

コーポレート・ガバナンスの強化

重要と考える理由

コーポレート・ガバナンスは事業活動の要と言えます。公正で透明な経営を行うために、企業はガバナンスの仕組みを改善し続ける必要があります。加えて、ガバナンス組織は、変化し続けるさまざまなグローバルリスク・機会を中長期的な視点で予測し、対策を講じていくことが求められます。そのためには、ステークホルダーからの幅広い期待に耳を傾けることが重要です。

コミットメント

ガバナンスの強化は、企業にとって重要な課題のひとつであり、投資家のみならず、さまざまなステークホルダーから信頼される企業となるためには、透明性や規律の確保がなされるコーポレート・ガバナンス体制の構築が必要です。ニコンはこれまでも、指名・報酬審議委員会と取締役会の連携強化やダイバーシティのさらなる強化に加え、取締役会のさらなる実効性強化など、ガバナンスの強化に向けた取り組みを実施してきました。

2024年度には、取締役会の実効性評価を通じた課題への取り組みなどによる、取締役会のさらなる実効性強化を図るなど、ガバナンスの強化に取り組んでいきます。

取締役会議長
蛭田 史郎

【活動方針】

- コーポレートガバナンス・ガイドライン
- 内部統制システムの基本方針
- グローバル・タックス・ポリシー

【体制】

- 株主総会
- 取締役会
- 監査等委員会
- 指名審議委員会
- 報酬審議委員会
- 経営委員会

コーポレート・ガバナンス

基本的な考え方

ニコングループの企業理念を踏まえ、誠実・真摯な姿勢で、株主に対する受託者責任、お客様、従業員、事業パートナーおよび社会などのステークホルダーに対する責任を果たし、透明性の高い経営を行います。

また、コーポレートガバナンス・コードの趣旨に則り、経営のさらなる効率化と透明性の向上、業務執行の監督機能の一層の強化により、ニコングループの持続的成長と中長期的な企業価値の向上を図ります。



コーポレートガバナンス・ガイドライン
<https://www.jp.nikon.com/company/ir/governance/organization/guideline/>

戦略

リスク

公正で透明な経営が確保できないガバナンス体制では、ステークホルダーの信頼の低下を招くとともに、取締役会の実効性も低下します。この結果、適切なリスクテイクを支える環境を整えることができず、事業機会損失や会社の持続的成長の阻害が懸念されます。

機会

実効性のある、公正で透明なガバナンスの構築は、会社のレジリエンスの強化、ステークホルダーの信頼の維持・向上が期待できるとともに、適切なリスクテイクを支える環境を整えることにより、事業機会の獲得・拡大も期待できます。結果、経営を安定させ、会社の持続的成長を促していくことにつながります。

戦略

基本的な考え方として、「ステークホルダーに対する責任を果たすことによる透明性の高い経営の実施」「経営のさらなる効率化と透明性の向上、業務執行の監督機能への一層の強化による持続的成長と中長期的な企業価値の向上」を掲げ、監督機能の一層の強化のために取締役会の実効性評価を継続して行い、評価の結果に対し、着実に課題を解決していきます。

また、多様性の向上や役員報酬制度の改善などにより、取締役会の実効性を高めていきます。そして、これら取り組みにより、中期経営計画の「経営基盤の強化」を実現してまいります。

●コーポレート・ガバナンス強化の履歴

		2019 年度	2020 年度	2021 年度	2022 年度	2023 年度
取締役会の多様性拡大	社外取締役比率	42% (12 名中 5 名)	45% (11 名中 5 名)	45% (11 名中 5 名)	45% (11 名中 5 名)	50% (12 名中 6 名)
	うち大株主等出身取締役比率	60% (5 名中 3 名)	40% (5 名中 2 名)	40% (5 名中 2 名)	0%	0%
	女性取締役比率	0%	9% (11 名中 1 名)	9% (11 名中 1 名)	9% (11 名中 1 名)	17% (12 名中 2 名)
取締役会の実効性向上	取締役会議長	執行役員との分離	代表取締役との分離 (監督体制の強化)			→
	委員会	<ul style="list-style-type: none"> 指名審議委員会の設置 (委員長: 社外取締役) 報酬審議委員会の委員長を社外取締役に変更 				→
	独立社外取締役会議	—	—	—	新設	→
	実効性評価	前年実施の「取締役実効性評価」の結果を踏まえた改善施策の検討・実施のサイクルを継続				
指名	社長執行役員の後継者計画	計画策定	運用開始	運用本格化		→
報酬	業績連動型株式報酬	中期経営計画に連動した役員報酬制度の再開		→	新中期経営計画に基づく重要業績評価基準 (KPI) 決定	→



