

주택차액등 연금계좌 납입 신청서

([]주택차액 납입용 []연금부동산 양도차액 납입용)

※ []에는 해당되는 곳에 √ 표를 합니다.

납입 신청인	① 성명	② 주민등록번호
	③ 주소	④ 전화번호
연금계좌 정보	기관 ⑤ 법인명(상호)	⑥ 지점명
	계좌 ⑦ 연금계좌구분	⑧ 계좌번호

1. 연금계좌 납입한도 명세	일반 납입한도 (「소득세법 시행령」 제40조의2제2항 제1호가목)	⑨ 연간 납입 한도액 1,800만 원	⑩ 해당 연도 기 납입액	⑪ 잔여 납입 한도액 (⑨ - ⑩)
	주택차액 및 연금부동산 양도차액 추가납입한도 (「소득세법 시행령」 제40조의2제2항 제1호다목·라목)	⑫ 생애 납입 한도액 1억 원	⑬ 기 납입액	⑭ 잔여 납입 한도액 (⑫ - ⑬)

2. 연금계좌에 납입하는 주택차액등 명세	주택차액 및 연금부동산 양도차액 계산	⑮ 연금주택(기존주택)의 양도가액	⑯ 축소주택(신규주택)의 취득가액	⑰ 주택차액 (⑮ - ⑯)
		⑱ 연금부동산 취득가액	⑲ 연금부동산 양도가액	⑳ 연금부동산 양도차액 (⑲ - ⑱)
	연금계좌 납입대상 금액	㉑ ⑰ 및 ⑳의 금액 중 연금계좌 납입 금액		
		⑪의 한도액에 납입하는 금액	⑭의 한도액에 납입하는 금액	

위 내용과 같이 「소득세법 시행령」 제40조의2제7항에 따라 주택차액 또는 연금부동산 양도차액을 연금계좌에 납입하기 위해 주택차액등 연금계좌 납입 신청서를 제출합니다.

년 월 일

납입 신청인

(서명 또는 인)

연금계좌취급자 귀하

첨부서류	<p>1. 주택차액 납입 신청을 하는 경우</p> <p>가. 1주택 확인서(「소득세법 시행규칙」 별지 제3호의4서식)</p> <p>나. 연금주택 매매계약서</p> <p>다. 축소주택 매매계약서(축소주택을 매입한 경우에만 첨부합니다)</p> <p>라. 연금주택의 양도가액, 축소주택의 취득가액을 확인할 수 있는 서류(연금주택 또는 축소주택의 매매계약서를 제출할 수 없는 경우에만 첨부합니다)</p> <p>2. 연금부동산 양도차액 납입 신청을 하는 경우</p> <p>가. 1주택 확인서(「소득세법 시행규칙」 별지 제3호의4서식)</p> <p>나. 연금부동산 매매계약서</p> <p>다. 연금부동산의 양도가액을 확인할 수 있는 서류(연금부동산 매매계약서를 제출할 수 없는 경우에만 첨부합니다)</p> <p>라. 연금부동산 매입 당시의 매매계약서 등 연금부동산의 취득가액을 확인할 수 있는 서류</p> <p>마. 「기초연금법 시행규칙」 제8조제3항제1호에 따른 지급결정통지서 또는 같은 항 제2호에 따른 지급변경(상실)통지서</p>
------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

작성 방법

- ⑩ 해당 연도 기 납입액란: 해당 연도에 개인종합자산관리계좌(ISA) 만기에 따라 전환납입한 금액과 주택차액 및 연금부동산 양도차액으로 추가 납입한 금액을 제외한 금액을 적습니다.
- ⑮ 연금주택(기존주택)의 양도가액란, ⑯ 축소주택(신규주택)의 취득가액란, ⑰ 연금부동산 취득가액란 및 ⑱ 연금부동산 양도가액란: 연금주택, 축소주택 및 연금부동산의 매매계약서상 매매가액을 적되, 매매계약서가 없는 경우에는 양도가액 및 취득가액을 확인할 수 있는 서류상의 매매가액(공동소유인 경우에는 납입 신청인의 지분율에 해당하는 금액)을 각각 적습니다.
- ㉑ ⑰ 및 ㉒의 금액 중 연금계좌 납입 금액란: ⑰ 주택차액란 및 ㉒ 연금부동산 차액란에 적힌 금액 중에서 연금계좌에 납입하려는 금액을 적되, 일반 납입한도 잔여분(⑪란)에 납입을 희망하는 금액과 주택차액 및 연금부동산 양도차액 추가납입한도 잔여분(⑭란)에 납입을 희망하는 금액을 구분해서 적습니다.