

【表紙】

【提出書類】 四半期報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条の4の7第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 2022年8月12日

【四半期会計期間】 第32期第2四半期(自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)

【会社名】 GMOインターネット株式会社

【英訳名】 GMO internet, Inc.

【代表者の役職氏名】 代表取締役グループ代表
グループ会長兼社長執行役員・CEO 熊谷正寿

【本店の所在の場所】 東京都渋谷区桜丘町26番1号

【電話番号】 03-5456-2555

【事務連絡者氏名】 取締役グループ副社長執行役員・CFO
グループ代表補佐 グループ管理部門統括 安田昌史

【最寄りの連絡場所】 東京都渋谷区桜丘町26番1号

【電話番号】 03-5458-8310

【事務連絡者氏名】 グループ執行役員 グループ法務部長 川崎友紀

【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】

回次		第31期 第2四半期 連結累計期間	第32期 第2四半期 連結累計期間	第31期
会計期間		自 2021年1月1日 至 2021年6月30日	自 2022年1月1日 至 2022年6月30日	自 2021年1月1日 至 2021年12月31日
売上高	(百万円)	120,480	125,556	241,446
経常利益	(百万円)	23,620	33,482	43,393
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益	(百万円)	9,703	15,505	17,527
四半期包括利益又は包括利益	(百万円)	19,904	44,366	32,008
純資産額	(百万円)	136,417	172,489	140,402
総資産額	(百万円)	1,134,787	1,433,731	1,418,936
1株当たり四半期(当期) 純利益金額	(円)	88.76	143.97	159.69
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益金額	(円)	88.27	143.08	158.48
自己資本比率	(%)	6.2	5.5	5.2
営業活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	24,850	15,271	23,783
投資活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	2,315	11,700	51,765
財務活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	16,576	826	89,889
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高	(百万円)	208,730	266,715	234,041

回次		第31期 第2四半期 連結会計期間	第32期 第2四半期 連結会計期間
会計期間		自 2021年4月1日 至 2021年6月30日	自 2022年4月1日 至 2022年6月30日
1株当たり四半期純利益金額	(円)	37.00	84.81

(注) 1. 当社は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. 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用しており、当第2四半期連結累計期間及び当第2四半期連結会計期間に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

2 【事業の内容】

当第2四半期連結累計期間において、当社グループ(当社及び当社の関係会社)において営まれている事業の内容について、重要な変更はありません。

また、主要な関係会社についても異動はありません。

第2 【事業の状況】

1 【事業等のリスク】

当第2四半期連結累計期間において、当四半期報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があると認識している主要なリスクの発生又は前事業年度の有価証券報告書に記載した「事業等のリスク」についての重要な変更はありません。

2 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

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あります。

(1) 業績の状況

< 当第2四半期連結累計期間（2022年1月～6月）業績の概要 >

（単位：百万円）

	前第2四半期 連結累計期間	当第2四半期 連結累計期間	増減額	増減率
売上高	120,480	125,556	5,075	4.2%
営業利益	22,620	30,941	8,320	36.8%
経常利益	23,620	33,482	9,862	41.8%
親会社株主に帰属する 四半期純利益	9,703	15,505	5,802	59.8%

当社グループは「すべての人にインターネット」のコーポレートキャッチのもと、1995年の創業以来一貫して、インターネットのインフラ・サービスインフラの提供に経営資源を集中してきました。インターネットの普及とともにインターネット上のデータ量・トランザクションは級数的に増加し、当社グループの事業機会も拡大し続けたことから、ストック型収益モデルのインターネットインフラ事業が業績を牽引し、2021年12月期において13期連続の増収増益となりました。

今般、新型コロナウイルス感染症拡大の対策が進み、経済再開の動きがみられる中、DXの進展、オンライン消費の定着などは不可逆なトレンドとなっており、当社グループのサービスに対するニーズはより一層高まっているものと考えています。

このような事業環境のもと、(1) No.1サービスの集合体となっているインターネットインフラ事業は、決済事業・セキュリティ事業を中心に堅調に推移しました。(2) インターネット広告・メディア事業は、経済再開の動きが見られ、一部の業種の顧客取引が好調に推移したことに加え、自社メディアが好調に推移しました。(3) インターネット金融事業は、店頭FXは、外貨ex byGMOを連結子会社化したことにより取引高は拡大したものの、ドル円相場の一方向の円安進行が続き、収益性の観点からは厳しい事業環境となりました。一方、CFDはコモディティ市場のボラティリティ上昇が追い風となり、好調に推移しました。(4) 暗号資産事業は、暗号資産取引が活況であった前年同期と比較すると、ボラティリティの低下により暗号資産事業の売買代金が大幅に減少したことなどにより低調に推移しました。さらに(5) インキュベーション事業は、保有する投資有価証券の一部売却がありました。

これらの結果、当第2四半期連結累計期間における売上高は125,556百万円（前年同期比4.2%増）、営業利益は30,941百万円（同36.8%増）、経常利益は33,482百万円（同41.8%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益は15,505百万円（同59.8%増）となりました。なお、収益認識に関する会計基準適用による影響額は、売上高の減少15,895百万円、営業利益の減少30百万円であります。

< 当第2四半期連結累計期間(2022年1月～6月)セグメント毎の売上高・営業利益の状況 >

(単位:百万円)

	前第2四半期 連結累計期間	当第2四半期 連結累計期間	増減額	増減率
インターネットインフラ事業				
売上高	68,573	71,425	2,851	4.2%
営業利益	9,680	11,869	2,189	22.6%
インターネット広告・メディア事業				
売上高	26,413	16,405	10,008	37.9%
営業利益	1,071	1,474	403	37.6%
インターネット金融事業				
売上高	15,144	21,160	6,015	39.7%
営業利益	5,231	6,626	1,395	26.7%
暗号資産事業				
売上高	12,581	3,357	9,223	73.3%
営業利益	6,369	238	6,608	
インキュベーション事業				
売上高	898	13,392	12,494	
営業利益	506	10,414	9,907	
その他				
売上高	757	1,700	943	124.5%
営業利益	185	93	92	
調整額				
売上高	3,888	1,886	2,002	
営業利益	53	887	941	
合計				
売上高	120,480	125,556	5,075	4.2%
営業利益	22,620	30,941	8,320	36.8%

各セグメントの事業の内容は、以下のとおりとなっています。

事業区分		主要業務
インターネット インフラ事業	ドメイン事業	<ul style="list-style-type: none"> ・「.shop」、「.tokyo」などのドメインを管理するレジストリ事業 ・『お名前.com』、『ムームードメイン』、『VALUE-DOMAIN』で展開するレジストラ事業
	クラウド・ホスティング事業	<ul style="list-style-type: none"> ・『お名前.comレンタルサーバー』、『ConoHa by GMO』、『Z.com Cloud』、『GMOクラウドVPS』、『GMOクラウドALTUS』、『GMOクラウド Private』、『ロリポップ!』、『heteml』、『30days Album』などで展開する共用サーバー、VPS、専用サーバー、クラウドの提供・運用・管理・保守を行うホスティングサービス
	EC支援事業	<ul style="list-style-type: none"> ・『カラーミーショップ』、『MakeShop』で展開するネットショップ構築のECプラットフォームの運営 ・CtoCハンドメイドマーケット『minne』の運営 ・オリジナルグッズ作成・販売サービス『SUZURI』、『canvath』の運営 ・EC事業者・O2O事業者向け支援サービスなど ・飲食店向けの予約管理サービス『OMAKASE』の運営 ・Web制作・運営支援・システムコンサルティングサービスなど
	セキュリティ事業	<ul style="list-style-type: none"> ・『クイック認証SSL』、『企業認証SSL』などのSSLサーバー証明書、『コードサイン証明書』、『PDF文書署名用証明書』、『クライアント証明書』などの電子証明書発行サービス ・電子契約サービス『電子印鑑GMOサイン』 ・WEB・スマートフォンアプリの脆弱性診断、ペネトレーションテスト、セキュリティ事故対応などのサイバーセキュリティサービス ・ブランド脅威対策、模倣品の検知・削除、商標管理システムの提供、ドメインネームの取得・管理などを行うブランドセキュリティサービス
	決済事業	<ul style="list-style-type: none"> ・通販・EC事業者向け『PGマルチペイメントサービス』、公金・公共料金等の『自治体・公共機関向けクレジットカード決済サービス』などの総合的な決済関連サービス及び『早期入金サービス』、『トランザクションレンディング』、『GMO 後払い』などの金融関連サービス
	アクセス事業	<ul style="list-style-type: none"> ・『GMOとくとくBB』などのインターネット接続サービス
インターネット広告・メディア事業	インターネット広告事業	<ul style="list-style-type: none"> ・リスティング広告、モバイル広告、アドネットワーク広告、リワード広告、アフィリエイト広告などの総合的なインターネット広告サービス ・企画広告制作サービス
	インターネットメディア事業	<ul style="list-style-type: none"> ・10代女子向けコミュニティサイト『prican』、プログラミング教育ポータル『コエテコ』、ポイントサイト『ポイントタウン』、ゲームプラットフォーム『ゲソてん』、共同購入型クーポンサイト『くまボン』、美容医療のチケット購入サイト『キレイパス』、はたらく女性向け生活情報サイト『michill』などのインターネットメディアの運営及び自社メディアへの広告配信 ・SEMメディア事業 ・SEOの販売
	インターネットリサーチ・その他事業	<ul style="list-style-type: none"> ・インターネットリサーチシステムの提供・リサーチパネルの管理・運営 ・『GMOリサーチ・クラウド・パネル』など
インターネット金融事業	インターネット金融事業	<ul style="list-style-type: none"> ・オンライン証券取引、外国為替証拠金取引（FX）、CFD取引などの運営
暗号資産事業	暗号資産交換事業	<ul style="list-style-type: none"> ・暗号資産の現物取引・レバレッジ取引の提供など
	暗号資産マイニング事業	<ul style="list-style-type: none"> ・マイニングセンターの運営
	暗号資産決済事業	<ul style="list-style-type: none"> ・ステーブルコイン『GYEN』、『ZUSD』の提供
インキュベーション事業	ベンチャーキャピタル事業	<ul style="list-style-type: none"> ・インターネット関連企業を中心とした未上場会社への投資事業

