

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

当社は、株主、お客様、従業員、得意先をはじめとするステークホルダーの信頼と期待に応え、企業価値を継続的に向上させるためには、法令遵守に基づく企業倫理の確立や社会的な信頼を確立することが極めて重要であると認識しております。そのため、意思決定の迅速化により経営の効率化を促進すると同時に、経営の透明性・公平性の確保、リスク管理、監督機能の強化を意識した組織体制の構築を図ることにより、コーポレート・ガバナンスの強化に努め、継続的に企業価値を高めてまいります。

【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

当社は、2021年6月11日付コーポレートガバナンス・コードの各原則に基づき、プライム市場向けの内容を含めて同原則を実施しておりますが、一部実施しない事項については以下のとおりであります。

【補充原則2-4- 中核人材の登用等における多様性の確保】

当社は、女性・外国人・中途採用者の管理職への具体的な登用目標は定めておりませんが、持続的な成長を確保する観点から、社員を国籍、性別、年齢等の属性にかかわらず、優秀な人材については積極的に採用及び管理職へ登用するという考え方のもとで、全ての社員に公正な評価及び登用の機会を設けております。当社は、中長期的な企業価値の向上に向けた人材戦略の重要性について認識しており、今後も多様性の確保に向けた人材育成方針と社内環境整備方針については、検討を進めてまいります。

【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】当社は、企業年金制度を導入しておりません。

【補充原則4-1- 後継者候補の育成】

当社は、最高責任者である代表取締役CEOの後継者の計画を現時点では明確に定めておりません。後継者につきましては、人格・見識・経験・能力等を総合的に勘案したうえで、適任と認められる者の中から候補者を選定し、独立社外取締役が構成員の過半数を占める任意の指名報酬委員会における審議を経て選任することとしております。

【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】

当社は、現時点において、政策保有株式として上場株式を保有しておりません。なお、株式の政策保有に関する方針を、「コーポレートガバナンス・ガイドライン」において開示しております。

【原則1-7 関連当事者間の取引】

当社は、関連当事者取引について、取引を行うこと自体に合理性(事業上の必要性)があること、及び取引条件の妥当性(他の取引先と同等の条件であり、個別にその条件の妥当性が確認できる場合)があることが担保され、当社の利益が損なわれる状況にないもの以外は、これを行わないことを基本方針としております。なお、関連当事者取引に係る手続きの枠組みを、「コーポレートガバナンス・ガイドライン」において開示しております。

【原則3-1 情報開示の充実】

(i) 経営理念等や経営戦略、経営計画

経営理念やビジョン、経営計画等を、当社ホームページにおいて開示しております。 <https://www.anycolor.co.jp/>

(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

コーポレート・ガバナンスの基本的な考え方を、有価証券報告書、コーポレートガバナンス報告書、「コーポレートガバナンス・ガイドライン」において開示しております。

(iii) 取締役会における経営陣幹部・取締役の報酬決定についての方針と手続

取締役の報酬決定についての方針と手続を、本報告書「1 [取締役報酬関係] 報酬の額またはその算定方法の決定方針の開示内容」、「コーポレートガバナンス・ガイドライン」において開示しております。

(iv) 取締役会による経営陣幹部の選任・解任と取締役の指名についての方針と手続

取締役の選任・解任と取締役の指名についての方針と手続を、「コーポレートガバナンス・ガイドライン」において開示しております。

(v) 取締役会による経営陣幹部の選任・解任と取締役の指名についての方針と手続

取締役(監査等委員である取締役を除く。)候補者及び監査等委員である取締役候補者の経歴等、新任候補者の選任理由・経歴等を株主総会招集通知に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り組み等】

当社のサステナビリティについての取り組み等については、当社ホームページ(<https://www.anycolor.co.jp/sustainability>)や有価証券報告書において開示しております。

【補充原則4-1- 取締役会の役割責務(1)】

取締役会から経営陣に対する委任の範囲の概要を含めた、取締役会の役割・責務を、「コーポレートガバナンス・ガイドライン」において開示しております。

【原則4-9 独立社外取締役の独立性判断基準及び資質】

独立社外取締役の独立性判断基準及び資質を、「コーポレートガバナンス・ガイドライン」において開示しております。

【補充原則4-10- 指名報酬委員会の構成の独立性に関する考え方・権限・役割等】

指名報酬委員会の構成の独立性に関する考え方・権限・役割等を、「コーポレートガバナンス・ガイドライン」において開示しております。

【補充原則4-11- 取締役会の実効性確保のための前提条件】

当社は、事業報告書、株主総会の招集通知及び有価証券報告書において、取締役の他の上場会社との兼任状況を開示しており、その兼任状況は当社の取締役としての職務の遂行に問題はないものと判断しております。

【補充原則4-11- 取締役会全体の実効性に係る分析・評価の概要】

当社では、コーポレートガバナンス・コードに基づき、取締役会の実効性に関する評価を実施しております。

【直近の評価方法】

当社は、2024年4月に全取締役（監査等委員を含む。）に対し、取締役会の構成、取締役会の審議・運営、取締役会のモニタリング機能、取締役会における社外取締役の役割、その他当社の取締役会が実効性を発揮できているか等に関する各項目について、自由回答形式を基本とするアンケートを実施しました。

アンケート結果は、当社取締役会事務局がこれを取りまとめ、取締役会において評価結果の報告を行い、当社取締役会のあるべき姿及び現状について議論を行い、今後当社取締役会が取り組むべき課題に関する審議を行いました。

【アンケート項目】

実効性評価アンケートの項目は以下のとおりです。

- ・取締役会の構成（員数、多様性、社内外取締役の人数比等）
- ・取締役会の審議・運営（取締役会の時間、取締役会資料の内容・提供時期、取締役会での意見交換の関連性等）
- ・取締役会のモニタリング機能（取締役会での収益力・資本効率を意識した議論状況、年度予算の進捗確認、経営戦略・経営計画と当社の持続的な成長・中長期的な企業価値創出との整合性の確認、取締役の報酬制度に関する検討、サステナビリティへの取組みの審議、内部統制システムの構築・運用状況の監督、関連当事者取引・利益相反取引の監督等）
- ・取締役会における社外取締役の役割（社外取締役の助言・役割、社外取締役への情報提供、社外取締役と社内取締役との意思疎通、社外取締役の意見・判断の反映、社外取締役間での意見交換の機会等）
- ・その他（株主・投資家との対話のフィードバック等）

【評価結果の概要及び今後の取組課題】

当社取締役会は、実効性評価アンケートの結果を受けて審議した結果、取締役会の実効性は概ね適切に確保されていると判断いたしました。なお、取締役会の審議・運営に関しては、社外取締役を含む各取締役が正確に現状を把握し、業務執行のモニタリングを有効に行える体制を整えることが継続的に対応すべき課題として認識されているため、2025年4月期以降、KPIの推移及び予実分析の報告・審議にあたって、取締役会に各事業部門の管掌執行役員も参加するなどの具体的な方針も議論されました。

当社では、直近の取締役会実効性評価の結果及び各役員からの意見を踏まえ、取締役会全体の実効性を更に高めていくための取組みを継続的に行って参ります。

【補充原則4-14- 取締役のトレーニング】

取締役に対するトレーニングの方針を、「コーポレートガバナンス・ガイドライン」において開示しております。

【原則5-1 株主との建設的な対話に関する方針】

株主との建設的な対話を促進するための方針を、「コーポレートガバナンス・ガイドライン」において開示しております。

【資本コストや株価を意識した経営の実現に向けた対応（検討中）】

当社は、資本コストの把握等の現状分析、計画の策定・開示について検討を行っておりますが、2023年3月31日の東京証券取引所からの要請に対応すべく、資本コストや株価を意識した経営の実現に向け、具体的な内容の検討を進めております。なお、事業投資と株主還元の基本的な考え方を含む「中長期的な成長に向けた経営方針」を、当社ホームページ（<https://www.anycolor.co.jp/ir>）において開示しております。

2. 資本構成

外国人株式保有比率

10%以上20%未満

【大株主の状況】 更新

氏名又は名称	所有株式数(株)	割合(%)
田角 陸	26,794,020	42.90
株式会社日本カストディ銀行(信託口)	4,565,500	7.31
日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)	3,773,800	6.04
株式会社ソニー・ミュージックエンタテインメント	3,348,210	5.36
LC FUND VIII, L.P.	2,000,020	3.20
NORTHERN TRUST GLOBAL SE RVICES SE, LUXEMBOURG RE LUDU RE : UCITS CLIENTS 1 5. 315 PCT NON TREATY ACCOUNT	1,555,000	2.49
DAIWA CM SINGAPORE LTD NOMINEE HONDA YUZURU	1,081,000	1.73
釣井 慎也	877,500	1.41

