

# 2022年9月期 第3四半期決算短信〔 I F R S 〕（連結）

2022年8月8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 <https://www.gmo-pg.com/corp/>

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 2022年8月12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. 2022年9月期第3四半期の連結業績（2021年10月1日～2022年6月30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<br>帰属する四半期利益 |       | 四半期包括利益<br>合計額 |       |
|---------------|-------------------|------|--------|------|--------------------|-------|--------|-------|-----------------------|-------|----------------|-------|
|               | 百万円               | %    | 百万円    | %    | 百万円                | %     | 百万円    | %     | 百万円                   | %     | 百万円            | %     |
| 2022年9月期第3四半期 | 36,956            | 21.0 | 12,788 | 25.1 | 30,500             | 189.8 | 21,298 | 201.2 | 21,129                | 204.6 | 31,606         | 296.0 |
| 2021年9月期第3四半期 | 30,535            | 26.6 | 10,222 | 31.4 | 10,526             | 25.1  | 7,070  | 21.7  | 6,937                 | 20.6  | 7,982          | 29.6  |
|               | 基本的1株当たり<br>四半期利益 |      |        |      | 希薄化後1株当たり<br>四半期利益 |       |        |       |                       |       |                |       |
|               | 円 銭               |      |        |      | 円 銭                |       |        |       |                       |       |                |       |
| 2022年9月期第3四半期 | 278.60            |      |        |      | 275.19             |       |        |       |                       |       |                |       |
| 2021年9月期第3四半期 | 93.27             |      |        |      | 91.58              |       |        |       |                       |       |                |       |

### （2）連結財政状態

|               | 資産合計    | 資本合計   | 親会社の所有者に<br>帰属する持分 | 親会社所有者<br>帰属持分比率 |
|---------------|---------|--------|--------------------|------------------|
|               | 百万円     | 百万円    | 百万円                | %                |
| 2022年9月期第3四半期 | 265,435 | 84,930 | 82,841             | 31.2             |
| 2021年9月期      | 215,455 | 57,820 | 55,845             | 25.9             |

## 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   |
| 2021年9月期     | 0.00   | 0.00   | 0.00   | 59.00 | 59.00 |
| 2022年9月期     | 0.00   | 0.00   | 0.00   |       |       |
| 2022年9月期(予想) |        |        |        | 66.00 | 66.00 |

（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. 2022年9月期の連結業績予想（2021年10月1日～2022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<br>帰属する当期利益 | 基本的1株当たり<br>当期利益 |
|----|--------|------|--------|------|--------|-------|--------|-------|----------------------|------------------|
|    | 百万円    | %    | 百万円    | %    | 百万円    | %     | 百万円    | %     | 百万円                  | 円 銭              |
| 通期 | 50,000 | 20.0 | 16,234 | 25.0 | 31,538 | 137.4 | 21,048 | 134.3 | 20,860               | 136.5            |
|    |        |      |        |      |        |       |        |       |                      | 275.04           |

（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 : 無  
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)

|            |             |            |             |
|------------|-------------|------------|-------------|
| 2022年9月期3Q | 76,557,545株 | 2021年9月期   | 76,557,545株 |
| 2022年9月期3Q | 714,996株    | 2021年9月期   | 714,996株    |
| 2022年9月期3Q | 75,842,549株 | 2021年9月期3Q | 74,382,106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 (2021年9月期709,705株、2022年9月期3Q709,705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、2022年8月10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 .....          | 15 |
| ① 現金及び現金同等物 .....                      | 15 |
| ② 営業債権及びその他の債権 .....                   | 15 |
| ③ 関係会社預け金 .....                        | 15 |

## 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、当四半期連結会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3四半期連結累計期間（2021年10月1日～2022年6月30日）の業績は、以下のとおりです。

(単位：千円)

|                       | 前第3四半期連結累計期間<br>(自 2020年10月1日<br>至 2021年6月30日) | 当第3四半期連結累計期間<br>(自 2021年10月1日<br>至 2022年6月30日) | 増減率 (%) |
|-----------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------|
| 売上収益                  | 30,535,072                                     | 36,956,780                                     | 21.0    |
| 営業利益                  | 10,222,260                                     | 12,788,081                                     | 25.1    |
| 税引前四半期利益              | 10,526,081                                     | 30,500,544                                     | 189.8   |
| 親会社の所有者に帰属する<br>四半期利益 | 6,937,696                                      | 21,129,578                                     | 204.6   |

