

- 【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21年6月29日
- 【会社名】 TOWA株式会社
- 【英訳名】 TOWA CORPORATION
- 【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 河原 洋逸
- 【最高財務責任者の役職氏名】 該当する事項はありません。
- 【本店の所在の場所】 京都府京都市南区上鳥羽上調子町5番地
- 【縦覧に供する場所】 TOWA株式会社 東京営業所（東京都文京区湯島2丁目31番22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）株式会社大阪証券取引所（大阪市中央区北浜1丁目8番16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河原洋逸は、財務報告に係る内部統制の整備および運用の責任を有しております。当社は、「財務報告に係る内部統制の評価及び監査に関する基準」および「同実施基準」に準拠して、財務報告に係る内部統制を整備および運用しております。

なお、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】

当社は、事業年度末である平成21年3月31日を基準日として内部統制の評価を行いました。財務報告に係る内部統制の評価に当たり、わが国において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。

当社は、「決算・財務報告に係る内部統制の評価範囲について」（平成19年10月31日取締役会決議）に基づき、全社的な内部統制の整備および運用状況を評価し、その評価結果を踏まえて、評価対象となる内部統制の範囲内にある業務プロセスの評価範囲を決定いたしました。決定された業務プロセスにおける決算・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選定し、当該統制上の要点について内部統制の基本的な要素が機能しているかを評価いたしました。

財務報告に係る内部統制の評価の範囲については、当社ならびに連結子会社および持分法適用会社について、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、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、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。なお、金額的および質的重要性の観点から僅少であると判断できる連結子会社9社および持分法適用会社4社は、全社的な内部統制の評価範囲に含めておりません。

業務プロセスに係る内部統制の評価範囲については、各事業拠点における当事業年度の売上高計画（連結会社間取引消去後）の金額が高い拠点から合算していき、当事業年度の連結売上高計画の概ね2/3に達している1事業拠点を「重要な事業拠点」といたしました。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、売掛金およびたな卸資産等に至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を、財務報告への影響を勘案して重要性の大きい業務プロセスとして評価対象に追加しております。

3【評価結果に関する事項】

上記の評価手続を実施した結果、平成21年3月31日現在の当社の財務報告に係る内部統制は有効であると判断しております。

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。