

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 更新

当社は、公正かつ健全性を保持した上で、生産性、効率性を考慮した持続的な成長を実現し、中長期的な企業価値の向上を図るため、コーポレート・ガバナンスの充実・強化に継続的に取り組んでおり、業務執行に対する適法かつ厳正な監督・監査を進め、内部統制の整備・運用を充実させ、当企業集団統治に基づく各子会社との適正な連携を図ることで、ステークホルダーに対する社会的責任を果たしてまいります。

【コーポレートガバナンス・コードの各原則に基づく開示】 更新

< 原則1-4 >

政策保有株式に関する保有・縮減

当社は、取引先との関係の維持強化等、事業活動上の必要性や発行会社の動向、資本コストに対するリターン等の状況を勘案し、保有意義が認められる場合に限り、上場株式を政策的に保有する場合があります。この方針に基づき、上場株式について、取締役会において検証し、毎年保有継続の可否判断を行い、保有意義が認められない場合には、株式市場の状況等を考慮し、適切な時期に削減することを基本方針としています。具体的な検証方法としては、個別銘柄ごとに中長期的な視点での相手先との取引・協業の円滑化及び強化等の戦略妥当性等の定性的な観点及び配当収益や取引等の経済合理性等の定量的な観点を踏まえて、その保有意義を取締役会で検証しております。

政策保有株式の議決権行使の基準

政策保有株式の議決権行使については、当該企業および当社の企業価値向上に資するかどうかを精査した上で、議案への賛否を判断します。上記のポリシーに基づき、当社は、投資目的以外の目的で株式を保有する場合には、当社の主力事業とのシナジー効果を生み出すことを目的として、原則として投資対象会社との業務提携、人材交流等を行うこととしております。同株式については、有価証券報告書でその株式の保有状況の開示を行っております。

< 原則1-7 >

関連当事者間取引の確認に関わる枠組み

当社取締役、執行役およびその近親者との取引を行う場合は、当該取引に関する概要、原価等を取締役会に提出させ、取締役会において審議し承認を得なければならないものとしております。関連当事者間の取引の有無に関する調査を毎年実施し、重要な事実がある場合は取締役会に報告しております。

< 原則2-6 >

当社では企業年金制度の運用をしておりません。

< 原則3-1 >

1. 会社の目指すところ(経営理念等)や経営戦略、経営計画

(1) 経営理念

当社ホームページ「企業理念 / 経営理念」および「トップメッセージ」に開示しております。

・企業理念 / 経営理念 (<https://scalagr.jp/corp/philosophy.html>)

・トップメッセージ (<https://scalagr.jp/corp/message.html>)

(2) 経営戦略

当社ホームページ「スカラグループの強み」に開示しております。

・スカラグループの強み (<https://scalagr.jp/business/advantage/>)

(3) 経営計画

今後の経営計画については、「2021年6月期 決算説明資料」、「2021年6月期 事業説明資料」および「中期経営計画 COMMIT5000」に開示しております。

・2021年6月期 決算説明資料 (https://scalagr.jp/pdf/ir/library/gyoseki/20210816_setsumeikai_2021-4Q.pdf)

・2021年6月期 事業説明資料 (https://scalagr.jp/pdf/ir/library/data/20200820_setsumeikai1_2020-4Q.pdf)

・中期経営計画 COMMIT5000 (<https://scalagr.jp/ir/managementplan/>)

2. 本コード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

本報告書「1. 基本的な考え方」および当社の「コーポレートガバナンス・ポリシー」に開示しております。

・コーポレートガバナンス・ポリシー (<https://scalagr.jp/ir/policy/cgcode.html>)

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

取締役および執行役の報酬を決定するに当たっての方針と手続は、当社の「コーポレートガバナンス・ポリシー」の第6条(報酬制度)に記載しております。

・コーポレートガバナンス・ポリシー(<https://scalagr.jp/ir/policy/cgcode.html>)

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

(1) 取締役の選任に関する方針と手続

取締役の候補者に関して、社外取締役が過半数を占める指名委員会が協議・決定します。

また、取締役の選任基準として「取締役の選任基準」を制定しております。

・取締役の選任基準(https://scalagr.jp/pdf/ir/policy/20211011_cgcode-besshi1.pdf)

(2) 取締役の解任に関する方針と手続

(1)の選任基準の要件を満たさなくなった場合または法令・定款等に違反するなど、客観的に解任が相当と判断される場合には、指名委員会にて当該取締役の解任、または、再任しないことを検討するものとします。

