

【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】	2026年3月19日
【会社名】	株式会社ブロードバンドタワー
【英訳名】	BroadBand Tower, Inc.
【代表者の役職氏名】	代表取締役 専務 法務・経理統括 中 川 美 恵 子
【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】	東京都千代田区内幸町二丁目1番6号 日比谷パークフロント
【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 専務 法務・経理統括 中川美恵子は、当社及び連結子会社の財務報告に係る内部統制の整備及び運用の責任を有しており、企業会計審議会が公表した「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または発見することが出来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、全社的な内部統制は、当社および連結子会社であるジャパン・ケーブルキャスト株式会社（以下、JCC）を対象として評価を実施しました。なお、JCCを除く連結子会社4社及び持分法適用会社3社については、金額的及び質的重要性の観点から財務報告に及ぼす影響が僅少であると判断し、全社的な内部統制の評価範囲には含めておりません。

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が各事業拠点の事業活動結果を包括的に示す指標として妥当であると判断し、連結売上高（連結会社間取引消去後）を金額的重要性の判断指標としております。また、質的重要性の判断基準として、データセンター事業等の核となる事業の継続性に影響を及ぼす取引、固定資産の減損判定等の見積りや予測を伴う重要な項目などを具体的に勘案することとしております。

この判断基準に基づき、当連結会計年度において、連結売上高（連結会社間取引消去後）の概ね2／3を占める当社（株式会社ブロードバンドタワー）を「重要な事業拠点」として選定いたしました。

選定した重要な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である売上高、売掛金、売上原価及び固定資産に至る業務プロセスを評価対象といたしました。売上高、売掛金、売上原価は、事業活動のサイクル（販売・仕入）に直結し、財務報告への影響が最も大きいと判断し、選定しております。また、固定資産については、データセンター事業等多額の設備投資を要する当社の事業特性上、固定資産が事業資産の大きな割合を占めていることから、財務報告への影響を勘案し、評価対象に含めております。

さらに、選定した事業拠点に関わらず、全社的な観点から、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やリスクが大きい取引を行っている事業又は業務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範囲に追加することとしておりますが、当連結会計年度において追加した評価対象はありません。

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、当社及び連結子会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。