

보도 시점 2024. 11. 21.(목) 12:00 배포 2024. 11. 21.(목) 10:00
(브리핑 11:00)

김치통·금고에서 쏟아진 돈다발… 국세청, 비양심 고액채납자 끝까지 추적

- 슬롯머신 당첨금·해외보험상품·고액수표 은닉자, 허위 가등기·근저당 설정자, 롤스로이스 리스·이용 및 고가 와인 구입한 호화생활 체납자 등 696명 집중 추적

- (추적조사 배경) 국세청(청장 강민수)은 지능적인 수법으로 재산을 은닉하거나 납부 능력이 있음에도 세금은 내지 않은 채 호화생활을 하는 고액채납자에 대해 재산추적조사를 강화하여 엄정하게 대응하고 있습니다.
- (주요유형) 금번 주요 재산추적 대상자는 ①납부능력이 있음에도 도박당첨금 등을 은닉한 체납자 216명, ②허위 가등기 등으로 특수관계자에게 재산을 편법이전한 체납자 81명, ③수입명차 리스·이용, 고가사치품 구입 등 호화생활 체납자 399명 등 총 696명입니다.

◆ 도박당첨금 · 해외보험 · 고액수표 등 재산은닉 체납자 216명…추적조사

- 첫 번째 대상은 세금은 납부하지 않은 채 사행성 게임(경마·경륜·슬롯머신 등)에 참여하고 고액의 당첨금을 수표로 수령하여 재산을 숨긴 체납자,
 - * (사례①) 강원랜드 슬롯머신 당첨금을 은닉한 부동산분양업체 대표
- 사업소득 등을 빼돌려 특수관계자 명의로 해외보험에 가입하여 보험료를 외화송금하고 보험금으로 재산을 은닉한 체납자,
 - * (사례②) 배우자 명의 해외보험상품으로 재산을 은닉한 비뇨기과 의사
- 체납 발생 전·후 고액의 수표를 발행한 후 장기간 교환하지 않고 숨긴 체납자 및 발행된 고액수표를 현금으로 교환하여 은닉한 체납자 등으로
 - * (사례③) 재산추적 피하려고 수표로 인출하여 은닉, 배우자를 통해 현금 교환한 임대업자
- 체납세금을 납부할 능력이 있음에도 납부하지 않고 재산을 은닉한 혐의가 있는 체납자입니다.
- 이들에 대해서는 금융조회를 통해 당첨금 사용처를 추적하는 한편, 보험료 해외송금액의 자금출처 확인, 발행수표의 지급정지 및 지급청구권 압류 등 재산추적조사를 엄정하게 진행 중에 있습니다.

◆ 허위 가등기·근저당 설정을 이용한 재산 편법이전 81명...소송·고발

- 두 번째 대상은 체납발생 전 특수관계인과 공모하여 허위로 가등기를 설정하고, 체납발생으로 부동산이 압류되자 가등기를 본등기로 전환하여 소유권을 특수관계인에게 이전한 체납자,
 - 허위 근저당을 설정하여 경·공매 시 특수관계인이 국세보다 우선하여 배당금을 수령하게 한 체납자 등으로
 - 고의적으로 특수관계자에게 재산을 편법으로 이전하는 등 강제징수를 회피한 체납자입니다.
- * (사례④) 배우자 명의로 허위 가등기 설정하여 재산 편법이전한 치과의사
- 이들에 대해서는 명의를 원래대로 회복하기 위한 사해행위취소 소송을 제기하고, 체납처분 면탈행위가 확인되는 경우 체납자 및 관련자를 고발하는 등 엄정하게 조치 중에 있습니다.

◆ 수입 명차 리스·이용, 고가 와인 구입 등 호화생활 체납자 399명...집중수색

- 세 번째 대상은 롤스로이스 등 수입 명차를 직접 리스하여 이용하거나, 회사 명의로 리스차량을 이용하는 체납자와
 - 납부능력이 있음에도 자녀 유학자금 명목으로 해외에 고액 외화를 송금하거나, 고가 사치품을 구입하여 호화롭게 생활하고 있는 체납자 등으로
 - 성실한 납세자들에게 위화감을 조성하고, 대다수 국민들에게 허탈감을 주는 등 성숙한 납세문화 정착을 심각하게 저해하는 체납자입니다.
- * (사례⑤) 최고급 수입명차를 리스·이용, 호화사치 생활을 누리는 화장품 제조업체 대표
- 이들에 대해서는 리스보증금을 압류하고 리스료, 유학자금 등의 자금 출처를 확인하여 재산추적조사를 실시하는 한편,
 - 체납자의 실거주지, 사업장을 비롯한 재산은닉 혐의 장소에 대해 탐문·잠복·수색하는 등 강도 높은 현장징수활동을 실시하고 있습니다.
- 특히, 수색 과정에서 체납자의 고의적인 방해 행위나 폭언·위협에도 은닉 재산을 끝까지 징수하는 등 조세정의 실현을 위해 최선을 다하고 있습니다.
- * (수색사례) 개문거부·폭언·흉기위협에도 고가 미술품 등 6억원 상당 징수

