

法人取引口座申込書は口座開設を申込まれたための書面です。基本情報や取引責任者の情報、実質的支配者の情報等を記入いただきます。

届出いただく日付を記入します。

法人名、代表者様の氏名・役職名・国籍を記入します。

※法人名、代表者役職名は履歴事項全部証明書と同じ内容を記入ください。

「商業登記簿謄本（履歴事項全部証明書）」に記載の所在地と同一であることをご確認のうえ、漏れなく記入します。建物名、階数まで記入ください。

当社からの出金の際の振込先金融機関
(**お申込み法人名義**)を指定ください。

※ゆうちょ銀行以外は、7桁の口座番号を記入ください。

※口座番号が7桁未満の場合は、先頭に「0
(ゼロ)」をつけて記入ください。

※代表社員（実印）は印鑑証明書と同一の印鑑であることを確認ください。

取引に使用する印鑑を捺印ください。
※スタンプ印不可

該当する項目**それぞれひとつ**を○してください。

※「ご投資経験」は、取引責任者ご自身ではなくお申込みの法人について記入ください。

※全項目、日本証券業協会の規則によりお客さまに確認させていただく事項です。

[illegible]

財務状況、決算日等および該当する項目それぞれひとつを○してください。

※財務状況の記入漏れにご注意ください。決算未到来分は現在の状況を記入ください。

※全項目、日本証券業協会の規則によりお客さまに確認させていただく事項です。

取引責任者 ! 代表者が取引責任者となる場合においても、以下に取引責任者の氏名・連絡先電話番号・メールアドレス等をすべてご記入ください。
※該当がない場合は ☐ なしにチェックしてください。

取引責任者名	フリガナ カブ コウイチ	性別 <input checked="" type="checkbox"/> 男 <input checked="" type="checkbox"/> 女	電話番号	03 (0000) 0000
	株 幸一		FAX番号	03 (0000) 0000
住所	〒 100-6024 東京都千代田区霞が関3-2-5	生年月日	西暦 1965 年 11 月 30日	
	<small>※取引責任者の本人確認書類に記載の住所と同一の住所を記載してください。</small>			
所属部署	営業部 <input checked="" type="checkbox"/> なし	役職	部長 <input checked="" type="checkbox"/> なし	
メールアドレス	kabu@abc.co.jp	緊急連絡先 (携帯電話等)	03 (0000) 0000	

実質的支配者について□に√のうえ、ご記入ください。							
(1)	実質的 支配者	フリガナ	カブ タロウ	性別	<input checked="" type="checkbox"/> 男	生年月日	西暦 1960年1月1日
		氏名	株 太朗		<input checked="" type="checkbox"/> 女		
		フリガナ	トウキョウトチヨダクカスミガセキ			<input checked="" type="checkbox"/> 日本 <input checked="" type="checkbox"/> 米国	
		住所	〒100 - 6024 東京都千代田区霞が関3-2-5			国籍	<input checked="" type="checkbox"/> その他() <input checked="" type="checkbox"/> 米国居住者、米国永住権保有
		お客様との関係について いずれのひとつを選択	<input checked="" type="checkbox"/> ①議決権等を50%超保有 <input checked="" type="checkbox"/> ③出資・融資・取引等を通じて事業活動に支配的影響力を有する(大口債権者・会長・創業者等) <input checked="" type="checkbox"/> ②議決権等を25%超保有 <input checked="" type="checkbox"/> ④法人を代表し、業務を執行(代表取締役等)				
(2)	実質的 支配者	フリガナ	カブ コウジ	性別	<input checked="" type="checkbox"/> 男	生年月日	西暦 1962年1月1日
		氏名	株 幸次		<input checked="" type="checkbox"/> 女		
		フリガナ	トウキョウトチヨダクカスミガセキ			<input checked="" type="checkbox"/> 日本 <input checked="" type="checkbox"/> 米国	
		住所	〒100 - 6024 東京都千代田区霞が関3-2-5			国籍	<input checked="" type="checkbox"/> その他() <input checked="" type="checkbox"/> 米国居住者、米国永住権保有
		お客様との関係について いずれのひとつを選択	<input checked="" type="checkbox"/> ①議決権等を50%超保有 <input checked="" type="checkbox"/> ③出資・融資・取引等を通じて事業活動に支配的影響力を有する(大口債権者・会長・創業者等) <input checked="" type="checkbox"/> ②議決権等を25%超保有 <input checked="" type="checkbox"/> ④法人を代表し、業務を執行(代表取締役等)				
(3)	実質的 支配者	フリガナ		性別	<input checked="" type="checkbox"/> 男	生年月日	西暦 年 月 日
		氏名			<input checked="" type="checkbox"/> 女		
		フリガナ				<input checked="" type="checkbox"/> 日本 <input checked="" type="checkbox"/> 米国	
		住所	〒 -			国籍	<input checked="" type="checkbox"/> その他() <input checked="" type="checkbox"/> 米国居住者、米国永住権保有
		お客様との関係について いずれのひとつを選択	<input checked="" type="checkbox"/> ①議決権等を50%超保有 <input checked="" type="checkbox"/> ③出資・融資・取引等を通じて事業活動に支配的影響力を有する(大口債権者・会長・創業者等) <input checked="" type="checkbox"/> ②議決権等を25%超保有 <input checked="" type="checkbox"/> ④法人を代表し、業務を執行(代表取締役等)				

