

2020年9月期 第2四半期決算短信〔IFRS〕（連結）

2020年5月12日
上場取引所 東

上場会社名 GMOペイメントゲートウェイ株式会社
 コード番号 3769 URL <http://corp.gmo-pg.com/>
 代表者（役職名） 代表取締役社長（氏名） 相浦 一成
 問合せ先責任者（役職名） 取締役副社長（氏名） 村松 竜（TEL）03-3464-0182
 四半期報告書提出予定日 2020年5月13日 配当支払開始予定日 ー
 四半期決算補足説明資料作成の有無 : 有
 四半期決算説明会開催の有無 : 有（アナリスト・機関投資家向け）

（百万円未満切捨て）

1. 2020年9月期第2四半期の連結業績（2019年10月1日～2020年3月31日）

（1）連結経営成績（累計）

（%表示は、対前年同四半期増減率）

	売上収益		営業利益		税引前利益		四半期利益		親会社の所有者に 帰属する四半期利益		四半期包括利益 合計額	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2020年9月期第2四半期	18,386	14.8	4,704	10.5	5,247	26.9	3,455	35.6	3,408	32.2	3,580	59.5
2019年9月期第2四半期	16,015	27.5	4,258	30.2	4,134	30.0	2,549	31.0	2,578	31.4	2,244	△1.0
	基本的1株当たり 四半期利益		希薄化後1株当たり 四半期利益									
	円 銭		円 銭									
2020年9月期第2四半期	46.33		45.24									
2019年9月期第2四半期	35.05		34.32									

（2）連結財政状態

	資産合計	資本合計	親会社の所有者に 帰属する持分	親会社所有者 帰属持分比率
	百万円	百万円	百万円	%
2020年9月期第2四半期	159,194	28,486	27,428	17.2
2019年9月期	139,990	27,539	26,494	18.9

2. 配当の状況

	年間配当金				
	第1四半期末	第2四半期末	第3四半期末	期末	合計
	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭
2019年9月期	0.00	0.00	0.00	36.00	36.00
2020年9月期	0.00	0.00			
2020年9月期(予想)			0.00	42.00	42.00

（注）直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 無

3. 2020年9月期の連結業績予想（2019年10月1日～2020年9月30日）

（%表示は、対前期増減率）

	売上収益		営業利益		税引前利益		当期利益		親会社の所有者に 帰属する当期利益		基本的1株当たり 当期利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
通期	36,618	14.0	10,376	25.0	9,867	22.8	6,216	23.0	6,110	16.0	83.06

（注）直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 無

※ 注記事項

(1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動 : 無
(連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動)
新規 一社(社名) 、除外 一社(社名)

(2) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更

- ① IFRSにより要求される会計方針の変更 : 有
- ② ①以外の会計方針の変更 : 無
- ③ 会計上の見積りの変更 : 無

(3) 発行済株式数(普通株式)

- ① 期末発行済株式数(自己株式を含む)
- ② 期末自己株式数
- ③ 期中平均株式数(四半期累計)

2020年9月期2Q	74,301,000株	2019年9月期	74,301,000株
2020年9月期2Q	714,781株	2019年9月期	739,281株
2020年9月期2Q	73,573,232株	2019年9月期2Q	73,562,665株

(注) 期末自己株式数には、役員報酬BIP信託及び株式給付信託(J-ESOP)の所有する当社株式が含まれております(2019年9月期 734,205株、2020年9月期2Q 709,705株)。

※ 四半期決算短信は公認会計士又は監査法人の四半期レビューの対象外です

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

1. 上記に記載した予想数値は、現時点で入手可能な情報に基づき判断した見通しであり、多分に不確定な要素を含んでおります。実際の業績等は、業況の変化等により上記予想数値と異なる場合があります。業績予想の前提となる仮定及び業績予想のご利用にあたっての注意事項等については、【添付資料】7ページ「1. 当四半期決算に関する定性的情報(3)連結業績予想などの将来予測情報に関する説明」をご参照ください。
2. 当社は、2020年5月14日にアナリスト・機関投資家向け決算説明会を開催する予定です。その模様及び説明内容については、当日使用する決算説明資料とともに、開催後速やかに当社ホームページに掲載する予定です。

○添付資料の目次

1. 当四半期決算に関する定性的情報	2
(1) 経営成績に関する説明	2
(2) 財政状態に関する説明	6
(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明	7
2. 要約四半期連結財務諸表及び主な注記	8
(1) 要約四半期連結財政状態計算書	8
(2) 要約四半期連結損益計算書及び要約四半期連結包括利益計算書	10
(3) 要約四半期連結持分変動計算書	12
(4) 要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書	13
(5) 継続企業の前提に関する注記	15
(6) 要約四半期連結財務諸表に関する注記事項	16
① 会計方針の変更	16
② 現金及び現金同等物	18
③ 営業債権及びその他の債権	18
④ 関係会社預け金	18
⑤ 重要な後発事象	19