◆ 유튜버 등 고소득 프리랜서, 가상자산 은닉·이전 체납자…신속 강제징수

- 네 번째로 유튜버, 저작권자, 강사 등 고소득 프리랜서 체납자에 대해 소득 자료를 적시 수집·활용하여 강제징수를 강화하고 있으며
- 최근 가격이 급등한 비트코인 등 가상자산으로 재산을 은닉한 체납자에 대해 금년 하반기 287억원을 압류하는 등 적극 대응하고 있습니다.
- 유튜버의 슈퍼챗¹⁾ 등 계속적 수입을 플랫폼 사업자로부터 신속히 압류·추심하는 한편, 가상자산을 친·인척 명의로 이전·은닉한 혐의가 있는 체납자는 가상자산 추적프로그램을 활용하여 끝까지 추적하고 있습니다.
- * (사례⑥) 가상자산을 모친·사촌에게 이전하여 은닉한 건축업자
- 앞으로도 신종 소득·재산 현황을 철저히 파악하고 최신 트렌드를 반영하여 체납자 기획분석을 실시하는 등 엄정하게 관리하겠습니다.

1) 1인 미디어 사업자가 라이브 방송 시청자로부터 받는 일정금액의 후원금

◆ 금년 10월까지 재산추적조사로 2조 5천억원 징수

- (금년도 추진성과) 국세청은 금년 상반기에 미술품·귀금속·상속재산 등을 은닉한 고액 체납자를 비롯하여 호화생활 체납자에 대한 기획분석을 실시하였고 실거주지 탐문·수색 등 현장 징수활동을 한층 강화하였습니다.
- 이러한 노력으로 금년 10월까지 고액·상습체납자에 대한 재산추적조사로 총 2조 5천억원을 현금 징수하거나 채권 확보하였습니다.
- (향후계획) 앞으로도 국세청은 갈수록 지능화되고 있는 재산은닉행위에 신속하게 대응하여 고액·상습체납자의 은닉재산을 끝까지 추적·징수하겠습니다.
- (은닉재산신고) 고액·상습체납자의 숨긴 재산을 찾아 징수하는 데 국민 여러분의 신고가 큰 도움이 됩니다. 국세청 누리집 등에 공개된 고액·상습 체납자 명단 등을 참고하여 적극적인 신고를 부탁드립니다.

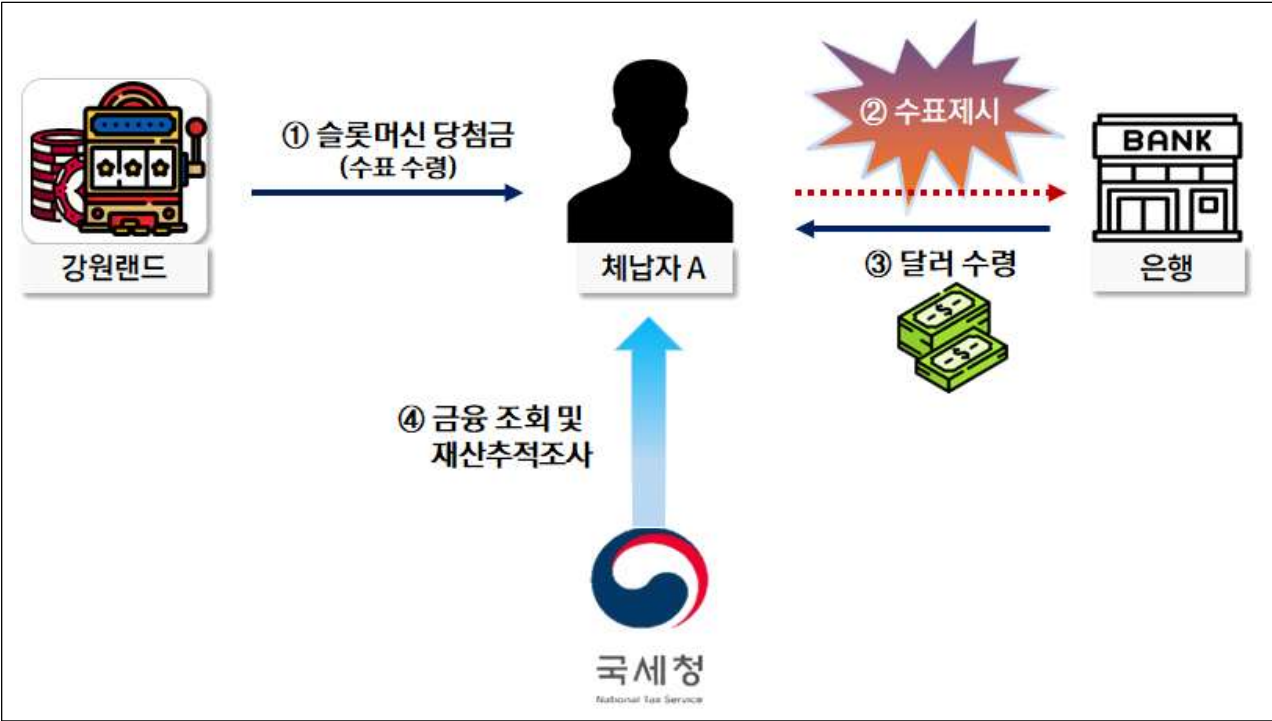
담당 부서	징세법무국 징세과	책임자	과 장	안민규	(044-204-3001)
		담당자	사무관	성기원	(044-204-3027)
		담당자	사무관	박성준	(044-204-3017)