5.取締役会が上記4.を踏まえて経営陣幹部の選任と取締役候補の指名を行う際の、個々の選任・指名についての説明

当社は、「コーポレートガバナンス・ポリシー」に定める5-(11)指名方針に沿って、幅広い多様な人材の中から取締役候補者を決定することとしております。取締役候補者の選任・指名につきましては、「株主総会招集ご通知」に略歴、選任理由等を記載しております。社外取締役の選任・指名につきましては、本報告書「取締役関係」に記載しております。

・「コーポレートガバナンス・ポリシー」(<https://scalagr.jp/ir/policy/cgcode.html>)

< 補充原則4-1-1 >

取締役会から経営陣への委任の範囲の概要

1. 当社は、経営の意思決定・監督機関としての取締役会とその意思決定に基づく業務執行体制として執行役会議を設置し、経営の意思決定と業務執行の分離の確立を図っております。

2. 取締役会では、主に経営戦略等の中長期的な経営の方針、方向性等を、社外役員を含めたさまざまなバックグラウンドを持つ役員の見地から審議、決定を行います。

3. 経営戦略の執行については、執行役を主なメンバーとする執行役会議に権限を委ねております。

4. 一方で、執行に関して取締役会に対して定期的に報告を行うことで、取締役会の監督機能の実効性を促進し、執行役会議における執行の迅速化を図っております。

5. また、決裁権限規程に基づき、取締役会、執行役会議、代表執行役、管掌取締役等の意思決定機関および意思決定者に対して、承認、決裁等の権限を明確に定めております。

< 原則4-8 >

独立社外取締役の有効な活用

指名委員会等設置会社として、取締役の過半数を独立社外取締役としております。この方針を当社の「コーポレートガバナンス・ポリシー」に記載しております。

・「コーポレートガバナンス・ポリシー」(<https://scalagr.jp/ir/policy/cgcode.html>)

< 原則4-9 >

独立社外取締役の独立性判断基準および資質

独立社外取締役の独立性判断基準として「社外取締役の独立性基準」を制定しております。

・「社外取締役の独立性基準」(https://scalagr.jp/pdf/ir/policy/2021006_cgcode-besshi2.pdf)

< 補充原則4-11-1 >

取締役会全体としての知識・経験・能力のバランス、多様性および規模に関する考え方

当社の取締役会は、独立社外取締役6名を含む取締役10名で構成しており、取締役会全体としての多様性や、知識、能力、経験のバランスに留意しております。なお、取締役の選任に関する方針および手続きとして、「コーポレートガバナンス・ポリシー」、その別紙1「取締役の選任基準」、および別紙2「社外取締役の独立性基準」を制定しております。

・「コーポレートガバナンス・ポリシー」(<https://scalagr.jp/ir/policy/cgcode.html>)

・取締役の選任基準、社外取締役の独立性基準(https://scalagr.jp/pdf/ir/policy/20211011_cgcode-besshi1.pdf)

(https://scalagr.jp/pdf/ir/policy/2021006_cgcode-besshi2.pdf)

< 補充原則4-11-2 >

取締役の兼任状況

社外取締役の他社での兼任状況は、株主総会招集ご通知および有価証券報告書を通じ、毎年開示を行っております。社内の取締役は当社グループ以外の他の上場企業の役員を兼任していないため、取締役の業務に専念できる体制となっております。

・株主総会招集ご通知(<https://scalagr.jp/ir/library/convocation.html>)

・有価証券報告書(https://scalagr.jp/ir/library/s_report.html)

< 補充原則4-11-3 >

取締役会の実効性に関する分析・評価の概要

2020年9月度の取締役会の実効性の分析・評価を実施しております。

1. 分析・評価の方法

(1) 当社取締役会の実効性に関する質問票を作成の上、全ての取締役に配布し、全員から回答を得ました。

- (2) 経営管理管掌取締役は、回答の集計結果に基づき分析・評価を行い、当社執行役員会議における協議の後、報告書を取りまとめました。
 (3) 取締役会は、その報告書に基づき協議を行い、取締役会全体の実効性に関する評価を決定するとともに、取締役会の実効性向上に向けた改善策を協議・決定しました。

2. 分析・評価結果の概要

(1) 当社取締役会は、以下の理由から、全体として実効性が確保されていると評価しました。

- ・取締役会の構成は、社外取締役の起用により適切な人数・構成となっている。
- ・取締役会の運営は、開催頻度、審議時間、議題の選定、審議について、おおむね適切に実施されている。
- ・株主との対話は、定期的な決算説明会や事業説明会を実施するなど、株主とのコミュニケーションの状況について十分な情報提供がなされている。