伊藤忠商事株式会社	669,630	1.07
PHILLIP SECURITIES (HONG KONG) LIMITED	454,430	0.73

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 プライム
決算期	4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	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

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	監査等委員会設置会社
------	------------

【取締役関係】

定款上の取締役の員数	11名
定款上の取締役の任期	1年
取締役会の議長	社長
取締役の人数 更新	7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	4名

社外取締役のうち独立役員に指定されている人数

4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
有富 丈之	弁護士											
前川 俊策	他の会社の出身者											
飯野 泰子	弁護士											
山岡 佑	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f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)

氏名	監査等委員	独立役員	適合項目に関する補足説明	選任の理由
有富 丈之				弁護士として多岐にわたる領域で多くの企業を支援してきた経験を背景に、その知見を当社の経営戦略や事業展開に反映していただけることが期待できることから選任しております。また、同氏は、株式会社東京証券取引所の定める独立役員の確保にあたっての判断基準に照らし、当社との間に特別な利害関係は存在しないことから、一般株主との利益相反が生じるおそれがないと判断し、独立役員として指定しています。
前川 俊策				大手総合商社で40年超の業務経験があり、グループ会社経営に関与する等、企業経営に関する広い知見を有しているため、客観的かつ中立な立場で、その知識経験に基づく適切な助言と監督を行っていただけることが期待できることから選任しております。また、同氏は、株式会社東京証券取引所の定める独立役員の確保にあたっての判断基準に照らし、当社との間に特別な利害関係は存在しないことから、一般株主との利益相反が生じるおそれがないと判断し、独立役員として指定しています。
飯野 泰子				弁護士として法律分野における専門知識と長年にわたる豊富な経験を有しており、客観的かつ中立な立場で、その知識経験に基づく適切な助言と監督を行っていただけることが期待できることから選任しております。また、同氏は、株式会社東京証券取引所の定める独立役員の確保にあたっての判断基準に照らし、当社との間に特別な利害関係は存在しないことから、一般株主との利益相反が生じるおそれがないと判断し、独立役員として指定しています。

山岡 佑				<p>公認会計士として会計分野における専門知識と長年にわたる豊富な経験を有しており、客観的かつ中立な立場で、その知識経験に基づく適切な助言と監督を行っていただけることが期待できることから選任しております。</p> <p>また、同氏は、株式会社東京証券取引所の定める独立役員の確保にあたっての判断基準に照らし、当社との間に特別な利害関係は存在しないことから、一般株主との利益相反が生じるおそれがないと判断し、独立役員として指定しています。</p>
------	--	--	--	--

【監査等委員会】

委員構成及び議長の属性

	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)
監査等委員会	3	1	0	3	社外取締役

監査等委員会の職務を補助すべき取締役及び使用人の有無

なし

現在の体制を採用している理由

現在、監査等委員会の職務を補助すべき使用人はおりませんが、常勤の監査等委員を設置しており、社内の重要会議等への参加、会計監査人や内部監査室との緊密な連携を図ることで、監査等委員会の職務に必要な情報共有を行っております。

なお、監査等委員会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、当社は適切な者を選定し、その適性について監査等委員会の意見を聴取し決定いたします。

監査等委員会、会計監査人、内部監査部門の連携状況

監査等委員会、内部監査担当者及び会計監査人は、相互に連携して、三者間で定期的に会合を開催し、課題・改善事項等の情報の共有化を図っており、効率的かつ効果的な監査を実施するように努めております。

【任意の委員会】

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

あり

任意の委員会の設置状況、委員構成、委員長(議長)の属性

	委員会の名称	全委員(名)	常勤委員(名)	社内取締役(名)	社外取締役(名)	社外有識者(名)	その他(名)	委員長(議長)
指名委員会に相当する任意の委員会	指名報酬委員会	3	2	1	2	0	0	社外取締役
報酬委員会に相当する任意の委員会	指名報酬委員会	3	2	1	2	0	0	社外取締役

補足説明 更新

当社は、2023年10月16日より、取締役会の任意の諮問機関として指名報酬委員会を設置しております。指名報酬委員会は、次の3名の取締役(社内取締役1名、社外取締役2名)から構成されています。指名報酬委員会の構成員は、社外取締役が過半数を占めており、その委員長は社外

取締役が務めております。当事業年度は、本報告書提出日時点において、指名報酬委員会を4回開催しており、在任している個々の委員の出席状況は、以下のとおりです。

有富 丈之(委員長) 社外取締役 4回/4回(100%)
田角 陸 代表取締役CEO 4回/4回(100%)
前川 俊策 社外取締役 4回/4回(100%)

指名報酬委員会では、主に下記に関するテーマで議論を行い、取締役会へ答申しております。

- ・取締役及び執行役員の指名方針及び指名手続、並びに、取締役の評価基準
- ・取締役の個別の報酬額の決定方針及び決定手続
- ・取締役のスキルマトリックス
- ・取締役及びCEO候補者
- ・取締役の報酬枠と個々の報酬額

【独立役員関係】

独立役員の人数 4名

その他独立役員に関する事項

独立役員の資格をみたまず社外取締役及び社外監査役を全て独立役員に指定しております。

【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 スtockオプション制度の導入

該当項目に関する補足説明

当社グループの継続的な成長および企業価値の向上への貢献意欲を高めることを目的として、ストックオプション制度を導入しております。

ストックオプションの付与対象者 社内取締役、従業員、その他

該当項目に関する補足説明

当社の継続的な成長および企業価値の向上への貢献意欲を高めることを目的としております。

【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

報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、個別の記載はしていません。

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

1. 基本方針

当社の取締役(監査等委員である取締役を除く。以下同じ。)の報酬は、企業業績と企業価値の持続的な向上に資することを基本とし、優秀な人材の確保・維持が可能となり、当社取締役に求められる役割と責任に見合ったものとし、従業員に対する処遇との整合性も考慮した適切な水準に基づき支給することを基本方針とする。

2. 金銭報酬の個人別の報酬等の額の決定に関する方針

(1) 業務執行取締役の金銭報酬の報酬等の額の決定に関する方針

・基本報酬

株主総会で承認された報酬限度額の範囲内において、担当職務・業績・貢献度等を考慮して、2024年6月26日開催の臨時取締役会において決定した金額を毎月定額で支給する。

・賞与

月例の固定報酬とは別に、以下の指標に基づく金銭による業績連動賞与を支給する。

単年度賞与

2025年4月期事業年度の始期(2024年5月1日)から2027年4月期事業年度の終期(2027年4月30日)までの期間を対象とする、当社の中期経営目標に定める各事業年度ごとの目標となる営業利益の達成率が100%を超えた場合、各事業年度ごとに、2024年6月26日開催の臨時取締役会において決定した一定金額を支給する。

特別賞与

当社が開示する中期経営目標に定める3か年の目標となる営業利益の達成率が100%を超えた場合、2024年6月26日開催の臨時取締役会において決定した一定金額を支給する。

(2) 業務執行取締役以外の取締役の個人別の報酬等の額の決定に関する方針

・基本報酬

株主総会で承認された報酬限度額の範囲内において、取締役会にてその年額の決定を代表取締役CEOに一任し、常勤及び非常勤・担当職務・業績・貢献度等を考慮して、毎月定額で支給する。

・賞与

当社の業務執行取締役以外の取締役の賞与は支給しないものとする。

3. 役員の報酬等の株主総会の決議に関する事項

当社の取締役(監査等委員である取締役を除く。)の金銭報酬の額は、2023年7月28日開催の第6回定時株主総会において年額300百万円以内(うち社外取締役分300百万円以内)と決議しております(使用人兼務取締役の使用人分給与は含まない)。当該株主総会終結時点の取締役の員数は、3名(うち、社外取締役は1名)です。また、当社の監査等委員である取締役の金銭報酬の額は、2023年7月28日開催の第6回定時株主総会において年額50百万円以内と決議しております。第7回定時株主総会終結時点の監査等委員である取締役の員数は、3名です

【社外取締役のサポート体制】

社外取締役は、取締役会において内部監査、監査等委員会による監査及び会計監査の結果、その他の重要事案についての報告を受け、社外取締役の専門性、経験、知見に基づく発言・提言を行っております。監査等委員である社外取締役は、監査等委員会で策定された監査方針、監査計画に基づき取締役会で議決権を行使するとともに、定期的に開催する監査等委員会において常勤監査等委員から、内部監査の状況、重要な会議の内容、閲覧した重要書類の概要、内部統制の状況等について報告を受けております。また、定期的に開催する三様監査を通じて、会計監査人から監査手続の概要や監査結果等について報告・説明を受け、会計監査人、内部監査室との連携強化に努めております。なお、内部監査室とは必要に応じて随時情報の交換を行うことで相互の連携を高めております。

