

# 貸借対照表

2025 年 3 月 31 日現在

(単位：百万円)

| 科 目       | 金 額        | 科 目               | 金 額        |
|-----------|------------|-------------------|------------|
| 【資産の部】    |            | 【負債の部】            |            |
| 流動資産      | (210, 499) | 流動負債              | (213, 215) |
| 現金及び預金    | 13, 394    | 買掛金               | 1, 033     |
| 売掛金       | 2, 649     | 未払金               | 151, 589   |
| 未収入金      | 48, 261    | 未払消費税等            | 972        |
| 商品        | 2          | 未払法人税等            | 1, 879     |
| 前払費用      | 566        | 契約負債              | 243        |
| 立替金       | 36, 715    | 預り金               | 56, 581    |
| 関係会社預け金   | 108, 009   | 賞与引当金             | 800        |
| その他       | 1, 529     | 役員賞与引当金           | 5          |
| 貸倒引当金     | △ 630      | ポイント引当金           | 109        |
| 固定資産      | (45, 698)  |                   |            |
| 有形固定資産    | (975)      | 固定負債              | (1, 198)   |
| 建物附属設備    | 90         | 資産除去債務            | 16         |
| 器具備品      | 722        | 契約負債              | 434        |
| 建設仮勘定     | 162        | 長期預り保証金           | 748        |
| 無形固定資産    | (10, 525)  |                   |            |
| ソフトウェア    | 9, 079     |                   |            |
| ソフトウェア仮勘定 | 1, 427     | 負 債 合 計           | 214, 413   |
| のれん       | 16         | 【純資産の部】           |            |
| その他       | 1          | 株主資本              | (41, 775)  |
| 投資その他の資産  | (34, 197)  | 資本金               | (6, 075)   |
| 関係会社株式    | 1, 341     | 資本剰余金             | (6, 085)   |
| 投資有価証券    | 405        | 資本準備金             | 6, 075     |
| 関係会社長期貸付金 | 30, 000    | その他資本剰余金          | 10         |
| 差入保証金     | 1, 314     | 利益剰余金             | (29, 615)  |
| 長期未収入金    | 266        | その他利益剰余金          | (29, 615)  |
| 長期前払費用    | 97         | 繰越利益剰余金           | (29, 615)  |
| 契約獲得コスト   | 111        | 評価・換算差額等          | (8)        |
| 繰延税金資産    | 929        | その他有価証券評価差額金      | (8)        |
| 貸倒引当金     | △ 269      | 純 資 産 合 計         | 41, 783    |
| 資 産 合 計   | 256, 197   | 負 債 及 び 純 資 産 合 計 | 256, 197   |

(注) 記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

# 損 益 計 算 書

自 2024 年 4 月 1 日  
至 2025 年 3 月 31 日

(単位：百万円)

| 科 目          | 金 額   |        |
|--------------|-------|--------|
| 売 上 高        |       | 28,743 |
| 売 上 原 価      |       | 11,280 |
| 売 上 総 利 益    |       | 17,463 |
| 販売費および一般管理費  |       | 5,334  |
| 営 業 利 益      |       | 12,128 |
| 営 業 外 収 益    |       |        |
| 受取利息         | 687   |        |
| 雑収入          | 21    | 708    |
| 営 業 外 費 用    |       |        |
| 支払保証費        | 16    |        |
| 為替差損         | 299   |        |
| 雑損失          | 4     | 319    |
| 経 常 利 益      |       | 12,518 |
| 税引前当期純利益     |       | 12,518 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 3,623 |        |
| 法人税等調整額      | 177   | 3,801  |
| 当 期 純 利 益    |       | 8,716  |

(注) 記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

# 株主資本等変動計算書

自 2024 年 4 月 1 日  
至 2025 年 3 月 31 日

(単位：百万円)

|                         | 株主資本  |           |                 |             |
|-------------------------|-------|-----------|-----------------|-------------|
|                         | 資 本 金 | 資本剰余金     |                 |             |
|                         |       | 資 本 準 備 金 | そ の 他 資 本 剰 余 金 | 資 本 剰 余 金 計 |
| 当期首残高                   | 6,075 | 6,075     | 10              | 6,085       |
| 事業年度中の変動額               |       |           |                 |             |
| 剰余金の配当                  |       |           |                 |             |
| 当期純利益                   |       |           |                 |             |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額(純額) |       |           |                 |             |
| 事業年度中の変動額合計             |       |           |                 |             |
| 当期末残高                   | 6,075 | 6,075     | 10              | 6,085       |