붙임 1

주요 추진사례

추적 사례

① 강원랜드 **슬롯머신 당첨금을 은닉**한 부동산분양업체 대표



□ **체납 및 재산은닉 현황** : 부가가치세 신고 무납부, □억 원 체납

- A는 대표로 있는 부동산분양대행업 법인이 부가가치세를 납부하지 않아 제2차 납세의무자(100%)로 지정되어 체납 발생
- 최근 A는 강원랜드에서 수 억원의 슬롯머신 당첨금을 수표로 수령하여 체납액을 납부할 여력이 충분함에도 납부를 회피함
 - 당첨금 중 일부는 시중은행에서 달러로 환전하여 은닉한 혐의가 있음

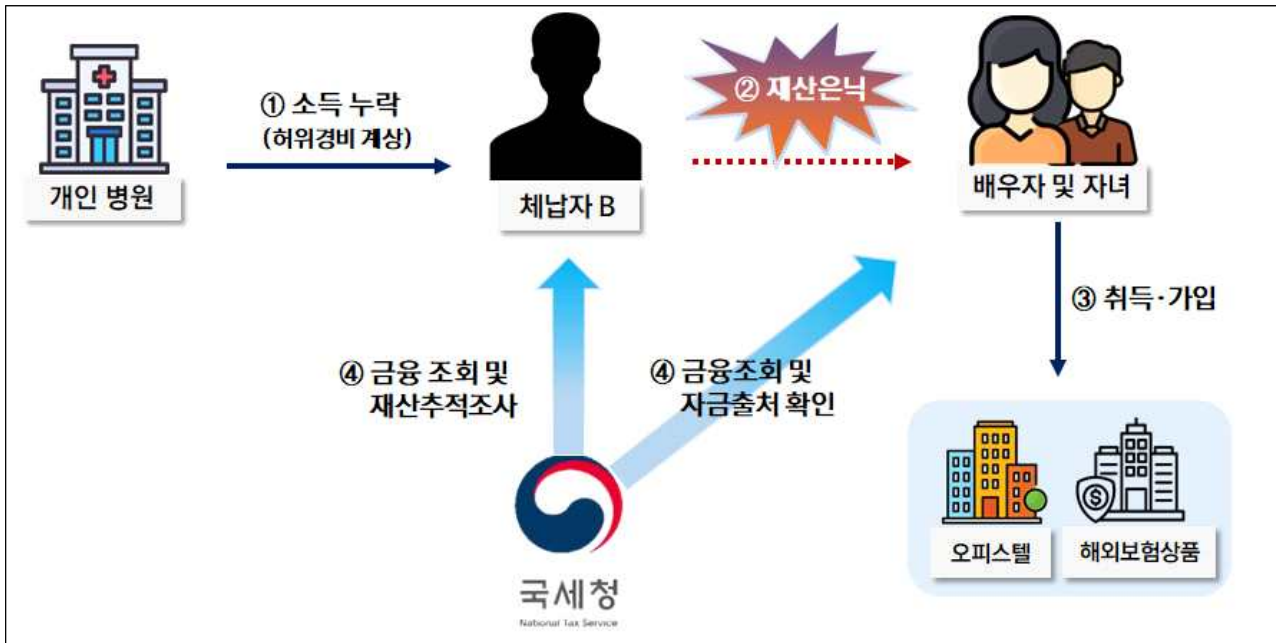
□ **재산추적조사 진행**

- 체납자가 당첨금으로 수령한 수표 사용처를 확인하기 위해 체납자 및 친·인척 등에 대한 금융조회를 실시하는 한편,
- 시중은행에서 달러로 환전하여 은닉한 외화 확인 등을 위해 실거주지 또는 은닉장소에 대한 수색 실시

추적
사례

②

소득을 축소신고하여 **자녀명의 계좌와 배우자 명의 해외 보험상품**으로 재산을 은닉한 비뇨기과 의사



- **체납 및 재산은닉 현황** : 종합소득세 등 과소신고 고지, □□억 원 체납
- B는 비뇨기과 의사로 허위로 경비를 계상한 사실이 확인되어 고지된 종합소득세 등을 납부하지 않아 고액의 체납 발생
 - B는 고액 체납에도 불구하고 자녀에게 현금 수 억원을 증여하였고 특별한 소득이 없는 배우자 명의로 오피스텔을 취득하는 한편,
 - 배우자 명의로 해외에 소재한 외국보험사에 해외보험을 가입하고 보험료를 수 차례 외화로 송금하여 해외보험금으로 은닉한 혐의가 있음

