

100%子会社の 監査役役割

役割の考察

あるべき姿の追求

S G分科会 WG 1

1 0 0 %子会社の監査役役割

【アドバイザー】

元三菱電機システムサービス

常勤監査役

菊谷 純

【メンバー】

王子木材緑化

常勤監査役

深谷 和章

三菱電機インフォメーションシステムズ

常勤監査役

山川 晃

住友商事フィナンシャルマネジメント

常勤監査役

斎川 祐一

三井ホームコンポーネント

常勤監査役

豊島 秀一

100%子会社の監査役役割

WG活動

・ S G分科会WG 1 の進め方	7/6	キックオフ	ONLINE
・ 情報・課題共有	8/2	ONLINE	
・ 情報・課題共有Ⅱ	9/6	ONLINE	
・ 課題について	10/6	REAL	
・ 課題解決に向けて	11/8	REAL	
・ あるべき姿	12/16	REAL	
・ まとめ	1/11・24	REAL・ONLINE	
・ 発表	2/1	ONLINE	

8回
打合せ

WG 1 ミーティング内容

1. WG 1 の進め方・主旨の形成
2. 情報共有
 - ・ 各社状況について
 - ・ 監査役の役割について
3. 課題
 - ・ リスクの把握と分析
 - ・ 監査役の能力と限界について
4. 課題解決に向けて

5. あるべき姿

- 監査役の関係・連携の明示
- 監査役のためのリスク監査表
- 監査役役割の明確化

6. まとめ

- 監査役能力の最大化
- 子会社監査役の意見の反映の場づくり

7. 総括

- WG 1 の結論
- 想い&効果

S G分科会WG 1の目的

- WG 1 各社における事業状況・機関設計・親会社との関係等の情報共有とそれぞれにおける監査役の課題共有を行なう
- 課題解決に向けて相互に協議していくことで、**監査役能力を高め
監査役職務の精度向上を図る**
- そして**企業の健全で継続的な成長の支援につなげていく**

WG 1 メンバーの想い

- 子会社の監査役の立場として
親会社との関係性をどのように築くか
- どこまで踏み込んで関係先（内部監査部門・会計監査人）と
調整するか
- 子会社の立ち位置として
利益貢献と子会社の健全な成長のバランスをどのように築くか

WG 1 本日の発表内容

1. WG 1 ミーティング内容

全体

- ## 2. 情報共有
- ・ 各社状況について
 - ・ 監査役の役割について

各社発表

- ## 3. 課題
- ・ リスクの把握と分析
 - ・ 監査役の能力と限界について

各社発表

4. 課題解決に向けて

5. あるべき姿
- 監査役の関係・連携の明示
 - 監査役のためのリスク監査表
 - 監査役役割の明確化

各社発表

6. まとめ
- 監査役能力の最大化
 - 子会社監査役の意見の反映の場づくり

全体

7. 総括
- 想い&効果

各社状況について 情報共有

- 事業内容
- 監査役体制
- 会計監査人体制
- 内部監査部門体制
- 親会社との関係

会社名	王子木材緑化	三菱電機 インフォメーション システムズ	住友商事 フィナンシャル マネジメント	三井ホーム コンポーネント
事業内容	・ 商材（製材品の仕入/輸入販売、収穫、木材輸出） ・ 製紙原料・バイオマス燃料 ・ 営林（山林経営・造林） ・ 緑化（緑化工事・資材） ・ 生産加工 ・ 鉱業（採石・石灰肥料）	情報システムの 企画設計・開発・製作 ならびに販売、 ソリューションの提供	住友商事とグループ企業の ・ 経理業務 ・ 出納/内為/外為業務 ・ 市況商品バックオフィス業務 の受託	・ 建設木材の輸入、製造、加工並びに販売 ・ 建設資材の保管 ・ 建設資材の集荷配送 ・ 請負工事 ・ 設計、技術開発
資本金	2. 8806億円	26億円	1億円	3億円
会社区分	大会社でない	大会社	大会社でない	大会社でない
上場区分	非上場会社	非上場会社	非上場会社	非上場会社
大株主の状況	非上場会社	上場会社	上場会社	非上場会社
連結決算の対象	対象	対象	対象でない	対象
出資比率	100%	100%	100%	100%
主たる子会社 /関連会社	10社/ 1 社	1 社 (ソフトウェアの製作会社)	—	—

