

## 投資信託取引規定集変更一覧

### 1. 非課税口座取引規定

| 改定前                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 改定後                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 改定事由                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| <p>5. (非課税管理勘定に受け入れる上場株式等の範囲)</p> <p>当行は、お客さまの非課税口座に設けられた非課税管理勘定においては、次に掲げる上場株式等（当該非課税口座が開設されている当行の営業所に係る振替口座簿に記載もしくは記録がされ、または当該営業所に保管の委託がされているものに限り<b>ます。</b>）のみを受け入れます。</p> <p>（中略）</p> <p>② 租税特別措置法施行令第25条の13の第11項により読み替えて準用する同条第10項各号の規定に基づき、他年分<b>非課税勘定</b>から当該他年分非課税管理勘定が設けられた日の属する年の1月1日から5年を経過した日に、同日に設けられる非課税管理勘定に移管がされる上場株式等</p> <p>③ 租税特別措置法施行令（以下「<b>施行令</b>」と<b>いい</b><b>ます。</b>）第25条の13第12項各号に規定する上場株式等</p> | <p>5. (非課税管理勘定に受け入れる上場株式等の範囲)</p> <p>当行は、お客さまの非課税口座に設けられた非課税管理勘定においては、次に掲げる上場株式等（当該非課税口座が開設されている当行の営業所に係る振替口座簿に記載もしくは記録がされ、または当該営業所に保管の委託がされているものに限り、<b>「(非課税口座) 継続適用届出書」の提出をしたお客さまが出国をした日から「(非課税口座) 帰国届出書」の提出があった日までの間に取得をした上場株式等で①、②に掲げるものを除きます。</b>）のみを受け入れます。</p> <p>（中略）</p> <p>② 租税特別措置法施行令第25条の13第11項により読み替えて準用する同条第10項各号の規定に基づき、他年分<b>非課税管理勘定</b>から当該他年分非課税管理勘定が設けられた日の属する年の1月1日から5年を経過した日に、同日に設けられる非課税管理勘定に移管がされる上場株式等</p> <p>③ 租税特別措置法施行令第25条の13第12項各号に規定する上場株式等</p> | <p>NISA 口座 出国制度の特例措置の導入</p> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| <p>5の2.(累積投資勘定に受け入れる上場株式等の範囲)</p> <p>当行は、お客さまの非課税口座に設けられた累積投資勘定においては、お客さまが当行と締結した累積投資契約に基づいて取得した次に掲げる上場株式等（法第37条の14第1項第2号イおよびロに掲げる上場株式等のうち、当該上場株式等を定期的に継続して取得することにより個人の財産形成が促進されるものとして、<u>その証券投資信託</u>に係る委託者指図型投資信託約款（外国投資信託の場合には、<u>委託者指図投資信託</u>約款に類する書類）において租税特別措置法施行令第25条の13第15項各号の定めがあり、かつ、内閣総理大臣が財務大臣と協議して定める要件を満たすもの（以下、「累積投資上場株式等」といいます。）に限り<u>ます。</u>）のみを受け入れます。</p> <p>（後略）</p> | <p>5の2.(累積投資勘定に受け入れる上場株式等の範囲)</p> <p>当行は、お客さまの非課税口座に設けられた累積投資勘定においては、お客さまが当行と締結した累積投資契約に基づいて取得した次に掲げる上場株式等（法第37条の14第1項第2号イおよびロに掲げる上場株式等のうち、当該上場株式等を定期的に継続して取得することにより個人の財産形成が促進されるものとして、<u>当該上場株式等（公社債投資信託以外の証券投資信託）</u>に係る委託者指図型投資信託約款（外国投資信託の場合には、<u>委託者指図型投資信託</u>約款に類する書類）において租税特別措置法施行令第25条の13第15項各号の定めがあり、かつ、内閣総理大臣が財務大臣と協議して定める要件を満たすもの（以下、「累積投資上場株式等」といいます。）に限り、<u>「（非課税口座）継続適用届出書」の提出をしたお客さまが出国をした日から「（非課税口座）帰国届出書」の提出があった日までの間に取得をした上場株式等で①に掲げるものを除きます。</u>）のみを受け入れます。