

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

当社グループでは、当社グループが社会で果たすべき使命をミッションとして定め、事業活動を行う上での基本的な考え方としております。そして、このミッションを実現するために、経営の効率性・透明性を高めることをコーポレート・ガバナンスの基本方針としております。法令遵守を徹底し、内部統制システムの整備・強化を図り、当社グループはもちろん、業界全体の社会的な信用を高めることができるよう企業倫理を追求・確立して参ります。また、ミッション実現のため、より具体的なビジョンを中期経営計画として掲げるとともに、社員共通の行動規範をエスプールバリューとして定めております。

<ミッション>

当社グループは、「アウトソーシングの力で企業変革を支援し、社会課題を解決する」ことをミッションとして掲げ、事業活動を通じて、様々な社会課題やそれらに付随する企業課題を解決することを目標としております。そして、ソーシャルビジネスの推進を通じて、新たな社会的価値を創造していくとともに、世の中にとって必要不可欠な企業グループとなることを目指して参ります。

【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】更新

【原則2-4 中核人材の登用等における多様性の確保】

当社グループでは、公正な採用選考を目的として、人種・国籍・性別・性的指向等を理由とする応募者の差別をすることなく、応募者自身の能力や適性のみを採用基準として、多様な従業員の採用及び活用を促進しております。

このような多様性の確保に向けた人材育成方針や人材育成の状況、社内環境整備の方針については、当社ホームページ等において開示しておりますが、現時点では人材育成に関する具体的な目標数値は設定しておりません。

2021年11月期から2025年11月期の中期経営計画において、女性が働きやすい環境の整備や女性の管理職への登用、社会的感性がより高い人材や社会情勢・社会的課題の解決に向けて主体的に取り組む人材の育成を重要事項として位置付けており、今後女性の管理職への登用を推進して参りたい考えです。

また、当社グループにおいては、中途採用者が一定割合を占めており、中途採用者の管理職登用が進んでいるものと考えております。他方、外国人については採用者数が少数に留まり、管理職への登用については、従業員の適性や能力を考慮の上、個別具体的に検討する必要があることから、現時点では特段目標等について定めておりません。

【原則4-1 最高経営責任者の後継者計画】

当社は、経営の最高責任者の後継者計画を現時点では明確に定めておりませんが、人格・見識・実績等を勘案し、社内外の適当と認められる者の中から選定することを想定しております。

また、後継者計画の監督を行う体制については、後継者計画と同様に現時点では定めておりません。

【原則4-11 取締役会・監査役会の実効性確保のための前提条件】

当社の取締役会は、その役割・責務を実効的に果たすため、専門知識や経験等のバックグラウンドが異なり、またジェンダーや職歴、年齢の面などを踏まえた多様な取締役により構成されております。員数については、定款の定めに従い、以下の観点から最も効果的・効率的に取締役会の機能が発揮できる適切な員数を維持しております。

- i) 経営の意思決定および監督を行うために十分な多様性を確保できること
- ii) 取締役会において独立社外取締役を中心とした議論の活性化が図れること

社外での豊富な経験や専門性を当社の経営に活かすとともに、取締役会の監督機能強化と経営の透明性向上を図るため、原則として3分の1以上を独立社外取締役としており、社外取締役及び監査役に女性役員を各1名選任しております。

また、当社では、財務・会計に関する知見を有する者を社外監査役に選任しておりませんが、社外監査役と公認会計士の資格を有する社外取締役との間で十分に連携を取ることができていることから、監査役会の役割を果たすために必要な財務・会計に関する情報を得ることができているものと考えます。

また、当社では、取締役会全体の実効性の評価として、事業年度ごとに取締役会の構成や運営方法、取締役会における議論の内容や質、取締役会のモニタリング機能性、社外取締役のパフォーマンス等に関する事項について、匿名によるアンケートを実施し、その結果の分析及び評価を行っております。

本アンケートの実施にあたっては、当事者の忌憚ない意見を募り、客観的な分析及び評価を担保するために、アンケートの回答収集及び集計は、

第三者機関に依頼し、実施しております。

今後も継続的に取締役会全体の実効性の評価を行い、より良い取締役会の運営に役立てて参ります。

【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

特定の事項を開示すべきとする原則のうち、当社が実施していない事項に関する原則については、上記「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」にて、当該事項について実施しない理由を記載しております。

【原則1-4 政策保有株式】

当社は、政策保有株式を現在保有しておりません。また、株価変動によるリスク回避及び資産効率の向上の観点から、投資先との事業上の関係や当社との協業に必要な場合を除き、政策保有株式を保有しない方針です。

【原則1-7 関連当事者間の取引】

当社は、関連当事者との取引のうち、当社と取締役との間の競業取引や利益相反取引は、取締役会規程において取締役会の決議事項として定めており、当該取引を行うにあたっては、会社及び株主共同の利益を害することのないよう、取締役会において当該取引の合理性・妥当性等について審議し、承認を得るものとしております。

また、取締役会で決議された取引を行った場合には、当該取引の内容等について、取締役会に報告しております。上記以外の関連当事者との取引については、通常の取引と同様に社内規程に従って社内の承認手続きを経て行っております。

【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】

当社には、企業年金制度はございません。

【原則3-1 情報開示の充実】

(i) 企業理念・経営方針並びに中期経営計画については、下記当社ホームページにおいて開示しております。

企業理念 <https://www.spool.co.jp/company/vision.html>

経営方針 <https://www.spool.co.jp/investor/management/strategy.html>

中期経営計画 <https://www.spool.co.jp/investor/management/plan.html>

(ii) 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については、下記当社ホームページにおいて開示しております。

コーポレート・ガバナンス <https://www.spool.co.jp/investor/management/governance.html>

(iii) 取締役の報酬の決定に関する方針・手続

代表取締役が起案し、業務執行取締役3名と社外取締役3名の計6名で構成された少数数の取締役会において、3名の社外監査役を加えて、透明かつ公正な協議の上、取締役各人の報酬額を毎期承認しております。

(iv) 取締役・監査役候補者の指名手続に関する方針

代表取締役が起案し、業務執行取締役3名と社外取締役3名の計6名で構成された少数数の取締役会において、3名の社外監査役を加えて、透明かつ公正な協議の上、取締役・監査役候補者の指名の承認を行っております。

また取締役・監査役の解任を行う場合には、取締役会で協議の上、株主総会の決議により決定いたします。

(v) 取締役・監査役候補者の指名を行う際の個々の選解任・指名に関する説明については、株主総会招集通知において開示しております。

【補充原則3-1 サステナビリティについての取組み】

当社グループでは、事業活動を通じて社会や経済の発展に貢献することを目標とし、持続可能な開発目標(SDGs)の達成のために、雇用機会の創出や脱炭素化、地方創生への貢献のための取り組みを行っており、自社のサステナビリティに関する取り組みについて下記当社ホームページにおいて開示しております。

