

## 【表紙】

【発行登録追補書類番号】 5 - 関東 1 - 1

【提出書類】 発行登録追補書類

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 2023年 6 月 9 日

【会社名】 花王株式会社

【英訳名】 Kao Corporation

【代表者の役職氏名】 代表取締役 社長執行役員 長谷部 佳宏

【本店の所在の場所】 東京都中央区日本橋茅場町一丁目14番10号

【電話番号】 0 3 - 3 6 6 0 - 7 1 1 1（代表）

【事務連絡者氏名】 財務部長 中原 大輔

【最寄りの連絡場所】 東京都中央区日本橋茅場町一丁目14番10号

【電話番号】 0 3 - 3 6 6 0 - 7 1 1 1（代表）

【事務連絡者氏名】 財務部長 中原 大輔

【発行登録の対象とした募集有価証券の種類】 社債

【今回の募集金額】 25,000百万円

## 【発行登録書の内容】

提出日	2023年 5 月17日
効力発生日	2023年 5 月25日
有効期限	2025年 5 月24日
発行登録番号	5 - 関東 1
発行予定額又は発行残高の上限(円)	発行予定額 100,000百万円

## 【これまでの募集実績】

(発行予定額を記載した場合)

番号	提出年月日	募集金額(円)	減額による訂正年月日	減額金額(円)
-	-	-	-	-
実績合計額(円)		なし (なし)	減額総額(円)	なし

(注) 実績合計額は、券面総額又は振替社債の総額の合計額（下段（ ）書きは、発行価額の総額の合計額）に基づき算出した。

【残額】（発行予定額 - 実績合計額 - 減額総額） 100,000百万円  
 （100,000百万円）  
 （注）残額は、券面総額又は振替社債の総額の合計額  
 （下段（ ）書きは、発行価額の総額の合計額）  
 に基づき算出した。

(発行残高の上限を記載した場合)

該当事項なし

【残高】（発行残高の上限 - 実績合計額 + 償還総額 - 減額総額） - 円

【安定操作に関する事項】 該当事項なし

【縦覧に供する場所】 株式会社東京証券取引所  
 （東京都中央区日本橋兜町 2 番 1 号）

## 第一部 【証券情報】

## 第1 【募集要項】

## 1 【新規発行社債(短期社債を除く。)】

銘柄	花王株式会社第7回無担保社債(特定社債間限定同順位特約付)(サステナビリティ・リンク・ボンド)
記名・無記名の別	-
券面総額又は振替社債の総額(円)	金25,000百万円
各社債の金額(円)	1億円
発行価額の総額(円)	金25,000百万円
発行価格(円)	各社債の金額100円につき金100円
利率(%)	<p>1. 2023年6月15日の翌日から2027年6月20日まで 年0.345%</p> <p>2. 2027年6月20日の翌日以降</p> <p>(1) 2027年5月31日において、サステナビリティ・パフォーマンス・ターゲット(2026年度(当社の1月1日に開始し12月31日に終了する事業年度をいう。以下同じ。))の当社グループのCO2排出量(当社グループ各社自らによる燃料の燃焼及び工業プロセスにおける排出量(直接排出量)の合計並びに当社グループ各社が他社から供給された電気及び熱・蒸気の使用に伴う排出量(間接排出量)の合計の総計をいう。)を2017年度比で39%以上削減することをいう。以下同じ。)を達成したと当社が判定した場合には、年0.345%</p> <p>(2) 2027年5月31日において、サステナビリティ・パフォーマンス・ターゲットが未達であると当社が判定した場合(達成状況が確認できない場合を含む。)には、年0.445%</p>
利払日	毎年6月20日及び12月20日
利息支払の方法	<p>1. 利息支払の方法及び期限</p> <p>(1) 本社債の利息は、払込期日の翌日から償還期日までこれをつけ、2023年12月20日を第1回の利息支払期日としてその日までの分を支払い、その後毎年6月及び12月の各20日にその日までの前半が年分を支払う。</p> <p>(2) 利息を支払うべき日が銀行休業日にあたる時は、その支払いは前銀行営業日にこれを繰り上げる。</p> <p>(3) 払込期日の翌日から2023年6月20日までの利息を計算するとき及び半年に満たない期間につき利息を支払うときは、その半年の日割をもってこれを計算する。</p> <p>(4) 償還期日後は利息をつけない。</p> <p>(5) 当社及び財務代理人はそれぞれその本店において、2027年6月20日の翌日から5銀行営業日以内に、別記「利率」欄第2項により決定された本社債の利率を、その営業時間中、一般の閲覧に供する。</p> <p>2. 利息の支払場所</p> <p>別記「(注)10.元利金の支払」記載のとおり。</p>
償還期限	2028年6月20日

