

귀하가 준비할 사항:

- 세금 정보 - **W-2, 1099, 1098** 등
- 세금 보고서에 기재된 모든 사람들의 사회복지 보장 카드 또는 **ITIN** 서신
- 귀하와 배우자의 사진 **ID** (유효한 운전면허증 등)

- 이 양식의 **1~2** 페이지를 작성하십시오.
- 귀하는 보고서에 있는 정보에 대해 책임을 집니다. 완전하고 정확한 정보를 제공하십시오.
- 질문이 있으면 **IRS** 공인 자원봉사 작성자에게 문의하십시오.

**파트 I - 귀하의 개인 정보**

1. 귀하의 이름 (First Name)		중간이름 첫자	성 (Last Name)	귀하는 미국 시민입니까? <input type="checkbox"/> 예 <input type="checkbox"/> 아니요	
2. 배우자의 이름 (First Name)		중간이름 첫자	성 (Last Name)	배우자가 미국 시민입니까? <input type="checkbox"/> 예 <input type="checkbox"/> 아니요	
3. 우편주소			Apt #	시	주 우편번호
4. 연락처 정보		전화번호		이메일 주소	
5. 귀하의 생년월일	6. 귀하의 직위	7. 작년도 귀하의 상태:		a. 풀타임 학생	<input type="checkbox"/> 예 <input type="checkbox"/> 아니요
		b. 완전하고 영구적 장애인 여부		<input type="checkbox"/> 예 <input type="checkbox"/> 아니요	c. 법적 시각 장애인 여부 <input type="checkbox"/> 예 <input type="checkbox"/> 아니요
8. 배우자의 생년월일	9. 배우자의 직위	10. 작년도 배우자의 상태:		a. 풀타임 학생	<input type="checkbox"/> 예 <input type="checkbox"/> 아니요
		b. 완전하고 영구적 장애인 여부		<input type="checkbox"/> 예 <input type="checkbox"/> 아니요	c. 법적 시각 장애인 여부 <input type="checkbox"/> 예 <input type="checkbox"/> 아니요
11. 다른 사람이 그의 납세 신고서에 귀하나 귀하의 배우자를 부양가족으로 기재할 수 있습니까? <input type="checkbox"/> 예 <input type="checkbox"/> 아니요 <input type="checkbox"/> 불확실함					
12. 귀하나 귀하의 배우자가: a. 신분 도용의 피해자였습니까? <input type="checkbox"/> 예 <input type="checkbox"/> 아니요 b. 자녀를 입양하였습니까? <input type="checkbox"/> 예 <input type="checkbox"/> 아니요					

**파트 II - 결혼 상태 및 가구 정보**

1. 작년 12월 31일 현재 귀하의 결혼 상태는?  독신자  
 결혼함 귀하는 2013년도 마지막 6개월 동안 어느 한 시점이라도 귀하의 배우자와 함께 살았습니까?  예  아니요  
 이혼 또는 법적인 별거상태 최종 이혼 심판 또는 별거 합의를 한 일자 \_\_\_\_\_  
 미망인 배우자의 사망연도 \_\_\_\_\_

2. 아래에 해당하는 사람(들)의 이름을 기입하십시오.

- 작년 귀하와 함께 살았던 모든 사람 (귀하와 배우자는 제외)
- 작년 귀하가 부양했지만 함께 살지 않았던 모든 사람

추가 공간이 필요하면 여기에  체크한 후, 4페이지에 기입하십시오.

