

令和元年（フ）第8370号

令和5年11月22日

破産法第157条の報告書（第7回）

東京地方裁判所民事第20部合議係 御中

破産者株式会社ビットマスター
破産管財人弁護士 伊 藤 尚
同代理 弁護士 佐々木 英 人
同代理 弁護士 藤 松 文
同代理 弁護士 辛 川 力 太
同代理 弁護士 上 坂 望

本報告書では、前回の財産状況報告集会（令和5年4月26日開催）以降に、破産管財人が行った破産管財業務の概要を報告するものである。

1 破産者が保有しBME Xに管理を委託していたビットコイン（1651BTC）の探索

これまでの財産状況報告集会でも報告したとおり、破産者がBME Xに預けていたビットコインのうち、レジャーナノ端末2本に紐付くウォレットに格納されていたとされる合計約1651BTCについては、令和元年8月下旬以降、取出しが不能な状況となっている。

引き続き、捜査機関からの照会に対応する等、捜査への協力を行っているが、捜査の秘密への配慮のためと思われるが、詳しい捜査ないし探索の状況は明かされていない。

2 貸付金・仮払金の回収活動

前回の報告書の時点で、破産者が帳簿上請求権を計上し、返還請求権を有すると破産申立書に記載していた相手方からの債権回収状況については、概要以下のとおりである。

（1）H氏【破産手続廃止】

破産者はH氏に対し金5015万円を貸し付けた。同氏から返済を受けられる見込みが立たないため、令和3年4月21日、上記金額について同氏に対する訴訟を東京地方裁判所に提起し請求を全部認容する判決が下された。

判決の取得後も同氏から返済を受けられなかったため、当職は、上記債権の債権者として、同氏について東京地方裁判所に破産手続開始申立てを行い、令和4年3月30日、同氏について破産手続開始決定が下され、当職とは別の弁護士がその破産管財人に選任された。

令和5年5月24日、同破産事件の第4回債権者集会が開催され、同日、裁判所により破産手続廃止の決定がなされ、配当はなく、同氏に対する破産事件は終了した。

（2）I氏【和解により終結】

事業資金として貸し付けた500万円について、I氏から任意に返済を受ける見込みはないと判断したため、令和3年5月21日、上記金額についてI氏に対する訴訟を東京地方裁判所に提訴した。同氏は当該訴訟において請求権の存在を争ったので、当職と同氏の間で主張立証活動が展開され、破産者元代表者である西氏とI氏らの尋問が行われた後、裁判所から和解勧告がされ、裁判所は、I氏が請求金額のうち300万円を6月末日までに支払う内容の和解案を提示した。当職らは、I氏から確実かつ早期に債権を回収するため、この和解勧告に応じることとし、破産裁判所の許可を得て、令和5年6月28日、当職とI氏との間で、当職がI氏から300万円の支払を受けるという内容の和解が成立し、同日、I氏から30

0万円の支払を受け、本件の回収活動は終結した。

(3) I氏【控訴審で和解により終結】

破産者が、I氏に持ちかけられ、理化学研究所の関連法人であるという香港法人R i k e n I R M社の株式をR i k e n H K社から譲り受けるため、その株式の取得代金として、3000万円をI氏に支払った。しかし、調査の結果、R i k e n H Kは実在しない法人であることが判明したため、I氏に対して、不当利得の返還ないし不法行為に基づく損害の賠償を求め、令和4年8月31日付で、東京地方裁判所に訴訟を提起した。西氏の証人尋問及びI氏の本人尋問が行われた。裁判所は、令和5年3月30日に判決を言い渡し、請求の全部を認容し、I氏に元本3000万円及び利息相当額の支払いを命じた。

令和5年4月12日、I氏が東京高等裁判所に控訴し、令和5年8月9日の第1回口頭弁論期日の後、I氏は、自ら請求金額のうち700万円を10月末日までに支払う内容の和解案を提示した。当職らは、I氏から確實かつ早期に債権を回収するため、この提案に応じることとし、破産裁判所の許可を得て、令和5年10月6日、当職とI氏との間で、当職がI氏から700万円の支払を受けるという内容の和解が成立した。同年10月16日、I氏から700万円の支払を受け、本件の回収活動は終結した。

