

## ソフト 99・コーポレート・ガバナンス・ポリシー

### 【当社のコーポレート・ガバナンスに関する基本方針】

当社は、コーポレート・ガバナンスを重要な経営課題であると認識し、当社事業活動上の行動原則として定められた『ソフト 99 グループ行動憲章』に基づいて、全ての取締役・従業員・監査役が、経営と業務執行およびその監視を実践することを誓約し、ガバナンス強化に努めてまいります。

また、当社は、金融庁および東京証券取引所が定めるコーポレートガバナンス・コードに基づく当社ガバナンスの柱として以下 3 つのテーマを設定し、その充実に努めることで、様々なステークホルダーにとってバランスのとれた企業価値の継続的向上を目指してまいります。

- I. 合理的な経営システムの構築 ～受託者責任を踏まえた取締役会運営～
- II. ステークホルダーとの協調 ～各利害関係者との適切な協働関係構築～
- III. 経営の透明性確保 ～説明責任を踏まえた適切な IR 活動～

上記の 3 つのテーマに基づく当社コーポレート・ガバナンスの全体像は以下の通りとします。

コーポレート・ガバナンス レベル 1	コーポレート・ガバナンス レベル 2	コーポレート・ガバナンス レベル 3
当社の コーポレート・ガバナンス に関する基本方針 『ソフト 99 グループ行動 憲章』	I. 合理的な経営システムの構築 ～受託者責任を踏まえた取締役会運営～	(1) 取締役会の運営
		(2) 取締役会の人事
		(3) 取締役会の監視・助言
		(4) 取締役会の活動支援
	II. ステークホルダーとの協調 ～各利害関係者との適切な協働関係構築～	(1) 株主総会
		(2) 資本政策
(3) 利益相反の監視		
III. 経営の透明性確保 ～説明責任を踏まえた適切な IR 活動～	(4) 企業価値向上	
	(5) 持続可能性	
	(6) 遵法性	
		(1) 情報開示
		(2) 株主・投資家との対話

本方針は当社のコーポレート・ガバナンスについての基本的な枠組みを示すものであり、当社取締役会において、適宜見直しを行うことで、継続的なガバナンスの強化を図ってまいります。

## I. 合理的な経営システムの構築 ～受託者責任を踏まえた取締役会運営～

当社は、合理的な経営システムの構築を目指し、経営の中核である取締役会について、運営・人事・監視と助言・活動支援の4つ観点に基づいたガバナンス方針を設定しております。

当社は、企業規模と事業内容に見合ったコンパクトで実効性のある経営システムの構築を旨としており、独立役員である社外取締役および社外監査役が取締役会に参加し、各ステークホルダーの立場を踏まえた客観的な意見・助言を行う事によって、受託者責任を踏まえた合理的な取締役会の運営に努めております。

### (1) 取締役会の運営

#### i. 取締役会および各取締役の役割と権限

- 当社の取締役会は、受託者責任を全うすべく、経営上の重要な意思決定(経営理念・経営方針・経営計画)と、その決定に基づく業務執行の監督、法定事項の決議等に関する中心的な機能を担っております。
- 当社の取締役会を構成する取締役の人員数については、経営に関する実質的な審議が可能な範囲として10～15名程度が適切と考えており、監査役を含めた取締役会参加人数を20名以内とすることで、取締役会における各種議案審議の実効性を確保しております。
- 取締役会は当社の事業内容や市場特性に通じた社内出身の取締役と、事業運営に関して客観的な助言・提言を行うことができる社外取締役で構成されており、社内出身取締役については、さらに業務管掌取締役と業務非管掌取締役に分類されます。
  - ✓ 業務管掌取締役は、取締役会にて決定した経営理念・経営方針・経営計画に基づいて適切に事業運営実務を行い、その進捗状況を取締役会にて報告することで、より事業運営現場に近い情報と意見を取締役会に提供することが求められます。
  - ✓ 業務非管掌取締役は、社外取締役とともに、より客観的・大局の見地から経営全般および業務執行状況に関する監視・助言機能を担うものであり、取締役相互間の監督体制の強化と透明性のある意思決定に実効性を持たせております。
- また、取締役会には社外取締役および社外監査役を含めた全ての監査役の参加を原則とすることで、当社の業務執行について適宜専門的な見地からの助言を受け、また、一般株主の利益に対しても適切に配慮した意思決定がなされるようにすることで、取締役会運営における客観的な監視・助言機能の実効性を確保しております。