성명(이름, 성) 아래에 귀하의 성명이나 배우자 성명을 입력하지 마십시오	생년월일 (월/일/년도)	귀하와의 관계 (예: 아들, 딸, 부모, 관계 없음 등)	작년에 귀하의 집에서 살았던 개월 수	미국 시민 (예/아니요)	작년에 미국, 캐나다 또는 멕시코 거주자 (예/아니요)	2013년 12월 31일 현재 독신자 또는 기혼자 (독신/기혼)	작년도 풀타임 학생 (예/아니요)	완전하고 영구적 장애인 여부 (예/아니요)	공인 자원봉사 작성자가 기입할 내용					
									이 사람을 다른 사람이 보고서에 부양가족으로 청구할 수 있습니까? (예/아니요)	이 사람이 그들의 자신의 부양을 50% 이상 지원하였습니까? (예/아니요)	이 사람의 소득이 \$3900 미만입니까? (예/아니요)	납세자가 이 사람을 50% 이상 부양합니까? (예/아니요)	납세자가 이 사람의 가정 유지 비용을 50% 이상 지급하였습니까? (예/아니요)	
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)						

자원봉사자들은 고품질의 서비스를 제공하도록 교육을 받았으며 최고의 윤리기준을 준수합니다.

비윤리적 행위를 IRS에 보고하려면 이메일 [wi.voltax@irs.gov](mailto:wi.voltax@irs.gov) 또는 무료전화 1-877-330-1205번을 이용하십시오.

예 아니요 불확실함 각 섹션의 각 질문에 대하여 적절한 칸을 체크하십시오

**파트 III - 소득 - 다음 중 작년도에 귀하 (또는 귀하의 배우자)가 받은 항목은 무엇입니까?**

<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1. (B) 임금 또는 급여? (Form W-2). '예'일 경우 작년도에 귀하는 몇 개의 직장을 가졌습니까? _____
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	2. (A) 팁소득?
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	3. (B) 장학금? (Forms W-2, 1098-T)
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	4. (B) 이자/배당금 - 출처: 당좌계좌/저축계좌, 채권, CD, 증개표? (Forms 1099-INT, 1099-DIV)
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	5. (B) 주/지방 소득세 환급? (Form 1099-G)
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	6. (B) 위자료 소득?
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	7. (A) 자영업 소득? (Form 1099-MISC, 현금)
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	8. (A) Forms W-2 또는 1099에 보고하지 않은 사항으로서 작업 수행 대가로 받은 현금/수표 금액?
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	9. (A) 주식, 채권, 부동산 (자신의 주택 포함) 판매소득 (손실)? Form(s) 1099-S, 1099-B)
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	10. (B) 장애소득 (보험 또는 근로자 재해 보상 지급액)?(Forms 1099-R, W-2)
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	11. (A) 연금 및/또는 IRA 인출 분배분?(Form 1099-R)
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	12. (B) 실업 보상금?(Form 1099-G)
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	13. (B) 사회 복지 보장 또는 철도 종업원 연금? (Forms SSA-1099, RRB-1099)
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	14. (M) 임대 자산 소득 (또는 손실)?
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	15. (B) 기타 소득? (도박, 로또, 상금, 수상, 배심원 지원금, Sch K-1 등) (Forms W-2G) 내용 기입 _____

**파트 IV - 비용 - 다음 중 작년도에 귀하 (또는 귀하의 배우자)가 지급한 항목은 무엇입니까?**

<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1. (B) 위자료: '예'일 경우, 수령자의 SSN을 알고있습니까? <input type="checkbox"/> 예 <input type="checkbox"/> 아니요
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	2. 퇴직 계좌에 지급한 불입금? _____ IRA (A) _____ Roth IRA (B) _____ 401K (B) _____ 기타
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	3. (B) 자신, 배우자 또는 부양가족을 위해 지급한 고등교육 학비? (Form 1098-T)
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	4. (B) 보상받지 않은 직원 업무 비용? (유니폼 또는 차량유지비 등)
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	5. (B) 의료비 (의료 보험료 포함)?
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	6. (B) 주택 모기지 이자? (Form 1098)
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	7. (B) 주택에 대한 부동산세 또는 차량 재산세? (Form 1098)
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	8. (B) 자선기부금?
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	9. (B) 자녀/부양가족 보호비용 (데이케어등)?
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	10. (B) 유자격 교육자 (예: 교사, 교사 보조원, 상담사 등)로서 사용한 공급품?
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	11. (A) 자영업 소득 또는 귀하가 받은 다른 소득과 관련된 비용?