コーポレート・ガバナンス強化の取り組み

https://www.jp.nikon.com/company/ir/management/nikon-report/initiatives_cg/

体制

ニコンは、コーポレート・ガバナンスの一層の充実をめざし、権限委譲による執行責任の明確化と意思決定の効率化を図るとともに、取締役会による監督機能をより一層強化できる監査等委員会設置会社を採用しています。



コーポレート・ガバナンス体制

<https://www.jp.nikon.com/company/ir/governance/organization/>

その他の関連情報



内部統制システム

<https://www.jp.nikon.com/company/ir/governance/internal-control/>

内部統制システムの基本方針

<https://www.jp.nikon.com/company/ir/governance/internal-control/policy/>

株主総会

https://www.jp.nikon.com/company/ir/stock_info/meeting/

リスク管理

ニコンは、独立した機関として監査等委員以外の取締役・執行役員の業務執行状況を監査・監督する監査等委員会を設置しています。そのほか、委員長を社外取締役が務める、取締役会の構成の検討、執行役員人事の監督等を行う指名審議委員会や役員報酬の方針・制度等の審議や提言を行う報酬審議委員会を設置しています。また、取締役会は社外取締役が過半数を占めており（2024年4月1日以降）、多様性、透明性の向上に努めることにより、ガバナンスの課題の抽出を可能とするとともに、各委員会、取締役会にて課題の検討を行うことにより、コーポレート・ガバナンスのリスクを管理しています。



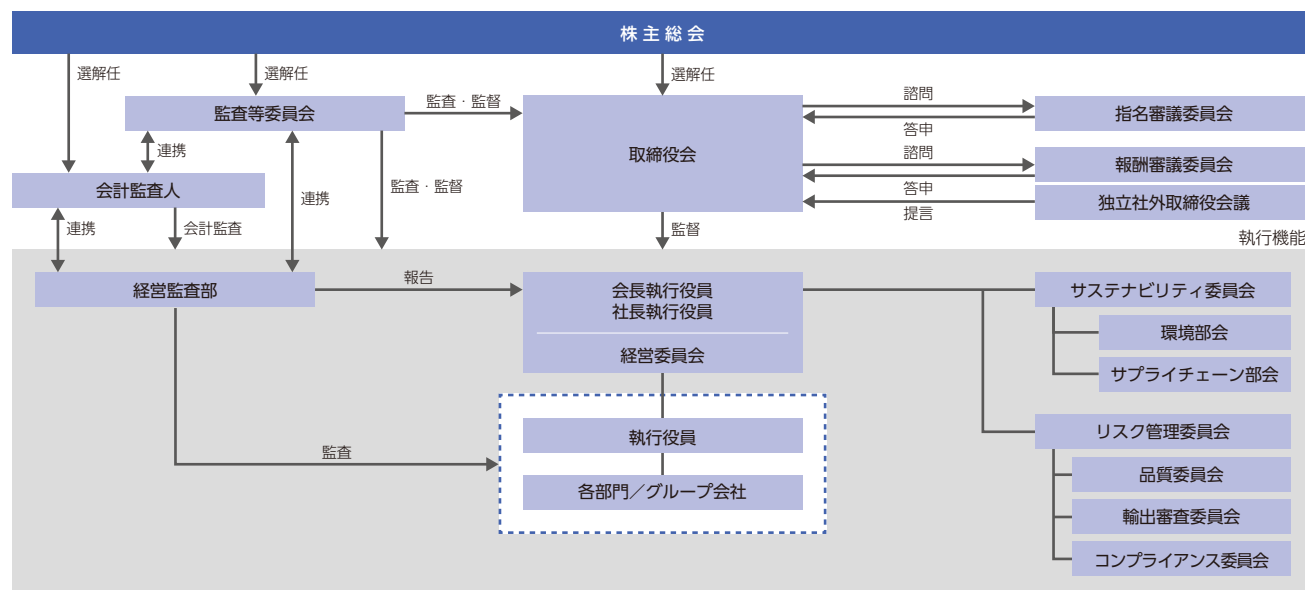
コーポレート・ガバナンス体制

<https://www.jp.nikon.com/company/ir/governance/organization/>

取締役会の実効性評価

<https://www.jp.nikon.com/company/ir/governance/organization/>

● コーポレート・ガバナンス体制図(2024年6月24日現在)