#### ii. 経営陣幹部からの提案に対する迅速な意思決定

- 当社取締役会は業務執行にかかる正確な情報提供とその意思決定にかかる時間短縮のために、可能な限り階層を短縮化したコンパクトな組織構築を旨としております。この方針に基づき、業務管掌取締役を中心に取締役会を構成し、社外取締役および社外監査役が適宜監視・助言する体制を整えることで、業務執行に関する各種提案は遅滞なく取締役会にて審議のうえ決定されます。

**iii. 取締役会の実効性評価**

- 当社の取締役会の実効性評価については、業務執行に対する監視・助言機能の実効性を重要な評価の論点と位置付けております。
- この実効性の評価については、社外取締役および全監査役による取締役会運営状況に関する評価を、アンケートに回答する形で実施します。
- これらをとりまとめた結果については、株主総会招集通知にて開示いたします。

**iv. 審議活性化手続き**

- 取締役会の運営にあたっては、毎月1回以上の開催を原則とし、参加役員による審議活性化のために、以下の手続きを順守しております。
  - ✓ 取締役会による次年度年間開催スケジュールの決定および主要な審議事項の事前連絡
  - ✓ 審議項目数と審議内容に応じて審議時間の調整を行い、十分な議論の時間を確保
  - ✓ 取締役会資料の事前配布、各社内部門での問合せ窓口の設置による十分な情報提供
  - ✓ 取締役会に先立って監査役会を事前開催する事により、監査役会の意見・要望を必要に応じて取締役会に反映

## (2) 取締役会の人事

### i. 取締役候補者の指名および代表取締役社長の選定についての方針と手続き

- 取締役候補者の指名は、社内取締役・社外取締役のそれぞれについて、その方針と手続きを以下の通り設定しております。

取締役種別		指名方針と指名手続
社内取締役	業務管掌	<p>業務管掌取締役候補者の指名については、社内の営業・企画開発・生産・管理・その他の各分野において実務経験がある者の中から、偏りなく候補者を選出することを基礎としており、バランスの良い経営判断が可能な体制となっております。</p> <p>候補者選出にあたっては、該当者の有する知識経験や社内人事評価、経営計画に対する成果と達成度などを総合的に勘案したうえで、代表取締役社長が各取締役の改選時に推薦します。</p> <p>推薦された候補者は、社外取締役および社外監査役の参加する取締役会での審議を経て、正式な取締役候補者として株主総会にてその選任理由とともに付議されます。</p>
	業務非管掌	<p>当社の代表取締役社長もしくは役付き取締役として実務経験のある者が、改選時に、現代表取締役社長より必要に応じて推薦されます。</p> <p>推薦された候補者は、社外取締役および社外監査役の参加する取締役会での審議を経て、正式な取締役候補者として株主総会にてその選任理由とともに付議されます。</p>
社外取締役	業務非管掌	<p>代表取締役社長と監査役会が協議のうえ、本ソフト 99・コーポレート・ガバナンス・ポリシー『I.-(3)-ii 社外取締役の設置とその役割』に記載された条件に合致する新社外取締役候補者を選出します。</p> <p>選出された候補者は、社外取締役および社外監査役の参加する取締役会での審議を経て、正式な取締役候補者として株主総会にてその選任理由とともに付議されます。</p>

- 当社の代表取締役社長の選定については、改選期毎に株主総会で信任を得た取締役の中から、当社取締役として当社グループ関係会社の管理監督に関する業務執行の経験があることを条件に、業務執行の実績や経営者としての資質・経験を総合的に勘案したうえで、取締役会での審議を踏まえ、各取締役間の互選により決定されます。
- 代表取締役候補者の育成については、現代表取締役社長以外の複数の業務管掌取締役がグループ関係会社の管理監督に関する業務執行を行い、グループ経営の実務に携わることで常に次期代表取締役候補者について準備対応をしております。

- 副社長・専務・常務等の役付き取締役については、代表取締役社長による推薦および業務執行の実績や経営者としての資質・経験を総合的に勘案したうえで、取締役会にて審議・決定いたします。
- 取締役の他の上場企業との兼任状況については、株主総会招集通知にて開示いたします。