1. 当四半期決算に関する定性的情報

(1) 経営成績に関する説明

文中の将来に関する事項は、当第2四半期連結累計期間の末日現在において当社グループが判断したものです。

①連結経営成績の概況

当第2四半期連結累計期間（2019年10月1日～2020年3月31日）の業績は、以下のとおりです。

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2018年10月1日 至 2019年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2019年10月1日 至 2020年3月31日)	増減率 (%)
売上収益	16,015,927	18,386,666	14.8
営業利益	4,258,091	4,704,341	10.5
税引前四半期利益	4,134,331	5,247,684	26.9
親会社の所有者に帰属する 四半期利益	2,578,390	3,408,373	32.2

a. 売上収益

売上収益は18,386,666千円（前年同期比14.8%増）となりました。EC市場の順調な成長に加え、EC事業者以外にも当社グループのサービス提供を拡大したことにより、決済代行事業が増収となりました。後払い型の決済サービス「GM0後払い」の取扱高が好調に推移し、金融関連事業も増収となりました。SMSによる認証・ノーティフィケーションのサービス等を提供する連結子会社であるMacro Kiosk Berhadの売上収益も増加し、決済活性化事業も増収となりました。

なお、当社は2020年4月30日開催の取締役会において、当社が当社子会社を通じて保有するMacro Kiosk Berhadの全株式を譲渡することを決議し、同日付で株式譲渡契約を締結いたしました。

詳細については、「2. 要約四半期連結財務諸表及び主な注記(6) 要約四半期連結財務諸表に関する注記事項 ⑤ 重要な後発事象」に記載しております。

品目別売上収益は、以下のとおりです。

(単位：千円)

品目別	前第2四半期連結累計期間 (自 2018年10月1日 至 2019年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2019年10月1日 至 2020年3月31日)	増減率 (%)
イニシャル (イニシャル売上)	713,426	1,394,682	95.5
ストック (固定費売上)	2,411,444	2,777,546	15.2
フィー (処理料売上)	6,044,719	6,666,058	10.3
スプレッド (加盟店売上)	6,846,335	7,548,379	10.3
合計	16,015,927	18,386,666	14.8

b. 営業利益

営業利益は4,704,341千円（前年同期比10.5%増）となりました。前年同期は、金融関連事業において信用リスクの低減に関する様々な企業努力によって一時的に費用が減少し、当第2四半期連結累計期間においても引き続き費用を低い水準に抑制しているものの、前年同期に生じた一時的な費用の減少は発生していないことから、売上収益が前年同期比14.8%増加したのに対し、営業利益の前年同期比は10.5%増加にとどまりました。

決済代行事業のセグメント利益（営業利益）は5,380,311千円（前年同期比13.9%増）となり、金融関連事業のセグメント利益（営業利益）は829,669千円（前年同期比16.0%減）、決済活性化事業のセグメント利益（営業利益）は54,619千円（前年同期はセグメント損失（営業損失）31,280千円）となりました。詳細については、「1. 当四半期決算に関する定性的情報（1）経営成績に関する説明 ②セグメントの業績状況」に記載しております。

c. 税引前四半期利益

税引前四半期利益は5,247,684千円（前年同期比26.9%増）となり、当第2四半期連結累計期間の営業利益が前年同期比10.5%増だったのに対し、税引前四半期利益が前年同期比26.9%増となりました。これは主に投資事業組合運用益223,860千円により金融収益が244,851千円（前年同期は金融収益25,851千円）発生したこと、持分法による投資利益が421,058千円（前年同期は持分法による投資損失52,835千円）発生したことによるものです。

②セグメントの業績状況

セグメントの業績は以下のとおりです。

(単位：千円)

セグメント別	前第2四半期連結累計期間 (自 2018年10月1日 至 2019年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2019年10月1日 至 2020年3月31日)	増減率 (%)
決済代行業業 売上収益 セグメント損益(△は損失)	9,272,379 4,724,611	10,858,319 5,380,311	17.1 13.9
金融関連事業 売上収益 セグメント損益(△は損失)	3,833,603 987,978	4,364,228 829,669	13.8 △16.0
決済活性化事業 売上収益 セグメント損益(△は損失)	2,909,943 △31,280	3,169,278 54,619	8.9 -
調整額 売上収益 セグメント損益(△は損失)	- △1,423,217	△5,160 △1,560,259	- -
合計 売上収益 セグメント損益(△は損失)	16,015,927 4,258,091	18,386,666 4,704,341	14.8 10.5

a. 決済代行業業

決済代行業業については、主にオンライン課金分野・継続課金分野と対面分野における決済代行サービス、金融機関・金融サービス事業者等に向けた支援サービスの拡大に取り組んでおります。

オンライン課金分野・継続課金分野においては、EC市場の順調な成長のもと、特に大手加盟店の開拓やEC以外の幅広い事業者における当社グループのサービス利用の拡大に注力いたしました。新型コロナウイルス感染症（COVID-19）の感染拡大の影響は、特に旅行・チケット等一件あたりの決済処理金額が大きい一部事業者に大きな影響を与えていることから、決済処理金額は前年同期比21.5%増となりましたが、EC市場及びキャッシュレス決済の拡大により少額決済が増加傾向にあることに加え、日用品やデジタルコンテンツ等の決済増加も反映し、決済処理件数は前年同期比35.4%増と好調に推移し、当分野における売上収益の増加に貢献いたしました。

対面分野においては、割賦販売法の改正に伴うクレジットカード端末のIC対応化需要を取り込み端末販売が好調に推移したことに加え、注力市場である自動精算機や券売機等の無人決済市場（Unattended Market）での案件の受注も順調に進捗いたしました。