(2) その上で、取締役会の実効性を一層高める観点から、以下の点については、評価時点では今後改善の余地がある課題と位置付けました。

- ・女性取締役の起用
- ・取締役会開催前の事前説明・資料提供
- ・中長期的な経営計画に関する議論の深化

3. 分析・評価を踏まえた今後の対応

当社取締役会は、今回の実効性評価において認識された課題について、今後も継続して、更なる実効性向上のために必要な取り組みを実施し、改善に努めてまいります。

< 補充原則4-14-2 >

取締役に対するトレーニングの方針

取締役がその役割や責務を適切に果たすために、必要な研修および情報を提供しております。

1. 外部機関が主催する経営者に必要な知識、スキル、素養習得のための講演会や研修プログラムに参加しております。
2. 取締役が新たに就任する際は、会社の事業、組織、財務等に関する必要な知識を習得し、同時に会社法をはじめとする関連法令およびコーポレート・ガバナンスに関して十分に理解を深める機会を設けております。
3. 取締役会は、事業年度ごとに当該年度の事業戦略等について説明を受けることとしております。
4. 独立社外取締役に対しては、当社の経営・事業課題について随時必要な情報を提供しております。

< 原則5-1 >

株主との建設的な対話を促進するための体制整備・取り組みに関する方針

株主との建設的な対話の継続が、当社の持続的な成長と企業価値の向上に資するよう、積極的なIR活動を実施しております。

1. 株主との対話(面談)につきましては、IR広報担当部門が所管し、その担当役員が統括しております。
2. 株主との対話を円滑に行うために、IR広報担当部門が中心となって、経理、総務・法務をはじめ関係部門と情報交換、情報収集を進める等の連携を取りながら活動を行っております。
3. 株主の内、機関投資家に対しては、半期ごとに決算説明会を実施するとともに、個別ミーティングを国内および海外で随時行っております。
4. 個人株主に対しては、定時株主総会後に事業説明会を開催し事業戦略等を説明するとともに、証券会社等を通じた説明会を実施しております。
5. 株主との対話によって得た意見等については、IR広報担当部門が取りまとめ、IR担当役員を通じて必要に応じて取締役会にて報告しております。
6. 未公表の重要な内部情報(インサイダー情報)を外部へ漏洩することを防止するため、インサイダー取引防止規程に基づき情報管理を徹底しております。

2. 資本構成

外国人株式保有比率 更新

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(%)
日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)	1,972,400	11.18
株式会社クエスト	600,000	3.40
株式会社インフォメーションクリエイティブ	500,000	2.83
株式会社日本カストディ銀行(信託口)	355,900	2.01
楽天証券株式会社	308,300	1.74
スカラ従業員持株会	307,300	1.74
榑野 憲克	303,800	1.72
木下 朝太郎	275,600	1.56
株式会社SBI証券	273,971	1.55
宮下 修	245,000	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

3. 企業属性

上場取引所及び市場区分	東京 第一部
決算期	6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	100人以上500人未満
直前事業年度における(連結)売上高 更新	100億円未満
直前事業年度末における連結子会社数	10社以上50社未満

4. 支配株主との取引等を行う際における少数株主の保護の方策に関する指針

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

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	指名委員会等設置会社
------	------------

【取締役関係】

定款上の取締役の員数	10名
定款上の取締役の任期 <small>更新</small>	1年
取締役会の議長 <small>更新</small>	社長
取締役の人数 <small>更新</small>	10名

【社外取締役に係る事項】

社外取締役の人数 <small>更新</small>	6名
社外取締役のうち独立役員に指定されている人数 <small>更新</small>	6名

会社との関係(1) 更新

氏名	属性	会社との関係()										
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
渡辺 昇一	弁護士											
串崎 正寿	他の会社の出身者											
宇賀神 哲	公認会計士											
行木 明宏	他の会社の出身者											
川西 拓人	弁護士											
小林 咲花	弁護士											

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i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	所属委員会			独立役員	適合項目に関する補足説明	選任の理由
	指名委員会	報酬委員会	監査委員会			

