

TỔNG CỤC THUẾ

**HƯỚNG DẪN SỬ DỤNG ỨNG DỤNG
HỖ TRỢ KÊ KHAI MÃ VẠCH 2 CHIỀU
(Dành cho người nộp thuế)
Phiên bản HTKK 3.4.4**

Năm 2017

MỤC LỤC

| | |
|--|-----------|
| MỤC LỤC..... | 2 |
| 1. GIỚI THIỆU | 7 |
| 1.1 Mã vạch 2 chiều..... | 7 |
| 1.2 Hướng dẫn sử dụng phần mềm hỗ trợ kê khai..... | 7 |
| 1.2.1 Cách sử dụng trợ giúp trong ứng dụng..... | 7 |
| 1.2.2 Yêu cầu về cấu hình hệ thống..... | 7 |
| 1.2.3 Hướng dẫn thiết lập thông số màn hình..... | 8 |
| 1.2.4 Hướng dẫn cách gõ tiếng việt có dấu | 8 |
| 1.2.5 Hướng dẫn kết nối máy in | 10 |
| 1.2.6 Khởi động ứng dụng..... | 11 |
| 1.2.7 Giao diện ứng dụng | 11 |
| 1.2.8 Sử dụng hệ thống menu | 12 |
| 1.2.9 Kê khai thông tin doanh nghiệp..... | 13 |
| 1.2.10 Điều khiển nhập dữ liệu | 14 |
| 1.2.11 Nhập mới, mở tờ khai thuế..... | 16 |
| 1.2.12 Các chức năng trên màn hình kê khai tờ khai..... | 17 |
| 1.2.13 Kiểm tra và thông báo kê khai sai | 19 |
| 1.2.14 Sao lưu dữ liệu..... | 20 |
| 1.2.15 Phục hồi dữ liệu..... | 21 |
| 1.2.16 Kết xuất ra file PDF..... | 22 |
| 1.2.17 Danh mục | 26 |
| 1.2.18 Tra cứu tờ khai | 28 |
| 2 ĐẢM BẢO CỦA CƠ QUAN THUẾ..... | 30 |
| 2.1 Bản quyền..... | 30 |
| 2.2 Tính tin cậy..... | 30 |
| 2.3 Bản cần in tờ khai | 31 |
| 2.4 Lưu trữ tờ khai | 31 |
| 3 HƯỚNG DẪN SỬ DỤNG CÁC CHỨC NĂNG KÊ KHAI..... | 32 |
| 3.1 Kê khai thông tin chung của doanh nghiệp..... | 32 |
| 3.2 Các quy định và tính năng hỗ trợ hướng dẫn kê khai chung của ứng dụng:..... | 32 |
| 3.3 Hướng dẫn thực hiện chức năng kê khai thuế GTGT | 33 |
| 3.3.1 Tờ khai thuế giá trị gia tăng khấu trừ mẫu 01/GTGT theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC và Thông tư số 26/2015/TT-BTC | 33 |
| 3.3.2 Tờ khai thuế giá trị gia tăng cho dự án đầu tư mẫu 02/GTGT theo Thông tư 156/2013/TT-BTC và Thông tư số 26/2015/TT-BTC | 45 |
| 3.3.3 Tờ khai thuế giá trị gia tăng trực tiếp mẫu 03/GTGT theo Thông tư số 119/2014/TT-BTC | 49 |
| 3.3.4 Tờ khai thuế GTGT mẫu 04/GTGT theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC và Thông tư số 26/2015/TT-BTC | 52 |
| 3.3.5 Tờ khai thuế GTGT mẫu 05/GTGT (Tạm nộp trên doanh số đối với kinh doanh ngoại tỉnh) theo thông tư số 156/2013/TT-BTC | 55 |
| 3.3.6 Biểu xác định số thuế GTGT được ưu đãi theo Nghị quyết 08/2011/NQ13 | 58 |
| 3.4 Hướng dẫn thực hiện chức năng kê khai thuế TNDN | 59 |
| 3.4.1 Tờ khai thuế thu nhập doanh nghiệp tạm tính mẫu 01A/TNDN theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC và hiệu lực theo Thông tư số 151/2014/TT-BTC | 59 |

| | | |
|--------|--|-----|
| 3.4.2 | Tờ khai thuế thu nhập doanh nghiệp tạm tính mẫu 01B/TNDN theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC và hiệu lực theo Thông tư số 151/2014/TT-BTC | 67 |
| 3.4.3 | Tờ khai thu nhập doanh nghiệp cho chuyển nhượng BĐS - 02/TNDN theo Thông tư số 151/2014/TT-BTC | 72 |
| 3.4.4 | Tờ khai Quyết toán thuế thu nhập doanh nghiệp năm mẫu 03/TNDN theo Thông tư số 151/2014/TT-BTC | 76 |
| 3.4.5 | Tờ khai thu nhập doanh nghiệp cho trường hợp tính thuế theo tỷ lệ % trên doanh thu - 04/TNDN theo Thông tư số 151/2014/TT-BTC | 99 |
| 3.4.6 | Tờ khai thu nhập doanh nghiệp - 06/TNDN theo Thông tư số 151/2014/TT-BTC | 102 |
| 3.4.7 | Bảng kê gia hạn nộp thuế TNDN quý I, II, III đã thực hiện nộp vào ngân sách nhà nước năm 2011 | 106 |
| 3.5 | Hướng dẫn thực hiện chức năng kê khai thuế Thu nhập cá nhân | 107 |
| 3.5.1 | Tờ khai thuế thu nhập cá nhân mẫu 01/KK-XS theo tháng theo thông tư số 156/2013/TT-BTC | 107 |
| 3.5.2 | Tờ khai thuế thu nhập cá nhân mẫu 01/KK-XS theo Quý theo thông tư 156/2013/TT-BTC | 109 |
| 3.5.3 | Tờ khai thuế thu nhập cá nhân mẫu 02/KK-TNCN theo Quý theo thông tư 156/2013/TT-BTC | 111 |
| 3.5.4 | Tờ khai thuế thu nhập cá nhân mẫu 02/KK-TNCN theo Tháng theo thông tư 156/2013/TT-BTC | 113 |
| 3.5.5 | Tờ khai thuế thu nhập cá nhân mẫu 03/KK-TNCN theo Tháng theo thông tư 156/2013/TT-BTC | 116 |
| 3.5.6 | Tờ khai thuế thu nhập cá nhân mẫu 03/KK-TNCN theo Quý theo thông tư 156/2013/TT-BTC | 119 |
| 3.5.7 | Tờ khai thuế thu nhập cá nhân mẫu 07/KK-TNCN (Cá nhân tự khai) theo thông tư số 156/2013/TT-BTC | 123 |
| 3.5.8 | Tờ khai tạm nộp thuế TNCN mẫu 08/KK-TNCN theo thông tư 156/2013/TT-BTC | 126 |
| 3.5.9 | Tờ khai tạm nộp thuế TNCN mẫu 08A/KK-TNCN theo thông tư 156/2013/TT-BTC | 130 |
| 3.5.10 | Tờ khai thuế với hoạt động cho thuê tài sản – 01/KK-TTS theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC | 133 |
| 3.5.11 | Tờ khai thuế thu nhập cá nhân mẫu 01/KK-BHDC theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC | 135 |
| 3.5.12 | Tờ khai Quyết toán thuế TNCN mẫu 02/KK-XS theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC | 137 |
| 3.5.13 | Tờ khai Quyết toán thuế TNCN mẫu 02/KK-BHDC theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC | 141 |
| 3.5.14 | Tờ khai Quyết toán thuế TNCN mẫu 05/KK-TNCN theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC | 145 |
| 3.5.15 | Tờ khai Quyết toán thuế TNCN mẫu 06/KK-TNCN theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC | 154 |
| 3.5.16 | Tờ khai Quyết toán thuế TNCN mẫu 08B/KK-TNCN theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC | 158 |
| 3.5.17 | Tờ khai Quyết toán thuế TNCN mẫu 09/KK-TNCN theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC | 161 |
| 3.5.18 | Bảng tổng hợp đăng ký người phụ thuộc | 170 |
| 3.5.19 | Phụ lục miễn giảm thuế TNCN theo nghị quyết 08/2011/QH13..... | 173 |
| 3.5.20 | Tờ khai thuế thu nhập cá nhân mẫu 01/XSBHDC theo Thông tư số 92/2015/TT-BTC | 174 |

| | | |
|--------|---|-----|
| 3.5.21 | Tờ khai thuế năm cho cá nhân làm đại lý xổ số, bảo hiểm mẫu 01/TKN-XSBHDC theo thông tư số 92/2015/TT-BTC | 180 |
| 3.5.22 | Tờ khai dành cho cá nhân khai trực tiếp với cơ quan thuế mẫu 02/KK-TNCN theo thông tư số 92/2015/TT-BTC..... | 182 |
| 3.5.23 | Tờ khai quyết toán thuế thu nhập cá nhân mẫu 02/QTT-TNCN theo thông tư số 92/2015/TT-BTC | 184 |
| 3.5.24 | Tờ khai thuế thu nhập cá nhân mẫu 05/KK-TNCN theo thông tư số 92/2015/TT-BTC | 189 |
| 3.5.25 | Tờ khai quyết toán thuế thu nhập cá nhân mẫu 05/QTT-TNCN theo thông tư số 92/2015/TT-BTC | 190 |
| 3.5.26 | Danh sách cá nhân nhận thu nhập mẫu 05/DS-TNCN theo Thông tư số 92/2015/TT-BTC | 201 |
| 3.5.27 | Tờ khai khấu trừ thuế thu nhập cá nhân mẫu 06/TNCN theo thông tư 92/2015/TT-BTC | 203 |
| 3.6 | Hướng dẫn thực hiện chức năng kê khai thuế Khoán và cho thuê tài sản | 205 |
| 3.6.1 | Tờ khai đối với hoạt động cho thuê tài sản mẫu số 01/TTS theo Thông tư số 92/2015/TT-BTC | 205 |
| 3.6.2 | Tờ khai cá nhân kinh doanh mẫu số 01/CNKD theo Thông tư số 92/2015/TT-BTC | 214 |
| 3.6.3 | Báo cáo sử dụng hóa đơn mẫu 01/BC-SDHD-CNKD theo Thông tư số 92/2015/TT-BTC | 221 |
| 3.7 | Hướng dẫn thực hiện chức năng kê khai thuế Tài nguyên..... | 223 |
| 3.7.1 | Tờ khai thuế tài nguyên mẫu số 01/TAIN theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC | 223 |
| 3.7.2 | Tờ khai Quyết toán thuế tài nguyên mẫu số 02/TAIN theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC | 226 |
| 3.8 | Hướng dẫn thực hiện chức năng kê khai thuế Tiêu thụ đặc biệt..... | 229 |
| 3.8.1 | Tờ khai thuế Tiêu thụ đặc biệt mẫu số 01/TTĐB theo Thông tư số 26/2015/TT-BTC | 229 |
| 3.8.2 | Tờ khai thuế Tiêu thụ đặc biệt mẫu số 01/TTĐB theo Thông tư số 195/2015/TT-BTC | 232 |
| 3.9 | Hướng dẫn thực hiện chức năng kê khai thuế Nhà thầu | 237 |
| 3.9.1 | Tờ khai thuế Nhà thầu nước ngoài mẫu 01/NTNN theo Thông tư số 103/2014/TT-BTC | 237 |
| 3.9.2 | Tờ khai quyết toán thuế nhà thầu nước ngoài mẫu 02/NTNN theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC | 239 |
| 3.9.3 | Tờ khai thuế Nhà thầu nước ngoài mẫu 03/NTNN theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC | 243 |
| 3.9.4 | Tờ khai quyết toán thuế nhà thầu nước ngoài mẫu 04/NTNN theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC | 246 |
| 3.10 | Hướng dẫn thực hiện chức năng kê khai Phí, lệ phí | 249 |
| 3.10.1 | Tờ khai phí bảo vệ môi trường mẫu số 01/BVMT theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC | 249 |
| 3.10.2 | Tờ khai quyết toán phí bảo vệ môi trường mẫu số 02/BVMT theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC | 253 |
| 3.10.3 | Tờ khai phí bảo vệ môi trường mẫu số 01/PHLP theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC | 256 |
| 3.10.4 | Tờ khai quyết toán phí, lệ phí mẫu số 02/PHLP theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC | 259 |
| 3.11 | Hướng dẫn thực hiện chức năng kê khai Thuế bảo vệ môi trường..... | 262 |
| 3.11.1 | Tờ khai thuế bảo vệ môi trường mẫu số 01/TBVMT theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC | 262 |

| | | |
|--------|--|-----|
| 3.12 | Hướng dẫn thực hiện chức năng kê khai Thuế môn bài | 266 |
| 3.12.1 | Tờ khai thuế môn bài mẫu số 01/MBAI theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC | 266 |
| 3.13 | Hướng dẫn thực hiện chức năng tạo các mẫu Hoá đơn | 269 |
| 3.13.1 | Thông báo phát hành hóa đơn – Mẫu TB01/AC theo Thông tư số 39/2014/TT-BTC | 269 |
| 3.13.2 | Báo cáo tình hình nhận in hóa đơn– Mẫu BC01/AC theo Thông tư số 39/2014/TT-BTC | 273 |
| 3.13.3 | Báo cáo mất, cháy, hỏng hóa đơn– Mẫu BC21/AC theo Thông tư số 39/2014/TT-BTC | 275 |
| 3.13.4 | Thông báo kết quả hủy hóa đơn– Mẫu TB03/AC theo Thông tư số 39/2014/TT-BTC | 277 |
| 3.13.5 | Thông báo điều chỉnh thông tin – Mẫu: TB04/AC theo Thông tư số 39/2014/TT-BTC | 278 |
| 3.13.6 | Báo cáo tình hình sử dụng hóa đơn– Mẫu BC26/AC theo Thông tư số 39/2014/TT-BTC | 280 |
| 3.13.7 | Báo cáo tình hình sử dụng hóa đơn theo số lượng– Mẫu BC26/AC theo Thông tư số 39/2014/TT-BTC | 286 |
| 3.13.8 | Bảng kê hóa đơn chưa sử dụng của tổ chức, cá nhân chuyển địa điểm kinh doanh khác địa bàn cơ quan thuế quản lý – Mẫu BK01/AC theo Thông tư số 39/2014/TT-BTC | 289 |
| 3.14 | Hướng dẫn thực hiện chức năng tạo các mẫu biên lai thu phí, lệ phí..... | 291 |
| 3.14.1 | Thông báo phát hành biên lai thu phí, lệ phí – Mẫu TB01/AC theo Thông tư số 153/2012/TT-BTC | 291 |
| 3.14.2 | Báo cáo nhận in, cung cấp phần mềm tự in biên lai thu phí, lệ phí– Mẫu BC01/AC theo Thông tư số 153/2012/TT-BTC | 294 |
| 3.14.3 | Báo cáo mất, cháy biên lai thu phí, lệ phí– Mẫu BC21/AC theo Thông tư số 153/2012/TT-BTC | 298 |
| 3.14.4 | Thông báo kết quả hủy biên lai thu phí, lệ phí– Mẫu TB03/AC theo Thông tư số 153/2012/TT-BTC | 301 |
| 3.14.5 | Báo cáo tình hình sử dụng biên lai thu phí, lệ phí– Mẫu BC7/AC theo Thông tư số 153/2012/TT-BTC..... | 304 |
| 3.15 | Hướng dẫn thực hiện chức năng tạo các mẫu tem rượu | 307 |
| 3.15.1 | Thông báo kết quả hủy tem rượu – Mẫu 02 theo Thông tư số 160/2013/TT-BTC | 307 |
| 3.15.2 | Báo cáo mất tem rượu – Mẫu 03 theo Thông tư số 160/2013/TT-BTC | 310 |
| 3.15.3 | Báo cáo sử dụng tem rượu – Mẫu 06 theo Thông tư số 160/2013/TT-BTC ... | 313 |
| 3.16 | Hướng dẫn thực hiện chức năng lập báo cáo tài chính | 318 |
| 3.16.1 | Lập Bộ Báo cáo tài chính theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC | 318 |
| 3.16.2 | Lập Bộ Báo cáo tài chính theo Quyết định số 48/2006/QĐ-BTC | 325 |
| 3.16.3 | Lập Bộ Báo cáo tài chính theo Quyết định số 16/2007/QĐ-NHNN | 334 |
| 3.16.4 | Lập Bộ báo cáo tài chính theo Thông tư số 95/2008/TT-BTC và Thông tư số 162/2010/TT-BTC | 340 |
| 3.16.5 | Lập Bộ Báo cáo tài chính theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC | 347 |
| 3.17 | Hướng dẫn thực hiện chức năng kê khai các mẫu tờ khai thuế đối với đơn vị Thủy điện | 357 |
| 3.17.1 | Tờ khai thuế giá trị gia tăng dùng cho các cơ sở sản xuất thủy điện hạch toán phụ thuộc EVN hoặc hạch toán phụ thuộc các Tổng công ty phát điện thuộc Tập đoàn điện lực Việt Nam theo mẫu 01/TĐ - GTGT (mẫu 01/TĐ-GTGT | 357 |
| 3.17.2 | Tờ khai thuế tài nguyên mẫu 03/TĐ-TAIN..... | 361 |
| 3.17.3 | Tờ khai thuế quyết toán thuế tài nguyên dành cho thủy điện mẫu 03A/TĐ-TAIN | 366 |
| 3.18 | Hướng dẫn thực hiện chức năng kê khai các mẫu tờ khai thuế đối với đơn vị Dầu khí | 371 |
| 3.18.1 | Tờ khai thuế thu nhập doanh nghiệp tạm tính đối với dầu khí mẫu 01A/TNDN- | |

| | |
|---|------------|
| DK theo Thông tư 156/2013/TT-BTC | 371 |
| 3.18.2 Tờ khai thuế thu nhập doanh nghiệp tạm tính đối với khí thiên nhiên mẫu 01B/TNDN- DK theo Thông tư 156/2013/TT-BTC | 375 |
| 3.18.3 Tờ khai quyết toán thuế thu nhập doanh nghiệp đối với dầu khí mẫu 02/TNDN- DK theo Thông tư 156/2013/TT-BTC | 380 |
| 3.18.4 Tờ khai thuế tài nguyên tạm tính đối với dầu khí mẫu 01/TAIN- DK theo Thông tư 156/2013/TT-BTC..... | 385 |
| 3.18.5 Tờ khai quyết toán thuế tài nguyên đối với dầu khí mẫu 02/TAIN- DK theo Thông tư 156/2013/TT-BTC..... | 390 |
| 3.18.6 Báo cáo dự kiến sản lượng dầu khí khai thác và tỷ lệ tạm nộp thuế mẫu 01/BCTL-DK theo Thông tư 156/2013/TT-BTC | 396 |
| 3.18.7 Tờ khai thuế thu nhập doanh nghiệp tạm tính đối với dầu khí mẫu 01/TNDN- DK theo Thông tư 36/2016/TT-BTC | 398 |
| 3.18.8 Tờ khai thuế tài nguyên tạm tính đối với dầu khí mẫu 01/TAIN- DK theo Thông tư 36/2016/TT-BTC..... | 403 |
| 4 THÔNG TIN HỖ TRỢ..... | 408 |

1. GIỚI THIỆU

Tài liệu này được xây dựng để hỗ trợ người kê khai thuế hiểu rõ các quy định, hướng dẫn về kê khai thuế và cách thức sử dụng chương trình phần mềm hỗ trợ kê khai.


1.1 Mã vạch 2 chiều

Mã vạch 2 chiều là một kỹ thuật mã hoá thông tin thành dạng dữ liệu mà máy có thể đọc được. Hệ thống ứng dụng kỹ thuật mã vạch 2 chiều là hệ thống thực hiện việc mã hoá thông tin, tổ chức và in ra mã vạch, đồng thời cung cấp chức năng để nhận, giải mã dữ liệu từ máy đọc mã vạch.

1.2 Hướng dẫn sử dụng phần mềm hỗ trợ kê khai

1.2.1 Cách sử dụng trợ giúp trong ứng dụng

Duyệt qua các nội dung trợ giúp

Di chuyển chuột cho đến khi xuất hiện hình bàn tay , khi đó tương ứng sẽ có một mục trợ giúp liên quan đến thông tin đang hiển thị. Kích chuột trái để chuyển đến màn hình trợ giúp tiếp theo. Thông thường mục này sẽ hiển thị dưới dạng một đoạn chữ màu xanh và có gạch chân.

Người dùng có thể sử dụng tính năng trợ giúp bằng 2 cách sau:

Cách thứ nhất

Ở bất kỳ vị trí nào trên màn hình, khi bấm F1 sẽ xuất hiện màn hình trợ giúp.

Cách thứ hai

Trên menu, kích chuột trái vào mục “Trợ giúp”. Có thể truy xuất nội dung hỗ trợ theo từng chủ đề (Contents): Các chủ đề được tổ chức dưới dạng từng chương, giống như cuốn sách giáo khoa.

1.2.2 Yêu cầu về cấu hình hệ thống

Yêu cầu về thiết bị phần cứng và hệ điều hành

Hầu hết các máy tính cá nhân sẽ chạy được ứng dụng hỗ trợ kê khai. Tuy nhiên hiện tại ứng dụng hỗ trợ kê khai mới chỉ chạy được trên nền phần cứng được Windows hỗ trợ.

Yêu cầu cấu hình tối thiểu của máy tính như sau: Bộ vi xử lý Intel hoặc các thiết bị xử lý tương thích, Tốc độ tối thiểu PII 400 MHz (hoặc Celeron 567 MHz), Hệ điều hành Window2000, XP hoặc Windows2003, Máy in Laser.

Yêu cầu về các phần mềm hỗ trợ gõ tiếng Việt Unicode

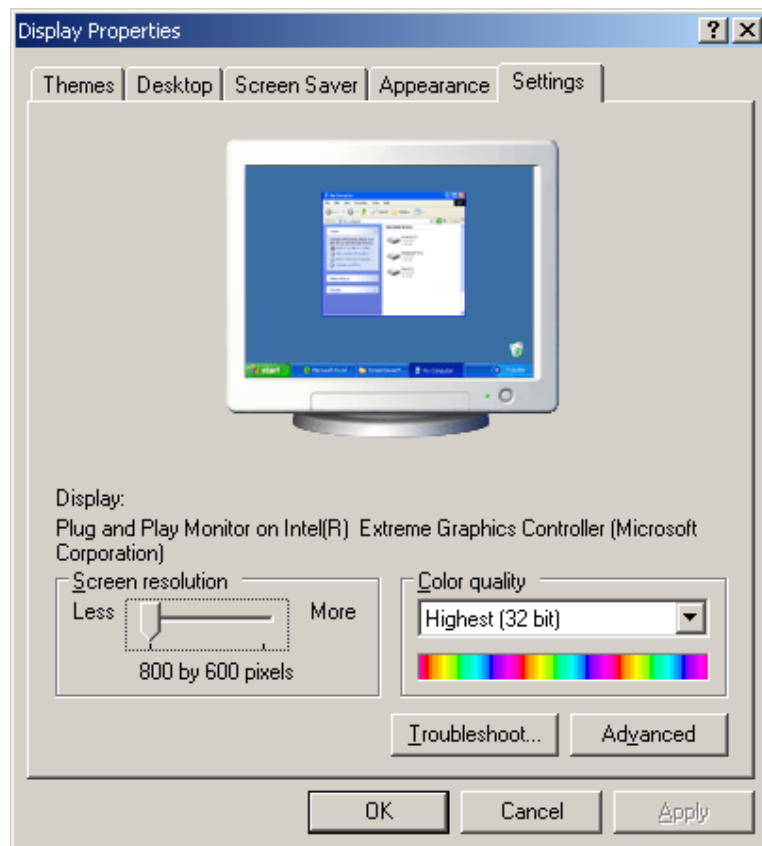
Ứng dụng hỗ trợ kê khai hỗ trợ font chữ Unicode do đó đòi hỏi máy tính phải được cài đặt phần mềm hỗ trợ gõ font Unicode.

Hiện tại ứng dụng chỉ nhận được tiếng Việt khi dùng bộ gõ VietKey và theo 2 kiểu gõ là TELEX và VNI.

1.2.3 Hướng dẫn thiết lập thông số màn hình

Ứng dụng hỗ trợ kê khai được thiết kế tốt nhất cho màn hình có độ phân giải 800x600. Nếu bạn thấy màn hình không hiển thị hết giao diện ứng dụng hoặc thấy chữ hiển thị lên quá nhỏ thì cần phải đặt lại về độ phân giải 800x600.

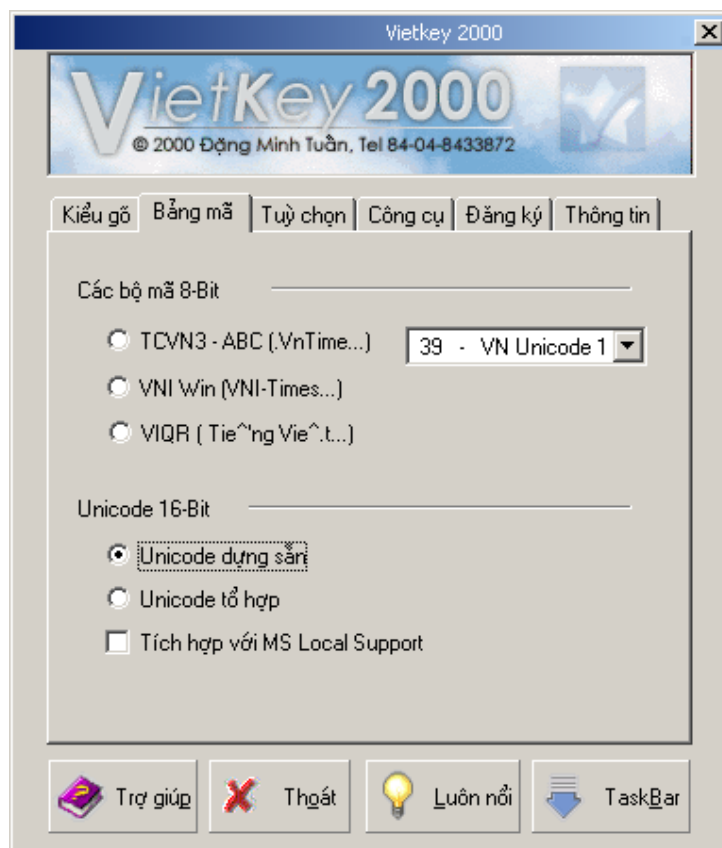
Để điều chỉnh lại độ phân giải màn hình bạn làm như sau: Vào START/Thiết lập/Control Panel/Display/ Thiết lập, và chỉnh độ phân giải như hình vẽ dưới đây:



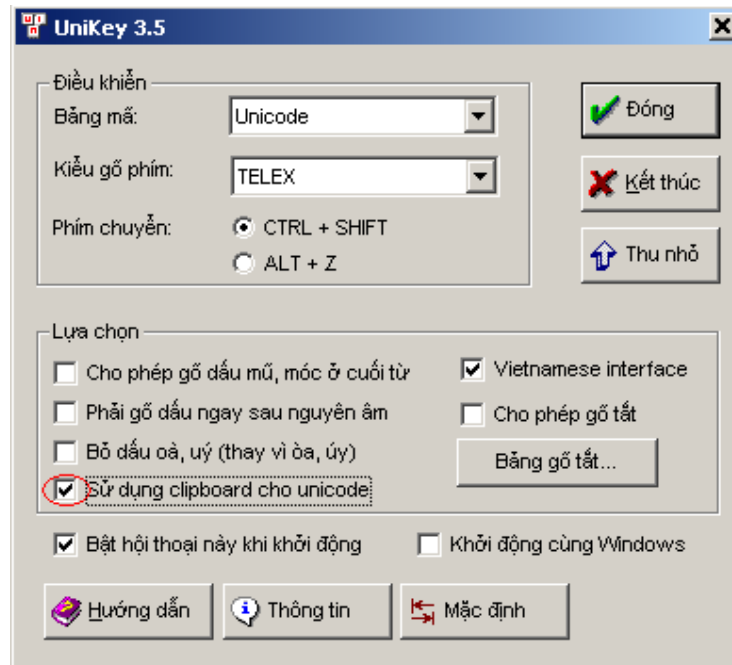
Chọn OK, màn hình sẽ được điều chỉnh về độ phân giải 800x600

1.2.4 Hướng dẫn cách gõ tiếng việt có dấu

Thực hiện cấu hình như dưới đây để gõ Unicode bằng bộ gõ VietKey2000:



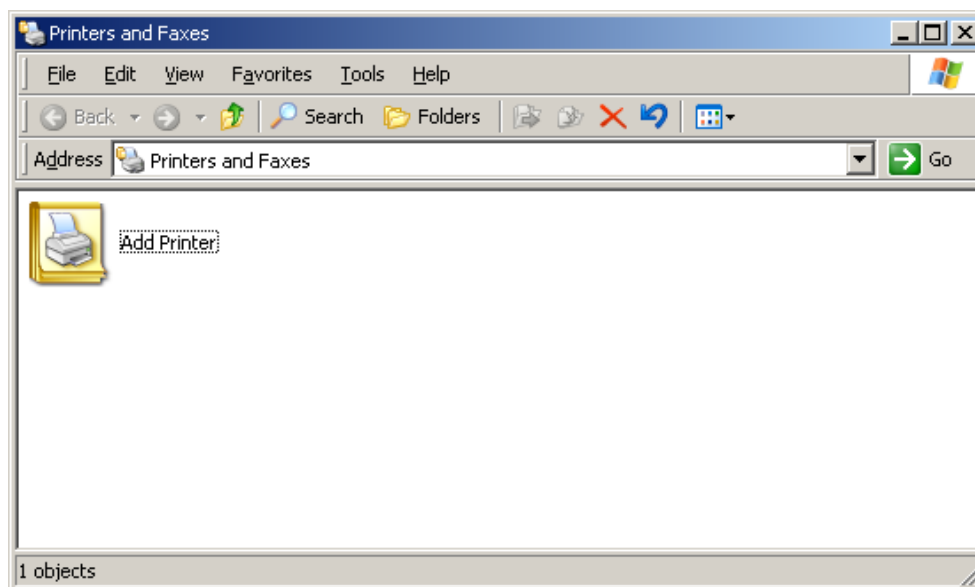
Để có thể thực hiện nhập dữ liệu vào chương trình HTKK bằng bộ gõ Unikey, Trong cửa sổ làm việc của phần mềm Unikey người sử dụng chọn nút "Mở rộng" sau đó tích chọn vào chức năng "Sử dụng clipboard cho unicode". Các thông số khác chọn mặc định như màn hình sau:



Chọn "Đóng" để kết thúc công việc.

1.2.5 Hướng dẫn kết nối máy in

Trước khi in thì máy in phải được nối với máy tính và máy tính cần phải được cài đặt phần mềm điều khiển máy in này. Trong windows việc thực hiện như sau: Vào START/Thiết lập/Printings/Printers and Faxes. Sau đó thực hiện Add Printer theo hướng dẫn của hệ điều hành Windows



1.2.6 Khởi động ứng dụng

Khởi động ứng dụng bằng cách kích kép chuột vào biểu tượng HTKK 3.4.4 trên màn hình hoặc vào START/Programs/Tong Cuc Thue/Ho tro ke khai/HTKK 3.4.4



Để bắt đầu sử dụng, cần phải nhập mã số thuế. Nếu là lần khai báo mã số thuế đầu tiên thì hệ thống sẽ hiển thị ngay màn hình để khai báo thông tin về doanh nghiệp, ngược lại nếu không phải khai báo lần đầu thì sẽ xuất hiện giao diện chính của ứng dụng.

Nếu người sử dụng thực hiện kê khai cho nhiều mã số thuế thì chọn lần lượt từng mã số để khai báo trong màn hình này. Khi đang kê khai cho một mã số thuế mà muốn chuyển sang mã số khác thì kích vào chức năng chuyển mã số khác... trong menu “Hệ thống”.

1.2.7 Giao diện ứng dụng

Giao diện chính của ứng dụng hỗ trợ kê khai như sau:



Trên giao diện chính thể hiện menu điều khiển ở góc trên, bên trái và số hiệu phiên bản ứng dụng.

1.2.8 Sử dụng hệ thống menu

Menu được đặt phía bên trái trên màn hình. Khi vào màn hình chức năng thì menu sẽ biến mất, và sẽ hiện trở lại khi thoát chức năng.



Có thể dùng chuột hoặc bàn phím để điều khiển menu. Di chuột trên menu tương ứng với các phím mũi tên lên và xuống, kích chuột trái tương ứng với phím Enter. Mục không có hình kèm theo gắn với một màn hình chức năng, còn mục chữ đậm và có hình thể hiện nhóm các chức năng có cùng ý nghĩa. Bên trái các mục chọn có hình dấu + hoặc -. Khi kích chuột trái lên hình dấu + thì các mục chức năng sẽ hiển thị, ngược lại lên dấu - thì các mục này sẽ được thu gọn và biến mất

Các thông tin liên quan: Giao diện chính nhập mới, mở tờ khai

1.2.9 Kê khai thông tin doanh nghiệp

Có 2 hình thức khởi động chức năng này:



Từ menu "Hệ thống", chọn chức năng "Thông tin doanh nghiệp".

Tự khởi động sau khi nhập mã số thuế mới trong bước khởi động ứng dụng
 Các trường đánh dấu * là các trường phải nhập

Trường ngày bắt đầu năm tài chính phải là ngày đầu quý (01/01, 01/04, 01/07, 01/10). Giá trị này được sử dụng để xác định mẫu tờ khai TNDN tạm nộp quý và quyết toán TNDN năm. Do đó cần phải nhập chính xác giá trị này và không được sửa nếu đã kê khai các tờ khai thuế TNDN trên đây. Nếu thay đổi doanh nghiệp sẽ phải xóa và kê khai lại các tờ khai TNDN đã kê khai.

1.2.10 Điều khiển nhập dữ liệu

Nhập theo danh sách:

trị  Khi bấm chuột trái vào nút “liệt kê danh sách”  sẽ thấy xuất hiện các giá có thể chọn. Bạn không thể nhập thông tin khác vào đây được. Theo ví dụ hình bên thì chỉ có thể chọn giá **trị 11 hoặc 23** trong mục chọn này. Khi muốn xóa dữ liệu trên trường này phải bấm phím hoặc <Delete>

Chọn có hoặc không và lựa chọn nhiều phương án theo danh sách:

Mục chọn là câu trả lời có hoặc không cho câu hỏi đi kèm. Đánh dấu tương ứng với câu trả lời có, khi đó sẽ xuất hiện dấu tích , ngược lại là trả lời không. Kích nút chuột trái hoặc phím <Space> để đặt hoặc bỏ dấu tích . Trong ví dụ hình bên tương ứng với lựa chọn 2 phụ lục dưới và không chọn phụ lục trên cùng. Nếu đánh dấu vào “Chọn phụ lục kê khai” thì cả 3 mục dưới sẽ được đánh dấu và ngược

lại.

Có thể dùng chuột hoặc bàn phím để di chuyển giữa các lựa chọn. Trong ví dụ hình bên dùng phím mũi tên lên, xuống để dịch chuyển giữa mục PL 03-1A/TNDN và PL 03-1B/TNDN. Hoặc dùng nút chuột trái để lựa chọn.

