コーポレートガバナンス
CORPORATE GOVERNANCE

最終更新日：2021 年 12 月 14 日
東海ソフト株式会社
代表取締役社長　伊藤　秀和
問合せ先：経営企画室 TEL：052-300-8330(代表)
証券コード：4430
https//www.tokai-soft.co.jp

当社のコーポレート・ガバナンスの状況は以下のとおりです。

Ⅰ．コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方及び資本構成、企業属性その他の基本情報

１．基本的な考え方

当社は、企業理念として、「東海ソフトは顧客に信頼される誠実な企業である。」、「東海ソフトは技術・商品を常に研く企業である。」、「東海ソフトは社員に信頼される誠実な企業である」を掲げ、企業の社会的責任を十分に認識し、事業活動を通じた社会への貢献ならびに株主、従業員、取引先及び地域社会等のステークホルダーへの適切な利益の還元を行うべく、企業経営における透明性を高め、コンプライアンスの実践を通じて公正な企業活動を進めることを重要課題として、業務執行に対する監視体制の整備を進め、コーポレート・ガバナンスの強化を推進してまいります。

なお、本報告書は 2021 年 6 月 11 日付け改訂後のコーポレートガバナンス・コードに基づき開示を行っております。

【コーポレートガバナンス・コードの各原則を実施しない理由】

【補充原則１－２－④】

当社株主における機関投資家や海外投資家の構成比率はそれぞれ 10%以下で相対的に低い状況であり、業務の効率面から招集通知の英訳や議決権電子行使プラットフォームの採用を行っておりません。インターネットによる議決権行使の受付については、2021 年８月開催の定時株主総会より実施しております。今後は、株主構成の推移を見ながら招集通知の英訳や議決権電子行使プラットフォームの採用等について実施すべきかどうか適宜判断してまいります。

【補充原則２－４－①】

当社は、従来から性別や国籍や採用歴に関係なく、能力や実績を重視する人物本位の人材登用を実施しております。女性・外国人・中途採用者の管理職への具体的な登用目標は定めておりませんが、制限は設けず、性別や国籍等にかかわらず管理職に登用できるよう育成を行っており、人事制度も整備しております。現状、女性・外国人の管理職は居りませんが、引き続き育成を進めてまいります。また、以上の人材育成の方向性により、中長期的な企業価値の向上も担保できると考えております。社内環境整備については、新本社ビルを多様な従業員の更なる活躍を意識した設計とし運用している他、柔軟な働き方の推進や休暇取得促進等によるワークライフバランスの向上についても積極的に取り組んでおります。

【補充原則３－１－②】

当社株主における海外投資家の構成比率は 10%以下で相対的に低い状況であり、業務効率面から各種情報開示における資料の英訳等を行っておりません。今後は、海外投資家の株主構成比率の推移を見ながら実施すべきかどうか適宜判断してまいります。

【コーポレートガバナンス・コードの各原則に基づく開示】

【原則１－４ 政策保有株式】
当社は、保有目的が純投資目的である投資株式と純投資目的以外の目的である投資株式の区分について、投資株式のうち保有目的が純投資目的以外の目的であるものをいわゆる政策保有株式とみなし、当社の持続的成長と中長期的な企業価値の向上に資すると判断する場合に限り保有する方針としております。保有株式については、毎年取締役会において、保有目的、保有に伴うリターンやリスク等を総合的に勘案の上、保有の適否を検証しており、保有の妥当性がないと判断した株式については、売却を行うなど縮減を図ります。2020 年６月 11 日の取締役会にて一部の銘柄については保有の妥当性がないと判断し、売却を検討することを決議し 2021 年５月期の期中に売却を実施いたしました。また 2021 年６月 11 日の取締役会にて、政策保有株式について、保有目的の適切性および経済合理性等の観点からいずれも保有が適切であることを確認しています。なお、政策保有株式に係る議決権行使につきましては、政策投資保有目的の達成状況ならびに政策保有先の経営状況等を勘案し、議案ごとの賛否を適切に判断いたしております。

【原則１－７ 関連当事者間の取引】
当社は、当社の役員や主要株主等との取引（関連当事者間の取引）を原則として禁じております。ただし、業務上の必要性においてやむなく関連当事者間の取引を行う場合には、「関連当事者取引管理規程」に基づき,事前に監査等委員会及び取締役会において承認を得ることにより、当該関連当事者間の取引が当社経営の健全性を損なっていないかを合理的に判断し、適切に管理できる体制を整えております。また、当社役員に関しては事業年度ごとに関連当事者間取引に関する調査を実施し、当社との取引の有無について監視を行っております。

【原則２－６ 企業年金のアセットオーナーとしての機能発揮】
当社は、企業年金の積立金の運用が従業員の安定的な資産形成に加えて当社の財政状態にも影響を与えることを踏まえ、企業年金担当組織が運用機関に対するモニタリング等の適切な活動を実施できるよう、必要な資質を備えた人材を配置するとともに、その育成に努めております。また、従業員の資産形成の一助として、確定拠出年金制度も導入しており、当社はアセットオーナーとして企業年金の積立て等の運用に関与しておりませんが、従業員に対して、資産運用に関する教育研修の実施等を行うことを検討してまいります。

