

株券等の電子化に係る制度要綱

【参考資料編】

< 目 次 >

第 1 総則

- 資料 1 振替法の対象有価証券、上場有価証券と機構取扱対象株式等
- 資料 2 口座管理機関が加入者と締結する口座開設契約の内容
- 資料 3 外国人保有制限銘柄の外国人等の判定事務の事務処理手順の骨子
- 資料 4 - 1 振替制度において授受する各種コードについて
- 資料 4 - 2 間接口座管理機関の加入者情報の機構における管理（加入者口座コードを利用したデータ管理）（イメージ）
- 資料 5 - 1 機構に対する加入者情報の通知及び機構における名寄せ等に係る事務処理の骨子
- 資料 5 - 2 人名用漢字（JIS X 0208（第 2 水準までの漢字文字集合）に包摂されない文字）

第 2 振替株式

- 資料 6 取扱開始時の口座通知の取次ぎ（イメージ）
- 資料 7 取扱開始に係る日程（イメージ）

- 資料 8 - 1 公募（買取引受）についての D V P 方式による新規記録（イメージ）
- 資料 8 - 2 公募（買取引受）についての D V P 方式による新規記録のデータ処理（イメージ）
- 資料 9 - 1 株主有償割当増資の場合の新規記録の取扱い（イメージ）
- 資料 9 - 2 株主有償割当増資の場合の振替株式の新規記録の取扱い
- 資料 10 - 1 募集株式以外の振替株式についての新規記録の取扱い
- 資料 10 - 2 株式無償割当ての取扱い - α 銘柄 1 株に対し β 銘柄 1 株を割り当てる場合（イメージ） 加入者の保有分、登録質権分
- 資料 10 - 3 株式無償割当ての取扱い - α 銘柄 1 株に対し β 銘柄 1 株を割り当てる場合（イメージ） 一般の略式担保
- 資料 11 振替先口座の照会（イメージ）
- 資料 12 加入者口座コードが振替通知事項である場合の取扱い（イメージ）
- 資料 13 略式質権に係る振替の処理（イメージ）
- 資料 14 単元未満株式の買取請求の処理（イメージ）
- 資料 15 単元未満株式の売渡請求の処理（イメージ）

資料 1 6 取得請求権付株式の取得請求に係る振替及び取得
条項付株式の一部取得に係る振替

資料 1 7 株式の一部抹消 - 会社の自己株式の消却（イメ
ージ）

資料 1 8 - 1 株式併合の場合の口座への記録処理 - 3 株を 1 株
に併合する場合（イメージ）【併合日の前営業日にお
ける整数部分株式数の算出と新株式数申告・併合日
における口座への記録】

資料 1 8 - 2 株式併合の場合の口座への記録処理 - 3 株を 1 株
に併合する場合（イメージ）【調整株式数の通知と口
座への記録】

資料 1 8 - 3 新設合併の場合の記録方法

資料 1 8 - 4 吸収合併の場合の記録方法

資料 1 9 機構から機構加入者への情報の提供

資料 2 0 特別株主の申出の処理（イメージ）

資料 2 1 - 1 特別株主の申出の簡略化に関する取扱い

資料 2 1 - 2 制度信用取引等に係る担保株式の取扱いについて
（イメージ）

資料 2 1 - 3 特別株主管理事務を行う機構加入者及びその管理
すべき振替株式の数の特定方法について（イメージ）

資料 2 2 登録株式質権者管理簿と登録株式質権者となるべ
き旨の申出等

資料 2 3 - 1 総株主通知の処理（イメージ）

資料 2 3 - 2 総株主通知に係る日程等について

資料 2 3 - 3 総株主通知の基本日程（株主確定日における増減
後株式数の報告（新株式数申告）がない場合）（イメ
ージ）

資料 2 4 - 1 個別株主通知の処理（イメージ）

資料 2 4 - 2 個別株主通知に係る日程等について

資料 2 4 - 3 個別株主通知の基本日程（イメージ）

資料 2 5 - 1 会社に対する振替口座簿の情報提供の処理（イメ
ージ）

資料 2 5 - 2 会社による情報提供請求に係る日程等について

資料 2 5 - 3 情報提供請求（全部情報）の基本日程（イメージ）

資料 2 5 - 4 情報提供請求（部分情報）の基本日程（イメージ）

資料 2 6 - 1 外国人保有制限銘柄についての期中公表（イメ
ージ）

資料 2 6 - 2 外国人保有制限銘柄における期中公表の事務処理
手順の骨子

資料 2 7 振替制度下における配当金の受払いスキームに係
る事務処理の骨子

第 3 振替新株予約権付社債

資料 2 8 振替新株予約権付社債の新規記録の処理

資料 2 9 新規記録の処理フロー（DVP方式を利用する場
合のイメージ）

資料 3 0 新規記録の処理フロー（DVP方式を利用しない
場合のイメージ）
資料 3 1 - 1 取得条項付新株予約権付社債の処理
資料 3 1 - 2 取得条項付新株予約権付社債の一部取得に係る処
理（イメージ）
資料 3 1 - 3 取得条項付新株予約権付社債の全部取得に係る処
理（イメージ）
資料 3 1 - 4 全部取得条項付新株予約権付社債に係る処理日程
（取得対価として新たな新株予約権付社債を交付す
る場合）
資料 3 2 - 1 合併の対価として振替新株予約権付社債を交付す
る場合の処理
資料 3 2 - 2 合併の対価として振替新株予約権付社債を交付す
る場合の処理フロー（イメージ）
資料 3 3 - 1 元利金支払いの処理
資料 3 3 - 2 元利金支払いの処理フロー（イメージ）
資料 3 4 - 1 元利金支払いに係る課税申告の処理
資料 3 4 - 2 源泉徴収不適用の利子課税の申告方法
資料 3 4 - 3 源泉徴収不適用の計算方法の具体例
資料 3 4 - 4 源泉徴収不適用の期間通算
資料 3 4 - 5 利子課税に係る税区分
資料 3 4 - 6 課税情報申告データの項目
資料 3 5 買入消却の処理（イメージ）
資料 3 6 - 1 振替新株予約権付社債に係る新株予約権行使の処
理

資料 3 6 - 2 新株予約権付社債の新株予約権行使に係る制限
（利払日＝株主確定日のケース）
資料 3 6 - 3 振替新株予約権付社債に係る新株予約権行使の処
理フロー（イメージ）
資料 3 7 新株予約権行使に伴う端数償還金の取扱い
資料 3 8 合併等における振替新株予約権付社債の承継手続
資料 3 9 振替新株予約権付社債の残高照合の処理
資料 4 0 振替新株予約権付社債の総新株予約権付社債権者
通知の処理

第 4 振替新株予約権

資料 4 1 - 1 無償割当新株予約権の新規記録の処理
資料 4 1 - 2 無償割当新株予約権の新規記録の日程（イメージ）
資料 4 2 略式担保権者の口座を開設する口座管理機関によ
る略式担保分の新株予約権数の申告（イメージ）
資料 4 3 - 1 振替新株予約権の新株予約権行使の処理
資料 4 3 - 2 振替新株予約権の新株予約権行使の処理（イメー
ジ）

第 5 移行

資料 4 4 株式の移行概要

- 資料 4 5 非預託株券の内訳
- 資料 4 6 特例預託対応のための株券事前確認スキーム案
(イメージ)
- 資料 4 7 施行日前日の実質株主通知の日程案(イメージ)
- 資料 4 8 - 1 振替制度移行前における株主等通知用データの整備について
- 資料 4 8 - 2 株主等通知用データの整備に係る所要期間(イメージ)
- 資料 4 9 - 1 参加者の一斉移行(イメージ)
- 資料 4 9 - 2 参加者から間接口座管理機関への移行(イメージ)
- 資料 4 9 - 3 特例参加者の一斉移行(イメージ)
- 資料 4 9 - 4 特例参加者から直接口座管理機関への移行(イメージ)
- 資料 4 9 - 5 特例参加者から間接口座管理機関への移行(イメージ)
- 資料 5 0 振替口座簿への転記
- 資料 5 1 特別口座への新規記録日程(イメージ)
- 資料 5 2 - 1 機構名義失念株主等との共同請求等の対象となる者とその請求期間(イメージ)
- 資料 5 2 - 2 機構名義失念株主等との共同請求手続
- 資料 5 3 - 1 投資口の移行概要
- 資料 5 3 - 2 投資口の移行手続
- 資料 5 4 振替制度への移行時に係る保振制度内で設定されている担保権の維持の方法

以 上

振替法の対象 (振替法 2 条 1 項 1 2 ~ 2 1 号)	保振法の対象	上場の対象	機構取扱対象株式等	
			上場	非上場
株式	○	○	○	×
新株予約権 (注 1)	○	○ (注 2)	○ (注 3)	○ (注 4)
新株予約権付社債 (注 5)	○	○ (注 6)	○	○ (注 7)
投資口	○	○	○	×
協同組織金融機関の優先出資	○	○	○	×
特定目的会社の優先出資	○	×	×	×
特定目的会社の新優先出資の引受権	○	×	×	×
特定目的会社の転換特定社債	○	×	×	×
特定目的会社の新優先出資引受権付特定社債	○	×	×	×
その他の有価証券に表示されるべき権利	×	×	×	×

- 注1 新株予約権の目的である株式が振替株式であること及び会社法第236条第1項第6号に掲げる事項の定め(譲渡制限についての定め)がないことが振替新株予約権の要件である。
- 注2 現行の新株引受権証書、新株予約権証券(東京証券取引所、ジャスダック証券取引所を除く証券取引所)
- 注3 会社法第277条の規定に基づき、株主に対して新たに払込みをさせないで割り当てられた新株予約権(無償割当新株予約権)
- 注4 次に掲げる発行条件等に関する取扱要件を全て満たすもの(総額買取型新株予約権)
- イ. 証券取引所に株式を上場している会社が発行する新株予約権であること
 - ロ. 会社が発行する新株予約権の総数が口座管理機関又は当該口座管理機関の企業集団に属する法人に割り当てられるものであること
 - ハ. 割当てを受けた口座管理機関が新株予約権を行使し、取得する株式を不特定多数の者に売却することを目的としていること
 - ニ. 上記ロ.において会社が発行する新株予約権が口座管理機関の企業集団に属する法人に割り当てられる場合には、当該口座管理機関が当該法人の代理人として当該新株予約権に係る業務を行うこと
 - ホ. 国内で発行されるものであること
- (注) ロ.の「口座管理機関の企業集団に属する法人」とは、口座管理機関の親会社若しくは子会社又は口座管理機関、口座管理機関の親会社及び子会社が所有する議決権とを合わせた場合に他の会社の議決権の過半数を占めている会社をいう。
- 注5 新株予約権付社債に付された新株予約権の目的である株式が振替株式であること及び会社法第236条第1項第6号に掲げる事項の定め(譲渡制限についての定め)がないことが振替新株予約権付社債の要件である。
- 注6 転換社債型新株予約権付社債
- 注7 証券取引所に上場されていた転換社債型新株予約権付社債(その発行者が新株予約権付社債についての期限の利益を喪失している場合を除く。)
総額買取型新株予約権において定める取扱要件(注4参照)と同様の要件を全て満たすもの(総額買取型新株予約権付社債)

口座管理機関が加入者と締結する口座開設契約の内容

- ・ 口座管理機関が加入者と締結する口座開設契約の内容は、次に掲げる内容を含むものとする。なお、契約条項については、今後、振替制度の規定整備を図る中で具体化することとする。

当該加入者の口座は機構取扱対象株式等の振替制度に基づき開設されるものであって、当該加入者の口座の取扱いについては、この契約に定めるところによるほか、振替法その他の法令及び機構の業務規程その他の機構が機構取扱対象株式等の振替制度に関して定めた事項に従うこと。

口座管理機関が行う本人確認のために、必要な書類の提出等を行うこと。

当該加入者の口座（顧客口を除く。）には、当該加入者が機構取扱対象株式等についての権利を有するものに限り記録をすること。

当該加入者の口座に記録されている機構取扱対象株式等（差押えを受けたものその他の法令の規定により振替又はその申請が禁止されたものを除く。）について、当該加入者は当該口座管理機関に対し、振替の申請を行うことができること。ただし、機構が振替を制限する日を定める場合においては、当該日に振替を行うための振替の申請を行うことができないこと。

当該加入者は、その氏名若しくは名称又は住所に変更があった場合には、直ちに、当該口座管理機関に対し、その旨を届け出ること。

当該口座管理機関（振替法第 44 条第 1 項第 15 号に掲げる者を除く。）が、振替法第 11 条第 2 項に規定する加入者に対して、当該加入者の上位機関が当該加入者に対して負う振替法第 147 条第 2 項又は第 148 条第 2 項に規定する義務の全部の履行を連帯して保証すること。

口座管理機関は当該加入者が間接口座管理機関である場合において、当該加入者に対してその直近上位機関から通知された事項を連絡すること。

口座管理機関は、自己又はその上位機関が複数の直近上位機関から顧客口の開設を受ける場合には、当該加入者に対して、その旨並びに当該加入者が権利を有する機構取扱対象株式等の数について記録がされている顧客口を開設する直近上位機関及びその上位機関（機構を除く。）を通知すること。

その他機構取扱対象株式等の振替制度における取扱いにおいて必要な事項として機構が定める事項。

➤ 加入者情報の取扱いに関する事項

- ◇ 加入者の氏名又は名称及び住所その他機構が定める事項については、機構において株主等通知用データとして登録されることに同意をすること 等

➤ 外国人保有制限銘柄の外国人等の判定の取扱いに関する事項

- ◇ 加入者が外国人保有制限銘柄の外国人等であるときは、その旨を記した書類又は資料を提示すること
- ◇ 加入者が機構において外国人保有制限銘柄の外国人等として登録されたときは、当該加入者を外国人保有制限銘柄の外国人等として取り扱うことに同意をすること 等

➤ 担保設定に係る振替における加入者口座コードの通知等に関する事項

- ◇ 質権設定に係る振替の振替通知事項において加入者口座コードを通知することになることに同意をすること 等

以 上

外国人保有制限銘柄の外国人等の判定事務の事務処理手順の骨子

項 目	内 容	備 考
1 .口座管理機関における判定事務 (1) 外国人保有制限銘柄の外国人等であるかどうかの判定方法	○ 口座管理機関は、その加入者が外国人保有制限銘柄の外国人等であるかどうかについて、当該加入者が本人確認法上の本人確認書類その他の書類又は資料を提示したときに、当該書類又は資料により判定をするものとする。 (注 1) 口座管理機関は、その加入者が直接外国人（間接保有関係により外国人保有制限銘柄の外国人等として取り扱われる内国法人（以下「間接外国人」という。）以外の外国人等をいう。以下同じ。）であるときは、機構に直接外国人である旨を届け出るものとする。当該加入者が直接外国人でなくなったことが判明したときも同様とする（口座管理機関がその加入者について間接外国人であることを判定することは、一般的に、困難である。）。 (注 2) 機構は、(注 1) の届出があったときは、その届出内容を株主等通知用データに登録することとする。	
(2) 外国人保有制限銘柄の外国人等とされる加入者	○ 口座管理機関において外国人保有制限銘柄の外国人等として取り扱う加入者は、次に掲げる者とする。 当該口座管理機関において外国人保有制限銘柄の外国人等であることが判定できた加入者 機構から外国人保有制限銘柄の外国人等である旨が通知された当該口座管理機関の加入者 (注 3) 機構は、複数の口座管理機関から口座の開設を受けている加入者について、(注 2) の登録をしたときは、当該加入者の口座を開設する口座管理機関（届出をした口座管理機関を除く。）に対し、	

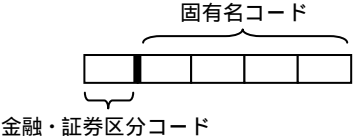
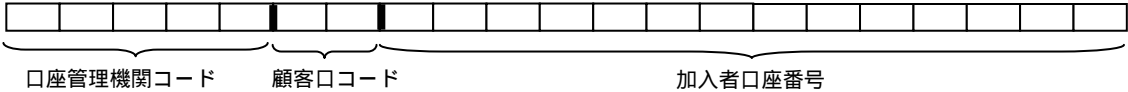
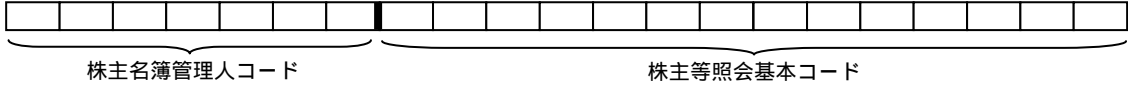
項 目	内 容	備 考
2 .会社における事務 処理 (1) 外国人保有制限 銘柄の外国人等 として取り扱わ れる株主 (2) 会社が外国人保 有制限銘柄の外 国人等であると した株主の取扱 い	当該登録内容を通知することとする。 (注 4) 機構は、加入者について、(注 6) の登録をしたときは、次の口座管理機関に対し、当該登録内容((注 6) 参照)を通知することとする。 当該加入者が直接外国人の場合 当該加入者の口座を開設する口座管理機関 当該加入者が間接外国人の場合 当該加入者の口座のうち当該会社の銘柄を記録していたもの(直前の当該銘柄に係る総株主通知の株主確定日又は個別株主通知の申出日において当該銘柄を記録していたものに限る。)を開設する口座管理機関 ○ 外国人保有制限銘柄の発行会社(株主名簿管理人を含む。以下「会社」という。)において外国人保有制限銘柄の外国人等として取り扱う株主は、次に掲げる者とする。 総株主通知及び個別株主通知で外国人保有制限銘柄の外国人等である旨が通知された者 間接外国人(を除く。) 会社に提示された書類又は資料により外国人保有制限銘柄の外国人等であることが明らかである者(及び を除く。) ○ 会社は、外国人保有制限銘柄の外国人等として取り扱う株主のうち総株主通知及び個別株主通知で外国人保有制限銘柄の外国人等である旨が通知されない者がいるときは、機構に対し、その者が直接外国人である旨又は間接外国人である旨を通知するものとする。 (注 5) 会社は、 機構が外国人保有制限銘柄の外国人等として通知した株主が外国人保有制限銘柄の外国人等でないことが判明したとき、及び 外国人保有制限銘柄の外国人等である旨を機構に通知した株主が外国人保有制限銘柄の外国人等でなくなったことが判明したときは、その旨を機構に対し通知するものとする。	○ 現在、会社が外国人保有制限銘柄の外国人等として取り扱っている株主であって、振替制度移行時点において、会社において書類又は資料により外国人等であることが明らかでないものの取扱いについては、今後詳細実務の検討の中で、移行方法についての検討を踏まえ、決定する。

項 目	内 容	備 考
	(注 6) 機構は、会社からある株主について外国人保有制限銘柄の外国人等である旨の通知又は外国人等でない旨若しくは外国人保有制限銘柄の外国人等でなくなった旨の通知を受けたときは、当該株主である外国人加入者（外国人保有制限銘柄の外国人等である加入者をいう。以下同じ。）について、次の区分により、それぞれに定める旨を登録することとする。 直接外国人の場合 当該外国人加入者が当該銘柄に適用がある業法における外国人加入者である旨 間接外国人の場合 当該外国人加入者が当該銘柄についての間接外国人である旨 (注 7) 機構は、会社が名義書換を拒否した外国人加入者の振替株式につき、会社から通知を受けて当該振替株式に係る口座を開設する口座管理機関に通知することとする。	

以 上

振替制度において授受する各種コードについて

- 振替制度において、機構が機構加入者（直接口座管理機関を含む。）間接口座管理機関又は会社（株主名簿管理人）との間の業務処理に利用する各種コードの付番ルールは、次のとおりとする。

コードの名称	コードの付番ルール等	用 途
口座管理機関コード	○ 機構は、機構加入者についてはその口座の開設を承認したときに、間接口座管理機関についてはその業務の開始を承認したときに、それぞれ 5 桁の数字で構成される口座管理機関コードを付番する。 ○ 口座管理機関コードは、保振制度における参加者基本コードと同様の体系とし、1 桁の「金融・証券区分コード」と 4 桁の「固有名コード」（証券会社等については「証券会社等標準コード」、金融機関等については「統一金融機関コード」）で構成する。（注 1） 	○ 口座管理機関又は機構加入者を特定するコードとして、口座管理機関と機構との間の業務処理及び口座管理機関相互の業務処理において利用する。 ○ 機構加入者間の振替等に際しては、機構が別に付番する区分口座コードを利用して、機構加入者の口座を特定する。
加入者口座コード	○ 口座管理機関は、その加入者のために振替株式等を記録するための口座を開設したときに、加入者ごとに 21 桁の数字で構成される加入者口座コードを付番する。 ○ 加入者口座コードは、5 桁の「口座管理機関コード」、2 桁の「顧客口コード」（直接口座管理機関については、機構から開設を受けた顧客口の「区分口座コード」、間接口座管理機関については、その直近上位機関から開設を受けた顧客口ごとに機構が付番する「顧客口所在コード」（注 2））及び 14 桁の「加入者口座番号」（保振制度における実質株主管理番号に相当するもの。）で構成する。 	○ 口座管理機関の加入者を特定するためのコードとして、口座管理機関と機構との間の業務処理及び口座管理機関相互の業務処理において利用する。 ○ 同一の口座管理機関が複数の上位機関を有する場合には、機構から通知された顧客口所在コードにより、当該口座管理機関の直近上位機関を識別する。 ○ 加入者口座コードを利用したデータ管理のイメージは、資料 4 - 2 を参照。
株主等照会コード	○ 機構は、株主等通知用データの新規データ登録を行ったときに、加入者ごとに 21 桁の数字で構成される株主等照会コードを付番する。 ○ 株主等照会コードは、7 桁の「株主名簿管理人コード」及び 14 桁の「株主等照会基本コード」（同一の株主であっても、株主名簿管理人ごとに異なる番号で付番する。）で構成する。（注 3） 	○ 株主を特定するためのコードとして、会社（株主名簿管理人）と機構との間の業務処理において利用する。

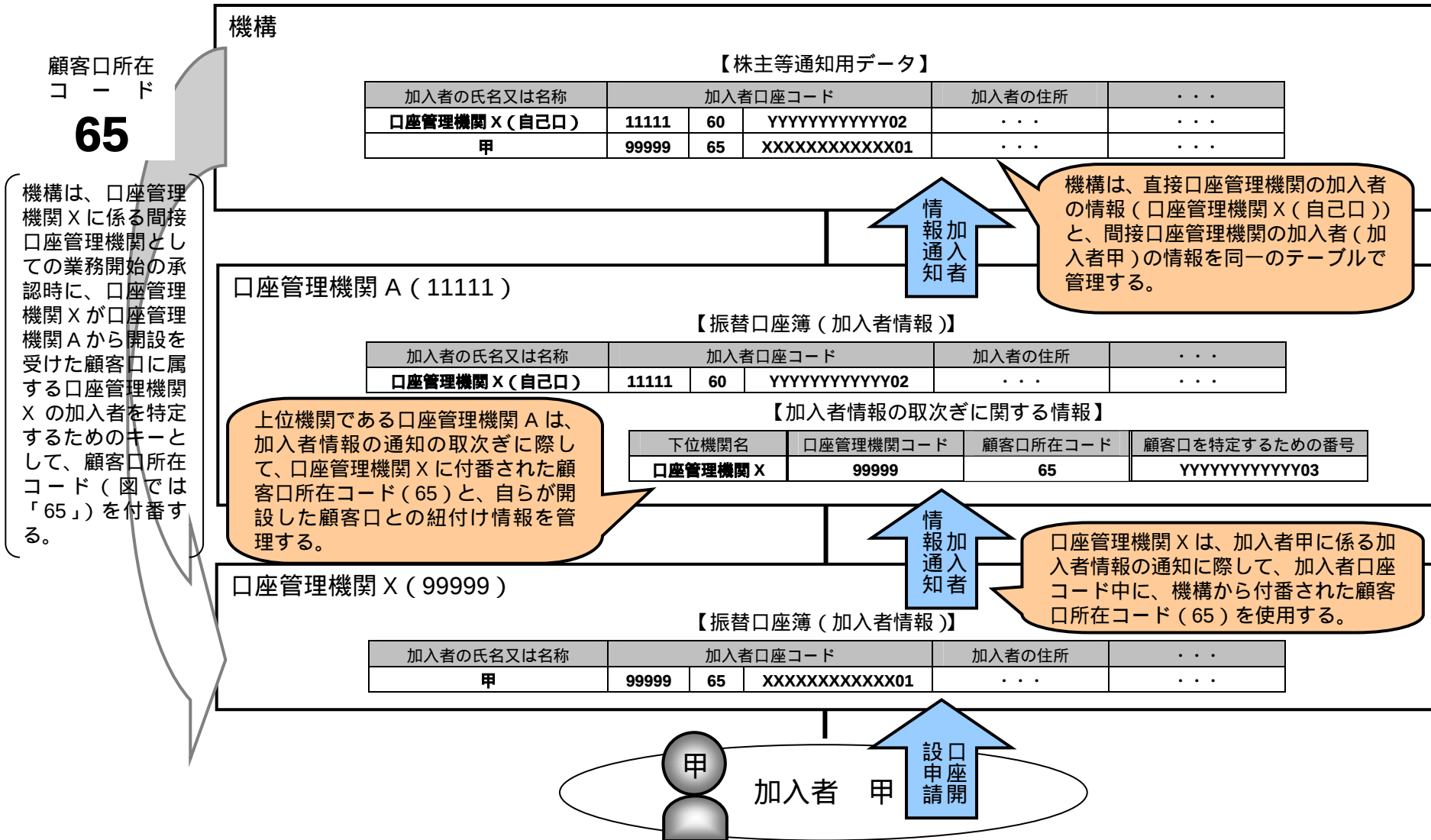
（注 1） 「証券会社等標準コード」又は「統一金融機関コード」が付与されていない者が口座管理機関となる場合の取扱いについては、別に検討する。

（注 2） 「顧客口所在コード」の付番方法の詳細については、別に検討する。

（注 3） 「株主等照会コード」の付番方法の詳細については、別に検討する。

以 上

間接口座管理機関の加入者情報の機構における管理（加入者口座コードを利用したデータ管理）（イメージ）



機構に対する加入者情報の通知及び機構における名寄せ等に係る事務処理の骨子

項 目	内 容	備 考
1．情報の授受に関する取扱い (1) 漢字を含む文字情報の取扱い a．漢字を含む文字情報の授受 b．統一文字コード c．統一文字集合	- 機構は、口座管理機関及び会社との間の漢字を含む文字情報の授受を、機構の定める統一文字コード及び統一文字集合を利用して行い、統一文字集合の範囲外の文字を利用しない。 - 機構の定める統一文字コードは、「Unicode」(すべての最新のソフトウェアと情報通信技術において、あらゆる言語で記述された文章情報の処理、保存及び交換の基礎を提供するため、ユニコードコンソーシアムによって整備された普遍的な文字の符号化方法をいう。)とする。 - 機構の定める統一文字集合は、「JIS X 0213」(日本工業標準調査会の定める7ビット及び8ビットの2バイト情報交換用符号化拡張漢字集合をいう。以下同じ。)とする。なお、振替制度への移行のときには、経過措置として「JIS X 0208」(日本工業標準調査会の定める7ビット及び8ビットの2バイト情報交換用符号化漢字集合をいう。以下同じ。)に該当する文字(JIS X 0213において採用されている字形に限る。)に、人名用漢字(戸籍法施行規則(昭和二十二年十二月二十	Unicode の定義については、ユニコードコンソーシアムのホームページに掲載された内容に基づき、機構において作成。 JIS X 0213 は、第1水準漢字から第4水準漢字までを規定する。 JIS X 0208 は、第1水準漢字及び第2水準漢字を規定する。 JIS X 0213 への完全移行の時期については、その普及の状況等を考慮して決定するものとする。

項 目	内 容	備 考
(2) 加入者情報の授受の位置付け 2 . 口座管理機関による加入者情報の通知 (1) 加入者情報の新規データ通知	九日司法省令第九十四号) 第 60 条に規定する漢字をいう。以下同じ。) 中の JIS X 0208 に包摂されない文字を加えた文字集合を利用し、制度移行後の早い段階で、JIS X 0213 への完全移行を目指すものとする。 ○ 機構は、振替法第 151 条に規定する総株主通知、同 154 条に規定する個別株主通知、同 277 条に規定する会社による情報提供請求等に係る事務処理を円滑ならしめるため、これらの行為の準備行為として、あらかじめ口座管理機関から、当該口座管理機関が機構取扱対象株式等についての振替を行うための口座を開設した加入者 (以下「口座管理機関加入者」という。) の氏名又は名称その他の必要な事項の通知を受け、加入者の名寄せその他の必要な管理を行う (この場合において、機構が管理する名寄せ後の加入者の情報を「株主等通知用データ」という。以下同じ。) 。 ○ 口座管理機関は、口座管理機関加入者のために、機構取扱対象株式等についての振替を行うための口座を開設したときは、原則として、初めてその口座に機構取扱対象株式等の数の記録を行った日から起算して 5 営業日目の日まで (開設した口座が特別口座である場合には、機構の定める日まで) に、当該口座管理機関加入者からの届出内容及び本人確認書類における記載に基づいて、次に掲げる事項 (以下「加入者情報」という。) につき、機構に対して新規データ通知を行うものとする。	人名用漢字中の JIS X 0208 に包摂されない文字の詳細については、資料 5 - 2 参照。 間接口座管理機関は、機構への加入者情報の通知を、その上位機関を通じて行うものとする (以下この 2 . において同じ。) 。 会社の申出により、特別口座を開設した口座管理機関は、当該特別口座に係る新規記録通知を機構から受けることとなる日 (機構取扱対象株式等の

項 目	内 容	備 考
	加入者口座コード 口座管理機関加入者の氏名又は名称（口座管理機関加入者からカナ氏名又はカナ名称の届出を受けることが困難な事情が存する場合を除き、カナ氏名又はカナ名称を含む。） 口座管理機関加入者の住所（口座管理機関加入者から郵便番号の届出を受けている場合には、当該郵便番号を含む。） 口座管理機関加入者が法人であるときは、代表者の役職及び氏名（口座管理機関加入者から代表者のカナ氏名の届出を受けている場合には、カナ氏名を含む。） 口座管理機関加入者が自然人であるときは、生年月日 外国人保有制限銘柄の外国人等（間接保有関係により外国人の取扱いとされる内国法人を除く。以下同じ。）であるか否かの別 口座管理機関加入者の口座が特別口座であるときは、その旨 （注１） 間接口座管理機関の口座管理機関加入者に係る加入者情報の通知の日程は、原則として、振替制度の階層構造の１階層ごとに２営業日を加算する（次の（２）において同じ。）。 （注２） 上記の通知期限の到来以前に、次のいずれかの事由が生じたときの加入者情報の通知の日程については、それぞれ次のとおりとする（次の（２）において同じ。）。 イ．総株主通知のために株主等を確定する日が到来したとき 当該株主等を確定する日の前営業日 ロ．口座管理機関加入者から個別株主通知の申出を受けたとき 機構に対して当該申出の取次ぎを行う日 ハ．口座管理機関加入者から質権又は担保権の設定のために他の口	取扱開始日の前営業日）の前営業日までに、会社からの申出の内容に基づいて、機構に新規データ通知を行うものとする。 口座管理機関は、口座管理機関加入者の口座が、複数の者の共有に属するとき（共有関係を示す名称（法人格のない団体の名称）により口座が開設されている場合であって、当該団体に係る加入者情報の通知を行うことが適当である場合を除く。）は、共有者全員の加入者情報を個別に通知するものとする。この場合において、口座管理機関は、共有代表者に係る加入者情報の通知に際し、共有代表者に係るものである旨を示すものとする。 口座管理機関は、口座管理機関加入者が非居住者である場合には、その旨を示して、その氏名又は名称及び住所等を英字により通知するものとする。 口座管理機関は、口座管理機関加入者が外国法人であって、株式懇話会の定める「外国株主に関する統一取扱指針」第５項の「代表者の届出をしな

項 目	内 容	備 考
(2) 加入者情報の変更 データ通知	口座管理機関の加入者の口座への振替の申請を受けたとき 当該振替の申請に係る振替日 二．他の口座管理機関の加入者の口座を振替元口座とし、口座管理 機関加入者の口座を振替先口座とする振替が行われることとなっ たとき 直ちに ホ．口座管理機関加入者から機構取扱対象株式等の新規記録等に係 る会社への口座情報の取次ぎの請求又は単元未満株式の買取請求 の取次ぎの請求等を受けたとき 機構に対して当該請求に基づく取次ぎを行う日	い慣習がある法人及び代表者の設定 がない名義貸、ADR 等」に該当する ものであるときは、代表者の役職及び 氏名の通知を要しないものとする。
	○ 口座管理機関は、口座管理機関加入者に係る加入者情報に変更があ ったときは、原則として、その変更に係る口座管理機関加入者からの 届出等を受け付けた日から起算して5営業日目の日までに、当該届出 の内容に基づいて、機構に対して加入者情報の変更データ通知を行う ものとする。 (注 3) 口座管理機関は、口座管理機関加入者の口座を解約又は廃 止したときは、機構に対して当該口座管理機関加入者の口座を解約 又は廃止した旨を付記した加入者情報の変更データ通知を行うもの とする。 ○ 口座管理機関は、加入者情報の項目ごとに機構の定めるところに基 づいて標準化したうえで、加入者情報を機構に通知するものとする。	口座管理機関は、解約又は廃止の旨 を付記した加入者情報の変更デー タ通知を行った後、同一の者に再び機構 取扱対象株式等の振替を行うための 口座を開設したときは、機構に対して 加入者情報の新規データ通知を行う ものとする。
(3) 加入者情報の標準 化	○ 口座管理機関は、加入者情報の項目ごとに機構の定めるところに基 づいて標準化したうえで、加入者情報を機構に通知するものとする。	

項 目	内 容	備 考
(4) 常任代理人選任届の取次ぎ	○ 口座管理機関は、口座管理機関加入者からの届出の内容等に機構の定める統一文字集合の範囲外の文字（以下「振替制度外字」という。）が含まれる場合には、あらかじめ当該口座管理機関加入者の同意を得て、当該振替制度外字を統一文字集合の範囲内の文字（以下「振替制度内字」という。）に置き換えるものとする。 （注4） 振替制度外字の振替制度内字への置換えは、原則として、振替制度内字に同一の意味を持つ異形字があるときは、当該異形字への置換えにより、異形字への置換えが困難なときは、カナ文字への置換えによる。 ○ 口座管理機関加入者は、会社に対して常任代理人の選任の届出を行おうとするときは、次に掲げる事項を示して、その直近上位機関に常任代理人選任届の取次ぎの請求を行うものとする。この場合において、取次ぎの請求を受けた口座管理機関は、当該請求の内容を、加入者情報の新規データ通知又は変更データ通知として機構に通知するものとする。 常任代理人の氏名又は名称 常任代理人の住所 常任代理人が法人であるときは、代表者の役職及び氏名 （注5） 口座管理機関加入者が非居住者であって、常任代理人の選任に係る届出に代えて、会社に対して国内の連絡先住所の届出を行おうとするときも同様に取り扱うものとする。	口座管理機関は、特別口座を開設する口座管理機関である場合など、あらかじめ振替制度外字の置換えに口座管理機関加入者の同意を得ることが困難な事情があるときは、振替制度外字の置換え後の表記を当該口座管理機関加入者に通知するなどして、必要な周知に努めるものとする。 口座管理機関加入者は、振替制度外で会社に対する常任代理人の選任の届出を行わないものとする。
(5) 法定代理人選任届	○ 口座管理機関加入者は、会社に対して法定代理人の選任の届出を行	口座管理機関加入者は、振替制度外

項 目	内 容	備 考
の取次ぎ	おうとするときは、次に掲げる事項を示して、その直近上位機関に法定代理人選任届の取次ぎの請求を行うものとする。この場合において、取次ぎの請求を受けた口座管理機関は、当該請求の内容を、加入者情報の新規データ通知又は変更データ通知として機構に通知するものとする。 法定代理人の氏名又は名称 法定代理人の住所 法定代理人が法人であるときは、代表者の役職及び氏名 法定代理人の代理権の範囲が、当該口座管理機関加入者の口座に記録された数に係るものに制限されているときは、その旨	で会社に対する法定代理人の選任の届出を行わないものとする。
(6) 配当金振込指定の取次ぎ	○ 口座管理機関加入者は、会社に対して登録配当金受領口座方式又は株式数比例配分方式の利用を内容とする配当金振込指定を行おうとするときは、それぞれ次に掲げる事項を示して、その直近上位機関に配当金振込指定の取次ぎの請求を行うものとする。この場合において、取次ぎの請求を受けた口座管理機関は、当該請求の内容を、加入者情報の新規データ通知又は変更データ通知として機構に通知するものとする。 登録配当金受領口座方式を利用するとき イ . 登録配当金受領口座方式を利用する旨 ロ . 登録配当金受領口座として指定しようとする口座(以下単に「登録配当金受領口座」という。) を開設する金融機関の名称(支店名等を含む。) ハ . 登録配当金受領口座の預金の種目	口座管理機関加入者は、振替制度外で会社に対する配当金振込指定(登録配当金受領口座方式又は株式数比例配分方式の利用を内容とするものに限る。) の届出を行わないものとする。 振替制度移行後における配当金の受払いスキームの詳細については、資料 2 7 参照。 株式数比例配分方式については、その導入に向けて引き続き関係者による検討を行い、本年夏までに結論を得るものとする。なお、導入の場合の実施時期は、振替制度移行後とする。

項 目	内 容	備 考
3．機構加入者に係る加入者情報の記録 (1) 加入者情報の新規データ記録 (2) 加入者情報の変更データ記録	ニ．登録配当金受領口座の口座番号 ホ．登録配当金受領口座の口座名義人の氏名又は名称（カナにより表記されたものを含む。） ヘ．登録配当金受領口座の口座名義人が、当該口座管理機関加入者以外の者であるときは、その旨 株式数比例配分方式を利用するとき イ．株式数比例配分方式を利用する旨 ロ．株式数比例配分方式の利用に係る所定の事項に同意する旨 ○ 機構は、機構加入者のために、機構取扱対象株式等についての振替を行うための口座を開設したときは、口座開設日に、その機構加入者からの届出内容及び本人確認書類における記載に基づいて、加入者情報の新規データ記録を行う。 （注6） 機構における加入者情報の新規データ記録は、機構加入者の口座（機構加入者が機構取扱対象株式等についての権利を有するものを記録する口座に限る。）ごとに行う。 ○ 機構は、機構加入者の加入者情報に変更があったときは、遅滞なく、その加入者から届出のあった変更の内容に基づいて、加入者情報の変更データ記録を行う。	機構加入者が、当該機構加入者の信託口に記録された振替株式の全部又は一部について、当該機構加入者の口座の名義以外の名称（以下「信託財産名義」という。）を機構に申し出たときは、機構は、当該信託財産名義について、加入者情報の新規データ記録を行う。 機構加入者は、商号又は名称の変更その他機構が定める事項に該当するときは、あらかじめその内容を機構に届け出るものとする。

項 目	内 容	備 考
4．機構における加入者の名寄せ (1) 機構における加入者の名寄せの時期 (2) 名寄せのキー項目	○ 機構は、口座管理機関から口座管理機関加入者に係る加入者情報の新規データ通知若しくは変更データ通知を受けたとき又は機構加入者に係る加入者情報の新規データ記録若しくは変更データ記録を行ったときは、速やかに、これらの対象となる加入者（以下「対象加入者」という。）に係る加入者情報と、登録済みの株主等通知用データに係る加入者（以下「登録済み加入者」という。）との間の名寄せを行う。 ○ 機構は、対象加入者と登録済み加入者との名寄せを、次に掲げる項目の比較により判定する（該当するすべての項目について一致を判定したときに、名寄せを行う。）。 加入者の氏名又は名称 加入者のカナ氏名又はカナ名称（カナ氏名又はカナ名称について有意な比較が可能である場合に限る。） 加入者の住所 加入者が法人であるときは、代表者の氏名（代表者の氏名について有意な比較が可能である場合に限る。） 加入者が法人であるときは、代表者のカナ氏名（代表者のカナ氏名について有意な比較が可能である場合に限る。） 加入者が自然人であるときは、生年月日（生年月日について有意な比較が可能である場合に限る。） 加入者が常任代理人を選任しているときは、常任代理人の氏名又	機構は、名寄せ及び(3)の類似データの抽出に係る事務処理の取扱いを公表する。 機構は、振替制度移行後も、継続的に名寄せ及び類似データの抽出に係る精度の向上に努める。

項 目	内 容	備 考
(3) 類似データの抽出	は名称及び住所（加入者が、常任代理人の選任に代えて国内の連絡先住所の届出を行っているときは、国内連絡先住所） 加入者が法定代理人を選任している場合であって、当該法定代理人の代理権の範囲に制限があるときは、法定代理人の氏名又は名称及び住所 （注 7 ） 機構における名寄せは、可能な限り自動処理により行う。 （注 8 ） 機構は、次の（ 3 ）によって抽出された類似データについて目視による名寄せの判定を行う。 ○ 機構は、前（ 2 ）に掲げる名寄せのキー項目のうち、自動処理によって、次に掲げるもののすべてについて一致を判定した場合であって、他のものの全部又は一部について不一致を認めたときは、該当する登録済み加入者に係る株主等通知用データを「類似データ」として抽出する。 加入者の氏名又は名称（カナ氏名又はカナ名称について有意な比較が不可能である場合に限る。） 加入者のカナ氏名又はカナ名称（カナ氏名又はカナ名称について有意な比較が可能である場合に限る。） 加入者の住所（機構におけるコード化処理の対象部分に限る。） 加入者が自然人であるときは、生年月日（生年月日について有意な比較が可能である場合に限る。）	
(4) 名寄せの解除	○ 機構は、登録済み加入者に係る株主等通知用データにおいて、複数の口座管理機関から通知された加入者情報に係る加入者の名寄せを行	口座管理機関からの新規データ通知又は変更データ通知等の内容に過

項 目	内 容	備 考
	っている場合に、次に掲げる事由等が生じたときは、当該株主等通知用データの名寄せの解除を行う。 次のいずれかに該当する内容の加入者情報の変更データ通知を受けたとき又は加入者情報の変更データ記録を行ったとき イ．常任代理人又は国内連絡先の異動（常任代理人の改名・商号変更又は転居・移転等を内容とするものを除く。） ロ．法定代理人（当該法定代理人の代理権が変更データ通知を行った口座管理機関の口座管理機関加入者の口座に記録された数に係るものの範囲に制限されている場合に限る。）の異動（法定代理人の改名・商号変更又は転居・移転等を内容とするものを除く。） ハ．共有者全員の氏名等を含む加入者情報の通知がある場合における共有者の異動（共有者の改名又は転居等を内容とするものを除く。） ニ．共有者全員の氏名等を含む加入者情報の通知がある場合における共有代表者の異動（共有代表者の改名又は転居等を内容とするものを除く。） ホ．欠落していた「カナ氏名又はカナ名称」や「生年月日」に関する有意なデータを通知するものであって、その結果、上記（２）に掲げる名寄せのキー項目が不一致となるもの 登録済み加入者から異なる者との間で名寄せが行われている旨の申出があり（当該登録済み加入者の直近上位機関又は当該登録済み加入者が保有する銘柄を発行する会社によって当該申出が取り次がれた場合を含む。） 機構がその訂正を必要と認めたとき その他機構が名寄せ結果の変更を必要と認めたとき	誤があり、誤った名寄せが行われた場合には、当該口座管理機関からの申出により、機構は名寄せ結果の訂正を行う。

項 目	内 容	備 考
5．機構による株主等通知用データの登録等 (1) 株主等通知用データの新規データ登録	○ 機構は、口座管理機関から口座管理機関加入者に係る加入者情報の新規データ通知を受けた場合又は機構加入者に係る加入者情報の新規データ記録を行った場合であって、前4．の加入者情報の名寄せの処理の結果、登録済み加入者との名寄せが行われなかったときは、直ちに、対象加入者に係る株主等通知用データとして、次に掲げる事項の新規データ登録を行う。 機構専用コード 株主等照会コード 対象加入者の氏名又は名称 対象加入者の住所 対象加入者が法人であるときは、代表者の役職及び氏名 対象加入者が個人であるときは、生年月日 対象加入者が常任代理人を選任しているとき又は加入者が非居住者であって国内連絡先住所の届出を行っているときは、当該常任代理人の氏名若しくは名称及び住所(常任代理人が法人であるときは、当該常任代理人の代表者の役職及び氏名を含む。)又は国内の連絡先住所 対象加入者に法定代理人が選任されているときは、当該法定代理人の氏名又は名称及び住所(法定代理人が法人であるときは、当該法定代理人の代表者の役職及び氏名を含む。) 対象加入者が、外国人保有制限銘柄の外国人等であるか否かの別	機構は、登録済み加入者の機構専用コードと口座管理機関加入者又は機構加入者の加入者口座コードを紐付けることにより、前4．の加入者の名寄せ結果の管理を行う。 機構は、会社と機構との間の情報の授受において株主を特定するためのキーとして、株主等照会コードを登録済み加入者ごとに付番する。 振替制度移行後における配当金の受払いスキームの詳細については、資料27参照。 株式数比例配分方式については、その導入に向けて引き続き関係者による検討を行い、本年夏までに結論を得るものとする。なお、導入の場合の実施時期は、振替制度移行後とする。 機構は、前4．(4)により、登録済み加入者に係る名寄せが解除された場合についても、同様に処理する。

項 目	内 容	備 考
(2) 株主等通知用データの変更データ登録	対象加入者が「登録配当金受領口座方式」の利用を内容とする配当金振込指定を行っているときは、次に掲げる事項 イ．登録配当金受領口座方式を利用する旨 ロ．登録配当金受領口座を開設する金融機関の名称（支店名等を含む。） ハ．登録配当金受領口座の預金の種目 ニ．登録配当金受領口座の口座番号 ホ．登録配当金受領口座の口座名義人の氏名又は名称（カナにより表記されたものを含む。） ヘ．登録配当金受領口座の口座名義人が、対象加入者以外の者であるときは、その旨 対象加入者が「株式数比例配分方式」の利用を内容とする配当金振込指定を行っているときは、その旨 登録日 ○ 機構は、口座管理機関から口座管理機関加入者に係る加入者情報の変更データ通知を受けたとき若しくは機構加入者に係る加入者情報の変更データ記録を行ったとき、又は、口座管理機関から口座管理機関加入者に係る加入者情報の新規データ通知を受けた場合若しくは機構加入者に係る加入者情報の新規データ記録を行った場合であって、前 4 . の加入者の名寄せの処理の結果、登録済み加入者との名寄せが行われたときは、直ちに、対象加入者に係る登録済みの株主等通知用データについて変更データ登録を行う。 （注 9 ） 機構は、変更データ登録に際して、前（ 1 ）に掲げる事項	機構は、前 4 . の名寄せ処理の結果、登録済み加入者との名寄せが行われた場合には、同一の機構専用コードを再付番して、登録済みの株主等通知用データを統合し、登録済み加入者の機構専用コードと口座管理機関加入者又は機構加入者の加入者口座コードの紐付けに係る情報を更新する。

項 目	内 容	備 考
c . 他の口座管理機関への変更データ登録済通知（参考情報） d . データ確認依頼通知	更データ通知をした口座管理機関に対して、次に掲げる事項の通知（以下「変更データ登録済通知」という。）を行う。 変更データ登録をした旨 変更データ登録をした内容（機構専用コード及び株主等照会コードを除く。） （注１２） 口座管理機関は、上位機関から、下位機関の口座管理機関加入者に係る変更データ登録済通知を受けたときは、遅滞なく、その内容を該当する下位機関に通知するものとする。 ○ 機構は、変更データ登録を行った株主等通知用データに係る機構専用コードと紐付けられた口座管理機関加入者又は機構加入者の加入者口座コードが複数あるとき（加入者の名寄せが行われているとき）は、口座管理機関加入者の口座（変更データ登録の原因となった加入者情報の変更データ通知に係るものを除く。）を開設する口座管理機関に対して、次に掲げる事項の通知（以下「変更データ登録済通知（参考情報）」を行う。 変更データ登録をした旨 変更データ登録の対象となった株主等通知用データの項目（法定代理人の選任に係る情報を除く。） ○ 機構は、前４．（３）の類似データ抽出の処理の結果、類似データが抽出された場合（前４．（２）の目視による名寄せの判定の結果、明らかに別人格であると認められた場合を除く。）には、対象加入者に係る加入者情報を通知した口座管理機関及び類似データとして抽出された	み加入者について、当該総株主通知に係る株主確定日後に、株主等通知用データの変更データ登録をしたときは、変更後の内容（総株主通知等において株主情報として会社に通知した事項に限る。）を会社に通知する。 機構から「変更データ登録済通知（参考情報）」の通知を受けた口座管理機関は、当該通知の対象となった口座管理機関加入者から変更事項に係る届出があったときは、機構に対して加入者情報の変更データ通知を行うものとする。 機構は、データ確認依頼通知を、口座管理機関における加入者情報の入力及び標準化の状況に起因して、名寄せのキー項目が一致しなかった可能

項 目	内 容	備 考
6．会社による名寄せ結果に係る確認	株主等通知用データに係る登録済み加入者の口座を開設する口座管理機関（該当する口座管理機関が複数あるときは、直前に登録済み加入者に係る株主等通知用データの新規データ登録又は変更データ登録を行った際に、加入者情報の新規データ通知又は変更データ通知を行った口座管理機関に限る。）に対して、データ確認依頼通知を行う。 ○ 会社は、機構から通知される総株主通知等において、名寄せされるべき株主が名寄せされていないなどの事情があるときは、対象となる株主を特定して、機構に対して名寄せ結果に係る確認を求めることができる。 （注１３） 機構は、会社からの名寄せ結果の確認を受けた場合において、必要があるときは、対象となる株主の口座を開設する口座管理機関に対してデータ確認依頼を行う。	性があると認められた場合について行う。 対象となる株主の特定は、機構に当該株主の株主等照会コードを示す方法によるものとする。 外国人保有制限銘柄の会社は、総株主通知又は個別株主通知で通知された株主のうち外国人保有制限銘柄の外国人等として取り扱うべき者について、外国人保有制限銘柄における外国人等である旨が通知されない者があるときは、機構に対し、その者が直接外国人である旨又は間接外国人である旨を通知するものとする（詳細は、資料３参照。）。
7．口座管理機関による株主等通知用データの照会 （１） 当該口座管理機関の加入者に係る株主	○ 口座管理機関は、当該口座管理機関の口座管理機関加入者に係る登録済みの株主等通知用データ（機構専用コード及び株主等照会コード	間接口座管理機関は、機構への加入者情報の照会を、その上位機関を通じ

項 目	内 容	備 考
等通知用データの照会	を除き、法定代理人の氏名又は名称及び住所については、当該口座管理機関が法定代理人の選任の届出の取次ぎ等を行ったものである場合に限る。)の内容を機構に照会することができる。	て行うものとする(以下この7.において同じ。)
(2) 他の口座管理機関の加入者に係る株主等通知用データの照会	○ 口座管理機関は、次のいずれかに該当するときは、それぞれに掲げる他の口座管理機関の加入者に係る登録済みの株主等通知用データの内容(機構が定める事項に限る。)を機構に照会することができる。 加入者から振替の申請を受けたとき 振替先口座の加入者 質権の設定のための振替に際して、振替元口座を開設する口座管理機関から、質権の目的である振替株式等の株主の加入者口座コードの通知を受けたとき 当該質権株式の株主 加入者からの特別株主の申出に際して、当該加入者から、他の口座管理機関の加入者の加入者口座コードの通知を受けたとき 当該特別株主となるべき加入者	加入者は、あらかじめ、機構が口座管理機関からの照会に応じることに同意するものとする。

以 上

人名用漢字（JIS X 0208（第2水準までの漢字文字集合）に包摂されない文字）

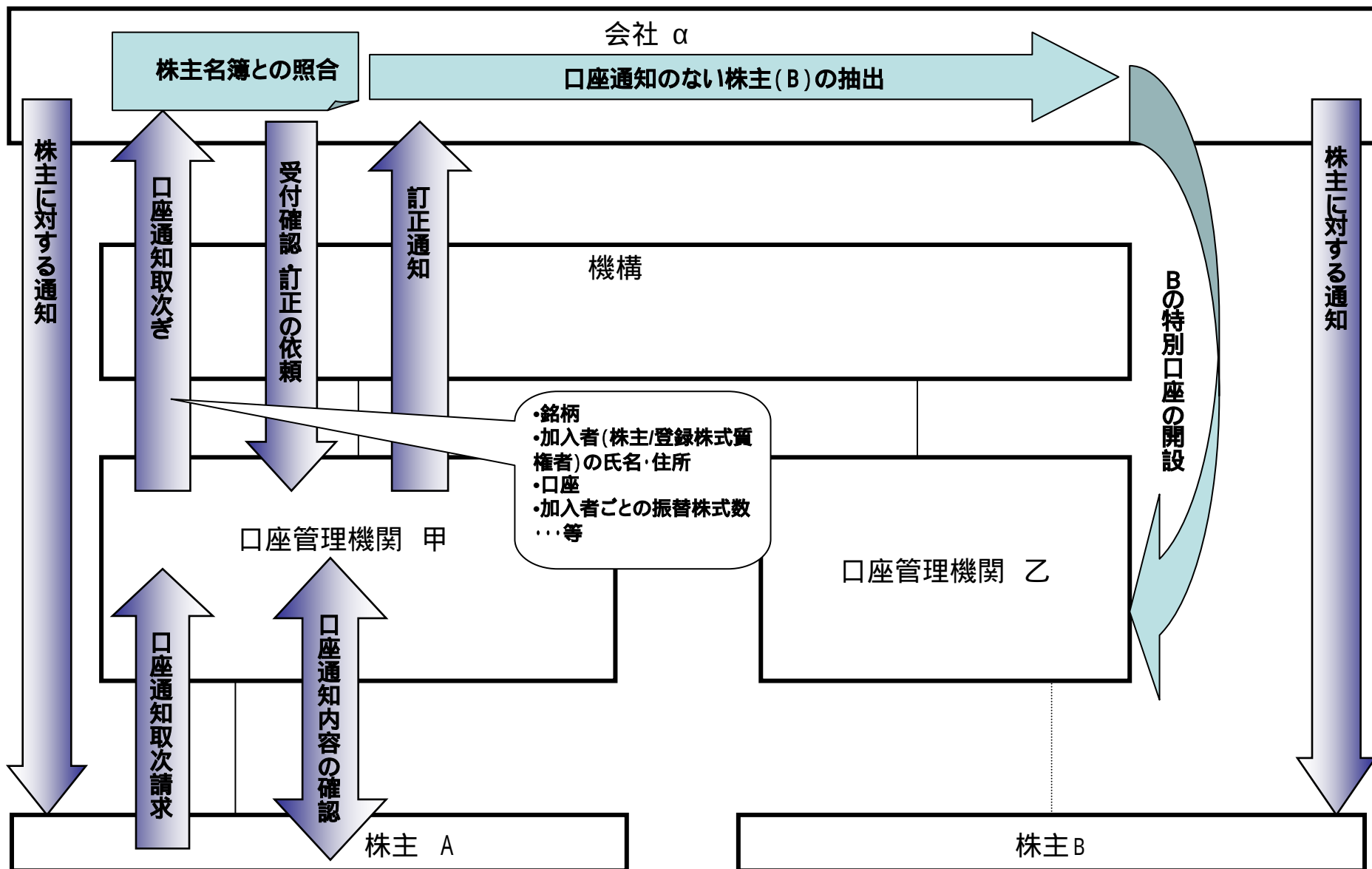
侮	俠	俱	僧	勉	勤	卑	卽	吞	嘆	器	填	層	巢	欄
廊	碑	徵	悔	憎	懲	揭	摑	擊	敏	晚	暑	曆	琢	梅
步	歷	每	海	涉	淚	渚	渴	溫	漢	突	焰	煮	狀	節
社	祈	祉	祐	祖	祝	視	禍	禎	禱	瘦	穀	簞	緣	練
繁	繫	繡	署	者	臭	萊	著	虛	蟬	蠟	虜	謁	謹	賓
贈	逸	醬	錄	鍊	難	響	類	鷗	黃	蔣	頰	顛	黑	增
墨	寬	橫	朗	德	瀨	神	祥	綠	緒	郎	都	猪	賴	福
薰	諸													