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

イ. 取締役会

当社の取締役会は、取締役(監査等委員である取締役を除く。)4名(うち1名は社外取締役)及び監査等委員である取締役3名(全員社外取締役)の計7名で構成されております。取締役会は、原則月1回の定時取締役会を開催する他、必要に応じて臨時取締役会を開催し、迅速な経営上の意思決定を行える体制を整えております。取締役会は、法令・定款に定められた事項の他、経営に関する重要事項を決定するとともに各取締役の業務遂行の状況を監督しております。取締役会の構成員の氏名は、機関の長(議長)として代表取締役CEOの田角陸、その他の構成員は、監査等委員でない取締役が釣井慎也、鈴木貴都、有富丈之、及び監査等委員である取締役が前川俊策、飯野泰子、山岡佑であり、有富丈之、前川俊策、飯野泰子、山岡佑は社外取締役です。

ロ. 監査等委員会

当社は、監査等委員会設置会社であり、監査等委員3名(常勤監査等委員は1名、監査等委員は全員社外取締役)で構成されております。監査等委員会はガバナンスのあり方とその運営状況を監視し、取締役の職務遂行の監査を行っております。常勤監査等委員は、取締役・従業員・会計監査人からの報告收受等法律上の権利行使の他、経営会議等の重要な会議への出席等実効性のある監視を行っております。非常勤監査等委員は、それぞれの職務経験や専門的な見地より経営監視を実施しております。なお、監査等委員会においては月次にて常勤監査等委員が日常で行っている監査結果について報告し、必要事項の決議を行っております。また、監査等委員会は、会計監査人や内部監査担当者と随時情報交換や意見交換を行う等、密接な連携をとり監査機能の向上を図っております。監査等委員会の構成員は、前川俊策、飯野泰子、山岡佑であり、前川俊策、飯野泰子、山岡佑は社外取締役です。また、委員長は、常勤監査等委員前川俊策が務めております。

ハ. 指名報酬委員会

当社は、取締役の指名及び報酬等に係る取締役会の機能に対し、独立社外取締役の適切な関与・助言を得ることにより、独立性・客観性の向上と説明責任を強化し、当社のコーポレート・ガバナンス体制の一層の充実を図ることを目的に、取締役会の任意の諮問機関として、指名報酬委員会を設置しております。委員は3名以上で、取締役会が選定し、その過半数は独立社外取締役でなければならないものとしております。指名報酬委員会は、代表取締役社長である田角陸と、独立社外取締役である有富丈之及び前川俊策の3名の委員で構成されており、委員長は独立社外取締役である有富丈之が務めております。

二. 経営会議

経営会議は、当社代表取締役CEOを含む取締役、常勤監査等委員及び執行役員、また必要に応じて代表取締役CEOが指名する者で構成されており、原則週1回以上、定期的で開催しております。経営会議では、当社の組織、運営、その他の経営に関する重要な事項の審議を行い、取締役会への付議議案についての意思決定プロセスの明確化及び透明性の確保を図っております。また、必要に応じて常勤監査等委員からの意見聴取を行っております。経営会議は、代表取締役CEOの田角陸が議長となり、取締役の鈴木貴都、執行役員の岩倉重貴、小林陽介、藤田正人、麓貴隆、井場俊博、オブザーバーとして常勤監査等委員の前川俊策、また必要に応じて代表取締役CEOによって指名された者により構成されております。

ホ. 会計監査人

当社は、太陽有限責任監査法人と監査契約を締結し、独立の立場から適時適切な監査を受けております。

へ. 執行役員制度

当社では、経営の意思決定・監査機能と業務遂行機能の分離及び迅速な業務遂行のために、執行役員制度を導入しており、現在は7名の執行役員がその職務を担っております。執行役員は取締役会により選任され、定められた分担に従い業務遂行を行っております。執行役員の任期は、選任後1年以内に終了する事業年度のうち、最終のものに関する定時株主総会の終結の時までとされております。

ト. 内部監査

当社は、当社の内部監査を行うため、内部監査室(内部監査室長1名で構成)を設置しております。内部監査担当者は、事業の適切性を検証し、業務の有効性及び効率性を担保することを目的として、内部監査を実施し、監査結果を代表取締役CEOへ報告するとともに、監査対象となった各部門に対して業務改善等のための指摘を行い、改善状況について、後日フォローアップし確認しております。また、内部監査担当者は、監査等委員会及び会計監査人と随時情報交換や意見交換を行うことにより、監査の実効性を高めております。

チ. コンプライアンス委員会

当社は、コンプライアンス体制や適切なガバナンスの整備及びその万全な運用のため、取締役、経営管理部長、各部のコンプライアンス担当の従業員から構成されるコンプライアンス委員会を設置しております。コンプライアンス委員会は、その定例会を四半期に1回開催しており、コンプライアンス体制や内部管理体制の整備及び運用状況について協議を行っております。

リ. 取締役の責任限定

当社は、取締役(業務執行取締役等であるものを除く。)と損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく責任の限度額は、法令が定める最低責任限度額としております。なお、当該責任限定が認められるのは、当該取締役が責任の原因となった職務の遂行について善意でかつ重大な過失がないときに限られます。

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 更新

当社は、持続的な成長と中長期的な企業価値の向上のためにはコーポレート・ガバナンスの強化が重要であると考えており、経営に関する意思決定を迅速に行うとともに、取締役会における経営方針や中長期的な経営戦略の議論をより充実させ、さらに、取締役会の経営に対する監督機能の強化を図ること等を目的として、監査等委員会設置会社の体制を選択しております。その中で、コーポレート・ガバナンスの基本方針に掲げた経営の透明性・公正性・迅速性の維持・向上を図るために、取締役会の監督機能の強化を進めてまいります。

具体的には、監査等委員会設置会社の体制のもと、独立した外部の視点からチェック体制の強化を図るため、監査等委員3名すべてが社外取締役となっております。また、監査等委員3名のうち1名は、常勤監査等委員であり、当該常勤監査等委員は、取締役・従業員・監査法人からの報告收受等法律上の権利行使の他、経営会議等の重要な会議への出席等実効性のある監視を行っております。

さらに、取締役会の監督機能の一層の強化を図るとともに、迅速な意思決定や機動的な業務執行を図るため、取締役(監査等委員である取締役を除く。)のうち少なくとも1名を社外取締役とするとともに、執行役員制度を採用しています。

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 更新

	補足説明
株主総会招集通知の早期発送	株主の皆様が十分な議案検討時間を確保できるよう、株主総会の招集通知については、早期開示に努めております。なお、2024年7月30日開催の第7回定時株主総会においては、同月5日(金)に日本語版、同月6日(土)に、英語版の招集通知を当社ウェブサイト上に開示いたしました。
集中日を回避した株主総会の設定	より多くの株主の皆様にご参加いただけるよう、可能な限り集中日を避け、アクセスの良い場所にて開催してまいります。
電磁的方法による議決権の行使	インターネット等による議決権行使を可能としております。
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4月期の定時株主総会から、議決権電子行使プラットフォームを導入しております。
招集通知(要約)の英文での提供	2022年4月期の定時株主総会から、英文の招集通知(要約)を作成し、当社のホームページ(https://www.anycolor.co.jp/en/ir)に掲載しております。

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	当社のホームページ (https://www.anycolor.co.jp/ir/disclosure) にて、公表しております。	
個人投資家向けに定期的説明会を開催	個人投資家向け説明会を実施していくことを検討したいと考えております。	あり
アナリスト・機関投資家向けに定期的説明会を開催	年度決算、各四半期決算発表後及びその他必要に応じて、決算説明会を開催する方針であります。また、機関投資家との面談も検討しております。	あり
海外投資家向けに定期的説明会を開催	海外投資家向けの説明会も実施していくことを検討しております。	あり
IR資料のホームページ掲載	適時開示資料、法定開示資料、任意開示情報、決算説明会にて使用した資料等を、当社ホームページ (https://www.anycolor.co.jp/ir) にて掲載しております。	
IRに関する部署(担当者)の設置	社長室にてIRを担当しております。	

3. ステークホルダーの立場の尊重に係る取組み状況

	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	適時開示規程及びフェア・ディスクロージャー・ルール対応マニュアルにおいて、ステークホルダーに適時適切かつ公平な情報提供を行うことと定めております。
環境保全活動、CSR活動等の実施	今後検討すべき事項として考えております。
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	当社は、株主・投資家をはじめとする全てのステークホルダーの皆様へ、当社の経営方針、事業活動、財務情報等に関する情報を分かりやすく公平かつ適時・適切に提供することを基本方針としてIR活動を実践いたします。

