

平成 24 年 1 月 10 日

各 位

会 社 名 株式会社 タイヨー  
代表者名 代表取締役社長 清川 和彦  
(コード番号：9949 大証第2部 福証)  
問合せ先 常務取締役管理本部長 上坪 勝人  
(TEL 099-268-1211)

当社元従業員による不正行為に関する調査結果、再発防止策及び関係者の処分について

当社は平成 23 年 10 月 11 日に「当社従業員による不正行為及び特別損失の発生に関するお知らせ」を公表いたしました。その後、事実の調査確認と同時に原因を究明し、再発防止策ならびに関係者の処分を検討してまいりました。

本日開催の取締役会において、以下の通り事実確認と再発防止のための対策が決議されましたので、関係者の処分と併せてお知らせいたします。

株主の皆様及び関係各位には、多大なるご迷惑とご心配をおかけしておりますことを、改めて深くお詫び申し上げます。

今後は再発防止策に沿って、社員教育の徹底を図り、株主、投資家、取引先及び市場関係者の信頼を二度と裏切ることのないよう、全社一丸となり、信頼される企業となるべく努力してまいり所存でありますので、従来同様ご支援を賜りますようよろしくお願い申し上げます。

#### 記

##### 1. 事実調査確認結果について

当社サンキュー北指宿店の元従業員で当事者である契約社員の庶務担当者（女性）は、庶務業務を一任されていた立場を利用して、帳簿を改ざんし、売上金から現金を着服し、生活費、遊興費等に充てておりました。

調査の結果、元従業員の不正行為による被害額は、平成 18 年 11 月から平成 23 年 8 月までの不正行為により生じた 70 百万円であることが確定いたしました。そのうち、元従業員の代物弁済等により、1 百万円が弁済される予定であるため、被害額は、69 百万円となる見込みであります。

当該不正行為は、同店の売上金の入金状況をチェックした際に帳簿には通常どおりに売上金を銀行に預け入れたように記載されていましたが、実際には、記載日に入金されておらず最大 14 日間遅らせて入金されていたことが判明いたしました。当社の内部統制の売上プロセス統制では各店舗における入金予定額の確定を評価しておりました。また、本部では、銀行が委託する警備会社による集金システムに視点が置かれ、今回不正行為が発生した同店を含む売上金の集金を銀行担当者による集金サービスに依頼している特定の店舗での集金については、売上金の入金の遅延発生の確認とその対応について十分にコントロールされておりました。

##### 2. 再発防止策について

今後の再発防止策について、次のとおり講じることいたしました。

### (1) 内部統制に基づく管理体制の強化

内部統制機能を強化するため、店舗においては管理者と担当者が入金予定額と金融機関の入金伝票の入金額との金額一致の確認について相互確認の徹底を図り、また、本部においては売上入金の遅延状況を日々把握できるシステムの構築と、遅延状況の追及を行うためのマニュアルを作成して管理体制を強化いたします。

### (2) 内部監査の強化

業務のプロセス監査である内部統制制度の監査に加えて、売上金と預金額の確認についての新たな店舗業務監査を実施することにより、内部監査の質を高めます。

### (3) 人事政策の改善

今回の不正行為が行われた一連の業務を単独で担当する者を無くし、複数担当者制による相互牽制と定期的な人事ローテーションを図ることにより、不正発生のリスク低減に努めます。

## 3. 関係者の処分について

本件の不正行為に関する実行者及び取締役の責任を明確にするため、以下のとおり処分を行います。

### (1) 当社による当事者の処分

元従業員 平成 23 年 10 月 13 日をもって懲戒解雇

### (2) 当社取締役に対する処分

代表取締役社長	報酬月額の 20%を 3 ヶ月減額
常務取締役 管理本部長	報酬月額の 15%を 3 ヶ月減額
常務取締役 営業本部長	報酬月額の 15%を 3 ヶ月減額
取締役 経営監理部長	報酬月額の 10%を 3 ヶ月減額
取締役 営業企画部長	報酬月額の 10%を 3 ヶ月減額

## 4. 財務諸表等への影響について

なお、当該不正行為による被害額は、平成 24 年 2 月期第 2 四半期において 70 百万円を特別損失に計上しており、追加の損失計上はありませんので、過年度財務諸表等の訂正は行いません。

## 5. 今後の対策について

当社は、かかる事態が二度と発生しないように、再発防止策を着実に実施し、当社及び当社グループ全体の内部統制システムを強化していくと共に、当社及び当社グループにおけるコンプライアンス意識の向上や更なるリスク管理に努めてまいります。

なお、今回の不正行為に関しての刑事告訴に関しては引き続き検討を進めております。

以 上