

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 更新

当社は、経営理念の一つとして掲げている「社会の進歩と充実をもたらす優れた商品を提供すること」を通じて、株主や取引先をはじめとする、すべてのステークホルダーの期待と信頼に応え、企業価値を高めることを目的に、事業活動を行っております。

当社の持続的な成長および中長期的な企業価値の向上には、実効性あるコーポレート・ガバナンスのあり方を追求していくことが不可欠であり、経営の健全性、信頼性向上の観点から、適時適切な経営情報の開示およびコンプライアンスの徹底等を通じた、コーポレート・ガバナンスの充実が、重要課題の一つであると認識し、取り組んでおります。

(コーポレート・ガバナンスに関する体制の概要)

当社の取締役会を構成する取締役数は経営監督機能を十分に発揮し、かつ経営環境の変化に迅速に対応するため、10名としております。また、意思決定に第三者の視点を加え、経営の透明性・客観性を確保するために、2013年6月から社外取締役を招聘しており、現在は4名の社外取締役を選任しております。

当社は、業務執行にかかる責任と役割を明確にしつつ、業務執行の効率化・迅速化を図るため、執行役員制度を導入しており、現在は16名の執行役員を選任しております。

さらに、当社は、取締役会の任意の諮問機関として、代表取締役社長を委員長とし、4名の社外取締役を委員とする指名・報酬委員会を設置しております。指名・報酬委員会では、取締役候補および監査役候補の指名に関する事項、取締役の解任に関する事項、執行役員の選解任に関する事項、取締役および執行役員の報酬に関する事項等、役員・指名および報酬に係る一定の重要な事項について、公正かつ透明性を確保しつつ審議を行い、取締役会に適切に答申を行っております。

当社は、取締役の職務執行に対して適切な監査を行うため、監査役制度を採用しており、現在は、監査役4名のうち、常勤監査役が2名、社外監査役が2名となっております。監査役は、取締役会その他の重要な会議への出席や重要な決裁書類の閲覧等を通じて取締役の職務執行を監査しております。社長直属の組織として内部統制室を設け、グループ全体の業務執行に関する内部監査を行っております。

(リスク管理に関する体制の概要)

当社は、当社グループの事業経営に伴い発生するリスクの状況を正確に把握し、適切な管理を行うための体制整備を目的とした「NASグループリスク管理規程」を制定し、すでに運用している重要なリスクに係る個別規程、並びにそれらの規程の円滑な運用を目的として設置した常設委員会の活動とあわせ、これらを効果的に運用し、リスクの適切な管理に努めてまいります。

当社は、経営トップ自ら「コンプライアンス宣言」を行い、企業倫理および遵法精神に基づく企業行動の徹底を図るための重要方針を審議、立案および推進することを目的とするコンプライアンス委員会を設置するとともに、コンプライアンスを第一順位に掲げた「行動指針」や、社会ルールを尊重し良識ある企業活動を行う旨を主要な内容とする「行動規範」を社内規程化しており、もって、社員に法令遵守の意識を持たせ、違法な行動を未然に防止するための活動基盤は整っております。

さらには、「NASグループヘルプライン規程」を設けて当社グループ内における組織的、個人的な不正行為に関する相談または通報の適正な処理の仕組みを定め、これらの行為の早期発見と是正を図っております。加えて、当社グループが所有する情報および利用する情報システムの物理的、機能的安全性を確保するとともに、情報システムが保持する個人情報を含む社内情報の保護管理を徹底する目的で「情報セキュリティポリシー」、「情報セキュリティ実施基準」、「秘密情報管理規程」、「情報システムセキュリティ管理規程」からなる情報セキュリティ関連諸規程を整備し、情報セキュリティ管理に対する当社の取組み方針から営業秘密の保護、情報システムの持つ情報やデータの機密性、完全性、可用性の担保までルールを明確にして、インサイダー取引防止を含め、その効果的な運用の実施に努めております。

業務プロセスの種々管理規程と共に、全社全部門を網羅した業務執行基準を定め、権限の委譲を明確にする一方、厳格な運用を実行しております。

【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】 更新

以下の記載は、2021年6月改訂後のコードに基づくものです。

【補充原則2-4-1 中核人材の登用等における多様性の確保】

< 多様性の確保についての考え方及び目標の設定 >

(1) 女性の管理職への登用

女性管理職が加わることで、男性管理職にはない視点からの発想、価値観が、様々な業務プロセスに反映されていくことにより、生産性や企業価値の向上等に好影響を与え、ひいては当社の持続的な成長に繋がることが期待されます。

当社は、2012年に幹部候補としての女性社員が入社して以来、毎年目標を設定し、計画的に採用を進め、女性社員は徐々に増加してまいりましたが、現時点では従業員に占める女性社員の比率をさらに大きくすることに注力すべきと考えており、「管理職への登用に関する目標」は設定していませんが、今後も計画的に採用を進め、管理職への登用にに向けた人材育成に鋭意取り組んでまいります。

(2) 外国人の管理職への登用

当社は、戦略分野である高機能材事業をグローバルに展開し、継続的な企業価値の向上を実現しております。

「管理職への登用に関する目標」は現時点では従業員に占める外国人の比率が大きいため設定していません。今後も、グローバル展開に必要な外国人社員を採用し、管理職への登用にに向けた人材育成に鋭意取り組んでまいります。

(3) 中途採用者の管理職への登用

貴重なキャリアと専門性を持つ人材が当社業務プロセスに関わることは当社の持続的な成長に有益であると考えております。

「管理職への登用に関する目標」は現時点では従業員に占める中途採用者の比率が大きいため設定しておりません。今後も、必要に応じて中途採用を行い、管理職への登用にに向けた人材育成に鋭意取り組んでまいります。

< 多様性の確保の状況 >

(1) 女性の管理職への登用

- ・女性管理職数: 1名(2024年3月末日現在)(全管理職に占める割合: 1%)
- ・女性社員の管理職昇格者: 1名(2023年4月~2024年3月)(全管理職昇格者に占める割合: 14%)

(2) 外国人の管理職への登用

- ・外国人管理職数: 2名(2024年3月末日現在)(全管理職に占める割合: 1%)
- ・外国人社員の管理職昇格者: 0名(2023年4月~2024年3月)(全管理職昇格者に占める割合: 0%)

(3) 中途採用者の管理職への登用

- ・中途採用者の管理職数: 12名(2024年3月末日現在)(全管理職に占める割合: 8%)
- ・中途採用者の管理職昇格者: 0名(2023年4月~2024年3月)(全管理職昇格者に占める割合: 0%)

< 多様性の確保に向けた人材育成方針、社内環境整備方針、その状況 >

「多様性確保に向けた人材育成方針、社内環境整備方針、その状況」の詳細は、当社の有価証券報告書で開示しております。(https://www.nyk.co.jp/investors/library/securities.html)

【補充原則4-1-3 最高経営責任者等の後継者計画】

最高経営責任者の候補者である経営幹部の選任については、「指名・報酬委員会運営規則」に基づき、委員の過半数が独立社外取締役により構成される指名・報酬委員会において、過去の業務経験や実績評価、考課結果等が参照され、公正かつ透明性を確保しつつ審議が行われ取締役会に答申されております。取締役会はこれらを通じ経営人材の育成状況について確認しております。

最高経営責任者等の後継者の計画については、必要に応じて指名・報酬委員会において検討してまいります。

【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

以下の記載は、2021年6月改訂後のコードに基づくものです。

【原則1-4 政策保有株式】

当社の製造するステンレス鋼、特殊鋼は、産業や生活を支える基幹材料の一つとして、幅広い分野で使用されております。これら材料を安定的に提供することは当社の社会的使命であり、中長期的な企業価値の向上に繋がるものと認識しております。販売、生産、資金調達、原料・資材調達等、事業の各過程においても、中長期にわたる安定的な取引関係は重要となり、当社はこのような事業戦略上、特に重要な取引関係の維持や更なる連携強化のため、必要性等を総合的に勘案し、政策的に必要な取引先の株式に限り保有し、保有意義の希薄化が認められた株式は縮減していく方針です。

