2024年非税务居民个人税务信息表

尊敬的客人，您好！

感谢您选择陈菲会计师事务所协助您2024年的美国年度报税。请认真填写此份“2024年个人税务信息表”。

如果您上一个税务年度（2023年度）在本事务所做税务申报，您只需要填写个人姓名，无需重复填写其他个人资料，但有任何信息变化仍需填写有变动的资料，如家庭住址，联系电话等，**注：收入和资产情况即使没有变化，也需要填写此表格。**

如果您是第一次与我们合作，请提供您2023年的完整联邦和州税表。

备注**:**黄色高亮部分的资料，都是必须提供的，请将对应扫描件与本文件一起发送到Tax@chen.cpa。非税务居民只需要申报美国境内的收入。报税截止日期是4/15/2025. 如果来不及，可于**4/15/2025**之前申请延期到**10/15/2025**。如果您需要补税，请于**4/15/2025**之前预交。延期报税只能延期您提交税表的时间，不能延期您支付税款的时间。晚申报或晚交税都会产生罚款和利息。如需要延期，请联系我们公司进行延期申请。延期费用$50.

请点击链接[***如何判断自己是税务居民（Resident Alien),还是非税务居民（Nonresident Alien)?***](https://www.chen.cpa/zh/newsletter/909/)

[**房地产 之 持有/出售投资房产如何抵税？**](https://www.chen.cpa/wp-admin/post.php?post=1206&action=edit)<https://www.chen.cpa/newsletter/1206/>

房地产之持有/出售自住房如何抵税？ <https://www.chen.cpa/newsletter/1200/>

如果您有收到以下文件，请在相关文件前面方框处标记，并提供扫描件。

* 1098 (房屋贷款利息，来自您的贷款银行)
* K-1 (合伙人投资收益，来自合伙人公司)
* K-1 (来自Trust or Estates, 信托)
* 出售房屋，请提供最初买房Buyer’s Final Settlement Statement, 卖房时文件 Seller’s Final Settlement Statement，以及持有过程中增加房屋成本的支出证明。如果有出租，请提供之前两年的税表。如果有扣税的话，还需要Form 8288A Copy B & Form 593。
* 申请ITIN，请提供护照和美国签证复印件，美国收信地址和护照国家地址，以及支持申请ITIN的文件证明（我们会根据您的具体情况要求您提供）。

**1: 请填写个人基本信息。请提供驾照复印件。如果没有，请提供其他带照片的身份文件，如护照。非税务居民夫妻需要分开报税不能带小孩一起申报，请各自填写。**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 主纳税人 | 配偶 |  |  |  |
| 姓名 |  |  |  |  |  |
| 社安号/税号（SSN/ITIN） |  |  |  |  |  |
| 出生日期 |  |  |  |  |  |
| 美国收信地址 |  |
| 邮箱地址（email address） |  |
| 电话号码（美国） |  |  |  |  |  |
| 微信ID |  |  |  |  |  |
| 婚姻状况 |  |  |  |  |  |
| 身份（Visa类型） |  |  |  |  |  |
| 美国银行信息（退税可直接进入账户，补税直接从您账户扣除。） | 银行名称： | 银行Routing Number: |
| 支票账户账号Account Number： |
| 2022在美天数 |  |  |  |  |  |
| 2023在美天数 |  |  |  |  |  |
| 2024出入美国记录( 具体日期） |  |  |  |  |  |
| 签证类型（如有换签证，请提供时间和具体情况）： |
| 绿卡申请（如有申请，请提供时间和具体情况）： |
| 2023年税表（表格类型：1040NR、1040NR EZ?,请提供税表复印件）： |
| 完整的护照国家地址，含邮编（税局不会寄信过去，仅填表用。申请ITIN的客人，必填） |

**2:收入信息,请在表格中填入金额或打勾并提供相应表格。收入只限美国范围内收入。**

|  | 主纳税人 |
| --- | --- |
| 公司股份收益(表格K1及股本记录（Cost Basis Worksheet）。投资移民请向项目负责人索取。 |  |
| 租金收入（出租收入，相关开销明细，及收据证明，如地税单，1098表格等。如果有管理公司，请提供管理公司的报表及收入表格1099MISC.请参看文件第3项。） |  |
| 其他收入（请主动申报。如有出售房产，请提供表格1099-S, Buyer’s Final Settlement Statement (买房时）, Seller’s Final Settlement Statement（卖房时）,及其他增加成本的证明.） |  |
|  |  |

