

国税局有15亿美元的退税待尚未申报2018年联邦所得税的人领取；4月截止日期临近

IR-2022-66, 2022年3月25日

华府 — 美国国税局表示，总计近15亿美元的尚未申报的所得税退税，正在等待大约150万未提交2018年联邦所得税申报表1040表格的纳税人领取，但这些人必须在4月的报税截止日之前采取行动。

“国税局希望帮助那些应获得退税、但尚未提交2018年税表的人。”国税局局长Chuck Rettig表示，“但民众需要迅速采取行动。根据法律，申领这些退税只有三年的期限，到今年4月的报税截止日结束。我们希望帮助大家获得这些退税，但他们需要在这个关键截止日之前提交2018年的税表。”

国税局估计2018年退税的中位数可达813美元 — 也就是说，一半的退税超过813美元，一半的退税少于813美元。

如果未提交联邦所得税申报表，法律提供给大多数纳税人三年的期限来申请退税。如果他们在三年内未提交税表，这笔钱将成为美国财政部的财产。对于大多数纳税人来说，提交2018年税表的窗口期将于2022年4月18日关闭。居住在缅因州和马萨诸塞州的纳税人为2022年4月19日。法律要求纳税人正确填写地址、邮寄并确保税表在该日期之前盖上邮戳。

国税局提醒希望申领2018年退税的纳税人，如果他们尚未提交2019年和2020年的税表，他们的支票可能会被暂扣。另外，退税将被用于偿还纳税人拖欠国税局或州税务机构的任何款项，并且可能被用于抵偿未付的子女抚养费或逾期的联邦债务，例如助学贷款。

如果不报税，人们损失的不仅仅是他们在2018年预扣或所支付税款的退税。许多中低收入的工作者可能有资格获得

收入所得税抵免(EITC)。2018年，该抵免额可高达6,431美元。收入所得税抵免旨在帮助收入低于特定门槛的个人和家庭。2018年的收入门槛为：

- 49,194美元（如果已婚联合申报，则为54,884美元），适用于有三个或以上符合条件的子女的人；
- 45,802美元（如果已婚联合申报，则为51,492美元），适用于有两个符合条件的子女的人；
- 40,320美元（如果已婚联合申报，则为46,010美元），适用于有一个符合条件的子女的人；和
- 15,270美元（如果已婚联合申报，则为20,950美元），适用于没有符合条件的子女的人。

2018纳税年度的税表必须提交至最新的1040表格说明(英文)最后一页中所列的国税局办公中心。当前以及上一年的税务表格(例如2018纳税年度表格1040、1040A和1040EZ)与说明可在国税局官网IRS.gov上的表格和出版物(英文)页面找到，或拨打免费电话800-TAX-FORM(800-829-3676)来索取。但是，纳税人可以通过电子方式来提交2019纳税年度及之后的税表。

纳税人如果缺失2018、2019或2020年的W-2、1098、1099或5498表格，应向其雇主、银行或其他付款人索取副本。纳税人如果无法从雇主或其他付款人那里获得所缺失的表格，可以使用国税局官网IRS.gov的在线获取誊本工具，来索取免费的工资和收入誊本。或者，他们可以提交表格4506-T来索取工资和收入记录。

