



YOUR SHARES: MATCHED

質問と回答
(しつもんとかいとう)



目次

1. Your Shares: Matchedのご紹介

7

- [1.1 Your Shares: Matchedとは？](#)
- [1.2 株式プランとは？](#)
- [1.3 Rolls-Royce が Your Shares: Matched」を提供する理由](#)
- [1.4 Your Shares: Matched の管理には誰が携わっているのか？](#)

2. Rolls-Royce への投資とは？

10

- [2.1 株主とは何ですか？](#)
- [2.2 Rolls-Royce への投資にはどのようなリスクがありますか？](#)
- [2.3 どのくらいの金額を投資すべきですか？](#)
- [2.4 Rolls-Royce への投資にはどのようなメリットがありますか？](#)
- [2.5 Rolls-Royce の株価に影響を与える要因は何ですか？](#)
- [2.6 Rolls-Royce はどのように利益を株主に還元しているのか](#)
- [2.7 株主は、会社の重要な決定についてどのように議決権を行使できますか？](#)
- [2.8 Your Shares: Matched では、配当はどのように支払われますか？](#)
- [2.9 配当金はいくら受け取れますか？](#)
- [2.10 配当再投資株式には何らかの制限がありますか？](#)
- [2.11 配当金にはどのような課税が行われますか？](#)

3. Your Shares: Matchedには誰が参加できますか？

12

- [3.1 Your Shares: Matched には誰が参加できますか？](#)
- [3.2 Your Shares: Matched には誰が参加できませんか？](#)
- [3.3 パートタイムで働いています。加入できますか？](#)
- [3.4 海外赴任中ですが、加入できますか？](#)
- [3.5 長期休暇中ですが、加入できますか？](#)
- [3.6 Your Shares: Matched への参加資格を得るために、最低勤続年数の要件はありますか？](#)
- [3.7 入社したばかりですが、いつから参加できますか？](#)
- [3.8 Rolls-Royce の「Restrictedリスト」または「Closedリスト」に登録されている場合でも、Your Shares: Matchedに参加できますか？](#)
- [3.9 Your Shares: Matched が実施されない国はどこですか？](#)
- [3.10 本プランに参加していますが、別の国の Rolls-Royce 傘下の別の部門に異動することになりました。私の株式はどうなりますか？](#)

目次

4. Your Shares: Matched の仕組み

14

- [4.1 Your Shares: Matchedはどのように 機能しますか？](#)
- [4.2 「マッチング」株式プランとは何ですか？](#)
- [4.3 毎月いくらまで投資できますか？](#)
- [4.4 Rolls-Royce は私の投資額のいくらをマッチングしてくれますか？](#)
- [4.5 マッチング上限額を超えて投資した場合、その超過分はどのように扱われますか？](#)
- [4.6 株式の購入に関連する手数料はありますか？](#)
- [4.7Your Shares: Matchedへの参加にはリスクはありますか？](#)
- [4.8 Your Shares: Matched の毎月のスケジュールはどのようになっていますか？](#)
- [4.9 Your Shares: Matched に参加しました。購入した株式とマッチングされた株式は、いつ頃私の口座に反映されますか？](#)
- [4.10 マッチング株式のロックが解除されるとどうなりますか？](#)
- [4.11 Your Shares: Matched には毎年参加する必要がありますか？](#)
- [4.12 投資を停止、開始、または変更することはできますか？](#)
- [4.13 投資を停止した場合、後日再び参加することはできますか？](#)
- [4.14 株式購入のたびに、残った現金はどうなりますか？](#)
- [4.15 購入した株式を売却した場合はどうなりますか？](#)
- [4.16 株式を売却する場合、どのような順序で売却されますか？](#)
- [4.17 マッチング株式のロックが解除された後、リンクされた購入した株式を売却することはできますか？](#)
- [4.18 毎月50.00ポンドを投資した場合、常に50.00ポンド相当のマッチング分を受け取ることができますか？](#)

5. Your Shares: Matchedへの参加方法は？

21

- [5.1 入社したばかりですが、Your Shares: Matchedへの参加招待はいつ届きますか？](#)
- [5.2 Your Shares: Matched」への参加方法は？](#)
- [5.3 参加の締め切りはいつですか？](#)
- [5.4 「Your Shares: Matched は1年単位のサイクルで運営されています。毎年再登録する必要がありますか？](#)
- [5.5 職場のメールアドレスを持っていませんが、このプランに関する情報はどのように受け取れますか？](#)
- [5.6 すぐにプランに参加したくないのですが、どのような選択肢がありますか？](#)
- [5.7 加入した後で気が変わったのですが、返金は可能ですか？](#)

目次

6. 給与が英ポンド (GBP) で支払われていませんが、Your Shares: Matched への参加にどのような影響がありますか？

22

- [6.1 現地通貨での最低投資額および最高投資額はどのように設定されますか？](#)
- [6.2 投資の上限額および下限額の算定に使用される為替レートは、定期的に見直されますか？](#)
- [6.3 為替レートの変動により現地通貨での投資上限額が変わった場合、投資額を変更することはできますか？](#)
- [6.4 現地通貨建てのマッチング投資の上限額はどのように確認すればよいですか？](#)
- [6.5 為替レートは私の投資にどのような影響を与えますか？](#)
- [6.6 株式を購入する際、私の投資は為替リスクにさらされますか？](#)
- [6.7 株式を売却する際、私の投資は為替リスクにさらされますか？](#)

7. 株式の売却

24

- [7.1 購入済みの株式を、連動するマッチング株式のロックアップ期間が解除される前に売却した場合、どうなりますか？](#)
- [7.2 ロックアップ中のマッチング株式を売却できないのはなぜですか？](#)
- [7.3 ロックアップが解除されたマッチング株式は売却できますか？](#)
- [7.4 売却した株式の株価を確認するにはどうすればよいですか？](#)
- [7.5 株式の売却や譲渡には手数料がかかりますか？](#)
- [7.6 株式売却代金を地元の銀行口座に振り込んでもらうにはどうすればよいですか？](#)
- [7.7 銀行口座への送金に使用される為替レートはどのように確認できますか？](#)
- [7.8 株式を売却する際、投資には為替リスクがありますか？](#)

8. Rolls-Royce を退職する場合

27

- [8.1 有給の一時休職中の場合はどうなりますか？](#)
- [8.2 Rolls-Royce を退職した場合はどうなりますか？](#)
- [8.3 退職の際は、どのように連絡がありますか？](#)
- [8.4 月次株式の購入前に Rolls-Royce を退職した場合はどうなりますか？](#)
- [8.5 「有利な条件での退職者」として Rolls-Royce を退職した場合、ロックアップ中のマッチング株式はどうなりますか？](#)
- [8.6 退職時にEquiniti 口座から株式を引き出す必要がありますか？](#)
- [8.7 退職後、税務上の義務はありますか？](#)
- [8.8 退職時に残っている現金残高はどうなりますか？](#)
- [8.9 株式売却代金が確実に振り込まれるように、銀行口座情報を更新するにはどうすればよいですか？](#)
- [8.10 退職後も配当金は受け取れますか？](#)
- [8.11 Rolls-Royce を退職した後、再入社した場合はどうなりますか？](#)
- [8.12 私が死亡した場合はどうなりますか？](#)

目次

9. 配当

29

- [9.1 Rolls-Royce はどのようにして株主に利益を分配していますか？](#)
- [9.2 株主は、会社の重要な決定についてどのように議決権を行使できますか？](#)
- [9.3 Your Shares: Matched では、配当はどのように支払われますか？](#)
- [9.4 配当金はいくら受け取れますか？](#)
- [9.5 配当再投資株式には何らかの制限がありますか？](#)
- [9.6 配当金にはどのような課税が行われますか？](#)

10. 税金

31

- [10.1 Your Shares: Matched には税制上のメリットはありますか？](#)
- [10.2 マッチング株式にはどのような課税が適用されますか？](#)
- [10.3 税務当局への申告義務はありますか？](#)
- [10.4 キャピタルゲイン税を支払う必要がありますか？](#)
- [10.5 キャピタルゲイン税の納税額を計算するために必要な情報はどこで確認できますか？](#)
- [10.6 日本の税務申告において、譲渡所得\(キャピタルゲイン\)の計算にEquinitiで採用されている「先入先出法\(FIFO\)」を使用することはできますか？](#)
- [10.7 譲渡所得\(キャピタルゲイン\)の計算にはどの為替レート\(TTB/TTS/TTM\)を使用すればよいですか？](#)
- [10.8 税務上使用する過去の為替レートはどこで確認できますか？](#)
- [10.9 譲渡所得\(キャピタルゲイン\)を計算する際、Equinitiの手数料は必要経費として控除できますか？](#)
- [10.10 Equinitiのレポートやデータは、Microsoft Excelなどのスプレッドシート形式でダウンロードできますか？](#)
- [10.11 Rolls-Royce は、私の居住地では源泉徴収を行っていません。私の責任はどのようなものですか？](#)
- [10.12 税務に関して懸念がある場合はどうすればよいですか？](#)
- [10.13 配当金にはどのように課税されますか？](#)

11. 株式の管理

34

- [11.1 自分の株式情報を確認・管理するにはどうすればよいですか？](#)
- [11.2 自分の株式に関する最新情報を確実に受け取るにはどうすればよいですか？](#)
- [11.3 株式を売却することはできますか？](#)
- [11.4 株式の購入価格を確認するにはどうすればよいですか？](#)
- [11.5 株式を売却した際に適用された為替レートを確認するにはどうすればよいですか？](#)
- [11.6 株式を証券口座に移管することはできますか？](#)
- [11.7 株式の売却や振替には手数料がかかりますか？](#)
- [11.8 Equiniti の株式口座を通じて、他の会社の株式を購入することはできますか？](#)

目次

12. 私の個人データ 36

- [12.1 Equinitiと私の個人データを共有する法的根拠は何ですか？](#)
- [12.2 株式プライバシー通知のコピーはどこで確認できますか？](#)
- [12.3 個人情報の共有を希望しません。削除を依頼するにはどうすればよいですか？](#)

13. 海外赴任者 37

- [13.1 Your Shares: Matched に参加していますが、海外赴任することになった場合はどうなりますか？](#)
- [13.2 海外赴任中も、このプランへの投資を継続することはできますか？](#)

14. 転籍 38

- [14.1 Your Shares: Matched 」に加入しており、別の国の Rolls-Royce 拠点へ転籍することになりました。私の株式はどうなりますか？](#)
- [14.2 新しい勤務地へ転籍した場合、本プランへの参加を継続できますか？](#)

1. Your Shares: Matchedのご紹介

1.1 Your Shares: Matchedとは？

Your Shares: Matched は、マッチング制度付きの投資プランであり、毎月、手取り給与から天引きされた金額で株式（「投資株式」と呼ばれる）を購入することができます。毎月の最低投資額は、5.00 ポンドに相当する現地通貨額です。購入された投資株式 1 株につき、Rolls-Royce ・ホールディングス plc（以下「Rolls-Royce」）は、毎月最大 50.00 ポンドまでの範囲で、同数の株式（「マッチング株式」と呼ばれる）をマッチングします。

