

権利発生にともなう税金の納税方法の選び方



Amazon 従業員には、RSU の権利発生にともなう税金および手数料を支払うための納税方法が 3 つあります。

- 1 現金払い:** 従業員は、権利発生日から少なくとも 6 取引日前までにモルガン・スタンレーの証券取引口座に現金を預け入れます。これらの資金は、権利発生時に税金と手数料の支払いに使用されます。口座をお持ちでない場合は、権利発生日から少なくとも 6 取引日前までに口座を開設し、十分な資金を入金できるよう、この手続きを権利発生日から少なくとも 3 週間前までに開始することをお勧めします。詳細は、以下をご覧ください。
- 2 株式をすべて売却:** 権利発生日にすべての株式が売却されます。株式の売却で得た現金の一部は、権利発生時に税金と手数料の支払いに使用されます。残額は現金として送金されます。この方法を使用するには、以下の手順 1a~e(d を除く)に従い、[株式をすべて売却し、収益で税金と手数料を支払い、残額を現金で受け取る]を選択します。プロフィールの銀行情報が最新情報に更新されていることを確認してください。サポートが必要な場合は、本ガイドの 5 ページをご覧ください。
- 3 カバー売り(既定の方法):** 権利発生日に税金と手数料の支払いに必要な分の株式を売却します。残りの株式は、モルガン・スタンレーのお客様の口座に預け入れられます。この方法を使用する場合は、特に何もする必要はありません。

RSU の権利発生にともなう税金の納税方法の選び方

1

現金払い:この方法を使用するには、StockPlan Connect で[現金払い]を選択し、さらにお客様の 945 から始まるモルガン・スタンレー証券取引専用口座に十分な資金を入金しておく必要があります。当社ではこの手続きを権利発生日から少なくとも 3 週間前までに開始することをお勧めします。Stock Plan Connect で必要な手順(詳細は下記)が権利発生日から 6 取引日前までに完了していない場合、「カバー売り」(上記 3 番)という既定の方法で税金が支払われます。

a

StockPlan Connect で納税方法を選択するには、[ダッシュボード]から[ポートフォリオ]を選択します。



b

放出方法を調整したい RSU 報奨を探し、[放出方法の選択]を選択します。

Stock Options & RSUs Shares & Cash Holdings

Stock Options & RSUs

これまでに付与された報酬の概要を以下に示します。

通貨を表示: ユーロ

取引ビュー 現在の価値 アカウントサマリー 期限切れの権利付与

Employee Grant	Grant Date	Amazon Award Type	RSUs Granted	累積株式ユニット	株式ユニット残高		
					ユニット数	見積利益	
RS1955736	03-4-2018	Annual 2018	1	1	1		放出方法の選択
RS2227774	03-4-2019	Annual 2019	1	1	1	€1,706.81 EUR	放出方法の選択
			2	2	2	€3,413.62 EUR	

RSU の権利発生にともなう税金の納税方法の選び方

c

Edit release methods[放出方法の編集]を選択します。

The screenshot shows the 'Release Method' section of a web application. It contains two rows of information for 'Upcoming Vests'. The first row is for Grant Number RS2227774, Grant Date 03-4月-2019, and Upcoming Vests 21-5月-2021. The second row is for Grant Number RS1955736, Grant Date 03-4月-2018, and Upcoming Vests 21-5月-2020. Both rows show a quantity of 1 and a release method description: '税金と手数料に充当するのに必要な分の株式を売却し、残高を株式で受け取る'. A blue button labeled 'Edit release methods' is visible on the right side of each row. A green arrow points from the right towards the 'Edit release methods' button in the first row, which is also enclosed in a red rectangular box. Below the rows is a blue 'Next' button. At the bottom of the screen is a 'Delivery Instructions' section.

d

[放出方法]を選択します。[現金払い]の場合は、[税金と手数料は個別に支払い、株式をすべて受け取る]を選択します。更新したいRSU報奨(受益権)で上記を繰り返し、Next[次へ]を選択します。

This screenshot shows the same 'Release Method' screen as above, but with the dropdown menu for the first row open. The dropdown menu is highlighted with a red box and contains the text '税金と手数料は別途支払い、すべての株式を受け取る'. A green arrow points from the right towards this dropdown menu. The 'Edit release methods' button is now visible on the right side of the second row. The 'Next' button at the bottom is also highlighted with a red box and a green arrow points towards it from the left. The 'Delivery Instructions' section remains at the bottom.

e

Delivery Instructions[受け渡し指示]を確認し、Save[保存]をクリックします。
([株式をすべて売却]では、他の受け渡し方法も選択できます。)

The screenshot shows a web form titled "Release Method" with a sub-section "Delivery Instructions". A yellow banner at the top contains an information icon and the text "収入は給与を通じて支払われます". Below this, a question asks "どのような株式の受け渡し方法をご希望ですか。" with a dropdown arrow. A radio button is selected for "StockPlan Connectアカウントに株式を保持". At the bottom, there is a green arrow pointing right and two buttons: "Save" (highlighted with a red box) and "Go Back".

