

平成十三年法律第七十五号

社債、株式等の振替に関する法律

目次

第一章 総則(第一条・第二条)

第二章 振替機関等

第一節 通則(第三条―第七条)

第二節 業務(第八条―第十四条)

第三節 監督(第十五条―第二十四条)

第四節 合併、分割及び事業の譲渡(第二十五条―第三十二条)

第五節 加入者集会(第三十三条―第三十九条)

第六節 解散等(第四十条―第四十三条)

第七節 口座管理機関(第四十四条―第四十六条)

第八節 日本銀行が振替業を営む場合の特例(第四十七条―第五十条)

第三章 加入者保護信託

第一節 加入者保護信託契約(第五十一条―第五十七条)

第二節 受益者への支払等(第五十八条―第六十一条の二)

第三節 負担金(第六十二条―第六十四条)

第四節 雑則(第六十五条―第六十五条の二)

第四章 社債の振替

第一節 通則(第六十六条―第六十七条)

第二節 振替口座簿(第六十八条―第七十二条)

第三節 振替の効果等(第七十三条―第八十二条)

第四節 会社法の特例(第八十三条―第八十六条の四)

第五節 雑則(第八十七条)

第五章 国債の振替

第一節 通則(第八十八条―第九十条)

第二節 振替口座簿(第九十一条―第九十七条)

第三節 振替の効果等(第九十八条―第一百一条)

第四節 雑則(第一百二十二条)

第六章 地方債等の振替

第一節 地方債の振替(第一百三十三条―第一百四十四条)

第二節 投資法人債の振替(第一百五十五条―第一百六十六条の二)

第三節 相互会社の社債の振替(第一百七十条)

第四節 特定社債の振替(第一百七十一条―第一百九十九条)

第五節 特別法人債の振替(第二百一条)

第六節 投資信託又は外国投資信託の受益権の振替(第二百二条―第二百二十一条)

第七節 貸付信託の受益権の振替(第二百二十二条―第二百二十三条)

第八節 特定目的信託の受益権の振替(第二百二十四条―第二百二十六条)

第九節 外債の振替(第二百二十七条)

第十章の二 受益証券発行信託の受益権の振替(第二百二十七条の二―第二百二十七条の三)

第二節 振替口座簿(第二百二十七条の四―第二百二十七条の五)

第三節 振替の効果等(第二百二十七条の六―第二百二十七条の七)

第四節 信託法の特例(第二百二十七条の二十一―第二百二十七条の三十一)

第五節 株式の振替

第一節 通則(第二百二十八条)

第二節 振替口座簿(第二百二十九条―第二百三十九条)

第三節 振替の効果等(第四百十条―第四百六十一条)

第四節 会社法の特例(第四百五十条―第四百六十一条)

第五節 雑則(第四百六十二条)

第八章 新株予約権の振替

第一節 通則(第四百六十三条―第四百六十四条)

第二節 振替口座簿(第四百六十五条―第四百七十三条)

第三節 振替の効果等(第四百七十四条―第四百八十二条)

第四節 会社法の特例(第四百八十三条―第四百九十条)

第五節 雑則(第四百九十一条)

第九章 新株予約権付社債の振替

第一節 通則(第四百九十二条―第四百九十三条)

第二節 振替口座簿(第四百九十四条―第四百九十九条)

第三節 振替の効果等(第五百条―第五百一十四条)

第四節 会社法の特例(第五百一十五条―第五百二十四条)

第五節 雑則(第五百二十五条)

第十章 投資口等の振替

第一節 投資口の振替(第二百二十六条―第二百三十三条)

第二節 協同組織金融機関の優先出資の振替(第二百三十四条―第二百三十六条)

第三節 特定目的会社の優先出資の振替(第二百三十七条―第二百四十七条)

第四節 特別法人出資の振替(第二百四七条の二―第二百四七条の七)

第五節 新投資口予約権の振替(第二百四十七条の八―第二百四十七条の四)

第六節 特定目的会社の新優先出資の引受権の振替(第二百四十八条―第二百四十九条)

第七節 特定目的会社の転換特定社債の振替(第二百五十条―第二百五十二条)

第八節 特定目的会社の新優先出資引受権付特定社債の振替(第二百五十三条―第二百五十五条)

第十一章 組織変更等に係る振替

第一節 金融機関の合併及び転換に関する法律による組織変更等に係る振替(第二百五十六条―第二百六十二条)

第二節 保険業法による組織変更等に係る振替(第二百六十三条―第二百六十九条)

第三節 金融商品取引法による合併に係る振替(第二百七十条―第二百七十五条)

第十二章 その他の有価証券に表示されるべき権利の振替(第二百七十六条)

第十三章 雑則(第二百七十七―第二百八十七七条)

第十四章 罰則(第二百八十八条―第二百九十七七条)

附則

第一章 総則

(目的)

第一条 この法律は、社債、株式その他の有価証券に表示されるべき権利の振替に関し、振替を行う振替機関及び口座管理機関、振替に関する手続並びに権利を有する者の保護を図るための加入者保護信託その他の必要な事項を定めることにより、社債、株式その他の有価証券に表示されるべき権利の流通の円滑化を図ることを目的とする。

(定義)

第二条 この法律において「社債等」とは、次に掲げるものをいう。

一 社債(第十四号に掲げるものを除く。以下同じ。)

二 国債

三 地方債

四 投資信託及び投資法人に関する法律(昭和二十六年法律第九十八号)に規定する投資法人債

五 保険業法(平成七年法律第五号)に規定する相互会社の社債

六 資産の流動化に関する法律(平成十年法律第五号)に規定する特定社債(第十九号及び第二十号に掲げるものを除く。以下同じ。)

七 特別の法律により法人の発行する債券に表示されるべき権利(第一号及び第四号から前号までに掲げるものを除く。以下同じ。)

八 投資信託及び投資法人に関する法律に規定する投資信託又は外国投資信託の受益権

九 貸付信託法(昭和二十七年法律第九十五号)に規定する貸付信託の受益権

十 資産の流動化に関する法律に規定する特定目的信託の受益権

十一 信託法(平成十八年法律第八号)に規定する受益証券発行信託の受益権

十二 外国又は外国法人の発行する債券(新株予約権付社債の性質を有するものを除く。以下同じ。)

十三 株式

十四 新株予約権

十五 新株予約権付社債

十六 投資信託及び投資法人に関する法律に規定する投資口

十七 協同組織金融機関の優先出資に関する法律(平成五年法律第四十四号)に規定する優先出資

- 十七 資産の流動化に関する法律に規定する優先出資
- 十七の二 特別の法律により設立された法人の発行する出資証券に表示されるべき権利（前三号に掲げるものを除く。）
- 十七の三 投資信託及び投資法人に関する法律に規定する新投資口予約権
- 十八 資産の流動化に関する法律に規定する新優先出資の引受権
- 十九 資産の流動化に関する法律に規定する転換特定社債
- 二十 資産の流動化に関する法律に規定する新優先出資引受権付特定社債
- 二十一 金融商品取引法（昭和二十三年法律第二十五号）第二条第一項第二十一号に掲げる政令で定める証券又は証書に表示されるべき権利のうち、その権利の帰属が振替口座簿の記載又は記録により定まるものとするものが適当であるものとして政令で定めるもの
- 2 この法律において「振替機関」とは、次条第一項の規定により主務大臣の指定を受けた株式会社をいう。
- 3 この法律において「加入者」とは、振替機関等が第十二条第一項又は第四十四条第一項若しくは第二項の規定により社債等の振替を行うための口座を開設した者をいう。
- 4 この法律において「口座管理機関」とは、第四十四条第一項の規定による口座の開設を行った者及び同条第二項に規定する場合における振替機関をいう。
- 5 この法律において「振替機関等」とは、振替機関及び口座管理機関をいう。
- 6 この法律において「直近上位機関」とは、加入者にとってその口座が開設されている振替機関等をいう。
- 7 この法律において「上位機関」とは、次のいずれかに該当するものをいう。  
一 直近上位機関  
二 直近上位機関の直近上位機関  
三 前号又はこの号の規定により上位機関に該当するものの直近上位機関
- 8 この法律において「直近下位機関」とは、振替機関等が第十二条第一項又は第四十四条第一項若しくは第二項の規定により口座を開設した口座管理機関をいう。
- 9 この法律において「下位機関」とは、次のいずれかに該当するものをいう。
- 一 直近下位機関  
二 直近下位機関の直近下位機関  
三 前号又はこの号の規定により下位機関に該当するものの直近下位機関
- 10 この法律において「共通直近上位機関」とは、複数の加入者に共通する上位機関であつて、その下位機関のうち当該各加入者に共通する上位機関がないものをいう。
- 11 この法律において「加入者保護信託」とは、この法律の定めるところにより設定された信託であつて、第六十条の規定による支払を行うことにより加入者の保護を図り、社債等の振替に対する信頼を維持することを目的とするものをいう。
- 第二章 振替機関等**
- 第一節 通則**
- （振替業を営む者の指定）**
- 第三条** 主務大臣は、次に掲げる要件を備える者を、その申請により、この法律の定めるところにより第八条に規定する業務（以下「振替業」という。）を営む者として、指定することができる。
- 一 次に掲げる機関を置く株式会社であること。
- イ 取締役会  
ロ 監査役会、監査等委員会又は指名委員会等（会社法（平成十七年法律第八十六号）第二条第十二号に規定する指名委員会等をいう。）
- ハ 会計監査人
- 二 第二十二条第一項の規定によりこの項の指定を取り消された日から五年を経過しない者でないこと。
- 三 この法律又はこれに相当する外国の法令の規定に違反し、罰金の刑（これに相当する外国の法令による刑を含む。）に処せられ、その刑の執行を終わり、又はその刑の執行を受けることがなくなつた日から五年を経過しない者でないこと。
- 四 取締役、会計参与、監査役又は執行役のうち次に次のいずれかに該当する者がいないこと。  
イ 心身の故障のため職務を適正に執行することができない者として主務省令で定めるもの  
ロ 破産手続開始の決定を受けて復権を得ない者又は外国の法令上これと同様に取り扱われている者
- ハ 拘禁刑以上の刑（これに相当する外国の法令による刑を含む。）に処せられ、その刑の執行を終わり、又はその刑の執行を受けることがなくなつた日から五年を経過しない者
- ニ 第二十二条第一項の規定によりこの項の指定を取り消された場合又はこの法律に相当する外国の法令の規定により当該外国において受けているこの項の指定に類する行政処分を取り消された場合において、その取消しの日前三十日以内にその会社の取締役、会計参与、監査役又は執行役（外国の法令上これらと同様に扱われている者を含む。ホにおいて同じ。）であつた者でその取消しの日から五年を経過しない者
- ホ 第二十二条第一項の規定又はこの法律に相当する外国の法令の規定により解任を命ぜられた取締役、会計参与、監査役又は執行役でその処分を受けた日から五年を経過しない者
- ヘ この法律、会社法若しくはこれらに相当する外国の法令の規定に違反し、又は刑法（明治四十年法律第四十五号）第二百四条、第二百六条、第二百八十八号、第二百八十七条の罪、暴力行為等処罰に関する法律（大正十五年法律第六十号）の罪若しくは暴力団員による不当な行為の防止等に関する法律（平成三年法律第七十七号）第四十六条から第四十九条まで、第五十条（第一号に係る部分に限る。）若しくは第五十一条の罪を犯し、罰金の刑（これに相当する外国の法令による刑を含む。）に処せられ、その刑の執行を終わり、又はその刑の執行を受けることがなくなつた日から五年を経過しない者
- 五 定款及び振替業（第四十四条第二項に規定する場合を除く。）の実施に関する規程（以下「業務規程」という。）が、法令に適合し、かつ、この法律の定めるところにより振替業を適正かつ確実に遂行するために十分であると認められること。
- 六 振替業を健全に遂行するに足る財産的基礎を有し、かつ、振替業に係る収支の見込みが良好であると認められること。
- 七 その人的構成に照らして、振替業を適正かつ確実に遂行することができる知識及び経験
- を有し、かつ、十分な社会的信用を有すると認められること。
- 2 主務大臣は、前項の指定をしたときは、その指定した振替機関の商号及び本店の所在地を官報で公示しなければならない。
- （指定の申請）**
- 第四条** 前条第一項の指定を受けようとする者は、次に掲げる事項を記載した指定申請書を主務大臣に提出しなければならない。
- 一 商号  
二 資本金の額及び純資産額  
三 本店その他の営業所の名称及び所在地  
四 取締役及び監査役（監査等委員会設置会社にあつては取締役、指名委員会等設置会社にあつては取締役及び執行役）の氏名  
五 会計参与設置会社にあつては、会計参与の氏名又は名称  
六 振替業以外の業務を営むときは、その業務の内容
- 2 指定申請書には、次に掲げる書類を添付しなければならない。
- 一 前条第一項第三号及び第四号に掲げる要件に該当する旨を誓約する書面
- 二 定款
- 三 会社の登記事項証明書
- 四 業務規程
- 五 貸借対照表及び損益計算書
- 六 収支の見込みを記載した書類
- 七 前各号に掲げるもののほか、主務省令で定める書類
- 3 前項の場合において、定款若しくは貸借対照表が電磁的記録（電子的方式、磁気的方式その他の人の知覚によつては認識することができない方式で作られる記録であつて、電子計算機による情報処理の用に供されるものをいう。以下同じ。）で作成されているとき、又は損益計算書について書面に代えて電磁的記録の作成がされているときは、書類に代えて電磁的記録（主務省令で定めるものに限る。）を添付することができる。
- （資本金の額等）**
- 第五条** 振替機関の資本金の額は、政令で定める金額以上でなければならない。
- 2 前項の政令で定める金額は、五億円を下回ってはならない。
- 3 振替機関の純資産額は、第一項の政令で定める金額以上でなければならない。

第六条 振替機関は、その資本金の額を減少しようとするときは、主務省令で定めるところにより、主務大臣の認可を受けなければならない。

2 振替機関は、その資本金の額を増加しようとするときは、主務省令で定めるところにより、主務大臣に届け出なければならない。

(適用除外)

第六条の二 会社法第三百三十一条第二項ただし書(同法第三百三十五条第一項において準用する場合を含む)、第三百三十二条第二項(同法第三百三十四条第一項において準用する場合を含む)、第三百三十六條第二項及び第四百二條第五項ただし書の規定は、振替機関については、適用しない。

(秘密保持義務)

第七条 振替機関の取締役、会計参与(会計参与が法人であるときは、その職務を行うべき社員)、監査役、執行役若しくは職員又はこれらの職にあつた者は、振替業に関して知り得た秘密を漏らし、又は盗用してはならない。

第二節 業務

第八条 (振替機関の業務) 振替機関は、この法律及び業務規程の定めるところにより、社債等の振替に関する業務を行うものとする。

(兼業の制限)

第九条 振替機関は、振替業のほか、他の業務を営むことができない。ただし、振替業に関連する業務で、当該振替機関が振替業を適正かつ確実に営むにつき支障を生ずるおそれがないと認められるものについて、主務省令で定めるところにより、主務大臣の承認を受けたときは、この限りでない。

2 振替機関は、前項ただし書の承認を受けた業務を廃止したときは、主務省令で定めるところにより、その旨を主務大臣に届け出なければならない。

(振替業の一部の委託)

第十条 振替機関は、主務省令で定めるところにより、振替業の一部を、主務大臣の承認を受けて、他の者に委託することができる。

2 振替機関は、前項の規定による振替業の一部の委託に関する契約には、業務を委託する相手方が当該業務を他の者に委託しない旨の条件を付さなければならない。

(業務規程)

第十一条 振替機関は、業務規程において、次に掲げる事項を定めなければならない。

一 取り扱う社債等に関する事項  
二 加入者の口座に関する事項  
三 振替口座簿の記載又は記録に関する事項  
四 取り扱う社債等に応じた第七十八條第一項(第百十三條、第百十五條、第百十七條、第百十八條、第百二十條、第百二十一條、第百二十二條、第百二十四條、第百二十七條及び第百七十六條第一号において準用する場合を含む)、第百三十三條第一項、第百七十七條第一項、第百二十七條第一項、第百四十五條第一項(第百二十八條第一項、第百四十五條第一項(第百二十九條第一項、第百三十五條第一項、第百三十九條第一項、第百四十七條の二の三第一項及び第百二十七條第六條第二号において準用する場合を含む)、第百七十九條第一項(第百四十七條の三第一項、第百四十九條第一項及び第百七十六條第六條第二号において準用する場合を含む))又は第百五十條第一項(第百五十一條第一項、第百五十四條第一項及び第百七十六條第四号において準用する場合を含む)に規定する場合の振替機関の義務の履行に関する事項

五 加入者が口座管理機関である場合における次に掲げる事項  
イ 口座管理機関とその加入者との契約に関する事項  
ロ 取り扱う社債等に応じた第七十九條第一項(第百十三條、第百十五條、第百十七條、第百十八條、第百二十條、第百二十一條、第百二十二條、第百二十四條、第百二十七條及び第百七十六條第一号において準用する場合を含む)、第百八十八條第一項、第百九十四條第一項、第百九十六條第一項(第百九十七條の二の三第一項及び第百七十六條第三十九條第一項、第百四十七條の二の三第一項及び第百二十七條第六條第二号において準用する場合を含む)、第百八十八條第一項、第百九十四條第一項(第百九十七條の二の三第一項、第百九十九條第一項、第百四十七條の二の三第一項及び第百二十七條第六條第二号において準用する場合を含む)、第百八十八條第一項、第百九十四條第一項(第百九十七條の二の三第一項、第百九十九條第一項、第百四十七條の二の三第一項及び第百二十七條第六條第二号において準用する場合を含む)に規定する場合を含む。

ハ 口座管理機関が法令、法令に基づく行政官庁の処分又は業務規程に違反した場合の措置に関する事項

二 口座管理機関において第十九條に規定する事故が生じた場合の報告に関する事項  
第三十三條に規定する加入者集会に関する事項  
七 前各号に掲げるもののほか、振替業の実施に必要な事項として主務省令で定める事項

2 前項第五号イに掲げる事項には、各口座管理機関(第四十四條第一項第十三号に掲げる者を除く)が、その加入者(同条第一項第十三号に掲げる者、金融商品取引法第二条第三項第一号に規定する適格機関投資家及び国、地方公共団体その他の政令で定める者を除く。以下この項及び次章において同じ。)に対して、当該加入者の上位機関(保証が行われない場合においても加入者の保護に支障がない者として主務省令で定めるものを除く)が取り扱う社債等に於いて当該加入者に対して負う第八十條第二項若しくは第八十一條第二項(これらの規定を第百十三條、第百十五條、第百十七條、第百十八條、第百二十條、第百二十一條、第百二十二條、第百二十四條、第百二十七條及び第百七十六條第一号において準用する場合を含む)、第百五十五條第二項、第百九十九條第三項、第百十條第三項、第百二十七條の二十四第二項、第百四十七條第二項(第百二十八條第一項、第百三十五條第二項、第百三十九條第一項、第百四十七條の二の三第一項及び第百七十六條第二号において準用する場合を含む)、第百四十八條第二項(第百二十八條第一項、第百三十五條第一項、第百三十九條第一項、第百四十七條の二の三第一項及び第百七十六條第二号において準用する場合を含む)、第百四十九條第一項及び第百七十六條第三号において準用する場合を含む)又は第百三十三條第二項若しくは第百五十一條第二項(これらの規定を第百五十一條第一項、第百五十四條第一項、第百七十六條第四号において準用する場合を含む)に規定する義務の全部の履行を連帯して保証する旨を含むものでなければならない。

(口座の開設及び振替口座簿の備付け)

第十二條 振替機関は、業務規程の定めるところにより、他の者のために、その申出により社債等の振替を行うための口座を開設しなければならない。

2 振替機関は、第七十八條第一項及び第三項(これらの規定を第百十三條、第百十五條、第百十七條、第百十八條、第百二十條、第百二十一條、第百二十二條、第百二十四條、第百二十七條及び第百七十六條第一号において準用する場合を含む)、第百三十三條第一項及び第三項、第百七十七條第一項及び第四項、第百二十七條の二十一第一項及び第三項、第百四十五條第一項及び第三項(これらの規定を第百二十八條第一項、第百三十五條第一項、第百三十九條第一項、第百四十七條の二の三第一項及び第百七十六條第二号において準用する場合を含む)、第百七十九條第一項及び第三項(これらの規定を第百四十七條の三第一項、第百四十九條第一項及び第百七十六條第六條第二号において準用する場合を含む)又は第百五十條第一項及び第四項(これらの規定を第百五十一條第一項、第百五十四條第一項及び第百七十六條第六條第四号において準用する場合を含む)の義務を履行する目的のため、自己のために社債等の振替を行うための口座(以下「機関口座」という。)を開設することができる。

3 振替機関は、振替口座簿を備えなければならない。(発行者の同意)  
第十三條 振替機関は、あらかじめ発行者から当該振替機関において取り扱うことについて同意を得た社債等であれば、取り扱うことができる。  
2 前項の場合において、発行者は、特定の種類の社債等について一の振替機関に同意をしたときは、当該社債等について他の振替機関に同意をしてはならない。  
3 発行者は、第一項の同意を撤回することができる。(差別的取扱いの禁止)  
第十四條 振替機関は、特定の加入者又は発行者に対し不当な差別的取扱いをしてはならない。  
第三節 監督  
第十五條 (帳簿書類等の作成及び保存) 振替機関は、主務省令で定めるところにより、業務に関する帳簿書類その他の記録を作成し、保存しなければならない。  
第十六條 (業務及び財産に関する報告書の提出) 振替機関は、事業年度ごとに、業務及び財産に関する報告書を作成し、主務大臣に提出しなければならない。

2 前項の報告書に関する記載事項、提出期日その他必要な事項は、主務省令で定める。  
(定款又は業務規程の変更)  
第十七条 振替機関の定款又は業務規程の変更は、主務大臣の認可を受けなければ、その効力を生じない。

(商号等の変更の届出)

第十八条 振替機関は、第四条第一項第一号又は第三号から第五号までに掲げる事項に変更があったときは、その旨及び同条第二項第一号又は第三号に掲げる書類を、主務省令で定めるところにより、主務大臣に届け出なければならない。

2 主務大臣は、前項の規定により振替機関の商号又は本店の所在地の変更の届出があったときは、その旨を官報で公示しなければならない。  
(事故の報告)  
第十九条 振替機関は、第七十八条第一項(第百

十三号、第百十五号、第百十七号、第百十八号、第百二十号、第百二十一号、第百二十二号、第百二十四号、第百二十七号及び第百二十七号第一号において準用する場合を含む。)、第百三十三号第一項、第百七十七号第一項、第百二十七号第二十八号第一項、第百四十五号第一項(第百二十八号第一項、第百三十五号第一項、第百三十九号第一項、第百四十七号第二の三第一項及び第百七十六号第二号において準用する場合を含む。)、第百七十九号第一項(第百四十七号第三項、第百四十九号第一項及び第百七十六号第三号において準用する場合を含む。)、若しくは第百二十号第一項(第百五十一号第一項、第百五十四号第一項及び第百七十六号第四号において準用する場合を含む)の場合その他主務省令で定める事故が生じた場合又はその下位機関において第七十九号第一項(第百十三号、第百十五号、第百十七号、第百十八号、第百二十号、第百二十一号、第百二十二号、第百二十四号、第百二十七号及び第百七十六号第一号において準用する場合を含む。)、第百四十八号第一項、第百八十八号第一項、第百四十六号第一項(第百二十八号第一項、第百三十五号第一項、第百三十九号第一項、第百四十七号第二の三第一項及び第百七十六号第二号の二の三第一項及び第百七十六号第二号の二の三第一項において準用する場合を含む。)、第百八十号第一項(第百四十七号第三項、第百四十九号第一項及び第百七十六号第三号において準用する場合を含む。)、若しくは

は第百五十一号第一項(第百五十一号第一項、第百五十四号第一項及び第百七十六号第四号において準用する場合を含む。))の場合その他主務省令で定める事故が生じた場合には、主務省令で定めるところにより、その旨を主務大臣に報告しなければならない。  
(報告及び検査)  
第二十条 主務大臣は、振替業の適正かつ確実な遂行のため必要があると認めるときは、振替機関に対し、その業務若しくは財産に関して報告若しくは資料の提出を命じ、又はその職員に、振替機関の営業所に立ち入り、その業務若しくは財産の状況若しくは帳簿書類その他の物件を検査させ、若しくは関係者に質問させることができる。

2 前項の規定により立入検査をする職員は、その身分を示す証明書を携帯し、関係者に提示しなければならない。  
3 第一項の規定による立入検査の権限は、犯罪捜査のために認められたものと解してはならない。  
(業務改善命令)  
第二十一条 主務大臣は、振替業の適正かつ確実な遂行のため必要があると認めるときは、その必要の限度において、振替機関に対し、業務の運営又は財産の状況の改善に必要な措置をとるべきことを命ずることができる。  
(指定の取消し等)  
第二十二条 主務大臣は、振替機関が次の各号のいずれかに該当するときは、第三条第一項の指定若しくは第九条第一項ただし書の承認を取り消し、六月以内の期間を定めてその業務の全部若しくは一部の停止を命じ、又はその取締役、会計参与、監査役若しくは執行役の解任を命ずることができる。

一 第三条第一項第三号又は第四号に掲げる要件に該当しないこととなつたとき。  
二 第三条第一項の指定当時に同項各号のいずれかに該当していなかったことが判明したとき。  
三 不正の手段により第三条第一項の指定を受けたことが判明したとき。  
四 この法律若しくはこの法律に基づく命令又はこれらに基づく処分違反したとき。  
主務大臣は、前項の規定により第三条第一項の指定を取り消したときは、その旨を官報で公示しなければならない。

(業務移転命令)  
第二十三条 主務大臣は、振替機関が次の各号のいずれかに該当するときは、振替業(第四十四条第二項に規定する場合を除く。以下第四十二条までにおいて同じ。)を他の株式会社に移転することを命ずることができる。

一 前条第一項の規定により第三条第一項の指定を取り消されたとき。  
二 振替業を廃止したとき。  
三 解散したとき(設立、合併又は新設分割を無効とする判決が確定したときを含む。)  
四 振替業の継続に著しい支障を来すことなく弁済期にある債務を弁済することができない事態又は破産手続開始の原因となる事実の生ずるおそれがあると認められるとき。  
(業務移転命令に伴う株主総会の特別決議に関する特例)  
第二十四条 前条の規定による命令を受けた振替機関(次項において「特定振替機関」という。))における会社法第三百二十二条第一項、第四百六十六号、第四百六十七号第一項、第七百八十三号第一項又は第七百九十五号第一項の規定による決議(同法第七百八十三号第一項の規定による決議にあつては、同法第三百九条第三項第二号の株主総会の決議を除く。))は、同法第三百九条第二項及び第三百二十四条第二項の規定にかかわらず、出席した株主の議決権の三分の二以上に当たる多数をもって、仮にすることができる。

2 特定振替機関における会社法第三百九条第三項第二号の株主総会の決議は、同項の規定にかかわらず、出席した株主の半数以上であつて出席した株主の議決権の三分の二以上に当たる多数をもって、仮にすることができる。  
3 第一項の規定により仮にした決議(以下この項及び次項において「仮決議」という。))があつた場合においては、各株主に対し、当該仮決議の趣旨を通知し、当該仮決議の日から一月以内に再度の株主総会を招集しなければならない。

4 前項の株主総会において第一項に規定する多数をもって仮決議を承認した場合には、当該承認のあつた時に、当該仮決議をした事項に係る決議があつたものとみなす。  
5 前二項の規定は、第二項の規定により仮にした決議があつた場合について準用する。この場合において、前項中「第一項」とあるのは、「第二項」と読み替へるものとする。

第四節 合併、分割及び事業の譲渡

(特定合併の認可)  
第二十五条 振替機関を全部又は一部の当事者とする合併(合併後存続する株式会社又は合併により設立される株式会社が振替業を営む場合に限り。以下この条及び次条において「特定合併」という。))は、主務大臣の認可を受けなければならない。その効力を生じない。

2 前項の認可を受けようとする振替機関は、特定合併後存続する株式会社又は特定合併により設立される株式会社(以下この条において「特定合併後の振替機関」という。))について第四十一条第一号各号に掲げる事項を記載した合併認可申請書を主務大臣に提出しなければならない。合併認可申請書には、合併契約の内容を記載し、又は記録した書面又は電磁的記録(主務省令で定めるものに限る。以下この項において同じ。))その他主務省令で定める書面又は電磁的記録を添付しなければならない。  
4 主務大臣は、第一項の認可の申請があつた場合においては、その申請が次に掲げる基準に適合しているかどうかを審査しなければならない。

一 特定合併後の振替機関が第三条第一項各号に掲げる要件に該当すること。  
二 振替業の承継が円滑かつ適切に行われる見込みが確実であること。  
5 特定合併後の振替機関(振替機関が特定合併後存続する株式会社である場合を除く。))は、特定合併の時に第三条第一項の指定を受けたものとみなす。  
6 特定合併後の振替機関は、特定合併により消滅した振替機関の業務に関し、行政官庁の認可その他の処分に基づいて有する権利義務を承継する。

(特定合併の場合の加入者の承認)  
第二十六条 振替機関は、特定合併を行うときは、会社法第七百八十三号第一項、第七百九十五号第一項又は第八百四号第一項の株主総会の承認のほか、その加入者の承認を受けなければならない。

(新設分割の認可)  
第二十七条 振替機関が新たに設立する株式会社(以下この条及び次条において「新設分割」という。))は、主務大臣の認可を受けなければならない。その効力を生じない。

に振替業の全部又は一部を承継させるために行う新設分割(以下この条及び次条において「新設分割」という。))は、主務大臣の認可を受けなければならない。その効力を生じない。

2 前項の認可を受けようとする振替機関は、新設分割により設立される株式会社(以下この条において「設立会社」という。)について次に掲げる事項を記載した新設分割認可申請書を主務大臣に提出しなければならない。

一 第四条第一項各号に掲げる事項  
二 設立会社が承継する振替業

3 新設分割認可申請書には、新設分割計画の内容を記載し、又は記録した書面又は電磁的記録(主務省令で定めるものに限る。以下この項において同じ。)その他主務省令で定める書面又は電磁的記録を添付しなければならない。

4 主務大臣は、第一項の認可の申請があった場合においては、その申請が次に掲げる基準に適合しているかどうかを審査しなければならない。

一 設立会社が第三条第一項第一号及び第四号から第七号までに掲げる要件に該当すること。  
二 振替業の承継が円滑かつ適切に行われる見込みが確実であること。

5 設立会社は、新設分割の時に第三条第一項の指定を受けたものとみなす。

6 設立会社は、新設分割をした振替機関の承継の対象となる業務に関し、行政官庁の認可その他の処分に基づいて有する権利義務を承継する。

**第二十八條 振替機関は、新設分割を行うときは、**

会社法第八百四條第一項の株主総会の承認のほか、その加入者の承認を受けなければならない。

**(新設分割の場合の加入者の承認)**

**第二十九條 振替機関が他の株式会社に振替業の全部又は一部を承継させるために行う吸収分割(以下この条及び次条において単に「吸収分割」という。)は、主務大臣の認可を受けなければならない。**

2 前項の認可を受けようとする振替機関は、吸収分割により振替業の全部又は一部を承継する株式会社(以下この条において「承継会社」という。)について次に掲げる事項を記載した吸収分割認可申請書を主務大臣に提出しなければならない。

一 第四条第一項各号に掲げる事項  
二 承継会社が承継する振替業

3 吸収分割認可申請書には、吸収分割契約の内容を記載し、又は記録した書面又は電磁的記録

(主務省令で定めるものに限る。以下この項において同じ。)その他主務省令で定める書面又は電磁的記録を添付しなければならない。

4 主務大臣は、第一項の認可の申請があった場合においては、その申請が次に掲げる基準に適合しているかどうかを審査しなければならない。

一 承継会社が第三条第一項各号に掲げる要件に該当すること。  
二 振替業の承継が円滑かつ適切に行われる見込みが確実であること。

5 承継会社(振替機関が承継会社である場合を除く。)は、吸収分割の時に第三条第一項の指定を受けたものとみなす。

6 承継会社は、吸収分割をした振替機関の承継の対象となる業務に関し、行政官庁の認可その他の処分に基づいて有する権利義務を承継する。

**(吸収分割の場合の加入者の承認)**

**第三十條 振替機関は、吸収分割を行うときは、**会社法第七百八十三條第一項又は第七百九十五條第一項の株主総会の承認のほか、その加入者の承認を受けなければならない。

**(事業譲渡の認可)**

**第三十一條 振替機関が他の株式会社に振替業の全部又は一部を譲渡(以下この条及び次条において「事業譲渡」という。)は、主務大臣の認可を受けなければならない。**

2 前項の認可を受けようとする振替機関は、事業譲渡により振替業の全部又は一部を譲り受ける株式会社(以下この条において「譲受会社」という。)について次に掲げる事項を記載した事業譲渡認可申請書を主務大臣に提出しなければならない。

一 第四条第一項各号に掲げる事項  
二 譲受会社が承継する振替業

3 事業譲渡認可申請書には、譲渡契約の内容を記載し、又は記録した書面又は電磁的記録(主務省令で定めるものに限る。以下この項において同じ。)その他主務省令で定める書面又は電磁的記録を添付しなければならない。

4 主務大臣は、第一項の認可の申請があった場合においては、その申請が次に掲げる基準に適合しているかどうかを審査しなければならない。

一 譲受会社が第三条第一項各号に掲げる要件に該当すること。

二 振替業の承継が円滑かつ適切に行われる見込みが確実であること。  
5 譲受会社(振替機関が譲受会社である場合を除く。)は、事業譲渡の時に第三条第一項の指定を受けたものとみなす。

6 譲受会社は、事業譲渡をした振替機関の譲渡の対象となる業務に関し、行政官庁の認可その他の処分に基づいて有する権利義務及び第十三条第一項の発行者の同意に係る権利義務を承継する。

7 事業譲渡をした振替機関が開設した加入者の口座は、譲受会社が開設した加入者の口座とみなす。

**(事業譲渡の場合の加入者の承認)**

**第三十二條 振替機関は、事業譲渡を行うときは、**会社法第四百六十七條第一項の株主総会の承認のほか、その加入者の承認を受けなければならない。

**第五節 加入者集会**

**(決議事項)**

**第三十三條 加入者が第二十六條、第二十八條、第三十條又は前条の承認を行うには、加入者による集会(以下「加入者集会」という。)の決議によらなければならない。**

**(招集権者)**

**第三十四條 加入者集会は、**振替機関が招集する。

2 加入者集会を招集するには、その会日の二週間前までに、各加入者に対して、書面をもって、招集の通知を発しなければならない。

3 振替機関は、前項に規定する書面をもってする通知の発出に代えて、主務省令で定めるところにより、加入者の承諾を得て、電磁的方法(電子情報処理組織を使用する方法その他の情報通信の技術を利用する方法であつて主務省令で定めるものをいう。以下同じ。)により通知を発することができる。この場合においては、同項の規定による通知を発したものとみなす。

4 前二項の通知には、会議の目的たる事項及び議案の要領を記載し、又は記録しなければならない。

**(加入者の議決権)**

**第三十五條 各加入者の議決権は、業務規程に別段の定めがある場合を除き、平等であるものとする。**

**(電磁的方法による議決権の行使)**

**第三十六條 加入者集会に出席しない加入者は、業務規程の定めに基づき電磁的方法により議決権を行使することができる。**

2 振替機関は、第三十四條第二項に定める通知に際しては、電磁的方法による議決権の行使について参考となるべき事項として主務省令で定めるものを記載した書類を交付しなければならない。

3 振替機関は、第三十四條第三項の承諾をした加入者に対し同項に定める電磁的方法による通知をするときは、前項の書類に記載すべき情報をその通知とともに電磁的方法により提供することができる。ただし、加入者の請求があるときは、同項の書類をその加入者に交付しなければならない。

4 会社法第三百二條第三項及び第四項並びに第三百二條の規定は、加入者集会に係る第一項の電磁的方法による議決権の行使について準用する。この場合において、これらの規定中「第二百九十九條第三項」とあるのは「社債、株式等の振替に関する法律第三十四條第三項」と、「法務省令」とあるのは「主務省令」と、「議決権行使書面に記載すべき事項」とあるのは「加入者の議決権の行使のために必要な事項として主務省令で定める事項」と、「株式会社」とあるのは「振替機関」と、同法第三百二條第三項中「取締役は、第一項に規定する場合中」とあるのは「振替機関」と、同法第四百四項中「取締役は、第一項に規定する場合中」とあるのは「振替機関」と、同法第三百二條第一項中「政令」とあるのは「主務省令」と読み替へるものとする。

**(決議の方法)**

**第三十七條 加入者集会の決議は、出席した加入者の議決権の過半数をもって行う。**

**(みなし賛成)**

**第三十八條 振替機関は、業務規程をもって、加入者が加入者集会に出席せず、かつ、議決権を行使しないときは、当該加入者はその加入者集会に提出された議案について賛成するものとみなす旨を定めることができる。**

2 前項の定めをした振替機関は、第三十四條第二項の規定による通知にその定めを記載し、又は記録しなければならない。

3 第一項の定めに基づき議案に賛成するものとみなされた加入者の有する議決権の数は、出席した加入者の議決権の数に算入する。

**(加入者集会に関する会社法の準用)**

**第三十九條 会社法第三百十條第一項から第四項まで、第三百十四條、第三百十五條、第三百十**

七条、第七百二十九条第二項、第七百三十一条から第七百三十五条の二まで、第七百四十二条第一項、第八百六十八条第四項、第八百七十条第一項（第七号に係る部分に限る。）、第八百七十一条本文、第八百七十二条（第四号に係る部分に限る。）、第八百七十三条本文、第八百七十五条、第八百七十六条並びに第九百四十条第一項（第一号に掲げる部分に限る。）及び第三項の規定は、加入者集会について準用する。この場合において、これらの規定中「株式会社」とあり、「社債発行会社」とあり、及び「株式会社」とありは持分会社」とあるのは「振替機関」と、「法務省令」とあるのは「主務省令」と、同法第三十条第三項中「政令」とあるのは「主務省令」と、同条第四項中「第二百九十九条第三項」とあるのは「社債、株式等の振替に関する法律第三十四条第三項」と、同法第三十四條第三項中「取締役、会計参与、監査役及び執行役」とあるのは「振替機関」と、同法第三百七条中「第二百九十八条及び第二百九十九条」とあるのは「社債、株式等の振替に関する法律第三十四條第二項から第四項まで」と、同法第七百二十九条第二項から第四項まで」と、同法第七百二十九条第二項中「加入者集会」と、同法第七百三十一条第三項中「社債管理者、社債管理補助者及び社債権者」とあるのは「加入者」と、同法第七百三十三条第一号中「第六百七十六條の募集のための当該社債発行会社の事業その他の事項に関する説明に用いた資料に記載され、若しくは記録された事項」とあるのは「業務規程」と、同法第七百三十五条の二第一項中「社債管理者、社債管理補助者又は社債権者」とあるのは「又は加入者」と、「事項について（社債管理補助者においては、第七百十四條の七において準用する第七百一十一條第一項の社債権者集会の同意をすることについて）」とあるのは「事項について」と、同条第三項中「社債管理者、社債管理補助者及び社債権者」とあるのは「加入者」と、同法第八百六十八條第四項中「社債を發行した会社」とあるのは「振替機関」と、同法第九百四十條第一項（第一号に掲げる部分に限る。）中「この法律」とあるのは「社債、株式等の振替に関する法律」と、同条第三項中「前二項」とあるのは「第一項」と、「これらの規定」とあるのは「同項の規定」と、同項第一号及び第三号中「会社」とあるのは「振替機関」と読み替えるものとする。

**第六節 解散等**

**第四十条 (解散等の認可)**

次に掲げる事項は、主務大臣の認可を受けなければ、その効力を生じない。  
 一 振替機関の解散についての株主総会の決議  
 二 振替機関を全部又は一部の当事者とする合併（合併後存続する株式会社又は合併により設立される株式会社）が振替業を営まない場合に限る。  
 （指定の失効）

**第四十一条 振替機関が次の各号のいずれかに該当するときは、第三条第一項の指定は、その効力を失う。**

- 一 振替業を廃止したとき。
- 二 解散したとき（設立、合併又は新設分割を無効とする判決が確定したときを含む。）。
- 2 前項の規定により指定が効力を失ったときは、その振替機関であった者又は一般承継人（合併により消滅した振替機関の権利義務を承継した者であつて、振替業を営まないものに限る。次条において同じ。）は、主務省令で定めるところにより、その旨を主務大臣に届け出なければならぬ。
- 3 主務大臣は、前項の規定による届出があつたときは、その旨を官報で公示しなければならない。  
 （指定取消し等の場合のみなし振替機関）

**第四十二条 振替機関が第二十二條第一項の規定により第三条第一項の指定を取り消された場合又は前条第一項の規定により当該指定が効力を失つた場合においては、その振替機関であつた者又は一般承継人は、当該振替機関が行つた振替業を速やかに結了しなければならない。この場合において、当該振替機関であつた者又は一般承継人は、その振替業の結了の目的の範囲内において、なおこれを振替機関とみなす。  
 （清算手続等における主務大臣の意見等）**

**第四十三条 裁判所は、振替機関の清算手続、破産手続、再生手続、更生手続又は承認援助手続において、主務大臣に対し、意見を求め、又は検査若しくは調査を依頼することができる。**  
 2 主務大臣は、前項に規定する手続において、必要があると認めるときは、裁判所に対し、意見を述べることができる。  
 3 第二十條の規定は、第一項の規定により主務大臣が裁判所から検査又は調査の依頼を受けた場合について準用する。

**第七節 口座管理機関**

**第四十四条 (口座管理機関の開設)**

次に掲げる者は、この法律及び振替機関の業務規程の定めるところにより、他の者のための口座を開設することができる。この場合において、あらかじめ当該振替機関又は当該振替機関に係る他の口座管理機関（主務省令で定める者を除く。）から社債等の振替を行うための口座の開設を受けなければならない。  
 一 金融商品取引法第二条第九項に規定する金融商品取引業者（同法第二十八条第一項に規定する第一種金融商品取引業者（同法第二十九条の四の四第七項に規定する非上場有価証券特例仲介業者を除く。）に限る。）  
 二 銀行法（昭和五十六年法律第五十九号）第二条第一項に規定する銀行（同法第四十七条第一項の規定により同法第四条第一項の内閣総理大臣の免許を受けた支店を含む。）  
 三 長期信用銀行法（昭和二十七年法律第八十七号）第二条に規定する長期信用銀行  
 四 信託会社  
 五 株式会社商工組合中央金庫  
 六 農林中央金庫  
 七 農業協同組合法（昭和二十二年法律第三百七号）第十条第一項第三号の事業を行う農業協同組合及び農業協同組合連合会  
 八 水産業協同組合法（昭和二十三年法律第二百四十二号）第十一条第一項第四号の事業を行う漁業協同組合及び同法第八十七条第一項第四号の事業を行う漁業協同組合連合会並びに同法第九十三条第一項第二号の事業を行う水産加工業協同組合及び同法第九十七条第一項第二号の事業を行う水産加工業協同組合連合会  
 九 信用協同組合及び中小企業等協同組合法（昭和二十四年法律第八十一号）第九条の九第一項第一号の事業を行う協同組合連合会  
 十 信用金庫及び信用金庫連合会  
 十一 労働金庫及び労働金庫連合会  
 十二 前各号に掲げる者以外の者であつて我が国の法令により業として他人の社債等の管理を行うことが認められるものうち、主務省令で定める者  
 十三 外国において他人の社債等又は社債等に類する権利の管理を行うことにつき、当該外

**第四十五条 口座管理機関は、この法律及び上位機関である振替機関の業務規程の定めるところにより、口座管理機関として振替業を行うものとする。**

**第四十六条 第十四條の規定は口座管理機関について、第四十二條の規定は口座管理機関が第四十四條第一項各号に掲げる者でなくなつた場合について、それぞれ準用する。**

**第八節 日本銀行が振替業を営む場合の特例**

**第四十七条 主務大臣は、日本銀行が次に掲げる要件を備えるときは、第三条第一項の規定にかかわらず、日本銀行を、その申請により、この法律の定めるところにより振替業（国債に係るものに限る。以下第五十条までにおいて同じ。）を営む者として、指定することができる。**  
 一 一次条において読み替えて適用する第二十二條第一項の規定によりこの項の指定を取り消されたときは、その取り消された日から五年を経過していること。  
 二 この法律の規定に違反し、罰金の刑に処せられ、その刑の執行を終わし、又はその刑の執行を受けることがなくなつたときは、その刑の執行を終わし、又はその刑の執行を受けることがなくなつた日から五年を経過していること。  
 三 業務規程が、法令に適合し、かつ、この法律の定めるところにより振替業を適正かつ確実に遂行するために十分であると認められること。

国の法令の規定により当該外国において免許又は登録その他これに類する処分を受けている者であつて、主務大臣が指定する者  
 2 振替機関が、他の振替機関の業務規程の定めるところにより、他の者のために、その申出により社債等の振替を行うための口座を開設する場合には、あらかじめ当該他の振替機関又は当該他の振替機関に係る口座管理機関（主務省令で定める者を除く。）から社債等の振替を行うための口座の開設を受けなければならない。  
 （口座管理機関の業務）

国、口座管理機関は、この法律及び上位機関である振替機関の業務規程の定めるところにより、口座管理機関として振替業を行うものとする。

**第四十六条 第十四條の規定は口座管理機関について、第四十二條の規定は口座管理機関が第四十四條第一項各号に掲げる者でなくなつた場合について、それぞれ準用する。**

**第八節 日本銀行が振替業を営む場合の特例**

**第四十七条 主務大臣は、日本銀行が次に掲げる要件を備えるときは、第三条第一項の規定にかかわらず、日本銀行を、その申請により、この法律の定めるところにより振替業（国債に係るものに限る。以下第五十条までにおいて同じ。）を営む者として、指定することができる。**  
 一 一次条において読み替えて適用する第二十二條第一項の規定によりこの項の指定を取り消されたときは、その取り消された日から五年を経過していること。  
 二 この法律の規定に違反し、罰金の刑に処せられ、その刑の執行を終わし、又はその刑の執行を受けることがなくなつたときは、その刑の執行を終わし、又はその刑の執行を受けることがなくなつた日から五年を経過していること。  
 三 業務規程が、法令に適合し、かつ、この法律の定めるところにより振替業を適正かつ確実に遂行するために十分であると認められること。

国の法令の規定により当該外国において免許又は登録その他これに類する処分を受けている者であつて、主務大臣が指定する者  
 2 振替機関が、他の振替機関の業務規程の定めるところにより、他の者のために、その申出により社債等の振替を行うための口座を開設する場合には、あらかじめ当該他の振替機関又は当該他の振替機関に係る口座管理機関（主務省令で定める者を除く。）から社債等の振替を行うための口座の開設を受けなければならない。  
 （口座管理機関の業務）

<p>4 その人的構成に照らして、振替業を適正かつ確実に遂行することができる知識及び経験を有すると認められること。</p>	<p>2 主務大臣は、前項の指定をしたときは、その旨を官報で公示しなければならない。</p>	<p>3 第四条第一項(第二号及び第四号から第六号までを除く。)及び第二項(第二号、第五号及び第六号を除く。)の規定は、第一項の指定を受けようとする日本銀行について準用する。この場合において、同条第一項第一号中「商号」とあるのは「名称」と、同条第二項第一号中「前条第一項第三号及び第四号」とあるのは「第四十七条第一項第二号」と、同項第三号中「会社の登記事項証明書」とあるのは「登記事項証明書」と読み替えるものとする。</p>	<p>第四十八条 前条第一項の指定を受けた日本銀行は、振替機関とみなして、この法律の規定(第五号から第七号まで、第九号、第二十号第二項及び第三項、第二十三号第三号及び第四号、第二十四号から第三十号まで、第四十号、第四十一条第一項第二号、第四十三号、次条、第五十条、第四章並びに第六章から第十二章まで並びに附則第一条から第十条まで、第十二号から第十八号まで及び第二十七号から第四十二号までの規定並びにこれらの規定に係る罰則を除く。)を適用する。この場合において、次の表の上欄に掲げる規定中同表下欄に掲げる字句は、それぞれ同表下欄に掲げる字句とするものとするほか、必要な技術的読替えは、政令で定める。</p>	<table border="1"> <tr> <td>第八業務を</td> <td>業務(国債に係るものに限る。)</td> </tr> <tr> <td>第十第七十八号第自己</td> <td></td> </tr> <tr> <td>第二二項及び第三</td> <td></td> </tr> <tr> <td>規定を第百十</td> <td></td> </tr> <tr> <td>三条、第百十</td> <td></td> </tr> <tr> <td>五条、第百十</td> <td></td> </tr> <tr> <td>七条、第百十</td> <td></td> </tr> <tr> <td>八条、第百十</td> <td></td> </tr> <tr> <td>十号、第百十</td> <td></td> </tr> <tr> <td>十一号、第百</td> <td></td> </tr> <tr> <td>二十二号、第</td> <td></td> </tr> <tr> <td>百二十四号、</td> <td></td> </tr> <tr> <td>百二十七号</td> <td></td> </tr> <tr> <td>及び第二十七</td> <td></td> </tr> <tr> <td>十六号第一号</td> <td></td> </tr> <tr> <td>において準用</td> <td></td> </tr> </table>	第八業務を	業務(国債に係るものに限る。)	第十第七十八号第自己		第二二項及び第三		規定を第百十		三条、第百十		五条、第百十		七条、第百十		八条、第百十		十号、第百十		十一号、第百		二十二号、第		百二十四号、		百二十七号		及び第二十七		十六号第一号		において準用	
第八業務を	業務(国債に係るものに限る。)																																			
第十第七十八号第自己																																				
第二二項及び第三																																				
規定を第百十																																				
三条、第百十																																				
五条、第百十																																				
七条、第百十																																				
八条、第百十																																				
十号、第百十																																				
十一号、第百																																				
二十二号、第																																				
百二十四号、																																				
百二十七号																																				
及び第二十七																																				
十六号第一号																																				
において準用																																				

<p>する場合を含む。)、第百三</p>	<p>七条第一項及び</p>	<p>百二十七号の</p>	<p>する場合を含む。)、第百三</p>	<p>する場合を含む。)</p>
----------------------	----------------	---------------	----------------------	------------------

<p>する場合を含む。)</p>	<p>履行する目的</p>	<p>第十業務及び財産</p>	<p>第十定款又は業務</p>	<p>第十規程</p>	<p>第十号又は第三</p>	<p>第十号又は第三</p>	<p>第十号又は第三</p>	<p>第十号又は第三</p>	<p>第十号又は第三</p>	<p>第十号又は第三</p>	<p>第十号又は第三</p>	<p>第十号又は第三</p>	<p>第十号又は第三</p>	<p>第十号又は第三</p>	<p>第十号又は第三</p>
------------------	---------------	-----------------	-----------------	-------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

<p>の期間を定め</p>	<p>全部若しくは</p>	<p>命じ、又はそ</p>	<p>計参与、監査</p>	<p>役若しくは執</p>	<p>行役の解任</p>	<p>第二第三号又は第</p>	<p>第二第三号又は第</p>	<p>第二第三号又は第</p>	<p>第二第三号又は第</p>	<p>第二第三号又は第</p>	<p>第二第三号又は第</p>	<p>第二第三号又は第</p>	<p>第二第三号又は第</p>	<p>第二第三号又は第</p>	<p>第二第三号又は第</p>
---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	--------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------





あつた場合に9 振替機関が、その機関における当該口座の機関保有欄又は機関知を受けた口座管理欄に記載又は記録がされ、かつ、管理欄に記載又は記録がなされている特定銘柄の振替国債について、特定の金額につき加入者の口座への振替を行う旨を決定した場合に、振替機関は、直ちに、次に掲げる措置を執らなければならない。

一 機関口座の当該決定に係る欄における銘柄の振替国債の金額についての減額記載又は記録  
 二 当該振替機関が当該決定に係る振替先口座を開設したものである場合には、当該口座の保有欄又は質権欄における前号の金額についての増額の記載又は記録  
 三 当該振替機関が当該決定に係る振替先口座を開設したものでない場合には、その直近下位機関であつて当該振替先口座の加入者の顧客口座における第一号の金額についての増額の記載又は記録並びに当該直近下位機関に対する当該振替国債がされるべき振替国債の銘柄及び金額、振替先口座並びに当該口座において増額の記載又は記録がされるのが保有欄であるか、又は質権欄であるかの別についての通知  
 10 前項第三号の通知があつた場合には、当該通知を受けた口座管理機関は、直ちに、次に掲げる措置を執らなければならない。  
 一 当該口座管理機関が振替先口座を開設したものである場合には、当該振替先口座の当該通知に係る欄に

第九場合 第十六 第一項	第九場合 第十六 第一項	第九場合 第十六 第一項	第九場合 第十六 第一項	第九 第七項	第九 第七項	第九 第七項	第九 第七項	第九 第七項	第九 第七項	第九 第七項	第九 第七項	第九 第七項	第九 第七項	第九 第七項	第九 第七項	第九 第七項	第九 第七項	第九 第七項	第九 第七項	第九 第七項	第九 第七項	第九 第七項	第九 第七項	第九 第七項	第九 第七項	第九 第七項	第九 第七項	第九 第七項	第九 第七項	第九 第七項	第九 第七項	第九 第七項	第九 第七項	第九 第七項	第九 第七項	第九 第七項	第九 第七項	第九 第七項	第九 第七項	第九 第七項	第九 第七項	第九 第七項	第九 第七項	第九 第七項	第九 第七項	第九 第七項	第九 第七項
--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

第一項 第二十九 条第三 号	第一項 第二十九 条第三 号	第二項 第三十 条第一 項	第二項 第三十 条第一 項	第三項 第三十 条第一 項	第三項 第三十 条第一 項	第四項 第三十 条第一 項	第四項 第三十 条第一 項	第五項 第三十 条第一 項	第五項 第三十 条第一 項	第六項 第三十 条第一 項	第六項 第三十 条第一 項	第七項 第三十 条第一 項	第七項 第三十 条第一 項	第八項 第三十 条第一 項	第八項 第三十 条第一 項	第九項 第三十 条第一 項	第九項 第三十 条第一 項	第十項 第三十 条第一 項	第十項 第三十 条第一 項	第十一項 第三十 条第一 項	第十一項 第三十 条第一 項	第十二項 第三十 条第一 項	第十二項 第三十 条第一 項
-------------------------	-------------------------	------------------------	------------------------	------------------------	------------------------	------------------------	------------------------	------------------------	------------------------	------------------------	------------------------	------------------------	------------------------	------------------------	------------------------	------------------------	------------------------	------------------------	------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

(業務移転命令の特例)  
 第四十九條 主務大臣は、振替機関が第二十三條各号のいづれかに該当するときは、振替業を第

四十七条第一項の指定を受けた日本銀行に移転することを命ずることができる。

第五十条 (事業譲渡の認可の準備)

銀行に行う振替業の全部又は一部の譲渡について準用する。この場合において、同条第二項第一号中「第四条第一項各号」とあるのは「第四十七条第三項において準用する第四条第一項第一号及び第三号」と、同条第四項第一号中「第三条第一項各号」とあるのは「第四十七条第一項各号」と、同条第五項中「振替機関が譲受会社である」とあるのは「日本銀行が第四十七条第一項の指定を受けている」と、「第三条第一項」とあるのは「第四十七条第一項」と読み替えるものとする。

第三章 加入者保護信託

第一節 加入者保護信託契約

第五十一条 (加入者保護信託契約の締結)

振替機関は、第三条第一項の指定を受けた後、遅滞なく、委託者として加入者保護信託契約を締結しなければならない。ただし、当該指定を受けた場合において、既に他の振替機関によって加入者保護信託契約が締結されているときは、この限りでない。

2 前項ただし書の規定により加入者保護信託契約を締結することを要しなくなった振替機関は、委託者として同項ただし書に規定する加入者保護信託契約を締結したものとみなす。

3 振替機関は、第一項本文の規定により加入者保護信託契約を締結したとき(前項の規定により加入者保護信託契約を締結したものとはみなされる場合を含む。)は、遅滞なく、業務規程において加入者保護信託に関する事項を定めなければならない。

(受託者)

第五十二条 加入者保護信託契約は、信託会社等(信託業法(平成十六年法律第百五十四号)第三条又は第五十三条第一項の免許を受けたものに限る。)又は信託業務を営む金融機関(金融機関の信託業務の兼営等に関する法律(昭和十八年法律第四十三号)第一条第一項の認可を受けた金融機関をいう。以下同じ。)をいう。以下同じ。受託者とするものではない。

(受益者)

第五十三条 加入者保護信託の受益者は、加入者であつて、第六十条第一項に規定する補償対象債権を有する者とする。

第五十四条 (信託管理人等の指定)  
加入者保護信託契約においては、信託管理人及び受益者代理人を指定しなければならない。

第五十五条 (運営委員会の設置)  
加入者保護信託契約においては、運営委員会を置く旨の規定を定めなければならない。

2 運営委員会の委員は、加入者保護信託の適正な運営に必要な実務経験又は学識経験を有する者のうちから、主務大臣の認可を受けて受託者が任免する。

第五十六条 加入者保護信託契約においては、次に掲げる事項を定めなければならない。

- 加入者保護信託である旨
- 信託管理人及び受益者代理人に関する事項
- 運営委員会に関する事項
- 信託財産の管理及び運用に関する事項
- 信託報酬の計算方法及びその支払の方法及び時期に関する事項
- 信託財産の処分に関する事項
- 公告の方法
- その他主務省令で定める事項(認可)

第五十七条 振替機関は、加入者保護信託契約を締結しようとする場合には、主務省令で定めるところにより、あらかじめ主務大臣の認可を受けなければならない。

第二節 受益者への支払等

第五十八条 振替機関等が次に掲げる規定に違反して振替口座簿に記載若しくは記録の漏れを生じさせ、又は記載若しくは記録の誤りを生じさせたこと(第六十条第一項において「誤記載等」という。)によって加入者に対して与えた損害に係る債務を負う当該加入者の直近上位機関又は直近上位機関であつた者であつて、破産手続開始の決定、再生手続開始の決定、更生手続開始の決定、特別清算開始の命令又は外国倒産処理手続の承認の決定(以下この条において「破産手続開始決定等」という。)を受けたもの(以下この節及び第四節において「破産直近上位機関等」という。)は、直ちに、破産手続開始決定等がされた旨その他主務省令で定める事項を受託者に通知するとともに、主務大臣に報告しなければならない。

一 第六十九条第二項(同条第三項(第百十三条、第百十五條、第百十七條、第百十八條、第百二十條、第百二十一條、第百二十二條、第百二十四條、第百二十七條及び第百二十七條第一号において準用する場合を含む。)、第六條第一号において準用する場合を含む。)、第百十三條、第百十五條、第百十七條、第百十八條、第百二十條、第百二十一條、第百二十二條、第百二十四條、第百二十七條及び第百二十七條第一号において準用する場合を含む。)

二 第七十條第一項(第百十三條、第百十五條、第百十七條、第百十八條、第百二十條、第百二十一條、第百二十二條、第百二十四條、第百二十七條及び第百二十七條第一号において準用する場合を含む。)

三 第七十一條第一項(第百十三條、第百十五條、第百十七條、第百十八條、第百二十條、第百二十一條、第百二十二條、第百二十四條、第百二十七條及び第百二十七條第一号において準用する場合を含む。)

四 第七十二條(第百十三條、第百十五條、第百十七條、第百十八條、第百二十條、第百二十一條、第百二十二條、第百二十四條、第百二十七條及び第百二十七條第一号において準用する場合を含む。)

五 第七十八條第五項(第百十三條、第百十五條、第百十七條、第百十八條、第百二十條、第百二十一條、第百二十二條、第百二十四條、第百二十七條及び第百二十七條第一号において準用する場合を含む。)

六 第七十九條第五項(第百十三條、第百十五條、第百十七條、第百十八條、第百二十條、第百二十一條、第百二十二條、第百二十四條、第百二十七條及び第百二十七條第一号において準用する場合を含む。)

七 第九十二條第二項(同条第三項において準用する場合を含む。)

八 第九十三條第一項、第九十四條第一項、第九十五條第一項、第九十六條第一項、第九十七條、第百三條第五項、第百四條第五項、第百七條第六項、第百八條第五項、第百二十一條の二第四項若しくは第五項、第百二十一條の三第四項若しくは第五項、第百二十一條の四第三項(同条第四項において準用する場合を含む。)、第百二十二條の二第四項若しくは第五項又は第百二十四條の二第四項若しくは第五項

八の二 第百二十七條の五第二項(同条第三項において準用する場合を含む。)、第百二十七條の七第一項、第百二十七條の九第一項、第百二十七條の十第三項(同条第四項において準用する場合を含む。)、第百二十七條の十一第三項(同条第四項において準用する場合を含む。)、及び第五項、第百二十七條の十二第二項(同条第四項において準用する場合を含む。)、及び第五項、第百二十七條の十三第三項(同条第四項において準用する場合を含む。)、及び第五項、第百二十七條の十五、第百二十七條の二十一第五項並びに第百二十七條の二十二第五項

九 第百三十條第二項(同条第三項(第百二十八條第一項、第百三十五條第一項、第百三十九條第一項、第百四十七條の二の三第一項及び第百二十六條第二号において準用する場合を含む。))、第百二十八條第一項、第百三十五條第一項、第百三十九條第一項、第百四十七條の二の三第一項及び第百二十六條第二号において準用する場合を含む。)

十 第百三十二條第一項(第百二十八條第一項、第百三十五條第一項、第百三十九條第一項、第百四十七條の二の三第一項及び第百二十六條第二号において準用する場合を含む。)

十一 第百三十四條第一項(第百二十八條第一項、第百三十五條第一項及び第百七十六條第二号において準用する場合を含む。)

十二 第百三十五條第三項(同条第四項(第百二十八條第一項、第百三十五條第一項及び第百七十六條第二号において準用する場合を含む。))、第百二十八條第二号において準用する場合を含む。)

十三 第百三十六條第三項(同条第四項(第百二十八條第一項、第百三十九條第一項及び第百七十六條第二号において準用する場合を含む。))、第百二十七條第六條第二号において準用する場合を含む。)

十四 第百三十六條第五項(第百二十八條第一項、第百三十九條第一項及び第百七十六條第二号において準用する場合を含む。)

十五 第百三十七條第三項(同条第四項(第百二十八條第一項、第百三十五條第一項及び

び第二百七十六条第二号において準用する場合を含む。)、第二百二十八条第一項、第二百三十五条第一項及び第二百七十六条第二号において準用する場合を含む。)

十六 第三百三十七条第五項(第二百二十八条第一項、第二百三十五条第一項及び第二百七十六条第二号において準用する場合を含む。)

十七 第三百三十八条第三項(同条第四項(第二百二十八条第一項、第二百三十五条第一項、第二百五十六条、第二百六十二条第一項及び第二百七十六条第二号において準用する場合を含む。)、第二百二十八条第一項、第二百三十五条第一項、第二百五十六条、第二百七十条並びに第二百七十六条第二号において準用する場合を含む。)、第二百二十八条第一項、第二百三十五条第一項、第二百五十六条、第二百七十条並びに第二百七十六条第二号において準用する場合を含む。)

十八 第三百三十八条第五項(第二百二十八条第一項、第二百三十五条第一項、第二百五十六条、第二百六十二条第一項及び第二百七十六条第二号において準用する場合を含む。)

十九 第三百三十九条(第二百二十八条第一項、第二百三十五条第一項、第二百三十九条第一項、第二百四十七条の二の三第一項及び第二百七十六条第二号において準用する場合を含む。)

二十 第四百四十五条第五項(第二百二十八条第一項、第二百三十五条第一項、第二百三十九条第一項、第二百四十七条の二の三第一項及び第二百七十六条第二号において準用する場合を含む。)

二十一 第四百四十六条第五項(第二百二十八条第一項、第二百三十五条第一項、第二百三十九条第一項、第二百四十七条の二の三第一項及び第二百七十六条第二号において準用する場合を含む。)

二十二 第四百六十六条第二項(同条第三項(第二百四十七条の三第一項、第二百四十九条第一項及び第二百七十六条第三号において準用する場合を含む。)、第二百四十七条の三第一項及び第二百七十六条第三号において準用する場合を含む。)

二十三 第四百六十八条第一項(第二百四十七条の三第一項、第二百四十九条第一項及び第二百七十六条第三号において準用する場合を含む。)

二十四 第七十条第一項(第二百四十七条の三第一項、第二百四十九条第一項及び第二百七十六条第三号において準用する場合を含む。)

二十五 第七十一条第三項(同条第四項(第二百四十七条の三第一項及び第二百七十六条第三号において準用する場合を含む。)、第二百四十七条の三第一項及び第二百七十六条第三号において準用する場合を含む。)

二十六 第七十二条(第二百四十七条の三第一項、第二百四十九条第一項及び第二百七十六条第三号において準用する場合を含む。)

二十七 第七十三条(第二百四十七条の三第一項、第二百四十九条第一項及び第二百七十六条第三号において準用する場合を含む。)

二十八 第七十九条第五項(第二百四十七条の三第一項、第二百四十九条第一項及び第二百七十六条第三号において準用する場合を含む。)

二十九 第八十条第五項(第二百四十七条の三第一項、第二百四十九条第一項及び第二百七十六条第三号において準用する場合を含む。)

三十 第九十五条第二項(同条第三項(第二百五十一条第一項、第二百五十四条第一項及び第二百七十六条第四号において準用する場合を含む。)、第二百五十一条第一項、第二百五十四条第一項及び第二百七十六条第四号において準用する場合を含む。)

三十一 第九十七条第一項(第二百五十一条第一項、第二百五十四条第一項及び第二百七十六条第四号において準用する場合を含む。)

三十二 第九十九条第一項(第二百五十一条第一項、第二百五十四条第一項及び第二百七十六条第四号において準用する場合を含む。)

三十三 第一百零三条第三項(同条第四項(第二百七十六条第四号において準用する場合を含む。))及び第二百七十六条第四号において準用する場合を含む。)

三十四 第二百一条(第二百五十四条第一項及び第二百七十六条第四号において準用する場合を含む。)

三十五 第二百二条第二項(第二百五十四条第一項及び第二百七十六条第四号において準用する場合を含む。)

三十六 第二百三条第二項(第二百五十四条第一項及び第二百七十六条第四号において準用する場合を含む。)

三十七 第二百四条(第二百五十一条第一項、第二百五十四条第一項及び第二百七十六条第三号において準用する場合を含む。)

三十八 第二百五十条第六項(第二百五十一条第一項、第二百五十四条第一項及び第二百七十六条第四号において準用する場合を含む。)

三十九 第二百五十一条第五項(第二百五十一条第一項、第二百五十四条第一項及び第二百七十六条第四号において準用する場合を含む。)

四十 第二百三十七条第二項、第二百四十二条第二項、第二百四十七条の二の七第二項、第二百四十一条第三項(同条第四項において準用する場合を含む。)

四十二 第二百四十二条第三項(同条第四項において準用する場合を含む。)

四十三 第二百四十二条第五項(同条第四項において準用する場合を含む。)

四十九 第九十条(前項の規定により公告した後に、破産直近上位機関等について破産法(平成十六年法律第七十五号)第九十七条第一項(同法第九十九条第三項において準用する場合を含む。))の規定による公告、第六十五条の二の規定による通知その他の政令で定める事由が生じたときは、前項の規定により公告した届出期間を変更することができる。

五十 受託者は、前項の規定により届出期間を変更したときは、遅滞なく、その変更に係る事項を公告しなければならない。

五十一 受託者は、第一項に規定する事項を定めた場合又は第二項の規定により届出期間を変更した場合に、直ちに、その旨を主務大臣に報告しなければならない。

(受益者への支払)

第六十条 受託者は、加入者の請求に基づいて、当該加入者が振替機関等の誤記載等によって受けた損害に係る債権(第六項において「誤記載等債権」という。)であつて、破産手続等開始時において現に当該加入者が破産直近上位機関等に対して有する債権(第六項、次条及び第六十一条の二において「補償対象債権」という。)に相当する金額につき、主務省令で定めるところにより支払を行うものとする。

第六十一条の二 加入者が、補償対象債権に係る第六十条第一項の支払を受けたときは、その支払を受けた時に、その支払を受けた金額により、当該加入者から当該支払をした受託者に対し当該支払に係る補償対象債権(以下当該補償対象債権のうち当該支払をしたことにより当該受託者が取得した部分に限る。)に係る社債等の譲渡があつたものとみなして、所得税法(昭和四十年法律第三十三号)その他の所得税に関する法令の規定を適用する。

第六十二条 前項の規定の適用がある場合における租税特別措置法(昭和三十三年法律第二十六号)第四

項

第二項

第一項

第一項

第一項

第一項

第一項

第一項

第三十七 第二百四条(第二百五十一条第一項、第二百五十四条第一項及び第二百七十六条第三号において準用する場合を含む。)

第三十八 第二百五十条第六項(第二百五十一条第一項、第二百五十四条第一項及び第二百七十六条第四号において準用する場合を含む。)

第三十九 第二百五十一条第五項(第二百五十一条第一項、第二百五十四条第一項及び第二百七十六条第四号において準用する場合を含む。)

第四十 第二百三十七条第二項、第二百四十二条第二項、第二百四十七条の二の七第二項、第二百四十一条第三項(同条第四項において準用する場合を含む。)

第五十九 受託者は、前条の通知を受けたときは、運営委員会の意見を聴いて次条第一項に規定する補償対象債権の届出期間、届出場所その他政令で定める事項を定め、これを公告しなければならない。

六十 受託者は、前項の規定により公告した後に、破産直近上位機関等について破産法(平成十六年法律第七十五号)第九十七条第一項(同法第九十九条第三項において準用する場合を含む。))の規定による公告、第六十五条の二の規定による通知その他の政令で定める事由が生じたときは、前項の規定により公告した届出期間を変更することができる。

六十一 受託者は、前項の規定により届出期間を変更したときは、遅滞なく、その変更に係る事項を公告しなければならない。

六十二 受託者は、第一項に規定する事項を定めた場合又は第二項の規定により届出期間を変更した場合に、直ちに、その旨を主務大臣に報告しなければならない。

(受益者への支払)

第六十条 受託者は、加入者の請求に基づいて、当該加入者が振替機関等の誤記載等によって受けた損害に係る債権(第六項において「誤記載等債権」という。)であつて、破産手続等開始時において現に当該加入者が破産直近上位機関等に対して有する債権(第六項、次条及び第六十一条の二において「補償対象債権」という。)に相当する金額につき、主務省令で定めるところにより支払を行うものとする。

第六十一条の二 加入者が、補償対象債権に係る第六十条第一項の支払を受けたときは、その支払を受けた時に、その支払を受けた金額により、当該加入者から当該支払をした受託者に対し当該支払に係る補償対象債権(以下当該補償対象債権のうち当該支払をしたことにより当該受託者が取得した部分に限る。)に係る社債等の譲渡があつたものとみなして、所得税法(昭和四十年法律第三十三号)その他の所得税に関する法令の規定を適用する。

第六十二条 前項の規定の適用がある場合における租税特別措置法(昭和三十三年法律第二十六号)第四

項

第二項

第一項

第一項

第一項

第一項

第一項

条の二及び第四条の三の規定の特例の適用に關し必要な事項は、政令で定める。

第三節 負担金

(振替機関等の加入者保護信託への負担金の支払)

第六十二条 振替機関等(第四十四条第一項第三号に掲げる者を除く。第六十四条第一項において同じ。)は、主務省令で定めるところにより、加入者保護信託の信託財産とするための金銭(以下この節において「負担金」という。)を、受託者に対して支払わなければならない。

2 第五十一条第一項本文の規定により加入者保護信託契約を締結した振替機関が当該加入者保護信託契約締結時に加加入者保護信託の信託財産として信託した金銭は、負担金とみなす。

(負担金の額)

第六十三条 負担金の額は、主務省令で定める基準に従い、振替機関の業務規程において定める算定方法により算定される額とする。

2 主務大臣は、負担金が公平に負担され、かつ、加入者保護信託の信託財産が十分に確保されるよう適切な監督を行わなければならない。

(延滞金)

第六十四条 振替機関等は、負担金を振替機関の業務規程の定める支払期限までに支払われない場合には、加入者保護信託の信託財産として受託者に対し、延滞金を支払わなければならない。

2 前項の延滞金の額は、未払の負担金の額に支払期限の翌日からその支払の日までの日数に応じ年十四・五パーセントの割合を乗じて計算した金額とする。

第四節 雑則

(公益信託二開スル法律の準用)

第六十五条 公益信託二開スル法律(大正十一年法律第六十二号)第四条第二項及び第五条から第九条までの規定は、加入者保護信託について準用する。

(破産直近上位機関等に係る配当の通知等に關する通知)

第六十五条の二 破産直近上位機関等の破産手続において、破産法第九十七条第一項(同法第二百九条第三項において準用する場合を含む。)若しくは第二百四十二条の規定による通知をしたとき、又は同法第二八条第一項の規定による許可を受けたときは、破産管財人は、その旨を受託者に通知しなければならない。

第四章 社債の振替

第一節 通則

第六十六条 次に掲げる社債で振替機関が取り扱うもの(以下この章において「振替社債」とい

う。)についての権利(第七十三条に規定する利息の請求権を除く。)の帰属は、この章の規定による振替口座簿の記載又は記録により定まるものとする。

一 次に掲げる要件の全てに該当する社債(以下この章において「短期社債」という。)

イ 各社債の金額が一億円を下回らないこと。

ロ 元本の償還について、社債の総額の払込みのあつた日から一年未満の日とする確定期限の定めがあり、かつ、分割払の定めがないこと。

ハ 利息の支払期限を、ロの元本の償還期限と同じ日とする旨の定めがあること。

ニ 担保付社債信託法(明治三十八年法律第五十二号)の規定により担保が付されるものでないこと。

二 当該社債の発行の決定において、当該決定に基づき発行する社債の全部についてこの法律の規定の適用を受けることとする旨を定めた社債

(社債券の不発行)

第六十七条 振替社債については、社債券を発行することができない。

2 振替社債の社債権者は、当該振替社債を取り扱った振替機関が第二十二条第一項の規定により第三条第一項の指定を取り消された場合若しくは第四十一条第一項の規定により当該指定が効力を失った場合であつて当該振替機関の振替業を承継する者が存しないとき、又は当該振替社債が振替機関によつて取り扱われなくなったときは、前項の規定にかかわらず、発行者に対し、社債券の発行を請求することができる。

第二節 振替口座簿

(振替口座簿の記載又は記録事項)

第六十八条 振替口座簿は、各加入者の口座ごとに区分する。

2 振替口座簿中の口座管理機関の口座は、次に掲げるものに区分する。

一 当該口座管理機関が振替社債についての権利を有するものを記載し、又は記録する口座(以下この章において「自己口座」という。)

二 当該口座管理機関又はその下位機関の加入者が振替社債についての権利を有するものを記載し、又は記録する口座(以下この章において「顧客口座」という。)

3 振替口座簿中の各口座(顧客口座を除く。)には、次に掲げる事項を記載し、又は記録する。

一 加入者の氏名又は名称及び住所

二 発行者の商号及び振替社債の種類(以下この章において「銘柄」という。)

三 銘柄ごとの金額(次号に掲げるものを除く。)