それ以上の金額を投資することも可能です（月額合計で150.00ポンド相当まで）。ただし、50.00ポンドを超える分についてはマッチングの対象外となります。これは、Rolls-Royce 株を簡単に購入できる手段を提供するものです。例：

例 1: 毎月 50.00 ポンドを投資する場合：

- 投資額：50.00 ポンド
- 購入時の株価：10.50 ポンド
- 購入株式数： $50.00 \text{ ポンド} \div 10.50 \text{ ポンド} = 4 \text{ 株}$
- 50.00ポンドを投資したため、購入した投資株式1株につき1株のマッチング株式が付与されます。したがって、4株のマッチング株式が付与されます
- 投資の残額 $(50.00 \text{ ポンド} - (10.50 \text{ ポンド} \times 4) = 8.00 \text{ ポンド})$ は繰り越され、翌月の購入に充てられます。

例 2: 毎月 105.00 ポンドを投資する場合：

- 投資額：105.00 ポンド
- 購入時点の株価：10.50ポンド
- 購入株式数： $105.00 \text{ ポンド} \div 10.50 \text{ ポンド} = 10 \text{ 投資株式}$
- 最初の50.00ポンドの投資分については、購入した投資株式1株ごとに1株のマッチング株式が付与されます。50.00ポンド $\div 10.50 \text{ ポンド} = 4$ 。したがって、4株のマッチング株式が付与されます。
- この例では、翌月の購入に繰り越して使用できる残額 $(105.00 \text{ ポンド} - (10.50 \text{ ポンド} \times 10))$ はありません。

投資額は現地通貨建ての手取り給与から差し引かれますが、Rolls-Royce 株はロンドン証券取引所で取引されているため、投資額は英ポンド (GBP) に換算されます。

本プランは年間サイクル（「プラン年度」）で運営されます。各プラン年度は7月から翌年6月までとなります。株式は毎月購入され、マッチング株式も毎月お客様の口座に追加されます。マッチング株式は当初、「アワード（付与）」として付与されます。これは、後日株式を交付するという約束です。法的には、特定の条件が満たされた場合に限り、将来のある時点で株式を所有する条件付き権利が付与されることになります。このアワードに付随する条件は、マッチング株式のロックアップ解除日までに、関連する投資用株式を売却しておらず、かつ解雇されていないことです。

マッチング株式は、当該プラン年度の最終購入日から1年が経過するまでロックされ、その時点でロックが解除されます。プラン年度は以下の通りです：

1. Your Shares: Matchedのご紹介

月次購入					
月	年	給与天引き額	購入	マッチング	マッチング株式のロック解除
6月	2026	1			
7月	2026	2	1	1	
8月	2026	3	2	2	
9月	2026	4	3	3	
10月	2026	5	4	4	
11月	2026	6	5	5	
12月	2026	7	6	6	
1月	2027	8	7	7	
2月	2027	9	8	8	
3月	2027	10	9	9	
4月	2027	11	10	10	
5月	2027	12	11	11	
6月	2027		12	12	
7月	2027				
8月	2027				
9月	2027				
10月	2027				
11月	2027				
12月	2027				
1月	2028				
2月	2028				
3月	2028				
4月	2028				
5月	2028				
6月	2028				1-12

1. Your Shares: Matchedのご紹介

完全所有している株式(すべての投資株式およびロックアップ期間が終了したマッチング株式)については、以下の権利があります。

- Rolls-Royce が株主に配当として支払う利益の一部を受け取ることができます。
- 株主総会において、会社の重要な決定事項について議決権を行使することができます。

対応するマッチング株式のロックアップ期間が終了する前に投資株式を売却した場合、対応するマッチング株式は失効します。

本プランは「エバーグリーン」方式を採用しています。つまり、一度参加すると、ご自身の拠出を停止または変更するまでプランを継続することになります(現地通貨での上限額が変更された場合の対応については、[質問6.3](#)をご参照ください)。

株式プランの運用を規定する詳細な法的条件は、基本プラン規則に定められており、「[法的文書](#)」からご覧いただけます。

1.2 株式プランとは？

株式プランとは、株式を保有することで、勤務先の組織の一部を所有する手段です。株式プランにはさまざまな特徴がありますが、Your Shares: Matched は当社のプランの一つです。

1.3 Rolls-Royce が Your Shares: Matched」を提供する理由

Rolls-Royce では、高パフォーマンスで競争力があり、強靱かつ成長を続ける組織となるための道のりにおいて、すべての従業員がその役割を評価され、認められる、包摂的な職場環境の構築に取り組んでいます。

Your Shares: Matched」では、ご自身の資金の一部を当社事業に投資することができ、投資家としての視点から当社事業を体験することができます。当社の株価は上昇することもあれば下落することもあり、為替レートも変動するため、投資額で取得できる株式数が月によって異なる場合があります。ご自身の経済状況に見合った金額のみを投資してください。

1.4 Your Shares: Matched の管理には誰が携わっているのか？

当社の株式プランチームは「Your Shares: Matched」を監督しており、当社に代わってその運営を行う専門の株式プラン管理会社として、Equiniti Limited (以下「Equiniti」) を任命しています。Equinitiは、株式の確認や管理ができる専用のオンラインアカウントへのアクセスなど、必要なツールを提供します。

すでにEquinitiに Rolls-Royce 従業員株式プランの アカウント をお持ちの場合は、お客様の株式は既存のアカウントに追加されます。アカウントをお持ちでない場合は、当社がアカウントを作成いたします。

2. Rolls-Royce への投資とは？

2.1 株主とは何ですか？

他の多くの企業と同様、Rolls-Royce も株式に分割されています。各株式は当社の総資産価値の一部を構成するため、株式を所有する方は当社の組織の一部を所有することになり、将来の利益から恩恵を受ける権利を有します。株式を所有する方を「株主」と呼びます。

2.2 Rolls-Royce への投資にはどのようなリスクがありますか？

株価リスク: 株価が下落または上昇するリスクがあります。つまり、株式を売却した際に受け取る金額が、投資額を下回るリスクがあるということです。株価には、外部市場や業績など、多くの要因が影響します。株価を含む当社に関する詳細については、[株主情報](#)をご覧ください。

為替リスクおよび遅延: 英ポンド (GBP) 以外で支払いを受ける場合、株式の価値は為替レートの変動の影響を受ける可能性があります。また、あなたの管轄地域の通貨ではない、本プランに関連する通貨についても、為替リスクが生じる可能性があります。為替リスクに関する詳細については、[第6項](#)をご覧ください。

2.3 どのくらいの金額を投資すべきですか？

Your Shares: Matched への投資額を決定するには、自身の投資可能額、リスク許容度（質問 2.2「Rolls-Royce への投資にはどのようなリスクがありますか」を参照）、および毎月のマッチング上限額である50.00ポンドを超えて投資したいかどうかを検討する必要があります。

2.4 Rolls-Royce への投資にはどのようなメリットがありますか？

Rolls-Royce の株式を一部保有することで、以下のことが可能になります：

- Rolls-Royce が株主に配当として支払う利益の一部を受け取ることができます。
- 会社の株主総会において、重要な経営判断について議決権を行使する権利を有します

2.5 Rolls-Royce の株価に影響を与える要因は何か？

Rolls-Royce 株の価値は、株式市場およびその時点での当社の株式を売買したいと考える投資家の数によって決定されます。当社の株価は、以下のような様々な社内外の要因に基づいて上昇または下落する可能性があります：

- 会社の業績および将来の利益見通し。
- 会社が事業を展開する業界の動向。
- 市場の状況。
- 世界経済。

1日のうちで株価がわずかに変動するのはごく普通のことであり、時間の経過とともに大きな変動が見られることもあります。

2.6 Rolls-Royce はどのように利益を株主に還元しているのか

会社が利益を上げた場合、その利益の一部が株主に支払われることがあります。これを「配当」といいます。配当の支払いが決定された場合、株式を保有する社員を含むすべての株主が、この利益の一部を受け取る権利を有します。

Rolls-Royce が配当の支払いを決定した場合、あなたが購入された投資用株式については、直ちに配当の受取資格が発生します。ただし、マッチング株式*に関する配当は、ロックアップ期間が解除されてから受け取ることができます。「Your Shares: Matched」の株式に対して受け取った配当金は、自動的に普通株式に再投資されます。これらは株式口座で確認でき、当初からロック解除された状態となります。この転換手続きはあなたに代わって行われるため、あなた自身による手続きは不要です。詳細については、質問 [\(2.8「Your Shares: Matched」における配当金の仕組み\)](#) および [2.9「配当金はいくら受け取れますか」](#) をご参照ください。

お住まいの法域によっては、配当金に課税される場合があります、その税金の納付はあなたの責任となります。詳細については、[「リソース」](#) セクションにある税務ガイドをご覧ください。

Rolls-Royce が株主に対してどのように分配を行うかについての詳細は、株主情報をご覧ください。

2. Rolls-Royce への投資とは？

2.7 株主は、会社の重要な決定についてどのように議決権を行使できますか？

Rolls-Royce の株式を所有する方は誰でも、会社の政策や組織のガバナンスに関する重要な決定など、重要な会社事項について株主総会で議決権を行使できます。これには、1株以上を所有する従業員も含まれます。1株につき1票の議決権があるため、所有する株式数が多いほど、議決権も多くなります。

投資用株式については、購入後すぐに議決権を行使できますが、*マッチング株式*については、ロックアップ期間が解除されてからでないと議決権を行使できません。参加可能な議決権行使がある際には、当社からご連絡いたします。

2.8 Your Shares: Matched では、配当はどのように支払われますか？

Rolls-Royce が配当金の支払いを行うことを決定した場合、「Your Shares: Matched」に登録されている投資用株式のいずれかについて、配当金を受け取る資格が生じます。*マッチング株式*についてはロックアップ期間が解除されてからでないと配当金を受け取る資格は発生しません。

対象となる株式については、現金配当は Rolls-Royce の普通株式に再投資され、あなたの口座に追加されます。残りの資金は次の配当支払いに繰り越され、その時点で株式の購入に充てられます。

配当の再投資プロセスの例を以下に示します：

- Rolls-Royce 社が株主への配当を実施すると発表し、保有する普通株式1株につき0.06ポンドを支払うとしました
- 「Your Shares: Matched」に投資株式500株とロックアップ解除済みのマッチング株式500株、すなわち配当金受取資格のある株式1,000株を保有しています
- 配当金の総額は 0.06 ポンド × 1,000 株 = 60.00 ポンドとなります
- この60.00ポンドは、その後、普通株への再投資に充てられます。その時点での株価が7.60ポンドの場合、53.20ポンド相当の普通株7株が購入され、あなたの口座に追加されます
- 残りの6.80ポンドは、次の配当金支払いに繰り越されます

