

【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】	福岡財務支局長
【提出日】	2025年6月27日
【会社名】	株式会社 R K B 毎日ホールディングス
【英訳名】	RKB MAINICHI HOLDINGS CORPORATION
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 佐藤 泉
【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】	福岡市早良区百道浜二丁目3番8号
【縦覧に供する場所】	証券会員制法人福岡証券取引所 (福岡市中央区天神二丁目14番2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】

当社代表取締役社長佐藤泉は、当社及び連結子会社（以下「当社グループ」）の財務報告に係る内部統制の整備及び運用に責任を有しており、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の整備及び運用を行っています。

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、当連結会計年度の末日である2025年3月31日を基準日として実施し、評価にあたっては、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しました。

本評価においては、連結ベースでの財務報告全体に重要な影響を及ぼす内部統制（以下「全社的な内部統制」）の評価を行った上で、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ました。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文書化のうえ、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ました。当該統制上の要点について、関係者への質問及び関連文書の閲覧等の手続により、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、当社グループについて、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性の観点から、必要な範囲を評価の対象としました。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並びにその発生可能性を考慮して決定しております。全社的な内部統制及び決算・財務報告に係る業務プロセスのうち、全社的な観点で評価することが適切と考えられるものについては、当社及び連結子会社5社を評価の対象とし、関係者への質問及び関連文書の閲覧等の手続により、対象となる内部統制の整備及び運用状況を評価し、かつ、その状況が業務プロセスに係る内部統制に及ぼす影響の程度を評価しました。なお、連結子会社のうち2025年1月に取得したFun Standard株式会社及び株式会社ベーシックリビングの2社については、財務報告に対する金額的及び質的影響並びにその発生可能性が僅少であると判断し、全社的な内部統制の評価範囲に含めておりません。

また、業務プロセスに係る内部統制の評価範囲については、事業拠点の重要性を判断する指標として売上高が事業規模を適切に示す指標であると判断しました。なお、各事業の売上高の規模と利益規模はおおむね整合しているため追加的な指標の選定は不要と判断しました。財務報告に対する金額的及び質的影響の重要性を考慮し全社的な内部統制の評価結果は良好であると判断したため、前連結会計年度の連結売上高の金額の高い拠点から合算していき、おおむね3分の2程度に達している事業拠点を「重要な事業拠点」として選定しました。それらの事業拠点においては、当社グループの事業目的に大きく関わる勘定科目で金額的に多額である「売上高」、「売掛金」、及び「売上原価」に至る業務プロセスを評価の対象にしました。

さらに、当社の事業内容及びリスク評価に基づき、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やリスクが大きい取引を行っている事業又は業務に係る業務プロセスとして、投資・のれんの減損プロセス、税金・税効果プロセス、退職給付プロセスを識別しました。

3 【評価結果に関する事項】

上記の評価の結果、当社代表取締役社長佐藤泉は、2025年3月31日現在における当社グループの財務報告に係る内部統制は有効であると判断しました。

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。