|                         | 株主資本             |                  |                | 評価・換算差額等                   | 純資産合計   |
|-------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------------------|---------|
|                         | 利益剰余金            |                  | 株 主 資 本<br>合 計 | そ の 他 有 価 証 券<br>評 価 差 額 金 |         |
|                         | その他利益剰余金         | 利 益 剰 余 金<br>合 計 |                |                            |         |
|                         | 繰 越 利 益<br>剰 余 金 |                  |                |                            |         |
| 当期首残高                   | 28,298           | 28,298           | 40,458         | 37                         | 40,495  |
| 事業年度中の変動額               |                  |                  |                |                            |         |
| 剰余金の配当                  | △ 7,400          | △ 7,400          | △ 7,400        |                            | △ 7,400 |
| 当期純利益                   | 8,716            | 8,716            | 8,716          |                            | 8,716   |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額(純額) |                  |                  |                | △ 29                       | △ 29    |
| 事業年度中の変動額合計             | 1,316            | 1,316            | 1,316          | △ 29                       | 1,287   |
| 当期末残高                   | 29,615           | 29,615           | 41,775         | 8                          | 41,783  |

(注) 記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

## I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

### 1. 資産の評価基準及び評価方法

関係会社株式 移動平均法による原価法によっております。

その他有価証券

(1) 市場価格のない株式等以外のもの

時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）によっております。

(2) 市場価格のない株式等

移動平均法による原価法によっております。

### 2. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品 移動平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定）によっております。

### 3. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産 定額法によっております。

(2) 無形固定資産

自社利用のソフトウェア 社内における利用可能期間（5～7年）に基づく定額法によっております。

のれん 定額法によっております。

### 4. 収益及び費用の計上基準

決済代行事業に係る収益は、主に顧客の債権に対する決済代行サービスであります。顧客との契約に基づいて回収した債権を顧客に移転する履行義務を負っております。当該履行義務は、回収した債権を引き渡す一時点において履行義務が充足されると判断し、引渡時点で収益を認識しております。

また、顧客の要望に応えるために決済代行サービスに関わるソフトウェア開発を行っております。ソフトウェア開発に係る収入は、顧客に対して決済代行サービスを提供するため受領するものであることから、受領時点では契約負債を計上し、当該サービスを提供すると見込まれる期間にわたり収益を認識しております。

収益を総額表示とするか純額表示とするかの判定に際しては、当社が代理人として役務の提供に関与している場合には、純額で収益を認識しております。

## 5. 引当金の計上基準

- |             |                                                                                     |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| (1) 貸倒引当金   | 債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。 |
| (2) 賞与引当金   | 従業員の賞与支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当事業年度に負担すべき額を計上しております。                                     |
| (3) 役員賞与引当金 | 役員の賞与支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当事業年度に負担すべき額を計上しております。                                      |
| (4) ポイント引当金 | 加入促進を目的とするポイント制度に基づき、顧客へ付与したポイントの利用に備えるため、当事業年度末において将来利用されると見込まれる額を計上しております。        |

## II 会計上の見積りに関する注記

### 繰延税金資産の回収可能性

- (1) 当事業年度の計算書類に計上した金額 929 百万円
- (2) その他の情報

繰延税金資産の認識は、将来の事業計画に基づく課税所得の発生時期及び金額によって見積っております。当該見積りは、将来の不確実な経済条件の変動などによって影響を受ける可能性があり、実際に発生した課税所得の時期及び金額が見積りと異なった場合、翌事業年度の計算書類において、繰延税金資産の金額に重要な影響を与える可能性があります。

## III 収益認識に関する注記

### 収益を理解するための基礎となる情報

「重要な会計方針に係る事項に関する注記」の「収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

IV 貸借対照表に関する注記

1. 資産に係る減価償却累計額

有形固定資産の減価償却累計額 942 百万円

2. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務（区分表示したものは除く）

短期金銭債権 27,732 百万円

長期金銭債権 0 百万円

短期金銭債務 9,846 百万円

V 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

営業取引による取引高

売上高 23,784 百万円

その他の営業取引 1,150 百万円

営業取引以外の取引による取引高

受取利息 548 百万円

VI 株主資本等変動計算書に関する注記

1. 発行済株式の総数に関する事項

（単位：千株）

| 株式の種類 | 前事業年度末の<br>株式数 | 当事業年度増加<br>株式数 | 当事業年度減少<br>株式数 | 当事業年度末の<br>株式数 |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 普通株式  | 93             | -              | -              | 93             |

2. 剰余金の配当に関する事項

配当金支払額

| 決議                   | 株式の種類           | 配当金の<br>総額（百万円） | 1株当たり<br>配当額 | 基準日        | 効力発生日       |
|----------------------|-----------------|-----------------|--------------|------------|-------------|
| 2024年12月5日<br>臨時株主総会 | 普通株式<br>93,000株 | 3,700           | 39,785       | 2024年12月5日 | 2024年12月27日 |
| 2024年12月5日<br>臨時株主総会 | 普通株式<br>93,000株 | 3,700           | 39,785       | 2024年12月5日 | 2025年3月3日   |
| 計                    |                 | 7,400           |              |            |             |

