

# お客様へのお知らせ

[2023年のお客様へのお知らせ一覧に戻る](#)

2023年11月30日

S M B C日興証券株式会社

## NISA非課税期間終了に伴うお知らせ ～2019年に一般NISA口座で上場株式等をご購入いただいたお客さまへ～

2019年に当社一般NISA口座でご購入いただいた上場株式等の非課税期間（5年）は、2023年12月末をもって終了となります。

詳細はこちらをご覧ください。

[NISA非課税期間終了に伴うお知らせ ～2019年に一般NISA口座で上場株式等をご購入いただいたお客さまへ～](#)

### 【NISA非課税期間終了について】

非課税保有期間が終了する上場株式や投資信託等は、特段のお手続き無く、翌年1月1日に課税口座※へ移管されます。 ※特定口座（未開設の場合は一般口座）

課税口座への移管の際は、非課税保有期間が終了する年の最終営業日の時価で移管されます。移管後に譲渡した 場合には、移管時の時価が課税口座における取得価額となり、それをもとに利益に対して課税されます（損益通算等 が可能です）。また、移管後に支払われた配当等は課税されます。

現行のNISA（一般NISA・つみたてNISA）から**新しいNISA（2024年以降）へのロールオーバーはできません。**

非課税期間終了前に非課税扱いで売却することも可能です。その場合、2023年12月29日（金）までに受渡が完了するようご注文ください。

以 上