Nhập dữ liệu theo bảng:

TỜ KHAI QUYẾT TOÁN THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (Mẫu số 03/TNDN)
 [01] Kỳ tính thuế 2015 từ 01/01/2015 đến 31/12/2015
 [02] Lần đầu: [X] [03] Bổ sung lần thứ:

Doanh nghiệp có quy mô vừa và nhỏ
 Doanh nghiệp có cơ sở sản xuất hạch toán phụ thuộc
 Doanh nghiệp thuộc đối tượng kê khai thông tin giao dịch liên kết

[04] Ngành nghề có tỷ lệ doanh thu cao nhất:
 [05] Tỷ lệ (%):

[06] Tên người nộp thuế: **Ca nhan tu nop**
 [07] Mã số thuế: **8118150678**
 [14] Tên đại lý thuế (nếu có):
 [15] Mã số thuế:



Đơn vị tiền: đồng Việt Nam

| STT | Chi tiêu | Mã chi tiêu | Số tiền |
|----------|--|-------------|---------|
| (1) | (2) | (3) | (4) |
| A | Kết quả kinh doanh ghi nhận theo báo cáo tài chính | A | |
| 1 | Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế thu nhập doanh nghiệp | A1 | 0 |
| B | Xác định thu nhập chịu thuế theo Luật thuế thu nhập doanh nghiệp | B | |
| 1 | Điều chỉnh tăng tổng lợi nhuận trước thuế thu nhập doanh nghiệp (B1 = B2+B3+B4+B5+B6 +B7) | B1 | 0 |
| 1.1 | Các khoản điều chỉnh tăng doanh thu | B2 | 0 |
| 1.2 | Chi phí của phần doanh thu điều chỉnh giảm | B3 | 0 |
| 1.3 | Các khoản chi không được trừ khi xác định thu nhập chịu thuế | B4 | 0 |
| 1.4 | Thuế thu nhập đã nộp cho phần thu nhập nhận được ở nước ngoài | B5 | 0 |
| 1.5 | Điều chỉnh tăng lợi nhuận do xác định giá thị trường đối với giao dịch liên kết | B6 | 0 |
| 1.6 | Các khoản điều chỉnh làm tăng lợi nhuận trước thuế khác | B7 | 0 |

TỜ KHAI / 03-1A/TNDN / 03-1B/TNDN / 03-1C/TNDN / 03-2A/TNDN / 03-2B/TNDN / 03-3A/TNDN / 03-3B/TNDN / 03-3C/TNDN / 03-4/TNDN / 03-5/TNDN

Thêm phụ lục | Nhập lại | Ghi | In | Xóa | Kết xuất | Kết xuất XML | Nhập từ XML | Đóng

Trên giao diện bảng bạn chỉ nhập được vào các dòng chi tiết màu trắng, các dòng màu xanh sẽ tự động tính giá trị theo công thức tương ứng. Bạn không thể di chuyển đến cũng như không thể sửa thẳng vào các dòng màu xanh này được.

- Bấm phím <Tab> hoặc <Enter> để di chuyển đến ô tiếp theo, nếu muốn di chuyển ngược về ô phía trước thì nhấn giữ phím <Shift> và bấm phím <Tab>. Có thể sử dụng chuột để thay thế cho tất cả các thao tác này.
- Bấm phím mũi tên lên hoặc xuống để dịch chuyển lên dòng trên hoặc xuống dưới.
- Sử dụng thanh cuộn  phía bên phải bảng để hiển thị các dòng còn lại. Nếu bạn bấm vào các nút mũi tên thì bảng sẽ dịch lên hoặc xuống từng dòng. Nếu bạn bấm, giữ và kéo hộp cuộn  thì sẽ hiển thị nhiều dòng một lúc.
- Bấm phím F5 để thêm dòng mới trong bảng. Bạn chỉ thêm được dòng mới khi đang ở dòng cuối cùng. Nếu bảng chia thành nhiều mục và mỗi mục được phép thêm dòng thì dòng cuối cùng là dòng cuối của các mục này.

- Bấm phím F6 để xóa dòng trong bảng. Bạn không thể xóa được dòng đầu tiên. Nếu bảng chia thành nhiều mục và mỗi mục được phép xóa dòng thì dòng đầu tiên là dòng đầu của các mục này.
- Dùng phím chuột trái hoặc giữ phím <Ctrl> và gõ phím <Page Up>, <Page Down> để chuyển đổi giữa các Tab trên màn hình có nhiều TAB (như hình vẽ ví dụ trên đây).

Kích thước và format dữ liệu:

Dữ liệu kiểu số nhập được tối đa 14 chữ số (không vượt quá 100 nghìn tỷ).

Các trường nhập số tiền cho phép nhập chi tiết đến đồng Việt Nam và không cho phép nhập số thập phân. Dấu phân cách 3 số là dấu chấm (.). Ví dụ 123.456.789

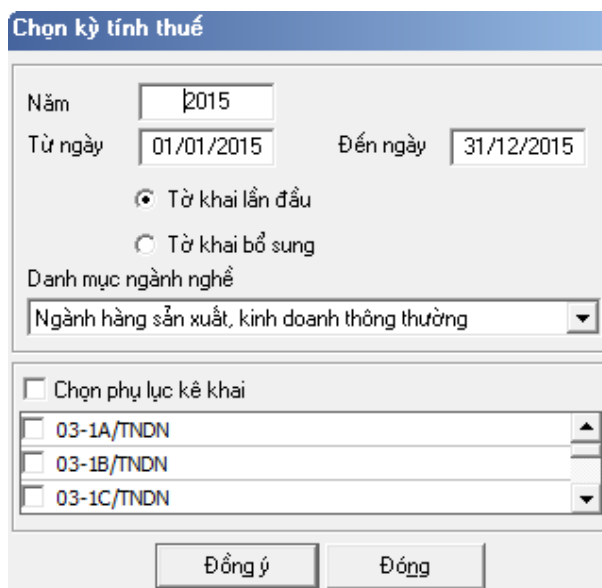
Các trường nhập tỷ lệ cho phép nhập đến 2 số thập phân. Dấu chấm (.) phân cách 3 số còn dấu phẩy (,) để phân biệt phần thập phân. Ví dụ 65.234,25.

Trường kiểu ngày (dd/mm/yyyy), bạn phải nhập theo đúng định dạng kể cả dấu /. Nếu không nhập đúng định dạng giá trị sẽ biến mất khi nhảy sang ô khác.

Các trường được quy định chỉ cho phép nhập số thì không thể nhập chữ. Hệ thống sẽ không nhận và hiển thị chữ trong các trường hợp này.

1.2.11 Nhập mới, mở tờ khai thuế

Trong menu "Kê khai" chọn một tờ khai, xuất hiện màn hình nhập kỳ tính thuế. Kỳ tính thuế sẽ hiển thị theo tháng hoặc quý tùy thuộc vào mẫu tờ khai.



Nếu tờ khai có phụ lục đi kèm thì hệ thống sẽ hiển thị danh sách các phụ lục để lựa chọn. Chỉ những phụ lục được chọn thì mới xuất hiện trong màn hình tiếp theo.

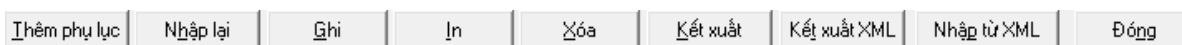
Sau khi chọn kỳ, nếu tờ khai của kỳ này đã được kê khai trước đó thì hệ thống sẽ tự đánh dấu những phụ lục đã được kê khai trước đó. Bạn không thể xóa bỏ

những phụ lục này được. Nếu muốn xoá bỏ phụ lục thì vào màn hình kê khai, chọn phụ lục muốn xoá và bấm nút "Xoá".

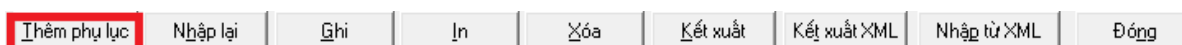
Ví dụ hình trên tương ứng với tờ khai GTGT khấu trừ tháng 10/2014. Tờ khai này đã được khai trước đó, có 2 phụ lục 01-1/GTGT, 01-2/GTGT đã được kê khai thể hiện bằng dấu check bị mờ. Bấm vào nút "Đồng ý" thì khi đó màn hình kê khai sẽ xuất hiện giao diện tờ khai và 2 phụ lục. Nếu muốn xoá phụ lục 01-2/GTGT thì chuyển đến màn hình của phụ lục này và bấm nút "Xoá".

1.2.12 Các chức năng trên màn hình kê khai tờ khai

Trên màn hình kê khai tờ khai có tất cả 7 chức năng:



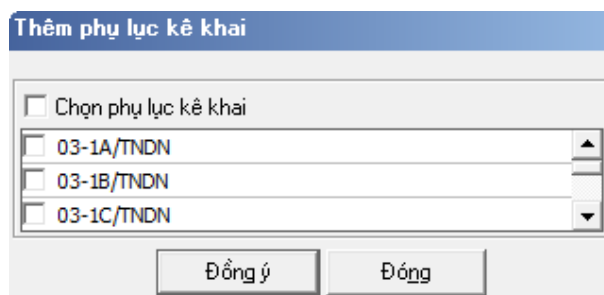
Thêm phụ lục



Sử dụng chức năng này cho phép thêm mới một phụ lục khác vào tờ khai.

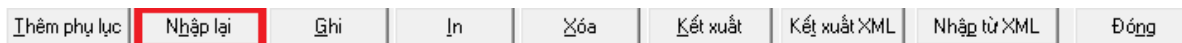
Kích hoạt chức năng này bằng cách nhấn nút chuột trái vào nút “Thêm phụ lục” hoặc bấm phím tắt <Alt> + T.

Màn hình thêm phụ lục tờ khai xuất hiện như sau:



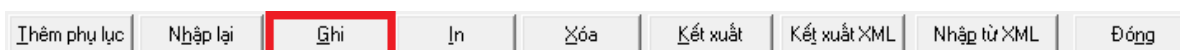
Nếu muốn thêm phụ lục nào thì chọn ô check tương ứng sau đó nhấn chuột trái vào nút "Đồng ý" (hoặc bấm phím tắt <Alt> + G) để thêm mới phụ lục. Hoặc có thể nhấn chuột trái vào nút "Đóng" (hoặc ấn phím tắt <Alt> + N) để thoát khỏi màn hình mà không thêm phụ lục nào.

Nhập lại thông tin



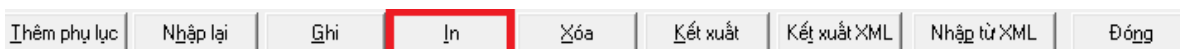
Sử dụng chức năng này để xoá bỏ toàn các thông tin đã kê khai trên màn hình để kê khai lại từ đầu. Kích hoạt chức năng này bằng cách nhấn nút chuột trái vào nút “Nhập lại” hoặc bấm phím tắt <Alt> + H.

Ghi thông tin kê khai



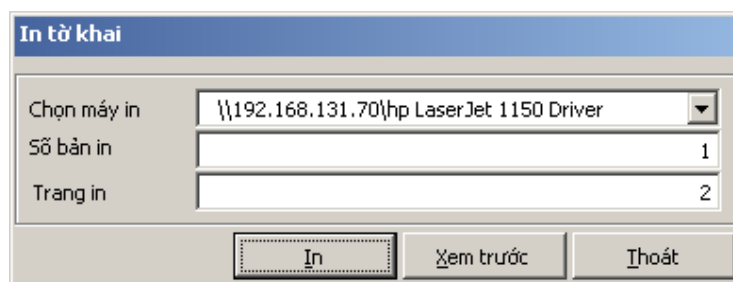
Sử dụng chức năng này để ghi lại các thông tin thay đổi trên màn hình tờ khai vào file tờ khai. Ứng dụng kiểm tra dữ liệu kê khai trước khi ghi, nếu thông tin sai hệ thống sẽ báo lỗi nhưng vẫn cho phép ghi. Kích hoạt chức năng này bằng cách nhấn nút chuột trái vào nút “Ghi” hoặc bấm phím tắt <Alt> + G.

In tờ khai



Sử dụng chức năng này để in dữ liệu kê khai trên màn hình ra mẫu tờ khai, ứng dụng kiểm tra dữ liệu và chỉ xuất hiện màn hình in khi dữ liệu không còn lỗi. Kích hoạt chức năng này bằng cách nhấn nút chuột trái vào nút “In” hoặc bấm phím tắt <Alt> + I.






Màn hình in xuất hiện như sau:





Bạn có thể chọn máy in, số bản in và số trang in. Mục “Chọn máy in” sẽ hiển thị tên máy in mặc định được cấu hình trong Windows. Nếu không thấy tên máy in thì tức là máy tính này chưa được cài máy in. Khi đó phải cài máy in trước khi sử dụng ứng dụng.

Nếu muốn xem trước màn hình in ra thì bấm chuột trái vào nút “Xem trước”. Màn hình xem trước xuất hiện trên đó có các nút để dịch chuyển giữa các trang, phóng to, thu nhỏ, nút in và thoát.



- Nút có hình mũi tên sang bên phải  để dịch chuyển sang trang tiếp theo. Nếu là trang cuối cùng thì màu của mũi tên sẽ đổi thành .
- Nút có hình mũi tên sang bên trái  để dịch chuyển sang trang trước. Nếu là trang đầu tiên thì màu của mũi tên sẽ đổi thành .
- Nút  để phóng to hoặc thu nhỏ màn hình in.

- Nút  để in ra máy in đồng thời thoát màn hình xem trước.
- Nút  để thoát màn hình xem trước.

Xoá tờ khai

Sử dụng chức năng này để xoá tờ khai hoặc phụ lục nếu có. Nếu giao diện là màn hình tờ khai thì ứng dụng sẽ hỏi và cho xoá tờ khai (và các phụ lục kèm theo nếu có), ngược lại nếu là giao diện phụ lục thì sẽ hỏi có xoá phụ lục này không và cho phép xoá phụ lục hiện tại.

Đây là chức năng duy nhất để xoá phụ lục trong trường hợp phụ lục đó không cần thiết nữa.

Kích hoạt chức năng này bằng cách nhấn nút chuột trái vào nút “Xoá” hoặc bấm phím tắt <Alt> + X.

Thông tin liên quan: Thêm mới phụ lục

Kết xuất tờ khai

Sử dụng chức năng này để kết xuất dữ liệu kê khai trên màn hình ra file excel, ứng dụng kiểm tra dữ liệu và chỉ cho phép kết xuất ra file khi dữ liệu không còn lỗi. Kích hoạt chức năng này bằng cách nhấn nút chuột trái vào nút “Kết xuất” hoặc bấm phím tắt <Alt> + K.

Kết xuất XML

Sử dụng chức năng này để kết xuất dữ liệu kê khai trên màn hình ra file XML, ứng dụng kiểm tra dữ liệu và chỉ cho phép kết xuất ra file khi dữ liệu không còn lỗi. Kích hoạt chức năng này bằng cách nhấn nút chuột trái vào nút “Kết xuất XML” hoặc bấm phím tắt <Alt> + T.

Nhập từ XML

Sử dụng chức năng này để nhập dữ liệu tờ khai từ file XML có cấu trúc theo đúng cấu trúc chuẩn quy định. Kích hoạt chức năng này bằng cách nhấn nút chuột trái vào nút “Nhập từ XML” hoặc bấm phím tắt <Alt> + P

Thoát màn hình kê khai

Sử dụng chức năng này để thoát chức năng kê khai. Kích hoạt chức năng này bằng cách nhấn nút chuột trái vào nút “Đóng” hoặc bấm phím tắt <Alt> + N.

1.2.13 Kiểm tra và thông báo kê khai sai

Kiểm tra

Kiểm tra lỗi là bước được thực hiện đầu tiên trước khi ghi, in hoặc kết xuất tờ khai. Hệ thống sẽ kiểm tra xem tất cả các mục bắt buộc phải nhập đã được điền thông tin chưa? Đồng thời đối chiếu kiểm tra giữa các chỉ tiêu có đúng theo quy định kê khai không? Nếu có lỗi kê khai thì vẫn được ghi nhưng không thể in hoặc kết xuất tờ khai.

Thông báo sai

Nếu kê khai sai hệ thống sẽ thông báo có lỗi kê khai, tất cả các ô kê khai lỗi sẽ hiển thị với nền màu hồng và có một dấu đỏ phía góc trên bên phải. Khi đưa con chuột vào dấu đỏ này hệ thống tự hiển thị nội dung lỗi và hướng dẫn sửa. Hệ thống tự động nhảy về ô bị lỗi đầu tiên. Dưới đây là một ví dụ về thông báo lỗi.

| Nhập tờ khai | | | |
|---|---|-------|-----------|
| I Hàng hoá, dịch vụ (HHDV) mua vào trong kỳ | | | |
| 1 | Giá trị và thuế GTGT của hàng hoá, dịch vụ mua vào | [23] | 0 [24] 0 |
| 2 | Tổng số thuế GTGT được khấu trừ kỳ này | | [25] 0 |
| II Hàng hoá, dịch vụ bán ra trong kỳ | | | |
| 1 | Hàng hoá, dịch vụ bán ra không chịu thuế GTGT | [26] | 0 |
| 2 | Hàng hoá, dịch vụ bán ra chịu thuế GTGT (([27]=[29]+[30]+[32]+[32a]; [28]=[31]+[33])) | [27] | 0 [28] 0 |
| a | Hàng hoá, dịch vụ bán ra chịu thuế suất 0% | [29] | 0 |
| b | Hàng hoá, dịch vụ bán ra chịu thuế suất 5% | [30] | 0 [31] 0 |
| c | Hàng hoá, dịch vụ bán ra chịu thuế suất 10% | [32] | 0 [33] 0 |
| d | Hàng hoá, dịch vụ bán ra không tính thuế | [32a] | 0 |
| 3 | Tổng doanh thu và thuế GTGT của HHDV bán ra (([34] = [26] + [27]; [35] = [28])) | [34] | 0 [35] 0 |
| III Thuế GTGT phát sinh trong kỳ (([36] = [35] - [25])) | | | [36] 0 |
| IV Điều chỉnh tăng, giảm thuế GTGT còn được khấu trừ của các kỳ trước | | | |
| 1 | Điều chỉnh giảm | | 0 |
| 2 | Điều chỉnh tăng | | [38] 0 |
| V Thuế GTGT đã nộp ở địa phương khác của hoạt động kinh doanh xây dựng, lắp đặt, bán hàng, bất động sản ngoại tỉnh | | | [39] 0 |
| VI Xác định nghĩa vụ thuế GTGT phải nộp trong kỳ: | | | |
| 1 | Thuế GTGT phải nộp của hoạt động sản xuất kinh doanh trong kỳ (([40a]=[36]-[22]+[37]-[38] - [39] ≥ 0) | [40a] | 0 |
| 2 | Thuế GTGT mua vào của dự án đầu tư được bù trừ với thuế GTGT còn phải nộp của hoạt động sản xuất kinh doanh cùng kỳ tính thuế | [40b] | 100.000 |
| 3 | Thuế GTGT còn phải nộp trong kỳ (([40]=[40a]-[40b]) | [40] | (100.000) |
| 4 | Thuế GTGT chưa khấu trừ hết kỳ này (nếu ([41] = [36] - [22] + [37] - [38] - [39] < 0) | [41] | 0 |
| 4.1 | Tổng số thuế GTGT để nghị hoàn | [42] | 0 |
| 4.2 | Thuế GTGT còn được khấu trừ chuyển kỳ sau (([43] = [41] - [42]) | [43] | 0 |

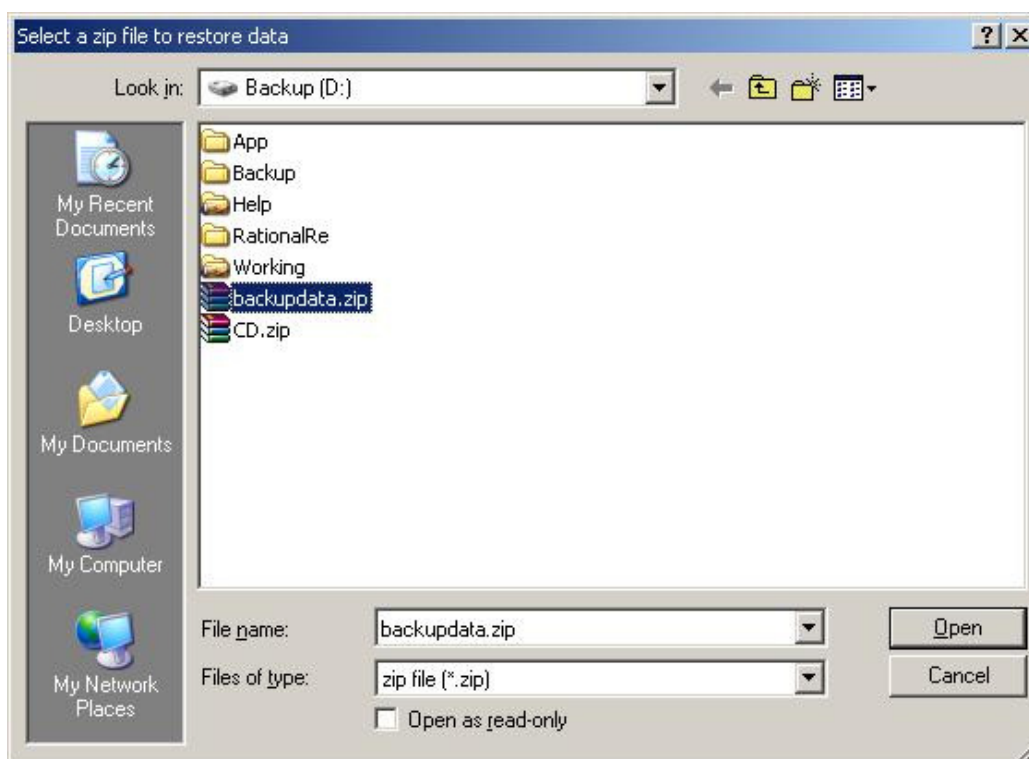
Thực hiện các bước sau đây để sửa lỗi:

- **Bước 1:** Đưa con chuột vào dấu màu đỏ để hệ thống hiển thị nội dung và hướng dẫn sửa lỗi
- **Bước 2:** Thực hiện sửa lỗi, hãy bấm F1 nếu cần hướng dẫn chi tiết cho mục kê khai này.
- **Bước 3:** Bấm nút "Ghi" hoặc "In" hoặc "Kết xuất" để hệ thống kiểm tra lại dữ liệu sau khi sửa.
- **Bước 4:** Lặp lại các bước từ 1 đến 3 cho đến khi hệ thống không xuất hiện thông báo lỗi.
- Khi đó có thể In hoặc kết xuất tờ khai.

1.2.14 Sao lưu dữ liệu

Trong trường hợp cần cài đặt lại máy tính hoặc chuyển ứng dụng từ máy này sang máy khác thì sẽ xuất hiện nhu cầu chuyển dữ liệu kê khai từ nơi này sang nơi khác. Việc đó được thực hiện bằng chức năng sao lưu và phục hồi dữ liệu.

Từ menu "Công cụ", chọn chức năng "Sao lưu dữ liệu".

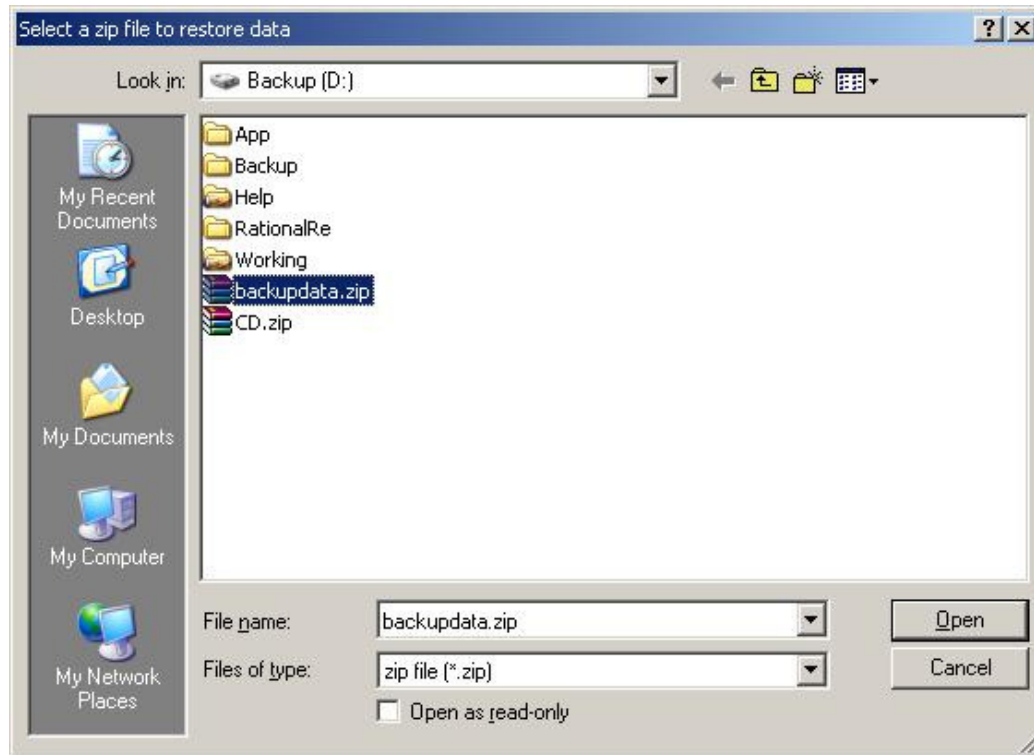


Nhập vào tên file để sao lưu (ví dụ backup). Bấm nút "Save" để thực hiện sao lưu toàn bộ dữ liệu đã kê khai ra file này.

Chạy chức năng "Phục hồi" để thực hiện khôi phục lại dữ liệu đã sao lưu.

1.2.15 Phục hồi dữ liệu

Từ menu "Công cụ", chọn chức năng "Phục hồi dữ liệu".



Nhập vào file chứa dữ liệu đã sao lưu (đường dẫn đầy đủ). Bấm nút "Open" để thực hiện khôi phục lại toàn bộ dữ liệu đã sao lưu vào ứng dụng.

1.2.16 Kết xuất ra file PDF

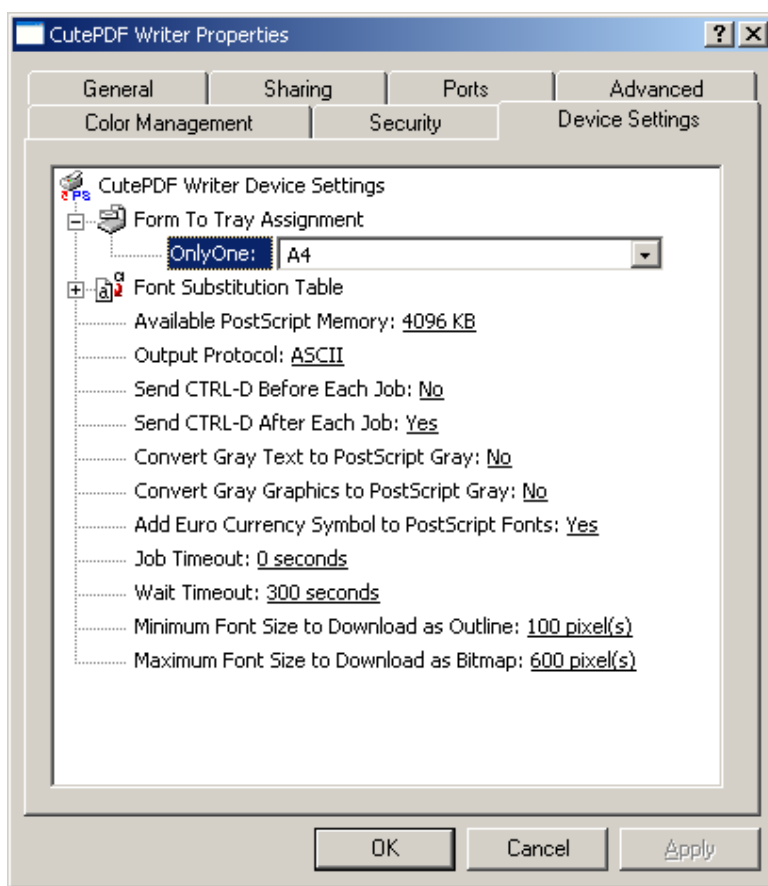
Trong trường hợp người sử dụng không có máy in laser hoặc có mục đích khác thì có thể kết xuất tờ khai ra file .PDF Để thực hiện điều đó cần làm 3 bước sau:

Cài đặt phần mềm hỗ trợ kết xuất ra file PDF

Vào thư mục PDF Writer, lần lượt chạy cài đặt 2 file Converter.exe và CuteWriter.exe (theo hướng dẫn trên màn hình).

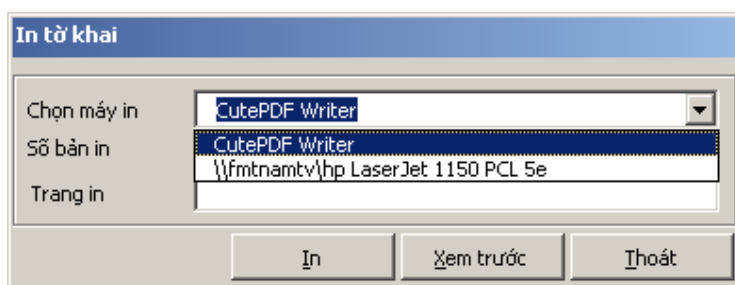
Cài xong trong mục Start -> Thiết lậptings -> Printers and Faxes sẽ xuất hiện máy in tên là CutePDF Writer.

Cấu hình kiểu giấy A4 cho máy in CutePDF Writer, bằng cách kích phải chuột vào tên máy in, chọn mục Device Thiết lậptings, tại mục From To Tray Assignment (Onlyone) chọn kiểu A4.

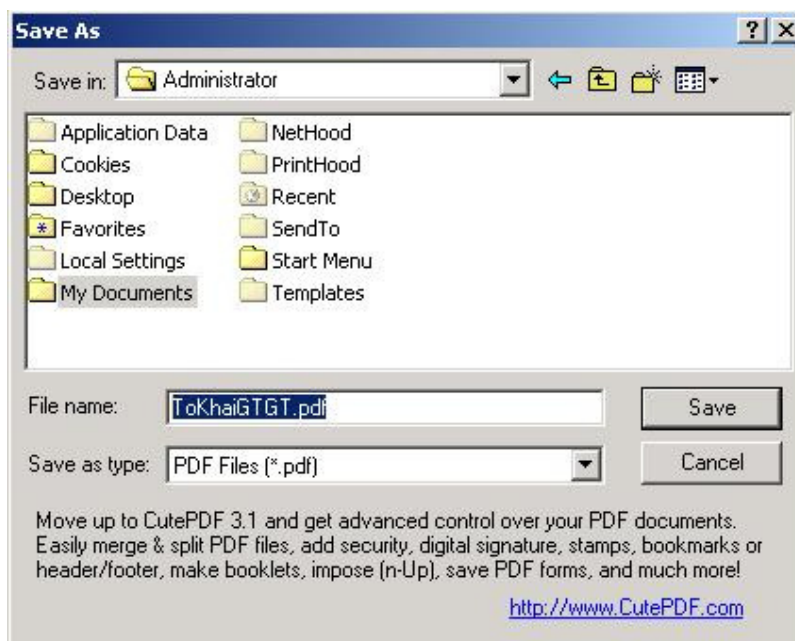


Kết xuất tờ khai ra file PDF

Từ ứng dụng hỗ trợ kê khai, mở tờ khai cần kết xuất. Chọn nút In sẽ xuất hiện màn hình:

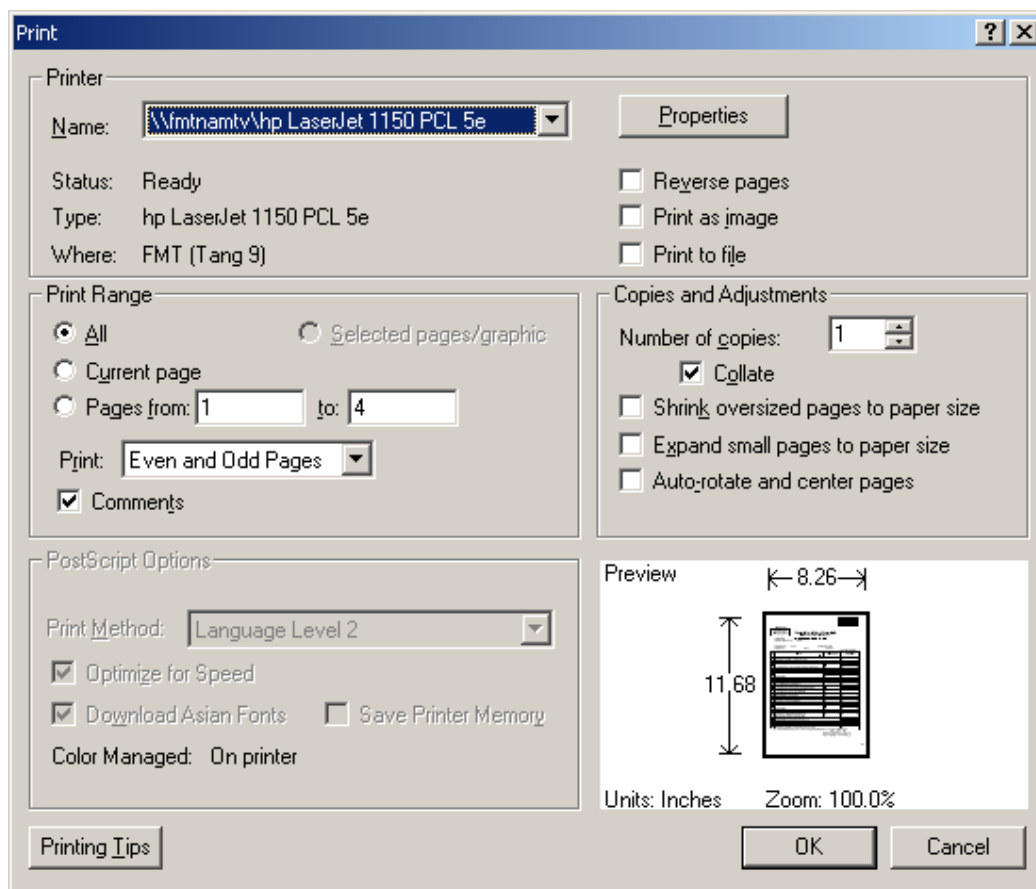


Chọn máy in tên là “CutePDF Writer”, bấm nút In. Hệ thống sẽ hỏi tên file. Người dùng gõ tên file và bấm Save.

