

【表紙】

【提出書類】 臨時報告書

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 2026年2月13日

【会社名】 PayPay株式会社

【英訳名】 PayPay Corporation

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長執行役員CEO 中山 一郎

【本店の所在の場所】 東京都千代田区紀尾井町1番3号

【電話番号】 03-6885-8181(代表)

【事務連絡者氏名】 常務執行役員CFO 影近 航

【最寄りの連絡場所】 東京都新宿区四谷一丁目6番1号 YOTSUYA TOWER

【電話番号】 03-6885-8181(代表)

【事務連絡者氏名】 常務執行役員CFO 影近 航

【縦覧に供する場所】 該当事項はありません。

## 1 【提出理由】

当社は、2026年2月12日付の取締役会において、米国Nasdaq Global Select Marketへの当社普通株式を原株とする米国預託証券(以下「本ADS」といいます。)の上場に伴い、本ADS(なお、本ADSが表章する当社普通株式のうち、新規に発行されるものを「本募集株式」、当社既存株主が処分するものを「本売出株式」といいます。)について、米国を中心とする海外市場における本ADSの募集(以下「本海外募集」といいます。)及び売出し(以下「本海外売出し」といいます。)について決議しましたので、金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第1号の規定に基づき、本臨時報告書を提出するものであります。

なお、当社は、2026年2月12日付の当社取締役会で決議した本ADSの日本における売出し(以下「本国内売出し」といいます。)について、関東財務局長に対して本日付で有価証券届出書を提出しております。

## 2 【報告内容】

### 1 . 本海外募集に関する事項

- |                            |   |
|----------------------------|---|
| (1) 有価証券の種類                | 米国預託株式<br>1 ADSは当社の普通株式1株を表章し、本海外募集の対象となる本ADSは本募集株式を表章します。  |
| (2) 発行数                    | 未定<br>(発行数(本海外募集の対象となるADS数)は、仮条件決定日(2026年3月から同年8月までの間のいずれかの日を予定。以下同じ。)において決定する予定ですが、条件決定日(2026年3月から同年8月までの間のいずれかの日を予定。以下同じ。)において変更することがあります。)   |
| (3) 発行価格(募集価格)             | 未定<br>(仮条件決定日に決定する予定の仮条件(以下「当初仮条件」といいます。)を基に本件オフアリング(本海外募集及び本海外売出し並びに本国内売出しを意味します。以下同じ。)において行われるブックビルディングにおける需要状況等、上場日までの価格変動リスク等を総合的に勘案した上で、条件決定日に決定する予定です。但し、本件オフアリングにおいて行われるブックビルディングにおける需要状況やロードショーの結果、マクロ経済環境の変化等によっては、当初仮条件は仮条件決定日以降条件決定日以前に変更される可能性があり、また、条件決定日は2026年8月以降となる可能性があります。) |
| (4) 引受価額                   | 未定<br>(当初仮条件を基に本件オフアリングにおいて行われるブックビルディングにおける需要状況等、上場日までの価格変動リスク等を総合的に勘案した上で、条件決定日に決定する予定です。但し、本件オフアリングにおいて行われるブックビルディングにおける需要状況やロードショーの結果、マクロ経済環境の変化等によっては、当初仮条件は仮条件決定日以降条件決定日以前に変更される可能性があり、また、条件決定日は2026年8月以降となる可能性があります。なお、引受価額とは、当社が下記(12)記載の引受人より1 ADS当たりの買取金額として受け取る金額をいいます。)           |
| (5) 発行価額(本ADSに係る会社法上の払込金額) | 該当事項なし<br>(但し、本募集株式の発行に係る会社法上の払込金額があり、その額は、仮条件決定日に決定する予定です。)  |

