

実質的支配者の特定方法の考え方

(株式会社など資本多数決法人における議決権保有者の確認)

- 株式会社などのお客さまは、最初に議決権の25%超を直接又は間接に保有する個人の有無をご確認いただきます。

該当する個人の方がいらっしゃいましたら、その方を実質的支配者としてご申告いただきます。

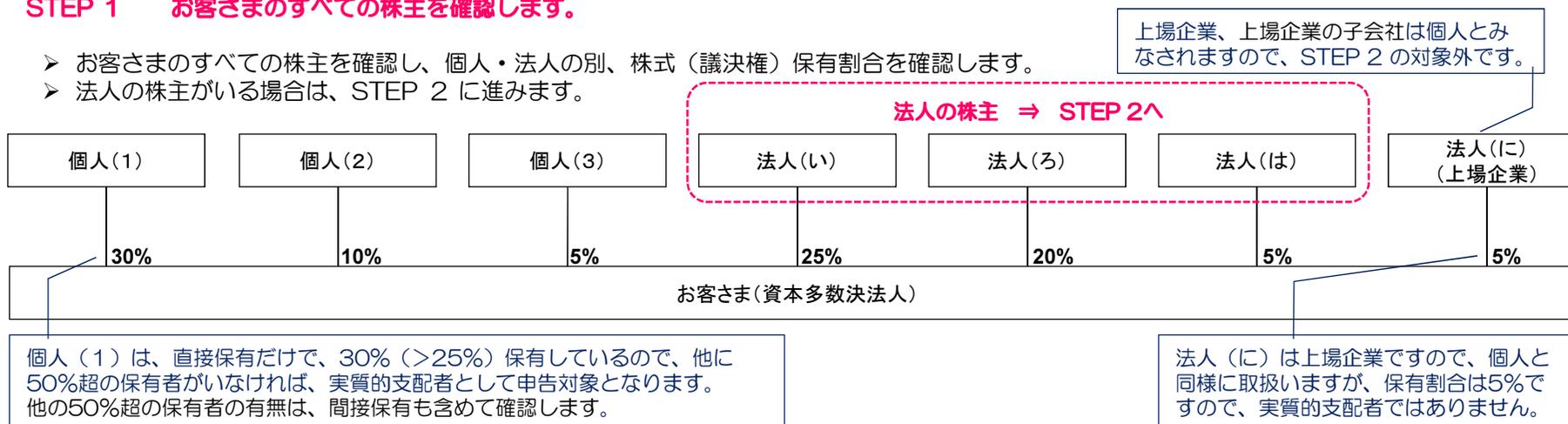
- 議決権を保有する法人の方がいらっしゃる場合は、その法人の議決権を50%超を保有する個人をご確認いただきます。
- ここでは、その確認作業の例をご説明いたします。

- 作業の結果、議決権の25%超を保有する個人がいらっしゃらない場合は、「出資、融資、取引その他の関係を通じて お客さまの 事業活動に支配的な影響力を有する個人」の有無をご確認いただきます。

