



2025年4月28日

各 位

会 社 名 キ ッ コ ー マ ン 株 式 会 社
代 表 者 名 代 表 取 締 役 社 長 中 野 祥 三 郎
(コ ー ド 番 号 2 8 0 1 東 証 プ ラ イ ム 市 場)
問 合 せ 先 執 行 役 員 コ ー ポ レ ー ト コ ミ ュ ニ ケ ー シ ョ ン 部 長 三 好 紘
(T E L . 0 3 - 5 5 2 1 - 5 8 1 1)

取締役等に対する株式報酬制度の継続及び一部改定に関するお知らせ

当社は、2025年4月28日開催の取締役会において、当社の取締役（国内非居住者を除く。）及び執行役員（執行役員相当の者を含み、国内非居住者を除く。取締役とあわせて、以下「取締役等」という。）を対象とした株式報酬制度（以下「本制度」という。）の継続及び一部改定に関する議案（以下「本議案」という。）を、2025年6月24日開催予定の第114回定時株主総会（以下「本株主総会」という。）に付議することを決議いたしましたので、下記の通りお知らせいたします。

1. 本制度の継続及び一部改定について

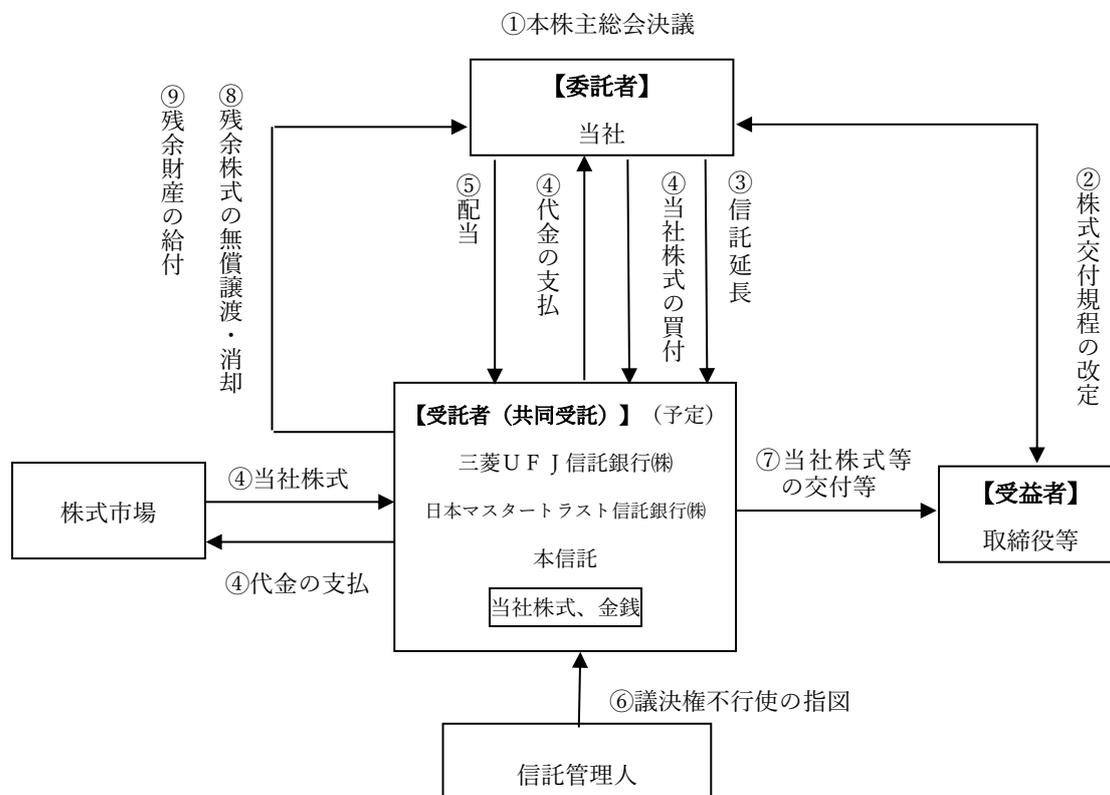
- (1) 当社は、2025年4月28日開催の取締役会において、取締役等の報酬と当社の株式価値との連動性をより明確にし、中長期的な業績向上と企業価値増大への貢献意識を高めることを目的として、本制度を一部改定の上、継続することとし、本議案を本株主総会に付議することを決議いたしました。
- (2) 本制度の一部改定は、本株主総会において承認を得ることを条件といたします。
- (3) 本制度では、役員報酬BIP（Board Incentive Plan）信託と称される仕組みを採用しております。本制度は、業績連動部分と非業績連動の固定部分から構成され、業績目標の達成度等と役位等に応じて当社株式及び当社株式の換価処分金相当額の金銭（以下「当社株式等」という。）を、取締役等に交付及び給付（以下「交付等」という。）するものです。なお、社外取締役を除く取締役等の本制度は、非業績連動の固定部分と業績連動部分から構成され、社外取締役の本制度は、客観的な立場から業務執行の妥当性を判断する経営監視機能を担っていることから、非業績連動の固定部分のみとしております。

