はありません。

(当連結会計年度)

該当事項はありません。

③ 【監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容】

(前連結会計年度)

該当事項はありません。

(当連結会計年度)

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

④ 【監査報酬の決定方針】

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

第5 【経理の状況】

1. 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

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

2. 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(平成27年10月1日から平成28年9月30日まで)の連結財務諸表及び事業年度(平成27年10月1日から平成28年9月30日まで)の財務諸表について、有限責任監査法人トーマツにより監査を受けております。

3. 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

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

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27年 9 月30日)	当連結会計年度 (平成28年 9 月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	30,152,630	25,231,522
売掛金	2,117,007	3,924,904
リース債権	2,293,947	7,291,439
商品	1,062	38,377
貯蔵品	617	972
前渡金	2,303,428	6,388,955
前払費用	67,830	118,723
繰延税金資産	220,805	300,169
未収入金	1,156,824	1,742,612
その他	341,591	839,372
貸倒引当金	△186,253	△327,887
流動資産合計	38,469,492	45,549,162
固定資産		
有形固定資産		
建物	113,953	144,694
減価償却累計額	△40,393	△61,551
建物（純額）	73,559	83,143
工具、器具及び備品	216,042	504,090
減価償却累計額	△166,668	△381,308
工具、器具及び備品（純額）	49,373	122,782
リース資産	191,110	306,340
減価償却累計額	△98,545	△159,985
リース資産（純額）	92,564	146,354
有形固定資産合計	215,497	352,280
無形固定資産		
のれん	24,707	2,271,697
リース資産	12,217	17,450
商標権	119	212
ソフトウェア	751,499	1,079,334
その他	146,267	329,521
無形固定資産合計	934,811	3,698,215
投資その他の資産		
投資有価証券	1,437,144	2,251,124
関係会社株式	※1 139,047	※1 2,203,234
その他の関係会社有価証券	※1 343,047	※1 309,174
役員及び従業員に対する長期貸付金	1,443	962
破産更生債権等	25,545	31,468
長期前払費用	2,570	8,285
敷金及び保証金	223,818	231,035
繰延税金資産	64,863	87,629
その他	—	80,437
貸倒引当金	△25,545	△31,468
投資その他の資産合計	2,211,935	5,171,884
固定資産合計	3,362,243	9,222,381
資産合計	41,831,736	54,771,544

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成27年 9 月30 日)	当連結会計年度 (平成28年 9 月30 日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	985,850	2,726,492
リース債務	45,267	64,846
未払金	1,911,844	2,784,175
未払法人税等	795,544	901,767
未払消費税等	73,108	78,482
前受金	48,698	447,442
預り金	21,184,305	27,634,302
前受収益	1,573	62
賞与引当金	337,334	478,808
役員賞与引当金	58,700	125,000
その他	5,959	89,369
流動負債合計	25,448,186	35,330,748
固定負債		
リース債務	67,060	115,984
長期預り敷金保証金	10,138	7,397
役員報酬BIP信託引当金	120,000	170,000
その他	—	39,243
固定負債合計	197,198	332,626
負債合計	25,645,385	35,663,374
純資産の部		
株主資本		
資本金	4,711,021	4,712,900
資本剰余金	4,970,942	4,964,712
利益剰余金	6,651,114	8,893,549
自己株式	△265,236	△265,236
株主資本合計	16,067,842	18,305,926
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	134,960	△48,004
為替換算調整勘定	△18,578	△97,162
その他の包括利益累計額合計	116,382	△145,167
新株予約権	2,126	1,066
非支配株主持分	—	946,344
純資産合計	16,186,351	19,108,169
負債純資産合計	41,831,736	54,771,544

② 【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成26年10月1日 至 平成27年9月30日)	当連結会計年度 (自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)
売上高	9,030,892	12,113,864
売上原価	1,919,836	2,769,578
売上総利益	7,111,055	9,344,285
販売費及び一般管理費	※1 4,133,784	※1 5,524,779
営業利益	2,977,270	3,819,506
営業外収益		
受取利息	7,716	5,088
受取配当金	5,271	6,719
持分法による投資利益	20,724	—
匿名組合投資利益	1,218	—
投資事業組合運用益	—	12,425
未払配当金除斥益	1,050	933
受取賃貸料	13,978	18,363
受取手数料	15,586	21,842
為替差益	22,030	—
その他	4,385	9,683
営業外収益合計	91,961	75,056
営業外費用		
支払利息	1,802	4,986
持分法による投資損失	—	15,375
投資事業組合運用損	3,541	—
賃貸費用	13,674	18,035
株式交付費	45,317	—
為替差損	—	72,010
その他	4,441	3,274
営業外費用合計	68,777	113,682
経常利益	3,000,455	3,780,880
特別利益		
投資有価証券売却益	※2 30,766	※2 194,057
持分変動利益	※3 26,196	—
段階取得に係る差益	※4 —	※4 395,827
特別利益合計	56,962	589,884
特別損失		
持分変動損失	—	※3 21,906
固定資産除却損	※5 2,148	※5 9,407
災害による損失	※6 —	※6 1,807
特別損失合計	2,148	33,121
税金等調整前当期純利益	3,055,268	4,337,643
法人税、住民税及び事業税	1,295,625	1,492,877
法人税等調整額	△91,075	△66,160
法人税等合計	1,204,550	1,426,717
当期純利益	1,850,718	2,910,926
非支配株主に帰属する当期純損失 (△)	△2,730	—
親会社株主に帰属する当期純利益	1,853,449	2,910,926

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成26年10月1日 至 平成27年9月30日)	当連結会計年度 (自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)
当期純利益	1,850,718	2,910,926
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	70,139	△182,965
為替換算調整勘定	△35,489	△78,584
その他の包括利益合計	※1 34,650	※1 △261,549
包括利益	1,885,369	2,649,376
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	1,888,325	2,676,425
非支配株主に係る包括利益	△2,956	△27,049

③ 【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 平成26年10月1日 至 平成27年9月30日)

(単位：千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	708,118	968,040	5,315,707	△264,723	6,727,143
当期変動額					
新株の発行	4,002,902	4,002,902			8,005,804
剰余金の配当			△518,041		△518,041
親会社株主に帰属する当期純利益			1,853,449		1,853,449
自己株式の取得				△513	△513
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	4,002,902	4,002,902	1,335,407	△513	9,340,698
当期末残高	4,711,021	4,970,942	6,651,114	△265,236	16,067,842

	その他の包括利益累計額			新株予約権	非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	為替換算調整勘定	その他の包括利益 累計額合計			
当期首残高	64,821	16,685	81,506	3,774	2,956	6,815,379
当期変動額						
新株の発行						8,005,804
剰余金の配当						△518,041
親会社株主に帰属する当期純利益						1,853,449
自己株式の取得						△513
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	70,139	△35,263	34,876	△1,647	△2,956	30,272
当期変動額合計	70,139	△35,263	34,876	△1,647	△2,956	9,370,971
当期末残高	134,960	△18,578	116,382	2,126	—	16,186,351

当連結会計年度(自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)

(単位：千円)

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

	その他の包括利益累計額			新株予約権	非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	為替換算調整勘定	その他の包括利益累計額合計			
当期首残高	134,960	△18,578	116,382	2,126	—	16,186,351
当期変動額						
新株の発行						3,758
剰余金の配当						△668,491
親会社株主に帰属する当期純利益						2,910,926
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△182,965	△78,584	△261,549	△1,060	946,344	675,624
当期変動額合計	△182,965	△78,584	△261,549	△1,060	946,344	2,921,818
当期末残高	△48,004	△97,162	△145,167	1,066	946,344	19,108,169