サステナビリティ <https://www.spool.co.jp/csr/>

また、当社は、気候変動が及ぼすリスクと機会に関連する事業への影響の評価や具体的な対応策の検討・立案が、安定的かつ継続的に事業を行う上で重要な課題であると考え、2022年2月に「気候関連財務情報開示タスクフォース(TCFD)」提言への賛同を表明いたしました。TCFD提言に基づき、気候変動に関する重要なリスク及び機会の特定並びに、当該重要なリスク及び機会が及ぼす具体的な財務的影響額の評価を行い、その評価結果について、上記の当社ホームページ「サステナビリティ」において開示しております。

さらに、当社では、社長室担当取締役がサステナビリティ担当の役員として委員長を務めるサステナビリティ委員会を設置しております。四半期に一度開催される同委員会では、地球温暖化の影響による気候変動に関するリスクと機会や、人権問題、社会貢献などのサステナビリティに関する取り組みについて協議し、その協議結果は、取締役会に付議・報告されます。

また、当社では、当社のミッションである「アウトソーシングの力で企業変革を支援し、社会課題を解決する」ことを達成し、安定的に事業活動を行うためには、従業員の心身の健康維持が不可欠であると考えております。当社が従業員に安心かつ安全な労働環境を提供し、集中して仕事に取り組むことができるような環境を整備することによって、ダイバーシティの実現や就労機会の均等化等により倫理観の高い会社文化の醸成を図っており、今後も引き続き人的資本への投資を行って参ります。

知的財産に関しては、当社では、当社のハウスマークやサービス名等については、適宜商標登録出願を行い、商標登録を受けることによって当社の知的財産の保護にも取り組んでおります。また新規のサービス名等の検討にあたっては専門家である外部の弁理士に対して相談しアドバイスを受けております。

【補充原則4-1 取締役会の決議事項及び経営陣に対する委任事項】

当社は、取締役会規程において、代表取締役の選定、株主総会の招集、競業取引や利益相反取引の承認、株式や新株予約権に関する事項、重要な資産の譲渡又は譲受に関する事項、重要な規程の改廃等、取締役会での決議事項を明確に定めております。

そして、業務執行取締役、グループ各社の執行役員、事業部長及び業務担当部長等の経営陣は、取締役会が策定した事業計画に基づき業務の

執行を行っております。

【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、東京証券取引所が定める独立性基準を参考に、当社グループとの人的関係・資本関係等の特別な利害関係の有無や当社グループの経営の監督を行うための専門的な知見を有しているか等を勘案し、独立社外取締役を選任しております。

【補充原則4-10 任意の指名委員会・報酬委員会】

当社は監査役会設置会社であって、独立社外取締役が取締役会の過半数に達していませんが、取締役候補者の指名や取締役の報酬などに係る取締役会の機能の独立性・客観性と説明責任を強化するための任意の指名委員会・報酬委員会など、独立した諮問委員会を設置していません。

これは、当社の取締役会出席者の構成が、取締役6名のうち3名が社外取締役、監査役3名全員が社外監査役であり、当該出席者の過半数が社外役員であること、また、指名・報酬等の議題についても活発な議論が行われていることから、現行の取締役会で十分にその独立性と客観性・説明責任を果たし得ると考えているためであります。

取締役候補者の指名はもちろんのこと、業務執行取締役の各人の個別の報酬額についても、社外取締役及び監査役と協議を行い、承認を毎期得ております。

【原則4-11 取締役の選任に関する方針】

取締役の員数は、定款により9名以内と定めるところ、事業規模等を勘案しながら、機動的かつ適確な意思決定が行えるよう、現在の取締役会は、業務執行取締役3名及び社外取締役3名で構成しております。

業務執行取締役については、取締役会が利害調整の場にならないよう、特定の事業ではなく全社的な責務を負う者で、事業・法務・広報・財務等に精通した知見を有する者をバランスよく配置しております。

社外取締役については、事業投資に関する知見、会計に関する知見、法務に関する知見等、幅広い分野の知識を持つ者を選任しております。また、独立社外取締役には、投資会社の代表取締役として企業投資に関する豊富な知識と経験を有し、複数の企業の社外取締役等の経験を有する者を1名選任しております。

取締役の選任に関する方針については、当社がおかれている経営環境のもとで当社に必要な監督機能を果たせる方を候補者として指名しており、取締役の知識・経験・能力等についてはスキル・マトリックスにて一覧化したものを下記当社ホームページにて開示しております。

コーポレート・ガバナンス <https://www.spool.co.jp/investor/management/governance.html>

また、取締役の選任手続に関しては、代表取締役が起案し、業務執行取締役3名と社外取締役3名の計6名で構成された少人数の取締役会において、3名の社外監査役を加えて、透明かつ公正な協議の上、取締役・監査役候補者の指名を行い、株主総会の決議により決定いたします。

【補充原則4-11 取締役・監査役の兼職】

社外取締役や社外監査役をはじめ、取締役・監査役は、その役割・責務を適切に果たすために必要となる時間・労力を取締役および監査役の業務に振り向け、兼職については合理的な範囲に留めております。

なお、その兼任の状況は、主要な兼職についてのみ、株主総会招集通知において開示しております。

【補充原則4-11 取締役会全体の実効性の分析及び評価】

取締役会全体の実効性については、事業年度ごとに取締役及び監査役全員を対象に、取締役会の構成や運営方法、取締役会における議論の内容や質、取締役会のモニタリング機能性、社外取締役のパフォーマンス等に関する事項について、匿名によるアンケートを実施し、その結果の分析及び評価を行っております。

本アンケートの実施にあたっては、当事者の忌憚ない意見を募り、客観的な分析及び評価を担保するために、アンケートの回答収集及び集計は、第三者機関に依頼し、実施しております。

今後も継続的に取締役会全体の実効性の評価を行い、より良い取締役会の運営に役立てて参ります。

【補充原則4-14 取締役・監査役に対するトレーニング】

当社では、業務執行取締役がその役割及び機能を果たすために必要とされる、経済情勢・業界動向・法令遵守・コーポレートガバナンス及びコーポレートファイナンスその他の企業経営に関する事項についての情報を収集するための勉強会を継続的に開催しております。

社外取締役・社外監査役に対しては、就任時において経営理念・経営戦略や事業内容についての詳細な説明を行い、また、社内の業務執行に関する会議への出席や事業所視察により、業界の動向や業績の進捗などの情報提供を行っています。

常勤監査役は監査役協会に入会し、セミナーや会合に参加するなどして、継続的な情報の更新に努めております。

【原則5-1 株主との建設的な対話に関する方針】

当社では、社長室担当取締役がIR活動を実施する社長室を統括しており、社長室にて投資家からの電話取材やスモールミーティング等のIR取材を積極的に受け付けるとともに、決算説明会を半期に1回開催し、代表取締役・社長室担当取締役・管理本部担当取締役が業績の概要・計画・予想等について説明を行っております。

IR活動のフィードバックは、毎月開催される定時取締役会において行い、適切に取締役や監査役との情報共有を図っております。

また、株主・投資家との対話を補助するために、社長室と関係各部署(経理部や管理部)間の連携を日常的に図っており、当社グループの持続的成長、中長期における企業価値向上に関する事項を対話のテーマとすることとし、インサイダー情報に言及しないよう、情報管理に留意しております。