当第2四半期連結累計期間のセグメント別の業績は以下のとおりです。

インターネットインフラ事業

当該セグメントにおいては、インターネットビジネスを手掛けるお客様のビジネス基盤となるサービスをワンストップで提供しています。主な商材は、インターネットにおける住所となる「ドメイン」、データを保管するための「サーバー」、ネットショップ導入のためのプラットフォームを提供する「EC支援」、決済システムを提供する「決済」、これら取引の安全を図る「セキュリティ」です。これら5大商材すべてを自社グループ内で開発・提供しており、いずれも国内トップシェアを有しています。この他、個人向けにインターネット接続サービスを提供するアクセス事業を運営しています。当該セグメントの各事業別の業績は下記のとおりです。

なお、第1四半期より、安心安全なインターネットを提供するための認証技術を活用した電子認証、サイバーセキュリティ、商標管理などの今後の事業展開を踏まえ、サブセグメントの名称変更、区分の再構築をおこなっています。すなわち、「電子認証・印鑑事業」を、「セキュリティ事業」へと変更し、「ドメイン事業」に属していたブランドセキュリティ事業を当該事業へ移行しております。そのため、前年同四半期比についても変更後の数値に組み替えて比較を行っております。

1) ドメイン事業

当該事業は、他のインフラ商材の起点と位置づけており、当社、GMOペパボなどで低価格戦略により顧客基盤が着実に拡大しています。当第2四半期連結累計期間のドメイン登録・更新数は261万件（前年同期比4.6%減）となったものの、当第2四半期連結累計期間末の管理累計ドメイン数は708万件（同7.8%増）と伸長し、『.shop』の海外販売が引き続き好調に推移したことが寄与し、売上高は4,465百万円（同2.5%増）となりました。

2) クラウド・ホスティング事業

当該事業では、お客様の利用ニーズの多様化に対応するため、当社、GMOグローバルサイン・ホールディングス、GMOペパボなどが共用サーバー、専用サーバー、VPS、クラウドの各サービスにおいて多ブランド展開を行っています。個人向けサーバーの販売が好調に推移し、当第2四半期連結累計期間末の契約件数は109.5万件（前年同期比6.8%増）、売上高は9,053百万円（同15.3%増）となりました。

3) EC支援事業

当該事業では、GMOペパボ、GMOメイクショップなどがネットショップ導入のためのプラットフォームを提供するECプラットフォーム、CtoCハンドメイドマーケット『minne』、オリジナルグッズ作成・販売サービス『SUZURI』、O2O支援サービスなどを展開しています。まず、ECプラットフォームでは、『カラーミーショップ』において月額無料でネットショップを開設できるフリープランの契約件数が増加したことなどにより、当第2四半期連結累計期間末の有料店舗数は5.9万（前年同期比6.5%減）となったものの、流通総額は2,416億円（同6.2%増）と高価格帯向けの『MakeShop』を中心に堅調に推移しました。また、『minne』では、販促企画を強化したものの、経済再開の動きを受けた巣ごもり消費の反動がみられ、流通金額は78億円（同1.9%増）となりました。なお、収益認識に関する会計基準適用の影響により売上高が1,396百万円減少しており、これらの結果、売上高は7,182百万円（同12.7%減）となりました。

4) セキュリティ事業

当該事業では、GMOグローバルサイン・ホールディングスを中核として展開するSSLサーバー証明書、電子契約サービス『電子印鑑GMOサイン』などの電子認証セキュリティ、GMOサイバーセキュリティbyイエラエで展開するサイバーセキュリティ、そしてGMOブランドセキュリティで展開するブランドセキュリティなど、すべてのひとに安心安全なインターネットを提供するセキュリティサービスを展開しています。なお、GMOサイバーセキュリティbyイエラエについては当第2四半期連結累計期間より業績に含めております。SSLサーバー証明書では、セキュリティ向上を目的としたSSLの有効期限短縮（2年更新から1年更新へ）の影響が一巡したことにより順調なトレンドに回帰しています。また、『電子印鑑GMOサイン』では、顧客基盤、送信数ともに順調に拡大しています。これらの結果、売上高は5,624百万円（前年同期比39.3%増）となりました。

5) 決済事業

当該事業では、GMOペイメントゲートウェイを中核として、総合的な決済関連サービスおよび金融関連サービスを提供しています。決済関連サービスは、オンライン課金・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キャッシュレス決済市場の拡大が進んだことに伴い次世代決済プラットフォーム『stera』端末の販売も増加し、好調に推移しました。金融関連サービスは、後払い型の決済サービス『GMO後払い』の取扱高が好調に推移しました。これらの結果、決済処理件数・決済処理金額が順調に増大し、売上高は24,683百万円（前年同期比16.3%増）となりました。

6) アクセス事業

当該事業では、当社が個人向けのインターネット接続サービスを提供しています。当第2四半期連結累計期間ではこれまで減少トレンドにあったモバイル回線が、製品改善などにより下げ止まりが見られました。また、固定回線も、テレワーク需要の一巡がありつつも堅調に推移しました。これらの結果、当第2四半期連結累計期間末の契約回線数は226万件（前年同期比2.2%増）となりました。なお、収益認識に関する会計基準適用の影響により売上高が1,900百万円減少しており、売上高は19,026百万円（同10.8%減）となりました。

以上、これらを含めたインターネットインフラ事業セグメントの売上高は71,425百万円（前年同期比4.2%増）、営業利益は11,869百万円（同22.6%増）となりました。なお、収益認識に関する会計基準適用による影響額は、売上高の減少4,453百万円、営業利益の減少82百万円であります。

インターネット広告・メディア事業

当該セグメントにおいては、インターネットビジネスを手掛けるお客様の集客支援サービスを提供しています。当該セグメントの各事業別の業績は下記のとおりです。

1) インターネット広告事業

当該事業では、GMOアドパートナーズ、GMO TECHなどが広告代理、アドプラットフォームの提供など総合的なネット広告サービスを提供しています。広告代理では、新型コロナウイルス感染に関する規制が緩和されていく中、経済再開の動きが見られ、一部の業種の顧客取引が好調に推移しました。また、アフィリエイト広告も好調に推移しました。一方、スマートフォン向けアドネットワーク『AkaNe』、コンテンツ集客に特化した広告配信プラットフォーム(DSP)『ReeMo』といった自社アドテク商材は、媒体仕入枠の獲得競争によって軟調な推移となりました。なお、収益認識に関する会計基準適用の影響により売上高が10,916百万円減少しており、売上高は8,768百万円（前年同期比51.3%減）となりました。

