

平成十八年内閣府令第四十六号

会社法の施行に伴う関係法律の整備等に関する法律の特例旧特定目的会社に関する内閣府令

会社法の施行に伴う関係法律の整備等に関する法律（平成十七年法律第八十七号）第二百三十条第九項第六号、第十一項、第十二項、第十四項、第十五項及び第十九項並びに第二百三十三條第四十四項及び第四十九項並びに会社法の施行に伴う関係法律の整備等に関する法律第二百三十条第一項に規定する特例旧特定目的会社に関する政令（平成十八年政令第七十五号）第一条の規定に基づき、並びに同法及び同令を実施するため、会社法の施行に伴う関係法律の整備等に関する法律の特例旧特定目的会社に関する内閣府令を次のように定める。

（定義）

第一条 この府令において、「特定資産」、「優先出資」、「特定社員」、「特定出資」、「特定社債」、「特定短期社債」、「特定約束手形」、「資産対応証券」、「特定資本金の額」又は「優先出資社員」とは、それぞれ新資産流動化法（会社法の施行に伴う関係法律の整備等に関する法律（以下「法」という。）第二百二十九条に規定する新資産流動化法をいう。以下同じ。）第二条、第十六条、第二十六条に規定する特定資産、優先出資、特定社員、特定出資、特定社債、特定短期社債、特定約束手形、資産対応証券、特定資本金の額又は優先出資社員をいう。

（登録にあたり審査の対象となる使用者）

第二条 会社法の施行に伴う関係法律の整備等に関する法律第二百三十条第一項に規定する特例旧特定目的会社に関する政令（以下「令」という。）第一条に規定する内閣府令で定めるものは、部長、次長、課長その他いかなる名称を有する者であるかを問わず、当該登録を受けたものとみなされた特例旧特定目的会社（法第二百三十条第一項に規定する特例旧特定目的会社をいう。以下同じ。）の業務に関するある種類の事項（一般投資者の利益を損なうおそれのないものを除く。）の委任を受けたものとする。

（特例旧特定目的会社登録簿のその他の記載事項）

第三条 法第二百三十条第八項第六号に規定する内閣府令で定める事項は、次に掲げる事項とする。

- 一 登録の年月日及び登録番号
- 二 主要な特定社員（特定資本金の額の十分の一以上に当たる特定出資口数を自己又は他人の名義をもって所有している者をいう。以下同じ。）の商号、氏名又は名称及び住所
- 三 役員（法第二百三十条第八項第三号に規定する役員をいう。以下同じ。）が他の法人の常務に従事し、又は事業を営んでいるときは、当該役員の名並びに当該他の法人の商号若しくは名称及び業務の種類又は当該事業の種類（特例旧特定目的会社登録簿等の縦覧）

第四条 法第二百三十条第七項の規定により同条第二項の登録を受けたものとみなされた特例旧特定目的会社が現に受けている登録をした財務局長又は福岡財務支局長は、その登録をしたとみなされた特例旧特定目的会社に係る特例旧特定目的会社登録簿（同条第九項の規定により特例旧特定目的会社登録簿とみなされたものをいう。以下同じ。）及び特例旧特定目的会社登録簿に登録された当該特例旧特定目的会社の資産流動化実施計画（同条第十項に規定するものをいう。以下同じ。）を、当該特例旧特定目的会社の主たる事業所の所在地を管轄する財務局（当該所在地が福岡財務支局の管轄区域内にある場合にあっては、福岡財務支局）に備え置き、公衆の縦覧に供するものとする。

- 2 特例旧特定目的会社は、法第二百三十条第二十二項の規定により変更後の資産流動化実施計画を提出する場合には、当該変更された資産流動化実施計画に、その写し一部を添付して、管轄財務局長（特例旧特定目的会社の主たる事業所の所在地を管轄する財務局長（当該所在地が福岡財務支局の管轄区域内にある場合にあっては、福岡財務支局長）をいう。以下同じ。）に提出しなければならない。
- 3 前項の規定にかかわらず、特例旧特定目的会社が法第二百三十条第二十三項の規定により、変更された資産流動化実施計画を添付する場合にあっては、その写しの添付は不要とする。

（資産流動化計画の計画期間及び当該計画期間に関する事項）

第五条 法第二百三十条第十一項第一号に規定する資産流動化計画の計画期間及び当該計画期間に関する事項として内閣府令で定める事項は、次に掲げる事項とする。

- 一 法第二百三十条第十一項第一号に掲げる資産流動化計画の計画期間（特定資産の流動化に係る業務の開始期日から終了期日（法第二百三十四条第一項の資産流動化計画に従って、優先出資の消却又は残余財産の分配並びに特定社債及び特定約束手形に係る債務の履行を完了する日をいう。）までの期間であって、特例旧特定目的会社が定める期間をいう。以下「計画期間」という。）
- 二 特定資産の流動化に係る業務の開始期日として定める年月日（法第二百三十条第七項に規定する旧資産流動化法（法第二百二十九条に規定する旧資産流動化法をいう。）第三条の登録の年月日が当該開始期日より遅くなる際に当該登録の年月日を計画期間の開始期日とする場合にあってはその旨を含む。）
- 三 計画期間の延長又は短縮を予定する場合はその旨
- 四 計画期間の延長又は短縮の決定に関する次に掲げる事項（資産流動化計画に前号に掲げる事項が記載され、又は記録される場合に限る。）
 - イ 資産対応証券の保有者及び法第二百三十二条第二十二項に規定する特定社債管理者（特定社債に物上担保が付される場合は担保付社債信託法（明治三十八年法律第五十二号）第一条に規定する信託会社）（以下「資産対応証券保有者等」という。）であって、当該決定について利害関係を有するものが、当該決定を自らの判断に基づき行うことを確保するための手続（当該利害関係を有する資産対応証券保有者等が、当該決定を自らの判断に基づき行ったとみなすための要件を含む。）
 - ロ 当該決定について利害関係を有する資産対応証券保有者等が、事前に十分な時間的余裕をもって当該決定が行われること及び当該決定の内容を知ること確保するための方法
 - ハ 当該決定に反対する優先出資社員にその保有する優先出資の買取請求権を認める場合はその旨