11 外国政府等の重要な公的地位の方 ☒ 該当なし ☐ 該当あり

12 上場会社等、上場投資法人等、資産運用会社または上場会社等の関係会社（非上場）、内部者に該当するかどうか ☒ をしてください。

☐ 該当しない ☒ 該当する ※該当する場合は、銘柄コード、会社名をご記入のうえ、
区分の該当番号を選んでください。

内部者登録	銘柄コード	会社名	区分
	8 3 0 6	三菱UFJフィナンシャル・グループ	<input type="checkbox"/> 1: 役員 <input type="checkbox"/> 2: 役員の家族・関係者 <input type="checkbox"/> 3: 大株主 <input checked="" type="checkbox"/> 4: 主要株主 <input type="checkbox"/> 5: 幹事役員 <input type="checkbox"/> 6: 退任役員 <input type="checkbox"/> 7: 顧問 <input type="checkbox"/> 8: 顧問の家族 <input type="checkbox"/> 9: 関係会社の役員 <input type="checkbox"/> 10: 関係会社の顧問 <input type="checkbox"/> 11: その他

内部者に該当する場合は必ず、会社名を正確に記入ください。
 なお、日本証券業協会の「内部者情報システム」との照合の結果、内部者に該当することが判明した場合は、
 当社判断で当該銘柄のお届けがあったものとして取り扱います。

代表者が取引責任者になる場合でも、取引責任者の氏名・住所・連絡先電話番号・メールアドレス等をすべて記入ください。

※住所は、取引責任者様の本人確認書類と同じ内容を記入ください。

※連絡先電話番号は、勤務先のもを記入ください。所属部署直通の電話番号がある場合は、直通番号を記入ください。

※該当がない場合はなしにチェックしてください。

P.25「実質的支配者の確認方法」を参照の上、該当するすべての方について記入ください。

※実質的支配者が複数の場合は、自然人までさかのぼった個人の方の登録をお願いします。

重要な公的地位の方とは、以下に該当する方をいいます。

(1)外国の元首および過去外国元首であった者

(2)外国政府等で重要な地位を占めるものとして以下に該当する者および過去に当該地位であった者

- ・我が国における内閣総理大臣その他の国務大臣及び副大臣に相当する職位
- ・我が国における衆議院議長、衆議院副議長、参議院議長または参議院副議長に相当する職位
- ・我が国における最高裁判所の裁判官に相当する職位