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26年10月 1 日 至 平成27年 9 月30 日)	当連結会計年度 (自 平成27年10月 1 日 至 平成28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	3,055,268	4,337,643
減価償却費	291,319	369,197
のれん償却額	5,987	2,600
引当金の増減額 (△は減少)	349,948	365,975
受取利息及び受取配当金	△12,987	△11,807
支払利息	1,802	4,986
為替差損益 (△は益)	△22,255	68,932
持分法による投資損益 (△は益)	△20,724	15,375
匿名組合投資損益 (△は益)	△1,218	—
投資事業組合運用損益 (△は益)	3,541	△12,425
投資有価証券売却損益 (△は益)	△30,766	△194,057
持分変動損益 (△は益)	△26,196	21,906
株式交付費	45,317	—
固定資産除却損	2,148	9,407
災害損失	—	1,807
段階取得に係る差損益 (△は益)	—	△395,827
売上債権の増減額 (△は増加)	△1,337,793	△801,433
リース債権の増減額 (△は増加)	△2,293,947	△4,997,492
たな卸資産の増減額 (△は増加)	1,135	△2,126
前渡金の増減額 (△は増加)	△1,718,032	△4,077,361
未収入金の増減額 (△は増加)	△653,421	△566,500
仕入債務の増減額 (△は減少)	756,183	420,883
未払金の増減額 (△は減少)	1,197,466	696,391
預り金の増減額 (△は減少)	5,594,448	5,463,265
その他	△274,149	△25,253
小計	4,913,076	694,088
利息及び配当金の受取額	8,734	5,839
利息の支払額	△1,802	△4,986
供託金の預入による支出	△50,010	△350,000
供託金の返還による収入	—	370,000
法人税等の支払額	△1,160,226	△1,463,600
営業活動によるキャッシュ・フロー	3,709,772	△748,659
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△38,966	△29,109
無形固定資産の取得による支出	△377,887	△559,159
投資有価証券の取得による支出	△1,016,185	△1,519,870
投資有価証券の売却及び償還による収入	263,159	202,318
関係会社株式の取得による支出	△63,000	△1,727,696
その他の関係会社有価証券の取得による支出	△125,000	—
投資事業組合からの分配による収入	30,092	30,328
敷金の差入による支出	△31,623	△1,212
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	※2 —	※2 △770,095
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入	※2 —	※2 1,056,596
その他	△14,683	△97,238
投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,374,094	△3,415,138

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成26年10月1日 至 平成27年9月30日)	当連結会計年度 (自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)
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	7,958,839	2,749
自己株式の取得による支出	△513	—
配当金の支払額	△517,241	△599,399
連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の取得による支出	—	△8,160
その他	△42,511	△49,835
財務活動によるキャッシュ・フロー	7,398,573	△654,646
現金及び現金同等物に係る換算差額	30,044	△107,624
現金及び現金同等物の増減額（△は減少）	9,764,296	△4,926,069
現金及び現金同等物の期首残高	20,349,309	30,113,605
現金及び現金同等物の期末残高	※1 30,113,605	※1 25,187,536

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数及び主要な連結子会社の名称

連結子会社の数 24社

主要な連結子会社の名称

GM0イプシロン(株)

GM0ペイメントサービス(株)

GM0フィナンシャルゲート(株)

GM0 PAYMENT GATEWAY PTE. LTD.

MACRO KIOSK Berhad

GM0フィナンシャルゲート(株)については当連結会計年度において株式を追加取得したため、また、MACRO KIOSK Berhadについては当連結会計年度において新たに株式を取得したため、連結の範囲に含めております。なお、GM0フィナンシャルゲート(株)及びMACRO KIOSK Berhadについては、当連結会計年度は貸借対照表のみを連結しております。

(2) 非連結子会社の数及び主要な非連結子会社の名称

非連結子会社の数 2社

主要な非連結子会社の名称

ソーシャルコマーステクノロジー(株)

(連結の範囲から除いた理由)

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

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法適用の関連会社の数及び主要な持分法を適用した関連会社の名称

持分法適用の関連会社数 4社

主要な持分法を適用した関連会社の名称

GM0 Global Payment Fund 投資事業組合

SMBC GM0 PAYMENT(株)

2C2P Pte. Ltd.

上記のうち、SMBC GM0 PAYMENT(株)については、当連結会計年度において新たに合弁会社を設立したため、また、2C2P Pte. Ltd. については、当連結会計年度において株式を追加取得したため、持分法適用の関連会社を含めております。なお、2C2P Pte. Ltd. は平成28年6月末時点で実施した仮決算に基づく財務諸表を使用しております。

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

持分法を適用しない非連結子会社の数 2社

主要な持分法を適用しない非連結子会社の名称

ソーシャルコマーステクノロジー(株)

(持分法を適用しない理由)

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

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうちMACRO KIOSK Berhadを含む16社の決算日は12月31日であります。

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

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

① 有価証券

満期保有目的の債券

償却原価法(定額法)

その他有価証券

時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)

時価のないもの

移動平均法による原価法

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

② たな卸資産

商品

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)

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

① 有形固定資産(リース資産を除く)

当社及び国内連結子会社は定率法、在外連結子会社は定額法

主な耐用年数

建物 6～15年

工具、器具及び備品 3～15年

② 無形固定資産(リース資産を除く)

自社利用ソフトウェア

社内における利用可能期間(3～5年)に基づく定額法

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

上記以外のもの

定額法

③ リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法

④ 長期前払費用

定額法

(3) 重要な引当金の計上基準

① 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

② 賞与引当金

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

③ 役員賞与引当金

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

④ 役員報酬BIP信託引当金

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

(4) 重要な収益及び費用の計上基準

ファイナンス・リース取引に係る収益の計上基準

売上高を計上せず利息相当額を各期へ配分する方法によっております。

(5) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

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

(6) のれんの償却方法及び償却期間

のれんは、10年から20年の期間で均等償却しております。

(7) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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

(8) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

(会計方針の変更)

(企業結合に関する会計基準等の適用)

「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 平成25年9月13日。以下「企業結合会計基準」という。)、
「連結財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第22号 平成25年9月13日。以下「連結会計基準」という。)
及び「事業分離等に関する会計基準」(企業会計基準第7号 平成25年9月13日。以下「事業分離等会計基準」という。)等を当連結会計年度から適用し、支配が継続している場合の子会社に対する当社の持分変動による差額を資本剰余金として計上するとともに、取得関連費用を発生した連結会計年度の費用として計上する方法に変更しております。また、当連結会計年度の期首以後実施される企業結合については、暫定的な会計処理の確定による取得原価の配分額の見直しを企業結合日の属する連結会計年度の連結財務諸表に反映させる方法に変更しております。加えて、当期純利益等の表示の変更及び少数株主持分から非支配株主持分への表示の変更を行っております。当該表示の変更を反映させるため、前連結会計年度については、連結財務諸表の組替えを行っております。

企業結合会計基準等の適用については、企業結合会計基準第58-2項(4)、連結会計基準第44-5項(4)及び事業分離等会計基準第57-4項(4)に定める経過的な取扱いに従っており、当連結会計年度の期首時点から将来にわたって適用しております。

この結果、当連結会計年度の営業利益、経常利益及び税金等調整前当期純利益はそれぞれ25,003千円減少しております。

当連結会計年度の連結キャッシュ・フロー計算書においては、連結範囲の変動を伴わない子会社株式の取得又は売却に係るキャッシュ・フローについては、「財務活動によるキャッシュ・フロー」の区分に記載し、連結範囲の変動を伴う子会社株式の取得関連費用もしくは連結範囲の変動を伴わない子会社株式の取得又は売却に関連して生じた費用に係るキャッシュ・フローは、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の区分に記載する方法に変更しております。

また、当連結会計年度の1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額はそれぞれ、68銭、67銭及び67銭減少しております。

(有形固定資産の減価償却の方法)

法人税法の改正に伴い、「平成28年度税制改正に係る減価償却方法の変更に関する実務上の取扱い」(実務対応報告第32号 平成28年6月17日)を当連結会計年度より適用し、平成28年4月1日以後に取得する建物附属設備及び構築物に係る減価償却方法を定率法から定額法に変更しております。

なお、当連結会計年度において、連結財務諸表への影響はありません。

(表示方法の変更)

(連結キャッシュ・フロー計算書)

前連結会計年度において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に含めていた「供託金の預入による支出」は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記することとしました。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結キャッシュ・フロー計算書において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に表示していた△324,160千円は、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「供託金の預入による支出」△50,010千円、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」△274,149千円として組み替えております。

(連結貸借対照表関係)

※ 1. 非連結子会社及び関連会社に対するものは、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成27年 9 月30日)	当連結会計年度 (平成28年 9 月30日)
関係会社株式	139,047千円	2,203,234千円
その他の関係会社有価証券	343,047	309,174

2. 当座借越契約

当社は効率的な資金調達を行うために取引銀行 9 行と当座借越契約を締結しております。これらの契約に基づく借入未実行残高は以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成27年 9 月30日)	当連結会計年度 (平成28年 9 月30日)
当座借越極度額	7,800,000千円	20,300,000千円
借入実行残高	—	—
差引額	7,800,000	20,300,000

(連結損益計算書関係)

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

	前連結会計年度 (自 平成26年10月 1 日 至 平成27年 9 月30日)	当連結会計年度 (自 平成27年10月 1 日 至 平成28年 9 月30日)
給与手当	1,355,820千円	1,522,018千円
賞与引当金繰入額	337,334	478,808
役員賞与引当金繰入額	58,700	125,000
役員報酬BIP信託引当金繰入額	50,000	50,000
貸倒引当金繰入額	186,850	239,668
業務委託費	210,911	777,508