以上の結果、売上収益は10,858,319千円（前年同期比17.1%増）となり、セグメント利益（営業利益）は5,380,311千円（前年同期比13.9%増）となりました。

なお、当セグメントの売上収益は、第1四半期連結会計期間は前年同期比13.2%増と低い水準に留まっていたのに対し、当第2四半期連結会計期間は前年同期比21.2%増と回復基調となっております。

b. 金融関連事業

金融関連事業（マネーサービスビジネス：MSB）については、加盟店のニーズに応える入金サイクルを設定し、キャッシュ・フロー改善に資する早期入金サービスや、決済データ等を活用して成長資金を提供する加盟店向け融資サービスであるトランザクションレンディング、送金サービス等のほか、連結子会社であるGM0ペイメントサービス株式会社を通じて「GM0後払い」を提供しております。

当第2四半期連結累計期間においては、決済サービスである「GM0後払い」は、新型コロナウイルス感染症（COVID-19）の感染拡大が一部事業者に影響を与えているものの順調に推移し、海外事業者に向けたレンディングサービスや「GM0 BtoB 早払い」、「GM0 BtoB 売掛保証」も伸ばいたしました。送金サービスや早期入金サービスは、前連結会計年度中に発生した一部加盟店のマイナス影響を埋める施策が効果を表しつつあるものの前年同期比で減収となりました。

BtoB事業者の成長を多角的に支援する金融関連サービスにおいては、株式会社インフォーマットと、同社の請求書電子化サービスである「BtoB プラットフォーム請求書」をご利用の事業者（請求書を発行する売主）に対し、請求書をワンクリックで資金化出来る「電子請求書早払い」の提供を2020年1月より開始いたしました。

以上の結果、売上収益は4,364,228千円（前年同期比13.8%増）となりました。セグメント利益（営業利益）については、前年同期において信用リスクの低減に関する様々な企業努力によって一時的に費用が減少し、当第2四半期連結累計期間も引き続き費用を低い水準に抑制しているものの、前年同期に生じた一時的な費用の減少が発生していないことや一部サービスの売上収益減少の影響により、セグメント利益（営業利益）は829,669千円（前年同期比16.0%減）となりました。

c. 決済活性化事業

決済活性化事業については、SMSによる認証・ノーティフィケーションのサービス（以下、「EMS事業」という。）とモバイル決済サービスを提供する連結子会社であるMacro Kiosk Berhadのサービスやマーケティング支援サービス等を提供しております。

当第2四半期連結累計期間においては、Macro Kiosk Berhadの売上収益は前年同期比12.6%増に留まりました。

以上の結果、売上収益は3,169,278千円（前年同期比8.9%増）となり、セグメント利益（営業利益）は54,619千円（前年同期はセグメント損失（営業損失）31,280千円）となりました。

なお、当社は2020年4月30日開催の取締役会において、当社が当社子会社を通じて保有するMacro Kiosk Berhadの全株式を譲渡することを決議し、同日付で株式譲渡契約を締結いたしました。

詳細については、「2. 要約四半期連結財務諸表及び主な注記（6）要約四半期連結財務諸表に関する注記事項 ⑤ 重要な後発事象」に記載しております。

各セグメントにおいて提供する主なサービス及び会社は、以下のとおりです。

セグメント	提供する主なサービス	主な会社
決済代行事業	決済代行サービス (オンライン課金・継続課金)	GM0ペイメントゲートウェイ株式会社 GM0イプシロン株式会社（連結子会社）
	決済代行サービス (対面)	GM0フィナンシャルゲート株式会社（連結子会社）
金融関連事業	GM0後払い	GM0ペイメントサービス株式会社（連結子会社）
	送金サービス	GM0ペイメントゲートウェイ株式会社 GM0イプシロン株式会社（連結子会社）
	トランザクションレンディング	GM0ペイメントゲートウェイ株式会社 GM0イプシロン株式会社（連結子会社）
	早期入金サービス	GM0ペイメントゲートウェイ株式会社 GM0イプシロン株式会社（連結子会社）
決済活性化事業	認証・ノーティフィケーション・ モバイル決済	Macro Kiosk Berhad（連結子会社）

(2) 財政状態に関する説明

①資産、負債及び資本の概況

a. 資産

当第2四半期連結会計期間末における総資産の残高は、前連結会計年度末に比べ19,203,728千円増加し、159,194,328千円となりました。これは主に現金及び現金同等物10,293,195千円、前渡金1,033,247千円、未収入金3,010,929千円、有形固定資産3,385,961千円が増加したことによるものです。

「2. 要約四半期連結財務諸表及び主な注記(6) 要約四半期連結財務諸表に関する注記事項 ② 現金及び現金同等物」に記載したとおり、当第2四半期連結会計期間末の現金及び現金同等物には関係会社預け金が1,800,000千円含まれており、要約四半期連結財政状態計算書上の関係会社預け金5,000,000千円と合わせると、関係会社預け金の残高は6,800,000千円となっております。これはGM0インターネットグループがグループ全体で資金運用を行うために導入しているキャッシュマネジメントシステム(以下、「CMS」という。)を利用し、手元資金を預け入れたものです。そのため、当社グループにおいて事業の進捗に伴って資金需要が増大した際には、CMSの返済期日が到来していなくても、所定の日数より前に申請することで、随時資金を引き出すことが可能です。

b. 負債

当第2四半期連結会計期間末における負債の残高は、前連結会計年度末に比べ18,256,675千円増加し、130,707,976千円となりました。これは主に未払金2,142,574千円、預り金13,101,388千円、その他の金融負債3,316,061千円が増加したことによるものです。

c. 資本

当第2四半期連結会計期間末における資本の残高は、前連結会計年度末に比べ947,053千円増加し、28,486,351千円となりました。これは主に四半期利益3,455,453千円、その他の包括利益125,080千円を計上したことにより増加した一方、剰余金の配当2,648,221千円により減少したものです。

