

【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】	2015年6月24日
【会社名】	そーせいグループ株式会社
【英訳名】	Sosei Group Corporation
【代表者の役職氏名】	代表執行役社長CEO 田村 眞一
【最高財務責任者の役職氏名】	執行役副社長CFO 虎見 英俊
【本店の所在の場所】	東京都千代田区麹町2丁目4番地
【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】

代表執行役社長 田村 真一及び執行役副社長CFO 虎見 英俊は、当社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の設定について（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あるため、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】

(1) 評価の基準日と準拠した基準

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2015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いたしました。

(2) 評価の手続

全社的な内部統制の評価手続

評価対象とする重要な事業拠点に対して、当社グループでの財務報告全体に重要な影響を及ぼす内部統制の基本的要素ごとに内部監査部門が整備及び運用の評価を行いました。

全社的な観点で評価する決算・財務報告プロセスに係る内部統制の評価手続

全社的な内部統制の評価を行ったうえで、財務報告全体に重要な影響を及ぼす会計処理方針、経理業務、決算体制等の評価項目ごとに整備及び運用の評価を行いました。内部統制の整備・運用状況の評価を行うに際しては、まず各業務担当者が自己点検を実施し、その結果に対し内部監査部門が、関連文書の閲覧、各業務担当者への質問、業務の観察、内部統制実施記録の検証などの方法によって独立的評価を実施しました。

業務プロセスに係る内部統制の評価手続

連結ベースでの財務報告全体に重要な影響を及ぼす全社的な内部統制及び勘定科目単位の分析・評価を行った上で、評価対象とする業務プロセスを選定しています。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の評価することにより、期中及び期末に内部統制の有効性に関する評価を行いました。内部統制の整備・運用状況の評価を行うに際しては、まず各業務担当者が自己点検を実施し、その結果に対し内部監査部門が、関連文書の閲覧、各業務担当者への質問、業務の観察、内部統制実施記録の検証などの方法によって独立的評価を実施しました。

また、に記載した全社的な観点で評価する決算・財務報告プロセス以外の決算・財務報告プロセスに係る内部統制を、その重要性から個別に評価対象に追加し、内部監査部門が、関連文書の閲覧、各業務担当者への質問、業務の観察、内部統制実施記録の検証などの方法によって独立的評価を実施しました。

(3) 評価の範囲

財務報告に係る内部統制の評価の範囲は、会社並びに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ています。財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性は、金額的及び質的影響の重要性を考慮して決定しており、会社及び連結子会社4社を対象として行った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、他の連結子会社2社については、金額的及び質的重要性の観点から僅少であると判断し、決算・財務報告プロセス以外の業務プロセス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連結売上高及び総資産を選定指標としました。各事業拠点の前連結会計年度の連結売上高及び総資産額（連結会社間取引消去前）をベースとし、金額が高い拠点から合算していき、連結売上高及び総資産の3分の2に達している3事業拠点を「重要な事業拠点」としました。

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、売掛金に係る業務プロセス、研究開発費に係わる発注管理・費用計上プロセスを評価の対象としました。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います。

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】

付記すべき事項はありません。

5 【特記事項】

特記すべき事項はありません。