（優先出資に係る発行及び消却に関する事項）

第六条 法第二百三十条第十一項第二号イに規定する優先出資の総額、優先出資の内容その他の発行に関する事項及び消却に関する事項として内閣府令で定める事項は、次に掲げる事項とする。

- 一 総額（発行総口数に額面金額を掛け合わせた額の上限をいう。以下この号において同じ。）及び種類ごとの総額
- 二 優先出資の内容（利益の配当又は残余財産の分配の方法を含む。）
- 三 新資産流動化法第四十七条に規定する優先出資の消却を行う旨その他の消却に関する事項
- 四 発行時期
- 五 各発行ごとの発行口数
- 六 各発行により調達される資金の使途
- 七 第二号、第三号及び第五号に掲げる事項を変更する予定がある場合には、その旨、その変更を行うための要件又は手続及び変更した内容を利害関係を有する資産対応証券保有者等へ周知する方法

八 第四号及び第六号に掲げる事項の内容が確定されていない場合にあつては、その内容を確定するための要件又は手続及び確定した内容を利害関係を有する資産対応証券保有者等へ周知する方法

(特定社債に係る発行及び償還に関する事項)

第七条 法第二百三十条第十一項第二号ロに規定する特定社債（特定短期社債を除く。以下この条において同じ。）の総額、特定社債の内容その他の発行及び償還に関する事項として内閣府令で定める事項は、次に掲げる事項とする。

- 一 総額（発行予定残高の上限をいう。）
 - 二 特定社債の内容（利息の支払に関することを含む。）
 - 三 発行時期
 - 四 各発行ごとの発行価額
 - 五 各発行により調達される資金の用途
 - 六 特定社債に係る信用補完又は流動性補完（特定資産の管理及び処分状況又は一時的な資金不足によって債務を履行することが困難になった場合に当該債務の履行を担保するための措置をいう。以下同じ。）の概要
 - 七 元本の償還及び利息の支払方法及び期限
 - 八 期限前償還を予定する場合はその内容（期限前償還の対象となる特定社債の範囲、期限前償還の要件又は利息の計算方法を含む。）
 - 九 新資産流動化法第二百二十六条に規定する特定社債管理者又は担保付社債信託法第一条に規定する信託会社（特定社債に物上担保が付される場合に限る。）の商号又は名称
 - 十 第二号から前号までに掲げる事項の内容が確定されていない場合にあつては、その内容を確定するための要件又は手続及び確定した内容を利害関係を有する資産対応証券保有者等へ周知する方法
- (特定短期社債に係る発行及び償還に関する事項)

第八条 法第二百三十条第十一項第二号ハに規定する特定短期社債の限度額その他の発行及び償還に関する事項として内閣府令で定める事項は、次に掲げる事項とする。

- 一 限度額（発行予定残高の上限をいう。）
 - 二 特定短期社債の内容
 - 三 発行時期
 - 四 各発行ごとの発行価額
 - 五 各発行により調達される資金の用途
 - 六 特定短期社債に係る信用補完又は流動性補完の概要
 - 七 元本の償還及び利息の支払方法及び期限
 - 八 期限前償還を予定する場合はその内容（期限前償還の対象となる特定短期社債の範囲、期限前償還の要件又は利息の計算方法を含む。）
 - 九 第二号から前号までに掲げる事項の内容が確定されていない場合にあつては、その内容を確定するための要件又は手続及び確定した内容を利害関係を有する資産対応証券保有者等へ周知する方法
- (特定約束手形に係る発行及び償還に関する事項)

第九条 法第二百三十条第十一項第二号ニに規定する特定約束手形の限度額その他の発行及び償還に関する事項として内閣府令で定める事項は、次に掲げる事項とする。

- 一 限度額（発行予定残高の上限をいう。）
 - 二 特定約束手形の内容
 - 三 発行時期
 - 四 各発行ごとの発行価額
 - 五 各発行により調達される資金の用途
 - 六 特定約束手形に係る信用補完又は流動性補完の概要
 - 七 償還の方法及び期限
 - 八 期限前償還を予定する場合はその内容（期限前償還の対象となる特定約束手形の範囲、期限前償還の要件又は利息の計算方法を含む。）
 - 九 第二号から前号までに掲げる事項の内容が確定されていない場合にあつては、その内容を確定するための要件又は手続及び確定した内容を利害関係を有する資産対応証券保有者等へ周知する方法
- (特定資産の取得に関する事項)

第十条 法第二百三十条第十一項第三号に規定する特定資産の取得に関する事項として内閣府令で定める事項は、次に掲げる事項とする。

- 一 次に掲げる特定資産（従たる特定資産（新資産流動化法第四条第三項第三号に規定する従たる特定資産をいう。次条第一号及び第十二条第八号において同じ。）を除く。以下この条において同じ。）の区分に応じ、特定資産の内容として次に定める事項
 - イ 不動産 当該不動産の所在、地番（確定していない場合にあつては、所在する市町村（東京都の特別区を含む。））その他当該不動産を特定するために必要な事項、その主たる用途及び面積、担保の設定状況並びに譲渡人に関する事項（特定資産の候補となる不動産が複数ある場合にあつては、各不動産についてのこれらの事項）。
 - ロ 指名金銭債権 当該指名金銭債権の種類、構成、担保又は保証の設定状況、譲渡人その他の当該指名金銭債権の属性に関する事項。
 - ハ 不動産又は指名金銭債権を信託する信託の受益権 当該信託に係る信託財産に関するイ又はロに掲げる事項並びに当該信託の受益権の内容及び譲渡人に関する事項。
- 二 特定資産（特定資産が法第二百三十条第三項第三号に掲げる信託の受益権である場合は、当該信託に係る信託財産である不動産又は指名金銭債権を含む。以下この条において同じ。）の権利の移転に関する事項（特定資産の譲渡に係る第三者対抗要件の具備又は買戻特約の設定状況を含む。）。
- 三 特定資産の取得予定時期
- 四 特定資産の取得予定価格（取得される特定資産が確定している場合には、新資産流動化法第四十条第一項第七号に規定する特定資産の価格を知るために必要な事項の概要及び次に掲げる事項を含む。）
 - イ 特定資産が新資産流動化法第四十条第一項第八号イ又は第二百二十二条第一項第十八号イに掲げる資産であるときは、新資産流動化法第四十条第一項第八号イ又は第二百二十二条第一項第十八号イに規定する当該資産に係る不動産の鑑定評価の結果
 - ロ 特定資産が新資産流動化法第四十条第一項第八号ロ又は第二百二十二条第一項第十八号ロに掲げる資産であるときは、新資産流動化法第四十条第一項第八号ロ又は第二百二十二条第一項第十八号ロに規定する当該資産の価格につき調査した結果