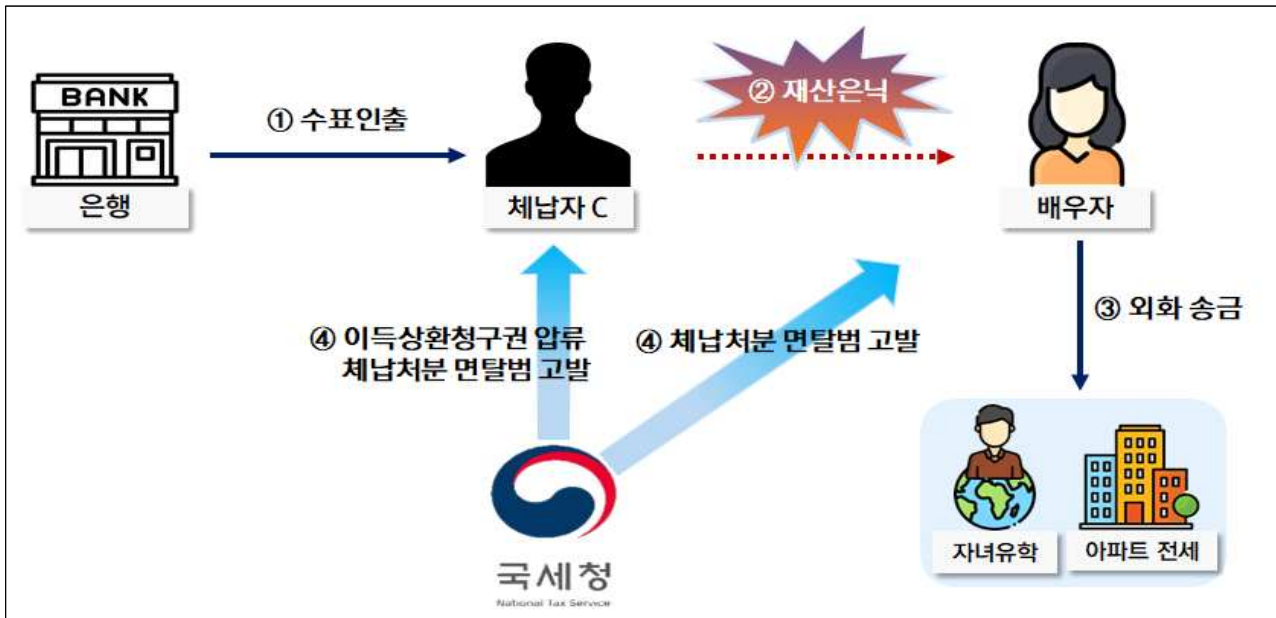
□ **재산추적조사 진행**

- 자녀에게 증여한 현금의 소재와 사용처 확인을 위해 금융조회 실시
- 배우자 명의로 취득한 오피스텔 구입자금 및 해외보험사로 송금한 외화 송금액의 자금출처 확인을 위해 재산추적조사 실시

추적
사례

③

재산 추적 피하려고 양도대금을 수표로 인출하여 은닉,
배우자를 통해 현금 교환, 외화 송금한 임대업자



□ **체납 및 재산은닉 현황** : 양도소득세 신고 무납부, □□억 원 체납

- C는 수도권 소재의 임대사업자로 상가건물을 양도하고 특별한 이유 없이 양도소득세를 납부하지 않아 고액의 체납 발생
- C는 양도대금 전액을 수표로 인출하여 은닉하고 일부는 배우자를 통해 현금으로 교환하였으며, 배우자 명의로 고가 아파트 전세 계약함
 - 부동산 양도 직후, 자녀 유학자금 명목으로 배우자가 외국에 개설한 계좌로 고액의 외화를 송금하는 등 재산을 은닉

