

본인확인서 (FATCA·CRS 법인/임의단체용)

본인확인	담당	책임자

본 확인서는 상호주의에 따른 정기적인 금융정보의 교환을 위한 조세조약의 이행과 관련하여 「국제조세조정에 관한 법률」 같은법 시행 령에 의거한 「정기 금융정보 자동교환을 위한 조세조약 이행규정」에 의하여 작성이 요구되는 필수서식입니다.

가. 고객정보

법인(단체)명			사업자번호	
구분선택(☑)	<input type="checkbox"/> 국내법인(단체)	<input type="checkbox"/> 해외법인(단체)*	연락처	
* 본점이나 주사무소 또는 사업의 실질적 관리장소가 해외에 있는 경우				

나. 확인사항

■ 용어설명 및 상세한 작성방법은[본인확인서(법인용)설명서]를 참고하시기 바랍니다.

①	귀 법인은 조세목적상 미국법인 또는 미국기관 등에 해당하십니까? [예]를 선택한 경우, 뒷면 [A]-⑤으로 이동 [아니오]를 선택한 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, 뒷면 [B]-⑥으로 이동 [아니오]를 선택한 경우, 아래 ③항으로 이동	<input type="checkbox"/> 예 <input type="checkbox"/> 아니오	
③	귀 법인은 다음의 능동적 비금융법인(단체)*중 하나에 해당하십니까? *직전 연도 총수입의 50%미만이 수동적수입으로 이루어진 비금융법인(단체)를 말합니다. [예]를 선택한 경우 아래 ③항 01~11 중 하나를 선택(☑)하고 다. 조세목적상 거주지국 확인으로 이동 [아니오]를 선택한 경우 아래 ④항으로 이동	<input type="checkbox"/> 예 <input type="checkbox"/> 아니오	
	<input type="checkbox"/> 01. 능동적수익을 창출하는 능동적 일반법인(단체) - 재무제표로 확인	<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 비금융법인 <input type="checkbox"/> 08. 청산 또는 조직변경 중인 비금융법인 <input type="checkbox"/> 09. 비금융그룹 <input type="checkbox"/> 10. 미국연방세법제501(c)법인 <input type="checkbox"/> 11. 공익적법인(단체)
	▶ 수동적수입이란? 이자, 배당, 임대료, 수동적자산 매각이익등에서 발생한 수입을 의미하며, 적극적인 영업활동에 의한 임대료는 제외한다.		
④	②~③ 질문에 모두 [아니오]로 답변하신 경우 수동적 비금융법인(단체)에 해당합니다. 귀 법인에 실질적인 지배력(대표자, 25%초과지분 직·간접적 보유 포함)을 행사하는 해외납세자*가 있으십니까? [예]를 선택한 경우 뒷면 [C]-⑦항(실질지배자)로 이동, [아니오]를 선택한 경우 다. 조세목적상 거주지국 확인으로 이동	<input type="checkbox"/> 예 <input type="checkbox"/> 아니오	
* 여기서 해외납세자란 귀 법인의 조세목적상 거주관할권 이외의 국가에 납세의무가 있는 해외거주자를 말합니다.			

다. 조세목적상 거주지국 확인

보고대상국가	납세자번호(TIN)	납세자번호 미기재사유 체크(☑)(객관적으로 확인가능할 경우에만 체크)
거주관할권		<input type="checkbox"/> 미발급국가 <input type="checkbox"/> 조세당국이 요구하지 않음 <input type="checkbox"/> 미취득
관할권(소재지) 주소 (본점, 설립관할권)		
미기재 사유가 미취득인 경우, 사유를 기재하여 주시기 바랍니다		

라. 본인 확인

- 법인(단체)는 본 확인서를 작성함에 있어 기재 내용에 오류 또는 허위가 없음을 확인하며, 기재 내용에 변경이 있을 경우 30일 이내에 귀행에 통지하겠습니다.
- 법인(단체) 상황 변경이 있는 경우 본 확인서 작성 요청일로부터 60일 이내에 변경된 내용에 대한 본 확인서를 제출하겠습니다.
- 법인(단체)는 보고대상 금융계좌에 해당하는 경우, 또는 본 서식에 요청된 정보가 제공되지 않을 경우, 관련법에 의해 법인(단체)정보 및 계약(계약)관련 정보가 국세청에 보고되고 거주관할권 등에 제정될 수 있음을 충분히 설명되고 이해하였습니다.