- なお、病気等により実質的に支配する意思または能力を有していない個人は実質的支配者に該当しません。

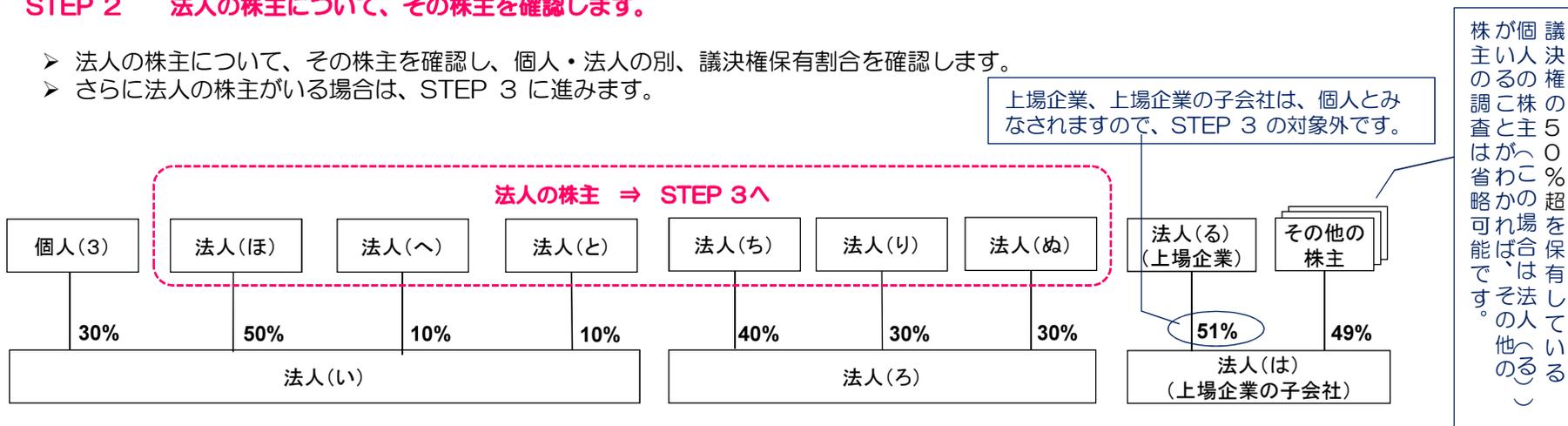
STEP 1 お客様のすべての株主を確認します。

- お客様のすべての株主を確認し、個人・法人の別、株式（議決権）保有割合を確認します。
- 法人の株主がいる場合は、STEP 2 に進みます。