2) インターネットメディア事業

当該事業では、GMOメディアなどが自社メディアの運営を通じた広告枠の提供、集客支援サービスを提供しています。広告単価が堅調に推移したことに加え、PV数の増加があり、広告収益が拡大しました。なお、収益認識に関する会計基準適用の影響により売上高が2,476百万円減少しており、売上高は5,108百万円（前年同期比22.0%減）となりました。

以上、これらを含めたインターネット広告・メディア事業セグメントの売上高は16,405百万円（前年同期比37.9%減）、営業利益は1,474百万円（同37.6%増）となりました。なお、収益認識に関する会計基準適用による影響額は、売上高の減少13,393百万円、営業利益の増加51百万円であります。

インターネット金融事業

当該セグメントにおいては、GMOフィナンシャルホールディングスの連結子会社であるGMOクリック証券を中核として、個人投資家向けのインターネット金融サービスを展開しています。当第2四半期連結累計期間末における取引口座数は、前年度第3四半期の外貨ex byGMOの連結子会社化により店頭FX口座が139.7万口座（前年同期比50.5%増）、証券取引口座が49.4万口座（同5.1%増）と顧客基盤が拡大しました。店頭FXについては、ドル円相場の一方向の円安進行が続き、取引高は拡大したものの、収益性の低下がみられましたが、外貨ex byGMOの連結子会社化もあり、収益が拡大しました。CFDでは、コモディティ市場のボラティリティ上昇が追い風となり好調に推移しました。また、タイ王国での証券事業も引き続き好調に推移しています。

以上、インターネット金融事業セグメントの売上高は21,160百万円（前年同期比39.7%増）、営業利益は

6,626百万円（同26.7%増）となりました。

暗号資産事業

当該セグメントにおいては、暗号資産の「マイニング」、「交換」、「決済」に関わる事業を展開しています。当該セグメントの各事業別の業績は下記のとおりです。

1) 暗号資産マイニング事業

当該事業では、マイニングセンターの運営を行っています。マイニング施設での稼働率の低下と暗号資産価格の下落により、売上高は1,251百万円（前年同期比57.2%減）となりました。

2) 暗号資産交換事業

当該事業では、GMOフィナンシャルホールディングスの連結子会社であるGMOコインなどが、暗号資産の現物取引、レバレッジ取引などを提供しています。当第2四半期連結累計期間末における取引口座数は52.6万口座（前年同期比24.0%増）と顧客基盤は順調に拡大しました。一方、市場の活況を受け非常に好調であった前年同期と比較して売買代金は大幅に減少しました。この結果、売上高は1,968百万円（前年同期比79.5%減）となりました。新規通貨ペアの導入などの内部取り組みを引き続き強化してまいります。

以上、これらを含めた暗号資産事業セグメントの売上高は3,357百万円（前年同期比73.3%減）、営業損失は238百万円（前年同期は6,369百万円の営業利益）となりました。

インキュベーション事業

当該セグメントにおいては、GMOベンチャーパートナーズを中核として、キャピタルゲインを目的とした国内外のインターネット関連企業への投資、事業拡大への支援、企業価値向上支援を行なっています。保有する海外の投資有価証券を一部売却し、売上高は13,392百万円（前年同期比1,390.8%増）、営業利益は10,414百万円（同1,954.5%増）となりました。

(2) 連結財政状態の分析

< 資産、負債及び純資産の状況 >

(資産)

当四半期連結会計期間末(2022年6月30日)における資産合計は、前連結会計年度末(2021年12月31日)に比べ14,795百万円増加し、1,433,731百万円となっております。主たる変動要因は、現金及び預金が40,471百万円増加、証券業等における顧客資産の変動により諸資産(証券業等における預託金・証券業等における信用取引資産・証券業等における有価証券担保貸付金・証券業等における短期差入保証金・証券業等における支払差金勘定)が31,478百万円増加、利用者暗号資産が56,665百万円減少したことであります。

(負債)

当四半期連結会計期間末における負債合計は、前連結会計年度末に比べ17,290百万円減少し、1,261,242百万円となっております。主たる変動要因は、預り暗号資産が56,827百万円減少、証券業等における顧客資産の変動により諸負債(証券業等における預り金・証券業等における信用取引負債・証券業等における受入保証金・証券業等における受取差金勘定・証券業等における有価証券担保借入金)が41,805百万円増加したことであります。

(純資産)

当四半期連結会計期間末における純資産合計は、前連結会計年度末に比べ32,086百万円増加し、172,489百万円となっております。主たる変動要因は、利益剰余金が7,258百万円増加(親会社株主に帰属する四半期純利益の計上により15,505百万円の増加、配当金の支払いにより3,478百万円の減少、自己株式の消却により2,352百万円の減少、収益認識会計基準の適用に伴い期首利益剰余金が2,416百万円の減少)、非支配株主持分が26,744百万円増加、自己株式の取得および消却により4,482百万円減少、為替換算調整勘定が3,134百万円増加したことであります。

(3) キャッシュ・フローの状況

当四半期連結会計期間末(2022年6月30日)における現金及び現金同等物は、前連結会計年度末(2021年12月31日)に比べ32,674百万円増加し、266,715百万円となっております。当第2四半期連結累計期間における各キャッシュ・フローの状況は次のとおりです。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動においては、15,271百万円の資金流入(前年同期は24,850百万円の資金流出)となりました。これは主に、税金等調整前四半期純利益の計上により52,709百万円、インターネット金融事業における諸資産および諸負債の増減により10,327百万円の資金流入があった一方、預り金の減少により13,974百万円の資金流出があったことによるものです。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動においては、11,700百万円の資金流入(前年同期は2,315百万円の資金流出)となりました。これは主に、有形固定資産の取得により1,919百万円、無形固定資産の取得により2,349百万円、連結範囲の変更を伴う子会社株式(GMOサイバーセキュリティbyイエラエ株式)の取得により6,561百万円の資金流出があった一方、投資有価証券の売却による収入により23,854百万円の資金流入があったことによるものです。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動においては、826百万円の資金流入(前年同期は16,576百万円の資金流入)となりました。これは主に、長短借入金の増減により7,297百万円、社債の発行により5,972百万円の資金流入があった一方、自己株式の取得により7,517百万円、配当金の支払により3,469百万円の資金流出があったことによるものです。

(4) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第2四半期連結累計期間において、当連結会社の事業上及び財務上の対処すべき課題に重要な変更及び新たに生じた問題はありません。

(5) 研究開発活動

当第2四半期連結累計期間の研究開発費の総額は121百万円であります。

なお、当第2四半期連結累計期間において当社グループの研究開発活動の状況に重要な変更はありません。

3 【経営上の重要な契約等】

契約の名称	GMOあおぞらネット銀行株式会社の種類株式取得に関する合意書
契約会社	当社
契約相手先	GMOフィナンシャルホールディングス株式会社
契約日	2022年7月20日
主な内容	当社及びGMOフィナンシャルホールディングス株式会社が株式会社あおぞら銀行との間で締結した株主間契約書(注)に基づき、取得することとなるGMOあおぞらネット銀行株式会社の種類株式及び普通株式について、等しい数及び議決権割合で保有することを定める合意書

(注)当該契約書は、2016年6月24日付で株式会社あおぞら銀行と当社との間で締結しており、また、2016年7月21日付でGMOフィナンシャルホールディングス株式会社を含めた3社間で「株主間契約の変更及び地位承継に関する契約書」を締結しております。

これらの契約書において、将来において当社又はGMOフィナンシャルホールディングス株式会社は株式会社あおぞら銀行に対してGMOあおぞらネット銀行株式会社の種類株式の譲渡を請求することができる旨、及び、株式会社あおぞら銀行は当社又はGMOフィナンシャルホールディングス株式会社に対してGMOあおぞらネット銀行株式会社の種類株式の買取を請求することができる旨が定められております。

なお、当該譲渡及び買取請求金額については、株式会社あおぞら銀行が取得した金額とする旨が定められております。

第3 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	270,000,000
第1種優先株式	130,000,000
計	400,000,000

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間 末現在発行数(株) (2022年6月30日)	提出日現在 発行数(株) (2022年8月12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	110,704,401	110,704,401	東京証券取引所 プライム市場	単元株式数 100株
計	110,704,401	110,704,401		

(注) 2009年3月26日開催の当社第18期定時株主総会において変更した定款に、第1種優先株式を発行することができる旨規定しておりますが、この四半期報告書提出日現在、発行した第1種優先株式はありません。なお、当社定款に規定している第1種優先株式の内容は次のとおりであります。

