

【表紙】

【発行登録追補書類番号】 4 - 関東 1 - 10

【提出書類】 発行登録追補書類

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 2024年 5月24日

【会社名】 東海東京フィナンシャル・ホールディングス株式会社

【英訳名】 Tokai Tokyo Financial Holdings, Inc.

【代表者の役職氏名】 代表取締役会長 石田 建昭

【本店の所在の場所】 東京都中央区日本橋二丁目 5番 1号

【電話番号】 03(3517)8100(代表)

【事務連絡者氏名】 財務企画部長 前田 祥治

【最寄りの連絡場所】 東京都中央区日本橋二丁目 5番 1号

【電話番号】 03(3517)8100(代表)

【事務連絡者氏名】 財務企画部長 前田 祥治

【発行登録の対象とした
売出有価証券の種類】 社債

【今回の売出金額】 6,490,000米ドル（円貨換算額1,018,410,800円）
（上記の円貨換算額は1米ドル = 156.92円の換算率（2024年
5月23日現在の株式会社三菱UFJ銀行により発表された米ドル / 円の東京外国為替市場における対顧客電信直物売買相場の仲値）による。）

【発行登録書の内容】

提出日	2022年12月26日
効力発生日	2023年 1月 6日
有効期限	2025年 1月 5日
発行登録番号	4 - 関東 1
発行予定額または発行残高の上限（円）	発行残高の上限 100,000百万円

【これまでの売出実績】

（発行予定額を記載した場合） 該当事項はありません。

【残額】（発行予定額 - 実績合計額 - 減額総額） 該当事項はありません。

（発行残高の上限を記載した場合）

番号	提出年月日	売出金額（円）	償還年月日	償還金額（円）	減額による 訂正年月日	減額金額 （円）
4 - 関東 1 - 1	2023年 1月 6日	897,000,000円	2024年 1月18日	897,000,000円		
4 - 関東 1 - 2	2023年 2月15日	1,501,500,000円	2024年 2月15日	1,501,500,000円		
4 - 関東 1 - 3	2023年 3月 3日	1,093,200,000円	2024年 3月14日	1,093,200,000円		
4 - 関東 1 - 4	2023年 3月31日	1,423,500,000円	2024年 4月10日	1,423,500,000円		

4 - 関東 1 - 5	2023年 7月7日	1,210,500,000円	2024年 7月18日			
4 - 関東 1 - 6	2023年 9月1日	1,311,000,000円	2024年 9月19日			
4 - 関東 1 - 7	2023年 10月13日	4,207,000米ドル (630,461,020円)	2024年 11月7日			
4 - 関東 1 - 8	2023年 11月28日	1,452,500,000円	2024年 12月12日			
4 - 関東 1 - 9	2024年 3月1日	1,389,500,000円	2025年 3月18日			
実績合計額(円)		10,909,161,020円	償還総額 (円)	4,915,200,000円	減額総額 (円)	0円

【残高】(発行残高の上限 - 実績合計額 + 償還総額 - 減額総額) 94,006,038,980円

【安定操作に関する事項】 該当事項はありません。

【縦覧に供する場所】
株式会社東京証券取引所
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)
株式会社名古屋証券取引所
(名古屋市中区栄三丁目8番20号)

第一部【証券情報】

第1【募集要項】

該当事項はありません。

第2【売出要項】

1【売出有価証券】

【売出社債（短期社債を除く。）】

銘柄	東海東京フィナンシャル・ホールディングス 2025年6月24日満期 米ドル建社債 (以下「本社債」という。)(注1)		
売出券面額の総額または 売出振替社債の総額	6,490,000米ドル(注2)	売出価額の総額	6,490,000米ドル(注2)
記名・無記名の別	無記名式	各社債の金額	1,000米ドル
償還期限	2025年6月24日(ロンドン時間)		
利率	年4.90%(注3)		
売出しに係る社債の 所有者の住所および 氏名または名称	東海東京証券株式会社 (以下「売出人」という。) 愛知県名古屋市中村区名駅四丁目7番1号		
摘要	<p>本社債は、東海東京フィナンシャル・ホールディングス株式会社(以下「発行会社」という。)のユーロ・メディアム・ターム・ノート・プログラム(以下「本プログラム」という。)に基づいて発行される。</p> <p>本社債に関し、発行会社の依頼により、金融商品取引法第66条の27に基づく登録を受けた信用格付業者から提供され、もしくは閲覧に供された信用格付またはかかる信用格付業者から提供され、もしくは閲覧に供される予定の信用格付はない。</p> <p>本社債に関するその他の条件等については下記「3 売出社債に関するその他の条件等」を参照のこと。</p>		

(注1) 本社債は、発行会社により、本プログラムおよび下記(注4)に記載の代理人契約に基づき、2024年6月20日(以下「発行日」という。)に発行される予定である。本社債は、ユーロ市場において募集される。本社債が金融商品取引所に上場される予定はない。

(注2) ユーロ市場で募集される本社債の券面総額は、上記の売出券面額の総額と同額である。

(注3) 本社債の付利は2024年6月21日に開始する。

(注4) 本社債は、発行会社、財務代理人であるシティコープ・インターナショナル・リミテッド(以下「財務代理人」といい、この用語は、本社債に関連して随時選任される後継の財務代理人を含む。)、同契約に記載される支払代理人(財務代理人とあわせて以下「支払代理人」と総称し、この用語は、本社債に関連して随時選任される後継の、または追加の支払代理人を含む。)その他の同契約に記載される当事者間で締結された2019年4月12日付発行・支払代理人契約(以下「代理人契約」という。)の対象である。

本社債の要項の規定の一部は、代理人契約および発行会社が締結した2019年4月12日付約款(以下「本約款」という。)の要約であり、その詳細な規定に服する。本社債の所持人(以下「本社債権者」という。)および関連する利札の所持人(それぞれを以下「本利札」および「利札所持人」という。)は、適用される代理人契約および本約款のすべての条項に拘束され、それらを認識しているものとみなされる。代理人契約および本約款の写しは、各支払代理人の指定事務所(下記「3 売出社債に関するその他の条件等、社債の要項の概要、1. 利息、(3)定義」に定義される。)において通常営業時間中に本社債権者による閲覧に供される。各支払代理人の当初の指定事務所は、下記「3 売出社債に関するその他の条件等、社債の要項の概要、10. 支払代理人」に記載のとおりである。

(注5) 発行会社は、本書提出日現在、株式会社日本格付研究所(以下「JCR」という。)からBBB+の長期発行体格付を、株式会社格付投資情報センター(以下「R&I」という。)からBBB+の発行体格付をそれぞれ付与されているが、これらの格付は直ちに発行会社により発行される個別の社債に適用されるものではない。

JCRは、金融商品取引法第66条の27に基づく登録を受けた信用格付業者である(登録番号:金融庁長官(格付)第1号)。

JCRの信用格付は、格付対象となる債務について約定どおり履行される確実性の程度を等級をもって示すものである。

JCRの信用格付は、債務履行の確実性の程度に関してのJCRの現時点での総合的な意見の表明であり、当該確実性の程度を完全に表示しているものではない。また、JCRの信用格付は、デフォルト率や損失の程度を予想するものではない。JCRの信用格付の評価の対象には、価格変動リスクや市場流動性リスクなど、債務履行の確実性の程度以外の事項は含まれない。

JCRの信用格付は、格付対象の発行体の業績、規制などを含む業界環境などの変化に伴い見直され、変動する。また、JCRの信用格付の付与にあたり利用した情報は、JCRが格付対象の発行体および正確で信頼すべき情報源から入手したものであるが、当該情報には、人為的、機械的またはその他の理由により誤りが存在する可能性がある。

JCRが公表する情報へのリンク先は、JCRのホームページ(<https://www.jcr.co.jp/>)の「ニュースリリース」の欄の右端にある「一覧を見る」をクリックして表示される「ニュースリリース」(<https://www.jcr.co.jp/release/>)に掲載されている。なお、システム障害等何らかの事情により情報を入手することができない可能性がある。その場合の連絡先は以下のとおり。