## a. 売上収益

売上収益は36,956,780千円（前年同期比21.0%増）となりました。オンライン課金分野・継続課金分野におけるEC市場の順調な成長に加え、対面分野において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。金融関連事業は、後払い型の決済サービス「GM0後払い」の取扱高が引き続き伸長したことに加え、早期入金サービス及び海外FinTech事業者に向けたレンディングサービスの拡大により増収となりました。オンライン課金分野、継続課金分野、対面分野と「GM0後払い」合計の決済処理件数は前年同期比37.4%増、決済処理金額は前年同期比40.2%増となり、決済代行事業の売上収益は27,846,597千円（前年同期比24.0%増）、金融関連事業の売上収益は8,414,516千円（前年同期比11.3%増）、決済活性化事業の売上収益は716,867千円（前年同期比34.8%増）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。

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3四半期連結累計期間<br>(自 2020年10月1日<br>至 2021年6月30日) | 当第3四半期連結累計期間<br>(自 2021年10月1日<br>至 2022年6月30日) | 増減率 (%) |
|--------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------|
| イニシャル<br>(イニシャル売上) | 3,560,338                                      | 5,329,724                                      | 49.7    |
| ストック<br>(固定費売上)    | 4,850,707                                      | 5,836,563                                      | 20.3    |
| フィー<br>(処理料売上)     | 7,942,720                                      | 9,823,863                                      | 23.7    |
| スプレッド<br>(加盟店売上)   | 14,181,305                                     | 15,966,628                                     | 12.6    |
| 合計                 | 30,535,072                                     | 36,956,780                                     | 21.0    |

b. 営業利益

営業利益は12,788,081千円（前年同期比25.1%増）となり、当連結会計年度の業績予想に対して順調に進捗しております。

決済代行事業のセグメント利益（営業利益）は13,524,683千円（前年同期比22.4%増）となり、金融関連事業のセグメント利益（営業利益）は2,061,007千円（前年同期比22.0%増）、決済活性化事業のセグメント利益（営業利益）は170,633千円（前年同期比96.2%増）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30,500,544千円（前年同期比189.8%増）となり、当第3四半期連結累計期間の営業利益が前年同期比25.1%増だったのに対し、税引前四半期利益は前年同期比189.8%増となりました。これは主に為替差益769,288千円、投資事業組合運用益426,077千円により金融収益が1,278,938千円、持分法適用関連会社であった2C2P Pte. Ltd. の全株式を譲渡したことにより持分法による投資の売却益16,419,272千円が計上され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3四半期連結累計期間<br>（自 2020年10月1日<br>至 2021年6月30日） | 当第3四半期連結累計期間<br>（自 2021年10月1日<br>至 2022年6月30日） | 増減率（%）       |
|----------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------|
| 決済代行事業<br>売上収益<br>セグメント損益（△は損失）  | 22,454,331<br>11,046,570                       | 27,846,597<br>13,524,683                       | 24.0<br>22.4 |
| 金融関連事業<br>売上収益<br>セグメント損益（△は損失）  | 7,558,425<br>1,689,120                         | 8,414,516<br>2,061,007                         | 11.3<br>22.0 |
| 決済活性化事業<br>売上収益<br>セグメント損益（△は損失） | 531,926<br>86,982                              | 716,867<br>170,633                             | 34.8<br>96.2 |
| 調整額<br>売上収益<br>セグメント損益（△は損失）     | △9,610<br>△2,600,412                           | △21,200<br>△2,968,242                          | —<br>—       |
| 合計<br>売上収益<br>セグメント損益（△は損失）      | 30,535,072<br>10,222,260                       | 36,956,780<br>12,788,081                       | 21.0<br>25.1 |

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、大手から中小規模まであらゆる業態の加盟店開拓や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。

当第3四半期連結累計期間における新型コロナウイルス感染症（COVID-19）の感染拡大の影響は、前連結会計年度に引き続き限定的にとどまりました。オンライン課金分野・継続課金分野においては、第2四半期連結累計期間に発令されたまん延防止等重点処置の解除による巣籠消費需要の反動により、一部の物販における成長率は低下したものの、移動を伴う外出は増加したことから旅行やチケットの決済は伸長いたしました。また、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し、巣籠消費におけるインターネット利用の定着に伴い、日用品、デジタルコンテンツや公金・公共料金等のオンライン決済も増加しております。

