



# News Release

2023 年 10 月 3 日  
九州 F G 証券株式会社

## 総合取引約款等の改定についてのお知らせ

平素よりご愛顧賜り、誠にありがとうございます。

さて、令和 5 年度税制改正におきまして NISA の抜本的拡充・恒久化等に係る改正などが施行されましたことに伴い、総合取引約款等を下記の通り改定しますのでご案内いたします。

### 記

#### 1. 今回改定を行う約款

- (1) 総合取引約款
- (2) 投資信託受益権の累積投資取引約款
- (3) 非課税上場株式等管理、非課税累積投資及び特定非課税累積投資に関する約款
- (4) 未成年者口座及び課税未成年者口座開設に関する約款

#### 2. 主な改定内容（下線部分が追加内容）

- (1) 総合取引約款

| 改定条文          | 改定後                                                                                              | 改定前                                          |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 第 2 条総合取引の利用) | (1) お客様は、この約款に基づいて次の①から⑮に掲げる取引、及びサービスをご利用いただけます。<br><br>⑬第 13 章に定める非課税上場株式等、非課税累積投資及び特定非課税累積投資取引 | (1) 同左<br><br>⑬第 13 章に定める非課税上場株式等及び非課税累積投資取引 |

(2) 投資信託受益権の累積投資取引約款

| 改定条文         | 改定後                                                                                                                                                                                          | 改定前                                                                                                                                                            |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第6条（果実等の再投資） | (2) 第13章及び第14章に定める非課税の特例の適用を受けている累積投資にかかる投資信託の収益分配金による再投資は、当社が定める方法により非課税の適用の特例を受けて買付を行います。ただし、非課税の特例の適用は第13章第5条(1)①、同章第5条の2(1)①、 <u>同章第5条の3①、同章第5条の4(1)①</u> 及び第14章第5条(1)①に基づき限度額の範囲内に限ります。 | (2) 第13章及び第14章に定める非課税の特例の適用を受けている累積投資にかかる投資信託の収益分配金による再投資は、当社が定める方法により非課税の適用の特例を受けて買付を行います。ただし、非課税の特例の適用は第13章第5条(1)①、同章第5条の2(1)①及び第14章第5条(1)①に基づき限度額の範囲内に限ります。 |

(3) 非課税上場株式等管理、非課税累積投資及び特定非課税累積投資に関する約款

| 改定条文                   | 改定後                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 改定前   |
|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 第3条の3<br>（特定累積投資勘定の設定） | <p><u>(1) 非課税口座に係る非課税の特例の適用を受けるための特定累積投資勘定（この契約に基づき当該口座に記載もしくは記録又は保管の委託がされる上場株式等につき、当該記載もしくは記録又は保管の委託に関する記録を他の取引に関する記録と区分して行うための勘定をいいます。以下同じ。）は2024年以後の各年（以下この条において「勘定設定期間内の各年」といいます。）において設けられます。</u></p> <p><u>(2) 上記(1)の特定累積投資勘定は、当該勘定設定期間内の各年の1月1日（非課税口座開設届出書が年の中途において提出された場合における当該提出された日の属する年にあつ</u></p> | （新 設） |

| 改定条文                                                 | 改定後                                                                                                                                                                            | 改定前          |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
|                                                      | <p><u>ては、その提出の日）において設けられ、「非課税口座廃止通知書」又は「勘定廃止通知書」が提出された場合は、所轄税務署長から当社にお客様の非課税口座の開設又は非課税口座への特定累積投資勘定の設定ができる旨等の提供があった日（特定累積投資勘定を設定しようとする年の1月1日前に提供があった場合には、同日）において設けられます。</u></p> |              |
| <p>第3条の4<br/>（特定非課税管理勘定の設定）</p>                      | <p><u>非課税口座に係る非課税の特例の適用を受けるための特定非課税管理勘定（この契約に基づき当該口座に記載もしくは記録又は保管の委託がされる上場株式等につき、当該記載もしくは記録又は保管の委託に関する記録を他の取引に関する記録と区分して行うための勘定をいいます。以下同じ。）は第3条の3の特定累積投資勘定と同時に設けられます。</u></p>  | <p>（新 設）</p> |
| <p>第4条（非課税管理勘定、累積投資勘定、特定累積投資勘定及び特定非課税管理勘定における処理）</p> | <p><u>(3) 特定非課税累積投資契約に基づいた上場株式等の振替口座簿への記載もしくは記録又は保管の委託は、非課税口座に設けられた特定累積投資勘定又は特定非課税管理勘定において処理いたします。</u></p>                                                                     | <p>（新 設）</p> |
| <p>第5条の3<br/>（特定累積投資勘定に受け入れる上場株</p>                  | <p><u>当社は、お客様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、お客様が当社と締結した累積投資契約に基づいて取得した次に掲げ</u></p>                                                                                                  | <p>（新 設）</p> |