</p> <p>（後略）</p> | <p>NISA 口座 出国制度の特例措置の導入</p> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| <p>5の3 (特定累積投資勘定に受け入れる上場株式等の範囲)</p> <p>当行は、お客さまの非課税口座に設けられた特定累積投資勘定においては、お客さまが当行と締結した累積投資契約に基づいて取得した次に掲げる上場株式等（法第37条の14第1項第2号イ及びロに掲げる上場株式等のうち、定期的に継続して取得することにより個人の財産形成が促進されるものとして、当該上場株式等（公社債投資信託以外の証券投資信託）に係る委託者指図型投資信託約款（外国投資信託の場合には、委託者指図型投資信託約款に類する書類）において租税特別措置法施行令第25条の13第15項各号の定めがあり、かつ、内閣総理大臣が財務大臣と協議して定める要件を満たすものに限り、受け入れます。</p> <p>（後略）</p> | <p>5の3 (特定累積投資勘定に受け入れる上場株式等の範囲)</p> <p>当行は、お客さまの非課税口座に設けられた特定累積投資勘定においては、お客さまが当行と締結した累積投資契約に基づいて取得した次に掲げる上場株式等（法第37条の14第1項第2号イ及びロに掲げる上場株式等のうち、定期的に継続して取得することにより個人の財産形成が促進されるものとして、当該上場株式等（公社債投資信託以外の証券投資信託）に係る委託者指図型投資信託約款（外国投資信託の場合には、委託者指図型投資信託約款に類する書類）において租税特別措置法施行令第25条の13第15項各号の定めがあり、かつ、内閣総理大臣が財務大臣と協議して定める要件を満たすものに限り、<u>「(非課税口座) 継続適用届出書」の提出をしたお客さまが出国した日から「(非課税口座) 帰国届出書」の提出があった日までの間に取得をした上場株式等で①に掲げるものを除きます。）のみ</u>を受け入れます。</p> <p>（後略）</p> | <p>NISA 口座出国制度の特例措置の導入</p> |
| <p>5の4 (特定非課税管理勘定に受け入れる上場株式等の範囲)</p> <p>(1) 当行は、お客さまの非課税口座に設けられた特定非課税管理勘定においては、次に掲げる上場株式等（当該非課税口座が開設されている当行の営業所にかかる振替口座簿に記載若しくは記録がされ、または当該営業所に保管の委託がされるものに限り、<u>法第29条の2第1項本文の適用を受けて取得をした同項に規定する特定新株予約権に係る上場株式等及び第2項に掲げるものを除きます。）のみ</u>を受け入れます。</p> <p>（後略）</p>                                                                                        | <p>5の4 (特定非課税管理勘定に受け入れる上場株式等の範囲)</p> <p>(1) 当行は、お客さまの非課税口座に設けられた特定非課税管理勘定においては、次に掲げる上場株式等（当該非課税口座が開設されている当行の営業所にかかる振替口座簿に記載若しくは記録がされ、または当該営業所に保管の委託がされるものに限り、<u>「(非課税口座) 継続適用届出書」の提出をしたお客さまが出国した日から「(非課税口座) 帰国届出書」の提出があった日までの間に取得をした上場株式等で①、②に掲げるものを除きます。）のみ</u>を受け入れます。</p> <p>（後略）</p>                                                                                                                                                                | <p>NISA 口座出国制度の特例措置の導入</p> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| <p>11. (非課税管理勘定終了時の取り扱い)<br/>(前略)</p> <p>(2) 前項の終了時点で、非課税管理勘定に係る上場株式等は、次の各号に掲げる場合に応じ、当該各号に定めるところにより取り扱うものとします。<br/>(後略)</p>                                                                                                                                                                          | <p>11. (非課税管理勘定終了時の取扱い)<br/>(前略)</p> <p>(2) 前項の終了時点で、非課税管理勘定に係る上場株式等は、次の各号に掲げる場合に応じ、当該各号に定めるところにより取り扱うものとします。<u>なお、「(非課税口座) 継続適用届出書」の提出をしたお客さまが出国をした日から「(非課税口座) 帰国届出書」の提出があった日までの間に非課税管理勘定が終了した場合は、一般口座へ移管いたします。</u><br/>(後略)</p>                                                                                                                                                                              | <p>NISA 口座出国制度の特例措置の導入</p> |