四 加入者が質権者であるときは、その旨及び質権の目的である振替社債の銘柄ごとの金額

五 加入者が信託の受託者であるときは、その旨及び前二号の金額のうち信託財産であるもの金額

六 その他政令で定める事項

4 振替口座簿中の顧客口座には、次に掲げる事項を記載し、又は記録する。

一 前項第一号及び第二号に掲げる事項

二 銘柄ごとの金額

三 その他政令で定める事項

5 振替機関が機関口座を開設する場合には、振替口座簿に機関口座の区分を設け、次に掲げる事項を記載し、又は記録する。

一 銘柄

二 銘柄ごとの金額

三 その他政令で定める事項

6 振替口座簿は、電磁的記録(主務省令で定めるものに限り。)で作成することができる。

第六十九条 特定の銘柄の振替社債の発行者は、当該振替社債を発行した日以後遅滞なく、当該発行者が第十三条第一項の同意を与えた振替機関に対し、次に掲げる事項の通知をしなければならない。

一 当該発行に係る振替社債の銘柄

二 前号の振替社債の社債権者又は質権者である加入者の氏名又は名称

三 前号の加入者のために開設された第一号の振替社債の振替を行うための口座

四 加入者ごとの第一号の振替社債の金額(次号に掲げるものを除く。)

五 加入者が質権者であるときは、その旨及び質権の目的である第一号の振替社債の金額

六 加入者が信託の受託者であるときは、その旨並びに第四号及び前号の金額のうち信託財産であるもの金額

七 第一号の振替社債の総額その他の主務省令で定める事項

2 前項の通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関は、直ちに、当該通知に係る振替社債の銘柄について、次に掲げる措置を執らなければならない。

一 当該振替機関が前項第三号の口座を開設したものである場合には、次に掲げる記載又は記録

イ 当該口座の前条第三項第三号に掲げる事項を記載し、又は記録する欄(以下この章において「保有欄」という。)における前項第二号の加入者(同号の社債権者であるものに限る。)(に係る同項第四号の金額の増額の記載又は記録

ロ 当該口座の前条第三項第四号に掲げる事項を記載し、又は記録する欄(以下この章において「質権欄」という。)(における前項第二号の加入者(同号の質権者であるものに限る。)(に係る同項第五号の金額の増額の記載又は記録

ハ 当該口座における前項第六号の信託財産であるもの金額の増額の記載又は記録

二 当該振替機関が前項第三号の口座を開設したものでない場合には、その直近下位機関であつて同項第二号の加入者の上位機関であるものの口座の顧客口座における当該加入者に係る同項第四号の金額と同項第五号の金額を合計した金額の増額の記載又は記録及び当該直近下位機関に対する同項第一号から第六号までに掲げる事項の通知

3 前項の規定は、同項第二号(この項において準用する場合を含む。)の通知があつた場合における当該通知を受けた口座管理機関について準用する。

(会社が社債権者等の口座を知ることができない場合に関する手続)

第六十九条の二 会社が特定の銘柄の振替社債を交付しようとする場合において、当該振替社債の社債権者又は質権者のために開設された振替社債の振替を行うための口座を知ることができないときは、当該会社(新設合併に際して振替社債を交付する場合その他の主務省令で定める場合)にあつては、当該会社に準ずる者として主務省令で定めるもの。以下この条において「通知者」という。)は、次に掲げる事項を当該振替社債の社債権者又は質権者となるべき者として主務省令で定めるものに通知しなければならない。

一 会社が一定の日における当該振替社債の社債権者（質権者があるときは、その質権の目的である社債の社債権者を除く。）及び当該質権者について前条第一項の通知又は振替の申請をする旨

二 前号の社債権者又は質権者のために開設された当該振替社債の振替を行うための口座（第三項本文の申出により振替機関等が開設した口座を除く。）を、通知者がこの項の通知を発した日から起算して、社債権者及び質権者の保護のため必要かつ適当なものとして主務省令で定める期間内に通知者に通知すべき旨

三 第三項本文の申出により口座を開設する振替機関等の氏名又は名称及び住所

四 その他主務省令で定める事項

2 前項の通知者が同項の会社以外の者である場合には、当該通知者は、同項第一号の一定の日において、当該会社に対し、同号の社債権者又は質権者が通知した同項第二号の口座を通知しなければならない。

3 第一項第一号の社債権者又は質権者が同項第二号の期間内に同号の口座を通知しなかった場合には、会社は、同項第三号の振替機関等に対して当該社債権者又は当該質権者のために振替社債の振替を行うための口座（以下この章において「特別口座」という。）の開設の申出をしなければならない。ただし、当該会社が当該社債権者又は当該質権者のために開設の申出をした特別口座があるときは、この限りでない。

4 会社が第一項の振替社債に係る社債の発行者である場合において、同項第一号の一定の日までに第十三条第一項の同意を与えていないときは、速やかに、当該社債について振替機関に同項の同意を与えなければならない。

5 第一項に規定する場合において、会社が前条第一項の通知をするときは、第一項第一号の社債権者又は質権者から通知を受けた同項第二号の口座（当該通知がないときは、当該会社が開設の申出をした特別口座）を同条第一項第三号の口座として同項の通知をしなければならない。

（振替手続）

第七十条 特定の銘柄の振替社債について、振替の申請があった場合には、振替機関等は、第四項から第八項までの規定により、当該申請にお

いて第三項の規定により示されたところに従い、その備える振替口座簿における減額若しくは増額の記載若しくは記録又は通知をしなければならない。

2 前項の申請は、この法律に別段の定めがある場合を除き、振替によりその口座（顧客口座を除く。）において減額の記載又は記録がされる加入者が、その直近上位機関に対して行うものとする。

3 第一項の申請をする者は、当該申請において、次に掲げる事項を示さなければならない。

一 当該振替において減額及び増額の記載又は記録がされるべき振替社債の銘柄及び金額

二 前項の加入者の口座において減額の記載又は記録がされるのが保有欄であるか、又は質権欄であるかの別

三 増額の記載又は記録がされるべき口座（顧客口座を除く。以下この節において「振替先口座」という。）

四 振替先口座（機関口座を除く。）において増額の記載又は記録がされるのが保有欄であるか、又は質権欄であるかの別

4 第一項の申請があった場合には、当該申請を受けた振替機関等は、遅滞なく、次に掲げる措置を執らなければならない。

一 第二項の加入者の口座の前項第二号の規定により示された保有欄又は質権欄における同項第一号の金額（以下この条において「振替金額」という。）についての減額の記載又は記録

二 当該振替機関等が当該振替に係る共通直近上位機関でない場合には、直近上位機関に対する前項第一号、第三号及び第四号の規定により示された事項の通知

三 当該振替機関等が当該振替に係る共通直近上位機関であり、かつ、振替先口座を開設したものである場合には、当該振替先口座の前項第四号の規定により示された保有欄又は質権欄（機関口座にあっては、第六十八条第五項第二号に掲げる事項を記載し、又は記録する欄。以下この条において「振替先欄」という。）における振替金額についての増額の記載又は記録

四 当該振替機関等が当該振替に係る共通直近上位機関であり、かつ、振替先口座を開設したものでない場合には、その直近下位機関であつて当該振替先口座の加入者の上位機関であるものの口座の顧客口座における振替金額についての増額の記載又は記録及び当該直近下位機関に対する第四項第四号又は第五項第四号の規定により通知を受けた事項の通知

5 前項第二号の通知があった場合には、当該通知を受けた振替機関等は、直ちに、次に掲げる措置を執らなければならない。

一 当該通知をした口座管理機関の口座の顧客口座における振替金額についての減額の記載又は記録

二 当該振替機関等が当該振替に係る共通直近上位機関でない場合には、直近上位機関に対する前項第二号の規定により通知を受けた事項の通知

三 当該振替機関等が当該振替に係る共通直近上位機関であり、かつ、振替先口座を開設したものである場合には、当該振替先口座の振替先欄における振替金額についての増額の記載又は記録

四 当該振替機関等が当該振替に係る共通直近上位機関であり、かつ、振替先口座を開設したものでない場合には、その直近下位機関であつて当該振替先口座の加入者の上位機関であるものの口座の顧客口座における振替金額についての増額の記載又は記録及び当該直近下位機関に対する前項第二号の規定により通知を受けた事項の通知

6 前項の規定は、同項第二号（この項において準用する場合を含む。）の通知があった場合における当該通知を受けた振替機関等について準用する。

7 第四項第四号又は第五項第四号（前項において準用する場合を含む。以下この項において同じ。）の通知があった場合には、当該通知を受けた口座管理機関は、直ちに、次に掲げる措置を執らなければならない。

一 当該口座管理機関が振替先口座を開設したものである場合には、当該振替先口座の振替先欄における振替金額についての増額の記載又は記録

二 当該口座管理機関が振替先口座を開設したものでない場合には、その直近下位機関であつて当該振替先口座の加入者の上位機関であるものの口座の顧客口座における振替金額についての増額の記載又は記録及び当該直近下位機関に対する第四項第四号又は第五項第四号の規定により通知を受けた事項の通知

8 前項の規定は、同項第二号（この項において準用する場合を含む。）の通知があった場合における当該通知を受けた口座管理機関について準用する。

（特別口座に記載又は記録がされた振替社債についての振替手続等に関する特例）

第七十条の二 加入者は、特別口座に記載され、又は記録された振替社債については、当該加入者又は当該振替社債の発行者の口座以外の口座を振替先口座とする振替の申請をすることができない。

2 特定の銘柄の振替社債に係る第六十九条第一項の通知又は振替の申請の前に合併により消滅する会社の株式を取得した者であつて株主名簿に記載又は記録がされていないことを理由として合併に際して当該株式に代わる当該振替社債の交付を受けることができなかったものその他の主務省令で定める者（以下この項において「取得者等」という。）が、当該通知又は当該振替の申請の後に、当該振替社債についての記載又は記録がされた特別口座の加入者と共同して請求をした場合には、発行者は、次に掲げる行為をしなければならない。

一 当該取得者等に命ずる判決があつて執行力を有するもの正本若しくは謄本若しくは当該判決であつて執行力を有するもの内容を記載した書面であつて裁判所書記官が当該書面の内容が当該判決の内容と同一であることを証明したものの若しくはこれに準ずる書類として主務省令で定めるものを当該取得者等が添付して請求をした場合又は当該取得者等の請求により次に掲げる行為をしても当該加入者その他の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も、同様とする。

一 当該取得者等のための第六十九条の二第三項本文の申出

二 前号の申出により開設された口座を振替先口座とする当該振替社債についての振替の申請

3 特別口座の開設の申出をした発行者以外の加入者は、当該特別口座を振替先口座とする振替の申請をすることができない。

（特別口座の移管）

第七十条の三 特別口座に記載され、又は記録された振替社債の発行者は、当該特別口座を開設した振替機関等（次項及び第三項において「移管元振替機関等」という。）以外の振替機関等

に対し、当該特別口座の加入者のために当該振替社債の振替を行うための特別口座の開設の申出をすることができる。

2 前項の申出は、移管元振替機関等が開設した当該振替社債の振替を行うための特別口座（次項及び第四項において「移管元特別口座」という。）の全ての加入者のために、一括してしなければならない。ただし、前項の発行者が加入者のために開設の申出をした特別口座が同項の申出に係る振替機関等にある場合における当該加入者については、この限りでない。

3 第一項の発行者は、移管元振替機関等に対し、移管元特別口座に記載され、又は記録された振替社債の全てについて、移管先特別口座（同項の申出により開設された特別口座又は前項ただし書の特別口座をいう。次項において同じ。）を振替先口座とする振替の申請をすることができ。

4 第一項の発行者は、前項の申請をした場合には、遅滞なく、移管元特別口座の加入者に対し、移管先特別口座を開設した振替機関等の氏名又は名称及び住所を通知しなければならない。（抹消手続）

第七十一条 特定の銘柄の振替社債について、抹消の申請があつた場合には、振替機関等は、第四項から第六項までの規定により、当該申請において第三項の規定により示されたところに従い、その備える振替口座簿における減額の記載若しくは記録又は通知をしなければならない。前項の申請は、抹消によりその口座（顧客口座を除く。）において減額の記載又は記録がされる加入者が、その直近上位機関に対して行うものとする。

3 第一項の申請をする加入者（以下この条において「申請人」という。）は、当該申請において、次に掲げる事項を示さなければならない。一 当該抹消において減額の記載又は記録がされるべき振替社債の銘柄及び金額  
二 当該申請人の口座において減額の記載又は記録がされるのが保有欄であるか、又は質権欄であるかの別

4 第一項の申請があつた場合には、当該申請を受けた振替機関等は、遅滞なく、次に掲げる措置を執らなければならない。  
一 申請人の口座の前項第二号の規定により示された保有欄又は質権欄における同項第一号の金額についての減額の記載又は記録

二 当該振替機関等が口座管理機関である場合には、直近上位機関に対する前項第一号の規定により示された事項の通知

5 前項第二号の通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関等は、直ちに、次に掲げる措置を執らなければならない。  
一 当該通知をした口座管理機関の口座の顧客口座における第三項第一号の金額についての減額の記載又は記録  
二 当該振替機関等が口座管理機関である場合には、直近上位機関に対する前項第二号の規定により通知を受けた事項の通知

6 前項の規定は、同項第二号（この項において準用する場合を含む。）の通知があつた場合における当該通知を受けた振替機関等について準用する。

7 発行者は、社債権者又は質権者のために社債管理者、社債管理補助者（社債権者又は質権者のために振替社債の償還を受ける権限を有するものに限る。）又は担保付社債信託法第二条第一項に規定する信託契約の受託会社（次項において「社債管理者等」という。）に対して振替社債の償還をする場合を除くほか、社債権者又は質権者に対し、振替社債の償還をするの引換えにその口座における当該振替社債の銘柄についての当該償還に係る振替社債の金額と同額の抹消をその直近上位機関に対して申請することを請求することができる。

8 前項の規定は、社債権者又は質権者のために振替社債の償還を受けた社債管理者等が当該社債権者又は当該質権者に対し当該償還額の支払をする場合について準用する。（記載又は記録の変更手続）

第七十二条 第六十八條第三項各号、第四項各号又は第五項各号に掲げる事項につき変更が生じたことを知つたときは、直ちに、当該振替口座簿にその記載又は記録をしなければならない。

第三節 振替の効果等

（振替社債の譲渡）

第七十三条 振替社債（差押えを受けることなく弁済期が到来した利息の請求権を除く。次条から第七十七条までにおいて同じ。）の譲渡は、振替の申請により、譲受人がその口座における保有欄（機関口座にあつては、第六十八條第五項第二号に掲げる事項を記載し、又は記録する

欄）に当該譲渡に係る金額の増額の記載又は記録を受けなければならない。その効力を生じない。（振替社債の質入れ）

第七十四条 振替社債の質入れは、振替の申請により、質権者がその口座における質権欄に当該質入れに係る金額の増額の記載又は記録を受けなければならない。その効力を生じない。（信託財産に属する振替社債についての對抗要件）

第七十五条 振替社債については、第六十八條第三項第五号の規定により当該社債が信託財産に属する旨を振替口座簿に記載し、又は記録しなければ、当該社債が信託財産に属することを第三者に対抗することができない。  
2 前項に規定する振替口座簿への記載又は記録は、政令で定めるところにより行う。（加入者の権利推定）

第七十六条 加入者は、その口座（口座管理機関の口座にあつては、自己口座に限る。）における記載又は記録がされた振替社債についての権利を適法に有するものと推定する。（善意取得）

第七十七条 振替の申請によりその口座（口座管理機関の口座にあつては、自己口座に限る。）において特定の銘柄の振替社債についての増額の記載又は記録を受けた加入者（機関口座を有する振替機関を含む。）は、当該銘柄の振替社債を取得する当該増額の記載又は記録に係る権利を有する。ただし、当該加入者に悪意又は重大な過失があるときは、この限りでない。（超過記載又は記録がある場合の振替機関の義務）

第七十八条 前条の規定による振替社債の取得によりすべての社債権者の有する同条に規定する銘柄の振替社債の総額が当該銘柄の振替社債の発行総額（償還済みの額を除く。）を超えることとなる場合において、第一号の合計額が第二号の発行総額を超えるときは、振替機関は、その超過額（第一号の合計額から第二号の発行総額を控除した額をいう。）に達するまで、当該銘柄の振替社債を取得する義務を負う。

一 振替機関の備える振替口座簿における振替機関の加入者の口座に記載され、又は記録された当該銘柄の振替社債の金額の合計額  
二 当該銘柄の振替社債の発行総額（償還済みの額を除く。）  
2 前項第一号に規定する金額は、同号に規定する口座における増額又は減額の記載又は記録で

あつて当該記載又は記録に係る権利の発生、移転又は消滅が生じなかつたものがある場合において、前条の規定により当該記載又は記録に係る金額の振替社債を取得した者のないことが証明されたときは、当該記載又は記録がなかつたとした場合の金額とする。

3 振替機関は、第一項の規定により振替社債を取得したときは、直ちに、発行者に対し、当該振替社債について債務の全部を免除する旨の意思表示をする義務を負う。

4 前項に規定する振替社債についての権利は、同項の規定により免除の意思表示がされたときは、消滅する。  
5 振替機関は、振替社債について第三項の規定により免除の意思表示を行つたときは、直ちに、当該振替社債について振替口座簿の抹消を行わなければならない。（超過記載又は記録がある場合の口座管理機関の義務）

第七十九条 前条第一項に規定する場合において、第一号の合計額が第二号の金額を超えることとなる口座管理機関があるときは、当該口座管理機関は、発行者に対し、その超過額（第一号の合計額から第二号の金額を控除した額をいう。）に相当する額の当該銘柄の振替社債について債務の全部を免除する旨の意思表示をする義務を負う。

一 当該口座管理機関の備える振替口座簿における当該口座管理機関の加入者の口座に記載され、又は記録された当該銘柄の振替社債の金額の合計額  
二 当該口座管理機関の直近上位機関の備える振替口座簿における当該口座管理機関の口座の顧客口座に記載され、又は記録された当該銘柄の振替社債の金額  
2 前条第二項の規定は、次に掲げる事項について準用する。

一 前項第一号に規定する金額  
二 前項第二号に規定する顧客口座における増額又は減額の記載又は記録であつて当該記載又は記録に係る権利の発生、移転又は消滅が生じなかつたものがある場合における同号に掲げる金額

3 第一項の場合において、口座管理機関は、同項に規定する超過額に相当する額の同項に規定する銘柄の振替社債を有していないときは、同項の規定による免除の意思表示をする前に、当

該超過額に達するまで、当該銘柄の振替社債を  
取得する義務を負う。

4 口座管理機関は、第一項の規定により免除の  
意思表示をしたときは、直ちに、その直近上位  
機関に対し、次に掲げる事項を通知しなければ  
ならない。

一 当該免除の意思表示をした旨  
二 当該免除の意思表示に係る振替社債の銘柄  
及び金額

5 前項の直近上位機関は、同項の通知を受けた  
ときは、直ちに、同項第二号に掲げる銘柄の振  
替社債について、その備える振替口座簿におけ  
る次に掲げる記載又は記録をしなければならな  
い。

一 前項の口座管理機関の口座の自己口座にお  
ける同項第二号に掲げる金額の減額の記載又  
は記録

二 前号の口座の顧客口座における前項第二号  
に掲げる金額の増額の記載又は記録  
(振替機関の超過記載又は記録に係る義務の不  
履行の場合における取扱い)

第八十条 第七十八条第一項に規定する場合にお  
いて、同項に規定する振替機関が同項及び同条  
第三項の義務の全部を履行するまでの間は、発  
行者は、各社債権者の有する当該銘柄の振替社  
債のうち第一号の金額が第二号の総額に占める  
割合を同条第一項に規定する超過額(同条第三  
項の義務の一部が履行されたときは、当該履行  
に係る額を控除した額)に乗じた額(以下この  
条及び第八十五条において「振替機関分制限  
額」という。)に関する部分について、元本の  
償還及び利息の支払をする義務を負わない。

一 当該社債権者の有する当該銘柄の振替社債  
の金額(当該振替機関の下位機関であつて前  
条第一項の規定により当該銘柄の振替社債に  
ついて債務の免除の意思表示をすべきものが  
あるときは、当該下位機関についての同項に  
規定する超過額に関する当該社債権者(当該  
下位機関又はその下位機関が開設した口座に  
記載又は記録がされた振替社債についての社  
債権者に限る。)の次条第一項に規定する口  
座管理機関分制限額を控除した額)

二 すべての社債権者の有する当該銘柄の振替  
社債の総額(当該振替機関の下位機関であつ  
て前条第一項の規定により当該銘柄の振替社  
債について債務の免除の意思表示をすべきも  
のがあるときは、当該下位機関についての同

項に規定する超過額に関する当該下位機関又  
はその下位機関が開設した口座に記載又は記  
録がされた振替社債についてのすべての社債  
権者の次条第一項に規定する口座管理機関分  
制限額の合計額を控除した額)

2 第七十八条第一項に規定する場合において、  
同項に規定する振替機関は、各社債権者に対  
して次に掲げる義務を負う。

一 前項の場合において、各社債権者の有する  
当該銘柄の振替社債のうち振替機関分制限  
額に関する部分について、発行者に代わつて元  
本の償還及び利息の支払をする義務

二 前号に掲げるもののほか、第七十八条第一  
項又は第三項の義務の不履行によつて生じた  
損害の賠償をする義務  
(口座管理機関の超過記載又は記録に係る義務  
の不履行の場合における取扱い)

第八十一条 第七十九条第一項に規定する場合に  
おいて、同項に規定する口座管理機関が同項及  
び同条第三項の義務の全部を履行するまでの間  
は、発行者は、社債権者(当該口座管理機関又  
はその下位機関が開設した口座に記載又は記録  
がされた振替社債についての社債権者に限る。  
の)有する当該銘柄の振替社債のうち第一号の金  
額が第二号の総額に占める割合を同条第一項に  
規定する超過額(同項の義務の一部が履行され  
たときは、当該履行に係る額を控除した額)に  
乗じた額(以下この条及び第八十五条において  
「口座管理機関分制限額」という。)に関する部  
分について、元本の償還及び利息の支払をする  
義務を負わない。

一 当該社債権者の有する当該銘柄の振替社債  
の金額(当該口座管理機関の下位機関であつ  
て第七十九条第一項の規定により当該銘柄の  
振替社債について債務の免除の意思表示をす  
べきものがあるときは、当該下位機関につい  
ての同項に規定する超過額に関する当該社債  
権者(当該下位機関又はその下位機関が開設  
した口座に記載又は記録がされた振替社債に  
ついての社債権者に限る。)の口座管理機関  
分制限額を控除した額)

二 当該口座管理機関又はその下位機関が開設  
した口座に記載又は記録がされた振替社債に  
ついてのすべての社債権者の有する当該銘柄  
の振替社債の総額(当該口座管理機関の下位  
機関であつて第七十九条第一項の規定により  
当該銘柄の振替社債について債務の免除の意

思表示をすべきものがあるときは、当該下位  
機関についての同項に規定する超過額に関す  
る当該下位機関又はその下位機関が開設した  
口座に記載又は記録がされた振替社債につい  
てのすべての社債権者の口座管理機関分制限  
額の合計額を控除した額)

2 第七十九条第一項に規定する場合において、  
同項に規定する口座管理機関は、前項に規定す  
る社債権者に対して次に掲げる義務を負う。

一 前項の場合において、同項に規定する社債  
権者の有する当該銘柄の振替社債のうち口座  
管理機関分制限額に関する部分について、発  
行者に代わつて元本の償還及び利息の支払を  
する義務

二 前号に掲げるもののほか、第七十九条第一  
項又は第三項の義務の不履行によつて生じた  
損害の賠償をする義務  
(発行者が誤つて振替社債の償還等をした場合  
における取扱い)

第八十二条 発行者が第八十条第一項又は前条第  
一項の規定により義務を負わないとされた金額  
についてした元本の償還又は利息の支払は、当  
該発行者が善意の場合であっても、当該銘柄の  
他の振替社債に係る当該発行者の債務を消滅さ  
せる効力を有しない。

2 前項の場合において、社債権者は、発行者に  
対し、同項に規定する元本の償還又は利息の支  
払に係る金額の返還をする義務を負わない。  
3 発行者は、第一項に規定する元本の償還又は  
利息の支払をしたときは、前項に規定する金額  
の限度において、第八十条第二項第一号又は前  
条第二項第一号の規定による社債権者の振替機  
関等に対する権利を取得する。

第四節 会社法の特例

第八十三条 短期社債に関する会社法の特例

第八十四条 振替社債の発行者は、当該振替社債  
についての会社法第六百七十七條第一項の規定  
による通知において、当該振替社債についてこ  
の法律の規定の適用がある旨を示さなければな  
らない。ただし、短期社債については、この限  
りでない。

2 振替社債についての社債原簿には、当該振替  
社債についてこの法律の規定の適用がある旨を  
記載し、又は記録しなければならない。

3 振替社債の引受けの申込みをする者は、自己  
のために開設された当該振替社債の振替を行う  
ための口座を会社法第六百七十七條第二項の書  
面に記載し、又は同法第六百七十九條の契約を  
締結する際に当該口座を当該振替社債の発行者  
に示さなければならない。

4 会社法第六百六十六條第一項本文の規定による  
請求により振替社債の交付を受けようとする者  
は、自己のために開設された当該振替社債の振  
替を行うための口座(特別口座を除く。)を当  
該振替社債を交付する会社に示さなければなら  
ない。

(超過記載又は記録に係る義務の不履行の場合  
における社債権者の議決権等)

第八十五条 第八十条第一項又は第八十一条第一  
項の場合においては、各社債権者は、会社法第  
七百二十三條第一項の規定にかかわらず、その  
有する社債の金額(振替機関分制限額及び口座  
管理機関分制限額の合計額を除く。)に応じて、  
社債権者集会における議決権を有する。

2 会社法第七百八十八條第一項及び第七百三十六  
條第一項並びに担保付社債信託法第四十九條第  
一項の規定の適用については、第八十条第一項  
又は第八十一条第一項の社債権者は、振替機関  
分制限額及び口座管理機関分制限額について  
は、社債を有しないものとみなす。  
(証明書の提示)

第八十六条 振替社債の社債権者が、会社法第七  
百八十八條第一項の規定による社債権者集会の招  
集の請求、同条第三項の規定による社債権者集  
会の招集、社債権者集会における議決権の行使  
又は担保付社債信託法第四十九條第一項の規定  
による担保物の保管の状況の検査をするには、  
第三項本文の規定により書面の交付を受けた  
上、次の各号に掲げる場合の区分に応じ、それ  
ぞれ当該各号に定める者に当該書面を提示しな  
ければならない。

- 一 社債管理者がある場合 当該社債管理者  
補助者
- 二 社債管理補助者がある場合 当該社債管理  
補助者
- 三 担保付社債信託法第二条第一項に規定する  
信託契約の受託会社がある場合 当該受託  
会社
- 四 前三号に掲げる場合以外の場合 発行者

2 振替社債の社債権者が社債権者集会において議決権を行使するには、社債権者集会の日の一週間前までに前項の規定による提示をし、かつ、社債権者集会の日に当該提示をしなければならぬ。

3 振替社債の社債権者は、その直近上位機関に対し、当該直近上位機関が備える振替口座簿の自己の口座に記載され、又は記録されている当該振替社債についての第六十八条第三項各号に掲げる事項を証明した書面の交付を請求することができる。ただし、当該振替社債について既にこの項の規定による書面の交付を受けた者であつて、当該書面を当該直近上位機関に返還してないものについては、この限りでない。

4 前項本文の規定により書面の交付を受けた社債権者は、当該書面を同項の直近上位機関に返還するまでの間は、当該書面における証明の対象となつた振替社債について、振替の申請又は抹消の申請をすることができない。

(合併等に関する会社法の特例)  
**第八十六条の二** 吸収合併存続会社（会社法第七百四十九条第一項に規定する吸収合併存続会社をいう。以下同じ。）若しくは同法第七百六十七條に規定する株式交換完全親会社（以下この章及び第七章から第九章までにおいて「存続会社等」と総称する。）又は新設合併設立会社（同法第七百五十三條第一項に規定する新設合併設立会社をいう。以下同じ。）若しくは同法第七百七十三條第一項第一号に規定する株式移転設立完全親会社（以下この章及び第七章から第九章までにおいて「新設会社等」と総称する。）が吸収合併若しくは株式交換（以下この章及び第七章から第九章までにおいて「吸収合併等」と総称する。）又は新設合併若しくは株式移転（第七章から第九章までにおいて「新設合併等」と総称する。）に際して振替社債を交付しようとするときは、吸収合併等がその効力を生ずる日又は新設会社等の成立の日（以下この章及び第七章から第九章までにおいて「合併等効力発生日」という。）を第六十九条の二第一項第一号の一定の日として同項の通知をしなければならぬ。

2 存続会社等が吸収合併等に際して振替社債を移転しようとする場合には、当該存続会社等は、合併等効力発生日以後遅滞なく、当該振替社債について振替の申請をしなければならぬ。

3 持分会社が合併をする場合において、吸収合併存続会社又は新設合併設立会社が合併に際して振替社債を交付しようとする場合には、合併契約において、持分会社の社員のために開設された当該振替社債の振替を行うための口座（特別口座を除く。）を定めなければならない。

4 吸収分割承継会社（会社法第七百五十七條に規定する吸収分割承継会社をいう。以下同じ。）又は新設分割設立会社（同法第七百六十三條第一項に規定する新設分割設立会社をいう。以下同じ。）が会社分割に際して振替社債を交付しようとする場合には、吸収分割契約又は新設分割計画において、会社分割をする会社のために開設された当該振替社債の振替を行うための口座（特別口座を除く。）を定めなければならない。

(株式交付に関する会社法の特例)  
**第八十六条の三** 会社法第七百七十四条の三第一項第五号イ又は第八号ロの社債が振替社債である場合には、株式交付親会社（同項第一号に規定する株式交付親会社をいう。以下この条、第六十条の二、第八十九条の二及び第二百二十三條の二において同じ。）は、同法第七百七十四条の四第一項（同法第七百七十四条の九において準用する場合を含む。）の規定による通知において、当該振替社債についてこの法律の規定の適用がある旨を示さなければならない。ただし、短期社債については、この限りでない。

2 前項に規定する場合には、会社法第七百七十四条の四第二項（同法第七百七十四条の九において準用する場合を含む。以下この項において同じ。）の申込みをする者（同法第七百七十四条の三第一項第六号又は第九号に掲げる事項についての定めに従い株式交付親会社が発行する振替社債の社債権者にならないものを除く。）は、自己のために開設された当該振替社債の振替を行うための口座（特別口座を除く。）を、同法第七百七十四条の四第二項の書面に記載し、又は同法第七百七十四条の六（同法第七百七十四条の九において準用する場合を含む。）の契約を締結する際に当該口座を当該振替社債の発行者に示さなければならない。

3 株式交付親会社が株式交付に際して振替社債を移転しようとする場合には、当該株式交付親会社は、当該株式交付がその効力を生ずる日以後遅滞なく、当該振替社債について振替の申請をしなければならぬ。

(適用除外)  
**第八十六条の四** 振替社債については、会社法第六百八十一条第四号及び第五号、第六百八十二条第一項から第三項まで、第六百八十八条第一項、第六百九十条第一項、第六百九十一条第一項及び第二項、第六百九十三条第一項、第六百九十四条第一項並びに第六百九十五条の二第一項から第三項までの規定は、適用しない。

**第五節 雑則**  
**第八十七条** 第六十九条第一項の通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関は、直ちに、当該通知に係る振替社債の銘柄について、政令で定める方法により、加入者が同項第七号に掲げる事項を知ることができるようにする措置を執らなければならない。

2 前項の措置に関する費用は、同項の振替社債の発行者の負担とする。

**第五章 国債の振替**  
**第一節 通則**  
**第八十八条** この法律の規定の適用を受けるものとして財務大臣が指定した国債で振替機関が取り扱うもの（以下「振替国債」という。）についての権利（第九十八条に規定する利息の請求権を除く。）の帰属は、この章の規定による振替口座簿の記載又は記録により定まるものとする。

(国債証券の不発行)  
**第八十九条** 振替国債については、国債証券を発行することができない。

2 振替国債の債権者は、当該振替国債を取り扱う振替機関が第二十二條第一項の規定により第三條第一項の指定を取り消された場合若しくは第四十一条第一項の規定により当該指定が効力を失つた場合であつて当該振替機関の振替業を承継する者が存しないとき、又は当該振替国債が振替機関によつて取り扱われなくなつたときは、前項の規定にかかわらず、国に対し、国債証券の発行を請求することができる。

**第九十条** この章において「分離適格振替国債」とは、第九十三条第一項の規定により元本部分と利息部分に分離すること（以下「元利分離」という。）の申請ができる振替国債として財務大臣が指定するものをいう。

2 この章において「分離元本振替国債」とは、第九十三条の規定により元利分離が行われた分離適格振替国債の元本部分であつた振替国債をいう。

3 この章において「分離利息振替国債」とは、第九十三条の規定により元利分離が行われた分離適格振替国債の利息部分であつた振替国債をいう。

**第二節 振替口座簿**  
**第九十一条** 振替口座簿は、各加入者の口座ごとに区分する。

2 振替口座簿中の口座管理機関の口座は、次に掲げるものに区分する。

一 当該口座管理機関が振替国債についての権利を有するものを記載し、又は記録する口座（以下この章において「自己口座」という。）

二 当該口座管理機関又はその下位機関の加入者が振替国債についての権利を有するものを記載し、又は記録する口座（以下この章において「顧客口座」という。）

3 振替口座簿中の各口座（顧客口座を除く。）には、次に掲げる事項を記載し、又は記録する。

一 加入者の氏名又は名称及び住所

二 次に掲げる国債の区分に応じ、それぞれ次に定める事項（以下この章において「銘柄」という。）

イ 分離適格振替国債 分離適格振替国債である旨、名称及び記号並びに利率及び利息支払期日を特定するに足りる事項

ロ 分離元本振替国債 分離元本振替国債である旨並びに元利分離前の振替国債の名称及び記号

ハ 分離利息振替国債 分離利息振替国債である旨及び利息支払期日を特定するに足りる事項

ニ その他の振替国債 名称及び記号

三 銘柄ごとの金額（次号に掲げるものを除く。）

四 加入者が質権者であるときは、その旨及び質権の目的である振替国債の銘柄ごとの金額

五 加入者が信託の受託者であるときは、その旨及び前二号の金額のうち信託財産であるもの金額

六 その他政令で定める事項

4 振替口座簿中の顧客口座には、次に掲げる事項を記載し、又は記録する。

一 前項第一号及び第二号に掲げる事項

4 振替口座簿中の顧客口座には、次に掲げる事項を記載し、又は記録する。

一 前項第一号及び第二号に掲げる事項





の金額（以下この条において「振替金額」という。）についての減額の記載又は記録

二 当該振替機関等が当該振替に係る共通直近上位機関でない場合には、直近上位機関に対する前項第一号、第三号及び第四号の規定により示された事項の通知

三 当該振替機関等が当該振替に係る共通直近上位機関であり、かつ、振替先口座を開設したものである場合には、当該振替先口座の前項第四号の規定により示された保有欄又は質権欄（以下この条において「振替先欄」という。）における振替金額についての増額の記載又は記録

四 当該振替機関等が当該振替に係る共通直近上位機関であり、かつ、振替先口座を開設したものでない場合には、その直近下位機関であつて当該振替先口座の加入者の上位機関であるものの口座の顧客口座における振替金額についての増額の記載又は記録並びに当該直近下位機関に対する前項第一号、第三号及び第四号の規定により示された事項の通知

五 前項第二号の通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関等は、直ちに、次に掲げる措置を執らなければならない。

一 当該通知をした口座管理機関の口座の顧客口座における振替金額についての減額の記載又は記録

二 当該振替機関等が当該振替に係る共通直近上位機関でない場合には、直近上位機関に対する前項第二号の規定により通知を受けた事項の通知

三 当該振替機関等が当該振替に係る共通直近上位機関であり、かつ、振替先口座を開設したものである場合には、当該振替先口座の振替先欄における振替金額についての増額の記載又は記録

四 当該振替機関等が当該振替に係る共通直近上位機関であり、かつ、振替先口座を開設したものでない場合には、その直近下位機関であつて当該振替先口座の加入者の上位機関であるものの口座の顧客口座における振替金額についての増額の記載又は記録及び当該直近下位機関に対する前項第二号の規定により通知を受けた事項の通知

六 前項の規定は、同項第二号（この項において準用する場合を含む。）の通知があつた場合における当該通知を受けた振替機関等について準用する。

六 前項の規定は、同項第二号（この項において準用する場合を含む。）の通知があつた場合における当該通知を受けた振替機関等について準用する。

七 第四項第四号又は第五項第四号（前項において準用する場合を含む。以下この項において同じ。）の通知があつた場合には、当該通知を受けた口座管理機関は、直ちに、次に掲げる措置を執らなければならない。

一 当該口座管理機関が振替先口座を開設したものである場合には、当該振替先口座の振替先欄における振替金額についての増額の記載又は記録

二 当該口座管理機関が振替先口座を開設したものでない場合には、その直近下位機関であつて当該振替先口座の加入者の上位機関であるものの口座の顧客口座における振替金額についての増額の記載又は記録及び当該直近下位機関に対する前項第四号又は第五項第四号の規定により通知を受けた事項の通知

八 前項の規定は、同項第二号（この項において準用する場合を含む。）の通知があつた場合における当該通知を受けた口座管理機関について準用する。

第九十六条 特定の銘柄の振替国債について、抹消の申請があつた場合には、振替機関等は、第四項から第六項までの規定により、当該申請において第三項の規定により示されたところに従い、その備える振替口座簿における減額の記載若しくは記録又は通知をしなければならない。

二 前項の申請は、抹消によりその口座（顧客口座を除く。）において減額の記載又は記録がされる加入者が、その直近上位機関に対して行うものとする。

三 第一項の申請をする加入者（以下この条において「申請人」という。）は、当該申請において、次に掲げる事項を示さなければならない。

一 当該抹消において減額の記載又は記録がされるべき振替国債の銘柄及び金額

二 当該申請人の口座において減額の記載又は記録がされるのが保有欄であるか、又は質権欄であるかの別

四 第一項の申請があつた場合には、当該申請を受けた振替機関等は、遅滞なく、次に掲げる措置を執らなければならない。

一 申請人の口座の前項第二号の規定により示された保有欄又は質権欄における同項第一号の金額についての減額の記載又は記録

二 当該振替機関等が口座管理機関である場合には、直近上位機関に対する前項第一号の規定により示された事項の通知

五 前項第二号の通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関等は、直ちに、次に掲げる措置を執らなければならない。

一 当該通知をした口座管理機関の口座の顧客口座における第三項第一号の金額についての減額の記載又は記録

二 当該振替機関等が口座管理機関である場合には、直近上位機関に対する前項第二号の規定により通知を受けた事項の通知

三 当該振替機関等が当該振替に係る共通直近上位機関であり、かつ、振替先口座を開設したものである場合には、当該振替先口座の振替先欄における振替金額についての増額の記載又は記録

四 当該振替機関等が当該振替に係る共通直近上位機関であり、かつ、振替先口座を開設したものでない場合には、その直近下位機関であつて当該振替先口座の加入者の上位機関であるものの口座の顧客口座における振替金額についての増額の記載又は記録及び当該直近下位機関に対する前項第二号の規定により通知を受けた事項の通知

二 当該振替機関等が当該振替に係る共通直近上位機関であり、かつ、振替先口座を開設したものである場合には、当該振替先口座の振替先欄における振替金額についての増額の記載又は記録

三 当該振替機関等が当該振替に係る共通直近上位機関であり、かつ、振替先口座を開設したものでない場合には、その直近下位機関であつて当該振替先口座の加入者の上位機関であるものの口座の顧客口座における振替金額についての増額の記載又は記録及び当該直近下位機関に対する前項第二号の規定により通知を受けた事項の通知

第九十七条 振替機関等は、その備える振替口座簿について、第九十一条第三項各号、第四項各号又は第五項各号に掲げる事項につき変更が生じたことを知ったときは、直ちに、当該振替口座簿にその記載又は記録をしなければならない。

第九十八条 振替国債（差押えを受けることなく弁済期が到来した利息の請求権（分離利息振替国債を除く。）を除く。次条から第二百二条までにおいて同じ。）の譲渡は、振替の申請により、譲受人がその口座における保有欄（機関口座にあっては、第九十一条第五項第二号に掲げる事項を記載し、又は記録する欄）に当該譲渡に係る金額の増額の記載又は記録を受けなければ、その効力を生じない。

第九十九条 振替国債の買入れは、振替の申請により、質権者がその口座における質権欄に当該買入れに係る金額の増額の記載又は記録を受けなければ、その効力を生じない。

第一百条 振替国債については、第九十一条第三項第五号の規定により当該国債が信託財産に属する旨を振替口座簿に記載し、又は記録しなければならない。当該国債が信託財産に属することを第三者に對抗することができない。

二 前項に規定する振替口座簿への記載又は記録は、政令で定めるところにより行う。

（加入者の権利推定）

第一百一条 加入者は、その口座（口座管理機関の口座にあっては、自己口座に限る。）における記載又は記録がされた振替国債についての権利を適法に有するものと推定する。

（善意取得）

第一百二条 振替の申請によりその口座（口座管理機関の口座にあっては、自己口座に限る。）において特定の銘柄の振替国債についての増額の記載又は記録を受けた加入者（機関口座を有する振替機関を含む。）は、当該銘柄の振替国債についての当該増額の記載又は記録に係る権利を取得する。ただし、当該加入者に悪意又は重大な過失があるときは、この限りでない。

第一百三十三条 前条の規定による振替国債（分離適格振替国債、分離元本振替国債及び分離利息振替国債を除く。以下第六百六条までにおいて同じ。）の取得によりすべての債権者の有する前条に規定する銘柄の振替国債の総額が当該銘柄の振替国債の発行総額（償還済みの額を除く。）を超えることとなる場合において、第一号の合計額が第二号の発行総額を超えるときは、振替機関は、その超過額（第一号の合計額から第二号の発行総額を控除した額をいう。）に達するまで、当該銘柄の振替国債を取得する義務を負う。

一 振替機関の備える振替口座簿における振替機関の加入者の口座に記載され、又は記録された当該銘柄の振替国債の金額の合計額

二 当該銘柄の振替国債の発行総額（償還済みの額を除く。）

三 振替機関は、第一項の規定により振替国債を取得したときは、直ちに、国に対し、当該振替

る旨を振替口座簿に記載し、又は記録しなければならない。当該国債が信託財産に属することを第三者に對抗することができない。

二 前項に規定する振替口座簿への記載又は記録は、政令で定めるところにより行う。

（加入者の権利推定）

第一百一条 加入者は、その口座（口座管理機関の口座にあっては、自己口座に限る。）における記載又は記録がされた振替国債についての権利を適法に有するものと推定する。

（善意取得）

第一百二条 振替の申請によりその口座（口座管理機関の口座にあっては、自己口座に限る。）において特定の銘柄の振替国債についての増額の記載又は記録を受けた加入者（機関口座を有する振替機関を含む。）は、当該銘柄の振替国債についての当該増額の記載又は記録に係る権利を取得する。ただし、当該加入者に悪意又は重大な過失があるときは、この限りでない。

第一百三十三条 前条の規定による振替国債（分離適格振替国債、分離元本振替国債及び分離利息振替国債を除く。以下第六百六条までにおいて同じ。）の取得によりすべての債権者の有する前条に規定する銘柄の振替国債の総額が当該銘柄の振替国債の発行総額（償還済みの額を除く。）を超えることとなる場合において、第一号の合計額が第二号の発行総額を超えるときは、振替機関は、その超過額（第一号の合計額から第二号の発行総額を控除した額をいう。）に達するまで、当該銘柄の振替国債を取得する義務を負う。

一 振替機関の備える振替口座簿における振替機関の加入者の口座に記載され、又は記録された当該銘柄の振替国債の金額の合計額

二 当該銘柄の振替国債の発行総額（償還済みの額を除く。）

三 振替機関は、第一項の規定により振替国債を取得したときは、直ちに、国に対し、当該振替

る旨を振替口座簿に記載し、又は記録しなければならない。当該国債が信託財産に属することを第三者に對抗することができない。

二 前項に規定する振替口座簿への記載又は記録は、政令で定めるところにより行う。

（加入者の権利推定）

第一百一条 加入者は、その口座（口座管理機関の口座にあっては、自己口座に限る。）における記載又は記録がされた振替国債についての権利を適法に有するものと推定する。

（善意取得）

第一百二条 振替の申請によりその口座（口座管理機関の口座にあっては、自己口座に限る。）において特定の銘柄の振替国債についての増額の記載又は記録を受けた加入者（機関口座を有する振替機関を含む。）は、当該銘柄の振替国債についての当該増額の記載又は記録に係る権利を取得する。ただし、当該加入者に悪意又は重大な過失があるときは、この限りでない。

第一百三十三条 前条の規定による振替国債（分離適格振替国債、分離元本振替国債及び分離利息振替国債を除く。以下第六百六条までにおいて同じ。）の取得によりすべての債権者の有する前条に規定する銘柄の振替国債の総額が当該銘柄の振替国債の発行総額（償還済みの額を除く。）を超えることとなる場合において、第一号の合計額が第二号の発行総額を超えるときは、振替機関は、その超過額（第一号の合計額から第二号の発行総額を控除した額をいう。）に達するまで、当該銘柄の振替国債を取得する義務を負う。

一 振替機関の備える振替口座簿における振替機関の加入者の口座に記載され、又は記録された当該銘柄の振替国債の金額の合計額

二 当該銘柄の振替国債の発行総額（償還済みの額を除く。）

三 振替機関は、第一項の規定により振替国債を取得したときは、直ちに、国に対し、当該振替

国債について債務の全部を免除する旨の意思表示をする義務を負う。

4 前項に規定する振替国債についての権利は、同項の規定により免除の意思表示がされたときは、消滅する。

5 振替機関は、振替国債について第三項の規定により免除の意思表示を行ったときは、直ちに、当該振替国債について振替口座簿の抹消を行わなければならない。

(超過記載又は記録がある場合の口座管理機関の義務)

**第百四條**

前条第一項に規定する場合において、第一号の合計額が第二号の金額を超えることとなる口座管理機関があるときは、当該口座管理機関は、国に対し、その超過額(第一号の合計額から第二号の金額を控除した額をいう。)に相当する額の当該銘柄の振替国債について債務の全部を免除する旨の意思表示をする義務を負う。

一 当該口座管理機関の備える振替口座簿における当該口座管理機関の加入者の口座に記載され、又は記録された当該銘柄の振替国債の金額の合計額

二 当該口座管理機関の直近上位機関の備える振替口座簿における当該口座管理機関の口座の顧客口座に記載され、又は記録された当該銘柄の振替国債の金額

**2**

前条第二項の規定は、次に掲げる事項について準用する。

一 前項第一号に規定する金額

二 前項第二号に規定する顧客口座における増額又は減額の記載又は記録であつて当該記載又は記録に係る権利の発生、移転又は消滅が生じなかったものがある場合における同号に掲げる金額

**3**

第一項の場合において、口座管理機関は、同項に規定する超過額に相当する額の同項に規定する銘柄の振替国債を有していないときは、同項の規定による免除の意思表示をする前に、当該超過額に達するまで、当該銘柄の振替国債を取得する義務を負う。

4 口座管理機関は、第一項の規定により免除の意思表示をしたときは、直ちに、その直近上位機関に対し、次に掲げる事項を通知しなければならない。

- 一 当該免除の意思表示をした旨
- 二 当該免除の意思表示に係る振替国債の銘柄及び金額

5 前項の直近上位機関は、同項の通知を受けたときは、直ちに、同項第二号に掲げる銘柄の振替国債について、その備える振替口座簿における次に掲げる記載又は記録をしなければならない。

一 前項の口座管理機関の口座の自己口座における同項第二号に掲げる金額の減額の記載又は記録

二 前号の口座の顧客口座における前項第二号に掲げる金額の増額の記載又は記録

(振替機関の超過記載又は記録に係る義務の不履行の場合における取扱い)

第百五條 第百三條第一項に規定する場合において、同項に規定する振替機関が同項及び同条第三項の義務の全部を履行するまでの間は、国は、各債権者の有する当該銘柄の振替国債のうち第一号の金額が第二号の総額に占める割合を同条第一項に規定する超過額(同条第三項の義務の一部が履行されたときは、当該履行に係る額を控除した額)に乗じた額(以下この条において「振替機関分制限額」という。)に関する部分について、元本の償還及び利息の支払をする義務を負わない。

一 当該債権者の有する当該銘柄の振替国債の金額(当該振替機関の上位機関であつて前条第一項の規定により当該銘柄の振替国債について債務の免除の意思表示をすべきものがあるときは、当該下位機関についての同項に規定する超過額に関する当該債権者(当該下位機関又はその下位機関が開設した口座に記載又は記録がされた振替国債についての債権者に限る。)の次条第一項に規定する口座管理機関分制限額を控除した額)

二 すべての債権者の有する当該銘柄の振替国債の総額(当該振替機関の下位機関であつて前条第一項の規定により当該銘柄の振替国債について債務の免除の意思表示をすべきものがあるときは、当該下位機関についての同項に規定する超過額に関する当該債権者(当該下位機関又はその下位機関が開設した口座に記載又は記録がされた振替国債についての債権者に限る。)の次条第一項に規定する口座管理機関分制限額を控除した額)

**2**

前項の場合において、各債権者の有する当該銘柄の振替国債のうち振替機関分制限額に

- 一 前項の場合において、各債権者の有する当該銘柄の振替国債のうち振替機関分制限額に

関する部分について、国に代わつて元本の償還及び利息の支払をする義務

二 前号に掲げるもののほか、第百三條第一項又は第三項の義務の不履行によつて生じた損害の賠償をする義務

(口座管理機関の超過記載又は記録に係る義務の不履行の場合における取扱い)

第百六條 第百四條第一項に規定する場合において、同項に規定する口座管理機関が同項及び同条第三項の義務の全部を履行するまでの間は、国は、債権者(当該口座管理機関又はその下位機関が開設した口座に記載又は記録がされた振替国債についての債権者に限る。)の有する当該銘柄の振替国債のうち第一号の金額が第二号の総額に占める割合を同条第一項に規定する超過額(同項の義務の一部が履行されたときは、当該履行に係る額を控除した額)に乗じた額(以下この条において「口座管理機関分制限額」という。)に関する部分について、元本の償還及び利息の支払をする義務を負わない。

一 当該債権者の有する当該銘柄の振替国債の金額(当該口座管理機関の下位機関であつて第百四條第一項の規定により当該銘柄の振替国債について債務の免除の意思表示をすべきものがあるときは、当該下位機関についての同項に規定する超過額に関する当該債権者(当該下位機関又はその下位機関が開設した口座に記載又は記録がされた振替国債についての債権者に限る。)の口座管理機関分制限額を控除した額)

二 当該口座管理機関又はその下位機関が開設した口座に記載又は記録がされた振替国債についてのすべての債権者の有する当該銘柄の振替国債の総額(当該振替機関の下位機関であつて第百四條第一項の規定により当該銘柄の振替国債について債務の免除の意思表示をすべきものがあるときは、当該下位機関についての同項に規定する超過額に関する当該債権者(当該下位機関又はその下位機関が開設した口座に記載又は記録がされた振替国債についての債権者に限る。)の口座管理機関分制限額を控除した額)

**2**

前項の場合において、同項に規定する債権者の有する当該銘柄の振替国債のうち口座管

- 一 前項の場合において、同項に規定する債権者の有する当該銘柄の振替国債のうち口座管

理機関分制限額に関する部分について、国に代わつて元本の償還及び利息の支払をする義務

二 前号に掲げるもののほか、第百四條第一項又は第三項の義務の不履行によつて生じた損害の賠償をする義務

(超過記載又は記録がある場合の分離適格振替国債等に係る振替機関の義務)

第百七條 第百二條の規定による分離適格振替国債、分離元本振替国債又は分離利息振替国債(以下第百十條までにおいて「分離適格振替国債等」という。)の取得により、すべての分離適格振替国債等の債権者の有する分離適格振替国債について第九十三條の規定により元利分離の手續が行われたとみなして計算した場合にすべての分離適格振替国債等の債権者の有することとなる分離元本振替国債及び分離利息振替国債の各銘柄ごとの総額が、すべての分離適格振替国債についてその発行総額(償還済みの額を除く。)につき同条の規定により元利分離の手續が行われたとみなして計算した場合の分離元本振替国債及び分離利息振替国債の各銘柄ごとの総額を超えることとなるものがある場合において、第一号の総額が第二号の総額を超えることとなる銘柄の分離元本振替国債又は分離利息振替国債があるときは、振替機関は、その超過額(第一号の総額から第二号の総額を控除した額をいう。)に達するまで、当該銘柄の分離元本振替国債又は分離利息振替国債を取得する義務を負う。

一 振替機関の備える振替口座簿における振替機関の加入者の口座に記載され、又は記録されたすべての分離適格振替国債について第九十三條の規定により元利分離の手續が行われたものとみなして計算した場合に振替機関の備える振替口座簿における振替機関の加入者の口座に記載され、又は記録されることとなる分離元本振替国債及び分離利息振替国債の各銘柄ごとの総額

二 すべての分離適格振替国債についてその発行総額(償還済みの額を除く。)につき第九十三條の規定により元利分離の手續が行われたものとみなして計算した場合の分離元本振替国債及び分離利息振替国債の各銘柄ごとの総額

**2**

前項第一号に規定する金額は、同号に規定する口座における増額又は減額の記載又は記録で

- 一 前項第一号に規定する金額は、同号に規定する口座における増額又は減額の記載又は記録で

あつて当該記載又は記録に係る権利の発生、移転又は消滅が生じなかつたものがある場合には、移転又は消滅が生じなかつたものがある場合において、第二百二条の規定により当該記載又は記録に係る金額の分離適格振替国債等を取付した者でないことが証明されたときは、当該記載又は記録がなかつたとした場合の金額とする。

3 第一項の規定の適用については、第二百二条の規定により取得された分離適格振替国債等につき第十三条第一項の同意を受けた各振替機関ごとにその取り扱う分離適格振替国債等について計算を行うものとする。

4 振替機関は、第一項の規定により分離元本振替国債又は分離利息振替国債を取得したときは、直ちに、国に対し、当該分離元本振替国債又は分離利息振替国債について債務の全部を免除する旨の意思表示をする義務を負う。

5 前項に規定する分離元本振替国債又は分離利息振替国債についての権利は、同項の規定により免除の意思表示がされたときは、消滅する。

6 振替機関は、分離元本振替国債又は分離利息振替国債について第四項の規定により免除の意思表示を行ったときは、直ちに、当該分離元本振替国債又は分離利息振替国債について振替口座簿の抹消を行わなければならない。

(超過記載又は記録がある場合の分離適格振替国債等に係る口座管理機関の義務)

第九十条 前条第一項に規定する場合において、第一号の総額が第二号の総額を超えることとなる銘柄の分離元本振替国債又は分離利息振替国債がある口座管理機関があるときは、当該口座管理機関は、国に対し、その超過額(第一号の総額から第二号の総額を控除した額をいう。)に相当する額の当該銘柄の分離元本振替国債又は分離利息振替国債について債務の全部を免除する旨の意思表示をする義務を負う。

一 当該口座管理機関の備える振替口座簿における当該口座管理機関の加入者の口座に記載され、又は記録されたすべての分離適格振替国債について第九十三条の規定により元利分離の手続が行われたものとみなして計算した場合に当該口座管理機関の備える振替口座簿における当該口座管理機関の加入者の口座に記載され、又は記録されることとなる分離元本振替国債及び分離利息振替国債の各銘柄ごとの総額

二 当該口座管理機関の直近上位機関の備える振替口座簿における当該口座管理機関の口座

の顧客口座に記載され、又は記録されたすべての分離適格振替国債について第九十三条の規定により元利分離の手続が行われたものとみなして計算した場合に当該口座管理機関の直近上位機関の備える振替口座簿における当該口座管理機関の口座の顧客口座に記載され、又は記録されることとなる分離元本振替国債及び分離利息振替国債の各銘柄ごとの総額

2 前条第二項の規定は、次に掲げる事項について準用する。

一 前項第一号に規定する金額

二 前項第二号に規定する顧客口座における増額又は減額の記載又は記録であつて当該記載又は記録に係る権利の発生、移転又は消滅が生じなかつたものがある場合における同号に掲げる額

3 第一項の場合において、口座管理機関は、同項に規定する超過額に相当する額の同項に規定する銘柄の分離元本振替国債又は分離利息振替国債を有していないときは、同項の規定による免除の意思表示をする前に、当該超過額に達するまで、当該銘柄の分離元本振替国債又は分離利息振替国債を取得する義務を負う。

4 口座管理機関は、第一項の規定により免除の意思表示をしたときは、直ちに、その直近上位機関に対し、次に掲げる事項を通知しなければならない。

一 当該免除の意思表示をした旨

二 当該免除の意思表示に係る分離元本振替国債又は分離利息振替国債の銘柄及び金額

第九十条 前条第一項に規定する場合において、同項に規定する振替機関が分離元本振替国債について同項及び同条第四項の義務を負つた

ときは、当該振替機関が当該義務の全部を履行するまでの間は、国は、各債権者の有する当該銘柄の分離元本振替国債及び当該銘柄の分離元本振替国債と名称及び記号を同じくする分離適格振替国債のうち、第一号の金額が第二号の総額に占める割合を同条第一項に規定する超過額(同条第四項の義務の一部が履行されたときは、当該履行に係る額を控除した額)に乗じた額(以下この条において「振替機関分制限元本額」という。)に関する部分について、元本の償還をする義務を負わない。

一 当該債権者の有する当該銘柄の分離元本振替国債及び当該銘柄の分離元本振替国債と名称及び記号を同じくする分離適格振替国債の金額(当該振替機関の下位機関であつて前条第一項の規定により当該銘柄の分離元本振替国債について債務の免除の意思表示をすべきものがあるときは、当該下位機関についての同項に規定する超過額に関する当該債権者(当該下位機関又はその下位機関が開設した口座に記載又は記録がされた振替国債についての債権者に限る。)の次条第一項に規定する口座管理機関分制限元本額を控除した額)

二 すべての債権者の有する当該銘柄の分離元本振替国債及び当該銘柄の分離元本振替国債と名称及び記号を同じくする分離適格振替国債の総額(当該振替機関の下位機関であつて前条第一項の規定により当該銘柄の分離元本振替国債について債務の免除の意思表示をすべきものがあるときは、当該下位機関についての同項に規定する超過額に関する当該債権者(当該下位機関又はその下位機関が開設した口座に記載又は記録がされた振替国債についての債権者に限る。)の次条第一項に規定する口座管理機関分制限元本額を控除した額)

2 第九十条第一項に規定する場合において、同項に規定する振替機関が分離元本振替国債について同項及び同条第四項の義務を負つたときは、当該振替機関が当該義務の全部を履行するまでの間は、国は、各債権者の有する当該銘柄の分離元本振替国債(当該振替機関が取り扱うものに限る。以下この条及び次条において同じ。)及び当該銘柄の分離元本振替国債と利息(当該振替機関が取り扱うものに限る。以下この条及び次条において同じ。)の利息のうち、第一号の総額が第二号の総額に占める割合を同

条第一項に規定する超過額(同条第四項の義務の一部が履行されたときは、当該履行に係る額を控除した額)に乗じた額(以下この条において「振替機関分制限元本額」という。)に関する部分について、利息の支払をする義務を負わない。

一 当該債権者の有する当該銘柄の分離元本振替国債及び当該銘柄の分離元本振替国債と利息(当該振替機関が取り扱うものに限る。以下この条及び次条において同じ。)の利息のうち、第一号の総額が第二号の総額に占める割合を同

条第一項に規定する超過額(同条第四項の義務の一部が履行されたときは、当該履行に係る額を控除した額)に乗じた額(以下この条において「振替機関分制限元本額」という。)に関する部分について、利息の支払をする義務を負わない。

一 当該債権者の有する当該銘柄の分離元本振替国債及び当該銘柄の分離元本振替国債と利息(当該振替機関が取り扱うものに限る。以下この条及び次条において同じ。)の利息のうち、第一号の総額が第二号の総額に占める割合を同

条第一項に規定する超過額(同条第四項の義務の一部が履行されたときは、当該履行に係る額を控除した額)に乗じた額(以下この条において「振替機関分制限元本額」という。)に関する部分について、利息の支払をする義務を負わない。

条第一項に規定する超過額(同条第四項の義務の一部が履行されたときは、当該履行に係る額を控除した額)に乗じた額(以下この条において「振替機関分制限元本額」という。)に関する部分について、利息の支払をする義務を負わない。

一 当該債権者の有する当該銘柄の分離元本振替国債及び当該銘柄の分離元本振替国債と利息(当該振替機関が取り扱うものに限る。以下この条及び次条において同じ。)の利息のうち、第一号の総額が第二号の総額に占める割合を同

条第一項に規定する超過額(同条第四項の義務の一部が履行されたときは、当該履行に係る額を控除した額)に乗じた額(以下この条において「振替機関分制限元本額」という。)に関する部分について、利息の支払をする義務を負わない。

一 当該債権者の有する当該銘柄の分離元本振替国債及び当該銘柄の分離元本振替国債と利息(当該振替機関が取り扱うものに限る。以下この条及び次条において同じ。)の利息のうち、第一号の総額が第二号の総額に占める割合を同

条第一項に規定する超過額(同条第四項の義務の一部が履行されたときは、当該履行に係る額を控除した額)に乗じた額(以下この条において「振替機関分制限元本額」という。)に関する部分について、利息の支払をする義務を負わない。

一 当該債権者の有する当該銘柄の分離元本振替国債及び当該銘柄の分離元本振替国債と利息(当該振替機関が取り扱うものに限る。以下この条及び次条において同じ。)の利息のうち、第一号の総額が第二号の総額に占める割合を同

条第一項に規定する超過額(同条第四項の義務の一部が履行されたときは、当該履行に係る額を控除した額)に乗じた額(以下この条において「振替機関分制限元本額」という。)に関する部分について、利息の支払をする義務を負わない。

一 当該債権者の有する当該銘柄の分離元本振替国債及び当該銘柄の分離元本振替国債と利息(当該振替機関が取り扱うものに限る。以下この条及び次条において同じ。)の利息のうち、第一号の総額が第二号の総額に占める割合を同

条第一項に規定する超過額(同条第四項の義務の一部が履行されたときは、当該履行に係る額を控除した額)に乗じた額(以下この条において「振替機関分制限元本額」という。)に関する部分について、利息の支払をする義務を負わない。

三 前二号に掲げるもののほか、第七百七条第一項又は第四項の義務の不履行によつて生じた損害の賠償をする義務

第百十條 第百八条第一項に規定する場合において、同項に規定する口座管理機関が分離元本振替国債について同項及び同条第三項の義務を負つたときは、当該口座管理機関が当該義務の全部を履行するまでの間は、国は、債権者（当該口座管理機関又はその下位機関が開設した口座に記載又は記録がされた振替国債についての債権者に限る。）の有する当該銘柄の分離元本振替国債及び当該銘柄の分離元本振替国債と名称及び記号を同じくする分離適格振替国債のうち、第一号の金額が第二号の総額に占める割合を同条第一項に規定する超過額（同項の義務の一部が履行されたときは、当該履行に係る額を控除した額）に乗じた額（以下この条において「口座管理機関分制限元本額」という。）に関する部分について、元本の償還をする義務を負わ

ない。

一 当該債権者の有する当該銘柄の分離元本振替国債及び当該銘柄の分離元本振替国債と名称及び記号を同じくする分離適格振替国債の金額（当該口座管理機関の下位機関であつて第百八条第一項の規定により当該銘柄の分離元本振替国債について債務の免除の意思表示をすべきものがあるときは、当該下位機関についての同項に規定する超過額に関する当該債権者（当該下位機関又はその下位機関が開設した口座に記載又は記録がされた振替国債についての債権者に限る。）の口座管理機関分制限元本額を控除した額）

二 当該口座管理機関又はその下位機関が開設した口座に記載又は記録がされた振替国債についてのすべての債権者の有する当該銘柄の分離元本振替国債及び当該銘柄の分離元本振替国債と名称及び記号を同じくする分離適格振替国債の総額（当該口座管理機関の下位機関であつて第百八条第一項の規定により当該銘柄の分離元本振替国債について債務の免除の意思表示をすべきものがあるときは、当該下位機関についての同項に規定する超過額に関する当該下位機関又はその下位機関が開設した口座に記載又は記録がされた振替国債に

二 ついてのすべての債権者の口座管理機関分制限元本額の合計額を控除した額）

2

第百八条第一項に規定する場合において、同項に規定する口座管理機関が分離利息振替国債について同項及び同条第三項の義務を負つたときは、当該口座管理機関が当該義務の全部を履行するまでの間は、国は、債権者（当該口座管理機関又はその下位機関が開設した口座に記載又は記録がされた振替国債についての債権者に限る。）の有する当該銘柄の分離利息振替国債及び当該銘柄の分離利息振替国債と利息支払期日を同じくするすべての分離適格振替国債の利息のうち、第一号の総額が第二号の総額に占める割合を同条第一項に規定する超過額（同項の義務の一部が履行されたときは、当該履行に係る額を控除した額）に乗じた額（以下この条において「口座管理機関分制限元本額」という。）に関する部分について、利息の支払をする義務を負わ

一

当該債権者の有する当該銘柄の分離利息振替国債及び当該銘柄の分離利息振替国債と利息支払期日を同じくするすべての分離適格振替国債の利息の総額（当該口座管理機関の下位機関であつて第百八条第一項の規定により当該銘柄の分離利息振替国債について債務の免除の意思表示をすべきものがあるときは、当該下位機関についての同項に規定する超過額に関する当該債権者（当該下位機関又はその下位機関が開設した口座に記載又は記録がされた振替国債についての債権者に限る。）の口座管理機関分制限元本額を控除した額）

二

当該口座管理機関又はその下位機関が開設した口座に記載又は記録がされた振替国債についてのすべての債権者の有する当該銘柄の分離利息振替国債及び当該銘柄の分離利息振替国債と利息支払期日を同じくするすべての分離適格振替国債の利息の総額（当該口座管理機関の下位機関であつて第百八条第一項の規定により当該銘柄の振替国債について債務の免除の意思表示をすべきものがあるときは、当該下位機関についての同項に規定する超過額に関する当該下位機関又はその下位機関が開設した口座に記載又は記録がされた振替国債についてのすべての債権者の口座管理機関分制限元本額の合計額を控除した額）

一 第一項の場合において、同項に規定する債権者の有する当該銘柄の分離元本振替国債及び当該銘柄の分離元本振替国債と名称及び記号を同じくする分離適格振替国債のうち、口座管理機関分制限元本額に関する部分について、国に代わつて元本の償還をする義務

二

前項の場合において、同項に規定する債権者の有する当該銘柄の分離利息振替国債及び当該銘柄の分離利息振替国債と利息支払期日を同じくするすべての分離適格振替国債の利息のうち、口座管理機関分制限元本額に関する部分について、国に代わつて利息の支払をする義務

三

前二号に掲げるもののほか、第百八条第一項又は第三項の義務の不履行によつて生じた損害の賠償をする義務

第百十一條

国が第百五条第一項、第百六条第一項、第百九条第一項若しくは第二項又は前条第一項若しくは第二項の規定により義務を負わな

3

国は、第一項に規定する元本の償還又は利息の支払をしたときは、前項に規定する金額の限度において、第百五条第二項第一号、第百六条第二項第一号、第百九条第三項第一号若しくは第二号又は前条第三項第一号若しくは第二号の規定による振替国債の債権者の振替機関等に対する権利を取得する。

第四章 雑則

第百十二條 振替国債の引受けの申込みをする者は、その申込みの際に、自己のために開設された当該振替国債の振替を行うための口座を国に示さなければならない。

第六章 地方債等の振替

第一節 地方債の振替

（地方債に関する社債に係る規定の準用）

第百十三條 第四章の規定（第六十六條第一号、第六十九條第一項第五号及び第六号並びに第二

項第一号ロ及びハ、第六十九條の二、第七十條の二、第七十條の三並びに第四節の規定を除く。）は、地方債について準用する。この場合において、次の表の上欄に掲げる規定中同表右欄に掲げる字句は、それぞれ同表下欄に掲げる字句と読み替へるものとするほか、必要な技術的読替は、政令で定める。

Table with 4 columns: Item No., Description, Name, and Reference Law. It maps specific provisions of the Act to their application in local government bonds.













