

2022年3月4日

エフビー介護サービス株式会社

代表取締役社長 柳澤 秀樹

問合せ先： 社長室 0267-88-8188

<http://fb-kaigo.co.jp>

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。

I. 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、金融商品取引法等の関連法令および東京証券取引所の定める上場規則を遵守しつつ、全てのステークホルダーに対して、的確な情報を迅速かつ公平に開示することに努めております。また、全ての株主の権利の実質的な確保、権利行使に係る環境や実質的な平等性の確保のために、当社における株主対応の継続的な改善を実施し、適正かつ誠実な対応に努めてまいります。

【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】

・補充原則 1-2④ 株主総会における権利行使及び招集通知の英訳

当社は、株主構成における外国人株主の比率等を考慮した結果、現時点では議決権行使プラットフォームの利用及び招集通知の英訳は行っておりません。今後は、株主構成の変化等を勘案し、対応を検討してまいります。

・補充原則 2-4① 中核人材の登用等における多様性の確保

当社は、中核人材の登用等にあたっては、国籍、性別、中途採用等を区別することなく、能力や資質、適正を公平に評価して、優秀と考える人材を管理職に登用しております。当社では、介護施設を中心に女性の施設長やリーダーが活躍しており、施設長の多くは中途採用者であります。また、海外技能実習生や特定技能外国人を受け入れており、安心して働ける職場環境の整備に取り組んでおります。具体的な多様性の目標値は設定しておりませんが、今後は目標値を設定して開示することを検討してまいります。

・補充原則 3-1② 株主における海外投資家等の比率も踏まえ、合理的な範囲において、英語での情報の開示・提供

当社は、ホームページの一部にて、中国語で事業概要の情報提供を行っておりますが、今後、海外投資家比率の状況を勘案しつつ、上場後の英語での情報の開示・提供に向けて検討を行ってまいります。

・補充原則 4-10① 任意の委員会の設置

当社は、監査等委員会設置会社であり、独立社外取締役が取締役会の過半数に達していませんが、現在は任意の諮問委員会は設置していません。役員の指名・報酬等に関しては、事前に代表取締役と独立社外取締役による諮問の場を設け、独立社外取締役の適切な関与・助言を得た上で取締役会に諮ることから、独立性・客観性は担保されていると考えております。なお、今後より公正かつ透明性の高い経営を行うため、取締役会の任意の諮問機関として、委員の過半数を独立社外取締役で構成し、独立社外取締役のうち1名を委員長とする「指名報酬諮問委員会」を2022年4月に設置する予定です。

・補充原則 4-11③ 取締役会全体の実効性についての分析・評価

当社は、原則毎月1回取締役会を開催しております。社外取締役4名（うち監査等委員3名）が出席しており、それぞれの専門分野において豊富な経験と知識に基づき、当社の中長期な企業価値向上と少数株主利益の保護の観点から、経営の監督だけでなく、適切な助言・提言をいただいております。また、取締役会において決議すべき事項が生じた場合には速やかに臨時開催いたします。取締役会の運営にあたり、会社の経営成績等に関する詳細な資料、個別議案の意思決定に資する判断資料等を事前に配付しており、取締役間では活発な意見交換が行われており、実効性は担保されているものと認識しております。

なお、現時点において取締役会全体の実効性についての分析・評価は実施していませんが、今後は実施を検討する方針であります。

【コーポレートガバナンス・コードの各原則に基づく開示】

・原則 1-4 政策保有株式

当社は、現時点で政策保有株式を保有しておらず、今後保有する予定もありません。今後、政策的株式を保有する場合には、関係強化によって得られる利益と投資額等を総合的に勘案して当社の企業価値の向上に資するかどうかの観点から投資の可否を取締役会にて十分に審議したうえで実施する方針であります。

・原則 1-7 関連当事者間の取引「関連当事者間取引に係る手続きの枠組み」

当社は、関連当事者取引管理規程を制定し、取引の事前把握に努めるとともに、取締役会において取引の合理性や公正性を判定・承認するという方法により適正な手続きを確保しております。また、当社及び子会社の役員に対し、半年に一度、関連当事者取引の有無を確認するアンケート調査を実施し、事後的な確認をしております。

関連当事者取引を行う場合は、取引の必要性、代替可能性、取引価格の妥当性等を検討し、当社及び一般株主の利益を害することがないことを確認のうえ、取締役会により取引実施の判断を行います。関連当事者取引が発生した場合は、当該取引は監査等委員会の監査対象といたします。

・補充原則 2-4① 中核人材の登用等における多様性の確保

本報告書「I-1. 基本的な考え方【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】」をご参照ください。

・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、特定の企業年金基金に加入していませんが、従業員の資産形成のため企業型確定拠出年金制度を導入しています。運用機関・運用商品の選定や従業員に対する資産運用に関する教育機会の提供のほか、入社時には説明キットを活用した加入者教育を行い、また、人事部が窓口となり申込書類の取りまとめを行うなどのサポートも行っております。

・原則 3-1 情報開示の充実

(i) 会社の目指すところ（経営理念等）や経営戦略、経営計画

当社は、当社ウェブサイトや本報告書を通じ、企業理念や経営計画などの様々な情報を公表しております。

<http://fb-kaigo.co.jp>

経営戦略は有価証券報告書、経営計画は IR 資料で開示する予定です。

・経営理念 ①福祉、介護を通じて介護改革を実践し、社会に貢献

②地域密着、24 時間・365 日、すぐやる、必ずやる、できるまでやる、すべては利用者様のために

③ES（職員満足向上に向け、全職員一致協力の下、グループ全部門連動体制の確立

④環境整備、コストダウンにより、やさしい環境に貢献

⑤人格、品格、人間性の自己啓発をし、愛される人間を目指す

⑥躰（マナー）を重視し、スキルアップと法令順守で CS（顧客満足）に努める

⑦当たり前前を当たり前、そして三配り（気配り、目配り、心配り）の確立

・中期連結経営計画（2022 年 3 月期～2024 年 3 月期）

基本方針

- ・地域コミュニティに根差したワンストップ介護サービスの提供
- ・多彩なサービス分野の展開で、利用者の状況に応じたサービス提供
- ・介護保険制度の適正な運用により、社会インフラの充実に貢献