次に、権利発生時に税金と手数料の支払いに使用される現金を預け入れるモルガン・スタンレー証券取引専用口座を開設する必要があります。以下の手順 f に従って新しい口座を開設し、手順 g に従って資金を口座に入金してください。

945 から始まる証券取引専用口座をすでにお持ちの場合は、手順 g に進み、次の権利発生時の税金と手数料の支払いに十分な現金を口座に入金してください。

f

口座の開設: 945 から始まるモルガン・スタンレー証券取引専用口座を開設するには、モルガン・スタンレー宛に電子メール (amazonstock@morganstanley.com) にて口座開設をご依頼ください。

電子メールには、下記の情報を含めてください。

1. 正式な氏名
2. 連絡用電話番号
3. Amazon 従業員 ID
4. (米国以外の従業員の場合)有効なパスポートの写し

この手続きを初めて行う場合は、次回の権利発生日から少なくとも 3 週間前までにこの手続きを開始することをお勧めします。これにより、権利発生日までに確実に口座を開設し、資金を入金することができます。この口座は開設後、StockPlan Connect 口座に紐付けられます。

- 9 口座への入金: 945 から始まるモルガン・スタンレー証券取引専用口座を開いたら、権利発生時の税金と手数料の支払いに十分な現金を入金します。権利発生日に Amazon の株価が納税額を推定したときよりも高くなっている可能性があるため、お客様の口座には少なくとも 5 取引日前までに十分な金額を入金しておくことを強くお勧めします（週末および各国の銀行休業日は取引日ではないことにご注意ください）。

権利発生日から 5 取引日前に十分な資金（同日の Amazon 株価で判断されます）口座にない場合、[カバー売り]という既定の方法で税金が支払われます。これはモルガン・スタンレーが権利発生にともなう税金と手数料を支払うために株式を売却することを意味します。一部のみの入金はできません。次のページの入金指示を参照してください。（米ドルのみ、他の通貨での入金は拒否されます）

- 2 株式をすべて売却: 上記の手順 e で銀行指示を追加／更新するには、[プロフィールの表示]、[銀行情報の管理]の順にクリックして、指示に従って情報を入力または更新します。

The screenshot shows the Morgan Stanley StockPlan Connect interface. At the top, the user's name 'Abdullah Keyaalp' is visible. A dropdown menu is open, showing 'プロフィールを表示' (Show Profile) highlighted with a red box. Below this, the '金融機関情報' (Financial Institution Information) option is also highlighted with a red box and a green arrow pointing to it. The interface displays a portfolio value of €4,218.65 and a balance of €3,413. Below the main content, there is a section titled '何か変更しますか？ 以下のプロフィールを編集してください。' (Do you want to make any changes? Edit the following profiles.) with four options: '個人プロフィール' (Personal Profile), 'ログイン/パスワード情報' (Login/Password Information), '金融機関情報' (Financial Institution Information), and 'その他のアカウント情報' (Other Account Information). The '金融機関情報' option is highlighted with a red box and a green arrow.

1 個人用小切手(米国の参加者のみ):	2 電信送金(以下の3つの項目を使用):	3 ACH/EFT(米国の金融機関で口座を持つ米国の従業員のみ):
<p>支払先: Morgan Stanley 2775 Sand Hill Road, Ste.120, Menlo Park, CA 94025 USA</p> <p>備考覧にお客様の「945-XXXXXX」口座番号を記入し、モルガン・スタンレー宛に小切手を作成してください。</p> <p>MS の支店 (http://www.morganstanleyfa.com/locator/)にて、またはモルガン・スタンレーのモバイルアプリを使用して入金することも可能です(制限があります)。</p> <p>または</p> <p>モルガン・スタンレー・ウェルス・マネジメントのアプリでの小切手によるモバイル入金:</p> <ul style="list-style-type: none"> ・モルガン・スタンレー・ウェルス・マネジメントのアプリをダウンロードします。 ・口座にログインします。 ・[メニュー]> [預け入れ]を選択します。 ・お客様の「945-XXXXXX」から始まる口座番号を選択します。預け入れ金額を入力します。 ・[タップして撮影]を選択して小切手の前面と裏面の写真を撮影します。 ・東部標準時午後 2 時までに入金が完了した小切手は、同日中に入金されます。それ以降の場合は、翌営業日に入金されます。週末の受付分は、翌営業日に入金されます。 ・モバイル入金は通常の取引規則が適用されるため、追加の確認が必要となる場合があります。このため、資金が使用可能になるまでに最長 3 営業日(スキャン日を含む)かかる場合があります。 ・入金額は、MS アプリでの入金時に表示される入金可能額が適用される場合があります。 	<p>(1) ABA 021000089(米国内の送金のみ)または SWIFT コード CITIUS33(国際送金のみ): Citibank 111 Wall Street NY, NY 10043 USA (2) 口座名: Morgan Stanley</p> <p>口座番号: 40611172</p> <p>口座住所: 1300 Thames St. Baltimore, MD 21231 USA</p> <p>(3) 備考 (For Further Credit To): お客様の氏名 + 945-_____(お客様のモルガン・スタンレー証券取引口座番号)</p>	<p>外部の銀行機関から資金を直接モルガン・スタンレー口座に送金できます。そのためには、モルガン・スタンレー証券取引口座から手続きを行う必要があります。この方法は口座開設後、5 営業日以降にご利用いただけます。以下の指示に従ってください。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・StockPlan Connect にログインします。 ・ページ下部にあるお客様の Wealth Management 口座番号をクリックします。口座番号が表示されていない場合は、当社までお問い合わせください。 ・モルガン・スタンレーがお客様に割り当てた口座番号が表示されるまで最長 48 時間かかる場合があります。 ・口座番号を初めてクリックされる場合、登録のため認証用の質問をいくつかお伺いする場合があります。 ・ランディングページ(モルガン・スタンレー・クライアントサービス)が表示されたら、[送金]をクリックします。情報開示に同意し、[外部口座の追加]ボタンを選択します。 ・ルーティング番号とおお客様の 945 から始まる口座番号を使用し、外部銀行の口座を登録します。 ・モルガン・スタンレーがテスト入金を 2 回行います。 ・お使いの外部銀行口座でテスト入金を確認できたら、 www.morganstanley.com/online にログインし、[送金]ページで取引を確認します。 ・確認が完了すると、モルガン・スタンレー証券取引口座へ資金を送金できるようになります。

