

【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25日
【会社名】	株式会社スズケン
【英訳名】	SUZUKEN CO.,LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 浅野 茂
【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】	名古屋市東区東片端町8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) 株式会社名古屋証券取引所 (名古屋市中区栄三丁目8番20号) 証券会員制法人札幌証券取引所 (札幌市中央区南一条西五丁目14番地の1)

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浅野 茂は、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」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、財務報告に係る内部統制は、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】

(1) 評価基準日

当事業年度末日である2025年3月31日を基準日として行っております。

(2) 評価の基準

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。

(3) 評価手続の概要

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いました。

(4) 評価の範囲

財務報告に係る内部統制の評価の範囲は、当社並びに連結子会社及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、財務報告に対する金額的及び質的影響並びにその発生可能性を考慮して決定しております。

全社的な内部統制の評価範囲

当社及び連結子会社5社を評価の範囲といたしました。なお、当社及び連結子会社5社の売上高（連結会社間取引消去後）を合算すると、連結売上高のおおむね95%を占めております。

業務プロセスに係る内部統制の評価範囲

当社及び連結子会社5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しました。

重要な事業拠点の選定指標については複数の指標を検討したところ、当社グループは医薬品卸売事業が主たる事業であり顧客への医薬品等の販売が事業の中心となることから、指標として連結売上高が適切と判断しました。重要な事業拠点の選定にあたっては全社的な内部統制の評価が良好であることから、当該指標（連結売上高）のおおむね3分の2程度に達している当社を重要な事業拠点といたしました。

イ 企業の事業目的に大きく関わる勘定科目に至る業務プロセス

選定した重要な事業拠点である当社（医薬品卸売事業）において重要かつ計上金額の大きい勘定科目である売上高、売掛金、棚卸資産、仕入割戻し等未収入金、買掛金を選定し、これに至る業務プロセスを評価の対象といたしました。

ロ その他の重要性の大きい業務プロセス

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、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個別に評価対象に追加しております。

全社的な内部統制の評価範囲とした連結子会社5社のうち医薬品卸売事業とは異なる事業を営む2社を選定し、財務報告への影響が大きい業務プロセス（株式会社三和化学研究所の販売プロセス等、株式会社ユニスマイルの販売プロセス）を追加いたしました。

また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として、貸倒引当金計上プロセス、固定資産減損

判定プロセス、投資有価証券評価プロセス等の複数プロセスを評価対象に追加いたしました。

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】

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。