当社は2023年10月開催の取締役会において、政策的な保有目的により取得した上場株式(政策保有株式)について、銘柄毎に、「保有目的」、「取引関係」、「時価」、「配当」等について確認し、中長期的な経済合理性や将来の見通し等について資本コストも参考に検証いたしました。その結果、当該株式の保有に十分な合理性があると判断された株式については引き続き保有することとし、保有意義の希薄化が認められた株式については、今後計画的に縮減を進めていくことといたしました。

また、議決権につきましては、その議案が株式の保有目的に適用なのか、発行会社のガバナンス体制に問題がなく同社の中長期的な企業価値向上に資するものか、当社事業に対してどのような影響があるかなど総合的に賛否を判断し行使いたします。

【原則1-7 関連当事者間の取引】

当社取締役の競業取引および取締役・会社間の取引、利益相反取引は、取締役会の承認を得ることとしております。

また、会社法および会計基準に定められた重要な関連当事者間の取引に関し、有価証券報告書、計算書類注記表に開示することとしております。

当社では、これらの財務書類記載事項の信頼性を確保するため、当社および重要な連結子会社の役員等を対象に、関連当事者の把握および関連当事者取引に関する事項について、質問書による調査を毎年実施し、確認を行っております。

【補充原則2-4-1 中核人材の登用等における多様性の確保】

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に記載のとおりです。

【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】

当社には、企業年金制度はなく、本原則は該当しません。

【原則3-1 情報開示の充実】

() 会社の目指すところ(経営理念等)や経営戦略、経営計画

当社の経営理念、経営戦略、中期経営計画については、当社ウェブサイトに掲載しておりますので、ご参照下さい。

経営理念: <https://www.nyk.co.jp/about/philosophy.html>

中期経営計画2023: <https://www.nyk.co.jp/investors/plan/index.html>

有価証券報告書: <https://www.nyk.co.jp/investors/library/securities.html>

() 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

当社の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につきましては、本報告書の「1. 基本的な考え方」に記載しております。

() 取締役会が経営陣幹部・取締役の報酬を決定するに当たっての方針と手続

当社有価証券報告書「第一部 第4【提出会社の状況】 4【コーポレート・ガバナンスの状況等】 (4)【役員報酬等】」に、「取締役会が経営陣幹部・取締役の報酬を決定するに当たっての方針と手続」にて開示しております。

(<https://www.nyk.co.jp/investors/library/securities.html>)

()取締役会が経営陣幹部の選解任と取締役・監査役候補の指名を行うに当たっての方針と手続

経営陣幹部の選解任および取締役・監査役候補の指名については、委員の過半数が独立社外取締役により構成される指名・報酬委員会において、公正かつ透明性を確保しつつ審議を行い取締役会に適切に答申いたします。各役職に求められる役割を適切に果たすことができる知識、能力、経験、実績等を総合的に勘案し、取締役会で決定しております。

なお、取締役および監査役の選解任にあたっては、当社取締役会が定める「取締役および監査役選解任要項」に従うことになっております。

()取締役会が上記()を踏まえて経営陣幹部の選解任と取締役・監査役候補の指名を行う際の、個々の選解任・指名についての説明

取締役・監査役候補の指名を行う際の個々の指名については、定時株主総会招集ご通知の株主総会参考書類に記載し説明しております。

(<https://www.nyk.co.jp/investors/stock/meeting.html>)

【補充原則3-1-3 サステナビリティについての取組み】

< サステナビリティについての取組み >

当社は、サステナビリティに関わる課題を全社的取組みとして推進するため、2021年にサステナビリティ推進会議を設置し、重要課題を特定いたしました。具体的な取組みについては、「統合報告書」にて開示しております。

また、当社は、「中期経営計画2023」を策定し、目指す姿として「『製品と原料の多様化』を追求し、ニッケル合金・ステンレス市場におけるトップサプライヤーとして地球の未来に挑戦」することを掲げております。本計画を通して、グループのサステナビリティの取組みを一層進めてまいります。

< TCFD開示について >

当社は、2022年9月に気候変動財務情報開示タスクフォース(TCFD)の提言への賛同を表明しております。気候変動問題への対応を重要な経営課題の一つと捉え、シナリオ分析や気候変動に伴うリスクと機会の評価など、積極的に推進しております。詳細については、「有価証券報告書」および「統合報告書」にて開示しております。

< 人的資本、知的財産への投資等 >

当社は、年齢や学歴を含めた多様な人材の一人ひとりが尊重され、やりがいを持って働けるような職場づくりを進めております。人材育成など、人的資本に関する取組みについては、「有価証券報告書」および「統合報告書」にて開示しております。また、知的財産を創出する研究開発活動については、「有価証券報告書」にて開示しております。

有価証券報告書 (<https://www.nyk.co.jp/investors/library/securities.html>)

統合報告書 (https://www.nyk.co.jp/investors/library/integrated_report.html)

【補充原則4-1-1 経営陣に対する委任の範囲の決定とその開示】

当社取締役会は、法令および定款で定められた事項の他、当社取締役会において重要と判断される事項についても取締役会規程の定めにより決議を行うこととしております。これら以外の業務執行の決定については、社内規程により決裁権限を明確にし、取締役会から経営陣に対し適切に権限が委譲されております。

【原則4-9 独立社外取締役の独立性判断基準及び資質】

当社は、会社法に定める社外取締役の要件、および株式会社東京証券取引所が定める独立性基準に従って、独立社外取締役を選任しております。当社取締役会は、取締役会における率直・活発で建設的な検討への貢献が期待できる人物を独立社外取締役の候補者として選定するよう努めております。

【補充原則4-10-1 指名・報酬委員会】

当社は、経営陣幹部・取締役の指名・報酬などに係る取締役会の機能の独立性・客観性と説明責任を強化するため、取締役会の下に委員の過半数が独立社外取締役により構成される指名・報酬委員会を設置しております。

指名や報酬などの特に重要な事項に関する検討に当たり、ジェンダー等の多様性やスキル等の観点を含め、委員会の適切な関与・助言を得ております。

委員会構成の独立性に関する考え方・権限・役割等は、後記「 . 1. 任意の委員会の設置状況、委員構成、委員長(議長)の属性」および「補足説明」に記載しております。

【補充原則4-11-1 取締役会の多様性に関する考え方】

当社定時株主総会招集ご通知の株主総会参考書類において、取締役の選任に関する方針・手続と併せ、取締役会のスキル・マトリックスを開示しております。(<https://www.nyk.co.jp/investors/stock/meeting.html>)

【補充原則4-11-2 取締役・監査役兼任状況の毎年の開示】

当社は、取締役・監査役候補の決定にあたり、他の上場会社の役員との兼任等、各候補者がその役割・責務を適切に果たすことができる状況にあることを確認しております。

取締役・監査役の上場会社の役員との兼任状況については、当社ウェブサイトに掲載しておりますので、ご参照下さい。

定時株主総会招集ご通知の株主総会参考書類 (<https://www.nyk.co.jp/investors/stock/meeting.html>)

有価証券報告書 (<https://www.nyk.co.jp/investors/library/securities.html>)

【補充原則4-11-3 取締役全体の実効性についての分析・評価と結果開示】

当社取締役会は、取締役会全体の実効性について、8回目の分析・評価(対象期間:2023年4月1日~2024年3月31日)を実施いたしました。

評価結果の概要につきましては、当社ウェブサイトに掲載しておりますので、ご参照下さい。

(https://ssl4.eir-parts.net/doc/5480/ir_material5/228216/00.pdf)

