

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。

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

当社グループは、株主をはじめ、従業員・顧客・取引先・債権者・地域社会等、当社グループを取り巻くさまざまなステークホルダーと公正で良好な関係を構築し、当社グループの持続的な成長と長期的な視野に立った企業価値の向上を目指しております。そのため、透明・公正かつ迅速・果断な意思決定を行うための仕組みを構築することを重要な課題と位置づけ、コーポレート・ガバナンスの充実に継続して取り組んでおります。その取り組みを含めた、当社グループの事業活動全般の基礎となる理念は次のとおりです。

< 経営理念 >

革新と挑戦と夢

< 社是 >

感謝 即 実行

< 紀文グループ 行動規範 >

私たち紀文グループは、「革新と挑戦と夢」という経営理念の下、「食を通じておいしさと楽しさを提供し、お客様の明るく健康な生活に貢献する会社」を目指し、事業活動を行っています。

1. 安心・安全な商品・サービスを提供します。
2. 公正な事業活動を行います。
3. 事業資産・情報を保全し、適切に利用します。
4. 働きやすい環境の整備を行います。
5. 人権、個性を尊重します。
6. 社会の共有財である資源や環境に配慮します。
7. 各国、地域の伝統、文化を尊重します。
8. 事業活動に係る情報を適切に開示します。

【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】更新

【補充原則4-1 - 最高経営責任者等の後継者の計画】

当社はこれまで、任意の委員会である指名報酬委員会の設置や社外取締役の増員、スキルマトリックスの策定等に取り組み、最高経営責任者等の後継者計画を議論するための環境整備を進めてまいりました。

今後、後継者候補の選定に係る手段・プロセスや育成に係るプログラム等の在り方について、過半数を独立社外取締役とし、独立社外取締役を委員長とする指名報酬委員会での検討を経て取締役会で議論を深めてまいります。

なお、後継者候補の選定に当たっては、当該候補者の知識、経験、能力や、当社の経営理念を継承し当社の持続的な成長と中長期的な企業価値向上のためにリーダーシップを発揮できる人物であるかどうか等を多面から慎重に検討・審議することとしております。

【コーポレートガバナンス・コードの各原則に基づく開示】更新

【原則1-4 政策保有株式】

当社では純投資以外の目的で、政策保有株式として得意先企業及び相互の取組みにより当社企業価値が向上すると判断した企業等の株式を保有しております。取引上の安定的な関係の維持・強化もしくは経営情報の収集を目的とし、長期保有を原則としております。

個別の政策保有株式について、毎年、取締役会で保有の妥当性及び保有に伴う便益・リスクが資本コストに見合っているか等を具体的に検証し、その内容を有価証券報告書に開示しております。前述の検証に基づき、直前事業年度において、計1銘柄を売却し、縮減を進めております。

また、政策保有株式の議決権行使に当たっては、当該企業の方針・戦略を尊重しつつも、議案ごと、当該企業のガバナンスの向上並びに中長期的な視点での企業価値の向上、及び当社を含めた当該企業の株主の利益に過っているか等を総合的に勘案し、行使することとしております。

【原則1-7 関連当事者間の取引】

当社は、関連当事者等との取引が株主共同の利益を害することのないよう、「関連当事者等管理規程」を制定し、原則として関連当事者取引は行わない方針としております。やむを得ず取引を行う場合には、取締役会にて取引条件・取引内容について審議し、事前に承認を得るよう定めております。

【補充原則2 - 4 - 中核人材の登用等における多様性の確保】

<多様性の確保についての考え方>

(1) 女性の管理職への登用

当社グループでは、長年、女性の人材採用を進めており、仕事と家庭の両立を図りながら就業できる環境を整え、また適任者は管理職に登用してまいりました。今後、具体的な数値目標の達成に向けた人材育成、就労環境の拡充を進め、ダイバーシティを推進してまいります。

(2) 外国人の管理職への登用

現時点においては当社及び国内子会社において、外国人の管理職登用者はおりませんが、海外子会社については各国の地域特性に合わせた事業展開を行っていることから、当社からの出向者数は最小限に留め、管理職等へも現地採用者を積極的に登用しております。

(3) 中途採用者の管理職への登用

当社グループでは、企画管理部門や国際事業部門におけるグループ経営管理機能の強化等の必要に応じ、知識・経験を有する者を異業種からも管理職または管理職候補として中途採用し、登用しております。

(4) 多様性の確保についての総論的な考え方

下記【補充原則3 - 1 - サステナビリティについての取組み等】の「(2) 人的資本への投資等」に記載のとおりであります。

<多様性の確保の自主的かつ測定可能な目標>

(1) 女性の管理職への登用

当社では、2022年度末における女性の管理職の比率は5.8%ですが、これを2030年度末までに15%に引き上げるべく、就労環境の整備や教育研修の充実等の具体的な取組みを進めております。

(2) 外国人・中途採用者の管理職への登用

当社グループでは、経営戦略の遂行上必要となる中途採用者や外国人を管理職もしくは管理職候補として採用しておりますが、現時点では具体的な目標の設定は行っておりません。今後、経営戦略上必要と判断した場合において、目標設定等を検討してまいります。

<多様性の確保の状況>

(1) 女性の管理職への登用

<多様性の確保の自主的かつ測定可能な目標>の「(1) 女性の管理職への登用」に記載のとおりであります。

(2) 外国人・中途採用者の管理職への登用

<多様性の確保の自主的かつ測定可能な目標>の「(2) 外国人・中途採用者の管理職への登用」に記載のとおりであります。

<多様性の確保に向けた人材育成方針、社内環境整備、その状況>

下記【補充原則3 - 1 - サステナビリティについての取組み等】の「(2) 人的資本への投資等」に記載のとおりであります。

【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】

当社グループは、確定給付企業年金制度を保持しております。

当該基金はアセットオーナーとして機能を発揮できるよう、代議員会、理事会、資産運用委員会を設置し、年間資産運用計画・資産運用指針を策定し運営しております。運用機関からは四半期ごとの運用成果の報告を受け、評価を行っております。

【原則3 - 1 情報開示の充実】

(1) 会社の目指すところ

当社グループの経営理念は、本報告書の「 . - 1. 基本的な考え方」に記載のとおりであり、コーポレートサイト及び会社案内等でも公開しております。経営理念に基づく中期的な経営方針及び経営戦略、経営計画については、有価証券報告書並びに当社コーポレートサイト内IRページに記載しております。