当第3四半期連結累計期間における対面分野は、第2四半期連結累計期間に発令されたまん延防止等重点処置の解除により、影響を受けていた飲食店を中心とした一部の加盟店の取扱件数・金額が回復しました。さらに、現金を媒体としない安心な支払い手段として対面キャッシュレス決済市場の拡大が進んだことに伴い端末販売が好調に推移したことに加え、前連結会計年度に引き続き、次世代決済プラットフォーム「stera」端末の販売台数も増加したことが、イニシャル売上と当セグメントの決済処理件数・金額の拡大に繋がり、収益貢献いたしました。また、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推移しております。

さらに、金融機関・金融サービス事業者等に向けたサービスでは、プロセッシングプラットフォームサービスの拡大により、成長が加速しております。

以上の結果、売上収益は27,846,597千円（前年同期比24.0%増）、セグメント利益（営業利益）は13,524,683千円（前年同期比22.4%増）となりました。

b. 金融関連事業

金融関連事業（マネーサービスビジネス：MSB）については、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、海外FinTech事業者に向けたレンディングサービス、送金サービス、給与即時受け取りサービスの「即給 byGM0」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3四半期連結累計期間においては、早期入金サービスが決済代行業業の拡大に伴い好調に推移し、海外FinTech事業者に向けたレンディングサービスにおいても、今後安定的な収益が見込める新たな融資先の開拓が進捗する等、売上収益とセグメント利益の増加に貢献しました。また送金サービスは、売上収益の成長率は低下したものの取扱件数は伸長し、決済サービスである「GM0後払い」は、前年同期における巣籠消費需要の反動を受けました。

以上の結果、売上収益は8,414,516千円（前年同期比11.3%増）となり、セグメント利益（営業利益）は2,061,007千円（前年同期比22.0%増）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、商品の売れ行きを確認しながら広告運用や分析を行い当社グループ加盟店の売上向上に繋げるマーケティング支援サービスや、連結子会社であるGM0医療予約技術研究所株式会社を通じて医療受付現場の業務効率化に繋がる医療特化型予約管理システム「メディカル革命 byGM0」等を提供しております。

GM0医療予約技術研究所株式会社は、予約・問診票記入・受付・決済といった行為をスマホアプリから行えるほか、導入している複数の医療機関の診察券をスマートフォン1つに集約することができるサービスを提供しており、当第3四半期連結累計期間において、前連結会計年度に引き続き新型コロナウイルス感染症(COVID-19)の感染拡大による需要の高まり等から売上収益が前年同期比93.4%増となりました。また、マーケティング支援サービス及びSSLクーポンも伸長し、当セグメントの成長に貢献いたしました。

以上の結果、売上収益は716,867千円(前年同期比34.8%増)となり、セグメント利益(営業利益)は170,633千円(前年同期比96.2%増)となりました。

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                                      |
|---------|----------------------------|-------------------------------------------|
| 決済代行業業  | 決済代行サービス<br>(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<br>GM0イプシロン株式会社(連結子会社) |
|         | 決済代行サービス<br>(対面)           | 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<br>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<br>GM0イプシロン株式会社(連結子会社) |
|         | 海外レンディング                   | GM0ペイメントゲートウェイ株式会社                        |
|         | 早期入金サービス                   | GM0ペイメントゲートウェイ株式会社<br>GM0イプシロン株式会社(連結子会社) |
| 決済活性化事業 | マーケティング支援サービス              | GM0ペイメントゲートウェイ株式会社                        |
|         | メディカル革命 byGM0              | GM0医療予約技術研究所株式会社(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3四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49,979,358千円増加し、265,435,251千円となりました。これは主に現金及び現金同等物12,642,302千円、前渡金5,043,471千円、未収入金5,937,089千円、関係会社預け金14,500,000千円、その他の金融資産4,783,231千円、持分法で会計処理されている投資5,220,374千円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 ① 現金及び現金同等物」に記載したとおり、当第3四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4,880,000千円含まれており、要約四半期連結財政状態計算書上の関係会社預け金16,500,000千円と合わせると、関係会社預け金の残高は21,380,000千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3四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22,869,737千円増加し、180,505,250千円となりました。これは主に未払金3,826,881千円、預り金8,152,436千円、借入金6,141,485千円、繰延税金負債4,945,080千円増加したことによるものです。

