

國稅局官網 IRS.gov 上線資源頁面，為納稅人提供報稅季的最新詳細信息

IR-2022-32, 2022 年 2 月 14 日

華府 — 為了幫助納稅人和稅務專業人士，美國國稅局今天在官網 IRS.gov 上宣佈了一個特別的新頁面(英文)，該頁面提供了影響 2022 報稅季的最新詳細信息，以及國稅局為解決之前提交的稅表的庫存而作出的努力。

在這個報稅季，由於 2021 年發生的重大稅法變化以及與新冠疫情帶來的挑戰，納稅人面臨着許多問題。國稅局為了提高民衆對這些問題的認識並為大家提供最新的及時信息，創建了一個特殊的報稅季網頁。此頁面將為人們提供信息的快速概覽，以幫助報稅的民衆以及等待國稅局處理上一年稅表的人。

“國稅局正在採取許多措施來保持報稅

季 的 順 利， 同 時 還 採 取 額 外 方 法 來 解 決 去 年 提 交 的 稅 表 的 庫 存。” 國 稅 局 局 長 Chuck Rettig 表示，“我們在處理稅表和發放退稅方面有了一個良好的開端。但我們希望民衆能夠輕鬆地查看最新信息。這個新頁面為民衆和稅務專業人士提供了一站式服務，匯總了他們可能需要的最新關鍵信息。”

從國稅局官網 IRS.gov 主頁可進入“特殊報稅季提示”頁面(英文)，社交媒體和其它渠道也會分享鏈接。

該頁面將包括最新的報稅季更新。國稅局於 1 月 24 日開始報稅季，在不到兩周的時間里，超過 400 萬筆退稅已經發放(英文)，價值近 100 億美元。隨着美國國稅局進入稅收季

節的重要階段，數以百萬計的退稅將在未來幾周內發放。

該頁面還包含重要信息的鏈接，闡述國稅局為解決今年之前提交的、還未處理的稅表所做的努力。包括停止向納稅人發出十幾封常見的信件(英文)的步驟，以及國稅局操作和未處理稅表數量的更新。

“新冠疫情、新稅法和許多其它因素的結合導致 2021 年美國國稅局庫存中剩餘的未處理的稅表和信件數量達到了空前的數量。” Rettig 表示，“我們必須繼續追求創新戰略，同時支持我們員工的辛勤工作和奉獻精神，以履行我們在

進入 2023 年申報季節之前將庫存恢復到健康水平的承諾。這些步驟正在發揮作用。庫存中的稅表和修改後的稅表的退稅將繼續發放給納稅人。”

國稅局繼續敦促納稅人仔細審查其稅務申報，確保準確，並選擇以電子方式申報和經轉帳直接存款，以加快退稅速度。國稅局官網 IRS.gov 上的幾個地方提供了特別提示，包括報稅季五大提示；2022 報稅季的須知和國稅局報稅季指南。



可能讓納稅人付出代價的常見報稅表錯誤

新冠肺炎稅務技巧 2022-11

稅法很複雜，但最常見的報稅表錯誤卻出人意料地簡單。電子申報可以避免許多錯誤。稅務軟體會進行數學運算，標記常見錯誤並提示納稅人缺少資訊。它還可以幫助納稅人申領寶貴的抵免額和扣除額。

僱用一位有聲譽的報稅員 —— 包括註

- * **社會安全號碼 (SSN) 缺失或不正確。** 報稅表上的每個社會安全號碼均應與社會安全卡上印製的內容完全相同。
- * **名字拼寫錯誤。** 同樣地，在報稅表上記載的姓名應與該人的社會保險卡上的姓名相符。
- * **填入錯誤的資訊。** 應仔細填入薪資、股息、銀行利息以及其他在資訊申報表上列出的其他收入。這包括計算稅務優惠和扣除額所需的任何資訊。使用稅務軟體應有助於防止數學錯誤，但個人應總是檢查其報稅表的準確性。
- * **報稅身份不正確。** 某些納稅人會選擇錯誤的報稅身份。IRS.gov 上的互動式稅務助理(英文)可以幫助納稅人選擇正確的身份，尤其是在適用多個報稅身份的情況下。稅務軟體也有助於避免出現報稅身份錯誤的情形。
- * **計算錯誤。** 計算錯誤是一些最常見的錯誤。計算錯誤的範圍從單純的加減法到更為複雜的計算。納稅人永遠都應複算計算結果。更好的選擇是，稅表填寫軟體能自動進行計算。