□ **재산추적조사 진행**

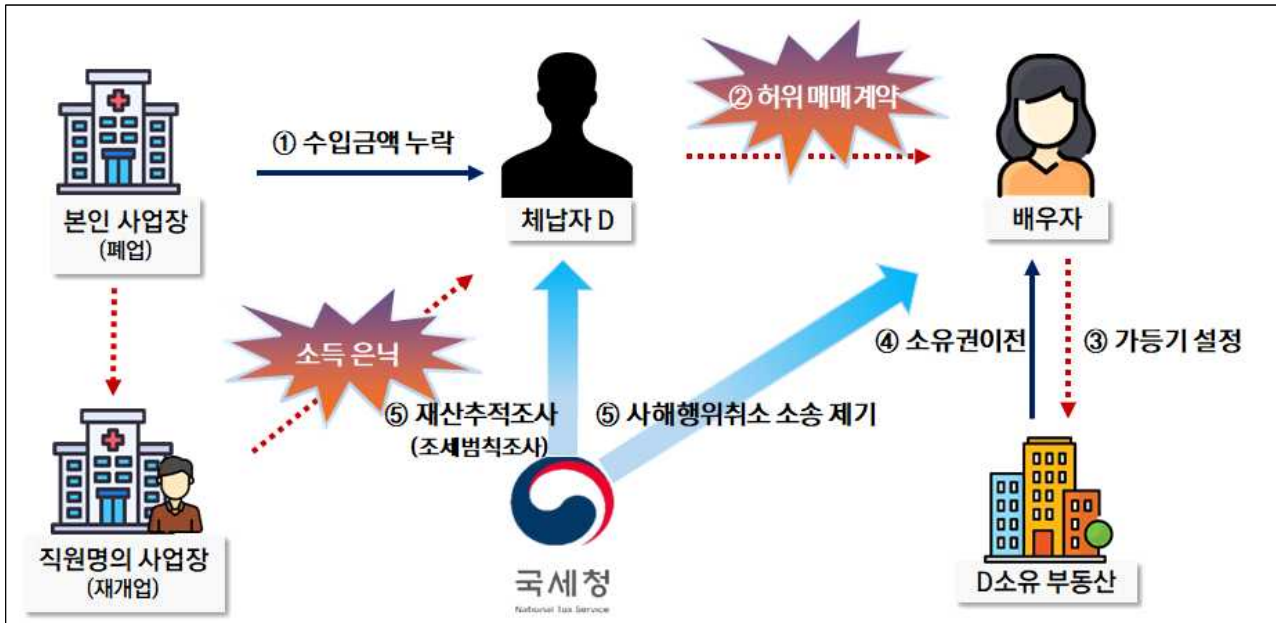
- C가 발행한 수표 중에서 은행에 제시되지 않은 수표 ○억원에 대해 이득상환청구권*을 압류(수표 지급정지)하여 채권확보
- 양도소득세를 면탈할 목적으로 수표로 은닉한 체납자는 체납처분 면탈범으로, 배우자는 방조범으로 고발 조치

* 수표 제시기간이 경과 되더라도 수표 소지인이 발행은행에 지급을 청구할 수 있는 권리

추적
사례

④

배우자 명의로 **허위 가등기 설정**하여 재산을 **편법 이전**한
치과의사



□ **체납 및 재산은닉 현황** : 종합소득세 과소신고, □□억 원 체납

○ D는 치과의사로 수입금액을 누락한 사실이 확인되어 고지된 종합소득세 등을 납부하지 않아 고액의 체납 발생

○ D는 체납에 따른 강제징수를 회피하기 위해 소유 부동산(토지)에 배우자 명의로 가등기(매매예약)를 설정 한 후, 관할서에서 압류하자 본등기로 전환하여 소유권을 배우자로 이전함

- 또한, 체납 발생 직후 본인의 사업장을 폐업하고 직원 명의로 동일 장소에 동일상호로 재개업하여 사업을 계속함

□ **재산추적조사 진행**

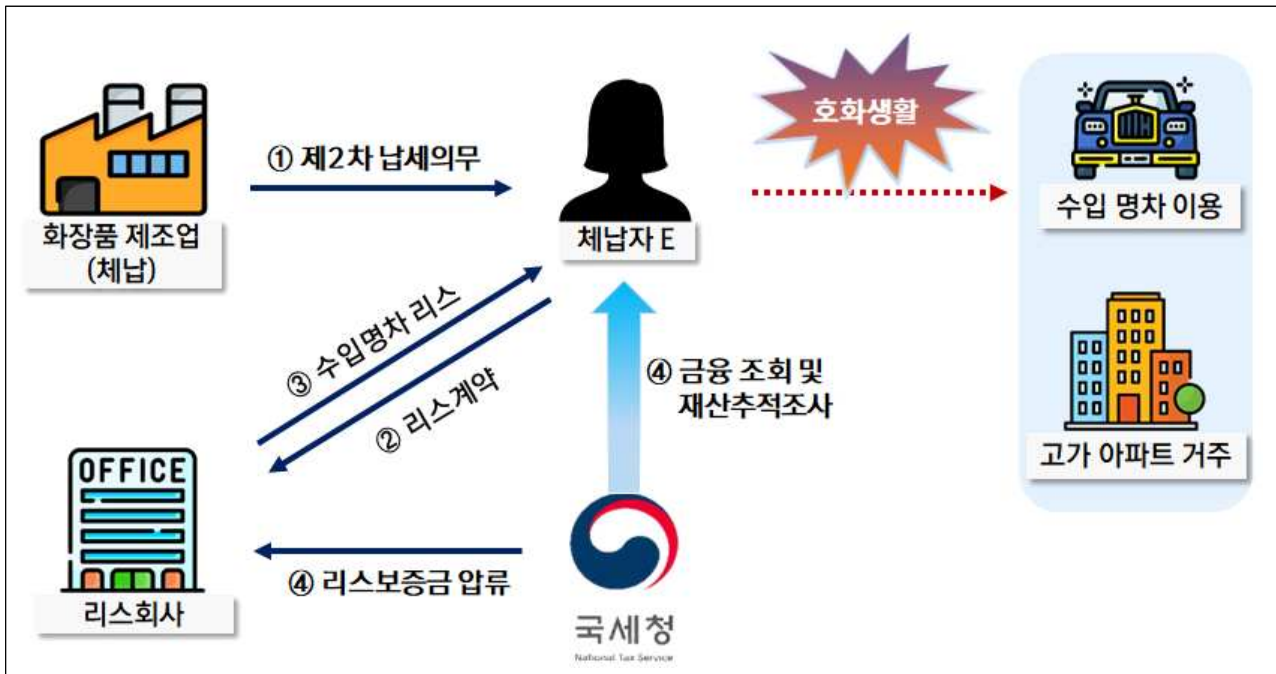
○ 체납자의 배우자를 상대로 사해행위취소 소송을 제기하고 동시에 배우자로 소유권 이전된 토지에 대해 처분금지가처분 조치