## c. 資本

当第3四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27,109,620千円増加し、84,930,000千円となりました。これは主に剰余金の配当4,474,710千円により減少した一方、四半期利益21,298,999千円の計上の他、主に持分法適用関連会社が保有する金融商品の公正価値測定及び在外営業活動体の換算差額等によりその他の包括利益10,307,362千円を計上し増加したことによるものです。

## ② キャッシュ・フローの概況

当第3四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12,642,302千円増加し、117,166,267千円となりました。当第3四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3四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8,591,735千円（前年同期は9,050,713千円の使用）となりました。これは主に投資活動への調整項目である持分法による投資の売却益16,419,272千円、前渡金の増加5,043,471千円、未収入金の増加5,540,797千円、法人所得税の支払額5,210,966千円が発生したものの、税引前四半期利益30,500,544千円、未払金の増加3,522,920千円、預り金の増加8,146,355千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3四半期連結累計期間において投資活動の結果得られた資金は1,776,315千円（前年同期は2,696,297千円の獲得）となりました。これは主に拘束性預金の預入による支出5,282,800千円、関係会社預け金の預入による支出16,500,000千円が発生したものの、投資有価証券の売却による収入24,360,517千円により資金が増加したものです。

## c. 財務活動によるキャッシュ・フロー

当第3四半期連結累計期間において財務活動の結果得られた資金は1,087,798千円（前年同期は16,155,221千円の獲得）となりました。これは主に配当金の支払額4,471,420千円が発生したものの、短期借入金の純増加額6,300,000千円により資金が増加したものです。

### (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、スマートフォンの利便性の高まりや物流の改革等外部環境の変化による物販の消費者向け（BtoC）ECの利用拡大を受け高成長を継続しております。また、物販以外のサービス領域や、公共料金・税金等の公金、医療等の生活に密着した分野等における決済のオンライン化も着実に進行しており、新型コロナウイルス感染症（COVID-19）に伴う新たな生活様式に関わるオンライン消費の浸透も見られております。加えて、企業間取引（BtoB）のEC化や個人間取引（CtoC）のEC化等、ECの領域自体も拡大しております。また、連結子会社であるGMOフィナンシャルゲート株式会社が立脚する対面市場においては、クレジットカード及びそれ以外の手段も含めた決済のキャッシュレス化加速の機運も高まっており、新たなビジネスチャンスが生まれると共に、当社グループの事業領域もますます拡大する見込みとなっております。

2022年9月期の事業環境については、ワクチン接種等の新型コロナウイルス感染症（COVID-19）の対策が進み、人々の行動制限が緩和されつつある一方で、世界的に金融引締めが進む中での金融資本市場の変動に加え、原材料価格の上昇や円安の影響により、民間消費全般の見通しは依然として不透明感が残っております。しかしながら、当社グループの事業自体は様々な業種の加盟店にサービスを提供しておりマクロ経済の影響を受けにくい特徴があることに加え、決済のオンライン化、キャッシュレス化の流れが後押しされる状況にあることや、DX（デジタルトランスフォーメーション）を推進することでビジネスモデルの転換やコスト削減を実現しようとする企業ニーズを捉えた事業が拡大していることから、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と判断しております。加えて、大手及び成長性のある加盟店や金融機関等の開拓、大型案件の獲得のほか、DXプラットフォームや次世代決済プラットフォーム「stera」等重点施策の収益拡大により、全てのセグメントにおいて売上収益の拡大を見込んでおります。

なお当社は、2022年4月18日開催の取締役会において、当社の連結子会社であるGMO-Z.COM PAYMENT GATEWAY PTE. LTD. が保有する持分法適用関連会社である2C2P Pte. Ltd. の全株式を譲渡することを決議し、同日開示した「持分法適用関連会社の異動（株式譲渡）及び株式売却益の計上並びに業績予想の修正に関するお知らせ」のとおり、2021年11月11日に公表した通期連結業績予想を修正しております。本株式譲渡に伴い、2022年9月期 第3四半期連結決算において持分法による投資の売却益16,419百万円を計上いたしました。修正後の2022年9月期通期連結業績予想は売上収益50,000百万円（前年同期比20.0%増）、営業利益16,234百万円（前年同期比25.0%増）、税引前利益31,538百万円（前年同期比137.4%増）、当期利益21,048百万円（前年同期比134.3%増）、親会社の所有者に帰属する当期利益20,860百万円（前年同期比136.5%増）を見込んでおります。

