

2024年4月23日

各 位

会 社 名 ニデック株式会社
代表者名 代表取締役グローバルグループ代表 永守 重信
取 引 所 東証プライム(6594)
所 在 地 京都市南区久世殿城町338
問合せ先 常務執行役員 牛尾 文昭
電 話 (075)935-6600

**当社グループの取締役等に対する業績連動型株式報酬制度の継続
および一部改定に関するお知らせ**

当社は、2024年4月23日開催の取締役会において、当社の取締役（グローバルグループ代表、社外取締役および監査等委員である者を除く）、執行役員および同等の地位を有する者（以下「当社取締役等」という）ならびに当社の主要グループ会社の取締役（社外取締役を除く）および執行役員（以下「グループ会社取締役等」、当社取締役等と併せて「対象取締役等」という）を対象とした業績連動型株式報酬制度（以下「本制度」という）として導入している役員報酬BIP信託（以下「本信託」という）の制度内容を一部改定した上で継続致したく、本制度に関する議案を2024年6月開催予定の第51期定時株主総会（以下「本総会」という）に付議することを決議致しましたので、下記のとおりお知らせ致します。

記

改定後の本制度の内容

(1) 本制度の概要

継続および改定後の本制度は、連続する3事業年度（2025年3月末日で終了する事業年度から2027年3月末日で終了する事業年度）（以下「対象期間」という）を対象として、対象取締役等の役位および毎年の業績目標達成度等に応じて、対象取締役等にポイントを付与し、対象期間経過後に、付与されたポイント（下記(5)に定める。以下同じ。）の累積値（以下、「累積ポイント数」）に基づいて算出される数の当社株式および当社株式の換価処分金相当額の金銭（以下「当社株式等」という）の交付および給付（以下「交付等」という）が行われる株式報酬制度です。

なお、下記(4)②による本信託の継続が行われた場合には、以降の3事業年度をそれぞれ対象期間と致します。

(2) 本制度の導入に係る株主総会決議

当社および当社グループ会社は、各社の株主総会において、対象期間における本信託に拠出する金額の上限および対象取締役等に対して交付等が行われる当社株式等の総数の上限、その他必要な事項を決議し、当該株主総会で承認を受けた範囲内で本制度を運営致します。

(3) 本制度の対象者（受益者要件）

対象取締役等は、原則として以下の受益者要件を満たしていることを条件に、所定の受益者確定手続を経て、本信託からポイント数に応じた数の当社株式等の交付等を受けます。

- ① 原則として対象期間中に対象取締役等であること（※1）
- ② 自己都合や解任等により退任した者や在任中に一定の非違行為があった者ではないこと
- ③ その他株式報酬制度としての趣旨を達成するために必要と認められる要件を満たしていること

（※1）海外赴任が決定した場合、対象期間終了前であっても当社株式等の交付等が行われる場合があります。

（4）信託期間

① 継続後の信託期間

本制度に基づき設定している本信託の信託期間は、2024年8月31日までの約3年間でありましたが、今般、本制度の継続に伴い、2024年8月から新たに3年間、本信託の信託期間を延長する予定です。

② 本信託の継続

信託期間の満了時において、信託契約の変更および追加信託を行うことにより、本制度または本制度と同種の株式報酬制度として本信託を継続することがあります。その場合、3年間本信託の信託期間を延長し、当社および当社グループ会社は延長された信託期間ごとに、それぞれの株主総会の承認決議を得た後、当該新たな対象期間において本信託に拠出する金額の上限の範囲内で追加拠出を行った上で、対象取締役等に対するポイントの付与を継続致します。ただし、かかる追加拠出を行う場合において、信託財産内に残存する当社株式（対象取締役等に付与されたポイントに相当する当社株式で交付等が未了であるものを除きます）および金銭（以下「残存株式等」）があるときは、残存株式等の金額と追加拠出される信託金の合計額は、それぞれの株主総会で承認決議を得た後、当該新たな対象期間において、本信託に拠出する金額の上限の範囲内と致します。この信託期間の延長は、一度だけに限らず、その後も同様に信託期間を再延長することがあります。