2.9 配当金はいくら受け取れますか？

Rolls-Royce の利益のうち、あなたが受け取る金額は、以下の要因を含む多くの要素によって決まります：

- 会社が配当を支払うことが可能であり、かつ支払うことを選択するか否か
- 配当額 (1株あたり)
- あなたが保有する投資株式およびロックアップ解除済みの *マッチング・Rolls-Royce 株式の数

2.10 配当再投資株式には何らかの制限がありますか？

配当再投資株式は、あなたが保有する他の Rolls-Royce 普通株式と同様に、1株あたりの価値が同等となります。

配当再投資株式についても同様の制限が適用されます。「承認必要リスト」に登録されている場合、配当再投資株式を売却する前に取引承認を取得する必要があります。取引承認の申請は、Insidertrackアプリまたは [ウェブポータル](#) を通じて提出できます。

クローズド期間 (通期および半期の決算発表の少なくとも30日前) 中は、「承認必要リスト」および「クローズド期間リスト」の両方に掲載されているメンバーは、Rolls-Royce に関する投資判断を行うことが禁止されているため、その期間中は配当再投資株式を売却することはできません。

取引許可の取得が必要かどうか不明な場合、または取引禁止期間の制限についてご質問がある場合は、当社のガバナンスチーム (governanceteam@Rolls-Royce.com) までお問い合わせください。

2.11 配当金にはどのような課税が行われますか？

質問 [10.13 \(配当金にはどのような課税が適用されますか?\)](#) をご参照ください

3. Your Shares: Matchedには誰が参加できますか？

3.1 Your Shares: Matched には誰が参加できますか？

本プランへの参加資格がある場合、Equiniti アカウントへのアクセス方法 および本プランへの参加方法について、Eメールでお知らせいたします。

ドイツ、米国、イタリア、または英国にお勤めで、Eメールを定期的に確認できない場合は、ご自宅の住所宛てに手紙が送付されます。

上記のいずれの地域にも在住しておらず、メールアドレスをお持ちでない、またはメールを定期的に確認できない場合は、「[サポート](#)」セクションにアクセスし、「お問い合わせ」からお問い合わせください。

3.2 Your Shares: Matchedには誰が参加できませんか？

グローバルに異動する従業員、および契約社員や派遣社員は、本プランへの参加資格がありません。

臨時従業員に関しては、現地の法律に基づき、地域ごとに以下の違いがあります：

- 米国に在籍し、臨時従業員、コープ (Co-op) 生、またはインターンである場合は、参加資格がありません
- ドイツに在籍し、臨時インターン、卒業論文執筆中の学生、または休暇中のアルバイトである場合は、参加資格がありません。詳細および例外については、各企業の契約書をご確認ください。
- APAC地域に在籍し、学生またはインターンとしての臨時契約で雇用されている場合は、参加資格がありません

その他の地域ごとの制限が適用される場合があることにご注意ください。

3.3 パートタイムで働いています。加入できますか？

はい。月々の最低・最高投資額は、他のすべての従業員と同様です。

3.4 海外赴任中ですが、加入できますか？

海外赴任中の社員は、本プランへの加入対象外となります。これは、税務上の影響が複雑であり、その管理コストがプラン加入によるメリットを上回る場合が多いためです。

3.5 長期休暇中ですが、加入できますか？

ペイロールを通じて給与を受け取っている限り、本プランに加入し、拠出を行うことができます。給与がゼロの場合、または給与が居住地の最低賃金規定を下回った場合は、投資を行うことはできません。給与が居住地の最低賃金規定を上回った時点で、自動的に拠出が再開されます。

3.6 Your Shares: Matched への参加資格を得るために、最低勤続年数の要件はありますか？

いいえ。加入要件を満たしている限り、本プランに加入できます。

3.7 入社したばかりですが、いつから参加できますか？

加入後数週間以内に Equiniti アカウントへのアクセス方法 およびプランへの加入方法についてご案内する連絡が届きます。

3. Your Shares: Matchedには誰が参加できますか？

3.8 Rolls-Royce の「Restrictedリスト」または「Closedリスト」に登録されている場合でも、「Your Shares: Matched」に参加できますか？

「取引許可必要リスト」に登録されている場合は、加入登録を行う前に取引許可を取得する必要があります。取引許可の申請は、Insidertrackアプリまたはウェブポータルから提出できます。

クローズド期間中（通期および半期の決算発表の少なくとも30日前から）、取引許可対象者リストおよびクローズド期間リストの両方に掲載されているメンバーは、Rolls-Royce に関する投資判断を行うことが禁止されているため、Your Shares: Matched への加入、脱退、または拠出額の変更を行うことはできません。

取引許可の取得が必要かどうか不明な場合、またはクローズド期間の制限に関するご質問がある場合は、当社のガバナンスチーム (governanceteam@Rolls-Royce.com) までお問い合わせください。

3.9 Your Shares: Matched が実施されない国はどこですか？

Your Shares: Matched は段階的に導入されます。お住まいの地域で本プランが開始される際には、直接ご連絡いたします。

3.10 本プランに参加していますが、別の国の Rolls-Royce 傘下の別の部門に異動することになりました。私の株式はどうなりますか？

複雑な税務上の問題を回避するため、当社は、あなたが元の勤務地を離れる前に、ロックアップ中のマッチング株式を、株式の価値に相当する課税対象の支払いとして決済することを目指しています。購入した株式および権利確定済みのマッチング株式は、あなたの口座に残り、ご希望のタイミングで売却または譲渡することができます。

4. Your Shares: Matchedの仕組み

4.1 Your Shares: Matchedはどのように機能しますか？

「Your Shares: Matched」は、マッチング制度付きの投資プランであり、毎月手取り給与から天引きされる金額で株式を購入することができます。お客様が1株購入するごとに、Rolls-Royce が1株をマッチングします。ただし、毎月の最大投資額は50.00ポンドまでとなります。

毎月最大150.00ポンドまで追加投資することも可能ですが、50.00ポンドを超える分についてはマッチングの対象外となります。当社は、Rolls-Royce 株を簡単に購入できる手段を提供しているに過ぎません。例：

毎月50.00ポンドを投資する場合：

1ヶ月目：

- 投資額：50.00ポンド
- 購入時の株価：10.50ポンド
- 購入株式数：50.00ポンド ÷ 10.50ポンド = 4株
- 50.00ポンドを投資したため、購入した投資株式1株につき1株がマッチングされます。したがって、4株のマッチング株式が付与されます
- 投資の残額 (50.00ポンド - (10.50ポンド × 4) = 8.00ポンド) は、翌月の購入に充当されるよう繰り越されます。
- マッチングは毎月最初の50.00ポンドに対してのみ適用される点にご注意ください。当月の投資額が50.00ポンド未満の場合、前月から繰り越された残高もこれに含まれます。

2か月目：

- 残高：8.00ポンド
- 投資額：50.00ポンド
- 投資可能総額：58.00ポンド
- 購入時点の株価：10.50ポンド
- 購入株式数：58.00ポンド ÷ 10.50ポンド = 5株
- 購入した投資株式1株につき、最大50.00ポンド相当まで1株のマッチング株式が付与されるため、4株のマッチング株式が付与されます (50.00ポンド ÷ 10.50ポンド = 4株)
- 投資額の残額 (58.00ポンド - (10.50ポンド × 5) = 5.50ポンド) は、翌月の購入に繰り越されます。
- マッチングは毎月最初の50.00ポンドに対してのみ適用される点にご注意ください。当月の投資額が50.00ポンド未満の場合、前月から繰り越された残高もこれに含まれます。

本プランは1年サイクルで運用されます。株式は毎月購入され、マッチング株式も毎月あなたの口座に追加されます。マッチング株式は当初、「アワード(付与)」として付与されます。これは、後日株式を交付するという約束です。法的には、特定の条件が満たされた場合に限り、将来のある時点で株式を所有する条件付き権利が付与されることになります。このアワードに付随する唯一の条件は、株式のロックアップ解除日までに解雇されていないこと、およびマッチング株式のロックアップ解除日以前に、関連する購入株式(ご自身が購入した株式)を一切売却していないことです。

マッチング株式は、当該プラン年度における最終購入日から1年が経過するまでロックされ、その時点でロックが解除されます。

- 例：2026年7月から2027年6月にかけて株式を購入
- マッチング株式は毎月積み立てられます
- マッチング株式のロック解除は2028年6月(最終購入日から1年後)

4. Your Shares: Matchedの仕組み

マッチング株式のロックが解除されると、その株式は完全にあなたの所有物となり、以下のことが可能になります：

- Rolls-Royce が株主に配当として支払う利益の一部を受け取ることができます
- 株主総会において、会社の重要な決定事項について議決権を行使する権利を有します

購入した株式を、対応するマッチング株式のロックアップ解除前に売却した場合、その対応するマッチング株式は失効します。

本プランはエバーグリーン方式を採用しています。つまり、一度契約を締結すれば、自分で拠出を停止または変更するまで、プランへの参加が継続されます。

株式プランの運用を規定する詳細な法的条件は、基本プラン規則に定められており、[「法的文書」](#)からご確認いただけます。

4.2 「マッチング」株式プランとは何ですか？

マッチングプランとは、自分の資金の一部を会社の株式に投資し、勤務先である当社がその投資額と同額を「マッチング(上乘せ)」する株式プランの一種です。このようなプランの仕組みは様々ですが、当社は「1株購入ごとに1株無料」という仕組みを提供しており、あなたが購入する株式1株につき、Rolls-Royce が同額をマッチングします(月額上限50.00ポンド)。

本プランは年間サイクルで運用され、毎月株式を購入し、マッチング株式が割り当てられます。マッチング株式は、当該プラン年度の最終購入日から1年が経過するまでロックされ、その時点でロックが解除されます。

- 例：7月25日から6月26日までの期間に株式を購入
- 毎月、マッチング株式が積み立てられます
- マッチング株式は、最終購入日から1年後の6月28日にロックが解除されます

4.3 毎月いくらまで投資できますか？

Your Shares: Matched への投資額を決定する際には、ご自身の支払能力、リスク許容度([質問2.2「Rolls-Royce への投資にはどのようなリスクがありますか」を参照](#))、およびマッチング上限額を超えて投資したいかどうかを検討する必要があります。毎月の最低投資額は、毎月5.00ポンドに相当する現地通貨額です。

あなたが参加を決定された場合、Rolls-Royce は、購入された株式1株につき1株を無料でマッチングいたします。ただし、毎月の最大投資額は50.00ポンドまでとなります。

それ以上の金額(毎月150.00ポンド相当まで)を投資することも可能ですが、50.00ポンドを超える分についてはマッチングの対象外となります。本プログラムは、Rolls-Royce 株を簡単に購入できる手段を提供するものです。例：