第1種優先配当等（定款第14条関係）

1. 当社は、毎事業年度の末日の最終の株主名簿に記載または記録されている株主または登録株式質権者に対して剰余金の配当（以下「期末配当」という。）をするときは、当該末日の最終の株主名簿に記載または記録されている第1種優先株式を有する株主（以下「第1種優先株主」という。）または第1種優先株式の登録株式質権者（以下「第1種優先登録株式質権者」という。）に対して、普通株式を有する株主（以下「普通株主」という。）および普通株式の登録株式質権者（以下「普通登録株式質権者」という。）に先立ち、第1種優先株式1株につき、第1種優先株式の発行に先立って取締役会の決議で定める額の金銭（ただし、当該期末配当の基準日の属する事業年度中に定められた基準日により第1種優先株主または第1種優先登録株式質権者に対して第4項に従い剰余金の配当を金銭にてしたときは、第1種優先株式1株につきした剰余金の配当の額を控除した額（ただし、ゼロを下回る場合はゼロ）の金銭。以下「第1種優先配当金」という。）を支払う。
2. 当社は、期末配当をする場合であって、第1種優先配当金および次項に定める累積未払配当金が支払われた後に普通株主または普通登録株式質権者に対して普通株式1株につきする剰余金の配当の額に第1種優先株式の発行に先立って取締役会の決議で定める比率（100パーセントを下限とし、200パーセントを上限とする。）（以下「第1種優先株式配当率」という。）を乗じて得られる額が第1種優先配当金の額を超過するときは、第1種優先株主または第1種優先登録株式質権者に対して、普通株主および普通登録株式質権者と同順位にて、第1種優先株式1株につき、普通株主または普通登録株式質権者に対してする剰余金の配当と同一の種類で、かつ、当該超過する額（小数部分が生じる場合、小数点以下を切り捨てる。）の剰余金の配当をする。
3. ある事業年度において第1種優先株主または第1種優先登録株式質権者に対して金銭にて支払う剰余金の配当の額が第1種優先配当金の額に達しないときは、その第1種優先株式1株あたりの不足額（以下「累積未払配当金」という。）は翌事業年度以降に累積する。累積未払配当金については、第1項、前項および次項に定める剰余金の配当に先立ち、第1種優先株式1株につき累積未払配当金の額に達するまで、第1種優先株主または第1種優先登録株式質権者に対して金銭にて支払う。
4. 当社は、剰余金の配当をするとき（期末配当をする場合を除く。）は、第1種優先株主または第1種優先登録株式質権者に対して、普通株主および普通登録株式質権者と同順位にて、第1種優先株式1株につき、普通株主または普通登録株式質権者に対してする剰余金の配当と同一の種類で、かつ、普通株主または普通登録株式質権者に対して普通株式1株につきする剰余金の配当の額に第1種優先株式配当率を乗じて得られる額（小数部分が生じる場合、小数点以下を切り捨てる。）の剰余金の配当をする。

第1種優先株主に対する残余財産の分配（定款第15条関係）

1. 当社の残余財産を分配するときは、第1種優先株主または第1種優先登録株式質権者に対して、普通株主および普通登録株式質権者に先立ち、累積未払配当金を金銭にて支払う。
2. 当社は、前項に基づく残余財産の分配をした後、さらに残余財産があるときは、第1種優先株主または第1種優先登録株式質権者に対して、普通株主および普通登録株式質権者と同順位にて、第1種優先株式1株につき、普通株主または普通登録株式質権者に対して普通株式1株につきする残余財産の分配と同一の種類および額の残余財産の分配をする。

議決権（定款第16条関係）

第1種優先株主は、全ての事項につき株主総会において議決権を行使することができない。ただし、第1種優先株主は、2事業年度連続して各事業年度中に定められた基準日より第1種優先配当金および累積未払配当金の全額を支払う旨の決議がなされないときは、当該2事業年度終了後最初に開催される定時株主総会より（ただし、第1種優先配当金および累積未払配当金の全額を支払う旨の議案が当該定時株主総会に提出され否決されたときは、当該定時株主総会の終結の時より）、第1種優先配当金および累積未払配当金の全額を支払う旨の決議がある時までの間、株主総会において議決権を行使することができる。

種類株主総会（定款第17条関係）

1. 当社が、会社法第322条第1項各号に掲げる行為をする場合には、法令または本定款に別段の定めがある場合を除き、第1種優先株主を構成員とする種類株主総会の決議を要しない。
2. 基準日に関する定款規定は、毎事業年度末日の翌日から3ヶ月以内に招集される種類株主総会にこれを準用する。
3. 株主総会の招集に関する定款規定は、種類株主総会の招集にこれを準用する。
4. 株主総会の決議に関する定款規定は、種類株主総会の決議にこれを準用する。

普通株式を対価とする取得条項（定款第18条関係）

1. 当社は、次の各号のいずれかに該当する場合、当該各号に定める日（取締役会が、それ以前の日を定めたときは、その日）の到来をもって、その日に当社が発行する第1種優先株式の全部（当社が有する第1種優先株式を除く。）を取得し、第1種優先株式1株を取得するのと引換えに、第1種優先株主に対して普通株式1株を交付する。
 - (1) 当社が消滅会社となる合併、完全子会社となる株式交換または株式移転（他の株式会社と共同して株式移転をする場合に限る。）に係る議案が全ての当事会社の株主総会（株主総会の決議を要しない場合は取締役会）で承認された場合、当該合併、株式交換または株式移転の効力発生日の前日
 - (2) 当社が発行する株式につき公開買付けが実施された結果、公開買付者の株券等所有割合が3分の2以上となった場合、当該株券等所有割合が記載された公開買付報告書が提出された日から90日目の日なお、本号において「公開買付け」とは金融商品取引法第27条の3第1項に定める公開買付けを、「株券等所有割合」とは金融商品取引法第27条の2第1項第1号に定める株券等所有割合を、「公開買付者」または「公開買付報告書」とは金融商品取引法第2章の2第1節に定める公開買付者または公開買付報告書をいう。
2. 当社は、第1種優先株式を上場している金融商品取引所が第1種優先株式を上場廃止とする旨を決定した場合には、取締役会が定める日の到来をもって、その日に当社が発行している第1種優先株式の全部（当社が有する第1種優先株式を除く。）を取得し、第1種優先株式1株を取得するのと引換えに、第1種優先株主に対して普通株式1株を交付することができる。

株式の分割、株式の併合等（定款第19条関係）

1. 当社は、株式の分割または株式の併合をするときは、普通株式および第1種優先株式ごとに同時に同一の割合とする。
2. 当社は、当社の株主に募集株式の割当てを受ける権利を与えるときは、普通株主には普通株式の割当てを受ける権利を、第1種優先株主には第1種優先株式の割当てを受ける権利を、それぞれ同時に同一の割合で与える。
3. 当社は、当社の株主に募集新株予約権の割当てを受ける権利を与えるときは、普通株主には普通株式を目的とする新株予約権の割当てを受ける権利を、第1種優先株主には第1種優先株式を目的とする新株予約権の割当てを受ける権利を、それぞれ同時に同一の割合で与える。
4. 当社は、株式無償割当てをするときは、普通株主には普通株式の株式無償割当てを、第1種優先株主には第1種優先株式の株式無償割当てを、それぞれ同時に同一の割合とする。

5. 当社は、新株予約権無償割当てをするときは、普通株主には普通株式を目的とする新株予約権の新株予約権無償割当てを、第1種優先株主には第1種優先株式を目的とする新株予約権の新株予約権無償割当てを、それぞれ同時に同一の割合とする。
6. 当社は、株式移転をするとき（他の株式会社と共同して株式移転をする場合を除く。）は、普通株主には普通株式に代えて株式移転設立完全親会社の発行する普通株式と同種の株式を、第1種優先株主には第1種優先株式に代えて株式移転設立完全親会社の発行する第1種優先株式と同種の株式を、それぞれ同一の割合で交付する。
7. 当社は、単元株式数について定款の変更をするときは、普通株式および第1種優先株式のそれぞれの単元株式数について同時に同一の割合とする。
8. 第1項から第6項までの規定は、現に第1種優先株式を発行している場合に限り適用される。