(2) コーポレート・ガバナンスに関する考え方と基本的な方針

本報告書の「 . - 1. 基本的な考え方」に記載しております。

(3) 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

当社では、取締役・経営陣幹部の報酬制度の設計、報酬の決定にあたっては、独立社外取締役を過半数とし、独立社外取締役を委員長とする指名報酬委員会での審議を経ることとし、取締役会はその答申を最大限尊重して決定することとしております。また、取締役(監査等委員を除く。)の個人別報酬は、取締役会の委任を受け指名報酬委員会にて決定いたします。これにより、報酬決定プロセスの公正性、透明性を確保いたします。なお、監査等委員である取締役については、株主総会において決議された報酬総額の範囲内で、内規に基づく監査等委員間の協議により決定しております。

(4) 取締役会が経営陣幹部の選解任と取締役候補の指名を行うに当たっての方針と手続

当社は、経営陣幹部を含む取締役(監査等委員を除く。)の候補については、見識・経験が豊富であり、それぞれの部門の業務に精通し、誠実な人格を有し、執行能力に優れた者を、指名報酬委員会による審議・答申を経て、取締役会決議によって決定しております。また、経営陣幹部の解任は、当社グループ業績等の適切な評価を踏まえ、指名報酬委員会による審議・答申を経た後、取締役会での慎重な協議によりそれを決定することとしております。

監査等委員候補は、会社経営、危機管理、企業法務、財務会計等に関する専門的な知見を持ち、中立的、客観的な視点から取締役の職務執行を監査し、当社の健全経営の維持向上への貢献が期待できる者を、取締役会の審議を経て指名することとしております。

(5) 経営陣幹部の選解任と取締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

取締役候補の個々の選任・指名についての説明は、「株主総会招集ご通知」において開示しております。

<参考> 当社コーポレートサイト内IRページ 株主総会関連資料

<https://www.kibun.co.jp/corporate/ir/stock/meeting/index.html>

なお、現時点において解任に該当する事象はありませんが、今後発生した際には適時開示いたします。

【補充原則3 - 1 - サステナビリティについての取組み等】

(1) サステナビリティについての取組み

当社は、サステナビリティ課題への取組みを進めることは重要な経営課題であると認識し、現在の「紀文グループ中期経営計画2023(以下、「中計2023」という。)においても「ESG経営の推進」を掲げ、取組みを進めております。また、代表取締役社長を委員長とする「サステナビリティ委員会」においては、「第1. 基本的な考え方」に記載の経営理念・社是・行動規範等の理念に則り、当社グループの経営方針や経営戦略に対するサステナビリティ課題について横断的に議論・検討するほか、温室効果ガス排出量の削減や持続可能な調達等、当社グループが取り組むべき「2030年までの目標」を設定し、その進捗状況の確認と課題の抽出をしております。

また、同委員会において、気候変動への対応としてTCFD提言に基づく情報開示に着手しており、第一歩として「ガバナンス」・「リスク管理」及び国内食品事業における「戦略(リスクと機会)」を検討し、その結果を公表するとともに、優先順位に応じたリスク・機会への対策の立案と推進等を実施しております。

なお、これらサステナビリティに関する取組みについては、当社コーポレートサイトに適宜公表してまいります。

<参考> 当社コーポレートサイト内サステナビリティページ

<https://www.kibun.co.jp/corporate/sustainability.html>

(2) 人的資本への投資等

当社グループは、<人>こそが経営資源のすべてであり、人以外の経営資源もまたすべて<人>が中心となって生み出すことから、「企業は、人だけ」という理念を掲げており、人材を「人財」と呼称しております。当社グループの経営計画及び成長戦略を達成するため、また当社グループが強みとする「商品開発力」・「販売力」及び「企業ブランド」を維持向上させるため、同理念に基づき人財の育成や職場環境の整備に取り組んでおります。

当社グループが目指す「ありがたい人財像」としては、以下の内容を定義しております。

<ありがたい人財像>

・企業のビジョン達成のため、柔軟な発想でお客様に満足と安心を提供し続けられる人財

・変化を先取りし、常に新しいこと/困難なことに能動的に挑戦する人財

・自律的なキャリア育成を通じて、自身と組織の可能性を広げられる人財

その実現のため、個人が持つ能力を最大限発揮できるような職場環境とすべく、総労働時間数の削減や有給休暇取得の促進、育児支援策の拡充、各種ハラスメント撲滅研修の実施等の労働環境の整備にも取り組んでおります。

(3) 知的財産への投資等

当社グループにおける研究開発活動は、原材料の研究と製品の機能性向上に関連する新技術・新工法の開発、製品の健康価値に関する研究及び新規事業に関する研究を主なテーマとしております。当社グループが独自に開発した技術の蓄積により、おいしさと楽しさを「タンパク加工技術」と「品質衛生管理技術」の融合により実現し、お客様の満足度を向上し続けることを目的としております。

【補充原則4 - 1 - 経営陣に対する委任の範囲の概要】

当社は、監督と執行の機能分離を進め、経営のスピードアップと経営責任の明確化のために「監査等委員会設置会社」としており、定款及び「取締役会規程」の規定に基づき、取締役会の決議によって重要な業務執行の決定の全部または一部を代表取締役委任することができるようにしております。なお、委任する業務執行の範囲は社内規程により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】

当社は、独立社外取締役の独立性判断基準及び資質を下記のとおり定めております。

<独立性判断基準>

当社において、以下の事項に該当しない場合、社外取締役に独立性があると判断する。

当社及び当社の子会社、関連会社(以下、「当社グループ」という)の業務執行者、または過去10年間に於いて業務執行者に該当していた者

当社グループを主要な取引先とする者(その者の直近事業年度における年間連結売上高の2%以上の支払を当社グループから受けた者をいう)、またはその業務執行者

当社グループの主要な取引先である者(当社グループの直近事業年度における年間連結売上高の2%以上の支払を当社グループに行った者をいう)、またはその業務執行者

当社グループの主要な借入先である者(当社グループの直近事業年度における連結総資産の2%を超える額を当社グループに融資している者をいう)、またはその業務執行者

当社グループから多額の寄付または助成を受けている者(過去3事業年度の平均で年間1,000万円またはその者の平均年間総費用の30%のいずれか高い額を超える寄付、助成を受けている者をいう)、またはその業務執行者

