取締役会の実効性評価について

当社は、コーポレートガバナンスの実効性を高めるため、毎年、取締役会についての実効性評価を実施しております。

この度、2023年度における当社取締役会の実効性について、分析・評価を行いましたので、その結果の概要をご報告申し上げます。

1. 取締役会の実効性に関する評価の方法

取締役会において取締役会事務局が実効性評価の趣旨を説明し、実施方法等の同意を得た上で、当社顧問弁護士及び取締役会事務局が作成した「取締役会の実効性確保に向けた自己評価アンケート」を実施いたしました。

【アンケート内容】：取締役会自己評価アンケート（37項目）

（概要）取締役会の構成、取締役会の運営、取締役会等の役割・責務、取締役会を支える体制、取締役自身の評価、総合評価

【対象者】：監査等委員である取締役を含む全ての取締役（12名）

【回答方法】：4段階または3段階評価及び自由回答

【回答方式】：無記名方式

【実施期間】：2024年3月～4月

2. 取締役会の実効性評価結果の概要

上記アンケートの集計結果に基づき、当社顧問弁護士が評価し、報告書を作成いたしました。また、この集計結果及び報告書に基づき、当社取締役会の実効性を確認するとともに、課題等について検討いたしました。その概要は、次のとおりです。

（1）2022年度「取締役会の実効性確保に向けた自己評価アンケート」で認識した課題への改善状況について

- ・経営戦略・中期経営計画、資本コストを意識した財務戦略のあり方等についての議論

中期経営計画の目標達成に向けた課題検討、経営戦略や資本コストを意識した財務戦略等の議論の活性化は進んでいる一方で、長期的な視点や成長戦略も含めて、経営戦略会議や各種委員会での議論の情報共有を踏まえて更に議論の活性化を促進する必要がある。

- ・ ESG やサステナビリティ重要課題についての議論

ESG やサステナビリティについての議論は、「JANOME REPORT」の発行による情報公開や、サステナビリティ推進委員会の取り組みや活動報告により年々充実している。引き続き、サステナビリティ推進委員会を中心としたグループ全体のサステナビリティに関する取り組みについて積極的に推進し、モニタリングと同時に更なる議論の深化を図っていく。

- ・ 取締役会の構成や取締役の報酬、業績評価、トレーニング、株主との建設的な対話に向けた議論

取締役会の人数や割合、多様性はバランスが取れており、概ね高い評価となった。また、取締役の業績評価、取締役の選任方法、報酬等の決定手続きについても、指名・報酬等諮問委員会の評価及び取締役会への諮問により、議論の機会が確保され、適正な手続きがなされていることから高い評価となった。

(2) 2023年度における取締役会の実効性評価結果の概要

- ・ 取締役会の構成

取締役会の人数や割合、多様性はバランスが取れており、概ね高い評価となった。

社外取締役・社内取締役間のコミュニケーションについては、取締役会以外の場も含め、適宜図れているものの、更なる機会確保の必要性も示された。

- ・ 取締役会の運営

取締役会の開催頻度、審議時間、議長の議事運営、取締役会資料の事前検討時間及び内容、議案の説明、発言雰囲気など、いずれも概ね高い評価となった。また、取締役会における実質的な議論の更なる充実に向けて、時間的余裕を持った追加資料の配付、説明精度の向上、さらには多角的方面からの議論の深化など、取り組みの余地も示されている。

- ・ 取締役会等の役割・責務

取締役会に上程される議案の範囲・件数については適切であり、重要な業務執行について適切な議論がなされていると評価している。一方で、継続的な議論の場やより踏み込んだ議論の必要性も示された。

経営戦略の構築に向けた議論は中期経営計画を中心に議論がなされているが、長期的な視点や成長戦略に関しても議論を深めていくことが課題とされた。

経営戦略の執行に対するレビューについては、月次決算報告等を通じ適正に行われており、概ね高い評価となったが、今後も更なる高度化の必要性がある。

資本コストを意識した財務戦略のあり方については、大きく改善が進み、取締役会における重要事項として議論の充実が図られた。一方、事業ポートフォリオの検討も含めた経営資源の適正配分は、引き続き今後の課題とされている。

取締役の業績評価、取締役の選任方法、報酬等の決定手続きについては、指名・報酬等諮問委員会の評価及び取締役会への答申により、議論の機会が確保

され、適正な手続きがなされていることから高い評価となった。

取締役自身の報酬については、概ね高い評価となったものの、その水準や報酬体系に関し、継続的な検討の必要性が示されている。

コンプライアンス、財務のリスクに対する監督については、当該情報の取得や議論等は適切に行われており、高い評価となった。

ESG やサステナビリティについての議論は、「JANOME REPORT」の発行による情報公開や、サステナビリティ推進委員会の取り組みや活動報告により年々充実している。引き続き、サステナビリティ推進委員会を中心としたグループ全体のサステナビリティに関する取り組みについて、モニタリングと同時に更なる議論の深化を図っていく必要がある。

・取締役会を支える体制

取締役会資料等に関する情報提供の体制、監査等委員会の機能・体制、社外取締役間の情報交換・認識共有の体制、取締役と内部監査室との連携、取締役会議事録など、いずれも適切であり、オンラインやデジタルの活用も含めて高い評価となった。

取締役のトレーニングの機会や株主・投資家との建設的な対話に向けた議論は、更に具体的な計画や方向性を議論していく必要性も指摘された。

・取締役自身の評価

個々の取締役及び監査等委員である取締役は、取締役会における役割・責務を理解し、適切にその職責を果たしており高い評価となった。

・総合評価

当社取締役会は昨年に引き続き、概ね十分な実効性が確保できていることを確認した。

3. 今後の対応

上記の評価結果を踏まえ、当社取締役会としては、経営戦略の構築に向けた議論の活性化に向けて、経営戦略会議や各種委員会での議論の情報共有を踏まえた更なる議論の活性化を図ってまいります。

また、サステナビリティ推進委員会を中心にグループ全体のサステナビリティに関する取り組みのモニタリング及び議論の更なる高度化を推進してまいります。

株主や投資家を含むステークホルダーの関心事やコミュニケーションのあり方について引き続き議論の機会を増やし、情報共有を図るよう努めます。

以 上