計 107文字

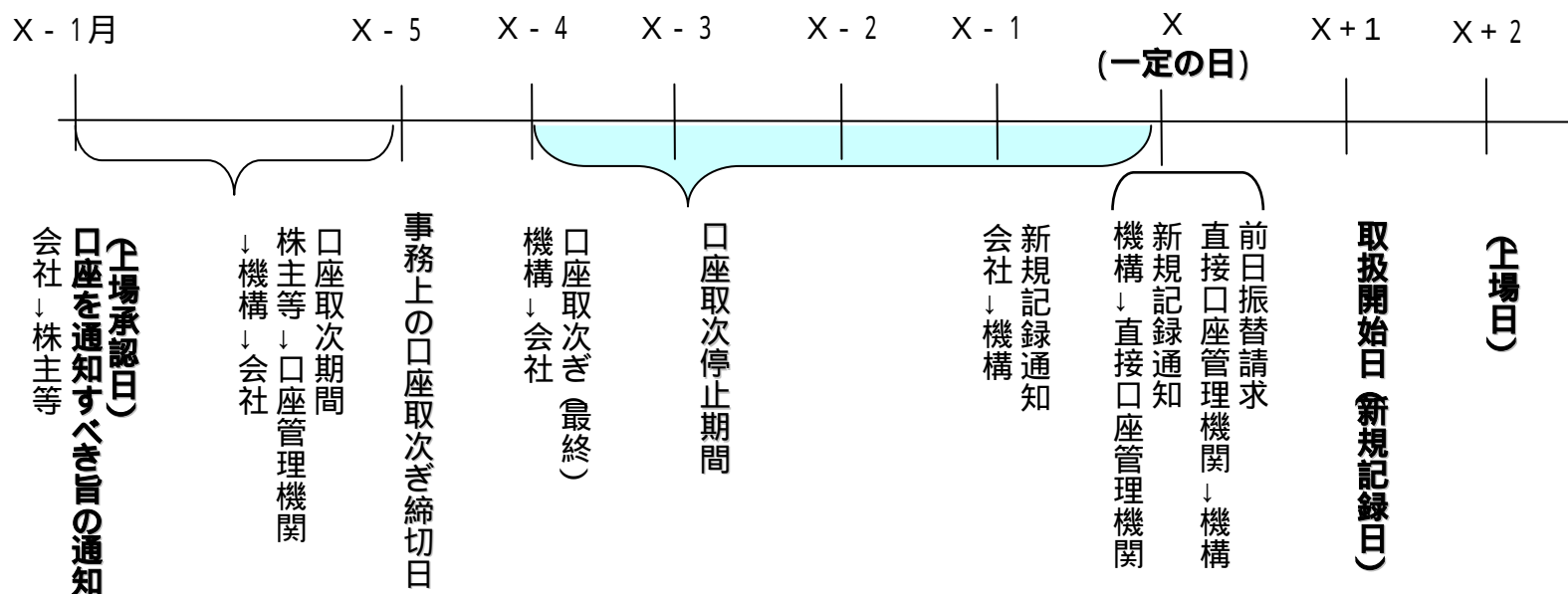
(1) 人名用漢字とは、戸籍法(昭和22年12月22日法律第224号) 第50条の規定により、子の名に用いることができる常用平易な漢字として、戸籍法施行規則(昭和22年12月29日司法省令第94号)第60条の定める文字をいう。人名用漢字は第1水準に685文字、第2水準に191文字、第3水準に107文字が収録されている。

(2) 表中の字体は、法務省が定める「戸籍統一文字」の字体を使用している。

取扱開始時の口座通知の取次ぎ（イメージ）



取扱開始に係る日程 (イメージ)

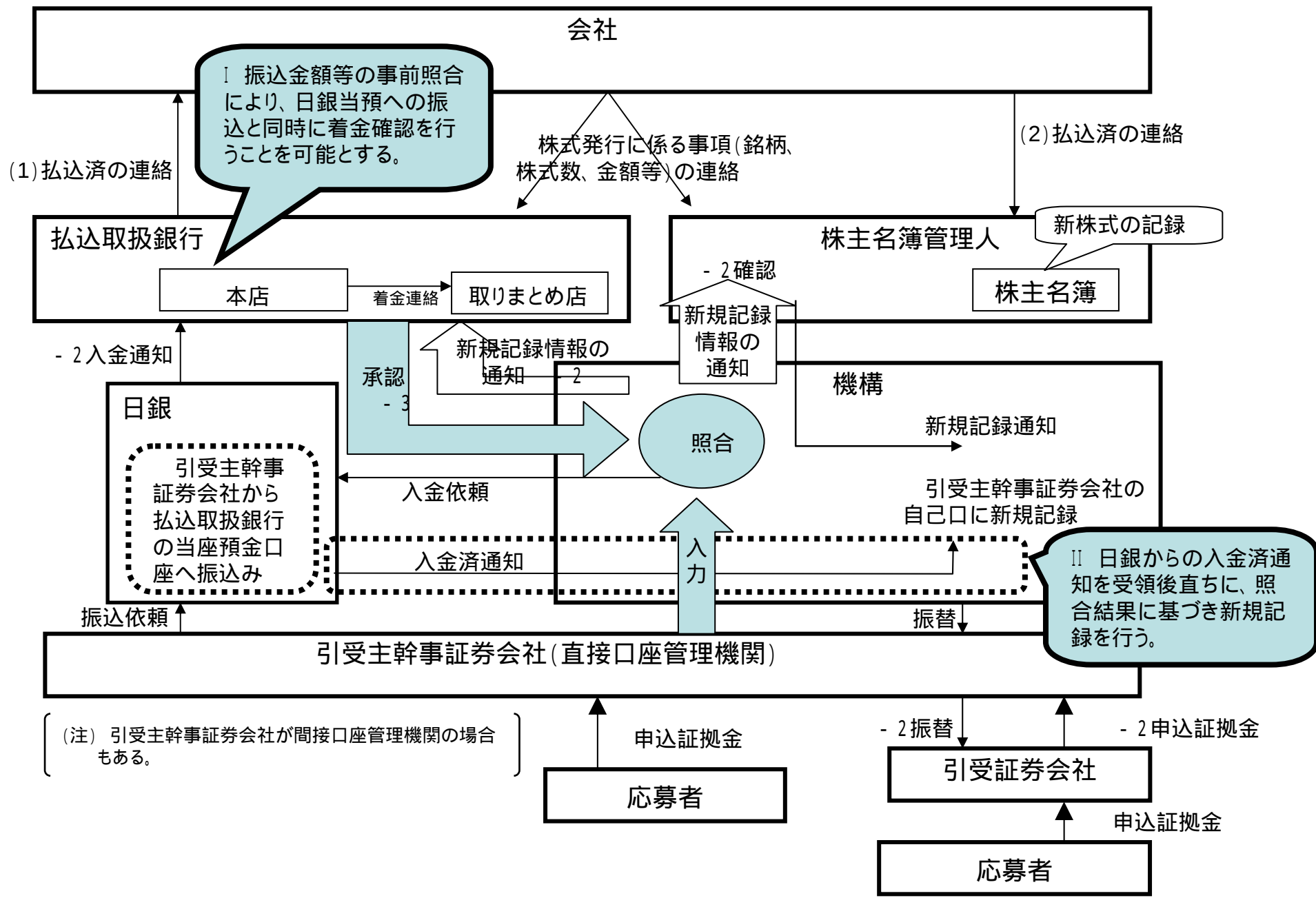


(1) 会社は、口座通知取次期間に口座が通知されない株主等のために特別口座を開設し、当該特別口座に当該株主等の株式を新規記録する。

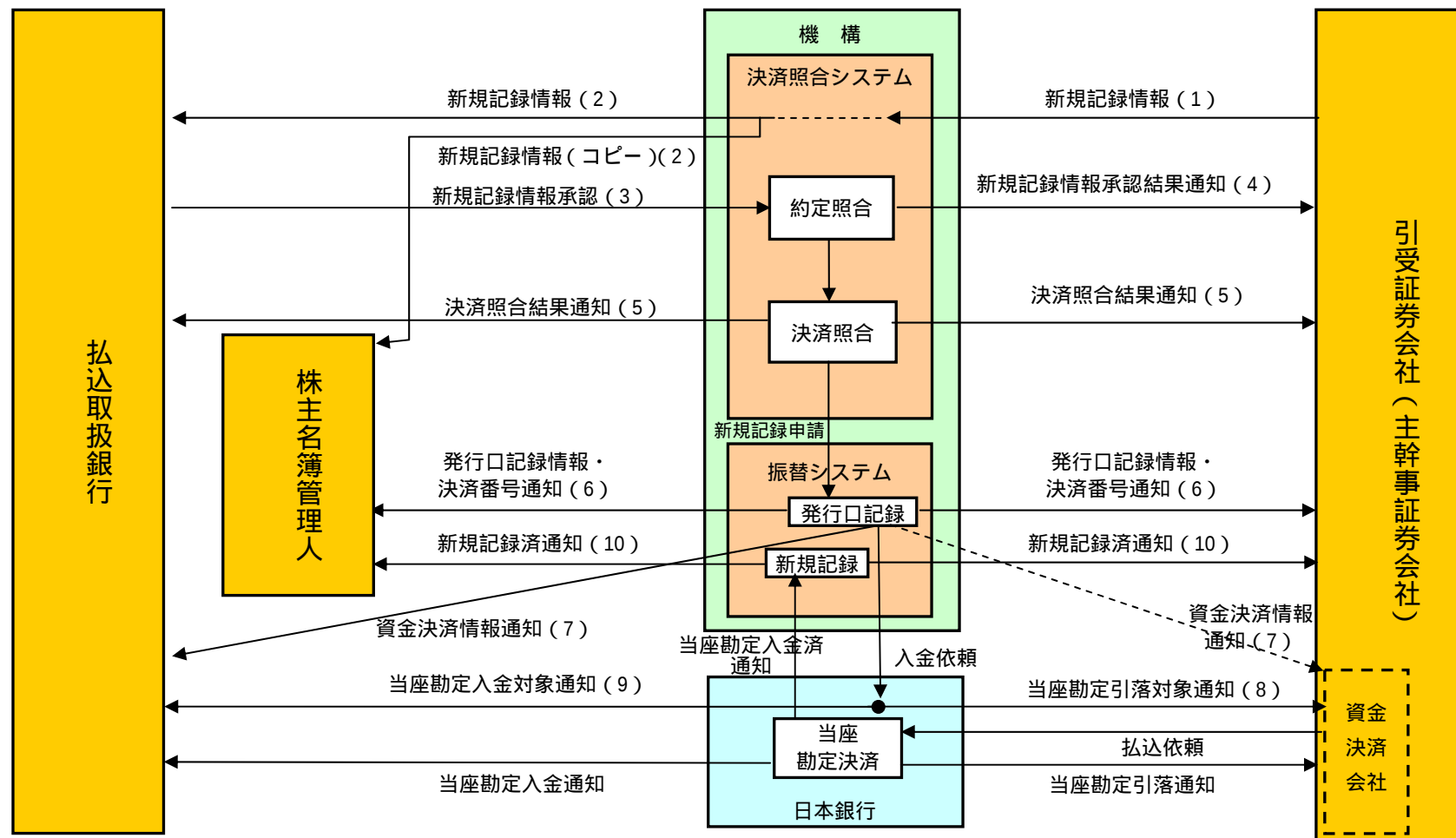
(2) 特別口座に株式の記録を受ける株主は、口座取次ぎ停止期間に、会社に対し、取扱開始日の業務開始時(9:00)の特別口座から当該株主の口座への振替を申請することができる。

(注1) 会社が機構に対し新規記録通知をする日は、仮に、機構が会社へ口座取次ぎをする最終の日の3営業日後の日とする。

(注2) 株主が極めて多数であるときその他特別の事情があるときの取扱開始に係る日程は、機構がその都度定める。



公募(買取引受)についてのDVP方式による新規記録のデータ処理 (イメージ)



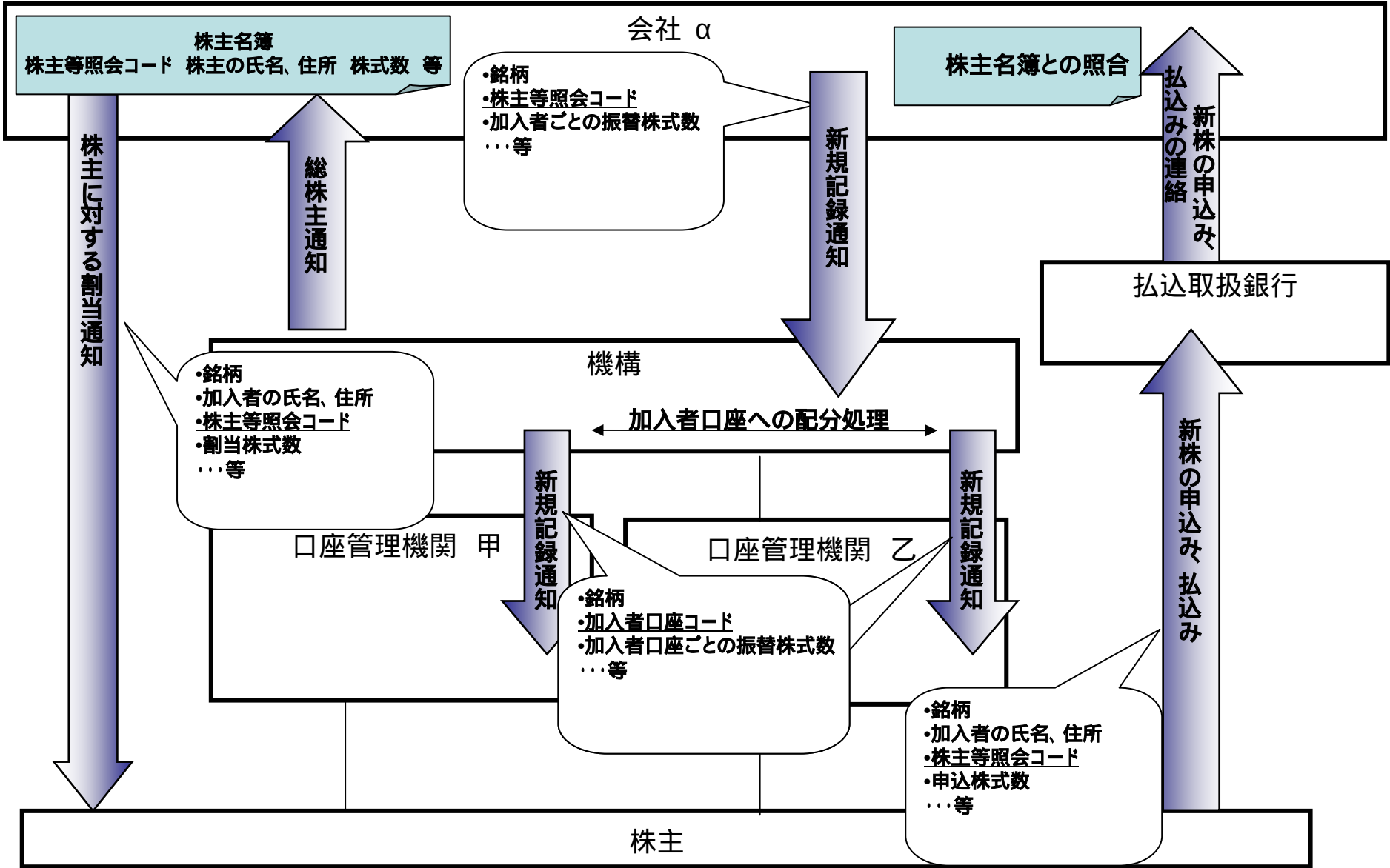
1. 引受証券会社（主幹事証券会社）は、募集開始日に新規記録情報¹を機構に送信（1）し、機構（決済照合システム）は、払込取扱銀行に対して新規記録情報を送信するとともに、株主名簿管理人に新規記録情報（コピーデータ）を送信する（2）。
2. 払込取扱銀行は、新規記録情報の送信を受けたときは、これを確認して原則として払込期日の2営業日前の日までに承認データを機構に送信し（3）、機構（決済照合システム）は、引受証券会社（主幹事証券会社）に新規記録情報承認結果を送信する（4）。
3. 株主名簿管理人は、機構から送信された新規記録情報を確認する²。
4. 機構は、新規記録情報に基づき、事前登録された標準決済条件³による決済照合結果（機構における新規記録先口座、払込先日銀当預口座等）を引受証券会社（主幹事証券会社）及び払込取扱銀行に通知する（5）。
5. 機構は、新規記録内容を発行口（発行口は、新規記録内容を一時的に記録する便宜的な口座であり、発行口への記録によって振替株式としての効果は生じない。）に記録する。
6. 機構は、引受証券会社（主幹事証券会社）及び株主名簿管理人に、発行口記録情報及び決済番号を通知する（6）とともに、払込取扱銀行及び提供を希望する資金決済会社に対し資金決済情報を通知する（7）。
7. 機構は、日本銀行に、払込みに係る入金依頼を送信する。
8. 日本銀行は、機構から入金依頼を受けたときは、日銀ネットにより引受証券会社（主幹事証券会社）（資金決済会社を利用する場合は、資金決済会社。9及び10において同じ。）に当座勘定引落対象通知（8）を、払込取扱銀行に当座勘定入金対象通知（9）を配信する。
9. 引受証券会社（主幹事証券会社）は、新規記録日の10時30分までに日本銀行に払込依頼を送信することにより、日本銀行に対し資金決済を依頼する。
10. 日本銀行は、資金決済が完了したときは、払込取扱銀行に当座勘定入金通知を、引受証券会社（主幹事証券会社）に当座勘定引落通知を配信するとともに、機構に対して当座勘定入金済通知を送信する。
11. 機構は、引受証券会社（主幹事証券会社）の自己口に所要の増加の記録をし、引受証券会社（主幹事証券会社）及び株主名簿管理人に新規記録済通知を送信する（10）。

以　上

¹ 払込日、決済金額（全額）手数料、銘柄、払込取扱銀行、引受会社、ファンドコードなど

² 株主名簿管理人は、新規記録情報を確認した後、その内容による新規記録を行う旨を機構に通知する。

³ ファンドコード、決済当事者1（引受会社）、2（払込取扱銀行）、商品区分（株）、決済方法（振決）、決済場所（機構）、連動（DVP）、決済情報（当事者1、2の決済口代理人、証券口座、資金受取人、資金決済口座、口座所在金融機関）など



株主有償割当増資の場合の振替株式の新規記録の取扱い

項 目	内 容	備 考
1. 新規記録通知	○ 会社は、機構が定めるところにより、機構が定める日に、次に掲げる事項を機構に通知するものとする。 - 銘柄 - 加入者の株主等照会コード（特別口座のみを有する加入者については、加入者口座コード） - 加入者ごとの振替株式の銘柄及び数 - 会社が知りうる事項として政令で定める事項 - 振替株式の総数その他主務省令で定める事項	○ 機構は、株主有償割当増資の株主確定日に係る総株主通知において、特別口座のみを有する株主についてはその旨を表示することとするものとする。 ○ 会社が会社法第 202 条第 4 項の規定により株主に対してする通知の通知事項には、特別口座のみを有する加入者である株主を除き、当該株主の株主等照会コードを含むことを想定している。併せて、原則的な手続として、株主等照会コードの通知を受けた株主は、その申込み及び払込みにおいて、その株主等照会コードを示すことを想定している。 ○ 機構が定める日は、仮に、払込期日の 4 営業日後の日とする。
2. 機構の記録口座の指定等に関する取扱い		
(1) 株主（特別口座のみを有する株主を除く。）が新規記録を受ける口座の特定	○ 機構は、新規記録通知を受けたときは、通知された株主等照会コードと一体のものとして機構が管理する加入者口座コードに係る口座（株主確定日において新規記録通知に係る銘柄と同一の銘柄を記録している口座に限る。）を加入者ごとの新規記録すべき口座（以下「割当口座」という。）として定めることとする。	○ 質権株式又は特別株主の申出のされた振替株式については、株主確定日において、その株主又は特別株主の加入者口座コードに係る口座に新規記録通知に係る銘柄と同一の銘柄を記録していたものと

項 目	内 容	備 考
(2) 複数の口座を有する株主の口座に記録する数の取扱い	○ 割当口座が複数あるときは、割当口座ごとに記録すべき数は、当該加入者について新規記録すべき振替株式の数を、株主有償割当ての株主確定日における当該加入者の各割当口座の保有欄に記録された当該銘柄の振替株式の数により按分して算出した数とする。	して取り扱う。 ○ 各割当口座に記録すべき数に小数点以下の数があるときは、小数点以下の部分を合計した数を、株主確定日において最も大きい振替株式の数を記録していた割当口座（最も大きい数を記録していた割当口座が複数あるときは、口座管理機関コードが最も大きい口座管理機関が開設する割当口座）に割り当てる。
(3) 特別口座を有する株主の口座に記録する数の取扱い	○ 機構は、(1)にかかわらず、特別口座を割当口座として定めないこととする。	
3．新規記録	○ 新規記録は、要綱第2．1．(4)（取扱開始時の新規記録）による。	
4．特別口座のみを有する株主の割当新株式の新規記録の取扱い	○ 特別口座のみを有する加入者である株主についての新規記録手続は、1．のほか、要綱第2．1．(1)及び(4)（取扱開始時の新規記録）による。	○ 特別口座のみを有する加入者である株主が振替株式の引受けの申込みをする場合は、当該株主は会社法第203条第2項の書面にその口座（特別口座を除く。）を記載することを想定している。 ○ 特別口座以外の口座を有する加入者である株主が会社法第203条第2項の書面にその口座を記載する取扱いを可能とするかどうかについては、今後詳細実務を検討する中で決定することとする。 ○ 新規記録は、前3．の新規記録

項 目	内 容	備 考
5. 自己株式を交付する場合の取扱い (1) 会社の振替の申請 (2) 会社の機構に対する事前の通知 (3) 機構の直接口座管理機関に対する通知	○ 会社は、株主に自己の振替株式を交付するときは、その直近上位機関に対して、次の事項を示して当該振替株式の振替の申請をするものとする。 交付しようとする自己の振替株式が記録されている口座 交付しようとする自己の振替株式の銘柄及び数 振替日 ○ 会社は、株主に自己の振替株式を交付するための振替を申請しようとするときは、あらかじめ機構に対し、次の事項を通知するものとする。 交付しようとする自己の振替株式の銘柄及び数 交付しようとする自己の振替株式が記録されている口座及びその口座を開設する口座管理機関 振替日 その他機構が必要と認める事項 ○ 機構は、会社から自己の振替株式の交付に係る通知を受けたときは、当該振替株式が記録された口座を開設する口座管理機関の上位機関である直接口座管理機関に、必要な事項を通知することとする。	と同時に行う。 ○ 直接口座管理機関は、機構から自己の振替株式の交付に係る通知を受けたときは、直ちに、その直近下位機関（当該振替株式が記録された口座を開設する口座管理機関の上位機関に限る。）に当該事項を通知するものとする。当該通知を受けた口座管理機関も同様とする。 ○ 会社から自己の振替株式の振替の申請を受けた口座管理機関は、その上位機関から受けた当該振替株式の交付に係る通知事項の内容を確認するものとする。 ○ 自己の振替株式の交付に係る通

項 目	内 容	備 考
(4) 自己株式の交付の取扱い	○ 機構及び口座管理機関(その開設する口座に会社の自己の振替株式の記録がされている者に限る。)は、当該振替株式の振替日の業務開始時(9:00)に、その備える振替口座簿中の当該振替株式の記録がされている口座において、会社が交付しようとする当該振替株式の数の減少の記録をするものとする。	知を受けた直接口座管理機関は、顧客口として複数の口座があるときは、機構に、当該振替株式が記録された顧客口を報告するものとする。 ○ 当該振替の申請における振替に係る増加の記録は新規記録により行うこととし、増加先口座は、機構が定めることとする。

以 上

募集株式以外の振替株式についての新規記録の取扱い

項 目	内 容	備 考
1 . 取得請求権付株式の取得請求により交付される振替株式 (1) 取得請求権付株式が振替株式である場合	○ 取得請求権付株式が振替株式である場合の新規記録通知及び新規記録に関する取扱いについては、要綱第2 . 1 . (3) 及び(4) (取扱開始時における新規記録) による。	○ 取得請求権付株式の取得請求については、要綱第2 . 3 . (3) による。 ○ 会社は、機構が定める日に、機構に対し、取得請求した加入者の口座に取得請求権付株式の対価として発行する振替株式に係る新規記録通知をするものとする。 ○ 機構から直接口座管理機関への新規記録事項の通知日は、機構が会社から新規記録通知を受けた日とする。 ○ 振替口座簿に記録すべき日は、機構が直接口座管理機関に新規記録事項を通知した日の翌営業日とする。
(2) 取得請求権付株式が振替株式でない場合	○ 取得請求権付株式が振替株式でない場合の新規記録通知及び新規記録に関する取扱いについては、要綱第2 . 1 . (1)、(3) 及び(4) (取扱開始時における新規記録) による。	○ 口座通知の取次期間は、取得請求権の行使期間とする。
2 . 取得条項付株式の一部取得により交		

項 目	内 容	備 考
付される振替株式 (1) 取得条項付株式が振替株式である場合	取得条項付株式が振替株式である場合の新規記録通知及び新規記録に関する取扱いについては、要綱第2.1.(3)及び(4)（取扱開始時における新規記録）による。	取得条項付株式の取得に関する手続は、要綱第2.3.(3)による。
(2) 取得条項付株式が振替株式でない場合	取得条項付株式が振替株式でない場合の新規記録通知及び新規記録に関する取扱いについては、要綱第2.1.(1)、(3)及び(4)（取扱開始時における新規記録）による。	口座通知の取次期間は、機構が定める期間とする。
3.取得条項付新株予約権又は取得条項付新株予約権付社債の一部取得により交付される振替株式	取得条項付新株予約権又は取得条項付新株予約権付社債の一部取得により交付される振替株式の新規記録に関する取扱いについては、前2.に準じる。	
4.取得条項付株式又は全部取得条項付種類株式の全部取得により交付される振替株式		
(1) 取得条項付株式又は全部取得条項付種類株式が振替株式である場合		
a. 新規記録通知	会社は機構に対し、取得条項付株式又は全部取得条項付種類株式である振替株式を全部取得し、取得対価として振替株式を交付しようとするときは、全部取得しようとする日（以下「全部取得日」という。）の2週間前までに、機構に対し、次に掲げる事項を通知するものとする。 取得しようとする取得条項付株式又は全部取得条項付種類株式の銘柄（以下「取得対象銘柄」という。） 取得対価として交付しようとする振替株式の銘柄（以下「取得対価銘柄」という。）	- 取得条項付株式又は全部取得条項付種類株式である振替株式については、要綱第2.2.の取扱いにより振替口座簿の記録を抹消する。 - 全部抹消する振替株式の抹消時に取得対価である振替株式を新規

項 目	内 容	備 考
b. 会社の機構に対する自己株式記録口座の通知 c. 機構の直接口座管理機関に対する通知 d. 対価割当比率による増加の記録 (a) 略式譲渡担保権又は略式質権の目的となっていない振替株式に係る自己口等の記録	の数の の数に対する割合(以下「対価割当比率」という。) 全部取得日 ○ 会社は、あらかじめ、機構に対し、その保有する取得対象銘柄を記録する口座及び取得対象銘柄の振替株式の数を届け出るものとする。 ○ 機構は、会社から取得条項付株式又は全部取得条項付種類株式に係る新規記録通知を受けたときは、直ちに、直接口座管理機関に対し、必要な事項を通知することとする。 ○ 機構及び口座管理機関は、全部取得日の前営業日において、その加入者の自己口等の保有欄又は質権欄に増加させるべき取得対価銘柄の振替株式の数を算出し、全部取得日に増加の記録をするものとする。	記録することから、新規記録する振替株式の効力発生日と異なることがある。 ○ 自己の取得対象銘柄については、取得対価銘柄の割当てを受けない。 ○ 機構は、会社の取得対象銘柄を記録している口座を開設する口座管理機関に、当該口座及びその振替株式の数を通知することとする。 ○ 直接口座管理機関は、機構から取得条項付株式又は全部取得条項付種類株式に係る通知を受けたときは、直ちに、その直近下位機関に当該事項を通知するものとする。当該通知を受けた口座管理機関も同様とする。 ○ 保有欄に増加させるべき取得対価銘柄の振替株式の数は、当該保有欄に記録されている取得対象銘柄の振替株式の数(略式譲渡担保権の目的となっている振替株式の数を除く。)に対価割当比率を乗じて得た数(端数は切り捨てる。)とする。 ○ 質権欄に増加させるべき取得対価銘柄の振替株式の数は、当該質

項 目	内 容	備 考
(b) 略式譲渡担保権又は略式質権の目的となっている振替株式に係る通知と自己口等の記録 イ. 振替株式を記録する口座を開設する口座管理機関における取扱い ロ. 直近下位機関から通知を受けたその直近上位機関における取扱い	○ 機構及び口座管理機関は、全部取得日の前営業日において、その加入者の自己口等に略式譲渡担保権又は略式質権の目的となっている取得対象銘柄が記録されている場合は、取得対価銘柄を新規記録すべき口座ごとに増加させるべき取得対価銘柄の振替株式の数を算出し、次に掲げる措置をとるものとする。 共通直近上位機関でない場合は、その直近上位機関に対する新規記録に必要な事項の通知 共通直近上位機関であり、かつ、新規記録すべき口座を開設したものである場合は、全部取得日における当該新規記録すべき口座における増加の記録 共通直近上位機関であり、かつ、新規記録すべき口座を開設したものでない場合は、その直近下位機関であって当該新規記録すべき口座の加入者の上位機関であるものの口座の顧客口における増加の記録及び当該直近下位機関に対する新規記録に必要な事項の通知 ○ 直近下位機関から新規記録に係る事項の通知を受けた機構又は口座管理機関は、次に掲げる措置をとるものとする。 当該通知を受けた口座管理機関が共通直近上位機関でない場合は、その直近上位機関に対する新規記録に必要な事項の通知 当該通知を受けた機構又は口座管理機関が共通直近上位機関であり、かつ、新規記録すべき口座を開設したものである場合は、全部取得日における当該新規記録すべき口座における増加の記録	権欄に記録されている登録質権の目的となっている取得対象銘柄の株主ごとの質権株式の数に対価割当比率を乗じて得た数(端数は切り捨てる。)の合計数とする。 ○ 取得対価銘柄を新規記録すべき口座は、特別株主又は略式質権の目的となっている振替株式の株主の口座の保有欄とする。 ○ 増加させるべき取得対価銘柄の振替株式の数は、取得対価銘柄の特別株主又は質権欄に記録されている略式質権の目的となっている取得対象銘柄の株主について、当該特別株主又は当該株主ごとの取得対象銘柄の振替株式の数に対価割当比率を乗じて得た数(端数は切り捨てる。)の合計数とする。

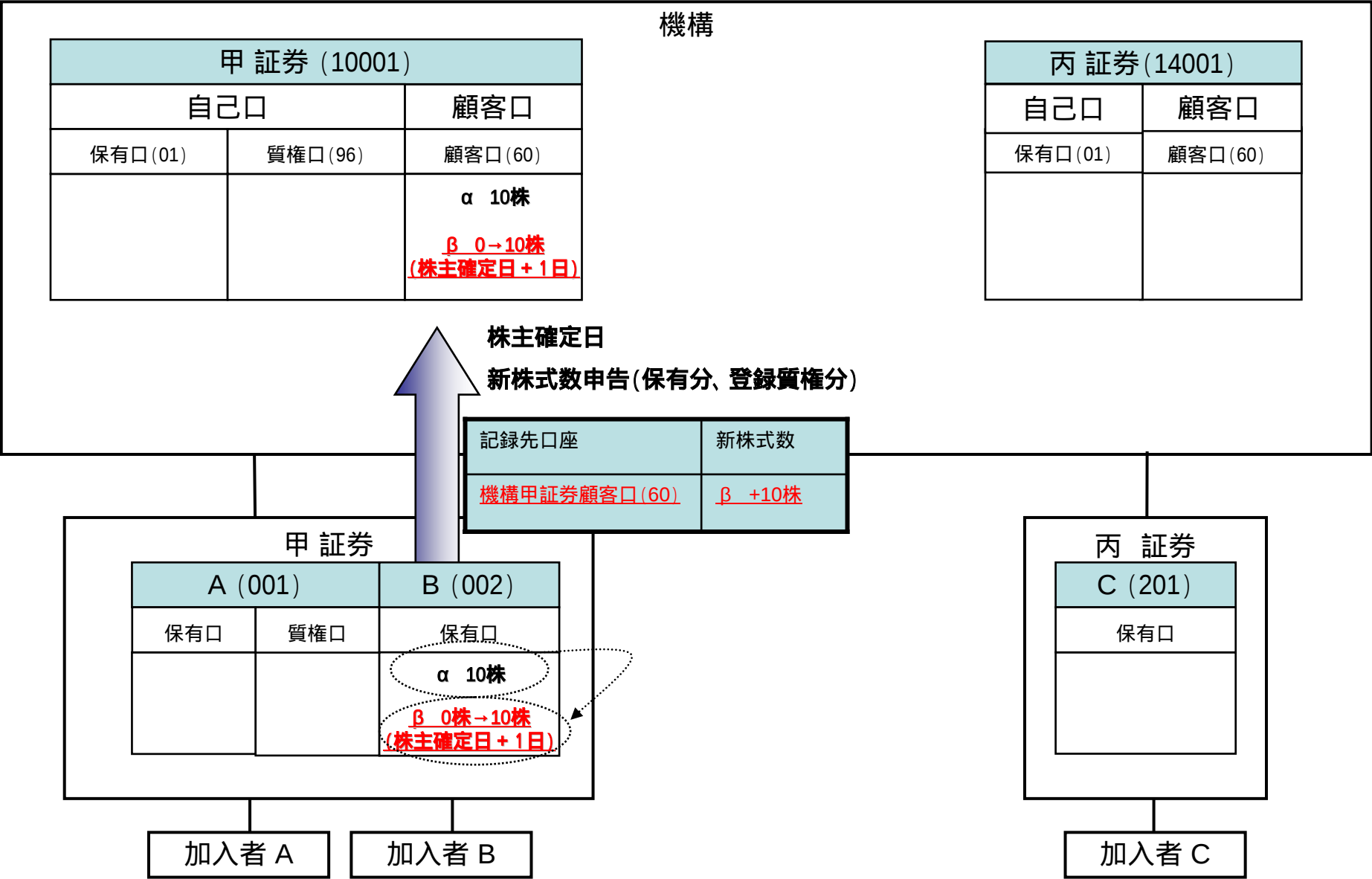
項 目	内 容	備 考
ハ. 直近上位機関から通知を受けたその直近下位機関における取扱い (c) 顧客口における記録 イ. 顧客口において記録すべき数の通知 ロ. 顧客口への記録 エ. 機構による割当計算	当該通知を受けた機構又は口座管理機関が共通直近上位機関であり、かつ、新規記録すべき口座を開設したものでない場合は、その直近下位機関であって当該新規記録すべき口座の加入者の上位機関であるものの口座の顧客口における増加の記録及び当該直近下位機関に対する新規記録に必要な事項の通知 ○ 直近上位機関から新規記録に係る通知事項の通知を受けた口座管理機関は、次に掲げる措置をとるものとする。 当該通知を受けた口座管理機関が新規記録すべき口座を開設したものである場合は、全部取得日における当該新規記録すべき口座における増加の記録 当該通知を受けた口座管理機関が新規記録すべき口座を開設したものでない場合は、その直近下位機関であって当該新規記録すべき口座の加入者の上位機関であるものの口座の顧客口における増加の記録及び当該直近下位機関に対する新規記録に必要な事項の通知 ○ 口座管理機関は、全部取得日の前営業日に、その直近上位機関に、全部取得日に当該口座管理機関の加入者の自己口等に記録すべき振替株式の数の合計数を通知するものとする。 ○ 機構及び口座管理機関は、全部取得日において、その直近下位機関の口座の顧客口に増加させるべき取得対価銘柄の振替株式の数の増加の記録をするものとする。 ○ 機構による割当計算は、要綱第2章第14条第(4)項(株式併合時の機構による割当計算)に準じる。	○ 口座管理機関は、その直近下位機関から全部取得日に記録すべき振替株式の数の合計数の通知を受けたときは、その直近上位機関に、当該数を併せて通知するものとする。 ○ 顧客口に増加させるべき取得対価銘柄の振替株式の数は、全部取得日において記録すべき数として当該顧客口に係る直近下位機関から通知された数とする。 ○ 取得対価銘柄の交付を受けない会社の自己の取得対象銘柄については、割当計算の対象とならない。

項 目	内 容	備 考
f. 調整株式数の記録手続	○ 調整株式数の記録手続は、要綱第2 . 1 . (5) (株式併合時の調整株式数の記録手続) に準じる。	
g. 自己株式を交付する場合の取扱い	○ 自己の振替株式を交付する場合の取扱いは、資料9 - 2 5 . (自己株式を交付する場合の取扱い) による。	
(2) 取得条項付株式又は全部取得条項付種類株式が振替株式でない場合	○ 取得条項付株式又は全部取得条項付種類株式の全部取得により交付される振替株式についての新規記録手続は、要綱第2 . 1 . (1) から (4) まで (取扱開始時における新規記録) による。	○ 口座通知の取次期間は、機構が定める期間とする。
5 . 取得条項付新株予約権又は取得条項付新株予約権付社債の全部取得により交付される振替株式	○ 取得条項付新株予約権又は取得条項付新株予約権付社債の全部取得により交付される振替株式の新規記録に関する取扱いについては、前4 . に準じる。	
6 . 株式無償割当てにより交付される振替株式		
(1) 株式無償割当てを受ける株主の株式が振替株式である場合	○ 4 . (1) (振替株式である取得条項付株式等を全部取得した場合の取扱い) に準じる。	○ 特別株主管理事務が委託されている担保株式について株式無償割当てが行われる場合には、株主確定日には対象銘柄を担保に差し入れない取扱い (担保となっている対象銘柄の他の銘柄との差替え) とする。(なお、差替えを行わない場合の取扱いの整備を図る。)
(2) 株式無償割当て	○ 株式無償割当てにより交付される振替株式についての新規記録手続は、要綱第2 .	○ 口座通知の取次期間は、機構が

項 目	内 容	備 考
を受ける株主の株式が振替株式でない場合 7. 振替新株予約権でない新株予約権の行使により交付される振替株式 8. 合併等の対価として消滅会社等(その株式が振替株式でないものに限る。)の株主に対して交付される振替株式	1.(1)から(4)まで(取扱開始時における新規記録)による。 ○ 新株予約権(振替新株予約権を除く。)の行使により交付される振替株式についての新規記録の取扱いは、要綱第2.1.(1)、(3)及び(4)(取扱開始時における新規記録)による。 ○ 合併、株式交換又は株式移転の対価として、合併により消滅する会社又は株式交換若しくは株式移転をする会社(その株式が振替株式でないものに限る。)の株主に対して交付される振替株式についての新規記録の取扱いは、要綱第2.1.(1)から(4)まで(取扱開始時における新規記録)による。	定める期間とする。 ○ 口座通知の取次期間は、新株予約権の行使期間とする。 ○ 新株予約権を行使しようとする加入者は、払込取扱場所において払込みを行う必要がある。 ○ 口座通知の取次期間は、機構が定める期間とする。

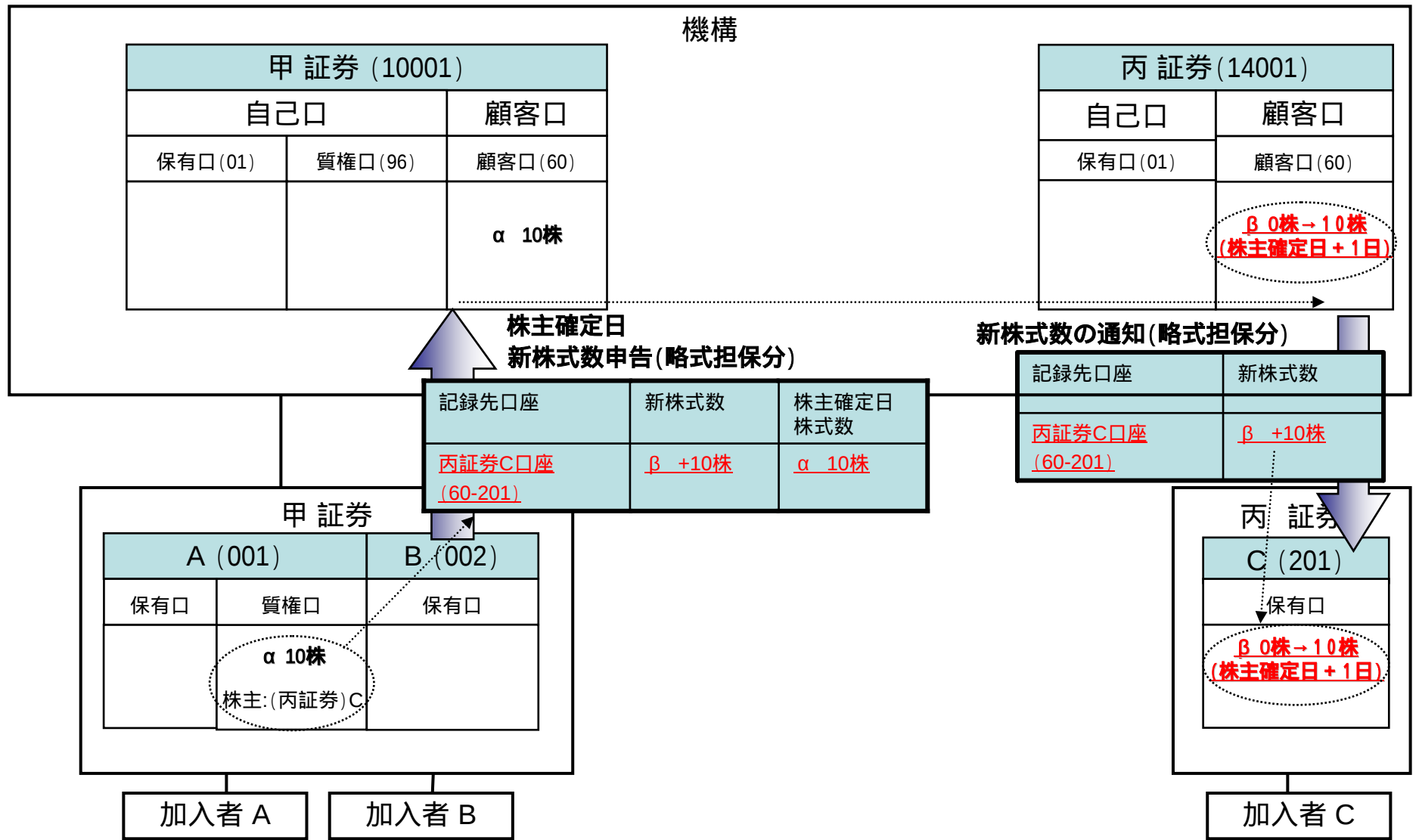
以 上

加入者の保有分、登録質権分



(注) 端数が生じる場合には、後日、調整株式数を記録する。

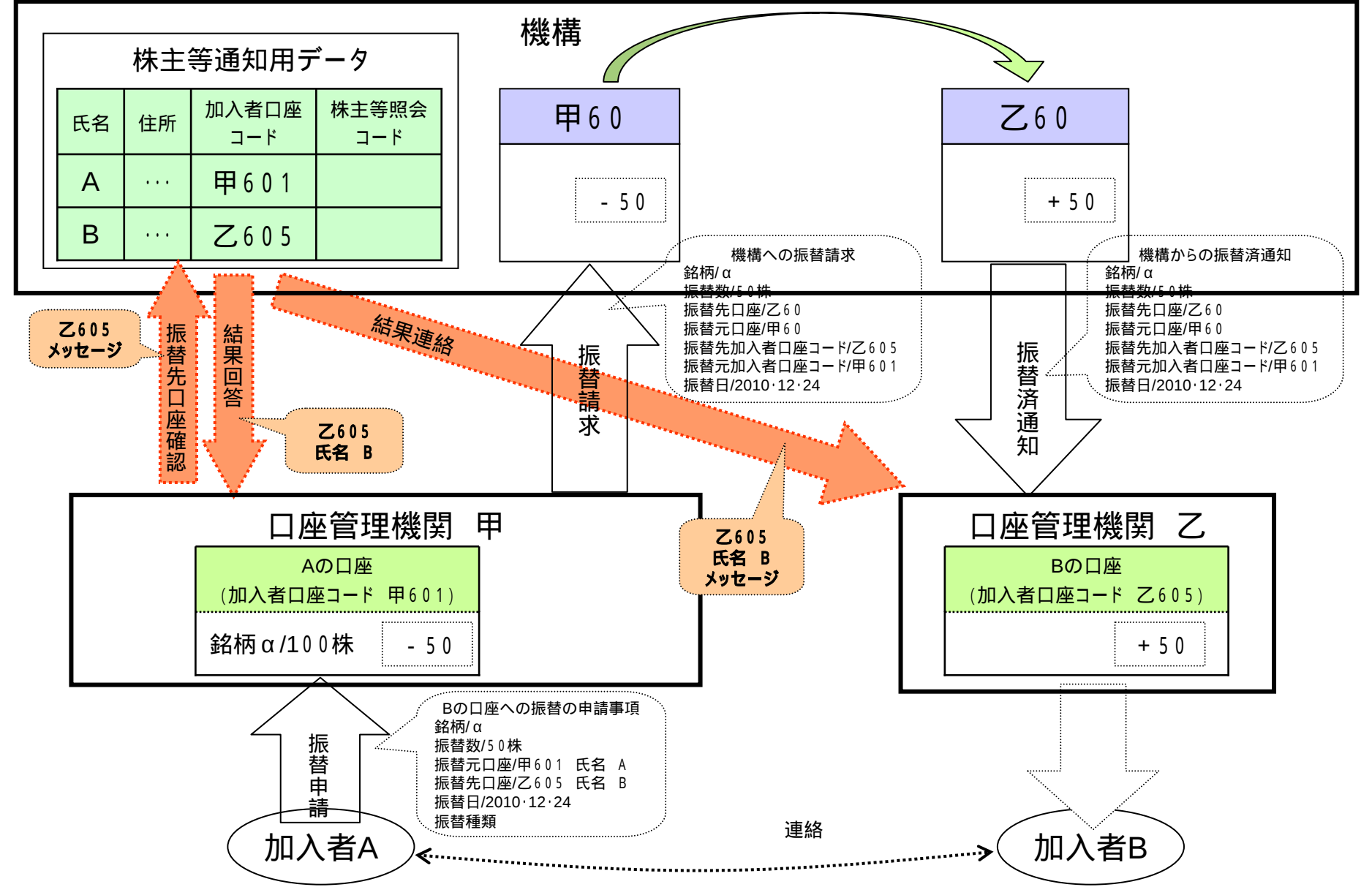
一般の略式担保



(注1) 担保差入元口座を開設する口座管理機関には、株主確定日 + 1日の午前9:00に担保に係る新株式数を記録するための事務負担がある。

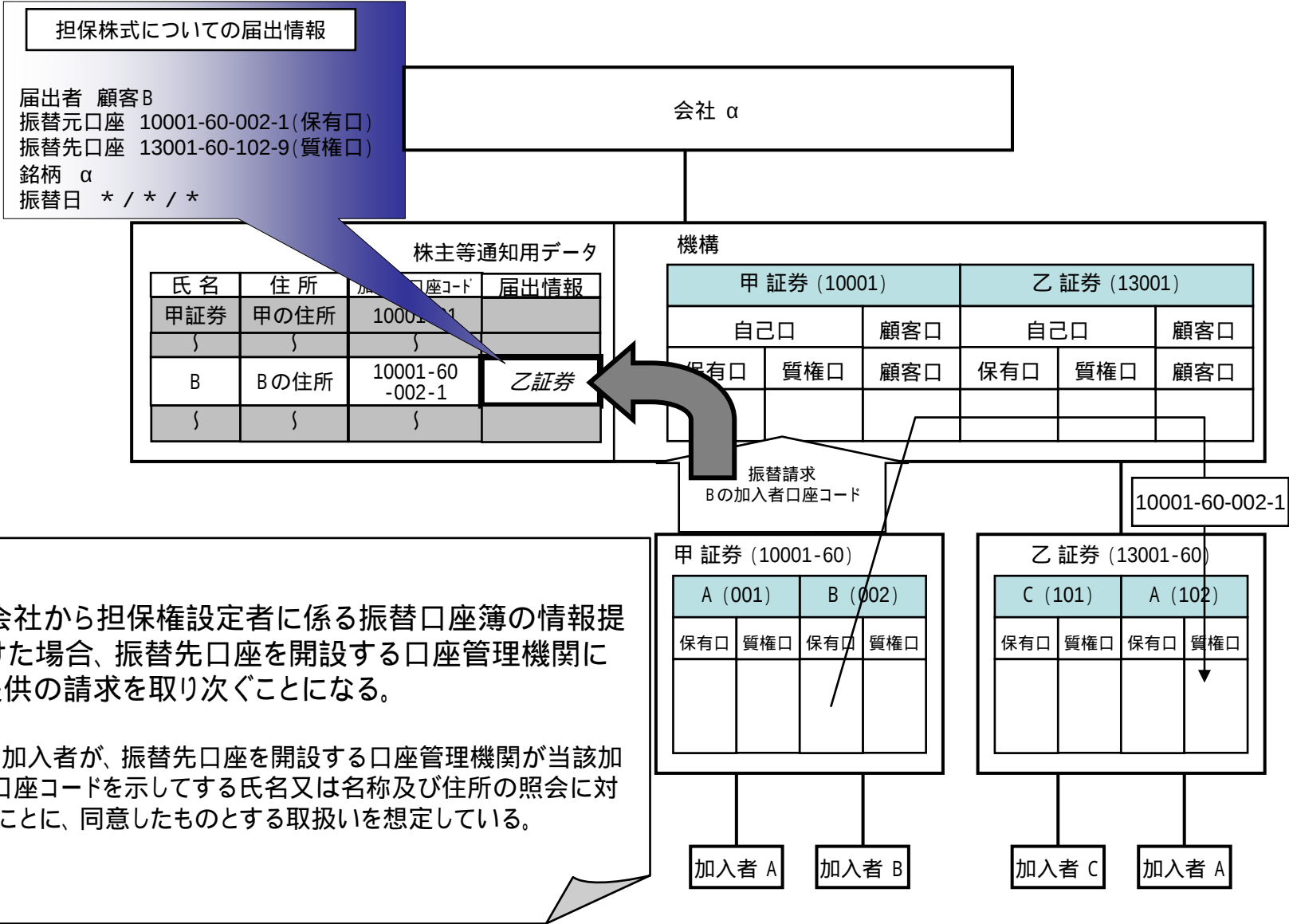
(注2) 担保受入口座を開設する口座管理機関の申告ミス等により、担保差入元口座を開設する口座管理機関が超過記録をした場合には、担保差入元口座を開設する口座管理機関が超過株式の消却義務を負う。

(注3) 端数が生じる場合には、後日、調整株式数を記録する。



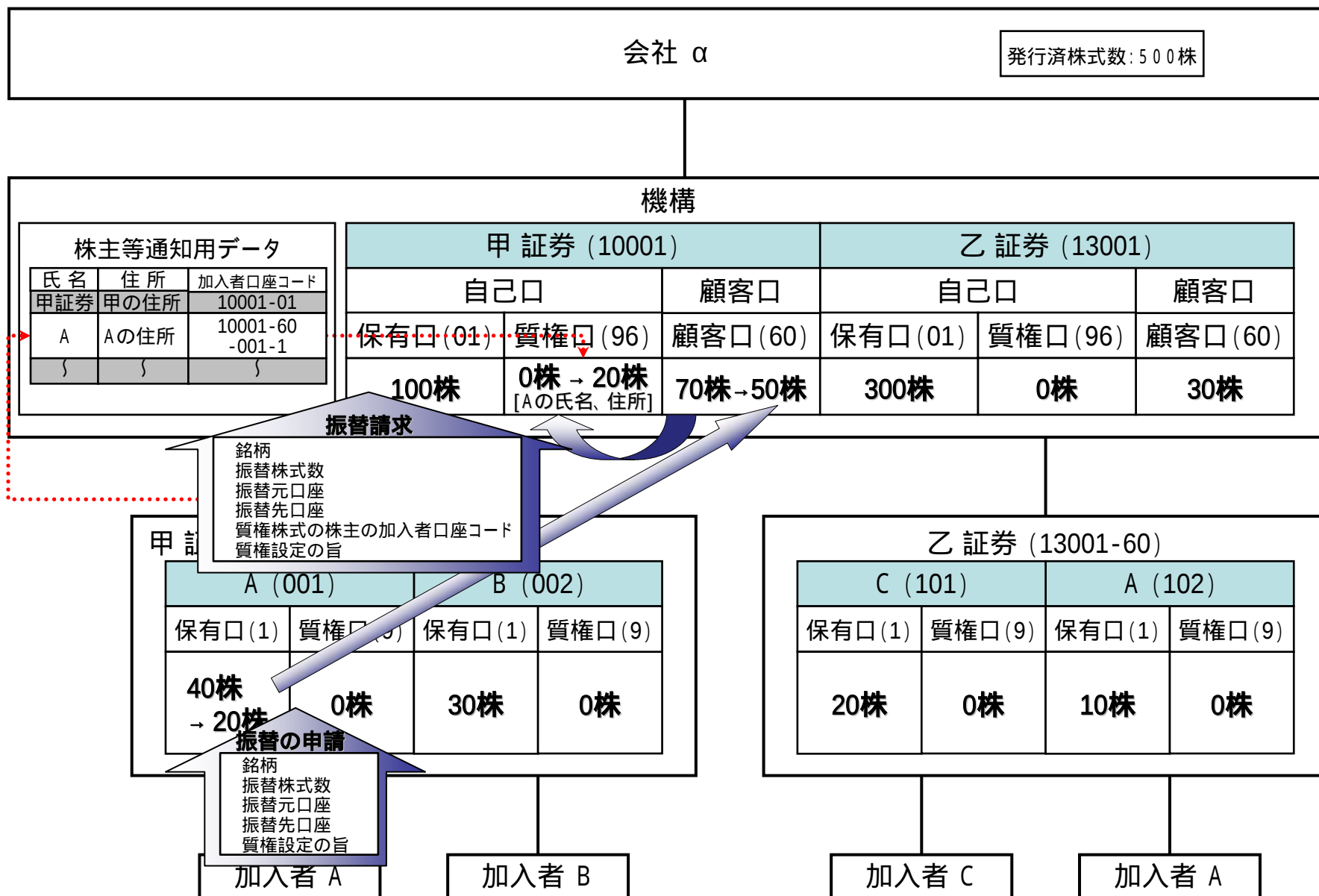
実際には、振替請求をした口座管理機関にも振替済通知は行われるが、上図では省略している。

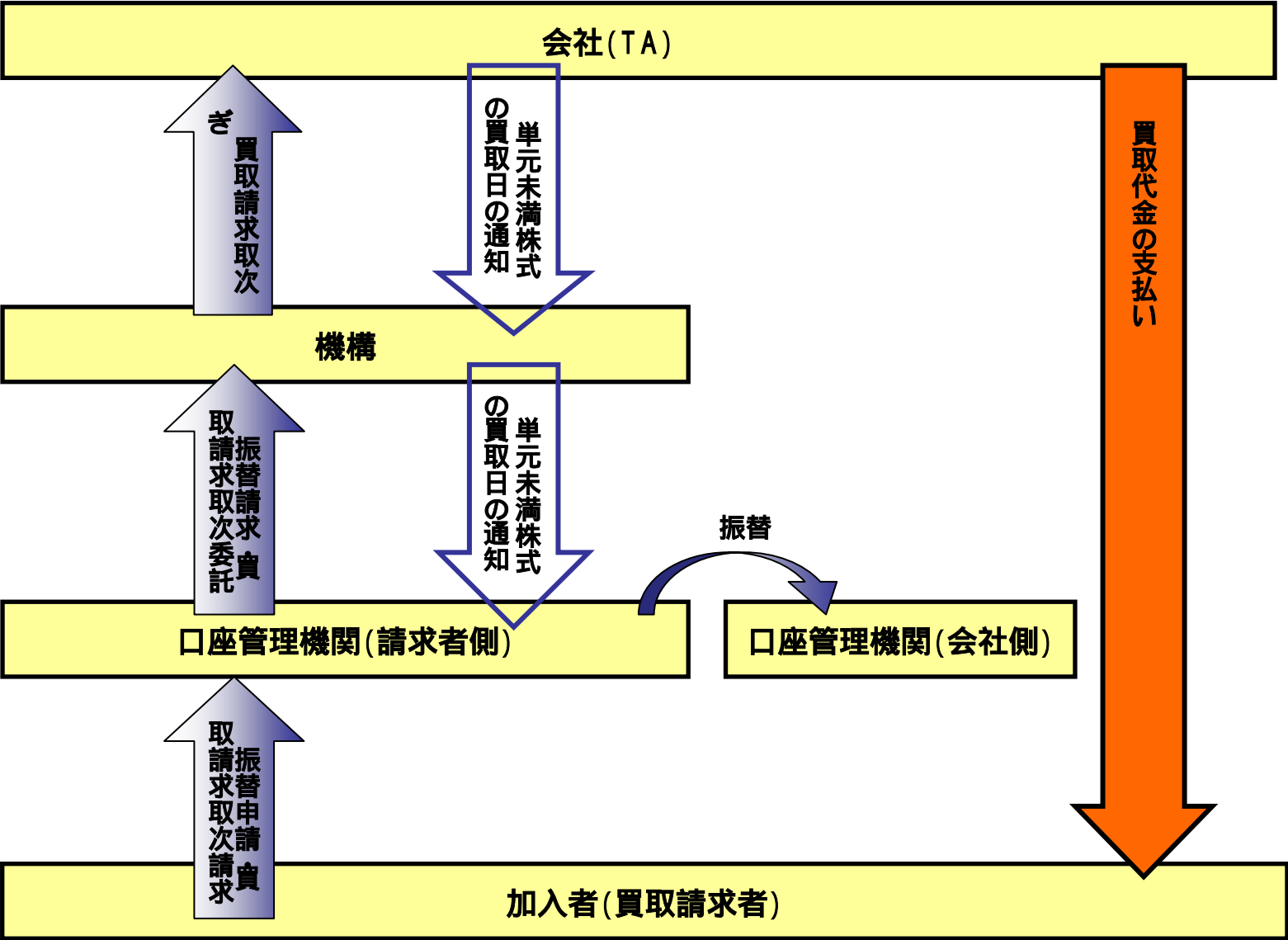
加入者口座コードが振替通知事項である場合の取扱い（イメージ）
【機構への振替請求において質権株式の株主が通知された場合の機構における振替記録の管理のイメージ】



