



美国国税局提醒纳税人4月的预估税款截止日

华府 — 美国国税局提醒民众,4月18日的报税截止日也是2023纳税年度第一季度预估税款的截止日。

通常需要支付预估税的人包括自雇人士、退休人员、投资者、企业、公司、其他没有预扣税款的人或某些雇员(其雇主全年当中没有预扣足够的税款)。

所得税是一个现收现付(英文)的过程。这意味着,根据法律,必须在当年赚取或收到收入时缴纳税款。大多数人通过预扣薪水、养老金、社会安全福利或某些其它政府付款(包括失业补助)来缴纳税款。

最常见的情况是,自雇者或从事零工经济中的人需要缴纳预估税。相似的,投资者、退休人员和其他人经常需要支付这些款项,因为他们收入的大部分无需预扣。

其它一般无需预扣的收入包括利息、股

息、资本收益、赡养费和租金收入。支付季度性的预估税通常会减少甚至消除任何罚款。罚款的例外情况和特殊规则适用于某些纳税人群体,例如农民和渔民、最近身体残疾的人士、最近退休的人士、当年收入不均的人以及伤亡和灾难受害者。

举例来说,由于最近发生的灾难,加州、阿拉巴马州和乔治亚州符合条件的纳税人可在2023年10月16日之前缴纳2023年的预估税款,而该税收项目通常是在4月18日、6月15日和9月15日到期。其他州的民众也可能获得截止日的延期;IRS.gov上的特别页面提供了完整的列表。

如何缴纳预估税

1040-ES表格,个人预估税,包括指导说明,帮助纳税人计算预估税。纳税人还可以访问IRS.gov/payments进行电子支付。

付款的最佳方式是通过国税局在线帐户。纳税人可以在那里看到他们的付款历史、任何未结款项和其它有用的税务信息。纳税人可以通过国税局直接付款、借记卡、信用卡或数字钱包或财政部的联邦电子缴税系统(EFTPS)来支付预估税。

有关其它付款方式的信息,请访问IRS.gov/payments。如果以支票支付,纳税人应确保支票收款人为“美国财政部”。

第505号出版物《预扣税和预估税》(英文)内有更多详细信息,包括工作表和示例,这对那些拥有股息或资本收益收入、欠替代性的最低限额税或自雇税或有其它特殊情况的人尤其有用。

预扣税估算器

国税局敦促大家使用预扣税估算器工具来帮助确保从薪水中预扣了适量的税款。

定期检查预扣税有助于防止因预扣税款过少(英文)而可能在报税时面临意外税单或罚款。它还方便人们预先检查预扣税款,从而在全年中拿到更多薪水、在报税时拿到更少的退税。

国税局官网IRS.gov提供全天候帮助

国税局官网IRS.gov上提供一周7天、每天24小时的税务帮助。国税局网站提供了各种在线工具为纳税人回答常见的税务问题。例如,纳税人可以搜索交互式税务助手(英文)、税务主题和常见问题(英文),以获取常见问题的解答。

国税局继续拓展与纳税人的沟通方式,以他们偏好的语言提供信息。国税局已在官网IRS.gov上发布了20种翻译成其它语言的税务资源。有关更多信息,请参阅我们说您的语言。

2019 纳税年度 15 亿美元退税申领即将结束,截止日为 7 月 17 日

华府 — 美国国税局宣布,全国有近150万人在2019纳税年度有未申领的退税,而申领的最后期限为7月17日,必须在此截止日之前提交税表。

国税局估计由于民众未提交2019年的税表,仍有近15亿美元的退税未被申领。这一年退税的平均中位数为893美元,国税局特别针对各州进行了计算,以查看有多少人可能有资格获得这些退税。

“2019年的税表是在新冠疫情间到期的,许多人可能忽略或忘记了这些退税。”美国国税局局长Danny Werfel表示,“我们希望纳税人申领这些退税,但时间不多了。他们提交税表的截止日是7月17日。我们建议纳税人尽快行动,以确保不会错过机会。”