その他の事項（定款第20条関係）

当社は、上記のほか、第1種優先株式に関する事項について、これを第1種優先株式の発行に先立って取締役会の決議で定める。

(2) 【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【その他の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) 【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 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金 増減額 (百万円)	資本準備金 残高 (百万円)
2022年6月30日	-	110,704,401	-	5,000	-	936

(5) 【大株主の状況】

2022年6月30日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式 (自己株式を除く。)の 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
株式会社熊谷正寿事務所	東京都渋谷区桜丘町26番1号	35,716	33.46
日本マスタートラスト信託銀行株式会社 (信託口)	東京都港区浜松町2丁目11番3号	10,325	9.67
熊谷 正寿	東京都港区	8,990	8.42
THE BANK OF NEW YORK MELLON 140051 (常任代理人 株式会社みずほ銀行決済営業部)	240 GREENWICH STREET , NEW YORK, NY 10286 , U.S.A. (東京都港区港南2丁目15-1)	7,564	7.08
株式会社日本カストディ銀行(信託口)	東京都中央区晴海1丁目8-12	5,325	4.99
THE BANK OF NEW YORK 133612 (常任代理人 株式会社みずほ銀行決済営業部)	RUE MONTROYERSTRAAT 4 6, 1000 BRUSSELS, BE LGIUM (東京都港区港南2丁目15-1)	1,814	1.70
SAJAP (常任代理人 株式会社三菱UFJ銀行)	P.O. BOX 2992 RIYADH 11169 KINGDOM OF SAU DI ARABIA (東京都千代田区丸の内2丁目7-1)	1,699	1.59
NORTHERN TRUST CO. (A VFC) RE FIDELITY FUN DS (香港上海銀行東京支店)	50 BANK STREET CAN 5 0 BANK STREET CANARY W HARF LONDON E14 5N T, UK (中央区日本橋3丁目11-1)	1,608	1.50
BNYM AS AGT/CLTS 1 0 PERCENT (常任代理人 株式会社三菱UFJ銀行)	240 GREENWICH STREE T, NEW YORK, NEW YOR K 10286 U.S.A. (東京都千代田区丸の内2丁目7-1)	1,291	1.21
KUWAIT INVESTMENT A UTHORITY (常任代理人 シティバンク、エヌ・エイ 東京支店)	MINISTRIES COMPLEX MINISTRIES COMPLEX AL MU RQAB AREA KUWAIT K W 13001 (新宿区新宿6丁目27番30号)	1,054	0.98
計		75,393	70.64

(注)2019年10月16日付で公衆の縦覧に供されている訂正報告書において、ベイリー・ギフォード・アンド・カンパニー及びその共同保有者であるベイリー・ギフォード・オーバーシーズ・リミテッドが2019年10月8日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、当社として2022年6月30日時点における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。

なお、訂正報告書の内容は以下のとおりであります。

氏名又は名称	住所	所有株券等 の数(千 株)	株券等保有 割合(%)
ベイリー・ギフォード・アンド・カンパニー (Baillie Gifford & Co)	カルトン・スクエア、1グリーンサイド・ ロウ、エジンバラ EH1 3AN スコットランド	8,891	7.85
ベイリー・ギフォード・オーバーシーズ・リ ミテッド (Baillie Gifford Overseas Limited)	カルトン・スクエア、1グリーンサイド・ ロウ、エジンバラ EH1 3AN スコットランド	7,001	6.18

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2022年6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)	(自己保有株式) 普通株式 3,979,500 (相互保有株式) 普通株式 26,400		
完全議決権株式(その他)	普通株式 106,673,700	1,066,737	
単元未満株式	普通株式 24,801		
発行済株式総数	110,704,401		
総株主の議決権		1,066,737	

(注) 1 単元未満株式には、当社所有の自己株式16株が含まれております。

2 「完全議決権株式(その他)」欄には、証券保管振替機構名義の株式4,000株(議決権40個)が含まれておりません。

【自己株式等】

2022年6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(%)
(自己保有株式) GMOインターネット株式会社	東京都渋谷区桜丘町26番 1号	3,979,500		3,979,500	3.59
(相互保有株式) GMOクリック証券株式会社	東京都渋谷区道玄坂1丁 目2番3号	26,400		26,400	0.02
計		4,005,900		4,005,900	3.62

(注) 当社は、単元未満自己株式16株を保有しております。

2 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書提出日後、当四半期累計期間における役員の異動は、該当事項ございません。

第4 【経理の状況】

1. 四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の四半期連結財務諸表は、「四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(平成19年内閣府令第64号)に基づいて作成しております。

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、第2四半期連結会計期間(2022年4月1日から2022年6月30日まで)及び第2四半期連結累計期間(2022年1月1日から2022年6月30日まで)に係る四半期連結財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人による四半期レビューを受けております。

なお、当社の監査法人は次の通り交代しております。

第31期連結会計年度 有限責任監査法人トーマツ

第32期第2四半期連結会計期間及び第2四半期連結累計期間 EY新日本有限責任監査法人

1 【四半期連結財務諸表】

(1) 【四半期連結貸借対照表】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2021年12月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2022年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	240,136	280,607
受取手形及び売掛金	27,382	-
受取手形、売掛金及び契約資産	-	31,339
営業投資有価証券	8,449	9,950
利用者暗号資産	115,973	59,308
証券業等における預託金	478,489	493,198
証券業等における信用取引資産	134,732	133,343
証券業等における有価証券担保貸付金	9,626	7,581
証券業等における短期差入保証金	67,862	68,024
証券業等における支払差金勘定	70,512	90,553
その他	143,655	132,114
貸倒引当金	3,835	4,136
流動資産合計	1,292,984	1,301,883
固定資産		
有形固定資産	44,788	45,004
無形固定資産		
のれん	14,251	21,058
ソフトウェア	10,181	10,864
その他	15,132	15,352
無形固定資産合計	39,566	47,275
投資その他の資産		
投資有価証券	28,605	27,741
繰延税金資産	2,328	4,097
その他	11,362	8,492
貸倒引当金	699	763
投資その他の資産合計	41,597	39,568
固定資産合計	125,952	131,848
資産合計	1,418,936	1,433,731

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2021年12月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2022年6月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	11,921	11,093
短期借入金	172,995	190,235
未払金	45,228	39,731
預り暗号資産	116,161	59,334
証券業等における預り金	55,392	52,374
証券業等における信用取引負債	30,554	25,785
証券業等における受入保証金	519,131	555,298
証券業等における受取差金勘定	7,677	16,768
証券業等における有価証券担保借入金	20,614	24,948
未払法人税等	4,731	6,295
賞与引当金	2,948	2,036
役員賞与引当金	1,452	847
前受金	11,082	-
契約負債	-	20,842
預り金	110,817	96,913
その他	34,272	19,910
流動負債合計	1,144,982	1,122,419
固定負債		
社債	45,000	51,000
転換社債型新株予約権付社債	20,990	20,880
長期借入金	55,678	50,305
繰延税金負債	1,568	6,280
その他	9,390	9,420
固定負債合計	132,627	137,886
特別法上の準備金		
金融商品取引責任準備金	924	937
特別法上の準備金合計	924	937
負債合計	1,278,533	1,261,242
純資産の部		
株主資本		
資本金	5,000	5,000
資本剰余金	34,328	33,674
利益剰余金	35,756	43,014
自己株式	5,684	10,166
株主資本合計	69,400	71,522
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	3,559	3,668
繰延ヘッジ損益	-	9
為替換算調整勘定	588	3,723
その他の包括利益累計額合計	4,147	7,381
新株予約権	52	37
非支配株主持分	66,802	93,546
純資産合計	140,402	172,489
負債純資産合計	1,418,936	1,433,731

(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：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自2021年1月1日 至2021年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2022年1月1日 至2022年6月30日)
売上高	120,480	125,556
売上原価	56,421	45,468
売上総利益	64,059	80,087
販売費及び一般管理費	1 41,438	1 49,146
営業利益	22,620	30,941
営業外収益		
受取配当金	383	589
為替差益	986	2,148
投資事業組合運用益	143	152
その他	422	439
営業外収益合計	1,935	3,330
営業外費用		
支払利息	222	396
持分法による投資損失	356	229
その他	356	162
営業外費用合計	935	788
経常利益	23,620	33,482
特別利益		
事業譲渡益	126	-
投資有価証券売却益	-	2 19,830
金融商品取引責任準備金戻入額	106	-
その他	13	13
特別利益合計	247	19,844
特別損失		
金融商品取引責任準備金繰入額	-	13
顧客損失補填金	-	241
減損損失	-	340
固定資産除却損	15	5
その他	-	17
特別損失合計	15	617
税金等調整前四半期純利益	23,851	52,709
法人税、住民税及び事業税	7,115	9,365
法人税等調整額	1,145	4,050
法人税等合計	8,260	13,415
四半期純利益	15,591	39,293
非支配株主に帰属する四半期純利益	5,888	23,788
親会社株主に帰属する四半期純利益	9,703	15,505

