

Client Alert

2024 年 8 月号

1. 前言
2. 劳动法：关于以酒驾等理由给予开除处分时所伴随的离职津贴全额均不予支付处分之有效性的相关最高法院判决
3. 危机管理与合规：金融行动特别工作组（FATF）有关反洗钱的最近动向
4. M&A：设立中小企业事业继承与 M&A 研讨会

1. 前言

本所收集日本法各个领域的最新法律信息,制作了中文版 Client Alert 2024 年 8 月号。
希望可以在法律实务上助您一臂之力。

Client Alert

2. 劳动法：关于以酒驾等理由给予开除处分时所伴随的离职津贴全额均不予支付处分之有效性的相关最高法院判决

被上诉人以酒驾等理由受到开除处分（“本开除处分”）并从一般地方公共团体的员工职位中离职，伴随其受到的本开除处分，根据该一般地方公共团体的员工离职津贴支付条例的规定（“本规定”），其亦被处以一般离职津贴全额均不予支付的处分（“本不支付处分”）。就被上诉人要求实施处分的一般地方公共团体取消各处分的案件，2024年6月27日，最高法院第一小法庭撤销了认可取消本不支付处分之请求的原审判决，并做出驳回取消请求的判决（“本判决”）。

原审认为，考虑到①作为本开除处分之对象行为的被上诉人的行为（“本违法行为”）所引起的事实均仅为财物损毁事故；②被上诉人主动联系了相关人员并进行了损害赔偿；③本违法行为是私生活上的行为；④被上诉人长期工作以来均没有受到过惩戒处分，且为上诉人对重要的政策实施做出过贡献等，将被上诉人以往的公务贡献程度与本违法行为的内容及程度等进行比较衡量后，本违法行为没有达到与一般离职津贴全额均不予支付的行为相当的重大程度，本不支付处分是在一般社会观念上明显欠妥、脱离了裁量权范围或者滥用裁量权的行为，因此认定为违法。

另一方面，本判决引用了此前最高法院判决的解释，即：针对受到开除处分的离职人员的一般离职津贴，是否给予限制支付离职津贴的处分，以及若给予该处分时，不予支付到何种程度等问题，根据本规定，该判断均交由离职津贴的管理机构进行裁量，而若该判断被认为是在社会观念上明显欠妥、脱离了裁量权范围或者滥用裁量权的行为，则应视为违法。在此基础上，本判决指出，考虑到本违法行为是在长时间大量饮酒后立即发生的包括2次事故在内的恶劣行为，被上诉人对发生本违法行为后赶到现场的警察进行虚假说明的不诚实言行等，即使考虑到其已经进行了损害赔偿和长期工作以来均没有受到过惩戒处分等情况，也应认为，原审做出的“本不支付处分是脱离裁量权范围或者滥用裁量权”的判决中存在违法判断，即对与限制支付离职津贴处分有关的离职津贴管理机构裁量权的相关法律法规的适用的解释有误。因此本判决认为，本不支付处分在一般社会观念上并未明显欠妥，不是脱离了裁量权范围或者滥用裁量权的行为。

虽然本判例不是对一般企业的处分裁量范围的示例，但其承认对公务员处分的广泛裁量权，可以说在一定程度上是有参考价值的。

合伙人 荒井 太一
资深律师 泽 和树

3. 危机管理与合规：金融行动特别工作组（FATF）有关反洗钱的最近动向

金融行动特别工作组（以下称“FATF”）是一个国际性政府间组织，负责制定反洗钱、反恐怖融资及反大规模杀伤性武器扩散融资（以下称“反扩散融资”）对策的国际标准等，目前有38个国家地区和2个区域组织加盟。

Client Alert

FATF 负责确定未能充分遵守上述国际标准的国家和地区，监测其改善情况，并将这些内容作为 FATF 声明进行定期发布，其在 2024 年 6 月亦发布了该声明。另外，在与各加盟国的关系方面，由加盟国协作开展相互评估，具体在于对各国反洗钱、反恐怖融资及反扩散融资对策的推进情况进行相互评估。在 2021 年 8 月 30 日发布的第 4 轮对日本的相互评估报告中，日本因法律法规的完善状况和运用状况低于相应标准而被列为“重点跟踪国”，以此为契机，日本设立了反洗钱反恐怖融资和反扩散融资对策政策会议，着手应对第 4 轮对日本的相互评估报告中的建议事项，并为预计于 2028 年 8 月举行的第 5 轮对日本的相互评估着手准备。2024 年 4 月 17 日，日本制定了 2024 年度至 2026 年度的行动计划。此外，针对以上事项，金融厅于 2024 年 6 月 28 日公布了《反洗钱等对策的措施与课题（2024 年 6 月）》，总结了应对情况和措施等。