(ii) 本コード（原案）のそれぞれの原則を踏まえた、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

本報告書「I-1. 基本的な考え方」に記載しております。また、ホームページにおいても開示予定です。

(iii) 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

本報告書「II-1.【取締役報酬関係】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

しております。

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

当社は、常勤取締役については、事業及び担当業務に精通していること、マネジメント能力に秀でていることを求めています。また、社外取締役については、経営管理等の経歴、幅広い視野と見識を有し、当社の経営管理に有意義な助言を頂ける人物を求めたいと考えております。

なお、代表取締役社長が独立社外役員を含めた監査等委員の意見をまずは聴取し議論したうえで、取締役会において候補者審議・指名し、株主総会に上程しております。

(監査等委員候補者指名の方針と手続)

当社は、監査等委員については、監査等委員会監査等基準 第8条（監査等委員候補者の選定基準等）を踏まえ、独立の立場の保持に努めるとともに、常に公正不偏の態度を保持し、自らの信念に基づき行動することが期待できる人物を起用することとしております。

なお、代表取締役が候補者案を作成し、監査等委員会の同意を得たうえで、株主総会に上程しております。

(経営陣幹部の解任の方針と手続)

当社は、経営陣幹部が法令、定款、もしくは当社規程に違反し、または当社に多大な損失もしくは業務上の支障を生じさせるなど、職務執行が困難と認められる事由が生じた場合、解任の対象としております。なお、解任にあたっては、取締役会に先立ち独立社外取締役に対して解任の理由等の説明を行い、適切な関与・助言を得たうえで取締役会において決議を行い、株主総会に付議するものといたします。

(v) 取締役会が上記 (iv) 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

当社の取締役候補者及び監査等委員候補者の選任の理由については、株主総会招集通知に個々の選任理由を記載しております。なお、上記の経営陣幹部の解任の方針に則り、解任が行われる場合には、適宜適切に開示いたします。

・補充原則 3-1③ サステナビリティについての取組み等

当社は、持続的成長を目指す経営戦略において、地域の皆さんが住み慣れた場所で安心して暮らし続けられるよう、地域密着型の介護サービスの質の向上等に努めるとともに、やさしい環境への貢献等の課題にも取り組んでおります。具体的には、各事業所の照明の消灯徹底や LED 化の推進、ペーパータオルの削減等に加え、CO2 の削減のために一部の施設では、屋上に太陽光パネルを設置し、使用する電力の一部をまかなっております。

また、人材資本への投資についても、勉強会等の実施による教育研修の充実化や資格取得支援制度等によるキャリア開発支援、育児休業後の勤務時間の変更等を通じた多様な働き方への対応等を行っております。

・補充原則 4-1① 経営陣に対する委任の範囲 経営陣への委任範囲の明確化

当社においては、取締役会規程において法令及び定款等が定める事項、経営上の重要事項の意思決定について取締役会で決議することを定めております。それ以外の事項についての意思決定、業務執行については経営陣に委任し、権限規程等において社長、取締役、執行役員、部長等の決定権者につき、決裁、協議、審議等に関する権限を定めて明確化しております。また、経営陣に対する委任内容は、職務権限規程、決裁基準表に文書化して、社内開示しております。

・原則 4-9 社外取締役となる者の独立性判断基準及び資質

当社は、当社の経営から独立し、一般株主と利益相反の生じるおそれのない社外取締役を、東京証券取引所が定める「独立性判断基準」を満たしたうえで、当社の事業において独立した立場で有益な監視を行うことができるかどうかという観点から独立性を判断しております。

・補充原則 4-11① 取締役会のメンバーのバランス・多様性・規模に関する考え方と取締役の選任に関する方針・手続き

当社の取締役会は、取締役9名に対し、社外取締役（監査等委員を除く）1名及び社外監査等委員3名を選任しております。経営課題や当社を取り巻く経営環境の変化に対応し、迅速な意思決定を推進していくうえで適切な規模であり、また、独立社外取締役4名（他社での経営に関与した経験を有する者を含みます。）を選任することで、バランス・多様性をともに満たした構成であると考えております。

取締役の選任に関する方針・手続きにつきましては、本報告書「I-1. 基本的な考え方原則 3-1 情報開示の充実(iv)」に記載しております。

スキル・マトリックスについては、今後作成し開示することを検討してまいります。

・補充原則 4-11② 社外役員の兼任状況 取締役会の実効性確保のための前提条件

当社は、社外取締役及び社外監査等委員の兼任状況につき、株主総会招集通知に開示しております。取締役の役割・責務を果たすために必要となる時間・労力を当社の業務に振り向けることとしており、合理的な数の範囲内に留める方針です。

・補充原則 4-11③ 取締役会全体の実効性について分析・評価

本報告書「I-1. 基本的な考え方【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】」をご参照ください。

・補充原則 4-14② 取締役・監査等委員に対するトレーニングの方針

当社では、取締役・監査等委員・執行役員を対象として、年1回上場会社の経営陣・監査等委員として期待される職責を向上させる目的で、経済情勢、業界動向、法令遵守、コーポレート・ガバナンス、および財務会計等に関する研修を実施しております。