| <p>11の2. (累積投資勘定終了時の取扱い)<br/>(前略)</p> <p>(2) 前項の終了時点で、累積投資勘定に係る上場株式等は、次の各号に掲げる場合に応じ、当該各号に定めるところにより取扱うものとします。</p> <p>① お客さまから当行が別に定める期限までに当行に対して租税特別措置法施行令第25条の13第8項第2号に規定する書類の提出があった場合、またはお客さまが当行に特定口座を開設していない場合 一般口座への移管</p> <p>② <u>前各号</u>に掲げる場合以外の場合 特定口座への移管</p>                                | <p>11の2. (累積投資勘定終了時の取扱い)<br/>(前略)</p> <p>(2) 前項の終了時点で、累積投資勘定に係る上場株式等は、次の各号に掲げる場合に応じ、当該各号に定めるところにより取扱うものとします。<u>なお、「(非課税口座) 継続適用届出書」の提出をしたお客さまが出国をした日から「(非課税口座) 帰国届出書」の提出があった日までの間に累積投資勘定が終了した場合は、一般口座へ移管いたします。</u></p> <p>① お客さまから当行が別に定める期限までに当行に対して<u>租税特別措置法施行令第25条の13第20項において準用する</u>租税特別措置法施行令第25条の13第8項第2号に規定する書類の提出があった場合、またはお客さまが当行に特定口座を開設していない場合 一般口座への移管</p> <p>② <u>前号</u>に掲げる場合以外の場合 特定口座への移管</p> | <p>NISA 口座出国制度の特例措置の導入</p> |
| <p>12. (累積投資勘定を設定した場合の所在地確認)</p> <p>(1) 当行は、お客さまから提出を受けた第2条第1項の「非課税口座開設届出書」(「非課税口座開設届出書」の提出後に氏名または住所の変更に係る「非課税口座異動届出書」の提出があった場合には、当該「非課税口座異動届出書」をいいます。)に記載または記録されたお客さまの氏名および住所が、次の各号に掲げる場合の区分に応じて当該各号に定める事項と同じであることを、基準経過日(お客さまが初めて非課税口座に累積投資勘定を設けた日から10年を経過した日および同日の翌日以後5年を経過した日ごとの日をいいます。)から1年</p> | <p>12. (累積投資勘定を設定した場合の所在地確認)</p> <p>(1) 当行は、お客さまから提出を受けた第2条第1項の「非課税口座開設届出書」(「非課税口座開設届出書」の提出後に氏名または住所の変更に係る「非課税口座異動届出書」の提出があった場合には、当該「非課税口座異動届出書」をいいます。)に記載または記録されたお客さまの氏名および住所が、次の各号に掲げる場合の区分に応じて当該各号に定める事項と同じであることを、基準経過日(お客さまが初めて非課税口座に累積投資勘定を設けた日から10年を経過した日および同日の翌日以後5年を経過した日ごとの日をいいます。)から1年</p>                                                                                                           | <p>NISA 口座出国制度の特例措置の導入</p> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| <p>を経過する日までの間（以下「確認期間」といいます。）に確認いたします。<br/>（中略）</p> <p>(2) 前項の場合において、確認期間内におけるお客さまの基準経過日における氏名および住所が確認できなかった場合には、当該確認期間の終了の日の翌日以後、お客さまの非課税口座に係る累積投資勘定に上場株式等の受入れを行うことはできなくなります。ただし、同日以後、前項各号のいずれかの方法によりお客さまの氏名および住所を確認できた場合またはお客さまから氏名、住所または個人番号の変更に係る「非課税口座異動届出書」の提出を受けた場合には、その該当することとなった日以後は、この限りではありません。</p>                                                                                       | <p>を経過する日までの間（以下「確認期間」といいます。）に確認いたします。<u>ただし、当該確認期間内にお客さまから氏名、住所または個人番号の変更に係る「非課税口座異動届出書」の提出を受けた場合及び「（非課税口座）継続適用届出書」の提出をしたお客さまから、出国をした日から当該1年を経過する日までの間に「（非課税口座）帰国届出書」の提出を受けなかった場合を除きます。</u><br/>（中略）</p> <p>(2) 前項の場合において、確認期間内におけるお客さまの基準経過日における氏名および住所が確認できなかった場合（<u>第1項ただし書の規定の適用があるお客さまを除きます。</u>）には、当該確認期間の終了の日の翌日以後、お客さまの非課税口座に係る累積投資勘定に上場株式等の受入れを行うことはできなくなります。ただし、同日以後、前項各号のいずれかの方法によりお客さまの氏名および住所を確認できた場合またはお客さまから氏名、住所または個人番号の変更に係る「非課税口座異動届出書」の提出を受けた場合には、その該当することとなった日以後は、この限りではありません。</p> |                            |
