

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

当社グループは、経営環境が変化する中において、持続的な成長及び長期的な企業価値の向上を目指し、株主をはじめとする全てのステークホルダーからの信頼を得るため、コーポレート・ガバナンスの強化を重要な課題として認識し、その充実に取り組んでおります。

【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】

氏名又は名称	所有株式数(株)	割合(%)
佐々木 満秀	1,330,000	45.77
株式会社人と未来	328,200	11.29
株式会社SBI証券	279,658	9.62
森 亮太	109,000	3.75
海老根 智仁	60,000	2.06
楽天証券株式会社共用口	60,000	2.06
小西 裕也	31,100	1.07
株式会社日本カストディ銀行(信託口)	29,300	1.00
MSSG A/C CLIENTS	25,300	0.87
シティバンク、エヌ・エイ東京支店	25,300	0.87
池田 良介	20,000	0.68

支配株主(親会社を除く)の有無

佐々木 満秀

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 グロース

決算期	3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

支配株主との取引に関しては、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、および取引条件の妥当性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。支配株主との取引が発生する場合には、上記内容が担保されているかを取締役会で十分審議した上で決定し、かつ、公正で適切な取引関係の維持に努めることにより、少数株主の利害を害することのないように対応しております。

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	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	2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		
池田 良介	他の会社の出身者													
杉浦 佳浩	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

会社との関係(2)

氏名	独立役員	適合項目に関する補足説明	選任の理由
池田 良介			<p>上場企業経営の豊富な経験・実績・見識を有しており、これまでの経験に基づき、当社取締役会において的確な提言・助言を頂けるものと判断し、社外取締役に選任しております。同氏は他の会社の役員等を兼任されておりますが、当該兼任先と当社との間に、人的関係、資本的関係及び重要な取引関係その他の利害関係はないものと判断しております。</p> <p>なお、池田良介氏は、当社株式を20,000株保有しておりますが、この関係以外に、人的関係、資本的関係、又は取引関係その他の利害関係はありません。よって、独立役員としての独立性、客観性は十分確保されており、一般株主との利益相反が生ずるおそれなく、適任であると判断し、独立役員として指定しております。</p>
杉浦 佳浩			<p>幅広い業務経験と人脈を持ち、数多くの企業でコンサルティングを行っており、知見と経験を当社の経営全般に活かし、当社取締役会において的確な提言・助言を頂けるものと判断し、社外取締役に選任しております。同氏は他の会社の役員等を兼任されておりますが、当該兼任先と当社との間に、人的関係、資本的関係及び重要な取引関係その他の利害関係はないものと判断しております。</p> <p>よって、独立役員としての独立性、客観性は十分確保されており、一般株主との利益相反が生ずるおそれなく、適任であると判断し、独立役員として指定しております。</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

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

当社は、取締役の報酬額決定を行うため、任意の諮問機関として報酬委員会を設置しております。同委員会は、取締役3名(うち2名(池田良介及び杉浦佳浩)は社外取締役)で構成されております。経営の透明性、意思決定の客観性を確保することを目的として、同委員会における報酬額決定に際して、委員の過半数による決議により意思決定することとしており、客観性の確保を図ることとしております。

【監査役関係】

監査役会の設置の有無	設置している
定款上の監査役の員数	5名
監査役の人数	3名

監査役、会計監査人、内部監査部門の連携状況

監査役は内部監査室及び会計監査人との定期的な情報交換会を実施し、情報共有や意見交換を行い、実効性のある三様監査の強化に努めております。

社外監査役の選任状況	選任している
社外監査役の人数	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
箕浦 昇	他の会社の出身者													
堀口 昌孝	弁護士													
才木 正之	税理士													

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)

氏名	独立役員	適合項目に関する補足説明	選任の理由
----	------	--------------	-------

箕浦 昇		IPOや上場企業の管理及び経理、財務に関する相当程度の知見を有し、その経験を当社の経営全般の監視に活かしていただけるものと考えており、当社取締役会において的確な提言・助言を頂けるものと判断し、社外監査役に選任しております。また、箕浦昇氏と当社との間に人的関係、資本的关系又は取引関係及びその他の利害関係はありません。よって、独立役員としての独立性、客観性は十分確保されており、一般株主との利益相反が生ずるおそれがなく、適任であると判断し、独立役員として指定しております。
堀口 昌孝		弁護士としての法務的知見を有し、専門家としての視点から当社取締役会において的確な提言・助言を頂けるものと判断し、社外監査役に選任しております。同氏は他の会社の役員等を兼任されておりますが、当該兼任先と当社との間に、人的関係、資本的关系及び重要な取引関係その他の利害関係はないものと判断しております。また、堀口昌孝氏と当社との間に人的関係、資本的关系又は取引関係及びその他の利害関係はありません。よって、独立役員としての独立性、客観性は十分確保されており、一般株主との利益相反が生ずるおそれなく、適任であると判断し、独立役員として指定しております。
才木 正之		税理士としての会計的知見を有し、専門家としての視点から当社取締役会において的確な提言・助言を頂けるものと判断し、社外監査役に選任しております。同氏は他の会社の役員等を兼任されておりますが、当該兼任先と当社との間に、人的関係、資本的关系及び重要な取引関係その他の利害関係はないものと判断しております。また、才木正之氏と当社との間に人的関係、資本的关系又は取引関係及びその他の利害関係はありません。よって、独立役員としての独立性、客観性は十分確保されており、一般株主との利益相反が生ずるおそれなく、適任であると判断し、独立役員として指定しております。