二 前号の口座の顧客口座における、当該顧客口座に記載又は記録がされている第一項第二号の振替投資信託受益権の全部についての記載又は記録の抹消

三 直近上位機関に対する前項第一号の規定により増加の記載又は記録がされた口数及び直近下位機関から同項第三号又はこの号の規定により通知を受けた口数の通知

6 第一項前段又は第二項（第三項において準用する場合を含む。）の通知を受けた振替機関等は、速やかに、その直近上位機関（振替機関にあつては受託者）に対し、信託の併合がその効力を生ずる日の前日のその備える振替口座簿における当該振替機関等の加入者の口座（顧客口座を除く。）に記載又は記録がされている当該信託の併合に係る振替投資信託受益権の口数及びこの項の規定によりその直近下位機関から通知を受けた当該振替投資信託受益権の口数の通知をしなければならない。

（信託の併合により振替投資信託受益権でない受益権が交付される場合に関する記載又は記録手続）

第二百一十一条の四 信託の併合により消滅すべき受益権が振替投資信託受益権である場合において、受託者が信託の併合に際して振替投資信託受益権でない受益権を交付しようとするときは、当該受託者は、第二号の日の二週間前までに、当該受託者が第十三条第一項の同意を与えた振替機関に対し、次に掲げる事項の通知をしなければならない。

一 当該振替投資信託受益権の銘柄

二 信託の併合がその効力を生ずる日

2 前項の通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関は、直ちに、当該通知に係る振替投資信託受益権の銘柄について、その直近下位機関に対し、同項各号に掲げる事項の通知をしなければならない。

3 第一項の通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関は、同項第二号の日において、その備える振替口座簿中の同項第一号の振替投資信託受益権についての記載又は記録がされている口座（機関口座及び顧客口座以外の口座にあつては、当該口座の保有欄又は質権欄）において、当該振替投資信託受益権の全部についての記載又は記録の抹消をしなければならない。

4 前二項の規定は、第二項（この項において準用する場合を含む。）の通知があつた場合にお

ける当該通知を受けた口座管理機関について準用する。

（その権利の帰属が振替口座簿に記載又は記録により定まるものとされる投資信託受益権についての投資信託及び投資法人に関する法律の適用除外）

第二百一十一条の五 その権利の帰属が振替口座簿に記載又は記録により定まるものとされる投資信託受益権については、投資信託及び投資法人に関する法律第六十七条において準用する信託法第八十六條第三号及び第四号、第八十八條、第九十四条、第九十五条第一項、第九十九条、第二百一十一条並びに第二百一十二条の規定は、適用しない。

第七節 貸付信託の受益権の振替

（貸付信託受益権に関する社債等に係る規定の準用）

第二百一十二条 第四章の規定（第六十六條第一号、第六十九條第一項第五号及び第六号並びに第二項第一号及び八、第六十九條の二、第七十條の二、第七十條の三、第七十一條第八項並びに第四節（第八十四條第二項を除く。）の規定を除く。）、第十四條第二項及び第五十條第八項の規定は、貸付信託受益権（貸付信託法第二條第二項に規定する受益権をいう。以下同じ。）について準用する。この場合において、次の表の上欄に掲げる規定中同表中欄に掲げる字句は、それぞれ同表中欄に掲げる字句と読み替へるものとするほか、必要な技術的読替は、政令で定める。

第六十六條利息	収益の分配金
第六十六條発行の決定	信託約款（貸付信託法第三條第一項に規定する信託約款をいう。）
第六十七條社債券	受給証券（貸付信託法第二條第二項に規定する受給証券をいう。以下同様。）
第六十七條社債券	受給証券
第六十七條社債券	受給証券

第六十七條社債券	受給証券
第六十七條社債券	受給証券
第六十七條社債券	受給証券

第六十七條社債券	受給証券
第六十七條社債券	受給証券
第六十七條社債券	受給証券

項	及び第三	第六十九條	第六十九條	第六十九條	第六十九條	第六十九條	第六十九條
第六十九條	を發行した日以後に	遅滞なく	發行	振替社債の社債権	振替社債の社債権	振替社債の社債権	振替社債の社債権
第六十九條	設定された場合に	は	信託	信託の受益者とな	振替社債の社債権	振替社債の社債権	振替社債の社債権

第六十九條	加入者（同号の社債権者であるもの）	加入者
第六十九條	金額と同項第五号金額	金額
第六十九條	金額を合計した	金額
第六十九條	金額	金額

第七十條	質権欄	第四号
第七十條	質権欄	第四号
第七十條	質権欄	第四号

第七十一條	發行者は、社債権者又は質権者のために社債管理助者（社債権者又は質権者のために振替社債の償還を受けるもの）を有するものに限る。又は担保に附する社債信託法第二條第一項に規定する信託契約の受託会社（次項において「社債管理助者等」という。）に対して	發行者は、社債権者又は質権者のために社債管理助者（社債権者又は質権者のために振替社債の償還を受けるもの）を有するものに限る。又は担保に附する社債信託法第二條第一項に規定する信託契約の受託会社（次項において「社債管理助者等」という。）に対して
第七十一條	發行者は、社債権者又は質権者のために社債管理助者（社債権者又は質権者のために振替社債の償還を受けるもの）を有するものに限る。又は担保に附する社債信託法第二條第一項に規定する信託契約の受託会社（次項において「社債管理助者等」という。）に対して	發行者は、社債権者又は質権者のために社債管理助者（社債権者又は質権者のために振替社債の償還を受けるもの）を有するものに限る。又は担保に附する社債信託法第二條第一項に規定する信託契約の受託会社（次項において「社債管理助者等」という。）に対して

第七十三條	利息	利息の支払をする義務	利益の支払をする義務
第七十八條	償還済み	償還済み又は消却済み	償還済み又は消却済み
第七十九條	この条及び第八十條の二	この条及び第八十條の二	この条及び第八十條の二

第八十二條	又は利息の支払	若しくは利息の支払	若しくは利息の支払
第八十四條	社債原簿	債権原簿	債権原簿
第八十四條	社債原簿	債権原簿	債権原簿

第八十五條	或は社債法第九十二條	或は社債法第九十二條	或は社債法第九十二條
第八十八條	第一項	第四項	第四項

第二百一十二条の二 特定の銘柄（前条において準用する第六十八條第三項第二号）の貸付信託受益権が振替機関が取り扱うもの（以下「振替貸付信託受益権」という。）について併合又は分割しようとする場合には、当該振替貸付信託受益権の発行者は、併合又は分割の日の二週間前までに、当該発行者が第十三條第一項の同意を与えた振替機関に対し、次に掲げる事項の通知をしなければならない。

一 当該併合又は分割に係る振替貸付信託受益権の銘柄

二 併合の場合にあつては、一から次のイの発行総額の数の次の口の発行総額の数に対する割合を控除した割合（以下この条において「減少比率」という。）

イ 併合後の当該振替貸付信託受益権の発行総額の数

ロ 併合前の当該振替貸付信託受益権の発行総額の数

三 分割の場合にあつては、次のイの総額の数  
の次の口の発行総額の数に対する割合（以下の条において「増加比率」という。）

イ 分割により受益者が受ける当該振替貸付信託受益権の総額の数

ロ 分割前の当該振替貸付信託受益権の発行総額の数

四 併合又は分割の日

2 前項の通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関は、直ちに、当該通知に係る振替貸付信託受益権の銘柄について、その直近下位機関に対し、同項各号に掲げる事項の通知をしなければならない。

3 前項の規定は、同項（この項において準用する場合を含む。）の通知があつた場合における当該通知を受けた直近下位機関について準用する。

4 第一項又は第二項（前項において準用する場合を含む。）の通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関等は、併合又は分割の日において、次に掲げる措置を執らなければならない。

イ 併合の場合にあつては、次に掲げる措置（顧客口座（前条において準用する第六十八條第二項第二号に規定する顧客口座をいう。以下この条において同じ。）を有する振替機関等にあつては、イに掲げるものに限る。）

イ その備える振替口座簿中の第一項第一号の振替貸付信託受益権についての記載又は記録がされている口座（顧客口座を除き、機関口座以外の口座にあつては、当該口座の保有欄（前条において準用する第六十九條第二項第一号に規定する保有欄をいう。）又は質権欄（前条において準用する第七十條第三項第二号に規定する質権欄をいう。）以下この条において「対象保有欄等」という。）における、当該対象保有欄等に記載又は記録がされている金額の数に減少比率をそれぞれ乗じた金額の数（その金額の数に一に満たない端数があるときは、これを切り上げるものとする。）につ

二 分割の場合にあつては、次に掲げる措置（顧客口座を有する振替機関等にあつては、イに掲げるものに限る。）

イ その備える振替口座簿中の第一項第一号の振替貸付信託受益権についての記載又は記録がされている対象保有欄等における、当該対象保有欄等に記載又は記録がされている金額の数に増加比率をそれぞれ乗じた金額の数（その金額の数に一に満たない端数があるときは、これを切り捨てるものとする。）についての増加の記載又は記録

ロ 直近上位機関に対するイの規定により増加の記載又は記録をした金額の数の通知

前項第一号ロ若しくは第二号ロ又は第一号ロ若しくは第二号ロの通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関等は、直ちに、次に掲げる措置を執らなければならない。

一 併合の場合にあつては、次に掲げる措置

イ 当該通知をした口座管理機関の口座の顧客口座における当該通知を受けた金額の数についての減少の記載又は記録

ロ 直近上位機関に対する前項第一号イの規定により減少の記載又は記録がされた金額の数及び直近下位機関から同号ロ又はこの号の規定により通知を受けた金額の数の通知

二 分割の場合にあつては、次に掲げる措置

イ 当該通知をした口座管理機関の口座の顧客口座における当該通知を受けた金額の数についての増加の記載又は記録

ロ 直近上位機関に対する前項第二号イの規定により増加の記載又は記録がされた金額の数及び直近下位機関から同号ロ又はこの号の規定により通知を受けた金額の数の通知

6 第一項又は第二項（第三項において準用する場合を含む。）の通知を受けた振替機関等は、速やかに、その直近上位機関（振替機関にあつては発行者）に対し、併合又は分割の日の前日のその備える振替口座簿における当該振替機関等の加入者の口座（顧客口座を除く。）に記載又は記録がされている当該併合又は分割に係る振替貸付信託受益権の数及びこの項の規定によりその直近下位機関から通知を受けた当該振替貸付信託受益権の金額の数の通知をしなければならない。

（振替貸付信託受益権に関する貸付信託法の特例）

**第二百二十三條** 信託会社等は、振替貸付信託受益権に係る信託契約を締結しようとするときは、貸付信託法第七條各号に掲げる事項のほか、当該振替貸付信託受益権についてこの法律の規定の適用がある旨を公告しなければならない。

**第八節 特定目的信託の受益権の振替**  
（特定目的信託受益権に関する社債等に係る規定の準用）

**第二百二十四條** 第四章の規定（第六十六條第一号、第六十九條第一項第五号及び第六十條並びに第二項第一号ロ及びハ、第六十九條の二、第七十條の二、第七十條の三、第七十一條第八項、第八十三條、第八十四條第一項、第三項及び第四項、第八十六條第一項第二号及び第三号並びに第八十六條の二から第八十六條の四までの規定を除く。）、第二百四條第二項及び第二百五十五條第八項の規定は、特定目的信託受益権（資産の流動化に関する法律第十五項に規定する受益権をいう。以下同じ。）について準用する。この場合において、次の表の上欄に掲げる規定中同表上欄に掲げる字句は、それぞれ同表下欄に掲げる字句と読み替へるものとするほか、必要な技術的読替は、政令で定める。

第六十六條利息 第六十六條発行の決定 第二号	利益 特定目的信託契約（資産の流動化に関する法律第二百二十九條に規定する特定目的信託契約をいう。）」	第六十八條 第三項 第三号	受益証券
第六十七條社債券 第一項	つき発行する 当該	第六十八條 第三項 第二号	社債券
第六十九條 第一項 第二号	加入者（同号加入者であるものに限る。）」	第六十八條 第三項 第一号	名称
第六十九條 第一項 第一号	金額の増額	第六十八條 第三項 第二号	金額
第六十九條 第二項 第二号	金額と同項第 合計した金額 の増額	第六十八條 第四項 第一号	持分の数
第六十九條 第一項 第一号	債権者又は質 権者である	第六十九條 第一項	以後遅滞なく された場合には
第六十九條 第二項 第一号	金額（次号に 持分の数	第六十九條 第一項 第二号	債権者又は質 権者である
第六十九條 第二項 第二号	金額の増額 持分の数の増加	第六十九條 第二項 第一号	金額と同項第 合計した金額 の増額



<p>第八十六条第一項</p>	<p>振替機関分制振替機関分制限持分の額及び口座数及び口座管理機関分管理機関分制限持分の額</p>	<p>第四十九条第一項及び資産の流動化に関する法律第二百五十</p>	<p>第八十六条第一項</p>	<p>会社法第七百四十二条第五項(同法第二百四十二条第三項及び第二百四十二条第三項において準用する場合を含む。)において読み替えて準用する会社法第七百四十二条第三項</p>	<p>社債権者集会等</p>	<p>同条第三項</p>	<p>議決権の行使又は担保付社債信託法第四十九條第一項の規定による担保物の保管の状況の検査</p>	<p>第八十六条第一項</p>	<p>特定信託管理者(資産の流動化に関する法律第二十八項に規定する特定信託管理者をいう。)が</p>	<p>当該社債管理</p>	<p>当該特定信託管理者</p>
-----------------	---	------------------------------------	-----------------	--	----------------	--------------	---	-----------------	--	---------------	------------------

<p>第八十六条前三号</p>	<p>第一号</p>	<p>第八十六条社債権者集会</p>	<p>権利者集会等</p>	<p>第八十六条第一項(同法第二百七十一条第二項)</p>	<p>法律第二百七十一条第二項(同法第二百七十一条第二項において準用する場合を含む。)</p>	<p>第二百二十四条の二</p>	<p>特定目的信託受託者(前条において準用する第六十八條第三項第二号に規定する銘柄をいう。以下この条において同じ。)の特定目的信託受託者(振替機関が取り扱うもの(以下「振替特定目的信託受託者」という。))について併合又は分割をしようとする場合には、当該振替特定目的信託受託者の発行者は、併合又は分割の日の二週間前までに、当該発行者が第十三条第一項の同意を与えた振替機関に対し、次に掲げる事項の通知をしなければならない。</p>	<p>一 当該併合又は分割に係る振替特定目的信託受託者の銘柄</p>	<p>二 併合の場合にあつては、一から次のイの総発行持分の数の次の口の総発行持分の数に對する割合を控除した割合(以下この条において「減少比率」という。)</p>	<p>イ 併合後の当該振替特定目的信託受託者の総発行持分の数</p>	<p>ロ 併合前の当該振替特定目的信託受託者の総発行持分の数</p>	<p>三 分割の場合にあつては、次のイの持分の総数の次の口の総発行持分の数に對する割合(以下この条において「増加比率」という。)</p>	<p>イ 分割により権利者が受ける当該振替特定目的信託受託者の持分の総数</p>	<p>ロ 分割前の当該振替特定目的信託受託者の総発行持分の数</p>	<p>四 併合又は分割の日</p>	<p>前項の通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関は、直ちに、当該通知に係る振替特定目的信託受託者の銘柄について、その直近下位機関に対し、同項各号に掲げる事項の通知をしなければならない。</p>	<p>3 前項の規定は、同項(この項において準用する場合を含む。)の通知があつた場合における</p>
-----------------	------------	--------------------	---------------	-------------------------------	---	------------------	---	------------------------------------	--	------------------------------------	------------------------------------	--	--	------------------------------------	-------------------	---	--

<p>4</p>	<p>第一項又は第二項(前項において準用する場合を含む。)</p>	<p>通知を受けた振替機関等は、併合又は分割の日において、次に掲げる措置を執らなければならない。</p>	<p>一 併合の場合にあつては、次に掲げる措置(顧客口座(前条において準用する第六十八條第二項第二号に規定する顧客口座をいう。以下この条において同じ。))を有する振替機関等にあつては、イに掲げるものに限る。)</p>	<p>イ その備える振替口座簿中の第一項第一号の振替特定目的信託受託者(振替機関が取り扱うもの)の記載又は記録がされた口座(顧客口座を除き、機関口座以外の口座にあつては、当該口座の保有欄(前条において準用する第六十九條第二項第一号イに規定する保有欄をいう。))又は質権欄(前条において準用する第七十條第三項第二号に規定する質権欄をいう。)</p>	<p>以下この条において「対象保有欄等」という。)</p>	<p>かかる記載又は記録がされた当該対象保有欄等に記載又は記録がされた持分の数(その減少比率をそれぞれ乗じた持分の数(その持分の数に満たない端数があるときは、これを切り上げるものとする。))に對する減少の記載又は記録</p>	<p>ロ 直近上位機関に對するイの規定により減少の記載又は記録をした持分の数の通知</p>	<p>二 分割の場合にあつては、次に掲げる措置(顧客口座を有する振替機関等にあつては、イに掲げるものに限る。)</p>	<p>イ その備える振替口座簿中の第一項第一号の振替特定目的信託受託者(振替機関が取り扱うもの)の記載又は記録がされた口座(顧客口座を除き、当該対象保有欄等に記載又は記録がされた持分の数に對する増加の記載又は記録がされた持分の数(その持分の数に満たない端数があるときは、これを切り捨てるものとする。))に對する増加の記載又は記録</p>	<p>ロ 直近上位機関に對するイの規定により増加の記載又は記録をした持分の数の通知</p>	<p>五 前項第一号ロ若しくは第二号ロ又は第一号ロ若しくは第二号ロの通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関等は、直ちに、次に掲げる措置を執らなければならない。</p>	<p>5</p>	<p>前項の規定は、同項(この項において準用する場合を含む。)の通知があつた場合における</p>
----------	-----------------------------------	--	--	---	-------------------------------	--	---	---	--	---	---	----------	--

<p>6</p>	<p>第一項又は第二項(第三項において準用する場合を含む。)</p>	<p>通知を受けた振替機関等は、速やかに、その直近上位機関(振替機関にあつては発行者)に対し、併合又は分割の日の前日のその備える振替口座簿における当該振替機関等の加入者の口座(顧客口座を除く。)に記載又は記録がされた当該併合又は分割に係る振替特定目的信託受託者の持分の数及びこの項の規定によりその直近下位機関から通知を受けた当該振替特定目的信託受託者の持分の数の通知をしなければならない。</p>	<p>(振替特定目的信託受託者に関する資産の流動化に関する法律の特例)</p>	<p>第八十六条第一項(同法第二百七十一条第二項)</p>	<p>法律第二百七十一条第二項(同法第二百七十一条第二項において準用する場合を含む。)</p>	<p>第二百二十六条</p>	<p>振替特定目的信託受託者(前条において準用する第六十八條第三項第二号に規定する銘柄をいう。以下この条において同じ。)の特定目的信託受託者(振替機関が取り扱うもの(以下「振替特定目的信託受託者」という。))について併合又は分割をしようとする場合には、当該振替特定目的信託受託者の発行者は、併合又は分割の日の二週間前までに、当該発行者が第十三条第一項の同意を与えた振替機関に対し、次に掲げる事項の通知をしなければならない。</p>	<p>一 当該併合又は分割に係る振替特定目的信託受託者の銘柄</p>	<p>二 併合の場合にあつては、一から次のイの総発行持分の数の次の口の総発行持分の数に對する割合を控除した割合(以下この条において「減少比率」という。)</p>	<p>イ 併合後の当該振替特定目的信託受託者の総発行持分の数</p>	<p>ロ 併合前の当該振替特定目的信託受託者の総発行持分の数</p>	<p>三 分割の場合にあつては、次のイの持分の総数の次の口の総発行持分の数に對する割合(以下この条において「増加比率」という。)</p>	<p>イ 分割により権利者が受ける当該振替特定目的信託受託者の持分の総数</p>	<p>ロ 分割前の当該振替特定目的信託受託者の総発行持分の数</p>	<p>四 併合又は分割の日</p>	<p>前項の通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関は、直ちに、当該通知に係る振替特定目的信託受託者の銘柄について、その直近下位機関に対し、同項各号に掲げる事項の通知をしなければならない。</p>	<p>4 前項の規定は、同項(この項において準用する場合を含む。)の通知があつた場合における</p>
----------	------------------------------------	--	---	-------------------------------	---	----------------	---	------------------------------------	--	------------------------------------	------------------------------------	--	--	------------------------------------	-------------------	---	--

百三条第四項の規定にかかわらず、振替特定目的信託受益権の受託信託会社等（資産の流動化に関する法律第二十六条に規定する受託信託会社等を含む。）は、当該規定による通知に代えて、当該通知をすべき事項を公告しなればならない。

第九節 外債の振替

第二百二十七条 第四章の規定（第六十六条第一号、第六十九条第一項第五号及び第六号並びに第二項第一号及びハ、第六十九条の二、第七十条の二、第七十条の三並びに第四節の規定を除く。）及び第百十四條の規定は、外債（外国又は外国法人の発行する債券に表示されるべき権利をいう。）について準用する。この場合において、次の表の上欄に掲げる規定中同表中欄に掲げる字句は、それぞれ同表下欄に掲げる字句と読み替えるものとするほか、必要な技術的読替えは、政令で定める。

Table with columns: 第六十七条 社債券, 第六十八条 商号, 第六十九号, 第七十号, 第七十一号, 第七十二号. Rows describe terms like '債権', '名称', '金額', '加入者'.

Table with columns: 第七十一条 社債管理者等, 第八十条, 第八十一条, 第六十六条の二 受益証券発行信託の受益権の振替. Rows describe management roles and substitution rules.

第六節 通則

第二百二十七条の二 受益証券発行信託の受益権（権利の帰属） 第二百二十七条の二 受益証券発行信託の受益権（権利を除く。）で振替機関が取り扱うもの（以下この章において「振替受益権」という。）についての特則は、この章の規定による振替口座簿の記載又は記録により定まるものとする。

2 発行者が、その受益権について第十三条第一項の同意を与えるには、信託行為の定めによらなければならない。 第二百二十七条の三 振替受益権については、受益証券を発行することができない。 2 振替受益権の受益者は、当該振替受益権を取り扱う振替機関が第二十二條第一項の規定により第三條第一項の指定を取り消された場合若しくは第四十一條第一項の規定により当該指定が効力を失った場合であつて当該振替機関の振替業を承継する者が存しなかつたときは、当該振替業を承継する者が存しなかつたときは、前項の規定にかかわらず、発行者に対し、受益証券の発行を請求することができる。

3 前項の受益証券は、無記名式とする。 第二百二十七条の四 振替口座簿は、各加入者の口座ごとに区分する。 2 振替口座簿中の口座管理機関の口座は、次に掲げるものに区分する。

1 当該口座管理機関が振替受益権についての権利を有するものを記載し、又は記録する口座（以下この章において「自己口座」という。） 2 当該口座管理機関又はその下位機関の加入者が振替受益権についての権利を有するものを記載し、又は記録する口座（以下この章において「顧客口座」という。） 3 振替口座簿中の各口座（顧客口座を除く。）は、次に掲げる事項を記載し、又は記録する。 1 加入者の氏名又は名称及び住所 2 発行者の氏名又は名称及び振替受益権の種類（以下この章において「銘柄」という。） 3 銘柄ごとの数（次号に掲げるものを除く。） 4 加入者が質権者であるときは、その旨及び質権の目的である振替受益権の銘柄ごとの数 5 加入者が信託の受託者であるときは、その旨及び前二号の数のうち信託財産であるものの数 6 第三号又は第四号の数の増加又は減少の記載又は記録がされたときは、増加又は減少の別、その数及び当該記載又は記録がされた日 7 その他政令で定める事項 4 振替口座簿中の顧客口座には、次に掲げる事項を記載し、又は記録する。 1 前項第一号及び第二号に掲げる事項 2 銘柄ごとの数 3 その他政令で定める事項 5 振替機関が機関口座を開設する場合には、振替口座簿に機関口座の区分を設け、次に掲げる事項を記載し、又は記録する。 1 銘柄 2 銘柄ごとの数 3 その他政令で定める事項 6 振替口座簿は、電磁的記録（主務省令で定めるところに限る。）で作成することができる。 6 振替受益権の発生時の新規記載又は記録手続（振替受益権の発生時の新規記載又は記録手続） 第二百二十七条の五 特定の銘柄の振替受益権の発行者は、当該振替受益権が発生した日以後遅滞なく、当該発行者が第十三條第一項の同意を与えた振替機関に対し、次に掲げる事項の通知をしなければならない。 1 当該振替受益権の銘柄 2 前号の振替受益権の受益者又は質権者である加入者の氏名又は名称 3 前号の加入者のために開設された第一号の振替受益権の振替を行うための口座

4 加入者ごとの第一号の振替受益権の数（次に掲げるものを除く。） 5 加入者が質権者であるときは、その旨及び質権の目的である第一号の振替受益権の数 6 加入者が信託の受託者であるときは、その旨並びに第四号及び前号の数のうち信託財産であるものの数 7 前条第三項第七号に掲げる事項のうち、発行者が知り得る事項として政令で定める事項 8 第一号の振替受益権の総数その他の主務省令で定める事項 2 前項の通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関は、直ちに、当該通知に係る振替受益権の銘柄について、次に掲げる措置を執らなければならない。 1 当該振替機関が前項第三号の口座を開設したものである場合には、次に掲げる記載又は記録。 イ 当該口座の前条第三項第三号に掲げる事項を記載し、又は記録する欄（以下この章において「保有欄」という。）における前項第二号の加入者（同号の受益者であるものに限る。）に係る同項第四号の数の増加の記載又は記録 ロ 当該口座の前条第三項第四号に掲げる事項を記載し、又は記録する欄（以下この章において「質権欄」という。）における前項第二号の加入者（同号の質権者であるものに限る。）に係る同項第五号の数の増加の記載又は記録 ハ 当該口座における前項第六号の信託財産であるものの数の増加の記載又は記録 ニ 当該口座における前項第七号に掲げる事項の記載又は記録 ホ 当該口座における前項第八号に掲げる事項の記載又は記録 二 当該振替機関が前項第三号の口座を開設したものでない場合には、その直近下位機関であつて同項第二号の加入者の上位機関であるものの口座の顧客口座における当該加入者に係る同項第四号の数と同項第五号の数を合計した数の増加の記載又は記録及び当該直近下位機関に対する同項第一号から第七号までに掲げる事項の通知 3 前項の規定は、同項第二号（この項において準用する場合を含む。）の通知があつた場合に

おける当該通知を受けた口座管理機関について準用する。

第二百二十七条の六 受託者が特定の銘柄の振替受益権を交付しようとする場合において、当該振替受益権の受益者又は質権者のために開設された振替受益権の振替を行うための口座を知らずして振替受益権を交付する場合その他の主務省令で定めるところにあっては、当該受託者に準ずる者として主務省令で定めるもの。以下この条において「通知者」という。は、次に掲げる事項を当該振替受益権の受益者又は質権者となるべき者として主務省令で定めるものに通

- 一 受託者が一定の日における当該振替受益権の受益者（質権者があるときは、その質権の目的である受益権の受益者を除く。）及び当該質権者について前条第一項の通知又は振替の申請をする旨
  - 二 前号の受益者又は質権者のために開設された当該振替受益権の振替を行うための口座（第三項本文の申出により振替機関等が開設した口座を除く。）を、通知者がこの項の通知を発した日から起算して、受益者及び質権者の保護のため必要かつ適当なものとして主務省令で定める期間内に通知者に通知すべき旨
  - 三 第三項本文の申出により口座を開設する振替機関等の氏名又は名称及び住所
  - 四 その他主務省令で定める事項
- 2 前項の通知者は、同項の受託者以外の者である場合には、当該通知者に対し、同号の受益者又は質権者が通知した同項第二号の口座を通知しなければならぬ。
- 3 第一項第一号の受益者又は質権者が同項第二号の期間内に同号の口座を通知しなかった場合には、受託者は、同項第三号の振替機関等に対して当該受益者又は当該質権者のために振替受益権の振替を行うための口座（以下この章において「特別口座」という。）の開設の申出をしなければならぬ。ただし、当該受託者が当該受益者又は当該質権者のために開設の申出をした特別口座があるときは、この限りでない。

4 受託者が第一項の振替受益権に係る受益権の発行者である場合において、同項第一号の一定の日までに第十三条第一項の同意を与えていないときは、速やかに、当該受益権について振替機関に同項の同意を与えなければならない。

- 5 第一項に規定する場合において、受託者が前条第一項の通知をするときは、第一項第一号の受益者又は質権者から通知を受けた同項第二号の口座（当該通知がないときは、当該受託者が開設の申出をした特別口座）を同条第一項第三号の口座として同項の通知をしなければならぬ。
- （振替手続）
- 第二百二十七条の七 特定の銘柄の振替受益権について、振替の申請があった場合には、振替機関等は、第四項から第八項までの規定により、当該申請において第三項の規定により示されたところに従い、その備える振替口座簿における減少若しくは増加の記載若しくは記録又は通知をしなければならぬ。
- 2 前項の申請は、この法律に別段の定めがある場合を除き、振替によりその口座（顧客口座を除く。）において減少の記載又は記録がされる加入者が、その直近上位機関に対して行うものとする。
  - 3 第一項の申請をする者は、当該申請において、次に掲げる事項を示さなければならない。
    - 一 当該振替において減少及び増加の記載又は記録がされるべき振替受益権の銘柄及び数
    - 二 前項の加入者の口座において減少の記載又は記録がされるのが保有欄であるか、又は質権欄であるかの別
    - 三 増加の記載又は記録がされるべき口座（顧客口座を除く。以下この章において「振替先口座」という。）
    - 四 振替先口座（機関口座を除く。）において増加の記載又は記録がされるのが保有欄であるか、又は質権欄であるかの別
  - 4 第一項の申請があった場合には、当該申請を受けた振替機関等は、遅滞なく、次に掲げる措置を執らなければならない。
    - 一 第二項の加入者の口座の前項第二号の規定により示された保有欄又は質権欄における同項第一号の数（以下この条において「振替数」という。）についての減少の記載又は記録
    - 二 当該振替機関等が当該振替に係る共通直近上位機関でない場合には、直近上位機関に対して前項第二号の規定により通知を受けた事項の通知
    - 三 当該振替機関等が当該振替に係る共通直近上位機関であり、かつ、振替先口座を開設したものである場合には、当該振替先口座の振替先欄における振替数についての増加の記載又は記録
    - 四 当該振替機関等が当該振替に係る共通直近上位機関であり、かつ、振替先口座を開設したものでない場合には、その直近上位機関であつて当該振替先口座の加入者の上位機関であるものの口座の顧客口座における振替数についての増加の記載又は記録及び当該直近上位機関に対する前項第二号の規定により通知を受けた事項の通知
- 6 前項の規定は、同項第二号（この項において準用する場合を含む。）の通知があつた場合における当該通知を受けた振替機関等について準用する。
- 7 第四項第四号又は第五項第四号（前項において準用する場合を含む。以下この項において同

する前項第一号、第三号及び第四号の規定により示された事項の通知

- 三 当該振替機関等が当該振替に係る共通直近上位機関であり、かつ、振替先口座を開設したものである場合には、当該振替先口座の前項第四号の規定により示された保有欄又は質権欄（機関口座にあっては、第二百二十七条の四第五項第二号に掲げる事項を記載し、又は記録する欄。以下この条において「振替先欄」という。）における振替数についての増加の記載又は記録
  - 四 当該振替機関等が当該振替に係る共通直近上位機関であり、かつ、振替先口座を開設したものでない場合には、その直近上位機関であつて当該振替先口座の加入者の上位機関であるものの口座の顧客口座における振替数についての増加の記載又は記録並びに当該直近上位機関に対する前項第一号、第三号及び第四号の規定により示された事項の通知
  - 5 前項第二号の通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関等は、直ちに、次に掲げる措置を執らなければならない。
    - 一 当該通知をした口座管理機関の顧客口座における振替数についての減少の記載又は記録
    - 二 当該振替機関等が当該振替に係る共通直近上位機関でない場合には、直近上位機関に対して前項第二号の規定により通知を受けた事項の通知
    - 三 当該振替機関等が当該振替に係る共通直近上位機関であり、かつ、振替先口座を開設したものである場合には、当該振替先口座の振替先欄における振替数についての増加の記載又は記録
    - 四 当該振替機関等が当該振替に係る共通直近上位機関であり、かつ、振替先口座を開設したものでない場合には、その直近上位機関であつて当該振替先口座の加入者の上位機関であるものの口座の顧客口座における振替数についての増加の記載又は記録及び当該直近上位機関に対する前項第二号の規定により通知を受けた事項の通知
- 8 前項の規定は、同項第二号（この項において準用する場合を含む。）の通知があつた場合における当該通知を受けた口座管理機関について準用する。
- （特別口座に記載又は記録がされた振替受益権についての振替手続等に関する特例）
- 第二百二十七条の八 加入者は、特別口座に記載され、又は記録された振替受益権については、当該加入者又は当該振替受益権の発行者の口座以外の口座を振替先口座とする振替の申請をすることができない。
- 2 特定の銘柄の振替受益権に係る第二百二十七条の五第一項の通知又は振替の申請の前に信託の併合により消滅する信託の受益権を取得した者であつて受益権原簿に記載又は記録がされていないことを理由として信託の併合に際して当該受益権に代わる当該振替受益権の交付を受けることができなかつたものその他の主務省令で定める者（以下この条において「取得者等」という。）が、当該通知又は当該振替の申請の後に、当該振替受益権についての記載又は記録がされた特別口座の加入者と共同して請求をした場合には、発行者は、次に掲げる行為をしなければならぬ。当該請求をすべきことを当該加入者に命ずる判決であつて執行力を有するもの、正本若しくは謄本若しくは当該判決であつて執行力を有するもの、内容を記載した書面であつて裁判所書記官が当該書面の内容が当該判決の内容と同一であることを証明したもので若しくはこれに準ずる書類として主務省令で定めるものを当該取得者等が添付して請求をした場合又は当該取得者等の請求により次に掲げる行為をして当該加入者その他の利害関係人の利益を害す

じ。の通知があつた場合には、当該通知を受けた口座管理機関は、直ちに、次に掲げる措置を執らなければならない。

- 一 当該口座管理機関が振替先口座を開設したものである場合には、当該振替先口座の振替先欄における振替数についての増加の記載又は記録
  - 二 当該口座管理機関が振替先口座を開設したものでない場合には、その直近上位機関であつて当該振替先口座の加入者の上位機関であるものの口座の顧客口座における振替数についての増加の記載又は記録及び当該直近上位機関に対する前項第四号又は第五項第四号の規定により通知を受けた事項の通知
- 前項の規定は、同項第二号（この項において準用する場合を含む。）の通知があつた場合における当該通知を受けた口座管理機関について準用する。



るおそれがない場合として主務省令で定める場合も、同様とする。

一 当該取得者等のための第二百二十七条の六第三項本文の申出

二 前号の申出により開設された口座を振替先口座とする当該振替受益権についての振替の申請

3 特別口座の開設の申出をした発行者以外の加入者は、当該特別口座を振替先口座とする振替の申請をすることができない。

(特別口座の移管)

第二百二十七条の八の二 特別口座に記載され、又は記録された振替受益権の発行者は、当該特別口座を開設した振替機関等（次項及び第三項において「移管元振替機関等」という。）以外の振替機関等に対し、当該特別口座の加入者のために当該振替受益権の振替を行うための特別口座の開設の申出をすることができない。

2 前項の申出は、移管元振替機関等が開設した当該振替受益権の振替を行うための特別口座（次項及び第四項において「移管元特別口座」という。）の全ての加入者のために、一括してしなければならない。ただし、前項の発行者が加入者のために開設の申出をした特別口座が同項の申出に係る振替機関等にある場合における当該加入者については、この限りでない。

3 第一項の発行者は、移管元振替機関等に対し、移管元特別口座に記載され、又は記録された振替受益権の全てについて、移管先特別口座（同項の申出により開設された特別口座又は前項ただし書の特別口座をいう。次項において同じ。）を振替先口座とする振替の申請をすることができない。

4 第一項の発行者は、前項の申請をした場合には、遅滞なく、移管元特別口座の加入者に対し、移管先特別口座を開設した振替機関等の氏名又は名称及び住所を通知しなければならない。

(抹消手続)

第二百二十七条の九 特定の銘柄の振替受益権について、抹消の申請があつた場合には、振替機関等は、第四項から第六項までの規定により、当該申請において第三項の規定により示されたところに従い、その備える振替口座簿における減少の記載若しくは記録又は通知をしなければならない。

2 前項の申請は、抹消によりその口座（顧客口座を除く。）において減少の記載又は記録がされる加入者が、その直近上位機関に対して行うものとする。

3 第一項の申請をする加入者（以下この条において「申請人」という。）は、当該申請において、次に掲げる事項を示さなければならない。

一 当該抹消において減少の記載又は記録がされるべき振替受益権の銘柄及び数

二 当該申請人の口座において減少の記載又は記録がされるのが保有欄であるか、又は質権欄であるかの別

4 第一項の申請があつた場合には、当該申請を受けた振替機関等は、遅滞なく、次に掲げる措置を執らなければならない。

一 申請人の口座の前項第二号の規定により示された保有欄又は質権欄における同項第一号の数についての減少の記載又は記録

二 当該振替機関等が口座管理機関である場合には、直近上位機関に対する前項第一号の規定により示された事項の通知

5 前項第二号の通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関等は、直ちに、次に掲げる措置を執らなければならない。

一 当該通知をした口座管理機関の口座の顧客口座における第三項第一号の数についての減少の記載又は記録

二 当該振替機関等が口座管理機関である場合には、直近上位機関に対する前項第二号の規定により通知を受けた事項の通知

6 前項の規定は、同項第二号（この項において準用する場合を含む。）の通知があつた場合における当該通知を受けた振替機関等について準用する。

7 発行者は、受益者又は質権者のために受益者代理人に対して振替受益権の受益債権に係るすべての債務の支払をする場合を除くほか、受益者又は質権者に対して振替受益権の受益債権に係るすべての債務の支払をするのと引換えにその口座における当該振替受益権の銘柄についての当該支払に係る振替受益権の数と同数の抹消をその直近上位機関に対して申請することを請求することができる。

8 前項の規定は、受益者又は質権者のために振替受益権の受益債権に係るすべての債務の支払を受けた受益者代理人が当該受益者又は当該質権者に対し当該支払を受けた額の支払をする場合について準用する。

(全部抹消手続)

第二百二十七条の十 特定の銘柄の振替受益権の発行者は、当該振替受益権についての記載又は記録の全部を抹消しようとする場合には、第二号の日の二週間前までに、当該発行者が第十三条第一項の同意を得た振替機関に対し、次に掲げる事項の通知をしなければならない。

一 当該振替受益権の銘柄

二 当該振替受益権についての記載又は記録の全部を抹消する日

2 前項の通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関は、直ちに、当該通知に係る振替受益権の銘柄について、その直近上位機関に対し、同項各号に掲げる事項の通知をしなければならない。

3 第一項の通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関は、同項第二号の日において、その備える振替口座簿中の同項第一号の振替受益権についての記載又は記録がされている口座（機関口座及び顧客口座以外の口座にあつては、当該口座の保有欄又は質権欄。以下この章において「保有欄等」という。）において、当該振替受益権の全部についての記載又は記録の抹消をしなければならない。

4 前二項の規定は、第二項（この項において準用する場合を含む。）の通知があつた場合における当該通知を受けた口座管理機関について準用する。

(振替受益権の併合に関する記載又は記録手続)

第二百二十七条の十一 特定の銘柄の振替受益権について信託の変更により受益権の併合をしようとする場合には、当該振替受益権の発行者は、当該受益権の併合がその効力を生ずる日の二週間前までに、当該発行者が第十三条第一項の同意を与えた振替機関に対し、次に掲げる事項の通知をしなければならない。

一 当該受益権の併合に係る振替受益権の銘柄

二 一から次のイの総数の口の総数に対する割合を控除した割合（以下この条において「減少比率」という。）

イ 受益権の併合後の当該振替受益権の総数

ロ 受益権の併合前の当該振替受益権の総数

三 受益権の併合がその効力を生ずる日

四 当該発行者の口座（二以上あるときは、そのうちの二）

2 前項の通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関は、直ちに、当該通知に係る振替受益権の銘柄について、その直近上位機関に対し、同項各号に掲げる事項の通知をしなければならない。

3 第一項の通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関は、同項第三号の日において、その備える振替口座簿中の同項第一号の振替受益権についての記載又は記録がされている保有欄等において、当該保有欄等に記載又は記録がされている数に減少比率をそれぞれ乗じた数についての減少の記載又は記録をしなければならない。

4 前二項の規定は、第二項（この項において準用する場合を含む。）の通知があつた場合における当該通知を受けた口座管理機関について準用する。

5 振替機関等が第三項（前項において準用する場合を含む。）以下この項において同じ。）の規定により減少の記載又は記録をすることにより第三項に規定する保有欄等に満たない端数が記載され、又は記録されることとなる場合には、当該振替機関等は、同項の規定にかかわらず、当該保有欄等についてすべき記載又は記録に代えて、当該保有欄等の加入者の保有欄等又は第一項第四号の口座の保有欄に政令で定める記載又は記録をしなければならない。振替機関は、政令で定めるところにより、その下位機関に対し、当該記載又は記録をするための必要な指示をしなければならない。この場合において、当該下位機関は、当該指示に従つた措置を執らなければならない。

(振替受益権の分割に関する記載又は記録手続)

第二百二十七条の十二 特定の銘柄の振替受益権について、信託の変更により受益権の分割をしようとする場合には、当該振替受益権の発行者は、当該受益権の分割がその効力を生ずる日の二週間前までに、当該発行者が第十三条第一項の同意を与えた振替機関に対し、次に掲げる事項の通知をしなければならない。

一 当該受益権の分割に係る振替受益権の銘柄

二 一次のイの総数の口の総数に対する割合（以下この条において「増加倍率」という。）

イ 受益権の分割により受益者が受ける当該振替受益権の総数

ロ 受益権の分割前の当該振替受益権の総数

三 受益権の分割がその効力を生ずる日

四 当該発行者の口座（二以上あるときは、そのうちの二）

2 前項の通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関は、直ちに、当該通知に係る振替受益権の銘柄について、その直近上位機関に対し、

3 第一項の通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関は、同項第三号の日において、その備える振替口座簿中の同項第一号の振替受益権についての記載又は記録がされている保有欄等において、当該保有欄等に記載又は記録がされている数に増加倍率をそれぞれ乗じた数についての減少の記載又は記録をしなければならない。

4 前二項の規定は、第二項（この項において準用する場合を含む。）の通知があつた場合における当該通知を受けた口座管理機関について準用する。

し、同項各号に掲げる事項の通知をしなければならない。

3 第一項の通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関は、同項第三号の日において、その備える振替口座簿中の同項第一号の振替受益権についての記載又は記録がされている保有欄等において、当該保有欄等に記載又は記録がされている数に増加比率をそれぞれ乗じた数についての増加の記載又は記録をしなければならない。

4 前二項の規定は、第二項（この項において準用する場合を含む。）の通知があつた場合における当該通知を受けた口座管理機関について準用する。

5 振替機関等が第三項（前項において準用する場合を含む。以下この項において同じ。）の規定によつて増加の記載又は記録をすることにより第三項に規定する保有欄等の一に満たない端数が記載され、又は記録されることとなる場合には、当該振替機関等は、同項の規定にかかわらず、当該保有欄等についてすべき記載又は記録に代えて、当該保有欄等の加入者の保有欄等又は第一項第四号の口座の保有欄に政令で定める記載又は記録をしなければならない。振替機関は、政令で定めるところにより、その下位機関に対し、当該記載又は記録をするための必要な指示をしなければならない。この場合において、当該下位機関は、当該指示に従つた措置を執らなければならない。

（信託の併合により他の銘柄の振替受益権が付される場合に関する記載又は記録手続）  
第二百二十七条の十三 信託の併合に係る各信託の受益権が振替受益権である場合において、受託者が信託の併合に際して振替受益権を交付しようとするときは、当該受託者は、信託の併合がその効力を生ずる日の二週間前までに、当該受託者が第十三条第一項の同意を与えた振替機関に対し、次に掲げる事項の通知をしなければならない。この場合において、第二百二十七条の五及び第六号の規定は、適用しない。

一 従前の信託の受益者に対して当該信託の併合に際して交付する振替受益権の銘柄  
二 従前の信託の振替受益権の銘柄  
三 次のイの総数の口の総数に対する割合（以下この条において「割当比率」という。）  
イ 第一号の振替受益権の総数  
ロ 前号の振替受益権の総数

四 信託の併合がその効力を生ずる日  
五 第一号の振替受益権の発行者の口座（二以上あるときは、そのうちの二）  
六 第二百二十七条の四第三項第七号に掲げる事項のうち、発行者が知り得る事項として政令で定める事項  
七 第一号の振替受益権のうち当該信託の併合令で定められたに生ずるものの総数その他主務省令で定める事項

2 前項前段の通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関は、直ちに、当該通知に係る振替受益権の銘柄について、その直近下位機関に対し、同項第一号から第六号までに掲げる事項の通知をしなければならない。

3 第一項前段の通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関は、信託の併合がその効力を生ずる日において、その備える振替口座簿中の同項第二号の振替受益権についての記載又は記録がされている保有欄等において、次に掲げる措置を執らなければならない。

一 当該保有欄等に記載又は記録がされている第一項第二号の振替受益権の数に割当比率をそれぞれ乗じた数の同項第一号の振替受益権についての増加及び同項第六号に規定する事項の記載又は記録  
二 第一項第二号の振替受益権の全部についての記載又は記録の抹消  
4 前二項の規定は、第二項（この項において準用する場合を含む。）の通知があつた場合における当該通知を受けた口座管理機関について準用する。

5 振替機関等が第三項（前項において準用する場合を含む。以下この項において同じ。）の規定によつて増加の記載又は記録をすることにより第三項に規定する保有欄等の一に満たない端数が記載され、又は記録されることとなる場合には、当該振替機関等は、同項の規定にかかわらず、当該保有欄等においてすべき記載又は記録に代えて、当該保有欄等の加入者の保有欄等又は第一項第五号の口座の保有欄に政令で定める記載又は記録をしなければならない。振替機関は、政令で定めるところにより、その下位機関に対し、当該記載又は記録をするための必要な指示をしなければならない。この場合において、当該下位機関は、当該指示に従つた措置を執らなければならない。

（信託の分割により他の銘柄の振替受益権が付される場合に関する記載又は記録手続）  
第二百二十七条の十四 分割信託（信託法第五十条第一項第六号に規定する分割信託をいう。

以下この項において同じ。）の受益権が振替受益権である場合において受託者が吸収信託分割に際して振替受益権を交付しようとするときは、又は新規信託分割における従前の信託の受益権が振替受益権である場合において受託者が新規信託分割に際して振替受益権を交付しようとするときは、当該受託者は、信託の分割がその効力を生ずる日の二週間前までに、当該受託者が第十三条第一項の同意を与えた振替機関に対し、次に掲げる事項の通知をしなければならない。

この場合において、第二百二十七条の五及び第六号の規定は、適用しない。

一 分割信託又は従前の信託の受益者に対して当該信託の分割に際して交付する振替受益権の銘柄  
二 分割信託又は従前の信託の振替受益権の銘柄  
三 次のイの総数の口の総数に対する割合（以下この条において「割当比率」という。）  
イ 第一号の振替受益権の総数  
ロ 前号の振替受益権の総数

四 信託の分割がその効力を生ずる日  
五 第一号の振替受益権の発行者の口座（二以上あるときは、そのうちの二）  
六 第二百二十七条の四第三項第七号に掲げる事項のうち、発行者が知り得る事項として政令で定める事項  
七 第一号の振替受益権のうち当該信託の分割により新たに生ずるものの総数その他主務省令で定める事項

2 前項前段の通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関は、直ちに、当該通知に係る振替受益権の銘柄について、その直近下位機関に対し、同項第一号から第六号までに掲げる事項の通知をしなければならない。

3 第一項前段の通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関は、信託の分割がその効力を生ずる日において、その備える振替口座簿中の同項第二号の振替受益権についての記載又は記録がされている保有欄等において、当該保有欄等に記載又は記録がされている同号の振替受益権の数に割当比率をそれぞれ乗じた数の同項第一号の振替受益権についての増加及び同項第六号に規定する事項の記載又は記録をしなければならない。

5 振替機関等が第三項（前項において準用する場合を含む。以下この項において同じ。）の規定によつて増加の記載又は記録をすることにより第三項に規定する保有欄等の一に満たない端数が記載され、又は記録されることとなる場合には、当該振替機関等は、同項の規定にかかわらず、当該保有欄等においてすべき記載又は記録に代えて、当該保有欄等の加入者の保有欄等又は第一項第五号の口座の保有欄に政令で定める記載又は記録をしなければならない。振替機関は、政令で定めるところにより、その下位機関に対し、当該記載又は記録をするための必要な指示をしなければならない。この場合において、当該下位機関は、当該指示に従つた措置を執らなければならない。

（記載又は記録の変更手続）  
第二百二十七条の十五 振替機関等は、その備える振替口座簿について、第二百二十七条の四第三項各号、第四項各号又は第五項各号に掲げる事項につき変更が生じたことを知ったときは、直ちに、当該振替口座簿にその記載又は記録をしなければならない。

第三節 振替の効果等  
（振替受益権の譲渡）  
第二百二十七条の十六 振替受益権の譲渡は、振替の申請により、譲渡人がその口座における保有欄（機関口座にあっては、第二百二十七条の四第五項第二号に掲げる事項を記載し、又は記録する欄）に当該譲渡に係る数の増加の記載又は記録を受けなければ、その効力を生じない。

（振替受益権の質入れ）  
第二百二十七条の十七 振替受益権の質入れは、振替の申請により、質権者がその口座における質権欄に当該質入れに係る数の増加の記載又は記録を受けなければ、その効力を生じない。

（信託財産に属する振替受益権の対抗要件）  
第二百二十七条の十八 振替受益権については、第二百二十七条の四第三項第五号の規定により当該振替受益権が信託財産に属する旨を振替口座簿に記載し、又は記録しなければならない。当該振替受益権が信託財産に属することを第三者に対抗することができない。

2 前項に規定する振替口座簿への記載又は記録は、政令で定めるところにより行う。

(加入者の権利推定)  
第二百二十七条の十九 加入者は、その口座(口座管理機関の口座にあつては、自己口座に限る)における記載又は記録がされた振替受益権についての権利を適法に有するものと推定する。(善意取得)

第二百二十七条の二十 振替の申請によりその口座(口座管理機関の口座にあつては、自己口座に限る)において特定の銘柄の振替受益権についての増加の記載又は記録を受けた加入者(機関口座を有する振替機関を含む)は、当該銘柄の振替受益権についての当該増加の記載又は記録に係る権利を取得する。ただし、当該加入者に悪意又は重大な過失があるときは、この限りでない。

(超過記載又は記録がある場合の振替機関の義務)  
第二百二十七条の二十一 前条の規定による振替受益権の取得によりすべての受益者の有する同条に規定する銘柄の振替受益権の総数が当該銘柄の振替受益権の総数(その受益債権に係るすべての債務の支払がされた振替受益権の数を除く)を超えることとなる場合において、第一号の合計数が第二号の総数を超えるときは、振替機関は、その超過数(第一号の合計数から第二号の総数を控除した数をいう)に達するまで、当該銘柄の振替受益権を取得する義務を負う。

振替機関の備える振替口座簿における振替機関の加入者の口座に記載され、又は記録された当該銘柄の振替受益権の数の合計数  
一 振替機関の備える振替口座簿における振替機関の加入者の口座に記載され、又は記録された当該銘柄の振替受益権の数の合計数  
二 当該銘柄の振替受益権の総数(その受益債権に係るすべての債務の支払がされた振替受益権の数を除く)

前項第一号に規定する数は、同号に規定する口座における増加又は減少の記載又は記録であつて当該記載又は記録に係る権利の発生、移転又は消滅が生じなかつたものがある場合において、前条の規定により当該記載又は記録に係る数の振替受益権を取得した者がないことが証明されたときは、当該記載又は記録がなかつたとした場合の数とする。

振替機関は、第一項の規定により振替受益権を取得したときは、直ちに、発行者に対し、当該振替受益権について債務の全部を免除する旨の意思表示をする義務を負う。

前項の規定する振替受益権についての権利ときは、消滅する。

振替機関は、振替受益権について第三項の規定により免除の意思表示を行ったときは、直ちに、当該振替受益権について振替口座簿の抹消を行わなければならない。  
(超過記載又は記録がある場合の口座管理機関の義務)  
第二百二十七条の二十二 前条第一項に規定する場合において、第一号の合計数が第二号の数を超えることとなる口座管理機関があるときは、当該口座管理機関は、発行者に対し、その超過数(第一号の合計数から第二号の数を控除した数をいう)に相当する数の当該銘柄の振替受益権について債務の全部を免除する旨の意思表示をする義務を負う。

当該口座管理機関の備える振替口座簿における当該口座管理機関の加入者の口座に記載され、又は記録された当該銘柄の振替受益権の数の合計数  
一 当該口座管理機関の備える振替口座簿における当該口座管理機関の備える振替口座簿における当該口座管理機関の加入者の口座に記載され、又は記録された当該銘柄の振替受益権の数の合計数  
二 当該銘柄の振替受益権の総数(その受益債権に係るすべての債務の支払がされた振替受益権の数を除く)

前項第一号に規定する数は、同号に規定する口座における増加又は減少の記載又は記録であつて当該記載又は記録に係る権利の発生、移転又は消滅が生じなかつたものがある場合における同号に掲げる数  
一 前項第一号に規定する数  
二 前項第二号に規定する顧客口座における増加又は減少の記載又は記録であつて当該記載又は記録に係る権利の発生、移転又は消滅が生じなかつたものがある場合における同号に掲げる数

第一項の場合において、口座管理機関は、同項に規定する超過数に相当する数の同項に規定する銘柄の振替受益権を有していないときは、同項の規定による免除の意思表示をする前に、当該超過数に達するまで、当該銘柄の振替受益権を取得する義務を負う。

口座管理機関は、第一項の規定により免除の意思表示をしたときは、直ちに、その直近上位機関に対し、次に掲げる事項を通知しなければならない。

一 当該免除の意思表示をした旨  
二 当該免除の意思表示に係る振替受益権の銘柄及び数  
前項の直近上位機関は、同項の通知を受けたときは、直ちに、同項第二号に掲げる銘柄の振替受益権について、その備える振替口座簿における次に掲げる記載又は記録をしなければならぬ。

前項の口座管理機関の口座の自己口座における同項第二号に掲げる数の減少の記載又は記録  
一 前項の口座管理機関の口座の自己口座における同項第二号に掲げる数の減少の記載又は記録  
二 前号の口座の顧客口座における前項第二号に掲げる数の増加の記載又は記録  
(振替機関の超過記載又は記録に係る義務の不履行の場合における取扱い)  
第二百二十七条の二十三 第二百二十七条の二十一第一項に規定する場合において、同項に規定する振替機関が同項及び同条第三項の義務の全部を履行するまでの間は、受益者は、当該受益者の有する当該銘柄の振替受益権のうち第一号の数が第二号の総数に占める割合を同条第一項に規定する超過数(同条第三項の義務の一部が履行されたときは、当該履行に係る数を控除した数)に乘じた数(次項において「振替機関分制数」という)に関する部分について、発行者に対抗することができない。

当該受益者の有する当該銘柄の振替受益権の数の合計数(当該口座管理機関の加入者の口座に記載され、又は記録された当該銘柄の振替受益権の数の合計数)  
一 当該受益者の有する当該銘柄の振替受益権の数の合計数(当該口座管理機関の加入者の口座に記載され、又は記録された当該銘柄の振替受益権の数の合計数)  
二 当該銘柄の振替受益権の総数(その受益債権に係るすべての債務の支払がされた振替受益権の数を除く)

前項第一号に規定する数は、同号に規定する口座における増加又は減少の記載又は記録であつて当該記載又は記録に係る権利の発生、移転又は消滅が生じなかつたものがある場合における同号に掲げる数  
一 前項第一号に規定する数  
二 前項第二号に規定する顧客口座における増加又は減少の記載又は記録であつて当該記載又は記録に係る権利の発生、移転又は消滅が生じなかつたものがある場合における同号に掲げる数

第一項の場合において、口座管理機関は、同項に規定する超過数に相当する数の同項に規定する銘柄の振替受益権を有していないときは、同項の規定による免除の意思表示をする前に、当該超過数に達するまで、当該銘柄の振替受益権を取得する義務を負う。

口座管理機関は、第一項の規定により免除の意思表示をしたときは、直ちに、その直近上位機関に対し、次に掲げる事項を通知しなければならない。

一 当該免除の意思表示をした旨  
二 当該免除の意思表示に係る振替受益権の銘柄及び数  
前項の直近上位機関は、同項の通知を受けたときは、直ちに、同項第二号に掲げる銘柄の振替受益権について、その備える振替口座簿における次に掲げる記載又は記録をしなければならぬ。

(口座管理機関の超過記載又は記録に係る義務の不履行の場合における取扱い)  
第二百二十七条の二十四 第二百二十七条の二十二第一項に規定する場合において、同項に規定する口座管理機関が同項及び同条第三項の義務の全部を履行するまでの間は、受益者(当該口座管理機関又はその下位機関が開設した口座に記載又は記録がされた振替受益権についての受益者に限る)は、その有する当該銘柄の振替受益権のうち第一号の数が第二号の総数に占める割合を同条第一項に規定する超過数(同項の義務の一部が履行されたときは、当該履行に係る数を控除した数)に乘じた数(以下この条において「口座管理機関分制数」という)に関する部分について、発行者に対抗することができない。

当該受益者の有する当該銘柄の振替受益権の数の合計数(当該口座管理機関の加入者の口座に記載され、又は記録された当該銘柄の振替受益権の数の合計数)  
一 当該受益者の有する当該銘柄の振替受益権の数の合計数(当該口座管理機関の加入者の口座に記載され、又は記録された当該銘柄の振替受益権の数の合計数)  
二 当該銘柄の振替受益権の総数(その受益債権に係るすべての債務の支払がされた振替受益権の数を除く)

前項第一号に規定する数は、同号に規定する口座における増加又は減少の記載又は記録であつて当該記載又は記録に係る権利の発生、移転又は消滅が生じなかつたものがある場合における同号に掲げる数  
一 前項第一号に規定する数  
二 前項第二号に規定する顧客口座における増加又は減少の記載又は記録であつて当該記載又は記録に係る権利の発生、移転又は消滅が生じなかつたものがある場合における同号に掲げる数

第一項の場合において、口座管理機関は、同項に規定する超過数に相当する数の同項に規定する銘柄の振替受益権を有していないときは、同項の規定による免除の意思表示をする前に、当該超過数に達するまで、当該銘柄の振替受益権を取得する義務を負う。

口座管理機関は、第一項の規定により免除の意思表示をしたときは、直ちに、その直近上位機関に対し、次に掲げる事項を通知しなければならない。

一 当該免除の意思表示をした旨  
二 当該免除の意思表示に係る振替受益権の銘柄及び数  
前項の直近上位機関は、同項の通知を受けたときは、直ちに、同項第二号に掲げる銘柄の振替受益権について、その備える振替口座簿における次に掲げる記載又は記録をしなければならぬ。

二 前号に掲げるもののほか、第二百二十七条の二第二項又は第三項の義務の不履行によつて生じた損害の賠償をする義務  
(発行者が誤つて振替受益権の受益債権に係る債務の支払をした場合における取扱い)

第二百二十七条の二十五 発行者が第二百二十七条の二十三第一項又は前条第一項の規定により義務を負わないとされた数についてした受益債権に係る債務の支払は、当該発行者が善意の場合であつても、当該銘柄の他の振替受益権に係る当該発行者の債務を消滅させる効力を有しない。

2 前項の場合において、受益者は、発行者に対して、同項に規定する債務の支払に係る金額の返還をする義務を負わない。

3 発行者は、第一項に規定する債務の支払をしたときは、前項に規定する金額の限度において、第二百二十七条の二十三第二項第一号又は前条第二項第一号の規定による受益者の振替機関等に対する権利を取得する。

第四節 信託法の特例  
(受益権原簿の記載又は記録事項に関する信託法の特例)

第二百二十七条の二十六 振替受益権についての受益権原簿には、当該振替受益権についてこの法律の規定の適用がある旨を記載し、又は記録しなければならない。

(証明書の提示)  
第二百二十七条の二十七 振替受益権の受益者が受益権の行使(受益債権の行使を除く。)をするには、第三項本文の規定により書面の交付を受けた上、発行者に当該書面を提示しなければならない。

2 振替受益権の受益者が受益者集会において議決権を行使するには、受益者集会の日の一週間前までに前項の規定による提示をし、かつ、受益者集会の日当該提示をしなければならない。

3 振替受益権の受益者は、その直近上位機関に対し、当該直近上位機関が備える振替口座簿の自己の口座に記載され、又は記録されている当該振替受益権についての第二百二十七条の四第三項各号に掲げる事項(主務省令で定めるものを除く。)を証明した書面の交付を請求することができる。ただし、当該振替受益権について、既にこの項の規定による書面の交付を受けた者であつて、当該書面を当該直近上位機関に返還していないものについては、この限りでない。

4 前項本文の規定により書面の交付を受けた受益者は、当該書面を同項の直近上位機関に返還するまでの間は、当該書面における証明の対象となつた振替受益権について、振替の申請又は抹消の申請をすることができない。  
(受益権買取請求に関する信託法の特例)

第二百二十七条の二十八 振替受益権の受益者が信託法第三十条第一項又は第二項の規定により当該振替受益権を買収することを請求した場合に、発行者は、当該受益者に対し、当該振替受益権の代金の支払をするのと引換えに当該振替受益権について当該発行者の口座を振替先口座とする振替を当該受益者の直近上位機関に対して申請することを請求することができる。

(信託の併合に関する信託法の特例)  
第二百二十七条の二十九 信託の併合により消滅すべき受益権が振替受益権でない場合において、受託者が信託の併合に際して受益者に振替受益権を交付しようとするときは、信託の併合がその効力を生ずる日を第二百二十七条の六第一項第一号の一定の日として同項の通知をしなければならない。

2 信託の併合により消滅すべき受益権が振替受益権である場合において、受託者が信託の併合に際して振替受益権でない受益権を交付しようとするときは、当該受託者は、信託の併合がその効力を生ずる日を第二百二十七条の十第一項第二号の日として全部抹消の通知をしなければならない。

(振替受益権に関する信託法の特例)  
第二百二十七条の三十 振替受益権に関する信託法の規定の適用については、振替受益権は、受益証券発行信託の受益権とみなす。  
(適用除外)

第二百二十七条の三十一 振替受益権については、信託法第八十六条第三号及び第四号、第八十九条、第九十条、第九十一条、第九十二条、第九十三条第一項から第三項まで、第九十四条第一項及び第二項、第九十九条、第二百八条第一項並びに第二百一条第一項の規定は、適用しない。

第五節 雑則  
第二百二十七条の三十二 第二百二十七条の五第一項の通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関は、直ちに、当該通知に係る振替受益権の銘柄について、政令で定める方法により、加入者が同項第七号に掲げる事項を知ることができようにする措置を執らなければならない。

2 前項の措置に関する費用は、同項の振替受益権に係る信託財産から支弁する。  
第七章 株式の振替  
第一節 通則

第二百二十八条 株券を発行する旨の定款の定めがない会社の株式(譲渡制限株式を除く。)で振替機関が取り扱うもの(以下「振替株式」という。)についての権利の帰属は、この章の規定による振替口座簿の記載又は記録により定まるものとする。

2 発行者が、その株式について第十三条第一項の同意を与えるには、発起人全員の同意又は取締役会の決議によらなければならない。  
第二節 振替口座簿

(振替口座簿の記載又は記録事項)  
第二百二十九条 振替口座簿は、各加入者の口座ごとに区分する。  
2 振替口座簿中の口座管理機関の口座は、次に掲げるものに区分する。  
一 当該口座管理機関が振替株式についての権利を有するものを記載し、又は記録する口座(以下この章において「自己口座」という。)

二 当該口座管理機関又はその下位機関の加入者が振替株式についての権利を有するものを記載し、又は記録する口座(以下この章において「顧客口座」という。)

3 振替口座簿中の各口座(顧客口座を除く。)には、次に掲げる事項を記載し、又は記録する。  
一 加入者の氏名又は名称及び住所  
二 発行者の商号及び発行者が種類株式発行会社であるときは、振替株式の種類(以下この章において「銘柄」という。)

三 銘柄ごとの数(次号に掲げるものを除く。)  
四 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  
五 加入者が信託の受託者であるときは、その旨及び前二号の数のうち信託財産であるものの数

六 第三号又は第四号の数の増加又は減少の記載又は記録がされたときは、増加又は減少の別、その数及び当該記載又は記録がされた日  
七 その他政令で定める事項  
4 振替口座簿中の顧客口座には、次に掲げる事項を記載し、又は記録する。

一 前項第一号及び第二号に掲げる事項  
二 銘柄ごとの数  
三 その他政令で定める事項  
5 振替機関が機関口座を開設する場合には、振替口座簿に機関口座の区分を設け、次に掲げる事項を記載し、又は記録する。  
一 銘柄  
二 銘柄ごとの数  
三 その他政令で定める事項

6 振替口座簿は、電磁的記録(主務省令で定めるものに限る。)で作成することができる。  
(振替株式の発行時等の新規記載又は記録手続)  
第二百三十条 特定の銘柄の振替株式の発行者は、当該振替株式を発行した日以後(当該発行者が会社の成立後にその株式にあつては、当該同意(以下この項において「成立後同意」という。))をした日以後)遅滞なく、当該発行者が同条第一項の同意を与えた振替機関に対し、次に掲げる事項の通知をしなければならない。  
一 当該発行又は成立後同意に係る振替株式の銘柄

二 前号の振替株式の株主又は登録株式質権者(会社法第五十二条第一項に規定する登録株式質権者をいう。以下同じ。)である加入者の氏名又は名称  
三 前号の加入者のために開設された第一号の振替株式の振替を行うための口座  
四 加入者ごとの第一号の振替株式の数(次号に掲げるものを除く。)

五 加入者が登録株式質権者であるときは、その旨、加入者ごとの質権の目的である第一号の振替株式の数及び当該数のうち株主ごとの数  
六 前号の株主の氏名又は名称及び住所  
七 加入者が信託の受託者であるときは、その旨並びに第四号及び第五号の数のうち信託財産であるものの数  
八 前条第三項第七号に掲げる事項のうち、発行者が知り得る事項として政令で定める事項  
九 第一号の振替株式の総数その他主務省令で定める事項

2 前項の通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関は、直ちに、当該通知に係る振替株式の銘柄について、次に掲げる措置を執らなければならない。

1 前項の通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関は、直ちに、当該通知に係る振替株式の銘柄について、次に掲げる措置を執らなければならない。

一 当該振替機関が前項第三号の口座を開設したものである場合には、次に掲げる記載又は記録

イ 当該口座の前条第三項第三号に掲げる事項を記載し、又は記録する欄（以下この章において「保有欄」という。）における前項第二号の加入者（同号の株主であるものに限る。）に係る同項第四号の数の増加の記載又は記録

ロ 当該口座の前条第三項第四号に掲げる事項を記載し、又は記録する欄（以下この章において「質権欄」という。）における前項第二号の加入者（同号の登録株式質権者であるものに限る。）に係る同項第五号の振替株式の数及び当該数のうち株主ごとの数の増加の記載又は記録

ハ 当該口座の質権欄における前項第六号に掲げる事項の記載又は記録

ニ 当該口座における前項第七号の信託財産であるものの数の増加の記載又は記録

ホ 当該口座における前項第八号に掲げる事項の記載又は記録

二 当該振替機関が前項第三号の口座を開設したものでない場合には、その直近下位機関であつて同項第二号の加入者の上位機関であるものの口座の顧客口座における当該加入者に係る同項第四号の数と同項第五号の振替株式の数を合計した数の増加の記載又は記録及び当該直近下位機関に対する同項第一号から第八号までに掲げる事項の通知

三 前項の規定は、同項第二号（この項において準用する場合を含む。）の通知があつた場合における当該通知を受けた口座管理機関について準用する。

（会社が株主等の口座を知ることができない場合に関する手続）

第三十一条 会社が特定の銘柄の振替株式を交付しようとする場合において、当該振替株式の株主又は登録株式質権者のために開設された振替株式の振替を行うための口座を知ることができないときは、当該会社（新設合併に際して振替株式を交付する場合その他の主務省令で定める場合）は、当該会社に準ずる者として主務省令で定めるもの。以下この条において「通知者」という。は、次に掲げる事項を当該振替株式の株主又は登録株式質権者となるべき者として主務省令で定めるものに通知しなければならぬ。

一 会社が一定の日における当該振替株式の株主（登録株式質権者があるときは、その質権の目的である株式の株主を除く。）及び当該登録株式質権者について前条第一項の通知又は振替の申請をする旨

二 前号の株主又は登録株式質権者のために開設された当該振替株式の振替を行うための口座（第三項本文の申出により振替機関等が開設した口座を除く。）を、通知者がこの項の通知を発した日から起算して、株主及び登録株式質権者の保護のため必要かつ適当なものとして主務省令で定める期間内に通知者に通知すべき旨

三 第三項本文の申出により口座を開設する振替機関等の氏名又は名称及び住所

四 その他主務省令で定める事項

二 前項の通知者が同項の会社以外の者である場合には、当該通知者は、同項第一号の一定の日において、当該会社に対し、同号の株主又は登録株式質権者が通知した同項第二号の口座を通知しなければならぬ。

三 第一項第一号の株主又は登録株式質権者が同項第二号の期間内に同号の口座を通知者に通知しなかつた場合には、会社は、同項第三号の振替機関等に対して当該株主又は当該登録株式質権者のために振替株式の振替を行うための口座（以下この章において「特別口座」という。）の開設の申出をしなければならない。ただし、当該会社が当該株主又は当該登録株式質権者のために開設の申出をした特別口座があるときは、この限りでない。

四 会社が第一項の振替株式に係る株式の発行者である場合において、同項第一号の一定の日または、速やかに、当該株式について振替機関に同項の同意を与えなければならない。

五 第一項に規定する場合において、会社が前条第一項の通知をするときは、第一項第一号の株主又は登録株式質権者から通知を受けた同項第二号の口座（当該通知がないときは、当該会社が開設の申出をした特別口座）を同条第一項第三号の口座として同項の通知をしなければならない。（振替手続）

第三十二条 特定の銘柄の振替株式について、振替の申請があつた場合には、振替機関等は、第四項から第八項までの規定により、当該申請

において第三項の規定により示されたところに従い、その備えられた振替口座簿における減少若しくは増加の記載若しくは記録又は通知をしなければならない。

二 前項の申請は、この法律に別段の定めがある場合を除き、振替によりその口座（顧客口座を除く。）において減少の記載又は記録がされる加入者が、その直近上位機関に対して行うものとする。

三 第一項の申請をする者は、当該申請において、次に掲げる事項を示さなければならない。

一 当該振替において減少及び増加の記載又は記録がされるべき振替株式の銘柄及び数

二 前項の加入者の口座において減少の記載又は記録がされるのが保有欄であるか、又は質権欄であるかの別

三 前号の口座において減少の記載又は記録がされるのが質権欄である場合には、当該記載又は記録がされるべき振替株式についての株主の氏名又は名称及び住所並びに第一号の数（以下この条において「振替数」という。）のうち当該株主ごとの数

四 増加の記載又は記録がされるべき口座（顧客口座を除く。以下この章において「振替先口座」という。）

五 振替先口座（機関口座を除く。）において増加の記載又は記録がされるのが保有欄であるか、又は質権欄であるかの別

六 振替先口座（機関口座を除く。）において増加の記載又は記録がされるのが質権欄である場合には、振替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

一 第一項の申請があつた場合には、当該申請を受けた振替機関等は、遅滞なく、次に掲げる措置を執らなければならない。

二 第二項の加入者の口座の前項第二号の規定により示された保有欄又は質権欄における次の記載又は記録

イ 振替数については減少の記載又は記録

ロ イの減少の記載又は記録がされるのが質権欄である場合には、前項第三号の株主ごとの数の減少の記載又は記録

二 当該振替機関等が当該振替に係る共通直近上位機関でない場合には、直近上位機関に対する前項第一号及び第四号から第六号までの規定により示された事項の通知を受けた振替機関等は、直ちに、次に掲げる措置を執らなければならない。

一 当該通知をした口座管理機関の口座の顧客口座における振替数についての減少の記載又は記録

二 当該振替機関等が当該振替に係る共通直近上位機関でない場合には、直近上位機関に対する前項第二号の規定により通知を受けた事項の通知

三 当該振替機関等が当該振替に係る共通直近上位機関であり、かつ、振替先口座を開設したものである場合には、当該振替先口座の振替先欄における振替数についての増加の記載又は記録

四 前号の場合において、当該振替先欄が質権欄であるときは、当該質権欄における前項第四号イ及びロに掲げる記載又は記録

五 当該振替機関等が当該振替に係る共通直近上位機関でない場合には、その直近下位機関であつて当該振替先口座の加入者の上位機関であるものの口座の顧客口座における振替数についての増加の記載又は記録及び当該直近下

たものである場合には、当該振替先口座の前項第五号の規定により示された保有欄又は質権欄（機関口座にあつては、第二百二十九条第五項第二号に掲げる事項を記載し、又は記録する欄。以下この条において「振替先欄」という。）における振替数についての増加の記載又は記録

位機関に対する前項第二号の規定により通知を受けた事項の通知

6 前項の規定は、同項第二号（この項において準用する場合を含む。）の通知があつた場合における当該通知を受けた振替機関等について準用する。

7 第四項第五号又は第五項第五号（前項において準用する場合を含む。）以下この項において同じ。）の通知があつた場合には、当該通知を受けた口座管理機関は、直ちに、次に掲げる措置を執らなければならない。

一 当該口座管理機関が振替先口座を開設したものである場合には、当該振替先口座の振替先欄における振替数についての増加の記載又は記録

二 前号の場合において、当該振替先欄が質権欄であるときは、当該質権欄における第四項第四号イ及びロに掲げる記載又は記録

三 当該口座管理機関が振替先口座を開設したものでない場合には、その直近下位機関であつて当該振替先口座の加入者の上位機関であるものの口座の顧客口座における振替数についての増加の記載又は記録及び当該直近下位機関に対する第四項第五号又は第五項第五号の規定により通知を受けた事項の通知

8 前項の規定は、同項第三号（この項において準用する場合を含む。）の通知があつた場合における当該通知を受けた口座管理機関について準用する。

（特別口座に記載又は記録がされた振替株式についての振替手続等に関する特例）

第九百三十三条 加入者は、特別口座に記載され、又は記録された振替株式については、当該加入者又は当該振替株式の発行者の口座以外の口座を振替先口座とする振替の申請をすることができない。

2 特定の銘柄の振替株式に係る第九百三十条第一項の通知又は振替の申請の前に当該振替株式となる前の株式を取得した者であつて株主名簿に記載又は記録がされていないものその他の主務省令で定める者（以下この条において「取得者等」という。）が、当該通知又は当該振替の申請の後に、当該振替株式についての記載又は記録がされた特別口座の加入者と共同して請求をした場合には、発行者は、次に掲げる行為をしなければならぬ。当該請求をすべきことを当該加入者に命ずる判決であつて執行力を有する

もの正本若しくは謄本若しくは当該判決であつて執行力を有するものの内容を記載した書面であつて裁判所書記官が当該書面の内容が当該判決の内容と同一であることを証明したもので若しくはこれに準ずる書類として主務省令で定めるものを当該取得者等が添付して請求をした場合又は当該取得者等の請求により次に掲げる行為をしても当該加入者その他の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も、同様とする。

一 当該取得者等のための第九百三十一条第三項本文の申出

二 前号の申出により開設された口座を振替先口座とする当該振替株式についての振替の申請

3 特別口座の開設の申出をした発行者以外の加入者は、当該特別口座を振替先口座とする振替の申請をすることができない。

（特別口座の移管）

第九百三十三条の二 特別口座に記載され、又は記録された振替株式の発行者は、当該特別口座を開設した振替機関等（次項及び第三項において「移管元振替機関等」という。）以外の振替機関等に対し、当該特別口座の加入者のために当該振替株式の振替を行うための特別口座の開設の申出をすることができない。

2 前項の申出は、移管元振替機関等が開設した当該振替株式の振替を行うための特別口座（次項及び第四項において「移管元特別口座」という。）の全ての加入者のために、一括してしなければならない。ただし、前項の発行者が加入者のために開設の申出をした特別口座が同項の申出に係る振替機関等にある場合における当該加入者については、この限りでない。

3 第一項の発行者は、移管元振替機関等に対し、移管元特別口座に記載され、又は記録された振替株式の全てについて、移管先特別口座（同項の申出により開設された特別口座又は前項ただし書の特別口座をいう。次項において同じ。）を振替先口座とする振替の申請をすることができない。

4 第一項の発行者は、前項の申請をした場合には、遅滞なく、移管元特別口座の加入者に対し、移管先特別口座を開設した振替機関等の氏名又は名称及び住所を通知しなければならない。（抹消手続）

第九百三十四条 特定の銘柄の振替株式について、抹消の申請があつた場合には、振替機関等は、

第四項から第六項までの規定により、当該申請において第三項の規定により示されたところに従い、その備える振替口座簿における減少の記載若しくは記録又は通知をしなければならない。

2 前項の申請は、発行者が、抹消によりその口座（顧客口座を除く。）において減少の記載又は記録がされる口座を開設した直近上位機関に対して行うものとする。

3 発行者は、第一項の申請において、抹消により減少の記載又は記録がされるべき振替株式の銘柄及び数を示さなければならない。

4 第一項の申請があつた場合には、当該申請を受けた振替機関等は、遅滞なく、次に掲げる措置を執らなければならない。

一 発行者の口座の保有欄における前項の数についての減少の記載又は記録

二 当該振替機関等が口座管理機関である場合には、直近上位機関に対する前項の規定により示された事項の通知

5 前項第二号の通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関等は、直ちに、次に掲げる措置を執らなければならない。

一 当該通知をした口座管理機関の口座の顧客口座における第三項の数についての減少の記載又は記録

二 当該振替機関等が口座管理機関である場合には、直近上位機関に対する前項第二号の規定により通知を受けた事項の通知

6 前項の規定は、同項第二号（この項において準用する場合を含む。）の通知があつた場合における当該通知を受けた振替機関等について準用する。

（全部抹消手続）

第九百三十五条 特定の銘柄の振替株式の発行者は、当該振替株式についての記載又は記録の全部を抹消しようとする場合には、第二号の日の二週間前までに、当該発行者が第十三条第一項の同意を与えた事項の通知をしなければならない。

一 当該振替株式の銘柄

二 当該振替株式についての記載又は記録の全部を抹消する日

2 前項の通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関は、直ちに、当該通知に係る振替株式の銘柄について、その直近下位機関に対して、同項各号に掲げる事項の通知をしなければならない。

3 第一項の通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関は、同項第二号の日において、その備える振替口座簿中の同項第一号の振替株式についての記載又は記録がされている口座（機関口座及び顧客口座以外の口座にあつては、当該口座の保有欄又は質権欄。以下この章において「保有欄等」という。）において、当該振替株式の全部についての記載又は記録の抹消をしなければならない。

4 前二項の規定は、第二項（この項において準用する場合を含む。）の通知があつた場合における当該通知を受けた口座管理機関について準用する。

（振替株式の併合に関する記載又は記録手続）

第九百三十六條 特定の銘柄の振替株式について株式の併合をしようとする場合には、当該振替株式の発行者は、第三号の日の二週間前までに、当該発行者が第十三条第一項の同意を与えた振替機関に対し、次に掲げる事項の通知をしなければならない。

一 当該株式の併合に係る振替株式の銘柄

二 一から次のイの発行総数の口の発行総数に対する割合を控除した割合（以下この条において「減少比率」という。）

イ 株式の併合後の当該振替株式の発行総数

ロ 株式の併合前の当該振替株式の発行総数

三 株式の併合がその効力を生ずる日

四 当該発行者の口座（二以上あるときは、そのうちの二）

2 前項の通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関は、直ちに、当該通知に係る振替株式の銘柄について、その直近下位機関に対して、同項各号に掲げる事項の通知をしなければならない。

3 第一項の通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関は、同項第三号の日において、その備える振替口座簿中の同項第一号の振替株式についての記載又は記録がされている保有欄等において、当該保有欄等に記載又は記録がされている数に減少比率をそれぞれ乗じた数についての減少の記載又は記録をしなければならない。

4 前二項の規定は、第二項（この項において準用する場合を含む。）の通知があつた場合における当該通知を受けた口座管理機関について準用する。

5 振替機関等が第三項（前項において準用する場合を含む。）の規定により、

第九百三十四条 特定の銘柄の振替株式について、抹消の申請があつた場合には、振替機関等は、

第九百三十五条 特定の銘柄の振替株式の発行者は、当該振替株式についての記載又は記録の全部を抹消しようとする場合には、第二号の日の二週間前までに、当該発行者が第十三条第一項の同意を与えた事項の通知をしなければならない。

第九百三十六條 特定の銘柄の振替株式について株式の併合をしようとする場合には、当該振替株式の発行者は、第三号の日の二週間前までに、当該発行者が第十三条第一項の同意を与えた振替機関に対し、次に掲げる事項の通知をしなければならない。

第九百三十六条 特定の銘柄の振替株式について株式の併合をしようとする場合には、当該振替株式の発行者は、第三号の日の二週間前までに、当該発行者が第十三条第一項の同意を与えた振替機関に対し、次に掲げる事項の通知をしなければならない。

第九百三十七条 特定の銘柄の振替株式について株式の併合をしようとする場合には、当該振替株式の発行者は、第三号の日の二週間前までに、当該発行者が第十三条第一項の同意を与えた振替機関に対し、次に掲げる事項の通知をしなければならない。

第九百三十八条 特定の銘柄の振替株式について株式の併合をしようとする場合には、当該振替株式の発行者は、第三号の日の二週間前までに、当該発行者が第十三条第一項の同意を与えた振替機関に対し、次に掲げる事項の通知をしなければならない。