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

内部統制システムの整備の状況は以下のとおりです。

- イ. 取締役及び使用人の職務の執行が法令又は定款に適合することを確保するための体制
 - a. 取締役会を、全取締役の3分の1以上を独立社外取締役が占めるよう構成し、監督機能を強化する。
 - b. コーポレート・ガバナンスに関する取組みが効果的に機能するために、取締役会の諮問機関として、指名報酬委員会を設置する。
 - c. 当社の取締役及び使用人が法令及び定款を遵守し、倫理を尊重する行動をとることができるように、コンプライアンス規程を定める。
 - d. 当社のコンプライアンスに係る内部通報窓口を利用して、取締役の法令違反その他のコンプライアンスに関する重要な事実につき社内通報窓口又は社外通報窓口(弁護士)へ通報することができる体制をとり、コンプライアンス体制の機能状態をモニタリングする。
 - e. 取締役会の事務局を設置し、必要に応じて速やかに取締役会を開催し、取締役会上程基準の定める事項が適時に上程・審議される体制とし、取締役会の議案について十分な審議を可能とする資料の作成支援、議案内容の事前説明を行うことにより、社外取締役の議案の理解を促し、適法性その他の確認が適切になされることを確保する。
 - f. 取締役は、他の取締役の法令又は定款に違反する行為を発見した場合、直ちに監査等委員会及び取締役会に報告する。

ロ. 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

取締役の職務執行に係る情報については、文書管理規程及び情報セキュリティ規程に従い、適切に記録、保存、管理する。

ハ. 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

- a. 当社のリスク管理を体系的に定めるリスク管理規程を定め、同規程に基づくリスク管理体制の構築及び運用を行う。
- b. 内部監査担当者は各組織のリスク管理状況を監査し、その結果を代表取締役CEOに報告する。

ニ. 取締役の職務の遂行が効率的に行われることを確保するための体制

- a. 取締役会は、取締役会規程、職務権限規程、業務分掌規程及び稟議規程等を定め、業務執行の責任体制と業務プロセスを明確にすることにより、取締役会の決定に基づく業務執行の迅速かつ効率的な処理を推進する。
- b. 取締役の職務の執行を効率的に行うことを確保する体制として、月1回定例の取締役会のほか随時に取締役の大多数で構成する会議を開催し、基本方針・戦略を決定する。

ホ. 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

- a. 使用人は、取締役会で定められた組織・職務分掌等に基づき職務の執行を行う。
- b. 内部監査担当者は、監査等委員会・会計監査人と連携・協力のうえ、内部統制システムの整備・運用状況を監視し、検証する。

ヘ. 当社及び子会社におけるコーポレート・ガバナンスの適正化に関する体制

- a. 当社は、子会社の業務の適正化を確保するため、子会社に対する経営の指導、支援、管理、必要に応じた監察、記録を行う。
- b. 監査等委員会は、子会社のコンプライアンス体制に問題や改善の必要があると認めるときは、当社経営会議及び当社取締役会において意見を述べるとともに、是正措置及び再発防止策の策定、実行を求めることができる。
- c. 監査等委員会は、必要ときに子会社の調査を行い、問題があると認めるときは、取締役会に対し報告するとともに、是正措置及び再発防止策の策定、実行を求めることができる。

ト. 監査等委員会がその職務を補助すべき取締役及び使用人に関する事項

- a. 監査等委員会が必要と判断し求めた場合には、監査等委員会の職務を補助する取締役または使用人を速やかに設置する。
- b. 補助すべき使用人を設置する場合には、使用人の人数や人事異動・人事考課などについては監査等委員会の同意を要するものとし、取締役(監査等委員である取締役を除く。)からの独立性が確保されるよう、その人事については、取締役と監査等委員会が協議を行う。

チ. 監査等委員会への報告に関する体制その他監査等委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制

- a. 重要な意思決定のプロセスや業務の執行状況を把握するため、監査等委員会が選定する監査等委員は、取締役会のほか重要な会議に出席する。
- b. 監査等委員会は、原則として月1回定時に開催するほか、必要に応じて臨時に開催し、監査実施状況等について情報交換及び協議を行うとともに、会計監査人から定期的に会計監査に関する報告を受け、意見交換を行う。
- c. 取締役及び使用人は、監査等委員会の求めに応じ、随時その職務の執行状況その他に関する報告を行う。
- d. 子会社の取締役、監査役、使用人は、子会社における法令違反その他コンプライアンス違反に関する事実を発見したとき、又はコンプライアンス違反の疑いのある事実を発見したときは、直ちに当社の監査等委員会に対し報告する。また、報告を受けた監査等委員会は、当社の関係部署へ伝達するとともに、状況の把握及び対策の提言を行う。
- e. 監査等委員会が選定する監査等委員は、取締役会議事録のほか、業務執行に関わる記録及び稟議書等全ての重要な決裁書類を確認することができる。
- f. 監査等委員会は、内部監査担当者からその監査結果等について報告を受け、必要に応じて調査を求め、具体的な指示を出す。
- g. 監査等委員会に報告した者に対する不利な取扱いが確認された場合には、不利な取扱いを行った者は、就業規則等に基づき、懲戒等の処分が付されることがある。
- h. 当社は、監査等委員会がその職務の執行(監査等委員会の職務の執行に関するものに限る。)について生ずる費用の前払い又は支出した費用等の償還、負担した債務の弁済を請求したときは、その費用又は債務が当該監査等委員の職務の執行に必要なでないことを証明した場合を除き、これに応じる。

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

当社は、日本経済団体連合会が公表した「企業行動憲章 実行の手引き(第7版)」(2017年11月)及び「企業が反社会的勢力による被害を防止するための指針」(平成19年6月 犯罪対策閣僚会議幹事会申合せ)を基本理念として尊重し、これらに沿って体制を構築し、運用しています。

当社は、社会的責任及び企業防衛の観点から、市民生活の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力の排除に向けた方針、基準を「反社会的勢力排除規程」において定めており、同規程に基づく反社会的勢力排除に向けた方針、基準をより具体化した施策を役職員に実行させるために、別途「反社会的勢力対応マニュアル」を制定しております。

