

会社法制の見直しに関する要綱案（案）

第1部 企業統治の在り方

第1 取締役会の監督機能

1 監査・監督委員会設置会社制度（仮称）

株式会社の機関設計として、「監査・監督委員会設置会社（仮称）」を新設するものとする。

(1) 監査・監督委員会の設置

株式会社は、定款の定めによって、監査・監督委員会を置くことができるものとする（監査・監督委員会を置く株式会社を、以下「監査・監督委員会設置会社」という。）

監査・監督委員会設置会社には、取締役会及び会計監査人を置かなければならないものとする。

監査・監督委員会設置会社は、監査役を置いてはならないものとする。

委員会設置会社は、監査・監督委員会を置いてはならないものとする。

第363条第1項各号に掲げる取締役が監査・監督委員会設置会社の業務を執行するものとする。

(2) 監査・監督委員の選任・解任及び報酬等の決定の手続等

監査・監督委員会の委員（以下「監査・監督委員」という。）である取締役は、それ以外の取締役とは区別して、株主総会の決議によって選任するものとする。

取締役は、監査・監督委員会がある場合において、監査・監督委員である取締役の選任に関する議案を株主総会に提出するには、監査・監督委員会の同意を得なければならないものとする。

監査・監督委員会は、取締役に対し、監査・監督委員である取締役の選任を株主総会の目的とすること又は監査・監督委員である取締役の選任に関する議案を株主総会に提出することを請求することができるものとする。

監査・監督委員である取締役の解任は、株主総会の特別決議によるものとする。

各監査・監督委員は、株主総会において、監査・監督委員である取締役の選任若しくは解任又は辞任について意見を述べるることができるものとする。

監査・監督委員である取締役を辞任した者は、辞任後最初に招集される株主総会に出席して、辞任した旨及びその理由を述べるることができるものとする。

監査・監督委員である取締役の任期は、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の終結の時までとするものとし、定款又は株主総会の決議によって、その任期を短縮することはできないものとする。監査・監督委員以外の取締役の任期は、選任後1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の終結の時までとするものとし、定款又は株主総会の決議によって、その任期を短縮することは妨げないものとする。

監査・監督委員である取締役の報酬等は、それ以外の取締役の報酬等とは区別して、定款又は株主総会の決議によって定めるものとし、監査・監督委員である取締役の個人別の報酬等について定款の定め又は株主総会の決議がないときは、当該報酬等は、定款又は株主総会の決議によって定められた報酬等の総額の範囲内において、監査・監督委員である取締役の協議によって定めるものとする。また、各監査・監督委員は、株主総会において、監査・監督委員である取締役の報酬等について意見を述べるることができるものとする。

(3) 監査・監督委員会の構成

監査・監督委員会は、監査・監督委員3人以上で組織するものとする。

監査・監督委員は、取締役でなければならないが、かつ、その過半数は、社外取締役でなければならないものとする。

監査・監督委員は、監査・監督委員会設置会社若しくはその子会社の業務執行取締役若しくは支配人その他の使用人又は当該子会社の会計参与若しくは執行役を兼ねることができないものとする。

(4) 監査・監督委員会の権限

監査・監督委員会は、次に掲げる職務を行うものとする。

ア 取締役及び会計参与の職務の執行の監査及び監査報告の作成

イ 株主総会に提出する会計監査人の選任及び解任並びに会計監査人

を再任しないことに関する議案の内容の決定

監査・監督委員会が選定する監査・監督委員は、いつでも、取締役及び会計参与並びに支配人その他の使用人に対し、その職務の執行に関する事項の報告を求め、又は監査・監督委員会設置会社の業務及び財産の状況の調査をすることができるものとする。当該監査・監督委員は、当該報告の徴収又は調査に関する事項についての監査・監督委員会の決議があるときは、これに従わなければならないものとする。

監査・監督委員は、取締役による法令違反等があると認めるときは、遅滞なく、その旨を取締役に報告しなければならないものとする。

監査・監督委員は、取締役が株主総会に提出しようとする議案、書類その他法務省令で定めるものについて法令違反等があると認めるときは、その旨を株主総会に報告しなければならないものとする。

監査・監督委員は、取締役が法令違反等の行為をする場合等において、当該行為によって当該監査・監督委員会設置会社に著しい損害が生ずるおそれがあるときは、当該取締役に対し、当該行為をやめることを請求することができるものとする。

から までに掲げるもののほか、監査・監督委員会及び各監査・監督委員は、それぞれ、委員会設置会社の監査委員会及び各監査委員が有する権限と同様の権限を有するものとする。

監査・監督委員会が選定する監査・監督委員は、株主総会において、監査・監督委員である取締役以外の取締役の選任若しくは解任又は辞任について監査・監督委員会の意見を述べるができるものとする。

監査・監督委員会が選定する監査・監督委員は、株主総会において、監査・監督委員である取締役以外の取締役の報酬等について監査・監督委員会の意見を述べるができるものとする。

取締役（監査・監督委員である取締役を除く。）との利益相反取引について、監査・監督委員会が事前に承認した場合には、取締役の任務懈怠の推定規定（第423条第3項）を適用しないものとする。

(5) 監査・監督委員会の運営等

監査・監督委員会は、各監査・監督委員が招集するものとする。

監査・監督委員会の決議は、議決に加わることができる監査・監督委員の過半数が出席し、その過半数をもって行うものとする。

の決議について特別の利害関係を有する監査・監督委員は、議決に加わることができないものとする。

取締役及び会計参与は、監査・監督委員会の要求があったときは、監査・監督委員会に出席し、監査・監督委員会が求めた事項について説明をしなければならないものとする。

監査・監督委員会設置会社においては、第366条第1項ただし書の規定により取締役会を招集する取締役が定められた場合であっても、監査・監督委員会が選定する監査・監督委員は、取締役会を招集することができるものとする。

（注）上記のほか、監査・監督委員会の運営等について、所要の規定を整備するものとする。

(6) 監査・監督委員会設置会社の取締役会の権限

監査・監督委員会設置会社の取締役会は、第362条の規定にかかわらず、次に掲げる職務を行うものとする。

ア 次に掲げる事項その他監査・監督委員会設置会社の業務執行の決定

(ア) 経営の基本方針

(イ) 監査・監督委員会の職務の執行のため必要なものとして法務省令で定める事項

(ロ) 取締役の職務の執行が法令及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に必要なものとして法務省令で定める体制の整備

