

사무실 이전 안내

미국/한국 공인회계사
미국/한국 세무사
(한국 10년 + 미국 25년)

문주한 CPA

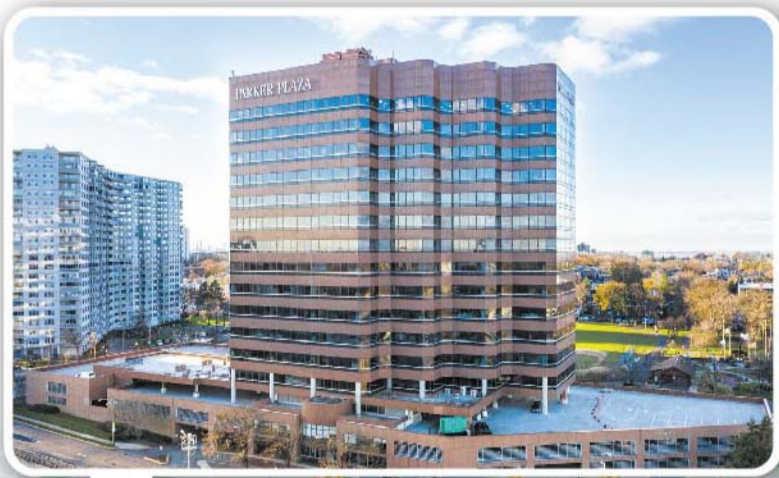
앞으로는 아래의 새 사무실에서
더 잘 모시겠습니다.
감사합니다.

뉴저지 (포트 리)

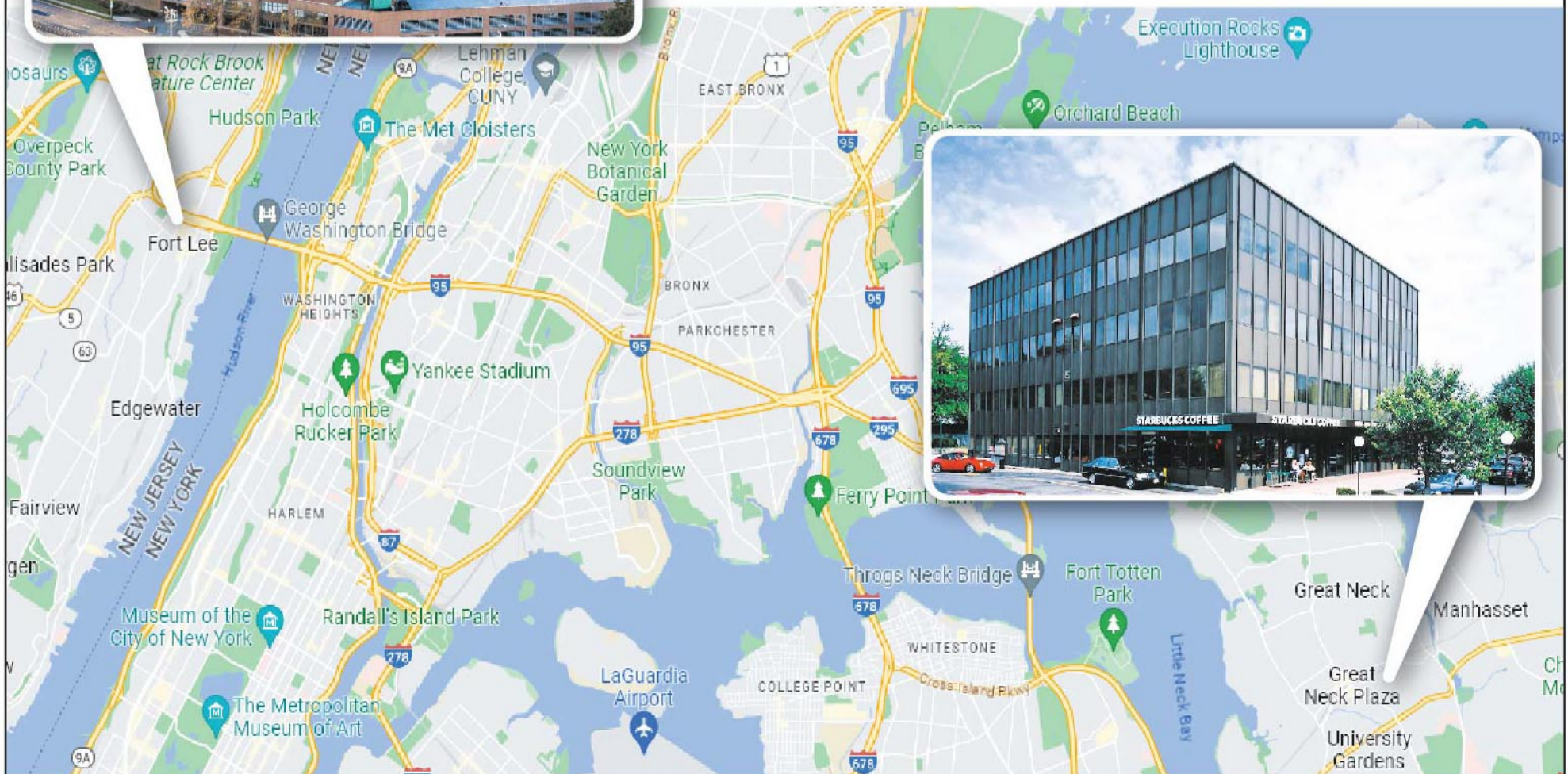
400 KELBY STREET #1905
FORT LEE, NJ 07024
(Parker Plaza 19층)