- 五 前各号に掲げる事項の内容が確定されていない場合にあっては、その内容を確定するための要件又は手続及び確定した内容を利害関係を有する資産対応証券保有者等へ周知する方法
- 六 第三号に関し、特定資産の取得が当該取得予定時期から遅れて行われることが確定した場合にその旨を速やかに利害関係を有する資産対応証券保有者等へ周知する方法並びに取得を中止する場合にあっては、その要件又は決定の手続及び当該決定を利害関係を有する資産対応証券保有者等へ周知する方法
(特定資産の管理及び処分に関する事項)
- 第十一条** 法第二百三十条第十一項第四号に規定する特定資産の管理及び処分に係る業務の受託者その他の特定資産の管理及び処分に関する事項として内閣府令で定める事項は、次に掲げる事項とする。
- 一 特定資産（従たる特定資産を除く。次号において同じ。）の管理及び処分に係る業務の受託者又は受託予定者の商号又は名称、営業所又は事務所の所在地その他のこれらの者に関する事（これらの者が確定していない場合にあっては、受託者として求められる要件）。
- 二 受託者に委託する予定の業務の種類、内容及び資産対応証券保有者等の利害に関係する事項（取得される特定資産が指名金銭債権の場合はその回収の方法、特定資産として取得される不動産を開発する場合はその開発の予定期間及びその開発内容を含む。）
- 三 前二号に掲げる事項の内容が確定されていない場合にあっては、その内容を確定するための要件又は手続及び確定した内容を利害関係を有する資産対応証券保有者等へ周知する方法
(その他特定資産の流動化に係る業務に関する事項)
- 第十二条** 法第二百三十条第十一項第五号に規定するその他内閣府令で定める事項は、次に掲げるものとする。
- 一 資産流動化計画の概要
- 二 計画期間中に二以上の資産対応証券の発行を予定する場合にあっては、その内容（発行を予定する資産対応証券の種類、優先的内容、発行時期及び償還時期を含む。）
- 三 前号に掲げる事項の内容が確定されていない場合にあっては、その内容を確定するための要件又は手続及び確定した内容を利害関係を有する資産対応証券保有者等へ周知する方法
- 四 新資産流動化法第二百十一条に規定する場合において資金の借入を予定する場合はその旨及びその内容（借入金額、借入時期、借入期間、借入資金の用途及び借入れに対する担保設定を含む。）
- 五 資産流動化計画に前号に掲げる事項が記載され、又は記録される場合にあっては、借入限度額（借入残高から、特定資産の購入に充てられるものであって、かつ、特例旧特定目的会社が借入れを行う時点で予定する一定の期間内に、資産流動化計画に定められた方法に基づき発行される資産対応証券により調達される資金をもって弁済することとされている借入れの額を除いたものをいう。以下同じ。）
- 六 第四号に掲げる事項の内容が確定されていない場合にあっては、その内容を確定するための要件又は手続及び確定した内容を利害関係を有する資産対応証券保有者等へ周知する方法
- 七 特定目的会社が借入れを行う時点で予定する一定の期間内に、資産対応証券の発行により当該借入れの弁済に足る資金の調達が行われないことが確定した場合にあっては、速やかに利害関係を有する資産対応証券保有者等へ周知する方法及び当該借入れに関するその後の対応を決定するための要件又は手続（特定資産の購入に充てられるものであって、かつ、特例旧特定目的会社が借入れを行う時点で予定する一定の期間内に、資産流動化計画に定められた方法に基づき発行される資産対応証券により調達される資金をもって弁済することとされている資金の借入れを行う場合に限る。）
- 八 新資産流動化法第二百十三条に規定する場合において特定資産（従たる特定資産を除く。）を貸し付け、譲渡し、交換し、又は担保に供することを予定する場合はその旨及びその内容（時期及び理由を含む。）
- 九 前号に掲げる事項の内容が確定されていない場合にあっては、その内容を確定するための要件又は手続及び確定した内容を利害関係を有する資産対応証券保有者等へ周知する方法
- 十 第六条第一号に規定する総額、第七条第一号に規定する総額、第八条第一号に規定する限度額、第九条第一号に規定する限度額又は借入限度額の変更の決定に関する次に掲げる事項
- イ 当該決定を行う予定がある場合はその旨
- ロ 資産対応証券保有者等であって、当該決定について利害関係を有するものが、当該決定を自らの判断に基づき行うことを確保するための手続（当該利害関係を有する資産対応証券保有者等が当該決定を自らの判断に基づき行つたとみなされる要件を含む。）
- ハ 当該決定について利害関係を有する資産対応証券保有者等が、事前に十分な時間的余裕をもって当該決定が行われること及び当該決定の内容を知ること確保するための方法
- ニ 当該決定に反対する優先出資社員にその保有する優先出資の買取請求権を認める場合はその旨
- 十一 発行される優先出資又は特定社債の取得の申込みの勧誘が金融商品取引法（昭和二十三年法律第二十五号）第二条第三項第二号ハに該当する場合には、資産流動化計画及び資産流動化実施計画を新資産流動化法第四十条第一項に規定する通知又は新資産流動化法第二百二十二条第一項に規定する通知をするときに交付する旨
- 十二 資産流動化計画に記載され、又は記録される事項のうち、発行される資産対応証券に関する事項の内容を確定するための手続は当該発行が行われる前に行うものとし、かつ、一定の方法で速やかに確定した内容の周知を図る旨
- 十三 その定款に資産流動化計画に基づく業務が終了した後他の資産流動化計画に基づく業務を行う旨の定めのある新資産流動化法第五十一条第一項第一号に規定する第一種特定目的会社が特定社債及び特定約束手形に係る債務の履行を完了する場合又はその資産流動化計画に優先出資の消却を行う旨の定めのある同項第二号に規定する第二種特定目的会社（以下「第二種特定目的会社」という。）が優先出資の消却を完了する場合において、残存する財産を特定社員と資産対応証券を保有するものとの間で分配する方法
- 十四 外国為替相場の変動による影響、特定資産の流動化に係る法制度の概要、特定資産の流動化に係るデリバティブ取引の利用の方針その他の一般投資者保護の観点から記載又は記録が必要な事項
(電磁的記録)
- 第十三条** 法第二百三十条第十三項（同条第十五項において準用する場合を含む。）に規定する内閣府令で定める電磁的記録は、磁気ディスクその他これに準ずる方法により一定の情報を確実に記録しておくことができる物をもって調製するファイルに情報を記録したものとす。
(資産流動化実施計画)
- 第十四条** 法第二百三十条第十四項の規定により資産流動化実施計画に記載し、又は記録すべき事項は、次に掲げるものとする。
- 一 第六条から第九条までに掲げる資産対応証券に係る事項の確定した内容（第六条第八号、第七条第十号、第八条第九号又は第九条第九号に掲げる要件又は手続に従い確定した内容を含む。）
- 二 第十条に掲げる特定資産の取得に関する事項の確定した内容（同条第五号に掲げる要件又は手続に従い確定した内容を含む。）

