



2022 年报税季从1月24日开始；美国国税局概述了退税时间以及在4月18日报税截止日之前的注意事项

IR-2022-08, 2022 年 1 月 10 日

华府 — 美国国税局宣布，全国报税季将于 2022 年 1 月 24 日星期一开始，届时国税局将开始接受和处理 2021 年纳税年度的税表。

个人报税的开始日期定为 1 月 24 日，该日期给了国税局时间来进行编程和测试，这对确保国税局系统顺利运行至关重要。更新的程序有助于确保符合条件的纳税人在提交 2021 年税表时，可以通过核对其 2021 子女税预付款来申领正确的子女税优惠款额，并且以纾困金退税额的方式来申请剩余的刺激计划补助金。

"为全国报税季做规划是一项艰巨的任务，过去几个月来，国税局团队一直在不懈的努力以便作好充足的准备工作。" 国税局局长 Chuck Rettig 表示。"新冠疫情继续带来挑战，但国税局提醒大家，可以采取一些重要步骤来确保自己的税表和退税不会被延迟处理。今年特别重要的一点是，鼓励大家以电子方式报税并使用经转帐直接存款、而不是使用纸质申报表。我们特别敦促那些去年收到经济影响补助金或子女税优惠预付款的民众。大家应该确保在其税表上报告正确的金额，以避免延误。"

国税局鼓励每个人都准备好所有信息，以便提交完整准确的税表，从而避免出现处理、退税延误以及之后的国税局通知。这对于在 2021 年收到子女税优惠预付款或经济影响补助金的民众尤其重要；他们在准备税表时需要知道这些款项的金额。国税局正在向这些人寄送特殊信件，纳税人也可以在国税局官网 IRS.gov 上查看相关金额。

与去年一样，有人即使不需要报税，也应该提交 2021 年税表，从而申请 2021 年刺激经济补助金的纾困金退税额或核对子女税优惠预付款。通常不需要报税的人也可能获得其它抵免。

大多数人的报税截止日期为 4 月 18 日

对于大多数纳税人，提交 2021 年纳税申报表、或申请延期提交和缴纳所欠税款的截止日为 2022 年 4 月 18 日，星期一。根据法律，华盛顿特区的假期和联邦假期一样，会影响每个人的纳税截止日期，因此华盛顿特区的解放日假期将所有人的报税截止日从 4 月 15 日移至 4 月 18 日，但居住在缅因州或马萨诸塞州的纳税人除外。这两个州的 4 月 18 日为爱国者节，因此他们的报税截止日为 2022 年 4 月 19 日。纳税人如果申请延期，则必须在 2022 年 10 月 17 日星期一之前提交税表。

等待处理以前的税表？民众仍然可以提交 2021 年的税表

Rettig 指出，国税局工作人员即使遭受新冠疫情的影响，也一直在关键区域努力工作，不论是处理去年的税表还是接听创纪录数目的来电。

"在许多方面，我们无法提供纳税人和税务系统应得和需要的服务和执法。这对纳税人、国税局工作人员和我来说都是令人沮丧的，" Rettig 表示，"国税局工作人员想要做得更多，我们将在 2022 年利用既有资源尽我们所能的为大家服务。我们将继续寻找改进的方法。我们希望提供尽可能多的服务，同时保护我们员工和纳税人的健康和​​安全。更多的资源将帮助我们的员工在 2022 年及未来完成更多的使命。"

国税局在努力减少上一年未处理完成的个人税表的积压。截至 2021 年 12 月 3 日，国税局已处理近 1.69 亿份税表。在 2021 年 4 月之前收到的所有纸质和电子的 2020 年个人退税税表，如果没有错误或不需要进一步审查，则退税均已处理完毕。