【補充原則4-14-2 トレーニング方針の開示】

新任取締役・監査役に対し、それぞれの役割や責務を理解し、必要な知識習得を図るための研修機会を提供する他、就任後も個々の取締役・監査役に適合した研修機会の提供・斡旋を継続して行っております。社外取締役および社外監査役に対しては、当社グループについて理解を深めるため、各社担当部門より、業務の説明を行う他、各事業所の視察の機会を設けております。

【原則5-1 株主との建設的な対話に関する方針】

当社は、株主からの対話(面談)の申込みに対しては、会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よう、合理的な範囲で前向きに対応いたします。

株主との建設的な対話を促進するための体制整備・取組みに関する方針

1. 株主との対話全般について、総括する役員

当社は、会社の持続的な成長と中長期的な企業価値の向上を目指し、当社の経営方針や経営状況を分りやすく説明し、株主の皆様が理解が得られるよう努め、株主との対話全般について、総括する役員を指定いたします。

2. 社内部門の有機的な連携

株主の皆様との対話を促進するため、社内に関連部門は、開示資料の作成・審査に必要な情報の共有など、積極的に連携を取りながら、公正、適正に情報開示を行います。

3. 個別面談以外の対話手段

株主総会、決算説明会、報告書(いわゆる株主通信)等の発行等により、株主の皆様への情報開示に努めます。

4. 株主の意見等のフィードバック

株主の皆様との対話において把握された意見等につきましては、経営陣や関係各部にフィードバックし、情報を共有いたします。

5. 株主との対話に際してのインサイダー情報の管理

インサイダー情報を適切に管理するため、インサイダー取引防止規程を制定し、それに沿った運用をいたします。

6. 株主構造の把握

株主の皆様との建設的な対話を促進するため、株主構造の把握に努めます。

【株主との対話の実施状況等】

株主・機関投資家との対話全般については、IR・広報部担当役員が統括するIR委員会およびIR・広報部を中心に社内各部門が連携して取り組んでおります。株主に対しては、株主総会において丁寧な質疑応答に努めているほか、期末・中間報告書の発行、工場見学会等を行っております。また、機関投資家に対しては、半期毎の決算説明会、個別面談を通じた当社の経営戦略、業績等についての対話の他、工場見学会も実施しております。こうした取組みを通じて株主・機関投資家からいただいたご意見等につきましては、経営陣や社内関係部と共有、取締役会に定期的に報告し、情報開示の拡充等取組み内容の充実化を図っております。上記方針に基づく2023年度の対話実績は下記の通りです。

【2023年度 株主・機関投資家との対話実績】

- ・機関投資家向け決算説明会：2回
- ・IR面談：主に機関投資家のファンドマネージャー・アナリストを対象に62回
- ・SR面談：主に機関投資家のESG・議決権行使担当者を対象に5回
- ・その他面談：議決権行使助言会社1回
- ・工場見学会：株主向け川崎工場見学会1回、機関投資家向け川崎工場見学会1回
- ・対話テーマ・関心事項
 - 決算内容・業績予想
 - 中期経営計画を含む中長期戦略
 - ESG課題への取組み

なお、インサイダー情報については、社内規程である「NASグループインサイダー取引防止規程」に従って適切に管理しております。

【資本コストや株価を意識した経営の実現に向けた対応】

当社は、2023年5月に発表した「中期経営計画2023」において、2030年までの長期経営目標「純資産1,000億円以上」並びに「時価総額1,000億円以上」を目指すことを示しています(ROE水準を引き上げ、相応の時価総額になり機関投資家の投資ユニバースに入ることによってPBRも上昇させることが可能になると見ております)。

そのために同計画では、収益性の達成目標として、株主資本コスト(2023年度当社試算6.5%)を上回る「ROE 10%」を掲げております。こうした「稼ぐ力」で生み出されたキャッシュフローによって積極的に投資(人的、設備、開発)並びに株主還元を実施いたします。そして、中長期的な成長戦略として、一般ステンレス事業における安定的な収益基盤を維持しつつ、高機能材事業において競争力のある高ニッケル合金に注力し、特に成長するエネルギー分野での受注拡大を狙い、中国、インド市場で拡販体制を整備するなど、資本コストや株価を意識した経営を実践して中長期的な企業価値向上に努めてまいります。

【2023年度実績：()内は中期経営計画2023最終年度達成目標】

成長：高機能材売上高比率49% (50%)

収益性：ROE = 16% (10%)

株主還元：総還元性向 = 35% (35%)

「中期経営計画2023」並びに2023年度実績・取組みにつきましては、当社ウェブサイトをご覧ください。(<https://www.nyk.co.jp/investors/plan/>)

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(%)
日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)	1,795,200	12.40
株式会社日本カストディ銀行(信託口)	514,020	3.55
日本冶金協力会社持株会	501,346	3.46
BNP PARIBAS NEW YORK BRANCH PRIME BROKERAGE CLEARANCE ACCOUNT	381,010	2.63
株式会社みずほ銀行	311,596	2.15
河合 映治	300,000	2.07
日本冶金ナス持株会	266,245	1.84
榎崎 潤	212,300	1.47
モルガン・スタンレーMUFUG証券株式会社	212,096	1.47
前島 崇志	190,000	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

・資本構成は、2024年3月末株主名簿に基づくものです。
・当社は、2024年3月31日現在、自己株式1,023,513株を保有しておりますが、上記大株主からは除いております。また、割合は自己株式数を控除して計算しております。

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	3月
業種	鉄鋼
直前事業年度末における(連結)従業員数	1000人以上
直前事業年度における(連結)売上高	1000億円以上1兆円未満
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	監査役設置会社
------	---------

【取締役関係】

定款上の取締役の員数	10名
定款上の取締役の任期	2年
取締役会の議長 更新	会長(社長を兼任している場合を除く)
取締役の人数 更新	10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) 更新

氏名	属性	会社との関係()												
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k		
谷 謙二	他の会社の出身者													
菅 泰三	他の会社の出身者													
江藤 尚美	他の会社の出身者													
小川 麻理子	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i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

氏名	独立役員	適合項目に関する補足説明	選任の理由
谷 謙二		<p>谷謙二氏は、過去に三菱商事RtMジャパン株式会社の業務執行者でありましたが、2016年3月に同社代表取締役社長退任後は、同社の業務執行に携わっておりません。</p> <p>直近事業年度において同社から原料の購入実績があり、その額は当社の連結売上高の約2.2%ですが、当社は同社を含む複数の商社等を通じ、原料・資材の調達を行っており、当社の意思決定に対し著しい影響を与え得る取引関係がある取引先ではありません。</p>	<p>谷謙二氏は、三菱商事株式会社において業務を経験し、三菱商事ユニメタルズ株式会社(現三菱商事RtMジャパン株式会社)の経営に携わる等、企業経営に関する豊富な経験と幅広い知識を有しており、社外取締役として適任であると判断しております。当社は同氏に対し引き続き客観的な立場から当社経営全般に対して助言をいただくことを期待しております。</p> <p>なお、同氏は現在、株式会社大紀アルミニウム工業所の社外取締役ですが、同社と当社の間に特別な関係はありません。</p> <p>当社は、同氏が、株式会社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ております。</p>
菅 泰三		該当ありません。	<p>菅泰三氏は、株式会社IHIにおいて業務を経験し、IHI ASIA PACIFIC PTE. LTD.(アジア大洋州統括会社)社長として、さらに株式会社IHI常勤監査役として経営に携わる等、企業経営に関する豊富な経験と幅広い知識を有しており、社外取締役として適任であると判断しております。当社は、同氏に対し引き続き客観的な立場から当社経営全般に対して助言をいただくことを期待しております。</p> <p>当社は、同氏が、株式会社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ております。</p>
江藤 尚美		該当ありません。	<p>江藤尚美氏は、株式会社ブリヂストンにおいて業務を経験し、株式会社ゼンショーホールディングス等において経営に携わる等、企業経営に関する豊富な経験と幅広い知識を有しており、社外取締役として適任であると判断しております。当社は、同氏に対し引き続き客観的な立場から当社経営全般に対して助言をいただくことを期待しております。</p> <p>なお、同氏は現在、森永製菓株式会社および日清オイリオグループ株式会社の社外取締役ですが、両社と当社の間に特別な関係はありません。</p> <p>当社は、同氏が、株式会社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ております。</p>
小川 麻理子		<p>小川麻理子氏は、1997年に株式会社日本興業銀行(現株式会社みずほ銀行)を退行し、その後は、同行の業務に携わっておりません。</p> <p>株式会社みずほ銀行は、当社のいわゆるメインバンクであり、2024年3月31日現在の同行からの借入残高は14,513百万円であります。</p>	<p>小川麻理子氏は、株式会社日本興業銀行(現株式会社みずほ銀行)、世界銀行、PwCアドバイザリー合同会社において業務を経験し、企業経営に関する豊富な経験と幅広い知識を有しており、社外取締役として適任であると判断しております。当社は、同氏に対し客観的な立場から当社経営全般に対して助言いただくことを期待しております。</p> <p>なお、同氏は現在、株式会社ドリームインキュベータのフェローですが、同社と当社の間に特別な関係はありません。</p> <p>当社は、同氏が、株式会社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ております。</p>