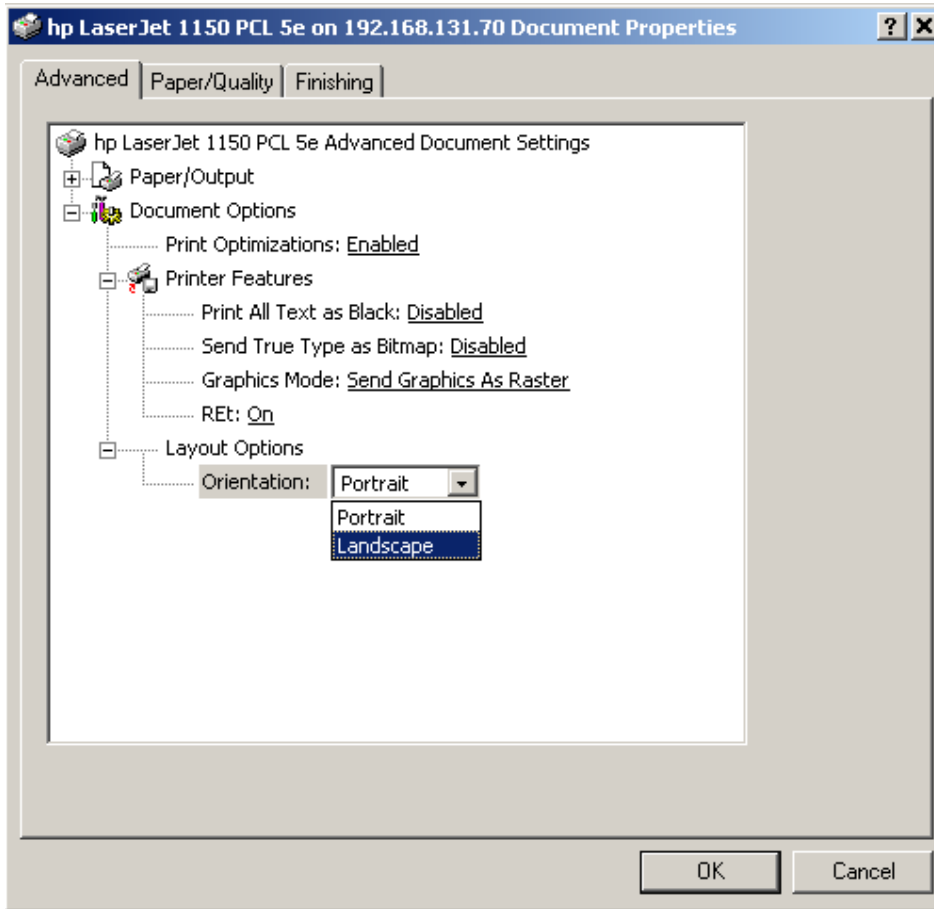


In tờ khai từ file PDF

Để in tờ khai ra đúng thì cần phải cài đặt và in từ bản Acrobat Reader 5. Cài đặt bằng cách chạy file AcrobatReader5.exe trong đĩa CD. Sau đó mở file tờ khai vừa kết xuất ra và chọn Print.



Chú ý: Nếu trong tờ khai bao gồm cả các trang có khổ giấy A4 dọc và A4 ngang thì khi in chỉ được phép chọn In lần lượt các trang. Khi in đến trang có khổ giấy A4 ngang nhấn vào nút Properties để thiết lập lại thông số trang In như sau:



Trong cửa sổ làm việc Advanced chọn mục Layout Options\Orientation và thiết lập lại thông số là Landscape (In ngang). Nhấn OK để trở lại màn hình chọn thông số In ban đầu.

Sau khi In xong các trang có khổ giấy A4 ngang cần thiết lập thông số Layout Options\Orientation trở lại giá trị Portrait để tiếp tục In các trang có khổ giấy A4 dọc.

Bỏ các check trước khi nhấn OK để In:

- Sharink oversized pages to paper size
- Expand small pages to paper size
- Auto-rotate and center pages

1.2.17 Danh mục

Chức năng đăng ký danh mục dùng để đăng ký các danh mục biểu thuế doanh nghiệp thường sử dụng của hai loại tờ khai thuế tài nguyên và thuế tiêu thụ đặc biệt. Nếu không sử dụng chức năng này thì mặc định tất cả các danh mục sẽ được đưa vào danh sách chọn trong các tờ khai này khi kê khai.

Ngoài ra, với danh mục biểu thuế tiêu thụ đặc biệt chức năng đăng ký danh mục còn cho phép người dùng thay đổi giá trị bao bì (nếu có) tương ứng với Thông

tu (quyết định) của tổng cục thuế phát hành.

Bảng danh mục thuế dùng để kê khai luôn là hiện hành đối với ngày hệ thống, không thể mở bảng danh mục đã hết thời hạn hiệu lực so với ngày hệ thống.

Chạy chức năng này như sau:

Sử dụng chức năng này để đăng ký danh mục biểu thuế tài nguyên và thuế tiêu thụ đặc biệt tồn tại trong hệ thống dữ liệu. Chạy chức năng này như sau:

Từ menu "Công cụ", chọn chức năng "Đăng ký danh mục". Trên màn hình xuất hiện cửa sổ làm việc như sau:

| <input checked="" type="checkbox"/> | Mã | Tên hàng hóa, dịch vụ chịu thuế TTĐB | Đơn vị tính | Thuế suất (%) |
|-------------------------------------|------------|---|-------------|---------------|
| | 101 | Thuốc lá điếu, xì gà | | |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 10101 | Xì gà | Bao | 65 |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 10102 | Thuốc lá điếu | Bao | 55 |
| | 102 | Rượu (Lit) | | |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 10201 | Rượu từ 40 độ trở lên (lit) | Lit | 65 |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 10202 | Rượu dưới 20 độ, rượu hoa quả(lit) | Lit | 20 |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 10203 | Rượu từ 20 độ đến dưới 40 độ | Lit | 30 |
| | 103 | Bia | | |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 10301 | Bia chai | Lit | 75 |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 10302 | Bia hơi, bia tươi | Lit | 30 |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 10303 | Bia hộp | Lit | 75 |
| | 104 | Ô tô | | |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 10401 | Ô tô 5 chỗ ngồi trở xuống | Cái | 50 |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 10402 | Ô tô từ 6 đến 15 chỗ ngồi | Cái | 30 |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 10403 | Ô tô từ 16 đến dưới 24 chỗ ngồi | Cái | 15 |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 10500 | Xăng các loại và các chế phẩm khác để pha chế xăng | Lit | 10 |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 10600 | Điều hoà nhiệt độ công suất từ 90.000 BTU trở xuống | Cái | 15 |

Biểu thuế tài nguyên Biểu thuế tiêu thụ đặc biệt

Ghi Đóng

Đây là danh mục "Biểu thuế tài nguyên". Muốn đăng ký biểu thuế nào người sử dụng chọn vào dòng có mặt hàng tương ứng.

Sau khi đã đăng ký xong danh mục cho biểu thuế ấn nút "Ghi" để lưu thông tin đã đăng ký vào dữ liệu riêng của doanh nghiệp. Và chọn nút "Đóng" để kết thúc làm việc.

Tương tự như vậy để đăng ký danh mục biểu thuế tiêu thụ đặc biệt người sử dụng chọn cửa sổ làm việc tiếp theo "Biểu thuế tiêu thụ đặc biệt" ở cuối cửa sổ làm việc:

Đăng ký biểu thuế

| <input checked="" type="checkbox"/> | Mã | Tên hàng hóa, dịch vụ chịu thuế TTĐB | Đơn vị tính | Thuế suất (%) |
|-------------------------------------|------------|---|-------------|---------------|
| | 101 | Thuốc lá điếu, xì gà | | |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 10101 | Xì gà | Bao | 65 |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 10102 | Thuốc lá điếu | Bao | 55 |
| | 102 | Rượu (Lit) | | |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 10201 | Rượu từ 40 độ trở lên (lit) | Lit | 65 |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 10202 | Rượu dưới 20 độ, rượu hoa quả(lit) | Lit | 20 |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 10203 | Rượu từ 20 độ đến dưới 40 độ | Lit | 30 |
| | 103 | Bia | | |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 10301 | Bia chai | Lit | 75 |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 10302 | Bia hơi, bia tươi | Lit | 30 |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 10303 | Bia hộp | Lit | 75 |
| | 104 | Ô tô | | |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 10401 | Ô tô 5 chỗ ngồi trở xuống | Cái | 50 |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 10402 | Ô tô từ 6 đến 15 chỗ ngồi | Cái | 30 |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 10403 | Ô tô từ 16 đến dưới 24 chỗ ngồi | Cái | 15 |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 10500 | Xăng các loại và các chế phẩm khác để pha chế xăng | Lit | 10 |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 10600 | Điều hoà nhiệt độ công suất từ 90.000 BTU trở xuống | Cái | 15 |

Biểu thuế tài nguyên / Biểu thuế tiêu thụ đặc biệt

Ghi Đóng

1.2.18 Tra cứu tờ khai

Sử dụng chức năng này để tra cứu tờ khai tồn tại trong hệ thống dữ liệu của doanh nghiệp. Chạy chức năng này như sau:

Từ menu "Công cụ", chọn chức năng "Tra cứu tờ khai". Trên màn hình xuất hiện cửa sổ làm việc như sau:

Tra cứu thông tin tờ khai

Chọn loại tờ khai: **Tất cả**

Chọn kỳ tính thuế: Từ năm: 2011 Đến năm: 2011

| STT | Kể | Tên tờ khai | Kỳ tính thuế | Thuế khấu trừ | Thuế phải nộp |
|-----|-------------------------------------|---|--------------|---------------|---------------|
| 1 | <input checked="" type="checkbox"/> | Tờ khai GTGT khấu trừ (01/GTGT) | 04/2011 | 0 | |
| 2 | <input type="checkbox"/> | Tờ khai GTGT khấu trừ (01/GTGT) | 05/2011 | 0 | |
| 3 | <input type="checkbox"/> | Tờ khai GTGT khấu trừ (01/GTGT) | 07/2011 | 0 | |
| 4 | <input type="checkbox"/> | Tờ khai GTGT khấu trừ (01/GTGT) - B51 | 05/2011 | 10.000.000 | |
| 5 | <input type="checkbox"/> | Tờ khai GTGT cho Dự án đầu tư (02/GTGT) | 05/2011 | | |
| 6 | <input type="checkbox"/> | Tờ khai GTGT cho Dự án đầu tư (02/GTGT) | 06/2011 | | |
| 7 | <input type="checkbox"/> | Tờ khai GTGT cho Dự án đầu tư (02/GTGT) | 07/2011 | | |
| 8 | <input type="checkbox"/> | Tờ khai GTGT cho Dự án đầu tư (02/GTGT) | 07/2011 | | |
| 9 | <input type="checkbox"/> | Tờ khai GTGT trực tiếp (03/GTGT) | 04/2011 | | |
| 10 | <input type="checkbox"/> | Tờ khai GTGT trực tiếp (03/GTGT) | 05/2011 | | |

tính thuế

Tra cứu Mở Xóa Thoát

Khi bắt đầu làm việc hệ thống mặc định chọn loại tờ khai là tất cả và từ kỳ tính

thuế, đến kỳ tính thuế là năm hiện tại.

Trong danh sách thả xuống "Loại tờ khai" chọn loại tờ khai để thực hiện tra cứu.

Sau khi lựa chọn xong loại tờ khai tra cứu hệ thống sẽ tự động thay đổi kiểu nhập kỳ tính thuế cho phù hợp. Người sử dụng có thể thay đổi giá trị từ kỳ, đến kỳ mặc định cho phù hợp với điều kiện tra cứu cụ thể.

Ví dụ: Khi chọn "Tờ khai GTGT khấu trừ" hệ thống sẽ tự động điền giá trị là năm và tháng hiện tại và 2 ô nhập từ kỳ đến kỳ (Từ kỳ: 08/2008, Đến kỳ: 08/2008). Tương tự nếu người sử dụng chọn "Tờ khai TNDN tạm nộp quý" 2 ô nhập từ kỳ đến kỳ sẽ có giá trị là quý và năm hiện tại (Từ kỳ: 01/2008, Đến kỳ: 04/2008). Trong trường hợp người sử dụng chọn loại tờ khai là "Tất cả" hoặc "Tờ khai quyết toán năm" thì giá trị 2 ô nhập từ kỳ đến kỳ chỉ là năm hiện tại (2011).

Chú ý: Nếu 2 ô nhập từ kỳ, đến kỳ được xóa trắng hệ thống sẽ cho phép cho cứu toàn bộ các tờ khai (không phụ thuộc và điều kiện kỳ tính thuế). Nếu một trong 2 ô nhập được xóa trắng hệ thống chỉ tra cứu dựa trên ô nhập có giá trị.

Sau khi đã lựa chọn xong các điều kiện loại tờ khai và kỳ tính thuế để thực hiện tra cứu người sử dụng có thể ấn phím "Enter", tổ hợp phím "Alt+C" hay nhấn vào nút "Tra cứu" để thực hiện tra cứu.

Ví dụ dưới đây thực hiện tra cứu tất cả các tờ khai có kỳ tính thuế từ tháng 1 đến tháng 8 năm 2011:

Tra cứu thông tin tờ khai

Chọn loại tờ khai:

Chọn kỳ tính thuế: Từ tháng: Đến tháng:

Kết quả

| STT | <input type="checkbox"/> | Loại tờ khai | Kỳ tính thuế | Thuế khấu trừ | Thuế phải nộp |
|-----|-------------------------------------|---------------------------------------|--------------|---------------|---------------|
| 1 | <input checked="" type="checkbox"/> | Tờ khai GTGT khấu trừ (01/GTGT) | 04/2011 | 0 | |
| 2 | <input type="checkbox"/> | Tờ khai GTGT khấu trừ (01/GTGT) | 05/2011 | 0 | |
| 3 | <input type="checkbox"/> | Tờ khai GTGT khấu trừ (01/GTGT) | 07/2011 | 0 | |
| 4 | <input type="checkbox"/> | Tờ khai GTGT khấu trừ (01/GTGT) - BSI | 05/2011 | 10.000.000 | |

Tra cứu Mở Xóa Inoát

Để có thể mở một tờ khai đã hiển thị trên kết quả tra cứu người sử dụng chọn đúng tờ khai cần mở được đánh dấu bằng dòng màu xanh trên màn hình hiển thị kết quả sau đó có thể ấn tổ hợp phím "Alt+M" hoặc nhấn vào nút "Mở" để thực hiện chức năng mở tờ khai.

Chú ý: Những dòng có màu đỏ tương ứng với những tờ khai có kỳ hiệu lực không đúng. Người sử dụng không thể sử dụng chức năng "Mở" đối với những tờ khai này.

Để có thể xóa một hay nhiều tờ khai đã hiển thị trên kết quả tra cứu người sử dụng check chọn vào các ô chọn có dòng tương ứng với các tờ khai cần xóa sau đó có thể ấn tổ hợp phím "Alt+X" hoặc nhấn vào nút "Xóa" để thực hiện chức năng xóa tờ khai. Màn hình xuất hiện thông báo như sau:

The screenshot shows a software window titled "Tra cứu thông tin tờ khai" (Tax Information Search). It has two main sections: "Chọn loại tờ khai" (Select tax type) with a dropdown menu set to "Tờ khai GTGT khấu trừ (01/GTGT)", and "Chọn kỳ tính thuế" (Select tax period) with "Từ tháng:" (From month) set to "01/2011" and "Đến tháng:" (To month) set to "08/2011". Below these is a table labeled "Kết quả" (Results) with columns "STT" (Serial Number), a checkbox, and "L" (Type). The table contains four rows, all with "Tờ khai GTGT I" in the "L" column. A modal dialog box titled "Thông báo" (Notification) is overlaid on the table, asking "Bạn có thực sự muốn xóa file dữ liệu?" (Are you really sure you want to delete the data file?). It has two buttons: "Có" (Yes) and "Không" (No). At the bottom of the window are buttons for "Tra cứu" (Search), "Mở" (Open), "Xóa" (Delete), and "Thoát" (Exit).

Chọn "Có" nếu muốn thực sự xóa dữ liệu và "Không" nếu ngược lại.

Chú ý: Để lựa chọn tất cả các tờ khai hiển thị trên cửa sổ làm việc người sử dụng có thể check chọn vào nút chọn trên cùng của cửa sổ hiển thị kết quả tra cứu

2 ĐẢM BẢO CỦA CƠ QUAN THUẾ

2.1 Bản quyền

Ứng dụng hỗ trợ kê khai thuế thuộc bản quyền của Tổng cục thuế nhà nước Việt Nam. Ứng dụng hỗ trợ kê khai được Tổng cục thuế phát miễn phí cho các cơ sở sản xuất kinh doanh nhằm hỗ trợ các đơn vị này trong quá trình kê khai thuế. Bản quyền được pháp luật nhà nước Việt Nam bảo hộ.

2.2 Tính tin cậy

Tổng cục thuế Việt Nam đảm bảo chất lượng của ứng dụng hỗ trợ kê khai, mọi thông tin được kê khai và kiểm tra trong ứng dụng này đảm bảo đúng theo pháp luật quy định và được cơ quan thuế chấp nhận. Tuy nhiên khi sử dụng nên kiểm tra cẩn thận các thông tin kê khai để đảm bảo chính xác.

2.3 *Bạn cần in tờ khai*

Sau khi kê khai bạn cần phải in tờ khai có mã vạch 2 chiều, ký tên, đóng dấu và nộp cho cơ quan thuế theo đúng quy định hiện hành. Đơn vị kê khai ký tên đóng dấu thể hiện cam kết đảm bảo thông tin kê khai là chính xác và chịu trách nhiệm trước pháp luật về các thông tin này. Mã vạch chỉ có ý nghĩa mã hoá các thông tin kê khai trên tờ khai thành dạng có thể đọc được bằng máy.

2.4 *Lưu trữ tờ khai*

Mặc dù dữ liệu tờ khai được lưu trong ứng dụng, nhưng cơ sở sản xuất kinh doanh vẫn phải lưu trữ bản in đã được ký tên đóng dấu để phục vụ cho công tác thanh kiểm tra sau này.

3 HƯỚNG DẪN SỬ DỤNG CÁC CHỨC NĂNG KÊ KHAI

3.1 *Kê khai thông tin chung của doanh nghiệp*

- Cơ sở kinh doanh phải ghi đầy đủ các thông tin cơ bản của cơ sở kinh doanh theo đăng ký thuế với cơ quan thuế vào các mã số trên tờ khai như:
- Mã số thuế: Ghi mã số thuế được cơ quan thuế cấp khi đăng ký nộp thuế.
- Tên Người nộp thuế: Khi ghi tên cơ sở kinh doanh phải ghi chính xác tên như tên đã đăng ký trong tờ khai đăng ký thuế, không sử dụng tên viết tắt hay tên thương mại.
- Địa chỉ trụ sở: Ghi đúng theo địa chỉ nơi đặt văn phòng trụ sở đã đăng ký với cơ quan thuế.
- Số điện thoại, số Fax và địa chỉ E-mail của doanh nghiệp để cơ quan thuế có thể liên lạc khi cần thiết.
- Ngành nghề kinh doanh chính, số tài khoản ngân hàng và ngày bắt đầu năm tài chính đối với tờ khai thu nhập doanh nghiệp và thu nhập cá nhân.
- Nếu cơ sở kinh doanh có Đại lý thuế thì ghi đầy đủ các thông tin cơ bản của Đại lý thuế theo đăng ký với cơ quan thuế vào các mã số trên tờ khai như các thông tin của cơ sở kinh doanh
- Nếu có sự thay đổi các thông tin trên, Người nộp thuế phải thực hiện đăng ký bổ sung với cơ quan thuế theo qui định hiện hành và kê khai theo các thông tin đã đăng ký bổ sung với cơ quan thuế.

3.2 *Các quy định và tính năng hỗ trợ hướng dẫn kê khai chung của ứng dụng:*

- **Các quy định chung:**

Tờ khai thuế được gửi đến cơ quan thuế được coi là hợp lệ khi:

- + Tờ khai được lập và in đúng mẫu quy định
- + Có ghi đầy đủ các thông tin về tên, địa chỉ, mã số thuế, số điện thoại... của người nộp thuế.
- + Được người đại diện theo pháp luật của người nộp thuế ký tên và đóng dấu vào cuối của tờ khai.
- + Có kèm theo các tài liệu, bảng kê, bảng giải trình theo chế độ quy định.

- **Mục đích:**

Người dùng nhập các thông tin cho tờ khai, lưu lại vào hệ thống máy tính và in ra các tờ khai theo quy định hiện hành có mã hóa bằng mã vạch để nộp cho các cơ quan thuế.

- **Tính năng hỗ trợ hướng dẫn kê khai:**

Tài liệu hướng dẫn kê khai là một tài liệu độc lập nằm ngoài tài liệu hướng dẫn

sử dụng hệ thống HTKK 3.1.3 Tuy nhiên trong tài liệu trợ giúp của chương trình sẽ nói chi tiết đến hướng dẫn kê khai cho từng chỉ tiêu. Bạn hãy xem tài liệu hướng dẫn kê khai hoặc ấn phím “F1” trên bàn phím khi sử dụng hệ thống HTKK 3.1.3 Bạn sẽ được trợ giúp chi tiết về Hướng dẫn kê khai thuế theo từng biểu mẫu thuế tương ứng trên ứng dụng.

Người thực hiện các chức năng kê khai là: Kế toán doanh nghiệp.

3.3 Hướng dẫn thực hiện chức năng kê khai thuế GTGT

3.3.1 Tờ khai thuế giá trị gia tăng khấu trừ mẫu 01/GTGT theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC và Thông tư số 26/2015/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế GTGT” chọn “01GTGT Tờ khai GTGT khấu trừ (TT156/2013, TT26/2015) khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.

- Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế bạn cần lựa chọn các thông tin đầu vào như:
 - + Kỳ tính thuế: Ứng dụng sẽ để mặc định kỳ tính thuế bằng tháng hoặc quý hiện tại -1, có thể nhập kỳ tính thuế nhưng kỳ tính thuế đó không được lớn hơn tháng hoặc quý hiện tại. Đối với tờ khai quý, hệ thống cho phép nhập từ quý 3/2013 trở đi và không được phép kê khai tờ khai tháng mà đã có tờ khai quý chứa trong đó và ngược lại.
 - + Trạng thái tờ khai: Chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu hay Tờ khai bổ sung.
 - + Chọn ngành nghề kinh doanh: Chọn ngành nghề kinh doanh trong Danh mục ngành nghề kinh doanh gồm có 3 loại ngành nghề:

- Ngành hàng sản xuất kinh doanh thông thường
 - Từ hoạt động thăm dò, phát triển mỏ và khai thác dầu, khí thiên nhiên
 - Từ hoạt động xố số kiến thiết của các công ty xố số kiến thiết
- + Chọn các phụ lục đi kèm tờ khai: Chương trình mặc định không chọn các phụ lục cần kê khai. NSD có thể chọn các phụ lục cần kê khai. Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai GTGT khấu trừ mẫu 01/GTGT.

A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu

- Trên màn hình “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu sau đó nhấn nút “Đồng ý”, màn hình kê khai hiển thị ra như sau:

Nhập tờ khai

TỜ KHAI THUẾ GIÁ TRỊ GIA TĂNG (Mẫu số 01/GTGT)
(Dành cho người nộp thuế khai thuế GTGT theo phương pháp khấu trừ)

Kỳ tính thuế: Tháng 01 năm 2016
Lần đầu: Bổ sung lần thứ:

Mã số thuế: 0102030405
 Tên người nộp thuế: NNT A
 Tên đại lý thuế (nếu có):
 Mã số thuế đại lý:
 Gia hạn
 Trường hợp được gia hạn:

| STT | CHỈ TIÊU | GIÁ TRỊ HHDV | THUẾ GTGT |
|-----------|---|--------------------------|-----------|
| A | Không phát sinh hoạt động mua, bán trong kỳ (đánh dấu "X") [21] | <input type="checkbox"/> | |
| B | Thuế GTGT còn được khấu trừ kỳ trước chuyển sang [22] | | 0 |
| C | Kê khai thuế GTGT phải nộp Ngân sách nhà nước | | |
| I | Hàng hoá, dịch vụ (HHDV) mua vào trong kỳ | | |
| 1 | Giá trị và thuế GTGT của hàng hoá, dịch vụ mua vào [23] | 0 [24] | 0 |
| 2 | Tổng số thuế GTGT được khấu trừ kỳ này [25] | | 0 |
| II | Hàng hoá, dịch vụ bán ra trong kỳ | | |
| 1 | Hàng hóa, dịch vụ bán ra không chịu thuế GTGT [26] | 0 | |
| 2 | Hàng hóa, dịch vụ bán ra chịu thuế GTGT (([27]=[29]+[30]+[32]+[32a]; [28]=[31]+[33]) [27] | 0 [28] | 0 |
| a | Hàng hoá, dịch vụ bán ra chịu thuế suất 0% [29] | 0 | |
| b | Hàng hoá, dịch vụ bán ra chịu thuế suất 5% [30] | 0 [31] | 0 |
| c | Hàng hoá, dịch vụ bán ra chịu thuế suất 10% [32] | 0 [33] | 0 |
| d | Hàng hoá, dịch vụ bán ra không tính thuế [32a] | 0 | |
| 3 | Tổng doanh thu và thuế GTGT của HHDV bán ra (([34] = [26] + [27]; [35] = [28]) [34] | 0 [35] | 0 |

Tờ khai

- Chi tiết chỉ tiêu cần nhập:

- + Chỉ tiêu [21]: Đề dưới dạng checkbox, mặc định là không check, cho phép sửa. Nếu NSD đánh dấu (x) vào chỉ tiêu [21] thì ứng dụng sẽ khóa không cho kê khai các chỉ tiêu từ [23] đến [35], [39], phụ lục 01-5/GTGT, 01-7/GTGT. Nếu các chỉ tiêu này đã kê khai thì ứng dụng đưa ra thông báo “Các số liệu đã có trong các chỉ tiêu phát sinh trong kỳ sẽ bị xóa bằng 0. Có đồng ý không?”. Nếu NSD chọn “Có” thì ứng dụng thực hiện khóa các chỉ tiêu này và đặt lại giá trị bằng 0, nếu NSD chọn “Không” thì ứng dụng sẽ quay lại màn hình kê khai.
- + Chỉ tiêu số [22]: Chỉ tiêu Thuế GTGT còn được khấu trừ kỳ trước chuyển sang [22] được lấy từ chỉ tiêu [43] của kỳ trước chuyển sang cho phép sửa. Nếu sửa khác với chỉ tiêu [43] của kỳ trước thì ứng dụng đưa câu cảnh báo vàng “Giá trị của chỉ tiêu này khác với giá trị của chỉ tiêu kỳ trước chuyển sang. Đề nghị xem lại.” và vẫn cho phép in tờ khai. Nếu không có tờ khai kỳ trước thì đặt giá trị mặc định bằng 0 và cho phép NSD nhập giá trị. Các trường hợp hỗ trợ chuyển từ chỉ tiêu [43] của kỳ trước sang chỉ tiêu [22] của kỳ sau là:
 - + Chuyển từ tờ khai tháng sang tờ khai tháng
 - + Chuyển từ tờ khai quý sang tờ khai quý
 - + Chuyển từ tờ khai tháng sang tờ khai quý: chuyển từ tháng 3 sang quý 2, chuyển từ tháng 6 sang quý 3, chuyển từ tháng 9 sang quý 4, chuyển từ tháng 12 sang quý 1 năm sau.
 - + Chuyển từ tờ khai quý sang tờ khai tháng: chuyển từ quý 1 sang tháng 4, chuyển từ quý 2 sang tháng 7, chuyển từ quý 3 sang tháng 10, chuyển từ quý 4 sang tháng 1 năm sau.
- + Chỉ tiêu [23], [24], [25], [26], [29], [30], [31], [32], [32a], [33]: Cho phép nhập dạng số, có thể âm, mặc định là 0
- + Chỉ tiêu [27] = Chỉ tiêu [29] + Chỉ tiêu [30] + Chỉ tiêu [32] + [32a]
- + Chỉ tiêu [28] = Chỉ tiêu [31] + Chỉ tiêu [33]
- + Chỉ tiêu [31]: UD hỗ trợ tính [31] = [30] * 5%, cho phép sửa. Kiểm tra với công thức (chỉ tiêu [30] * 5% + ngưỡng (0,01% và 100 000)), nếu vượt quá giá trị trên thì ứng dụng đưa ra cảnh báo vàng “Số thuế không tương ứng với Doanh thu và thuế suất”
- + Chỉ tiêu [33]: UD hỗ trợ tính [33] = [32] * 5%, cho phép sửa. Kiểm tra với công thức (chỉ tiêu [32] * 10% + ngưỡng), nếu vượt quá giá trị trên thì ứng dụng đưa ra cảnh báo vàng “Số thuế không tương ứng với Doanh thu và thuế suất”
- + Chỉ tiêu [34] = [26] + [27], không cho sửa
- + Chỉ tiêu [35] = [28], không cho sửa
- + Chỉ tiêu [36] = [35] - [25], không cho sửa

- + Chỉ tiêu [37], chỉ tiêu [38]: Cho phép NSD nhập kiểu số không âm, mặc định là 0
- + Chỉ tiêu [39]: Ứng dụng hỗ trợ tự động lấy từ dòng tổng cộng cột (6) trên bảng kê 01-5/GTGT sang. Trường hợp không có phụ lục 01-5/GTGT đính kèm thì khóa không cho kê [39]
- + Chỉ tiêu [40a]
- + Nếu $[36]-[22]+[37]-[38] - [39] \geq 0$ thì $[40a]=[36]-[22]+[37]-[38] - [39]$
- + Nếu $[36]-[22]+[37]-[38] - [39] < 0$ thì $[40a] = 0$
- + Chỉ tiêu [40b]: Cho phép NSD nhập, kiểm tra $[40b] \leq [40a]$, nếu không thỏa mãn thì ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ
- + Chỉ tiêu [40]: Ứng dụng hỗ trợ tự động tính theo công thức $[40] = [40a] - [40b]$, nếu [40] khác 0 thì không cho nhập [42]
- + Chỉ tiêu [41]
- + Nếu $[36] - [22] + [37] - [38] - [39] < 0$ thì $[41] = [36] - [22] + [37] - [38] - [39]$
- + Nếu $[36] - [22] + [37] - [38] - [39] \geq 0$ thì $[41] = 0$
- + Chỉ tiêu [42]: Cho phép NSD nhập kiểu số, không âm, kiểm tra điều kiện $[42] \leq [41]$ nếu không thỏa mãn thì hiển thị cảnh báo đỏ “Thuế GTGT đầu vào chưa khấu trừ hết phải nhỏ hơn hoặc bằng số thuế GTGT chưa khấu trừ hết kỳ này”. Riêng đối với TH kê khai bổ sung thì không kiểm tra rang buộc này
- + Chỉ tiêu $[43] = [41] - [42]$, Không cho sửa chỉ tiêu [43]. Chỉ tiêu này sẽ được chuyển lên chỉ tiêu [22] của kỳ tính thuế tiếp theo liền kề
- + Đối với kỳ tính thuế tháng 4, 5, 6 /2012 nếu NNT thuộc đối tượng được gia hạn thì check vào ô “ Gia hạn” và lựa chọn lý do được gia hạn trong hộp chọn “Lý do gia hạn” gồm:
 - DN vừa và nhỏ được gia hạn theo NQ13/NQ-CP
 - DN có nhiều lao động được gia hạn theo NQ13/NQ-CP
 - Nếu NNT check “Gia hạn” mà không chọn 1 trong 2 giá trị trên thì ứng dụng sẽ đưa ra câu cảnh báo “Bạn phải chọn lý do gia hạn” và không cho in

Phụ lục 01-5/GTGT: Bảng kê số thuế GTGT đã nộp của doanh thu kinh doanh xây dựng, lắp đặt, bán hàng bất động sản ngoại tỉnh

- Chi tiết các chỉ tiêu cần nhập
 - + Cột (1) - STT : Chương trình tự động tăng lên khi thêm dòng
 - + Cột (2); (4): NNT tự nhập kiểu text. Nếu cột (6) >0 thì bắt buộc nhập cột (2)
 - + Cột (5): Chọn trong danh mục cơ quan thuế quản lý (gồm CQT cấp Cục và CQT quản lý)
 - + Cột (3): Tự nhập kiểu ngày tháng và không được lớn hơn ngày hiện tại. Nếu cột (6) >0 thì bắt buộc nhập cột (3)
 - + Cột (6): Tự nhập kiểu số, không âm

Phụ lục 01-6/GTGT: Bảng phân bổ thuế giá trị gia tăng cho địa phương nơi đóng trụ sở chính và cho các địa phương nơi có cơ sở sản xuất trực thuộc không thực hiện hạch toán kế toán

- Các chỉ tiêu nhập:
 - + Chỉ tiêu [08]: Chương trình tự động tăng lên khi thêm dòng

- + Chỉ tiêu [09]: cho phép NSD nhập, dạng text, độ dài tối đa 100.
- + Chỉ tiêu [10] cho phép NSD nhập, kiểm tra cấu trúc của MST.
- + Chỉ tiêu [11]: Chọn trong Danh mục cơ quan thuế quản lý
- + Chỉ tiêu [12], [13] cho phép NSD nhập, dạng số không âm
- Các chỉ tiêu tự tính toán: Ứng dụng hỗ trợ tính theo công thức
 - + Chỉ tiêu [06] = chỉ tiêu [40] trên tờ khai 01/GTGT
 - + Chỉ tiêu [07] = chỉ tiêu [34] trên tờ khai 01/GTGT
 - + Chỉ tiêu [14] = chỉ tiêu [12] + chỉ tiêu [13]
 - + Chỉ tiêu [15] = (1% * [12]) + (2% * [13])
 - + Chỉ tiêu [16]= Tổng các chỉ tiêu [15]
 - + Nếu [06] < [16] thì chỉ tiêu [17]= [06] * ([14] / [07]), Khi Ghi dữ liệu thì kiểm tra [06] >= [16], nếu không thỏa mãn thì thông báo để xóa dữ liệu cột 17 (cột 9).
 - + Chỉ tiêu [18] = tổng các chỉ tiêu [17], kiểm tra <= chỉ tiêu [06], ngược lại thì cảnh báo đỏ.
 - + Chỉ tiêu [19]= [06] – [16]
 - + Chỉ tiêu [20] = [06] – [18] nếu [06] < [16], ngược lại thì [20] = 0

Nhập phụ lục 01-7/GTGT: Bảng phân bổ số thuế giá trị gia tăng phải nộp cho các địa phương nơi có công trình xây dựng, lắp đặt liên tỉnh

| STT | Tên công trình | Doanh thu | Cơ quan thuế địa phương quản lý | | Tỷ lệ phân bổ (%) | Số thuế giá trị gia tăng phải nộp |
|------------------|----------------|-----------|---------------------------------|----------------------|-------------------|-----------------------------------|
| | | | Cơ quan thuế cấp Cục | Cơ quan thuế quản lý | | |
| (1) | (2) | (3) | (4) | | (5) | (6) |
| 1 | | 0 | | | 0,00 | 0 |
| Tổng cộng | | | | | | 0 |

Các chỉ tiêu nhập:

- + Chỉ tiêu (01) – STT: UD hỗ trợ tự tăng khi thêm dòng
- + Chỉ tiêu (2) – Tên công trình: Nhập dạng text, tối đa 250 ký tự
- + Chỉ tiêu (3) – Doanh thu: Nhập dạng số, không âm
- + Chỉ tiêu (4) – Cơ quan thuế địa phương quản lý: UD hỗ trợ tách ra thành 2 cột Cơ quan thuế quản lý cấp Cục và cơ quan thuế quản lý, khi in thì chỉ in ra Cơ quan thuế quản lý, chọn trong danh mục
- + Chỉ tiêu (5) – Tỷ lệ phân bổ (%): Nhập dạng xx,xx%

- + Chỉ tiêu (6) – Số thuế giá trị gia tăng phải nộp: Ứng dụng hỗ trợ tính (6) = (3) * (5) * 2%
- + Dòng Tổng cộng: Hỗ trợ tính tổng cột (6) = tổng các dòng chi tiết

Phụ lục 01-1/TĐ-GTGT: Bảng kê số thuế giá trị gia tăng phải nộp của hoạt động sản xuất thủy điện

| STT | Tên nhà máy thủy điện | Mã số thuế | Số thuế GTGT đầu ra của hoạt động sản xuất thủy điện | Số thuế GTGT đầu vào của hoạt động sản xuất thủy điện | Số thuế GTGT phải nộp của hoạt động sản xuất thủy điện |
|------------------|-----------------------|------------|--|---|--|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6)=(4)-(5) |
| 1 | | | 0 | 0 | 0 |
| Tổng cộng | | | 0 | 0 | 0 |

- + Cột (1) “STT”: hỗ trợ tự động tăng, giảm.
- + Cột (2) “Tên nhà máy thủy điện”: NSD tự nhập, kiểu text, tối đa 200 ký tự.
- + Cột (3) Mã số thuế: nhập tối đa 14 ký tự, kiểm tra cấu trúc mã số thuế
- + Cột (4) “Số thuế GTGT đầu ra của hoạt động sx thủy điện”: NSD nhập dạng số, không âm, mặc định là 0
- + Cột (5) “Số thuế GTGT đầu vào của hoạt động sx thủy điện”: NSD nhập dạng số, không âm, mặc định là 0
- + Cột (6) “Số thuế GTGT phải nộp của hoạt động sx thủy điện”: (6) = (4) – (5)
- + Tổng cộng cột (4) = Tổng các dòng của cột (4)
- + Tổng cộng cột (5) = Tổng các dòng của cột (5)
- + Tổng cộng cột (6) = tổng các dòng của cột (6). Kiểm tra = dòng tổng cộng cột (6) trên PL 01-2/TĐ/GTGT. Nếu khác thì cảnh báo vàng “Dòng tổng cộng cột (6) trên PL 01-1/TĐ-GTGT phải bằng dòng tổng cộng cột (6) trên PL 01-2/TĐ-GTGT”

Phụ lục 01-2/TĐ-GTGT: Bảng phân bổ số thuế giá trị gia tăng phải nộp của CSSX thủy điện cho các địa phương

PHỤ LỤC
BẢNG PHÂN BỐ SỐ THUẾ GIÁ TRỊ GIA TĂNG PHẢI NỘP
CỦA CƠ SỞ SẢN XUẤT THỦY ĐIỆN CHO CÁC ĐỊA PHƯƠNG

| STT | Tên nhà máy | Chọn | Mã số thuế | Cơ quan thuế địa phương nơi phát sinh hoạt động sản xuất thủy điện | Tỷ lệ phân bổ (%) | Số thuế giá trị gia tăng phải nộp |
|-------------|-------------|--------------------------|------------|--|-------------------|-----------------------------------|
| (1) | (2) | | (3) | (4) | (5) | (6) |
| | | <input type="checkbox"/> | | | 0,00 | 0 |
| Tổng | | | | | | 0 |

Đánh dấu trong trường hợp là nhà máy thủy điện
 Không đánh dấu trong trường hợp là Cơ quan thuế địa phương nơi phát sinh hoạt động sản xuất thủy điện

PL 01-1/GTGT / PL 01-2/GTGT / PL 01-5/GTGT / PL 01-6/GTGT / PL 01-1/T

Bấm F5: Thêm phụ lục
 Bấm F6: Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- + Cột (1) - STT: nhập kiểu text, NSD có thể nhập dạng 1, 1.1; 1.2....
- + Cột (2) - “Tên nhà máy”: NSD tự nhập, kiểu text, tối đa 200 ký tự
- + Cột (3) - “Mã số thuế”: NSD nhập tối đa 14 ký tự, kiểm tra cấu trúc MST
- + Cột “Chọn”: Nếu là Nhà máy thủy điện thì đánh dấu vào ô chọn, còn nếu là Địa phương phân bổ thì để trống và Nếu là nhà máy thủy điện thì không nhập dữ liệu tại cột Cơ quan thuế quản lý
- + Cột (4) - “CQT địa phương nơi phát sinh hoạt động sản xuất thủy điện”: Chọn trong danh mục Cơ quan thuế quản lý cấp Cục
- + Cột (5) - “Tỷ lệ phân bổ (%)”: NSD tự nhập dạng xx,xx
- + Cột (6) - “Số thuế GTGT phải nộp”: NSD nhập dạng số, không âm, mặc định là 0
- + Dòng Tổng cộng số thuế GTGT phải nộp: Cho phép NSD tự nhập, dạng số, không âm. Kiểm tra = dòng tổng cộng cột (6) trên PL 01-1/TĐ/GTGT. Nếu khác thì cảnh báo vàng “Dòng tổng cộng cột (6) trên PL 01-1/TĐ-GTGT phải bằng dòng tổng cộng cột (6) trên PL 01-2/TĐ-GTGT”

B. Trường hợp khai tờ khai bổ sung

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” NNT phải nhập thêm các thông tin về lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung như sau:

Chọn kỳ tính thuế

Tờ khai tháng Tờ khai quý

Tháng: Năm:

Tờ khai lần đầu

Tờ khai bổ sung Lần:

Ngày lập KHBS:

Danh mục ngành nghề

- Chọn nút “Đồng ý” khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm 2 sheet “Tờ khai điều chỉnh” và “KHBS”.

