

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

媒介による収益
0.1%

コンサル収益
(約42百万円)
99.9%

検査の結果

架空計上控除後の売上高

媒介による収益
0.1%

コンサル収益
の架空計上
(約19百万円)
45.2%

コンサル収益
54.7%

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)

検査の結果

実際の貸借対照表

預金等

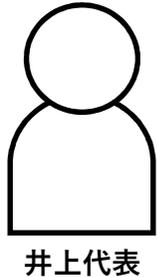
負債

現金は
存在せず

純財産は
存在せず

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

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

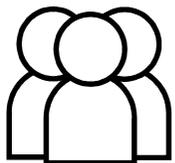
当局対応の都度、知人
等の会社から一時的に
現金相当額を金策

井上代表自らが大口現金の保管を仮装

井上代表の違法行為をけん制・抑止できず

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