**3：租金收入申报**

|  |
| --- |
| 房屋出租申报需提供租房合同，开销收据。新购入房产需提供Final Settlement Statement, 购入大件设备或进行大装修，请提供收据和具体时间。如果有房屋管理公司，请提供管理公司收支报表及表格1099 Misc. 更多出租收入，请点击链接[***“更多表格”***](https://www.chen.cpa/wp-content/uploads/2023/12/I01-Additional-Forms-Individual.xlsx)下载填写。 |
|  | 出租房一 | 出租房二 | 出租房三 |
| 房产持有人姓名 |  |  |  |
| 房产类型（住宅/商业） |  |  |  |
| 地址（含邮编） |  |  |  |
| 购房日期 |  |  |  |
| 开始出租日期 |  |  |  |
| 年度出租天数 |  |  |  |
| 购买价格（美国房产需提供Final Settlement Statement) |  |  |  |
| 租金收入 |  |  |  |
| 出租房支出 |
| 广告 |  |  |  |
| 清洁维护 |  |  |  |
| 中介佣金 |  |  |  |
| 房屋保险 |  |  |  |
| 管理费 |  |  |  |
| 贷款利息( Form 1098，请提供) |  |  |  |
| 修理 |  |  |  |
| 维修材料 |  |  |  |
| 地税(地税单&支付证明） |  |  |  |
| 水电煤费 |  |  |  |
| 社区费/HOA |  |  |  |
| 电话网络费 |  |  |  |
| 其他费用（请列明金额和项目描述，如园丁，管道，砍树等） |  |  |  |

**4：出售房产**

|  |
| --- |
| 出售房产，请提供最初买房Buyer’s Final Settlement Statement, 卖房时文件 Seller’s Final Settlement Statement，以及持有过程中增加房屋成本的支出证明。如果有出租，请提供之前两年的税表。如果有扣税的话，还需要Form 8288A Copy B & Form 593。 |
| 是否投资房产？ | 是 否 |
| 是否自住房产？ | 是 否 |
| 如果是自住房屋，从卖房日往过去数5年内，屋主本人居住在此房屋的天数是多少？ |  |
| 增加房屋成本的支出，请提供日期，金额和描述：[**房地产 之 持有/出售投资房产如何抵税？**](https://www.chen.cpa/wp-admin/post.php?post=1206&action=edit)<https://www.chen.cpa/newsletter/1206/> |
| **项目描述** | **项目结束时间** | **总金额** |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

**5：预缴税与延期税（延期税为4/15/2025申请延期时支付的税金。）**

|  |  |
| --- | --- |
| 联邦预缴税/延期税 | 州预缴税/延期税 |
| 支付日期 | 金额 | 支付日期 | 金额 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

以上所列为非税务居民在美国只有投资收益的报税主要项目**,** 并未包括所有申报项目，请完整填写以上信息，任何空白项均视为无此项内容，美国税法要求非税务居民申报在美国所取得的收入**,** 如果您有其它的收入或情况没有涵盖在以上列表中**,** 请咨询我们公司的专业会计师。作为中国居民，在美国银行存款取得的利息不需要纳税，股市的资本利得也不需要纳税。

报税截止日期是**4/15/2025**。如果来不及，可于**4/15/2025**之前申请延期到**10/15/2025**。如果您需要补税，请于**4/15/2025**之前预交。延期报税只能延期您提交税表的时间，不能延期您支付税款的时间。如需要延期，请联系我们公司进行延期申请。