償還の方法	<p>1. 償還価額 各社債の金額100円につき金100円</p> <p>2. 償還の方法及び期限 (1) 本社債の元金は、2028年6月20日にその総額を償還する。 (2) 償還すべき日が銀行休業日にあたるときは、その支払いは前銀行営業日にこれを繰り上げる。 (3) 本社債の買入消却は、払込期日の翌日以降、法令又は別記「振替機関」欄記載の振替機関の業務規程その他の規則に別途定める場合を除き、いつでもこれを行うことができる。</p> <p>3. 償還元金の支払場所 別記「(注)10. 元利金の支払」記載のとおり。</p>
募集の方法	一般募集
申込証拠金(円)	各社債の金額100円につき金100円とし、払込期日に払込金に振替充当する。申込証拠金には利息をつけない。
申込期間	2023年6月9日
申込取扱場所	別項引受金融商品取引業者の本店及び国内各支店
払込期日	2023年6月15日
振替機関	株式会社証券保管振替機構 東京都中央区日本橋兜町7番1号
担保	本社債には担保及び保証は付されておらず、また本社債のために特に留保されている資産はない。
財務上の特約(担保提供制限)	<p>1. 当社は、本社債発行後、本社債の未償還残高が存する限り、当社が国内で既に発行した、又は当社が国内で今後発行する他の無担保社債（ただし、別記「財務上の特約(その他の条項)」欄で定義する担付切換条項が特約されている無担保社債を除く。）に担保権を設定する場合には、本社債にも担保付社債信託法に基づき、同順位の担保権を設定する。</p> <p>2. 当社が、本欄第1項により本社債に担保権を設定する場合は、当社は、直ちに登記その他必要な手続を完了し、かつ、その旨を担保付社債信託法第41条第4項の規定に準じて公告するものとする。</p>
財務上の特約(その他の条項)	本社債には担付切換条項等その他の財務上の特約は付されていない。担付切換条項とは、純資産額維持条項等当社の財務指標に一定の事由が生じた場合に期限の利益を喪失する旨の特約を解除するために担保権を設定する旨の特約又は当社が自らいつでも担保権を設定することができる旨の特約をいう。

(注)1. 信用格付業者から提供され、もしくは閲覧に供された信用格付

本社債について、当社は株式会社格付投資情報センター（以下「R&I」という。）からAA（ダブルA）の信用格付を2023年6月9日付で取得している。

R&Iの信用格付は、発行体が負う金融債務についての総合的な債務履行能力や個々の債務等が約定通りに履行される確実性（信用力）に対するR&Iの意見である。R&Iは信用格付によって、個々の債務等の流動性リスク、市場価値リスク、価格変動リスク等、信用リスク以外のリスクについて、何ら意見を表明するものではない。R&Iの信用格付は、いかなる意味においても、現在・過去・将来の事実の表明ではない。また、R&Iは、明示・黙示を問わず、提供する信用格付、又はその他の意見についての正確性、適時性、完全性、商品性、及び特定目的への適合性その他一切の事項について、いかなる保証もしていない。

R&Iは、信用格付を行うに際して用いた情報に対し、品質確保の措置を講じているが、これらの情報の正確性等について独自に検証しているわけではない。R&Iは、必要と判断した場合には、信用格付を変更することがある。また、資料・情報の不足や、その他の状況により、信用格付を取り下げることがある。

利息・配当の繰り延べ、元本の返済猶予、債務免除等の条項がある債務等の格付は、その蓋然性が高まっ

たとR & Iが判断した場合、発行体格付又は保険金支払能力とのノッチ差を拡大することがある。

一般に投資にあたって信用格付に過度に依存することが金融システムの混乱を引き起こす要因となり得ることが知られている。

本社債の申込期間中に本社債に関してR & Iが公表する情報へのリンク先は、R & Iのホームページ（<https://www.r-i.co.jp/rating/index.html>）の「格付アクション・コメント」及び同コーナー右下の「一覧はこちら」をクリックして表示されるレポート検索画面に掲載されている。なお、システム障害等何らかの事情により情報を入力することができない可能性がある。その場合の連絡先は以下のとおり。