イ 取締役の職務の執行の監督

ウ 代表取締役の選定及び解職

監査・監督委員会設置会社の取締役会は、ア(ア)から(ロ)までに掲げる事項を決定しなければならないものとする。

監査・監督委員会設置会社の取締役会は、取締役（監査・監督委員である取締役を除く。）の中から代表取締役を選定しなければならないものとする。

監査・監督委員会設置会社の取締役会は、第362条第4項各号に掲げる事項その他の重要な業務執行の決定を取締役に委任することができないものとする。

にかかわらず、監査・監督委員会設置会社の取締役の過半数が社外取締役である場合には、当該監査・監督委員会設置会社の取締役会は、その決議によって、重要な業務執行（委員会設置会社において、執行役に決定の委任をすることができないものとされている事項を除く。）の決定を取締役に委任することができるものとする。

及びにかかわらず、監査・監督委員会設置会社は、取締役会の決議によって重要な業務執行（委員会設置会社において、執行役に決定の委任をすることができないものとされている事項を除く。）の全部又は一部の決定を取締役に委任することができる旨を定款で定めることができるものとする。

(7) 監査・監督委員会設置会社の登記

監査・監督委員会設置会社は、次に掲げる事項を登記しなければならないものとする。

監査・監督委員会設置会社である旨

監査・監督委員である取締役及びそれ以外の取締役の氏名

取締役のうち社外取締役であるものについて、社外取締役である旨

(6) による重要な業務執行の決定の取締役への委任についての定款の定めがあるときは、その旨

2 社外取締役及び社外監査役に関する規律

(前注) 監査役会設置会社（公開会社であり、かつ、大会社であるものに限る。）のうち、金融商品取引法第24条第1項の規定によりその発行する株式について有価証券報告書を提出しなければならない株式会社において、社外取締役が存しない場合には、社外取締役を置くことが相当でない理由を事業報告の内容とするものとする。

(1) 社外取締役等の要件における親会社等の関係者等の取扱い

親会社等の関係者の取扱い

ア 社外取締役の要件に、株式会社の親会社等又はその取締役若しくは執行役若しくは支配人その他の使用人でないことを追加するものとする。

イ 社外監査役の場合に、株式会社の親会社等又はその取締役、監査役若しくは執行役若しくは支配人その他の使用人でないことを追加するものとする。

(注) 本要綱において、「親会社等」とは、株式会社の親会社その他の当該株式会社の経営を支配している者として法務省令で定めるものをいうものとする。

兄弟会社の関係者の取扱い

社外取締役及び社外監査役の場合に、それぞれ、株式会社の親会社等の子会社等（当該株式会社及びその子会社を除く。）の業務執行取締役若しくは執行役又は支配人その他の使用人でないことを追加するものとする。

(注) 本要綱において、「子会社等」とは、ある者がその総株主の議決権の過半数を有する株式会社その他の当該者がその経営を支配している法人として法務省令で定めるものをいうものとする。

株式会社の関係者の近親者の取扱い

ア 社外取締役の場合に、株式会社の取締役若しくは執行役若しくは支配人その他の重要な使用人又は親会社等（自然人であるものに限る。）の配偶者又は2親等内の親族でないことを追加するものとする。

イ 社外監査役の場合に、株式会社の取締役若しくは支配人その他の重要な使用人又は親会社等（自然人であるものに限る。）の配偶者又は2親等内の親族でないことを追加するものとする。

(2) 社外取締役等の要件に係る対象期間の限定

社外取締役の場合に係る対象期間についての規律を、次のとおり改めるものとする。

ア その就任の前10年間株式会社又はその子会社の業務執行取締役若しくは執行役又は支配人その他の使用人であったことがないことを要するものとする。

イ その就任の前10年内のいずれかの時において、株式会社又はその子会社の取締役（業務執行取締役若しくは執行役又は支配人その他の使用人であるものを除く。）、会計参与又は監査役であったことがあるものにおいて

は、当該取締役、会計参与又は監査役への就任の前10年間当該株式会社又はその子会社の業務執行取締役若しくは執行役又は支配人その他の使用人であったことがないことを要するものとする。

社外監査役の要件に係る対象期間についての規律を、次のとおり改めるものとする。

ア その就任の前10年間株式会社又はその子会社の取締役、会計参与若しくは執行役又は支配人その他の使用人であったことがないことを要するものとする。

イ その就任の前10年内のいずれかの時において、株式会社又はその子会社の監査役であったことがあるものにあつては、当該監査役への就任の前10年間当該株式会社又はその子会社の取締役、会計参与若しくは執行役又は支配人その他の使用人であったことがないことを要するものとする。

(3) 取締役及び監査役の責任の一部免除

株式会社は、取締役（業務執行取締役若しくは執行役又は支配人その他の使用人であるものを除く。）、会計参与、監査役又は会計監査人との間で、第427条第1項に定める契約（責任限定契約）を締結することができるものとする。

最低責任限度額（第425条第1項）の算定に際して、職務執行の対価として受ける財産上の利益の額に乗ずべき数は、次のアからウまでに掲げる役員等の区分に応じ、当該アからウまでに定める数とするものとする（同項第1号参照）。

ア 代表取締役又は代表執行役 6

イ 代表取締役以外の取締役（業務執行取締役若しくは執行役又は支配人その他の使用人であるものに限る。）又は代表執行役以外の執行役 4

ウ 取締役（ア又はイに掲げるものを除く。）、会計参与、監査役又は会計監査人 2

第911条第3項第25号及び第26号を削除するものとする。

（第1の後注）株式会社の業務の適正を確保するために必要な体制について、監査を支える体制や監査役による使用人からの情報収集に関する体制に係る規定の充実・具体化を図るとともに、その運用状況の概要を事業報告の内容に追加するものとする。

第2 会計監査人の選解任等に関する議案の内容の決定

監査役（監査役会設置会社にあつては、監査役会）は、株主総会に提出する会計監査人の選任及び解任並びに会計監査人を再任しないことに関する議案の内容についての決定権を有するものとする。

第3 資金調達の場合における企業統治の在り方

1 支配株主の異動を伴う募集株式の発行等

(1) 公開会社における募集株式の割当て等の特則

公開会社は、募集株式の引受人について、アに掲げる数のイに掲げる数に対する割合が2分の1を超える場合には、第199条第1項第4号の期日（同号の期間を定めた場合にあつては、その期間の初日）の2週間前までに、株主に対し、当該引受人（以下(1)において「特定引受人」という。）の氏名又は名称及び住所、当該特定引受人についてのアに掲げる数その他の法務省令で定める事項を通知しなければならないものとする。ただし、当該特定引受人が当該公開会社の親会社等である場合又は第202条の規定により株主に株式の割当てを受ける権利を与えた場合は、この限りでないものとする。

ア 次に掲げる数の合計数

(ア) 当該引受人がその引き受けた募集株式の株主となった場合に有することとなる議決権の数

(イ) 当該引受人の子会社等が有する議決権の数

イ 当該募集株式の引受人の全員がその引き受けた募集株式の株主となった場合における総株主の議決権の数
による通知は、公告をもってこれに代えることができるものとする。