(4) 本制度の継続にあたり、従前の制度から以下の点を改定いたします。

| 項目 | 改定前 | 改定後 |
|-------------------------|--|--|
| 当社が抛出する金員の上限 | 3事業年度を対象として、1,200百万円（うち、社外取締役分については39百万円） | 3事業年度を対象として、1,500百万円（うち、社外取締役分については72百万円） |
| 取締役等に交付等が行われる当社株式等の数の上限 | 3事業年度を対象として信託期間中に取締役等に付与するポイントの上限は150,000ポイント（150,000株相当）（うち、社外取締役分については4,800ポイント（4,800株相当）） | 3事業年度を対象として信託期間中に取締役等に付与するポイントの上限は1,000,000ポイント（1,000,000株相当）（うち、社外取締役分については48,000ポイント（48,000株相当）） |

※当社は2024年4月1日付で普通株式1株を5株に株式分割しており、これにより、改定前の取締役等に交付等が行われる当社株式等の数の上限は3事業年度を対象として150,000ポイント（750,000株相当）（うち、社外取締役分については4,800ポイント（24,000株相当））に調整しております。

2. 本制度の仕組み



- ①当社は、本株主総会において、本制度の一部改定に関して承認決議を得ます。
- ②当社は、取締役会において、本制度の一部改定に関して株式交付規程を改定します。
- ③当社は、①の本株主総会決議で承認を受けた範囲内で金銭を信託し、受益者要件を満たす取締役等を受益者とする信託（本信託）の期間を延長します。
- ④本信託は、信託管理人の指図に従い、③で信託された金銭を原資として当社株式を株式市場または当社（自己株式処分）から取得します。本信託が取得する株式数は、①の本株主総会決議で承認を受けた範囲内とします。
- ⑤本信託内の当社株式に対する配当は、他の当社株式と同様に行われます。
- ⑥本信託内の当社株式については、信託期間を通じ、議決権を行使しないものとします。
- ⑦信託期間中、株式交付規程の定めに従い、各事業年度における業績等に応じて、取締役等に一定のポイントが付与されます。一定の受益者要件を満たす取締役等は、取締役等の退任後に累積したポイント数の一定割合に相当する当社株式の交付を受け、残りの当該ポイント数に相当する当社株式については、株式交付規程の定めに従い、信託内で換価した上で換価処分金相当額の金銭を受領します。
- ⑧業績目標の未達等の理由により信託期間の満了時に残余株式が生じた場合、信託契約の変更及び追加信託を行うことにより本制度またはこれと同種の新たな株式報酬制度として本信託を継続利用するか、または本信託から当社に当該残余株式を無償譲渡し、当社はこれを無償で取得した上で、取締役会決議によりその消却を行う予定です。
- ⑨本信託の終了時、受益者に分配された後の残余財産は、信託金から株式取得資金を控除した信託費用準備金の範囲内で当社に帰属する予定です。また、信託費用準備金を超過する部分については、当社及び取締役等と利害関係のない団体への寄附を行う予定です。

(注) 信託期間中、本信託内の株式数が取締役等について定められる累積ポイント数に対応した株式数に不足する可能性が生じた場合や、信託財産中の金銭が信託報酬・信託費用の支払いに不足する可能性が生じた場合には、下記3.(7)の信託金の上限の範囲内で、本信託に追加で金銭を信託することがあります。

3. 本制度の内容

(1) 本制度の概要

本制度は、原則として当社の中期経営計画に対応した期間（以下「対象期間」という。）を対象として、取締役等の役位等及び業績目標の達成度等に応じて、役員報酬として当社株式等の交付等を行う制度です。本制度の継続後の対象期間は2026年3月31日で終了する事業年度から2028年3月31日で終了する事業年度までの3事業年度とします。

(2) 本制度にかかる本株主総会決議

本株主総会において、本信託に拠出する信託金の上限及び取締役等に対して交付等が行

われる株式等の総数の上限その他必要な事項を決議します。

なお、本信託の継続を行う場合には、本株主総会の承認決議の範囲内で、取締役会の決議により、信託期間の満了時に信託契約の変更及び本信託への追加拠出を行うことを決定します。

