



2023 년도 개인 소득세 신고 준비자료

성명 (Name) : _____

2024 년 1 월 27 일

새해에도 늘 건강하시고 하시는 일에 발전이 있기를 기원합니다.

소득세 신고 준비를 위한 점검표를 동봉하오니, 해당 항목들을 기입하시고 관련된 영수증 및 증빙자료를 준비하신 후 저희 회사로 연락해 주시기 바랍니다.

기본 개인 자료

1. 납세자 인적사항 - 변경사항이 없는 경우, 우측에 체크해 주세요.

| | 본인 (Taxpayer) | 배우자 (Spouse) |
|------------------------------------|---------------|--------------|
| 성명 | | |
| 생년월일 | | |
| Social Security No. | | |
| 직업 | | |
| Email Address (세금보고 전송을 위해 반드시 기재) | | |
| 주소(Mailing Address) | | |
| 거주 카운티(County of Residence) | | |
| 전화번호(Circle) : Cell or Home | | |
| IRS 신분 보호 PIN (IP PIN) | | |

2. 부양가족 (Dependents) 인적사항

| 성명 | 관계 / 거주월수 | 생년월일 | 년소득 | Social Security No. |
|----|-----------|------|-----|---------------------|
| | | | | |
| | | | | |

3. 최근 12 개월 이내 Bank account information 에 변동사항이 있으시면 알려주시기 바랍니다.

Bank Name: _____
Routing No: _____
Account No: _____

4. 2023 년 동안 가상화폐 보유 여부 Yes () No ()

소득세 예납 (2023 년)

| 예납 만기일 | 연방 소득세 | 실제 납부일 | 주정부 소득세 | 실제 납부일 |
|---|--------|--------|---------|--------|
| 1st 예납 4/18/23 (CA disaster area resident, 11/16/23) | | | | |
| 2nd 예납 6/15/23 (CA disaster area resident, 11/16/23) | | | | |
| 3rd 예납 9/15/23 (CA disaster area resident, 11/16/23) | | | | |
| 4th 예납 1/16/24 | | | | |
| 합 계 | | | | |

소 득 (INCOME)

- 급여명세서 (Form W-2) : 본인(Taxpayer) ___장/ 배우자(Spouse) ___장
- 이자소득 및 배당소득: Form 1099-INT 와 Form 1099-DIV 첨부 요망
- 부양가족의 소득 (Form W-2, Form 1099-INT, Form 1099-DIV. etc.)
- 기타

| 소득의 종류 | 첨부 양식 | 금액 |
|--|------------------|----|
| 전년도 (2022 년) 주정부 소득세 환불액 | Form 1099-G | |
| 이혼 위자료 금액 (Alimony), 1/1/2019 이전 이혼만 해당 | | |
| 은퇴연금 수령액 (IRA, Pension & Annuities) | Form 1099-R | |
| 의료비 저축 계좌 (Health Savings Account) | Form 1099-SA | |
| 교육 저축예금 수령 (529 Plan or Coverdell ESA) | Form 1099-Q | |
| 실업수당 (Unemployment Compensation) | Form 1099-G | |
| 사회보장금 (Social Security Benefits) | Form SSA-1099 | |
| Gambling Winnings / Lottery Winnings | Form W-2G | |
| Income from Partnership, S corporation, etc. | Schedule K-1 | |
| 부채 탕감(Cancellation of Debt) | Form 1099-C or A | |
| 기타 소득(Miscellaneous Income) | Form 1099-MISC | |
| 비직원 보수(Nonemployee Compensation) | Form 1099-NEC | |
| 지불 카드 및 제 3 자 네트워크 거래 | Form 1099-K | |
| 주식, 채권, 가상화폐, 부동산 등 매매손익(Capital Gain) | See below | |

- 주식, 채권, 가상화폐 등 매매손익이 있는 경우: Brokerage Statement 및 Form 1099-B 첨부
(가상화폐는 Form 8949 를 첨부)
- 주택, 사업체, 부동산을 매입 또는 매각한 경우: Escrow Paper, property tax bill 및 Owner-Carry Note 첨부

항목별 공제 (ITEMIZED DEDUCTIONS)

1) 의료비 (Medical Expenses)

- | | |
|--|----------|
| a) 처방 약값 (Medicine and Drug) | \$ _____ |
| b) 건강 보험료 (Health Insurance Premium) | \$ _____ |
| c) 장기 요양 보험료 (Long Care Premium) | \$ _____ |
| d) 의사, 치과의사, 병원비 (Doctors, Dentists, Hospitals) | \$ _____ |
| e) 안경, 보청기, 기타 (Eye Glasses, Hearing Aids, Etc.) | \$ _____ |
| f) 치료를 위한 다이어트 프로그램 (Weight loss program) | \$ _____ |
| * 보험 회사에서 받으신 보상금 수령액 | \$ _____ |

2) 세금 (Taxes)

- a) 재산세 (Real Estate Taxes) : 집 \$ _____
 토지 등 투자자산 \$ _____
- b) DMV 자동차 등록비 및 차량 보유 대수 (Auto License Fees) \$ _____