* **算出抵免額和扣除額。** 納稅人在計算勞動所得稅物優惠、子女及被撫養人撫養稅物優惠(英文)、子女稅務優惠，以及紓困退稅抵免等項目時可能會犯錯。互動式稅務助理(英文)可以幫助判定納稅人是否有資格獲得稅務優惠或扣除額。稅務軟體會計算這些抵免額和扣除額，並加入所有必要的表格和附件。納稅人應在點選申報按鈕前仔細檢查項目出現在最終申報表上的位置。

* **銀行帳戶號碼不正確。** 會獲得退稅的納稅人應選擇直接存款。這是納稅人獲得退稅最快捷的方式。然而，納稅人需要在申報表上確認使用正確的路由號碼和銀行帳戶。

* **表單未簽名。** 未簽名的申報表是無效的。在大多數的情況下，夫妻二人需要簽屬同一份聯合申報表。從軍人士(英文)或擁有有效授權書(英文)的其他納稅人可能適用於例外情形。納稅人可以透過用電子報稅並進行數位簽名，然後再將其發送給國稅局來避免這種錯誤。

國稅局鼓勵所有納稅人選擇電子申報並選擇直接存款，以更快地獲得退稅。國稅局免費申報免費提供線上稅表填寫、退稅直接存款和電子申報。某些選項可以西班牙語提供。許多納稅人也有資格從 IRS 認證的義工那裡獲得免費的報稅服務。

瞭解領養稅務優惠

- 國稅局稅務提示 2022-09**
- 在 2021 年領養或開始領養流程的納稅人可能有資格獲得領養稅務優惠。此稅務優惠可應用於國際、國內私人和公共寄養領養。領養配偶子女的納稅人不能申請此項稅務優惠。
- 下列是一些可幫助人們瞭解此稅務優惠以及他們是否可以在報稅時進行申領的一些基本資訊：
- * 納稅人在 2021 年報稅表中可以申領的最高領養稅務優惠額為每位符合條件的孩子 14,440 美元。
 - * 有可能影響稅務優惠金額的收入限制
 - * 納稅人應填寫《表格 8839 —— 符合資格的領養費用》(英文)。他們使用此表格來計算他們可以在報稅表上申領多少稅務優惠。
 - * 符合條件的子女必須小於 18 歲。如果被領養人年齡較大，他們必須無法照顧自己。
 - * 此稅務優惠額度不可退稅的。這代表稅務優惠金額僅限於納稅人 2021 年應繳的稅款。他們
- 在 2021 積欠的稅款中任何剩餘的稅務優惠最多只能遞延五年。
- * 符合條件的費用包括：
 - o 合理和必要的領養費。
 - o 法庭費用和法律費用。
 - o 與領養相關的差旅費，如食宿。
 - o 與合法領養符合條件的子女直接相關的其他費用。
 - * 在部分情況下，登記的同居伴侶可能會支付領養費用。如果他們居住在允許同性第二父母或共同父母領養其伴侶的子女的州，這些也可能被視為合格費用。
 - * 即使納稅人在找到符合條件的子女前就支付了費用，這些費用也可能符合條件。例如，一些未來的養父母在領養流程開始時會支付家庭學習費用。這些父母可以將這些費用申領為符合資格的領養費用。
- 更多資訊：
- * 領養納稅識別號碼(英文)

拜登政府擬調整移民政策 這些福利不算“公共負擔”

國安部擬推出新規，修改名為「公共負擔」的限縮移民政策。圖為國安部長梅奧卡斯。(美聯社)



1996 年頒佈的現行規定，「公共負擔」定義為「主要依賴」(primarily dependent)政府補助過生活的民衆，也就是政府補助佔個人收入一半以上，界定項目以現金福利為主，例如貧困家庭臨時援助、社會安全生活補助金(Supplemental Security Income, SSI)等。

川普政府將「公共負擔」定義範圍擴大，把聯邦醫療補助計劃(Medicaid，俗稱白卡)、糧食券(food stamps)、住房補貼等更多社會福利項目也包括在內。紐約時報報導，研究人員發現，川普的「公共負擔」政策讓許多移民家庭嚇到完全退出社會福利計劃，就算育有兒女為美國公民，或者使用的社福計劃並不會影響入籍資格也一樣。