| <p>13.（特定累積投資勘定を設定した場合の所在地確認）</p> <p>(1) 当行は、お客さまから提出を受けた第2条第1項の「非課税口座開設届出書」（「非課税口座開設届出書」の提出後に氏名又は住所の変更に係る「非課税口座異動届出書」の提出があった場合には、当該「非課税口座異動届出書」をいいます。）に記載又は記録されたお客さまの氏名及び住所が、次の各号に掲げる場合の区分に応じて当該各号に定める事項と同じであることを、基準経過日（お客さまが初めて非課税口座に特定累積投資勘定を設けた日から10年を経過した日及び同日の翌日以後5年を経過した日ごとの日をいいます。）から1年を経過する日までの間（以下「確認期間」といいます。）に確認いたします。ただし、当該確認期間内にお客さまから氏名、住所又は個人番号の変更に係る「非課税口座異動届出書」の提出を受けた場合を除きます。</p> | <p>13.（特定累積投資勘定を設定した場合の所在地確認）</p> <p>(1) 当行は、お客さまから提出を受けた第2条第1項の「非課税口座開設届出書」（「非課税口座開設届出書」の提出後に氏名又は住所の変更に係る「非課税口座異動届出書」の提出があった場合には、当該「非課税口座異動届出書」をいいます。）に記載又は記録されたお客さまの氏名及び住所が、次の各号に掲げる場合の区分に応じて当該各号に定める事項と同じであることを、基準経過日（お客さまが初めて非課税口座に特定累積投資勘定を設けた日から10年を経過した日及び同日の翌日以後5年を経過した日ごとの日をいいます。）から1年を経過する日までの間（以下「確認期間」といいます。）に確認いたします。ただし、当該確認期間内にお客さまから氏名、住所又は個人番号の変更に係る「非課税口座異動届出書」の提出を受けた場合<u>及び「（非課税口座）継続適用届</u></p>                                                                                    | <p>NISA 口座出国制度の特例措置の導入</p> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| <p>(中略)</p> <p>(2) 前項の場合において、確認期間内にお客さまの基準経過日における氏名及び住所が確認できなかった場合には、当該確認期間の終了の日の翌日以後、お客さまの非課税口座に係る特定累積投資勘定及び特定非課税管理勘定に上場株式等の受入れを行うことはできなくなります。ただし、同日以後、前項各号のいずれかの方法によりお客さまの氏名及び住所を確認できた場合又はお客さまから氏名、住所又は個人番号の変更に係る「非課税口座異動届出書」の提出を受けた場合には、その該当することとなった日以後は、この限りではありません。</p>                                                                                                                                                                                                                                           | <p><u>出書」の提出をしたお客さまから、出国をした日から当該1年を経過する日までの間に「(非課税口座) 帰国届出書」の提出を受けなかった場合を除きます。</u></p> <p>(中略)</p> <p>(2) 前項の場合において、確認期間内にお客さまの基準経過日における氏名及び住所が確認できなかった場合 <u>(第1項ただし書の規定の適用があるお客さまを除きます。)</u> には、当該確認期間の終了の日の翌日以後、お客さまの非課税口座に係る特定累積投資勘定及び特定非課税管理勘定に上場株式等の受入れを行うことはできなくなります。ただし、同日以後、前項各号のいずれかの方法によりお客さまの氏名及び住所を確認できた場合又はお客さまから氏名、住所又は個人番号の変更に係る「非課税口座異動届出書」の提出を受けた場合には、その該当することとなった日以後は、この限りではありません。</p> |             |