2. 資本構成

外国人株式保有比率	20%以上30%未満
-----------	------------

【大株主の状況】更新

氏名又は名称	所有株式数(株)	割合(%)
株式会社日本カストディ銀行(信託口)	13,683,400	17.31
日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)	11,387,400	14.41
浦上 壮平	8,039,900	10.17
赤浦 徹	2,740,100	3.46
NORTHERN TRUST CO. (AVFC) RE IEDU UCITS CLIENTS NON TREATY ACCOUNT 15.315 PC T(常任代理人 香港上海銀行東京支店カストディ業務部)	2,387,100	3.02
佐藤 英朗	1,970,900	2.49
エスプール従業員持株会	1,576,900	1.99
住友生命保険相互会社	1,335,000	1.68
STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY 505019 (常任代理人 株式会社みずほ銀行決済営業部)	1,071,869	1.35
RBC ISB LUX NON RES/DOM RATE-UCITS CLIENTS ACCOUNT-MIG (常任代理人 シティバンク、エヌ・エイ東京支店)	980,200	1.24

支配株主(親会社を除く)の有無	
-----------------	--

親会社の有無	なし
--------	----

補足説明更新

2022年4月22日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書の変更報告書において、アセットマネジメントOne株式会社が2022年4月15日現在で、4,329,600株(保有割合5.48%)を所有している旨が記載されているものの、当社として2022年11月30日現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。

2022年6月1日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書の変更報告書において、クーブランド・カーディフ・アセット・マネジメント・エルエルピーが2022年5月27日現在で、4,287,300株(保有割合5.43%)を所有している旨が記載されているものの、当社として2022年11月30日現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。

2022年9月22日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書において、三井住友トラスト・アセットマネジメント株式会社他1名が2022年9月15日現在で、5,685,900株(保有割合7.20%)を所有している旨が記載されているものの、当社として2022年11月30日現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。

3. 企業属性

上場取引所及び市場区分更新	東京 プライム
---------------	---------

決算期	11月
-----	-----

業種	サービス業
----	-------

直前事業年度末における(連結)従業員数更新	1000人以上
-----------------------	---------

直前事業年度における(連結)売上高	100億円以上1000億円未満
-------------------	-----------------

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る特別な事情

特にございません。

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	監査役設置会社
------	---------

【取締役関係】

定款上の取締役の員数	9名
定款上の取締役の任期	2年
取締役会の議長	社長
取締役の人数	6名
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()											
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	
赤浦 徹	他の会社の出身者												
宮沢 奈央	弁護士												
仲井 一彦	公認会計士												

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

氏名	独立役員	適合項目に関する補足説明	選任の理由
赤浦 徹	-	-	<p>インキュベイトファンド株式会社の代表取締役として、企業投資に関する豊富な知識と経験を有し、複数の企業の社外取締役等を経験しており、当社の取締役の業務執行に対して、特に投資家としての視点から提言・助言を頂けるものと考え、選任しております。</p> <p>同氏の選任により、当社経営の更なる効率性・透明性向上の確保を通じて、コーポレート・ガバナンスの強化・充実を図って参ります。</p> <p>同氏は、過去において他の会社の役員であったことがあり、現在において他の会社の役員を兼任しておりますが、当該他の会社と当社の間では特別な利害関係はありません。</p> <p>また、同氏と当社グループとの間に特別な利害関係はなく、一般株主保護の観点から社外取締役としての独立性にも特段の問題はないと考えております。</p> <p>なお、当社は取締役会において、赤浦取締役を独立役員として任命しております。</p> <p>これは、前述の通り、独立性があり、かつ、企業投資に関する専門的な知見を有しており、独立役員の趣旨から考えて、相応しいと判断したためであります。</p>
宮沢 奈央	-	-	<p>過去に会社の経営に関与したことはありませんが、弁護士として法務に関する豊富な見識を有しており、当社の取締役の業務執行に対して、公正中立な立場から提言・助言を頂けるものと考え、選任しております。</p> <p>同氏の選任により、当社経営のさらなる効率性・透明性向上の確保を通じて、コーポレート・ガバナンスの強化・充実を図って参ります。</p> <p>また、同氏と当社グループとの間に特別な利害関係はなく、一般株主保護の観点から社外取締役としての独立性にも特段の問題はないと考えております。</p> <p>なお、当社は取締役会において、宮沢取締役を独立役員として任命しております。</p> <p>これは、前述の通り、独立性があり、かつ、弁護士として法務に関する高い知見を有しており、独立役員の趣旨から考えて、相応しいと判断したためであります。</p>
仲井 一彦	-	-	<p>社外監査役となること以外において、過去に会社の経営に関与したことはありませんが、公認会計士としての複数の企業の監査等の実績や企業の監査役等を経験しており、当社の取締役の業務執行に対して、公正中立な立場から提言・助言を頂けるものと考え、選任しております。</p> <p>同氏の選任により、当社経営の更なる効率性・透明性向上の確保を通じて、コーポレート・ガバナンスの強化・充実を図って参ります。</p> <p>また、同氏と当社グループとの間に特別な利害関係はなく、一般株主保護の観点から社外取締役としての独立性にも特段の問題はないと考えております。</p> <p>なお、当社は取締役会において、仲井取締役を独立役員として任命しております。</p> <p>これは、前述の通り、独立性があり、かつ公認会計士として財務及び会計に関する高い知見を有していることから、独立役員の趣旨から考えて、相応しいと判断したためであります。</p>

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

なし

【監査役関係】

監査役会の設置の有無	設置している
定款上の監査役の員数	5名
監査役の人数	3名

監査役、会計監査人、内部監査部門の連携状況 **更新**

監査役監査と会計監査人(監査法人)監査では、監査計画時及び期中・期末監査時に、
 (1)監査役から会計監査人(監査法人)への社内情報の提供、(2)会計監査人(監査法人)から監査役への監査情報の提供を実施しております。

監査役と当社の内部監査部門である内部監査室とは、連携して監査にあっております。
 具体的には、(1)定期的な情報交換の実施、(2)監査計画段階での事前協議、(3)内部監査室による監査役からの依頼事項に関する調査、(4)監査実施段階での情報交換、(5)監査役による内部監査への立会い、(6)監査結果報告に関する情報交換を実施しております。

当社は会計監査業務を太陽有限責任監査法人に委嘱しております。

なお、当該監査法人の継続監査期間は15年間です。

2022年11月期における会計監査業務を執行した公認会計士の氏名、監査業務に係る補助者の構成は以下のとおりです。

- ・業務を執行した公認会計士:指定有限責任社員 業務執行社員 本間 洋一(継続監査年数1年)、竹原 玄(継続監査年数6年)
- ・会計監査業務に係る補助者:公認会計士9名、その他補助者18名

社外監査役の選任状況	選任している
社外監査役の人数	3名
社外監査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()												
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
徐 進	他の会社の出身者													
畑中 裕	他の会社の出身者													
吉岡 勇	他の会社の出身者													

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 上場会社又はその子会社の非業務執行取締役又は会計参与
- c 上場会社の親会社の業務執行者又は非業務執行取締役
- d 上場会社の親会社の監査役
- e 上場会社の兄弟会社の業務執行者
- f 上場会社を主要な取引先とする者又はその業務執行者
- g 上場会社の主要な取引先又はその業務執行者
- h 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
- i 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)
- j 上場会社の取引先(f、g及びhのいずれにも該当しないもの)の業務執行者(本人のみ)
- k 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)
- l 上場会社が寄付を行っている先の業務執行者(本人のみ)
- m その他