3 B M E Xについて【破産手続中】

B M E Xについては、令和3年10月6日、東京地方裁判所において破産手続開始決定が下され、当職が破産管財人に選任された。

当職は、B M E Xの破産管財人として、B M E Xに換価可能な資産が存在するかの確認を行ったが、現時点で財産価値のある資産の存在は確認されていない。

B M E Xの破産申立書類によると、B M E Xの主な資産は、B M E Xが有していたというビットコイン73BTCである。しかし、このビットコインは令和2年5月頃に紛失されたとのことであり、現在その所在が判明せず、取り出すことができない状況にある。

B M E Xの主な負債は、破産者から貸付を受けた金銭及び仮想通貨の返還債務である。¹

B M E Xが紛失したとするビットコインが発見されなければその他に目ぼしい換価対象財産はないことから、当職はその探索を、ビットコインの専門事業者に依頼して行ったが、判明していない。そこで、ビットマスターの案件と同様に、警察に協力を要請している。今後、ビットコインの探索が成功しない場合、B M E Xの破産手続の財団は僅少であるため、その破産手続が配当手続に至り破産者の債権について配当を受けられることは見込まれない。

4 その他の資産換価活動

¹ ①金銭 67,500,000円、②ビットコイン 1868.45844887BTC、③イーサリアム 50.0ETH、④ライトコイン 50LTC

(1) 火災保険金支払請求権【控訴判決取得】

破産者が賃借していた本社ビルで令和元年8月27日に発生した火災により、建物内部に存在した破産者が所有する什器備品等について焼損及び消火活動に伴う浸水等の被害が発生した。破産者は、保険会社に対し、当該什器備品等にかかる火災保険金を請求したが、同社より支払いを拒絶された。そこで、令和2年12月22日、保険会社に対する保険金約185万円について請求する訴訟を東京地方裁判所に提起した。

保険会社は、保険金を支払うべき保険事故とは認められないとして請求権の存在を争ったので、関係者の証人尋問を行い、その後、東京地方裁判所は、令和4年11月8日、破産者関係者の関与した中での放火とみて、当職の請求を棄却する判決を言い渡した。

当職らは、控訴審において再度裁判所の判断を仰ぐべく、令和4年11月18日、東京高等裁判所に控訴したが、裁判所は令和5年5月24日、当職の請求を棄却する判決を言い渡した。当該判決に上告理由となる憲法違反等はなかったため、当職は上告を行わず、本判決は確定した。

(2) MTGOXに対する債権【再生計画認可、回収見込み】

破産者は、再生債務者株式会社MTGOX（東京地方裁判所平成29年（再）第35号）に対し、121.6121040400BTCほかの確定再生債権を有している。²

再生債務者が提出した再生計画案は書面決議を経て令和3年10月20日に認可され、もっか、再生債務者において再生計画の遂行途上である。当該再生計画は、価値変動の激しいビットコインという破産財団構成財産の特殊性、破産債権者の規模と分布の多様性等を踏まえて複数種類の弁済を組み合わせた複雑なものであり（ただし、弁済率が21%を下まわらないよう、一定の工夫がなされている）、いまだ弁済は開始していない。³

当初の再生計画では、弁済時期は本年10月末ころと想定されていたが、その後、本年9月下旬に至って、再生管財人側での弁済準備に時間を要しているため、再生裁判所の許可を得て、弁済期限を令和6年10月31日までと変更したとの通知に接した。再生管財人によれば、準備ができ次第順次弁済を開始する予定であるとのことだが、具体的な弁済の時期は未定とされており、弁済を受けられるまで相当程度時間がかかる可能性も否定できない。

5 債権調査

一般調査期日の終了後も、数は少ないものの、破産債権届出書が破産管財

² 正確には、121.6121040400BTC、同数のビットコインキャッシュ、43331日本円、遅延損害金11225日本円の債権である。

³ なお、同再生事件におけるBTCの評価は、同再生手続開始決定日時点の価値である1BTCあたり749318.83円と手続上評価されている。ただし、再生管財人は、再生債務者が保有するBTCのうち換価未了の部分の換価したうえで再生計画による弁済の原資を捻出するとされているため、実際の配当額がいくらになるかは、未確定である。

人宛てに提出されている（計7件、届出金額合計203万2253円）。これらについては、届出期間内に届出が出来なかった事情等を踏まえ、法律の定める一定の要件を満たすと認められた場合にのみ、特別調査期日を開いて調査の対象とすることになる。今後、特別調査期日を開催すべきか否か、裁判所と協議を行う予定である。