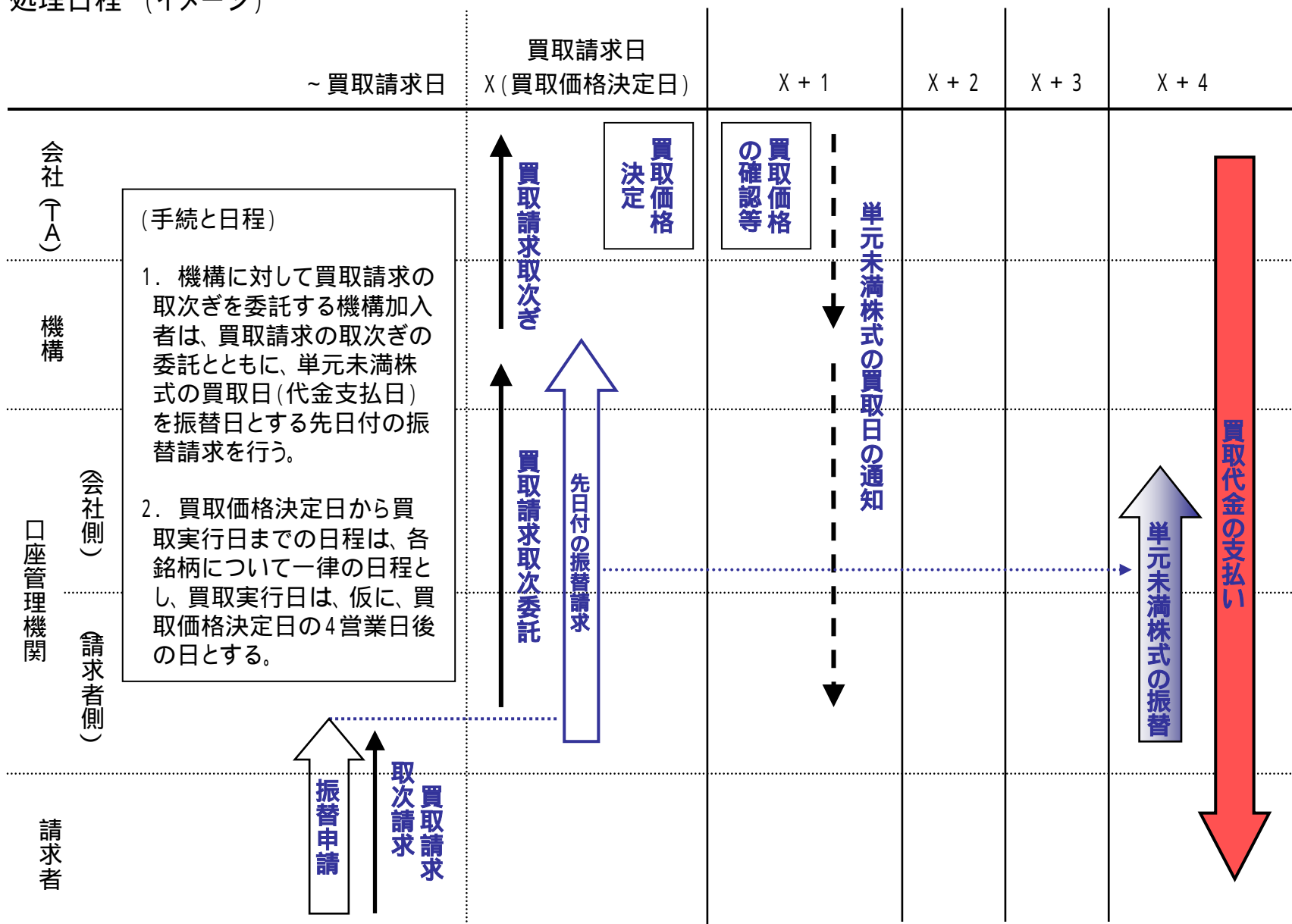
略式質権に係る振替の処理 (イメージ)

【加入者Aが直近上位機関である甲証券へ質権を設定】

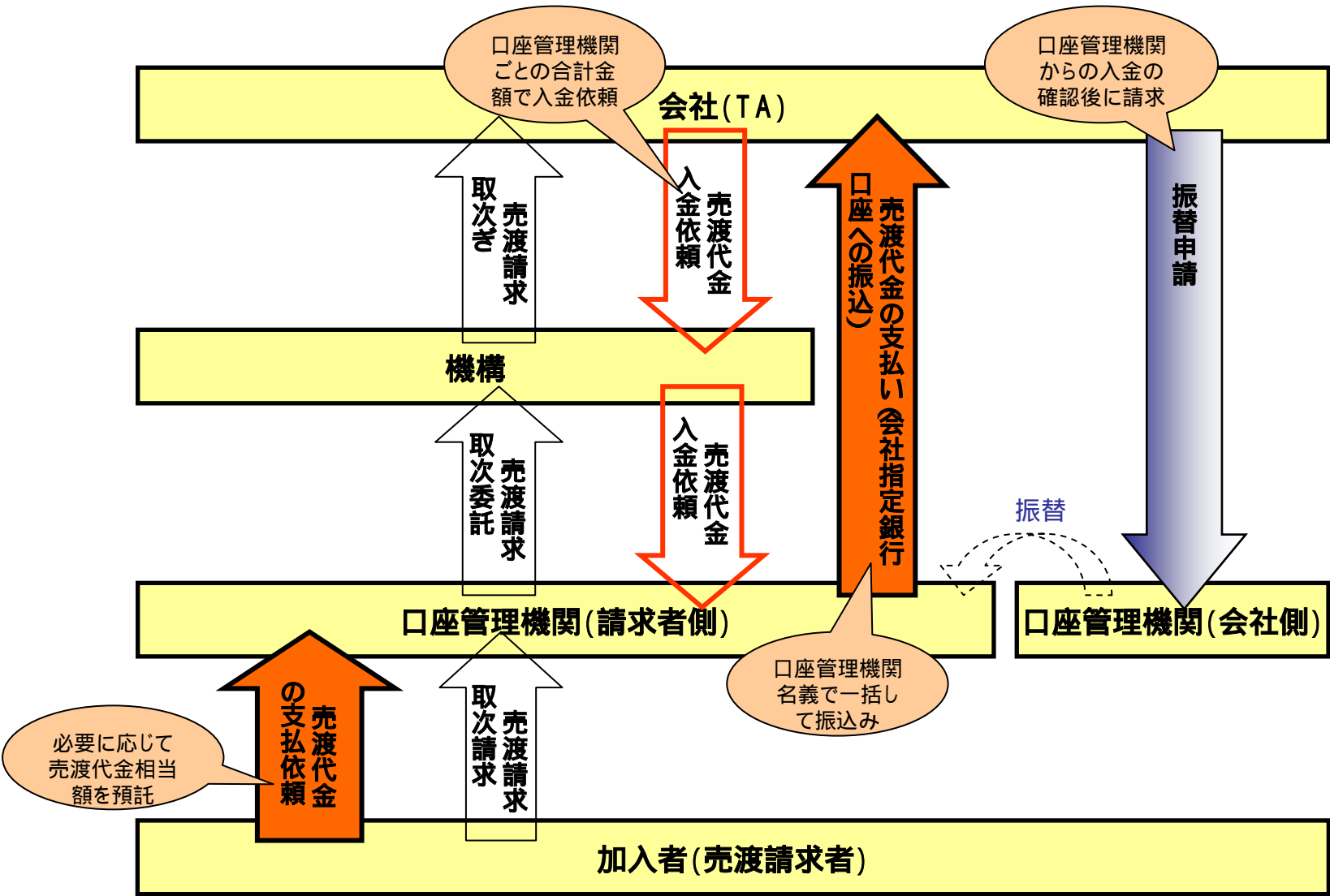




処理日程（イメージ）

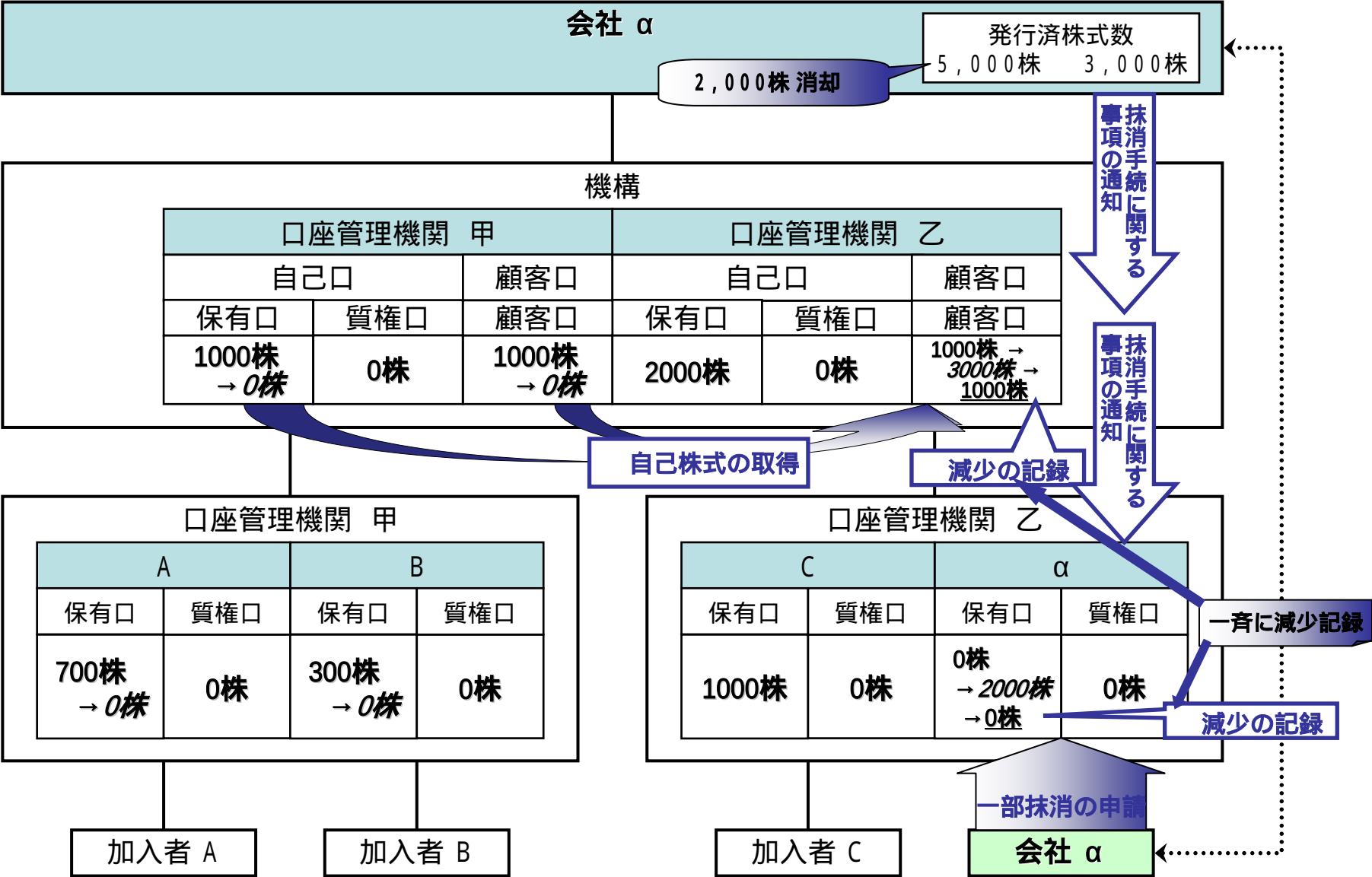


(注) 買取請求日と買取価格決定日が異なる日となることも想定される。

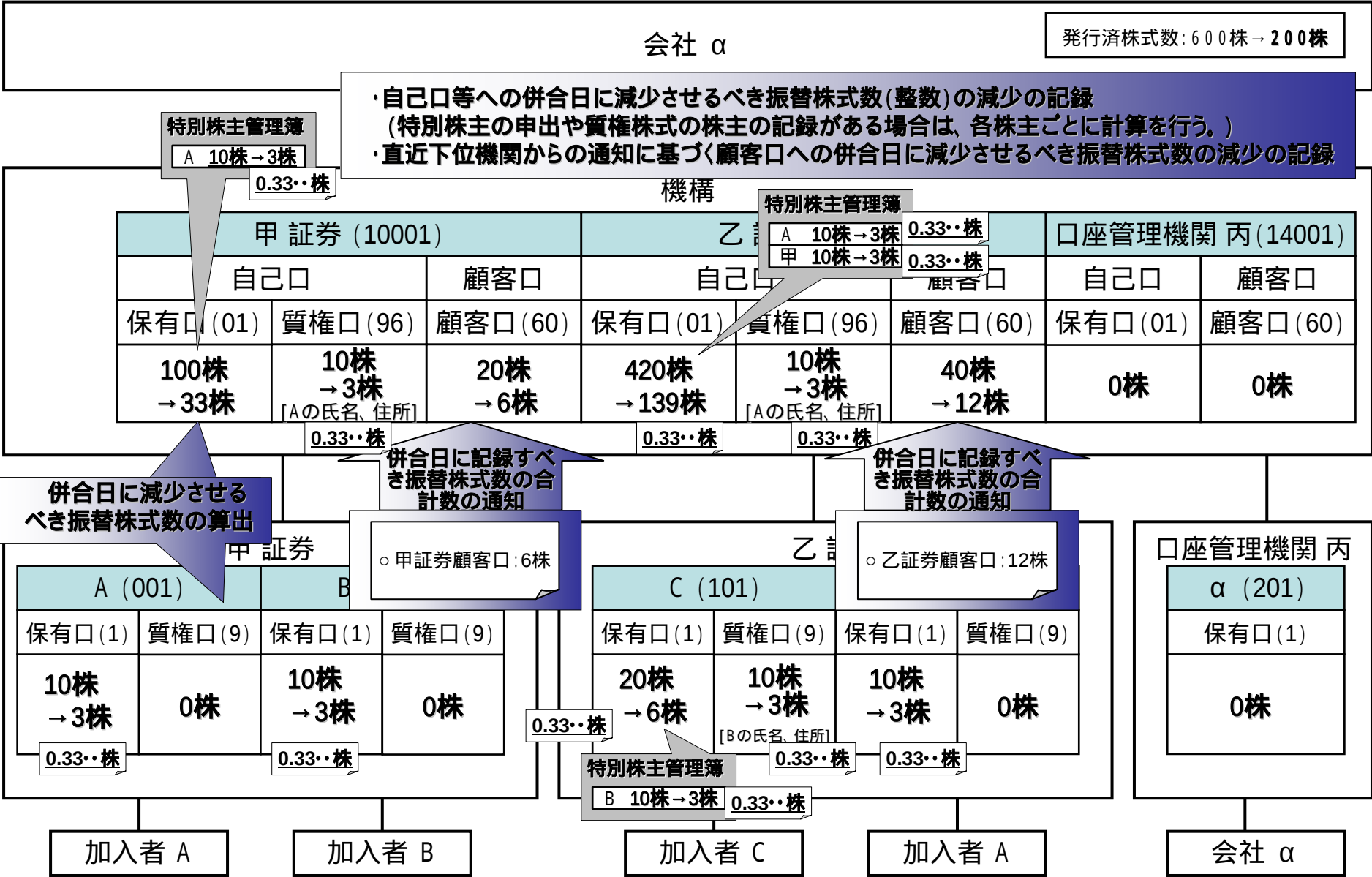


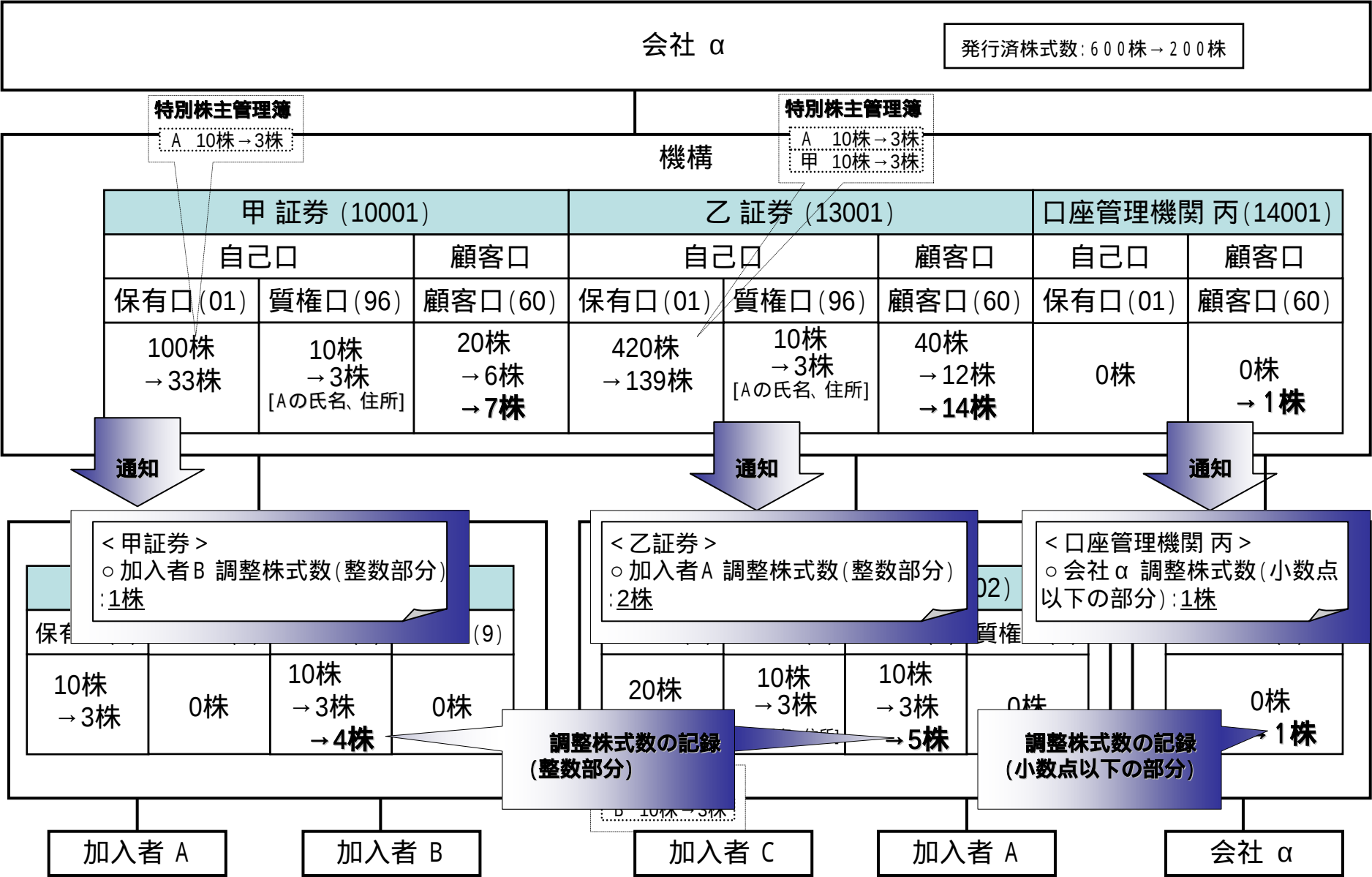
取得請求権付株式の取得請求に係る振替及び取得条項付株式の一部取得に係る振替

項 目	内 容	備 考
1 .取得請求権付株式の取得請求に係る振替 (1) 取得請求権付株式の取得請求の取次ぎ a. 取得請求の取次ぎの請求 b. 取次内容 (2) 振替の申請 (3) 会社が交付する振替株式の振替	○ 機構及び口座管理機関は、その加入者から会社に対する取得請求権付株式の取得請求（以下「取得請求」という。）の取次ぎの請求を受けたときは、これを会社に取り次ぐものとする。 ○ 会社に対する取得請求の取次内容は、次の事項とする。 取得請求をする加入者の氏名及び住所 取得請求に係る振替株式の銘柄及び数 取得請求をする加入者の株主等照会コード 取得請求をする加入者の加入者口座コード 取得請求の取次ぎの請求を受けた口座管理機関の名称その他機構が定める事項 ○ 加入者から取得請求の取次ぎの請求を受けた機構又は口座管理機関は、当該加入者から、会社の口座を振替先口座とする当該取得請求に係る振替株式の数についての振替の申請を受けるものとする。 ○ 会社は、取得の対価として自己の振替株式を交付しようとするときは、その直近上位機関に対し、振替の申請を行うものとする。 ○ 会社は、取得条項付株式の一部取得をしようとするときは、口座において減少の記録がされる加入者の直近上位機関に対して、当該会社の口座を振替先口座とする振替の申請をするものとする。	○ 口座管理機関は、取得請求の取次ぎをするときは、その直近上位機関に取得請求の取次ぎを委託するものとする。当該委託を受けた口座管理機関も同様とする。



【併合日の前営業日における整数部分株式数の算出と新株式数申告・併合日における口座への記録】





新設合併の場合の記録方法

【前提】

- ・ A 社と B 社が新設合併を行い、新設合併会社 C 社となる。
- ・ A 社株式 2 株につき C 社株式 1 株、B 社株式 1 株につき C 社株式 1 株を割り当てる。
- ・ A 社と B 社の決算期日は、X - 1 日の日である。

		X - 1 日	X 日		X + 1 日
		決算期日	登記日・合併効力発生日		
実務処理		・ 総株主通知の基準日 (A・B) ・ 新株式数申告 (A)	・ 抹消記録 (A・B) ・ 増額記録 (C)		
消滅会社 (A)	加入者 甲	1 0	1 0	0	0
消滅会社 (B)	加入者 乙	1 0	1 0	0	0
新設会社 (C)	加入者 甲	-	-	5	5
	加入者 乙	-	-	1 0	1 0
消滅会社株式 (A・B)		A 社及び B 社株式の振替停止			15:30 予定
新設会社株式 (C)		新株式数申告 → 総株主通知の対象			(C 社株式、新株式数)

注 1 割当時点は X 日の 15:30 とするが、実務上は X - 1 日の振替処理終了時における振替株式の数に基づいて新株式数申告を行う。

注 2 X 日の振替処理終了時において、消滅会社株式の記録は抹消され、新設会社株式が新株式数にて記録される。

- 【前提】
- ・ A 社と B 社が吸収合併を行い、 B 社となる。
 - ・ A 社株式 2 株につき B 社株式 1 株を割り当てる。
 - ・ A 社と B 社の決算期日は、 X - 1 日の日である。

		X - 1 日	X 日	X + 1 日
		決算期日	合併効力発生日	
実務処理		・ 総株主通知の基準日 (A・ B) ・ 新株式数申告 (A)	・ 抹消記録 (A) ・ 増額記録 (B)	
消滅会社 (A)	加入者 乙	1 0	0	0
存続会社 (B)	加入者 乙	0	5	5
	加入者 甲	1 0	1 0	1 0
消滅会社株式 (A)		A 社株式の振替停止 新株式数申告 総株主通知の対象		
存続会社株式 (B)		(B 社株式、 乙分) (B 社株式、 甲分)		

機構から機構加入者への情報の提供

- ・ 機構は、機構加入者に対し、要綱第2章2.(1)a.の照合情報のほか、毎営業日の業務開始前（夜間バッチ終了後（3：00以降））に、以下の情報を通知することとする。

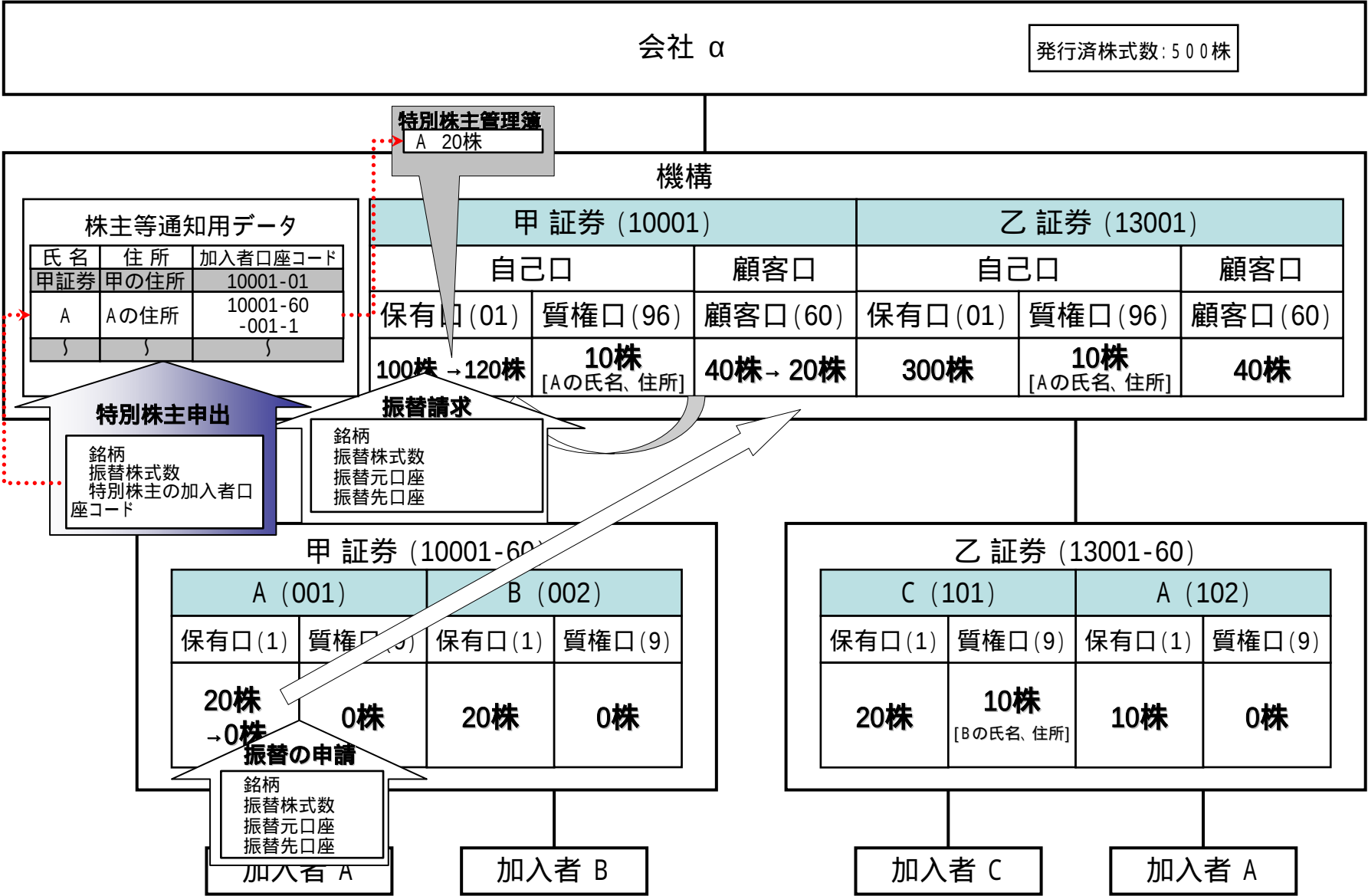
機構加入者の各口座に記録された銘柄ごとの振替株式の数

特別株主の加入者口座コード及び当該特別株主ごとの振替株式の銘柄及び数、質権口に登録されている質権株式の株主の加入者口座コード及び当該株主ごとの振替株式の銘柄及び数、登録株式質権者となるべき旨の申出をした加入者の口座コード、その振替株式の銘柄及び数並びにその質権を設定した株主の加入者口座コード

及び の記録に係る処理明細

以上

特別株主の申出の処理 (イメージ)
【加入者Aが直近上位機関である甲証券へ譲渡担保権を設定】



特別株主の申出の簡略化に関する取扱い

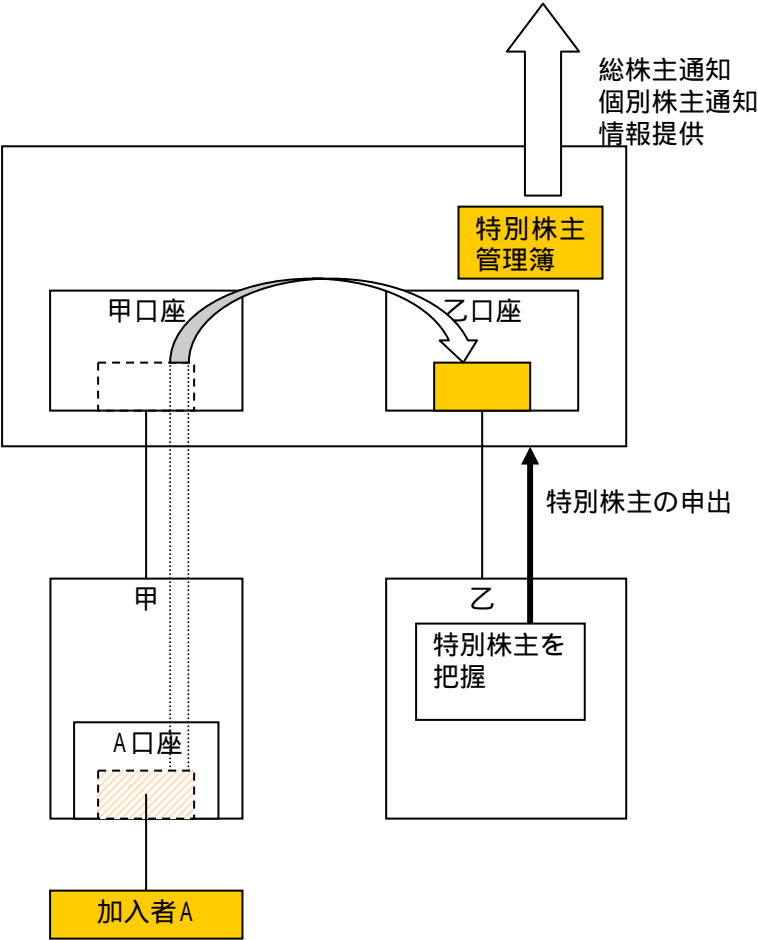
項 目	内 容	備 考
1. 事前の届出による 特別株主の申出と 担保専用口	機構加入者は、機構に届け出ることにより、その担保口（保有口のうち、担保の目的で譲り受けた振替株式を記録するための口座として機構に届け出た口座をいう。以下同じ。）に記録されている振替株式についての特別株主の申出及び特別株主の申出内容の変更の申出を省略することができるものとする。	- 特別株主の申出及び特別株主の申出内容の変更の申出を省略する届出がされた担保口（以下「担保専用口」という。）に記録された振替株式については、すべて特別株主の申出がされたものとして取り扱う。 - 担保専用口には、特別株主の申出を行う振替株式以外の振替株式を記録することができないこととする。但し、ほふりクリアリングの口座については、別途その取扱いについて定めることとする。 - 特別株主の申出の簡略化に関する取扱いは、信託口に記録された振替株式について信託財産名義を総株主通知、個別株主通知又は会社による情報提供請求において会社へ通知しようとするときの特別株主の申出に準じた申出について、準用する。
2. 特別株主管理簿の 記録事項の取扱い	前 1. による届出がなされた振替株式については、機構の特別株主管理簿には、特別株主管理簿記録事項の記録に代えて、当該届出をした機構加入者が当該振替株式に係る特別株主管理簿及び記録すべき事項を管理している旨を記録することとする。	
3. 担保専用口の機構 加入者の事務	特別株主の申出を省略する旨を届け出た機構加入者（以下「申出省略機構加入者」という。）は、その担保専用口に記録する振替株式につき、機構が特別株主管理簿に記録すべき事項をこれに準ずる帳簿により管理し、機構が当該事項についての報告を求めたときは、直ちにこれを報告するものとする。	株式の併合等により担保専用口に記録された振替株式の数が増減するときは、申出省略機構加入者は、併合日等の前営業日に、機構

項 目	内 容	備 考
4 . 担保専用口の機構加入者の特別株主管理事務の委託 (1) 特別株主管理事務の委託 (2) 機構に対する委託先機構加入者の通知 (3) 機構の事務受託機構加入者への通知 (4) 特別株主管理事務の委託を受けた機構加入者の事務 (5) 機構に対する委託先機構加入者の通知事務の委託	○ 申出省略機構加入者は、特別株主の上位機関でないときは、特別株主である他の機構加入者又は特別株主の上位機関である他の機構加入者に、担保専用口に記録する振替株式について行うべき前3 . の事務（以下「特別株主管理事務」という。）を委託することができるものとする。 ○ 申出省略機構加入者は、機構に対し、日々、担保専用口ごとに、特別株主管理事務を委託する機構加入者、委託する銘柄及び数を通知するものとする。 ○ 機構は、前(2)の通知により通知された機構加入者に対し、日々、通知された内容を通知することとする。この場合において、当該機構加入者は、通知された担保専用口（担保株式の記録口座）の機構加入者から通知された銘柄及び数に係る特別株主管理事務を受託したものとして取り扱う。 ○ 特別株主管理事務の受託者である機構加入者は、委託者である機構加入者がその担保専用口に記録する振替株式について行うべき特別株主管理事務を、委託者に代わって行うものとする。 ○ 申出省略機構加入者は、機構が認めた場合には、その担保専用口に記録する振替株式についての(2)の通知を、当該機構加入者に担保差入した他の機構加入者に委託することができるものとする。	に対し、併合日等にその担保専用口に記録すべき数の合計数を通知するものとする。 ○ 機構及び担保専用口の機構加入者は、担保専用口に記録されている振替株式について、日々、担保受入・差入についての担保突合処理を行うこととする。 ○ 機構加入者の下位機関の加入者が特別株主である場合であっても、当該機構加入者が特別株主管理事務の受託者となる。 ○ この取扱いは、証券取引所や証券取引清算機関について認める予定である。

以 上

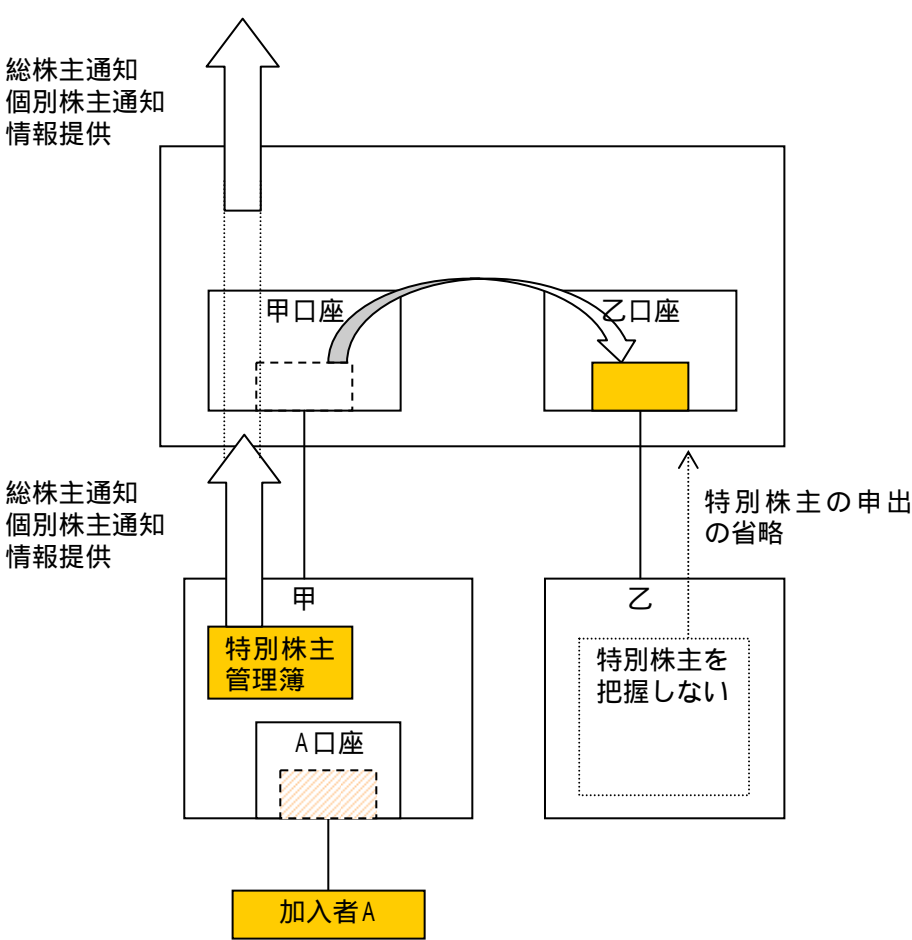
制度信用取引等に係る担保株式の取扱いについて (イメージ)
【特別株主の管理方法】

基本形 (一般担保)



加入者Aが乙に担保差入

制度信用取引等の扱い



加入者Aの株式を甲が乙に担保差入

資料 2 1 - 3

-
- The diagram illustrates the clearing process for inter-institutional accounts. It shows four main components: A (A機構加入者口座), B (B機構加入者口座), D (D機構加入者口座 (担保専用口)), and F (F機構加入者口座 (担保専用口)).
- A (A機構加入者口座):** Contains a pink header 'A01' and a balance of 80. Below it, a dotted box contains three smaller boxes labeled '顧客の口座' (Customer's Account).
 - B (B機構加入者口座):** Contains an orange header 'B01' and a balance of 40.
 - D (D機構加入者口座 (担保専用口)):** Contains a green header 'D40' and a dashed oval with the value 100. It is the central clearing institution.
 - E (E機構加入者口座 (担保専用口)):** Contains a yellow header 'E40' and a dashed oval with the value 40.
 - F (F機構加入者口座 (担保専用口)):** Contains a blue header 'F40' and a dashed oval with the value 50.
- The flow of data is as follows:
- A sends '[差入90]' (Credit 90) to D. A box labeled '突合' (Reconciliation) is shown above the arrow.
 - B sends '[差入100]' (Credit 100) to D. A box labeled '突合' (Reconciliation) is shown above the arrow.
 - D sends '[差入90]' (Credit 90) to E. A box labeled '突合' (Reconciliation) is shown above the arrow.
 - E sends '[差入50]' (Credit 50) to F. A box labeled '突合' (Reconciliation) is shown above the arrow.
 - F sends '[受入50]' (Debit 50) to D. A box labeled '突合' (Reconciliation) is shown above the arrow.
- A note in a purple box states: 'Fが取引所・清算機関の場合、Fから機構への通知は、Fに代わりEが行う。(機構からFに対し、Eから通知されたデータを通知する。)' (In the case of F being the exchange/clearing institution, the notification from F to the institution is handled by E on behalf of F. (The data notified from the institution to F is notified from E to F.))

D 機構加入者から機構への通知

記録口座	D40	
担保差入元口座	A01	40
	B01	60

記録口座	E40
担保差入元口座	A01 40

F機構加入者から機構への通知

記録口座	F40	
担保差入元口座	A01	10
	B01	40

A機構加入者から機構への通知	
担保差入元口座	差入株式数総数
A01	90

B機構加入者から機構への通知	
担保差入元口座	差入株式数総数
B01	100

整合性
チェック

機構からA機構加入者への報告

担保差入元口座	記録口座	株式数
A01	D40	40
	E40	40
	F40	10

機構からB機構加入者への報告

担保差入元口座	記録口座	株式数
B01	D40	60
	F40	40

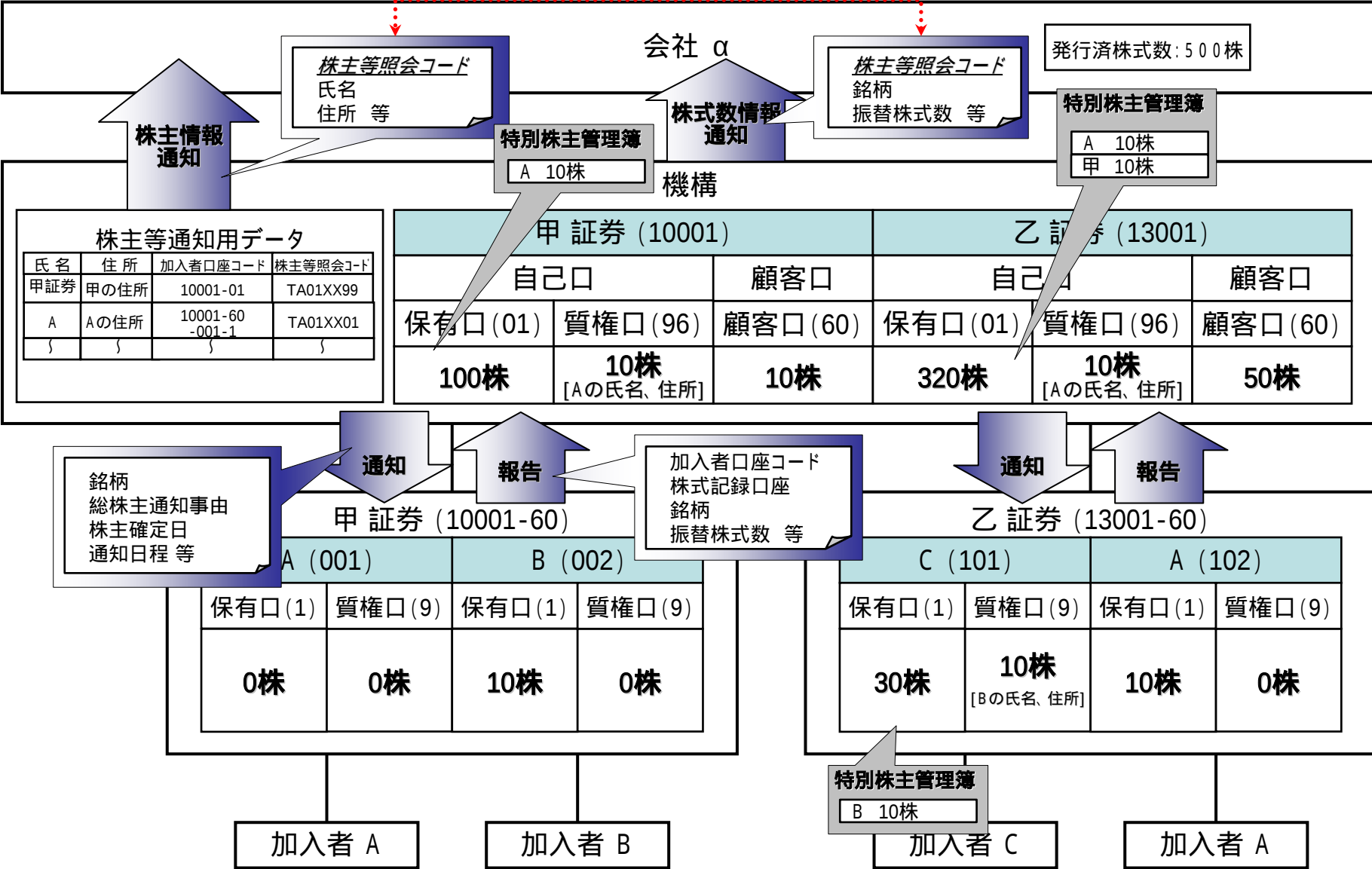
担保専用口に記録された振替株式についての特別株主管理事務を行う機構加入者(担保差入元口座)については、各機構加入者が管理をする。

登録株式質権者管理簿と登録株式質権者となるべき旨の申出等

項 目	内 容	備 考
1. 登録株式質権者管理簿の備置等		
(1) 登録株式質権者管理簿の備置	○ 機構及び口座管理機関は、登録株式質権者となるべき旨の申出（振替法第 151 条第 3 項の申出をいう。以下同じ。）の内容及びその変更の申出の内容を記録する登録株式質権者管理簿を備えるものとする。	
(2) 登録株式質権者管理簿の記録事項	○ 登録株式質権者管理簿には、登録株式質権者となるべき旨の申出及びその変更の申出に係る次に掲げる事項を記録するものとする。 申出をした加入者（以下「申出質権者」という。）の氏名又は名称及び住所 質権株式の記録された口座 銘柄及び数 申出に係る質権株式の株主の氏名又は名称及び住所 当該質権株式について他の加入者が登録株式質権者となるべき旨の申出をしているときは、当該他の加入者（以下「転質した申出質権者」という。）の氏名又は名称、住所及び加入者口座コード 申出を受けた日 申出が質権株式の数についての増減が生じたことによるものであるときは、増加又は減少の別、その数及び当該増減が生じた日	
(3) 登録株式質権者管理簿の記録に関する取扱い		
a. 新規記録時における記録	○ 会社からの新規記録通知において、加入者が登録株式質権者である旨及び質権の目的である振替株式の数及び当該数のうち株主ごとの数等の通知がされたときは、当該加入者の直近上位機関は、当該加入者から登録株式質権者となるべき旨の申出があったものとして、登録株式質権者管理簿に通知された内容を記録するものとする。	
b. 株式併合等による登録株式質権	○ 機構及び口座管理機関は、株式併合等における増減比率計算による増加又は減少の記録により申出質権者である加入者の口座に記録された振替株式の数に変更が生じたと	

項 目	内 容	備 考
者管理簿の記録内容の変更 2.登録株式質権者となるべき旨の申出等 (1) 申出と申出内容等 (2) 申出内容の変更の申出 3.機構における取扱い (1) 申出方法 (2) 登録質権株式数の減少に係る申出内容の変更の申出	きは、それに応じて登録株式質権者管理簿の記録内容を変更するものとする。 ○ 質権者である加入者は、その直近上位機関に対し、その質権株式について、次に掲げる事項を示して登録株式質権者となるべき旨の申出をすることができるものとする。 申出を行う振替株式の銘柄及び数 質権株式の株主の氏名又は名称及び住所 転質した申出質権者があるときは、その氏名又は名称、住所及び加入者口座コード ○ 申出質権者である加入者は、申出に係る質権株式について増減が生じたときは、増加又は減少の別、その数及び当該増減が生じた日を申し出るものとする。 ○ 機構加入者は、登録株式質権者となるべき旨の申出をしようとするときは、機構が定めるところにより、機構に対し、当該申出を行うものとする。 ○ 機構は、機構加入者から登録株式質権者となるべき旨の申出がされた質権株式の数を減少させるべき振替請求があったときは、当該機構加入者から登録株式質権者となるべき旨の申出に係る質権株式について減少の申出があったものとして取り扱う。	○ 申出内容の変更の申出についても、所要の手続を設ける。

以 上



総株主通知に係る日程等について

当資料中の「内容」欄に記載のある[]内のアルファベットは、資料 2 3 - 3「総株主通知の基本日程（株主確定日における増減後株式数の報告（新株式数申告）がない場合）（イメージ）」に同様に記載した各処理に該当する。

項 目	内 容	備 考
1．総株主通知の事前準備等 (1) 総株主通知事由等 a．総株主通知事由	○ 機構は、振替株式について、次に掲げる事由（以下「総株主通知事由」という。）が生じたときは、それぞれに定める日を総株主通知に係る株主等を確定する日（以下「株主確定日」という。）として、会社に対して総株主通知を行う。 会社が基準日（会社法第 124 条第 1 項に規定する基準日をいう。以下同じ。）を定めたとき 当該基準日 株式併合の効力発生日が到来したとき 当該効力発生日 会社の機構に対する通知に基づき、機構及び口座管理機関が特定の銘柄の振替株式の記録の全部を抹消したとき 抹消した日 事業年度を 1 年とする会社について、事業年度ごとに、当該事業年度の開始の日から起算して 6 ヶ月を経過したとき（会社が中間配当に係る基準日を定めたときを除く。） 当該事業年度の開始の日から起算して 6 ヶ月を経過した日 機構が振替業を営む者の指定（振替法第 3 条第 1 項の指定をいう。以下同じ。）を取り消されたとき又は当該指定が効力を失った場合であって機構の振替業を承継する者が存しないとき 当該指定が取り消された日又は当該指定の効力が失われた日 機構が特定の銘柄の振替株式の取扱いを廃止したとき 取扱廃止日 振替法第 151 条第 8 項により会社が一定の日を定めたとき 当該一定の日 その他政令で定めるとき 政令で定める日	株式併合の効力発生日の到来に伴う総株主通知の場合にあっては、実務上、効力発生日の前営業日を株主確定日として取り扱うものとする（以下同じ。）。)

項 目	内 容	備 考
b . 通知株主等	○ 機構が総株主通知の対象とする株主確定日における株主（登録株式質権者となるべき旨の申出があるときは、当該申出をした質権者を含む。以下「通知株主等」という。）は、次に掲げる数について、それぞれ定める者とする。 保有欄に記録された振替株式の数（次の に掲げる数を除く。） 当該口座の加入者 保有欄に記録された振替株式の数のうち特別株主管理簿に記録された数 特別株主管理簿に記録された数に係る特別株主 質権欄に記録された株主ごとの質権株式の数（次の に掲げる数を除く。） 当該株主ごとの数に係る株主 質権欄に記録された質権株式の数のうち登録株式質権者管理簿に記録された数 当該口座の加入者及び当該登録株式質権者管理簿に記録された数に係る株主（株主以外の者が当該質権株式に係る質権を設定した場合は、当該設定者を含む。）	には、特別株主管理事務に準じて信託口に記録された振替株式について、機構加入者が機構に対して報告した信託財産名義を含むものとする（以下同じ。）。 登録株式質権者管理簿については、資料 2 2 を参照。
（ 2 ） 会社から機構に対する通知等		
a . 株主確定日通知	○ 会社は、総株主通知事由のうち機構が別に定めるもののいずれかに該当するときは、その株主確定日に係る通知（以下「株主確定日通知」（仮称）という。）を、速やかに機構に対して行うものとする。	「機構が別に定めるもの」としては、（ 1 ） （会社が基準日を定めたとき）同 （株式併合の効力発生日が到来したとき）同 （事業年度を 1 年とする会社について、事業年度ごとに、当該事業年度の開始の日から起算して 6 ヶ月を経過したとき（会社が中間配当に係る基準日を定めたときを除く。））及び同 （その他政令で定めるとき（政令で定める場合

項 目	内 容	備 考
b．総株主通知請求	○ 「株主確定日通知」は、次に掲げる事項を含むものとする。 銘柄 株主確定日 該当する総株主通知事由(会社が基準日を定めた場合にあっては、基準日株主(会社法第124条第2項に規定する基準日株主をいう。))が行使できる権利の内容) ○ 会社は、機構に振替法第151条第8項の請求(以下「総株主通知請求」という。)を行うときは、次に掲げる事項を、株主確定日の前営業日から起算して9営業日前の日以前の機構が定める期限までに、機構に通知するものとする。 銘柄 株主確定日 総株主通知請求を行う理由	を除く。))を予定している。 日程の詳細は、会社の発行する振替株式が上場する証券取引所が、その規則等において、円滑な売買取引及び決済事務の遂行のため、株主確定日の周知に要する期間について異なる制約を課す可能性があることに留意しつつ、今後、振替制度の運用に係る検討に際して検討する。 総株主通知請求の正当な理由については、政省令会合等における関係者の別途の協議による。
c．株主確定日の設定禁止期間	○ 会社は、「株主確定日通知」又は総株主通知請求を行った後、当該通知等に係る株主確定日の前後の機構が定める期間(以下「設定禁止期間」という。)中の日を株主確定日として、他の「株主確定日通知」又は総株主通知請求を行うことはできないものとする。	具体的な設定禁止期間は、保振制度における新預託株式数申告がない場合の取扱い(中8営業日)よりも短縮する方向とし、今後のシステム構築及び振替制度の運用に係る検討

項 目	内 容	備 考
(3) 総株主通知日程案内	機構は、総株主通知事由が生ずることとなったときは、次に掲げる事項を内容とする通知（以下「総株主通知日程案内」（仮称）という。）を、株主確定日の前営業日から起算して 7 営業日前の日に機構加入者に通知する。 銘柄 総株主通知事由 株主確定日 総株主通知の日程その他の必要な事項	に際して検討する。 保振制度における「実質株主関係データ提出日程通知」に相当するもの。 直接口座管理機関は、その下位機関に対して、振替制度の階層構造を通じて「総株主通知日程案内」の内容を通知するものとする。
(4) 登録済み加入者データの通知	機構は、「総株主通知日程案内」の通知と同時に、直前の総株主通知（他の銘柄に係るものを含む。）に係る処理以降の日に口座管理機関から新規データ通知を受け、株主等通知用データの新規データ登録を行った加入者情報に係る加入者の加入者口座コード、氏名又は名称及び株主等通知用データへの登録日を含む情報を、「登録済み加入者データ」（仮称）として、口座管理機関に通知する。	「登録済み加入者データ」を受信した口座管理機関は、機構に対して未通知となっている加入者情報の有無を確認するものとする。 口座管理機関には、特別株主管理事務に準じて信託口に登録された振替株式についての信託財産名義を管理する機構加入者を含むものとする（以下同じ。）。
(5) 口座管理機関からの加入者情報の通知	口座管理機関は、加入者情報の通知に係る原則的な取扱いにかかわらず、株主確定日の前営業日までに、通知株主等となることが見込まれる者に係る加入者情報の新規データ通知又は変更データ通知を行うものとする。	
2 . 総株主通知の基本日程		資料 2 3 - 3 「総株主通知の基本

項 目	内 容	備 考
(1) 株主情報の確定	機構は、株主確定日の翌営業日に受信した加入者情報の新規データ通知又は変更データ通知の内容を株主等通知用データに反映した後、当該株主等通知用データに基づいて、通知株主等に係る株主情報を確定する。	日程（株主確定日における増減後株式数の報告（新株式数申告）がない場合）（イメージ）」を参照。
(2) 株式数情報の収集		
a . 総株主報告対象株式数の確定	機構は、株主確定日の業務終了時において直接口座管理機関の顧客口に記録されていた振替株式の数及び特別株主・登録株式質権者の申出の内容（特別株主の申出の簡略化に係る担保突合処理を含む。）に基づいて、銘柄ごとに、直接口座管理機関が機構に報告すべき振替株式の数（以下「総株主報告対象株式数」という。）を確定する。[A]	特別株主の申出の簡略化に係る手続の詳細については資料 2 1 - 1 を参照。
b . 総株主報告対象株式数通知	機構は、株主確定日の翌営業日の機構が定める時間帯（15:00～20:00）において、総株主報告対象株式数を内容とする通知（以下「総株主報告対象株式数通知」（仮称）という。）を直接口座管理機関に通知する。[B][b]	保振制度における「実質株主報告株数対象残高通知」に相当するもの。
c . 総株主報告	口座管理機関は、次に掲げる事項を内容とするデータ（以下「総株主報告データ」（仮称）という。）を作成し、株主確定日の翌営業日から起算して 2 営業日目の日の機構が定める時間帯（3:00～20:00）（注 1）において、機構に報告するものとする。[C][D][d] 銘柄 通知株主等の加入者口座コード 通知株主等の振替株式の数（注 2） 当該振替株式の記録されている口座が株主の名義でない場合には、当該記録され	加入者から特別株主の申出を受けた口座管理機関は、当該特別株主の加入者口座コードを として、申出を行った加入者の加入者口座コードを としてそれぞれ報告するものとする。 加入者の質権欄に記録された振替

項 目	内 容	備 考
	ている口座に係る加入者口座コード 上記 の振替株式の数の全部又は一部について登録株式質権者の申出がある場合には、その旨及び申出の対象となった振替株式の数 (注1) 特別株主の申出の簡略化に係る手続において、担保訂正申告を行った口座管理機関が担保訂正申告に係る銘柄について「総株主報告データ」を機構に通知できる時間帯は、担保訂正の内容を総株主報告対象株式数に反映してから機構が定める時限(20:00)までとする。 (注2) 口座管理機関は、「総株主報告データ」中の振替株式の数として、今回の株主確定日における振替株式の数とあわせて、前回の株主確定日における振替株式の数を報告するものとする(前回の株主確定日における振替株式の数が1株以上であって、今回の株主確定日における振替株式の数が0株である場合を含む(ゼロ報告を行う)ものとする。)	株式については、質権欄に記録された株主の加入者口座コードを として、当該口座の加入者(質権者)の加入者口座コードを としてそれぞれ報告するものとする(登録株式質権者の申出があった場合は、これらに加えて を報告するものとする。) 直接口座管理機関は、自らの加入者である通知株主等に係る「総株主報告データ」と、下位機関から受領した当該下位機関の加入者である通知株主等に係る「総株主報告データ」を銘柄単位に取りまとめ、これらの振替株式の数の合計と、当該直接口座管理機関に係る総株主報告対象株式数との照合を行ったうえで、「総株主報告データ」を機構に通知するものとする。 特別株主管理事務を行う機構加入者(他の機構加入者から特別株主管理事務を受託している者を含む。)は、担保専用口記録された振替株式についての通知株主等に係る情報を機構に報告するものとする。この

項 目	内 容	備 考
d．口座管理機関に対する 受付処理内容通知	機構は、口座管理機関から「総株主報告データ」を受信したときは、直ちにその受付処理結果を内容とする通知（以下「総株主報告データ受付処理内容通知」（仮称）という。）を、口座管理機関に通知する。[E][e]	場合の報告手続は、口座管理機関による報告に準じるものとする。 保振制度における「実質株主データ入力処理内容通知」に相当するもの。
e．総株主報告の訂正	口座管理機関は、「総株主報告データ」の訂正を要する事情があるときは、訂正後の内容（以下「総株主報告訂正データ」（仮称）という。）を、株主確定日の翌営業日から起算して2営業日目の日の機構が定める時限（20:00）までに、機構に報告するものとする。[F][f]	「総株主報告訂正データ」は、原則として、銘柄単位に作成するものとする。
(3) 総株主通知	機構は、株主確定日の翌営業日から起算して2営業日目の日の夜間バッチ処理において、確定した株主情報及び株式数情報を名寄せされた株主単位に編集処理したうえで、その翌営業日に、会社に総株主通知を行う。（注3）（注4）[G][H][h] （注3） 総株主通知は、株主情報と株式数情報に区分して送信する。 （注4） 株主情報は、前回の株主確定日において保有する振替株式の数が0株であった株主及び前回の株主確定日以降に登録株式質権者の申出を行った登録株式質権者並びにこれら以外の株主又は登録株式質権者であって前回の株主確定日以降に株主等通知用データ（総株主通知に含まれる事項に限る。）の変更があった者に関する情報（差分情報）として通知する。	総株主通知によって会社へ通知する内容については、「3．総株主通知事項」を参照。
3．総株主通知事項		
(1) 株主情報	総株主通知における株主情報は、株主等照会コードによって特定される株主等通知	機構は、総株主通知に含まれる通

