

집합투자기구의 이익 및 분배·유보 내역 신고서

접수번호		접수일	
1. 신고대상 기간		년 (상/하) 반기	
2. 신고인 (집합투자업자)	① 상호		② 사업자등록번호
	③ 주소(본점소재지)		④ 전화번호

이익(손실) 및 분배·유보 내역

(단위: 원)

기본사항						총이익금			⑭ 분배금	⑮ 유보금
⑤ 명칭	⑥ 종류	⑦ 협회표준 코드	⑧ 최초 설정일	⑨ 결산 기간	⑩ 통화 코드	⑪ 기초이월 이익잉여금	⑫ 설정 및 해지 조정금	⑬ 당기순이익 (손실)		

「소득세법 시행령」 제150조의26제1항제3호 및 같은 법 시행규칙 제69조의13제2항에 따라 집합투자기구의 이익 및 분배·유보 내역 신고서를 제출합니다.

년 월 일

신고인

(서명 또는 인)

세무서장

귀하

첨부서류	없음	수수료 없음
------	----	--------

작성 방법

※ 이 서식은 「소득세법 시행령」 제150조의26제1항제3호 및 같은 법 시행규칙 제69조의13제2항에 따라 집합투자업자가 집합투자기구 이익 및 분배·유보 내역을 작성하여 제출하는 서식이며, 집합투자업자가 복수의 집합투자기구를 운용하는 경우 이익(손실) 및 분배·유보 내역란에 해당 집합투자기구별로 구분하여 적습니다.

1. 신고대상 기간: 제출하는 집합투자기구의 결산일이 속하는 반기를 적습니다(예: 결산일이 2025. 3. 15.인 경우 → 2025년 상반기).
2. ①~④란: 집합투자기구를 운용하는 집합투자업자의 해당사항을 적습니다.
3. ⑤ 명칭란: 집합투자기구의 명칭을 적습니다.
4. ⑥ 종류란: 집합투자기구의 종류를 적습니다. 이때 종류는 금융감독원 기업공시서식 작성기준 제18-1-2조(집합투자기구의 종류 및 형태)와 같이 형태별/운용자산별/개방·폐쇄형/추가형·단위형/특수형에 해당하는 내용을 적습니다[예: 투자신탁, 증권펀드(혼합채권형), 개방형, 추가형, 종류형, 모자형].
5. ⑦ 협회표준코드란: 한국금융투자협회에서 개별적으로 부여하고 있는 12자리 고유번호를 적으며, 집합투자기구 표준코드가 없는 경우에는 집합투자증권을 발행한 집합투자업자의 사업자등록번호를 적습니다.
6. ⑧ 최초 설정일란: 집합투자기구의 최초 설정일(설립일)을 적습니다.
7. ⑨ 결산기간란: 집합투자기구의 결산기간을 적습니다(예 2025.1.1. ~ 2025.12.31.).
8. ⑩ 통화코드란: 펀드를 외화로 거래하고 기준가격이 외화로 표시되는 펀드인 경우 그 외화의 통화코드를 적습니다(예 USD, CNY 등).
9. ⑪ 기초이월이익잉여금란: 해당 결산기간의 기초이월이익잉여금액을 적습니다.
10. ⑫ 설정 및 해지 조정금란: 해당 결산기간의 설정 및 해지 조정금 합계액을 적습니다.
11. ⑬ 당기순이익(손실)란: 해당 결산기간의 순익계산서상 당기순이익(손실)을 적습니다.
12. ⑭ 분배금란: 총이익금 중 해당 결산기간에 분배한 금액을 적습니다.
13. ⑮ 유보금란: 총이익금 중 해당 결산기간에 유보한 금액을 적습니다.