○ 체납자와 명의대여자(직원)에 대해 체납처분 면탈행위 및 명의대여 혐의를 확인하기 위해 조세범칙조사 실시

추적
사례

⑤

세금납부를 회피한 채 **최고급 수입명차를 리스**하여 **이용**,
호화사치 생활을 누리고 있는 화장품 제조업 대표



□ **체납 및 재산은닉 현황** : 부가가치세 과소신고 고지, □□억 원 체납

○ E는 화장품 제조업 대표로 운영하던 법인이 가공세금계산서를 수취한 사실이 확인되어 고지된 부가가치세를 체납

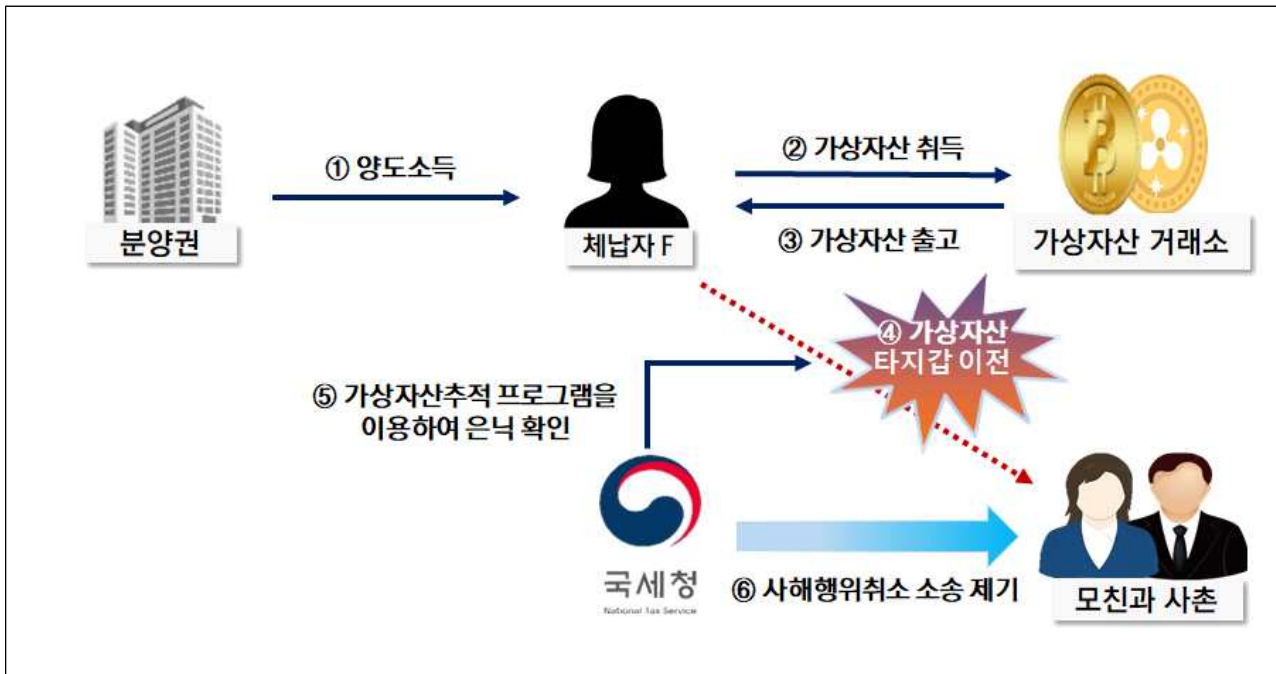
- E는 해당 법인의 출자자로 제2차 납세의무자(100%)로 지정됨

○ E는 수 억원의 리스보증금과 고액의 월 리스료를 지급하여 최고급 수입명차를 이용하며 서울 인기 지역의 **고가 아파트에 거주**하는 등 호화생활 영위하면서도 체납된 국세는 전혀 납부하지 않음