工资和收入记录显示的是国税局收到的税务资料申报表中的数据，例如W-2、1098、1099、5498表格以及IRA供款信息。纳税人可以使用誊本中的信息来提交税表。

各州或可领取2018年所得税退税的估计人数

州或区	估计人数	退税额中位数或可达	退税总额或可达*
阿拉巴马州	24,474	\$796	\$23,028,940
阿拉斯加州	5,515	\$969	\$6,185,637
亚利桑那州	38,182	\$718	\$33,577,964
阿肯色州	13,727	\$762	\$12,567,925
加利福尼亚州	148,938	\$776	\$139,660,163
科罗拉多州	30,836	\$787	\$28,979,238
康涅狄格州	15,020	\$864	\$15,243,386
特拉华州	5,764	\$793	\$5,486,810
哥伦比亚特区	4,011	\$802	\$3,967,443
佛罗里达州	98,979	\$818	\$94,578,672
乔治亚州	51,034	\$735	\$46,467,229
夏威夷州	8,199	\$873	\$8,317,290
爱达荷州	7,026	\$686	\$5,982,194
伊利诺伊州	55,767	\$840	\$54,850,831
印第安纳州	34,770	\$839	\$33,534,332
爱荷华州	14,843	\$840	\$14,255,896
堪萨斯州	14,813	\$822	\$14,125,094
肯塔基州	20,030	\$836	\$19,137,456
路易斯安那州	24,292	\$793	\$23,609,986
缅因州	5,851	\$772	\$5,241,197
马里兰州	30,224	\$814	\$29,637,361
马萨诸塞州	32,234	\$908	\$33,569,901
密歇根州	49,252	\$812	\$47,228,525
明尼苏达州	22,685	\$771	\$20,920,613
密西西比州	13,007	\$730	\$11,753,943
密苏里州	33,858	\$783	\$31,284,396
蒙大拿州	4,914	\$758	\$4,560,800
内布拉斯加州	7,647	\$809	\$7,204,243
内华达州	17,919	\$792	\$16,896,077
新罕布什尔州	6,755	\$920	\$7,022,858
新泽西州	39,046	\$872	\$39,628,243
新墨西哥州	9,893	\$804	\$9,613,090
纽约州	77,315	\$896	\$79,825,137
北卡罗来纳州	50,069	\$776	\$45,990,818
北达科他州	4,011	\$893	\$4,139,793
俄亥俄州	56,285	\$793	\$51,974,509
俄克拉荷马州	21,529	\$824	\$21,075,857
佛罗里达州	23,552	\$715	\$20,729,323
南卡罗来纳州	59,459	\$865	\$58,993,909
罗德岛	4,011	\$893	\$4,099,614
南卡罗来纳州	18,063	\$720	\$16,288,951
南达科他州	3,872	\$858	\$3,718,677
田纳西州	30,693	\$788	\$28,459,178
德克萨斯州	145,616	\$856	\$147,059,248
犹他州	11,644	\$757	\$10,648,614
佛蒙特州	3,089	\$832	\$2,905,786
弗吉尼亚州	41,663	\$776	\$39,285,545
华盛顿州	42,272	\$863	\$43,022,251
西弗吉尼亚州	6,968	\$880	\$7,146,354
威斯康星州	21,753	\$755	\$19,535,856
怀俄明州	3,258	\$912	\$3,486,358
总计	1,514,627	\$813	\$1,456,503,511

其他被抚养人的税务优惠

国税局税务提示 2022-12

拥有不符合子女税务抵免额的被抚养人的纳税人可能能为其他被抚养人申领抵免额。这是不可退税的税务优惠。它可以减少或在某些情况下消除税单，但国税局无法退还纳税人任何可能剩余的税务优惠。

这里有更多资讯可帮助纳税人判断他们是否有资格在2021年报税表中申领。

每位满足特定条件的被抚养人的最大抵免额为500美元。例如，具备下列条件的人可以申领其他被抚养人的税务优惠：

任何年龄的被抚养人，包括18岁或以上的被抚养人。

拥有社会安全号码或个人纳税人识别号的被抚养人。

由纳税人抚养的被抚养双亲或其他符合资格的亲戚。与纳税人同居但与纳税人没有血缘关系的被抚养人。当纳税人的收入超过200,000美元，抵免额就会开始减少。夫妻联合申报超过400,000美元就会开始减少。

如符合下列事项，纳税人即可申领此抵免额：纳税人在报税表上将此人申领为被抚养人(英文)。他们无法使用被抚养人申领子女税务抵免额或其他子女税务抵免额。

被抚养人是美国公民、国民或外籍居民。

除了子女及被抚养人看护费用优惠以及收入所得税抵免额外，纳税人可以为其它被抚养人申领抵免额。他们可以使用国税局互动式税务助理我的子女/被抚养人是否符合子女税务抵免额或其他被抚养人抵免额的资格?(英文)帮助判断他们是否符合申领抵免额的资格。

更多资讯：501号出版物——被抚养人、标准扣除额，以及申报资讯(英文)

第三轮经济影响补助金信函已发送；错过补助金或需更正的民众应采取重要步骤

IR-2022-72, 2022年3月30日

华府 — 随着向第三轮经济影响补助金接收者特别邮寄完所有的6475号信函，美国国税局提醒民众在2021年所得税表中准确申请任何剩余的第三轮刺激计划补助金，也就是所谓的2021年纾困金退税额。

截至2021年12月31日，国税局向全美各地个人和家庭发放了超过1.75亿笔第三轮付款，总额超过4000亿美元。大多数第三轮付款是在2021年春季和初夏发放的。如果2020年税表在去年处理完毕后，纳税人有资格获得额外的金额，那么国税局会在12月之前继续发放追加付款。

根据法律要求，国税局不再发放第一、第二或第三轮的经济影响补助金。然而，错过了刺激计划补助金付款或没有获得补助金全额的人，或有资格在其2020年或2021年联邦税表中申请纾困金退税额。

大多数符合条件的人都已经提前收到了全额款项，在提交2021年税表时不需要包含关于此付款的任何信息。这包括额外的付款(称为“追加”付款) - 有的纳税人根据其2019年税表信息最初收到了第三轮经济影响补助金，之后根据其2020年税表信息有资格获得更大金额，国税局便向这部分人发放了追加付款。