なお、本件では既に債権調査期日は終了し、債権認否を終えている。したがって、その後に届出をしても、原則として債権調査の対象にはならないが、例外として、債権者の帰責事由のない事情によって届出が遅れたが、その事由がなくなってから1か月以内に届出している場合には特別調査期日を開いて債権調査の対象とすることができるものとされている。

なお、その場合でも、その債権者の負担により、特別調査期日を開催するための費用の裁判所への納付などが必要になる場合がある。

6 破産財団の現状と今後の進行

(1) 破産財団の現在残高

本報告書の作成基準日である令和5年10月31日時点における破産財団の残高は以下のとおりである。

預金残高 4億3802万1298円

前回からの主な変化としては、前述のとおり、債権回収業務において計1000万円を回収したことが挙げられる。具体的には、貸付金の返還請求訴訟と不当利得の返還ないし不法行為に基づく損害賠償請求訴訟における和解金などである。

(2) 破産者の負う債務

財団債権

本報告書の作成基準日までに把握した全ての財団債権者について、以下のとおり支払を完了している。

公租公課の債権 3件 148万9059円

労働債権 6件 85万8000円

優先破産債権

存しないものと思われる。

普通破産債権（本報告書の作成基準日である令和5年10月31日時点）

会員債権者 18,806件 102億4889万9694円

一般債権者 13件 9281万5346円

劣後的破産債権

破産手続開始後の遅延損害金等を除いて、存しないものと思われる。

7 今後破産管財人が行う主な業務

破産管財人が今後行う業務は以下のとおりである。

- ① 破産者が保有しBME Xに管理を委託（経理上の処理は貸付け）していた約1651BTCのビットコインの探索と換価可能性の見極め

- ・ 捜査機関との協調による調査の続行
- ・ BME X破産手続を通じた調査の遂行
- ② 破産者が貸付けを行っていたBME X社からの破産手続の進行に伴う債権回収
- ③ その他
 - ・ MTGOXの民事再生手続からの債権回収
 - ・ 一般調査期日終了後の債権届出の取扱の検討

以上

【破産】貸借対照表
(令和5年10月31日現在)

単位:円

| 資産の部 | | | | 負債の部 | | | |
|------|-------------|-------------------|----|------|--------------------|----------------|----|
| 番号 | 科目 | 評価額=財団 組入(見込)額 | 備考 | 番号 | 科目 | 金額 | 備考 |
| 1 | 現金及び預金 | 137,042 | | 1 | 財団債権 公租公課 | 1,489,059 | |
| 2 | 有価証券 | 274,266,300 | | 2 | " 労働債権 | 858,000 | |
| 3 | 商品 | 0 | | 3 | 優先債権 公租公課 | 0 | |
| 4 | 前渡金 | 0 | | 4 | " 労働債権 | 0 | |
| 5 | 短期貸付金 | 42,047,000 | 注1 | 5 | 一般債権 会員以外の一般債権 | 92,815,346 | |
| 6 | 立替金 | 未定 | 注1 | 6 | 一般債権(会員) 会員債権(BTC) | 8,624,028,725 | |
| 7 | 未収入金 | 23,466 | | 7 | " 会員債権(金銭) | 1,516,040,522 | |
| 8 | 仮払金 | 259,724 | | 8 | " その他 | 188,214 | |
| 9 | 前払費用 | 22,960 | | | | | |
| 10 | 預け金 | 111,243,177 | | | | | |
| 11 | 仮想通貨 | 71,584,266 | | | | | |
| 12 | 建物付属設備 | 0 | | | | | |
| 13 | 構築物 | 0 | | | | | |
| 14 | 機械装置 | 875,090 | | | | | |
| 15 | 車両運搬具 | 3,742,964 | | | | | |
| 16 | 工具・器具 | 0 | | | | | |
| 17 | 少額資産 | 0 | | | | | |
| 18 | 什器備品 | 0 | | | | | |
| 19 | 土地 | 27,000,000 | | | | | |
| 20 | ソフトウェア | 0 | | | | | |
| 21 | 営業権 | 0 | | | | | |
| 22 | 電話加入権 | 0 | | | | | |
| 23 | 投資有価証券 | 7,010,000 | 注2 | | | | |
| 24 | 出資金 | 519,340 | | | | | |
| 25 | 長期貸付金 | 未定 | 注1 | | | | |
| 26 | 保険積立金 | 862,863 | | | | | |
| 27 | 敷金 | 368,000 | | | | | |
| 28 | 保証金 | 0 | | | | | |
| 29 | MTGOXに対する債権 | 未定 | 注3 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 539,962,192 | | | | 10,235,419,866 | |

