○○株式会社

第○期第○回監査役会議事録（例）

日　時：○年○月○日（○曜日）○時から○時まで

場　所：本社会議室

監査役総数：３名

出席監査役：３名

議　長　　：常勤監査役　○○　○○

議　　事

１．決議事項

第１号議案　○○の件

議長より、○○について××としたい旨の提案があり、出席監査役全員がこれに賛成したため、本議案は提案のとおり承認可決された。

（主な質疑等の内容は以下のとおり）

○○監査役：

○○監査役：

２．報告事項

報告事項１　○○の件

○○監査役より、××について報告があった。

上記内容を明確にするためこの議事録を作成し、出席監査役がこれに記名捺印する。

○年○月○日

（住所）

○○株式会社

議長　　　監査役　　○○　○○

監査役　　○○　○○

監査役　　○○　○○

＜コメント：ご参考として別紙に株主総会前後の一般的な議題と議事録記載例を記載＞

|  |  |
| --- | --- |
| 時期の目安（3月決算の場合） | 一般的な議題及び議事録記載例 |
| 5月下旬 | **決議事項****第1号議案　第○期監査役会監査報告書の件**議長は、○年○月○日に会計監査人から第○期会計監査報告について説明を受けるとともに、無限定適正意見を付した監査報告書を受領したこと、また、各監査役から取締役の職務執行について指摘すべき事項はなく適正である旨の監査報告書の提出を受けたことを説明した上で、「第○期監査役会監査報告書（案）」を提案し、審議の結果、監査役全員これに賛成したため、原案のとおり承認可決された。**第2号議案　監査役選任議案に関する監査役会同意の件**議長より、○年○月○日開催の第○回定時株主総会に○○氏、○○氏および○○氏の3名を監査役候補者とする議案を提出することについて、会社法第343条第1項および第3項に基づく同意をしたい旨の提案があり、審議の結果、監査役全員これに賛成したため、承認可決された。**第3号議案　会計監査人選任議案の内容決定の件**議長より、会社法第344条第1項および第3項に基づき、○年○月○日開催の第○回定時株主総会に提出する会計監査人の選任に関する議案の内容について、下記の監査法人の選任を提案し、監査法人の適格事由、会社との利害関係の有無、職業的専門家としての専門能力、職業倫理、内部管理体制、監査報酬予定額等に関して審議の結果、監査役全員これに賛成したため、承認可決された。選任監査法人　有限責任○○監査法人 |
|  | **報告事項****報告事項１　第○期期中監査結果の報告の件**議長より、第○期の期中監査結果について報告があった。 **報告事項2　事業報告および計算書類ならびにこれらの附属明細書の監査結果の報告の件**議長より、第○期の事業報告および計算書類ならびにこれらの附属明細書に関する監査結果を報告があった。**報告事項3　会計監査人の監査報告書受領の件**議長より、○年○月○日に会計監査人から第○期の監査報告書を受領するとともに、会社計算規則第131条各号に基づく会計監査人の監査体制に関する説明を受けた旨の報告があった。 (注)会計監査人の説明の際に全監査役が出席していた場合は、本件は省略可。 |
| 6月（定時株主総会開催前） | **決議事項****第１号議案　第○回定時株主総会招集手続き、提出議案･書類の件**議長は、第○回定時株主総会の招集手続きおよび提出議案･書類について上程した。協議の結果、法令･定款等に従い適正に作成、決議されていることから、監査役全員本件について承認可決した。　**第2号議案　第○回定時株主総会の監査報告の内容および報告者決定の件**議長より、○年○月○日開催予定の第○回定時株主総会における、監査役会監査報告の報告者および内容に関して、報告者は常勤監査役○○とし、報告内容は別紙「第○回定時株主総会監査役口頭報告」のとおりとしたい旨提案があり、監査役全員これに賛成したため、原案のとおり承認可決された。 |
| ６月（定時株主総会終了直後に開催する臨時監査役会） | **決議事項****第1号議案　監査役会議長選定の件**監査役○○は互選により仮議長となり、監査役会規程第○条第○項による監査役会の議長の選定に関して以下の候補者を提案し、監査役全員一致で原案のとおり承認可決された。なお、監査役○○はその就任を承諾した。　 監査役会議長　　○○○○**第2号議案　監査役会議長の代行順序決定の件**議長は、監査役会規程第○条第○項による監査役会議長の代行順序に関して以下の代行順序を提案し、監査役全員がこれに賛成したため、原案のとおり承認可決された。 議長の代行順序　 （1） 監査役○○ （2） 監査役○○○○**第3号議案　常勤監査役選定の件**議長は、会社法第390条第3項、定款○条および監査役会規程第○条第○項による常勤監査役の選定に関して以下の候補者を提案し、監査役全員がこれに賛成したため、原案のとおり承認可決された。なお、監査役○○はその就任を承諾した。 常勤監査役　　○○○○**第4号議案　特定監査役選定の件**議長は、会社法施行規則第132条および会社計算規則130条ならびに監査役会規程第○条による特定監査役の選定に関して以下の候補者を提案し、監査役全員がこれに賛成したため、原案のとおり承認可決された。なお、監査役○○はその就任を承諾した。　　　 特定監査役　　○○○○　　**協議事項****第１号議案　監査役報酬協議の件**議長より、本日開催の第○回定時株主総会により監査役全員が改選されたので、会社法第387条第2項の定めに基づき監査役の報酬について協議したい旨提案があり、協議の結果、監査役全員の合意により、別紙の監査役報酬が決定した。 |
| ７月（定時株主総会終了翌月開催） | **決議事項****第1号議案　第○期監査方針および監査計画の件**議長は、第○期の監査計画および監査方針に関して、年間監査計画の日程、重点監査項目等について、別紙のとおり提案し、審議の結果、監査役全員がこれに賛成したため、原案のとおり承認可決された。また、議長が、近々開催される取締役会において、第○期監査方針および監査計画について報告することを、監査役全員が了承した。（注）本件については、6月開催の監査役会で決議することもある。**第2号議案　会計監査人の監査報酬同意の件**議長より、○年○月○日付で代表取締役から第○期の会計監査人の報酬を○円としたい旨の説明があったことが説明された。審議の結果、○年○月○日に会計監査人と確認した監査方針・計画を踏また監査見積もり時間がベースであり、報酬単価も合理的であることから、報酬額は妥当との結論に達し、監査役会は全員一致によりこれに同意した。（注）本件については、6月開催の監査役会で決議することもある。**報告事項****報告事項1　第○回定時株主総会監査結果報告の件**議長は、○年○月○日に実施した総務部長○○に対する第○回定時株主総会終了後監査の結果につき、報告した。**報告事項2　監査法人第○期監査計画報告の件**議長より、○年○月○日に実施した会計監査人との面談において、会計監査人から第○期の会計監査計画に関して、監査時間、重点監査項目、監査要員体制、監査法人の内部体制等について説明を受けたこと、また、監査役からは第○期の監査方針・監査計画について説明するとともに四半期レビュー報告会の実施を要請した旨の報告があった。(注) 会計監査人の説明の際に全監査役が出席していた場合は、本件は省略可。 |