氏名	独立役員	適合項目に関する補足説明	選任の理由
徐 進		-	<p>常勤監査役として、社内管理体制の強化及び監査役会統括のため、選任しております。</p> <p>同氏は、過去において他の会社の役員であったことがあり、現在において他の会社の役員を兼任しておりますが、当該他の会社と当社の間では特別な利害関係はありません。</p> <p>また、同氏と当社グループの間に特別な利害関係はなく、一般株主保護の観点から社外監査役としての独立性にも特段の問題はないと考えております。</p> <p>なお、当社は取締役会において、徐監査役を独立役員として任命しております。</p> <p>前述の通り、独立性があり、かつ、常勤監査役として当社グループのガバナンス強化に取り組んでいることから、独立役員の趣旨から考えて、相応しいと判断したためであります。</p>
畑中 裕		-	<p>経営コンサルタントとしての実績や企業経営者としての豊富な経験、幅広い知見を有しており、経営全般の監視と有効な助言が期待できると考え、選任しております。</p> <p>同氏は、現在において他の会社の役員を兼任しておりますが、当該他の会社と当社の間では特別な利害関係はありません。</p> <p>また、同氏と当社グループの間に特別な利害関係はなく、一般株主保護の観点から社外監査役としての独立性にも特段の問題はないと考えております。</p> <p>なお、当社は取締役会において、畑中監査役を独立役員として任命しております。</p> <p>これは、前述の通り、独立性があり、かつ経営コンサルタント及び他社での経営者として経営全般に関する高い知見を有していることから、独立役員の趣旨から考えて、相応しいと判断したためであります。</p>
吉岡 勇		-	<p>社会保険労務士として人事・労務に関する豊富な専門的知見を有しており、当社における監査役監査の機能強化に繋がることが期待できると考え、選任しております。</p> <p>同氏は、過去に社外取締役または社外監査役となること以外の方法で会社の経営に関与したことはありませんが、社会保険労務士としての労務に関する豊富な専門的知見を有しており、当社における監査に活かしていただけるものと判断致しました。</p> <p>同氏と当社グループの間に特別な利害関係はなく、一般株主保護の観点から社外監査役としての独立性にも特段の問題はないと考えております。</p> <p>なお、当社は取締役会において、吉岡監査役を独立役員として任命しております。</p> <p>これは、前述の通り、独立性があり、かつ社会保険労務士として人事・労務に関する高い知見を有していることから、独立役員の趣旨から考えて、相応しいと判断したためであります。</p>

【独立役員関係】

独立役員の数	6名
--------	----

その他独立役員に関する事項

当社では、東京証券取引所が定める独立性基準を参考に、当社グループとの人的関係・資本関係等の特別な利害関係の有無や当社グループの経営の監督を行うための専門的な知見を有しているか等を勘案し、社外取締役及び監査役の全員を独立役員として選任しております。

【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

当社では、役員のうち業務執行取締役の報酬は、固定報酬と業績連動賞与とで構成され、その金額の算定方法については内規にて定めております。他方、非業務執行取締役及び業務執行から独立した立場である監査役に対しては、その職務の性質上、固定報酬のみ支給しております。

業務執行取締役の固定報酬額については、年度決算が確定した後の定時取締役会において、各人の職務内容・能力・経歴・年数に、企業価値の増減、株主還元施策、売上及び利益の増加、新規事業の育成、人材育成及び組織開発の進展度といった前期実績を反映させ、当期の各人ごとの固定報酬額を代表取締役が起案し、非業務執行取締役及び監査役も含めて協議の上、決定しております。

業績連動賞与の金額については、連結経常利益の増加額の10%又は連結経常利益の3%を目安として算出し、定時株主総会の承認を条件として支給しております。また、各人への配分は原則として固定報酬額に比例しております。

業績連動賞与の指標に連結経常利益の割合を採用した理由といたしましては、中期的に当社グループが成長期にあり、株主から期待される利益拡大へのインセンティブが働き、また可能な限りシンプルかつ明瞭な仕組みとするためであります。

2022年11月期の連結経常利益の増加額の10%は44百万円、連結経常利益の3%は93百万円ですが、投資有価証券評価損を計上したこと等により、親会社株主に帰属する当期純利益が2021年11月期と比較して減少となったことを考慮し、2022年11月期の業績連動賞与の支給は行わないことといたしました。

なお、役員報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針については、2021年1月15日開催の取締役会において決定しております。

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	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

取締役の年間報酬総額 : 106百万円(うち社外取締役報酬 10百万円)
監査役の年間報酬総額 : 20百万円(うち社外監査役報酬 20百万円)

報酬の額又はその算定方法の決定方針の有無	あり
----------------------	----

2018年2月27日開催の株主総会決議による取締役の報酬限度額は、年額200百万円(うち社外取締役分は年額30百万円以内)であり、当該報酬限度額の範囲内で各取締役の役位及び職務内容を勘案し、報酬額を決定しております。

なお、任意の委員会は設置しておりませんが、内規により、業務執行取締役の報酬については、毎期、各人の報酬額について社外取締役及び監査役の承認を得ることとしております。

【社外取締役(社外監査役)のサポート体制】

社外取締役へのサポートは社長室が担当しており、取締役会における充実した議論に資するため、取締役会開催に際して、取締役会の議題の内容等に関する資料の事前配布などを行っております。

また、社外監査役へのサポートは内部監査室が担当し、取締役会と同様に、監査役会の議題の内容等に関する資料の事前配布などを行っております。

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

当社では、経営機関として、社外取締役を中心とした取締役会を設置し、また当社の規模から考えて効果的な経営監視機能が発揮できる、監査役制度を採用しております。

当社の取締役会は、取締役6名(代表取締役 浦上 壮平、取締役 佐藤 英朗、取締役 荒井 直、社外取締役 赤浦 徹、社外取締役 宮沢 奈央、社外取締役 仲井 一彦)で構成され、当社グループの経営方針、経営戦略、事業計画、重要な財産の取得や処分、重要な組織・人事に関する意思決定、当社及び子会社における業務執行の監督等を行っております。なお、議長は、浦上壮平(代表取締役)が務めております。

当社では、取締役会の決議を要する事項を「取締役会規程」に定めており、法令に定められた事項、役付取締役の選任及び解任等の定款に定められた事項、長期的・短期的事業計画の承認、その他や株主名簿の基準日の決定、株主総会の決議により授権された事項の決定、その他取締役社長および担当取締役が必要と認めた事項等を取締役会における決議事項としております。

2022年11月期における取締役会の活動状況につきましては、取締役会を全17回開催しており、上記の決議事項に関する決議のほか、月次の業績報告に基づく事業進捗の確認、事業投資活動の経過及び今後の方針、内部監査の活動報告及び次年度監査計画、取締役会実効性評価アンケート結果等に関する検討・協議を行いました。また、各取締役の取締役会への出席状況は以下に記載の通りです。

