

【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】 | 2025年6月16日 |
| 【会社名】 | シンプレクス・ホールディングス株式会社 |
| 【英訳名】 | Simplex Holdings, Inc. |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長（CEO） 金子 英樹 |
| 【最高財務責任者の役職氏名】 | 取締役（CFO） 江野澤 慶亮 |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都港区虎ノ門一丁目23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（CEO）金子英樹及び取締役（CFO）江野澤慶亮は、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改訂について（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、当社及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いたしました。

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全社的な観点に基づく決算・財務プロセス統制の評価範囲は、財務報告に対する金額的影響もしくは質的影響の重要性が高い会社である当社のほか、シンプレクス株式会社及びXspear Consulting株式会社の2社を評価の対象とし、評価対象となる内部統制全体を適切に理解及び分析した上で、関係者への質問、記録の検証等の手続を実施することにより、内部統制の整備及び運用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いたしました。なお、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子会社は、全社的な内部統制及び全社的な観点に基づく決算・財務プロセス統制の評価範囲に含めておりません。

業務プロセス統制については、当社グループの主な事業はコンサルティングサービス、システム開発及び運用保守であり、事業の資本となる人員数と売上収益が密接に連動していることから、重要な事業拠点を判断する指標として売上収益が適切と判断しました。「重要な事業拠点」は、全社的な内部統制の評価が良好であることを踏まえ、各事業拠点の前連結会計年度の売上収益（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、前連結会計年度の連結売上収益の2/3以上に達するように選定する他、今後の売上の拡大が見込まれる等、質的重要性の観点からも「重要な事業拠点」を選定しております。企業の事業目的に大きく関わる勘定科目として、売上収益、営業債権及びその他の債権、売上原価に至る業務プロセスを評価の対象としております。また、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として、のれん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としております。

3【評価結果に関する事項】

上記評価の結果、当連結会計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。