渡辺 昇一				(重要な兼職の状況) ライツ法律特許事務所 パートナー 株式会社マツモトキョシホールディングス 社外監査役	<p>< 社外取締役選任理由 > 他社での社外役員としての豊富な経験および弁護士としての法務全般やコンプライアンスに亘る専門的な知見を有しております。同氏の専門的な知識をもとに助言を頂き、当社取締役会の意思決定・監督機能の強化に貢献いただくため社外取締役として選任をしております</p> <p>< 独立役員指定理由 > 当社が制定する「社外役員の独立性基準」に定められた事項のいずれにも該当しておらず、十分な独立性を有しております。一般株主と利益相反が生じるおそれがないと判断し、独立役員に指定しております。</p>
串崎 正寿				(重要な兼職の状況) 株式会社モリス 代表取締役	<p>< 社外取締役選任理由 > 戦略コンサルティングファームの執行役員としての経営経験や企業経営を通じ、経営全般に関する豊富な知識・経験を有しております。その経験をもとに当社への経営全般に関する助言を頂戴することで持続的な更なる成長の実現に貢献いただけると判断し、社外取締役として選任をしております。</p> <p>< 独立役員指定理由 > 当社が制定する「社外役員の独立性基準」に定められた事項のいずれにも該当しておらず、十分な独立性を有しております。一般株主と利益相反が生じるおそれがないと判断し、独立役員に指定しております。</p>
宇賀神 哲				(重要な兼職の状況) JBHR ソリューション株式会社 取締役 ジャパン・ビジネス・アシュアランス株式会社 マネージングディレクター 株式会社JBAホールディングス 取締役 エスコンジャパンリート投資法人 監督役員 株式会社インフォキュービック・ジャパン 監査役	<p>< 社外取締役選任理由 > 公認会計士としての豊富な経験と専門知識を有しております。その知識と経験に基づく専門的・多角的な見地から監査いただくために、社外取締役として選任をしております。</p> <p>< 独立役員指定理由 > 当社が制定する「社外役員の独立性基準」に定められた事項のいずれにも該当しておらず、十分な独立性を有しております。一般株主と利益相反が生じるおそれがないと判断し、独立役員に指定しております。</p>
行木 明宏				(重要な兼職の状況) 株式会社サンライズ 代表取締役 Welltool株式会社 CFO	<p>< 社外取締役選任理由 > 金融機関におけるリスク管理・コンプライアンスに関する豊富な知識・経験を有しております。その知識と経験に基づく専門的・多角的な見地から監査いただくために、社外取締役として選任をしております。</p> <p>< 独立役員指定理由 > 当社が制定する「社外役員の独立性基準」に定められた事項のいずれにも該当しておらず、十分な独立性を有しております。一般株主と利益相反が生じるおそれがないと判断し、独立役員に指定しております。</p>
川西 拓人				(重要な兼職の状況) のぞみ総合法律事務所 パートナー 株式会社FIS社外取締役 楽天インシュアランスホールディングス株式会社 社外監査役 株式会社アイチコーポレーション 社外取締役	<p>< 社外取締役選任理由 > 他社での社外役員としての豊富な経験および弁護士としての豊富な経験と法務全般に亘る専門的な知見を有しております。その知識と経験に基づく専門的・多角的な見地から監査いただくために、社外取締役として選任をしております。</p> <p>< 独立役員指定理由 > 当社が制定する「社外役員の独立性基準」に定められた事項のいずれにも該当しておらず、十分な独立性を有しております。一般株主と利益相反が生じるおそれがないと判断し、独立役員に指定しております。</p>

小林 咲花	(重要な兼職の状況) 西村あさひ法律事務所 パートナー	< 社外取締役選任理由 > 国内・海外M & Aはじめグループ経営や組織再編等に関する豊富な経験・専門知識を、また、弁護士としての豊富な経験・専門知識も有しております。その経験等をもとに当社へのM & Aやグループ経営等に関する助言および監督を通じ、当社の持続的な成長の実現に取締役として貢献いただくため、社外取締役として選任をしております。 < 独立役員指定理由 > 当社が制定する「社外役員の独立性基準」に定められた事項のいずれにも該当しておらず、十分な独立性を有しております。一般株主と利益相反が生じるおそれがないと判断し、独立役員に指定しております。
-------	--------------------------------	--

【各種委員会】

各委員会の委員構成及び議長の属性 [更新](#)

	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)
指名委員会	3	1	1	2	社内取締役
報酬委員会	3	1	1	2	社内取締役
監査委員会	4	1	1	3	社内取締役

【執行役関係】

執行役の人数 [更新](#) 4名

兼任状況 [更新](#)

氏名	代表権の有無	取締役との兼任の有無			使用人との兼任の有無
			指名委員	報酬委員	
柳野 憲克	あり	あり			なし
清見 征一	なし	あり	×	×	なし
新田 英明	なし	あり	×	×	なし
鈴木 卓人	なし	なし	×	×	あり