②キャッシュ・フローの概況

当第2四半期連結累計期間における現金及び現金同等物(以下、「資金」という。)は、期首残高に比べ10,293,195千円増加し、62,306,643千円となりました。当第2四半期連結累計期間における各キャッシュ・フローは以下のとおりです。

a. 営業活動によるキャッシュ・フロー

当第2四半期連結累計期間において営業活動の結果得られた資金は16,379,846千円(前年同期は3,839,552千円の獲得)となりました。これは主に前渡金の増加1,033,247千円、未収入金の増加2,943,858千円、法人所得税の支払額1,793,330千円により資金が減少した一方、税引前四半期利益5,247,684千円、未払金の増加2,175,539千円、預り金の増加13,101,268千円により資金が増加したものです。

b. 投資活動によるキャッシュ・フロー

当第2四半期連結累計期間において投資活動の結果使用した資金は1,831,038千円(前年同期は61,656千円の使用)となりました。これは主に無形資産の取得による支出766,698千円、投資有価証券の取得による支出909,028千円により資金が減少したものです。

c. 財務活動によるキャッシュ・フロー

当第2四半期連結累計期間において財務活動の結果使用した資金は4,246,002千円(前年同期は2,574,766千円の使用)となりました。これは主に短期借入金の純減少額1,000,000千円、配当金の支払額2,647,589千円により資金が減少したものです。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

当社グループの事業が主として立脚する電子商取引（EC）市場は、物販のBtoC EC市場がスマートフォンの普及や物流の改革等外部環境の変化が好影響を及ぼし高成長を継続しておりますが、BtoBやCtoCのEC化や決済のオンライン化等、当社グループの事業領域である広義EC分野は更なる拡大が見込まれております。さらに当社の金融関連事業に係るFinTech分野、今後国内においても海外並みの進展が想定されるキャッシュレス分野、対面決済市場におけるIoT分野のほか、グローバル分野にも注力し、中長期的に25%以上の営業利益成長を継続することを目指してまいります。

当社は、2020年4月30日開催の取締役会において連結子会社であるMacro Kiosk Berhadに対する債権を放棄すること及び当社が当社子会社を通じて保有するMacro Kiosk Berhadの全株式を譲渡することを決議し、同日付で株式譲渡契約を締結いたしました。（詳細については、「2. 要約四半期連結財務諸表及び主な注記（6）要約四半期連結財務諸表に関する注記事項 ⑤ 重要な後発事象」に記載しております。）そのため、2019年11月12日に公表した通期連結業績予想に対して売上収益が下振れすることが想定されておりますが、現時点で影響額が未確定であることから、通期連結業績予想には織り込んでおりません。

なお、新型コロナウイルス感染症（COVID-19）の感染拡大の影響については、事業活動面において、2020年1月27日よりリモートワークによる在宅勤務体制を基本としておりますが、生産性や効率面における特段の低下は見られておりません。また業績面においては、民間消費全般の低迷による影響を受ける可能性はあるものの、オンライン事業自体が影響を受けにくい特性があることに加え、対面ビジネスをオンライン化させる動き等もあることから、当社グループの売上収益に対する影響は現時点では軽微であると考えております。

2019年11月12日に公表した2020年9月期の通期連結業績予想は以下となります。

（単位：百万円）

	2020年9月期 通期連結業績予想	前年同期比（%）
売上収益	36,618	14.0
営業利益	10,376	25.0
税引前利益	9,867	22.8
当期利益	6,216	23.0
親会社の所有者に帰属する当期利益	6,110	16.0

2. 要約四半期連結財務諸表及び主な注記

(1) 要約四半期連結財政状態計算書

(単位：千円)

	注記	前連結会計年度 (2019年9月30日)	当第2四半期連結会計期間 (2020年3月31日)
資産			
流動資産			
現金及び現金同等物	②	52,013,447	62,306,643
営業債権及びその他の債権	③	13,663,112	13,326,210
前渡金		32,496,862	33,530,110
未収入金		21,566,393	24,577,323
棚卸資産		207,280	216,803
関係会社預け金	④	—	5,000,000
その他の金融資産		165,584	176,915
その他の流動資産		956,398	959,760
流動資産合計		121,069,081	140,093,766
非流動資産			
有形固定資産	①	517,509	3,903,471
のれん及び無形資産		4,359,129	4,682,854
持分法で会計処理されている投資		3,001,692	3,751,694
関係会社預け金	④	5,000,000	—
その他の金融資産		4,803,089	5,595,751
繰延税金資産		1,124,014	1,042,005
その他の非流動資産		116,082	124,785
非流動資産合計		18,921,518	19,100,561
資産合計		139,990,599	159,194,328