纳税人可以安全地访问他们的国税局在线账户，来查看发放给他们的第三轮经济影响补助金的总金额。此信息在2022年1月15日于在线账户的税务记录页面下可见。对于已婚联合申报的人士，每位配偶都需要登录其自己的在线账户或查看他们各自的6475号信函(英文)，从而获悉他们联合总付款中自己的份额。有关更多信息，请参阅主题G(英文)常见问题的解答：查询第三轮经济影响补助金金额来计算2021年纾困金退税额。

未收到第三轮经济影响补助金？请首先仔细检查记录。国税局鼓励纳税人仔细检查他们的银行账户，尤其是在2021年初春和夏季的记录，看看他们去年是否提前收到了第三轮付款。

如果纳税人没有收到第三轮付款，然而他们的国税局

在线账户显示付款金额大于0美元，或者他们收到通知1444-C或信函6475表明向他们发放了付款，他们应尽快联系国税局来查看是否需要对付款进行追踪。请注意，在线账户显示的是最新的经济影响补助金信息，因此如果付款已发放并退回给国税局，在线账户中显示的金额可能会少于其信函6475中显示的金额。

纳税人不应要求追踪付款来确定他们是否有资格获得付款(英文)或确认他们应收到的付款金额(英文)。

纳税人无需等到其追踪完成后才能提交2021年的税表。使用税务软件填写纾困金退税额工作表或回答经济影响补助金相关问题时，纳税人有两种选择：

使用信件6475上的金额(或在线账户上第三轮经济影响补助金的数额)来计算第30行的纾困金退税额。联系国税局来追踪经济影响补助金的数额。完成经济影响补助金追踪后，国税局和纳税人将收到经济影响补助金追踪结果的通知(发送到的帐户以及兑现支票的金额或副本)。

如果追踪显示纳税人收到了经济影响补助金，则无需采取进一步行动。

如果纳税人没有收到经济影响补助金，国税局将调整税表上的纾困金退税额数额并发送退税。

使用纳税人认为他们收到的经济影响补助金金额来计算第30行的纾困金退税额金额。如果纳税人的计算与国税局的计算不匹配，则将导致税表处理延迟，纾困金退税额金额将调整以匹配国税局记录；如果纳税人不同意对税表的更改，他们将收到一份通知，其中包括可联络的电话号码。如果纳税人联系国税局并不同意所做的更改，国税局将在必要时对经济影响补助金进行追踪。完成经济影响补助金追踪后，国税局和纳税人将收到经济影响补助金追踪结果的通知(发送到的帐户以及兑现支票的金额或副本)。

如果追踪显示纳税人收到了经济影响补助金，则无需采取进一步行动。

如果纳税人没有收到经济影响补助金，国税局将调整税表上的纾困金退税额金额并发送退税。

在提交2021年税表后更正错误，无需提交修改过的税表

个人在计算纾困金退税额时出现错误并在有关纾困金退税额的第30行申请了一个数额，不应提交修改过的税表。国税局将对2021年纾困金退税额的数额进行更正，并发送通知说明所做的更改。

如果需要更正，可能会导致税表处理延误。如果纳税人同意国税局所做的更改，则无需回复或采取行动表明同意更改。如果纳税人不同意，可以拨打通知右上角列出的免费电话。

民众如果符合条件且国税局记录显示未发放经济影响补助金，可能需要提交修改过的税表

符合条件的个人如果未在其2021年税表中申请纾困金退税额(第30行为空白或0美元)且国税局记录未显示已发放经济影响补助金，将需要提交1040-X表格，修改过的美国个人所得税税表，来申领他们有资格获得的剩余部分的刺激计划补助金。这包括由于2021年情况与2020年不同从而可能未收到全额第三轮经济影响补助金的个人。

个人可以使用交互式税务助手，我应该提交修改过的税表吗?(英文)来确定他们是否应该修改他们的原始税表。

纳税人(即使通常不报税)如果需提交修改过的税表来申请2021年纾困金退税额，应使用2021年1040与1040-SR表格的说明中的工作表来确定金额。在表格1040-X的“可退税的优惠”部分输入金额，并在更改说明部分加入“纾困金退税额”。

纳税人如果以电子方式提交2021年税表并需要提交修改过的税表(英文)，或可用电子方式提交表格1040-X。

如果纳税人没有以电子方式提交2021年税表，就需要提交1040-X表格的纸质版本，并应遵循准备和邮寄纸质表格的说明。

更多信息：纾困金退税额 2021年纾困金退税额常见问题的解答(英文)