

個人金融開戶總約定書修訂公告

本次條文修訂比較表，調整/變更後條文及原條文內容列示如下：

| 修訂條文 | 修訂條文                                                                                                                                                                                                                              | 現行條文                                                                                                          | 生效日      |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 第一章  | <p><b>第一章 一般約定事項</b></p> <p>十、稅務申報</p> <p>立約人於總約定書下之相關交易所收取之各項收益，其依中華民國或其他政府法令規定應繳納之相關稅捐及費用，悉由立約人自行負擔及申報。<b>銀行無義務為立約人或協助立約人辦理以下事項：(1) 向任何第三人申請稅務優惠或請求依立約人得適用之稅務協定或相關法令以降低與立約人交易有關之預扣稅率；(2)向任何第三人請求補償或退還立約人因相關交易被預扣或徵收之稅款。</b></p> | <p><b>第一章 一般約定事項</b></p> <p>十、稅務申報</p> <p>立約人於總約定書下之相關交易所收取之各項收益，其依中華民國或其他政府法令規定應繳納之相關稅捐及費用，悉由立約人自行負擔及申報。</p> | 2023/4/1 |

## 個人金融開戶總約定書修訂公告

本次條文修訂比較表，調整/變更後條文及原條文內容列示如下：

| 修訂條文 | 修訂條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 現行條文                                                                                                                                                                                     | 生效日      |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 第八章  | <p><b>第八章 特定金錢信託投資業務約定事項</b></p> <p>壹、一般條款</p> <p>十九、稅賦</p> <p>(一)如按金融市場處理國內外有價證券之慣例或依個別投資標的應適用之法令規定，有任何投資人應繳之稅賦者，相關稅賦悉由委託人負擔。</p> <p>(二)有關投資外國內外有價證券或個別投資標的之相關稅賦規定，委託人應尋求自身稅務顧問之建議。</p> <p><b>(三)關於美國來源所得，如立約人未能依據任何適用之國內外法令或受託人之要求提供相關資訊或文件，包括但不限於簽署美國稅務表格(例如:W8-BEN/ W8-BEN-E/ W9 form) 並提供予受託人，立約人源來自美國之投資商品的利息所得將可能被扣繳相關稅金。</b></p> | <p><b>第八章 特定金錢信託投資業務約定事項</b></p> <p>壹、一般條款</p> <p>十九、稅賦</p> <p>(一)如按金融市場處理國內外有價證券之慣例或依個別投資標的應適用之法令規定，有任何投資人應繳之稅賦者，相關稅賦悉由委託人負擔。</p> <p>(二)有關投資外國內外有價證券或個別投資標的之相關稅賦規定，委託人應尋求自身稅務顧問之建議。</p> | 2023/4/1 |