(単位：千円)

	注記	前連結会計年度 (2019年9月30日)	当第2四半期連結会計期間 (2020年3月31日)
負債及び資本			
負債			
流動負債			
買掛金		4,688,856	5,335,759
未払金		16,118,112	18,260,687
預り金		50,834,374	63,935,762
借入金		15,800,400	14,800,400
その他の金融負債	①	108,534	424,490
未払法人所得税等		1,569,616	1,591,753
引当金		396,631	528,946
その他の流動負債		2,229,923	2,437,462
流動負債合計		91,746,449	107,315,262
非流動負債			
社債		16,745,648	16,780,102
借入金		1,398,700	998,500
その他の金融負債	①	223,363	3,223,468
引当金		35,848	129,677
繰延税金負債		85,604	73,253
その他の非流動負債		2,215,686	2,187,712
非流動負債合計		20,704,851	23,392,714
負債合計		112,451,301	130,707,976
資本			
資本金		4,712,900	4,712,900
資本剰余金		5,847,480	5,956,527
利益剰余金	①	15,884,444	16,573,141
自己株式		△1,181,846	△1,149,341
その他の資本の構成要素		1,231,655	1,335,462
親会社の所有者に帰属する持分合計		26,494,633	27,428,689
非支配持分	①	1,044,664	1,057,661
資本合計		27,539,297	28,486,351
負債及び資本合計		139,990,599	159,194,328

(2) 要約四半期連結損益計算書及び要約四半期連結包括利益計算書

要約四半期連結損益計算書

(単位：千円)

注記	前第2四半期連結累計期間 (自 2018年10月1日 至 2019年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2019年10月1日 至 2020年3月31日)
売上収益	16,015,927	18,386,666
売上原価	△5,811,604	△6,615,569
売上総利益	10,204,322	11,771,096
その他の収益	73,939	95,002
販売費及び一般管理費	△5,890,733	△7,012,262
その他の費用	△129,436	△149,495
営業利益	4,258,091	4,704,341
金融収益	25,851	244,851
金融費用	△96,775	△122,565
持分法による投資損益 (△は損失)	△52,835	421,058
税引前四半期利益	4,134,331	5,247,684
法人所得税費用	△1,585,183	△1,792,230
四半期利益	2,549,148	3,455,453
四半期利益の帰属		
親会社の所有者	2,578,390	3,408,373
非支配持分	△29,242	47,080
四半期利益	2,549,148	3,455,453
1株当たり四半期利益		
基本的1株当たり四半期利益(円)	35.05	46.33
希薄化後1株当たり四半期利益(円)	34.32	45.24

要約四半期連結包括利益計算書

(単位：千円)

注記	前第2四半期連結累計期間 (自 2018年10月1日 至 2019年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2019年10月1日 至 2020年3月31日)
四半期利益	2,549,148	3,455,453
その他の包括利益		
純損益に振り替えられることのない項目		
その他の包括利益を通じて公正価値で 測定する金融資産	△287,897	△160,035
持分法適用会社におけるその他の 包括利益に対する持分	△42,986	238,696
純損益に振り替えられることのない 項目合計	△330,883	78,661
純損益に振り替えられることのある項目		
在外営業活動体の換算差額	△11,396	△57,720
持分法適用会社におけるその他の 包括利益に対する持分	37,894	104,139
純損益に振り替えられることのある 項目合計	26,497	46,418
税引後その他の包括利益	△304,386	125,080
四半期包括利益	2,244,762	3,580,534
四半期包括利益の帰属		
親会社の所有者	2,274,065	3,538,305
非支配持分	△29,303	42,228
合計	2,244,762	3,580,534

(3) 要約四半期連結持分変動計算書

前第2四半期連結累計期間(自 2018年10月1日 至 2019年3月31日)

(単位:千円)

注記	資本金	資本 剰余金	利益 剰余金	自己株式	その他の 資本の 構成要素	親会社の 所有者に 帰属する 持分合計	非支配 持分	資本合計
2018年10月1日時点の残高	4,712,900	5,758,448	12,875,446	△491,893	1,941,305	24,796,206	1,223,811	26,020,018
会計方針の変更による 累積的影響額	—	—	△195,085	—	—	△195,085	—	△195,085
会計方針の変更を反映した 当期首残高	4,712,900	5,758,448	12,680,361	△491,893	1,941,305	24,601,121	1,223,811	25,824,933
四半期利益	—	—	2,578,390	—	—	2,578,390	△29,242	2,549,148
その他の包括利益	—	—	—	—	△304,324	△304,324	△61	△304,386
四半期包括利益	—	—	2,578,390	—	△304,324	2,274,065	△29,303	2,244,762
自己株式の取得	—	—	—	△689,952	—	△689,952	—	△689,952
配当金	—	—	△2,136,041	—	—	△2,136,041	—	△2,136,041
株式報酬取引	—	34,818	—	—	—	34,818	15,491	50,310
所有者との取引額合計	—	34,818	△2,136,041	△689,952	—	△2,791,175	15,491	△2,775,683
2019年3月31日時点の残高	4,712,900	5,793,266	13,122,711	△1,181,846	1,636,980	24,084,012	1,209,999	25,294,011

当第2四半期連結累計期間(自 2019年10月1日 至 2020年3月31日)

