

【別紙】会社等資産流用事件一覧表

※第三者委員会ドットコムのHPに掲載・リンクのある開示文書・調査報告書を分析

※2016年7月から2022年4月までに公表された事案64件

※下表の「対象事件の（最初の）開示日」において、対象事件について複数回開示がされている場合には最初の開示日を記載（調査報告書が開示されている場合における当該開示日とは異なる）

番号	対象事件の（最初の）開示日	銘柄	市場・コード (市場名は開示日当時のもの)	分析対象とした開示・調査報告書	不正の発生法人	不正行為者の役職	手口	発覚の端緒	発覚の端緒 社内・社外の別
1	2022.4.27	(株)広済堂H	東証プライム 7868	当社子会社における不正行為発覚に関するお知らせ https://contents.xj-storage.jp/xcontents/AS01383/03c23515/9988/496f/849d/62028ba76f6c/140120220427529678.pdf	連結子会社	従業員	現金窃盗	税務調査	社外
2	2022.4.20	長野計器(株)	東証プライム 7715	当社元社員による不正行為及び同行の調査結果等に関するお知らせ https://www.naganokeiki.co.jp/userfiles/files/c6124075b1a425b3b1de87cf2796d02c.pdf	親会社	従業員	架空取引	税務調査	社外
3	2022.3.18	(株)ウッドフレ レンズ	東証JAS 8886	当社元従業員による不正行為を含めた諸係争案件に関するお知らせ https://www.woodfriends.co.jp/ir/cms-article/bf78ae785af42deb031dec1db657969d6a2338.pdf	親会社	従業員	キックバック	内部通報	社外
4	2022.2.10	那須電機鉄 鋼(株)	東証2部 5922	当社連結子会社元従業員による不正行為に関するお知らせ http://www.nasudenki.co.jp/blog/archives/1399	連結子会社	従業員	架空経費	税務調査	社外
5	2022.2.9	グローリー	東証1部 6457	2022年3月期第3四半期決算発表延期に関するお知らせ https://pdf.irpocket.com/C6457/OMfg/U9iS/K8rg.pdf	連結子会社	従業員	現金窃盗	会計数値の異常	社内
6	2022.2.1	アジャイル メディア・ ネットワーク(株)	東証マザーズ 6573	第三者委員会の調査報告書の公表について https://contents.xj-storage.jp/xcontents/AS03788/460ecec3/213e/42c6/87af/1bdfb699979/140120220411519686.pdf	親会社	取締役	架空取引	外部公的機関からの指摘	社外
7	2022.1.27	(株)メルコ ホールディ ングス	東証1部 6676	当社連結子会社社員の不正行為に係る社内調査結果等に関するお知らせ https://melco-hd.jp/news/202303/20220426fusei.pdf	連結子会社	経理担当従業員	不正出金	取引先からの指摘	社外
8	2022.1.21	学校法人 日本大学		「元理事及び前理事長による不正事案に係る第三者委員会」からの調査報告書及び「日本大学再生会議」からの答申書について https://www.nihon-u.ac.jp/announcement01/2022/03/13210/	親会社	理事	不正出金	外部公的機関からの指摘	社外
9	2021.11.4	日本光電工 業(株)	東証1部 6849	当社元社員による不正行為について https://www.nihonkohden.co.jp/news/21110401.html 調査委員会の調査報告書等に関するお知らせ https://www.nihonkohden.co.jp/news/21041502.html	親会社	従業員	架空経費	不明（社内調査）	
10	2021.10.8	カンセキ	東証JAS 9903	第三者委員会の調査報告書受領等に関するお知らせ https://www.kanseki.co.jp/ir/pdf/disclosure/20211109.pdf	親会社	取締役	不正出金	会計数値の異常	社内
11	2021.10.8	(株)TOKAI ホールディ ングス	東証1部 3167	当社子会社元従業員による不正行為に係る調査結果のお知らせ https://www.tokaiholdings.co.jp/ir/news/pdf/2021/20211224release.pdf	連結子会社	従業員	架空取引	税務調査	社外
12	2021.9.29	(株)レッグス	東証1部 4286	当社元執行役員による不正行為および関係役員の報酬減額についてのお知らせ http://www.daisanshaiinkai.com/cms/wp-content/uploads/2021/09/210929_chousa4286.pdf	親会社	執行役員	不正な引き抜き	担当者の退職・失踪	社内