JCR：電話番号 03-3544-7013

R&Iは、金融商品取引法第66条の27に基づく登録を受けた信用格付業者である(登録番号：金融庁長官(格付)第6号)。

R&Iの信用格付は、発行体が負う金融債務についての総合的な債務履行能力や個々の債務等が約定どおりに履行される確実性(信用力)に対するR&Iの意見である。R&Iは信用格付によって、個々の債務等の流動性リスク、市場価値リスク、価格変動リスク等、信用リスク以外のリスクについて、何ら意見を表明するものではない。R&Iの信用格付は、いかなる意味においても、現在・過去・将来の事実の表明ではない。また、R&Iは、明示・黙示を問わず、提供する信用格付、またはその他の意見についての正確性、適時性、完全性、商品性および特定目的への適合性その他一切の事項について、いかなる保証もしていない。

R&Iは、信用格付を行うに際して用いた情報に対し、品質確保の措置を講じているが、これらの情報の正確性等について独自に検証しているわけではない。R&Iは、必要と判断した場合には、信用格付を変更することがある。また、資料・情報の不足や、その他の状況により、信用格付を保留したり、取り下げたりすることがある。

利息・配当の繰り延べ、元本の返済猶予、債務免除等の条項がある債務等の格付は、その蓋然性が高まったとR&Iが判断した場合、発行体格付または保険金支払能力とのノッチ差を拡大することがある。

R&Iが公表する情報へのリンク先は、R&Iのホームページ(<https://www.r-i.co.jp/rating/index.html>)の「格付アクション・コメント」および同コーナーの右下の「一覧はこちら」をクリックして表示されるレポート検索画面に掲載されている。なお、システム障害等何らかの事情により情報を入手することができない可能性がある。その場合の連絡先は以下のとおり。

R&I：電話番号 03-6273-7471

2【売出しの条件】

売出価格	額面金額の100%	申込期間	2024年5月27日から 2024年6月20日まで
申込単位	1,000米ドル単位	申込証拠金	なし
申込受付場所	売出人の日本における本店、各支店および出張所ならびに下記（注1）記載の金融機関および金融商品仲介業者の営業所および事務所	受渡期日	2024年6月21日 （日本時間）
売出しの委託を受けた者の住所および氏名または名称	該当事項なし	売出しの委託契約の内容	該当事項なし

（注1）売出人は、金融商品取引法第33条の2に基づく登録を受けた銀行等の金融機関および同法第66条に基づく登録を受けた金融商品仲介業者に、本社債の売出しの取扱業務の一部を行うことを委託することがある。

本社債の申込みおよび払込みは、売出人の定める「外国証券取引口座約款」（以下「取引口座約款」という。）に従ってなされる。各申込人は、売出人からあらかじめ取引口座約款の交付を受け、取引口座約款に基づく取引口座の設定を申し込む旨記載した申込書を提出する必要がある。売出人との間に開設した外国証券取引口座を通じて本社債を取得する場合、取引口座約款の規定に従い本社債の券面の交付は行わない。

（注2）本社債は、1933年合衆国証券法（その後の改正を含む。）（以下「証券法」という。）に基づき、または合衆国のいずれかの州その他の法域の証券規制当局において、登録されておらず、今後登録される予定もない。また、本社債は、合衆国税法の適用を受ける。証券法の登録義務を免除されている一定の取引において行われる場合を除き、合衆国内において、または米国人（証券法に基づくレギュレーションSに定義される。）に対し、もしくは米国人のために、本社債の募集、売出しまたは交付を行ってはならない。

（注3）本社債は、合衆国税法の適用を受ける。合衆国の税務規則により認められた一定の取引において行われる場合を除き、合衆国内もしくはその属領内において、または合衆国人に対し、本社債の募集、売出しまたは交付を行ってはならない。本（注3）において使用される用語は、1986年合衆国内国歳入法（以下「歳入法」という。）およびそれに基づく規則により定義された意味を有する。

（注4）本社債は、欧州経済領域（以下「EEA」という。）におけるリテール投資家に対して募集され、売却され、またはその他の方法により入手可能とされることを意図したものではなく、また、募集され、売却され、またはその他の方法により入手可能とされることはない。ここに「リテール投資家」とは、（ ）指令2014/65/EU（その後の改正を含む。以下「第2次金融商品市場指令」という。）第4(1)条第11号において定義されるリテール顧客、（ ）指令2002/92/EC（その後の改正を含む。）にいう顧客であって、第2次金融商品市場指令第4(1)条第10号において定義される専門家顧客の資格を有していないものまたは（ ）指令2003/71/EC（その後の改正を含む。）において定義される適格投資家ではない者のいずれか（またはこれらの複数）に該当する者をいう。そのため、EEAにおけるリテール投資家に対して本社債を募集し、売却し、またはその他の方法により入手可能とすることに関して、規則（EU）1286/2014号（その後の改正を含む。以下「PRIIPs規則」という。）によって要求される重要情報書面は作成されておらず、したがってEEAにおけるリテール投資家に対して本社債を募集し、売却し、またはその他の方法により入手可能とすることは、PRIIPs規則に基づき不適法となることがある。

3【売出社債に関するその他の条件等】

社債の要項の概要

1. 利息

(1) 利息の発生

本社債には、2024年6月21日（同日を含む。）（以下「利息起算日」という。）から償還期限まで、額面金額に対して年4.90%の利率で利息が付される。

本社債に係る利息は、2024年12月24日および2025年6月24日（以下「利払期日」という。）に後払いされる。2024年12月24日には、額面金額1,000米ドルの各本社債につき24.91米ドルの利息が支払われ、2025年6月24日には、額面金額1,000米ドルの各本社債につき24.50米ドルの利息が支払われる。

利息の発生は、本社債の償還の日に停止する。ただし、本社債の正当な呈示または（必要な場合）提出がなされたにもかかわらず、償還金額の全額の支払いが不当に保留され、もしくは拒絶され、またはかかる支払いについてその他の不履行が生じた場合、支払いが不当に保留され、もしくは拒絶され、またはその他の不履行が生じた元金額に対し、（請求または判決の前のみならず、その後についても）（必要な場合）関連する本社債の正当な呈示または提出が行われた後に関連する支払いが行われた日まで、またはかかる日より早い場合（関連する本社債の呈示または提出

が支払いの前提条件として要求されない場合を除く。)には、財務代理人がかかる支払いに必要な資金を受領した後、財務代理人が必要な資金を受領した旨が本社債権者に対して下記「13.通知」に従って通知された日の5日後の日まで(ただし、その後関連する本社債権者に対するかかる金額の支払いが行われなかった場合を除く。)、継続して当該時点において適用される利率による利息が発生する。

(2) 計算および調整

利息期間(下記「(3) 定義」に定義される。)以外の期間について本社債に関して支払われる利息の金額は、上記の利率に元金額を乗じて得られた金額に、日数計算分数(下記「(3) 定義」に定義される。)を乗じることにより計算される。

本社債の要項に記載される計算において、別段の記載がない場合、(a)かかる計算により算出されるパーセントの数値はすべて(必要な場合)パーセンテージ・ポイントの小数第6位を四捨五入し、(b)かかる計算において使用される、またはかかる計算により算出される米ドルの金額はすべて1セント未満を四捨五入する。

利払期日については、営業日規定(下記「(3) 定義」に定義される。)が適用される。

(3) 定義

「関連金融センター」とは、ロンドン、ニューヨークおよび東京をいう。

「営業日」とは、各関連金融センターにおいて、商業銀行および外国為替市場が営業および支払いの決済を行っている日(土曜日および日曜日を除く。)をいう。

「営業日規定」とは、いずれかの日が営業日でない場合に調整を行うための規定であり、当該日とその直後の営業日である日まで延期される(ただし、その日が翌暦月になる場合には、当該日は営業日であるその直前の日とされる)ことをいう。

「日数計算分数」とは、一定の期間(以下「計算期間」という。)に係る金額の計算に関し、計算期間の日数を360で除して得られる数として、下記の算式に基づき計算されるものをいう。

$$\text{日数計算分数} = \frac{[360 \times (Y2 - Y1)] + [30 \times (M2 - M1)] + (D2 - D1)}{360}$$

上記の算式において、

「Y1」とは、計算期間の初日が属する年を数字で表したものをいう。

「Y2」とは、計算期間の末日の翌日が属する年を数字で表したものをいう。

「M1」とは、計算期間の初日が属する暦月を数字で表したものをいう。

「M2」とは、計算期間の末日の翌日が属する暦月を数字で表したものをいう。

「D1」とは、計算期間の初日である暦日を数字で表したものをいう。ただし、かかる数字が31である場合、D1は30とする。

「D2」とは、計算期間の末日の翌日である暦日を数字で表したものをいう。ただし、かかる数字が31であり、かつ、D1が29より大きい数字である場合、D2は30とする。