根据法律规定,纳税人通常有三年的时间来报税和申请退税。如果他们不在三年内报税,这笔钱将成为美国财政部的财产。

但针对2019年的税表,民众比平时有更多时间来报税从而申领退税。通常申领早年退税的常规报税截止日是在4月的报税截止日前后,也就是今年提交2022年税表的4月18日。但由于新冠疫情的因素,2019年未提交税表的三年窗口期被推迟到2023年7月17日。国税局于2023年2月27日发布了第2023-21号通知(英文),为延期提供了法律指导。

国税局估计2019年未申领退税的中间数为893美元。这意味着一半的退税超过893美元,一半低于893美元。

“2019年税表的原始到期日当下正发生新冠疫情,人们面临着极其不正常的情况。大家可能只是忘记了申领退税,因为当年的截止日一直延期到7月。”Werfel表示,“我们经常观察到学生、兼职工和其他收入微薄的人忽视了报税,没有意识到他们可能会有退税。我们鼓励大家查看自己的记录,现在就开始收集记录,以防错过7月的截止日。”

如果错过提交税表,大家损失的不仅仅是2019年预扣或支付的税款的退税。许多中低收入员工可能有资格获得低收入家庭福利优惠(EITC)。2019年,该优惠金额高达6,557美元。低收入家庭福利优惠帮助2019年收入低于特定门槛的个人和家庭。2019年可能有资格获得低收入家庭福利优惠的民众的收入门槛如下:

有三个或以上符合条件的子女,\$50,162(已婚联合申报为\$55,952);

有两个符合条件的子女,\$46,703(已婚联合申报为\$52,493);

有一个符合条件的子女,\$41,094(已婚联合申报为\$46,884),以及;

没有符合条件的子女,\$15,570(已婚联合申报为\$21,370)。

国税局提醒想要申领2019年退税的纳税人,如果他们尚未提交2020年和2021年的税表,他们的支票可能会被扣留。此外,退税会被用于欠国税局或州税务机构的任何款项,并可能用于抵消未支付的子女抚养费或逾期未付的联邦债务,例如助学贷款。

想要获取当年和上一年的税表(例如2019纳税年度的表格1040和1040-SR)以及说明,可查看IRS.gov表格和出版物(英文)页面或拨打免费电话800-TAX-FORM(800-829-3676)。

需要提交2019年税表吗?获取关键文件的几个选项

尽管自2019已过去好几年了,但国税局提醒纳税人,他们仍然可以通过多种方式收集提交此税表所需的信息。但大家应该尽早行动,以确保有足够的时间在7月的截止日之前报税来获取2019年的退税。以下是一些选项:

索要关键文件的副本:缺少2019、2020或2021年表格W-2、1098、1099或5498的纳税人可以向其雇主、银行或其他付款人索取副本。

使用IRS.gov上的“在线获取誊本”功能。无法从雇主或其他付款人处获得这些缺失表格的纳税人可以使用IRS.gov上的在线获取誊本工具免费订购工资和收入誊本。对于许多纳税人来说,这是最快、最简单的选项。

或索要誊本。另一个选项是向国税局提交表格4506-T,来索要“工资和收入誊本”。工资和收入誊本显示了国税局收到的税务资料申报表中的数据,例如表格W-2、1099、1098、5498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。但要提前规划,因为这些书面请求可能需要数周时间处理;因此强烈建议大家首先尝试其它选项。