**ii. 取締役の解任および代表取締役社長の解職についての方針と手続き**

- 当社取締役の解任および代表取締役社長の解職については、短期の業績結果のみにより行うのではなく、中長期的な事業運営の計画と、市況変動等の外部環境要因を加味したその計画実行のプロセスと結果に基づいて評価・判断することを基本的な方針としております。
- また、取締役の事業運営に関するプロセスと結果の評価について、当社は、本ソフト 99・コーポレート・ガバナンス・ポリシー『I.-(1)-iii 取締役会の実効性評価』に定める方法により客観的・継続的に評価し、評価結果を対外開示する体制を整えております。
- 取締役の解任手続きについては、上記の評価・判断方針を基礎として、株主総会による取締役改選期において株主総会招集通知に取締役候補者指名の理由を記載することにより、業務執行状況の確認を含む取締役会の運営状況に関する評価を踏まえたうえで、株主の皆様を選解任のご判断をいただくことを基本とします。
- また、代表取締役社長の解職手続きについては、上記の評価・判断方針を基礎として、会社法および当社定款において定められた方法に基づき、必要に応じて取締役会で上程・審議することを基本とします。

### iii. 取締役の報酬決定方針と手続き

- ▶ 当社は、取締役報酬について、取締役個別の報酬額決定については、社内取締役・社外取締役のそれぞれについて、方針と手続きを以下の通り設定しております。なお、最新の取締役数および報酬総額については、毎期の株主総会招集通知にてお知らせいたしております。
- ▶ インセンティブについては、成果連動型報酬制度の採用により、業績に加え、定性的な施策の計画・実行に関する実績の評価をもって役員報酬額の増減へと反映し、また、退職慰労金の功労加算の多寡等により、これを機能させております。

取締役種別	報酬決定方針と手続き
社内取締役	<p>成果連動型報酬制度および役員退職慰労金制度を採用しております。</p> <p>成果連動型報酬制度については、報酬の20%までを成果に対する連動分として設定しております。また、役員個別の報酬における成果連動比率については各取締役の管掌する業務内容に基づいて設定されております。</p> <p>成果連動部分を含む取締役個別の最終的な報酬額については、経営計画の実行施策および成果目標の進捗・達成度合いなどを総合的に勘案し、取締役会での審議後、代表取締役社長と役付き取締役が協議のうえ、その額を最終決定します。</p> <p>役員退職慰労金制度については、短期の業績向上のみに目を向けることなく、長期的な企業価値向上に向けた取り組みに資する仕組みとして、社内規程に基づき運用しております。</p>
社外取締役	<p>社内取締役と同じく、成果連動報酬制度および役員退職慰労金制度を採用しております。</p> <p>成果連動報酬制度については、より積極的な経営改善に向けた提言を行っていただくことを目的に導入しておりますが、連動部分の上限を10%以下に抑えることで、社外役員としての独立性に影響を与えないよう配慮しております。</p> <p>成果連動部分を含む取締役個別の最終的な報酬額については、取締役会への提言の状況などを総合的に勘案し、取締役会での審議後、代表取締役社長と役付き取締役が協議のうえ、その額を最終決定します。</p> <p>役員退職慰労金制度については、短期の業績向上のみに目を向けることなく、長期的な企業価値向上に向けた取り組み・提言に資する仕組みとして、社内規程に基づき運用しております。</p>

### (3) 取締役会の監視・助言

#### i. 監査役の設置とその役割

- 当社は、社外役員として複数名の社外監査役を選任し、これに社内出身監査役を加えた形での監査役会を運営しております。
- 当社の選任する社外監査役のうち、独立社外監査役の選任については、実効性の観点から、以下3点を基準として、代表取締役社長と社外取締役の協議による候補者選定の後、取締役会での審議を経て、正式な監査役候補者として株主総会にてその選任理由とともに付議されます。
  - ✓ 弁護士・公認会計士・税理士、その他プロフェッショナルとして、財務会計、法令全般、企業統治等に関して専門的知見と経験を有していること。
  - ✓ 会社法の定める社外監査役の要件を満たしていること。
  - ✓ 株主総会での選任前5年間において、証券取引所の定める社外監査役の独立性基準を満たしていること。
- 社内出身監査役の選任については、当社事業運営に関する深い知識と経験を持つことを条件に、代表取締役社長と社外取締役の協議による候補者選定の後、取締役会での審議を経て、正式な監査役候補者として株主総会にてその選任理由とともに付議されます。
- 社外監査役は、受託者責任を全うすべく、監査役会で定められた監査方針・役割分担に基づく監査を実施しております。社内出身監査役は、監査役の活動に必要な各種社内情報の収集や、監査役会と取締役会・社外取締役・社内各部門との間の円滑な連絡/連動の役割を果たしております。
- 監査役会は、最低限月1回、取締役会開催前に開催され、社外取締役もこれに随時参加することで、社外役員間での情報の共有を図っております。また、全監査役が取締役会に参加することにより、取締役会運営と業務執行の監視、および、監査役会としての取締役会への提言をはじめとする権限行使が積極的になされる体制となっております。
- 監査役の他の上場企業との兼任状況については、株主総会招集通知にて開示いたします。