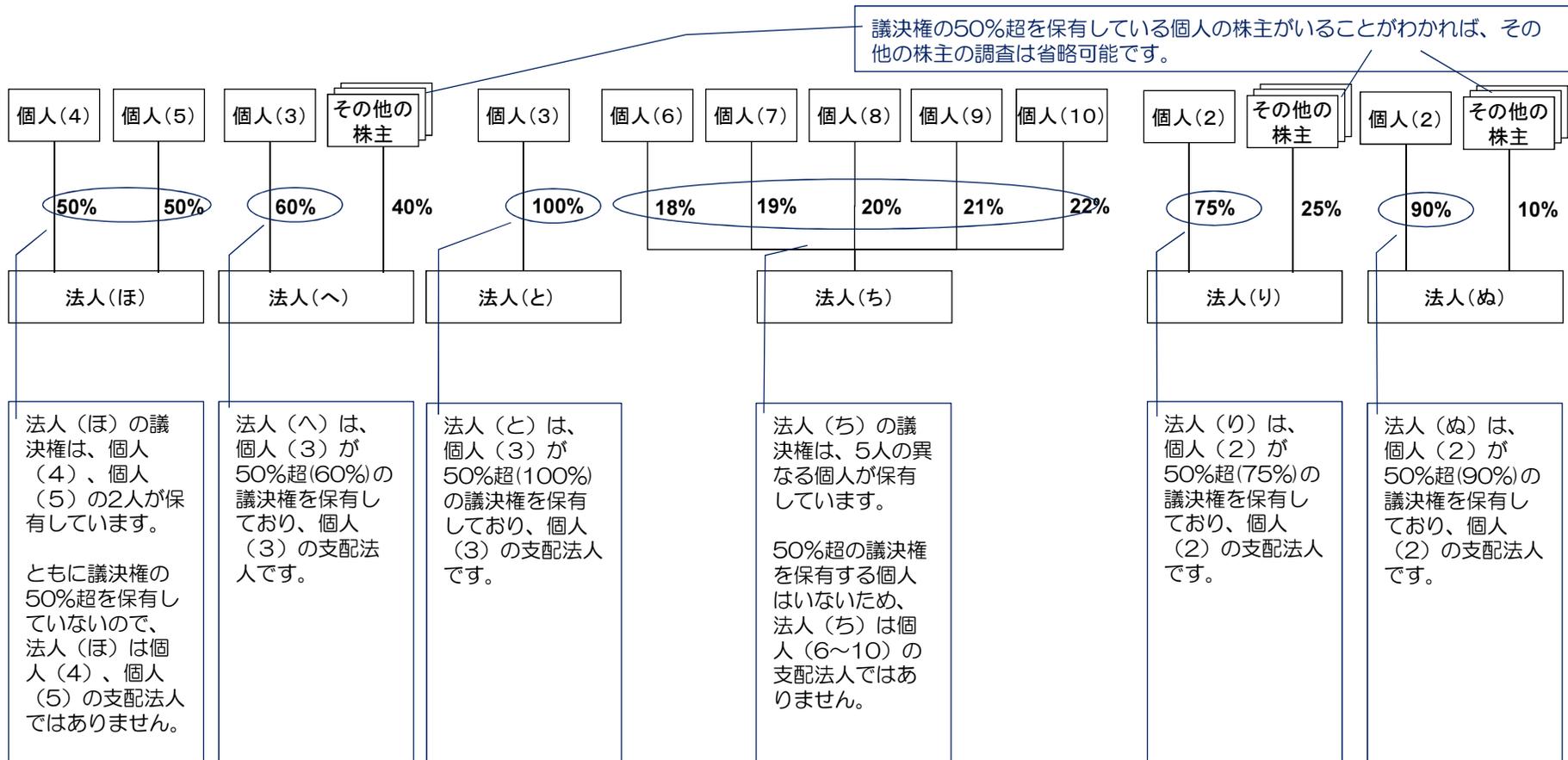
STEP 2 法人の株主について、その株主を確認します。

- 法人の株主について、その株主を確認し、個人・法人の別、議決権保有割合を確認します。
- さらに法人の株主がいる場合は、STEP 3 に進みます。



