



2024年1月より、NISA制度が拡充されます。  
 (別冊本文は2022年7月現在の制度に基づいて記載しております)

|                    | つみたて<br>NISA                     | NISA                             |
|--------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 制度の存続期間            | 2042年まで                          | 2028年まで                          |
| 非課税期間              | 20年間                             | 5年間                              |
| 年間投資金額枠            | 40万円                             | 120万円                            |
| 対象商品               | 一定の投資信託                          | 株式・投資信託・<br>ETF・REIT等            |
| 併用                 | 不可                               |                                  |
| 一人が利用できる<br>投資額の合計 | 800万円<br>(20年 × 40万円<br>= 800万円) | 600万円<br>(5年 × 120万円<br>= 600万円) |



|                    | NISA                                  |                                 |
|--------------------|---------------------------------------|---------------------------------|
|                    | つみたて投資枠                               | 成長投資枠                           |
| 制度の存続期間            | 無期限                                   | 無期限                             |
| 非課税期間              | 無期限                                   | 無期限                             |
| 年間投資金額枠            | 120万円                                 | 240万円                           |
| 対象商品               | 一定の投資信託                               | 株式・投資信託・<br>ETF・REIT等<br>(一部除外) |
| 併用                 | 可能                                    |                                 |
| 一人が利用できる<br>投資額の合計 | 生涯で1,800万円まで<br>(成長投資枠については1,200万円まで) |                                 |

(2022年12月16日 自由民主党 公明党 令和5年度税制改正大綱より)