【監査体制】

監査委員会の職務を補助すべき取締役及び使用人の有無 [更新](#) あり

当該取締役及び使用人の執行役からの独立性に関する事項 [更新](#)

当社は監査委員会の職務を補助すべき組織として、内部監査部を設置しております。内部監査部は、監査委員会および会計監査人と連携しつつ、監査の対象となる事項の調査、分析、報告を行っております。
 なお、内部監査部の業務執行からの独立性を確保するため、必要な事項に関する監査委員会の同意権限等を当社「監査委員会規則」に定めております。

監査委員会、会計監査人、内部監査部門の連携状況 [更新](#)

監査委員会は、会計監査人・内部監査人・内部統制担当と必要に応じ随時情報交換を行い、相互の連携を高め職務執行を監視できる体制を整えております。

【独立役員関係】

独立役員の数 **更新**

6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者を全て独立役員に指定しております。
当社における社外取締役の独立性に関する基準は、「コーポレートガバナンス・ポリシー」の「5.コーポレートガバナンス体制」に開示しております。

【インセンティブ関係】

取締役・執行役へのインセンティブ付与に関する施策の実施状況 **更新**

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**

当社の取締役の報酬につきましては、報酬、賞与その他の職務執行の対価として当会社から受ける財産上の利益(以下、「報酬等」)を年額5億円以内と定款に定めております。取締役の報酬等の額につきましては、報酬委員会で決議しております。業績連動報酬につきましては、業務執行取締役に対し、当該事業年度における当社連結損益計算書の親会社株主に帰属する当期利益(ただし、Non-GAAP指標ベースで、当該事業年度における業績連動報酬総額を計上せずに計算したもの(以下、「Non-GAAP指標における連結親会社の利益」))から、以下の算定方法に従い算出し、報酬委員会が協議・決定して、当該事業年度に関する定時株主総会終了後に支給しております。なお、業績連動報酬の対象者数に変更がある場合は算定方法の見直しを行います。

・Non-GAAP指標における連結親会社の利益:Non-GAAP指標における連結親会社の利益連動額

1. 0円超2億円以下の場合:左記の0.2%相当額
2. 2億円超4億円以下の場合:左記の0.4%相当額
3. 4億円超6億円以下の場合:左記の0.6%相当額
4. 6億円超8億円以下の場合:左記の0.8%相当額
5. 8億円超10億円以下の場合:左記の1.0%相当額
6. 10億円超15億円以下の場合:左記の1.2%相当額
7. 15億円超20億円以下の場合:左記の1.4%相当額
8. 20億円超25億円以下の場合:左記の1.6%相当額
9. 25億円超30億円以下の場合:左記の1.8%相当額
10. 30億円超の場合:左記の2.0%相当額

また、執行役の報酬について、業務執行による企業価値の向上を支えるべく、業績連動報酬を取り入れています。執行役の報酬等の額につきましては、報酬委員会で決議しております。

ストックオプションの付与対象者 **更新**

社内取締役、執行役、従業員、その他

該当項目に関する補足説明 **更新**

有価証券報告書にて、ストックオプションの制度の内容を開示しております。

【取締役・執行役報酬関係】

(個別の取締役報酬の)開示状況

個別報酬の開示はしていない

(個別の執行役報酬の)開示状況

個別報酬の開示はしていない

該当項目に関する補足説明 **更新**

有価証券報告書にて、社内取締役および社外取締役の別に各々の総額を開示しております。

報酬の額又はその算定方法の決定方針の有無 **更新**

あり

報酬の額又はその算定方法の決定方針の開示内容

2020年度の取締役の報酬は、定款で定める報酬限度額(年額500,000千円)以内において取締役会決議により代表取締役に一任し、代表取締役は当社代表取締役と当社社外取締役1名および当社社外監査役の計3名から構成される任意の報酬委員会へ諮問し、その答申の結果に基づき代表取締役が決定しております。

なお、2021年9月27日開催の第35回定時株主総会における承認を経て、指名委員会等設置会社に移行したことに伴い、2021年10月以降の取締役および執行役の報酬等の決定に関する方針と個人別の報酬等は、報酬委員会にて決定しております。

【社外取締役のサポート体制】

取締役会において検討される事項については、事前に取締役から社外取締役へ概要説明を行い、必要に応じて資料の事前配布を行っております。

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

当社のコーポレート・ガバナンス体制の概要は、以下の通りであります。

(1) 取締役会および取締役

当社の取締役会は、経営全般を監督するほか、法令および定款により取締役会の決議を要する事項、株主総会決議により取締役会に委任された事項、並びに当社の経営に関する重要事項を除く、業務執行の決定権限を執行役に委譲しております。