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

	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	5	0	1	4	0	0	社内取締役
報酬委員会に相当する任意の委員会	指名・報酬委員会	5	0	1	4	0	0	社内取締役

補足説明 更新

【委員会の役割】

役員の名指・報酬に係る取締役会機能の独立性、客観性、および説明責任を強化し、コーポレートガバナンス・コードにおいて求められる統治機能の更なる充実を図る。

【委員の選定等】

- (1) 取締役社長および2名以上の社外取締役により構成し、取締役会が委員を任命する。
- (2) 委員長は取締役社長とする。
- (3) 委員会運営における諸事務は、人事部担当役員が担当し、人事部長が事務局として補佐する。

【委員会への諮問事項】

取締役会は、次の事項を委員会に諮問するものとする。

1. 株主総会に提出する取締役、監査役の選任・解任に関する議案の内容
2. 代表取締役および役付取締役の決定
3. 執行役員の選任・解任
4. 役付執行役員の決定
5. 役員の後継者の計画
6. 取締役、執行役員の報酬等に関する方針・制度
7. 取締役、執行役員の個別報酬等の内容
8. 株主総会に提出する取締役、監査役の報酬等に関する議案の内容
9. 関係会社役員の報酬等に関するガイドライン
10. その他、役員の名指・報酬に関する事項

【取締役および監査役選解任】

取締役および監査役の選解任にあたっては、当社取締役会が定める「取締役および監査役選解任要項」に従っております。

【委員会の活動状況(2023年4月1日～2024年3月31日)】

委員会は合計3回開催されております。

各委員は全回出席し、適宜意見を述べております。

当年度の主な検討事項は、取締役、監査役および執行役員の選解任、役付執行役員の異動、役員の後継者の計画、スキル・マトリックス、役員報酬(基準報酬・賞与の支給案、グループ会社役員報酬のガイドライン等)であります。

【監査役関係】

監査役会の設置の有無	設置している
定款上の監査役の数	5名
監査役の数	4名

監査役、会計監査人、内部監査部門の連携状況

監査役と会計監査人は監査計画を相互に提出し合い、監査役は4半期ごとに会計監査人から監査の方法および監査の結果に関し報告・説明を受けるとともに、監査役が実施した業務監査の結果を踏まえ、適宜会計監査人へ報告・説明を行い、それぞれの内容に関し意見交換を実施しております。

併せて、監査役は会計監査人の監査現場に立ち会うなどして、会計監査人の業務内容を監査しております。

監査役会と社長直属の組織である内部統制室は監査計画を相互に提出し合うほか2ヶ月ごとに連絡会を開催し、監査役は内部統制室が実施した業務執行に関する内部監査の結果報告を受け、また監査役はその業務監査の結果を内部統制室へ報告し、それぞれの内容について意見交換を実施しております。

社外監査役の選任状況	選任している
社外監査役の人数	2名
社外監査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) 更新

氏名	属性	会社との関係()												
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
星谷 哲男	他の会社の出身者													
若松 壮一	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 上場会社又はその子会社の非業務執行取締役又は会計参与
- 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
- 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)
- m その他

会社との関係(2) 更新

氏名	独立役員	適合項目に関する補足説明	選任の理由
星谷 哲男		<p>星谷哲男氏は、2006年8月に株式会社みずほコーポレート銀行(現株式会社みずほ銀行)を退任し、その後は、同行の業務執行に携わっておりません。</p> <p>株式会社みずほ銀行は、当社のいわゆるメインバンクであり、2024年3月31日現在の同行からの借入残高は14,513百万円です。</p>	<p>星谷哲男氏は、株式会社日本興業銀行(現株式会社みずほ銀行)および株式会社みずほコーポレート銀行(現株式会社みずほ銀行)において業務を経験し、Citibank N.A.東京支店およびCitibank Japan Ltd.、ING Bank N.V.東京支店等の経営に携わる等、企業経営に関する豊富な経験と幅広い知識に加え、長年の金融機関での業務経験から培われた財務および会計に関する豊富な経験と知識を有しております。当社は同氏に対し、客観的立場からの確かな助言と監査をしていただくことを期待しております。</p> <p>なお、同氏は現在、株式会社焼肉坂井ホールディングスおよびホソカワミクロン株式会社の社外取締役ですが、両社と当社との間に特別な関係はありません。</p> <p>当社は、同氏が、株式会社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ております。</p>

若松 壮一	<p>若松壮一氏は、現在、日本精線株式会社の常勤監査役であります。日本精線株式会社には、当社の出身者である長谷川正氏が監査役に就任しており、長谷川氏および若松氏の前任者もそれぞれ当社および日本精線株式会社の出身者であります。両社の間に社外役員の独立性に影響を及ぼす特別な事情はなく、企業経営に精通した社外役員を確保するため、出身者が社外監査役に相互就任する形となっております。</p> <p>直近事業年度において同社から線材の購入実績がありますが、その額は僅少であり、当社の連結売上高の0.01%未満であります。</p>	<p>若松壮一氏は、日本精線株式会社において経理・企画管理等の業務を経験し、財務および会計に関する豊富な経験と知識を有しております。当社は、同氏に対し、客観的立場からの確かな助言と監査をしていただくことを期待しております。</p> <p>当社は、同氏が、株式会社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ております。</p>
-------	--	---

【独立役員関係】

独立役員の数	6名
--------	----

その他独立役員に関する事項

独立役員の資格を充たす者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	業績連動報酬制度の導入
---------------------------	-------------

該当項目に関する補足説明

当社有価証券報告書「第一部 第4【提出会社の状況】 4【コーポレート・ガバナンスの状況等】（4）【役員の報酬等】」に、「取締役会が経営陣幹部・取締役の報酬を決定するに当たっての方針と手続」にて開示しております。（<https://www.nyk.co.jp/investors/library/securities.html>）

ストックオプションの付与対象者	
-----------------	--

該当項目に関する補足説明

【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 更新
--

【2023年度に係る報酬等の総額(取締役)】

- ・対象となる取締役の員数: 9人
- ・報酬等の総額: 300百万円

(基準報酬: 158百万円、業績連動報酬等(役員賞与): 128百万円、非金銭報酬等(特定譲渡制限付株式): 13百万円)