統治体制	監査役設置会社 (監査役協議会)	監査役設置会社 (監査役協議会)	監査役設置会社	監査役設置会社
監査役（会） 構成	1 名	1 名	1 名	1 名
	2 名 (非常勤・親会社)	2 名 (非常勤・親会社)	1 名 (非常勤・親会社)	1 名 (非常勤・親会社)
監査役の 他社監査役兼務	1 社 (G関連会社/会計限定)	なし	1 社 (非常勤監査役が兼務あり)	なし
取締役会 構成	総数 7 名	総数 6 名	総数 1 0 名	総数 1 1 名
	社内 6 名	社内 6 名	社内 0 名	社内 7 名
	1名 (非常勤・親会社)	—	1 0 名 (常勤・親会社)	4 名 (非常勤・親会社)

売上高	572億円	419億円	約60億円	527億円
グループ外 販売率	49%	90%	ゼロ	33%
社員数（人） 嘱託含む	293名	1,279名	450名 （うち親会社からの出向180人）	407名
その他（人） いる場合に記載	派遣社員等 34名	派遣社員約120名	－	－
労働組合の有無	なし	あり	なし	なし
事業所数 国内	20か所	3か所 （営業2、製造1）	1か所	9か所
海外	1事務所 （インドネシア）	なし	なし	1出張所 （バンクーバー）

監査役の役割について 情報共有

- 取締役に関して
- 内部監査部門に関して
- 会計監査人に関して
- 社員に関して
- 親会社に関して
- グループ経営方針

取締役に関して

- 監査方針・計画を通知していますか？
- 監査方針・計画について情報交換し、確認を行っていますか？
- 監査役報告について意見交換を行っていますか？
- 情報や課題の共有を行っていますか？
- 課題解決に向けて提言を行っていますか？
- 取締役職務執行確認書を活用していますか？

会計監査人に関して

- 会計監査人の監査体制の説明を受け、情報交換を行っていますか？
- 双方の監査計画について情報交換し、確認を行っていますか？
- 四半期レビューの実施状況の報告を受け、意見交換を行っていますか？
- 期末監査報告時に必要十分な説明を受け、意見交換を行っていますか？
- 「会計監査人の評価」を実施している？
- その他、連携への取り組みについて

内部監査部門に関して

- 内部監査体制の説明を受け、情報交換を行っていますか？
- 監査役の監査計画について情報交換し、確認を行っていますか？
- 内部監査の実施状況の報告を受け、意見交換を行っていますか？
- 内部監査の監査講評に立ち会って、意見交換を行っていますか？
- 内部監査報告時に必要十分な説明を受け、意見交換を行っていますか？
- 「内部監査部門の評価」をしていますか？
- その他、連携への取り組みについて

社員に関して

- 社員との情報交換を行っていますか？
- 内部通報の報告を受け、情報交換を行っていますか？
- 働き方について情報交換し、確認を行っていますか？
- 雇用について情報交換し、確認を行っていますか？
- その他、連携への取り組みを教えてください

社内情報に関して

- 社内情報の集め方
- その他、自由記述

親会社に関して

- 立ち位置
- レポートライン
- 緊急事項・不祥事のレポートライン
- 子会社内(各部門・部署)との連携
- 親会社監査役との関わり
- 親会社内部監査部門との関わり
- その他、自由記述

グループ経営方針

- グループ経営方針
- その他、自由記述

各社発表

まとめ

- WG 1の結果
- 想い&効果