にかかわらず、公開会社が の事項について の期日の2週間前までに金融商品取引法第4条第1項から第3項までの届出をしている場合その他の株主の保護に欠けるおそれがないものとして法務省令で定める場合には、 による通知は、することを要しないものとする。

総株主（ の株主総会において議決権を行使することができない株主を除く。）の議決権の10分の1（これを下回る割合を定款で定めた場合にあつては、その割合）以上の議決権を有する株主が による通知の日又は

の公告の日（ の場合にあつては、法務省令で定める日）から2週間以内に特定引受人による募集株式の引受けに反対する旨を公開会社に対し通知したときは、当該公開会社は、 の期日の前日までに、株主総会の決議によって、当該特定引受人に対する募集株式の割当て又は当該特定引受人との間の第205条の契約の承認を受けなければならないものとする。ただし、当該公開会社の財産の状況が著しく悪化している場合において、当該公開会社の存立を維持するため緊急の必要があるときは、この限りでないものとする。

第309条第1項の規定にかかわらず、 の株主総会の決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の過半数（3分の1以上の割合を定款で定めた場合にあつては、その割合以上）を有する株主が出席し、出席した当該株主の議決権の過半数（これを上回る割合を定款で定めた場合にあつては、その割合以上）をもって行わなければならないものとする。

(2) 公開会社における募集新株予約権の割当て等の特則

公開会社は、募集新株予約権の割当てを受けた申込者又は第244条第1項の契約により募集新株予約権の総数を引き受けた者（以下 において「引受人」という。）について、アに掲げる数のイに掲げる数に対する割合が2分の1を超える場合には、割当日の2週間前までに、株主に対し、当該引受人（以下(2)において「特定引受人」という。）の氏名又は名称及び住所、当該特定引受人についてのアに掲げる数その他の法務省令で定める事項を通知しなければならないものとする。

ただし、当該特定引受人が当該公開会社の親会社等である場合又は第241条の規定により株主に新株予約権の割当てを受ける権利を与えた場合は、この限りでないものとする。

ア 次に掲げる数の合計数

(ア) 当該引受人がその引き受けた募集新株予約権に係る交付株式の株主となった場合に有することとなる議決権の数のうち最も多い数

(イ) 当該引受人の子会社等が有する議決権の数

イ ア(ア)の場合における総株主の議決権の数のうち最も多い数

の「交付株式」とは、募集新株予約権の目的である株式、募集新株予約権の内容として第236条第1項第7号二に掲げる事項についての定めがある場合における同号二の株式その他募集新株予約権の新株予約権者が交付を受ける株式として法務省令で定める株式をいうものとする。

による通知は、公告をもってこれに代えることができるものとする。

にかかわらず、公開会社が の事項について割当日の2週間前までに金融商品取引法第4条第1項から第3項までの届出をしている場合その他の株主の保護に欠けるおそれがないものとして法務省令で定める場合には、 による通知は、することを要しないものとする。

総株主（ の株主総会において議決権を行使することができない株主を除く。）の議決権の10分の1（これを下回る割合を定款で定めた場合にあつては、その割合）以上の議決権を有する株主が による通知の日又は の公告の日（ の場合にあつては、法務省令で定める日）から2週間以内に特定引受人による募集新株予約権の引受けに反対する旨を公開会社に対し通知したときは、当該公開会社は、割当日の前日までに、株主総会の決議によって、当該特定引受人に対する募集新株予約権の割当て又は当該特定引受人との間の第244条第1項の契約の承認を受けなければならないものとする。ただし、当該公開会社の財産の状況が著しく悪化している場合において、当該公開会社の存立を維持するため緊急の必要があるときは、この限りでないものとする。

第309条第1項の規定にかかわらず、 の株主総会の決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の過半数（3分の1以上の割合を定款で定めた場合にあつては、その割合以上）を有する株主が出席し、出席した当該株主の議決権の過半数（これを上回る割合を定款で定めた場合にあつては、その割合以上）をもって行わなければならないものとする。

2 仮装払込みによる募集株式の発行等

募集株式の引受人は、次のア又はイに掲げる場合には、株式会社に対し、当該ア又はイに定める行為をしなければならないものとする。

ア 募集株式の払込金額の払込みを仮装した場合 払込みを仮装した払込金額の全額の支払

イ 現物出資財産の給付を仮装した場合 当該現物出資財産の給付（株式会社が当該給付に代えて当該現物出資財

産の価額に相当する金銭の支払を請求した場合にあっては、当該金銭の全額の支払)

(注) の義務は、第847条第1項の責任追及等の訴えの対象とするものとする。

により募集株式の引受人の負う義務は、総株主の同意がなければ、免除することができないものとする。

ア又はイに掲げる場合には、出資の履行を仮装することに関与した取締役(委員会設置会社にあつては、執行役を含む。)として法務省令で定める者は、株式会社に対し、アの払込金額又は同イの金銭の全額に相当する金額を支払う義務を負うものとする。ただし、その者(当該出資の履行を仮装したものを除く。)がその職務を行うについて注意を怠らなかつたことを証明した場合は、この限りでないものとする。

募集株式の引受人は、ア又はイに掲げる場合には、の支払若しくは給付又はによる支払がされた後でなければ、出資の履行を仮装した募集株式について、株主の権利を行使することができないものとする。

の募集株式を譲り受けた者は、当該募集株式についての株主の権利を行使することができるものとする。ただし、その者に悪意又は重大な過失があるときは、この限りでないものとする。

(注) 発起人が設立時発行株式についての出資の履行を仮装した場合、設立時募集株式の引受人が払込金額の払込みを仮装した場合並びに募集新株予約権の払込金額の払込み(当該払込みに代えてする金銭以外の財産の給付を含む。)が仮装された場合及び新株予約権の行使に際してする金銭の払込み又は金銭以外の財産の給付が仮装された場合についても、同様の規律を設けるものとする。

3 新株予約権無償割当てに関する割当通知

株式会社は、第278条第1項第3号の日後遅滞なく、かつ、同項第1号の新株予約権についての第236条第1項第4号の期間の末日の2週間前までに、株主(種類株式発行会社にあつては、第278条第1項第4号の種類の種類株主)及びその登録株式質権者に対し、当該株主が割当てを受けた新株予約権の内容及び数(第278条第1項第2号に規定する場合にあつては、当該株主が割当てを受けた社債の種類及び各社債の金額の合計額を含む。)を通知しなければならないものとする。

第2部 親子会社に関する規律

第1 親会社株主の保護等

1 多重代表訴訟

株式会社の最終完全親会社の総株主の議決権の100分の1以上の議決権又は当該最終完全親会社の発行済株式の100分の1以上の数の株式を有する株主は、当該株式会社に対し、発起人、設立時取締役、設立時監査役、取締役、会計参与、監査役、執行役、会計監査人又は清算人(以下「取締役等」という。)の責任を追及する訴えの提起を請求することができるものとする。ただし、次に掲げる場合は、この限りでないものとする。