| 改定条文   | 改定後                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 改定前 |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 式等の範囲) | <p><u>る上場株式等（租税特別措置法第 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、「（非課税口座）継続適用届出書」の提出をしたお客様が出国した日から「（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。）のみを受け入れます。</u></p> <p><u>① 第 3 条の 3(2)に基づき特定累積投資勘定が設けられた日から同日の属する年の 12 月 31 日までの間に受け入れた上場株式等の取得対価の額（購入した上場株式等についてはその購入の代価をいい、払込みにより取得をした上場株式等についてはその払い込んだ金額をいいます。）の合計額が 120 万円を超えないもの（当該上場株式等を当該特定累積投資勘定に受け入れた場合</u></p> |     |

| 改定条文                                       | 改定後                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 改定前          |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
|                                            | <p><u>に、当該合計額、同年において特定非課税管理勘定に受け入れている買付けの委託等により取得した上場株式等の取得対価の額の合計額及び特定累積投資勘定基準額（特定累積投資勘定及び特定非課税管理勘定に前年に受け入れている上場株式等の購入の代価の額等をいう。）の合計額が1,800万円を超えることとなるときにおける当該上場株式等を除く。）</u></p> <p><u>②租税特別措置法施行令第25条の13第29項において準用する同条第12項第1号、第4号及び第11号に規定する上場株式等</u></p>                                   |              |
| <p>第5条の4<br/>（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><u>(1)当社は、お客様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社の営業所にかかる振替口座簿に記載もしくは記録がされ、又は当該営業所に保管の委託がされるものに限り、</u><br/> <u>「(非課税口座)継続適用届出書」の提出をしたお客様が出国した日から「(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、租税特別措置法第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(2)に掲げるもの</u></p> | <p>（新 設）</p> |

| 改定条文 | 改定後                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 改定前 |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
|      | <p>を除きます。)のみを受け入れま<br/>す。</p> <p>①<u>特定非課税管理勘定が設けられた<br/>日から同日の属する年の12月31日<br/>までの間に当社への買付けの委託<br/>(当該買付けの委託の媒介、取次ぎ<br/>又は代理を含みます。)により取得<br/>をした上場株式等、当社から取得し<br/>た上場株式等又は当社が行う上場株<br/>式等の募集(金融商品取引法第2条<br/>第3項に規定する有価証券の募集に<br/>該当するものに限ります。)により<br/>取得をした上場株式等で、その取得<br/>後直ちに非課税口座に受け入れられ<br/>るもので、受け入れた上場株式等の<br/>取得対価の額(購入した上場株式等<br/>についてはその購入の代価をいい、<br/>払込みにより取得をした上場株式等<br/>についてはその払い込んだ金額をい<br/>います。)の合計額が240万円を超<br/>えないもの(当該上場株式等を当該<br/>特定非課税管理勘定に受け入れた場<br/>合において、次に掲げる場合に該当<br/>することとなるときにおける当該上<br/>場株式等を除く。)</u></p> <p>イ <u>当該合計額及び特定非課税管理<br/>勘定基準額(特定非課税管理勘<br/>定に前年に受け入れている上場<br/>株式等の購入の代価の額等をい<br/>う。)の合計額が1,200万円を超<br/>える場合</u></p> <p>ロ <u>当該期間内の取得対価の合計</u></p> |     |

| 改定条文 | 改定後                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 改定前 |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
|      | <p><u>額、その年において特定累積投資勘定に受け入れている買付けの委託等により取得した上場株式等の取得対価の額の合計額及び特定累積投資勘定基準額の合計額が 1,800 万円を超える場合</u></p> <p><u>② 租税特別措置法施行令第 25 条の 13 第 31 項において準用する同条第 12 項各号に規定する上場株式等</u></p> <p><u>(2) 特定非課税管理勘定には、次の各号に定める上場株式等を受け入れることができません。</u></p> <p><u>① その上場株式等が上場されている金融商品取引法第 2 条第 16 項に規定する金融商品取引所の定める規則に基づき、当該金融商品取引所への上場を廃止することが決定された銘柄又は上場を廃止するおそれがある銘柄として指定されているもの</u></p> <p><u>② 公社債投資信託以外の証券投資信託の受益権、投資信託及び投資法人に関する法律第 2 条第 14 項に規定する投資口又は特定受益証券発行信託の受益権で、同法第 4 条第 1 項に規定する委託者指図型投資信託約款（外国投資信託である場合には、当該委託者指図型投資信託約款に類する書類）、同法第 67</u></p> |     |