- 三 第十一条に掲げる特定資産の管理及び処分に関する事項の確定した内容（同条第三号に掲げる要件又は手続に従い確定した内容を含む。）
- 四 第十二条に掲げる事項のうち、同条第三号、第六号又は第九号に掲げる要件又は手続に従い確定した内容
- 五 資産流動化実施計画の直近の変更年月日
- 六 その他資産流動化計画において資産流動化実施計画に記載し、又は記録することが定められている事項
- 七 新資産流動化法第九十五条第一項に規定する附帯業務に関すること。

（登録申請書のその他の記載事項）

第十五条 特例旧特定目的会社は、法第二百三十条第十七項の規定による届出をしようとするときは、別紙様式第一号により作成した変更届出書に、当該変更届出書の写し一通及び次の各号に掲げる場合に依り当該各号に定める書類を添付して、管轄財務局長に提出しなければならない。

- 一 商号を変更した場合 当該変更に係る事項を記載した特例旧特定目的会社の登記事項証明書
 - 二 事業所の設置、所在地の変更又は廃止をした場合 当該変更に係る事項を記載した特例旧特定目的会社の登記事項証明書又はこれに代わる書面
 - 三 役員又は重要な使用人（令第一条に規定する使用人をいう。以下同じ。）に変更があった場合 新たに役員又は重要な使用人となった者に係る次に掲げる書類
 - イ 役員及び重要な使用人の住民票の写し若しくは住民票の記載事項証明書（当該役員又は重要な使用人が外国人である場合は、在留カード（出入国管理及び難民認定法（昭和二十六年政令第三百十九号）第十九条の三に規定する在留カードをいう。次号において同じ。）の写し、特別永住者証明書（日本国との平和条約に基づき日本の国籍を離脱した者等の出入国管理に関する特例法（平成三年法律第七十一号）第七条第一項に規定する特別永住者証明書をいう。次号において同じ。）の写し、住民票の写し又は住民票の記載事項証明書）又はこれらに代わる書面
 - ロ 役員及び重要な使用人の婚姻前の氏名を当該役員及び重要な使用人の氏名に併せて別紙様式第一号により作成した変更届出書に記載した場合において、イに掲げる書類が当該役員及び重要な使用人の婚姻前の氏名を証するものでないときは、当該婚姻前の氏名を証する書面
 - ハ 役員及び重要な使用人が法第二百三十三条第三十九項第一号ロ（２）及び（３）に該当しない旨の官公署の証明書（当該役員又は重要な使用人が外国人である場合には、別紙様式第二号により作成した誓約書）
 - ニ 別紙様式第三号により作成した役員及び重要な使用人の履歴書
 - ホ 別紙様式第四号により作成した法第二百三十三条第三十九項第一号イ及びロ（１）から（６）までのいずれにも該当しないことを誓約する書面
 - 四 会計参与を選任する場合又は会計参与に変更があった場合 新たに会計参与となった者に係る次に掲げる書類
 - イ 会計参与が新資産流動化法第七十一条第一項に該当する旨を証する書面又はその写し
 - ロ 別紙様式第三号により作成した会計参与の履歴書
 - ハ 会計参与の住民票の写し若しくは住民票の記載事項証明書（会計参与が外国人である場合は、在留カードの写し、特別永住者証明書の写し、住民票の写し又は住民票の記載事項証明書）又はこれらに代わる書面（会計参与が法人であるときは別紙様式第五号により作成した会計参与の沿革を記載した書面及び登記事項証明書）
 - ニ 会計参与の婚姻前の氏名を当該会計参与の氏名に併せて別紙様式第一号により作成した変更届出書に記載した場合において、ハに掲げる書類が当該会計参与の婚姻前の氏名を証するものでないときは、当該婚姻前の氏名を証する書面
 - ホ 別紙様式第六号により作成した会計参与が新資産流動化法第七十一条第二項において読み替えて準用する会社法（平成十七年法律第八十六号）第三百三十三条第三項各号に該当しないことを誓約する書面
 - 五 主要な特定社員に変更があった場合 別紙様式第七号により作成した特定社員の名簿及び親会社（特定目的会社の総特定社員の議決権の過半数を有する者をいう。）の株主又は社員の名簿
 - 六 役員が新たに他の法人の常務に従事し、又は事業を営むこととなった場合 当該役員の氏名又は名称並びに当該他の法人の商号若しくは名称及び業務の種類又は当該事業の種類を記載した書面
- 2 管轄財務局長は、前項の届出があった場合（法第二百三十条第八項第二号に規定する事業所の所在地の変更であって管轄財務局長の管轄区域外に特例旧特定目的会社の主たる事業所の所在地を変更するものの届出があった場合を除く。）は、当該届出に係る事項を特例旧特定目的会社登録簿に登録するものとする。
- 3 管轄財務局長は、前項の登録をしたときは、別紙様式第八号により作成した登録変更済通知書により届出者に通知するものとする。