「利息期間」とは、いずれかの利払期日(同日を含む。)からその直後の利払期日(同日を含まない。)まで継続する期間をいう。ただし、最初の利息期間は利息起算日(同日を含む。)に開始し、最後の利息期間は満期償還日(同日を含まない。)に終了する。

「指定事務所」とは、代理人契約において定義されるものをいう。

2. 償還および買入れ

(1) 満期における償還

期限前に償還され、または買入消却が行われない限り、各本社債は、2025年6月24日(以下「満期償還日」という。)に、額面金額の100%(以下「満期償還額」という。)で償還される。

(2) 税制上の理由による早期償還

()日本国、日本国の下部行政組織もしくはそれらの課税の権限を有する当局もしくは代理人の法令もしくは規則の変更、または当該法令もしくは規則の解釈もしくは適用の変更(ただし、かかる変更は発行日以後に発表され、効力を生じるものに限る。)の結果、発行会社が下記「8. 課税、(1)」に記載される追加額の支払義務を負うこととなり、()発行会社がとりうる合理的な手段によってもかかる義務を回避することができず、かつ()かかる状況が、発行会社の適法に承認された1名の取締役または役員により署名されたかかる状況の発生およびその前提条件となる事実を記載した証明書およびかかる状況が発生した旨の高名な独立法律顧問による意見書を、発行会社が財務代理人に対し交付することによって証明された場合、下記「13. 通知」に従って本社債権者に対し30日以上60日以内の通知(かかる通知は取消不能である。)を行うことにより、本社債の全部(一部は不可。)をいつでも発行会社の選択により、額面金額の100%(以下「期限前償還額(租税)」という。)で発生している利息(もしあれば)とともに償還することができる。ただし、本社債についての支払期日が到来していたとするならば発行会社がかかる追加額の支払義務を負うこととなる最も早い日から90日前の日よりも前に、かかる償還の通知を行うことはできない。

(3) 本社債の買入れ

発行会社はいつでも、公開の市場その他の方法で、いかなる価格でも本社債を買い入れることができる。ただし、当該本社債に付された期限未到来の本利札すべてが当該本社債とともに買い入れられる場合に限る。買入れが入札により行われる場合、すべての本社債権者にとって同様に入札可能な形で行われなければならない。

(4) 償還または買入れを行った本社債の消却

本項に従い償還され、または買い入れられたすべての期限未到来の本社債および本利札は、消却し、再発行し、または再販売することができる。

(5) 償還金額に適用される追加条項

「償還金額」とは、(場合により)満期償還額、期限前償還額(租税)、期限前終了額(下記「7. 債務不履行事由、(b)」に定義される。)その他の償還額の性質を有する金額をいう。

3. 支払い

(a) 本社債に関し支払われるべき金額(利息を除く。)の支払いは、いずれかの支払代理人の指定事務所において、本社債の呈示および(一部支払いの場合を除き)提出と引換えに行われる。

(b) 本社債の利息に関する金額の支払いは、(下記(c)が適用される場合を除き)いずれかの支払代理人の合衆国外の指定事務所において、関連する本利札の提出または(利息の支払いが予定された日以外の日に支払われる利息の場合には)関連する本社債の呈示と引換えに行われる。

(c) 以下の条件をすべて充足する場合、本社債に関する元金および利息の米ドルによる支払いは、合衆国(本社債の要項において、アメリカ合衆国をいい、各州およびコロンビア特別区、その領土、その属領ならびにその管轄権に服するその他の地域を含む。)内の支払代理人の指定事務所において行われる。

()支払代理人が、合衆国外のかかる指定事務所において、支払期日が到来した時点で上記の方法で、米ドルにより本社債の元金および利息の全額を支払うことができるという合理的な予測に基づき発行会社が合衆国外の指定事務所を有する当該支払代理人を選任していること。

()合衆国外のすべてのかかる指定事務所におけるかかる利息全額の支払いが、違法であり、または為替管理もしくは米ドルによる元金および利息の全額を支払いもしくは受領に関するその他これに類似する規制の結果、事実上不可能となること。

()発行会社に対する課税上の不利益を伴うことなくかかる支払いを行うことが合衆国の法律により認められると発行会社が判断すること。

(d) 本社債について支払われるべき金額の支払期日が関連金融センター日(下記(h)に定義される。)および現地銀行営業日(下記(h)に定義される。)でない場合、本社債権者は、次の関連金融センター日および現地銀行営業日である日まで支払いを受けることができず、当該日およびそれ以降はいずれかの現地銀行営業日に小切手による支払いを受けることができ、また、現地銀行営業日、関連金融センター日および関連する指定口座のある場所にお

いて商業銀行および外国為替市場が関連する通貨による支払いの決済を行う日に指定口座への送金による支払いを受けることができる。ただし、その後本社債の要項に従った支払いの不履行が発生しない限り(かかる場合、上記「1. 利息、(1) 利息の発生」の規定に従って継続して利息が発生する。)、かかる遅延または調整による利息その他の追加の支払いは行われぬ。

- (e) 各本社債は、償還の際にこれに関する期限未到来の本利札とともに呈示され、かつ(償還金額の一部支払いの場合を除き)提出されることを要し、期限未到来の本利札が欠缺している場合は、以下の規定に従い、期限未到来の欠缺している本利札の金額(または全額の支払いでない場合は、当該欠缺している本利札のうち、実際に支払われる償還金額の支払われるべき償還金額の総額に対する割合に対応した金額)が、本利札の欠缺がなければかかる償還の際に支払われるべきであった金額から控除される。かかる控除された金額は、かかる償還金額の支払いに適用される関連日(下記「8. 課税、(2)(d)」に定義される。)から10年以内であればいつでも、いずれかの支払代理人の指定事務所において関連する本利札の提出と引換えに支払われる。

上記の規定にかかわらず、期限未到来の本利札が本社債に添付されず、または本社債とともに提出されずに本社債が支払いのために呈示されたときに、上記により控除されるべき金額が、本来支払われるべき償還金額より大きい場合、当該本社債の償還の日に当該期限未到来の本利札は(添付されているか否かを問わず)無効となる(かかる本利札に関して支払いは行われぬ。)が、無効となる範囲は、無効にならない本利札に関して上記の規定が適用されたときに、上記により控除されるべき金額が、本来支払われるべき償還金額より大きくなるために要する範囲とする。上記の適用によって本社債に関する期限未到来の本利札のすべてではなく一部が無効になる場合、関連する支払代理人は、期限未到来の本利札のいずれが無効になるかを決定するものとし、その場合、支払期日が早いものよりも遅いものを優先して選択する。

- (f) 本社債について支払われるべき金額(元金であるか、利息であるか、その他であるかを問わない。)の支払いは、支払期日が到来した金額に係る通貨で、()小切手または()支払受領者の選択により、当該支払受領者が指定する当該通貨建ての口座への送金によってなされる。ただし、合衆国内の口座への送金または合衆国内の住所宛に送付された小切手による支払いは行われぬ。
- (g) 支払いは、いかなる場合においても、()適用される財政その他に関する法令および()歳入法第1471条(b)に記載される協定に基づき要求され、または歳入法第1471条から第1474条まで、それらに基づく規則もしくは協定、それらの公式解釈もしくはそれらに対する政府間のアプローチを実施するための法律に基づき課される源泉徴収または控除の対象となる(ただし、「8. 課税」の規定の適用は妨げられない。)。かかる支払いに関し、本社債権者または利札所持人は、いかなる手数料または費用も課されない。

- (h) 本社債の要項において、

() 「関連金融センター日」とは、ロンドン、ニューヨークおよび東京において商業銀行および外国為替市場が支払いの決済を行っている日をいう。

() 「現地銀行営業日」とは、商業銀行が関連する本社債または(場合により)本利札が呈示された場所において営業(外国為替取引および外貨預金の取扱業務を含む。)を行っている日(土曜日および日曜日を除く。)をいう。

