

# 内部統制報告書

第70期事業年度  
(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

TOA株式会社  
代表取締役社長 竹内一弘

【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】 平成 30 年 6 月 21 日

【会社名】 TOA 株式会社

【英訳名】 TOA CORPORATION

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 竹内一弘

【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】 神戸市中央区港島中町七丁目 2 番 1 号

【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)

## 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】

代表取締役社長である竹内一弘は、当社および連結子会社の財務報告に係る内部統制の整備およ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の改訂について（意見書）」（平成 23 年 3 月 30 日）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し、運用している。

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、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または発見することができない可能性がある。

## 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平成 30 年 3 月 31 日を基準日として行われており、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（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ている。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および運用状況の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った。

財務報告に係る内部統制の評価の範囲は、当社および連結子会社について、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決定した。財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性は、金額的および質的影響の重要性を考慮して決定しており、当社および連結子会社の全てを対象として行った全社的な内部統制の評価を踏まえ、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した。なお、連結子会社 1 社（基準日時点）については、金額的および質的影響の重要性の観点から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いない。

業務処理統制および IT 全般統制に係る評価範囲は、各事業拠点の前連結会計年度の連結売上高（連結会社間取引消去後）の概ね 2/3 に達するまでの事業拠点を「重要な事業拠点」とした。選定した重要な事業拠点においては、企業の事業目的に大きく関わる勘定科目として売上高、売掛金および棚卸資産に至る業務プロセスを評価の対象とした。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や、リスクが大きい取引を行っている事業または業務に係る業務プロセスを財務報告への影響を勘案して、重要性の高い業務プロセスとして評価対象に追加している。

### **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、当社および連結子会社の財務報告に係る内部統制は有効であると判断した。

### **4【付記事項】**

該当事項なし

### **5【特記事項】**

該当事項なし