

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、持続的な成長と中長期的な企業価値の向上を目指し、経営責任を適切・公正に遂行するため、絶えず実効性の面から経営管理体制の見直しと改善することが重要であると考えております。

また、正確かつ時宜に応じた経営情報の開示に努め、経営活動に対する監視・チェック機能の強化、透明性の向上、コンプライアンス及びリスク管理の徹底を図り、コーポレート・ガバナンスを充実させていくことを経営上の最重要課題のひとつと位置付けております。

【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】

当社は、コーポレートガバナンス・コードの基本原則をすべて実施しております。

2. 資本構成

外国人株式保有比率

10%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58	1,047,300	34.97
株式会社須原屋	516,100	17.23
エスネットワクスグループ社員持株会	203,370	6.78
セキュア・ベス株式会社	163,600	5.46
宮部 賢一	150,100	5.01
パソルキャリア株式会社	100,000	3.33
宇野康秀	80,000	2.67
須原伸太郎	59,651	1.99
木地 陽介	51,500	1.71
株式会社S・M・R・T	39,400	1.31

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

3. 企業属性

上場取引所及び市場区分

東京 グロース

決算期	12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	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うる特別な事情

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	14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	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	2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		
江連 裕子	他の会社の出身者													
若林 義人	弁護士													
竹内 在	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
江連 裕子			-	江連裕子氏は、長年に渡り経済キャスタとして活躍し、多数の企業経営者や株式市場関係者への豊富な取材経験から、企業経営や経済動向に関する高度な知見を当社の経営に反映いただけることを期待し、選任しております。当社は、同氏が東京証券取引所の定める独立性基準を満たしており、また、一般株主と利益相反の生じるおそれがないものと判断し、独立役員に指名しております。
若林 義人			若林義人氏は、西村あさひ法律事務所のパートナー弁護士であります。当社は同氏の社外取締役就任以前に同事務所の他の弁護士へ法律事務の依頼をしていましたが、取引金額は双方の連結売上高の1%に満たず、独立性に影響を及ぼすような重要性はありません。	若林義人氏は、弁護士資格を有するだけでなく、会計士補及び米国公認会計士の資格を有する人物であることから、幅広い知見を当社の経営に生かしていただけることを期待し、選任しております。
竹内 在			-	竹内在氏は、情報通信・マーケティング分野における高度な専門知識並びに上場企業における経営経験を有しております。独立した立場から、高度な知見を当社のコーポレートガバナンス・取締役会の監督機能の強化に反映いただけることを期待し、選任しております。当社は、同氏が東京証券取引所の定める独立性基準を満たしており、また、一般株主と利益相反の生じるおそれがないものと判断し、独立役員に指名しております。

【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	4	1	1	3	社内取締役

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

あり

当該取締役及び使用人の業務執行取締役からの独立性に関する事項

監査等委員である取締役が必要とした場合、その職務を補助する使用人を置くものとしております。なお、使用人の任命、異動、評価、懲戒は監査等委員会の意見を尊重し、取締役(監査等委員である取締役を除く。)からの独立性を確保するものとしております。また、監査等委員である取締役の職務を補助する使用人は、その要請された業務の遂行に関しては、監査等委員である取締役の指揮命令に従うものとしております。

監査等委員会、会計監査人、内部監査部門の連携状況

- ・相互の監査計画のスケジュールに関しての説明、意見交換を行っております。(三様監査会議)
- ・内部監査は、定期的な面談の実施により、情報の共有を図るとともに、監査等委員会監査と連携して往査を実施し、監査の質的向上を図る方針

であります。

・監査等委員会及び内部監査人は、相互の監査計画の交換並びにその説明、報告を行い、業務の効率性(財務報告の適正性を含む)の状況や会社法及び金融商品取引法上の内部統制への対応等、経営全般について連携して監査を実施しております。

【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								
報酬委員会に相当する任意の委員会	報酬委員会	3	0	1	2	0	0	社外取締役