【原則３－１ 情報開示の充実】
(i)会社の目指すところ（経営理念等）や経営戦略、経営計画
当社は、「顧客に信頼される誠実な企業」、「技術・商品を常に研く企業」、「社員に信頼される誠実な企業」を経営理念に掲げ、時代を先取りする ICT(Information and Communication Technology)企業として常に高い技術力と誠実に業務を遂行する姿勢をもってより良い社会を実現するために日々事業活動を行っております。
なお、経営戦略や経営計画につきましては、決算説明資料（当社ホームページ）のなかで開示しております。
(ii)本コード(原案)のそれぞれの原則を踏まえた、コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方と基本方針
コーポレート・ガバナンスに関する基本方針につきましては、コーポレート・ガバナンス報告書及び有価証券報告書に記載しております。
(iii)取締役会が経営陣幹部・取締役の報酬を決定するに当たっての方針と手続
取締役（監査等委員である取締役を除く。）及び監査等委員である取締役の報酬につきましては、株主総会の決議によって定められたそれぞれの報酬総額の限度内において、自社の業績、個別の貢献度、世間相場等を考慮のうえ、取締役（監査等委員である取締役を除く。）は取締役会、監査等委員である取締役は監査等委員会においてそれぞれ決定しております。
(iv)取締役会が経営陣幹部の選解任と取締役・監査等委員候補の指名を行うに当たっての方針と手続
取締役・監査等委員候補者の指名方針と手続き
当社の取締役候補者の指名については、適確かつ迅速な意思決定ができる能力と適材適所の観点より総合的な検討を行い、代表取締役または取締役が提案し、株主総会付議議案として取締役会で決議した上で、株主総会議案として提出しております。特に、社外取締役は監査等委員として経営監査という機能および役割が期待され、一般株主と利益相反が生じるおそれがないことを十分に検討し

た上で選任しております。経営幹部の解任につきましては、取締役（監査等委員である取締役を除く）は設定した目標や期待した成果と取組みの結果(毎期の業績、戦略の遂行状況等)を定期的に取締役会で審議し、目標未達や取組結果が不十分の際に、組織運営や資質面を総合的に勘案し、改善が期待できないと結論した場合、もしくは、取締役の職務執行に不正または重大な法令・定款違反があった場合において、取締役会で株主総会に対する解任議案を決議できることとしております。株主総会においては普通決議として解任議案を諮ることができることとしております。監査等委員である取締役につきましては、監査等委員としての職務執行に怠慢、重大な法令・定款違反があった場合は、監査等委員会の同意を受けて取締役会で株主総会に対する解任議案を決議できることとしております。株主総会においては、特別決議で解任議案を諮ることができることとしております。
(v)取締役会が上記(iv)を踏まえて経営陣幹部の選解任と取締役・監査役候補の指名を行う際の、個々の選解任・指名についての説明
本報告書の別表をご参照ください。

【補充原則３－１－③】
当社は、産業向け DX 関連開発技術に強みがあり、製造業のお客様の省エネ・省資源を支えるソフトウエアシステム開発を通じて、持続可能な社会の実現に寄与してまいります。
人的資本への投資については、ソフトウエア開発事業における競争力の源である人材育成に関しまして、社内教育中心の技術教育に加え外部機関による総合的人材育成プログラムを活用して、最優先事項として取り組んでまいります。また、採用活動においても、人材の多様性に配慮し広い視野で実施し、新卒採用と中途採用のバランスを取りながら、将来を担う優秀な人材の確保に努めてまいります。
知的財産への投資については、当社事業が受託ソフトウエア開発という性格上、知的財産への投資はありません。知的財産ではありませんが、業務部門が事業の発展・拡大といった中長期の事業戦略に則り、必要に応じ研究開発や教育に関する投資を実施しております。

【補充原則４－１－①】
当社の取締役会は、法令、定款で定められた事項のほか、決議事項については取締役会規程にて具体的に定められた経営上の重要事項の意思決定を行うとともに、業務執行の監督を行う機関と位置付けております。また、当社常勤取締役の一部は業務執行取締役として取締役会の決議もと業務執行を委嘱されており、委嘱の範囲については職務権限規程で明確にしております。

【原則４－９ 独立社外取締役の独立性判断基準及び資質】
当社では、社外取締役の選定にあたり、会社法が定める要件および東京証券取引所の独立性に関する判断基準を遵守し、加えて一般株主と利益相反の生じるおそれがなく、高い専門性と豊富な経験に基づき客観的かつ中立な見地から当社経営陣に対して経営監督機能を果たせることを重視しております。

【原則４－10－① 指名委員会・報酬委員会の設置】
当社は、取締役会の任意の諮問機関として「指名委員会」および「報酬委員会」を設置しております。委員は取締役会決議により選定された３名以上の取締役で、その過半数は独立社外取締役で構成しております。取締役の指名や報酬等の特に重要な事項に関する検討にあたり、それぞれの委員会の適切な関与・助言を得る体制を整備しております。

【補充原則４－11－①】
当社取締役会は、社内取締役においては、業務全般の知識・経験・能力のバランス感覚と業務の適正な監督を行うための識見や能力を有することが重要であると考えており、社外取締役においては高度な専門性と高い倫理性を有することを選任の基準としております。また、定款にて取締役の数を 12 名までと定め、現在、業務執行取締役６名により迅速な意思決定を行うよう努めております。社外取締役につきましては３名を監査等委員として選任することで経営監督体制の強化を図っており、６名の業務執行取締役と３名の取締役監査等委員（社外取締役３名）により、取締役会は、バランスよく運営されているものと考えております。各取締役に対して特に期待する分野を一覧化したスキル・マトリックスについては、本報告書の別表をご参照ください。なお、取締役の選任に関する方針・手続については、【原則 3-1 情報開示の充実】(iv)取締役・監査役候補者の指名方針と手続きに記載のとおりであります。

【補充原則４－11－②】
当社は、取締役の兼任状況について、株主総会招集通知、有価証券報告書、コーポレート・ガバナンス報告書等の開示資料を通じて毎年開示してまいります。他の上場会社の役員を兼任する場合において、十分な時間と労力をもって当社に対する役割・責務が果たせるよう、兼任は合理的な範囲内にとどめるよう努めてまいります。

【補充原則４－11－③】
当社取締役会は監査等委員会より取締役会の審議や決定に至るまでの意思決定プロセスの妥当性、適正性について評価を受けるとともに、取締役会の議事運営に関する事務局から取締役会の開催状況（開催回数、各取締役の出席率）および提出議案の「取締役会規程」への適合性等について報告を受け、各取締役からの自己評価を合わせたうえで、取締役会全体の実効性について分析・評価を実施しており、今後,結果の概要について開示を検討してまいります。

