

해외금융계좌 신고의무 위반금액 출처 확인서

1. 신고인 인적 사항

① 성명 (법인명)	(한글)	② 주민등록번호 (사업자등록번호)
	(영문)	③ 여권번호
④ 주소 (소재지)	⑤ 전화번호	

2. 납세지 관할 세무서장의 소명요구 내용 (1)

⑥ 금융회사명	⑦ 금융회사 소재 국가	⑧ 계좌번호	⑨ 기준일	⑩ 소명요구 금액(천원)	⑪ 소명요구일

3. 위반금액 출처 명세 (1)

(단위: 천원)

구분	⑫ 금액	⑬ 발생처	⑭ 발생기간	⑮ 과세대상 금액	⑯ 과세대상 금액 중 신고(결정) 금액
⑰ 소득					
⑱ 상속 또는 증여					
⑲ 채무					
⑳ 기타					
㉑ 합계(⑰+⑱+⑲+㉑)		㉒ 소명기준 충족 여부[(㉑/⑩)≥80%]		[] 예	[] 아니요

위 신고인은 「국제조세조정에 관한 법률」 제56조 및 같은 법 시행령 제97조제1항에 따라 신고인이 알고 있는 사실 그대로 정확하게 소명하였음을 확인합니다.

년 월 일

신고인

(서명 또는 인)

세무서장 귀하

대리인	성명(상호)	사업자등록번호(주민등록번호)	전화번호
-----	--------	-----------------	------

신고인 제출서류(예시)	1. 신고(결정) 소득금액을 확인할 수 있는 신고서 등 2. 부동산 양도차익은 부동산 소재지·수량 및 금액이 표시된 매수·매도계약서 또는 양도소득세 신고서 3. 동산 등 양도차익은 매수자의 주소, 성명, 주민등록번호가 적힌 매수·매도계약서 또는 매수·매도자 확인서 등 거래금액 및 거래사실을 증명하는 서류 4. 증여는 증여자의 주소, 성명, 주민등록번호를 적은 확인서 또는 증여세 신고서 5. 채무 중 금융회사 차입자금은 해당 금융회사가 발행한 증명서 6. 채무 중 타인 자금은 채권자가 확인되는 차용증서, 전세금 등의 경우 계약서 등 7. 그 밖에 자금 원천이 확인되는 서류
-----------------	--

작성방법

※ 이 서식은 해외금융계좌 신고의무를 위반하여 세무서장으로부터 소명을 요구받은 거주자 및 내국법인이 작성합니다.

※ 검은색 난(■)은 적지 않습니다.

1. ① ~ ⑤: 소명일 현재의 상황을 기준으로 작성합니다. 신고인이 거주자인 경우 주민등록번호를 적고, 주민등록번호가 없는 경우에는 국내 거소신고번호(재외국민) 또는 외국인등록번호(외국인)를 적습니다. 신고인이 법인이면 사업자등록번호를 적고, 사업자등록번호가 없는 경우에는 고유번호를 적습니다.
2. ①・③: 거주자는 여권 등에 적혀 있는 영문 성명(full name)과 여권번호 등을 "① 성명(영문)"란과 "③ 여권번호"란에 적습니다.
3. ⑥ ~ ⑪: 납세지 관할 세무서장이 소명을 요구한 내용을 계좌별로 적습니다.
4. ⑫: "⑩ 소명요구 금액"의 출처를 소득(거주자의 경우에는 「소득세법」에 따라 과세대상으로 열거된 소득만 해당), 상속 또는 증여, 채무, 기타로 나누어 적습니다. 이 경우 소득, 상속 또는 증여는 부과제척기간이 종료된 금액을 포함합니다.
5. ⑬: 해당 위반금액이 발생하게 된 출처를 구분별로 구체적으로 적습니다.(예시: △△은행으로부터의 이자, □□회사로부터의 배당, ○○○로부터의 증여 등)
6. ⑭: 소득은 해당 소득이 발생한 기간을 적고, 상속, 증여 및 채무는 상속, 증여 및 채무가 발생한 날을 적습니다.
7. ⑮: "⑩ 소명요구 금액" 중 「소득세법」, 「법인세법」, 「상속세 및 증여세법」에 따라 과세대상에 해당하는 금액이 있는 경우, 그 금액을 적습니다. 이 경우 과세대상에 해당하는 금액은 필요경비 등 각종 공제가 적용되기 전 금액을 적습니다.
8. ⑯: ⑮금액 중 과세당국에 신고했거나 과세당국에 의해 결정된 금액을 적습니다. 이 경우 신고했거나 결정된 금액은 필요경비 등 각종 공제가 적용되기 전 금액을 적습니다.

해외금융계좌 신고의무 위반금액 출처 확인서(계속)

납세지 관할 세무서장의 소명요구 내용 (2)

⑥ 금융회사명	⑦ 금융회사 소재 국가	⑧ 계좌번호	⑨ 기준일	⑩ 소명요구 금액(천원)	⑪ 소명요구일
⑥ 금융회사명	⑦ 금융회사 소재 국가	⑧ 계좌번호	⑨ 기준일	⑩ 소명요구 금액(천원)	

위반금액 출처 명세 (2)

(단위: 천원)

구분	⑫ 금액	⑬ 발생처	⑭ 발생기간	⑮ 과세대상 금액	⑯ 과세대상 금액 중 신고(결정) 금액
⑰ 소득					
⑱ 상속 또는 증여					
⑲ 채무					
⑳ 기타					
㉑ 합계(⑰+⑱+⑲+⑳)		㉒ 소명기준 충족 여부[(㉑/⑩)≥80%]		[] 예	[] 아니요

납세지 관할 세무서장의 소명요구 내용 (3)

⑥ 금융회사명	⑦ 금융회사 소재 국가	⑧ 계좌번호	⑨ 기준일	⑩ 소명요구 금액(천원)

위반금액 출처 명세 (3)

(단위: 천원)

구분	⑫ 금액	⑬ 발생처	⑭ 발생기간	⑮ 과세대상 금액	⑯ 과세대상 금액 중 신고(결정) 금액
⑰ 소득					
⑱ 상속 또는 증여					
⑲ 채무					
⑳ 기타					
㉑ 합계(⑰+⑱+⑲+⑳)		㉒ 소명기준 충족 여부[(㉑/⑩)≥80%]		[] 예	[] 아니요

납세지 관할 세무서장의 소명요구 내용 (4)

⑥ 금융회사명	⑦ 금융회사 소재 국가	⑧ 계좌번호	⑨ 기준일	⑩ 소명요구 금액(천원)

위반금액 출처 명세 (4)

(단위: 천원)

구분	⑫ 금액	⑬ 발생처	⑭ 발생기간	⑮ 과세대상 금액	⑯ 과세대상 금액 중 신고(결정) 금액
⑰ 소득					
⑱ 상속 또는 증여					
⑲ 채무					
⑳ 기타					
㉑ 합계(⑰+⑱+⑲+⑳)		㉒ 소명기준 충족 여부[(㉑/⑩)≥80%]		[] 예	[] 아니요

작성방법

이 서식은 소명대상 계좌가 2개 이상인 경우에만 (2)부터 차례로 작성합니다. (/)쪽