

【表紙】

【提出書類】	臨時報告書
【提出先】	近畿財務局
【提出日】	2023年 5 月22日
【会社名】	J M A C S 株式会社
【英訳名】	JMACS Japan Co.,Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 植村 剛嗣
【本店の所在の場所】	兵庫県加東市森尾127番 1
【電話番号】	0795-46-1697
【事務連絡者氏名】	専務取締役 植村 瑠美
【最寄りの連絡場所】	兵庫県加東市森尾127番 1
【電話番号】	0795-46-1697
【事務連絡者氏名】	専務取締役 植村 瑠美
【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)

1【提出理由】

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項及び第2項の監査証明を行う監査公認会計士等の異動に関し、当社の監査法人である監査法人和宏事務所が2023年5月26日をもって退任することに伴い、2023年5月22日開催の当社監査等委員会において、一時会計監査人の選任を決議いたしましたので、金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の4の規定に基づき、本臨時報告書を提出するものであります。

2【報告内容】

(1) 当該異動に係る監査公認会計士等の名称

選任する監査公認会計士等の名称

監査法人やまぶき 公認会計士 平野 泰久

監査法人やまぶき 公認会計士 藤木 真喜

退任する監査公認会計士等の名称

監査法人和宏事務所 公認会計士 南 幸治

監査法人和宏事務所 公認会計士 平岩 雅司

(2) 当該異動の年月日

2023年5月26日

(3) 退任する監査公認会計士等が監査公認会計士等となった年月日

2021年5月28日

(4) 退任する監査公認会計士等が直近3年間に作成した監査報告書等における意見等に関する事項

該当事項はありません。

(5) 当該異動の決定又は当該異動に至った理由及び経緯

当社は、2023年4月13日付「(訂正・数値データの訂正)2023年2月期第3四半期決算短信〔日本基準〕(非連結)の一部訂正のお知らせ」及び2023年4月24日付「(訂正・数値データの再訂正)2023年2月期第3四半期決算短信〔日本基準〕(非連結)の一部訂正のお知らせ」並びに同日付「(訂正・数値データの訂正)2023年2月期決算短信〔日本基準〕(非連結)の一部訂正のお知らせ」にて開示したとおり、在庫数量の集計誤りにより、2023年2月期第3四半期決算及び2023年2月期決算の訂正を行いました。

当該訂正の要因となった当社内部統制の不備及びそれに係る是正措置に関して、監査法人和宏事務所との間で協議を重ねてまいりましたが、翌期以降において内部統制の不備に係る是正措置の検証作業等をはじめ、当社の監査上必要な手続を実施するための監査工数が増加し、監査資源を確保することが困難であることから、2023年5月26日開催の第59期定時株主総会終結時をもって、任期満了により会計監査人を退任することについて合意いたしました。

これを受け、当社の監査等委員会は上記3.の理由により、監査法人やまぶきを一時会計監査人に選任することを本日決議いたしました。

(6) 上記(5)の理由及び経緯に対する意見

退任する監査公認会計士等の意見

特段の意見はない旨の回答を得ております。

監査等委員会の意見

妥当であると判断しております。

以 上