

インド・ビジネス関連法令等アップデート  
(2022年度第4四半期)

(2023年3月)

日本貿易振興機構 (ジェトロ)

ニューデリー事務所

ビジネス展開支援課

**報告書の利用についての注意・免責事項**

本報告書は、日本貿易振興機構（ジェトロ）ニューデリー事務所が現地法律事務所 AsiaWise Group（AsiaWise 法律事務所・Wadhwa Law Offices）に作成委託し、2023年3月に入手した情報に基づくものであり、その後の法律改正などによって変わる場合があります。掲載した情報・コメントは作成委託先の判断によるものですが、一般的な情報・解釈がこのとおりであることを保証するものではありません。また、本報告書はあくまでも参考情報の提供を目的としており、法的助言を構成するものではなく、法的助言として依拠すべきものではありません。本報告書にてご提供する情報に基づいて行為をされる場合には、必ず個別の事案に沿った具体的な法的助言を別途お求めください。

ジェトロおよび AsiaWise Group は、本報告書の記載内容に関して生じた直接的、間接的、派生的、特別の、付随的、あるいは懲罰的損害および利益の喪失については、それが契約、不法行為、無過失責任、あるいはその他の原因に基づき生じたか否かにかかわらず、一切の責任を負いません。これは、たとえジェトロおよび AsiaWise Group が係る損害の可能性を知らされていても同様とします。

本報告書に係る問い合わせ先：

日本貿易振興機構（ジェトロ）

ビジネス展開・人材支援部 ビジネス展開支援課

E-mail：[BDA@jetro.go.jp](mailto:BDA@jetro.go.jp)

ニューデリー事務所

E-mail：[IND@jetro.go.jp](mailto:IND@jetro.go.jp)

**JETRO**

## 目次

	項目	ページ
1	<b>Companies Act, 2013</b>	1～3
2	<b>SEBI</b>	3～7
3	<b>FEMA and Banking Laws</b>	7～8

S. No	公布日／施行日	概要	内容	関連法令／通達	URL／リンク
<b>1. Companies Act, 2013</b>					
1-1	2023年 1月19日	2014年会社（登録認可）規則における申告書等の改正	企業省は「2014年会社（登録認可）規則」第3条および別表を改正し、株式会社として登記をする際に申告すべき事項を定めた Form URC-1 を改正した。	Notification No. G.S.R. 39(E)	<a href="https://egazette.nic.in/WriteReadData/2023/242156.pdf">https://egazette.nic.in/WriteReadData/2023/242156.pdf</a>
1-2	2023年 1月19日	2014年会社（管理職の任命と報酬）規則における申告書の改正	企業省は、「2014年会社（管理職の任命と報酬）規則」別表を改正し、管理職に関して申告すべき事項を定めた Form MR-1 及び MR-2 を改正した。	Notification No. G.S.R. 41(E)	<a href="https://egazette.nic.in/WriteReadData/2023/243181.pdf">https://egazette.nic.in/WriteReadData/2023/243181.pdf</a>
1-3	2023年 1月19日	2014年会社（法人設立）規則における申告書の改正	企業省は「2014年会社（法人設立）規則」別表を改正し、会社形態の変更や会社の設立時に申告すべき事項を定めた INC Form を改正した。	Notification No. G.S.R. 42(E)	<a href="https://egazette.nic.in/WriteReadData/2023/243221.pdf">https://egazette.nic.in/WriteReadData/2023/243221.pdf</a>
1-4	2023年 1月20日	2014年 Nidhi 規則における申告書の改正	企業省は、「2014年 Nidhi 規則」別表を改正し、ノンバンク金融機関等が申告すべき事項を定めた Form NDH を改正した。	Notification No. G.S.R. 35(E)	<a href="https://egazette.nic.in/WriteReadData/2023/242165.pdf">https://egazette.nic.in/WriteReadData/2023/242165.pdf</a>
1-5	2023年 1月20日	2014 会社（外国企業登録）規則における申告書の改正	企業省は、「2014 年会社（外国企業登録）規則」別表を改正し、インド国外企業がインドにおいて登記をする際などに申告すべき事項を定めた FC Form を改正した。	Notification No. G.S.R. 36(E)	<a href="https://egazette.nic.in/WriteReadData/2023/242164.pdf">https://egazette.nic.in/WriteReadData/2023/242164.pdf</a>
1-6	2023年 1月20日	2014 年会社（目論見書および証券の割当）規則における申告書の改正	企業省は、「2014 年会社（目論見書および証券の割当）規則」別表を改正し、Form PAS-2, PAS-3 および PAS-6 における申告のフォーマットを改正した。	Notification No. G.S.R. 37(E)	<a href="https://egazette.nic.in/WriteReadData/2023/242177.pdf">https://egazette.nic.in/WriteReadData/2023/242177.pdf</a>
1-7	2023年 1月20日	2014 年会社（取締役の任命および資格）規則における申告書等の改正	企業省は「2014 年会社（取締役の任命および資格）規則」第 14 条および別表を改正し、Form DIR3、Form DIR3C、その他の申告書におけるフォーマットを改正した。	Notification No. G.S.R. 38(E)	<a href="https://egazette.nic.in/WriteReadData/2023/243215.pdf">https://egazette.nic.in/WriteReadData/2023/243215.pdf</a>