第九百三十九条 特定の銘柄の振替株式について株式の併合をしようとする場合には、当該振替株式の発行者は、第三号の日の二週間前までに、当該発行者が第十三条第一項の同意を与えた振替機関に対し、次に掲げる事項の通知をしなければならない。

定によつて減少の記載又は記録をすることによる第三項に規定する保有欄等の一に満たない端数が記載され、又は記録されることとなる場合には、当該振替機関等は、同項の規定にかかわらず、当該保有欄等についてすべき記載又は記録に代えて、当該保有欄等の加入者の保有欄等又は第一項第四号の口座の保有欄に政令で定める記載又は記録をしなければならず、振替機関は、政令で定めるところにより、その下位機関に対し、当該記載又は記録をするための必要な指示をしなければならぬ。この場合において、当該下位機関は、当該指示に従つた措置を執らなければならない。

**第三百三十七条** 特定の銘柄の振替株式について、株式の分割をしようとする場合には、当該振替株式の発行者は、株式の分割がその効力を生ずる日の二週間前までに、当該発行者が第十三条第一項の同意を与えなければならぬ。次に掲げる事項の通知をしなければならぬ。

- 一 当該株式の分割に係る振替株式の銘柄
- 二 次のイの総数の口の発行総数に対する割合（以下この条において「増加比率」という。）
  - イ 株式の分割により株主が受ける当該振替株式の総数
  - ロ 株式の分割前の当該振替株式の発行総数
- 三 株式の分割に係る基準日（会社法第二百二十四条第一項に規定する基準日をいう。以下この章において同じ。）及び株式の分割がその効力を生ずる日
- 四 当該発行者の口座（二以上あるときは、そのうちの二）

前項の通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関は、直ちに、当該通知に係る振替株式の銘柄について、その直近下位機関に対し、同項各号に掲げる事項の通知をしなければならぬ。

第一項の通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関は、株式の分割がその効力を生ずる日において、その備える振替口座簿中の同項第三号の基準日における同項第一号の振替株式についての記載又は記録がされている保有欄等において、当該保有欄等に記載又は記録がされている数に増加比率をそれぞれ乗じた数についての増加の記載又は記録をしなければならぬ。

前二項の規定は、第二項（この項において準用する場合を含む。）の通知があつた場合にお

ける当該通知を受けた口座管理機関について準用する。

**振替機関等が第三項（前項において準用する場合を含む。）以下この項において同じ。）の規定によつて増加の記載又は記録をすることによる第三項に規定する保有欄等の一に満たない端数が記載され、又は記録されることとなる場合には、当該振替機関等は、同項の規定にかかわらず、当該保有欄等についてすべき記載又は記録に代えて、当該保有欄等の加入者の保有欄等又は第一項第四号の口座の保有欄に政令で定める記載又は記録をしなければならず、振替機関は、政令で定めるところにより、その下位機関に対し、当該記載又は記録をするための必要な指示をしなければならぬ。この場合において、当該下位機関は、当該指示に従つた措置を執らなければならない。**

**第三百三十八条** 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（以下この章から第九章までにおいて「消滅会社等」と総称する。）の株式が振替株式である場合において、存続会社等又は新設会社等が吸収合併等又は新設合併等に際して振替株式を交付しようとするときは、消滅会社等は、合併等効力発生日の二週間前までに、当該消滅会社等が第十三条第一項の同意を与えた振替機関に対し、次に掲げる事項の通知をしなければならぬ。この場合において、第三百三十条及び第三百三十一条の規定は、適用しない。

- 一 当該消滅会社等の振替株式の株主に対して当該吸収合併等又は新設合併等に際して交付する振替株式の銘柄
- 二 当該消滅会社等の発行総数に対する割合（以下この条において「割当比率」という。）
- イ 第一号の振替株式の総数
- ロ 前号の振替株式の発行総数
- 四 合併等効力発生日
- 五 第一号の振替株式の発行者の口座（二以上あるときは、そのうちの二）
- 六 第二百二十九条第三項第七号に掲げる事項のうち、発行者が知り得る事項として政令で定める事項
- 七 第一号の振替株式のうち発行に係るものの総数その他主務省令で定める事項

前項前段の通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関は、直ちに、当該通知に係る振替株式の銘柄について、その直近下位機関に対し、同項第一号から第六号までに掲げる事項の通知をしなければならぬ。

第一項前段の通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関は、合併等効力発生日において、その備える振替口座簿中の同項第二号の振替株式についての記載又は記録がされている保有欄等において、当該保有欄等についてすべき記載又は記録がされている数に増加及び同項第六号に規定する事項の記載又は記録をしなければならぬ。この場合において、第一項第二号の振替株式の全部についての記載又は記録の抹消

前二項の規定は、第二項（この項において準用する場合を含む。）の通知があつた場合にお

ける当該通知を受けた口座管理機関について準用する。

**振替機関等が第三項（前項において準用する場合を含む。）以下この項において同じ。）の規定によつて増加の記載又は記録をすることによる第三項に規定する保有欄等の一に満たない端数が記載され、又は記録されることとなる場合には、当該振替機関等は、同項の規定にかかわらず、当該保有欄等においてすべき記載又は記録に代えて、当該保有欄等の加入者の保有欄等又は第一項第五号の口座の保有欄に政令で定める記載又は記録をしなければならず、振替機関は、政令で定めるところにより、その下位機関に対し、当該記載又は記録をするための必要な指示をしなければならぬ。この場合において、当該下位機関は、当該指示に従つた措置を執らなければならない。**

**第三百三十九条** 振替機関等は、その備える振替口座簿について、第二百二十九条第三項各号、第四

項各号又は第五項各号に掲げる事項につき変更が生じたことを知つたときは、直ちに、当該振替口座簿にその記載又は記録をしなければならぬ。

**第三節 振替の效果等（振替株式の譲渡）**

**第四百十条** 振替株式の譲渡は、振替の申請により、譲受人がその口座における保有欄（機関口座にあっては、第二百二十九条第五項第二号に掲げる事項を記載し、又は記録する欄）に当該譲渡に係る数の増加の記載又は記録を受けなければ、その効力を生じない。

**（振替株式の買入れ）**

**第四百十一条** 振替株式の買入れは、振替の申請により、質権者がその口座における質権欄に当該買入れに係る数の増加の記載又は記録を受けなければ、その効力を生じない。

**（信託財産に属する振替株式についての對抗要件）**

**第四百十二条** 振替株式については、第二百二十九条第三項第五号の規定により当該振替株式が信託財産に属する旨を振替口座簿に記載し、又は記録しなければ、当該株式が信託財産に属することを第三者に對抗することができない。

前項に規定する振替口座簿への記載又は記録は、政令で定めるところにより行う。

**（加入者の権利推定）**

**第四百十三条** 加入者は、その口座（第二百五十五条第一項に規定する買取口座を除き、口座管理機関の口座にあっては自己口座に限る。）における記載又は記録がされた振替株式についての権利を適法に有するものと推定する。

**（善意取得）**

**第四百十四条** 振替の申請によりその口座（口座管理機関の口座にあっては、自己口座に限る。）において特定の銘柄の振替株式についての増加の記載又は記録を受けた加入者（機関口座を有する振替機関を含む。）は、当該銘柄の振替株式についての当該増加の記載又は記録に係る権利を取得する。ただし、当該加入者に悪意又は重大な過失があるときは、この限りでない。

**（超過記載又は記録がある場合の振替機関の義務）**

**第四百十五条** 前条の規定による振替株式の取得によりすべての株主の有する同条に規定する銘柄の振替株式の総数が当該銘柄の振替株式の発行総数（消却された振替株式の数を除く。）を

前項前段の通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関は、合併等効力発生日において、その備える振替口座簿中の同項第二号の振替株式についての記載又は記録がされている保有欄等において、当該保有欄等についてすべき記載又は記録がされている数に増加及び同項第六号に規定する事項の記載又は記録をしなければならぬ。この場合において、第一項第二号の振替株式の全部についての記載又は記録の抹消

前二項の規定は、第二項（この項において準用する場合を含む。）の通知があつた場合にお

超えることとなる場合において、第一号の合計数が第二号の発行総数を超えるときは、振替機関は、その超過数（第一号の合計数から第二号の発行総数を控除した数をいう。）に達するまで、当該銘柄の振替株式を取得する義務を負う。

一 振替機関の備える振替口座簿における振替機関の加入者の口座に記載され、又は記録された当該銘柄の振替株式の数の合計数  
二 当該銘柄の振替株式の発行総数（消却された振替株式の数及び発行者が第百五十九条第一項の規定により同項の通知をすることができない振替株式の数を除く。）

2 前項第一号に規定する数は、同号に規定する口座における増加又は減少の記載又は記録であつて当該記載又は記録に係る権利の発生、移転又は消滅が生じなかつたものがある場合において、前条の規定により当該記載又は記録に係る数の振替株式を取得した者のないことが証明されたときは、当該記載又は記録がなかつたとした場合の数とする。

3 振替機関は、第一項の規定により振替株式を取得したときは、直ちに、発行者に対し、当該振替株式についての権利の全部を放棄する旨の意思表示をする義務を負う。

4 前項に規定する振替株式についての権利は、同項の規定により放棄の意思表示がされたときは、消滅する。

5 振替機関は、振替株式について第三項の規定により放棄の意思表示を行ったときは、直ちに、当該振替株式について振替口座簿の抹消を行わなければならない。

6 第一項の銘柄の振替株式の発行者が、振替機関に対し、同項の規定による当該振替株式の取得をさせるため、自己の株式を処分する場合には、会社法第二編第二章第八節の規定は、適用しない。この場合において、当該処分は、公正な価額で行わなければならない。

**第百四十六條** 前条第一項に規定する場合において、第一号の合計数が第二号の数を超えることとなる口座管理機関があるときは、当該口座管理機関は、発行者に対し、その超過数（第一号の合計数から第二号の数を控除した数をいう。）に相当する数の当該銘柄の振替株式について権利の全部を放棄する旨の意思表示をする義務を負う。

一 当該口座管理機関の備える振替口座簿における当該口座管理機関の加入者の口座に記載され、又は記録された当該銘柄の振替株式の数の合計数  
二 当該口座管理機関の直近上位機関の備える振替口座簿における当該口座管理機関の口座の顧客口座に記載され、又は記録された当該銘柄の振替株式の数  
三 前条第二項の規定は、次に掲げる事項について準用する。  
一 前項第一号に規定する数  
二 前項第二号に規定する顧客口座における増加又は減少の記載又は記録であつて当該記載又は記録に係る権利の発生、移転又は消滅が生じなかつたものがある場合における同号に掲げる数  
三 第一項の場合において、口座管理機関は、同項に規定する超過数に相当する数の同項に規定する銘柄の振替株式を有していないときは、同項の規定による放棄の意思表示をする前に、当該超過数に達するまで、当該銘柄の振替株式を取得する義務を負う。  
四 口座管理機関は、第一項の規定により放棄の意思表示をしたときは、直ちに、その直近上位機関に対し、次に掲げる事項を通知しなければならない。  
一 当該放棄の意思表示をした旨  
二 当該放棄の意思表示に係る振替株式の銘柄及び数  
三 前項の直近上位機関は、同項の通知を受けたときは、直ちに、同項第二号に掲げる銘柄の振替株式について、その備える振替口座簿における次に掲げる記載又は記録をしなければならない。  
一 前項の口座管理機関の口座の自己口座における同項第二号に掲げる数の減少の記載又は記録  
二 前号の口座の顧客口座における前項第二号に掲げる数の増加の記載又は記録  
三 第一項の銘柄の振替株式の発行者が、第三項の口座管理機関に対し、同項の規定による当該振替株式の取得をさせるため、自己の株式を処分する場合には、会社法第二編第二章第八節の規定は、適用しない。この場合において、当該処分は、公正な価額で行わなければならない。

**第百四十七條** 第百四十五條第一項に規定する場合において、同項に規定する振替機関が同項及

び同条第三項の義務の全部を履行するまでの間は、各株主は、当該株主の有する当該銘柄の振替株式のうち第一号の数が第二号の総数に占める割合を同条第一項に規定する超過数（同条第三項の義務の一部が履行されたときは、当該履行に係る数を控除した数）に乗じた数に関する部分について、発行者に対抗することができない。  
一 当該株主の有する当該銘柄の振替株式の数（当該振替機関の上位機関であつて前条第一項の規定により当該銘柄の振替株式についての権利の放棄の意思表示をすべきものがあるときは、当該下位機関についての同項に規定する超過数に関する当該株主（当該下位機関又はその下位機関が開設した口座に記載又は記録がされた振替株式についてのすべての株主に限る。）の次条第一項に規定する口座管理機関の分制限数を控除した数）  
二 すべての株主の有する当該銘柄の振替株式の総数（当該振替機関の上位機関であつて前条第一項の規定により当該銘柄の振替株式についての権利の放棄の意思表示をすべきものがあるときは、当該下位機関についての同項に規定する超過数に関する当該株主（当該下位機関又はその下位機関が開設した口座に記載又は記録がされた振替株式についてのすべての株主の次条第一項に規定する口座管理機関分制限数の合計数を控除した数）  
三 第百四十五條第一項に規定する場合において、同項に規定する振替機関が第百五十一條第一項第一号又は第四号の通知の後二週間以内に、第百四十五條第三項の規定により同項の振替株式についての権利の全部を放棄する旨の意思表示をしたときは、当該振替機関が当該通知において当該振替株式の株主として通知をした者（以下この項において「特定被通知株主」という。）以外の株主に係る会社法第百二十四條第一項に規定する権利の行使については、第一項の規定は、適用しない。ただし、当該振替株式が次の各号のいずれかに該当するものである場合に限る。  
一 特定被通知株主が当該通知の後二週間以内に、発行者に対し、会社法第百二十四條第一

項に規定する権利の全部を放棄する旨の意思表示をした振替株式  
二 発行者が有する自己の株式  
三 発行者が議決権を行使する者のみを定めるために基準日を定めた場合における単元未満株式（会社法第百八十九條第一項に規定する単元未満株式をいう。第百五十三條において同じ。）  
四 前号に規定する場合における会社法第百八條第一項に規定する法務省令で定める株主の株式  
4 振替機関が第百四十五條第三項の義務の全部を履行したときは、株主の権利（会社法第百二十四條第一項に規定する権利を除く。次条第四項及び第百五十四條において「少数株主権等」という。）の行使については、第一項の規定は、適用しない。  
（口座管理機関の超過記載又は記録に係る義務の不履行の場合における取扱い）  
**第百四十八條** 第百四十六條第一項に規定する場合において、同項に規定する口座管理機関が同項及び同条第三項の義務の全部を履行するまでの間は、株主（当該口座管理機関又はその下位機関が開設した口座に記載又は記録がされた振替株式についての株主に限る。）は、その有する当該銘柄の振替株式のうち第一号の数が第二号の総数に占める割合を同条第一項に規定する超過数（同項の義務の一部が履行されたときは、当該履行に係る数を控除した数）に乗じた数（以下この条において「口座管理機関分制限数」という。）に関する部分について、発行者に対抗することができない。  
一 当該株主の有する当該銘柄の振替株式の数（当該口座管理機関の上位機関であつて第百四十六條第一項の規定による当該銘柄の振替株式についての権利の放棄の意思表示をすべきものがあるときは、当該下位機関についての同項に規定する超過数に関する当該株主（当該下位機関が開設した口座に記載又は記録がされた振替株式についての株主に限る。）の口座管理機関分制限数を控除した数）  
二 当該口座管理機関又はその下位機関が開設した口座に記載又は記録がされた振替株式についてすべての株主の有する当該銘柄の振替株式の総数（当該口座管理機関の上位機関であつて第百四十六條第一項の規定により当



該銘柄の振替株式についての権利の放棄の意思表示をすべきものがあるときは、当該下位機関についての同項に規定する超過数に関する当該下位機関又はその下位機関が開設した口座に記載又は記録がされた振替株式についてのすべての株主の口座管理機関制限数の合計数を控除した数)

2 第四百四十六条第一項に規定する場合において、同項に規定する口座管理機関は、前項に規定する株主に対して同条第一項又は第三項の義務の不履行によつて生じた損害の賠償をする義務を負う。

3 前条第三項の規定は、第四百四十六条第一項に規定する場合において、同項に規定する口座管理機関が、第五百十一条第一項第一号又は第四号の通知の後二週間以内に、第四百四十六条第一項の規定により同項の振替株式についての権利の全部を放棄する旨の意思表示をしたときについて準用する。この場合において、次の表の上欄に掲げる字句は、それぞれ同表下欄に掲げる字句と読み替へるものとする。

当該振替機関	振替機関
は	は
第一項の規定	次条第一項の規定は
4 口座管理機関が第四百四十六条第一項の義務の全部を履行したときは、当該口座管理機関又はその下位機関が開設した口座に記載又は記録がされた振替株式についての少数株主権等の行使については、第一項の規定は、適用しない。(発行者が誤つて振替株式について剰余金の配当をした場合における取扱い)	4 口座管理機関が第四百四十六条第一項の義務の全部を履行したときは、当該口座管理機関又はその下位機関が開設した口座に記載又は記録がされた振替株式についての少数株主権等の行使については、第一項の規定は、適用しない。(発行者が誤つて振替株式について剰余金の配当をした場合における取扱い)

4 口座管理機関が第四百四十六条第一項の義務の全部を履行したときは、当該口座管理機関又はその下位機関が開設した口座に記載又は記録がされた振替株式についての少数株主権等の行使については、第一項の規定は、適用しない。(発行者が誤つて振替株式について剰余金の配当をした場合における取扱い)

3 発行者は、第一項の剰余金の配当をしたときは、前項に規定する金額の限度において、第四百

は、前項に規定する金額の限度において、第四百

四十七条第二項又は前条第二項の規定による株主の振替機関等に対する権利を取得する。

第四節 会社法等の特例

(株式の発行に関する会社法の特例)

1 発起人は、会社法第三十二条第一項の規定により同項各号に掲げる事項を定める際に、自己のために開設された当該振替株式の振替を行うための口座(特別口座を除く。)を示さなければならない。

2 振替株式の発行者は、当該振替株式についての会社法第五十九条第一項又は第二百三条第一項の通知において、当該振替株式についてこの法律の規定の適用がある旨を示さなければならない。

3 振替株式を発行する会社の株主名簿には、当該振替株式についてこの法律の規定の適用がある旨を記載し、又は記録しなければならない。

4 振替株式の引受けの申込みをする者は、自己のために開設された当該振替株式の振替を行うための口座(特別口座を除く。)を会社法第二百三条第二項の書面に記載し、又は同法第二百五条第一項の契約を締結する際に当該口座を当該振替株式の発行者に示さなければならない。

5 新株予約権(その目的である株式が振替株式であるものに限る。)の発行者は、当該新株予約権についての会社法第二百四十二条第一項の通知において、当該新株予約権の目的である振替株式についてこの法律の規定の適用がある旨を示さなければならない。

6 新株予約権を行使する者は、当該新株予約権の目的である株式が振替株式であるときは、自己のために開設された当該振替株式の振替を行うための口座(特別口座を除く。)を当該振替株式の発行者に示さなければならない。(総株主通知)

7 振替機関は、次の各号に掲げる場合のいずれかに該当するときは、発行者に対し、当該各号に定める株主につき、氏名又は名称及び住所並びに当該株主の有する当該発行者が発行する振替株式の銘柄及び数その他主務省令で定める事項(以下この条及び次条において「通知事項」という。)を速やかに通知しなければならない。

一 発行者が基準日を定めたとき。その日の株主

株主

二 株式の併合がその効力を生ずる日が到来したとき。その日の株主

三 振替機関等が第三百三十五条第三項(同条第四項において準用する場合を含む。)の規定による抹消をしたとき。当該抹消に係る振替株式の株主

四 事業年度を一年とする発行者について、事業年度ごとに、当該事業年度の開始の日から起算して六月を経過したとき(発行者が会社法第四百五十四条第五項に規定する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六月を経過した日の株主

五 特定の銘柄の振替株式を取り扱う振替機関が第二十二条第一項の規定により第三十一条第一項の規定により当該指定が効力を失った場合であつて、当該振替機関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が効力を失った日の株主

六 特定の銘柄の振替株式が振替機関によって取り扱われなくなったとき。当該振替機関が当該振替株式の取扱いをやめた日の株主

七 その他政令で定めるとき。政令で定める日における株主

2 前項の場合において、振替機関は、次の各号に掲げる場合の区分に応じ、それぞれ当該各号に定める者を株主として通知しなければならない。

一 振替機関又はその下位機関の備える振替口座簿中の加入者の口座(顧客口座及び第五百五十五条第一項に規定する買取口座を除く。)の保有欄に振替株式についての記載又は記録がされている場合。当該口座の加入者(主務省令で定めるところにより、当該加入者がその直近上位機関に対し、当該振替株式につき他の加入者を株主として前項の通知をすることを求める旨の申出をしたときは、当該振替株式に係る他の加入者(第五百五十四条第三項第二号及び第五百五十九条の二第二項第二号において「特別株主」という。))

二 前号に規定する加入者の口座の質権欄に振替株式についての記載又は記録がされている場合。当該質権欄に株主としてその氏名又は名称の記載又は記録がされている者

三 第五百五十五条第一項に規定する買取口座に振替株式についての記載又は記録がされている

る場合。当該振替株式について同条第三項の申請をした振替株式の株主(当該振替株式の買取りの効力が生じた後にあつては、当該買取口座の加入者)

3 振替機関は、第一項の場合において、振替株式が質権欄に記載され、又は記録されている口座の加入者からの申出があつたときは、同項の通知において、当該振替株式の質権者の氏名又は名称及び住所並びに当該振替株式の銘柄及び当該振替株式についての第二百二十九条第三項第四号に掲げる事項その他主務省令で定める事項を示さなければならない。

4 加入者は、前項の申出をするには、その直近上位機関を経由してしなければならない。

5 第四百四十七条第一項又は第四百四十八条第一項の場合において、振替機関が第一項の通知をするときは、当該振替機関は、当該振替機関又はその下位機関の加入者の口座に記載又は記録がされた振替株式のうち第四百四十七条第一項又は第四百四十八条第一項の規定により発行者に対抗することができないものの数を示さなければならない。

6 口座管理機関は、その直近上位機関から、当該口座管理機関又はその下位機関の加入者の口座に記載又は記録がされた振替株式につき、第一項の通知のために必要な事項(第三項及び前項に規定する事項を含む。)の報告を求められたときは、速やかに、当該事項を報告しなければならない。

7 第一項第一号、第二号、第四号及び第七号に掲げる場合(政令で定める場合を除く。)には、発行者は、主務省令で定めるところにより、当該各号に定める日(同項第四号にあつては、同項の事業年度の開始の日)その他主務省令で定める事項を当該発行者が第十三条第一項の同意を与えた振替機関に通知しなければならない。

8 発行者は、正当な理由があるときは、振替機関に対し、当該振替機関が定めた費用を支払つて、当該発行者が定める一定の日の株主についての通知事項を通知することを請求することができる。この場合においては、第一項から第六項までの規定を準用する。

(株主名簿の定義書換に関する会社法の特例)

第五百五十二条 発行者は、前条第一項(同条第八項において準用する場合を含む。以下この条において同じ。)の通知を受けた場合には、株主名簿に通知事項及び同条第三項(同条第八項に

る場合。当該振替株式について同条第三項の申請をした振替株式の株主(当該振替株式の買取りの効力が生じた後にあつては、当該買取口座の加入者)

る場合。当該振替株式について同条第三項の申請をした振替株式の株主(当該振替株式の買取りの効力が生じた後にあつては、当該買取口座の加入者)

る場合。当該振替株式について同条第三項の申請をした振替株式の株主(当該振替株式の買取りの効力が生じた後にあつては、当該買取口座の加入者)

において準用する場合を含む。の規定により示された事項のうち主務省令で定めるもの並びに同条第五項（同条第八項において準用する場合を含む。以下この条において同じ。）の規定により示された事項を記載し、又は記録しなければならぬ。この場合において、同条第一項各号に定める日に会社法第百三十条第一項の規定による記載又は記録がされたものとみなす。

2 第四百七十七条第三項（第四百八十八条第三項において準用する場合を含む。）に規定する意思表示をした場合には、発行者は、第百四十五条第三項又は第百四十六条第一項の義務の全部を履行した振替機関等又はその下位機関が開設した口座に記載又は記録がされた振替株式については、前項の規定にかかわらず、前条第五項の規定により示された事項を株主名簿に記載し、又は記録してはならない。

3 前項の場合には、発行者は、特定被通知株主（第百四十七条第三項（第百四十八条第三項において準用する場合を含む。）に規定する特定被通知株主をいう。以下この項において同じ。）については、第一号に掲げる数から第二号に掲げる数を控除した数を特定被通知株主の有する振替株式の数として株主名簿に記載し、又は記録しなければならぬ。

1 前条第一項の規定により通知された特定被通知株主の有する振替株式の数  
 2 第百四十五条第三項又は第百四十六条第一項の義務の全部の履行に係る振替株式のうち特定被通知株主に係るもの数  
 （超過記載又は記録に係る義務の不履行の場合における株主の議決権）

第百五十三条 第四百七十七条第一項又は第百四十八条第一項の規定により発行者に対抗することができない株式以外の株式について一株に満たない端数が生じたとき、又は単元未満株式が生じたときは、各株主は、会社法第百八十八条第一項の規定にかかわらず、当該端数又は当該単元未満株式の数については、当該端数又は当該単元未満株式の数を単元株式数で除した数（これらの数に百分の一に満たない数があるときは、これを切り捨てた数）の議決権を有する。

第百五十四条 振替株式についての少数株主権等の行使については、会社法第百三十条第一項の規定は、適用しない。

2 前項の振替株式についての少数株主権等は、次項の通知がされた後政令で定める期間が経過

する日までの間でなければ、行使することができない。

3 振替機関は、特定の銘柄の振替株式について自己又は下位機関の加入者からの申出があった場合には、遅滞なく、当該振替株式の発行者に対し、当該加入者の氏名又は名称及び住所並びに次に掲げる事項その他主務省令で定める事項の通知をしなければならない。

1 当該加入者の口座の保有欄に記載又は記録がされた当該振替株式（当該加入者が第百五十一条第二項第一号の申出をしたものを除く。）の数及びその数に係る第百二十九条第三項第六号に掲げる事項  
 2 当該加入者が他の加入者の口座における特別株主である場合には、当該口座の保有欄に記載又は記録がされた当該振替株式のうち当該特別株主についてのもの数及びその数に係る第百二十九条第三項第六号に掲げる事項  
 3 当該加入者が他の加入者の口座の質権欄に株主として記載又は記録がされた者である場合には、当該質権欄に記載又は記録がされた当該振替株式のうち当該株主についてのもの数及びその数に係る第百二十九条第三項第六号に掲げる事項

4 当該加入者が次条第三項の申請をした振替株式の株主である場合には、同条第一項に規定する買取口座に記載又は記録がされた当該振替株式のうち当該株主についてのもの数及びその数に係る第百二十九条第三項第六号に掲げる事項  
 5 加入者は、前項の申出をするには、その直近上位機関を経由してしなければならない。  
 第百五十一条第五項及び第六項の規定は、第三項の通知について準用する。この場合において、同条第六項中「第三項及び前項」とあるのは、「前項」と読み替えるものとする。

第百五十五条 振替株式の発行者が会社法第百二十六条第一項各号の行為、同法第百八十二条の二第一項に規定する株式の併合、事業譲渡等（同法第百六十八条第一項に規定する事業譲渡等をいう。第四項において同じ。）、合併、吸収分割契約、新設分割、株式交換契約、株式移転又は株式交付をしようとする場合には、当該発行者は、振替機関等に対し、株式買取請求（同法第百六十六条第一項、第百八十二条の四第一項、第四百六十九条第一項、第七百八十五条第一

項、第七百九十七条第一項、第八百六条第一項又は第八百六十六条の六第一項の規定による請求をいう。以下この条において同じ。）に係る振替株式の振替を行うための口座（以下この条及び第百五十九条の二第二項第四号において「買取口座」という。）の開設の申出をしなければならない。ただし、当該発行者が開設の申出をした買取口座があるとき、又はこれらの行為に係る株式買取請求をすることができる振替株式の株主が存しないときは、この限りでない。

1 前項の発行者は、第百六十一条第二項の規定により、会社法第百六十六条第三項、第百八十一条第一項（同法第百八十二条の四第三項の規定により読み替えて適用する場合に限る。）、第四百六十九条第三項、第七百八十五条第三項、第七百九十七条第三項、第八百六条第三項又は第八百六十六条の六第三項の規定による通知に代えて当該通知をすべき事項を公告する場合に、併せて、買取口座を公告しなければならない。

2 振替株式の株主は、その有する振替株式について株式買取請求をしようとするときは、当該振替株式について買取口座を振替先口座とする振替の申請をしなければならない。

3 第一項の発行者は、会社法第百六十六条第一項各号の行為、同法第百八十二条の二第一項に規定する株式の併合、事業譲渡等、吸収合併、吸収分割、株式交換若しくは株式交付がその効力を生ずる日又は新設会社、新設分割若しくは株式移転により設立する会社の成立の日までは、買取口座に記載され、又は記録された振替株式（当該行為に係る株式買取請求に係るものに限る。）について当該発行者の口座を振替先口座とする振替の申請をすることができる。

4 第一項の発行者は、第三項の申請をした振替株式の株主による株式買取請求の撤回を承諾したときは、遅滞なく、買取口座に記載され、又は記録された振替株式（当該撤回に係る株式買取請求に係るものに限る。）について当該発行者の口座を振替先口座とする振替の申請をしなければならない。

5 第一項の発行者は、買取口座に記載され、又は記録された振替株式については、当該発行者又は第三項の申請をした振替株式の株主の口座以外の口座を振替先口座とする振替の申請をすることができない。

6 第三項の申請をする振替株式の株主以外の加入者は、買取口座を振替先口座とする振替の申請をすることができない。

7 第三項の申請をする振替株式の株主以外の加入者は、買取口座を振替先口座とする振替の申請をすることができない。

8 振替株式の株主が会社法第百九十二条第一項の規定により当該振替株式を買回すことを請求した場合には、発行者は、当該株主に対し、当該振替株式の代金の支払をするのと引換えに当該振替株式について当該発行者の口座を振替先口座とする振替を当該株主の直近上位機関に対して申請することを請求することができる。

（取得請求権付株式に関する会社法の特例）  
 第百五十六条 取得請求権付株式である特定の銘柄の振替株式について会社法第百六十六条第一項本文の規定による請求をする加入者は、当該振替株式について振替の申請をしなければならない。

2 会社法第百六十七条第一項の規定にかかわらず、同法第百六十六条第一項本文の規定による請求に係る取得請求権付株式が振替株式である場合には、発行者は、前項の振替の申請により発行者の口座における保有欄に当該取得請求権付株式に係る数の増加の記載又は記録を受けた時に当該振替株式を取得する。

3 会社法第百六十六条第一項本文の規定による請求により振替株式の交付を受けようとする者は、自己のために開設された当該振替株式の振替を行うための口座（特別口座を除く。）を当該振替株式を交付する会社に示さなければならない。

（取得条項付株式等に関する会社法の特例）  
 第百五十七条 取得条項付株式である振替株式の発行者が当該振替株式の一部を取得しようとする場合には、当該発行者は、会社法第百七条第二項第三号イの事由が生じた日以後遅滞なく、当該振替株式について当該発行者の口座を振替先口座とする振替の申請をしなければならない。この場合において、当該申請は、当該振替によりその口座（顧客口座を除く。）において減少の記載又は記録がされる加入者の直近上位機関に対して行うものとする。

2 会社法第百七十条第一項の規定にかかわらず、前項前段の場合には、発行者は、同項前段の振替の申請によりその口座における保有欄に同項前段の振替株式に係る数の増加の記載又は記録を受けた時に当該振替株式を取得する。

3 取得条項付株式又は全部取得条項付種類株式（会社法第百七十一条第一項に規定する全部取得条項付種類株式をいう。）である振替株式の発行者が当該振替株式の全部を取得しようとする場合には、当該発行者は、同法第百七条第二

項第三号イの事由が生じた日又は同法第七十  
一条第一項第三号に規定する取得日（以下この  
項において「効力発生日」という。）以後遅滞  
なく、効力発生日を第百三十五條第一項第二号  
の日として同項の通知（以下この章において  
「全部抹消の通知」という。）をしなければなら  
ない。

4 会社法第七十條第一項及び第七十三條第  
一項の規定にかかわらず、前項の場合には、発  
行者は、全部抹消の通知により同項の振替株式  
についての記載又は記録の抹消がされた時に当  
該振替株式を取得する。  
（株式の消却に関する会社法の特例）

2 振替株式の消却は、第百三十四條第四項第一  
号の減少の記載又は記録がされた日にその効力  
を生ずる。  
（株券喪失登録がされた株券に係る会社法等の  
特例）

2 前項の株式の発行者は、登録抹消日におい  
て、振替機関等に対して、当該株式についての  
登録抹消日における株券喪失登録者（会社法第  
二百二十四條第一項に規定する株券喪失登録者  
をいう。）である名義人（同法第二百二十一條  
第三号に規定する名義人をいう。）その他の主  
務省令で定める者（以下この条において「名義  
人等」という。）のために第百三十一條第三項  
本文の申出をしなければならない。ただし、当  
該名義人等が登録抹消日までに当該発行者に対  
し自己のために開設された当該振替株式の振替  
を行うための口座（特別口座を除く。）を通知  
したとき、又は当該発行者が当該名義人等のた  
めに開設の申出をした特別口座があるときは、  
この限りでない。

3 前項本文の発行者が第一項の株式について第  
百三十條第一項の通知をする場合には、次の各  
号に掲げる事項を当該各号に定める事項として  
同項の通知をしなければならない。  
一 前項本文の名義人等である加入者の氏名又  
は名称 第百三十條第一項第二号に掲げる  
事項

二 前号の加入者から通知を受けた前項ただし  
書の口座（当該通知がないときは、当該発行  
者が開設の申出をした特別口座） 第百三十  
條第一項第三号に掲げる事項  
（電子提供措置に関する会社法の特例）

2 加入者は、次に掲げる振替株式の発行者に対  
する書面交付請求（会社法第三百二十五條の五  
第二項に規定する書面交付請求をいう。以下こ  
の項において同じ。）を、その直近上位機関を  
經由してすることができる。この場合において  
は、同法第三百三十條第一項の規定にかかわら  
ず、書面交付請求をする権利は、当該発行者に  
対抗することができる。

一 当該加入者の口座の保有欄に記載又は記録  
がされた当該振替株式（当該加入者が第百五  
十一條第二項第一号の申出をしたものを除  
く。）

二 当該加入者が他の加入者の口座における特  
別株主である場合には、当該口座の保有欄に  
記載又は記録がされた当該振替株式のうち当  
該特別株主についてのもの  
三 当該加入者が他の加入者の口座の質権欄に  
株主として記載又は記録がされた者である場  
合には、当該質権欄に記載又は記録がされた  
当該振替株式のうち当該株主についてのもの  
四 当該加入者が第百五十五條第三項の申請を  
した振替株式の株主である場合には、買取口  
座に記載又は記録がされた当該振替株式のう  
ち当該株主についてのもの  
（合併等に関する会社法の特例）

3 消滅会社等の株式が振替株式でない  
場合又は合併により消滅する会社が持分会社等  
がある場合において、存続会社等又は新設会社等  
が吸収合併等又は新設合併等に際して振替株式  
を交付しようとするときは、合併等効力発生日  
を第百三十一條第一項第一号の一定の日として  
同項の通知をしなければならない。

2 存続会社等が吸収合併等に際して振替株式を  
移転しようとする場合には、当該存続会社等  
は、合併等効力発生日以後遅滞なく、当該振替  
株式について振替の申請をしなければならない。  
消滅会社等の株式が振替株式である場合にお  
いて、存続会社等又は新設会社等が吸収合併等

3 消滅会社等の株式が振替株式である場合にお  
いて、存続会社等又は新設会社等が吸収合併等

又は新設合併等に際して振替株式でない株式を  
交付しようとするとき、又は存続会社等若しく  
は新設会社等が株式会社でないときは、当該消  
滅会社等は、合併等効力発生日を第百三十五條  
第一項第二号の日として全部抹消の通知をしな  
ければならない。

4 持分会社が合併をする場合において、吸収合  
併存続会社又は新設合併設立会社が合併に際し  
て振替株式を交付しようとする場合には、合併  
契約において、持分会社の社員のために開設さ  
れた当該振替株式の振替を行うための口座（特  
別口座を除く。）を定めなければならない。

5 吸収分割承継会社又は新設分割設立会社が会  
社分割に際して振替株式を交付しようとする場  
合には、吸収分割契約又は新設分割計画におい  
て、会社分割をする会社のために開設された当  
該振替株式の振替を行うための口座（特別口座  
を除く。）を定めなければならない。  
（株式交付に関する会社法の特例）

2 前項に規定する場合には、会社法第七百七十  
四條の四第二項（同法第七百七十四條の九にお  
いて準用する場合を含む。以下この項において  
同じ。）の申込みをする者（同法第七百七十四  
條の三第一項第四号又は第九号に掲げる事項に  
ついての定めに従い株式交付親会社が発行する  
振替株式の株主にならないものを除く。）は、  
自己のために開設された当該振替株式の振替を  
行うための口座（特別口座を除く。）を同法第  
七百七十四條の四第二項の書面に記載し、又は  
同法第七百七十四條の六（同法第七百七十四條  
の九において準用する場合を含む。）の契約を  
締結する際に当該口座を当該振替株式の発行者  
に示さなければならない。

3 会社法第七百七十四條の三第一項第五号ロ又  
は第八号ハの新株予約権の目的である株式が振  
替株式である場合には、株式交付親会社は、同  
法第七百七十四條の四第一項（同法第七百七十  
四條の九において準用する場合を含む。）の規  
定による通知において、当該新株予約権の目的

3 会社法第七百七十四條の三第一項第五号ロ又  
は第八号ハの新株予約権の目的である株式が振  
替株式である場合には、株式交付親会社は、同  
法第七百七十四條の四第一項（同法第七百七十  
四條の九において準用する場合を含む。）の規  
定による通知において、当該新株予約権の目的

である振替株式についてこの法律の規定の適用  
がある旨を示さなければならない。  
4 株式交付親会社が株式交付に際して振替株式  
を移転しようとする場合には、当該株式交付親  
会社は、当該株式交付がその効力を生ずる日以  
後遅滞なく、当該振替株式について振替の申請  
をしなければならない。  
（適用除外等）

2 会社法第六十六條第三項、第百五十八條第一  
項、第百六十八條第二項、第百六十九條第三  
項、第百七十條第三項、第百七十一條第二項、  
第百七十九條の四第一項、第百七十九條の六第  
四項、第百八十一條第一項、第百九十五條第二  
項、第二百一十條第三項、第二百六條の二第二  
項、第二百四十條第二項、第二百四十四條の二  
第一項、第四百六十九條第三項、第七百七十六  
條第二項、第七百八十三條第五項、第七百八十  
五條第三項、第七百九十七條第三項、第八百四  
條第四項、第八百六十六條第三項及び第八百六  
條の六第三項の規定にかかわらず、振替株式を  
発行している会社は、これらの規定による通知  
（当該振替株式の株主又はその登録株式質権者  
に対してするものに限る。）に代えて、当該通  
知をすべき事項を公告しなければならない。

3 振替株式の譲渡における会社法第三十條第  
一項の規定の適用については、同項中「株式会  
社その他の第三者」とあるのは、「株式会社」  
とする。

2 前項に規定する場合には、会社法第七百七十  
四條の四第二項（同法第七百七十四條の九にお  
いて準用する場合を含む。以下この項において  
同じ。）の申込みをする者（同法第七百七十四  
條の三第一項第四号又は第九号に掲げる事項に  
ついての定めに従い株式交付親会社が発行する  
振替株式の株主にならないものを除く。）は、  
自己のために開設された当該振替株式の振替を  
行うための口座（特別口座を除く。）を同法第  
七百七十四條の四第二項の書面に記載し、又は  
同法第七百七十四條の六（同法第七百七十四條  
の九において準用する場合を含む。）の契約を  
締結する際に当該口座を当該振替株式の発行者  
に示さなければならない。

3 会社法第七百七十四條の三第一項第五号ロ又  
は第八号ハの新株予約権の目的である株式が振  
替株式である場合には、株式交付親会社は、同  
法第七百七十四條の四第一項（同法第七百七十  
四條の九において準用する場合を含む。）の規  
定による通知において、当該新株予約権の目的

3 会社法第七百七十四條の三第一項第五号ロ又  
は第八号ハの新株予約権の目的である株式が振  
替株式である場合には、株式交付親会社は、同  
法第七百七十四條の四第一項（同法第七百七十  
四條の九において準用する場合を含む。）の規  
定による通知において、当該新株予約権の目的

第五節 雑則

第百六十二條 次の各号に掲げる通知があつた場  
合には、当該通知を受けた振替機関は、直ち  
に、当該通知に係る振替株式の銘柄について、  
政令で定める方法により、加入者が当該各号に  
定める事項を知ることができるようにする措置  
を執らなければならない。  
一 第百三十條第一項の通知 同項第九号に掲  
げる事項  
二 第百三十八條第一項前段の通知 同項第七  
号に掲げる事項

2 前項の措置に関する費用は、同項の振替株式の発行者の負担とする。

第八章 新株予約権の振替

第一節 通則

(権利の帰属)

第六十三條 新株予約権の発行の決定において、当該決定に基づき発行する新株予約権(その目的である株式が振替株式であるもの)に限り、会社法第二百三十六条第一項第六号に掲げる事項の定めがあるもの及び新株予約権付社債に付されたものを除く。の全部についてこの法律の規定の適用を受けることとする旨を定めた新株予約権であつて、振替機関が取り扱うもの(以下「振替新株予約権」という。)についての権利の帰属は、この章の規定による振替口座簿の記載又は記録により定まるものとする。

(新株予約権証券の不発行)

第六十四條 振替新株予約権については、新株予約権証券を発行することができない。

2 振替新株予約権の新株予約権者は、当該振替新株予約権を取り扱う振替機関が第二十二條第一項の規定により第三條第一項の指定を取り消された場合若しくは第四十一條第一項の規定により当該指定が効力を失つた場合であつて当該振替機関の振替業を承継する者が存しないとき、又は当該振替新株予約権が振替機関によつて取り扱われなくなつたときは、前項の規定にかかわらず、発行者に対し、新株予約権証券の発行を請求することができる。

3 前項の新株予約権証券は、無記名式とする。

第二節 振替口座簿

(振替口座簿の記載又は記録事項)

第六十五條 振替口座簿は、各加入者の口座ごとに区分する。  
2 振替口座簿中の口座管理機関の口座は、次に掲げるものに区分する。  
一 当該口座管理機関が振替新株予約権についての権利を有するものを記載し、又は記録する口座(以下この章において「自己口座」という。)

二 当該口座管理機関又はその下位機関の加入者が振替新株予約権についての権利を有するものを記載し、又は記録する口座(以下この章において「顧客口座」という。)

3 振替口座簿中の各口座(顧客口座を除く。)には、次に掲げる事項を記載し、又は記録する。

一 加入者の氏名又は名称及び住所  
二 発行者の商号及び振替新株予約権の種類(以下この章において「銘柄」という。)

三 銘柄ごとの数(次号に掲げるものを除く。)  
四 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新株予約権の銘柄ごとの数、当該数のうち新株予約権者ごとの数並びに当該新株予約権者の氏名又は名称及び住所

五 加入者が信託の受託者であるときは、その旨及び前二号の数のうち信託財産であるものの数  
六 その他政令で定める事項

4 振替口座簿中の顧客口座には、次に掲げる事項を記載し、又は記録する。  
一 前項第一号及び第二号に掲げる事項  
二 銘柄ごとの数  
三 その他政令で定める事項

5 振替機関が機関口座を開設する場合には、振替口座簿に機関口座の区分を設け、次に掲げる事項を記載し、又は記録する。  
一 銘柄  
二 銘柄ごとの数  
三 その他政令で定める事項

6 振替口座簿は、電磁的記録(主務省令で定めるものに限る。)で作成することができる。(振替新株予約権の発行時の新規記載又は記録(手続))

第六十六條 特定の銘柄の振替新株予約権の発行者は、当該振替新株予約権を発行した日以後遅滞なく、当該発行者が第十三條第一項の同意を与えた振替機関に対し、次に掲げる事項の通知をしなければならない。

一 当該発行に係る振替新株予約権の銘柄  
二 前号の振替新株予約権の新株予約権者又は質権者である加入者の氏名又は名称  
三 前号の加入者のために開設された第一号の振替新株予約権の振替を行うための口座  
四 加入者ごとの第一号の振替新株予約権の数(次号に掲げるものを除く。)

五 加入者が質権者であるときは、その旨、加入者ごとの質権の目的である第一号の振替新株予約権の数及び当該数のうち新株予約権者ごとの数  
六 前号の新株予約権者の氏名又は名称及び住所  
七 加入者が信託の受託者であるときは、その旨並びに第四号及び第五号の数のうち信託財産であるものの数

八 前条第三項第六号に掲げる事項のうち、発行者が知り得る事項として政令で定める事項  
九 第一号の振替新株予約権の総数、当該振替新株予約権を行使することができる期間その他主務省令で定める事項

2 前項の通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関は、直ちに、当該通知に係る振替新株予約権の銘柄について、次に掲げる措置を執らなければならない。  
一 当該振替機関が前項第三号の口座を開設したものである場合には、次に掲げる記載又は記録

イ 当該口座の前条第三項第三号に掲げる事項を記載し、又は記録する欄(以下この章において「保有欄」という。)における前項第二号の加入者(同号の新株予約権者であるものに限る。)に係る同項第四号の数の増加の記載又は記録  
ロ 当該口座の前条第三項第四号に掲げる事項を記載し、又は記録する欄(以下この章において「質権欄」という。)における前項第二号の加入者(同号の質権者であるものに限る。)に係る同項第五号の振替新株予約権の数及び当該数のうち新株予約権者ごとの数の増加の記載又は記録

ハ 当該口座の質権欄における前項第六号に掲げる事項の記載又は記録  
ニ 当該口座における前項第七号の信託財産であるものの数の増加の記載又は記録  
ホ 当該口座における前項第八号に掲げる事項の記載又は記録

二 当該振替機関が前項第三号の口座を開設したものでない場合には、その直近下位機関であつて同項第二号の加入者の上位機関であるものの口座の顧客口座における当該加入者に係る同項第四号の数と同項第五号の振替新株予約権の数を合計した数の増加の記載又は記録及び当該直近下位機関に対する同項第一号から第八号までに掲げる事項の通知

3 前項の規定は、同項第二号(この項において準用する場合を含む。)の通知があつた場合における当該通知を受けた口座管理機関について準用する。  
(発行者が新株予約権者等の口座を知ることができない場合に関する手続)

第六十七條 会社が特定の銘柄の振替新株予約権を交付しようとする場合において、当該振替

新株予約権の新株予約権者又は質権者のために開設された振替新株予約権の振替を行うための口座を知ることができないときは、当該会社(新設合併に際して振替新株予約権を交付する場合その他の主務省令で定める場合)にあつては、当該会社に準ずる者として主務省令で定めるもの。以下この条において「通知者」という。)

は、次に掲げる事項を当該振替新株予約権の新株予約権者又は質権者となるべき者として主務省令で定めるものに通知しなければならない。

一 会社が一定の日における当該振替新株予約権の新株予約権者(質権者があるときは、その質権の目的である新株予約権の新株予約権者を除く。)及び当該質権者について前条第一項の通知又は振替の申請をする旨  
二 前号の新株予約権者又は質権者のために開設された当該振替新株予約権の振替を行うための口座(第三項本文の申出により振替機関等が開設した口座を除く。)を、通知者がこの項の通知を發した日から起算して、新株予約権者及び質権者の保護のため必要かつ適当なものとして主務省令で定める期間内に通知者に通知すべき旨

三 第三項本文の申出により口座を開設する振替機関等の氏名又は名称及び住所  
四 その他主務省令で定める事項

2 前項の通知者が同項第一号の一定の日において、当該会社に対し、同号の新株予約権者又は質権者が通知した同項第二号の口座を通知しなければならない。

3 第一項第一号の新株予約権者又は質権者が同項第二号の期間内に同号の口座を通知者に通知しなかつた場合には、会社は、同項第三号の振替機関等に対して当該新株予約権者又は当該質権者のために振替新株予約権の振替を行うための口座(以下この章において「特別口座」という。)の開設の申出をしなければならない。ただし、当該会社が当該新株予約権者又は当該質権者のために開設の申出した特別口座があるときは、この限りでない。

4 会社が第一項の振替新株予約権に係る新株予約権の発行者である場合において、同項第一号の一定の日までに第十三條第一項の同意を与えていないときは、速やかに、当該新株予約権に

ついて振替機関に同項の同意を与えなければならぬ。

5 第一項に規定する場合において、会社が前条第一項の通知をするときは、第一項第一号の新株予約権者又は質権者から通知を受けた同項第二号の口座（当該通知がないときは、当該会社が開設の申出をした特別口座）を同条第一項第三号の口座として同項の通知をしなければならぬ。

**（振替手続）**

**第百六十八条**

特定の銘柄の振替新株予約権について、振替の申請があった場合には、振替機関等は、第四項から第八項までの規定により、当該申請において第三項の規定により示されたところに従い、その備える振替口座簿における減少若しくは増加の記載若しくは記録又は通知をしなければならぬ。

2 前項の申請は、この法律に別段の定めがある場合を除き、振替によりその口座（顧客口座を除く。）において減少の記載又は記録がされる加入者が、その直近上位機関に対して行うものとする。

3 第一項の申請をする者は、当該申請において、次に掲げる事項を示さなければならない。

一 当該振替において減少及び増加の記載又は記録がされるべき振替新株予約権の銘柄及び数

二 前項の加入者の口座において減少の記載又は記録がされるのが保有欄であるか、又は質権欄であるかの別

三 前号の口座において減少の記載又は記録がされるのが質権欄である場合には、当該記載又は記録がされるべき振替新株予約権についての振替新株予約権者の氏名又は名称及び住所並びに第一号の数（以下この条において「振替数」という。）のうち当該新株予約権者ごとの数

四 増加の記載又は記録がされるべき口座（顧客口座を除く。以下この章において「振替先口座」という。）

五 振替先口座（機関口座を除く。）において増加の記載又は記録がされるのが保有欄であるか、又は質権欄であるかの別

六 振替先口座（機関口座を除く。）において増加の記載又は記録がされるのが質権欄である場合に、振替数のうち新株予約権者ごとの数並びに当該新株予約権者の氏名又は名称及び住所

4 第一項の申請があった場合には、当該申請を受けた振替機関等は、遅滞なく、次に掲げる措置を執らなければならない。

一 第二項の加入者の口座の前項第二号の規定により示された保有欄又は質権欄における次に掲げる記載又は記録

イ 振替数についての減少の記載又は記録  
ロ イの減少の記載又は記録がされるのが質権欄である場合には、前項第三号の新株予約権者ごとの数の減少の記載又は記録

二 当該振替機関等が当該振替に係る共通直近上位機関でない場合には、直近上位機関に対する前項第一号及び第四号から第六号までの規定により示された事項の通知

三 当該振替機関等が当該振替に係る共通直近上位機関であり、かつ、振替先口座を開設したものである場合には、当該振替先口座の前項第五号の規定により示された保有欄又は質権欄（機関口座にあっては、第百六十五条第五項第二号に掲げる事項を記載し、又は記録する欄。以下この条において「振替先欄」という。）における振替数についての増加の記載又は記録

四 前号の場合において、当該振替先欄が質権欄であるときは、当該質権欄における次に掲げる記載又は記録

イ 前項第六号の新株予約権者ごとの数についての増加の記載又は記録

五 当該振替機関等が当該振替に係る共通直近上位機関であり、かつ、振替先口座を開設したものでない場合には、その直近下位機関であつて当該振替先口座の加入者の上位機関であるものの口座の顧客口座における振替数についての増加の記載又は記録並びに当該直近下位機関に対する前項第一号及び第四号から第六号までの規定により示された事項の通知

6 前項第二号の通知があった場合には、当該通知を受けた振替機関等は、直ちに、次に掲げる措置を執らなければならない。

一 当該通知をした口座管理機関の口座の顧客口座における振替数についての減少の記載又は記録

二 当該振替機関等が当該振替に係る共通直近上位機関でない場合には、直近上位機関に対する前項第二号の規定により通知を受けた事項の通知

7 第四項第五号又は第五項第五号（前項において準用する場合を含む。）の通知において同じ。）の通知があった場合には、当該通知を受けた口座管理機関は、直ちに、次に掲げる措置を執らなければならない。

一 当該口座管理機関が振替先口座を開設したものである場合には、当該振替先口座の振替先欄における振替数についての増加の記載又は記録

二 前号の場合において、当該振替先欄が質権欄であるときは、当該質権欄における第四項第四号イ及びロに掲げる記載又は記録

三 当該口座管理機関が振替先口座を開設したものでない場合には、その直近下位機関であつて当該振替先口座の加入者の上位機関であるものの口座の顧客口座における振替数についての増加の記載又は記録及び当該直近下位機関に対する第四項第五号又は第五項第五号の規定により通知を受けた事項の通知

三 当該振替機関等が当該振替に係る共通直近上位機関であり、かつ、振替先口座を開設したものである場合には、当該振替先口座の振替先欄における振替数についての増加の記載又は記録

四 前号の場合において、当該振替先欄が質権欄であるときは、当該質権欄における前項第四号イ及びロに掲げる記載又は記録

五 当該振替機関等が当該振替に係る共通直近上位機関であり、かつ、振替先口座を開設したものでない場合には、その直近下位機関であつて当該振替先口座の加入者の上位機関であるものの口座の顧客口座における振替数についての増加の記載又は記録及び当該直近下位機関に対する前項第二号の規定により通知を受けた事項の通知

6 前項の規定は、同項第二号（この項において準用する場合を含む。）の通知があった場合における当該通知を受けた振替機関等について準用する。

7 第四項第五号又は第五項第五号（前項において準用する場合を含む。）の通知において同じ。）の通知があった場合には、当該通知を受けた口座管理機関は、直ちに、次に掲げる措置を執らなければならない。

一 当該口座管理機関が振替先口座を開設したものである場合には、当該振替先口座の振替先欄における振替数についての増加の記載又は記録

二 前号の場合において、当該振替先欄が質権欄であるときは、当該質権欄における第四項第四号イ及びロに掲げる記載又は記録

三 当該口座管理機関が振替先口座を開設したものでない場合には、その直近下位機関であつて当該振替先口座の加入者の上位機関であるものの口座の顧客口座における振替数についての増加の記載又は記録及び当該直近下位機関に対する第四項第五号又は第五項第五号の規定により通知を受けた事項の通知

8 特別口座に記載又は記録がされた振替新株予約権についての振替手続等に関する特例

**第百六十九条** 加入者は、特別口座に記載され、又は記録された振替新株予約権については、当該加入者又は当該振替新株予約権の発行者の口座以外の口座を振替先口座とする振替の申請をすることができない。

2 特定の銘柄の振替新株予約権に係る第百六十六条第一項の通知又は振替の申請の前に合併により消滅する会社の株式を取得した者であつて株主名簿に記載又は記録がされていないことを理由として合併に際して当該株式に代わる当該振替新株予約権の交付を受けることができなかったものその他の主務省令で定める者（以下この条において「取得者等」という。）が、当該通知又は当該振替の申請の後、当該振替新株予約権についての記載又は記録がされた特別口座の加入者と共同して請求をした場合には、発行者は、次に掲げる行為をしなければならぬ。当該請求をすべきことを当該加入者に命ずる判決であつて執行力を有するもの正本若しくは謄本若しくは当該判決であつて執行力を有するものの内容を記載した書面であつて裁判所書記官が当該書面の内容が当該判決の内容と同一であることを証明したもの若しくはこれに準ずる書類として主務省令で定めるものを当該取得者等が添付して請求をした場合又は当該取得者等の請求により次に掲げる行為をしても当該加入者その他の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も、同様とする。

一 当該取得者等のための第百六十七条第三項本文の申出

二 前号の申出により開設された口座を振替先口座とする当該振替新株予約権についての振替の申請

3 特別口座の開設の申出をした発行者以外の加入者は、当該特別口座を振替先口座とする振替の申請をすることができない。

**（特別口座の移管）**

**第百六十九条** 二 特別口座に記載され、又は記録された振替新株予約権の発行者は、当該特別口座を開設した振替機関等（次項及び第三項において「移管元振替機関等」という。）以外に振替機関等に対し、当該特別口座の加入者のために当該振替新株予約権の振替を行うための特別口座の開設の申出をすることができない。

2 前項の申出は、移管元振替機関等が開設した当該振替新株予約権の振替を行うための特別口座（次項及び第四項において「移管元特別口座」という。）の全ての加入者のために、一括

該加入者又は当該振替新株予約権の発行者の口座以外の口座を振替先口座とする振替の申請をすることができない。

2 特定の銘柄の振替新株予約権に係る第百六十六条第一項の通知又は振替の申請の前に合併により消滅する会社の株式を取得した者であつて株主名簿に記載又は記録がされていないことを理由として合併に際して当該株式に代わる当該振替新株予約権の交付を受けることができなかったものその他の主務省令で定める者（以下この条において「取得者等」という。）が、当該通知又は当該振替の申請の後、当該振替新株予約権についての記載又は記録がされた特別口座の加入者と共同して請求をした場合には、発行者は、次に掲げる行為をしなければならぬ。当該請求をすべきことを当該加入者に命ずる判決であつて執行力を有するもの正本若しくは謄本若しくは当該判決であつて執行力を有するものの内容を記載した書面であつて裁判所書記官が当該書面の内容が当該判決の内容と同一であることを証明したもの若しくはこれに準ずる書類として主務省令で定めるものを当該取得者等が添付して請求をした場合又は当該取得者等の請求により次に掲げる行為をしても当該加入者その他の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も、同様とする。

一 当該取得者等のための第百六十七条第三項本文の申出

二 前号の申出により開設された口座を振替先口座とする当該振替新株予約権についての振替の申請

3 特別口座の開設の申出をした発行者以外の加入者は、当該特別口座を振替先口座とする振替の申請をすることができない。

**（特別口座の移管）**

**第百六十九条** 二 特別口座に記載され、又は記録された振替新株予約権の発行者は、当該特別口座を開設した振替機関等（次項及び第三項において「移管元振替機関等」という。）以外に振替機関等に対し、当該特別口座の加入者のために当該振替新株予約権の振替を行うための特別口座の開設の申出をすることができない。

2 前項の申出は、移管元振替機関等が開設した当該振替新株予約権の振替を行うための特別口座（次項及び第四項において「移管元特別口座」という。）の全ての加入者のために、一括

該加入者又は当該振替新株予約権の発行者の口座以外の口座を振替先口座とする振替の申請をすることができない。

2 特定の銘柄の振替新株予約権に係る第百六十六条第一項の通知又は振替の申請の前に合併により消滅する会社の株式を取得した者であつて株主名簿に記載又は記録がされていないことを理由として合併に際して当該株式に代わる当該振替新株予約権の交付を受けることができなかったものその他の主務省令で定める者（以下この条において「取得者等」という。）が、当該通知又は当該振替の申請の後、当該振替新株予約権についての記載又は記録がされた特別口座の加入者と共同して請求をした場合には、発行者は、次に掲げる行為をしなければならぬ。当該請求をすべきことを当該加入者に命ずる判決であつて執行力を有するもの正本若しくは謄本若しくは当該判決であつて執行力を有するものの内容を記載した書面であつて裁判所書記官が当該書面の内容が当該判決の内容と同一であることを証明したもの若しくはこれに準ずる書類として主務省令で定めるものを当該取得者等が添付して請求をした場合又は当該取得者等の請求により次に掲げる行為をしても当該加入者その他の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も、同様とする。

一 当該取得者等のための第百六十七条第三項本文の申出

二 前号の申出により開設された口座を振替先口座とする当該振替新株予約権についての振替の申請

3 特別口座の開設の申出をした発行者以外の加入者は、当該特別口座を振替先口座とする振替の申請をすることができない。

してしなければならない。ただし、前項の発行者が加入者のために開設の申出をした特別口座が同項の申出に係る振替機関等にある場合における当該加入者については、この限りでない。

3 第一項の発行者は、移管元振替機関等に対し、移管元特別口座に記載され、又は記録された振替新株予約権の全てについて、移管先特別口座（同項の申出により開設された特別口座又は前項ただし書の特別口座をいう。次項において同じ。）を振替先口座とする振替の申請をすることができ。

4 第一項の発行者は、前項の申請をした場合には、遅滞なく、移管元特別口座の加入者に対し、移管先特別口座を開設した振替機関等の氏名又は名称及び住所を通知しなければならない。

**（抹消手続）**

第七十条 特定の銘柄の振替新株予約権について、抹消の申請があった場合には、振替機関等は、第四項から第六項までの規定により、当該申請において第三項の規定により示されたところに従い、その備える振替口座簿における減少の記載若しくは記録又は通知をしなければならない。

2 前項の申請は、抹消によりその口座（顧客口座を除く。）において減少の記載又は記録がされる加入者が、その直近上位機関に対して行うものとする。

3 第一項の申請をする加入者（以下この条において「申請人」という。）は、当該申請において、当該抹消において減少の記載又は記録がされるべき振替新株予約権の銘柄及び数を示さなければならない。

4 第一項の申請があった場合には、当該申請を受けた振替機関等は、遅滞なく、次に掲げる措置を執らなければならない。

- 一 申請人の口座の保有欄における前項の数に ついての減少の記載又は記録
- 二 当該振替機関等が口座管理機関である場合には、直近上位機関に対する前項の規定により示された事項の通知
- 5 前項第二号の通知があった場合には、当該通知を受けた振替機関等は、直ちに、次に掲げる措置を執らなければならない。

一 当該通知をした口座管理機関の口座の顧客 口座における第三項の数についての減少の記載又は記録

二 当該振替機関等が口座管理機関である場合には、直近上位機関に対する前項第二号の規定により通知を受けた事項の通知

6 前項の規定は、同項第二号（この項において準用する場合を含む。）の通知があった場合における当該通知を受けた振替機関等について準用する。

**（全部抹消手続）**

第七十一条 特定の銘柄の振替新株予約権の発行者は、当該振替新株予約権についての記載又は記録の全部を抹消しようとする場合には、第二号の日の二週間前までに、当該発行者が第十三条第一項の同意を与えた振替機関に対し、次に掲げる事項の通知をしなければならない。

- 一 当該振替新株予約権の銘柄
- 二 当該振替新株予約権についての記載又は記録の全部を抹消する日

2 前項の通知があった場合には、当該通知を受けた振替機関は、直ちに、当該通知に係る振替新株予約権の銘柄について、その直近上位機関に対し、同項各号に掲げる事項の通知をしなければならない。

3 第一項の通知があった場合には、当該通知を受けた振替機関は、同項第二号の日において、その備える振替口座簿中の同項第一号の振替新株予約権についての記載又は記録がされる口座（機関口座及び顧客口座以外の口座にあつては、当該口座の保有欄又は質権欄。以下この章において「保有欄等」という。）において、当該振替新株予約権の全部についての記載又は記録の抹消をしなければならない。

4 前二項の規定は、第二項（この項において準用する場合を含む。）の通知があった場合において、（振替新株予約権の行使期間の満了後における記載又は記録手続）

第七十二条 振替機関等は、第六百六十六条第一項第九号に規定する期間の満了後、直ちに、その備える振替口座簿中の同項第一号の振替新株予約権についての記載又は記録がされている保有欄等において、当該振替新株予約権の全部についての記載又は記録の抹消をしなければならない。

（記載又は記録の変更手続）

第七十三条 振替機関等は、その備える振替口座簿について、第六百六十五条第三項各号、第四

項各号又は第五項各号に掲げる事項につき変更が生じたことを知ったときは、直ちに、当該振替口座簿にその記載又は記録をしなければならない。

**第三節 振替の効果等**

**（振替新株予約権の譲渡）**

第七十四条 振替新株予約権の譲渡は、振替の申請により、譲受人がその口座における保有欄（機関口座にあつては、第六百六十五条第五項第二号に掲げる事項を記載し、又は記録する欄）に当該譲渡に係る数の増加の記載又は記録を受けなければならない。その効力を生じない。

**（振替新株予約権の質入れ）**

第七十五条 振替新株予約権の質入れは、振替の申請により、質権者がその口座における質権欄に当該質入れに係る数の増加の記載又は記録を受けなければ、その効力を生じない。

**（信託財産に属する振替新株予約権についての對抗要件）**

第七十六条 振替新株予約権については、第六百六十五条第三項第五号の規定により当該振替新株予約権が信託財産に属する旨を振替口座簿に記載し、又は記録しなければ、当該新株予約権が信託財産に属することを第三者に対抗することができない。

2 前項に規定する振替口座簿への記載又は記録は、政令で定めるところにより行う。

**（加入者の権利推定）**

第七十七条 加入者は、その口座（第八十三条第一項に規定する買取口座を除き、口座管理機関の口座にあつては自己口座に限る。）における記載又は記録がされた振替新株予約権についての権利を適法に有するものと推定する。

**（善意取得）**

第七十八条 振替の申請によりその口座（口座管理機関の口座にあつては、自己口座に限る。）において特定の銘柄の振替新株予約権についての増加の記載又は記録を受けた加入者（機関口座を有する振替機関を含む。）は、当該銘柄の振替新株予約権についての当該増加の記載又は記録に係る権利を取得する。ただし、当該加入者に悪意又は重大な過失があるときは、この限りでない。

（超過記載又は記録がある場合の振替機関の義務）

第七十九条 前条の規定による振替新株予約権の取得によりすべての新株予約権者の有する同

条に規定する銘柄の振替新株予約権の総数が当該銘柄の振替新株予約権の発行総数（消却され、又は行使された振替新株予約権の数を除く。）を超えることとなる場合において、第一号の合計数が第二号の発行総数を超えるときは、振替機関は、その超過数（第一号の合計数から第二号の発行総数を控除した数をいう。）に達するまで、当該銘柄の振替新株予約権を取得する義務を負う。

一 振替機関の備える振替口座簿における振替機関の加入者の口座に記載され、又は記録された当該銘柄の振替新株予約権の数の合計数

二 当該銘柄の振替新株予約権の発行総数（消却され、又は行使された振替新株予約権の数を除く。）

2 前項第一号に規定する数は、同号に規定する口座における増加又は減少の記載又は記録であつて当該記載又は記録に係る権利の発生、移転又は消滅が生じなかつたものがある場合において、前条の規定により当該記載又は記録に係る数の振替新株予約権を取得した者のないことが証明されたときは、当該記載又は記録がなかつたとした場合の数とする。

3 振替機関は、第一項の規定により振替新株予約権を取得したときは、直ちに、発行者に対し、当該振替新株予約権の全部を放棄する旨の意思表示をする義務を負う。

4 前項に規定する振替新株予約権は、同項の規定により放棄の意思表示がされたときは、消滅する。

5 振替機関は、振替新株予約権について第三項の規定により放棄の意思表示を行ったときは、直ちに、当該振替新株予約権について振替口座簿の抹消を行わなければならない。

（超過記載又は記録がある場合の口座管理機関の義務）

第八十条 前条第一項に規定する場合において、第一号の合計数が第二号の数を超えることとなる口座管理機関があるときは、当該口座管理機関は、発行者に対し、その超過数（第一号の合計数から第二号の数を控除した数をいう。）に相当する数の当該銘柄の振替新株予約権の全部を放棄する旨の意思表示をする義務を負う。

一 当該口座管理機関の備える振替口座簿における当該口座管理機関の加入者の口座に記載され、又は記録された当該銘柄の振替新株予約権の数の合計数

二 当該口座管理機関の直近上位機関の備える振替口座簿における当該口座管理機関の口座の顧客口座に記載され、又は記録された当該銘柄の振替新株予約権の数

2 前条第二項の規定は、次に掲げる事項について準用する。

一 前項第一号に規定する数

二 前項第二号に規定する顧客口座における増加又は減少の記載又は記録であつて当該記載又は記録に係る権利の発生、移転又は消滅が生じなかつたものがある場合における同号に掲げる数

3 第一項の場合において、口座管理機関は、同項に規定する超過数に相当する数の同項に規定する銘柄の振替新株予約権を有していないときは、同項の規定による放棄の意思表示をする前に、当該超過数に達するまで、当該銘柄の振替新株予約権を取得する義務を負う。

4 口座管理機関は、第一項の規定により放棄の意思表示をしたときは、直ちに、その直近上位機関に対し、次に掲げる事項を通知しなければならない。

一 当該放棄の意思表示をした旨

二 当該放棄の意思表示に係る振替新株予約権の銘柄及び数

5 前項の直近上位機関は、同項の通知を受けたときは、直ちに、同項第二号に掲げる銘柄の振替新株予約権について、その備える振替口座簿における次に掲げる記載又は記録をしなければならぬ。

一 前項の口座管理機関の口座の自己口座における同項第二号に掲げる数の記載又は記録

二 前号の口座の顧客口座における前項第二号に掲げる数の増加の記載又は記録

第百八十一条 第七十九条第一項に規定する場合において、同項に規定する振替機関が同項及び同条第三項の義務の全部を履行するまでの間は、各新株予約権者は、当該新株予約権者の有する当該銘柄の振替新株予約権のうち第一号の数が第二号の総数に占める割合を同条第一項に規定する超過数（同条第三項の義務の一部が履行されたときは、当該履行に係る数を控除した数）に乗じた数に関する部分について、発行者に対抗することができない。

一 当該新株予約権者の有する当該銘柄の振替新株予約権の数（当該振替機関の上位機関であつて前条第一項の規定により当該銘柄の振替新株予約権の放棄の意思表示をすべきものがあるときは、当該上位機関についての同項に規定する超過数に関する当該新株予約権者（当該上位機関又はその下位機関が開設した口座に記載又は記録がされた振替新株予約権についての当該新株予約権者に限る。）の次条第一項に規定する口座管理機関分制限数を控除した数）

二 すべての新株予約権者の有する当該銘柄の振替新株予約権の総数（当該振替機関の上位機関であつて前条第一項の規定により当該銘柄の振替新株予約権の放棄の意思表示をすべきものがあるときは、当該上位機関についての同項に規定する超過数に関する当該下位機関又はその下位機関が開設した口座に記載又は記録がされた振替新株予約権についての当該新株予約権者の次条第一項に規定する口座管理機関分制限数の合計数を控除した数）

2 第七十九条第一項に規定する場合において、同項に規定する振替機関は、各新株予約権者に対して同項又は同条第三項の義務の不履行によつて生じた損害の賠償をする義務を負う。（口座管理機関の超過記載又は記録に係る義務の不履行の場合における取扱い）

第百八十二条 第八十条第一項に規定する場合において、同項に規定する口座管理機関が同項及び同条第三項の義務の全部を履行するまでの間は、新株予約権者（当該口座管理機関又はその下位機関が開設した口座に記載又は記録がされた振替新株予約権についての当該新株予約権者に限る。）は、その有する当該銘柄の振替新株予約権のうち第一号の数が第二号の総数に占める割合を同条第一項に規定する超過数（同項の義務の一部が履行されたときは、当該履行に係る数を控除した数）に乗じた数（以下この条において「口座管理機関分制限数」という。）に関する部分について、発行者に対抗することができない。

一 当該新株予約権者の有する当該銘柄の振替新株予約権の数（当該口座管理機関の上位機関であつて前条第一項の規定により当該銘柄の振替新株予約権の放棄の意思表示をすべきものがあるときは、当該上位機関につ

いての同項に規定する超過数に関する当該新株予約権者（当該下位機関又はその下位機関が開設した口座に記載又は記録がされた振替新株予約権についての当該新株予約権者に限る。）の口座管理機関分制限数を控除した数

二 当該口座管理機関又はその下位機関が開設した口座に記載又は記録がされた振替新株予約権についてのすべての新株予約権者の有する当該銘柄の振替新株予約権の総数（当該口座管理機関の上位機関であつて前条第一項の規定により当該銘柄の振替新株予約権の放棄の意思表示をすべきものがあるときは、当該上位機関についての同項に規定する超過数に関する当該下位機関又はその下位機関が開設した口座に記載又は記録がされた振替新株予約権についての当該新株予約権者の次条第一項に規定する口座管理機関分制限数の合計数を控除した数）

2 第八十条第一項に規定する場合において、同項に規定する口座管理機関は、前項に規定する新株予約権者に対して同条第一項又は第三項の義務の不履行によつて生じた損害の賠償をする義務を負う。

第百八十三条 振替新株予約権の発行者が会社法第百八十一条第一項各号に掲げる定款の変更、組織変更、合併、吸収分割契約、新設分割、株式交換契約又は株式移転をしようとする場合は、当該発行者は、振替機関等に対し、新株予約権買取請求（同項又は同法第七十七条第一項、第七十八条第一項若しくは第八十条第一項の規定による請求をいう。以下この条において同じ。）に係る振替新株予約権の振替を行うための口座（以下この節において「買取口座」という。）の開設の申出をしなければならぬ。ただし、当該発行者が開設の申出をした買取口座があるときは、又はこれらの行為に係る新株予約権買取請求をすることができる振替新株予約権の新株予約権者が存しないときは、この限りでない。

2 前項の発行者は、会社法第百八十一条第三項、第七十七条第三項、第七十八条第三項又は第八十条第三項の規定による通知をする場合は、併せて、買取口座を通知しなければならない。

3 第一項の発行者は、会社法第百八十一条第四項、第七十七条第四項、第七十八条第

四項又は第八十条第四項の規定により、同法第百八十一条第三項、第七十七条第三項、第七十八条第三項又は第八十条第三項の規定による通知に代えて当該通知をすべき事項を公告する場合には、併せて、買取口座を公告しなければならない。

4 振替新株予約権の新株予約権者は、その有する振替新株予約権について新株予約権買取請求をしようとするときは、当該振替新株予約権について買取口座を振替先口座とする振替の申請をしなければならない。

5 第一項の発行者は、会社法第百八十一条各号に掲げる定款の変更、組織変更、吸収合併、吸収分割若しくは株式交換がその効力を生ずる日又は新設合併、新設分割若しくは株式移転により設立する会社の成立の日までは、買取口座に記載され、又は記録された振替新株予約権（当該行為に係る新株予約権買取請求に係るものに限る。）について当該発行者の口座を振替先口座とする振替の申請をすることができる。

6 第一項の発行者は、第四項の申請をした振替新株予約権の新株予約権者による新株予約権買取請求の撤回を承諾したときは、遅滞なく、買取口座に記載され、又は記録された振替新株予約権（当該撤回に係る新株予約権買取請求に係るものに限る。）について当該新株予約権者の口座を振替先口座とする振替の申請をしなければならない。

7 第一項の発行者は、買取口座に記載され、又は記録された振替新株予約権については、当該発行者又は第四項の申請をした振替新株予約権の新株予約権者の口座以外の口座を振替先口座とする振替の申請をすることができない。

8 第四項の申請をする振替新株予約権の新株予約権者以外の加入者は、買取口座を振替先口座とする振替の申請をすることができない。（新株予約権の発行に関する会社法の特例）

第四節 会社法の特例

第百八十四条 振替新株予約権の発行者は、当該振替新株予約権についての会社法第二百四十二条第一項の規定による通知において、当該振替新株予約権についてこの法律の規定の適用がある旨を示さなければならない。