また、当社は、各取締役に対して、事業経営上必要となる知識や能力を向上させる目的で、外部セミナーや外部団体への加入等を推奨しており、これらに参加した取締役から他の取締役に対してその内容を共有する運用にするとともに、その費用については当社が負担をしております。

さらに、社外取締役に対しては、就任時に、当社が所属する業界、当社の歴史・事業概要・財務情報・戦略、組織等について必要な情報習得のための機会を提供しており、その後も、取締役会付議事項に関して、担当取締役や常勤監査等委員による説明等の機会を設けることで、当社の事業・財務・組織等を適切に理解いただいております。

・原則 5-1 株主との建設的な対話に関する方針

当社では、株主との建設的な対話を促進するために、次のとおり、体制を整備し、株主との対話に関する取組みを行っています。

- (i) 当社は、株主との対話に関しては、代表取締役会長兼社長及び管理部門管掌取締役が適時開示責任者として適切に対応いたします。
- (ii) 株主との対話を実施するに際しては、IR 担当役員が関係部署と連携し、関連する情報を収集・共有しております。
- (iii) 個別面談以外の対話の手段としては、社内ニュースソースの提供等の方法によりメディア発信を積極的に行っております。
- (iv) 株主との対話で得られた株主の意見等については、IR 担当者から取締役会に向けて、定期的に報告しております。
- (v) 株主や投資家との対話の際は、社内規程に従い、情報管理の徹底を図っております。

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(%)
柳澤 秀樹	540,000	24.5
柳澤 考輝	400,000	18.2
柳澤 美穂	300,000	13.6
株式会社カントリビューション	300,000	13.6
SUN 株式会社	200,000	9.1
柳澤 瞬	100,000	4.5
柳澤 翔	100,000	4.5
柳澤 陽子	60,000	2.7
フランスベッドホールディングス株式会社	55,000	2.5
ぐんま医工連携活性化投資事業有限責任組合	41,600	1.9

コーポレートガバナンス

CORPORATE GOVERNANCE

支配株主（親会社を除く）名	柳澤 秀樹、柳澤 美穂、柳澤 考輝
親会社名	—
親会社の上場取引所	—

補足説明

株式会社カントリービューション及び SUN 株式会社は柳澤考輝、柳澤美穂それぞれの資産管理会社であり、各社の議決権は柳澤秀樹が保有しております。

3. 企業属性

上場予定市場区分	東証 スタANDARD市場
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	1000人以上
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

支配株主との間で取引を行う必要が生じた場合には、その取引内容の合理性及び取引条件の妥当性について一般の取引条件と同様の適切な条件であるか、取締役会において、審議・承認を行うことにより、少数株主の利益に反することのないよう配慮しております。

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

—

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

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名以内（監査等委員は5名以内）
定款上の取締役の任期	1年 取締役（監査等委員）の任期は、選任後2年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定

	時株主総会終結の時までとする。
取締役会の議長	社長
取締役の人数	9名（うち監査等委員3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（取締役1名、監査等委員3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（うち監査等委員3名）

会社との関係(1)

氏名	属性	会社との関係(※1)										
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
弓 場 法	公認会計士											
中 桐 則 昭	公認会計士											
降 幡 武 亮	他の会社の出身者											
栗 澤 方 智	弁護士											

※1 会社との関係についての選択項目

- 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	独立役員	適合項目に関する補足説明	選任の理由
弓 場 法	○	（重要な兼職の状況） 弓場会計事務所 所長 日置電機(株) 社外監査役	1991年3月に公認会計士登録され、社外監査役及び社外取締役を経ており、社外役員として会社経営に関与された経験を有しており、当社のガバナンス体制の強化に有益な助言を期待しております

			す。また、当社と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と判断し、独立役員として指定しております。
中 桐 則 昭	○	—	1993 年 4 月に公認会計士登録され、複数企業での代表取締役及び顧問等を経る中で財務及び会計に相当程度の知識を有していることから、客観的かつ中立の立場で当社の監査に反映していただくことを期待しております。また、当社と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と判断し、独立役員として指定しております。
降 幡 武 亮	○	(重要な兼職の状況) Repertoire Genesis ㈱ 常勤監査役	1978 年より永年に渡り証券会社の公開引受部門に在籍し多数の企業に於ける上場審査に携わってきており、当社の経営に対する客観的かつ適切な監視を期待しております。また、当社と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と判断し、独立役員として指定しております。
栗 澤 方 智	○	(重要な兼職の状況) 栗澤・山本法律事務所 社員弁護士 結和税理士法人 社員税理士 一般財団法人日本経済研究所 監事 一般財団法人北海道東北地域経済総合研究所 監事 ㈱H&D パートナーズ取締役 ㈱宮本製作所 監査役 ブレイン・アンド・キャピタル・インベストメンツ㈱監査役	2001 年 10 月に弁護士登録、2017 年 9 月に税理士登録され、複数企業での監査役の実験、また相当程度の知識を有していることから、当社の経営に対する客観的かつ適切な監視を期待しております。また、当社と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と判断し、独立役員として指定しております。

【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	3	1	0	3	社外取締役

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	なし
----------------------------	----

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

監査等委員会の職務を補助すべき専任のスタッフは設けておりませんが、必要となった場合は内部監査室の人員が業務補佐を行う予定です。また、監査等委員を補助すべき使用人の人事異動、懲戒に関しては、監査等委員会の事前の同意を得る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

当社の監査体制は、監査等委員会による監査、内部監査及び会計監査人監査による会計監査の3つを基本としております。

監査等委員は、期初に策定した監査計画に基づき、業務全般にわたる監査を実施しております。また、監査等委員は取締役会に常時出席しているほか、常勤監査等委員は社内の会議にも積極的に出席し、法令違反、定款違反や株主利益を侵害する事実の有無について重点的に監査しているほか、内部統制部門である管理部門に対して、内部統制に関する何らかの疑義が生じた際に、その都度ヒアリングを実施し、協議することにより相互連携を図っております。会計監査人は、監査計画及び監査経過に関して監査等委員と意見交換を行い、相互連携を図っております。

