



世界首富 两年一分钱没交

该新闻组织获得了美国国税局逾15年的数据,涉及数千名最富有的美国人的纳税申报表。ProPublica说,其从匿名来源获得了这些信息。

根据《福布斯》报告,全美最富有的25人在2014年到2018年之间财富累积增加了4010亿美元,但是这五年他们共计只缴纳了136亿美元联邦收入税,相当于实际税率只有3.4%。

近年来,美国中产阶级家庭的收入在7万美元左右,这个收入水平的联邦收入税率为14%。从2021年开始,收入超过628300美元的夫妻的最高联邦收入税边际税率为37%。

ProPublica指出,和普通家庭基于传统工资缴税不同,亿万富豪们可以利用多种避税策略。另外,富豪的财富当中有很大一部分股票和房地产,只要这些资产不被卖出交易,就不属于需要缴税的收入。

在2014年到2018年,巴菲特的实际税率只有0.1%——五年间他的个人财富增长了243亿美元,但其报告的应纳税收入只有1.25亿美元,缴纳的联邦收入税合计只有2370万美元。

世界首富、亚马逊创始人贝佐斯在这段时期的财富增长了990亿美元,但应纳税收入只有42.2亿美元,合计缴税9.73亿美元,实际税率则不到1%。另外,在2007年和2011年,贝佐斯没有缴纳任何联邦收入税。但在2007年,他的财富增长了38亿美元。

而特斯拉创始人马斯克在2014年到2018年财富增长了139亿美元,但应纳税收入只有15.2亿美元,合计缴纳联邦税4.55亿美元,实际税率3.27%。2018年马斯克未缴纳任何联邦收入税。

美国国税局局长查尔斯·雷蒂格8日在参议院听证会上称,他不能谈论ProPublica的文章,但可以证实,对“关于这篇文章的信息来源来自美国国税局的指控”,正在进行调查。

对于ProPublica的“指控”,巴菲特已在一份长达23页的详细声明中作出回应,为自己辩护。股神表示,绝大多数的股东倾向于公司将利润用于再投资,而非发放股息。巴菲特还称,股东们之所以这样做,是因为他们知道这些资金当中很大一部分都将被用于慈善事业,而非用来消费或追求家族财富。另外,这位承诺将其99%净资产拿去做慈善的富豪还算出,迄今为止,他每捐出1000美元,就能获得不到50美分的税收优惠。他也更喜欢把钱捐给慈善机构,而不是交给联邦政府来偿还国债。

索罗斯一名发言人在回应报道时说,索罗斯2016年至2018年投资亏损,没有偷税漏税,但索罗斯公开支持向富人多征税。

其他富人方面,贝佐斯和亚马逊均拒绝对此事置评,其前妻麦肯齐·斯科特同样未曾发声;马斯克仅回答了一个问号“?”,此后没有进一步回复。

但根据报道,巴菲特、克隆伯格和华尔街“狼王”卡尔·伊坎在内的几位均表示,已经缴纳了所欠税款。

年入38亿缴税0美元,243亿税率仅0.1%

美国亿万富豪 花式避税大起底

综合报道,当地时间8日,美国调查新闻组织“ProPublica”称根据其获取的美国国家税务局保密数据,包括贝佐斯、马斯克、巴菲特等人在内的美国亿万富豪,尽管他们的财富在不断增加,但实际缴纳所得税税率远低于普通人。



美国富豪贝佐斯、马斯克、巴菲特。(资料片)

美国再掀“富人税”争议

这份曝光的富豪缴税记录立刻在美国国会再次引发关于“富人税”的讨论。

有美媒分析称,如果前述数据是被能够登录美国国税局系统的人所获得并泄露的话,这将是美国国税局历史上最大的一次数据泄露事件。

爱达荷州共和党参议员克拉珀表示,这次的泄露事件也同拜登政府希望通过扩大国税局的权力,彻查避税的行为有关。白宫此前表示,希望能够让国税局拥有更多的权力,让他们不仅拥有“收税”的传统职能,还能够要求金融机构向国税局定期上交个人和公司的银行账户信息。“这是非常严重且必须要解决的问题。”克拉珀说。

此次数据泄露事件恰逢美国会民主党推动对富豪阶层增税。但是,在如何增税和应该对富有阶层增税多少的问题上,民主党内部与两党之间都存在分歧。

相关议题的讨论目前被包含在美国基建计划的谈判中。民主党指出,对富豪的增税可以为基建计划提供资金,共和党则反对任何同加税有关的计划。此外,在民主党内部,进步派民主党人强烈支持对富豪增税,而温和派民主党人则对此持保留意见。

民主党策略人士称,美国总统拜登所提出的对富人增税计划可能最终会以某种形式发生,但是,即将参加中期选举竞选连任的民主党人却将越来越多地依赖居住在郊区的富有选民。

“加税永远都是政治上的一个有点冒险的举动。”民主党策略专家贝琳格表示,“所以尽管民调可能显示‘对富人增税’有很高的呼声,却有相当数量的民主党成员没有对此下定决心。”