- (i) 代替通貨

発行会社が、本社債または本利札に関し、ある通貨(以下「当初通貨」という。)による支払義務を負っているものの、為替管理の導入、当初通貨の他の通貨への変更または不使用その他の発行会社のコントロールが及ばない状況により当初通貨を外国為替市場で調達することができなくなった場合、発行会社は他の通貨(以下「代替通貨」という。)により、計算代理人がその単独の完全な裁量により誠実に、かつ商業上合理的な方法で決定した為替レートでの支払いを行うことにより、かかる支払いに関する義務を充足させる権利を有する。かかる状況下において発行会社が行った代替通貨による支払いは、適切な支払いであるとみなされ、下記「7. 債務不履行事由」に規定する債務不履行事由を構成しない。

4．様式、権原および額面金額

(1) 社債の様式

本社債には、当初の受渡し時に本利札が付されており、本社債の要項に記載される一定の場合を除き、利息の支払いには本利札の呈示が必要となる。

(2) 社債の権原

本社債および本利札の権原は引渡しにより移転する。「本所持人」とは、かかる社債の所持人をいい、「本社債権者」および「利札所持人」はこれに従って解釈される。

(法律上別段の定めがある場合を除き)本社債権者または利札所持人は、(支払期限が経過しているか否か、および本社債もしくは本利札の所有権、信託その他の持分に関する通知、券面上に記載または以前の本社債もしくは本利札の紛失もしくは盗難の通知にかかわらず)すべての点でその完全な所有者として取り扱われ、いかなる者も当該本所持人をそのように取り扱うことについて責任を負わない。いかなる者も、英国1999年契約(第三者権利)法に基づいて本社債の要項を強制する権利を有しない。

(3) 社債の額面金額

本社債は、1,000米ドルを額面金額とする。本社債は、その他の金額を額面金額とする本社債と交換することはできない。

5．本社債の地位

本社債は、発行会社の直接、一般かつ無条件の債務であり、本社債相互の間において常に同順位であり、発行会社の現在および将来のその他すべての無担保の債務(ただし、強行規定であり、かつ一般的に適用される法律の規定により優先される債務を除く。)と同順位以上である。

6．担保設定制限

本社債が未償還である限り、発行会社は、関連債務(以下に定義される。)を担保するために、発行会社または追加的事業体(以下に定義される。)のいずれかの現在または将来の業務、事業、資産または収益(未払込資本を含む。)の全部または一部に対して、またはこれらに関して、いかなる対象担保権(以下に定義される。)も設定せず、存続することを許容せず、またいかなる追加的事業体にもかかる対象担保権を設定させず、存続することを許容させない。ただし、以下のいずれかの場合はこの限りでない。

(a) 本社債および本利札に基づき支払われる一切の金額が、対象担保権により関連債務と同等かつ比例的に担保される場合。

(b) 本社債権者の特別決議(下記「12．社債権者集会および変更、(3)」に定義される。)により承認されたその他の対象担保権その他の取決め(かかる取決めが対象担保権の供与を含むかを問わない。)が設定される場合。

本社債の要項において、

「追加的事業体」とは、東海東京証券株式会社およびその承継人をいう。

「者」とは、あらゆる個人、会社、法人、企業、パートナーシップ、合併企業、組合、団体、国、国の機関その他の組織(独立の法人格を有するか否かを問わない。)をいう。

「関連債務」とは、以下のいずれかをいう。

(a) 満期までの期間が1年を超え、(発行会社の同意を得た上で)当該時点においていずれかの証券取引所、店頭登録市場その他の有価証券市場で値付けされ、上場され、または通常取引が行われるものであり、(A)その要項によって円貨以外の通貨で支払われるか、もしくは円貨以外の通貨で支払いを受ける権利を付与するか、または(B)円貨で表示され、かつその元金の総額の50パーセント超が発行会社

により、もしくはその承認の下に当初日本国外で販売される、ノート、ボンド、ディベンチャー、ディベンチャー・ストックその他の有価証券に係る、またはこれらに関する現在または将来の債務(元本、プレミアムまたは利息であるか、その他の金額であるかを問わない。)

(b) かかる債務に係る保証債務または補償債務

疑義を避けるため、かかる関連債務には、金融機関からのローン契約に基づく借入金に係る債務(手形貸付、当座貸越、貸出の実行が1回のみで行われる貸付およびリボルビング・ローンその他の貸出の実行が複数回にわたって行われる貸付けに係るものを含むが、これらに限られない。)が含まれないことを明記する。

「対象担保権」とは、抵当権、先取特権、負担、質権その他の担保権(いずれかの法域の法律に基づくこれらに類似のものを含むが、これらに限られない。)をいう。

7. 債務不履行事由

(a) 以下の事由または状況(それぞれを以下「債務不履行事由」という。)は、本社債に関する期限の利益喪失事由となる。

発行会社が、本社債に関して支払われるべき元金額または利息額の支払いを、その支払期日において行わず、かかる支払いが、元金については支払期日から7日以内、利息については支払期日から14日以内に行われない場合。

発行会社が本社債に基づく、または本社債に関するその他の義務の履行または遵守を行わず、いずれかの本社債権者が発行会社に宛てた書面による通知が発行会社または財務代理人の指定事務所に到達した後30日間かかる不履行が治癒されない状態で継続する場合。

未償還の元金の総額が5,000,000米ドル(またはその他の通貨による相当額)となる発行会社の金融負債(下記(b)に定義される。)が、支払期日または(場合により)当初適用される支払猶予期間内に支払われない場合。

未償還の元金の総額が5,000,000米ドル(またはその他の通貨による相当額)となる発行会社の金融負債につき、発行会社または(場合により)関連する追加的事業体または(表現の如何を問わず、債務不履行に係る事由が存在しない場合に限り)かかる金融負債に対する権利を有する「者」の選択以外の理由により、その所定の満期よりも前に支払期限が到来する場合(または支払期限の到来を宣言されうる状態になった場合)。

未償還の元金の総額が5,000,000米ドル(またはその他の通貨による相当額)となる発行会社の金融負債に関する担保が実行される場合。

発行会社が、未償還の元金の総額が5,000,000米ドル(またはその他の通貨による相当額)以上となる第三者の金融負債に関する保証または補償に基づいて支払うべき金額の支払いを、支払期日において行わない場合。

発行会社が、破産法(平成16年法律第75号。その後の改正を含む。)(以下「破産法」という。)、民事再生法(平成11年法律第225号。その後の改正を含む。)(以下「民事再生法」という。)、会社更生法(平成14年法律第154号。その後の改正を含む。)(以下「会社更生法」という。)、会社法(平成17年法律第86号。その後の改正を含む。)(以下「会社法」という。)その他類似の適用ある法律に基づき、破産宣告もしくは組織再編を求める手続の申立てを行った場合、かかる手続の申立てに同意し、発行会社もしくはそのすべてもしくは実質的にすべての財産に係る破産もしくは支払不能における財産管理人、清算人、管財人もしくは受託者を選任することに同意した場合、または発行会社の事業の清算もしくは解散について有効な決議が行われた場合(ただし、存続会社または承継会社が本社債および本利札ならびに代理人契約に基づく発行会社の義務を有効に引き受ける新設合併または吸収合併による場合を除く。)

発行会社がその事業の全部もしくは重要な部分の遂行を停止し、もしくは停止するおそれがある場合(ただし、特別決議により事前に承認された条件による組織再編を目的とする場合を除く。)、または発行会社がその債務(もしくはその債務のいずれかのクラス)の支払いにつき期日到来時に、かかる支払いを中止し、もしくは中止するおそれがあり、もしくはかかる支払いを行うことができず、もしくは行うことができないことを自認した場

合、もしくは適用ある法律により、もしくは適用ある法律上、支払不能であるとみなされる場合、もしくは破産もしくは支払不能を宣告され、もしくはその状態であると判断された場合。

管轄権を有する裁判所が、発行会社もしくはそのすべてもしくは実質的にすべての財産に係る破産もしくは支払不能における財産管理人、清算人、管財人もしくは受託者の選任または発行会社の事業の清算もしくは解散について判決または命令を下した場合であって、当該判決または命令が60日以内に取り下げられず、または停止されない場合。

発行会社の資産の重要な部分について、差押、強制執行または仮差押が実行され、執行され、または提起され、それが30日以内に取り下げられない場合。

管轄権を有する裁判所が、破産法、民事再生法、会社更生法、会社法その他類似の適用ある法律に基づき、発行会社の破産または支払不能を宣告し、組織再編を求めるとの申立てを承認する判決または命令を下した場合であって、当該判決または命令が60日以内に取り下げられず、または停止されない場合。