뉴욕 (그레이트 넥)

55 NORTHERN BLVD #401
GREAT NECK, NY 11021
(Starbucks 커피숍 4층,
H-mart 한아름 옆)



www.CPAmoon.com
뉴저지 (201)690-1040
뉴욕 (718)279-1234
email : moon@cpa.com



1. BASIC INFORMATION (본인, 배우자)

Taxpayer	Name (English)	
	Name (Korean)	
	Social Security #	- -
	Date of Birth	/ / 19
	Occupation	
	Immigration Status	시민권 / 영주권 / 취업비자 / 학생비자 / _____
	Phone (Home/Work)	() -
	Phone (Cell)	() -
	E-mail	@
Spouse	Name (English)	
	Name (Korean)	
	Social Security #	- -
	Date of Birth	/ / 19
	Occupation	
	Immigration Status	시민권 / 영주권 / 취업비자 / 학생비자 / _____
	Phone (Home/Work)	() -
	Phone (Cell)	() -
	E-mail	@
Home Address		
Previous Address		

- 작년에 이미 작성했으면, **바뀐 내용만** 써주셔도 됩니다
- 이름은 Social Security 카드와 정확하게 일치(띄어쓰기 등)하여야 합니다
- 운전면허증 갱신했으면, 그 사진(앞면과 뒷면 모두) 필요
- 이사를 했다면 언제? _____ / _____ / _____
- 현재 **Driver License**는? _____ State _____ 부터

2. DEPENDENTS (자녀 등 부양가족)

Relationship	<input type="checkbox"/> Son <input type="checkbox"/> Daughter <input type="checkbox"/> Parent <input type="checkbox"/> Sister <input type="checkbox"/> Brother <input type="checkbox"/> Grandchild <input type="checkbox"/> Step-child <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	
Name (English)		
Name (Korean)		
Social Security #	- -	Disabled ?
Date of Birth	/ /	Yes No
Occupation		
School / Grade		
Income		
Months lived at home		

Relationship	<input type="checkbox"/> Son <input type="checkbox"/> Daughter <input type="checkbox"/> Parent <input type="checkbox"/> Sister <input type="checkbox"/> Brother <input type="checkbox"/> Grandchild <input type="checkbox"/> Step-child <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	
Name (English)		
Name (Korean)		
Social Security #	- -	Disabled ?
Date of Birth	/ /	Yes No
Occupation		
School / Grade		
Income		
Months lived at home		

