A06726《个人所得税分期缴纳备案表（股权奖励）》

【分类索引】

➢ 业务部门

所得税司

➢ 业务类别

自主办理事项

➢ 表单类型

纳税人填报

➢ 设置依据（表单来源）

政策规定表单

【政策依据】

《国家税务总局关于股权奖励和转增股本个人所得税征管问题的公告》（国家税务总局公告2015年第80号）

【表单】

个人所得税分期缴纳备案表（股权奖励）

备案编号（主管税务机关填写）：

金额单位：人民币元（列至角分）

扣缴单位基本情况							
扣缴单位名称		纳税人识别号			高新技术企业证书编号		
地　址		联系人		电话		总股本（实收资本）	
分期缴税情况							
股权价格确定方法	☐上市公司股票　☐净资产法　☐类比法 ☐其他合理方法_____					每股价格	

序号	姓名	身份证件类型	身份证件号码	股权奖励时间	获得股份数	持股比例	计税价格	应缴个人所得税	分期缴税计划										签名
									第一年		第二年		第三年		第四年		第五年		
									缴税时间	缴税金额	缴税时间	缴税金额	缴税时间	缴税金额	缴税时间	缴税金额	缴税时间	缴税金额	

谨声明：此表是根据《中华人民共和国个人所得税法》及有关法律法规规定填写的，是真实的、完整的、可靠的。

扣缴单位负责人签字：　　扣缴单位盖章：

年　　月　　日

代理申报机构（人）签章:	主管税务机关受理章:
经办人： 经办人执业证件号码: 代理申报日期:　　年　　月　　日	受理人： 受理日期:　　年　　月　　日

国家税务总局监制

【表单说明】

本表适用于个人取得股权奖励，其扣缴义务人向主管税务机关办理分期缴纳个人所得税备案事宜。本表一式二份，主管税务机关受理后，由扣缴义务人和主管税务机关分别留存。

一、备案编号：由主管税务机关自行编制。

二、纳税人识别号：填写税务机关赋予的18位纳税人识别号。

三、高新技术企业证书编号：填写高新技术企业认定部门核发的有效期内的高新技术企业证书编号。

四、股权价格确定方法：根据适用的公平市场价格确定方法勾选。选择其他合理方法的，应在横线中写明具体方法名称。

五、每股价格：填写按照股权价格确定方法计算的每股价格。

六、股权奖励时间：填写纳税人实际获得股权奖励的具体日期。纳税人在一个月份中多次取得股权奖励的，可一并填写。

七、获得股份数、持股比例：填写纳税人实际取得的股权份额及持股比例。纳税人在一个月份中多次取得股权奖励的，可合并填写。

八、计税价格：计税价格=每股价格×获得股份数，或根据持股比例换算。

九、应缴个人所得税：应缴个人所得税=（计税价格÷规定月份数×税率－速算扣除数）×规定月份数。

税率按照《个人所得税法》中《个人所得税税率表一（工资、薪金所得适用）》确定。

规定月份数按照本公告有关规定确定。

十、计划缴税时间：按年度填写每一年度计划缴税的截止月份。

十一、计划缴税金额：填写每一年度计划分期缴纳的个人所得税金额。