



平成29年9月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

平成29年5月1日

上場会社名 GMOペイメントゲートウェイ株式会社 上場取引所 東
 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 平成29年5月12日 配当支払開始予定日 —
 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. 平成29年9月期第2四半期の連結業績(平成28年10月1日～平成29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)

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | | 親会社株主に帰属する四半期純利益 | |
|-------------|-------|------|-------|------|-------|------|------------------|------|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 29年9月期第2四半期 | 9,992 | 74.4 | 2,536 | 35.0 | 2,370 | 23.5 | 1,084 | △5.9 |
| 28年9月期第2四半期 | 5,730 | 37.7 | 1,879 | 26.3 | 1,918 | 25.4 | 1,151 | 22.9 |

(注) 包括利益 29年9月期第2四半期 1,632百万円(46.3%) 28年9月期第2四半期 1,115百万円(15.6%)

| | 1株当たり 四半期純利益 | 潜在株式調整後 1株当たり 四半期純利益 |
|-------------|-----------------|----------------------------|
| | 円 銭 | 円 銭 |
| 29年9月期第2四半期 | 29.19 | — |
| 28年9月期第2四半期 | 31.01 | 31.00 |

(注) 1株当たり四半期純利益及び潜在株式調整後1株当たり四半期純利益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自己株式数には含めておりません。

(2) 連結財政状態

| | 総資産 | 純資産 | 自己資本比率 | 1株当たり純資産 |
|-------------|--------|--------|--------|----------|
| | 百万円 | 百万円 | % | 円 銭 |
| 29年9月期第2四半期 | 74,290 | 19,702 | 25.2 | 504.05 |
| 28年9月期 | 54,771 | 19,108 | 33.2 | 488.88 |

(参考) 自己資本 29年9月期第2四半期 18,724百万円 28年9月期 18,160百万円

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 |
| 28年9月期 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 27.00 | 27.00 |
| 29年9月期 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 29年9月期(予想) | | | 0.00 | 37.00 | 37.00 |

(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. 平成29年9月期の連結業績予想(平成28年10月1日～平成29年9月30日)

(%表示は、対前期増減率)

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | | 親会社株主に帰属する当期純利益 | | 1株当たり 当期純利益 |
|----|--------|------|-------|------|-------|------|-----------------|------|----------------|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 円 銭 |
| 通期 | 20,370 | 68.2 | 5,013 | 31.2 | 4,673 | 23.6 | 2,762 | △5.1 | 74.35 |

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 有

※ 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) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 : 無

(3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示

- ① 会計基準等の改正に伴う会計方針の変更 : 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
- ④ 修正再表示 : 無

(4) 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) | 29年9月期2Q | 37,150,500株 | 28年9月期 | 37,150,500株 |
| ② 期末自己株式数 | 29年9月期2Q | 2,500株 | 28年9月期 | 2,500株 |
| ③ 期中平均株式数 (四半期累計) | 29年9月期2Q | 37,148,000株 | 28年9月期2Q | 37,145,234株 |

(注) 期末自己株式数及び期中平均株式数 (四半期累計) の算出にあたって、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及び配当性向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。

※ 四半期レビュー手続の実施状況に関する表示

この四半期決算短信は、金融商品取引法に基づく四半期レビュー手続の対象外であり、この四半期決算短信の開示時点において、金融商品取引法に基づく四半期財務諸表のレビュー手続は終了していません。

※ 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】6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、平成29年5月1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 | 5 |
| (3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明 | 6 |
| (4) 会社の対処すべき課題 | 7 |
| 2. サマリー情報(注記事項)に関する事項 | 8 |
| (1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動 | 8 |
| (2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 | 8 |
| (3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示 | 8 |
| (4) 追加情報 | 8 |
| 3. 四半期連結財務諸表及び主な注記 | 9 |
| (1) 四半期連結貸借対照表 | 9 |
| (2) 四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書 | 11 |
| 四半期連結損益計算書 | |
| 第2四半期連結累計期間 | 11 |
| 四半期連結包括利益計算書 | |
| 第2四半期連結累計期間 | 12 |
| (3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書 | 13 |
| (4) 四半期連結財務諸表に関する注記事項 | 14 |
| (継続企業の前提に関する注記) | 14 |
| (四半期連結損益計算書関係) | 14 |
| (株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記) | 14 |

