

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、「企業価値とは、我々を取り巻く社会とすべてのステークホルダーからの信頼度の総和である。」と考えています。すべてのステークホルダーから更に信頼される会社となるため、グループ全体でコーポレート・ガバナンスを強化し、経営効率の向上と企業倫理の浸透、経営の健全性確保に努めています。株主や投資家の皆さまに対しては、公正かつタイムリーな情報開示を進めるとともに、株主説明会やIRミーティングなどの積極的なIR活動を通じて、一層の経営の透明性向上を目指しています。

コーポレート・ガバナンスについては、当社ホームページに掲載しています。

(https://komatsu.disclosure.site/ja/themes/98?utm_content=ja_sustainability#1146)

【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・コードの各原則について全てを実施しています。

【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]

< 政策保有に関する方針 >

当社は、株価変動によるリスク回避および資産効率の向上の観点から、投資先との事業上の関係や当社との協業に必要な場合を除き、上場株式を保有しません。

< 議決権行使に関する基準等 >

政策保有株式の議決権行使にあたっては、事業上の関係や当社との協業の状況および中長期的な投資リターン等を勘案し、当社企業価値の維持・向上を図る観点から個別具体的に判断します。

上場株式を保有する場合、政策保有株式の議決権行使の決定および行使状況のモニタリングのため、関係部門による検討会を開催します。また、剰余金処分、取締役・監査役の選任、役員報酬、定款変更、組織変更、新株発行、買収防衛策などの主要議案について精査すべき点を明確にした議決権行使のための基本方針を定めています。

[原則1 - 7. 関連当事者間の取引]

当社では、会社法および取締役会決議基準に基づき、取締役が利益相反取引をしようとするときには、取締役会で承認を受けることとしており、また、取締役と会社との利益相反取引に関する重要な事項については取締役会で報告することとしています。また、規定により、会社の承認なく、執行役員が会社と利益を相反する取引をすることを禁じています。

毎年、関連当事者間取引調査を取締役、監査役および執行役員に実施し、当社と利益相反する取引がないことを確認しています。

[原則2 - 4. 女性の活躍促進を含む社内多様性の確保]

補充原則2 - 4 - 1

当社では、多様性は会社の強みであると捉え、社員一人ひとりの成長と多様な個性の融合を、会社全体の成長につなげています。事業展開のグローバル化に伴い、海外で働く社員が約7割にのぼるなか、当社は経営の現地化を進めており、海外現地法人では、ナショナル社員（現地社員）がトップマネジメントとして経営を担うケースが多数を占めています。その中でも主要な海外現地法人のトップをグローバルオフィサーに任命し、地域のトップとしてだけでなく、当社グループの経営幹部として、連結経営の一端を担う体制とし、更に当社グループの経営の中核を担う人材を当社の執行役員として任命しています。今後も海外現地法人の経営者候補育成に注力しながら、執行役員・グローバルオフィサーの外国籍社員比率をさらに増やしていきます。

女性活躍に関しては、管理職への登用など、より責任と権限のある立場への積極的な起用により、グローバル連結の目標として2025年3月末に女性管理職比率を13.0%以上（2024年3月末現在11.1%）とするKPIを掲げています。また、2019年からは当社および海外現地法人の女性管理職を対象とした研修「Diversity & Inclusion Development Seminar」を開催し、経営幹部として必要な視点やコマツウェイに基づくリーダーシップを身につけるための支援を行うなど、計画的な育成に取り組んでいます。

加えて、経験者採用社員についても、今後更に積極的に採用を進めていくとともに、中核人材としての活躍も促進していきます。

各種データは、当社ホームページに掲載しています。

(<https://komatsu.disclosure.site/jp/csr/pdf/KOMATSUCSR2023.jp.pdf>)

- ・P38: 経験者採用（経験者採用社員）
- ・P39: グローバルな人材の育成・活躍推進
- ・P40: 役職登用状況（外国籍社員、女性社員、経験者採用社員）
- ・P41: 女性社員の状況

[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]

当社は受益者への年金給付を将来にわたり確実にを行うため、許容されるリスクの範囲内で必要とされる総合収益を長期的に確保することを目的に年金資金を運用しており、長期的期待収益率を考慮した上で、株式および債券等の適切な組み合わせからなる基本ポートフォリオを策定しています。

当社はCFO、労働組合の代表、人事管理役員等により構成される年金・退職金委員会を設置し、厚生労働省のガイドラインに基づいて定めた「年金資金運用に関する基本方針」に基づき、年金資金の適切な運用がなされているか(年金資産の長期期待収益と実際の運用収益との乖離幅の検証を通じての基本ポートフォリオ見直しの要否判断等)、当社と受益者との利益相反がないか等を定期的に総合的評価・モニタリングする体制としています。

また、企業年金の運用機関に対するモニタリング機能を発揮するため、運用コンサルタントと連携するとともに、必要な経験や資質を備えた人材の配置および計画的な育成にも努めています。

[原則3 - 1. 情報開示の充実]

(1) 会社の目指すところ(経営理念等)や経営戦略、経営計画

当社グループは、「ものづくりと技術の革新で新たな価値を創り、人、社会、地球が共に栄える未来を切り拓く」ことを存在意義としています。そして、未来を切り拓くために、ステークホルダーの皆様と共に活動に取り組んでいく当社グループの姿勢を表現するものとして、ブランドプロミス(タグライン)「Creating value together」を策定しました。

この存在意義を実現するための基本的な考え方として、「品質と信頼性」を追求し、我々を取り巻く社会とすべてのステークホルダーからの信頼度の総和を最大化することを「経営の基本」としています。この「経営の基本」を実行するための戦略として、中期経営計画を策定し、新たな顧客価値創造を通じたESG課題解決と収益向上の好循環を生み出し、持続的な成長を図ります。

コーポレートアイデンティティ、私たちの戦略、私たちの行動指針については、当社ホームページに掲載しています。

(<https://www.komatsu.jp/ja/aboutus/corporate-identity>)

< 中期経営計画 >

2022年4月より、3カ年(2022年度～2024年度)の中期経営計画「DANTOTSU Value - Together, to “TheNext” for sustainable growth」がスタートしています。

中期経営計画では、「安全で生産性の高い、スマートでクリーンな未来の現場をお客さまとともに実現する」という目指すべき姿に向けて、ダントツ商品(製品の高度化)、ダントツサービス(稼働の高度化)、ダントツソリューション(現場全体の最適化)が三位一体となるダントツバリュー(新たな顧客価値)の創出に取り組んでいます。

中期経営計画(2022-2024年度)「DANTOTSU Value - Together, to “TheNext” for sustainable growth」については、当社ホームページに掲載しています。

(https://www.komatsu.jp/ja/-/media/home/ir/library/ja/2022_midmgtplan.pdf)

(2) 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

当社の基本的な考え方は、「1. 基本的な考え方」に記載のとおりです。

当社は、コーポレートガバナンス・コードの理念および原則を順守することを基本方針として、コーポレート・ガバナンスの強化に努めます。

(3) 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

後記「報酬の額又はその算定方法の決定方針の開示内容」に記載のとおりです。

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

当社では、社外取締役4名、会長および社長で構成される人事諮問委員会(社外委員比率66.7%、委員長は社外委員)において、取締役、監査役候補者の指名および社長(CEO)を含む執行役員等の選解任を審議し、取締役会に答申しています。なお、候補者の選定にあたっては、性別、国籍、人種などの多様性についても考慮しています。取締役会では、その答申を踏まえ、取締役、監査役候補者の指名および執行役員等の選解任につき、審議、決定します。

(5) 経営陣幹部、取締役・監査役候補の指名を行う際の個々の選任・指名についての説明

社外取締役および社外監査役の選任理由については、それぞれ、後記「II 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」、「[取締役関係]」、「会社との関係(2)」および「[監査役関係]」、「会社との関係(2)」に記載のとおりです。

補充原則3 - 1 - 3

当社は、従来より、サステナビリティを重視した経営を行い、環境や安全に配慮した高品質・高効率な商品・サービス・ソリューションの提供などの事業活動を通じて、ESG課題の解決を目指しています。今後も、サステナビリティ基本方針に掲げるとおり、世界的な気候変動を含めた様々なESG課題に対して、当社として取り組む重要課題(マテリアリティ)を定め、その解決に向けた活動を中期経営計画に織り込み、持続可能な社会の実現と事業継続性の向上に向けて取り組んでいきます。また、社会や外部環境の変化に柔軟に対応できる企業グループとして、コーポレート・ガバナンスの一層の充実を図り、ステークホルダーと共に社会に貢献していきます。

気候変動をはじめとした環境問題の解決については、1992年に「地球環境憲章」(現「コマツ地球環境方針」)を定めて以来、積極的に取り組み、中期経営計画では2030年にCO2排出を2010年比で半減することなどを経営目標に掲げるとともに、2019年4月よりTCFDに賛同し、気候変動が及ぼすリスクと機会の評価、シナリオ分析に基づいた戦略の策定を進めています。また、2050年までにCO2排出を実質ゼロとするカーボンニュートラルに向けた取り組みに関する長期ビジョンを新たに掲げています。

サステナビリティ基本方針、TCFD提言の項目ごとの開示およびシナリオ分析については、当社ホームページに掲載しています。

(<https://www.komatsu.jp/ja/sustainability>)

(https://www.komatsu.jp/ja/-/media/home/ir/library/annual/ja/2023/kmt_kr23j_print.pdf#page=37)

・P62～69:TCFD提言に基づく情報開示

人的資本への投資について、当社では人材は新しい価値を生み出す重要な経営資源の一つと捉えており、継続的に人材への投資を行っています。具体的には賃金のみならず、手当、賞与、福利厚生、さらには人材育成施策の拡充も含め、幅広く人材への投資として捉え、継続的に取り組むことで、社内外の環境変化や経営方針との連動を意識しながら、会社・社員双方の持続的な成長・発展を目指しています。人材育成については、各分野でのプロフェッショナルになるための教育の充実、各階層に求められる知識やスキル習得の支援を実施するとともに、社員一人あたりの年間研修時間、研修費用等を分析・開示しています。

また、知的資本などへの投資については、当社は、中期経営計画の成長戦略に基づいて、商品・サービス・ソリューション開発に取り組んでおり、商品開発機能を有する「マザー工場」9拠点を始め、国内外に研究開発拠点を有しています。当社の研究開発により生み出された技術については、必要に応じて特許などの知的財産権を取得するなどの対応を行っています。

