

投資信託受益証券に係る有価証券届出書の記載事項の改正イメージ

【現行】
【第四号様式】
有価証券届出書

投資証券及び投資法人債券については別様式へ。

目論見書記載事項

第一部 証券情報
…
(A) 申込手数料
…
(X) 申込取扱場所
(B) 払込期日及び払込取扱場所
…

第二部 発行者情報
第1 ファンドの状況
1 概況
(I) ファンドの目的及び基本的性格
(D) ファンドの沿革
(A) ファンドの関係法人
2 投資方針
(I) 投資の基本方針
(D) 投資対象
(B) 投資制限
(C) 配当(分配)方針
3 管理及び運営の仕組み
(I) 資産管理等の概要
a 資産の評価
b 管理報酬等
c 販売、買戻し及び保管
d その他
(D) 利害関係人との取引制限
4 受益者(…)の権利行使等
(I) 受益者(…)の権利
(D) 課税上の取扱い
5 運用状況
(I) 投資状況
(D) 運用実績
a 純資産の推移
b 配当(分配)の推移
(B) 販売及び買戻しの実績
第2 委託会社等又は投資法人の概況
(I) 委託会社等又は投資法人の目的
(D) 委託会社等又は投資法人の沿革
(B) 資本の額又は出資総額
(C) 委託会社等又は投資法人の機構
(A) 大株主又は主要な投資主の状況
(E) 役員及び従業員の状況
(D) 事業の内容及び営業の概況
(F) その他
第3 その他の関係法人の概況
(I) 名称、資本の額及び事業の内容
(D) 関係業務の概要
(B) 資本関係
(C) 役員の兼職関係
第4 ファンドの経理状況
1 財務諸表
(I) 貸借対照表
(D) 損益計算書
(B) 附属明細表
2 ファンドの現況
(I) 純資産額計算書
(D) 投資有価証券の主要銘柄
(B) 投資不動産物件
(C) その他投資資産の主要なもの
第5 その他

第三部 特別情報
第1 内国投資信託証券事務の概要
第2 委託会社等の経理状況
(I) 貸借対照表
(D) 損益計算書
(B) 利益処分又は損失金処理

【改正後】
【第四号様式】
有価証券届出書

有価証券届出書全体の「記載上の注意」として、投資者が容易に理解できるように分かりやすく記載。

手数料は上限のみの記載が可能。この場合、手数料の照会方法等(照会先名、電話番号、HPアドレス等)を記載。

具体的な申込取扱場所の記載に代えて、申込取扱場所の照会方法等の記載が可能。

ファンドの目的、信託金限度額及び基本的性格に加え、ファンドの特色について具体的に記載。

【断設】
関係法人の名称(販売会社は不要)、役割、契約内容等を含めて図表等により記載。
また、委託会社等の概況(資本金、簡単な沿革、大株主(上位3者)等)を記載。

投資態度、運用方針等について、具体的に、かつ、分かりやすく記載。

【断設】
ファンドの運用体制(組織、社内規則等)を記載。

【断設】
ファンドのもつリスクの特性を具体的に、かつ、分かりやすく記載。
さらに、投資リスクに対する管理体制を記載。

購入者が申込みから解約までに直接的・間接的に負担する手数料・費用、税金等をまとめて記載。
手数料等は上限のみの記載が可能(照会方法を記載)。

【断設】
「運用実績」は図表等により分かりやすく記載。
【断規】
「収益率の推移」を追加。

他に運用しているファンドの個別記載を廃止し、種類別の本数、純資産額の合計額を記載。

目論見書記載事項

第一部 証券情報
…
(6) 申込手数料
…
(9) 申込取扱場所
(10) 払込期日
(11) 払込取扱場所
…

第二部 ファンド情報
第1 ファンドの状況
1 **ファンドの性格**
(1) ファンドの目的及び基本的性格
(2) ファンドの沿革
(3) **ファンドの仕組み**
投資方針
(1) 投資方針
(2) 投資対象
(3) 運用体制
(4) 分配方針
(5) 投資制限
投資リスク
手数料等及び税金
(1) 申込手数料
(2) 換金(解約)手数料
(3) 信託報酬等
(4) その他手数料等
(5) 課税上の取扱い
運用状況
(1) 投資状況
(2) 運用実績
純資産の推移
分配の推移
収益率の推移
(3) 設定及び解約の実績
管理及び運営
(1) 資産管理等の概要
資産の評価
申込(販売)手続等
…
(2) 受益者の権利等
第2 **ファンドの経理状況**
財務諸表
(1) 貸借対照表
(2) 損益及び剰余金計算書
(3) 附属明細表
ファンドの現況
(1) 純資産額計算書
(2) 投資有価証券の主要銘柄
(3) 投資不動産物件
(4) その他投資資産の主要なもの
第3 その他
第4 内国投資信託受益証券事務の概要

第三部 特別情報
第1 **委託会社等の概況**
委託会社等の概況
事業の内容及び営業の概況
委託会社等の経理状況
(1) 貸借対照表
(2) 損益計算書
(3) 利益処分計算書又は損失処理計算書
利害関係人との取引制限
その他
第2 **その他の関係法人の概況**
名称、資本の額及び事業の内容
関係業務の概要
資本関係

削除

削除