4. Your Shares: Matchedの仕組み

例 1: 毎月 50.00 ポンドを投資する場合：

- 投資額: 50.00 ポンド
- 購入時の株価: 10.50 ポンド
- 購入株式数: $50.00 \text{ ポンド} \div 10.50 \text{ ポンド} = 4 \text{ 株}$
- 50.00ポンドを投資したため、購入した投資株式1株につき1株のマッチング株式が付与されます。したがって、4株のマッチング株式が付与されます
- 残額 ($50.00 \text{ ポンド} - (10.50 \text{ ポンド} \times 4) = 8.00 \text{ ポンド}$) は繰り越され、翌月の購入に充当されます。

例 2: 毎月 105.00 ポンドを投資する場合：

- 投資額: 105.00 ポンド
- 購入時点の株価: 10.50ポンド
- 購入株式数: $105.00 \text{ ポンド} \div 10.50 \text{ ポンド} = 10 \text{ 投資株式}$
- 最初の50.00ポンドの投資分については、購入した投資株式1株ごとに1株のマッチング株式が付与されます。 $50.00 \text{ ポンド} \div 10.50 \text{ ポンド} = 4$ 。したがって、4株のマッチング株式が付与されます
- この例では、翌月の購入に繰り越して使用できる残額 ($105.00 \text{ ポンド} - (10.50 \text{ ポンド} \times 10)$) はありません。

4.4 Rolls-Royce は私の投資額のいくらをマッチングしてくれますか？

Rolls-Royce は、毎月投資する最初の50.00ポンドに対してマッチングを行います。したがって、50.00ポンドを投資し、株価が10.50ポンドの場合、4株を購入し、4株のマッチングを受け取ることになります。

マッチング上限額を超えて投資した場合、投資した最初の50.00ポンドに対してのみマッチングが適用されます。したがって、60.00ポンドを投資し、株価が10.50ポンドの場合、5株を購入し、最初の50.00ポンドに対してマッチングが適用されるため、4株のマッチング分を受け取ることになります。

4.5 マッチング上限額を超えて投資した場合、その超過分はどのように扱われますか？

マッチング上限額を超えて投資することも可能です (毎月、現地通貨換算で最大150.00ポンドまで)。ただし、50.00ポンドを超える分についてはマッチングの対象外となります。これは、Rolls-Royce 株を簡単に購入できる手段をご提供するためのものです。

4.6 株式の購入に関連する手数料はありますか？

投資用株式の購入には2種類の手数料がありますが、お客様が支払うのはそのうちの1つだけです：

- Rolls-Royce が購入手数料を負担します
- 為替手数料はあなたの負担となります。これは投資額の1.5%が課金されます

4.7「Your Shares: Matched」への参加にはリスクはありますか？

はい。あなたは自身の資金を株式に投資することになり、その投資には株価リスクと為替リスクの両方が伴います。

株価リスク: 株価が下落または上昇するリスクがあります。つまり、株式を売却した際に回収できる金額が、投資額を下回るリスクがあります。株価には、外部市場や業績など、多くの要因が影響します。株価を含む当社に関する詳細情報は、「[株主情報](#)」でご確認いただけます。

為替リスクおよび遅延: 英ポンド (GBP) 以外で支払いを受ける場合、株式の価値は為替レートの変動の影響を受ける可能性があります。また、あなたの管轄区域の通貨ではない、本プランに関連する通貨についても、為替リスクが生じる可能性があります。為替リスクに関する詳細については、第6項をご覧ください。

為替リスクに関する詳細については、[質問6.6 \(株式を購入する際、私の投資は為替リスクにさらされますか\)](#) および [6.7 \(株式を売却する際、私の投資は為替リスクにさらされますか\)](#) をご参照ください。

4. Your Shares: Matchedの仕組み

4.8 Your Shares: Matched の毎月のスケジュールはどのようになっていますか？

毎月の投資の停止、開始、変更は、その月の20日までに行う必要があり、変更は翌月から有効となります。

例 1:

- 6月10日に本プランに加入、または投資内容を変更した場合
- ご指示は7月の給与支払いに反映されます
- 株式は8月18日(同日が土曜日、日曜日、または英国の祝日に当たる場合は、その翌月曜日)に購入されます
- 購入した株式およびそれに関連するマッチング株式は、購入から1営業日以内に口座に反映されます

例 2:

- 6月22日にプランに加入、または投資内容を変更した場合
- 7月の変更締切日を過ぎていたため、指示は8月の給与支払いに反映されます
- 株式は9月18日に購入されます(その日が土曜日、日曜日、または英国の祝日に当たる場合は、翌月曜日)
- 購入された株式およびそれに関連するマッチング株式は、購入から1営業日以内に口座に反映されます

4.9 Your Shares: Matched に参加しました。購入した株式とマッチングされた株式は、いつ頃私の口座に反映されますか？

毎月の投資の停止、開始、変更は当月20日までに行うことができ、変更は翌月から有効となります。株式の購入は、給与天引きの翌月に行われます。例については質問4.8 をご参照ください。

購入された株式および関連するマッチング株式*は、購入から1営業日以内に口座に反映されます。

4.10 マッチング株式のロックが解除されるとどうなりますか？

マッチング株式は、当該プラン年度における最終購入日から1年後に、引き続き雇用されていること、および関連する購入株式が売却されていないことを条件として、ロックアップが解除されます。ロックアップが解除された後は、株式を保有し続けるか売却するかを選択できます。

ほとんどの地域において、マッチング株式の価値は、株式のロックアップ解除時に課税対象となります。株式への課税に関しては各国ごとに独自の規制があるため、納付すべき税額、およびその納付方法や時期は国によって異なります。

ほとんどの国において、雇用主である Rolls-Royce には、従業員が保有する株式について税務当局に報告する法的義務があります。また、株式のロックアップが解除された際、当該株式にかかる税金を支払うために、保有株式の一部を売却するよう求められる場合もあります。

一部の国では、ロックアップが解除された株式を確定申告において課税所得として申告したり、税務当局に株式の保有状況を報告したりする必要がある場合があります。

それぞれの国の税務規則に関する詳細については、第10章「税務」を参照するとともに、Hubの「[リソース](#)」セクションにある「[各国税務ガイド](#)」もご確認ください。これらを参照することで、居住する国の税務要件やご自身の納税義務について理解を深めることができます。なお、居住する国の税法は将来変更される可能性があり、その場合、保有株式に関連して影響が生じる可能性があることにご留意ください。

世界的な税務規制により、Equinitiは一部の情報を各国の税務当局と共有しなければならない場合があります。これは、MiFID IIおよびFATCAの規制によるものです。詳細については、[Equinitiのサポートページ](#) をご覧ください。

4.11 Your Shares: Matched には毎年参加する必要がありますか？

いいえ。本プランは「エバーグリーン」方式を採用しており、一度ご加入いただくと、あなた自身で参加を中止するまでプランに継続して参加することになります。

4. Your Shares: Matchedの仕組み

4.12 投資を停止、開始、または変更することはできますか？

はい — 投資の停止、開始、変更はいつでも可能です。ただし、変更内容を翌月の給与に反映させるには、その月の20日までに手続きを行う必要があります。例：

例 1:

- 6月10日にプランに加入、または投資内容を変更した場合
- その指示は7月の給与計算で反映されます
- 株式の購入は8月に行われます

例2:

- 6月22日にプランへの加入または投資内容の変更を行った場合
- 7月の変更期限を過ぎてしまったため、指示は8月の給与計算で反映されます
- 株式の購入は9月に行われます

4.13 投資を停止した場合、後日再び参加することはできますか？

はい、投資の停止、開始、変更はいつでも可能です。

4.14 株式購入のたびに、残った現金はどうなりますか？

株式の購入後、残金が生じる可能性があります。これは、投資額で正確な整数の株式数を購入できない場合があるためです。残金は繰り越され、次の株式購入時の投資額に加算されます。例：

- 50.00ポンドを投資します
- 株価は10.50ポンドです
- $50.00 \text{ポンド} \div 10.50 \text{ポンド} = 4 \text{株}$ を購入し、その費用は $10.50 \text{ポンド} \times 4 = 42.00 \text{ポンド}$ となります
- 残りの8.00ポンドは繰り越され、次の株式購入時に50.00ポンドの投資額に加算されます

4. Your Shares: Matchedの仕組み

4.15 購入した株式を売却した場合はどうなりますか？

購入した株式はいつでも売却できますが、対応するマッチング株式のロックアップ期間が解除される前に、リンクされた購入株式を売却した場合、マッチング株式に影響が生じる可能性があります。

例

	投資額(前月の残高を含む)	株価	購入株式数	翌月に繰り越される金額	約定した株式数
1月	£50.00	£5.00	10	£0.00	10
2月	£50.00	£4.75	10	£2.50	10
3月	£52.50	£4.90	10	£3.50	10
4月	£53.50	£5.05	10	£3.00	9
5月	£53.00	£4.80	11	£0.20	10

	5月に、20株を売却することに決めました。これらは、当該計画年度内で最も最近購入した投資株式となります。この場合は1月と2月です	私の投資用株式はすべてマッチング株式と紐付けられているため、紐付けられたマッチング株式は失効することになります	残りの株式(マッチング株式を含む)
1月	10	10	0
2月	10	10	0
3月			20
4月			19
5月			21

毎月50.00ポンド以上を投資している場合、関連付けられたマッチング株式のロックアップ期間が解除される前に購入した株式を売却することを選択すると、投資株式は以下の順序で売却されます：

- マッチング株式と紐付いていない購入株式が売却されます
- マッチング株式と紐付いていない購入株式がすべて売却された後、マッチング株式と紐付いている最初の購入株式が売却されます。これにより、マッチング株式の一部が失われることになります。

4. Your Shares: Matchedの仕組み

例

	投資額(前月の残高を含む)	株価	購入株式数	翌月に繰り越される金額	約定した株式数
1月	£75.00	£5.00	15	£0.00	10
2月	£75.00	£4.75	15	£3.75	10
3月	£78.75	£4.90	16	£0.35	10
4月	£75.35	£5.05	14	£4.65	9
5月	£79.65	£4.80	16	£2.85	10

	5月に30株を売却することにしたとします。まず、マッチング株式の失効を招かない投資株式が売却されます	マッチング株式の失効を招かない投資株式がすべて売却された後、最も早く購入された投資株式のうち、マッチング株式の失効を招くものも売却されます	リンクされている投資用株式の一部が売却されたため、それに対応する数のマッチング株式が失効します
1月	5	3	3
2月	5		
3月	6		
4月	5		
5月	6		

4.16 株式を売却する場合、どのような順序で売却されますか？

「保有株式：マッチング済み」から株式を売却する場合、1) ロック解除済みのマッチング株式および、ロック中のマッチング株式とリンクしていない購入株式が最初に売却されます。1) で売却可能な株式数よりも多くの株式を売却する場合、2) ロック中のマッチング株式とリンクしている購入株式が売却され、その結果、リンクされたロック中のマッチング株式を失うことになります。

株式を売却する際、税務申告(キャピタルゲイン税を含む)に必要なすべての情報が記載されたレポートが利用可能になります。

4.17 マッチング株式のロックが解除された後、リンクされた購入した株式を売却することはできますか？

はい。マッチング株式のロックが解除されれば、マッチング株式およびそれに関連付けられていた購入済み株式を売却することを選択できます。その際、マッチング株式が失われることはありません。

