2023年8月の事件と実務の厳格化

Dr Alexander Ressos, TEP
Attorney-at-Law (Switzerland and Germany),
Solicitor (England & Wales and Hong Kong)
Of Counsel, KGP Legal LLC
alexander.ressos@kgplegal.com.sg
www.ressos.com.sg

2023年8月、シンガポール警察は外国人10名を逮捕し、最終的に30億シンガポールドルを超えると評価された資産を押収または凍結しました。これはシンガポール史上最大のマネーロンダリング事件となりました。事実関係は第L部第V章で述べています。[1] ファミリーオフィスにとって重要な認定は、被告人の少なくとも1名が優遇税制を受けたシンガポールのファミリーオフィス・ストラクチャーを利用していたことでした。このグループと取引していた銀行、法人設立支援業者、ファミリーオフィスの専門家は、資金源を見抜けていませんでした。MASと財務省はファミリーオフィス・セクターの見直しで対応し、その結果が前述の包括免除案です。マネーロンダリング防止に関する省庁間委員会は、2024年10月の報告書で、入口での審査（ゲートキーピング）の強化を勧告しました。2024年中、MASがすべての申請に資産の源泉に関する質問を追加したことから、第13O条および第13U条の承認は目に見えて遅くなりました。[2]

© 2026 Dr Alexander Ressos. General information only, not legal, tax or investment advice. No client relationship is created. All Singapore law advice is provided by a duly licensed and regulated firm of Singapore advocates and solicitors only on the basis of an express written letter of engagement. More information at SingaporeIQ.com and ressos.com.sg.

暗号資産で財を成した家族にとっての実務上の帰結は、申請前に資産の源泉に関する説明を完全に整えておかなければならないということです。MASは、家族の資産の由来、それを生み出した事業や投資の経緯、出身国での税務上の取扱い、そしてトークンをその経緯に結びつけるオンチェーンの証拠を求めます。ジェネシス時点でのトークン割当て、ベスティング・スケジュール、取引所の記録、そして利益を申告した納税申告書を示せる創業者は、強固な資料を持っています。初期のマイニングや、もはや存在しない取引所での取引によって財を成した家族の資料は弱く、手続きの長期化と質問の増加を覚悟すべきです。第F部第III章および第L部第II章で述べたブロックチェーン分析レポートは、今やファミリーオフィス申請の標準的な添付資料となっています。ファンドの口座を保有する銀行も同じ資料を求めます。暗号資産による富のための銀行取引に関する第P部第IX章の実務がそのまま当てはまります。

実務上の留意点

規制当局との最初の面談の前に資産の源泉に関する資料を準備しておけば、ファミリーオフィスの承認手続きを短縮できます。資料には、時系列に沿った資産形成の説明と、各段階を裏付ける会社関係およびトークン関係の書類を含めるべきです。さらに、資産形成期間中の各居住国における納税申告書または課税決定書、全期間を対象とする主要ウォレットのブロックチェーン分析レポート、そして既に自らの審査を終えた金融機関からの銀行照会状を加えます。私の経験では、このような資料があれば申請期間は12〜18か月から6〜9か月に短縮されます。資料がなければ、ファミリーオフィスは理由を示されないまま丁重に拒否されるおそれがあります。

© 2026 Dr Alexander Ressos. General information only, not legal, tax or investment advice. No client relationship is created. All Singapore law advice is provided by a duly licensed and regulated firm of Singapore advocates and solicitors only on the basis of an express written letter of engagement. More information at SingaporeIQ.com and ressos.com.sg.

注

1. Singapore Police Force, マネーロンダリング捜査における逮捕および押収に関する2023年8月16日以降のメディアリリース。被告人10名は2024年4月から6月にかけて有罪判決を受け、刑を言い渡されました。 ↩

2. Inter-Ministerial Committee on Anti-Money Laundering, 2024年10月4日付報告書。MAS, ファンド優遇税制の申請に関する強化された顧客デューデリジェンスについての声明（2023〜2024年）。 ↩

Disclaimer

This article is provided for general information only. It is based on publicly available sources as at its date of publication. These sources have not been independently verified against licences, regulatory registers or the records of the entities concerned. It is not legal, tax, financial or investment advice. Nor is it a recommendation to invest in, transact with or use the services of any entity mentioned. Law and regulation change frequently, so the content may be incomplete or outdated. To the fullest extent permitted by law, Dr Alexander Ressos and the publisher of SingaporeIQ exclude all liability for loss or damage arising from the use of or reliance on this article. Readers should obtain advice on their specific circumstances before acting or refraining from action.

Names and trademarks of the entities discussed belong to their owners and are used for identification only. Their mention implies no endorsement, affiliation or allegation of wrongdoing. All Singapore law advice is provided by a duly licensed and regulated firm of Singapore advocates and solicitors only on the basis of an express written letter of engagement. Corrections and updates: contact@ressos.com.

© 2026 Dr Alexander Ressos. This article may be quoted with attribution to SingaporeIQ (SingaporeIQ.com). Reproduction in full and any commercial use require prior written consent. The Legal Terms at https://singaporeiq.com/legal-terms apply.

Author contact: Dr Alexander Ressos, TEP · contact@ressos.com