#### ii. 社外取締役の設置とその役割

- 当社の選任する社外取締役のうち、独立社外取締役については、実効性の観点から、以下3点を基準として候補者を選定しております。
  - ✓ 経営の監視に必要な当社事業に関連する幅広い知見、または財務会計・法務・企業統治等の実務経験と知識に基づき、経営および業務執行において、特定の利害関係者の利益に偏重することのない公平公正な判断能力を有していること。
  - ✓ 会社法の定める社外取締役の要件を満たしていること。
  - ✓ 株主総会での選任前5年間において、証券取引所の定める社外取締役の独立性基準を満たしていること。
- 社外取締役の役割については、企業経営における守りの活動より攻めの活動を重視しており、企業価値の向上に向けた様々な提言を各所で行っていただくことを第一に求め

ております。特に取締役会への参加によって取締役会運営の監視・業務執行に関する提言・各ステークホルダーの意見の適切な反映を求めるとともに、その他の各種社内会議等へ適宜参加いただくことによって、当社の企業価値向上に向けた様々な提言を行っていただく事を役割としております。

- また、社外取締役は監査役に随時参加することで、社内情報の取得と共有および監査役との連動が可能となっており、その他、社内の各部門長が情報提供窓口となることで、即時的な情報収集が可能な体制を整えております。
- 社外取締役の他の上場企業との兼任状況については、株主総会招集通知にて開示いたします。

### iii. 業務執行に携わらない取締役の設置とその役割

- 当社は、監査役および社外取締役以外に、取締役会運営に客観性を持たせる手段として、業務執行に直接かかわらない取締役を、業務非管掌取締役として設置いたします。
- 業務非管掌取締役は、主に当社の代表取締役社長もしくは役付き取締役としての実務経験のある者を候補者として必要に応じて選任され、社外取締役とともに、より客観的・大局的見地から経営全般および業務執行状況に関する監視・助言機能を担うものであり、取締役相互間の監視体制の強化と透明性のある意思決定に実効性を持たせております。

### iv. 任意の独立諮問委員会の設置

- 当社取締役会においては、独立社外取締役を含む全社外取締役と独立監査役を含む全監査役が出席し、取締役会への意見提言や客観的な取締役会評価を行うことによって取締役会運営と業務執行の監視を行っており、公平公正で客観性のある判断が行われる環境であると認識しております。
- また、当社の現在の企業規模および取締役会の構成員数からみて複雑な機関設計はそぐわないため、取締役候補者の指名や報酬決定等に関して、別途の独立諮問委員会等を設置しておりません。

## (4) 取締役会の活動支援

### i. 情報提供体制

- 当社取締役および監査役の活動を支援すべく、各社内部門において、その部門長を各役員への情報提供窓口として設定しております。なお、主要な部門長は取締役を兼務しておりますので、取締役会および各取締役・監査役への迅速かつ正確な情報収集・提供が可能となっております。
- また、内部監査規程に基づき、内部監査部門が各取締役・監査役への定期報告・適宜報告を行うことで、適切な連携が可能な体制を整えております。
- その他、取締役および監査役より、各種経営判断に必要な情報として外部専門家からの助言等を要請された場合においては、当社が業務委託費用等を負担することにより、これに対応いたします。



