■ 법인세법 시행규칙 [별지 제55호서식](2011.02.28 개정)

사업 연도	. . . ~ . . .	[인정상여] 소득자료 [인정배당] 명세서 [기타소득]	법인명	
			사업자등록번호	

①소득 구분	②소득 귀속연도	③배당·상여 및 기타소득금액	④원천징수할 소득세액	⑤원천징수일	⑥신고 여부	소득자		⑨ 비고
						⑦성명	⑧주민등록번호	
계								

작 성 방 법

1. "소득금액조정합계표(별지 제15호서식)"의 ③소득처분란 중 배당·상여 및 기타소득을 소득자별로 구분하여 원천징수할 세액을 산출하여 적습니다.
2. ①소득구분란의 경우 인정상여는 1, 인정배당은 2, 기타소득은 3으로 적습니다.
3. ②소득귀속연도란은 인정상여·인정배당·기타소득의 귀속사업연도를 적습니다.
4. ⑤원천징수일란은 당해 소득에 대한 원천징수일을 적습니다.
5. ⑥신고여부란은 당해 소득에 대해 원천징수이행상황신고서를 통해 신고한 경우에는 "여", 신고하지 않은 경우에는 "부"를 적습니다. 다만, 연말정산을 통하여 원천징수한 경우에는 ④원천징수할 소득세액란에 세액을 "0", ⑥신고여부란은 "여", ⑨비고란에는 "연말정산 원천징수필"로 적습니다.

210㎜×297㎜[일반용지 70g/㎡(재활용품)]