

1. 연말정산 요건검토표 : 작성 후 제출

소득자 성명		연락처(H.P)	
--------	--	----------	--

1) 기초 확인사항

① 본인의 연말현재(2020.12.31) 세대주 여부	세대주 <input type="checkbox"/> 세대원 <input type="checkbox"/>
② 부양가족 신청 및 인적공제(기본공제, 추가공제) 항목 변동 여부	전년과동일 <input type="checkbox"/> 변동 <input type="checkbox"/>
③ 동일 과세기간(2020년) 내 종근무지 혹은 전근무지 있는지 여부	있음 <input type="checkbox"/> 없음 <input type="checkbox"/>

(부양가족 있을시 소득공제신고서 앞장 인적공제부분만 작성하여 제출요망.)

2) 본인이 신청한 기본공제대상자는 타인의 기본공제대상자가 아니며, 연간 소득금액 (퇴직소득 및 양도소득 포함)이 100만원 이하임을 확인합니다.

(근로소득만 있는자로서 총급여액이 500만원 이하인 경우 공제대상임)

예 아니오

3) [주택임차차입금 원리금상환액 공제]를 신청한 근로자만 표시합니다.

① 2020.12.31 현재 무주택 세대주임을 확인합니다.	예 <input type="checkbox"/> 아니오 <input type="checkbox"/>
①-1 무주택 세대원인 경우, 세대주가 다른 주택자금공제를 받지 않음을 확인합니다.	예 <input type="checkbox"/> 아니오 <input type="checkbox"/>
② 근로자 본인 명의 차입금임을 확인합니다.	예 <input type="checkbox"/> 아니오 <input type="checkbox"/>
③ 임차주택(오피스텔 포함)의 전용면적이 85m ² 이하임을 확인합니다.	예 <input type="checkbox"/> 아니오 <input type="checkbox"/>
④ 입주일/전입일 중 빠른 날부터 전후 3개월 이내에 차입하였음을 확인합니다.	예 <input type="checkbox"/> 아니오 <input type="checkbox"/>
④-1 연장/갱신의 경우 계약 연장일/갱신일로부터 전후 3개월 이내에 차입하였음을 확인합니다.	예 <input type="checkbox"/> 아니오 <input type="checkbox"/>
④-2 다른 주택으로 이사하는 경우 이주 전 주택의 입주일과 전입일 중 빠른 날부터 전후 3개월 이내에 차입하였음을 확인합니다.	예 <input type="checkbox"/> 아니오 <input type="checkbox"/>
⑤ 거주자 간 차입의 경우만 표시합니다.	
⑤-1 본인의 해당 과세기간 총급여액이 5천만원 이하임을 확인합니다.	예 <input type="checkbox"/> 아니오 <input type="checkbox"/>
⑤-2 대부업을 경영하지 아니한 거주자로부터 차입하였음을 확인합니다.	예 <input type="checkbox"/> 아니오 <input type="checkbox"/>
⑤-3 입주일/전입일 중 빠른 날부터 전후 1개월 이내에 차입하였음을 확인합니다.	예 <input type="checkbox"/> 아니오 <input type="checkbox"/>
⑤-4 연간 2.1%보다 높은 이자율로 차입하였음을 확인합니다.	예 <input type="checkbox"/> 아니오 <input type="checkbox"/>

4) [월세액 세액공제]를 신청한 근로자만 표시합니다.

① 2020.12.31 현재 무주택 세대주이며, 실제 거주함을 확인합니다.	예 <input type="checkbox"/> 아니오 <input type="checkbox"/>
①-1 무주택 세대원인 경우, 세대주가 다른 주택자금공제를 받지 않음을 확인합니다.	예 <input type="checkbox"/> 아니오 <input type="checkbox"/>
② 근로자 본인이 지급한 월세액임을 확인합니다. (2017년 1월1일 이후 지급분부터는 기본공제대상자가 계약한 경우도 월세 세액공제 대상임)	예 <input type="checkbox"/> 아니오 <input type="checkbox"/>
③ 임차주택(오피스텔, 고시원 포함)의 전용면적이 85m ² 이하 또는 기준시가 3억원 이하 주택임을 확인합니다.	예 <input type="checkbox"/> 아니오 <input type="checkbox"/>
④ 임대차계약증서의 주소지와 주민등록표 등본의 주소지가 일치함을 확인합니다. (실제 거주함)	예 <input type="checkbox"/> 아니오 <input type="checkbox"/>
⑤ 본인의 해당 과세기간 총급여액이 7천만원 이하임을 확인합니다.	예 <input type="checkbox"/> 아니오 <input type="checkbox"/>

5) [주택마련저축 소득공제]를 신청한 근로자만 표시합니다.

① 2010.1.1 이후 가입한 청약저축과 주택청약종합저축의 경우 가입자 본인은 연중 무주택 세대주임을 확인합니다.	예 <input type="checkbox"/> 아니오 <input type="checkbox"/>
② 2015.1.1 이후 납입하는 분부터 주택청약종합저축은 총급여 7000만원 이하이면서 무주택세대주인 근로자임을 확인합니다.	예 <input type="checkbox"/> 아니오 <input type="checkbox"/>
③ 2009.12.31 이전 가입한 청약저축에 관한 질문입니다.	
③-1 연중 1주택 이하 세대주임을 확인합니다.	예 <input type="checkbox"/> 아니오 <input type="checkbox"/>
③-2 주택의 전용면적이 85m ² 이하임을 확인합니다.	예 <input type="checkbox"/> 아니오 <input type="checkbox"/>
③-3 주택의 기준시가가 3억원 이하임을 확인합니다.	예 <input type="checkbox"/> 아니오 <input type="checkbox"/>

6) [장기주택저당차입금 이자상환액 공제]를 신청한 근로자만 표시합니다.

① 2020.12.31 현재 1주택 세대주임을 확인합니다.	예 <input type="checkbox"/> 아니오 <input type="checkbox"/>
①-1 1주택 세대원인 경우, 해당 주택에 실제 거주하고 있으며 세대주가 다른 주택자금공제를 받지 않음을 확인합니다.	예 <input type="checkbox"/> 아니오 <input type="checkbox"/>
② 주택의 전용면적이 85m ² 이하임을 확인합니다. (2014년 이후 취득한 주택의 경우 85m ² 초과도 소득공제 가능)	예 <input type="checkbox"/> 아니오 <input type="checkbox"/>
③ 주택의 취득 당시 기준시가가 3억원 이하임을 확인합니다. (2014년 이후 취득 시 4억원 이하 / 2019년 이후 취득 시 5억원 이하)	예 <input type="checkbox"/> 아니오 <input type="checkbox"/>
④ 근로자 본인이 주택소유자이면서 채무자(차입자)임을 확인합니다.	예 <input type="checkbox"/> 아니오 <input type="checkbox"/>

근로자 본인은 표기한 내용이 사실과 다름없음을 확인하며, 소득·세액공제신청과 관련한 책임은 본인에게 있음을 확인합니다.

소득자 성명 : (인)