

## Seoul to change preferential income tax for foreigners

Pulse by Maeil Business Newspaper  
published: 2016-07-18



[THE INVESTOR] South Korean government is planning to change the preferential income tax for foreign nationals working here, local media reported on July 18.

According to reports, the Ministry of Strategy and Finance reviewing three possible measures in altering the special income tax rate applied to foreign nationals who work for companies specified by the presidential decree. At present, foreign nationals working at relevant companies are taxed at fixed rate of 17 percent regardless of income.

The Finance Ministry plans to extend the special income tax rate beyond the original expiration date of Dec. 31, but the measure will be altered.

Alternatives under consideration include raising the 17 percent fixed rate, maintaining the fixed rate but applying different rates above a specified income, and changing the criteria required to receive preferential taxation.

The special tax rate for foreign nationals was introduced to attract qualified individuals, and to attract foreign nationals choosing to be located in Hong Kong and other regions with lower tax rates.

However, with the income tax rate for Koreans ranging from 6 percent to 38 percent, the measure has been criticized for being discriminatory toward Koreans.

By Choi-He-suk (Cheesuk@heraldcorp.com)

[번역]

## 서울, 외국인 과세특례내용 개정예정

The Korea Herald  
기사일자: 2016-07-18



[투자자] 대한민국 정부는 국내에서 근무하는 외국인에 대한 '외국인 근로자 과세특례제도'를 손질하기로 했다고 7월 18일 국내언론에서 보도하였다.

보도에 따르면, 기획재정부에서는 대통령령으로 국내에서 근무하는 외국인에게 적용하는 새로운 과세특례내용에 대하여 3가지 방안을 검토하고 있다. 현재 관련기업에서 근무하는 외국인에게는 근로소득 금액 상관없이 17%의 단일세율로 부과되고 있다.

기획재정부는 12월 31일까지 적용하는 본 과세특례기간을 연장할 계획이지만, 그 방식은 조정하기로 하였다.

새로운 방식으로는 17%의 단일세율을 일정 폭 상향 조정하는 방안, 17%는 유지하되 일정소득이 넘으면 세율을 누진적으로 높이는 방안, 과세특례 대상자를 변경하는 방안이 고려되고 있다.

외국인 근로자 과세특례제도는 고급 해외 인력을 유치하기 위하여 도입되었다. 또한 낮은 세율을 적용받기 위하여 한국에 근무하면서도 홍콩이나 기타 다른 지역에 주거지로 하는 외국인의 이주를 유도하기 위한 목적도 있었다.

그러나 6%~38%의 누진소득세율을 적용받는 한국인 근로자와 외국인 근로자 간 역차별 논란이 계속 제기되어 왔다.

최해석기자 (Cheesuk@heraldcorp.com)