



2022年10月21日

各 位

会 社 名 株式会社バリューゴルフ
代表者名 代表取締役 社長執行役員 水口 通夫
(コード：3931 東証グロース)
問合せ先 取締役 専務執行役員 渡辺 和昭
(TEL 03-6435-1535)

当社連結子会社における不適切な取引に係る調査に関するお知らせ

このたび、当社の連結子会社である株式会社産経旅行において、不適切な取引が行われていたことが判明いたしました。取引内容の詳細及び影響額等の事実確認等を目的として「外部調査チーム」を設置することを決定いたしましたので下記のとおり、お知らせいたします。

株主、投資家の皆様をはじめ、関係者の皆様には多大なご迷惑とご心配をおかけしますことを深くお詫び申し上げます。

記

1. 「外部調査チーム」設置の経緯

2022年9月下旬、連結子会社に対する当社の内部監査手続において不適切な取引が行われていたことが判明いたしました。現時点で判明している概要として、株式会社産経旅行大阪支店の従業員が、架空の顧客及び取引先を用い、資金の不正取得を行っておりました。これらの取引により不正に取得された資金の額は、当社が株式会社産経旅行の株式を取得した2018年8月からの4年間で29百万円と見込んでおります。

このため当社では、この不適切な取引の内容を調査し、明らかにするために以下の弁護士をメンバーとする「外部調査チーム」を設置いたしました。

(株式会社産経旅行の概要)

- ・ 所 在 地：東京都港区芝四丁目3番5号 ファースト岡田ビル4階
- ・ 代表取締役：伊藤 博之
- ・ 事 業 内 容：旅行業法に基づく旅行業
- ・ 資 本 金：4,000万円

2. 「外部調査チーム」の概要

(1) 構成

- ・ 弁護士 宗像雄 (関谷・宗像法律事務所所属)
- ・ 弁護士・公認会計士 村上芳文 (弁護士法人トライデント 虎ノ門オフィス所属)

宗像弁護士は、企業法務を専門にしている弁護士であり、政府関係の調査委員会のメンバーを務めた経験、上場企業をめぐる企業不祥事とその調査に関する知見を有しております。また、当社の顧問弁護士を務めており、株式会社産経旅行を含めたグループ全社の業務内容に精通しております。

村上弁護士は、当社及び株式会社産経旅行と利害関係のない社外の弁護士・公認会計士であり、監査法人において上場会社の監査業務に従事した経験を有しております。

(2) 調査目的

- ・ 本事案の事実関係の確認
- ・ 株式会社産経旅行における類似事案の有無の確認
(調査対象期間：当社が株式を取得した2018年8月以降)
- ・ 上記を踏まえた公表済の決算等への影響額の確認
- ・ 本事案の発生原因の究明と再発防止策の提言

3. 決算発表等について

本件による今期業績に与える影響は軽微と見込んでおり、2023年1月期第3四半期の決算発表については、予定どおり2022年12月14日に行う予定であります。また、公表済の2023年1月期の業績予想の修正はございません。

並行して公表済の有価証券報告書、四半期報告書、決算短信及び四半期決算短信の訂正の要否について検討してまいります。今後公表すべき事項が生じた場合には、速やかにお知らせいたします。

4. 今後の見通し

当社は、「外部調査チーム」の調査に対して全面的に協力してまいります。

「外部調査チーム」の調査期間は、約1か月程度を見込んでおります。また、調査終了後、当社取締役会に対して調査の結果を書面にて報告することとなっております。当該報告を受領後、速やかにお知らせいたします。

以上