

【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】	近畿財務局長
【提出日】	2026年5月29日
【会社名】	関通ホールディングス株式会社 (旧会社名 株式会社関通) (注)2026年4月1日から会社名および英訳名を変更しております。
【英訳名】	KANTSU HD CO., LTD. (旧英訳名 KANTSU CO., LTD.)
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 達城 利卓
【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】	兵庫県尼崎市西向島町111番地の4
【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である達城利卓は、当社の財務報告に係る内部統制の整備および運用に責任を有しており、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】

当社は、当事業年度末日である2026年2月28日を基準日として、わが国において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、財務報告に係る内部統制の評価を行いました。

当社は、全社的な内部統制の整備および運用の状況、ならびにその状況が業務プロセスに係る内部統制に及ぼす影響の程度を評価しました。全社的な内部統制の整備及びその評価結果を踏まえ、評価対象となる内部統制の範囲内にある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選定し、当該統制上の要点について内部統制の基本的要素が機能しているかを評価しました。

財務報告に係る内部統制の評価範囲につきましては、当社グループにおいて、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財務報告に係る内部統制の評価範囲としました。当該評価範囲を決定した手順、方法等としては、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、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ました。

全社的な内部統制については、僅少な事業拠点を除くすべての事業拠点を評価の対象としました。決算・財務報告プロセスに係る業務プロセスのうち、全社的な観点で評価することが適切と考えられるものについては、全社的な内部統制に準じて、僅少な事業拠点を除くすべての事業拠点について評価の対象としました。上記以外の業務プロセスに係る評価の範囲については、全社的な内部統制の評価結果を踏まえ、連結売上高を指標とし、当社グループの事業が物流サービス事業を中核とする3PL事業であり、売上高が事業規模および財務報告への影響を最も適切に反映する指標であることから、売上高の概ね3分の2に達している事業拠点を重要な事業拠点として選定しました。当該割合は、当社グループの事業構成や拠点の分散状況に照らし、財務報告全体に対する重要性を十分にカバーする水準であると判断しております。また、長期間にわたり評価範囲外としてきた事業拠点の有無、前期以前における不備の発生状況等の質的な要因も考慮した上で、当該割合が適切であることを確認しております。

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、売上高、売掛金及び主要な売上原価に至る業務プロセスを原則としてすべて評価の対象としました。当社グループは物流サービスの提供を主たる事業としており、役員提供に基づく売上計上の適切性、取引先との債権管理、ならびに外注運賃・人件費・センター賃借料等を中心とする売上原価の計上が、財務報告の信頼性に与える影響が大きいことから、これらの勘定科目を選定しております。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、固定資産の減損等を、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個別に評価対象に追加しております。

3【評価結果に関する事項】

上記の評価手続を実施した結果、当連結会計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】

付記すべき事項はありません。

5【特記事項】

特記すべき事項はありません。