



2024年8月30日

各位

会社名 株式会社メディカルネット  
代表者名 代表取締役会長 CEO 平川 大  
(コード: 3645 東証グロース)  
問合せ先 管理本部ゼネラルマネージャー 三宅 大祐  
(TEL. 03-5790-5261)

## 財務報告に係る内部統制の開示すべき重要な不備に関するお知らせ

当社は、金融商品取引法第24条の4の4第1項に基づき、2024年8月30日付で関東財務局に提出いたしました2024年5月期（第23期）の内部統制報告書において、開示すべき重要な不備があり、当社の財務報告に係る内部統制は有効でない旨の記載をいたしましたので、下記のとおりお知らせいたします。

### 記

#### 1. 開示すべき重要な不備の内容

当社は2024年5月期の決算業務において、当事業年度に新たに連結子会社化したAVision Co., Ltd. から株式価値算定等に必要書類の取得及び確認作業に時間を要し、決算数値の確認、承認手続きが不十分となり、会計監査人の監査の過程で以下の不備があることが判明いたしました。

- (1) 決算手続に必要な正確かつ網羅的な情報を把握するための体制が不十分である。
- (2) 重要な事象や状況の変化に対応した手順書やワークシートの改善が徹底されていない。
- (3) 信頼性のある財務報告の作成に必要な体制に関する認識、開示事項の作成に関する社内のチェック体制が不十分である。
- (4) 連結子会社の責任者の決算への認識及び会計の知識が不足しており、情報伝達に時間を要しているため、検討、整理に時間を掛けられていない。

以上から、決算・財務報告プロセスにおける内部統制において不備があったと判断し、これらの不備の財務報告に与える重要性を鑑み、開示すべき重要な不備に該当すると判断いたしました。

#### 2. 当事業年度末に是正できなかった理由

当事業年度末日までに当該内部統制の不備が是正されなかった理由は、当該重要な不備の判明が当事業年度末日後になったためであります。

#### 3. 開示すべき重要な不備の是正方針

当社は、財務報告に係る内部統制の重要性を十分に認識しており、開示すべき内部統制の不備を改善するために、当社グループの内部統制の強化、徹底を行うとともに、決算処理に対する業務量の増加に対応した多角的視点での検証、膨大となっているワークシートの整理と改善に加え、作業者と承認権限者の分離及び承認権限者による承認手続きの強化等の再発防止策を速やかに策定、実行することで財務報告の信頼性を確保してまいります。

また、決算業務担当部署において会計基準に基づく網羅的、客観的かつ合理的な評価プロセスの確立に努めるとともに、併せて、M&Aを実行する際の検討における担当者の会計的なスキル向上を図るための教育カリキュラムを定期的実施し、決算時の検討課題の解決早期化に努めてまいります。

4. 連結財務諸表等に与える影響

上記の開示すべき重要な不備に起因する必要な修正は、全て反映しており、当事業年度の連結財務諸表及び財務諸表に与える影響はありません。

5. 連結財務諸表等の監査報告における監査意見

無限定適正意見であります。

以 上