【補充原則４－14－②】
当社の取締役は、その役割を果たすため個々の役割・責任に応じた外部機関のセミナー・交流会等へ積極的に参加し関連知識・スキルの修得に努めております。

【原則５－１ 株主との建設的な対話に関する方針】
当社は、企業価値の持続的な拡大のために幅広いステークホルダーとの信頼関係の構築が重要であると認識しており、常に適切な説明責任を果たすべく株主との積極的な対話の維持に努めてまいります。
株主・投資家への対応を担当する専任部署としては、経営企画室に IR 担当を設け株主・投資家への対応を総括しており、IR 担当である経営企画室員は、社内関連部署と情報共有に努め、当社ホームページにおいて株主・投資家向けの情報の掲載を行うとともに問い合わせ窓口を開設しております。

２．資本構成

外国人株式保有比率	10%未満

【大株主の状況】

氏名又は名称	所有株式数(株)	割合(%)
水谷　慎介	864,000	17.56%
東海ソフト社員持株会	706,363	14.35%
伊藤　秀和	326,500	6.63%
日本マスタートラスト信託銀行株式会社（信託口）	227,100	4.61%
株式会社ネクスティエレクトロニクス	103,500	2.10%
長尾　正己	85,800	1.74%
ビジネスエンジニアリング株式会社	78,200	1.58%
ＳＭＢＣ日興証券株式会社	57,800	1.17%
大川　稔	50,000	1.01%
仁井田　博義	50,000	1.01%

支配株主名	該当事項はございません。
親会社名	該当事項はございません。
親会社の上場取引所	該当事項はございません。

補足説明

上記大株主の状況は、2021 年５月 31 日現在の株主名簿の記載内容に基づいて記載しております。

３．企業属性

上場予定市場区分	第一部
決算期	５月
業種	情報・通信業
直前事業年度末における(連結)従業員数	500 人以上 1000 人未満
直前事業年度における(連結)売上高	100 億円未満
直前事業年度末における連結子会社数	10 社未満

４．支配株主との取引を行う際における少数株主の保護の方策に関する指針

当社株主に支配株主はございません。

５．その他コーポレート・ガバナンスに重要な影響を与えうる特別な事情

該当事項はございません。

Ⅱ．経営上の意思決定、執行及び監督に係る経営管理組織その他のコーポレート・ガバナンス体制の状況

１．機関構成・組織運営等に係る事項

組織形態	監査等委員会設置会社

【取締役関係】

定款上の取締役の員数	12 名（監査等委員４名を含める）
定款上の取締役の任期	１年（監査等委員は２年）
取締役会の議長	代表取締役社長
取締役の人数	９名（監査等委員３名を含める）
社外取締役の選任状況	選任している。
社外取締役の人数	３名
社外取締役のうち独立役員に指定されている人数	３名

会社との関係(１)

氏名	属性	会社との関係(※１)										
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	K
神谷　俊一	弁護士											
阿知波　知子	公認会計士・税理士											
吉永　明宏	公認会計士											

※１　会社との関係についての選択項目

a.上場会社又はその子会社の業務執行者

b.上場会社の親会社の業務執行者又は非業務執行取締役

c.上場会社の兄弟会社の業務執行者

d.上場会社を主要な取引先とする者又はその業務執行者

e.上場会社の主要な取引先又はその業務執行者

f.上場会社から役員報酬以外に多額の金銭その他の財産を得ているコンサルタント、会計専門家、法律専門家

g.上場会社の主要株主（当該主要株主が法人である場合には、当該法人の業務執行者）

h.上場会社の取引先（d、e 及び f のいずれにも該当しないもの）の業務執行者（本人のみ）

i.社外役員の相互就任の関係にある先の業務執行者（本人のみ）

j.上場会社が寄付を行っている先の業務執行者（本人のみ）

k.その他

会社との関係(２)

氏名	独立役員	適合項目に関する補足説明	選任の理由
神谷　俊一	○	―	企業法務の分野を専門とする弁護士であり豊富な専門知識と知見を有しております。同氏は過去に社外役員となること以外の方法で直接会社経営に関与したことはありませんが、経営の監督とチェック機能の観点から当社社外取締役として十分な資質があると判断し選任しております。
阿知波　知子	○	―	公認会計士・税理士・社会保険労務士・行政書士等としての豊富な専門知識と知見を有しております。同氏は過去に社外役員となること以外の方法で直接会社経営に関与したことはありませんが、財務・会計等に関する相当程度の知見及び企業経営に関する十分な見識を有しており、独立・公正な立場で経営の監督とチェック機能の観点から当社社外取締役として十分な資質があると判断し選任しております。

吉永　明宏	○	－	公認会計士としての豊富な専門知識と知見を有しております。同氏は他社の取締役として経営に携わっており、また公認会計士として監査法人における多様な監査経験と企業会計及び監査に関する高い見識を有しており、独立・公正な立場で経営の監督とチェック機能の観点から当社社外取締役として十分な資質があると判断し選任しております。

【監査等委員会】

委員構成及び議長の属性

	全委員（名）	常勤委員（名）	社内取締役（名）	社外取締役（名）	委員長（議長）
監査等委員会	3	0	0	3	社外取締役

監査等委員会の職務を補助すべき取締役及び使用人の有無	あり（経営企画室員１名）

当該取締役及び使用人の業務執行取締役からの独立性に関する事項

当社は、取締役会において「内部統制の整備及び運用に係る基本方針」を決議し、監査等委員である社外取締役及びその使用人がその役割を十分に果たせる環境を保証しております。なお、経営企画室員１名が補助者として監査等委員長の要請に基づき、資料の準備等、限定的な範囲で監査等委員を補助し、監査活動が円滑に行われる様サポートしておりますが、業務執行役員から経営企画室への関与はなく、監査等委員の活動の独立性は確保されております。