報酬の額又はその算定方法の決定方針の有無

あり

報酬の額又はその算定方法の決定方針の開示内容

当社有価証券報告書「第一部 第4【提出会社の状況】 4【コーポレート・ガバナンスの状況等】（4）【役員の報酬等】」に、「取締役会が経営陣幹部・取締役の報酬を決定するに当たっての方針と手続」にて開示しております。
(<https://www.nyk.co.jp/investors/library/securities.html>)

【社外取締役(社外監査役)のサポート体制】

社外取締役については、監査役および内部監査部門である内部統制室を始めとした社内各部門との意見交換や各事業所の見学等を実施し、また、取締役会に際しては議案の事前説明を行う他、経営会議等の重要会議の資料配付、説明を実施しております。

社外監査役については、重要な経営の決定に関する情報に関して、取締役と同様に説明を受けております。具体的には取締役会への出席の他、経営会議には監査役4名のうち2名は常時出席し、さらに常勤監査役による監査は、原則として毎月1回開催される定時監査役会において報告されております。

【代表取締役社長等を退任した者の状況】

元代表取締役社長等である相談役・顧問等の氏名等 更新

氏名	役職・地位	業務内容	勤務形態・条件 (常勤・非常勤、報酬有無等)	社長等退任日	任期
木村 始	顧問	経営陣の求めに応じ助言を行うこと。	非常勤・報酬有	2019/03/31	任期の定めなし

元代表取締役社長等である相談役・顧問等の合計人数 1名

その他の事項

役員退任者または役員就任予定者の相談役・顧問就任に関しては、取締役会において決定することになっております。

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

(1) 取締役会

・取締役会は原則として毎月1回開催され、必要に応じて臨時取締役会を開催しております。
・取締役会では、経営の基本方針、その他重要な事項に関する意思決定、業務執行状況の監督を行っており、2023年度の開催回数は14回、取締役の出席率は99%、監査役の出席率は100%であります。

なお、「主な検討事項」および「個々の役員の出席状況」については、当社有価証券報告書で開示しております。(<https://www.nyk.co.jp/investors/library/securities.html>)

(2) 監査役および監査役会

・監査役会は原則として毎月1回開催され、必要に応じて随時開催しております。
・2023年度の開催回数は18回、監査役の出席率は100%であります。

なお、「主な検討事項」および「個々の監査役の出席状況」については、当社有価証券報告書で開示しております。(<https://www.nyk.co.jp/investors/library/securities.html>)

・常勤監査役 木内康裕氏は、金融機関における長年の業務経験および当社における経営企画・管理の業務経験があり、財務および会計に関する相当程度の知識を有しております。常勤監査役 小野寺俊博氏は当社の総務・人事労務および内部統制における長年の業務経験があり、企業経営に関する豊富な経験と幅広い知識を有しております。星谷哲男氏は、長年の金融機関での業務経験があり、財務および会計に関する相当程度の知識を有しております。若松壮一氏は、長年の製造業での業務経験があり、財務および会計に関する相当程度の知識を有しております。

・監査役の業務を補助すべき使用人(内部統制室兼務1名)を設置しております。

(3) 監査役監査の状況

各監査役は、監査役会が定めた「監査役監査基準」、監査の方針、職務の分担等に従い、監査を実施しております。また、各監査役は、取締役会に出席し、意見を述べ、取締役等から経営上の重要事項に関する説明を聴取するとともに、業務の適正を確保するための体制の整備状況を監視・検証するなど、取締役の職務執行について主に適法性の観点から監査を行っております。さらに、各監査役は、代表取締役社長との面談を隔月で開催し、監査報告や監査所見に基づく提言を行っております。監査役会は、「監査役監査基準」、監査の方針、職務の分担等を定めるほか、各監査役から監査の実施状況及び結果について定期的に報告を受けるとともに、取締役等および会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要な事項について説明を求めています。

常勤監査役は、取締役、内部監査部門、その他の使用人等との意思疎通を図り、情報の収集および監査環境の整備に努めるとともに、経営会議等の重要な会議体への出席、重要な決裁書類等の閲覧、本社・工場・支店及び国内外子会社における業務並びに財産状況の現地調査等を行っております。また、会計監査人の監査現場に立ち会うなどして会計監査人の業務内容を監視・検証しております。

(4) 内部監査の状況

当社内部監査部門は、2024年3月31日現在5名からなる内部統制室と同室を含む14名からなる内部統制評価チームで構成されております。内部統制室は社長直属の組織として他の業務ラインから独立しており、「監査規程」に基づき、当社および当社グループ会社を対象として業務の適正性の監査を実施しております。

また、内部統制評価チームは、内部統制室および関連する部署より選任した担当者からなり、「財務報告に係る内部統制規程」に基づき財務報告に係る内部統制の整備・運用状況の評価を実施しております。これらの結果については、社長および監査役会に直接報告を行っております。また、年間の内部監査計画により実施した内部監査の結果については定期的に経営会議にて報告し、財務報告に係る内部統制評価の結果については取締役会にて報告しております。

監査役会と内部統制室は監査計画を相互に提出し合うほか2ヶ月ごとに連絡会を開催し、それぞれの監査結果をはじめとした活動状況の報告および意見交換を実施しております。

(5) 会計監査の状況

監査法人の名称
八重洲監査法人

継続監査期間
55年

業務を執行した公認会計士
渡邊考志、西山香織、相淳一

監査業務に係る補助者の構成
当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士6名、その他6名であります。

(6) 責任限定契約

当社と各社外取締役および各監査役は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第425条第1項に定める最低責任限度額を限度として、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。

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

1. 基本的な考え方に記載のとおりです。

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	2024年6月26日開催の第142期定時株主総会招集ご通知を2024年6月7日(金)に発送
集中日を回避した株主総会の設定	第142期定時株主総会を2024年6月26日(水)に開催
電磁的方法による議決権の行使	インターネットによる議決権行使が可能
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	株式会社ICJが運営する議決権電子行使プラットフォームに登録
招集通知(要約)の英文での提供	株主総会招集ご通知の中の「狭義の招集通知」および「株主総会参考書類」を英訳し、当社ウェブサイト(https://www.nyk.co.jp/)および株式会社東京証券取引所のウェブサイトに掲載。
その他	第142期定時株主総会招集ご通知を、早期情報提供の観点から、2024年5月31日(金)に当社ウェブサイト(https://www.nyk.co.jp/)および株式会社東京証券取引所のウェブサイトに掲載。

2. IRに関する活動状況

	補足説明	代表者自身による説明の有無
アナリスト・機関投資家向けに定期的説明会を開催	半期に1回実施	あり
IR資料のホームページ掲載	当社ウェブサイト(https://www.nyk.co.jp/)に、株主総会招集ご通知、決算短信、有価証券報告書、決算説明会資料、決算短信(英文)、アニュアルレポート(英文)等を掲載	
IRに関する部署(担当者)の設置	IR委員会、IR・広報部	

3. ステークホルダーの立場の尊重に係る取組み状況 更新

	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	2004年1月に、「コンプライアンス宣言」を行うとともに、それまであった経営理念・行動指針に加えて行動規範を作成し、それぞれを当社ウェブサイト(https://www.nyk.co.jp/)にて公開しております。なお、「コンプライアンス宣言」については、2010年12月に内容を見直しております。また、個人情報保護についてはその方針と管理規程を、公益通報者保護及び職場におけるハラスメント防止に関しては管理規程をそれぞれ制定しております。
環境保全活動、CSR活動等の実施	1999年3月に川崎製造所で、2001年11月に大江山製造所でそれぞれISO14001を認証取得しております。 2021年8月にサステナビリティに関わる重要課題を全社的取り組みとして推進するため、社長を議長とする「サステナビリティ推進会議」を設置しております。また、「統合報告書」を2023年9月に発行し当社ウェブサイト(https://www.nyk.co.jp/investors/library/integrated_report.html)にて公開しております。

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 更新

(決議事項とその内容)