当社の内部監査は、内部監査室において財務報告に係る内部統制評価の方法に関して会計監査人から助言を受け、整備及び運用の評価を実施しております。また、内部監査室は監査等委員会と連携を図りながら、各部門に対して内部統制全般に係る業務監査を実施し、代表取締役会長兼社長及び監査等委員にその結果を報告しております。

内部監査と監査等委員監査及び会計監査との相互連携は、お互いの監査の実施状況や結果の要点を情報交換する会議（三様監査会議）を半期ごとに開催することにより、それぞれの監査の状況、監査の要点などを共有し、見落としや漏れを防ぐとともに、重大事象についての情報共有を図っています。会計監査人による代表取締役会長兼社長に対する監査結果の報告は、事前に監査等委員に説明を行っております。

【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	なし
----------------------------	----

該当項目に関する補足説明

当社は指名委員会及び報酬委員会に相当する任意の委員会として、今後、指名報酬諮問委員会の設置を2022年4月に予定しております。同委員会は、取締役会の任意の諮問機関として、指名・報酬に関する事項等の決定に関して、コーポレート・ガバナンスの強化を図ることを目的とし、取締役会における意思決定に関わるプロセスの透明性・客観性を高めることとしております。なお、同委員会の委員の過半数は独立社外取締役で構成し、委員長は独立社外取締役とする予定です。委員会は取締役会の決議により設置いたします。

【独立役員関係】

独立役員の数	4名
--------	----

その他独立役員に関する事項

—

【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

株価変動によるメリットとリスクを株主の皆さまと共有し、中長期的な業績向上及び企業価値向上への意欲を高めることを目的として、当社は2021年3月17日開催の臨時株主総会において、インセンティブとしてストックオプション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／執行役員／従業員／子会社の取締役／子会社の従業員
-----------------	--------------------------------

該当項目に関する補足説明

役職員が、経営及び業績向上への参画意識を高めるとともに企業価値の向上に積極的に関与していくことを目的として、付与対象者を決定しております。

ストックオプションの付与状況は以下のとおりです。

第1回新株予約権

発行年月日：2021年3月31日

保有人数及び新株予約権の個数：社内取締役及び幹部職員91名、発行総数170,000個

目的となる株式の種類、及び株式の数：170,000株

【取締役報酬関係】

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

<p>有価証券報告書において役員区分ごとの報酬等の総額を開示しております。</p> <p>報酬等の総額が1億円以上の者が存在していないため、報酬の個別開示は実施しておりません。</p>
--

報酬額又はその算定方法の決定方針の有無	あり
---------------------	----

報酬額又はその算定方法の決定方針の開示内容

<p>基本報酬は、役員が中長期的な業績の向上を図るため、各人の役割及び職位等に応じ、当社の業績、経営環境等を総合的に考慮の上、株主総会で承認された報酬枠の範囲内でその額及び配分を、取締役については取締役会において、監査等委員については監査等委員会における協議により決定しております。</p> <p>(役員報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針)</p> <p>1. 基本方針</p> <p>当社の取締役の報酬は、企業価値の持続的な向上を図るインセンティブとして十分に機能する報酬体系とし、個々の取締役の報酬の決定に際しては各職責を踏まえた適正な水準とすることを基本方針としております。報酬体系は基本報酬と非金銭報酬等により構成し、基本報酬は「役員規程」に定める内容に準じるものとしております。</p> <p>役員報酬の総額は、株主総会の決議により定め、取締役（監査等委員である取締役を除く）に対する配分は、取締役会に諮り、決定いたします。</p> <p>常勤取締役（監査等委員である取締役を除く）の報酬は、原則として従業員給与の最高額を基準とし、役職による区分により報酬レンジを役員別に決定いたします。なお、代表権に対する報酬を別建てとして加算いたします。代表権は原則として取締役会長及び取締役社長を対象としています。報酬のレンジの適用については、各役員別に以下の諸項目を勘案して、定めるものとしています。</p> <p>(1) 当社及び当社グループの業績</p> <p>(2) 事業計画達成状況及び達成への貢献度</p> <p>(3) 企業価値向上への功績</p> <p>(4) その他（就任時の事情等）</p> <p>取締役（監査等委員である取締役）に対する配分は、「監査等委員会規則」に基づき決定いたします。</p> <p>2. 基本報酬（金銭報酬）の個人別の報酬等の額の決定に関する方針</p> <p>当社の取締役の基本報酬は、基本方針に定める（1）～（3）の評価分類を5項目に分類し、役員に応じた評価基準を定め、評価に基づき報酬テーブルを参照して決定いたします。</p> <p>(1) 当社及び当社グループの業績</p> <p style="padding-left: 20px;">A 収益レベル（経常利益額）</p> <p style="padding-left: 20px;">B 内部留保額（純資産額）</p> <p>(2) 事業計画達成状況及び達成への貢献度</p>
--

C 定量目標（経常利益達成率）

D 定性的評価

(3) 企業価値向上への功績（過年度からの寄与など）

E 取締役在任期間

3. 非金銭報酬等の個人別の内容の決定に関する方針

当社取締役が業績に対する意欲や士気を一層高めることにより、企業価値の持続的向上を図るため、非金銭報酬等としてストックオプションを付与することとする。ストックオプションの付与に際しては、当社と同程度の事業規模や業種に属する企業をベンチマークとする報酬水準を踏まえ、取締役の個人別の報酬等の内容を決定するものいたします。

