

【表紙】

【提出書類】 四半期報告書の訂正報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条の4の7第4項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 2018年4月26日

【四半期会計期間】 第25期第1四半期(自 2017年10月1日 至 2017年12月31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)

1 【四半期報告書の訂正報告書の提出理由】

2018年2月14日に提出いたしました第25期第1四半期（自 2017年10月1日 至 2017年12月31日）四半期報告書の記載事項の一部に誤りがありましたので、これを訂正するため四半期報告書の訂正報告書を提出するものであります。

2 【訂正事項】

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

第2 事業の状況

3 財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析

(2)当期の財政状態の概況

第4 経理の状況

1 要約四半期連結財務諸表

(1)要約四半期連結財務諸表

要約四半期連結財政状態計算書

要約四半期連結持分変動計算書

要約四半期連結財務諸表注記

10. 金融商品の公正価値

(2)公正価値で測定する金融商品のレベル別分類

公正価値で測定する金融資産

レベル3に区分した金融商品

12. 初度適用

(3)調整表

資本に対する調整

包括利益に対する調整

3 【訂正箇所】

訂正箇所は__を付して表示しております。なお、訂正箇所が多数に及ぶことから上記の訂正事項については、訂正後のみを記載しております。

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】

回次		第24期 第1四半期連結 累計期間	第25期 第1四半期連結 累計期間	第24期
会計期間		自 2016年10月1日 至 2016年12月31日	自 2017年10月1日 至 2017年12月31日	自 2016年10月1日 至 2017年9月30日
売上収益	(千円)	4,826,686	6,098,938	21,054,421
税引前四半期(当期)利益	(千円)	1,171,547	1,585,482	3,587,058
親会社の所有者に帰属する 四半期(当期)利益	(千円)	609,762	860,460	2,420,851
親会社の所有者に帰属する 四半期(当期)包括利益	(千円)	1,077,300	1,043,381	2,690,212
親会社の所有者に帰属する持分	(千円)	18,023,737	19,228,787	19,675,447
総資産額	(千円)	79,972,998	96,325,451	84,338,633
基本的1株当たり四半期(当期) 利益	(円)	16.41	23.16	65.17
希薄化後1株当たり 四半期(当期)利益	(円)	16.41	23.16	65.16
親会社所有者帰属持分比率	(%)	22.5	20.0	23.3
営業活動による キャッシュ・フロー	(千円)	6,603,857	9,537,512	1,850,553
投資活動による キャッシュ・フロー	(千円)	689,556	381,621	2,012,253
財務活動による キャッシュ・フロー	(千円)	2,981,612	1,705,941	2,627,042
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高	(千円)	33,978,089	35,006,830	27,533,515

- (注) 1. 当社は要約四半期連結財務諸表を作成しておりますので、提出会社の主要な経営指標等の推移については記載しておりません。
2. 売上収益には、消費税等は含まれておりません。
3. 上記指標は、国際会計基準(以下、「IFRS」という。)により作成した要約四半期連結財務諸表及び連結財務諸表に基づいております。

第2 【事業の状況】

3 【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(2) 当期の財政状態の概況

資産、負債及び資本の概況

a. 資産

当第1四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11,986,817千円増加し、96,325,451千円となりました。主な増加要因は、現金及び現金同等物の増加7,473,314千円、営業債権及びその他の債権の増加4,054,401千円によるものであります。

b. 負債

当第1四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12,418,980千円増加し、75,988,295千円となりました。主な増加要因は、営業債務及びその他の債務の増加13,670,349千円でありま
す。

c. 資本

当第1四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432,162千円減少し、20,337,156千円となりました。主な減少要因は、利益剰余金の減少582,484千円でありま
す。

第4 【経理の状況】

1 【要約四半期連結財務諸表】

(1) 【要約四半期連結財務諸表】

【要約四半期連結財政状態計算書】

		(単位：千円)		
	注記	移行日 (2016年10月1日)	前連結会計年度 (2017年9月30日)	当第1四半期 連結会計期間 (2017年12月31日)
資産				
流動資産				
現金及び現金同等物		25,091,091	27,533,515	35,006,830
営業債権及びその他の債権	6,10	19,841,482	42,991,145	47,045,547
棚卸資産		39,350	94,478	125,867
その他の金融資産	10	46,147	50,895	63,990
その他の流動資産		430,194	408,993	462,619
流動資産合計		<u>45,448,267</u>	<u>71,079,028</u>	<u>82,704,854</u>
非流動資産				
有形固定資産		400,648	461,558	448,353
のれん及び無形資産		4,193,386	4,766,089	4,896,717
持分法で会計処理されている投資		2,500,061	2,970,709	3,003,842
その他の金融資産	10	3,186,744	3,260,718	3,475,271
繰延税金資産		425,935	1,792,840	1,777,263
その他の非流動資産		9,066	7,688	19,146
非流動資産合計		<u>10,715,842</u>	<u>13,259,604</u>	<u>13,620,596</u>
資産合計		<u><u>56,164,109</u></u>	<u><u>84,338,633</u></u>	<u><u>96,325,451</u></u>