当社グループの業務執行者を取締役として受け入れている会社またはその親会社、若しくはその子会社の業務執行者

当社グループの会計監査人である監査法人の社員、パートナーまたは従業員である者

弁護士、公認会計士、税理士その他のコンサルタントであって役員報酬以外に当社グループから多額の金銭その他の財産上の利益を得ている者(その者が個人の場合は過去3事業年度の平均で年間1,000万円以上の金銭その他の財産上の利益を受けている者、その者が法人の場合はその者の直近事業年度における年間連結売上高の2%以上と1,000万円のいずれか高い額以上の金銭その他の財産上の利益を受けている法人に所属する者をいう)

当社の総議決権の10%以上を直接若しくは間接に保有する株主、またはその業務執行者

当社グループが総議決権の10%以上を直接若しくは間接に保有する会社の業務執行者

上記 から までのいずれかに過去3年間に於いて該当していた者

上記 から に該当する者の配偶者または二親等以内の親族

<資質>

当社の独立社外取締役は、会社経営、危機管理、企業法務、財務会計等の専門的な知見を有する者を指名する。

【補充原則4 - 10 - 指名報酬委員会等の任意の委員会の設置】

取締役会による統治機能の更なる充実のため、独立社外取締役を委員長とし、独立社外取締役を過半数とする指名報酬委員会を設置しております。取締役会からの諮問を受け、同委員会において取締役の選解任に関する事項、取締役の報酬に関する事項を議論・検討しており、取締役会はその答申を最大限尊重することとしております。

【補充原則4 - 11 - 取締役会全体の知識・経験・能力のバランス、多様性及び規模の考え方】

当社は、定款で定める員数の範囲内で取締役会を構成しております。取締役候補の指名については、社内外を問わず、その業務経験、見識、専門性等を総合的に評価・判断するとともに、実効性及び実質的な議論を確保するため、取締役会全体としてのバランス及び多様性も考慮して指名を行っております。

独立社外取締役は、当社の定める独立性基準と資質の要件を満たし、一般の株主と利益相反の生じる恐れがないと判断されることを要件として指名を行っております。

取締役の選任に関する方針、手続については、【原則3 - 1】(4)をご参照ください。

また、当社グループは、「革新と挑戦と夢」を経営理念とし、「食を通じておいしさと楽しさを提供し、お客様の明るく健康な生活に貢献する会社」を目指しております。

そのビジョン実現のため、現在の「中計2023」において、創造と改革により成長性と収益性ある企業グループとなるべく、成長の加速 経営効率の改善 経営基盤の整備を基本方針とする各施策に取り組んでおります。

上述の経営理念、ビジョン及び中期経営計画の方向性に鑑み、取締役会において経営方針・戦略を議論し、経営のモニタリング機能を発揮するため、取締役個人の知識・経験・能力を特に重要と考えております。多角的な観点からの経営への助言、監督が行えるよう、専門知識や経験等のバックグラウンドが異なる者を取締役に選任することで、バランスを確保しております。また、議論の客観性を担保するため、社内・社外取締役のバランスに配慮するとともに、監査等委員である取締役については、会社経営、危機管理、企業法務、財務会計等に関する専門的な知見を持ち、中立的かつ客観的な視点から取締役の職務執行を監査し、当社の健全経営の維持向上への貢献が期待できる者を選任しております。

なお、個々の取締役に期待するスキルの一覧につきましては、定時株主総会の招集通知に記載しております。

<参考> 当社コーポレートサイト内IRページ 株主総会関連資料

<https://www.kibun.co.jp/corporate/ir/stock/meeting/index.html>

【補充原則4 - 11 - 取締役の兼務状況】

当社の社外取締役及び取締役は、その役割・責務を適切に果たすために必要となる時間、労力を取締役及び監査等委員の業務に振り向け、兼務については合理的範囲に留めております。

なお、現在の社外取締役及び取締役の兼務状況は、「定時株主総会招集ご通知」の参考書類等で開示しております。

【補充原則4-11 - 取締役会の実効性評価】

当社は、持続的な成長及び長期的な企業価値向上を図るために、取締役会全体の実効性について分析・評価を行い、今後の取締役会の運営等に活用することといたしました。そのための手段のひとつとして、原則として年1回以上、各取締役(監査等委員である取締役を含む。)に対して取締役会の運営等に関する評価や意見についてのアンケートを実施いたします。

(1) 評価プロセス

2022年度は、下記要領にてアンケートの集計・分析を実施いたしました。なお、結果の匿名性、評価・分析の客観性を担保するため、アンケートの集計・分析は第三者機関に委託しております。

評価対象期間 : 2022年4月～2023年3月

対象者 : 当社取締役(監査等委員である取締役を含む。)

概要 : 各設問に対する評価(5段階)及び自由記載欄への記入・無記名方式

(2) 評価の方法

アンケートの項目は以下のとおりです。

取締役会の役割・機能

取締役会の構成・規模

取締役会の運営

監査機関との連携

社外取締役との関係

株主・投資家との関係

各取締役への個別のインタビューは行っていませんが、各設問に対する評価理由や意見を参考にするため、自由記載欄を設けております。

(3) 評価結果

アンケート結果を基に分析した結果、当社取締役会の実効性は概ね確保されていると評価いたしました。特に、「取締役会の運営」や「内部通報制度の構築と定期的な運用状況の監査の実施」は、当社取締役会の強みであると認識しました。また、前年度のアンケート結果において課題点として抽出された「議論の活性化」については改善が図られ、実効性向上のための好循環が生じていることを確認いたしました。

一方、当社取締役会のさらなる実効性向上のためには、「後継者計画の議論」、「取締役会の構成」が課題であることを認識いたしました。

(4) 実効性向上に向けた取組み

これら結果を踏まえ、2023年5月度の取締役会で議論を行い、より実効性の高い取締役会の実現に向かう上での当社取締役会における課題を認識し、以下に記載する事項などに取り組むことで、さらなる改善を進めてまいります。