【社外取締役(社外監査役)のサポート体制】

監査等委員である社外取締役に対しては、社長室が窓口となり各種連絡を行うこととしております。社外取締役より、取締役会での審議事項に対しての意見をいただき、経営に反映させることを検討することがガバナンスの強化の観点で極めて重要であると考えておりますので、取締役会等の開催に際しては事前に資料を配付し、必要に応じて事前説明及び情報を提供するなど適宜必要なサポートを行っております。

社外取締役のうち2名の非常勤監査等委員に関するサポートは、社長室支援とは別に、常勤監査等委員が必要な説明・情報提供等を行うこととしております。

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)

当社は、株主総会を会社の最高意思決定機関として、毎事業年度終了後3ヵ月以内に定時株主総会を開催しております。

(1) 取締役会

取締役会は9名の取締役で構成され、毎月開催される定時取締役会に加え、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、法令で定められた事項、及び経営に関する重要な事項を決定するとともに、当社グループ全般に係る経営課題を対処し、業務の執行状況を監督する機関と位置付けております。また、迅速な意思決定が必要となる事項が生じた場合には、随時取締役会を開催し、十分な議論のうえで経営の意思決定を行っております。

(構成員の氏名)

議長 代表取締役会長兼社長 柳澤秀樹

取締役（監査等委員である取締役を除く。） 柳澤美穂、柳澤考輝、片岡将、二宮真司

社外取締役（監査等委員である取締役を除く。） 弓場法

監査等委員である社外取締役 中桐則昭、降幡武亮、栗澤方智

(2) 監査等委員

当社は、監査等委員会を設置しており、監査等委員3名は社外取締役であります。監査等委員会は、原則として1ヶ月に1回開催しております。

監査等委員は、取締役会のほか、グループ会社で開催されているものを含め重要な会議に出席し、取締役の職務遂行について厳正な監視を行うとともに、積極的に意見を述べており、意思決定の過程や取締役の業務執行状況について確認ができる運営体制となっております。

(構成員の氏名)

委員長 常勤監査等委員 中桐則昭

非常勤監査等委員 降幡武亮、栗澤方智

(3) 社外取締役及び独立役員

当社は、中長期的な企業価値の向上を図り、かつ、少数株主の保護の観点から「独立性」「企業経営に関する専門知識と経験」を主な条件として社外取締役を選任しております。独立性の要件につきましては、取締役会で決議した要件を厳格に運用し、企業経営に関する専門知識と経験の要件につきましては、当社の経営環境や社会の動向を勘案し、取締役会で判断することとしております。なお、社外取締役のうち独立性要件を満たす者は、全員を東京証券取引所に独立役員として届け出ることとしております。

(4) 執行役員制度

業務執行の迅速化・効率化を図る目的で執行役員制度を導入しております。業務執行取締役の職務遂行を補佐するために指名報酬委員会の答申のもと取締役会で選出執行役員を選定しております。選出執行役員に業務執行取締役の職務権限を一部委譲し、業務遂行の意思決定の迅速化を図るとともに、業務を担当する事業部門への指揮命令監視機能を業務執行取締役とともに発揮することにより効率的な業務の遂行を行っております。

(5) リスク・コンプライアンス推進委員会

当社は、コンプライアンス違反が懸念される事象に適切に対応するとともに、当社のコンプライアンスの推進に資することを目的として、リスク・コンプライアンス推進委員会を設置しております。構成員は、委員長は代表取締役会長兼社長とし、他にコンプライアンス担当取締役、内部統制担当取締役、総務部長としています。監査等委員は推進委員会に出席し意見を述べることができることとしております。推進委員会は半期に一度以上定期開催するほか、必要に応じて臨時に開催しております。コンプライアンス違反が懸念される事象について審議を行い、取締役会に報告又は提言を行っております。また、提言に基づく是正措置により、全社的なコンプライアンス体制の整備に取り組んでおります。

(6) 内部監査

内部監査については、内部監査室長と室員1名で構成されており、内部監査室が「内部監査規程」及

び年間監査計画に基づき定期的を実施しております。監査結果は代表取締役会長兼社長及び監査等委員（または、監査等委員会）に報告するとともに、被監査部門に対する具体的な指導とフォローアップを行っております。

（７）内部通報制度

当社は、内部通報制度運用規程により社内外に通報窓口を設け、取締役、執行役員、社員（派遣社員、パートタイム社員等含む）および取引先職員から、組織的又は個人的な法令違反行為等に関する通報又は法令違反行為に該当するかを確認・相談ができる仕組みを定め、不正行為等の早期発見と是正を図る体制としております。

（８）会計監査

当社は、EY 新日本有限責任監査法人と監査契約を締結し、適時適切監査が実施されております。なお、当社と同監査法人又は業務執行社員との間には、特別な利害関係はありません。

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

当社では、企業の持続的価値向上とコーポレート・ガバナンスの一層の強化を目指すため、監査等委員会設置会社の体制を採用しております。

（１）監査・監督機能の強化と経営への参画

監査等委員である取締役が取締役会での議決権を持つことにより、意思決定に関する監査・監督機能の強化を図るとともに、社外取締役による積極的な経営への参画を図ることができます。

（２）経営の透明性の向上

当社の監査等委員会は、監査等委員3名全員が社外取締役に構成しております。監査等委員会では、業務執行部門から独立した立場の社外取締役より、株主やその他のステークホルダーの視点を踏まえた意見が提起され、活発な議論がなされています。この監査等委員会における議論の内容は取締役会における審議に反映され、意思決定プロセスの透明性を高めております。