			(単位：千円)	
	注記	移行日 (2016年10月1日)	前連結会計年度 (2017年9月30日)	当第1四半期 連結会計期間 (2017年12月31日)
負債及び資本				
負債				
流動負債				
営業債務及びその他の債務	7,10	33,251,526	53,448,543	67,118,892
借入金	10	43,860	820,596	813,715
その他の金融負債	10	64,284	73,549	69,038
未払法人所得税等		846,086	1,574,603	582,556
その他の流動負債		1,329,808	1,992,034	1,872,908
流動負債合計		<u>35,535,567</u>	<u>57,909,327</u>	<u>70,457,112</u>
非流動負債				
借入金	10	45,245	2,999,500	2,799,400
その他の金融負債	10	124,533	158,154	160,260
引当金		44,842	63,358	63,654
繰延税金負債		264,606	230,045	296,609
その他の非流動負債		1,097,758	2,208,928	2,211,258
非流動負債合計		<u>1,576,987</u>	<u>5,659,987</u>	<u>5,531,182</u>
負債合計		<u>37,112,554</u>	<u>63,569,315</u>	<u>75,988,295</u>
資本				
資本金		4,712,900	4,712,900	4,712,900
資本剰余金		4,964,712	4,985,781	4,981,677
利益剰余金		8,188,306	9,619,266	9,036,781
自己株式		265,236	256,269	256,269
その他の資本の構成要素		357,654	613,768	753,697
親会社の所有者に帰属する持分合計		17,958,338	19,675,447	19,228,787
非支配持分		1,093,216	1,093,870	1,108,368
資本合計		<u>19,051,554</u>	<u>20,769,318</u>	<u>20,337,156</u>
負債及び資本合計		<u>56,164,109</u>	<u>84,338,633</u>	<u>96,325,451</u>

【要約四半期連結持分変動計算書】

前第1四半期連結累計期間(自 2016年10月1日 至 2016年12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
		千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
2016年10月1日時点の残高		4,712,900	4,964,712	8,188,306	265,236	357,654	17,958,338	1,093,216	19,051,554
四半期利益		-	-	609,762	-	-	609,762	17,445	627,207
その他の包括利益		-	-	-	-	467,538	467,538	8,715	476,254
四半期包括利益		-	-	609,762	-	467,538	1,077,300	26,161	1,103,462
配当金	8	-	-	1,002,996	-	-	1,002,996	-	1,002,996
その他の包括利益累計額 から利益剰余金への振替		-	-	9,459	-	9,459	-	-	-
支配継続子会社に対する 持分変動		-	8,905	-	-	-	8,905	3,335	5,569
株式報酬取引		-	28	-	-	28	-	4,126	4,126
所有者との取引額合計		-	8,876	993,536	-	9,488	1,011,901	7,462	1,004,438
2016年12月31日時点の残高		4,712,900	4,955,835	7,804,532	265,236	815,704	18,023,737	1,126,840	19,150,577

当第1四半期連結累計期間(自 2017年10月1日 至 2017年12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
		千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
2017年10月1日時点の残高		4,712,900	4,985,781	9,619,266	256,269	613,768	19,675,447	1,093,870	20,769,318
四半期利益		-	-	860,460	-	-	860,460	5,853	854,607
その他の包括利益		-	-	-	-	182,921	182,921	14,161	197,082
四半期包括利益		-	-	860,460	-	182,921	1,043,381	8,307	1,051,689
配当金	8	-	-	1,485,920	-	-	1,485,920	-	1,485,920
その他の包括利益累計額 から利益剰余金への振替		-	-	42,974	-	42,974	-	-	-
支配継続子会社に対する 持分変動		-	4,121	-	-	-	4,121	-	4,121
株式報酬取引		-	17	-	-	17	-	6,190	6,190
所有者との取引額合計		-	4,104	1,442,945	-	42,991	1,490,041	6,190	1,483,851
2017年12月31日時点の残高		4,712,900	4,981,677	9,036,781	256,269	753,697	19,228,787	1,108,368	20,337,156