管轄権を有する日本の裁判所が発行会社に対して会社法に基づいて解散を命じた場合、または発行会社の株主総会において発行会社の任意の解散もしくは清算が決議された場合。

日本の法律に基づき、上記 から に記載される事由のいずれかと類似の効果を有する事由が発生した場合。

上記 から に記載される事由のいずれかが、追加的事業体に関して発生した場合。

- (b) 本社債に関して債務不履行事由が発生し、継続している場合、本社債権者は、発行会社への書面による通知により、財務代理人の指定事務所において、当該本社債および当該本社債についてその時点で発生しているすべての利息が直ちに期限の利益を喪失する旨宣言することができ、これにより当該本社債は、呈示、請求、異議申立てその他の一切の通知を行うことなく（当該本社債に含まれる相反する趣旨の定めにかかわらず、発行会社はこれらすべてを明示的に放棄する。）、当該本社債について発生しているすべての利息（もしあれば）とともに、その期限前終了額で直ちに支払われなければならない。ただし、それ以前に本社債に関するすべての債務不履行事由が治癒された場合はこの限りではない。

本項において、

「期限前終了額」とは、元金額をいう。

「金融負債」とは、(a)借入金、(b)引受もしくは引受条件付信用に基づく、もしくはこれらに関する債務または(c)（公募、私募または取得対価の方法によるか、その他によるかを問わず、また全額について現金を対価として発行されるか、一部現金以外を対価として発行されるかを問わず）募集、発行もしくは販売されたノート、 bond、ディベンチャー、ディベンチャー・ストック、ローン・ストックその他の有価証券に関する、現在または将来の負債（元本、プレミアムまたは利息であるか、その他の金額であるかを問わない。）をいう。

8. 課税

- (1) 発行会社により、または発行会社のために行われる本社債および本利札に関する元金および利息の支払いはすべて、日本国、その下部行政組織もしくはそれらの課税の権限を有する当局により、またはそれらのために、現在または将来において課され、徴収され、源泉徴収され、または賦課されるあらゆる性質の公租公課または政府賦課金（以下「租税等」という。）を源泉徴収し、または控除することなく行われる。ただし、かかる租税等の源泉徴収または控除が法律上必要とされる場合、発行会社は、本社債権者または利札所持人がかかる源泉徴収または控除の後に受領する金額が、かかる源泉徴収または控除が要求されなければ受領したであろう金額と等しくなるよう必要な追加の金額（以下「追加額」という。）を支払う。ただし、以下のいずれかに該当する本社債または本利札については、かかる追加額の支払いは行われない。

- (a) 単に本社債または本利札を所持していること以外に、日本と何らかの関連があるという理由（日本において事業を行っている、または恒久的施設を維持している等）で当該本社債または本利札に関して当該租税等を負担する日本の非居住者もしくは外国法人である本所持人により、またはかかる本所持人のために保有されているもの。

- (b) 日本の非居住者または外国法人であって、発行会社の特殊関係者(下記(2)に定義される。)である本所持人により、またはかかる本所持人のために保有されているもの。
- (c) 発行会社もしくは特殊関係者の収益もしくは資産の金額または租税特別措置法第6条第4項および政令に規定される発行会社もしくは特殊関係者に関連する一定のその他の指標に基づき利息額が計算されるもの(ただし、利息の受取人が非課税情報(下記(2)に定義される。)の提供または非課税適用申告書(下記(2)に定義される。)の提出に係る要件を満たす指定金融機関(下記(2)に定義される。)である場合はこの限りではない。)
- (d) 本来当該源泉徴収または控除を免除されるべきであったが、関連する本社債もしくは本利札が(必要な場合)呈示される支払代理人に対する非課税情報の提供または非課税適用申告書の提出に係る適用ある要件を遵守せず、またはその非課税情報を参加機構等(下記(2)に定義される。)および関連する国際的な決済機構を通じてかかる支払代理人に対して適切に伝達することができなかった本所持人により、またはかかる本所持人のために保有されているもの。
- (e) 日本の税務上、日本の居住者または日本法人として取り扱われる本所持人((A)非課税情報の提供または非課税適用申告書の提出に係る要件を満たす指定金融機関および(B)関連する本社債または本利札に係る利息をその選任する日本における支払取扱代理人を通じて受領したとの理由で発行会社により源泉徴収され、または控除される租税等を免除されているその地位について、関連する支払代理人に対し適切に通知を行った日本の居住者または日本法人を除く。)により、またはかかる本所持人のために保有されているもの。
- (f) 関連日(下記(2)に定義される。)から30日を経過した日より後に、支払いのため関連する本社債または本利札が呈示または提出された場合(ただし、当該本社債または本利札に係る本所持人がかかる30日目の日に支払いのために当該本社債または本利札の呈示または提出を行えばかかる追加額の支払いを受ける権利を有していたであろう場合を除く。)
- (2) 本社債の要項において、
- (a) 本社債または本利札が、租税特別措置法および政令(それらに基づく省令その他規則とあわせて、以下「租税法」という。)に規定される国際的な決済機構の特定の参加機構または特定の金融仲介機関(かかる参加機構および金融仲介機関のそれぞれを以下「参加機構等」という。)を通じて保有される場合に、発行会社による、または租税等の関係での源泉徴収または控除を受けることなく支払いを受けるためには、関連する本所持人が、すべて租税法に従い、(A)(特殊関係者ではない)日本の非居住者もしくは外国法人または(B)租税法に規定される特定の分類のいずれかに属する日本の金融機関(以下「指定金融機関」という。)である場合、当該本所持人は、関連する本社債または本利札の保管を参加機構等に委託する時点で、当該本所持人が租税等の源泉徴収または控除の義務を免除されていることを参加機構等が証明できるように租税法に規定される特定の情報(以下「非課税情報」という。)を参加機構等に提供し、本所持人がこのような免除を受けられなくなったときには参加機構等に通知しなければならない。
- (b) 本社債または本利札が参加機構等によって保有されていない場合は、発行会社による、または租税等の関係での源泉徴収または控除を受けることなく支払いを受けるためには、関連する本所持人が、すべて租税法に従い、(A)(特殊関係者ではない)日本の非居住者もしくは外国法人または(B)指定金融機関である場合、当該本所持人は、利息を受領する各時点以前に、支払代理人から取得できる様式による源泉徴収税の非課税適用申告書(以下「非課税適用申告書」という。)であって、本所持人の氏名および住所、本社債の権原、関連する利払いの日、利息の金額および本所持人が非課税適用申告書を提出する資格を有している事実等を記載したものを、その身元および住所を証明する書類を添付して、関連する支払代理人に対し提出しなければならない。

- (c) 「特殊関係者」とは、発行会社を支配し、または発行会社に支配される個人または組織その他の租税特別措置法(下記(e)に定義される。)第6条および本政令(下記(f)に定義される。)に規定される発行会社と特殊の関係にある個人または組織をいう。
- (d) 「関連日」とは、ある支払いについて、当該支払いに係る期限が最初に到来したにもかかわらず、支払代理人が支払われるべき金員の全額を受領していない日をいう。
- (e) 「租税特別措置法」とは、日本の租税特別措置法(昭和32年法律第26号。その後の改正を含む。)をいう。
- (f) 「本政令」とは、租税特別措置法に基づき公布された内閣府令昭和32年3月31日法律第43号(その後の改正を含む。)をいう。

9. 時効

支払いの関連日から、元金については10年以内に、利息については5年以内に請求が行われない場合、発行会社に対する本社債に関する元金および利息の支払いの請求権は消滅する。

10. 支払代理人

- (1) 支払代理人およびその当初の指定事務所は、下記のとおりである。

シティバンク・エヌ・エイ・ロンドン支店

(Citibank, N.A., London Branch)

アイルランド ダブリン1 ノース・ウォール・キー1 (シティバンク・エヌ・エイ・ダブリン支店宛)

(c/o Citibank, N.A. Dublin Branch, One North Wall Quay, Dublin 1, Ireland)

発行会社は、いつでも支払代理人(財務代理人を含む。)を変更し、または解任し、かつ、追加のまたは後任の支払代理人を選任する権利を有する。ただし、常に以下の者が存在しなければならない。

() 財務代理人

() ヨーロッパ大陸の都市に指定事務所を有する支払代理人(財務代理人であっても許容される。)

