

独立保証報告書

株式会社バンダイナムコホールディングス 殿



ビューローベリタスジャパン株式会社(以下、ビューローベリタス)は、株式会社バンダイナムコホールディングス(以下、バンダイナムコホールディングス)の委嘱に基づき、バンダイナムコホールディングスによって選定されたサステナビリティ情報に対して限定的保証業務及びレビュー業務を実施した。この保証報告書は、以下に示す業務範囲内に含まれる関連情報に適用される。

選定情報

限定的保証業務における我々の業務範囲は、「バンダイナムコグループの CSR 活動 2021」(以下、レポート)に記載された、又は内部管理を目的としてバンダイナムコグループの内部で報告された、2020年4月1日から2021年3月31日までの期間の、以下の情報(‘選定情報’)に対する保証に限定される。

以下の項目に関する環境関連データ(日本国内)

- ・エネルギー使用量
- ・CO₂排出量
- ・水使用量及び排水量
- ・廃棄物排出量及びリサイクル量
- ・コピー用紙使用量

但し、各データにおける報告範囲はバンダイナムコホールディングスの決定に基づく。

レビュー業務における我々の業務範囲は、「バンダイナムコグループの CSR 活動 2021」(以下、レポート)に記載された、又は内部管理を目的としてバンダイナムコグループの内部で報告された、2020年4月1日から2021年3月31日までの期間の、以下の情報(‘選定情報’)についての確認に限定される。

以下の項目に関する環境関連データ(海外)

- ・エネルギー使用量
- ・CO₂排出量
- ・水使用量及び排水量
- ・廃棄物排出量及びリサイクル量
- ・コピー用紙使用量

但し、各データにおける報告範囲はバンダイナムコホールディングスの決定に基づく。

報告規準

レポート内に含まれる選定情報は、レポートに記載された報告規準と共に読まれ理解される必要がある。

内部管理を目的としてバンダイナムコグループの内部で報告された選定情報は、バンダイナムコホールディングスによって策定された内部報告規準と共に読まれ理解される必要がある。

限定と除外

以下に関する情報のいかなる検証も、我々の業務範囲からは除外される。

- ・定められた検証期間の外での活動
- ・‘選定情報’として挙げられていない、レポート内の他の情報

限定的保証は、リスクに基づいて選択されたサステナビリティデータのサンプルと、これに伴う限界に依拠している。この独立報告書は、存在するかもしれないすべての誤り、欠損、虚偽表示を検出するための根拠とされるべきではない。

責任

レポート内の選定情報の作成と提示は、バンダイナムコホールディングス単独の責任である。

ビューローベリタスはレポート又は報告規準の作成に関与していない。我々の責任は、以下の通りである。

- ・保証業務の実施により、選定情報が報告規準に準拠して作成されたかどうかについて、限定的保証を行うこと
- ・レビュー業務の実施により、選定情報の信頼性と正確性について評価を行うこと
- ・実施した手続きと入手した証拠に基づいて、独立した結論を形成すること
- ・我々の結論をバンダイナムコホールディングスに報告すること

評価基準

我々は、International Standard on Assurance Engagements (ISAE) 3000 (Revised), Assurance Engagements Other than Audits or Reviews of Historical Financial Information (Effective for assurance reports dated on or after December 15, 2015) に準拠して保証業務を実施した。温室効果ガスについては、ISO14064-3(2006): Greenhouse gases - Part 3: Specification with guidance for the validation and verification of greenhouse gas assertions の要求事項に従って検証を実施した。

我々は、ビューローベリタスが定めるサステナビリティ報告に対する第三者レビューの手順を用いて、レビュー業務を実施した。



実施した業務の概要

我々の独立した検証の一環として、我々の業務には以下が含まれる。

1. バンダイナムコホールディングスの担当者へのインタビューの実施
2. 用いられた想定の評価を含む、選択された情報をまとめるために使用されたデータの収集及び集計プロセスと、データの対象範囲及び報告範囲の確認
3. バンダイナムコホールディングスによって提供された文書による証拠の確認
4. 定量的なデータの集計と分析のためのバンダイナムコホールディングスのシステムの確認
5. リスクに基づいて選定された以下の4箇所の現地訪問審査及び1箇所のリモート審査の実施による、データの源流を遡ってのサンプルの検証

[現地訪問審査]

- ・バンダイナムコホールディングス 本社
- ・株式会社バンダイナムコオンライン
- ・株式会社バンダイナムコアミューズメント namco ラゾーナ川崎店
- ・株式会社バンダイロジパル 本社

[リモート審査]

- ・株式会社 BANDAI SPIRITS バンダイホビーセンター
6. 選定情報についての集計計算の再実施
 7. 業務活動の変化、買収及び譲渡を考慮した、選定情報の前年値に対する比較

限定的保証業務で実施される手続は、合理的保証業務よりもその種類と時期が多様であり、その範囲が狭い。その結果、限定的保証業務で得られる保証の水準は、合理的保証業務が実施されていたなら得られたであろう保証よりも相当に低い。

バンダイナムコホールディングスの要請に基づき、COVID-19 拡大防止のための措置として、我々は以下のことを了承した。

- ・株式会社 BANDAI SPIRITS バンダイホビーセンターに対して予定していた現地訪問審査の代替として、テレビ会議を通じたリモート審査を実施

検証された温室効果ガス排出量

我々は、ISO14064-3(2006)の要求事項に従って、温室効果ガスの検証を実施した。

バンダイナムコホールディングスによって作成された温室効果ガスに関する主張において検証されたデータは、以下の通りである。

	温室効果ガス排出量 [t-CO ₂ e]	算定範囲
スコープ 1	1,244	・バンダイナムコグループの国内事業所 389 拠点の事業活動におけるエネルギー起源 CO ₂ 排出量
スコープ 2	40,874	

結論

上述した我々の方法と活動に基づき、

- ・選定情報が、報告規準に従って適切に作成されていないことを示す事項は、すべての重要な点において認められなかった。
- ・バンダイナムコホールディングスは、我々の業務の対象範囲における定量的なデータについて、収集・集計・分析のための適切な仕組みを構築していると考えられる。

独立性、健全性及び能力の表明

ビューローベリタスは、190年以上の歴史を有する、品質・環境・健康・安全・社会的責任に特化した独立の専門サービス会社である。保証チームは、環境・社会・倫理・健康及び安全の情報・システム・プロセスに対する検証の実施において幅広い経験を有している。

ビューローベリタスは、ISO9001:2015 の要求事項に適合する認証された品質管理システムを運用しており、従って倫理的な要求事項、専門的な基準及び適用可能な法規制上の要求事項への適合に関する文書化された方針や手順を含む、品質管理の包括的なシステムを維持している。

ビューローベリタスは、従業員が日々の業務活動において、誠実性、客観性、専門的な能力と配慮、機密保持、専門家としての態度、及び高い倫理基準を維持することを確実にするために、国際検査機関連盟(IFIA)の要求事項を満たす倫理規程を、業務全体に対して実施し適用している。

ビューローベリタスジャパン株式会社

横浜市中区日本大通 18 番地

2021年7月28日