【要約四半期連結財務諸表注記】

10. 金融商品の公正価値

(2) 公正価値で測定する金融商品のレベル別分類

公正価値で測定する金融資産

公正価値ヒエラルキーのレベルごとに分類した、財政状態計算書において経常的に公正価値で測定する金融資産の内訳は、以下のとおりです。

移行日(2016年10月1日)

(単位:千円)

	レベル1	レベル2	レベル3	合計
金融資産				
営業債権及びその他の債権				
営業貸付金	-	-	7,395,717	7,395,717
その他の金融資産				
株式及び出資金等	353,904	-	2,488,100	2,842,004
合計	353,904	-	9,883,817	10,237,722

レベル3に区分した金融商品

公正価値ヒエラルキーレベル3に区分した経常的な公正価値測定について、期首残高から四半期末残高への調整表は、以下のとおりです。

(千円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2016年10月1日 至 2016年12月31日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2017年10月1日 至 2017年12月31日)
	株式及び出資金	株式及び出資金
期首残高	2,488,100	2,290,498
利得又は損失	194,311	62,469
損益	11,585	3,793
その他の包括利益	205,896	58,676
購入	-	148,934
上場によるレベル1への振替	-	112,000
その他	10,073	2,151
四半期末残高	2,672,338	2,262,812

12. 初度適用

(3) 調整表

資本に対する調整

直近の日本基準の連結財務諸表作成日(2017年9月30日)

日本基準表示科目	日本基準	表示組替 (1)	認識・測定 の差異	IFRS	注記	IFRS表示科目
	千円	千円	千円	千円		
資産の部						資産の部
流動資産						流動資産
現金及び預金	27,623,466	48,292	41,658	27,533,515	(10)	現金及び現金同等物
売掛金	6,254,193	35,519,416	1,217,536	42,991,145	(3),(10)	営業債権及びその他の債権
リース債権	6,426,827	6,426,827	-	-		
	-	1,267,515	1,216,619	50,895	(10)	その他の金融資産
たな卸資産	94,478	-	-	94,478		棚卸資産
前渡金	16,806,222	16,806,222	-	-		
前払費用	173,200	173,200	-	-		
繰延税金資産	1,251,001	1,251,001	-	-		
未収入金	14,678,576	14,678,576	-	-		
その他	1,433,354	1,047,601	23,240	408,993	(10)	その他の流動資産
貸倒引当金	2,393,788	2,393,788	-	-		
流動資産合計	72,347,531	1,251,001	17,501	71,079,028		流動資産合計
固定資産						非流動資産
有形固定資産	399,588	-	61,969	461,558	(2),(10)	有形固定資産
無形固定資産	4,505,631	-	260,458	4,766,089	(4),(10)	のれん及び無形資産
投資有価証券	2,704,216	2,704,216	-	-		
関係会社株式	2,318,656	420,998	231,055	2,970,709	(6),(10)	持分法で会計処理されている投資
その他の関係会社 有価証券	420,998	420,998	-	-		
役員及び従業員に 対する長期貸付金	467	3,108,972	151,279	3,260,718	(5),(10)	その他の金融資産
破産更生債権等	49,359	49,359	-	-		
長期前払費用	6,907	6,907	-	-		
敷金及び保証金	325,555	325,555	-	-		
繰延税金資産	16,848	1,251,001	524,989	1,792,840	(10)	繰延税金資産
その他	79,200	72,292	780	7,688		その他の非流動資産
貸倒引当金	49,359	49,359	-	-		
固定資産合計	10,778,069	1,251,001	1,230,533	13,259,604		非流動資産合計
資産合計	83,125,601	-	1,213,031	84,338,633		資産合計