**파트 V - 주요 생활사 - 다음 중 작년도에 귀하 (또는 귀하의 배우자)에게 해당되는 항목은 무엇입니까?**

<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1. (HSA) 건강 저축 계좌를 가지고 있었습니까? (Forms 5498-SA, 1099-SA, W 코드가 12번란에 표시된 W-2)
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	2. (COD) 상업 대출자로부터 주택 모기지 또는 신용카드 부채를 취소/탕감 받았습니까? (Form 1099-C, 1099-A)
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	3. (A) 주택 구입, 매도 또는 유질처분(COD)이 있었습니까? (Form 1099-A)
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	4. (B) 이전 연도의 근로소득 세액공제(EIC)가 부인되었습니까? '예'일 경우, 어느 과세 연도분입니까? _____
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	5. (A) 에너지 효율적 가정용품을 구입하여 설치했습니까? (창문, 난로, 단열재등)
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	6. (B) 자연 재해의 영향을 받은 지역에서 살았습니까? '예'일 경우, 어디입니까? _____
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	7. (A) 2008년에 '첫 주택 구입자 세액공제' 혜택을 받았습니까?
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	8. (B) 학생 대출금 이자를 지불하였습니까? (Form 1098-E)
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	9. (B) 추정세를 납부하였거나, 또는 작년도의 환급액을 금년도 세금에 적용하였습니까? 그렇다면 그 금액은 얼마입니까? _____
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	10. (A) Form 1040 스케줄 D에 "자본 손실 이월"이 포함된 연방 세금 보고서를 작년도에 제출하였습니까?

**파트 VI - 보고서 작성 관련 추가 정보 및 질문**

대통령 선거 운동 자금 (체크를 해도 귀하의 세금이나 환급액은 변경되지 않습니다)  
 귀하 또는 부부 공동 보고의 경우 귀하의 배우자가 이 기금에 3달러를 기부하고 싶으면 여기를 체크하십시오.  귀하  배우자

귀하가 환급받을 세금이 있다면 어떤 입금 방식을 원하십니까?  
 직접 입금  예  아니요 미국 저축 채권 구매  예  아니요 환급액을 여러 계정에 분할 입금  예  아니요  
 미납 세액이 있을 경우, 귀하의 은행 계좌에서 자동 지불하기를 원합니까?  예  아니요

많은 무료 세금 보고서 작성 사이트가 정부 보조금을 받아 운영되고 있습니다. 아래 질문에서 얻은 자료는 이 사이트가 그 보조금 신청을 위해 사용할 수도 있습니다. 귀하의 답변은 순전히 통계 목적으로만 사용됩니다.

귀하의 집에서 영어 외에 어떤 언어를 사용합니까? \_\_\_\_\_  답변하고 싶지 않음  
 귀하나 귀하 가구의 구성원 중에서 장애인으로 간주되는 사람이 있습니까?  예  아니요  답변하고 싶지 않음

**VITA 및 TCE 프로그램에 참여하는 IRS 공인 자원봉사 작성자는 정확한 초기면담 절차를 통하여 각 보고서를 작성해야 합니다.**

세금 보고서 작성 전 유의사항:

- 탐구 질문을 통한 납세자 면담을 실시하여 이 양식의 정보를 명확히 설명하고, 납세자가 제공하는 정보가 완전하고 정확한지 확인합니다.
- “불확실함”이라는 모든 답변을 포함하여 이 양식에 있는 불완전한 또는 부정확한 정보를 수정해야 합니다.
- 납세자가 제공하는 모든 증빙 문서를 검토해야 합니다. (Forms W-2, 1099, 납부 영수증 등)
- 세법 관련 결정을 검증할 때에는 간행물 4012 ‘자원봉사자 자료 안내’ 및 간행물 17 ‘개인의 연방 소득세’를 활용하십시오.