(3) 本制度の対象者（受益者要件）

取締役等は、別途株式交付規程に定める受益者要件を満たしていることを条件に、所定の受益者確定手続を経た上で、退任までの在任期間に対応した累積ポイント数に相当する当社株式等について、退任後に本信託から交付等を受けることができます。

(4) 信託期間

①当初の信託期間

2025年8月（予定）から2028年8月（予定）までの約3年間とします。

②本信託の継続

信託期間の満了時において、信託契約の変更及び追加信託を行うことにより本信託を継続することがあります。その場合、さらに本信託の信託期間を延長し、当社は延長された信託期間ごとに、本株主総会の承認決議を得た信託金の上限額の範囲内で追加拠出を行い、引き続き延長された信託期間中、取締役等に対し、ポイントの付与を継続します。ただし、かかる追加拠出を行う場合において、延長する前の信託期間の末日に信託財産内に残存する当社株式（取締役等に付与されたポイントに相当する当社株式で交付等が未了であるものを除く。）及び金銭（以下「残存株式等」という。）があるときは、残存株式等の金額と追加拠出される信託金の合計額は、本株主総会で承認決議を得た信託金の上限額の範囲内とします。この信託期間の延長は、一度だけに限らず、その後も同様に本信託を再継続することがあります。

③本信託の終了の取扱い（追加拠出を伴わない信託期間の延長）

本信託を終了する場合においても、信託期間（上記②の本信託の継続が行われた場合には、延長後の信託期間）の満了時に、受益者要件を満たす可能性のある取締役等が在任している場合には、直ちに本信託を終了させずに、一定期間に限り、本信託の信託期間を延長します。ただし、その場合には、取締役等に対する新たなポイントの付与は行いません。

(5) 取締役等に交付等が行われる当社株式等の数

当社は、信託期間中の各事業年度の末日に在任している取締役等に対して、以下の算定式をもとに算出されるポイントを当該事業年度終了後の所定の時期に付与します。付与されたポイントは毎年累積され、取締役等の退任後に累積ポイント数に応じて当社株式等の交付等を行います。

取締役等に付与されるポイントは、役位等に応じて定める株式報酬基準額の一定割合の非業績連動の固定部分と業績連動部分より構成され、業績連動部分は各事業年度における業績目標の達成度等に応じて、0～155%の範囲で変動します。業績達成度を評価する指標は、連結事業利益率、連結売上収益、ESG 指標等とし、業績達成度を評価する指標に連結業績数値を採用することにより、当社グループ全体の業績向上を目指すインセンティブとします。なお、1ポイントは当社株式1株とし、1ポイント未満の端数は切捨てます。ただし、当社株式について信託期間中に株式分割・株式併合等を行った場合には、当社株式の分割比率・併合比率等に応じて、1ポイントあたりの当社株式数を調整します。

(非業績連動の固定部分のポイント算定式)

株式報酬基準額の一定割合 ※1 ÷ 前提株価 ※2

(業績連動部分のポイント算定式)

株式報酬基準額の一定割合 ※1 ÷ 前提株価 ※2 × 業績連動係数

※1 業務執行取締役については概ね 1/3 を非業績連動の固定部分、2/3 を業績連動部分とし、社外取締役については非業績連動の固定部分のみとします。

※2 対象期間の開始日の属する月の前月各日（取引が成立しない日を除く）の東京証券取引所における当社株式の普通取引の終値の平均値（小数点以下の端数は切捨て）

| | |
|--------------------|--|
| ①当社の取締役等（社外取締役を除く） | <p>【非業績連動の固定部分のポイント】</p> <ul style="list-style-type: none"> 対象期間中の役位等に応じてポイントを付与 <p>【業績連動部分のポイント】</p> <ul style="list-style-type: none"> 各事業年度の業績目標の達成度等に応じて0～155%の範囲で変動 業績達成度を評価する指標は、連結事業利益率、連結売上収益、ESG 指標等 |
| ②社外取締役 | <p>【非業績連動の固定部分のポイント】</p> <ul style="list-style-type: none"> 在任期間に応じてポイントを付与 |

(6) 取締役等に対する当社株式等の交付等の方法及び時期

受益者要件を満たす取締役等が退任（死亡時等一定の場合を除く。）する場合、当該取締役等は、所定の受益者確定手続を行うことにより、累積ポイント数の50%に相当する当社株式（単元未満株式については切上げ）の交付を受け、残りの累積ポイント数に相当する当社株式については、本信託内で換価した上で、その換価処分金相当額の金銭の給付を受けるものとします。