【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：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自2021年1月1日 至2021年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2022年1月1日 至2022年6月30日)
四半期純利益	15,591	39,293
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	3,525	929
繰延ヘッジ損益	23	9
為替換算調整勘定	694	6,181
持分法適用会社に対する持分相当額	69	169
その他の包括利益合計	4,313	5,072
四半期包括利益	19,904	44,366
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	13,421	18,739
非支配株主に係る四半期包括利益	6,482	25,626

(3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自2021年1月1日 至2021年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2022年1月1日 至2022年6月30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	23,851	52,709
減価償却費	4,095	5,442
減損損失	-	340
事業譲渡益	126	-
投資有価証券売却損益(は益)	-	19,830
顧客損失補填金	-	241
のれん償却額	81	1,056
受取利息及び受取配当金	490	719
支払利息	222	1,096
貸倒引当金の増減額(は減少)	13	357
賞与引当金の増減額(は減少)	180	1,677
売上債権の増減額(は増加)	1,018	2,884
棚卸資産の増減額(は増加)	930	903
仕入債務の増減額(は減少)	378	706
未払金の増減額(は減少)	5,627	6,056
預り金の増減額(は減少)	20,160	13,974
証券業等における預託金の増減額(は増加)	13,429	14,709
証券業等における差入保証金の増減額(は増加)	828	161
証券業等における支払差金勘定及び受取差金勘定の増減額	1,796	10,949
証券業等における預り金及び受入保証金の増減額(は減少)	9,034	33,149
証券業等における信用取引資産及び信用取引負債の増減額	22,932	3,379
証券業等における有価証券担保借入金の増減額(は減少)	1,147	4,333
証券業等における有価証券担保貸付金の増減額(は増加)	2,945	2,044
その他	440	9,273
小計	17,043	23,120
利息及び配当金の受取額	322	625
利息の支払額	690	1,113
法人税等の支払額	7,439	7,361
営業活動によるキャッシュ・フロー	24,850	15,271
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	1,992	2,336
定期預金の払戻による収入	1,048	-
有形固定資産の取得による支出	2,226	1,919
無形固定資産の取得による支出	1,913	2,349
投資有価証券の取得による支出	5,315	1,092
投資有価証券の売却による収入	8,384	23,854
差入保証金の差入による支出	2,137	3,378
差入保証金の回収による収入	1,659	5,453
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	-	6,561
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入	35	-
その他	141	31
投資活動によるキャッシュ・フロー	2,315	11,700

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年1月1日 至 2021年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 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）	33,751	10,600
長期借入れによる収入	16,200	2,300
長期借入金の返済による支出	6,914	5,602
社債の発行による収入	24,898	5,972
転換社債型新株予約権付社債の発行による収入	21,057	-
割賦債務及びリース債務の返済による支出	556	879
組合員からの払込による収入	877	1,801
組合員への払戻による支出	140	839
自己株式の取得による支出	-	7,517
子会社の自己株式の取得による支出	-	80
非支配株主からの払込みによる収入	225	216
配当金の支払額	3,012	3,469
非支配株主への配当金の支払額	1,849	1,548
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	458	127
財務活動によるキャッシュ・フロー	16,576	826
現金及び現金同等物に係る換算差額	643	4,876
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	9,945	32,674
現金及び現金同等物の期首残高	218,676	234,041
現金及び現金同等物の四半期末残高	208,730	266,715

【注記事項】

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

当第2四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年6月30日)
連結の範囲の重要な変更 第1四半期連結会計期間より、新たに株式を取得したGMOサイバーセキュリティbyイェラエ株式会社を連結の範囲に含めております。 また、当第2四半期連結会計期間において、2C2P Pte.Ltd.は保有株式の全てを売却したことにより、持分法適用の範囲から除外しております。

(会計方針の変更等)

(収益認識に関する会計基準等の適用)

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日。以下「収益認識会計基準」という。)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしております。

これにより、顧客との契約における履行義務の識別を行った結果、インターネットインフラ事業に係る初期費用売上の一部について、サービス提供開始時に収益認識する方法によっておりましたが、サービス契約期間にわたり収益認識する方法に変更しております。加えて、当社グループが代理人として関与したと判定される収益について、総額で収益認識する方法によっておりましたが、純額で収益認識する方法に変更しております。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、第1四半期連結会計期間の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、第1四半期連結会計期間の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しております。

この結果、当第2四半期連結累計期間の売上高は15,895百万円減少、売上原価は14,370百万円減少、販売費及び一般管理費は1,493百万円減少、営業利益、経常利益及び税金等調整前四半期純利益はそれぞれ30百万円減少しております。また、利益剰余金の当期首残高は2,416百万円減少しております。

収益認識会計基準等を適用したため、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「流動資産」に表示していた「受取手形及び売掛金」は、第1四半期連結会計期間より「受取手形、売掛金及び契約資産」に含めて表示することとしました。また、「流動負債」に表示していた「前受金」及び「流動負債」の「その他」に含めて表示していた「前受収益」は、第1四半期連結会計期間より「契約負債」に含めて表示することとしました。

なお、収益認識会計基準89-2項に定める経過的な取扱いに従って、前連結会計年度について新たな表示方法により組替を行っておりません。さらに、「四半期財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第12号2020年3月31日)第28-15項に定める経過的な取扱いに従って、前第2四半期連結累計期間に係る顧客との契約から生じる収益を分解した情報を記載しておりません。

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号2019年7月4日。以下「時価算定会計基準」という。)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号2019年7月4日)第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することとしております。なお、四半期連結財務諸表に与える影響は軽微であります。

(追加情報)

(表示方法の変更)

従来、不動産賃貸収入および不動産賃貸原価については、「営業外収益」及び「営業外費用」に計上しておりましたが、当連結会計年度より、「売上高」及び「売上原価」に計上する方法に変更しております。

当社は2021年12月に複数の信託受益権を取得いたしました。また、不動産賃貸業務が長期的かつ安定的な収益の確保につながると判断し、当連結会計年度より新たな収益部門として事業化することいたしました。これに伴い、事業運営の実態をより適切に表示するために表示方法の変更を行ったものであります。

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貸借対照表において、投資その他の資産の「その他」に表示していた28,397百万円は、有形固定資産に組替えております。なお、2021年12月に信託受益権を取得したため前第2四半期連結累計期間の損益に与える影響はありません。

(四半期連結貸借対照表関係)

スタンバイ信用状に係る債務保証を次のとおり行っております。

前連結会計年度 (2021年12月31日)		当第2四半期連結会計期間 (2022年6月30日)	
GMOあおぞらネット銀行株式会社	1,400千ドル 161百万円 5,500百万円	GMOあおぞらネット銀行株式会社	1,400千ドル 190百万円 5,500百万円

(四半期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、次のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年1月1日 至 2021年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年6月30日)
給与	9,586百万円	11,042百万円

- 2 投資有価証券売却益

主として、持分法適用会社であった2C2P Pte. Ltd.の全株式を売却したことによるものであります。

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は、次のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年1月1日 至 2021年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年6月30日)
現金及び預金	214,017百万円	280,607百万円
預入期間が3か月を超える定期預金	2,752 "	8,916 "
役員報酬BIP信託預金および株式給付信託J-ESOP信託預金	85 "	123 "
拘束性預金	2,448 "	4,852 "
現金及び現金同等物	208,730百万円	266,715百万円

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 2021年1月1日 至 2021年6月30日)

1. 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2021年2月12日 取締役会	普通株式	1,158	10.6	2020年12月31日	2021年3月8日	利益剰余金
2021年5月12日 取締役会	普通株式	1,868	17.1	2021年3月31日	2021年6月21日	利益剰余金

2. 基準日が当第2四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期連結会計期間の末日
後となるもの

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2021年8月10日 取締役会	普通株式	1,345	12.2	2021年6月30日	2021年9月16日	利益剰余金

3. 株主資本の著しい変動

当社は、2021年2月12日開催の取締役会決議に基づき、2021年2月26日付で自己株式1,349,941株を消却いたしました。この消却により、利益剰余金が3,168百万円、自己株式が3,168百万円それぞれ減少しております。