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

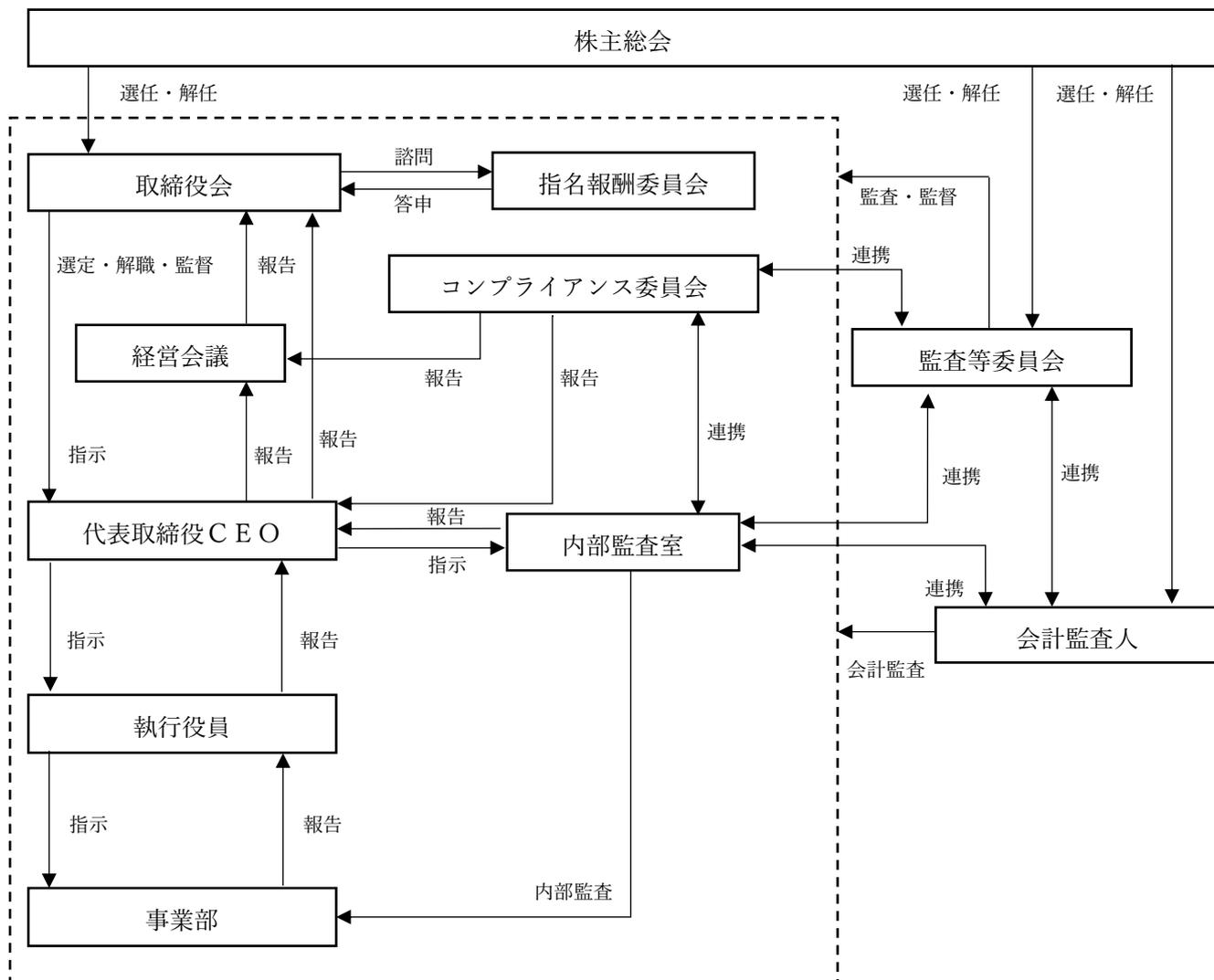
なし

該当項目に関する補足説明 [更新](#)

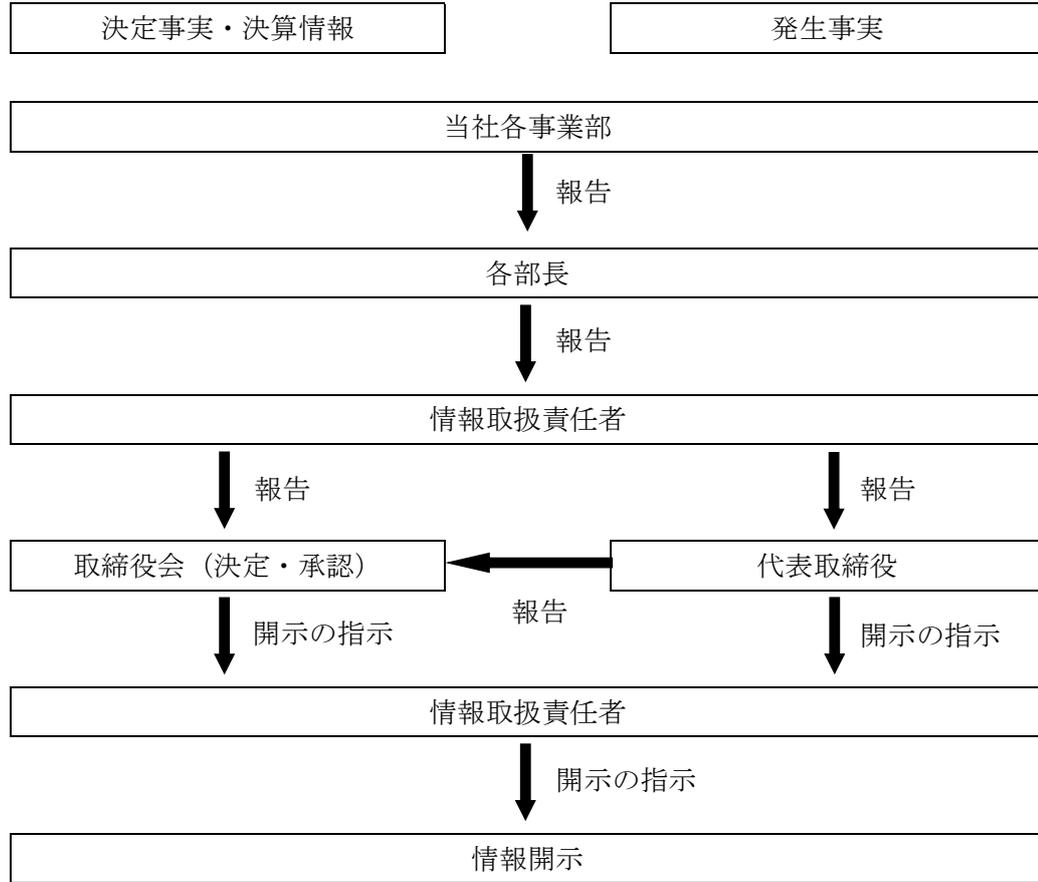
当社では、現時点では買収防衛策を導入しておりませんが、敵対的な大規模買付行為がなされた場合、又は、当社株式が公開買付けに付された場合の対応について、「コーポレートガバナンス・ガイドライン」において開示しております。

2. その他コーポレート・ガバナンス体制等に関する事項

【模式図（参考資料）】



【適時開示体制の概要（模式図）】



コーポレートガバナンス・ガイドライン

ANYCOLOR株式会社

第1章 総則

第1条 (目的)

ANYCOLOR株式会社（以下「当社」という。）は、「魔法のような、新体験を。」世界中の人々に届けることを経営理念とし、これをコーポレート・ミッションに掲げる。当社は、今までにない新しいエンターテインメントを世の中に提供することを目的に、サービス展開を行う。当社の上記ミッションを達成するため、当社としてのコーポレート・ガバナンスの考え方や目指すあり方を示し、その実現に向けた従業員の行動指針とすべく、本ガイドラインを定める。また、継続的に本ガイドラインの内容を精査し、進化させていくことで、コーポレート・ガバナンスの充実に努めるものとする。

第2条 (コーポレート・ガバナンスの基本的な考え方)

[3-1(ii)]

当社は、株主、お客様、従業員、得意先、地域社会をはじめとするステークホルダーの信頼と期待に応え、企業価値を継続的に向上させるためには、法令遵守に基づく企業倫理や社会的な信頼を確立することが極めて重要であると認識している。そのため、意思決定の迅速化により経営の効率化を促進すると同時に、経営の透明性・公平性の確保、リスク管理、監督機能の強化を意識した組織体制の構築を図ることにより、コーポレート・ガバナンスの強化に努め、継続的に企業価値を高めていく。

第2章 ステークホルダーとの適切な協働

第1節 総説

第3条 (ステークホルダーとの関係)

当社は、株主、お客様、従業員、得意先、地域社会をはじめとするステークホルダーとの適切な協働関係を構築し、当社の持続的な成長に向けた取組みを実践する。

第2節 株主の権利・平等性の確保

第4条 (株主の権利の確保)

[1、1-1、1-1③、1-2①②③、1-2④⑤]

当社は、少数株主や外国人株主を含むすべての株主について、保有する株式数に応じて実質的に平等に扱われるとともに、株主総会における議決権をはじめとする株主の権利が実質的に確保されるよう適切な対応に努める。

第5条 (株主総会)

[1-1①③、1-2、1-2①②③④⑤、3-1②]

- 1 株主総会は、当社の最高意思決定機関であり、株主の意思が最大限反映されるよう、十分な環境整備を行うものとする。
- 2 株主総会関連の日程は、いわゆる「集中日」を避け、株主が適切に議決権を行使できるよう設定する。株主が、会議案について十分な検討時間を確保できるよう、招集通知は、情報の適正性を確保したうえで、原則として開催日の3週間前までに発送する。なお、発送前に和文・英文ともに東京証券取引所及び当社ウェブサイトにて、電子的方法により公表するものとする。
- 3 すべての株主が適切に議決権を行使できるよう、招集通知の英訳や議決権電子行使プラットフォームへの参加等により、株主の利便性を確保する。
- 4 信託銀行等の名義で株式を保有する機関投資家等が、株主総会において議決権行使等の株主権の行使を希望する場合に備え、希望者が実質株主であることの確認方法や実質株主の株主総会への出席又は傍聴の方法等について、信託銀行等とあらかじめ協議等を行う。
- 5 株主総会の議決権行使において、相当数の反対票が投じられた議案については、原因の分析を行い、以後の対応の要否を取締役会で検討する。

第6条 (資本政策の基本方針)

[1-3、1-6、5-2]

当社は、当社事業の成長に資する事業投資や設備投資、株主への利益還元、将来の投資を見据えた内部留保の充実のバランスを考慮した資本政策を行う。なお、支配権の移動や大規模な希釈化をもたらす資本政策を実施する場合は、取締役会にてその必要性・合理性について十分に検討したうえで、会社法、金融商品取引法及び東京証券取引所規則等に従って、株主等に十分な説明を行い、適法かつ適切に手続きを進める。