指標と目標

指標と目標（達成年度）

取締役会の実効性評価と重点課題対応：100%（毎年度）

▶ 2023年度

計画

- 2022年度に抽出した課題についての取締役会での議論、課題への対応
- 事前アンケートおよび個別インタビューによる評価
- 評価レポートの作成

実績

実効性評価で抽出された課題への取り組み方針を取締役会で議論・決定し、対応

▶ 2024年度

計画

2023年度実効性評価により抽出した課題についての取締役会での議論、課題への対応。事前アンケートおよび個別インタビューによる評価、評価レポートの作成

指標と目標（達成年度）

取締役会のダイバーシティ：ステークホルダーの要請に応える取締役会構成の最適化（毎年度）

▶ 2023年度

計画

取締役会の最適構成の検討

実績

新たに1名の社外取締役が就任（女性が2名となり、社外

取締役が半数の構成へ）。次年度以降の体制も継続的に検討

▶ 2024年度

計画

取締役会の最適構成の検討

主な取り組み

取締役会の実効性評価

2022年度に行った第三者評価機関による実効性評価で認識した課題に対し、次のような取り組みを行いました。

●中期経営計画・成長戦略の進捗の監督

中期経営計画、成長戦略について、取締役会での定期的な進捗モニタリングを継続し、事業環境変化に対応した戦略の一部変更の必要性を議論した。

●内部統制・リスク管理体制のさらなる強化と監督

内部統制・リスク管理体制およびその運用状況について、取締役会が定期的な報告を受けるとともに、重要事項に注力したモニタリングを実行した。

●指名審議委員会と取締役会の連携強化

指名審議委員会での審議経過の取締役会への共有を促進することにより、社長執行役員の後継者計画に関する取締役会での議論がより深まった。

2023年度に行った第三者評価機関による実効性評価については、当社ウェブサイトをご参照ください。



取締役会の実効性評価

<https://www.jp.nikon.com/company/ir/governance/organization/>

独立社外取締役会議の設置

2022年10月、社外取締役が自由に意見交換・議論を行う場として、すべての社外取締役で構成される独立社外取締役会議を設置しました。独立した客観的な立場に基づき意見交換を行うことで、取締役会の課題や審議事項について取締役会に提言する役割を担い、取締役会における議論の活性化を図っています。



コーポレート・ガバナンス強化の取り組み

https://www.jp.nikon.com/company/ir/management/nikon-report/initiatives_cg/

税務

税金は、地域社会の発展に大きな影響を与えるものであり、適正な納税を行うことは、企業にとって重要な社会的義務です。ニコングループでは、「ニコン行動規範」において、関連税法・規制に準拠した行動と、税務当局との誠実な対話を定めています。さらに、税のコンプライアンス向上とガバナンス強化を図るため、取締役会にて承認された「グローバル・タックス・ポリシー」を制定し

ています。

ニコングループは、本ポリシーに基づき、経営方針と合致した税務コンプライアンスとグループ統一的な税務マネジメントの遂行に努めています。ニコングループの税務ガバナンスの責任は、取締役であるCFO* が担っています。税務業務は、グループ会社各社の税務担当部門に委譲されており、それらの国・地域ごとの管理を各地域の統括拠点が、グループ全体の管理・統括をニコン財務・経理本部の税務部門が行っています。

特に、本ポリシーの周知徹底および各地域の税務リスクに対しては、各地域の統括拠点が担当地域内のグループ会社を四半期ごとにモニタリングし、適切な対策を講じています。さらに、ニコン財務・経理本部の税務部門は、各統括拠点から報告を受け、監督・サポートを行うとともに、地域をまたぐ課題に対応しています。

また、ニコン財務・経理本部の税務部門は、CFOに対して税務ガバナンスの状況を定期的に報告しています。さらに、その内容をCFOが、取締役会に適宜報告しています。

ニコングループは、今後も税務ガバナンスをめぐる国内外の環境変化と税務リスクに適切に対応し、適正な納税を履行していきます。

*CFO: Chief Financial Officer

● 2022年度地域別納税額

(単位:百万円)

地域	納税額
日本	4,871
米国	2,788
欧州	1,578
中国	982
その他	2,252
合計	12,471



グローバル・タックス・ポリシー

https://www.jp.nikon.com/company/sustainability/governance/corporate-governance/tax_policy.pdf

コーポレート・ガバナンスの詳細について

コーポレート・ガバナンスの情報は、ウェブサイト詳しく掲載しています。ご参照ください。



コーポレート・ガバナンス

<https://www.jp.nikon.com/company/ir/governance/>