上記()および()については、本社債の要項により要求される場所(もしあれば)に指定事務所を有する者でなければならない。

支払代理人は、いつでもそれぞれの指定事務所を同じ市の他の指定事務所に変更する権利を有する。支払代理人またはそれらの指定事務所の変更に係る本社債権者への通知は、すべて下記「13. 通知」に従い発行会社によって即時に行われる。

- (2) 支払代理人は、発行会社の代理人としてのみ行為し、代理人契約またはその選任に関して締結されるその他の契約に定める場合を除き、本社債権者または利札所持人に対していかなる義務も負わず、またこれらとの代理または信託の関係を引き受けるものではなく、それぞれ代理人契約またはその任命に関して締結され、もしくはこれに付随するその他の契約において明示的に課される任務および義務の履行についてのみ責任を負う。

11. 本社債の代り券の発行

本社債または本利札が紛失し、盗失し、毀損され、摩損し、または破損した場合、適用されるすべての法律に従い、代り券の発行に関連して発生するすべての費用をその請求者が支払ったときは、発行会社および財務代理人が要求する証拠、担保、補償その他の条件に基づいて、財務代理人の指定事務所において代り券を発行することができる。毀損され、または摩損した本社債および本利札は、代り券が交付される前に提出しなければならない。

12. 社債権者集会および変更

(1) 代理人契約には、本社債の要項の規定の変更を含む本社債に関する事項を審議するための社債権者集会の招集に関する規定が含まれている。特別決議によって承認された場合、かかる変更を行うことができる。発行会社は社債権者集会を招集することができ、修正案が適用される可能性のある本社債の未償還額面総額の5パーセント以上を保有する本社債権者の書面による要求があったときは発行会社がこれを招集する。社債権者集会において特別決議を可決するための定足数は、未償還の関連社債権者比率(下記(3)に定義される。)の元金総額の50パーセント以上を保有し、もしくは代表する2名以上の者、または(延会においては)保有され、または代表される関連社債権者比率の元金額を問わず、本社債権者本人であり、またはこれを代表する2名以上の者とする。ただし、特殊決議事項(下記(3)に定義される。)は、未償還の関連社債権者比率の元金総額の3分の2以上または(延会においては)3分の1以上を保有し、または代表する2名以上の者が定足数を構成する社債権者集会において可決された特別決議によってのみ承認される。社債権者集会において適正に可決された特別決議は、集会に出席したか否かを問わず、すべての本社債権者および利札所持人を拘束する。

また、当該時点において社債権者集会の通知を受領する権利を有するすべての本社債権者により、または当該本社債権者のために署名された書面による決議は、特別決議と同様の効力を有する。かかる書面による決議は、1名以上の本社債権者により、またはかかる本社債権者のために署名される1通または同じ様式の複数の書面により行うことができる。

(2) 本社債、本社債の要項および本約款の変更は、明白な誤謬を修正する場合、本社債およびその条件または本約款に関しては発行会社によって、本社債の要項に関しては発行会社が本プログラムに参加する他の発行体と共同して、本社債権者または利札所持人の承諾なく行うことができる。また、代理人契約の当事者は、当該契約の規定を変更することに合意することができる。ただし、本プログラムに参加する発行体(発行会社を含む。)は、かかる変更が形式的、軽微もしくは技術的な性質のものである場合、明白な誤謬を修正するものである場合または本社債権者の利益を著しく損うものでないと当該当事者が判断する場合を除き、本社債権者の承諾なくかかる変更に同意することができない。

(3) 本社債の要項において、

(a) 「特別決議」とは、代理人契約において規定される意味を有する。

(b) 「関連社債権者比率」とは、集会在招集され、もしくは招集される予定である、または特別決議について可決することが提案されている本社債権者をいう。

(c) 「特殊決議事項」とは、本社債に係る元金もしくは利息の支払いのための期日の変更、本社債に係る日に元金もしくは利息として支払われる金額の引下げ、本社債に係る支払金額の計算方式もしくはかかる支払いに係る期日の変更、本社債に基づく支払いに係る通貨の変更または集会に関する定足数の要件もしくは特別決議を可決するために要求される多数の変更に係る議題をいう。

13. 通知

本社債権者に対する通知は、本社債の要項において別の媒体が有効な通知手段として指定される場合を除き、ロンドンにおいて一般に発行されている主要な日刊新聞(ファイナンシャル・タイムズ紙が予定されている。)に掲載された場合に有効に行われたものとみなされる。

本項の規定にかかわらず、すべての本社債が包括形式により表章され、かかる包括社債券がユーロクリア・システムの運営者としてのユーロクリア・バンク・エスエー/エヌバイ(以下「ユーロクリア」という。)および/またはクリアストリーム・バンキング・エス・エー(以下「クリアストリーム・ルクセンブルク」という。)その他の関連する決済機構の預託機関または共通預託機関に預託されている間は、本社債権者に対する通知は、ユーロクリアおよび/またはクリアストリーム・ルクセンブルクその他の関連する決済機構に通知を交付することにより行うことができ、当該通知は、いかなる場合においても、ユーロクリアおよび/またはクリアストリーム・ルクセンブルクその他の関連する決済機構に交付された日に本項に従って本社債権者に通知されたものとみなされる。

14. 追加発行

発行会社は、本社債権者または利札所持人の承諾なく、随時、すべての点（または本社債および/もしくはその額面金額に係る初回の利払い（もしあれば）を除くすべての点）において本社債と同一の条件を有する追加の金融商品、債券またはディベンチャーを、本社債とともに単一のシリーズを構成するものとして設定し、発行することができる。かかる追加の本社債が合衆国連邦の所得税における当初発行時割引の対象となる場合およびかかる追加発行が当初の本社債の価値に悪影響を及ぼす可能性がある場合も例外ではない。

15. 通貨補償

本社債が表示され、または本社債に係る支払いがなされるべき通貨（以下「契約通貨」という。）は、本社債に関して発行会社が支払義務を負うすべての金額（損害賠償金を含む。）の計算および支払いに係る唯一の通貨である。発行会社が本社債権者または利札所持人に対して支払義務を負うと明示された金額に関し、当該本社債権者または利札所持人が契約通貨以外の通貨で受領し、または回収した金額（いずれかの法域の裁判所の判決もしくは命令またはその執行の結果としてであるか、その他によるかを問わない。）は、当該受領または回収の日に（または当該日に購入することが現実的ではない場合、それが現実的となる最初の日）に当該他の通貨で受領し、または回収した金額によって当該本所持人が購入できる契約通貨の金額の限度においてのみ、発行会社の義務を消滅させる効果を有する。その金額が、本社債または本利札に関し本社債権者または利札所持人に対して支払われるべきであると明示された契約通貨の金額に満たない場合、発行会社は、当該本所持人に対して、その結果として当該本所持人が被った損失を補償する。いかなる場合も発行会社は、当該本所持人に対して、かかる購入の際に合理的に発生する費用を補償する。これらの補償は、発行会社のその他の義務とは別個独立の義務を構成し、別個独立の請求原因となり、本社債権者または利札所持人により認められる履行猶予にかかわらず適用され、本社債に関して支払われるべき金額または判決もしくは命令についての損害賠償の判決、命令、請求または証明にかかわらず、完全な効力を有し続ける。上記の損失は、関連する本社債権者または利札所持人が被った損失を構成するとみなされ、実際の損失の証明または証拠は発行会社により求められない。

16. 権利放棄および救済措置

いずれかの本社債権者が本社債の要項に基づくいずれかの権利を行使しないこと、またはその行使が遅れることは、その権利の放棄とはならず、かかる権利の単独の行使または部分的な行使は、当該権利のその他の行使もしくは将来の行使またはその他の権利の行使を排除するものではない。本社債の要項に基づく権利は、法律により規定されるその他のすべての権利に加えて認められるものである。いかなる通知または請求も、同一、類似またはその他の場合において、その旨の通知または請求がない限り、その他の措置をとる権利の放棄を構成するものではない。

17. 第三者の権利

本社債権者または利札所持人でない者は、本社債または本利札に係る条項を強制する英国1999年契約（第三者権利）法に基づく権利を有しない。

18. 準拠法および管轄裁判所

- (1) 本社債および本社債に起因して、またはこれに関連して生じる非契約的債務は、英国法に準拠する。
- (2) 英国の裁判所が、本社債（本社債に起因して、またはこれに関連して生じる非契約的債務を含む。）に起因して、またはこれに関連して生じる紛争（以下「関連紛争」という。）を解決するための専属的な管轄権を有する。
- (3) 発行会社は英国の裁判所が関連紛争を解決するための最も適切で便宜な裁判所であり、したがって、これと反する主張をしないことに合意する。