人的資本・知的資本などへの投資については、当社ホームページに掲載しています。

(https://komatsu.disclosure.site/jp/csr/pdf/KOMATSUCSR2023_jp.pdf)

・P52:社員一人あたりの研修(平均時間、年間費用)

(https://www.komatsu.jp/ja/-/media/home/ir/library/annual/ja/2023/kmt_kr23j_print.pdf)

・P20:知的資本

[原則4 - 1. 取締役会の役割・責務(1)]

補充原則4 - 1 - 1

当社は、取締役会において決議を要する事項については、法令・定款で定められているもののほか、取締役会決議基準において経営に及ぼす重要度により項目ごとに金額基準等を定めています。経営各階層が決定すべき事項については、社内規定「決定権限規程」でその権限基準を定

め、各職位の職務権限を明確にしています。

[原則4 - 9. 独立社外取締役の独立性判断基準および資質]

当社の社外取締役および社外監査役の独立性判断基準については、当社ホームページに掲載しています。
(<https://www.komatsu.jp/ja/ir/corporate-governance/independence-criterion-standards>)

[原則4 - 10: 任意の仕組みの活用]

補充原則4 - 10 - 1

< 人事諮問委員会 >

当社では、社外取締役4名(うち1名を委員長とする)、会長および社長で構成される人事諮問委員会(社外委員比率66.7%)において、取締役、監査役候補者の指名および社長(CEO)を含む執行役員等の選解任を審議し、取締役に答申します。なお、候補者の選定にあたっては、性別、国籍、人種などの多様性についても考慮しています。取締役会では、その答申を踏まえ、取締役、監査役候補者の指名および執行役員等の選解任につき審議、決定します。

< 報酬諮問委員会 >

当社は、取締役および監査役の報酬につき、客観的かつ透明性の高い報酬制度とするため、社外委員5名(委員長1名を含む社外取締役4名、社外監査役1名)、社内委員1名にて構成される報酬諮問委員会(社外委員比率83.3%)において、報酬方針および報酬水準につき審議し、その答申を踏まえ、あらかじめ株主総会で決議された報酬総額の範囲内で、取締役報酬については取締役会で、監査役報酬については監査役の協議により、それぞれ決定することとしています。

[原則4 - 11. 取締役会・監査役会の実効性確保のための前提条件]

補充原則4 - 11 - 1

当社は取締役会での議論の実質性を高めるために、取締役会の少人数体制を維持する一方、社外取締役および社外監査役を選任し、経営の透明性と健全性の維持に努めています。

現在、取締役9名のうち、4名は独立社外取締役です。社内出身の取締役は、開発・生産・営業・人事・経理財務等の会社の主要な各機能の幹部層から選任し、社外取締役、社外監査役は、現下の主要な経営課題に則して期待する専門性・知見・経験等を明確にして選任しています。なお、取締役、監査役の選任にあたっては、性別、国籍、人種などの多様性についても考慮しています。

当社では、社外取締役4名(うち1名を委員長とする)、会長および社長で構成される人事諮問委員会において、取締役、監査役候補者の指名および社長(CEO)を含む執行役員等の選解任を審議し、取締役に答申します。取締役会では、その答申を踏まえ、審議、決定します。

各個人が保有する主な能力・知見を踏まえ、当社の経営において、各個人が特に注力、監督すべきであると取締役会が考える項目を示したスキルマトリックスを、当社ホームページに掲載しています。(第155回定時株主総会招集ご通知P16-17)

(https://www.komatsu.jp/ja/-/media/home/ir/shares/meeting/ja/155convocation_j.pdf)

補充原則4 - 11 - 2

当社では、取締役および監査役(社外者を除く)が他の上場会社の役員を兼任する場合は、取締役会付議基準に基づき取締役会の承認を受けることとしています。

取締役の兼任の状況については、株主総会招集通知および有価証券報告書に記載しています。

補充原則4 - 11 - 3

2023年度の取締役会の実効性評価結果については、以下のとおりです。

(1) 分析・評価のプロセス

分析・評価のプロセスについては、取締役会において、前年度に実施した実効性評価方法および結果を踏まえ、2023年度の取締役会実効性の評価方法について確認しております。

今年度は、実効性評価のプロセスに第三者機関を起用し、その客観性・透明性を高めています。

[取締役会実効性評価 実施要領]

対象 取締役9名全員、監査役5名全員

実施/評価方法

対象者に対するアンケート実施

対象者に対するインタビュー(第三者機関が実施)

上記、に基づき、第三者機関による分析・評価を実施

社外取締役・社外監査役によるディスカッション

社内取締役・常勤監査役によるディスカッション

上記、に基づき、分析・評価を行い、取締役会開催案を企画・立案

取締役会にて報告、討議

質問内容(大項目)

取締役会の役割・機能

取締役会の規模・構成

取締役会の運営(議題設定)

取締役会の運営(報告・説明、情報提供、事後フォロー)

取締役会における議論

事業理解・コミュニケーション

自己評価

(2) 評価結果の概要

実効性評価におけるアンケート、インタビュー、ディスカッションの分析を踏まえ、取締役会で審議を行った結果、各評価項目において概ね高い水準にあり、当社の取締役会の実効性は、引き続き確保されていることを確認しました。

評価の高かった点は、主に以下のとおりです。

取締役会構成員の多様性(経歴、国際性、ジェンダー等)

取締役会冒頭の社長報告による経営課題に関するタイムリーな情報提供・説明

説明動画の事前提供による、当日説明の簡素化および十分な討議時間の確保

多様な経歴、知見を有するメンバーによる、率直かつ多面的な議論の実施

会議運営上の課題に対する着実な改善

一方、今後、更に検討していくべき課題については、以下のとおりです。

企業価値の向上に向けた中長期的課題(事業ポートフォリオ、内外環境変化、人的資本等)の議論の継続・充実
報告議題において、討議テーマの明確化、当日のポイントを絞った簡潔な報告等の継続
取締役会外における自由討議等による議論の機会の充実

2024年度は、これらの点にも取り組み、更に実効性の高い取締役会の実現を目指してまいります。

[原則4 - 14. 取締役・監査役のトレーニング]

補充原則4 - 14 - 2

社外取締役および社外監査役に対しては、就任時に当社の事業、財務、組織等につき説明をしています。社内出身の取締役および監査役に対しては、就任前に必要に応じ研修を行います。

就任後においても必要に応じて継続的に研修等を実施します。

[原則5 - 1. 株主との建設的な対話に関する方針]

株主・投資家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については以下のとおりです。

(1) 株主・投資家を含む、全てのステークホルダーに対する公平かつタイムリーな情報開示を行い、社長自らによる直接のコミュニケーションを重視する。

(2) IR管掌の取締役または執行役員を指名し、実務担当部門を定め、関連部門との有機的連携を図る。

(3) 株主構造の把握に努めるとともに、個別面談以外の対話の手段を設ける。

(決算説明会、ホームページに株主投資家向け情報の記載、個人株主向け説明会・見学会、個人/機関投資家向け説明会(国内外)等。)

(4) 社長、IR管掌の取締役または執行役員は、取締役会、他の執行役員および関連部門に対話の状況についてフィードバックを定期的に行う。

(5) インサイダー情報管理の社内規定を設け、併せて情報開示委員会を設置し、法定開示の内容およびインサイダー情報の管理についてチェックを行う。

株主・投資家との対話についての詳細は、当社ホームページに掲載しています。

(<https://www.komatsu.jp/ja/ir/dialogue>)

(参考) [資本コストや株価を意識した経営の実現に向けた対応] [英文開示あり]

当社は企業価値向上のため、PBR(株価純資産倍率)をPER(株価収益率)とROE(自己資本利益率)に分解した上で、更にPERの構成要素である資本コストとキャッシュ・フロー期待成長率、ROEの構成要素である純利益率、総資産回転率、財務レバレッジまでブレイクダウンし、それぞれの項目について競合他社と比較してPBR向上のために実施すべき対策を議論し実行しています。収益性、資産効率、財務レバレッジをカバーした総合指標であるROE(自己資本利益率)については経営指標の一つとして掲げており、株主資本コストを意識しながらモニタリングしています。当社が想定するのグローバル水準の株主資本コストは約8%程度と想定しており、これを上回るROE10%以上を経営目標とし、エクイティ・スプレッド(ROE - 株主資本コスト)の拡大に向けて、ROEの向上と株主資本コストの低減の両方に取り組んでいます。前者(ROEの向上)については、2023年度から資産効率性向上のため、グループ各社の管理指標としてフリー・キャッシュ・フローを導入しました。後者(株主資本コストの低減)については、安定した販売ボリュームが期待でき利益率の高い「部品・サービス」売上の構成比を高め、需要変動に左右されにくく、コンスタントに高い利益率を維持できる事業構造の構築を進めています。加えて、取締役会で十分に議論し客観的な実施基準を定めた上で自己株式の取得を実施し、資本コストの低減に努めています。

詳細については、当社ホームページ(統合報告書)に掲載しています。

(https://www.komatsu.jp/ja/-/media/home/ir/library/annual/ja/2023/kmt_kr23j_print.pdf)

・P35-37: 企業価値向上に向けての経理・財務部門の取り組み

2. 資本構成

外国人株式保有比率

30%以上

[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)	159,743,600	16.87
株式会社日本カストディ銀行(信託口)	65,208,492	6.89
JPモルガン証券株式会社	28,305,580	2.99
THE BANK OF NEW YORK MELLON AS DEPOSITARY BANK FOR DEPOSITARY RECEIPT HOLDERS(常任代理人 株式会社三井住友銀行)	26,310,308	2.78
STATE STREET BANK WEST CLIENT - TREATY 505234(常任代理人 株式会社みずほ銀行決済営業部)	22,701,854	2.39
日本生命保険相互会社(常任代理人 日本マスタートラスト信託銀行株式会社)	21,301,123	2.25
STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY 505223(常任代理人 株式会社みずほ銀行決済営業部)	15,179,722	1.60
太陽生命保険株式会社	14,200,716	1.50
JP MORGAN CHASE BANK 385781(常任代理人 株式会社みずほ銀行決済営業部)	12,565,274	1.32
JP MORGAN CHASE BANK 380055(常任代理人 株式会社みずほ銀行決済営業部)	12,448,697	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**