外国口座租税コンプライアンス法 (FATCA) に係る申請書および 同意書の記入例

FATCAとは、外国口座租税コンプライアンス法といい、米国の租税法の略称です。証券口座等を開設する際や米国への転居をされる際に米国への納税義務者（米国人等）であるかを確認のため提出いただく書類です。本書面を提出いただけない場合、日米当局の求めにより口座開設いただけません。

FATCAに該当しない場合

1 届出日

届出いただく日付を記入します。

2 現在の届出内容

届出いただく時点の法人名、代表者名、所在地を記入します。

※法人名は履歴事項全部証明書と同じ内容で記入ください。

3 届出印

届出印は「法人取引申込書（顧客カード）」の取引使用印欄に捺印した印鑑と同一のものを捺印ください。

※スタンプ印不可

4 お客様属性を選択

赤枠内のいづれかひとつを選択ください。実質的支配者に該当するかは、P.25「実質的支配者の確認方法」を参照ください。
赤枠内の選択で※1、※2がついている以下の項目に該当するお客さまは⑤「米国租税者番号及び外国口座租税同意について」もあわせて確認・記入ください。
・特定米国人
・FATCA不参加金融機関
・実質的支配者が米国市民（米国籍保有者）又は米国居住者である

※米国で設立された法人ではなく、金融機関に該当しない場合は「c.一般法人等」から選択ください。

Point!

「c.一般法人等」の場合、「本業で投資等をおこなわない法人等」に該当するケースが多いです。ご確認ください。

5 同意について

法人名称 (Name)、法人住所 (Adress) については、英字・ブロック体大文字で記入ください。

記入日と取引責任者の直筆にて取引責任者様のお名前を署名ください。

※米国納税者番号を有していない場合は、同番号記入欄への記入は不要です。
※署名欄は必ず取引責任者様のお名前を記入ください。

FATCAに該当する場合

外国口座租税コンプライアンス法 (FATCA) に係る 宣誓書および同意書 (法人)

三菱UFJ eスマート証券株式会社 御中

届出日 20XX年XX月XX日 口座番号 記入不要です。

現在の届出内容 ※現在の届出内容の確認となりますので、必ず太枠内全てにご記入ください。

フリガナ	ミツビシユーエフジェーイースマートショウケン (カ)	フリガナ	カブ コウタロウ	当社届出印
法人名	三菱UFJ eスマート証券株式会社 代表者名 株 幸太郎			
フリガナ	トウキョウトチヨダクカスミガセキ カスミガセキビルディング			
所在地	東京都千代田区霞が関3-2-5 霞が関ビルディング24F			

1. お客様属性 FATCAステータス記入欄 (a~c欄内のいづれかにチェックください)

法人	a. 米国法人等	<input checked="" type="checkbox"/> 特定米国人 ※1 ⇒2へお進みください <input checked="" type="checkbox"/> 特定米国人以外の米国法人等
	b. 金融機関	<input checked="" type="checkbox"/> FATCA参加金融機関等 (GIIN: ※有する場合) (スポンサー名: ※スポンサーを有する場合) <input checked="" type="checkbox"/> FATCA不参加金融機関 ※1 ⇒2へお進みください
	c. 一般法人等 (上記以外)	<input checked="" type="checkbox"/> 本業で投資等を行わない法人等 <input checked="" type="checkbox"/> 米国税務当局に直接情報提供を行う法人等 (GIIN:) (スポンサー名: ※スポンサーを有する場合) 上記以外の場合、以下のいづれかにチェック(✓)を付してください。(実質的支配者の確認) <input checked="" type="checkbox"/> 実質的支配者は米国市民 (米国籍保有者) 及び米国居住者ではない <input checked="" type="checkbox"/> 実質的支配者は米国市民 (米国籍保有者) 又は米国居住者である ※2 ⇒2へお進みください