- (4) 上記(2)の規定にかかわらず、本社債権者は、関連紛争に関する手続(以下「関連手続」という。)を管轄権のあるその他の裁判所で行うことができる。法律が許容する範囲において、本社債権者は複数の法域において同時に関連手続を行うことができる。
- (5) 発行会社は、関連手続を開始させる書類および関連手続に関して送達が要求されるその他の書類につき、イギリス EC2M 50Q ロンドン ロンドン・ウォール ソールズベリー・ハウス 4階に登記上の事務所を有する東海東京証券ヨーロッパに所在する送達代理人、または本社債権者宛ての書面による通知によって発行会社が指定する英国もしくはウェールズに所在するその他の者および/もしくは英国もしくはウェールズのその他の住所に交付することによって発行会社へ送達することができることに合意する。本項の定めは、法律が許容するその他の方法で訴状を送達する本社債権者の権利に何ら影響を与えるものではない。本項は、英国における関連手続およびその他の場所における関連手続に適用される。

19. 包括社債券

本社債は、当初、無記名式の暫定的な包括社債券(以下「包括仮社債券」という。)により表章される。包括仮社債券は、発行日またはその前後に、ユーロクリア、クリアストリーム・ルクセンブルクおよび/またはその他の関連する決済機構の預託機関または共通預託機関に預託される。

包括仮社債券の全部または一部は、発行日から40日が経過した日以降に実質的所有者が非米国人であることを証明することにより、利札を付さない無記名式の恒久的な包括社債券(以下「恒久包括社債券」という。)の持分と交換可能となる。恒久包括社債券の持分への交換が不当に留保され、または拒絶された場合を除き、包括仮社債券に基づく支払いは行われぬ。さらに、本社債に関する利息の支払いは、かかる非米国人による実質的所有の証明を行わない限り請求できない。

包括仮社債券の持分が恒久包括社債券の持分と交換される場合、発行会社は、()財務代理人に対する、または財務代理人宛ての包括仮社債券の呈示または(最終の交換の場合)呈示および提出ならびに()支払代理人による非米国人による実質的所有の証明書の受領と引換えに、(初回の交換の場合)恒久包括社債券が包括仮社債券の所持人に対して交付されるようにし、(その後の交換の場合)恒久包括社債券の元金額がその要項に従い増加されるようにする。

恒久包括社債券に表章される本社債の元金額は、非米国人による実質的所有の証明書に記載される元金の総額と同額となる。ただし、いかなる場合にも恒久包括社債券に表章される本社債の元金額が包括仮社債券に表章される本社債の当初の元金額を上回ることはない。

(a) 包括仮社債券の所持人が包括仮社債券の持分を恒久包括社債券の持分に交換することを要求した日の7日後の日の午後5時(ロンドン時間)までに恒久包括社債券が交付されず、また、恒久包括社債券の元金額が増額されない場合または(b)本社債の要項に従い包括仮社債券(もしくはその一部)の支払期限が到来し、もしくは包括仮社債券の最終的な償還の日が到来し、かつ、(いずれの場合についても)支払期限が到来した元金の全額とそれについて発生した利息の全額が、包括仮社債券の要項に従い、包括仮社債券の所持人に対して支払期日に支払われない場合、包括仮社債券(恒久包括社債券を交付する義務を含む。)は、(上記(a)の場合)かかる7日後の日の午後5時(ロンドン時間)または(上記(b)の場合)かかる支払期日の午後5時(ロンドン時間)に無効となり、包括仮社債券の所持人は、包括仮社債券に基づくさらなる権利を有しない(ただし、包括仮社債券の所持人その他の者が本約款に基づいて有する権利に影響を及ぼさない。)

恒久包括社債券は、()ユーロクリア、クリアストリーム・ルクセンブルクその他の関連する決済機構が(法定の休日による場合を除き)連続して14日間営業を停止し、もしくは営業を恒久的に廃止する意思を表明した場合、または()上記「8. 債務不履行事由」に記載される状況が発生した場合、その全額(一部は不可。)につき、恒久包括社債券の所持人の請求により、確定様式の無記名式社債券(以下「確定社債券」という。)と交換可能となる。

恒久包括社債券が確定社債券と交換される場合、発行会社は、所持人による当該交換の請求から30日以内に、財務代理人に対する、または財務代理人宛での恒久包括社債券の提出と引換えに、当該恒久包括社債券によって表章される本社債の元金額と同額の元金総額の、適正に認証され本利札が付された確定社債券が、恒久包括社債券の所持人に対して(所持人が費用を負担することなく)速やかに交付されるようにする。

(a) かかる所持人が恒久包括社債券を確定社債券と交換することを要求した日の30日後の日の午後5時(ロンドン時間)までに確定社債券が適法に交付されない場合、(b) 恒久包括社債券が当初は本社債を表章する包括仮社債券の一部のみと引換えに発行され、かかる包括仮社債券がその要項に従い無効となった場合または(c) 本社債の要項に従って恒久包括社債券(もしくはその一部)の支払期限が到来し、もしくは恒久包括社債券の最終的な償還の日が到来し、かつ、(いずれの場合についても)支払期限が到来した元金の全額とそれについて発生した利息の全額が、恒久包括社債券の要項に従い、所持人に対して支払期日に支払われない場合、恒久包括社債券(確定社債券を交付する義務を含む。)は、(上記(a)の場合)かかる30日後の日の午後5時(ロンドン時間)、(上記(b)の場合)当該包括仮社債券が無効になる日の午後5時(ロンドン時間)または(上記(c)の場合)かかる支払期日の午後5時(ロンドン時間)に無効となり、恒久包括社債券の所持人は、恒久包括社債券に基づくさらなる権利を有しない(ただし、恒久包括社債券の所持人その他の者が本約款に基づいて有する権利に影響を及ぼさない。)

20. 本約款に基づく権利

無効となる恒久包括社債券の持分を有するとユーロクリア、クリアストリーム・ルクセンブルクその他の関連する決済機構の記録に表示される者は、本約款に基づき、恒久包括社債券が無効となる直前にユーロクリア、クリアストリーム・ルクセンブルクその他の関連する決済機構の記録に保有中として表示された本社債の元金額と等しい元金総額に係る確定社債券の所持人であったならば有していたであろうすべての権利を、直接、発行会社に対して取得する。

21. 本社債に適用される要項

確定社債券に適用される要項は、当該本社債の裏面に記載され、本社債の要項を構成する。

包括形式の本社債に適用される要項は、下記「22. 包括形式により表章される本社債に関する規定の要約」に記載されている範囲で、本社債が確定様式であったならば適用されるであろう要項とは異なる。

22. 包括形式により表章される本社債に関する規定の要約

(1) 決済機構における口座保有者

包括社債券により表章される本社債に関しては、本社債の要項における「本社債権者」とは包括社債券の所持人、すなわち包括社債券がユーロクリアおよび/もしくはクリアストリーム・ルクセンブルクならびに/またはその他の関連する決済機構の預託機関または共通預託機関に預託されている限り、当該預託機関または共通預託機関を指す。

包括社債券の持分に対する権利を有する者としてユーロクリアおよび/もしくはクリアストリーム・ルクセンブルクならびに/またはその他の関連する決済機構の記録に表示される者(それぞれを以下「口座保有者」という。)は、当該包括社債券の所持人に対して発行会社が行ったそれぞれの支払いに対する当該口座保有者の持分および当該包括社債券に基づき発生するその他すべての権利について、ユーロクリアおよび/もしくはクリアストリーム・ルクセンブルクならびに/または(場合により)その他の関連する決済機構のみに請求することができる。包括社債券に基づき発生する権利を口座保有者が行使できる範囲および方法は、ユーロクリアおよびクリアストリーム・ルクセンブルクならびにその他の関連する決済機構のその時々における規則および手続により決定される。本社債が包括社債券により表章される限り、口座保有者は本社債に基づいて行われる支払いに関し発行会社に直接請求することはできず、かかる発行会社の支払義務は、当該包括社債券の所持人に対し支払いを行うことにより免責される。