Nhập tờ khai

TỜ KHAI THUẾ GIÁ TRỊ GIA TĂNG (Mẫu số 01/GTGT)
(Dành cho người nộp thuế khai thuế GTGT theo phương pháp khấu trừ)

Kỳ tính thuế: Tháng 01 năm 2016
Lần đầu: Bổ sung lần thứ:

Mã số thuế: **0102030405**
 Tên người nộp thuế: **NNT A**
 Tên đại lý thuế (nếu có):
 Mã số thuế đại lý:
 Gia hạn
 Trường hợp được gia hạn:

| STT | CHỈ TIÊU | | GIÁ TRỊ HHDV | THUẾ GTGT |
|------------|--|-------|--------------------------|-----------|
| A | Không phát sinh hoạt động mua, bán trong kỳ (đánh dấu "X") | [21] | <input type="checkbox"/> | |
| B | Thuế GTGT còn được khấu trừ kỳ trước chuyển sang | | | [22] 0 |
| C | Kê khai thuế GTGT phải nộp Ngân sách nhà nước | | | |
| I | Hàng hoá, dịch vụ (HHDV) mua vào trong kỳ | | | |
| 1 | Giá trị và thuế GTGT của hàng hoá, dịch vụ mua vào | [23] | 0 | [24] 0 |
| 2 | Tổng số thuế GTGT được khấu trừ kỳ này | | | [25] 0 |
| II | Hàng hoá, dịch vụ bán ra trong kỳ | | | |
| 1 | Hàng hóa, dịch vụ bán ra không chịu thuế GTGT | [26] | 0 | |
| 2 | Hàng hóa, dịch vụ bán ra chịu thuế GTGT (([27]=[29]+[30]+[32]+[32a]; [28]=[31]+[33]) | [27] | 0 | [28] 0 |
| a | Hàng hoá, dịch vụ bán ra chịu thuế suất 0% | [29] | 0 | |
| b | Hàng hoá, dịch vụ bán ra chịu thuế suất 5% | [30] | 0 | [31] 0 |
| c | Hàng hoá, dịch vụ bán ra chịu thuế suất 10% | [32] | 0 | [33] 0 |
| d | Hàng hoá, dịch vụ bán ra không tính thuế | [32a] | 0 | |
| 3 | Tổng doanh thu và thuế GTGT của HHDV bán ra (([34] = [26] + [27]; [35] = [28]) | [34] | 0 | [35] 0 |
| III | Thuế GTGT phải nộp trong kỳ (([36] = [28] - [35]) | | | [36] |

Tờ khai điều chỉnh / KHBS

Tổng hợp KHBS Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- Ứng dụng sẽ lấy dữ liệu của Tờ khai gần nhất trong cùng kỳ tính thuế làm dữ liệu mặc định trên Tờ khai điều chỉnh (Nếu là tờ khai bổ sung lần 1 thì lấy dữ liệu của tờ khai lần đầu, nếu là tờ khai bổ sung lần n thì lấy dữ liệu lần bổ sung n-1). NNT sẽ kê khai bổ sung điều chỉnh trực tiếp trên Tờ khai điều chỉnh, kê khai như tờ khai thay thế, sau đó ứng dụng sẽ tự động lấy các chỉ tiêu điều chỉnh liên quan đến số thuế phải nộp lên KHBS, NNT không kê khai trên KHBS.
- Ấn nút “Tổng hợp KHBS” các chỉ tiêu được đưa lên KHBS gồm: [22], [25], [31], [33], [42]

Nhập tờ khai

GIẢI TRÌNH KHAI BỔ SUNG, ĐIỀU CHỈNH
(Bổ sung, điều chỉnh các thông tin đã khai tại
Tờ khai thuế GTGT mẫu số 01/GTGT kỳ tính thuế: Tháng 01/2016 ngày 30 tháng 05 năm 2016)

A. Nội dung bổ sung, điều chỉnh thông tin đã kê khai:

| STT | Chỉ tiêu điều chỉnh | Mã số chỉ tiêu | Số đã kê khai | Số điều chỉnh | Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai |
|--|---|----------------|---------------|---------------|---|
| I. Chỉ tiêu điều chỉnh tăng số thuế phải nộp | | | | | |
| 1 | | | 0 | 0 | 0 |
| II. Chỉ tiêu điều chỉnh giảm số thuế phải nộp | | | | | |
| 1 | | | 0 | 0 | 0 |
| III. Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp (tăng: +; giảm: -): | | | | | |
| 1 | Thuế GTGT còn phải nộp trong kỳ | 40 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Thuế GTGT còn được khấu trừ chuyển kỳ sau | 43 | 0 | 0 | 0 |

B. Tính số tiền chậm nộp:

Số ngày nộp chậm:

Số tiền chậm nộp:

C. Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:

1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN:

Số tiền:

Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiểm bù trừ khoản thu NSNN số:

Ngày:

Tên cơ quan thuế cấp Cục:

Tên cơ quan thuế quyết định hoàn thuế:

- Số ngày nhận được tiền hoàn thuế:

◀ ▶ ⏪ ⏩ Tờ khai điều chỉnh KHBS /

Bấm F5 - Tỉ...
 Bấm F6 - X... Tổng hợp KHBS Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- Chi tiết các chỉ tiêu trên KHBS
 - + Ở cột Số đã kê khai: lấy giá trị của tờ khai trước đó
 - + Ở cột Số điều chỉnh: Lấy giá trị được điều chỉnh trên Tờ khai điều chỉnh
 - + Cột Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai = Số điều chỉnh - Số đã kê khai

- + Số ngày nộp chậm được tính từ ngày tiếp theo sau hạn nộp cuối cùng của tờ khai đến ngày lập KHBS trên ứng dụng HTKK bao gồm cả ngày nghỉ, ngày lễ.
- + Số tiền phạt nộp chậm: Ứng dụng hỗ trợ tự động tính theo công thức chia theo các thời kỳ (theo 4 mức tỷ lệ 0,05%, 0,07%, 0,05% và 0,03% trên 1 ngày), cho phép sửa, cụ thể như sau:
 - Nếu hạn nộp < 01/07/2013 (Tính tiền chậm nộp theo tỷ lệ 0,05%/ngày và 0,07%/ngày nếu quá 90 ngày từ ngày 01/7/2013) như sau:
 - Tính chậm nộp đến 28/09/2013 (khoản nợ <90 ngày từ 01/07/2013) → số tiền phạt nộp chậm = 0,05%* số tiền chậm nộp * số ngày
 - Từ ngày 29/09/2013 đến 31/12/2014 (khoản nợ >=90 ngày từ 1/7/2013): → số tiền phạt nộp chậm = 0,07%* số tiền chậm nộp * số ngày
 - Từ ngày 1/1/2015 đến 30/06/2016: → số tiền phạt nộp chậm = 0,05%* số tiền chậm nộp * số ngày
 - Từ ngày 01/07/2016 trở đi → số tiền phạt nộp chậm = 0,03%* số tiền chậm nộp * số ngày
 - Nếu hạn nộp >= 1/7/2013 và hạn nộp <= 31/12/2014
 - Tính chậm nộp đến 31/12/2014 như sau:
 - Trong thời hạn 90 ngày tính từ hạn nộp → số tiền phạt nộp chậm = 0,05%* số tiền chậm nộp * số ngày
 - Nếu quá 90 ngày tính từ hạn nộp → số tiền phạt nộp chậm = 0,07%* số tiền chậm nộp * số ngày
 - Từ ngày 1/1/2015 đến 30/06/2016 → số tiền phạt nộp chậm = 0,05%* số tiền chậm nộp * số ngày
 - Từ ngày 01/07/2016 trở đi → số tiền phạt nộp chậm = 0,03%* số tiền chậm nộp * số ngày
 - Nếu hạn nộp > 31/12/2014 và <= 30/06/2016
 - Tính từ hạn nộp+1 đến ngày 30/06/2016 → số tiền phạt nộp chậm = 0,05%* số tiền chậm nộp * số ngày
 - Từ ngày 01/07/2016 trở đi → số tiền phạt nộp chậm = 0,03%* số tiền chậm nộp * số ngày
 - Nếu hạn nộp từ 01/07/2016 trở đi → số tiền phạt nộp chậm = 0,03%* số tiền chậm nộp * số ngày

Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:

- + 1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN: Nhập dạng số, không âm mặc định là 0
- + Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiêm bù trừ khoản thu NSNN:
 - Số: Nhập dạng text
 - Ngày...: Nhập dạng dd/mm/yyyy
 - Của cơ quan thuế quản lý: UD hỗ trợ cho chọn theo danh mục cơ quan thuế quản lý
- + Số ngày nhận được tiền hoàn thuế: Nhập dạng số, không âm
- + Số tiền chậm nộp: Ứng dụng hỗ trợ tự động tính theo công thức chia theo các thời kỳ (theo 4 mốc tỷ lệ 0,05%, 0,07%, 0,05% và 0,03% trên 1 ngày), cho phép sửa, cụ thể như sau:
 - Nếu hạn nộp < 01/07/2013 (Tính tiền chậm nộp theo tỷ lệ 0,05%/ngày và 0,07%/ngày nếu quá 90 ngày từ ngày 01/7/2013) như sau:
 - Tính chậm nộp đến 28/09/2013 (khoản nợ <90 ngày từ 01/07/2013) → số tiền phạt nộp chậm = 0,05%* số tiền chậm nộp * số ngày
 - Từ ngày 29/09/2013 đến 31/12/2014 (khoản nợ >=90 ngày từ 1/7/2013): → số tiền phạt nộp chậm = 0,07%* số tiền chậm nộp * số ngày
 - Từ ngày 1/1/2015 đến 30/06/2016: → số tiền phạt nộp chậm = 0,05%* số tiền chậm nộp * số ngày
 - Từ ngày 01/07/2016 trở đi → số tiền phạt nộp chậm = 0,03%* số tiền chậm nộp * số ngày
 - Nếu hạn nộp >= 1/7/2013 và hạn nộp <= 31/12/2014
 - Tính chậm nộp đến 31/12/2014 như sau:
 - Trong thời hạn 90 ngày tính từ hạn nộp → số tiền phạt nộp chậm = 0,05%* số tiền chậm nộp * số ngày
 - Nếu quá 90 ngày tính từ hạn nộp → số tiền phạt nộp chậm = 0,07%* số tiền chậm nộp * số ngày
 - Từ ngày 1/1/2015 đến 30/06/2016 → số tiền phạt nộp chậm = 0,05%* số tiền chậm nộp * số ngày
 - Từ ngày 01/07/2016 trở đi → số tiền phạt nộp chậm = 0,03%* số tiền chậm nộp * số ngày
 - Nếu hạn nộp > 31/12/2014 và <= 30/06/2016
 - Tính từ hạn nộp+1 đến ngày 30/06/2016 → số tiền phạt nộp chậm = 0,05%* số tiền chậm nộp * số ngày

- Từ ngày 01/07/2016 trở đi → số tiền phạt nộp chậm = 0,03%* số tiền chậm nộp * số ngày

- Nếu hạn nộp từ 01/07/2016 trở đi → số tiền phạt nộp chậm = 0,03%* số tiền chậm nộp * số ngày

+ Lý do khác: Nhập text

Chọn nút “**Ghi**” để hoàn thành việc kê khai bổ sung

3.3.2 Tờ khai thuế giá trị gia tăng cho dự án đầu tư mẫu 02/GTGT theo Thông tư 156/2013/TT-BTC và Thông tư số 26/2015/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế GTGT” chọn “Tờ khai GTGT cho Dự án đầu tư (02/GTGT)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.

- + Kỳ tính thuế: Ứng dụng sẽ để mặc định kỳ tính thuế bằng tháng hoặc quý hiện tại -1, có thể nhập kỳ tính thuế mà muốn kê khai nhưng không được chọn kỳ tính thuế lớn hơn tháng hoặc quý hiện tại. Đối với tờ khai quý, hệ thống cho phép nhập từ quý 3/2013 trở đi và không cho phép nhập tháng quý trùng nhau
- + Chọn loại tờ khai (tờ khai lần đầu hoặc tờ khai bổ sung) theo tháng hoặc quý, và chọn các phụ lục cần kê khai sau đó nhấn nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai GTGT cho Dự án đầu tư mẫu 02/GTGT.

A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu, sau đó nhấn nút “Đồng ý”, màn hình kê khai hiển thị ra như sau:

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

TỜ KHAI THUẾ GTGT DÀNH CHO DỰ ÁN ĐẦU TƯ (Mẫu số 02/GTGT)

[01] Kỳ tính thuế: tháng 01 năm 2016

[02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế: **NNT A**

[05] Mã số thuế: **0102030405**

[12] Đại lý thuế (nếu có):

[13] Mã số thuế:

| STT | Chi tiêu | Giá trị HHDV (Chưa có thuế GTGT) | Thuế GTGT |
|-----|---|-------------------------------------|-----------|
| 1 | Thuế GTGT chưa được hoàn kỳ trước chuyển sang | [21] | 0 |
| | Thuế GTGT đầu vào của dự án đầu tư nhận bàn giao từ chủ dự án đầu tư | [21a] | 0 |
| 2 | Kê khai thuế GTGT đầu vào của dự án đầu tư | | |
| 2.1 | Hàng hóa, dịch vụ mua vào trong kỳ | [22] | 0 [23] |
| 2.2 | Điều chỉnh thuế GTGT của HHDV mua vào các kỳ trước | | |
| a | Điều chỉnh tăng | [24] | 0 [25] |
| b | Điều chỉnh giảm | [26] | 0 [27] |
| 3 | Tổng số thuế GTGT đầu vào của HHDV mua vào ([28]= [23]+[25]-[27]) | [28] | 0 |
| 4 | Thuế GTGT mua vào dự án đầu tư (cùng tỉnh, thành phố trực thuộc trung ương) bù trừ với thuế GTGT phải nộp của hoạt động sản xuất kinh doanh cùng kỳ tính thuế | [28a] | 0 |
| 5 | Thuế GTGT đầu vào chưa được hoàn đến kỳ tính thuế của dự án đầu tư ([29] = [21]+[21a]+[28]-[28a]) | [29] | 0 |
| 6 | Thuế GTGT đề nghị hoàn | | |
| 6.1 | Thuế GTGT đầu vào của hàng hoá nhập khẩu thuộc loại trong nước chưa sản xuất được để tạo tài sản cố định đã đề nghị hoàn | [30a] | 0 |
| 6.2 | Thuế GTGT đầu vào còn lại của dự án đầu tư đề nghị hoàn | [30] | 0 |
| 7 | Thuế GTGT đầu vào của dự án đầu tư chưa được hoàn bàn giao cho doanh nghiệp mới thành lập trong kỳ | [31] | 0 |
| 8 | Thuế GTGT đầu vào của dự án đầu tư chưa được hoàn chuyển kỳ sau ([32] = [29]-[30a]-[30]-[31]) | [32] | 0 |

⏪ ⏩ ⏴ ⏵ Tờ khai /

- Các chỉ tiêu tự nhập:
 - + Các chỉ tiêu [21a], [24], [25], [26], [27], [28a], [30a], [30], [31] kiểu số, không âm.
 - + Kiểm tra [30] phải nhỏ hơn hoặc bằng ([29] - [30a]). Kiểm tra nếu [30] < 300tr thì UD cảnh báo vàng "Thuế GTGT đầu vào còn lại của dự án đầu tư đề nghị hoàn phải từ 300 triệu trở lên"
 - + Kiểm tra [31] phải nhỏ hơn hoặc bằng [29]
 - + Kiểm tra [28a] <= [21] + [21a] + [28]
 - + Kiểm tra chỉ tiêu [28a] <= [28]
- Các chỉ tiêu ứng dụng hỗ trợ tự động tính toán:
 - + Chỉ tiêu [21]: tự động chuyển từ chỉ tiêu [32] kỳ trước sang, cho phép sửa, nếu sửa khác thì cảnh báo vàng và vẫn cho in tờ khai.
 - + Chỉ tiêu [22]: Nhập dạng số, có thể âm
 - + Chỉ tiêu [23]: Nhập dạng số, có thể âm
 - + Chỉ tiêu [28] = [23] + [25] - [27]

+ Chỉ tiêu [29] = [21] + [21a] + [28] – [28a]

+ Chỉ tiêu [32] = [29] – [30a] – [30] – [31]

B.Trường hợp khai tờ khai bổ sung

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế”, ứng dụng cho phép NNT chọn thêm lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung:

Chọn kỳ tính thuế

Tờ khai tháng Tờ khai quý

Tháng Năm

Tờ khai lần đầu

Tờ khai bổ sung Lần

Ngày lập KHBS

- Nhấn nút Đồng ý màn hình kê khai sẽ hiển thị, khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm 2 sheet “Tờ khai điều chỉnh” và “KHBS” như sau:

Nhập tờ khai

TỜ KHAI THUẾ GTGT DÀNH CHO DỰ ÁN ĐẦU TƯ (Mẫu số 02/GTGT)

[01] Kỳ tính thuế: tháng 01 năm 2016

[02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế: **NNT A**

[05] Mã số thuế: **0102030405**

[12] Đại lý thuế (nếu có):

[13] Mã số thuế:

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| STT | Chi tiêu | Giá trị HHDV (Chưa có thuế GTGT) | Thuế GTGT |
|-----|---|-------------------------------------|-----------|
| 1 | Thuế GTGT chưa được hoàn kỳ trước chuyển sang | | [21] 0 |
| | Thuế GTGT đầu vào của dự án đầu tư nhận bàn giao từ chủ dự án đầu tư | | [21a] 0 |
| 2 | Kê khai thuế GTGT đầu vào của dự án đầu tư | | |
| 2.1 | Hàng hóa, dịch vụ mua vào trong kỳ | [22] 0 | [23] 0 |
| 2.2 | Điều chỉnh thuế GTGT của HHDV mua vào các kỳ trước | | |
| a | Điều chỉnh tăng | [24] 0 | [25] 0 |
| b | Điều chỉnh giảm | [26] 0 | [27] 0 |
| 3 | Tổng số thuế GTGT đầu vào của HHDV mua vào ([28]= [23]+[25]-[27]) | | [28] 0 |
| 4 | Thuế GTGT mua vào dự án đầu tư (cùng tỉnh, thành phố trực thuộc trung ương) bù trừ với thuế GTGT phải nộp của hoạt động sản xuất kinh doanh cùng kỳ tính thuế | | [28a] 0 |
| 5 | Thuế GTGT đầu vào chưa được hoàn đến kỳ tính thuế của dự án đầu tư ([29] = [21]+[21a]+[28]-[28a]) | | [29] 0 |
| 6 | Thuế GTGT để nghị hoàn | | |
| 6.1 | Thuế GTGT đầu vào của hàng hoá nhập khẩu thuộc loại trong nước chưa sản xuất được để tạo tài sản cố định đã để nghị hoàn | | [30a] 0 |
| 6.2 | Thuế GTGT đầu vào còn lại của dự án đầu tư để nghị hoàn | | [30] 0 |
| 7 | Thuế GTGT đầu vào của dự án đầu tư chưa được hoàn bàn giao cho doanh nghiệp mới thành lập trong kỳ | | [31] 0 |
| 8 | Thuế GTGT đầu vào của dự án đầu tư chưa được hoàn chuyển kỳ sau ([32] = [29]-[30a]-[30]-[31]) | | [32] 0 |

Tờ khai điều chỉnh KHBS

Tổng hợp KHBS Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

Ứng dụng sẽ lấy dữ liệu của Tờ khai gần nhất trong cùng kỳ tính thuế làm dữ liệu mặc định trên Tờ khai điều chỉnh (Nếu là tờ khai bổ sung lần 1 thì lấy dữ liệu của tờ khai lần đầu, nếu là tờ khai bổ sung lần n thì lấy dữ liệu lần bổ sung n-1). NNT sẽ kê khai bổ sung điều chỉnh trực tiếp trên Tờ khai điều chỉnh, kê khai như tờ khai thay thế, sau đó ứng dụng sẽ tự động lấy các chỉ tiêu điều chỉnh liên quan đến số thuế phải nộp lên KHBS, NNT không kê khai trên KHBS.

Nhập tờ khai

GIẢI TRÌNH KHAI BỔ SUNG, ĐIỀU CHỈNH
(Bổ sung, điều chỉnh các thông tin đã khai tại
Tờ khai thuế GTGT mẫu số 02/GTGT kỳ tính thuế: tháng 01/2016 ngày 30 tháng 05 năm 2016)

A. Nội dung bổ sung, điều chỉnh thông tin đã kê khai:

| STT | Chi tiêu điều chỉnh | Mã số chi tiêu | Số đã kê khai | Số điều chỉnh | Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai |
|--|---|----------------|---------------|---------------|---|
| I. Chi tiêu điều chỉnh tăng số thuế phải nộp | | | | | |
| 1 | | | 0 | 0 | 0 |
| II. Chi tiêu điều chỉnh giảm số thuế phải nộp | | | | | |
| 1 | | | 0 | 0 | 0 |
| III. Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp (tăng: +; giảm: -): | | | | | |
| 1 | Thuế GTGT đầu vào của dự án đầu tư chưa được hoàn chuyển kỳ sau | 32 | 0 | 0 | |

B. Tính số tiền chậm nộp:

Số ngày nộp chậm:

Số tiền chậm nộp:

C. Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:

1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN:

Số tiền:

Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiêm bù trừ khoản thu NSNN số:

Ngày:

Tên cơ quan thuế cấp Cục:

Tên cơ quan thuế quyết định hoàn thuế:

- Số ngày nhận được tiền hoàn thuế:

- Số tiền chậm nộp:

◀ ▶ ⏪ ⏩ | Tờ khai điều chỉnh KHBS /

Bấm F5 - T... Tổng hợp KHBS | Nhập lại | Ghi | In | Xóa | Kết xuất | Kết xuất XML | Nhập từ XML | Đóng

- Các chỉ tiêu được đưa lên KHBS gồm: [21], [21a], [23], [28a], [30], [30a], [31]. cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

3.3.3 Tờ khai thuế giá trị gia tăng trực tiếp mẫu 03/GTGT theo Thông tư số 119/2014/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế GTGT” chọn “Tờ khai GTGT trực tiếp trên GTGT (03/GTGT)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.

- + Kỳ tính thuế: Ứng dụng sẽ để mặc định kỳ tính thuế bằng tháng hoặc quý hiện tại -1, có thể nhập kỳ tính thuế mà muốn kê khai nhưng không được chọn kỳ tính thuế lớn hơn tháng hoặc quý hiện tại. Đối với tờ khai quý, hệ thống cho phép nhập từ quý 3/2013 trở đi và không cho phép nhập tháng quý trùng nhau
- + Chọn loại tờ khai (tờ khai lần đầu hoặc tờ khai bổ sung) theo tháng hoặc quý, và chọn các phụ lục cần kê khai sau đó nhấn nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai GTGT trực tiếp mẫu 03/GTGT.

A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu, sau đó nhấn nút “Đồng ý”, màn hình kê khai hiển thị ra như sau:

TỜ KHAI THUẾ GTGT (Mẫu số 03/GTGT)
(Dành cho người nộp thuế mua bán, chế tác vàng bạc, đá quý)

[01] Kỳ tính thuế: Tháng 01 năm 2016
[02] Lần đầu: [X] [03] Bổ sung lần thứ:

[05] Mã số thuế: 0102030405
[04] Tên người nộp thuế: NNT A
[13] Mã số thuế đại lý:
[12] Tên đại lý thuế (nếu có):

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| Stt | Chi tiêu | Giá trị | |
|-----|---|---------|---|
| (1) | (2) | (3) | |
| 1 | GTGT âm được kết chuyển kỳ trước | [21] | 0 |
| 2 | Tổng doanh thu hàng hoá, dịch vụ bán ra | [22] | 0 |
| 3 | Giá vốn của hàng hoá, dịch vụ mua vào | [23] | 0 |
| 4 | Điều chỉnh tăng GTGT âm của các kỳ trước | [24] | 0 |
| 5 | Điều chỉnh giảm GTGT âm của các kỳ trước | [25] | 0 |
| 6 | Giá trị gia tăng (GTGT) chịu thuế trong kỳ: [26]=[22]-[23]-[21]-[24]+[25]; | [26] | 0 |
| 7 | Thuế GTGT phải nộp: [27]=[26] x thuế suất thuế GTGT | [27] | 0 |

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ

Họ và tên: Người ký:

Chứng chỉ hành nghề số: Ngày ký: 30/05/2016

Tờ khai

Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- Các chỉ tiêu NNT tự nhập:

- + Chỉ tiêu [22], [23], [24], [25], [27]: NSD tự nhập, kiểu số, không âm
- Các chỉ tiêu tự tính
- + Chỉ tiêu [21]: hỗ trợ lấy giá trị âm từ chỉ tiêu [26] của kỳ trước sang, cho phép sửa, không âm, nếu sửa khác thì cảnh báo vàng: “Chỉ tiêu [21] khác với chỉ tiêu [26] kỳ trước chuyển sang” . Nếu kỳ tính thuế tháng/quý 1 thì mặc định [21] = 0, không cho phép sửa và không hiển thị câu thông báo.
- + Chỉ tiêu [26]=[22] - [23] - [21] - [24] + [25]

B.Trường hợp khai tờ khai bổ sung

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” Ứng dụng cho phép NNT chọn thêm lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung.

- Nhấn nút Đồng ý màn hình kê khai sẽ hiển thị, khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm 2 sheet “Tờ khai điều chỉnh” và “KHBS” như sau:

Nhập tờ khai

TỜ KHAI THUẾ GTGT (Mẫu số 03/GTGT)
(Dành cho người nộp thuế mua bán, chế tác vàng bạc, đá quý)

[01] Kỳ tính thuế: Tháng 01 năm 2016
[02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ: 1

[05] Mã số thuế: 0102030405
[04] Tên người nộp thuế: NNT A
[13] Mã số thuế đại lý:
[12] Tên đại lý thuế (nếu có):

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| Stt (1) | Chi tiêu (2) | Giá trị (3) | |
|------------|--|----------------|---|
| 1 | GTGT âm được kết chuyển kỳ trước | [21] | 0 |
| 2 | Tổng doanh thu hàng hoá, dịch vụ bán ra | [22] | 0 |
| 3 | Giá vốn của hàng hoá, dịch vụ mua vào | [23] | 0 |
| 4 | Điều chỉnh tăng GTGT âm của các kỳ trước | [24] | 0 |
| 5 | Điều chỉnh giảm GTGT âm của các kỳ trước | [25] | 0 |
| 6 | Giá trị gia tăng (GTGT) chịu thuế trong kỳ: [26]=[22]-[23]-[24]+[25]; | [26] | 0 |
| 7 | Thuế GTGT phải nộp: [27]=[26] x thuế suất thuế GTGT | [27] | 0 |

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ

Họ và tên: Người ký: Người ký
Chứng chỉ hành nghề số: Ngày ký: 30/05/2016

Tờ khai điều chỉnh / KHBS

Tổng hợp KHBS | Nhập lại | Ghi | In | Xóa | Kết xuất | Kết xuất XML | Nhập từ XML | Đóng

- Các chỉ tiêu được đưa lên KHBS gồm: [27] cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

3.3.4 Tờ khai thuế GTGT mẫu 04/GTGT theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC và Thông tư số 26/2015/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế GTGT” chọn “Tờ khai GTGT TT trên doanh thu (04/GTGT)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.

Chọn kỳ tính thuế

Tờ khai tháng Tờ khai quý Tờ khai lần phát sinh

Tháng Năm

Tờ khai lần đầu
 Tờ khai bổ sung

- + Kỳ tính thuế: Ứng dụng sẽ để mặc định kỳ tính thuế bằng tháng hoặc quý hiện tại -1, có thể nhập kỳ tính thuế mà muốn kê khai nhưng không được chọn kỳ tính thuế lớn hơn tháng hoặc quý hiện tại. Đối với tờ khai quý, hệ thống cho phép nhập từ quý 3/2013 trở đi và không cho phép nhập tháng quý trùng nhau
- + Chọn loại tờ khai (tờ khai lần đầu hoặc tờ khai bổ sung) theo tháng hoặc quý, và chọn các phụ lục cần kê khai sau đó nhấn nút lệnh “Đồng ý” để hiện thị ra tờ khai GTGT trực tiếp trên doanh thu mẫu 04/GTGT.

A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu, sau đó nhấn nút “Đồng ý”, màn hình kê khai hiện thị ra như sau:

Nhập tờ khai

TỜ KHAI THUẾ GIÁ TRỊ GIA TĂNG (Mẫu số 04/GTGT)
(Dành cho người nộp thuế tính thuế theo phương pháp tính trực tiếp trên doanh thu)

[01] Kỳ tính thuế: Tháng 01 năm 2016

[02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế: **MNT A**
[05] Mã số thuế: **0102030405**
[12] Đại lý thuế (nếu có):
[13] Mã số thuế:

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| STT | Nhóm ngành | Doanh thu hàng hoá, dịch vụ chịu thuế suất 0% và không chịu thuế | Doanh thu hàng hoá, dịch vụ chịu thuế | Tỷ lệ GTGT | Thuế GTGT phải nộp |
|-------------|--|--|---------------------------------------|------------|----------------------------------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) |
| 1 | Phân phối, cung cấp hàng hoá | [21] | [22] | 0 1% | [23]=[22]x1% |
| 2 | Dịch vụ, xây dựng không bao thầu nguyên vật liệu | | [24] | 0 5% | [25]=[24]x5% |
| 3 | Sản xuất, vận tải, dịch vụ có gắn với hàng hoá, xây dựng có bao thầu nguyên vật liệu | | [26] | 0 3% | [27]=[26]x3% |
| 4 | Hoạt động kinh doanh khác | | [28] | 0 2% | [29]=[28]x2% |
| Tổng | | | [30] = [22] + [24] + [26] + [28] | 0 | [31] = [23] + [25] + [27] + [29] |

Tổng doanh thu: [32]=[21]+[30]

Tổng số thuế GTGT phải nộp: [33]=[31]

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ

Họ và tên: Người ký:

Chứng chỉ hành nghề số: Ngày ký:

◀ ▶ | Tờ khai

- Các chỉ tiêu cần nhập:
 - + Chỉ tiêu [21], [22], [24], [26], [28]: Nhập dạng số, có thể âm
 - + Chỉ tiêu [23]= [22] * 1%
 - + Chỉ tiêu [25] = [24] * 5%

- + Chỉ tiêu [27] = [26] * 3%
- + Chỉ tiêu [29] = [28] * 2%
- + Chỉ tiêu [30] = [22] + [24] + [26] + [28]
- + Chỉ tiêu [31] = [23] + [25] + [27] + [29]
- + Chỉ tiêu [32] = [21] + [30]
- + Chỉ tiêu [33] = [31]

B.Trường hợp khai tờ khai bổ sung

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” Ứng dụng cho phép NNT chọn thêm lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung

The screenshot shows a dialog box titled "Chọn kỳ tính thuế". It contains the following elements:

- Three radio buttons: Tờ khai tháng, Tờ khai quý, Tờ khai lần phát sinh.
- Input fields: Tháng [01], Năm [2016].
- Three radio buttons for frequency: Tờ khai lần đầu, Tờ khai bổ sung, Tờ khai lần phát sinh.
- Input field: Lần [1].
- Input field: Ngày lập KHBS [30/05/2016].
- Buttons: Đồng ý, Đóng.

- Nhấn nút Đồng ý màn hình kê khai sẽ hiển thị, khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm 2 sheet “Tờ khai điều chỉnh” và “KHBS”.