## ii. トレーニング体制

- ▶ 当社の新任役員(社内出身取締役および社内出身監査役のみ。重任の役員は除く。)については、原則として社外講習会への参加を要請しており、取締役としての活動に必要な企業統治・財務会計・法務等の各種情報の習得に対応しております。選任後の情報の更新については、代表取締役社長が主管となって社内外の講習会を選定し、必要に応じて各役員への参加案内を行ってまいります。また、各取締役の業務管掌範囲の拡大に向けた社内研修などを行う事により、出身組織部門以外の業務や関係会社の事業運営に関する知識の取得を進めることで、役付き取締役や代表取締役社長への昇進を見据えたトレーニング体制も整えてまいります。
- ▶ 社外役員(社外取締役および社外監査役)につきましては、候補者選定の要件として経営の監視・助言に必要となる知識経験を保有している事を定めているため、別途トレーニング実施の必要性はないと考えております。ただし、社外役員が当社事業および当社を取り巻く状況を迅速に把握するための補助として、各社外役員からの要請に応じて、当社経営企画部門による事業内容説明や社内各部門長との面談を適宜実施しております。

## II. ステークホルダーとの協調 ～各利害関係者との適切な協働関係構築～

当社は、当社の製品ユーザー・販売先・仕入先・従業員・株主・投資家など様々なステークホルダーとの間で、企業価値最大化に向けて、バランスのとれた適切な協働関係を構築することを目的としております。

そのうちの株主・投資家に向けた取り組みとして、株主総会・資本政策・利益相反の監視・企業価値向上・持続可能性・遵法性確保の6つの視点に基づいたガバナンス方針を設定しており、当社取締役会においては、常にこの6つの方針に基づき、各種の経営課題に対する審議および業務執行の監督に努めてまいります。

### (1) 株主総会

#### i. 株主の権利確保

- 当社は、株主の各種権利が実質的な平等性を持って確保されるよう、その環境整備に努めてまいります。少数株主に認められる権利確保についても、法令および社内の株式取扱規程の定めに基づき、十分な配慮を進めてまいります。
- 株主総会の会社提案議案について、25%を超える反対票があったと認められる場合においては、株主総会終了後に速やかに原因分析を行い、その結果を以降の経営や株主との対話に反映させるよう努めてまいります。
- 当社では、自己株式取得、中間配当、取締役責任免除、監査役責任免除の4つの事項にかかる決議を取締役会決議に委任しております。これらに関する取締役会決議については、本ソフト 99 コーポレートガバナンス方針『I.-(3)取締役会の監視・助言』に記載のとおり、社外取締役および社外監査役の監視の下で決議されるため、ガバナンス体制は十分に機能していると認識しております。

#### ii. 株主の権利行使

- 株主総会は、当社における最高意思決定機関であり、株主の意思が適切に反映されるべき場であると認識しております。当社では、株主がより議決権を行使しやすい環境を継続的に整えてまいります。
- 株主総会の開催にあたり、株主が総会議案の十分な検討期間を確保することができるように努めてまいります。これに沿って、招集通知は株主総会開催日の3週間前までを目途とした早期発送に努め、あわせて、招集通知を発送日前日までに東京証券取引所のTDnet および自社WEBサイトにてその内容を開示する体制を整えております。
- 株主向け情報の英語化については、株主総会招集通知の重要情報から実施いたします。その他の開示情報の英語化については、海外株式比率に応じて適宜検討を進めてまいります。
- 株主総会開催日を含めた関連日程については、株主総会における株主との建設的な対話の充実や、そのための正確な情報提供に資する監査スケジュールなどの観点を考慮し、集中日を避けての開催等、適切な設定に努めております。
- 議決権行使円滑化に向けた取り組みとしての議決権電子行使プラットフォームへの参加については、現状の名義株主の内訳を踏まえた上で喫緊の課題でないと認識しており、

将来的な参加についての検討を継続するものとします。

- また、信託名義で株式を保有する機関投資家の議決権行使については、事前に申出があった場合に名義株主との協議を行ったうえで、適宜対応いたします。

## (2) 資本政策

### i. 資本政策の基本方針

- 内部留保については、将来の事業拡大と経営体質強化に向けた投資への活用を想定しております。
- 株主還元方針については、「安定的・継続的な配当」を基本方針としております。その具体的な目標値については、3年毎の中期経営計画策定時にその時々々の経営状況を勘案したうえで検討を行い、中期経営計画の発表時に、株主還元に関する目標値を併せて開示いたします。

