

平成 28 年 1 月 12 日

各 位

会 社 名 株式会社 S H I F T

(コード番号: 3697 東証マザーズ)

問合わせ先 取締役CFO 福元 啓介

(TEL. 03-6809-1165)

「株式付与E S O P信託」の導入に関するお知らせ (詳細決定)

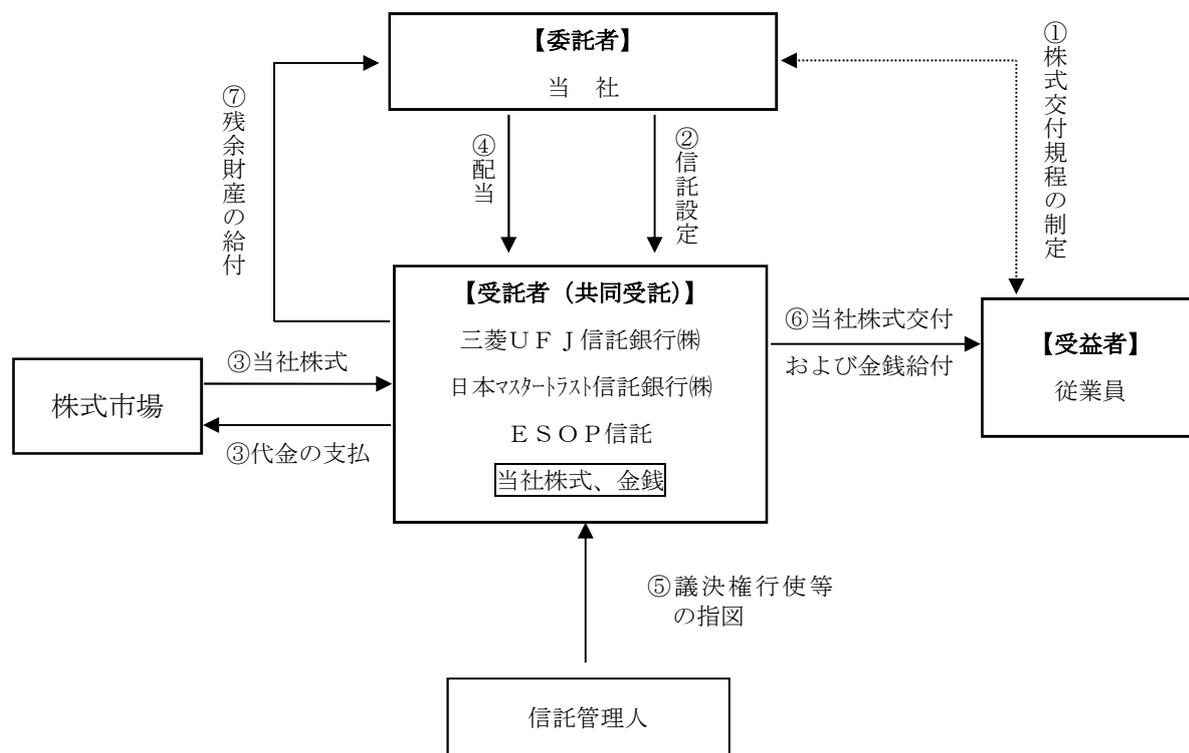
当社は、平成 27 年 10 月 8 日開催の当社取締役会において、従業員インセンティブ・プラン「株式付与E S O P信託」(以下、「本制度」といいます。)の導入を決議いたしました。本日開催の取締役会において、本制度の設定時期、期間、株式の取得時期および取得株式の総額等の詳細について決議いたしましたので、下記のとおりお知らせします。

記

1. 本制度の導入について

- (1) 当社および当社子会社の従業員(以下、「従業員」といいます。)の帰属意識の醸成と経営参画意識を持たせ、従業員の長期的な業績向上や株価上昇に対する意欲や士気の高揚を図るとともに、中長期的な企業価値向上を図ることを目的として、本制度を導入します。
- (2) 本制度では、株式付与E S O P (Employee Stock Ownership Plan) 信託(以下、「E S O P信託」といいます。)と称される仕組みを採用します。E S O P信託とは、米国のE S O P制度を参考にした従業員インセンティブ・プランであり、E S O P信託が取得した当社株式を、予め定める株式交付規程に基づき、一定の要件を充足する従業員に交付するものです。なお、当該信託が取得する当社株式の取得資金は全額当社が拠出するため、従業員の負担はありません。
- (3) E S O P信託の導入により、従業員は当社株式の株価上昇による経済的な利益を享受することができるため、株価を意識した従業員の業務遂行を促すとともに、従業員の勤労意欲を高める効果が期待できます。また、E S O P信託の信託財産に属する当社株式に係る議決権行使は、受益者候補である従業員の意思が反映される仕組みであり、従業員の経営参画を促す企業価値向上プランとして有効です。

2. E S O P信託の仕組み



- ① 当社は、本制度の導入に際して株式交付規程を制定します。
- ② 当社は、受益者要件を充足する従業員を受益者とするE S O P信託を金銭で設定します。
- ③ E S O P信託は上記②で信託された金銭を原資として、信託期間内に受益者に交付すると見込まれる数の当社株式を、信託管理人の指図に従い、株式市場から取得します。
- ④ E S O P信託は当社の株主として、分配された配当金を受領します。
- ⑤ E S O P信託内の当社株式については、信託期間を通じ、信託管理人が議決権行使等の株主としての権利の行使に対する指図を行い、E S O P信託はこれに従って株主としての権利を行使します。
- ⑥ 株式交付規程に従い、一定の要件を満たす従業員に対して、当社株式が交付されます（例外的に、信託内の当社株式を換価し、受益者に金銭で給付することもあります）。
- ⑦ E S O P信託の清算時に、受益者に分配された後の残余財産は、一定の範囲内で帰属権利者たる当社に帰属します。

※受益者要件を充足する従業員への当社株式の交付により信託内に当社株式がなくなった場合には、信託期間が満了する前に信託が終了します。なお、当社は、E S O P信託に対し、当社株式の取得資金として追加で金銭を信託する可能性があります。

※本信託は、公益財団法人財務会計基準機構・企業会計基準委員会が、平成25年12月25日に公開した実務対応報告第30号に準じて会計処理します。

(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 | 受益者要件を充足する従業員に対するインセンティブ付与 |
| ③委託者 | 当社 |
| ④受託者 | 三菱UFJ信託銀行株式会社
(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 | 従業員のうち受益者要件を充足する者 |
| ⑥信託管理人 | 当社と利害関係のない第三者 |
| ⑦信託契約日 | 平成28年1月15日 |
| ⑧信託の期間 | 平成28年1月15日～平成33年2月28日 (予定) |
| ⑨制度開始日 | 平成28年1月15日 |
| ⑩議決権行使 | 受託者は、受益者候補の議決権行使状況を反映した信託管理人の指図に従い、当社株式の議決権を行使します。 |
| ⑪取得株式の種類 | 当社普通株式 |
| ⑫取得株式の総額 | 60,000,000円 |
| ⑬株式の取得日 | 平成28年1月18日～平成28年2月22日 (予定) |
| ⑭株式の取得方法 | 取引所市場より取得 |

【信託・株式関連事務の内容】

- | | |
|---------|---|
| ①信託関連事務 | 三菱UFJ信託銀行株式会社および日本マスタートラスト信託銀行株式会社はE S O P信託の受託者となり信託関連事務を行います。 |
| ②株式関連事務 | 三菱UFJモルガン・スタンレー証券株式会社は事務委託契約書に基づき受益者への当社株式の交付事務を行います。 |

以 上