【独立役員関係】

独立役員の数

5名

その他独立役員に関する事項

当社は、独立役員の資格を充たす社外役員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

業績向上に対する意欲や士気を高め、中長期的な企業価値の向上を目指すために、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

該当項目に関する補足説明

ストックオプションの付与は、会社の業績向上に対するインセンティブであるとの認識のもと、経営幹部のみならず従業員にまで付与対象者の範囲を広げることが効果的かつ合理的であると考えております。

【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1億円以上である役員が存在しないため開示しておりません。

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

当社は、取締役の報酬等につきましては、役職並びに取締役の経験・経営上の重要性を基に、株主総会で決議された報酬限度額の範囲内において、社外取締役を含む報酬委員会での諮問結果に基づき、取締役会決議により決定しております。各監査役の報酬等につきましては、株主総会で決議された報酬限度額の範囲内で、監査役の協議を経て決定しております。

【社外取締役(社外監査役)のサポート体制】

社外取締役または社外監査役へのサポートは経営管理部で行っております。取締役会の資料は、経営管理部より事前配布し、社外取締役及び社外監査役が十分に検討する時間を確保するとともに、必要に応じて事前説明を行っております。非常勤監査役に対しては、常勤監査役より監査役監査、会計監査、内部監査の情報共有を促進しております。

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)

(1) 取締役会

当社の取締役会は、取締役6名で構成されており、うち2名が社外取締役であります。

取締役会は、原則月1回の定例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としております。取締役会では、法令、定款で定められた事項及び取締役会規程に基づき、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進捗報告等を行っております。

また、取締役会の議案については、事前に全ての取締役・監査役に連絡し、事前の議案内容の吟味、当日協議の充実に努めております。

なお、取締役会には、全ての監査役が出席し、取締役の業務執行の状況を監視できる体制となっております。

(2) 監査役会

当社の監査役会は、監査役3名(うち常勤監査役は1名)で構成されており、全員が社外監査役であります。

監査役会は、原則月1回の定例監査役会を開催する他、必要に応じて臨時監査役会を開催し、監査計画の策定、監査実施状況等の情報共有を図っております。

また、取締役会等の重要な会議への出席、実地監査を行う他、効率的な監査を実施するため、監査役会・内部監査室・会計監査人参加の三様監査連絡会を四半期に1回、定期的で開催する等、積極的な連携、意見交換を行っております。

(3) 会計監査

当社はPwC Japan有限責任監査法人により、独立の立場から会計監査を受けております。

(4) リスク・コンプライアンス委員会

当社は、リスク・コンプライアンス委員会を設置し、事業活動の過程で発生するあらゆるリスクを予防・軽減するための活動に取り組んでおります。同委員会は、代表取締役社長が委員長を務め、取締役4名及び経営管理部責任者で構成され、オブザーバーとして社外取締役2名、監査役3名及び内部監査室責任者が参加しており、リスク発生を未然に防止するとともに、インシデント発生時に対応しております。リスク・コンプライアンス委員会の活動については、月1回開催されるリスク・コンプライアンス委員会報告会で報告され、事業活動のリスクに関する予防・軽減のための活動状況の確認が行われております。

(5) 内部監査

当社の内部監査は、代表取締役社長直轄の組織として内部監査室を設置し、実施しております。内部監査室は、内部監査規程及び内部監査計画に基づき、各部門の業務活動が社内規程や法令等に則り適正かつ効率的に行われているか、顕在化しているリスクへの対応状況や隠れたリスクがないか等の観点から監査を行っております。監査の結果は、代表取締役社長に直接報告されると同時に、被監査部門に通知され、指摘事項に関しては、後日改善状況の確認が行われております。