ア 当該訴えが当該株主若しくは第三者の不正な利益を図り又は当該株式会社若しくは当該最終完全親会社に損害を加えることを目的とする場合

イ 当該訴えに係る責任の原因となった事実によって当該最終完全親会社に損害が生じていない場合

の最終完全親会社とは、株式会社の完全親法人である株式会社であつて、その完全親法人(株式会社であるものに限る。)がないものをいうものとする。

(注) 完全親法人には、株式会社の発行済株式の全部を直接有する法人のみならず、これを間接的に有する法人も含まれるものとする。

最終完全親会社が公開会社である場合には、による請求をすることができる当該最終完全親会社の株主は、6か月前から引き続きに定める割合以上の当該最終完全親会社の議決権又は株式を有するものに限るものとする。

株式会社の取締役等の責任は、その原因となった事実が生じた日において、当該株式会社の最終完全親会社が有する当該株式会社の株式の帳簿価額(当該最終完全親会社の完全子法人が有する当該株式会社の株式の帳簿価額を含む。)が当該最終完全親会社の総資産額の5分の1を超える場合に限り、による請求の対象とすることができるものとする。

(注) 完全子法人には、最終完全親会社がその株式又は持分の全部を直接有する法人のみならず、これを間接的に有する法人も含まれるものとする。

株式会社がによる請求の日から60日以内にの訴えを提起しないときは、当該請求をしたその最終完全

親会社の株主は、当該株式会社のために、 の訴えを提起することができるものとする。

株式会社に最終完全親会社がある場合には、当該株式会社の取締役等の責任（ による請求の対象とすることができるものに限る。）は、当該最終完全親会社の総株主の同意がなければ、免除することができないものとする。

（注）株式会社に最終完全親会社がある場合における当該株式会社の取締役等の責任（ による請求の対象とすることができるものに限る。）の一部免除に関する規律（第425条等参照）についても、所要の規定を整備するものとする。

株式会社に最終完全親会社がある場合には、当該株式会社又はその株主のほか、当該最終完全親会社の株主は、共同訴訟人として、又は当事者の一方を補助するため、 の訴えに係る訴訟に参加することができるものとし、また、当該最終完全親会社は、当事者の一方を補助するため、当該訴訟に参加することができるものとする。また、その機会を確保するため、次のような仕組みを設けるものとする。

ア 株式会社の最終完全親会社の株主は、 の訴えを提起したときは、遅滞なく、当該株式会社に対し、訴訟告知をしなければならないものとする。

イ 株式会社は、 の訴えを提起したとき、又はアの訴訟告知を受けたときは、遅滞なく、その旨をその最終完全親会社に通知しなければならないものとする。

ウ イによる通知を受けた最終完全親会社は、遅滞なく、その旨を公告し、又は当該最終完全親会社の株主に通知しなければならないものとする。

（注）上記のほか、不提訴理由通知、担保提供、和解、費用等の請求、再審の訴え等の訴訟手続等に係る事項について、所要の規定を整備するものとする。

（1の後注）株式会社の業務の適正を確保するために必要なものとして法務省令で定める体制（第362条第4項第6号等）の内容に、当該株式会社及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が含まれる旨を会社法に定めるものとする。

2 株式会社が株式交換等をした場合における株主代表訴訟

株主は、株式会社の株主でなくなった場合であっても、次に掲げるときは、第847条第1項の責任追及等の訴えの提起を請求することができるものとする。

ア 当該株式会社の株式交換又は株式移転により当該株式会社の完全親会社の株式を取得し、引き続き当該株式を有するとき。

イ 当該株式会社が吸収合併により消滅する会社となる吸収合併により、吸収合併後存続する株式会社の完全親会社の株式を取得し、引き続き当該株式を有するとき。

による請求は、次に掲げる株式会社（以下「株式交換完全子会社等」という。）に対して行うものとする。

ア アの株式交換又は株式移転の場合 株式交換完全子会社又は株式移転完全子会社

イ イの吸収合併の場合 吸収合併存続株式会社

アの株式交換若しくは株式移転又は同イの吸収合併（以下「株式交換等」という。）の効力が生じた日において株式会社が公開会社である場合にあっては、 による請求をすることができる の株主は、当該日の6か月前から当該日まで当該株式会社の株式を有するものに限るものとする。

による請求は、株式交換等がその効力を生じた時までにその原因となった事実が生じたものに係る責任追及等の訴えに限り、その対象とすることができるものとする。

株式交換完全子会社等が による請求の日から60日以内に の責任追及等の訴えを提起しないときは、当該請求をした の株主は、当該株式交換完全子会社等のために、当該訴えを提起することができるものとする。

の株主がある場合には、 による請求の対象とすることができる責任（その免除について総株主の同意が必要とされているものに限る。）は、株式交換完全子会社等の総株主の同意に加えて、 の株主の全員の同意がなければ、免除することができないものとする。

の株主は、共同訴訟人として、又は当事者の一方を補助するため、 の責任追及等の訴えに係る訴訟に参加することができるものとし、また、 ア及びイの完全親会社は、当事者の一方を補助するため、当該訴訟に参加することができるものとする。

(注) 上記のほか、不提訴理由通知、担保提供、訴訟告知()による参加の機会を確保するための仕組みを含む。)、和解、費用等の請求、再審の訴え等の訴訟手続等に係る事項について、所要の規定を整備するものとする。

3 親会社による子会社の株式等の譲渡

株式会社は、その子会社の株式又は持分の全部又は一部の譲渡をする場合であって、次のいずれにも該当しないときは、当該譲渡がその効力を生ずる日(以下3において「効力発生日」という。)の前日までに、株主総会の特別決議によって、当該譲渡に係る契約の承認を受けなければならないものとする。

当該譲渡により譲り渡す株式又は持分の帳簿価額が当該株式会社の総資産額として法務省令で定める方法により算定される額の5分の1(これを下回る割合を定款で定めた場合にあっては、その割合)を超えないとき。

当該株式会社が、効力発生日に、当該子会社の議決権の総数の過半数の議決権を有するとき。

(注) 本文の場合には、上記のほか、事業譲渡等に関する規律(第467条から第470条まで)の適用があるものとする。

(第1の後注) 子会社少数株主の保護の観点から、個別注記表等に表示された親会社等との利益相反取引に関し、株式会社の利益を害さないように留意した事項、当該取引が株式会社の利益を害さないかどうかについての取締役(会)の判断及びその理由等を事業報告の内容とし、これらについての意見を監査役(会)等の監査報告の内容とするものとする。