< 出席状況 >

代表取締役 浦上 壮平:全17回中、17回出席(出席率100%)
取締役 佐藤 英朗:全17回中、17回出席(出席率100%)
取締役 荒井 直:全17回中、17回出席(出席率100%)
社外取締役 赤浦 徹:全17回中、17回出席(出席率100%)
社外取締役 宮沢 奈央:全17回中、17回出席(出席率100%)
社外取締役 仲井 一彦:全17回中、17回出席(出席率100%)

注:書面決議による取締役会の回数は除外しております。

他方、監査役会は、監査役3名(社外監査役 徐 進、社外監査役 畑中 裕、社外監査役 吉岡 勇)で構成され、各監査役は監査役会での協議により、監査方針や監査計画を策定し、定時取締役会・臨時取締役会及び必要に応じてその他社内会議に出席するほか、本社・その他の事業所・子会社における業務及び財産の状況調査を通じて、取締役の職務執行を監査しております。なお、議長は、徐 進(常勤監査役)が務めております。

当社では全ての社外役員を独立役員として東京証券取引所に届け出ており、独立役員を中心とする取締役会及び監査役会を運営することでガバナンスの強化に努めております。

さらに、当社では、業務執行取締役・執行役員・事業部長及び業務担当部長が、取締役会が策定した事業計画に基づき業務執行を行っております。取締役会は原則として毎月1回、別途必要に応じて随時機動的に開催され、業績報告のレビューを通じて、経営の意思決定及び取締役の職務執行の監督・管理を行っております。

また、取締役会の機能を強化し経営効率を向上させるため、代表取締役は業務執行取締役・事業部長及び子会社社長等で構成されるグループ会議を毎月1回開催し、業務執行につき効率的な審議を行うとともに、経営情報の共有を図っております。

取締役会については社長室が、監査役会については内部監査室が、それぞれ事務局として、取締役会及び監査役会の開催に際し、議題の内容等に関する資料の事前配布などを行っております。

また、当社では、監査法人としての品質管理体制、独立性・専門性及び監査の継続性・効率性などの観点に加え、当社グループの事業活動を一元的に監査する体制を有していること等を踏まえて総合的に検討した結果、太陽有限責任監査法人が適任であると判断し、会計監査業務を当該

監査法人に委嘱しております。なお、当該監査法人の継続監査期間は15年間です。

2022年11月期における会計監査業務を執行した公認会計士の氏名、監査業務に係る補助者の構成は以下のとおりです。

- ・業務を執行した公認会計士: 指定有限責任社員 業務執行社員 本間 洋一(継続監査年数1年)、竹原 玄(継続監査年数6年)
- ・会計監査業務に係る補助者: 公認会計士9名、その他補助者18名

なお、当社は、業務執行取締役等でない各取締役及び各監査役との間で会社法第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、当該契約に基づく賠償責任限度額は、100万円又は法令が定める金額のいずれか高い額としております。

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

当社では、当社の規模から考えて、取締役会及び監査役制度が最も効果的にガバナンス機能を発揮できると考えております。さらに、取締役6名のうち3名が社外取締役、監査役に関しては3名全員が社外監査役であり、社外役員を中心として取締役会及び監査役会を運営することでガバナンスの強化に努めております。

社外取締役及び社外監査役はいずれも、親会社又は他の関係会社の出身者でなく、当該会社の主要株主でもありません。また、当該会社又は当該会社の特定関係事業者の業務執行取締役、執行役等の配偶者、三親等以内の親族その他これに準ずる者でなく、当社の子会社から役員としての報酬等その他財産上の利益を受けている者でもありません。よって、社外取締役及び社外監査役はいずれも独立性の確保ができていますものと考えます。

なお、当社において、社外取締役及び社外監査役を選任するための独立性に基準や方針は特段定めておりませんが、東京証券取引所が定める独立性基準を参考に、当社との人的関係・資本関係等の特別な利害関係がなく、高い知見に基づき当社グループの経営を監視することができること等を個別に判断し、選任しております。

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	当社は、招集通知の記載情報の正確性を担保しつつも、総会議案の十分な検討期間を確保するため、原則として、法定期限より1日前までに招集通知を送付しています。 また、招集通知発送前に当社ホームページおよび東京証券取引所のウェブサイトにて公表しており、株主が十分な検討期間を確保することができるように配慮しております。
集中日を回避した株主総会の設定	当社は決算日を11月30日とすることで集中日を回避しており、今後とも株主総会の活性化に注力する所存です。 また、株主総会后に会社の事業内容や今後の戦略についての説明会を実施し、より多くの株主様にご参加いただけるよう努力しております。
電磁的方法による議決権の行使	当社は、電磁的方法による議決権行使を採用しております。
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	当社は、株式会社ICJが運営する「議決権行使プラットフォーム」に参加しております。

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	<p>(1) ディスクロージャー基本方針 当社は、株主・投資家の皆様に対し、透明性・公平性・継続性を基本に、迅速な情報提供に努めております。</p> <p>金融商品取引法等の関係法令および東京証券取引所の定める「上場有価証券の発行者の適時開示等に関する規則」(以下、「適時開示規則」)に従い、情報開示を行っております。</p> <p>また、それ以外の情報についても、株主や投資家等のステークホルダーの皆様の当社グループに対する理解を深めていただくために有用であると判断したのものに関しては、積極的な情報開示を行ってまいります。</p> <p>(2) 情報開示の方法 適時開示規則に該当する情報開示は、同規則に従い、TDnet(適時開示情報伝達システム)にて公開しており、公開後は、遅滞なく、当社のホームページにも同一情報を掲載しております。</p> <p>また、それ以外の会社情報や経営情報または経営方針等に関しても、当社のホームページ等への掲載を行っております。</p> <p>(3) 沈黙期間 当社は、決算情報の漏洩を防ぎ、公平性を確保するため、決算期日の2週間前から決算発表日までの一定期間を沈黙期間とし、業績に関する問い合わせへの対応を控えております。</p> <p>ただし、当初の予想と実績見込に乖離が生じた場合は、適時開示規則に従い適宜公表いたします。</p>	
個人投資家向けに定期的説明会を開催	<p>年に数回程度、個人投資家向けの説明会を開催しております。</p> <p>また、IRサイトにて動画配信を行うことにより、説明会にご参加いただけない投資家の方の便宜を図っております。</p>	あり
アナリスト・機関投資家向けに定期的説明会を開催	<p>毎決算期ごとに、当社代表取締役会長兼社長が決算内容と事業戦略の説明を実施しております。</p> <p>第2四半期にも同様の説明会を実施しております。</p>	あり
IR資料のホームページ掲載	<p>https://www.spool.co.jp/investor/にてIR情報を開示しております。</p> <p>決算情報や適時開示資料に加え、説明会資料、よくある御質問への回答集等を開示しております。</p>	
IRに関する部署(担当者)の設置	<p>社長室がIRを担当しております。</p>	