補足説明

報酬委員会は、取締役の報酬原則・制度を審議し、取締役会に提案する役割を担っています。

【独立役員関係】

独立役員の人数

2名

その他独立役員に関する事項

独立役員の資格を満たす社外役員の内2名を独立役員として指定しております。

【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

業績連動報酬制度の導入、ストックオプション制度の導入

該当項目に関する補足説明

中長期的な株主価値及び企業業績の向上を図るため、経営成績と取締役個人の職務及び成果を適正に連動させることを基本方針としております。

また、業績連動型報酬制度については、監査等委員以外の取締役に対して、年次賞与として親会社株主に帰属する当期純利益の5%を役職に応じて配分しております。

ストックオプションの付与対象者 更新

社内取締役、従業員

該当項目に関する補足説明

ストックオプションは、当社役職員等の士気向上を目的として実施しております。

【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

報酬額の総額が1億円以上の者が存在していないため、報酬の個別表示は実施しておりません。取締役(監査等委員を除く)及び監査等委員である取締役の報酬は、それぞれ総額にて開示しております。

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

当社の取締役報酬については、株主総会で報酬額総額の上限(総枠)の決議を得ております。当該報酬の範囲内で、役位や会社への貢献度等を勘案して、監査等委員以外の取締役については報酬委員会で個別報酬額を審議し取締役会にて決定、また、監査等員である取締役については監査等委員会で個別報酬額を決定しております。

【社外取締役のサポート体制】

社外取締役の業務については、適宜、グローバルコーポレート部にてサポートを行っております。また、随時内部監査担当者、各部門、会計監査人との情報交換を行っております。社外取締役に対しては、グローバルコーポレート部より適宜電子メール等により情報伝達を行っております。

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

a. 取締役会

当社の取締役会は、取締役6名(うち社外取締役3名)で構成され、当社の経営に関する意思決定を行い、取締役の職務の執行を監督する権限を有しております。取締役会の議長は、代表取締役社長 高島 義紀であります。

取締役会は原則として毎月1回開催するとともに、必要に応じて随時開催することとなり、令和5年12月期は24回(定時12回、臨時12回)開催しております。また、取締役会は半数の3名が社外取締役であり、取締役会の監督機能をより強化した体制となっております。

b. 監査等委員会

監査等委員会は監査等委員である取締役の4名(うち社外取締役である監査等委員3名)で構成されております。監査等委員会は、監査計画に基づく監査等委員監査を実施すると共に、取締役会への出席等を通じて取締役の職務執行及び企業経営の適法性を監視しております。特に常勤監査等委員である取締役は毎月1回開催される経営会議その他重要な社内会議にも出席し、日常的な経営監視を行っております。なお、毎月1回開催される監査等委員会において、取締役会等への出席、取締役からの意見聴取、資料閲覧などを通じて知り得た事項や内部監査人による内部監査報告について協議しております。

c. 報酬委員会

当社は、取締役の報酬に関する客観性を高めるため、取締役会の任意の諮問機関として、報酬委員会を設置しております。報酬委員会は、取締役の中から選定される報酬委員をもって構成し、うち半数以上を社外取締役とするとともに、報酬委員長は社外取締役が務めることとしています。報酬委員会は、取締役の報酬原則・制度を審議し、取締役会に提案する役割を担っております。

d. 会計監査人

当社は会計監査人として有限責任監査法人トーマツを選定しております。継続関与期間は16年間であり、直近の業務を執行した公認会計士は久世 浩一、田村 剛の2名です。また、監査業務にかかる補助者は公認会計士3名、その他12名となっております。

e. 経営会議

経営会議は、取締役会決議事項以外の重要な意思決定及び各部門からの報告の場として機能しており、常勤の取締役、常勤の監査等委員、コーポレート・パートナー及び必要に応じて代表取締役が指名する者が参加しております。また、議長は代表取締役社長であります。

経営会議は、原則として毎月1回開催するとともに、必要に応じて臨時経営会議を開催しています。

f. 責任限定契約の内容

当社と各取締役(業務執行取締役除く)は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第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ます。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、120万円または法令が定める最低責任限度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