(6) 報酬委員会

当社は、取締役候補者の選任及び報酬額決定を行うため、任意の諮問機関として報酬委員会を設置しております。同委員会は、取締役3名(うち2名は社外取締役)で構成されております。なお、同委員会の開催状況については、2022年7月7日に第1回の委員会を開催いたしました。なお、当社は、経営の透明性、意思決定の客観性を確保することを目的として、同委員会における取締役の選任及び報酬額決定に際して、委員の過半数による決議により意思決定することとしており、客観性の確保を図ることとしております。なお、2025年は6月13日に開催しております。

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、監査役会並びに会計監査人を設置しておりますが、取締役会にて迅速かつ機動的な意思決定を行う一方、社外監査役によって構成されている監査役会にて、客観的な監督を行うことで、コーポレート・ガバナンスの実効性を担保することが可能となると判断し、当該体制を採用しております。また、コンプライアンスや重要な法的判断については、顧問弁護士と連携する体制をとっております。

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
株主総会招集通知の早期発送	株主総会における株主のみなさまの議案に対する十分な検討時間を確保すべく、出来るだけ早期の招集通知発送に努める方針であります。
集中日を回避した株主総会の設定	多数の株主が株主総会に出席できるよう、株主総会開催日を決定する方針であります。
電磁的方法による議決権の行使	今後の検討課題としております。
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	今後の検討課題としております。
招集通知(要約)の英文での提供	今後の検討課題としております。

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
ディスクロージャーポリシーの作成・公表	当社グループは株主・投資家のみなさまをはじめ全てのステークホルダーに対して、適時適切な情報開示、説明責任を果たすことは上場企業の責務であると考えております。当社ホームページにIR専用ページを設け、当社の経営・事業活動について積極的に開示する方針であります。	
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定期的に行うことを検討しております。	あり
アナリスト・機関投資家向けに定期的説明会を開催	アナリスト・機関投資家向け説明会を定期的に行うことを検討しております。	あり
海外投資家向けに定期的説明会を開催	現時点では未定ですが、今後株主構成に応じて必要性が認識された場合に検討していく予定です。	なし
IR資料のホームページ掲載	当社ホームページ上に開設しているIR専用ページにて掲載いたします。	
IRに関する部署(担当者)の設置	経営管理部を担当部署とします。	

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	当社グループは「適時開示マニュアル」に基づき、株主、お客様、従業員等、全てのステークホルダーの立場を尊重し、健全性及び透明性をもった経営を行うことが重要であると認識しております。
環境保全活動、CSR活動等の実施	CSR活動として、高校生の活動を支援できるような取り組みを継続して検討してまいります。
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、取引先をはじめとするすべてのステークホルダーに信頼を得られるよう、当社の会社情報を適時適切にわかりやすく提供するため、ホームページ、IR サイト、決算説明会等の充実を図ることにより積極的な情報提供を行う方針です。

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

「取締役会規程」をはじめとする社内諸規程を制定し、会社の経営組織、職務分掌及び職務権限規程等を定め、業務の効率的運営及び責任体制の確立を図り、これの維持改善に努めます。当社グループは、取締役、監査役及び使用人を対象に「リスク・コンプライアンス規程」を定め、コンプライアンスを徹底した企業経営を実践しております。

当社グループは、経営の透明性及び健全性の高い企業活動を遂行し、企業価値をさらに高めることを取締役及び使用人に徹底しております。取締役及び使用人が法令違反や企業倫理の逸脱の可能性を感じた場合に対応し、社内外通報制度を制定しており、より相談しやすい環境を整備しております。

