

SMBC (CHINA) NEWS



2020年3月11日

外貨資本金、外債資金などの資本項目外貨収入 支払手続簡素化を上海全域に拡大

国家外貨管理局上海市分局は、2020年3月6日、《全管轄における資本項目外貨収入支払利便化試行の実施に関する通知》（上海匯發[2020]8号、以下「本通知」）を公布・施行しました。本通知は、2019年1月より中国(上海)自由貿易試験区内で実施されている資本項目外貨収入の人民元転・支払手続簡素化の試行を上海市全域に拡大することを規定しています。

本通知により、条件に合致する上海市の試行企業は、外貨資本金・外債などの外貨資本項目収入およびその人民元転代り金について、国内での支払の際に取引エビデンスを事前・一件毎に提出する必要はなく、《資本項目外貨収入支払利便化業務支払指図書》のみで手続が可能となります。

取扱銀行による管理は、事前の取引エビデンスの審査から期中・事後監督管理に変更となり、当該試行は人民元転支払待機口座にも適用されます。

<本通知の概要>

1. 試行企業の条件（すべてに合致）

- 上海市内に登録
- 直近1年に外貨行政処罰の記録なし（設立1年未満の場合、設立日以降）
- 貨物貿易分類の結果が（あれば）A類
- 非金融企業（不動産企業・政府融資プラットフォームを除く）

2. 適用限度額・範囲

● 限度額

資本項目外貨収入支払利便化適用の限度額＝ 資本項目外貨収入の発生額×マクロプルーデンス係数[※]

※ マクロプルーデンス係数＝1

（外管局は外貨収支の情勢に応じて適時、調節可。マクロプルーデンス係数が1を下回る場合、企業の資本項目外貨収入の本措置を享受しない部分は、現行の資本項目支払管理政策を適用）

● 範囲－資本項目外貨収入

- ・ 外貨資本金
- ・ 外貨外債資金
- ・ 国外上場により調達した資金
- ・ その他要件に合致する資本項目収入

SMBC (CHINA) NEWS



3. 取扱銀行の資格（すべてに合致）

- 上海市内の銀行
- 資本項目情報システムを開通済
- 前年度の外貨管理規定年度考査の結果が[※]（あれば）B類以上
- 内部統制制度・リスク防止措置を完備

4. 業務フロー

- **事前**
 - ・ 試行企業は、資本項目外貨収入およびその人民元転代り金の国内支払の際、取引の真実性証明資料を一件毎に提出する必要はなく、《資本項目外貨収入支払利便化業務支払指図書》により手続きが可能
 - ・ 資金の使用は、真実・コンプライアンスに準拠、かつ資本項目外貨収入使用管理規定に合致
- **期中・事後**
 - ・ 銀行は、試行企業の資質を審査
 - ・ 銀行は、試行業務に対して期中・事後監督管理を行い、取り扱った試行業務の事後抽出検査を行い、四半期毎の抽出検査の比率は支払総額の10%を下回ってはならない。異常または疑わしい状況を発見した場合、遅滞なく所在地の外管局への報告が必要
 - ・ 銀行は、各四半期の10営業日目までに所在地の外管局に試行業務・事後抽出検査の関連情報を報告
 - ・ 外管局は、不定期に取扱銀行からの試行業務関連情報に基づき、一部企業の試行業務に検査を実施
 - ・ 試行企業が外貨管理規定に違反した場合、《外貨管理条例》などの規定に基づき処罰
- **その他**
 - ・ 取扱銀行・試行企業は、取引の真実・コンプライアンス性の関連書類・エビデンスなどを検査に備えて5年間保管
 - ・ 各企業の毎月の資本項目収入の手元運転資金（備用金）の支払累計は、20万米ドル相当超過不可

以 上

SMBC (CHINA) NEWS



当資料に掲載されているあらゆる内容の無断転載・複製を禁じます。当資料は単に情報提供を目的に作成されており、その正確性を当行及び情報提供元が保証するものではなく、また掲載された内容は経済情勢等の変化により変更されることがあります。掲載情報は利用者の責任と判断でご利用頂き、また個別の案件につきましては法律・会計・税務等の各面の専門家にご相談くださるようお願い致します。万一、利用者が当情報の利用に関して損害を被った場合、当行及び情報提供元はその原因の如何を問わず賠償の責を負いません。

ご照会先

本店：上海市浦東新区世紀大道100号 上海環球金融中心11階 TEL：86-(21)-3860-9000
 上海浦西出張所：上海市長寧区興義路8号 上海万都中心12階 1、12、13号 TEL：86-(21)-2219-8000
 上海自貿試験区出張所：上海市浦東新区世紀大道100号 上海環球金融中心15階15T21室 TEL：86-(21)-2067-0200
 瀋陽支店：瀋陽市瀋河区青年大街1号 市府恒隆広場16階1606室 TEL：86-(24)-3128-7000
 北京支店：北京市朝陽区光華路1号 北京嘉里中心北楼16階1601号室 TEL：86-(10)-5920-4500
 天津支店：天津市和平区南京路189号 津匯広場2座12階 TEL：86-(22)-2330-667
 蘇州支店：蘇州市高新区獅山路28号 蘇州高新国際商務広場12階 TEL：86-(512)-6606-6500
 蘇州工業園区出張所：江蘇省蘇州工業園区蘇州大道西2号 国際大厦16楼 TEL：86-(512)-6288-5018
 常熟出張所：常熟市東南開發区東南大道333号 科創大厦8楼 TEL：86-(512)-5235-5553
 昆山出張所：江蘇省昆山市前進東路399号 台協国際商務広場2001-2005室 TEL：86-(512)-3687-0588
 杭州支店：杭州市下城区延安路385号 杭州嘉里中心2幢5階 TEL：86-(571)-2889-1111
 広州支店：広州市天河区華夏路8号 国際金融広場12階/電話 TEL：86-(20)3819-1888
 深圳支店：深圳市福田区中心四路1号 嘉里建設広場二座23層 TEL：86-(755)-2383-0980
 重慶支店：重慶市南岸区南濱路22号 重慶長江国際1棟第34階02号 TEL：86-(23)-8812-5300
 大連支店：大連市西岗区中山路147号 森茂大厦4楼-A室 TEL：86-(411)-3905-8500