第2 キャッシュ・アウト

1 特別支配株主の株式等売渡請求

(1) 株式等売渡請求の内容

株式会社の特別支配株主は、当該株式会社の株主(当該株式会社及び当該特別支配株主を除く。)の全員に対し、その有する当該株式会社の株式の全部を当該特別支配株主に売り渡すことを請求することができるものとする。

(注) 本要綱において、「特別支配株主」とは、ある株式会社の総株主の議決権の10分の9(これを上回る割合を当該株式会社の定款で定めた場合にあっては、その割合)以上を有する者及び当該者が発行済株式の全部を有する株式会社その他これに準ずるものとして法務省令で定める法人(以下「特別支配株主完全子法人」という。)が有している場合における当該者をいうものとする。

特別支配株主は、による請求(以下「株式売渡請求」という。)をするときは、併せて、の株式会社(以下「対象会社」という。)の新株予約権の新株予約権者(対象会社及び当該特別支配株主を除く。)の全員に対し、その有する対象会社の新株予約権の全部を当該特別支配株主に売り渡すことを請求することができるものとする。

特別支配株主は、新株予約権付社債に付された新株予約権について新株予約権売渡請求(による請求をいう。以下同じ。)をするときは、併せて、新株予約権付社債についての社債の全部を当該特別支配株主に売り渡すことを請求しなければならないものとする。ただし、当該新株予約権付社債に付された新株予約権について別段の定めがある場合は、この限りでないものとする。

(注) 特別支配株主は、特別支配株主完全子法人に対して株式売渡請求又は新株予約権売渡請求をしないこととすることができるものとする。

(2) 株式等売渡請求の手続等

株式売渡請求は、次に掲げる事項を明らかにしてしなければならないものとする。

ア 特別支配株主完全子法人に対して株式売渡請求をしないこととするときは、その旨及び当該特別支配株主完全子法人の名称

イ 対象会社の株主(対象会社、特別支配株主及びアの特別支配株主完全子法人を除く。以下「売渡株主」という。)に対して、その有する対象会社の株式(以下「売渡株式」という。)に代えて交付する金銭の額又はその算定方法

ウ 売渡株主に対するイの金銭の割当てに関する事項

エ 株式売渡請求に併せて新株予約権売渡請求(1)による請求を含む。以下同じ。)をするときは、その旨及び

次に掲げる事項

(ア) 特別支配株主完全子法人に対して新株予約権売渡請求をしないこととするときは、その旨及び当該特別支配株主完全子法人の名称

(イ) 対象会社の新株予約権者（対象会社、特別支配株主及び(ア)の特別支配株主完全子法人を除く。以下「売渡新株予約権者」という。）に対して、その有する対象会社の新株予約権（(1) による請求をするときは、新株予約権付社債についての社債を含む。以下「売渡新株予約権」という。）に代えて交付する金銭の額又はその算定方法

(ウ) 売渡新株予約権者に対する(イ)の金銭の割当てに関する事項

オ 特別支配株主が売渡株式及び売渡新株予約権を取得する日（以下1において「取得日」という。）

カ アからオまでに掲げるもののほか、法務省令で定める事項

（注）ウに掲げる事項についての定めは、売渡株主の有する売渡株式の数（売渡株式の種類ごとに異なる取扱いを行う旨の定めがある場合にあっては、各種類の売渡株式の数）に応じて金銭を交付することを内容とするものでなければならないものとする。

特別支配株主は、株式売渡請求（株式売渡請求に併せて新株予約権売渡請求をするときは、株式売渡請求及び新株予約権売渡請求。以下「株式等売渡請求」という。）をしようとするときは、対象会社に対し、その旨及びアからカまでに掲げる事項を通知し、対象会社の承認を受けなければならないものとする。

（注1）対象会社は、株式売渡請求に併せて新株予約権売渡請求がされたときは、新株予約権売渡請求のみを承認することはできないものとする。

（注2）取締役会設置会社が の承認をするか否かの決定をするには、取締役会の決議によらなければならないものとする。

（注3）対象会社が の承認をする場合において、ある種類の株式の種類株主に損害を及ぼすおそれがあるときは、 の承認は、当該種類の株式の種類株主を構成員とする種類株主総会の決議がなければ、その効力を生じないものとする（第322条第1項参照）。

対象会社は、 の承認をしたときは、取得日の20日前までに、次のア及びイに掲げる者に対し、当該ア及びイに定める事項を通知しなければならないものとする。

ア 売渡株主及び売渡新株予約権者（以下「売渡株主等」という。） 当該承認をした旨、特別支配株主の氏名又は名称及び住所、 アからオまでに掲げる事項その他法務省令で定める事項

イ 売渡株式の登録株式質権者及び売渡新株予約権の登録新株予約権質権者 当該承認をした旨

（注1） による通知（売渡株主に対してするものを除く。）は、公告をもってこれに代えることができるものとする。

（注2） 振替株式を発行している対象会社は、振替株式である売渡株式の株主又はその登録株式質権者に対する による通知に代えて、当該通知をすべき事項を公告しなければならないものとする（社債、株式等の振替に関する法律第161条第2項参照）。

（注3） 上記の通知又は公告の費用は、特別支配株主の負担とするものとする。

対象会社が の通知又は公告をしたときは、特別支配株主から売渡株主等に対し、株式等売渡請求がされたものとみなすものとする。

対象会社は、 の通知（売渡株主等に対するものに限る。）又は公告の日のいずれか早い日から取得日後6か月（対象会社が公開会社でない場合にあっては、取得日後1年）を経過する日までの間、次に掲げる事項を記載し、又は記録した書面又は電磁的記録をその本店に備え置かなければならないものとする。売渡株主等は、対象会社に対して、その営業時間内は、いつでも、当該書面等の閲覧等の請求をすることができるものとする。

ア の承認をした旨

イ 特別支配株主の氏名又は名称及び住所

ウ アからカまでに掲げる事項

エ アからウまでに掲げるもののほか、法務省令で定める事項

特別支配株主は、 の承認を受けた後は、取得日の前日までに対象会社の承諾を得た場合に限り、株式等売

渡請求を撤回することができるものとする。

(注1) 取締役会設置会社が の承諾をするか否かの決定をするには、取締役会の決議によらなければならないものとする。

(注2) 対象会社は、 の承諾をしたときは、遅滞なく、当該承諾をした旨を売渡株主等に対して通知し、又は公告しなければならないものとする。

当該通知又は公告の費用は、特別支配株主の負担とするものとする。

(注3) 株式売渡請求に併せて新株予約権売渡請求がされた場合には、株式売渡請求のみを撤回することはできないものとする。また、新株予約権売渡請求のみを撤回する場合については、上記と同様の規律を設けるものとする。

