

## 【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】	平成24年6月27日
【会社名】	株式会社エムオーテック
【英訳名】	M. O. TEC CORPORATION
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 鈴木 徹男
【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】	東京都港区三田1丁目4番28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) 札幌支店 (札幌市中央区北1条西2丁目1番地(札幌時計台ビル)) 東北支店 (仙台市青葉区一番町2丁目4番1号(仙台興和ビル)) 北陸支店 (新潟市中央区万代2丁目3番16号(リバービューSD)) 名古屋支店 (名古屋市中区錦2丁目15番15号(豊島ビル)) 大阪支店 (大阪市北区堂島1丁目1番5号(梅田新道ビル)) 広島支店 (広島市中区大手町2丁目8番4号(パークサイドビル)) 福岡支店 (福岡市博多区冷泉町5番32号(オーシャン博多ビル)) 札幌支店・東北支店・北陸支店・広島支店及び福岡支店は金融商品取引法の 縦覧場所ではありませんが、投資家の便宜のため縦覧に供しています。

## 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】

代表取締役社長鈴木徹男は、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いる。

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、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る。

## 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、当該事業年度の末日である平成24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た。

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いる。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た。

財務報告に係る内部統制の評価の範囲は、会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を考慮して決定しており、会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た。なお、連結子会社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いない。

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」とした。選定した重要な事業拠点において、企業の事業目的に大きく関わる勘定科目として売上高、売掛金並びに棚卸資産、さらに、重要な虚偽記載の発生可能性が高く、見積や予測を伴う重要な勘定科目に係る業務プロセスを、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た。

## 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。