3) 이자 비용 (Interest Expenses) : Form 1098 첨부

- a) 은행으로 납부한 집 이자 (Mortgage Interest to Bank) \$ _____
- b) 개인에게 납부한 집 이자 (Mortgage Interest to Individual) \$ _____
 개인의 이름, Social Security No., 주소:
- c) Home Equity Loan Interest & balance (Home Equity Loan 이 집 구입이나 증축에 사용되었을 때만 공제 가능) \$ _____
- d) 토지/주식/투자자산에 납부한 이자 (Investment Interest expenses) \$ _____
 - 자동차 용자이자 및 Credit Card 이자는 공제되지 않음
 - 2023 년에 주택을 구입 또는 채용자한 경우, Escrow Paper 첨부 요망

4) 헌금 (Contributions)

- a) 교회 등 비영리단체 기부금 (Nonprofit organization, etc.) \$ _____
 - 기부 금액이 \$250 이하인 경우에도 Cancelled Check, 수령기관이 발급한 영수증 혹은 근거자료가 될 만한 Record 첨부 요망
- b) Non Cash Contributions (자동차: \$500 이상 시, Form1098-C 첨부) \$ _____
 - 현물: \$500 이상 시, Form 8283에 보고. \$5,000 이상 시, 감정사의감정가격 산출서 필요

기타 사항

1) 자영업자의 건강 보험료 (Self-Employed Health Insurance)

: 본인, 배우자 및 27세 미만의 자녀를 위해 납부한 건강보험료 포함 \$ _____

2) 은퇴구좌 적립금 (Retirement Plan)

| | |
|-----------------------|--|
| IRA 불입금액 | |
| Roth IRA 불입금액 | |
| Keogh / SEP plan 불입금액 | |

3) 은행에 지불한 벌과금

: Early Withdrawal Penalty \$ _____

4) 위자료 지불 (Alimony) 1/1/2019 이전 이혼만 해당: Divorce decree 첨부

| | |
|----------------------------|----------|
| 수혜자 이름 | |
| 수혜자 Social security number | |
| 연간 지불금액 | \$ _____ |

5) 학자금 용자 이자 (Student Loan Interest) : Form 1098-E 첨부

| | | | |
|---------|----------|-----------|-------|
| 이자 지불금액 | \$ _____ | 원금상환 시작년도 | _____ |
|---------|----------|-----------|-------|

6) 대학 이상의 교육을 위한 학비 혜택 (Education Credit) : Form 1098-T 첨부 요망

| | | | |
|----------|----|-----|--|
| 학생 이름 | | 학 년 | |
| Tax ID # | | 주 소 | |
| 학비 지불금액 | \$ | 학교명 | |

7) 탁아 비용 혜택(Child & Dependent Care Credit) : 부부가 모두 일하거나 학생으로, 자녀를 돌볼 수 없는 경우

| | | | |
|----------|----|----------|--|
| 탁아 기관 이름 | | Tax ID # | |
| 주 소 | | | |
| 금 액 | \$ | Tel | |

8) 주택, 사업체, 부동산을 매입 또는 매각한 경우 Escrow Paper 첨부 요망

9) 에너지 효율을 높이기 위한 집 개조 (Residential Clean Energy Credit): Invoice 첨부 요망

| | | | |
|------------|----|-------|--|
| 개조 부분 및 물품 | | | |
| 개조 일자 | \$ | 개조 비용 | |

10) 전기차를 구입한 경우, 계약서 첨부 요망 (Clean Vehicle Credit)

11) 2023 년 동안에 수증자 한명당 \$17,000 이상 증여한 경우, Gift Tax Return 을 보고해야 합니다.

12) Health Insurance Coverage

2023 년 한해동안 납세자 본인과 부양가족 모두 건강보험에 가입하셨나요? 예 () 아니오 ()
아래 서류 중 받으신 것이 있으시면 첨부하시기 바랍니다.

- Form 1095-A (Health Insurance Marketplace Statement)
- From 1095-B (Health Coverage)
- Form 1095-C (Employer Provided Health Insurance Offer and Coverage)

만약 아래의 경우에 해당되어 건강보험 가입을 면제 받으시는 경우 알려주시고, Exemption certificate 을 받으셨다면 첨부해주시기 바랍니다.

- Indian tribe membership
- Health care sharing ministry membership
- Religious sect membership
- Incarceration, general hardship or unable to renew existing coverage

13) Foreign Bank Account

- FBAR (Form 114): 해외에 은행구좌의 2023 년중 최고 잔액이 1 만불 이상일 경우, 2024 년 4 월 15 일까지 금융기관명, 구좌번호 및 예금액을 보고해야 합니다.
- 해외 자산 신고 (Form 8938): 은행 잔고, 주식, 가상화폐 등의 금융자산, 외국회사 지분 등의 연중 최고 가치의 합계가 IRS 가 정해진 기준점을 넘은 경우, 해외 자산에 대한 보고의무가 있습니다.

| Status | Residence | Value – Any Day | Value - Last Day |
|---------|-----------------|-----------------|------------------|
| Single | US | \$ 75,000 | \$ 50,000 |
| Married | US | \$ 150,000 | \$ 100,000 |
| Single | Foreign Country | \$ 300,000 | \$ 200,000 |
| Married | Foreign Country | \$ 600,000 | \$ 400,000 |

14) Foreign Trust and Foreign Gifts (Form 3520)

해외에서의 신탁, 또는 외국인으로부터의 증여에 대한 보고의무가 있습니다.

- 해외에 신탁을 소유하거나, 신탁 거래가 있는 경우
- 외국인에게 \$100,000 상속 또는 증여받은 경우, 혹은
- 해외의 기업 혹은 파트너쉽에서 \$18,567 이상 증여받은 경우