議論の活性化

前年度のアンケート結果を踏まえた施策により改善が図られておりますが、さらに深化させるべく以下の内容に取り組んでまいります。

- ・取締役会で討議すべきテーマをあらかじめ取締役会において定め、年間スケジュール化する
- ・より監督機能を発揮できるよう、経営執行に係る権限委譲に即して取締役会の議案を絞り込む
- ・討議時間の確保を目指した議題選定、議事運営を行う
- ・議案資料の提供時期の早期化に取り組む
- ・必要に応じ、議案の事前説明を行う

後継者計画の議論

当社では、2021年に任意の委員会である指名報酬委員会の設置、また2022年には社外取締役の増員や、スキルマトリックスの整理を通じ当社経営層が備えるべきスキルの特定等を実施してまいりました。本年度のアンケート結果を受け、本課題を優先して議論すべき事項として再度認識し、取締役会及び指名報酬委員会において議論を深めてまいります。

取締役会の構成

取締役会の構成について、2023年6月27日開催の第85回定時株主総会決議において、新たに1名の女性取締役(監査等委員)(社外)が選任されております。これにより、当社取締役会の3分の1以上が社外取締役であり、かつジェンダーの面においてもダイバーシティが推進されたことから、本課題については改善が図られたものと整理しております。

【補充原則4-14 - 取締役のトレーニング方針】

当社は、新任の業務執行取締役に対し、企業経営、コンプライアンス等に関する研修を実施し、また、業務執行取締役及び監査等委員である取締役を対象に、継続的に外部研修に参加する機会を提供し、会社はその費用を負担することとしております。さらに、社外取締役は、当社グループの事業の理解を深めることを目的として、随時、事業に関する説明を受け、視察を実施する等の施策を講じております。

【原則5-1 株主との建設的な対話に関する方針】

当社は、株主・投資家との相互理解を深め、信頼関係を構築するためには、適時、適切かつ積極的な情報開示と、双方向のコミュニケーション活動が重要であるという考えのもと、株主・投資家との建設的な対話に取り組んでおり、その内容については、当社コーポレートサイト内に開示しております。

<参考> 当社コーポレートサイト内IRページ 株主・投資家の皆様との対話
<https://www.kibun.co.jp/corporate/ir/management/dialogue/index.html>

また、株主・投資家との建設的な対話に関する基本方針は以下のとおりであります。

株主・投資家への情報提供につきましては、本報告書「 - 2. IR活動に関する活動状況」を基本といたします。

株主・投資家との対話は、IR担当役員を責任者とし、それを補助する体制として経営統括部門、人事総務部門及びその他関係部門と連携し、対応してまいります。

株主・投資家からの個別対話の申込みに対しては、IR担当役員を責任者として合理的範囲で前向きに対応してまいります。

また、面談の際の主な関心事項によっては、可能な範囲で代表取締役、社外取締役を含む取締役が対応してまいります。

対話において把握された有用な意見・要望は、適宜取締役会等にフィードバックを行っております。

株主構造を定期的に調査し、その結果を踏まえた適切な方法により、コミュニケーションの充実を図ります。

株主・投資家との対話にあたっては、法令及び関連諸規則を遵守し、インサイダー情報は適切に管理いたします。

また、これらの方針に基づき、当社グループの持続的な成長と中長期的な企業価値の向上に資するよう、自社の資本コストを的確に把握した上で、事業ポートフォリオの見直しや、設備・研究開発・人材への投資等を含む中長期的な経営戦略や経営計画等を策定し、開示してまいります。

2. 資本構成

外国人株式保有比率

10%未満

【大株主の状況】 更新

氏名又は名称	所有株式数(株)	割合(%)
保芦 将人	4,956,450	21.71
日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)	1,673,100	7.33
株式会社紀鳳産業	1,248,181	5.47
株式会社みずほ銀行	910,000	3.99
落合 正行	589,035	2.58
キッコーマン株式会社	568,181	2.49
株式会社日本カस्टディ銀行(信託口)	493,800	2.16
紀文グループ社員持株会	492,419	2.16
キッコーマンソイフーズ株式会社	350,000	1.53
株式会社プロネクサス	310,000	1.38

支配株主(親会社を除く)の有無

親会社の有無

なし

補足説明

- ・ 上記「大株主の状況」は、2023年3月末日時点において、当社が把握可能な状況をもとに記載しております。
- ・ 所有株式数割合(%)は、小数点以下第3位を四捨五入しております。
- ・ 株主順位第1位の大株主である保芦 将人氏は、2023年6月11日に逝去されております。

会社との関係についての選択項目

本人が各項目に「現在・最近」において該当している場合は「」、「過去」に該当している場合は「」

近親者が各項目に「現在・最近」において該当している場合は「」、「過去」に該当している場合は「」

- 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) 更新

氏名	監査等委員	独立役員	適合項目に関する補足説明	選任の理由
松本 榮一		-		長年にわたる公認会計士及び税理士としての業務経験を有しており、それらを当社に活かしていただく目的で監査等委員である社外取締役として選任しております。 また、株式会社東京証券取引所の定める独立性基準及び当社取締役会が制定した独立性判断基準に照らして、一般株主との間に利益相反が生じる恐れがないと判断し、独立役員に指定しております。
稲川 文雄		-		主に金融業界における国内および海外での豊富な経験と、企業経営における豊富な経験と幅広い知識に基づき、当社経営に対する的確な助言、取締役会の意思決定に対する監督を期待し、社外取締役として選任しております。 また、株式会社東京証券取引所の定める独立性基準及び当社取締役会が制定した独立性判断基準に照らして、一般株主との間に利益相反が生じる恐れがないと判断し、独立役員に指定しております。
飯野 浩一		-		長年にわたる公認会計士及び税理士としての業務経験を有しており、それらを当社に活かしていただく目的で監査等委員である社外取締役として選任しております。 また、株式会社東京証券取引所の定める独立性基準及び当社取締役会が制定した独立性判断基準に照らして、一般株主との間に利益相反が生じる恐れがないと判断し、独立役員に指定しております。
金子 浩子		-		弁護士としての企業法務や訴訟、労働法等に関する豊富な知識と経験を有しており、それらを当社に活かしていただく目的で監査等委員である社外取締役として選任しております。 また、株式会社東京証券取引所の定める独立性基準及び当社取締役会が制定した独立性判断基準に照らして、一般株主との間に利益相反が生じる恐れがないと判断し、独立役員に指定しております。