監査等委員会、会計監査人、内部監査部門の連携状況

毎四半期に三様監査を行い、監査等委員会、会計監査人、内部監査部門の連携を図ると共に、定期的に協議の場を設け計画のすり合わせ、情報交換及び意見交換を行っております。また内部監査報告書は代表取締役の承認を得たのち監査等委員会および取締役会において報告され、会計監査人にも提出され、外部監査人からの助言等も参考に、監査の品質について客観的評価に努めております。

【任意の委員会】

指名委員会又は報酬委員会に相当する任意の委員会の有無	あり

任意の委員会の設置状況、委員構成及び委員長（議長）の属性

指名委員会に相当する任意の委員会

委員会の名称			指名委員会			
全委員（名）	常勤委員（名）	社内取締役（名）	社外取締役（名）	社内有識者（名）	その他（名）	委員長（議長）
4	0	1	3	0	0	社外取締役

報酬委員会に相当する任意の委員会

委員会の名称			報酬委員会			
全委員（名）	常勤委員（名）	社内取締役（名）	社外取締役（名）	社内有識者（名）	その他（名）	委員長（議長）
5	0	2	3	0	0	社外取締役

補足説明

2021年9月13日に取締役の指名や報酬等の決定に係る手続きの客観性や透明性、公平性を高め、当社のコーポレート・ガバナンス体制を一層充実させることを目的として、取締役会の任意の諮問機関として「指名委員会」および「報酬委員会」を設置いたしました。

【独立役員関係】

独立役員の人数	３名

その他独立役員に関する事項

―

【インセンティブ関係】

取締役へのインセンティブ付与に関する施策の実施状況	実施しておりません。

該当項目に関する補足説明

業績に伴う取締役の報酬につきましては、業績の向上を勘案して毎期決定・対応しております。

ストックオプションの付与対象者	該当事項はございません。

該当項目に関する補足説明

―

【取締役報酬関係】

開示状況	個別報酬の開示はしておりません。

該当項目に関する補足説明

報酬総額が１億円以上の者が存在していないため、開示しておりません。

報酬額又はその算定方法の決定方針の有無	あり

報酬額又はその算定方法の決定方針の開示内容

当社は、「役員報酬規程」及び「役員退職金規程」において、役員の報酬額の算定方法を定めております。取締役（監査等委員である取締役を除く）の報酬限度額につきましては、2017 年８月 30 日開催の定時株主総会、また監査等委員である取締役につきましては、2020 年８月 28 日開催の定時株主総会において決議されております。取締役（監査等委員である取締役を除く）の報酬につきましては、堅実経営を図るため業績連動報酬制は採用しておらず、固定報酬制のみとなっております。報酬額については、株主総会の決議により定められた総額の限度内で、外部専門機関の客観的な報酬調査結果を参考にしつつ、役員報酬内規に従い職務及び会社の業績等を勘案し、代表取締役が提案し、全員の承認を得て決定しております。また、監査等委員である取締役の報酬につきましては、株主総会の決議により定められた総額の限度内で、監査等委員会規程に基づき監査等委員である取締役の協議により決定しております。役員退職慰労金は、月額報酬と勤続年数に対し一定の割合を掛けて算出した額としております。

【社外取締役(社外監査役)のサポート体制】

当社は、取締役会において「財務報告に係る内部統制の整備及び運用に係る基本方針」を決議し、監査等委員である社外取締役がその役割を十分に果たせる環境整備を保証しております。 社外取締役には、社内の重要会議で審議・報告等のなされた内容を取り纏めた資料が随時経営企画室から配布されるとともに、社外取締役の要請に従い補足の説明及び追加資料の提供がなされます。取締役会の資料は社外取締役を含む全取締役に事前配布され、緊急の開催の場合を除き検討のための十分な時間を確保しております。

２．業務執行、監査・監督、指名、報酬決定等の機能に係る事項(現状のコーポレート・ガバナンス体制の概要)

１．経営管理体制の概要 １）取締役・取締役会 当社の取締役会は独立役員でありかつ監査等委員である社外取締役３名を含む９名の取締役で構成され、原則毎月１回開催される定時取締役会において、経営の基本方針 や法令で定められた経営に関する重要な事項を決定するとともに、監査等委員が代表取締役ならびに取締役の職務執行に関する監督を行っております。尚、株主が業績結果に基づいた取締役評価をよりタイムリーに行えるように、取締役の任期は１年となっております。（監査等委員である取締役の任期は２年） なお、2021 年５月期において定時取締役会を含む取締役会は 18 回開催され各回にすべての取締役（監査等委員である取締役を含む）が出席しております。 ２）監査等委員・監査等委員会 当社は、監査等委員会設置会社であり、独立役員である社外取締役３名の監査等委員で構成される監査等委員会を設置し、監査等委員全員は、株主総会・取締役会に出席し、当社のコーポレート・ガバナンスの状況とその管理・運営について監視すると共に、取締役会の職務執行を含む日常的な経営活動の監査を行っております。監査等委員会は、内部監査室から内部監査及び内部統制システムのモニタリングの結果報告を受け、必要に応じて調査を求め、又は具体的指示を出すなど、内部監査

室等と日常的かつ機動的な連携を図っております。なお、2021 年５月期において監査等委員会は 13 回開催され監査等委員の出席率は 97%であります。

３）経営会議
当社は、業務執行の実効性を高めるために、必要に応じて業務執行取締役及び執行役員等が出席する経営会議を開催し、経営幹部による業務報告と情報交換を通じスピーディーかつ適切な意思決定と業務の監督が行える体制としております。

２．内部統制体制の概要
１）内部監査体制
内部監査については、社長直轄の組織である内部監査室を設置し、内部監査に関する基本事項を内部監査規程に定め、内部監査室は監査等委員会及び会計監査人との連携の下、内部統制の状況等について意見交換を行いながら監査を実施しております。なお、内部監査室は３名で組織され、社長直轄の独立組織である経営企画室の２名が監査業務の補助を努めております。
内部監査室は、内部統制の整備と運用の評価及び、業務に係る監査を通じて、業務活動の合理性・効率性・適正性について諸規程に準拠して行った評価を代表取締役と監査等委員会に報告し、不正、誤謬の防止並びに業務改善に資することに努めております。