株式等売渡請求をした特別支配株主は、取得日に、売渡株式等の全部を取得するものとする。

対象会社は、取得日後遅滞なく、株式等売渡請求により特別支配株主が取得した売渡株式等の数その他の株式等売渡請求による売渡株式等の取得に関する事項として法務省令で定める事項を記載し、又は記録した書面又は電磁的記録を作成し、取得日から6か月間(対象会社が公開会社でない場合にあっては、取得日から1年間)、当該書面等をその本店に備え置かなければならないものとする。取得日に売渡株主等であった者は、対象会社に対して、その営業時間内は、いつでも、当該書面等の閲覧等の請求をすることができるものとする。

(注) 上記のほか、株式の質入れの効果(第151条等)、株券の提出に関する手続(第219条等)その他株式等売渡請求に関する手続等について、所要の規定を整備するものとする。

(3) 売渡株主等による差止請求等

次に掲げる場合において、売渡株主が不利益を受けるおそれがあるときは、売渡株主は、特別支配株主に対し、株式等売渡請求による売渡株式等の全部の取得をやめることを請求することができるものとする。

ア 株式売渡請求が法令に違反する場合

イ 対象会社が(2) (売渡株主に対する通知に係る部分に限る。)又は同 に違反した場合

ウ (2) イ又はウに掲げる事項が対象会社の財産の状況その他の事情に照らして著しく不当である場合

(注) 売渡新株予約権者についても、同様の規律を設けるものとする。

株式等売渡請求があった場合には、売渡株主等は、取得日の20日前の日から取得日の前日までの間に、裁判所に対し、その有する売渡株式等(2) エ(イ)又は(ウ)に掲げる事項についての定めが新株予約権の内容として定められた条件に合致する売渡新株予約権を除く。)の売買価格の決定の申立てをすることができるものとする。

(注1) 特別支配株主は、裁判所の決定した売買価格に対する取得日後の年6分の利率により算定した利息をも支払わなければならないものとする。

(注2) 特別支配株主は、売渡株主等に対し、売渡株式等の売買価格の決定がされる前に、当該特別支配株主が公正な売買価格と認める額を支払うことができるものとする。

株式等売渡請求による売渡株式等の全部の取得の無効は、取得日から6か月以内(対象会社が公開会社でない場合にあっては、取得日から1年以内)に、訴えをもってのみ主張することができるものとする。

の訴え(以下「売渡株式等の取得の無効の訴え」という。)は、次に掲げる者に限り、提起することができるものとする。

ア 取得日において売渡株主又は売渡新株予約権者であった者

イ 取得日において対象会社の取締役、監査役若しくは執行役であった者又は対象会社の取締役、監査役、執行役若しくは清算人

売渡株式等の取得の無効の訴えについては、特別支配株主を被告とするものとする。

売渡株式等の取得の無効の訴えは、対象会社の本店の所在地を管轄する地方裁判所の管轄に専属するものとする。

売渡株式等の取得の無効の訴えに係る請求を認容する判決が確定したときは、株式等売渡請求による売渡株式等の全部の取得は、将来に向かってその効力を失うものとする。当該判決は、第三者に対してもその効力を有するものとする。

(注) 上記のほか、売渡株式等の売買価格の決定の申立て及び売渡株式等の取得の無効の訴えの手続等につい

て、所要の規定を整備するものとする。

2 全部取得条項付種類株式の取得

全部取得条項付種類株式を取得する株式会社は、次に掲げる日のいずれか早い日から取得日後6か月を経過する日までの間、第171条第1項各号に掲げる事項その他法務省令で定める事項を記載し、又は記録した書面又は電磁的記録をその本店に備え置かなければならないものとする。当該株式会社の株主は、当該株式会社に対して、その営業時間内は、いつでも、当該書面等の閲覧等の請求をすることができるものとする。

ア 第171条第1項の株主総会の日

イ の通知又は公告の日のいずれか早い日

全部取得条項付種類株式の取得が法令又は定款に違反する場合において、株主が不利益を受けるおそれがあるときは、株主は、株式会社に対し、当該全部取得条項付種類株式の取得をやめることを請求することができるものとする。

株式会社は、取得日の20日前までに、全部取得条項付種類株式の株主に対し、当該全部取得条項付種類株式の全部を取得する旨を通知しなければならないものとする。当該通知は、公告をもってこれに代えることができるものとする。

全部取得条項付種類株式の取得の価格の決定の申立ては、取得日の20日前の日から取得日の前日までの間にしなければならないものとする。

の申立てをした株主は、第171条第1項の株主総会の決議により定められた取得対価の交付を受けないものとする。

(注) 株式会社は、株主に対し、全部取得条項付種類株式の取得の価格の決定がされる前に、当該株式会社が公正な価格と認める額を支払うことができるものとする。

株式会社は、取得日後遅滞なく、株式会社が取得した全部取得条項付種類株式の数その他の全部取得条項付種類株式の取得に関する事項として法務省令で定める事項を記載し、又は記録した書面又は電磁的記録を作成し、取得日から6か月間、当該書面等をその本店に備え置かなければならないものとする。当該株式会社の株主又は取得日に全部取得条項付種類株式の株主であった者は、当該株式会社に対して、その営業時間内は、いつでも、当該書面等の閲覧等の請求をすることができるものとする。

3 株式の併合により端数となる株式の買取請求

株式の併合(単元株式数を定款で定めている場合にあつては、当該単元株式数に併合の割合を乗じて得た数が整数となるものを除く。以下第2部において同じ。)をする株式会社は、次に掲げる日のいずれか早い日から株式の併合がその効力を生ずる日(以下3において「効力発生日」という。)後6か月を経過する日までの間、第180条第2項各号に掲げる事項その他法務省令で定める事項を記載し、又は記録した書面又は電磁的記録をその本店に備え置かなければならないものとする。当該株式会社の株主は、当該株式会社に対して、その営業時間内は、いつでも、当該書面等の閲覧等の請求をすることができるものとする。

ア 第180条第2項の株主総会の日

イ の通知又は公告の日のいずれか早い日

株式の併合が法令又は定款に違反する場合において、株主が不利益を受けるおそれがあるときは、株主は、株式会社に対し、当該株式の併合をやめることを請求することができるものとする。

株式会社が株式の併合をすることにより株式の数に一株に満たない端数が生ずる場合には、反対株主は、当該株式会社に対し、自己の有する株式のうち一株に満たない端数となるものの全部を公正な価格で買い取ることを請求することができるものとする。

(注) 「反対株主」とは、次に掲げる株主をいうものとする。

ア 第180条第2項の株主総会に先立って当該株式の併合に反対する旨を当該株式会社に対し通知し、かつ、当該株主総会において当該株式の併合に反対した株主(当該株主総会において議決権を行使することができるものに限る。)

