

【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】	四国財務局長
【提出日】	2026年6月25日
【会社名】	阿波製紙株式会社
【英訳名】	AWA PAPER & TECHNOLOGICAL COMPANY, Inc.
【代表者の役職氏名】	代表取締役会長兼社長 三木 康弘
【最高財務責任者の役職氏名】	取締役上席執行役員 CFO 岡澤 智
【本店の所在の場所】	徳島県徳島市南矢三町三丁目10番18号
【縦覧に供する場所】	阿波製紙株式会社 東京支店 (東京都中央区日本橋三丁目12番1号) 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】

代表取締役会長兼社長三木康弘及び取締役上席執行役員C F O岡澤智は、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、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しました。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並びにその発生可能性を考慮して決定しました。

全社的な内部統制の評価範囲については、連結財務報告に重要な影響を及ぼす可能性のある事業体を対象とすることが必要であるとの判断から、当社及び連結子会社1社を対象として評価を実施しました。これは、当該連結子会社が当社グループの売上高及び利益に重要な割合を占めており、財務報告に与える影響が大きいことによるものであります。

業務プロセスに係る内部統制の評価範囲については、連結財務諸表等の分析に基づき、事業規模及び経営成績に与える影響が大きく、財務報告への影響が大きい指標として連結売上高及び税金等調整前当期純利益を選定しました。これらの指標は、企業の主要な経営成績を示すものであり、虚偽記載が生じた場合の財務報告への影響が大きいと判断したためであります。

評価範囲の決定に当たっては、各事業拠点の前連結会計年度の売上高（連結会社間取引消去後）及び税金等調整前当期純利益の金額が高い拠点から合算し、連結売上高又は税金等調整前当期純利益の概ね3分の2程度をカバーする水準を目安として重要な事業拠点を選定しました。当該水準は、財務報告に重要な影響を及ぼす主要な事業拠点を網羅する観点から合理的であると判断したものであります。

その結果、当社及び連結子会社Thai United Awa Paper Co.,Ltd.を「重要な事業拠点」としました。

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り、かつ金額的重要性が高い勘定科目として売上高、売掛金及び棚卸資産に至る業務プロセスを評価の対象としました。これらは、収益認識や資産評価に関する重要な判断を伴い、財務報告に重要な影響を及ぼす可能性が高いためであります。

さらに、当社グループについて、重要な虚偽記載の発生可能性が高いと判断した業務プロセスを評価対象に追加しており、見積りや予測を伴うことから不確実性が高い各種引当金に係る業務プロセス及び税効果会計プロセス等について、財務報告への影響を勘案し重要性が高いものとして評価範囲に含めております。

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。