注1 BMEXに対する債権についてのみ処理未了

注2 実在しない可能性が高い会社の株式を購入させられたとして、同社株式の購入を勧めた関係者に対し不当利得返還請求等の訴訟を提起し、700万円の支払いを受ける内容の和解が成立した。収支計算書では「15 和解金」に計上している。

注3 簿外のMTGOXに対する債権。処理未了

財 産 目 録
(令和5年10月31日現在)

資産の部

単位:円

| 番号 | 科目(内訳) | 簿価(開始決定日 時点試算表記載額 ※1) | 評価額=財団 組入(見込)額 | 処理 未了 ○印 | 備考 |
|---------------|-------------------------------|-----------------------------|----------------------|----------------|--|
| 【流動資産】 | | 6,005,163,793 | 499,583,935 | | |
| 1 | 現金及び預金 | 93,220 | 137,042 | | ゆうちょ銀行(93,220)・鹿児島相互信用金庫(43,822)解約。 |
| 2 | 有価証券 | 102,520,224 | 274,266,300 | | |
| 2-1 | DMG Blockchain Solutions Inc. | 50,616,634 | 274,266,300 | | ※2 カナダ法人(上場) 名義人:西貴義・古里英文:各300万株 |
| 2-2 | DMG Blockchain Solutions Inc. | 51,903,590 | | | ※2 カナダ法人(上場) 名義人:西貴義・古里英文:各40万株 |
| 3 | 商品 | 8,280,797 | 0 | | |
| 3-1 | 仮想通貨事業 | 1,867,881 | 0 | | ※3 パンフレット。資産性なし。 |
| 3-2 | 印鑑等事業 | 6,412,916 | 0 | | ※4 印材など。火災により損傷したため、資産価値なし。 |
| 4 | 前渡金 | 500,000 | 0 | | ※5 ブロックチェーン・ネクストへの業務委託料の過払い分。 |
| 5 | 短期貸付金 | 5,589,748,580 | 42,047,000 | | |
| 5-1 | 株式会社BMEX | 123,261,515 | 破産手続中 | ○ | ※6 BMEXには長期貸付金もある。BMEXは破産申立てを行った。 |
| 5-2 | 株式会社24PICKS | 300,000 | 20,297,000 | | ※7 |
| 5-3 | 株式会社24PICKS① | 10,000,000 | | | |
| 5-4 | 株式会社24PICKS② | 269,459,700 | | | BTC貸付(300BTC)。1BTC=898,199円で計算。 |
| 5-5 | 株式会社24PICKS③ | 2,335,317,400 | | | BTC貸付(2600BTC)。1BTC=898,199円で計算。 |
| 5-6 | 株式会社24PICKS④ | 314,369,650 | | | BTC貸付(350BTC)。1BTC=898,199円で計算。 |
| 5-7 | 株式会社24PICKS⑤ | 300,000,000 | | | |
| 5-8 | 株式会社24PICKS⑥ | 500,000,000 | | | |
| 5-9 | 株式会社24PICKS⑦ | 400,000,000 | | | |
| 5-10 | 株式会社24PICKS⑧ | 200,000,000 | | | |
| 5-11 | 株式会社24PICKS⑨ | 404,189,550 | | | BTC貸付(450BTC)。1BTC=898,199円で計算。 |
| 5-12 | 株式会社24PICKS⑩ | 234,360,000 | | | |
| 5-13 | D | 6,500,000 | 500,000 | | ※24 試算表上の表記とは異なるが、実際にはD氏への貸付。50万円で裁判上の和解成立。 |
| 5-14 | D | 500,000 | | | |
