

4. 補足説明

選任基準等

当社は、社外役員の選任に関し、以下の基準を勧案のうえ、選定しています。

<独立社外取締役の独立性判断基準及び資質>

当社の社外取締役または社外監査役において、以下の各要件のいずれかに該当する者は、独立性を有しないものと判断する。

1. 現在において、次の①から⑩のいずれかに該当する者

① 当社グループ（注1）を主要な取引先とする者またはその業務執行者（注2）

上記において、「当社グループを主要な取引先にする者」とは、直近の3事業年度のいずれかにおける当社グループの支払金額が、当該取引先の直近事業年度における連結売上高の2%超を占める者をいう。

② 当社グループの主要な取引先またはその業務執行者

上記において、「当社グループの主要な取引先」とは、直近の3事業年度のいずれかにおける当社グループの当該取引先よりの受取金額が、当社の直近事業年度における連結売上高の2%超を占める者をいう。

③ 当社グループより、役員報酬以外に、多額の金銭その他の財産を得ている法律、会計、税務の専門家又はコンサルタント

上記において、「多額の金銭」とは、当社グループから、直近の3事業年度の平均で、個人の場合は年間1,000万円を超える金額をいい、団体の場合は当該団体の直近の連結売上高の2%を超える金額をいう。

④ 当社グループの主要な借入先またはその業務執行者

上記において、「主要な借入先」とは、当社グループの借入残高が直近事業年度末の当社連結総資産の2%を超える金融機関をいう。

⑤ 当社の主要な株主またはその業務執行者

上記において、「主要な株主」とは、直近事業年度において、自己または他人名義で、10%以上の議決権を保有する株主または法人株主である場合はその業務執行者をいう。

⑥ 当社グループより多額の寄付を受けている者またはその業務執行者

上記において、「多額の寄付」とは、当社グループから、直近の3事業年度の平均で、年間1,000万円または寄付先の連結総売上高の2%のいずれか大きい額を超える寄付をいう。

⑦ 当社の会計監査人である監査法人に所属する公認会計士

⑧ 当社または当社子会社との間で、取締役、監査役または執行役員の相互就任関係にある他の会社の業務執行者

⑨ 当社及び当社の子会社の取締役、監査役、執行役員または部長以上の重要な使用人の近親者（注3）である者

⑩ 近親者が上記①乃至⑧のいずれかに該当する者

2. 過去3年間のいずれかの期間において上記1. の①、②、③、④、⑥、⑦、⑧、⑨のいずれかに該当していた者

3. 過去10年間のいずれかの期間において上記1. の⑤に該当していた者

（注1）「当社グループ」とは、当社及び当社の子会社をいう。

（注2）「業務執行者」とは、業務執行取締役、執行役、執行役員または支配人その他の使用人である者（株式会社以外の法人その他の団体の場合には、当該団体の業務を執行する役員、社員または使用人）をいう。

（注3）「近親者」とは、配偶者または二親等内の親族をいう。

※1 社外役員のうち、独立役員の資格を充たす者の全員について、独立役員として届け出ている場合には、チェックボックスをチェックしてください。

※2 役員の属性についてのチェック項目

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（社外監査役の場合）

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（社外監査役の場合）

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）

以上のa~lの各項目の表記は、取引所の規則に規定する項目の文言を省略して記載しているものであることにご留意ください。

※3 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「△」を表示してください。

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「▲」を表示してください。

※4 a~lのいずれかに該当している場合には、その旨（概要）を記載してください。

※5 独立役員の選任理由を記載してください。