※ 2. 投資有価証券売却益の内容は以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成26年10月 1 日 至 平成27年 9 月30日)	当連結会計年度 (自 平成27年10月 1 日 至 平成28年 9 月30日)
その他有価証券	30,766千円	194,057千円

※ 3. 持分変動損益の内容は以下のとおりであります。

前連結会計年度 (自 平成26年10月 1 日 至 平成27年 9 月30日)

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

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

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

※ 4. 段階取得に係る差益の内容は以下のとおりであります。

前連結会計年度 (自 平成26年10月 1 日 至 平成27年 9 月30日)

該当事項はありません。

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

GMOフィナンシャルゲート㈱の株式の段階取得に伴い発生したものであります。

※ 5. 固定資産除却損の内容は以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成26年10月1日 至 平成27年9月30日)	当連結会計年度 (自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)
建物	523千円	－千円
工具、器具及び備品	47	－
ソフトウェア	1,577	9,407
計	2,148	9,407

※ 6. 災害による損失の内容は以下のとおりであります。

前連結会計年度（自 平成26年10月1日 至 平成27年9月30日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日）

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

（連結包括利益計算書関係）

※ 1 その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 平成26年10月1日 至 平成27年9月30日)	当連結会計年度 (自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	81,928千円	△149,129千円
組替調整額	△4,900	－
税効果調整前	77,027	△149,129
税効果額	△6,888	△33,836
その他有価証券評価差額金	70,139	△182,965
為替換算調整勘定：		
当期発生額	△35,489	△78,584
組替調整額	－	－
税効果調整前	△35,489	△78,584
税効果額	－	－
為替換算調整勘定	△35,489	△78,584
その他の包括利益合計	34,650	△261,549

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 平成26年10月1日 至 平成27年9月30日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度期首 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	17,269,200	19,871,700	—	37,140,900
合計	17,269,200	19,871,700	—	37,140,900
自己株式				
普通株式(注) 2	1,139	1,361	—	2,500
合計	1,139	1,361	—	2,500

(注) 1. 発行済株式の増加は、平成26年10月1日付で普通株式1株につき2株の割合をもって実施した株式分割による増加が17,269,200株、平成27年6月25日を払込期日とする第三者割当増資の株式発行による増加が2,587,300株、新株予約権の行使による増加が15,200株であります。

2. 普通株式の自己株式の増加は、平成26年10月1日付で普通株式1株につき2株の割合をもって実施した株式分割による増加が1,139株、単元未満株式の買取による増加が222株であります。

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

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

区分	新株予約権の内訳	新株予約権の 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)
			当連結会計 年度期首	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	—	—	—	—	—	1,008
連結子会社	ストック・オプションとしての新株予約権(注)	—	—	—	—	—	1,117
合計		—	—	—	—	—	2,126

(注) GMOイプシロン(株)平成22年新株予約権は、権利行使期間の初日が到来しておりません。

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26年12月21日 定時株主総会	普通株式	518,041	30.00	平成26年9月30日	平成26年12月22日

(注) 1. 当社は、平成26年10月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行いました。前連結会計年度の期末配当金については、株式分割前の株数を基準に記載しております。

2. 「配当金の総額」には、この配当金の基準日である平成26年9月30日現在で役員報酬BIP信託が所有する当社株式331,400株に対する配当金が含まれております。

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

決議	株式の種類	配当金の総額 (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27年12月20日 定時株主総会	普通株式	668,491	利益剰余金	18.00	平成27年9月30日	平成27年12月21日

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

当連結会計年度(自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度期首 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	37,140,900	9,600	—	37,150,500
合計	37,140,900	9,600	—	37,150,500
自己株式				
普通株式(注)2	2,500	—	—	2,500
合計	2,500	—	—	2,500

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

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

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

区分	新株予約権の内訳	新株予約権の 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)
			当連結会計 年度期首	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	
連結子会社	ストック・オプションとしての新株予約権	—	—	—	—	—	1,066
合計		—	—	—	—	—	1,066

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

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

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

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

決議	株式の種類	配当金の総額 (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28年12月18日 定時株主総会	普通株式	1,002,996	利益剰余金	27.00	平成28年9月30日	平成28年12月19日

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

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前連結会計年度 (自 平成26年10月1日 至 平成27年9月30日)	当連結会計年度 (自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)
現金及び預金	30,152,630千円	25,231,522千円
役員報酬BIP信託別段預金	△39,025	△42,166
預入期間が3か月を超える定期預金	—	△1,820
現金及び現金同等物	30,113,605	25,187,536

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

前連結会計年度(自 平成26年10月1日 至 平成27年9月30日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)

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

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

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

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

(リース取引関係)

1. ファイナンス・リース取引

所有権移転ファイナンス・リース取引

(貸主側)

① リース投資資産の内訳

流動資産

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成27年9月30日)	当連結会計年度 (平成28年9月30日)
リース料債権部分	3,219,472	9,956,645
見積残存価額部分	—	—
受取利息相当額	△925,525	△2,665,205
リース債権	2,293,947	7,291,439

② リース債権の連結決算日後の回収予定額

流動資産

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成27年9月30日)					
	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
リース債権	359,889	417,822	485,080	563,166	467,988	—

流動資産

(単位：千円)

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

所有権移転外ファイナンス・リース取引

(借主側)

① リース資産の内容

(ア)有形固定資産

工具、器具及び備品であります。

(イ)無形固定資産

ソフトウェアであります。

② リース資産の減価償却の方法

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

2. オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成27年9月30日)	当連結会計年度 (平成28年9月30日)
1年以内	111,649	189,738
1年超	52,797	97,327
合計	164,446	287,066

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

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

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

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

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

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

預り金は、主に代表加盟店契約による加盟店に対する預り金であり、翌月10日までには大半が支払われることとなります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

① 信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

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

② 市場リスク(為替や金利等の変動リスク)の管理

投資有価証券については、定期的に時価や発行体(取引先企業)の財務状況等の把握を行っております。

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

当社は、各部署等からの報告に基づき資金の流動性を把握し、手許流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

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

2. 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、以下のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません((注) 2. 参照)。

前連結会計年度(平成27年9月30日)

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	30,152,630	30,152,630	—
(2) 売掛金	2,117,007		
貸倒引当金(※1)	△28,544		
	2,088,462	2,088,462	—
(3) リース債権	2,293,947	2,293,947	—
(4) 前渡金	2,303,428	2,303,428	—
(5) 未収入金	1,156,824		
貸倒引当金(※2)	△155,030		
	1,001,793	1,001,793	—
(6) 投資有価証券	70,254	70,254	—
資産計	37,910,517	37,910,517	—
(1) 預り金	21,184,305	21,184,305	—
負債計	21,184,305	21,184,305	—

(※1) 売掛金に係る貸倒引当金を控除しております。

(※2) 未収入金に係る貸倒引当金を控除しております。

当連結会計年度(平成28年9月30日)

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

(※1) 売掛金に係る貸倒引当金を控除しております。

(※2) 未収入金に係る貸倒引当金を控除しております。

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 売掛金、(4) 前渡金、(5) 未収入金

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

(3) リース債権

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

(6) 投資有価証券

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

負 債

(1) 未払金、(2) 預り金

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

2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品 (単位：千円)

区分	前連結会計年度 (平成27年9月30日)	当連結会計年度 (平成28年9月30日)
非上場株式	923,680	1,444,858
関係会社株式	139,047	2,203,234
有限責任組合出資金	786,257	761,536

これらについては、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、「(6) 投資有価証券」には含めておりません。

3. 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(平成27年9月30日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	30,152,630	—	—	—
売掛金	2,117,007	—	—	—
リース債権(※1)	680,314	2,539,157	—	—
前渡金	2,303,428	—	—	—
未収入金	1,156,824	—	—	—
合計	36,410,206	2,539,157	—	—

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

当連結会計年度(平成28年9月30日)

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

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

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度(平成27年9月30日)

	種類	連結貸借対照表 計上額(千円)	取得原価 (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	70,254	14,949	55,304
	債券	—	—	—
	小計	70,254	14,949	55,304
合計		70,254	14,949	55,304

(注) 非上場株式(連結貸借対照表価額 923,680千円)、関係会社株式(連結貸借対照表価額 139,047千円)、有限責任組合出資金(連結貸借対照表価額 786,257千円)については市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表「その他有価証券」には含めておりません。

当連結会計年度(平成28年9月30日)

	種類	連結貸借対照表 計上額(千円)	取得原価 (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	322,369	141,489	180,880
	債券	31,535	30,010	1,524
	小計	353,904	171,500	182,404
合計		353,904	171,500	182,404