S. No	公布日／施行日	概要	内容	関連法令／通達	URL／リンク
1-8	2023年 1月20日	2014 年会社(会計)規則における申告書の改正	企業省は、「2014 年会社（会計）規則」別表を改正し、企業が計算書類を提出する際に申告すべき事項を定めた <b>Form AOC-5</b> を改正した。	Notification No. G.S.R. 40(E)	<a href="https://egazette.nic.in/WriteReadData/2023/242155.pdf">https://egazette.nic.in/WriteReadData/2023/242155.pdf</a>
1-9	2023年 1月20日	2014 会社（登録局および料金）規則における申告書等の改正	企業省は、「2014 年会社（登録局および料金）規則」第 8A 条を追加するとともに、別表に規定される <b>Forms GNL-2、GNL-3 および GNL-4</b> を改正した。これにより倒産専門家による申告内容等が追加されることとなった。	Notification No. G.S.R. 45(E)	<a href="https://egazette.nic.in/WriteReadData/2023/242170.pdf">https://egazette.nic.in/WriteReadData/2023/242170.pdf</a>
1-10	2023年 1月20日	2014 年会社(雑則)規則における申告書の改正	企業省は、「2014 年会社（雑則）規則」別表に規定される申告書である <b>Forms MSC-1、MSC-3 および MSC-4</b> を改正した。	Notification No. G.S.R. 46(E)	<a href="https://egazette.nic.in/WriteReadData/2023/243238.pdf">https://egazette.nic.in/WriteReadData/2023/243238.pdf</a>
1-11	2023年 1月21日	2014 会社（株式資本および債券）規則における申告書等の改正	企業省は「2014 年会社（株式資本および債券）規則」第 17 条 14 項および申告書 <b>Forms SH-7、SH-8、および SH-9</b> を改正し、会社が証券を発行および買い戻しする際に求められる申告内容を追加するなどした。	Notification No. G.S.R. 43(E)	<a href="https://egazette.nic.in/WriteReadData/2023/243289.pdf">https://egazette.nic.in/WriteReadData/2023/243289.pdf</a>
1-12	2023年 1月21日	2014 会社（経営管理）規則における申告書等の改正	企業省は、「2014 年会社（経営管理）規則」別表に規定される、株主構成に変更のあった場合などに利用する申告書である <b>Form MGT-3</b> および <b>Form MGT-14</b> のフォーマットを改正した。	Notification No. G.S.R. 44(E)	<a href="https://egazette.nic.in/WriteReadData/2023/242179.pdf">https://egazette.nic.in/WriteReadData/2023/242179.pdf</a>
1-13	2023年 1月22日	一定の申告書の物理的な書面の形式での受領の受付	2023年2月22日から2023年3月31日までに、 <b>MCA-21</b> のポータルで提出される <b>Form GNL-2</b> （目論見書および私募関連資料の提出）、 <b>Form MGT-14</b> （目論見書関連資料および私募関連決議資料の提出）、 <b>Form PAS-3</b> （株式の割当）、 <b>Form SH-8</b> （自己株式またはその他の証券の買い戻しの募集通知）、 <b>Form SH-9</b> （支払能力の申告）、および <b>Form SH-11</b> （証券の買付に關す	General Circular No. 05/2023	<a href="https://www.mca.gov.in/bin/dms/getdocument?mids=L1%252F1zzFGRvjYOFmh0PQHAw%253D%253D&amp;type=open">https://www.mca.gov.in/bin/dms/getdocument?mids=L1%252F1zzFGRvjYOFmh0PQHAw%253D%253D&amp;type=open</a>