（登録の移管）

第十六条 管轄財務局長は、前条第一項の届出があった場合（法第二百三十条第八項第二号に規定する事業所の所在地の変更であって管轄財務局長の管轄区域外に特例旧特定目的会社の主たる事業所の所在地を変更するものの届出があった場合に限る。）は、当該届出書、特例旧特定目的会社登録簿のうち当該特例旧特定目的会社に係る部分その他の書類及び当該特例旧特定目的会社の資産流動化実施計画を、当該届出に係る変更後の主たる事業所を管轄する財務局長（当該所在地が福岡財務支局の管轄区域内にある場合にあっては、福岡財務支局長。以下この条において同じ。）に送付するものとする。

2 前項の規定による送付を受けた財務局長は、当該届出に係る事項を特例旧特定目的会社登録簿に登録するものとする。

3 財務局長は、前項の登録をしたときは、別紙様式第八号により作成した登録変更済通知書により届出者に通知するものとする。

（資産流動化計画の軽微な変更）

第十七条 資産流動化計画の変更の内容であって、法第二百三十条第十八項第一号に規定する内閣府令で定める軽微なものは、次に掲げるものとする。

- 一 資産流動化計画の変更を行う特例旧特定目的会社により資産対応証券の取得の申込みの勧誘が開始されていない時点での変更
- 二 法第二百三十条第十一項第四号に規定する特定資産の管理及び処分に係る業務の受託者の商号又は名称の変更その他の特例旧特定目的会社の意思によらない事象の発生を原因とする形式的な変更
- 三 資産流動化計画に従った優先出資の発行に係る第六条第二号、第三号及び第五号に掲げる事項について同条第七号に掲げる事項に従い行われた変更
- 四 資産流動化計画に従い発行した優先出資、特定社債及び特定約束手形に係る消却又は残余財産の分配及び債務の履行を完了した場合における計画期間の短縮

（承認を必要とする資産流動化計画の変更）

第十八条 資産流動化計画の変更の内容であって、法第二百三十条第十八項第二号に規定する一般投資者の保護に反しないことが明らかなものとして内閣府令で定めるものは、次に掲げるものとする。

- 一 資産流動化計画に第五条第四号イ及びロに掲げる手続の記載又は記録があり、当該手続（法第二百三十二条第二十八項に規定する定款の変更を除く。）が終了している場合における計画期間の延長又は短縮（資産流動化計画に従い発行した優先出資、特定社債及び特定約束手形に係る消却又は残余財産の分配及び債務の履行を完了した場合における計画期間の短縮を除く。）
- 二 資産流動化計画に第十二条第十号ロ及びハに掲げる手続の記載又は記録があり、当該手続（法第二百三十二条第二十八項に規定する定款の変更を除く。）が終了している場合における第六条第一号に規定する総額、第七条第一号に規定する総額、第八条第一号に規定する限度額、第九条第一号に規定する限度額又は借入限度額の増減
- 三 その他その変更について利害関係を有するすべての資産対応証券保有者等の自らの判断に基づいたその変更に係る事前の承諾（資産流動化計画に当該資産流動化計画を変更することについて利害関係を有するすべての資産対応証券保有者等の自らの判断に基づいたその変更に係る承諾が得られているとみなすための要件の記載又は記録があり、当該要件が満たされている場合を含む。）が得られている事項

（承認の申請）

第十九条 法第二百三十条第十八項第二号の規定による変更の承認を受けようとする特例旧特定目的会社は、別紙様式第九号により作成した承認申請書に前条に掲げる事項に係る手続が行われ又は事前の承諾が得られたことを証する書類（第十一条第一号に掲げる事項の変更の承認を受けようとする場合にあっては、変更後の特定資産管理委託等契約書案を含む。）を添付して、管轄財務局長に提出しなければならない。

2 管轄財務局長は、前項の承認をしたときは、遅滞なく、その旨を記載した別紙様式第十号により作成した承認通知書により承認申請者に通知するものとする。

3 管轄財務局長は、当該変更の承認を拒否したときは、遅滞なく、別紙様式第十一号により作成した承認拒否通知書により承認申請者に通知するものとする。

（資産流動化計画の変更の届出）

第二十条 法第二百三十条第二十一項の規定による届出を金融庁長官にしようとする特例旧特定目的会社は、別紙様式第十二号により作成した資産流動化計画変更届出書に、当該変更届出書の写し一通を添付して、管轄財務局長に提出しなければならない。

2 第十五条第二項及び第三項の規定は、資産流動化計画の変更の登録について準用する。この場合において、第十五条第二項中「前項の届出があった場合（法第二百三十条第八項第二号に規定する事業所の所在地の変更であって管轄財務局長の管轄区域外に特例旧特定目的会社の主たる事業所の所在地を変更するものの届出があった場合を除く。）」とあるのは、「前項の届出があった場合」と読み替えるものとする。

（計画に係る業務の終了の届出）

第二十一条 法第二百三十四条第一項の規定による届出を金融庁長官にしようとする特例旧特定目的会社は、別紙様式第十三号により作成した業務終了届出書を管轄財務局長に提出しなければならない。

2 その資産流動化計画に優先出資の消却を行う旨の定めのある第二種特定目的会社が、優先出資の消却を完了した場合には、前項の業務終了届出書に、新資産流動化法第五十九条第一項の規定による社員総会の承認を受けた貸借対照表を添付しなければならない。

（廃業の届出）

第二十二条 法第二百三十条第二十九項の規定による届出を金融庁長官にしようとする者は、別紙様式第十四号により作成した廃業届出書に、特例旧特定目的会社であった者が同条第二項の登録に係る資産流動化計画に基づく業務を結了する方法を記載した書類及び次の各号に掲げる場合に応じ、当該各号に定める書類を添付して、同項の登録をした管轄財務局長に提出しなければならない。