| 改定条文       | 改定後                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 改定前   |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|            | <p><u>条第1項に規定する規約（外国投資法人の社員の地位である場合には、当該規約に類する書類）又は信託法第3条第1号に規定する信託契約において法人税法第61条の5第1項に規定するデリバティブ取引に係る権利に対する投資（租税特別措置法第25条の13第15項第2号に規定する目的によるものを除きます。）として運用を行うこととされていることその他の内閣総理大臣が財務大臣と協議して定める事項が定められているもの</u></p> <p><u>③公社債投資信託以外の証券投資信託の受益権で委託者指図型投資信託約款（外国投資信託である場合には、当該委託者指図型投資信託約款に類する書類）に租税特別措置法施行令第25条の13第15項第1号及び第3号の定めがあるもの以外のもの</u></p> |       |
| 第7条（譲渡の方法） | <p><u>(3) 特定累積投資勘定又は特定非課税管理勘定において振替口座簿への記載もしくは記録又は保管の委託がされている上場株式等の譲渡は当社への売委託による方法、当社に対して譲渡する方法、上場株式等を発行した法人に対して会社法第192条第1項の規定に基づいて行う同項に規定する単元未満株式の譲渡について、</u></p>                                                                                                                                                                                   | （新 設） |

| 改定条文                                | 改定後                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 改定前          |
|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
|                                     | <p><u>同項に規定する請求を当社の営業所を経由して行う方法又は租税特別措置法第 37 条の 10 第 3 項第 4 号又は第 37 条の 11 第 4 項第 1 号もしくは第 2 号に規定する事由による上場株式等の譲渡について、当該譲渡にかかる金銭及び金銭以外の資産の交付が当社の営業所を経由して行われる方法のいずれかの方法により行います。</u></p>                                                                                                                                                                                                                           |              |
| <p>第 8 条（非課税口座内上場株式等の払出しに関する通知）</p> | <p><u>(3) 租税特別措置法第 37 条の 14 第 4 項各号に掲げる事由により、特定累積投資勘定からの上場株式等の全部又は一部の払出し（振替によるものを含むものとし、租税特別措置法施行令第 25 条の 13 第 29 項において準用する同条第 12 項第 1 号、第 4 号及び第 11 号に規定する事由に係るもの並びに特定口座への移管に係るものを除きます。）があった場合（同項第 1 号、第 4 号及び第 11 号に規定する事由により取得する上場株式等で特定累積投資勘定に受け入れなかったものであって、特定累積投資勘定に受け入れた後直ちに当該特定累積投資勘定が設けられた非課税口座から他の保管口座への移管による払出しがあったものとみなされるものを含みます。）には、当社は、お客様（相続又は遺贈（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。）による払出しがあった</u></p> | <p>（新 設）</p> |

| 改定条文 | 改定後                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 改定前          |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
|      | <p><u>場合には、当該相続又は遺贈により当該口座に係る非課税口座内上場株式等であった上場株式等を取得した者）に対し、当該払出しがあった上場株式等の租税特別措置法第 37 条の 14 第 4 項に規定する払出し時の金額及び数、その払出しに係る同項各号に掲げる事由及びその事由が生じた日等を書面又は電子情報処理組織を使用する方法その他の情報通信の技術を利用する方法により通知いたします。</u></p> <p><u>(4) 租税特別措置法第 37 条の 14 第 4 項各号に掲げる事由により、特定非課税管理勘定からの上場株式等の全部又は一部の払出し（振替によるものを含むものとし、租税特別措置法施行令第 25 条の 13 第 31 項において準用する租税特別措置法施行令第 25 条の 13 第 12 項各号に規定する事由に係るものと並びに特定口座への移管に係るものを除きます。）があった場合（同項各号に規定する事由により取得する上場株式等で特定非課税管理勘定に受け入れなかったものであって、特定非課税管理勘定に受け入れた後直ちに当該特定非課税管理勘定が設けられた非課税口座から他の保管口座への移管による払出しがあったものとみなされるものを含みます。）には、当社は、お客様（相続又は遺贈（贈与をした者の死</u></p> | <p>(新 設)</p> |

| 改定条文                         | 改定後                                                                                                                                                                                                                                    | 改定前                                                                                                                         |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                              | <p><u>亡により効力を生ずる贈与を含みます。)</u>による払出しがあった場合には、当該相続又は遺贈により当該口座に係る非課税口座内上場株式等であつた上場株式等を取得した者)に対し、当該払出しがあつた上場株式等の租税特別措置法第 37 条の 14 第 4 項に規定する払出し時の金額及び数、その払出しに係る同項各号に掲げる事由及びその事由が生じた日等を書面又は電子情報処理組織を使用する方法その他の情報通信の技術を利用する方法により通知いたします。</p> |                                                                                                                             |
| <p>第 9 条（非課税管理勘定終了時の取扱い）</p> | <p>(2) 上記(1)の終了時点で、非課税管理勘定に係る上場株式等は、次の①から③に掲げる場合に応じ、当該①から③に定めるところにより取扱うものとします。なお、「(非課税口座) 継続適用届出書」の提出をしたお客様が出国をした日から「(非課税口座) 帰国届出書」の提出があつ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。</p> <p style="text-align: center;"><u>(削 除)</u></p>      | <p>(2) 同左</p> <p>①お客様から非課税管理勘定の終了する年の当社が別に定める期間までに当社に対して第 5 条(1)②の移管を行う旨その他必要事項を記載した「非課税口座内上場株式等移管依頼書」の提出があつた場合 非課税口座に新</p> |