また、2021年5月24日開催の取締役会決議に基づき、2021年6月21日付で当社を株式交付親会社、株式会社OMAKASEを株式交付子会社とする株式交付を実施いたしました。この結果、資本剰余金が680百万円増加し、自己株式が2,417百万円減少しております。

また、連結子会社であるGMOペイメントゲートウェイ株式会社における転換社債型新株予約権付社債の転換等により資本剰余金が6,302百万円増加しております。

これらの結果等により、当第2四半期連結会計期間末において、資本剰余金は34,557百万円、利益剰余金は30,467百万円、自己株式は3,781百万円となっております。

当第2四半期連結累計期間(自 2022年1月1日 至 2022年6月30日)

1. 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2022年2月10日 取締役会	普通株式	1,381	12.6	2021年12月31日	2022年3月7日	利益剰余金
2022年5月12日 取締役会	普通株式	2,097	19.6	2022年3月31日	2022年6月16日	利益剰余金

2. 基準日が当第2四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期連結会計期間の末日
後となるもの

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2022年8月8日 取締役会	普通株式	2,988	28.0	2022年6月30日	2022年9月20日	利益剰余金

3. 株主資本の著しい変動

当社は、2021年2月12日開催の取締役会決議に基づき、自己株式1,287,200株を3,261百万円で取得、2022年2月10日開催の取締役会決議に基づき、自己株式1,597,600株を4,253百万円で取得しました。

また、2022年2月21日開催の取締役会決議に基づき、自己株式1,188,645株を消却いたしました。この消却により、資本剰余金が680百万円、利益剰余金が2,352百万円、自己株式が3,032百万円それぞれ減少しております。

これらの結果等により、当第2四半期連結会計期間末において、資本剰余金は33,674百万円、利益剰余金は43,014百万円、自己株式は10,166百万円となっております。

(企業結合等関係)

当四半期連結累計期間(自 2022年 1月 1日 至 2022年 6月30日)

企業結合に係る暫定的な会計処理の確定

2022年 2月28日に行われたGMOサイバーセキュリティbyイエラエ株式会社との企業結合について第 1 四半期連結会計期間において暫定的な会計処理を行っていましたが、当第 2 四半期連結会計期間に確定しております。

この暫定的な会計処理の確定に伴い、第 2 四半期連結会計期間に暫定的に算定されたのれんの金額7,724百万円は117百万円減少し、7,606百万円となっております。のれんの減少は、主に無形固定資産その他が338百万円、繰延税金負債が103百万円、非支配株主持分が117百万円増加したことによるものであります。

なお、のれんの償却期間は10年で、のれん以外の無形固定資産の償却期間は15年であります。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第2四半期連結累計期間(自 2021年1月1日 至 2021年6月30日)

1. 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

(単位：百万円)

	報告セグメント						その他 (注)1	調整額 (注)2	四半期連 結損益計 算書計上 額 (注)3
	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 金融事 業	暗号資 産事業	インキュ ベーション 事業	計			
売上高									
外部顧客への 売上高	68,032	23,209	15,144	12,581	898	119,866	614	-	120,480
セグメント間 の内部売上高又 は振替高	541	3,203	-	-	-	3,745	143	3,888	-
計	68,573	26,413	15,144	12,581	898	123,611	757	3,888	120,480
セグメント利益 又は損失()	9,680	1,071	5,231	6,369	506	22,860	185	53	22,620

(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、モバイルエンターテインメント事業等を含んでおります。

2. セグメント利益又は損失()の調整額 53百万円は、セグメント間内部取引消去であります。

3. セグメント利益又は損失()は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

当第2四半期連結累計期間(自 2022年1月1日 至 2022年6月30日)

1. 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

(単位：百万円)

	報告セグメント						その他 (注)1	調整額 (注)2	四半期連 結損益計 算書計上 額 (注)3
	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 金融事 業	暗号資 産事業	インキュ ベーション 事業	計			
売上高									
外部顧客への 売上高	70,856	15,257	21,148	3,357	13,392	124,012	1,543	-	125,556
セグメント間 の内部売上高又 は振替高	569	1,147	12	-	-	1,729	156	1,886	-
計	71,425	16,405	21,160	3,357	13,392	125,741	1,700	1,886	125,556
セグメント利益 又は損失()	11,869	1,474	6,626	238	10,414	30,147	93	887	30,941

(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、モバイルエンターテインメント事業等を含んでおります。

2. セグメント利益又は損失()の調整額887百万円は、セグメント間内部取引消去であります。

3. セグメント利益又は損失()は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

2. 報告セグメントの変更等に関する情報

会計方針の変更に記載のとおり、第1四半期連結会計期間の期首より収益認識会計基準等を適用し、収益認識に関する会計処理の方法を変更したため、事業セグメントの利益又は損失の算定方法を同様に変更しております。

当該変更により、従来の方法に比べて、当第2四半期連結累計期間の「インターネットインフラ事業」の売上高は4,453百万円減少、セグメント利益は82百万円減少し、「インターネット広告・メディア事業」の売上高は13,393百万円減少、セグメント利益は51百万円増加、「インターネット金融事業」の売上高は12百万円減少、セグメント利益への影響はありません。「暗号資産事業」、「インキュベーション事業」への影響はありません。また、「調整額」のセグメント間の内部売上高又は振替高は1,963百万円減少、セグメント利益への影響はありません。

3. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

(固定資産に係る重要な減損損失)

「インターネット広告・メディア事業」、「暗号資産事業」、「その他事業」セグメントにおいて、固定資産の減損損失を計上しております。なお、当該減損損失の計上額は、当第2四半期連結累計期間において、「インターネット広告・メディア事業」34百万円、「暗号資産事業」12百万円、「その他事業」293百万円であります。

(のれんの金額の重要な変動)

「インターネットインフラ事業」セグメントにおいて、第1四半期連結会計期間末に行われたGMOサイバーセキュリティbyイエアエ株式会社との企業結合について、取得原価の配分が完了していなかったため、のれんは暫定的に算定された金額でありましたが、当第2四半期連結会計期間に取得原価の配分が完了し、暫定的な会計処理が確定したため、のれんは暫定的に算定した7,724百万円から7,606百万円に変動しております。

(デリバティブ取引関係)

(1) 通貨

前連結会計年度末(2021年12月31日)

(単位:百万円)

区分	種類	契約額等	契約額等のうち 1年超	時価	評価損益
店頭	外国為替証拠金取引				
	売建	1,185,211	-	16,329	16,329
	買建	1,125,460	-	45,809	45,809
合計		-	-	62,139	62,139

(注) 時価の算定方法

連結会計年度末の直物為替相場により算定しております。

当第2四半期連結会計期間末(2022年6月30日)

(単位:百万円)

区分	種類	契約額等	契約額等のうち 1年超	時価	評価損益
店頭	外国為替証拠金取引				
	売建	1,247,608	-	4,610	4,610
	買建	1,179,611	-	76,847	76,847
合計		-	-	72,237	72,237

(注) 時価の算定方法

当第2四半期連結会計期間末の直物為替相場により算定しております。

(2) 株式関連

前連結会計年度(2021年12月31日)

(単位:百万円)

区分	種類	契約額等	契約額等のうち 1年超	時価	評価損益
市場取引	株価指数先物取引				
	売建	1,374	-	0	0
	買建	33,132	-	97	97
店頭	株価指数CFD取引				
	売建	52,416	-	2,855	2,855
	買建	21,969	-	1,405	1,405
	株式CFD取引				
	売建	5,076	-	487	487
	買建	4,025	-	303	303
合計		-	-	2,144	2,144

(注) 時価の算定方法

株価指数先物取引は連結会計年度末の各取引所における清算指数及び最終価格により、株価指数CFD取引及び株式CFD取引は連結会計年度末の各取引所における最終取引価格により算出しております。

当第2四半期連結会計期間末(2022年6月30日)

(単位:百万円)

区分	種類	契約額等	契約額等のうち 1年超	時価	評価損益
市場取引	株価指数先物取引				
	売建	-	-	-	-
	買建	35,585	-	53	53
店頭	株価指数CFD取引				
	売建	64,080	-	3,504	3,504
	買建	25,103	-	121	121
	株式CFD取引				
	売建	5,062	-	293	293
	買建	2,699	-	229	229
合計		-	-	3,499	3,499

