

【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11月27日
【会社名】	株式会社ヒト・コミュニケーションズ・ホールディングス
【英訳名】	HITO-Communications Holdings, Inc.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長グループCEO 安井 豊明
【最高財務責任者の役職氏名】	常務取締役CFO 福原 直通
【本店の所在の場所】	東京都豊島区東池袋一丁目9番6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グループCEO安井豊明は、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) 財務報告に係る内部統制の評価が行われた基準日

財務報告に係る内部統制の評価が行われた基準日は、当事業年度の末日である2025年8月31日であります。

(2) 財務報告に係る内部統制の評価に当たり準拠した基準

財務報告に係る内部統制の評価に当たっては、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。

(3) 財務報告に係る内部統制の評価手続きの概要

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、選定し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。

(4) 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。

全社的な内部統制の評価の範囲は、金額的及び質的影響並びに発生可能性を考慮して決定しており、当社及び連結子会社9社を対象として選定しております。なお、連結子会社7社については、金額的及び質的影響並びに発生可能性の観点から僅少であると判断し、全社的な内部統制の評価範囲に含めておりません。

業務プロセスに係る内部統制の評価範囲については、全社的な内部統制の評価結果を踏まえ、合理的に決定いたしました。当社グループはアウトソーシング事業、人材派遣事業、EC・TC支援事業、ホールセール事業等、複数事業を営んでおります。各事業において特性が異なることから、重要性の高い事業拠点の選定に当たっては連結会社間取引消去後売上高のおおむね3分の2を超える連結子会社3社に加え、事業内容や組織機能等も考慮して5社を選定いたしました。

企業の事業目的に大きく関わる勘定科目としては、「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」において、一般的な事業会社の場合として例示されている「売上高」「売掛金」「棚卸資産」に加え、「労務費及び外注費」「買掛金及び未払金」に至る業務プロセスを選定しております。「労務費及び外注費」については、各セグメントの事業内容を勘案し、財務諸表を利用する一般投資家等の利害関係者が当社グループの経営成績・財政状態等を判断するために金額的及び質的重要性の高い売上原価を構成する主たる科目であることから評価の対象といたしました。また、「買掛金及び未払金」については、「労務費及び外注費」に関連する科目であることから評価の対象といたしました。

さらに、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を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に係る業務プロセスとして、「有形固定資産及び無形固定資産の減損プロセス」等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。