サポートが必要な場合は、モルガン・スタンレーのサービスセンターまでお電話ください。

米州/米国のサービスセンター

直通: +1 801-617-7471

受付時間: 午前 8 時～午後 8 時
(東部標準時)
月曜日～金曜日

カナダ、メキシコ、米国:
(フリーダイヤル) +1 866-533-2575

ブラジル
08000258632 (フリーダイヤル)

チリ
123-0-020-3394 (フリーダイヤル)

コロンビア
01-800-518-4787 (フリーダイヤル)

コスタリカ
(フリーダイヤル) +1 877-392-2502

アルゼンチン
08002665233 (フリーダイヤル)

スタッフの対応言語:
Language Line Solutions 社を通じて、
英語、スペイン語をはじめ、200 語以上の
翻訳に対応しています

EMEA サービスセンター

直通: +1 801-617-7746

受付時間: 午前 9 時～午後 5 時 30 分
(東ヨーロッパ時間)
月曜日～金曜日

**オーストリア、ベルギー、チェコ共和国、デンマーク、
フィンランド、フランス、ドイツ、アイルランド、イスラエル、
イタリア、ルクセンブルク、オランダ、ノルウェー、ポーランド、
ポルトガル、スロバキア共和国、南アフリカ、
スペイン、スウェーデン、スイス、英国:**
+800-6666-9999 (フリーダイヤル)

パーレーン
+800 0006 393 (フリーダイヤル)

ヨルダン
+080022436 (フリーダイヤル)

モロッコ
+002 11 0011 (フリーダイヤル) の後、
案内に従って 8552907697 をダイヤル

ルーマニア
+0800672625 (フリーダイヤル)

サウジアラビア:
+8008500442
(Bharti Airtel、Mobily、Zain: フリー
ダイヤル)
+8008442619 (STC Saudi: フリー
ダイヤル)

トルコ
00 800 4488 20347 (フリーダイヤル)

アラブ首長国連邦
+800 0444 9712 (フリーダイヤル)

スタッフの対応言語:
Language Line Solutions 社を通じて、英語、
スペイン語、ドイツ語、フランス語、イタリア語をはじめ、
200 語以上の翻訳に対応しています

アジア太平洋 サービスセンター

直通: +613 9188 2064

受付時間: 午前 10 時～午後 6 時
(オーストラリア東部時間)
月曜日～金曜日

**オーストラリア、香港、日本、マレーシア、
ニュージーランド、フィリピン、シンガポール、韓国、台湾、タイ:**
+800-2484-5555 (フリーダイヤル)

中国
(フリーダイヤル) 00 800 2484 5555

または
Amazon ネットワークフォン: 8000 (フリー
ダイヤル)、モルガン・スタンレーに
関する質問: オプション 1

または
携帯電話: 400-910-5681、モルガン・ス
タンレーに関する質問: オプション 1

インド
+0008004402486 (フリーダイヤル)

インドネシア
001803852926 (フリーダイヤル)

ベトナム
00 122 80659 (Viettel: フリーダイヤル)
00 120 32167 (VNPT: フリーダイヤル)

スタッフの対応言語:
Language Line Solutions 社を通じて、英
語、広東語、北京語、日本語をはじめ、
240 語以上の翻訳に対応していま