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

①経営成績の概況

当第2四半期連結累計期間のわが国の経済環境は、政府の経済財政政策や日銀による金融緩和策を背景に、企業収益や雇用・所得環境が改善傾向にある一方、米国の新政権への移行や英国のEU離脱問題などにより金融資本市場が大幅に変動するなど、先行きが不透明な状況もあり、景気の持ち直しペースは依然緩やかなものとどまっております。

当社グループの事業が主として立脚する電子商取引（EC）市場は、物販の消費者向け（BtoC）EC市場がスマートフォンの普及や物流の改革など外部環境の変化が好影響を及ぼし高成長を継続しております。また、企業間取引（BtoB）のEC化や個人間取引（CtoC）のEC化など、ECの領域自体も拡大しております。加えて、物販以外のサービス領域や、公共料金・税金などの公金、医療等の生活に密着した分野など、EC以外の領域における決済のオンライン化が着実に進行しております。一方、前連結会計年度において連結子会社化したGMOフィナンシャルゲート株式会社が立脚する対面市場においては、クレジットカードショッピングが好調に推移する中、平成32年の東京オリンピック・パラリンピックに向け、クレジットカード以外の手段も含めた決済のキャッシュレス化推進が見込まれており、新たなビジネスチャンスが生まれるとともに、当社グループの事業領域もますます拡大する見込みとなっております。

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

以上の結果、当社グループの当第2四半期連結累計期間の業績は、決済処理件数及び決済処理金額の増大や大型案件の獲得に伴う決済代行サービスの拡大に加え、連結子会社であるGMOペイメントサービス株式会社による大型加盟店の獲得、当第2四半期連結会計期間より損益計算書の連結を開始したMacro Kiosk Berhadの事業拡大等により、売上高は9,992,048千円（前年同期比74.4%増）となりました。

売上原価については、売上高の増大に伴うスケールメリットの享受がある一方、売上高原価率の高い「GMO-PG送金サービス」・「GMO後払い」・GMOフィナンシャルゲート株式会社における決済端末販売が好調であったこと等により売上高原価率が上昇し、売上原価は2,922,522千円（前年同期比125.2%増）となりました。また、販売費及び一般管理費は、マネーサービスビジネス（MSB）の拡大に伴う販売費の増加や人員増加による人件費の増加等により4,532,806千円（前年同期比77.5%増）となり、この結果、営業利益は2,536,719千円（前年同期比35.0%増）となりました。

営業外損益については、持分法による投資損失193,145千円を計上したこと等により、経常利益は2,370,005千円（前年同期比23.5%増）となりました。

特別損益については、平成29年3月10日に開示いたしました不正アクセス及び情報流出に係る費用として、情報セキュリティ対策費270,046千円を特別損失に計上する一方、当該情報流出に係る保険金として受取保険金160,000千円を特別利益として計上しております。

法人税等については、GMOペイメントサービス株式会社の取引量の拡大に伴って一時差異が増加したものの、当第2四半期累計期間末においては将来の課税所得を合理的に見積もることが難しいことから、その一時差異に係る繰延税金資産は計上しないこととしたため法人税等の負担率が上昇しました。その結果、親会社株主に帰属する四半期純利益は1,084,316千円（前年同期比5.9%減）となりました。

②セグメントの業績

セグメントの業績は以下のとおりです。

当社グループの経営成績の適切な理解に資するために、事業セグメントの区分方法を見直し、従来「その他」に含まれていた複数の事業セグメントを「決済活性化事業」として集約し、報告セグメントへ記載する方法に変更しております。また、当第2四半期連結会計期間より損益計算書の連結を開始したMacro Kiosk Berhadにつきましては、決済活性化事業に含めております。

