

外国為替検査ガイドライン

令和3年7月

財務省国際局

外国為替検査ガイドライン

目 次

第1章 外国為替検査ガイドラインの概要について

1. 外国為替検査ガイドライン策定の背景と目的	1
2. 外国為替検査ガイドラインの対象者	2
3. 外国為替検査実施にあたっての基本的考え方	2
4. 関係当局間の連携	4

第2章 外国為替検査の検査項目について

1. 外為法令等遵守のための内部管理態勢に関する項目	5
1-1 外為法令等遵守態勢に係る経営陣の関与	5
1-2 法令等遵守すべき事項に関する規定の整備	5
1-3 法令等遵守態勢に係る牽制機能の構築	6
1-4 内部監査態勢における外為法令等遵守の位置付け	7
1-5 リスク管理態勢における外為法令等遵守の位置付け	8
2. 資産凍結等経済制裁に関する外為法令の遵守に関する項目	9
2-1 資産凍結等経済制裁に対応するための内部管理態勢	9
2-2 法令等遵守態勢における外為法令遵守の位置付け	10
2-3 資産凍結等経済制裁への対応	10
2-4 資産凍結等経済制裁対象預金口座の管理等	16
2-5 資産凍結等経済制裁対象の支払等の管理	17
2-6 預金以外の資本取引又は役務取引の管理	17
2-7 銀行等の確認義務の履行	17
2-8 邦銀等の海外支店における資産凍結等経済制裁への対応	29
2-9 資産凍結等経済制裁への対応状況の把握等	30
3. 両替業務における取引時確認等に係る犯収法令の遵守及び本人確認義務 等に係る外為法令の遵守（除く両替業務）に関する項目	31
3-1 取引時確認等及び本人確認義務等を履行するための内部管理態勢 ..	31
3-2 両替業務における取引時確認等の履行	32
3-3 本人確認義務等の履行（除く両替業務）	40
3-4 その他	41
4. 特別国際金融取引勘定の経理等に係る外為法令の遵守に関する項目	42
4-1 特別国際金融取引勘定の経理等に関する外為法令を遵守するための 内部管理態勢	42

4-2 特別国際金融取引勘定の経理等に関する外為法令の遵守	43
5. 両替業務における疑わしい取引の届出義務等に係る犯収法令の遵守に関する項目	46
5-1 疑わしい取引の届出義務を履行するための内部管理態勢	46
5-2 疑わしい取引の届出義務の履行	48
6. 外国為替取引における通知義務に係る犯収法令の遵守に関する項目	51
6-1 外国為替取引に係る通知義務を履行するための内部管理態勢	51
6-2 外国為替取引に係る通知義務の履行	52

第3章 参考資料

1. 特定国関連取引（仕向送金・被仕向送金）の概念図	55
2. 犯罪収益移転防止法に関する留意事項について	56