【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	4	1	1	3	社内取締役

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

なし

現在の体制を採用している理由

当社では監査等委員1名が常勤であることから、適切な情報の伝達、十分な情報の収集、会計監査人や内部監査部門との緊密な連携を実現できるものと判断し、現在は監査等委員会の職務を補助すべき取締役及び使用人を置いておりません。なお、監査等委員会より求めがあった場合には、必要な使用人をおくことで監査等委員会の職務遂行を補助する体制を確保することとしております。

監査等委員会、会計監査人、内部監査部門の連携状況

監査等委員会は、会計監査人(EY新日本有限責任監査法人)から、その職務の執行状況について報告を受け、意見・情報の交換を行う等、緊密な連携を図っております。

また、内部監査部門(内部統制室)より、内部監査の結果及び改善状況並びに財務報告に係る内部統制の評価の状況について報告を受けるほか、必要に応じて定期的に情報交換の場を持ち、同行監査・立会を実施する等、緊密な連携を図っております。

さらに、会計監査人・内部監査部門・監査等委員会の三者による会合を定期的に行い、情報交換を行っております。

【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、委員長(議長)の属性

	委員会の名称	全委員(名)	常勤委員(名)	社内取締役(名)	社外取締役(名)	社外有識者(名)	その他(名)	委員長(議長)
指名委員会に相当する任意の委員会	指名報酬委員会	6	0	2	4	0	0	社外取締役
報酬委員会に相当する任意の委員会	指名報酬委員会	6	0	2	4	0	0	社外取締役

補足説明

当社は、取締役、執行役員、シニアアドバイザー・アドバイザー(以下、「取締役等」という。)の指名・報酬に関する手続きの公正性、透明性・客観性を確保し、コーポレート・ガバナンスの一層の充実を図るため、取締役会の諮問機関として、独立社外取締役を過半数とし、独立社外取締役を委員長とする「指名報酬委員会」を設置しております。

同委員会においては、取締役等の候補者の選任または解任に関する事項、取締役等の報酬に関する事項、その他取締役会が意見を求める事項について審議・答申を行い、取締役会はその意見を最大限尊重することとしております。

【独立役員関係】

独立役員の数

4名

その他独立役員に関する事項

独立役員の資格を充たす社外役員を、全て独立役員に指定しております。
また、1名を筆頭独立社外取締役に選任しております。

【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

業績連動報酬制度の導入

該当項目に関する補足説明 更新

2022年6月開催の株主総会において選任された取締役(社外取締役及び監査等委員である取締役を除く。)の報酬より、短期インセンティブである業績連動報酬制度を導入し、個人別の報酬額を算定しております。
また、長期インセンティブ(主に株式報酬)については、現状においても当社取締役は一定程度の当社株式を保有していることから、株主と価値共有がなされているものと判断し、同報酬制度は中長期的な課題として、今後、指名報酬委員会において導入の時期・方法について、検討してまいります。

ストックオプションの付与対象者

該当項目に関する補足説明

【取締役報酬関係】

(個別の取締役報酬の)開示状況

一部のものだけ個別開示

該当項目に関する補足説明 更新

2023年3月期の社外取締役を除く(取締役に対して支給した取締役報酬額は、監査等委員及び社外取締役を除く取締役8名に対して総額288百万円、社外取締役を除く監査等委員である取締役1名に対して総額15百万円)であります。また、社外取締役に対しては、5名に総額28百万円を支給しております。

報酬の個別開示は、取締役1名に対する128百万円であります。

なお、上記の人数及び金額には、2022年6月28日開催の定時株主総会終結の時をもって退任した取締役2名(うち1名が社外取締役)を含んでおります。

報酬の額又はその算定方法の決定方針
の有無

あり

報酬の額又はその算定方法の決定方針の開示内容

現在の当社の取締役の報酬は固定報酬(金銭報酬)のみとし、退職慰労金、非金銭報酬は採用しておりません。

取締役(監査等委員である取締役を除く。)の固定報酬は、株主総会において承認を得た範囲内で、当社業績の実績及び見通し、上場企業等における取締役の報酬水準、社会情勢等を踏まえ、各取締役(監査等委員を除く。)の地位(役位)・担当(職責)を総合的に勘案した「基本報酬額」を、指名報酬委員会での審議を経て決定することとし、取締役会はその答申を最大限尊重することとしております。

社外取締役及び監査等委員を除く取締役の固定報酬については、基本報酬額の一部(最大で30%)を、業績指標により80%~150%の範囲で変動させております。業績指標は、親会社株主に帰属する当期純利益(連結)及び営業利益(単体)の実績/計画対比(%)の2つとし、各取締役の役位・職責及び管掌業務により按分し適用しております。

監査等委員である取締役の報酬については、株主総会において決議された報酬総額の範囲内で、内規に基づく監査等委員間の協議により決定しております。

【社外取締役のサポート体制】

取締役会の開催に際しては、事前に社外取締役に資料を送付し、必要に応じ説明を行っております。

また、社外取締役から補助を要求された場合は、取締役会事務局並びに常勤監査等委員である取締役及び内部監査部門等が対応して各種情報収集・調査を行うこととしております。

【代表取締役社長等を退任した者の状況】

元代表取締役社長等である相談役・顧問等の氏名等

氏名	役職・地位	業務内容	勤務形態・条件 (常勤・非常勤、報酬有無等)	社長等退任日	任期

元代表取締役社長等である相談役・顧問等の合計人数 名

その他の事項

当社は、高度な知見やノウハウ等を有し、当社の企業価値向上に資すると考えられる外部有識者、役員経験者を起用するシニアアドバイザー・アドバイザー制度があり、その選定にあたっては、指名報酬委員会での審議・答申に基づき、取締役会での決議によることとしております。

なお、当社代表取締役経験者等をシニアアドバイザー等として選定した際には、本項目に業務内容・勤務形態等を記載することとしております。

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) 更新

当社は取締役会及び監査等委員会設置会社であります。当社の経営上の意思決定、業務執行及び監督の機関は以下のとおりであります。

(1) 取締役会

当社の取締役会は、取締役11名(うち社外取締役4名)で構成されております。取締役会は、原則月1回の取締役会を開催する他、必要に応じて臨時取締役会を開催し、迅速な意思決定を行える体制としております。取締役会は、法令・定款に定められた事項の他、経営に関する重要事項を決定すると共に、各取締役の業務執行の状況を監督しております。