２）内部通報・相談体制
当社は、「コンプライアンス規程」を定め、全取締役、従業員が、コンプライアンスに違反する行為が行われている、あるいは行われる虞があることに気づいたときは、コンプライアンス相談窓口（内部監査室、監査等委員、顧問弁護士）に対し口頭、メールまたは文書等により通報・相談を行う内部通報制度を整備・運用しています。

３）リスク管理体制
当社は、「コンプライアンス管理規程」を定め、事業活動全般にわたり生じ得るさまざまなリスクを洗い出し検討する為、経営企画室長を委員長とする「リスク・コンプライアンス委員会」を設置し、業務部門より報告されるさまざまなリスクに対し、全社横断的・網羅的な管理を行なっております。同委員会で審議・指摘された業務運営上のリスクについては、必要に応じて取締役会にてそのリスクの分析
と対応の検討を行っており、必要に応じて顧問弁護士や公認会計士等、社外の複数の専門家から、参考とするアドバイスを受け、最善と考えられる経営判断を行っております。また、当社は「東海ソフトＣＳＲガイドライン」を定め、日頃から高い社会的倫理観に立ち、社会的規範や、法令、並び に社内規程を遵守する企業活動を徹底しております。

３．業務を執行した公認会計士の指名および所属する監査法人名等

会計監査人につきましては、有限責任監査法人トーマツを会計監査人に選任し、独立した立場から金融商品取引法及び会社法に基づく財務計算に関する書類の監査を受けております。
当社は、一般に公正妥当と認められる会計基準に準拠した財務諸表等を法的期限迄に作成のうえ会計監査人に提出し、会計監査人は、これらについて会計監査人として独立の立場から財務諸表等の適正性について意見を表明しております。業務を執行した公認会計士は２名で、監査業務に係る補助者は、公認会計士４名他 21 名であり、全員が監査継続期間７年以内であります。
なお、監査法人及びその業務執行社員と当社との間に特別の利害関係はありません。

４．責任限定契約

当社は、監査等委員が職務を遂行するにあたり、その能力を十分に発揮して期待される役割を果たしうる環境を整備することを目的として、会社法第 427 条第１項の規定に基づき、監査等委員との間において、同法第 423 条第１項の損害賠償責任について、責任の原因となった職務の遂行について善意かつ重大な過失がないときは、「役員就業規則」であらかじめ定めた額又は、同法第 425 条第１項に定める最低責任限度額のいずれか高い額を限度とする契約を締結しております。

３．現状のコーポレート・ガバナンス体制を選択している理由

当社は、監査等委員として独立役員である社外取締役３名を招聘し、取締役会に業務執行の権限・責任を集中させる一方で、業務執行者に対する監督機能を強化することを目的に監査等委員会設置会社としております。経営監督機能を強化することが、コーポレート・ガバナンスの強化に資するものであり、株主・投資家等の皆さまからの信認を確保していく上でふさわしい体制であると考えることから、現状のコーポレート・ガバナンス体制を採っています。
３名の社外取締役は、監査等委員として、当社内部監査や内部統制システムの整備・運用状況を監査し、コーポレート・ガバナンスの維持・向上に尽力いただくと共に、豊富なビジネス経験および経営経験を通じて培った幅広い識見を活かし、客観的な視点から同社の経営全般へのさまざまな指摘・意見をいただいています。

Ⅲ．株主その他の利害関係者に関する施策の実施状況

１．株主総会の活性化及び議決権行使の円滑化に向けての取組み

	補足説明
株主総会招集通知の早期発送	当社は、招集通知の発送を可能な限り法定期日より早期に発送するよう努めてまいります。なお、招集通知に記載する情報につきましては、株主総会の招集に係る取締役会決議から招集通知を発送するまでの間に、TDnet 及び自社のウェブサイトにより電子的に開示してまいります。
集中日を回避した株主総会の設定	定時株主総会の開催日の集中日の回避を基本として設定しています。
電磁的方法による議決権の行使	海外を含め、多種多様な株主の増加に合わせ、適宜対応を検討してまいります。
議決権電子行使プラットフォームへの参加その他機関投資家の議決権行使環境向上に向けた取組み	海外を含め、多種多様な株主の増加に合わせ、適宜対応を検討してまいります。
招集通知（要約）の英文での提供	海外を含め、多種多様な株主の増加に合わせ、適宜対応を検討してまいります。
その他	－
実施していない	－

２．IR に関する活動状況

	補足説明	代表者自身による説明の有無
ディスクロージャーポリシーの作成・公表	「ディスクロージャーポリシー」を定め、当社 Web サイトに掲載しております。	
個人投資家向けに定期的説明会を開催	個人投資家説明会の開催を基本に、会社概要、事業戦略、株主還元等に関する説明を行っておりますが、オンラインでの開催やオンラインによるビデオ公開など多様な形態を検討し、今後も継続して開催していく予定です。	あり
アナリスト・機関投資家向けに定期的説明会を実施	第２四半期決算、本決算毎に決算説明会を開催しており、今後も継続して開催していく予定です。	あり
海外投資家向けに定期的説明会を開催	海外を含め、多種多様な株主の増加に合わせ、適宜対応を検討してまいります。	あり
IR 資料をホームページ掲載	当社 web サイトに掲載いたします。	
IR に関する部署(担当者)の設置	経営企画室が担当いたします。	
その他	－	
実施していない	－	

３．ステークホルダーの立場の尊重に係る取組み状況

	補足説明
社内規程等によりステークホルダーの立場の尊重について規定	当社は、ステークホルダー重視の考えを「適時開示規程」に定めると共に、「東海ソフトＣＳＲガイドライン」を定め、従業員の行動指針となるよう社内ホームページに掲載しております。
環境保全活動、CSR 活動等の実施	当社は、事業活動を通じて以下の活動を実施しております。 １）省エネルギー等の環境に配慮した事業活動 ２）再生可能エネルギー関連開発への積極的参加 ３）障害者を含む多様な人材の採用活動。
ステークホルダーに対する情報提供に係る方針等の策定	経営企画室をＩＲ窓口として、ステークスホルダーへの情報提供の迅速性・公平性を図ることを「適時開示規程」に定め、その内容について「ディスクロージャーポリシー」として、当社ホームページに掲載しております。
その他	
実施していない	