根据伪证罪的处罚，我声明我已经检查了本申报表，包括任何随附的报告或声明，并尽我能证明是真实的、正确的、完整的。

主纳税人签名： 填报时间：



**Chen CPA Inc 税务相关文章链接**

更多信息，请查看：https://www.chen.cpa/zh/newsletter/

**个人税务篇：**

1. 美国税务信息普及（一） 税务居民OR 非税务居民身份 <https://www.chen.cpa/newsletter/909/>
2. 美国税阶和联邦所得税税率计算 <https://www.chen.cpa/newsletter/742/>
3. 新移民家庭拿到美国退休福利不可不知的”4个点” <https://www.chen.cpa/newsletter/549/>
4. 外国人需要在美国报税吗？访问学者，配偶，移民等待过程中需要报税吗<https://www.chen.cpa/newsletter/539/>
5. 如何在税务申报中抵扣汽车相关费用 Business Use of Car Deduction. <https://www.chen.cpa/newsletter/1155/>
6. 在家办公抵税之Home Office Deduction <https://www.chen.cpa/newsletter/1015/>
7. 预估税是什么？多少1099经纪人，多交了预交税罚款而不知道 ？|四点教您如何避免预交税罚款

<https://www.chen.cpa/zh/newsletter/552/>

1. 赠与税申报之Gift Tax <https://www.chen.cpa/newsletter/1041/>
2. 高收入省税之Backdoor Roth IRA <https://www.chen.cpa/newsletter/951/>
3. 退休计划Traditional IRA 和 Roth IRA 怎么选？ <https://www.chen.cpa/newsletter/923/>
4. 外国收入豁免和外国税收抵扣 Foreign Earned Income Exclusion & Foreign Tax Credit <https://www.chen.cpa/newsletter/1212/>

**房产投资篇：**

1. [**房地产 之 持有/出售投资房产如何抵税？**](https://www.chen.cpa/wp-admin/post.php?post=1206&action=edit)<https://www.chen.cpa/newsletter/1206/>
2. 房地产之持有/出售自住房如何抵税？ <https://www.chen.cpa/newsletter/1200/>
3. 房地产之自住房和投资物业怎么区分？Principal Residence VS Investment Property. <https://www.chen.cpa/newsletter/1186/>
4. 什么是折旧？什么是折旧追回？ Depreciation VS Depreciation Recapture <https://www.chen.cpa/newsletter/1170/>
5. 1031 Like-Kind Exchange介绍及税务. <https://www.chen.cpa/newsletter/1079/>

**公司篇：**

1. 成立美国公司后，每年报税要求 <https://www.chen.cpa/newsletter/1072/>
2. 在美成立公司，怎么选择合适的公司类型? <https://www.chen.cpa/newsletter/1052/>
3. 注册代理-Registered Agent是什么？<https://www.chen.cpa/newsletter/1049/>
4. 公司股东的合理薪资 Reasonable Compensation <https://www.chen.cpa/newsletter/1000/>
5. 如何区别员工和独立承包商？ <https://www.chen.cpa/newsletter/982/>
6. 企业主省税之Pass Through Entity Elective Tax （2021-2025） <https://www.chen.cpa/newsletter/963/>

**讲座视频链接：**

1. 雇主发给员工1099税表，可能被税局罚款<https://www.youtube.com/watch?v=47fz6jmyjlY>
2. [学习报税知识，掌握财富密码](%E5%AD%A6%E4%B9%A0%E6%8A%A5%E7%A8%8E%E7%9F%A5%E8%AF%86%EF%BC%8C%E6%8E%8C%E6%8F%A1%E8%B4%A2%E5%AF%8C%E5%AF%86%E7%A0%81%20) <https://www.youtube.com/watch?v=TCzsmVULSS4>
3. [解读拜登新税改细则讲座](https://www.youtube.com/watch?v=2PWqvJlI_oI" \t "_blank) <https://www.youtube.com/watch?v=2PWqvJlI_oI>
4. [高收入省税大法 ，慈善捐赠背后的税收逻辑及规划](https://www.youtube.com/watch?v=7253qqjaxJU)<https://www.youtube.com/watch?v=7253qqjaxJU>
5. [钱赚得多，一半都要交税，我是不是错失了一些合法抵税的权益？](https://www.youtube.com/watch?v=mbAiwkDWaPk)<https://www.youtube.com/watch?v=mbAiwkDWaPk>
6. [为何别人房地产投资赚钱不用交啥税，而我却交了许多税？](https://www.youtube.com/watch?v=XmtSbPNGfks&t=1867s) <https://www.youtube.com/watch?v=XmtSbPNGfks&t=1867s>
7. [别以为新税改和我没关系！我只不过是让自己的权益睡着了！](https://www.youtube.com/watch?v=0fhNVHgF56k)https://www.youtube.com/watch?v=0fhNVHgF56k