(注) 非上場株式(連結貸借対照表価額 1,444,858千円)、関係会社株式(連結貸借対照表価額 2,203,234千円)、有限責任組合出資金(連結貸借対照表価額 761,536千円)については市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表「その他有価証券」には含めておりません。

2. 売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 平成26年10月1日 至 平成27年9月30日)

種類	売却額 (千円)	売却益の合計額 (千円)	売却損の合計額 (千円)
株式	29,237	9,070	—
債券	33,968	21,696	—
合計	63,206	30,766	—

当連結会計年度(自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)

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

(デリバティブ取引関係)

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

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社グループは、確定拠出年金制度を採用しております。

2. 退職給付費用に関する事項

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成26年10月1日 至 平成27年9月30日)	当連結会計年度 (自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)
確定拠出年金に係る要拠出額	47,284	52,271

(ストック・オプション等関係)

1. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) スtock・オプションの内容

① 提出会社

	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	平成20年12月16日開催の 定時株主総会決議に基づく 第10回新株予約権
付与対象者の区分及び人数	取締役 6名 使用人 49名	使用人 11名
株式の種類別のストック・オプションの付与数(注)	普通株式 190,400株	普通株式 9,600株
付与日	平成21年6月26日	平成21年11月27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。
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。
権利行使期間	自 平成23年12月17日 至 平成27年12月16日	自 平成23年12月17日 至 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24年7月1日付の株式分割(1:200)及び平成26年10月1日付の株式分割(1:2)に伴い調整しております。

②関係会社

	GMOイブシロン(株) 平成22年 第1回新株予約権 (注)1	GMOフィナンシャルゲート(株) 平成23年 第1回新株予約権 (注)2
付与対象者の区分 及び人数	当社取締役 5名 当社従業員 7名 同社取締役 1名 同社従業員 10名	当社取締役 6名 当社従業員 3名 同社取締役 3名 同社従業員 4名 社外協力者 1名
株式の種類別のストック・オプションの付与数	普通株式 196株	普通株式 2,400株
付与日	平成22年10月29日	平成23年1月15日
権利確定条件	本新株予約権の割当てを受けた者は、権利行使時においても、当社グループならびに同社取締役、監査役、従業員等の地位にあることを要する。ただし、任期満了による退任その他同社の取締役会において適当と認められた場合はこの限りではない。	本新株予約権の割当てを受けた者は、権利行使時においても、当社グループならびに同社取締役、監査役、従業員等の地位にあることを要する。ただし、任期満了による退任その他同社の取締役会において適当と認められた場合はこの限りではない。
対象勤務期間	自 平成22年10月29日 至 平成27年10月31日	自 平成23年1月15日 至 平成27年12月31日
権利行使期間	自 平成27年11月1日 至 平成37年10月31日	自 平成28年1月1日 至 平成37年12月31日

(注) 1. 当社取締役のうち4名は同社取締役または監査役を兼務しており、同社取締役及び同社従業員は当社からの出向となっております。

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

(2) ストック・オプションの規模及びその変動状況

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

① ストック・オプションの数

a. 提出会社

	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	平成20年12月16日開催の 定時株主総会決議に基づく 第10回新株予約権
権利確定前 (株)		
前連結会計年度末	—	—
付与	—	—
失効	—	—
権利確定	—	—
未確定残	—	—
権利確定後 (株)		
前連結会計年度末	7,600	2,000
権利確定	—	—
権利行使	7,600	2,000
失効	—	—
未行使残	—	—

(注) 平成24年7月1日付の株式分割(1:200)及び平成26年10月1日付の株式分割(1:2)による調整後の株式数を記載しております。

b. 関係会社

	GMOイブシロン(株) 平成22年 第1回新株予約権	GMOフィナンシャルゲート(株) 平成23年 第1回新株予約権 (注) 1、2
権利確定前 (株)		
前連結会計年度末	196	—
付与	—	—
失効	—	—
権利確定	196	—
未確定残	—	—
権利確定後 (株)		
前連結会計年度末	—	2,300
権利確定	196	—
権利行使	9	—
失効	—	—
未行使残	187	2,300

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

2. 同社は当連結会計年度より連結の範囲に含めており、前連結会計年度末の株数については、企業結合日時点の残高を記載しております。

② 単価情報

a. 提出会社

	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	平成20年12月16日開催の 定時株主総会決議に基づく 第10回新株予約権
権利行使価格（円）	278	319
行使時の平均株価（円）	5,356	5,476
公正な評価単価 （付与日）（円）	108	93

（注） 1. 権利行使価格については、平成24年7月1日付の株式分割（1：200）及び平成26年10月1日付の株式分割（1：2）による調整後の1株当たり価格を記載しております。

2. 公正な評価単価については、平成24年7月1日付の株式分割（1：200）及び平成26年10月1日付の株式分割（1：2）による調整後の1株当たり価格を記載しております。

b. 関係会社

	GM0イプシロン(株) 平成22年 第1回新株予約権（注）1	GM0フィナンシャルゲート(株) 平成23年 第1回新株予約権（注）1、2
権利行使価格（円）	175,000	1,000
行使時の平均株価（円）	—	—
公正な評価単価 （付与日）（円）	—	—

（注） 1. GM0イプシロン(株)及びGM0フィナンシャルゲート(株)は未公開企業であるため、付与日における公正な評価単価を付与日における単位当たりの本源的価値と読み替えて記載しております。

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

2. 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)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (平成27年 9 月 30 日)	当連結会計年度 (平成28年 9 月 30 日)
繰延税金資産		
未払事業税	66,660千円	73,778千円
賞与引当金	109,370	140,391
貸倒引当金	13,546	26,275
減価償却費	18,650	15,249
投資有価証券評価損	19,444	18,456
役員報酬BIP信託引当金	38,712	52,054
繰越欠損金	—	165,327
その他	62,069	95,825
繰延税金資産小計	328,451	587,355
評価性引当額	—	△112,999
繰延税金資産合計	328,451	474,356
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	△42,783	△76,619
その他	—	△20,295
繰延税金負債合計	△42,783	△96,914
繰延税金資産の純額	285,668	377,442

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

	前連結会計年度 (平成27年 9 月 30 日)	当連結会計年度 (平成28年 9 月 30 日)
流動資産—繰延税金資産	220,805千円	300,169千円
固定資産—繰延税金資産	64,863	87,629
流動負債—その他（繰延税金負債）	—	10,356

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

	前連結会計年度 (平成27年 9 月 30 日)	当連結会計年度 (平成28年 9 月 30 日)
法定実効税率	35.6%	—%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.4	—
住民税均等割	0.3	—
役員賞与引当金	0.9	—
子会社税率差異	0.6	—
税率変更による期末繰延税金資産の減額修正	0.7	—
その他	0.9	—
税効果会計適用後の法人税等の負担率	39.4	—

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

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」（平成28年法律第15号）及び「地方税法等の一部を改正する等の法律」（平成28年法律第13号）が平成28年3月29日に国会で成立し、平成28年4月1日以後に開始する連結会計年度から法人税率等の引下げ等が行われることとなりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は従来の32.3%から平成28年10月1日に開始する連結会計年度及び平成29年10月1日に開始する連結会計年度に解消が見込まれる一時差異については30.9%に、平成30年10月1日に開始する連結会計年度以降に解消が見込まれる一時差異については30.6%となります。

この税率変更により、繰延税金資産の金額（繰延税金負債の金額を控除した金額）は23,788千円減少し、法人税等調整額が27,683千円、その他有価証券評価差額金が3,895千円、それぞれ増加しております。

(企業結合等関係)

I 取得による企業結合

(1) 企業結合の概要

①被取得企業の名称及び事業の内容

被取得企業の名称	MACRO KIOSK Berhad
事業の内容	その他の決済に付帯する事業

②企業結合を行った主な理由

MACRO KIOSK Berhadは、アジアを中心に12の国・地域に拠点を置き、特に銀行・企業向けSMSモバイルソリューション・キャリア課金代行を軸としたビジネスで高いプレゼンスを有しております。

今後当社は、MACRO KIOSK Berhadとのシナジーを発揮し、日本のEC事業者の海外進出支援から現地銀行・大手企業への決済サービス等の提供により、東南アジアにおける事業領域を拡大するため、同社を子会社化いたしました。