Ⅳ．内部統制システム等に関する事項

１．内部統制システムに関する基本的な考え方及びその整備状況

当社は、内部統制システムの整備にあたり、取締役会において「内部統制の整備及び運用に係る基本方 針」を定め、業務の有効性及び適正性を確保する体制の構築を行っております。具体的には、取締役、使用人の職務の執行が法令及び諸規程に適合することを確保するための規程・体制やリスク管理に関する規程・体制の整備を行うと共に、本方針で定めた内容を実現するために整備された諸規程を必要に応じて見直しております。また、内部監査室が所定の内部統制が有効に機能しているかを定期的に検証し、継続的にその改善及び強化に努めております。

２．反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方及びその整備状況

１．反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方について 当社は、市民生活の秩序や安全に脅威を与え、健全な経済・社会生活の発展を妨げる反社会的勢力に対しては毅然とした態度で組織的に対応しております。 ２．反社会的勢力排除に向けた社内体制の整備状況について 当社は、「反社会的勢力排除規程」を定め、以下の対応を行っております。 １）反社会的勢力に対しては対応部署を総務部とし、かつ全社で対応する。 ２）全取引先等への反社会的勢力チェックを実施する。 ３）契約書等に反社会的勢力排除条項を記載する。 ４）全役職員を対象に継続的な教育・研修を実施する。

Ⅴ．その他

１．買収防衛策導入の有無

買収防衛策導入	なし

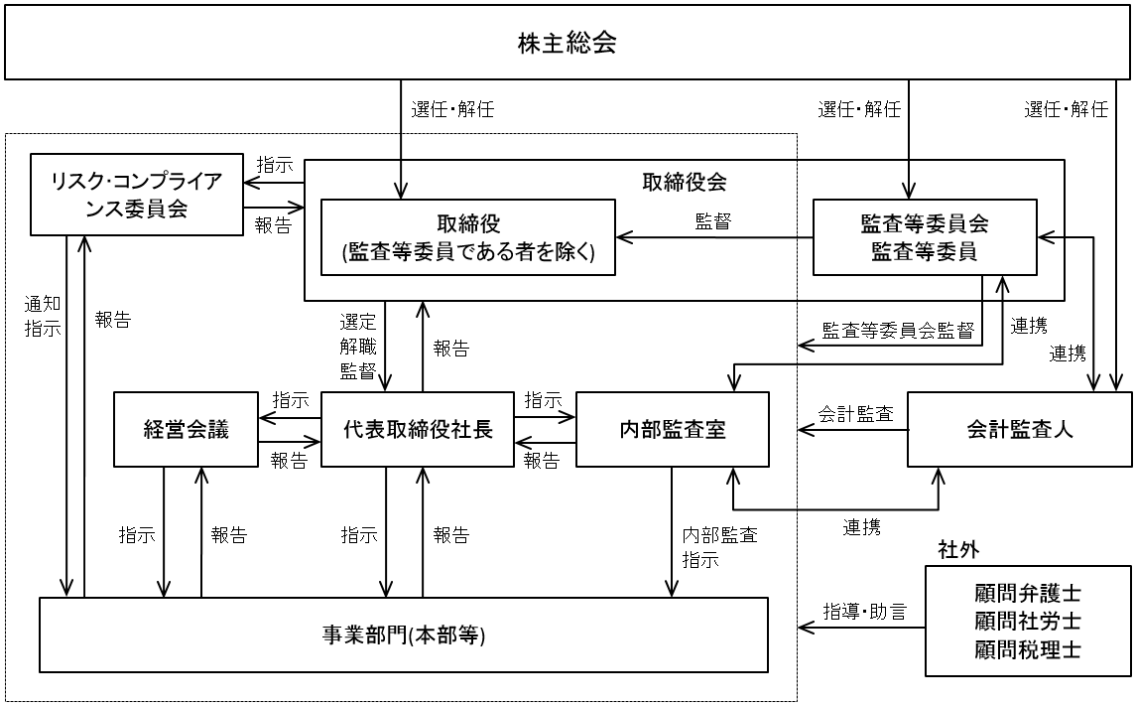
該当項目に関する補足説明

当社は、株主構成上、現時点では敵対的買収の危険性は低いと考え、具体的な買収防衛策を講じておりませんが、敵対的買収に対する有効な対策及びその必要性については適時検討していきます。

