



2024年12月13日

各位

会社名 くら寿司株式会社
代表者名 代表取締役社長 田中 邦彦
(コード番号 2695東証プライム)
問合せ先 取締役広報宣伝・IR本部長 岡本 浩之
(TEL 072-493-6189)

譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分に関するお知らせ

当社は本日、自己株式の処分（以下「本自己株式処分」といいます。）を行うことについて取締役会で決議いたしましたので、下記のとおりお知らせいたします。

1. 処分の概要

| | |
|----------------------------|---|
| (1) 処分期日 | 2025年2月28日 |
| (2) 処分する株式の種類 及び数 | 当社普通株式 6,220株 |
| (3) 処分価額 | 1株につき3,255円 |
| (4) 処分総額 | 20,246,100円 |
| (5) 処分先及びその人数 並びに処分株式の数 | 当社の従業員 9名 6,220株 なお、各付与対象者からの付与株式数の一部申し込みは受け付けられないものとする。 |

2. 処分の目的及び理由

当社は、従業員が自社の株式を保有し、株主の皆様との価値共有を進め、従業員自ら成長し、企業価値向上への意欲を高めることを目的に、2019年12月18日に当社の従業員（以下、「対象従業員」といいます。）を対象とする譲渡制限付株式を活用したインセンティブ制度（以下「本制度」といいます。）を導入いたしました。対象従業員は、本制度に基づき当社から支給された金銭債権の全部を現物出資財産として払込み、当社の普通株式について発行又は処分を受けることとなります。また、本制度による当社の普通株式の発行又は処分に当たっては、当社と対象従業員との間で譲渡制限付株式割当契約を締結するものとし、その内容としては、①対象従業員は、一定期間、譲渡制限付株式割当契約により割当てを受けた当社の普通株式について、譲渡、担保権の設定その他の処分をしてはならないこと、②一定の事由が生じた場合には当社が当該普通株式を無償で取得すること等が含まれることといたします。

今回は、厳しい経営環境の中、当社の経営戦略の立案、実行に尽力した幹部従業員を対象に、企業価値の向上をはかる長期的なインセンティブを与えると同時に、株主価値の共有を進めるため、金銭債権合計20,246,100円（以下「本金銭債権」といいます。）普通株式6,220株を付与することといたしました。本自己株式処分においては、本制度に基づき、割当予定先である対象従業員9名が当社に対する本金銭債権の全部を現物出資財産として払込み、当社の普通株式（以下「本割当株式」といいます。）について処分を受けることとなります。なお、本制度は、各対象従業員に対して現物出資するための金銭債権が当社から支給されますので、本自己株式処分により、当社従業員の賃金が減額されることはありません。また、本割当株式は、引受けを希望する本割当対象者に対してのみ割り当てられるため、引受けの申し込みがない場合、本金銭債権は消滅いたします。

本自己株式処分において、当社と対象従業員との間で締結される譲渡制限付株式割当契約（以下「本割当契約」といいます。）の概要は、下記3.のとおりです。

3. 本割当契約の概要

(1) 譲渡制限期間 2025年2月28日～2027年11月15日

(2) 譲渡制限の解除条件

対象従業員が譲渡制限期間中、継続して、当社又は当社子会社の取締役、監査等委員である取締役、取締役を兼務しない執行役員、又は従業員のいずれかの地位にあることを条件として、本割当株式の全部について、譲渡制限期間の満了時点で譲渡制限を解除する。ただし、対象従業員が譲渡制限期間中に退任又は退職（任期満了、定年又は死亡による退任又は退職を含む）した場合には、当社は当然に、その時点に対象従業員が保有する本割当株式の全部を、無償取得する。

(3) 当社による無償取得

当社は、上記(2)で定める譲渡制限解除時点において、譲渡制限が解除されない本割当株式について、当然に無償で取得する。

(4) 組織再編等における取扱い

原則として、譲渡制限期間中に、当社が消滅会社となる合併契約、当社が完全子会社となる株式交換契約又は株式移転計画その他の組織再編等に関する事項が当社の株主総会（ただし、当該組織再編等に関して当社の株主総会による承認を要しない場合においては、当社の取締役会）で承認された場合には、取締役会の決議により、当該時点において保有する本割当株式の数の全部について、組織再編等効力発生日の前営業日の直前時をもって、これに係る本譲渡制限を解除する。また、本譲渡制限が解除された直後の時点において、譲渡制限が解除されていない本割当株式の全部を、当社は当然に無償で取得する。

ただし、上記の定めにかかわらず、組織再編等効力発生日の前営業日の直前時点が、2026年2月1日までである場合には、組織再編等効力発生日の前営業日の直前時点において、本割当株式の全部を、当社は当然に無償で取得する。

(5) 株式の管理

本割当株式は、譲渡制限期間中の譲渡、担保権の設定その他の処分をすることができないよう、譲渡制限期間中は、譲渡制限が付されていない他の当社株式とは区分して、対象従業員が野村証券株式会社に開設した専用口座で管理され、対象従業員からの申し出があったとしても、専用口座で管理される本割当株式の振替等は制約される。当社は、本割当株式に係る譲渡制限等の実効性を確保するために、各対象従業員が保有する本割当株式の口座の管理に関連して野村証券株式会社との間において契約を締結している。また、対象従業員は、当該口座の管理の内容につき同意することを前提とする。

4. 払込金額の算定根拠及びその具体的内容

割当予定先に対する本自己株式処分は、本制度に基づく当社の第30期から第32期事業年度の譲渡制限付株式に係り支給された金銭債権を出資財産として行われるものです。処分価額につきましては、恣意性を排除した価額とするため、2024年12月12日（取締役会決議日の前営業日）の東京証券取引所プライム市場における当社の普通株式の終値である3,255円としております。これは、取締役会決議日直前の市場株価であり、合理的で、かつ特に有利な価額には該当しないものと考えております。

以 上