当社の取締役会は、執行役を兼務する取締役、および執行役を兼務しない取締役で構成されている他、取締役の過半数が独立社外取締役を占める以下の構成となります。なお、議長は代表執行役を兼務する榑野 憲克が務めております。

取締役 代表執行役社長	榑野 憲克 (議長)
取締役 執行役	清見 征一
取締役 執行役	新田 英明
取締役	相田 武夫
独立社外取締役	渡辺 昇一
独立社外取締役	串崎 正寿
独立社外取締役	宇賀神 哲
独立社外取締役	行木 明宏
独立社外取締役	川西 拓人
独立社外取締役	小林 咲花

(2) 委員会

指名委員会等設置会社に対して会社法が定める委員会を、2021年9月27日現在、以下の通り設置しております。

() 指名委員会

(役割) 株主総会に提出する取締役の選解任に関する議案の内容を決定すること、並びに取締役候補者の育成計画、執行役・代表執行役の選定・解職および執行役候補者の育成計画等について審議して取締役会に答申すること

(構成) 榑野 憲克(委員長)、渡辺 昇一、川西 拓人

() 報酬委員会

(役割) 取締役および執行役の個人別の報酬等の決定方針を決定すること、並びに個人別の報酬等の内容を決定すること

(構成) 榑野 憲克(委員長)、渡辺 昇一、川西 拓人

() 監査委員会

(役割) 執行役および取締役の職務執行の監査、監査報告書の作成、株主総会に提出する会計監査人の選解任および不再任に関する議案の内容を決定すること等

(構成) 相田 武夫(委員長)、宇賀神 哲、行木 明宏、川西 拓人

(3) 執行役および執行役会

執行役は、2021年9月27日現在4名で構成し、取締役会の決議により委任を受けた当社の業務執行の決定および業務執行を行います。

(4) 執行役員

当社は、執行役員制度を導入しており、2021年9月27日現在、1名の執行役員が所定の業務執行に従事しております。

2. 監査の状況は、以下の通りであります。

(1) 監査委員会監査の状況

2021年9月、指名委員会等設置会社への移行に伴い、監査委員会を設置しております。

監査委員会は、3名の社外取締役による監査委員と1名の社内非業務執行取締役による常勤監査委員の計4名で構成されております。委員長は、監査役会からの円滑な移行を考慮し、指名委員会等設置会社への移行当初は社内取締役である常勤監査委員が委員長を務めております。また、監査委員会は、必要に応じて代表執行役や監査委員以外の社外取締役および会計監査人と意見交換を行い情報共有を図る他、内部監査部と監査結果等について情報交換を行うことにより、監査の実効性を確保する体制を構築しております。また、内部統制部から定期的に報告を聴取し、当社および当社グループにおける内部統制システムの構築および運用の状況を監視・検証します。監査委員会は、以上のような体制および監査活動により、執行役および取締役の職務の執行について適法性および妥当性の監査を実施し、監査の内容を取締役会に報告し、必要に応じて意見表明を行います。

(2) 内部監査の状況

内部監査につきましては、役員および従業員の業務遂行における不正並びに錯誤の予防および業務改善に資するために、代表執行役直轄の組織として内部統制・情報セキュリティ推進本部(3名)を設置しており、内部監査規程および年度計画に基づき子会社を含む業務監査を実施し、その内容を代表執行役社長および監査委員会に報告することとしております。

また、内部監査部門は、会計監査人より監査計画および四半期決算レビュー結果等の報告を受けるなど、適宜 意見交換を行い連携の強化に努めております。

(3) 会計監査の状況

当社の会計監査業務を執行した公認会計士は、太陽有限責任監査法人に所属する中村憲一および野田大輔であります。また、当社の会計監査業務に関わる補助者は、公認会計士9名、公認会計試験合格者6名およびその他6名であります。なお、同監査法人と当社との間には、特別の利

害関係はありません。

3. 責任限定契約については、以下の通りであります。

当社の定款には、社外取締役との間の会社法第427条第1項に規定する契約(責任限定契約)に関する規定を設けております(定款第25条)。当該定款に基づいて当社が社外取締役と締結した責任限定契約の概要は、次の通りであります。

「社外取締役が、本契約締結後、会社法第423条第1項の賠償責任について、その職務を行うにつき善意でかつ重大な過失がない時は、会社法第425条第1項に定める最低責任限度額を限度とし、これを超える部分について、当社は社外取締役を当然に免責するものとする。」