| セグメント別 | 前第2四半期連結累計期間 (自 平成27年10月1日 至 平成28年3月31日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 平成28年10月1日 至 平成29年3月31日) | 増減率 (%) |
|--------------|--|--|---------|
| 決済代行業業 | | | |
| 売上高 (千円) | 4,189,434 | 5,886,720 | 40.5 |
| セグメント利益 (千円) | 2,488,036 | 3,336,554 | 34.1 |
| 金融関連事業 | | | |
| 売上高 (千円) | 947,523 | 2,515,380 | 165.5 |
| セグメント利益 (千円) | 95,879 | △61,565 | — |
| 決済活性化事業 | | | |
| 売上高 (千円) | 593,850 | 1,589,947 | 167.7 |
| セグメント利益 (千円) | 76,479 | 289,337 | 278.3 |
| 調整額 | | | |
| 売上高 (千円) | △221 | — | — |
| セグメント利益 (千円) | △781,239 | △1,027,607 | — |
| 合計 | | | |
| 売上高 (千円) | 5,730,587 | 9,992,048 | 74.4 |
| セグメント利益 (千円) | 1,879,155 | 2,536,719 | 35.0 |

a. 決済代行業業

決済代行業業につきましては、オンライン課金分野において、EC市場の成長及び領域の拡大に加え、大手事業者からのシステム開発案件の受注などが好調に推移いたしました。当第2四半期連結累計期間においては、BtoB取引のEC化を支援するべく、BtoB ECに必要な決済手段をまとめた「BtoB EC向け決済パッケージ」を提供開始し、同パッケージには、株式会社ラクーンが提供する、BtoB ECの掛売り決済で発生する与信管理から代金回収までを一括して代行するサービス「Paid」を追加し、2017年4月よりサービス開始いたしました。

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」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。

なお、当第2四半期連結累計期間の稼働店舗数は、平成28年9月末比7,867店舗増加の85,123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増大いたしました。

[稼働店舗数推移]

| | 平成25年9月末 | 平成26年9月末 | 平成27年9月末 | 平成28年9月末 | 平成29年3月末 |
|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 稼働店舗数(店) | 44,328 | 49,725 | 59,559 | 77,256 | 85,123 |

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

対面分野については、前連結会計年度において連結子会社化したGMOフィナンシャルゲート株式会社の提供する決済代行サービスが好調に推移し、当第2四半期連結累計期間の収益拡大に貢献いたしました。

この結果、売上高は5,886,720千円(前年同期比40.5%増)となり、セグメント利益(営業利益)は3,336,554千円(前年同期比34.1%増)となりました。

b. 金融関連事業

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

この結果、売上高は2,515,380千円(前年同期比165.5%増)となり、マネーサービスビジネス（MSB）の拡大に伴う販売費の増加により、セグメント損失（営業損失）は、61,565千円（前年同期はセグメント利益（営業利益）95,879千円）となりました。

c. 決済活性化事業

決済活性化事業につきましては、モバイル決済・認証・ノーティフィケーションを一括提供するMacro Kiosk Berhadのサービス、当社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。当第2四半期連結累計期間においては、特にMacro Kiosk Berhadのサービス及び「GMO-PG集客支援サービス」が好調に推移いたしました。

この結果、売上高は1,589,947千円(前年同期比167.7%増)となり、セグメント利益（営業利益）は289,337千円(前年同期比278.3%増)となりました。

③品目別売上

品目別売上は、以下のとおりです。

なお、第1四半期連結会計期間より品目別売上の表示方法を変更し、「ランニング売上」を「ストック（固定費売上）」と「フィー（処理料売上）」に分けて表記することといたしました。また、実態に即した適切な経営指標を開示するため、当第2四半期連結会計期間より各品目の集計区分を見直しております。それに伴い、従来フィー（処理料売上）に計上していた「GMO後払い」に係わる手数料のうち、取扱金額に対して料率で課金される収益をスプレッド（加盟店売上）に計上しております。以下の前年同四半期比較については、前年同四半期の数値を変更後の集計区分に組み替えた数値で比較しております。

| 品目別 | 前第2四半期連結累計期間 (自 平成27年10月1日 至 平成28年3月31日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 平成28年10月1日 至 平成29年3月31日) | 増減率 (%) |
|-------------------------|--|--|---------|
| イニシャル (千円) (イニシャル売上) | 303,359 | 805,682 | 165.6 |
| ストック (千円) (固定費売上) | 1,392,295 | 1,779,016 | 27.8 |
| フィー (千円) (処理料売上) | 1,391,951 | 2,834,614 | 103.6 |
| スプレッド (千円) (加盟店売上) | 2,642,981 | 4,572,735 | 73.0 |
| 合計 (千円) | 5,730,587 | 9,992,048 | 74.4 |