日本基準表示科目	日本基準	表示組替 (1)	認識・測定 の差異	IFRS	注記	IFRS表示科目
	千円	千円	千円	千円		
負債の部						負債の部
流動負債						流動負債
買掛金	3,521,081	49,945,600	18,138	53,448,543	(10)	営業債務及びその他の債務
	-	827,286	6,690	820,596	(10)	借入金
リース債務	74,918	-	1,369	73,549	(10)	その他の金融負債
未払金	12,558,354	12,558,354	-	-		
未払法人税等	1,693,502	118,898	-	1,574,603		未払法人所得税等
未払消費税等	711,427	711,427	-	-		
前受金	491,722	491,722	-	-		
預り金	37,406,767	37,406,767	-	-		
前受収益	11,886	11,886	-	-		
賞与引当金	410,197	410,197	-	-		
役員賞与引当金	57,900	57,900	-	-		
その他	882,799	994,267	114,967	1,992,034	(8),(10)	その他の流動負債
流動負債合計	<u>57,820,557</u>	<u>-</u>	<u>88,769</u>	<u>57,909,327</u>		流動負債合計
固定負債						非流動負債
長期借入金	2,999,500	-	-	2,999,500	(10)	借入金
リース債務	158,075	-	79	158,154	(10)	その他の金融負債
役員報酬BIP信託引当金	210,495	210,495	-	-		
	-	-	63,358	63,358		引当金
	-	232,777	2,732	230,045	(10)	繰延税金負債
その他	250,780	22,282	<u>1,980,430</u>	<u>2,208,928</u>	(7),(8) (10)	その他の非流動負債
固定負債合計	<u>3,618,851</u>	<u>-</u>	<u>2,041,136</u>	<u>5,659,987</u>		非流動負債合計
負債合計	<u>61,439,408</u>	<u>-</u>	<u>2,129,906</u>	<u>63,569,315</u>		負債合計
純資産の部						資本
資本金	4,712,900	-	-	4,712,900		資本金
資本剰余金	4,934,784	-	50,997	4,985,781		資本剰余金
利益剰余金	10,837,387	-	<u>1,218,121</u>	<u>9,619,266</u>	(9),(11)	利益剰余金
自己株式	256,269	-	-	256,269		自己株式
新株予約権	923	923	-	-		
その他の包括利益累計額合計	364,344	1,937	247,486	613,768	(9),(10)	その他の資本の構成要素
	<u>20,594,071</u>	<u>1,013</u>	<u>919,637</u>	<u>19,675,447</u>		親会社の所有者に帰属する持分合計
非支配株主持分	1,092,121	1,013	2,762	1,093,870	(10)	非支配持分
純資産合計	<u>21,686,192</u>	<u>-</u>	<u>916,874</u>	<u>20,769,318</u>		資本合計
負債純資産合計	<u>83,125,601</u>	<u>-</u>	<u>1,213,031</u>	<u>84,338,633</u>		負債及び資本合計

資本に対する調整に関する注記

(11) 利益剰余金に対する調整

	移行日 (2016年10月1日)	前第1四半期 連結会計期間 (2016年12月31日)	前連結会計年度 (2017年9月30日)
	千円	千円	千円
のれんの計上額の調整	-	61,238	322,064
営業貸付金に対する調整	72,347	59,779	70,340
役員報酬BIP信託に対する調整	615,945	649,899	<u>1,407,801</u>
未払有給休暇に対する調整	91,079	91,079	98,406
在外営業活動体に係る累積換算差額の振替	97,162	97,162	97,162
その他	26,598	45,233	7,155
合計	<u>705,242</u>	<u>671,890</u>	<u>1,218,121</u>

包括利益に対する調整

前連結会計年度(自 2016年10月1日 至 2017年9月30日)

日本基準表示科目	日本基準	表示組替 (1)	認識・測定 の差異	IFRS	注記	IFRS表示科目
	千円	千円	千円	千円		
売上高	21,794,783	-	740,361	21,054,421	(2),(8)	売上収益
売上原価	6,687,176	-	156,937	6,530,238	(2),(8)	売上原価
売上総利益	15,107,607	-	583,424	14,524,183		売上総利益
	-	238,476	2,733	235,743	(8)	その他の収益
販売費及び一般管理費	10,092,156	-	443,854	10,536,010	(3),(4) (6),(8)	販売費及び一般管理費
	-	283,835	8,315	275,520	(8)	その他の費用
営業利益	5,015,450	45,358	1,021,696	3,948,395		営業利益
営業外収益	110,555	110,555	-	-		
営業外費用	386,051	386,051	-	-		
特別利益	188,161	188,161	-	-		
特別損失	457,561	457,561	-	-		
	-	69,207	2,077	71,285	(8)	金融収益
	-	28,799	14,892	43,692	(8)	金融費用
	-	539,944	151,014	388,930	(5),(8)	持分法による投資利益
税金等調整前当期純利益	4,470,554	-	883,496	3,587,058		税引前利益
法人税、住民税及び事業税	2,472,115	984,104	331,226	1,156,785	(7),(8)	法人所得税費用
法人税等調整額	984,104	984,104	-	-		
当期純利益	2,982,543	-	552,269	2,430,273		当期利益
その他の包括利益						その他の包括利益
為替換算調整勘定	92,460	-	31,380	123,840		在外営業活動体の換算差額
その他有価証券評価差額金	225,503	-	316,789	91,285		その他の包括利益を通じて測定される金融資産の公正価値の変動
持分法適用会社に対する持分相当額	190,147	-	55,831	245,979		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
その他の包括利益合計	508,111	-	229,577	278,534		税引後その他の包括利益
包括利益	3,490,654	-	781,847	2,708,807		当期包括利益