

国税局直接报税更新:由国税局运行的免费且安全的电子报税选项将于2024年作为有限试点上线

2022年的《通货膨胀削减法案》指导国税局研究免费、直接电子报税项目(通称为“直接报税”)的可行性。国税局于2023年5月16日在向国会的报告中提交了结果。报告指出,大多数纳税人有兴趣使用国税局提供的免费工具来准备和提交申报表,而且国税局在技术上有能力提供直接报税项目。

国税局战略运营计划(英文)的目标之一是让纳税人可以选择如何与国税局互动。这包括他们准备和提交申报表方式的选择,不论是通过税务专业人士、商业税务软件还是免费报税选项。直接报税是提交申报表的一种选择。

根据财政部的指示,国税局正在采取措施,在2024年报税季实施有限的、有范围直接报税试点,以进一步评估客户支持和技术需求,以及评估针对5月份报告中指出的潜在运营挑战的成功解决方案。

该项服务将适合移动设备,提供英语和西班牙语版本,并允许纳税人申请国税局书面通信的可用

语言和无障碍偏好。

2024年直接报税试点资格将受税收范围的限制

在2024年报税季,直接报税将作为试点,目标是了解直接报税服务本身以及使用该服务的纳税人的需求。试点的税收范围仍在最终确定中。

参与试点的资格仅限于申报表相对简单、仅报告某些类型的收入以及申请有限的抵免和扣除的申报人。试点范围可能会有改变,但国税局目前预计将包括:

- 收入报告
 - W-2工资收入
 - 社会安全和铁路退休收入
 - 失业补偿
 - 不超过1,500美元的利息
- 抵免
 - 低收入家庭福利优惠
 - 子女税优惠
 - 其它被抚养人的抵免优惠
- 扣除
 - 标准扣除
 - 学生贷款利息
 - 教育工作者费用

预计直接报税试点将向居住在阿拉斯加州、亚利桑那州、加州、佛罗里达州、马萨诸塞州、新罕布什尔州、纽约州、内华达州、南达科他州、田纳西州、德州、华盛顿州和怀俄明州的符合条件的纳税人开放

参与试点的资格将进一步局限于居住在提供试点的特定州的纳税人。

国税局在5月份向国会发布报告(英文)后,与各州联系并讨论2024年直接报税试点。国税局认识到由于时间紧迫、可能让许多州来不及参与,因此提供了尽可能多的有关试点的信息,并与有兴趣了解更多有关试点的州进行了一对一的对话。国税局在致税务管理联合会的一封信(英文)中欢迎任何州参与试点。

亚利桑那州、加州、马萨诸塞州和纽约州的符合条件的纳税人今年将能够参与试点,因为这些州已选择与国税局合作进行2024年直接报税试点项目。

阿拉斯加州、佛罗里达州、新

罕布什尔州、内华达州、南达科他州、田纳西州、德州、华盛顿州和怀俄明州的符合条件的纳税人也能参与试点,因为这些州没有普遍适用的州所得税。华盛顿州还选择为该州的工薪家庭税收抵免申请作为合作伙伴而加入整合工作。

国税局与亚利桑那州、加州、马萨诸塞州、纽约州和华盛顿州的税务局于9月签署了独立的谅解备忘录,以便在2024年报税季的国税局直接报税试点项目中进行合作。

直接报税仅涵盖个人联邦报表;它不会准备州税表。然而,一旦联邦报表完成并提交,直接报税将指导亚利桑那州、加州、马萨诸塞州和纽约州想要提交州税表的纳税人使用州支持的工具,来准备和提交独立的州税表,而华盛顿的纳税人可以申请工薪家庭税收抵免。因此,居住在征收所得税的州的民众参与2024年试点将仅限于那些积极与国税局合作开展试点的州。

国税局将分阶段推出2024年的试点

最佳实践表明,测试直接报税等新技术的最佳方法是在有限的受控的环境中。因此,有资格参与试点的纳税人数量将受到限制,以便国税局可以向符合条件的纳税人测试其新服务,同时继续确保积极的客户体验。

直接报税试点也将是一个分阶段的试点,符合技术最佳实践。当国税局于2024年初开始接受联邦报税时,不会立即向所有符合条件的纳税人提供该服务。因为国税局希望确保试点工作有效进行,因此直接报税将首先在2024年报税季向一小部分纳税人推出。随着报税季的推进,越来越多符合条件的纳税人将能够使用该服务来提交他们2023年的税表。

当国税局确认了项目运行成功并解决了与客户支持、州税整合、欺诈防范和其他运营相关问题时,将会决定进入2024年试点的后续阶段。

有关该试点项目的更多信息,请访问 IRS.gov/directfile。

2023年国税局全国税务论坛最受欢迎的讲座现已上线

华府——去年夏天错过了2023年国税局全国税务论坛的税务专业人士,现在可观看论坛中开设的18节最受欢迎的讲座并获得继续教育学分。

国税局全国税务论坛在线(英文)上线,包含18节新的自学讲座,可满足联邦税法、联邦税法更新和道德方面的继续教育要求。

新的2023年讲座有:

1. 国税局独立上诉办公室的纳税人体验。
2. 国税局局长 Danny Werfel 的

主题演讲。

3. 国税局 - 战略运营计划和实施。
4. 外国预扣税和信息报告的最新进展。
5. 表格 3520 和 3520-A 中的外国礼品和信托报告。
6. 新的附表 K-2、K-3 和《表格 1116, 国外税收抵免优惠》以及《表格 1040NR, 美国非税法定义居民所得税申报表》附表 K-3 中的报告项目。
7. 第 230 号通告和税务实践道