纳税人通常不需要等待其 2020 年税表完全处理好才能提交 2021 年的税表，而是可以在准备好时就提交。

对纳税人有用的关键信息

国税局鼓励人们在打电话之前使用在线资源。上个申报季，由于新冠疫情的税收变化和带来的挑战，国税局电话系统在 1 月 1 日至 5 月 17 日期间接到了超过 1.45 亿个电话，是往年的四倍多。除了 IRS.gov 之外，国税局还提供各种其它免费选项来帮助纳税人，其中包括全美各地的免费税务服务 (VITA) 计划与老年人税务辅导 (TCE) 计划站点，以及国税局的免费报税项目。

"我们的电话量保持在创纪录的水平。" Rettig 表示，"我们敦促大家使用国税局官网 IRS.gov 并建立一个在线帐户，以便更快地获取信息。对很多人来说，这是最快、最简单的选择。"

去年的平均退税额超过 2,800 美元。预计 2021 纳税年度将有超过 1.6 亿份个人纳税申报表被提交，其中绝大多数将在传统的 4 月纳税截止日之前提交。

总体而言，国税局预计，如果纳税人以电子方式提交、使用经转帐直接存款且纳税申报表没有问题的话，那么大多数人可以在报税后 21 天内收到退税。国税局敦促纳税人和税务专业人士以电子方式提交。大家应尽可能避免提交纸质申报表，以避免延迟处理。

根据法律，国税局不能在 2 月中旬之前发放涉及低收入家庭福利优惠或额外子女税优惠的退税，虽然符合条件的民众可能从 1 月 24 日就开始报税了。法律给了国税局额外的时间，以阻止欺诈性退税和申报。

如果我们的系统检测到错误或信息缺失，疑似身份盗用或欺诈行为，一些以电子或纸质方式提交的退税可能需要人工核对，因此会出现延迟处理。其中一些情况需要我们与纳税人通信，有些则不需要。这项工作需要国税局工作人员的特别处理，因此国税局可能需要比正常情况的 21 天花费更多时间来发放相关退税。在某些情况下，国税局能够在不联系纳税人的情况下更正申报表，并向纳税人发函解释。

以电子方式申报并选择经转帐直接存款

国税局敦促纳税人在获得提交准确税表所需的所有信息后，尽快以电子方式提交并通过经转帐直接存款，加快退税速度。如果退税包含错误或不完整信息，则可能需要进一步复核，这可能会减慢退税速度。大家在准备 2021 年税表时如果有完整的信息，可以减少错误并避免处理延迟。

大多数个人纳税人在从雇主、发放人（如政府机构）和付款人那里收到 W-2 表格和其它收入信息后，提交国税局表格1040或表格1040-SR。国税局已将最近税法的更改纳入表格和说明中，并与合作伙伴共享更新，这些合作伙伴专注于开发软件、供个人和税务专业人士用于准备和提交税表。表格 1040 和 1040-SR 以及相关说明，现在可在国税局官网 IRS.gov 上获取。有关最新的国税局表格和说明，请访问国税局网站 IRS.gov/forms。

1 月 14 日开始可使用免费报税

国税局的免费报税将于 1 月 14 日开放，届时参与服务的提供商将接受并保存已完成的税表，直至可以通过电子方式向国税局提交。许多商业报税软件公司和税务专业人士也将在 1 月 24 日之前接受和准备税表，以便在国税局系统开放时提交。

国税局强烈鼓励大家以电子方式提交税表，以尽可能的减少错误并加快退税进度；提交完整、准确的申报表，以避免延误。国税局的**免费报税**，可以让 2021 年收入不超过 73,000 美元的纳税人使用商业报税公司提供的软件免费以电子方式报税。更多信息将在本周晚些时候在免费报税上提供。

除了国税局的免费报税之外，国税局的**免费税务服务（VITA）计划和老年人税务辅导（TCE）计划**为符合条件的民众，提供免费的基础报税准备。

留意国税局关于子女税优惠预付款和第三次经济影响补助金的信函

国税局将在 2021 年 12 月下旬到 2022 年 1 月发送 2021 年子女税优惠预付款的信函 6419。这封信包含确保准确报税的重要信息。收到子女税优惠预付款的人还可以使用国税局官网 IRS.gov 上的**子女税优惠更新门户**来核查他们的款额。