上記の※1・※2に該当する場合は以下2もご記入ください。また、上記※2に該当する場合は、実質的支配者の方も本書面のご提出をお願いいたします。

2. 米国納税者番号及び外国口座租税コンプライアンス法 (FATCA) に係る同意について

1.私/当社の氏名・名称、住所及び米国納税者番号は以下のとおりです(ローマ字でご記入ください。)

氏名/名称(Name)	住所(Address)	米国納税者番号
KOUICHI KABU	3-2-5 KASUMIGASEKI BLDG 24F KASUMIGASEKI,CHIYODAKU,TOKYO	1234567890

2.以下の内容を確認いただきチェックボックスにチェックください

☒ 私は、裏面の「外国口座租税コンプライアンス法 (FATCA) に基づくお客様情報の提供について」を確認しました。

☒ 私は、三菱UFJ eスマート証券株式会社が、「外国口座租税コンプライアンス法 (FATCA)」の規定に則り、私に関する情報等を米国税務当局に対し提供することについて同意します。

1.に記載の「氏名／名称」、「住所」、「米国納税者番号」が正しいことを誓います。

取引責任者の自書にてご署名ください。

20XX 年 XX 月 XX 日 (署名欄) 株 幸一

3. ご申告内容の確認 すべてのお客様にご記入ください。

上述の内容が正しいことを誓います。

ご記入日: 20XX 年 XX 月 XX 日

取引責任者の自書にてご署名ください。

署名: 株 幸一

6 内容の確認

届出の内容を確認いただき、記入日と取引責任者の直筆にて取引責任者様のお名前を署名ください。

※記入漏れがないかご確認ください。
※署名欄は必ず取引責任者様のお名前を記入ください。
※スタンプ等不可

特定取引を行う者の届出書の記入例

P.26「特定法人該当性の確認方法」とあわせてご確認ください

特定取引を行う者の届出書は実特法（租税条約等の実施に伴う所得税法、法人税法及び地方税の特例等に関する法律）に基づき提出をお願いしております。実特法は国際的な脱税や租税回避を防止するための法律であり、金融機関が顧客の口座情報を収集し、税務当局に報告することを義務づけています。金融機関では提出いただいた内容に基づき、年に一度、税務当局に報告しています。

■ 特定取引を行う者に該当しない場合

1 届出日

届出いただく日付を記入します。

2 現在の届出内容

届出いただく時点の法人名、代表者名、所在地を記入します。

※法人名は履歴事項全部証明書と同じ内容で記入ください。

3 届出印

届出印は「法人取引申込書（顧客カード）」の取引使用印欄に捺印した印鑑と同一のものを捺印ください。

※スタンプ印不可

4 取引責任者の署名

届出の内容を確認いただき、記入日と取引責任者の直筆にて**取引責任者様のお名前を署名**ください。

※署名欄は必ず取引責任者様のお名前を記入ください。
※スタンプ等不可

5 届出区分

届出区分は「新規」を選択ください。

6 内容の確認

居住地国（納税地国）区分：「②日本国のみ以外」を選択した場合は、「2.居住地国情報」も記入ください。
特定法人への該当性：P.26「特定法人該当性の確認方法」を参照ください。「該当する」場合は、裏面「3.実質的支配者」も記入ください。（⑧参照）
上場法人への該当性：該当する場合は、「該当する」を選択の上、該当する項目いずれかひとつを○してください。

MUFG
三菱UFJ eスマート証券

特定取引を行う者の届出書(法人)

三菱UFJ eスマート証券株式会社 御中

私は「租税条約等の実施に伴う所得税法、法人税法及び地方税法の特例等に関する法律」第10条の5第1項前段、第3項前段、第4項の規定に基づき、同条第8項第1号に規定する報告金融機関等である貴社※に対して特定取引を行う者の届出書を提出いたします。
※貴社は「租税条約等の実施に伴う所得税法、法人税法及び地方税法の特例等に関する法律」第10条の5第8項第1号に規定する報告金融機関等にあたります。弊社と金融取引を行うお客様は、同条第1項前段、第3項前段、第4項の規定により、本届出書を弊社に届け出いただくこと、または居住地国その他の事項に変更があった場合は、以下の内容を弊社に届け出いただく必要がございます。また、同条第2項または第7項の規定により、弊社から本届出書の届け出をお願いすることがあります。なお、弊社では、同条第1項後段、第3項後段、第5項の規定により届け出いただいた内容の確認を行うほか、居住地国が一定の国のお客様については、同法第10条の6第1項の規定により、①高等の情報を所轄税務署長に報告することが義務付けられておりますので予めご了承ください。

