

事案の概要

1 帳簿上、当社収益の大半（99.9%）はコンサル業務に係る収益

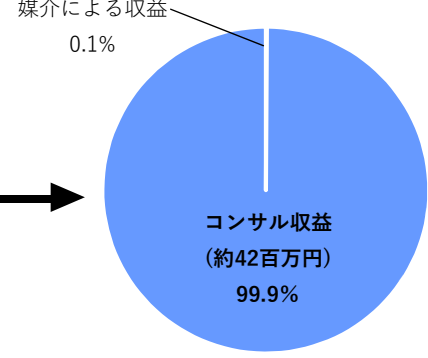
検査の結果

- コンサル提供先のX社の事業実態は確認できず
- 当社がX社へ報酬額に見合うコンサル業務を提供したことを示す証拠なし
- 井上代表の個人口座から、X社の名義に振込人名義を変更した上で、当社法人口座へ送金

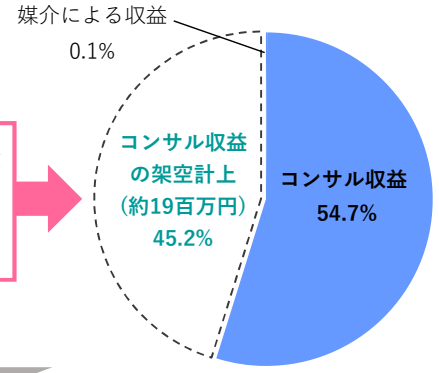
井上代表自らが架空のコンサル収益を仮装

当社報告による売上高

※ 直近3期の合算値を参考にしたイメージ図



架空計上控除後の売上高



検査の結果

1 虚偽の事業報告書等の提出等

2 当社は総資産の大半を現金で保管していると主張

検査の結果

- 当社拠点で大口現金は確認できず
- 現金保管場所を井上代表の自宅等とする合理的な説明なし
- 当局対応の都度、知人等の会社から一時的に現金相当額を金策

井上代表自らが大口現金の保管を仮装

当社報告による貸借対照表

※ R4.8末の貸借対照表に基づくイメージ図

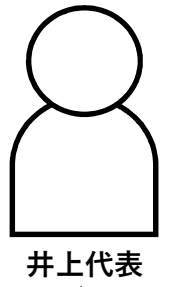
預金等	負債
現金※ (総資産の9割) ※R4.8末現在 約65百万円	純財産 (純資産)

実際の貸借対照表

預金等	負債
現金は存在せず	純財産は存在せず

検査の結果

2 純財産額等が法定基準を下回っている状況等

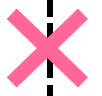


井上代表

3 第一種金商業を適確に遂行するための人的構成・必要な体制を有しない状況



当社役職員



井上代表の違法行為をけん制・抑止できず