S. No	公布日／施行日	概要	内容	関連法令／通達	URL／リンク
			る申告)は、物理的な書面の形式で提出することができることとされた。		
1-14	2023年 1月21日	MCA21における申告方法変更に伴う複数のオンラインでの申告書の提出期限の延長	企業省の管理するポータルサイトである MCA21 のバージョン 3.0 において申告の方法が変わったことなどに伴い、2023年2月7日から2月28日に申告期限が到来する 45 種類の Form、PAS-3、および SPICE+PartA については追加料金なく 2023年3月31日まで提出期限が延長された。	General Circular No. 04/2023	<a href="https://www.mca.gov.in/bin/ebook/dms/getdocument?doc=MjU3NzkwODIy&amp;docCategory=Circulars&amp;type=open">https://www.mca.gov.in/bin/ebook/dms/getdocument?doc=MjU3NzkwODIy&amp;docCategory=Circulars&amp;type=open</a>
1-15	2023年 2月7日	MCA21における申告方法変更に伴う複数のオンラインでの申告書の提出期限の再度延長	企業省の管理するポータルサイトである MCA21 のバージョン 3.0 において申告の方法が変わったことなどに伴い、申告期限が延長されていた Form について、さらに 15 日の期限の延長などを決定した。	General Circular No. 03/2023	<a href="https://www.mca.gov.in/bin/ebook/dms/getdocument?doc=MjUwODkxNTAy&amp;docCategory=Circulars&amp;type=open">https://www.mca.gov.in/bin/ebook/dms/getdocument?doc=MjUwODkxNTAy&amp;docCategory=Circulars&amp;type=open</a>
<b>2. SEBI</b>					
2-1	2023年 1月9日	2012年 SEBI (代替投資ファンド) 規則の改正	インド証券取引委員会 (Security Exchange Board of India。以下「SEBI」という。)は、「2012年 SEBI (代替投資ファンド) 規則」を改正し、代替投資ファンドがクレジット・デフォルト・スワップに参加できることなどを規定した。	Notification No. SEBI/LAD-NRO/GN/2023/113	<a href="https://www.sebi.gov.in/legal/regulations/jan-2023/securities-exchange-board-of-india-alternative-investment-funds-amendment-regulations-2023_67165.html">https://www.sebi.gov.in/legal/regulations/jan-2023/securities-exchange-board-of-india-alternative-investment-funds-amendment-regulations-2023_67165.html</a>

2-2	2023年 1月12日	ビデオ会議その他の音声と映像を用いた方法でのインフラ投資信託マネージャーによる投資家会議の実施	SEBIは、「2014年（インフラ投資信託）規則」を改正し、インフラ投資信託マネージャーがビデオ会議その他の音声と映像を用いた方法を通じて投資家会議を実施することを許可した。	Circular No. SEBI/HO/DDHS/ DDHS_Div2/P/C IR/2023/14	<a href="https://www.sebi.gov.in/legal/circulars/jan-2023/facility-of-conducting-meetings-of-unit-holders-of-invits-through-video-conferencing-or-other-audio-visual-means-67315.html">https://www.sebi.gov.in/legal/circulars/jan-2023/facility-of-conducting-meetings-of-unit-holders-of-invits-through-video-conferencing-or-other-audio-visual-means-67315.html</a>
2-3	2023年 1月12日	ビデオ会議その他の音声と映像を用いた方法での不動産投資信託マネージャーによる投資家会議の実施	SEBIは、「2014年（不動産投資信託）規則」を改正し、不動産投資信託マネージャーがビデオ会議その他の音声と映像を用いた方法を通じて投資家会議を実施することを許可した。	Circular No. SEBI/HO/DDHS/ DDHS_Div2/P/C IR/2023/13	<a href="https://www.sebi.gov.in/legal/circulars/jan-2023/facility-of-conducting-meetings-of-unit-holders-of-reits-through-video-conferencing-or-other-audio-visual-means-67316.html">https://www.sebi.gov.in/legal/circulars/jan-2023/facility-of-conducting-meetings-of-unit-holders-of-reits-through-video-conferencing-or-other-audio-visual-means-67316.html</a>
2-4	2023年 1月17日	2023年 SEBI（仲介業者の支配権変更）改正規則の施行	SEBIは、本通達により、株式ブローカー、商業銀行、社債受託者、等の仲介業者に関わる複数の規則における「支配権の変更」の定義を改正するなどした。	Notification No. SEBI/LAD- NRO/GN/2023/1 15	<a href="https://www.sebi.gov.in/legal/regulations/jan-2023/securities-and-exchange-board-of-india-change-in-control-in-intermediaries-amendment-regulations-2023-67399.html">https://www.sebi.gov.in/legal/regulations/jan-2023/securities-and-exchange-board-of-india-change-in-control-in-intermediaries-amendment-regulations-2023-67399.html</a>