(単位:千円)

注記	資本金	資本 剰余金	利益 剰余金	自己株式	その他の 資本の 構成要素	親会社の 所有者に 帰属する 持分合計	非支配 持分	資本合計
2019年10月1日時点の残高	4,712,900	5,847,480	15,884,444	△1,181,846	1,231,655	26,494,633	1,044,664	27,539,297
① 会計方針の変更による 累積的影響額	—	—	△97,243	—	—	△97,243	△38,971	△136,214
会計方針の変更を反映した 当期首残高	4,712,900	5,847,480	15,787,200	△1,181,846	1,231,655	26,397,389	1,005,692	27,403,082
四半期利益	—	—	3,408,373	—	—	3,408,373	47,080	3,455,453
その他の包括利益	—	—	—	—	129,932	129,932	△4,851	125,080
四半期包括利益	—	—	3,408,373	—	129,932	3,538,305	42,228	3,580,534
自己株式の処分	—	33,085	—	32,504	—	65,590	—	65,590
配当金	—	—	△2,648,221	—	—	△2,648,221	—	△2,648,221
その他の資本の構成要素から 利益剰余金への振替	—	—	25,788	—	△25,788	—	—	—
支配継続子会社に対する持分 変動	—	△9,528	—	—	—	△9,528	—	△9,528
株式報酬取引	—	85,490	—	—	△22	85,468	9,740	95,208
その他の増減	—	—	—	—	△313	△313	—	△313
所有者との取引額合計	—	109,047	△2,622,433	32,504	△26,125	△2,507,006	9,740	△2,497,265
2020年3月31日時点の残高	4,712,900	5,956,527	16,573,141	△1,149,341	1,335,462	27,428,689	1,057,661	28,486,351

(4) 要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

注記	前第2四半期連結累計期間 (自 2018年10月1日 至 2019年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2019年10月1日 至 2020年3月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前四半期利益	4,134,331	5,247,684
減価償却費及び償却費	525,842	734,761
減損損失	—	89,272
金融収益及び金融費用(△は益)	70,924	△122,285
持分法による投資損益(△は益)	52,835	△421,058
棚卸資産の増減額(△は増加)	9,711	△9,523
営業債権及びその他の債権の増減 (△は増加)	1,447,643	305,239
前渡金の増減(△は増加)	△4,143,402	△1,033,247
未収入金の増減(△は増加)	△2,856,782	△2,943,858
買掛金の増減(△は減少)	112,446	682,440
未払金の増減(△は減少)	△1,085,264	2,175,539
預り金の増減(△は減少)	6,969,499	13,101,268
引当金の増減額(△は減少)	356,219	132,314
その他	△207,871	292,335
小計	5,386,134	18,230,884
利息及び配当金の受取額	25,851	20,990
利息の支払額	△22,441	△78,697
供託金の預入による支出	△59,940	—
法人所得税の支払及び還付額	△1,490,051	△1,793,330
営業活動によるキャッシュ・フロー	3,839,552	16,379,846
投資活動によるキャッシュ・フロー		
拘束性預金の払戻による収入	689,374	—
有形固定資産の取得による支出	△72,668	△349,008
無形資産の取得による支出	△568,789	△766,698
投資有価証券の取得による支出	△101,562	△909,028
投資事業組合からの分配による収入	110,805	297,233
その他の金融資産の取得による支出	△89,401	△101,937
その他の金融資産の売却による収入	7,262	49,387
その他	△36,677	△50,986
投資活動によるキャッシュ・フロー	△61,656	△1,831,038

(単位：千円)

	注記	前第2四半期連結累計期間 (自 2018年10月1日 至 2019年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2019年10月1日 至 2020年3月31日)
財務活動によるキャッシュ・フロー			
短期借入金の純増減額(△は減少)		699,000	△1,000,000
長期借入金の返済による支出		△400,200	△400,200
自己株式の取得による支出		△689,952	—
配当金の支払額		△2,133,237	△2,647,589
その他		△50,376	△198,212
財務活動によるキャッシュ・フロー		△2,574,766	△4,246,002
現金及び現金同等物に係る換算差額		△33,884	△9,609
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)		1,169,245	10,293,195
現金及び現金同等物の期首残高	②	42,033,124	52,013,447
現金及び現金同等物の四半期末残高	②	43,202,369	62,306,643

(5) 継続企業の前提に関する注記

該当事項はありません。

(6) 要約四半期連結財務諸表に関する注記事項

① 会計方針の変更

当社グループが本要約四半期連結財務諸表において適用する会計方針は、以下の項目を除き、前連結会計年度に係る連結財務諸表において適用した会計方針と同一です。

なお、当第2四半期連結累計期間の法人所得税費用は、見積平均年次実効税率を用いて算定しております。

(会計方針の変更)

当社グループは、当連結会計年度の期首より、以下の基準を適用しております。

基準書	基準名	新設・改訂の概要
IFRS第16号	リース	リースに関する会計処理の改訂
IFRIC第23号	法人所得税の税務処理に関する不確実性	税務処理に関する不確実性について明確化

