

2023 年 10 月

お客さま各位

三菱UFJ信託銀行株式会社

MUFGファンドラップ インボイス制度への対応について

拝啓 平素は格別のお引き立てを賜り、厚く御礼申し上げます。

さて、消費税の仕入税額控除の方式として、2023 年 10 月より開始された「インボイス制度^(※1)」へのMUFGファンドラップの対応についてご案内いたします。

MUFGファンドラップの投資一任運用にかかる報酬(残高手数料・投資顧問料・成功報酬)について、お客さまが課税事業者^(※2)で、消費税の仕入税額控除を行う場合は、ご本人さまから当社お取引店にお申し出ください。お申し出の都度、適格請求書を発行いたします。

なお、発行には1週間ほどお時間をいただく場合がございますので、あらかじめご了承ください。

今後も変わらぬご愛顧を賜りますようお願い申し上げます。

敬 具

(※1)インボイス制度の概要(国税庁HP 抜粋)

適格請求書(インボイス)とは、売手が買手に対して、正確な適用税率や消費税額等を伝えるものです。具体的には、現行の「区分記載請求書」に「登録番号」、「適用税率」及び「消費税額等」の記載が追加された書類やデータをいいます。インボイス制度の詳細につきましては国税庁HP をご参照ください。

<https://www.nta.go.jp/taxes/shiraberu/zeimokubetsu/shohi/keigenzeiritsu/invoice.htm>

(※2)消費税を納付する義務がある「個人事業主」のことです。

*本書面は、2023 年 9 月現在の制度内容に基づき作成しております。