美國移民局(USCIS)周三(16 日)向國會提交了一項擬議新規，重新定義移民申請中的“公共負擔”(public charge)。特朗普政府曾於 2019 年宣佈改變定義，擴大其範疇，不過在訴訟中被否決。拜登政府的提議則更接近特朗普政府修改前的版本。

審理移民申請時要考慮“公共負擔”的要求最早於 1996 年提出。當時的法規將它定義為一個人“主要依賴於政府補助”，也就是說政府補助構成了其總收入的一半以上。

但當時的規定只將現金補助納入考量。特朗普政府提出的“公共負擔”新規則將更多福利項目納入該範圍。

拜登政府提出的新規將根據“有需要家庭臨時補助”(Temporary Assistance for Needy Families)而領取的現金補助，以及其他一些長期的政府補助視作“公共負擔”。而使用災難救濟、疫情救濟、食品補助、住房補助等福利則不被視作“公共負擔”。也就是說，獲得糧食券(SNAP)、白卡(Medicaid)等福利不會對移民身份造成後續影響。

新規自提出起有 60 天的公示期。

前總統川普任內對使用社會福利計劃的移民祭出限制，申請入籍時可能面臨困難；拜登政府擬推出新規，修改名為「公共負擔」(public charge)限縮移民政策。紐約時報分析，拜登政府新版規定上路實施後，將讓未來政府難以恢復川普執政期間的「公共負擔」政策。

紐約時報分析，某些移民權益倡議人士批評拜登總統，執政第一年對鬆綁川普時期移民限縮政策做得不夠；雖然「公共負擔」限制已于去年暫停，但移民權益倡議人士說，希望申請綠卡的民衆仍然擔心，曾經使用社會福利，例如曾經看病或接種新冠疫苗，恐將都無法取得永久居留權。

有線電視新聞網(CNN)報導指出，對於修改川普政府的「公共負擔」規定，拜登政府計劃先檢討當事人日常生活哪些項目仰賴聯邦政府補助，曾經使用糧食券、住房補助等福利，在申請入籍過程中將不列為對當事人不利的條件。

根據提案內容，國土安全部將考慮援引貧困家庭臨時援助(Temporary Assistance for Needy Families, TANF) 計劃為移民提供現金補助，並以政府預算提供長期安置。

國土安全部長梅奧卡斯(Alejandro Mayorkas)17 日發表聲明指出：「2019 年推出的公共負擔政策，並不符合我們國家的價值觀。」



李侑真 Jane Y. Lee 國語, 英語

移民和商業法律師 Immigration & Business Lawyer

614-452-4915 Cell Call to Schedule an Appointment

服務包括: 家庭移民, 工作移民(H-1B& L), 入籍申請, 投資移民(E treaty), 豁免申請(Waiver), 庇護

PETERSON CONNERS LLP

545 Metro Place South, Suite 435, Dublin, OH 43017

Web: www.petersonconners.com; www.attorneyjanelee.com

注冊會計師事務所

National Tax and Accounting Inc

公司地址: 92 Northwoods Blvd, STE A, Columbus, OH 43235

中英文電話: 614-962-0868 郵箱: fred@nationaltax.net 微信號: Nationaltax

成立於 1999 年, 具有豐富的稅務和會計經驗, 人力資源雄厚, 價格合理。多年來為公司、個人提供完善、精準的稅務申報和其它會計服務, 為客戶合理合法省稅。

事務所提供以下服務:

* 個人稅務申報

* 公司會計服務

* 員工工資及相關稅務

* 公司稅務申報

* 公司稅務計劃

* 公司成立登記註冊

一站式的服務, 省心又省錢

State Farm Jonathan Yu 辦公室

Yu Ins and Fin Svcs Inc

Jonathan Yu, Agent

1930 Crown Park Ct. Ste 140

Columbus, OH 43235

Bus: 614-885-9507

我們精通中文

State Farm* 提供各種保險的一站式服務, 讓您 省時省心更省錢, 如果您把汽車和房子一起投保

State Farm* 就可平均節省 \$761 保費!

沒有保險的可以幫您做下報價。有保險的話可以重新幫您做報價, 或許能幫您省一些錢。汽車, 房屋, 人壽保險, 銀行, 理財都可以呦!

向更好邁進™ 現在就打電話給我!

2019 年客戶平均年度節省金額是以 年全國性問卷調查中稱讚在轉用 State Farm 後獲得節省的新投保人為標準。State Farm 保險的保單、申請表格, 以及必要通知均以英文書寫。

State Farm - Bloomington, IL