③企業結合日

平成28年9月30日（みなし取得日）

④企業結合の法的形式

現金を対価とする株式取得

⑤結合後企業の名称

MACRO KIOSK Berhad

⑥取得した議決権比率

70.0%

⑦取得企業を決定するに至った主な根拠

当社が現金を対価として、株式を取得したためです。

(2) 連結財務諸表に含まれている被取得企業の業績の期間

みなし取得日が当連結会計年度末日であるため、被取得企業の業績は含まれておりません。

(3) 被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳

千円		
取得の対価	現金	1,105,173
取得原価		1,105,173

(4) 主要な取得関連費用の内容及び金額

アドバイザリー費用等	25,003千円
------------	----------

(5) 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

①発生したのれん

933,767千円

なお、上記の金額は、企業結合日以後、決算日までの期間が短く、企業結合日時点の識別可能資産及び負債の特定及び時価の見積りが未了であるため、取得原価の配分が完了しておらず、暫定的に算定された金額であります。

②発生原因

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

③償却方法及び償却期間

10年間にわたる均等償却

(6) 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳

千円

流動資産	1,538,078
固定資産	168,426
資産合計	1,706,504
流動負債	1,341,313
固定負債	120,325
負債合計	1,461,639

(7) 企業結合が当連結会計年度の開始の日に完了したと仮定した場合の当連結会計年度の連結損益計算書に及ぼす影響の概算額及びその算定方法

売上高 2,839,403千円

(概算額の算定方法)

企業結合が当連結会計年度開始の日に完了したと仮定し算定された売上高と、取得企業の連結損益計算書における売上高との差額を、影響の概算額としております。

なお、当該注記は監査証明を受けておりません。

II 取得による企業結合

(1) 企業結合の概要

①被取得企業の名称及び事業の内容

被取得企業の名称	GM0フィナンシャルゲート㈱
事業の内容	各種決済代行サービスの提供

②企業結合を行った主な理由

当社は、平成22年1月、GM0フィナンシャルゲート㈱を持分法適用関連会社化し、事業面でのシナジーを追求してまいりましたが、今後の対面市場における決済のキャッシュレス化加速とそれに伴う事業機会の創出促進及びプレゼンス向上に関し、連携を更に強化することが当社グループの更なる発展と企業価値向上に資するものと判断し、GM0フィナンシャルゲート㈱の第三者割当増資の引受けにより、同社を子会社化いたしました。

③企業結合日

平成28年9月30日

④企業結合の法的形式

現金を対価とする株式取得

⑤結合後企業の名称

GM0フィナンシャルゲート㈱

⑥取得した議決権比率

企業結合直前に所有していた議決権比率	41.5%
企業結合日に追加取得した議決権比率	23.5%
取得後の議決権比率	65.0%

⑦取得企業を決定するに至った主な根拠

当社が現金を対価として、株式を取得したためです。

(2) 連結財務諸表に含まれている被取得企業の業績の期間

平成27年10月1日から平成28年9月30日までは持分法適用関連会社として業績に含めております。

(3) 被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳

企業結合直前に保有していたGMOフィナンシャル ゲート㈱の株式の企業結合日における時価	554,828千円
企業結合日において取得したGMOフィナンシャル ゲート㈱の株式の時価	1,700,009千円
取得原価	2,254,837千円

(4) 被取得企業の取得原価と取得するに至った取引ごとの取得原価の合計額との差額

段階取得に係る差益 395,827千円

(5) 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

①発生したのれん金額

633,765千円

なお、上記の金額は、企業結合日以後、決算日までの期間が短く、企業結合日時点の識別可能資産及び負債の特定及び時価の見積りが未了であるため、取得原価の配分が完了しておらず、暫定的に算定された金額であります。

②発生原因

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

③償却方法及び償却期間

10年間にわたる均等償却

(6) 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳

千円

流動資産	3,542,072
固定資産	166,844
資産合計	3,708,916
流動負債	1,204,413
固定負債	10,547
負債合計	1,214,961

(資産除去債務関係)

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(賃貸等不動産関係)

該当事項はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

(1) 報告セグメントの決定方法

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

当社グループは、国内及び海外においてクレジットカード等の決済代行サービス及び金融関連サービスの提供を行っております。

したがって、当社グループは「決済代行業」と「金融関連事業」を報告セグメントとしております。

(2) 各報告セグメントに属する製品及びサービスの種類

「決済代行業」は、主にオンライン課金分野や継続課金分野などに係わる加盟店に対して決済業務が効率よく実現できる決済代行サービスの提供及びそれに付随するシステム開発などを行っております。

「金融関連事業」は、主に信用リスクを伴う後払い型の決済サービス「GMO後払い」、「早期入金サービス」・トランザクションレンディング・「GMO-PG送金サービス」などのマネーサービスビジネス(MSB)を提供しております。

(3) 報告セグメントの変更等に関する事項

当社グループはクレジットカード等の決済代行業のみを行う単一事業会社でありましたが、当連結会計年度より、量的な重要性が増加したことに伴い、報告セグメントの区分を決済代行業と金融関連事業に変更しております。

なお、前連結会計年度のセグメント情報については変更後の区分により作成しており、「3. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報」の前連結会計年度に記載しております。

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

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と概ね同一であり、会計方針に準拠した方法であります。

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。

なお、報告セグメントに資産及び負債は配分しておりません。

3. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

前連結会計年度(自 平成26年10月1日 至 平成27年9月30日)

(単位: 千円)

	報告セグメント			その他 (注) 1	合計	調整額 (注) 2	連結損益 計算書 計上額 (注) 3
	決済代行 事業	金融関連 事業	計				
売上高							
外部顧客への売上高	7,332,349	851,073	8,183,422	847,469	9,030,892	—	9,030,892
セグメント間の 内部売上高又は振替高	—	—	—	1,395	1,395	△1,395	—
計	7,332,349	851,073	8,183,422	848,865	9,032,288	△1,395	9,030,892
セグメント利益又は 損失(△)	4,123,998	△21,838	4,102,160	84,151	4,186,311	△1,209,040	2,977,270

(注) 1. その他の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、GMO-PG集客支援サービス、SSLサーバー証明書提供、配送サービスなどを含んでおります。

2. セグメント利益又は損失の調整額は、各報告セグメントに配賦していない全社費用△1,279,515千円及びセグメント間取引消去70,475千円であります。全社費用は主に報告セグメントに帰属しない一般管理費等であります。

3. セグメント利益又は損失は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

当連結会計年度（自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日）

（単位：千円）

	報告セグメント			その他 (注) 1	合計	調整額 (注) 2	連結損益 計算書 計上額 (注) 3
	決済代行 事業	金融関連 事業	計				
売上高							
外部顧客への売上高	8,632,192	2,242,795	10,874,987	1,238,876	12,113,864	—	12,113,864
セグメント間の 内部売上高又は振替高	—	—	—	212	212	△212	—
計	8,632,192	2,242,795	10,874,987	1,239,088	12,114,076	△212	12,113,864
セグメント利益	5,066,667	216,883	5,283,551	159,485	5,443,036	△1,623,529	3,819,506

（注） 1. その他の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、GM0-PG集客支援サービス、SSLサーバー証明書提供、配送サービスなどを含んでおります。

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

3. セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

【関連情報】

前連結会計年度（自 平成26年10月1日 至 平成27年9月30日）

1. 製品及びサービスごとの情報

（単位：千円）

	イニシャル売上	ランニング売上	加盟店売上	合計
外部顧客への売上高	526,652	4,839,648	3,664,591	9,030,892

2. 地域ごとの情報

（1）売上高

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

（2）有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

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

当連結会計年度(自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)

1. 製品及びサービスごとの情報

(単位：千円)

	イニシャル売上	ランニング売上	加盟店売上	合計
外部顧客への売上高	640,111	6,301,443	5,172,308	12,113,864

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

(単位：千円)

日本	アジア	合計
268,413	83,867	352,280

3. 主要な顧客ごとの情報

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

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度(自 平成26年10月1日 至 平成27年9月30日)及び当連結会計年度(自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度(自 平成26年10月1日 至 平成27年9月30日)

(単位：千円)

	報告セグメント			その他	合計	全社・消去	合計
	決済代行 事業	金融関連 事業	計				
当期償却額	5,987	—	5,987	—	5,987	—	5,987
当期末残高	24,707	—	24,707	—	24,707	—	24,707

当連結会計年度(自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)

(単位：千円)

	報告セグメント			その他 (注)	合計	全社・消去	合計
	決済代行 事業	金融関連 事業	計				
当期償却額	2,600	—	2,600	—	2,600	—	2,600
当期末残高	1,337,929	—	1,337,929	933,767	2,271,697	—	2,271,697

(注) 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれていないMACRO KIOSK Berhadに関するものであります。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度(自 平成26年10月1日 至 平成27年9月30日)及び当連結会計年度(自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

