

[별지 제4호서식] 환전업무현황 <개정 2026. 6. 8.>

환전영업자 업무현황보고서

(보고기한 : 보고대상 반기(분기) 다음 달 10일까지)

환전영업자 상호				환전영업자번호	-	-	
업무취급범위 (해당범위 체크(√) 표시)	일반 <input type="checkbox"/> 카지노 <input type="checkbox"/> 온라인 <input type="checkbox"/> 무인기기 <input type="checkbox"/>			사업자등록번호	-	-	
보고대상기간 (해당기간 체크(√) 표시)	반기	()년도 상반기 <input type="checkbox"/> 하반기 <input type="checkbox"/>		보고대상기간 기타*	년	월	일부터
	분기	1분기 <input type="checkbox"/> 2분기 <input type="checkbox"/> 3분기 <input type="checkbox"/> 4분기 <input type="checkbox"/>			년	월	일까지
작성기관	지정거래외국환은행						
「환전영업자 관리에 관한 고시」 제11조 제3항에 따라 당 은행은 위 환전영업자의 지정거래외국환은행으로서 보고대상기간동안 환전영업자의 환전거래내역과 환전영업자가 당 은행과 거래한 내역을 아래와 같이 확인하여 작성·교부합니다.							
	소 속			직책	년	월	일
작성자	은행			지점	성 명		전화번호
확인자					(인)		
					(인)		

* 기타 : 지정거래외국환은행을 보고기간(반기/분기) 중 변경한 경우 은행별 지정기간을 보고대상기간에 기재

(단위 : US 1\$)

구분 통화 종류별	전반기 (분기)말 시재금 (A)	외국환 매입 (B)		외국환 매각 (C)		예치액		금반기 (분기)말 시재금(E) (A+B-C-D)
		대고객 (환전)	대외국환 은행	대고객 (환전· 재환전)	대외국환 은행	반기(분기) 중 증감(D)	예치 잔액	
USD								
JPY								
CNY								
EUR								
기타								
합계								

※ 미 「달러」 이외의 이중통화에 대한 대미 「달러」 환산은 해당반기(분기) 말일 현재 외국환증개회사의 장이 고시하는 환산율을 적용

<참고>

환전영업자 업무현황 보고서 작성시 확인사항

1. 합계란에 빈칸이 없어야 하며, 보고대상기간 환전거래실적이 없는 경우에도 “0”으로 기재하고 “환전거래 실적없음”으로 관할세관에 보고
2. 미달러 이외의 이종통화는 해당 보고대상 반기(분기) 말일 현재 외국환중개회사의 장이 고시*하는 환산율(Cross rate) 적용하여 미화환산금액을 기재
 - * 서울외국환중개 사이트(www.smbs.biz) 참고
 - ※ 미달러 이외의 이종통화 미화환산 계산방법
 - JPY(엔화) : 거래금액 ÷ 일본 엔 cross rate
 - CNY(위안화) : 거래금액 × CNH 매매기준율 ÷ 미국 달러 매매기준율
 - EUR(유로화) : 거래금액 × 유로화 cross rate(US\$)
 - 기타 통화 : 거래금액(원화금액 합계) ÷ 미국 달러 매매기준율
3. 환전영업자가 지정거래외국환은행을 방문하여 업무현황보고서 확인을 받고 관할세관에 제출(지정거래외국환은행은 내역 확인 후 작성자/확인자란 기재 및 서명)
4. 환전영업자상호와 환전영업자번호를 반드시 기재
5. 「환전영업자 업무현황보고서」 항목 설명
 - ① 전반기(분기)말 시재금(A) : 전반기(분기)말 기준 환전영업자가 소유하고 있는 통화별 현금. 통화별 미화로 환산하여 소수점 2자리까지 기재
 - ② 외국환매입(B)-대고객(환전) : 고객으로부터 외국환을 매입한 (거래)금액. 통화별로 미화로 환산하여 소수점 2자리까지 기재
 - ③ 외국환매입(B)-대외국환 은행 : 지정거래외국환은행으로부터 외국환을 매입한 (거래)금액. 통화별로 미화로 환산하여 소수점 2자리까지 기재
 - ④ 외국환매각(C)-대고객(환전·재환전) : 고객에게 외국환을 매각한 (거래)금액(비거주자, 외국인 거주자에게 재환전하는 금액 포함). 통화별로 미화로 환산하여 소수점 2자리까지 기재.
 - ⑤ 외국환매각(C)-대외국환 은행 : 지정거래외국환은행에게 외국환을 매각한 (거래)금액. 통화별로 미화로 환산하여 소수점 2자리까지 기재
 - ⑥ 예치액 : 지정거래외국환은행에 예치한 외국환 금액. 통화별로 미화로 환산하여 소수점 2자리까지 기재.
 - 반기중 증감(D) : 전반기(분기) 말일 대비 보고대상기간 말일 예치액 증감액
 - 예치잔액 : 보고대상기간 말일 기준 예치액.
 - ⑦ 금반기(분기)말 시재금(E) : 보고대상기간 말일 기준 환전영업자가 소유하고 있는 통화별 현금. 통화별로 미화로 환산하여 소수점 2자리까지 기재
6. 보고대상 반기(분기) 중 지정거래외국환은행을 변경하는 경우 지정거래외국환은행별로 업무현황보고 작성(지정거래외국환은행별 확인)