項 目	内 容	備 考
(2) 株式数情報	用データ中の次に掲げる項目によって構成するものとする。 銘柄 通知株主等の株主等照会コード 通知株主等の氏名又は名称（カナ氏名又はカナ名称） 通知株主等の住所 通知株主等が外国人保有制限銘柄の外国人等であるか否かの別（総株主通知の対象の銘柄が外国人保有制限銘柄である場合に限る。） 通知株主等が法人であるときは、代表者の役職 通知株主等が法人であるときは、代表者の氏名（カナ氏名） 通知株主等が常任代理人を選任しているときは、常任代理人の氏名又は名称及び住所等（通知株主等が非居住者であって、国内連絡先住所を届け出ているときは、当該国内連絡先住所） 通知株主等に法定代理人が選任されているときは、法定代理人の氏名又は名称及び住所等 その他機構が定める事項	知株主等の住所において町・字コード化可能な部分については、当該コードにより会社へ通知する。 「通知株主等が外国人保有制限銘柄の外国人等であるか否かの別」は、機構に登録されている情報から取得した外国人保有制限銘柄の外国人等であるか否かの別とするものとする。 「その他機構が定める事項」は、配当金振込指定の取次ぎに関する事項を含むものとする。
	○ 総株主通知における株式数情報は、次に掲げる項目によって構成するものとする。 銘柄 株主の株主等照会コード 株主の振替株式の数 株式併合、株式分割又は合併等（消滅会社等の株式が振替株式である合併、株式交換又は株式移転であって、存続会社等又は新設会社等がこれらに際して振替株式を交付するものをいう。以下同じ。）による増加又は減少の記録後の振替株式の数(以下「増減後株式数」という。)及び会社の自己口等に記録する調整株式数の株主ごとの数	

項 目	内 容	備 考
登録株式質権者の申出を行った者の株主等照会コード の株主の振替株式の数のうち、登録株式質権者ごとの数 4．株式併合等による端数の 処理を伴う場合の取扱い (1) 新株式数申告	○ 口座管理機関は、株式併合、株式分割又は合併等（以下「株式併合等」という。）に係る株主確定日が到来したときは、株式併合等による増減後株式数に係る報告（以下「新株式数申告」という。）を、当該株主確定日（株主確定日が機構の休業日に当たるときは、株主確定日の前営業日）の機構が定める時限（16:00）までに、機構に行うものとする。	直接口座管理機関は、その加入者に係る増減後株式数と、下位機関から受領した当該下位機関の加入者に係る増減後株式数を、銘柄単位に取りまとめ、機構に対して新株式数申告を行うものとする。 直近下位機関から新株式数申告を受けた機構及び口座管理機関は、株主確定日の翌営業日の業務開始時において、直近下位機関のために開設する顧客口に増減後株式数の合計に係る増加又は減少の記録を行うものとする。
(2) 株式併合等の場合における総株主報告データの取扱い	○ 口座管理機関は、株式併合等の場合にあつては、株主確定日において加入者の口座に記録された振替株式の数に加えて、その増減後株式数を「総株主報告データ」に含めて、機構に通知するものとする。	
(3) 機構における割当計算		

項 目	内 容	備 考
a . 株式併合	○ 機構は、口座管理機関から報告された株主確定日における振替株式の数の名寄せされた株主ごとの合計数に減少比率を乗じて計算した株式併合の効力発生日において株主が保有する振替株式の数から、口座管理機関から報告された株主確定日における減少の記録後の振替株式の数の名寄せされた株主ごとの合計数を減じて得た数(以下「株式併合調整株式数」という。)を算出し、当該株式併合調整株式数について、次に掲げる区分に応じ、それぞれに定める口座への割当てを行う。 株式併合調整株式数のうち整数 当該株式併合調整株式数が生じた株主の自己口等のうち、株主確定日において最も大きい振替株式の数を記録していた口座(最も大きい数を記録していた口座が複数あるときは、口座管理機関コードが最も大きい口座管理機関が開設する口座) 株式併合調整株式数のうち小数点以下の数 株式併合を行う銘柄を発行する会社の自己口等	
b . 株式分割	○ 機構は、口座管理機関から報告された株主確定日における振替株式の数の名寄せされた株主ごとの合計数に増加比率を乗じて計算した株式分割の効力発生日において株主が保有する振替株式の数から、口座管理機関から報告された株主確定日における増加の記録後の振替株式の数の名寄せされた株主ごとの合計数を減じて得た数(以下「株式分割調整株式数」という。)を算出し、当該株式分割調整株式数について、次に掲げる区分に応じ、それぞれに定める口座への割当てを行う。 株式分割調整株式数のうち整数 当該株式分割調整株式数が生じた株主の自己口等のうち、株主確定日において最も大きい振替株式の数を記録していた口座(最も大きい数を記録していた口座が複数あるときは、口座管理機関コードが最も大きい口座管理機関が開設する口座) 株式分割調整株式数のうち小数点以下の数 株式分割を行う銘柄を発行する会社の自己口等	

項 目	内 容	備 考
c . 合併等	○ 機構は、口座管理機関から報告された株主確定日における消滅会社等に係る振替株式の数の名寄せされた株主ごとの合計数に割当比率を乗じて計算した合併等の効力発生日において株主が保有する存続会社等又は新設会社等に係る振替株式の数から、口座管理機関から報告された株主確定日において増加の記録の対象となる存続会社等又は新設会社等に係る振替株式の数の名寄せされた株主ごとの合計数を減じて得た数（以下「合併等調整株式数」という。）を算出し、当該合併等調整株式数について、次に掲げる区分に応じ、それぞれに定める口座への割当てを行う。 合併等調整株式数のうち整数 当該合併等調整株式数が生じた株主の自己口等のうち、株主確定日において最も大きい消滅会社等に係る振替株式の数を記録していた口座（最も大きい数を記録していた口座が複数あるときは、口座管理機関コードが最も大きい口座管理機関が開設する口座） 合併等調整株式数のうち小数点以下の数 存続会社等又は新設会社等の自己口等	
(4) 配分明細通知	○ 機構は、割当計算の結果に基づき、次に掲げる事項を内容とするデータ（以下「配分明細通知データ」（仮称）という。）を株主確定日の翌営業日から起算して3営業日目の日に口座管理機関に通知する。 銘柄 株式併合調整株式数、株式分割調整株式数又は合併等調整株式数（以下「調整株式数」と総称する。）の割当て対象となる加入者の加入者口座コード（調整株式数のうち小数点以下の数の合計数の割当てを受ける会社の自己口等に係るものを含む。） 割り当てられる調整株式数 振替口座簿記録予定日 その他機構が定める事項	保振制度における「配分明細データ通知」に相当するもの。

項 目	内 容	備 考
(5) 振替口座簿記録予定日における処理 5 . 口座管理機関からの報告遅延に係る取扱い (1) 加入者情報未通知株主に関する取扱い a . 機構における処理 b . 口座管理機関における処理 c . 総株主通知における取扱い	○ 口座管理機関は、「配分明細通知データ」の指示するところにしたがって、振替口座簿記録予定日において、その加入者の自己口等及び直近下位機関の顧客口に振替株式の数の増加の記録を行うものとする。 ○ 機構は、口座管理機関から「総株主報告データ」を受信したときに、当該総株主報告データ内に加入者情報が未通知である加入者（以下「加入者情報未通知株主」という。）に係る加入者口座コードが含まれる場合は、当該口座管理機関に対して、エラーデータ（以下「加入者情報未通知エラーデータ」（仮称）という。）を通知する。 ○ 「加入者情報未通知エラーデータ」を受信した口座管理機関は、直ちに該当する加入者口座コードに係る加入者情報の新規データ通知を行うものとする。 ○ 機構は、所定の総株主通知の予定日の前営業日までに、加入者情報未通知株主に係る加入者情報の新規データ通知を行わなかった口座管理機関（以下「加入者情報未通知機関」という。）がある場合、当該予定日において、当該加入者情報未通知機関の名称及び加入者情報未通知株主に係る振替株式の総数を示して、総株主通知を延期する旨の通知（以下「通知日程延期通知」（仮称）という。）を会社及び加入者情報未通知機関（株主確定日が株式併合等に係るものである場合には、すべての口座管理機関）	口座管理機関は、総株主報告に含めた加入者口座コードに誤りがある場合には、その旨及び「総株主報告訂正データ」を機構に通知するものとする。

項 目	内 容	備 考
d . 事後処理 (2) 総株主報告データの遅延に関する取扱い a . 通知日程延期通知 b . 事後処理	に通知する。 ○ 機構は、加入者情報未通知機関から加入者情報未通知株主に係る加入者情報の新規データ通知を受信した日の翌営業日に、会社へ総株主通知を行う（機構は、総株主通知に係る株主確定日において新株式数申告が行われている場合には、当該総株主通知と同時に、口座管理機関に対して「配分明細通知データ」の通知を行う。）（注5） （注5） 機構は、加入者情報未通知機関から通知された加入者情報未通知株主に係る加入者情報が、登録済みの株主等通知用データとの間で名寄せされた場合は、当該名寄せ結果を反映した「配分明細通知データ」の通知を行う。 ○ 機構は、所定の総株主通知の予定日の前営業日までに、全部又は一部の「総株主報告データ」を通知しなかった口座管理機関（以下「報告遅延機関」という。）がある場合、当該予定日において、当該報告遅延機関の名称及び当該報告遅延機関が報告すべき振替株式の総数を示して、総株主通知を延期する旨の「通知日程延期通知」を会社及び当該報告遅延機関（株主確定日が株式併合等に係るものである場合には、すべての口座管理機関）に通知する。 ○ 機構は、報告遅延機関から「総株主報告データ」を受信した日の翌営業日に、会社へ総株主通知を行う（機構は、総株主通知に係る株主確定日において新株式数申告が行われている場合には、当該総株主通知と同時に、口座管理機関に対して「配分明細通知データ」の通知を行う。）	

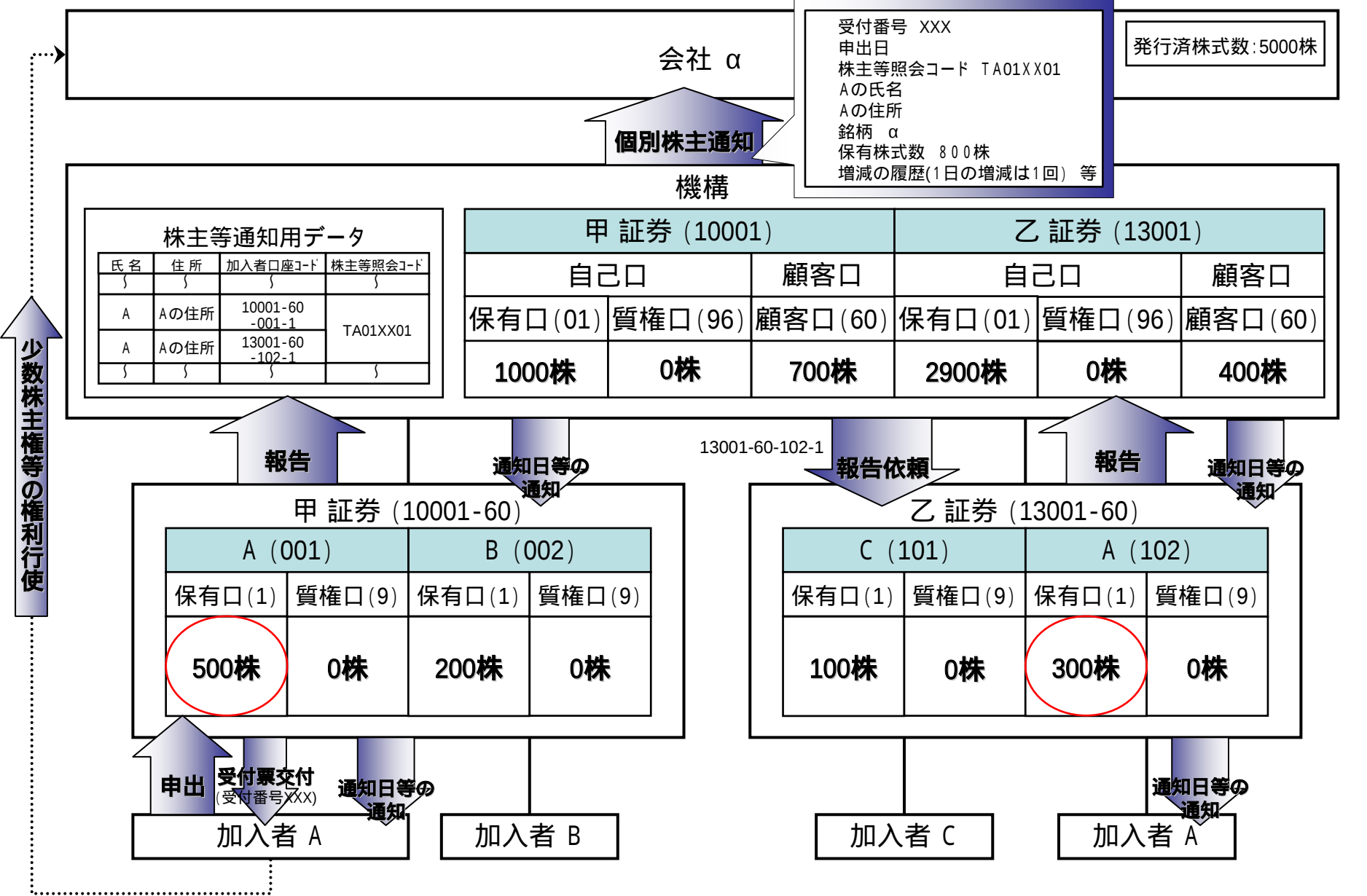
項 目	内 容	備 考
6．会社に対する株主情報の 変更情報の提供	○ 機構は、株主等通知用データの変更データ登録を行った場合、直前の総株主通知において通知した株主情報の変更情報として、その内容（株主情報として会社へに通知した事項に限る。）を会社へに通知する。	株主情報の変更情報の提供方法等の詳細については、今後のシステム構築に係る検討に際して検討する。
7．その他		
(1) 情報伝達の方法	○ 総株主通知に係る事務処理のうち、機構と会社及び機構と直接口座管理機関との間の情報の授受は、電磁的な方法により行うものとする。 ○ 階層構造を通じた口座管理機関の情報の授受は、当事者間で取り決めた方法で行うものとする。	電磁的な方法による授受の具体的な手段（インターフェース等）については、今後のシステム構築及び振替制度の運用に係る検討に際して検討する。 会社は、機構との間の情報の授受を、株主名簿管理人を通じて行うものとする。
(2) 振替株式以外のものに 係る発行者への通知 に関する取扱い		
a．総新株予約権者通知に 関する取扱い	○ 機構は、次に掲げる事由のいずれかに該当したときは、それぞれに定める日における当該振替新株予約権の新株予約権者を発行者へに通知する。 発行者からの通知に基づいて特定の銘柄の振替新株予約権の全部の抹消をしたとき 当該抹消を行った日 発行者から総新株予約権者通知の請求を受けたとき 発行者の定める一定の日	振替新株予約権の全部の抹消の原因は次のとおり。 取得条項付新株予約権である振替新株予約権の全部を取得しようとするとき

項 目	内 容	備 考
b．総新株予約権付社債権者通知に関する取扱い	○ 機構は、次に掲げる事由のいずれかに該当したときは、それぞれに定める日における当該振替新株予約権付社債の新株予約権付社債権者を発行者に通知する。 発行者からの通知に基づいて特定の銘柄の振替新株予約権付社債の全部の抹消をしたとき 当該抹消を行った日 発行者から総新株予約権付社債権者通知の請求を受けたとき 発行者の定める一定の日	振替新株予約権の発行者が合併（合併により当該発行者が消滅するものに限る。）等を行おうとするとき 振替新株予約権付社債の全部の抹消の原因は、振替新株予約権に準ずる。 機構から発行者への通知は、発行者との合意に基づき、機構が定める方法によって行う。
c．総投資主通知に関する取扱い	○ 総投資主通知は、総株主通知に準じて行う。	
d．総優先出資者通知に関する取扱い	○ 総優先出資者通知は、総株主通知に準じて行う。	

以 上

(注1) 日次処理は毎日同様の処理を行うこととし、総株主通知関連業務は株主確定日が設定された場合に記載されているスケジュールで処理を行う。

(注2) 株主確定日において増減後株式数の報告(新株式数申告)がある場合には、口座管理機関は株主確定日に機構に対して新株式数申告を行うものとし、機構は総株主通知を行う日に口座管理機関に対して配分明細通知を行う。



個別株主通知に係る日程等について

当資料中の「内容」欄に記載のある [] 内のアルファベットは、資料 24 - 3「個別株主通知の基本日程(イメージ)」に同様に記載した各処理に該当する。

項 目	内 容	備 考
1. 個別株主通知に係る日程		資料 2 4 - 3「個別株主通知の基本日程(イメージ)」参照。
(1) 加入者から直近上位機関への申出	○ 加入者は、少数株主権等を行使しようとするときは、所定の受付時限までに、直近上位機関に対して、書面等により、個別株主通知の申出を行うものとする。 (注 1)(注 2)[A] (注 1) 複数の口座管理機関から口座の開設を受けている加入者は、一の直近上位機関に申出を行うものとする(保有する株式の一部の数(加入者が申出をした口座管理機関の口座に記録されている振替株式の数の全部とする。以下同じ。))の通知の申出を行うときは、通知すべき数が保有する株式の一部の数である旨及び一部の数とした理由を、当該直近上位機関に申し出ることとする。) (注 2) 複数の加入者が少数株主権等の共同行使を行おうとする場合は、各加入者が、それぞれの直近上位機関に対して個別株主通知の申出を行うものとする。 ○ 加入者は、個別株主通知の申出に際して、直近上位機関に次の事項を示すものとする。 加入者の氏名又は名称及び住所 個別株主通知の対象とする銘柄(以下「対象銘柄」という。) 加入者が複数の口座管理機関から口座の開設を受けている場合において、保有する株式の一部の数の通知の申出を行うときは、その旨及びその理由	機構及び口座管理機関は、加入者からの個別株主通知の申出に対して、受付停止期間等の制限を設けないものとする。 加入者は、個別株主通知の対象となる日付を指定して申出を行うことはできないものとする。

項 目	内 容	備 考
(2) 申出受付機関から申出株主への受付票の交付	○ 加入者から個別株主通知の申出を受けた口座管理機関（以下「申出受付機関」という。）は、受付番号を付番し、当該申出を行った加入者（以下「申出株主」という。）に対して受付票（注３）を交付するものとする。[a] （注３） 受付票には、申出株主の氏名又は名称及び住所、申出受付機関の名称、受付日並びに受付番号その他機構が定める事項を記載するものとする。	受付番号は、機構が定める接続仕様に準拠した形式により、同一口座管理機関内において重複しないように付番するものとする。 「その他機構が定める事項」としては、通知すべき数を保有する株式の一部の数とした理由等を予定している。
(3) 申出受付機関から機構への取次ぎ a . 個別株主通知の申出の取次ぎ b . 加入者情報が未通知である場合の取扱い (a) 申出株主に係る加入者情報の通知	○ 申出受付機関は、原則として、個別株主通知の申出の受付日（以下「申出受付日」という。）中に、次に掲げる個別株主通知の申出に係る情報（以下「個別株主通知の申出取次ぎデータ」(仮称) という。）を、機構に対して通知するものとする。[B][C][c] 申出受付日 受付番号 申出株主の加入者口座コード 対象銘柄 申出株主が複数の口座管理機関から口座の開設を受けている場合において、保有する株式の一部の数の通知の申出を行うときは、その旨 ○ 口座管理機関は、申出株主からの個別株主通知の申出を受け付けたときにおいて、当該申出株主に係る加入者情報に未通知のものがあるときは、「個別株主通知の申出取次ぎデータ」を機構に通知する際に、併せて加入者情報の新規データ通知又は変更データ通知を行うものとする。	申出受付機関が間接口座管理機関の場合は、階層構造を通じて通知するものとする。

項 目	内 容	備 考
(b) 機構における処理	機構は、申出株主の加入者情報が未通知であるときは、直ちに、申出受付機関に対してその旨を通知し、以後の処理を行わない。	申出受付機関が間接口座管理機関であるときは、階層構造を通じて通知する。
(c) 申出受付機関における処理	前(b)により、機構から申出株主の加入者情報が未通知である旨の通知を受信した申出受付機関は、直ちに、該当する加入者口座コードに係る加入者情報の新規データ通知を行うとともに、「個別株主通知の申出取次ぎデータ」を、機構に対して再度通知するものとする。	
(4) 機構から報告依頼先機関への報告の依頼	機構は、階層構造を通じて申出受付機関から「個別株主通知の申出取次ぎデータ」を受けたときは、申出株主のために口座を開設する口座管理機関（申出受付機関を除く。）その他の個別株主通知のために必要な情報の報告を依頼すべき他の口座管理機関（以下「報告依頼先機関」という。）を特定し、「個別株主通知の申出取次ぎデータ」を受けた日（原則として、申出受付日）の翌営業日に、報告依頼先機関に対して、次に掲げる個別株主通知のために必要な情報の報告の依頼（以下「個別株主報告依頼データ」（仮称）という。）を行う。[D][E][e] 申出受付日 受付番号 申出株主の報告依頼先機関における加入者口座コード（注4） 対象銘柄 報告期限（報告依頼先機関が直接口座管理機関である場合に限る。） （注4） 報告依頼先機関が申出株主のために口座を開設した者でないとき（申出株主の氏名等が報告依頼先機関の加入者の口座の質権欄に記録がされているとき等）は、申出株主の加入者口座コード及び申出株主の氏名等が記録された報告依頼先機関の加入者の口座に係る加入者口座コードの双方を通知する。	報告依頼先機関が間接口座管理機関の場合は、階層構造を通じて依頼する。 機構における報告依頼先機関の特定は、「個別株主報告依頼データ」を作成する時点における株主等通知用データ（「個別株主通知の申出取次ぎデータ」を受けた日中に機構が受信した加入者情報に係るもの及び個別株主通知において対象銘柄の数等を通知する期間が加入者の口座の廃止日以前の日を含む場合の当該加入者の加入者情報に係るものを含む。）及び振替履歴の申出情報（機構又は口座管理機関の加入者により振替がされた担保株式についての届出がされたものをいう。）を利用して行う。 報告依頼先機関が存在しない場合（特定の口座に記録された数のみを個別株主通知の対象とする場合を含む。）においては、機構は報告の依頼を行わない。

項 目	内 容	備 考
(5) 申出受付機関及び報告依頼先機関から機構への報告	○ 申出受付機関は、申出受付日の翌営業日から起算して2営業日目の日までに、個別株主通知のために必要な情報の報告（以下「個別株主報告データ(履歴データ)」(仮称)という。)を、機構に対して行うものとする。[F][G][g] ○ 報告依頼先機関は、「個別株主報告依頼データ」を受けた日の翌営業日から起算して2営業日目の日までに、個別株主通知のために必要な情報の報告（以下「個別株主報告データ(履歴データ・報告依頼分)」(仮称)という。)を、機構に対して行うものとする。[H][I][i] ○ 申出受付機関及び報告依頼先機関が機構に報告する「個別株主報告データ(履歴データ)」及び「個別株主報告データ(履歴データ・報告依頼分)」の内容は、次に掲げる事項を含むものとする。 - 申出株主の加入者口座コード - 申出受付日 - 対象銘柄及び申出受付日前の機構が定める期間の各日の業務終了時にお	機構が管理する特別株主管理簿に記録がされている特別株主に係る個別株主報告データは、機構が作成する。 申出受付機関が間接口座管理機関の場合は、階層構造を通じて報告するものとする。 報告依頼先機関が間接口座管理機関の場合は、階層構造を通じて報告するものとする。 複数の報告依頼先機関が下位機関に存在する場合でも、上位機関は下位機関の機構に対する通知内容を取りまとめることを要さないものとする。 機構から報告の依頼を受けた報告依頼先機関のうち、特別株主管理簿において特別株主に係る情報を保有する報告依頼先機関は、当該特別株主に係る情報を報告するものとする。 機構は、「申出株主の加入者口座コード」をキーとして株主等通知用データを検索し、申出株主の氏名又は名称及び住所に関する情報を取得する。 「申出受付日前の機構が定める期間」は、6ヶ月以上とし、振替法第154条第2項の

項 目	内 容	備 考
	ける申出株主の口座に記録された対象銘柄の数並びにその数に係る増減履歴 受付番号 その他機構が定める事項	期間に係る政令の定めを踏まえて、今後のシステム構築及び振替制度の運用に係る検討に際して検討する。 「増減履歴」は、申出受付日前の機構が定める期間の各日における前日比の増減とするものとする。 「対象銘柄の数並びにその数に係る増減履歴」における株式併合等の調整株式数の取扱いについては、今後のシステム構築に係る検討に際して検討する。 「その他機構が定める事項」としては、保有する株式の一部の数の通知の申出があった場合のその旨等を予定している。
(6) 機構から申出受付機関への通知予定日の通知	○ 機構は、報告依頼先機関へ「個別株主報告依頼データ」による報告の依頼を行った日に、申出受付機関に対して、次に掲げる個別株主通知の通知予定日に関する情報（以下「個別株主通知予定日データ」（仮称）という。）を通知する。 [J][K][k] 申出受付日 受付番号 申出株主の加入者口座コード 対象銘柄 個別株主通知の通知予定日	申出受付機関が間接口座管理機関の場合は、階層構造を通じて通知する。
(7) 機構から会社への個別株主通知	○ 機構は、申出受付機関及び報告依頼先機関から、すべての「個別株主報告データ」を受けたときは、当該データの収集が完了した日に、各口座に記録された数の総数及び各口座の増減履歴を合体した増減履歴に係る情報を作成し、当該日の	機構は、振替株式が記録されている口座ごとの情報を、会社に提供しない。 通知する数は、複数の口座に記録された

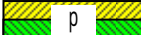
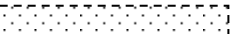
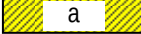
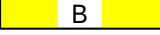
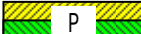
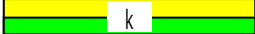
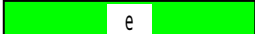
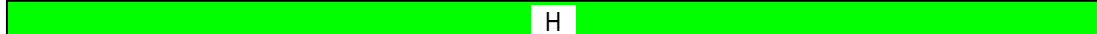
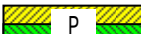
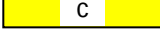
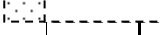
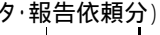
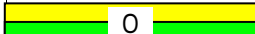
項 目	内 容	備 考
(8) 機構から申出受付機関及び報告依頼先機関への通知	翌営業日に、会社に対して当該情報（以下「個別株主通知データ」（仮称）という。）を通知する。[L][M][m] ○ 機構が会社へ通知する「個別株主通知データ」の内容は、次に掲げる事項その他必要な事項とする。 申出株主の氏名又は名称及び住所 申出株主の株主等照会コード 申出受付日 対象銘柄及び数並びにその数に係る増減履歴 受付番号 その他機構が定める事項	数を合算した数とする。 通知する増減履歴は、1 日の増減を 1 回とした履歴とする（特定の日において口座に記録されていた数の合計数からその前営業日において記録されていた数の合計数を減じた数を当該特定の日履歴とする。）。 「その他必要な事項」は、外国人保有制限銘柄の外国人等であるか否かの別等を予定している。 「その他機構が定める事項」としては、保有する株式の一部の数の通知の申出があった場合のその旨等を予定している。
	○ 機構は、会社への「個別株主通知データ」の通知を行った日（以下「個別株主通知の通知日」という。）に、申出受付機関及び報告依頼先機関（「個別株主報告データ」において、申出受付日前の機構が定める期間の各日の業務終了時における申出株主の口座に記録された対象銘柄の数が、いずれも 0 株である旨の報告を行った者を除く。）に対して、次に掲げる事項（以下「個別株主通知済データ」（仮称）という。）を通知する。[N][O][o] 申出株主の加入者口座コード 個別株主通知の通知日 受付番号 申出受付機関又は報告依頼先機関が機構に対して報告した対象銘柄及び申出株主の振替株式の数	申出受付機関又は報告依頼先機関が間接口座管理機関の場合は、階層構造を通じて通知する。

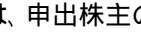
項 目	内 容	備 考
(9) 申出受付機関及び報告依頼先機関から申出株主への通知	○ 申出受付機関及び報告依頼先機関は、「個別株主通知済データ」を受けたときは、遅滞なく、申出株主に対して、次に掲げる事項を通知するものとする。 [P][p] 個別株主通知をした旨 個別株主通知の通知日 受付番号 申出受付機関又は報告依頼先機関が機構に対して報告した対象銘柄及び申出株主の振替株式の数	申出受付機関及び報告依頼先機関が申出株主へ通知する方法としては、書面の交付等が考えられる。
2 . その他		
(1) 情報伝達の方法	○ 個別株主通知に係る事務処理のうち、機構と直接口座管理機関及び機構と会社との間の情報の授受は、電磁的な方法により行うものとする。 ○ 階層構造を通じた口座管理機関間の情報の授受は、当事者間で取り決めた方法で行うものとする。	電磁的な方法による授受の具体的な手段（インターフェース等）については、今後のシステム構築及び振替制度の運用に係る検討に際して検討する。 会社は、機構との間の情報の授受を、株主名簿管理人を通じて行うものとする。
(2) 機構加入者による個別株主通知の申出		
a . 機構加入者による個別株主通知の申出に係る取扱い	○ 機構は、機構加入者から機構が開設する当該機構加入者の自己口等に係る個別株主通知の申出を受けた場合は、当該機構加入者に係る「個別株主報告データ(履歴データ)」を作成し、会社に対して「個別株主通知データ」を送信するとともに、当該機構加入者に対して「個別株主通知済データ」を通知する。	機構が申出株主である機構加入者へ個別株主通知に係る内容を知照する方法については、今後のシステム構築及び振替制度の運用に係る検討に際して検討する。

項 目	内 容	備 考
b．他の報告依頼先機関が存在する場合の取扱い (3) 振替株式以外のものに係る発行者への通知に関する取扱い a．個別投資主通知に関する取扱い b．個別優先出資者通知に関する取扱い	○ 機構は、他に機構加入者のために口座を開設する報告依頼先機関が存在する場合は、申出受付日の翌営業日に、当該報告依頼先機関に対して「個別株主報告依頼データ」を通知し、以降の処理を行う。(注5) (注5) 機構加入者を譲渡担保権者とする譲渡担保設定者又は機構加入者を質権者とする質権設定者である口座管理機関の加入者による個別株主通知の申出についても同様とする。 ○ 個別投資主通知は、個別株主通知に準じて行う。 ○ 個別優先出資者通知は、個別株主通知に準じて行う。	機構加入者の信託口に記録された振替株式の全部又は一部について、機構に対して信託財産名義ごとの数等の申出をした機構加入者は、当該信託財産名義ごとに個別株主通知の申出を行うことができる。 機構は、譲渡担保設定者又は質権設定者が機構加入者以外の者である場合は、郵送等により「個別株主通知済データ」の通知を行う。

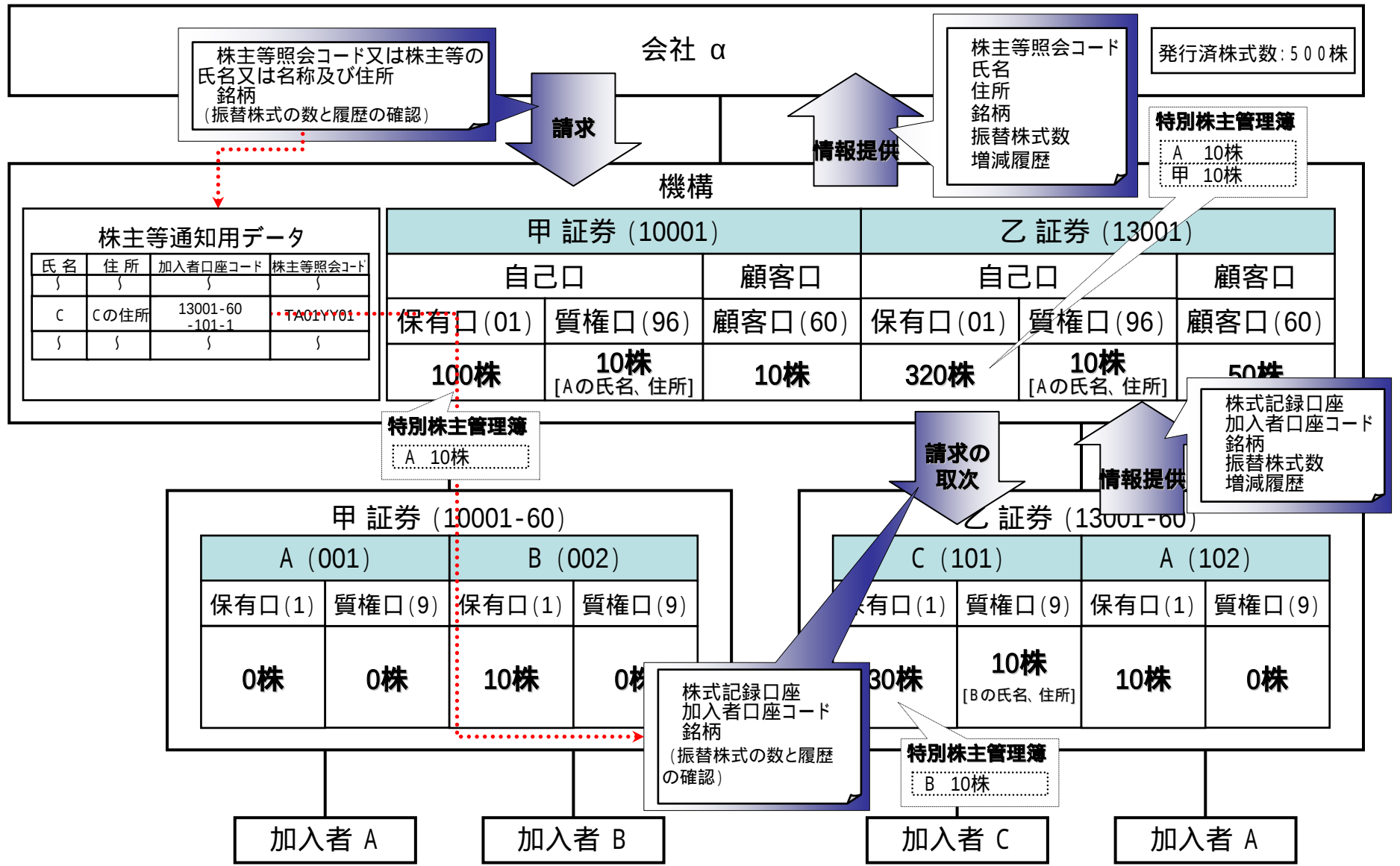
以 上

個別株主通知の基本日程（イメージ）

(営業日)			- 1	0 (申出受付日)	1	2	3	4
加入者				 個別株主通知の申出及び受付票の受領			個別株主通知をした旨の通知の受領 	
直接 口座 管理 機関	申 出 受 付 機 関	日次 処理		 「加入者情報」(新規・変更データ)及び「振替履歴の申出情報」の作成				
			「加入者情報」(新規・変更データ)及び「振替履歴の申出情報」の送信			(「登録済通知」、「データ確認依頼通知」の受信)		
						(「加入者情報」の作成)		
							(「加入者情報」の送信)	
	個別株主通知関連業務	報告 依頼 先	個別株主通知の申出の受理及び受付票の交付 					
			「個別株主通知の申出取次ぎデータ」の作成 					「個別株主通知済データ」の受信 
			「個別株主通知の申出取次ぎデータ」の送信 					 個別株主通知をした旨の通知の交付
機 構	日次 処理	個別株主通知関連業務		「個別株主報告データ(履歴データ)」の作成 				
				「個別株主報告データ(履歴データ)」の送信 				
				「個別株主通知予定日データ」の受信 				
	個別株主通知関連業務	報告 依頼 先		「個別株主報告依頼データ」の受信 				「個別株主通知済データ」の受信 
				「個別株主報告データ(履歴データ・報告依頼分)」の作成 				 個別株主通知をした旨の通知の交付
				「個別株主報告データ(履歴データ・報告依頼分)」の送信 				
株主名簿 管理人 (会 社)	日次 処理	個別株主通知関連業務	「加入者情報」(新規・変更データ)及び「振替履歴の申出情報」の受信		名寄せ(・類似データ抽出)			
						(「登録済通知」、「データ確認依頼通知」の送信)		
							(「加入者情報」の受信)	
	個別株主通知関連業務	報告 依頼 先	「個別株主通知の申出取次ぎデータ」の受信 		個別株主通知用株主情報データ及び振替履歴情報等の確定			
			「個別株主報告データ(履歴データ)」の受信 					
			「個別株主報告データ(履歴データ・報告依頼分)」の受信 					
株主名簿 管理人 (会 社)	個別株主通知関連業務	報告 依頼 先		「個別株主通知予定日データ」の作成 			「個別株主通知済データ」の作成 	
				「個別株主通知予定日データ」の送信 			「個別株主通知済データ」の送信 	
			依頼先機関の特定、「個別株主報告依頼データ」の作成 				「個別株主通知データ」の作成 	
	個別株主通知関連業務	報告 依頼 先		「個別株主報告依頼データ」の送信 			「個別株主通知データ」の送信 	
							「個別株主通知データ」の受信 	

(注1)  は、申出株主の開設している口座が単一である場合、 は、申出株主の開設している口座が複数である場合を表す。  は、書面による処理が想定される場合を表す。

(注2) 申出受付機関が間接口座管理機関である場合、機構から会社への個別株主通知に係る日程は、基本日程に、1階層ごとに1営業日ずつ加算される。
(間接口座管理機関が直接口座管理機関を通じて機構に通知する「個別株主報告データ」の処理に、1営業日を要するものと想定。)
また、報告依頼先機関が間接口座管理機関である場合、機構から会社への個別株主通知に係る日程は、基本日程に、1階層ごとに2営業日ずつ加算される。
(機構が直接口座管理機関を通じて間接口座管理機関に通知する「個別株主報告依頼データ」及び間接口座管理機関が直接口座管理機関を通じて機構に通知する「個別株主報告データ」の処理に、それぞれ1営業日ずつ要するものと想定。)



会社による情報提供請求に係る日程等について

当資料中の「内容」欄に記載のある [] 内のアルファベットは、資料 25 - 3「情報提供請求(全部情報)の基本日程(イメージ)」及び資料 25 - 4「情報提供請求(部分情報)の基本日程(イメージ)」に同様に記載した各処理に該当する。

項 目	内 容	備 考
1. 会社による情報提供請求の種別	○ 会社は、正当な理由があるときは、次のいずれかの方法により、振替制度の階層構造を利用した振替口座簿の情報提供を、機構を通じて請求することができるものとする。 特定の加入者の直近上位機関（当該銘柄が記録されているものに限る。）の全てに対する会社の指定した期間における記録株式数についての情報提供の請求（以下「情報提供請求(全部情報)」という。） 特定の加入者の直近上位機関のうち直接口座管理機関に対する請求日の前営業日における記録株式数についての情報提供の請求（以下「情報提供請求(部分情報)」という。）	会社による情報提供請求に係る正当な理由については、政省令会合等における関係者の別途の協議による。 会社は、加入者の口座を指定した情報提供請求を、機構を通じて行うことはできないものとする。
2. 情報提供請求(全部情報)に係る日程		資料 2 5 - 3「情報提供請求(全部情報)の基本日程(イメージ)」参照。
(1) 会社から機構への請求	○ 会社は、情報提供請求（全部情報）をするときは、機構に対して請求内容（以下「情報提供請求（全部情報）データ」（仮称）という。）の通知を行うものとする。（注 1）[A][a] （注 1） 機構及び口座管理機関は、機構が会社からの情報提供請求を受け付けた日（以下「請求受付日」という。）から前 6 ヶ月の期間に係る振替口座簿記録事項を対象とする情報提供請求を、システム的に処理するものとする（それ以前の期間に係る請求は、以下の日程に基づかずに、その都度個別に処理するものとする。）	

項 目	内 容	備 考
(2) 機構から請求取次先機関への請求の取次ぎ	○ 会社は、機構に対する「情報提供請求（全部情報）データ」の通知に際して、次の事項を示すものとする。 情報提供の対象とする加入者（以下「対象加入者」という。）の氏名又は名称及び住所（会社は、これらの提示に代えて、対象加入者の株主等照会コードを示すことができる。） 情報提供の対象とする期間（以下「対象期間」という。） 銘柄 情報提供請求の理由 振替口座簿記録事項の受領の方法	機構は、対象加入者に関する情報が株主等通知用データに登録されていない場合は、直ちにその旨を会社へ通知し、以後の処理を行わない。 「対象期間」については、請求受付日以前の6ヵ月間を最長としてこれより短い任意の期間の指定（任意の特定の日を指定する場合を含む。）を可能とするものとする。 「情報提供請求の理由」の提示に係る具体的な運用等については、政省令会合等における検討を踏まえて、別に検討する。 「振替口座簿記録事項の受領の方法」は、原則として電磁的な方法（ファイル伝送等）とし、特に会社が必要とする場合は書面の交付の方法によることとする。
	○ 機構は、会社から「情報提供請求（全部情報）データ」の通知を受けたときは、対象加入者のために口座を開設する口座管理機関その他の情報提供請求を取り次ぐべき口座管理機関（以下「請求取次先機関」という。）を特定し、請求受付日の翌営業日に、請求取次先機関に対して、次に掲げる事項（以下「情報提供請求（全部情報）取次ぎデータ」（仮称）という。）を示して請求の取次ぎを行う。[B][C][c] 請求受付日 機構への通知期限（請求取次先機関が、直接口座管理機関である場合に限る。） 対象期間 対象加入者の請求取次先機関における加入者口座コード（注2） 銘柄	請求取次先機関が間接口座管理機関の場合は、階層構造を通じて請求の取次ぎを行う。 機構における請求取次先機関の特定は、「情報提供請求（全部情報）取次ぎデータ」を作成する時点における株主等通知用データ（請求受付日中に機構が受信した加入者情報に係るもの及び会社の指定する対象期間が加入者の口座の廃止日以前の日を含む場合の当該加入者の加入者情報に係るものを含む。）及び振替履歴の申出情報（機構又は口座管理機関の加入者により振替がされた担保株式についての届出がされたものをいう。）を利用して行う。

項 目	内 容	備 考
(3) 請求取次先機関から 機構への通知	情報提供請求の理由（政省令会合等における検討を踏まえて、別に検討する。） （注 2） 請求取次先機関が対象加入者のために口座を開設したものでないとき（対象加入者の氏名等が請求取次先機関の加入者の口座の質権欄に記録がされているとき等）は、対象加入者の加入者口座コード及び対象加入者の氏名等が記録された請求取次先機関の加入者の口座に係る加入者口座コードの双方を通知する。	信託財産名義を対象とする請求にあつては、当該信託財産名義に係る届出を行った機構加入者に請求の取次ぎを行うものとする。 機構加入者の口座の質権欄に記録がされた株主及び機構が管理する特別株主管理簿に記録がされている特別株主に係る報告データは、機構が作成する。
	○ 請求取次先機関は、「情報提供請求（全部情報）取次ぎデータ」を受けた日の翌営業日から起算して 2 営業日目の日までに、次に掲げる会社への通知のために必要な情報（以下「振替口座簿記録事項報告データ」（仮称）という。）の通知を、機構に対して行うものとする。[D][E][e] 対象加入者の加入者口座コード 請求受付日 対象期間 銘柄 対象期間における数（0 株である旨の報告を含む。） 対象期間における数に係る増減履歴	請求取次先機関が間接口座管理機関の場合は、階層構造を通じて通知するものとする。 複数の請求取次先機関が下位機関に存在する場合でも、上位機関は下位機関の機構に対する通知内容を取りまとめることを要さないものとする。 口座管理機関は、基本日程にかかわらず、可能な限り速やかに「振替口座簿記録事項報告データ」を機構に送信するよう努めることとする。 海外に所在する口座管理機関における機構への通知期限に係る取扱いについては、今後のシステム構築及び振替制度の運用に係る検討に際して検討する。 請求取次先機関のうち、特別株主管理簿において特別株主に係る情報を保有する者は、当該特別株主に係る情報を通知するものとする。 「対象期間における数」は、対象期間の各日の業務終了時において振替口座簿に記録された

項 目	内 容	備 考
(4) 機構から会社への提供予定日の通知	○ 機構は、請求受付日の翌営業日に、会社に対して、次に掲げる振替口座簿記録事項の提供予定日に関する情報（以下「振替口座簿記録事項提供予定日データ」（仮称）という。）を通知する。[F][G][g] 「情報提供請求（全部情報）データ」の内容 請求受付日 振替口座簿記録事項の提供予定日	数とするものとする（株式併合等の調整株式数の取扱いについては、今後のシステム構築に係る検討に際して検討する。） 「対象期間における数に係る増減履歴」は、対象期間の各日における前日比の増減とするものとする。 会社は、機構から受けた「振替口座簿記録事項提供予定日データ」により、機構における請求の受付状況を確認するものとする。
(5) 機構から会社への振替口座簿記録事項の提供	○ 機構は、すべての請求取次先機関から「振替口座簿記録事項報告データ」の収集が完了した日に、各口座に記録された数の総数及び各口座の増減履歴を合体した増減履歴に係る情報を作成し、当該日の翌営業日に、会社が請求時に指定した方法により、会社に対して次に掲げる情報その他必要な事項（以下「振替口座簿記録事項通知データ」（仮称）という。）を通知する。[H][I][i] 対象加入者の氏名又は名称及び住所 対象加入者の株主等照会コード 請求受付日 対象期間 銘柄 対象期間における数 対象期間における数に係る増減履歴	機構は、振替株式が記録されている口座ごとの情報を、会社に提供しない。 「その他必要な事項」は、外国人保有制限銘柄の外国人等であるか否かの別等を予定している。 「対象期間における数」は、複数の口座に記録された数を合算した数とする。 「対象期間における数に係る増減履歴」は、1日の増減を1回とした履歴とする（特定の日において口座に記録されていた数の合計数からその前営業日において記録されていた数の合計数を減じた数を当該特定の日の履歴とする。）

項 目	内 容	備 考
	その他機構が定める事項	
3．情報提供請求(部分情報)に係る日程		資料25-4「情報提供請求(部分情報)の基本日程(イメージ)」参照。
(1) 会社から機構への請求	○ 会社は、情報提供請求(部分情報)をするときは、機構が定める時限までに、機構に対して請求内容(以下「情報提供請求(部分情報)データ」(仮称)という。)の通知を行うものとする。[A][a] ○ 会社は、機構に対する「情報提供請求(部分情報)データ」の通知に際して、次の事項を示すものとする。 対象加入者の氏名又は名称及び住所(会社は、これらの提示に代えて、対象加入者の株主等照会コードを示すことができる。) 銘柄 情報提供請求の理由	機構は、会社からの情報提供請求(部分情報)が受付時限を過ぎて行われた場合、当該請求が翌営業日に行われたものとして取り扱う。 「情報提供請求の理由」の提示に係る具体的な運用等については、政省令会合等における検討を踏まえて、別に検討する。
(2) 機構から請求取次先機関への請求の取次ぎ	○ 機構は、会社から「情報提供請求(部分情報)データ」の通知を受けたときは、株主等通知用データを用いて、請求取次先機関(直接口座管理機関である者に限る。以下この3．において同じ。)を特定し、直ちに、当該請求取次先機関に対して、次に掲げる事項(以下「情報提供請求(部分情報)取次ぎデータ」(仮称)という。)を示して請求の取次ぎを行う。 [B][C][c] 請求受付日(機構への通知期限) 対象加入者の請求取次先機関における加入者口座コード(注3) 銘柄 請求の理由(政省令会合等における検討を踏まえて、別に検討する。)	機構は、対象加入者が直接口座管理機関から口座の開設を受けていない場合には、口座管理機関への請求の取次ぎを行わない。

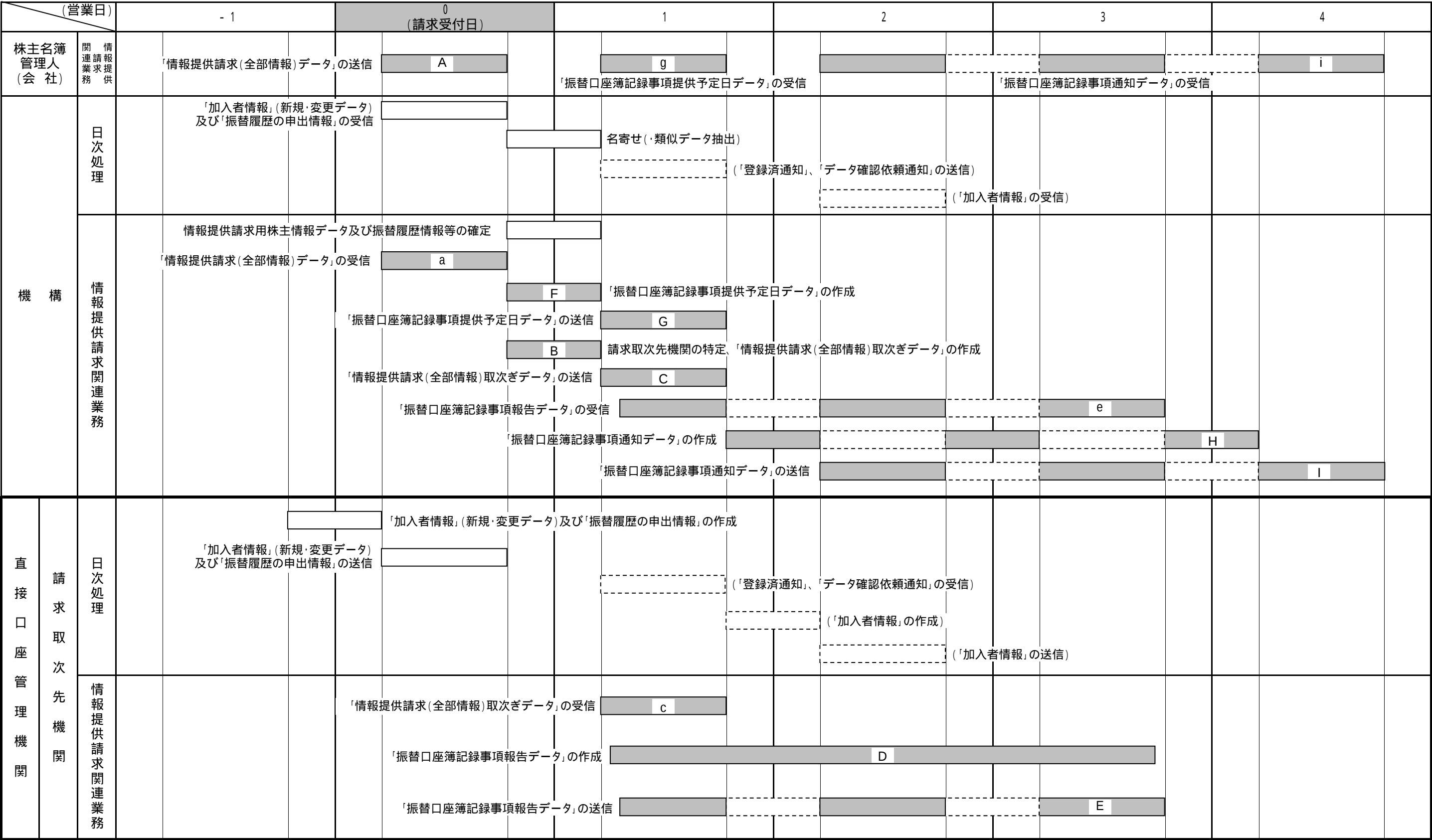
項 目	内 容	備 考
(3) 請求取次先機関から 機構への通知	(注 3) 請求取次先機関が対象加入者のために口座を開設したものでないとき(対象加入者の氏名等が請求取次先機関の加入者の口座の質権欄に記録がされているとき等)は、対象加入者の加入者口座コード及び対象加入者の氏名等が記録された請求取次先機関の加入者の口座に係る加入者口座コードの双方を通知する。 ○ 請求取次先機関は、機構から「情報提供請求(部分情報)取次ぎデータ」を受けたときは、速やかに(原則として、請求受付日の当日中に)、次に掲げる情報(以下「対象加入者保有株式数報告データ」(仮称)という。)を機構に対して通知するものとする。[D][E][e] 対象加入者の加入者口座コード 請求受付日 銘柄 銘柄の数(0株である旨の報告を含む。)	会社からの請求の件数が、各口座管理機関において処理可能な数量を超えるとき等にあつては、口座管理機関は、請求受付日の翌営業日までに機構に対する通知を行うものとする。 「銘柄の数」は、請求受付日の前営業日の業務終了時における銘柄の振替株式の数とするものとする。
	(4) 機構から会社への振替口座簿記録事項の提供 ○ 機構は、すべての請求取次先機関からの「対象加入者保有株式数報告データ」の収集が完了したときは、直ちに、会社に対して次に掲げる情報その他必要な事項(「対象加入者保有株式数通知データ」(仮称))を通知する。[F][G][g] 対象加入者の氏名又は名称及び住所 対象加入者の株主等照会コード 請求受付日 銘柄 銘柄の数 その他機構が定める事項	「その他必要な事項」は、外国人保有制限銘柄の外国人等であるか否かの別等を予定している。 「銘柄の数」は、請求受付日の前営業日の業務終了時における銘柄の振替株式の数とし、対象加入者が直接口座管理機関に口座を複数開設している場合は、各口座に記録された数の総数を通知するものとする。

4 . その他

項 目	内 容	備 考
		に係る正当な理由に関する政省令会合等における関係者の別途の協議を踏まえ、今後のシステム構築及び振替制度の運用に係る検討に際して検討する。