**VITA/TCE 작성자 실사 요구사항**

- 모든 IRS 공인 자원봉사자는 실사를 수행해야 합니다. 즉 자원봉사자 여러분은 보고서의 정보가 정확하고 완전하도록 하기 위해 세금 보고서를 작성하거나 품질을 검토할 때 자신의 역할을 충실히 수행해야 합니다.
- 여러분이 수행할 역할은 다음과 같습니다: 납세자(및 해당 시 배우자)의 신원 확인, 상대방이 세무 책임을 이해하고 충족하도록 도와주기 위해 양질의 서비스 제공.
- 일반적으로 IRS 공인 자원봉사자는 납세자가 선의로 제공하는 정보에 의존할 수 있습니다. 하지만 실사의 일부로서, 일관성이 없거나 불완전하게 보이는 정보를 명확히 하기 위해 납세자에게 질문하는 것도 필요합니다. 정보의 정확성을 검토할 때에는 정보가 특이하거나 의문이 있는지 여부를 스스로에게 물어보아야 합니다.

**답변을 찾기 위한 노력**

의문이 있을 경우:

- 보다 경험이 많은 현장 코디네이터나 공인 자원봉사 작성자에게 지원을 요청하십시오.
- 간행물을 조사하십시오 (예: 간행물 17, 간행물 4012, 간행물 596 등).
- 웹사이트 [www.irs.gov](http://www.irs.gov) 에서 답변을 찾아 보십시오.
- 대화형 세무 지원(ITA) 도구를 통해서 세법상 자격을 처리하십시오.
- VITA 핫라인에 연락하십시오 (간행물 4012 참조).
- 귀하가 납세자의 세법 문제를 처리할 수 없을 경우 전문 보고서 작성자의 지원을 받도록 납세자에게 조언하십시오.

납세자가 제공한 정보나 서류에 곤란한 내용이 있을 때에는 귀하가 세무 보고서를 작성해서는 안 됩니다.

공인 자원봉사 작성자 성명 / 이니셜 (선택사항)

공인 자원봉사 품질 검토자 성명 / 이니셜 (선택사항)

**파트 VII - IRS 공인 자원봉사 품질 검토자 선택**

정확성 향상을 위해 납세자와 함께 세금 보고서를 검토하십시오.

1. 사진이 있는 신분증으로 납세자 (및 배우자)의 신원 확인하였음.

2. 자원봉사 보고서 작성자/품질 검토자는 이 보고서를 작성/검토할 자격 인증을 받았음.

3. 모든 불확실함 칸을 납세자와 검토하였고 예 또는 아니요 라고 정확히 표시하였음.

4. 1~2 페이지에 있는 정보들이 정확하고 이 보고서로 옮겨져 기입되었음.

5. 성명, **SSN, ITN, EIN** 를 확인하였고 보고서에 옮겨서 정확히 기입하였음.

6. 납세자 구분을 확인하였고 정확함.

7. 개인 및 부양 가족 공제가 보고서에 정확히 기록되었음.

8. 파트 III에서 “예”라고 체크한 모든 소득(출처 서류가 있는 소득과 없는 소득 포함)을 세금 보고서에 정확히 옮겨서 기입하였음.

9. 조정 내용이 정확함.

10. 표준/추가/항목별 공제액이 정확함.

11. 모든 세액 공제 내역이 정확히 보고됨.

12. Form W-2, 1099 에 표시된 원천징수액과 추정세 납부액이 정확히 보고됨.

13. 직접 입금/직불 및 수표/저축 계정 번호가 정확함.

14. 신고서의 **SIDN** 이 정확함.

15. 납세자가 자신의 보고서에 있는 정보에 대하여 책임을 진다고 납세자에게 알려줌.