2 会社法第二百四十九条第三号の規定にかかわらず、振替新株予約権についての振替新株予約権簿には、当該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についてこの法律の規定

する振替新株予約権のうち第一号の数が第二号の総数に占める割合を同条第一項に規定する超過数（同条第三項の義務の一部が履行されたときは、当該履行に係る数を控除した数）に乗じた数（以下この条において「口座管理機関分制限数」という。）に関する部分について、発行者に対抗することができない。

一 当該新株予約権者の有する当該銘柄の振替新株予約権の数（当該口座管理機関の上位機関であつて前条第一項の規定により当該銘柄の振替新株予約権の放棄の意思表示をすべきものがあるときは、当該上位機関につ

第四節 会社法の特例

（新株予約権買取請求に関する会社法の特例）

第百八十三条 振替新株予約権の発行者が会社法第百八十一条第一項各号に掲げる定款の変更、組織変更、合併、吸収分割契約、新設分割、株式交換契約又は株式移転をしようとする場合は、当該発行者は、振替機関等に対し、新株予約権買取請求（同項又は同法第七十七条第一項、第七十八条第一項若しくは第八十条第一項の規定による請求をいう。以下この条において同じ。）に係る振替新株予約権の振替を行うための口座（以下この節において「買取口座」という。）の開設の申出をしなければならぬ。ただし、当該発行者が開設の申出をした買取口座があるときは、又はこれらの行為に係る新株予約権買取請求をすることができる振替新株予約権の新株予約権者が存しないときは、この限りでない。

2 前項の発行者は、会社法第百八十一条第三項、第七十七条第三項、第七十八条第三項又は第八十条第三項の規定による通知をする場合は、併せて、買取口座を通知しなければならない。

3 第一項の発行者は、会社法第百八十一条第四項、第七十七条第四項、第七十八条第

四項又は第八十条第四項の規定により、同法第百八十一条第三項、第七十七条第三項、第七十八条第三項又は第八十条第三項の規定による通知に代えて当該通知をすべき事項を公告する場合には、併せて、買取口座を公告しなければならない。

4 振替新株予約権の新株予約権者は、その有する振替新株予約権について新株予約権買取請求をしようとするときは、当該振替新株予約権について買取口座を振替先口座とする振替の申請をしなければならない。

5 第一項の発行者は、会社法第百八十一条各号に掲げる定款の変更、組織変更、吸収合併、吸収分割若しくは株式交換がその効力を生ずる日又は新設合併、新設分割若しくは株式移転により設立する会社の成立の日までは、買取口座に記載され、又は記録された振替新株予約権（当該行為に係る新株予約権買取請求に係るものに限る。）について当該発行者の口座を振替先口座とする振替の申請をすることができる。

6 第一項の発行者は、第四項の申請をした振替新株予約権の新株予約権者による新株予約権買取請求の撤回を承諾したときは、遅滞なく、買取口座に記載され、又は記録された振替新株予約権（当該撤回に係る新株予約権買取請求に係るものに限る。）について当該新株予約権者の口座を振替先口座とする振替の申請をしなければならない。

7 第一項の発行者は、買取口座に記載され、又は記録された振替新株予約権については、当該発行者又は第四項の申請をした振替新株予約権の新株予約権者の口座以外の口座を振替先口座とする振替の申請をすることができない。

8 第四項の申請をする振替新株予約権の新株予約権者以外の加入者は、買取口座を振替先口座とする振替の申請をすることができない。（新株予約権の発行に関する会社法の特例）

第四節 会社法の特例

（新株予約権の発行に関する会社法の特例）

第百八十四条 振替新株予約権の発行者は、当該振替新株予約権についての会社法第二百四十二条第一項の規定による通知において、当該振替新株予約権についてこの法律の規定の適用がある旨を示さなければならない。

2 会社法第二百四十九条第三号の規定にかかわらず、振替新株予約権についての振替新株予約権簿には、当該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についてこの法律の規定

する振替新株予約権のうち第一号の数が第二号の総数に占める割合を同条第一項に規定する超過数（同条第三項の義務の一部が履行されたときは、当該履行に係る数を控除した数）に乗じた数（以下この条において「口座管理機関分制限数」という。）に関する部分について、発行者に対抗することができない。

一 当該新株予約権者の有する当該銘柄の振替新株予約権の数（当該口座管理機関の上位機関であつて前条第一項の規定により当該銘柄の振替新株予約権の放棄の意思表示をすべきものがあるときは、当該上位機関につ

の適用がある旨を記載し、又は記録しなればならない。

3 振替新株予約権の引受けの申込みをする者は、自己のために開設された当該振替新株予約権の振替を行うための口座（特別口座を除く。）を会社法第二百四十二条第二項の書面に記載し、又は同法第二百四十四条第一項の契約を締結する際に当該口座を当該振替新株予約権の発行者に示さなければならぬ。

4 会社法第六十六条第一項本文の規定による請求により振替新株予約権の交付を受けようとする者は、自己のために開設された当該振替新株予約権の振替を行うための口座（特別口座を除く。）を当該振替新株予約権を交付する会社法に示さなければならぬ。

（取得条項付新株予約権に関する会社法の特例）  
第百八十五条 取得条項付新株予約権（会社法第二百七十三条第一項に規定する取得条項付新株予約権をいう。以下この章及び次章において同じ。）である振替新株予約権の発行者が当該振替新株予約権の一部を取得しようとする場合には、当該発行者は、同法第二百三十六条第一項第七号イの事由が生じた日以後遅滞なく、当該振替新株予約権について当該発行者の口座を振替先口座とする振替の申請をしなければならぬ。この場合において、当該申請は、当該振替によりその口座（顧客口座を除く。）において減少の記載又は記録がされる加入者の直近上位機関に対して行うものとする。

2 会社法第二百七十五条第一項の規定にかかわらず、前項前段の場合には、発行者は、同項前段の振替の申請により、その口座における保有欄に同項前段の振替新株予約権に係る数の増加の記載又は記録を受けた時に当該振替新株予約権を取得する。

3 取得条項付新株予約権である振替新株予約権の発行者が当該振替新株予約権の全部を取得しようとする場合には、当該発行者は、会社法第二百三十六条第一項第七号イの事由が生じた日以後遅滞なく、その日を第七十一条第一項第二号の日として同項の通知（以下この章において「全部抹消の通知」という。）をしなければならぬ。

4 会社法第二百七十五条第一項の規定にかかわらず、発行者は、全部抹消の通知により前項の振替新株予約権についての記載又は記録の抹消がされた時に当該振替新株予約権を取得する。

（総新株予約権者通知）  
第百八十六条 振替機関は、振替機関等が第七十一条第三項（同条第四項において準用する場合を含む。）の規定による抹消をしたときは、発行者に対し、その抹消に係る振替新株予約権の新株予約権者につき、氏名又は名称及び住所並びに当該新株予約権者の有する振替新株予約権の銘柄及び数その他主務省令で定める事項（第五項において「通知事項」という。）を速やかに通知しなければならない。

2 前項の規定により通知する場合において、振替機関は、次の各号に掲げる場合の区分に応じ、それぞれ当該各号に定める者を新株予約権者として通知しなければならない。

一 振替機関又はその下位機関の備える振替口座簿中の加入者の口座（顧客口座及び買取口座を除く。）の保有欄に前項の振替新株予約権についての記載又は記録がされている場合  
二 前号に規定する加入者の口座の質権欄に前項の振替新株予約権についての記載又は記録がされている場合  
三 当該質権欄に新株予約権者としてのその氏名又は名称の記載又は記録がされている場合

三 買取口座に前項の振替新株予約権についての記載又は記録がされている場合  
四 当該振替新株予約権について第百八十三条第四項の申請をした振替新株予約権の新株予約権者（当該振替新株予約権の買取りの効力が生じた後にあっては、当該買取口座の加入者）  
五 第百八十一条第一項又は第百八十二条第一項の場合において、振替機関が第一項の通知をするときは、当該振替機関は、当該振替機関又はその下位機関の加入者の口座に記載又は記録がされた振替新株予約権のうち第百八十一条第一項又は第百八十二条第一項の規定により発行者に対抗することができないものの数を示さなければならぬ。

4 口座管理機関は、その直近上位機関から、当該口座管理機関又はその下位機関の加入者の口座に記載又は記録がされた振替新株予約権につき、第一項の通知のために必要な事項（前項に規定する事項を含む。）の報告を求められたときは、速やかに、当該事項を報告しなければならない。

5 発行者は、正当な理由があるときは、振替機関に対し、当該振替機関が定めた費用を支払う

て、当該発行者が定める一定の日の新株予約権者についての通知事項を通知することを請求することができる。この場合においては、前各項の規定を準用する。  
（新株予約権の消却に関する会社法の特例）  
第百八十七条 発行者が自己の振替新株予約権を消却しようとするときは、当該振替新株予約権について抹消の申請をしなければならない。  
2 振替新株予約権の消却は、第百七十条第四項第一号の減少の記載又は記録がされた日にその効力を生ずる。  
（新株予約権の行使に関する会社法の特例）  
第百八十八条 振替新株予約権を行使する加入者は、当該振替新株予約権について抹消の申請をしなければならない。  
（合併等に関する会社法の特例）  
第百八十九条 存続会社等又は新設会社等が吸収合併等又は新設合併等に際して振替新株予約権を交付しようとするときは、合併等効力発生日を第百六十七条第一項第一号の一定の日として同項の規定による通知をしなければならない。  
2 存続会社等が吸収合併等に際して振替新株予約権を移転しようとする場合には、当該存続会社等は、合併等効力発生日以後遅滞なく、当該振替新株予約権について振替の申請をしなければならない。  
3 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場合に限る。）、吸収分割（会社法第七百五十八条第五号に規定する場合に限る。）、新設分割（同法第七百六十三条第一項第十号に規定する場合に限る。）、株式交換（同法第七百六十八条第一項第四号に規定する場合に限る。）、又は株式移転（同法第七百七十三条第一項第九号に規定する場合に限る。）をしようとする場合には、当該発行者は、これらの行為（以下この条において「合併等」という。）がその効力を生ずる日又は合併等により設立する会社の成立の日を第百七十一条第二項第二号の日として全部抹消の通知をしなければならない。  
4 持分会社が合併をする場合において、吸収合併存続会社又は新設合併設立会社が合併に際して振替新株予約権を交付しようとする場合には、合併契約において、持分会社の社員のために開設された当該振替新株予約権の振替を行うための口座（特別口座を除く。）を定めなければならない。

5 吸収分割承継会社又は新設分割設立会社が会社分割に際して振替新株予約権を交付しようとする場合には、吸収分割契約又は新設分割計画において、会社分割をする株式会社のために開設された当該振替新株予約権の振替を行うための口座（特別口座を除く。）を定めなければならない。  
（株式交付に関する会社法の特例）  
第百八十九条の二 会社法第七百七十四条の第三項第五号ロ又は第八号ハの新株予約権が振替新株予約権である場合には、株式交付親会社は、同法第七百七十四条の四第一項（同法第七百七十四条の九において準用する場合を含む。）の規定による通知において、当該振替新株予約権についてこの法律の規定の適用がある旨を示さなければならない。

2 前項に規定する場合には、会社法第七百七十四条の四第二項（同法第七百七十四条の九において準用する場合を含む。以下この項において同じ。）の申込みをする者（同法第七百七十四条の三第一項第六号又は第九号に掲げる事項についての定めに従い株式交付親会社が発行する振替新株予約権の新株予約権者にならないものを除く。）は、自己のために開設された当該振替新株予約権の振替を行うための口座（特別口座を除く。）を同法第七百七十四条の四第二項の書面に記載し、又は同法第七百七十四条の六（同法第七百七十四条の九において準用する場合を含む。）の契約を締結する際に当該口座を当該振替新株予約権の発行者に示さなければならない。

3 株式交付親会社が株式交付に際して振替新株予約権を移転しようとする場合には、当該株式交付親会社は、当該株式交付がその効力を生ずる日以後遅滞なく、当該振替新株予約権について振替の申請をしなければならない。（適用除外）  
第百九十条 振替新株予約権については、会社法第二百五十七条第一項、第二百五十九条第一項、第二百六十条第一項及び第二項、第二百六十八條第一項、第二百六十九條第一項、第二百七十條第一項から第三項まで並びに第二百七十二條の二第一項から第三項までの規定は、適用しない。

第五節 雑則  
第百九十一条 第百六十六条第一項の通知があった場合には、当該通知を受けた振替機関は、直

接



ちに、当該通知に係る振替新株予約権の銘柄について、政令で定める方法により、加入者が同項第九号に掲げる事項を知ることができるようにする措置を執らなければならない。

2 前項の措置に関する費用は、同項の振替新株予約権の発行者の負担とする。

第九章 新株予約権付社債の振替

第一節 通則

(権利の帰属等)

第九十二条 新株予約権付社債の発行の決定において、当該決定に基づき発行する新株予約権付社債(当該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もの)に限り、会社法第二百三十六条第一項第六号に掲げる事項の定めがあるものを除く。の全部についてこの法律の規定の適用を受けることとする旨を定めた新株予約権付社債であつて、振替機関が取り扱うもの(以下「振替新株予約権付社債」という。)についての権利(第二百五五条に規定する利息の請求権を除く。)の帰属は、この章の規定による振替口座簿の記載又は記録により定まるものとする。

2 この章において、振替新株予約権付社債の数は、当該振替新株予約権付社債に付された新株予約権の数によるものとする。ただし、振替新株予約権付社債に付された新株予約権が消滅した場合における当該消滅した新株予約権に係る振替新株予約権付社債の数は、当該消滅した新株予約権の数によるものとする。

(新株予約権付社債券の不発行)

第九十三条 振替新株予約権付社債については、新株予約権付社債券(会社法第二百四十九条第二号に規定する新株予約権付社債券をいう。以下同じ。)を発行することができない。

2 振替新株予約権付社債を有する者(以下この章において「振替新株予約権付社債権者」という。)は、当該振替新株予約権付社債を取り扱う振替機関が第二十二条第一項の規定により第三号第一項の指定を取り消された場合若しくは第四十一条第一項の規定により当該指定が効力を失った場合であつて当該振替機関の振替業を承継する者が存しないとき、又は当該振替新株予約権付社債が振替機関によつて取り扱われなくなつたときは、前項の規定にかかわらず、発行者に対し、新株予約権付社債券の発行を請求することができる。

3 前項の新株予約権付社債券は、無記名式とする。

第二節 振替口座簿

(振替口座簿の記載又は記録事項)

第九十四条 振替口座簿は、各加入者の口座ごとに区分する。

2 振替口座簿中の口座管理機関の口座は、次に掲げるものに区分する。

一 当該口座管理機関が振替新株予約権付社債についての権利を有するものを記載し、又は記録する口座(以下この章において「自己口座」という。)

二 当該口座管理機関又はその下位機関の加入者が振替新株予約権付社債についての権利を有するものを記載し、又は記録する口座(以下この章において「顧客口座」という。)

3 振替口座簿中の各口座(顧客口座を除く。)には、次に掲げる事項を記載し、又は記録する。

- 一 加入者の氏名又は名称及び住所
二 発行者の商号及び振替新株予約権付社債の種類(振替新株予約権付社債がこれに付された新株予約権の行使後のものであるとき、又は社債の償還済みのものであるときはその旨を含む。以下この章において「銘柄」という。)

- 三 銘柄ごとの数(次号に掲げるものを除く。)
- 四 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新株予約権付社債の銘柄ごとの数、当該数のうち振替新株予約権付社債権者ごとの数並びに当該振替新株予約権付社債権者の氏名又は名称及び住所
- 五 加入者が信託の受託者であるときは、その旨及び前二号の数のうち信託財産であるもの数

6 その他政令で定める事項

振替口座簿中の顧客口座には、次に掲げる事項を記載し、又は記録する。

- 一 前項第一号及び第二号に掲げる事項
- 二 銘柄ごとの数
- 三 その他政令で定める事項

5 振替機関が機関口座を開設する場合には、振替口座簿に機関口座の区分を設け、次に掲げる事項を記載し、又は記録する。

- 一 銘柄
- 二 銘柄ごとの数
- 三 その他政令で定める事項

6 振替口座簿は、電磁的記録(主務省令で定めるものに限る。)で作成することができる。

(振替新株予約権付社債の発行時の新規記載又は記録手続)

第九十五条 特定の銘柄の振替新株予約権付社債の発行者は、当該振替新株予約権付社債を発行した日以後遅滞なく、当該発行者が第十三条第一項の同意を与えた振替機関に対し、次に掲げる事項の通知をしなければならない。

一 当該発行に係る振替新株予約権付社債の銘柄

二 前号の振替新株予約権付社債の振替新株予約権付社債権者又は質権者である加入者の氏名又は名称

三 前号の加入者のために開設された第一号の振替新株予約権付社債の振替を行うための口座

四 加入者ごとの第一号の振替新株予約権付社債の数(次号に掲げるものを除く。)

五 加入者が質権者であるときは、その旨、加入者ごとの質権の目的である第一号の振替新株予約権付社債の数及び当該数のうち振替新株予約権付社債権者ごとの数

六 前号の振替新株予約権付社債権者の氏名又は名称及び住所

七 加入者が信託の受託者であるときは、その旨並びに第四号及び第五号の数のうち信託財産であるもの数

八 前条第三項第六号に掲げる事項のうち、発行者が知り得る事項として政令で定める事項

九 第一号の振替新株予約権付社債の総数、当該振替新株予約権付社債についての社債の総額、当該振替新株予約権付社債に付された新株予約権を行使することができる期間その他主務省令で定める事項

2 前項の通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関は、直ちに、当該通知に係る振替新株予約権付社債の銘柄について、次に掲げる措置を執らなければならない。

一 当該振替機関が前項第三号の口座を開設したものである場合には、次に掲げる記載又は記録

- イ 当該口座の前条第三項第三号に掲げる事項を記載し、又は記録する欄(以下この章において「保有欄」という。)における前項第二号の加入者(同号の振替新株予約権付社債権者であるものに限る。)に係る同項第四号の数の増加の記載又は記録
- ロ 当該口座の前条第三項第四号に掲げる事項を記載し、又は記録する欄(以下この章

において「質権欄」という。)における前項第二号の加入者(同号の質権者であるものに限る。)に係る同項第五号の振替新株予約権付社債の数及び当該数のうち振替新株予約権付社債権者ごとの数の増加の記載又は記録

ハ 当該口座の質権欄における前項第六号に掲げる事項の記載又は記録

二 当該口座における前項第七号の信託財産であるもの数の増加の記載又は記録

ホ 当該口座における前項第八号に掲げる事項の記載又は記録

二 当該振替機関が前項第三号の口座を開設したものでない場合には、その直近下位機関であつて同項第二号の加入者の上位機関であるものの口座の顧客口座における当該加入者に係る同項第四号の数と同項第五号の振替新株予約権付社債の数を合計した数の増加の記載又は記録及び当該直近下位機関に対する同項第一号から第八号までに掲げる事項の通知

前項の規定は、同項第二号(この項において準用する場合を含む。)の通知があつた場合における当該通知を受けた口座管理機関について準用する。

(発行者が新株予約権付社債権者等の口座を知ることができない場合に関する手続)

第九十六条 会社が特定の銘柄の振替新株予約権付社債を交付しようとする場合において、当該振替新株予約権付社債の振替新株予約権付社債権者又は質権者のために開設された振替新株予約権付社債の振替を行うための口座を知ることができないときは、当該会社(新設合併に際して振替新株予約権付社債を交付する場合その他の主務省令で定める場合)にあつては、当該会社に準ずる者として主務省令で定めるもの。以下この条において「通知者」という。は、次に掲げる事項を当該振替新株予約権付社債の振替新株予約権付社債権者又は質権者となるべき者として主務省令で定めるものに通知しなければならない。

一 会社が一定の日における当該振替新株予約権付社債の振替新株予約権付社債権者(質権者があるときは、その質権の目的である振替新株予約権付社債の振替新株予約権付社債権者を除く。)及び当該質権者について前条第一項の通知又は振替の申請をする旨

二 前号の振替新株予約権付社債権者又は質権者のために開設された当該振替新株予約権付社債

社債の振替を行うための口座（第三項本文の申出により振替機関等が開設した口座を除く。）を、通知者がこの項の通知を発した日から起算して、振替新株予約権付社債権者及び質権者の保護のため必要かつ適当なものとして主務省令で定める期間内に通知者に通知すべき旨

三 第三項本文の申出により口座を開設する振替機関等の氏名又は名称及び住所

四 その他主務省令で定める事項

2 前項の通知者が同項の会社以外の者である場合には、当該通知者は、同項第一号の一定の日において、当該会社に対し、同号の振替新株予約権付社債権者又は質権者が通知した同項第二号の口座を通知しなければならない。

3 第一項第一号の振替新株予約権付社債権者又は質権者が同項第二号の期間内に同号の口座を通知者に通知しなかった場合には、会社は、同項第三号の振替機関等に対して当該振替新株予約権付社債権者又は当該質権者のために振替新株予約権付社債の振替を行うための口座（以下この章において「特別口座」という。）の開設の申出をしなければならぬ。ただし、当該会社が当該振替新株予約権付社債権者又は当該質権者のために開設の申出をした特別口座があるときは、この限りでない。

4 会社が第一項の振替新株予約権付社債に係る新株予約権付社債の発行者である場合において、同項第一号の一定の日までに第十三条第一項の同意を与えていないときは、速やかに、当該新株予約権付社債について振替機関に同項の同意を与えなければならない。

5 第一項に規定する場合において、会社が前条第一項の通知をするときは、第一項第一号の振替新株予約権付社債権者又は質権者から通知を受けた同項第二号の口座（当該通知がないときは、当該会社が開設の申出をした特別口座）を同条第一項第三号の口座として同項の通知をしなければならない。

**（振替手続）**  
**第九十七條** 特定の銘柄の振替新株予約権付社債について、振替の申請があった場合には、振替機関等は、第四項から第八項までの規定により、当該申請において第三項の規定により示されたところに従い、その備える振替口座簿における減少若しくは増加の記載若しくは記録又は通知をしなければならない。

2 前項の申請は、この法律に別段の定めがある場合を除き、振替によりその口座（顧客口座を除く。）において減少の記載又は記録がされる加入者が、その直近上位機関に対して行うものとする。

3 第一項の申請をする者は、当該申請において、次に掲げる事項を示さなければならない。

一 当該振替において減少及び増加の記載又は記録がされるべき振替新株予約権付社債の銘柄及び数

二 前項の加入者の口座において減少の記載又は記録がされるのが保有欄であるか、又は質権欄であるかの別

三 前号の口座において減少の記載又は記録がされるのが質権欄である場合には、当該記載又は記録がされるべき振替新株予約権付社債又は質権がされるべき振替新株予約権付社債の氏名又は名称及び住所並びに第一号の数（以下この条において「振替数」という。）のうち当該振替新株予約権付社債権者ごとの数

四 増加の記載又は記録がされるべき口座（顧客口座を除く。以下この章において「振替先口座」という。）

五 振替先口座（機関口座を除く。）において増加の記載又は記録がされるのが保有欄であるか、又は質権欄であるかの別

六 振替先口座（機関口座を除く。）において増加の記載又は記録がされるのが質権欄である場合には、振替数のうち振替新株予約権付社債権者ごとの数並びに当該振替新株予約権付社債権者の氏名又は名称及び住所

4 第一項の申請があった場合には、当該申請を受けた振替機関等は、遅滞なく、次に掲げる措置を執らなければならない。

一 第二項の加入者の口座の前項第二号の規定により示された保有欄又は質権欄における次に掲げる記載又は記録

イ 振替数についての減少の記載又は記録  
 ロ イの減少の記載又は記録がされるのが質権欄である場合には、前項第三号の振替新株予約権付社債権者ごとの数の減少の記載又は記録

二 当該振替機関等が当該振替に係る共通直近上位機関でない場合には、直近上位機関に対する前項第一号及び第四号から第六号までの規定により示された事項の通知

三 当該振替機関等が当該振替に係る共通直近上位機関であり、かつ、振替先口座を開設し

たものである場合には、当該振替先口座の前項第五号の規定により示された保有欄又は質権欄（機関口座にあつては、第九十九条第五項第二号に掲げる事項を記載し、又は記録する欄。以下この条において「振替先欄」という。）における振替数についての増加の記載又は記録

四 前号の場合において、当該振替先欄が質権欄であるときは、当該質権欄における次に掲げる記載又は記録

イ 前項第六号の振替新株予約権付社債権者ごとの数についての増加の記載又は記録  
 ロ 当該振替新株予約権付社債権者の氏名又は名称及び住所の記載又は記録

五 当該振替機関等が当該振替に係る共通直近上位機関であり、かつ、振替先口座を開設したものでない場合には、その直近下位機関であつて当該振替先口座の加入者の上位機関であるものの口座の顧客口座における振替数についての増加の記載又は記録並びに当該直近下位機関に対する前項第一号及び第四号から第六号までの規定により示された事項の通知

6 前項第二号の通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関等は、直ちに、次に掲げる措置を執らなければならない。

一 当該通知をした口座管理機関の口座の顧客口座における振替数についての減少の記載又は記録

二 当該振替機関等が当該振替に係る共通直近上位機関でない場合には、直近上位機関に対する前項第二号の規定により通知を受けた事項の通知

三 当該振替機関等が当該振替に係る共通直近上位機関であり、かつ、振替先口座を開設したものである場合には、当該振替先口座の振替先欄における振替数についての増加の記載又は記録

四 前号の場合において、当該振替先欄が質権欄であるときは、当該質権欄における前項第四号イ及びロに掲げる記載又は記録

五 当該振替機関等が当該振替に係る共通直近上位機関であり、かつ、振替先口座を開設したものでない場合には、その直近下位機関であつて当該振替先口座の加入者の上位機関であるものの口座の顧客口座における振替数についての増加の記載又は記録及び当該直近下位機関に対する前項第二号の規定により通知を受けた事項の通知

7 第四項第五号又は第五項第五号（前項において準用する場合を含む。以下この項において同じ。）の通知があつた場合には、当該通知を受けた口座管理機関は、直ちに、次に掲げる措置を執らなければならない。

一 当該口座管理機関が振替先口座を開設したものである場合には、当該振替先口座の振替先欄における振替数についての増加の記載又は記録

6 前項の規定は、同項第二号（この項において準用する場合を含む。）の通知があつた場合における当該通知を受けた振替機関等について準用する。

7 第四項第五号又は第五項第五号（前項において準用する場合を含む。以下この項において同じ。）の通知があつた場合には、当該通知を受けた口座管理機関は、直ちに、次に掲げる措置を執らなければならない。

一 当該口座管理機関が振替先口座を開設したものである場合には、当該振替先口座の振替先欄における振替数についての増加の記載又は記録

二 前号の場合において、当該振替先欄が質権欄であるときは、当該質権欄における第四項第四号イ及びロに掲げる記載又は記録

三 当該口座管理機関が振替先口座を開設したものでない場合には、その直近下位機関であつて当該振替先口座の加入者の上位機関であるものの口座の顧客口座における振替数についての増加の記載又は記録及び当該直近下位機関に対する第四項第五号又は第五項第五号の規定により通知を受けた事項の通知

8 前項の規定は、同項第三号（この項において準用する場合を含む。）の通知があつた場合における当該通知を受けた口座管理機関について準用する。

（特別口座に記載又は記録がされた振替新株予約権付社債についての振替手続等に関する特例）

**第九十八條** 加入者は、特別口座に記載され、又は記録された振替新株予約権付社債については、当該加入者又は当該振替新株予約権付社債の発行者の口座以外の口座を振替先口座とする振替の申請をすることができない。

2 特定の銘柄の振替新株予約権付社債に係る第九十五条第一項の通知又は振替の申請の前に合併により消滅する会社の株式を取得した者であつて株主名簿に記載又は記録がされていないことを理由として合併に際して当該株式に代わる当該振替新株予約権付社債の交付を受けることができなかったものその他の主務省令で定める者（以下この条において「取得者等」という。）が、当該通知又は当該振替の申請の後に、当該振替新株予約権付社債についての記載又は記録がされた特別口座の加入者と共同して請求をした場合には、発行者は、次に掲げる行為を

三 当該振替機関等が当該振替に係る共通直近上位機関であり、かつ、振替先口座を開設したものでない場合には、その直近下位機関であつて当該振替先口座の加入者の上位機関であるものの口座の顧客口座における振替数についての増加の記載又は記録及び当該直近下位機関に対する前項第二号の規定により通知を受けた事項の通知

四 前号の場合において、当該振替先欄が質権欄であるときは、当該質権欄における前項第四号イ及びロに掲げる記載又は記録

五 当該振替機関等が当該振替に係る共通直近上位機関であり、かつ、振替先口座を開設したものでない場合には、その直近下位機関であつて当該振替先口座の加入者の上位機関であるものの口座の顧客口座における振替数についての増加の記載又は記録及び当該直近下位機関に対する前項第二号の規定により通知を受けた事項の通知

しなればならない。当該請求をすべきことを当該加入者に命ずる判決であつて執行力を有するもの正本若しくは謄本若しくは当該判決であつて執行力を有するもの内容を記載した書面であつて裁判所書記官が当該書面の内容が当該判決の内容と同一であることを証明したもので若しくはこれに準ずる書類として主務省令で定めるものを当該取得者等が添付して請求をした場合又は当該取得者等の請求により次に掲げる行為をしても当該加入者その他の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も、同様とする。

一 当該取得者等のための第百九十六条第三項本文の申出

二 前号の申出により開設された口座を振替先口座とする当該振替新株予約権付社債についての振替の申請

三 特別口座の開設の申出をした発行者以外の加入者は、当該特別口座を振替先口座とする振替の申請をすることができない。

(特別口座の移管)

第百九十八条の二 特別口座に記載され、又は記録された振替新株予約権付社債の発行者は、当該特別口座を開設した振替機関等(次項及び第三項において「移管元振替機関等」という。)以外の振替機関等に対し、当該特別口座の加入者のために当該振替新株予約権付社債の振替を行うための特別口座の開設の申出をすることができる。

2 前項の申出は、移管元振替機関等が開設した当該振替新株予約権付社債の振替を行うための特別口座(次項及び第四項において「移管元特別口座」という。)の全ての加入者のために、一括してしなければならない。ただし、前項の発行者が加入者のために開設の申出をした特別口座が同項の申出に係る振替機関等にある場合における当該加入者については、この限りでない。

3 第一項の発行者は、移管元振替機関等に対し、移管元特別口座に記載され、又は記録された振替新株予約権付社債の全てについて、移管先特別口座(同項の申出により開設された特別口座又は前項ただし書の特別口座をいう。次項において同じ。)を振替先口座とする振替の申請をすることができる。

4 第一項の発行者は、前項の申請をした場合には、遅滞なく、移管元特別口座の加入者に対し、

移管先特別口座を開設した振替機関等の氏名又は名称及び住所を通知しなければならない。

(抹消手続)

第百九十九条 特定の銘柄の振替新株予約権付社債について、抹消の申請があつた場合には、振替機関等は、第四項から第六項までの規定により、当該申請において第三項の規定により示されたところに従い、その備える振替口座簿における減少の記載若しくは記録又は通知をしなければならない。

2 前項の申請は、抹消によりその口座(顧客口座を除く。)において減少の記載又は記録がされる加入者が、その直近上位機関に対して行うものとする。

3 第一項の申請をする加入者(以下この条において「申請人」という。)は、当該申請において、次に掲げる事項を示さなければならない。

一 当該抹消において減少の記載又は記録がされるべき振替新株予約権付社債の銘柄及び数

二 当該申請人の口座において減少の記載又は記録がされるのが保有欄であるか、又は質権欄であるかの別

4 第一項の申請があつた場合には、当該申請を受けた振替機関等は、遅滞なく、次に掲げる措置を執らなければならない。

一 申請人の口座の前項第二号の規定により示された保有欄又は質権欄における同項第一号の数についての減少の記載又は記録

二 当該振替機関等が口座管理機関である場合には、直近上位機関に対する前項第一号の規定により示された事項の通知

5 前項第二号の通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関等は、直ちに、次に掲げる措置を執らなければならない。

一 当該通知を受けた口座管理機関の口座の顧客口座における第三項第一号の数についての減少の記載又は記録

二 当該振替機関等が口座管理機関である場合には、直近上位機関に対する前項第二号の規定により通知を受けた事項の通知

6 前項の規定は、同項第二号(この項において準用する場合を含む。)の通知があつた場合における当該通知を受けた振替機関等について準用する。

7 発行者は、振替新株予約権付社債権者又は質権者のために社債管理者等(第七十一条第七項

に規定する社債管理者等をいう。次項において同じ。)に対して振替新株予約権付社債の償還をする場合を除くほか、振替新株予約権付社債権者又は質権者に対し、振替新株予約権付社債の償還をするのと引換えにその口座における当該振替新株予約権付社債の銘柄についての当該償還に係る振替新株予約権付社債についての社債の金額に相応する振替新株予約権付社債の数の抹消をその直近上位機関に対して申請することを請求することができる。

8 前項の規定は、振替新株予約権付社債権者又は質権者のために振替新株予約権付社債の償還を受けた社債管理者等が当該振替新株予約権付社債権者又は当該質権者に対し当該償還額の支払をする場合について準用する。

(全部抹消手続)

第二百条 特定の銘柄の振替新株予約権付社債の発行者は、当該振替新株予約権付社債についての記載又は記録の全部を抹消しようとする場合には、第二号の日の二週間前までに、当該発行者が第十三条第一項の同意を与えた振替機関に対し、次に掲げる事項の通知をしなければならない。

一 当該振替新株予約権付社債の銘柄

二 当該振替新株予約権付社債についての記載又は記録の全部を抹消する日

2 前項の通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関は、直ちに、当該通知に係る振替新株予約権付社債の銘柄について、その直近上位機関に対し、同項各号に掲げる事項の通知をしなければならない。

3 第一項の通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関は、同項第二号の日において、その備える振替口座簿中の同項第一号の振替新株予約権付社債についての記載又は記録がされる口座(機関口座及び顧客口座以外の口座にあつては、当該口座の保有欄又は質権欄。以下この章において「保有欄等」という。)において、当該振替新株予約権付社債の全部についての記載又は記録の抹消をしなければならない。

4 前二項の規定は、第二項(この項において準用する場合を含む。)の通知があつた場合における当該通知を受けた口座管理機関について準用する。

(振替新株予約権付社債に付された新株予約権の行使期間の満了後における記載又は記録手続)

第二百一条 振替機関等は、特定の銘柄の振替新株予約権付社債(社債の償還済みのものに限

る。)に付された新株予約権を行使することができる期間の満了後、直ちに、その備える振替口座簿中の当該振替新株予約権付社債についての記載又は記録がされている保有欄等において、当該振替新株予約権付社債の全部についての記載又は記録の抹消をしなければならない。(振替新株予約権付社債に付された新株予約権の行使に関する記載又は記録手続)

第二百二条 特定の銘柄の振替新株予約権付社債(社債の償還済みのものを除く。)に付された新株予約権の行使があつた場合には、新株予約権の行使により当該振替新株予約権付社債についての社債が消滅するときは、当該振替新株予約権付社債の発行者は、当該行使があつた後、遅滞なく、当該行使があつた後の振替新株予約権付社債について増加の記載又は記録に係る措置の通知をしなければならない。この場合において、当該通知は、当該措置によりその口座(顧客口座を除く。)において増加の記載又は記録がされる加入者の直近上位機関に対して行うものとする。

2 前項前段の通知があつた場合には、振替機関等は、第四項から第六項までの規定により、当該通知において次項の規定により示されたところに従い、当該通知に係る振替新株予約権付社債について、その備える振替口座簿における増加の記載若しくは記録又は通知をしなければならない。

3 発行者は、第一項前段の通知において、次に掲げる事項を示さなければならない。

一 第一項の措置によりその口座において増加の記載又は記録がされる加入者の氏名又は名称及び当該口座

二 第一項の措置により増加の記載又は記録がされるべき振替新株予約権付社債の銘柄及び数

三 その他主務省令で定める事項

4 第一項前段の通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関等は、直ちに、次に掲げる措置を執らなければならない。

一 前項第一号の口座の保有欄における同項第二号の数についての増加の記載又は記録

二 当該振替機関等が口座管理機関である場合には、直近上位機関に対する前項第二号及び第三号の規定により示された事項の通知

5 前項第二号の通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関等は、直ちに、次に掲げる措置を執らなければならない。

一 当該通知をした口座管理機関の口座の顧客口座における第三項第二号の数についての増加の記載又は記録

二 当該振替機関等が口座管理機関である場合には、直近上位機関に対する前項第二号の規定により通知を受けた事項の通知

6 前項の規定は、同項第二号（この項において準用する場合を含む。）の通知があつた場合における当該通知を受けた振替機関等について準用する。

（振替新株予約権付社債の償還に関する記載又は記録手続）

**第二百三三條** 特定の銘柄の振替新株予約権付社債（新株予約権が消滅しているものを除く。）について社債の償還があつた場合には、当該振替新株予約権付社債の発行者は、当該償還があつた後、遅滞なく、当該償還があつた後の振替新株予約権付社債について増加の記載又は記録に係る措置の通知をしなければならない。この場合において、当該通知は、当該措置によりその口座（顧客口座を除く。）において増加の記載又は記録がされる加入者の直近上位機関に対して行うものとする。

2 前項前段の通知があつた場合には、振替機関等は、第四項から第六項までの規定により、当該通知において次項の規定により示されたところに従い、当該通知に係る振替新株予約権付社債について、その備える振替口座簿における増加の記載若しくは記録又は通知をしなければならない。

3 発行者は、第一項前段の通知において、次に掲げる事項を示さなければならない。

一 第一項の措置によりその口座において増加の記載又は記録がされる加入者の氏名又は名称及び当該口座

二 第一項の措置により増加の記載又は記録がされるべき振替新株予約権付社債の銘柄及び数

三 第一号の口座において増加の記載又は記録がされるのが保有欄であるか、又は質権欄であるかの別

四 その他主務省令で定める事項

4 第一項前段の通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関等は、直ちに、次に掲げる措置を執らなければならない。

一 前項第一号の口座の同項第三号の規定により示された保有欄又は質権欄における同項第二号の数についての増加の記載又は記録

二 当該振替機関等が口座管理機関である場合には、直近上位機関に対する前項第二号及び第四号の規定により示された事項の通知

5 前項第二号の通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関等は、直ちに、次に掲げる措置を執らなければならない。

一 当該通知をした口座管理機関の口座の顧客口座における第三項第二号の数についての増加の記載又は記録

二 当該振替機関等が口座管理機関である場合には、直近上位機関に対する前項第二号の規定により通知を受けた事項の通知

6 前項の規定は、同項第二号（この項において準用する場合を含む。）の通知があつた場合における当該通知を受けた振替機関等について準用する。

（記載又は記録の変更手続）

**第二百四四條** 振替機関等は、その備える振替口座簿について、第九十四条第三項各号、第四項各号又は第五項各号に掲げる事項につき変更が生じたことを知ったときは、直ちに、当該振替口座簿にその記載又は記録をしなければならない。

**第三節** 振替の効果等

**第二百五五條** 振替新株予約権付社債（差押えを受けることなく弁済期が到来した利息の請求権を除く。次条から第二百九条までにおいて同じ。）の譲渡は、振替の申請により、譲受人がその口座における保有欄（機関口座にあつては、第九十四条第五項第二号に掲げる事項を記載し又は記録する欄）に当該譲渡に係る数の増加の記載又は記録を受けなければ、その効力を生じない。

（振替新株予約権付社債の質入れ）

**第二百六六條** 振替新株予約権付社債の質入れは、振替の申請により、質権者がその口座における質権欄に当該質入れに係る数の増加の記載又は記録を受けなければ、その効力を生じない。（信託財産に属する振替新株予約権付社債についての對抗要件）

**第二百七四條** 振替新株予約権付社債については、第九十四条第三項第五号の規定により当該振替新株予約権付社債が信託財産に属する旨を振

替口座簿に記載し、又は記録しなければ、当該新株予約権付社債が信託財産に属することを第三者に対抗することができない。

2 前項に規定する振替口座簿への記載又は記録は、政令で定めるところにより行う。

（加入者の権利推定）

**第二百八八條** 加入者は、その口座（第二百五十五条第一項に規定する買取口座を除き、口座管理機関の口座にあつては自己口座に限る。）における記載又は記録がされた振替新株予約権付社債についての権利を適法に有するものと推定する。（善意取得）

**第二百九二條** 振替の申請によりその口座（口座管理機関の口座にあつては、自己口座に限る。）において特定の銘柄の振替新株予約権付社債についての増加の記載又は記録を受けた加入者（機関口座を有する振替機関を含む。）は、当該銘柄の振替新株予約権付社債についての当該増加の記載又は記録に係る権利を取得する。ただし、当該加入者に悪意又は重大な過失があるときは、この限りでない。（超過記載又は記録がある場合の振替機関の義務）

**第二百九七條** 前条の規定による振替新株予約権付社債の取得によりすべての振替新株予約権付社債権者の有する同条に規定する銘柄の振替新株予約権付社債の総数が当該銘柄の振替新株予約権付社債の発行総数を超えることとなる場合において、第一号の合計数が第二号の発行総数を超えるときは、振替機関は、その超過数（第一号の合計数から第二号の発行総数を控除した数をいう。）に達するまで、当該銘柄の振替新株予約権付社債を取得する義務を負う。

一 振替機関の備える振替口座簿における振替機関の加入者の口座に記載され、又は記録された当該銘柄の振替新株予約権付社債の数の合計数

二 当該銘柄の振替新株予約権付社債の発行総数

2 前項の「発行総数」とは、次の各号に掲げる場合の区分に応じ、それぞれ当該各号に定める数（第三号にあつては総数）をいう。

一 前項の振替新株予約権付社債が社債の償還済みのものである場合 社債の償還（第二百九十二条第一項又は第二百九十三条の規定により発行者に対抗することができないもの）により発行者に対抗することができないもの

とされた振替新株予約権付社債についてした償還を除く。）があつた振替新株予約権付社債の数（新株予約権が消却され、又は行使されたものの数を除く。）

二 前項の振替新株予約権付社債が新株予約権の行使後のものである場合 新株予約権の行使（第二百九十二条第一項又は第二百九十三条第一項の規定により発行者に対抗することができないもの）とされた振替新株予約権付社債に付された新株予約権の行使を除く。）があつた振替新株予約権付社債の数（社債の償還があつたものの数を除く。）

三 前二号に掲げる場合以外の場合 振替新株予約権付社債の総数（新株予約権の行使又は社債の償還があつたものの数を除く。）

4 振替機関は、第一項の規定により振替新株予約権付社債を取得したときは、直ちに、発行者に対し、当該振替新株予約権付社債についての権利の全部を放棄する旨の意思表示をする義務を負う。

5 前項に規定する振替新株予約権付社債についての権利は、同項の規定により放棄の意思表示がされたときは、消滅する。

6 振替機関は、振替新株予約権付社債について第四項の規定により放棄の意思表示を行ったときは、直ちに、当該振替新株予約権付社債について振替口座簿の抹消を行わなければならない。（超過記載又は記録がある場合の口座管理機関の義務）

**第二百九八條** 前条第一項に規定する場合において、第一号の合計数が第二号の数を超えることとなる口座管理機関があるときは、当該口座管理機関は、発行者に対し、その超過数（第一号の合計数から第二号の数を控除した数をいう。）に相当する数の当該銘柄の振替新株予約権付社債についての権利の全部を放棄する旨の意思表示をする義務を負う。

一 当該口座管理機関の備える振替口座簿における当該口座管理機関の加入者の口座に記載

とされた振替新株予約権付社債についてした償還を除く。）があつた振替新株予約権付社債の数（新株予約権が消却され、又は行使されたものの数を除く。）

二 前項の振替新株予約権付社債が新株予約権の行使後のものである場合 新株予約権の行使（第二百九十二条第一項又は第二百九十三条第一項の規定により発行者に対抗することができないもの）とされた振替新株予約権付社債に付された新株予約権の行使を除く。）があつた振替新株予約権付社債の数（社債の償還があつたものの数を除く。）

三 前二号に掲げる場合以外の場合 振替新株予約権付社債の総数（新株予約権の行使又は社債の償還があつたものの数を除く。）

4 振替機関は、第一項の規定により振替新株予約権付社債を取得したときは、直ちに、発行者に対し、当該振替新株予約権付社債についての権利の全部を放棄する旨の意思表示をする義務を負う。

5 前項に規定する振替新株予約権付社債についての権利は、同項の規定により放棄の意思表示がされたときは、消滅する。

6 振替機関は、振替新株予約権付社債について第四項の規定により放棄の意思表示を行ったときは、直ちに、当該振替新株予約権付社債について振替口座簿の抹消を行わなければならない。（超過記載又は記録がある場合の口座管理機関の義務）

**第二百九八條** 前条第一項に規定する場合において、第一号の合計数が第二号の数を超えることとなる口座管理機関があるときは、当該口座管理機関は、発行者に対し、その超過数（第一号の合計数から第二号の数を控除した数をいう。）に相当する数の当該銘柄の振替新株予約権付社債についての権利の全部を放棄する旨の意思表示をする義務を負う。

一 当該口座管理機関の備える振替口座簿における当該口座管理機関の加入者の口座に記載

とされた振替新株予約権付社債についてした償還を除く。）があつた振替新株予約権付社債の数（新株予約権が消却され、又は行使されたものの数を除く。）

二 前項の振替新株予約権付社債が新株予約権の行使後のものである場合 新株予約権の行使（第二百九十二条第一項又は第二百九十三条第一項の規定により発行者に対抗することができないもの）とされた振替新株予約権付社債に付された新株予約権の行使を除く。）があつた振替新株予約権付社債の数（社債の償還があつたものの数を除く。）

三 前二号に掲げる場合以外の場合 振替新株予約権付社債の総数（新株予約権の行使又は社債の償還があつたものの数を除く。）

4 振替機関は、第一項の規定により振替新株予約権付社債を取得したときは、直ちに、発行者に対し、当該振替新株予約権付社債についての権利の全部を放棄する旨の意思表示をする義務を負う。

5 前項に規定する振替新株予約権付社債についての権利は、同項の規定により放棄の意思表示がされたときは、消滅する。

6 振替機関は、振替新株予約権付社債について第四項の規定により放棄の意思表示を行ったときは、直ちに、当該振替新株予約権付社債について振替口座簿の抹消を行わなければならない。（超過記載又は記録がある場合の口座管理機関の義務）

**第二百九八條** 前条第一項に規定する場合において、第一号の合計数が第二号の数を超えることとなる口座管理機関があるときは、当該口座管理機関は、発行者に対し、その超過数（第一号の合計数から第二号の数を控除した数をいう。）に相当する数の当該銘柄の振替新株予約権付社債についての権利の全部を放棄する旨の意思表示をする義務を負う。

一 当該口座管理機関の備える振替口座簿における当該口座管理機関の加入者の口座に記載

とされた振替新株予約権付社債についてした償還を除く。）があつた振替新株予約権付社債の数（新株予約権が消却され、又は行使されたものの数を除く。）

二 前項の振替新株予約権付社債が新株予約権の行使後のものである場合 新株予約権の行使（第二百九十二条第一項又は第二百九十三条第一項の規定により発行者に対抗することができないもの）とされた振替新株予約権付社債に付された新株予約権の行使を除く。）があつた振替新株予約権付社債の数（社債の償還があつたものの数を除く。）

三 前二号に掲げる場合以外の場合 振替新株予約権付社債の総数（新株予約権の行使又は社債の償還があつたものの数を除く。）

4 振替機関は、第一項の規定により振替新株予約権付社債を取得したときは、直ちに、発行者に対し、当該振替新株予約権付社債についての権利の全部を放棄する旨の意思表示をする義務を負う。

され、又は記録された当該銘柄の振替新株予約権付社債の数の合計数

二 当該口座管理機関の直近上位機関の備える振替口座簿における当該口座管理機関の口座の顧客口座に記載され、又は記録された当該銘柄の振替新株予約権付社債の数

2 前条第三項の規定は、次に掲げる事項について準用する。

一 前項第一号に規定する数

二 前項第二号に規定する顧客口座における増加又は減少の記載又は記録であつて当該記載又は記録に係る権利の発生、移転又は消滅が生じなかつたものがある場合における同号に掲げる数

3 第一項の場合において、口座管理機関は、同項に規定する超過数に相当する数の同項に規定する銘柄の振替新株予約権付社債を有していないときは、同項の規定による放棄の意思表示をする前に、当該超過数に達するまで、当該銘柄の振替新株予約権付社債を取得する義務を負う。

4 口座管理機関は、第一項の規定により放棄の意思表示をしたときは、直ちに、その直近上位機関に対し、次に掲げる事項を通知しなければならない。

一 当該放棄の意思表示をした旨

二 当該放棄の意思表示に係る振替新株予約権付社債の銘柄及び数

5 前項の直近上位機関は、同項の通知を受けたときは、直ちに、同項第二号に掲げる銘柄の振替新株予約権付社債について、その備える振替口座簿における次に掲げる記載又は記録をしなければならない。

一 前項の口座管理機関の口座の自己口座における同項第二号に掲げる数の減少の記載又は記録

二 前号の口座の顧客口座における前項第二号に掲げる数の増加の記載又は記録

(振替機関の超過記載又は記録に係る義務の不履行の場合における取扱い)

第二百二十二条 第二十條第一項に規定する場合において、同項に規定する振替機関が同項及び同条第四項の義務の全部を履行するまでの間は、各振替新株予約権付社債権者は、当該振替新株予約権付社債権者の有する当該銘柄の振替新株予約権付社債のうち第一号の数が第二号の総数に占める割合を同条第一項に規定する超過

数(同条第四項の義務の一部が履行されたときは、当該履行に係る数を控除した数)に乗じた数(以下この条及び第二百二十一條において「振替機関分制限数」という。)に関する部分について、発行者に対抗することができない。

一 当該振替新株予約権付社債権者の有する当該銘柄の振替新株予約権付社債の数(当該振替機関の下位機関であつて前条第一項の規定により当該銘柄の振替新株予約権付社債についての権利の放棄の意思表示をすべきものがあるときは、当該下位機関についての同項に規定する超過数に関する当該振替新株予約権付社債権者(当該下位機関又はその下位機関が開設した口座に記載又は記録がされた振替新株予約権付社債に限定する。)(の次条第一項に規定する口座管理機関分制限数を控除した数)

二 すべての振替新株予約権付社債権者の有する当該銘柄の振替新株予約権付社債の総数(当該振替機関の下位機関であつて前条第一項の規定により当該銘柄の振替新株予約権付社債についての権利の放棄の意思表示をすべきものがあるときは、当該下位機関についての同項に規定する超過数に関する当該下位機関又はその下位機関が開設した口座に記載又は記録がされた振替新株予約権付社債に限定する。)(の次条第一項に規定する口座管理機関分制限数を控除した数)

2 第二十條第一項に規定する場合において、同項に規定する振替機関は、各振替新株予約権付社債権者に対して次に掲げる義務を負う。

一 前項の場合において、各振替新株予約権付社債権者の有する当該銘柄(社債の償還済みのものを除く。)の振替新株予約権付社債のうち振替機関分制限数に相応する額に関する部分について、発行者に代わつて元本の償還及び利息の支払をする義務

二 前号に掲げるもののほか、第二十條第一項又は第四項の義務の不履行によつて生じた損害の賠償をする義務

(口座管理機関の超過記載又は記録に係る義務の不履行の場合における取扱い)

第二百二十三條 第二十條第一項に規定する場合において、同項に規定する口座管理機関が同項及び同条第三項の義務の全部を履行するまでの間は、振替新株予約権付社債権者(当該口座

管理機関又はその下位機関が開設した口座に記載又は記録がされた振替新株予約権付社債についての振替新株予約権付社債権者に限る。)は、その有する当該銘柄の振替新株予約権付社債のうち第一号の数が第二号の総数に占める割合を同条第一項に規定する超過数(同項の義務の一部が履行されたときは、当該履行に係る数を控除した数)に乗じた数(以下この条及び第二百二十一條において「口座管理機関分制限数」という。)に関する部分について、発行者に対抗することができない。

一 当該振替新株予約権付社債権者の有する当該銘柄の振替新株予約権付社債の数(当該口座管理機関の下位機関であつて第二十條第一項の規定により当該銘柄の振替新株予約権付社債についての権利の放棄の意思表示をすべきものがあるときは、当該下位機関についての同項に規定する超過数に関する当該振替新株予約権付社債権者(当該下位機関又はその下位機関が開設した口座に記載又は記録がされた振替新株予約権付社債に限定する。)(の次条第一項に規定する口座管理機関分制限数を控除した数)

二 すべての振替新株予約権付社債権者の有する当該銘柄の振替新株予約権付社債の総数(当該振替機関の下位機関であつて第二十條第一項の規定により当該銘柄の振替新株予約権付社債についての権利の放棄の意思表示をすべきものがあるときは、当該下位機関についての同項に規定する超過数に関する当該下位機関又はその下位機関が開設した口座に記載又は記録がされた振替新株予約権付社債に限定する。)(の次条第一項に規定する口座管理機関分制限数を控除した数)

2 第二十條第一項に規定する場合において、同項に規定する口座管理機関は、前項に規定する振替新株予約権付社債権者に対して次に掲げる義務を負う。

一 前項の場合において、同項に規定する振替新株予約権付社債権者の有する当該銘柄(社債の償還済みのものを除く。)の振替新株予約権付社債のうち口座管理機関分制限数に相応する額に関する部分について、発行者に代わつて元本の償還及び利息の支払をする義務

二 前号に掲げるもののほか、第二十條第一項又は第四項の義務の不履行によつて生じた損害の賠償をする義務

(振替機関の超過記載又は記録に係る義務の不履行の場合における取扱い)

第二百二十四條 発行者が第二十條第一項又は前条第一項の規定により当該発行者に対抗することができないものとされた部分に相応する金額についてした元本の償還又は利息の支払は、当該発行者が善意の場合であっても、当該銘柄の他の振替新株予約権付社債に係る当該発行者の債務を消滅させる効力を有しない。

2 前項の場合において、振替新株予約権付社債権者は、発行者に対し、同項に規定する元本の償還又は利息の支払に係る金額の返還をする義務を負わない。

3 発行者は、第一項に規定する元本の償還又は利息の支払をしたときは、前項に規定する金額の限度において、第二百二十二條第二項第一号又は前条第二項第一号の規定による振替新株予約権付社債権者の振替機関等に対する権利を取得する。

第四節 会社法の特例

(新株予約権付社債買取請求に関する会社法の特例)

第二百十五條 振替新株予約権付社債の発行者が会社法第百十八條第一項各号に掲げる定款の変更、組織変更、合併、吸収分割契約、新設分割、株式交換契約又は株式移転をしようとする場合には、当該発行者は、振替機関等に対し、新株予約権付社債買取請求(同項及び同条第二項又は同法第七十七條第一項及び第二項、第七百八十七條第一項及び第二項若しくは第八百八條第一項及び第二項の規定による請求を行う。以下この条において「同じ」に係る振替新株予約権付社債の振替を行うための口座(以下この節において「買取口座」という。))の開設の申出をしなければならない。ただし、当該発行者が開設の申出をした買取口座があるとき、又はこれらの行為に係る新株予約権付社債買取請求をすることができる振替新株予約権付社債権者が存しないときは、この限りでない。

2 前項の発行者は、会社法第百十八條第三項、第七百七十七條第三項、第七百八十七條第三項又は第八百八條第三項の規定による通知をする場合には、併せて、買取口座を通知しなければならない。

第二百十六條 振替新株予約権付社債の発行者が、同項に規定する超過数に相当する数の同項に規定する銘柄の振替新株予約権付社債を有していないときは、同項の規定による放棄の意思表示をする前に、当該超過数に達するまで、当該銘柄の振替新株予約権付社債を取得する義務を負う。

3 第一項の発行者は、会社法第百八十八条第四項、第七百七十七條第四項、第七百八十七條第四項又は第八百八条第四項の規定により、同法第百八十八条第三項、第七百七十七條第三項、第七百八十七條第三項又は第八百八条第三項の規定による通知に代えて当該通知をすべき事項を公告する場合には、併せて、買取口座を公告しなければならない。

4 振替新株予約権付社債権者は、その有する振替新株予約権付社債について新株予約権付社債買取請求をしようとするときは、当該振替新株予約権付社債について買取口座を振替先口座とする振替の申請をしなければならない。

5 第一項の発行者は、会社法第百八十八条第一項各号に掲げる定款の変更、組織変更、吸収合併、吸収分割若しくは株式交換がその効力を生ずる日又は新設合併、新設分割若しくは株式移転により設立する会社の成立の日までは、買取口座に記載され、又は記録された振替新株予約権付社債（当該行為に係る新株予約権付社債買取請求に係るものに限る。）について当該発行者の口座を振替先口座とする振替の申請をすることができない。

6 第一項の発行者は、第四項の申請をした振替新株予約権付社債権者による新株予約権付社債買取請求の撤回を承諾したときは、遅滞なく、買取口座に記載され、又は記録された振替新株予約権付社債（当該撤回に係る新株予約権付社債買取請求に係るものに限る。）について当該振替新株予約権付社債権者の口座を振替先口座とする振替の申請をしなければならない。

7 第一項の発行者は、買取口座に記載され、又は記録された振替新株予約権付社債については、当該発行者又は第四項の申請をした振替新株予約権付社債権者の口座以外の口座を振替先口座とする振替の申請をすることができない。

8 第四項の申請をする振替新株予約権付社債権者以外の加入者は、買取口座を振替先口座とする振替の申請をすることができない。

（新株予約権付社債の発行に関する会社法の特例）

**第二百十六條** 振替新株予約権付社債の発行者は、当該振替新株予約権付社債についての会社法第百四十二條第一項の規定による通知において、当該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示さなければならない。

2 会社法第百二十九條第三号の規定にかかわらず、振替新株予約権付社債についての振替新株予約権簿には、当該振替新株予約権付社債に付された新株予約権の内容及び数並びに当該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載し、又は記録しなければならない。

3 振替新株予約権付社債についての社債原簿には、当該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載し、又は記録しなければならない。

4 振替新株予約権付社債の引受けの申込みをする者は、自己のために開設された当該振替新株予約権付社債の振替を行うための口座（特別口座を除く。）を会社法第百四十二條第二項の書面に記載し、又は同法第百四十四條第一項の契約を締結する際に当該口座を当該振替新株予約権付社債の発行者に示さなければならない。

5 会社法第百六十六條第一項本文の規定による請求により振替新株予約権付社債の交付を受けようとする者は、自己のために開設された当該振替新株予約権付社債の振替を行うための口座（特別口座を除く。）を当該振替新株予約権付社債を交付する会社に示さなければならない。（取得条項付新株予約権付社債に関する会社法の特例）

**第二百十七條** 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の発行者が当該振替新株予約権付社債の一部を取得しようとする場合には、当該発行者は、会社法第百三十六條第一項第七号イの事由が生じた日以後遅滞なく、当該振替新株予約権付社債について当該発行者の口座を振替先口座とする振替の申請をしなければならない。この場合において、当該申請は、当該振替によりその口座（顧客口座を除く。）において減少の記載又は記録がされる加入者の直近上位機関に対して行うものとする。

2 会社法第百七十五條第一項及び第二項の規定にかかわらず、前項前段の場合には、発行者は、同項前段の振替の申請によりその口座における保有欄に同項前段の振替新株予約権付社債に係る数の増加の記載又は記録を受けた時に当該振替新株予約権付社債を取得する。

3 第一項に規定する発行者が同項の振替新株予約権付社債の全部を取得しようとする場合には、当該発行者は、会社法第百三十六條第一

項第七号イの事由が生じた日以後遅滞なく、その日を第二十二條第一項第二号の日として同項の通知（以下この章において「全部抹消の通知」という。）をしなければならない。

4 会社法第百七十五條第一項及び第二項の規定にかかわらず、発行者は、全部抹消の通知により前項の振替新株予約権付社債についての記載又は記録の抹消がされた時に当該振替新株予約権付社債を取得する。

（総新株予約権付社債権者通知）

**第二百十八條** 振替機関は、第二百三條第三項（同条第四項において準用する場合を含む。）の規定による抹消をしたときは、発行者に対し、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（第五項において「通知事項」という。）を速やかに通知しなければならない。

2 前項の規定により通知する場合において、振替機関は、次の各号に掲げる場合の区分に応じ、それぞれ当該各号に定める者を振替新株予約権付社債権者として通知しなければならない。

一 振替機関又はその下位機関の備える振替口座簿中の加入者の口座（顧客口座及び買取口座を除く。）の保有欄に前項の振替新株予約権付社債についての記載又は記録がされている場合

二 前号に規定する加入者の口座の質権欄に前項の振替新株予約権付社債についての記載又は記録がされている場合

三 買取口座に前項の振替新株予約権付社債についての記載又は記録がされている場合

四 当該振替新株予約権付社債について第二百十五條第四項の申請をした振替新株予約権付社債権者（当該振替新株予約権付社債の買取りの効力が生じた後であつては、当該買取口座の加入者）

3 第二百十二條第一項又は第二百十三條第一項の場合において、振替機関が第一項の通知をするときは、当該振替機関は、当該振替機関又はその下位機関の加入者の口座に記載又は記録がされた振替新株予約権付社債のうち第二百十二

條第一項又は第二百十三條第一項の規定により発行者に対抗することができないものの数を示さなければならない。

4 口座管理機関は、その直近上位機関から、当該口座管理機関又はその下位機関の加入者の口座に記載又は記録がされた振替新株予約権付社債につき、第一項の通知のために必要な事項（前項に規定する事項を含む。）の報告を求められたときは、速やかに、当該事項を報告しなければならない。

5 発行者は、正当な理由があるときは、振替機関に対し、当該振替機関が定めた費用を支払って、当該発行者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することができる。この場合においては、前各項の規定を準用する。

（新株予約権付社債に付された新株予約権の消却に関する会社法の特例）

**第二百十九條** 発行者が自己の振替新株予約権付社債に付された新株予約権を消却しようとするときは、当該振替新株予約権付社債について抹消の申請をしなければならない。

2 振替新株予約権付社債の消却は、第九十九條第四項第一号の減少の記載又は記録がされた日にその効力を生ずる。

（新株予約権付社債に付された新株予約権の行使に関する会社法の特例）

**第二百二十條** 振替新株予約権付社債に付された新株予約権を行使する加入者は、当該振替新株予約権付社債について抹消の申請をしなければならない。

（超過記載又は記録に係る義務の不履行の場合における新株予約権付社債権者の議決権等）

**第二百二十一條** 第二百十二條第一項又は第二百十三條第一項の場合においては、各振替新株予約権付社債権者は、会社法第七百二十三條第一項の規定にかかわらず、その有する振替新株予約権付社債の数（振替機関分制限数及び口座管理機関分制限数の合計数を除く。）に相応する社債の金額に応じて、社債権者集会における議決権を有する。

2 会社法第七百八十八條第一項及び第七百三十六條第一項並びに担保付社債信託法第四十九條第一項の規定の適用については、第二百十二條第一項又は第二百十三條第一項の振替新株予約権付社債権者は、振替機関分制限数及び口座管理

2 第二百十二條第一項又は第二百十三條第一項の場合において、振替機関が第一項の通知をするときは、当該振替機関は、当該振替機関又はその下位機関の加入者の口座に記載又は記録がされた振替新株予約権付社債のうち第二百十二

2 第二百十二條第一項又は第二百十三條第一項の場合において、振替機関が第一項の通知をするときは、当該振替機関は、当該振替機関又はその下位機関の加入者の口座に記載又は記録がされた振替新株予約権付社債のうち第二百十二

2 第二百十二條第一項又は第二百十三條第一項の場合において、振替機関が第一項の通知をするときは、当該振替機関は、当該振替機関又はその下位機関の加入者の口座に記載又は記録がされた振替新株予約権付社債のうち第二百十二

機関分限数については、振替新株予約権付社債を有しないものとみなす。  
(証明書の提示)

第二百二十二条 振替新株予約権付社債権者が、会社法第七百十八条第一項の規定による社債権者集会の招集の請求、同条第三項の規定による社債権者集会の招集、社債権者集会における議決権の行使又は担保付社債信託法第四十九条第一項の規定による担保物の保管の状況の検査をするには、第三項本文又は第五項本文の規定により書面の交付を受けた上、次の各号に掲げる場合の区分に応じ、それぞれ当該各号に定める者に当該書面を提示しなければならない。

- 一 社債管理者がある場合 当該社債管理者
- 二 社債管理補助者がある場合 当該社債管理補助者
- 三 担保付社債信託法第二条第一項に規定する信託契約の受託会社がある場合 当該受託会社

四 前三号に掲げる場合以外の場合 発行者

2 振替新株予約権付社債権者が社債権者集会において議決権を行使するには、社債権者集会の一週前までに前項の規定による提示をし、かつ、週間前までに前項の規定による提示をしなければならぬ。

3 振替新株予約権付社債権者は、その直近上位機関に対し、当該直近上位機関が備える振替口座簿の自己の口座に記載され、又は記録されている当該振替新株予約権付社債についての第九百九十四条第三項各号に掲げる事項を証明した書面の交付を請求することができる。ただし、当該振替新株予約権付社債について、既にこの項の規定による書面の交付を受けた者であつて、当該書面を当該直近上位機関に返還していないものについては、この限りでない。

4 前項本文の規定により書面の交付を受けた振替新株予約権付社債権者は、当該書面を同項の直近上位機関に返還するまでの間は、当該書面における証明の対象となつた振替新株予約権付社債について、振替の申請又は抹消の申請をすることができない。

5 第二百十五條第四項の申請をした振替新株予約権付社債権者は、買取口座を開設した振替機関等に対し、当該買取口座に記載され、又は記録されている当該申請に係る振替新株予約権付社債についての第九百九十四条第三項第一号、第二号及び第六号に掲げる事項、同項第三号に掲

げる数のうち当該振替新株予約権付社債権者の申請に係るものの数並びに当該振替新株予約権付社債権者の氏名又は名称及び住所を証明した書面の交付を請求することができる。ただし、次に掲げる者については、この限りでない。

- 一 買取りの効力が生じた当該振替新株予約権付社債について、当該申請をした者
- 二 当該振替新株予約権付社債について、既にこの項の規定による書面の交付を受けた者であつて、当該書面を当該振替機関等に返還していないもの

6 第二百十五條第六項の規定にかかわらず、発行者は、前項本文の規定により書面の交付を受けた振替新株予約権付社債権者が当該書面を同項の振替機関等に返還するまでの間は、当該書面における証明の対象となつた振替新株予約権付社債(買取口座に記載され、又は記録されているものに限定)について当該振替新株予約権付社債権者の口座を振替先口座とする振替の申請をしてはならない。

(合併等に関する会社法の特例)  
第二百二十三條 存続会社等又は新設会社等が吸収合併等又は新設合併等に際して振替新株予約権付社債を交付しようとするときは、合併等効力発生日を第九百九十六條第一項第一号の一定の日として同項の規定による通知をしなければならない。

2 存続会社等が吸収合併等に際して振替新株予約権付社債を移転しようとする場合には、当該存続会社等は、合併等効力発生日以後遅滞なく、当該振替新株予約権付社債について振替の申請をしなければならない。

3 振替新株予約権付社債の発行者が合併(合併により当該発行者が消滅する場合に限る)、吸収分割(会社法第七百五十八條第五号に規定する場合に限る)、新設分割(同法第七百六十三條第一項第十号に規定する場合に限る)、株式交換(同法第七百六十八條第一項第四号に規定する場合に限る)又は株式移転(同法第七百七十三條第一項第九号に規定する場合に限る)をしようとする場合には、当該発行者は、これらの行為(以下この条において「合併等」という。)がその効力を生ずる日又は合併等により設立する会社の成立の日を第二百一十條第一項第二号の日として全部抹消の通知をしなければならない。

4 持分会社が合併をする場合において、吸収合併存続会社又は新設合併設立会社が合併に際し

て振替新株予約権付社債を交付しようとする場合には、合併契約において、持分会社の社員のために開設された当該振替新株予約権付社債の振替を行うための口座(特別口座を除く。)を定めなければならない。

5 吸収分割承継会社又は新設分割設立会社が会社分割に際して振替新株予約権付社債を交付しようとする場合には、吸収分割契約又は新設分割計画において、会社分割をする株式会社のために開設された当該振替新株予約権付社債の振替を行うための口座(特別口座を除く。)を定めなければならない。

(株式交付に関する会社法の特例)  
第二百二十三條之二 会社法第七百七十四條の三第一項第五号ハ又は第八号ニの新株予約権付社債が振替新株予約権付社債である場合には、株式交付親会社は、同法第七百七十四條の四第一項(同法第七百七十四條の九において準用する場合を含む。)の規定による通知において、当該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示さなければならない。

2 前項に規定する場合には、会社法第七百七十四條の四第二項(同法第七百七十四條の九において準用する場合を含む。以下この項において同じ。)の申込みをする者(同法第七百七十四條の三第一項第六号又は第九号に掲げる事項についての定めに従い株式交付親会社が発行する振替新株予約権付社債についての社債の社債権者及び当該新株予約権付社債に付された新株予約権の新株予約権者にならないものを除く。)

は、自己のために開設された当該振替新株予約権付社債の振替を行うための口座(特別口座を除く。)を同法第七百七十四條の四第二項の書面に記載し、又は同法第七百七十四條の六(同法第七百七十四條の九において準用する場合を含む。)の契約を締結する際に当該口座を当該振替新株予約権付社債の発行者に示さなければならない。

3 株式交付親会社が株式交付に際して振替新株予約権付社債を移転しようとする場合には、当該株式交付親会社は、当該株式交付がその効力を生ずる日以後遅滞なく、当該振替新株予約権付社債について振替の申請をしなければならない。

(適用除外)  
第二百二十四條 振替新株予約権付社債については、会社法第二百五十七條第一項、第二百五十九條第一項、第二百六十條第一項及び第二項、第二百六十八條第一項、第二百六十九條第一項、第二百七十條第一項から第三項まで、第二百七十二條の二第一項から第三項まで、第六百八十一條第四号及び第五号、第六百八十二條第一項から第三項まで、第六百八十八條第一項、第六百九十條第一項、第六百九十一條第一項及び第二項、第六百九十三條第一項、第六百九十四條第一項並びに第六百九十五條の二第一項から第三項までの規定は、適用しない。

九條第一項、第二百六十條第一項及び第二項、第二百六十八條第一項、第二百六十九條第一項、第二百七十條第一項から第三項まで、第二百七十二條の二第一項から第三項まで、第六百八十一條第四号及び第五号、第六百八十二條第一項から第三項まで、第六百八十八條第一項、第六百九十條第一項、第六百九十一條第一項及び第二項、第六百九十三條第一項、第六百九十四條第一項並びに第六百九十五條の二第一項から第三項までの規定は、適用しない。

第五節 雑則  
第二百二十五條 次の各号に掲げる通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関は、直ちに、当該通知に係る振替新株予約権付社債の銘柄について、政令で定める方法により、加入者が当該各号に定める事項を知ることができるようにする措置を執らなければならない。

- 一 第九百九十五條第一項の通知 同項第九号に掲げる事項
- 二 第二百二條第一項前段、第四項第二号又は第五項第二号(同条第六項において準用する場合を含む。)の通知 同条第三項第三号に掲げる事項
- 三 第二百三條第一項前段、第四項第二号又は第五項第二号(同条第六項において準用する場合を含む。)の通知 同条第三項第四号に掲げる事項

2 前項の措置に関する費用は、同項の振替新株予約権付社債の発行者の負担とする。

第十章 投資口等の振替  
第一節 投資口の振替  
(権利の帰属)  
第二百二十六條 投資口(投資信託及び投資法人に関する法律第二條第十四項に規定する投資口をいう。以下同じ。)で振替機関が取り扱うもの(以下「振替投資口」という。)についての権利の帰属は、この節の規定による振替口座簿に記載又は記録により定まるものとする。

2 発行者が、その投資口について第十三條第一項の同意を与えるには、設立企画人(投資信託及び投資法人に関する法律第六十六條第一項に規定する設立企画人をいう。)全員の同意又は執行役員(同法第九十九條第一項に規定する執行役員をいう。次項において同じ。)の決定によらなければならない。

3 前項の執行役員決定については、役員会(投資信託及び投資法人に関する法律百十二

条に規定する役員会をいう。)の承認を受けなければならぬ。

(投資証券の不発行等)

第二百二十七条 振替投資口については、投資証券(投資信託及び投資法人に関する法律第二条第十五項に規定する投資証券をいう。以下同じ。)を発行することができない。

2 振替投資口の投資主(投資信託及び投資法人に関する法律第二条第十六項に規定する投資主をいう。以下同じ。)は、当該振替投資口を取り扱う振替機関が第二十二條第一項の規定により第三條第一項の指定を取り消された場合若しくは第四十一條第一項の規定により当該指定が効力を失った場合であつて当該振替機関の振替業を承継する者が存しないとき、又は当該振替投資口が振替機関によつて取り扱われなくなつたときは、前項の規定にかかわらず、発行者に対し、投資証券の発行を請求することができ

3 発行者が発行済みの投資口について第十三條第一項の同意を与えた場合には、投資証券(公示催告手続(非訟事件手続法(平成二十三年法律第五十一號)第百條に規定する公示催告手続をいう。以下同じ。))が行われているものを除く。)は、次條第一項において準用する第三百三十一條第一項第一號の一定の日において、無効とする。

4 次條第一項において準用する第三百三十一條第一項第一號の一定の日において公示催告手続が行われている投資証券は、次條第一項において準用する第三百三十一條第二項の規定による増加の記載又は記録がされた日において、無効とする。

(投資口に関する株式に係る規定の準用)

第二百二十八條 第七章の規定(第二百二十八條、第二百三十八條第六項、第四百四十五條第六項、第四百四十六條第六項、第四百四十七條第三項第三號、第四百五十條第五項、第四百五十五條第八項、第四百五十六條、第四百五十七條、第四百六十條第二項、第四項及び第五項、第六十條の二並びに第六十一條の規定を除く。次項において同じ。)は、投資口について準用する。この場合において、次項に定める場合を除き、これらの規定中次の表の上欄に掲げる字句は、それぞれ同表下欄に掲げる字句と読み替へるものとする。

数	登録株式質権者	口数	登録投資口質権者
総数	振替口数	総口数	振替口数
株主名簿	株主名簿	発行総口数	発行総口数
発行総数	発行総数	吸収合併	吸収合併
吸収合併等	吸収合併等	新設合併	新設合併
新設合併等	新設合併等	消滅合併	消滅合併
合併等効力発生日	合併等効力発生日	合併の効力発生日	合併の効力発生日
合計数	合計数	合計口数	合計口数
超過数	超過数	超過口数	超過口数
口座管理機関分制限数	口座管理機関分制限数	口座管理機関分制限口数	口座管理機関分制限口数
特定被通知株主	特定被通知株主	特定被通知投資主	特定被通知投資主
少数株主権等	少数株主権等	少数投資主権等	少数投資主権等
事業年度	事業年度	営業期間	営業期間
特別株主	特別株主	特別投資主	特別投資主
株式買取請求	株式買取請求	投資口買取請求	投資口買取請求
存続会社等	存続会社等	存続投資法人	存続投資法人
新設会社等	新設会社等	新設投資法人	新設投資法人