1. 関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

(1) 連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主(会社等の場合に限る。)等

前連結会計年度(自 平成26年10月1日 至 平成27年9月30日)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金	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)
親会社	GM0インターネット㈱	東京都渋谷区	5,000,000千円	インターネット総合事業	(被所有) 直接 51.6	増資の引受 役員の兼任等	増資の引受(注)	4,132,458	—	—

(注) 当社が行った第三者割当増資をGM0インターネット㈱が1株につき3,092円で引き受けたものであります。

当連結会計年度(自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)

該当事項はありません。

(2) 連結財務諸表提出会社の非連結子会社及び関連会社等

前連結会計年度(自 平成26年10月1日 至 平成27年9月30日)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金	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)
関連会社	GM0フィナンシャルゲート㈱	東京都渋谷区	100,000千円	各種決済代行サービスの提供	(所有) 直接 49.6	社債の引受	社債の転換行使	11,000	—	—
						増資の引受	社債利息の受取(注)2(2)	155	—	—
						債務の保証	増資の引受(注)2(3)	63,000	—	—
						事務所の賃貸借	債務の保証(注)2(4)	63,872	—	—
						役員の兼任等	賃貸料の受取(注)2(5)	6,319	前受収益	871
	GM0 Global Payment Fund 投資事業組合	東京都渋谷区	1,128,750千円	投資事業	—	投資事業組合への出資	投資事業組合への出資(注)2(6)	125,000	その他の関係会社有価証券	343,047
							投資事業組合運用損	15,619	—	—

(注) 1. 上記取引には為替差損益が含まれておらず、期末残高には為替差損益が含まれています。

また、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

- (1) GM0フィナンシャルゲート㈱は平成27年4月10日付けで㈱シー・オー・シーより社名変更しております。
- (2) 社債に対する利率については、市場金利を勘案して合理的に決定しております。
- (3) 増資の引受は、当社がGM0フィナンシャルゲート㈱の行った第三者割当増資を1株につき18,000円で引き受けたものであります。
- (4) 債務保証は、金融機関からの借入金に対して行ったものであります。なお、保証料は受け取っておりません。
- (5) 賃貸料は、近隣の相場を勘案し、一般取引条件と同様に決定しております。
- (6) 投資事業組合は当社及びGM0 VenturePartners㈱を業務執行組合員とする投資事業有限責任組合であり、投資事業有限責任組合契約に基づき出資しております。

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

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金 又は 出資金	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)
関連会社	GMO Global Payment Fund 投資事業組合	東京都 渋谷区	1,503,750 千円	投資事業	—	投資事業組合への出資	投資事業組合への出資 (注)2(1)	—	その他の関係会社 有価証券	309,174
							投資事業組合運用損	33,872	—	—
							業務委託料の受取 (注)2(2)	21,366	—	—

(注) 1. 上記取引には為替差損益が含まれておらず、期末残高には為替差損益が含まれています。

また、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

(1) 投資事業組合は当社及びGMO VenturePartners(株)を業務執行組合員とする投資事業有限責任組合であり、投資事業有限責任組合契約に基づき出資しております。

(2) 業務委託料は、取引内容を基礎として交渉の上決定しております。

(3) 連結財務諸表提出会社と同一の親会社をもつ会社等及び連結財務諸表提出会社のその他の関係会社の子会社等
前連結会計年度(自 平成26年10月 1 日 至 平成27年 9 月30日)

該当事項はありません。

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

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金 又は 出資金	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)
兄弟会社	GMO-Z.COM PTE. LTD.	シンガポ ール	17,750 千シンガ ポール ドル	インターネ ットインフ ラ事業	(所有) 間接4.9	資金の貸付	資金の貸付 (注)2	79,200	長期貸付金	79,200
							利息の受取	615	未収入金	382

(注) 1. 上記取引には為替差損益が含まれておらず、期末残高には為替差損益が含まれています。

また、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

資金の貸付は、市場金利を勘案して決定しております。

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)(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26年10月1日 至 平成27年9月30日)		当連結会計年度 (自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)	
1株当たり純資産額	435.78円	1株当たり純資産額	488.88円
1株当たり当期純利益金額	52.60円	1株当たり当期純利益金額	78.36円
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額	52.57円	潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額	78.36円

- (注) 1. 「普通株式の期中平均株式数」の算出にあたっては、役員報酬BIP信託の所有する当社株式が配当請求権を有していることから、1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額を適正に開示するため、自己株式数には含めておりません。
2. 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26年10月1日 至 平成27年9月30日)	当連結会計年度 (自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)
1株当たり当期純利益金額		
親会社株主に帰属する当期純利益金額(千円)	1,853,449	2,910,926
普通株主に帰属しない金額(千円)	—	—
普通株式に係る親会社株主に帰属する 当期純利益金額(千円)	1,853,449	2,910,926
期中平均株式数(株)	35,236,836.43	37,146,617.49
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額		
親会社株主に帰属する当期純利益調整額(千円)	—	—
普通株式増加数(株)	19,279	1,302
(うち新株予約権)	(19,279)	(1,302)
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり 当期純利益金額の算定に含めなかった潜在株式の 概要	GM0イブシロン(株) 新株予約権196個。	GM0イブシロン(株) 新株予約権187個。 GM0フィナンシャルゲート(株) 新株予約権230個。

3. 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 (平成27年9月30日)	当連結会計年度 (平成28年9月30日)
純資産の部の合計額(千円)	16,186,351	19,108,169
純資産の部の合計額から控除する金額(千円)	2,126	947,410
(うち新株予約権)	(2,126)	(1,066)
(うち非支配株主持分)	(—)	(946,344)
普通株式に係る期末の純資産額(千円)	16,184,224	18,160,759
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)	37,138,400	37,148,000

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

⑤ 【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (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	45,267	64,846	1.5	—
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。）	67,060	115,984	1.6	平成29年～平成33年
その他有利子負債	—	—	—	—
合計	112,328	180,830	—	—

（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	46,788	29,809	24,414	14,972

【資産除去債務明細表】

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第 1 四半期	第 2 四半期	第 3 四半期	当連結会計年度
売上高 (千円)	2,732,786	5,730,587	8,820,198	12,113,864
税金等調整前四半期 (当期)純利益金額 (千円)	924,496	1,916,352	2,936,424	4,337,643
親会社株主に帰属す る四半期(当期)純利 益金額 (千円)	596,861	1,151,756	1,809,030	2,910,926
1 株当たり四半期(当 期)純利益金額 (円)	16.07	31.01	48.70	78.36

(会計期間)	第 1 四半期	第 2 四半期	第 3 四半期	第 4 四半期
1 株当たり四半期純 利益金額 (円)	16.07	14.94	17.69	29.66

(注) 当連結会計年度における 1 株当たり四半期(当期)純利益金額を適正に開示するため、役員報酬BIP信託の所有する当社株式については、配当請求権を有していることから 1 株当たり四半期(当期)純利益金額の算出にあたっては自己株式数には含めておりません。

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27年 9 月 30 日)	当事業年度 (平成28年 9 月 30 日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	21,363,261	11,813,883
売掛金	※1 1,865,792	※1 2,598,890
リース債権	2,293,947	7,291,439
商品	596	1,193
貯蔵品	609	846
前渡金	2,303,428	6,380,789
前払費用	61,231	73,595
繰延税金資産	179,804	218,727
未収入金	※1 137,663	※1 123,641
その他	※1 290,131	※1 607,247
貸倒引当金	△14,764	△34,675
流動資産合計	28,481,702	29,075,579
固定資産		
有形固定資産		
建物	73,559	62,841
工具、器具及び備品	47,712	54,260
リース資産	92,564	139,599
有形固定資産合計	213,835	256,700
無形固定資産		
商標権	119	24
ソフトウェア	674,876	878,559
リース資産	12,217	10,372
ソフトウェア仮勘定	141,386	278,906
その他	2,403	2,403
無形固定資産合計	831,002	1,170,265
投資その他の資産		
投資有価証券	641,655	2,047,277
関係会社株式	1,410,083	5,943,323
その他の関係会社有価証券	343,047	309,174
長期貸付金	—	79,200
関係会社長期貸付金	※1 —	※1 111,232
役員及び従業員に対する長期貸付金	1,443	962
破産更生債権等	10,190	9,978
長期前払費用	2,401	24,708
敷金及び保証金	※1 223,276	※1 190,697
繰延税金資産	58,448	42,610
貸倒引当金	△10,190	△9,978
投資その他の資産合計	2,680,355	8,749,187
固定資産合計	3,725,194	10,176,153
資産合計	32,206,896	39,251,732

(単位：千円)