2024年3月31日現在の状況を記載しています。

発行済株式(自己株式を除く)の総数に対する所有株式数の割合は、小数点第3位を切り捨てて記載しています。

上記のほか、当社が所有している自己株式27,411,301株があります。

日本スタートラスト信託銀行株式会社(信託口)、株式会社日本カストディ銀行(信託口)の所有株式数は、全数が信託業務に係る株式です。三井住友トラスト・アセットマネジメント株式会社および共同保有者である日興アセットマネジメント株式会社が連名により、2020年9月23日付で、当社株式の大量保有報告書を提出していますが、2024年3月31日現在の実質保有状況等の確認ができないので、上記大株主の状況は、株主名簿上の保有株式に基づき記載しています。

野村アセットマネジメント株式会社が、2022年5月20日付で、当社株式の大量保有報告書の変更報告書No.4を提出していますが、2024年3月31日現在の実質保有状況等の確認ができないので、上記大株主の状況は、株主名簿上の保有株式に基づき記載しています。

ブラックロック・ジャパン株式会社および共同保有者9名が連名により、2022年6月21日付で、当社株式の大量保有報告書の変更報告書No.3を提出していますが、2024年3月31日現在の実質保有状況等の確認ができないので、上記大株主の状況は、株主名簿上の保有株式に基づき記載しています。

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	機械
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	1兆円以上
直前事業年度末における連結子会社数	100社以上300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

該当ありません。

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	15名
定款上の取締役の任期	1年
取締役会の議長	会長(社長を兼任している場合を除く)
取締役の人数	9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		
國部 毅	他の会社の出身者													
アーサー M. ミッチェル	弁護士													
齋木 尚子	その他													
澤田 道隆	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) 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
----	------	--------------	-------

國部 毅			<p>國部毅氏は、㈱三井住友銀行の代表取締役頭取や㈱三井住友フィナンシャルグループの代表取締役社長、取締役 代表執行役社長、取締役会長を務めるなど、金融・財務分野、グループ会社管理など実業界における高い見識と豊富な経験を有しています。</p> <p>これらを活かし、経営全般について提言することにより、経営の透明性と健全性の維持向上およびコーポレート・ガバナンス強化に寄与することが期待できるため、社外取締役として選任しています。</p> <p>同氏は、一般株主と利益相反が生じるおそれはないことから、当社は、独立性のある「独立役員」と位置づけ、東京証券取引所に独立役員として届け出しています。</p> <p>同氏は、㈱三井住友フィナンシャルグループの取締役会長を務めています。また、同氏は、2011年4月から2017年4月まで、㈱三井住友銀行の代表取締役頭取兼最高執行役員を務めていましたが、2017年4月の退任以降は、同行の業務執行に携っていません。同行は、当社および当社の連結子会社の複数ある主な借入先の1つであり、当社の意思決定に著しい影響を及ぼす取引先ではありません。直近事業年度末時点において、同行からの借入残高は2,233億円であり、有利子負債残高の18.6%です。</p>
アーサー M. ミッチェル			<p>アーサー M. ミッチェル氏は、米国ニューヨーク州弁護士、本邦外国法事務弁護士として長年にわたり活動し、国際法務の分野における高い見識と豊富な経験を有しています。</p> <p>これらを活かし、経営全般について提言することにより、当社のグローバルな事業展開におけるリスクを軽減・回避し、中長期的な企業価値向上に寄与することが期待できるため、社外取締役として選任しています。</p> <p>同氏は、一般株主と利益相反が生じるおそれはないことから、当社は、独立性のある「独立役員」と位置づけ、東京証券取引所に独立役員として届け出しています。</p>
齋木 尚子			<p>齋木尚子氏は、外務省で経済局長・国際法局長等を歴任するなど、国際情勢、国際法や経済分野における高い見識と豊富な経験を有しています。</p> <p>これらを活かし、経営全般について提言することにより、当社の中長期的な企業価値向上に寄与することが期待できるため、社外取締役として選任しています。</p> <p>同氏は、一般株主と利益相反が生じるおそれはないことから、当社は、独立性のある「独立役員」と位置づけ、東京証券取引所に独立役員として届け出しています。</p>
澤田 道隆			<p>澤田道隆氏は、花王㈱の代表取締役 社長執行役員、取締役会長を務め、グローバルなグループ会社経営やESG経営を实践するなど、実業界における高い見識と豊富な経験を有しています。</p> <p>これらを活かし、経営全般について提言することにより、当社の中長期的な企業価値向上に寄与することが期待できるため、社外取締役として選任しています。</p> <p>同氏は、一般株主と利益相反が生じるおそれはないことから、当社は、独立性のある「独立役員」と位置づけ、東京証券取引所に独立役員として届け出しています。</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

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	人事諮問委員会	6	0	2	4	0	0	社外取締役
報酬委員会に相当する任意の委員会	報酬諮問委員会	6	0	1	4	0	1	社外取締役

補足説明

< 人事諮問委員会 >

〔人事諮問委員会の構成〕委員長:國部毅、委員:アーサー M. ミッチェル、齋木尚子、澤田道隆、大橋徹二、小川啓之（提出日時点）

< 報酬諮問委員会 >

上表に記載している「その他」の1名は社外監査役です。

〔報酬諮問委員会の構成〕委員長:國部毅、委員:アーサー M. ミッチェル、齋木尚子、澤田道隆、大野恒太郎、大橋徹二（提出日時点）

【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
監査役の人数	5名

監査役、会計監査人、内部監査部門の連携状況 更新

・監査役監査と会計監査の連携状況

監査役は、会計監査人と相互の監査方針、重点監査項目や監査の着眼点に関する意見交換を通して、効果的、効率的な監査を目指しています。また、期中における会計監査人による事業所および子会社の監査への立会いをはじめ、適宜、会計監査人との監査情報の交換会を設け、相互の連携を深め、機動的な監査に取り組んでいます。また、監査役は、第1四半期、第2四半期および第3四半期の各決算時に会計監査人からのレビュー報告を受け、更に第2四半期および期末の決算時に重要事項の確認を行っています。加えて、監査役会での監査概要の聴取や監査報告書の受領をとおり、会計監査人の監査の方法と結果の検証を行っています。

監査役会は、会計監査人と適宜情報交換を行い、会計監査人が当社および連結子会社に対し提供する業務について、その独立性が適切に確保されていることを確認しています。

・監査役監査と内部監査の連携状況

監査役は、監査室の監査に立会い、自らの監査所見を形成するとともに監査室に対して助言や提言を行っています。また、監査室と定期的な会合を開催し情報提供を受けるとともに、監査室による監査結果の報告などを通じ、密接な連携が保たれています。

・内部監査と会計監査の連携状況

監査室が実施した財務報告に係る内部統制の評価等について、監査室と会計監査人は相互に意見交換や情報の共有化を行うことで適宜連携しています。

・監査役監査、会計監査および内部監査と内部統制部門との関係

監査役、会計監査人および監査室は、それぞれの監査手続きにおいて、経理・財務部門やその他の関連する内部統制部門と適宜情報を共有し、リスクの評価や内部統制の有効性等について意見交換を実施しています。内部監査の実効性を確保するために、監査室は、内部監査の結果および金融商品取引法に基づく財務報告に係る内部統制の評価結果を定期的に当社の取締役会および監査役会に直接報告しています。

社外監査役の選任状況	選任している
社外監査役の人数	3名
社外監査役のうち独立役員に指定されている人数	3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	l	m
大野 恒太郎	弁護士													
小坂 達朗	他の会社出身者													
松村 真理子	弁護士													

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
大野 恒太郎			<p>大野恒太郎氏は、最高検察庁検事総長を務めた経歴を有するなど、法曹界における高い見識と豊富な経験を有しています。</p> <p>これらを活かし、専門的見地から監査役として役割を果たすことが期待できるため、社外監査役として選任しています。</p> <p>同氏は、一般株主と利益相反が生じるおそれはないことから、当社は、独立性のある「独立役員」と位置づけ、東京証券取引所に独立役員として届け出ています。</p>
小坂 達朗			<p>小坂達朗氏は、中外製薬㈱の代表取締役社長、代表取締役会長を歴任し、グローバルな企業経営を実践しており、実業界における高い見識と豊富な経験を有しています。</p> <p>これらを活かし、企業経営者の見地から経営の監督を実施することで、監査役としての役割を果たすことが期待できるため、社外監査役として選任しています。</p> <p>同氏は、一般株主と利益相反が生じるおそれはないことから、当社は、独立性のある「独立役員」と位置づけ、東京証券取引所に独立役員として届け出ています。</p>
松村 真理子			<p>松村真理子氏は、弁護士として真和総合法律事務所に所属し、第一東京弁護士会会長を務めるなど、法務、コンプライアンス分野における高い見識と豊富な経験を有しています。</p> <p>これらを活かし、専門的見地から監査役として役割を果たすことが期待できるため、社外監査役として選任しています。</p> <p>同氏は、一般株主と利益相反が生じるおそれはないことから、当社は、独立性のある「独立役員」と位置づけ、東京証券取引所に独立役員として届け出ています。</p>

【独立役員関係】

独立役員の数 更新

7名

その他独立役員に関する事項

全社外取締役および全社外監査役は独立役員の資格を充たしており、これら社外取締役および社外監査役を独立役員として東京証券取引所に届け出ています。

当社取締役会は、当社の社外取締役および社外監査役の独立性判断基準を定めています。

当社の社外取締役および社外監査役の独立性判断基準については、当社ホームページに掲載しています。

(<https://www.komatsu.jp/ja/ir/corporate-governance/independence-criterion-standards>)

社外取締役である國部毅氏、アーサー・M. ミッチェル氏、齋木尚子氏、澤田道隆氏および社外監査役である大野恒太郎氏、小坂達朗氏、松村眞理子氏は、いずれも当社と特別な利害関係はなく、一般株主と利益相反が生じるおそれがないことから、独立性のある役員と位置づけています。