收到子女税优惠预付款的符合条件的纳税人需要提交 2021 年的税表，来领取剩余一半的款项。符合条件但没有收到子女税优惠预付款的纳税人，可以通过报税来领取全额优惠款。

国税局将向在 1 月下旬向在 2021 年收到第三笔经济影响补助金的个人发出信函 6475。虽然大多数符合条件的民众已经收到了他们的刺激计划补助金，但这封信将帮助人们确定他们是否有资格申领**纾困金退税额**，以及他们是否必须通过提交 2021 年税表才能进行申领。人们还可以使用**国税局在线帐户**查看他们的经济影响补助金的金额。

这两封信都包含重要信息，可以帮助大家准确提交 2021 年税表。如果申报表出现信息错误或不完整，则可能需要进一步核查，国税局纠错可能会减慢退税速度。通过电子方式报税并使用这些信息可以减少错误并避免处理延迟。

符合条件的民众，获得 2021 年退税（包括其可获得的子女税优惠和纾困金退税额）的最快方式是通过电子方式报税并选择**经转帐直接存款**。

如何使报税更容易

为避免处理延误和加速退税，国税局敦促人们遵循以下步骤：

收集和整理 2021 年税务记录，包括在 2022 日历年有效的社会安全号、个人纳税识别号码、领养儿童纳税识别号码以及本年度的**身份保护个人识别号码（英文）**。

查看国税局官网 IRS.gov 以获取最新的税务信息，包括对子女税优惠预付款进行核对，以及针对缺失的刺激计划补助金来申领纾困金退税额等相关信息。国税局官网信息齐全，您无需打电话。

在 IRS.gov/account 上开设账户或安全登录，来访问个人税务账户信息，包括余额、付款和税务记录（包括调整后总收入）。

在 2022 年 1 月 18 日星期二之前完成 2021 年的预估税**税款缴纳**，以避免税季账单以及可能的罚款。

个人可以使用银行账户、预付借记卡或移动应用程序来进行**经转帐直接存款**，并且需要提供银行机构识别码和账户号码。没有银行账户的人可以学习如何利用**FDIC 保险银行（英文）**或**国家信用合作管理局查找工具（英文）**开设账户。

当您准备好以后，以电子方式提交完整且准确的税表，并选择**经转帐直接存款**以获得最快的退税。

关键的报税季日期

对于今年的申报季，纳税人应牢记几个重要日期：

- **1 月 14 日**，国税局的免费报税开放。纳税人可以开始通过国税局免费报税合作伙伴提交税表；税表将从 1 月 24 日开始送达到国税局。税务软件公司也正在接受提前报税。
- **1 月 18 日**，2021 纳税年度第四季度预估税款的到期日。
- **1 月 24 日**，国税局开启 2022 年纳税季，开始接受和处理 2021 年个人纳税申报表。
- **1 月 28 日**，低收入家庭福利优惠宣传日，以提高大家对于重要税收抵免的认识，包括如何利用上一年收入来获得抵免资格。
- **4 月 18 日**，提交 2021 年税表、或申请延期并缴纳所欠税款的截止日期（因华盛顿特区的解放日假期延至此日期，同样适用于其他各地的居民）
- **4 月 19 日**，如果您住在马萨诸塞州或缅因州，该日期为提交 2021 年税表或申请延期并缴纳所欠税款的截止日期（因爱国者日假期延至此日期）
- **10 月 17 日**，申请 2021 年延期的报税截止日

提前规划

为即将到来的报税季做好准备。如需更多提示和资源，请查看国税局官网 IRS.gov 上的**"准备就绪"**页面。