2 現在の届出内容

1 届出日 20XX年XX月XX日 口座番号

3 お届出印

4 法人名 三菱UFJ eスマート証券株式会社

5 代表者氏名 株 幸太郎

6 所在地 東京都千代田区霞が関3-2-5 霞が関ビルディング24F

4 おおよび裏面の内容が正しいことを誓います。また、居住地国に変更があった場合は、3ヶ月以内に特定取引を行う者の届出書（法人）により申告します。

5 ご署名 株 幸一 ※取引責任者様の自署(楷書体)にてご記入ください。

6 届出区分 ※☑を入れてください。 ☒ 新規 ☐ 変更 (☐お客様が居住地国の変更【1.】 ☐実質的支配者の居住地国に係る変更【2.】) (以前届けた内容を変更する場合は、変更に☑し、**変更後の内容のみをご記入**ください)

7 すべてのお客さまが「居住地国（納税地国）区分」、「特定法人への該当性」、「上場法人等への該当性」について、ご回答ください。以下3点すべてにご回答ください。

8 居住地国（納税地国）区分 ※☑を入れてください。 ☒ ①日本国のみ ☐ ②日本国のみ以外 ⇒②を選択した場合は「2.居住地国情報」もご記入ください。

9 特定法人への該当性 ☒ 該当しない ☐ 該当する ⇒該当する場合は裏面の「3.実質的支配者」もご記入ください。

10 上場法人への該当性 ☒ 該当しない ☐ 該当する ⇒上場法人に該当する場合、該当する項目に☑を入れてください。
※別紙「特定法人、上場法人への該当性について」をご参照ください。
☐ 上場法人（外国の上場法人を含む。）
☐ 上場法人の関係法人（例：子会社、孫会社、曾孫会社、兄弟会社）
☐ 国、地方公共団体若しくは日本銀行又は外国政府、外国の地方公共団体、外国の中央銀行若しくは我が国が加盟している国際機関
☐ 外国の法令に準拠して設立された法人（外国報告金融機関等を除く。）で報告金融機関等（外国報告金融機関等を除く。）に類するもの及び外国報告金融機関等（これらのうち外国（報告対象国等を除く。）の法令に準拠して設立された一定の投資事業体などを除く。）
☐ 外国政府又は外国の地方公共団体が100%出資している法人（純利益の額・解散時の残余財産について一定の要件を満たす法人に限る。）

7 居住地国情報 ※居住地国が複数ある場合は、裏面5にご記入ください。

居住地国（納税地国）が「日本国のみ以外」を選択した場合は以下についてご記入ください。

居住地国	国名をご記入ください	納税者番号をご記入ください
納税者番号		
外国納税者番号を記載できない理由	※☑を入れてください。 <input type="checkbox"/> 1) 付与されていない <input type="checkbox"/> 2) 法令で第三者提供が禁止されている	
英語表記	Name	House Name, Number, Street
	Address	Town/City/Province/County/State
		Country
	当社登録住所の所在国と居住地国が異なる場合の事情	

8 上記1の「特定法人への該当性」で「該当する」を選択された場合、裏面に実質的支配者の情報をご記入ください。

※裏面も必ずご確認ください。該当する場合はご記入もお願いいたします。

※裏面に記載の「本人確認書類」を同封ください。

1943・1945(25.02)

裏面もご確認ください

■ 特定取引を行う者に該当する場合

MUFG
三菱UFJ eスマート証券

特定取引を行う者の届出書(法人)