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、経営の透明性・客観性・公正性の更なる向上並びに監督と執行の分離および強化を図り、中期経営計画の達成による企業価値の最大化を支える果敢な経営を実現し、また、投資家利益を支える実効的かつ高い水準のガバナンスを実現するため、2021年9月開催の第35回定時株主総会における承認を経て、指名委員会等設置会社に移行いたしました。

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 更新

	補足説明
株主総会招集通知の早期発送	株主総会招集通知を早期発送しております。
集中日を回避した株主総会の設定	決算作業、会計監査人および監査委員の監査に必要な時間を考慮して決算日程を作成し、多数の株主出席に対応できる株主総会会場の確保を考慮して開催日を決定しています。
電磁的方法による議決権の行使	より多くの株主の皆様が議決権を行使できるように、インターネットによる議決権行使方法を可能にしております。
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9月開催予定の次回定時株主総会より東京証券取引所の議決権電子行使プラットフォームに参加し、非居住者投資家や機関投資家が適確に議決権行使をできる環境を提供する予定です。
招集通知(要約)の英文での提供	招集通知の英訳版を作成し、ホームページに開示しています。
その他	株主の皆様が議決権の行使に十分な検討期間を確保していただけるよう、発送前に当社ホームページ上で招集通知を開示しています。

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	・ディスクロージャーポリシーに関するURL https://scalagr.jp/ir/policy/disclosure.html	
アナリスト・機関投資家向けに定期的説明会を開催	半期ごとに決算説明会をアナリスト・機関投資家向けに開催しております。	あり
IR資料のホームページ掲載	・IRに関するURL https://scalagr.jp/ir/ ・掲載している投資者向け情報 決算情報、決算情報以外の適時開示資料	
IRに関する部署(担当者)の設置	社長室	
その他	当社の株主・投資家との対話については、当社「コーポレートガバナンス・ポリシー」の「7. 株主との建設的な対話に関する方針」にも記載しています。	

3. ステークホルダーの立場の尊重に係る取組み状況 更新

	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	当社ホームページ上にて「コーポレートガバナンス・ポリシー」を開示しております。
環境保全活動、CSR活動等の実施	当社ホームページ上にて「ESG」として、取り組みの概要を開示しております。
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	当社ホームページ上にて「コーポレートガバナンス・ポリシー」を開示しております。

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 更新

(1)内部統制システムの整備の状況

当社および子会社における業務の適正を確保するための体制として、内部統制・内部監査担当部門である内部統制・情報セキュリティ推進本部が法令および定款の遵守体制の有効性について監査を行い、監査結果を代表執行役に報告するとともに、当該監査結果を取締役に提供する
ことにより、取締役会との連携を図っております。

当社および子会社では、法令および社会的規範を遵守し、確固たる倫理観をもって、誠実かつ公正で良識ある企業活動を継続するため、当社の企業理念を共有し、当社の定める「コンプライアンス行動基準」に基づく社内教育を定期的実施することで、法令を遵守し社会倫理に適合した行動を実践することを徹底しております。

当社は、当社の定める「コンプライアンス規程」に基づき、当社および子会社の役員および従業員が法令違反またはコンプライアンスに関して通報・相談できる窓口を設置しております。また、通報・相談した者が不利益な取り扱いを受けないよう十分に配慮した体制を整備しております。

(2)リスク管理体制の整備の状況

当社は、リスク管理を内部統制における重要な活動として認識し、内部統制・情報セキュリティ推進本部が中心となって、年1回当社および子会社において発生し得るリスク項目の洗い出しを行い、重要度の高いリスク項目を内部監査計画に盛り込み、監査を実施することでリスク発生予防策、対応策の整備および運用状況について確認を行っております。専門性の高いリスク評価および対策検討に際しては、必要に応じて弁護士・税理士・公認会計士等外部の専門家からのアドバイスを受けております。

個人情報を含む機密情報の漏洩防止および情報セキュリティ対応については、当社および子会社各社役職員をメンバーとする情報セキュリティ委員会を設置し、社内における情報セキュリティに関する対応について常に確認を行い、年2回、当社および子会社従業員に対する教育を行っております。また、年1回第三者機関による「ISO/IEC27001」の審査を受け、「ISO/IEC27001」の認証の更新を継続しております。