2-5	2023年 1月16日	株式の大量取得 および買収に関する Master Circular の制定	SEBI は「2011 年（株式の大規模取得および 買収）規則」を改正し、ステークホルダーに適用 される同規則に関する通達をまとめ、Master Circular を制定した。	Circular No. SEBI/HO/CFD/P oD- 1/P/CIR/2023/31	<a href="https://www.sebi.gov.in/legal/master-circulars/feb-2023/master-circular-for-substantial-acquisition-of-shares-and-takeovers_68091.html">https://www.sebi.gov.in/legal/master-circulars/feb-2023/master-circular-for-substantial-acquisition-of-shares-and-takeovers_68091.html</a>
2-6	2023年 1月15日	証券の発行等の際 の発行要約文書の 導入およびその 掲示	SEBI は、証券取引所等において一定の証券の 発行をする際に証券の発行者の情報等をまとめ、 ウェブ上で閲覧可能にするためのフォーマットと して発行要約文書（Issue Summary Documents）を導入した。	Circular No. SEBI/HO/CFD/P oD- 1/P/CIR/2023/29	<a href="https://www.sebi.gov.in/legal/circulars/feb-2023/introduction-of-issue-summary-document-isd-and-dissemination-of-issue-advertisements_68057.html">https://www.sebi.gov.in/legal/circulars/feb-2023/introduction-of-issue-summary-document-isd-and-dissemination-of-issue-advertisements_68057.html</a>
2-7	2023年 2月14日	2014年 SEBI （不動産投資信 託）規則の改正	本通達により、「2014 年 SEBI（不動産投資信 託）規則」を改正し、独立取締役等の複数の用語 の定義を追加または修正するとともに、投資マネ ージャーの義務の規定を追記するなどした。	Notification No. SEBI/LAD- NRO/GN/2023/1 23	<a href="https://www.sebi.gov.in/legal/regulations/feb-2023/securities-and-exchange-board-of-india-real-estate-investment-trusts-amendment-regulations-2023_68053.html">https://www.sebi.gov.in/legal/regulations/feb-2023/securities-and-exchange-board-of-india-real-estate-investment-trusts-amendment-regulations-2023_68053.html</a>

2-8	2023年 2月14日	2014年 SEBI (インフラ投資信託) 規則の改正	SEBI は、「2014年 SEBI (インフラ投資信託) 規則」を改正し、一定の用語の定義に修正を加えると共に、投資マネージャーの義務として、一定の監視体制の整備を求めるなどした。	Notification No. SEBI/LAD- NRO/GN/2023/1 22	<a href="https://www.sebi.gov.in/legal/regulations/feb-2023/securities-and-exchange-board-of-india-infrastructure-investment-trusts-amendment-regulations-2023-68051.html">https://www.sebi.gov.in/legal/regulations/feb-2023/securities-and-exchange-board-of-india-infrastructure-investment-trusts-amendment-regulations-2023-68051.html</a>
2-9	2023年 2月7日	2018年 SEBI (有価証券の買い戻し) 規則の改正	SEBI は、「2018年 SEBI (有価証券の買い戻し) 規則」を改正し、証券の買い戻しに関する一定の手続規定の明確化等を行った。	Notification No. SEBI/LAD- NRO/GN/2023/1 20	<a href="https://www.sebi.gov.in/legal/regulations/feb-2023/securities-and-exchange-board-of-india-buy-back-of-securities-amendment-regulations-2023-68110.html">https://www.sebi.gov.in/legal/regulations/feb-2023/securities-and-exchange-board-of-india-buy-back-of-securities-amendment-regulations-2023-68110.html</a>
2-10	2023年 2月7日	2023年 SEBI (料金の支払および支払方法) 改正規則の施行	SEBI は、不動産投資信託およびインフラ投資信託等に関する複数の規則における手数料の支払方法に関する規定を改正するなどした。	Notification No SEBI/LAD- NRO/GN/2023/1 21	<a href="https://www.sebi.gov.in/legal/regulations/feb-2023/securities-and-exchange-board-of-india-payment-of-fees-and-mode-of-payment-amendment-regulations-2023-67887.html">https://www.sebi.gov.in/legal/regulations/feb-2023/securities-and-exchange-board-of-india-payment-of-fees-and-mode-of-payment-amendment-regulations-2023-67887.html</a>