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
環境保全活動、CSR活動等の実施	<p>当社グループは、CSRの取り組みを経営そのものと考え、健全で透明性の高い経営と社会・環境に調和した事業活動を通じて、企業と社会の持続的成長を目指しています。</p> <p>< 雇用の創出のために > 当社グループは、事業活動を通じて雇用課題の解決に取り組んでいます。具体的には、就労機会の少ない人々の雇用創出を通じて全ての人々が平等に生活できる「ノーマライゼーション社会の実現」と、就労機会の不足が人口流出の原因となっている地域に対する「雇用創出による地域間格差の是正」の2つの取り組みとなります。</p> <p>< 地域社会のために > 【子ども食堂および福祉施設への野菜の無償提供】 株式会社エスプールプラスが運営する「わーくはびねす農園」で収穫された野菜を子ども食堂や福祉施設に無償で提供することで、地域共生社会の実現を推進しています。</p> <p>【音楽奉納コンサートへの協賛】 全日本学生音楽コンクールの受賞者を対象とした音楽奉納イベントへの協賛を行っています。若き音楽家が、日本に息づく文化・伝統に触れ、身をもって体験する機会を提供しています。</p> <p>【我ら海の子展への協賛】 岡本太郎氏が昭和48年に設立した歴史のある児童絵画コンクール「我ら海の子展」への協賛を通じて、次代を担う子どもたちの健全な育成を支援しています。</p> <p>【スポーツひのまるキッズへの協賛】 「日本の子どもたちに、スポーツで得た経験を糧に、立派に成長してもらいたい。」という願いを実現するための活動「スポーツひのまるキッズ」への協賛を行っています。</p> <p>< 地球環境のために > 【TCFDへの賛同】 当社では、気候変動が及ぼすリスクと機会に関連する事業への影響の評価や具体的な対応策の検討・立案が、安定的かつ継続的に事業を行う上で重要な課題であると考え、2022年2月に「気候関連財務情報開示タスクフォース(TCFD)」提言への賛同を表明いたしました。</p> <p>【チャレンジ25への賛同】 地球温暖化の解決に向けてCO2削減に向けた行動に取り組む「チャレンジ25」の活動に賛同し、グループ全社で地球温暖化防止プロジェクトへの取り組みを推進しています。</p>

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

当社は、会社法及び会社法施行規則に定める「業務の適正を確保するための体制」について、内部統制システム構築の基本方針を取締役に於て決議し、体制構築を進めております。その概要は、以下の通りです。

1. 取締役並びに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

(1) 当社は、法令遵守を経営の最重要課題として位置付けて、コンプライアンスに関する基本方針を制定し、取締役並びに使用人が法令及び定款等を遵守することの徹底を図る。

(2) 代表取締役社長は、全社横断的なコンプライアンス体制の整備及び問題点の把握に努めるとともに、その結果を取締役に報告する。

(3) 当社の事業活動に関連する法令等を遵守するため、業務に必要な手引書を整備し、コンプライアンス確保のための教育・指導を実施するとともに、法令上疑義のある行為等について使用人が直接情報提供を行う手段として、内部通報窓口を設置・運営する。

内部通報窓口の運営は当社内部監査室が担い、当社及び当社グループの取締役及び全ての使用人に対して周知するとともに、通報者の希望により匿名性を維持し、通報者が通報したことを理由として不利益を被らないことを保証する。

2. 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

(1) 代表取締役社長は、取締役の職務執行に係る情報の保存及び管理に関して、統括責任者として管理本部長を任命し、文書管理規程に従い、取締役の職務執行に係る情報を文書または電磁的媒体(以下「文書等」という)に記録し、保存する。

(2) 取締役及び監査役は、文書管理規程に従い、常時、これらの文書等を閲覧できるものとする。

3. 当社及び当社子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制

(1) 当社は、当社グループ全体のリスク管理体制の構築及び運用方法を定めたリスク管理規程を制定する。

(2) 各部門または各子会社の所管業務に付随するリスク管理は、当該部門又は当該子会社が、また組織横断的リスク状況の監視及び全社的対応は代表取締役社長と社長室が実施する。

(3) 上記のリスク管理の状況については、定期的を取締役に報告し、必要に応じて速やかに対策を検討する。

(4) 内部監査室は、当社グループ全体のリスク管理体制について内部監査を実施し、その結果を代表取締役社長に報告する。

4. 当社及び当社子会社の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

(1) 取締役会は、事業環境の動向を踏まえた経営方針に基づき、当社グループ全体の事業計画を策定し、各業務執行取締役・執行役員・事業部長・業務担当部長及び各部門並びに各子会社は、当該計画の達成に向けた具体的な活動を行う。

(2) 取締役会を原則として毎月1回、別途必要に応じて随時機動的に開催し、業績報告のレビューを通じて、経営の意思決定及び取締役の職務執行の監督・管理を行う。

(3) 取締役会の機能を強化し、経営効率を向上させるため、代表取締役社長は業務執行取締役・事業部長及び子会社社長等で構成されるグループ会議を毎月1回開催し、業務執行につき効率的な審議を行うとともに、経営情報の共有を図る。

(4) 社内規程の整備運用により、当社グループ全体の組織・業務分掌・職務権限及び意思決定ルールの明確化を図り、日々の職務執行の効率化を図る。

5. 当社及び当社の子会社からなる企業集団における業務の適正を確保するための体制

(1) 当社は、グループ共通のコンプライアンスに関する基本方針のもと、グループ各社の社長をコンプライアンス責任者とし、その管理について当社管理本部担当取締役が総括する。

(2) 当社グループ各社の管理は、子会社管理規程に基づいて実施し、業績及び経営状況に影響を及ぼす重要事項について、当社取締役会に定期的に報告し、もしくは事前協議を行う体制を構築する。

(3) 当社の内部監査室は、当社及び当社グループ各社の内部監査を実施し、その結果を代表取締役社長に報告する。

6. 監査役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及び当該使用人の取締役からの独立性並びに当該使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項

(1) 監査役がその職務を補助するため、監査役は内部監査室の従業員に業務を命じることができる。

(2) 監査役から監査業務に必要な命令を受けた内部監査室の従業員は、その命令に関して、取締役の指揮命令を受けず、当該従業員の任命・異動・考課等の人事権に係る事項の決定には、監査役の事前の同意を得るものとする。

また、当該従業員が監査役の指揮命令に従わなかった場合には、社内処分の対象とする。

7. 当社及び当社子会社の取締役及び使用人が監査役に報告するための体制その他の監査役への報告に関する体制

(1) 監査役は、取締役会のほか、グループ会議その他重要と思われる会議に出席し、当社及び当社子会社の取締役及び使用人に対して事業の報告を求め、また、書類の提示を求めることができるものとする。

(2) 当社及び当社子会社の取締役及び使用人は、取締役会その他の重要会議を通じて、もしくは直接監査役に対して、法定の事項に加え、次の事項について定期的または速やかに報告するものとする。

- イ) 取締役会、グループ会議で審議された重要事項
- ロ) 当社及び当社子会社に著しい損害を及ぼすおそれのある事項
- ハ) 内部監査に関する重要事項

- 二)重大な法令・定款違反に関する事項
- ホ)その他当社グループのコンプライアンス・リスク管理上の重要事項

(3) 当社は、監査役を窓口とするグループ内部通報窓口を設置し、当社及び当社子会社の取締役及び使用人に対して周知する。

(4) 当社は、監査役への報告を行った当社及び当社子会社の取締役及び使用人に対し、当該報告をしたことを理由として不利な取り扱いを行うことを禁止し、その旨を当社及び当社子会社の取締役及び使用人に周知する。