三菱UFJ eスマート証券株式会社 御中

私は「租税条約等の実施に伴う所得税法、法人税法及び地方税法の特例等に関する法律」第10条の5第1項前段、第3項前段、第4項の規定に基づき、同条第8項第1号に規定する報告金融機関等である貴社※に対して特定取引を行う者の届出書を提出いたします。
※貴社は「租税条約等の実施に伴う所得税法、法人税法及び地方税法の特例等に関する法律」第10条の5第8項第1号に規定する報告金融機関等にあたります。弊社と金融取引を行うお客様は、同条第1項前段、第3項前段、第4項の規定により、本届出書を弊社に届け出いただくこと、または居住地国その他の事項に変更があった場合は、以下の内容を弊社に届け出いただく必要がございます。また、同条第2項または第7項の規定により、弊社から本届出書の届け出をお願いすることがあります。なお、弊社では、同条第1項後段、第3項後段、第5項の規定により届け出いただいた内容の確認を行うほか、居住地国が一定の国のお客様については、同法第10条の6第1項の規定により、①高等の情報を所轄税務署長に報告することが義務付けられておりますので予めご了承ください。

2 現在の届出内容

1 届出日 20XX年XX月XX日 口座番号

3 お届出印

4 法人名 三菱UFJ eスマート証券株式会社

5 代表者氏名 株 幸太郎

6 所在地 東京都千代田区霞が関3-2-5 霞が関ビルディング24F

4 おおよび裏面の内容が正しいことを誓います。また、居住地国に変更があった場合は、3ヶ月以内に特定取引を行う者の届出書（法人）により申告します。

5 ご署名 株 幸一 ※取引責任者様の自署(楷書体)にてご記入ください。

6 届出区分 ※☑を入れてください。 ☒ 新規 ☐ 変更 (☐お客様が居住地国の変更【1.】 ☐実質的支配者の居住地国に係る変更【2.】) (以前届けた内容を変更する場合は、変更に☑し、**変更後の内容のみをご記入**ください)

7 すべてのお客さまが「居住地国（納税地国）区分」、「特定法人への該当性」、「上場法人等への該当性」について、ご回答ください。以下3点すべてにご回答ください。

8 居住地国（納税地国）区分 ※☑を入れてください。 ☒ ①日本国のみ ☐ ②日本国のみ以外 ⇒②を選択した場合は「2.居住地国情報」もご記入ください。

9 特定法人への該当性 ☒ 該当しない ☐ 該当する ⇒該当する場合は裏面の「3.実質的支配者」もご記入ください。

10 上場法人への該当性 ☒ 該当しない ☐ 該当する ⇒上場法人に該当する場合、該当する項目に☑を入れてください。
※別紙「特定法人、上場法人への該当性について」をご参照ください。
☐ 上場法人（外国の上場法人を含む。）
☐ 上場法人の関係法人（例：子会社、孫会社、曾孫会社、兄弟会社）
☐ 国、地方公共団体若しくは日本銀行又は外国政府、外国の地方公共団体、外国の中央銀行若しくは我が国が加盟している国際機関
☐ 外国の法令に準拠して設立された法人（外国報告金融機関等を除く。）で報告金融機関等（外国報告金融機関等を除く。）に類するもの及び外国報告金融機関等（これらのうち外国（報告対象国等を除く。）の法令に準拠して設立された一定の投資事業体などを除く。）
☐ 外国政府又は外国の地方公共団体が100%出資している法人（純利益の額・解散時の残余財産について一定の要件を満たす法人に限る。）