２．その他コーポレート・ガバナンス体制等に関する事項

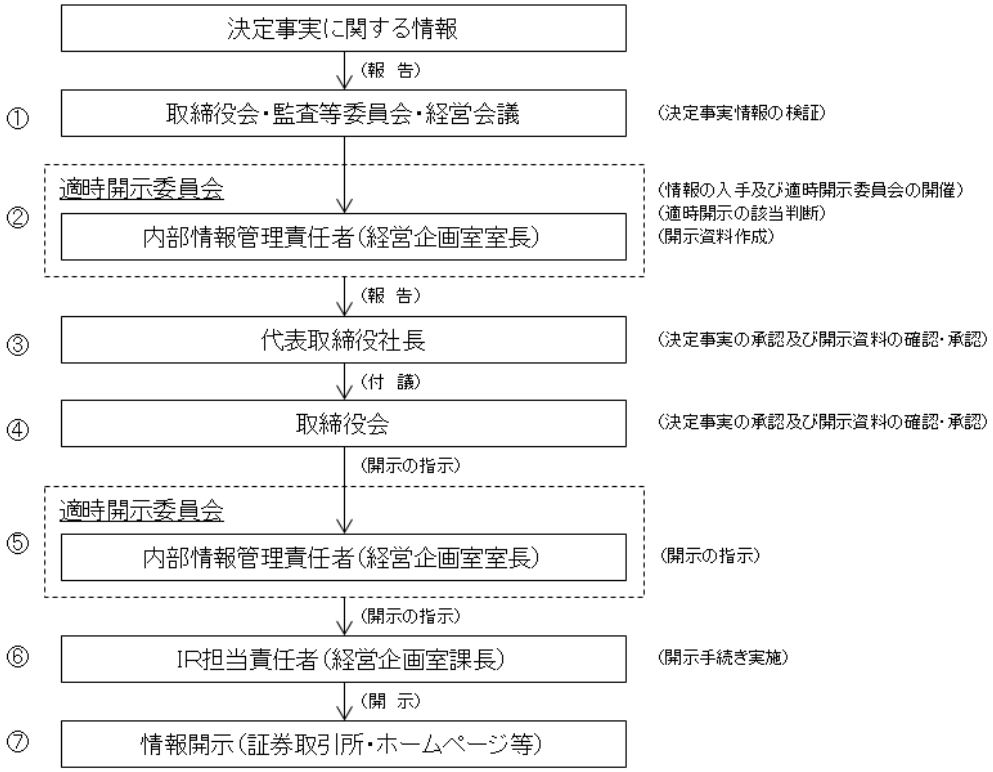
―

【模式図(参考資料)】


株主総会
選任・解任
選任・解任
選任・解任
リスク・コンプライアンス委員会
指示
報告
取締役会
取締役
(監査等委員である者を除く)
監督
監査等委員会
監査等委員
通知
指示
報告
選定
解職
監督
報告
監査等委員会監督
連携
連携
経営会議
指示
報告
代表取締役社長
指示
報告
内部監査室
会計監査
会計監査人
連携
指示
報告
指示
報告
内部監査
指示
社外
顧問弁護士
顧問社労士
顧問税理士
指導・助言
事業部門(本部等)

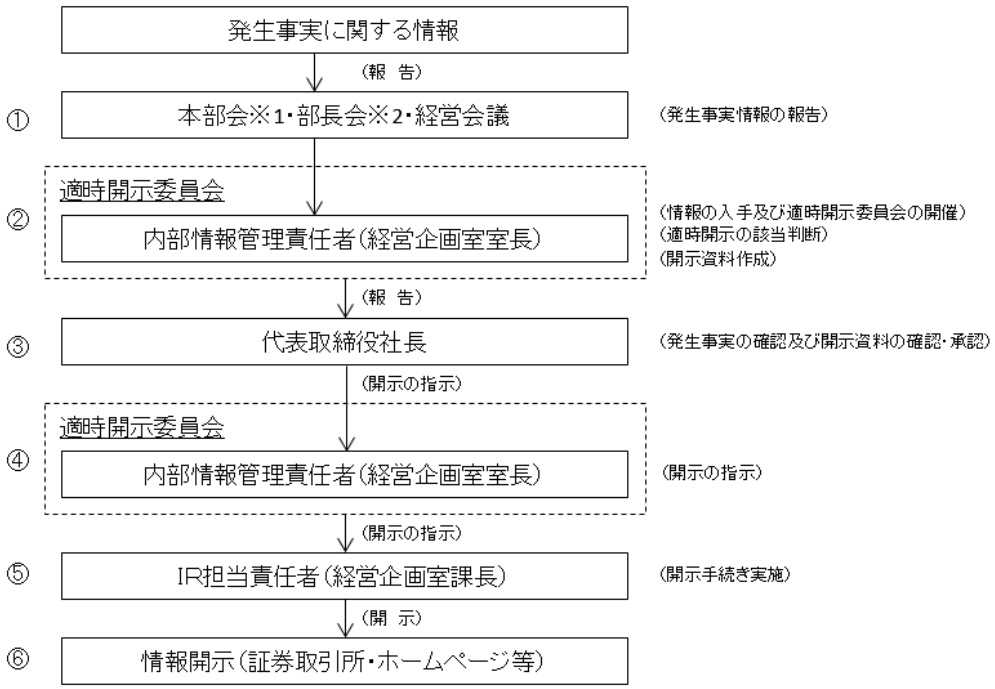
【適時開示体制の概要（模式図）】

【決定事実】



注1. 決定事実が取締役会に附議しない場合は、当該決定事実を代表取締役社長が承認後、
④を実施せずに、⑤以降の手続きを実施する。
注2. 監査等委員会の決定事項については、適時開示委員会が監査等委員会と連絡を取り、
③・④に代えて監査等委員会の承認後、⑤以降の手続きを実施する。