当社は、取締役会の監査・監督を更に強化するため、監査等委員会設置会社とするとともに監査等委員である取締役4名のうち独立性の高い社外取締役を3名選任しております。また、当社はパートナー制度を採用しております。取締役会を経営意思決定、業務執行の監督を行う機関として

明確化し、パートナーは取締役会から権限委譲を受け、委任された担当分野における業務執行の責任者として位置づけております。パートナー制度を採用し業務の監督と執行を分離することで、意思決定の迅速化を図るとともに、取締役会は、経営の監督機能としての役割を強化しております。

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
電磁的方法による議決権の行使	電磁的方法による議決権行使に向け対応を進めております。
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	三菱UFJ信託銀行株式会社が運営する議決権行使WEBサイトシステムの利用を予定しております。

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	ディスクロージャーポリシーにつきましては、当社IRサイトに掲載しております。	
個人投資家向けに定期的説明会を開催	第2四半期及び通期に決算説明動画を公表する予定です。	あり
IR資料のホームページ掲載	当社HPにIR情報ページを設け、決算短信、有価証券報告書、決算説明会資料等の掲載を予定しております。	
IRに関する部署(担当者)の設置	グローバルコーポレート部をIR活動担当部署とし、グローバルコーポレート部長をIR活動の推進責任者としております。	

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	当社では、信頼される誠実な企業を目指して、社会に対する責任ある行動を「コンプライアンス規程」に定めることで、ステークホルダーの立場の尊重に努めております。

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

当社は、経営の透明性の向上とコンプライアンス遵守の経営を徹底するため、コーポレートガバナンス体制の強化を図りながら、経営環境の変化に迅速に対応できる組織体制を構築することを重要な経営課題と位置付けております。

(内部統制システムの整備状況)

当社が業務の適正を確保するための体制として取締役会において決議した事項の概要は、下記のとおりであります。

(当社及び当社子会社の取締役、海外子会社においてはそれに準ずる者(以下、「当社及び当社子会社の取締役等」という。)及び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

監査等委員による監査及び内部監査人による内部監査により、業務が法令及び社内規程に準拠し適正・妥当に行なわれているか監査し、不正の発見・防止に努める。

内部通報窓口を設置し、報告者、相談者及び内部通報者の匿名性が保護されることにより、自由な通報や相談が担保できる仕組みを構築する。

当社及び当社子会社の取締役等及び使用人が法令及び定款並びに社内規則を遵守し、職務を執行するための行動規範として、「コンプライアンス規程」を周知することにより、法令等遵守の徹底を図る。

(当社の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

株主総会議事録、取締役会議事録をはじめ、「文書管理規程」に定める情報を、同規程に基づき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。