4.18 毎月50.00ポンドを投資した場合、常に50.00ポンド相当のマッチング分を受け取ることができますか？

いいえ。その月に購入した株式数に相当するマッチング株式を受け取ることができますが、上限は50.00ポンドです。例えば、50.00ポンドを投資し、株価が10.50ポンドの場合、4株を購入し、4株分のマッチング株式(評価額42.00ポンド)を受け取ることになります。

5. Your Shares: Matchedへの参加方法は？

5.1 入社したばかりですが、Your Shares: Matchedへの参加招待はいつ届きますか？

今後数週間以内に、本プランへの参加案内メールが届きます。メールに記載されている情報を使用して、Equinitiアカウントを有効化する必要があります。アカウントを作成すると、シングルサインオンでアクセスできるようになります。シングルサインオンのリンクおよび登録手順については、[「Your Account \(お客様のアカウント\)」](#)セクションをご覧ください。

Equinitiアカウントに個人のメールアドレスを追加することは非常に重要です。これにより、退職などで Rolls-Royce のメールアドレスにアクセスできなくなった場合でも、「Your Shares: Matched」に関する最新情報を確実に受け取ることができます。[参照。質問8.3もご参照ください。](#)

5.2 Your Shares: Matchedへの参加方法は？

新入社員の方は、質問5.1をご覧ください。既存の従業員の方は、当サイトの[「Your Account \(アカウント\)」](#)セクションにアクセスし、シングルサインオンリンクを使用してEquinitiアカウントにログインしてください。まだアカウントを有効化していない場合は、有効化する必要があります。その後、プランへの登録を行うことができます。登録およびサインアップの手順ガイドは、[「Resources \(リソース\)」](#)セクションに掲載されています。

本プランは「エバーグリーンプラン」です。つまり、一度登録すると、あなた自身で停止または変更を行うまで、毎月同じ金額が天引きされ続けます。

5.3 参加の締め切りはいつですか？

本プランへの参加、および天引きの停止・開始・変更はいつでも可能です。ただし、変更内容を翌月の給与に反映させるには、その月の20日までに手続きを行う必要があります。例：

例 1:

- 6月10日にプランに加入、または投資内容を変更した場合
- その指示は7月の給与計算で反映されます
- 株式の購入は8月に行われます

例 2:

- 6月22日にプランに加入、または投資内容を変更した場合
- 7月の変更期限を過ぎてしまったため、変更は8月の給与計算から反映されます
- 株式の購入は9月に行われます

5.4 「Your Shares: Matched」は1年単位のサイクルで運営されています。毎年再登録する必要がありますか？

いいえ。本プランは「エバーグリーン」方式を採用しています。つまり、一度加入すれば、ご自身で停止または変更を行うまで、毎月同じ控除額でプランへの参加が継続されます。

5.5 職場のメールアドレスを持っていませんが、このプランに関する情報はどのように受け取れますか？

ドイツ、米国、イタリア、または英国で勤務しており、定期的にメールを確認できない場合は、ご自宅の住所宛てに手紙が送付されます。

上記のいずれの地域にもお住まいでなく、メールアドレスをお持ちでない、または定期的にメールを確認できない場合は、[「サポート」](#)セクションにアクセスし、「お問い合わせ」からお問い合わせください。

5.6 すぐにプランに参加したくないのですが、どのような選択肢がありますか？

本プランへの加入、および拠出金の停止、開始、変更はいつでも可能です。

5.7 加入した後で気が変わったのですが、返金は可能ですか？

いいえ、毎月の締切日を過ぎてしまうと、その月については変更することはできません。もちろん、将来の月については変更（投資の中止を含む）を行ったり、保有している投資口売却したりすることは可能です（[7.1項を参照](#)）。

6. 給与が英ポンド (GBP) で支払われていませんが、Your Shares: Matched への参加にどのような影響がありますか？

6.1 現地通貨での最低投資額および最高投資額はどのように設定されますか？

プラン年度の開始前月の平均為替レートを用いて、現地通貨建ての投資額の上限および下限を算出します。これは毎年見直され、為替レートに大幅な変動があった場合は、現地通貨建ての投資額の上限を調整します。なお、現地通貨での投資の上限額および下限額を設定するために使用される為替レートは、毎月の給与天引き額を英ポンド (GBP) に換算する際に使用される為替レートとは異なります (給与天引き額の換算の詳細については、質問6.6 をご参照ください)。

6.2 投資の上限額および下限額の算定に使用される為替レートは、定期的に見直されますか？

為替レートについては年次見直しが行われ、大幅な変動があった場合は、現地通貨での投資上限額を調整いたします。投資下限額については調整いたしません。

6.3 為替レートの変動により現地通貨での投資上限額が変わった場合、投資額を変更することはできますか？

為替レートの見直しにより、以下の結果となった場合：

- 現地通貨での投資上限額が引き下げられた場合：すでに新しい上限額を超えて投資されている場合は、今後の拠出額を自動的に新しい上限額に変更いたします。
- 現地通貨での投資上限額が増加した場合：お客様が変更を選択しない限り、今後の月々の投資額は変更されません。現在上限額まで投資されている場合は、当社からご連絡いたします。新しい上限額まで投資を開始したい場合は、Equiniti アカウントにログインし、拠出額の変更を申請する必要があることをお知らせします。

最低投資額に変更はありません。

6.4 現地通貨建てのマッチング投資の上限額はどのように確認すればよいですか？

毎月、現地通貨での投資額は、株式購入日の前に、その時点の為替レートに基づき英ポンド (GBP) に換算されます。英ポンドでの拠出額に対し、Rolls-Royce は最大50.00英ポンドまで同額を拠出します。50.00英ポンドを超える英ポンドでの拠出額は投資対象となりますが、Rolls-Royce によるマッチングは行われません。

6.5 為替レートは私の投資にどのような影響を与えますか？

給与が英ポンド (GBP) 以外で支払われている場合、為替レートは本プランに以下の点で影響を及ぼします：

- **月間最大投資額の算定：** プラン年度の開始前月の最初の21日間の平均為替レート (Rolls-Royce 財務チームが提供する為替レートを使用) を用いて、現地通貨での投資額の最大額および最小額を算出します。月間最大投資額を決定する為替レートは、毎年見直されます。
- **英国への資金送金時：** 毎月、現地通貨で給与から天引きが行われます。この金額は、その時点の為替レートに1.5%の手数料を加算して英ポンド (GBP) に換算されます。
- **自国へ資金を送金する場合：** 株式を売却する際、売却代金は英ポンド (GBP) で支払われます。現在の為替レートに1.5%の手数料を加算したレートで、現地の銀行口座へ送金することを選択できます。

6.6 株式を購入する際、私の投資は為替リスクにさらされますか？

はい。毎月、現地通貨で給与から天引きが行われ、その金額は当時の為替レートに1.5%の手数料を加算して英ポンド (GBP) に換算され、送金されます。これにより、同じ現地通貨での天引き額でも、月ごとに英ポンドでの価値が変動することになります。つまり、株価が横ばいであっても、その購入時に取得できる株式数は増えたり減ったりすることになります。

6. 給与が英ポンド (GBP) で支払われていませんが、Your Shares: Matched への参加にどのような影響がありますか？

6.7 株式を売却する際、私の投資は為替リスクにさらされますか？

はい。株式を売却する際は、GBP建てで売却されます。その後、その時点の為替レートに1.5%の手数料を加算したレートで現地通貨に換算され、その資金があなたの現地銀行口座に送金されます。以下のユーロを例とした計算例をご参照ください。この計算方法は、他のすべての通貨にも適用可能です。

1月に200株を売却した場合：

- 株価は10.50ポンド
- 株式売却により2,100.00ポンドの収益が発生 (200×10.50 ポンド)
- 手数料は0.2% (最低12.50ポンド)。これにより、手取り額は2,087.50ポンドとなります
- 英国以外の銀行口座への送金手数料として10.00ポンドがかかります。これにより、手元に残るのは2,077.50ポンドとなります
- 為替レート (1.5%の為替手数料を差し引いた後) は、1ユーロ=0.83ポンドです
- 2,077.50ポンドは2,503.01ユーロに相当します

2月に、同じ数の株式を売却します：

- 株価は10.50ポンドのままです
- しかし、為替レートは1ユーロ=0.81ポンドに動いています
- 2,077.50ポンドは、現在2,564.81ユーロに相当します

7. 株式の売却

7.1 購入済みの株式を、連動するマッチング株式のロックアップ期間が解除される前に売却した場合、どうなりますか？

購入した株式はいつでも売却できますが、ロックアップ期間中のマッチング株式を、ロックアップ解除前に売却すると、そのマッチング株式に影響が生じます。

例：

	投資額(前月の残高を含む)	株価	購入株式数	翌月に繰り越される金額	約定した株式数
1月	£50.00	£5.00	10	£0.00	10
2月	£50.00	£4.75	10	£2.50	10
3月	£52.50	£4.90	10	£3.50	10
4月	£53.50	£5.05	10	£3.00	9
5月	£53.00	£4.80	11	£0.20	10

	5月に、20株を売却することに決めました。これらは、当該計画年度内で最も最近購入した投資株式となります。この場合は1月と2月です	私の投資用株式はすべてマッチング株式と紐付けられているため、紐付けられたマッチング株式は失効することになります	残りの株式(マッチング株式を含む)
1月	10	10	0
2月	10	10	0
3月			20
4月			19
5月			21

毎月50.00ポンド以上を投資している場合、リンクされたマッチング株式のロックが解除される前に購入した株式を売却することを選択すると、購入した株式は以下の順序で売却されます：

- マッチング株式とリンクしていない購入株式が売却されます
- マッチング株式とリンクしていない購入株式がすべて売却された後、マッチング株式とリンクしている最初の購入株式が売却されます。これにより、マッチング株式の一部が失われることになります。

7. 株式の売却

例

	投資額(前月の残高を含む)	株価	購入株式数	翌月に繰り越される金額	約定した株式数
1月	£75.00	£5.00	15	£0.00	10
2月	£75.00	£4.75	15	£3.75	10
3月	£78.75	£4.90	16	£0.35	10
4月	£75.35	£5.05	14	£4.65	9
5月	£79.65	£4.80	16	£2.85	10

	5月に30株を売却することにしたとします。まず、マッチング株式の失効を招かない投資株式が売却されます	マッチング株式の失効を招かない投資株式がすべて売却された後、最も早く購入された投資株式のうち、マッチング株式の失効を招くものも売却されます	リンクされている投資用株式の一部が売却されたため、それに対応する数のマッチング株式が失効します
1月	5	3	3
2月	5		
3月	6		
4月	5		
5月	6		

7.2 ロックアップ中のマッチング株式を売却できないのはなぜですか？

マッチング株式は当初、「アワード(付与)」として付与されます。これは、後日株式を交付するという約束です。法的には、将来のある時点で株式を受け取る条件付き権利が付与されることになります。Your Shares: Matched の場合、その時点はプラン年度における最終購入から1年後となります。