【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 更新

社外取締役を除く取締役に対しては、単年度の連結業績の達成度によって変動する単年度業績連動報酬の支給合計額の3分の2相当は取締役賞与として現金で支給し、残りの3分の1相当、および中期経営計画に掲げる経営目標の達成度によって変動する中期経営計画業績連動報酬については、株主の皆さまとの利益意識を共有し長期的な企業価値向上への動機づけをより明確にすることを目的に、譲渡制限付株式を付与する方法で支給しています。

なお、当社は、取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針について、報酬諮問委員会への諮問及びおよびその答申を経たうえで、2024年4月26日開催の取締役会において、2024年6月19日開催の第155回定時株主総会において承認された取締役に対する業績連動型株式報酬制度の改定を条件に、業績連動報酬制度の見直しを含む新たな決定方針を決議しました。(変更後の内容は、後述の「報酬の額又はその算定方法の決定方針の開示内容」に記載の内容を参照ください)

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

一部のものだけ個別開示

該当項目に関する補足説明 更新

取締役および監査役の報酬等の額 [第155期(2023年4月1日～2024年3月31日まで)に係る報酬]

	固定報酬 金銭報酬 基本報酬	業績連動報酬 金銭報酬 現金賞与	業績連動報酬 非金銭報酬 株式報酬	合計
取締役(10名)	458百万円	369百万円	278百万円	1,105百万円
うち社外取締役(4名)	86百万円	-	-	86百万円
監査役(6名)	155百万円	-	-	155百万円
うち社外監査役(4名)	65百万円	-	-	65百万円
合計	613百万円	369百万円	278百万円	1,260百万円

(注)

() 当事業年度末日における会社員の数、取締役9名(うち、社外取締役4名)、監査役5名(うち、社外監査役3名)ですが、上記「報酬等の額」には、2023年6月開催の第154回定時株主総会終結の時をもって退任した取締役1名、監査役1名を含んでいます。

() 2018年6月19日開催の第149回定時株主総会において、取締役の基本報酬および現金賞与の合計の報酬限度額は年額15億円以内(うち、社外取締役分は年額1億円以内)、監査役の報酬限度額は年額2億円以内と決議されています。また、同定時株主総会において、社内取締役に

対する株式報酬として付与する譲渡制限付株式に関する報酬等の限度額は、単年度業績連動の株式報酬Aについては、年額3億6千万円以内、中期経営計画業績連動の株式報酬Bについては、年額1億8千万円以内と決議されています。なお、上記決議された各報酬額には、使用人兼務取締役の使用人分給とは含みません。

() 株式報酬は、取締役に対する金銭でない報酬等として当事業年度に会計上計上した費用の額を記載しています。具体的には、2023年度の業績により支給水準を決定し、譲渡制限付株式報酬として支給することを見込んで計上した株式報酬Aの費用の額、および2023年7月14日開催の取締役会において決議し、2023年9月1日を払込期日とした譲渡制限付株式報酬としての新株式発行により、当事業年度に報酬として計上した株式報酬Bの費用の額の合計を記載しています。

() 使用人兼務取締役の使用人分給はありません。

() 記載金額は、百万円未満を四捨五入して表示しています。

取締役の報酬等の個別開示内容[第155期(2023年4月1日～2024年3月31日まで)に係る報酬]

小川啓之取締役339百万円(賞与および株式報酬を含む)

大橋徹二取締役305百万円(賞与および株式報酬を含む)

森山雅之取締役116百万円(賞与および株式報酬を含む)

堀越健取締役142百万円(賞与および株式報酬を含む)

横本美津子取締役103百万円(賞与および株式報酬を含む)

(注)

() 上記報酬に含む株式報酬は、取締役に対する金銭でない報酬等として当事業年度に会計上計上した費用の額です。具体的には、2023年度の業績により支給水準を決定し、譲渡制限付株式報酬として支給することを見込んで計上した株式報酬Aの費用の額、および2023年7月14日開催の取締役会において決議し、2023年9月1日を払込期日とした譲渡制限付株式報酬としての新株式発行により、当事業年度に報酬として計上した株式報酬Bの費用の額の合計です。

() 使用人兼務取締役の使用人分給はありません。

() 記載金額は、百万円未満を四捨五入して表示しています。

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

当社は、当社の取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針について、報酬諮問委員会への諮問およびその答申を経たうえで、2024年4月26日開催の取締役会において、2024年6月19日開催の第155回定時株主総会において承認された取締役に対する業績連動型株式報酬制度の改定を条件に、新たな決定方針を決議しました。変更後の決定方針の内容の概要等は以下のとおりです。

(なお、変更前の決定方針からの主な変更点は各項目()印にて付記のとおりです。変更前の決定方針につきましては、第155期有価証券報告書P.81-86を参照ください。

https://www.komatsu.jp/ja/-/media/home/ir/library/annual-security-report/ja/155th_q4_hokokusyo.j.pdf?rev=6b3cb71889f84e199465109e884d330e&hash=8D1BFD9CF26C1677649FDB68E3C4642A)

当社の取締役の報酬は、客観的かつ透明性の高い報酬制度とするため、報酬諮問委員会において報酬方針及び報酬水準につき審議し、その答申を踏まえ、あらかじめ株主総会で決議された報酬総額の範囲内で、取締役会で決定することとしています。

社外取締役を除く取締役(以下、「社内取締役」)の報酬は、業績との連動性を高め、中長期的な企業価値向上に、より一層資するよう、固定報酬である基本報酬、単年度の連結業績の達成度によって変動する業績連動報酬(現金賞与及び株式報酬A)、および中期経営計画に掲げる経営目標の達成度による業績連動報酬(株式報酬B)によって構成されます。

また、社外取締役の報酬は、取締役会の一員として経営全般について提言するという役割を考慮し、固定報酬である基本報酬のみとしています。

上記の報酬のうち、基本報酬と現金賞与については、報酬諮問委員会において役位別の月次報酬水準および現金賞与支給月数について審議した上で取締役会に答申し、取締役会において当該答申の内容に基づき役位別の月次報酬水準および現金賞与支給月数について決定することとしており、あわせて、その決定に従った個人別の基本報酬(月次報酬)額および現金賞与支給額の算出および決定を取締役会長大橋徹二氏および代表取締役社長兼CEO小川啓之氏に委任することを取締役会で決定しております。委任した理由は、役位別の月次報酬水準および現金賞与支給月数については、報酬諮問委員会において審議、決議しており、これに基づく基本報酬および現金賞与の個人別の報酬額の決定については、取締役会における合議によりさらに審議・決定するよりも、当社全体の業務を俯瞰する立場にある取締役会長および代表取締役社長の協議により決定することが適当だと考えているためです。

なお、監査役の報酬も、企業業績に左右されず取締役の職務の執行を監査する権限を有する独立の立場を考慮し、固定報酬である基本報酬のみとし、その具体的な金額については、報酬諮問委員会の答申を踏まえ、あらかじめ株主総会で決議された報酬総額の範囲内で、監査役の協議により決定することとしています。

また、役員退職慰労金については、2007年6月をもって、制度を廃止しました。

< 社内取締役の報酬制度 > (1)

・基本報酬(固定報酬)……………月次報酬×12カ月
・単年度業績連動報酬……………現金賞与(0～12カ月)
(月次報酬(株式報酬は役位別基準額)×0～27カ月)株式報酬A(0～15カ月)
[役員報酬BIP信託]
・中期経営計画業績連動報酬……………株式報酬B(0～3カ月)
(役位別基準額×0～3カ月) [役員報酬BIP信託]

(1) 参考: 変更前の報酬の構成

< 社内取締役の報酬制度 >

・基本報酬(固定報酬)……………月次報酬×12カ月
・単年度業績連動報酬(月次報酬×0～24カ月)……………現金賞与(原則として2/3)
[12カ月上限]
株式報酬A(原則として1/3)

[譲渡制限付株式]

・中期経営計画業績連動報酬(月次報酬×0~3カ月)・・・ 株式報酬B [譲渡制限付株式]

()基本報酬

基本報酬としての月次報酬の水準につきましては、報酬諮問委員会において、グローバルに事業展開する国内の主要メーカーと役員別の水準比較を行い、答申に反映させます。その上で、当該答申に基づき役員別の月次報酬水準について取締役会で決定します。

()単年度の連結業績連動報酬(2)

単年度の連結業績の指標は、連結ROE*1、連結ROA*2及び連結営業利益率を基本指標とし、成長性(連結売上高伸率)を加味して、以下の割合で評価し、業績連動報酬の支給合計額を毎年算出します。

[単年度の連結業績連動報酬の指標]

<基本指標>

- ・連結ROE50%
- ・連結ROA25%
- ・連結営業利益率25%

<調整指標>

- ・連結売上高伸率による調整

(注)

*1 ROE = 当社株主に帰属する当期純利益 / ((期首株主資本 + 期末株主資本) / 2)

*2 ROA = 税引前当期純利益 / ((期首総資産 + 期末総資産) / 2)

当該業績指標を選定した理由は、当社グループ全体の効率性や成長性を表す数値として適切であると考えたことによるものです。なお、この点については、過去の評価指標との継続性なども踏まえ、報酬諮問委員会において審議の上、取締役会で決定しています。

なお、当該評価指標は取締役会の決議により、今後変更されることがあります。

単年度連結業績連動報酬の水準は、取締役の月次報酬(株式報酬においては役員別基準額)の27カ月分を上限とし、下限は無支給(その場合の取締役報酬は、基本報酬のみ)となります。

単年度連結業績連動報酬の支給合計額の一定割合は、現金賞与として支給するものとし、現金賞与を差し引いた残りについては、株主の皆さまとの価値共有を一層促進することを目的に、取締役会の決議に基づき、株式報酬として支給するものとします(株式報酬A)。ただし、現金賞与については、上限を月次報酬の12カ月分相当とし、12カ月を超える分については、現金賞与に代えて株式報酬Aを支給します。株式報酬Aは、信託型株式報酬(役員報酬BIP(Board Incentive Plan)信託)とし、対象となる社内取締役(以下、「対象取締役」)に対して、毎事業年度、株式交付ポイント(以下、「ポイント」)数を決定し、付与します。対象取締役が退任した場合、退任時まで付与されたポイント数に相当する数の当社株式および当社株式の換価処分金相当額の金銭について交付および給付が行われます。

