

**【表紙】**

<b>【提出書類】</b>	内部統制報告書
<b>【根拠条文】</b>	金融商品取引法第24条の4の4第1項
<b>【提出先】</b>	関東財務局長
<b>【提出日】</b>	2026年6月16日
<b>【会社名】</b>	円谷フィールズホールディングス株式会社
<b>【英訳名】</b>	TSUBURAYA FIELDS HOLDINGS INC.
<b>【代表者の役職氏名】</b>	代表取締役社長グループCEO 山本 英俊
<b>【最高財務責任者の役職氏名】</b>	取締役グループCFO 小澤 謙一
<b>【本店の所在の場所】</b>	東京都渋谷区南平台町16番17号
<b>【縦覧に供する場所】</b>	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】

代表取締役社長グループCEO山本英俊は、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】

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2026年3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っております。

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並びに持分法適用関連会社について、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の重要性を考慮して決定しており、当社並びに連結子会社3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しております。なお、連結子会社21社及び持分法適用関連会社2社については、金額的及び質的重要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、各事業拠点の連結会社間取引消去後の売上高と営業利益を指標として概ね2/3に達している事業拠点を「重要な事業拠点」としました。

当社が展開する主な事業は、コンテンツ&デジタル事業とアミューズメント機器事業に区分されるため、事業活動の規模を示す指標として売上高を「重要な事業拠点」の選定指標としています。一方、各事業の営業利益の水準は大きく異なることから、売上高だけでは営業利益率の高い子会社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、売上高に加え営業利益を「重要な事業拠点」の選定指標としています。

選定した重要な事業拠点においては、コンテンツ&デジタル事業とアミューズメント機器事業の目的に大きく関わる勘定科目として売上高、受取手形及び売掛金、棚卸資産に至る業務プロセスを評価の対象としております。

ただし、コンテンツ&デジタル事業は事業の特性から金額的重要性が乏しいため、棚卸資産を評価の対象外としました。

さらに、選定した重要な事業拠点に関わらず、それ以外の事業拠点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事業又は業務に係る業務プロセスについて財務報告への影響を勘案し、「固定資産評価（減損）」、「投融資評価（のれんの評価を含む）」、「税金計算、税効果会計」等を、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。