## 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<br>(2021年9月30日) | 当第3四半期連結会計期間<br>(2022年6月30日) |
|-----------------|----|-------------------------|------------------------------|
| 資産              |    |                         |                              |
| 流動資産            |    |                         |                              |
| 現金及び現金同等物       | ①  | 104,523,965             | 117,166,267                  |
| 営業債権及びその他の債権    | ②  | 10,308,474              | 12,794,597                   |
| 前渡金             |    | 45,321,043              | 50,364,515                   |
| 未収入金            |    | 24,893,665              | 30,830,755                   |
| 棚卸資産            |    | 1,664,548               | 1,549,209                    |
| 関係会社預け金         | ③  | 2,000,000               | 16,500,000                   |
| その他の金融資産        |    | 455,403                 | 6,006,407                    |
| その他の流動資産        |    | 335,983                 | 533,834                      |
| 流動資産合計          |    | 189,503,084             | 235,745,586                  |
| 非流動資産           |    |                         |                              |
| 有形固定資産          |    | 3,948,522               | 3,594,892                    |
| のれん及び無形資産       |    | 5,521,782               | 6,474,650                    |
| 持分法で会計処理されている投資 |    | 4,593,784               | 9,814,158                    |
| 営業債権及びその他の債権    | ②  | 4,231,100               | 3,386,455                    |
| その他の金融資産        |    | 6,005,805               | 5,238,034                    |
| 繰延税金資産          |    | 1,529,043               | 1,048,979                    |
| その他の非流動資産       |    | 122,769                 | 132,492                      |
| 非流動資産合計         |    | 25,952,808              | 29,689,664                   |
| 資産合計            |    | 215,455,892             | 265,435,251                  |

(単位：千円)

|                  | 注記 | 前連結会計年度<br>(2021年9月30日) | 当第3四半期連結会計期間<br>(2022年6月30日) |
|------------------|----|-------------------------|------------------------------|
| 負債及び資本           |    |                         |                              |
| 負債               |    |                         |                              |
| 流動負債             |    |                         |                              |
| 買掛金              |    | 5,230,945               | 5,125,209                    |
| 未払金              |    | 20,537,297              | 24,364,179                   |
| 預り金              |    | 84,593,904              | 92,746,340                   |
| 借入金              |    | 15,138,420              | 21,300,000                   |
| その他の金融負債         |    | 621,363                 | 612,062                      |
| 未払法人所得税等         |    | 2,602,652               | 3,842,531                    |
| 引当金              |    | 327,157                 | 320,230                      |
| その他の流動負債         |    | 3,662,794               | 2,780,744                    |
| 流動負債合計           |    | 132,714,534             | 151,091,299                  |
| 非流動負債            |    |                         |                              |
| 社債               |    | 19,593,627              | 19,657,209                   |
| 借入金              |    | 20,095                  | —                            |
| その他の金融負債         |    | 2,889,479               | 2,441,827                    |
| 引当金              |    | 130,180                 | 130,432                      |
| 繰延税金負債           |    | 78,148                  | 5,023,228                    |
| その他の非流動負債        |    | 2,209,447               | 2,161,252                    |
| 非流動負債合計          |    | 24,920,978              | 29,413,950                   |
| 負債合計             |    | 157,635,512             | 180,505,250                  |
| 資本               |    |                         |                              |
| 資本金              |    | 13,323,135              | 13,323,135                   |
| 資本剰余金            |    | 15,191,927              | 15,234,175                   |
| 利益剰余金            |    | 26,546,151              | 46,434,344                   |
| 自己株式             |    | △1,152,444              | △1,153,163                   |
| その他の資本の構成要素      |    | 1,937,175               | 9,003,482                    |
| 親会社の所有者に帰属する持分合計 |    | 55,845,946              | 82,841,974                   |
| 非支配持分            |    | 1,974,433               | 2,088,026                    |
| 資本合計             |    | 57,820,379              | 84,930,000                   |
| 負債及び資本合計         |    | 215,455,892             | 265,435,251                  |