R & I：電話番号 03-6273-7471

## 2. 社債、株式等の振替に関する法律

本社債は、その全部について社債、株式等の振替に関する法律（以下「社債等振替法」という。）第66条第2号の定めに従い社債等振替法の規定の適用を受けることとする旨を定めた社債であり、社債等振替法第67条第2項に定める場合を除き、社債券を発行することができない。

## 3. 社債管理者の不設置

本社債には会社法第702条ただし書に基づき、社債管理者は設置されておらず、社債権者は自ら本社債を管理し、又は本社債に係る債権の実現を保全するために必要な一切の行為を行う。

## 4. 期限の利益喪失に関する特約

(1) 当社は、次の各場合に該当したときは、直ちに本社債の総額について期限の利益を喪失する。

当社が別記「償還の方法」欄第2項又は別記「利息支払の方法」欄第1項の規定に違背したとき。

当社が別記「財務上の特約（担保提供制限）」欄第1項の規定に違背したとき。

当社が本社債以外の社債について期限の利益を喪失し、又は期限が到来してもその弁済をすることができないとき。

当社が社債を除く借入金債務について期限の利益を喪失したとき、もしくは当社以外の社債又はその他の借入金債務に対して当社が行った保証債務について履行義務が発生したにもかかわらず、その履行をすることができないとき。ただし、当該債務の合計額（邦貨換算後）が10億円を超えない場合は、この限りではない。

当社が、破産手続開始、民事再生手続開始もしくは会社更生手続開始の申立をし、又は取締役会において解散（合併の場合を除く。）の議案を株主総会に提出する旨の決議を行ったとき。

当社が、破産手続開始、民事再生手続開始もしくは会社更生手続開始の決定、又は特別清算開始の命令を受けたとき。

(2) 前(1)の規定により期限の利益を喪失した場合は、当社は直ちにその旨を本(注)5. に定める方法により公告する。

## 5. 社債権者に通知する場合の公告の方法

本社債に関して社債権者に対し公告を行う場合は、法令に別段の定めがあるときを除き、当社定款所定の電子公告の方法によりこれを行うものとする。ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告をすることができない場合は、当社定款所定の新聞紙並びに東京都及び大阪市において発行する各1種以上の新聞紙（ただし、重複するものがあるときは、これを省略することができる。）によりこれを行う。

## 6. 社債要項の公示

当社は、その本店に本社債の社債要項の謄本を備え置き、その営業時間中、一般の閲覧に供する。

## 7. 社債要項の変更

(1) 本社債の社債要項に定められた事項（ただし、本(注)11.(1)を除く。）の変更は、法令に定めがあるときを除き、社債権者集会の決議を要する。ただし、社債権者集会の決議は、裁判所の認可を受けなければ、その効力を生じない。

(2) 裁判所の認可を受けた前(1)の社債権者集会の決議は、本社債の社債要項と一体をなすものとする。

## 8. 社債権者集会に関する事項

(1) 本社債の社債権者集会は、本社債及び本社債と同一の種類（会社法の定めるところによる。）の社債（以下「本種類の社債」と総称する。）の社債権者により組織され、当社がこれを招集するものとし、社債権者集会の日の3週間前までに社債権者集会を招集する旨及び会社法第719条各号所定の事項を本(注)5. に定める方法により公告する。

(2) 本種類の社債の社債権者集会は、東京都においてこれを行う。

(3) 本種類の社債の総額（償還済みの額を除く。また、当社が有する本種類の社債の金額の合計額は算入

しない。)の10分の1以上に当たる本種類の社債を有する社債権者は当社に対し、社債権者集会の目的である事項及び招集の理由を記載した書面を当社に提出して本種類の社債の社債権者集会の招集を請求することができる。

#### 9. 費用の負担

以下に定める費用は当社の負担とする。

- (1) 本(注)5. に定める公告に関する費用
- (2) 本(注)8. に定める社債権者集会に関する費用

#### 10. 元利金の支払

本社債にかかる元利金は、社債等振替法及び別記「振替機関」欄記載の振替機関の業務規程その他の規則に従って支払われる。

#### 11. 財務代理人、発行代理人及び支払代理人

- (1) 当社は、株式会社みずほ銀行(以下「財務代理人」という。)に本社債の事務並びに発行代理人業務及び支払代理人業務を委託した。
- (2) 財務代理人は、社債権者に対していかなる義務又は責任も負わず、また社債権者との間にいかなる代理関係又は信託関係を有しない。
- (3) 財務代理人を変更する場合、当社は事前にその旨を本(注)5. に定める方法により公告する。