| 5-15 | F(BTC) | 175,385,513 | 判決取得し破産開始したが、異時廃止で終了 | | ※22 BTC貸付(177.6266BTC)。1BTC=987,383円 |
| 5-16 | F(BCH) | 25,270,873 | | | ※22 BCH貸付(1028.4BCH)。1BCH=24,573円 |
| 5-17 | F(現金) | 6,557,174 | | | ※22 |
| 5-18 | クリストファー・フィリアトロ | 25,308,316 | | 0 | ※8 |
| 5-19 | クリストファー・フィリアトロ | 103,807,182 | 0 | ※8 | |
| 5-20 | G | 50,673,576 | 13,000,000 | | 1300万円で裁判上の和解成立。 |
| 5-21 | Q | 10,000,000 | | | |
| 5-22 | H | 50,150,000 | 判決取得し破産開始したが、異時廃止で終了 | | ※23 試算表上の表記とは異なるが、実際にはH氏への貸付。 |
| 5-23 | ブロックチェーン・ネクスト株式会社 | 30,000,000 | 0 | | ※9 |
| 5-24 | I | 5,000,000 | 3,000,000 | | 300万円で裁判上の和解成立。 |
| 5-25 | 西美恵子 | 5,000,000 | 5,000,000 | | 回収済み。 |
| 5-26 | J | 2,340,000 | 0 | | ※10 退職金債権などで相殺し、残額は無し。 |
| 5-27 | K | 1,351,723 | 0 | | 生活状況聴取等の結果、回収は困難と思料する |
| 5-28 | L | 547,050 | 250,000 | | 残金は407,050円。和解により25万円の入金を得て残額放棄。 |
| 5-29 | O | 99,358 | 0 | | 時効が成立し、時効主張されているため請求できない。 |
| 6 | 立替金(BMEX) | 79,200 | 破産進行中 | ○ | ※11 BMEXへの請求分。BMEXは破産申立てを行った。 |
| 7 | 未収入金 | 94,894,269 | 23,466 | | |
| 7-1 | 仮想通貨事業 | 94,520,175 | 0 | | ※12 貸付金の利息の未収分。 |
| 7-2 | 印鑑等事業 | 374,094 | 23,466 | | 主にBMEXとN氏からの未収分(107,714円⇒23,466円回収) |
| 8 | 仮払金 | 17,282,718 | 259,724 | | |
| 8-1 | クリストファー・フィリアトロ | 10,000,000 | 0 | | ※13 |
| 8-2 | クリストファー・フィリアトロ | 4,654,746 | 0 | | ※14 |
| 8-3 | M | 500,000 | 0 | | 生活状況聴取等の結果、回収は困難と思料する |
| 8-4 | その他① | 890,000 | 259,724 | | 30万円以下。合計7名。 1名から150,000円、1名から109,724円回収。 |
| 8-5 | その他② | 1,237,972 | 0 | | 申立代理人へ普通預金振替分。資産性なし。 |
| 9 | 前払費用 | 3,346,525 | 22,960 | | |
| 9-1 | 仮想通貨事業 | 3,323,565 | 0 | | ※15 資産性なし。 |
| 9-2 | 印鑑等事業 | 22,960 | 22,960 | | プリウスリサイクル料(プリウス売却時に返金を受ける) |
| 10 | 預け金 | 115,505,205 | 111,243,177 | | 申立代理人への預け金(引継予納金) |
| 11 | 仮想通貨 | 72,913,055 | 71,584,266 | | ※16 62.58217569BTC、154.63938948BCHを引継ぎ。裁判所の許可のもと売却済みである。 |
| 【固定資産】 | | 2,013,454,812 | 40,378,257 | | |
| 12 | 建物付属設備 | 1,836,219 | 0 | | 資産性なし。 |
| 13 | 構築物 | 759,834 | 0 | | 資産性なし。 |