Nhập tờ khai

TỜ KHAI THUẾ GIÁ TRỊ GIA TĂNG (Mẫu số 04/GTGT)
(Dành cho người nộp thuế tính thuế theo phương pháp tính trực tiếp trên doanh thu)

[01] Kỳ tính thuế: Tháng 01 năm 2016
 [02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế: **NNT A**
 [05] Mã số thuế: **0102030405**
 [12] Đại lý thuế (nếu có):
 [13] Mã số thuế:

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| STT | Nhóm ngành | Doanh thu hàng hoá, dịch vụ chịu thuế suất 0% và không chịu thuế | Doanh thu hàng hoá, dịch vụ chịu thuế | Tỷ lệ GTGT | Thuế GTGT phải nộp |
|-------------|--|--|---------------------------------------|------------|----------------------------------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) |
| 1 | Phân phối, cung cấp hàng hoá | [21] | [22] | 0 1% | [23]=[22]x1% |
| 2 | Dịch vụ, xây dựng không bao thầu nguyên vật liệu | | [24] | 0 5% | [25]=[24]x5% |
| 3 | Sản xuất, vận tải, dịch vụ có gắn với hàng hoá, xây dựng có bao thầu nguyên vật liệu | | [26] | 0 3% | [27]=[26]x3% |
| 4 | Hoạt động kinh doanh khác | | [28] | 0 2% | [29]=[28]x2% |
| Tổng | | | [30] = [22] + [24] + [26] + [28] | 0 | [31] = [23] + [25] + [27] + [29] |

Tổng doanh thu: [32]=[21]+[30]
 Tổng số thuế GTGT phải nộp: [33]=[31]

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ

Họ và tên: Người ký:
 Chứng chỉ hành nghề số: Ngày ký:

⏪ ⏩ Tờ khai điều chỉnh / KHBS

Tổng hợp KHBS Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- Các chỉ tiêu được đưa lên KHBS gồm: [23], [25], [27], [29] cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

3.3.5 Tờ khai thuế GTGT mẫu 05/GTGT (Tạm nộp trên doanh số đối với kinh doanh ngoại tỉnh) theo thông tư số 156/2013/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế GTGT” chọn “Tờ khai GTGT (05/GTGT)” để hiển thị ra tờ khai GTGT mẫu 05/GTGT.

Chọn kỳ tính thuế

Tờ khai tháng Tờ khai lần phát sinh

Tháng Năm

Tờ khai lần đầu
 Tờ khai bổ sung

A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu, sau đó nhấn nút “Đồng ý”, màn hình kê khai hiển thị ra như sau:

Nhập tờ khai

TỜ KHAI THUẾ GIÁ TRỊ GIA TĂNG (Mẫu số 05/GTGT)
(Tạm nộp trên doanh số đối với kinh doanh ngoại tỉnh)

[01] Kỳ tính thuế: Lần phát sinh
 Tháng 01 năm 2016

[02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế: **NNT A**

[05] Mã số thuế: **0102030405**

[12] Tên đại lý thuế (nếu có):

[13] Mã số thuế:

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| STT | Chi tiêu | Hàng hóa, dịch vụ chịu thuế 5% | | Hàng hoá, dịch vụ chịu thuế 10% | |
|-----|--|--------------------------------|-----|---------------------------------|-----|
| (1) | (2) | (3) | | (4) | |
| 1 | Doanh số của hàng hoá dịch vụ chịu thuế | [21] | | [22] | 0 |
| 2 | Tỷ lệ % tạm nộp tính trên doanh thu | [23] | 1 % | [24] | 2 % |
| 3 | Số thuế tạm tính phải nộp kỳ này [25] = [21] x 1%; [26] = [22] x 2% | [25] | 0 | [26] | 0 |

Tổng số thuế phải nộp [27] = [25] + [26]:

Họ và tên:

Chứng chỉ hành nghề số:

Người ký:

Ngày ký:

⏪ ⏩ ⏴ ⏵ Tờ khai

- Các chỉ tiêu NNT tự nhập:
 - + Chỉ tiêu [21], [22]: tự nhập, dạng số, không âm
 - + Chỉ tiêu [23]: Mặc định là 1%, không cho sửa
 - + Chỉ tiêu [24]: Mặc định là 2%, không cho sửa
- Các chỉ tiêu tự tính:
 - + Chỉ tiêu [25] = [21] * 1%
 - + Chỉ tiêu [26] = [22] * 2%
 - + Chỉ tiêu [27] = [25] + [26]

B. Trường hợp khai tờ khai bổ sung

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” Ứng dụng cho phép NNT chọn thêm lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung

Nhập tờ khai

GIẢI TRÌNH KHAI BỔ SUNG, ĐIỀU CHỈNH
(Bổ sung, điều chỉnh các thông tin đã khai tại
tờ khai thuế GTGT mẫu số 05/GTGT kỳ tính thuế: Tháng 01/2016 ngày 30 tháng 05 năm 2016)

A. Nội dung bổ sung, điều chỉnh thông tin đã kê khai:

| STT | Chi tiêu điều chỉnh | Mã số chi tiêu | Số đã kê khai | Số điều chỉnh | Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai |
|--|-----------------------|----------------|---------------|---------------|---|
| I. Chi tiêu điều chỉnh tăng số thuế phải nộp | | | | | |
| 1 | | | 0 | 0 | 0 |
| II. Chi tiêu điều chỉnh giảm số thuế phải nộp | | | | | |
| 1 | | | 0 | 0 | 0 |
| III. Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp (tăng: +; giảm: -): | | | | | |
| 1 | Tổng số thuế phải nộp | 27 | 0 | 0 | |

B. Tính số tiền chậm nộp:

Số ngày nộp chậm:

Số tiền chậm nộp:

C. Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:

1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN:

Số tiền:

Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiểm bù trừ khoản thu NSNN số:

Ngày:

Tên cơ quan thuế cấp Cục:

Tên cơ quan thuế quyết định hoàn thuế:

- Số ngày nhận được tiền hoàn thuế:

- Số tiền chậm nộp:

⏪ ⏩ ⏴ ⏵ Tờ khai điều chỉnh KHBS

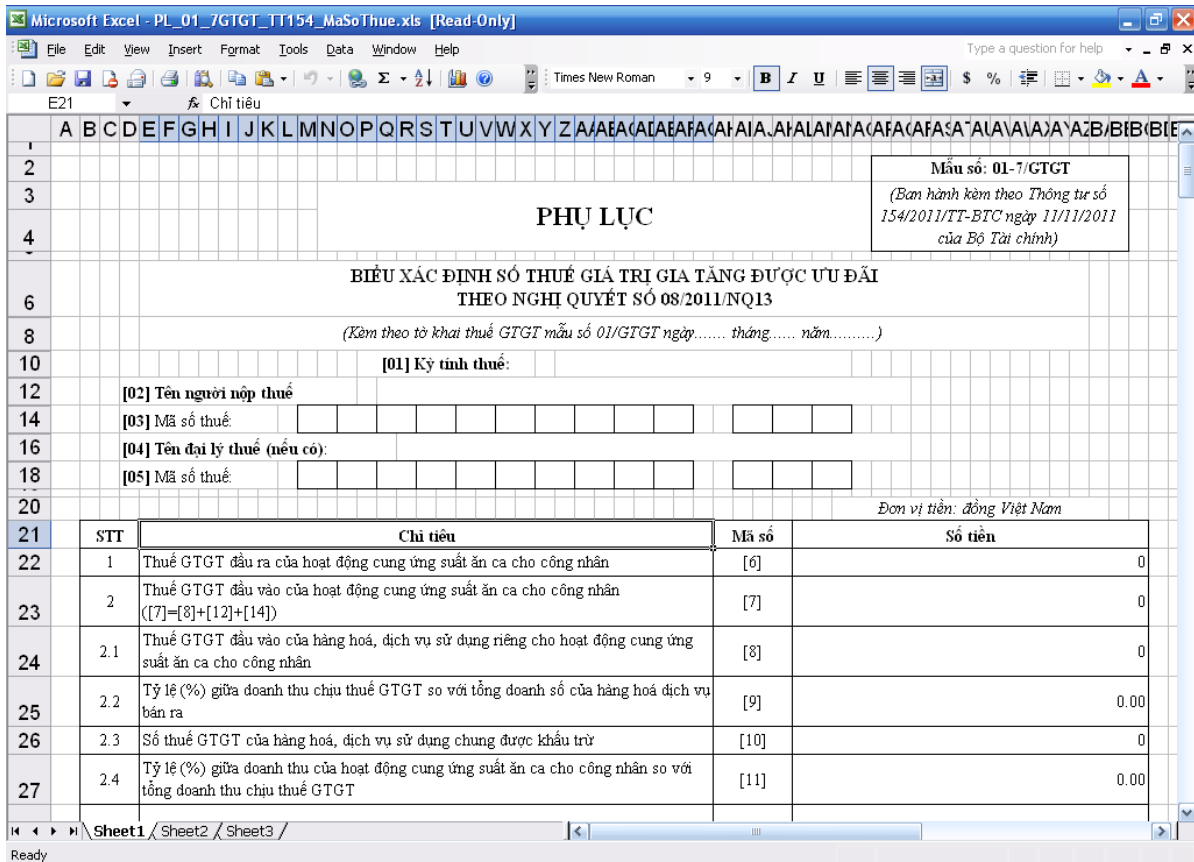
Bấm F5 Tổng hợp KHBS Bấm F6 Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- Các chỉ tiêu được đưa lên KHBS gồm: [25], [26] cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

3.3.6 Biểu xác định số thuế GTGT được ưu đãi theo Nghị quyết 08/2011/NQ13

Cách gọi:

- Từ menu chức năng chọn “Kê khai/ Thuế Giá Trị Gia Tăng” chọn PL thuế GTGT ưu đãi NQ08 (01-7/GTGT). Khi đó sẽ hiển thị tờ khai dưới dạng file excel:



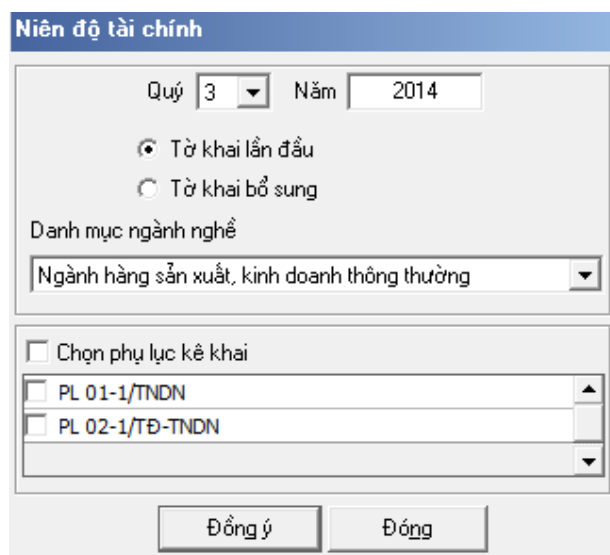
- NSD chọn Save As để tải file excel từ máy về, NSD nhập các chỉ tiêu trên phụ lục. Sau đó in ra đính kèm với tờ khai 01/GTGT để nộp cho Cơ quan Thuế.

3.4 Hướng dẫn thực hiện chức năng kê khai thuế TNDN

3.4.1 Tờ khai thuế thu nhập doanh nghiệp tạm tính mẫu 01A/TNDN theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC và hiệu lực theo Thông tư số 151/2014/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế Thu Nhập Doanh Nghiệp” chọn “Tờ khai thuế TNDN tạm tính (01A/TNDN)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị. Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế, cần lựa chọn các thông tin đầu vào như kỳ tính thuế, trạng thái tờ khai, ngành nghề kinh doanh, phụ lục tương tự như tờ 01/GTGT. Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế TNDN tạm tính mẫu 01A/TNDN



Niên độ tài chính

Quý 3 Năm 2014

Tờ khai lần đầu
 Tờ khai bổ sung

Danh mục ngành nghề
Ngành hàng sản xuất, kinh doanh thông thường

Chọn phụ lục kê khai

PL 01-1/TNDN
 PL 02-1/TĐ-TNDN

Đồng ý Đóng

- Ứng dụng thực hiện hết hiệu lực của tờ khai có kỳ tính thuế từ Quý 4/2014 trở đi.

A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu, sau đó nhấn nút lệnh “Đồng ý” màn hình kê khai hiển thị ra như sau:

TỜ KHAI THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP TẠM TÍNH
(Mẫu số 01A/TNDN)
(Dành cho người nộp thuế khai theo thu nhập thực tế phát sinh)

[01] Kỳ tính thuế: Quý 3 năm 2014

[02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ:
 Doanh nghiệp có quy mô nhỏ và vừa
 Doanh nghiệp có cơ sở sản xuất hạch toán phụ thuộc

[04] Tên người nộp thuế: NNT A
 [05] Mã số thuế: 0102030405
 [12] Tên đại lý thuế (nếu có):
 [13] Mã số thuế:

Đơn vị tiền: đồng Việt Nam

| STT | Chi tiêu | Số tiền |
|-----|---|-------------|
| 1 | Doanh thu phát sinh trong kỳ | [21] |
| 2 | Chi phí phát sinh trong kỳ | [22] |
| 3 | Lợi nhuận phát sinh trong kỳ ([23]=[21]-[22]) | [23] |
| 4 | Điều chỉnh tăng lợi nhuận theo pháp luật thuế | [24] |
| 5 | Điều chỉnh giảm lợi nhuận theo pháp luật thuế | [25] |
| 6 | Thu nhập chịu thuế ([26]=[23]+[24]-[25]) | [26] |
| 7 | Thu nhập miễn thuế | [27] |
| 8 | Số lỗ chuyển kỳ này | [28] |
| 9 | Thu nhập tính thuế ([29]=[26]-[27]-[28]) | [29] |
| 9.1 | Trong đó: + Thu nhập tính thuế áp dụng thuế suất 20% | [30] |
| 9.2 | + Thu nhập tính thuế áp dụng thuế suất 22% | [31] |
| 9.3 | + Thu nhập tính thuế áp dụng thuế suất ưu đãi | [32] |
| | + Thuế suất ưu đãi (%) <input type="checkbox"/> Được hưởng nhiều mức ưu đãi | [32a] |
| | | 0,000 |
| 9.4 | + Thu nhập tính thuế áp dụng thuế suất khác | [33] |
| | + Thuế suất khác (%) | [33a] |
| | | 0,000 |

⏪ ⏩ Tờ khai

Chi tiết các chỉ tiêu cần nhập

- + Check vào ô <Doanh nghiệp có quy mô nhỏ và vừa> nếu doanh nghiệp thuộc đối tượng này.
- + Check vào ô <Doanh nghiệp có cơ sở sản xuất hạch toán phụ thuộc> nếu doanh nghiệp thuộc đối tượng này.
- + Chỉ tiêu [21], [22], [24], [25], [27], [28], [30], [31], [32], [33], [33a], [35a], [35b], [37c]: NSD tự nhập dạng số, không âm
- + Chỉ tiêu [32a] cho phép NSD tự nhập, dạng xx%. Thêm ô check “Được hưởng nhiều mức ưu đãi”, nếu NSD chọn ô check này thì ứng dụng sẽ đưa ra thông báo “ Các chỉ tiêu liên quan đến mức thuế suất ưu đãi [32a], [34] sẽ bị xóa bằng 0. Bạn có đồng ý không?” Nếu NSD chọn “Có” thì ứng dụng sẽ đặt lại giá trị hai chỉ tiêu này bằng 0 và cho phép NSD nhập nhiều mức thuế suất tại chỉ tiêu [32a], nếu ngược lại thì ứng dụng sẽ quay về màn hình nhập tờ khai ban đầu.
- + Chỉ tiêu [35]: tự nhập, kiểm tra điều kiện $[35] \geq [35a] + [35b]$
- + Chỉ tiêu [37]: Chọn ô check.

- + Chỉ tiêu [37a]: chọn trong danh mục gồm các lý do sau:
 - Doanh nghiệp có quy mô vừa và nhỏ
 - Doanh nghiệp sử dụng nhiều lao động
 - Doanh nghiệp đầu tư - kinh doanh (bán, cho thuê, cho thuê mua) nhà ở
 - Lý do khác
- + Chỉ tiêu [37b]: Nhập kiểu date
- Chi tiết các chỉ tiêu tính toán
 - + Chỉ tiêu [23] = [21] – [22]
 - + Chỉ tiêu [26] = [23] + [24] – [25]
 - + Chỉ tiêu [29] = [26] – [27] – [28], nếu âm thì [29] = 0.
 - + Chỉ tiêu [34] = ([30] * 20%) + ([31] * 22%) + ([32] * [32a] + [33] * [33a])
 - + Chỉ tiêu [36] = [34] - [35], nếu âm thì [36] = 0
 - + Chỉ tiêu [37d] = [36] - [37c], cho phép sửa
- Chi tiết các điều kiện kiểm tra/ công thức
 - + Nếu [26] – [27] < 0 thì không cho nhập chỉ tiêu [28]
 - + Nếu [26] < 0 thì không cho nhập các chỉ tiêu từ [28] đến [36]
 - + Nếu chỉ tiêu [29] < 0 thì [30], [31], [32],[34], [35], [35a], [35b], [36] tự động thiết lập = 0 và không cho phép sửa.
 - + Kiểm tra điều kiện: [29] = [30] + [31] + [32] + [33], nếu khác thì cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [29] phải bằng (chỉ tiêu [30] + chỉ tiêu [31] + chỉ tiêu [32] + Chỉ tiêu [33])”
 - + Nếu [29] > 0 thì kiểm tra [35] < [34]. Nếu sai có cảnh báo “Số thuế TNDN dự kiến miễn, giảm [35] phải nhỏ hơn hoặc bằng số thuế TNDN phát sinh trong kỳ”.
 - + Nếu tích vào ô check “Được hưởng nhiều mức ưu đãi”
 - Đặt lại giá trị của chỉ tiêu [32a], [34] là 0
 - Cho phép nhập chỉ tiêu [32a] với nhiều thuế suất ưu đãi, được phân cách nhau bởi dấu chấm phẩy
 - Cho phép nhập chỉ tiêu [34]
 - + Kiểm tra chỉ tiêu [37b] phải lớn hơn hạn nộp của tờ khai, nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo vàng “ Thời hạn được gia hạn phải lớn hơn hạn nộp tờ khai”
 - + Kiểm tra Chỉ tiêu [37c] <= [36], nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo vàng “ Số thuế TNDN được gia hạn không được lớn hơn số thuế phải nộp trong kỳ”

- + Kiểm tra Chỉ tiêu [37d] <= [36], nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo vàng “ Số thuế TNDN không được gia hạn không được lớn hơn số thuế phải nộp trong kỳ”

Nhập phụ lục 01-1/TNDN: Tính nộp thuế TNDN tạm tính quý của các Doanh nghiệp có các cơ sở hạch toán phụ thuộc

Nhập tờ khai

PHỤ LỤC
TÍNH NỘP THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP TẠM TÍNH QUÝ CỦA DOANH NGHIỆP CÓ CÁC CƠ SỞ SẢN XUẤT HẠCH TOÁN PHỤ THUỘC
 (Kèm theo tờ khai thuế tạm tính thuế thu nhập doanh nghiệp số 01A/TNDN)
 Kỳ tính thuế: Quý 3 Năm 2014

Tổng số thuế phải nộp trên tờ khai

| STT | Tên doanh nghiệp, Cơ sở sản xuất | Mã số thuế | Cơ quan thuế quản lý | | Tỷ lệ phân bổ (%) | Số thuế phân bổ | |
|------------------|----------------------------------|------------|----------------------|--------------------------------|-------------------|-----------------|---|
| | | | Cơ quan thuế cấp Cục | Cơ quan thuế trực tiếp quản lý | | | |
| [07] | [08] | [09] | [10] | | [11] | [12] | |
| 1 | | | | | 0,00 | 0 | |
| Tổng cộng | | | | | | 0,00 | 0 |

⏪ ⏩ | Tờ khai / PL 01-1/TNDN / PL 02-1/ĐD-TNDN

Bấm F5 - Thêm dòng
 Bấm F6 - Xóa dòng

- Các chỉ tiêu cần nhập
 - + Chỉ tiêu [06]: Tổng số thuế phải nộp trên tờ khai: Lấy từ chỉ tiêu [36] trên tờ khai, không cho sửa
 - + STT: Ứng dụng hỗ trợ tự động tăng
 - + Chỉ tiêu (8) - Tên doanh nghiệp: Nhập kiểu text tối đa 100 ký tự
 - + Chỉ tiêu (9) - Mã số thuế: Nhập text 14 ký tự, kiểm tra cấu trúc MST
 - + Chỉ tiêu (10) - Cơ quan thuế quản lý trực tiếp: chọn trong danh mục
 - + Chỉ tiêu (11) - Tỷ lệ phân bổ: Nhập dạng xx,xx, kiểm tra tổng tỷ lệ phân bổ phải bằng 100%
 - + Chỉ tiêu (12)- Số thuế phân bổ = [5] * [9]
 - + Chỉ tiêu (13): Tổng số thuế phân bổ, kiểm tra = chỉ tiêu [06].

Phụ lục 02-1/TĐ-TNDN: Bảng phân bổ số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của cơ sở sản xuất thủy điện cho các địa phương

PHỤ LỤC
BẢNG PHÂN BỐ SỐ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP PHẢI NỘP
CỦA CƠ SỞ SẢN XUẤT THỦY ĐIỆN CHO CÁC ĐỊA PHƯƠNG

| STT | Chi tiêu | Chọn | Mã số thuế | Cơ quan thuế địa phương nơi phát sinh hoạt động sản xuất thủy điện | Tỷ lệ phân bổ (%) | Số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp |
|-------------|----------|--------------------------|------------|--|-------------------|--|
| (1) | (2) | | (3) | (4) | (5) | (6) |
| | | <input type="checkbox"/> | | | 0,00 | 0 |
| Tổng | | | | | | 0 |

Đánh dấu trong trường hợp là nhà máy thủy điện
 Không đánh dấu trong trường hợp là Cơ quan thuế địa phương nơi phát sinh hoạt động sản xuất thủy điện

Tờ khai / PL 01-1/TNDN / PL 02-1/TĐ-TNDN

Bấm Thêm phụ lục Bấm Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- Các chỉ tiêu cần nhập
 - + STT: Cho phép nhập kiểu text, tối đa 10 ký tự
 - + Chi tiêu: Cho phép nhập kiểu text, tối đa 200 ký tự
 - + Mã số thuế: Cho phép nhập kiểu text, tối đa 14 ký tự, kiểm tra cấu trúc MST
 - + CQT địa phương nơi phát sinh hoạt động sản xuất thủy điện: UD hỗ trợ chọn cột Cơ quan thuế quản lý cấp Cục trong danh mục Ứng dụng hỗ trợ tự động tăng
 - + Tỷ lệ phân bổ (%): cho phép NSD tự nhập dạng xx,xx
 - + Số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp: Nhập kiểu số không âm, mặc định là 0. Kiểm tra: Trên cùng 1 dòng dữ liệu các cột thì bắt buộc nhập cột “Số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp”, nếu khác thì cảnh báo đỏ
 - + Dòng Tổng cộng cột “Số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp”: Cho phép NSD tự nhập dạng số, không âm

B. Trường hợp khai tờ khai bổ sung

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” Ứng dụng cho phép NNT chọn thêm lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung

Niên độ tài chính

Quý Năm

Tờ khai lần đầu
 Tờ khai bổ sung Lần

Ngày lập KHBS

Danh mục ngành nghề

- Nhấn nút Đồng ý màn hình kê khai sẽ hiển thị, khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm 2 sheet “Tờ khai điều chỉnh” và “KHBS” như sau:

Nhập tờ khai

TỜ KHAI THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP TẠM TÍNH
(Mẫu số 01A/TNDN)
(Dành cho người nộp thuế khai theo thu nhập thực tế phát sinh)
 [01] Kỳ tính thuế: Quý 3 năm 2014

[02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ:

Doanh nghiệp có quy mô nhỏ và vừa
 Doanh nghiệp có cơ sở sản xuất hạch toán phụ thuộc

[04] Tên người nộp thuế: NNT A
 [05] Mã số thuế: 0102030405
 [12] Tên đại lý thuế (nếu có):
 [13] Mã số thuế:

Đơn vị tiền: đồng Việt Nam

| STT | Chi tiêu | Số tiền | |
|-----|---|-------------|----------|
| 1 | Doanh thu phát sinh trong kỳ | [21] | |
| 2 | Chi phí phát sinh trong kỳ | [22] | 0 |
| 3 | Lợi nhuận phát sinh trong kỳ ((23)=[21]-[22]) | [23] | 0 |
| 4 | Điều chỉnh tăng lợi nhuận theo pháp luật thuế | [24] | 0 |
| 5 | Điều chỉnh giảm lợi nhuận theo pháp luật thuế | [25] | 0 |
| 6 | Thu nhập chịu thuế ((26)=[23]+[24]-[25]) | [26] | 0 |
| 7 | Thu nhập miễn thuế | [27] | 0 |
| 8 | Số lỗ chuyển kỳ này | [28] | 0 |
| 9 | Thu nhập tính thuế ((29)=[26]-[27]-[28]) | [29] | 0 |
| 9.1 | Trong đó: + Thu nhập tính thuế áp dụng thuế suất 20% | [30] | 0 |
| 9.2 | + Thu nhập tính thuế áp dụng thuế suất 22% | [31] | 0 |
| 9.3 | + Thu nhập tính thuế áp dụng thuế suất ưu đãi | [32] | 0 |
| | + Thuế suất ưu đãi (%) <input type="checkbox"/> Được hưởng nhiều mức ưu đãi | [32a] | 0,000 |
| 9.4 | + Thu nhập tính thuế áp dụng thuế suất khác | [33] | 0 |
| | + Thuế suất khác (%) | [33a] | 0,000 |

Tờ khai điều chỉnh / KHBS

Tổng hợp KHBS Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- Ứng dụng sẽ lấy dữ liệu của Tờ khai gần nhất trong cùng kỳ tính thuế làm dữ liệu mặc định trên Tờ khai điều chỉnh (Nếu là tờ khai bổ sung lần 1 thì lấy dữ liệu của tờ khai lần đầu, nếu là tờ khai bổ sung lần n thì lấy dữ liệu lần bổ sung n-1). NNT sẽ kê khai bổ sung điều chỉnh trực tiếp trên Tờ khai điều chỉnh, kê khai như tờ khai thay thế, sau đó ứng dụng sẽ tự động lấy các chỉ tiêu điều chỉnh liên quan đến số thuế phải nộp lên KHBS, NNT không kê khai trên KHBS.

Nhập tờ khai

GIẢI TRÌNH KHAI BỔ SUNG, ĐIỀU CHỈNH

(Bổ sung, điều chỉnh các thông tin đã khai tại
Tờ khai thuế TNDN mẫu số 01A/TNDN kỳ tính thuế: Quý 3/2014 ngày 30 tháng 05 năm 2016)

A. Nội dung bổ sung, điều chỉnh thông tin đã kê khai:

| STT | Chi tiêu điều chỉnh | Mã số chi tiêu | Số đã kê khai | Số điều chỉnh | Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai |
|--|-----------------------------|----------------|---------------|---------------|---|
| I. Chi tiêu điều chỉnh tăng số thuế phải nộp | | | | | |
| 1 | | | 0 | 0 | 0 |
| II. Chi tiêu điều chỉnh giảm số thuế phải nộp | | | | | |
| 1 | | | 0 | 0 | 0 |
| III. Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp (tăng: +; giảm: -): | | | | | |
| 1 | Thuế TNDN phải nộp trong kỳ | 36 | 0 | 0 | |

B. Tính số tiền chậm nộp:

Số ngày nộp chậm:

Số tiền chậm nộp:

C. Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:

1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN:

Số tiền:

Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiêm bù trừ khoản thu NSNN số:

Ngày:

Tên cơ quan thuế cấp Cục:

Tên cơ quan thuế quyết định hoàn thuế:

- Số ngày nhận được tiền hoàn thuế:

- Số tiền chậm nộp:

◀ ▶ ⏪ ⏩ Tờ khai điều chỉnh KHBS

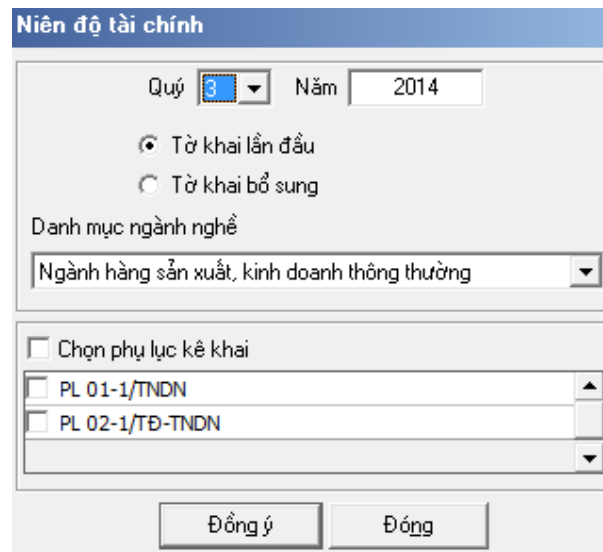
Bấm F5: Tổng hợp KHBS
Nhập lại
Ghi
In
Xóa
Kết xuất
Kết xuất XML
Nhập từ XML
Đóng

- Các chỉ tiêu được đưa lên KHBS gồm: [34] , [35], cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

3.4.2 Tờ khai thuế thu nhập doanh nghiệp tạm tính mẫu 01B/TNDN theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC và hiệu lực theo Thông tư số 151/2014/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế Thu Nhập Doanh Nghiệp” chọn “Tờ khai thuế TNDN tạm tính (01B/TNDN)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị. Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế, cần lựa chọn các thông tin đầu vào như kỳ tính thuế, trạng thái tờ khai, ngành nghề kinh doanh, phụ lục tương tự như tờ 01/GTGT.



- Ứng dụng thực hiện hết hiệu lực của tờ khai có kỳ tính thuế từ Quý 4/2014 trở đi

A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu

- Bạn nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế TNDN tạm tính mẫu 01B/TNDN:

Nhập tờ khai

TỜ KHAI THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP TẠM TÍNH
(Mẫu số 01B/TNDN)
(Dành cho người nộp thuế khai theo tỷ lệ thu nhập chịu thuế trên doanh thu)

[01] Kỳ tính thuế: Quý 3 năm 2014

[02] lần đầu [03] Bổ sung lần thứ:

Doanh nghiệp có quy mô nhỏ và vừa
 Doanh nghiệp có cơ sở hạch toán phụ thuộc

[04] Tên người nộp thuế: **NNT A**
[05] Mã số thuế: **0102030405**
[12] Tên đại lý thuế (nếu có):
[13] Mã số thuế:

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| STT | Chi tiêu | Số tiền | |
|----------|---|-------------|--------------|
| 1 | Doanh thu phát sinh trong kỳ ([21]=[22]+[23]) | [21] | 0 |
| | a Doanh thu theo thuế suất không ưu đãi: | [22] | 0 |
| | Doanh thu theo thuế suất không ưu đãi: 20% | [22a] | 0 |
| | Doanh thu theo thuế suất không ưu đãi: 22% | [22b] | 0 |
| | Doanh thu theo thuế suất không ưu đãi khác | [22c] | 0 |
| | b Doanh thu của hoạt động được ưu đãi về thuế suất | [23] | 0 |
| 2 | Tỷ lệ thu nhập chịu thuế trên doanh thu (%) | [24] | 0,000 |
| 3 | Thuế suất | [25] | |
| | Thuế suất không ưu đãi: 20% | [25a] | 20,000 |
| | Thuế suất không ưu đãi: 22% | [25b] | 22,000 |
| | Thuế suất không ưu đãi khác (%): | [25c] | 0,000 |
| | b Thuế suất ưu đãi (%) <input type="checkbox"/> Được hưởng nhiều mức ưu đãi | [26] | 0,000 |
| 4 | Thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) phát sinh trong kỳ ([27]=[28]+[29]) | [27] | 0 |
| | a Thuế TNDN của hoạt động không ưu đãi ([28]=[22a]x[24] + [22b]x[24] x [25a] + [22c]x[24] x [25b]) | [28] | 0 |

Tờ khai

Thêm phụ lục Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

Chi tiết các chỉ tiêu cần nhập

- + Check vào ô <Doanh nghiệp có quy mô nhỏ và vừa> nếu doanh nghiệp thuộc đối tượng này.
- + Check vào ô <Doanh nghiệp có cơ sở sản xuất hạch toán phụ thuộc> nếu doanh nghiệp thuộc đối tượng này.
- + Chỉ tiêu [22a], [22b], [22c], [23], [30a], [30b], [32c] cho phép NSD tự nhập, kiểu số >= 0, mặc định là 0
- + Chỉ tiêu [24] cho phép NSD tự nhập, dạng xx,xxxx%, hỗ trợ cắt các chữ số 0 bên phải
- + Chỉ tiêu [25a]: mặc định là 20%, cho phép sửa.
- + Chỉ tiêu [25b]: mặc định là 22%, cho phép sửa.
- + Chỉ tiêu [25c]: cho phép NSD tự nhập, dạng xx%.

- + Chỉ tiêu [26] cho phép NSD tự nhập, dạng xx%. Thêm ô check “Được hưởng nhiều mức ưu đãi”, nếu NSD chọn ô check này thì ứng dụng sẽ đưa ra thông báo “ Các chỉ tiêu liên quan đến mức thuế suất ưu đãi [26], [29] sẽ bị xóa bằng 0. Bạn có đồng ý không?” Nếu NSD chọn “Có” thì ứng dụng sẽ đặt lại giá trị hai chỉ tiêu này bằng 0 và cho phép NSD nhập nhiều mức thuế suất tại chỉ tiêu [26], nếu ngược lại thì ứng dụng sẽ quay về màn hình nhập tờ khai ban đầu.

Lưu ý: Do chỉ tiêu này vừa nhập kiểu số vừa nhập kiểu text nên khi nhập tờ khai này cần chỉnh định dạng của máy tính về dạng 123.456.789.00 để không bị mất giá trị nhập sau dấu phẩy.

