

【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6月30日

【会社名】 電気興業株式会社

【英訳名】 DKK Co., Ltd.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 近藤忠登史

【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】 東京都江東区豊洲五丁目5番13号

【縦覧に供する場所】 電気興業株式会社大阪営業所  
(大阪府吹田市豊津町2番30号)  
電気興業株式会社名古屋営業所  
(名古屋市中区栄二丁目3番16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】

代表取締役社長近藤忠登氏は、当社及び連結子会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いました。

財務報告に係る内部統制の評価の範囲は、当社並びに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、当該必要な範囲は、当社グループの売上高全体の95%をカバーする範囲以外にも連結グループ化して間もない子会社等の質的要素を考慮しております。その結果、当社及び連結子会社8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6社については、金額的及び質的重要性並びにその発生可能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、当社グループは電気通信事業、高周波事業を営んでおり、事業の核となる製造、建設及び販売業務の規模を示す指標としての連結売上高（連結会社間取引消去後）が事業拠点の重要性を判断する指標として適切と判断いたしました。加えて、当社グループの構造として、アンテナや高周波誘導加熱装置の製造を行うための固定資産及び棚卸資産の金額割合が高いため、総資産を追加的な指標として用いることが適切と判断いたしました。全社的な内部統制の評価が良好であることを踏まえ、連結売上高（連結会社間取引消去後）及び総資産のおおむね3分の2程度に達している当社に加え、リスク評価結果を踏まえて質的重要性が認められる連結子会社2社を「重要な事業拠点」として選定いたしました。

選定した重要な事業拠点においては、当社グループの事業に大きく関わる勘定科目として、製造、建設、販売活動において多額に計上される売上高、完成工事未収入金、売掛金、契約資産及び棚卸資産に至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（当社及び連結子会社の固定資産の減損損失に関する業務プロセス）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、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、当社及び連結子会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。