| | | | | |
|------|-----------------------|---------------|-------------|--|
| 14 | 機械装置 | 166,753,355 | 875,090 | ※17 カナダDMGに置かれているマイニング機器1100台 |
| 15 | 車両運搬具 | 3,558,842 | 3,742,964 | ※18 トヨタプリウス2台売却済み |
| 16 | 工具・器具 | 805,056 | 0 | パソコン3台(資産性はなし) |
| 17 | 少額資産 | 64,468 | 0 | 資産性なし。 |
| 18 | 什器備品 | 15 | 0 | 資産性なし。 |
| 19 | 土地 | 35,251,601 | 27,000,000 | 駐車場:鹿児島市薬師1-20-18 売却 |
| 20 | ソフトウェア | 10,100,236 | 0 | ※19 仕掛中のシステム(資産性なし) |
| 21 | 営業権 | 68,392,505 | 0 | 資産性なし。 |
| 22 | 電話加入権 | 696,470 | 0 | 資産性なし。 |
| 23 | 投資有価証券 | 31,000,000 | 7,010,000 | |
| 23-1 | ブロックチェーン・ネクスト株式会社 | 1,000,000 | 10,000 | ※20 非上場。1万株(発行済株式数9万株)。 |
| 23-2 | Riken Holdings HK Ltd | 30,000,000 | 7,000,000 | ※21 非上場。西氏名義 |
| 24 | 出資金 | 1,020,000 | 519,340 | |
| 24-1 | 鹿児島相互信用金庫 | 20,000 | 19,340 | 振込手数料660円が差し引かれている。 |
| 24-2 | 鹿児島信用金庫 | 500,000 | 500,000 | 回収済み。 |
| 24-3 | 株式会社プライムビット | 500,000 | 0 | 平成29年3月31日解散、令和元年5月15日清算終了。 |
| 25 | 長期貸付金 | 1,690,422,188 | | |
| 25-1 | 株式会社BMEX | 1,690,422,188 | 破産手続中 | ○ 会員からの預かりビットコインの貸付け(1548.55844887BTC)。BMEXは破産申立てを行った。 |
| 26 | 保険積立金 | 802,723 | 862,863 | 保険解約返戻金。回収済み。 |
| 27 | 敷金 | 1,768,000 | 368,000 | |
| 27-1 | 西美恵子 | 1,400,000 | 0 | 火災による片付費用の立替金との相殺により残額ゼロ。 |
| 27-2 | 大見商事 | 165,000 | 165,000 | 回収済み |
| 27-3 | Regus | 203,000 | 203,000 | 火災後の臨時賃借物件の保証金(1回目の差入分) |
| 28 | 保証金 | 223,300 | 0 | 火災後の臨時賃借物件の保証金。2回目は代表者個人の差入。 |
| 29 | MTGOXに対する債権 | 簿価無し | | ○ ※25 |
| | 合計 | 8,018,618,605 | 539,962,192 | |

