

【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9月16日
【会社名】	株式会社ジョイフル本田
【英訳名】	JOYFUL HONDA CO.,LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 平山 育夫
【最高財務責任者の役職氏名】	管理本部副本部長 久保 裕彦
【本店の所在の場所】	茨城県土浦市富士崎一丁目16番2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平山育夫および最高財務責任者管理本部副本部長久保裕彦は、当社の財務報告に係る内部統制の整備およ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およ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2025年6月20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、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およ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。

（1）財務報告に係る内部統制の評価の範囲

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おります。財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性は、金額的および質的影響の重要性並びにその発生可能性を考慮して決定しており、当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。

（2）重要な事業拠点

当社は、「住まい」と「生活」に関する商品・サービスを提供する専門店として、一般消費者からプロ顧客まで幅広く対応するホームセンター事業および住宅リフォーム事業を展開する小売業であり、当社が掲げるM V V（ミッション・ビジョン・バリュー）の実現に向けて、各事業拠点における売上高は最も重要な経営管理指標の一つと位置づけられていることから、業務プロセスに係る内部統制の評価範囲については、重要な事業拠点を判断する指標として売上高が適切であると判断し、当該指標を採用しております。全社的な内部統制の評価結果は良好であると判断したため、各事業拠点の前事業年度の売上高の金額が高い拠点から合算していき、当事業年度の事業計画も考慮した上で、前事業年度の売上高のおおむね3分の2に達している2事業拠点を「重要な事業拠点」としました。

（3）会社の事業目的に大きく関わる勘定科目

選定した重要な事業拠点においては、当社の主要事業であるホームセンター事業および住宅リフォーム事業における業務特性を踏まえ、商品調達から販売、在庫管理および代金回収に至る一連の取引サイクルに関わる勘定科目である売上高、売掛金、仕入、買掛金および棚卸資産に係る業務プロセスを、当社の事業活動の根幹に関わるものとして評価対象としました。

（4）財務報告に係る内部統制の評価の対象に個別に追加した事業拠点及び業務プロセス

当社の事業内容およびリスク評価に基づき、選定した重要な事業拠点に限らず、それ以外の拠点も含めて、事業目的に関わる勘定科目のうち、不動産賃貸収入を重要性の高い項目として認識しております。当該収益は、商業施設運営という当社事業の一部を構成する点を踏まえ、金額的重要性および質的重要性の観点から個別に判断し、当該勘定科目に係る業務プロセスを評価対象に追加しております。さらに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として、固定資産の減損、資産除去債務、有価証券の評価、税効果会計、引当金に関連した業務プロセスなど、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を評価対象に追加しております。

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。