□ **재산추적조사 진행**

○ 이미 압류한 체납자 소유의 고가 아파트는 즉시 공매 의뢰하고, 개인 명의로 예치한 리스보증금을 압류조치하는 한편,

○ 리스보증금과 월 리스료의 자금출처를 확인하기 위해 금융조회 및 재산추적조사 실시



□ **채납 및 재산은닉 현황** : 양도소득세 신고무납부 고지, □억 원 채납

- F는 아파트 분양권을 양도하고 양도소득세를 납부하지 않아 고액의 채납 발생
- F는 분양권 양도대금으로 약 20여종의 코인을 구입한 후, 일부는 타인의 개인지갑으로 가상자산을 이전하여 은닉함

□ **재산추적조사 진행**

- 채납자가 보유 중인 가상자산에 대해 강제징수 실시
- 타인에게 이전한 가상자산은 가상자산 추적프로그램을 통해 채납자의 모친과 사촌에게 이전된 사실을 확인하고 모친과 사촌을 상대로 사해 행위취소 소송 제기

수색
사례

①

세금 낼 돈을 **자녀들이 조직적으로 은닉**, 자녀 주소지 4곳
동시 합동수색하여 현금·계좌 등 총 11억원 징수

□ 강제징수 회피 실태

- 체납자는 고령자(92세)로 본인 소유의 토지를 양도하고 특별한 이유 없이 양도소득세를 납부하지 않아 □□억원 체납
- 체납자의 자녀들이 거래를 주도하여 은행 채무를 제외한 양도대금 전액을 여러 자녀 명의 계좌로 분산 이체하거나 자녀들이 번갈아가며 현금 인출하는 등 조직적으로 은닉하여 강제징수를 회피

□ 수색집행 결과

- 체납자의 자녀들이 체납자 계좌에서 수 백차례에 걸쳐 양도대금을 현금 인출한 사실을 은행 CCTV를 통해 확인하고 탐문·잠복하여 체납자가 자녀 명의 주택에서 실거주하는 것을 확인함
- 지방청·세무서 직원 21명이 체납자 자녀의 주소지 4곳을 동시에 합동 수색하여 김치통, 서랍에 숨겨놓은 현금, 골드바 등 총 11억원 징수 (가압류 9억원 포함)하고 체납자의 자녀·며느리 등 일가족 7명 고발 조치



자녀 거주지 4곳 동시 합동수색



김치통에 숨겨놓은 현금 등

수색
사례

②

법인자금으로 호화생활 누리는 체납자가 은닉한 다수의
고가 미술품, 주류 등 3억원 상당 징수

□ 강제징수 회피 실태

- 체납자는 해외 소득을 신고 누락한 사실이 확인되어 고지된 종합 소득세 등을 납부하지 않아 □□억원 체납
- 체납자는 가족·지인 명의로 다수의 법인을 실지배하고 있는 자로 미등기 임원임에도 법인 명의로 고가 차량에 전용 운전기사를 고용하며, 매주 1회 이상 골프장을 이용하는 등 호화생활을 영위

□ 수색집행 결과

- 수 차례 걸쳐 탐문·잠복한 결과, 체납자는 자신이 실지배하는 법인이 소유한 고가 아파트에 거주하는 것으로 확인하여 수색 실시
- 실거주지 수색을 통해 체납자가 보유한 다수의 고가 미술품(족자, 춘화첩 62점)과 주류(고가 양주·와인 93병), 귀금속, 현금, 골프용품 등을 압류하여 총 3억원 징수



해외 족자, 춘화첩 등 미술품 62점



고가 와인 및 주류 93병

수색
사례

③

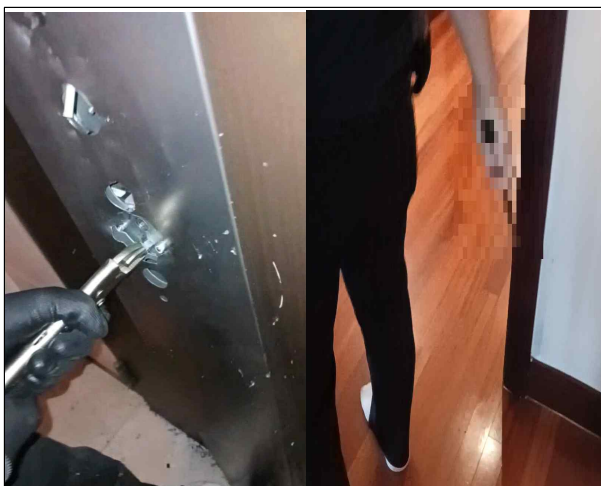
**개문 거부·폭언·흉기위협에도 체납자가 은닉한 고가미술품,
조각품 등 6억원 상당 징수**