13	2021.9.1	元旦ビュー ティ工業	東証JAS 5935	不正取引調査委員会の調査報告書受領に関するお知らせ https://www.gantan.co.jp/wp-content/uploads/2021/11/ir_other_211115_2.pdf	親会社	従業員	架空取引	取引先からの指摘	社外
14	2021.8.31	イーガー ディアン(株)	東証1部 6050	当社子会社元取締役の不正行為に関する調査委員会設置のお知らせ https://www.e-guardian.co.jp/ir-news/2021/5d50cdb0fa01f7ec65be93c245baf12245d9e943.html	連結子会社	取締役	不正出金	子会社役員体制の刷新	社内
15	2021.8.5	第一カッ ター興業	東証1部 1716	第三者委員会の調査結果報告書受領に関するお知らせ https://contents.xj-storage.jp/xcontents/AS92173/cdc37405/4457/422f/b474/6f06e44bcac3/140120211008408533.pdf	連結子会社	取締役	架空経費	監査役監査	社内
16	2021.7.26	(株)アイ・ テック	東証2部 9964	第三者委員会の設置に関するお知らせ http://www.daisanshaiinkai.com/cms/wp-content/uploads/2021/07/210726_daisansha9964.pdf	親会社	取締役	キックバック	税務調査	社外
17	2021.7.26	(株)オリジン	東証2部 6513	当社子会社での現地責任者による不正事案発生のお知らせ http://www.daisanshaiinkai.com/cms/wp-content/uploads/2021/07/210726_chousa6513.pdf	海外子会社 (中国)	取締役	架空取引	不明（社内調査）	
18	2021.6.29	(株)ひかり ホールディ ングス	東証 TOKYOPRO Market 1145	当社連結子会社の元役員による業務上横領及び内部調査委員会の設置に関するお知らせ http://www.daisanshaiinkai.com/cms/wp-content/uploads/2021/06/210629_chousa1445.pdf	連結子会社	取締役	私的経費	内部通報	社内
19	2021.5.12	アジャイル メディア・ ネットワーク(株)	東証マザーズ 6573	第三者委員会の最終調査報告書公表及び役員報酬の減額に関するお知らせ https://contents.xj-storage.jp/xcontents/AS03788/5416789c/5166/4a77/abd9/9a7ad06005ad/140120210621452121.pdf	親会社	取締役	私的経費	監査法人からの指摘	社外

20	2021.2.10	(株)博報堂DYホールディングス	東証1部 2433	当社連結子会社元社員による不正と損失計上について https://www.hakuhodo.co.jp/news/newsrelease/88478/	連結子会社	従業員	架空経費	取引先からの指摘	社外
21	2021.1.26	コタ(株)	東証1部 4923	当社元監査役による不正行為及び2021年3月期第3四半期決算発表予定日の変更に関するお知らせ https://ssl4.eir-parts.net/doc/4923/tdnet/1921553/00.pdf	親会社	監査役	私的経費	不明(社内調査)	
22	2020.12.28	(株)ミスターマックス・ホールディングス MrMaxHD	東証1部 福証 8203	2021年2月期第3四半期決算発表延期の可能性に関するお知らせ https://www.mrmax.co.jp/corporation/release/show_pdf.php?id=509	親会社	従業員	キックバック	社内における報告(自己申告)	社内
23	2020.12.28	西華産業(株)	東証1部 8061	当社連結子会社社員の不正行為に関するお知らせ https://irvision2next.blob.core.windows.net/8061/ir/12517931481399999999_626c58a6-d6d9-47f3-9d68-febc7e05b738.pdf	連結子会社	従業員	架空取引	税務調査	社外
24	2019.12.13	ネットワンシステムズ(株)	東証1部 7518	特別調査委員会設置に関するお知らせ https://ssl4.eir-parts.net/doc/7518/tdnet/1777546/00.pdf	親会社	従業員	架空取引	税務調査	社外
25	2020.11.27	(株)マースグループホールディングス	東証1部 6419	当社子会社元役員及び元社員による不正行為に関するお知らせ http://www.mars-ghd.co.jp/ir_pdf/6419_20201127d.pdf	親会社	従業員	収入除外	会計数値の異常	社内
26	2020.10.5	小倉クラッチ(株)	東証JAS 6408	特別調査委員会設置に関するお知らせ http://www.daisanshainkai.com/cms/wp-content/uploads/2020/10/201005_chousa6408.pdf	連結子会社(海外)	経理担当従業員	私的経費	金融機関からの指摘	社外