取締役及び監査等委員は、常時、これらの文書等を閲覧または謄写できるものとする。

文書等の保管期間は、法令に別段の定めがない限り、「文書管理規程」によるものとする。

-)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
法令及び社内規程等に従い、当社及び当社子会社の取締役等及び使用人が権限と責任をもって業務を遂行し、コンプライアンスを徹底するものとする。
各種リスクに対して各部門にてリスク管理を行い、コラボレート・パートナー及び各事業部長が重要性を認識のうえ、リスク管理の状況を取締役会及び経営会議又は必要に応じ監査等委員会に報告する体制をとる。
業務プロセスについては、内部監査によりリスクの軽減及び発生防止に努める。
情報管理に関するリスクについては、各部門に情報セキュリティ管理者を定め、「情報セキュリティ基本規程」に基づきリスク管理を行なう。
グローバルコーポレート部に法務担当者を置き、法律に関する専門的な判断が必要となる場合には、適宜、弁護士より助言を受ける。
-)当社及び当社子会社の取締役等の職務の執行が効率的に行なわれていることを確保するための体制
「取締役会規程」に基づき、月1回の定時取締役会並びに随時行う臨時取締役会において、重要事項の決定並びに取締役の業務執行状況についての情報を共有する。
権限と責任の明確化のもと、迅速で機動的な業務執行を行うため経営会議を開催し、その検討結果を経て取締役会で決議することとする。
-)当社並びにその子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制
当社及びその子会社の代表取締役、海外子会社においてはそれに準ずる者は、当社グループの業務の適正を確保するため内部統制の構築及び運用を行なう。
当社は、グループ各社の業務の適正を確保するために「関係会社管理規程」に従い、グローバルコーポレート部を中心に各社に対する牽制機能を果たす仕組みとする。
当社は、その子会社の事業の特性に応じて社内規程を整備し、当社が整備する内部通報制度への参加を求める。
当社の内部監査人は、グループ各社に対する内部監査を実施する。
-)当社の監査等委員会がその補助すべき取締役及び使用人を置くことを求めた場合における当該取締役及び使用人に関する体制
当社は、監査等委員会から求めがある場合には、速やかに監査等委員会の業務補助のための使用人として監査等委員会スタッフを置くこととし、監査等委員会の職務を補助すべき取締役は置かない。
-)当社の監査等委員会の職務を補助すべき使用人の取締役(監査等委員である取締役を除く。)からの独立性及び当該使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項
当社は、監査等委員会スタッフを置く場合には、その独立性を確保するため、当該スタッフの任命、人事異動・人事評価等にかかわる事項については事前に監査等委員会の同意を得るものとする。
-)当社及び当社子会社の取締役等及び使用人が監査等委員会に報告するための体制に関する事項
当社及び当社子会社の取締役等及び使用人は、監査等委員会に対して、当社に著しい損害を及ぼすおそれのある事実、あるいは当社及び当社子会社の取締役等ないしは使用人の不正行為もしくは法令・定款違反等を発見したときは、直ちにその事実を報告するものとする。
監査等委員は、月1回の定時取締役会及び必要に応じ随時開催される臨時取締役会、その他の重要な意思決定会議に出席し、当社及び当社子会社の取締役等及び使用人からの重要事項の報告を受けるものとする。
-)当社の監査等委員会に報告した者が当該報告したことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制
当社は、監査等委員会へ報告を行った当社及び当社子会社の取締役等及び使用人に対し、当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを行うことを禁止する。
-)当社の監査等委員の職務の執行について生ずる費用の前払又は償還の手続きその他の当該職務の執行について生ずる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項
当社は、監査等委員がその職務の執行について当社に対して会社法第399条の2第4項に基づく費用の前払い等の請求をしたときは、担当部署において審議の上、当該請求に係る費用又は債務が当該監査等委員の職務執行に必要でない認められた場合を除き、速やかにこれに応じるものとする。
-)その他当社の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
当社は、監査等委員会がいつでも必要に応じて取締役及び使用人に対するヒアリングを実施することができる体制を構築する。
当社は、監査等委員会が代表取締役、監査法人、内部監査人それぞれとの間で定期的に意見交換会を開催する機会を保障する。
-)財務報告の信頼性を確保するための体制
財務報告の信頼性確保及び金融商品取引法に定める内部統制報告書の有効かつ適切な提出のため、内部統制システムの構築を行う。
内部統制システムと金融商品取引法及びその他の関係法令等との適合性を確保するために、全社レベル並びに業務プロセスレベルの統制活動を強化するとともに、その仕組みを継続的に評価し必要な是正を行う。
-)反社会的勢力排除に向けた体制
市民社会の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力及び団体とは関係を持たないことを「コンプライアンス規程」に定めており、毅然とした姿勢で対応する。
反社会的勢力排除を推進する団体に加盟するなど、外部情報の収集や外部団体との連携を強化している。
事業に関わる契約を締結する際には、双方において反社会的勢力または関わりのある個人・法人等でないことを約し、後に違背が発覚した際には、契約の解除と共に損害賠償請求に応じる義務を負う等の「暴力団排除条項」を契約書面にて交わしている。
従業員等の雇用にあたり、入社時提出の「宣誓書」において、被採用者自らが反社会的勢力等でないこと、もしくはそれと関わりがないことを宣言させている。