Ⅲ. 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

	補足説明
株主総会招集通知の早期発送	株主総会の招集通知につきましては、株主の方々の十分な議案の検討時間が確保できるように、法定発送期日前に発送するように努めてまいります。
集中日を回避した株主総会の設定	より多くの株主の皆様にご出席いただけるよう、他社の集中日を回避するよう留意いたします。
電磁的方法による議決権の行使	個人投資家および機関投資家の利便性向上を図るため、インターネットによる議決権行使を可能にできるよう検討いたします。
議決権電子行使	機関投資家の皆さまの利便性向上を図るため、機関投資家向け議決権電子行使

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	プラットフォームへの参加を検討いたします。
招集通知(要約)の英文での提供	今後の検討課題として検討してまいります。
その他	—

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	当社のホームページ上の IR 専用サイトにおいてディスクロージャーポリシーを掲載する予定であります。	
個人投資家向けに定期的説明会を開催	個人投資家に対して会社説明会(決算説明会を兼ねる)を開催するほか、金融機関等が主催する IR セミナー等への参加を予定しております。	あり
アナリスト・機関投資家向けに定期的説明会を実施	アナリスト・機関投資家に対して決算説明会を開催するほか、個別面談・電話対応等も適宜実施する予定です。	あり
海外投資家向けに定期的説明会を開催	現時点では予定はしておりませんが、上場後の株主構成等を勘案して実施の要否を検討してまいります。	なし
IR 資料をホームページ掲載	決算情報、その他適時開示資料等を当社ホームページ上の IR 専用サイトに掲載する予定であります。	
IR に関する部署(担当者)の設置	適時開示責任者は管理部門管掌取締役とし、IR 活動に関する業務は、総務部及び経理財務部にて担当いたします。	

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	法令遵守とともに諸規程を適正に管理し、ステークホルダーズ(利害関係人)の立場を尊重し、顧客・取引先・社員・株主等を含む幅広い社会との健全で良好な関係を維持することに努めてまいります。
環境保全活動、CSR 活動等の実施	経営理念のもとに、法令を遵守、倫理的行動をとることを基本原則とし、当社グループは地域に密着した企業として本業を通じた地域貢献を主軸とし、

	<p>SDGs に沿った環境・社会への配慮した活動を積極的に行うことで地域経済および社会の持続的な発展を目指しております。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・事業所近辺のクリーン活動として、従業員による各事業所近隣の清掃活動を行っております。 ・認知症サポートの活動として、新規施設開設時においては近隣の皆様に対し、認知症に対する正しい知識と理解を持っていただくため「認知症サポーター」養成講座を開催しております。 ・地域に開かれたホームを目指し、各種の交流の場としてホーム内スペースの近隣への開放を行っております。 ・CO2 の削減のため、一部のホームでは、屋上に太陽光パネルを設置し、使用する電力の一部をまかなっております。 ・災害時の支援活動として、従業員によるボランティア活動を援助すると共に、拠出された義援金を社会福祉協議会に寄贈しております。 <p>詳細は URL をご確認ください。</p> <p>https://fb-kaigo.co.jp</p>
<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>	<p>当社は、「適時開示規程」を定めており、ステークホルダーに対する情報提供を適時適切に対応しております。</p> <p>ステークホルダーにとって重要と判断される当社の経営戦略などの非財務情報や中期経営計画などの説明の機会を作り、IR 資料や当社ウェブサイト等の様々な手段により開示予定です。</p>

IV. 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、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その他株式会社の業務の適正を確保するための体制（内部統制システム）について、会社法第 399 条の 13 の規定に基づき、取締役会 において以下を内部統制システムに関する基本方針として決議しています。

1. 取締役および従業員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

- (1) 取締役および従業員は、「倫理規程」ならびに「経営基本方針」に基づき、法令遵守にとどまらず、社会的要請を認識し、高い倫理と行動実践を保持する。
- (2) 法令遵守の教育研修を実施し、法令および企業倫理遵守の意識向上を図る。
- (3) 業務執行部門から独立した内部監査室を設置し、以下の事項を実施する。

- ・当社「内部監査規程」に基づく業務執行の適法性の監査
- ・当社「内部統制システム構築の基本方針」に基づく業務の適正および財務報告の信頼性を確保する体

制の評価

- ・関連法令に規定される「業務管理体制の整備」に基づく法令遵守等の業務管理体制の整備状況の確認
- (4) 各部門において業務分掌・決裁権限等の各種規程が遵守されているか、内部監査室が継続的に監視する。
- (5) 内部監査や内部統制評価および業務管理体制の整備の結果は、代表取締役および監査等委員会に速やかに報告し、必要に応じて対策を講じる。
- (6) 「内部通報制度運用規程」に基づき、不正行為等の早期発見と是正を図る。通報に係る内容は、代表取締役、監査等委員会および取締役会へ報告し、必要に応じて対策を講じる。
- (7) 社会秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力には、毅然とした態度で対応する。

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

- (1) 取締役の職務執行に係る情報については、「文書管理規程」および「個人情報取扱規程」に従い保存および管理を適正に実施する。
- (2) 監査等委員会が求めたときは、取締役はいつでも当該文書の閲覧に応じなければならない。

3. 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

- (1) 当社全体のリスク管理を統括するための組織として、「コンプライアンス・リスク管理規程」に基づき、リスク・コンプライアンス委員会を設置する。経営上のリスクを識別および総合的に管理し、リスク対策を確実に実行する。
- (2) 各部門の所管業務に付随するリスクの管理は当該部門が行い、危機発生時に迅速かつ適切な対応を図る体制を構築する。
- (3) 財務報告の信頼性に係るリスクの管理については、内部監査室が各部門をモニタリングし、代表取締役および監査等委員会へ報告する。

