

본인확인	담당	책임자

본인확인서(FATCA · CRS 법인/임의단체용)

▶ 본 확인서는 상호주의에 따른 정기적인 금융정보의 교환을 위한 조세조약의 이행과 관련하여 「국제조세조정에 관한 법률」 제31조 및 같은 법 시행령 제47조에 의거한 「정기 금융정보 자동교환을 위한 조세조약 이행규정」에 의하여 작성이 요구되는 필수서식입니다.

가. 고객 정보

법인명	(한글)	(영문)	전화번호
법인등록번호			사업자번호
소재지 주소(본사 주소)	* 한국이 아닌 경우 영어로 작성 바랍니다.		

나. 조세목적상 거주지국 확인(한국인 경우 기재 생략)

본사 설립지국 등(조세목적상 거주지국)	납세자번호 (TIN)	납세자번호 미기재 사유 선택 (V)
1		<input type="checkbox"/> 미발급국가 <input type="checkbox"/> 조세당국이 요구하지 않음 <input type="checkbox"/> 미취득
2		<input type="checkbox"/> 미발급국가 <input type="checkbox"/> 조세당국이 요구하지 않음 <input type="checkbox"/> 미취득
3		<input type="checkbox"/> 미발급국가 <input type="checkbox"/> 조세당국이 요구하지 않음 <input type="checkbox"/> 미취득
미기재 사유가 미취득인 경우 사유를 기재하여 주십시오.		

다. 확인 사항

<ul style="list-style-type: none"> ■ 아래 ①~④ 질문에 순차적으로 답변해 주시기 바랍니다. ■ 용어 설명 및 상세한 작성방법은 [본인확인서(법인용) 설명서]를 참조하시기 바랍니다. 			
①	귀 법인은 조세목적상 미국법인 또는 미국기관 등에 해당하십니까? [예]를 선택한 경우, 뒷면 ⑤항을 작성하시고 아래 ②항으로 이동 [아니오]를 선택 한 경우, 아래 ②항으로 이동	<input type="checkbox"/> 예 <input type="checkbox"/> 아니오	
②	귀 법인은 예금기관, 수탁기관, 투자법인 또는 특정보험회사(이하 "금융회사")에 해당하십니까? [예]를 선택한 경우, 아래 항목은 답변하실 필요 없이 뒷면 ⑥항 및 『라.본인확인』 작성 후 완료 [아니오]를 선택 한 경우, 아래 ③항으로 이동	<input type="checkbox"/> 예 <input type="checkbox"/> 아니오	
③	귀 법인은 다음의 능동적 비금융법인 중 하나에 해당하십니까? [예]를 선택한 경우 다음 중 해당하는 유형에 체크(V)하고 『라.본인확인』 작성 후 완료 [아니오]를 선택 한 경우, 아래 ④항으로 이동	<input type="checkbox"/> 예 <input type="checkbox"/> 아니오	
	<table border="0"> <tr> <td><input type="checkbox"/> 01. 능동적 수익을 창출하는 능동적 일반법인 - 직전 연도 총 수입의 50% 미만인 수동적 수입이고, 직전 연도의 보유 자산 중 50% 미만이 수동적 수입을 창출하거나 수동적 수입의 창출을 위하여 보유된 경우</td> <td><input type="checkbox"/> 02. 주권상장법인 <input type="checkbox"/> 03. 주권상장법인의 특수관계법인 <input type="checkbox"/> 04. 미국령 소재법인 <input type="checkbox"/> 05. 지주회사/재무센터/전속금융회사 <input type="checkbox"/> 06. 정부기관/국제기구/중앙은행</td> <td><input type="checkbox"/> 07. 신생 비금융외국법인 <input type="checkbox"/> 08. 청산 또는 조직변경 중인 비금융법인 <input type="checkbox"/> 09. 비금융그룹 <input type="checkbox"/> 10. 미국 연방세법 제501(c) 법인 <input type="checkbox"/> 11. 공익적법인</td> </tr> </table> <p>▶ 수동적수입이란 이자, 배당, 임대료, 수동적자산 매각 이익등에서 발생한 수입을 의미하며, 적극적인 영업 활동에 의한 임대료는 제외한다</p>		<input type="checkbox"/> 01. 능동적 수익을 창출하는 능동적 일반법인 - 직전 연도 총 수입의 50% 미만인 수동적 수입이고, 직전 연도의 보유 자산 중 50% 미만이 수동적 수입을 창출하거나 수동적 수입의 창출을 위하여 보유된 경우
<input type="checkbox"/> 01. 능동적 수익을 창출하는 능동적 일반법인 - 직전 연도 총 수입의 50% 미만인 수동적 수입이고, 직전 연도의 보유 자산 중 50% 미만이 수동적 수입을 창출하거나 수동적 수입의 창출을 위하여 보유된 경우	<input type="checkbox"/> 02. 주권상장법인 <input type="checkbox"/> 03. 주권상장법인의 특수관계법인 <input type="checkbox"/> 04. 미국령 소재법인 <input type="checkbox"/> 05. 지주회사/재무센터/전속금융회사 <input type="checkbox"/> 06. 정부기관/국제기구/중앙은행	<input type="checkbox"/> 07. 신생 비금융외국법인 <input type="checkbox"/> 08. 청산 또는 조직변경 중인 비금융법인 <input type="checkbox"/> 09. 비금융그룹 <input type="checkbox"/> 10. 미국 연방세법 제501(c) 법인 <input type="checkbox"/> 11. 공익적법인	
④	②~③ 질문에 모두 [아니오]로 답변하신 귀 법인은 수동적 비금융법인에 해당합니다. 귀 법인에 실질적인 지배력(25% 초과 지분 직·간접적 보유 포함)을 행사하는 해외 납세자가 있습니까? [예]를 선택한 경우, 뒷면 ⑦항 및 『라.본인확인』 작성 후 완료 [아니오]를 선택 한 경우, 『라.본인확인』 작성 후 완료	<input type="checkbox"/> 예 <input type="checkbox"/> 아니오	
▶ “수동적 비금융법인”이란 직전 연도 총 수입의 50% 이상이 수동적수입에 해당하고, 직전 연도의 보유 자산 중 50% 이상이 수동적수입을 창출하거나 수동적수입의 창출을 위하여 보유되는 법인을 의미합니다.			

라. 본인 확인

- 본인은 본 확인서를 작성함에 있어 기재 내용에 오류 또는 허위가 없음을 확인하며, 기재 내용에 변경이 있을 경우 30일 이내에 귀행에 통지하겠습니다.
- 본인은 상황 변경이 있는 경우 본 확인서 작성 요청일로부터 90일 이내에 변경된 내용에 대한 본 확인서를 제출하겠습니다.
- 본인은 보고대상 금융계좌에 해당하는 경우 또는 본 서식에 요청된 정보가 제공되지 않을 경우 관련 법에 의해 개인정보 및 계좌(계약) 관련 정보가 국세청에 보고되고 거주관할권 등에 제공될 수 있음을 충분히 설명되고 이해하였습니다.

년 월 일

법인명 : (인 /서명)