随着基建计划的谈判持续陷入僵局,也有越来越多的民主党人对向富人增税的计划提出质疑,不仅包括那些温和派民主党成员,也包括多个委员会的民主党主席和民主党内高层。

佐治亚州民主党众议员、众议院农业委员会主席斯科特近日表示,他对白宫计划对富人加征遗产税的提议持怀疑态度。

也有民主党高层表示,从白宫到国会,同增税有关的计划都是“各种提议满天飞”,但没有一个综合性的完整提议。

“我不知道这些(加税)计划哪些是认真的,还是我们在把所有的提议都往墙上扔,看哪个能粘上墙。”新泽西州民主党参议员梅南德兹表示。

据人民网

美国财政部启动调查

美国财政部8日证实,已就国家税务局系统中多位美国富豪税务信息遭网络新闻机构曝光展开调查,涉及亚马逊公司创始人杰夫·贝索斯、投资人沃伦·巴菲特、特斯拉公司首席执行官埃隆·马斯克等人。

报道说,这些富豪在某一时间段没有缴纳个人所得税,虽在纳税申报方面没有违法行为,但采取常人难以企及的避税策略。这家提倡多向富人征税的机构强调相关信息“可靠”,没有说明如何获得这些信息。

财政部发言人莉莉·亚当斯说:

“未经批准公开政府机密信息是违法行为。这件事已经交由财政部总监察长办公室、财政部税务管理总监、联邦调查局和哥伦比亚特区联邦检察官办公室处置,任何一方都有独立调查权。”

财政部下属的国家税务局同样展开调查。

白宫新闻秘书珍·普萨基8日说:“我们非常严肃地对待这件事。”她强调,总统约瑟夫·拜登领导的美国政府致力于推动让富人多缴税。

据新华社

延伸阅读

这些富豪如何 “合法合理”避税

那么,这些富豪究竟是如何做到“合法合理”避税的呢?

方法一:
持有大量不动产,领1美元年薪

据外媒分析,这些富豪的财富大都来自公司股票、房地产等资产价值的飙升。但根据美国法律,除非出售这些资产,否则这些收益不属于应纳税收入。因此,对于富豪们而言,真正占纳税大头的工资收入仅是“凤毛麟角”,甚至有些人给自己开的工资仅为每年1美元。

据美国国税局的数据,2018年最富有的25位美国人工工资共计1.58亿美元,这仅仅是他们在纳税申报表上申报的总收入的1.1%。剩下的大部分来自股息和股票、债券或其他投资收入,但它们的税率远低于工资税率。

比如,贝佐斯的工资一直为每年8万美元左右,与美国中产阶级水平一致。但自2006年以来,亚马逊的股价一路飙升。在大多数年份里,贝佐斯的财富增长远远超过他向美国国税局申报的收入。而对比之下,大多数依靠工资生活的美国人,几乎每一美元的收入都会被直接扣税。

ProPublica对数据进行分析后得出的结论是:2006年到2018年期间,财富每增长100美元,普通美国人需支付一大笔税收,而贝佐斯只付了1.09美元。

方法二:
“入不敷出”获税收抵免

此外,根据税务信息显示,富豪们在某些年份申报的损失完全可以抵消掉自己的所得税账单。比如,2007年,贝佐斯与当时的妻子麦肯齐·斯科特共同进行了纳税申报。贝佐斯申报的收入仅有4600万美元,主要来自外部投资的利息和股息。但同时他用间接投资的损失及债务利息费用等各种扣除额来抵消了所赚的每一分钱。

2011年,贝佐斯的财富约为180亿美元,但他提交的纳税申报单显示,那一年自己的投资亏损超过了收入。更值得一提的是,根据美国税法,他因为“收入太少”,还成功为自己的孩子申请并获得了4000美元的税收抵免。

ProPublica获得的数据还显示,超级富豪们还有多种避税途径选择,比如通过抵免、扣减(包括慈善捐赠)来抵消他们的收益,从而降低甚至使他们的税单为零。比如2018年,迈克尔·克隆伯格的申报收入为19亿美元。但他利用特朗普政府期间通过的减税措施、9.683亿美元的慈善捐款,以及缴纳外国税款的抵免,成功削减了自己应缴纳税款。最终,他为这19亿美元的收入缴纳了7070万美元的所得税,税率约3.7%。

方法三:
抵押资产,借债等于赚钱

那么,亿万富翁们如何在低薪水、不卖出自己股票的同时,支付自己的巨额开销呢?根据公共文件和专家的说法,答案可能是大量借钱。

对于普通人来说,借钱通常是出于需要,比如买车或买房。但对于这些超级富豪而言,这可能是一种不用产生收入,也不用缴纳所得税就能获得数十亿美元资产的“妙招”。

具体算账方式如下:“如果你拥有一家公司并拿着一大笔年薪,就需要为年薪支付37%的所得税。如果卖出股票,就要缴纳20%的资本收益税,同时失去对公司的部分控制权。如果贷款的话,你只需要支付个位数的利息,还不用交税。而由于这部分贷款必须偿还,美国国税局也不会将他们算为收入。综合计算,你付给银行的利息比需要缴纳的所得税要少很多。而你仅需要做的就是,将资产抵押给银行,而这些富豪有众多的抵押品。”

ProPublica称,因为贷款通常不需要向美国国税局披露,这些超级富豪的绝大多数贷款都没有出现在纳税记录中,但部分记录可能会出现在证券备案文件中。例如,2014年,甲骨文公司披露,其首席执行官埃里森将持有的约100亿美元股票作为信用额度担保。去年,马斯克抵押了约9200万股特斯拉股票作为个人贷款抵押品,截至2021年5月29日,这些股票价值约577亿美元。

而以上内容可能仅仅是超级富豪们避税系统里的“冰上一角”,ProPublica称,在接下来的几个月里,将利用掌握的美国国税局数据,更加详细地研究这些超级富豪们究竟是如何逃税、钻漏洞,以及逃避联邦审计机构的审查。

据中新社、红星新闻