(2) 包括社債券に適用される条項

包括社債券には、本社債の要項が包括社債券に適用される際に、かかる要項を修正する規定が含まれている。以下は、かかる規定の一部を要約したものである。

支払い：包括社債券に関して行われる支払いであって、本社債の要項に従い本社債または本利札の呈示および/または提出が要求されるものについてはすべて、支払代理人に対する、または支払代理人の指図による包括社債券の呈示および(元金の全額がすべての経過利息とともに支払われる場合には)提出と引換えに行われ、これに対応する本社債に関する発行会社の義務の充足および免責の効力が生じる。包括社債券に関する元金または利息の支払いが行われる度に、発行会社はかかる支払いが包括社債券の別表に記録されるようにする。

支払営業日：包括社債券の場合、支払営業日とは、ロンドン、ニューヨークおよび東京において外貨による取引を行うことができる日をいう。

通知：上記「13.通知」にかかわらず、すべての本社債が恒久包括社債券により表章され、恒久包括社債券がユーロクリアおよび/もしくはクリアストリーム・ルクセンブルクならびに/またはその他の関連する決済機構の預託機関または共通預託機関に預託されている限り、本社債権者に対する通知は、ユーロクリアおよび/もしくはクリアストリーム・ルクセンブルクならびに/またはその他の関連する決済機構に通知を交付することにより行うことができ、当該通知は、いかなる場合においても、ユーロクリアおよび/もしくはクリアストリーム・ルクセンブルクならびに/またはその他の関連する決済機構に交付された日に上記「13.通知」に従い本社債権者に通知されたものとみなされる。

課税上の取扱い

以下は本社債に関する日本国の租税上の取扱いの概略を述べたにすぎず、本社債に投資しようとする投資家は、各自の状況に応じて、本社債に投資することによるリスクや本社債に投資することが適当か否かについて各自の会計・税務顧問に相談することが望ましい。

日本国の租税に関する現行法令(以下「日本の税法」という。)上、本社債は公社債として取り扱われるべきものと考えられるが、その取扱いが確定しているわけではない。仮に日本の税法上、本社債が公社債として取り扱われなかった場合には、本社債に対して投資した者に対する課税上の取扱いは、以下に述べるものと著しく異なる可能性がある。

- () 本社債は、特定口座を取り扱う金融商品取引業者の特定口座において取り扱うことができる。
- () 本社債の利息は、一般的に利息として取り扱われるものと考えられる。日本国の居住者が支払いを受ける本社債の利息は、それが国内における支払の取扱者を通じて支払われる場合には、日本の税法上20.315%(所得税、復興特別所得税および地方税の合計)の源泉所得税を課される。さらに、日本国の居住者は、申告不要制度または申告分離課税を選択することができ、申告分離課税を選択した場合、20.315%(所得税、復興特別所得税および地方税の合計)の税率が適用される。日本国の内国法人が支払いを受ける本社債の利息は、それが国内における支払の取扱者を通じて支払われる場合には、日本の税法上15.315%(所得税および復興特別所得税の合計)の源泉所得税を課される。当該利息は、当該法人の課税所得に含められ、日本国の所得に関する租税の課税対象となる。ただし、当該法人は、当該源泉所得税額を、一定の制限の下で、日本国の所得に関する租税から控除することができる。
- () 本社債の譲渡または償還による損益のうち、日本国の居住者に帰属する譲渡益または償還差益は、20.315%(所得税、復興特別所得税および地方税の合計)の税率による申告分離課税の対象となる。ただし、特定口座のうち当該口座内で生じる所得に対する源泉徴収を日本国の居住者が選択したもの(源泉徴収選択口座)における本社債の譲渡または償還による所得は、確定申告を不要とすることができ、その場合の源泉徴収率は、申告分離課税における税率と同じである。日本国の内国法人に帰属する譲渡損益または償還差損益は、当該法人のその事業年度の日本国の租税の課税対象となる所得の金額を構成する。

- () 日本国の居住者は、本社債の利息、償還差損益および譲渡損益について、一定の条件の下で、他の社債や上場株式等の譲渡所得、利子所得および配当所得と損益通算および繰越控除を行うことができる。

第3【第三者割当の場合の特記事項】

該当事項はありません。

第4【その他の記載事項】

目論見書の表紙に、発行会社の名称およびロゴ、本社債の名称ならびに売出人の名称を記載します。また、目論見書の表紙裏に以下の記述を記載します。

「～本社債のリスク等について～

東海東京フィナンシャル・ホールディングス 2025年6月24日満期 米ドル建社債（以下「本社債」という。）の元金は米ドルで支払われますので、外国為替相場の変動により円で換算した場合の支払額がその影響を受けます。また、これにより、円換算した償還価額または売却価額が投資元本を割り込むことがあります。

本社債の利息および償還金の支払いは発行会社（東海東京フィナンシャル・ホールディングス）の義務となっております。発行会社の財務状況の悪化等により発行会社が本社債の利息または償還金を支払わず、または支払うことができない場合には、投資家は損失を被りまたは投資元本を割り込むことがあります。

償還前の本社債の価格は、金利の変動、発行会社の経営・財務状況の変化および発行会社に関する外部評価の変化（例えば格付機関による格付の変更）等により上下しますので、償還前に売却する場合には投資元本を割り込むことがあります。

流動性や市場性が乏しいものについては、償還前の売却が困難であり、このことが売却価格に悪影響を及ぼすおそれがあります。

将来において、税制が変更される可能性があります。

本社債に投資しようとする投資家は、本社債への投資を判断するにあたって、必要に応じ、法務、税務、会計等の専門家の助言を得るべきであり、本社債の投資に伴うリスクに堪え得る投資家のみが本社債に対する投資を行ってください。

～利益相反に関する開示について～

本社債は東海東京フィナンシャル・ホールディングス株式会社が発行し、東海東京証券ヨーロッパがその総額を引受け、東海東京証券ヨーロッパから東海東京証券株式会社が購入して売出しを行うものです。

～本社債の投資の参考情報について～

本社債の価格情報につきましては、売出人までお問い合わせください。」

「（注）発行会社は、他の社債の売出しについて訂正発行登録書を関東財務局長に提出することがありますが、かかる他の社債の売出しに係る目論見書は、本目論見書とは別に作成および交付されますので、本目論見書には本社債の内容のみ記載しております。」

第二部【公開買付け又は株式交付に関する情報】

該当事項はありません。

第三部【参照情報】

第1【参照書類】

会社の概況および事業の概況等金融商品取引法第5条第1項第2号に掲げる事項については、以下に掲げる書類を参照すること。

1【有価証券報告書及びその添付書類】

事業年度 第111期（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）2023年6月28日関東財務局長に提出

2【四半期報告書又は半期報告書】

事業年度 第112期第1四半期（自 2023年4月1日 至 2023年6月30日）2023年8月10日関東財務局長に提出

3【四半期報告書又は半期報告書】

事業年度 第112期第2四半期（自 2023年7月1日 至 2023年9月30日）2023年11月14日関東財務局長に提出

4【四半期報告書又は半期報告書】

事業年度 第112期第3四半期（自 2023年10月1日 至 2023年12月31日）2024年2月14日関東財務局長に提出

5【臨時報告書】

1の有価証券報告書提出後、本発行登録追補書類提出日（2024年5月24日）までに、金融商品取引法第24条の5第4項および企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2の規定に基づく臨時報告書を2023年6月30日に関東財務局長に提出

6【臨時報告書】

1の有価証券報告書提出後、本発行登録追補書類提出日（2024年5月24日）までに、金融商品取引法第24条の5第4項および企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の規定に基づく臨時報告書を2024年3月26日に関東財務局長に提出

第2【参照書類の補完情報】

参照書類としての有価証券報告書および四半期報告書（以下「有価証券報告書等」という。）に記載された「事業等のリスク」について、有価証券報告書等の提出日以後本発行登録追補書類提出日（2024年5月24日）までの間において生じた変更その他の事由はありません。

また、有価証券報告書等には将来に関する事項が記載されておりますが、当該事項は本発行登録追補書類提出日現在においてもその判断に変更はなく、新たに記載する将来に関する事項もありません。

第3【参照書類を縦覧に供している場所】

東海東京フィナンシャル・ホールディングス株式会社 本店
（東京都中央区日本橋二丁目5番1号）

株式会社東京証券取引所
（東京都中央区日本橋兜町2番1号）

株式会社名古屋証券取引所
（名古屋市中区栄三丁目8番20号）

第四部【保証会社等の情報】

該当事項はありません。