8 3. 実質的支配者 ※別紙「実質的支配者の確認方法」をご参照いただき、該当するすべての方についてご記入ください。

8 お名前 株 幸一 ご住所 東京都千代田区霞が関3-2-5 霞が関ビルディング24F 生年月日(西暦) 19XX 年 XX 月 XX 日

9 居住地国（納税地国）区分 ※☑を入れてください。 ☐ ①日本国のみ ☒ ②日本国のみ以外

「居住地国（納税地国）」が「日本国のみ以外」を選択した場合は以下についてご記入ください。

居住地国	国名をご記入ください	納税者番号をご記入ください
納税者番号	米国	1234567890
外国納税者番号を記載できない理由	※☑を入れてください。 <input type="checkbox"/> 1) 付与されていない <input type="checkbox"/> 2) 法令で第三者提供が禁止されている	
英語表記	Name	First Middle Last
	Address	House Name, Number, Street
		Town/City/Province/County/State
	Country	Postal Code/Zip Code
当社登録住所の所在国と居住地国・地域が異なる場合の事情		

7 居住地国情報

英語表記 (Name/Adress) については、英字・ブロック体大文字で記入ください。

※米国納税者番号を有していない場合は、同番号記入欄への記入は不要です。

8 実質的支配者

P.25「実質的支配者の確認方法」を参照の上、該当するすべての方について記入ください。

※実質的支配者が複数の場合は、自然人までさかのぼった個人の方の登録をお願いします。

9 実質的支配者(居住地国/納税地国)

「②日本国のみ以外」を選択した場合は記入が必要です。
英語表記 (Name/Adress) については、英字・ブロック体大文字で記入ください。

※米国納税者番号を有していない場合は、同番号記入欄への記入は不要です。

法人番号通知届出書とは法人のお客さまが法人番号登録を届け出るための書面です。口座開設時には法人番号の提出をお願いしております。

1 届出日

届出いただく日付を記入します。

2 現在の届出内容

届出いただく時点の法人名、代表者名、所在地を記入します。

※法人名は履歴事項全部証明書と同じ内容で記入ください。

3 届出印

届出印は「法人取引申込書（顧客カード）」の取引使用印欄に捺印した印鑑と同一のものを捺印ください。

※スタンプ印不可

提出書類

法人番号指定通知書（発行日から6カ月以内）をご提出いただく場合は、法人確認書類は不要です。

上記以外をご提出いただく場合は、法人確認書類のご提出も必要となりますのでご注意ください。

日米租税条約表明文書は法人のお客さまが米国株式を取引する際に提出が必要な書面です。この書面は米国株式の配当金の源泉税を軽減するために使用されます。通常米国では非居住者の配当等は30%の源泉税となりますが、本書面を提出いただくことで源泉税を10%に軽減することができます。当社では口座開設時にすべての法人のお客さまに提出いただいています。

1 届出日

届出いただく日付を記入します。

2 現在の届出内容

届出いただく時点の法人名、代表者名、所在地を記入します。

※法人名は履歴事項全部証明書と同じ内容で記入ください。

3 届出印

届出印は「法人取引申込書（顧客カード）」の取引使用印欄に捺印した印鑑と同一のものを捺印ください。

※スタンプ印不可

4 法人属性について

ア～キの該当する項目いずれかひとつを選択ください。

Point!👉

- ・上場企業の場合
⇒「エ」のみをチェック
- ・非上場企業の場合
⇒個人オーナー様が当該法人の株式（議決権）を50%以上保有されている場合は、「カ」および「イ、個人」にチェック
⇒個人オーナー様が当該法人の株式（議決権）を50%未満保有されている場合、「キ」のみチェック

支配・浸食テストは、法人の保有者と当該法人が税法上控除される経費として日米以外の国に支払いを行っているか否かを確認するテストです。

実質的支配者の確認方法

■ 実質的支配者確認フローチャート

新規に法人口座を開設いただく場合は、法人のお客さまの事業活動に支配的な影響を有すると認められる個人の方の氏名・住所・生年月日を確認させていただきます。

「実質的支配者」は、議決権等の25%超を直接的または間接的に保有^(※1)する等、法人の客様の事業活動に支配的な影響を有すると認められる個人の方が該当します。^(※2) 具体的には、以下の方が該当します。