| 改定条文                                        | 改定後                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 改定前                                                                                                                                             |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                             | ①同左                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <p>たに設けられる非課税管理勘定への移管</p> <p>②お客様から非課税管理勘定の終了する年の当社が別に定める期間までに当社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又はお客様が当社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>第9条の4</p> <p>(特定累積投資勘定を設定した場合の所在地確認)</p> | <p><u>(1)当社は、お客様から提出を受けた第2条(1)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様の氏名及び住所が、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(お客様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様から氏名、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及び</u></p> | <p>(新 設)</p>                                                                                                                                    |

| 改定条文 | 改定後                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 改定前 |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
|      | <p><u>「(非課税口座) 継続適用届出書」の提出をしたお客様から、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>① <u>当社がお客様から租税特別措置法施行規則第18条の15の3第6項に規定する住所等確認書類の提示又はお客様の同条第7項に規定する署名用電子証明書等の送信を受け、当該基準経過日における氏名及び住所の告知を受けた場合</u><br/> <u>当該住所等確認書類又は署名用電子証明書等に記載又は記録がされた当該基準経過日における氏名及び住所</u></p> <p>② <u>当社からお客様に対して書類を郵送し、当該書類にお客様が当該基準経過日における氏名及び住所を記載して、当社に対して提出した場合</u> お客様が当該書類に記載した氏名及び住所</p> <p><u>(2) 上記(1)の場合において、確認期間内にお客様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（第1項ただし書の規定の適用があるお客様を除きます。）には、当該確認期間の終了の日の翌日以後、お客様の非課税口座に係る特定累積</u></p> |     |

| 改定条文                              | 改定後                                                                                                                                                                                                                                                                             | 改定前   |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|                                   | <u>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様の氏名及び住所を確認できた場合又はお客様から氏名、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。</u>                                                                                                          |       |
| 第9条の6<br>（非課税口座の開設について）           | <u>(2)2028年1月1日以後、当社がお客様から「非課税口座開設届出書」に加えて「非課税口座廃止通知書」又は「勘定廃止通知書」の提出を受けた場合、当社は、所轄税務署から当社にお客様の非課税口座の開設又は非課税口座への特定累積投資勘定の設定ができる旨等の提供を受けた日に特定累積投資勘定及び特定非課税管理勘定を非課税口座に設定いたしますが、当社においては、所轄税務署から当社にお客様の特定累積投資勘定基準額及び特定非課税管理勘定基準額の提供があった日まで、お客様からの上場株式等の買付け等に係る注文等を受け付けないことといたします。</u> | （新 設） |
| 第9条の7<br>（特定累積投資勘定又は特定非課税管理勘定から特定 | <u>お客様が特定累積投資勘定又は特定非課税管理勘定で保有する上場株式等を特定口座に移管しようとする場合には、当該移管しようとする上場株式等と同一銘柄については、特定</u>                                                                                                                                                                                         | （新 設） |

| 改定条文         | 改定後                                               | 改定前 |
|--------------|---------------------------------------------------|-----|
| 口座への払出しについて) | <u>累積投資勘定又は特定非課税管理勘定から全て移管先の特定口座に移管する必要があります。</u> |     |

(4) 未成年者口座及び課税未成年者口座開設に関する約款

| 改定条文                | 改定後                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 改定前                       |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| 第 11 条（継続管理勘定等への移管） | <p><u>(1)非課税管理勘定が設けられている未成年者口座において、当該非課税管理勘定に係る 5 年経過日の翌日に当該未成年者口座に継続管理勘定が設けられる場合には、同日に当該非課税管理勘定に係る未成年者口座内上場株式等を当該非課税管理勘定から当該継続管理勘定に移管いたします。</u></p> <p><u>(2)上記(1)の場合において、お客様が、租税特別措置法施行令第 25 条の 13 の 8 第 12 項第 3 号に規定する書面を 5 年経過日の属する年の当社が別に定める期間までに提出した場合には、継続管理勘定への移管は行わず、特定口座又は一般口座に移管いたします。</u></p> | <p>(新 設)</p> <p>(新 設)</p> |

3. 改定日

2024 年 1 月 1 日（月）

以 上

【本件に関するお問合せ先】

九州 F G 証券 コンプライアンス部  
TEL 096-285-9302