- (6) 資本組入額 該当事項なし  
 (但し、本募集株式の発行に係る資本組入額があり、その額は、本募集株式の発行に関して会社法上の1株当たりの増加する資本金の額であり、会社計算規則第14条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額(1円未満端数切上げ)を発行数で除した金額とします。)
- (7) 発行価額の総額 該当事項なし
- (8) 資本組入額の総額 該当事項なし  
 (但し、本募集株式の発行に係る資本組入額があり、その総額は、本募集株式の発行に関して会社法上の増加する資本金の額であり、会社計算規則第14条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとします。また、増加する資本準備金の額は、当該資本金等増加限度額から当該増加する資本金の額を減じた額とします。)
- (9) 預託証券の内容 本ADSは、本ADS1個につき当社普通株式1株を表章する預託証券であり、当社普通株式に関して当社から配当、株式の割当その他の資産の分配が行われる場合には、本ADSの保有者は、日本の法令その他一定の制限がある場合を除き、当社、The Bank of New York Mellon(以下「預託機関」といいます。)及び本ADSの保有者を当事者とするDeposit Agreement(以下「預託契約」といいます。)の規定に従い、本ADSが表章する当社普通株式の数に応じて、預託機関を通じて、その利益を享受することとなります。また、本ADSの保有者は、日本の法令その他一定の制限がある場合を除き、預託契約の規定に従い、本ADSが表章する当社普通株式の議決権の数に応じて、預託機関に対して、当社株主総会での議決権の行使を指図することができます。
- (10) 預託証券に表示される権利に係る有価証券の内容 本ADSが表章する当社普通株式は、完全議決権株式であり、権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式です。  
 米国Nasdaq Global Select Marketに上場された日に、単元株式数を100株とすることとしています。
- (11) 発行方法 下記(12)記載の引受人に、上記(2)記載の全ADSを総額個別買取引受けさせます。
- (12) 引受人の名称 Goldman Sachs & Co. LLC(共同主幹事引受会社兼ジョイントブックランナー)  
 J.P. Morgan Securities LLC(共同主幹事引受会社兼ジョイントブックランナー)  
 Mizuho Securities USA LLC(共同主幹事引受会社兼ジョイントブックランナー)  
 Morgan Stanley & Co. LLC(共同主幹事引受会社兼ジョイントブックランナー)  
 Citigroup Global Markets Inc.(パッシブ・ブックランナー)  
 Jefferies LLC(パッシブ・ブックランナー)  
 BofA Securities, Inc.(パッシブ・ブックランナー)  
 SG Americas Securities, LLC(パッシブ・ブックランナー)  
 WR Securities, LLC(パッシブ・ブックランナー)  
 Cantor Fitzgerald & Co.(パッシブ・ブックランナー)  
 Credit Agricole Securities (USA) Inc.(パッシブ・ブックランナー)  
 Daiwa Capital Markets America Inc.(パッシブ・ブックランナー)  
 Deutsche Bank Securities Inc.(パッシブ・ブックランナー)  
 Natixis Securities Americas LLC(パッシブ・ブックランナー)  
 SMBC Nikko Securities America, Inc.(パッシブ・ブックランナー)  
 Nomura Securities International, Inc.(パッシブ・ブックランナー)  
 Barclays Capital Inc.(コ・マネージャー)  
 ING Financial Markets LLC(コ・マネージャー)  
 Intesa Sanpaolo IMI Securities Corp.(コ・マネージャー)  
 MUFG Securities Americas Inc.(コ・マネージャー)  
 Santander US Capital Markets LLC(コ・マネージャー)

- (13) 募集を行う地域 米国を中心とする海外市場
- (14) 提出会社が取得する手取金の総額並びに用途ごとの内容、金額及び支出予定時期
- |               |    |
|---------------|----|
| 手取金の総額        |    |
| (イ) 払込金額の総額   | 未定 |
| (ロ) 発行諸費用の概算額 | 未定 |
| (ハ) 差引手取概算額   | 未定 |
- 払込金額の総額は、会社法上の払込金額の総額とは異なり、本海外募集に際して当社に払い込まれる引受価額の総額です。

手取金の用途ごとの内容及び支出予定時期

本海外募集に係る手取金は、運転資金、販売・マーケティング活動、プロダクト開発、一般管理業務、設備投資等の一般的な企業目的のために使用する予定です。また、一部を事業、サービス又は技術への投資又は買収に充当する可能性があります。現時点で具体的な計画や合意はありません。

- (15) 新規発行年月日 (払込期日) 2026年3月から2026年8月までの間のいずれかの日
- (16) 当該有価証券を金融商品取引所に上場しようとする場合における当該金融商品取引所の名称 米国Nasdaq Global Select Market

2. 本海外売出しに関する事項

- (1) 有価証券の種類 米国預託株式  
 1 ADSは当社の普通株式1株を表章し、本海外売出しの対象となる本ADSは本売出株式を表章します。
- (2) 売出数 未定  
 (売出数(本海外売出しの対象となるADS数)は、仮条件決定日において決定する予定ですが、条件決定日において変更することがあります。なお、本海外売出しと同時に、本国内売出しが行われる予定であり、本海外売出しと本国内売出しの内訳は、仮条件決定日において決定する予定ですが、条件決定日において変更することがあります。)
- (3) 売出価格 未定  
 (当初仮条件を基に本件オファリングにおいて行われるブックビルディングにおける需要状況等、上場日までの価格変動リスク等を総合的に勘案した上で、条件決定日に決定する予定です。但し、本件オファリングにおいて行われるブックビルディングにおける需要状況やロードショーの結果、マクロ経済環境の変化等によっては、当初仮条件は仮条件決定日以降条件決定日以前に変更される可能性があります。また、条件決定日は2026年8月以降となる可能性があります。なお、売出価格は上記1.(3)に記載の本海外募集における発行価格(募集価格)と同一の金額とします。)
- (4) 引受価額 未定  
 (当初仮条件を基に本件オファリングにおいて行われるブックビルディングにおける需要状況等、上場日までの価格変動リスク等を総合的に勘案した上で、条件決定日に決定する予定です。但し、本件オファリングにおいて行われるブックビルディングにおける需要状況やロードショーの結果、マクロ経済環境の変化等によっては、当初仮条件は仮条件決定日以降条件決定日以前に変更される可能性があります。また、条件決定日は2026年8月以降となる可能性があります。なお、引受価額は上記1.(4)に記載の本海外募集における引受価額と同一の金額とします。)