以 上

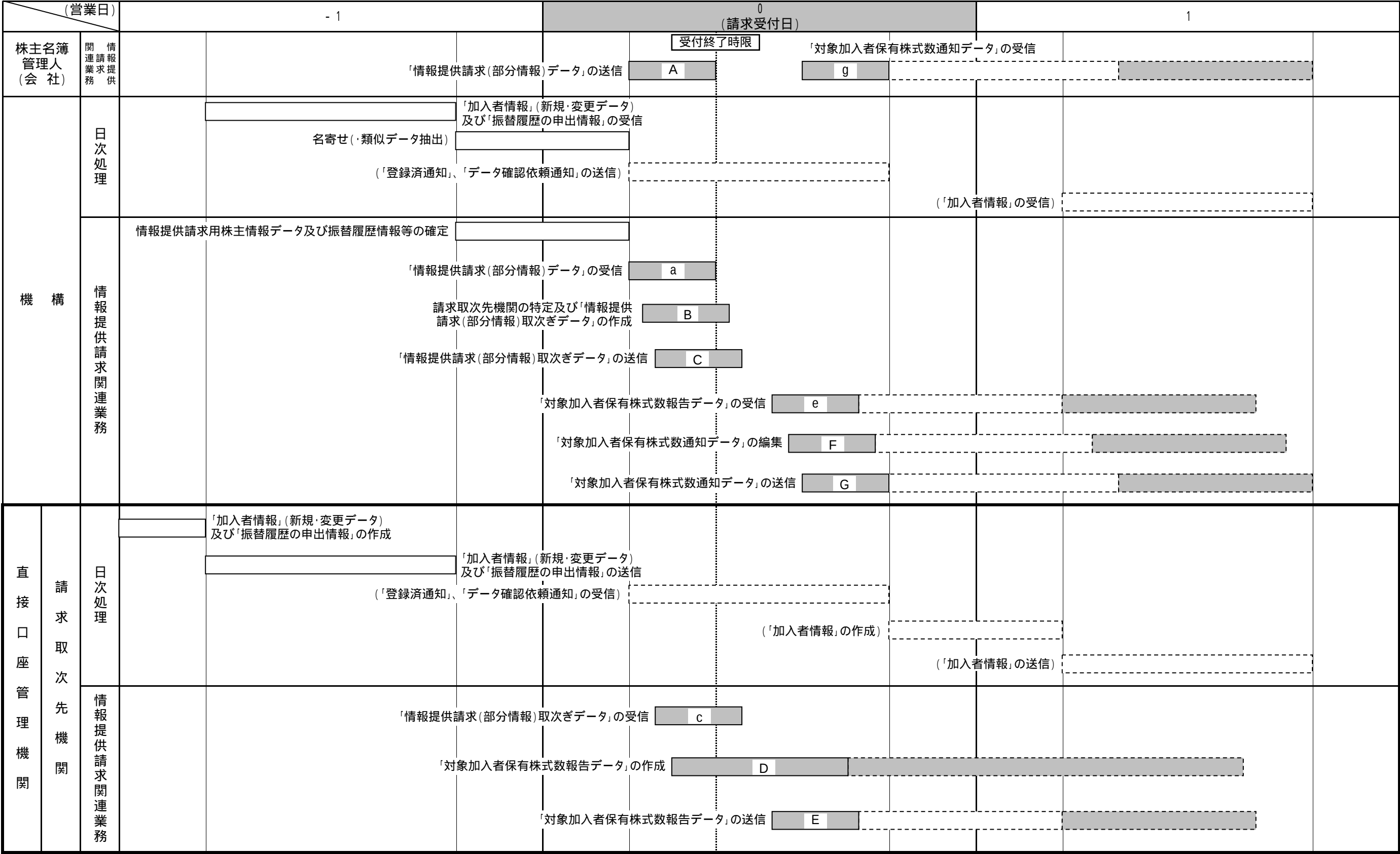
情報提供請求(全部情報)の基本日程（イメージ）

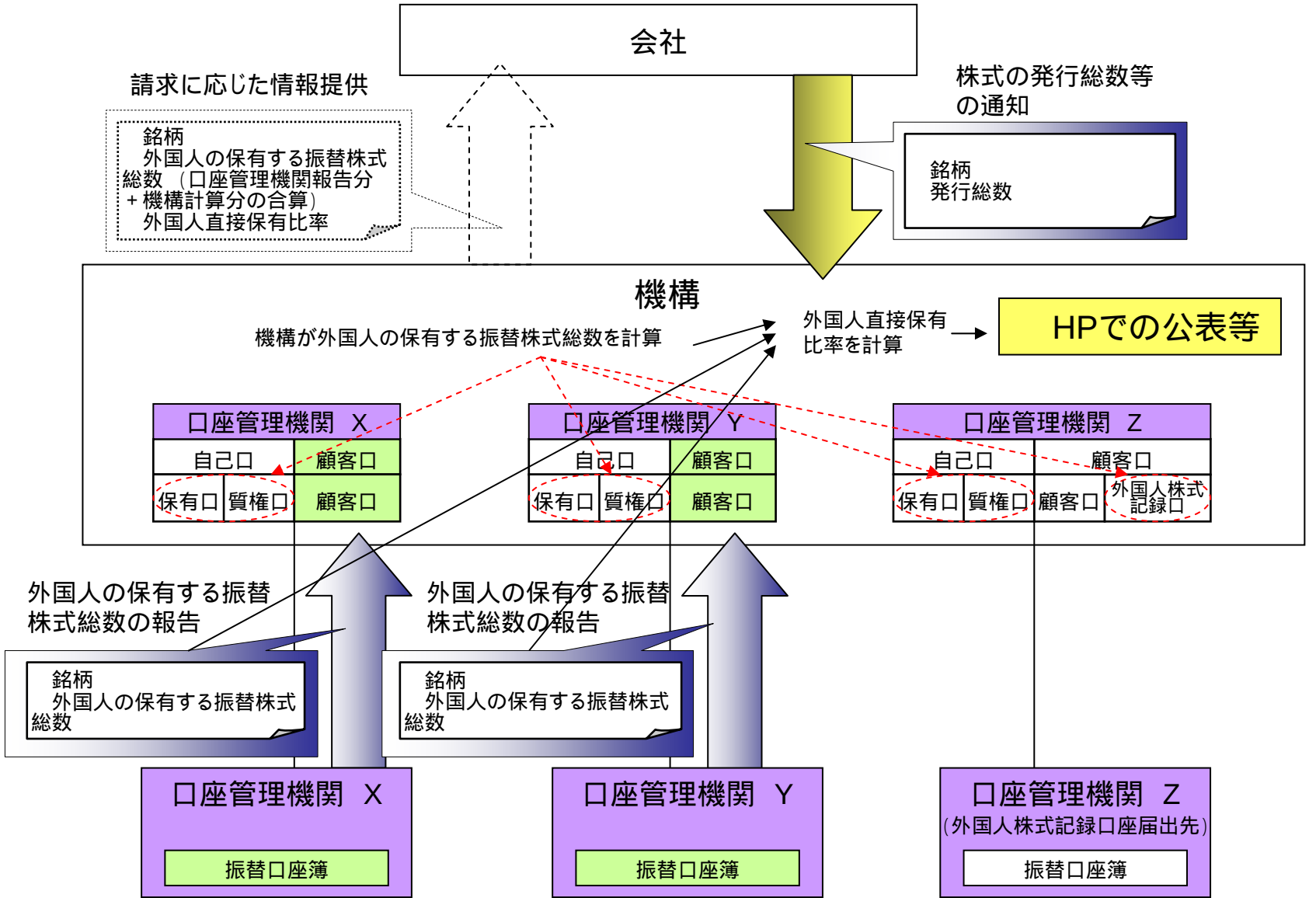


(注1) 請求取次先機関が間接口座管理機関である場合、機構から会社への情報提供請求に係る日程は、基本日程に、1階層ごとに2営業日ずつ加算される。
(機構が直接口座管理機関を通じて間接口座管理機関に通知する「情報提供請求(全部情報)取次ぎデータ」及び間接口座管理機関が直接口座管理機関を通じて機構に通知する「振替口座簿記録事項報告データ」の処理に、それぞれ1営業日ずつ要するものと想定。)

(注2) 機構から株主名簿管理人(発行者)への「振替口座簿記録事項通知データ」の送信は、情報提供請求の対象期間が1日である場合は、請求受付日の翌営業日から起算して2営業日目の日となることが考えられる。

情報提供請求(部分情報)の基本日程（イメージ）





外国人保有制限銘柄における期中公表の事務処理手順の骨子

項 目	内 容	備 考
1．口座管理機関における事務処理 (1) 機構への報告	○ 口座管理機関は、日々、機構に対して、外国人保有制限銘柄ごとに、外国人加入者(間接外国人を除く。)がその前営業日において保有する振替株式の数(以下「外国人直接保有株式数」という。)の合計数を報告するものとする。 (注 1) 間接口座管理機関は、その上位機関を経由して外国人直接保有株式数の合計数を報告するものとし、直接口座管理機関は、その下位機関から報告を受けた数を合わせて機構に報告するものとする。 (注 2) 口座管理機関は、その加入者が外国人等でない場合であっても、次の振替株式については外国人等が保有するものとしてその数を報告するものとする。 質権欄に記録される振替株式のうち、その株主が外国人等であるもの 保有欄に記録される振替株式のうち、特別株主の申出がされたものであって、当該特別株主が外国人等であるもの	
(2) 報告の省略	○ 直接口座管理機関は、機構の開設する口座(顧客口)を外国人株式記録口座として届け出たときは、当該口座に記録された振替株式に係る報告を省略することができるものとする。 (注 3) 外国人株式記録口座には、外国人加入者(間接外国人を除く。)の保有する振替株式以外の株式を記録することはできない。	
2．会社の事務処理 (1) 発行総数等の通	○ 会社は、機構に対し、発行総数及び機構が定める事項を通知するもの	○ 「機構が定める事項」としては、間

項 目	内 容	備 考
知	とする。	接外国人の保有株式数とするほか、今後詳細実務の検討において必要とされた事項（例えば、外国人直接保有比率の算出における分母となる振替株式の数に自己株式等を含めないこととするときは、発行総数から控除すべき株式の数）とする。
(2) 発行総数等の変更の通知	○ 会社は、機構に対し、発行総数に増減が生じたときは、増減の日及び増減後の数を通知するものとする。	○ 会社が機構に通知すべき「機構が定める事項」に変更が生じたときも同様とする。
3. 機構における事務処理		
(1) 外国人直接保有株式総数の算出	○ 機構は、日々、外国人保有制限銘柄ごとに、各口座管理機関から報告された外国人直接保有株式数及び外国人株式記録口座に記録された振替株式の数を合計し、外国人直接保有株式総数を算出することとする。 （注 4） 機構による外国人直接保有株式総数の算出に用いる数は、次の数とする。 算出日において口座管理機関から報告を受けた外国人直接保有株式数 算出日の前営業日における外国人株式記録口座に記録された振替株式の数	
(2) 外国人直接保有比率の算出	○ 機構は、日々、外国人保有制限銘柄ごとに、外国人直接保有株式総数を会社が機構に通知した発行総数その他の機構が定める数で除して、外国人直接保有比率を算出することとする。	○ 「機構で定める数」の内容（外国人直接保有比率の算出における分母となる振替株式の数に自己株式等を含めないこととするかどうか等）については、今後詳細実務を検討する中で、決定する。

項 目	内 容	備 考
(3) 公 表	○ 機構は、日々、外国人保有制限銘柄ごとに、機構のホームページにおいて、外国人直接保有比率を公表することとする。 (注5) 必要に応じて、取引所ホームページ等から機構ホームページにリンクを設けることとする。 (注6) 別途、機構は、会社から直近の株主名簿に基づく間接外国人保有株式数の通知を受けて、当該株式数を公表することとする。 (注7) ホームページへの公表とは別途、機構は、会社又は口座管理機関から照会を受けたときは、外国人直接保有株式総数又は外国人直接保有比率の情報を提供することとする。	
4 . その他	○ 期中公表の取扱いは、会社、機構及び口座管理機関の合意により行う事務とすることとする。	○ 費用負担については、別途関係者で協議することとする。

以 上

振替制度下における配当金の受払いスキームに係る事務処理の骨子

・配当金振込指定の単純取次ぎ

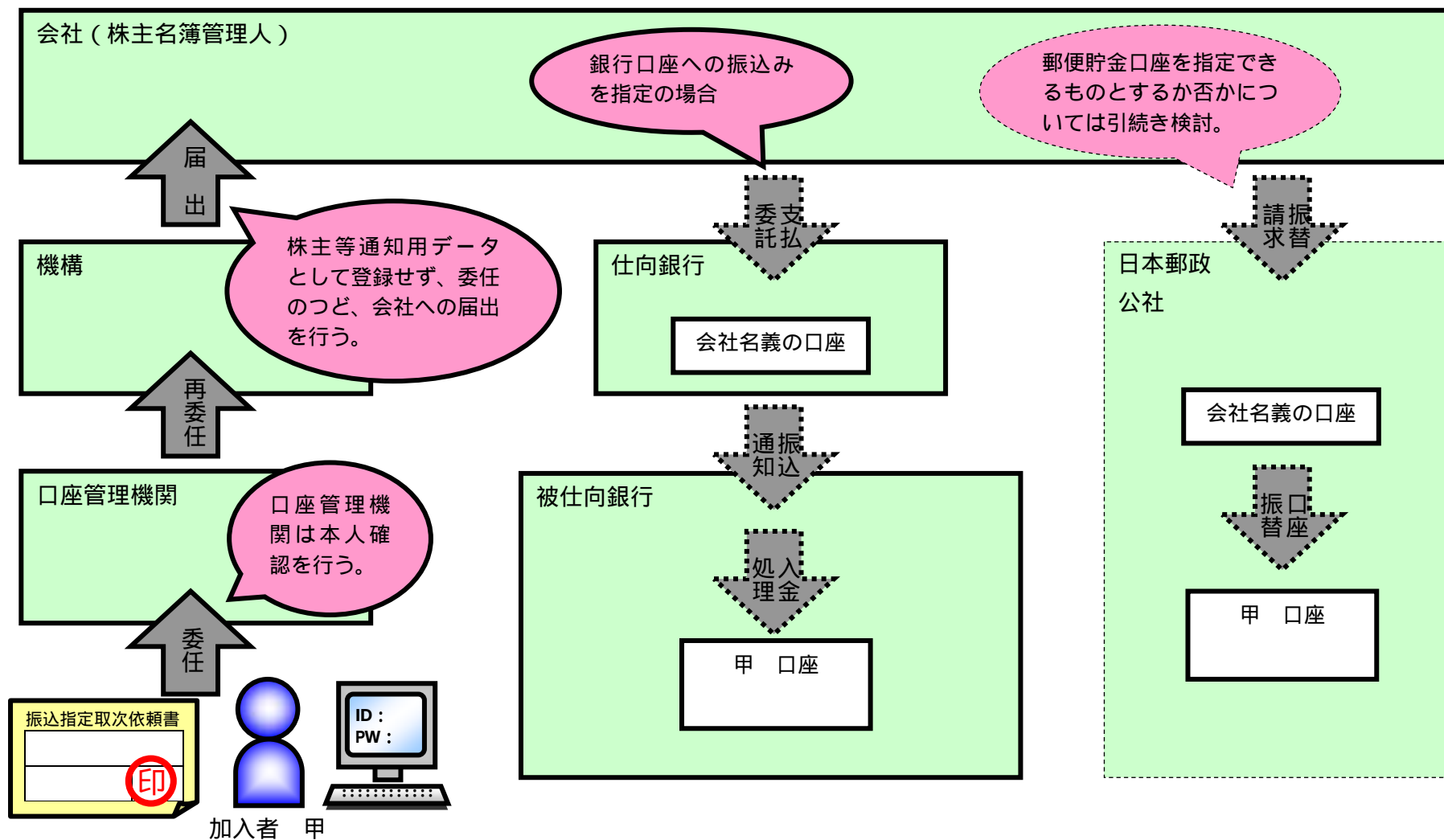
項 目	内 容	備 考
1．事前の手続		
(1) 口座管理機関による事務体制等の整備	○ 口座管理機関は、加入者からの配当金振込指定の取次ぎに関して、必要な事務体制等の整備を行うものとする。	詳細については、今後のシステム構築及び振替制度の運用に係る検討に際して検討する。
(2) 振込先指定加入者による配当金振込指定の取次ぎの請求	○ 指定する金融機関の口座への振込みによって配当金を受領しようとする加入者（以下「振込先指定加入者」という。）は、直近上位機関に対して、個々の会社に対する配当金振込指定の取次ぎの請求を行うことができるものとする。	直近上位機関は、当該請求に係る書面等を適切に保管するものとする。 会社に対する配当金振込指定は、従来どおり、振替制度外で行うこともできるものとする。 振込先指定加入者が、指定する金融機関の口座を変更しようとする場合、及び振込みによる配当金の受領を取り止めようとする場合についても同様とする。 取次ぎの対象となる銘柄を、直前の総株主通知に係る株主確定日において、直近上位機関が開設する振込先指定加入者の口座に数の記録があるものに限るものとするか否かについては、今後のシステム構築及び振替制度の運用に係る検討に際して検討する。

項 目	内 容	備 考
(3) 口座管理機関	○ 振込先指定加入者は、上記の取次ぎの請求に際して、次に掲げる事項を直近上位機関に示すものとする。 イ．配当金振込指定の対象となる銘柄 ロ．振込先指定加入者の氏名又は名称及び住所 ハ．振込先として指定しようとする口座（以下「振込先口座」という。）を開設する金融機関の名称（支店名等を含む。以下同じ。） ニ．振込先口座の預金の種目 ホ．振込先口座の口座番号 ヘ．振込先口座の口座名義人の氏名又は名称（カナにより表記されたものを含む。以下同じ。） ○ 振込先指定加入者は、上記の取次ぎの請求に際して、口座管理機関が、配当金振込指定の取次ぎを振替制度の階層構造を通じて行うことについて同意するものとする。	国内の金融機関（外国銀行の国内支店を含む。）の開設する普通預金口座又は当座預金口座のほか、郵便貯金口座を振込先口座として指定できるものとするか否かについては、今後のシステム構築及び振替制度の運用に係る検討に際して検討する。 振込先口座の口座名義人が、振込先指定加入者以外の者であるときは、当該振込先指定加入者は、配当金の受領の委任又は配当金支払請求権の譲渡（贈与）等に係る事実を証する書面をあわせて直近上位機関に提出するものとする。 なお、振込先指定加入者が、常任代理人業務を行う直近上位機関に配当金の受領に係る事務を委任する場合（当該直近上位機関が間接口座管理機関であって、その上位機関に当該事務を再委任する場合を含む。）等における具体的な取扱いについては、今後のシステム構築及び振替制度の運用に係る検討に際して検討する。
	○ 口座管理機関は、振込先指定加入者からの配当金振込指定の取	間接口座管理機関は、その上位機関を通じて

項 目	内 容	備 考
における処理	次ぎの請求を受けたときは、速やかに、次に掲げる事項を含む「配当金振込指定取次ぎデータ」を、機構に通知するものとする。 イ．配当金振込指定の対象となる銘柄 ロ．振込先指定加入者の加入者口座コード ハ．振込先口座を開設する金融機関コード及び支店コード ニ．振込先口座の預金の種目 ホ．振込先口座の口座番号 ヘ．振込先口座の口座名義人の氏名又は名称 ト．振込先口座の口座名義人が振込先指定加入者以外の者であるときは、その旨	機構への通知を行うものとする。 機構は、「配当金振込指定取次ぎデータ」を受信した場合であって、振込先指定加入者に係る株主等通知用データにおいて「登録配当金受領口座方式」又は「株式数比例配分方式」の利用に係る情報が登録されているときは、当該取次ぎの受付処理を中断し、その旨を付したエラーデータを口座管理機関に送信する（この場合において、振込先指定加入者は、直近上位機関に対して、「登録配当金受領口座方式」又は「株式数比例配分方式」の利用の中止を申し出たうえで、再度、配当金振込指定の取次ぎの請求を行うことが必要となる。）。 株式数比例配分方式については、その導入に向けて引き続き関係者による検討を行い、本年夏までに結論を得るものとする。なお、導入の場合の実施時期は、振替制度移行後とする（以下 までにおいて同じ。）。
(4) 機構における配当金振込指定の取次ぎ	○ 機構は、口座管理機関から「配当金振込指定取次ぎデータ」を受領した場合には、速やかに、次に掲げる事項を含む「配当金振込指定データ」を、会社へ通知する。 イ．配当金振込指定の対象となる銘柄 ロ．振込先指定加入者の株主等照会コード	会社に対する「配当金振込指定データ」の通知は、原則として、機構における「配当金振込指定取次ぎデータ」の受信日の翌営業日に行うものとする。

項 目	内 容	備 考
(5) 会社における 処理 2 . 配当金の支払い処 理	ハ . 振込先口座を開設する金融機関コード及び支店コード ニ . 振込先口座の預金の種目 ホ . 振込先口座の口座番号 ヘ . 振込先口座の口座名義人の氏名又は名称 ト . 振込先口座の口座名義人が振込先指定加入者以外の者である ときは、その旨 ○ 会社は、機構から通知された内容について、株主確認済みの配 当金振込指定として、適切に管理するものとする。 ○ 現行の実務上の取扱いと同様とする。	

配当金振込指定の取次ぎ（単純取次ぎ方式）



・登録配当金受領口座方式

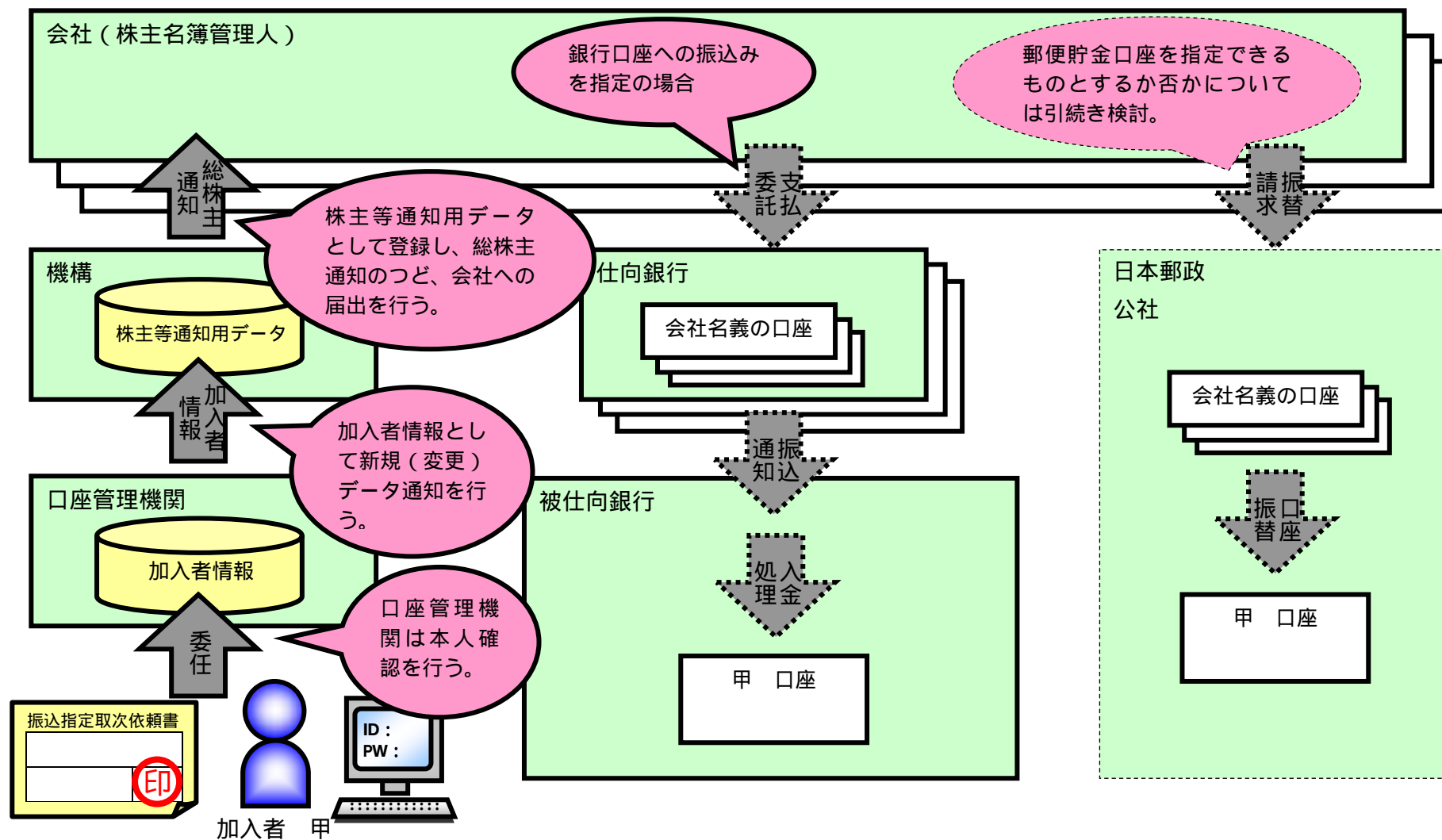
項 目	内 容	備 考
1．事前の手続		
(1) 会社による事務体制等の整備	会社は、振替法第13条第1項の同意に際し、登録配当金受領口座方式による株主への配当金の支払いに関して、必要な事務体制等の整備を行うものとする。	詳細については、今後のシステム構築及び振替制度の運用に係る検討に際して検討する。
(2) 口座管理機関による事務体制等の整備	口座管理機関は、加入者からの登録配当金受領口座方式を内容とする配当金振込指定の取次ぎに関して、必要な事務体制等の整備を行うものとする。	詳細については、今後のシステム構築及び振替制度の運用に係る検討に際して検討する。
(3) 登録配当金受領口座方式利用加入者の配当金振込指定の取次ぎ請求	- 登録配当金受領口座方式により配当金を受領しようとする加入者（以下「登録配当金受領口座方式利用加入者」という。）は、直近上位機関に対して、会社に対する配当金振込指定（登録配当金受領口座方式の利用を内容とするもの。以下同じ。）の取次ぎの請求を行うものとする。 - 登録配当金受領口座方式利用加入者は、上記の取次ぎの請求に際して、次に掲げる事項を直近上位機関に示すものとする。 イ．登録配当金受領口座方式利用加入者の氏名又は名称及び住所 ロ．登録配当金受領口座として指定しようとする口座を開設する金融機関の名称 ハ．登録配当金受領口座として指定しようとする口座の預金の	直近上位機関は、当該請求に係る書面等を適切に保管するものとする。 登録配当金受領口座として指定する口座を変更しようとする場合、及び登録配当金受領口座方式による配当金の受領を取り止めようとする場合についても同様とする。 国内の金融機関（外国銀行の国内支店を含む。）の開設する普通預金口座又は当座預金口座のほか、郵便貯金口座を登録配当金受領口座として指定できるものとするか否かについては、今後のシステム構築及び振替制度の運用に係る検討に際して検討する。

項 目	内 容	備 考
	種目 二．登録配当金受領口座として指定しようとする口座の口座番号 ホ．登録配当金受領口座として指定しようとする口座の口座名義人の氏名又は名称	登録配当金受領口座として指定しようとする口座の口座名義人が、登録配当金受領口座方式利用加入者以外の者であるときは、当該登録配当金受領口座方式利用加入者は、配当金の受領の委任又は配当金支払請求権の譲渡（贈与）等に係る事実を証する書面をあわせて直近上位機関に提出するものとする。 登録配当金受領口座方式利用加入者が、常任代理人業務を行う直近上位機関に配当金の受領に係る事務を委任する場合（当該直近上位機関が間接口座管理機関であって、その上位機関に当該事務を再委任する場合を含む。）等における具体的な取扱いについては、今後のシステム構築及び振替制度の運用に係る検討に際して検討する。
(4) 口座管理機関	○ 登録配当金受領口座方式利用加入者は、上記の取次ぎの請求に際して、口座管理機関が、配当金振込指定の取次ぎを振替制度の階層構造を通じて行うことについて同意するものとする。 ○ 登録配当金受領口座方式利用加入者からの配当金振込指定の	口座の確認に係る具体的な事務については、

項 目	内 容	備 考
(6) 他の口座管理 機関における処 理	の株主等通知用データがないとき 新規データ通知又は変更データ通知に基づいて株主等通知用データ中の登録配当金受領口座に係る事項の登録又は更新を行い、加入者情報を通知した口座管理機関に対して、その旨を新規データ登録済通知又は変更データ登録済通知として通知する。 ○ 既に「株式数比例配分方式」の利用に係る配当金振込指定を行っている加入者が、新たに「登録配当金受領口座方式」の利用に係る配当金振込指定の取次ぎの請求を行った場合、前(5)イの変更データ登録済通知を受信した口座管理機関は、合意に基づき、「株式数比例配分方式」に係る配当金の受領に係る委任が解除されたものとして取り扱うものとする。	
(7) 会社に対する 配当金振込指定 の取次ぎ	○ 機構は、総株主通知における株主情報とあわせて、株主の配当金振込指定の届出に係る情報として、株主ごとに、振込先口座となる登録配当金受領口座の内容その他の次に掲げる事項を会社に通知する。 イ．配当金振込指定の対象となる銘柄 ロ．株主等照会コード ハ．振込先口座を開設する金融機関コード及び支店コード ニ．振込先口座の預金の種目 ホ．振込先口座の口座番号 ヘ．振込先口座の口座名義人の氏名又は名称	配当金振込指定の取次ぎの請求に基づいて株主等通知用データの変更を行った日が、配当に係る基準日後である場合には、会社の請求に基づき、総株主通知に係る株主情報の変更情報として会社に通知する。

項 目	内 容	備 考
2．配当金の支払い処理 (1) 会社による配当金支払方法確定日データの通知 (2) 会社による配当金の支払い (3) 配当金計算書等の送付	ト．振込先口座の口座名義人が、株主以外の者である場合には、その旨 ○ 会社は、一の配当基準日に係る配当金の支払方法を確定したとき（配当金振込指定の届出内容の反映を締め切ったとき）は、速やかに、その旨及び確定の日を「配当金支払方法確定日データ」として機構に通知するものとする。 ○ 会社は、機構から通知された振込先口座あての振込依頼書（磁気データ）を作成のうえ、配当金支払開始日前の所定の日までに、仕向銀行に交付する。 ○ 仕向銀行は、会社の指図（振込依頼書）に従って、配当金支払開始日に、振込先口座あての振込みを行う。 ○ 会社は、必要に応じて、配当金支払開始日付の「振込先通知書」に、振込先口座等に係る情報を記載して、他の郵送物（株主総会決議通知書等）とともに、株主あてに送付する。	会社から通知された確定の日後に機構に通知された配当金振込指定の内容は、当該配当基準日に係る配当金の支払いには反映されない。 その他の事務の詳細については、株式懇話会の定める取扱指針による。 振込不能が生じたときは、株式懇話会と全国銀行協会の定める「株式配当金支払事務取扱要領」に基づいて処理するものとする。 現行の実務上の取扱いと同様。

配当金振込指定の取次ぎ（登録配当金受領口座方式）



(参考) 株式数比例配分方式(案)

株式数比例配分方式については、その導入に向けて引き続き関係者による検討を行い、本年夏までに結論を得るものとする。なお、導入の場合の実施時期は、振替制度移行後とする。

項 目	内 容	備 考
1. 事前の手續		
(1) 会社による事務体制等の整備	○ 会社は、振替法第13条第1項の同意に際し、株式数比例配分方式による配当金の支払いに関して、必要な事務体制等の整備を行うものとする。	詳細については、今後のシステム構築及び振替制度の運用に係る検討に際して検討する。
(2) 口座管理機関の機構に対する申出	○ 口座管理機関は、あらかじめ機構に対し、次の区分に応じて、それぞれに定める事項を届け出るものとする。 イ. 加入者から株式数比例配分方式による配当金の受領を受任するとき (イ) 加入者の配当金の受領を受任する旨 (ロ) 加入者の配当金を代理して受領するための口座(以下「口座管理機関配当金受領口座」という。)を開設する金融機関の名称 (ハ) 口座管理機関配当金受領口座の預金の種目 (ニ) 口座管理機関配当金受領口座の口座番号 (ホ) 口座管理機関配当金受領口座の口座名義人の氏名又は名称 (ヘ) 口座管理機関配当金受領口座の口座名義人が、当該口座管理機関以外の者であるときは、その旨。 ロ. 加入者から株式数比例配分方式による配当金の受領を受任しないとき その旨	当該申出は、原則として、直接口座管理機関にあっては、機構が口座の開設の承認をしたとき、間接口座管理機関にあっては、機構がその承認をしたときに行うものとする。 口座管理機関は、申出の内容を変更しようとするときは、あらかじめ機構に変更の日を指定して、その旨を申し出るものとする。 担保の匿名性の維持等の観点から、口座管理機関は、あらかじめ機構に対して、株式数比例配分方式による配当金の受領を受任しない旨の申出を行うことができるものとする(以下当該申出を行った口座管理機関を「株式数比例配分方式非取扱機関」という。) 口座管理機関は、株式数比例配分方式による配当金の受領を受任しない旨を機構に申し出たときは、速やかにその旨を加入者(株式数比例

項 目	内 容	備 考
(3) 加入者の配当 金振込指定の取 次ぎ請求	○ 口座管理機関は、当該口座管理機関以外の者に、加入者の配当金の受領に係る事務を再委任するときは、委任の事実を証する書面を機構に提出するものとする。 ○ 株式数比例配分方式により配当金を受領しようとする加入者は、会社に対する配当金振込指定（株式数比例配分方式の利用を内容とするもの。以下同じ。）の取次ぎの請求を直近上位機関に対して行うものとする。	配分方式により配当金を受領している者に限る。）に通知するものとする。 機構は、株式数比例配分方式非取扱機関の加入者に係る登録済みの株主等通知用データに、「株式数比例配分方式の利用要件を充たさない」旨の情報を付記する。 口座管理機関は、株式数比例配分方式による配当金の受領を受任しない旨の申出を、直接口座管理機関にあっては顧客口である区分口座ごと、間接口座管理機関にあっては機構の定める顧客口所在コードごとに、それぞれ行うことができるものとする。 この場合において、再委任を受けた者が他の口座管理機関であるときは、当該他の口座管理機関は、自己の加入者の配当金を受領するための口座管理機関配当金受領口座と、再委任された事務の処理に係る預金口座を区分しなければならないものとする。 株式数比例配分方式非取扱機関は、当該取次ぎを行わないものとする。 直近上位機関は、当該請求に係る書面等を適切に保管するものとする。

項 目	内 容	備 考
	○ 株式数比例配分方式により配当金を受領しようとする加入者は、上記の取次ぎの請求に際して、次に掲げる事務を直近上位機関に委任するものとする。 イ．当該加入者の口座に記録された数に係る配当金の受領 ロ．当該加入者が口座の開設を受けている他の口座管理機関に対しても前イの委任を行う旨の当該他の口座管理機関に対する通知 ○ 口座管理機関は、上記の取次ぎの請求に際して、株式数比例配分方式により配当金を受領しようとする加入者から、次に掲げる事項の同意を得るものとする。 イ．配当金振込指定の取次ぎ及び委任を行う旨の他の口座管理機関に対する通知を、振替制度の階層構造を通じて行うこと ロ．配当金を代理して受領する口座管理機関の名称、口座管理機関配当金受領口座及び口座管理機関ごとの受領割合等について、会社による配当金の支払いのつど、機構が会社へに通知すること ハ．会社が加入者の受領すべき配当金を、機構が会社へに通知した口座管理機関に対して支払った場合には、会社の配当金支払債務が消滅すること	機構加入者である者は、株式数比例配分方式により配当金を受領することはできないものとする。 このほか、加入者と口座管理機関との間では、口座管理機関が代理して受領した配当金の取扱い（証券総合口座への組入れ等）についても合意を行うことが想定される。

項 目	内 容	備 考
(4) 口座管理機関 における処理	- 加入者から株式数比例配分方式を利用する旨の配当金振込指定の取次ぎの請求を受けた口座管理機関は、機構に対して「当該加入者が、株主数比例配分方式非取扱機関から加入者の口座の開設を受けている者でないか（株式数比例配分方式の利用要件を充たしているか）」を照会するものとする。 - 口座管理機関は、加入者から配当金振込指定の取次ぎの請求を受けたときは、加入者情報の新規データ通知又は変更データ通知として、機構に配当金振込指定の内容を通知するものとする。	口座管理機関は、当該照会の結果、加入者が株式数比例配分方式の利用要件を充たさないことが明らかとなったときは、その旨を加入者に通知して、配当金振込指定の取次ぎを行わないものとする。 間接口座管理機関は、当該確認を、その上位機関を通じて行うものとする。
(5) 機構における 株主等通知用データ の管理	- 機構は、口座管理機関から加入者情報の新規データ通知又は変更データ通知を受領した場合であって、当該加入者情報と名寄せされた他の株主等通知用データがある場合には、次の区分にしたがって、処理を行う。 イ．当該他の株主等通知用データに係る加入者情報を通知した口座管理機関のうちに、株式数比例配分方式非取扱機関があるとき 新規データ通知又は変更データ通知に係る加入者情報の配当金振込指定の内容を無効として株主等通知用データの登録又は更新を行い、その旨を、当該加入者情報を通知した口座	間接口座管理機関は、その上位機関を通じて機構への通知を行うものとする。 この場合において、配当金振込先指定の取次ぎを行った口座管理機関は、加入者への通知その他の必要な対応を行うものとする。

項 目	内 容	備 考
	管理機関に通知する。 □．当該他の株主等通知用データに係る加入者情報を通知した口座管理機関のうちに、株式数比例配分方式非取扱機関がないとき 新規データ通知又は変更データ通知に基づいて株主等通知用データの登録又は更新を行い、その旨を他の口座管理機関に対しても変更データ登録済通知として通知する。	
(6) 他の口座管理機関における処理	○ 変更データ登録済通知を受けた他の口座管理機関は、当該通知に係る加入者から、株式数比例配分方式による配当金の受領に係る委任があったものとして、必要な措置を行うものとする。	
(7) 会社に対する配当金振込指定の取次ぎ	○ 機構は、総株主通知における株主情報とあわせて、株主の配当金振込指定の届出に係る情報（株式数比例配分方式を利用して受領する旨）を会社に通知する。	この時点では、機構は、実際の配当金の振込先となる口座管理機関配当金受領口座を会社に通知しない。 配当金振込指定の取次ぎの請求に基づいて株主等通知用データの変更を行った日が、配当に係る基準日後である場合には、会社の請求に基づき、総株主通知に係る株主情報の変更情報として会社に通知する。
2．配当金の支払い処理		
(1) 会社による配	○ 会社は、一の配当基準日に係る配当金の支払方法を確定した	会社から通知された確定の日後に機構に通知

項 目	内 容	備 考
当金支払方法確定日データの通知	とき（配当金振込指定の届出内容の反映を締め切ったとき）は、速やかに、その旨及び確定の日を「配当金支払方法確定日データ」として機構に通知するものとする。	された配当金振込指定の内容は、当該配当基準日に係る配当金の支払いには反映されない。
(2) 株式数比例配分方式利用株主数データの通知	○ 機構は、「配当金支払方法確定日データ」を受信したときは、当該日における株式数比例配分方式を利用する株主を特定し、特定された株主の数を「株式数比例配分方式利用株主数データ」として会社に通知する。	
(3) 会社による支払予定額データの通知	○ 会社は、株主ごとの配当金支払額の確定後、配当金支払開始日前の所定の日までに、株式数比例配分方式を利用して配当金を受領する株主に係る「配当金支払予定額データ（源泉徴収税額控除後）」を機構に通知するものとする。	「配当金支払予定額データ（源泉徴収税額控除後）」は、次に掲げる内容を含むものとする。 銘柄 株主等照会コード 株主等照会コードごとの配当金支払予定額（源泉徴収税額控除後） 配当金支払開始日 機構は、会社から通知された「配当金支払予定額データ（源泉徴収税額控除後）」の内容が、前（ 2 ）において特定された株主と一致しないときは、当該データをエラーとして、直ちに、その旨を会社に通知する。
(4) 機構における配当金受取予定	○ 機構は、配当基準日に係る「総株主報告データ」に基づき、会社から「配当金支払予定額データ（源泉徴収税額控除後）」が	「配当金受取予定額データ」は、次に掲げる内容を含むものとする。

項 目	内 容	備 考
額の計算	通知された日の夜間バッチ処理において、口座ごとの配当金の受領割合の計算を行い、「配当金支払予定額データ（源泉徴収税額控除後）」に当該受領割合を乗じて、「配当金受払予定額データ」、「配当金受払予定額明細データ」及び「配当金入金予定額明細データ」を編集する。	銘柄 口座管理機関配当金受領口座の口座番号（金融機関コード及び支店コードを含む。） 口座管理機関配当金受領口座の口座名義人の氏名又は名称 口座管理機関配当金受領口座ごとの受払予定額 配当金支払開始日 「配当金受払予定額明細データ」は、次に掲げる内容を含むものとする。 銘柄 株主等照会コード 株主等照会コードごとの配当金の配分計算額及び振込先の口座管理機関配当金受領口座 配当金支払開始日 「配当金入金予定額明細データ」は、次に掲げる内容を含むものとする。 銘柄 配当金入金予定総額（銘柄単位） 加入者口座コード 加入者口座コードごとの配当金入金予定額（銘柄単位） 配当金支払開始日

項 目	内 容	備 考
(5) 会社による配当金の支払い	○ 機構は、会社からの「配当金支払予定額データ（源泉徴収税額控除後）」の通知日の翌営業日に、「配当金受払予定額データ」及び「配当金受払予定額明細データ」を会社に、「配当金入金予定額明細データ」を各口座管理機関にそれぞれ通知する。 ○ 会社は、機構から通知された「配当金受払予定額データ」に基づき、口座管理機関配当金受領口座あての振込依頼書（磁気データ）を作成のうえ、配当金支払開始日前の所定の日までに、仕向銀行に交付する。 ○ 仕向銀行は、会社の指図（振込依頼書）に従って、配当金支払開始日に、口座管理機関配当金受領口座あての振込みを行う。	その他の事務の詳細については、株式懇話会の定める取扱指針による。 振込みは、直近上位機関の口座管理機関配当金受領口座あてに行い、階層構造を通じた授受の形式としないものとする。 配当金の取扱金融機関が日本銀行金融ネットワークのオンライン取引先とならない場合等を想定し、現時点では日本銀行金融ネットワークを通じた資金の授受を想定しないものとする。
(6) 口座管理機関における処理	○ 口座管理機関は、会社から口座管理機関配当金受領口座への配当金相当額の振込みがあったときは、直ちに、その内容の確認・分別等の必要な措置を行うものとする。	口座管理機関は、配当に係る基準日から配当金支払開始日までの間に、加入者が口座を解約したときは、顧客が口座を解約した場合における預り金又は保護預り有価証券の返還等に係る事務に基づいて、口座を解約した加入者への配当金相当額の引渡しを適切に行うものとする。

項 目	内 容	備 考
(7) 配当金計算書等の送付	○ 会社は、必要に応じて、配当金支払開始日付の「振込先通知書」に、「株式数比例配分方式により、株主の指定する代理人である口座管理機関における株主の口座に記録された数に応じて、当該口座管理機関に按分して支払った」旨を記載して、他の郵送物（株主総会決議通知書等）とともに、株主あてに送付するものとする。	会社は、必要に応じて、「配当金受払予定額明細データ」に基づき、「振込先通知書」及び「配当金計算書」に受領先の口座管理機関名及び口座管理機関別の支払額等を記載するものとする。
3. 事後処理		
(1) 口座管理機関配当金受領口座への振込不能時の対応	○ 会社は、仕向銀行から口座管理機関配当金受領口座への振込みが行えなかった旨の連絡を受けたときは、当該口座管理機関に対して、配当金の振込先口座の確認を行うものとする。	機構は、金融機関の再編、支店統廃合等により、口座管理機関配当金受領口座の金融機関等コード又は支店コード等に変更が生じた場合には、当該金融機関からの通知等により、その更新を行うことも想定される。
(2) 会社に対する税務調査への対応	○ 会社は、税務当局から配当金の支払状況等に係る照会を受けたときは、「配当金受払予定額明細データ」に基づいて口座管理機関配当金受領口座等を回答するものとする。	

以 上

Downloaded from <http://ajphaphysocpharm.sagepub.com/> at 11:01 11 September 2014



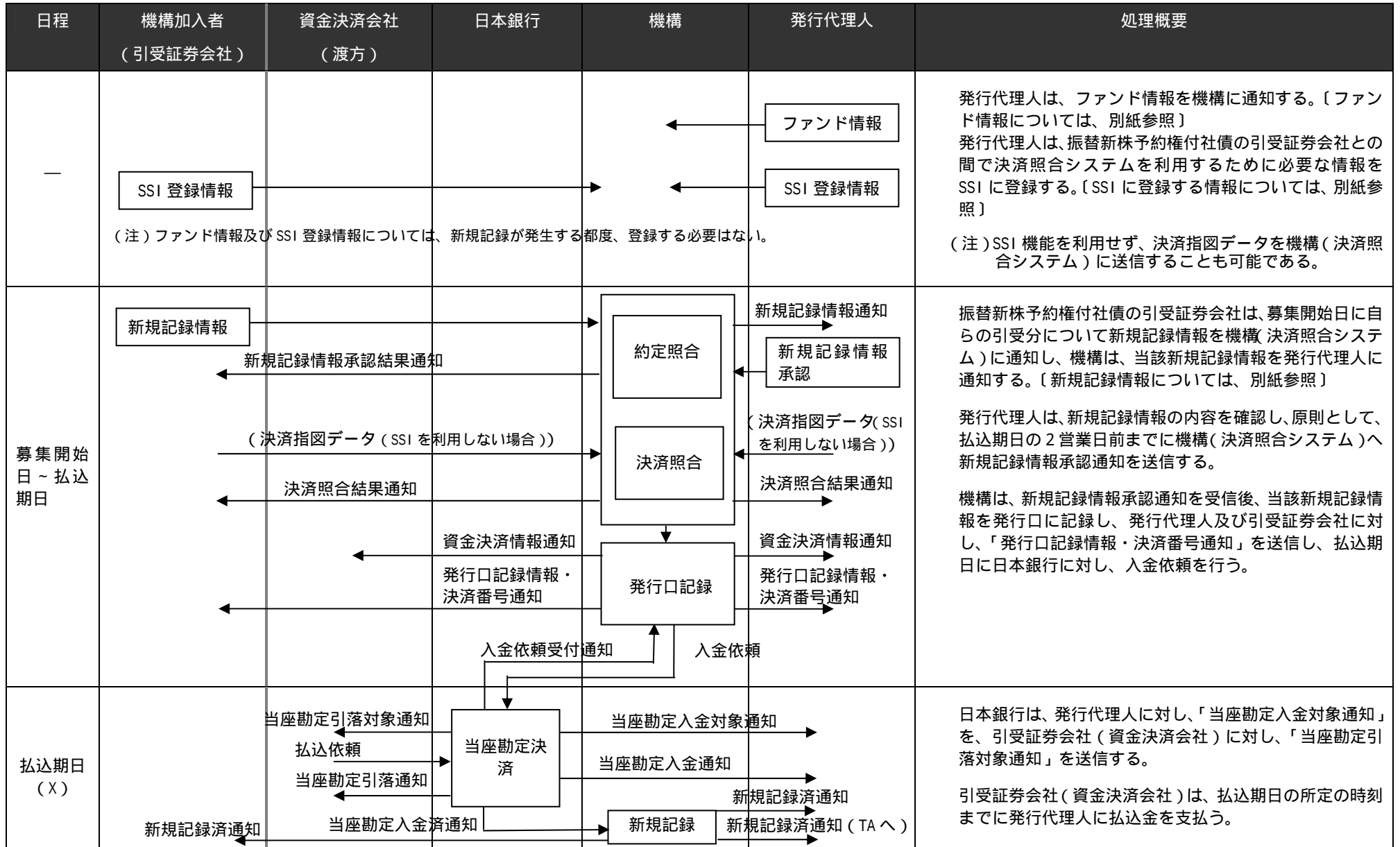
振替新株予約権付社債の新規記録の処理

1. 銘柄情報の通知

日程	機構加入者 (引受証券会社)	資金決済会社 (渡方)	日本銀行	機構	発行代理人	処理概要
発行決議 後速やか に					銘柄情報	振替新株予約権付社債の発行決議を行った会社は、発行代理人を通じて、払込期日より前の所定の日までに(発行条件の決定後速やかに) 機構に対して振替新株予約権付社債に関する情報(銘柄情報)を通知する。〔銘柄情報については、別紙参照〕 (注) 銘柄情報を通知した発行代理人は、機構に発行要項を送付する。
発行決議 後速やか に				銘柄情報提供		機構は、発行代理人から通知された銘柄情報の内容を確認する。 発行代理人から通知された銘柄が、機構が元利金の処理に関与する銘柄(機構関与銘柄)である場合には、銘柄情報を機構加入者及び発行代理人(支払代理人)に通知する。 (注1) 期中に銘柄情報の変更があった場合にも、機構は、変更情報を機構加入者、発行代理人(支払代理人)に通知する。 (注2) 機構が元利金の処理に関与しない銘柄(機構非関与銘柄)の銘柄情報については、個別に機構に照会することができることとする。

2. 新規記録手続

(1) 発行時 DVP 方式による新規記録



日程	機構加入者 (引受証券会社)	資金決済会社 (渡方)	日本銀行	機構	発行代理人	処理概要
						決済完了後、日本銀行は、発行代理人に対し「当座勘定入金通知」を引受証券会社(資金決済会社)に対し「当座勘定引落通知」を送信するとともに機構に対し「当座勘定入金済通知」を送信する。 機構は、引受証券会社の口座に新規記録を行い、引受証券会社、発行代理人及び株主名簿管理人に「新規記録済通知」を送信する。

(2) 発行時 DVP 方式によらない (決済照合システムを利用しない場合) 新規記録

日程	機構加入者 (引受証券会社)	資金決済会社 (渡方)	日本銀行	機構	発行代理人	処理概要
募集開始 日～払込 期日の2 営業日前			新規記録情報			引受証券会社は、発行代理人が機構に新規記録情報を通知するために必要な情報を直接、発行代理人に通知する。〔発行代理人に通知する情報については、別紙参照〕 原則として、払込期日の2営業日前までに発行代理人は、機構に対して新規記録情報を通知する。〔新規記録情報については、別紙参照〕 機構は、新規記録情報を発行口に記録し、発行代理人及び引受証券会社に対し、「発行口記録情報通知」を送信する。
払込期日 (X)	資金振替依頼 払込連絡	資金振替 新規記録済通知	資金振替済確認	発行口へ記録 新規記録	新規記録情報の通知 発行口記録情報通知 新規記録通知 新規記録済通知 新規記録済通知 (TAへ)	引受証券会社(資金決済会社)は、払込期日に発行代理人に払込金を支払う。 発行代理人は、機構加入者から払込みが行われたことを確認した後に、機構に対して「新規記録通知」を行う。 機構は、引受証券会社の口座に新規記録を行い、引受証券会社、発行代理人及び株主名簿管理人に「新規記録済通知」を送信する。

以 上

新規記録手続において授受される情報の内容

項 目	内 容	備 考
1. 銘柄情報の通知	〔銘柄情報〕 公示に関する事項 ・ 銘柄（会社の商号、新株予約権付社債の回号） ・ 社債管理者又は財務代理人（社債原簿管理人） ・ 新株予約権付社債の総額 ・ 各社債の金額（額面金額） ・ 利率 ・ 償還の方法及び償還期日 ・ 利息支払いの方法及び利払日 ・ 会社が合同して発行するときは、その旨及び各会社の負担部分 ・ 担保付社債信託法の規定により物上担保が付されている場合には、同法第 26 条各号に掲げる事項 ・ 新株予約権付社債の総数 ・ 新株予約権の行使請求期間 （注 1）償還の方法に関する事項としてコールオプションに関する事項（コールオプションの有無、繰上償還日、償還価格）、プットオプションに関する事項（プットオプションの有無、行使期間）を通知する。 （注 2）利息支払いの期限に関する事項として利払日、利払日や償還期日が休日の場合の処理日、初回利払日、満期償還直前の利払日の利払いの有無を通知する。 その他の必要な情報 ・ 募集の方法 ・ 募集開始日 ・ 払込期日	

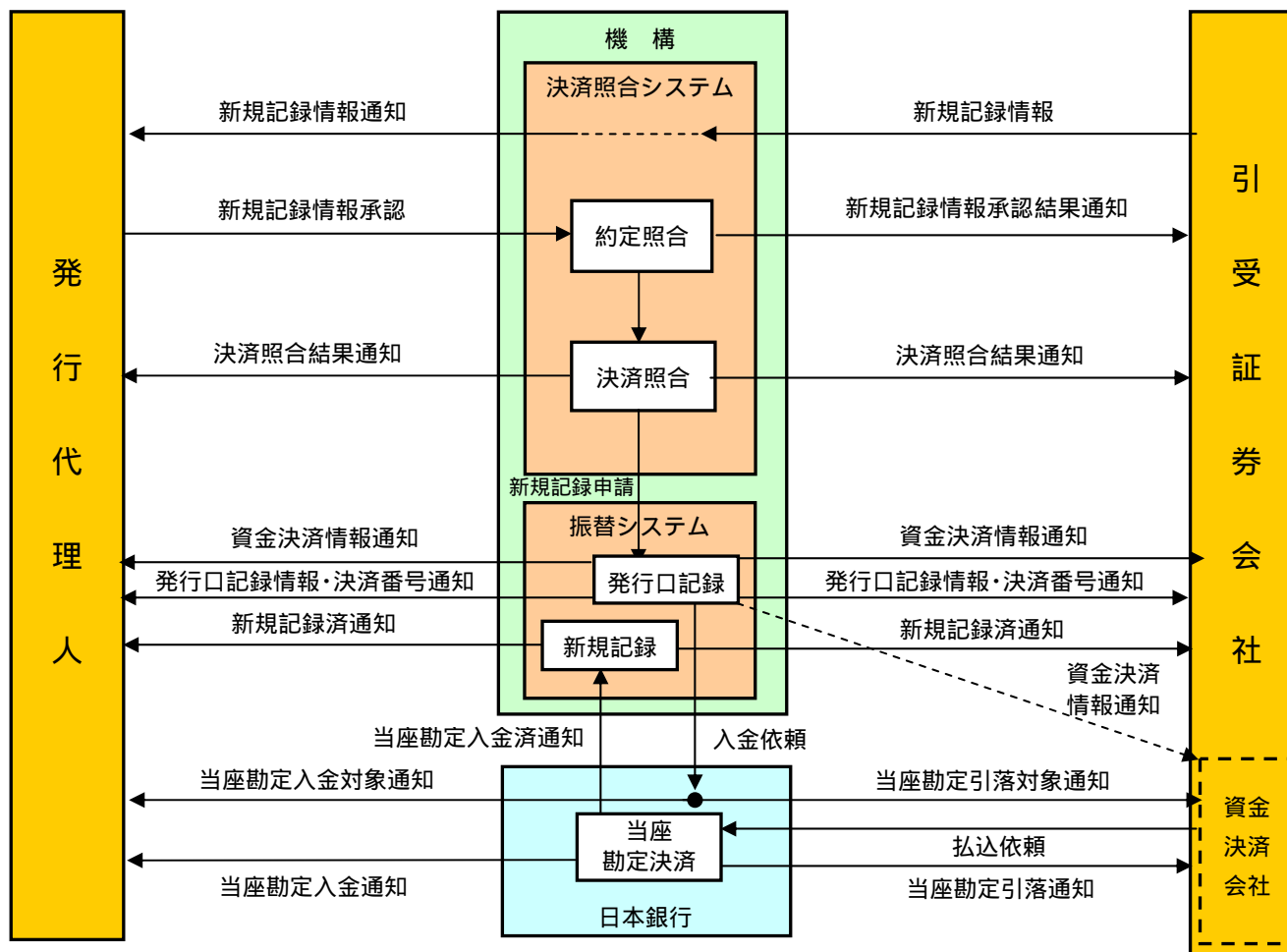
項 目	内 容	備 考
2. 新規記録手続 (1) 発行時 DVP 方式による新規記録	・ 行使価格 ・ 償還価額 ・ 行使請求受付場所 ・ 株主名簿管理人 ・ 打切発行の有無 ・ 代理人（発行代理人、支払代理人、株主名簿管理人）コード、資金決済会社コード （注）代理人コードとは、機構が定める、発行代理人、支払代理人又は株主名簿管理人が使用するコードである。 〔ファンド情報〕 ファンドコード その他 〔SSI に登録する情報〕 ファンドコード 発行代理人に関する情報 ・ 発行代理人の金融機関コード ・ 発行代理人の資金決済口座の番号（日銀の口座番号）及び当該口座を開設している金融機関の金融機関コード（日銀のコード） 引受証券会社に関する情報 ・ 引受証券会社の金融機関コード ・ 振替新株予約権付社債を新規記録する口座の番号 ・ 資金決済会社の金融機関コード（資金決済会社を設置する場合） ・ 引受証券会社（資金決済会社）の資金決済口座の番号（日銀の口座番号）及び当該口座を開設している金融機関の金融機関コード（日銀のコード）	一般債振替制度と同一コードを使用する。 ファンド情報は、SSI 機能を利用するために便宜的に入力する情報であり、一般債振替制度においても登録する情報となっている。

項 目	内 容	備 考
(2) 発行時 D V P 方式によらない (決済照合シス テムを利用しな い場合) 新規記 録	その他 〔 新規記録情報 〕 発行代理人に関する情報 ・ 発行代理人（資金決済会社）の金融機関コード 引受証券会社に関する情報 ・ 引受証券会社（資金決済会社）の金融機関コード 銘柄に関する情報 ・ 銘柄コード ・ 新規記録する振替新株予約権付社債の数及び金額（各社債の金額の整数倍の金額） ・ 発行価格（募集価格） ・ 払込金額 ・ 払込期日 その他	
	〔 引受証券会社から発行代理人に通知する情報 〕 引受証券会社に関する情報 ・ 引受証券会社の口座管理機関コード ・ 振替新株予約権付社債を新規記録する口座の番号 銘柄に関する情報 ・ 銘柄コード ・ 新規記録する振替新株予約権付社債の数及び金額（各社債の金額の整数倍の金額） ・ 発行価格（募集価格） ・ 払込金額 資金決済に関する情報	

項 目	内 容	備 考
	・ 資金決済の方法 ・ 払込期日 その他発行代理人が求める情報 〔新規記録情報〕 発行代理人に関する情報 ・ 発行代理人コード 引受証券会社に関する情報 ・ 引受証券会社の口座管理機関コード ・ 振替新株予約権付社債を新規記録する口座の番号 銘柄に関する情報 ・ 銘柄コード ・ 新規記録する振替新株予約権付社債の数及び金額（各社債の金額の整数倍の金額）	