(2)参考:単年度の連結業績報酬における主な変更点

上記の単年度連結業績連動報酬の指標や選定理由に変更はありません。一方で、変更前の単年度連結業績連動報酬の水準の上限は、取締役の基本報酬(月次報酬の12カ月分)の2倍としていました。また、単年度連結業績連動報酬における株式報酬は、譲渡制限付株式を付与する方法で支給(株式報酬A)し、原則として交付より3年の後に譲渡制限を解除する制度としていました。なお、既に交付している譲渡制限付株式については、継続されることとなります。

()中期経営計画の業績連動報酬(3)

当社の中期経営計画の期間を対象とし、対象取締役に對し、毎事業年度、役員別基準額の3カ月分を株式報酬として支給するものとします(株式報酬B)。株式報酬Bは、信託型株式報酬(役員報酬BIP信託)とし、対象取締役に對して、毎事業年度、役員に応じた単年度ポイントを割当てます。中期経営計画の期間終了後に、対象取締役に對して割当てた単年度ポイントを累計し、この累計値に中期経営計画目標の達成状況等に応じた業績連動係数を乗じて、業績連動ポイント数を算出し、付与するポイント数を決定します。対象取締役が退任した場合、退任時まで付与されたポイント数に相当する数の当社株式および当社株式の換価処分金相当額の金銭について交付および給付が行われます。なお、中期経営計画の期間の途中で対象取締役が退任した場合は、中期経営計画の期間中に付与された単年度ポイントの累積値に、退任した時点での中期経営計画目標の達成状況等に応じた業績連動係数を乗じて、業績連動ポイント数を算出し、付与するポイント数を決定します。

当該業績指標を選定した理由は、当該報酬が中期経営計画の業績連動報酬であることから、中期経営計画に定める経営目標と紐付けた上で、中長期的な企業価値向上により一層資する報酬制度とするという当該報酬の目的に照らし、成長性、収益性を重視しながら当社の業績を多角的に取締役の報酬に反映させるために、これらの業績指標を総合的に考慮することが適切であると考えたためです。

なお、当該経営指標と経営目標は、取締役会の決議により変更されることがあります。

<中期経営計画(2022年度~2024年度)の経営指標と経営目標>

【項目】	【経営指標】	【経営目標】
成長性	売上高成長率	業界水準を超える成長率*1
収益性	営業利益率	業界トップレベルの利益率*1
効率性	ROE	10%以上
健全性	ネット・デット・エクイティ・レシオ*2	業界トップレベルの財務体質*1
リテール・ファイナンス事業	ROA	1.5% - 2.0%
	ネット・デット・エクイティ・レシオ*2	5倍以下
ESG	環境負荷低減	CO2排出削減:2030年50%減(2010年比) 2050年カーボンニュートラル (チャレンジ目標)
	外部評価	再生可能エネルギー使用率:2030年50% DJSI*3 選定(ワールド、アジアパシフィック) CDP*4 Aリスト選定(気候変動、水リスク)
株主還元	連結配当性向	・成長への投資を主体としながら、株主還元(自社株買いを含む)とのバランスをとる ・連結配当性向を40%以上とする

*1 国内外の主要同業他社との相対比較により評価

*2 ネット・デット・エクイティ・レシオ(ネット負債資本比率) = (有利子負債 - 現預金) / 株主資本

*3 ダウ・ジョーンズ・サステナビリティ・インディケーター:米国S&Pダウ・ジョーンズ・インデックス社が選定するESG投資指標

*4 企業や政府が温室効果ガス排出量を削減し、水資源や森林を保護することを推進する国際的な非営利団体

(3)参考:中期経営計画の業績連動報酬における主な変更点

上記の業績指標や当該業績指標の選定理由に変更はありません。一方で、変更前の中期経営計画の業績連動報酬は、毎事業年度、取締役会の決議に基づき、月次報酬の3カ月相当分を株式報酬として、譲渡制限付株式を付与する方法で支給(株式報酬B)し、中期経営計画の期間の終了後に、中期経営計画の経営目標に掲げる指標の達成状況に基づいて譲渡制限の解除を行う株式数(0~100%)を決定するもので、原則として交付より3年の後に株式の譲渡制限を解除する制度としていました。なお、既に交付している譲渡制限付株式については、継続されることとなります。

()マルス・クローバック制度

当社は、2022年4月28日開催の取締役会において、マルス(減額・没収)・クローバック(返還)の制度について決議しました。取締役の業務執行に起因して、重大な財務諸表の修正や当社のレピュテーションに重大な影響を及ぼす事象等が発生した場合には、社内取締役を支給する業績連動報酬につき減額・没収し、または返還を求めることがあります。返還請求等の内容は、個々の事象に応じ、原則として報酬諮問委員会の審議を経た上で、取締役会にて決定します。

【社外取締役(社外監査役)のサポート体制】 更新

社外取締役・社外監査役のサポート体制は、以下のとおりです。

(1) 資料配付・事前説明

取締役会資料は、原則として事前配付し、社外取締役および社外監査役が十分に検討する時間を確保しています。新任の社外取締役および社外監査役に対しては、取締役会の議案について必要に応じて担当部門による個別の事前説明を取締役会事務局同席のうで実施しています。

(2) 付議方法

決議事項のうち特に重要な案件については、決議を行う取締役会より前の取締役会において、討議を行っています。これにより決議に至るまでに十分な検討時間を確保するとともに、討議において指摘のあった事項を、決議する際の提案内容の検討に活かしています。

(3) 事業所見学

社外取締役・社外監査役が、取締役会・監査役会を主に開催する本社以外の事業所を訪問し、当社の事業に関わる現場を知る機会を設けています。

(4) 各種資料のデータベース

過去に開催された取締役会および主な委員会等の資料や議事録等を格納したデータベースを構築し、社外取締役および社外監査役を含む取締役・監査役の全員がアクセスできる環境を整備しました。監査役会についても、同様に過去開催分の資料や議事録等をデータベースで社外監査役を含む監査役全員がアクセスできる環境を整備しました。

【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

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
野路 國夫	特別顧問*1	公益的な社外活動	勤務形態:常勤 報酬:あり	2013/3/31	あり
坂根 正弘	*2	業務委嘱なし	報酬:なし	2007/6/22	-
片田 哲也	*2	業務委嘱なし	報酬:なし	1995/6/29	-

元代表取締役社長等である相談役・顧問等の合計人数 3名

その他の事項 更新

【特記事項】

*1 野路國夫氏の主な社外活動は以下のとおりです。

・公益財団法人日本花の会理事長

*2 坂根正弘氏、片田哲也氏については、顧問としての肩書のみ付与であり、業務委嘱は行っていません。

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) 現状の体制の概要(最終ページの参考資料:模式図参照)

当社では、取締役会をコーポレート・ガバナンスの中核と位置づけ、取締役会の実効性を高めるべく、経営の重要事項に対する討議の充実、迅速な意思決定ができる体制の整備や運用面での改革を図っています。このため、当社は、1999年に執行役員制度を導入し、法令の範囲内で経営の意思決定および監督機能と業務執行機能を分離し、社外取締役および社外監査役を選任するとともに、取締役会の構成員数を少数化しています。

取締役会

取締役会は、原則として月1回以上定期的に開催し、重要事項の審議・決議と当社グループの経営方針の決定を行うとともに、代表取締役以下の経営執行部の業務執行を厳正に管理・監督しています。取締役9名のうち4名を社外取締役が占め、経営の透明性と客観性の確保に努めています。

取締役会の構成員の氏名は、下記(i)開催頻度・出席状況に記載のとおりであり、議長は、会長が務めています。

取締役会では、取締役会付議基準に基づき経営上の重要事項の決定を行い、業務執行の報告をしています。業務執行報告は連結売上ベースでほぼ100%の事業をカバーしていますが、極めて小規模な事業についても、安全・コンプライアンス・リスクを中心に取締役会で報告をしています。取締役会での議論を尽くすため、十分な審議時間を確保し、重要議案は討議・決議と日を改めて2回取締役会に上程するプロセスを採用しています。

また、取締役会では、社長より毎月、安全・コンプライアンス・リスク等の直近の重要事項およびトピックスを報告しています。また、CFOより毎月、売上・損益の状況、受注状況、借入金の状況を報告しています。

当社は、取締役会に対する助言・提言のための機関として、グローバル企業としてのあり方について、国内外の有識者から客観的な助言・提言を取り入れることを目的に、1995年に国際・アドバイザー・ボードを設置し、意見交換・議論を行っています。

当社は、取締役会の効率的な運営に資することを目的として、役付執行役員等で構成された戦略検討会を設置しています。各執行役員等は戦略検討会での審議を踏まえ、取締役会から委譲された権限の範囲内で職務を執行することとしています。

[取締役会の活動状況]

(i) 開催頻度・出席状況

2023年度において、当社は取締役会を16回開催しており、個々の取締役・監査役の出席状況については、次のとおりです。

氏名	開催回数	出席回数
大橋 徹二	16	16
小川 啓之	16	16
森山 雅之	16	16
水原 潔	4	4
掘越 健	16	16
横本 美津子	12	12
國部 毅	16	16
アーサー M. ミッチェル	16	15
齋木 尚子	16	16
澤田 道隆	16	16
稲垣 泰弘	16	16
佐々木 輝三	16	16
篠塚 英子	4	4
大野 恒太郎	16	16
小坂 達朗	16	16
松村 真理子	12	12

(注)

1. 取締役國部毅氏、アーサー M. ミッチェル氏、齋木尚子氏および澤田道隆氏は、社外取締役です。
2. 監査役篠塚英子氏、大野恒太郎氏、小坂達朗氏および松村真理子氏は、社外監査役です。
3. 取締役水原潔氏および社外監査役篠塚英子氏は2023年6月開催の第154回定時株主総会において退任、また、取締役横本美津子氏および社外監査役松村真理子氏は同定時株主総会において選任されたため、出席対象取締役会の回数が他の取締役・監査役と異なります。

(ii) 検討事項

2023年度において決議・討議した事項は、法令に明記された事項のほか、主に以下のとおりです。

- ・戦略・リスク関連：年度事業計画、M&A案件、リスク認識・対応
- ・人事・報酬・ガバナンス関連：執行役員人事、取締役報酬関連、譲渡制限付株式報酬関連、内部統制に関する基本方針改訂
- ・株主還元・資金調達関連：株主還元、社債発行、借入、子会社借入・債務保証枠