イ 当該株主総会において議決権を行使することができない株主

株式の併合をしようとする株式会社は、効力発生日の20日前までに、その株主に対し、株式の併合をする

旨を通知しなければならないものとする。当該通知は、公告をもってこれに代えることができるものとする。

による請求（以下3において「株式買取請求」という。）は、効力発生日の20日前の日から効力発生日の前日までの間に、その株式買取請求に係る株式の数を明らかにしてしなければならないものとする。

株式買取請求をした株主は、株式会社の承諾を得た場合に限り、その株式買取請求を撤回することができるものとする。

株式買取請求があった場合において、株式の価格の決定について、株主と株式会社との間に協議が調ったときは、株式会社は、効力発生日から60日以内にその支払をしなければならないものとする。

株式の価格の決定について、効力発生日から30日以内に協議が調わないときは、株主又は株式会社は、その期間の満了の日後30日以内に、裁判所に対し、価格の決定の申立てをすることができるものとする。

（注1）株式会社は、裁判所の決定した価格に対するの期間の満了の日後の年6分の利率により算定した利息をも支払わなければならないものとする。

（注2）株式会社は、株主に対し、株式の価格の決定がされる前に、当該株式会社が公正な価格と認める額を支払うことができるものとする。

株式買取請求に係る株式の買取りは、効力発生日に、その効力を生ずるものとする。

株式の併合をした株式会社は、効力発生日後遅滞なく、株式の併合が効力を生じた時における発行済株式の総数その他の株式の併合に関する事項として法務省令で定める事項を記載し、又は記録した書面又は電磁的記録を作成し、効力発生日から6か月間、当該書面又は電磁的記録をその本店に備え置かなければならないものとする。当該株式会社の株主及び効力発生日に当該株式会社の株主であった者は、当該株式会社に対して、その営業時間内は、いつでも、当該書面等の閲覧等の請求をすることができるものとする。

株式会社が株式買取請求に応じて株式を取得する場合には、自己株式の取得財源に関する規制（第461条第1項）は適用されないものとする。この場合において、当該請求をした株主に対して支払った金銭の額が当該支払の日における分配可能額を超えるときは、当該株式の取得に関する職務を行った業務執行者は、当該株式会社に対し、連帯して、その超過額を支払う義務を負うものとする。ただし、その者がその職務を行うについて注意を怠らなかつたことを証明した場合は、この限りでないものとする。

（注）上記のほか、株式の併合に関する手続等について、所要の規定を整備するものとする。

4 株主総会等の決議の取消しの訴えの原告適格

株主総会等の決議の取消しにより株主となる者も、訴えをもって当該決議の取消しを請求することができるものとする。

第3 組織再編における株式買取請求等

1 買取口座の創設

振替株式の発行者は、第116条第1項各号の行為、株式の併合、事業譲渡等又は組織再編（吸収合併等又は新設合併等をいう。以下同じ。）をしようとする場合には、振替機関等に対して、株式買取請求に係る振替株式の振替を行うための口座（以下「買取口座」という。）の開設の申出をしなければならないものとする。

発行者が、社債、株式等の振替に関する法律第161条第2項の規定による公告をするときは、併せて、買取口座を公告しなければならないものとする。

振替株式の株主が株式買取請求をしようとする場合には、当該株主は、当該振替株式について買取口座を振替先口座とする振替の申請をしなければならないものとする。

発行者は、第116条第1項各号の行為、株式の併合、事業譲渡等又は組織再編がその効力を生ずる日までは、の申請により買取口座に記載され、又は記録された振替株式について、自己の口座を振替先口座とする振替の申請をすることができないものとする。

発行者は、の申請をした株主による株式買取請求の撤回を承諾したときは、遅滞なく、の申請により買取口座に記載され、又は記録された振替株式について、当該株主の口座を振替先口座とする振替の申請をしなければならないものとする。

（注1）上記のほか、買取口座に係る事項等について、所要の規定を整備するものとする。

(注2) 新株予約権買取請求についても、同様の規律を設けるものとする。

2 株式等の買取りの効力が生ずる時

第116条第1項各号の行為をする株式会社、事業譲渡等をする株式会社、存続株式会社等、吸収分割株式会社又は新設分割株式会社に対する株式買取請求についても、当該請求に係る株式の買取りは、これらの行為がその効力を生ずる日に、その効力を生ずるものとする。

株券が発行されている株式について株式買取請求をしようとするときは、株主は、株券発行会社に対し、当該株式に係る株券の提出をしなければならないものとする。

第133条の規定は、株式買取請求に係る株式については、適用しないものとする。

(注) 新株予約権買取請求についても、同様の規律を設けるものとする。

3 株式買取請求に係る株式等に係る価格決定前の支払制度

第116条第1項各号の行為をする株式会社、全部取得条項付種類株式を取得する株式会社、株式売渡請求をする特別支配株主、株式の併合をする株式会社、事業譲渡等をする株式会社、消滅株式会社等又は存続株式会社等は、株式買取請求又は価格決定の申立てをした株主に対し、株式の価格の決定がされる前に、公正な価格と認められる額を支払うことができるものとする。

(注) 新株予約権買取請求等についても、同様の規律を設けるものとする。

4 簡易組織再編、略式組織再編等における株式買取請求

存続株式会社等において簡易組織再編の要件を満たす場合及び譲受会社において簡易事業譲渡の要件を満たす場合には、反対株主は、株式買取請求権を有しないものとする。

略式組織再編又は略式事業譲渡の要件を満たす場合には、特別支配会社は、株式買取請求権を有しないものとし、株式買取請求に関する通知の対象である株主から特別支配会社を除くものとする。

第4 組織再編等の差止請求

次に掲げる行為が法令又は定款に違反する場合において、株主が不利益を受けるおそれがあるときは、株主は、株式会社に対し、当該行為をやめることを請求することができるものとする。

全部取得条項付種類株式の取得

株式の併合

略式組織再編以外の組織再編（簡易組織再編の要件を満たす場合を除く。）

(注) 略式組織再編の差止請求（第784条第2項及び第796条第2項）については、現行法の規律を維持するものとする。

第5 会社分割等における債権者の保護

1 詐害的な会社分割等における債権者の保護

吸収分割会社又は新設分割会社（以下「分割会社」という。）が吸収分割承継会社又は新設分割設立会社（以下「承継会社等」という。）に承継されない債務の債権者（以下「残存債権者」という。）を害することを知って会社分割をした場合には、残存債権者は、承継会社等に対して、承継した財産の価額を限度として、当該債務の履行を請求することができるものとする。ただし、吸収分割の場合であって、吸収分割承継会社が吸収分割の効力が生じた時において残存債権者を害すべき事実を知らなかったときは、この限りでないものとする。

(注) 株式会社である分割会社が吸収分割の効力が生ずる日又は新設分割設立会社の成立の日全部取得条項付種類株式の取得又は剰余金の配当（取得対価又は配当財産が承継会社等の株式又は持分のみであるものに限る。）をする場合（第758条第8号等）には、上記の規律を適用しないものとする。