| <p>14. (非課税管理勘定、累積投資勘定の変更手続き)</p> <p>(1) お客さまが、当行に開設した非課税口座にその年の翌年以降に設けられることとなっている勘定の種類を変更しようとする場合には、勘定の種類を変更する年の前年中に当行に対して「非課税口座異動届出書」を提出していただく必要があります。</p> <p>(2) お客さまが、当行に開設した非課税口座に設けられたその年の勘定の種類を変更しようとする場合には、その年の9月30日までに当行に対して「非課税口座異動届出書(勘定変更用)」をご提出いただく必要があります。この場合において、当行は「非課税口座異動届出書(勘定変更用)」の提出を受けて作成した「勘定廃止通知書」をお客さまに交付することなく、その作成をした日にお客さまから提出を受けたものとみなして、租税特別措置法第37条の14第25項の規定を適用します。</p> <p>(3) 2024年1月1日以後、お客さまが当行に開設した非課税口座(当該口座に2023年分の非課税管理勘定が設定されている場合に限り、)に累積投資勘定を設定することを希望する場合には、当行に対して「非課税口</p> | <p><u>(削除)</u></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <p>制度終了</p> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| <p>座異動届出書」を提出していただく必要があります。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                         |
| <p>15. (届出事項の変更)<br/>(以下、変更なし)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <p>14. (届出事項の変更)<br/>(以下、変更なし)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <p>条番号の変更</p>                           |
| <p>16. (非課税口座の廃止)<br/>非課税口座に係る契約は、次の各号のいずれかに該当したときは、それぞれに掲げる日に解約され、お客さまの非課税口座は廃止されるものとします。</p> <p>(1) お客さまから法第37条の14第16項に定める「非課税口座廃止届出書」の提出があった場合、当該提出日</p> <p>(2) 法第37条の14第22項第2号に定める「出国届出書」の提出があった場合、当該「非課税口座出国届出書」に記載する出国日</p> <p>(3) お客さまが出国により居住者または国内に恒久的施設を有する非居住者に該当しないこととなった場合に、法第37条の14第26項に規定する「非課税口座廃止届出書」の提出があったものとみなされた日 (出国日)</p> <p>(4) お客さまの相続人・受遺者による相続・遺贈 (贈与をした者の死亡により効力を生ずる贈与を含みます。) の手続きが完了し、施行令第25条の13の5に定める「非課税口座開設者死亡届出書」の提出があった場合、当該非課税口座開設者が死亡した日</p> <p>(5) 勘定設定期間内に当行および他の証券会社もしくは金融機関に重複して非課税口座を開設していることが判明して当該他の証券会社または金融機関の非課税口座を存続するとき</p> | <p>15. (非課税口座の廃止)<br/>非課税口座に係る契約は、次の各号のいずれかに該当したときは、それぞれに掲げる日に解約され、お客さまの非課税口座は廃止されるものとします。</p> <p>(1) お客さまから法第37条の14第16項に定める「非課税口座廃止届出書」の提出があった場合 当該提出日</p> <p>(2) <u>租税特別措置法第37条の14第22項第1号に定める「(非課税口座) 継続適用届出書」を提出した日から起算して5年を経過する日の属する年の12月31日までに租税特別措置法第37条の14第24項に定める「(非課税口座) 帰国届出書」の提出をしなかった場合 租税特別措置法第37条の14第26項の規定により「非課税口座廃止届出書」の提出があったものとみなされた日 (5年経過する日の属する年の12月31日)</u></p> <p>(3) 法第37条の14第22項第2号に定める「出国届出書」の提出があった場合 当該「非課税口座出国届出書」に記載する出国日</p> <p>(4) お客さまが出国により居住者または国内に恒久的施設を有する非居住者に該当しないこととなった場合 (<u>「(非課税口座) 継続適用届出書」を提出した場合を除く</u>) 法第37条の14第26項に規定する「非課税口座廃止届出書」の提出があったものとみなされた日 (出国日)</p> <p>(5) お客さまの相続人・受遺者による相続・遺贈 (贈与をした者の死亡により効力を生ずる贈与を含みます。) の手続きが完了し、施行令第25条の13の5に定める「非課税口座開設者死亡届出書」の提出があった場合 当該非課税口座開設者が死亡した日</p> <p>(6) 勘定設定期間内に当行および他の証券会社もしくは金融機関に重複して非課税口座を開設していることが判明して当該他の証券会社または金融機関の非課税口座を存続するとき</p> | <p>・NISA 口座出国制度の特例措置の導入<br/>・条番号の変更</p> |