(2) 監査等委員会

監査等委員会は、監査等委員4名(うち社外取締役3名)で構成され、ガバナンスのあり方とその運営状況を監視し、取締役の職務の執行の監査を行っております。社外取締役は、それぞれの職務経験や専門的な見地より経営監視を実施していただくこととしております。

また、当社は監査等委員会の監査・監督機能の発揮に資するため、取締役(監査等委員を除く。)からの情報収集及び重要な会議への出席による情報収集並びに内部監査部門である内部統制室と監査等委員会との十分な連携を可能とすべく、常勤監査等委員1名を選定しております。

(3) 指名報酬委員会

取締役、執行役員、シニアアドバイザー・アドバイザー(以下、「取締役等」という。)の指名・報酬に関する手続きの公正性、透明性・客観性を確保し、コーポレート・ガバナンスの一層の充実を図るため、取締役会の諮問機関として、独立社外取締役を委員長とし、独立社外取締役を過半数とする任意の指名報酬委員会を設置しております。

同委員会においては、取締役等の候補者の選任または解任に関する事項、取締役等の報酬に関する事項、その他取締役会が意見を求める事項について審議・答申を行い、取締役会はその意見を最大限尊重することとしております。

(4) 責任限定契約の内容

当社と5名の非業務執行取締役は、会社法第427条第1項の規定により、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、同法第425条第1項において定められた最低責任限度額であります。

なお、当該責任限定が認められるのは、当該非業務執行取締役が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に限られます。

(5) 役員等賠償責任保険契約

当社は、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結しております。当該保険契約の被保険者の範囲は、当社及び当社の子会社の取締役(監査等委員である取締役を含む。)、監査役、執行役員等であり、その保険料は全額当社が負担しております。当該保険契約は、被保険者が業務について行った行為に起因して損害賠償責任を負った場合における訴訟費用及び損害賠償金等の損害を補填するものです。ただし被保険者の職務の適正性が損なわれることのないよう、被保険者による犯罪行為、詐欺行為、法令または規則に違反することを認識しながら行った行為等に起因する損害を除くなどの一定の免責事由を定めております。

なお、今回の契約更新時には、現行契約と同一の内容での更新を予定しております。

(6) 会計監査人

当社は、会計監査人としてEY新日本有限責任監査法人と監査契約を締結しており、会計監査を受けております。当社と同監査法人及び当社監査に従事する同監査法人の業務執行社員との間には特別な利害関係はありません。

(7) リスク管理委員会

リスク管理委員会は、「リスク管理規程」に基づき、経営上の様々なリスクの俯瞰的な把握とそこで把握したリスクへの対応に係る計画である「リスク管理計画」を取締役会の承認のもとに毎期策定し、その対応状況の確認を行っております。

(8) コンプライアンス委員会

コンプライアンス委員会は、委員長を取締役会において選定し(現委員長は代表取締役社長)、委員長により指名される者が委員となり委員長とともに委員会を構成して、「行動規範・行動指針」の策定をはじめとするコンプライアンス施策の策定と遵守状況の確認を行っております。

(9) サステナビリティ委員会

サステナビリティ委員会は、委員長を代表取締役社長とし、議論するテーマに応じて事業部門の責任者を招集しております。当社グループの経営方針や経営計画に対してサステナビリティ視点で横断的な検討・議論を行うとともに、取締役会に報告・提言を行っております。

(10) 内部統制室

当社は、内部統制状況のモニタリングの見地から、当社の財産及び業務を適正に把握し、経営の合理化並びに能率の増進に寄与するとともに、意思疎通の実をあげ、あわせて各業務相互の連絡調整に努めることを目的として、他の業務部門から独立した代表取締役社長の直轄の組織として内部統制室を設置しております。内部統制室においては、会計や業務の適正性等の当社及び関係会社の業務全般について内部監査を行っております。

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 更新

当社は、取締役会による監督と、監査等委員会による監査の二重の監視機能を有すること、監査等委員が取締役会の議決権を保有することにより取締役の監督強化を図るため、監査等委員会設置会社を選択しております。3名の社外取締役を含む4名の監査等委員を、会社運営の意思決定機関である取締役会の構成員とし、取締役会内でのより中立的な監視機能を持たせております。加えて、2023年6月27日開催の定時株主総会決議により、新たに1名の女性の取締役(社外)が選任されております。これにより、当社取締役会の3分の1以上を社外取締役が占め、かつジェンダーの面でもダイバーシティが推進されたことから、コーポレート・ガバナンス体制は一層の強化が図られたものと考えております。また、会社法で除外する事項を除く重要な業務執行の決定の一部を代表取締役に委任し、迅速な経営判断のもとに機動的な会社運営を可能とすることで更なる企業価値の向上に資するものとして、現状のコーポレート・ガバナンス体制を選択しております。

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状況

	補足説明
株主総会招集通知の早期発送	株主総会の招集通知については、可能な範囲で法定期限より早期に発送することに取り組んでおります。 なお、2023年6月27日に開催した第85回定時株主総会の招集通知は、同年5月31日にT Dnet及び自社サイトにて開示し、同年6月8日に株主宛に発送しております。
集中日を回避した株主総会の設定	株主総会の開催日は、集中日を避けるよう留意しております。 なお、2023年3月期の定時株主総会は、2023年6月27日に開催しております。
電磁的方法による議決権の行使	2022年より、電磁的方法による議決権行使を可能としております。
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	2022年より、議決権電子行使プラットフォームを導入しております。
招集通知(要約)の英文での提供	2022年より、招集通知(要約)を英訳し、当社コーポレートサイト内英語版IRページに掲載しております。 また、同じく2022年より、決算短信(要約)の英訳を作成する等、海外投資家への情報提供にも順次着手しております。 <参考> 当社コーポレートサイト内 英語IRページURL https://www.kibun.co.jp/corporate/ir/en/