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

当社では、企業行動規範において「わたしたちは、市民社会の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力とは毅然として対応し、内部統制システムの法令等遵守・リスク管理上の重要事項ととらえ、一切の関係を断絶します。」と定め、取締役会、経営会議等において、折に触れ反社会的勢力との取引排除について注意を促しております。創業時点から現在に至るまで、反社会的勢力との関係は一切ありません。反社会的勢力の排除にあたっては、具体的に以下のような確認を実施しております。

a.「Quickスクリーニング・システム」

当社では、株式会社エス・ピー・ネットワークが提供する「Quickスクリーニング・システム」を採用し、顧客や経費支払先との取引開始にあたっては、反社会的勢力該当性若しくは当該勢力との関係の有無についてスクリーニング調査を行なっております。「Quickスクリーニング・システム」は、株式会社エス・ピー・ネットワークが構築した反社会的勢力にかかるデータベースについての検索機能を有するスクリーニングサービスであり、具体的な調査方法は、新たに継続取引を行なう予定企業の「企業名(屋号を含む)」及び「代表取締役の氏名」について、「Quickスクリーニング・システム」上のデータベースへ突合を行うことで実施しております。

b.「Risk Eyes」

当社では、従来から行っていたWEB検索結果や雑誌媒体等の確認から変更してソーシャルワイヤー株式会社が提供する「Risk Eyes」を採用し、顧客や経費支払先との取引開始にあたっては、当該取引先についての反社会的勢力該当性若しくは当該勢力との関係の有無についてスクリーニング調査を行なっております。「Risk Eyes」は47の新聞に加え、約1,800のWEBニュースサイトといった公知情報の膨大なデータベースについて横断的な検索機能を有するスクリーニングサービスであり、具体的な調査方法は、新たに継続取引を行う予定企業の「企業名(屋号を含む)」及び「代表取締役の氏名」と「暴力団」や「反社」等に代表されるネガティブワードとの複合条件をもとに上記公知情報を検索することで実施しております。

c.「アクセスジャーナル(掲載記事検索)」

株式会社アクセスジャーナルが提供する「アクセスジャーナル」の会員ウェブサイトにて、取引先名及び代表取締役名又は個人が取引先となる場合には、その個人名をもって検索し、大手メディアでは報道されない独自取材情報などから反社会的勢力または反市場勢力との関係が疑われる情報掲載のある記事について、記事の詳細を確認し対象との反社会的勢力または反市場勢力に関する情報の精査を実施しております。

d.「KYCチェック(海外コンプライアンスサービス)」

当社では、上記「Risk Eyes」、「Quickスクリーニング・システム」「アクセスジャーナル」を併用することで反社会的勢力該当性若しくは当該勢力との関係の有無について効果的なスクリーニング調査を実施しておりますが、提供される公知情報やデータベースは内国情報が中心であります。従来、当社の取引先については内国法人が大半を占めるとともに、海外子会社の取引先にあっても日系企業が大部分を占める状況にあったことから、上記「Risk Eyes」、「Quickスクリーニング・システム」「アクセスジャーナル」を利用することで有効なスクリーニング調査を行ってまいりました。しかしながら当社グループの業容拡大に伴い、外国法人との取引拡大が見込まれることから、海外子会社を含む当社グループ全体の潜在的ステークホルダーに対するスクリーニング精度の一層の向上を図るため、エクスペリアンジャパン株式会社が提供する「KYCチェック(海外コンプライアンスチェックサービス)」を新たに導入いたしました。「KYCチェック(海外コンプライアンスチェックサービス)」は、世界200か国以上の規制や制裁リスト、要人情報(PEPs)、反社会的勢力・テロ組織情報、贈収賄訴訟といった情報の随時更新型データベースであり、具体的な調査方法は、新たに継続取引を行なう予定企業の「企業名(屋号を含む)」及び「代表者の氏名」について、エクスペリアンジャパン株式会社が提供するデータベースへ突合を行うことで実施しております。

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

2. その他コーポレート・ガバナンス体制等に関する事項

