

【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2月25日
【会社名】	日本フィルコン株式会社
【英訳名】	NIPPON FILCON CO.,LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 名 倉 宏 之
【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】	東京都稲城市大丸2220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)

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 名倉宏之は、当社及び連結子会社（以下「当社グループ」という。）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】

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11月30日を基準日として行われており、評価にあたっては、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）の評価を行い、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、当社グループ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銭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、当社グループを対象として行った全社的な内部統制の評価結果が良好であることを踏まえ、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いたしました。なお、一部の連結子会社については、金銭的及び質的影響並びにその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、当社グループの主要な事業活動は、産業用機能フィルター・コンベア事業、電子部材・フォトマスク事業であり、事業活動の規模及び事業拠点の重要性を反映する指標として、売上高を採用することが適切であると判断しました。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、各事業拠点の前連結会計年度の売上高及び当期業績の大幅な変化または、業績が急変する拠点の重要性を適切に反映するために、当連結会計年度の予測売上高を基に、金額が高い拠点から合算していき、おおむね3分の2程度に達している4事業拠点を「重要な事業拠点」として選定いたしました。売上高だけでは高利益率の事業拠点の重要性を適切に判断できない可能性があることを考慮して、税引前当期純利益を追加的な指標として用いています。

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として、収益獲得活動等に関連する売上高、受取手形、売掛金及び契約資産、商品及び製品、仕掛品、原材料及び貯蔵品に至る業務プロセスを評価の対象といたしました。

さらに、当社の事業内容及びリスク評価に基づき、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である固定資産の減損プロセス及び税効果会計プロセスを、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対象に追加しております。

また、サイバーリスクの高まりを受け、ITへの対応に関するリスク評価に基づき選定した事業拠点について、ITに係る全般統制を評価対象に追加しています。

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。