## VII 税効果会計に関する注記

### 1. 繰延税金資産の発生的主要原因別の内訳

#### 繰延税金資産

|          |     |     |
|----------|-----|-----|
| 貸倒引当金    | 281 | 百万円 |
| 賞与引当金    | 246 | 百万円 |
| 未払税金     | 216 | 百万円 |
| 貸倒損失     | 93  | 百万円 |
| 繰延資産超過額  | 35  | 百万円 |
| ポイント引当金  | 33  | 百万円 |
| 繰延消費税額   | 21  | 百万円 |
| その他      | 41  | 百万円 |
| 繰延税金資産合計 | 971 | 百万円 |

#### 繰延税金負債

|              |     |     |
|--------------|-----|-----|
| 契約獲得コスト      | 34  | 百万円 |
| その他有価証券評価差額金 | 3   | 百万円 |
| 資産除去債務       | 3   | 百万円 |
| 繰延税金負債合計     | 42  | 百万円 |
| 繰延税金資産の純額    | 929 | 百万円 |

### 2. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律（令和7年法律一三）」が2025年3月31日に国会で成立したことに伴い、2026年4月1日以後開始する事業年度より防衛特別法人税が新設されることとなりました。

これに伴い、2026年4月1日に開始する事業年度以降に解消が見込まれる一時差異等に係る繰延税金資産及び繰延税金負債については、法定実効税率を30.62%から31.52%に変更しております。

この変更により、当事業年度の繰延税金資産（繰延税金負債の金額を控除した金額）が8百万円増加し、法人税等調整額が同額減少しております。

## VIII 金融商品に関する注記

### 1. 金融商品の状況に関する事項

当社の資金運用については、短期的な預金に限定しております。

売掛金等にはお客様の信用リスクがありますが、当該リスクの管理のため、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、主な取引先の信用状況を定期的に把握しております。

また、買掛金及び未払金は、全て1年以内の支払期日となります。

### 2. 金融商品の時価等に関する事項

2025年3月31日における貸借対照表計上額の時価は以下の通りです。

関係会社株式（貸借対照表計上額1,341百万円）、投資有価証券（貸借対照表計上額405百万円）の内、353百万円は市場価格がないため注記を省略しており、上場株式51百万円は同一の資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により評価しております。

また、「現金及び預金」「売掛金」「未収入金」「立替金」「関係会社預け金」「買掛金」「未払金」「未払消費税等」「未払法人税等」「預り金」は、現金であること、及び短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから注記を省略しており、「差入保証金」「長期未収入金」「長期預り保証金」は、重要性が乏しいため注記を省略しております。

（単位：百万円）

|           | 貸借対照表<br>計上額 | 時価     | 差額  |
|-----------|--------------|--------|-----|
| 関係会社長期貸付金 | 30,000       |        |     |
| 貸倒引当金（*）  | △ 3          |        |     |
|           | 29,997       | 30,121 | 124 |
| 資産計       | 29,997       | 30,121 | 124 |

（\*）関係会社長期貸付金に個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

## IX 持分法損益等に関する注記

### 関連会社に持分法を適用した場合の投資損益等

|                            |           |
|----------------------------|-----------|
| 関連会社に対する投資の金額              | 1,320 百万円 |
| 持分法を適用した場合の投資の金額           | 1,082 百万円 |
| 持分法を適用した場合の投資利益（又は投資損失）の金額 | ▲237 百万円  |



## X 関連当事者との取引に関する注記

### 関連当事者との取引

#### 1. 親会社及び法人主要株主等

| 種類  | 会社等の名称         | 議決権等の所有<br>(被所有)割合 | 関連当事者との<br>関係              | 取引の内容                         | 取引金額<br>(百万円) | 科目            | 期末残高<br>(百万円) |
|-----|----------------|--------------------|----------------------------|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 親会社 | ソフトバンク<br>株式会社 | (100%)             | サービスの提供及<br>び業務受託<br>役員の兼任 | 決済事業に<br>係る売上                 | 24,330        | 売掛金           | 15            |
|     |                |                    |                            |                               |               | 未払金           | 9,120         |
|     |                |                    |                            | 債権売買事業に<br>係る売上に対応<br>する原価相当額 | 2,427         | 未収入金          | 26,693        |
|     |                |                    |                            | 資金の貸付け                        | -             | 関係会社<br>長期貸付金 | 30,000        |
|     |                |                    |                            | 資金の引出し                        | 2,434         | 関係会社<br>預け金   | 108,009       |