第百四十一條	第百四十二條	第百四十三條	第百四十四條
その他主務省令で定める事項	投資信託及び投資法人の成立後にその投資口(投資信託及び投資法人に関する法律第二条第十四項に規定する投資口をいう。以下同じ。)について第十三條第一項の同意を与える場合にあつては、第一號の一定の日において投資証券(同法第二条第十五項に規定する投資証券をいう。以下同じ。)は無効となる旨	五 その他主務省令で定める事項	五 その他主務省令で定める事項
その他主務省令で定める事項	その他主務省令で定める事項	その他主務省令で定める事項	その他主務省令で定める事項

第百二十四條	第百二十五條	第百二十六條	第百二十七條
投資信託及び投資法人に関する法律第七十七條の三第二項	投資信託及び投資法人に関する法律第七十七條の三第二項	投資信託及び投資法人に関する法律第七十七條の三第二項	投資信託及び投資法人に関する法律第七十七條の三第二項
吸収合併により存続する投資法人(以下「存続投資法人」という。)	吸収合併により存続する投資法人(以下「存続投資法人」という。)	吸収合併により存続する投資法人(以下「存続投資法人」という。)	吸収合併により存続する投資法人(以下「存続投資法人」という。)
吸収合併により設立する投資法人(以下「新設投資法人」という。)	吸収合併により設立する投資法人(以下「新設投資法人」という。)	吸収合併により設立する投資法人(以下「新設投資法人」という。)	吸収合併により設立する投資法人(以下「新設投資法人」という。)
合併の効力発生日	合併の効力発生日	合併の効力発生日	合併の効力発生日
吸収合併にあつては投資信託及び投資法人に関する法律第四十七條第一項第五號の効力発生日をいい、新設合併にあつては同法第四十八條の二第一項の成立の日をいう。以下同じ。)	吸収合併にあつては投資信託及び投資法人に関する法律第四十七條第一項第五號の効力発生日をいい、新設合併にあつては同法第四十八條の二第一項の成立の日をいう。以下同じ。)	吸収合併にあつては投資信託及び投資法人に関する法律第四十七條第一項第五號の効力発生日をいい、新設合併にあつては同法第四十八條の二第一項の成立の日をいう。以下同じ。)	吸収合併にあつては投資信託及び投資法人に関する法律第四十七條第一項第五號の効力発生日をいい、新設合併にあつては同法第四十八條の二第一項の成立の日をいう。以下同じ。)



<p>第百四十条</p>	<p>消却され、又は払い戻された</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>
<p>効力</p>	<p>効力又は当該発行者に對抗することができない口数を減少させる効力</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>
<p>生じたとき、又は生じたとき</p>	<p>単元未満株式が生じたとき</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>
<p>第三項の規定による条の八第二項又は第百四十九条の十三第二項</p>	<p>第三項の規定による条の八第二項又は第百四十九条の十三第二項</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>	<p>第百四十条</p>







<p>律第二條第九項に規定する優先出資証券をいう。以下同じ。）は無効となる旨及び次に掲げる事項を公告し、かつ、又は登録株式質権者となるべき者と者として主務省令で定めるもの</p>	<p>優先出資</p>	<p>第百條が第一項の振替株式に係る株式第一号の一定の日における発行者である場において、同項に規定する第一号の一定の日までに第十三条第一項の同意を与えていないときは、速やかに、当該</p>	<p>第五項の通知をするときは、第一項第一号の優先出資の株主又は登録株式質権者から通知を受けた同項第二号の口座（当該通知を受けるときは、又は登録優先出資質権者から通知を受けた同項第二号の口座（当該通知を受けるときは、当該会社が開設の口座）を同条第一項第三号の口座として同項の通知をしなければならない。）を前条第一項第三号の口座として同項の通知をしなければならない。</p>
<p>十九條第二項において準用する会社法第二百七條第四項の規定により優先出資証券を発行していない特定目的会社が第十三條第一項の同意を与えようとする場合には、優先出資社員及び登録優先出資質権者に対し、第一項各号に掲げる事項を通知すれば足りる。</p>	<p>第七項の規定による通知は、公告をもってこれに代えることができる。</p>	<p>口座（機開口座及び顧客口座以外の口座）については、当該口座の保有欄又は質権欄。以下この章において「保有欄等」という。）において</p>	<p>第三項の通知は、当該振替の申請</p>
<p>第百條が第一項の振替株式に係る株式第一号の一定の日における発行者である場において、同項に規定する第一号の一定の日までに第十三条第一項の同意を与えていないときは、速やかに、当該</p>	<p>第九項の規定による通知は、公告をもってこれに代えることができる。</p>	<p>口座（機開口座及び顧客口座以外の口座）については、当該口座の保有欄又は質権欄。以下この章において「保有欄等」という。）において</p>	<p>第九項の通知は、当該振替の申請</p>
<p>第百條が第一項の振替株式に係る株式第一号の一定の日における発行者である場において、同項に規定する第一号の一定の日までに第十三条第一項の同意を与えていないときは、速やかに、当該</p>	<p>第十項の規定による通知は、公告をもってこれに代えることができる。</p>	<p>口座（機開口座及び顧客口座以外の口座）については、当該口座の保有欄又は質権欄。以下この章において「保有欄等」という。）において</p>	<p>第十項の通知は、当該振替の申請</p>

項 第四号	第百五十一項	第百五十二項	第百五十三項	第百五十四項	第百五十五項	第百五十六項	第百五十七項	第百五十八項	第百五十九項	第百六十項	第百六十一項	第百六十二項	第百六十三項	第百六十四項	第百六十五項	第百六十六項
七百八十五條第一項、第七百九十七條第一項、第八百八十六條第六項	法律第五十三條第一項	法律第八十七條第一項	法律第九十七條第一項	法律第一百零七條第一項	法律第一百一十七條第一項	法律第一百二十七條第一項	法律第一百三十七條第一項	法律第一百五十七條第一項	法律第一百七十七條第一項	法律第一百九十七條第一項	法律第二百一十七條第一項	法律第二百三十七條第一項	法律第二百五十七條第一項	法律第二百七十七條第一項	法律第二百九十七條第一項	法律第三百一十七條第一項
に規定する登録抹消日をいう。以下この条において同じ。)	同項の優先出資証券に係る除権決定の正本又は附本その他の主務省令で定める書類を添付して請求があった場合には、遅滞なく	当該株式について登録抹消日における株券喪失登録者(会社法第二百二十四条第一項に規定する株券喪失登録者をいう。)である名義人(同法第二百一十一條第三号に規定する名義人をいう。)その他の主務省令で定める者	請求者	請求者	請求者	請求者	請求者	請求者	請求者	請求者	請求者	請求者	請求者	請求者	請求者	請求者

律第一百一十一條第二項から第四項までの規定による手続の終了の時のいずれか遅い時以後、遅滞なく、当該振替優先出資について抹消の通知をしなければならない。この場合において、当該通知は、当該抹消によりその口座(顧客口座(前条第一項において準用する第百二十九條第一項第二号に規定する顧客口座をいう。以下この条及び次条において同じ。))を除く。において減少の記載又は記録がされる加入者の直近上位機関に対して行うものとする。

2 前項前段の通知があった場合には、振替機関等は、第四項から第六項までの規定により、当該通知において次項の規定により示されたところに従い、当該通知に係る振替優先出資について、その備える振替口座簿における減少の記載若しくは記録又は通知をしなければならない。若しくは記録又は通知をしなければならない。若しくは記録又は通知をしなければならない。

3 発行者は、第一項前段の通知をする場合には、次に掲げる事項を示さなければならない。  
 一 当該抹消によりその口座において減少の記載又は記録がされる加入者の氏名又は名称及び当該口座  
 二 当該抹消において減少の記載又は記録がされるべき振替優先出資の銘柄及び口座  
 三 第一号の口座において減少の記載又は記録がされるのが保有欄(前条第一項において準用する第百三十條第二項第一号イに規定する保有欄をいう。次条第三項及び第二四十二條第五項において同じ。)であるか、又は質権欄(前条第一項において準用する同号口に規定する質権欄をいう。以下この条及び次条において同じ。)であるかの別  
 四 第一号の口座において減少の記載又は記録がされるのが質権欄である場合には、当該記載又は記録がされるべき振替優先出資についての優先出資社員の氏名又は名称及び住所並びに第二号の口座のうち当該優先出資社員(この口数

4 第一項前段の通知があった場合には、当該通知を受けた振替機関等は、直ちに、次に掲げる措置を執らなければならない。  
 一 前項第一号の口座の同項第三号の規定により示された欄における次に掲げる記載又は記録  
 イ 前項第二号の口座についての減少の記載又は記録

ロ イの減少の記載又は記録がされるのが質権欄である場合には、前項第四号の優先出資社員ごとの口数の減少の記載又は記録には、直近上位機関に対する前項第二号の規定により示された事項の通知

5 前項第二号の通知があった場合には、当該通知を受けた振替機関等は、直ちに、次に掲げる措置を執らなければならない。  
一 当該通知をした口座管理機関の口座の顧客口座における第三項第二号の口数についての減少の記載又は記録

二 当該振替機関等が口座管理機関である場合には、直近上位機関に対する前項第二号の規定により通知を受けた事項の通知

6 前項の規定は、同項第二号（この項において準用する場合を含む。）の通知があった場合における当該通知を受けた振替機関等について準用する。  
（振替優先出資の全部の消却に関する記載又は記録手続）

第二百四十一条 特定の銘柄の振替優先出資の全部について優先出資の消却をしようとする場合には、当該振替優先出資の発行者は、第二号の効力発生日の二週間前までに、当該発行者が第十三条第一項の同意を与えた振替機関に対し、次に掲げる事項の通知をしなければならない。  
一 当該優先出資の消却に係る振替優先出資の銘柄

二 第二百四十五条第一項の効力発生日  
二 前項の通知があった場合には、当該通知を受けた振替機関は、直ちに、当該通知に係る振替優先出資の銘柄について、その直近上位機関に対し、同項各号に掲げる事項の通知をしなければならない。

3 第一項の通知があった場合には、当該通知を受けた振替機関は、同項第二号の効力発生日又は資産の流動化に関する法律第百十一条第二項から第四項までの規定による手続の終了の時のいずれか遅い時において、その備える振替口座簿中の第一項第一号の振替優先出資についての記載又は記録がされている保有欄等（第二百三十九条第一項において準用する第百三十六条第三項に規定する保有欄等をいう。次条第三項及び第五項において同じ。）において、当該振替優先出資の全部についての記載又は記録の抹消をしなければならない。

4 前二項の規定は、第二項（この項において準用する場合を含む。）の通知があった場合における当該通知を受けた口座管理機関について準用する。  
（保有優先出資口数に応じた振替優先出資の消却に関する記載又は記録手続）

第二百四十二条 特定の銘柄の振替優先出資について優先出資社員の有する当該振替優先出資の口数に応じて優先出資の消却をしようとする場合には、当該振替優先出資の発行者は、第三号の効力発生日の二週間前までに、当該発行者が第十三条第一項の同意を与えた振替機関に対し、次に掲げる事項の通知をしなければならない。

一 当該優先出資の消却に係る振替優先出資の銘柄  
二 一から次のイの発行総口数の口の発行総口数に対する割合を控除した割合（以下この条において「減少比率」という。）

イ 優先出資の消却後の当該振替優先出資の発行総口数  
ロ 優先出資の消却前の当該振替優先出資の発行総口数

三 第二百四十五条第一項の効力発生日  
四 当該発行者の口座（二以上あるときは、そのうちの二）  
二 前項の通知があった場合には、当該通知を受けた振替機関は、直ちに、当該通知に係る振替優先出資の銘柄について、その直近上位機関に対し、同項各号に掲げる事項の通知をしなければならない。

3 第一項の通知があった場合には、当該通知を受けた振替機関は、同項第三号の効力発生日又は資産の流動化に関する法律第百十一条第二項から第四項までの規定による手続の終了の時のいずれか遅い時において、その備える振替口座簿中の第一項第一号の振替優先出資についての記載又は記録がされている保有欄等において、当該保有欄等に記載又は記録がされている口数に減少比率をそれぞれ乗じた口数についての減少の記載又は記録をしなければならない。

4 前二項の規定は、第二項（この項において準用する場合を含む。）の通知があった場合における当該通知を受けた口座管理機関について準用する。  
5 振替機関等が第三項（前項において準用する場合を含む。以下この項において同じ。）の規定によつて減少の記載又は記録をすることによる第三項に規定する保有欄等に満たない端数が記載され、又は記録されることとなる場合には、当該振替機関等は、同項の規定にかかわらず、当該保有欄等についてすべき記載又は記録に代えて、当該保有欄等の加入者の保有欄等又は第一項第四号の口座の保有欄に政令で定める記載又は記録をしなければならない。振替機関は、政令で定めるところにより、その下位機関に対し、当該記載又は記録をするための必要な指示をしなければならない。この場合において、当該下位機関は、当該指示に従った措置を執らなければならない。  
（発行者が誤つて振替優先出資の消却をした場合における取扱い）

第二百四十三条 発行者が第二百三十九条第一項において準用する第二百四十七条第一項又は第四十八条第一項の規定により当該発行者に対抗することができないものとされた振替優先出資について優先出資の消却は、当該発行者が善意の場合であっても、当該銘柄の他の振替優先出資についての当該発行者に対抗することができない口数を減少させる効力を有しない。

2 前項に規定する優先出資の消却に際して優先出資社員に金銭が支払われたときは、当該優先出資社員は、発行者に対し、その金額の返還をする義務を負わない。

3 発行者は、第一項に規定する優先出資の消却をしたときは、前項に規定する金額の限度において、第二百三十九条第一項において準用する第二百四十七条第二項又は第二百四十八条第二項又は第二百四十九条第二項の規定による優先出資社員の振替機関等に対する権利を取得する。  
（発行済みの優先出資を振替優先出資とする場合の特例）

第二百四十四条 発行者が発行済みの優先出資に於いては、当該優先出資の質権者（登録優先出資質権者（資産の流動化に関する法律第四十三条第四項に規定する登録優先出資質権者をいう。）を除く。）は、第二百三十九条第一項において準用する第二百三十一条第一号の一定の日の前日までに、発行者に対し、同法第四十五条第四項において準用する会社法第百四十八条各号に掲げる事項を優先出資社員名簿（資産の流動化に関する法律第四十三条第一項に規定する優先出資社員名簿をいう。）に記載し、又は記録することを請求することができる。

（振替優先出資の消却に関する資産の流動化に関する法律の特例）  
第二百四十五条 発行者は、振替優先出資について優先出資の消却をしようとする場合には、その旨及び資産の流動化に関する法律第四十七条第三項に規定する効力発生日においてその効力が生ずる旨を当該効力発生日の二週間前までに公告しなければならない。

2 前項に規定する場合には、優先出資の消却は、同項の効力発生日（当該効力発生日において資産の流動化に関する法律第百十一条第二項から第四項までの規定による手続が終了していないときは、その終了の時）にその効力を生ずる。

3 発行者は、第二百四十条第一項に規定する場合には、第一項の規定にかかわらず、その旨及び当該発行者の定める一定の日又は資産の流動化に関する法律第百十一条第二項から第四項までの規定による手続の終了の時のいずれか遅い時以後に当該振替優先出資について第二百四十条第一項の抹消の通知をする旨をその日の二週間前までに公告しなければならない。

4 第二百四十条第一項に規定する場合には、第二項の規定にかかわらず、優先出資の消却は、同条第四項第一号イの減少の記載又は記録がされた日にその効力を生ずる。  
（振替優先出資の併合に関する資産の流動化に関する法律の特例）

第二百四十六条 発行者は、振替優先出資について優先出資の併合をしようとする場合には、資産の流動化に関する法律第五十条第一項において準用する会社法第百八十条第一号から第三号までに掲げる事項を同項第二号の日の二十日前までに公告しなければならない。

2 前項に規定する場合には、優先出資の併合は、資産の流動化に関する法律第五十条第一項において準用する会社法第百八十条第二項第二号の日にその効力を生ずる。  
（振替優先出資についての資産の流動化に関する法律の適用除外）

第二百四十七条 振替優先出資については、資産の流動化に関する法律第四十五条第三項において準用する会社法第百三十二条第一項第二号及び第三号並びに第二項並びに第百三十三条の規定並びに資産の流動化に関する法律第四十五条第四項において準用する会社法第百四十八条の規定は、適用しない。

2 資産の流動化に関する法律第五十三條第四項において準用する会社法第十六條第三項の規定にかかわらず、振替優先出資を發行している特定目的会社は、当該規定による通知に代えて、当該通知をすべき事項を公告しなければならぬ。

第四節 特別法人出資の振替  
(権利の帰属)

第二百四十七條の二 特別法人出資(第二條第一項第十七号の二に規定する権利をいう。以下同じ。)で振替機関が取り扱うもの(以下「振替特別法人出資」という。)についての権利の帰属は、この節の規定による振替口座簿の記載又は記録により定まるものとする。

2 發行者が、その特別法人出資について第十三條第一項の同意を与えるには、当該發行者の役員の一部又は一部をもって構成される合議体であつて業務執行の決定を行うものその他の政令で定めるものの決定又は同意によらなければならない。

(特別法人出資証券の不發行等)

第二百四十七條の二の二 振替特別法人出資については、特別法人出資証券(特別の法律により設立された法人の發行する出資証券をいい、第二百二十七條第一項に規定する投資証券、第二百三十四條第一項に規定する優先出資証券及び第二百三十八條第一項に規定する優先出資証券を除く。以下この条において同じ。)を發行することができない。

2 振替特別法人出資の出資者は、当該振替特別法人出資を取り扱う振替機関が第二十二條第一項の規定により第三條第一項の指定を取り消された場合若しくは第四十一條第一項の規定により当該指定が効力を失つた場合であつて当該振替機関の振替業を承継する者が存しないとき、又は当該振替特別法人出資が振替機関によつて取り扱われなくなつたときは、前項の規定にかかわらず、發行者に対し、特別法人出資証券の發行を請求することができる。

3 發行者が發行済みの特別法人出資について第十三條第一項の同意を与えた場合には、特別法人出資証券(公示催告手続が行われているものを除く)は、次條第一項において準用する第三百三十一條第一項第一号の一定の日において、無効とする。

4 次條第一項において準用する第三百三十一條第一項第一号の一定の日において公示催告手続が

行われている特別法人出資証券は、次條第一項において準用する第三百三十條第二項の規定による増加の記載又は記録がされた日において、無効とする。

(特別法人出資に係る規定の準用)

第二百四十七條の二の三 第七章の規定(第二百二十八條、第三百三十一條第二項、第三百三十四條から第三百三十八條まで、第四百四十五條第六項、第四百四十六條第六項、第四百四十七條第三項第二号から第四号まで及び第四項、第四百四十八條第四項、第四百五十條第一項、第二項及び第四項から第六項まで、第五百一十一條第一項第二号及び第三号並びに第二項第三号、第五百十三條から第五十八條まで、第五百十九條の二から第六十一條まで並びに第六十二條第一項第二号の規定を除く。次項において同じ。)は、特別法人出資について準用する。この場合において、次項に定める場合を除き、これらの規定中次項の表の上欄に掲げる字句は、それぞれ同表下欄に掲げる字句と読み替へるものとする。

数	登録株式質権者	口数
総数	登録特別法人出資質権者	口数
振替数	総口数	
株主名簿	振替口数	
發行総数	出資者原簿	
合計口数	發行総口数	
超過口数	合計口数	
超過口数	超過口数	
口座管理機関分制限数	口座管理機関分制限口数	
特定被通知株主	特定被通知出資者	

2 第七章の規定を特別法人出資について準用する場合において、次の表の上欄に掲げる規定中同表下欄に掲げる字句は、それぞれ同表下欄に掲げる字句と読み替へるものとするほか、必要な技術的読替えは、政令で定める。

第二百二十九條	口数(これに類するものを含む。以下同じ。)
第九條	
第三號	

第三百三十三條 会社法第五十二條特別法人出資(第二項)第一項に規定する登録株式質権者

第三百三十三條 新設合併に際して振替特別株式を交付する場

第三百三十三條 通知又は振替の申請

第三百三十四條 其他主務省令

第三百三十四條 其他主務省令

第三百三十三條 会社が第一項の振替法人は、第一項第一號の株式に係る株式の發号の一定の日において、同項第一號の特定の銘柄の

第三百三十三條 通知又は振替の申請通知

第三百三十三條 通知又は振替の申請通知

第三百三十三條 通知又は振替の申請通知

第三百三十三條 通知又は振替の申請通知

第三百三十三條 通知又は振替の申請通知

第三百三十三條 通知又は振替の申請通知



第百五十五條第一項及び第百五十六條第一項に規定する買取口座	顧客口座
第百五十五條第二項に規定する	加入者（第百五十四條第三項第二号及び第百五十九條の二第二項第二号において「特別株主」という）
第百五十五條第一項第一号、第百五十一條第一号、第百五十二條	加入者
第百五十五條第三十條第一項の規定による	第百三十一條第一項第一号の一定の日に
第百五十五條第一項	（非訟事件手続法第百九條に規定する公示催告手続をいう。）
第百五十五條第一項	が行われている特別
第百五十五條第一項	の振替特別法人出資の消却に関する記載又は記録
第百五十五條第一項	の振替特別法人出資の消却に関する記載又は記録
第百五十五條第一項	の振替特別法人出資の消却に関する記載又は記録

名義人（いう。）その他の主務省令で定める者	請求者	名義人等	請求者
登録抹消日までに	請求者	請求者	請求者
第百五十五條第三項	請求者	請求者	請求者
第百五十五條第一号	請求者	請求者	請求者
（振替特別法人出資の消却に関する記載又は記録）	請求者	請求者	請求者
第百四十七條の二の四	請求者	請求者	請求者
特定の銘柄（前条第一項において準用する第百二十九條第三項第二号一項及び第百四十七條の二の七において同じ。）の振替特別法人出資の消却をし	請求者	請求者	請求者
ようとする場合には、当該振替特別法人出資の	請求者	請求者	請求者
発行者は、当該振替特別法人出資について抹消の	請求者	請求者	請求者
通知をしなければならない。この場合において、当該通知は、当該抹消によりその口座（顧客口座（前条第一項において準用する第百二十九條第二項第二号に規定する顧客口座をいう。第五項第一号及び第百四十七條の二の七において同じ。）を除く。）において減少の記載又は記録がされる加入者の直近上位機関に対して行うものとする。	請求者	請求者	請求者
前項前段の通知があった場合には、振替機関等は、第四項から第六項までの規定により、当該通知において次項の規定により示されたところに従い、当該通知に係る振替特別法人出資について、その備える振替口座簿における減少の記載若しくは記録又は通知をしなければならない。	請求者	請求者	請求者
発行者は、第一項前段の通知をする場合には、次に掲げる事項を示さなければならない。	請求者	請求者	請求者
一 当該抹消によりその口座において減少の記載又は記録がされる加入者の氏名又は名称及び当該口座	請求者	請求者	請求者
二 当該抹消において減少の記載又は記録がされるべき振替特別法人出資の銘柄及び口数（これに類するものを含む。以下この条、次条第一項及び第百四十七條の二の七において同じ。）	請求者	請求者	請求者
三 第一号の口座において減少の記載又は記録がされるのが保有欄（前条第一項において準用する第百三十條第二項第一号イに規定する	請求者	請求者	請求者

保有欄をいう。第百四十七條の二の七において同じ。）であるか、又は質権欄（前条第一項において準用する同号口に規定する質権欄をいう。以下この条及び第百四十七條の二の七において同じ。）であるかの別

四 第一号の口座において減少の記載又は記録がされるのが質権欄である場合には、当該記載又は記録がされるべき振替特別法人出資についての出資者の氏名又は名称及び住所並びに第二号の口数のうち当該出資者ごとの口数第一項前段の通知があった場合には、当該通知を受けた振替機関等は、直ちに、次に掲げる措置を執らなければならない。

一 前項第一号の口座の同項第三号の規定により示された欄における次に掲げる記載又は記録

イ 前項第二号の口数についての減少の記載又は記録

ロ イの減少の記載又は記録がされるのが質権欄である場合には、前項第四号の出資者ごとの口数の減少の記載又は記録

二 当該振替機関等が口座管理機関である場合には、直近上位機関に対する前項第二号の規定により示された事項の通知

前項第二号の通知があった場合には、当該通知を受けた振替機関等は、直ちに、次に掲げる措置を執らなければならない。

一 当該通知を受けた口座管理機関の口座の顧客口座における第三項第二号の口数についての減少の記載又は記録

二 当該振替機関等が口座管理機関である場合には、直近上位機関に対する前項第二号の規定により通知を受けた事項の通知

前項の規定は、同項第二号（この項において準用する場合を含む。）の通知があった場合における当該通知を受けた振替機関等について準用する。

（発行者が誤つて振替特別法人出資の消却をした場合における取扱い）

第百四十七條の二の五 発行者が第百四十七條の二の三第一項において準用する第百四十七條第一項又は第百四十八條第一項の規定により当該発行者に對抗することができないものとされた振替特別法人出資についての特設法人出資の消却は、当該発行者が善意の場合であつても、当該銘柄の他の振替特別法人出資についての当該発行者に對抗することができる口数を減少させる効力を有しない。

2 前項に規定する特別法人出資の消却に際して出資者に金銭が支払われたときは、当該出資者は、発行者に対し、その金額の返還をする義務を負わない。

3 発行者は、第一項に規定する特別法人出資の消却をしたときは、前項に規定する金額の限度において、第百四十七條の二の三第一項において準用する第百四十七條第二項又は第百四十八條第二項の規定による出資者の振替機関等に対する権利を取得する。

（発行済みの特別法人出資を振替特別法人出資とする場合の特例）

第百四十七條の二の六 発行者が法人の成立後に特別法人出資について第十三條第一項の同意を与えようとする場合には、当該特別法人出資の質権者（他の法令の定めるところにより、特別法人出資を質権の目的とした場合において、氏名又は名称及び住所並びに質権の目的である特別法人出資が出資者原簿（これに類するものを含む。以下この条において同じ。）に記載され、又は記録された質権者を除く。）は、第百四十七條の二の三第一項において準用する第百三十一條第一項第一号の一定の日の前日まで、発行者に対し、当該質権者の氏名又は名称及び住所並びに質権の目的である特別法人出資を出資者原簿に記載し、又は記録することを請求することができる。

（振替特別法人出資の払戻しに関する記載又は記録手続）

第百四十七條の二の七 特定の銘柄の振替特別法人出資については、他の法令の定めるところにより、その払戻しを受けようとする加入者は、抹消の申請をしなければならない。この場合において、当該申請は、抹消によりその口座（顧客口座を除く。）において減少の記載又は記録がされる加入者が、その直近上位機関に対して行うものとする。

2 前項前段の申請があつた場合には、振替機関等は、第四項から第六項までの規定により、当該申請において次項の規定により示されたところに従い、当該申請に係る振替特別法人出資について、その備える振替口座簿における減少の記載若しくは記録又は通知をしなければならない。

3 第一項前段の申請をする加入者（以下この条において「申請人」という。）は、当該申請に

おいて、次に掲げる事項を示さなければならぬ。  
 一 当該抹消において減少の記載又は記録がされるべき振替特別法人出資の銘柄及び口数  
 二 当該申請人の口座において減少の記載又は記録がされるのが保有欄であるか、又は質権欄であるかの別  
 三 当該申請人の口座において減少の記載又は記録がされるのが質権欄である場合には、当該記載又は記録がされるべき振替特別法人出資についての出資者の氏名又は名称及び住所並びに第一号の口数のうち当該出資者ごとの口数

4 第一項前段の申請があつた場合には、当該申請を受けた振替機関等は、遅滞なく、次に掲げる措置を執らなければならない。  
 一 申請人の口座の前項第二号の規定により示された保有欄又は質権欄における次に掲げる記載又は記録  
 イ 前項第一号の口数についての減少の記載又は記録  
 ロ イの減少の記載又は記録がされるのが質権欄である場合には、前項第三号の出資者ごとの口数の減少の記載又は記録  
 二 当該振替機関等が口座管理機関である場合には、直近上位機関に対する前項第一号の規定により示された事項の通知

5 前項第二号の通知があつた場合には、当該通知を受けた振替機関等は、直ちに、次に掲げる措置を執らなければならない。  
 一 当該通知をした口座管理機関の口座の顧客口座における第三項第一号の口数についての減少の記載又は記録  
 二 当該振替機関等が口座管理機関である場合には、直近上位機関に対する前項第二号の規定により通知を受けた事項の通知  
 前項の規定は、同項第二号（この項において準用する場合を含む。）の通知があつた場合における当該通知を受けた振替機関等について準用する。

7 発行者は、特別法人出資の出資者に対し、振替特別法人出資の払戻しをするのと引換えにその口座における当該振替特別法人出資の銘柄に ついての当該払戻しに係る振替特別法人出資の口数と同口数の抹消をその直近上位機関に対して申請することを請求することができる。  
 第五節 新投資口予約権の振替  
 第二百四十七条の二の八 新投資口予約権（投資信託及び投資法人に関する法律第二十七条項

に規定する新投資口予約権をいう。以下同じ。）の発行の決定において、当該決定に基づき発行する新投資口予約権（その目的である投資口が振替投資口であるものに限る。）の全部についてこの法律の規定の適用を受けることとする旨を定めた新投資口予約権であつて、振替機関が取り扱うもの（以下「振替新投資口予約権」という。）についての権利の帰属は、この節の規定による振替口座簿の記載又は記録により定まるものとする。（新投資口予約権に関する新株予約権に係る規定の準用）  
 第二百四十七条の三 第八章の規定（第六十三條、第六十七條第二項、第八十四條（第二項を除く。）、第八十九條（第二項を除く。）、第九十條の規定を除く。）、第九十條の規定を除く。）は、新投資口予約権について準用する。この場合において、次項に定める場合を除き、これらの規定中「新株予約権証券」とあるのは「新投資口予約権証券」と、「取得条項付新株予約権」とあるのは「取得条項付新投資口予約権」と、「新株予約権買取請求」とあるのは「新投資口予約権買取請求」と読み替へるものとする。

2 第八章の規定を新投資口予約権について準用する場合において、次の表の上欄に掲げる規定中同表中欄に掲げる字句は、それぞれ同表中欄に掲げる字句と読み替へるものとするほか、必要な技術的読替えは、政令で定める。

第六十 新設合併に際して振替以下七十新株予約権を交付する七条場合その他の主務省令第一で定める場合にあっては、当該会社に進ずる者として主務省令で定めるもの。以下	第九十 新投資口予約権証券（投資信託及び投資法人に関する法律第二十八項に規定する新投資口予約権証券をいう。以下同じ。）
---	---

第二 法律第八十八條の十三に規定する新投資口予約権無償割当てをいう。以下この項において同じ。）を受ける投資主の有する投資口  
 株主名簿  
 投資主名簿（同法第七十七條の三第一項に規定する投資主名簿をいう。）  
 合併に際して当該株式に代わる  
 新投資口予約権無償割当てに際して

第八十 各号に掲げる定款の三條変更、組織変更、合併、吸収分割契約、新設分割、株式交換契約又は株式移転  
 同項又は同法第七十七條第一項、第七百八十七條第一項若しくは第八十八條第一項  
 投資信託及び投資法  
 投資信託及び投資法  
 投資信託及び投資法  
 投資信託及び投資法

第八十 各号に掲げる定款の三條変更、組織変更、吸収合併若しくは株式交換がその効力を生ずる日又は新設合併、新設分割若しくは	第九十 投資信託及び投資法人の成立の日
--	---------------------

株式移転により設立する会社の成立の日  
 投資信託及び投資法人に関する法律第八十八條の五第一項第二号  
 新株予約権原簿  
 新投資口予約権原簿（同項に規定する新投資口予約権原簿をいう。）  
 投資信託及び投資法人に関する法律第八十八條の九第一項

この章及び次章  
 第二百三十六條第一項第七号イ  
 この章  
 第八十八條の二第四号イ  
 投資信託及び投資法  
 投資信託及び投資法  
 投資信託及び投資法  
 投資信託及び投資法

この章及び次章 第二百三十六條第一項第七号イ	この章 第八十八條の二第四号イ
---------------------------	--------------------





Table with columns for legal articles (e.g., 第二百十六, 第二百二十二, 第二百二十四) and their corresponding provisions regarding share exchange and asset liquidity.

Table detailing the procedures and rules for share exchange, including sections like 第二百五十四 and 第二百五十五, and sub-sections like 第八節.

Table providing specific details on share exchange procedures, including the number of shares to be exchanged and the handling of subscriptions.

Table detailing the financial aspects of share exchange, including the calculation of exchange rates and the treatment of interest and dividends.





定する新設合併設立銀行をいう。)の成立の日」と読み替えるものとする。

8 第二百二十三条第一項の規定は、新設合併設立銀行が新設合併に際して振替新株予約権付社債を交付しようとする場合について準用する。この場合において、同項中「合併等効力発生日」とあるのは、「新設合併設立銀行(金融機関の合併及び転換に関する法律第十三条第一項第二号に規定する新設合併設立銀行をいう。)の成立の日」と読み替えるものとする。

2 第六十条第三項の規定は、吸収合併消滅銀行又は新設合併消滅銀行の株式が振替株式である場合において、吸収合併存続信用金庫若しくは新設合併設立信用金庫が吸収合併消滅銀行若しくは新設合併消滅銀行の株主に對して吸収合併若しくは新設合併に際して振替優先出資以外の出資等(合併転換法第十一条第一項第二号に規定する出資等をいう。以下この節において同じ。)を交付しようとするとき、又は吸収合併存続信用金庫若しくは新設合併設立信用金庫が吸収合併消滅銀行若しくは新設合併消滅銀行のある種類の株式の株主に對して吸収合併若しくは新設合併に際して出資等の割当てをしないこととするとき、又は新設合併に際して出資等の割当てをしないこととするときについて準用する。この場合において、同項中「合併等効力発生日」とあるのは、「新設合併設立銀行(金融機関の合併及び転換に関する法律第十三条第一項第二号に規定する新設合併設立銀行をいう。)の成立の日」と読み替えるものとする。

3 第六十条第三項の規定は、吸収合併消滅協同組織金融機関又は新設合併消滅協同組織金融機関の優先出資が振替優先出資である場合において、吸収合併存続銀行若しくは新設合併設立銀行が吸収合併消滅協同組織金融機関若しくは新設合併消滅協同組織金融機関の優先出資者に對して吸収合併若しくは新設合併に際して振替株式以外の株式等(合併転換法第九條第一項第二号に規定する株式等をいう。以下この項において同じ。)を交付しようとするとき、又は吸収合併存続銀行若しくは新設合併設立銀行が吸収合併消滅協同組織金融機関若しくは新設合併消滅協同組織金融機関の優先出資者に對して吸収合併若しくは新設合併に際して出資等の割当てをしないこととするとき、又は吸収合併存続銀行若しくは新設合併設立銀行が吸収合併消滅協同組織金融機関若しくは新設合併消滅協同組織金融機関の優先出資者に對して出資等の割当てをしないこととするときについて準用する。この場合において、同項中「合併等効力発生日」とあるのは、「効力発生日(金融機関の合併及び転換に関する法律第九條第一項第四号に規定する効力発生日をいう。)

3 第六十条第三項の規定は、吸収合併消滅協同組織金融機関又は新設合併消滅協同組織金融機関の優先出資が振替優先出資である場合において、吸収合併存続銀行若しくは新設合併設立銀行が吸収合併消滅協同組織金融機関若しくは新設合併消滅協同組織金融機関の優先出資者に對して吸収合併若しくは新設合併に際して振替優先出資以外の出資等(合併転換法第十一条第一項第二号に規定する出資等をいう。以下この節において同じ。)を交付しようとするとき、又は吸収合併存続信用金庫若しくは新設合併設立信用金庫が吸収合併消滅銀行若しくは新設合併消滅銀行のある種類の株式の株主に對して吸収合併若しくは新設合併に際して出資等の割当てをしないこととするとき、又は新設合併に際して出資等の割当てをしないこととするときについて準用する。この場合において、同項中「合併等効力発生日」とあるのは、「効力発生日(金融機関の合併及び転換に関する法律第九條第一項第四号に規定する効力発生日をいう。)

4 第六十条第三項の規定は、吸収合併消滅協同組織金融機関又は新設合併消滅協同組織金融機関の優先出資が振替優先出資である場合において、吸収合併存続協同組織金融機関若しくは新設合併設立協同組織金融機関が吸収合併消滅協同組織金融機関の優先出資者に對して吸収合併若しくは新設合併に際して振替優先出資以外の出資等を交付しようとするとき、又は吸収合併存続協同組織金融機関若しくは新設合併設立協同組織金融機関が吸収合併消滅協同組織金融機関の優先出資者に對して出資等の割当てをしないこととするときについて準用する。この場合において、同項中「合併等効力発生日」とあるのは、「効力発生日(金融機関の合併及び転換に関する法律第九條第一項第四号に規定する効力発生日をいう。)

6 第二百二十三条第三項の規定は、振替新株予約権付社債を發行する銀行が吸収合併(吸収合併により当該銀行が消滅する場合に限る。)

4 第一項の吸収合併存続銀行は、吸収合併がその効力を生ずる日までは、買取口座に記載され、又は記録された振替株式(当該吸収合併に係る株式買取請求に係るものに限る。)



(金融機関の合併における新株予約権買取請求に関する合併転換法の特例等)

2 前項の消滅銀行は、次条の規定により、合併転換法第二十三条第一項の規定による通知に代えて当該通知をすべき事項を公告する場合には、併せて、買取口座を公告しなければならない。

3 振替新株予約権の新株予約権者は、その有する振替新株予約権について新株予約権買取請求をしようとするときは、当該振替新株予約権について買取口座を振替先口座(第六十八條第三項第四号に規定する振替先口座をいう。以下この条において同じ。)とする振替の申請をしなければならない。

4 第一項の消滅銀行は、前項の申請をした振替新株予約権の新株予約権者による新株予約権買取請求の撤回を承諾したときは、遅滞なく、買取口座に記載され、又は記録された振替新株予約権(当該撤回に係る新株予約権買取請求に係るものに限る。)について当該新株予約権者の口座を振替先口座とする振替の申請をしなければならない。

5 第一項の消滅銀行は、買取口座に記載され、又は記録された振替新株予約権については、第三項の申請をした振替新株予約権の新株予約権者の口座以外の口座を振替先口座とする振替の申請をすることができない。

6 第三項の申請をする振替新株予約権の新株予約権者以外の加入者は、買取口座を振替先口座とする振替の申請をすることができない。

7 振替新株予約権の発行者である消滅銀行に係る第七十七條及び第七十八條の規定の適用については、第七十七條中「第七十八條第一項に規定する買取口座」とあるのは「第七十八條第一項に規定する買取口座及び第二百六

十條買取口座(第二百六十條第一項に規定する買取口座をいう。第六十八條第二項第一号中「及び買取口座」とあるのは「並びに買取口座及び第二百六十條買取口座」と、同項第三号中「買取口座」とあるのは「買取口座又は第二百六十條買取口座」と、「第六十八條第四項」とあるのは「第六十八條第四項又は第二百六十條第三項」と、「当該買取口座」とあるのは「当該買取口座又は当該第二百六十條買取口座」とする。

2 前項の消滅銀行は、次条の規定により、合併転換法第二十三条第一項の規定による通知に代えて当該通知をすべき事項を公告する場合には、併せて、買取口座を公告しなければならない。

3 振替新株予約権の新株予約権者は、その有する振替新株予約権について新株予約権買取請求をしようとするときは、当該振替新株予約権について買取口座を振替先口座(第六十八條第三項第四号に規定する振替先口座をいう。以下この条において同じ。)とする振替の申請をしなければならない。

4 第一項の消滅銀行は、前項の申請をした振替新株予約権の新株予約権者による新株予約権買取請求の撤回を承諾したときは、遅滞なく、買取口座に記載され、又は記録された振替新株予約権(当該撤回に係る新株予約権買取請求に係るものに限る。)について当該新株予約権者の口座を振替先口座とする振替の申請をしなければならない。

5 第一項の消滅銀行は、買取口座に記載され、又は記録された振替新株予約権については、第三項の申請をした振替新株予約権の新株予約権者の口座以外の口座を振替先口座とする振替の申請をすることができない。

6 第三項の申請をする振替新株予約権の新株予約権者以外の加入者は、買取口座を振替先口座とする振替の申請をすることができない。

7 振替新株予約権の発行者である消滅銀行に係る第七十七條及び第七十八條の規定の適用については、第七十七條中「第七十八條第一項に規定する買取口座」とあるのは「第七十八條第一項に規定する買取口座及び第二百六

Table with 2 columns: 振替新株予約権の新株予約権者 (New shareholder of the converted share) and 振替先口座 (Designated account). It details the application process for share conversion, including the requirement to specify a designated account and the conditions for withdrawal.

3 振替新株予約権の新株予約権者は、その有する振替新株予約権について新株予約権買取請求をしようとするときは、当該振替新株予約権について買取口座を振替先口座(第六十八條第三項第四号に規定する振替先口座をいう。以下この条において同じ。)とする振替の申請をしなければならない。

4 第一項の消滅銀行は、前項の申請をした振替新株予約権の新株予約権者による新株予約権買取請求の撤回を承諾したときは、遅滞なく、買取口座に記載され、又は記録された振替新株予約権(当該撤回に係る新株予約権買取請求に係るものに限る。)について当該新株予約権者の口座を振替先口座とする振替の申請をしなければならない。

5 第一項の消滅銀行は、買取口座に記載され、又は記録された振替新株予約権については、第三項の申請をした振替新株予約権の新株予約権者の口座以外の口座を振替先口座とする振替の申請をすることができない。

6 第三項の申請をする振替新株予約権の新株予約権者以外の加入者は、買取口座を振替先口座とする振替の申請をすることができない。

7 振替新株予約権の発行者である消滅銀行に係る第七十七條及び第七十八條の規定の適用については、第七十七條中「第七十八條第一項に規定する買取口座」とあるのは「第七十八條第一項に規定する買取口座及び第二百六

十條買取口座(第二百六十條第一項に規定する買取口座をいう。第六十八條第二項第一号中「及び買取口座」とあるのは「並びに買取口座及び第二百六十條買取口座」と、同項第三号中「買取口座」とあるのは「買取口座又は第二百六十條買取口座」と、「第六十八條第四項」とあるのは「第六十八條第四項又は第二百六十條第三項」と、「当該買取口座」とあるのは「当該買取口座又は当該第二百六十條買取口座」とする。

Table with 2 columns: 振替新株予約権の新株予約権者 (New shareholder of the converted share) and 振替先口座 (Designated account). It details the application process for share conversion, including the requirement to specify a designated account and the conditions for withdrawal.

4 振替優先出資を交付しようとする場合には、振替後信用金庫が転換をする普通銀行の株主に対して転換に際して振替優先出資以外の出資等を交付しようとするとき、又は転換後信用金庫が転換をする普通銀行のある種類の株式の株主に対して転換に際して出資等の割当てをしないこととするときについて準用する。この場合において、同条第三項中「合併等効力発生日」とあるのは、「効力発生日(金融機関の合併及び転換に関する法律第五十六條第一項第九号に規定する効力発生日をいう。)」と読み替えるものとするほか、必要な技術的読替えは、政令で定める。

2 振替新株予約権の新株予約権者は、その有する振替新株予約権について新株予約権買取請求をしようとするときは、当該振替新株予約権について買取口座を振替先口座(第六十八條第三項第四号に規定する振替先口座をいう。以下この条において同じ。)とする振替の申請をしなければならない。

3 振替新株予約権の新株予約権者は、その有する振替新株予約権について新株予約権買取請求をしようとするときは、当該振替新株予約権について買取口座を振替先口座(第六十八條第三項第四号に規定する振替先口座をいう。以下この条において同じ。)とする振替の申請をしなければならない。

4 第一項の消滅銀行は、前項の申請をした振替新株予約権の新株予約権者による新株予約権買取請求の撤回を承諾したときは、遅滞なく、買取口座に記載され、又は記録された振替新株予約権(当該撤回に係る新株予約権買取請求に係るものに限る。)について当該新株予約権者の口座を振替先口座とする振替の申請をしなければならない。

5 第一項の消滅銀行は、買取口座に記載され、又は記録された振替新株予約権については、第三項の申請をした振替新株予約権の新株予約権者の口座以外の口座を振替先口座とする振替の申請をすることができない。

6 第三項の申請をする振替新株予約権の新株予約権者以外の加入者は、買取口座を振替先口座とする振替の申請をすることができない。

7 振替新株予約権の発行者である消滅銀行に係る第七十七條及び第七十八條の規定の適用については、第七十七條中「第七十八條第一項に規定する買取口座」とあるのは「第七十八條第一項に規定する買取口座及び第二百六

Table with 2 columns: 振替新株予約権の新株予約権者 (New shareholder of the converted share) and 振替先口座 (Designated account). It details the application process for share conversion, including the requirement to specify a designated account and the conditions for withdrawal.

定する吸収合併存続株式会社をいう。以下この節において同じ。又は新設合併設立株式会社

が吸収合併消滅相互会社（同法第六十条第一号に規定する吸収合併消滅相互会社をいう。以下この節において同じ。）又は新設合併消滅相互会社（同法第六十一条第一号に規定する新設合併消滅相互会社をいう。）の社員に対して

吸収合併（同法第六十条に規定する吸収合併をいう。以下この節において同じ。）又は新設合併に際して振替株式を交付しようとする場合

について、第六十条第二項の規定は吸収合併存続株式会社

が吸収合併消滅相互会社（同法第六十条第一号に規定する吸収合併消滅相互会社をいう。以下この節において同じ。）又は新設合併消滅相互会社（同法第六十一条第一号に規定する新設合併消滅相互会社をいう。）の成立の日」と読み替えるものとする。

3 第八十九条第一項の規定は、新設合併設立株式会社が新設合併に際して振替新株予約権を交付しようとする場合について準用する。この場合において、同項中「合併等効力発生日」とあるのは、「新設合併設立株式会社（保険業法第六十五条第一項第二号に規定する新設合併設立株式会社をいう。）の成立の日」と読み替えるものとする。

4 第二百二十三条第一項の規定は、新設合併設立株式会社が新設合併に際して振替新株予約権付社債を交付しようとする場合について準用する。この場合において、同項中「合併等効力発生日」とあるのは、「新設合併設立株式会社（保険業法第六十五条第一項第二号に規定する新設合併設立株式会社をいう。）の成立の日」と読み替えるものとする。

第二百六十五条 第六十条第三項の規定は、新設合併消滅株式会社の株式が振替株式である場合において、新設合併設立株式会社が新設合併消滅株式会社の株主に対して新設合併に際して振替株式でない株式を交付しようとするとき、又は新設合併設立株式会社が新設合併消滅株式会社の種類株式の株主に対して新設合併に際して新設合併設立株式会社の株式の割当て

をしないこととするときについて準用する。この場合において、同項中「合併等効力発生日」とあるのは、「新設合併設立株式会社（保険業法第六十五条第一項第二号に規定する新設合併設立株式会社をいう。）の成立の日」と読み替えるものとする。

2 第六十条第三項の規定は、吸収合併消滅株式会社が（保険業法第六十二条第一号に規定する吸収合併消滅株式会社にいう。以下この項において同じ。）又は新設合併消滅株式会社の株式が振替株式である場合において、吸収合併存続相互会社（同法第六十条第一号に規定する吸収合併存続相互会社をいう。）又は新設合併設立相互会社（同法第六十一条第二号に規定する新設合併設立相互会社をいう。）が吸収合併消滅株式会社に吸収合併に際して補償をしようとするときについて準用する。この場合において、同項中「合併等効力発生日」とあるのは、「吸収合併（保険業法第六十条に規定する吸収合併をいう。）がその効力を生ずる日又は新設合併設立相互会社（同法第六十一条第二号に規定する新設合併設立相互会社をいう。）の成立の日」と読み替えるものとする。

3 第八十九条第三項の規定は、振替新株予約権を発行する保険業を営む株式会社が新設合併をしようとする場合について準用する。この場合において、同項中「会社」とあるのは、「株式会社又は相互会社」と読み替えるものとする。

4 第二百二十三条第三項の規定は、振替新株予約権付社債を発行する保険業を営む株式会社が新設合併をしようとする場合について準用する。この場合において、同項中「会社」とあるのは、「株式会社又は相互会社」と読み替えるものとする。

2 第六十条第三項の規定は、吸収合併消滅株式会社が（保険業法第六十二条第一号に規定する吸収合併消滅株式会社にいう。以下この項において同じ。）又は新設合併消滅株式会社の株式が振替株式である場合において、吸収合併存続相互会社（同法第六十条第一号に規定する吸収合併存続相互会社をいう。）又は新設合併設立相互会社（同法第六十一条第二号に規定する新設合併設立相互会社をいう。）が吸収合併消滅株式会社に吸収合併に際して補償をしようとするときについて準用する。この場合において、同項中「合併等効力発生日」とあるのは、「吸収合併（保険業法第六十条に規定する吸収合併をいう。）がその効力を生ずる日又は新設合併設立相互会社（同法第六十一条第二号に規定する新設合併設立相互会社をいう。）の成立の日」と読み替えるものとする。

3 第八十九条第三項の規定は、振替新株予約権を発行する保険業を営む株式会社が新設合併をしようとする場合について準用する。この場合において、同項中「会社」とあるのは、「株式会社又は相互会社」と読み替えるものとする。

4 第二百二十三条第三項の規定は、振替新株予約権付社債を発行する保険業を営む株式会社が新設合併をしようとする場合について準用する。この場合において、同項中「会社」とあるのは、「株式会社又は相互会社」と読み替えるものとする。

第二百六十六条 消滅株式会社（保険業法第六十五条の二第一項に規定する消滅株式会社をいう。以下この条から第二百六十八条までにおいて同じ。）又は吸収合併存続株式会社は、振替株式の発行者である場合には、振替機関等に対して、株式買取請求（同法第六十五条の五第一項又は同法第六十五条の十二において準用する会社法第七百九十七条第一項の規定による請求をいう。以下この条において同じ。）に係る

振替株式の振替を行うための口座（以下この条において「買取口座」という。）の開設の申出をしなければならない。ただし、当該消滅株式会社若しくは吸収合併存続株式会社が開設の申出をした買取口座があるとき、又は当該合併に係る株式買取請求をすることができる振替株式の株主が存しないときは、この限りでない。

2 前項の消滅株式会社又は吸収合併存続株式会社は、第二百六十八条の規定により、保険業法第六十五条の四第一項（同法第六十五条の十二において準用する場合を含む。）の規定による通知に代えて当該通知をすべき事項を公告する場合には、併せて、買取口座を公告しなければならない。

3 振替株式の株主は、その有する振替株式について株式買取請求をしようとするときは、当該振替株式について買取口座を振替先口座（第三百三十二条第三項第四号に規定する振替先口座をいう。以下この条において同じ。）とする振替の申請をしなければならない。

4 第一項の吸収合併存続株式会社は、吸収合併がその効力を生ずる日までは、買取口座に記載され、又は記録された振替株式（当該吸収合併に係る株式買取請求に係るものに限る。）について当該吸収合併存続株式会社の口座を振替先口座とする振替の申請をすることができない。

5 第一項の消滅株式会社又は吸収合併存続株式会社は、第三項の申請をした振替株式の株主に係る株式買取請求の撤回を承諾したときは、遅滞なく、買取口座に記載され、又は記録された振替株式（当該撤回に係る株式買取請求に係るものに限る。）について当該株主の口座を振替先口座とする振替の申請をしなければならない。

6 第一項の消滅株式会社又は吸収合併存続株式会社は、買取口座に記載され、又は記録された振替株式については、それぞれ第三項の申請をした振替株式の株主又は当該吸収合併存続株式会社が若しくは同項の申請をした振替株式の株主の口座以外の口座を振替先口座とする振替の申請をすることができない。

7 第三項の申請をする振替株式の株主以外の加入者は、買取口座を振替先口座とする振替の申請をすることができない。

8 振替株式の発行者である消滅株式会社又は吸収合併存続株式会社に係る第四百三十三条、第五百一一条及び第五百四十四条の規定の適用につい

ては、第四百三十三条中「第五百五十五条第一項に規定する買取口座」とあるのは「第五百五十五条第一項に規定する買取口座及び第二百六十六条買取口座（第二百六十六条第一項に規定する買取口座をいう。第五百五十一条第二項及び第五百五十四条第三項第四号において同じ。）」と、第五百五十一条第二項第一号中「及び第五百五十五条第一項に規定する買取口座」とあるのは「並びに第五百五十五条第一項に規定する買取口座及び第二百六十六条買取口座」と、同項第三号中「第五百五十五条第一項に規定する買取口座」とあるのは「第五百五十五条第一項に規定する買取口座又は第二百六十六条買取口座」と、同条第二項とあるのは「第六百五十五条第三項又は第二百六十六条第三項」と、当該買取口座」とあるのは「当該買取口座又は当該第二百六十六条買取口座」と、第五百五十四条第三項第四号中「次条第三項」とあるのは「次条第三項又は第二百六十六条第三項」と、同条第一項に規定する買取口座」とあるのは「次条第一項に規定する買取口座又は第二百六十六条買取口座」とする。

（保険会社の合併における新株予約権買取請求に関する保険業法の特例等）

第二百六十七条 消滅株式会社は、振替新株予約権の発行者である場合には、振替機関等に対して、新株予約権買取請求（保険業法第六十五条の六第一項の規定による請求をいう。以下この条において同じ。）に係る振替新株予約権の振替を行うための口座（以下この条において「買取口座」という。）の開設の申出をしなければならない。ただし、当該消滅株式会社が開設の申出をした買取口座があるとき、又は当該合併に係る新株予約権の新株予約権者が存しないときは、この限りでない。

2 前項の消滅株式会社は、次条の規定により、保険業法第六十五条の四第一項（同法第六十五条の十二において準用する場合を含む。）の規定による通知に代えて当該通知をすべき事項を公告する場合には、併せて、買取口座を公告しなければならない。

3 振替新株予約権の新株予約権者は、その有する振替新株予約権について新株予約権買取請求をしようとするときは、当該振替新株予約権について買取口座を振替先口座（第二百六十八条第三項第四号に規定する振替先口座をいう。以下

ては、第四百三十三条中「第五百五十五条第一項に規定する買取口座」とあるのは「第五百五十五条第一項に規定する買取口座及び第二百六十六条買取口座（第二百六十六条第一項に規定する買取口座をいう。第五百五十一条第二項及び第五百五十四条第三項第四号において同じ。）」と、第五百五十一条第二項第一号中「及び第五百五十五条第一項に規定する買取口座」とあるのは「並びに第五百五十五条第一項に規定する買取口座及び第二百六十六条買取口座」と、同項第三号中「第五百五十五条第一項に規定する買取口座」とあるのは「第五百五十五条第一項に規定する買取口座又は第二百六十六条買取口座」と、同条第二項とあるのは「第六百五十五条第三項又は第二百六十六条第三項」と、当該買取口座」とあるのは「当該買取口座又は当該第二百六十六条買取口座」と、第五百五十四条第三項第四号中「次条第三項」とあるのは「次条第三項又は第二百六十六条第三項」と、同条第一項に規定する買取口座」とあるのは「次条第一項に規定する買取口座又は第二百六十六条買取口座」とする。

（保険会社の合併における新株予約権買取請求に関する保険業法の特例等）

第二百六十七条 消滅株式会社は、振替新株予約権の発行者である場合には、振替機関等に対して、新株予約権買取請求（保険業法第六十五条の六第一項の規定による請求をいう。以下この条において同じ。）に係る振替新株予約権の振替を行うための口座（以下この条において「買取口座」という。）の開設の申出をしなければならない。ただし、当該消滅株式会社が開設の申出をした買取口座があるとき、又は当該合併に係る新株予約権の新株予約権者が存しないときは、この限りでない。

この条において同じ。)とする振替の申請をしなければならない。

4 第一項の消滅株式会社は、前項の申請をした振替新株予約権の新株予約権者による新株予約権買取請求の撤回を承諾したときは、遅滞なく、買取口座に記載され、又は記録された振替新株予約権(当該撤回に係る新株予約権買取請求に係るものに限る。)について当該新株予約権者の口座を振替先口座とする振替の申請をしなければならない。

5 第一項の消滅株式会社は、買取口座に記載され、又は記録された振替新株予約権については、第三項の申請をした振替新株予約権の新株予約権者の口座以外の口座を振替先口座とする振替の申請をすることができない。

6 第三項の申請をする振替新株予約権の新株予約権者以外の加入者は、買取口座を振替先口座とする振替の申請をすることができない。

7 振替新株予約権の発行者である消滅株式会社に係る第七十七条及び第八十六条の規定の適用については、第七十七条中「第八十三条第一項に規定する買取口座」とあるのは「第八十三條第一項に規定する買取口座及び第八十二條第七條買取口座(第八十二條第七條第一項に規定する買取口座をいう。第八十二條第二項において同じ。)」と、第八十六條第二項第一号中「及び買取口座」とあるのは「並びに買取口座及び第八十七條買取口座」と、同項第三号中「買取口座」とあるのは「買取口座又は第八十七條買取口座」と、「第八十三條第四項」とあるのは「第八十三條第四項又は第八十七條第三項」と、「当該買取口座」とあるのは「当該買取口座又は当該第八十七條買取口座」とする。

(保険会社の合併における株主等に対する公告)

第二百六十八條 保険業法第六十五條の四第一項(同法第六十五條の十二において準用する場合を含む。)の規定にかかわらず、消滅株式会社又は吸収合併存続株式会社は、当該規定による通知に代えて、当該通知をすべき事項を公告しなければならない。

(保険会社の組織変更株式交換又は組織変更株式移転に関する記載又は記録手続)

第二百六十九條 第六十條第一項の規定は組織変更株式交換完全親会社(保険業法第九十六條の五第二項に規定する組織変更株式交換完全親会社をいう。以下この条において同じ。)又は

組織変更株式移転設立完全親会社(同法第九十六條の九第一項第一号に規定する組織変更株式移転設立完全親会社をいう。)が組織変更(同法第八十六條第一項に規定する組織変更をいう。以下この条において同じ。)をする相互会社の社員に対して組織変更株式交換(同法第九十六條の五第一項に規定する組織変更株式交換をいう。以下この条において同じ。)又は組織変更株式移転(同法第九十六條の八第一項に規定する組織変更株式移転をいう。)に際して振替株式を交付しようとする場合について、第六十條第二項の規定は組織変更株式交換完全親会社が組織変更をする相互会社の社員に対して組織変更株式交換に際して振替株式を移転しようとする場合について、それぞれ準用する。この場合において、同条第一項中「合併等効力発生日」とあるのは「効力発生日(保険業法第八十六條第四項第十二号に規定する効力発生日をいう。次項において同じ。)」又は組織変更株式移転設立完全親会社(同法第九十六條の九第一項第一号に規定する組織変更株式移転設立完全親会社をいう。)の成立の日」と、同条第二項中「合併等効力発生日」とあるのは「効力発生日」と読み替えるものとする。

(保険会社の組織変更株式交付に関する保険業法の特例)

第二百六十九條の二 第八十六條の三の規定は組織変更後株式会社(保険業法第八十六條第四項第一号に規定する組織変更後株式会社をいう。以下この条において同じ。)が組織変更株式交付(同法第九十六條の九の二第一項に規定する組織変更株式交付をいう。以下この条において同じ。)に際して振替社債を交付しようとする場合について、第六十條の二の規定は組織変更後株式交付に際して振替新株予約権付社債を交付しようとする場合について、第二十三條の二の規定は組織変更後株式交付に際して振替新株予約権付社債を交付しようとする場合について、それぞれ準用する。この場合において、次の表の上欄に掲げる規定中同表の中欄に掲げる字句は、それぞれ同表下欄に掲げる字句と読み替えるものとするほか、必要な技術的読替えは、政令で定める。

Table with 4 columns: Item No., Description of the provision being replaced, Description of the replacement provision, and the specific text of the replacement provision. The table is organized into two main sections, one for 'Organization Change of Insurance Company' and another for 'Organization Change of Other Companies'.



は、買取口座に記載され、又は記録された振替株式については、それぞれ当該吸収合併継続株式会社金融商品取引所若しくは第三項の申請をした振替株式の株主又は同項の申請をした振替株式の株主の口座以外の口座を振替先口座とする振替の申請をすることができない。

7 第三項の申請をする振替株式の株主以外の加入者は、買取口座を振替先口座とする振替の申請をすることができない。

8 振替株式の発行者である吸収合併継続株式会社金融商品取引所又は新設合併消滅株式会社金融商品取引所に係る第四百三十三条、第四百三十四条及び第四百五十五条第一項に規定する買取口座とあるのは「第五百五十五条第一項に規定する買取口座及び第七十三条買取口座（第二百七十三条第一項に規定する買取口座をいう。第二百五十一条第二項及び第五百五十四条第三項第四号において同じ。）」と、第五百五十一条第二項第一号中「及び第五百五十五条第一項に規定する買取口座」とあるのは「並びに第二百五十五条買取口座に規定する買取口座及び第二百五十三条買取口座」と、同項第三号中「第二百五十三条第一項に規定する買取口座」とあるのは「第五百五十五条第一項に規定する買取口座」とあるのは「当該買取口座又は当該第二百七十三条買取口座」と、第五百五十四条第三項第四号中「次条第三項」とあるのは「次条第三項又は第二百七十三条第三項」と、同条第一項に規定する買取口座とあるのは「次条第一項に規定する買取口座又は第二百七十三条買取口座」とする。

（金融商品取引所の合併における新株予約権買取請求に関する金融商品取引法の特例等）  
第二百七十四条 新設合併消滅株式会社金融商品取引所は、振替新株予約権の発行者である場合（金融商品取引法第三百三十九条の十八第一項の規定による請求をいう。以下この条において同じ。）に係る振替新株予約権の振替を行うための口座（以下この条において「買取口座」という。）の開設の申出をしなければならない。ただし、当該新設合併消滅株式会社金融商品取引所が開設の申出をした買取口座があるとき、又は当該合併に係る新株予約権買取請求をするこ

とができる振替新株予約権の新株予約権者が存しないときは、この限りでない。  
2 前項の新設合併消滅株式会社金融商品取引所は、次条の規定により、金融商品取引法第三百三十九条の十六第一項の規定による通知に代えて当該通知をすべき事項を公告する場合には、併せて、買取口座を公告しなければならない。  
3 振替新株予約権の新株予約権者は、その有する振替新株予約権について新株予約権買取請求をしようとするときは、当該振替新株予約権について買取口座を振替先口座（第四百六十八条第三項第四号に規定する振替先口座をいう。以下この条において同じ。）とする振替の申請をしなければならない。  
4 第一項の新設合併消滅株式会社金融商品取引所は、前項の申請をした振替新株予約権の新株予約権者による新株予約権買取請求の撤回を承諾したときは、遅滞なく、買取口座に記載される、又は記録された振替新株予約権（当該撤回に係る新株予約権買取請求の口座に限る。）について当該新株予約権者の口座を振替先口座とする振替の申請をしなければならない。  
5 第一項の新設合併消滅株式会社金融商品取引所は、買取口座に記載され、又は記録された振替新株予約権については、第三項の申請をした振替新株予約権の新株予約権者の口座以外の口座を振替先口座とする振替の申請をすることができない。  
6 第三項の申請をする振替新株予約権の新株予約権者以外の加入者は、買取口座を振替先口座とする振替の申請をすることができない。  
7 振替新株予約権の発行者である新設合併消滅株式会社金融商品取引所に係る第七十七條及び第八十八條の規定の適用については、第七十七條中「第八十三條第一項に規定する買取口座」とあるのは「第二百七十四條第一項に規定する買取口座及び第二百七十四條買取口座（第二百七十四條第一項に規定する買取口座をいう。第二百八十六條第二項において同じ。）」と、第八十六條第二項第一号中「及び買取口座」とあるのは「並びに買取口座及び第二百七十四條買取口座」と、同項第三号中「買取口座」とあるのは「買取口座又は第二百七十四條買取口座」と、第八十三條第四項とあるのは「第二百八十三條第四項又は第二百七十四條第三項」と、「当該買取口座」とあるのは「当該買取口座又は当該第二百七十四條買取口座」とする。

（金融商品取引所の合併における株主等に対する公告）  
第二百七十五条 金融商品取引法第三百三十九条の十第一項又は第三百三十九条の十六第一項の規定にかかわらず、吸収合併継続株式会社金融商品取引所又は新設合併消滅株式会社金融商品取引所は、これらの規定による通知に代えて、当該通知をすべき事項を公告しなければならない。  
第十二章 その他の有価証券に表示されるべき権利の振替  
第二百七十六条 第二条第一項第二十一号に掲げるもののうち次の各号に掲げるものの振替については、それぞれ当該各号に定める規定を準用する。この場合において、当該規定の準用に関し必要な技術的読替等は、政令で定める。  
一 第二条第一項第一号に掲げるものに準ずるものとして政令で定めるもの 第四章の規定  
二 第二条第一項第十二号に掲げるものに準ずるものとして政令で定めるもの 第七章の規定  
三 第二条第一項第十三号に掲げるものに準ずるものとして政令で定めるもの 第八章の規定  
四 第二条第一項第十四号に掲げるものに準ずるものとして政令で定めるもの 第九章の規定  
第十三章 雑則  
（加入者等による振替口座簿に記載され、又は記録されている事項についての請求）  
第二百七十七条 加入者は、その直近上位機関に対し、当該直近上位機関が定めた費用を支払った、当該直近上位機関が備える振替口座簿の自己の口座に記載され、若しくは記録されている事項を証明した書面の交付又は当該事項に係る情報を電磁的方法であって主務省令で定めることにより提供することを請求することができる。当該口座につき利害関係を有する者として政令で定めるものについても、正当な理由があるときは、同様とする。  
（振替債の供託）  
第二百七十八条 法令の規定により担保若しくは保証として、又は公職選挙法（昭和二十五年法律第百号）の規定により、第二条第一項第一号から第十号まで及び第十一号に掲げるもので振替債（「振替債」という。）の供託をしようとする者は、主務省令で定めるところにより、供託所

（供託法（明治三十二年法律第十五号）第一条に規定する供託所をいう。以下この条において同じ。）に供託書を提出し、かつ、当該振替債について振替口座簿の供託所の口座の第六十九條第二項第一号イ（第三百三十三條、第三百三十五條、第三百三十七條、第三百三十八條、第三百四十條、第三百四十一條、第三百四十二條、第三百四十四條及び第三百四十七條において準用する場合を含む。）又は第九十二條第二項第一号に規定する保有欄に増額又は増加の記載又は記録をするために第七十条第一項（第三百三十三條、第三百三十五條、第三百三十七條、第三百三十八條、第三百四十條、第三百四十一條、第三百四十二條、第三百四十四條及び第三百四十七條において準用する場合を含む。）又は第九十五條第一項の振替の申請をしなければならない。  
2 供託された振替債について、供託所に対し、元本の償還又は利息若しくは配当金の支払がされたときは、当該償還金、利息又は配当金は、当該振替債に代わるもの又は従たるものとして保管するものとする。この場合において、当該振替債が保証金に代えて供託されたものであるときは、供託者は、当該利息又は配当金の払渡しを請求することができる。  
3 供託された振替債について、供託所に対し、第六十七條第二項（第三百三十三條、第三百三十五條、第三百三十七條、第三百三十八條、第三百四十條、第三百四十一條、第三百四十二條、第三百四十四條及び第三百四十七條において準用する場合を含む。）の規定により社債券その他の券面が発行されたとき、又は第八十九條第二項の規定により国債証券が発行されたときは、当該社債券その他の券面又は当該国債証券は、当該振替債に代わるものとして保管するものとする。  
4 供託法第一条ノ二から第一条ノ九まで及び第八條の規定は前三項の場合について、同法第三条の規定は第二項前段の場合について、それぞれ準用する。この場合において、同法第八條第二項中「民法第四百九十六條ノ規定ニ依レルコト、供託力錯誤ニ出テシコト」とあるのは、「供託力錯誤ニ出テシコト」と読み替えるものとする。  
5 前各項に定めるもののほか、振替債の供託に関する事項は、主務省令で定める。  
（信託財産である振替社債等の補填）  
第二百七十九条 信託会社又は信託業務を営む金融機関が信託財産として所有する社債等が振替機関が取り扱うもの（以下この条及び次条にお

は、買取口座に記載され、又は記録された振替株式については、それぞれ当該吸収合併継続株式会社金融商品取引所若しくは第三項の申請をした振替株式の株主又は同項の申請をした振替株式の株主の口座以外の口座を振替先口座とする振替の申請をすることができない。

いて「振替社債等」という。)について、当該振替社債等に係る当該信託会社又は信託業務を営む金融機関の口座が弁済義務(第八十条第二項若しくは第八十一条第二項(これらの規定を第百十三条、第百十五条、第百十七条、第百二十八条、第百二十一条、第百二十二条、第百二十四条、第百二十七条及び第百七十六條第一号において準用する場合を含む。)、第百五十五条第二項、第百六条第二項、第百九条第三項若しくは第百十条第三項、第百二十四条第二項、第百四十七條第二項若しくは第百四十八條第二項(これらの規定を第百二十八條第一項、第百三十五條第一項、第百三十九條第一項、第百四十七條の三の三第一項及び第百七十六條第二号において準用する場合を含む。)、第百八十一条第二項若しくは第百八十二条第二項(これらの規定を第百四十七條の三の三第一項、第百四十九條第一項及び第百七十六條第二号において準用する場合を含む。))又は第百二十二條第二項若しくは第百二十三條第二項(これらの規定を第百五十一條第一項、第百五十四條第一項及び第百七十六條第四号において準用する場合を含む。))の義務を負う。以下この条において同じ。)を負う振替機関等又は当該振替機関等の下位機関により開設されたものである場合において、当該振替機関等は当該下位機関の弁済義務の不履行により信託財産に生じた損失を補填するときは、信託業法第二十四条第一項第四号の規定は、適用しない。

(最高裁判所規則への委任)

**第二百八十條 振替社債等に関する強制執行、仮差押え及び仮処分等の執行、競売並びに没収保全** 振替社債等に関する強制執行、仮差押え及び仮処分等の執行、競売並びに没収保全に關し必要な事項は、最高裁判所規則で定めらる。

(財務大臣への協議)

**第二百八十一條 主務大臣は、振替機関に対し第二百八十一条第一項の規定による第三項第一項の指定の取消しをする** 有価証券の流通に重大な影響を与えるおそれがあると認めるときは、あらかじめ、有価証券の流通の円滑を図るために必要な措置に關し、財務大臣に協議しなければならぬ。

(財務大臣への通知)

**第二百八十二條 主務大臣は、次に掲げる処分をしたときは、速やかに、その旨を財務大臣に通知するものとする。**

- 1 第三條第一項の規定による指定(第二十五条第五項、第二十七條第五項、第二十九條第五項又は第三十一條第五項の規定により指定を受けたものとみなされる場合を含む。)
- 2 第二十二條第一項の規定による第三條第一項の指定の取消し

主務大臣は、第四十一条第二項の規定による届出を受理したときは、速やかに、その旨を財務大臣に通知するものとする。

(財務大臣への資料の提出)

**第二百八十三條 財務大臣は、その所掌に係る金融破綻処理制度及び金融危機管理に關し、社債等の振替に係る制度の企画又は立案をするため**に必要があるとき、内閣総理大臣に対し、必要な資料の提出及び説明を求めることが出来る。

(主務省令への委任)

**第二百八十四條** この法律に定めるもののほか、この法律の実施のため必要な事項は、主務省令で定める。

(主務大臣及び主務省令)

**第二百八十五條** 第二條第十條、第三條、第四條第一項、第六條、第九條、第十條第一項、第十六條第一項、第十七條、第十八條、第十九條、第二十条第一項、第二十一条から第二十三條まで、第二十五條第一項、第二項及び第四項、第二十七條第一項、第二項及び第四項、第二十九條第一項、第二項及び第四項、第三十一条第一項、第二項及び第四項、第四十条、第四十一条第二項及び第三項、第四十三條、第百八十一条並びに第百八十二条における主務大臣は、内閣総理大臣及び財務大臣とする。ただし、国債を取り扱う振替機関に關する事項については、内閣総理大臣、財務大臣及び財務大臣とする。

(加入者保護信託に關する事項に限る。)

第四十四條第一項第十三号、第四十七條第一項及び第二項、同条第三項において準用する第四條第一項、第四十九條、第五十条において準用する第三十一条第一項、第二項及び第四項、第五十五條第二項、第五十七條、第五十八條、第五十九條第四項並びに第六十三條第二項における主務大臣は、内閣総理大臣、財務大臣及び財務大臣とする。

- 3 第三條第一項第四号イ、第四條第二項第七号及び第三項、第六條、第九條、第十條第一項、第十一條第一項第七号及び第二項、第十五條、第十六條第二項、第十八條第一項、第十九條、第二十五條第三項、第二十七條第三項、第二十九條第三項、第三十一條第三項、第三十四條第三項、第三十六條第二項、同條第四項において準用する会社法第三百二條第三項及び第四項並びに第三百二條第一項及び第五項、第三十九條において準用する同法第三百十條第三項、第三百十四條及び第七百三十一條第一項並びに第四百一十一條第二項における主務省令は、内閣府令・財務省令とする。ただし、国債を取り扱う振替機関に關する事項については、内閣府令・財務省令・財務省令とする。
- 4 第四十四條、第四十七條第三項において準用する第四條第二項第七号、第五十條において準用する第三十一条第三項、第五十六條第八号、第五十七條、第五十八條、第六十條第一項、第六十二條第一項、第六十三條第一項、第九十一條第六項及び第九十二條第一項第五号における主務省令は、内閣府令・財務省令・財務省令とする。
- 5 第六十八條第六項及び第六十九條第一項第七号(これらの規定を第百十三條、第百十五條、第百十七條、第百十八條、第百二十條、第百二十一條、第百二十二條、第百二十四條、第百二十七條及び第百七十六條第一号において準用する場合を含む。)、第六十九條の二第二項(第百一十條及び第百七十六條第一号において準用する場合を含む。)、第七十條の二第二項(第百一十條及び第百七十六條第一号において準用する場合を含む。)、第百一十一條の三第一項第五号、第百二十七條の四第六項、第百二十七條の五第二項第八号、第百二十七條の六第一項、第百二十七條の八第二項、第百二十七條の十三第一項第七号、第百二十七條の十四第一項第七号、第百二十七條の二十七第三項、第百二十九條第六項(第百二十八條第一項、第百三十五條第六項、第百三十九條第一項、第百四十四條第七條の三第三項及び第百七十七條の二の三第三項及び第百七十七條の二の三第三項第一項(第百二十八條第一項、第百三十五條第一項、第百三十九條第一項、第百四十四條第七條の二の三第三項第一項、第百三十九條第二項、第百四十條第一項、第百四十一條第一項、第百四十二條第一項、第百四十三條第一項、第百四十四條第一項、第百四十五條第一項、第百四十六條第一項、第百四十七條第一項、第百四十八條第一項、第百四十九條第一項、第百五十條第一項、第百五十一條第一項、第百五十二條第一項、第百五十三條第一項、第百五十四條第一項、第百五十五條第一項、第百五十六條第一項、第百五十七條第一項、第百五十八條第一項、第百五十九條第一項、第百六十條第一項、第百六十一條第一項、第百六十二條第一項、第百六十三條第一項、第百六十四條第一項、第百六十五條第一項、第百六十六條第一項、第百六十七條第一項、第百六十八條第一項、第百六十九條第一項、第百七十條第一項、第百七十一條第一項、第百七十二條第一項、第百七十三條第一項、第百七十四條第一項、第百七十五條第一項、第百七十六條第一項、第百七十七條第一項、第百七十八條第一項、第百七十九條第一項、第百八十條第一項、第百八十一條第一項、第百八十二條第一項、第百八十三條第一項、第百八十四條第一項、第百八十五條第一項、第百八十六條第一項、第百八十七條第一項、第百八十八條第一項、第百八十九條第一項、第百九十條第一項、第百九十一條第一項、第百九十二條第一項、第百九十三條第一項、第百九十四條第一項、第百九十五條第一項、第百九十六條第一項、第百九十七條第一項、第百九十八條第一項、第百九十九條第一項、第百百條第一項)を含む。)