※ 財団組入額には破産後に入金された賃料や利息等を含まない。

負債の部

| 債権の種類別 | 内訳 | 件数 | 金額内訳 | 備考 |
|----------|-----------|--------|----------------|---|
| 財団債権 | 公租公課 | 3 | 1,489,059 | 延滞税減免あり。全額支払済み |
| | 労働債権 | 6 | 858,000 | 総額1,305,000円から相殺主張額(447,000円)を控除。全額支払済み |
| 優先債権 | 公租公課 | 0 | 0 | |
| | 労働債権 | 0 | 0 | |
| 一般債権 | 会員以外の一般債権 | 13 | 92,815,346 | 管財人が認める額を記載 |
| | 会員債権(BTC) | | 8,624,028,725 | 管財人が認める額を記載 |
| 一般債権(会員) | 会員債権(金銭) | 18,495 | 1,516,040,522 | 管財人が認める額を記載 |
| | その他 | | 188,214 | 管財人が認める額を記載 |
| 合計 | | 18,517 | 10,235,419,866 | |

※ 一般債権については管財人が認める額を記載している。

【注記】

| | |
|---|---|
| 1 | 本財産目録は、破産者が作成していた開始決定日現在の試算表を元に作成している。仮想通貨は円評価した額が記載されているが、用いるレートが項目により異なり統一されていない点にご留意いただきたい。 |
| 2 | 破産者は、カナダでマイニング事業を行うDMG Blockchain Solutions Inc.(カナダ法人)に2回に渡り出資をしたとされる(ビットコインによる出資)。1回目は約7500万円分のビットコイン(約1087.75BTC)を2回に分けて送金し、西氏、古里氏、クリストファー・フィアトロ氏(通称クリス氏)の名義で各300万株の付与を受けた。2回目は約1億5500万円分のビットコイン(約552BTC)を2回に分けて送金し、西氏と古里氏名義で各40万株、クリス氏名義で160万株が付与された(1回目の送金時に比べ2回目の送金時のBTCレートは約4倍となっていた)。資金の拠出は破産者が行っているにもかかわらず、株式が個人名とされている理由は不明である(当時はクリス氏が窓口を行っていた)。2-1は、1回目の出資により西氏と古里氏名義となっている株式である。なお、クリス氏名義になっている株式(300万株)については後記注8参照。2-2は、2回目の出資により西氏と古里氏名義となっている株式である。なお、クリス氏名義になっている株式(160万株)については後記注8参照。2-1、2-2記載の有価証券の売却は完了し、2021年11月11日に金274,266,300円の入金を得ている。 |
| 3 | パンフレット簿価910,881円。火災により廃棄済み。なお、試算表に記載された残りの957,000円分もパンフレットであるが、この分は発注したものの納入未了であり、実際には存在しない。 |
| 4 | 印材、印鑑ケース、浄水器のカートリッジなど。火災により損傷したため、資産価値なし。 |
| 5 | ブロックチェーン・ネクストへの業務委託料の過払い分。ブロックチェーン・ネクストの状況については、後記注9参照。 |
| 6 | BMEXには長期貸付金もある。短期貸付金には、50ETH、50LTC、18.9BTCを円換算したものが含まれている。BMEXは自己破産申立てを行った。 |
| 7 | 破産者は、マイニング機器の開発を行うB社に投資しようとしたが、同社より、連鎖販売事業を行っている破産者から投資は受けられぬと言われた。そのため、破産者から24PICKSに貸付けをして、同社がB社に投資等を行った。24PICKSの主な資産であるB社株式は金2000万円で売却された。その他、チップ在庫は金29万7000円で売却された。それにより、合計金2029万7000円を回収した。その後、24PICKSについては、令和2年11月9日に破産手続開始決定がなされ、配当はなく、令和3年2月10日に異時廃決定がされて同社の破産手続は終了した。これにより、残額の回収不能が確定した。 |
| 8 | 5-18と5-19は、クリス氏への短期貸付金として計上されているが、前記注2のとおり、同氏に対する同氏名義とされているDMG株式(300万株と160万株の合計460万株)の返還請求権(名義書換請求権)である可能性があると言われていたが、カナダの弁護士にも法的な調査を依頼し、立証可能性や回収活動費用等を動かし、協議した結果、回収は困難とみられるため回収を断念した。 |