- (1) 当社の取締役の職務の執行が法令および定款に適合することを確保するための体制
- (2) 当社の使用人の職務の執行が法令および定款に適合することを確保するための体制
当社は、すべての役員および社員が遵守すべき事項として「行動規範」を制定し、業務遂行に当たり、国内外の法令を遵守することはもとより、社会ルールを尊重し、良識ある企業活動を行う。また、常勤取締役を長とするコンプライアンス委員会により、法令に違反する、またはその恐れのある行為を防止する体制を確立する。
- (3) 当社の取締役の職務の執行に係る情報の保存および管理に関する体制
当社は、「取締役会規程」等、業務執行のための社内諸規程において、関係法令等に基づく情報管理ルールを設定し、ITセキュリティを含めた、情報の適正な保存および管理を行う体制を確立する。
- (4) 当社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制
当社は、事業経営に伴い発生するリスクの状況を正確に把握し、適切な管理を行うための体制整備を目的とした「リスク管理規程」を制定する。また、すでに運用している重要なリスクに係る個別規程、並びにそれらの規程の円滑な運用を目的として設置した常設委員会の活動とあわせ、これらを効果的に運用し、リスクの適切な管理を行う。
- (5) 当社の取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制
当社は、社内組織の円滑な活動を確保するため「業務分掌規程」、「経営会議規程」、「業務執行規程」により、案件の重要度に応じた適切かつ迅速な経営上の意思決定を行う。加えて、取締役会の活性化・機能強化を図り、当社を取り巻く経営環境の変化やグローバル競争の激化に的確に対応するため執行役員制度を導入し、業務執行にかかる責任と役割を明確にして、経営意思決定・業務執行のさらなる迅速化を図る。また、代表取締役の直属組織である内部統制室により、内部統制の有効性評価および改善促進を目的とした業務監査等を行う。
- (6) 当社並びにその親会社および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
 - イ 当社の子会社の取締役の職務の執行に係る事項の当社への報告に関する体制
当社は、企業集団を構成する各子会社等(「NASグループ」)に対して管理・指導すべき経営上の基本的事項、および承認申請等の具体的な運営手続きを定め、NASグループ内の重要な情報が漏れなく当社に伝達される体制を構築する。
 - ロ 当社の子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制
NASグループ各社は、当社と共通の「リスク管理規程」を適用するとともに、必要に応じて、重要なリスクに係る個別規程を制定し、これらを効果的に運用することにより、リスクの適切な管理を行う。
 - ハ 当社の子会社の取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制
NASグループ各社は、社内組織の円滑な活動を確保するため、各社の実態に応じて業務分掌や業務執行の基準を社内規程により定め、案件の重要度に応じた適切かつ迅速な経営上の意思決定を行う。また、当社内部統制室は、NASグループ各社を対象として、内部統制の有効性評価および改善促進を目的とした業務監査等を行う。
- ニ 当社の子会社の取締役および使用人の職務の執行が法令および定款に適合することを確保するための体制
NASグループ各社は、業務遂行に当たり、国内外の法令を遵守することはもとより、社会ルールを尊重し、良識ある企業活動を行う。

また、当社およびNASグループ各社のコンプライアンス担当部署と連携し、法令に違反する、またはその恐れのある行為を防止する体制を確立する。

(7) 財務計算に関する書類その他の情報の信頼性を確保するための体制

当社は、財務計算に関する書類その他の情報が、当社の内外の者が当社の組織の活動を確認する上で極めて重要であり、その誤りは多くの利害関係者に対して不測の損害を与えるだけでなく、当社の組織に対する信頼を著しく失墜させることを深く認識し、財務計算に関する書類その他の情報の信頼性確保に全社を挙げて取り組む。

また、代表取締役は、財務計算に関する書類その他の情報の信頼性を確保するための体制を整備し、適切に運用するとともに、開示すべき重要な不備が発見された場合には、速やかにその是正措置を講じる。

(8) 当社の監査役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における当該使用人に関する事項

(9) 前号の使用人の取締役からの独立性に関する事項

(10) 当社の監査役がその職務を補助すべき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、監査役から要請があれば、監査役の業務を補助すべき使用人を置くこととし、その人事並びに人事考課については、監査役の意見を聞くこととする。

なお、当該使用人が他の職務との兼務である場合には、当該使用人の独立性に配慮するとともに当該使用人の監査役に係わる職務の遂行に支障を来たさない様特段の配慮をするものとする。

(11) 当社の監査役への報告に関する体制

イ 当社の取締役および使用人が当社の監査役に報告をするための体制

ロ 当社の子会社の取締役、監査役、および使用人またはこれらの者から報告を受けた者が当社の監査役に報告をするための体制

当社は、監査役から請求があるときは、定期的および必要の都度、監査役に報告すべき事項を具体的に列挙した覚書等を監査役との間で取り交わすものとする。上記の取決めには、子会社からの報告事項を含むものとする。また、監査役は、必要に応じて監査役会において、会計監査人または取締役もしくはその他の者から定期的に報告を受ける。

(12) 前号の報告をした者が当該報告を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

当社は前号の報告をした者が、当該報告をしたことを理由として、不利な取扱いを受けない様、「公益通報者保護制度」に準じた取扱いをするものとする。

(13) 当社の監査役がその職務の執行について生ずる費用の前払または償還の手続その他の当該職務の執行について生ずる費用または債務の処理に係る方針に関する事項

(14) その他当社の監査役が実効的に行われることを確保するための体制

当社は、監査役がその職務の執行について生ずる費用については、監査役からの請求に応じて、費用の前払または清算手続が滞りなく処理されるよう努めるものとする。また、監査役会が必要と認め業務監査の実施にあたっては、当社の取締役および使用人はこれに協力する。

(業務の適正を確保するための体制の運用状況)

・上記(1)および(2)については、

当社は、法を守り社会規範を尊重する「コンプライアンス精神」の涵養に努める旨の「コンプライアンス宣言」を行い、当社HP上にて公開しております。また、「ヘルプライン規程」において内部通報の対象に「行動規範に違反する行為」を含める旨規定し、もってかかる行為の防止に努めております。「ヘルプライン規程」については、社内報にその概要を掲載することによって、定期的に従業員等に告知しております。原則として年2回開催されるコンプライアンス委員会において、企業倫理および遵法精神に基づく企業行動の徹底を図るための重要方針を審議、立案するとともに、同委員会を中心に各部署と協働しつつ、それらを推進することとしております。

・上記(3)については、

当社は、所有する情報および利用する情報システムの物理的、機能的な安全性を確保するとともに、情報システムが保持する個人情報を含む社内情報の保護管理を徹底する目的で、「情報セキュリティポリシー」、「情報セキュリティ実施基準」、「秘密情報管理規程」、「情報システムセキュリティ管理規程」からなる情報セキュリティ関連諸規程を整備しております。これにより、情報セキュリティ管理に対する当社の取り組み方針から営業秘密の保護、情報システムの持つ情報やデータの機密性、完全性、可用性の担保までルールを明確にして、インサイダー取引防止を含め、その効果的な運用の実施に努めております。

・上記(4)については、

当社は、複数の会議体において損失の危険に関して継続的に議論を実施している他、「リスク管理規程」およびその細則に基づき、リスクの定期的見直しを行い、その対応に努めております。また、環境、安全保障貿易管理、品質保証体制等に係る個別の規程を設けるとともに、これらの規程に基づき、各々の常設委員会の活動内容を、経営会議において定期的に報告しております。

・上記(5)については、

当社は、全部門を網羅した「業務執行基準」を定め、権限の委譲を明確にする一方、厳格な運用を実行しております。当社の当期末現在における執行役員は、取締役兼務者を含め、14名となっております。内部統制室では、経営会議において承認された監査計画に基づき、全部署を対象に定期的かつ継続的に業務監査を実施しております。また、監査の結果等につきましては、「監査規程」に基づき、経営会議に適宜報告しております。

