

【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】	2020年3月27日
【会社名】	インパクトホールディングス株式会社 (旧会社名 株式会社メディアフラッグ)
【英訳名】	Impact HD Inc. (旧英訳名 Mediaflag Inc.)
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 福井 康夫
【最高財務責任者の役職氏名】	代表取締役副社長 寒河江 清人
【本店の所在の場所】	東京都渋谷区渋谷二丁目12番19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 福井康夫及び代表取締役副社長 寒河江清人は、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2019年12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ております。

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決定しました。財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性は、金額的及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しました。

全社的な内部統制については、金額的及び質的重要性の観点から僅少であると判断した連結子会社及び持分法適用関連会社を除き評価の対象としました。決算・財務報告プロセス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、全社的な内部統制に準じて、評価しました。

業務プロセスに係る内部統制の評価範囲については連結ベースの売上高の概ね2/3に達している事業拠点を評価の対象とし、選定した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、棚卸資産、売上原価（外注費、労務費）に至る業務プロセスを評価の対象としました。さらに、選定した事業拠点にかかわらず、財務報告への影響を勘案して、重要な虚偽記載が発生する可能性の高い業務プロセスについては、個別に評価対象に追加しました。

なお、2019年5月7日付けで出資完了し当社の持分法適用関連会社となったCoffee Day Consultancy Services Private Limited(以下、CDCSPL)については、評価範囲に含めておりません。CDCSPLの親会社であるCoffee Day Enterprises Limited(以下、CDEL)で、2019年7月末の創業会長の急逝を起因とした第三者機関による調査が行われており、連結子会社のCDCSPLも調査対象となっているため、CDELグループから財務情報の提供について制限を受けており、評価手続が実施できない状況にあります。これは、やむを得ない事情により財務報告に係る内部統制の一部の範囲について、十分な評価手続が実施できなかった場合に該当すると判断しました。

3 【評価結果に関する事項】

上記の評価の結果、2019年5月7日付けで出資完了し当社の持分法適用関連会社となったCDCSPLについては、上記のとおり、やむを得ない事情により財務報告に係る内部統制の一部の範囲について、十分な評価手続が実施できませんでした。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。