上記のほか、業務執行の報告議題においても、カーボンニュートラルに向けた事業戦略等、執行側から提示されたテーマについて討議を行っています。

監査役および監査役会

監査役は、取締役会、戦略検討会、コンプライアンス委員会、リスク管理委員会等の重要会議への出席、当社および子会社の拠点往査、当社および重要な子会社の代表取締役その他の役員および経営幹部との意見交換、国内子会社の常勤監査役との連絡会および個別面談等により内部統制システムの整備・運用状況を確認しています。また、内部監査部門、会計監査法人等と定期的に意見交換を行うなど、連携を密にして監査の実効性を高めています。

監査役会の人員は5名であり、社外監査役が半数以上を占める構成としています。監査役会は、原則として月1回以上定期的に開催され、監査方針、監査方法、監査の重点項目、監査役の業務分担、監査報告等について審議の上、決議しています。各監査役は監査方針に基づき取締役の職務執行を監査するとともに、経営執行部から業務執行状況を聴取する等、適正な監査を行っています。また、監査役の職務を補助するため監査役スタッフ室を設置し、必要な要員を配置するとともに、監査計画に基づき職務上必要と見込まれる費用を予算計上し、適切に管理・執行しています。

監査役会の構成員の氏名は以下のとおりであり、議長は稲垣泰弘が務めています。

(監査役会の構成)議長：稲垣泰弘 構成員：中尾光男、大野恒太郎、小坂達朗、松村真理子(提出日現在)

人事諮問委員会

当社では、社外取締役4名(うち1名を委員長とする)、会長および社長で構成される人事諮問委員会(社外委員比率66.7%)において、取締役、監査役候補者の指名および社長(CEO)を含む執行役員等の選解任を審議し、取締役会に答申します。なお、候補者の選定にあたっては、性別、国籍、人種などの多様性についても考慮しています。取締役会では、その答申を踏まえ、取締役、監査役候補者の指名および執行役員等の選解任につき審議、決定します。

[人事諮問委員会の構成]委員長：國部毅、委員：アーサー M. ミッチェル、齋木尚子、澤田道隆、大橋徹二、小川啓之(提出日現在)

[人事諮問委員会の活動状況]

2023年度において、当社は人事諮問委員会を3回開催しており、個々の出席状況については次のとおりです。

氏名	開催回数	出席回数
國部 毅	3	3
アーサー M. ミッチェル	3	3
齋木 尚子	3	3
澤田 道隆	3	3
大橋 徹二	3	3
小川 啓之	3	3

2023年度における人事諮問委員会の審議内容は、次期社長（CEO）候補者と育成、2024年度取締役・監査役候補者の指名、取締役・監査役の実績マトリックス、執行役員候補者の選任、2024年度人事諮問委員会・報酬諮問委員会体制等です。

報酬諮問委員会

当社は取締役および監査役の報酬につき、客観的かつ透明性の高い報酬制度とするため、社外委員5名（委員長1名を含む社外取締役4名、社外監査役1名）、社内委員1名にて構成される報酬諮問委員会（社外委員比率83.3%）において、報酬方針および報酬水準につき審議し、その答申を踏まえ、あらかじめ株主総会で決議された報酬総額の範囲内で、取締役報酬については取締役会で、監査役報酬については監査役の協議により、それぞれ決定することとしています。

[報酬諮問委員会の構成] 委員長：國部毅、委員：アーサー M. ミッチェル、齋木尚子、澤田道隆、大野恒太郎、大橋徹二（提出日現在）

[報酬諮問委員会の活動状況]

2023年度において、当社は報酬諮問委員会を4回開催しており、個々の出席状況については次のとおりです。

氏名	開催回数	出席回数
國部 毅	4	4
アーサー M. ミッチェル	4	4
齋木 尚子	4	4
澤田 道隆	4	4
大野 恒太郎	4	4
大橋 徹二	4	4

2023年度における報酬諮問委員会の審議内容は、取締役・監査役の報酬額改定、取締役の報酬等の決定方針、取締役の報酬制度・株式報酬制度改定、取締役・監査役の2024年度月次報酬水準、取締役の2024年度業績連動報酬の評価指標等です。

(2) 会計監査人

当社は、有限責任 あずさ監査法人と監査契約を締結し、連結財務諸表および個別財務諸表の双方につき、会計監査を受けています。なお、業務を執行した公認会計士等の内容は次のとおりです。

・業務を執行した公認会計士

服部 将一（継続監査年数2年）

錦織 倫生（継続監査年数5年）

外山 大祐（継続監査年数5年）

・所属監査法人有限責任あずさ監査法人

・監査業務に係る補助者

公認会計士 27名

その他 61名

(3) 社外取締役および社外監査役

社外取締役は、取締役会における議案・審議等について、高い見識と豊富な経験に基づき独自の立場で意見・提言を行い、経営の透明性と健全性の維持に貢献する役割を担っています。また、社外監査役は、それぞれの専門的見地と豊富な経験から、監査役会および取締役会において、必要に応じて発言を行うとともに、常勤監査役と連携して、監査役会にて監査方針、監査方法、監査の重点項目、監査役の業務分担を審議・決議し、これに基づき年間を通じて監査を実施する役割を担っています。

(4) サクセッションプラン

当社では「常に後継者育成を考えること」を経営トップの心構えの一つとしており、2006年に策定したコマツウェイの中でも明文化しています。コマツウェイでは、後継者の育成を経営トップにしかできない大事な仕事と位置づけ、サクセッションプランによって後継候補者を常に明確にし、その候補者に様々な現場を経験・理解させることで、問題の本質を見抜く力を養わせることをトップに求めています。

会長、社長および社外取締役で構成される人事諮問委員会においても、常に次代、次々代の社長（CEO）候補者の人選や育成について様々な議論をしています。

(5) 責任限定契約の内容の概要

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項および当社定款の規定に基づき、会社法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しています。当該契約に基づく責任の限度額は、法令が規定する額としています。

(6) 補償契約の内容の概要

当社は、会社法第430条の2第1項に規定する補償契約を各取締役および各監査役との間で締結し、同項第1号の費用および同項第2号の損失を、法令の定める範囲内において当社が補償することとしています。ただし、当該補償契約によって会社役員の職務の執行の適正性が損なわれないようにするため、当該役員が職務の執行に関し悪意もしくは重大な過失により法令の規定に違反し、もしくは責任を負った場合には、補償した金額に相当する金銭の返還を請求することができることとしています。

(7) 役員等賠償責任保険契約の概要

当社は、当社および連結子会社の取締役、監査役および執行役員等を被保険者として、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結し、被保険者がその職務の執行に関し責任を負うこと、又は当該責任の追及に係る請求を受けることによって

生ずることのある損害を、当該保険契約により填補することとしています。ただし、被保険者の職務の執行の適正性が損なわれないようにするため、被保険者が、犯罪行為や法令違反を認識しながら行った行為等に起因する損害等、および損害額のうち免責額を超えない部分については、填補の対象としないこととしています。なお、保険料は、当社および連結子会社が負担しています。

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、経営と執行の分離、取締役会による経営の意思決定の充実および業務執行の厳正な管理・監督並びに社外取締役による経営の透明性・客観性の向上、監査役会による取締役の職務執行の適正な監査等、意思決定、管理・監督および監査を有効かつ十分に機能させるために以上の体制を構築しています。

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	<p>当社は、株主が株主総会資料を確認・検討する時間を十分に確保できるよう、毎年招集通知の早期開示・発送に努めています。</p> <p>2024年6月19日開催の定時株主総会においては、同年5月22日に招集通知(日本語・英語とも)をTDnet、当社ウェブサイト等にて電子提供措置を開始しました。招集通知は同年5月28日に発送しました。</p>
集中日を回避した株主総会の設定	<p>当社は、2003年定時株主総会より、定時株主総会は集中開催日よりも早期に開催しています。</p>
電磁的方法による議決権の行使	<p>当社は、2004年定時株主総会より、書面による議決権の行使に加えて、電磁的方法による議決権の行使を可能としています。</p> <p>当社の電磁的方法による議決権の行使は、パソコンまたはスマートフォンから、当社の指定する議決権行使サイトにアクセスし議決権を行使する方式です。</p>
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	<p>当社は、株式会社ICJが運営する機関投資家向け議決権電子行使プラットフォームに参加しています。</p>
招集通知(要約)の英文での提供	<p>当社は、招集通知(日本語)発送と同時に、招集通知の英語版を外国人株主の常任代理人等に要望に応じて送付しています。また当社ホームページに掲載し閲覧に供しています。</p>
その他	<p>当社は、2015年定時株主総会より、招集通知発送に先立って、招集通知(日本語・英語とも)をTDnetおよび当社ホームページにより公表し、閲覧に供しています。(2024年公表日:招集通知発送の4営業日前(5月22日))</p> <p>また、2021年定時株主総会より、インターネットによるライブ配信を実施しています。</p> <p>また、株主総会后に、当日の様子の動画(日本語、議長による報告事項の報告まで)を当社ウェブサイトに掲載し、閲覧可能にしています。</p>

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	<p>当社は、「ディスクロージャーポリシー」として、情報開示の基本方針、情報開示の方法、沈黙期間の設定、将来の見通しについて定め、ホームページで公開しています。</p>	
個人投資家向けに定期的説明会を開催	<p>当社は、毎年株主説明会を開催し、代表者が業績や経営戦略について説明しています。加えて、個人株主向けに工場見学会を年に複数回開催しています。また、個人投資家向けの説明会を年に複数回実施しています。</p>	あり
アナリスト・機関投資家向けに定期的説明会を開催	<p>当社は、第2四半期決算、期末決算発表時(原則として発表当日)にアナリスト・機関投資家向けに説明会を実施し、代表者が業績や経営戦略について説明しています。第1四半期および第3四半期決算発表時には電話会議による説明会を実施しています。</p> <p>また、事業説明会や国内外の事業所見学会を定期的に行っています。</p>	あり
海外投資家向けに定期的説明会を開催	<p>当社は、海外投資家向けに、欧米やアジア地域などで、原則として年に複数回の説明会を実施し、代表者が業績や経営戦略について説明しています。</p>	あり