27	2020.8.21	カンダホールディングス(株)	東証2部 9059	当社連結子会社の元使用人兼務役員による業務上横領の疑いについて http://www.daisanshainkai.com/cms/wp-content/uploads/2020/09/200821_chousa9059.pdf	連結子会社	取締役	架空給与	人事異動	社内
28	2020.7.30	(株)サンテック	東証2部 1960	当社従業員による業務上横領に係る社内調査結果、再発防止策の策定及び関係者処分に関するお知らせ http://ke.kabupro.jp/tsp/20201126/140120201125427772.pdf	親会社	従業員	不正出金	担当者の退職・失踪	社内
29	2020.5.22	日比谷総合設備(株)	東証1部 1982	当社元従業員による不正行為のお知らせ https://www.hibiya-eng.co.jp/ja/ir/news/news7214666818419128662/main/0/link/20200522_husei.pdf	親会社	従業員	架空取引	税務調査	社外
30	2020.5.12	(株)旅工房	東証マザーズ 6548	当社法人営業部門の従業員による不正調査の報告書受領のお知らせ https://ssl4.eir-parts.net/doc/6548/tdnet/1854459/00.pdf	親会社	従業員	架空取引	取引先からの指摘	社外
31	2020.3.26	ベルテクスコーポレーション(株)	東証2部 5290	当社連結子会社(孫会社)の元役員による不正行為について https://www.vertex-grp.co.jp/ja/ir/ir_news/auto_20200325484414/pdfFile.pdf	連結子会社	従業員	キックバック	不明	
32	2020.3.10	日東製網(株)	東証1部 3524	当社の元従業員による不正行為に関するお知らせ http://www.daisanshainkai.com/cms/wp-content/uploads/2020/03/200310_chousa3524.pdf	親会社	従業員	現金窃盗	不明(社内調査)	
33	2020.1.31	カンダホールディングス(株)	東証2部 9059	当社子会社における不適切な疑いのある立替金精算の判明および2020年3月期第3四半期決算発表の延期に関するお知らせ http://www.daisanshainkai.com/cms/wp-content/uploads/2020/02/200131_chousa9059.pdf	親会社	取締役	架空経費	監査役監査	社内
34	2020.1.28	(株)コメ兵	東証2部 名証2部 2780	グループ会社社員による不正行為の疑いについてのお知らせ https://pdf.irpocket.com/C2780/xFFN/RkI3/Jk7h.pdf	海外子会社(香港)	経理担当従業員	不正出金	内部監査	社内
35	2020.1.23	(株)アドベンチャー	東証マザーズ 6030	当社子会社従業員における不正行為に関する調査委員会の設置のお知らせ https://contents.xj-storage.jp/xcontents/AS80678/aa74a3a1/4be1/4344/b5ef/2d63fb37fc8d/140120200123449755.pdf	連結子会社	経理担当従業員	不正出金	内部通報	社内
36	2019.11.22	(株)駒井ハルテック	東証1部 5915	当社元従業員及び現従業員による不正行為の発覚並びに当社の対応に関するお知らせ https://www.komaihaltec.co.jp/ir/data/pdf/news/20191122.pdf	親会社	従業員	架空取引	税務調査	社外
37	2019.10.31	(株)東芝	東証1部 名証1部 6502	当社海外子会社における元従業員の不正行為に関するお知らせ https://www.global.toshiba/content/dam/toshiba/migration/corp/irAssets/about/ir/jp/news/20191031_1.pdf?utm_source=www&utm_medium=web&utm_campaign=since20203CorpIr	海外子会社	従業員	架空取引	コンプライアンスに関するアセスメント実施	社内

38	2019.10.30	平和不動産(株)	東証1部 名証1部 福証 札証 8803	社内調査委員会の調査報告書(開示版)公表に関するお知らせ https://contents.xj-storage.jp/xcontents/88030/21a95751/b3bd/4a51/a2d4/e5fc5fdbeac8/140120191213437113.pdf 社内調査委員会の調査報告書受領に伴う再発防止策等に関するお知らせ https://contents.xj-storage.jp/xcontents/88030/a8a73859/2c3f/4f84/a483/3426baaa6f5f/140120191213437092.pdf	親会社	従業員	キックバック	税務調査	社外
