

【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26日
【会社名】	カンロ株式会社
【英訳名】	Kanro Inc.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 村 田 哲 也
【最高財務責任者の役職氏名】	取締役常務執行役員 C F O 財務・経理本部長 兼 C I O デジタルソリューション本部長 佐 藤 光 記
【本店の所在の場所】	東京都新宿区西新宿3丁目20番2号 東京オペラシティビル
【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村田哲也及び、取締役常務執行役員 CFO 財務・経理本部長兼 CIO デジタルソリューション本部長佐藤光記は、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いたしました。

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、評価対象とな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。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、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いたしました。なお、連結子会社1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の信頼性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、当社は製造・販売を主たる事業としており、事業活動の規模を計る指標として売上高が適切と判断しております。また、全社的な内部統制の評価結果は有効であると判断したため、前事業年度の売上高のおおむね3分の2程度に達している事業拠点を「重要な事業拠点」に選定しました。また、当社の事業目的に応じて事業拠点を生産拠点、販売拠点、物流拠点、管理業務拠点到グルーピングいたしました。生産拠点としてはキャンディを生産し、業務内容も同質である「ひかり工場」、「松本工場」及び「朝日工場」の3工場を重要な生産拠点として一体評価、販売拠点としてはキャンディを販売し、業務内容も同質な「営業各部・支店」を重要な販売拠点として一体評価、物流拠点としては「ロジスティクス企画室」及び「神戸受注センター」を重要な物流拠点とし、管理業務拠点としては本社各部を一体として重要な管理業務拠点といたしました。選定した重要な事業拠点においては、製造業における生産活動及び販売活動において多額に計上される勘定科目として、売上高、売掛金、棚卸資産、買掛金、リベート、運賃・保管料に係る業務プロセスを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、有形固定資産、退職給付引当金、税効果会計等の勘定科目を財務報告への影響を考慮し、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。

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。