8. その他監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制

(1) 監査役は、監査の実効性を確保するために必要な相互の意思疎通を図る目的で、代表取締役・内部監査室・会計監査人との間で、それぞれ定期的に意見交換会を開催する。

(2) 監査役は、監査の実施上必要と認めるときは、弁護士・公認会計士・コンサルタントその他の外部専門家を独自に活用することができる。

(3) 当社は、監査役がその職務執行について必要な費用の前払等の請求をした時は、当該費用が当該監査役の職務執行に必要でないと認められた場合を除き、速やかに処理する。

9. 信頼性のある財務報告を確保するための体制

(1) 財務報告の作成にあたっては、法令及び公正妥当な会計基準に準拠した経理規程及び連結経理規程を定める。

(2) 代表取締役社長は、信頼性のある財務報告を確保するための内部統制システムの整備状況及び運用状況について自ら評価し、内部統制報告書として結果報告を行うとともに、不備事項については適時に改善を実施する。

(2022年11月期における運用状況の概要)

当社は、上記の内部統制システムに基づき、2022年11月期において適切な運用を行っております。

主な運用状況は以下の通りです。

1. コンプライアンスに対する取り組み

当社代表取締役社長より、当社及び当社子会社の取締役及び従業員に向けて、コンプライアンスの重要性に関するメッセージを定期的に発信するとともに、情報セキュリティ、インサイダー取引防止等に関する社内研修を実施し、コンプライアンス意識の向上に向けた取り組みを継続的に行っております。

2. リスク管理に対する取り組み

当社グループ全体のリスクの把握と評価を取締役会にて実施し、組織横断的なリスクの対応について検討を行っております。また、社外取締役及び常勤監査役が出席するグループ会議を毎月実施し、各部門及び各子会社の所管業務に付随するリスクの管理状況について共有及び議論を行っております。

2022年11月期においては、従来から最重要リスクと評価している、事業環境に影響を与える可能性のある法律改正や規制強化、労働災害や長時間労働等の労務問題、個人情報漏えいリスク、景気、経済市場の変化などで経営戦略に影響を及ぼす業界特有の問題が発生するリスクやM&A、出店競争など競合他社の動向に影響を受けるリスクについて、取締役会やグループ会議を中心にこれらのリスクの発生状況や予防策の実施状況の管理を行っております。

さらに、現在当社グループでは、IT投資等による生産性向上に積極的に取り組んでおり、システム導入に関して適切な検討がなされずに、導入目的が達成されないリスクの重要度評価を上げて、注意深くその状況把握、進捗管理を行っております。

3. 取締役の職務執行の適正及び効率性の確保に対する取り組み

当社の取締役会は、社外取締役3名を含む取締役6名で構成され、社外監査役3名も出席しております。2022年11月期においては、取締役会が17回開催されましたが、適法かつ適切な運営に十分留意しつつ、適時な意思決定を行いました。各部門及び各子会社の業務・業績進捗状況の確認・分析・対応戦略等に加え、リスク管理及び業務執行に関する事項も審議し、当社及び当社子会社の取締役の職務執行の状況等についての監督を行っております。

取締役会の審議資料は事前配布され、出席者が十分な準備を行えるよう配慮しており、取締役及び監査役は審議に際して活発な意見交換を行っております。

なお、子会社における経営上の重要な意思決定事項については、当社取締役会にて決議を行っております。

4. 取締役及び使用人が監査役に報告するための体制その他の監査役への報告に関する体制について

グループ共通の通報制度として内部通報制度(コンプライアンス相談窓口)を設け、非常勤の社外監査役をその対応窓口を設定するとともにグループイントラネットを通じてグループ全従業員への周知徹底を図っております。

5. 監査役の職務の執行について

常勤監査役は、監査計画に基づき、グループ会議・各子会社の主要会議に出席し、業務執行が適切になされているかを確認し、2022年11月期において15回開催された監査役会にて情報共有しております。また、内部監査室と連携して業務監査を行い、その中で役員との面談等も実施し、幅広くリスク抽出を行っております。また、会計監査人と定期的及び随時、打合せを行い、財務会計の適切性の把握を行っております。

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

当社及び当社グループは、社会の秩序や企業の健全な活動に脅威を与える反社会的勢力とは一切関係を持たず、また、不当な要求に対しては、組織全体として毅然とした姿勢で対応することとしております。

2. 反社会的勢力排除に向けた整備状況

当社では、管理部を反社会的勢力への対応を統括する部署としております。

また、2003年12月より、公益社団法人警視庁管内特殊暴力防止対策連合会(通称、「特防連」)に加入し、定期会合等に出席して情報収集に努めるとともに、必要に応じて随時指導を仰いでおります。

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

特にございません。

2. その他コーポレート・ガバナンス体制等に関する事項

当社グループの会社情報の適時開示に係る社内体制の概要は、以下のとおりです。

1. 適時開示にあたっての基本方針

当社グループでは、株主・投資家の皆様に適時に正確かつ公平な情報提供を行うため、金融商品取引法及び東京証券取引所の定める適時開示に関する規則を遵守し、会社情報並びにその他の重要な情報を迅速に公開するほか、当社グループへの理解を深めていただくための有用な情報についても積極的に開示していくことを基本方針としております。

2. 会社情報の把握・管理

(1) 当社グループでは、インサイダー取引の未然防止を目的として、「インサイダー取引防止規程」を制定しており、この規程に基づいた内部情報の管理・把握を行っております。

具体的には、重要な事実が発生した場合、当該事実を認識した部門及び子会社(以下、部門等)から速やかに情報管理担当者を通じて社長室に情報を集約し、情報管理責任者たる取締役への報告・事実の確認手続きを行ってまいります。

また、各部門等の長は、情報管理担当者として各部門等における内部情報の管理を行うとともに、従業員に対して内部情報の重要性を認識・浸透させる責務を負っております。

適時開示に関する教育については、適時開示を担当する社長室の担当者を(株)東京証券取引所が主催する適時開示セミナーに参加させ、適時開示の対象となる重要事実の認識ができるようにしております。

さらに、株主が当社グループに関する主な情報を公平かつ容易に取得し得る機会を確保するため、当社ホームページ上に適時開示事項はもちろんのこと、四半期及び通期の決算情報や適時開示制度において開示を求められていない事項についても積極的に開示を行っております。

(2) 適時開示担当組織の状況

担当部署: 社長室

担当人員: 社長室担当取締役、他2名

情報管理責任者: 管理本部担当取締役

3. 適時開示手続き

発生事実、決定事実、決算情報に関して、それぞれ次の通り適時開示の決定手続きをとっております。

(1) 発生事実

経営上、重要と思われる事実が発生した場合には、各部門等の長は速やかに情報管理責任者にその報告を行います。情報管理責任者に集められた情報は、社長室または管理本部にて分析の後、取締役会にて審議をおこない、開示が必要と判断された場合、東京証券取引所の適時開示規則に従い、速やかに開示を行います。