39	2019.9.30	(株)トライステージ	東証マザーズ 2178	当社元従業員による不正行為の発覚に関するお知らせ及び2020年2月期第2四半期決算発表の延期に関するお知らせ https://www.tri-stage.jp/data/fileup_s/9999-1080542172.pdf	親会社	従業員	架空取引	取引先からの指摘	社外
40	2019.9.13	新日本製薬(株)	東証マザーズ →東証1部 4931	当社元取締役による不正行為について https://contents.xj-storage.jp/xcontents/AS04814/1a04831d/3314/4a65/a2cb/182ce4c90928/140120190913498209.pdf	親会社	取締役	架空経費	不明	
41	2019.7.22	(株)パートナーエージェント →タメニー(株)	東証マザーズ 6181	社内調査委員会の調査報告書受領等に関するお知らせ https://ssl4.eir-parts.net/doc/6181/tdnet/1757333/00.pdf	親会社	経理担当従業員	架空経費	社内における報告	社内
42	2019.3.22	スバル興業(株)	東証1部 9632	当社子会社元役員による不正行為にかかる特別調査委員会の設置について https://subaru-kogyo.jp/ir/ir_record/3d7e00a7bbac906d82ccd8777e36bb70d83a034e.pdf	連結子会社	取締役	キックバック	社内における報告(自己申告)	社内
43	2019.3.13	大和ハウス工業(株)	東証1部 1925	中華人民共和国の関連会社における不正行為に関するお知らせ http://www.daisanshaiinkai.com/cms/wp-content/uploads/2019/03/190313_daisansha1925.pdf	海外関連会社 (中国)	取締役	架空取引	内部通報	社内
44	2019.3.1	日鉄鉱業(株)	東証1部 1515	海外連結子会社における不適切な会計処理に関するお知らせ https://ssl4.eir-parts.net/doc/1515/tdnet/1680983/00.pdf	海外子会社 (チリ)	取締役	私的経費	会計数値の異常	社内
45	2018.12.28	(株)日住サービス	東証2部 8854	第三者委員会設置に関するお知らせ https://2110.jp/ir/pdf/info201812_1.pdf	親会社	取締役	架空経費	監査法人からの指摘	社外
46	2018.11.19	日産自動車(株)	東証1部 7201	当社代表取締役会長らによる重大な不正行為について https://www.nissan-global.com/JP/IR/TSE/2018/ASSETS/PDF/20181119TDnet_J.pdf	親会社	取締役	不明	内部通報	社内
47	2018.10.26	(株)東邦システムサイエンス	東証1部 4333	社内調査委員会の設置に関するお知らせ https://contents.xj-storage.jp/xcontents/AS91677/e494a9ec/3da5/4991/adca/6af15ce41c0e/140120181026424014.pdf	親会社	取締役	キックバック	税務調査	社外
48	2018.8.7	寺崎電気産業(株)	東証JAS 6637	当社従業員による着服行為及び社内調査委員会の設置について https://www.terasaki.co.jp/investor/news/press/files/kaiji201808071.pdf	親会社	従業員	収入除外	人事異動	社内
49	2018.8.1	(株)ジャストプランニング	東証JAS 4287	当社元代表取締役鈴木崇宏による不正行為について https://contents.xj-storage.jp/xcontents/AS92861/7a01ef01/5a46/425e/b00d/2ca21eaea4fa/140120180801490105.pdf	親会社	取締役	キックバック	税務調査	社外
50	2018.5.10	岡谷電機産業(株)	東証1部 6926	当社従業員による不正行為の発覚及び当該不正行為等による業績への影響並びに決算発表の延期に関するお知らせ http://www.daisanshaiinkai.com/cms/wp-content/uploads/2018/05/180510_chousa6926.pdf	親会社	従業員	架空取引	内部通報	社内
51	2018.4.25	昭和鉄工(株)	福証 5953	当社連結子会社の元社員による不正行為 元社員による不正行為に関するお知らせ http://www.daisanshaiinkai.com/cms/wp-content/uploads/2018/04/180425_chousa5953.pdf	連結子会社	従業員	キックバック	取引先からの指摘	社外