## 2 【社債の引受け及び社債管理の委託】

### (1) 【社債の引受け】

引受人の氏名又は名称	住所	引受金額 (百万円)	引受けの条件
大和証券株式会社	東京都千代田区丸の内一丁目9番1号	14,000	1. 引受人は本社債の全額につき共同して買取引受を行う。 2. 本社債の引受手数料は総額金5,375万円とする。
野村證券株式会社	東京都中央区日本橋一丁目13番1号	4,500	
ゴールドマン・サックス証券株式会社	東京都港区六本木六丁目10番1号	4,500	
みずほ証券株式会社	東京都千代田区大手町一丁目5番1号	1,500	
三菱UFJモルガン・スタンレー証券株式会社	東京都千代田区大手町一丁目9番2号	500	
計		25,000	

### (2) 【社債管理の委託】

該当事項なし

## 3 【新規発行による手取金の使途】

### (1) 【新規発行による手取金の額】

払込金額の総額(百万円)	発行諸費用の概算額(百万円)	差引手取概算額(百万円)
25,000	57	24,943

### (2) 【手取金の使途】

上記差引手取概算額24,943百万円は、17,943百万円を2023年6月20日償還予定の第5回無担保社債の償還資金に充当し、残額を2023年12月末までの設備投資資金の一部に充当する予定であります。なお、第三部 参照情報 第1 参照書類 1 有価証券報告書(第117期)の「第一部 企業情報 第3 設備の状況 3 設備の新設、除却等の計画」において開示された、2023年度における設備投資計画金額96,000百万円の中に当該投資分として10,000百万円が含まれております。

## 第2 【売出要項】

該当事項なし

## 【募集又は売出しに関する特別記載事項】

### 1 サステナビリティ・リンク・ボンドとしての適合性について

当社は、本社債をサステナビリティ・リンク・ボンド（注1）として発行するにあたり、当社のサステナビリティ・リンク・ボンドフレームワーク（以下「本フレームワーク」という。）の「サステナビリティ・リンク・ボンド原則（Sustainability-Linked Bond Principles）2020」（注2）及び「サステナビリティ・リンク・ボンドガイドライン2022年版」（注3）への適合性について、R & Iよりセカンドオピニオンを取得しております。

（注1）「サステナビリティ・リンク・ボンド」とは、発行体が事前に設定した将来的なサステナビリティ/ESGに関連する目的の達成状況に応じて、財務的・構造的な特徴が変化する可能性のある債券をいいます。発行体は、事前に設定した時間軸の中で、サステナビリティに関連する目的の達成に向けて行動していくことを明示的に表明します。発行体が事前に設定していたサステナビリティ/ESGに関連する目的が達成されたかについては、事前に設定された重要な評価指標（以下「KPI」という。）によって測定され、事前に設定されたサステナビリティ・パフォーマンス・ターゲット（以下「SPTs」という。）に照らして評価されます。

（注2）「サステナビリティ・リンク・ボンド原則（Sustainability-Linked Bond Principles）2020」とは、国際資本市場協会（ICMA）が2020年6月に公表したサステナビリティ・リンク・ボンドの商品設計、開示及びレポーティング等にかかるガイドライン（以下「サステナビリティ・リンク・ボンド原則」という。）をいいます。

（注3）「サステナビリティ・リンク・ボンドガイドライン2022年版」とは、サステナビリティ・リンク・ボンド原則との整合性に配慮しつつ、市場関係者の実務担当者がサステナビリティ・リンク・ボンドに関する具体的な対応を検討する際に参考とし得る、具体的な対応の例や我が国の特性に即した解釈を示すことで、我が国におけるサステナビリティ・リンク・ボンド市場の健全かつ適切な拡大を図ることを目的に、環境省が2022年7月に策定・公表したガイドラインをいいます。

### 2 当社の重要課題に対する取り組みと重要な評価指標（KPI）について

当社グループは、「2030年までに達成したい姿」である「グローバルで存在価値ある企業『Kao』」を達成するため、経営の中核にESGの視点を導入し、中期経営計画「K25」において「未来のいのちを守る」「Sustainability as the only path」をビジョンに掲げ、ESG経営への強い意志を表明しています。