년 월 일

법인명:

(인 /서명)



번 [예]를 선택한 경우 추가확인사항

본 페이지에서는 본인확인서(법인용)앞면의 [나]확인사항에 귀 법인이 기재하신 내용 중 [예]라고 표기한 사항에 대하여 추가로 확인하고자 합니다. 해당 항목에 대한 답변을 기재한 후 앞면의 다. 조세목적상 거주지국 확인 및 라. 본인확인란을 작성하여 주시기 바랍니다.

A	미국법인 또는 미국기관 [나]-①항 질문에 [예]를 선택한 경우		
	귀 법인은 아래 보고 제의 법인유형 중 하나에 해당하십니까? ▶ [예]를 선택한 경우 아래 항목에 체크(☑) 후 앞면 라. 본인확인 란으로 이동 ▶ [아니오]를 선택한 경우 앞면의 ②항으로 이동		☐ 예 ☐ 아니오
⑤	<input type="checkbox"/> 01. 주권상장법인 <input type="checkbox"/> 02. 주권상장법인의 특수관계법인 <input type="checkbox"/> 03. 미국 정부기관 등 <input type="checkbox"/> 04. 미국령 지역 관할 정부(기관)등	<input type="checkbox"/> 05. 미국 세법에 따른 면세 기구 또는 퇴직연금 <input type="checkbox"/> 06. 미국 소재 은행 <input type="checkbox"/> 07. 미국 세법에 따른 부동산 투자신탁 <input type="checkbox"/> 08. 미국 소재 특정 규제 대상 투자회사 등	<input type="checkbox"/> 09. 미국 소재 공동투자신탁펀드 <input type="checkbox"/> 10. 미국 소재 특정 면세 신탁 등 <input type="checkbox"/> 11. 미국 소재 특정 금융상품 딜러 <input type="checkbox"/> 12. 미국 소재 특정 중개인

B	금융회사 [나]-②항 질문에 [예]를 선택한 경우)		
	금융회사에 해당하면 다음 a,b,c,d,e,f 항목을 작성해 주시기 바랍니다. 금융지주회사 및 여신전문 금융회사(신용카드회사, 캐피탈 등)는 금융회사로 분류하지 않습니다.		
a	금융회사로 CRS협력관할권(소재협정체결국)이 아닌 국가 또는 지역에 소재하며, 다른 금융회사가 지분을 소유하는 투자법인으로 실질지배자가 있습니까? [예]를 선택한 경우 맨 하단의 실질지배자 ②항 추가 작성		☐ 예 ☐ 아니오
b	국내 금융회사 또는 FATCA 협정체결국 금융회사입니까?		☐ 예 ☐ 아니오
c	FATCA에 참여하지 않거나 미국국세청(IRS)으로부터 비참여 금융회사로 분류되었습니까?		☐ 예 ☐ 아니오
d	미국국세청(IRS)에 고용주 식별번호(EIN) 또는 글로벌금융회사등록번호(GIIN)가 등록되어 있습니까? [예]를 선택한 경우 아래 항목을 작성하고 앞면의 라. 본인확인으로 이동 [아니오]를 선택한 경우 e, f 비보고대상 유형 항목들 중 한가지 선택 (중복불가)		☐ 예 ☐ 아니오
	구분	등록(식별)번호	
	<input type="checkbox"/> EIN <input type="checkbox"/> GIIN <input type="checkbox"/> 기타		
e	d 항목에서 아니오를 선택한 경우, 다음 중 해당하는 금융회사 유형을 선택 [FATCA 비보고대상유형 선택]		☐ 해당사항없음
	<input type="checkbox"/> 01. 지역고객 기반 금융회사 <input type="checkbox"/> 02. 지역은행 <input type="checkbox"/> 03. 소액계좌 금융계좌 <input type="checkbox"/> 04. 수탁자 자료제출형 신탁 <input type="checkbox"/> 05. 피후원 투자기구 <input type="checkbox"/> 06. 피지배외국회사 <input type="checkbox"/> 07. 피후원폐쇄형 투자지구 <input type="checkbox"/> 08. 금융회사 자료제출형투자법인 <input type="checkbox"/> 09. 국내설립 면제집합투자지구 <input type="checkbox"/> 10. 한시적 채권발행 투자지구 (2017.1.1까지만 적용) <input type="checkbox"/> 11. 적격 퇴직연기금 <input type="checkbox"/> 12. 다수참여 퇴직펀드 <input type="checkbox"/> 13. 소수참여 퇴직펀드 <input type="checkbox"/> 14. 정부단체 등의 연금펀드 <input type="checkbox"/> 15. 특정 투자법인 <input type="checkbox"/> 16. 별정우체국 연금관리단		
f	d 항목에서 아니오를 선택한 경우, 다음 중 해당하는 금융회사 유형을 선택 [CRS 비보고대상유형 선택]		☐ 해당사항없음
	<input type="checkbox"/> 17. 국내지점전용 금융회사 <input type="checkbox"/> 18. 금융위원회 인정 금융회사 <input type="checkbox"/> 19. 수탁자 자료제출형 신탁 <input type="checkbox"/> 20. 금융회사 자료제출형투자법인 <input type="checkbox"/> 21. 면제집합투자지구 <input type="checkbox"/> 22. 다수참여 퇴직펀드 <input type="checkbox"/> 23. 소수참여 퇴직펀드 <input type="checkbox"/> 24. 정부단체 등의 연금펀드 <input type="checkbox"/> 25. 별정우체국 연금관리단		