- + Chỉ tiêu [30]: NSD nhập số, không âm. Kiểm tra điều kiện $[30] \geq [30a] + [30b]$, nếu khác thì cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [30] phải lớn hơn hoặc bằng (chỉ tiêu [30a] + chỉ tiêu [30b])
- + Chỉ tiêu [32]: Nếu NSD check chọn, UD bắt buộc kê khai các chỉ tiêu từ [32a] đến [32d], ngược lại thì UD khóa lại.
- + Chỉ tiêu [32a]: Cho phép NSD chọn trong danh mục gồm các lý do sau:
 - Doanh nghiệp có quy mô vừa và nhỏ
 - Doanh nghiệp sử dụng nhiều lao động
 - Doanh nghiệp đầu tư - kinh doanh (bán, cho thuê, cho thuê mua) nhà ở
 - Lý do khác
- + Chỉ tiêu [32b]: Nhập kiểu date
- Các chỉ tiêu tính toán
 - + Chỉ tiêu [21] = [22] + [23]
 - + Chỉ tiêu [22] = [22a] + [22b] + [22c]
 - + Chỉ tiêu [27] = [28] + [29]
 - + Chỉ tiêu [28] = [22a] * [24] * [25a] + [22b] * [24] * [25b] + [22c] * [24] * [25c]
 - + Chỉ tiêu [29] = [23] * [24] * [26]. Trong trường hợp nếu NNT được hưởng nhiều mức ưu đãi thì chỉ tiêu này không hỗ trợ tính toán mà được nhập.
 - + Chỉ tiêu [31] = [27] - [30]
 - + Chỉ tiêu [32d] = [31] - [32c], cho phép sửa
- Các điều kiện kiểm tra/ công thức
 - + Kiểm tra chỉ tiêu $[30] \leq [27]$. Nếu sai có cảnh báo “Thuế TNDN dự kiến miễn, giảm [30] phải nhỏ hơn hoặc bằng Thuế TNDN phát sinh trong kỳ [27]”
 - + Nếu tích vào ô check “Được hưởng nhiều mức ưu đãi”
 - Đặt lại giá trị của chỉ tiêu [26], [29] là 0

- Cho phép nhập chỉ tiêu [26] với nhiều thuế suất ưu đãi, được phân cách nhau bởi dấu chấm phẩy
 - Cho phép nhập chỉ tiêu [29]
- + Kiểm tra chỉ tiêu [32b] phải lớn hơn hạn nộp của tờ khai, nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo vàng “ Thời hạn được gia hạn phải lớn hơn hạn nộp tờ khai”
- + Kiểm tra Chỉ tiêu [32c] \leq [31], nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo vàng “ Số thuế TNDN được gia hạn không được lớn hơn số thuế phải nộp trong kỳ”
- + Kiểm tra Chỉ tiêu [32d] \leq [31], nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo vàng “ Số thuế TNDN không được gia hạn không được lớn hơn số thuế phải nộp trong kỳ”

Nhập phụ lục 01-1/TNDN: Tính nộp thuế TNDN tạm tính quý của các Doanh nghiệp có các cơ sở hạch toán phụ thuộc

Nhập tờ khai

PHỤ LỤC
TÍNH NỘP THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP TẠM TÍNH QUÝ CỦA DOANH NGHIỆP CÓ CÁC CƠ SỞ SẢN XUẤT HẠCH TOÁN PHỤ THUỘC
(Kèm theo tờ khai thuế tạm tính thuế thu nhập doanh nghiệp số 01A/TNDN)
Kỳ tính thuế: Quý 3 Năm 2014

Tổng số thuế phải nộp trên tờ khai

| STT | Tên doanh nghiệp, Cơ sở sản xuất | Mã số thuế | Cơ quan thuế quản lý | | Tỷ lệ phân bổ (%) | Số thuế phân bổ | |
|------------------|----------------------------------|------------|----------------------|--------------------------------|-------------------|-----------------|---|
| | | | Cơ quan thuế cấp Cục | Cơ quan thuế trực tiếp quản lý | | | |
| [07] | [08] | [09] | [10] | | [11] | [12] | |
| 1 | | | | | 0,00 | 0 | |
| Tổng cộng | | | | | | 0,00 | 0 |

/ /

- Các chỉ tiêu cần nhập
- + Chỉ tiêu [06]: Tổng số thuế phải nộp trên tờ khai: Lấy từ chỉ tiêu [31] trên tờ khai, không cho sửa
- + STT: Ứng dụng hỗ trợ tự động tăng
- + Chỉ tiêu (8) - Tên doanh nghiệp: Nhập kiểu text tối đa 100 ký tự
- + Chỉ tiêu (9) - Mã số thuế: Nhập text 14 ký tự, kiểm tra cấu trúc MST
- + Chỉ tiêu (10) - Cơ quan thuế quản lý trực tiếp: chọn trong danh mục
- + Chỉ tiêu (11) - Tỷ lệ phân bổ: Nhập dạng xx,xx, kiểm tra tổng tỷ lệ phân bổ phải bằng 100%
- + Chỉ tiêu (12)- Số thuế phân bổ = [5] * [9]
- + Chỉ tiêu (13): Tổng số thuế phân bổ, kiểm tra = chỉ tiêu [06].

Phụ lục 02-1/TĐ-TNDN: Bảng phân bổ số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của cơ sở sản xuất thủy điện cho các địa phương

PHỤ LỤC
BẢNG PHÂN BỐ SỐ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP PHẢI NỘP
CỦA CƠ SỞ SẢN XUẤT THỦY ĐIỆN CHO CÁC ĐỊA PHƯƠNG

| STT | Chi tiêu | Chọn | Mã số thuế | Cơ quan thuế địa phương nơi phát sinh hoạt động sản xuất thủy điện | Tỷ lệ phân bổ (%) | Số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp |
|-------------|----------|--------------------------|------------|--|-------------------|--|
| (1) | (2) | | (3) | (4) | (5) | (6) |
| | | <input type="checkbox"/> | | | 0,00 | 0 |
| Tổng | | | | | | 0 |

Đánh dấu trong trường hợp là nhà máy thủy điện
 Không đánh dấu trong trường hợp là Cơ quan thuế địa phương nơi phát sinh hoạt động sản xuất thủy điện

Tờ khai / PL 01-1/TNDN / PL 02-1/TĐ-TNDN

Bấm Thêm phụ lục | Bấm Nhập lại | Ghi | In | Xóa | Kết xuất | Kết xuất XML | Nhập từ XML | Đóng

- Các chỉ tiêu cần nhập
 - + STT: Cho phép nhập kiểu text, tối đa 10 ký tự
 - + Chi tiêu: Cho phép nhập kiểu text, tối đa 200 ký tự
 - + Mã số thuế: Cho phép nhập kiểu text, tối đa 14 ký tự, kiểm tra cấu trúc MST
 - + CQT địa phương nơi phát sinh hoạt động sản xuất thủy điện: UD hỗ trợ chọn cột Cơ quan thuế quản lý cấp Cục trong danh mục Ứng dụng hỗ trợ tự động tăng
 - + Tỷ lệ phân bổ (%): cho phép NSD tự nhập dạng xx,xx
 - + Số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp: Nhập kiểu số không âm, mặc định là 0. Kiểm tra: Trên cùng 1 dòng dữ liệu các cột thì bắt buộc nhập cột “Số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp”, nếu khác thì cảnh báo đỏ
 - + Dòng Tổng cộng cột “Số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp”: Cho phép NSD tự nhập dạng số, không âm

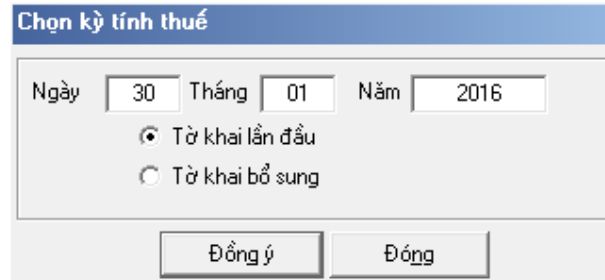
B. Trường hợp khai tờ khai bổ sung

- Việc kê khai tờ khai bổ sung của mẫu 01B/TNDN tương tự như tờ 01A/TNDN, kê khai điều chỉnh bổ sung cho các chỉ tiêu [28], [29], [30]

3.4.3 Tờ khai thu nhập doanh nghiệp cho chuyển nhượng BĐS - 02/TNDN theo Thông tư số 151/2014/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế Thu Nhập Doanh Nghiệp” chọn “TK TNDN cho chuyển nhượng BĐS (02/TNDN)” khi đó màn hình “Chọn kỳ tính thuế” sẽ hiển thị như sau:



Chọn kỳ tính thuế

Ngày 30 Tháng 01 Năm 2016

Tờ khai lần đầu

Tờ khai bổ sung

Đồng ý Đóng

A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu

- Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế, cần lựa chọn các thông tin đầu như kỳ tính thuế, trạng thái tờ khai, loại tờ khai. Sau đó nhấn nút “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai TNDN chuyển nhượng BĐS mẫu 02/TNDN.

Nhập tờ khai

TỜ KHAI THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (Mẫu số 02/TNDN)

(Dùng cho doanh nghiệp kê khai thuế thu nhập doanh nghiệp từ chuyển nhượng bất động sản theo từng lần phát sinh; kê khai theo quý đối với doanh nghiệp phát sinh thường xuyên hoạt động bất động sản)

[01] Kỳ tính thuế: **Từng lần phát sinh: Ngày 30 tháng 01 năm 2016**

Doanh nghiệp có quy mô vừa và nhỏ

[02] Lần đầu **[03] Bổ sung lần thứ:**

1. Bên chuyển nhượng:

[04] Tên người nộp thuế: NNT A

[05] Mã số thuế: 0102030405

2. Bên nhận chuyển nhượng:

[12] Tên tổ chức/cá nhân nhận chuyển nhượng:

[13] Mã số thuế (đối với doanh nghiệp) hoặc số chứng minh nhân dân (đối với cá nhân):

[14] Địa chỉ:

[15] Hợp đồng chuyển nhượng bất động sản: Số ngày có công chứng hoặc chứng thực tại UBND phường (xã) xác nhận ngày (nếu có).

[16] Tên đại lý thuế (nếu có)

[17] Mã số thuế:

| STT | Chi tiêu | Mã chi tiêu | Số tiền |
|-----|---|-------------|----------------------|
| (1) | (2) | (3) | (4) |
| 1 | Doanh thu từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản | [25] | <input type="text"/> |
| 2 | Chi phí từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản | [26] | <input type="text"/> |

Tờ khai

- Chi tiết các chỉ tiêu cần nhập:
 - + Chỉ tiêu [25], [27], [28], [29], [30], [31], cho phép NSD tự nhập số không âm, kiểu số mặc định là 0
 - + Chỉ tiêu [32]: Nhập dạng số, có thể âm, mặc định là 0
 - + Chỉ tiêu [34] cho phép NSD tự nhập dạng xx,xx
- Các chỉ tiêu tính toán
 - + Chỉ tiêu [26] = [27] + [28] + [29] + [30] + [31] + [32]
 - + Chỉ tiêu [33] = [25] - [26], kiểm tra nếu [33] <= 0 thì không cho nhập chỉ tiêu [34] và chỉ tiêu [35] = 0
 - + Chỉ tiêu [35] = [33] * [34]

B. Trường hợp khai tờ khai bổ sung

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” Ứng dụng cho phép NNT chọn thêm lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung

The screenshot shows a dialog box titled "Chọn kỳ tính thuế" (Select tax period). It contains the following fields and controls:

- Date selection: Ngày (Day) 30, Tháng (Month) 01, Năm (Year) 2016.
- Radio buttons: Tờ khai lần đầu (Initial declaration), Tờ khai bổ sung (Supplemental declaration).
- Text input: Lần (Number of times) 1.
- Date input: Ngày lập KHBS (Date of KHBS) 30/05/2016.
- Buttons: Đồng ý (OK) and Đóng (Close).

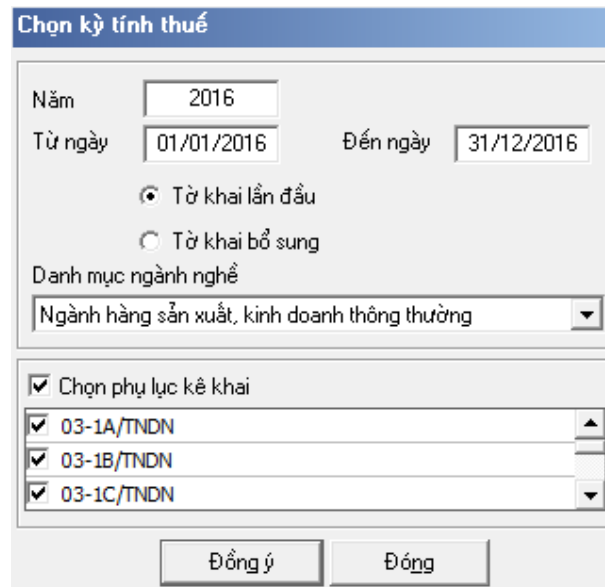
- Nhấn nút Đồng ý màn hình kê khai sẽ hiển thị, khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm 2 sheet “Tờ khai điều chỉnh” và “KHBS” như sau:

3.4.4 Tờ khai Quyết toán thuế thu nhập doanh nghiệp năm mẫu 03/TNDN theo Thông tư số 151/2014/TT-BTC

A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế Thu Nhập Doanh Nghiệp” chọn “Quyết toán TNDN năm (03/TNDN)” khi đó màn hình “Chọn kỳ tính thuế” sẽ hiển thị. Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế, cần lựa chọn các thông tin đầu vào như kỳ tính thuế, trạng thái tờ khai, ngành nghề kinh doanh, phụ lục tương tự như tờ 01/GTGT.



- Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai Quyết toán thuế TNDN mẫu 03/TNDN.

Nhập tờ khai

TỜ KHAI QUYẾT TOÁN THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (Mẫu số 03/TNDN)
 [01] Kỳ tính thuế 2016 từ 01/01/2016 đến 31/12/2016
 [02] Lần đầu: [X] [03] Bổ sung lần thứ:

Doanh nghiệp có quy mô vừa và nhỏ
 Doanh nghiệp có cơ sở sản xuất hạch toán phụ thuộc
 Doanh nghiệp thuộc đối tượng kê khai thông tin giao dịch liên kết

[04] Ngành nghề có tỷ lệ doanh thu cao nhất:

[05] Tỷ lệ (%):

[06] Tên người nộp thuế: NNT A
 [07] Mã số thuế: 0102030405
 [14] Tên đại lý thuế (nếu có): NNT B
 [15] Mã số thuế: 0010011000

Đơn vị tiền: đồng Việt Nam

| STT | Chỉ tiêu | Mã chỉ tiêu | Số tiền |
|----------|---|-------------|---------|
| (1) | (2) | (3) | (4) |
| A | Kết quả kinh doanh ghi nhận theo báo cáo tài chính | A | |
| 1 | Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế thu nhập doanh nghiệp | A1 | 0 |
| B | Xác định thu nhập chịu thuế theo Luật thuế thu nhập doanh nghiệp | B | |
| 1 | Điều chỉnh tăng tổng lợi nhuận trước thuế thu nhập doanh nghiệp (B1= B2+B3+B4+B5+B6 +B7) | B1 | 0 |
| 1.1 | Các khoản điều chỉnh tăng doanh thu | B2 | 0 |
| 1.2 | Chi phí của phân doanh thu điều chỉnh giảm | B3 | 0 |
| 1.3 | Các khoản chi không được trừ khi xác định thu nhập chịu thuế | B4 | 0 |
| 1.4 | Thuế thu nhập đã nộp cho phần thu nhập nhận được ở nước ngoài | B5 | 0 |
| 1.5 | Điều chỉnh tăng lợi nhuận do xác định giá thị trường đối với giao dịch liên kết | B6 | 0 |
| 1.6 | Các khoản điều chỉnh làm tăng lợi nhuận trước thuế khác | B7 | 0 |

Tờ khai / 03-1A/TNDN / 03-1B/TNDN / 03-1C/TNDN / 03-2A/TNDN / 03-2B/TNDN / 03-3A/TNDN / 03-3B/TNDN / 03-3C/TNDN / 03-4/TNDN / 03-5

Thêm phụ lục | Nhập lại | Ghi | In | Xóa | Kết xuất | Kết xuất XML | Nhập từ XML | Đóng

- Các chỉ tiêu cần nhập:

- + Check vào ô <Doanh nghiệp có quy mô vừa và nhỏ> nếu doanh nghiệp thuộc đối tượng này.
- + Check vào ô <Doanh nghiệp có cơ sở sản xuất hạch toán phụ thuộc> nếu doanh nghiệp thuộc đối tượng này. Nếu NSD check vào ô này thì hệ thống hiển thị câu cảnh báo bắt buộc nhập PL 03-8/TNDN đính kèm.
- + Check vào ô <Doanh nghiệp thuộc đối tượng kê khai thông tin giao dịch liên kết> nếu doanh nghiệp thuộc đối tượng này. Nếu NSD check vào ô này thì hệ thống hiển thị câu cảnh báo bắt buộc nhập PL 03-7/TNDN đính kèm
- + Chỉ tiêu [04] Ngành nghề có tỷ lệ doanh thu cao nhất: Cho phép NSD chọn danh mục ngành nghề có tỷ lệ doanh thu cao nhất
- + Chỉ tiêu [05] Tỷ lệ (%): Cho phép NSD nhập theo đúng dạng xx,xx%
- + Các chỉ tiêu B2, B3, B4, B6, B7, B9, B10, B11, C2, C3b, C7, C8, C9, C13, C14, D3, E1, E2, E3: cho phép NSD tự nhập, kiểu số, không âm, mặc định là 0, tối đa 15 chữ số

- + Chỉ tiêu C9a: Cho phép NSD tự nhập theo đúng dạng xx,xx%. Kiểm tra $0 < C9a \leq 100\%$, nếu khác thì cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu C9a phải nhỏ hơn hoặc bằng 100%”.
- Các chỉ tiêu tính toán: Ứng dụng hỗ trợ tính toán theo công thức:
 - + Chỉ tiêu A1: tự động tính bằng tổng [19] trên phụ lục 03-1A/TNDN cộng chỉ tiêu [16] trên phụ lục 03-1B/TNDN cộng chỉ tiêu [28] trên phụ lục 03-1C/TNDN, cho phép sửa. Nếu $A1 < > 0$ thì bắt buộc kê khai một trong ba phụ lục 03-1A/TNDN, 03-1B/TNDN, 03-1C/TNDN
 - + Chỉ tiêu $B1 = B2 + B3 + B4 + B5 + B6 + B7$
 - + Chỉ tiêu $B8 = B9 + B10 + B11$
 - + Chỉ tiêu B5: UD hỗ trợ tự động lấy từ tổng cột (6) của PL 03-4/TNDN, cho phép sửa.
 - + Chỉ tiêu $B12 = A1 + B1 - B8$
 - + Chỉ tiêu $B13 = B12 - B14$, cho sửa
 - + Chỉ tiêu $B14 =$ chỉ tiêu [09] trên phụ lục 03-5/TNDN, cho phép sửa
 - + Chỉ tiêu $C1 = B13$
 - + Chỉ tiêu $C3 = C3a + C3b$ kiểm tra C3 phải $\leq C1 - C2$ nếu không thỏa mãn thì ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ ở chỉ tiêu C3 “Lỗi từ năm trước chuyển sang [C3] phải nhỏ hơn hoặc bằng Thu nhập chịu thuế [C1] trừ Thu nhập miễn thuế [C2]”
 - + Chỉ tiêu $C3a =$ tổng cột 5 phụ lục 03-2A/TNDN
 - + Chỉ tiêu $C4 = C1 - C2 - C3a - C3b$,
 - + Chỉ tiêu C5: UD hỗ trợ tự động tổng cột (4) trên PL 03-6/TNDN. Nếu $C4 > 0$ thì kiểm tra $C5 \leq C4 * 10\%$, nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Trích lập quỹ khoa học công nghệ tối đa bằng 10% thu nhập tính thuế”
 - + Chỉ tiêu $C6 = C4 - C5$, nếu $C6 > 0$ thì kiểm tra $C6 = (C7 + C8 + C9)$, không thỏa mãn UD cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu C6 phải bằng $(C7 + C8 + C9)$ ”
 - + Chỉ tiêu $C10 = [(C7 * 22\%) + (C8 * 20\%) + (C9 * [C9a])]$
 - + Chỉ tiêu $C11 =$ tổng (chỉ tiêu [4] trên phụ lục 03_3A/TNDN + chỉ tiêu [07] trên phụ lục 03_3B/TNDN)
 - + Chỉ tiêu $C12 =$ tổng (chỉ tiêu [9] trên phụ lục 03_3A/TNDN + chỉ tiêu [11] trên phụ lục 03_3B/TNDN + chỉ tiêu [4] trên phụ lục 03_3C/TNDN). Kiểm tra $C12 \geq (C13 + C14)$, nếu không thỏa mãn thì UD cảnh báo đỏ “C12 phải lớn hơn hoặc bằng $(C13 + C14)$ ”
 - + Chỉ tiêu C15: UD hỗ trợ tổng hợp từ tổng cột Số thuế đã nộp ở nước ngoài được khấu trừ (cột 11) trên phụ lục 03-4/TNDN

- + Chỉ tiêu C16= C10 – C11 – C12 – C15, C16 < 0 cảnh báo đỏ tại C16 "Số thuế TNDN của hoạt động SXKD chưa đúng. Đề nghị xem lại các chỉ tiêu liên quan
- + Chỉ tiêu D= D1 + D2 + D3
- + Chỉ tiêu D1 = C16
- + Chỉ tiêu D2 tổng hợp từ chỉ tiêu [15] trên phụ lục 03-5/TNDN, có thể âm.
- + Chỉ tiêu E= E1 + E2 + E3
- + G = G1 + G2 + G3, có thể âm
- + Chỉ tiêu G1 = D1 – E1, có thể âm
- + Chỉ tiêu G2 = D2 – E2, có thể âm
- + Chỉ tiêu G2 = D2 – E2, có thể âm
- + Chỉ tiêu H = D * 20%, không cho sửa
- + Chỉ tiêu I = G – H, có thể âm
- + Chỉ tiêu L1: Nếu NSD check chọn thì UD bắt buộc kê khai từ chỉ tiêu [L2] đến [L5], còn nếu không thì UD sẽ khóa lại không cho kê khai.
- + Chỉ tiêu L2: Cho phép NSD chọn trong danh mục gồm các lý do sau:
 - Doanh nghiệp có quy mô vừa và nhỏ
 - Doanh nghiệp sử dụng nhiều lao động
 - Doanh nghiệp đầu tư - kinh doanh (bán, cho thuê, cho thuê mua) nhà ở
 - Lý do khác
- + Chỉ tiêu L3: Nhập kiểu date. Kiểm tra chỉ tiêu [L3] phải lớn hơn hạn nộp của tờ khai, nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo vàng “ Thời hạn được gia hạn phải lớn hơn hạn nộp tờ khai”
- + Chỉ tiêu L4: Cho phép NSD nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, , tối đa 15 chữ số
- + Chỉ tiêu L5 = D – L4
- + Chỉ tiêu M1:
 - Số ngày nộp chậm = (Đến ngày – từ ngày) + 1
 - Từ ngày: Mặc định theo năm tài chính, cho sửa
 - Nếu ngày bắt đầu năm tài chính là 1/1 thì từ ngày là 1/2/(năm quyết toán + 1)
 - Nếu ngày bắt đầu năm tài chính là 1/4 thì từ ngày là 1/5/(năm quyết toán + 1)
 - Nếu ngày bắt đầu năm tài chính là 1/7 thì từ ngày là 1/8/(năm quyết toán + 1)

- Nếu ngày bắt đầu năm tài chính là 1/10 thì từ ngày là 1/11/(năm quyết toán + 1)
- Đến ngày: Nhập dạng date, kiểm tra không được lớn hơn hạn tính phạt, cụ thể:
 - Ngày bắt đầu năm tài chính là 1/1 thì kiểm tra đến ngày không được quá 31/3/ (năm quyết toán + 1)
 - Ngày bắt đầu năm tài chính là 1/4 thì kiểm tra đến ngày không được quá 30/6/ (năm quyết toán + 1)
 - Ngày bắt đầu năm tài chính là 1/7 thì kiểm tra đến ngày không được quá 30/9/ (năm quyết toán + 1)
 - Ngày bắt đầu năm tài chính là 1/10 thì kiểm tra đến ngày không được quá 31/12/ (năm quyết toán + 1)
- + Chỉ tiêu M2 = M1 * I * 0,05%, cho phép sửa
- + Trên mẫu in hỗ trợ in ra ghi chú về tiêu mục hạch toán ở cuối tờ khai như sau:
 - Nếu NSD chọn ngành nghề: “Ngành hàng sản xuất, kinh doanh thông thường”: Hạch toán chỉ tiêu [G] vào tiêu mục 1052
 - Nếu NSD chọn ngành nghề: “Từ hoạt động thăm dò, phát triển mỏ và khai thác dầu, khí thiên nhiên”: Hạch toán chỉ tiêu [G] vào tiêu mục 1057
 - Nếu NSD chọn ngành nghề: “Từ hoạt động XSKT của các công ty XSKT”: Hạch toán chỉ tiêu [G] vào tiêu mục 1056

Phụ lục 03-1A/TNDN

Nhập tờ khai

PHỤ LỤC 03-1A
KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH
Dành cho người nộp thuế thuộc các ngành sản xuất, thương mại, dịch vụ

Đơn vị tiền: đồng Việt Nam

| STT | Chi tiêu | Mã chi tiêu | Số tiền |
|-----------|---|-------------|----------|
| (1) | (2) | (3) | (4) |
| | Kết quả kinh doanh ghi nhận theo báo cáo tài chính: | | |
| 1 | Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | [01] | 0 |
| | Trong đó: - Doanh thu bán hàng hoá, dịch vụ xuất khẩu | [02] | 0 |
| 2 | Các khoản giảm trừ doanh thu ([03]=[04]+[05]+[06]+[07]) | [03] | 0 |
| a | Chiết khấu thương mại | [04] | 0 |
| b | Giảm giá hàng bán | [05] | 0 |
| c | Giá trị hàng bán bị trả lại | [06] | 0 |
| d | Thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế xuất khẩu, thuế giá trị gia tăng theo phương pháp trực tiếp phải nộp | [07] | 0 |
| 3 | Doanh thu hoạt động tài chính | [08] | 0 |
| 4 | Chi phí sản xuất, kinh doanh hàng hoá, dịch vụ ([09]=[10]+[11]+[12]) | [09] | 0 |
| a | Giá vốn hàng bán | [10] | 0 |
| b | Chi phí bán hàng | [11] | 0 |
| c | Chi phí quản lý doanh nghiệp | [12] | 0 |
| 5 | Chi phí tài chính | [13] | 0 |
| | Trong đó: Chi phí lãi tiền vay dùng cho sản xuất, kinh doanh | [14] | 0 |
| 6 | Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh ([15]=[01]-[03]+[08]-[09]-[13]) | [15] | 0 |
| 7 | Thu nhập khác | [16] | 0 |
| 8 | Chi phí khác | [17] | 0 |
| 9 | Lợi nhuận khác ([18]=[16]-[17]) | [18] | 0 |
| 10 | Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế thu nhập doanh nghiệp ([19]=[15]+[18]) | [19] | 0 |

Tờ khai / 03-1A/TNDN / 03-1B/TNDN / 03-1C/TNDN / 03-2A/TNDN /

Thêm phụ lục Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- Các chỉ tiêu cần phải nhập
 - + Các thông tin trong phần định danh lấy từ thông tin định danh chung của Người nộp thuế.
 - + Các chỉ tiêu [01], [02], [04], [05], [06], [07], [08], [10], [11], [12], [16], [17]: NNT tự nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, tối đa 20 chữ số
 - + Chỉ tiêu [23], [14] : Nhập dạng số, có thể âm, mặc định là 0, tối đa 20 chữ số
- Các công thức tính toán: Ứng dụng hỗ trợ tính toán theo công thức
 - + Chỉ tiêu [03] = [04] + [05] + [06] + [07]
 - + Chỉ tiêu [09] = [10] + [11] + [12]
 - + Chỉ tiêu [15] = [01] - [03] + [08] - [09] - [13], có thể âm

- + Chỉ tiêu [18] = [16] – [17], có thể âm
- + Chỉ tiêu [19] = [15] + [18], có thể âm
- Các chỉ tiêu kiểm tra logic bắt buộc đúng
 - + Kiểm tra chỉ tiêu [02] <= [01]. Nếu sai đưa ra cảnh báo đỏ “Doanh thu bán hàng hóa xuất khẩu phải nhỏ hơn hoặc bằng Doanh thu bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ”
 - + Chỉ tiêu [19] đưa lên chỉ tiêu A1 trên tờ kê khai 03/TNDN, có thể âm.

Phụ lục 03-1B/TNDN

PHỤ LỤC 03-1B
KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH
Dành cho người nộp thuế thuộc các ngành ngân hàng, tín dụng

Đơn vị tiền: đồng Việt Nam

| STT | Chỉ tiêu | Mã chỉ tiêu | Số tiền |
|-----|---|-------------|----------|
| (1) | (2) | (3) | (4) |
| | Kết quả kinh doanh ghi nhận theo báo cáo tài chính: | | |
| 1 | Thu nhập lãi và các khoản thu nhập tương tự | [01] | 0 |
| 2 | Chi trả lãi và các chi phí tương tự | [02] | 0 |
| 3 | Thu nhập lãi thuần ([3] = [1] - [2]) | [03] | 0 |
| 4 | Thu nhập từ hoạt động dịch vụ | [04] | 0 |
| 5 | Chi phí hoạt động dịch vụ | [05] | 0 |
| 6 | Lãi / lỗ thuần từ hoạt động dịch vụ ([6] = [4] - [5]) | [06] | 0 |
| 7 | Lãi / lỗ thuần từ hoạt động kinh doanh ngoại hối | [07] | 0 |
| 8 | Lãi / lỗ thuần từ mua bán chứng khoán kinh doanh | [08] | 0 |
| 9 | Lãi / lỗ thuần từ mua bán chứng khoán đầu tư | [09] | 0 |
| 10 | Thu nhập từ hoạt động khác | [10] | 0 |
| 11 | Chi phí hoạt động khác | [11] | 0 |
| 12 | Lãi / lỗ thuần từ hoạt động khác ([12] = [10] - [11]) | [12] | 0 |
| 13 | Thu nhập từ góp vốn, mua cổ phần | [13] | 0 |
| 14 | Chi phí hoạt động | [14] | 0 |
| 15 | Chi phí dự phòng rủi ro tín dụng | [15] | 0 |
| 16 | Tổng lợi nhuận trước thuế ([16] = [3]+[6]+[7]+[8]+[9]+[12]+[13]-[14]-[15]) | [16] | 0 |

Tờ khai / 03-1A/TNDN / 03-1B/TNDN / 03-1C/TNDN / 03-2A/TNDN

- Các chỉ tiêu cần phải nhập
 - + Các chỉ tiêu [01], [02], [04], [05], [10], [11], [13], [14]: NNT tự nhập, kiểu số, không âm, mặc định là 0, tối đa 20 chữ số
 - + Chỉ tiêu [07], [08], [09], [15] : cho phép NSD nhập, có thể nhập số âm, tối đa 20 chữ số
- Các công thức tính toán

- + Chỉ tiêu [03] = [01] - [02], có thể âm
- + Chỉ tiêu [06] = [04] - [05], có thể âm
- + Chỉ tiêu [12] = [10] - [11], có thể âm
- + Chỉ tiêu [16] = [03]+[06]+[07]+[08]+[09]+[12]+[13]-[14]-[15]), có thể âm
- Các chỉ tiêu kiểm tra logic bắt buộc đúng
 - + Chỉ tiêu [16] được tổng hợp để đối chiếu với chỉ tiêu A1 của tờ khai

Phụ lục 03-1C/TNDN

| PHỤ LỤC 03-1C KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH | | | |
|--|---|-------------|----------|
| Dành cho người nộp thuế là các Công ty chứng khoán, Công ty quản lý quỹ đầu tư chứng khoán | | | |
| Đơn vị tiền: đồng Việt Nam | | | |
| STT | Chi tiêu | Mã chi tiêu | Số tiền |
| (1) | (2) | (3) | (4) |
| Kết quả kinh doanh ghi nhận theo báo cáo tài chính: | | | |
| 1 | Thu từ phí cung cấp dịch vụ cho khách hàng và hoạt động tự doanh ([01] = [02]+[03]+[04]+[05]+[06]+[07]+[08]+[09]+[10]) | [01] | 0 |
| a | Thu phí dịch vụ môi giới chứng khoán | [02] | 0 |
| b | Thu phí quản lý danh mục đầu tư | [03] | 0 |
| c | Thu phí bảo lãnh và phí đại lý phát hành | [04] | 0 |
| d | Thu phí tư vấn tài chính và đầu tư chứng khoán | [05] | 0 |
| e | Thu phí quản lý quỹ đầu tư chứng khoán và các khoản tiền thưởng cho công ty quản lý quỹ | [06] | 0 |
| f | Thu từ phí phát hành chứng chỉ quỹ | [07] | 0 |
| g | Phí thù lao hội đồng quản trị nhận được do tham gia hội đồng quản trị của các công ty khác | [08] | 0 |
| h | Chênh lệch giá chứng khoán mua bán trong kỳ, thu lãi trái phiếu từ hoạt động tự doanh của công ty chứng khoán, hoạt động đầu tư tài chính của công ty quản lý quỹ | [09] | 0 |
| i | Các khoản thu khác theo quy định của pháp luật về cung cấp dịch vụ cho khách hàng và hoạt động tự doanh | [10] | 0 |
| 2 | Chi phí để thực hiện cung cấp dịch vụ cho khách hàng và các chi phí cho hoạt động tự doanh ([11] = [12]+[13]+.....+[22]+[23]) | [11] | 0 |
| a | Chi nộp phí thành viên trung tâm giao dịch chứng khoán (đối với công ty là thành viên của Trung tâm giao dịch chứng khoán) | [12] | 0 |
| b | Chi phí lưu ký chứng khoán, phí giao dịch chứng khoán tại Trung tâm giao dịch chứng khoán | [13] | 0 |
| c | Phí niêm yết và đăng ký chứng khoán (đối với công ty phát hành chứng khoán niêm yết tại Trung tâm giao dịch chứng khoán) | [14] | 0 |
| d | Chi phí liên quan đến việc quản lý quỹ đầu tư, danh mục đầu tư | [15] | 0 |
| e | Chi phí huy động vốn cho quỹ đầu tư | [16] | 0 |
| f | Chi trả lãi tiền vay | [17] | 0 |
| g | Chi phí thù lao cho hội đồng quản trị | [18] | 0 |

- Các chỉ tiêu cần phải nhập

- + Chỉ tiêu [02], [03], [04], [05],[06], [07], [08], [09], [10], [12], [13], [14], [15],[16], [17], [18], [19], [20], [21], [23], [25], [26]: NNT tự nhập kiểu số, không âm, mặc định là 0, tối đa 20 chữ số
- + Chỉ tiêu [22]: NNT tự nhập kiểu số, cho phép nhập âm, mặc định là 0, tối đa 20 chữ số
- Các công thức tính toán
 - + Chỉ tiêu [01] = [02]+[03]+[04]+[05]+[06]+[07]+[08]+[09]+[10]
 - + Chỉ tiêu [11]= [12]+[13]+.....+[22]+[23]
 - + Chỉ tiêu [24]= [01]-[11], có thể âm
 - + Chỉ tiêu [27]=[25]-[26], có thể âm
 - + Chỉ tiêu [28]=[24]+[27], có thể âm
- Các chỉ tiêu kiểm tra logic bắt buộc đúng
 - + Chỉ tiêu [28] được tổng hợp để đối chiếu với chỉ tiêu A1 của tờ khai

Phụ lục 03-2A/TNDN

PHỤ LỤC 03-2A
CHUYỂN LỖ TỪ HOẠT ĐỘNG SXKD

Xác định số lỗ được chuyển trong kỳ tính thuế:

Đơn vị tiền: đồng Việt Nam

| STT | Năm phát sinh lỗ | Số lỗ phát sinh | Số lỗ đã chuyển trong các kỳ tính thuế trước | Số lỗ được chuyển trong kỳ tính thuế này | Số lỗ còn được chuyển sang các kỳ tính thuế sau |
|------------------|------------------|-----------------|--|--|---|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) |
| 1 | 2008 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | 2009 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | 2010 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | 2011 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | 2012 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tổng cộng | | 0 | 0 | 0 | 0 |

Tờ khai / 03-1A/TNDN / 03-1B/TNDN / 03-1C/TNDN / 03-2A/TNDN / 03-2B/TNDN / 03-3A/TNDN / 03-3B/TNDN / 03-3C/TNDN / 03-4/TNDN

Thêm phụ lục | Nhập lại | Ghi | In | Xóa | Kết xuất | Kết xuất XML | Nhập từ XML | Đóng

- + Giá trị năm phát sinh lỗ (cột 2) phải nhỏ hơn năm quyết toán thuế TNDN. Nếu không sẽ có thông báo “Năm phát sinh lỗ phải nhỏ hơn năm quyết toán thuế TNDN.”
- Các chỉ tiêu cần phải nhập
 - + Chỉ tiêu Năm phát sinh lỗ (cột 2): Ứng dụng hỗ trợ tự động sinh ra 5 dòng tương ứng với 5 năm trước năm của kỳ quyết toán.
 - + Chỉ tiêu Số lỗ phát sinh (cột 3): cho phép NNT tự nhập, dạng số, không âm, mặc định là 0

- + Chỉ tiêu Số lỗ đã chuyển trong các kỳ tính thuế trước (cột 4): cho phép NNT tự nhập, dạng số, không âm, mặc định là 0
- + Chỉ tiêu Số lỗ được chuyển trong kỳ tính thuế này (cột 5): cho phép NNT tự nhập dạng số, không âm, mặc định là 0
- Các công thức tính toán: Ứng dụng hỗ trợ tính toán theo công thức:
 - + Số lỗ còn được chuyển sang các kỳ tính thuế sau:cột (6) = cột(3) - cột(4) - cột(5)
 - + Dòng tổng cộng được tính bằng tổng các dòng trong cột tương ứng của cột (3), (4), (5) và cột (6).
- Các chỉ tiêu kiểm tra logic bắt buộc đúng
 - + Số lỗ phát sinh (cột 3) >= (“Số lỗ đã chuyển trong các kỳ tính thuế trước (cột 4)” + “Số lỗ chuyển trong kỳ tính thuế này (cột 5)”), nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo vàng và vẫn cho in
 - + Tổng cột (5) được đưa lên chỉ tiêu [C3] của tờ khai 03/TNDN.
 - + Kiểm tra nếu (Tổng cột (5) + Tổng cột (6)) >= ([C1] – [C2]) và C3 < C1 – C2 thì ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ tại chỉ tiêu Tổng cột (6) “Không được chuyển lỗ sang các kỳ tính thuế sau khi còn phát sinh thu nhập tính thuế trong kỳ này [C4]”

Phụ lục 03-2B/TNDN

PHỤ LỤC 03-2B
CHUYỂN LỖ TỪ CHUYỂN QUYỀN SỬ DỤNG ĐẤT VÀ QUYỀN THUẾ ĐẤT

Xác định số lỗ được chuyển trong kỳ tính thuế:

Đơn vị tiền: đồng Việt Nam

| STT | Năm phát sinh lỗ | Số lỗ phát sinh | Số lỗ đã chuyển trong các kỳ tính thuế trước | Số lỗ được chuyển trong kỳ tính thuế này | Số lỗ còn được chuyển sang các kỳ tính thuế sau |
|------------------|------------------|-----------------|--|--|---|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) |
| 1 | 2008 | | 0 | 0 | 0 |
| 2 | 2009 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | 2010 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | 2011 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | 2012 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tổng cộng | | 0 | 0 | 0 | 0 |

◀ ▶ / 03-1A/TNDN / 03-1B/TNDN / 03-1C/TNDN / 03-2A/TNDN / **03-2B/TNDN** / 03-3A/TNDN / 03-3B/TNDN / 03-3C/TNDN / 03-4/TNDN / 03-5/TNDN

Thêm phụ lục Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- + Giá trị năm phát sinh lỗ (cột 2) phải nhỏ hơn năm quyết toán thuế TNDN. Nếu không sẽ có thông báo “Năm phát sinh lỗ phải nhỏ hơn năm quyết toán thuế TNDN.”