「花王ウェイ」において「豊かな共生世界の実現」を使命として掲げる当社グループでは、地球温暖化の緩和と適応の両面から積極的に活動を推進しています。当社グループは、生活者のニーズが高まっている持続可能な暮らし（Kirei Lifestyle）を実現するために、2019年に当社グループのESG戦略「Kirei Lifestyle Plan」を策定し、19の重点取り組みテーマごとに指標と中長期目標を設定しました。

本社債は、以下のKPIを使用します。本KPIは当社グループのESG戦略「Kirei Lifestyle Plan」において設定されている19の重点取り組みテーマの一つである「脱炭素」に貢献する指標です。当社は、「2040年までにカーボンゼロ、2050年までにカーボンネガティブを目指す」という方針のもと、本KPIの2030年目標（2030年度において55%削減することをいい、以下「2030年目標」といいます。）を設定・更新しました。2030年目標については、1.5水準に沿った目標として、SBTイニシアティブ（企業が気候変動分野において野心的な活動を促進するために設立されたイニシアティブ）の認定を取得しています。当社グループは、事業活動におけるCO2排出量削減に加え、社会の排出量削減及び大気中の炭素の固定化を通じ脱炭素社会への貢献をめざします。

KPI：当社グループ全拠点におけるスコープ1+2 CO2排出量（絶対量）削減率（基準年：2017年度）

### 3 サステナビリティ・パフォーマンス・ターゲット（SPTs）について

本フレームワークに基づき発行されるサステナビリティ・リンク・ボンドは、以下のSPTを使用します。

項目	内容
SPT	2026年度までにスコープ1+2 CO2排出量（絶対量）39%削減（基準年：2017年度）
判定日	2027年5月末日

SPTはKPIの2030年目標と整合するように設定されている中間目標です。

#### 4 レポートニング

本フレームワークに基づき発行するサステナビリティ・リンク・ボンドが償還されるまでの期間、当社は設定したKPIに対するSPTの達成状況について、以下の内容を当社ウェブサイトにて開示します。

項目	レポートニング内容
KPIの実績	各年度末におけるKPIの実績
SPTの達成状況	判定日におけるSPT達成状況
重要な情報更新等	SPT達成に影響を与える可能性のある情報 (サステナビリティ戦略の設定・更新等)

#### 5 検証

KPIの実績に関して、判定日が到来するまで年次で、独立した第三者から保証報告書を取得する予定です。取得した保証報告書は、当社ウェブサイトにて開示します。

### 第3 【第三者割当の場合の特記事項】

該当事項なし

### 第4 【その他の記載事項】

該当事項なし

## 第二部 【公開買付け又は株式交付に関する情報】

該当事項なし

## 第三部 【参照情報】

### 第1 【参照書類】

会社の概況及び事業の概況等金融商品取引法第5条第1項第2号に掲げる事項については、以下に掲げる書類を参照すること。

#### 1 【有価証券報告書及びその添付書類】

事業年度 第117期（自 2022年1月1日 至 2022年12月31日） 2023年3月24日関東財務局長に提出

#### 2 【四半期報告書又は半期報告書】

事業年度 第118期第1四半期（自 2023年1月1日 至 2023年3月31日） 2023年5月12日関東財務局長に提出

#### 3 【臨時報告書】

1の有価証券報告書提出後、本発行登録追補書類提出日（2023年6月9日）までに、金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2の規定に基づく臨時報告書を2023年3月27日に関東財務局長に提出

### 第2 【参照書類の補完情報】

上記に掲げた参照書類としての「有価証券報告書」及び「四半期報告書」（以下「有価証券報告書等」といいます。）に記載された「事業等のリスク」について当該有価証券報告書等の提出日以後、本発行登録追補書類提出日（2023年6月9日）までの間において生じた変更その他の事由はありません。

また、当該有価証券報告書等には将来に関する事項が記載されておりますが、当該事項は本発行登録追補書類提出日現在においてもその判断に変更はなく、新たに記載する将来に関する事項もありません。

なお、当該有価証券報告書等に記載されている将来に関する事項は、その作成時点での予想や一定の前提に基づき判断したものであり、その達成を保証するものではありません。

### 第3 【参照書類を縦覧に供している場所】

花王株式会社 本店

（東京都中央区日本橋茅場町一丁目14番10号）

株式会社東京証券取引所

（東京都中央区日本橋兜町2番1号）

## 第四部 【保証会社等の情報】

該当事項なし