IR資料のホームページ掲載	<p>当社は、ホームページ上に「株主・投資家情報」として決算短信やコマツレポート(統合報告書)、企業情報(各種データ)、有価証券報告書、四半期報告書、並びに各種IR資料を発行後速やかに掲載しています。</p> <p>また代表者による業績や経営戦略についてのインタビュー映像や、アナリスト向け決算説明会の映像、音声および資料等を公開しています。</p> <p>和文URL: https://www.komatsu.jp/ja/ir 英文URL: https://www.komatsu.jp/en/ir</p>
IRに関する部署(担当者)の設置	<p>当社は、IR担当部署を設置し、IR管掌の取締役乃至執行役員を任命して、公正かつタイムリーな情報開示を進めるとともに、国内外における積極的なIR活動を通じて、一層の経営の透明性向上を目指しています。</p>

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	<p>当社は、品質と信頼性を追求し、社会を含むすべてのステークホルダーからの信頼度の総和を最大化することを「経営の基本」としています。2023年には、企業経営において、マルチステークホルダーとの価値共創が重要となっていることを踏まえ、様々なステークホルダーとの関係構築の方針である「マルチステークホルダー方針」を策定しています。 (https://www.komatsu.jp/ja/newsroom/2023/20230427)</p> <p>当社は、サステナビリティ基本方針を策定し、持続可能な社会の実現と事業の成長のために、人、社会、地球が共に栄えるための重要課題に取り組み、ステークホルダーと共に社会に貢献していく姿勢を明示しています。 (https://komatsu.disclosure.site/ja/themes/201)</p> <p>当社は、企業行動の指針と、取締役および社員が守るべき基本的なビジネス社会のルールを示す「コマツの行動基準」において、ステークホルダーと当社とが良きパートナーとして、正確な情報を適切かつ公平に開示し、長期的な信頼関係の形成・維持に努めることを規定しています。</p>
環境保全活動、CSR活動等の実施	<p>当社は、「コマツ地球環境方針」を定め、地球環境を経営の最優先課題の一つと位置づけ、環境保全活動を徹底して推進しています。</p> <p>また、当社はステークホルダーの皆さまに向けて、中期経営計画における「成長戦略による収益向上(財務指標)とESG課題解決(非財務指標)の好循環で持続的成長を目指す」という価値創造モデルを中心とした、当社の持続的成長を目指した取り組みをご紹介します。コマツレポート(統合報告書)を作成しています。サステナビリティに関する活動については、より詳細な報告書(ESGデータブック)を別途作成し、情報開示を行っています。</p>
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	<p>当社は、株主の皆さまをはじめとするステークホルダーに対して、フェアディスクロージャールールを考慮した上で経営全般にわたる情報の積極的な公開に努めています。</p>

当社は、2019年9月に「人権に関する方針」を制定し、国際規範に基づいた人権対応を進めることを宣言しました。特に、国連「ビジネスと人権に関する指導原則」に則り、社員啓発のための人権教育(e-ラーニング)の実施に加え、人権デューデリジェンスに取り組むことにより、人権への負の影響が生じることの防止・緩和措置、また、人権への負の影響を発生させた、または関与していたことが明らかになった場合は是正の仕組みなどを整備します。

人権に関する取り組みの詳細については、当社ホームページに掲載しています。
(<https://komatsu.disclosure.site/ja/themes/193>)

【ダイバーシティ & インクルージョンの推進】

当社の中期経営計画にて、成長戦略における重点活動として「多様性に富む人材基盤の充実化」を掲げ、「ダイバーシティ & インクルージョン推進」の取り組みを進めています。当社は、お互いの個性や能力を認め合い、活かし合うことができる環境の実現が、イノベーションの創出、ひいては会社全体の成長につながるものと考えており、多様な人材が活躍できる環境整備や多様な働き方・両立支援等の各種制度の拡充などの取り組みを継続して進めています。この一環として、2022年度から「D&Iリテラシー向上活動」を開始し、動画やコラムの配信によるプロモーション活動の他、各種セミナーを実施し、あらためて社員のD&Iに対する意識の醸成を促進しています。2022年度はアンコンシャス・バイアスセミナー、2023年度は心理的安全性のセミナーを当社国内グループ全管理職に実施しました。また、D&I基礎教育(Eラーニング)を当社国内グループ全社員に実施しています。

各種データは、当社ホームページに掲載しています。

(https://komatsu.disclosure.site/jp/csr/pdf/KOMATSUCSR2023_jp.pdf)

(グローバル人材の育成・活躍推進)

主要な現地法人においては、ナショナル社員(現地社員)が海外現地法人のトップマネジメントを担うと共に、国内外の主要ポジションを「グローバルキーポジション」として位置付けてサクセッションプランを策定し、グローバルでの計画的な育成プログラムを展開しています。また、専門教育機関である「コマツフィリピン株式会社」を設立し、世界中のお客さまの稼働現場で持続的にプロダクトサポートを担うエンジニアを育成しており、約6年間の研修プログラムを修了した卒業生は、「グローバルエンジニア」として世界中で活躍しています。

(ジェンダー・ダイバーシティの推進)

当社では中期経営計画において、グローバル連結のKPIとして女性正社員比率、女性管理職比率の目標値を設定し、その達成に向けて女性の積極的な採用、育成、キャリア継続のための環境整備などといった諸施策を進めています。また、国内においても女性社員のキャリアへの意欲向上を後押しするため、経営層がリアルタイムで回答する「D & トークイベント」に加え、従来からの施策(キャリアプラン研修など)を引き続き実施し、ジェンダー・ダイバーシティの推進を図っております。こうした取り組みにより、昨年度に引き続き「令和5年度なでしこ銘柄」に選定されました。(全上場企業約3,900社より、127社が選定)

(LGBTQへの支援)

2017年10月に改訂された「コマツの行動基準」において、従来の国籍や人種、宗教、年齢、性別、障害の有無などに加え、性的指向・性自認を理由とした不当な差別の禁止を明記し、性的少数者への差別的な言動を、セクシュアルハラスメントとして懲戒対象としました。また、国内グループにおいてはLGBTQに関する社内相談窓口の設置、同性パートナーシップの認定や福利厚生適用範囲拡大など、制度の整備を進めるとともに、国内グループ全社員を対象とした教育の実施や動画配信など、LGBTQに関する理解促進に努め、誰もが働きやすい環境づくりに取り組んでいます。

(障がい者雇用の促進)

当社では障がい者雇用にグループ全体で推進しています。雇用率については、中期経営計画におけるKPIとして国内グループにおける目標値を設定し取り組みを進めています。人事部内に、障がい者の雇用に促進させる専門組織として「ビジネスクリエーションセンタ(BC C)」を設立し、外部に委託していた業務や各種事務作業などをBCCが担うことで、会社全体の作業効率化に貢献しています。また指導員を配置し、日常の執務について教育やアドバイスを行うことで、将来の自立・自活を目指した育成を行っています。当社では、雇用率という数値目標だけでなく、障がいを持つ社員たちと他の社員とが力を合わせて、誰もが「やりがい」をもって働ける職場づくりを目指しています。

(高齢者雇用の推進)

2021年からは最長65歳定年を選択できる選択定年制を国内グループ全体で導入しています。また、これに加え、社員がキャリア・ライフを考えるきっかけの一つとなる研修機会の提供や能力開発のための有給休暇制度、支援金制度など、当社で安心して働き続けられる制度のみならず、社員自らが自身の価値観に基づいた働き方を実現できるよう支援の枠組みを拡充しています。

(多様な働き方、ワークライフバランス、育児・介護・治療の両立支援制度)

当社では2020年度に社員のキャリア継続と生産性向上を目的とした「在宅勤務制度」を拡大し、2021年度には「フレックスタイム勤務制度」のコアタイムを廃止するなど、場所や時間にとらわれない柔軟かつ自律的で多様な働き方を促進しています。また、「ワークライフバランス」を考えていく上で、総実労働時間の削減と各種制度の整備という両方の視点から取り組んでいます。総実労働時間の削減については、労働組合と協調し、「年間2,100時間未満・年次有給休暇全員20日以上取得」という具体的な目標を掲げて取り組んでいます。各種制度の整備においては、勤務間の「インターバル制度」など、仕事と生活のバランスだけでなく、安全・健康な働き方の確保という視点でも取り組みを進めています。育児・介

護・私傷病といったライフイベントについて、法定を上回る休暇・休業制度を設けるとともに、年次有給休暇とは別に様々なライフイベントについて利用することのできる「ライフサポート休暇」制度を設けることで、セーフティネットを拡充させています。さらに、ハード面としての制度の整備だけでなく、ソフト面からの支援施策も並行して実施していくことで、社員がライフイベントの際に個々のおかれた状況に応じて安心して利用できる「両立支援」の環境づくりを進めています。

ワークライフバランスの取り組みに関する詳細は、当社ホームページに記載しています。
(https://komatsu.disclosure.site/ja/themes/88?utm_content=csr_comm_nav)

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

内部統制の整備に関しては、以下の「内部統制に関する基本方針」に従い、取り組んでいます。

(1) 内部統制に係る基本方針

当社は、「企業価値とは、我々を取り巻く社会とすべてのステークホルダーからの信頼度の総和である。」と考えている。

企業価値を高めるためには、コーポレート・ガバナンスの強化が重要であると認識している。取締役会での議論の実質性を高めるために、取締役会の少数者体制を維持する一方、社外取締役および社外監査役を選任し、経営の透明性と健全性の維持に努めている。また、取締役会によるガバナンスの実効性を高め、十分な審議と迅速な意思決定が行われるよう、取締役会の運営の改善を図っている。

(2) 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、取締役会の記録およびその他稟議書等、取締役の職務執行に係る重要な情報を、法令および社内規定の定めるところにより、適切に保存し、管理する。

(3) 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

当社は、企業価値を高める努力を続けると同時に、当社の持続的発展を脅かすあらゆるリスクに対処すべく、以下の対策を講ずる。

リスクを適切に認識し、管理するための規定として「リスク管理規程」を定める。この規程に則り、個々のリスクに関する管理責任者を任命し、リスク管理体制の整備を推進する。

リスク管理に関するグループ全体の方針の策定、全社横断的な観点でのリスクの選定と評価、リスク対策実施状況の点検・フォロー、リスクが顕在化した時のコントロールを行うために「リスク管理委員会」を設置する。「リスク管理委員会」は、審議・活動の内容を定期的に取締役会に報告する。