2. IRに関する活動状況 更新

	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	当社グループは、株主をはじめ、従業員、お客様、取引先、債権者、地域社会等当社グループを取り巻くステークホルダーに対して、当社グループに対する理解を促進し、重要な情報の公正かつ適時・適切な開示を行うことを定めた「ディスクロージャーポリシー」を策定し、当社コーポレートサイト内のIRページ上に掲載しております。 <参考> 当社コーポレートサイト内 IRページURL https://www.kibun.co.jp/corporate/ir/	
個人投資家向けに定期的説明会を開催	2023年3月期において、個人投資家向け説明会を複数回開催しております。今後も、説明会の開催をはじめ、当社グループ事業に対する理解向上のための情報提供を継続してまいります。	あり
アナリスト・機関投資家向けに定期的説明会を開催	2023年3月期において、機関投資家・アナリスト向け説明会を第2四半期(22年11月24日)・期末決算(23年5月23日)にそれぞれ開催し、同内容は当社IRページ上に掲載するほか、書き起こし記事として配信しております。今後の決算発表時等においても、定期的な開催を予定しております。	あり
IR資料のホームページ掲載	当社コーポレートサイト内にIRページを設置し、決算情報及び適時開示資料を掲載しております。	
IRに関する部署(担当者)の設置	グループ統括室経営戦略部	

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	当社グループでは、「行動規範・行動指針」を定めており、株主をはじめ、従業員・お客様・取引先・債権者・地域社会等、当社グループを取り巻くステークホルダーの立場を尊重した事業活動を行うことで、ステークホルダーから信用を得られるよう努めております。
環境保全活動、CSR活動等の実施	当社は、これまでも事業活動を通して環境負荷の低減に努め、企業市民としての務めを果たしてまいりましたが、その取組みをさらに進めるべく、2021年9月に「サステナビリティ委員会」(委員長:代表取締役社長)を立ち上げております。 同委員会では、当社グループの経営方針や経営計画におけるサステナビリティ課題を横断的な検討・議論を行うとともに、TCFD提言に基づく情報開示にも取り組み、取締役会に報告・提言を行っております。 なお、それらの取組み内容につきましては、適宜当社コーポレートサイト内に掲載してまいります。 <参考> 当社コーポレートサイト内 サステナビリティページURL https://www.kibun.co.jp/corporate/sustainability.html
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	当社グループでは、「ディスクロージャーポリシー」並びに「適時開示規程」を定めており、それらの規定に基づき、適時開示及び当社コーポレートサイトへの掲載を通じて、各ステークホルダーに対して迅速、正確かつ公平な情報開示を行っております。

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、会社法及び会社法施行規則に則り、取締役会において、「内部統制システムの構築に係る基本方針」を以下のとおり定めております。

- (1) 取締役の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制
 - ・取締役会は、法令の遵守はもとより、企業としての社会的責任を果たすために企業活動の原点とすべき理念・指針を示し、これを自ら率先垂範するとともに、全社への浸透を図る。
 - ・取締役会は、法令に定めるもののほか取締役会に付議・報告すべき事項その他取締役会の運営に関する事項を定めた規程を整備し、当該規程に則り、意思決定を行い、また取締役の職務執行を監督する。
 - ・弁護士等外部の専門家への照会と指導・助言を得られる体制を整備する。
 - ・法令違反等の発生抑止と早期の是正を図るため、ヘルプライン(内部通報窓口)を設置する。

- (2) 使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制
- ・法令遵守及び財務報告の信頼性を確保するために必要な組織体制と諸規程を整備する。
 - ・内部監査担当を設け、内部監査を実施することにより、業務の遵法性を確保する。
 - ・弁護士等外部の専門家への照会と指導・助言を得られる体制を整備する。
 - ・法令違反等の発生抑止と早期の是正を図るため、ヘルプライン(内部通報窓口)を設置する。
- (3) 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制
- ・保存、管理すべき文書(情報)及びその保存期間等を定めた規程を整備し、当該規程に則った管理を行う。
 - ・ITを活用し、必要な情報が適時・適切に伝達され、また、必要な情報にアクセスできる体制を構築する。
- (4) 損失の危険の管理に関する規程その他の体制
- ・購買、生産、品質管理、販売等の主要な業務に付随し発生が予想されるリスクについては、その発生の抑止と対処の基本方針を定めた規程を整備し、当該リスクに対するマネジメント(コントロール)を行うことを基本とする。
 - ・会社の存立の基盤に影響を及ぼしうるリスクその他突発的な事態等については、必要に応じて役員、部署門長等から成る委員会等を設置し、当該リスクに対するマネジメント(コントロール)を行う。
- (5) 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制
- ・組織機構に関する規程並びに職務の分掌及び権限に関する規程を定め、効率的な業務執行体制を構築する。
 - ・中期経営計画及び年度事業計画の策定を行うとともに、計画の進捗を適時・的確に把握できる管理体制を構築する。
 - ・計画に重大な影響を及ぼす事項を検討・審議するため、必要に応じて、役員・部署門長等から成る会議体を設置する。
 - ・ITを活用し、必要な情報が適時・適切に伝達され、また、必要な情報にアクセスできる体制を構築する。
- (6) 当社及び子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制
- ・当社は、円滑なグループ運営を図るための規程を整備し、グループ各社との間で経営の管理に係る契約等を締結して、企業集団として適切な内部統制システムが構築され運用されるよう管理する。
 - ・グループ各社は、当社が示す方針・規程等に準拠し、それぞれの会社の規模・事業内容に適した内部統制システムを構築し運用する。
 - ・当社は、グループ各社の業務執行の状況その他グループ各社を管理するうえで必要な情報が当社へ適切に報告されるよう情報の伝達体制を整備するとともに、グループ各社が参画する会議等を定期的開催する。
 - ・当社は、グループ各社に対して必要に応じ、当社の内部監査担当による監査を実施する。
- (7) 監査等委員がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項
- ・(要請のあるときは)監査等委員会の職務を補助すべき取締役及び使用人として監査等委員付を置く。
 - ・監査等委員付は、監査等委員会の職務を補助することを専業とし、他の職務を管掌(兼務)しない。
- (8) 監査等委員会の職務を補助する取締役及び使用人の取締役(監査等委員である取締役を除く)からの独立性に関する事項
- ・監査等委員会を補助すべき取締役及び使用人(監査等委員付)の任命、異動、人事考課(業績評価)等人事権に係る事項の決定に際しては、監査等委員会と事前協議を行う。
- (9) 監査等委員会を補助する取締役及び使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項
- ・監査等委員会を補助すべき取締役及び使用人(監査等委員付)が、その職務を遂行するにあたり必要な協力を得られるよう関係規程等にその旨を定め社内に周知する。
- (10) 取締役(監査等委員である取締役を除く)及び使用人が監査等委員会に報告するための体制その他の監査等委員会の報告に関する体制
- ・代表取締役及び業務執行を担当する取締役は、取締役会等監査等委員が出席する会議において、随時報告を行う。
 - ・取締役(監査等委員である取締役を除く)及び使用人等は、監査等委員会規程及び監査等委員会監査等基準に従い、監査等委員の要請に応じ、必要な報告を行う。
 - ・稟議書等の重要文書は、これを監査等委員会に回覧する。
 - ・グループ各社は、当社が示す方針・規程等に準拠し、それぞれの会社の取締役、監査役等から当社の監査等委員会へ必要な情報が報告される体制を整備し社内に周知するとともに、グループ各社の監査役が参画する会議等を定期的開催する。
- (11) 前号の報告をした者が当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制
- ・監査等委員会へ報告したことを理由として不利な取扱いは行わない旨を関係規程等に定め社内に周知する。
- (12) 監査等委員の職務の執行(監査等委員会の職務の執行に関するものについて生ずる費用の前払又は償還の手続その他の職務の執行について生ずる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項)
- ・監査等委員の職務の執行(監査等委員会の職務の執行に関するものに限る)に要する費用については、監査等委員会と協議のうえ当期の活動予算を付与し、当該予算を超える緊急かつ臨時に生じた費用や債務があるときは、監査等委員の請求により当該費用又は債務を速やかに支払う。
- (13) その他監査等委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制
- ・取締役会その他重要な会議への出席等、監査等委員会規程及び監査等委員会監査等基準に従い、監査等委員の会社の重要な情報へのアクセスを確保する。
 - ・内部監査担当は、当社の監査等委員及びグループ各社の監査役との間に定期的な情報交換等を行う等、監査の実効性を向上すべく連携の充実に努める。