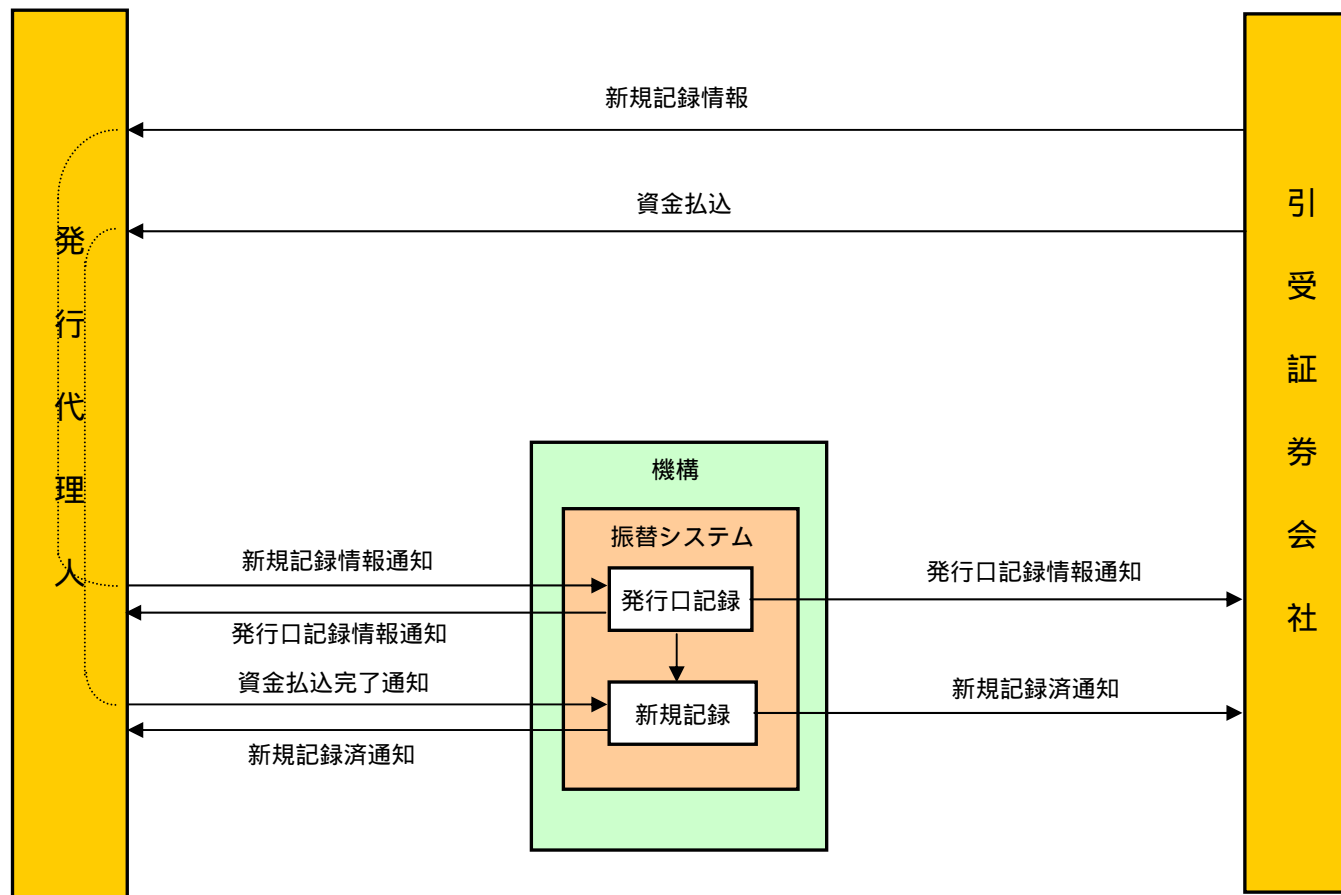
以 上

新規記録の処理フロー（DVP方式を利用する場合のイメージ）



(注) 新規記録済通知は、TA にも送信する。

新規記録の処理フロー（DVP方式を利用しない場合のイメージ）



（注）新規記録済通知は、TA にも送信する。

取得条項付新株予約権付社債の処理

1. 制度の概要

- 取得条項付新株予約権付社債とは、一定の事由が生じることを条件として、会社が当該新株予約権付社債の全部又は一部を取得することができる旨の条項が付された新株予約権付社債をいう（会社法第 236 条第 1 項第 7 号）。
- 取得条項付新株予約権付社債の取得対価としては以下の対価の交付が認められている（会社法第 236 条第 1 項第 7 号ニ～チ）。
 - 当該会社の株式（種類株式を発行する会社については種類株式を含む。）
 - 当該会社の社債（新株予約権付社債については除く。）
 - 当該会社の新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを除く。）
 - 当該会社の新株予約権付社債
 - 当該会社の ～ 以外の財産（現金を交付する場合は、実質的に繰上償還と効果は同じ。）

（全部取得条項付新株予約権付社債）

取得事由の決定（発行決議時）	・一定の事由が生じた日に新株予約権付社債を取得する旨（会社法第 236 条第 1 項第 7 号イ）。 ・別に定める日の到来をもって一定の事由とする時はその旨（会社法第 236 条第 1 項第 7 号ロ）。	
取得する日の決定	・会社が別に定める日の到来をもって一定の事由として新株予約権付社債を取得することとしている場合で、当該別に定める日を定めた場合は当該日の 2 週間前までに新株予約権付社債権者に対して通知・公告する（会社法第 273 条第 1 項～第 3 項）。	
取得の効力発生（取得事由の発生）	会社法	振替法
	会社は、一定の事由が生じた日に新株予約権付社債を取得する（会社法第 275 条第 1 項）。	会社法の規定にかかわらず、会社が「全部抹消の通知」を行い、新株予約権付社債についての記載又は記録の抹消がなされたときに取得する（振替法第 217 条第 3 項・第 4 項）。

(一部取得条項付新株予約権付社債)

取得事由の決定(発行決議時)	・一定の事由が生じた日に新株予約権付社債を取得する旨(会社法第236条第1項第7号イ)。 ・別に定める日の到来をもって一定の事由とする時はその旨(会社法第236条第1項第7号ロ)。 ・一定の事由が生じた日に新株予約権付社債の一部を取得するときは、その旨及び取得する新株予約権付社債の決定方法(会社法第236条第1項第7号ハ)。	
取得する新株予約権付社債の決定	・会社は、一定の事由が生じた日に新株予約権付社債の一部を取得することとしている場合で、取得する新株予約権付社債を決定したときは、当該取得対象の新株予約権付社債権者に対して通知・公告する(会社法第274条第1項～第4項)。	
取得の効力発生(取得事由の発生)	会社法	振替法
	会社は、次の2つの日のいずれか遅い日に新株予約権付社債を取得する。一定の事由が生じた日又は取得対象の新株予約権付社債権者に対する通知・公告の日から2週間を経過した日(会社法第275条第1項)	会社法の規定にかかわらず、会社が当該会社の口座を振替先口座とする振替の申請を取得対象者である加入者の直近上位機関に対して行い、振替により新株予約権付社債の増加の記録又は記載を受けたときに取得する(振替法第217条第1項・第2項)。

2. 振替制度における処理

(1) 全部取得条項付新株予約権付社債

(振替新株予約権付社債の全部取得)

- 会社は、振替新株予約権付社債の全部を取得しようとするときは、機構に対し、全部抹消通知を行う。

(取得対価として振替株式の交付)

- 口座管理機関からの申告に基づき機構において交付対価の計算を行う方法により新規記録を行う。

(2) 一部取得条項付新株予約権付社債

(振替新株予約権付社債の一部取得)

- 会社は、取得条項付新株予約権付社債の一部を取得しようとするときは、口座において減少の記録がされる加入者の直近上位機関に対して、当該会社の口座を振替先口座とする振替の申請を行う。

(取得対価として振替株式の交付)

- 新規記録の手続により行う。

以 上

取得条項付新株予約権付社債の一部取得に係る処理（イメージ）

- CBを取得する事由の発生
- 取得するCBの決定
- 取得対価としてα新株予約権付社債1個（100万円）につき新たにβ新株予約権付社債2個（200万円）を交付する

会社 α

機構

交付 C B の新規記録通知

口座管理機関 甲

口座管理機関 乙

自己口

顧客口

自己口

顧客口

保有口

質権口

保有口

質権口

顧客口

α (CB)
2 (200万円)α (CB)
1 (100万円) → 0β (CB)
0 → 2 (200万円)α (CB)
2 (200万円)
→ 3 (300万円)

交付 C B の新規記録通知

取得条項付CBの振替

口座管理機関 甲

口座管理機関 乙

A

B

会社 α

保有口

質権口

保有口

質権口

保有口

質権口

α (CB)
1 (100万円) → 0β (CB)
0 → 2 (200万円)α (CB)
2 (200万円)α (CB)
0 →
1 (100万円)

取得条項付 C B を取得する旨の社債権者への通知（公告）

取得条項付 C B の振替請求

加入者 A

加入者 B

会社 α

取得条項付新株予約権付社債の全部取得に係る処理（イメージ）

- ・CBを取得する事由の発生
- ・取得対価としてα新株予約権付社債1個（100万円）につき新たにβ新株予約権付社債2個（200万円）を交付する

会社 α

機構

総新株予約権
付社債権者通知

全部抹消の通知

取得条項付CBを全部取得する旨の社債権者への通知（公告）

全部抹消

全部抹消の通知

交付β(CB)の数の申告及び抹
消日の前営業日の業務処理終了時
におけるα(CB)社債権者の報告

交付β(CB)の交付
対象α(CB)社債権者
の確定及び交付β(C
B)の数の計算

交付β(CB)の新規記録

口座管理機関 甲			口座管理機関 乙		
自己口		顧客口	自己口		顧客口
保有口	質権口	顧客口	保有口	質権口	顧客口
α(CB) 2(200万円) → 0		α(CB) 1(100万円) → 0	α(CB) 3(300万円) → 0		α(CB) 2(200万円) → 0
β(CB) 0 → 4(400万円)		β(CB) 0 → 2(200万円)	β(CB) 0 → 6(600万円)		β(CB) 0 → 4(400万円)

口座管理機関 甲

口座管理機関 乙

A	
保有口	質権口
α(CB) 1(100万円) → 0	
β(CB) 0 → 2(200万円)	

B	
保有口	質権口
α(CB) 2(200万円) → 0	
β(CB) 0 → 4(400万円)	

加入者 A

加入者 B

全部取得条項付新株予約権付社債に係る処理日程
(取得対価として新たな新株予約権付社債を交付する場合)

		全部取得条項付 新株予約権付 社債の 取得日及び 全部抹消日の 2週間前	X - 2	(X - 1) (9:00 ~ 16:00)	全部抹消日 及び取得日 (X) (9:00)	X + 1 (3:00 ~ 20:00)	X + 2 (3:00 ~ 20:00)	X + 3 (9:00)
会社	取得事由 の発生	社債権者 への全部 取得の 通知・公告						
機構		全部抹消通知	新規記録通知				総新株予約権付 社債権者通知	調整新株予約権付社 債の数の新規記録
口座管理機関		全部抹消通知	新規記録通知	交付新株予約権付 社債の数の申告	全部取得条 項付新株予 約権付社債 の全部抹消 交付新株予 約権付社債 の新規記録	新株予約権付社 債権者の名寄せ 及び交付新株予 約権付社債の数の 計算 全部抹消日前日の新株 予約権付社債権者報告	調整新株予約権付社債 の数の配分明細データ	調整新株予約権付社 債の数の新規記録

(注) 総新株予約権付社債権者通知に係る日程は総株主通知の日程に準じており、仮の日程である。

合併の対価として振替新株予約権付社債を交付する場合の処理

項 目	内 容	備 考
. 消滅会社（非上場会社）の株主に存続会社又は新設会社（上場会社）の振替新株予約権付社債を交付する場合の処理 1. 法律の確認	(1) 消滅会社は、合併の効力発生日の 1 ヶ月前までに消滅会社の株主又は質権者（株主名簿に記載されている株主又は質権者）に対し、存続会社又は新設会社が合併の効力発生日において新規記録通知を行う旨、振替を行うための口座を合併の効力発生日までに消滅会社に通知すべき旨、存続会社又は新設会社が開設する特別口座を開設する口座管理機関の名称及び住所（振替を行うための口座を会社に通知しなかった場合）を通知する。 (2) 消滅会社の株主又は質権者は、合併の効力発生日までに振替新株予約権付社債の振替を行うための口座を消滅会社に通知する。 (3) 存続会社又は新設会社は、合併の効力発生日以降遅滞なく、消滅会社の株主又は質権者に対し、新規記録手続により振替新株予約権付社債を交付する。	振替法第 196 条第 1 項・同第 223 条第 1 項 振替法第 195 条
2. 実務上の処理	(1) 消滅会社は、合併の効力発生日の 1 ヶ月前までに消滅会社の株主又は質権者（株主名簿に記載されている株主又は質権者）に対し、存続会社又は新設会社が合併の効力発生日において新規記録通知を行う旨、振替を行うための口座を合併の効力発生日までに消滅会社に通知すべき旨、当該通知は、株主の口座を開設している口座管理機関が口座を取次ぐ方法により行う必要がある旨、存続会社又は新設会社が開設する特別口座を開設する口座管理機関の名称及び住所（振替を行うための口座を会社に通知しな	

. 消滅会社(上場会社)の株主に存続会社又は新設会社(上場会社)の振替新株予約権付社債を交付する場合の処理 1. 法律の確認	った場合)を通知する。 (2) 消滅会社の株主又は質権者は、株主の口座を開設している口座管理機関に振替新株予約権付社債の振替を行うための口座の取次ぎを請求する。(注) (注) 口座の取次ぎを請求した消滅会社の株主又は質権者は、その情報が株主等通知用データに登録されている必要がある。 (3) 口座管理機関は、機構を経由して、消滅会社(TA)に振替新株予約権付社債の振替を行うための口座を合併の効力発生日までに通知する。 (4) 消滅会社(TA)は、合併の効力発生日に株主又は質権者より通知された口座を存続会社又は新設会社(TA)に通知する。(注) (注) 存続会社又は新設会社(TA)は、口座通知がない株主について特別口座の開設を行う。 (5) 存続会社又は新設会社(TA)は、株主に割当てられる振替新株予約権付社債の数を算出し、存続会社又は新設会社の発行代理人に通知する。 (6) 発行代理人は、機構に 銘柄、 加入者の氏名、 加入者口座コード、 加入者ごとの振替新株予約権付社債の数及び金額等、新規記録に必要な事項を通知する。 (7) 機構は、発行代理人から通知された事項を口座管理機関に通知し、口座管理機関は、加入者の振替口座簿に振替新株予約権付社債の数及び金額を記録する。 (1) 消滅会社は、株主又は質権者(登録株式質権者)を把握する(注)。 (注) 消滅会社は、機構に総株主通知を請求して、株主又は質権者を把握して通知してもよいし、また、直近の株主名簿に登録されている株主又は質権者に通知してもよ	口座の取次ぎは、振替株式に係る新規記録手続に準じた方法により行う。 振替法第 151 条 振替法第 196 条第 1 項・同第 223 条第 1
--	---	--

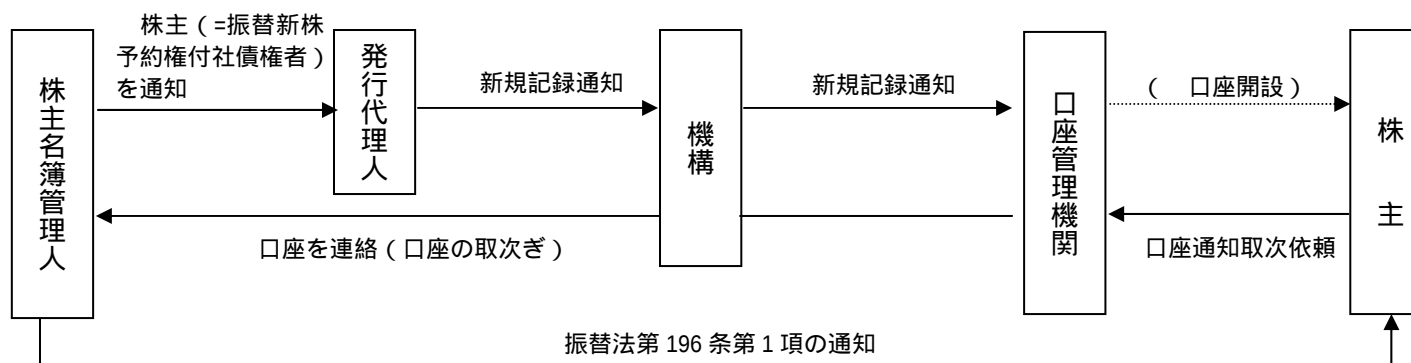
2.実務上の処理	い（法務省見解）。 （２）消滅会社は、合併の効力発生日の１ヶ月前までに（１）で把握した株主又は質権者に対し、存続会社又は新設会社が合併の効力発生日において新規記録通知を行う旨、振替を行うための口座を合併の効力発生日までに消滅会社に通知すべき旨、存続会社又は新設会社が開設する特別口座を開設する口座管理機関の名称及び住所（振替を行うための口座を会社に通知しなかった場合）を通知する。 （３）消滅会社の株主又は質権者は、合併の効力発生日までに振替新株予約権付社債の振替を行うための口座を消滅会社に通知する。 （４）消滅会社の株式の記録が全部抹消されることに伴い、機構は、会社に対し、総株主通知を行う。 （５）存続会社又は新設会社は、合併の効力発生日以降遅滞無く、消滅会社の株主又は質権者に対し、新規記録手続により振替新株予約権付社債を交付する（注）。 （注）実務上、ＣＢの口座と株式の口座とは、同一であることから、（４）の総株主通知により加入者の口座を通知し、その通知された口座にＣＢを新規記録することとしてもよい。ただし、この場合であっても、（２）の通知（振替法第 196 条第 1 項の通知）は必要である（法務省見解）。 （１）消滅会社は、株主又は質権者（登録株式質権者）を把握する（注）。 （注）会社が請求した総株主通知により把握した株主又は質権者、若しくは直近の株主名簿に記録されている株主又は質権者。 （２）消滅会社は、合併の効力発生日の１ヶ月前までに（１）で把握した株主又は質権者に対し、存続会社又は新設会社が合併の効力発生日において新規記録通知を行う旨、消滅会社の株式が記録されていた口座に存続会社又は新設会社の振替新株予約権付社債が記録されることとなる旨を通知する。 （３）口座管理機関は、基準日の株主について、口座に記録されている株式数に割当比率を乗じて算出した振替新株予約権付社債の数の総額を機構に申告する。【振替新株予約権	項 振替法第 135 条・同 第 151 条 振替法第 195 条
-----------------	--	---

	付社債の数の申告】 (4) 機構及び口座管理機関は、(3)で申告された振替新株予約権付社債の数を合併効力発生日(注)に振替口座簿に記録するとともに振替株式の記録を抹消する。 (注) 振替口座簿への記録は、通常の合併の処理に準じて行う(新設合併の場合は、登記日の振替処理終了時(15:30 予定)、吸収合併の場合は、合併の効力発生日の業務開始時(9:00)に振替口座簿に記録する。) (5) 口座管理機関は、振替株式を抹消した日の株主を機構に報告する。 (6) 機構は、(5)の報告に基づき、株主等通知用データの機能を利用して名寄せ及び振替新株予約権付社債の数の計算を行う。 名寄せした結果の合計株数に割当比率を乗じて、名寄せ後の振替新株予約権付社債の総数及び株主ごとの振替新株予約権付社債の数を算出する。 複数の口座管理機関の口座に記録されている株主については、それぞれの割当比率を乗じて振替新株予約権付社債の数を算出する。 と の数に差異が生じた場合は、この振替新株予約権付社債の数の差【調整後の新株予約権付社債の数】は、当該複数の口座管理機関のうち、振替株式の抹消日において、最も大きい振替株式の数を記録していた口座(最も大きい数を記録していた口座が複数あるときは、口座管理機関コードが最も大きい口座管理機関が開設する口座)に割り当てる。 (7) 機構は、振替株式を抹消した日の株主について、会社に総株主通知を行う。 (8) 機構は、新設会社又は存続会社の支払代理人に対し、(6) で算出した振替新株予約権付社債の数(振替新株予約権付社債の総数)を通知する。 (9) 機構は、口座管理機関に対し、(6) ~ で算出した調整後の新株予約権付社債の数を通知する。 (10) 機構及び口座管理機関は、(9)で通知された振替新株予約権付社債の数を振替口座簿に記録する。	
--	--	--

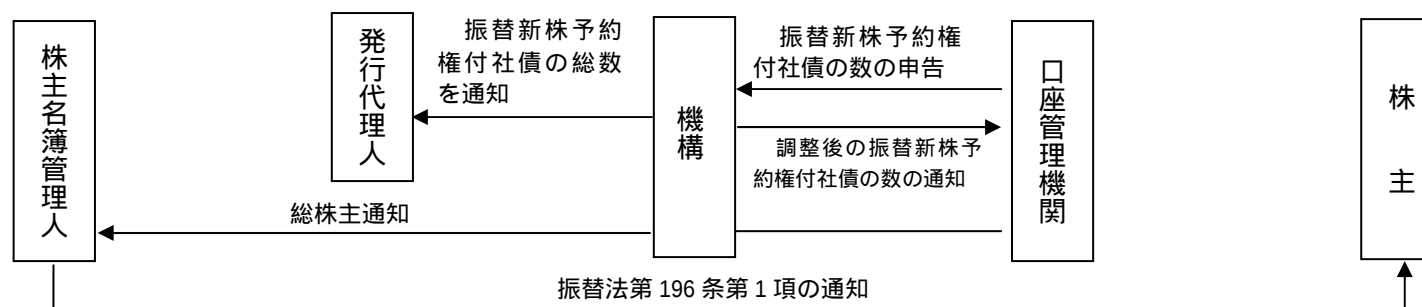
以上

合併の対価として振替新株予約権付社債を交付する場合の処理フロー（イメージ）

1．消滅会社(未上場会社)の株主に振替新株予約権付社債を交付する場合の処理



2．消滅会社(上場会社)の株主に振替新株予約権付社債を交付する場合の処理



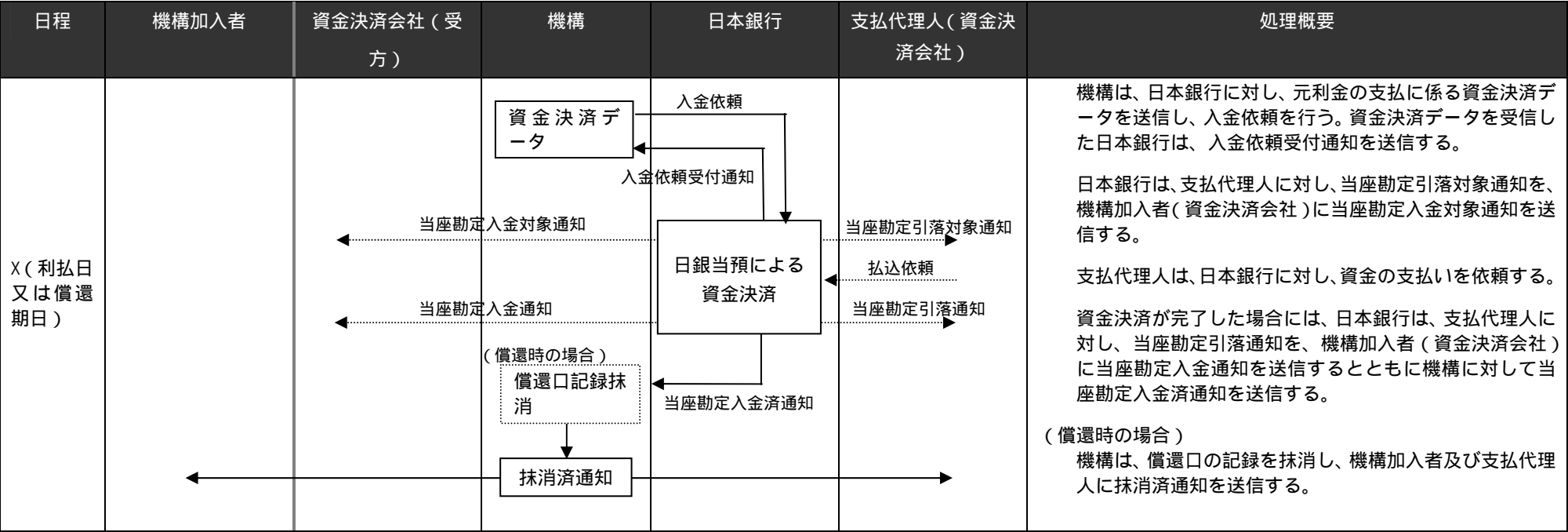
元利金支払いの処理

1. X 日（利払日又は償還期日） - 約 2 週間 ～ X - 1 日の処理

日程	機構加入者	(担保受入機構加入者)	(資金決済会社 (受方))	機構	支払代理人 (資金決済会社 (渡方))	処理概要
X - 約 2 週間	←		←	元利払日程通知	→	機構は、機構加入者（資金決済会社）及び支払代理人に元利払期日の日程を通知する。
X - 3		担保受入データ		入力処理 ↓ 担保受入データ 入力処理内容通知 ↓ 元利払対象残高 データ作成		機構が認めた担保受入機構加入者は、機構に対し、担保差入機構加入者毎の受入数量等の差入明細情報を通知する。 機構は、担保受入データを受信後、残高照合等の論理チェックを行い、処理結果を担保受入機構加入者に通知する。 機構は、元利払期日の 3 営業日前の日の業務終了時点において機構加入者の口座に記録されている元利払対象銘柄の数を算出し、「元利払対象残高データ」を作成する。
X - 2	←	担保受入データ	←	元利払対象残高 データ ↓ 入力処理 ↓ 担保受入データ 入力処理内容通知 ↓ 元利金対象残高 データ作成	→	機構は、機構加入者及び支払代理人に元利払対象残高（前日残高ベース）をファイル伝送により通知する。 機構加入者は、機構から通知された「元利払対象残高データ」と加入者口座に記録されている数を照合する。 担保受入参加者は、担保差入機構加入者毎の受入数量等の差入明細情報を機構にファイル伝送により通知する。 機構は、担保受入データを受信後、残高照合等の論理チェックを行い、処理結果を担保受入機構加入者に通知する。 機構は、夜間バッチ処理により「元利払対象残高データ」の更新を行う。

日程	機構加入者	(担保受入機構加入者)	(資金決済会社(受方))	機構	支払代理人(資金決済会社(渡方))	処理概要
X - 1	課税情報申告データ			元利払対象残高データ		機構は、機構加入者及び支払代理人に元利払対象残高(X - 2 確定残高ベース)をファイル伝送により通知する。
				論理チェック		機構加入者は、機構から通知された元利金対象残高と加入者口座に記録されている数を照合する。
				課税情報申告データ入力処理内容通知		機構加入者は、「課税情報申告データ」を機構にファイル伝送により通知する。
				元利金請求データ作成		機構は、各機構加入者の銘柄・税区分ごとの元利金請求明細及び資金決済予定の金額を算出したデータ(元利金請求データ)を作成し、機構加入者(資金決済会社)及び支払代理人に通知する。
				元利金請求データ		支払代理人は、機構から通知された元利金請求データについて、承認可否通知を機構に送信する。
				元利金請求内容承認可否受付通知		機構は、元利金請求内容の確定処理を行い、機構加入者(資金決済会社)及び支払代理人に元利金請求内容確定通知を送信する。
				元利金請求内容確定処理		元利金請求内容承認可否通知で否とされた場合には、機構は、元利金請求データを再作成し、機構加入者(資金決済会社)及び支払代理人に通知する。
				元利金請求内容確定通知		
				元利金請求データ(再計算結果)		(償還時の場合) 機構は、償還に係る銘柄について償還口へ記録する。
				(償還時の場合) 償還に係る銘柄を償還口へ記録		

2. X 日（利払日又は償還期日）の処理

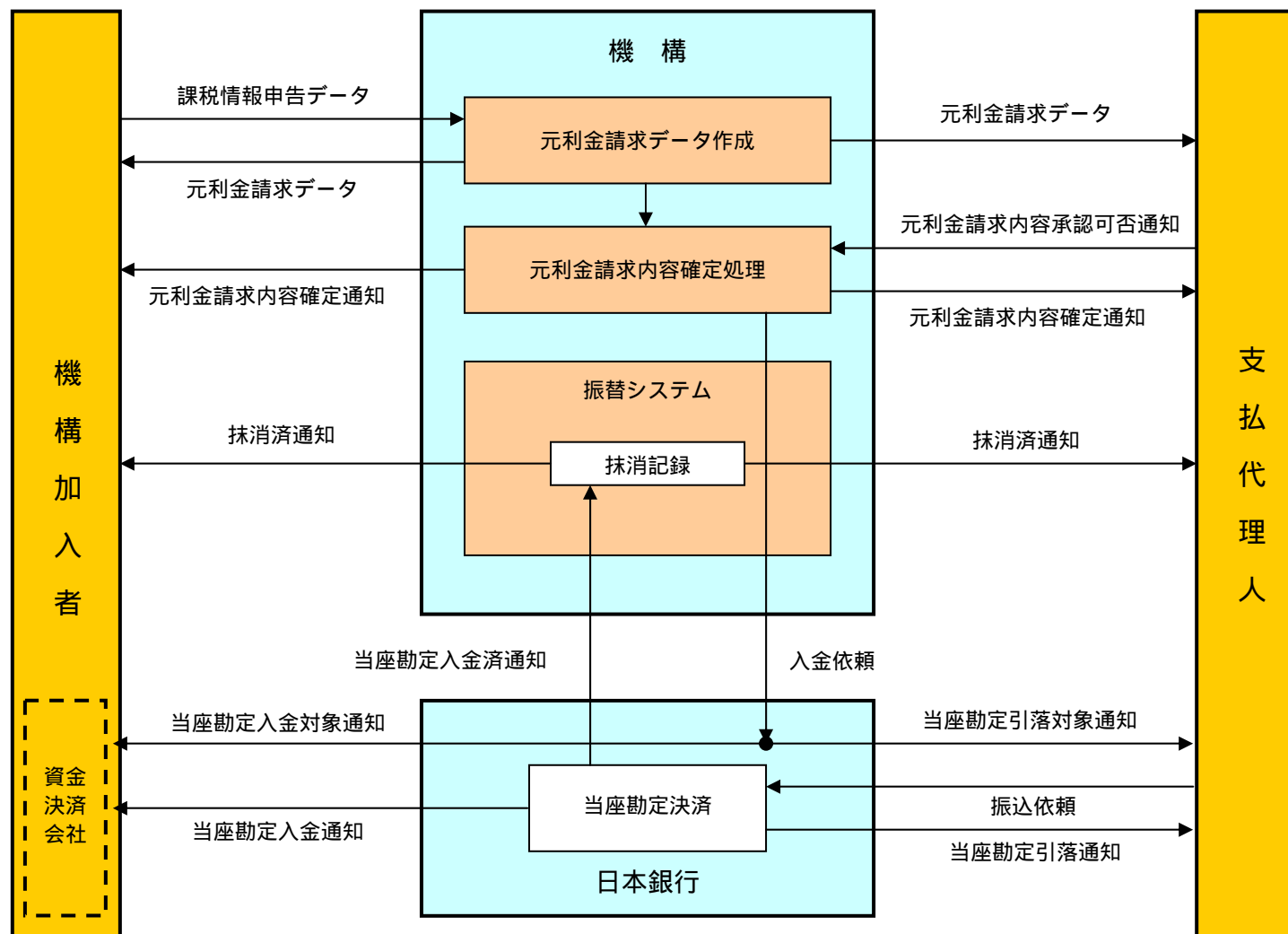


(参考) X日(利払日又は償還期日)の処理(機構が元利払処理に関与しない場合(機構非関与方式)の処理)

日程	機構加入者	資金決済会社(受方)	機構	日本銀行	支払代理人(資金決済会社)	処理概要
X(利払日又は償還期日)					資金	〔機構非関与方式の採用〕 ○ 次のケースのような場合には、発行代理人の指定により、機構が元利金支払いの処理に関与しないことを選択することができるものとする。 ・ 振替新株予約権付社債の発行額の全額を支払代理人自身が引き受けており、転売する予定がない場合 ・ 間接口座管理機関が支払代理人となり、その直近上位機関に元利金を支払う場合 等 ○ 機構が元利金支払いの処理に関与しないことを選択する場合には、振替新株予約権付社債の発行時に発行代理人が機構に通知することとする。 〔処理概要〕 支払代理人は、資金を機構加入者へ支払う。 機構加入者は、予定されている資金が入金されたことの確認を行う。 (償還時の場合) 機構加入者は、機構に対し、償還に係る抹消申請を行う。機構は、償還口の記録を抹消し、機構加入者及び支払代理人に抹消済通知を送信する。
	←		資金振替済確認			
	←	抹消申請	(償還時の場合) 償還口記録 抹消		→	
	←		抹消済通知		→	

以上

元金支払いの処理フロー（イメージ）



日本銀行から当座勘定入金済通知を受領した後、当該決済が振替 C B の償還に係るものである場合は当該 C B の抹消を行う。

元利金支払いに係る課税申告の処理

1. 振替新株予約権付社債に係る利子取得税制について

【個人】		【法人】	
① 居住者	⇒ 分離課税	① 内国法人	⇒ 総合課税
② 障害者等	⇒ 非課税（マル優）	② 非営利法人	⇒ 非課税
③ 財形貯蓄 （財形住宅、財形年金貯蓄）	⇒ 非課税	③ 信託財産 （投資信託、年金信託）	⇒ 非課税
④ 非居住者	⇒ 租税条約による課税	④ 金融機関等	⇒ 源泉徴収不適用
		⑤ 外国法人	⇒ 租税条約により課税

2. 金融機関等の受ける利子所得に対する源泉徴収の不適用について

銀行や証券会社等の指定金融機関等（注 1）が支払を受ける公社債の利子で、社債等の振替に関する法律に規定する振替口座簿に記録されていた公社債の利子で記録されていた期間内に生じたものについては、源泉徴収不適用の取扱いとなる（租税特別措置法第 8 条）。（注 2）

（注 1）指定金融機関等とは、租税特別措置法第 8 条第 1 項に規定する金融機関、同条第 2 項に規定する証券会社等又は同条第 3 項に規定する内国法人をいう。

（注 2）証券市場整備法の施行日（平成 15 年 1 月 6 日）以後 5 年を経過する日後に新社債等振替法附則に規定する振替受入簿に記録された当該公社債につき、当該記録がされた日以後に支払を受けるものを除く（証券市場整備法附則第 10 条第 14 項）。

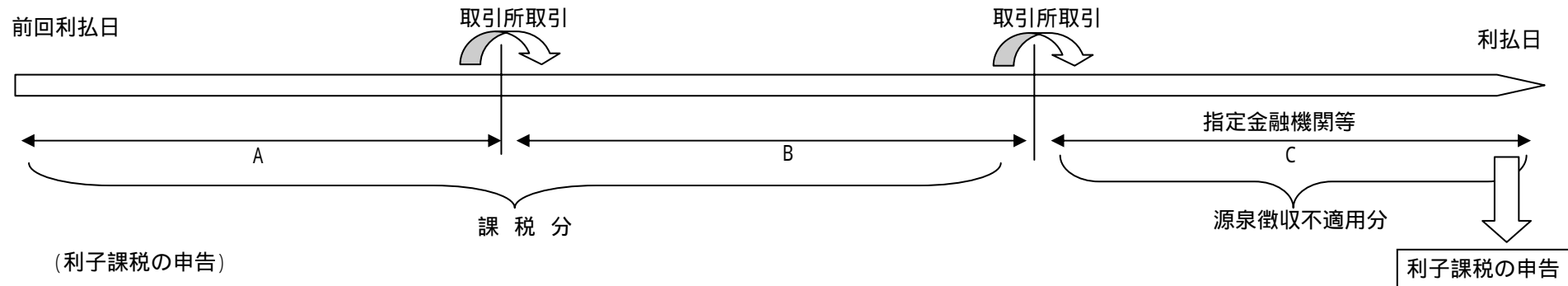
3. 源泉徴収不適用の期間通算の取扱いについて

指定金融機関等が有する公社債の利子で支払を受ける利子の計算期間のうちに、その利子の支払を受ける指定金融機関等以外の者の振替記載等がされていた期間がある場合には、その者が指定金融機関等や公共法人又は公益信託の受託者等であり、当該期間がその利子の支払を受ける指定金融機関等の振替記載がされていた期間と引き続いているときに限り、その期間も源泉徴収不適用となる期間に含まれる（租税特別措置法関係通達 8-4）。

源泉徴収不適用の利子課税の申告方法

資料 3 4 - 2

【取引所取引の場合】



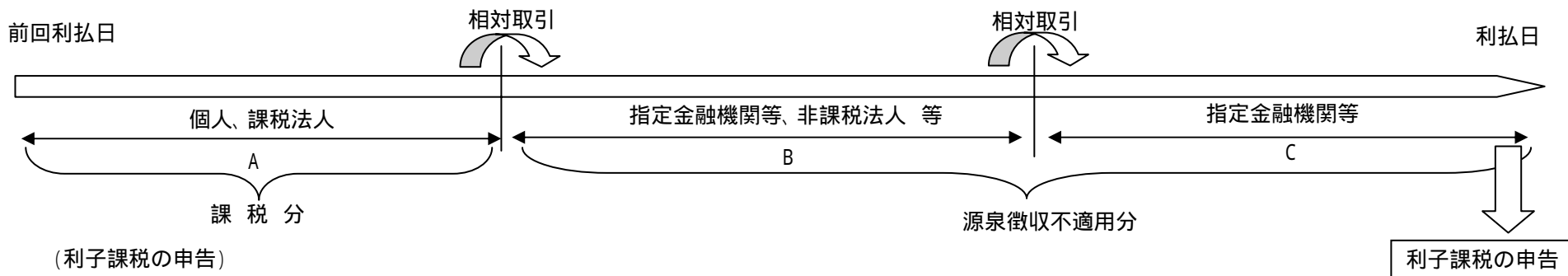
課税分 期間A+期間B → 課税利子額 = 利子額 × 期間(A+B) / 利子計算期間(A+B+C)
 税額 = 課税利子額 × 税率
 税引利子額 = 利子額 - 税額

源泉徴収不適用分 期間C

利払日における保有者は、A、Bの期間を把握しなくとも、自社の保有期間を把握することにより、課税申告が可能。

(注) 取引所取引の売買においては、利付債券、利付転換社債型新株予約権付社債券及び利付交換社債券の売買については、その利札面に記載する利子から税額相当額として取引所が定める額を差し引いた額を、日割をもって計算し、その売買の決済までの分(経過利子)を、売買代金に加算するものとされている。

【相対取引の場合】



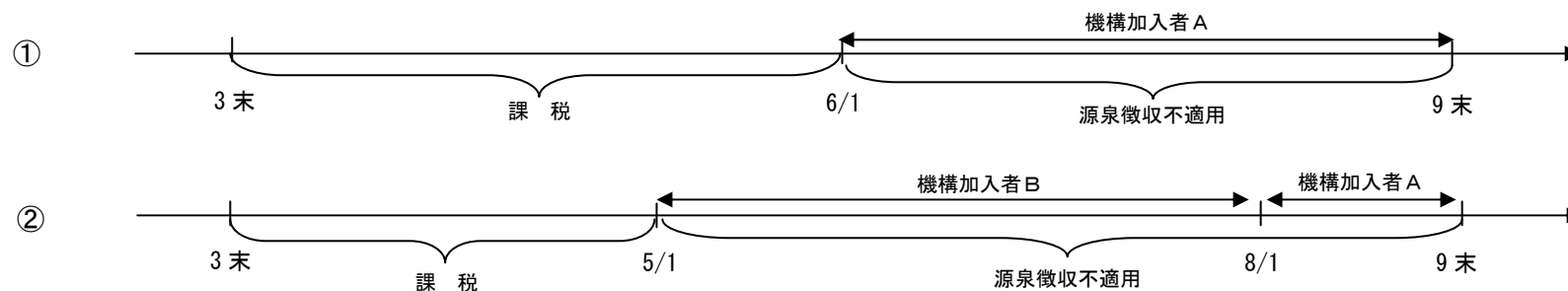
課税分 期間A → 課税利子額 = 利子額 × 期間(A) / 利子計算期間(A+B+C)
 税額 = 課税利子額 × 税率
 税引利子額 = 利子額 - 税額

源泉徴収不適用分 期間B+C

利払日における保有者は、課税申告のためにA、Bそれぞれの期間や源泉徴収不適用の期間通算の対象となるかどうか把握する必要がある。

(注) 買い手から売り手に保有期間等の情報を引き継いでいくことが必要となる。

機構加入者 A（証券会社）は、銘柄 X の振替新株予約権付社債 1,000 個（10 億円：利率 1%、利払日 3・9 月末日）を保有し、平成 18 年 9 月末日に利払日を迎えた。機構加入者 A が保有する当該銘柄のうち、①振替新株予約権付社債 400 個（4 億円）は、取引所取引により平成 18 年 6 月 1 日に取得し、利払日まで保有しているものであり、②残りの振替新株予約権付社債 600 個（6 億円）は、機構加入者 B（銀行）が平成 17 年 5 月 1 日に取引所取引により取得したものを平成 17 年 8 月 1 日に相対取引にて機構加入者 A が機構加入者 B より取得したものである。この場合、機構加入者 A は、どのように課税申告を行えばよいか。


$$\textcircled{2} 6 \text{ 億円} \times 1\% \times 1/2 - 73,770 \text{ 円} = 2,926,230 \text{ 円}$$

口座管理機関コード	銘柄コード	税区分	数量（個（円））	国税額合計（円）	国税引後利金請求額（円）
〇〇〇〇〇〇〇	× × × ×	90	1, 000（1, 000, 000, 000）	173, 769（注 2）	984, 700（注 3）
〇〇〇〇〇〇〇	× × × ×	91	0（注 1）	0	3, 841, 531（注 4）

(注4) $(1,900,001 \text{ 円} + 2,926,230 \text{ 円}) - 984,700 \text{ 円} = 3,841,531 \text{ 円}$

源泉徴収不適用の期間通算

【設例】

金融機関 A が金融機関 B より相対取引により振替 C B を取得した場合、A は、自らが保有していた期間に対応する利子についてのみ源泉徴収不適用の対象として取り扱い、B が保有していた期間に対応する利子については源泉徴収不適用の対象とせず、課税分として取り扱うことは可能か。その場合、法人税申告において、B が保有していた期間に対応する利子に係る源泉徴収税について、所得税額控除（注）を受けることができるか。

- 租税特別措置法関係通達 8-4 においては、源泉徴収不適用の適用対象となる利子の計算期間の解釈として期間通算を行うことが示されているのであって、期間通算を任意で行うことができるものとして示されているものではない。（自らの前の保有者が把握できない場合は、期間通算をすることができない。）
- 法人税第 68 条に基づく所得税額控除は、公社債の利子に係る源泉徴収税の全てが対象となるわけではなく、自らが元本を所有していた期間に対応する利子取得に係る源泉徴収税のみが対象となる。（法人税法施行令第 140 条の 2 第 1 項第 1 号、第 2 項）
- 指定金融機関等が租税特別措置法第 8 条の適用となる公社債の利子の支払を受ける場合には、自らが取得し、振替口座簿に記載がされている期間に対応する利子に係る源泉徴収税のみが所得税額控除の対象となり（法人税基本通達 16-2-6）、自らが当該公社債を取得する以前の期間に対応する利子に係る源泉徴収税は、所得税額控除の対象とならない。よって、A は、B が保有していた期間に対応する利子を課税分として取り扱った場合であっても、B が保有していた期間に対応する利子に係る源泉徴収税額については、所得税額控除の対象とすることはできない。

（注）法人が支払を受ける利子等については、所得税法又は租税特別措置法の規定により源泉徴収される所得税の額は、法人税の前払として、法人税申告時において法人税額から控除することができることとされている。（法人税法第 68 条）

《ポイント》

【内国法人】

○ 利払いの際に利子所得から源泉徴収された源泉徴収税（20%：所得税 15%・地方税 5%）は、法人税申告時に法人税額から控除される（所得税額控除）。

【金融機関】

- 自社が保有する期間に対応する利子所得については、源泉徴収が免除される（源泉徴収不適用）。自社が保有する前の保有者も金融機関の場合は、当該金融機関の保有期間も通算される（前の保有者が把握できない場合は通算できない）。→ 当該利子所得は、事業年度の課税所得に算入され、法人税が課税される。
- 自社が保有する以前の期間（自社の保有期間に通算される期間を除く。）に対応する利子取得については、その 20%（所得税 15%・地方税 5%）が源泉徴収される。→ 自社が保有する以前の期間に対応する利子所得に係る源泉徴収税は所得税額控除の対象とならない。

利子課税に係る税区分

税 区 分 コード	税区分		税率	備考
00	(元金のみ)		—	
10	分離課税		15%	
20	総合課税		15%	
30	非課税法人及び源泉徴収不適用		0%	源泉徴収不適用を追加
31	非課税信託財産（投資信託）		0%	
32	非課税信託財産（年金信託）		0%	
40	少額貯蓄非課税（マル優）		0%	
50	少額公債非課税（特別マル優）		0%	CB は、特別マル優の対象外（注）
60	財形貯蓄非課税		0%	
70	非居住者		0%	
71	非居住者		10%	
72	非居住者		12%	
73	非居住者		12. 5%	
74	非居住者		15%	
75	非居住者		25%	
90	非課税法人及び源泉徴収不適用（分かち）	総合課税分	15%	源泉徴収不適用を追加
91		非課税分及び源泉徴収不適用分	0%	
92	マル優（分かち）	分離課税分	15%	
93		非課税分	0%	
94	特別マル優（分かち）	分離課税分	15%	CB は、特別マル優の対象外（注）
95		非課税分	0%	

（注）CB は、特別マル優の対象であるが、保振のシステム上は、税区分を持っている。

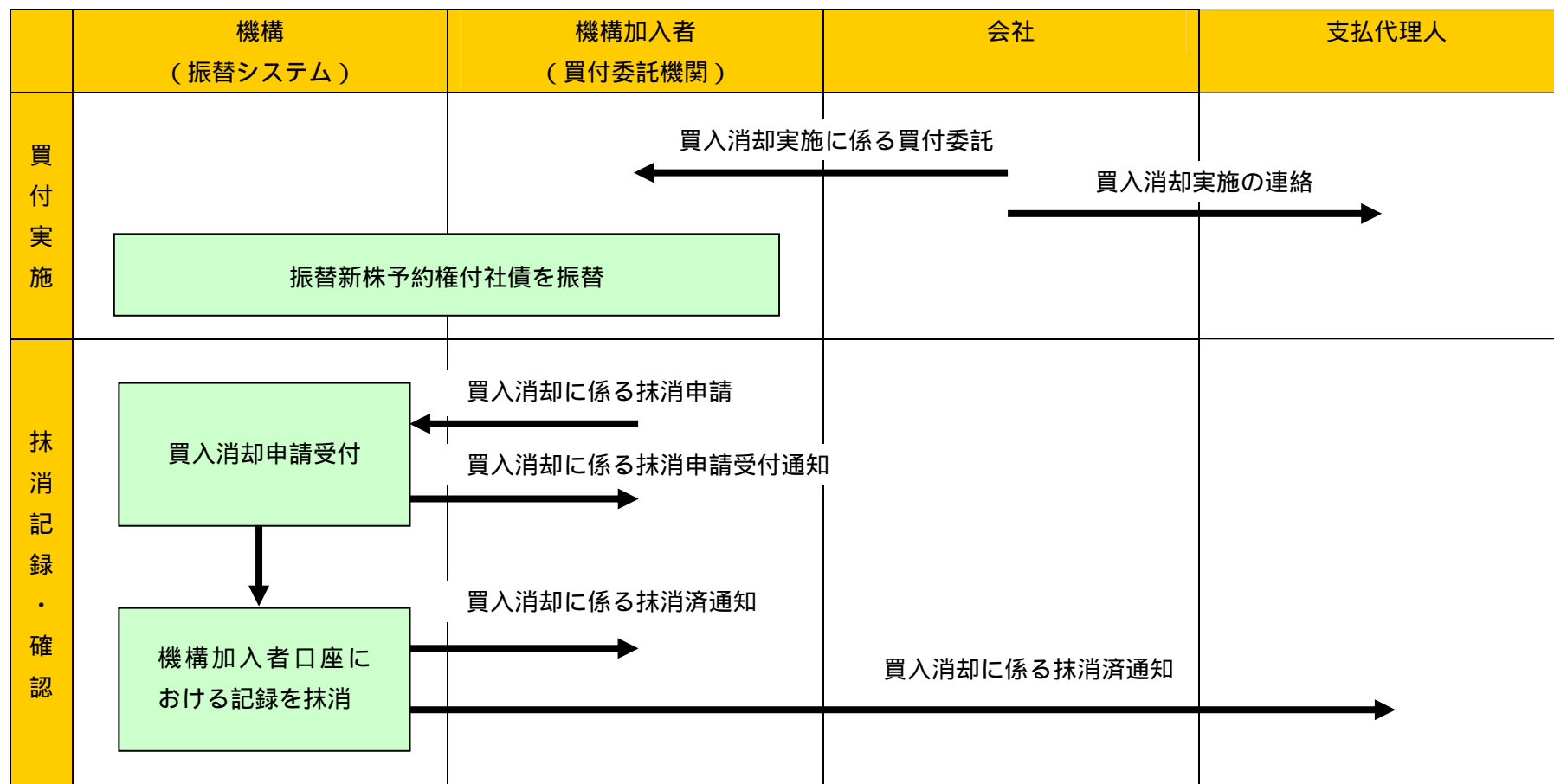
は、保振制度からの変更点

課税情報申告データの項目

資料 3 4－6

保振制度		振替制度
分類	データ項目	データ項目
参加者関係情報	参加者コード	口座管理機関コード
銘柄関係情報	銘柄コード	銘柄コード
	一枚あたり利金額【A】	—
	一枚あたり償還金額【B】	—
委任関係情報	委任区分	—
	預託残高（参加者直接預託分）	数量（担保差入分以外）
	預託残高（担保差入分）	数量（担保差入分）
基金額関係情報	税区分	税区分
	利札・本券枚数【C】	数量
	国税率【D】	—
	地方税率【E】	—
	一枚あたり国税額【F】（ $= A \times D$ ）	—
	一枚あたり地方税額【G】（ $= A \times E$ ）	—
	一枚あたり国税引後支払額【H】（ $= A - F$ ）	—
	一枚あたり国・地方税引後支払額【I】（ $= H - G$ ）	—
	国税額合計【J】（ $= F \times C$ ）	国税額合計
	地方税額合計【K】（ $= G \times C$ ）	—
	国税引後支払額合計【L】（ $= H \times C$ ）	国税引後支払額合計
	国・地方税引後支払額合計【M】（ $= I \times C$ ）	—
	償還金額合計【N】（ $= B \times C$ ）	償還数量合計

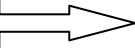
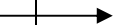
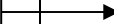
買入消却の処理（イメージ）



（注） 買入消却に係る抹消申請は実際に買付けを行った機構加入者から申請する場合に加え、機構加入者である支払代理人へ振り替えた後に当該支払代理人から申請することも可能である（機構は機構加入者から買入消却に係る抹消申請を受けた場合、当該機構加入者の口座の振替新株予約権付社債を抹消する。）。

（注） 買入消却に係る抹消済通知は、TA にも送信する。

振替新株予約権付社債に係る新株予約権行使の処理

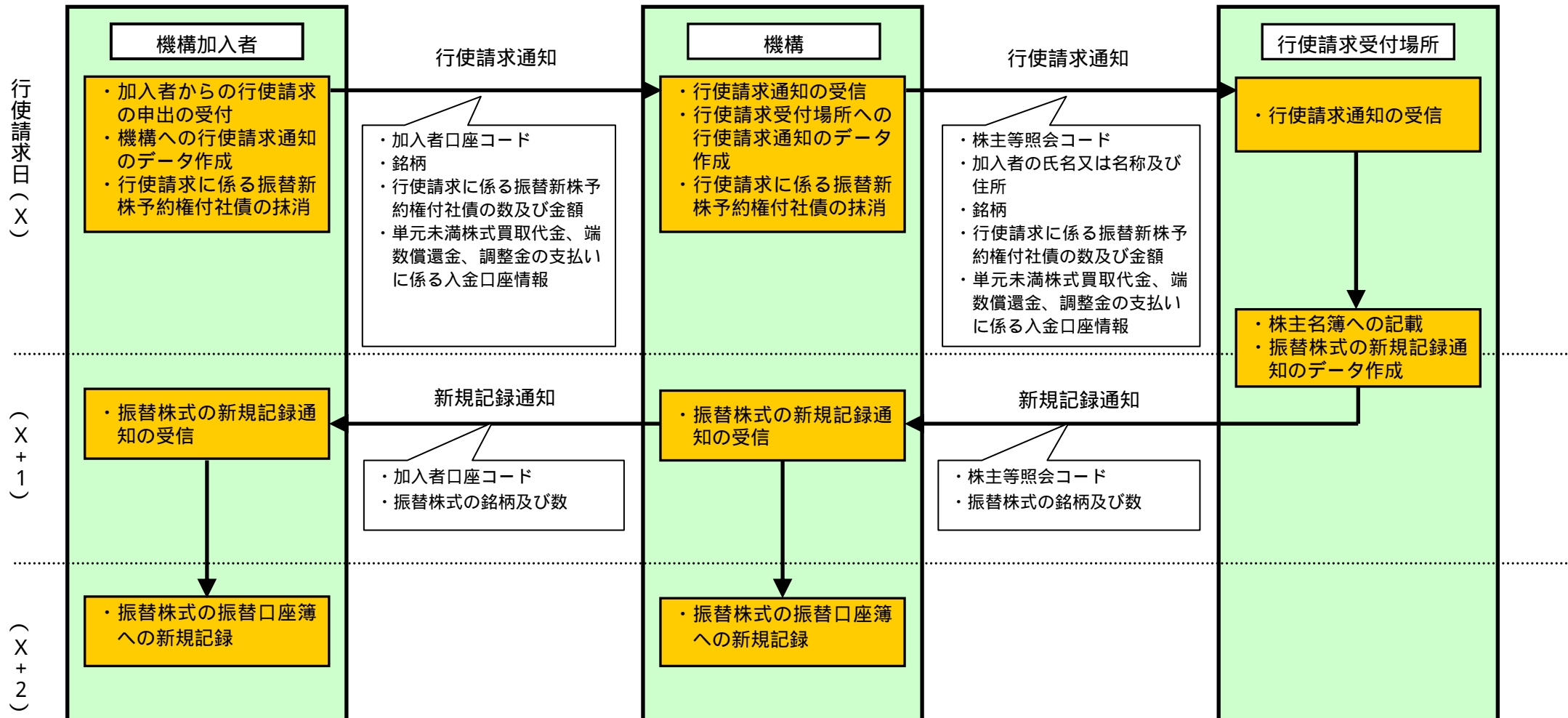
	加入者	機構加入者	機構	行使請求受付場所 (TA)	処理概要
		新株予約権の行使請求の申出 (単元未満株式の買取請求・調整金の支払請求) 			1. 機構加入者は、新株予約権付社債に係る加入者からの行使請求の申出を受け付ける。 (注) 行使請求と同時に単元未満株式の買取請求を行う加入者は、当該請求とともに会社を買取代金を支払う日 (X+4) に会社の口座に単元未満株式を振り替える請求を行うものとする。
行使請求申出日 (X) ~ 15:30		新株予約権の行使請求の通知 (単元未満株式の買取請求・調整金の支払請求)  通知事項 加入者口座コード・銘柄・行使請求に係る新株予約権付社債の数及び金額・単元未満株式の買取代金の支払い、端数償還金の支払い、調整金の支払いに関する事項			1. 機構加入者は、機構に対し、新株予約権の行使請求の申出をファイル伝送により行うとともに新株予約権付社債の記録を抹消する (行使請求中であることの管理を行う)。また、新株予約権行使により発生する単元未満株式について買取請求を行う場合、新株予約権行使した場合に発生する 1 株に満たない端数 (以下「端数償還金」という。) について会社が金銭を交付することとしている場合、調整金が支払われる場合には、代金の支払いに関する事項 (入金口座等) についても送信する。 (注) 単元未満株式の買取代金、端数償還金、調整金の代金支払を振込みとする場合の入金口座は、一の口座とする。
15:30 ~ 18:00 (データ受信 18:00 ~ 20:00)		データの編集、送信データの作成  新株予約権の行使請求の通知 (単元未満株式の買取請求・調整金の支払請求)  通知事項 株主等照会コード・加入者の氏名又は名称及び住所・銘柄・行使請求に係る新株予約権付社債の数及び金額・単元未満株式の買取代金の支払い、端数償還金の支払い、調整金の支払いに関する事項			2. 機構は、機構加入者から送信されたデータを編集し、行使請求受付場所への送信データを作成する。 3. 機構は、行使請求受付場所に対し、新株予約権の行使請求データをファイル伝送により送信するとともに新株予約権付社債の記録を抹消する (行使請求中であることの管理を行う。) 4. 機構は、社債原簿を管理する社債管理者 (支払代理人) に対し、新株予約権行使に係る新株予約権付社債の総数及び金額を通知する。 (注) 社債管理者 (支払代理人) への通知方法については、今後システム構築の際に検討する。

	加入者	機構加入者	機構	行使請求受付場所 (TA)	処理概要
X + 1				株式の新規記録に係るデータの作成	1. 行使請求受付場所は、株式の交付のための所要の事務を行うとともに新規記録通知に係るデータを作成する。
~ 20:00		通知事項 株主等照会コード・新株予約権行使に係る株式の銘柄及び数・(自己株式を移転する場合は、移転する自己株式の数・自己株式を管理している口座の加入者口座コード)	←	振替株式の新規記録通知	2. 行使請求受付場所は、機構に対し、新株予約権行使に係る株式の新規記録通知を行う。 (注) 新株予約権行使により発生する单元未満株式について買取請求がされる場合には、行使請求受付場所は、機構に対し、買取対象の单元未満株式数を通知する。
~ 27:00		通知事項 加入者口座コード・新株予約権行使に係る株式の銘柄及び数	データの編集、送信データの作成 ↓ 振替株式の新規記録通知 ←		3. 機構は、行使請求受付場所から送信されたデータを編集し、機構加入者への送信データを作成する。 4. 機構は、機構加入者に対し、新株予約権行使に係る株式の新規記録通知を行う。 (注) 新株予約権行使により発生する单元未満株式について買取請求がされる場合には、機構は、機構加入者に対し、買取対象の单元未満株式数を通知する。
X + 2 9:00		振替株式の新規記録	振替株式の新規記録(自己株式を移転する場合は、行使請求受付場所の口座の減少の記録)		1. 機構及び機構加入者は、振替株式の数(買取りに係る单元未満株式の数を含む。)を振替口座簿に記録する。 (注) 新株予約権行使により発生する单元未満株式について買取請求がされる場合には、機構及び機構加入者は、当該单元未満株式が他に振り替えられないよう管理しておく。機構における单元未満株式の管理方法については、今後システム構築の際に検討する。
買取価格決定日 + 4	←	单元未満株式の振替	单元未満株式の買取代金、端数償還金、調整金の支払い	→	1. 行使請求受付場所は、单元未満株式の買取代金、端数償還金、調整金を加入者が指定した方法により直接、支払う。 2. 機構は、機構加入者の口座から、買取りに係る单元未満株式を会社の口座に振り替える。

	加入者	機構加入者	機構	行使請求受付場所（TA）	処理概要
					（注）単元未満株式の買取代金の支払日は、X+4 で仮置きする。 （注）単元未満株式の買取代金の支払いが期末を跨ぐ場合の取扱いについては今後、引き続き検討する。

