

抵稅額 (Tax Credit)

benefitsSF

請問什麼是低收入退稅優惠額 (EITC) ?

低收入退稅優惠額 (EITC) 是為合資格勞工而設的聯邦收入退稅優惠額。該優惠稅額的目的是為了幫助抵銷某些生活開支以及社會安全稅的上漲。該優惠稅額可以減少繳稅額，如果你需要繳稅的話，並會向納稅人退回款項。要符合 EITC 的資格，你必須符合聯邦對資格的規定以及對收入的限制。你可以在每年報稅期間遞交 EITC 表格至國稅局。即使你因收入太低而無須繳稅，你仍然可能合資格申請 EITC。在 2010 年，對於有些家庭 EITC 高達 5,600 美元。

我有個人報稅號碼 (ITIN)。請問我是否可以領取低收入退稅優惠額 (EITC) 或工作家庭寬減額 (WFC) ?

不可以。由國稅局為非公民所頒發的個人報稅號碼 (ITIN) 並不能用於領取上述優惠稅額。

如果我領取低收入退稅優惠額或工作家庭寬減額，請問我的報稅資料是否會被報告至執法機構或移民機構？

不會。退稅的資料會受到保密。國稅局不能將個人的報稅資料與其他政府機構共用，包括了美國移民與公民服務局 (USCIS)。但有某些例外，例如如果納稅人觸犯聯邦法律、或者恐怖活動調查、或者當國稅局認為某人觸犯稅法。

我並非美國公民。請問我是否可以領取低收入退稅優惠額 (EITC) 或工作家庭寬減額 (WFC) ?

要領取這些優惠稅額，在「Schedule EIC」表格上所列出的合法移民工人，配偶和子女，每人都必須有一個有效的社會安全號碼。* 除有一個有效的社會安全號碼外，移民還必須符合以下所有條件才合資格領取低收入退稅優惠額 (EITC)：

1. 主要居所必須在美國境內。
2. 所有在「Schedule EIC」表內所列出的子女必須當年與移民工人一起在美國居住六個月以上。
3. 在整個報稅年度必須屬於「用於報稅的外國人居民」，除非他或她在報稅當年 12 月 31 日之時已經與美國公民結婚或者是外國人居民。並且與配偶一起提交聯合稅表，並選擇全年被視為外籍居留者。

合資格成為「用於報稅的外國人居民」的人士包括但不限於：

1. 合法永久居民 (綠卡持有者)
2. 任何在美國居住滿一定時間的其他移民，可以用 1040 表格報稅 (而不是 1040NR 表格)

* 社會安全號碼必須注明「準許工作」(意味著可以在美國合法工作) 或者是用於領取州或地方福利 (而不是聯邦福利)。

** 有關住滿多長時間才足夠的詳情，可以上網 www.irs.gov/taxtopics/tc851.html。

請問領取這些優惠稅額是否會減少或影響我所能夠領取到的其他政府福利？

整體而言，不會。在 CalWorks 計劃、聯邦房屋補助計劃、糧食券計劃、社會安全生活補助計劃、以及聯邦醫藥補助計劃中，低收入退稅優惠額（EITC）不會作為收入。低收入退稅優惠額的退款不會算入領取福利當月或隨後一個月的資產限制（不會算入糧食券計劃 12 個月）。其他計劃的規定，例如托兒補助、取暖補助、和一般補助（GA）則由加州政府決定。

就如低收入退稅優惠額（EITC）一樣，工作家庭寬減額不會作為收入，因此不會影響到個人申請公共福利的資格。

工作家庭寬減額

請問什麼是工作家庭寬減額計劃（WFC）？

三藩市工作家庭寬減額計劃（WFC）是向三藩市合格的低收入工作家庭提供的地方優惠稅額，幫助一些家庭全年獲得額外的資源和優惠（例如，Muni Lifeline 月票、City CarShare 減價會員資格、糧食券計劃、Medi-Cal、Healthy Families）。如需獲得最高優惠稅額，申請人必須要求直接存款到他們自己的銀行賬戶，並隨附要求提供的賬戶證明。

請問我是否合資格申請工作家庭寬減額計劃？

要符合工作家庭寬減額計劃的資格，你的家庭必須符合以下四個條件：

- 1) 在 4 月報稅截止日期或之前送交聯邦報稅表。
- 2) 在聯邦報稅表中申報而且在聯邦報稅表中合資格領取低收入退稅優惠額（EITC）。
- 3) 在聯邦報稅表中最少申報一名合資格的受撫養兒童（表格名稱為「Schedule EIC」）。
- 4) 報稅時在三藩市居住。

請謹記！ 移民勞工的子女必須當年在美國與移民勞工一起居住六個月以上，才屬於低收入退稅優惠額（EITC）和工作家庭寬減額計劃中的合資格子女。

我有個人報稅號碼（ITIN）。我有資格申請工作家庭寬減額計劃嗎？

不能，因為你不能獲得 EITC，會將你自動從工作家庭寬減額計劃中退出。如果你獲得有效社會安全號碼，你應當在下次送交稅表時申請 EITC，並單獨填寫一份 WFC 申請表，送交給市政府。

請問我如何申請工作家庭寬減額？

你必須在送交稅表時或者在送交稅表和 4 月報稅截止日期期間另外填寫一份申請表。你可以填寫書面申請表或者使用 Turbo Tax 或 H&R Block 稅表填寫軟體以電子方式送交申請表。如果用 Turbo Tax 或 H&R Block 軟體填寫申請表，請注意你必須列印表格，並在申請表要求的兩頁中簽名，然後再送交市政府。可在一月至四月之間從以下地點索取英文、西班牙文、中文、越南文和俄文的書面申請表：

- 所有的三藩市公共圖書館
- 三藩市免費報稅地點（有關收入限制以及在何處獲取免費報稅服務的進一步詳情，請電洽 2-1-1，或者查閱網站 <http://www.earnitkeepitsaveit.org/>）

- 所有三藩市 H&R Block 辦事處以及全市部分獨立運營的報稅服務辦事處
- 人民服務局（Human Services Agency），地址：170 Otis Street，一樓接待處
- 市政廳內市府司庫辦公室（140 室）
- 三藩市各地各個為家庭和青年服務的社區組織

如果你能上網並有印表機，你可以在一月至四月期間查閱本項計劃的網站，下載最新申請表。請查閱網站：<http://www.workingfamiliescredit.org>。

我應當將 WFC 申請表送交到何處？

郵寄地址：

City & County of San Francisco – HSA
WFC Program
PO Box 7988
San Francisco, CA 94120

或者親自遞送至：

- 人民服務局（Human Services Agency），地址：170 Otis，一樓接待處（將申請表放入石灰綠色的 WFC 投遞箱內）
- 三藩市任何免費報稅地點

我送交 WFC 申請表的截止日期是什麼？

填妥的申請表上的郵戳日期必須在 4 月報稅截止日期或之前，或者在此日期或之前親自送交申請表，才能考慮你參加計劃的資格。

如果我符合資格，我何時能夠收到工作家庭寬減額付款？

你應當在納稅季節後的十月底收到你的寬減額付款。

詳情請電洽 WFC 資訊專線：415-557-6284