第百三十三條第二項(第百二十八條第一項、第百三十五條第一項、第百三十九條第一項、第百四十七條の二の三第三項及び第百七十六條第二号において準用する場合を含む。)、第百三十八條第一項第七号(第百二十八條第一項、第百三十五條第一項、第百三十九條第一項、第百四十七條の二の三第三項、第百五十六條、第百六十二條第一項及び第三項、第百六十三條、第百七十條並びに第百七十六條第二号において準用する場合を含む。)、第百五十一條第一項(同条第八項(第百二十八條第一項、第百三十五條第一項、第百三十九條第一項、第百四十七條の二の三第三項、第百四十七條の二の三第三項第一項、第百三十九條第一項、第百四十條第一項、第百四十一條第一項、第百四十二條第一項、第百四十三條第一項、第百四十四條第一項、第百四十五條第一項、第百四十六條第一項、第百四十七條第一項、第百四十八條第一項、第百四十九條第一項、第百五十條第一項、第百五十一條第一項、第百五十二條第一項、第百五十三條第一項、第百五十四條第一項、第百五十五條第一項、第百五十六條第一項、第百五十七條第一項、第百五十八條第一項、第百五十九條第一項、第百六十條第一項、第百六十一條第一項、第百六十二條第一項、第百六十三條第一項、第百六十四條第一項、第百六十五條第一項、第百六十六條第一項、第百六十七條第一項、第百六十八條第一項、第百六十九條第一項、第百七十條第一項、第百七十一條第一項、第百七十二條第一項、第百七十三條第一項、第百七十四條第一項、第百七十五條第一項、第百七十六條第一項、第百七十七條第一項、第百七十八條第一項、第百七十九條第一項、第百八十條第一項、第百八十一條第一項、第百八十二條第一項、第百八十三條第一項、第百八十四條第一項、第百八十五條第一項、第百八十六條第一項、第百八十七條第一項、第百八十八條第一項、第百八十九條第一項、第百九十條第一項、第百九十一條第一項、第百九十二條第一項、第百九十三條第一項、第百九十四條第一項、第百九十五條第一項、第百九十六條第一項、第百九十七條第一項、第百九十八條第一項、第百九十九條第一項、第百百條第一項)を含む。)









及び第二百七十六条第四号において準用する場合を含む。)、第二百三十条第二項、第二百四十条第二項、第二百四十一条第二項(同条第四号において準用する場合を含む。)、第二百四十二条第二項(同条第四号において準用する場合を含む。)、第二百四十七条の二の四第二項又は第二百四十七条の二の七第二項の規定に違反して、通知をすることを怠り、又は虚偽の通知をしたとき。

十五 正当な理由がないのに第八十六条第三項(第百十五條、第百十七條、第百十八條、第百二十四條及び第二百七十六條第一号において準用する場合を含む。)、第二百二十七條の二の七第三項、第二百二十二條第三項(第二百五十一條及び第二百七十六條第四号において準用する場合を含む。若しくは第五項(第二百七十六條第四号において準用する場合を含む。))又は第二百七十七條の規定による請求を拒み、又は虚偽の記載をした書面を交付したとき。

**第二百九十六条** 法人の役員が次の各号のいずれかに該当するときは、百万円以下の過料に処する。

一 第十三条第二項の規定に違反して他の振替機関に同意をしたとき。

二 第六十七条第一項(第百十五條、第百十七條、第百十八條、第百二十條、第百二十一條、第百二十二條、第百二十四條、第百二十七條及び第二百七十六條第一号において準用する場合を含む。)、第二百二十七條の三第一項、第二百四十四條第一項(第二百四十七條の三第一項、第二百四十九條第一項及び第二百七十六條第三号において準用する場合を含む。)、第二百九十三條第一項(第二百五十一條第一項及び第二百五十四條第一項及び第二百七十六條第四号において準用する場合を含む。)、第二百九十五條、第二百九十七條、第二百九十八條、第二百二十條、第二百一十七條、第二百二十二條、第二百二十四條、第二百二十七條及び第二百七十六條第一号において準用する場合を含む。)、第二百六十四條第二項(第二百四十七條の三第一項、第二百四十九條第一項及び第二百七十六條第四号において準用する場合を含む。)、第六百九十三條第二項(第二百四十七條の二の四第一項、第二百四十七條の二の七第一項及び第二百四十七條の二の七第二項において準用する場合を含む。)、第六百九十三條第二項(第二百四十七條の二の四第一項、第二百四十七條の二の七第一項及び第二百四十七條の二の七第二項において準用する場合を含む。))

(第二百五十一条第一項、第二百五十四条第一項及び第二百七十六条第四号において準用する場合を含む。)、第二百二十七條第二項、第二百三十八條第二項又は第二百四十七條の二の二第二項の規定により社債券その他の券面を発行する場合を除く。)

三 正当な理由がないのに第六十七条第二項(第百十五條、第百十七條、第百十八條、第百二十條、第百二十一條、第百二十二條、第百二十四條、第百二十七條及び第二百七十六條第一号において準用する場合を含む。)、第二百二十七條の三第二項、第二百六十四條第二項(第二百四十七條の三第一項、第二百四十九條第一項及び第二百七十六條第四号において準用する場合を含む。)、第百九十三條第二項(第二百五十一條第一項、第二百五十四條第一項及び第二百七十六條第四号において準用する場合を含む。)、第二百二十七條第二項、第二百三十八條第二項又は第二百四十七條の二の二第二項の規定による請求を拒んだとき。

四 第六十九条第一項(第百十五條、第百十七條、第百十八條、第百二十條、第百二十一條、第百二十二條、第百二十四條、第百二十七條及び第二百七十六條第一号において準用する場合を含む。)、第六十九條の二第二項若しくは第二項(これらの規定を第百二十一條及び第二百七十六條第一号において準用する場合を含む。)、第七十條の三第四項(第百二十一條及び第二百七十六條第一号において準用する場合を含む。)、第百二十一條の二第二項、第百二十一條の三第一項、第百二十一條の四第一項、第百二十二條の二第一項、第百二十四條の二第二項、第百二十七條の五第二項、第百二十七條の六第一項若しくは第二項、第百二十七條の八の二第二項、第百二十七條の十第一項、第百二十七條の十一第一項、第百二十七條の十二第一項、第百二十七條の十三第一項、第百三十條第一項(第二百二十八條第一項、第二百三十五條第一項、第二百三十九條第一項、第二百四十七條の二の三第一項及び第二百七十六條第二号において準用する場合を含む。)、第百三十一條第一項(第二百二十八條第一項、第二百三十五條第一項、第二百三十九條第一項、第二百四十七條の二の三第一項及び第二百七十六條第二号において準用する場合を含む。)、第百三十一

条第二項(第二百二十八條第一項、第二百三十五條第一項及び第二百七十六條第二号において準用する場合を含む。)、第百三十三條の二第四項(第二百二十八條第一項、第二百三十五條第一項、第二百三十九條第一項、第二百四十七條の二の三第一項及び第二百七十六條第二号において準用する場合を含む。)、第百三十五條第一項(第二百二十八條第一項、第二百三十五條第一項及び第二百七十六條第二号において準用する場合を含む。)、第百三十六條第一項(第二百二十八條第一項、第二百三十九條第一項及び第二百七十六條第二号において準用する場合を含む。)、第百三十七條第一項(第二百二十八條第一項、第二百三十九條第一項及び第二百七十六條第二号において準用する場合を含む。)、第百三十八條第一項(第二百二十八條第一項、第二百三十九條第一項、第二百四十二條第一項、第二百四十七條の二の四第一項の規定に違反して、通知をすることを怠り、又は虚偽の通知をしたとき。

五 第八十七条第一項(第百十三條、第百十五條、第百十七條、第百十八條、第百二十條、第百二十一條、第百二十二條、第百二十四條、第百二十七條及び第二百七十六條第一号において準用する場合を含む。)、第百二十七條の三第二項、第百六十二條第一項(第二百二十八條第一項、第二百三十五條第一項、第二百三十九條第一項、第二百四十七條の二の三第一項及び第二百七十六條第二号において準用する場合を含む。)、第百九十一條第一項(第二百四十七條の三第一項、第二百四十九條第一項及び第二百七十六條第三号において準用する場合を含む。))又は第二百二十五條第一項(第二百五十一條第一項、第二百五十四條第一項及び第二百七十六條第四号において準用する場合を含む。))の規定に違反したとき。

六 この法律に定める公告をすることを怠り、又は不正の公告をしたとき。

**第二百九十七条** 法人の役員が次の各号のいずれかに該当するときは、三十万円以下の過料に処する。

一 第四十一条第二項(第四十八條の規定により読み替えて適用する場合を含む。))の規定に違反して届出を怠ったとき。

二 第五十八條(第四十八條の規定により読み替えて適用する場合を含む。))の規定による報告をせず、又は虚偽の報告をしたとき。

**附則 抄**

(施行期日等)

**第一条** この法律は、平成十四年四月一日(以下「施行日」という。))から施行し、施行日以後に発行される短期社債券等について適用する。(罰則の適用に関する経過措置)

**第七条** 施行日前にした行為及びこの附則の規定によりなおその効力を有することとされる場合における施行日以後にした行為に対する罰則の適用については、なお従前の例による。

（その他の経過措置の政令への委任）  
第八條 この附則に規定するもののほか、この法律の施行に関し必要な経過措置は、政令で定める。

（検討）  
第九條 政府は、この法律の施行後五年を経過した場合において、この法律の施行状況、社会経済情勢の変化等を勘案し、振替機関に係る制度について検討を加え、必要があると認めるときは、その結果に基づいて所要の措置を講ずるものとする。

（振替社債の特例）  
第十條 証券決済制度等の改革による証券市場の整備のための関係法律の整備等に関する法律（平成十四年法律第六十五号）附則第一条第二号に規定する政令で定める日（以下「受入終了日」という。）までに発行の決定がされた社債であつて、その発行後に発行者がこの法律の規定の適用を受けることとする旨を決定したものの（以下附則第十八条までにおいて「特別社債」という。）のうち、振替受入簿に記載され、又は記録されたものについては、振替社債（第六十六條に規定する振替社債をいう。附則第二十九條第一項を除き、以下同じ。）とみなして、この法律の規定（第二章第八節、第六十六條各号、第六十九條、第六十九條の二第四項及び第五項、第八十三條、第八十四條第一項及び第三項、第八十七條、第五章から第十二章まで並びに附則第一条から前条まで及び第九十九條から第四十二條までの規定並びにこれらの規定に係る罰則を除く。）を適用する。この場合において、次の表の上欄に掲げる規定中同表上欄に掲げる字句は、それぞれ同表下欄に掲げる字句とするものとするほか、必要な技術的読替は、政令で定める。

第六十九條の二前条第一項第一項の通知	第六十八條第三項第三号に掲げる事項を記載し、若しくは記録する欄（以下この章において「保有欄」という。）
第七十條保有欄	第六十八條第三項第三号に掲げる事項を記載し、若しくは記録する欄（以下この章において「保有欄」という。）
第七十條第三項第二号	同項第四号に掲げる事項を記載し、若しくは記録する欄

（以下この章において「質権欄」という。）  
第七十條に係る第二十九條の二第二十九條の第一項の通知又は

第七十八條の発行総額  
第七十八條の発行総額（  
第七十八條の発行総額）  
第七十八條の発行総額（  
第七十八條の発行総額）

第七十八條の発生、移発生、移発生（振替受入簿の記載又は消滅）  
第七十八條の発生、移発生、移発生（振替受入簿の記載又は消滅）

第七十九條の発生、移発生、移発生（振替受入簿の記載又は消滅）  
第七十九條の発生、移発生、移発生（振替受入簿の記載又は消滅）

第八十二條の振替社債  
第八十二條の振替社債  
第八十二條の振替社債

（振替受入簿の備付け）  
第十一條 振替機関は、振替受入簿を備えなければならない。  
第十二條 振替受入簿には、次に掲げる事項を記載し、又は記録する。

- 一 特別社債の銘柄（第六十八條第三項第二号に規定する銘柄をいう。附則第十四條及び第十七條において同じ。）及び金額
  - 二 特別社債の社債券の番号
  - 三 その他主務省令で定める事項
- 第六十八條第六項の規定は、振替受入簿について準用する。

（特別社債に係る振替受入簿の閲覧等）  
第十三條 特別社債の社債権者及び発行者は、次に掲げる請求をすることができ、

- 一 振替受入簿が書面で作成されているときは、当該書面の閲覧又は謄写の請求
  - 二 振替受入簿が電磁的記録で作成されているときは、当該電磁的記録に記録された情報の内容を主務省令で定める方法により表示したものの閲覧又は謄写の請求
- （特別社債に係る振替受入簿の記載又は記録手続）

第十四條 特別社債の社債権者は、その有する特別社債について、振替受入簿の記載又は記録を申請することができる。

前項の申請をする特別社債の社債権者（以下この条において「申請人」という。）は、当該特別社債の発行者が第十三條第一項の同意を与えた振替機関に対し、当該特別社債の社債券（弁済期が到来していない利札が欠けていないものに限り）を添えて、申請人のためにその申出により開設された当該特別社債の振替を行うための口座を示さなければならない。ただし、当該特別社債が証券決済制度等の改革による証券市場の整備のための関係法律の整備等に関する法律附則第三条の規定によりなおその効力を有するものとされる同法第三条の規定による廃止前の社債等登録法（昭和十七年法律第十一号）次項において「旧社債等登録法」という。）第二条第一項の規定により登録されているもの（処分制限に係る登録、質権（転質の場合を含む。）の設定の登録又は担保権の登録がされているものを除く。以下「登録債」という。）である場合には、当該特別社債に係る次項の証明をもって、社債券の提出に代えることができる。

特別社債（登録債である場合に限る。）の社債権者は、当該特別社債について、登録機関（旧社債等登録法第二条に規定する登録機関をいう。以下この条において同じ。）に対し、次に掲げる事項の証明を請求することができる。

- 1 特別社債の銘柄及び金額
  - 2 特別社債の社債券の番号
  - 3 証明の請求をした者が特別社債の登録名義人であること。
- 第一項の申請があつた場合には、当該申請を受けた振替機関は、直ちに、当該申請に係る特別社債について、振替受入簿に附則第十二條第一項各号に掲げる事項を記載し、又は記録しなければならない。

振替機関は、前項の規定により振替受入簿に記載し、又は記録したときは、直ちに、当該記載又は記録に係る特別社債の発行額（登録債にあつては、発行額及び登録機関）に対する振替受入簿に記載し、又は記録した旨の通知

例社債について、振替受入簿に附則第十二條第一項各号に掲げる事項を記載し、又は記録しなければならない。

振替機関は、前項の規定により振替受入簿に記載し、又は記録したときは、直ちに、当該記載又は記録に係る特別社債の銘柄について、次に掲げる措置を執らなければならない。

- 1 当該特別社債の発行者（登録債にあつては、発行額及び登録機関）に対する振替受入簿に記載し、又は記録した旨の通知
- 2 当該振替機関が第二項の規定により示された口座を開設したものである場合には、当該口座の第六十八條第三項第三号に掲げる事項を記載し、又は記録する欄における当該特別社債の金額の増額の記載又は記録
- 3 当該振替機関が第二項の規定により示された口座を開設したものでない場合には、その直近下位機関であつて申請人の上位機関であるものの口座の顧客口座における当該特別社債の金額の増額の記載又は記録及び当該直近下位機関に対する次に掲げる事項の通知
- イ 当該特別社債の銘柄及び金額
- ロ 申請人の氏名又は名称
- ハ 第二項の規定により示された口座

前項（第一号を除く。）の規定は、同項第三号（この項において準用する場合を含む。）の通知があつた場合における当該通知を受けた口座管理機関について準用する。

登録機関は、第五項第一号の通知を受けたときは、直ちに、第三項に規定する抹消の請求に係る登録を抹消しなければならない。  
（社債券の無効）  
第十五條 前条第二項本文の規定により振替機関に提出された社債券は、同条第四項の規定により振替受入簿に記載され、又は記録された時において、無効とする。  
（社債券の発行の特例）  
第十六條 特別社債について、附則第十四條第一項の申請をする権限を有しない者の申請により振替受入簿の記載又は記録がされた場合であつて、当該特別社債について第七十一條第一項の抹消の申請が行われているときは、当該特別社債の社債権者は、振替機関に対し、当該特別社債に係る振替受入簿の記載又は記録の抹消の申請をすることができる。

振替機関は、前項の規定による抹消の申請を受けたときは、直ちに、当該申請に係る特別社債について、振替受入簿に附則第十二條第一項各号に掲げる事項を記載し、又は記録しなければならない。

債について、振替受入簿の記載又は記録を抹消しなければならぬ。

3 振替機関は、前項の規定により振替受入簿の記載又は記録を抹消したときは、直ちに、当該記載又は記録に係る特例社債の発行者に対し、その旨を通知しなければならない。

4 第二項の規定により振替受入簿の記載又は記録が抹消されたときは、当該記載又は記録に係る特例社債の債権者は、第六十七条第一項の規定にかかわらず、当該特例社債の発行者に対し、社債券の発行を請求することができる。

(特例社債の内容の公示)

第十七条 発行者は、特例社債について第十三条第一項の同意を振替機関に対し与えた場合には、直ちに、当該振替機関に対し、次に掲げる事項の通知をしなければならない。

一 当該同意に係る特例社債の銘柄

二 当該特例社債の総額その他の主務省令で定める事項

2 第八十七条の規定は、前項の通知があった場合について準用する。この場合において、同条第一項中「同項第七号」とあるのは、「附則第十七条第一項各号」と読み替えるものとする。

(特例社債に係る発行者の同意に関する公告)

第十八条 振替機関は、特例社債について第十三条第一項の発行者の同意を得た場合には、遅滞なく、主務省令で定めるところにより、その旨を公告しなければならない。

(振替国債の特例)

第十九条 証券決済制度等の改革による証券市場の整備のための関係法律の整備等に関する法律附則第一条に規定する施行日から起算して五年を超えない範囲内において政令で定める日までに起債がされた国債であつて、その起債後に財務大臣がこの法律の規定の適用を受けるものとして指定したもの(以下附則第二十六条までにおいて「特例国債」という。)のうち、振替受入簿に記載され、又は記録されたものについては、振替国債とみなして、この法律の規定(第四章、第九十条、第九十二条から第九十四条まで、第六十七条から第九十条まで、第九十二条及び第六十八条から第九十条まで並びに附則第一条から第十條まで、第十二条から前条まで及び第二十七條から第四十二條までの規定並びにこれらの規定に係る罰則を除く。)を適用する。この場合において、次の表の上欄に掲げる規定中同表右欄に掲げる字句は、それぞれ同表下欄に掲

げる字句とするものとするほか、必要な技術的読替えは、政令で定める。

第九十條保有欄 第九十一條第三項第三号に掲げる事項を記載し、若しくは記録する欄(以下この章において「保有二号」という。)

第九十三條の発行について振替受入簿に記載され、又は記録された金額の合計額(当該記載又は記録の効力が生じた場合における当該記載又は記録に係る金額及び発行総合計額を)

第三百三條の発生、移転又は消滅(振替受入簿の記載又は記録の効力の発生を含む。)

第三百四條の発生、移転又は消滅(振替受入簿の記載又は記録の効力の発生を含む。)

第三百五條の発生、移転又は消滅(振替受入簿の記載又は記録の効力の発生を含む。)

第三百六條の発生、移転又は消滅(振替受入簿の記載又は記録の効力の発生を含む。)

第三百七條の発生、移転又は消滅(振替受入簿の記載又は記録の効力の発生を含む。)

第三百八條の発生、移転又は消滅(振替受入簿の記載又は記録の効力の発生を含む。)

第三百九條の発生、移転又は消滅(振替受入簿の記載又は記録の効力の発生を含む。)

第四百條の発生、移転又は消滅(振替受入簿の記載又は記録の効力の発生を含む。)

第四百一條の発生、移転又は消滅(振替受入簿の記載又は記録の効力の発生を含む。)

第四百二條の発生、移転又は消滅(振替受入簿の記載又は記録の効力の発生を含む。)

第四百三條の発生、移転又は消滅(振替受入簿の記載又は記録の効力の発生を含む。)

第四百四條の発生、移転又は消滅(振替受入簿の記載又は記録の効力の発生を含む。)

第四百五條の発生、移転又は消滅(振替受入簿の記載又は記録の効力の発生を含む。)

第四百六條の発生、移転又は消滅(振替受入簿の記載又は記録の効力の発生を含む。)

第四百七條の発生、移転又は消滅(振替受入簿の記載又は記録の効力の発生を含む。)

第四百八條の発生、移転又は消滅(振替受入簿の記載又は記録の効力の発生を含む。)

第四百九條の発生、移転又は消滅(振替受入簿の記載又は記録の効力の発生を含む。)

第五百條の発生、移転又は消滅(振替受入簿の記載又は記録の効力の発生を含む。)

第九十條保有欄	第九十一條第三項第三号に掲げる事項を記載し、若しくは記録する欄(以下この章において「保有二号」という。)
第九十三條の発行について	振替受入簿に記載され、又は記録された金額の合計額(当該記載又は記録の効力が生じた場合における当該記載又は記録に係る金額及び発行総合計額を)
第三百三條の発生、移転又は消滅	振替受入簿の記載又は記録の効力の発生を含む。
第三百四條の発生、移転又は消滅	振替受入簿の記載又は記録の効力の発生を含む。
第三百五條の発生、移転又は消滅	振替受入簿の記載又は記録の効力の発生を含む。
第三百六條の発生、移転又は消滅	振替受入簿の記載又は記録の効力の発生を含む。
第三百七條の発生、移転又は消滅	振替受入簿の記載又は記録の効力の発生を含む。
第三百八條の発生、移転又は消滅	振替受入簿の記載又は記録の効力の発生を含む。
第三百九條の発生、移転又は消滅	振替受入簿の記載又は記録の効力の発生を含む。
第四百條の発生、移転又は消滅	振替受入簿の記載又は記録の効力の発生を含む。
第四百一條の発生、移転又は消滅	振替受入簿の記載又は記録の効力の発生を含む。
第四百二條の発生、移転又は消滅	振替受入簿の記載又は記録の効力の発生を含む。
第四百三條の発生、移転又は消滅	振替受入簿の記載又は記録の効力の発生を含む。
第四百四條の発生、移転又は消滅	振替受入簿の記載又は記録の効力の発生を含む。
第四百五條の発生、移転又は消滅	振替受入簿の記載又は記録の効力の発生を含む。
第四百六條の発生、移転又は消滅	振替受入簿の記載又は記録の効力の発生を含む。
第四百七條の発生、移転又は消滅	振替受入簿の記載又は記録の効力の発生を含む。
第四百八條の発生、移転又は消滅	振替受入簿の記載又は記録の効力の発生を含む。
第四百九條の発生、移転又は消滅	振替受入簿の記載又は記録の効力の発生を含む。
第五百條の発生、移転又は消滅	振替受入簿の記載又は記録の効力の発生を含む。

(特例国債に係る振替受入簿の記載又は記録手続)

第二十二條 特例国債の債権者は、その有する特例国債について、振替受入簿の記載又は記録を申請することができる。

2 前項の申請をする特例国債の債権者(以下この条において「申請人」という。)は、国が第十三条第一項の同意を与えた振替機関に対し、当該特例国債の国債証券(弁済期が到来していない利札が欠けていないものに限る。)を添えて、申請人のために開設された当該特例国債の振替を行うための口座を示さなければならない。ただし、当該特例国債が国債に関する法律(明治三十九年法律第三十四号)の規定により登録されているもの(処分の制限に係る登録、質権(転質の場合を含む。)の設定の登録又は担保権の登録がされているものを除く。以下「登録国債」という。)である場合には、当該特例国債に係る次項の証明をもって、国債証券の提出に代えることができる。

3 特例国債(登録国債である場合に限る。)の債権者は、当該特例国債について、国に対し、次に掲げる事項の証明を請求することができる。この場合においては、当該特例国債の登録の除却の請求と同時にしなければならない。

一 特例国債の銘柄及び金額

二 特例国債の登録の番号

三 証明の請求をした者が特例国債の登録名義人であること。

4 第一項の申請があった場合には、当該申請を受けた振替機関は、直ちに、当該申請に係る特例国債について、振替受入簿に附則第二十条第一項各号に掲げる事項を記載し、又は記録しなければならない。

5 振替機関は、前項の規定により振替受入簿に記載し、又は記録したときは、直ちに、当該記載又は記録に係る特例国債の銘柄について、次に掲げる措置を執らなければならない。

一 国に対する振替受入簿に記載し、又は記録した旨の通知

二 当該振替機関が第二項の規定により示された口座を開設したものである場合には、当該口座の第九十一條第三項第三号に掲げる事項を記載し、又は記録する欄における当該特例国債の金額の増額の記載又は記録

三 当該振替機関が第二項の規定により示された口座を開設したものでない場合には、その

直近下位機関であつて申請人の上位機関であるものの口座の顧客口座における当該特例国債の金額の増額の記載又は記録及び当該直近下位機関に対する次に掲げる事項の通知

イ 当該特例国債の銘柄及び金額

ロ 申請人の氏名又は名称

ハ 第二項の規定により示された口座

6 前項(第一号を除く。)の規定は、同項第三号(この項において準用する場合を含む。)の通知があつた場合における当該通知を受けた口座管理機関について準用する。

7 国は、第五項第一号の通知を受けたときは、直ちに、第三項に規定する除却の請求に係る登録を抹消しなければならない。

(国債証券の無効)

第二十三條 前条第二項本文の規定により振替機関に提出された国債証券は、同条第四項の規定により振替受入簿に記載され、又は記録された時において、無効とする。

(国債証券の発行の特例)

第二十四條 特例国債について、附則第二十二條第一項の申請をする権限を有しない者の申請により振替受入簿の記載又は記録がされた場合であつて、当該特例国債について第九十六條第一項の抹消の申請が行われているときには、当該特例国債の債権者は、振替機関に対し、当該特例国債に係る振替受入簿の記載又は記録の抹消の申請をすることができる。

2 振替機関は、前項の規定による抹消の申請を受けたときは、直ちに、当該申請に係る特例国債について、振替受入簿の記載又は記録を抹消しなければならない。

3 振替機関は、前項の規定により振替受入簿の記載又は記録を抹消したときは、直ちに、国に対し、その旨を通知しなければならない。

4 第二項の規定により振替受入簿の記載又は記録が抹消されたときは、当該記載又は記録に係る特例国債の債権者は、第八十九条第一項の規定にかかわらず、国に対し、国債証券の発行を請求することができる。

(特例国債の内容の通知)

第二十五條 国は、特例国債について第十三条第一項の同意を振替機関に対し与えた場合には、直ちに、当該振替機関に対し、次に掲げる事項の通知をしなければならない。

一 当該同意に係る特例国債の銘柄

二 当該特例国債の総額その他の主務省令で定める事項

三 当該特例国債の発行の総額その他の主務省令で定める事項

四 当該特例国債の発行の総額その他の主務省令で定める事項

五 当該特例国債の発行の総額その他の主務省令で定める事項

六 当該特例国債の発行の総額その他の主務省令で定める事項

七 当該特例国債の発行の総額その他の主務省令で定める事項

八 当該特例国債の発行の総額その他の主務省令で定める事項

九 当該特例国債の発行の総額その他の主務省令で定める事項

十 当該特例国債の発行の総額その他の主務省令で定める事項

十一 当該特例国債の発行の総額その他の主務省令で定める事項

十二 当該特例国債の発行の総額その他の主務省令で定める事項

十三 当該特例国債の発行の総額その他の主務省令で定める事項

十四 当該特例国債の発行の総額その他の主務省令で定める事項

十五 当該特例国債の発行の総額その他の主務省令で定める事項

十六 当該特例国債の発行の総額その他の主務省令で定める事項

十七 当該特例国債の発行の総額その他の主務省令で定める事項

十八 当該特例国債の発行の総額その他の主務省令で定める事項

十九 当該特例国債の発行の総額その他の主務省令で定める事項

二十 当該特例国債の発行の総額その他の主務省令で定める事項



第七十八條又は記載又は記録の効力の消滅を 第二項	消滅(含む) に よ り 当 該 口 座 に お け る 当 該	該	第百七十七條に発生、発生(振替受入簿に記載又は おいて準用す移 転記録の効力の発生を含む。) る第七十九條又は移 転又は消滅(振替受入簿の 第二項第二号消滅 記載又は記録の効力の消滅を 含む。) 第百七十七條に振 替附則第二十九條第一項に規定 おいて準用す社債 する特別社債 る第八十二條 第一項 第百七十七條に おに おいては、附則第二十九條 おいて準用すい て 第一項に規定する特別社債の る第八十五條は、 第一項 第百七十七條の 規及び附則第二十九條第二項に 条第二号 定に おいて準用する附則第十六條 より 第四項の規定により
	2 附則第十二條から第十八條までの規定は、特 例社債について準用する。この場合において、 附則第十二條第一項第二号中「社債券」とある のは、「社債券(保険業法第六十一條第六号に 規定する社債券をいう。附則第十四條から第十 六條までにおいて同じ。）」と読み替えるものと するほか、必要な技術的読替えは、政令で定め る。 (振替特定社債の特例) 第三十條 受入終了日までに発行の決定がされた 特定社債であつて、その発行後に発行者がこの 法律の規定の適用を受けることとする旨を決定 したものの(次項において「特別特定社債」とい う。)のうち、振替受入簿に記載され、又は記 録されたものについては、振替特定社債(第一号 から二までを除く。に)規定する振替特定社債 をいう。)とみなして、この法律の規定(第二 章第八節、第五章、第百十三條から第百十七條 の二まで、第百十八條において準用する第六十 六條各号、第六十九條(第一項第五号及び第六 号並びに第二項第一号口及びハを除く。)、第八 十四條第一項及び第三項並びに第八十七條、第 百二十條から第百二十七條まで並びに第七章か ら第十二章まで並びに附則第一條から第十條ま で、第十九條から前条まで及び次条から第四十		

二条までの規定並びにこれらの規定に係る罰則 を除く。)を適用する。この場合において、次 の表の上欄に掲げる規定中同表上欄に掲げる字 句は、それぞれ同表下欄に掲げる字句とするも のとするほか、必要な技術的読替えは、政令で 定める。	第百十八條に保 有第百十八條において準用する 第六十八條第三項第三号に掲 げる事項を記載し、若しくは 記録する欄(以下この章にお いて「保有欄」という。)	第百十八條にの 發について振替受入簿に記載さ るれ、又は記録された金額の合 計額(当該記載又は記録の効 力が生じた場合における当 該記載又は記録に係る金 額及び	發行 合計額を	を 總額	第百十八條に発生、発生(振替受入簿に記載又は おいて準用す移 転記録の効力の発生を含む。)、 る第七十八條又は移 転又は消滅(振替受入簿の 第二項 記載又は記録の効力の消滅を 含む。) に よ り 当 該 口 座 に お け る 当 該	該	第百十八條に発生、発生(振替受入簿に記載又は おいて準用す移 転記録の効力の発生を含む。)、 る第七十九條又は移 転又は消滅(振替受入簿の 第二項第二号消滅 記載又は記録の効力の消滅を 含む。)	第百十八條に振 替附則第三十條第一項に規定す る特別特定社債 おいて準用す社債 る第八十二條 第一項 第百十八條に おに おいては、附則第三十條第 百十八條において一項に規定する特別特定社 債の 第一項 第百十八條に おに おいては、附則第三十條第 百十八條において一項に規定する特別特定社 債の 第二号 定に おいて準用する附則第十六條第 より 四項の規定により
					2 附則第十二條から第十八條までの規定は、特 例特定社債について準用する。この場合におい			

て、附則第十二條第一項第二号中「社債券」と あるのは「特定社債券(資産の流動化に関する 法律第二条第九項に規定する特定社債券をい う。附則第十四條から第十六條までにおいて同 じ。)」と、附則第十四條第二項及び第三項第二 号、第十五條並びに第十六條第四項中「社債 券」とあるのは「特定社債券」と読み替えるも のとするほか、必要な技術的読替えは、政令で 定める。	第百二十條保 有第百二十條において準用する 第六十八條第三項第三号に掲 げる事項を記載し、若しくは 記録する欄(以下この章にお いて「保有欄」という。)	第百二十條の 發について振替受入簿に記載さ るれ、又は記録された金額の合 計額(当該記載又は記録の効 力が生じた場合における当 該記載又は記録に係る金 額及び	發行 合計額を	を 總額	第百二十條に発生、発生(振替受入簿に記載又は おいて準用す移 転記録の効力の発生を含む。)、 る第七十九條又は移 転又は消滅(振替受入簿の 第二項 記載又は記録の効力の消滅を 含む。)	第百二十條に振 替附則第三十一條第一項に規定 おいて準用す社債 する特別社債 る第八十二條 第一項 第百二十條に おに おいては、附則第三十一條第 百二十條において準用する第六十六條 (第一号イから二までを除く。)に規定する振替 特別社債をいう。)とみなして、この法律の 規定(第二章第八節、第五章、第百十三條から 第百十九條まで、第百二十條において準用する 第六十六條各号、第六十九條(第一項第五号及 び第六号並びに第二項第一号口及びハを除く。) 、第八十七條及び第百十四條、第百二十一條か ら第百二十七條まで並びに第七章から第十二章 まで並びに附則第一條から第十條まで、第十九 條から前条まで及び次条から第四十二條までの 規定並びにこれらの規定に係る罰則を除く。)の を適用する。この場合において、次の表の上欄 に掲げる規定中同表上欄に掲げる字句は、それ ぞれ同表下欄に掲げる字句とするものとするほ か、必要な技術的読替えは、政令で定める。
					31 附則第十二條第一項第二号中「社債券」と あるのは「特定社債券(資産の流動化に関する 法律第二条第九項に規定する特定社債券をい う。附則第十四條から第十六條までにおいて同 じ。)」と、附則第十四條第二項及び第三項第二 号、第十五條並びに第十六條第四項中「社債 券」とあるのは「特定社債券」と読み替えるも のとするほか、必要な技術的読替えは、政令で 定める。 (振替特別社債券の特例) 第三十一條 受入終了日までに発行の決定がされ た特別社債により法人の発行する債券に表示 されるべき権利であつて、その発行後に発行者 がこの法律の規定の適用を受けることとする旨 を決定したものの(次項において「特別社債券 」と読み替えるものとする。) のうちに、振替受入簿に記載され、 又は記録されたものについては、振替特別法人 債(第百二十條において準用する第六十六條 第一号イから二までを除く。)に規定する振替 特別社債をいう。)とみなして、この法律の 規定(第二章第八節、第五章、第百十三條から 第百十九條まで、第百二十條において準用する 第六十六條各号、第六十九條(第一項第五号及 び第六号並びに第二項第一号口及びハを除く。) 、第八十七條及び第百十四條、第百二十一條か ら第百二十七條まで並びに第七章から第十二章 まで並びに附則第一條から第十條まで、第十九 條から前条まで及び次条から第四十二條までの 規定並びにこれらの規定に係る罰則を除く。)の を適用する。この場合において、次の表の上欄 に掲げる規定中同表上欄に掲げる字句は、それ ぞれ同表下欄に掲げる字句とするものとするほ か、必要な技術的読替えは、政令で定める。	

第百二十條に発生、発生(振替受入簿に記載又は おいて準用す移 転記録の効力の発生を含む。)、 る第七十九條又は移 転又は消滅(振替受入簿の 第二項第二号消滅 記載又は記録の効力の消滅を 含む。)	第百二十條に振 替附則第三十一條第一項に規定 おいて準用す社債 する特別社債 る第八十二條 第一項 第百二十條に おに おいては、附則第三十一條第 百二十條において準用する第六十六條 (第一号イから二までを除く。)に規定する振替 特別社債をいう。)とみなして、この法律の 規定(第二章第八節、第五章、第百十三條から 第百十九條まで、第百二十條において準用する 第六十六條各号、第六十九條(第一項第五号及 び第六号並びに第二項第一号口及びハを除く。) 、第八十七條及び第百十四條、第百二十一條か ら第百二十七條まで並びに第七章から第十二章 まで並びに附則第一條から第十條まで、第十九 條から前条まで及び次条から第四十二條までの 規定並びにこれらの規定に係る罰則を除く。)の を適用する。この場合において、次の表の上欄 に掲げる規定中同表上欄に掲げる字句は、それ ぞれ同表下欄に掲げる字句とするものとするほ か、必要な技術的読替えは、政令で定める。	第百二十條保 有第百二十條において準用する 第六十八條第三項第三号に掲 げる事項を記載し、若しくは 記録する欄(以下この章にお いて「保有欄」という。)	第百二十條の 發について振替受入簿に記載さ るれ、又は記録された金額の合 計額(当該記載又は記録の効 力が生じた場合における当 該記載又は記録に係る金 額及び	發行 合計額を	を 總額	第百二十條に発生、発生(振替受入簿に記載又は おいて準用す移 転記録の効力の発生を含む。)、 る第七十九條又は移 転又は消滅(振替受入簿の 第二項 記載又は記録の効力の消滅を 含む。)	第百二十條に振 替附則第三十一條第一項に規定 おいて準用す社債 する特別社債 る第八十二條 第一項 第百二十條に おに おいては、附則第三十一條第 百二十條において準用する第六十六條 (第一号イから二までを除く。)に規定する振替 特別社債をいう。)とみなして、この法律の 規定(第二章第八節、第五章、第百十三條から 第百十九條まで、第百二十條において準用する 第六十六條各号、第六十九條(第一項第五号及 び第六号並びに第二項第一号口及びハを除く。) 、第八十七條及び第百十四條、第百二十一條か ら第百二十七條まで並びに第七章から第十二章 まで並びに附則第一條から第十條まで、第十九 條から前条まで及び次条から第四十二條までの 規定並びにこれらの規定に係る罰則を除く。)の を適用する。この場合において、次の表の上欄 に掲げる規定中同表上欄に掲げる字句は、それ ぞれ同表下欄に掲げる字句とするものとするほ か、必要な技術的読替えは、政令で定める。
						32 附則第十二條から第十八條までの規定は、特 例特別社債について準用する。この場合にお いて、附則第十二條第一項第二号、第十四條第 二項及び第三項第二号、第十五條並びに第十六 條第四項中「社債券」とあるのは、「債券」と 読み替えるものとするほか、必要な技術的読替 えは、政令で定める。 (振替投資信託受益権の特例) 第三十二條 受入終了日までに設定された投資信 託受益権であつて、その設定後にこの法律の規 定の適用を受けることとする旨の投資信託約款 (投資信託及び投資法人に関する法律第四條第 一項又は第四十九條第一項に規定する投資信託 約款をいう。以下同じ。))の変更が行われたも の(次項及び次条において「特別投資信託受益 権」という。)のうち、振替受入簿に記載され、 又は記録されたものについては、振替投資信託 受益権とみなして、この法律の規定(第二章第 八節、第五章、第百十三條から第百二十條ま で、第百二十一條において準用する第六十六條 第二号、第六十九條、第六十九條の二、第七十 條の二、第七十條の三、第八十六條の二、第二十 一號、第八十七條及び第百十四條第二項、第二百	

十二条から第七十七号まで並びに第七号から第十二号まで並びに附則第一条から第十号まで、第十九号から前条まで及び第三十四号から第四十二号までの規定並びにこれらの規定に係る罰則を除く。）を適用する。この場合において、次の表の上欄に掲げる規定中同表の中欄に掲げる字句は、それぞれ同表の下欄に掲げる字句とするものとするほか、必要な技術的読替えは、政令で定める。

第二百二十一項の額	発行総額（償還済みの額）	償還済みの額	償還済みの額
第二百二十一項の額	発行総額（償還済みの額）	償還済みの額	償還済みの額

第二百二十一項において、振替社附則第三十二條第一項に規定する特例投資信託受益権に適用する第七十八條第一項の規定及び附則第三十二條第二項第六條第二号により、第六條第四項の規定により、

2 附則第十二條、第十三條、第十四條第一項、第二項本文及び第四項から第六項まで並びに第十五條から第十八條までの規定は、特例投資信託受益権について準用する。この場合において、附則第十二條第一項第一号中「金額」とあるのは「口数」と、同項第二号中「社債券」とあるのは「受益証券（投資信託及び投資法人に関する法律第二條第七項に規定する受益証券をいう。附則第十四條から第十六條までにおいて同じ。）」と、附則第十四條第二項本文中「社債券（弁済期が到来していない利札が欠けていないものに限る。）」とあるのは「受益証券」と、同項第五項第二号及び第三号中「金額の増額」とあるのは「口数の増加」と、同号イ中「金額」とあるのは「口数」と、附則第十五條及び第十六條第四項中「社債券」とあるのは「受益証券」と、附則第十七條第二項第二号中「総額」とあるのは「総口数」と読み替へるものとするほか、必要な技術的読替えは、政令で定める。

第三十三條 委託者指図型投資信託（投資信託及び投資法人に関する法律第二條第一項に規定する委託者指図型投資信託をいう。附則第三十八條において同じ。）の特例投資信託受益権に係る投資信託財産の運用の指図を行う投資信託委託会社（同條第十一項に規定する投資信託委託会社をいう。以下この条及び附則第三十八條において同じ。）が、当該特例投資信託受益権に係る投資信託約款について、当該投資信託委託会社が受益者を代理して当該特例投資信託受益権の振替受入簿の記載又は記録を申請することができる旨の変更を行うおとす場合に係る同法第十七條第二項の規定の適用については、同項中「知れている受益者」とあるのは、「知れている受益者（その特例投資信託受益権（社債、株式等の振替に関する法律（平成十三年法律第七十五号）附則第三十二條に規定する特例投資信託受益権をいう。）について、投資信託及び投資法人に関する法律の規定により振替受入簿の記載又は記録を申請することについて投資信託委託会社に対し代理権を付与することについて同意をしない受益者を除く。）」とする。委託者非指図型投資信託（投資信託及び投資法人に関する法律第二條第二項に規定する委託者非指図型投資信託をいう。附則第三十八條において同じ。）の特例投資信託受益権に係る投資信託財産の運用を行う信託会社等が、当該特例投資信託受益権に係る投資信託約款について、当該信託会社等が受益者を代理して当該特例投資信託受益権の振替受入簿の記載又は記録を申請することができる旨の変更を行うおとす場合に係る同法第五十四條第一項において準用する同法第十七條第二項の規定の適用についても、同様とする。

第二百二十一項の額
 発行総額 | 発行総額 | 発行総額 || 第二百二十一項の額 | 発行総額 | 発行総額 | 発行総額 |

第二百二十二項の額
 発行総額 | 発行総額 | 発行総額 || 第二百二十二項の額 | 発行総額 | 発行総額 | 発行総額 |

第二百二十二項の額
 発行総額 | 発行総額 | 発行総額 || 第二百二十二項の額 | 発行総額 | 発行総額 | 発行総額 |

第二百二十二項の額
 発行総額 | 発行総額 | 発行総額 || 第二百二十二項の額 | 発行総額 | 発行総額 | 発行総額 |

第二百二十二項の額
 発行総額 | 発行総額 | 発行総額 || 第二百二十二項の額 | 発行総額 | 発行総額 | 発行総額 |

第二百二十二項の額
 発行総額 | 発行総額 | 発行総額 || 第二百二十二項の額 | 発行総額 | 発行総額 | 発行総額 |

第二百二十二項の額
 発行総額 | 発行総額 | 発行総額 || 第二百二十二項の額 | 発行総額 | 発行総額 | 発行総額 |

第二百二十二項の額
 発行総額 | 発行総額 | 発行総額 || 第二百二十二項の額 | 発行総額 | 発行総額 | 発行総額 |

第二百二十二項の額
 発行総額 | 発行総額 | 発行総額 || 第二百二十二項の額 | 発行総額 | 発行総額 | 発行総額 |

第三十五條 受入終了日までに設定された特定目的信託受益権であつて、その設定後にこの法律

<p>第二百二十四条において準用する第七十条第三項第二号</p>	<p>第二百二十四条において準用する第六十八條第三項第三号に掲げる事項を記載し、若しくは記録する欄（以下この章において「保有欄」という。）</p>	<p>総発行合計数を</p>	<p>総発行について振替受入簿に記載の数の、又は記録された持分（債の数の合計数（当該記載又還済みは記録の効力が生じなかつたの持分の場合における当該記載又は記録に係る持分の数及び償還済みの持分の数）</p>	<p>第二百二十四条発行総額（償還済みの額の表第七項（償還済みの額）</p>	<p>の規定の適用を受けることとする旨の特定目的信託契約（資産の流動化に関する法律第二百二十九条に規定する特定目的信託契約をいう。附則第四十条第一項において同じ。）の変更が行われたもの（次項において「特例特定目的信託受益権」という。）のうち、振替受入簿に記載され、又は記録されたものについては、振替特定目的信託受益権とみなして、この法律の規定（第二章第八節、第五章、第六十三條から第六十二条の二まで、第二百二十四条において準用する第六十六條第二号、第六十九條（第一項第五号及び第六号並びに第二項第一号ロ及びハを除く。）、第八十七條及び第八十四條第二項、第二百二十七條並びに第七章から第十二章まで並びに附則第一条から第十條まで、第十九條から前条まで及び次条から第四十二條までの規定並びにこれらの規定に係る罰則を除く。）を適用する。この場合において、次の表の上欄に掲げる規定中同表下欄に掲げる字句は、それぞれ同表下欄に掲げる字句とするものとするほか、必要な技術的読替えは、政令で定める。</p>
----------------------------------	---	----------------	--	--	---

<p>第二百二十四条において準用する第六十八條第三項第三号に掲げる事項を記載し、若しくは記録する欄（以下この章において「保有欄」という。）</p>	<p>第二百二十四条において準用する第六十八條第三項第三号に掲げる事項を記載し、若しくは記録する欄（以下この章において「保有欄」という。）</p>	<p>第二百二十四条において準用する第六十八條第三項第三号に掲げる事項を記載し、若しくは記録する欄（以下この章において「保有欄」という。）</p>	<p>第二百二十四条において準用する第六十八條第三項第三号に掲げる事項を記載し、若しくは記録する欄（以下この章において「保有欄」という。）</p>	<p>第二百二十四条において準用する第六十八條第三項第三号に掲げる事項を記載し、若しくは記録する欄（以下この章において「保有欄」という。）</p>	<p>第二百二十四条において準用する第六十八條第三項第三号に掲げる事項を記載し、若しくは記録する欄（以下この章において「保有欄」という。）</p>
---	---	---	---	---	---

<p>第二百二十四条において準用する第六十八條第三項第三号に掲げる事項を記載し、若しくは記録する欄（以下この章において「保有欄」という。）</p>	<p>第二百二十四条において準用する第六十八條第三項第三号に掲げる事項を記載し、若しくは記録する欄（以下この章において「保有欄」という。）</p>	<p>第二百二十四条において準用する第六十八條第三項第三号に掲げる事項を記載し、若しくは記録する欄（以下この章において「保有欄」という。）</p>	<p>第二百二十四条において準用する第六十八條第三項第三号に掲げる事項を記載し、若しくは記録する欄（以下この章において「保有欄」という。）</p>	<p>第二百二十四条において準用する第六十八條第三項第三号に掲げる事項を記載し、若しくは記録する欄（以下この章において「保有欄」という。）</p>	<p>第二百二十四条において準用する第六十八條第三項第三号に掲げる事項を記載し、若しくは記録する欄（以下この章において「保有欄」という。）</p>
---	---	---	---	---	---

<p>第二百二十四条において準用する第六十八條第三項第三号に掲げる事項を記載し、若しくは記録する欄（以下この章において「保有欄」という。）</p>	<p>第二百二十四条において準用する第六十八條第三項第三号に掲げる事項を記載し、若しくは記録する欄（以下この章において「保有欄」という。）</p>	<p>第二百二十四条において準用する第六十八條第三項第三号に掲げる事項を記載し、若しくは記録する欄（以下この章において「保有欄」という。）</p>	<p>第二百二十四条において準用する第六十八條第三項第三号に掲げる事項を記載し、若しくは記録する欄（以下この章において「保有欄」という。）</p>	<p>第二百二十四条において準用する第六十八條第三項第三号に掲げる事項を記載し、若しくは記録する欄（以下この章において「保有欄」という。）</p>	<p>第二百二十四条において準用する第六十八條第三項第三号に掲げる事項を記載し、若しくは記録する欄（以下この章において「保有欄」という。）</p>
---	---	---	---	---	---



第二百二十一 条において 第七十 條第二 項第二 号	総發行 口数を 合算し、 この章 において 「保有欄」 とす。	第二百二十一 条において 第七十 條第二 項第二 号	第二百二十一 条において 第七十 條第二 項第二 号	第二百二十一 条において 第七十 條第二 項第二 号	第二百二十一 条において 第七十 條第二 項第二 号
同号	同号	同号	同号	同号	同号

第二百九十の規定及び附則第三十七條第二項六條第二号により、附則第四項の規定により、  
2 附則第十二條、第十三條、第十四條第一項、第十五條から第十八條までの規定は、特例投資信託受益権について準用する。この場合において、次の表の上欄に掲げる規定中同表上欄に掲げる字句は、それぞれ同表下欄に掲げる字句と読み替えるものとするほか、必要な技術的読替えは、政令で定める。

附則第十二條第一金額	口数	附則第十二條第二金額	口数
附則第十四條第二債務(弁受益証券)	口数の増加	附則第十四條第二債務(弁受益証券)	口数の増加
附則第十四條第五金額	口数	附則第十四條第五金額	口数
附則第十五條及び社債券	受益証券	附則第十五條及び社債券	受益証券
附則第十六條第四項	総口数	附則第十六條第四項	総口数
附則第十七條第一項第二号	総口数	附則第十七條第一項第二号	総口数

第二百二十一條において準用する第七十條第二項第二号第一号イ  
同号

者(その特例投資信託受益権(社債、株式等の振替に関する法律(平成十三年法律第七十五号)附則第三十七條第一項に規定する特例投資信託受益権をいう。)について、投資信託及び投資法人に関する法律の規定により振替受入簿に記載又は記録を申請することについて投資信託委託会社に対し代理権を付与することについて同意をしている受益者を除く。)とする。委託者非指図型投資信託の特例投資信託受益権に係る投資信託財産の運用を行う信託会社等が、当該特例投資信託受益権に係る投資信託約款について、当該信託会社等が受益者を代理して当該特例投資信託受益権の振替受入簿に記載又は記録を申請することができる旨の変更を行うこととする場合に関する同法第五十四條第一項において準用する同法第十七條第二項の規定の適用についても、同様とする。  
(併合又は分割の定めがある振替貸付信託受益権の特例)

第三十九條 新受入終了日までに設定された貸付信託受益権(契約において併合又は分割の定めがあるものに限る。)であつて、その設定後にこの法律の規定の適用を受けることとする旨の信託約款の変更を行ったもの(次項において「特例貸付信託受益権」という。)のうち、振替受入簿に記載され、又は記録されたものについては、振替貸付信託受益権とみなして、この法律の規定(第二章第八節、第五章、第十三條から第二十條第二項まで、第五十二條において準用する第六十六條第二号、第六十九條(第一項第五号及び第六号並びに第二項第一号及びハを除く)、第八十七條及び第九十四條第二項、第九十三條から第九十七條まで並びに附則第一條から第十條まで、第十九條から前条まで、次条から第四十二條までの規定並びにこれらの規定に係る罰則を除く。)を適用する。この場合において、次の表の上欄に掲げる規定中同表上欄に掲げる字句は、それぞれ同表下欄に掲げる字句とするものとするほか、必要な技術的読替えは、政令で定める。

第二百二十二條において準用する第七十條第三項第二号  
若しくは記録する欄(以下

第二百二十二條の發行に  
総額(され、又は記録された金額の合計額(分割により増加した金額を含み、併合により減少した金額、当該記載又は記録の効力が生じなかつた場合における当該記載又は記録に係る金額及び額を合算した額を

第二百二十二條	發行總額を	第二百二十二條	發行總額を
第二百二十二條	發行總額を	第二百二十二條	發行總額を
第二百二十二條	發行總額を	第二百二十二條	發行總額を
第二百二十二條	發行總額を	第二百二十二條	發行總額を
第二百二十二條	發行總額を	第二百二十二條	發行總額を
第二百二十二條	發行總額を	第二百二十二條	發行總額を

第二百二十二條において準用する第七十條第三項第二号  
若しくは記録する欄(以下

<p>読み替えるものとするほか、必要な技術的読替 えは、政令で定める。</p> <p>附則第十二条社債券 第一項第二号</p>	<p>受益証券（貸付信託 法第二十条第二項に規 定する受益証券をい う。附則第十四条か ら第十六条までにお いて同じ。）</p>	<p>附則第十四条社債券（弁済 第二項本文 期が到来して いない利札が 欠けていない ものに限る。）</p>	<p>附則第十五条 社債券 及 附則第十六条 社債券</p>	<p>受益証券</p>	<p>（併合又は分割の定めがある振替特定目的信託 受益権の特例）</p> <p><b>第四十条</b> 新受入終了日までに設定された特定目的 的信託受益権（契約において併合又は分割の定め があるものに限る。）であつて、その設定後 にこの法律の規定の適用を受けることとする旨 の特定目的信託契約の変更が行われたもの（次 項において「特例特定目的信託受益権」とい う。）のうち、振替受入簿に記載され、又は記 録されたものについては、振替特定目的信託受 益権とみなして、この法律の規定（第二章第八 節、第五章、第二百三十三条から第二百三十三 条まで、第二百四十四条において準用する第六十六 条第二号、第六十九条（第一項第五号及び第六号 並びに第二項第一号及びハを除く。）、第八十 七条及び第二百四十四条第二項、第二百七条並び に第七章から第十二章まで並びに附則第一条か ら第十号まで、第十九条から前条まで、次条及 び第四十二条の規定並びにこれらの規定に係る 罰則を除く。）を適用する。この場合において、 次の表の上欄に掲げる規定中同表上欄に掲げる 字句は、それぞれ同表下欄に掲げる字句とする ものとするほか、必要な技術的読替えは、政令 で定める。</p>	<p>第二百二十四条発行総額の発行総額（償還済みの 条の表第七（償還済額 第十八条第一 みの額） 項の項） 総発行持について振替受入簿に記 分の記載され、又は記録された （償還済持分の数の合計数（分割</p>
<p>の数の 分 の数の</p> <p>の数の 分 の数の</p>	<p>の数の 分 の数の</p> <p>の数の 分 の数の</p>	<p>の数の 分 の数の</p> <p>の数の 分 の数の</p>	<p>の数の 分 の数の</p> <p>の数の 分 の数の</p>	<p>の数の 分 の数の</p> <p>の数の 分 の数の</p>	<p>の数の 分 の数の</p> <p>の数の 分 の数の</p>	<p>の数の 分 の数の</p> <p>の数の 分 の数の</p>
<p>第二百九十の規定に及び附則第四十条第二項 六条第二号より 十六条第四項の規定によ り</p> <p>2 附則第十二条、第十三条、第十四条第一項、 第二項本文及び第四項から第六項まで並びに第 十五条から第十八条までの規定は、特例特定目 的信託受益権について準用する。この場合にお いて、次の表の上欄に掲げる規定中同表上欄に 掲げる字句は、それぞれ同表下欄に掲げる字句 と読み替えるものとするほか、必要な技術的読 替えは、政令で定める。</p>	<p>附則第十二条第一金額 項第一号 附則第十二条第一金額 項第二号</p>	<p>附則第十二条第一金額 項第一号 附則第十二条第一金額 項第二号</p>	<p>附則第十二条第一金額 項第一号 附則第十二条第一金額 項第二号</p>	<p>附則第十二条第一金額 項第一号 附則第十二条第一金額 項第二号</p>	<p>附則第十二条第二社債券 項本文</p>	<p>附則第十四条第五金額の増額 項第二号及び第三 号 附則第十四条第五金額 項第三号イ 附則第十五条及び社債券 項第十六条第四項 附則第十七条第一総額 項第二号 （振替受益権の特例） <b>第四十一条</b> 信託法の施行に伴う関係法律の整備 等に関する法律（平成十八年法律第九号）附 則第三号に掲げる規定の施行の日までに設定さ れた受益証券発行信託の受益権であつて、その 設定後にこの法律の規定の適用を受けることと する旨の信託契約の変更が行われたもの（以下 附則第四十九条までにおいて「特例受益権」と いう。）のうち、振替受入簿に記載され、又は</p>
<p>記録されたものについては、振替受益権とみな して、この法律の規定（第二章第八節、第四章 から第六章まで、第二百二十七条の二第二項、第 二百二十七条の五、第二百二十七条の六第四項及び 第五項、第二百二十七条の三十二並びに第七章か ら第十二章までの規定並びにこれらの規定に係 る罰則を除く。）を適用する。この場合におい て、次の表の上欄に掲げる規定中同表上欄に掲 げる字句は、それぞれ同表下欄に掲げる字句と するものとするほか、必要な技術的読替えは、 政令で定める。</p>	<p>第二百二十保有一 号 第二百二十保有一 号 第二百二十保有一 号</p>	<p>第二百二十保有一 号 第二百二十保有一 号 第二百二十保有一 号</p>	<p>第二百二十保有一 号 第二百二十保有一 号 第二百二十保有一 号</p>	<p>第二百二十保有一 号 第二百二十保有一 号 第二百二十保有一 号</p>	<p>第二百二十保有一 号 第二百二十保有一 号 第二百二十保有一 号</p>	<p>第二百二十保有一 号 第二百二十保有一 号 第二百二十保有一 号</p>

十二第二項第二号	記載又は記録の効力の消滅を含む。
第七号	振替受益附則第四十一条に規定する特
七条の二	振替受益権
第十五第一	例受益権
第二百九	又は第二若しくは第二百三十八条第二
十六	条第三十八項又は附則第四十七條第四
二	号第二項の規定により
の	規定に
より	

(振替受入簿の備付)  
 第四十二条 振替機関は、振替受入簿を備えなければならぬ。

第四十三条 振替受入簿には、次に掲げる事項を記載し、又は記録する。

一 特例受益権の銘柄(第二百七条の四第三項第二号に規定する銘柄をいう。附則第四十五條第四項及び第四十八條第一項第一号において同じ。)及び数

二 特例受益権の番号

三 その他主務省令で定める事項

2 第二百七条の四第六項の規定は、振替受入簿について準用する。

(特例受益権に係る振替受入簿の閲覧等)  
 第四十四条 特例受益権の受益者及び発行者は、次に掲げる請求をすることができる。

一 振替受入簿が書面で作成されているときは、当該書面の閲覧又は謄写の請求

二 振替受入簿が電磁的記録で作成されているときは、当該電磁的記録に記録された情報の内容を主務省令で定める方法により表示したものの閲覧又は謄写の請求

(特例受益権に係る振替受入簿の記載又は記録手続)  
 第四十五条 特例受益権の受益者は、その有する特例受益権について、振替受入簿の記載又は記録を申請することができる。

2 前項の申請をする特例受益権の受益者(以下この条において「申請人」という。)は、当該特例受益権の発行者が第十三条第一項の同意を与えた振替機関に対し、当該特例受益権の受益証券を添えて、申請人のためにその申出により開設された当該特例受益権の振替を行うための口座を示さなければならない。

3 第一項の申請があつた場合には、当該申請を受けた振替機関は、直ちに、当該申請に係る特例受益権について、振替受入簿に附則第四十三條第一項各号に掲げる事項を記載し、又は記録しなければならない。

4 振替機関は、前項の規定により振替受入簿に記載し、又は記録したときは、直ちに、当該記載又は記録に係る特例受益権の銘柄について、次に掲げる措置を執らなければならない。

一 当該特例受益権の発行者に対する振替受入簿に記載し、又は記録した旨の通知

二 当該振替機関が第二項の規定により示された口座を開設したものである場合には、当該口座の第二百七条の四第三項第三号に掲げる事項を記載し、又は記録する欄における当該特例受益権の数の増加の記載又は記録

三 当該振替機関が第二項の規定により示された口座を開設したものでない場合には、その直近下位機関であつて申請人の上位機関であるものの口座の顧客口座における当該特例受益権の数の増加の記載又は記録及び当該直近下位機関に対する次に掲げる事項の通知

イ 当該特例受益権の銘柄及び数

ロ 申請人の氏名又は名称

ハ 第二項の規定により示された口座

5 前項(第一号を除く。)の規定は、同項第三号(この項において準用する場合を含む。)の通知があつた場合における当該通知を受けた口座管理機関について準用する。

(受益証券の無効)  
 第四十六条 前条第二項の規定により振替機関に提出された受益証券は、同条第四項の規定により振替受入簿に記載され、又は記録された時において、無効とする。

(受益証券の発行の特例)  
 第四十七条 特例受益権について、附則第四十五条第一項の申請をする権限を有しない者の申請により振替受入簿の記載又は記録がされた場合であつて、当該特例受益権について第二百七条の九第一項の抹消の申請が行われているときは、当該特例受益権の受益者は、振替機関に対し、当該特例受益権に係る振替受入簿の記載又は記録の抹消の申請をすることができる。

2 振替機関は、前項の規定による抹消の申請を受けたときは、直ちに、当該申請に係る特例受益権について、振替受入簿の記載又は記録を抹消しなければならない。

3 振替機関は、前項の規定により振替受入簿の記載又は記録を抹消したときは、直ちに、当該記載又は記録に係る特例受益権の発行者に対し、その旨を通知しなければならない。

4 第二項の規定により振替受入簿の記載又は記録が抹消されたときは、当該記載又は記録に係る特例受益権の受益者は、第二百七条の第三項の規定にかかわらず、当該特例受益権の発行者に対し、受益証券の発行を請求することができる。

(特例受益権の内容の公示)  
 第四十八条 発行者は、特例受益権について第十三条第一項の同意を振替機関に対し与えた場合には、直ちに、当該振替機関に対し、次に掲げる事項の通知をしなければならない。

一 当該同意に係る特例受益権の銘柄

二 当該特例受益権の総数その他の主務省令で定める事項

2 第二百七条の三十二の規定は、前項の通知があつた場合について準用する。この場合において、同条第一項中「同項第七号」とあるのは、「附則第四十八條第一項各号」と読み替へるものとする。

(特例受益権に係る発行者の同意に関する公告)  
 第四十九条 振替機関は、特例受益権について第十三条第一項の発行者の同意を得た場合には、遅滞なく、主務省令で定めるところにより、その旨を公告しなければならない。

(振替新株予約権付社債の特例)  
 第五十条 新受入終了日までに発行の決定がされた新株予約権付社債(新株予約権の行使により当該新株予約権付社債についての社債が消滅するものであり、かつ、当該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もの)に限り、会社法第二百三十六條第一項第六号に掲げる事項の定めがあるものを除く。)であつて、その発行後に発行者がこの法律の規定の適用を受けることとする旨を決定したものの(次項において「特例新株予約権付社債」という。)のうち、振替受入簿に記載され、又は記録されたものについては、振替新株予約権付社債とみなして、この法律の規定(第二章第八節、第四章から第八章まで、第九十二条第二項ただし書、第九十五条、第九十六条第四項及び第五項、第二百一条から第二百三条まで、第二百十條第二項、第二百十六條第一項及び第四項、第二百二十五條並びに第十章から

第十二章まで並びに附則第一条から第十條まで、附則第十九條から第四十條まで及び次条の規定並びにこれらの規定に係る罰則を除く。)を適用する。この場合において、次の表の上欄に掲げる規定中同表上欄に掲げる字句は、それぞれ同表下欄に掲げる字句とするものとするほか、必要な技術的読替は、政令で定める。

第九十九種類(振替種類)第十四条新株予約権第三項付社債がこれに付された新株予約権の行使後のものであるとき、又は社債の償還済みのものであるときはその旨を含む。	第九十九について前項の第一項通知又は	第九十九保欄	第九十九保欄	質欄	第九十九に係る第九十八條九十五條第二項一項の通知又は	第二百の発行総数に超えること	第二百の発行総数に超えること
第九十九について前項の第一項通知又は	第九十九保欄	第九十九保欄	第九十九保欄	質欄	第九十九に係る第九十八條九十五條第二項一項の通知又は	第二百の発行総数に超えること	第二百の発行総数に超えること





項、第三十九條第二項、第四十條第二項、第五十條第二項及び第五十一條第三項において準用する場合を含む。若しくは第二十二條第四項の規定に違反して、振替受入簿に記載し、若しくは記録すべき事項を記載せず、若しくは記録せず、又はこれに虚偽の記載若しくは記録をしたとき。

四 附則第十六條第二項（附則第二十七條第二項、第二十八條第二項、第二十九條第二項、第三十條第二項、第三十一條第二項、第三十二條第二項、第三十三條第二項、第三十四條第二項、第三十五條第二項、第三十六條第二項、第三十七條第二項、第三十八條第二項及び第五十一條第三項において準用する場合を含む。）又は第二十四條第二項の規定に違反して、振替受入簿の記載又は記録の抹消をしなかつたとき。

五 正当な理由がないのに附則第十六條第四項（附則第二十八條第二項、第二十九條第一項、第三十條第二項、第三十一條第二項、第三十二條第二項、第三十三條第二項、第三十四條第二項、第三十五條第二項、第三十六條第二項、第三十七條第二項、第三十八條第二項及び第五十一條第三項において準用する場合を含む。）の規定による請求を拒んだとき。

六 附則第十七條第二項において準用する第八十七條第一項若しくは附則第十八條（これらの規定を附則第二十七條第二項、第二十八條第二項、第二十九條第二項、第三十條第二項、第三十一條第二項、第三十二條第二項、第三十三條第二項、第三十四條第二項、第三十五條第二項、第三十六條第二項、第三十七條第二項、第三十八條第二項、第四十條第二項及び第五十一條第三項において準用する場合を含む。）又は第二十六條の規定に違反したとき。

附 則（平成一三年一月二八日法律第二一九号）抄

1 この法律は、平成十四年四月一日から施行する。

（罰則の適用に関する経過措置）

2 この法律の施行前にした行為及びこの法律の規定により従前の例によることとされる場合におけるこの法律の施行後にした行為に対する罰則の適用については、なお従前の例による。

附 則（平成一三年二月五日法律第一三八号）抄

第一条 この法律は、公布の日から起算して二十日を経過した日から施行する。

（施行期日）

1 この法律は、公布の日から起算して一年を超えない範囲内において政令で定める日から施行する。

附 則（平成一四年五月二九日法律第四五号）抄

第一条 この法律は、平成十五年一月六日から施行する。ただし、次の各号に掲げる規定は、当該各号に定める日から施行する。

（施行期日）

一 略  
二 第三條並びに附則第三條、第五十八條から第七十八條まで及び第八十二條の規定 この法律の施行の日（以下「施行日」という。）から起算して五年を超えない範囲内において政令で定める日

（罰則の適用に関する経過措置）

第八十四條 この法律（附則第一條各号に掲げる規定にあつては、当該規定。以下この条において同じ。）の施行前にした行為及びこの附則の規定によりなお従前の例によることとされる場合におけるこの法律の施行後にした行為に対する罰則の適用については、なお従前の例による。

（その他の経過措置の政令への委任）

第八十五條 この附則に規定するもののほか、この法律の施行に関し必要な経過措置は、政令で定める。

（検討）

第八十六條 政府は、この法律の施行後五年を経過した場合において新社会情勢の変化等を勘案し、新社会情勢等振替法第二條第十一項に規定する加入者保護信託、金融商品取引法第二條第二十九項に規定する金融商品取引清算機関に係る制度について検討を加え、必要があると認めるときは、その結果に基づいて所要の措置を講ずるものとする。

附 則（平成一四年七月三十一日法律第九八号）抄

（施行期日）  
第一条 この法律は、公社法の施行の日から施行する。

附 則（平成一五年五月三〇日法律第五四号）抄

第一条 この法律は、平成十六年四月一日から施行する。ただし、次の各号に掲げる規定は、当該各号に定める日から施行する。

一 略

二 第一條中証券取引法第二條第八項、第二十七條の二第四項、第二十七條の二第八項第三項及び第三十二條第三項の改正規定、同條第五項の改正規定（「銀行」の下に「協同組織金融機関」を加える部分に限る。）、同條第六項、同法第五十四條第一項第四号及び同法第六十五條第一項の改正規定、同條第二項の改正規定（同項第一号の改正規定を除く。）並びに同法第六十五條の二第一項、同條第三項、同條第九項、第六十五條の三、第六十六條第五項及び第二百一一條第二項の改正規定、第二條中外国証券業者に関する法律第二條第一号の改正規定、同法第十四條第一項の改正規定（「のうちの銀行」の下に「協同組織金融機関」を加える部分に限る。）、同法第二十二條第一項第四号の改正規定（「銀行」の下に「協同組織金融機関」を加える部分に限る。）及び同項第五号の改正規定、第六條中商工組合中央金庫法第二十八條第一項第七号及び第十九號の改正規定、同條第六項を削る改正規定並びに同條第三項の次に一項を加える改正規定、第七條中農業協同組合法第十條第六項第三号の次に一項を加える改正規定、同項第六号の二、同項第十五号及び同條第十二項の改正規定、同條第十三項及び第十六項を削る改正規定並びに同條第九項の次に二項を加える改正規定、第八條中水産業協同組合法第十一條第三項第三号の次に一項を加える改正規定、同項第六号の改正規定、同法第八十七條第四項第三号の次に一項を加える改正規定、同法第九十三條第二項第三号の次に一號を加える改正規定及び同法第九十七條第三項第三号の次に一號を加える改正規定、第九條中中小企業等協同組合法第九條の八第八項第七号の改正規定、第十條中信用金庫法第五十三條第三項第二号及び第五十四條第四項第二号の改正規定、第十一條中労働金庫法

附 則（平成一六年六月二日法律第七六号）抄

（施行期日）  
第一条 この法律は、破産法（平成十六年法律第七十五号。次條第八項並びに附則第三條第八項、第五條第八項、第十六項及び第二十一項、第八條第三項並びに第十三條において「新破産法」という。）の施行の日から施行する。

（罰則の適用等に関する経過措置）

第十二條 施行日前にした行為並びに附則第二條第一項、第三條第一項、第四條、第五條第一項、第九項、第十七項、第十九項及び第二十一項並びに第六條第一項及び第九項の規定によりなお従前の例によることとされる場合における施行日以後にした行為に対する罰則の適用については、なお従前の例による。

5 施行日前にされた破産の宣告、再生手続開始の決定、更生手続開始の決定又は外国倒産処理手続の承認の決定に係る届出、通知又は報告の義務に関するこの法律による改正前の証券取引法、測量法、国際観光ホテル整備法、建築士法、投資信託及び投資法人に関する法律、電気通信事業法、電気通信役務利用放送法、水洗炭業に関する法律、不動産の鑑定評価に関する法律、外国証券業者に関する法律、積立式宅地建物販売業法、銀行法、貸金業の規制等に関する法律、浄化槽法、有価証券に係る投資顧問業の規制等に関する法律、抵当証券業の規制等に関する法律、金融先物取引法、遊漁船業の適正化に関する法律、前払式証券の規制等に関する法律、商品投資に係る事業の規制に関する法律、不動産特定共同事業法、保険業法、資産の流動化に関する法律、債権管理回収業に関する特別措置法、新事業創出促進法、建設工事に係る資材の再資源化等に関する法律、著作権等管理事業法、マンシヨンの管理の適正化の推進に関する

る法律、確定給付企業年金法、特定製品に係る  
フロン類の回収及び破壊の実施の確保等に関す  
る法律、社債等の振替に関する法律、確定拠出  
年金法、使用済自動車の再資源化等に関する法  
律、信託業法及び特定目的会社による特定資産  
の流動化に関する法律等の一部を改正する法律  
附則第二条第一項の規定によりなおその効力を  
有するものとされる同法第一条の規定による改  
正前の特定目的会社による特定資産の流動化に  
関する法律の規定並びにこれらの規定に係る罰  
則の適用については、なお従前の例による。

(政令への委任)  
第十四条 附則第二条から前条までに規定するも  
ののほか、この法律の施行に關し必要な経過措  
置は、政令で定める。

附則 (平成一六年六月九日法律第八七  
号) 抄

(施行期日)  
第一条 この法律は、公布の日から起算して一年  
を超えない範囲内において政令で定める日から  
施行する。

附則 (平成一六年六月九日法律第八  
号) 抄

(施行期日)  
第一条 この法律は、公布の日から起算して五年  
を超えない範囲内において政令で定める日(以  
下「施行日」という。)から施行する。ただし、  
附則第三十四条第七項から第十六項までの規定  
は、会社法(平成十七年法律第八十六号)の施  
行の日から施行する。

(株券等の保管及び振替に関する法律の廃止)  
第二条 株券等の保管及び振替に関する法律(昭  
和五十九年法律第三十号)は、廃止する。  
(保管振替利用会社が施行日前に株券を発行す  
る旨の定款の定めを廃止する定款の変更の決議  
をした場合の手続)

第三条 保管振替機関(前条の規定による廃止前  
の株券等の保管及び振替に関する法律(以下附  
則第三十四条までにおいて「旧保振法」とい  
う。))第一条第二項に規定する保管振替機関を  
いう。以下附則第三十三條までにおいて同じ。  
において取り扱われている株券(以下附則第三  
十一條までにおいて「保管振替株券」という。)  
に係る株式を発行している会社(以下附則第十  
二條まで及び附則第三十四條第五項において  
「発行者」という。)が施行日前にその株式(種  
類株式発行会社にあつては、全部の種類株式

式)に係る株券を発行する旨の定款の定め(以  
下附則第六條までにおいて「株券を発行する旨  
の定款の定め」という。)を廃止する定款の変  
更の決議をした場合(当該決議について当該発  
行者が定めた会社法第二百八十八條第一項第二  
号の定款の変更がその効力を生ずる日(以下附則  
第六條までにおいて「効力発生日」という。))  
が施行日以前である場合に限る。には、当該  
発行者は、旧保振法第六條の二の同意を与えた  
保管振替機関に対し、当該定款の変更をする旨  
及び効力発生日を通知しなければならない。  
2 保管振替機関は、前項の通知を受けた場合に  
は、当該通知を行った発行者に対し、当該発  
行者の当該通知に係る効力発生日の前日の実質株  
主(旧保振法第三十條第一項に規定する実質株  
主をいう。以下附則第六條までにおいて同じ。)  
に係る旧保振法第三十一條第一項に規定する通  
知事項及び当該保管振替機関において取り扱わ  
れている株券に係る株式の質権者に関する事項  
(当該質権者に係る参加者自己分(旧保振法第  
十七條第二項第一号の参加者自己分をいう。以  
下附則第七條までにおいて同じ。))についての  
旧保振法第十七條第二項に掲げる事項及び顧客  
預託分(旧保振法第十七條第二項第一号の顧客  
預託分をいう。))についての旧保振法第十五條  
第二項に掲げる事項をいう。附則第八條第十二  
項において同じ。を、効力発生日以後、直ち  
に、通知しなければならない。  
3 参加者(旧保振法第二條第三項に規定する参  
加者をいう。以下附則第三十二條までにおいて  
同じ。))は、前項の保管振替機関から、同項の  
通知のために必要な事項の報告を求められたと  
きは、直ちに、当該事項を報告しなければならない。  
4 第二項の通知を受けた発行者は、直ちに、株  
主名簿に当該通知を受けた事項を記載し、又は  
記録しなければならない。  
5 前項の発行者は、効力発生日から起算して政  
令で定める期間を経過する日までの間は、同項  
の場合を除き、第二項の保管振替機関を株主と  
する株式について会社法第二百一十一條に規定す  
る株主名簿記載事項の記載又は記録を変更して  
はならない。  
(預託株券に係る株式の帰属)  
第四条 株券を発行する旨の定款の定めを廃止し  
た発行者の株式に係る実質株主は、効力発生日  
において、各自その預託株券(旧保振法第十七