一 特例旧特定目的会社が破産手続開始の決定により解散した場合 裁判所が届出をしようとする者を破産管財人として選任したことを証する書面の写し又はこれに代わる書面

二 特例旧特定目的会社が破産手続開始の決定以外の事由により解散した場合 清算人に係る特例旧特定目的会社の登記事項証明書又はこれに代わる書面

（事業報告書の様式等）

第二十三条 法第二百三十条第七項の規定により同条第二項の登録を受けたものとみなすこととされた特例旧特定目的会社が新資産流動化法第二百十六条の規定により提出する事業報告書は、別紙様式第十五号により作成しなければならない。

2 前項の事業報告書を提出しようとする特例旧特定目的会社は、当該報告書に新資産流動化法第二百二条に基づき作成した貸借対照表、損益計算書、事業報告、利益処分計算書又は損失処理計算書、社員資本等変動計算書及び注記表並びにこれらの附属明細書を添付して、管轄財務局長に提出しなければならない。

（公告の方法）

第二十四条 法第二百三十三条第四十三項の規定による監督処分の公告は、官報によるものとする。

（標準処理期間）

第二十五条 管轄財務局長は、法、令及びこの府令の規定による登録、承認又は変更登録に関する申請がその事務所に到達してから二箇月以内に、当該申請に対する処分をするよう努めるものとする。

2 前項に規定する期間には、次に掲げる期間を含まないものとする。

一 当該申請を補正するために要する期間

二 当該申請をした者が当該申請の内容を変更するために要する期間

三 当該申請をした者が当該申請に係る審査に必要と認められる資料を追加するために要する期間

附 則

この府令は、会社法の施行の日から施行する。

附 則（平成一九年八月九日内閣府令第六一号） 抄

（施行期日）

第一条 この府令は、平成十九年九月三十日から施行する。

附 則（平成二〇年一月二日内閣府令第七九号） 抄

（施行期日）

第一条 この府令は、平成二十年十二月十二日から施行する。

附 則（平成二三年一月一六日内閣府令第六一号） 抄

（施行期日）

第一条 この府令は、資本市場及び金融業の基盤強化のための金融商品取引法等の一部を改正する法律附則第一条第二号に掲げる規定の施行の日（平成二十三年十一月二十四日）から施行する。

附 則（平成二四年七月六日内閣府令第四六号） 抄

(施行期日)

第一条 この府令は、住民基本台帳法の一部を改正する法律附則第一条第一号に掲げる規定及び出入国管理及び難民認定法及び日本国との平和条約に基づき日本の国籍を離脱した者等の出入国管理に関する特例法の一部を改正する等の法律（以下「入管法等改正法」という。）の施行の日（平成二十四年七月九日）から施行する。

(外国人登録証明書の写し等に関する経過措置)

第二条 第一条の規定による改正後の銀行法施行規則第三十四条の三十四、第二条の規定による改正後の長期信用銀行法施行規則第二十五条の十四、第三条の規定による改正後の信用金庫法施行規則第四百十条、第五条の規定による改正後の協同組合による金融事業に関する法律施行規則第八十条、第九条の規定による改正後の信託業法施行規則第五条第二項、第十条の規定による改正後の貸金業法施行規則第四条第二項及び第三十条の十三第一項、第十一条の規定による改正後の前払式支払手段に関する内閣府令第十一条及び第十六条、第十二条の規定による改正後の資金移動業者に関する内閣府令第六条、第十四条の規定による改正後の資産の流動化に関する法律施行規則第九条第一項、第十五条の規定による改正後の投資信託及び投資法人に関する法律施行規則第八十八条第二項及び第二百五条並びに第十六条の規定による改正後の会社法の施行に伴う関係法律の整備等に関する法律の特例旧特定目的会社に関する内閣府令第十五条第一項の規定（以下この項において「外国人登録証明書関係の改正規定」と総称する。）の適用については、中長期在留者（入管法等改正法第二条の規定による改正後の出入国管理及び難民認定法（昭和二十六年政令第三百十九号）第十九条の三に規定する中長期在留者をいう。）が所持する外国人登録証明書又は特別永住者（入管法等改正法第三条の規定による改正後の日本国との平和条約に基づき日本の国籍を離脱した者等の出入国管理に関する特例法（平成三年法律第七十一号）に定める特別永住者をいう。）が所持する外国人登録証明書は、入管法等改正法附則第十五条第二項各号に定める期間又は入管法等改正法附則第二十八条第二項各号に定める期間は、それぞれ外国人登録証明書関係の改正規定に規定する在留カード又は特別永住者証明書とみなす。

附 則（平成二八年三月一日内閣府令第九号）

この府令は、公布の日から施行する。

別紙様式第1号（第15条第1項関係）

別紙様式第1号（第15条第1項関係）

(日本工業規格A4)

(第1面)

年 月 日

財務(支)局長 殿

届出者 登録番号 財務(支)局長()第 号
(郵便番号)
住 所
電話番号() -
商 号
代表者の 氏 名 ㊟

変 更 届 出 書

下記事項について変更しましたので、会社法の施行に伴う関係法律の整備等に関する法律第230条第17項の規定により届け出ます。

記

変 更 年 月 日	変 更 に 係 る 事 項	
	変 更 後	変 更 前

(記載上の注意)

- 「変更に係る事項」は、それぞれの変更事項について、変更前及び変更後の事項を記載すること。
なお、第1面に記載しきれないときは、当該様式の例により作成した書面に記載し、第1面の次に添付すること。
- 第2面以降は、届出をする特例旧特定目的会社に係る特例旧特定目的会社登録簿の当該変更に係る事項を記載した頁に換えるべきものとして作成すること。
- 婚姻により氏を改めた者においては、婚姻前の氏名を「変更後」欄に括弧書きで併せて記載することができる。