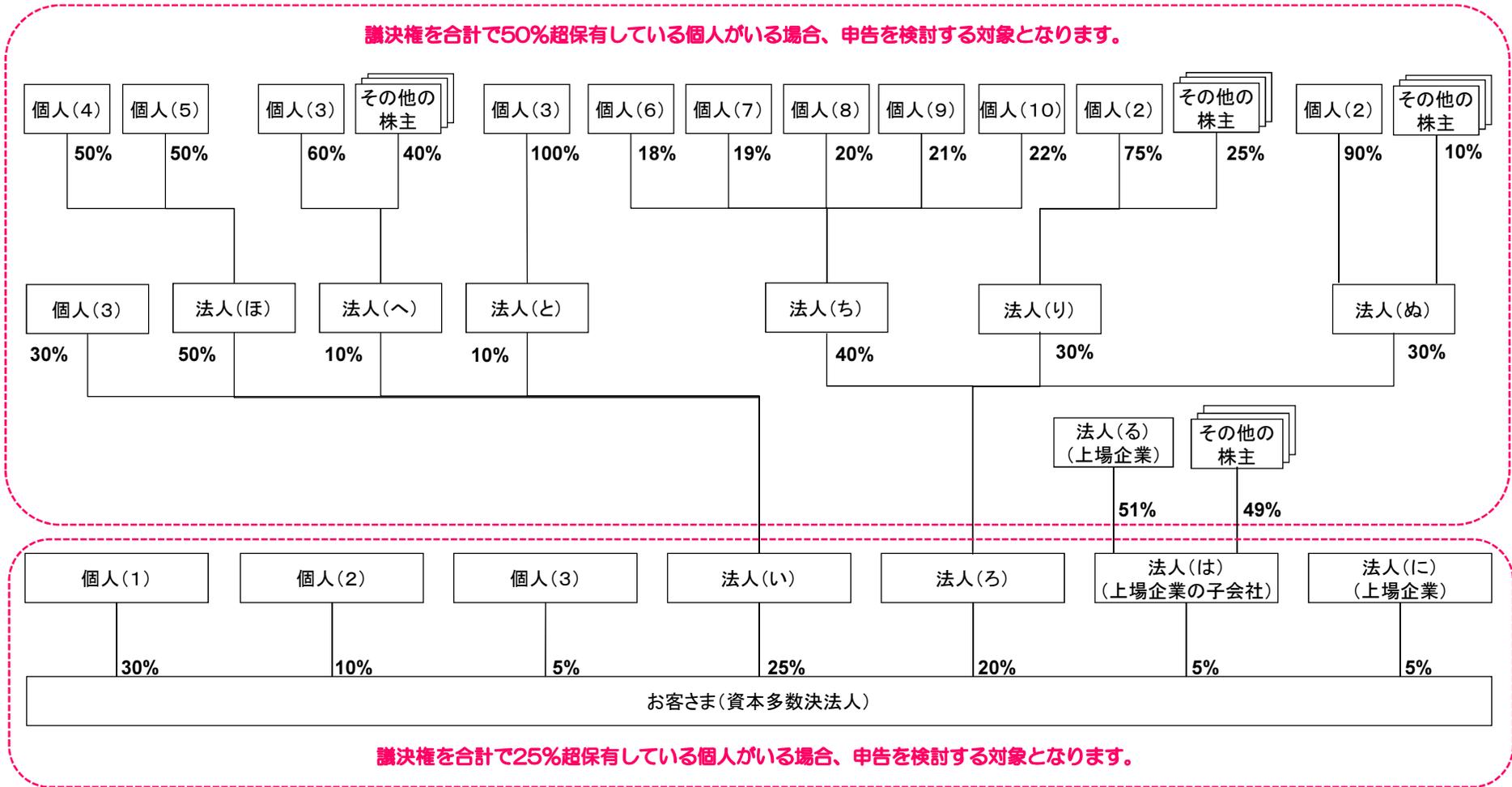
STEP 3 法人の株主について、さらにその株主を確認します。

- 法人の株主について、さらにその株主を確認し、個人・法人の別、議決権保有割合を確認します。
- 次図のとおり、個人株主まで遡ることができたとします。
(実際には、法人の株主がいる場合にはさらにその株主を遡り、個人の株主を特定するまで継続します。)