### ii. 株主の利益を害する可能性のある資本政策への対応

- 支配権の変動や株式の希薄化をもたらす各種の資本政策については、取締役会の運営および取締役会の監視・助言にかかるガバナンス方針に基づき、取締役会および監査役会においてその必要性や合理性を都度慎重に検討し、実行に際しては、その検討内容について速やかに開示・説明いたします。

## (3) 利益相反の監視

### i. 関連当事者間取り引きの手續きと枠組み、および取締役会・社外役員による監視体制

- 当社を含む当社グループ企業が、当社役員や当社役員が実質的に支配する法人、また、主要株主などと取引を行う場合については、当社からの独立性確保の観点も踏まえ、取引条件およびその決定方法の妥当性について、社外取締役および社外監査役が参加する取締役会において十分に審議した上での決議を要することと定めることで、当社にとって不利益が発生しない体制を整えております。
- 個別案件ごとの取引条件および取引条件の決定方針については、株主総会招集通知や有価証券報告書などにより開示しております。

### ii. 政策保有株式

- 投資目的以外の目的で保有する政策保有株式については、基本的に当社グループのステークホルダーである、各事業における取引先企業の株式を対象とすることと定めており、その保有については、全体として拡大・縮減いずれの方針も持たず、当社グループの事業成長に必要であるかどうかの観点から、個別株式毎にその保有の適否を判断することを基本としております。
- 政策保有株式の保有の適否判断については、取締役会にて、個別株式毎の保有目的と保有による当社グループのメリットを検証し、新規保有・保有継続・処分の判断を行います。なお、個別株式毎の詳細な検証内容については、当社グループと株式発行企業との販売・仕入に関する個別の取引条件等を含むことが想定されるため、外部への開示は行わないものといたします。

- ▶ 当社は、企業の経営方針・経営判断は株主の意向のみを反映するものではなく、顧客・従業員・販売先・仕入先・債権者等、様々なステークホルダーとの利害調整を踏まえて決定されるものと考えております。そのため、政策保有株式の議決権行使については、当該企業が反社会的行為を行っておらず、かつ、株主利益を軽視するような事がない限りにおいては、基本的に当該株式発行会社の提案議案を尊重する方針を採用しております。この方針を踏まえた上で、最終的な議決権行使については、業務執行において当該企業との取引を担当する各業務管掌取締役と、管理部門の業務管掌取締役による内容検討の上、各議案への賛否を決定することといたします。また、この決定の内容については、社外役員の参加する取締役会において報告・検証を行うものいたします。

### iii. 買収防衛策

- ▶ 現時点では買収防衛策の導入の予定はありませんが、TOB等の発生時においては、適時対応方針を発表いたします。

## (4) 企業価値向上

### i. 中長期の企業価値向上に向けた経営理念・経営方針・経営計画の策定と差異分析およびその開示手続き

- ▶ 当社取締役会においては、中長期の企業価値向上に向けて、各ステークホルダー間の利益バランスを踏まえた経営理念・経営方針・経営戦略を検討し、3ヶ年の中期経営計画としてこれを取りまとめます。
- ▶ これらの基本的な経営の方向性や計画中の個別戦略・計画目標値については、その作成プロセスにおいて社外取締役および社外監査役から各ステークホルダーにおける価値創造の観点や持続的な成長・中長期的な企業価値向上に関する助言を受けたうえで、取締役会にて審議・決定されます。
- ▶ 決定した3ヶ年の中期経営計画については、前回中期経営計画の結果に関する分析および収益計画および資本政策の基本方針、収益力や資本効率に関する指標などについて、具体的な記述による資料を作成し、これを決算説明会、東京証券取引所 TDnet および当社 WEB サイト上などで適時開示いたします。
- ▶ 決定した計画については、各取締役が管掌部門の業務執行に関する責任を明確にし、目標達成に向けた各施策の遂行に尽力いたします。
- ▶ 計画の実行期間中については、各取締役が管掌部門の計画進捗状況を常に把握し、計画と実績間の差異発生に関する要因分析を行ったうえで取締役会へ報告いたします。取締役会においては、適宜方針・戦略・施策・目標値の計画進捗状況についての審議を行い、これらについて大きな計画との乖離が発生した場合においては、それがポジティブな要素かネガティブな要素かに関わらず、必要に応じて差異発生の原因分析結果および修正計画の開示を行います。