□ 강제징수 회피 실태

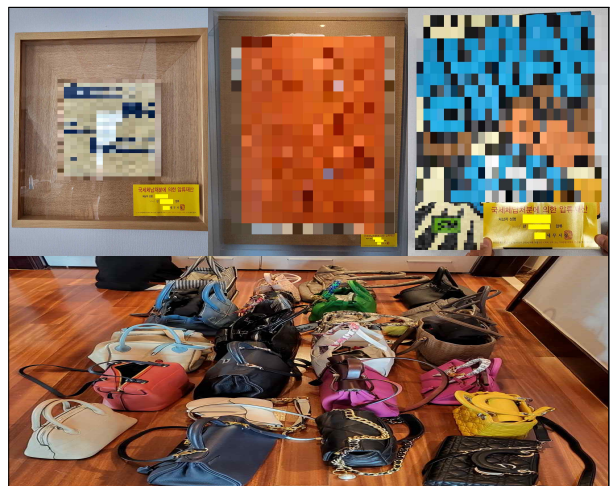
- 체납자는 상가건물 등 다수의 부동산을 양도한 후 고의적으로 양도 소득세를 납부하지 않아 □□억원 체납
- 세금을 납부하지 않은 채 특별한 소득이 없는 자녀 명의로 수억원 상당의 그림, 조각품 등을 구입하는 방식으로 재산을 은닉하였고 주소지를 달리하는 등 강제징수를 회피

□ 수색집행 결과

- 총 9회 걸쳐 탐문·잠복한 결과, 체납자는 자녀가 운영하는 법인이 임차한 아파트에 실거주하는 것으로 확인하여 수색
- 개문 거부, 위협·욕설 등 체납자의 거센 저항에도 수색을 집행하여 유명화가 미술품, 조형물 12점(약 5억원 상당), 명품 핸드백 18점, 현금 등을 압류하여 총 6억원 징수



개문거부 등 수색집행에 저항
(경찰관이 압수한 칼)



압류한 미술품·명품가방 등

수색
사례

④

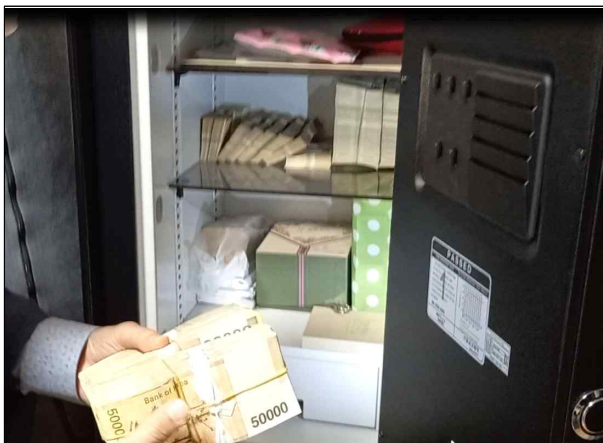
**거짓으로 상속포기하며 상속재산 빼돌려 골드바로 은닉
하고 개인금고에 숨긴 현금 등 2억원 징수**

□ 강제징수 회피 실태

- 체납자는 토지를 양도하고 고의적으로 양도소득세를 납부하지 않아 □□억원을 체납하였고 5개월 후 사망함
- 사망한 체납자는 생전에 자녀와 공모하여 양도대금 중 일부금액은 현금 출금하여 은닉하였고 일부는 수표로 발행한 후, 법무사를 통해 현금으로 교환하는 방식으로 재산을 은닉함
- 체납자가 사망하자, 자녀는 납세의무 승계를 피하기 위해 거짓으로 상속을 포기하여 강제징수를 회피함

□ 수색집행 결과

- 법원으로부터 영장을 발부받아 체납자 자녀의 거주지를 수색한 결과, 최근에 골드바 ○○억원을 구입하여 은닉한 사실을 확인하였고 개인 금고, 옷장 등에 은닉한 현금다발 등 총 2억원을 발견하여 징수
- 체납자의 자녀를 체납처분면탈범으로 고발하는 한편, 골드바를 은닉한 장소 확인을 위해 휴대폰 압수조치하고 포렌식 수사 진행



금고에 보관된 현금 2억원



골드바 구입내역과 압수한 휴대폰

【 고액체납자 은닉재산 신고 방법 】

- 인터넷 : 국세청 홈택스(www.hometax.go.kr)
 - * 상담/제보 >> 탈세제보 >> 체납자 은닉재산 신고
- 전 화 : 국세상담센터 (국번없이 126)

【 은닉재산 신고 포상금 지급률 】

징수금액	지급률
5천만 원 미만	-
5천만 원 이상 5억 원 이하	100분의 20
5억 원 초과 20억 원 이하	1억 원 + 5억 원 초과금액의 100분의 15
20억 원 초과 30억 원 이하	3억 2천 5백만 원 + 20억 원 초과금액의 100분의 10
30억 원 초과	4억 2천 5백만 원 + 30억 원 초과금액의 100분의 5

【 고액·상습체납자 명단 확인방법 】

- 인터넷 : 국세청 누리집(www.nts.go.kr)
 - * 정보공개 >> 고액상습체납자 등 명단공개 >> 고액상습체납자 명단공개
 - ☞ 신규공개 및 전체공개 / 지도공개 / 업종별 공개(법인)
- 모바일 : 모바일 국세청(어플) >> 국세청 모바일 홈페이지 >> 전체메뉴 >> 정보공개 >> 고액상습체납자 명단공개