条第二項に規定する預託株券をいう。以下附則  
第十二條までにおいて同じ。))の株式の数に応  
じた預託株券に係る株式を取得するものとな  
る。  
(株券の交付請求の制限)  
第五条 株券を発行する旨の定款の定めを廃止し  
た発行者の株式に係る預託株券については、参  
加者又は顧客(旧保振法第十五條第一項に規定  
する顧客をいう。以下附則第十三條までにお  
いて同じ。))は、保管振替機関又は参加者に対  
し、効力発生日以降は、当該預託株券の交付を請求す  
ることができない。  
(保管振替利用会社の施行日における特例)  
第六条 保管振替株券に係る株式について施行日  
において株券を発行する旨の定款の定めを設  
けている発行者は、当該株式につき施行日を効  
力発生日とする株券を発行する旨の定款の定め  
を廃止する定款の変更の決議をしたものとみな  
す。  
附則 第三条第二項の規定は、前項の発行者に  
ついて準用する。この場合において、同条第二  
項の規定中次の表の上欄に掲げる字句は、それ  
ぞれ同表の下欄に掲げる字句と読み替えるもの  
とする。

保管振替機関は、前項の通知を受け	保管振替機 関は
当該発行者の当該通知に係る効力発 行日	施行日
効力発生日	施行日
附則第三条第三項の規定は前項において準用 する同条第二項の通知について、同条第四項及 び第五項の規定は当該通知を受けた発行者につ いて、それぞれ準用する。この場合において、 同項中「効力発生日」とあるのは、「施行日」 と読み替えるものとする。	
附則第四条の規定は第一項の発行者の株式に 係る実質株主について、前条の規定は当該発行 者の株式に係る預託株券について、それぞれ準 用する。この場合において、附則第四条及び前 条中「効力発生日」とあるのは、「施行日」と 読み替えるものとする。	
発行者が保管振替株券に係る株式について施 行日以前の日を効力発生日とする株券を発行す る旨の定款の定めを廃止する定款の変更の決議 を施行日の二週間前までにしなかつたときは、 当該発行者は、施行日において当該保管振替株 券は無効となる旨を施行日の二週間前に公告し なければならない。	

6 前項の発行者の保管振替株券(保管振替機関  
に預託されていないものに限る。))に係る株式  
の質権者が株主名簿への記載又は記録の請求を  
行った場合には、施行日の二週間前の日から施  
行日の前日までの間に限り、当該発行者は、当  
該質権者の氏名又は名称及び住所を株主名簿に  
記載し、又は記録しなければならない。  
7 第一項の規定により定款の変更の決議をした  
ものとみなされる場合における株券を発行する  
旨の定款の定めを廃止による変更の登記の申請  
書には、商業登記法(昭和三十八年法律第二百  
二十五号)第六十三條に規定する書面に代えて、  
当該場合に該当することを証する書面を添付し  
なければならない。  
(保管振替利用会社が振替機関の指定を受けた  
保管振替機関に対し同意を与えた場合の特例)  
第七条 施行日において、保管振替株券に係る株  
式につき発行者が旧保振法第六條の二の同意を  
与えた保管振替機関が振替機関(第一条の規定  
による改正後の社債、株式等の振替に関する法  
律(以下「新振替法」という。))第二条第二項  
に規定する振替機関をいう。以下附則第三十四  
條までにおいて同じ。))であり、当該発行者か  
ら施行日の一月前日(以下附則第十一條まで  
において「同意期限日」という。))までに当該  
保管振替株券に係る株式につき新振替法第十三  
條第一項の同意を得ていた場合において、当該  
保管振替機関の参加者が当該株式につき当該振  
替機関(以下附則第十條までにおいて「特定振  
替機関」という。))の直近下位機関(新振替法  
第二条第八項に規定する直近下位機関をいう。  
以下この条及び次条において同じ。))である  
ときは、当該特定振替機関は、当該参加者(以下  
この条において「特定参加者」という。))の参  
加者自己分の質権者として参加者口座簿(旧保  
振法第十七條第一項に規定する参加者口座簿を  
いう。以下附則第二十六條までにおいて同じ。))  
に記載又は記録がされていた者(当該特定振替  
機関を除く。以下この条において「特定質権  
者」という。))のために振替株式(新振替法第  
百二十八條第一項に規定する振替株式をいう。  
以下同じ。))の振替を行うための口座を開設し  
なければならない。この場合において、当該口  
座は、当該特定質権者の新振替法第十二條第一  
項の申出により開設されたものとみなす。  
2 特定振替機関は、施行日において、内閣府  
令・法務省令で定めるところにより、その備え

る法律、確定給付企業年金法、特定製品に係る  
フロン類の回収及び破壊の実施の確保等に関す  
る法律、社債等の振替に関する法律、確定拠出  
年金法、使用済自動車の再資源化等に関する法  
律、信託業法及び特定目的会社による特定資産  
の流動化に関する法律等の一部を改正する法律  
附則第二条第一項の規定によりなおその効力を  
有するものとされる同法第一条の規定による改  
正前の特定目的会社による特定資産の流動化に  
関する法律の規定並びにこれらの規定に係る罰  
則の適用については、なお従前の例による。

- 6 特定参加者は、施行日において、内閣府令・法務省令で定めるところにより、その備える振替口座簿の特定振替機関のために前項前段の規定により開設した口座に、その参加者口座簿に記載又は記録がされていた当該特定参加者又は当該特定質権者に係る旧保振法第三十七條の規定により記載又は記録がされていた事項及び新振替法第二百二十九條第三項第六号に掲げる事項を記載し、又は記録しななければならない。
- 7 特定参加者がその顧客の預託証券に係る株式の質権者である場合には、当該特定参加者は、施行日において、特定振替機関に対し、当該特定参加者を質権者とする新振替法第二百二十九條第三項第四号に掲げる事項を通知しなければならない。この場合において、当該通知を受けた特定振替機関は、直ちに、当該特定参加者の自己口座（同条第二項第一号に規定する自己口座をいう。）の質権欄において、当該事項を記載し、又は記録しななければならない。
- 8 振替機関等（新振替法第二項第五項に規定する振替機関等をいう。以下附則第三十四條までにおいて同じ。）が第二項、第四項、第六項又は前項後段の規定に違反して振替口座簿に記載若しくは記録の漏れを生じさせ、又は記載若しくは記録の誤りを生じさせた場合における当該記載若しくは記録の漏れ又は記載若しくは記録の誤り、新振替法第五十八條に規定する誤記載等とみなす。
- 9 特定参加者は、施行日において、内閣府令・法務省令で定めるところにより、その備える振替口座簿の顧客又は質権者のために前項前段の規定により開設した口座に、その顧客口座簿に記載又は記録がされていた当該顧客又は当該質権者に係る旧保振法第十五條第二項に掲げる事項、旧保振法第三十七條の規定により記載又は記録がされていた事項及び新振替法第二百二十九條第三項第六号に掲げる事項を記載し、又は記録しななければならない。
- 10 特定参加者は、施行日において、特定振替機関（当該特定参加者の参加者自己分の質権者として参加者口座簿に記載又は記録がされていた者に限る。）のために振替株式の振替を行つたための口座を開設しなければならぬ。この場合において、当該口座は、当該特定振替機関の新振替法第四十四條第一項の申出により開設されたものとみなす。
- 11 特定参加者は、施行日において、内閣府令・法務省令で定めるところにより、その備える振替口座簿の特定振替機関のために前項前段の規定により開設した口座に、その参加者口座簿に記載又は記録がされていた当該特定振替機関に係る新振替法第二百二十九條第三項第四号に掲げる事項を記載し、又は記録する欄（以下この条及び次条において「質権欄」という。）において、

- て、当該特定振替機関を質権者とする同号に掲げる事項を記載し、又は記録しななければならない。
- 1 特定参加者がその顧客の預託証券に係る株式の質権者である場合には、当該特定参加者は、施行日において、特定振替機関に対し、当該特定参加者を質権者とする新振替法第二百二十九條第三項第四号に掲げる事項を通知しなければならない。この場合において、当該通知を受けた特定振替機関は、直ちに、当該特定参加者の自己口座（同条第二項第一号に規定する自己口座をいう。）の質権欄において、当該事項を記載し、又は記録しななければならない。
- 2 振替機関等（新振替法第二項第五項に規定する振替機関等をいう。以下附則第三十四條までにおいて同じ。）が第二項、第四項、第六項又は前項後段の規定に違反して振替口座簿に記載若しくは記録の漏れを生じさせ、又は記載若しくは記録の誤りを生じさせた場合における当該記載若しくは記録の漏れ又は記載若しくは記録の誤り、新振替法第五十八條に規定する誤記載等とみなす。
- 3 同意期限日までに特定振替機関に対し、保管振替証券に係る株式につき新振替法第十三條第一項の同意を与えた発行者は、同意期限日までに、次に掲げる事項を公告しなければならない。
  - 一 当該発行者が施行日における株主（登録株式質権者（会社法第四百九條第一項に規定する登録株式質権者をいう。以下この条において同じ。）の質権の目的である株式の株主及び前条第二項、第四項、第六項又は第七項後段の規定により記載し、又は記録された振替株式（次項において「特定振替株式」という。）の株主を除く。）及び当該登録株式質権者（以下この条において「通知対象株主等」という。）について第五項の通知をする旨
  - 二 第四項前段の申出により口座を開設する振替機関等の氏名又は名称及び住所
  - 三 特定振替機関は、施行日以後、遅滞なく、前項の発行者に対し、特定振替株式の存否、種類及び数並びにその株主を通知しなければならない。
  - 四 参加者は、前項の特定振替機関から、同項の通知のために必要な事項の報告を求められたときは、直ちに、当該事項を報告しなければならない。
- 4 第二項の通知を受けた同項の発行者（以下この条及び次条において「特定発行者」という。）は、遅滞なく、第一項第二号の振替機関等に対し、通知対象株主等のために振替株式の振替を行うための口座の開設の申出をしなければならぬ。この場合において、当該口座は、新振替法第三十一條第三項の特別口座とみなす。
- 5 特定発行者は、施行日以後、遅滞なく、当該特定発行者が新振替法第十三條第一項の同意を与えた特定振替機関に対し、次に掲げる事項を通知しなければならない。
  - 一 当該特定発行者の商号及び発行者が種類株式発行会社であるときは、振替株式の種類（以下この条及び次条において「銘柄」という。）
  - 二 通知対象株主等である加入者（新振替法第二條第三項に規定する加入者をいう。以下この条及び次条において同じ。）の氏名又は名称
  - 三 前項前段の申出により振替機関等が開設した口座
  - 四 加入者ごとの第一号の振替株式の数（次号に掲げるものを除く。）
  - 五 加入者が登録株式質権者であるときは、その旨、加入者ごとの質権の目的である第一号の振替株式の数及び当該数のうち株主ごとの数の数
  - 六 前号の株主の氏名又は名称及び住所
  - 七 加入者が信託の受託者であるときは、その旨並びに第四号及び第五号の数のうち信託財産であるものの数
  - 八 新振替法第二百二十九條第三項第七号に掲げる事項のうち、特定発行者が知り得る事項として政令で定める事項
  - 九 第一号の振替株式の総数その他内閣府令・法務省令で定める事項
- 6 特定振替機関は、施行日以後、遅滞なく、前項の通知があった場合には、当該通知を受けた特定振替機関は、直ちに、当該通知に係る振替株式の銘柄について、次に掲げる措置を執らなければならない。
  - 一 当該特定振替機関が前項第三号の口座を開設したものである場合には、次に掲げる記載又は記録
    - イ 当該口座の新振替法第二百二十九條第三項第三号に掲げる事項を記載し、又は記録する欄における前項第二号の加入者（株主であるものに限る。）に係る同項第四号の数の増加の記載又は記録
    - ロ 当該口座の質権欄における前項第二号の加入者（登録株式質権者であるものに限る。）に係る同項第五号の振替株式の数及び当該数のうち株主ごとの数の増加の記載又は記録
    - ハ 当該口座の質権欄における前項第六号に掲げる事項の記載又は記録
    - ニ 当該口座における前項第七号の信託財産であるものの数の増加の記載又は記録
    - ホ 当該口座における前項第八号に掲げる事項の記載又は記録
  - 二 当該特定振替機関が前項第三号の口座を開設したものでない場合には、その直近下位機関であつて同項第二号の加入者の上位機関（新振替法第二條第七項に規定する上位機関をいう。）であるものの口座の顧客口座（新振替法第二百二十九條第二項第二号に規定する顧客口座をいう。）における当該加入者に係る前項第四号の数と同項第五号の振替株式の数を合計した数の増加の記載又は記録及び当該直近下位機関に対する同項第一号から第八号までに掲げる事項の通知
- 7 前項の規定は、同項第二号（この項において準用する場合を含む。）の通知を受けた口座管理機関（新振替法第二條第四項に規定する口座管理機関をいう。）について準用する。
- 8 第五項の通知があつた場合には、当該通知を受けた特定振替機関は、直ちに、当該通知に係る振替株式の銘柄について政令で定める方法により、加入者が同項第九号に定める事項を知ることができるようになる措置を執らなければならない。
- 9 前項の措置に関する費用は、同項の振替株式の特定発行者の負担とする。
- 10 振替機関等が第六項（第七項において準用する場合を含む。）の規定に違反して振替口座簿に記載若しくは記録の漏れを生じさせ、又は記載若しくは記録の誤りを生じさせた場合における当該記載若しくは記録の漏れ又は記載若しくは記録の誤りは、新振替法第五十八條に規定する誤記載等とみなす。
- 11 第一項の発行者は、附則第六條第五項の規定にかかわらず、同項の公告をすることを要しない。
- 12 特定振替機関は、附則第三條第二項の規定による効力発生日が施行日とされた通知及び附則第六條第二項において準用する附則第三條第二







ほか、その法人に対して三億円以下の罰金刑を科する。

二十九条 法人の役員が、次の各号のいずれかに該当するときは、百万円以下の過料に処する。

一 附則第八條第五項若しくは第六項（同条第七項において準用する場合を含む。）又は第十一條第二項の規定に違反して、通知をすることを怠り、又は虚偽の通知をしたとき。

二 附則第三條第四項（附則第六條第三項において準用する場合を含む。）、第十四條第三項、第十八條第三項又は第二十二條第三項の規定に違反して、株主名簿、投資主名簿、優先出資者名簿又は優先出資社員名簿に記載し、若しくは記録すべき事項を記載せず、若しくは記録せず、又は虚偽の記載若しくは記録をしたとき。

三 附則第八條第一項に規定する公告をすることを怠り、又は不正の公告をしたとき。

四 附則第八條第八項の規定に違反したとき。（保管振替機関に関する経過措置）

第三十條 この法律の施行の際保管振替機関であった者は、保管振替業（旧保振法第三條第一項に規定する保管振替業をいう。以下附則第三十四條までにおいて同じ。）を速やかに終了しなければならぬ。この場合において、当該保管振替機関であった者は、その保管振替業の終了の目的の範囲内において、なおこれを保管振替機関とみなす。

二 前項後段の規定により保管振替機関とみなされた者については、旧保振法第一章、第二章、第五章並びに第三十九條、第三十九條の二、第三十九條の五、第三十九條の七、第三十九條の九及び第三十九條の十において準用する旧保振法第二十八條第一項又は第三項の規定は、その保管振替業が終了するまでの間、なおその効力を有する。

三 この法律の施行の際保管振替機関又は参加者であった者は、この附則に係る業務の範囲内において、保管振替機関又は参加者とみなす。（預託を受けた株券等に関する経過措置）

第三十一條 旧保振法第三條の四第四項に規定する預託債権者又は旧保振法第二十六條第三項に規定する質権者は、その口座に係る保管振替株券、附則第十六條の規定が適用される投信法第二條第十五項に規定する投資証券券、附則第二十二條の規定が適用される優先出資法第二十九條第

一項に規定する優先出資証券券及び附則第二十四條の規定が適用される資産流動化法第二條第九項に規定する優先出資証券を除く株券等（旧保振法第二條第一項に規定する株券等をいう。次条において同じ。）について、旧保振法第三十九條、第三十九條の二、第三十九條の五、第三十九條の七、第三十九條の九及び第三十九條の十において準用する旧保振法第二十八條第一項又は第三項の規定による当該株券等の交付の請求を施行日において行つたものとみなす。（補てん義務に関する経過措置）

第三十二條 保管振替機関及び参加者についての旧保振法第二十五條（旧保振法第三十九條、第三十九條の二、第三十九條の五、第三十九條の七、第三十九條の九及び第三十九條の十において準用する場合を含む。）の規定による預託を受けた株券等を連帯して補てんしなければならない義務については、施行日以後も、なお従前の例による。

（秘密保持義務に関する経過措置）

第三十三條 保管振替機関の取締役、会計参与（会計参与が法人であるときは、その職務を行うべき社員）、監査役、執行役員若しくは職員又はこれらの職に就いた者についての旧保振法第三條の六の規定による保管振替業に關して知り得た秘密を漏らし、又は盗用してはならない義務については、施行日以後も、なお従前の例による。

（社債等の振替に関する法律の一部改正に伴う経過措置）

第三十四條 旧保振法又はこれに相当する外国の法令の規定に違反し、罰金の刑（これに相当する外国の法令による刑を含む。）に処せられ、その刑の執行を終わり、又はその刑の執行を受けることがなくなった日から五年を経過しない者については、新振替法第三條第一項第三号に該当する者とみなす。

二 旧保振法第九條の二第二項の規定により旧保振法第三條第一項の指定を取り消された場合又は旧保振法に相当する外国の法令の規定により当該外国において受けているこれらの指定に類する行政処分を取り消された場合において、その取消しの日前三十日以内にその会社の取締役、会計参与、監査役又は執行役員（外国の法令上これらと同様に取扱われている者を含む。次項において同じ。）であった者でその取消しの日から五年を経過しない者については、新振

替法第三條第一項第四号ニに該当する者とみなす。

三 旧保振法第九條の二第二項の規定又は旧保振法に相当する外国の法令の規定により解任を命ぜられた取締役、会計参与、監査役又は執行役でその処分を受けた日から五年を経過しない者については、新振替法第三條第一項第四号ホに該当する者とみなす。

四 新振替法第二條第一項第十二号から第二十一号までに掲げるもの（以下この条において「株式等」という。）についての新振替法第三條第一項の指定及び新振替法第十七條の業務規程の変更並びにこれらに關し必要な手続その他の行為は、施行日以前においても、新振替法の例により、行うことができる。

五 振替機関は、株式等につき、施行日以前においても、新振替法第十三條第一項の規定の例により、発行者から同意を得ることができる。

六 振替機関等は、株式等につき、施行日以前においても、新振替法第十二條第一項、第四十四條第一項、第二百二十九條（新振替法第二百二十八條第一項、第二百三十五條第一項、第二百三十九條第一項及び第二百七十六條第二号において準用する場合を含む。）、第六百六十五條（新振替法第二百四十九條第一項及び第二百七十六條第三号において準用する場合を含む。）又は第六百九十四條（新振替法第二百五十一條第一項、第二百五十四條第一項及び第二百七十六條第四号において準用する場合を含む。）の規定の例により、株式等の振替を行うための口座を開設することができる。

七 株式会社設立に際して発行する株式については、新振替法第十三條第一項の同意を与える場合には、発起人は、施行日以前においても、会社法第三十二條第一項の規定により同項各号に掲げる事項を定める際に、自己のために開設された当該株式の振替を行うための口座を示さなければならぬ。

八 振替株式となるべき株式の発行者は、施行日前においても、当該株式についての会社法第五十九條第一項又は第二百三條第一項の通知において、当該株式についてこの法律の規定の適用があるべき旨を示さなければならぬ。

九 振替株式となるべき株式を発行する会社の株主名簿には、施行日以前においても、当該株式についてこの法律の規定の適用があるべき旨を記載し、又は記録しなければならない。

十 振替株式となるべき株式の引受けの申込みをする者は、施行日以前においても、自己のために開設された当該株式の振替を行うための口座を会社法第二百三條第二項の書面に記載し、又は同法第二百五條の契約を締結する際に当該口座を当該株式の発行者に示さなければならぬ。

十一 新株予約権（その目的である株式が振替株式となるべきものであるものに限る。）の発行者は、施行日以前においても、当該新株予約権についての会社法第二百四十二條第一項の通知において、当該新株予約権の目的である株式についてこの法律の規定の適用があるべき旨を示さなければならぬ。

十二 第七項から第十項までの規定は、新振替法第二百二十六條第一項に規定する振替投資口となるべき投資口について準用する。この場合において、次の表の上欄に掲げる規定中同表上欄に掲げる字句は、それぞれ同表下欄に掲げる字句と読み替へるものとするほか、必要な技術的読替へは、政令で定める。

第七項	設立企画人（投資信託及び投資法人に関する法律（以下「投信法」という。）第六十六條第一項に規定する設立企画人をいう。）	第七項	設立企画人（投資信託及び投資法人に関する法律（以下「投信法」という。）第六十六條第一項に規定する設立企画人をいう。）
第八項	会社法第五投信法第七十一條第一項又は第十九條第一八十三條第一項	第八項	会社法第五投信法第七十一條第一項又は第十九條第一八十三條第一項
第九項	第九條主名簿	第九項	投資主名簿（投信法第七十七條の三第一項に規定する投資主名簿をいう。）
第十項	会社法第二投信法第八十三條第三項	第十項	投信法第八十三條第三項
第十一項	同法第二百投信法第八十三條第九項において準用する会社法第二百五條	第十一項	同法第二百投信法第八十三條第九項において準用する会社法第二百五條
第十三項	投資法人がその成立後に投資口について新振替法第十三條第一項の同意を与えようとする場合には、新振替法第二百二十九條に規定する質権者は、施行日以前においても、同條の規定の例により、記載又は記録を請求することができる。	第十三項	投資法人がその成立後に投資口について新振替法第十三條第一項の同意を与えようとする場合には、新振替法第二百二十九條に規定する質権者は、施行日以前においても、同條の規定の例により、記載又は記録を請求することができる。

14 第八項から第十項までの規定は、新振替法第二百三十四条第一項に規定する振替優先出資となるべき同項の優先出資について準用する。この場合において、次の表の上欄に掲げる規定中同表の中欄に掲げる字句は、それぞれ同表下欄に掲げる字句と読み替えるものとするほか、必要な技術的読替えは、政令で定める。

第八項	会社法第五十協同組織金融機関の優先出資	第九項	九条第一項又は九条第二項(以下「優先出資」という。)
第九項	九条第一項又は九条第二項(以下「優先出資」という。)	第十項	九条第一項又は九条第二項(以下「優先出資」という。)

15 第八項から第十項までの規定は、新振替法第二百三十七条第一項に規定する振替優先出資となるべき優先出資について準用する。この場合において、次の表の上欄に掲げる規定中同表の中欄に掲げる字句は、それぞれ同表下欄に掲げる字句と読み替えるものとするほか、必要な技術的読替えは、政令で定める。

第八項	会社法第九十九条(資産流動化法)という。	第九項	九十九条(資産流動化法)という。
第九項	九十九条(資産流動化法)という。	第十項	九十九条(資産流動化法)という。

16 特定目的会社が発行済みの優先出資について新振替法第十三条第一項の同意を与えようとする場合には、新振替法第二百四十四条に規定する質権者は、施行日前においても、同条の規定の例により、記載又は記録を請求することができる。

第十項	同法第九十九条(資産流動化法)という。	第十一項	九十九条(資産流動化法)という。
第十一項	九十九条(資産流動化法)という。	第十二項	九十九条(資産流動化法)という。

あるものの債、株式等の振替に関する法律第二百三十七条第一項に規定する振替優先出資をいう。以下同じ。となるべきものであるものに限る。以下同じ。又は新優先出資引受権付特定社債(資産流動化法第百三十九条第一項に規定する新優先出資引受権付特定社債をい。以下同じ。の行使によつて発行する優先出資が振替優先出資となるべきものであるものに限る。以下同じ。)

新株予約権	新株予約権	新株予約権	新株予約権
新株予約権	新株予約権	新株予約権	新株予約権

特定目的会社が加入者保護信託への投資者保護基金の拠出に関する特例

第三十五条 投資者保護基金(金融商品取引法(昭和二十三年法律第二十五号)第七十九条の二十一に規定する投資者保護基金をいう。以下「投資者保護基金」という。)

第三十五条 投資者保護基金(金融商品取引法(昭和二十三年法律第二十五号)第七十九条の二十一に規定する投資者保護基金をいう。以下「投資者保護基金」という。)

第三十五条 投資者保護基金(金融商品取引法(昭和二十三年法律第二十五号)第七十九条の二十一に規定する投資者保護基金をいう。以下「投資者保護基金」という。)

第三十五条 投資者保護基金(金融商品取引法(昭和二十三年法律第二十五号)第七十九条の二十一に規定する投資者保護基金をいう。以下「投資者保護基金」という。)

とされる場合及びなおその効力を有することとされる場合におけるこの法律の施行後にした行為に対する罰則の適用については、なお従前の例による。

(その他の経過措置の政令への委任)

第三百三十六条 この附則に規定するもののほか、この法律の施行に必要経過措置は、政令で定める。

第三百三十七条 政府は、この法律の施行後五年を経過した場合において、この法律による改正後の規定の実施状況、社会経済情勢の変化等を勘案し、この法律による改正後の株式等の取引に係る決済制度について検討を加え、必要があると認めるときは、その結果に基づいて所要の措置を講ずるものとする。

附則 (平成一六年六月九日法律第九七号) 抄

(施行期日)

第一条 この法律は、平成一七年四月一日(以下「施行日」という。)から施行する。ただし、次の各号に掲げる規定は、当該各号に定める日から施行する。

一から三まで 略

四 第一条中証券取引法第九十四条の六第三項及び第四項の改正規定、同条第二項の次に二項を加える改正規定並びに同法第九十四条の七の改正規定、第二条中外国証券業者法第四十二条の見出しの改正規定、同条第五項を同条第七項とする改正規定、同条第四項の改正規定、同項を同条第六項とする改正規定、同条第三項の改正規定、同項を同条第五項とする改正規定、同条第二項の次に二項を加える改正規定、第三条の規定、第四条中投資信託法第二百二十五条の見出し及び同条第二項の改正規定、同条に五項を加える改正規定並びに同条の次に一条を加える改正規定、第五項の規定、第六条中投資顧問業法第五十一条の二の見出し及び同条第二項の改正規定、同条に五項を加える改正規定並びに同条の次に一条を加える改正規定、第七条中金融先物取引法第九十二条の見出しの改正規定、同条第五項を同条第七項とする改正規定、同条第四項の改正規定、同項を同条第六項とする改正規定、同条第三項の改正規定、同項を同条第五項とする改正規定、同条第二項の次に二

項を加える改正規定及び同法第九十二条の二の改正規定、第八条中資産の流動化に関する法律第二百二十九条の見出し及び同条第二項の改正規定、同条に五項を加える改正規定並びに同条の次に一条を加える改正規定、第二十一条の規定、第二十条の規定、第二十一条の規定(同条中金融庁設置法目次の改正規定、同法第四十二条の次に一号を加える改正規定及び同法本則に一条を加える改正規定を除く。)

項を加える改正規定及び同法第九十二条の二の改正規定、第八条中資産の流動化に関する法律第二百二十九条の見出し及び同条第二項の改正規定、同条に五項を加える改正規定並びに同条の次に一条を加える改正規定、第二十一条の規定、第二十条の規定、第二十一条の規定(同条中金融庁設置法目次の改正規定、同法第四十二条の次に一号を加える改正規定及び同法本則に一条を加える改正規定を除く。)

第二十二條 この法律(附則第一条各号に掲げる規定については、当該規定。以下この条において同じ。)の施行前にした行為及び附則第三条の規定によりなお従前の例によることとされる場合におけるこの法律の施行後にした行為に対する罰則の適用については、なお従前の例による。

第二十三條 この附則に規定するもののほか、この法律の施行に伴い必要な経過措置は、政令で定める。

(検討)

第二十四條 政府は、この法律の施行後五年を経過した場合において、この法律による改正後の規定の実施状況、社会経済情勢の変化等を勘案し、この法律による改正後の金融諸制度について検討を加え、必要があると認めるときは、その結果に基づいて所要の措置を講ずるものとする。

附則 (平成一六年六月一八日法律第一二四号) 抄

(施行期日)

第一条 この法律は、新不動産登記法の施行の日から施行する。

附則 (平成一六年一二月三日法律第一五四号) 抄

第一条 この法律は、公布の日から起算して六月を超えない範囲内において政令で定める日(以下「施行日」という。)から施行する。

(処分等の効力)

第二十一条 この法律の施行前のそれぞれの法律(これに基づく命令を含む。以下この条において同じ。)の規定によつてした処分、手続その他の行為であつて、改正後のそれぞれの法律

第一条 この法律は、公布の日から起算して六月を超えない範囲内において政令で定める日(以下「施行日」という。)から施行する。

(処分等の効力)

第二十一条 この法律の施行前のそれぞれの法律(これに基づく命令を含む。以下この条において同じ。)の規定によつてした処分、手続その他の行為であつて、改正後のそれぞれの法律

の規定に相当の規定があるものは、この附則に別段の定めがあるものを除き、改正後のそれぞれの法律の相当の規定によってしたものとみなす。

（罰則に関する経過措置）

第二百二十二条 この法律の施行前にした行為並びにこの附則の規定によりなお従前の例によることとされる場合及びこの附則の規定によりなおその効力を有することとされる場合におけるこの法律の施行後にした行為に対する罰則の適用については、なお従前の例による。

（その他の経過措置の政令への委任）

第二百二十三条 この附則に規定するもののほか、この法律の施行に伴い必要な経過措置は、政令で定める。

附則（平成一六年二月一〇日法律第六四号）抄

第一条 この法律は、公布の日から起算して二十日を経過した日から施行する。

附則（平成一六年二月一〇日法律第六五号）抄

第一条 この法律は、公布の日から起算して六月を超えない範囲内において政令で定める日から施行する。ただし、附則第四条及び第五条の規定は、公布の日から施行する。

附則（平成一七年七月二六日法律第八七号）抄

この法律は、会社法の施行の日から施行する。ただし、次の各号に掲げる規定は、当該各号に定める日から施行する。

附則（平成一七年一〇月二二日法律第一〇二号）抄

第一条 この法律は、郵政民営化法の施行の日から施行する。ただし、第六十二条中租税特別措置法第八十四条の五の見出しの改正規定及び同条に一項を加える改正規定、第二百二十四条中証券決済制度等の改革による証券市場の整備のための関係法律の整備等に関する法律附則第一条第二号の改正規定及び同法附則第八十五条を同法附則第八十六条とし、同法附則第八十二条から第八十四条までを一条ずつ繰り下げ、同法附則第八十一条の次に一項を加える改正規定並びに附則第三十条、第三十一条、第三十四条、第

六十条第十二項、第六十六条第一項、第六十七条及び第九十三条第二項の規定は、郵政民営化法附則第一条第一号に掲げる規定の施行の日から施行する。

（社債等の振替に関する法律の一部改正に伴う経過措置）

第一百十条 この法律の施行前に、第一百七十条の規定による改正前の社債等の振替に関する法律の規定により、旧公社に対して行い、又は旧公社が行った処分、手続その他の行為は、整備法等による改正後の社債等の振替に関する法律の規定による規定により郵便貯金銀行に対して行い、又は郵便貯金銀行が行った処分、手続その他の行為とみなす。

（罰則に関する経過措置）

第一百七七条 この法律の施行前にした行為、この附則の規定によりなお従前の例によることとされる場合におけるこの法律の施行後にした行為、この法律の施行後附則第九条第一項の規定によりなおその効力を有するものとされる旧郵便為替法第三十八条の八（第二号及び第三号に係る部分に限る。）の規定の失効前にした行為、この法律の施行後附則第十三条第一項の規定によりなおその効力を有するものとされる旧郵便振替法第七十条（第二号及び第三号に係る部分に限る。）の規定の失効前にした行為、この法律の施行後附則第二十七条第一項の規定によりなおその効力を有するものとされる旧郵便振替預り金寄附委託法第八条（第二号に係る部分に限る。）の規定の失効前にした行為、この法律の施行後附則第三十九条第二項の規定によりなおその効力を有するものとされる旧公社法第七十条（第二号に係る部分に限る。）の規定の失効前にした行為、この法律の施行後附則第四十二条第一項の規定によりなおその効力を有するものとされる旧公社法第七十二条（第十五号に係る部分に限る。）の規定の失効前にした行為並びに附則第二条第二項の規定の適用がある場合における郵政民営化法第四十条に規定する郵便貯金銀行に係る特定日前にした行為に対する罰則の適用については、なお従前の例による。

附則（平成一七年一月二二日法律第一〇六号）抄

第一条 この法律は、公布の日から起算して一年を超えない範囲内において政令で定める日（以下「施行日」という。）から施行する。

（処分等の効力）

第三十八条 この法律の施行前のそれぞれの法律（これに基づく命令を含む。以下この条において同じ。）の規定によってした処分、手続その他の行為であつて、改正後のそれぞれの法律の規定に相当の規定があるものは、この附則に別段の定めがあるものを除き、改正後のそれぞれの法律の相当の規定によってしたものとみなす。

（罰則の適用に関する経過措置）

第三十九条 この法律の施行前にした行為及びこの附則の規定によりなお従前の例によることとされる場合におけるこの法律の施行後にした行為に対する罰則の適用については、なお従前の例による。

（その他の経過措置の政令への委任）

第四十一条 この附則に規定するもののほか、この法律の施行に伴い必要な経過措置は、政令で定める。

附則（平成一八年六月一四日法律第六六号）抄

この法律は、平成十八年証券取引法改正法の施行の日から施行する。

附則（平成一八年二月一五日法律第一〇九号）抄

この法律は、新信託法の施行の日から施行する。ただし、次の各号に掲げる規定は、当該各号に定める日から施行する。

一 及び二 略

三 第六十一条の規定 公布の日から起算して五年を超えない範囲内において政令で定める日

附則（平成一九年三月三一日法律第二二号）抄

第一条 この法律は、平成十九年四月一日から施行する。ただし、次の各号に掲げる規定は、当該各号に定める日から施行する。

一 第二条第二項（第二十二号及び第二十四号を除く。）、第四条から第十号まで及び第十三条から第二十八条までの規定並びに次条、附則第五条から第七号まで、附則第九条から第十二号まで及び附則第十四号から第十八号までの規定 附則第十九条中証券取引法等の一部を改正する法律の施行に伴う関係法律の整備等に関する法律（平成十八年法律第六十六号）第九十九条及び第九十条の改正規定並びに同法第九十六条の改正規定（株式等

の取引に係る決済の合理化を図るための社債等の振替に関する法律等の一部を改正する法律（平成十六年法律第八十八号）附則第一百七十条の改正規定を削る部分に限る。）、附則第二十条の規定、附則第二十三条中金融庁設置法（平成十年法律第三十号）第八条の改正規定及び同法第二十条第一項の改正規定並びに附則第二十七条の規定 公布の日から起算して一年を超えない範囲内において政令で定める日

（処分、手続等に関する経過措置）

第二十四条 この法律の規定による廃止又は改正前のそれぞれの法律の規定によってした処分、手続その他の行為であつて、この法律又はこの法律の規定による改正後のそれぞれの法律の規定に相当の規定があるものは、この附則に別段の定めがあるものを除き、この法律又はこの法律の規定による改正後のそれぞれの法律の相当の規定によってしたものとみなす。

（罰則に関する経過措置）

第二十五条 この法律（附則第一条各号に掲げる規定にあつては、当該規定）の施行前にした行為に対する罰則の適用については、なお従前の例による。

（政令への委任）

第二十六条 この附則に規定するもののほか、この法律の施行に関し必要な経過措置（罰則に関する経過措置を含む。）は、政令で定める。

附則（平成一九年六月一日法律第七四号）抄

第一条 この法律は、平成二十年十月一日から施行する。ただし、次の各号に掲げる規定は、当該各号に定める日から施行する。

一 附則第三条から第二十二号まで、第二十五条から第三十条まで、第一号及び第二号の規定 公布の日から起算して六月を超えない範囲内において政令で定める日

（社債等の振替に関する法律の一部改正に伴う経過措置）

第八十三条 施行日前に転換前の法人が発行した短期商工債についての社債、株式等の振替に関する法律の規定の適用については、当該短期商工債を同法第二百二十条に規定する特別法人債とみなす。

（処分等に関する経過措置）

第一百条 この法律の施行前に改正前のそれぞれの法律（これに基づく命令を含む。以下この条に

（罰則の適用に関する経過措置）  
第十九条 この法律（附則第一条各号に掲げる規定）において、当該規定。以下この条において同じ。）の施行前にした行為及びこの附則の規定によりなお従前の例によることとされる場合におけるこの法律の施行後にした行為に対する罰則の適用については、なお従前の例による。

（罰則の適用に関する経過措置）  
第一百一条 この法律（附則第一条各号に掲げる規定）において、当該規定。以下この条において同じ。）の施行前にした行為並びにこの附則の規定によりなお従前の例によることとされる場合及びこの附則の規定によりなおその効力を有することとされる場合におけるこの法律の施行後にした行為に対する罰則の適用については、なお従前の例による。

（その他の経過措置の政令への委任）  
第一百二条 この附則に定めるもののほか、この法律の施行に伴い必要な経過措置は、政令で定める。

附則（平成二〇年六月一三日法律第六五号）抄  
（施行期日）  
第一条 この法律は、公布の日から起算して六月を超えない範囲内において政令で定める日から施行する。ただし、次の各号に掲げる規定は、当該各号に定める日から施行する。

一 略  
二 附則第三十三条の規定 この法律の施行の日又は株式等の取引に係る決済の合理化を図るための社債等の振替に関する法律等の一部を改正する法律（平成十六年法律第八十八号）の施行の日をいずれか遅い日  
（罰則の適用に関する経過措置）  
第四十条 この法律（附則第一条各号に掲げる規定）において、当該規定。以下この条において同じ。）の施行前にした行為及びこの附則の規定によりなお従前の例によることとされる場合におけるこの法律の施行後にした行為に対する罰則の適用については、なお従前の例による。

（政令への委任）  
第四十一条 附則第二条から第十九条までに定めるもののほか、この法律の施行に関し必要な経過措置は、政令で定める。

附則（平成二二年六月二四日法律第五八号）抄  
（施行期日）  
第一条 この法律は、公布の日から起算して一年を超えない範囲内において政令で定める日から施行する。

（罰則の適用に関する経過措置）  
第十九条 この法律（附則第一条各号に掲げる規定）において、当該規定。以下この条において同じ。）の施行前にした行為及びこの附則の規定によりなお従前の例によることとされる場合におけるこの法律の施行後にした行為に対する罰則の適用については、なお従前の例による。

（罰則の適用に関する経過措置）  
第十九条 この法律（附則第一条各号に掲げる規定）において、当該規定。以下この条において同じ。）の施行前にした行為及びこの附則の規定によりなお従前の例によることとされる場合におけるこの法律の施行後にした行為に対する罰則の適用については、なお従前の例による。

（罰則の適用に関する経過措置）  
第十九条 この法律（附則第一条各号に掲げる規定）において、当該規定。以下この条において同じ。）の施行前にした行為及びこの附則の規定によりなお従前の例によることとされる場合におけるこの法律の施行後にした行為に対する罰則の適用については、なお従前の例による。

（罰則の適用に関する経過措置）  
第一百一条 この法律は、公布の日から起算して三月を超えない範囲内において政令で定める日から施行する。

（施行期日）  
第一条 この法律は、公布の日から起算して六月を超えない範囲内において政令で定める日から施行する。ただし、次の各号に掲げる規定は、当該各号に定める日から施行する。

一 略  
二 第一条、次条及び附則第十七条の規定 公布の日から起算して一年を超えない範囲内において政令で定める日  
（罰則の適用に関する経過措置）  
第十七条 この法律（附則第一条第二号及び第三号に掲げる規定）については、当該規定）の施行前にした行為に対する罰則の適用については、なお従前の例による。

（施行期日）  
第一条 この法律は、公布の日から起算して一年を超えない範囲内において政令で定める日から施行する。ただし、次の各号に掲げる規定は、当該各号に定める日から施行する。

（罰則の適用に関する経過措置）  
第十九条 この法律（附則第一条各号に掲げる規定）において、当該規定。以下この条において同じ。）の施行前にした行為及びこの附則の規定によりなお従前の例によることとされる場合におけるこの法律の施行後にした行為に対する罰則の適用については、なお従前の例による。

（政令への委任）  
第四十一条 附則第二条から第十九条までに定めるもののほか、この法律の施行に関し必要な経過措置は、政令で定める。

附則（平成二五年六月一九日法律第四五号）抄  
（施行期日）  
第一条 この法律は、公布の日から起算して一年を超えない範囲内において政令で定める日から施行する。ただし、次の各号に掲げる規定は、当該各号に定める日から施行する。

（罰則の適用に関する経過措置）  
第十九条 この法律（附則第一条各号に掲げる規定）において、当該規定。以下この条において同じ。）の施行前にした行為及びこの附則の規定によりなお従前の例によることとされる場合におけるこの法律の施行後にした行為に対する罰則の適用については、なお従前の例による。

の四第四項の次に一項を加える改正規定、第五項のうち水産業協同組合法第十一条の十一項を加える改正規定、第八項の次に一項を加える改正規定、第八項の規定（投資信託及び投資法人に関する法律第二百五十二条の改正規定を除く）、第十四条のうち銀行法第三十三条第五項を第六項とし、第四項の次に一項を加える改正規定及び同法第五十二条の十二第四項中「前三項」を「前各項」に改め、同項を加える改正規定、第十五条の規定、第十九条のうち農林中央金庫法第五十八条中第五項を第六項とし、第四項の次に一項を加える改正規定、第二十一条中信託業法第九十一条、第九十三条、第九十六条及び第九十八条第一項の改正規定、第二十一条の規定並びに附則第三十条（株式会社地域経済活性化支援機構法（平成二十一年法律第六十三号）第三十三条第二項の改正規定に限る。）、第三十一条（株式会社東日本大震災事業者再生支援機構法（平成二十三年法律百十三号）第七十七条第二項の改正規定に限る。）、第三十二条、第三十六条及び第三十七条の規定 公布の日から起算して二十日を経過した日

二 略  
三 第二条の規定、第四条中農業協同組合法第十一条の四第一項及び第三項並びに第九十三条第二項の改正規定、第五条中水産業協同組合法第十一条の十一第一項及び第三項並びに第二十二條第二項の改正規定、第九條の規定、第十四條中銀行法第十三條第一項及び第二項、第二十四條第二項、第五十二條の二十二第一項及び第二項並びに第五十二條の二十二第二項及び第二百七十一條、第二百七十二條の改正規定、第十八條の規定、第十九條中農林中央金庫法第五十八條第一項及び第二項並びに第八十三條第二項の改正規定、第二十一条中信託業法第四十二條第三項及び第五十八條第二項の改正規定並びに附則第七條から第十三條まで、第十五條、第十六條及び第二十六條の規定 公布の日から起算して一年六月を超えない範囲内において政令で定める日

（罰則の適用に関する経過措置）  
第三十六条 この法律（附則第一条各号に掲げる規定）において、当該規定。以下この条において同じ。）の施行前にした行為及びこの附則の規定によりなお従前の例によることとされる場合におけるこの法律の施行後にした行為に対する罰則の適用については、なお従前の例による。

（罰則の適用に関する経過措置）  
第三十六条 この法律（附則第一条各号に掲げる規定）において、当該規定。以下この条において同じ。）の施行前にした行為及びこの附則の規定によりなお従前の例によることとされる場合におけるこの法律の施行後にした行為に対する罰則の適用については、なお従前の例による。

（罰則の適用に関する経過措置）  
第三十六条 この法律（附則第一条各号に掲げる規定）において、当該規定。以下この条において同じ。）の施行前にした行為及びこの附則の規定によりなお従前の例によることとされる場合におけるこの法律の施行後にした行為に対する罰則の適用については、なお従前の例による。

（罰則の適用に関する経過措置）  
第三十六条 この法律（附則第一条各号に掲げる規定）において、当該規定。以下この条において同じ。）の施行前にした行為及びこの附則の規定によりなお従前の例によることとされる場合におけるこの法律の施行後にした行為に対する罰則の適用については、なお従前の例による。

（罰則の適用に関する経過措置）  
第三十六条 この法律（附則第一条各号に掲げる規定）において、当該規定。以下この条において同じ。）の施行前にした行為及びこの附則の規定によりなお従前の例によることとされる場合におけるこの法律の施行後にした行為に対する罰則の適用については、なお従前の例による。

（罰則の適用に関する経過措置）  
第三十六条 この法律（附則第一条各号に掲げる規定）において、当該規定。以下この条において同じ。）の施行前にした行為及びこの附則の規定によりなお従前の例によることとされる場合におけるこの法律の施行後にした行為に対する罰則の適用については、なお従前の例による。

（罰則の適用に関する経過措置）  
第三十六条 この法律（附則第一条各号に掲げる規定）において、当該規定。以下この条において同じ。）の施行前にした行為及びこの附則の規定によりなお従前の例によることとされる場合におけるこの法律の施行後にした行為に対する罰則の適用については、なお従前の例による。

（罰則の適用に関する経過措置）  
第三十六条 この法律（附則第一条各号に掲げる規定）において、当該規定。以下この条において同じ。）の施行前にした行為及びこの附則の規定によりなお従前の例によることとされる場合におけるこの法律の施行後にした行為に対する罰則の適用については、なお従前の例による。

（罰則の適用に関する経過措置）  
第三十六条 この法律（附則第一条各号に掲げる規定）において、当該規定。以下この条において同じ。）の施行前にした行為及びこの附則の規定によりなお従前の例によることとされる場合におけるこの法律の施行後にした行為に対する罰則の適用については、なお従前の例による。

（罰則の適用に関する経過措置）  
第三十六条 この法律（附則第一条各号に掲げる規定）において、当該規定。以下この条において同じ。）の施行前にした行為及びこの附則の規定によりなお従前の例によることとされる場合におけるこの法律の施行後にした行為に対する罰則の適用については、なお従前の例による。

（罰則の適用に関する経過措置）  
第三十六条 この法律（附則第一条各号に掲げる規定）において、当該規定。以下この条において同じ。）の施行前にした行為及びこの附則の規定によりなお従前の例によることとされる場合におけるこの法律の施行後にした行為に対する罰則の適用については、なお従前の例による。

（罰則の適用に関する経過措置）  
第三十六条 この法律（附則第一条各号に掲げる規定）において、当該規定。以下この条において同じ。）の施行前にした行為及びこの附則の規定によりなお従前の例によることとされる場合におけるこの法律の施行後にした行為に対する罰則の適用については、なお従前の例による。

（罰則の適用に関する経過措置）  
第三十六条 この法律（附則第一条各号に掲げる規定）において、当該規定。以下この条において同じ。）の施行前にした行為及びこの附則の規定によりなお従前の例によることとされる場合におけるこの法律の施行後にした行為に対する罰則の適用については、なお従前の例による。

（罰則の適用に関する経過措置）  
第三十六条 この法律（附則第一条各号に掲げる規定）において、当該規定。以下この条において同じ。）の施行前にした行為及びこの附則の規定によりなお従前の例によることとされる場合におけるこの法律の施行後にした行為に対する罰則の適用については、なお従前の例による。

な経過措置（罰則に関する経過措置を含む。）は、政令で定める。

附則（平成二六年六月一三日法律第六九号）抄

（施行期日）

第一条 この法律は、行政不服審査法（平成二十六年法律第六十八号）の施行の日から施行する。

（経過措置の原則）

第五条 行政庁の処分その他の行為又は不作為について不服申立てであつてこの法律の施行前にされた行政庁の処分その他の行為又はこの法律の施行前にされた申請に係る行政庁の不作為に係るものについては、この附則に特別の定めがある場合を除き、なお従前の例による。

（訴訟に関する経過措置）

第六条 この法律による改正前の法律の規定により不服申立てに対する行政庁の裁決、決定その他の行為を経た後でなければ訴えを提起できないこととされる事項であつて、当該不服申立てを提起しないでこの法律の施行前にこれを提起すべき期間を経過したもの（当該不服申立てが他の不服申立てに対する行政庁の裁決、決定その他の行為を経た後でなければ提起できないこととされる場合にあつては、当該他の不服申立てを提起しないでこの法律の施行前にこれを提起すべき期間を経過したものを含む。）の訴えの提起については、なお従前の例による。

2 この法律の規定による改正前の法律の規定（前条の規定によりなお従前の例によることとされる場合を含む。）により異議申立てが提起された処分その他の行為であつて、この法律の規定による改正後の法律の規定により審査請求に対する裁決を経た後でなければ取消しもの訴えを提起することができないこととされるものの取消しの訴えの提起については、なお従前の例による。

3 不服申立てに対する行政庁の裁決、決定その他の行為の取消しの訴えであつて、この法律の施行前に提起されたものについては、なお従前の例による。

（罰則に関する経過措置）

第九条 この法律の施行前にした行為並びに附則第五条及び前二条の規定によりなお従前の例によることとされる場合におけるこの法律の施行後にした行為に対する罰則の適用については、なお従前の例による。

（その他の経過措置の政令への委任）  
第十条 附則第五条から前条までに定めるもののほか、この法律の施行に關し必要な経過措置（罰則に関する経過措置を含む。）は、政令で定める。

附則（平成二六年六月二七日法律第九号）抄

この法律は、会社法の一部を改正する法律の施行の日から施行する。ただし、第二十九条中投資信託及び投資法人に関する法律第七十六条第二項、第八十八条の五第二項、第八十八条の八第五項、第八十八条の十五、第八十八条の十七、第八十八条の十八、第八十八条の二十一第一項、第八十八条の二十二、第八十九条の三の二第四項及び第四百四十九条の十三の二第四項の改正規定並びに第四百九条中社債、株式等の振替に関する法律第二百四十七条の三の改正規定は、金商法等改正法附則第一条第三号に掲げる規定の施行の日又はこの法律の施行の日のいずれか遅い日から施行する。

附則（令和元年六月一四日法律第三七号）抄

（施行期日）  
第一条 この法律は、公布の日から起算して三月を経過した日から施行する。ただし、次の各号に掲げる規定は、当該各号に定める日から施行する。

- 一 第四十条、第五十九条、第六十一条、第七十五条（児童福祉法第三十四条の二十の改正規定に限る。）、第八十五条、第二百二条、第七百七条（民間あつせん機関による養子縁組のあつせんに係る児童の保護等に関する法律第二十六条の改正規定に限る。）、第五百二十二条、第四百三十四条、（不動産の鑑定評価に関する法律第二十五条第六号の改正規定に限る。）及び第六百六十八条並びに次条並びに附則第三条及び第六条の規定 公布の日
- 二 第三条、第四条、第五条（国家戦略特別区域法第十九条の二第一項の改正規定を除く。）、第二章第二節及び第四節、第四十一条（地方自治法第二百五十二条の二十八の改正規定を除く。）、第四十二条から第四十八条まで、第五十条、第五十四条、第五十七条、第六十条、第六十二条、第六十六条から第六十九条まで、第七十五条（児童福祉法第三十四条の二十の改正規定を除く。）、第七十六条、第七

十七条、第七十九条、第八十条、第八十二条、第八十四条、第八十七条、第八十八条、第九十条（職業能力開発促進法第三十条の十二項及び附則第四条の改正規定を除く。）、第九十五条、第九十六条、第九十八条から第一百零五条、第一百零九条、第一百一十条、第一百一十二条、第一百十三条、第一百十五号、第一百十六号、第一百十九号、第二百一十一号、第二百二十三号、第二百三十三号、第二百三十五号、第二百三十八号、第二百三十九号、第二百六十一条から第二百六十三号まで、第二百六十六条、第二百六十九号、第二百七十号、第二百七十二号（フロン類の使用の合理化及び管理の適正化に関する法律第二十九条第一項第一号の改正規定に限る。）並びに第二百七十三号並びに附則第十六条、第十七条、第二十条、第二十一条及び第二十三条から第二十九条までの規定 公布の日から起算して六月を経過した日

（行政庁の行為等に関する経過措置）  
第二条 この法律（前条各号に掲げる規定にあつては、当該規定。以下この条及び次条において同じ。）の施行の前日に、この法律による改正前の法律又はこれに基づく命令の規定（欠格条項その他の権利の制限に係る措置を定めるものに限る。）に基づき行われた行政庁の処分その他の行為及び当該規定により生じた失職の効力については、なお従前の例による。

（罰則に関する経過措置）  
第三条 この法律の施行前にした行為に対する罰則の適用については、なお従前の例による。

（検討）  
第七条 政府は、会社法（平成十七年法律第八十六号）及び一般社団法人及び一般財団法人に関する法律（平成十八年法律第四十八号）における法人の役員資格を成年被後見人又は被保佐人であることを理由に制限する旨の規定について、この法律の公布後一年以内を旨として検討を加え、その結果に基づき、当該規定の削除その他の必要な法制上の措置を講ずるものとする。

附則（令和元年二月一一日法律第七一号）抄  
この法律は、会社法改正法の施行の日から施行する。ただし、次の各号に掲げる規定は、当該各号に定める日から施行する。

- 一 第九号中社債、株式等の振替に関する法律第二百六十九号の改正規定（「第六十八条第二項」

を「第八十六条第一項」に改める部分に限る。）、第二十一条中民間資金等の活用による公共施設等の整備等の促進に関する法律第五十六条第二項及び附則第四条の改正規定、第四十一条中保険業法附則第一条の二十四第一項の改正規定、第四十七条中保険業法等の一部を改正する法律附則第十六条第一項の改正規定、第五十一条中株式会社海外通信・放送・郵便事業支援機構法第二十七条の改正規定、第七十八条及び第七十九条の規定、第八十九条中農林中央金庫及び特定農水産業協同組合等による信用事業の再編及び強化に関する法律附則第二十六条第一項の改正規定並びに第二百二十四条及び第二百二十五条の規定 公布の日

二 略  
三 第一条中外国法人の登記及び夫婦財産契約の登記に関する法律第四条の改正規定（並びに第三百三十二条を「、第三百三十二条から第三百三十七条まで並びに第三百三十九条」に改める部分に限る。）、第三条から第五条までの規定、第六條中商業登記法第七條の二、第十一條の二、第十五條、第十七條及び第十八條の改正規定、同法第四十八條の前の見出しを削る改正規定、同法から同法第五十条まで並びに同法第八十二条第二項及び第三項の改正規定、同法第四項の改正規定（「本店の所在地における」を削る部分に限る。）、同法第八十七條第一項及び第二項並びに第九十一條第一項の改正規定、同法第二項の改正規定（「本店の所在地における」を削る部分に限る。）並びに同法第九十五條、第一百零一条、第一百零八條及び第三百三十八條の改正規定、第九号中社債、株式等の振替に関する法律

第五百五十一條第二項第一号の改正規定、同法第五百五十五條第一項の改正規定（「（以下この条）」の下に「及び第五百五十九條の二（第二項第四号）」を加える部分に限る。）、同法第五百五十九條の次に一条を加える改正規定、同法第二百二十八條第二項の表第五百五十九條第三項第一号の項の次に次のように加える改正規定、同法第二百三十五條第一項の改正規定（「まで」の下に「、第二百五十九條の二第二項第四号」を加える部分に限る。）、同法第二項の表第五百五十九條第一項の次に次のように加える改正規定及び同法第二百三十九條第二項の表に次のように加える改正規定、第十條第二項から第二十三項までの規定、第十一條中会社更生法第二百六十一條第一項後段を削る改正規定、第十四條中会社法の施

行に伴う関係法律の整備等に関する法律第四十六条の改正規定、第十五条中一般社団法人及び一般財団法人に関する法律の目次の改正規定（従たる事務所の所在地における登記（第三百十二条―第三百十四条）を「削除」に改める部分に限る。）、同法第四十七条の次に五条を加える改正規定、同法第三百一一条第二項第四号の次に一号を加える改正規定、同法第六章第四節第三款、第三百十五号及び第三百二十九号の改正規定、同法第三百三十号の改正規定（第四十九号から第五十二条まで）を「第五十一―第五十二条」に、「及び第三百二十二条」を「第三百二十二条から第三百三十七条まで及び第三百三十九号」に改め、「支店」とあるのは「従たる事務所」とを削る部分に限る。並びに同法第三百四十二条第十号の次に一号を加える改正規定、第十七条中信託法第二百四十七条の改正規定（第三項を除く。）、第十八条を削る部分に限る。）、第十八条の規定（前号に掲げる改正規定を除く。）、第二十二号及び第二十三条の規定、第二十五条中金融商品取引法第八十九条の三の改正規定、同法第八十九条の四第二項「第十七条から」の下に、「第九十条の三まで（第二十一号から）を加え、「第十五号及び第十六号」を「第十四号及び第十五号」に改める部分、及び第二十条第三項」を削る部分及び「読み替える」を、「同法第四十六条の二中「商業登記法（」とあるのは「金融商品取引法（昭和二十三年法律第二十五号）第九十条において準用する商業登記法（」と、「商業登記法（第四百四十五号」とあるのは「金融商品取引法第九十条において準用する商業登記法第四百四十五号」に改める部分を除く。）、同法第九十条の四、第九十一条の第一項、第九十二条第一項及び第九十二条の十の改正規定、同法第二百二条の十一の改正規定（「第十七条から」の下に「第十九条の三まで、第二十一条から」を加え、「第十五号及び第十六号」を「第十四号及び第十五号」に改める部分、「及び第二十条第三項」を削る部分及び「読み替える」を、「同法第四百四十六号の二中「商業登記法（」とあるのは「金融商品取引法（昭和二十三年法律第二十五号）第九十条において準用する商業登記法（第四百四十五号」とあるのは「金融商品取引法第九十条の十一において準用する商業登記法（第四百四十五号」として

「読み替える」に改める部分を除く。）並びに同法第四百四十五号第一項及び第四百四十六号の改正規定、第二十七号中損害保険料率算出団体に関する法律第二十三条から第二十四条の二までの改正規定及び同法第二十五条の改正規定（第二十三号の二まで）を「第十九条の三まで（登記申請の方式、申請書の添付書面、申請書に添付すべき電磁的記録、添付書面の特例）、第二十一条から」に、「第十五号及び第十六号」を「第十四号」に改める部分を除く。）、第三十二条中投資信託及び投資法人に関する法律第九十条第一項の改正規定（「第三百五号第一項本文及び第四項」の下に「から第六号まで」を加える部分を除く。）、同法第六十六号第四項の改正規定、同法第六十六号第二項第八号の次に一号を加える改正規定、同法第七十七号の改正規定（「第二十号第一項及び第二項」を削る部分及び「同法第二十四号第七号中「若しくは第三十号第二項若しくは」とあるのは「若しくは」とを削り、「第七十五号」との下に「同法第四百四十六号の二中「商業登記法（」とあるのは「投資信託及び投資法人に関する法律（昭和二十六年法律第九十八号）第九十七号において準用する商業登記法（）」と、「商業登記法第四百四十五号」とあるのは「投資信託及び投資法人に関する法律（第七十七号において準用する商業登記法第四百四十五号）」とを加える部分を除く。）及び同法第二百四十九号第九号の次に一号を加える改正規定、第三十四号中信用金庫法の目次の改正規定（「第四十八号の八」を「第四十八号の十三」に改める部分に限る。）、同法第四十六条第一項の改正規定、同法第四章第七節第四十八号の八の次に五条を加える改正規定、同法第六十五条第二項、第七十四条から第七十六条まで及び第七十七条第四項の改正規定、同法第八十五条の改正規定（前号に掲げる部分を除く。）、同法第八十七条の四第四項の改正規定並びに同法第九十一条第一項第十二号の次に一号を加える改正規定、第三十六条中労働金庫法第七十八条から第八十条まで及び第八十一条第四項の改正規定並びに同法第八十九条の改正規定（前号に掲げる部分を除く。）、第三十八条中金融機関の合併及び転換に関する法律第六十四条第一項の改正規定、第四十条の規定（同条中協同組織金融機関の優先出資に関する法律第十四条第二項及び第二十二号第五項第三号の改正規定を除く。）、

第四十一条中保険業法第四十一条第一項の改正規定、同法第四十九号第一項の改正規定（「規定中」を「規定（同法第二百九十八号（第一項第三号及び第四号を除く。）、第三百一十一号第四項並びに第五項第一号及び第二号、第三百一十二条第五項並びに第六項第一号及び第二号、第三百一十四条、第三百十八号第四項、第三百二十五号の二並びに第三百二十五号の五第二項を除く。）中「株主」とあるのは「総代」と、これらの規定（同法第二百九十九号第一項及び第三百二十五号の三第一項第五号を除く。）中「改め、「相互会社」と、「及び「取締役会設置会社」を削り、「相互会社」と」の下に「これらの規定中」を加え、「これらの規定（同法第二百九十八号第一項（各号を除く。）及び第二項、第三百一十一号第四項、第三百一十二条第五項、第三百一十四条並びに第三百一十八号第四項を除く。）」中「株主」とあるのは「総代」とを削り、「各号を除く。）」及び第四項中「を」第三号及び第四号を除く。）」中「前条第四項」とあるのは「保険業法第四十五条第二項」と、「株主」とあるのは「社員又は総代」と、「次項本文及び次条から第三百二条まで」とあるのは「次条及び次条第三号」と、同法第四項中「取締役会設置会社」とあるのは「相互会社」と、「第三百一十一号第四項及び第三百一十二条第五項」を「第三百一十一号第一項中「議決権行使書面に」とあるのは「議決権行使書面（保険業法第四十八条第三項に規定する議決権行使書面をいう。以下同じ。）」と、同法第四項並びに第五項第一号及び第二号並びに同法第三百一十二条第五項並びに第六項第一号及び第二号」に改め、「共同」を削る部分を除く。）、同法第六十四条第二項及び第三項の改正規定、同法第六十七条の改正規定（「第四十八号」を「第五十一条」に改め、「支店所在地における登記」を削り、「登記」並びに「を「登記」」に、「第四百四十八号」を「第四百三十七号」に、「職権抹消」を「職権抹消」並びに「第四百三十九号から第四百四十八条まで（」に改める部分及び「第四十八条から第五十三条までの規定中「本店」とあるのは「主たる事務所」と、「支店」とあるのは「従たる事務所」を「第四十七号第三項中「前項」とあるのは「保険業法第六十四条第三項」と、同法第五十五号第一項中「会社法第三百四十六号第四項」とあるのは「保険業法第五十三条の十二第二項」と、同法第四百四十六号の二中「商業登記

法（とあるのは「保険業法（平成七年法律第五号）第六十七号において準用する商業登記法（」と、「商業登記法第四百四十五号」とあるのは「保険業法第六十七号において準用する商業登記法第四百四十五号」と、同法第四百四十八号中「この法律に」とあるのは「保険業法に」と、「この法律の施行」とあるのは「相互会社に関する登記」に改める部分に限る。）、同法第八十四条第一項並びに第九十六条の十四第一項及び第二項の改正規定、同法第九十六条の十六第四項の改正規定（「並びに」を「及び」に改め、「及び第四項」を削る部分に限る。）、同法第六十九号第五項第三項を削る改正規定、同法第七十一条及び第八十三号第二項の改正規定、同法第二百十六号の改正規定（「第二十条第一項及び第二項（印鑑の提出）」を削り、「第十一号及び第十二号」を「第十号及び第十一号」に改める部分及び「において」の下に「同法第十二号第一項第五号中「会社更生法（平成十四年法律第五十四号）」とあるのは「金融機関等の更生手続の特例等に関する法律」とを加える部分を除く。）並びに同法第三百三十三号第一項第十七号の次に一号を加える改正規定、第四十三号中金融機関等の更生手続の特例等に関する法律第六十二号第一項後段を削る改正規定並びに同法第三百三十五号第一項後段及び第三百五十五号第一項後段を削る改正規定、第四十五号中資産の流動化に関する法律第二十二号第二項第七号の次に一号を加える改正規定、同法第四項を削る改正規定、同法第六十五号第三項の改正規定、同法第八十三号第一項の改正規定（「第二十七号」を「第十九号の三」に、「印鑑の提出」を削る部分、第二十一条から第二十七号まで（」に改める部分、「同法第二十七号第七号中「書面若しくは第三十条第二項若しくは第三十一条第二項に規定する譲渡人の承諾書」とあるのは「書面」とを削る部分及び「準用する会社法第五百七条第三項」との下に「同法第四百四十六号の二中「商業登記法（」とあるのは「資産の流動化に関する法律（平成十年法律第五十五号）第八十三号第一項において準用する商業登記法（）」と、「商業登記法（第四百四十五号）」とあるのは「資産の流動化に関する法律（平成十年法律第五十五号）第八十三号第一項において準用する商業登記法（第四百四十五号）」とを加える部分を除く。）及び同法第三百一十六号第一項第十七号の次に一号を加える改正規



定、第四十八條の規定、第五十條中政党交付金の交付を受ける政党等に対する法人格の付与に関する法律第十五条の三の改正規定（「第三項を除く。」を削る部分に限る。）、第五十一條、第五十三條及び第五十五條の規定、第五十六條中酒税の保全及び酒類業組合等に関する法律第二十二條の改正規定（「同法第九百三十七條第一項中『第九百三十七條第二項各号』とあるのは『酒税の保全及び酒類業組合等に関する法律第六十七條第二項各号』と」を削る部分に限る。）、同法第三十九條、第五十六條第六項、第五十七條及び第六十七條から第六十九條までの改正規定、同法第七十八條の改正規定（前号に掲げる部分を除く。）、並びに同法第八十三條の改正規定、第五十八條及び第六十一條の規定、第六十七條の規定（前号に掲げる改正規定を除く。）、第六十九條中消費生活協同組合法第八十一條から第八十三條まで及び第九十條第四項の改正規定並びに同法第九十二條の改正規定（前号に掲げる部分を除く。）、第七十一條中医療法第四十六條の三の六及び第七十條の二十一第六項の改正規定並びに同法第九十三條の改正規定（同条第四号中「第五十一條の三」を「第五十一條の三第一項」に改める部分を除く。）、第七十七條の規定、第八十條中農村負債整理組合法第二十四條第一項の改正規定（「第十七條（第三項ヲ除ク）」を「第十七條」に改める部分に限る。）、第八十一條中農業協同組合法第三十六條第七項の改正規定、同法第四十三條の六の次に一條を加える改正規定、同法第四十三條の七第三項の改正規定及び同法第一百一條第一項第四十号の次に一號を加える改正規定、第八十三條中水産業協同組合法第四十條第七項の改正規定、同法第四十七條の五の次に一條を加える改正規定、同法第八十六條第二項の改正規定及び同法第九十條第一項第三十八號の次に一號を加える改正規定、第八十五條中漁船損害等補償法第七十一條から第七十三條までの改正規定及び同法第八十三條の改正規定（前号に掲げる部分を除く。）、第八十七條中森林組合法第五十條第七項の改正規定、同法第六十條の三の次に一條を加える改正規定、同法第六十條の四第三項及び第九十條第二項の改正規定並びに同法第九十二條第一項第十二號の次に一號を加える改正規定、第八十九條中農林中央金庫及び特定農水産業協同組合等による信用事業の再編及び強化に関する法律第二十二條第二項の改正規定、第

九十條中農林中央金庫法第四十六條の三の次に一條を加える改正規定、同法第四十七條第三項の改正規定及び同法第九十條第一項第十六號の次に一號を加える改正規定、第九十三條中中小企業等協同組合法の目次の改正規定、同法第四章第二節第一款及び第二款の款名を削る改正規定、同法第九十三條から第九十五條まで、第九十六條第四項及び第九十七條第一項の改正規定並びに同法第九十三條の改正規定（「第四十八條」を「第五十一條」に、「並びに第九百三十二條」を「第九百三十三條から第九百三十七條まで並びに第九百三十九條」に改める部分及び「同法第四十八條第二項中『会社法第九百三十條第二項各号』とあるのは『中小企業等協同組合法第九十三條第二項各号』と」を削る部分に限る。）、第九十六條の規定（同条中商品先物取引法第十八條第二項の改正規定、同法第二十九條の改正規定（前号に掲げる部分に限る。）、並びに同法第五十八條、第七十七條第二項及び第九十四條の十一第二項の改正規定を除く。）、第九十八條中輸出入取引法第十九條第一項の改正規定（「第八項」の下に、「第三十八條の六」を加える部分を除く。）、第九十條の規定（同条中中小企業団体の組織に関する法律第一百三十三條第一項第十三號の改正規定を除く。）、第九十二條中技術研究組合法の目次の改正規定、同法第八章第二節の節名の改正規定、同章第三節、第九十九條第三項から第五項まで及び第六十條第一項の改正規定並びに同法第六十八條の改正規定（「第四十八條」を「第五十一條」に、「並びに第九百三十二條」を「第九百三十三條から第九百三十七條まで並びに第九百三十九條」に改め、「第四十八條第二項中『会社法第九百三十條第二項各号』とあるのは『技術研究組合法第九十五條第二項各号』と、同法第五十條第一項」を削る部分に限る。）、第九十七條の規定（前号に掲げる改正規定を除く。）、並びに第九十一條の規定（前号に掲げる改正規定を除く。）、並びに第九十一條の改正規定（前号に掲げる改正規定を除く。）

**附則（令和三年五月一九日法律第三十七号）抄**

**第一条** この法律は、令和三年九月一日から施行する。ただし、次の各号に掲げる規定は、当該各号に定める日から施行する。

一 第二十七條（住民基本台帳法別表第一から別表第五までの改正規定に限る。）、第四十五

條、第四十七條及び第五十五條（行政手続における特定の個人を識別するための番号の利用等に関する法律別表第一及び別表第二の改正規定（同表の二十七の項の改正規定を除く。）、並びに附則第八條第一項、第五十九條から第六十三條まで、第六十七條及び第七十一條から第七十三條までの規定）公布の日

**第七十一條** この法律（附則第一條各号に掲げる規定にあつては、当該規定。以下この条において同じ。）の施行前にした行為及びこの附則の規定によりなお従前の例によることとされる場合におけるこの法律の施行後にした行為に対する罰則の適用については、なお従前の例による。

**附則（令和四年五月二五日法律第四十八号）抄**

**第一条** この法律は、公布の日から起算して四年を超えない範囲内において政令で定める日から施行する。ただし、次の各号に掲げる規定は、当該各号に定める日から施行する。

一 第三條の規定並びに附則第六十條中商業登記法（昭和三十八年法律第二百二十五号）第五十二條第二項の改正規定及び附則第二百二十五條の規定 公布の日

**（罰則に関する経過措置）**

**第二百二十四條** この法律の施行前にした行為及びこの附則の規定によりなお従前の例によることとされる場合におけるこの法律の施行後にした行為に対する罰則の適用については、なお従前の例による。

**（政令への委任）**

**第二百二十五條** この附則に定めるもののほか、この法律の施行に関し必要な経過措置は、政令で定める。

**附則（令和四年六月一七日法律第六八号）抄**

**第一条** この法律は、刑法等一部改正法施行日から施行する。ただし、次の各号に掲げる規定は、当該各号に定める日から施行する。

一 第五百九條の規定 公布の日

**附則（令和五年一月二九日法律第七九号）抄**

**第一条** この法律は、公布の日から起算して一年を超えない範囲内において政令で定める日から

施行する。ただし、次の各号に掲げる規定は、当該各号に定める日から施行する。

一 及び二 略

三 第一条中金融商品取引法第五條第二項から第六項まで、第二十一條の二第二項、第二十一条の三及び第二十四條第二項の改正規定、同法第二十四條の四の七及び第二十四條の四の八を削る改正規定並びに同法第二十四條の五第一項から第三項まで及び第十三項、第二十五條第一項から第四項まで及び第六項、第二十七條、第二十七條の三十の二、第二十七條の三十の六第一項、第二十七條の三十の十、第二十七條の三十二第一項、第二十七條の三十四、第五十七條の二第二項及び第五項、第六十六條第四項及び第五項、第七十二條の四第二項、第七十二條の十二第一項、第七十七條第十項及び第十一項、第八十八條第十五項及び第三十一項、第九百九十七條の二第二号、第六号及び第七号、第二百零一條第一号、第五号及び第六号並びに第二百零九條第三号から第五号までの改正規定並びに次条から附則第四條まで及び第六十七條の規定 令和六年四月一日

**（罰則に関する経過措置）**

**第六十七條** この法律（附則第一條第三号及び第四号に掲げる規定にあつては、当該規定。以下この条及び次条において同じ。）の施行前にした行為及びこの附則の規定によりなお従前の例によることとされる場合におけるこの法律の施行後にした行為に対する罰則の適用については、なお従前の例による。

**附則（令和五年一月二九日法律第八〇号）抄**

**第一条** この法律は、公布の日から起算して一年を超えない範囲内において政令で定める日から施行する。ただし、次の各号に掲げる規定は、当該各号に定める日から施行する。

一 附則第六條の規定 公布の日

**（罰則の適用に関する経過措置）**

**第五條** この法律の施行前にした行為に対する罰則の適用については、なお従前の例による。

(政令への委任)  
第六条 この附則に規定するもののほか、この法律の施行に関し必要な経過措置は、政令で定める。

(検討)

第七条 政府は、この法律の施行後五年を目途として、この法律による改正後のそれぞれの法律(以下この条において「改正後の各法律」という。)の施行の状況等を勘案し、必要があると認めるときは、改正後の各法律の規定について検討を加え、その結果に基づいて所要の措置を講ずるものとする。

附 則 (令和六年五月二二日法律第三二号) 抄

(施行期日)

第一条 この法律は、公布の日から起算して一年を超えない範囲内において政令で定める日から施行する。ただし、次の各号に掲げる規定は、当該各号に定める日から施行する。

一 附則第十八条の規定 公布の日  
二 第一条中金融商品取引法第二条第八項第十号イ及び第三十条第一項の改正規定、同法第三十一条に一項を加える改正規定、同法第二百一条第一号の改正規定並びに同法第二百五条の二の三第一号の改正規定(第三十一条第一項若しくは第三項)を「第三十一条第一項、第三項若しくは第七項」に改める部分に限る。)並びに附則第十七条の規定 公布の日から起算して六月を超えない範囲内において政令で定める日

(罰則に関する経過措置)

第十七条 この法律(附則第一条第二号及び第三号に掲げる規定にあつては、当該規定)の施行前にした行為並びに附則第三条、第四条及び第六条の規定によりなお従前の例によることとされる場合における第三号施行日以後にした行為に対する罰則の適用については、なお従前の例による。

(政令への委任)

第十八条 この附則に規定するもののほか、この法律の施行に関し必要な経過措置(罰則に関する経過措置を含む)は、政令で定める。