另外，鉴于加密资产领域的快速变化、勒索软件的威胁日益严重等因素，FATF 决定致力于促进加密资产相关的 FATF 标准早日实施，同时继续对加密资产进行监测。最近，其于 2024 年 7 月 9 日公布了《加密资产：FATF 标准实施情况报告》（原标题“Virtual Assets: Targeted Update on Implementation of the FATF Standards”）（以下称“本报告”）。

本报告是 FATF 旗下设立的加密资产联络小组（Virtual Assets Contact Group）总结的第 5 次年度监测报告，内容涉及全球实施 FATF 标准的情况，包括加密资产的传输规则（在转移加密资产和电子货币支付方式时，有义务通知汇款人和收款人的信息）以及促进标准实施的措施等。此外，本报告还整理了朝鲜进行的与加密资产相关的不正当活动、和包括去中心化金融（DeFi）、无托管钱包（Unhosted Wallet）等在内的 P2P 交易等相关的新风险等。

在把握有关反洗钱、反恐怖融资及反扩散融资对策的管制动向方面，尤为重要的是把握 FATF 的活动以及日本政府对此的应对。因此，今后也需要继续关注。

合伙人 藤津 康彦
律师 重富 贤人

4. M&A：设立中小企业事业继承与 M&A 研讨会

2024 年 6 月 28 日，中小企业厅设立了[中小企业事业继承与 M&A 研讨会](#)，并召开了第 1 次研讨会。

目前为止，中小企业厅制定（2006 年 6 月）并修订了《事业继承指南》，设立了“中小企业经营资源集约化等相关研讨会”（2020 年 11 月），制定了《中小 M&A 推进计划》（2021 年 4 月）等。另一方面，鉴于高龄经营者的比例增高、担负地区职能的小规模经营者的事业继承工作尚未充分推进的现状等，越来越有必要推进“在不拘泥于继承形式的前提下，综合考虑如何促进中小企业顺利进行事业继承与 M&A，并以此为契机实现企业的成长”。对此，中小企业厅为了研究进一步推进事业继承与 M&A 所需措施的方向性，对“中小企业经营资源集约化等研讨会”进行了改组，并设立了本研讨会。

本研讨会从（1）以事业继承与 M&A 为契机支持企业成长，（2）为进一步促进事业继承与 M&A 的相关体制强化，（3）为完善 M&A 环境而不断采取措施这三个方面，提出了

Client Alert

主要课题及措施的**方针草案**。具体来说，提出了促进最大限度地利用事业继承税制，强化对继任人的支持，进一步推进中小企业集团化等 13 个方向性草案。

关于中小企业的 M&A，中小企业厅公布了《[中小 M&A 指南](#)》(第 2 版)(2023 年 9 月)，经济产业省也公布了为促进中小企业并购后整合 (PMI) 的《[实践工具、应用指南、事例集](#)》(2024 年 3 月)，由此可见，政府近期正在积极主导，以推动中小企业的事业继承与 M&A 的活跃化。我们认为，今后亦有必要继续关注本研讨会的动向。

合伙人 大石 笃史
律师 上村 莉爱

如对上述内容感兴趣，请与我们联系。

东京	北京	上海
东京都千代田区丸之内 2-6-1 号 丸之内 PARK BUILDING (100-8222) TEL:+81-3-5220-1839 FAX:+81-3-5220-1739 Email:chinadesk@mhm-global.com	北京市朝阳区东三环北路 5 号 北京发展大厦 316 室 (100004) TEL:+86-10-6590-9292 FAX:+86-10-6590-9290 Email:beijing@mhm-global.com	上海市浦东新区陆家嘴环路 1000 号 恒生银行大厦 22 楼 (200120) TEL:+86-21-6841-2500 FAX:+86-21-6841-2811 Email:shanghai@mhm-global.com

微信公众号:森濱田松本法律事務所