德;如何规避麻烦。

8. 可能让税务专业人士头疼的问题大杂烩。
9. IA - 税务专业人士身份验证。
10. 数字资产的应税交易。
11. 滥用型避税交易。
12. 1099-K 申报要求的改变。
13. 税务资料申报表录入系统须知。
14. SECURE 1.0 和 SECURE 2.0 之后的退休计划分配。
15. 协助个人报税识别号码服

务;成为验收代理人。

16. 2023 年的税法改变。
 17. 身份保护。
 18. 遵守可退税税收抵免规则。
- 全国税务论坛在线,已在国税局报税员办公室和国家会计委员会全国协会注册为继续教育的合格赞助商。参加讲座的注册会计师、注册报税代理人 and 年度报税季项目参与者,可通过每节讲座 29 美金的费用,获得继续教育学分。要获得学分,用户必须创建一个帐户,在整个讲座过程中回答复习问

题,并在讲座结束时通过简短的测试。

在线论坛讲座也可免费观看。选择免费选项的人无法查看复习题或期末考试,也不会获得讲座的学分。

除了最近添加的讲座之外,全国税务论坛在线还提供了上一年国税局全国税务论坛的大量讲座。更多信息,请访问 www.irstaxforumsonline.com(英文)。



徐捷
Jane Shue

(301)-213-3051(C)
janeshue@gmail.com

金牌房地产经纪人

徐捷 **杨莉**

Profound Realty Inc.
(301)-217-9667(O)

您的需要=我的需要 您的烦恼=我的烦恼 您的房子=我的房子 您的微笑=我的微笑

*Silver Spring, 大型连栋屋, 双车库, 阳台, 6年新, 交通方便, 近 FDA, \$398,000.00 最低要价!
*Potomac, 银行拍卖! 独栋, 三层, 近 6000sqft, 占地面积 2 亩, \$1,050,000.00, 低于市场价!
*Va, Great Falls, 学区一流, 5房, 4浴, 3车库。三层近 7000sqft, 占地面积 1.5 亩, \$1,200,000.00, 10 年新!
*商业地产投资! 生意买卖! 铺位出租! 服务一流! 欢迎咨询! 1-008



杨莉
Lily Yang

240-731-8116 (C)
lilyyanghomes@gmail.com

券商代理 投资顾问 **袁博士为您一一解答**

- “股市跌宕, 债市低迷, 都有哪些避险资产?”
- “银行利息太低, 上哪儿找稳健高息的投资?”
- 市场联动型定期存款(本金 FDIC insured)
- 如何给股票指数投资设立保护机制?

Dr. Ryan Yuan 15245 Shady Grove Rd
(410) 988-4451 Suite 310
ryuan@uprightplanning.com Rockville, MD 20850

Independent Upright
Registered Representative offering securities and advisory services through Independent Financial Group, LLC (IFG), a registered broker-dealer and investment advisor. Member FINRA/SIPC. Upright Planning and IFG are not affiliated entities.



5-161

纽约人寿

《财富》杂志美国百强企业之一
十位总统的共同选择

个人及公司保险

- 人寿保险 • 养老金保险 • 资产规划
- 伤残收入保险 • 长期护理保险

并且代理多家保险公司个人及团体医疗保险, 老人附加医疗保险

Agent, New York Life Insurance Company

703-628-2608(手机) 703-723-1299(维州办公室)
Email: fyuan@ft.nyl.com



袁菲
Fanny Yuan

百万元圆桌终生会员
保险师协会会员
纽约人寿
优秀业绩奖会员

三十多年
专业经验

6905 Rockledge Dr., Suite 900, Bethesda, MD 20817-1817 5-071

刘氏汽车维修中心
维州汽车排气与安全检查站
Annandale Citgo Gas Station

刘氏汽车维修中心由刘家杰先生主理, 服务于华人已有十三周年了, 精修各类汽车, 您要通过维州汽车安全或废气检查吗? 那您一定要来到刘氏汽车维修中心!

电话请找 **刘家杰** 703-941-8309
703-941-8308
营业时间: 周一至周五 7:00Am-7:00Pm
周六 7:00Am-5:00Pm 7-081
地址: 7131 Columbia Pike, Annandale, VA 22003 通英国粤 越潮语

美東學院 金榜题名 迈入藤校
YM American Academy

服务项目 *美国大学、研究生、高中申请指导
*高中学习规划和各类课程辅导

美国当地经验丰富、工作尽职的专业团队
*被美国卡内基梅隆大学商学院选为教学案例
*ISEF 科学竞赛官方合作单位

4-096
www.ymerican.com
zyang@ymamerican.com
Cell: 302-257-1537
WeChat ID: wh785120
办事处: 美国/中国北京/南京/深圳/扬州

大华府地区资深贷款专家 A-Z Mortgage



周芳
Amy Zhou
NMLS#212791

当你购房需要贷款, 或者重新免费贷款, 只需一通电话:
301-661-2169

诚聘 欢迎有经验的 Loan Officer, Loan processor, 加入我们的团队。也欢迎 Realtor 来电咨询

手机: 301-661-2169
办公室: 240-428-1723
amy.zhou@a-zmortgage.net 751 Rockville Pike 17-18B, Rockville, MD 20852