1. 取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合していることを確保するための体制
 - a. 取締役の職務の執行が法令及び定款に適合すること並びに業務の適正を確保するため、「リスク・コンプライアンス規程」を定めるとともに、研修等を通じてその浸透を図ります。
 - b. 取締役は、重大な法令違反、コンプライアンス違反その他重要な事実を発見した場合、速やかに取締役会に報告いたします。
 - c. 監査役は、「監査役監査基準」に基づき、取締役の職務執行について監査を行います。
 - d. 当社は、法令、定款及び社内規則に違反する行為が行われ、又は行われようとしている場合の報告体制として「内部通報規程」を定め、社内・社外通報窓口を設置しております。当社は、当該通報を行った者に対して、解雇その他いかなる不利益な取り扱いも行いません。
2. 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
 - a. 取締役の職務執行に係る文書その他重要な情報については、法令、定款及び「文書管理規程」ほか社内規則に則り作成、保存、管理しております。取締役及び監査役は、必要に応じてこれらの情報を閲覧することができるものといたします。
 - b. 当社は、「個人情報取扱及び保護規程」及び「情報セキュリティ管理規程」等の社内規則に基づき、情報の保存及び管理に関する体制を整備いたします。
3. 損失の危険の管理に関する規程その他の体制
 - a. 当社は、リスク管理の基礎として定める「リスク・コンプライアンス規程」に基づき、企業活動に関わるリスクを横断的に管理するリスク・コンプライアンス委員会を設置し、リスク管理活動を推進し、リスクを把握するとともに、発生の防止、発生したリスクへの対処を統括的に行います。
 - b. 当社は、経営会議等において定期的実施される業務執行状況の報告等を通じ、リスクの状況を適時に把握、管理いたします。
 - c. 会社の情報資産に係るリスクについて、「情報セキュリティ管理規程」に基づき情報セキュリティ管理責任者を設置しております。情報セキュリティ管理責任者はリスクの発生を最小限に抑え、リスクが発生した場合の影響範囲を最低限にするよう、内部規程の整備や対策の実施を行います。
 - d. 内部監査部門は、「内部監査規程」に基づき、当社におけるリスク管理の実施状況について監査を行います。
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
 - a. 当社は、取締役会を毎月1回及び必要に応じ臨時取締役会を開催し、重要事項の決定並びに取締役の業務の執行状況について報告を行い、取締役の職務の執行について監視・監督を行います。
 - b. 当社は、取締役会の決定に基づく業務執行については、「職務分掌規程」「職務権限規程」において、それぞれの分担を明確にして権限委譲を行い、職務の執行が効率的に行われることを確保します。
 - c. 当社は、職務の執行が効率的に行われることを補完するため、経営に関する重要事項について協議する経営会議を毎月1回以上開催いたします。
5. 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及び当該使用人の取締役からの独立性に関する事項並びに監査役からの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、必要な人員を配置いたします。また、当該使用人は監査役の指揮命令に従うものとし、取締役からの指揮は受けられないものといたします。

また、監査役がその職務を補助すべき使用人の任命・異動については、取締役の指揮・命令からの独立性を確保いたします。
6. 取締役及び使用人が監査役に報告をするための体制その他の監査役への報告に関する体制

当社は、取締役及び使用人は、法令に違反する事実、会社に著しい損害を与えるおそれのある事実を発見した場合には、監査役に対して、速やかに当該事実に関する事項を報告いたします。

また、監査役から業務執行に関する事項の報告を求められた場合も、速やかに報告を行います。
7. 監査役に報告した者が当該報告をしたことを理由として不利な取り扱いを受けないことを確保するための体制

当社は社員等からの監査役への通報については、法令等及び「内部通報規程」に従い通報内容を秘密として保持するとともに、当該通報者に対する不利益な取扱いを禁止いたします。
8. 監査役が職務の執行について生ずる費用の前払い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、監査役の職務の執行について、費用の前払い等を請求したときは、速やかに当該費用または債務を処理いたします。

9. その他の監査役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. 監査役は、取締役会、経営会議その他経営に関する重要な会議に出席し、経営において重要な意思決定及び業務の執行状況を把握するとともに、意見を述べるすることができます。

b. 代表取締役は、監査役と定期的に意見交換を行います。

c. 監査役は、内部監査部門が実施する内部監査に係る年次計画について事前に説明を受け、その修正等を求めることができます。また、内部監査の実施状況について適宜報告を受け、必要があると認めるときは、追加監査の実施、業務改善策の策定等を求めることができます。

d. 監査役は、主要な稟議書その他業務執行に関する重要な文書を閲覧し、必要に応じ取締役または使用人等にその説明を求めることができ、また、監査役が必要と認めた場合は、いかなる会議、委員会等にも出席することができます。

e. 監査役は、監査の実施にあたり、必要に応じ弁護士又は公認会計士等の外部の専門家を独自に起用することができます。

f. 監査役は、会計監査人等から必要に応じて会計の内容について説明を受けるとともに意見交換を行い、効率的な監査を実施するために連携を図ります。

10. 財務報告の信頼性を確保するための体制

当社は財務報告の信頼性確保のため、財務報告に係る内部統制システムの整備・構築を行い、その仕組みが有効かつ適切に機能することを定期的・継続的に評価するための体制を構築する。

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

(1) 当社は、暴力、威力と詐欺的手法を駆使して経済的利益を追求する集団又は個人である反社会的勢力による被害を防止するため、「反社会的勢力に対する基本方針」を宣言しています。

(2) 当社は、「反社会的勢力対応マニュアル」を定め、反社会的勢力との取引を一切遮断します。

(3) 反社会的勢力に対しては、警察、暴力追放運動推進センター及び弁護士等の外部専門機関と連携して組織的な対応を図るものとし、平素より情報収集に努め、速やかに対処できる体制を整備しています。

その他

1. 買収への対応方針の導入の有無

買収への対応方針の導入の有無	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

当社のコーポレート・ガバナンス体制の模式図、及び適時開示体制の模式図を参考資料として添付いたします。