

【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】	株式会社すかいらーくホールディングス
【英訳名】	SKYLARK HOLDINGS CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長COO 金谷 実
【最高財務責任者の役職氏名】	常務取締役CFO 財務本部マネージングディレクター 北 義昭
【本店の所在の場所】	東京都武蔵野市西久保一丁目25番8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COO 金谷実 及び当社最高財務責任者 常務取締役CFO 財務本部マネージングディレクター 北義昭は、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、企業会計審議会より公表されました「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設定について（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、会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ております。なお、金額的重要性の観点から僅少であると判断した連結子会社については、個社毎にリスク評価を実施した上で、全社的な内部統制の評価範囲に含めておりません。

当社グループは主にレストラン事業を経営し、各運営ブランドの利益率は安定的に推移しております。また、経営管理上、各事業拠点における売上高を事業活動の成長を測る重要な指標としております。このため、業務プロセスに係る内部統制の評価範囲を決定する指標として売上高を設定し、全社的な内部統制の評価が良好であることを踏まえ、各事業拠点の当連結会計年度の売上収益（連結会社間取引消去前）を金額が高い拠点から合算していき、当連結会計年度の連結売上収益（連結会社間取引消去前）の概ね2/3に達している事業拠点を「重要な事業拠点」としております。選定した重要な事業拠点においては、当社はレストラン事業の店舗運営及び食品等の販売を事業基盤としているため、企業の事業目的に大きく関わる勘定科目として、売上収益、売上原価及び有形固定資産に至る業務プロセスを評価の対象としております。また、連結売上高に占める割合が相応の規模であり、前連結会計年度に取得した連結子会社の販売プロセスを評価対象に追加しております。なお、評価範囲に含まれていない事業拠点については、金額的重要性及び質的重要性並びにその発生可能性が僅少であることを確認しております。

更に、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やリスクが大きい取引を行っている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、有形固定資産・のれん・その他の無形資産の減損プロセス、税金・税効果会計プロセスを識別し、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。