

## 中國深圳

深圳市羅湖區

深南東路5002號

地王商業中心12樓1203-06室

電話: +86 755 8268 4480

## 中國上海

上海市徐匯區

斜土路2899甲號

光啟文化廣場B座6樓603室

電話: +86 21 6439 4114

## 中國北京

北京市東城區

燈市口大街33號

國中商業大廈3樓303室

電話: +86 10 6210 1890

## 台灣台北

台北市大安區忠孝東路

四段142號3樓之3

郵編: 10688

電話: +886 2 2711 1324

## 新加坡

新加坡絲絲街138號

絲絲閣13樓1302室

郵編: 069538

電話: +65 6438 0116

## 美國紐約

美國紐約州紐約市

堅尼路202號3樓303室

郵編: 10013

電話: +1 646 850 5888

## 美國免費報稅義工服務 ( VITA ) 簡介

免費報稅義工服務 ( VITA ) 專案是美國國稅局組織的，旨在為社區的中低收入家庭提供免費報稅服務的專案。本篇文章將會為您簡要介紹免費報稅義工服務的流程以及誰可以享受此項援助。

VITA 項目計畫為年收入 56,000 美元或更低的人士、殘障者、老人和英語能力有限，需要協助來填寫稅表的納稅人提供免費的稅務協助。雖然 VITA 項目是由國稅局所管理，但 VITA 服務點的實際運營是由國稅局的合作夥伴所負責，服務點的員工則是由希望對社區有所貢獻的義工所組成。這些由國稅局認證可以提供稅務諮詢服務的義工，通常是來自非營利機構的退休人員。

VITA 項目不僅免費，還可以為您的稅表申報提供可靠的協助。所有參與 VITA 專案的義工都必須通過國稅局標準的稅務培訓，並通過資格考試。培訓內容不僅涵蓋稅務知識，還包括維護納稅人資訊的隱私和保密性等道德培訓。國稅局不僅對參與項目的義工的稅務知識有所要求，還要求所有 VITA 服務點的每份稅表在提交前，都必須經過二次審查，以確保稅表的品質。在此項目下，VITA 義工在每個稅務季節可以為合格人士準備數百萬的聯邦和州的稅表。義工還協助納稅人提交了成千上萬的自助稅務申報表。

需要注意的是，VITA 專案並不能幫助您準備以下表格：

- 1、 附表 C 中含有房屋損失、折舊或房屋具有商業用途的情況
- 2、 複雜的附表 D ( 資本損益 )
- 3、 表格 SS-5 ( 社會安全號申請 )
- 4、 表格 8606 ( 不可抵扣的 IRA )
- 5、 表格 8814 ( 孩子按照父母的稅率納稅 )
- 6、 表格 SS-8 ( 用於確定聯邦工資稅和預扣所得稅的工作身份的確定 )
- 7、 表格 8962 ( 稅收優惠 ) 的第 4 部分和第 5 部分

如果您符合參加 VITA 專案的資格，您需要將以下文檔帶至 VITA 服務點：

- 1、 對於已婚夫婦，夫妻雙方必須在場
- 2、 您和您的配偶的身份證件，身份證件上需有照片 ( 如果以夫妻聯合申報的身份提交稅表 )
- 3、 您，您的配偶和被扶養人的社會安全卡或個人納稅人識別號文檔

- 4、 您、配偶和被扶養人的出生日期
- 5、 去年稅表的影本
- 6、 所有 W-2、1098 和 1099 表格
- 7、 表格 1095-A ( 健康保險 )
- 8、 其他收入資訊
- 9、 所有適用的抵扣及稅收優惠資訊
- 10、 支付日托機構的總費用及日托機構的稅號
- 11、 如果您選擇退稅直接存入銀行帳戶，請提供銀行帳戶證明文件
- 12、 對於上一年的稅表，如果沒有 W-2 表格，則應提供 IRS 的收入記錄影本

您可以使用網上的 VITA 尋找工具來找到當地的 VITA 服務點。在選定的 VITA 服務點，您也可以使用自助式報稅軟體，在國稅局認證的義工協助下，自己填寫基本聯邦稅表和州稅表。但這個選項僅限於在清單中注明“自主申報”的服務點，請在前往服務點前確認清楚。



如果您需要進一步的資訊或協助，煩請您瀏覽本所的官方網站 [www.kaizencpa.com](http://www.kaizencpa.com) 或通過下列方式與本所專業會計師聯繫：

**電話：** +852 2341 1444

**手提電話：** +852 5616 4140, +86 152 1943 4614

**WhatsApp/Line/微信：** +852 5616 4140

**Skype:** kaizencpa

**電郵：** [info@kaizencpa.com](mailto:info@kaizencpa.com)