以 上

振替新株予約権付社債に係る新株予約権行使の処理フロー（イメージ）



行使請求通知及び新規記録通知に係るデータ伝送の方法は、ファイル伝送方式を用いる。

新株予約権行使に伴う端数償還金の取扱い

1. 制度の概要

新株予約権付社債の新株予約権行使を行うと、社債の発行価額を行使価格で除して得られる株数が交付されることとなるが、現行商法では、その場合の1株未満の端数について端数償還金として扱えるかどうかについて明確ではない。

< 現行商法の規定 >

- ・ 新株予約権の行使請求があるときはその新株予約権が付された社債の全額の償還に代えて商法第341条の13第1項の払込みがあったものとみなす。(商法第341条の3第1項第7号・第8号)
- ・ 新株予約権の行使に際して払込みをなすべき額は社債の発行価額と同額となることを要す。(商法第341条の3第2項)
- ・ 新株予約権付社債に付せられている新株予約権を行使する者は請求書に新株予約権付社債券を添付して会社に提出し、新株予約権の行使に際して払込みを為すべき額の全額の払込みを為すことを要す。(商法第341条の13第1項)

< 現行実務 >

- ・ 1株未満の端数が生じたときは、これを切り捨て、現金による調整は行わないのが慣行となっている(発行要項に明記)。

平成14年の改正商法施行前に発行された転換社債及び新株引受権付社債については、現行の商法における社債の額面金額の総額を償還に代えて会社に払い込むことを義務付ける規定がなかったことから、転換及び新株引受権行使により払い込まれる価額は社債の額面金額の総額から1株未満の端数に相当する社債額面金額の残額を控除した額とする実務が採られ、払込みがなされない端数部分については償還する扱いとされており、端数償還金の支払いについて株式懇話会では、郵便切手の送付を以て代えることができる旨の株式事務処理指針を定めている。



新会社法においては、現行の商法第341条の3第2項の規定が削除され、1株未満の端数について金銭での償還の取扱いが明確化されることとなった。

<新会社法の規定>（会社法第 283 条）

- ・ 新株予約権を行使した場合において、当該新株予約権の新株予約権者に交付する株式の数に 1 株に満たない端数があるときは、会社は、当該新株予約権者に対し、次の各号に掲げる場合の区分に応じ、当該各号に定める額にその端数を乗じて得た額に相当する金銭を交付しなければならない。ただし、第 236 条第 1 項第 9 号に掲げる事項（1 株に満たない端数がある場合において、これを切り捨てるものとする旨）についての定めがある場合は、この限りでない。
 - 一 当該株式が市場価格のある株式である場合 当該株式 1 株の市場価格として法務省令で定める方法により算定される額
 - 二 前号に掲げる場合以外の場合 1 株当たり純資産額

2．振替制度における端数償還金の取扱い

- 会社法改正を受けて、今後は、端数償還金を支払う会社が出現することが考えられることから、事務処理を用意しておくこととする。

（事務処理）

- 端数償還金が支払われる銘柄については、単元未満株式の同時買取請求に伴う買取代金の支払い及び会社の決算期変更に伴い配当基準日と利払日が異なる際に発生する調整金の支払いと同様の処理（中間とりまとめでは、会社が行使請求申出人に直接支払う方向で整理）で行う。
- これに伴い、機構加入者が加入者から受けた新株予約権の行使請求申出又は機構加入者自己分の行使請求申出について、機構に取り次ぐ際の通知事項及び行使請求受付場所に対して機構が行使請求を取り次ぐ際の通知事項について、「端数償還金の振込先の情報」を追加する。

3．新株予約権の行使請求に係る機構への通知事項

加入者口座コード

行使請求者の氏名・住所（行使請求者の加入者口座コードを基に株主等通知用データに登録された加入者情報を受領）

銘柄

行使請求に係る振替新株予約権付社債の数及び金額

単元未満株式の同時買取請求を行う場合は買取代金の支払いに係る入金口座等の情報

会社の決算期の変更、合併等により配当基準日と利払日が異なるため調整金が支払われる場合は調整金の支払いに係る入金口座等の情報

新株予約権の行使により1株に満たない端数が生じる場合でこれに相当する価額が金銭で支払われるものについてはその支払いに係る入金口座等の情報

（注） の支払いに係る入金口座は、同一の口座とする。

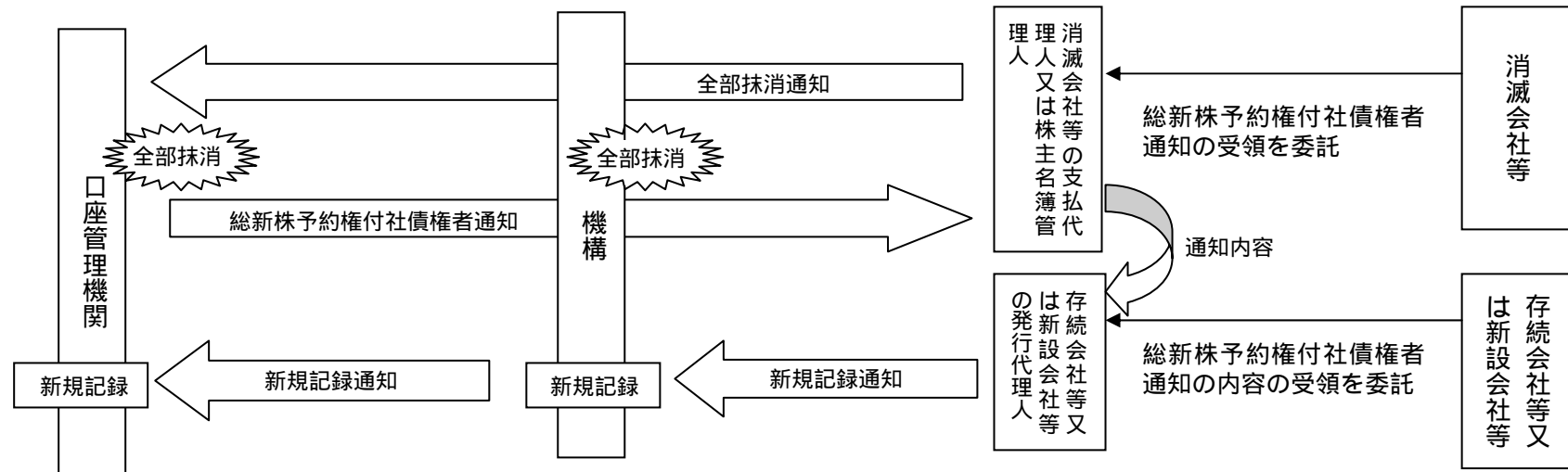
以 上

合併等における振替新株予約権付社債の承継手続

【法律で予定されている処理】

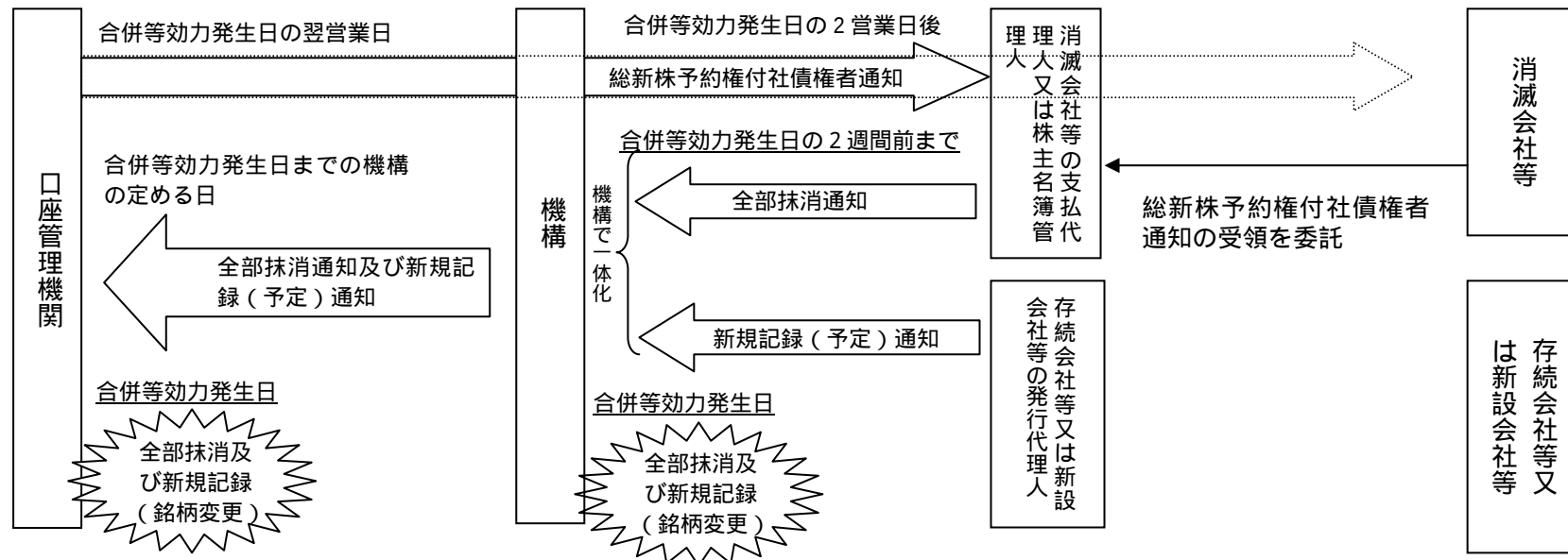
- 吸収合併等の際、振替新株予約権付社債を発行している消滅会社等は、その効力を発生する日を振替新株予約権付社債の記録の全部を抹消する日として全部抹消の通知をしなければならない。（振替法第 2 2 3 条第 3 項）
- 機構は、振替新株予約権付社債の全部について記録を抹消したときは、会社（消滅会社等）に対し、その抹消に係る振替新株予約権付社債の振替新株予約権付社債権者につき、氏名（名称）、住所、振替新株予約権付社債の銘柄、数、その他主務省令で定める事項を通知しなければならない。（振替法第 2 1 8 条第 1 項）
- 新株予約権付社債を発行する会社（存続会社等又は新設会社等）は、振替新株予約権付社債を発行した日以後遅滞なく、機構に対し新規記録の通知をしなければならない。（振替法第 1 9 5 条第 1 項）

（処理イメージ）



- 存続会社等又は新設会社等の振替新株予約権付社債を合併等の後、直ちに振替口座簿に記録するために、全部抹消通知と新規記録通知を一体化することにより消滅会社等の振替新株予約権付社債を存続会社等又は新設会社等の振替新株予約権付社債に書き換えることは、可能である。
- 全部抹消通知と新規記録通知の一体化が可能な場合は、総新株予約権付社債権者通知が不要になると考えられるが、総新株予約権付社債権者通知を省略することはできない。

【処理スキーム（案）】



消滅会社等は、合併等効力発生日の2週間前までに機構に対し、全部抹消の通知を行う。

存続会社等又は新設会社等は、合併等効力発生日の2週間前までに機構に対し、新規記録通知を行う。

機構は、口座管理機関に対し、合併等効力発生日までの機構の定める日までに、新規記録通知及び全部抹消通知を行う。

機構及び口座管理機関は、合併等効力発生日に消滅会社等の振替新株予約権付社債の記録を抹消するとともに存続会社等又は新設会社等の振替新株予約権付社債の新規記録を行う。

機構は、合併等効力発生日の2営業日後に消滅会社等に対し、抹消した振替新株予約権付社債の新株予約権付社債権者について、総新株予約権付社債権者通知を行う。

➤ 通知媒体は、システムを通じたファイル伝送のほか、フロッピーディスク、紙等の媒体により渡すことも可能とする。

以 上

振替新株予約権付社債の残高照合の処理

項 目	内 容	備 考
1 . 趣旨 2 . 口座管理機関における振替口座簿に記録された数についての照合 (1) 機構加入者における照合	○ 振替新株予約権付社債に係る過少または過大記録を早期に発見、防止する観点から、機構と機構加入者、機構加入者と間接口座管理機関、機構と会社それぞれの間で、振替口座簿に記録されるべき数等の照合を行うものとする。 ○ 機構加入者は、毎営業日の振替処理終了時（15：30 以降） 機構が通知する照合すべき情報の内容と自ら管理する情報との照合を行うものとする。 ○ 機構は、機構加入者が機構との間で行う日々の照合のため、当日の振替処理終了時（15：30 以降）に、当該機構加入者の各口座において記録された振替新株予約権付社債の銘柄及び数を通知する。 ○ 機構は、機構加入者に対して、翌営業日の業務開始前（夜間バッチ処理終了後（3：00 以降予定））に以下の情報を通知する。 機構加入者の各口座に記録された振替新株予約権付社債の銘柄及び数 質権口に登録されている質権新株予約権付社債の新株予約権付社債権者の加入者口座コード及び当該新株予約権付社債権者ごとの振替新株予約権付社債の銘柄及び数 及び の記録に係る処理明細（注） （注）振替制度施行後の特例新株予約権付社債の個別移行申請に伴う振替口座簿への記録についても処理明細に含む。	○ 一般債振替制度においては、毎営業日の振替処理終了時に、機構が機構加入者に対して銘柄ごとの顧客口の数を提供し、機構加入者においてその数を確認することとなっている。（社債等に関する業務規程第 6 8 条第 3 項）。 ○ 振替株式については、一斉移行がなされるため、振替制度施行後の受入れは発生しない。

項 目	内 容	備 考
(2)口座管理機関の照合に必要な情報の提供と間接口座管理機関における照合 3 .機構及び会社の間における振替口座簿に記録すべき数の照合 (1)会社における振替口座簿に記録する振替新株予約権付社債の数の照合 (2)会社が照合を行う場合	○ 口座管理機関は、その直近下位機関に対し、照合に必要な情報を通知するものとし、間接口座管理機関は、毎営業日の振替処理終了時、その直近上位機関が通知する照合に必要な情報と、自らが管理する情報との照合を行うものとする。 ○ 会社は、その銘柄の発行総数（特例新株予約権付社債については移行済新株予約権付社債以外のものを除く。）と機構が通知する当該銘柄について機構の振替口座簿に記録すべき振替新株予約権付社債の総数との照合を行うものとする。 ○ 機構は、振替口座簿に記録する振替新株予約権付社債の総数に増減が生じた場合に、翌営業日の業務開始前（夜間バッチ処理終了後（3：00 以降予定））に、当該振替新株予約権付社債の総数を会社に対して通知する。 ○ 会社における照合は、以下に該当する場合において行う。 振替新株予約権付社債の新株予約権行使に伴い、振替新株予約権付社債が抹消された場合 会社が保有する自己の振替新株予約権付社債（自己新株予約権付社債）を消却により抹消した場合 プットオプション行使に伴う一部繰上償還により、振替新株予約権付社債が抹消された場合 その他振替新株予約権付社債の総数に増減が生じた場合 （注）特例新株予約権付社債については、新株予約権付社債券を個別移行方式	○ 会社への通知方法については、振替新株予約権付社債が抹消された場合に行う抹消済通知も含め、今後システム構築の際に検討する。

項 目	内 容	備 考
	により受け入れ、特例新株予約権付社債として振替口座簿に記録した場合を含む。	○ 特例新株予約権付社債については、振替口座簿への記録時に会社に対して、銘柄、数等の内容を通知したうえで、後日新株予約権付社債券を搬送することを予定している。

以上

振替新株予約権付社債の総新株予約権付社債権者通知の処理

項 目	内 容	備 考
1．振替法の規定 (1) 総新株予約権付社債権者通知	- 機構は、振替新株予約権付社債の全部抹消をしたときは、会社に対し、その抹消に係る振替新株予約権付社債の振替新株予約権付社債権者につき、氏名又は名称及び住所並びに当該振替新株予約権付社債権者の有する振替新株予約権付社債の銘柄及び数その他主務省令で定める事項を速やかに通知しなければならない（振替法第 218 条第 1 項）。 （注 1）主務省令で定める事項としては、会社が一般放送事業者等である場合において加入者が外国人等である場合における外国人等である旨が予定されている。 （注 2）総新株予約権付社債権者通知には、振替株式における特別株主の申出や登録株式質権者の通知に相当する仕組みがない。 - 振替新株予約権付社債を全部抹消するケースとしては次の場合が規定されている。 取得条項付新株予約権が付された振替新株予約権付社債を発行する会社が振替新株予約権付社債の全部を取得する場合（振替法第 217 条第 3 項、第 4 項） 振替新株予約権付社債を発行する会社が合併等を行う場合（振替法第 223 条第 3 項）	
(2) 会社の請求による総新株予約権付社債権者通知	会社は、正当な理由があるときは、機構に対し、機構が定めた費用を支払って、当該会社が定める一定の日の振替新株予約権付社債権者についての通知事項を通知することを請求できる（振替法第 218 条第 5 項）。	正当な理由については、政省令会合等における関係者との別途の協議による。

項 目	内 容	備 考
2．実務の取扱い (1) 通知方法	○ 総株主通知と同様、名寄せした新株予約権付社債権者を通知する。 (注) 総株主通知は、名寄せした株主を通知する。 ○ 通知する新株予約権付社債権者の情報については、洗替えによる新株予約権付社債権者の情報（前回の総新株予約権付社債権者通知で通知した新株予約権付社債権者も含んだ情報）とする。 (注) 総株主通知は、差分の株主情報（前回の総株主通知以降新たに株主となったもの及び前回の総株主通知に係る株主確定日以降に株主等通知用データの変更があったものの情報）を通知する。 ○ 総株主通知と同様、新株予約権付社債権者の情報と新株予約権付社債の数（及び金額）の情報とに区分して通知する。 (注) 総株主通知は、株主情報と株式数情報とに区分して通知する。	
(2) 通知項目	○ 総新株予約権付社債権者通知の通知項目は、総株主通知の通知項目に準じて、以下の項目とする。 株主等照会コード 氏名又は名称 カナ氏名又はカナ名称 住所 新株予約権の目的である株式が外国人保有制限銘柄である場合の外国人等であるか否かの別 代表者の役職 代表者の氏名（代表者のカナ氏名を含む。） 常任代理人の氏名又は名称 常任代理人又は連絡先の住所	

項 目	内 容	備 考
(3) 通知日程 (4) 担保の取扱い (5) 通知媒体	常任代理人の代表者等の役職・氏名 法定代理人の氏名又は名称 法定代理人の住所 法定代理人の代表者等の役職・氏名 銘柄 名寄せ後の振替新株予約権付社債の数（及び金額） ○ 総新株予約権付社債権者通知で通知する振替新株予約権付社債の数については、今回通知する数とあわせて前回通知した数を通知することは不要とする。 （注）総株主通知は、今回の株主確定日における振替株式の数とあわせて、前回の株主確定日における振替株式の数も通知する。 ○ 総株主通知と同様、原則として、基準日＋3日に会社の新株予約権付社債権者を通知する。 ○ 新株予約権付社債の振替制度では、振替株式における特別株主の申出に相当する仕組みがないため、総新株予約権付社債権者通知時において、譲渡担保設定者を通知する場合には、担保解除をする。 ○ 総新株予約権付社債権者通知の通知は、電磁的な方法又はその他機構が定める媒体（書面、ＣＤ－ＲＯＭ等）により行う。	○ 機構からの通知先等具体的な実務の取扱いについては、今後、関係者間において検

項 目	内 容	備 考
3. その他 (1) 対価として交付される株式等に係る通知	- 振替新株予約権付社債の全部取得の対価として振替株式が交付される場合には、全部抹消後の総新株予約権付社債権者通知に加え、交付される株式について、T A に対して株主の氏名、住所等（株主名簿の記録事項）を電磁的な方法により通知する。 - 合併等において振替新株予約権付社債が承継される場合、振替新株予約権付社債の全部取得の対価として振替新株予約権付社債が交付される場合には、全部抹消後の総新株予約権付社債権者通知に加え、交付される振替新株予約権付社債について、T A に対して新株予約権の数（新株予約権原簿の記録事項） 支払代理人（社債管理者）に対して社債の総数（社債原簿の記録事項）を通知することとなるが、その場合の通知媒体等は、総新株予約権付社債権者通知に準じて行う。 （注 1）振替新株予約権（又は振替新株予約権付社債）の新株予約権原簿には、振替新株予約権の内容及び数並びに当該振替新株予約権（又は振替新株予約権付社債）についてこの法律の規定の適用がある旨を記録しなければならない（振替法第 184 条第 2 項、同第 216 条第 2 項）。 （注 2）振替新株予約権付社債の社債原簿には、社債の種類、種類ごとの社債の総額及び各社債の金額、各社債と引換えに払い込まれた金銭の額及び払込みの日、法務省令で定める事項を記録しなければならない（振替法第 224 条、会社法 681 条）。	討を行う。

以 上

無償割当新株予約権の新規記録の処理

口座管理機関は、新株予約権の割当基準日の株主について、口座に記録されている株式数に割当比率を乗じて算出した新株予約権の数の総数を機構に申告する。【新株予約権の数の申告】

機構及び口座管理機関は、 で申告された新株予約権の数を新株予約権の効力発生日に振替口座簿に記録する。

口座管理機関は、新株予約権の割当基準日の株主を機構に報告する。

機構は、 の報告に基づき、株主等通知用データの機能を利用して名寄せ及び新株予約権の数の計算を行う。

- (a) 名寄せした結果の合計株式数に割当比率を乗じて、割当合計新株予約権の数（名寄せ後の総新株予約権の数及び株主ごとの新株予約権の数）を算出する。
- (b) 複数の口座管理機関の口座に記録されている株主については、それぞれの株式数に割当比率を乗じて、新株予約権の数を算出する。
- (c) (a)と(b)の数に差異が生じた場合は、この新株予約権の数の差【調整新株予約権数】は、 において最も大きい株式数を記録していた口座（最も大きい数を記録していた口座が複数あるときは、口座管理機関コードが最も大きい口座管理機関が開設する口座）に割り当てる。

機構は、 において名寄せした株主について、会社にも株主通知を行う。

機構は、T A に対し、 (a)で算出した割当合計新株予約権の数（名寄せ後の総新株予約権の数及び株主ごとの新株予約権の数）を通知する。

機構は、口座管理機関に対し、 (b)～(c)で算出した調整新株予約権数を通知する。

機構及び口座管理機関は、 で通知された新株予約権の数を振替口座簿に記録する。

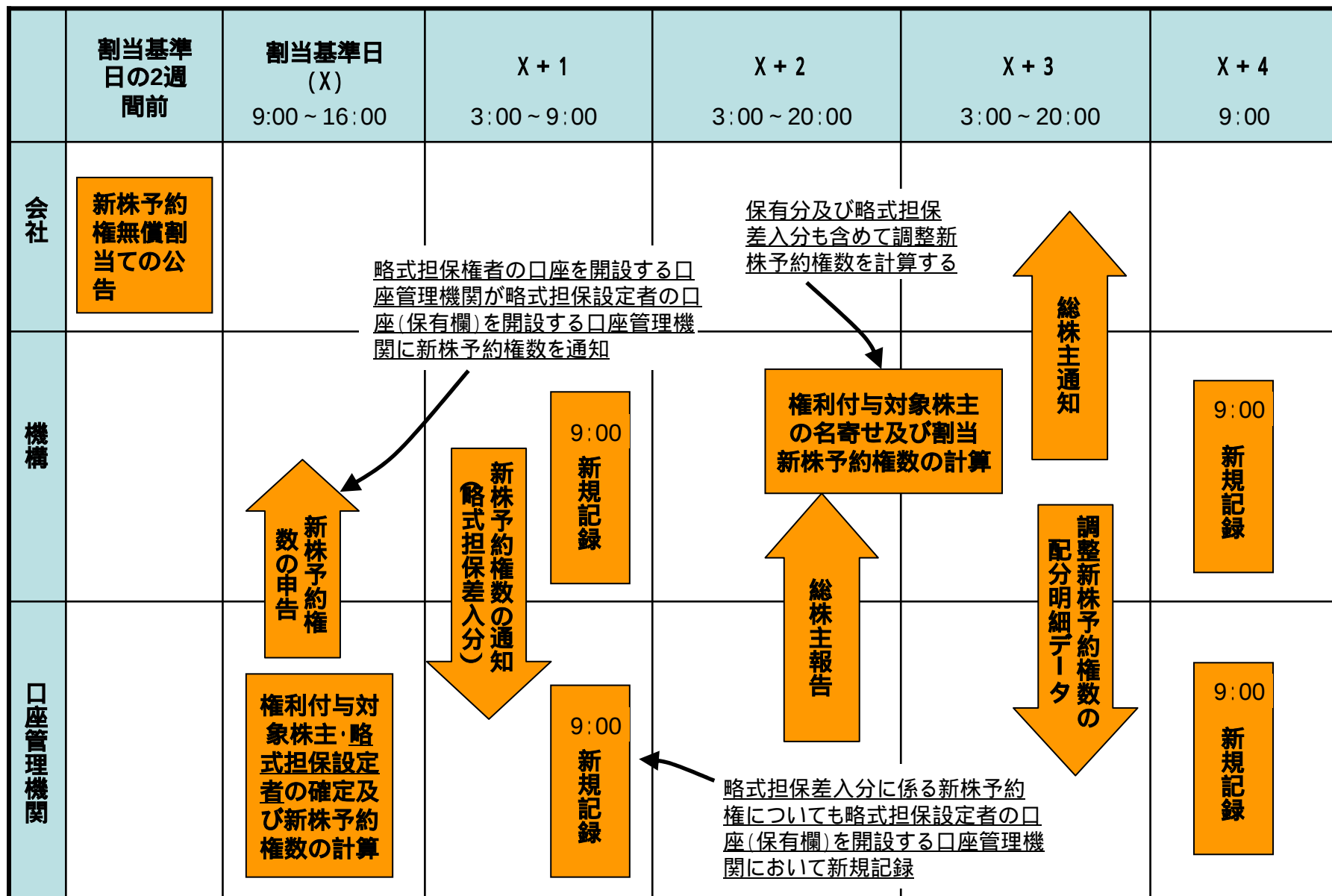
< 新株予約権の数の申告及び調整新株予約権数の通知の具体例 >

（前提条件）

- ・ 新株予約権の割当の条件：10 株につき新株予約権 1 個を割り当てる。新株予約権 1 個の目的である株式数は 1 株。
- ・ 同一の株主が、A 口座管理機関に 15 株、B 口座管理機関に 15 株を保有。
- 口座管理機関から機構への新株予約権の数の申告により、A 口座管理機関は 1 個、B 口座管理機関は 1 個、機構は 2 個の新株予約権を記録
- ↓
- 機構における名寄せ計算の結果、同一の株主が 30 株保有、割当新株予約権が 3 個であったことが判明、当初の申告数との差額は 1 個
- ↓
- 機構から A 口座管理機関（差額分を A 口座管理機関の口座に記録する場合）に対して調整新株予約権数の通知を行うことにより、A 口座管理機関は 1 個、機構は 1 個の新株予約権を追加記録

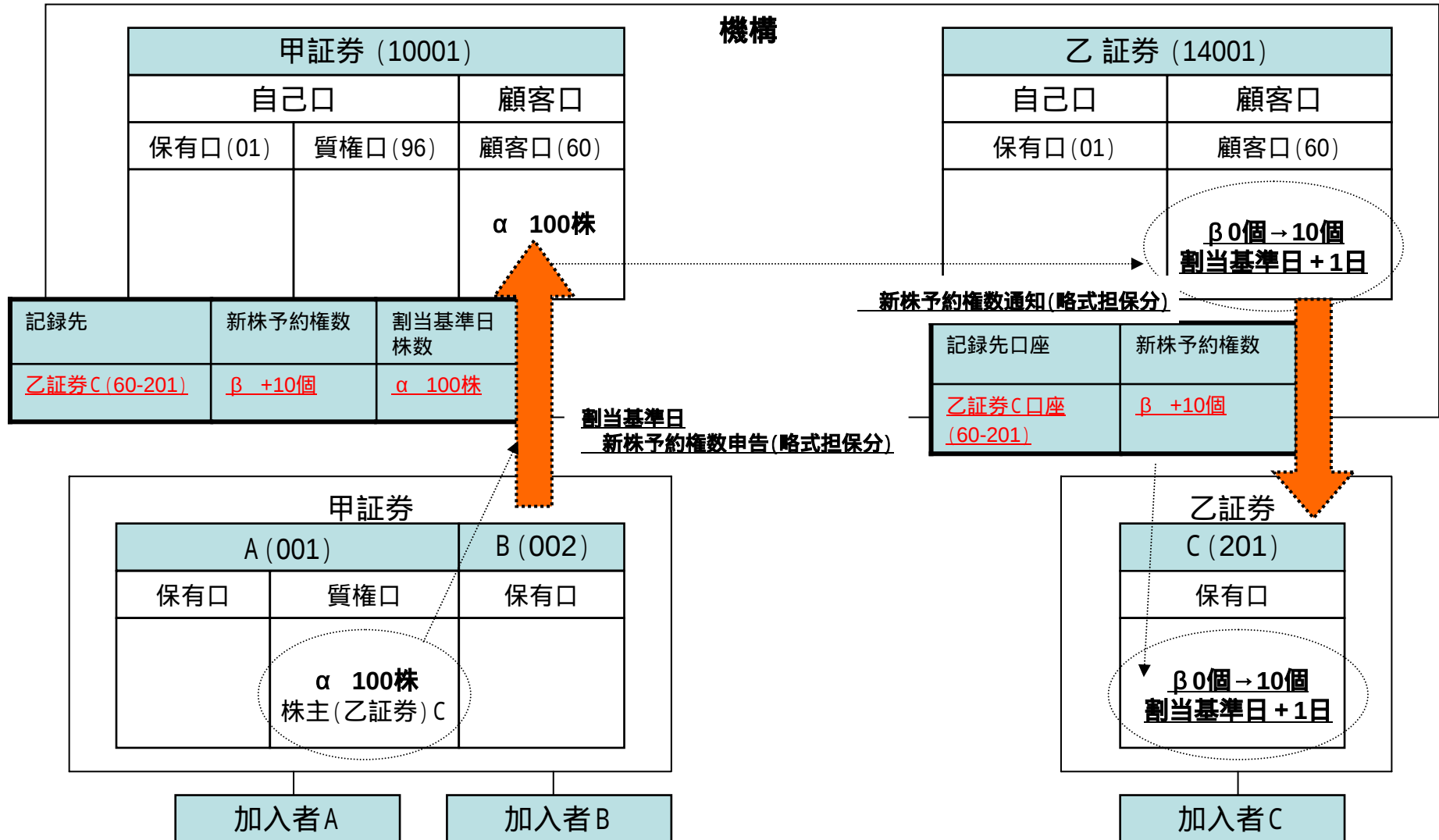
以上

無償割当新株予約権の新規記録の日程（イメージ）



(注1) 総株主通知の日程は仮の日程である。

略式担保権者の口座を開設する口座管理機関による略式担保分の新株予約権数の申告（イメージ）
（ α 株式10株につき β 新株予約権1個を割当ててる場合）



略式担保権者のAの口座を開設する口座管理機関(甲)は、加入者Cの差入担保に係る部分について、新株予約権数の計算をして、記録先口座ごとの新株予約権数をその直近上位機関に申告する。

略式担保設定者Cの口座を開設する口座管理機関(乙)は、直近上位機関から通知される内容に従い、担保の差入元口座に担保分に係る新株予約権数を割当基準日 + 1日の9:00に記録する。

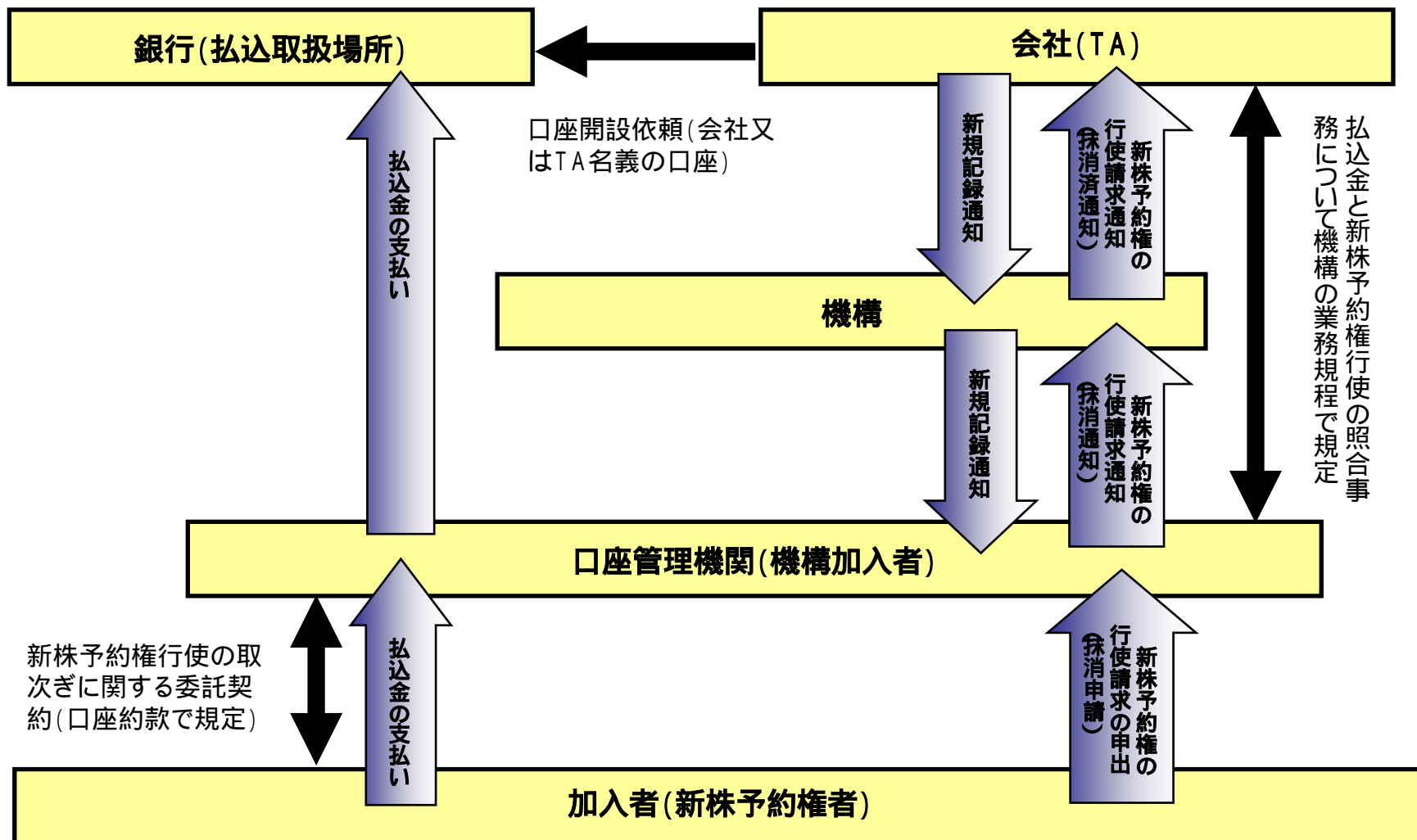
振替新株予約権の新株予約権行使の処理

項 目	処 理 手 順	備 考
1. 加入者による新株予約権行使請求の申出	新株予約権の行使請求の申出を行う加入者は、直近上位機関に対し、新株予約権の抹消申請をするとともに払込取扱場所への払込金支払いの取次ぎを依頼する。	加入者の直近上位機関が間接口座管理機関である場合は、当該口座管理機関は、その直近上位機関に取り次ぐ。
2. 機構加入者による新株予約権行使請求の取次ぎ		
(1) 払込金と新株予約権行使の照合	行使請求の申出を受付けた機構加入者は、払込金と行使対象となる新株予約権の数とを照合し、払込金に過不足がないことを確認する。	払込金と新株予約権行使の照合など機構加入者が行う事務処理は、機構の業務規程により規定する。
(2) 払込金の支払い	機構加入者は、当該払込金を会社が指定する払込取扱場所に支払う。	
(3) 新株予約権の行使請求通知	機構加入者は、当該支払いを行った後、機構に対し、新株予約権の抹消請求を行うとともに行使請求の申出内容について、以下の事項を通知（行使請求通知）する。 【通知事項】 銘柄、 新株予約権の数及び払込金額、 加入者の氏名又は名称及び住所、 加入者 口座コード	行使請求通知の方法、スケジュール等は、振替新株予約権付社債の処理に準じて行う。

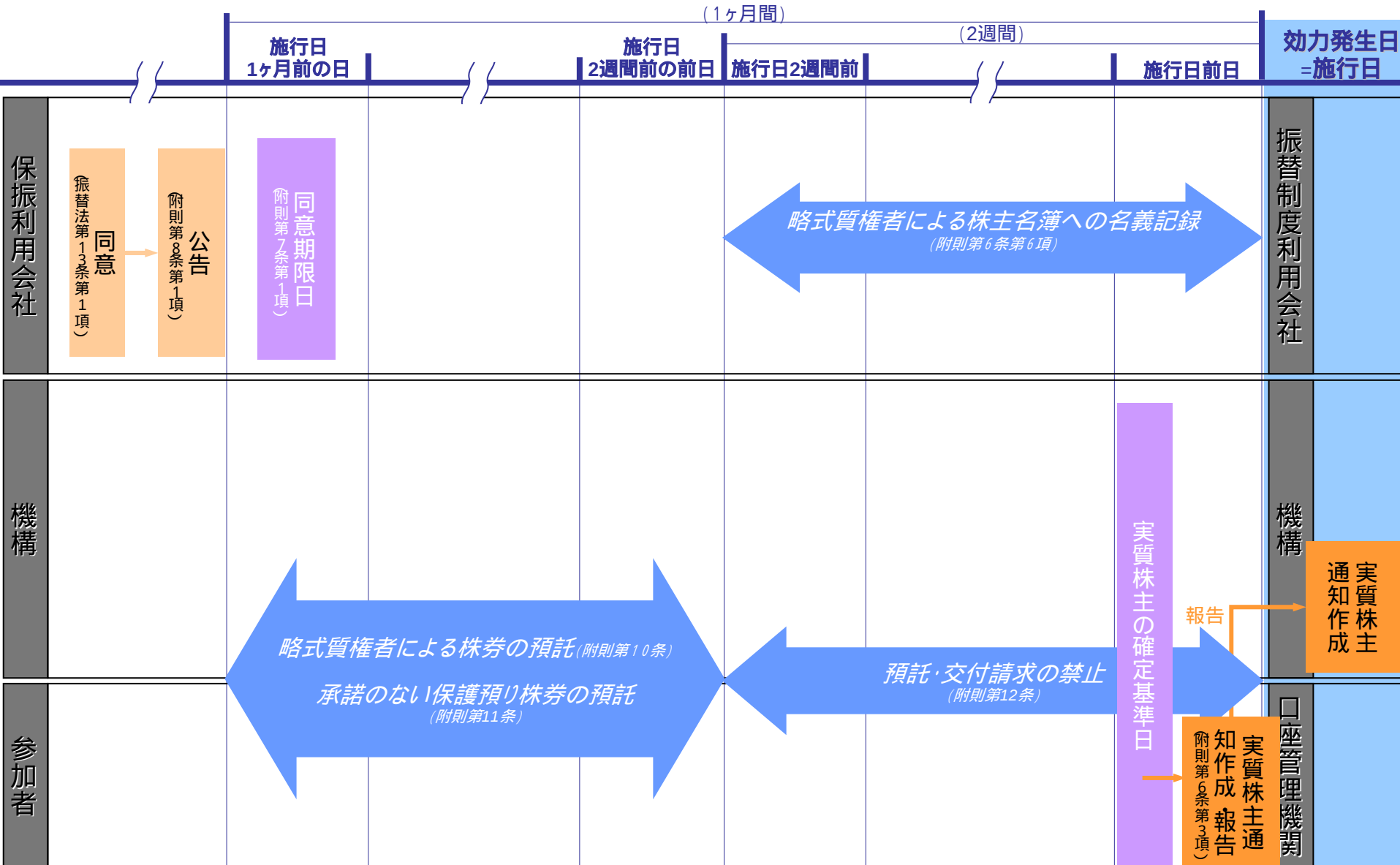
項 目	処 理 手 順	備 考
3．機構による新株予約権行使請求の取次ぎ	○ 機構は、機構加入者から行使請求通知を受けた後、当該行使請求通知のデータを編集し、行使請求受付場所に通知する。 【通知事項】 銘柄、 新株予約権の数及び払込金額、 加入者の氏名又は名称及び住所、 株主等照会コード	
4．行使請求受付場所による新規記録通知	○ 行使請求受付場所は、機構から行使請求通知を受けた後、機構に対し、新株予約権行使に係る振替株式の新規記録通知を行う。 【通知事項】 銘柄、 株式数、 株主等照会コード	○ 新規記録通知の方法、スケジュール等は、振替新株予約権付社債の処理等を踏まえ、今後関係者間で協議する。
5．機構による新規記録通知の取次ぎ	○ 機構は、行使請求受付場所から株式の新規記録通知を受けた後、機構加入者に対し、新株予約権行使に係る振替株式の新規記録通知を行う。 【通知事項】 銘柄、 株式数、 加入者口座コード	
6．振替株式の新規記録	○ 機構及び機構加入者は、振替株式の新規記録を行う。	

以 上

振替新株予約権の新株予約権行使の処理(イメージ)

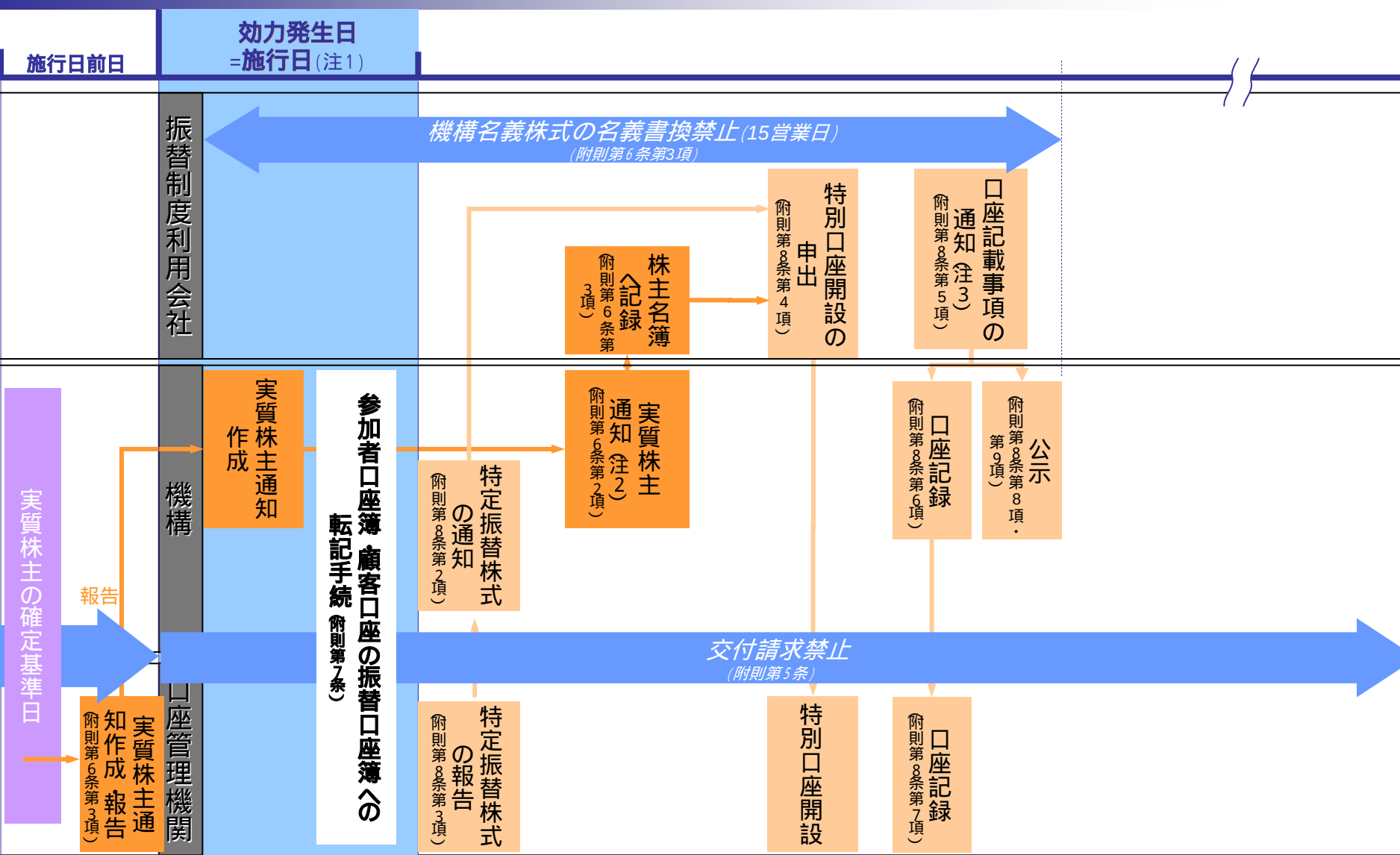


■ 株式の移行概要



(注) 主務大臣による振替機関の指定及び振替機関の業務規程の変更等は施行日前においても行うことができる。また、振替機関は、施行日前においても発行者から同意を得ることができ、株式等の振替を行う口座を開設することができる(附則第34条第4～6項)。

■ 株式の移行概要



(注1) 実質株主は、施行日において、各自その預託株券の株式の数に応じた預託株券に係る株式を取得する(附則第6条第4項)。
(注2) 附則第7条による転記がなされた質権者については、当該実質株主通知によって発行者に通知されることはない(附則第8条第12項)。
(注3) 株券喪失登録がされた株式については、株券喪失登録抹消日まで当該通知をすることができず、当該株式については、権利の帰属者が確定した後で新規記録がなされる(附則第9条)。

■ 非預託株券の内訳

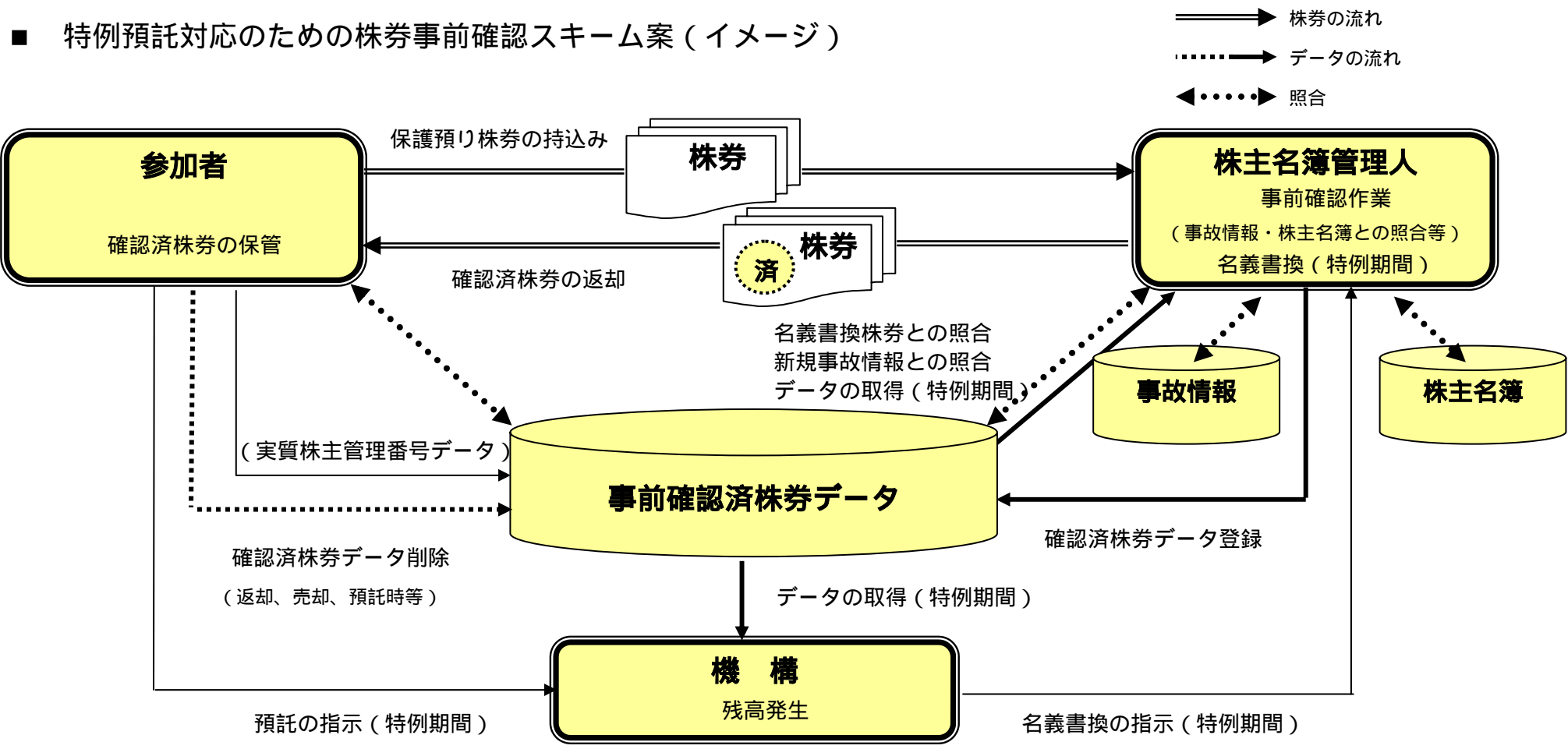
調査項目 所有者の属性	所有株式総数				
		機構預託分	非預託分	証券会社 保護預り	金融機関への 差入れ担保
(1) 政府・地方公共団体	437	6	431		
(2) 金融機関	119,289	105,096	14,193	1,690	
(3) 証券会社	5,069	4,857	212	523	
(4) 事業法人等	78,946	25,893	53,053	17,125	7,904
(5) 外国人	63,217	55,247	7,970	402	
(6) 個人・その他	102,152	73,657	28,495	9,287	1,352
合 計	369,112	264,759	104,353	29,028	9,256

(注) 出典： ・ 機構「保管振替制度の利用状況に関する調査結果」(名義書換代理人・証券会社アンケート) 2005年3月末
 ・ 証券決済制度改革推進センター「株券保管状況調査」2005年3月末

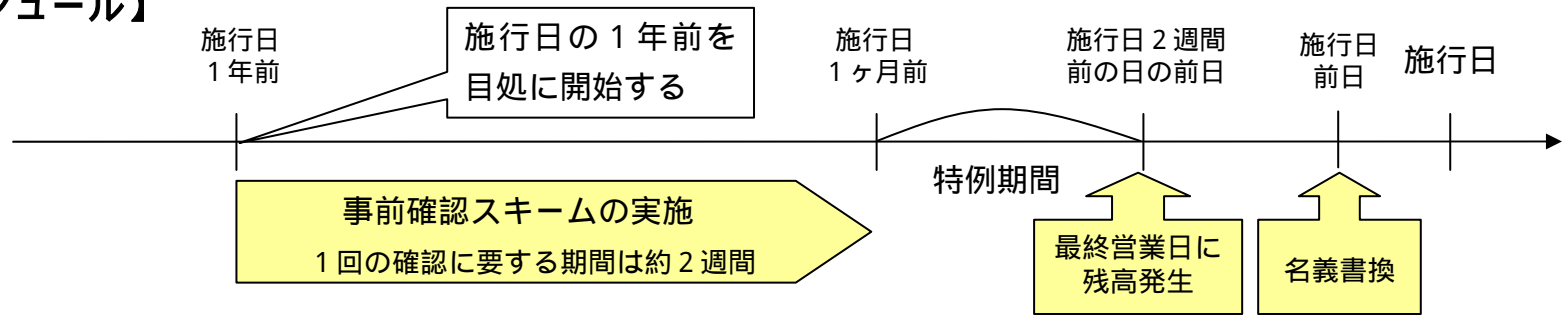
参考

	株式総数	機構預託分	非預託分
2005年末現在(百万株)	363,350	275,124	88,226

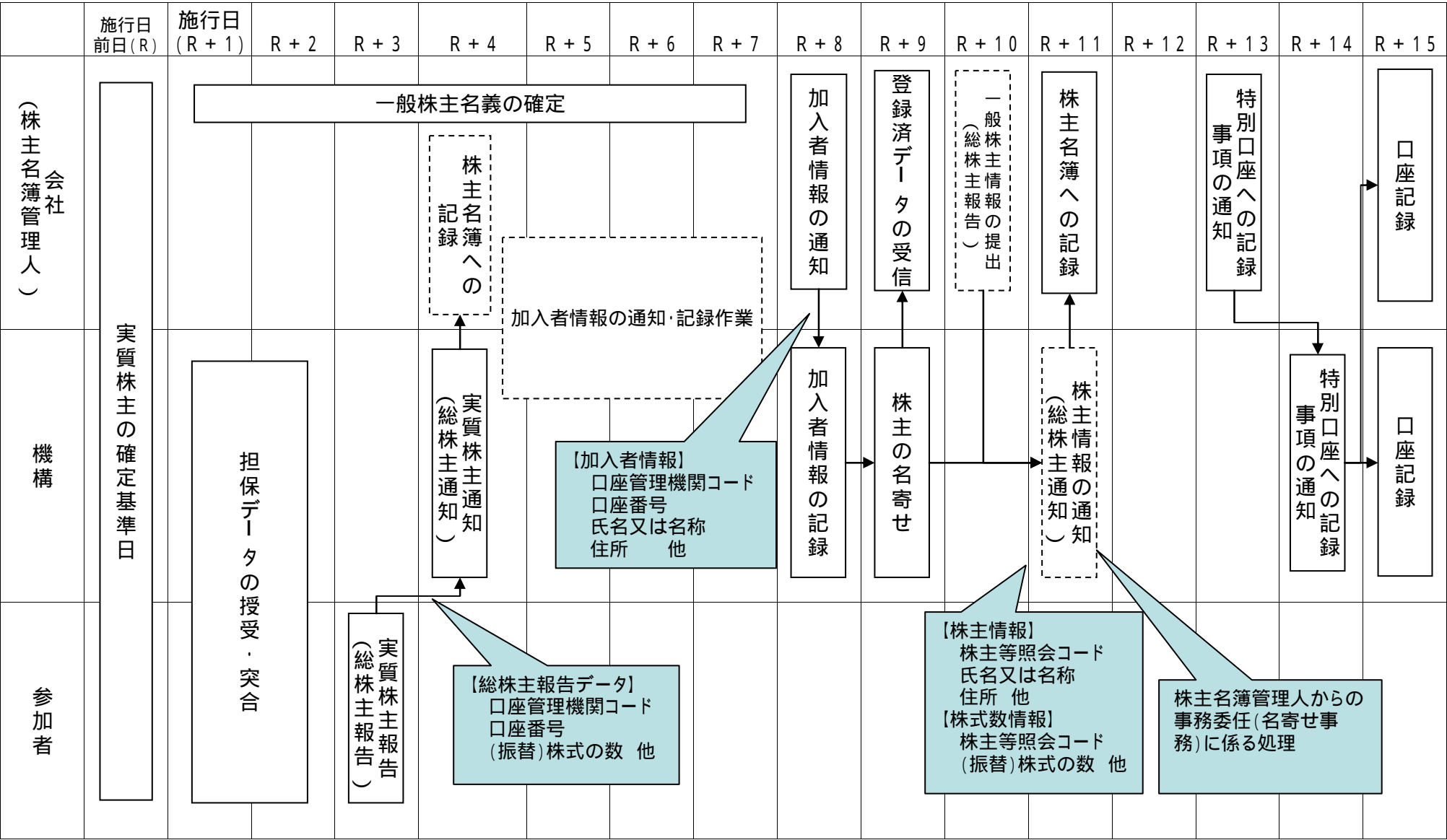
■ 特例預託対応のための株券事前確認スキーム案（イメージ）



【スケジュール】



■ 施行日前日の実質株主通知の日程案(イメージ)



1 上記日程は仮の日程とし、今後、詳細実務を関係者と検討のうえ決定する。検討にあたっては、特別口座への記録日程(施行日から15営業日目までの記録)を前提とするが、場合によってはこれを変更することがある。
2 特別口座の開設先が株主名簿管理人である場合を想定する。

振替制度移行前における株主等通知用データの整備について

当資料中の「項目」欄に記載のある〔 〕内のアルファベットは、資料 4 8 - 2「株主等通知用データの整備に係る所要期間(イメージ)」に同様に記載した各処理に該当する。

項 目	内 容	備 考
1. 株主名簿管理人及び参加者における株主情報及び顧客情報の標準化 〔A〕	株主名簿管理人及び参加者は、振替制度への移行に先立ち、統一文字コード及び統一文字集合その他の振替制度移行後の加入者情報の標準化に係る取扱いに則して、株主名簿管理人にあっては、株主名簿に記録された株主（機構の名義となっているものを除く。以下「一般株主」という。）又は実質株主名簿に記録された実質株主の氏名又は名称及び住所その他の情報（以下「株主情報」という。）について、参加者（顧客口座簿を有する者に限る。）にあっては、顧客口座簿に記録された顧客の氏名及び住所その他の情報（以下「顧客情報」という。）について、それぞれ所要の整備を行うものとする。	資料 4 8 - 2「株主等通知用データの整備に係る所要期間（イメージ）」参照。 株主情報及び顧客情報の整備は、「2. 株主等通知用データの整備」に係る処理に先立って行うことを要する。
2. 株主等通知用データの整備		
（1） 名寄せキー情報及び株主情報等の通知 〔B〕		
a. 株主名簿管理人による名寄せキー情報の通知	株主名簿管理人は、機構の定める一定の日（以下「第 1 通知基準日」という。）における機構取扱銘柄に係る株主名簿及び実質株主名簿の情報に基づいて、株主及び実質株主の名寄せの実績に関する情報（以下「名寄せキー情報」という。）を収集し、機構に対して、機構の指定するフォーマットにより通知するものとする。	名寄せキー情報の通知の具体的な方法（データ授受の方法）については、今後のシステム構築及び振替制度への移行に係る検討に際して検討する。 名寄せキー情報は、株主名簿管理人が、株主を特定するために株主ごとに付番した番号（以下「株主番号」という。）と、実質株主票に記載された参加者コード(7 桁)及び実質株主管理番号（以下「実質株主管理番号等」という。）

