

( 参考資料 )

最近の粉飾事案

告発・勧告日	嫌疑法人・課徴金納付 命令対象法人	嫌疑者	業種	主な粉飾の手口
平成 22 年 3 月 19 日 平成 22 年 3 月 2 日	ニイウスコー(株)	代表取締役会長 代表取締役副会長	ソフトウェア開発、販売及びコンサル タント業務等の事業の持株会社	循環取引等を利用した架空売上計上
平成 21 年 4 月 28 日(2 件) 平成 21 年 3 月 25 日	(株)プロデュース	代表取締役他役員 3 名 公認会計士	電子部品製造装置の開発・設計・製 造	循環取引を利用した架空売上計上
平成 20 年 12 月 24 日	オー・エイチ・ティー(株)	代表取締役社長他役員 2 名	電気検査装置の企画・開発・製造・ 販売	架空売上計上
平成 22 年 3 月 12 日	モジュレ(株)	-	企業の IT システム部門のアウトソ ーシング(受託)・サービス	貸倒引当金の過少計上
平成 22 年 1 月 29 日	(株)S B R	-	小企業向け IT パッケージの販売、 経営支援サービス	貸倒引当金の過少計上 売上の過大計上
平成 21 年 11 月 24 日	(株)アルデプロ	-	中古不動産販売	売上の過大計上、架空売上の計上、引 当金の不計上、棚卸資産の過大計上
平成 21 年 7 月 3 日	(株)大水	-	水産物卸売	架空売上の計上
平成 21 年 6 月 26 日	(株)ビックカメラ	-	家庭用電気製品・電気器具販売	匿名組合清算配当金の計上
平成 21 年 6 月 23 日	フタバ産業(株)	-	自動車部品等の製造販売	売上原価の過少計上、減損損失の不計 上、棚卸資産及び有形固定資産の過大 計上
平成 21 年 6 月 16 日	ジャパン・デジタル・コ ンテンツ信託(株)	-	著作権等の知的財産権を対象とした 信託業、デジタルコンテンツの提供、 製作会社への資金供給	架空売上の計上、売上債権及び無形固 定資産の過大計上
平成 21 年 4 月 21 日	(株)ゼンテック・テクノロ ジー・ジャパン	-	デジタル家電、ネットワーク関連機 器のソフト開発、関連部品販売	売上の過大計上、貸倒損失の過少計上、 売上債権及びのれんの過大計上