（5）対象取締役等に交付等が行われる当社株式等の数

対象取締役等に対して交付等が行われる当社株式等の数は、以下のポイント算定式に従って算出されるポイントの数に応じ、1ポイントにつき当社株式1株として決定致します。なお、本信託に属する当社株式が株式の分割、株式の無償割当て、株式の併合等によって増加または減少した場合は、当社はその増加または減少の割合に応じて、1ポイント当たりに交付等が行われる当社株式等の数および下記(7)②の上限株数を調整致します。

（ポイントの算定式）

役位ごとに予め定められた基準報酬額を本信託が当社株式を取得したときの株価で除して算出したポイント（以下「基準ポイント」）に、毎年の業績目標の達成度等に応じた業績連動係数を乗じて算出した業績連動ポイントを、対象期間中の各事業年度に在任している対象取締役等に対して付与致します。

| | | |
|---------------|---|---------------------------------------|
| 基準ポイントの算定式 | ： | 役位毎に定められた基準報酬額 ÷ 本信託が当社株式を取得したときの平均単価 |
| 業績連動ポイント数の算定式 | ： | 基準ポイント × 業績連動係数（※2）（※3） |

（※2）業績連動係数は、年度計画で掲げる連結売上高および連結営業利益の達成率等に加え、2025年3月31日で終了する事業年度からは、新たに主たるESG評価（MSCI、FTSE、CDPの3銘柄）における目標達成銘柄数を評価致します。また、業績連動係数の変動幅は0%～200%とします。

（※3）信託期間中に退任等で対象取締役等でなくなった場合に付与するポイント数は、在任期間等に基づき調整を行います。

(6) 対象取締役等に対する当社株式等の交付等の方法および時期

受益者要件を満たした対象取締役等は、対象期間終了後の所定の時期に、上記(5)の累積ポイント数の50%に相当する当社株式(単元未満株式については切り捨て)の交付を受け、残りの累積ポイント数に相当する当社株式については、本信託内で換価した上で、その換価処分金相当額の金銭の給付を受けるものと致します。ただし、対象取締役等が日本株式を取り扱う証券口座を有しない場合には、累積ポイント数に相当する当社株式について、本信託内で換価した上で、その換価処分金相当額の金銭の給付を受けるものと致します。信託期間中に取締役等が退任する場合(自己都合退任および解任の場合等を除く)は、退任時までの累積ポイントの50%に相当する当社株式(単元未満株式については切り捨て)の交付を受け、残りの累積ポイント数に相当する当社株式については、本信託内で換価した上で、その換価処分金相当額の金銭の給付を受けるものとします。

なお、対象取締役等が在任中に死亡した場合には、対象取締役等の死亡時までの累積ポイント数に相当する当社株式について、本信託内で換価した上で、当該対象取締役等の相続人が、その換価処分金相当額の金銭の給付を受けるものと致します。

また、対象取締役等の海外赴任が決定した場合には、対象期間終了前に累積ポイント数に相当する当社株式について、本信託内で換価した上で、その換価処分金相当額の金銭の給付を在任中に受けることがあります。

(7) 本信託に拠出される当社取締役等に対する信託金の上限額および本信託から当社取締役等に交付等が行われる当社株式等の上限株数

対象期間に係る当社取締役等に対する株式報酬として本信託に拠出される信託金の上限額および本信託から交付等が行われる当社株式等の上限株数は、本総会において決議されることを条件として、以下の上限に服するものと致します。

① 継続後の対象期間に係る当社取締役等に対する株式報酬として本信託に拠出する信託金の上限額：27.3億円(※4)

