



당신의 비즈니스는 현금 거래를 하고 있습니까?

2009년 7월, 하와이주 세무부에서는 특별 집행 부서 (Special Enforcement Section) (SES) 를 구성하였습니다. SES의 가장 우선 사항은 모든 하와이주 세납자들의 공정한 세납을 도모하고 하와이주 세무법을 준수하는 세납자들의 부족상태를 방지하기 위함입니다.

하와이주 법은 SES에게 상당량의 금전적 벌칙을 포함한 정지명령 발행을 집행할 수 있는 권한을 부여합니다.

다음 사항 (1~ 4)을 준수하지 않을 경우:

다음 금액에 초과되지 않는 벌금이 적용됩니다:



1. 해당 라이선스를 발급받는다

1. 대부분의 경우, \$500
현금 베이스 비즈니스인 경우, \$1,000



2. General Excise (GE) 라이선스를 발급받는다

2. 대부분의 경우, \$500
현금 베이스 비즈니스인 경우, \$2,000

3. 적절한 장부와 기록을 유지한다

3. 대부분의 경우, \$1,000
현금 베이스 비즈니스인 경우, \$2,000

4. 거래내역을 기록한다

현금거래시 다음 사항들을 준수하지 않으면 불법이며, 각각의 날에 해당하는 별도의 위반법을 해당 비즈니스에 적용합니다:

- (1) 영수증이나 다른 거래 기록을 제시해야 하며
- (2) 육필이나 수동식, 또는 전자 현금 계산대로 작성된 모든 비즈니스 거래 기록을 지속적으로 유지한다

4. 대부분의 경우, \$1,000
현금 베이스 비즈니스인 경우, \$2,000



5. 세금 회피 가격 책정

현금 거래에 다른 가격을 제시하는 비즈니스는 세금 회피 가격 책정에 해당하는 위반으로 간주됩니다.

5. 대부분의 경우, \$2,000
현금 베이스 비즈니스인 경우, \$3,000



6. 세금 회피 목적의 현금 보유

세금 회피를 위해 현금을 보유하고 있는 비즈니스는 세금 회피 현금 보유에 해당하는 위반으로 간주됩니다.

6. 대부분의 경우, \$2,000
현금 베이스 비즈니스인 경우, \$3,000



7. 세금 집행인을 방해할 경우

7. \$2,000

더 자세한 정보를 위해서는 tax.hawaii.gov 를 방문하여 주시기 바랍니다

Print Name (성명) _____

Signature and Date (mm/dd/yyyy) (사인, 날짜 (월/일/년도)) _____

Business Name (사업체 이름): _____

Address (주소): _____

Telephone Number (전화 번호): _____

W _____