个人税收递延型商业养老保险税前扣除情况明细表

所属期： 20XX年XX月XX日至20XX年XX月XX日 金额单位：人民币元（列至角分）

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位或个人情况 | | | | | | | | | | | |
| 填表人身份 | | | □ 扣缴义务人 □ 个体工商户和承包承租经营者 请选择对应项目打“√”  □ 个人独资企业投资者 □ 合伙企业自然人合伙人 □ 其他 | | | | | | | | |
| 单位名称 | | | XX有限公司 | | | 纳税人识别号  （统一社会信用代码） | | | 91120205XXXXXXXXXXX | | |
| 税收递延型商业养老保险税前扣除情况 | | | | | | | | | | | |
| 序号 | 姓名 | 身份  证件类型 | | 身份证件号码 | 税延养老账户编号 | | 申报  扣除期 | 报税  校验码 | 年度保费 | 月度保费 | 本期  扣除金额 |
|  | 张三 | 二代身份证/护照等 | | XXXXXXX | XXXXXXX | | XX | XX | XX | XX | XX |
|  |  |  | |  |  | |  |  |  |  |  |
|  |  |  | |  |  | |  |  |  |  |  |
|  |  |  | |  |  | |  |  |  |  |  |
|  |  |  | |  |  | |  |  |  |  |  |
|  |  |  | |  |  | |  |  |  |  |  |
|  |  |  | |  |  | |  |  |  |  |  |
|  |  |  | |  |  | |  |  |  |  |  |
|  |  |  | |  |  | |  |  |  |  |  |
|  |  |  | |  |  | |  |  |  |  |  |
|  |  |  | |  |  | |  |  |  |  |  |
|  |  |  | |  |  | |  |  |  |  |  |
|  |  |  | |  |  | |  |  |  |  |  |
|  |  |  | |  |  | |  |  |  |  |  |
|  |  |  | |  |  | |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **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。**  纳 税 人 或 扣 缴 义 务 人 负 责 人 签 字 ：李四 20XX年XX月XX日 | | | | | | | | | | | | |
| 代理申报机构（人）签章:  经办人：  经办人身份证件类型： 经办人身份证件号码： 经办人执业证件号码:  代理申报日期: 年 月 日 | | | | | | 主管税务机关受理章： 受理人：  受理日期: 年 月 日 | | | | | | |

**国家税务总局监制**

**【表单说明】**

本表适用于个人购买符合规定的税收递延型商业养老保险支出税前扣除申报。本表随《扣缴个人所得税报告表》《特定行业个人所得税年度申报表》《个人所得税生产经营所得纳税申报表（B 表）》等申报表一并报送；实行核定征收的，可单独报送。

一、所属期：应与《扣缴个人所得税报告表》等申报表上注明的“税款所属期”一致。二、单位和个人情况

1. 单位名称：填写涉及商业养老保险扣除政策的扣缴义务人、个体工商户、承包承租的企事业单位、个人独资企业、合伙企业的单位名称。
2. 纳税人识别号（统一社会信用代码）：填写上述单位的相应号码。

三、税收递延型商业养老保险税前扣除情况

1. 姓名、身份证件类型、身份证件号码：填写购买税延养老保险的个人信息，相关信息应与《扣缴个人所得税报告表》等申报表上载明的明细信息保持一致；个体工商户业主、个人独资企业投资者、合伙企业自然人合伙人、承包承租经营者和其他自行纳税申报个人按照本人实际情况填写。
2. 税延养老账户编号、报税校验码：按照中国保险信息技术管理有限责任公司相关信息平台出具的《个人税收递延型商业养老保险扣除凭证》载明的对应项目填写。
3. 申报扣除期：取得工资薪金所得、连续性劳务报酬所得（特定行业除外）的个人，填写申报扣除的月份； 取得个体工商户的生产经营所得、对企事业单位的承包承租经营所得的个人及特定行业取得工资薪金的个人， 填写申报扣除的年份。
4. 年度保费：取得个体工商户的生产经营所得、对企事业单位的承包承租经营所得的个人及特定行业取得工资薪金的个人，填写《个人税收递延型商业养老保险扣除凭证》载明的年度保费金额。
5. 月度保费：取得工资薪金所得、连续性劳务报酬所得（特定行业除外）的个人，填写《个人税收递延型商业养老保险扣除凭证》载明的月度保费金额，一次性缴费的保单填写月平均保费金额。
6. 本期扣除金额：
7. 取得工资薪金所得、连续性劳务报酬所得（特定行业除外）的个人，应按税延养老保险扣除凭证记载的当月金额和扣除限额孰低的方法计算可扣除额。扣除限额按照申报扣除当月的工资薪金、连续性劳务报酬收入的 6%和 1000 元孰低的办法确定。