マッチング株式のロックアップが解除されれば、いつでも売却または譲渡することができます。

7.3 ロックが解除されたマッチング株式は売却できますか？

はい、マッチング株式のロックが解除されれば、購入した株式には何の影響も及ばず、いつでも売却することができます。

7.4 売却した株式の株価を確認するにはどうすればよいですか？

ポータルサイトの「売却」セクションから「履歴」タブにアクセスすると、売却した株式の価格を確認できます。

7. 株式の売却

7.5 株式の売却や譲渡には手数料がかかりますか？

はい。株式を売却する場合、費用は売却代金から差し引かれます。つまり、売却した株式の価値から費用を差し引いた金額を受け取ることになります。株式を譲渡する場合は、取引手数料を支払う必要があります。これらの手数料の詳細は、取引を指示する前に確認できます。

“株式の売却または譲渡に関連する手数料は、すべてEquinitiへお支払いいただきます。Rolls-Royce は、これらに関連して従業員から手数料を徴収することはありません。

お住まいの地域や個人の状況によっては、税金の支払い義務が生じる場合があります。詳細については「[10.税金](#)」のセクションをご覧ください。”

7.6 株式売却代金を地元の銀行口座に振り込んでもらうにはどうすればよいですか？

売却を指示する際には、銀行口座情報を入力する必要があります。英国以外の銀行口座への送金には、10.00ポンドの手数料がかかります。

以下の点をご確認のうえ、銀行口座情報を登録してください：

- 現在、Equinitiからゆうちょ銀行 (Japan Post Bank) 口座への送金はできません。大変恐れ入りますが、他の金融機関の口座をご登録ください。
- Equinitiアカウント 内の銀行口座登録ページにおいて、必須項目にはアスタリスク (*) が表示されています。
- 支店番号を入力する箇所が無い場合は、「Account Number (口座番号)」欄にご登録口座の支店番号に続けて口座番号
- 入力してください (例: 123-4567890 または 1234567890)。
- 被仕向送金 (海外からの送金受取) 時に必要となる情報や手続きは金融機関ごとに異なります。ご自身の利用銀行のウェブサイトを確認するか直接お問い合わせいただき、SWIFT/BICコードおよび海外送金受取に関する具体的な指示事項をご確認ください。

7.7 銀行口座への送金に使用される為替レートはどのように確認できますか？

この為替レートは、お客様の口座の「取引履歴」に表示されます。

7.8 株式を売却する際、投資には為替リスクがありますか？

はい。株式を売却する際は、GBP建てで売却されます。その後、その時点の為替レートに1.5%の手数料を加算したレートで現地通貨に換算され、その資金があなたの現地銀行口座に送金されます。以下のユーロを例とした計算例をご参照ください。この計算方法は、他のすべての通貨にも適用可能です。

1月に200株を売却した場合：

- 株価は10.50ポンド
- 株式売却により2,100.00ポンドの収益が発生 (200×10.50 ポンド)
- 証券会社の手数料は0.2%で、最低手数料は12.50ポンドです。これにより、手元に残る金額は2,087.50ポンドとなります。
- 英国以外の銀行口座への送金には10.00ポンドの手数料がかかります。これにより、手元に残る金額は2,077.50ポンドとなります。
- 為替レート (1.5%の為替手数料を差し引いた後) は、1ユーロ=0.83ポンドです
- 2,077.50ポンドは、2,503.01ユーロに相当します

2月に、同じ数の株式を売却します：

- 株価は10.50ポンドのままです
- しかし、為替レートは1ユーロ=0.81ポンドに動いています
- 2,077.50ポンドは、現在2,564.81ユーロに相当します

8. Rolls-Royce を退社する場合

8.1 有給の一時休職中の場合はどうなりますか？

有給休暇中で、給与を通じて引き続き給与を受け取っている場合は、Your Shares: Matched への参加を継続できます。投資により給与が居住地の最低賃金を下回る場合、居住地の規則に応じて、投資額がそれに応じて減額されることがあります。

8.2 Rolls-Royce を退職した場合はどうなりますか？

退職理由にかかわらず、以下の株式は引き続き保有できます：

- 購入したすべての株式
- ロックアップ期間が終了したマッチング株式*

解雇以外の理由で退職する場合、あなたは「有利な退職者」とみなされます。これは、ロックされているマッチング株式が、退職後まもなくロック解除されることを意味します。

お住まいの地域によっては、マッチング株式のロックが解除された際、その一部が推定される税金および社会保険料の支払いに充てるために自動的に売却される場合があります。お住まいの地域の状況については、「[リソース](#)」セクションにある 従業員向け税務ガイドをご参照ください。また、第10章「税金」もご確認ください。提供される情報はあくまで目安であることにご留意ください。税務規制は複雑であり、責任はご自身に帰属します。追加のサポートが必要な場合や、お住まいの地域の具体的な規制について疑問がある場合は、資格を持つ税務アドバイザーにご相談ください。

Equiniti Share Plan Trustees Limited、Equiniti Limited、および Rolls-Royce はいずれも、個人の税務や財務に関するアドバイスを提供することはできませんのでご注意ください。

解雇により退職した場合、あなたは「不利な退職者」とみなされ、ロックアップ期間中のマッチング株式をすべて失うことになります。

8.3. 退職時にはどのような連絡がありますか？

すべての連絡はEメールで行われます。退社する前に、Equinitiアカウントに個人のEメールアドレスを登録しておいてください。登録するには、ポータルにログインし、「Your Shares: Gifted and Matched」セクション内の「view」をクリックしてください。この画面が表示されると、個人のEメールアドレスを確認するよう求めるポップアップボックスが表示されます。このポップアップの下部にある「メールアドレスを追加」をクリックし、「アカウント情報」の横にある「編集」アイコンをクリックして、個人のメールアドレスを追加してください。

メールアドレスの更新は極めて重要です。更新を行わないと、Rolls-Royce を退職した後、いかなる連絡も受け取ることができなくなります。

8.4 月次株式の購入前に Rolls-Royce を退職した場合はどうなりますか？

最終給与に十分な資金がある限り、給与天引きは通常通り行われ、Equinitiへ送金されます。これにより、たとえ退職後に購入が行われた場合でも、株式の購入に充てられます。マッチング分も適用されます。

8.5 「有利な条件での退職者」として Rolls-Royce を退職した場合、ロックアップ中のマッチング株式はどうなりますか？

「Favourable leaver (有利な退職者)」として退職する場合、ロックアップ中の株式は約3ヶ月以内にロックが解除されます。Rolls-Royce がロック解除されたマッチング株式の価値に対して源泉徴収税を納付する義務がある国では、この納税義務を賄うために一部の株式が売却され、残りの株式はあなたのものとなります。お住まいの地域の税務上の取り扱いおよびあなたが負う可能性のある義務について詳しく理解するには、「[リソース](#)」セクションの税務ガイドをご覧ください。

8.6 退職時にEquiniti 口座から株式を引き出す必要がありますか？

ロックされているマッチング株式を保有しており、かつ「有利な離職者」に該当する場合、マッチング株式のロックが解除されます(8.5項を参照)。すべての株式のロックが解除されると、Equiniti よりご連絡があり、90日以内にすべての株式(ご自身の投資株式およびロック解除されたマッチング株式)を売却するか、ご希望の証券口座へ移管するかを選択していただく必要があります。詳細については、[質問11.6](#)をご参照ください。90日が経過しても何らの措置も講じなかった場合、Your Shares: Matched 内のすべての株式は 売却され、その現金がお客様に振り込まれます。

8. Rolls-Royce を退社する場合

退社する前に、Equinitiアカウントの銀行口座情報を必ず更新してください。更新方法の詳細については、「[リソース](#)」セクションの「ハウツーガイド」をご参照ください。

Equiniti からお客様の選択内容や決定期限の確認連絡が届くよう、Equiniti アカウントの個人のメールアドレスを常に最新の状態に保ってください。

8.7 退職後、税務上の義務はありますか？

株式に関する税務上の義務の計算、報告、および納税の要件については、国ごとに独自の規則があります。

お住まいの地域によっては、ロックアップが解除されたマッチング株式の価値に対する推定税額および社会保障負担額を賄うために、一部の株式が自動的に売却される場合があります。お住まいの地域の状況については、「[リソース](#)」セクションにある従業員向け税務ガイドを参照するとともに、[のセクション 10「税金」](#) もご確認ください。提供される情報はあくまで目安であることにご注意ください。税務規制は複雑であり、責任はご本人にあることをご承知おきください。追加のサポートが必要な場合や、お住まいの地域の具体的な規制について疑問がある場合は、資格のある税務アドバイザーにご相談ください。

Equiniti Share Plan Trustees Limited、Equiniti Limited、および Rolls-Royce はいずれも、個人の税務や財務に関するアドバイスを提供することはできませんのでご注意ください。

8.8 退職時に残っている現金残高はどうなりますか？

毎月の購入により、残りの現金残高が生じる場合がありますが、この残高は常に1株の価格を下回ります（例えば、毎月50.00ポンドを投資し、購入時の株価が10.50ポンドの場合、4株を購入することになり、8.00ポンドの残高が残ります）。退会される際、残高がある場合は、その時点で Rolls-Royce が選定している慈善団体へ寄付されます。

8.9. 株式売却代金が確実に振り込まれるように、銀行口座情報を更新するにはどうすればよいですか？

銀行口座情報の更新方法の詳細については、「[リソース](#)」内の「[」](#)セクションにある「How To」ガイドをご覧ください。

以下の点をご確認のうえ、銀行口座情報を登録してください：

- 現在、Equinitiからゆうちょ銀行（Japan Post Bank）口座への送金できません。大変恐れ入りますが、他の金融機関の口座をご登録ください。
- Equinitiアカウント内の銀行口座登録ページにおいて、必須項目にはアスタリスク（*）が表示されています。
- 支店番号を入力する箇所が無い場合は、「Account Number（口座番号）」欄にご登録口座の支店番号に続けて口座番号を入力してください（例：123-4567890 または 1234567890）。
- 被仕向送金（海外からの送金受取）時に必要となる情報や手続きは金融機関ごとに異なります。ご自身の利用銀行のウェブサイトで確認するか直接お問い合わせいただき、SWIFT/BICコードおよび海外送金受取に関する具体的な指示事項をご確認ください。

8.10 退職後も配当金は受け取れますか？

はい。まだ株式をお持ちであれば、Rolls-Royce の株主であり、当社が配当を行うことを決定した際には、配当を受け取る権利があります。適用される手数料は引き続き発生します。

8.11 Rolls-Royce を退職した後、再入社した場合はどうなりますか？

資格要件を満たしている場合は、Your Shares: Matched に再参加することができます（[セクション3 Your Shares: Matched への参加資格を参照](#)）。