52	2018.2.14	藤田エンジニアリング(株)	東証JAS 1770	当社従業員による不正行為のお知らせ http://www.daisanshaiinkai.com/cms/wp-content/uploads/2018/02/180214_chousa1770.pdf	親会社	従業員	キックバック	税務調査	社外
53	2018.2.13	日本郵船(株)	東証1部 9101	中国子会社における不正事案の調査結果に関するお知らせ https://www.nyk.com/ir/news/2018/___icsFiles/afidfile/2019/03/03/20180322-1210-Japanese.pdf	海外連結子会社 (中国)	役員	キックバック	内部通報	社内
54	2018.2.7	TAC(株)	東証1部 4319	当社取締役による不正行為の疑いに関するお知らせ https://contents.xj-storage.jp/xcontents/AS92328/3a2af038/47f2/4951/b692/82fe7aad61d6/140120180206465545.pdf	親会社	取締役	キックバック	内部通報	社内

55	2017.11.9	OSJBホールディングス(株) → 2021.4 オリエンタ	東証1部 5912 → 1786	当社連結子会社従業員による不適切な取引の判明及び平成30年3月期第2四半期決算発表の延期のお知らせ https://ir.orsc.co.jp/ja/ir/news/auto_20171109414088/pdfFile.pdf	連結子会社	従業員	キックバック	税務調査	社外
56	2017.9.22	(株)INEST	東証JAS 3390	当社元役員による不正行為の疑いに関するお知らせ https://inest-inc.co.jp/wp-content/uploads/2017/09/170922_02.pdf	親会社	従業員	架空取引	税務調査	社外
57	2017.8.18	(株)光彩工芸 → H29.8 (株)光・彩に社名変更	東証JAS 7878	内部調査委員会からの調査報告書の全文開示に関するお知らせ https://contents.xj-storage.jp/xcontents/AS70292/03acec13/5359/4380/96d0/80bdd45c1d7c/140120170925478442.pdf	親会社	経理担当従業員	収入除外	税務調査	社外
58	2017.7.13	東洋炭素(株)	東証1部 5310	当社海外子会社における不正行為発覚に関するお知らせ https://ssl4.eir-parts.net/doc/5310/tdnet/1495905/00.pdf	海外子会社(フランス)	経理担当従業員	架空取引	税務調査	社外
59	2017.7.6	(株)東京衡機	東証2部 7719	当社子会社の元役員による不正行為に関するお知らせ http://www.daisanshaiinkai.com/cms/wp-content/uploads/2017/07/170706_chousa7719.pdf	海外子会社(中国)	取締役	キックバック	社内における報告	社内
60	2017.5.11	(株)AKIBAホールディングス	東証JAS 6840	当社元取締役による不正行為に関するお知らせ に関するお知らせに関するお知らせ並びに平成29年3月期決算発表の延期に関するお知らせ https://www.akiba-holdings.co.jp/wp-content/uploads/2022/06/20170511163622.pdf	連結子会社	取締役	架空取引	内部通報	社内
61	2017.5.22	(株)ながの東急百貨店 → 2021.5上場廃止 → 2021.6東急の完全子会社化	東証JAS 9829 → 2021.5上場廃止 → 2021.6東急の完全子会社化	平成30年1月期第1四半期決算発表の延期のお知らせ https://www.nagano-tokyu.co.jp/archives/011/201806/524e928e315563953ecdfb9c1ca591fb.pdf	親会社	従業員	棚卸資産	不明	
62	2017.3.30	(株)テクノメディカ	東証1部 6678	当社元取締役による不正行為に関するお知らせ http://www.daisanshaiinkai.com/cms/wp-content/uploads/2017/03/170330_chousa6678.pdf	親会社	取締役	不明	不明	
63	2016.10.28	(株)ブロードリーフ	東証1部 3673	元従業員による不正行為に関するお知らせ https://ssl4.eir-parts.net/doc/3673/tdnet/1410484/00.pdf	親会社	従業員	不正出金	業務の所掌部署の移管	社内
64	2016.7.26	(株)デジタルデザイン → 2017.5 SAMURAI&J PARTNERS	東証JAS 4764	当社代表取締役社長の経費利用に関する不適切処理について (IR閉鎖済み) 第三者委員会ドットコム http://www.daisanshaiinkai.com/	親会社	取締役	架空経費	監査法人からの指摘	社外