(2) 財政状態に関する説明

①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19,518,461千円増加し、74,290,005千円となりました。主な増加要因は、現金及び預金の増加3,772,946千円、前渡金の増加2,852,025千円及び未収入金の増加10,751,392千円によるものであります。未収入金の増加の主な内容は「GMO後払い」の取扱高の増加に伴うものであります。

②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18,924,458千円増加し、54,587,832千円となりました。主な増加要因は、短期借入金増加3,979,485千円、未払金の増加8,449,833千円及び預り金の増加5,414,674千円であります。未払金の増加の主な内容は「GMO後払い」の取扱高の増加に伴うものであり、預り金の増加の主な内容は代表加盟店契約による加盟店に対する預り金の増加であります。

③純資産

当第2四半期連結会計期間末における純資産の残高は、前連結会計年度末に比べ594,003千円増加し、19,702,173千円となりました。主な増加要因は、剰余金の配当により1,002,996千円減少したものの、親会社株主に帰属する四半期純利益1,084,316千円の計上及びその他有価証券評価差額金が169,232千円、為替換算調整勘定が335,615千円増加したことによるものであります。

④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3,764,869千円増加し、28,952,405千円となりました。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あります。

(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1,919,044千円(前年同期は3,451,868千円の獲得)となりました。これは主に売上債権の増加1,442,504千円、前渡金の増加2,852,025千円及び未収入金の増加10,591,377千円により資金が減少したものの、税金等調整前四半期純利益2,260,850千円の計上、引当金の増加772,034千円、未払金の増加8,441,911千円及び預り金の増加5,414,674千円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1,063,179千円(前年同期は1,788,483千円の使用)となりました。これは主に無形固定資産の取得による支出585,062千円及び関係会社株式の取得による支出369,329千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)

当第2四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2,890,245千円(前年同期は625,703千円の使用)となりました。これは主に配当金の支払額1,000,529千円により資金が減少したものの、短期借入れによる収入4,002,404千円により資金が増加したものであります。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

平成29年9月期につきましては、大手及び成長性のある加盟店の開拓や大型案件の獲得に加え、マネーサービスビジネス（MSB）や「GMO-PG集客支援サービス」などの付加価値サービスの提供及び前連結会計年度末に連結子会社化したMacro Kiosk Berhadの収益の取り込みにより、決済代行業業、金融関連事業、決済活性化事業の全てのセグメントにおいて収益の拡大を見込んでおります。なお、Macro Kiosk Berhadにつきましては、決算日が12月31日であるため、当社の決算日の3ヶ月前の時点において仮決算を行った財務諸表を基礎として連結決算を行っております。そのため、平成29年9月期においては、当第2四半期連結会計期間よりMacro Kiosk Berhadの損益計算書を連結し、平成28年10月1日から平成29年6月30日までの9ヶ月間の損益を取り込むこととなります。

通期連結業績予想につきましては、平成28年11月4日に発表いたしました業績予想の修正を行っており、売上高20,370百万円（前年同期比68.2%増）、営業利益5,013百万円（前年同期比31.2%増）、経常利益4,673百万円（前年同期比23.6%増）、親会社株主に帰属する当期純利益は2,762百万円（前年同期比5.1%減）を見込んでおります。詳細につきましては、本日公表の「平成29年9月期第2四半期（累計）連結業績予想と実績値との差異及び通期業績予想の修正に関するお知らせ」をご参照ください。

(4) 会社の対処すべき課題

当第2四半期連結累計期間において、平成28年11月4日に公表いたしました平成28年9月期決算短信〔日本基準〕(連結)に記載した「会社の対処すべき課題」について、重要な変更があった事項は以下のとおりです。

①情報セキュリティの強化

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

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

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

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

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

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

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

なお、当社は本件に係わる不正利用に関する情報を収集しておりますが、現時点で発生情報は確認しておりません。

2. サマリー情報(注記事項)に関する事項

(1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動

該当事項はありません。

(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用

該当事項はありません。

(3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示

該当事項はありません。

(4) 追加情報

(繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針の適用)