| | |
|----|--|
| 9 | 破産者は、フィリピンで事業展開するにあたりJunca Philippines Inc.と直接契約をする予定であったが、連鎖販売取引を行っている破産者とは契約できないと言われた。そこで、破産者からブロックチェーン・ネクストに依頼し、破産者から同社に3000万円を貸付け、同社からJunca Philippines Inc.に3000万円を送金した経緯がある。直近におけるブロックチェーン・ネクストの収入の大部分は破産者からの業務委託料であったが、破産者の手続開始によりその収入がなくなっている。ブロックチェーン・ネクストが保有する主な資産はJunca Philippines Inc.への上記出資金であり(出資なのか貸付なのか契約書上も明確ではない)、Junca Philippines Inc.からは、当該資金は返還が予定されない性質の資金である旨の回答がなされている。契約書や上記経緯の精査及びブロックチェーン・ネクストから開示を受けた資料によると、回収は困難とみられるため回収を断念した。 |
| 10 | 出張旅費立替費用(574,506円)、解雇予告手当(600,000円)、退職金(360,000円)、破産者預かりBTC(2.6214BTC。円換算すると金213万0411円)の相殺主張がなされているため、残額はゼロとなる。 |
| 11 | イタックス株式会社への派遣料のうちBMEXの業務を行っていた人の派遣料分(BMEXへの請求分)。契約者は破産者だが、一部BMEXの業務を行ってもらっていた。そのため、その人員の派遣料分をBMEXに請求することになる。 |
| 12 | 貸付金に付される利息の未収分(BMEX、24PICKS、I氏、ブロックチェーン・ネクスト、J氏、Q社) |
| 13 | 破産者がカナダBMから仮想通貨事業の事業譲渡を受けるにあたり、事業譲渡実行の2年ほど前に、金1000万円がカナダBMから代表であるクリス氏に支出された(カナダBMの帳簿に仮払金として計上)。その後、カナダBMから破産者への事業譲渡の際に、この仮払金請求権が譲渡資産の一部とされて移転された。これにより、破産者は、クリス氏への上記仮払いに基づく債権の譲渡を受けており、当該1000万円の返還を求める返還請求権が存するという。 |
| 14 | BMEXで仮想通貨取引業の申請をした際に、BMEXの決算書を当局に提出したが、その際に当局から、決算書に残っていたクリス氏への仮払金を消す必要があると指摘された。そこで、BMEXからクリス氏への仮払金をクリス氏に代わり破産者がBMEXに立替払いをした。これにより、破産者からクリス氏に対し、かかる立替払いに関する求償債権が存在しているとされる。 |
| 15 | 3,000,000円は申立代理人への申立費用の予納(資産性なし)。残り323,565円は、破産開始日(2019年11月22日)が含まれる2019年11月分の家賃及び駐車場代の前払い分であり、資産性なし。 |
| 16 | 仮想通貨について開始決定日現在の簿価として記載した金額は、破産者において、破産直前に申立代理人にBTCを預けたときのBTC相場額をもとに円換算して元帳に計上したことに依拠している。元帳の記載によれば、BTCは3回に分けて預託されて、うち48.4152BTCは1BTC=1,208,427.97円、2.023BTCは1BTC=1,011,968.36円、12.2307BTCは1BTC=878,999.97円で計算されている。なお、BCHは1回の預託で、154.64BCH[1BCH=10,403.36円]で計算されている。なお、申立代理人から破産管財人に引き継がれた仮想通貨の数との間に若干の差があるのは、ウォレット間の移動による手数料が差し引かれているためである。 |
| 17 | 破産者がカナダDMGから総額193万1668米ドルで購入し、同社施設に設置しているマイニング機器1100台。稼働が可能な状態にあるものはこのうち600台。中古品であるため、高い金額での買い手を探索することは困難であり、最終的にカナダDMGに対し金876,590円で売却した。なお、送金手数料1500円を差し引いた金875,090円が入金された。 |
| 18 | トヨタプリウス2台売却済み(リサイクル料22,960円を控除し、ウェルカムサポート返金35,964円を追加) |
| 19 | 破産者が外部業者にシステム開発を依頼し前金を支払っていたが、完成前に破産したため開発ができなかったもの。仕掛中のシステムの売却又は前金の返還を求めて協議しているが、契約書や経緯を精査した結果、債権として回収を求められる性格はないものとみられた。 |
| 20 | ブロックチェーン・ネクスト設立時には破産者との資本関係はなかったが、その後株主のひとりから株を手放し資金化したいとの相談が寄せられ、破産者で株式を買い取った(1万株を100万円で買い受ける)。発行済株式9万株のうちの1万株。非上場株式であり、かつ全体の9分の1の株式に過ぎないため、売却先を見つけるのは困難であったが、1株1円(合計1万円)で購入する先が見つかったため、裁判所の許可を取得して譲渡し、令和4年11月8日に1万円が入金された。 |
| 21 | 西氏名義で100株存在しているが、その取得費用3000万円は破産者が負担している。海外法人の非上場株式である。同社は、理化学研究所の関連会社と説明を受けていたが、破産管財人の調査により、実在しない可能性が高いことが判明した。そこで、破産者に同社株式の購入を勧めた関係者に対し、不当利得返還請求等の訴訟を提起していたが、令和5年10月6日に裁判上の和解が成立し、同年10月16日に和解金700万円が入金された。 |
| 22 | 破産者はF氏に対し、5-15(BTC)、5-16(BCH)、5-17(現金)に関する請求権を有しており、訴訟を提起(5-15(BTC)と5-16(BCH)については一部請求)し、勝訴判決を取得した。その後、F氏からは、任意返済を受けられず、資産状態も不明であったため、破産管財人が債権者としてF氏の破産申立てを行い、F氏について破産手続が開始されたが、令和5年2月15日に異時廃止で終了した。 |
| 23 | 訴訟提起し、勝訴判決を取得した。その後、H氏からは、任意返済を受けられず、資産状態も不明であったため、破産管財人が債権者としてH氏の破産申立てを行い、H氏について破産手続が開始されたが、令和5年5月24日に異時廃止で終了した。 |
| 24 | 訴訟係属裁判所より、解決金50万円の支払いを受けることによりその余の請求を放棄する内容の和解勧誘を受けた。破産裁判所の許可を得て、令和4年9月28日に裁判上の和解が成立し、同年11月8日に解決金50万円が入金された。 |
| 25 | MTGOXIに対する債権であるが、同社は民事再生手続に入っており、その再生計画による弁済を待っている。弁済時期は未定である。第三者名義で投資されていたが、資金の出元は破産者であることが判明したので、同人の承諾を得て破産管財人名義での債権届出とし、債権の存在は再生手続において認められている。 |