## (5) 持続可能性

### i. 社会・環境問題への対応

- 当社は、持続可能性を巡る社会的な課題への対応は、将来の事業運営における重要なリスク管理の一部であると認識しており、当社グループの事業特性に合わせた貢献に努めております。
- 当社グループが提供する製品やサービスにおいては、地球環境に負荷の少ない事業活動に努めており、ISO14000 シリーズ(環境マネジメントシステム)の取得やソーラー発電・潜熱ボイラーの採用など、省資源を意識した製品づくりとサービス提供に向けた取り組みを進めております。
- また、自動車教習事業においては、交通安全の啓発活動を通じた交通事故のない街づくりや、法人向けエコドライブ認定教習の実施による省エネルギー啓蒙などの取り組みを進めております。

### ii. 社内の多様性確保

- 当社グループでは、様々な視点や価値観を尊重しながら、性別や国籍その他の属性条件に関わらず、従業員本人の希望と能力に応じた多様な人材登用を行っております。
- また、事業運営現場に合わせたフレキシブルな勤務形態の採用や事業所のバリアフリー化などにより、誰もが働きやすい労働環境の整備とワーク・ライフ・バランスの実現に努めております。

### iii. 企業年金制度の運用管理

- 当社は持続的な事業運営に資する施策の一環として、従業員の安定的な資産形成の一助とすべく、企業年金制度として確定給付企業年金(規約型 DB)と確定拠出企業年金(DC)を採用しております。
- 確定給付企業年金(規約型 DB)の運用管理については、当社事業において多大な取引関係のない運用実績の豊富な複数の大手運用会社へ委託し、当社の管理本部が委託先企業より適宜活動状況や運用状況について報告を受け、状況に応じて対応を協議することとしております。

## (6) 遵法性

### i. 行動準則の策定と実践

- 当社は、全ての取締役・従業員・監査役の行動原則として『ソフト 99 グループ行動憲章』を、また、内部統制のための社内規程として『内部統制システムに関する基本的な考え方』を定めており、これらを順守することが、当社グループの事業活動における遵法性確保の基礎となります。
- 『ソフト 99 グループ行動憲章』および『内部統制システムに関する基本的な考え方』の順守状況については、内部統制委員会および内部監査部門より、適宜取締役会にて報告がなされ、全取締役および監査役の間で情報が共有されます。

### ii. 内部統制制度

- 当社は、全社的な法令遵守体制の整備および問題点の把握に努めるため、組織から独立した委員会としての内部統制委員会を設置し、内部監査部門との連携による調査結果が遅滞なく取締役会へ報告される全社的な内部統制システムを構築しております。
- また、内部統制委員会においては、取締役会決議により選任された取締役を委員長とする法令遵守部会を設置し、当社グループ会社を含めた社内研修や通信教育等による啓蒙活動を行うとともに、法令遵守に関する重要な問題を審議し、その結果を随時内部統制委員会と取締役会にて報告しております。

### iii. 内部通報制度

- 当社は、法令遵守の実効性を担保するため、当社グループ各社における法令・諸規制・諸規程に反する行為等を早期に発見し是正することを目的とした内部通報制度(ソフト 99 グループ・ヘルプライン)を設置しております。
- ヘルプラインの通報先については、社外の弁護士事務所を設定しており、また、内部通報規程に基づいて通報者の権利が保護される体制を整えております。

### iv. 外部会計監査人

- 当社の社外監査役はいずれも独立社外監査役であり、また、独立社外監査役の候補者については、弁護士・公認会計士・税理士等の企業経営に関わる専門知識を有している事を前提としているため、当社監査役会は、外部会計監査人の選解任および監査報酬に係る権限行使において、独立性と客観性を確保できていると認識しております。
- 監査役会の外部会計監査人候補の選定方針については、当社グループ企業数の増加や事業領域の拡大にともない、これに対応できる規模の監査法人の中から、独立性・専門性・監査品質・報酬水準を総合的に勘案して、外部会計監査人を選任する方針となっております。また、監査役会は、外部会計監査人との会合による意見交換や監査実施状況の報告などを通じて、その独立性と専門性および監査品質と報酬水準の妥当性について確認を行っております。現在の当社外部会計監査人であるひびき監査法人につきましては、独立性・専門性・監査品質・報酬水準のいずれも問題はないものと認識しています。
- 当社は、外部会計監査人における高品質な監査を可能とするよう、社内各部門において十分な監査対応・協力のための時間と体制を確保しており、総務・経理・経営企画等の