第7条 (政策保有株式)

[1-4]

- 1 当社は、政策保有株式について、当社の持続的な成長と中長期的な企業価値の向上に資する、という合理性のある場合のみ、保有することを基本方針とする。なお、当社の持続的な成長と中長期的な企業価値の向上に資する、という合理性のある場合とは、重要な協力関係にある企業、取引先企業、金融機関等との安定的な関係を継続することにより、当社のブランド価値を高める、持続的な成長を支える、強固な財務基盤を確実なものとするを指す。
- 2 当社は、政策保有株式を保有する場合は、保有の目的が達成され、企業価値の向上に寄与するよう、取締役会によって審議のうえ、議決権行使基準を策定する。

第8条（買収防衛策）

[1-5、1-5①]

- 1 当社は、本ガイドラインの制定時及び本ガイドラインの最新の改定時において、いわゆる買収防衛策を導入していない。
- 2 敵対的な大規模買付行為がなされた場合、取締役会は、以下の各号に定める対応を行う。
 - ・株主が大規模買付行為の是非を適切に判断できるよう、必要な情報収集及び時間の確保に努める。
 - ・大規模買付者に対して、当社の企業価値の向上施策の説明を求める。
 - ・当社としての企業価値向上施策を株主に対して表明し、大規模買付行為に関する当社の賛否や意見、理由等を開示するなど、適切な措置を講じる。
- 3 当社株式が公開買付けに付された場合、取締役会は、以下の各号に定める対応を行う。
 - ・意見表明報告書の提出等により、公開買付者に対し、当社の企業価値の向上施策の説明を求める。
 - ・当社としての企業価値向上施策を株主に対して説明し、株主が株式を継続保有するか公開買付けに応じるか迅速かつ的確に判断できるよう、公開買付けに関する当社の賛否や意見、理由等を開示するなど、適切な措置を講じる。

第9条（株主の利益に反する取引の防止）

[1-7]

当社は、株主の利益を保護するため、役員等の当社関係者がその立場を濫用して、当社や株主の利益に反する取引や、必要性・合理性の乏しい取引を行わないよう、その防止に努める。

第10条（関連当事者取引）

[1-7]

- 1 当社は、関連当事者取引について、取引を行うこと自体に合理性（事業上の必要性）があること、及び取引条件の妥当性（他の取引先と同等の条件であり、個別にその条件の妥当性が確認できる場合）があることが担保され、当社の利益が損なわれる状況にないもの以外は、これを行わないことを基本方針とする。
- 2 当社は、会社経営の健全性の観点より、関連当事者との取引を開始する際には、留意

すべき必要性が高いことを認識し、前項に規定されている内容が担保されているかを慎重に判断し、稟議規程、職務権限規程等に則り、取締役会決議等、適切な決裁を受けることとする。

第3節 株主以外のステークホルダーとの適切な協働

第11条 (行動準則)

[2-2]

当社は、「思いやりで、向き合う。」、「素直に語る、誠実に動く。」及び「もう一步に、こだわる。」という当社としての価値観を示し、この価値観を体現すべく、当社の社員が従うべき行動準則を以下のとおり定め、実践する。また、取締役会は、自らの責務として、この行動準則の策定、改訂、実践について、積極的かつ能動的に検討を行う。

<行動準則>

- ・「思いやりで、向き合う。」(Being Considerate)
 - 個人の役割も、チームの役割も、達成のためにはさまざまな人の協力が欠かせない。まずは、関わるすべての人にリスペクトを。そして、それぞれの能力と熱意を引き出しながら、味方の輪を広げていこう。
- ・「素直に語る、誠実に動く。」(Integrity)
 - 正しいと思うことは、遠慮せずに主張したり、行動にうつす。ミスした時も、ごまかしたり、言い訳したりせず、素直に受けとめ分析して改善する。他責ではなく自責の精神で、誠実な仕事を追求していこう。
- ・「もう一步に、こだわる。」(Take the Extra Step)
 - 自分の役割を果たしたうえで、もうワンランク上の目標を意識して行動しよう。どんな作業でも、プラスアルファを。そのねばり強さが、さらに向上心に火をつけて成長を加速させる。

第12条 (経営戦略・経営計画の公表)

[3-1(i)、3-1③、4-1②、5-2]

- 1 当社は、中期経営計画を策定し、当社ホームページ等に公表する。
- 2 中期経営計画の公表に際しては、財務的な目標の開示のみならず、計画達成のための具体的な戦略についても説明を行うものとする。
- 3 当社は、経営計画とともに、サステナビリティへの取組みについても具体的な実施事項を当社ホームページ等で公表する。

第13条 (内部通報)

[2-5、2-5①]

- 1 当社は、内部通報制度を設け、役職員が、当社における違法又は非倫理的な慣行についての懸念を経営陣から独立した社内窓口又は外部窓口に伝えることができる体制を整備する。

- 2 当社は、情報提供者の秘匿と不利益取扱いの禁止に関して定めた内部通報に関する規程を整備するとともに、通報を理由として通報者に対して不利益な取扱いを行わない。

第3章 情報開示の充実

第14条 (情報開示の充実)

[3-1]

- 1 当社は、法令に基づく開示を適切に行うことに加え、当社の財務状態、経営成績等の財務情報や、経営戦略、リスク管理等の情報について、適切に情報開示を行い、その透明性を確保する。
- 2 当社は、適切な情報開示と透明性の確保に関する基本方針となるディスクロージャーポリシーを定め、開示する。
- 3 当社は、証券市場の公正性と健全性の確保の観点から、投資判断に影響を及ぼすべき未公表の重要情報の管理の重要性を認識し、これを厳格に管理する。

第15条 (サステナビリティについての取組み)

[3-1③]

当社は、サステナビリティについての取組み等については、当社ホームページ (<https://www.anycolor.co.jp/sustainability>) や有価証券報告書等において開示する。

第4章 コーポレート・ガバナンス体制

第1節 総説

第16条（機関設計）

[1-1②、4、4-10、4-11、4-11①]

- 1 当社は、取締役会の監査・監督機能の一層の強化に加え、迅速な意思決定や機動的な業務執行を図るため、監査等委員会設置会社を採用する。
- 2 取締役会は、専門知識や経験等の領域が異なる多様性を持った取締役で構成されるよう努め、取締役の総数については、定款の範囲内で効果的かつ効率的な機能発揮に適正と考えられる員数を維持する。
- 3 当社は、取締役会の諮問機関として指名報酬委員会を設置し、コーポレート・ガバナンスの機能を一層強化する。
- 4 当社は、経営の監督と執行の区別を明確にするため、執行役員制度を導入し、取締役会規程及び職務権限規程を定め、経営の意思決定・監督機関としての取締役会への付議基準及び執行役員と経営会議を中心とする経営陣に対する委任の範囲を明確にする。なお、経営会議は、代表取締役 CEO を含む取締役、常勤監査等委員、執行役員から構成され、取締役会で決定された方針の具体化や複数の事業分野にまたがる課題の対策を協議し、機動的な意思決定を行う。

第2節 取締役会の役割・責務等

第17条（取締役会の役割）

[3-2②、4-1、4-1①②、4-2①、4-3、4-3①②③、4-5、5-2①]

- 1 取締役会は、法令の定めるところに従い、重要な業務執行を決定するとともに、コーポレート・ガバナンス体制の構築を通じてその監督機能を発揮する。
- 2 取締役会は、業務執行の機動性を高め、一方で取締役会本来の機能を十分に発揮し、経営全体の力を増大させるため、法令及び社内諸規程の定めるところに従い取締役会において決定すべき事項としているもの以外の個別業務の執行については、原則として、代表取締役 CEO、業務執行取締役、その他執行役員にその意思決定を委任する。
- 3 取締役会は、経営戦略、中期・長期計画及び経営課題に関する議論等、より大局的・実質的な議論を通じて、経営理念の実現、企業価値及び株主の共同の利益の長期的な増大に努め、それらを損なう可能性ある行為に対して、公正に判断し、行動する。
- 4 取締役会は、前三項に定める役割のほか、株主からの受託者責任を踏まえ、持続的な成長と中長期的な企業価値の向上のため、以下の役割を担う。
 - ・法令、定款及び取締役会規則で定める事項の決定
 - ・経営理念に基づいた成長戦略の議論及び経営の基本方針や経営戦略の策定
 - ・将来予測、客観性、透明性や公正性などを勘案したうえでの十分な審議及び合理的な意思決定
 - ・代表取締役 CEO、業務執行取締役及び執行役員の業務執行の適切な監督
 - ・適切な統制のもとで迅速な業務執行が行われるようにするための、当社の全社的リスク管理体制を含む内部統制システムに係る体制の整備・運用