別紙様式第2号（第15条第1項第3号ロ関係）

別紙様式第2号（第15条第1項第3号ロ関係）

（日本工業規格A4）

年 月 日

財務（支）局長 殿

国 籍

国籍の属する国における住所又は居所

日本における住所

氏 名

④

（通称 ）

生 年 月 日

誓 約 書

私は、会社法の施行に伴う関係法律の整備等に関する法律第233条第40項第1号ロ（2）及び（3）に該当しないことを誓約します。

（記載上の注意）

署名及び押印は、役員又は重要な使用人本人が行うこと。

別紙様式第3号（第15条第1項第3号ハ・同項第4号関係）

（日本工業規格A4）

役員等の履歴書

(ふりがな) 氏名			
現住所		(郵便番号)	
		電話番号 () -	
役職名		生年月日	年 月 日生(満 歳)
職歴及び兼職状況	期 間	内 容	
	自 年 月 日 至 年 月 日		
賞罰等	年 月 日	賞 罰 等 の 内 容	
上記のとおり相違ありません。 年 月 日 氏 名 ㊟			

(記載上の注意)

1. 「役員等」とは、法第230条第8項第3号に規定する役員、会計参与（法人である者を除く。以下この様式において同じ。）及び重要な使用人をいう。
2. 「職歴及び兼職状況」は、最終学歴以後の職歴及び兼職状況を簡記すること。
3. 「賞罰等」は、役員又は重要な使用人については、法第233条第40項第1号ロ（4）及び（5）に係るものはすべて記載し、行政処分については、同号ロ（6）に係るもののみを記載すること。また、会計参与については、資産の流動化に関する法律第71条第2項において読み替えて準用する会社法第333条第3項第2号及び第3号に係るものはすべて記載すること。
4. 署名及び押印は、役員、会計参与又は重要な使用人本人が行うこと。

別紙様式第4号（第15条第1項第3号ニ関係）

別紙様式第4号（第15条第1項第3号ニ関係）

（日本工業規格A4）

年 月 日

財務（支）局長 殿

商 号

代表者の
氏 名

①

誓 約 書

当社は、会社法の施行に伴う関係法律の整備等に関する法律第233条第40項第1号イ及びロ(1)から(6)までのいずれにも該当しないことを誓約します。

別紙様式第5号（第15条第1項第4号関係）

（日本工業規格A4）

沿 革

（ふりがな） 名 称		
（ふりがな） 代表者の氏名		
住 所	（郵便番号） 電話番号（ ） —	
設 立 年 月 日		
設 立 の 経 緯		
設 立 後 の 沿 革	年 月	沿 革 の 内 容
賞 罰 等	年 月 日	賞 罰 等 の 内 容
上記のとおり相違ありません。 年 月 日 代表者の氏名 ㊟		

（記載上の注意）

1. 「住所」は、主たる事務所の所在地を記載すること。
2. 「賞罰等」は、資産の流動化に関する法律第71条第2項において読み替えて準用する会社法第333条第3項第2号及び第3号に係るものはすべて記載すること。

別紙様式第6号（第15条第1項第4号関係）

別紙様式第6号（第15条第1項第4号関係）

（日本工業規格A4）

年 月 日

財務（支）局長 殿

住所又は所在地

名 称

氏 名

④

（法人にあつては、代表者の氏名）

誓 約 書

〔私
当法人〕は、資産の流動化に関する法律第71条第2項において読み替えて準用する会社法第333条

第3項各号に該当しないことを誓約します。

（記載上の注意）

会計参与が公認会計士又は税理士の場合、署名及び押印は、本人が行うこと。

別紙様式第7号（第15条第1項第5号関係）

（日本工業規格A4）

1. 特定社員の名簿

(A) 発行済特定出資の総額	口 百万円	
氏名又は名称	(B) 保有する特定出資の金額	割合 (B/A)
	口 百万円	%
計	口 百万円	%

（記載上の注意）

保有する特定出資の金額の多い順序に従い5名（法人を含む。）について記載すること。

2. 親会社の株主又は社員の名簿

(ふりがな) 商号		
(ふりがな) 代表者の氏名		
住所		
(A) 総株主又は総社員の議決権の数	個	
氏名又は名称	(B) 保有する議決権の数	割合 (B/A)
	個	%

（記載上の注意）

- 「議決権」には、親会社が株式会社である場合、株主総会において決議をすることができる事項の全部につき議決権を行使することができない株式についての議決権を除き、会社法第879条第3項の規定により議決権を有するものとみなされる株式についての議決権を含むものとする。
- 保有する議決権の数の多い順序に従い2名（法人を含む。）について記載すること。
- 他人の名義をもって保有しているものがある場合は、合算した議決権の数を記載するとともに、その割合

を括弧書きで記載すること。

別紙様式第8号（第15条第3項・第16条第3項・第20条第2項関係）

（日本工業規格A4）

文 書 番 号

年 月 日

（商 号）

（代表者の氏名） 殿

財務(支)局長

印

登 録 変 更 済 通 知 書

年 月 日付で届出があった事項の変更については、年 月
日付で特例旧特定目的会社登録簿に登録したので通知する。

別紙様式第9号（第19条第1項関係）

別紙様式第9号（第19条第1項関係）

（日本工業規格A4）

年 月 日

財務（支）局長 殿

（郵便番号 ）

申請者 住 所

電話番号（ ） ー

商 号

代表者の

氏 名

㊟

承 認 申 請 書

会社法の施行に伴う関係法律の整備等に関する法律第230条第19項の規定により、同条第18項第2号の規定による変更の承認を申請します。

変更に係る事項		変更の承認を申請するに至った事情		
変更後	変更前	理 由	資産流動化計画に記載され、又は記録された変更に係る手続とその履行状況（第18条第1号又は第2号に該当する場合）	すべての利害関係人の承諾が得られている場合にはその旨及びその手続（第18条第3号に該当する場合）

（記載上の注意）

「変更に係る事項」は、承認を受ける必要のある資産流動化計画の変更予定事項について、変更前及び変更後の事項を記載すること。

なお、上記に記載しきれないときは、当該様式の例により作成した書面に記載し、次に添付すること。

別紙様式第10号（第19条第2項関係）

（日本工業規格A4）

文 書 番 号
年 月 日

（商 号）

（代表者の氏名） 殿

財務(支)局長



承 認 通 知 書

年 月 日付で申請があった事項の変更については、承認したので通知する。

別紙様式第 11 号 (第 19 条第 3 項関係)

(日本工業規格 A4)