反社会的勢力に対しては、断固としてこれを排除いたします。反社会的勢力から接触を受けた時は、警察等へ情報提供するとともに、不当要求、組織暴力および犯罪行為に対しては、弁護士等と連携し、組織として毅然とした態度で対処いたします。

(3)コンプライアンス体制の整備の状況

当社および子会社では、法令および社会的規範を遵守し、確固たる倫理観をもって誠実かつ公正で良識ある企業活動を継続するため、当社の企業理念を共有し、コンプライアンスに関する規程を定め、コンプライアンス遵守にかかる社内教育・研修、トレーニングを定期的実施し、法令を遵守し社会倫理に適合した行動を実践することを徹底します。

当社および子会社の役員および従業員が法令違反またはコンプライアンスに関して通報・相談できる窓口を設置しております。また、通報・相談した者が不利益な取り扱いを受けないよう十分に配慮した体制を整備しております。

(4)情報管理体制の整備の状況

当社は、法令および情報管理規程に基づき、株主総会議事録、取締役会議事録、稟議システム内の電磁的記録その他取締役および執行役の職務の執行に係る文書および電磁的記録について、重要度に応じて適切に保存・管理するとともに、必要により取締役がこれを開覧できる体制を整備しております。

(5)監査委員会への報告体制の整備の状況

監査委員会は、当社グループの取締役、執行役および使用人に対し、必要な際に職務の状況について報告をするよう求めることができます。

当社は、当社グループの役員等および従業員が、監査委員会および内部監査部に対し、下記の事項について遅滞なく報告するとともに、監査委員会または内部監査部から報告を求められた場合は速やかに報告を行うための体制を整備しております。

監査委員会は、定期的に会計監査人とコミュニケーションの機会を設け、会計監査の状況をはじめ、監査に必要な事項について報告を求め、会計監査人は、随時、監査委員会に対し、会計監査に関する報告を行う体制となっております。

当社は、監査委員会もしくは内部監査部に対し直接報告を行った、または内部通報制度を通じて報告を行った者が、当該報告をしたことを理由として、不利な取扱いや不利益を被らないように関連規程等に明示するとともに、それらが遵守されるよう社内における周知を徹底しております。

(6)その他監査委員会の監査が実行的に行われることを確保するための体制

監査委員会は、代表執行役と定期的な会合を持ち、会社に対処すべき課題、監査の環境整備の状況、監査上の重要課題等について意見交換を行い、代表執行役は監査委員会の要請に基づき、監査委員会との連携体制および監査委員会への報告体制が実効的に構築され、かつ運用されるよう、内部監査部の体制整備を行います。監査委員会は、内部監査部および会計監査人と必要な範囲で連携して、実効的な監査を行う体制を構築しております。

監査委員会が選定する監査委員および内部監査部長は、監査委員が重要と認める会議に必要なに応じて出席し、それらの会議資料、議事録および稟議システム、契約書を含む重要な決裁記録等を確認し、監査することができます。

監査委員会の職務執行に必要な費用（弁護士、コンサルタント、外部専門家等にかかる費用等も含む）については、監査委員会から事前に請求があった場合、当社は、速やかに支払いを行い、また監査委員会が支払った費用については償還請求があり次第、速やかに請求に応じます。

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)基本的な考え方

当社は、反社会的勢力との関係については、断固としてこれを排除いたします。また、反社会的勢力から接触を受けた時は、警察等へ情報提供するとともに、不当要求、組織暴力および犯罪行為に対しては、弁護士等と連携し、組織として毅然とした態度で対処いたします。

(2)整備状況

経営管理本部に不当要求防止責任者を設置しております。また、対応マニュアルを整備し、全社員へ定期的な社内研修を実施する等、反社会的勢力による被害の未然防止に向けた活動を推進しております。

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

当社では、会社の財務および事業の方針の決定を支配する者のあり方に関する基本方針については、特に定めておりません。しかしながら、株主の皆様から負託を受けた経営者の責務として、当社株式の取引の状況や株主構成の異動の状況等を常に注視しております。万一、当社株式の大量買付を企図する者が出現した場合には、当該買付行為が当社の企業価値および株主の皆様の共同の利益に資さないと認められた場合には、具体的な対抗措置の要否およびその内容等を速やかに決定して開示し、その上で適切な対抗措置を講ずることの可能性を排除するものではありません。

2. その他コーポレート・ガバナンス体制等に関する事項 更新

【適時開示体制の概要】

会社情報の適時開示の体制図は、以下の通りであります。

【ガバナンス体制の概要】

当社のガバナンス体制は、以下の通りであります。

【決定事実・決算情報】

【発生事実】