根据目前所掌握的税务信息,国税局预估了每个州有多少人可能有资格拿到退税。实际退税金额根据一个家庭的税务状况而异。

可能会拿到2019年所得税退税的个人的各州预估

州或地区	预估人数	可能退税中位数	可能退税总额*
阿拉巴马州	23,900	\$880	\$23,694,700
阿拉斯加州	6,000	\$917	\$6,542,300
亚利桑那州	35,400	\$824	\$33,911,500
阿肯色州	12,800	\$864	\$12,586,100
加州	144,700	\$856	\$141,780,000
科罗拉多州	30,100	\$859	\$29,514,000
康涅狄格州	15,400	\$934	\$16,198,400
特拉华州	5,700	\$880	\$5,754,900
哥伦比亚特区	4,400	\$887	\$4,550,100
佛罗里达州	89,300	\$893	\$89,530,400
乔治亚州	48,000	\$826	\$46,269,000
夏威夷州	8,800	\$932	\$9,197,700
爱达荷州	7,600	\$758	\$6,996,000
伊利诺伊州	55,800	\$916	\$57,591,300
印第安纳州	31,700	\$916	\$32,115,100
爱荷华州	15,300	\$926	\$15,492,600
堪萨斯州	14,600	\$913	\$14,753,700
肯塔基州	18,600	\$906	\$18,574,200
路易斯安那州	22,000	\$877	\$22,274,800
缅因州	6,400	\$876	\$6,197,300
马里兰州	31,400	\$897	\$32,344,500
马萨诸塞州	35,700	\$966	\$38,400,900
密歇根州	48,500	\$888	\$48,582,600
明尼苏达州	23,200	\$848	\$22,387,800
密西西比州	12,300	\$820	\$11,836,700
密苏里州	31,800	\$880	\$31,345,700
蒙大拿州	5,200	\$854	\$5,144,900
内布拉斯加州	7,800	\$893	\$7,745,600
内华达州	15,800	\$869	\$15,550,300
新罕布什尔州	6,900	\$974	\$7,451,800
新泽西州	40,500	\$924	\$42,035,900
新墨西哥州	9,600	\$867	\$9,522,400
纽约州	81,600	\$945	\$86,826,200
北卡罗来纳州	45,800	\$862	\$44,426,600
北达科他州	3,700	\$958	\$3,997,100
俄亥俄州	51,800	\$868	\$50,234,900
俄克拉何马州	21,400	\$897	\$21,770,000
俄勒冈州	23,700	\$801	\$22,348,900
宾夕法尼亚州	56,000	\$924	\$57,572,600
罗德岛	4,300	\$924	\$4,468,700
南卡罗来纳州	18,200	\$809	\$17,264,100
南达科他州	3,700	\$918	\$3,746,700
田纳西州	28,100	\$873	\$27,623,700
得克萨斯州	135,300	\$924	\$142,235,200
犹他州	11,700	\$845	\$11,198,400
佛蒙特州	3,100	\$901	\$3,036,600
维吉尼亚州	42,200	\$869	\$42,110,500
华盛顿州	42,400	\$934	\$44,823,200
西维吉尼亚州	6,500	\$959	\$6,818,900
威斯康星州	21,000	\$834	\$20,003,100
怀俄明州	3,300	\$949	\$3,534,800
合计	1,469,000	\$893	\$1,479,913,400

* 不包括抵免优惠。

每位纳税人都享有缴纳不超过正确税额的权利

美国国税局努力确保纳税人支付的税款不超过正确的数额。

纳税人有权仅支付合法到期的税款,包括利息和罚款,并让国税局适当地征收所有税款。这是统称为《纳税人权利法案》(英文)的10项基本权利之一。

缴纳不超过正确税额的权利意味着纳税人可以:

如果认为自己多付了税款(英文),可以申请退税。

如果认为通知或账单有误,可以联系国税局。

如果在提交原始税表后发现错误,可以提交修正税表。

登录国税局在线帐户,如果所欠金额超过正确的应缴金额,要求将其去除。

如果国税局造成不合理的错误或延误,可以要求国税局从账户中扣除利息。

如果纳税人认为自己并未欠下全部或部分债务,可以提交一份折衷付税提议,要求国税局接受少于您全部税收债务的金额。更多信息:

纳税人辩护服务处(英文)
折衷付税提议 - 纳税人辩护服务处(英

文)
关于您的上诉权利的表格和出版物(英文)

付款计划,分期付款协议
税务主题 653,国税局通知和账单、罚款和利息费用