項 目	内 容	備 考																	
	(名寄せキー情報のイメージ) <table border="1"> <thead> <tr> <th>銘柄</th><th>株主番号</th><th>参加者コード - 実質株主管理番号</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">α</td><td rowspan="3">1 0 0</td><td>1100100 - 00001000100100</td></tr> <tr> <td>1100200 - 00101000200100</td></tr> <tr> <td>(0999960 - 00000000000100)</td></tr> <tr> <td rowspan="3">β</td><td rowspan="2">2 0 0</td><td>1100100 - 00001000100100</td></tr> <tr> <td>(0999960 - 00000000000200)</td></tr> <tr> <td>3 0 0</td><td>1100300 - 00111000400100</td></tr> <tr> <td></td><td>4 0 0</td><td>(0999960 - 00000000000300)</td></tr> </tbody> </table> (注1) 実質株主との名寄せがされていない一般株主の情報(表中の銘柄β・株主番号400の情報が該当。)についても通知するものとする。 (注2) 一般株主については、振替制度移行後に特別口座を開設する口座管理機関となることが想定される者の口座管理機関コード及び株主を特定するための番号(振替制度移行後に加入者口座コードとなることが想定されるもの。表中の参加者コード-実質株主管理番号欄のカッコ内の数値が該当。)を付すものとする。	銘柄	株主番号	参加者コード - 実質株主管理番号	α	1 0 0	1100100 - 00001000100100	1100200 - 00101000200100	(0999960 - 00000000000100)	β	2 0 0	1100100 - 00001000100100	(0999960 - 00000000000200)	3 0 0	1100300 - 00111000400100		4 0 0	(0999960 - 00000000000300)	との組合せによって構成するものとする。 株主名簿管理人は、一般株主又は実質株主について、「同姓・同名かつ同住所であるが別人格の者」と判定した実績を承継すべきものがある場合には、名寄せキー情報の機構に対する通知に際し、あわせてその旨についても通知するものとする。
銘柄	株主番号	参加者コード - 実質株主管理番号																	
α	1 0 0	1100100 - 00001000100100																	
		1100200 - 00101000200100																	
		(0999960 - 00000000000100)																	
β	2 0 0	1100100 - 00001000100100																	
		(0999960 - 00000000000200)																	
	3 0 0	1100300 - 00111000400100																	
	4 0 0	(0999960 - 00000000000300)																	
b. 株主情報等の通知	○ 株主名簿管理人は、株主情報について、参加者は、顧客情報について、それぞれの第1通知基準日時点の情報に基づき、機構に通知するものとする。	特例参加者の顧客情報の機構に対する通知の方法については、今後のシステム構築及び振替制度への移行に係る検討に際して検討する。																	
(2) 機構における株主等通知用データの整備[C]	○ 機構は、株主名簿管理人から受領した名寄せキー情報に基づいて、銘柄横断的に名寄せに係る状況を集約し、同一人と識別された者ごとに、「機構専用コード」(振替システムにおいて株主等通知用データの管理に使用するコードをいう。以下同じ。)及び「株主等照会コード」(株主名簿管理人が機構との情報の授受時に株主を特定するために使用するコードをいう。以下同じ。)の付番(株主等通知用データのキー情報の作成)を行う。	機構は、機構専用コード単位に、株主名簿管理人ごとの株主等照会コードの付番を行い、機構専用コードと株主等照会コードの紐付け及び機構専用コードと加入者口座コード(保振制度における実質株主管理番号等)の紐付けを行う。																	

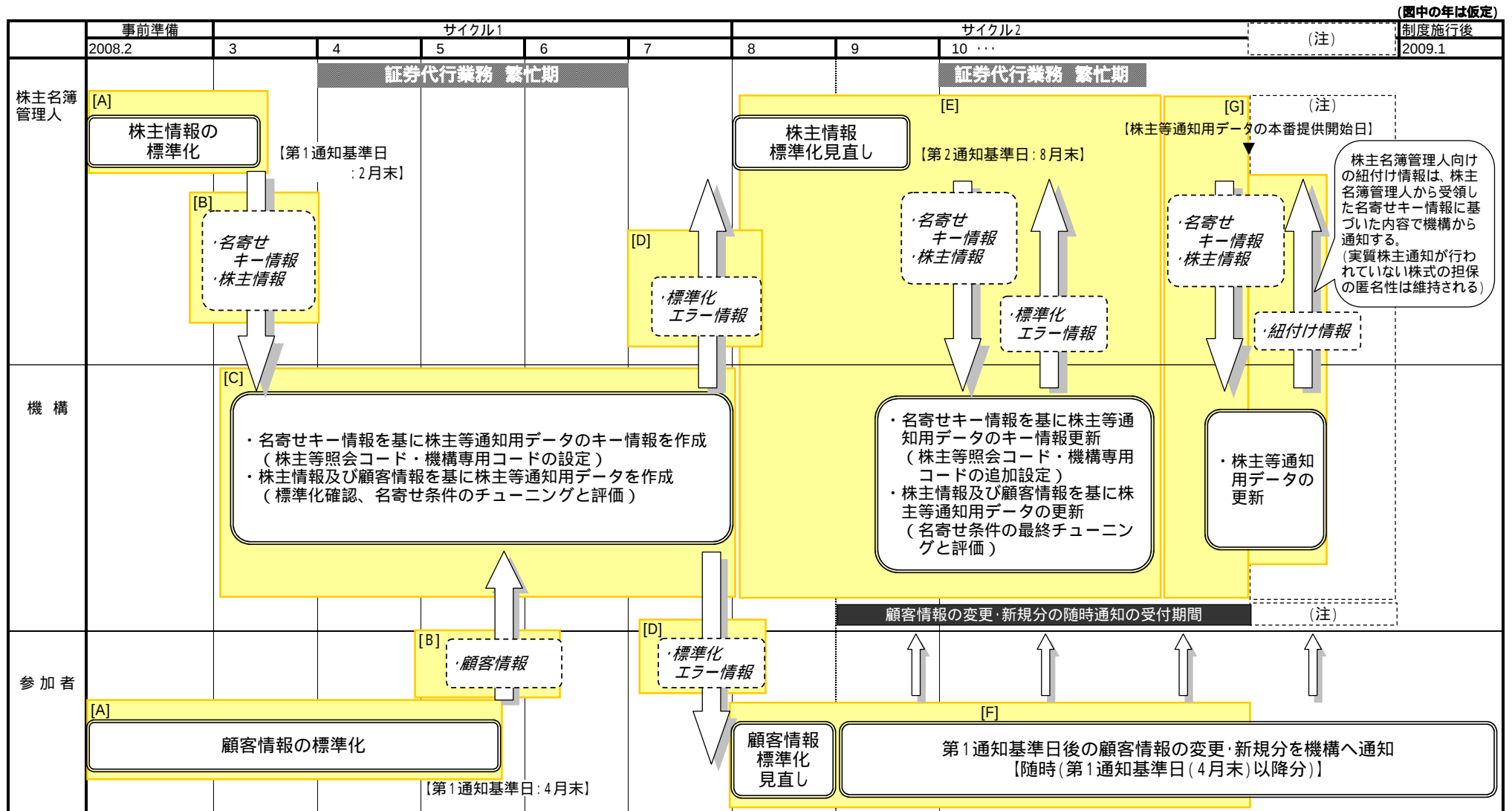
項 目	内 容	備 考
(3) 株主名簿管理人及び参加者に対する標準化エラー情報の通知[D]	○ 機構は、上記(1)においてすべての株主名簿管理人又は参加者から受領した株主情報又は顧客情報と、株主等通知用データのキー情報に基づいて、株主等通知用データを整備する。 ○ 機構は、株主等通知用データの整備を通じて、機構における加入者の名寄せの精度の向上を図る。 ○ 機構は、上記(1)で通知された株主情報又は顧客情報のうちに、機構が定める統一文字集合外の文字が含まれているもの又は住所のコード化が不可能なもの等があるときは、その旨を「標準化エラー情報」として、該当する株主名簿管理人又は参加者に通知する。	機構は、加入者の名寄せに際して、株主の氏名又は名称及び住所等に含まれる漢字の異形字につき、グルーピング処理等を行う。 この場合における株主等通知用データの整備に係る取扱いについては、今後のシステム構築及び振替制度への移行に係る検討に際して検討する。 機構は、株主等通知用データの整備に際して、株主等通知用データとして登録された内容が、一の参加者が機構に通知した顧客情報と異なるものであるとき(同一人について株主名簿管理人が機構に通知した株主情報が、株主等通知用データとして登録されたとき、又は、複数の参加者が同一人について顧客情報の通知を行い、他の参加者の通知した顧客情報が、株主等通知用データとして登録されたとき等)は、当該参加者に対して、振替制度移行後における「変更データ登録済通知(参考情報)」に相当する情報を通知する。
(4) 名寄せキー情報の		

項 目	内 容	備 考
再通知等[E]		
a . 株主名簿管理人における株主情報の標準化の見直し	○ 株主名簿管理人は、上記（ 3 ）において、機構から「標準化エラー情報」を受領したときは、株主情報の標準化について必要な見直しを行い、第 1 通知基準日後に株主から受領した名義書換請求及び住所その他の変更に係る届出の内容を踏まえて、株主情報の再整備を行うものとする。	
b . 株主名簿管理人による名寄せキー情報及び株主情報の再通知	○ 株主名簿管理人は、第 2 通知基準日における名寄せキー情報と株主情報を、機構へ通知するものとする（以降の処理については、上記（ 2 ）及び（ 3 ）と同様とする。）。	株主名簿管理人は、上記（ 2 ）の結果、機構により株主等照会コードが付番された一般株主及び実質株主について、当該株主等照会コードを名寄せキー情報に含めて通知するものとする。
（ 5 ） 顧客情報の新規データ通知等[F]		
a . 参加者における顧客情報の標準化の見直し	○ 参加者は、上記（ 3 ）において、機構から「標準化エラー情報」を受領したときは、顧客情報の標準化について必要な見直しを行い、第 1 通知基準日後に新たに口座を開設した顧客からの届出及び既存の顧客からの住所の変更その他の届出の内容を踏まえて、顧客情報の再整備を行うものとする。	
b . 参加者による顧客情報の新規データ通知及び変更データ通知	○ 参加者は、第 1 通知基準日後に口座を開設した顧客及び住所等の変更の届出があった顧客に係る顧客情報を、振替制度移行後における加入者情報の新規データ通知及び変更データ通知と同様の方法により、機構の定める期間中に随時、機構へ通知するものとする。	

項 目	内 容	備 考																							
c . 株主等通知用データの更新	○ 機構は、参加者から通知された顧客情報に基づいて、名寄せ及び株主等通知用データの更新を行う。	機構は、株主名簿管理人から受領した名寄せキー情報により、株主名簿管理人における名寄せの結果と機構における名寄せの結果との検証を行う。																							
(6) 株主等照会コードと株主番号等との紐付け情報の提供 [G]	○ 機構は、株主名簿管理人から受領した株主等通知用データの本番提供開始日の前日における名寄せキー情報と、整備された株主等通知用データに基づいて、株主等通知用データの本番提供開始日における株主等照会コードと株主番号等との紐付け情報を作成し、株主名簿管理人に提供する。 (株主等照会コードと株主番号等との紐付け情報のイメージ) <table><tr><th>株主等照会コード</th><th>銘柄</th><th>株主番号</th><th>参加者コード - 実質株主管理番号</th></tr><tr><td rowspan="3">1001</td><td rowspan="3">α</td><td rowspan="3">1 0 0</td><td>1100100 - 00001000100100</td></tr><tr><td>1100200 - 00101000200100</td></tr><tr><td>(0999960 - 00000000000100)</td></tr><tr><td rowspan="3"></td><td rowspan="3">β</td><td rowspan="3">2 0 0</td><td>1100100 - 00001000100100</td></tr><tr><td>(0999960 - 00000000000200)</td></tr><tr><td></td></tr><tr><td>2001</td><td rowspan="2"></td><td>3 0 0</td><td>1100300 - 00111000400100</td></tr><tr><td>3001</td><td>4 0 0</td><td>(0999960 - 00000000000300)</td></tr></table> (注 3) 機構は、一般株主についても株主等照会コードを付して株主名簿管理人に通知する。	株主等照会コード	銘柄	株主番号	参加者コード - 実質株主管理番号	1001	α	1 0 0	1100100 - 00001000100100	1100200 - 00101000200100	(0999960 - 00000000000100)		β	2 0 0	1100100 - 00001000100100	(0999960 - 00000000000200)		2001		3 0 0	1100300 - 00111000400100	3001	4 0 0	(0999960 - 00000000000300)	株主名簿管理人は、機構から提供された株主等通知用データと株主番号等との紐付け情報により、振替制度への移行の前後における株主管理の連続性を維持するものとする。 制度移行時における実務の円滑性を確保する目的から、株主等通知用データの本番提供日より前に株主等照会コードと株主番号等との紐付け情報等を株主名簿管理人に提供することとするか否かについて、その必要性を踏まえ、今後のシステム構築及び振替制度への移行に係る検討に際して検討する。
株主等照会コード	銘柄	株主番号	参加者コード - 実質株主管理番号																						
1001	α	1 0 0	1100100 - 00001000100100																						
			1100200 - 00101000200100																						
			(0999960 - 00000000000100)																						
	β	2 0 0	1100100 - 00001000100100																						
			(0999960 - 00000000000200)																						
2001		3 0 0	1100300 - 00111000400100																						
3001		4 0 0	(0999960 - 00000000000300)																						

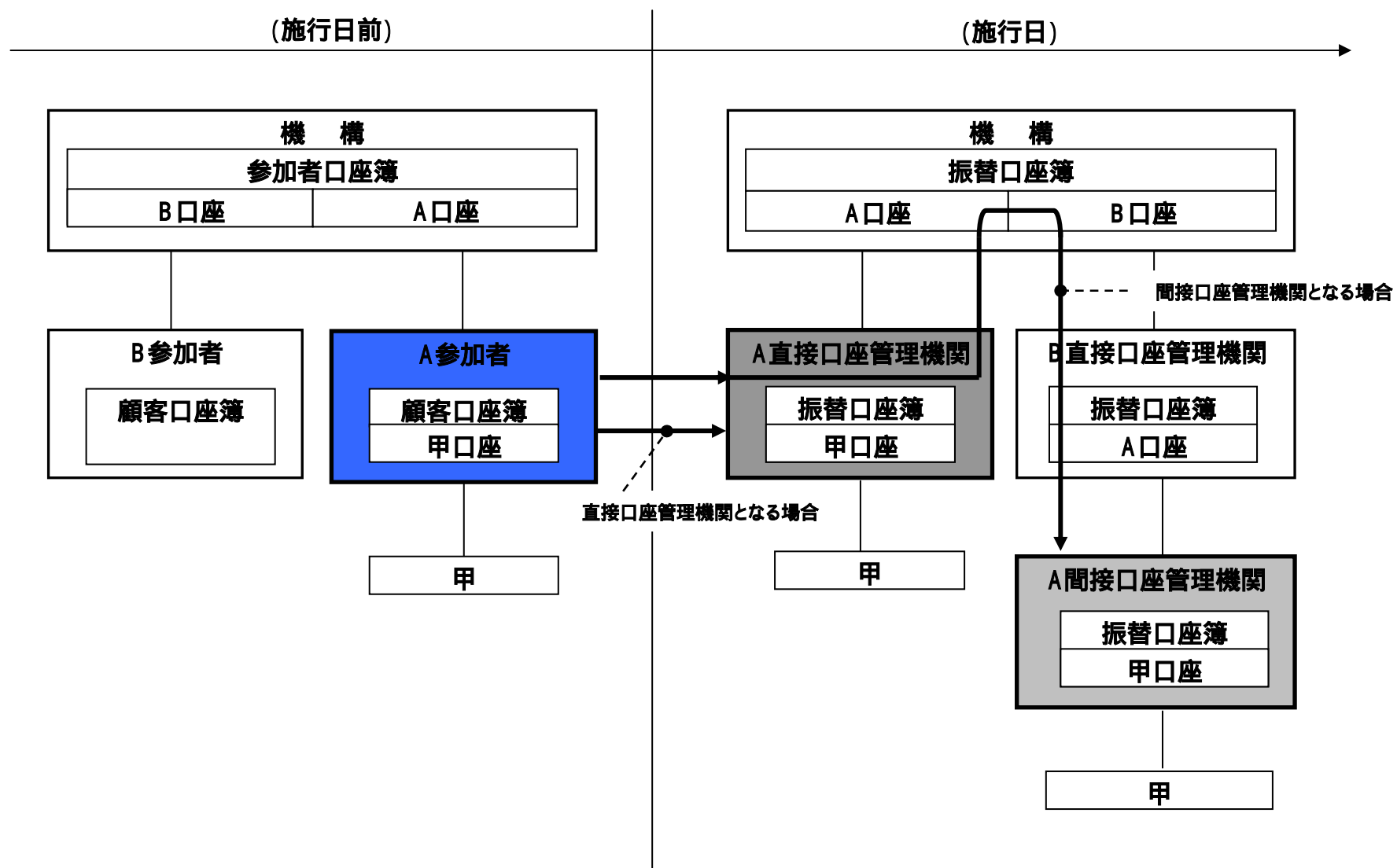
以 上

株主等通知用データの整備に係る所要期間（イメージ）

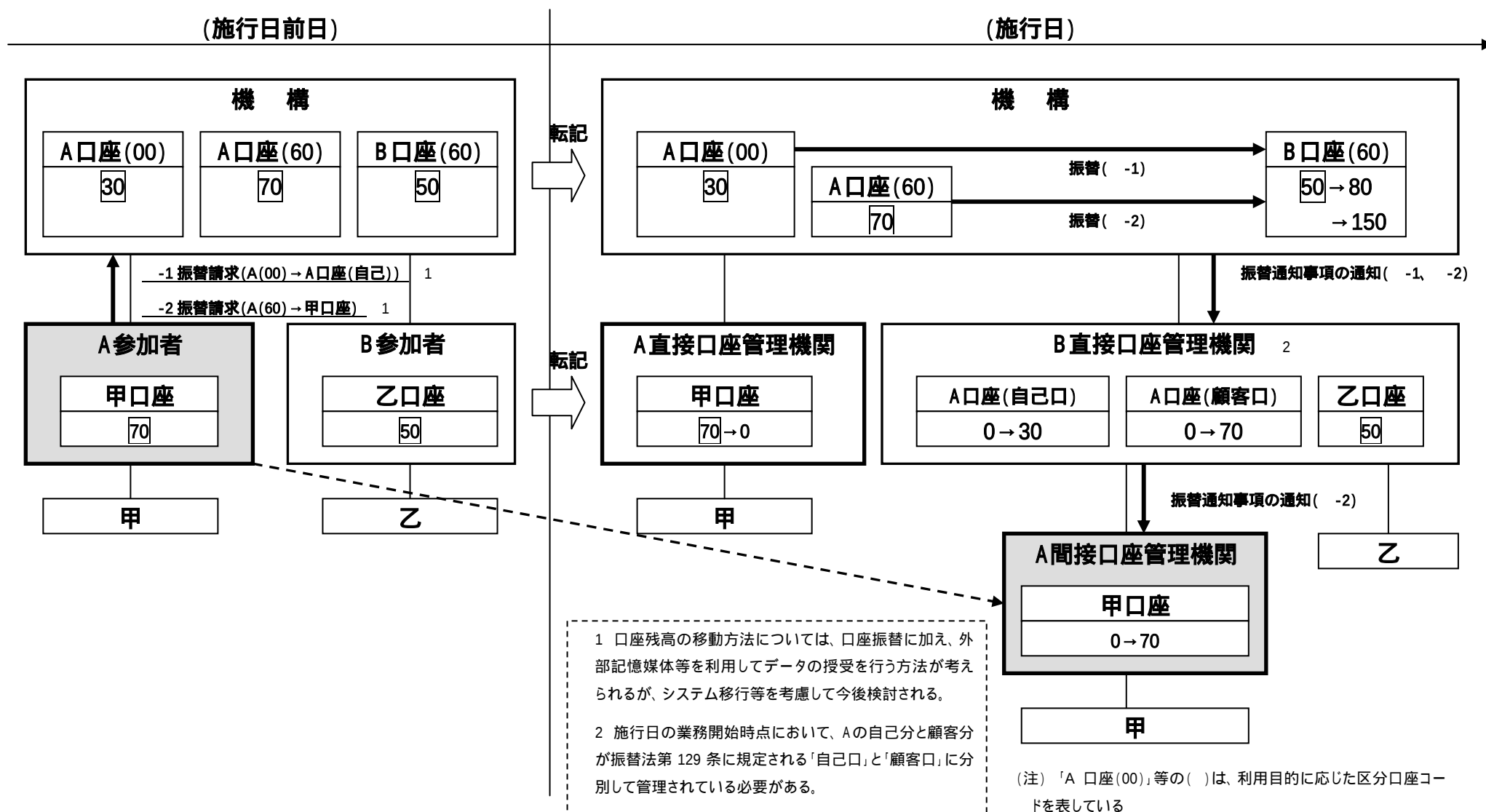


(注) 機構における株主等通知用データの本番提供開始日は、施行日前日より前の権利確定日等における実質株主通知について、整備された株主等通知用データを利用して、総株主通知類似の方法で行うか否かの検討を踏まえて決定する。

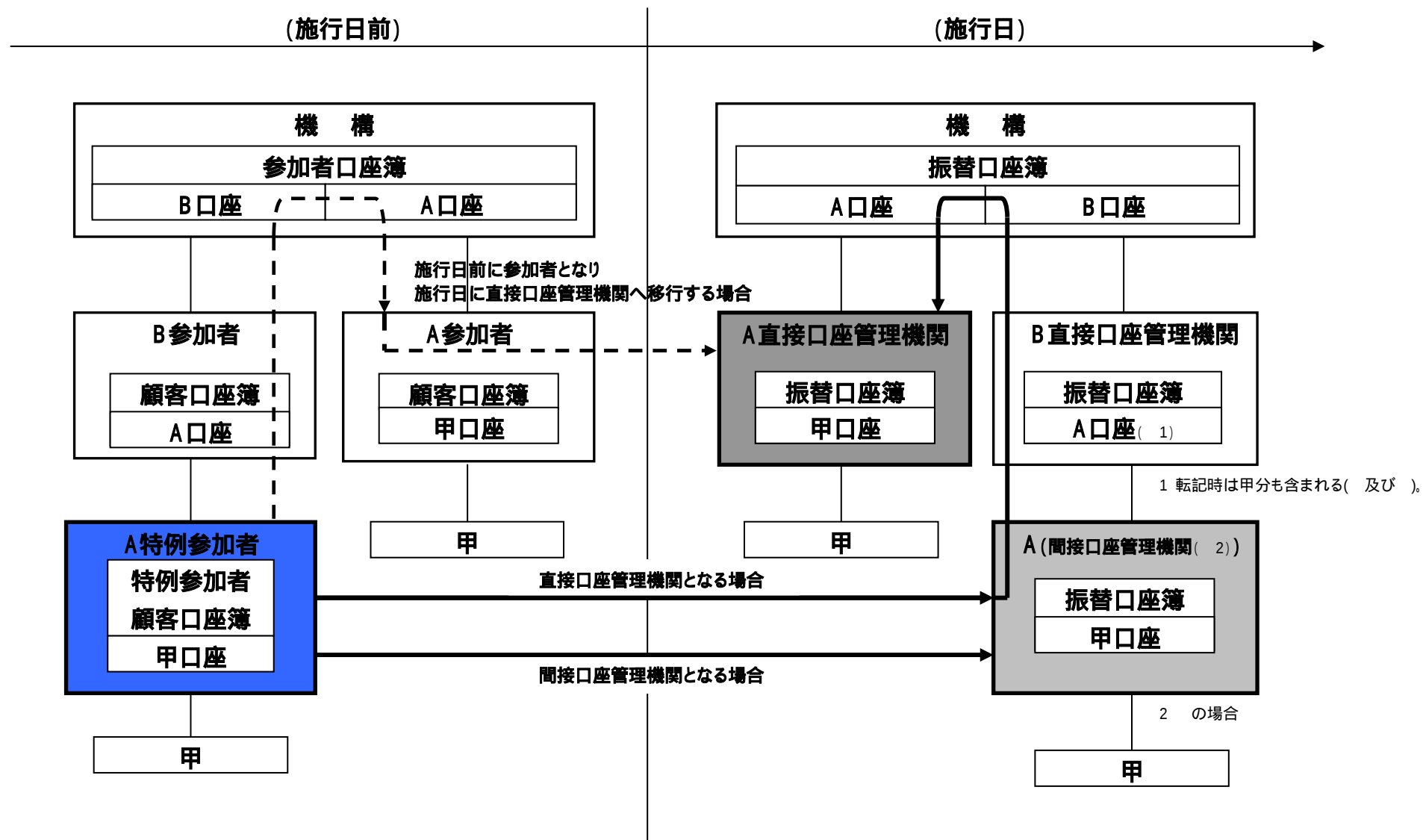
■ 参加者の一斉移行(イメージ)



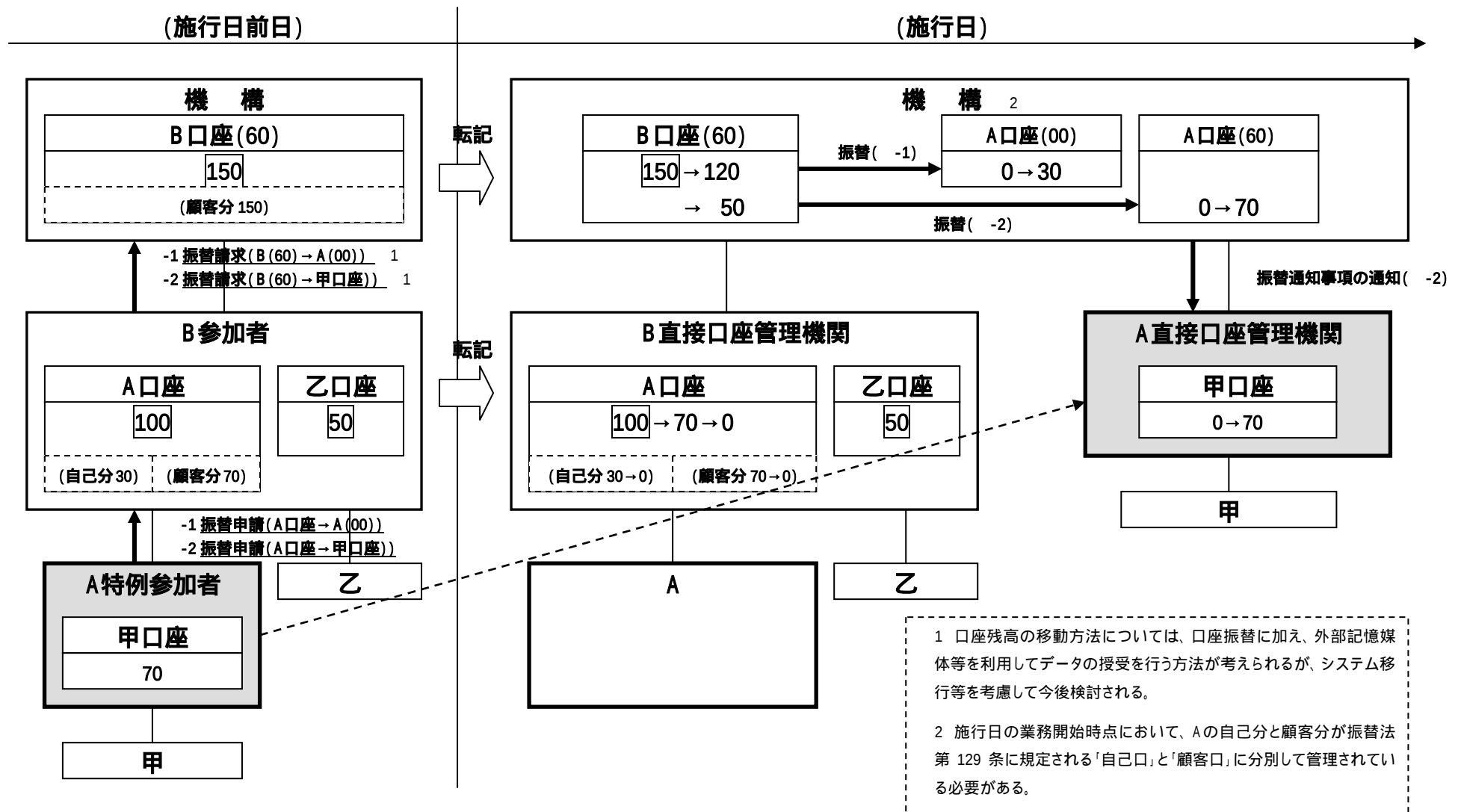
■ 参加者から間接口座管理機関への移行(イメージ)



■ 特例参加者の一斉移行(イメージ)

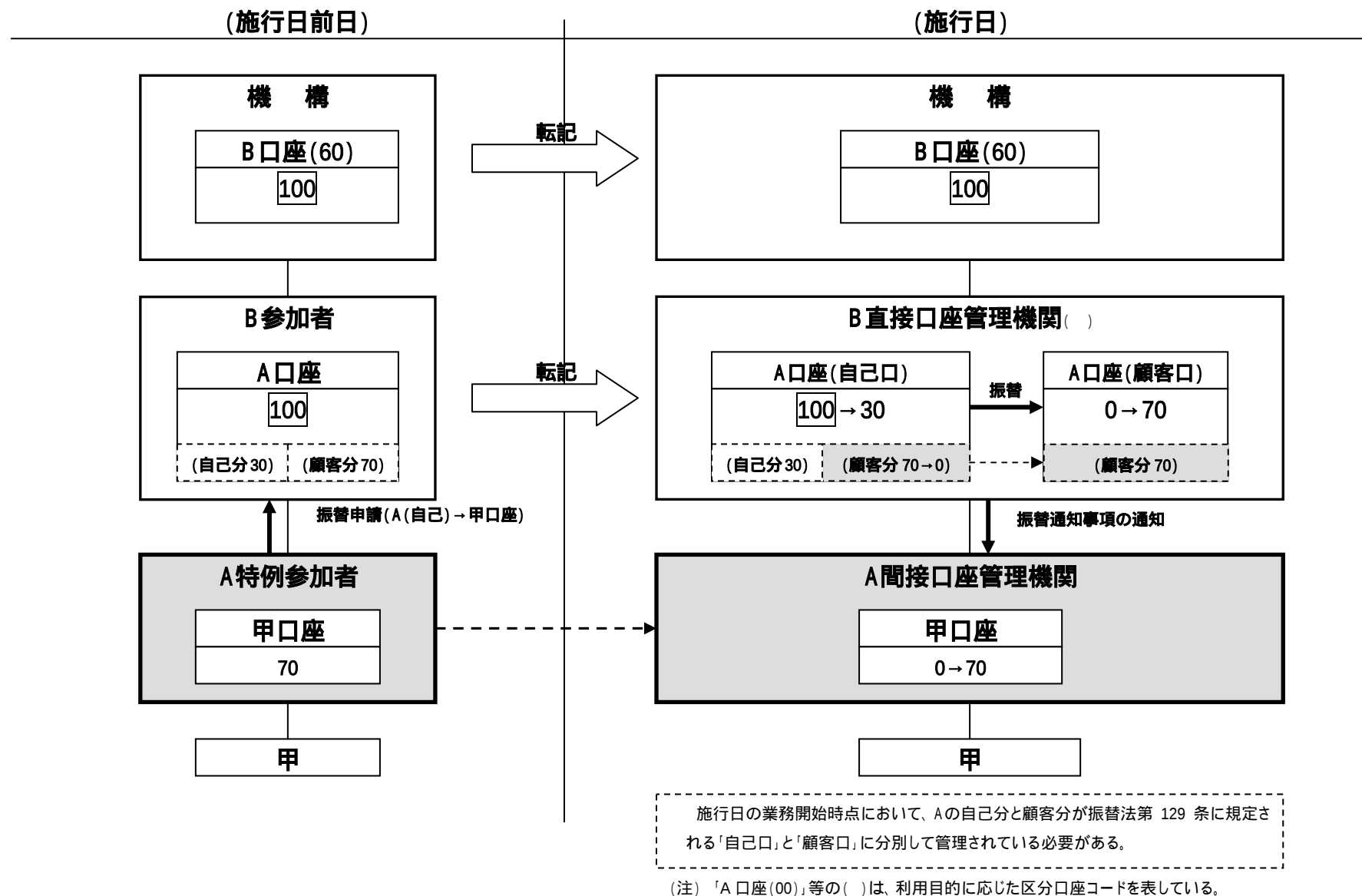


■ 特例参加者から直接口座管理機関への移行(イメージ)



(注) 「A 口座 (00)」等の () は、利用目的に応じた区分口座コードを表している。

■ 特例参加者から間接口座管理機関への移行(イメージ)



■ 振替口座簿への転記

1. 振替口座簿への転記に係る前提条件

- 施行日において、以下に掲げる事項を満たしている場合、参加者及び機構は、その備える顧客口座簿又は参加者口座簿に係る記録事項を振替口座簿へ転記することができる。

保振制度利用会社が保管振替株券について同意を与えた保管振替機関であった者が振替機関(特定振替機関)であること

特定振替機関が同意期限日までに保振制度利用会社から保管振替株式につき振替法第 13 条第 1 項の同意を得ていること

特定振替機関の参加者であった者が、特定振替機関から振替法による口座の開設を受け直近下位機関となっていること

2. 転記に係る振替口座簿への記録事項(1)

【自己口】(質権口を除く。)

振替口座簿記録事項(振替法第 129 条第 3 項)	参加者口座簿記録事項中転記事項
加入者の氏名又は名称及び住所(1 号)	○ 参加者の名称及び住所
銘柄(2 号) 銘柄ごとの数(3 号)	○ 会社の商号、株式の種類その他の銘柄を特定する事項及び株式数
加入者が信託の受託者であるときは、その旨及び の数のうち信託財産であるものの数(5 号)	○ 預託株券が信託財産である場合においては、その表示及びその記載の年月日
の数の増加又は減少の記録がされたときは、増加又は減少の別、その数及び当該記録がされた日(6 号)	- (2)
その他政令で定める事項(7 号)	○ 預託株券に関し差押命令等により処分の制限がされた場合においては、その旨の表示及び当該差押命令等が送達された年月日

【顧客口】

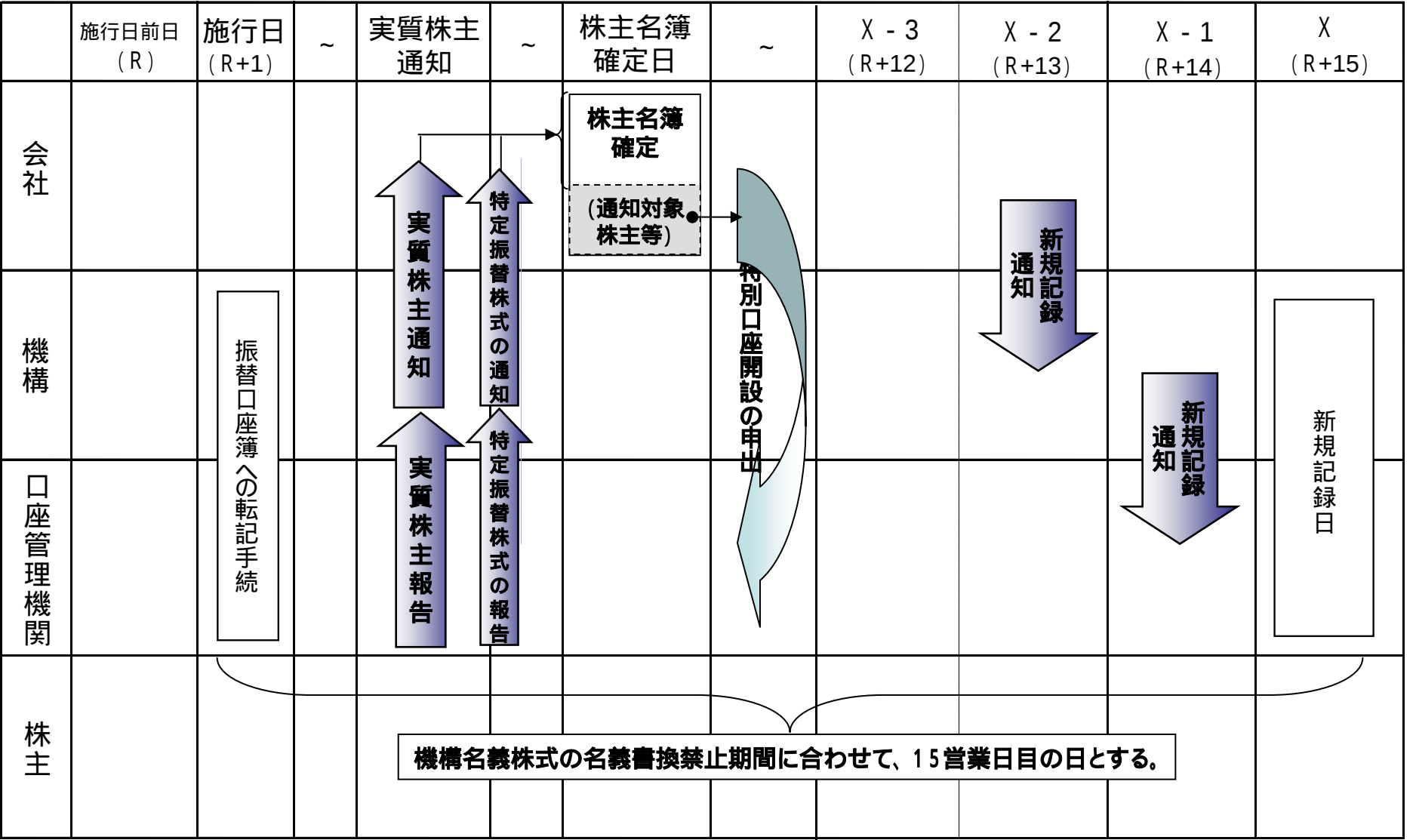
振替口座簿記録事項(振替法第 129 条第 4 項)	参加者口座簿記録事項中転記事項
加入者の氏名又は名称及び住所(1 号)	○ 参加者の名称及び住所
銘柄(1 号) 銘柄ごとの数(2 号)	○ 会社の商号、株式の種類その他の銘柄を特定する事項及び株式数(3)
その他政令で定める事項(3 号)	-

【質権口】

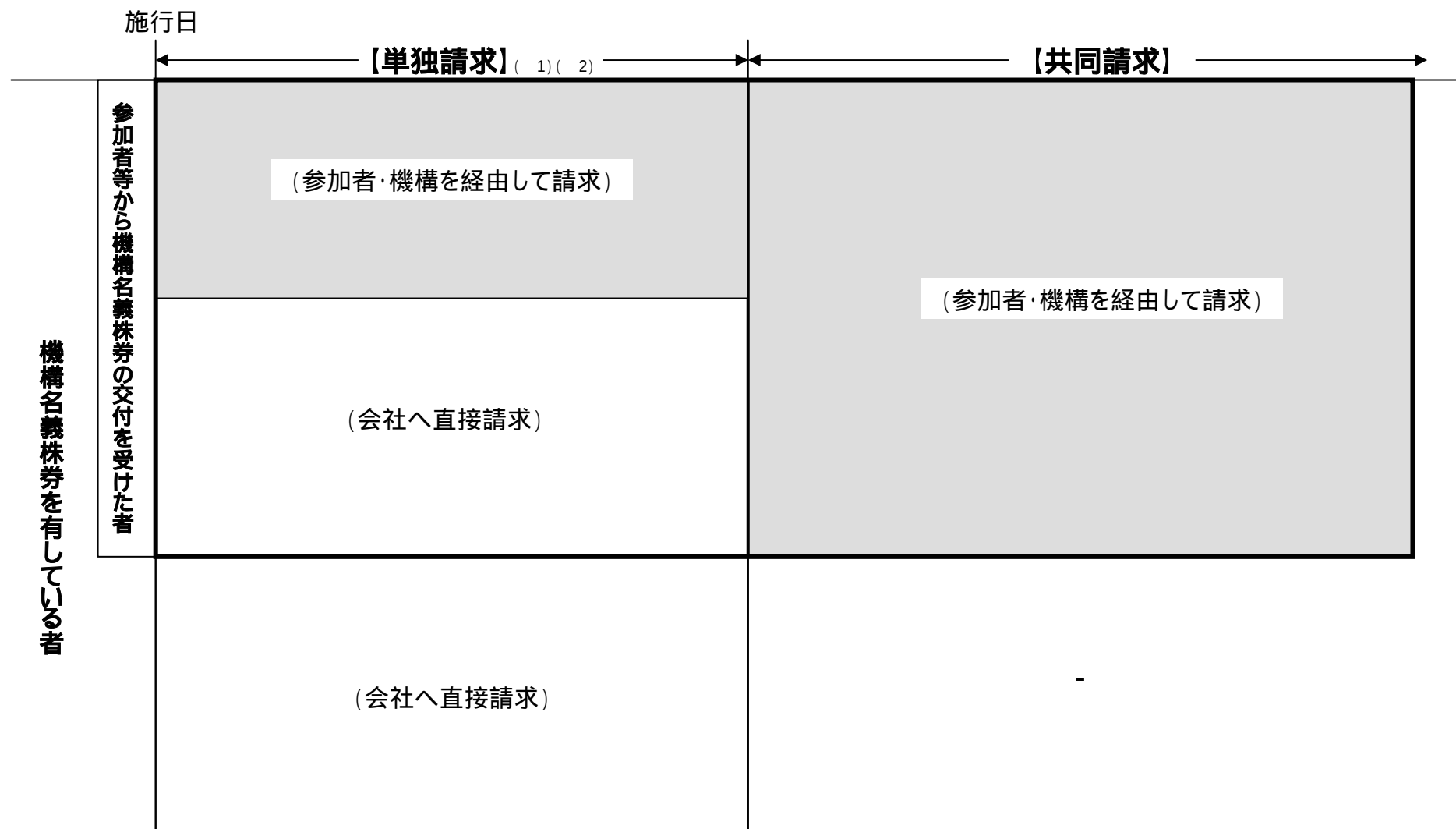
振替口座簿記録事項(振替法第 129 条第 3 項)	参加者口座簿等記録事項中転記事項
加入者の氏名又は名称及び住所(1 号)	○ 質権者の名称及び住所
銘柄(2 号) 加入者が質権者であるときは、その旨、質権の目的である振替株式の銘柄ごとの数、当該数のうち株主ごとの数並びに当該株主の氏名又は名称及び住所(4 号)	○ 会社の商号、株式の種類その他の銘柄を特定する事項及び株式数 ○ 質権の設定者の氏名及び住所
加入者が信託の受託者であるときは、その旨及び の数のうち信託財産であるものの数(5 号)	○ 預託株券が信託財産である場合においては、その表示及びその記載の年月日
の数の増加又は減少の記録がされたときは、増加又は減少の別、その数及び当該記録がされた日(6 号)	- (2)
その他政令で定める事項(7 号)	○ 預託株券に関し差押命令等により処分の制限がされた場合においては、その旨の表示及び当該差押命令等が送達された年月日

- 1 振替口座簿の各記録事項については、今後、省令により、参加者口座簿・顧客口座簿中のどの記録事項を記録するか等が定められる予定である。
- 2 施行日において、振替口座簿に記録すべき「増加の記録がされた日」については、参加者の実務処理上、「施行日」を記録することが望ましい。
- 3 参加者がその顧客の預託株券に係る株式の質権者である場合(参加者の備える顧客口座簿上に当該参加者名義の質権口座がある場合)、当該質権に係る数は除かれることが考えられる。

■ 特別口座への新規記録日程(イメージ)



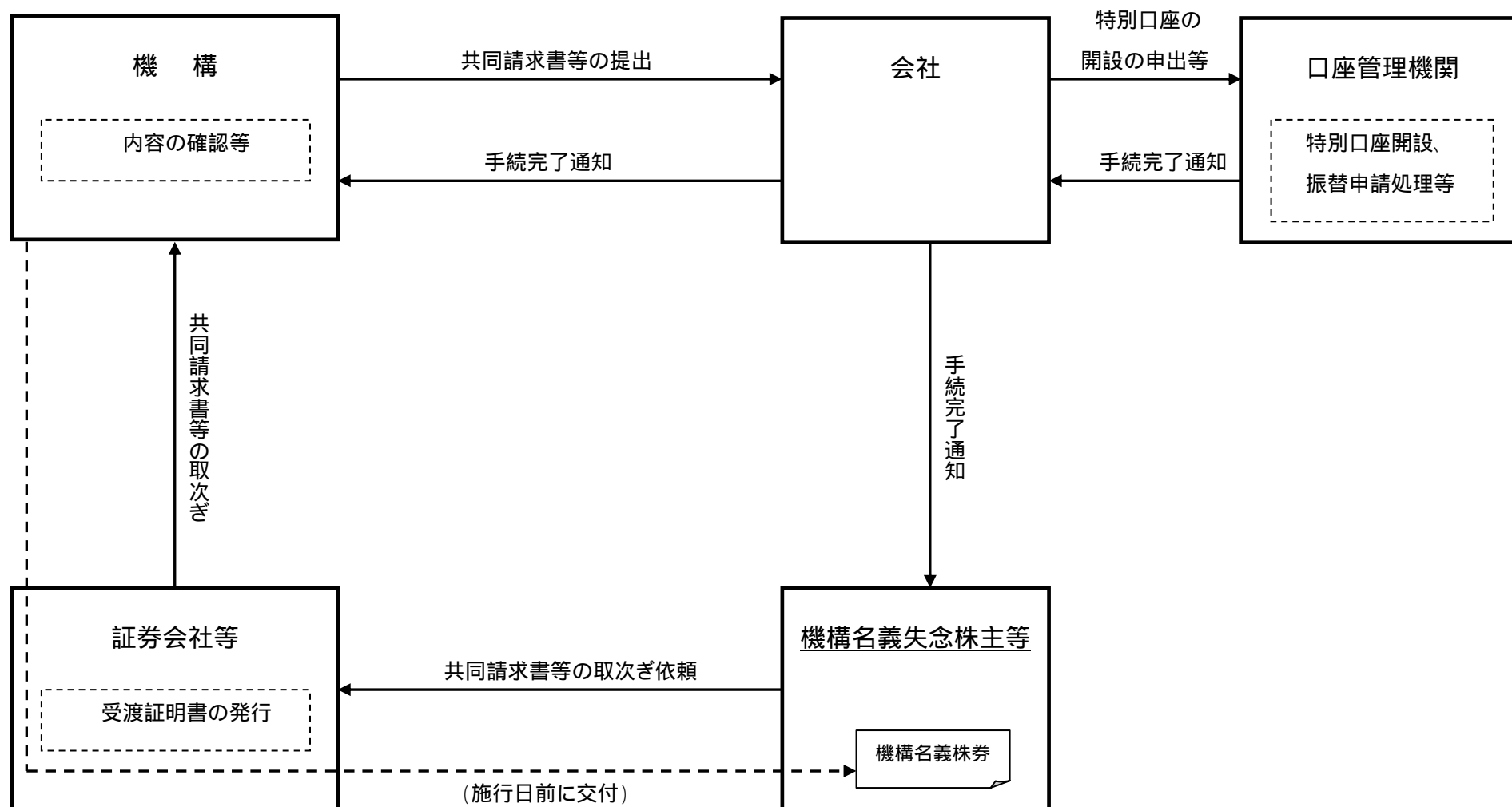
■ 機構名義失念株主等との共同請求等の対象となる者とその請求期間(イメージ)



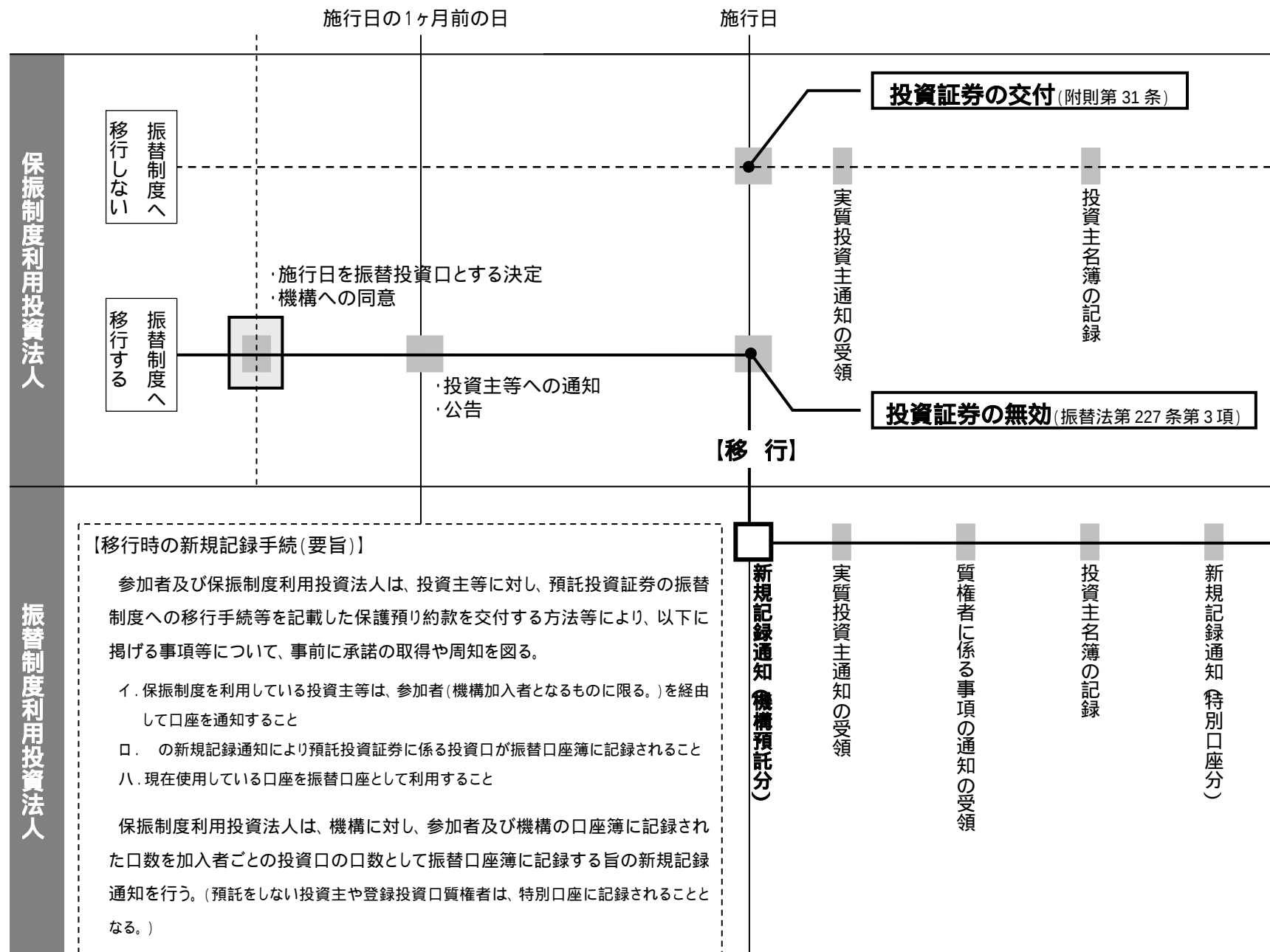
1 振替法第 133 条第 2 項柱書後段に規定する利害関係人の利益を害するおそれがない場合として主務省令で定める場合のことをいう。

2 「この主務省令では、失念株主等の株式が振替株式となった後 6 ヶ月以内であって、かつ、発行会社が株券廃止会社となった日から 1 年以内に、当該株式に係る株券および当該株券を株券廃止会社となる前に取得しまたは質入れを受けた事実を証する資料(売買契約書や質権設定契約書)を添付して請求した場合等を規定することを考えている。」(始関正光「平成 16 年改正会社法の解説 電子公告制度・株券等不発行制度の導入」)(商事法務 No.1712(2004.11.5))P37(引用))

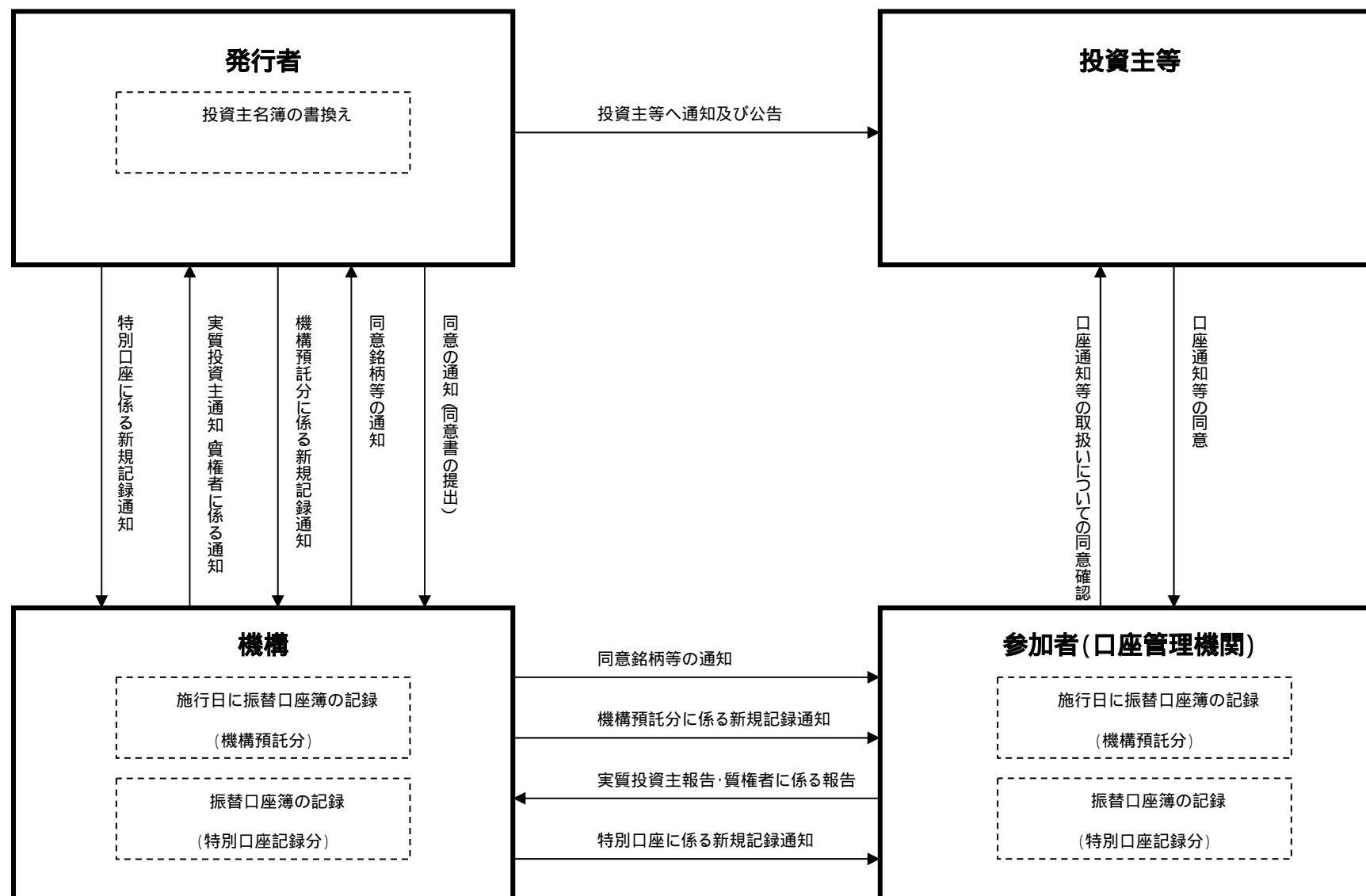
■ 機構名義失念株主等との共同請求手続



■ 投資口の移行概要



■ 投資口の移行手続



■ 振替制度への移行時に係る保振制度内で設定されている担保権の維持の方法

	質権の場合	譲渡担保権の場合
1. 株 式	○ 振替口座簿への転記	○ 振替口座簿への転記
2. 投資口	○ 投資主名簿への記録	○ 投資主名簿への記録 ^(1)
3. 新株予約権付社債	- (2)	○ 振替受入簿への記録の申請
	○ 交付して現物を占有	○ 交付して現物を占有

- 1 施行日前日の実質投資主等の通知により投資主名簿に記録される内容と施行日後の振替投資口に係る新規記録通知の内容が同一となる必要があるため、保振制度内で投資口に設定されている譲渡担保の取扱いについては、以下に掲げる方法が考えられる。

譲渡担保権者は、施行日前日までに担保を解消する

譲渡担保権者は、施行日前日の実質投資主通知において、譲渡担保権設定者を実質投資主として申出をせず、自らが当該実質投資主通知により通知されることにより、投資主名簿に氏名・住所等を記録する

譲渡担保権者は、あらかじめ譲渡担保権設定者の承諾を得て、施行日において、一旦、振替投資口が新規記録された譲渡担保権設定者の振替口座から譲渡担保権者の振替口座に当該振替投資口を振り替える

- 2 質権者は振替受入簿への記録の申請ができない。