- Earned Income Tax Credit(EITC, EIC) 신청 : 부모/자녀 관계와 나이, 함께 거주했음 등을 증명할 수 있는 서류들 필요
- 작년에 출생한 자녀는 Birth Certificate, Social Security Card 필요

3. FILING STATUS (싱글/부부 등)

Filing Status	<input type="checkbox"/> Single	<input type="checkbox"/> Married filing separately	<input type="checkbox"/> Qualifying widow(er)
	<input type="checkbox"/> Married filing jointly	<input type="checkbox"/> Head of household	배우자의 사망 날짜 : ____ / ____ /20____
Tax Form	<input type="checkbox"/> 1040 (일반 양식) <input type="checkbox"/> 1040-SR (부부 모두 65세 이상) <input type="checkbox"/> 1040-NR (비거주자)		

4. INCOME (소득)

Income Sources	Amount	Forms
Wages, Salaries, Tips		W-2 (누락된 팁?)
Commissions		1099-NEC
Interest Income		1099-INT, 1099-OID Seller Financed Mortgage
Dividend Income		1099-DIV
State Tax Refunds		1099-G
Capital Gain (부동산, 주식 등)		Closing Statement, 1099-B, Brokerage Statement
비트코인 등 cryptocurrency		Brokerage Statement
Gambling / Lottery Winnings		W-2G, Loss Statement
Rental Income		구체적인 내역 필요
S Corp. Partnership		Schedule K-1
Unemployment Benefits		1099-G (실업급여)
Sole Proprietorship (개인 사업체)		Bank Statements, 회계장부
LLC (single member)		Bank Statements, 회계장부
Pensions, IRA Distribution, Annuity		1099-R
Social Security Benefits		SSA-1099
529 Savings Plan Distributions		1099-Q, 교육비 지출 내역
Alimony (이혼 위자료)		판결 날짜 :
Paid Family Leave, Sick Leave		
Foreign Income		한국에서의 급여, 사업, 주식
Amazon Vendor (Online Sales)		1099-K
Debts Canceled / Forgiven		1099-C, 1099-A
기타의 모든 Income		

5. DEDUCTIONS, CREDIT

Traditional IRA Contributions	
Roth IRA Contributions	
Rollover (Traditional IRA → Roth IRA)	
Health Savings Account (HSA) Contributions	
SEP, SIMPLE and Qualified Plans (KEOGH)	
Student Loan Interest Statement (Form 1098-E)	
Child / Dependent Care Expenses (Day Care Center의 EIN, Babysitter의 SSN 등)	

6. ITEMIZED DEDUCTIONS (특별공제)

Medical and Dental Expenses	병원비, 약값	
	건강/의료 보험료	
Taxes Paid	Sales tax (자동차 구입 등)	
	Real estate taxes (거주용) : Form 1098	
	Foreign income tax	
Interest Paid	1st 모기지 이자 : Form 1098	
	2nd 모기지 이자 : Form 1098	
Donations, Contributions	종교 헌금, 기부금 영수증	
	헌옷, 중고 자동차 등	
매월 지출	매달 집 렌트비 (전기요금 제외)	/월
	매달 집 모기지 납부액	/월
	매달 자동차 리스 또는 모기지	/월

7. HEALTH INSURANCE COVERAGE (건강보험/의료보험)

	작년에 건강보험을 갖고 있었나요?			
	1년 내내 보험이 있었으면 check(✓)	12개월 미만 이었으면 check(✓)	전혀 보험을 갖고 있지 않았으면 check(✓)	몇 달만 보험을 갖고 있었다면, 보험이 없었던 달에 ○ 표시
본인	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12
배우자	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12
자녀 1	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12
자녀 2	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12

- 작년에 하루라도 **오바마 케어**(marketplace, exchange에서 구입)를 가졌던 적이 있었으면, 보험료 정산을 위해서 **양식 1095-A**가 반드시 필요

8. COLLEGE TUITION (대학 학비)

	Student #1	Student #2
Student's Name		
College's Name		
What Year (Under/Grad)		
Amount		

- American Opportunity Tax Credit 받은 History 필요
- **Form 1098-T** (Tuition Statement) 필요
- 기숙사비와 식비(room and board), 보험료 등은 제외
- 이번 9월에 **고등학교 11학년 또는 12학년**에 올라가는 자녀가 있나요?