・上記(6)イについては、

当社は、NASグループ各社の予算や決算案ほか経営上の重要事項について、「関係会社等経営管理規程」に基づく手続により、当社の承認を得ることとしております。

・上記(6)ロについては、

当社は、NASグループ各社の経営状況に関して定期的に議論する会議体を運用する他、環境、安全保障貿易管理、品質保証等に係る当社の各常設委員会におきまして、NASグループ各社における諸基準等の遵守状況を、定期的に確認しております。

・上記(6)ハについては、

NASグループ各社は、全部門を網羅した「業務執行基準」を定め、承認・決定を要する事項と権限の範囲を明確にしております。当社内部統制室が実施する業務監査の対象範囲にはNASグループ各社も含まれる旨を、当社「監査規程」に定めております。また、監査の結果等につきましては、NASグループ各社にも報告するとともに、結果をふまえた対応策を立案・実施しております。

・上記(6)ニについては、

NASグループ各社は、すべての役員および従業員が遵守すべき事項として「行動規範」を制定し、「ヘルプライン規程」において内部通報の対象に「行動規範に違反する行為」を含める旨規定し、もってかかる行為の防止に努めております。NASグループ各社は、原則として年2回開催される当社コンプライアンス委員会に、各社コンプライアンス担当者をオブザーバーとして出席させております。また、NASグループ各社は、社内にて設けている「ヘルプライン規程」において、当社監査役や内部統制室等を通報窓口として規定しております。

・上記(7)については、

当社は、「財務報告に係る内部統制規程」を制定し、同規程に基づき、関連する部署より選任した担当者からなる内部統制評価チームを設け、当社における財務報告に係る内部統制の整備・運用および評価を円滑に推進するよう努めております。内部統制評価チームは、同規程に基づき作成した代表取締役の承認を得た計画書において、開示すべき重要な不備に該当する場合の金額的重要性の判断基準を定め、かかる不備があることを把握した場合は、代表取締役に当該内容を報告することとしております。

・上記(8)および(9)、(10)については、

当社は、監査役の業務を補助すべき使用人(内部統制室兼務1名)を設置しております。現状専任とはなっておりませんが、監査役業務補助が優先的に行われるよう配慮しております。

・上記(11)イ、ロについては、

監査役と会計監査人は監査計画を相互に提出し合い、監査役は四半期ごとに会計監査人から監査の方法および監査の結果に関し報告・説明を受けるとともに、監査役が実施した業務監査の結果を会計監査人へ報告・説明を行い、それぞれの内容に関し意見交換を実施しております。取締役の職務執行等に関しては、社外取締役を含む取締役会による監督並びに監査役(社外監査役を含み、監査役会を組織)による監査を行っております。また、子会社の取締役および監査役とも定期的な会議、面談を実施しております。

・上記(12)については、

当社は、公益通報をした者に対する不利益取り扱いを禁じた「ヘルプライン規程」において、監査役を通報窓口のひとつとして設定し、当該報告者が「公益通報者」として取り扱われる仕組みとしております。

・上記(13)および(14)については、

当社は、監査役の職務の執行について生ずる費用については、監査役の請求に応じて滞りなく処理しております。また、監査役会が必要と認められた業務監査の実施にあたっては、当社の取締役および使用人はこれに協力しております。

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、反社会的勢力排除に向けた取り組みについて「行動規範」において以下のとおり宣言し、全社員に周知徹底するとともに、当社ホームページに掲載しております。

私たちは、社会の秩序や企業の健全な活動に脅威を与える反社会的な勢力には、毅然として対応し、一切関係を持ちません。また、反社会的勢力などから不当な要求を受けた場合、毅然とした態度で接し、金銭などを渡すことで解決を図ったりしません。

また平素より、反社会的勢力に対しては、警察、弁護士、株主名簿管理人等の外部機関とも連携し組織的に対応しております。

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

あり

該当項目に関する補足説明

当社は上場会社であるため、当社株式は、株主・投資家の皆様によって自由に取引ができるものです。したがって、当社は、当社株式に対する大規模な買付行為につきましても、これを一概に否定するものではありません。大規模な買付行為の提案に応じるべきか否かの判断は、当社の経営を誰に委ねるべきかという問題に関連しますので、最終的には、個々の株主の皆様の自由なご意思によってなされるべきであると考えます。

しかしながら、近年、わが国の資本市場においては、対象となる企業の経営陣との協議や合意のプロセスを経ることなく、いわば敵対的に、突如として一方的に大規模な株式の買付行為を強行するといった動きが顕在化しております。このような一方的な大規模な買付行為の中には、株主の皆様に対して当該買付行為に関する十分な情報が提供されず株主の皆様には株式の売却を事実上強要するおそれのあるものや、株主の皆様が当該買付行為の条件・方法等について検討し、また、当社の取締役会が代替案の提案等を行うための十分な時間を確保することができないもの、その他真摯に合理的な経営を行う意思が認められない等当社の企業価値ひいては株主の皆様様の共同の利益を著しく損なう買付行為もあり得るものです。

当社は、当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者は、当社の企業理念、当社の企業価値の様々な源泉及び当社を支える各利害関係者との信頼関係を十分に理解した上で、当社の企業価値ひいては株主の皆様様の共同の利益を中長期的に確保しまたは向上させることを真摯に目指す者でなければならないと考えております。したがって、上記のような大規模な買付行為等の当社の企業価値ひいては株主の皆様様の共同の利益を著しく損なうおそれのある大規模な買付行為を行う者は、当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者として不適切であると考えます。

上記基本方針に則り、当社は、2023年5月9日開催の当社取締役会において、当社株式の大規模買付行為に関する対応方針(以下「本対応方針」といいます。)の導入を決定の上、同日付で公表し、また、2023年6月28日開催の当社第141期定時株主総会において、本対応方針の導入に関する議案につき、出席株主の皆様のご賛同を得て承認可決され、本対応方針が導入されております。

なお、本対応方針の有効期間は、2026年6月に開催予定の当社第144期定時株主総会の終結時までとし、2023年6月28日開催の当社第141期定時株主総会の終結後、毎年定時株主総会の終結後に開催される取締役会において、本対応方針の継続について審議することとしております。

本対応方針の継続に関しては、2024年6月26日当社第142期定時株主総会の終結後開催された取締役会において、継続を承認する旨の決議がなされております。

本対応方針の内容につきましては、当社ホームページをご参照ください。(<https://ssl4.eir-parts.net/doc/5480/tdnet/2270677/00.pdf>)

2. その他コーポレート・ガバナンス体制等に関する事項

【適時開示体制の概要】

1. 適時開示に関する基本方針

当社は、社員一人一人が遵守すべき事項を「行動規範」(以下「同規範」という)として制定しており、株主との関係につきましては同規範中に、「株主・投資家に対し、当社の財務内容や事業活動状況等の企業情報を、関係法令に従い適宜適切に開示すること」および「業務遂行上、当社や関係会社または取引先の内部情報を知った場合は、その情報が正式に公表されるまでは適切に取扱い、インサイダー取引となる行為は一切行わないこと」を明記しており、企業情報の適時・適切な開示が極めて重要な責務であると認識しております。