(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3四半期連結累計期間<br>(自 2020年10月1日<br>至 2021年6月30日) | 当第3四半期連結累計期間<br>(自 2021年10月1日<br>至 2022年6月30日) |
|----------------|----|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 売上収益           |    | 30,535,072                                     | 36,956,780                                     |
| (うち、金利収益※)     |    | 6,189,736                                      | 6,834,040                                      |
| 売上原価           |    | △9,586,807                                     | △12,175,610                                    |
| 売上総利益          |    | 20,948,264                                     | 24,781,170                                     |
| その他の収益         |    | 165,685                                        | 192,582                                        |
| 販売費及び一般管理費     |    | △10,862,189                                    | △12,144,137                                    |
| その他の費用         |    | △29,499                                        | △41,532                                        |
| 営業利益           |    | 10,222,260                                     | 12,788,081                                     |
| 金融収益           |    | 377,986                                        | 1,278,938                                      |
| 金融費用           |    | △146,510                                       | △169,601                                       |
| 持分法による投資利益     |    | 72,344                                         | 183,852                                        |
| 持分法による投資の売却益   |    | —                                              | 16,419,272                                     |
| 税引前四半期利益       |    | 10,526,081                                     | 30,500,544                                     |
| 法人所得税費用        |    | △3,455,765                                     | △9,201,545                                     |
| 四半期利益          |    | 7,070,315                                      | 21,298,999                                     |
| 四半期利益の帰属       |    |                                                |                                                |
| 親会社の所有者        |    | 6,937,696                                      | 21,129,578                                     |
| 非支配持分          |    | 132,618                                        | 169,420                                        |
| 四半期利益          |    | 7,070,315                                      | 21,298,999                                     |
| 1株当たり四半期利益 (円) |    |                                                |                                                |
| 基本的1株当たり四半期利益  |    | 93.27                                          | 278.60                                         |
| 希薄化後1株当たり四半期利益 |    | 91.58                                          | 275.19                                         |

(※) IFRS第9号「金融商品」に基づいて、実効金利法により測定した金利収益を表示しております。

要約四半期連結包括利益計算書

(単位：千円)

| 注記                            | 前第3四半期連結累計期間<br>(自 2020年10月1日<br>至 2021年6月30日) | 当第3四半期連結累計期間<br>(自 2021年10月1日<br>至 2022年6月30日) |
|-------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 四半期利益                         | 7,070,315                                      | 21,298,999                                     |
| 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<br>測定する金融資産 | 46,904                                         | 643,729                                        |
| 持分法適用会社におけるその他の<br>包括利益に対する持分 | 537,686                                        | 5,475,394                                      |
| 純損益に振り替えられることのない<br>項目合計      | 584,591                                        | 6,119,124                                      |
| 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                  | 247,787                                        | 4,374,272                                      |
| 持分法適用会社におけるその他の<br>包括利益に対する持分 | 79,571                                         | △186,034                                       |
| 純損益に振り替えられることのある<br>項目合計      | 327,358                                        | 4,188,238                                      |
| 税引後その他の包括利益                   | 911,949                                        | 10,307,362                                     |
| 四半期包括利益                       | 7,982,265                                      | 31,606,361                                     |
| 四半期包括利益の帰属                    |                                                |                                                |
| 親会社の所有者                       | 7,848,763                                      | 31,429,608                                     |
| 非支配持分                         | 133,502                                        | 176,753                                        |
| 合計                            | 7,982,265                                      | 31,606,361                                     |

(3) 要約四半期連結持分変動計算書

前第3四半期連結累計期間(自 2020年10月1日 至 2021年6月30日)

(単位:千円)

| 注記                         | 資本金        | 資本<br>剰余金  | 利益<br>剰余金  | 自己株式       | その他の<br>資本の<br>構成要素 | 親会社の<br>所有者に<br>帰属する<br>持分合計 | 非支配<br>持分 | 資本合計       |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|---------------------|------------------------------|-----------|------------|
| 2020年10月1日時点の残高            | 4,712,900  | 5,675,561  | 20,725,465 | △1,149,341 | 1,769,560           | 31,734,145                   | 1,719,369 | 33,453,515 |
| 四半期利益                      | —          | —          | 6,937,696  | —          | —                   | 6,937,696                    | 132,618   | 7,070,315  |
| その他の包括利益                   | —          | —          | —          | —          | 911,066             | 911,066                      | 883       | 911,949    |
| 四半期包括利益                    | —          | —          | 6,937,696  | —          | 911,066             | 7,848,763                    | 133,502   | 7,982,265  |
| 自己株式の取得                    | —          | —          | —          | △2,454     | —                   | △2,454                       | —         | △2,454     |
| 配当金                        | —          | —          | △3,826,483 | —          | —                   | △3,826,483                   | —         | △3,826,483 |
| 非支配株主への配当金                 | —          | —          | —          | —          | —                   | —                            | △63,671   | △63,671    |
| 転換社債型新株予約権付社債<br>の発行       | —          | 1,006,926  | —          | —          | —                   | 1,006,926                    | —         | 1,006,926  |
| 転換社債型新株予約権付社債<br>の転換       | 8,610,235  | 8,430,623  | —          | —          | —                   | 17,040,858                   | —         | 17,040,858 |
| その他の資本の構成要素から<br>利益剰余金への振替 | —          | —          | 428,809    | —          | △428,809            | —                            | —         | —          |
| 株式報酬取引                     | —          | 77,669     | —          | —          | △39                 | 77,629                       | —         | 77,629     |
| 支配継続子会社に対する<br>持分変動        | —          | △26,969    | —          | —          | —                   | △26,969                      | 129,142   | 102,173    |
| 関連会社の支配継続子会社<br>に対する持分変動   | —          | 12,893     | —          | —          | —                   | 12,893                       | —         | 12,893     |
| 所有者との取引額合計                 | 8,610,235  | 9,501,143  | △3,397,673 | △2,454     | △428,849            | 14,282,401                   | 65,471    | 14,347,872 |
| 2021年6月30日時点の残高            | 13,323,135 | 15,176,704 | 24,265,489 | △1,151,796 | 2,251,776           | 53,865,309                   | 1,918,343 | 55,783,653 |