- Các chỉ tiêu cần phải nhập
 - + Chỉ tiêu Năm phát sinh lỗ (cột 2): Ứng dụng hỗ trợ tự động sinh ra 5 dòng tương ứng với 5 năm trước năm của kỳ quyết toán.
 - + Chỉ tiêu Số lỗ phát sinh (cột 3): cho phép NNT tự nhập, dạng số, không âm, mặc định là 0
 - + Chỉ tiêu Số lỗ đã chuyển trong các kỳ tính thuế trước (cột 4): cho phép NNT tự nhập, dạng số, không âm, mặc định là 0
 - + Chỉ tiêu Số lỗ được chuyển trong kỳ tính thuế này (cột 5): cho phép NNT tự nhập dạng số, không âm, mặc định là 0
- Các công thức tính toán: Ứng dụng hỗ trợ tính toán theo công thức:
 - + Số lỗ còn được chuyển sang các kỳ tính thuế sau: $\text{cột (6)} = \text{cột(3)} - \text{cột(4)} - \text{cột(5)}$
 - + Dòng tổng cộng được tính bằng tổng các dòng trong cột tương ứng của cột (3), (4), (5) và cột (6).
- Các chỉ tiêu kiểm tra logic bắt buộc đúng
 - + Số lỗ phát sinh (cột 3) \geq (“Số lỗ đã chuyển trong các kỳ tính thuế trước (cột 4)” + “Số lỗ chuyển trong kỳ tính thuế này (cột 5)”), nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo vàng và vẫn cho in
 - + Tổng cột (5) được đưa lên chỉ tiêu [C3] của tờ khai 03/TNDN.
 - + Kiểm tra nếu (Tổng cột (5) + Tổng cột (6)) \geq ([C1] – [C2]) và $C3 < C1 - C2$ thì ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ tại chỉ tiêu Tổng cột (6) “Không được chuyển lỗ sang các kỳ tính thuế sau khi còn phát sinh thu nhập tính thuế trong kỳ này [C4]”

Phụ lục 03-3A/TNDN:

PHỤ LỤC 03-3A

THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP ĐƯỢC ƯU ĐÃI

Đòi với cơ sở kinh doanh thành lập mới từ dự án đầu tư, cơ sở kinh doanh di chuyển địa điểm, dự án đầu tư mới và dự án đầu tư đặc biệt quan trọng

A. Xác định điều kiện và mức độ ưu đãi thuế:

1. Điều kiện ưu đãi:

Doanh nghiệp sản xuất mới thành lập từ dự án đầu tư.

Doanh nghiệp di chuyển địa điểm ra khỏi đô thị theo quy hoạch đã được cơ quan có thẩm quyền phê duyệt.

Doanh nghiệp mới thành lập từ dự án đầu tư hoặc dự án đầu tư mới vào ngành nghề, lĩnh vực ưu đãi đầu tư.

Doanh nghiệp mới thành lập từ dự án đầu tư hoặc dự án đầu tư mới vào ngành nghề, lĩnh vực đặc biệt ưu đãi đầu tư.

Doanh nghiệp mới thành lập từ dự án đầu tư hoặc dự án đầu tư mới vào địa bàn thuộc Danh mục địa bàn có điều kiện kinh tế - xã hội khó khăn.

Doanh nghiệp mới thành lập từ dự án đầu tư hoặc dự án đầu tư mới vào địa bàn thuộc Danh mục địa bàn có điều kiện kinh tế - xã hội đặc biệt khó khăn, khu kinh tế, khu công nghệ cao.

Doanh nghiệp thành lập mới trong lĩnh vực xã hội hoá hoặc có thu nhập từ hoạt động xã hội hoá.

Dự án đầu tư đặc biệt quan trọng.

Hợp tác xã dịch vụ nông nghiệp; Quỹ tín dụng nhân dân; Tổ chức tài chính vi mô; Cơ quan xuất bản.

Ưu đãi theo Giấy phép đầu tư, Giấy chứng nhận ưu đãi đầu tư.

Ưu đãi khác

2. Mức độ ưu đãi thuế:

2.1- Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp ưu đãi: %

2.2- Thời hạn áp dụng thuế suất ưu đãi năm, kể từ năm

2.3- Thời gian miễn thuế năm, kể từ năm

2.4- Thời gian giảm 50% số thuế phải nộp: năm, kể từ năm

B. Xác định số thuế được ưu đãi:

Đơn vị tiền: đồng Việt Nam

| STT | Chi tiêu | Mã chi tiêu | Số tiền |
|--|----------|-------------|---------|
| <p>03-1B/TNDN / 03-1C/TNDN / 03-2A/TNDN / 03-2B/TNDN / 03-3A/TNDN / 03</p> | | | |

Bấm F5 - Thêm tran Thêm phụ lục Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

Bấm F6 - Xóa trang

- Các chỉ tiêu cần phải nhập

Mục A: Xác định điều kiện và mức độ ưu đãi thuế:

- + Chỉ tiêu Điều kiện ưu đãi (1): NNT chọn trong danh sách điều kiện có sẵn bằng cách tích vào checkbox.
- + Chỉ tiêu Thuế suất thu nhập doanh nghiệp ưu đãi (2.1): NNT tự nhập dạng xx, xxx%
- + Chỉ tiêu Thời hạn áp dụng thuế suất ưu đãi (2.2): NNT tự nhập
- + Chỉ tiêu Thời gian miễn thuế (2.3): NNT tự nhập
- + Chỉ tiêu Thời gian giảm 50% số thuế phải nộp (2.4): NNT tự nhập

Mục B: Xác định số thuế ưu đãi:

- + Chỉ tiêu [1], [3], [5]: NNT tự nhập, dạng số, không âm, mặc định là 0
- + Chỉ tiêu [6]: NNT tự nhập, dạng xx,xxx%

- + Chỉ tiêu [8]: NNT tự nhập, dạng xx,xxx%
- Các chỉ tiêu tự tính: Ứng dụng hỗ trợ tính toán theo công thức:
Mục B:
 - + Chỉ tiêu [2] = 2.1 * chỉ tiêu [1]
 - + Chỉ tiêu [4] = chỉ tiêu [3] – chỉ tiêu [2]
 - + Chỉ tiêu [7]:
 - Nếu không nhập chỉ tiêu [5], [6] thì cho phép nhập chỉ tiêu [7] dạng số không âm, tối đa 20 chữ số
 - Nếu nhập chỉ tiêu [5], [6] thì chỉ tiêu [7] = chỉ tiêu [5] * chỉ tiêu [6], cho phép sửa. Nếu sửa khác thì không cảnh báo gì cả
 - + Chỉ tiêu [9] = chỉ tiêu [7] * chỉ tiêu [8]
- Ràng buộc
 - + Chỉ tiêu [4] được tổng hợp lên chỉ tiêu [C11] của tờ khai 03/TNDN
 - + Chỉ tiêu [9] được tổng hợp lên chỉ tiêu [C12] của tờ khai 03/TNDN
 - + Cho phép nhập nhiều phụ lục. Bấm F5 để thêm phụ lục mới và F6 để xoá phụ lục
- **Lưu ý:** Đối với NNT thuộc diện được miễn giảm 30% thuế TNDN theo Thông tư 154/2011/TT-BTC khi thực hiện quyết toán thuế năm 2011 thì kê khai số thuế được miễn giảm vào phụ lục 03-3A/TNDN trong đó Điều kiện ưu đãi: Chọn loại Ưu đãi khác. Trường hợp NNT được hưởng nhiều loại ưu đãi có thuế suất khác nhau thì mỗi loại ưu đãi kê khai trên 1 phụ lục 03-3A/TNDN (Ấn F5 tại phụ lục 03-3A/TNDN để thêm trang phụ lục). Ứng dụng sẽ hỗ trợ tổng hợp số thuế được miễn giảm trên tất cả các phụ lục 03-3A/TNDN lên tờ khai.

Phụ lục 03-3B/TNDN

PHỤ LỤC 03-3B
THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP ĐƯỢC ƯU ĐÃI
Đối với cơ sở kinh doanh đầu tư xây dựng dây chuyền sản xuất mới, mở rộng quy mô, đổi mới công nghệ, cải thiện môi trường sinh thái, nâng cao năng lực sản xuất (dự án đầu tư mở rộng)

A. Xác định điều kiện và mức độ ưu đãi thuế:

1. Điều kiện ưu đãi:

- Ngành nghề, địa bàn đầu tư:

Đầu tư lắp đặt dây chuyền sản xuất mới không thuộc ngành nghề, lĩnh vực, địa bàn khuyến khích đầu tư.

Đầu tư vào ngành nghề, lĩnh vực thuộc Danh mục lĩnh vực ưu đãi đầu tư.

Đầu tư vào ngành nghề, lĩnh vực thuộc Danh mục lĩnh vực đặc biệt ưu đãi đầu tư.

Đầu tư vào địa bàn thuộc Danh mục địa bàn có điều kiện kinh tế - xã hội khó khăn.

Đầu tư vào địa bàn thuộc Danh mục địa bàn có điều kiện kinh tế - xã hội đặc biệt khó khăn.

- Dự án đầu tư:

Đầu tư xây dựng dây chuyền sản xuất mới

Đầu tư mở rộng quy mô, đổi mới công nghệ, cải thiện môi trường sinh thái, nâng cao năng lực sản xuất

Trong đó, dự án đầu tư bao gồm các hạng mục đầu tư:

- Hạng mục đầu tư: _____

- Hạng mục đầu tư: _____

- Hạng mục đầu tư: _____

- Thời gian đăng ký bắt đầu thực hiện miễn, giảm thuế: _____

2. Mức độ ưu đãi thuế:

2.1- Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) ưu đãi: _____ 0,000 %

2.2- Thời hạn áp dụng thuế suất ưu đãi: _____ năm, kể từ năm: _____

2.3- Thời gian miễn thuế: _____ năm, kể từ năm: _____

2.4- Thời gian giảm 50% số thuế phải nộp: _____ năm, kể từ năm: _____

B. Xác định số thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) được ưu đãi:

03-1B/TNDN / 03-1C/TNDN / 03-2A/TNDN / 03-2B/TNDN / 03-3A/TNDN / 03-3B/TNDN / 03-3C/TNDN / 03-4/TNDN / 03-5/TNDN / 03-6/

Bấm F5 - Thể
 Bấm F6 - Số: Thêm phụ lục Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- Các chỉ tiêu cần phải nhập

Mục A: Xác định điều kiện và mức độ ưu đãi thuế:

- + Chỉ tiêu Điều kiện ưu đãi (1): NNT chọn trong danh sách điều kiện có sẵn bằng cách tích vào checkbox và nhập các hạng mục đầu tư và Thời gian đăng ký bắt đầu thực hiện miễn giảm thuế
- + Chỉ tiêu Thuế suất thu nhập doanh nghiệp ưu đãi (2.1): NNT tự nhập dạng xx,xxx%
- + Chỉ tiêu Thời hạn áp dụng thuế suất ưu đãi (2.2): NNT tự nhập
- + Chỉ tiêu Thời gian miễn thuế (2.3): NNT tự nhập
- + Chỉ tiêu Thời gian giảm 50% số thuế phải nộp (2.4): NNT tự nhập

Mục B: Xác định số thuế ưu đãi:

- + Chỉ tiêu [01], [02], [03], [05]: NNT tự nhập, dạng số, không âm, mặc định là 0, tối đa 20 chữ số
- + Chỉ tiêu [08], [10]: NNT tự nhập, dạng xx,xxx%
- Các chỉ tiêu tự tính: Ứng dụng hỗ trợ tính toán theo công thức
 - + Chỉ tiêu [04]= chỉ tiêu [02] / [01] * [03], cho phép sửa
 - + Chỉ tiêu [06] = 2.1 * chỉ tiêu [04]
 - + Chỉ tiêu [07] = chỉ tiêu [05] – [06], có thể âm
 - + Chỉ tiêu [09] = chỉ tiêu [04] * [08]
 - + Chỉ tiêu [11] = chỉ tiêu [09] * chỉ tiêu [10]
- Ràng buộc:
 - + Chỉ tiêu [07] được tổng hợp đưa lên chỉ tiêu [C11] trên tờ khai 03/TNDN
 - + Chỉ tiêu [11] được tổng hợp lên chỉ tiêu [C12] trên tờ khai 03/TNDN
 - + Cho phép nhập nhiều phụ lục. Bấm F5 để thêm phụ lục mới và F6 để xoá phụ lục

Phụ lục 03-3C/TNDN

Nhập tờ khai

PHỤ LỤC 03-3C

THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP ĐƯỢC ƯU ĐÃI

Đối với doanh nghiệp sử dụng lao động là người dân tộc thiểu số hoặc doanh nghiệp hoạt động sản xuất, xây dựng, vận tải sử dụng nhiều lao động nữ

A. Xác định điều kiện và mức độ ưu đãi thuế:

1. Điều kiện ưu đãi:

Doanh nghiệp hoạt động sản xuất, xây dựng, vận tải sử dụng nhiều lao động nữ:

- Tổng số lao động sử dụng thường xuyên trong kỳ tính thuế: _____ người
- Xác nhận của cơ quan quản lý lao động có thẩm quyền về tổng số lao động nữ mà doanh nghiệp đang sử dụng (nếu có): số _____ ngày _____

Doanh nghiệp sử dụng lao động là người dân tộc thiểu số:

- Tổng số lao động sử dụng thường xuyên trong kỳ tính thuế: _____ người
- Xác nhận của cơ quan quản lý lao động có thẩm quyền về tổng số lao động là người dân tộc thiểu số mà doanh nghiệp đang sử dụng (nếu có): số _____ ngày _____

2. Mức độ ưu đãi thuế:

Giảm thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) tương ứng mức chi cho lao động nữ.

Giảm thuế thu nhập doanh nghiệp tương ứng mức chi cho lao động là người dân tộc thiểu số.

B. Xác định số thuế được giảm:

Đơn vị tiền: đồng Việt Nam

| STT | Chi tiêu | Mã chi tiêu | Số tiền |
|-----|--|-------------|---------|
| (1) | (2) | (3) | (4) |
| 3 | Xác định số thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) được giảm trong kỳ tính thuế: | | |
| 3.1 | Tổng các khoản chi cho lao động nữ | [01] | 0 |
| 3.2 | Tổng các khoản chi cho lao động là người dân tộc thiểu số | [02] | 0 |
| 3.3 | Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp | [03] | 0 |

Thuế TNDN được giảm tương ứng mức chi cho lao động nữ lao động là

Bấm F5 - Thẻ I thêm phụ lục Bấm F6 - Xóa I

- Các chỉ tiêu cần phải nhập

Mục A: Xác định điều kiện và mức độ ưu đãi thuế:

- + Chỉ tiêu Điều kiện ưu đãi (1): NNT chọn trong danh sách điều kiện có sẵn bằng cách tích vào checkbox;
- + Chỉ tiêu Điều kiện ưu đãi (1): NNT tự nhập các chỉ tiêu con sau: Tổng số lao động sử dụng thường xuyên trong kỳ tính thuế; Xác nhận của cơ quan quản lý lao động có thẩm quyền về tổng số lao động nữ mà doanh nghiệp đang sử dụng (nếu có)
- + Chỉ tiêu Mức độ ưu đãi (2): NNT chọn trong danh sách có sẵn bằng cách tích vào checkbox.

Mục B: Xác định số thuế ưu đãi:

- + Chỉ tiêu [01], [02], [03], [04]: NNT tự nhập, dạng số, không âm mặc định là 0
- Ràng buộc:
 - + Chỉ tiêu [04] (thuế TNDN được giảm tương ứng mức chi cho lao động nữ, lao động là người dân tộc thiểu số):
 - Nhập [04] <= chỉ tiêu [03]
 - Tổng hợp lên chỉ tiêu [C12] trên tờ khai 03/TNDN

Phụ lục 03-4/TNDN

| PHỤ LỤC 03-4 THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP ĐÃ NỘP Ở NƯỚC NGOÀI ĐƯỢC TRỪ TRONG KỶ TÍNH THUẾ | | | | | | | | | | |
|--|--|---------------------------------|--------------|---------------|---|---------------|--|---------------|-------------------------|--------------------|
| STT | Tên và địa chỉ của Người nộp thuế khấu trừ thuế ở nước ngoài | Thu nhập nhận được ở nước ngoài | | | Thuế thu nhập đã nộp ở nước ngoài cho phần thu nhập nhận được | | Thu nhập chịu thuế theo Luật thuế TNDN | | Xác định thuế thu n | |
| | | Ngoại tệ | Tên ngoại tệ | Đồng Việt Nam | Ngoại tệ | Đồng Việt Nam | Ngoại tệ | Đồng Việt Nam | Thuế suất thuế TNDN (%) | Số thuế ph Luật th |
| (1) | (2) | (3) | | (4) | (5) | (6) | (7)=(3)+(5) | (8)=(4)+(6) | (9) | (10)= |
| 1 | | 0,00 | | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| | Tổng cộng: | 0,00 | | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | | |

- Các chỉ tiêu cần phải nhập:
 - + Cột (2): NNT tự nhập, dạng text, độ dài tối đa 300 ký tự
 - + Cột (3), cột (5): NNT tự nhập theo dạng xx,xxxx
 - + Cột (4), cột (6), cột (11): NNT tự nhập, dạng số, không âm, mặc định là 0, tối đa 20 chữ số
 - + Chỉ tiêu cột (9): NNT tự nhập theo dạng xx,xxx%
- Các chỉ tiêu tính toán: Ứng dụng hỗ trợ tính toán theo công thức:
 - + Cột (7) = cột(3) + cột (5), làm tròn 2 chữ số sau dấu phẩy
 - + Cột (8) = cột(4) + cột (6)
 - + Cột (10) = cột(8) * cột (9)
 - + Dòng tổng cộng được tính bằng tổng các dòng trong cột tương ứng
- Ràng buộc:
 - + Chỉ tiêu cột (6): UD hỗ trợ tổng hợp dòng tổng cột (6) lên chỉ tiêu [B5] trên tờ khai 03/TNDN
 - + Chỉ tiêu cột (11) (Số thuế đã nộp ở nước ngoài được khấu trừ):
 - Nhập (11) <= chỉ tiêu cột (10) và cột (6)
 - Tổng hợp lên chỉ tiêu [C15] trên tờ khai 03/TNDN

Phụ lục 03-5/TNDN

PHỤ LỤC 03-5
THUẾ TNDN ĐỐI VỚI HOẠT ĐỘNG CHUYỂN NHƯỢNG BẤT ĐỘNG SẢN
Đơn vị tiền: đồng Việt Nam

| STT | Chi tiêu | Mã chi tiêu | Số tiền |
|-----------|--|--------------|-------------|
| (1) | (2) | (3) | (4) |
| 1. | Doanh thu từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản | [01] | 0 |
| 2. | Chi phí từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản | [02] | 0 |
| 2.1 | - Giá vốn của đất chuyển nhượng | [03] | 0 |
| 2.2 | - Chi phí đền bù thiệt hại về đất | [04] | 0 |
| 2.3 | - Chi phí đền bù thiệt hại về hoa màu | [05] | 0 |
| 2.4 | - Chi phí cải tạo san lấp mặt bằng | [06] | 0 |
| 2.5 | - Chi phí đầu tư xây dựng kết cấu hạ tầng | [07] | 0 |
| 2.6 | - Chi phí khác | [08] | 0 |
| 3 | Thu nhập từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản ((09)=[01]-[02]) | [09] | 0 |
| 4 | Số lỗ từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản từ những năm trước được chuyển sang | [10] | 0 |
| 5 | Thu nhập tính thuế TNDN từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản ((11)=[09]-[10]) | [11] | 0 |
| 5a | Số lỗ từ chuyển nhượng BĐS được bù trừ với lãi của hoạt động SXKD | [11a] | 0 |
| 6 | Trích lập Quỹ khoa học công nghệ (nếu có) | [12] | 0 |
| 7 | Thu nhập tính thuế TNDN sau khi trừ trích lập Quỹ KHCN ((13)=[11]-[12]) | [13] | 0 |
| 8 | Thuế suất thuế TNDN (%) | [14] | 0,00 |
| 9 | Thuế TNDN phải nộp của bất động sản trong năm ((15)=[13] x [14]) | [15] | 0 |

Tờ khai / 03-1A/TNDN / 03-2A/TNDN / 03-2B/TNDN / 03-3A/TNDN / 03-3B/T

Thêm phụ lục Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- Các chỉ tiêu cần phải nhập:
 - + Các chỉ tiêu [01], [03], [04], [05], [06], [07]: cho phép NSD tự nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, tối đa 15 chữ số
 - + Chỉ tiêu [08]: Cho phép NSD nhập dạng số, có thể âm, mặc định là 0
 - + Chỉ tiêu [10]: cho phép NSD tự nhập dạng số không âm, tối đa 15 chữ số, Nếu [09] > 0 thì kiểm tra chỉ tiêu [10] < = tổng cột (5) trên phụ lục 03-2B/TNDN, nếu [09] < 0 thì [10] = 0
 - + Chỉ tiêu [11a]: Nếu chỉ tiêu [11] < 0 thì cho phép nhập [11a] dạng số dương. Nếu [11] > 0 thì khóa không cho nhập [11a]
 - + Chỉ tiêu [12]: cho phép NSD tự nhập, cho phép nhập số âm, tối đa 15 chữ số. Nếu [11] >= 0 thì kiểm tra chỉ tiêu [12] < = chỉ tiêu [11] * 10%, nếu [11] < 0 thì khóa không cho nhập [12]
- Các chỉ tiêu tự tính: Ứng dụng hỗ trợ tính theo công thức:
 - + Chỉ tiêu [02] = [03] + [04] + [05] + [06] + [07] + [08]

- + Chỉ tiêu [09] = chỉ tiêu [01] – chỉ tiêu [02], có thể âm
- + Chỉ tiêu [11] = chỉ tiêu [09] – chỉ tiêu [10], có thể âm
- + Chỉ tiêu [13] = chỉ tiêu [11] – chỉ tiêu [12], có thể âm
- + Chỉ tiêu [15] = chỉ tiêu [13] * chỉ tiêu [14], cho phép sửa

Phụ lục 03-6/TNDN

PHỤ LỤC 03-6
BÁO CÁO TRÍCH, SỬ DỤNG QUỸ KHOA HỌC VÀ CÔNG NGHỆ

I. Xác định số trích lập Quỹ phát triển khoa học và công nghệ trong kỳ tính thuế:

1. Mức trích lập:

2. Số tiền trích lập:

II. Theo dõi việc sử dụng Quỹ phát triển khoa học và công nghệ các kỳ tính thuế trước và kỳ này:

Đơn vị tiền: đồng Việt Nam

| STT | Năm trích lập | Mức trích lập trong kỳ tính thuế này | Số tiền trích lập trong kỳ tính thuế này | Số tiền đã sử dụng trong kỳ tính thuế này | Số tiền đã trích lập được chuyển từ các kỳ tính thuế trước | Số tiền đã trích lập được chuyển sang các kỳ tính thuế sau |
|-------------------|---------------|--------------------------------------|--|---|--|--|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7)=(6)+(4)-(5) |
| 1 | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tổng cộng: | | | 0 | 0 | 0 | 0 |

03-3A/TNDN / 03-3B/TNDN / 03-3C/TNDN / 03-4/TNDN / 03-5/TNDN

Thêm phụ lục | Nhập lại | Ghi | In | Xóa | Kết xuất | Kết xuất XML | Nhập từ XML | Đóng

- Chọn kỳ tính thuế:
 - + Hết hiệu lực kê khai của tờ Phụ lục 03-6/TNDN từ tháng 07/2016 trở đi.
- Các chỉ tiêu cần phải nhập:
 - I. Xác định số trích lập Quỹ phát triển khoa học và công nghệ trong kỳ tính thuế:
 1. Mức trích lập : tự nhập dạng text
 2. Số tiền trích lập: tự nhập dạng số, không âm
 - II. Theo dõi việc sử dụng Quỹ phát triển khoa học và công nghệ các kỳ tính thuế trước và kỳ này:
 - + Cột [1]: UD tự tăng giảm dòng
 - + Cột [2]: NNT tự nhập dạng YYYY
 - + Cột [3]: NNT tự nhập theo dạng xx,xx%

- + Các cột [4], [5], [6]: NNT tự nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, tối đa 20 chữ số
- Các chỉ tiêu tự tính: Ứng dụng hỗ trợ tính theo công thức:
 - + Cột [7] = [6] + [4] - [5], nếu kết quả âm thì [7] = 0
- Ràng buộc
 - + Cột [4]: Tổng hợp dòng tổng cột [4] lên chỉ tiêu [C5] trên tờ khai 03/TNDN

Phụ lục 02: Báo cáo trích lập quỹ phát triển khoa học và công nghệ (ban hành theo Dự thảo thông tư liên tịch về thuế TNDN giữa Bộ KHCN và BTC)

PHỤ LỤC 02
BÁO CÁO TRÍCH LẬP, ĐIỀU CHUYỂN VÀ SỬ DỤNG
QUỸ PHÁT TRIỂN KHOA HỌC VÀ CÔNG NGHỆ

I. Xác định số trích lập Quỹ phát triển khoa học và công nghệ trong kỳ tính thuế:

1. Mức trích lập:

2. Số tiền trích lập:

II. Theo dõi việc điều chuyển, sử dụng Quỹ phát triển khoa học và công nghệ các kỳ tính thuế trước và kỳ này:

Đơn vị tiền: đồng Việt Nam

| STT | Năm trích lập | Mức trích lập trong kỳ tính thuế này | Số tiền trích lập trong kỳ tính thuế này | Số nhận điều chuyển trong kỳ tính thuế | Số điều chuyển trong kỳ tính thuế | Số tiền đã sử dụng trong kỳ tính thuế trước | Số tiền đã sử dụng trong kỳ tính thuế này | Số tiền được chuyển sang các kỳ tính thuế sau |
|-------------------|---------------|--------------------------------------|--|--|-----------------------------------|---|---|---|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | (8) | (9) = (4) + (5) - (6) - (7) - (8) |
| 1 | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tổng cộng: | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

03-2B/TNDN / 03-3A/TNDN / 03-3B/TNDN / 03-3C/TNDN / 03-4/TNDN / 03-5/TNDN / 03-7/TNDN / 03-8/TNDN / PL 02-1/TĐ-TNDN / PL 02

Thêm phụ lục / Nhập lại / Ghi / In / Xóa / Kết xuất / Kết xuất XML / Nhập từ XML / Đóng

- Chọn kỳ tính thuế
 - + Kỳ tính thuế: Mặc định tự hiển thị theo kỳ tính thuế của tờ quyết toán năm 03/TNDN
 - + Hiệu lực mẫu biểu PL 02 được kê khai từ tháng 07/2016 trở đi.
- Nhập thông tin chi tiết:
 - + Phần I: NSD tự nhập các chỉ tiêu :
 - 1. Mức trích lập: Kiểu text, tối đa 300 ký tự
 - 2. Số tiền trích lập: NSD tự nhập dạng số, không âm
 - + Phần II: NSD tự nhập các chỉ tiêu :
 - Cột (1) UD tự động tăng giảm dòng
 - Cột (2): NSD tự nhập dạng YYYY

- Cột (3): NSD tự nhập dạng xx,xx%
 - Cột (4), (5), (6), (7), (8): NSD tự nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, tối đa 15 chữ số
 - Cột (9) = (4) + (5) – (6) – (7) – (8), nếu kết quả âm thì set =0
 - Dòng tổng các cột = Tổng các dòng của các cột (4), (5), (6), (7), (8), (9)
- + *Ràng buộc*
- Cột (4): Tổng hợp dòng tổng cột (4) lên chỉ tiêu [C5] trên tờ khai 03/TNDN

Phụ lục 03-7/TNDN

- Các chỉ tiêu cần nhập:
 - Phần A:
 - + Cột (1) – STT: NNT tự tăng giảm dòng
 - + Cột (2), (3): NNT tự nhập dạng text
 - + Cột (4): NNT tự nhập tối đa 14 ký tự, không kiểm tra cấu trúc MST
 - + Cột (5): Bắt buộc NNT đánh dấu “x” vào 1 trong các ô hình thức liên kết A,B...
 - Phần B:
 - + Đơn vị tiền: cho phép NNT tự nhập dạng text
 - + Cột (1) – STT: UD hỗ trợ tự tăng dạng 1.1.1, 1.1.2,.....

- + Cột (2): NNT tự nhập các phần tương ứng với cột STT
- + Cột (3), (4), (7), (8): NNT tự nhập dạng số không âm, mặc định là 0
- + Cột (5) = cột (4) - cột (3), nếu kết quả âm thì UD đưa ra cảnh báo đỏ “Giá trị doanh thu, thu nhập ghi nhận theo giá thị trường không được nhỏ hơn Giá trị xác định lại theo sổ sách kế toán”
- + Cột (9) = cột (7) - cột (8), nếu kết quả âm thì UD đưa ra cảnh báo đỏ “Giá trị chi phí ghi nhận theo sổ sách kế toán không được nhỏ hơn Giá trị xác định lại theo giá thị trường”
- + Cột (6), (10): NNT chọn trong hộp chọn gồm các phương pháp sau:
 - PP1: Phương pháp So sánh giá giao dịch độc lập
 - PP2: Phương pháp Giá bán lại
 - PP3: Phương pháp Giá vốn cộng lãi
 - PP4: Phương pháp So sánh lợi nhuận
 - PP5: Phương pháp tách lợi nhuận
 - PP6: Phương pháp khác
- + Cột (11) = cột (5) + cột (9)
- + Hỗ trợ tính Tổng dòng cha bằng tổng các dòng con tại cột (3),(4),(5),(7), (8), (9), (11):
 - Phần II = Phần 1 + Phần 2
 - Phần 1 = 1.1 + 1.2
 - Phần 1.1 = 1.1.1 + 1.1.2 +
 - Phần 2 = 2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5
 - Phần 2.1 = 2.1.1 + 2.1.2 +
 -

Chú ý: Nếu NSD không nhập các dòng chi tiết thì UD hỗ trợ cho phép nhập các dòng cha dưới dạng số không âm. Nếu NSD nhập các dòng chi tiết thì UD hỗ trợ tính tổng các dòng cha.

Phụ lục 03-8/TNDN

PHỤ LỤC
TÍNH NỘP THUẾ TNDN CỦA DOANH NGHIỆP CÓ CÁC CƠ SỞ SẢN XUẤT HẠCH TOÁN PHỤ THUỘC
(Kèm theo tờ khai quyết toán thuế thu nhập doanh nghiệp số 03/ TNDN năm 2013)
Kỳ tính thuế: Năm 2013

[05] Tổng số thuế phải nộp trên tờ khai quyết toán: 0 đồng

| STT | Tên doanh nghiệp/cơ sở sản xuất | Mã số thuế | Cơ quan thuế trực tiếp quản lý | | Tỷ lệ phân bổ (%) | Số thuế đã tạm phân bổ từng quý | | | | Tổng số thuế phải nộp |
|------------------|---------------------------------|------------|--------------------------------|--------------------------|-------------------|---------------------------------|--------|---------|--------|--------------------------|
| | | | Cơ quan thuế cấp Cục | Cơ quan thuế cấp Chi Cục | | Quý I | Quý II | Quý III | Quý IV | |
| [06] | [07] | [08] | [09] | | [10] | [11] | [12] | [13] | [14] | [15]=[11]+[12]+[13]+[14] |
| 1 | | | | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tổng cộng | | | | | 0,00 | | | | | |

Bản F5 - Thêm dòng
Bản F6 - Xóa dòng

Thêm phụ lục | Nhập lại | Ghi | In | Xóa | Kết xuất | Kết xuất>ML | Nhập từ>ML | Đóng

- Các chỉ tiêu cần nhập

- + Chỉ tiêu [05] Tổng số thuế phải nộp trên tờ khai quyết toán: lấy từ chỉ tiêu [D1] của tờ khai 03/TNDN sang
- + Chỉ tiêu [06] – Số TT: Ứng dụng hỗ trợ tự động tăng
- + Chỉ tiêu [07] Tên doanh nghiệp/cơ sở sản xuất: Nhập kiểu text, tối đa 300 ký tự
- + Chỉ tiêu [08]: Mã số thuế: tự nhập, tối đa 14 ký tự, kiểm tra cấu trúc MST
- + Chỉ tiêu [09]: Cơ quan thuế trực tiếp quản lý: UD hỗ trợ tách 2 cột để NSD chọn trong danh mục cơ quan thuế cấp Cục và cơ quan thuế cấp Chi cục. Nếu là Cục thuế quản lý thì cột Chi cục để trống.
- + Chỉ tiêu [10] – Tỷ lệ phân bổ: cho phép nhập dạng xx,xx%, kiểm tra tổng các dòng phải bằng 100%, nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Tổng tỷ lệ phân bổ phải bằng 100%”.
- + Chỉ tiêu [11], [12], [13], [14]: NNT tự nhập dạng số không âm, mặc định là 0

- Các chỉ tiêu tính toán

- + Chỉ tiêu [15] = [11] + [12] + [13] + [14], không cho phép sửa
- + Chỉ tiêu [16] = chỉ tiêu [5] * các dòng chỉ tiêu [10] tương ứng. Kiểm tra dòng tổng cột (16) phải bằng chỉ tiêu [5], nếu khác thì cảnh báo đỏ.
- + Cột [17] = [16] - [15], không cho phép sửa.

