

법률 개정안 **40** 특정 납세자에게 일회성 세금을 부과합니다. 주민발의 헌법 개정안 및 법률안.

공식 제목 및 요약

법무부 장관 작성

이 법안의 전문은 134페이지와 주무 장관의 웹사이트
(voterguide.sos.ca.gov)에서 확인할 수 있습니다.

- 과세 대상 자산의 가치가 10억 달러를 초과하는 특정 납세자에게 최대 5%의 일회성 세금을 부과합니다. 과세 대상 자산에는 사업체, 유가증권, 미술품, 수집품 및 지식재산이 포함되지만, 부동산과 일부 연금 및 퇴직연금 계좌는 제외됩니다.
- 해당 세수의 90%를 의료 서비스에, 10%를 식품 지원 또는 교육 관련 프로그램에 배분합니다. 해당 세수를 이러한 목적을 위한 기존 재원을 대체하는 데 사용하는 것은 금지합니다.
- 해당 세수에 대해서는 학교 자원, 예산 적립금 및 주정부 지출 한도에 관한 헌법상 요건이 면제됩니다.

주정부 및 지방 정부의 순재정 영향에 대한 입법 분석가의 추정치 요약:

- 억만장자를 대상으로 한 새로운 부유세로 인해 주정부 세수가 한시적으로 증가합니다. 이 부유세 수입은 수년에 걸쳐 총 수백억 달러에 이를 것으로 예상됩니다.
- 억만장자로부터 징수되는 주정부 소득세 수입이 매년 10억 달러 미만의 범위에서 지속적으로 감소할 가능성이 있습니다.

입법 분석가의 분석

배경

California에는 많은 억만장자가 거주합니다. 세계에서 가장 부유한 사람들 중 몇몇이 California에 거주합니다. 자산은 한 사람이 소유한 모든 것의 가치를 의미합니다. 자산은 소득과 다릅니다. 소득은 1년과 같이 일정 기간 동안 한 사람이 벌어들이는 금액입니다. 개인의 자산은 일반적으로 순자산으로 측정합니다. 개인의 순자산은 주식, 사업체 또는 기타 투자자산과 같이 소유한 모든 것의 가치에서 부채를 뺀 금액입니다. California에는 순자산이 10억 달러를 넘는 사람이 수백 명 있으며, 이들을 흔히 억만장자라고 합니다. 이러한 억만장자 중 다수는 California 기술 기업의 임원 또는 투자자로서 자산을 축적했습니다.

의료 서비스는 주정부 지출의 주요 항목입니다. 주정부와 연방정부는 주 의료 프로그램에 매년 2,000억 달러 이상을 지출합니다. 주정부 의료 지출의 대부분은 저소득층을 위한 주 건강보험 프로그램인 Medi-Cal에 사용됩니다. 주정부 지출은 공중보건 프로그램, 정신건강 치료, 약물 및 알코올 중독 치료도 지원합니다.

제안

억만장자에게 일회성 자산세를 부과합니다. 법률 발의안 40에 따라 2026년 1월 1일에 California 주민이었던 억만장자는 순자산의 5%에 해당하는 일회성 주정부 세금을 납부해야 합니다. 이 세금은 2027년에 납부해야 합니다. 납세자는 납부액을 5년에 걸쳐 분할 납부할 수 있지만, 그렇게 할 경우 더 많은 금액을 납부해야 합니다. 부동산, 연금 및 은퇴 계좌는 일반적으로 과세 대상에서 제외됩니다.

대부분의 자금은 의료 서비스에 지출해야 합니다. 주정부는 자산세로 거둔 자금을 언제 어떻게 지출할지 결정하지만, 해당 자금은 특정 유형의 서비스에 지출해야 합니다. 자금의 90%는 대중을 위한 의료 서비스에 지출해야 합니다. 나머지는 교육, 식품 지원 및 자산세 행정에 지출해야 합니다. 지출을 제한하고 주정부가 학교와 커뮤니티 칼리지에 일정 금액을 지출하도록 의무화하는 주헌법의 기존 규정은 이 자금에 적용되지 않습니다.

입법 분석가의 분석

계속

다른 법률 개정안과의 잠재적 상호 작용

동일한 투표 용지에 있는 법률 개정안 41 또는 42가 법률 개정안 40보다 더 많은 “찬성”표를 받는 경우, 법률 개정안 40이 유권자 과반수의 찬성표를 받더라도 법률로 제정되지 못할 수 있습니다. 이는 법원에서 법률 개정안 41 또는 42가 법률 개정안 40과 상충한다고 판단할 수 있기 때문입니다.

재정적 영향

자산세로 인한 일시적인 주정부 세수 증가.

주정부는 자산세를 통해 수백억 달러를 징수할 것으로 예상됩니다. 이러한 주정부 세수의 일시적 증가는 수년에 걸쳐 발생합니다. 주정부가 정확히 언제 얼마를 징수할지는 여러 이유로 예측하기가 매우 어렵습니다. 예를 들어, 억만장자들이 납부 세액을 줄이기 위해 어떤 조치를 취할지 알기 어렵습니다. 또한 자산의 상당 부분은 항상 변동하는 주가를 기준으로 합니다.

주정부 소득세 수입이 지속적으로 감소할

가능성. California의 억만장자도 주에서 소득을 얻는 다른 모든 사람과 마찬가지로 현재 연간 소득에 대해 주정부 세금을 납부합니다. 억만장자들은 새로운 자산세에 대응하여 소득세 납부액을 줄이는 방식으로 행동할 수 있습니다. 예를 들어, 일부 억만장자는 California를 떠나기로 결정할 수 있습니다. 그러면 이들이 현재 주정부에 납부하는 소득세도 사라지게 됩니다. 이러한 대응으로 주정부 세수는 연간 10억 달러 미만 감소할 것으로 예상됩니다. 이는 교육, 의료 서비스, 교도소 등

대부분의 공공 서비스 비용을 지급하는 계정인 주정부 일반기금의 재원이 줄어들 수 있음을 의미합니다.

자산세를 관리하기 위한 주정부 비용. 주정부는 납부해야 할 자산세 금액을 산정하고 세금을 징수하는 데 비용이 발생합니다. 이러한 비용은 수년 동안 연간 수천만 달러에 이를 수 있습니다. 이러한 비용은 새로운 자산세 세수에서 지급됩니다.

이 법안을 지지하거나 반대하기 위해 주로 구성된 위원회 목록을 보려면 sos.ca.gov/campaign-lobbying/cal-access-resources/measure-contributions/2026-ballot-measure-contribution-totals를 방문하세요.

위원회의 상위 10대 기여자에 대한 자세한 사항은 fppc.ca.gov/transparency/top-contributors.html에서 확인할 수 있습니다.

40