全社的に重大なリスクを「コーポレートリスク」と定め、「リスク管理委員会」で議論し、リスクの内容、優先度、対策状況について取締役会へ報告する。

重大なリスクが顕在化した時には緊急対策本部を設置し、被害を最小限に抑制するための適切な措置を講ずる。

(4) 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、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に以下を実施する。

取締役会を原則として月1回以上定期的に開催するほか、必要に応じて臨時に開催する。社外取締役の参加により、経営の透明性と健全性の維持に努める。また、「取締役会規程」および「取締役会付議基準」を定め、取締役会が決定すべき事項を明確化する。

執行役員制度を導入するとともに、取締役および執行役員等の職務分掌を定める。また、取締役および執行役員等の職務執行が効率的かつ適正に行われるよう「決定権限規程」等の社内規定を定める。

取締役会の効率的な運営に資することを目的として、役付執行役員等で構成された戦略検討会を設置する。執行役員等は、戦略検討会での審議を踏まえ、取締役会から委譲された権限の範囲内で職務を執行する。

(5) 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

取締役会は、法令および「取締役会規程」の定めに従い、経営上の重要事項について決定する。

取締役は、取締役会の決定に基づき、各自の業務分担に応じた職務を執行するとともに、使用人の職務執行を監督し、それらの状況を取締役会に報告する。

コンプライアンスを統括する「コンプライアンス委員会」を設置し、その審議・活動の内容を定期的に取締役会に報告する。また、企業行動の指針と、すべての取締役および社員が守るべき基本的なビジネス社会のルールを示す「コマツの行動基準」を定めるとともに、コンプライアンスを担当する執行役員を任命し、コンプライアンス室を設置するなど、ビジネス社会のルール順守のための体制を整備し、役員および社員に対する指導、啓発、研修等に努める。

併せて、法令およびビジネス社会のルールの順守上疑義のある行為に関する社員からの報告・相談に対応するため、通報者に不利益を及ぼさないことを保証した内部通報制度を設ける。

(6) 当該株式会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

当社は、グループ経営の適正かつ効率的な運営に資するため、「関係会社規程」および関連規則を定める。

また、「コマツの行動基準」は、グループに属する関係会社すべてに適用する行動準則として位置付ける。

これらの規定および「コマツの行動基準」をもとに、関係会社を所管する当社の各部門は、所管する各会社を管理・サポートし、グループ各社では業務を適正に推進するための諸規定を定める。

主要関係会社には、必要に応じて当社から取締役および監査役を派遣し、グループ全体のガバナンス強化を図り、経営のモニタリングを行う。

当社の「コンプライアンス委員会」、「リスク管理委員会」、「輸出管理委員会」等の重要な委員会は、グループを視野に入れて活動することとし、随時、各関係会社の代表者を会議に参加させる。

特に重要な関係会社には、リスクおよびコンプライアンスも含めた事業の状況について、当社取締役会に定期的に報告させる。

当社の監査室は、当社各部門の監査を実施するとともに、主要関係会社の監査を実施又は統括し、各関係会社が当社に準拠して構築する内部統制制度およびその適正な運用状況について監査および指導する。また監査室は、グループ全体の内部統制制度の構築および運用状況、並びにその結果について、定期的に取締役会および監査役会に報告する。

(6) - 1 子会社の取締役等の職務の執行に係る事項の当該株式会社への報告に関する体制

関係会社を所管する当社の各部門は、「関係会社規程」および関連規則に基づき、所管する各会社に経営状況、財務状況、その他経営上の重要事項を報告させる。

(6) - 2 子会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、「(3) 損失の危険の管理に関する規程その他の体制」に記載するリスク管理体制をグループ全体に適用し、グループ全体のリスクを統括的に管理する。

(6) - 3 子会社の取締役等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、「関係会社規程」および関連規則に基づき、子会社が当社の連結経営に多大な影響を及ぼす事項を実施する場合、当社の事前承認又は当社への事前連絡を求める。更に、当社は、関係会社の取締役会付議基準、取締役会の開催頻度、出席状況、付議議案の報告を受け、関係会社の職務執行の状況を継続的に把握することで、グループ全体の経営の効率化を図る。

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

該当事項はありません。

2. その他コーポレート・ガバナンス体制等に関する事項

[適時開示に係る社内体制] (最終ページの参考資料: 模式図参照)

当社の情報開示に係る社内体制は、下図のとおりです。

当社および当社グループに関する重要な決定事実、発生事実、および決算に関する情報は、本社コーポレートコミュニケーション部に報告される体制となっています。コーポレートコミュニケーション部長は、情報開示責任者の監督のもと、法令および開示規則に基づき適切に開示を行っています。

情報開示委員会は、情報開示に係る統制を行うとともに、情報開示レベルの向上に努めています。

当社は、関連法令に基づき、財務報告において求められる内部統制システムの強化を着実に進めており、当社の取締役、執行役員および上級社員は、国内外主要グループ各社の取締役、監査役を兼務する等により、コーポレート・ガバナンスの一層の充実に努めています。

(1) 情報開示委員会

情報開示委員会の主な役割

- ・重要情報の開示に関する対応の決定
- ・法定開示書類の内容の評価・検討
- ・情報開示に関する各種ガイドラインの作成

情報開示委員会メンバー

委員長: CFO

委員: 経営管理管掌役員、人事・教育・サステナビリティ管掌役員、法務・総務・コンプライアンス・安全健康管理・ブランド戦略事業管掌役員、サステナビリティ推進本部長、人事部長、経営管理部長、経営管理部IRグループGM、管理部長、財務部長、経理部長、法務部長、総務部長

オブザーバー: 常勤監査役

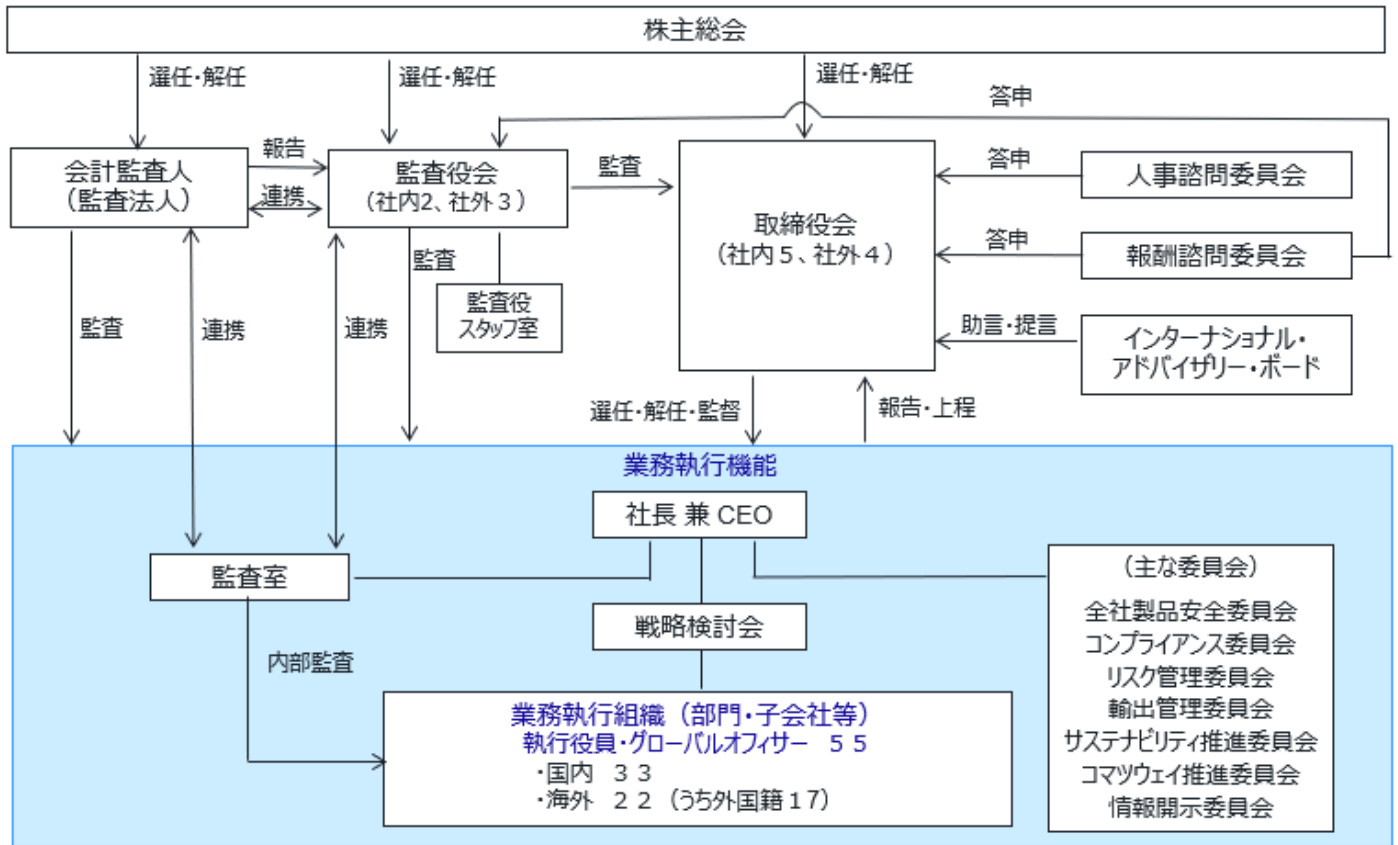
事務局: サステナビリティ推進本部コーポレートコミュニケーション部長

情報開示委員会の開催時期

- ・四半期を含む決算発表前
- ・有価証券報告書等の重要な開示書類発行前
- ・重要な決定事実、発生事実等開示すべき事実があったとき
- ・法定開示事項に限らず、情報管理等が必要と判断があった場合

(2) 情報開示に係る社内規定等

当社は、企業行動の指針と、取締役および社員が守るべき基本的なビジネス社会のルールを示す「コマツの行動基準」を定め、グループ全社員に周知するとともに、ホームページにおいても公表しています。その中で、株主・投資家をはじめとするステークホルダーに対して、法令・契約等による守秘の対象や企業秘密にあたる場合を除き経営全般にわたる情報の公開を積極的に行う旨、定めています。また、当社グループに関する重要な情報が、適時・適切に開示されるよう、情報開示に関する社内規定を設けています。



適時開示に係る社内体制