信託期間中に受益者要件を満たす取締役等が死亡した場合は、死亡後に算定される累積

ポイント数に応じた数の当社株式について、本信託内で換価した上で、その換価処分金相当額の金銭について、当該取締役等の相続人が本信託から給付を受けるものとします。また、信託期間中に取締役等が海外赴任することとなった場合には、その時点で算出される累積ポイント数に応じた数の当社株式について、本信託内で換価した上で、その換価処分金相当額の金銭について、当該取締役等が本信託から給付を受けるものとします。

(7) 本信託に拠出する信託金の上限金額及び付与するポイント総数の上限

信託期間中に当社が本信託に拠出する信託金の合計額及び本信託において取締役等に付与するポイントの総数は、以下の上限に服するものとします。

①信託期間中に当社が本信託に拠出する信託金の上限金額

1,500百万円（うち、社外取締役分については72百万円） ※

※ 信託金の合計上限額は、現在の取締役等の報酬水準を考慮し、株式取得資金に信託報酬及び信託費用を加算して算出しています。

②信託期間中に取締役等に対して付与するポイント総数の上限

1,000,000ポイント（うち、社外取締役分については48,000ポイント） ※

※ 信託金の上限金額を踏まえて、直近の株価等を参考に設定しています。

(8) 本信託による当社株式の取得方法

本信託による当社株式の取得は、上記(7)の信託金の上限金額及び付与するポイント総数の上限の範囲内で、株式市場または当社（自己株式処分）からの取得を予定しています。

(9) 本信託内の当社株式に関する議決権行使

本信託内にある当社株式については、経営への中立性を確保するため、信託期間中、議決権を行使しないものとします。

(10) 本信託内の当社株式の配当の取扱い

本信託内の当社株式にかかる配当は、本信託が受領し、本信託の信託報酬・信託費用に充当されます。

(11) 信託期間満了時の取扱い

対象期間における業績目標の未達等により、信託期間満了時に残余株式（信託終了時に退任していない受益者要件を満たす可能性がある取締役等に対して、その退任後に交付等を行うことが予定される当社株式等を除く。）が生じた場合は、信託契約の変更及び本信託への追加拠出を行うことにより、本制度またはこれと同種のインセンティブプラン

として本信託を継続利用することがあります。信託期間満了により本信託を終了する場合は、株主様への還元策として、本信託は当社に当該残余株式を無償譲渡し、当社はこれを取締役会決議により消却する予定です。

また、信託期間満了時に生じた本信託内の当社株式に係る配当の残余は、本信託を継続利用する場合には株式取得資金として活用されますが、信託期間満了により本信託を終了する場合には、信託費用準備金を超過する部分については、当社及び取締役等と利害関係のない団体への寄附を行う予定です。

(ご参考)

【信託契約の内容】

- | | |
|----------|---|
| ①信託の種類 | 特定単独運用の金銭信託以外の金銭の信託（他益信託） |
| ②信託の目的 | 取締役等に対するインセンティブの付与 |
| ③委託者 | 当社 |
| ④受託者 | 三菱UFJ信託銀行株式会社（予定） （共同受託者 日本マスタートラスト信託銀行株式会社） |
| ⑤受益者 | 取締役等のうち受益者要件を満たす者 |
| ⑥信託管理人 | 当社と利害関係のない第三者（公認会計士） |
| ⑦信託契約日 | 2022年8月8日 |
| ⑧信託の期間 | 2022年8月8日～2025年8月31日（2025年8月の信託契約の変更により2028年8月31日まで延長予定） |
| ⑨制度開始日 | 2022年8月8日 |
| ⑩議決権行使 | 行使しないものとします。 |
| ⑪取得株式の種類 | 当社普通株式 |
| ⑫信託金の上限額 | 1,500百万円（予定）（信託報酬・信託費用を含む。） |
| ⑬株式の取得時期 | 2025年8月14日（予定）～2025年8月31日（予定） （なお、決算期（中間決算期、四半期決算期を含む。）末日以前の5営業日から決算期末日までを除く。） |
| ⑭株式の取得方法 | 株式市場から取得または当社株式の活用 |
| ⑮帰属権利者 | 当社 |
| ⑯残余財産 | 帰属権利者である当社が受領できる残余財産は、信託金から株式取得資金を控除した信託費用準備金の範囲内とします。 |

以 上