文 書 番 号
年 月 日(商 号)
(代表者の氏名) 殿

財務(支)局長

印

承認拒否通知書

年 月 日付で申請のあった資産流動化計画の変更の承認については、下記理由により拒否したので通知する。

なお、この処分について不服があるときには、この処分があったことを知った日の翌日から起算して 60 日以内に金融庁長官に対して行政不服審査法(昭和 37 年法律第 160 号)に基づく審査請求をすることができる。

また、この処分について訴訟により取消しを求めるときには、この処分があったことを知った日から 6 ヶ月以内に国を被告として行政事件訴訟法(昭和 37 年法律第 139 号)に基づく処分の取消しの訴えを提起することができる。

記

拒否理由

別紙様式第12号（第20条第1項関係）

（日本工業規格A4）

（第1面）

年 月 日

財務（支）局長 殿

届出者 登録番号 財務（支）局長（ ）第 号
 （郵便番号 ）
 住 所
 電話番号（ ） -
 商 号
 代表者の
 氏 名 ⑧

資 産 流 動 化 計 画 変 更 届 出 書

下記事項について変更しましたので、会社法の施行に伴う関係法律の整備等に関する法律第230条第21項の規定により届け出ます。

記

変 更 年 月 日	変 更 に 係 る 事 項		変更事項の区分	変 更 の 手 続
	変 更 後	変 更 前		

（記載上の注意）

- 「変更に係る事項」は、それぞれの変更事項について、変更前及び変更後の事項を記載すること。
 なお、第1面に記載しきれないときは、当該様式の例により作成した書面に記載し、第1面の次に添付すること。
- 「変更事項の区分」には、当該変更が第17条各号又は第18条各号のいずれに該当するかを記載すること。
- 「変更の手続」には、それぞれの変更事項について、変更を決定するまでに要した特例旧特定目的会社内外の手続（資産流動化計画に定められた確定の手続、利害関係を有する資産対応証券保有者等の事前の承諾の手続、内閣総理大臣による資産流動化計画変更の承認、定款変更のための社員総会の決議等）を記載する。
- 第2面以降は、届出をする特例旧特定目的会社に係る特例旧特定目的会社登録簿の当該変更に係る事項を記載した頁に換えるべきものとして作成すること。

別紙様式第13号（第21条第1項関係）

（日本工業規格A4）

年 月 日

財務（支）局長 殿

届出者（郵便番号 ）
住 所
電話番号（ ） -
氏 名

㊞

業 務 終 了 届 出 書

下記の事由に該当することとなりましたので、会社法の施行に伴う関係法律の整備等に関する法律第234条第1項の規定により届け出ます。

記

資産流動化計画に係る業務を終了した特例旧特定目的会社の商号

登 録 番 号

資産流動化計画に係る業務の終了年月日

業務終了の態様

当該業務終了後に新たな資産流動化計画に基づく資産の流動化に係る業務を行うことを予定する場合はその旨

届出者と特例旧特定目的会社との関係

（記載上の注意）

「業務終了の態様」は、法第234条第1項に規定する計画に係る業務の終了（優先出資の消却又は残余資産の分配並びに特定社債及び特定約束手形に係る債務の履行の完了）の具体的態様を記載すること。

なお、その理由を併せて記載すること。

別紙様式第14号（第22条関係）

（日本工業規格A4）

年 月 日

財務（支）局長 殿

届出者 （郵便番号 ）
住 所
電話番号（ ） —
氏 名

㊞

廃 業 届 出 書

下記の事由に該当することとなりましたので、会社法の施行に伴う関係法律の整備等に関する法律第230条第29項の規定により届け出ます。

記

廃業した特例旧特定目的会社の商号
登 録 番 号
該当事由発生年月日
該 当 事 由
届出者と特例旧特定目的会社との関係

（記載上の注意）

「該当事由」は、法第230条第29項各号に規定する事項のうち、該当する事由の号の番号を記載すること。なお、同項第2号に該当する場合は、その理由を併せて記載すること。

別紙様式第15号（第23条第1項関係）

(日本工業規格A4)

(第1面)

第 期 事 業 報 告 書

{	年	月	日から
	年	月	日まで

年 月 日提出

登録番号 財務(支)局長()第 号

商 号

住 所

代表者の役職名・氏名 ㊞

1. 業務開始年月日
2. 当期の業務概要
3. 社員総会の決議事項の要旨
4. 役員、会計参与及び使用人の状況

役員及び会計参与			使 用 人	合 計
常 勤	非 常 勤	小 計		
名	名	名	名	名

(記載上の注意)

1. 「業務開始年月日」は、特定資産の流動化に係る業務の開始年月日を記載すること。
2. 「当期の業務概要」は、特定資産の流動化に係る業務の概要を記載すること。
3. 「社員総会の決議事項の要旨」は、すべての決議事項の要旨を記載すること。

(第2面)

5. 事業所の状況

名 称	所 在 地	設 置 年 月 日	役員、会計参与及 び 使 用 人	備 考
主たる事業所				
計 店			計 名	

(記載上の注意)

1. 「事業所」とは、特定資産の流動化に係る業務を営む者が一定の場所で当該業務の全部又は一部を継続して営む施設をいい、これを主たる事業所及び従たる事業所に区分すること。
 - (1) 主たる事業所とは、特定目的会社登記簿上の本店をいう。
 - (2) 従たる事業所とは、支店又は出張所等の名称の如何を問わず、主たる事業所以外の事業所をいう。
2. 「名称」は、主たる事業所及び従たる事業所をそれぞれ区分して記載すること。
3. 「役員、会計参与及び使用人」は、事業所における特定資産の流動化に係る業務に従事する者の数を記載すること。

(第3面)

6. 資金調達と特定社債の償還の状況

(単位：千円)

資金調達の方法	特定資産の譲渡	新たな特定社債の発行	特定約束手形の発行	借入れ	期中合計
調達された資金					
当該調達された資金のうち特定社債の償還に充てられた金額					

(記載上の注意)

1. 「調達された資金」は、「資金調達の方法」の行われた時点にかかわらず、当期中に調達された資金額を記載すること。
2. 「当該調達された資金のうち特定社債の償還に充てられた金額」は、「調達された資金」のうち当期中に特定社債の償還に充てられた金額を記載すること。