- (1) 取引金額は総額で表示しておりますが、損益計算書上は売上高と売上原価を相殺した純額で計上しております。
- (2) 取引条件ないし取引条件の決定方針等  
市場価格を勘案し一般的取引状況と同様に決定しております。  
利率その他の取引条件については、その都度交渉の上決定しております。

#### (1) 取引の内容

決済事業に係る売上

主に加盟店事業におけるソフトバンク通信料に係る売上

未払金

主に加盟店事業におけるソフトバンク通信料に係る未払金

債権売買事業に係る売上に対応する原価相当額

主に債権売買事業におけるソフトバンクまとめて支払いに係る原価

未収入金

主に債権売買事業におけるソフトバンクまとめて支払いに係る未収入金

関係会社長期貸付金

親会社への資金の貸付け

関係会社預け金

親会社への CMS（キャッシュ・マネジメント・システム）による資金の預け入れ

#### 2. 兄弟会社等

| 種類      | 会社等の名称          | 議決権等の所有<br>(被所有)割合 | 関連当事者との<br>関係     | 取引の内容         | 取引金額<br>(百万円) | 科目  | 期末残高<br>(百万円) |
|---------|-----------------|--------------------|-------------------|---------------|---------------|-----|---------------|
| 親会社の子会社 | LINEヤフー<br>株式会社 | なし                 | サービスの提供<br>及び業務受託 | 決済事業に係る<br>売上 | 6,613         | 売掛金 | 2             |
|         |                 |                    |                   |               |               | 預り金 | 12,178        |

- (1) 取引金額は総額で表示しておりますが、損益計算書上は売上高と売上原価を相殺した純額で計上しております。
- (2) 取引条件ないし取引条件の決定方針等  
市場価格を勘案し一般的取引状況と同様に決定しております。
- (3) 取引の内容  
決済事業に係る売上  
主に加盟店事業におけるヤフー関連サービスに係る売上

## 預り金

主に加盟店事業におけるヤフー関連サービスに係る顧客預り金

| 種類      | 会社等の名称         | 議決権等の所有<br>(被所有)割合 | 関連当事者<br>との関係              | 取引の内容               | 取引金額<br>(百万円) | 科目   | 期末残高<br>(百万円) |
|---------|----------------|--------------------|----------------------------|---------------------|---------------|------|---------------|
| 親会社の子会社 | PayPay<br>株式会社 | なし                 | サービスの提供<br>及び業務受託<br>役員の兼任 | 債権売買事業に係る売上         | 8,468         | 未払金  | 50,720        |
|         |                |                    |                            |                     |               | 預り金  | —             |
|         |                |                    |                            | 決済事業に係る売上に対応する原価相当額 | 14,045        | 未収入金 | 600           |

(1) 取引金額は総額で表示しておりますが、損益計算書上は売上高と売上原価を相殺した純額で計上しております。

(2) 取引条件ないし取引条件の決定方針等  
市場価格を勘案し一般的取引状況と同様に決定しております。

(3) 取引の内容  
債権売買事業に係る売上  
主に債権売買事業における PayPay チャージ取引に係る売上  
未払金  
主に債権売買事業における PayPay チャージ取引に係る未払金  
預り金  
主に債権売買事業における PayPay チャージ取引に係る預り金  
決済事業に係る売上に対応する原価相当額  
主に加盟店事業における PayPay 決済取引に係る原価  
未収入金  
主に加盟店事業における PayPay 決済取引に係る未収入金

| 種類      | 会社等の名称       | 議決権等の所有<br>(被所有)割合 | 関連当事者<br>との関係     | 取引の内容     | 取引金額<br>(百万円) | 科目  | 期末残高<br>(百万円) |
|---------|--------------|--------------------|-------------------|-----------|---------------|-----|---------------|
| 親会社の子会社 | 株式会社<br>ZOZO | なし                 | サービスの提供<br>及び業務受託 | 決済事業に係る売上 | 5,901         | 未払金 | 8,403         |
|         |              |                    |                   |           |               | 預り金 | 4,704         |

(1) 取引金額は総額で表示しておりますが、損益計算書上は売上高と売上原価を相殺した純額で計上しております。

(2) 取引条件ないし取引条件の決定方針等  
市場価格を勘案し一般的取引状況と同様に決定しております。

(3) 取引の内容  
決済事業に係る売上  
主に加盟店事業における ZOZO 関連サービスに係る売上  
未払金  
主に加盟店事業における ZOZO 関連サービスに係る未払金  
預り金  
主に加盟店事業における ZOZO 関連サービスに係る顧客預り金

**XI        1 株当たり情報に関する注記**

|    |               |                |
|----|---------------|----------------|
| 1. | 1 株当たり純資産額    | 449,285 円 75 銭 |
| 2. | 1 株当たり当期純利益金額 | 93,731 円 14 銭  |

**XII        重要な後発事象に関する注記**

該当ありません。