

【表紙】

【提出書類】 臨時報告書の訂正報告書

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 2026年3月3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。

本書において、「米ドル」は、米国の通貨をいい、「円」は、日本の通貨をいいます。米ドルの円貨換算は、便宜上、2026年2月10日現在の株式会社みずほ銀行の対顧客電信売買相場の仲値（1米ドル=156.17円）によります。以下、別段の記載がない限り、米ドルの円換算表示は全てこれによるものとします。

1 【臨時報告書の訂正報告書の提出理由】

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株式(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」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、2026年2月13日付で臨時報告書を提出しておりますが、2026年3月3日付の当社取締役会において、未定となっていた本ADSの発行価格の仮条件等を承認する旨を決議いたしましたので、記載事項の一部を訂正するとともに、当該決議に係る議事録を提出するため、また、当該臨時報告書の添付書類である本海外募集及び本海外売出しに係る英文仮目論見書補遺及びその抄訳を提出するため、同法第24条の5第5項及び同項において準用される同法第7条第1項の規定に基づき、本臨時報告書の訂正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2026年2月13日付で有価証券届出書を提出しております。

2 【訂正内容】

訂正箇所は_____ 頁で示しております。

また、別添のとおり、2026年3月2日付の当社株主総会議事録の写し、2026年3月3日付の当社取締役会議事録の写し並びに本海外募集及び本海外売出しに係る英文仮目論見書補遺及びその抄訳を添付書類として提出いたします。

1. 本海外募集に関する事項

(2) 発行数

(訂正前)

未定

(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。)

(訂正後)

31,054,254個

(発行数(本海外募集の対象となるADS数)は、2026年3月12日において変更することがあります。)

(3) 発行価格(募集価格)

(訂正前)

未定

(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。)

(訂正後)

未定

(仮条件は、1 ADSにつき17米ドル(2,654.89円)以上20米ドル(3,123.40円)以下の範囲(以下「当初仮条件」といいます。)とし、発行価格は、当初仮条件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、2026年3月12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2026年3月12日以前に変更される可能性があります。)

(4) 引受価額

(訂正前)

未定

(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。)

(訂正後)

未定

(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、2026年3月12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2026年3月12日以前に変更され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)

(訂正前)

該当事項なし

(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。)

(訂正後)

該当事項なし

(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、1株につき14.5米ドル(2,264円)です。)

(12)引受人の名称

(訂正前)

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)

(訂正後)

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)
Nomura Securities International, Inc.(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)
WR Securities, LLC(パッシブ・ブックランナー)
ING Financial Markets LLC(コ・マネージャー)
Barclays Capital Inc.(コ・マネージャー)
Intesa Sanpaolo IMI Securities Corp.(コ・マネージャー)
Santander US Capital Markets LLC(コ・マネージャー)

(15)新規発行年月日(払込期日)

(訂正前)

2026年3月から2026年8月までの間のいずれかの日

(訂正後)

2026年3月13日

2. 本海外売出しに関する事項

(2) 売出数

(訂正前)

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。)

(訂正後)

15,279,881個

(売出数(本海外売出しの対象となるADS数)は、2026年3月12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、本海外売出しの対象となるADS数は15,279,881個、本国内売出しの対象となるADS数は8,653,079個の予定ですが、本海外売出し及び本国内売出しにおける総売出ADS数は、本件オフリングにおいて行われるブックビルディングの結果を考慮して、2026年3月12日において、売出価格の決定と合わせて19,146,368個以上28,719,552個以下の範囲で変更する可能性があります。但し、海外募集における発行ADS数並びに国内売出し及び海外売出しにおける総売出ADS数の合計数に売出価格を乗じた額が747,826,110.4米ドル(116,788,003,662円)以上1,319,693,136米ドル(206,096,477,049円)以下の範囲になることを要件とします。なお、仮条件は一定の範囲で変更されることがあり、これに合わせて、上記の本国内売出し及び本海外売出しにおける総売出ADS数が、上下20%の範囲で増減することがあります。これに伴い、上記の海外募集における発行ADS数並びに本国内売出し及び本海外売出しにおける総売出ADS数の合計数に売出価格を乗じた額は、上下20%の範囲で増減することがあります。)

(3) 売出価格

(訂正前)

未定

(当初仮条件を基に本件オフ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、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。)

(訂正後)

未定

(当初仮条件を基に本件オフ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、2026年3月12日に決定する予定です。但し、本件オフ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2026年3月12日以前に変更され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

(訂正前)

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。)

(訂正後)

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、2026年3月12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2026年3月12日以前に変更され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。)

(9) 引受人の名称

(訂正前)

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)

(訂正後)

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)
Nomura Securities International, Inc.(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)
WR Securities, LLC(パッシブ・ブックランナー)
ING Financial Markets LLC(コ・マネージャー)
Barclays Capital Inc.(コ・マネージャー)
Intesa Sanpaolo IMI Securities Corp.(コ・マネージャー)
Santander US Capital Markets LLC(コ・マネージャー)

(12)受渡年月日(受渡期日)

(訂正前)

2026年3月から2026年8月までの間のいずれかの日

(訂正後)

本海外売出しについては2026年3月13日、本国内売出しについては2026年3月16日をそれぞれ受渡期日とします。

3. その他の事項

(2)

(訂正前)

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。

(訂正後)

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8,248,081ADS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8,248,081ADS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「グリーンシューオプション」といいます。)を有します。引受人は、2026年3月11日(米国東部標準時間)から30日間、グリーンシ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。

以 上