当第3四半期連結累計期間(自 2021年10月1日 至 2022年6月30日)

(単位:千円)

| 注記                         | 資本金        | 資本<br>剰余金  | 利益<br>剰余金  | 自己株式       | その他の<br>資本の<br>構成要素 | 親会社の<br>所有者に<br>帰属する<br>持分合計 | 非支配<br>持分 | 資本合計       |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|---------------------|------------------------------|-----------|------------|
| 2021年10月1日時点の残高            | 13,323,135 | 15,191,927 | 26,546,151 | △1,152,444 | 1,937,175           | 55,845,946                   | 1,974,433 | 57,820,379 |
| 四半期利益                      | —          | —          | 21,129,578 | —          | —                   | 21,129,578                   | 169,420   | 21,298,999 |
| その他の包括利益                   | —          | —          | —          | —          | 10,300,030          | 10,300,030                   | 7,332     | 10,307,362 |
| 四半期包括利益                    | —          | —          | 21,129,578 | —          | 10,300,030          | 31,429,608                   | 176,753   | 31,606,361 |
| 配当金                        | —          | —          | △4,474,710 | —          | —                   | △4,474,710                   | —         | △4,474,710 |
| 非支配株主への配当金                 | —          | —          | —          | —          | —                   | —                            | △89,232   | △89,232    |
| その他の資本の構成要素から<br>利益剰余金への振替 | —          | —          | 3,233,324  | —          | △3,233,324          | —                            | —         | —          |
| 株式報酬取引                     | —          | 91,350     | —          | —          | △399                | 90,951                       | —         | 90,951     |
| 支配継続子会社に対する<br>持分変動        | —          | △49,103    | —          | —          | —                   | △49,103                      | 26,072    | △23,030    |
| その他の増減                     | —          | —          | —          | △718       | —                   | △718                         | —         | △718       |
| 所有者との取引額合計                 | —          | 42,247     | △1,241,385 | △718       | △3,233,723          | △4,433,581                   | △63,160   | △4,496,741 |
| 2022年6月30日時点の残高            | 13,323,135 | 15,234,175 | 46,434,344 | △1,153,163 | 9,003,482           | 82,841,974                   | 2,088,026 | 84,930,000 |