それぞれの経過規定に準拠して適用しており、IFRS第16号以外の基準書の適用が連結財務諸表に与える重要な影響はありません。

当社グループは、当連結会計年度より、IFRS第16号「リース」を適用しております。当社グループは、契約の開始時に、当該契約がリース又はリースを含んだものであるのかどうかを判定しております。契約が特定された資産の使用を支配する権利を一定期間にわたり対価と交換に移転する場合には、当該契約はリースであるか又はリースを含んでおります。

借手としてのリース

リースの開始日において、使用権資産及びリース負債を認識しております。使用権資産は開始日において取得原価で測定しております。開始日後においては、原価モデルを適用して、取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除して測定しております。原資産の所有権がリース期間の終了時まで借手に移転する場合又は使用権資産の取得原価が購入オプションを行使することを反映している場合には、使用権資産を開始日から原資産の耐用年数の終了時まで減価償却しております。それ以外の場合は、開始日から使用権資産の耐用年数又はリース期間の終了時のいずれか早い時まで減価償却しております。

リース負債は、開始日において同日現在で支払われていないリース料の現在価値で測定しております。開始日後においては、リース負債に係る金利や支払われたリース料を反映するようにリース負債の帳簿価額を増減しております。リースの条件変更が行われた場合には、リース負債を再測定し使用権資産を修正しております。

なお、短期リース及び少額資産のリースについてIFRS第16号「リース」第6項を適用し、リース料をリース期間にわたり定額法により費用認識しております。

IFRS第16号の適用に伴う影響は以下のとおりです。なお、当該会計方針の変更が1株当たり当期利益に与える影響に重要性はありません。

IFRS第16号の適用にあたっては、契約にリースが含まれているか否かについて、C3項の実務上の便法を選択し、IAS第17号「リース」（以下、「IAS第17号」という。）及びIFRIC第4号「契約にリースが含まれているか否かの判断」のもとでの判断を引き継いでおります。適用開始日以降は、IFRS第16号の規定に基づき判断しております。

また、C5項(b)の経過措置を適用し、適用開始の累積的影響額を適用開始日(2019年10月1日)に認識しております。IFRS第16号への移行により、使用権資産2,354,619千円及びリース負債2,471,727千円を追加的に認識し、その差額を主に適用開始日の利益剰余金97,243千円及び非支配株主持分38,971千円の減少で認識しております。

リース負債は、適用開始日における残存リース料総額を適用開始日現在の借手の追加借入利率を用いて割り引いた現在価値で測定しております。適用開始日に認識したリース負債に適用している借手の追加借入利率の加重平均は0.86%です。

使用権資産は、リース負債の当初測定額に前払リース料等を調整した額で当初の測定を行っております。また、適用開始日現在の使用権資産にIAS第36号「資産の減損」を適用しております。

なお、使用権資産及びリース負債は、要約四半期連結財政状態計算書上、それぞれ「有形固定資産」「その他の金融負債」として表示しております。

前連結会計年度末現在でIAS第17号「リース」を適用して開示したオペレーティング・リース契約と適用開始日現在の連結財政状態計算書に認識したリース負債の額との間の調整は、以下のとおりです。

(単位：千円)

2019年9月30日現在で開示した解約不能オペレーティング・リース契約	2,122,663
2019年9月30日現在で開示したオペレーティング・リース契約 (追加借入利率で割引後)	2,029,098
非リース構成部分を区分しない実務上の便法の適用	481,981
短期リース費用として会計処理	△39,351
2019年9月30日現在で認識したファイナンス・リース債務	328,890
2019年10月1日現在のリース負債	2,800,617

過去にIAS第17号のもとでオペレーティング・リースに分類していたリースにIFRS第16号を適用する際に、IFRS第16号C10項の実務上の便法を使用しております。

- ・特性が合理的に類似したリースのポートフォリオに単一の割引率を適用
- ・適用開始日から12ヶ月以内にリース期間が終了するリースについて、短期リースと同じ方法で会計処理
- ・当初直接コストを適用開始日現在の使用权資産の測定から除外

IAS第17号を適用してファイナンス・リースに分類されていたリースについて、適用開始日現在の使用权資産及びリース負債の帳簿価額は、IAS第17号を適用して測定した同日直前におけるリース資産及びリース債務の帳簿価額としております。

適用日の影響の他、主に当第2四半期連結累計期間に開始した契約により、使用权資産を3,113,401千円、リース負債を3,109,495千円計上した一方、一部の不動産賃貸借契約が普通建物賃貸借契約から定期建物賃貸借契約に変更された影響により、リース期間の見積変更を行い、使用权資産を2,071,799千円、リース負債を2,058,891千円取り崩しております。

以上の結果、当第2四半期要約連結財政状態計算書において、「有形固定資産」3,131,564千円、流動負債の「その他の金融負債」328,918千円、非流動負債の「その他の金融負債」3,052,950千円がそれぞれ増加しております。なお、この変更による当第2四半期連結累計期間の損益に与える影響は軽微であります。

② 現金及び現金同等物

現金及び現金同等物の内訳は、以下のとおりです。

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2019年9月30日)	当第2四半期連結会計期間 (2020年3月31日)
現金及び預金	49,213,447	60,506,643
関係会社預け金	2,800,000	1,800,000
合計	52,013,447	62,306,643

③ 営業債権及びその他の債権

営業債権及びその他の債権の内訳は、以下のとおりです。

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2019年9月30日)	当第2四半期連結会計期間 (2020年3月31日)
売掛金	5,663,939	6,217,804
営業貸付金	7,514,754	6,690,051
その他	590,916	526,030
貸倒引当金	△106,498	△107,676
合計	13,663,112	13,326,210