|                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                      |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| <u>(6)</u> 投資信託口座が解約されたとき<br><u>(7)</u> お客さまが本規定の変更同意をしないとき<br><u>(8)</u> 法令諸規則等に照らし合理的な事由に基づき、当行がお客さまに対し、解約を申し出たとき<br><u>(9)</u> その他やむを得ない事由が生じたとき | <u>(7)</u> 投資信託口座が解約されたとき<br><u>(8)</u> お客さまが本規定の変更同意をしないとき<br><u>(9)</u> 法令諸規則等に照らし合理的な事由に基づき、当行がお客さまに対し、解約を申し出たとき<br><u>(10)</u> その他やむを得ない事由が生じたとき |        |
| <u>以下、条番号のみ変更。</u><br><u>15.</u> (個人番号未告知口座の取扱い)<br><u>16.</u> (免責事項)<br><u>17.</u> (規定の変更)<br><u>18.</u> (合意管轄)                                    | <u>以下、条番号のみ変更。</u><br><u>16.</u> (個人番号未告知口座の取扱い)<br><u>17.</u> (免責事項)<br><u>18.</u> (規定の変更)<br><u>19.</u> (合意管轄)                                     | 条番号の変更 |

## 2. 未成年者口座および課税未成年者口座取引規定

| 改定前                                                                                                                                                                                                        | 改定後                                                                                                                                                                                                                                                               | 改定事由                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <p>27. (非課税口座のみなし開設)</p> <p>(1) 2024年以後の各年(その年1月1日においてお客さまが18歳である年に限ります。)の1月1日においてお客さまが当行に未成年者口座を開設している場合(出国中である場合を除きます。)には、当該未成年者口座が開設されている当行の営業所において、同日に法第37条の14第5項第1号に規定する非課税口座が開設されます。</p> <p>(後略)</p> | <p>27. (非課税口座のみなし開設)</p> <p>(1) 2024年以後の各年(その年1月1日においてお客さまが18歳である年に限ります。)の1月1日においてお客さまが当行に未成年者口座を開設している場合(出国等により、居住者又は恒久的施設を有する非居住者のいずれにも該当しないこととなっている場合を除きます。)には、当該未成年者口座が開設されている当行の営業所において、同日に法第37条の14第5項第1号に規定する非課税口座が開設されます。</p> <p>(後略)</p>                  | NISA 口座 出国制度の特例措置の導入 |
| <p>28. (本契約の解除)</p> <p>次の各号に該当したときは、それぞれ次の各号に掲げる日に本契約は解除されます。</p> <p>(中略)</p> <p>④ お客さまが出国により居住者または国内に恒久的施設を有する非居住者に該当しないこととなった場合 法第37条の14の2第20項に規定する「未成年者口座廃止届出書」の提出があったものとみなされた日(出国日)</p> <p>(後略)</p>    | <p>28. (本契約の解除)</p> <p>次の各号に該当したときは、それぞれ次の各号に掲げる日に本契約は解除されます。</p> <p>(中略)</p> <p>④ お客さまが出国により居住者または国内に恒久的施設を有する非居住者に該当しないこととなった場合(お客さまが出国の日の前日までに第12条の出国移管依頼書を提出して、基準年の1月1日前に出国した場合を除きます。) 法第37条の14の2第20項の規定により「未成年者口座廃止届出書」の提出があったものとみなされた日(出国日)</p> <p>(後略)</p> | NISA 口座 出国制度の特例措置の導入 |