の債務を履行する責任は、分割会社が残存債権者を害することを知って会社分割をしたことを知った時から2年以内に請求又は請求の予告をしない残存債権者に対しては、その期間を経過した時に消滅するものとする。会社分割の効力が生じた日から20年を経過したときも、同様とするものとする。

(注1) の請求権は、分割会社について破産手続開始の決定、再生手続開始の決定又は更生手続開始の決定がされたときは、行使することができないものとする。

(注2) 事業譲渡及び営業譲渡（商法第16条以下参照）についても、上記と同様の規律を設けるものとする。

2 分割会社に知れていない債権者の保護

会社分割に異議を述べることができる分割会社の債権者であって、各別の催告（第789条第2項等）を受けなかったもの（分割会社が官報公告に加え日刊新聞紙に掲載する方法又は電子公告による公告を行う場合（第789条第3項等）にあつては、不法行為によって生じた債務の債権者であるものに限る。において同じ。）は、吸収分割契約又は新設分割計画において会社分割後に分割会社に対して債務の履行を請求することができないものとされているときであっても、分割会社に対して、分割会社が会社分割の効力が生じた日に有していた財産の価額を限度として、当該債務の履行を請求することができるものとする。

会社分割に異議を述べることができる分割会社の債権者であって、各別の催告を受けなかったものは、吸収分割契約又は新設分割計画において会社分割後に承継会社等に対して債務の履行を請求することができないものとされているときであっても、承継会社等に対して、承継した財産の価額を限度として、当該債務の履行を請求することができるものとする。

第3部 その他

第1 金融商品取引法上の規制に違反した者による議決権行使の差止請求

株主は、他の株主が次に掲げる規制に違反した場合において、その違反する事実が重大であるときは、当該他の株主に対し、これにより取得した株式について議決権の行使をやめることを請求することができるものとする。

ア 公開買付けを強制する規制（金融商品取引法第27条の2第1項）のうち株券等所有割合が3分の1を超えることとなる株券等の買付け等に係るもの

イ 公開買付者に全部買付義務（応募株券等の全部について買付け等に係る受渡しその他の決済を行う義務）を課す規制（同法第27条の13第4項）

ウ 公開買付者に強制的全部勧誘義務（買付け等をする株券等の発行者が発行する全ての株券等について買付け等の申込み又は売付け等の申込みの勧誘を行う義務）を課す規制（同法第27条の2第5項、金融商品取引法施行令第8条第5項第3号参照）

による請求は、の事実が生じた日から1年以内に、その理由を明らかにしてしなければならないものとする。

株主は、による請求をするときは、併せて、株式会社に対してその旨及びその理由を通知しなければならないものとする。

他の株主は、による請求を受けたときは、の株式について議決権を行使することができないものとする。

にかかわらず、株式会社は、の他の株主がによる通知の日から2週間以内の日を株主総会の日とする株主総会において議決権を行使することを認めることができるものとする。

（注）種類株主総会における議決権の行使についても、上記と同様の差止請求を認めるものとする。

第2 株主名簿等の閲覧等の請求の拒絶事由

第125条第3項第3号及び第252条第3項第3号を削るものとする。

第3 その他

1 募集株式が譲渡制限株式である場合等の総数引受契約

募集株式を引き受けようとする者がその総数の引受けを行う契約を締結する場合（第205条）であつて、当該募集株式が譲渡制限株式であるときは、株式会社は、株主総会の特別決議（取締役会設置会社にあつては、取締役会の決議）によって、当該契約の承認を受けなければならないものとする。ただし、定款に別段の定めがある場合は、この限りでないものとする。

（注）募集新株予約権を引き受けようとする者がその総数の引受けを行う契約を締結する場合（第244条第1項）であつて、当該募集新株予約権が譲渡制限新株予約権であるとき等についても、同様の規律を設けるものとする。

2 監査役の監査の範囲に関する登記

監査役の監査の範囲を会計に関するものに限定する旨の定款の定めがある株式会社について、当該定款の定めを登記事項に追加するものとする。

3 いわゆる人的分割における準備金の計上

吸収分割株式会社又は新設分割株式会社が吸収分割の効力が生ずる日又は新設分割設立会社の成立の日に残余金の配当（配当財産が吸収分割承継会社又は新設分割設立会社の株式又は持分のみであるものに限る。）をする場合には、第445条第4項の規定による準備金の計上は要しないものとする。

4 発行可能株式総数に関する規律

株式の併合をする場合における発行可能株式総数についての規律を、次のとおり改めるものとする。

ア 株式会社が株式の併合をしようとするときに株主総会の決議によって定めなければならない事項（第180条第2項）に、株式の併合がその効力を生ずる日（以下「効力発生日」という。）における発行可能株式総数を追加するものとする。

イ アの発行可能株式総数は、効力発生日における発行済株式の総数の4倍を超えることができないものとする。ただし、株式会社が公開会社でない場合は、この限りでないものとする。

ウ 株式の併合をする株式会社は、効力発生日に、アによる定めに従い、発行可能株式総数に係る定款の変更をしたものとみなすものとする。

公開会社でない株式会社が定款を変更して公開会社となる場合には、当該定款の変更後の発行可能株式総数は、当該定款の変更が効力を生じた時における発行済株式の総数の4倍を超えることができないものとする。

新設合併等における設立株式会社（第814条第1項）の設立時発行株式の総数は、発行可能株式総数の4分の1を下ることができないものとする。ただし、設立株式会社が公開会社でない場合は、この限りでないものとする。

5 特別口座の移管

特別口座に記載又は記録がされた振替株式について、当該振替株式の発行者は、一括して、当該特別口座を開設した振替機関等以外の振替機関等に当該特別口座の加入者のために開設された当該振替株式の振替を行うための口座（以下「移管先特別口座」という。）を振替先口座とする振替の申請をすることができるものとする。

の申請をした発行者は、特別口座の加入者に対し、移管先特別口座を開設した振替機関等の氏名又は名称及び住所を通知しなければならないものとする。

（注1）上記のほか、移管先特別口座に係る事項等について、所要の規定を整備するものとする。

（注2）振替社債、振替新株予約権及び振替新株予約権付社債についても、同様の規律を設けるものとする。

以下の内容の附帯決議がされた。

- 1 社外取締役に関する規律については、これまでの議論及び社外取締役の選任に係る現状等に照らし、現時点における対応として、本要綱案に定めるもののほか、金融商品取引所の規則において、上場会社は取締役である独立役員を一人以上確保するよう努める旨の規律を設ける必要がある。
- 2 1の規律の円滑かつ迅速な制定のための金融商品取引所での手続において、関係各界の真摯な協力がされることを要望する。