실질지배자 [나]-④질문에 [예]를 선택한 경우 또는 B-⑥-a질문에 [예]를 선택한 경우, 아래 작성 후 앞면의 다. 조세목적상 거주지국 확인으로 이동					
귀 법인에 실질적인 지배력(대표자, 25%초과 지분 직·간접적 보유 포함)을 행사하는 해외납세자의 유형, 성명, 출생국가, 생년월일, 주소 및 납세자 등록번호 (TIN : Taxpayer Identification Number)를 빠짐없이 기재 해 주시기 바랍니다.					
실질 지배자(1)	유형선택(☑)	<input type="checkbox"/> 법인주주정보 <input type="checkbox"/> 대표자	지분율(%)	※ 대표자는 지분율(%) 미작성	
	이름(Given Name)		성(Surname)	생년월일	
	거주관할권(국가)	납세자번호 (TIN)	납세자번호 미기재사유 선택(☑)		
			<input type="checkbox"/> 미발급국가 <input type="checkbox"/> 조세당국이 요구하지 않음 <input type="checkbox"/> 미취득 (사유기재 :)		
거주관할권 주소(영문)					
실질 지배자(2)	유형선택(☑)	<input type="checkbox"/> 법인주주정보 <input type="checkbox"/> 대표자	지분율(%)	※ 대표자는 지분율(%) 미작성	
	이름(Given Name)		성(Surname)	생년월일	
	거주관할권(국가)	납세자번호 (TIN)	납세자번호 미기재사유 선택(☑)		
			<input type="checkbox"/> 미발급국가 <input type="checkbox"/> 조세당국이 요구하지 않음 <input type="checkbox"/> 미취득 (사유기재 :)		
거주관할권 주소(영문)					
실질지배자(3)	유형선택(☑)	<input type="checkbox"/> 법인주주정보 <input type="checkbox"/> 대표자	지분율(%)	※ 대표자는 지분율(%) 미작성	
	이름(Given Name)		성(Surname)	생년월일	
	거주관할권(국가)	납세자번호 (TIN)	납세자번호 미기재사유 선택(☑)		
			<input type="checkbox"/> 미발급국가 <input type="checkbox"/> 조세당국이 요구하지 않음 <input type="checkbox"/> 미취득 (사유기재 :)		
거주관할권 주소(영문)					