各管理部門との連携以外にも、代表取締役社長をはじめとする当社取締役との直接の面談や、監査役会、内部監査部門、内部統制委員会との連携を行っております。当社による外部会計監査人への主要な協力内容は、以下の通りです。

- ✓ 監査役会と外部会計監査人は、監査計画策定時、四半期レビュー時および期末監査時に会合を開き、互いに報告、情報・意見交換を実施し、連携して監査機能の充実に努めております。
- ✓ 監査の連携にあたっては、その実効性を担保するため、外部会計監査人および監査役会の両者間において覚書を締結しております。
- ✓ 監査役会からは、外部会計監査人より提出要請のあった情報等を文書または口頭にて提供しております。
- ✓ 監査役は必要に応じて外部会計監査人の監査の立ち合いを行うとともに、会計監査人の許可を得て、監査調書を閲覧しております。
- ✓ 内部監査部門と外部会計監査人は、内部統制監査において互いに報告、情報・意見交換を実施し、連携して監査機能の充実に努めております。
- ✓ 外部会計監査人による不正の発見や不備・問題点の指摘については、当社監査役会および内部統制委員会がその対応窓口となり、問題解決に向けた取り組みを進める体制を整えております。

### III. 経営の透明性確保 ～説明責任を踏まえた適切な IR 活動～

当社は適切な情報開示と株主・投資家との対話を通じ、経営の透明性を確保するため、情報開示および株主・投資家との対話の2つの視点に基づくガバナンス方針を設定しております。

経営に関する各種情報公開については重要な受託者責任の一つであると認識し、その内容がポジティブまたはネガティブであるかにかかわらず、適切な情報発信と対話を通じて各ステークホルダーが必要とする情報の提供に努めてまいります。

#### (1) 情報開示

##### i. 重要情報の適時開示基準および開示手続き

- 当社は、株主・投資家、その他ステークホルダー等に対し、当社の経営状況および企業活動全般について正しいご理解をいただくために、法令に基づいた適時・適切な情報開示に努めるとともに、法令に基づく開示以外の自主的な情報開示についても取り組んでおります。特に経営理念・経営方針・経営計画については中期3ヵ年計画の形式で具体的内容を示したうえで、その進捗状況を適時開示する体制を整えております。
- 情報開示手続きについては、代表取締役社長が管掌する経営企画部門が、広報・総務・経理等の各部門と連携し、各種対外発表に関する実務を行っております。
- 情報開示の手続きに際しては、社内で定める企業秘密管理規程および内部者取引管理規程を順守することにより、関係者によるインサイダー取引およびその疑いを持たれるような株式売買の発生を防止しております。

#### (2) 株主・投資家との対話

##### i. 対話の担当者および実行の手続き

- 当社と株主・投資家との対話については、代表取締役社長が管掌する経営企画部門が、経理・総務・広報部門等と連携して株主・投資家との対話に関する実務を行っております。
- 機関投資家およびアナリスト向けには半期毎の決算説明会を実施しております。また、必要に応じて代表取締役社長が参加する個別面談を実施しております。
- 個人投資家向けには、株主総会以外にも各種株主セミナーやイベントへの出展を行うことで、積極的な対話の機会を設けております。また、当社WEBサイトに問い合わせ窓口を設置することなどにより、対話の充実を図っております。
- 対話の実施に際しては、社内で定める内部者取引管理規程および企業秘密管理規程を順守することにより、関係者によるインサイダー取引およびその疑いを持たれるような株式売買の発生を防止しております。

##### ii. 株主・投資家からの意見の収集と反映

- 当社が対話を通じて得た株主・投資家からの意見につきましては、経営企画部門がこれを取りまとめ、適宜取締役会への報告がなされる体制を整えております。

##### iii. 株主構造の把握

- 当社は、年2回更新される株主名簿および当社株式に関する大量保有報告書の提出



内容を適宜確認することにより、当社株主構造の把握に努めております。

以上

- ・2015年6月25日 施行
- ・2016年3月18日 一部改訂
- ・2017年5月11日 一部改訂
- ・2018年11月22日 一部改訂
- ・2019年6月26日 一部改訂
- ・2020年4月24日 一部改訂
- ・2020年6月19日 一部改訂