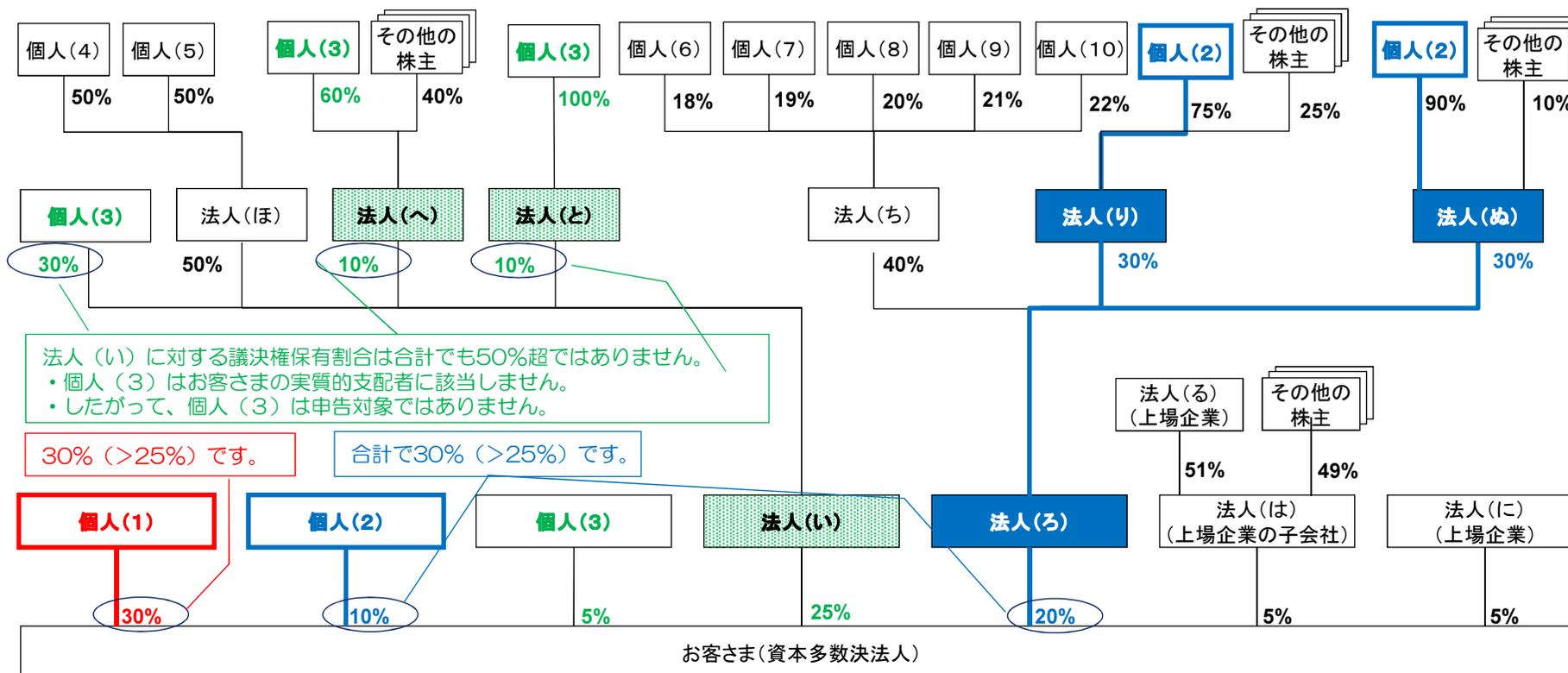


STEP 4 お客様の株主の全体像を整理します。

➤ STEP 1～3 の調査で判明した株主の全体像を確認します。



STEP 5 間接保有を含めた、実質的支配者を特定します。



- ▶ 個人(1)はお客様の議決権を30%(25%超)保有しており、間接保有を含め、他にお客様の議決権の50%超を保有している方はいないため、実質的支配者として申告対象となります。
- ▶ 個人(2)は、支配法人である法人(り)、法人(ぬ)を通じて、法人(ろ)の議決権を60%(50%超)保有しています。したがって、法人(ろ)は個人(2)の支配法人です。個人(2)はお客様の議決権の直接保有分10%と、法人(ろ)を通じて20%の議決権を行使することができ、合計で30%(25%超)の議決権を保有していますので、実質的支配者として申告対象となります。
- ▶ 個人(3)は、法人(い)の議決権を直接30%保有、また、支配法人である法人(へ)、法人(と)を通じ、法人(い)の議決権を20%保有していますので、法人(い)に対し、合計50%の議決権を有していますが、50%超でないため、法人(い)は個人(3)の支配法人ではありません。個人(3)のお客様に対する議決権は、直接保有分5%のみとなり、間接保有はありませんので、実質的支配者には該当せず、申告対象ではありません。

※ 間接保有だけで25%超の議決権を保有する方がいる場合、その方は実質的支配者として申告対象となります。

STEP 6 お取引時確認記録表に実質的支配者を記入します。

➤ STEP 5 で判明した実質的支配者をお取引時確認記録表に記入します。実質的支配者のご住所、生年月日もご確認のうえ、ご記入下さい。また、間接保有のある個人（2）、個人（3）については、記録表の裏面「間接保有の関係図」も記入します。