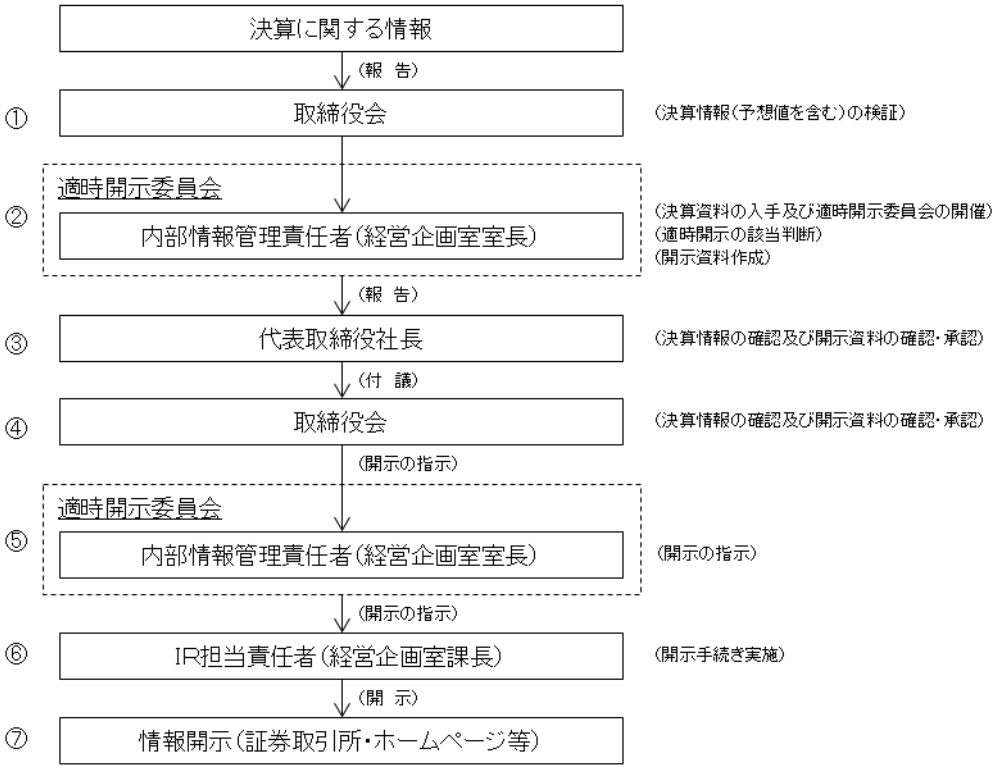
【発生事実】



※1 月1回、本部又は部単位で行われる情報交換会
※2 月1回、全部門・本部合同で行われる情報交換会

注1. 緊急な発生事実については、各部門長・本部長が直ちに、内部情報管理責任者へ報告を行い、
②以降の手続きを実施する。

【決算に関する情報】



注1. 決算情報の内、1).四半期短信、決算短信については、③・④の手続きを実施し、
2).四半期報告、有価証券報告書については、③・④の手続きを経ずに開示を行い、
開示の内容・結果を取締役会で報告する。

以上

【原則 3-1　情報開示の充実】

(v) 取締役会が上記(iv)を踏まえて経営陣幹部の選解任と取締役・監査等委員候補の指名を行う際の、個々の選解任・指名についての説明

代表取締役社長 伊藤秀和	技術部門・営業部門の責任者を歴任し、現在は会社の最高責任者として業務全般を統括する代表取締役社長を務めており、豊富な業務上の専門的知識と経験を有していることから、引き続き代表取締役社長として経営を担うことが最適であると考えられるため。
常務取締役 山下一浩	長年に渡り管理部門（総務・経理）の責任者経験し、現在は管理部門を統括する取締役を務めており、当社財務に係る業務上の専門的知識と豊富な経験を有していることから、引き続き取締役として経営を担うことが最適であると考えられるため。
常務取締役 仲原龍	技術部門の責任者を歴任し、現在は技術部門を統括する取締役を務めており、豊富な当社受託開発業務上の専門的知識と経験を有していることから、引き続き取締役として経営を担うことが最適であると考えられるため。
取締役 水谷慎介	当社経理部門の経験と他社でのシステム開発の経験を活かし、現在は社内の情報システム部門を統括する取締役を務めており、内部統制において重要な位置を占めるＩＴ統制を中心にこれまでの専門的知識と経験を活かし、引き続き取締役として経営を担うことが最適であると考えられるため。
取締役 辻和宏	営業担当として入社以来現在の主要顧客との取引拡大に尽力するとととともに、営業部門の責任者を歴任して参りました。近年は技術本部長として経営的視点から当社事業全体を俯瞰しており、これらの経験を活かし、引き続き取締役として経営を担うことが最適であると考えられるため。
取締役 尾上雅憲	入社以来、複数の事業部門の技術者として開発の経験を積み、主要プロジェクトを数多く経験するとととともに、技術部門の責任者を歴任して参りました。近年は技術本部長として経営的視点から当社事業全体を俯瞰しており、これらの経験を活かし、引き続き取締役として経営を担うことが最適であると考えられるため。

監査等委員（社外取締役） 神谷俊一	企業法務の分野を専門とする弁護士であり豊富な専門知識と知見を有しており、経営の監督とチェック機能の観点から社外取締役監査等委員として十分な資質があると判断し、引き続き取締役として経営を担うことが最適であると考えられるため。なお、当社と神谷俊一との間には利害関係はなく、一般株主との利益相反が生じるおそれはありません。
監査等委員（社外取締役） 阿知波知子	財務・会計等に関する相当程度の知見及び企業経営に関する十分な見識を有しており、経営の監督とチェック機能の観点から社外取締役監査等委員として十分な資質があると判断し、2021 年８月 27 日開催の株主総会において新任の社外取締役（監査等委員）として選任しております。なお、当社と阿知波知子との間には利害関係はなく、一般株主との利益相反が生じるおそれはありません。
監査等委員（社外取締役） 吉永明宏	公認会計士として監査法人における多様な監査経験と企業会計及び監査に関する高い見識を有しており、経営の監督とチェック機能の観点から社外取締役監査等委員として十分な資質があると判断し、2021 年８月 27 日開催の株主総会において新任の社外取締役（監査等委員）として選任しております。なお、当社と吉永明宏との間には利害関係はなく、一般株主との利益相反が生じるおそれはありません。

【補充原則４－11－①】

当社は、取締役に対しそれぞれ期待する分野を明示することで、経営理念及び中長期ビジョンを実現するための経営体制を明確にしております。

取締役に対して特に期待する分野を一覧化したスキルマトリックス

地位	氏名	期待する分野(スキルマトリックス)						
		企業経営	財務・会計	法務 労務	ｴﾝｼﾞﾆｱﾘﾝｸﾞ技術	営業 ﾏｰｹﾃｨﾝｸﾞ	品質保証	ｺﾝﾌﾟﾗｲｱﾝｽ
代表取締役社長	伊藤 秀和	○	○					
常務取締役	山下 一浩	○	○	○				
常務取締役	仲原 龍	○			○			
取締役	水谷 慎介							○
取締役	辻 和宏				○	○		
取締役	尾上 雅憲				○		○	
取締役 監査等委員	神谷 俊一			○				○
取締役 監査等委員	阿知波 知子		○	○				
取締役 監査等委員	吉永 明宏		○					