

追加 3-4

株式の基礎知識

5 株式投資の相場指標

株価は、景気動向など、さまざまな要因により変動します。たとえば、国内金利が上昇すると企業の資金調達コストが上昇し、企業収益が悪化、株価は下落します。また、国内金利が上昇すると、私たちが銀行に預ける預金の金利も上昇するので、無理して株式投資しなくても元本が確保された預金で収益をあげることができるので、やはり株価は下落します。

株式投資を行うにあたって、複雑な要因が絡み合う株式市場の動向を把握することはとても重要です。ここでは、株式相場の動向を把握するための指標をご紹介します。

7 株式の税務（上場株式のケース）

(5) 日本版ISA（少額上場株式等に係る配当所得及び譲渡所得等の非課税措置）

平成25年12月31日をもって軽減税率(10%)が廃止されることに伴い、新たな優遇措置として、「少額上場株式等に係る配当所得及び譲渡所得等の非課税措置 (NISA)」を導入する予定になっています。

これは、**日本国内に居住する20歳以上の者が**非課税口座を開設し、この口座内で上場株式等に投資した場合、その配当所得および譲渡所得に係る所得税、住民税が非課税になる制度です。平成26年1月からスタートします。

ただし、NISA口座で譲渡損失が発生した場合、他の上場株式等の配当金等や譲渡益と通算することができないといったデメリットもあります。

以上、赤字の個所を追記しました。

8 会社四季報の読み取り

問題の解答の下に「COLUMN」を追記しました。

COLUMN チャート分析（ローソク足）

株価チャート分析は、過去の株価や出来高などの推移を図示し、将来の株価の動向を予測する手法であり、テクニカル分析の手法の一つとされています。

下図は、株価の始値、高値、安値、終値を図示する「ローソク足」であり、始値よりも終値の方が高い場合は陽線、始値よりも終値の方が安い場合は陰線となります。