	前事業年度 (平成27年 9 月30 日)	当事業年度 (平成28年 9 月30 日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	※1 900,139	※1 1,301,338
リース債務	45,267	56,665
未払金	※1 902,689	※1 1,133,110
未払法人税等	515,354	503,200
未払消費税等	20,144	14,740
前受金	45,736	444,265
預り金	※1 14,757,513	※1 19,250,540
前受収益	4,011	4,135
賞与引当金	299,267	402,500
役員賞与引当金	46,200	100,000
その他	5,959	7,090
流動負債合計	17,542,281	23,217,587
固定負債		
リース債務	67,060	105,436
長期預り敷金保証金	※1 16,342	※1 10,562
役員報酬BIP信託引当金	120,000	170,000
固定負債合計	203,402	285,999
負債合計	17,745,684	23,503,587
純資産の部		
株主資本		
資本金	4,711,021	4,712,900
資本剰余金		
資本準備金	4,970,942	4,972,821
資本剰余金合計	4,970,942	4,972,821
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	4,951,509	6,383,146
利益剰余金合計	4,951,509	6,383,146
自己株式	△265,236	△265,236
株主資本合計	14,368,237	15,803,632
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	91,965	△55,487
評価・換算差額等合計	91,965	△55,487
新株予約権	1,008	—
純資産合計	14,461,211	15,748,145
負債純資産合計	32,206,896	39,251,732

② 【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成26年10月1日 至 平成27年9月30日)	当事業年度 (自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)
売上高	※1 6,749,727	※1 9,144,566
売上原価	※1 1,439,313	※1 2,112,468
売上総利益	5,310,413	7,032,097
販売費及び一般管理費	※1、2 3,462,637	※1、2 4,634,868
営業利益	1,847,776	2,397,229
営業外収益		
受取利息	※1 2,807	※1 4,130
有価証券利息	※1 4,817	※1 65
受取配当金	※1 314,951	※1 384,999
匿名組合投資利益	1,218	—
未払配当金除斥益	1,050	933
受取賃貸料	※1 33,834	※1 45,259
為替差益	25,252	—
受取手数料	※1 81,012	※1 93,882
その他	3,948	5,752
営業外収益合計	468,893	535,023
営業外費用		
支払利息	※1 4,030	※1 11,558
投資事業組合運用損	19,161	21,447
賃貸費用	33,113	44,418
株式交付費	46,613	—
為替差損	—	77,264
その他	—	268
営業外費用合計	102,919	154,956
経常利益	2,213,750	2,777,295
特別利益		
投資有価証券売却益	30,766	194,057
特別利益合計	30,766	194,057
特別損失		
固定資産除却損	2,148	9,407
災害による損失	—	930
特別損失合計	2,148	10,337
税引前当期純利益	2,242,367	2,961,015
法人税、住民税及び事業税	825,922	917,808
法人税等調整額	△82,202	△56,921
法人税等合計	743,720	860,887
当期純利益	1,498,646	2,100,128

【イニシャル売上原価明細書】

		前事業年度 (自 平成26年10月1日 至 平成27年9月30日)		当事業年度 (自 平成27年10月1日 至 平成28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		699		596	
2. 商品仕入高		99,511		108,645	
合計		100,211		109,242	
3. 期末商品たな卸高		596	76.8	1,193	108,048
II 外注費			1.6		24,476
III 経費	※1	27,995	21.6	30,042	18.5
イニシャル売上原価		129,720	100.0	162,567	100.0

※1 経費の主な内訳は以下のとおりであります。

	前事業年度	当事業年度
取次手数料(千円)	27,995	30,042

【ランニング売上原価明細書】

		前事業年度 (自 平成26年10月1日 至 平成27年9月30日)		当事業年度 (自 平成27年10月1日 至 平成28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		603,100	56.7	844,503	51.9
II 経費	※1	459,944	43.3	783,800	48.1
ランニング売上原価		1,063,045	100.0	1,628,304	100.0

※1 経費の主な内訳は以下のとおりであります。

	前事業年度	当事業年度
振込手数料等(千円)	253,162	526,515
取次手数料 (千円)	132,272	142,054

【加盟店売上原価明細書】

		前事業年度 (自 平成26年10月1日 至 平成27年9月30日)		当事業年度 (自 平成27年10月1日 至 平成28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	246,547	100.0	321,596	100.0
加盟店売上原価		246,547	100.0	321,596	100.0

※1 経費の主な内訳は以下のとおりであります。

	前事業年度	当事業年度
取次手数料 (千円)	246,547	321,596

③ 【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 平成26年10月1日 至 平成27年9月30日)

(単位：千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
		資本準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金		
当期首残高	708,118	968,040	3,970,904	△264,723	5,382,340
当期変動額					
新株の発行	4,002,902	4,002,902			8,005,804
剰余金の配当			△518,041		△518,041
当期純利益			1,498,646		1,498,646
自己株式の取得				△513	△513
株主資本以外の項目 の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	4,002,902	4,002,902	980,604	△513	8,985,896
当期末残高	4,711,021	4,970,942	4,951,509	△265,236	14,368,237

	評価・換算差額等	新株予約権	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金		
当期首残高	64,821	2,656	5,449,818
当期変動額			
新株の発行			8,005,804
剰余金の配当			△518,041
当期純利益			1,498,646
自己株式の取得			△513
株主資本以外の項目 の当期変動額（純額）	27,144	△1,647	25,497
当期変動額合計	27,144	△1,647	9,011,393
当期末残高	91,965	1,008	14,461,211

当事業年度(自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)

(単位：千円)

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

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

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- | | |
|-----------------|---|
| ① 満期保有目的の債券 | 償却原価法(定額法) |
| ② 子会社株式及び関連会社株式 | 移動平均法による原価法 |
| ③ その他有価証券 | |
| 時価のあるもの | 決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定) |
| 時価のないもの | 移動平均法による原価法 |
- 但し、有限責任組合出資金については、有限責任組合の純資産の当社持分相当額を計上しております。

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

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

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法

主な耐用年数

建物 6～15年

工具、器具及び備品 3～15年

(会計方針の変更)

(有形固定資産の減価償却の方法)

法人税法の改正に伴い、「平成28年度税制改正に係る減価償却方法の変更に関する実務上の取扱い」(実務対応報告第32号 平成28年6月17日)を当事業年度より適用し、平成28年4月1日以後に取得する建物附属設備及び構築物に係る減価償却方法を定率法から定額法に変更しております。

なお、当事業年度において、財務諸表への影響はありません。

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

① 自社利用ソフトウェア

社内における利用可能期間(3～5年)に基づく定額法

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

② 上記以外のもの

定額法

(3) リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法

(4) 長期前払費用

定額法

3. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

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

4. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

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

(3) 役員賞与引当金

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

(4) 役員報酬BIP信託引当金

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

5. 収益及び費用の計上基準

ファイナンス・リース取引に係る収益の計上基準

売上高を計上せずに利息相当額を各期へ配分する方法によっております。

6. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

(会計方針の変更)

(企業結合に関する会計基準等の適用)

「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 平成25年9月13日。以下「企業結合会計基準」という。)及び「事業分離等に関する会計基準」(企業会計基準第7号 平成25年9月13日。以下「事業分離等会計基準」という。)等を当事業年度から適用し、取得関連費用を発生した事業年度の費用として計上する方法に変更しております。また、当事業年度の期首以後実施される企業結合については、暫定的な会計処理の確定による取得原価の配分額の見直しを企業結合日の属する事業年度の財務諸表に反映させる方法に変更しております。

企業結合会計基準等の適用については、企業結合会計基準第58-2項(4)及び事業分離等会計基準第57-4項(4)に定める経過的な取扱いに従っており、当事業年度の期首時点から将来にわたって適用しております。

なお、当事業年度において、財務諸表及び1株当たり情報に与える影響額はありません。

(有形固定資産の減価償却の方法)

法人税法の改正に伴い、「平成28年度税制改正に係る減価償却方法の変更に関する実務上の取扱い」(実務対応報告第32号 平成28年6月17日)を当事業年度より適用し、平成28年4月1日以後に取得する建物附属設備及び構築物に係る減価償却方法を定率法から定額法に変更しております。

なお、当事業年度において、財務諸表への影響はありません。

(貸借対照表関係)

※ 1. 関係会社に対する金銭債権債務

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

	前事業年度 (平成27年 9 月30日)	当事業年度 (平成28年 9 月30日)
短期金銭債権	75,021千円	72,393千円
長期金銭債権	8,467	119,699
短期金銭債務	11,424	16,415
長期金銭債務	16,342	3,164