4. 取締役の職務の執行が効率的に行なわれることを確保するための体制

- (1) 月1回の定時取締役会の他、必要に応じ臨時取締役会を開催し、相互に取締役の職務の執行を監督し、経営判断の原則に基づき意思決定を行う。
- (2) 取締役会の決定に基づく職務執行については、「組織規程」および「職務権限規程」において各職位の責任と権限を明確に定めており、職務の組織的かつ効率的な運営を図る。
- (3) 取締役の職務執行を効率的に進めるため、取締役会は執行役員を選任する。執行役員は、取締役会の決定に従い、忠実に業務の執行をとり行う。

5. 当社および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

- (1) 子会社の取締役等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、子会社の経営内容を的確に把握するため、定時取締役会（必要に応じて臨時取締役会）において、子会社の取締役または執行役員より以下の報告を受ける。

- ・子会社の営業成績
 - ・子会社の財務状況
 - ・子会社の取締役会規程に規定される決議事項の決議状況
 - ・その他、子会社の経営上の重要な事項
- (2) 子会社の取締役等および従業員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、子会社の取締役等および従業員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、子会社の事業内容や規模に応じた監査等委員会、もしくは監査役会の設置、監査役の配置を求める。
 - ・当社の内部統制室が、グループ各社の内部統制部門等と連携を図りながら子会社の事業内容や規模に応じた監査を順次実施し、その結果を、当社代表取締役および監査等委員会に報告するものとする。
 - ・当社は、内部通報制度を子会社に拡大し運営する。
- (3) 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、子会社に対し、経営上のリスクを識別し、適正なリスク対策を確実に実行することを求める。
 - ・当社は、リスク管理委員会において、子会社の取締役または執行役員よりリスク管理状況の報告を求める。
- (4) 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、子会社の自主性および独立性を認めるとともに、子会社の決裁権限等の意思決定ならびに業務分掌等の組織内における責任の範囲を定めることを求める。
 - ・当社は、上記、意思決定ならびに責任範囲を規程等に定め、これに準拠した体制の構築と運用を求める。
6. 監査等委員会がその職務を補助すべき従業員を置くことを求めた場合における当該従業員に関する事項
- (1) 「監査等委員会規則」に基づき監査等委員会事務局を設け、監査等委員会の職務を補助すべき従業員として、必要な人員を配置する。
- (2) 人事部門長は、当該従業員の異動および評価については、監査等委員会の同意を得る。
- (3) 当該従業員が他部署の従業員を兼務する場合には、監査等委員会業務に関する当該従業員への指示は監査等委員より直接行われるものとする。
7. 監査等委員会への報告に関する体制
- (1) 取締役および従業員は、法定事項および社内規定事項に加え、下記の事項を速やかに報告する。
- ・決定事項、事業等のリスクその他の重要事項
 - ・当社の目的の範囲外の行為、法令・定款違反のおそれのある事項
 - ・その他業務執行に関する重要な事項
- (2) 上記に定めのない事項でも、監査等委員会は取締役および従業員に報告および調査を要請できる。

(3) 上記報告が内部通報による場合、「内部通報制度運用規程」の規定に基づき通報内容を監査等委員会に速やかに報告する。また通報者等を保護し、不利益な取扱いを行ってはならない。

8. その他監査等委員会の監査が実効的に行なわれることを確保するための体制

(1) 監査等委員会は、取締役会のほか重要な会議に出席し、取締役の職務執行状況の監視・検証を行う。

(2) 監査等委員会は、主な事業所の往査を実施する。

(3) 監査等委員会は、内部監査室への指示ならびに連携を通じ、あわせて会計監査人との連携により監査の適正性と実効性の向上に努める。

(4) 監査等委員会は、重要な会議に出席し意見を述べる事が出来る他、定期的に代表取締役、経営陣幹部との意見交換を行う。

(5) 監査等委員会は、法令遵守および内部通報の体制に問題があると認めるときは、意見を述べるとともに、改善策の策定を求めることができる。

(6) 監査等委員がその職務の執行について生ずる費用の前払または債務の処理を求めた場合は、必要性が認められない場合を除き速やかに当該処理をする。

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) 反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方

当社は、取締役および使用人が取るべき行動・態度を明確に示すために、倫理規程において「反社会的勢力との関係遮断」を明記し、取締役および従業員は反社会勢力対応規程に沿って、当社の利害関係者、取引先等は、反社会的勢力との関係を持たないこととし、新規取引先等についても取引開始前に反社会的勢力との関わりの観点から確認を行うなど、公共機関、専門調査機関から情報収集ができる体制を構築し、社会的規範を遵守し、公正で健全な企業活動を行うことを当社の基本方針としています。

(2) 反社会的勢力排除に向けた整備状況

当社は、反社会的勢力には警察等関係機関とも連携して、これに対応するため、公益財団法人 長野県暴力追放県民センターの会員となっており、定期的な連絡会への出席や問い合わせ等を通じて反社会的勢力に関する情報の収集を行っております。

本社ならびに各事業所に対して万が一、反社会的勢力からの接触もしくは不当要求がなされた場合は、総務部を対応する部署として、必要に応じて、長野県暴力追放県民センター、管轄の警察、顧問弁護士等の専門家に早期に相談し、適切な処置をとる体制をとっております。

