

【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12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、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、臨時報告書の訂正報告書を、また、売出価格の決定と合わせて変更される本国内売出し(以下に定義します。)の対象となるADS数の範囲及び本海外売出しの対象となるADS数の範囲について明確化するため、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、臨時報告書の訂正報告書を、それぞれ提出しておりますが、本海外募集及び本海外売出しの条件を決定したため、これらに関する事項の訂正を行うため、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、2026年3月3日付で有価証券届出書の訂正届出書を、それぞれ提出しております。

## 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9日付の当社取締役会議事録の写し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)

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。)

(訂正後)

31,054,254個

#### (3) 発行価格(募集価格)

(訂正前)

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。)

(訂正後)

1 ADSにつき16米ドル(2,498.72円)

(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、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)

1 ADSにつき15.4米ドル(2,405.02円)

(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。)

(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

(訂正前)

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

(以下省略)

(訂正後)

手取金の総額

(イ) 払込金額の総額 478,235,511.6米ドル(74,686,039,847円)

(ロ) 発行諸費用の概算額 73,857,653.6米ドル(11,534,349,767円)

(ハ) 差引手取概算額 404,377,858米ドル(63,151,690,080円)

(以下省略)

2. 本海外売出しに関する事項

(2) 売出数

(訂正前)

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、本件オファ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。なお、本海外売出しの対象となるADS数は、売出価格の決定と合わせて12,223,905個以上18,335,857個以下の範囲で変更する可能性があり、さらに、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、この範囲を下回る又は上回る数に変更する可能性があります。また、本国内売出しの対象となるADS数は、売出価格の決定と合わせて6,922,464個以上10,383,694個以下の範囲で変更する可能性があります。但し、本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、上記の本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。)



(訂正後)

15,279,881個

(3) 売出価格

(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、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、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)

1 ADSにつき16米ドル(2,498.72円)

(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、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)

1 ADSにつき15.4米ドル(2,405.02円)

(5) 売出価額の総額

(訂正前)

未定

(訂正後)

244,478,096米ドル(38,180,144,252円)

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「グリーンシュエーション」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、グリーンシュエー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た結果、引受人が8,248,081個の本ADSを米国を中心とする海外市場において追加的に販売し、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