「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第26号 平成28年3月28日)を第1四半期連結会計期間から適用しております。

(重要な引当金の計上基準)

情報セキュリティ対策引当金

不正アクセスにより情報流出したことに伴い、お客様へのお詫び状の送付及びお問い合わせ対応費用並びに不正アクセス及び情報流出に対する調査等の支出に備えるため、その費用負担額として見込まれる金額を計上しております。

3. 四半期連結財務諸表及び主な注記

(1) 四半期連結貸借対照表

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (平成28年9月30日) | 当第2四半期連結会計期間 (平成29年3月31日) |
|------------------|-------------------------|------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 25,231,522 | 29,004,469 |
| 売掛金 | 3,924,904 | 5,602,333 |
| リース債権 | 7,291,439 | 7,311,754 |
| 商品 | 38,377 | 123,765 |
| 貯蔵品 | 972 | 757 |
| 前渡金 | 6,388,955 | 9,240,981 |
| 前払費用 | 118,723 | 149,865 |
| 繰延税金資産 | 300,169 | 221,078 |
| 短期貸付金 | 515,689 | 1,050,678 |
| 未収入金 | 1,742,612 | 12,494,004 |
| その他 | 323,683 | 192,643 |
| 貸倒引当金 | △327,887 | △1,324,585 |
| 流動資産合計 | 45,549,162 | 64,067,745 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物(純額) | 83,143 | 99,871 |
| 工具、器具及び備品(純額) | 122,782 | 133,636 |
| その他 | 146,354 | 129,429 |
| 有形固定資産合計 | 352,280 | 362,937 |
| 無形固定資産 | | |
| のれん | 2,271,697 | 2,286,827 |
| 商標権 | 212 | 176 |
| ソフトウェア | 1,079,334 | 1,310,491 |
| その他 | 346,971 | 370,608 |
| 無形固定資産合計 | 3,698,215 | 3,968,104 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 2,251,124 | 2,415,345 |
| 関係会社株式 | 2,203,234 | 2,611,154 |
| その他の関係会社有価証券 | 309,174 | 300,328 |
| 役員及び従業員に対する長期貸付金 | 962 | 716 |
| 破産更生債権等 | 31,468 | 33,397 |
| 長期前払費用 | 8,285 | 8,701 |
| 敷金及び保証金 | 231,035 | 333,362 |
| 繰延税金資産 | 87,629 | 142,361 |
| その他 | 80,437 | 79,250 |
| 貸倒引当金 | △31,468 | △33,397 |
| 投資その他の資産合計 | 5,171,884 | 5,891,219 |
| 固定資産合計 | 9,222,381 | 10,222,260 |
| 資産合計 | 54,771,544 | 74,290,005 |

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (平成28年9月30日) | 当第2四半期連結会計期間 (平成29年3月31日) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 2,726,492 | 3,416,801 |
| 短期借入金 | 50,617 | 4,030,102 |
| 未払金 | 2,784,175 | 11,234,008 |
| 未払法人税等 | 901,767 | 1,074,870 |
| 未払消費税等 | 78,482 | 340,237 |
| 前受金 | 447,442 | 451,910 |
| 預り金 | 27,634,302 | 33,048,977 |
| 賞与引当金 | 478,808 | 252,215 |
| 情報セキュリティ対策引当金 | — | 251,637 |
| その他の引当金 | 125,000 | 100,000 |
| その他 | 103,660 | 82,913 |
| 流動負債合計 | 35,330,748 | 54,283,674 |
| 固定負債 | | |
| 役員報酬BIP信託引当金 | 170,000 | 185,495 |
| その他 | 162,626 | 118,662 |
| 固定負債合計 | 332,626 | 304,157 |
| 負債合計 | 35,663,374 | 54,587,832 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 4,712,900 | 4,712,900 |
| 資本剰余金 | 4,964,712 | 4,933,388 |
| 利益剰余金 | 8,893,549 | 8,974,870 |
| 自己株式 | △265,236 | △256,269 |
| 株主資本合計 | 18,305,926 | 18,364,889 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | △48,004 | 121,227 |
| 為替換算調整勘定 | △97,162 | 238,452 |
| その他の包括利益累計額合計 | △145,167 | 359,680 |
| 新株予約権 | 1,066 | 923 |
| 非支配株主持分 | 946,344 | 976,679 |
| 純資産合計 | 19,108,169 | 19,702,173 |
| 負債純資産合計 | 54,771,544 | 74,290,005 |