8.12 私が死亡した場合はどうなりますか？

株式プラン担当チームは、あなたの指定受益者が誰であるかを確認し、その連絡先情報を入手するため、現地の人事チームに連絡いたします。その後、Equinitiに 通知し、同社と連携して、あなたの株式が受益者に確実に譲渡されるよう手配いたします。

9. 配当

9.1 Rolls-Royce はどのようにして株主に利益を分配していますか？

会社が利益を上げた場合、その利益の一部が株主に支払われることがあります。これを「配当」といいます。配当の支払いが決定された場合、株式を保有する社員を含むすべての株主が、この利益の一部を受け取る権利を有します。

Rolls-Royce が配当金の支払いを決定した場合、あなたが購入した投資用株式については、直ちに配当金の受取資格が発生します。ただし、マッチング株式からの配当金は、ロックアップ期間が解除されてから初めて受け取ることができます。Your Shares: Matched に対して受け取った配当金は、自動的に普通株式に再投資されます。これらは株式口座で確認でき、当初からロック解除された状態となります。このプロセスはあなたに代わって管理されるため、ご自身による手続きは不要です。詳細については、質問 [\(2.8 Your Shares: Matched における配当金の仕組み\)](#) および [\(2.9 配当金の受取額\)](#) をご参照ください。

お住まいの法域によっては、配当金に課税される場合があります、その税金の納付はご自身の責任となります。詳細については、[「リソース」](#) セクションにある税務ガイドをご覧ください。

Rolls-Royce が株主に対してどのように配当を行うかについての詳細は、[株主情報](#) をご覧ください。

9.2 株主は、会社の重要な決定についてどのように議決権を行使できますか？

Rolls-Royce の株式を所有する方は誰でも、会社の政策や組織のガバナンスに関する重要な決定など、重要な会社事項について株主総会で議決権を行使できます。これには、1株以上を所有する従業員も含まれます。1株につき1票の議決権が与えられるため、所有する株式数が多いほど、議決権も多くなります。

投資用株式については、購入後すぐに議決権を行使できますが、マッチング株式については、ロックアップ期間が解除されてからでないと議決権を行使できません。参加可能な議決権行使がある際には、当社からご連絡いたします。

9.3 Your Shares: Matched では、配当はどのように支払われますか？

Rolls-Royce が配当金の支払いを決定した場合、Your Shares: Matched に登録されている投資用株式のいずれについても、配当金を受け取る資格が生じます。マッチング株式については、ロックアップ期間が解除されて初めて、株主配当の受取資格が発生します。

株式を口座に残しておいた場合、現金配当は Rolls-Royce の普通株式（「配当再投資株式」と呼ばれる）に再投資されます。これらの株式はあなたの口座に追加され、残りの資金は次回の配当支払いに繰り越されます。この手続きについてご自身が何かを行う必要はありません。すべてあなたに代わって管理されます。詳細については、[質問2.8をご覧ください](#)。

配当プロセスの例は以下の通りです：

- Rolls-Royce が株主への分配を行うことを発表し、保有する普通株式1株につき0.06ポンドを支払うとします
- お客様は「Your Shares: Matched」に、購入した株式500株とロックアップ解除済みのマッチング株式500株を保有しています。つまり、配当金の支払い対象となる株式は合計1,000株です
- 配当金の額は、0.06ポンド × 1,000株 = 60.00ポンドとなります
- この60.00ポンドは、普通株への再投資に充てられます。その時点の株価が10.50ポンドの場合、52.50ポンド相当の普通株5株が購入され、お客様の口座に追加されます。
- 残りの7.50ポンドは、次回の配当金支払いに繰り越されます

9.4 配当金はいくら受け取れますか？

Rolls-Royce の利益のうち、お客様が受け取れる金額は、以下の要因を含む多くの要素によって決まります：

- 当社が配当を支払う能力があり、かつ支払うことを選択するか否か
- 配当額 (1株あたり)
- 保有するロックアップ解除済みの Rolls-Royce 株式の数

9. 配当

9.5 配当再投資株式には何らかの制限がありますか？

配当再投資株式は、お客様が保有する他の Rolls-Royce 普通株式と同様に、1株あたりの価値が同等となります。

配当株式についても同様の制限が適用されます。「クリアランス必要リスト」に登録されている場合、配当株式を売却する前に取引許可を取得する必要があります。取引許可の申請は、Insidertrackアプリまたは [ウェブポータル](#) を通じて行うことができます。

クローズド期間（通期および半期の決算発表の少なくとも30日前）中は、「承認必要リスト」および「クローズド期間リスト」に登録されている参加者は、Rolls-Royce に関する投資判断を行うことが禁止されているため、その期間中は配当株式を売却することはできません。

取引許可の取得が必要かどうか不明な場合、または取引禁止期間の制限についてご質問がある場合は、当社のガバナンスチーム (governanceteam@Rolls-Royce.com) までお問い合わせください。

9.6 配当金にはどのような課税が行われますか？

「Your Shares Hub」の「[リソース](#)」セクションにある「国別税務ガイド」をご参照ください。

10. 税金

10.1 Your Shares: Matched には税制上のメリットはありますか？

ほとんどの国において、「Your Shares: Matched」には税制上の優遇措置はありません。つまり、ほとんどの地域では、マッチング株式のロックアップが解除された時点で、その価値に対して所得税、社会保障税、およびその他の適用される現地の税金が課されます。お住まいの地域の税金に関する詳細については、「[リソース](#)」セクションの税務シートをご覧ください。

10.2 マッチング株式にはどのような課税が適用されますか？

税務は当社の管理外であり、お住まいの地域によって決定されます。各国には株式に対する課税に関する独自の規制があるため、納付すべき税額、およびその納付方法や時期は国によって異なります。

ほとんどの国において、雇用主である Rolls-Royce には、従業員が保有する株式について税務当局に報告する法的義務があります。また、マッチング株式のロックアップ解除時に、当該株式にかかる税金を支払うために、マッチング株式の一部を売却しなければならない場合もあります。

一部の国では、ロックアップが解除された株式を確定申告において課税所得として申告したり、税務当局に株式の保有状況を報告したりする必要がある場合があります。

お住まいの国の税制に関する詳細については、Hubの「[リソース](#)」セクションにある各国の税務ガイドをご覧ください。これらを参照することで、お住まいの国の税務要件や個人の納税義務について理解を深めることができます。なお、お住まいの国の税法は将来変更される可能性があり、その場合、株式に関連して影響を受ける可能性があることにご留意ください。

世界的な税務規制により、Equinitiは、お客様の株式のロックが解除された際に、一部の情報を各国の税務当局と共有しなければならない場合があります。これは、MiFID IIおよびFATCAの規制によるものです。詳細については、[Equinitiのサポートページ](#)をご覧ください。

各国ごとの規則に関するより詳細な情報については、Hubの「[リソース](#)」セクションにある「国別税務ガイド」をご覧ください。各国の法律は将来変更される可能性があり、その結果、お客様の報告要件に影響が及んだり、変更されたりする可能性があります。

10.3 税務当局への申告義務はありますか？

多くの国では、株式（特に外国企業の株式や国外で保有されている株式）の報告に関して独自の規則を設けています。

各国ごとの規則に関する詳細については、Hubの「[リソース](#)」セクションにある「国別税務ガイド」をご参照ください。各国の法律は将来変更される可能性があり、その結果、お客様の報告要件に影響が及んだり、変更されたりする可能性があります。

10.4 キャピタルゲイン税を支払う必要がありますか？

以下の期間の間に株式の価値が上昇した場合：

- 投資用株式／配当再投資株式を購入した時点から、売却を選択した時点まで
- マッチング株式のロックアップが解除された時点から、売却を選択した時点まで

その場合、購入時／ロックアップ解除時の価値と売却時の価値との差額に対して、キャピタルゲイン税（および／またはその他の適用される現地税）が課される可能性があります。株式のロックアップ解除時／売却時の価格に関する情報は、株式売却後にEquinitiアカウントで確認できます。

税金およびお客様の義務に関する詳細については、Hubの「[リソース](#)」セクションにあるお住まいの国の税務ガイドをご覧ください。

10. 税金

10.5 キャピタルゲイン税の納税額を計算するために必要な情報はどこで確認できますか？

キャピタルゲイン税に関する規則は国によって異なります。税金およびお客様の義務に関する詳細については、Hubの「[リソース](#)」セクションにある、お住まいの国の税務ガイドをご覧ください。

Equinitiアカウントでは、現地のキャピタルゲイン税 (CGT) の納税額を計算するために必要なすべての情報をご覧いただけます。レポートは、アカウントの左側メニューからアクセスできます。これには以下が含まれます。

- 購入明細 (購入株式数、購入日、購入価格を含む)
- ロックアップ解除済みマッチング株式*の明細 (ロックアップ解除された株式数および解除時点での評価額を含む)
- 売却情報の明細 (売却株式数、売却価格、関連手数料、為替レートを含む)
- なお、このCGTレポートは、多くの地域で一般的な「先入先出 (FIFO)」の原則に基づいて作成されています。お住まいの地域でどの原則が適用されるかご不明な場合は、「Your Shares Hub」の「[リソース](#)」セクションにある国別の税務ガイドをご確認ください。

10.6 日本の税務申告において、譲渡所得(キャピタルゲイン)の計算にEquinitiで採用されている「先入先出法 (FIFO)」を使用することはできますか？

いいえ。Equinitiが使用しているFIFO (先入先出) 法は、日本の税務申告では認められていません。

日本の税務上は、「総平均法に準ずる方法」を使用する必要があります。これは、株式を購入または追加で取得するたびに、保有するすべての株式の取得価額を合算し、1株当たりの新しい平均取得価額を計算する方法です。株式を売却する際には、保有している最も古い株式の取得価額ではなく、この平均取得価額を用いて譲渡益または譲渡損を計算します。

以下の例では、1株当たりの平均取得価額をどのように計算し、それを株式売却時にどのように使用するかを示しています。

重要: Equinitiのアカウントに表示される譲渡益の金額は、日本の税務申告で報告する必要がある金額と異なる場合があります。ご自身の税務上の取扱いについて不明な点がある場合は、独立した税務アドバイスを受けることをお勧めします。

例:

あなたは、2回に分けて株式を購入しました。

- 購入1: 150株、取得価額の合計は330,000円
- 購入2: 5株、取得価額の合計は14,700円
- 保有株式数の合計: 155株 (150 + 5)
- 取得価額の合計: 344,700円 (330,000円 + 14,700円)

1株当たりの平均取得価額は、取得価額の合計を保有株式数の合計で割ることにより計算できます。

- $344,700円 / 155 = 1株当たり2,224円$

その後、50株を150,000円で売却することにしました。

- 「総平均法に準ずる方法」では、売却した株式の取得価額は、1株当たりの平均取得価額 (2,224円) を用いて計算します。
- 売却した株式の取得価額: 111,200円 (50株 × 2,224円)

譲渡益は、売却代金と売却した株式の取得価額との差額です。

- 譲渡益: 38,800円 (150,000円 - 111,200円)