ただし、上記(4)②の本信託の継続が行われた場合には、新たな対象期間に係る当社取締役等に対する株式報酬として本信託に拠出する信託金の上限額は、新たな対象期間(3事業年度)毎に27.3億円を上限とします。

(※4)本信託による株式取得資金および信託報酬・信託費用の合算金額となります。

② 継続後の対象期間に係る当社取締役等に対する株式報酬として本信託から交付等が行われる当社株式等の上限株数：367,500株(※5)

ただし、上記(4)②の本信託の継続が行われた場合には、新たな対象期間に係る当社取締役等に対する株式報酬として、本信託から交付等が行われる当社株式等の上限株数は、1事業年度あたり122,500株とし、対象期間(3事業年度)を通じて367,500株を上限とします。

(※5)交付等が行われる当社株式等の上限株数は、上記の信託金の上限額を踏まえて、現時点での株価等を参考に設定しております。

なお、当社は、上記に加え、当社グループ会社の取締役等に対する交付等の対象とする当社株式の取得のための金銭を各社の株主総会において決議された信託金の上限額の範囲内で拠出し、本信託内の当社株式は、各グループ会社の信託金の金額に応じて管理致します。

(8) 本信託による当社株式の取得方法

本信託による当社株式の取得は、上記(7)の信託金の上限額および交付等が行われる当社株式等の上限株数の範囲内で、株式市場または当社(自己株式処分)から取得を予定しています。

(9) 本信託内の当社株式に関する議決権行使

本信託内にある当社株式については、経営への中立性を確保するため、信託期間中、議決権を行使しないものと致します。

(10) 本信託内の当社株式に係る配当の取扱い

本信託内の当社株式に係る配当は、本信託が受領し、本信託の信託報酬および信託費用に充てられます。信託報酬および信託費用に充てられた後、最終的に信託が終了する段階で残余が生じた場合には、当社および当社グループ会社と利害関係のない団体への寄付を行う予定です。

なお、本信託を継続利用する場合には、当該残余金銭は株式取得資金として活用されます。

(11) 信託期間終了時の残余株式の取扱い

業績目標の未達成等により、信託期間満了時に残余株式が生じた場合は、信託契約の変更および追加信託を行うことにより、本制度と同種の株式報酬制度として本信託を継続することがあります。信託期間満了により本信託を終了させる場合には、株主への還元策として、本信託は当社に当該残余株式を無償譲渡し、当社はこれを取締役会決議により消却する予定です。

(ご参考)

【信託契約の内容】

| | |
|-----------|---|
| ① 信託の種類 | 特定単独運用の金銭信託以外の金銭の信託（他益信託） |
| ② 信託の目的 | 対象取締役等に対するインセンティブの付与 |
| ③ 委託者 | 当社 |
| ④ 受託者 | 三菱UFJ信託銀行株式会社（共同受託者 日本マスタートラスト信託銀行株式会社） |
| ⑤ 受益者 | 対象取締役等のうち受益者要件を満たす者 |
| ⑥ 信託管理人 | 当社および当社グループ会社と利害関係のない第三者（公認会計士） |
| ⑦ 信託延長契約日 | 2024年8月（予定） |
| ⑧ 信託の期間 | 2018年7月26日～2027年8月末日（予定） |
| ⑨ 制度開始日 | 2018年7月26日 |
| ⑩ 議決権行使 | 行使しないものとします。 |
| ⑪ 取得株式の種類 | 当社普通株式 |
| ⑫ 信託金の金額 | 27.3億円（予定）（信託報酬・信託費用を含む。） |
| ⑬ 株式の取得方法 | 株式市場または当社（自己株式処分）から取得予定 |
| ⑭ 帰属権利者 | 当社 |
| ⑮ 残余財産 | 帰属権利者である当社が受領できる残余財産は、信託金から株式取得資金を控除した信託費用準備金等の範囲内とします。 |

(注) 上記において予定されている時期については、適用法令等に照らして適切な時期に変更されることがあります。

以 上