(2) 決定事実

決定事項に該当する重要な会社情報に関しては、原則として取締役会にて審議を行います。

その決定事項について、情報管理責任者が開示が必要と判断した場合、東京証券取引所の適時開示規則に従い、速やかに開示を行います。

(3) 決算情報

決算情報に関しては、管理本部及び社長室での審議の後、情報管理責任者が開示が必要と判断した場合、取締役会決議を経て、東京証券取引所の適時開示規則に従い、速やかに開示を行います。

なお、決算諸数値に関しては、適切な処理を行い正確かつ迅速な開示に努めております。

4. 適時開示の書類作成

上記のような適時開示決定の手続きに則して、社長室にて適時開示書類を作成いたします。

すべての開示書類は、情報管理責任者が決裁することとしております。

なお、決算に関する情報につきましては、管理本部にて決算情報に関する開示書類(決算短信、四半期決算短信、四半期報告書、有価証券報告書等)を作成し、有価証券報告書については監査法人の会計監査、四半期報告書については監査法人のレビューを受け、その終了後の財務情報を開示することとしております。

5. 情報開示の手続き

公表の手続きに関しては、東京証券取引所の提供する情報開示システム「TDnet」にて遅滞なく開示手続きを行い、あわせて当社ホームページに

おいても掲載いたします。

6. 情報開示業務に関する監視・統制

当社は公正かつ透明性の高い経営体制及び株主・投資家の皆様への情報開示の透明性を確立することが重要と認識し、それを推進しております。

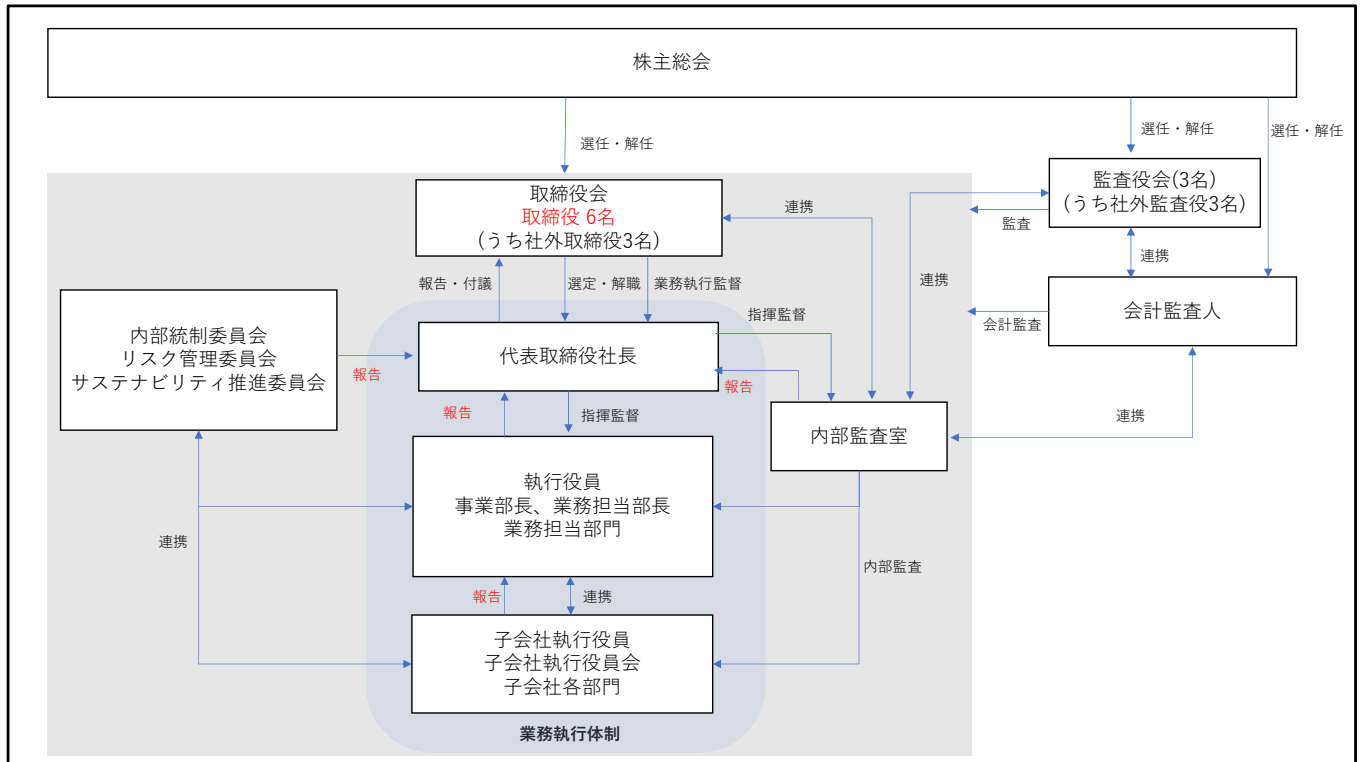
監査役は、情報開示業務に関して、取締役会における情報収集、稟議書等の重要書類の閲覧、情報管理責任者または代表取締役等からのヒアリングを通じて、当業務執行における適法性・適正性についての確認と監視を行っております。

なお、当社の監査役は3名であり、全員社外監査役であります。

また、内部監査については、社長直轄の内部監査室が当社グループ全体の監査を実施しております。これらの監査を行うことにより、適正な情報開示業務の執行を進めてまいります。

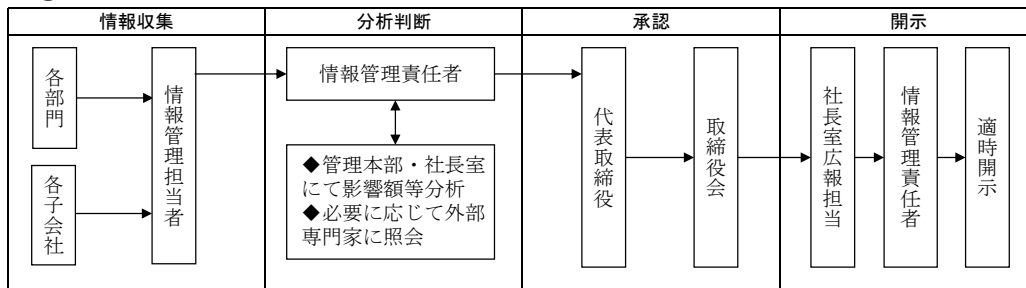
参考情報

コーポレート・ガバナンス体制についての模式図

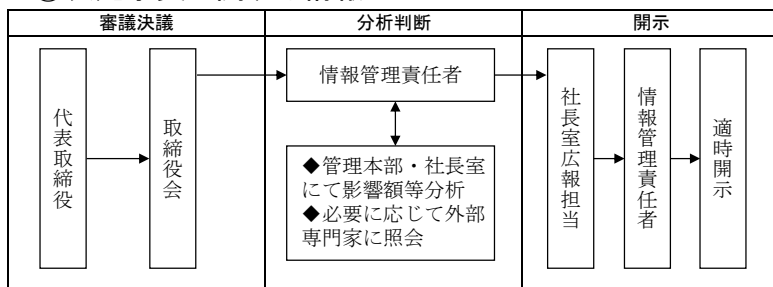


適時開示体制についての模式図

①発生事実に関する情報



②決定事実に関する情報



③決算に関する情報