9. FOREIGN ASSETS (FBAR, FATCA) – 한국 계좌, 한국 부동산

		본인 명의	배우자 명의
Bank 등 금융재산 (모든 계좌)	최고 잔고		
	작년 12/31 잔고		
주식, 채권 등	취득 원가		
	12/31 현재의 시세		
부동산 등	취득 원가		
	12/31 현재의 시세		
	임대소득		

- 해외(한국 등) 부동산/금융재산이 하나도 없으면, <해당사항 없음> 이라고 꼭 적어주세요
- 위에 아무 내용도 안 적혀있으면 한국에 재산이 없는 것으로 간주하며, 그에 대한 책임은 제게 없음을 이해바랍니다
- 전세를 준(월세를 받지 않았더라도) 한국 부동산도 제게 알려주십시오

10. 한국(해외) 관련 질문들

- 작년에 한국 사업체의 지분을 갖고 있었나요?
- 작년에 한국에서 증여/상속을 받았나요?
- 작년에 한국에서 부동산(재개발, 재건축 포함)을 팔았나요?
- 작년에 한국에서 주식, 채권 등을 팔았나요?
- 앞으로 한국에서 양도소득(상장주식 포함)이 생길 예정인가요?
- 앞으로 영주권/시민권 포기 후, 한국 역이민을 생각중이신가요?
- 이번이 첫 세금신고이거나 작년에 미국에 왔다면, **최근 5년 출입국 기록**

미국 입국 날짜	미국 출국 날짜	당시 주소 (state)	비자

11. ESTIMATED TAX PAYMENTS

날짜	IRS	NY	NJ	
4/15/2023				
6/15/2023				
9/15/2023				
1/15/2024				
/ /				
/ /				
total				

- 2023년과 비교해서, 2024년 income이 매우 크게 차이가 날 것으로 예상되시나요?
- 예납 부족에 따른 벌금(Estimated Tax Underpayment Penalty)에 대해서 알고 계시나요?

12. BANK INFO

Bank name		예금주 name	
Routing #		Account #	
Account 종류	<input type="checkbox"/> checking <input type="checkbox"/> savings <input type="checkbox"/>		

- tax refund 자동입금과 tax due 자동납부에 쓰일 은행계좌
- 은행계좌가 바뀐 경우에만, 위를 작성하시고 check 사진을 보내주십시오

13. 주식/암호화폐/NFT 거래

- 작년에 한국 등 외국에서 주식거래 등을 하셨습니까? : Yes() / No()
- 작년에 미국에서 주식거래 등을 하셨습니까? : Yes() / No()
- 비트코인 등 cryptocurrency(digital asset) 거래를 하셨습니까? : Yes() / No()
- * Yes/No 표시가 없으면, 거래가 전혀 없었던 것으로 간주함
- * 주식뿐만 아니라 채권, 골동품, 그림 등 capital gain tax 대상이 되는 모든 항목을 포함

14. MISCELLANEOUS (기타)

- 트러스트(Trust)를 갖고 계신가요? : Yes() / No()
- 생명보험(life insurance)을 해지 하셨나요? : Yes() / No()
- first-time homebuyer installment payment을 내고 계신가요? : Yes() / No()
- 전기 자동차(EV or Hybrid)를 구입했나요? : Yes() / No()
- 집에 solar panels, heat pump 등을 설치하셨나요? : Yes() / No()
- 메디케이드, 오바마케어, 학교 무료급식 등을 신청할 계획인가요? : Yes() / No()
- 가족초청 이민, 은행 대출 등을 신청할 계획인가요? : Yes() / No()
- 아래에, 특별히 저희들에게 하실 말씀이나 저희들이 알아야 것들을 적어주세요.

나(우리)는 앞의 모든 내용이 적합한 증빙을 근거로 한 사실임을 확인하며 서명합니다.

Signature by Taxpayer _____ / _____ / 2024

Signature by Spouse _____ / _____ / 2024