(2) 四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書

四半期連結損益計算書

第2四半期連結累計期間

(単位：千円)

| | 前第2四半期連結累計期間 (自平成27年10月1日 至平成28年3月31日) | 当第2四半期連結累計期間 (自平成28年10月1日 至平成29年3月31日) |
|------------------|--|--|
| 売上高 | 5,730,587 | 9,992,048 |
| 売上原価 | 1,297,883 | 2,922,522 |
| 売上総利益 | 4,432,703 | 7,069,526 |
| 販売費及び一般管理費 | 2,553,548 | 4,532,806 |
| 営業利益 | 1,879,155 | 2,536,719 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 3,119 | 1,929 |
| 受取配当金 | 6,327 | 9,425 |
| 持分法による投資利益 | 22,861 | — |
| 投資事業組合運用益 | 7,672 | — |
| 未払配当金除斥益 | 933 | 1,159 |
| 受取賃貸料 | 8,852 | 618 |
| 受取手数料 | 11,755 | 10,117 |
| 為替差益 | — | 20,007 |
| その他 | 4,705 | 5,929 |
| 営業外収益合計 | 66,230 | 49,186 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 1,677 | 13,563 |
| 持分法による投資損失 | — | 193,145 |
| 投資事業組合運用損 | — | 8,259 |
| 賃貸費用 | 8,689 | 515 |
| 為替差損 | 16,022 | — |
| その他 | 70 | 416 |
| 営業外費用合計 | 26,459 | 215,900 |
| 経常利益 | 1,918,926 | 2,370,005 |
| 特別利益 | | |
| 投資有価証券売却益 | — | 936 |
| 受取保険金 | — | 160,000 |
| 特別利益合計 | — | 160,936 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | 2,574 | 45 |
| 情報セキュリティ対策費 | — | 270,046 |
| 特別損失合計 | 2,574 | 270,091 |
| 税金等調整前四半期純利益 | 1,916,352 | 2,260,850 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 717,420 | 1,134,143 |
| 法人税等調整額 | 47,176 | △979 |
| 法人税等合計 | 764,596 | 1,133,163 |
| 四半期純利益 | 1,151,756 | 1,127,687 |
| 非支配株主に帰属する四半期純利益 | — | 43,370 |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益 | 1,151,756 | 1,084,316 |

四半期連結包括利益計算書

第2四半期連結累計期間

(単位：千円)

| | 前第2四半期連結累計期間 (自平成27年10月1日 至平成28年3月31日) | 当第2四半期連結累計期間 (自平成28年10月1日 至平成29年3月31日) |
|------------------|--|--|
| 四半期純利益 | 1,151,756 | 1,127,687 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | △21,991 | 169,232 |
| 為替換算調整勘定 | △14,006 | 98,646 |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | — | 236,968 |
| その他の包括利益合計 | △35,998 | 504,847 |
| 四半期包括利益 | 1,115,757 | 1,632,535 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 1,115,757 | 1,670,789 |
| 非支配株主に係る四半期包括利益 | — | △38,254 |