2. 当座借越契約

当社は効率的な資金調達を行うために取引銀行 9 行と当座借越契約を締結しております。これらの契約に基づく借入未実行残高は以下のとおりであります。

	前事業年度 (平成27年 9 月30日)	当事業年度 (平成28年 9 月30日)
当座借越極度額	7,800,000千円	20,300,000千円
借入実行残高	—	—
差引額	7,800,000	20,300,000

(損益計算書関係)

※ 1. 関係会社との取引高

	前事業年度 (自 平成26年10月 1 日 至 平成27年 9 月30日)	当事業年度 (自 平成27年10月 1 日 至 平成28年 9 月30日)
営業取引による取引高	193,241千円	264,959千円
営業取引以外の取引による取引高	448,385	568,922

※ 2. 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度65.3%、当事業年度65.1%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は前事業年度34.7%、当事業年度34.9%であります。

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は以下のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成26年10月 1 日 至 平成27年 9 月30日)	当事業年度 (自 平成27年10月 1 日 至 平成28年 9 月30日)
給与手当	1,163,641千円	1,294,111千円
減価償却費	208,650	247,092
賞与引当金繰入額	299,267	402,500
役員賞与引当金繰入額	46,200	100,000
役員報酬BIP信託引当金繰入額	50,000	50,000
貸倒引当金繰入額	10,986	25,073
業務委託費	156,183	680,728

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式(当事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式5,818,373千円、関連会社株式124,950千円、前事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式1,312,637千円、関連会社株式97,446千円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (平成27年9月30日)	当事業年度 (平成28年9月30日)
繰延税金資産		
未払事業税	43,137千円	41,605千円
賞与引当金	99,057	124,212
貸倒引当金	3,266	13,756
減価償却費	17,272	14,316
投資有価証券評価損	19,444	18,456
役員報酬BIP信託引当金	38,712	52,054
その他	60,147	73,557
繰延税金資産小計	281,035	337,956
評価性引当額	—	—
繰延税金資産合計	281,035	337,956
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	△42,783	△76,619
繰延税金負債合計	△42,783	△76,619
繰延税金資産の純額	238,252	261,337

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

	前事業年度 (平成27年9月30日)	当事業年度 (平成28年9月30日)
法定実効税率	35.6%	33.1%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.5	0.5
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	△5.0	△4.3
住民税均等割	0.3	0.2
役員賞与引当金	1.0	0.5
所得拡大促進税制による税額控除	—	△2.3
その他	0.8	1.4
税効果会計適用後の法人税等の負担率	33.2	29.1

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」(平成28年法律第15号)及び「地方税法等の一部を改正する等の法律」(平成28年法律第13号)が平成28年3月29日に国会で成立し、平成28年4月1日以後に開始する事業年度から法人税率等の引下げ等が行われることとなりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は従来の32.3%から平成28年10月1日に開始する事業年度及び平成29年10月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異については30.9%に、平成30年10月1日に開始する事業年度以降に解消が見込まれる一時差異については30.6%となります。

この税率変更により、繰延税金資産の金額(繰延税金負債の金額を控除した金額)は18,367千円減少し、法人税等調整額が22,262千円、その他有価証券評価差額金が3,895千円、それぞれ増加しております。

(企業結合等関係)

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

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

④ 【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(単位：千円)

区分	資産の種類	当期首 残高	当期 増加額	当期 減少額	当期 償却額	当期末 残高	減価償却 累計額
有形固定資産	建物	73,559	—	—	10,718	62,841	51,112
	工具、器具及び備品	47,712	30,670	0	24,122	54,260	175,681
	リース資産	92,564	89,932	—	42,897	139,599	141,442
	計	213,835	120,602	0	77,738	256,700	368,236
無形固定資産	商標権	119	—	—	95	24	1,511
	ソフトウェア	674,876	472,378	11,436	257,258	878,559	1,177,873
	リース資産	12,217	3,082	—	4,927	10,372	15,551
	ソフトウェア仮勘定	141,386	609,898	472,378	—	278,906	—
	その他	2,403	—	—	—	2,403	—
	計	831,002	1,085,358	483,814	262,280	1,170,265	1,194,936

- (注) 1. 工具、器具及び備品の増加額は、主にサーバ機器15,655千円、ネットワーク関連機器6,848千円及びPC端末6,552千円であります。
2. リース資産の増加額は、主に次期ストレージ機器64,918千円及び020向けシステム機器8,500千円であります。
3. ソフトウェアの増加額は、主にオンラインネットワークシステム接続対応81,239千円、Pallet OEM対応74,651千円、マルチペイメントサービスの開発62,981千円、次期公金プラットフォームの開発55,193千円及び社内管理システムの開発49,550千円であります。
4. ソフトウェア仮勘定の増加額は、主にオンラインストアの構築123,838千円、Pallet OEM対応70,914千円、マルチペイメントサービスの開発65,500千円、データセンター基盤構築45,661千円、PSソフトウェア開発26,970千円及びオンラインネットワークシステム接続対応26,431千円であります。
5. ソフトウェア仮勘定の減少額は、ソフトウェアへの振替472,378千円であります。

【引当金明細表】

(単位：千円)

区分	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
貸倒引当金	24,955	105,046	85,348	44,653
賞与引当金	299,267	402,500	299,267	402,500
役員賞与引当金	46,200	100,000	46,200	100,000
役員報酬BIP信託引当金	120,000	50,000	—	170,000

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第6 【提出会社の株式事務の概要】

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

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

第 7 【提出会社の参考情報】

1 【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

2 【その他の参考情報】

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

(1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度(第22期)(自 平成26年10月1日 至 平成27年9月30日)平成27年12月21日関東財務局長に提出

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

平成27年12月21日関東財務局長に提出

(3) 四半期報告書及び確認書

(第23期第1四半期)(自 平成27年10月1日 至 平成27年12月31日)平成28年2月12日関東財務局長に提出

(第23期第2四半期)(自 平成28年1月1日 至 平成28年3月31日)平成28年5月12日関東財務局長に提出

(第23期第3四半期)(自 平成28年4月1日 至 平成28年6月30日)平成28年8月10日関東財務局長に提出

(4) 臨時報告書

平成27年12月21日関東財務局長に提出

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

平成28年9月2日関東財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第3号(特定子会社の異動)の規定に基づく臨時報告書であります。

第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

平成28年12月16日

GMOペイメントゲートウェイ株式会社
取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 中 塚 亨 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 高 橋 篤 史 印

＜財務諸表監査＞

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられているGMOペイメントゲートウェイ株式会社の平成27年10月1日から平成28年9月30日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

連結財務諸表に対する経営者の責任

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

監査人の責任

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

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

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

監査意見

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、GMOペイメントゲートウェイ株式会社及び連結子会社の平成28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28年9月30日現在の内部統制報告書について監査を行った。

内部統制報告書に対する経営者の責任

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

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

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した内部統制監査に基づいて、独立の立場から内部統制報告書に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の監査の基準に準拠して内部統制監査を行った。財務報告に係る内部統制の監査の基準は、当監査法人に内部統制報告書に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき内部統制監査を実施することを求めている。

内部統制監査においては、内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための手続が実施される。内部統制監査の監査手続は、当監査法人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。また、内部統制監査には、財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果について経営者が行った記載を含め、全体としての内部統制報告書の表示を検討することが含まれる。

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

監査意見

当監査法人は、GMOペイメントゲートウェイ株式会社が平成28年9月30日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、すべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

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

以 上

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

独立監査人の監査報告書

平成28年12月16日

GMOペイメントゲートウェイ株式会社
取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 中 塚 亨 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 高 橋 篤 史 印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられているGMOペイメントゲートウェイ株式会社の平成27年10月1日から平成28年9月30日までの第23期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

財務諸表に対する経営者の責任

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

監査人の責任

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

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

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

監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、GMOペイメントゲートウェイ株式会社の平成28年9月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

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

以 上

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

【表紙】

【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28年12月19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】	該当事項はありません。
【本店の所在の場所】	東京都渋谷区道玄坂一丁目14番6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28年9月30日を基準日として行われており、評価に当たっては、一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠した。

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

財務報告に係る内部統制の評価の範囲は、会社並びに連結子会社及び持分法適用会社について、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性の観点から必要な範囲を決定した。財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性は、金額的及び質的影響の重要性を考慮して決定しており、会社及び連結子会社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。なお、連結子会社23社及び持分法適用関連会社4社については、金額的及び質的重要性の観点から僅少であると判断し、全社的な内部統制の評価範囲に含めていない。

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

3 【評価結果に関する事項】

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

4 【付記事項】

付記すべき事項はありません。

5 【特記事項】

特記すべき事項はありません。