- (5) 売出価額の総額 未定
- (6) 預託証券の内容 本ADSは、本ADS 1個につき当社普通株式 1株を表章する預託証券であり、当社普通株式に関して当社から配当、株式の割当その他の資産の分配が行われる場合には、本ADSの保有者は、日本の法令その他一定の制限がある場合を除き、当社、預託機関及び本ADSの保有者を当事者とする預託契約の規定に従い、本ADSが表章する当社普通株式の数に応じて、預託機関を通じて、その利益を享受することとなります。また、本ADSの保有者は、日本の法令その他一定の制限がある場合を除き、預託契約の規定に従い、本ADSが表章する当社普通株式の議決権の数に応じて、預託機関に対して、当社株主総会での議決権の行使を指図することができません。
- (7) 預託証券に表示される権利に係る有価証券の内容 本ADSが表章する当社普通株式は、完全議決権株式であり、権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式です。  
 米国Nasdaq Global Select Marketに上場された日に、単元株式数を100株とすることとしています。
- (8) 売出方法 下記(9)記載の引受人に、上記(2)記載の全ADSを総額個別買取引受けさせます。
- (9) 引受人の名称 Goldman Sachs & Co. LLC(共同主幹事引受会社兼ジョイントブックランナー)  
 J.P. Morgan Securities LLC(共同主幹事引受会社兼ジョイントブックランナー)  
 Mizuho Securities USA LLC(共同主幹事引受会社兼ジョイントブックランナー)  
 Morgan Stanley & Co. LLC(共同主幹事引受会社兼ジョイントブックランナー)  
 Citigroup Global Markets Inc.(パッシブ・ブックランナー)  
 Jefferies LLC(パッシブ・ブックランナー)  
 BofA Securities, Inc.(パッシブ・ブックランナー)  
 SG Americas Securities, LLC(パッシブ・ブックランナー)  
 WR Securities, LLC(パッシブ・ブックランナー)  
 Cantor Fitzgerald & Co.(パッシブ・ブックランナー)  
 Credit Agricole Securities (USA) Inc.(パッシブ・ブックランナー)  
 Daiwa Capital Markets America Inc.(パッシブ・ブックランナー)  
 Deutsche Bank Securities Inc.(パッシブ・ブックランナー)  
 Natixis Securities Americas LLC(パッシブ・ブックランナー)  
 SMBC Nikko Securities America, Inc.(パッシブ・ブックランナー)  
 Nomura Securities International, Inc.(パッシブ・ブックランナー)  
 Barclays Capital Inc.(コ・マネージャー)  
 ING Financial Markets LLC(コ・マネージャー)  
 Intesa Sanpaolo IMI Securities Corp.(コ・マネージャー)  
 MUFG Securities Americas Inc.(コ・マネージャー)  
 Santander US Capital Markets LLC(コ・マネージャー)
- (10) 売出人の名称 SVF Piranha(DE)LLC
- (11) 売出しを行う地域 米国を中心とする海外市場
- (12) 受渡年月日(受渡期日) 2026年3月から2026年8月までの間のいずれかの日
- (13) 当該有価証券を金融商品取引所に上場しようとする場合における当該金融商品取引所の名称 米国Nasdaq Global Select Market

### 3. その他の事項

(1) 発行済株式総数及び資本金の額(2026年2月[13]日現在)

発行済株式総数	637,571,200株
資本金の額	152,404,646,011円

- (2) 本海外募集及び本海外売出しに伴い、その需要状況等を勘案し、引受人が(未定)ADSを上限として本ADSを米国を中心とする海外市場において追加的に販売する場合があります、引受人は当該販売を補うために追加で(未定)ADSを上限として預託機関からADSの発行を受けるオプション(以下「グリーンシュューオプション」といいます。)を有します。引受人は、本海外募集及び本海外売出しの条件決定日(米国東部標準時間)から30日間、グリーンシュューオプションを行使することができます。
- また、本海外募集が中止となる場合、本海外売出しも中止されます。

#### 安定操作に関する事項

該当事項なし

以 上