2-11	2023年 2月8日	2021年 SEBI (非転換型証券の 発行および上場) 規則の改正	SEBIは、「2021年 SEBI (非転換型証券の発行および上場) 規則」を改正し、一定の環境に配慮したプロジェクト等に関して発行されるグリーン債務証券に関する規定を新たに追加するなどした。	Notification No SEBI/LAD- NRO/GN/2023/1 19	<a href="https://www.sebi.gov.in/legal/regulations/feb-2023/securities-and-exchange-board-of-india-issue-and-listing-of-non-convertible-securities-amendment-regulations-2023-67798.html">https://www.sebi.gov.in/legal/regulations/feb-2023/securities-and-exchange-board-of-india-issue-and-listing-of-non-convertible-securities-amendment-regulations-2023-67798.html</a>
<b>3. FEMA and Banking Laws</b>					
3-1	2023年 1月4日	FIRMS ポータルに 提出された外国投資 に関する報告書の 受領および検証	インド準備銀行 (The Reserve Bank of India。以下「RBI」という。) は、FIRMS ポータルに提出された外国投資に関する報告書を自動で受領することとし、それを受領したカテゴリ I の商業銀行は 5 日位以内に同文書を検証することなどを規定した。	RBI/2022-23/160 A.P. (DIR Series) Circular No. 22	<a href="https://rbidocs.rbi.org.in/rdocs/notification/PDFs/NT160575FE246EFF9474197DB1369010F8F57.PDF">https://rbidocs.rbi.org.in/rdocs/notification/PDFs/NT160575FE246EFF9474197DB1369010F8F57.PDF</a>
3-2	2023年 1月16日	2023年 RBI (銀行 の株式または議決 権の取得および保 有) のガイドライ ンの制定	RBI は、銀行等の金融会社への支配等の適正化のため、これらの会社の株式または議決権の取得および保有をすることに関する基本方針およびそのガイドラインを発表した。	RBI/DOR/2022- 23/95 DOR.HOL.No.95 /16.13.100/2022- 23	<a href="https://rbidocs.rbi.org.in/rdocs/notification/PDFs/94MDAHSVRBC80A53F9E5D324A948540B84F580DE15F.PDF">https://rbidocs.rbi.org.in/rdocs/notification/PDFs/94MDAHSVRBC80A53F9E5D324A948540B84F580DE15F.PDF</a>
3-3	2023年 1月16日	インド非居住投資 家によるグリーン ボンドへの投資に 関する制限の撤廃	RBI は、インド非居住投資家による一定のグリーンボンド (環境債) の投資に関し、インド非居住者と同じ条件で投資できるように制限を撤廃するなどした。	RBI/2022-23/169 FMRD.FMID.No .07/14.01.006/20 22-23	<a href="https://rbidocs.rbi.org.in/rdocs/notification/PDFs/NT16999126030CDD14DA2BCA52780EF1D4AE4.PDF">https://rbidocs.rbi.org.in/rdocs/notification/PDFs/NT16999126030CDD14DA2BCA52780EF1D4AE4.PDF</a>

3-4	2023年 2月10日	インドを訪問する 外国籍または非居 住 イ ン ド 人 (NRI) に対する UPI による支払の 許可	RBI は、インドを訪問する外国籍／非居住インド人に対して、Unified Payments Interface (UPI) へのアクセスを許可することとした。最初は、G-20 諸国からの旅行者がインドに滞在している間、特定の国際空港で加盟店決済を行う場合に同機能が使用できるようにする予定であり、将来的には、インド国内の全ての入国地点で利用できるようにする予定である。	RBI/2022-23/176 CO.DPSS.POLC. No.S- 1907/02.14.006/2 022-23	<a href="https://www.rbi.org.in/Scripts/NotificationUser.aspx?Id=12452&amp;Mode=0">https://www.rbi.org.in/Scripts/NotificationUser.aspx?Id=12452&amp;Mode=0</a>
-----	----------------	---	---	---	---