また、社内規程の「NASグループインサイダー取引防止規程」に基づき、企業集団でのインサイダー取引の未然防止に努めております。

2. 適時開示における社内体制について

当社は、企業情報の適時・適切な開示のため、金融商品取引法および株式会社東京証券取引所の有価証券上場規程等に基づき、下記のとおり会社情報の開示を行っております。

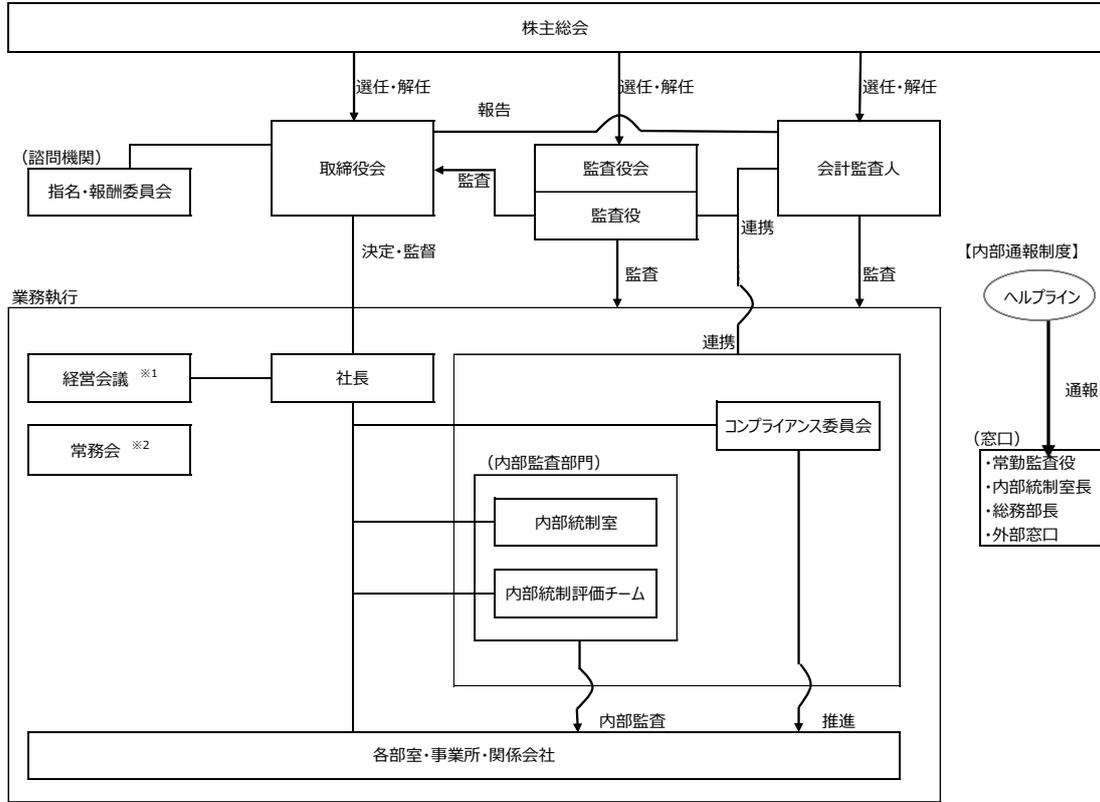
(1) 「決定事実に関する情報」「発生事実に関する情報」「子会社に関する情報」の開示

当社社内規程(業務執行基準)に基づき開示しております。

(2) 「決算に関する情報」の開示

当社社内規程(業務執行基準)に基づき開示しております。

【模式図1 コーポレート・ガバナンス体制】

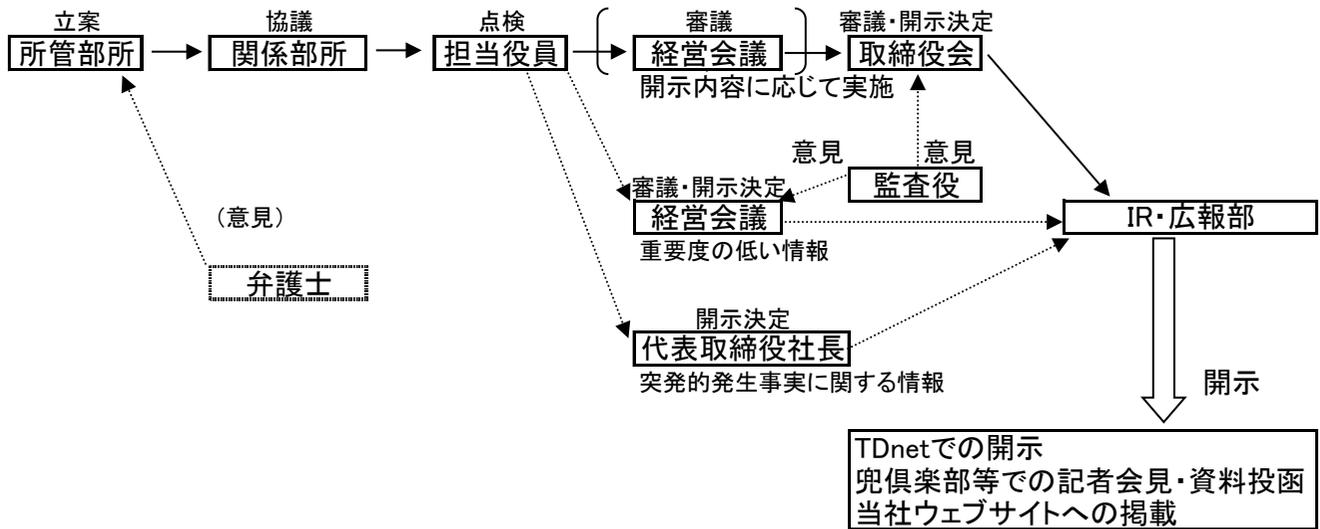


※

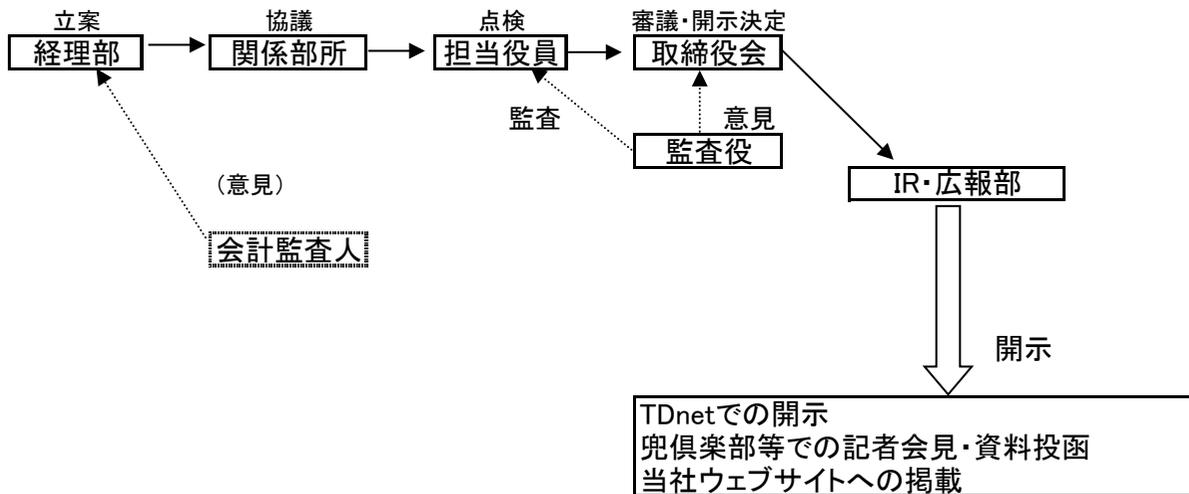
1. 経営会議（原則として毎週1回）には執行役員を兼務する取締役及び常勤監査役が出席する。
2. 常務会には執行役員を兼務する取締役が出席し、監査役は資料を閲覧する他、必要に応じて出席あるいは関係部門から説明を受ける。

【模式図2 適時開示体制】

1. 「決定事実に関する情報」「発生事実に関する情報」「子会社に関する情報」の開示



2. 「決算に関する情報」の開示



※弁護士、会計監査人等の第三者からは、必要に応じて当社の会社情報の適時開示に係る社内体制の運営の適正さにつき、適宜意見を受けております。