- ・ 監査等委員会からの助言、提言を受けたうえでの内部統制システムの運用状況の監督
- ・ 迅速かつ機動的、効率的な経営展開を図るための、人事異動や組織改革などの一部の重要な業務執行事項の決定の代表取締役CEOへの委任
- ・ 取締役の選解任、取締役（監査等委員である取締役を除く。）の報酬等の決定並びに重要な業務執行の決定等を通じた、経営全般に対する監督機能の発揮、経営の公正性・透明性の確保

第18条（取締役会の構成） [4-11、4-11①]

- 1 当社は、取締役会の構成を、当社の迅速かつ果敢な意思決定を促しつつ、その透明性及び公正性を確保し、適切なリスクテイクを推奨することに適した形とする。そこで、当社は、取締役会の規模及び多様性を考慮しつつ、事業全体に精通した業務執行取締役を選任するとともに、経営、会計、法務等の専門分野に関する知見及び経験の豊かな社外取締役を選任することで、取締役会全体として、上記取締役会に求められる権能の実現に適したバランスを実現する。
- 2 当社の取締役会は、その監督機能を強化するため、原則として、全取締役の3分の1以上を独立社外取締役が占めるよう構成する。
- 3 取締役会の下に、取締役の指名及び報酬に関する諮問機関として独立社外取締役が過半数を占める指名報酬委員会を設置する。
- 4 取締役のスキル・マトリックスは、当社株主総会の招集通知や当社ホームページ等で開示するものとする。

第19条（取締役会議長） [4-12]

- 1 取締役会は、定款の規定に基づき取締役会議長を決定する。
- 2 取締役会議長は、取締役会において自由闊達で建設的な議論や意見交換が行われ、審議が活性化するよう努める。

第20条（情報の提供） [4-12、4-12①]

- 1 当社は、取締役会議長を補佐するとともに、独立社外取締役を含む取締役に十分な情報を提供するための連絡・調整にあたる取締役会事務局を設置する。
- 2 業務執行取締役をはじめとする当社の経営陣は、社外取締役に対し、社外取締役の職務執行に必要な十分な情報を提供する義務を負い、取締役会の議題及び審議資料を社外取締役に事前に配布し、社外取締役が予めその内容を理解する機会を確保する。

第3節 取締役の報酬等

第21条（取締役の報酬等の決定に関する方針） [3-1(iii)、4-2、4-2①]

当社の取締役の報酬等の決定に関する方針は、下記のとおりとする。

記

1. 基本方針

当社の取締役（監査等委員である取締役を除く。以下同じ。）の報酬は、企業業績と企業価値の持続的な向上に資することを基本とし、優秀な人材の確保・維持が可能となり、当社取締役求められる役割と責任に見合ったものとし、従業員に対する処遇との整合性も考慮した適切な水準に基づき支給することを基本方針とする。

2. 金銭報酬の個人別の報酬等の額の決定に関する方針

(1) 業務執行取締役の金銭報酬の報酬等の額の決定に関する方針

・基本報酬

株主総会で承認された報酬限度額の範囲内において、担当職務・業績・貢献度等を考慮して、2024年6月26日開催の臨時取締役会において決定した金額を毎月定額で支給する。

・賞与

月例の固定報酬とは別に、以下の指標に基づく金銭による業績連動賞与を支給する。

① 単年度賞与

2025年4月期事業年度の始期（2024年5月1日）から2027年4月期事業年度の終期（2027年4月30日）までの期間を対象とする、当社の中期経営目標に定める各事業年度ごとの目標となる営業利益の達成率が100%を超えた場合、各事業年度ごとに、2024年6月26日開催の臨時取締役会において決定した一定金額を支給する。

② 特別賞与

当社が開示する中期経営目標に定める3か年の目標となる営業利益の達成率が100%を超えた場合、2024年6月26日開催の臨時取締役会において決定した一定金額を支給する。

(2) 業務執行取締役以外の取締役の個人別の報酬等の額の決定に関する方針

・基本報酬

株主総会で承認された報酬限度額の範囲内において、取締役会にてその年額の決定を代表取締役CEOに一任し、常勤及び非常勤・担当職務・業績・貢献度等を考慮して、毎月定額で支給する。

・賞与

当社の業務執行取締役以外の取締役の賞与は支給しないものとする。

第4節 取締役の選解任

第22条（取締役の選任方針）

[3-1(iv)、4-3①、4-11、4-11①]

当社の取締役の選任方針は、下記のとおりとする。

記

取締役の選任方針について

当社は、当社の取締役会が、当社の持続的成長と中長期的な企業価値の向上を促すために、適切な経営の方向付けと十全な監督機能を営むことができるよう、取締役会全体のありべき構成を検討する。また、その検討に際しては、取締役会全体としての規模、社内外の出身者の割合、業務執行者と非業務執行者の割合、女性や外国人などの多様性といった各要素を考慮する。

そのうえで、当社を取り巻く経営環境や経営課題に迅速かつ適切に対応するのに必要となる資質（人格、能力、経験等）を社内取締役及び社外取締役ごとに区分して特定し、その資質を備えた取締役を選任する。

また、社外取締役は、東京証券取引所の定める独立性基準を満たす人物を候補者として推薦することを基本とし、取締役会が独立した客観的な立場から経営陣・取締役に対する実効性の高い監督を行うことができるような体制を整える。

当社が取締役に対して求める資質は、以下のとおりとする。

■社内取締役・社外取締役共通	■社内取締役	■社外取締役
<ul style="list-style-type: none">優れた人格・見識高い遵法精神、コンプライアンス意識先見性、洞察力、リスク把握専門性、専門知識積極性、適切な発言健康	<ul style="list-style-type: none">自社業務・風土・経営理念の理解経営知識、経営感覚、判断力、執行力全社視点の物事の判断求心力、指導力チャレンジ精神、使命感エンターテインメントへの興味・理解グローバル対応力コミュニケーション能力	<ul style="list-style-type: none">経営に関する豊富な経験法務・財務・会計等に関する高い専門性当社経営陣からの独立性

第23条（取締役の選任の手続）

[3-1(iv)(v)、4-3①、4-11①]

- 1 取締役候補者の指名に際しては、独立社外取締役が過半数を占める指名報酬委員会の審議を経て、決定する。
- 2 取締役候補者の経歴、選任理由等は、株主総会招集通知に記載する。

第24条（取締役の解任）

[3-1(iv)(v)、3-1(v)、4-3①]

取締役の解任については、取締役が以下の各号のいずれかに該当すると認められる場合に、指名報酬委員会が審議を行ったのち、その結果を取締役会に答申し、取締役会がその決議によって決定する。

- (1) 会社の名誉又は信用を毀損する行為があったとき
- (2) 故意又は重大な過失によって会社に損害を与えたとき
- (3) 指名方針（選定基準）に定められた要件を満たさなくなったとき
- (4) 心身の故障等により、職務の継続が困難となったとき
- (5) 業務上の成績が著しく不振であるとき

第5節 監査等委員会の役割・責務等

第25条（監査等委員会の役割） [4-4]

監査等委員会は、株主からの受託者責任を踏まえ、独立した客観的な立場から経営に対する監視機能を発揮するため、以下の役割を担うものとする。

- ・ 監査方針に基づく取締役の業務執行の監査
- ・ 内部統制システムの相当性についての監査
- ・ 監査方針や監査計画の策定、監査等委員の担当、常勤の監査等委員の選定、選定監査等委員の選定、委員長を選定
- ・ 監査等委員及び会計監査人の選解任や監査報酬に係る権限の適切な行使

第26条（監査等委員会の構成） [4-4①]

- 1 監査等委員会は、その過半数を執行を兼務しない独立社外取締役で組織する。
- 2 監査等委員会は、その決議によって監査等委員の中から委員長を定め、委員長が議長となる。

第27条（監査等委員会による監査の実効性の確保） [3-2②、4-4①]

- 1 監査等委員会は、実効的な監査を行うため、必要に応じて、内部監査部門からの報告の受領、並びに、内部監査部門への調査の要求及び指示を行うことができる。
- 2 監査等委員会と内部監査部門は、相互の連携体制を確保するため、適切な情報共有等を行う。

第6節 独立社外取締役の役割・責務等

第28条（独立社外取締役の選任） [4-7、4-8]

- 1 当社は、以下の各号に規定する役割・責務を果たすことが期待される者を独立社外取締役として選任する。
 - (1) 経営の方針や経営改善について、自らの知見に基づき、会社の持続的な成長を促し中長期的な企業価値の向上を図る、との観点からの助言を行うこと
 - (2) 経営陣幹部の選解任その他の取締役会の重要な意思決定を通じ、経営の監督を行うこと
 - (3) 会社と経営陣・支配株主等との間の利益相反を監督すること

