

【表紙】

【提出書類】	内部統制報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の4の4第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2025年6月24日
【会社名】	扶桑薬品工業株式会社
【英訳名】	Fuso Pharmaceutical Industries, Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 戸 田 幹 雄
【最高財務責任者の役職氏名】	該当事項はありません。
【本店の所在の場所】	大阪府中央区道修町一丁目7番10号 (上記は登記上の本店所在地であり、実際の業務は下記の場所で行っております。)
【縦覧に供する場所】	本店事務取扱場所 大阪府城東区森之宮二丁目3番11号 扶桑薬品工業株式会社 東京第一支店 (東京都中央区日本橋本町二丁目4番5号) 扶桑薬品工業株式会社 東京第三支店 (横浜市港北区新横浜三丁目19番地1号) 扶桑薬品工業株式会社 名古屋支店 (名古屋市中区丸の内三丁目17番13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)

1 【財務報告に係る内部統制の基本的枠組みに関する事項】

代表取締役社長 戸田幹雄は、当社の財務報告に係る内部統制の整備及び運用の責任を有しており、企業会計審議会の公表した「財務報告に係る内部統制の評価及び監査の基準並びに財務報告に係る内部統制の評価及び監査に関する実施基準の改訂について（意見書）」に示されている内部統制の基本的枠組みに準拠して財務報告に係る内部統制を整備及び運用しております。

なお、内部統制は、内部統制の各基本的要素が有機的に結びつき、一体となって機能することで、その目的を合理的な範囲で達成しようとするものであります。このため、財務報告に係る内部統制により財務報告の虚偽の記載を完全には防止又は発見することができない可能性があります。

2 【評価の範囲、基準日及び評価手続に関する事項】

財務報告に係る内部統制の評価は、当事業年度の末日である2025年3月31日を基準日として行なわれており、評価に当たっては、一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠いたしました。

本評価においては、財務報告全体に重要な影響を及ぼす内部統制（全社的な内部統制）の評価を行なった上で、その結果を踏まえて、評価対象とする業務プロセスを選定しております。当該業務プロセスの評価においては、選定された業務プロセスを分析した上で、財務報告の信頼性に重要な影響を及ぼす統制上の要点を識別し、当該統制上の要点について整備及び運用状況を評価することによって、内部統制の有効性に関する評価を行いました。

財務報告に係る内部統制の評価の範囲は、当社財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性の観点から必要な範囲を決定いたしました。財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性は、財務報告に対する金額的及び質的影響の重要性並びにその発生可能性を考慮して決定しており、全社的な内部統制の評価結果を踏まえ、業務プロセスに係る内部統制の評価範囲を合理的に決定いたしました。

当社は医薬品・医療機器等の製造販売業者であり、事業の核となる生産活動及び販売活動の規模を示す指標として、売上高が適切であると判断いたしました。

業務プロセスに係る内部統制の評価範囲については、全社的な内部統制の評価が良好であることを受け、各事業拠点の営業利益の規模も売上高とおおむね比例することから、各事業拠点の前事業年度の売上高の金額が高い拠点から合算していき、前事業年度の売上高のおおむね3分の2程度に達している4事業拠点を、「重要な事業拠点」といたしました（当指標は当事業年度末日時点においても変更ございません）。選定した重要な事業拠点においては、製造業における生産活動及び販売活動において多額に計上される勘定科目として、売上高、売掛金及び棚卸資産に係る業務プロセスを評価の対象といたしました。さらに、選定した重要な事業拠点にかかわらず、それ以外の事業拠点をも含めた範囲について、重要な虚偽記載の発生可能性が高く、見積りや予測を伴う重要な勘定科目に係る業務プロセス（棚卸資産の評価に係るプロセス等）や、販売費及び一般管理費の中でも金額的ウエイトが大きく、金額的重要性が高いと考えられる業務プロセス（研究開発費プロセス）を評価対象に追加いたしました。

3 【評価結果に関する事項】

上記の評価の結果、当事業年度末日時点において、当社の財務報告に係る内部統制は有効であると判断いたしました。

4 【付記事項】

該当事項はありません。

5 【特記事項】

該当事項はありません。