V. その他

1. 買収防衛策導入の有無

買収防衛策導入

なし

該当項目に関する補足説明

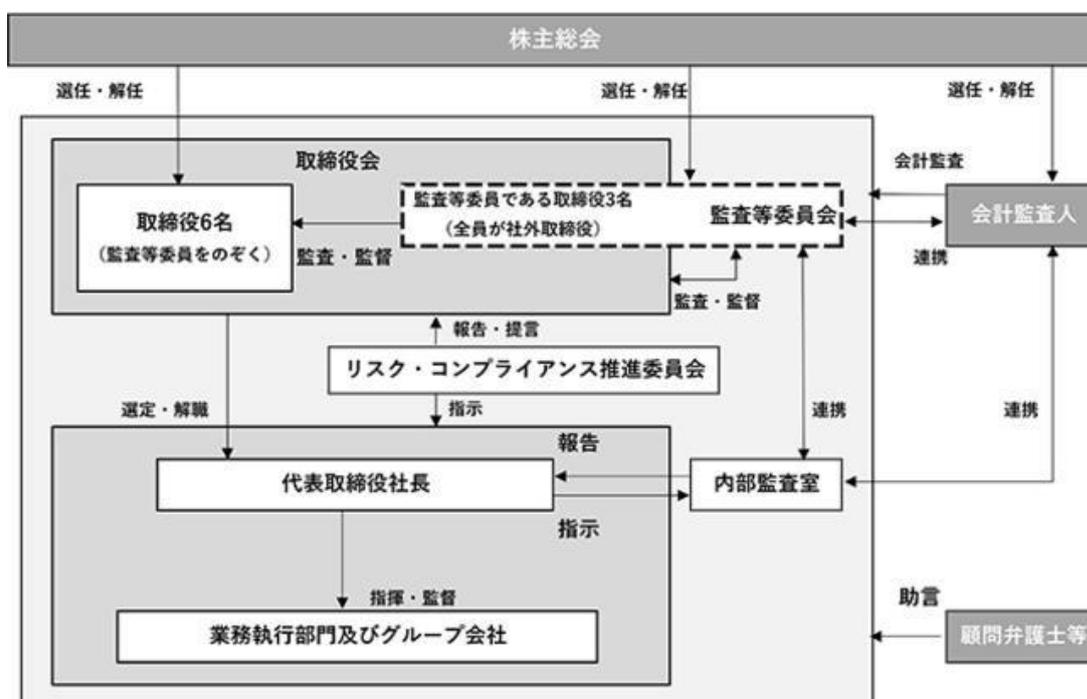
—

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・ガバナンス体制及び適時開示手続きに関するフローの模式図を参考資料として添付しております。

【模式図(参考資料)】

【コーポレート・ガバナンス体制図】



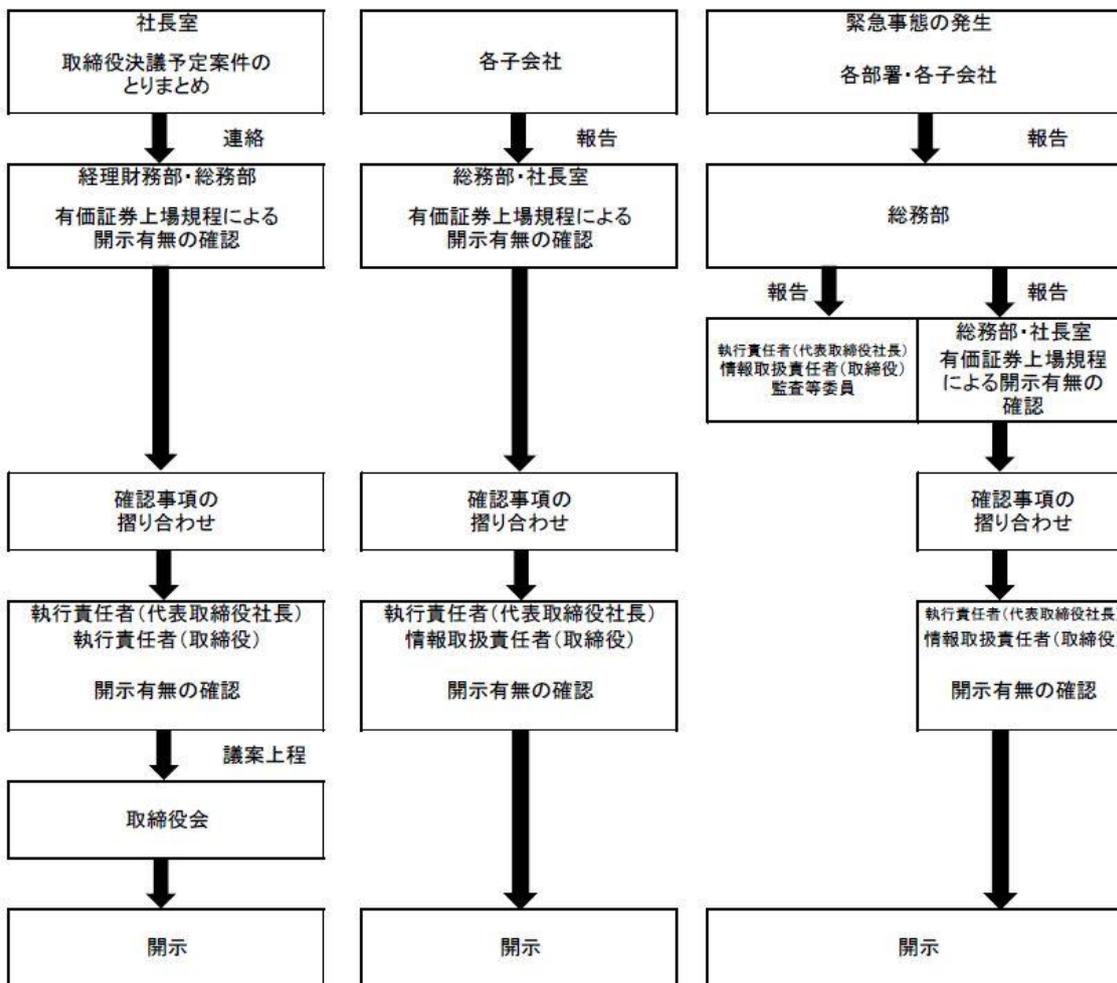
【適時開示体制の概要】

当社グループに係る決定事実・発生事実及び決算に関する情報等

グループに係る決定事実・決算情報

子会社の決定事実

グループに係る発生事実



以上