- (4) 経営陣・支配株主から独立した立場で、少数株主をはじめとするステークホルダーの意見を取締役に適切に反映させること
- 2 当社は、独立社外取締役は、当社の持続的な成長と中長期的な企業価値の向上に寄与するよう、その役割・責務を果たすべきことを期待し、全取締役の3分の1以上を独立社外取締役として選任する。

第29条（独立社外取締役の独立性判断基準及び資質） [4-9]

- 1 当社は、独立社外取締役の独立性を実質的に担保するため、その独立性について東京証券取引所の独立性基準に準じて判断をする。
- 2 当社は、独立社外取締役には、資本効率などの財務に関する知識や関係法令等の理解など、当社の持続的な成長と中長期的な企業価値の向上に寄与するために必要な知見を備え、取締役会における建設的な検討への貢献が期待できる人物を選定する。

第7節 指名報酬委員会の役割・責務等

第30条（指名報酬委員会の設置） [4-10、4-10①]

当社は、取締役の指名及び報酬等に係る取締役会の機能の独立性・客観性と説明責任をより強化するために、会社法が定める監査等委員会のほか、取締役会の任意の諮問機関として指名報酬委員会を設置する。

第31条（指名報酬委員会の役割） [4-10①]

指名報酬委員会は、取締役候補者の決定及び取締役の報酬の決定に対する透明性・客観性を高め、取締役会の経営監督機能の強化を図ること目的とし、取締役会からの諮問を受け、以下に掲げる事項を審議し、取締役に答申する。

(1) 指名関係

- ・取締役候補者及び執行役員等の指名を行うに当たっての方針案
- ・取締役の選任及び解任に関する株主総会議案の原案
- ・代表取締役CEOの選定及び解職に関する取締役会議案の原案
- ・役付取締役の選定及び解職に関する取締役会議案の原案
- ・その他取締役会が必要と認めて諮問した事項

(2) 報酬関係

- ・取締役（監査等委員である取締役を除く。）の個人別の報酬等の内容に係る決定に関する方針案
- ・取締役の報酬等に関する株主総会議案の原案
- ・取締役（監査等委員である取締役を除く。）の個人別の報酬等の内容案
- ・取締役が当社の支配人その他の使用人を兼ねているときは、当該支配人その他の使用人としての報酬等の内容案
- ・その他取締役会が必要と認めて諮問した事項

第32条（指名報酬委員会の構成）

[4-10①]

- 1 指名報酬委員会は、取締役会が選定する取締役で組織する。
- 2 指名報酬委員は、3名以上で、その過半数は社外取締役でなければならない。
- 3 指名報酬委員会の委員長は、社外取締役の中から取締役会が選定する。

第8節 コンプライアンス委員会の役割・責務等

第33条（コンプライアンス委員会の設置）

[4-10]

当社は、コンプライアンス体制や内部管理体制の整備及び万全な運用のため、代表取締役CEOを含む取締役、常勤監査等委員、執行役員、経営管理部長で構成され、代表取締役CEOを委員長とするコンプライアンス委員会を設置する。

第34条（コンプライアンス委員会の役割）

[4-10]

- 1 コンプライアンス委員会は、コンプライアンス体制や内部管理体制の整備及び運用状況について積極的に協議を行い、必要に応じて意思決定を行うものとする。
- 2 コンプライアンス委員会は、コンプライアンスに関して次の各号に定める役割を担う。
 - (1) コンプライアンスに係る取組みを推進する。
 - (2) コンプライアンスに関する研修等を実施する。
 - (3) 経営管理部、各部の従業員、監査等委員である取締役及び内部監査担当部署と連携して役職員等がコンプライアンスを遵守しているか調査を実施し、問題がある場合には改善を指示する。
 - (4) 定時コンプライアンス委員会を開催し、コンプライアンス体制や内部管理体制の整備状況及び運用状況の確認、並びに、法令等への潜在的な違反リスクの洗い出し及びその対応方法の決定を行う。
 - (5) コンプライアンス違反の事例が発生した場合は、コンプライアンス委員会を開催し、事実関係を調査の上、コンプライアンス違反の事実が認められれば、その被害を最小限にとどめる等速やかに対応し、再発防止策を図る。

第9節 業務執行部門

第35条（執行役員制度の採用）

[4-10]

当社は、経営の監督と執行を分離し、執行責任の所在を明確にするため、執行役員制度を採用する。

第36条（経営会議）

[4-10]

- 1 当社は、組織、運営、その他の経営に関する重要な事項の審議を行い、取締役会への付議議案についての意思決定プロセスの明確化及び透明性を確保するため、代表取締役CEOを含む取締役、常勤監査等委員及び執行役員、また必要に応じて代表取締役

CEOが指名する者で構成する経営会議を開催する。

- 2 経営会議は、原則として週1回以上、定期的に開催する。

第10節 取締役会の実効性確保

第37条（取締役の他の上場会社役員との兼任） [4-11②]

- 1 当社は、取締役には、当社の事業等を理解し、取締役会に出席し、また、その準備を行うために必要な時間を確保することが求められることから、取締役に対し、当社の他に4社を超える上場会社の役員（取締役、監査役又は執行役）を兼職しないよう求めるものとする。
- 2 当社は、事業報告、株主総会の招集通知及び有価証券報告書において、取締役の他の上場会社との兼任状況を開示する。

第38条（取締役会全体の実効性に関する分析・評価） [4-11③]

- 1 当社は、年1回、取締役会全体の実効性についての評価（以下「実効性評価」という。）を行い、この結果を基に取締役会運営の適切な見直しを行う。
- 2 取締役会の実効性評価は、独立社外取締役が構成員の過半数を占める指名報酬委員会が主導して行う。
- 3 当社は、実効性評価の結果の概要を、適宜開示する。

第39条（取締役に対するトレーニングの方針） [4-14、4-14①②]

当社は、以下の各号の方針に従い、取締役がその役割及び責務を適切に果たすために必要なトレーニング及び情報提供についての社内体制を整備する。

- (1) 取締役が新たに就任する際は、法律、財務、コーポレート・ガバナンス、リスクマネジメント等に関する研修を対象者の知識、能力、経験に応じて行う。
- (2) 社外取締役が新たに就任する際は、経営理念や企業文化、事業内容、財務、組織等、社内の情報について共有する機会を設ける。
- (3) 取締役への就任後は、それぞれの責務や能力、経験等に合わせたトレーニング機会の提供・あっせんやその費用の支援を継続して行う。

第11節 外部会計監査人

第40条（外部会計監査人） [3-2①]

- 1 当社は、外部会計監査人が株主及び投資家に対して、財務報告の信頼性確保を中心とする責務を負っていることを認識し、適正な監査の確保に向けて適切な対応を行う。
- 2 監査等委員会は、外部会計監査人候補を適切に選定し、外部会計監査人を適切に評価するための基準を策定する。
- 3 監査等委員会は、外部会計監査人に求められる独立性及び専門性を有しているか否かについて確認を行う。

第5章 株主との対話

第41条 (株主との対話)

[5、5-1、5-1①②③]

- 1 当社は、株主、投資家をはじめとするステークホルダーの当社に対する理解を促進し、適正な評価と社会的な信頼を得るために、当社に関する重要な経営情報等を公正かつ適時に開示する。
- 2 当社が株主との建設的な対話を促進するための方針は、以下のとおりである。
 - (1) 社内体制
社長室をIR業務及び株主との対話受付の主管部署とし、代表取締役CEOがこれを統括する。
 - (2) 対話への取組み
株主との対話を充実させるため、取締役CFO、IR担当者等が中心となって投資家からの電話取材や国内外の機関投資家とのスモールミーティング対応等を実施する。また、個別面談等以外の取組みとしては、決算説明会を四半期ごとに開催し、代表取締役CEO、取締役CFO、IR担当取締役等が説明を行う。
 - (3) 社内フィードバック
対話を通じて把握した株主・投資家等の意見などを踏まえたIR活動のフィードバックは、定時取締役会等の機会において、適宜に取締役との間で情報共有を行う。
 - (4) インサイダー情報の管理に関する施策
株主・投資家との対話の際は、当社の持続的成長、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十分に留意し、かつ、当社の定めるディスクロージャーポリシー及び社内規程に則って対応する。

第6章 その他

第42条（改廃）

本ガイドラインの制定及び改廃は、当社の事業及び環境の変化を踏まえ、取締役会の決議を経て行う。

以上

2024年6月12日制定