(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3四半期連結累計期間<br>(自 2020年10月1日<br>至 2021年6月30日) | 当第3四半期連結累計期間<br>(自 2021年10月1日<br>至 2022年6月30日) |
|-----------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー            |                                                |                                                |
| 税引前四半期利益                    | 10,526,081                                     | 30,500,544                                     |
| 減価償却費及び償却費                  | 1,387,859                                      | 1,571,024                                      |
| 金融収益及び金融費用(△は益)             | △231,476                                       | △1,109,337                                     |
| 持分法による投資損益(△は益)             | △72,344                                        | △183,852                                       |
| 持分法による投資の売却益                | —                                              | △16,419,272                                    |
| 棚卸資産の増減額(△は増加)              | 332,434                                        | 115,338                                        |
| 営業債権及びその他の債権の増減<br>(△は増加)   | △233,425                                       | △714,062                                       |
| 前渡金の増減(△は増加)                | △12,261,272                                    | △5,043,471                                     |
| 未収入金の増減(△は増加)               | △1,292,995                                     | △5,540,797                                     |
| 買掛金の増減(△は減少)                | 189,890                                        | △107,745                                       |
| 未払金の増減(△は減少)                | 1,120,577                                      | 3,522,920                                      |
| 預り金の増減(△は減少)                | △3,750,323                                     | 8,146,355                                      |
| その他の流動負債の増減(△は減少)           | △238,224                                       | △856,124                                       |
| その他                         | 187,035                                        | △81,006                                        |
| 小計                          | △4,336,183                                     | 13,800,514                                     |
| 利息及び配当金の受取額                 | 17,547                                         | 70,997                                         |
| 利息の支払額                      | △101,009                                       | △68,811                                        |
| 法人所得税の支払額                   | △4,631,067                                     | △5,210,966                                     |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー            | △9,050,713                                     | 8,591,735                                      |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー            |                                                |                                                |
| 拘束性預金の預入による支出               | —                                              | △5,282,800                                     |
| 有形固定資産の取得による支出              | △205,535                                       | △201,770                                       |
| 無形資産の取得による支出                | △1,198,103                                     | △1,696,021                                     |
| 投資有価証券の取得による支出              | △102,954                                       | △454,557                                       |
| 投資有価証券の売却による収入              | 489,922                                        | 24,360,517                                     |
| 持分法で会計処理されている投資の取<br>得による支出 | —                                              | △500,000                                       |
| 投資事業組合からの分配による収入            | 136,132                                        | 286,573                                        |
| 関係会社預け金の預入による支出             | △2,000,000                                     | △16,500,000                                    |
| 関係会社預け金の払戻による収入             | 5,000,000                                      | 2,000,000                                      |
| その他の金融資産の取得による支出            | △158                                           | △30,894                                        |
| その他の金融資産の売却による収入            | 700,555                                        | 7,561                                          |
| 連結範囲の変更を伴う子会社株式の取<br>得による支出 | △108,566                                       | —                                              |
| その他                         | △14,993                                        | △212,293                                       |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー            | 2,696,297                                      | 1,776,315                                      |

(単位：千円)

|                     | 注記 | 前第3四半期連結累計期間<br>(自 2020年10月1日<br>至 2021年6月30日) | 当第3四半期連結累計期間<br>(自 2021年10月1日<br>至 2022年6月30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)    |    | —                                              | 6,300,000                                      |
| 長期借入金の返済による支出       |    | △602,055                                       | △158,515                                       |
| 社債の発行による収入          |    | 21,057,055                                     | —                                              |
| 配当金の支払額             |    | △3,825,963                                     | △4,471,420                                     |
| 非支配株主への配当金の支払額      |    | △63,493                                        | △89,232                                        |
| 非支配持分からの払込による収入     |    | 122,413                                        | 25,080                                         |
| その他                 |    | △532,735                                       | △518,113                                       |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー    |    | 16,155,221                                     | 1,087,798                                      |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額    |    | 77,129                                         | 1,186,453                                      |
| 現金及び現金同等物の増減額(△は減少) |    | 9,877,935                                      | 12,642,302                                     |
| 現金及び現金同等物の期首残高      | ①  | 95,830,807                                     | 104,523,965                                    |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高    | ①  | 105,708,743                                    | 117,166,267                                    |

## (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 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<br>(2021年9月30日) | 当第3四半期連結会計期間<br>(2022年6月30日) |
|---------|-------------------------|------------------------------|
| 現金及び預金  | 81,593,965              | 112,286,267                  |
| 関係会社預け金 | 22,930,000              | 4,880,000                    |
| 合計      | 104,523,965             | 117,166,267                  |

## ② 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<br>(2021年9月30日) | 当第3四半期連結会計期間<br>(2022年6月30日) |
|-------|-------------------------|------------------------------|
| 売掛金   | 5,740,246               | 6,266,445                    |
| 営業貸付金 | 8,846,384               | 9,914,383                    |
| その他   | 92,408                  | 159,134                      |
| 貸倒引当金 | △139,464                | △158,910                     |
| 合計    | 14,539,574              | 16,181,053                   |
| 流動資産  | 10,308,474              | 12,794,597                   |
| 非流動資産 | 4,231,100               | 3,386,455                    |
| 合計    | 14,539,574              | 16,181,053                   |

## ③ 関係会社預け金

関係会社預け金はGM0インターネットグループのCMSによる預け金です。