個人・法人等の別	お何事項		ご回答欄	
	<input checked="" type="checkbox"/> 個人	<input type="checkbox"/> 上場企業等 ^{*10} <input type="checkbox"/> 国・地方公共団体	<input checked="" type="checkbox"/> 該当しません。	<input type="checkbox"/> 該当します。 ⇒末尾記載お問い合わせ窓口にご連絡ください。
実質的支配者 I	実質的支配者 I は、外国政府等において重要な公的地位を有する方（過去において該当する場合も含まれます。）、またはそのご家族に該当しますか？			
(フリガナ) 氏名 (法人の場合は会社名)	個人 (1) (生年月日) 明・大・昭・平 〇〇年〇月〇日		(①のみ) 議決権割合 直接 30% 間接 0%	
住所 (法人の場合は本店所在地)	(〒〇〇〇-〇〇〇〇) 〇〇県〇〇市〇〇町〇丁目〇番〇号			
お客さまとの関係	<input checked="" type="checkbox"/> ① 議決権25%超保有 → <input checked="" type="checkbox"/> 直接保有のみ <input type="checkbox"/> 間接保有あり(裏面関係図ご記入下さい) <input type="checkbox"/> ② 配当・分配受領25%超保有 <input type="checkbox"/> ③ 出資、融資、取引等を通じ支配的影響保有 → <input type="checkbox"/> 大口債権者 <input type="checkbox"/> 会長 <input type="checkbox"/> 創業者 <input type="checkbox"/> その他() <input type="checkbox"/> ④ 代表権を有する			
個人・法人等の別	実質的支配者 II は、外国政府等において重要な公的地位を有する方（過去において該当する場合も含まれます。）、またはそのご家族に該当しますか？		<input checked="" type="checkbox"/> 該当しません。 <input type="checkbox"/> 該当します。 ⇒末尾記載お問い合わせ窓口にご連絡ください。	
(フリガナ) 氏名 (法人の場合は会社名)	個人 (2) (生年月日) 明・大・昭・平 〇〇年〇月〇日		(①のみ) 議決権割合 直接 10% 間接 20%	
住所 (法人の場合は本店所在地)	(〒〇〇〇-〇〇〇〇) 東京都〇〇区〇〇町〇丁目〇番〇号			
お客さまとの関係	<input checked="" type="checkbox"/> ① 議決権25%超保有 → <input type="checkbox"/> 直接保有のみ <input checked="" type="checkbox"/> 間接保有あり(裏面関係図ご記入下さい) <input type="checkbox"/> ② 配当・分配受領25%超保有 <input type="checkbox"/> ③ 出資、融資、取引等を通じ支配的影響保有 → <input type="checkbox"/> 大口債権者 <input type="checkbox"/> 会長 <input type="checkbox"/> 創業者 <input type="checkbox"/> その他() <input type="checkbox"/> ④ 代表権を有する			
個人・法人等の別	実質的支配者 III は、外国政府等において重要な公的地位を有する方（過去において該当する場合も含まれます。）、またはそのご家族に該当しますか？		<input type="checkbox"/> 該当しません。 <input type="checkbox"/> 該当します。 ⇒末尾記載お問い合わせ窓口にご連絡ください。	
(フリガナ) 氏名 (法人の場合は会社名)	(生年月日) 明・大・昭・平 年 月 日		(①のみ) 議決権割合 直接 % 間接 %	
住所 (法人の場合は本店所在地)	(〒 -)			
お客さまとの関係	<input type="checkbox"/> ① 議決権25%超保有 → <input type="checkbox"/> 直接保有のみ <input type="checkbox"/> 間接保有あり(裏面関係図ご記入下さい) <input type="checkbox"/> ② 配当・分配受領25%超保有 <input type="checkbox"/> ③ 出資、融資、取引等を通じ支配的影響保有 → <input type="checkbox"/> 大口債権者 <input type="checkbox"/> 会長 <input type="checkbox"/> 創業者 <input type="checkbox"/> その他() <input type="checkbox"/> ④ 代表権を有する			

該当する場合はご連絡願います。

間接保有がない場合は空欄でも結構です。

該当する場合はご連絡願います。



^{*10} 上場企業等とは、上場企業、その子会社をさします。

STEP 7 間接保有の関係図を記入します。

➤ 間接保有のある個人(2)、個人(3)については、裏面「間接保有の関係図」も記入します。

間接保有の関係図 I

実質的支配者が上場企業等の場合、右記の上場企業、上場企業の子会社のいずれかにチェック(✓)をいれて下さい。

実質的支配者① **個人(1)** 国・地方公共団体等 上場企業 上場企業子会社

お客さま(資本多数決法人)

左記①～⑥以外の間接保有形態がある場合は、本欄に關係図をご記入下さい。

個人(1) は直接保有のみですので、ご記入いただくなくても結構です(記入いただいても構いません)。

間接保有の関係図 II

実質的支配者が上場企業等の場合、右記の上場企業、上場企業の子会社のいずれかにチェック(✓)をいれて下さい。

実質的支配者② **個人(2)** 上場企業 上場企業の子会社

お客さま(資本多数決法人)

左記①～⑥以外の間接保有形態がある場合は、本欄に關係図をご記入下さい。

STEP5で確認した、個人(2)の直接保有、間接保有について、その支配法人、議決権の保有割合についてご記入ください。

間接保有の関係図 III

実質的支配者が上場企業等の場合、右記の上場企業、上場企業の子会社のいずれかにチェック(✓)をいれて下さい。

実質的支配者③ **個人(3)** 上場企業 上場企業の子会社

お客さま(資本多数決法人)

左記①～⑥以外の間接保有形態がある場合は、本欄に關係図をご記入下さい。