

**【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】	フォスター電機株式会社
【英訳名】	Foster Electric Company, Limited
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長CEO 岸 和宏
【最高財務責任者の役職氏名】	取締役副社長CFOグローバルコーポレートサポート本部長 望月 昭人
【本店の所在の場所】	東京都昭島市つつじが丘1丁目1番109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】

当社代表取締役社長CEO岸和宏、取締役副社長CFO望月昭人は、当社及び連結子会社（以下「当社グループ」）の財務報告に係る内部統制を整備及び運用する責任を有しています。

当社グループは、「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内部統制を整備及び運用し、当社グループの財務報告に於ける記載内容の適正性を担保するとともに、その信頼性を確保しています。

なお、内部統制は、判断の誤り、不注意、複数の担当者による共謀等によって有効に機能しなくなる場合や、当初想定していなかった組織内外の環境の変化や非定型的な取引等には必ずしも対応しない場合がある等、固有の限界を有するため、その目的の達成にとって絶対的なものではなく、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】

当社グループは、財務報告に係る内部統制の評価が行われた基準日を2025年3月31日（一部連結子会社は2024年12月31日）とし、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、財務報告に係る内部統制の評価を実施しました。

財務報告に係る内部統制の評価手順の概要については、全社的な内部統制の整備及び運用状況を評価し、当該評価結果を踏まえ、評価対象となる内部統制の範囲内にある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選定し、当該統制上の要点について内部統制の基本的要素が機能しているかを評価しました。

財務報告に係る内部統制の評価の範囲については、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財務報告に係る内部統制の評価範囲とし、全社的な内部統制、及び決算・財務報告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、当社及び連結子会社14社について評価の対象とし、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並びにその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しました。

なお、その他の連結子会社については、金額的及び質的影響の重要性の観点から、僅少であると判断し、全社的な内部統制の範囲に含めていません。

当社グループは、音響機器を中心とした製品の製造及び販売を、主に日本を含むアジア、北米及び欧州にてグローバルに展開しています。当社グループの生産拠点にて製造した製品を販売拠点にて顧客に販売することを主たる事業活動としており、事業の核となる製造及び販売活動の規模を示す指標として売上高が適切であると判断し、売上高（内部取引消去後）を重要な事業拠点の選定指標としました。業務プロセスに係る内部統制の評価範囲の決定においては、売上高の金額が高い拠点から合算していき、連結売上高の概ね2/3に達するまでの事業拠点を「重要な事業拠点」として選定しました。また、生産規模の観点からも事業拠点の選定を行うべく、売上高に加え、棚卸資産残高や原材料仕入高が連結グループ全体に占める割合の大きい事業拠点についても「重要な事業拠点」として個別に選定し追加しています。事業目的に大きく関わる勘定科目については、当社グループの生産活動及び販売活動と最も関連性が高く金額的重要性が高い勘定科目として、「売上高」、「売掛金」及び「棚卸資産」に至る業務プロセスを評価の対象としました。更に、重要な虚偽表示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として、棚卸資産の滞留品評価減、有形固定資産の減損、関係会社株式の減損等を個別に評価対象として追加しています。

## 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、2025年3月31日現在の、当社グループの財務報告に係る内部統制は有効であると判断しました。

## 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。