(注) 時価の算定方法

株価指数先物取引は当第2四半期連結会計期間末の各取引所における清算指数及び最終価格により、株価指数CFD取引及び株式CFD取引は当第2四半期連結会計期間末の各取引所における最終取引価格により算出しております。

(3) 商品関連

前連結会計年度(2021年12月31日)

(単位:百万円)

区分	種類	契約額等	契約額等のうち 1年超	時価	評価損益
市場取引	商品先物取引				
	売建	154	-	-	-
	買建	2,494	-	-	-
店頭	商品取引				
	売建	539	-	6	6
	買建	2,811	-	23	23
	商品CFD取引				
	売建	10,744	-	182	182
	買建	5,955	-	264	264
合計		-	-	99	99

(注) 時価の算定方法

商品先物取引は連結会計年度末の各取引所における最終取引価格により、商品取引は連結会計年度末の直物相場により、商品CFD取引は連結会計年度末の各取引所における最終取引価格及び直物相場により算定しております。

当第2四半期連結会計期間末(2022年6月30日)

(単位:百万円)

区分	種類	契約額等	契約額等のうち 1年超	時価	評価損益
市場取引	商品先物取引				
	売建	118	-	-	-
	買建	760	-	-	-
店頭	商品取引				
	売建	441	-	14	14
	買建	9,923	-	233	233
	商品CFD取引				
	売建	16,720	-	520	520
	買建	5,388	-	99	99
合計		-	-	371	371

(注) 時価の算定方法

商品先物取引は当第2四半期連結会計期間末の各取引所における最終取引価格により、商品取引は当第2四半期連結会計期間末の直物相場により、商品CFD取引は当第2四半期連結会計期間末の各取引所における最終取引価格及び直物相場により算定しております。

(4) 暗号資産関連

前連結会計年度(2021年12月31日)

(単位:百万円)

区分	種類	契約額等	契約額等のうち 1年超	時価	評価損益
店頭	暗号資産証拠金取引				
	売建	10,238	-	1,923	394
	買建	2,803	-	0	0
合計		-	-	1,922	394

(注) 時価の算定方法

すべて活発な市場が存在する暗号資産であることから、連結会計年度末の市場価格により算定しております。

当第2四半期連結会計期間末(2022年6月30日)

(単位:百万円)

区分	種類	契約額等	契約額等のうち 1年超	時価	評価損益
店頭	暗号資産証拠金取引				
	売建	7,333	-	622	2,722
	買建	1,626	-	102	102
合計		-	-	519	2,619

(注) 時価の算定方法

すべて活発な市場が存在する暗号資産であることから、当第2四半期連結会計期間末の市場価格により算定しております。

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を分解した情報

当第2四半期連結累計期間(自 2022年1月1日 至 2022年6月30日)

(単位:百万円)

	顧客との契約から 生じる収益	その他の収益	外部顧客への売上 高
インターネットインフラ事業			
アクセス事業	19,026	-	19,026
ドメイン事業	4,455	-	4,455
クラウド・ホスティング事業	8,826	-	8,826
EC支援事業	7,056	-	7,056
セキュリティ事業	5,621	-	5,621
決済事業	20,108	4,539	24,648
その他	1,222	-	1,222
インターネット広告・メディア事業			
インターネット広告事業	7,745	-	7,745
インターネットメディア事業	4,990	-	4,990
インターネットリサーチ・その他 事業	2,521	-	2,521
インターネット金融事業	1,530	19,617	21,148
暗号資産事業			
暗号資産交換事業	842	1,126	1,968
暗号資産マイニング事業	-	1,251	1,251
暗号資産決済事業	127	10	137
インキュベーション事業	-	13,392	13,392
その他	485	1,058	1,543
合計	84,558	40,997	125,556

(注) その他の収益は、インターネット金融事業、インターネットインフラ事業の決済事業及びインキュベーション事業における、企業会計基準第10号「金融商品に関する会計基準」の範囲に含まれる金融商品に係る取引等であります。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益及び算定上の基礎並びに潜在株式調整後1株当たり四半期純利益及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年1月1日 至 2021年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年6月30日)
(1) 1株当たり四半期純利益	88円76銭	143円97銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益(百万円)	9,703	15,505
普通株主に帰属しない金額(百万円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する 四半期純利益(百万円)	9,703	15,505
普通株式の期中平均株式数(株)	109,308,892	107,696,104
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益	88円27銭	143円08銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する 四半期純利益調整額(百万円)	54	95
(うち連結子会社の潜在株式による持分変動差額 (百万円))	(54)	(95)
普通株式増加数(株)	-	-
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益の算定に含めなかった潜在株式で、前連結会計年度末から重要な変動があったものの概要	-	-

2 【その他】

2022年5月12日開催の取締役会において、2022年3月31日の最終の株主名簿に記載又は記録された株主に対し、次のとおり第1四半期配当を行うことを決議いたしました。

配当金の総額	2,097百万円
1株当たりの金額	19円60銭
支払請求権の効力発生日及び支払開始日	2022年6月16日

2022年8月8日開催の取締役会において、2022年6月30日の最終の株主名簿に記載又は記録された株主に対し、次のとおり第2四半期配当を行うことを決議いたしました。

配当金の総額	2,988百万円
1株当たりの金額	28円00銭
支払請求権の効力発生日及び支払開始日	2022年9月20日

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。

独立監査人の四半期レビュー報告書

2022年8月12日

GMOインターネット株式会社

取締役会御中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	矢部	直哉
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	林	慎一
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	田中	計士
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	鴫田	直樹

監査人の結論

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、「経理の状況」に掲げられているGMOインターネット株式会社の2022年1月1日から2022年12月31日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間（2022年4月1日から2022年6月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2022年1月1日から2022年6月30日まで）に係る四半期連結財務諸表、すなわち、四半期連結貸借対照表、四半期連結損益計算書、四半期連結包括利益計算書、四半期連結キャッシュ・フロー計算書及び注記について四半期レビューを行った。

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の四半期連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、GMOインターネット株式会社及び連結子会社の2022年6月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第2四半期連結累計期間の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を適正に表示していないと信じさせる事項が全ての重要な点において認められなかった。

監査人の結論の根拠

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四半期レビューの基準に準拠して四半期レビューを行った。四半期レビューの基準における当監査法人の責任は、「四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、結論の表明の基礎となる証拠を入手したと判断している。

その他の事項

会社の2021年12月31日をもって終了した前連結会計年度の第2四半期連結会計期間及び第2四半期連結累計期間に係る四半期連結財務諸表並びに前連結会計年度の連結財務諸表は、それぞれ、前任監査人によって四半期レビュー及び監査が実施されている。前任監査人は、当該四半期連結財務諸表に対して2021年8月1日付けで無限定の結論を表明しており、また、当該連結財務諸表に対して2022年3月20日付けで無限定適正意見を表明している。

四半期連結財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して四半期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四半期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。

四半期連結財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業的前提に基づき四半期連結財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査等委員会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した四半期レビューに基づいて、四半期レビュー報告書において独立の立場から四半期連結財務諸表に対する結論を表明することにある。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期レビューの基準に従って、四半期レビューの過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 主として経営者、財務及び会計に関する事項に責任を有する者等に対する質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続を実施する。四半期レビュー手続は、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実施される年度の財務諸表の監査に比べて限定された手続である。
- ・ 継続企業の前提に関する事項について、重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められると判断した場合には、入手した証拠に基づき、四半期連結財務諸表において、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、適正に表示されていないと信じさせる事項が認められないかどうか結論付ける。また、継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、四半期レビュー報告書において四半期連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する四半期連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、四半期連結財務諸表に対して限定付結論又は否定的結論を表明することが求められている。監査人の結論は、四半期レビュー報告書日までに入手した証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 四半期連結財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠していないと信じさせる事項が認められないかどうかとともに、関連する注記事項を含めた四半期連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに四半期連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示していないと信じさせる事項が認められないかどうかを評価する。
- ・ 四半期連結財務諸表に対する結論を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する証拠を入手する。監査人は、四半期連結財務諸表の四半期レビューに関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査人の結論に対して責任を負う。

監査人は、監査等委員会に対して、計画した四半期レビューの範囲とその実施時期、四半期レビュー上の重要な発見事項について報告を行う。

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

利害関係

会社及び連結子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

-
- (注) 1 上記の四半期レビュー報告書の原本は当社（四半期報告書提出会社）が別途保管しております。
2 XBRLデータは四半期レビューの対象には含まれていません。