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

当社では「反社会的勢力対策規程」を制定しており、その基本方針については、反社会的勢力との間に取引等の一切の関係を持たず、当社が反社会的勢力に利益を供与することはもちろん、反社会的勢力と関わることは、如何なる形であっても絶対にあってはならないと定めております。なお、取引業務にあたり、新規取引を行う場合は、同規程に基づき、インターネット検索、日経テレコン、社内データベース検索(必要に応じて暴力追放運動推進センターへの調査依頼、弁護士への相談、警察への相談等)により反社会的勢力チェックを実施しており、反社会的勢力で無いことが確認された取引先のみ、取引の許可・不許可を判断することとしております。加えて、既存取引先についても、1年に1度反社チェックを実施することとしております。

その他

1. 買収防衛策の導入の有無

買収防衛策の導入の有無

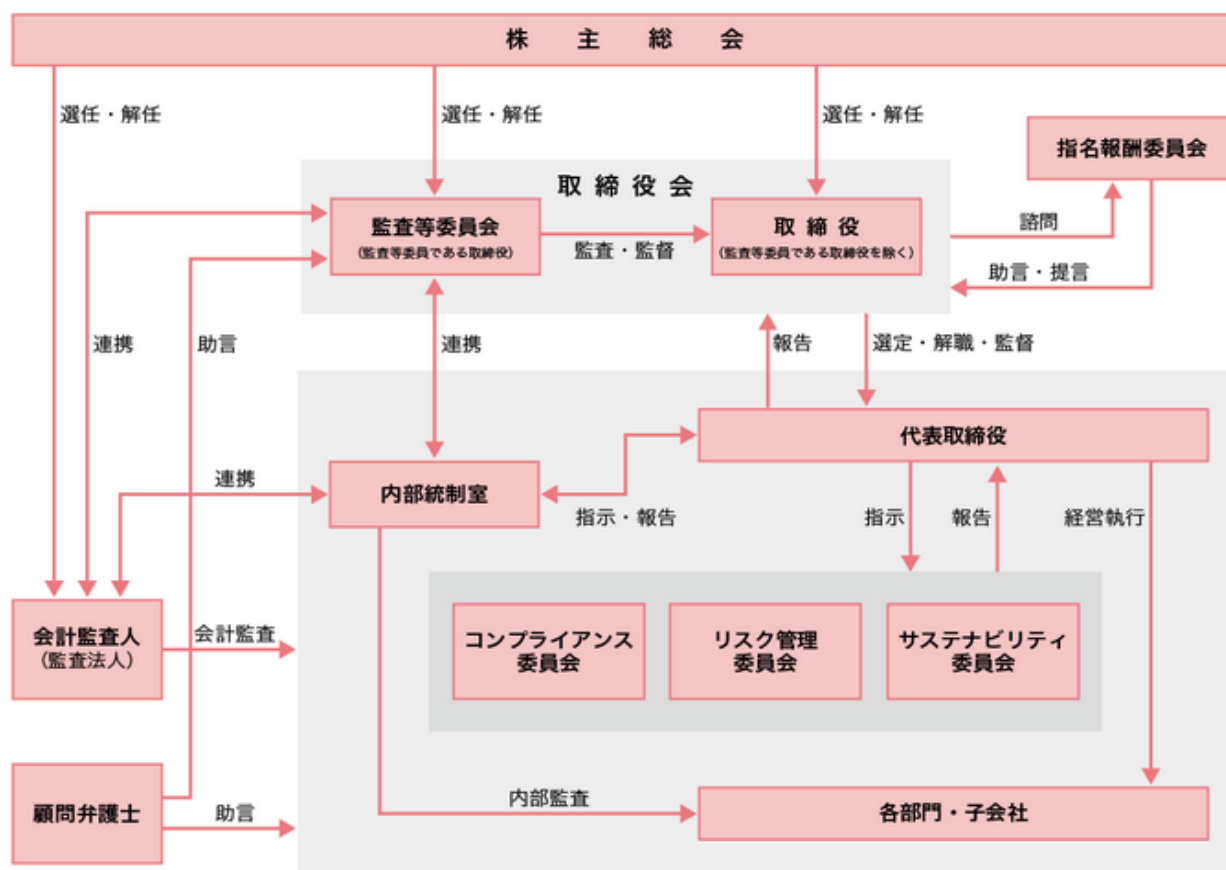
なし

該当項目に関する補足説明

2. その他コーポレート・ガバナンス体制等に関する事項

当社のコーポレート・ガバナンス体制及び適時開示手続きに関するフローの模式図を参考資料として記載しております。

コーポレート・ガバナンス体制 (模式図)



＜ 発生事実に関する適時開示フロー ＞