10. 税金

10.7 譲渡所得(キャピタルゲイン)の計算にはどの為替レート (TTB/TTS/TTM) を使用すればよいですか？

各取引やイベントの時点で適用される為替レートは以下の通りです。

- 株式の売却 (収入) : TTB (電信買相場)
- 株式の取得 (支出) : TTS (電信売相場) (例: 購入、配当再投資、権利確定 (Vest) またはロック解除時)
- その他経費: TTM (仲値) (例: 売買委託手数料等)

10.8 税務上使用する過去の為替レートはどこで確認できますか？

Equiniti上で為替レート情報が確認できない場合は、主要な金融機関が公表している過去の相場データをご利用ください (例: 三菱UFJリサーチ&コンサルティングでは1990年以降の日次為替相場を公表しています)。

なお、一度採用した信頼できる情報源 (金融機関) は継続して使用する必要があり、意図的に税負担を軽減させる目的で情報源やレートを恣意的に変更することは認められていません。

10.9 譲渡所得(キャピタルゲイン)を計算する際、Equinitiの手数料は必要経費として控除できますか？

株式の売却に直接関連する費用 (例: 売買委託手数料) は、譲渡費用として控除可能です。ただし、取引に直接関連しない費用 (例: 海外銀行口座への送金手数料等) は、原則として控除対象外となります。

10.10 Equinitiのレポートやデータは、Microsoft Excelなどのスプレッドシート形式でダウンロードできますか？

いいえ、できません。

Equinitiのレポートは、スプレッドシートファイルとして直接エクスポートまたはダウンロードすることはできません。スプレッドシートで譲渡所得(キャピタルゲイン)の計算を行いたい場合は、Equinitiから手動でデータをコピー&ペーストし、各取引・イベントに応じた為替レートを手入力した上で、ご自身で計算式を設定して計算いただく必要があります。

難易度は個人の経験や知識により異なりますが、譲渡所得(キャピタルゲイン)の計算には参加者ご自身による手動でのデータ入力と計算作業が必要となります。

10.11 Rolls-Royce は、私の居住地では源泉徴収を行っていません。私の責任はどのようなものですか？

多くの国では、株式 (特に外国企業の株式や国外で保有されている株式) の報告に関して独自の規則を設けています。

各国ごとの規則に関するより詳細な情報については、Hubの「[リソース](#)」セクションにある「国別税務ガイド」をご覧ください。各国の法律は将来変更される可能性があり、その結果、お客様の報告要件に影響が及んだり、変更されたりする可能性があります。

10.12 税務に関して懸念がある場合はどうすればよいですか？

税務は複雑であり、個人によって状況が異なります。この「税務」セクションのすべての回答を確認し、Hubの「[リソース](#)」セクションにある「各国税務ガイド」も読んだ上で、それでも税務について懸念が残る場合は、資格を持つ財務および/または税務アドバイザーにご相談ください。

10.13 配当金にはどのように課税されますか？

配当金の課税方法を含め、お住まいの国の税務状況に関するより詳細な情報については、Hubの「[リソース](#)」セクションにある「各国税務ガイド」をご参照ください。各国の法律は将来変更される可能性があり、その結果、皆様に求められる報告要件に影響が及んだり、変更されたりする可能性があります。

11. 株式の管理

11.1 自分の株式情報を確認・管理するにはどうすればよいですか？

Equinitiアカウントでは、いつでも ご自身の株式を確認したり、投資の停止、開始、変更を行ったりすることができます。保有株式数、推定時価、および株式がロックされている場合はロック解除までの残存期間を確認できます。アカウントへのアクセス方法については、「Your Shares: Hub」の「[Your Account](#)」セクションをご覧ください。

11.2 自分の株式に関する最新情報を確実に受け取るにはどうすればよいですか？

Equinitiからの最新情報や通知は、Eメールまたはポータルを通じて 受け取ります。これらの情報を受け取るためには、ポータル上の連絡先情報を常に最新の状態に保ってください。これは、Rolls-Royce の業務用Eメールアドレスをお持ちでなく、個人のEメールアドレスを使用している場合に特に重要です。Eメールアドレスの追加方法については、[質問8.3をご覧ください](#)。

11.3 株式を売却することはできますか？

はい、投資株式はいつでも売却可能です。ただし、毎月の投資額によっては、ロックされているマッチング株式の一部が失われる可能性があります。詳細については、[質問7.1をご参照ください](#)。

マッチング株式*の ロックが解除され、適用される税金が清算された 後(第10章「税金」を参照)、投資株式とマッチング株式の両方をいつでも売却または譲渡することができます。

配当再投資株式にはロックアップ期間がないため、受け取った時点からいつでも売却できます。配当およびそれに伴う税務上の影響に関する詳細は、[第9章「配当」](#)をご参照ください。

株式を売却する際は、当社の [インサイダー情報および株式取引に関するグループ方針](#)に従う必要があります。

11.4 株式の購入価格を確認するにはどうすればよいですか？

購入価格は、お客様の口座の「取引履歴」に表示されます。

11.5 株式を売却した際に適用された為替レートを確認するにはどうすればよいですか？

為替レートは、お客様の口座の「取引履歴」に表示されます。

11. 株式の管理

11.6 株式を証券口座に移管することはできますか？

はい、リンクされていない購入株式やロックアップ期間が解除されたマッチング株式*は、いつでも証券口座へ 移管することができます。まず、ご利用予定の銀行または 証券会社がEquinitiから株式の受領が可能かどうかをご確認ください。

この手続きは双方向で行われます。まず Equinitiに対して 株式の振替を 依頼する必要があります。その後、Equinitiが株式の振替先となる証券会社に連絡を行いますので、その証券会社は株式の受入れ準備が整っている必要があります。手続きを行うには、Equinitiポータルで入手可能な「株式振替依頼書」に必要事項を記入し、Equinitiのアカウントに登録されているメールアドレス から gsppqueries@equiniti.com 宛てに メールで送信してください。以下の情報を記載する必要があります：

- ・ 譲渡する株式数
- ・ 証券会社口座に登録されている氏名（Equinitiアカウントの氏名と一致している必要があります）
- ・ Equiniti ID、ご自宅の住所、およびメールアドレスの 確認
- ・ 株式を譲渡したい銀行／証券会社／カストディアンの詳細（以下を含む）：
- ・ 当該機関の正式名称および住所
- ・ 当該機関 のCREST 参加者IDおよび会員口座番号
- ・ 当該機関の連絡先メールアドレスおよび電話番号
- ・ 当該銀行／証券会社／カストディアンにおけるお客様の口座番号

署名および日付が記入された株式譲渡依頼書に必要事項が記載され、Equinitiがこれを受領次第、譲渡手続きを開始し、銀行／証券会社／カストディアンによる株式の受入れが完了した時点で、お客様に確認のご連絡をいたします。お住まいの地域によっては、現地の証券会社への株式譲渡に伴い、税務上の影響が生じる可能性があることにご留意ください。

11.7 株式の売却や振替には手数料がかかりますか？

はい。株式を売却する場合、費用は売却代金から差し引かれます。つまり、売却した株式の価値から諸費用を差し引いた金額を受け取ることになります。株式を移管する場合は、取引手数料をお支払いいただきます。これらの手数料の詳細は、株式のロックが解除される前および取引を指示する前にご確認ください。概要は以下の通りです：

- ・ 手数料 0.2%、最低12.50ポンド
- ・ 英国以外の銀行口座への振込手数料 10.00ポンド
- ・ 外貨換算手数料 1.5%

株式の売却または振込に関連する手数料はすべて、Equiniti社へお支払いいただきます。Rolls-Royce は、これらに関連して社員から手数料を徴収することはありません。

また、お住まいの地域や個人の状況によっては、税金の支払い義務が生じる場合があります。詳細については、「10. 税金」の項をご参照ください。

11.8 Equiniti の株式口座を通じて、他の会社の株式を購入することはできますか？

いいえ、アカウントで管理できるのは、Rolls-Royce の株式プランを通じて取得した株式のみです。

12. お客様の個人データ

12.1 Equinitiと私の個人データを共有する法的根拠は何ですか？

あなたの個人データは、株式プランの円滑な実施、終了、管理、および株式の売却を目的として処理されます。必要な個人データが提供されない場合、Rolls-Royce の株式プランに参加する資格は得られません。

あなたのデータが処理される法的根拠について詳しくお知りになりたい場合は、[「リソース」](#) セクションに掲載されている「従業員株式制度に関するプライバシー通知」をご確認ください。Equiniti のプライバシー通知 については、同社の [\(Privacy Centre\)](#) をご覧ください。

12.2 株式プライバシー通知のコピーはどこで確認できますか？

プライバシー通知のコピーは、「Your Shares Hub」の [「リソース」](#) セクションから ご覧いただけます。Equiniti の プライバシー通知 については、同社の [Privacy Centre](#) をご覧ください。

12.3 個人情報の共有を希望しません。削除を依頼するにはどうすればよいですか？

「Your Shares: Hub」の [「サポート」](#) セクションからリクエストをお送りください。なお、現在株式プランに参加中の方、または過去に参加されたことがある場合、データの即時削除ができない場合があります。これは、金融商品に関連する世界的な税務および報告要件によるものです。

13. 海外赴任者

13.1 Your Shares: Matched に参加していますが、海外赴任することになった場合はどうなりますか？

当社は、あなたが母国を離れる前に、ロックされているマッチング株式のロックを解除し、これらを現金で決済する予定です。この方法により、管理が複雑でコストがかかる可能性のある国境を越えた税務上の影響が生じないよう確保します。

投資用株式およびロックが解除されたマッチング株式は、引き続きお客様の Equiniti アカウントで保有されます。

ご不明な点がございましたら、グローバル・モビリティ・アドバイザーにお問い合わせください。

13.2 海外赴任中も、このプランへの投資を継続することはできますか？

いいえ。赴任期間中は、Your Shares: Matched」への投資を行うことはできません。これは、グローバルに異動する従業員を対象とした株式プランの運用に伴う税務上および管理上の困難があるためです。

14. 恒久的な海外転籍

14.1 Your Shares: Matched」に加入しており、別の国の Rolls-Royce 拠点へ転籍することになりました。私の株式はどうなりますか？

当社は、あなたが出身国を離れる前に、ロックアップされているマッチング株式のロックを解除し、これらを現金で決済する予定です。このアプローチにより、管理が複雑でコストもかかる可能性のある国境を越えた税務上の影響が生じないことが保証されます。

投資用株式およびロックアップが解除されたマッチング株式は、引き続き Equiniti アカウントで保有することになります。

ご不明な点がございましたら、グローバル・モビリティ・アドバイザーにお問い合わせください。

14.2 新しい勤務地へ転籍した場合、本プランへの参加を継続できますか？

新しい勤務地でYour Shares: Matched が運用されている限り、参加の案内が届きます。新しい国の同僚が参加資格を有しているかどうかについては、[Q&Aの第3項をご確認ください](#)。参加資格がある場合は、参加案内にご注目ください。