④ 関係会社預け金

関係会社預け金はGMOインターネットグループのCMSによる預け金です。

⑤ 重要な後発事象

(子会社に対する債権放棄及び子会社株式の譲渡)

当社は、2020年4月30日開催の取締役会において、当社連結子会社（孫会社）であるMacro Kiosk Berhadに対する債権を放棄すること（以下、「本債権放棄」という。）及び当社が当社子会社を通じて保有するMacro Kiosk Berhadの全株式を譲渡すること（以下、「本株式譲渡」という。）を決議し、同日付で株式譲渡契約を締結いたしました。なお、本株式譲渡により、Macro Kiosk Berhadは当社グループの連結範囲から除外されることとなります。

a. 債権放棄及び株式譲渡の理由

当社グループは、総合的な決済関連サービスのグローバル展開のため2016年8月にMacro Kiosk Berhadを子会社化し、東南アジア展開の中核として事業を推進してまいりました。

Macro Kiosk Berhadはマレーシア国内で競争力のあるサービスを周辺の新興国を中心に展開し順調に業績伸長していたものの、取り巻く市場環境及び競合動向が変化するなか、子会社化した当初策定した中期計画を達成できない見込みとなり、2018年9月期及び2019年9月期においてのれん、技術資産、ソフトウェア及び顧客関連資産等について帳簿価額を全額減損いたしました。

その後もMacro Kiosk Berhadの成長戦略を検討してまいりましたが、シナジー効果の創出にはまだ時間を要する見込みであること、2016年8月時点では想定できなかった事業環境及び収益性の悪化等により、当社グループの経営指標である25%の営業利益成長を達成できる中期計画の策定は困難でありキャッシュ・フロー改善の見通しも立たないこと、債務超過状態が続いており改善に目途が立たず、更なる資金注入が必要になる可能性も否定できないこと、さらに2020年1月末からマレーシアを含む全アジアでも進みつつある新型コロナウイルスの感染拡大と大規模な不況等、当社にとってコントロール困難な不確実性とリスクが増大していること等を総合的に勘案し、当社が当社子会社を通じて保有するMacro Kiosk Berhadの全株式を同社の創業者であり現経営陣であるGoh Chee Ken氏、Goh Chee Heng氏及びGoh Chee Seng氏の3名に譲渡することを決定いたしました。

また、本株式譲渡を進めるにあたり、当社のMacro Kiosk Berhadに対する貸付金等については債権放棄することといたしました。

b. 株式譲渡先の相手の概要

(i) Goh Chee Ken

氏名	Goh Chee Ken
住所	マレーシア セランゴール州
当社と当該個人の関係	Macro Kiosk Berhadの役員に就任しております。

(ii) Goh Chee Heng

氏名	Goh Chee Heng
住所	マレーシア セランゴール州
当社と当該個人の関係	Macro Kiosk Berhadの役員に就任しております。

(iii) Goh Chee Seng

氏名	Goh Chee Seng
住所	マレーシア セランゴール州
当社と当該個人の関係	Macro Kiosk Berhadの役員に就任しております。

c. 債権放棄及び株式譲渡の時期

- | | |
|-----------------------|---------------|
| (i) 取締役会決議及び株式譲渡契約書締結 | 2020年4月30日 |
| (ii) 本株式譲渡、本債権放棄の実行 | 2020年5月以降（予定） |

d. 当該子会社の概要

名称	Macro Kiosk Berhad
事業内容	SMSモバイルソリューション事業 キャリア課金事業
取引関係	当社は、当該子会社との間で資金貸付等の取引を行っております。

e. 譲渡株式数、譲渡価額及び譲渡前後の所有株式の状況

譲渡前の所有株式数	3,500,000株（議決権の数：3,500,000個 当社所有割合70%）
譲渡株式数	3,500,000株
譲渡後の所有株式数	0株（議決権の数：0個 当社所有割合：0%）

なお、譲渡価額につきましては当事者間の守秘義務により非開示といたしますが、Macro Kiosk Berhadが現在債務超過であること、また同社の今後の収益力が低下していくことが予想されることを考慮し、譲渡価額の妥当性を十分に検証した上で株式譲渡先の相手と協議の結果、決定いたしました。

f. 債権放棄の内容

債権の種類	貸付金及び未収利息
放棄する債権の金額	約10億円

g. 当該子会社が含まれていた報告セグメント

決済活性化セグメント

h. 今後の見通し

2020年9月期の連結損益計算書において、子会社株式売却損の計上により営業利益が約3億円減少し、約10億円の債権放棄によりMacro Kiosk Berhadに計上される利益の一部を同社の非支配株主が享受する結果、親会社の所有者に帰属する当期利益が約6億円減少する見込みです。なお、新型コロナウイルス感染症の影響で株式譲渡の手續に通常よりも時間がかかる可能性があり、株式譲渡実行日が未確定であるため、当該金額は本債権放棄及び本株式譲渡が2020年3月末に実行されたと仮定して計算しております。

また、Macro Kiosk Berhadは、本株式譲渡により当社グループの連結範囲から除外されることとなりますが、譲渡日が未確定のため、影響額は確定しておりません。