



## 해외 금융계좌/자산 및 금융소득 신고에 필요한 자료 안내

한국 및 해외에 금융계좌를 보유하고 계신 고객께서는 아래 사항을 참고하셔서 자료를 준비해주시기 바랍니다.

### 1. 금융계좌내역 신고

a. 다음 종류의 계좌들이 신고규정에 해당됩니다.

- |                  |              |
|------------------|--------------|
| -일반예금, 적금 등 현금계좌 | -주식, 펀드 등 증권 |
| -각종 채권           | -적립형 생명보험    |

- b. 위 종류의 자산들이 본인 명의로 되어있거나, 위임장 등을 통해 타인의 자산을 관리하고 있는 경우 그 내역을 알려주세요.  
c. 부동산은 기본적으로 포함되지 않으나 부동산이 법인 명의로 되어있고 그 주주로 등록이 되어있는 경우 신고하여야합니다.  
d. 신고내용은 다음과 같습니다.  
i. 은행명 및 지점명, 계좌번호  
ii. 계좌 및 자산의 신규 또는 해지여부  
iii. 계좌 및 자산의 종류  
iv. 연중 최고 잔액, 또는 빚가  
1. 12월 31일 기준 잔고가 아닌 연중 최고 잔액을 신고하여야합니다.  
2. 따라서 그 해에 해지된 계좌의 경우 그 내역이 누락되지 않도록 유의하시기 바랍니다.  
e. 위의 내용들은 다음 페이지의 양식에 정리하셔서 돌려보내주시기 바랍니다.

### 2. 금융소득 신고에 필요한 자료

- a. 위 계좌 및 자산에서 소득이 발생하는 경우 그 내역을 신고하여야합니다. 다음 증빙서류를 준비해주세요.  
i. 은행에서 발급하는 이자 및 배당소득에 관한 원천징수영수증  
1. 원천징수영수증 발급이 어려운 경우, 세전 이자소득과 세금액수를 정리해서 알려주세요.  
ii. 주식거래가 있는 경우 증권사에서 발행하는 주식거래내역서  
b. 미국에 신고해야하는 해외소득이 금융소득으로 국한되지는 않습니다. 기타소득이 있는 경우 저희 사무실로 연락해주세요.