(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

| | 前第2四半期連結累計期間 (自平成27年10月1日 至平成28年3月31日) | 当第2四半期連結累計期間 (自平成28年10月1日 至平成29年3月31日) |
|----------------------------|--|--|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 税金等調整前四半期純利益 | 1,916,352 | 2,260,850 |
| 減価償却費 | 167,763 | 274,748 |
| のれん償却額 | 1,300 | 92,517 |
| 引当金の増減額(△は減少) | 115,925 | 772,034 |
| 受取利息及び受取配当金 | △9,447 | △11,354 |
| 支払利息 | 1,677 | 13,563 |
| 為替差損益(△は益) | 15,760 | △5,491 |
| 持分法による投資損益(△は益) | △22,861 | 193,145 |
| 投資事業組合運用損益(△は益) | △7,672 | 8,259 |
| 投資有価証券売却損益(△は益) | — | △936 |
| 固定資産除却損 | 2,574 | 45 |
| 受取保険金 | — | △160,000 |
| 情報セキュリティ対策費 | — | 270,046 |
| 売上債権の増減額(△は増加) | △575,661 | △1,442,504 |
| リース債権の増減額(△は増加) | △2,419,322 | △20,314 |
| たな卸資産の増減額(△は増加) | △2,008 | △85,063 |
| 前渡金の増減額(△は増加) | △888,126 | △2,852,025 |
| 未収入金の増減額(△は増加) | △198,127 | △10,591,377 |
| 仕入債務の増減額(△は減少) | 283,304 | 545,381 |
| 未払金の増減額(△は減少) | 592,110 | 8,441,911 |
| 預り金の増減額(△は減少) | 5,739,215 | 5,414,674 |
| その他 | △61,490 | △198,054 |
| 小計 | 4,651,265 | 2,920,057 |
| 利息及び配当金の受取額 | 3,479 | 2,406 |
| 利息の支払額 | △1,677 | △13,292 |
| 供託金の預入による支出 | △350,000 | — |
| 法人税等の支払額 | △851,198 | △990,126 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 3,451,868 | 1,919,044 |
| 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 | △8,409 | △25,466 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △281,369 | △585,062 |
| 投資有価証券の取得による支出 | △1,373,026 | △11,244 |
| 投資有価証券の売却による収入 | — | 30,947 |
| 関係会社株式の取得による支出 | △124,950 | △369,329 |
| 投資事業組合からの分配による収入 | 30,328 | 10,072 |
| 敷金の差入による支出 | △1,004 | △88,455 |
| その他 | △30,051 | △24,640 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △1,788,483 | △1,063,179 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 短期借入れによる収入 | — | 4,002,404 |
| 長期借入金の返済による支出 | — | △51,417 |
| 株式の発行による収入 | 2,749 | 250 |
| 配当金の支払額 | △597,859 | △1,000,529 |
| 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 | △6,076 | △26,960 |
| その他 | △24,517 | △33,501 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △625,703 | 2,890,245 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | △23,366 | 18,758 |
| 現金及び現金同等物の増減額(△は減少) | 1,014,314 | 3,764,869 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 30,113,605 | 25,187,536 |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高 | 31,127,920 | 28,952,405 |

(4) 四半期連結財務諸表に関する注記事項

(継続企業の前提に関する注記)

該当事項はありません。

(四半期連結損益計算書関係)

情報セキュリティ対策費

当社において運営受託している東京都の都税クレジットカードお支払サイト及び独立行政法人住宅金融支援機構の団体信用生命保険特約料クレジットカード支払いサイトにおいて、第三者による不正アクセスが確認され、情報が流出しました。これに伴い、お客様へのお詫び状の送付及びお問い合わせ対応費用並びに不正アクセス及び情報流出に対する調査等の情報セキュリティ対策費270,046千円(情報セキュリティ対策費用18,409千円、情報セキュリティ対策引当金繰入額251,637千円)を特別損失として計上しております。

また、当該情報流出に係る受取保険金160,000千円を特別利益として計上しております。

これらの費用については新たな事実の判明や追加対応の発生等により今後変動する可能性があるものの、現時点において合理的な見積もりを行っております。

なお、クレジットカードの再発行及びクレジットカードの不正利用に関する費用等については、各クレジットカード発行会社が上記の2つのサイトの運営主体である法人に当該費用を請求し、運営主体の法人から当社に請求が来た時点において、当社において発生を認識することとなります。そのため、当該費用については発生の可能性が相当程度高いものの、当社においてその発生の状況を直接把握することができません。各クレジットカード会社とは緊密に連携しておりますが、当第2四半期連結累計期間末においては当該費用の発生を認識しておらず、今後の発生の見込みについても合理的に見積もることができない状況であるため、当第2四半期連結累計期間においてはクレジットカード再発行及びクレジットカード不正利用に関する費用を計上しておりません。当該費用については一定の金額の範囲内において保険の適用対象になる見込みであるため、発生したとしても損益に与える影響は軽微であると考えております。

(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)

該当事項はありません。