Phụ lục 02-1/TĐ-TNDN

| STT | Chi tiêu | Chọn | Mã số thuế | Cơ quan thuế địa phương nơi phát sinh hoạt động sản xuất thủy điện | Tỷ lệ phân bổ (%) | Số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp |
|-------------|----------|--------------------------|------------|--|-------------------|--|
| (1) | (2) | <input type="checkbox"/> | (3) | (4) | (5) | (6) |
| | | <input type="checkbox"/> | | | 0,00 | |
| Tổng | | | | | | |

Đánh dấu trong trường hợp là nhà máy thủy điện
 Không đánh dấu trong trường hợp là Cơ quan thuế địa phương nơi phát sinh hoạt động sản xuất thủy điện

03-5/TNDN / 03-6/TNDN / 03-7/TNDN / 03-8/TNDN / PL 02-1/TĐ-TNDN

Bấm F5 - Thêm phụ lục | Bấm F6 - Nhập lại | Ghi | In | Xóa | Kết xuất | Kết xuất XML | Nhập từ XML | Đóng

- Các chỉ tiêu cần nhập
 - + STT: cho phép NSD nhập kiểu text , tối đa 10 ký tự
 - + Chi tiêu: Tự nhập kiểu text, độ dài tối đa 200 ký tự
 - + Mã số thuế: Nhập tối đa 14 ký tự, kiểm tra cấu trúc MST
 - + CQT địa phương nơi phát sinh hoạt động sản xuất thủy điện: UD hỗ trợ chọn cột Cơ quan thuế quản lý cấp Cục trong danh mục.
 - + Tỷ lệ phân bổ (%): cho phép NSD tự nhập dạng xx,xx.
 - + Số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp: Nhập kiểu số không âm, mặc định là 0. Kiểm tra: Trên cùng 1 dòng dữ liệu các cột thì bắt buộc nhập cột “Số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp”, nếu khác thì cảnh báo đỏ.
 - + Dòng Tổng cộng cột “Số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp”: Cho phép NSD tự nhập dạng số, không âm.

B. Trường hợp khai tờ khai bổ sung

- Việc kê khai tờ khai bổ sung của mẫu 03/TNDN tương tự như tờ 01/GTGT, kê khai điều chỉnh bổ sung cho các chỉ tiêu [C10], [C11], [C12], [C15], [C16] và [D].

3.4.5 Tờ khai thu nhập doanh nghiệp cho trường hợp tính thuế theo tỷ lệ % trên doanh thu - 04/TNDN theo Thông tư số 151/2014/TT-BTC**Cách gọi:**

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế Thu Nhập Doanh Nghiệp” chọn “TK thuế thu nhập doanh nghiệp (04/TNDN)” khi đó màn hình “Chọn kỳ tính thuế” sẽ hiển thị như sau:

Chọn kỳ tính thuế

Tờ khai năm Tờ khai lần phát sinh

Năm

Tờ khai lần đầu
 Tờ khai bổ sung

A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu

- Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế, cần lựa chọn các thông tin đầu như kỳ tính thuế, trạng thái tờ khai, loại tờ khai. Sau đó nhấn nút “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế thu nhập doanh nghiệp mẫu 04/TNDN.

Nhập tờ khai

TỜ KHAI THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (Mẫu số 04/TNDN)
 (Dùng cho trường hợp tính thuế theo tỷ lệ % trên doanh thu)

[01] Kỳ tính thuế: [] Ngày ... tháng ... năm
 [x] Năm 2015

[02] Lần đầu [X] [03] Bổ sung lần thứ

[04] Tên người nộp thuế: **NNT A**
 [05] Mã số thuế: 0102030405
 [12] Tên đại lý thuế (nếu có):
 [13] Mã số thuế:

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| STT | Chi tiêu | | | | | | | | | Tổng số thuế Thu nhập doanh nghiệp phải nộp (11) = (4) + (7) + (10) |
|-------------------|---------------------|-----------|------------------|-----------------------------|-----------|------------------|------------------------|-----------|------------------|--|
| | Đối với dịch vụ | | | Đối với kinh doanh hàng hoá | | | Đối với hoạt động khác | | | |
| | Doanh thu tính thuế | Tỷ lệ (%) | Số thuế phải nộp | Doanh thu tính thuế | Tỷ lệ (%) | Số thuế phải nộp | Doanh thu tính thuế | Tỷ lệ (%) | Số thuế phải nộp | |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | (8) | (9) | (10) | (11) |
| 1 | | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0 |
| Tổng Cộng: | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ

Họ và tên: Người ký:

Chứng chỉ hành nghề số: Ngày ký:

Bấm F5 - Thêm dòng
 Bấm F6 - Xóa dòng

- Chi tiết các chỉ tiêu cần nhập:
 - + Chỉ tiêu cột (2), (5), (8): Nhập dạng số không âm
 - + Chỉ tiêu cột (3), (6), (9): Nhập dạng xx,xx
- Các chỉ tiêu tính toán
 - + Chỉ tiêu cột (4) = (2) * (3)
 - + Chỉ tiêu cột (7) = (5) * (6)
 - + Chỉ tiêu cột (10) = (8) * (9)
 - + Chỉ tiêu cột (11) = (4) + (7) + (10)
 - + Tổng cộng: Hỗ trợ tính tổng các cột (4), (7), (10), (11)

B. Trường hợp khai tờ khai bổ sung

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” Ứng dụng cho phép NNT chọn thêm lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung

- Nhấn nút Đồng ý màn hình kê khai sẽ hiển thị, khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm 2 sheet “Tờ khai điều chỉnh” và “KHBS” như sau:

- Ứng dụng sẽ lấy dữ liệu của Tờ khai gần nhất trong cùng kỳ tính thuế làm dữ liệu mặc định trên Tờ khai điều chỉnh (Nếu là tờ khai bổ sung lần 1 thì lấy dữ liệu của tờ khai lần đầu, nếu là tờ khai bổ sung lần n thì lấy dữ liệu lần bổ sung n-1). NNT sẽ kê khai bổ sung điều chỉnh trực tiếp trên Tờ khai điều chỉnh, kê khai như tờ khai thay thế, sau đó ứng dụng sẽ tự động lấy các chỉ tiêu điều chỉnh liên quan đến số thuế phải nộp lên KHBS, NNT không kê khai trên KHBS.

Nhập tờ khai

GIẢI TRÌNH KHAI BỔ SUNG, ĐIỀU CHỈNH
(Bổ sung, điều chỉnh các thông tin đã khai tại
Tờ khai thuế TNDN mẫu số 04/TNDN kỳ tính thuế: Năm 2015 ngày 30 tháng 05 năm 2016)

A. Nội dung bổ sung, điều chỉnh thông tin đã kê khai:

| STT | Chi tiêu điều chỉnh | Mã số chi tiêu | Số đã kê khai | Số điều chỉnh | Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai |
|--|---|----------------|---------------|---------------|---|
| I. Chi tiêu điều chỉnh tăng số thuế phải nộp | | | | | |
| 1 | | | 0 | 0 | 0 |
| II. Chi tiêu điều chỉnh giảm số thuế phải nộp | | | | | |
| 1 | | | 0 | 0 | 0 |
| III. Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp (tăng: +; giảm: -): | | | | | |
| 1 | Tổng số thuế Thu nhập doanh nghiệp phải nộp | 11 | 0 | 0 | 0 |

B. Tính số tiền chậm nộp:

Số ngày nộp chậm:

Số tiền chậm nộp:

C. Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:

1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN:

Số tiền:

Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiêm bù trừ khoản thu NSNN số:

Ngày:

Tên cơ quan thuế cấp Cục:

Tên cơ quan thuế quyết định hoàn thuế:

- Số ngày nhận được tiền hoàn thuế:

Số tiền chậm nộp:

- Khai bổ sung chỉ tiêu cột (4), (7), (10). Đưa chỉ tiêu cột (11) lên phần Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp

3.4.6 Tờ khai thu nhập doanh nghiệp - 06/TNDN theo Thông tư số 151/2014/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế Thu Nhập Doanh Nghiệp” chọn “TK thuế thu nhập doanh nghiệp (06/TNDN)” khi đó màn hình “Chọn kỳ tính thuế” sẽ hiển thị như sau:

Chọn kỳ tính thuế

Ngày Tháng Năm

Từ khai lần đầu
 Từ khai bổ sung

A. Trường hợp khai từ khai lần đầu

- Để bắt đầu thực hiện kê khai từ khai thuế, cần lựa chọn các thông tin đầu như kỳ tính thuế, trạng thái từ khai, loại từ khai. Sau đó nhấn nút “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế thu nhập doanh nghiệp mẫu 06/TNDN.

Nhập tờ khai

TỜ KHAI THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (Mẫu số 06/TNDN)
(Dùng cho doanh nghiệp kê khai thuế TNDN từ hoạt động bán toàn bộ Công ty TNHH một thành viên do tổ chức làm chủ sở hữu dưới hình thức chuyển nhượng vốn có gắn với bất động sản)

[01] Kỳ tính thuế: Từng lần phát sinh: Ngày 30 tháng 01 năm 2016

[02] Lần đầu [03] Bổ sung lần thứ:

1. Bên chuyển nhượng:

[04] Tên người nộp thuế: NNT A

[05] Mã số thuế: 0102030405

2. Bên nhận chuyển nhượng:

[12] Tên tổ chức/cá nhân nhận chuyển nhượng:

[13] Mã số thuế (đối với doanh nghiệp) hoặc số chứng minh nhân dân (đối với cá nhân):

[14] Địa chỉ:

[15] Hợp đồng chuyển nhượng bất động sản: Số ngày có công chứng hoặc chứng thực tại UBND phường (xã) xác nhận ngày (nếu có).

[16] Tên đại lý thuế (nếu có)

[17] Mã số thuế:

| STT | Chi tiêu | Mã chi tiêu | Số tiền |
|------------------|---|-------------|---------|
| (1) | (2) | (3) | (4) |
| 1 | Doanh thu của hoạt động bán toàn bộ Công ty có gắn với chuyển nhượng bất động sản | [25] | 0 |
| 2 | Chi phí của hoạt động bán toàn bộ Công ty có gắn với chuyển nhượng bất động sản | [26] | 0 |
| <i>Trong đó:</i> | | | |
| 2.1 | Giá vốn của đất chuyển nhượng | [27] | 0 |
| | Tờ khai | | |

- Chi tiết các chỉ tiêu cần nhập:

- + Chỉ tiêu [12] :Tên tổ chức/cá nhân nhận chuyển nhượng: Nhập dạng text tối đa 250 ký tự
- + Chỉ tiêu [13]: Mã số thuế (đối với doanh nghiệp) hoặc chứng minh thư nhân dân (đối với cá nhân): Nhập dạng text tối đa 50 ký tự
- + Chỉ tiêu [14]: Địa chỉ: Nhập dạng text tối đa 250 ký tự
- + Chỉ tiêu [15]: Hợp đồng chuyển nhượng bất động sản: Số:....ngày...tháng..năm có công chứng hoặc chứng thực tại UBND phường (xã) xác nhận ngày..tháng...năm...(nếu có)
- + Chỉ tiêu [25], [27], [28], [29], [30], [31], [34] cho phép NSD tự nhập số không âm, mặc định là 0
- + Chỉ tiêu [32]: Nhập dạng số, có thể âm, mặc định là 0
- + Chỉ tiêu [36] cho phép NSD tự nhập dạng xx,xx
- Các chỉ tiêu tính toán
 - + Chỉ tiêu [26] = [27] + [28] + [29] + [30] + [31] + [32]
 - + Chỉ tiêu [33]= [25] - [26] , kiểm tra nếu [33] < =0 thì đặt chỉ tiêu [34] = 0, không cho sửa
 - + Chỉ tiêu [35]= [33] - [34] , kiểm tra nếu [35] < =0 thì không cho nhập chỉ tiêu [36] và chỉ tiêu [37] = 0
 - + Chỉ tiêu [37] = [35] * [36]
 - + Trên mẫu in hỗ trợ phần ghi chú tiểu mục hạch toán ở cuối tờ khai:
 - + Hạch toán chỉ tiêu [37] vào tiểu mục 1055

B. Trường hợp khai tờ khai bổ sung

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” Ứng dụng cho phép NNT chọn thêm lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung

- Nhấn nút Đồng ý màn hình kê khai sẽ hiển thị, khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm 2 sheet “Tờ khai điều chỉnh” và “KHBS” như sau:

Nhập tờ khai

GIẢI TRÌNH KHAI BỔ SUNG, ĐIỀU CHỈNH
(Bổ sung, điều chỉnh các thông tin đã khai tại
Tờ khai thuế TNDN mẫu số 06/TNDN kỳ tính thuế: Ngày 30/01/2016 ngày 30 tháng 05 năm 2016)

A. Nội dung bổ sung, điều chỉnh thông tin đã kê khai:

| STT | Chi tiêu điều chỉnh | Mã số chi tiêu | Số đã kê khai | Số điều chỉnh | Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai |
|--|---------------------|----------------|---------------|---------------|---|
| I. Chi tiêu điều chỉnh tăng số thuế phải nộp | | | | | |
| 1 | | | 0 | 0 | 0 |
| II. Chi tiêu điều chỉnh giảm số thuế phải nộp | | | | | |
| 1 | | | 0 | 0 | 0 |
| III. Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp (tăng: +; giảm: -): | | | | | |
| 1 | Thuế TNDN phải nộp | 37 | 0 | 0 | |

B. Tính số tiền chậm nộp:

Số ngày nộp chậm:

Số tiền chậm nộp:

C. Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:

1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN:

Số tiền:

Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiêm bù trừ khoản thu NSNN số:

Ngày:

Tên cơ quan thuế cấp Cục:

Tên cơ quan thuế quyết định hoàn thuế:

- Số ngày nhận được tiền hoàn thuế:

- Số tiền chậm nộp:

◀ ▶ ⏪ ⏩ Tờ khai điều chỉnh KHBS

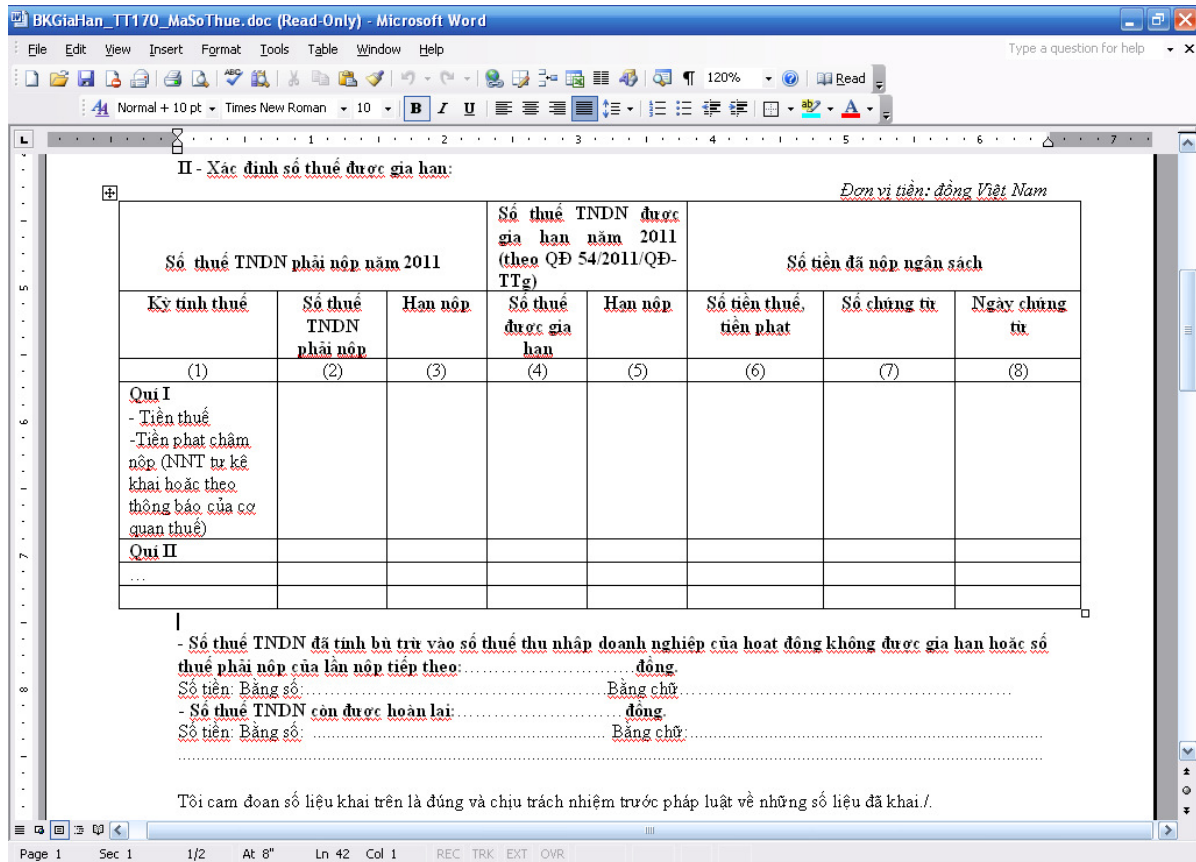
Bấm F5 Tổng hợp KHBS Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- Khai bổ sung chỉ tiêu [37]. Đưa chỉ tiêu [37] lên phần Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp

3.4.7 Bảng kê gia hạn nộp thuế TNDN quý I, II, III đã thực hiện nộp vào ngân sách nhà nước năm 2011

Cách gọi:

- Từ menu chức năng chọn “Kê khai / Thuế Thu nhập doanh nghiệp” chọn Bảng kê gia hạn thuế TNDN. Khi đó hiển thị file word Bảng kê gia hạn thuế TNDN:



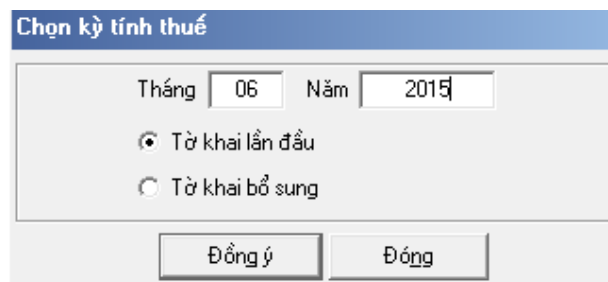
NSD chọn Save As để tải file word từ ứng dụng về và nhập chi tiết trên phụ lục. Sau đó in ra đính kèm tờ khai thuế TNDN để nộp cho Cơ quan Thuế.

3.5 Hướng dẫn thực hiện chức năng kê khai thuế Thu nhập cá nhân

3.5.1 Tờ khai thuế thu nhập cá nhân mẫu 01/KK-XS theo tháng theo thông tư số 156/2013/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế Thu Nhập Cá Nhân” chọn “TK TNCN Mẫu 01/KK-XS theo tháng” khi đó màn hình chọn kỳ kê khai sẽ hiển thị ra như sau.



- Ứng dụng thực hiện hết hiệu lực của tờ khai có kỳ tính thuế từ Tháng 07/2015 trở đi.

A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu:

- Bạn chọn “Tờ khai lần đầu” nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế TNCN mẫu 01/KK-XS – Tháng với hộp chọn “Lần đầu” trên tờ khai được đánh dấu “X” như hình dưới.

Nhập tờ khai

TỜ KHAI KHẤU TRỪ THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN - MẪU 01/KK-XS
(Dành cho công ty xổ số kiến thiết trả thu nhập cho đại lý xổ số)
[01] Kỳ tính thuế: Tháng 06 năm 2015
[02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ:

[05] Mã số thuế: **0102030405**
[04] Người nộp thuế: **NNT A**
[13] Mã số thuế đại lý:
[12] Tên đại lý thuế (nếu có):

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| Stt | Chi tiêu | Số tiền |
|-----|---|---------|
| (1) | (2) | (3) |
| 1 | Tổng thu nhập trả cho đại lý xổ số trong kỳ [21] | 0 |
| 2 | Tổng thu nhập trả cho đại lý xổ số thuộc diện khấu trừ [22] | 0 |
| 3 | Tổng số thuế thu nhập cá nhân đã khấu trừ [23] | 0 |

Nhân viên đại lý thuế

Họ và tên: Người ký:
Chứng chỉ hành nghề số: Ngày ký:

⏪ ⏩ Tờ khai

Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- Các chỉ tiêu cần nhập:
 - + Nhập các chỉ tiêu: [21], [22], [23] dạng số, không âm, và mặc định giá trị ban đầu là số 0.
- Các chỉ tiêu có ràng buộc :
 - + Chỉ tiêu [22]: Nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [21]
 - + Chỉ tiêu [23]: Nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [22]

B. Trường hợp khai tờ khai bổ sung

- Chọn “Tờ khai bổ sung”, và lần bổ sung rồi nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế TNCN mẫu 01/KK-XS – Tháng với hộp chọn “Bổ sung” trên tờ khai được đánh dấu “X” như hình dưới và lần bổ sung thứ mấy được đánh dấu “Lần” thứ mấy.

Nhập tờ khai

TỜ KHAI KHẤU TRỪ THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN - MẪU 01/KK-XS
(Dành cho công ty xử số kiến thiết trả thu nhập cho đại lý xử số)
[01] Kỳ tính thuế: Tháng 06 năm 2015
[02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ: 1

[05] Mã số thuế: **0102030405**
[04] Người nộp thuế: **NNT A**
[13] Mã số thuế đại lý:
[12] Tên đại lý thuế (nếu có):

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| Stt | Chi tiêu | Số tiền |
|-----|--|---------|
| (1) | (2) | (3) |
| 1 | Tổng thu nhập trả cho đại lý xử số trong kỳ | [21] |
| 2 | Tổng thu nhập trả cho đại lý xử số thuộc diện khấu trừ | [22] |
| 3 | Tổng số thuế thu nhập cá nhân đã khấu trừ | [23] |

Nhân viên đại lý thuế

Họ và tên: Người ký:

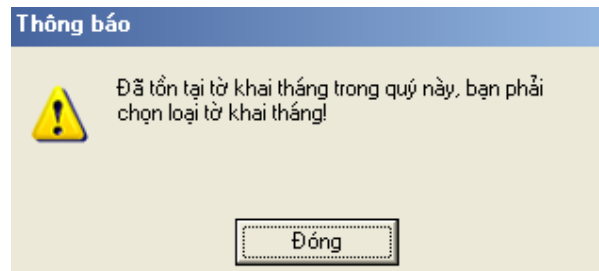
Chứng chỉ hành nghề số: Ngày ký:

⏪ ⏩ Tờ khai

3.5.2 Tờ khai thuế thu nhập cá nhân mẫu 01/KK-XS theo Quý theo thông tư 156/2013/TT-BTC

Cách gọi:

- Để kê khai tờ khai thuế TNCN mẫu 01/KK-XS theo quý, từ menu chức năng “Kê khai/Thuế Thu Nhập Cá Nhân” chọn “TK TNCN Mẫu 01/KK-XS theo Quý”.
- Nếu trong cùng ứng dụng đã tồn tại tờ khai tháng năm trong quý mà bạn chọn thì ứng dụng sẽ đưa ra thông báo



- Khi đó bạn sẽ không kê khai được tờ khai theo quý mà bạn phải quay lại tờ khai tháng để kê khai. Nếu chưa tồn tại tờ khai tháng trong quý thì bạn tiếp tục kê khai tờ khai theo quý với cách kê khai tờ khai lần đầu và tờ khai bổ sung tương tự như tờ khai theo tháng

- Ứng dụng thực hiện hết hiệu lực của tờ khai có kỳ tính thuế từ Quý 03/2015 trở đi.

A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu:

- Bạn chọn “Tờ khai lần đầu” nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế TNCN mẫu 01/KK-XS – Quý với hộp chọn “Lần đầu” trên tờ khai được đánh dấu “X” như hình dưới.

TỜ KHAI KHẤU TRỪ THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN - MẪU 01/KK-XS
(Dành cho công ty số sổ liên thiết trả thu nhập cho đại lý số sổ)
 [01] Kỳ tính thuế: Quý 1 năm 2015
 [02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ:

[05] Mã số thuế: 0102030405
 [04] Người nộp thuế: NNT A
 [13] Mã số thuế đại lý:
 [12] Tên đại lý thuế (nếu có):

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| Stt | Chi tiêu | Số tiền |
|-----|--|---------|
| (1) | (2) | (3) |
| 1 | Tổng thu nhập trả cho đại lý số sổ trong kỳ | [21] 0 |
| 2 | Tổng thu nhập trả cho đại lý số sổ thuộc diện khấu trừ | [22] 0 |
| 3 | Tổng số thuế thu nhập cá nhân đã khấu trừ | [23] 0 |

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ
 Họ và tên: Người ký:
 Chứng chỉ hành nghề số: Ngày ký: 30/05/2016

Navigation: Tờ khai

Buttons: Nhập lại, Ghi, In, Xóa, Kết xuất, Kết xuất XML, Nhập từ XML, Đóng

- Chi tiết các chỉ tiêu cần nhập:
 - + Các chỉ tiêu chi tiết nhận giá trị mặc định là số 0.

- + Nhập các chỉ tiêu: [21], [22], [23] dạng số, không âm, và mặc định giá trị ban đầu là số 0.
- Các chỉ tiêu có ràng buộc :
 - + Chỉ tiêu [22]: Nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [21]
 - + Chỉ tiêu [23]: Nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [22]

B.Trường hợp khai tờ khai bổ sung

- Chọn “Tờ khai bổ sung” ,và lần bổ sung rồi nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế TNCN mẫu 01/KK-XS – Quý với hộp chọn “Bổ sung” trên tờ khai được đánh dấu “X” như hình dưới và lần bổ sung thứ mấy được đánh dấu “Lần” thứ mấy.

3.5.3 Tờ khai thuế thu nhập cá nhân mẫu 02/KK-TNCN theo Quý theo thông tư 156/2013/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế Thu Nhập Cá Nhân” chọn “TK TNCN Mẫu 02/KK-TNCN theo Quý khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị.

The screenshot shows a dialog box titled "Niên độ tài chính" (Financial Year). It contains two input fields: "Quý" (Quarter) with a dropdown menu showing "3" and "Năm" (Year) with a text box showing "2015". Below these are two radio buttons: "Tờ khai lần đầu" (Selected) and "Tờ khai bổ sung" (Unselected). At the bottom of the dialog are two buttons: "Đồng ý" (OK) and "Đóng" (Close).

- Ứng dụng thực hiện hết hiệu lực của tờ khai có kỳ tính thuế từ Quý 03/2015 trở đi.

A.Trường hợp khai tờ khai lần đầu

- Bạn chọn vào”Tờ khai lần đầu” chọn “quý” rồi nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế TNCN mẫu 02KK/TNCN theo Quý với hộp chọn “Lần đầu ” trên tờ khai được đánh dấu “X” như hình dưới

Nhập tờ khai

TỜ KHAI KHẤU TRỪ THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN - MẪU 02/KK-TNCN
(Dành cho tổ chức, cá nhân trả thu nhập từ tiền lương, tiền công)
[01] Kỳ tính thuế: Quý 3 năm 2015
[02] Lần đầu: [X] [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế: **NNT A**
[05] Mã số thuế: **0102030405**
[12] Tên đại lý (nếu có):
[13] Mã số thuế đại lý:

| STT | Chỉ tiêu | Mã chỉ tiêu | Đơn vị tính | Số người/Số tiền |
|-----|--|-------------|-------------|------------------|
| 1 | Tổng số người lao động: | [21] | Người | |
| | Trong đó: Cá nhân cư trú có hợp đồng lao động | [22] | Người | 0 |
| 2 | Tổng số cá nhân đã khấu trừ thuế [23]=[24]+[25] | [23] | Người | 0 |
| 2.1 | Cá nhân cư trú | [24] | Người | 0 |
| 2.2 | Cá nhân không cư trú | [25] | Người | 0 |
| 3 | Tổng TNCN trả cho cá nhân [26]=[27]+[28]+[29] | [26] | VNĐ | 0 |
| 3.1 | Cá nhân cư trú có hợp đồng lao động | [27] | VNĐ | 0 |
| 3.2 | Cá nhân cư trú không có hợp đồng lao động | [28] | VNĐ | 0 |
| 3.3 | Cá nhân không cư trú | [29] | VNĐ | 0 |
| 4 | Tổng TNCN trả cho cá nhân thuộc diện phải khấu trừ thuế [30]=[31]+[32]+[33] | [30] | VNĐ | 0 |
| 4.1 | Cá nhân cư trú có hợp đồng lao động | [31] | VNĐ | 0 |
| 4.2 | Cá nhân cư trú không có hợp đồng lao động | [32] | VNĐ | 0 |
| 4.3 | Cá nhân không cư trú | [33] | VNĐ | 0 |
| 5 | Tổng số thuế TNCN đã khấu trừ [34]=[35]+[36]+[37] | [34] | VNĐ | 0 |

Tờ khai

Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- Các chỉ tiêu cần nhập:
Các chỉ tiêu chi tiết nhận giá trị mặc định là số 0.
 - + Nhập các chỉ tiêu [21], [22], [24], [25], [27], [28], [29], [31], [32], [33], [35] dạng số, không âm, mặc định là 0.
 - + Nhập chỉ tiêu [22] dạng số không âm, mặc định là 0, kiểm tra [22] <= [21]
- Các chỉ tiêu tính toán:
 - + Chỉ tiêu [23] = chỉ tiêu [24] + chỉ tiêu [25]
 - + Chỉ tiêu [26] = chỉ tiêu [27] + chỉ tiêu [28] + chỉ tiêu [29]
 - + Chỉ tiêu [30] = chỉ tiêu [31] + chỉ tiêu [32] + chỉ tiêu [33]
 - + Chỉ tiêu [34] = chỉ tiêu [35] + chỉ tiêu [36] + chỉ tiêu [37]

- + Chỉ tiêu [36]= 10 % * chỉ tiêu [32], cho phép sửa nếu lớn hơn chỉ tiêu [32] thì ứng dụng đưa ra cảnh báo “ Chỉ tiêu [36] không được lớn hơn chỉ tiêu [32]”.
- + Chỉ tiêu [37]= 20% * chỉ tiêu [33], cho phép sửa nếu khác công thức thì ứng dụng đưa ra cảnh báo vàng: “Số thuế không tương ứng với doanh thu và thuế suất”.

B.Trường hợp khai tờ khai bổ sung

Chọn “Tờ khai bổ sung” ,và lần bổ sung rồi nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế TNCN mẫu 02/KK-TNCN – Quý với hộp chọn “Bổ sung” trên tờ khai được đánh dấu “X” như hình dưới và lần bổ sung thứ mấy được đánh dấu “Lần” thứ mấy.

Đăng nhập tờ khai

TỜ KHAI KHẤU TRỪ THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN - MẪU 02/KK-TNCN
(Dành cho tổ chức, cá nhân trả thu nhập từ tiền lương, tiền công)
 [01] Kỳ tính thuế: Quý 3 năm 2015
 [02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ: 1

[04] Tên người nộp thuế: **NNT A**
 [05] Mã số thuế: **0102030405**
 [12] Tên đại lý (nếu có):
 [13] Mã số thuế đại lý:

| STT | Chỉ tiêu | Mã chỉ tiêu | Đơn vị tính | Số người/Số tiền |
|-----|--|-------------|-------------|------------------|
| 1 | Tổng số người lao động: | [21] | Người | 0 |
| | Trong đó: Cá nhân cư trú có hợp đồng lao động | [22] | Người | 0 |
| 2 | Tổng số cá nhân đã khấu trừ thuế [23]=[24]+[25] | [23] | Người | 0 |
| 2.1 | Cá nhân cư trú | [24] | Người | 0 |
| 2.2 | Cá nhân không cư trú | [25] | Người | 0 |
| 3 | Tổng TNCN trả cho cá nhân [26]=[27]+[28]+[29] | [26] | VND | 0 |
| 3.1 | Cá nhân cư trú có hợp đồng lao động | [27] | VND | 0 |
| 3.2 | Cá nhân cư trú không có hợp đồng lao động | [28] | VND | 0 |
| 3.3 | Cá nhân không cư trú | [29] | VND | 0 |
| 4 | Tổng TNCN trả cho cá nhân thuộc diện phải khấu trừ thuế [30]=[31]+[32]+[33] | [30] | VND | 0 |
| 4.1 | Cá nhân cư trú có hợp đồng lao động | [31] | VND | 0 |
| 4.2 | Cá nhân cư trú không có hợp đồng lao động | [32] | VND | 0 |
| 4.3 | Cá nhân không cư trú | [33] | VND | 0 |
| 5 | Tổng số thuế TNCN đã khấu trừ [34]=[35]+[36]+[37] | [34] | VND | 0 |

Tờ khai

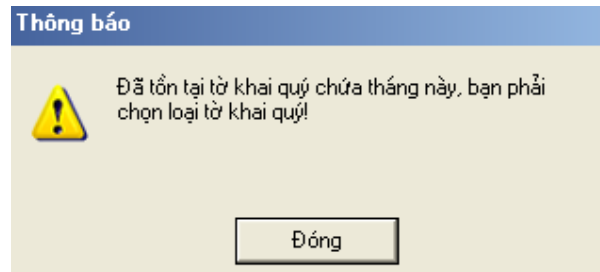
Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

3.5.4 Tờ khai thuế thu nhập cá nhân mẫu 02/KK-TNCN theo Tháng theo

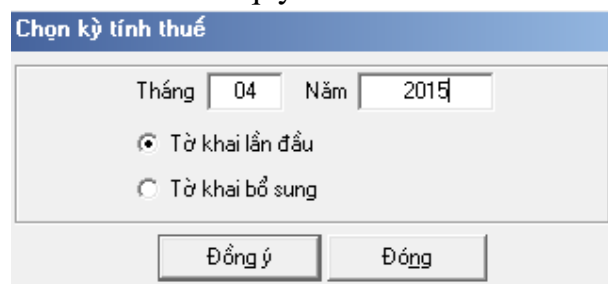
thông tư 156/2013/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế Thu Nhập Cá Nhân” chọn “TK TNCN Mẫu 02/KK-TNCN theo tháng” khi đó:
- Nếu trong cùng ứng dụng đã tồn tại tờ khai quý chứa tháng mà bạn chọn thì ứng dụng sẽ đưa ra thông báo



- Khi đó bạn sẽ không kê khai được tờ khai theo tháng mà bạn phải quay lại tờ khai quý để kê khai. Nếu chưa tồn tại tờ khai quý chứa tháng này thì bạn tiếp tục kê khai tờ khai theo tháng với cách kê khai tờ khai lần đầu và tờ khai bổ sung tương tự như tờ khai theo quý



- Ứng dụng thực hiện hết hiệu lực của tờ khai có kỳ tính thuế từ Tháng 07/2015 trở đi.

A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu

- Bạn chọn vào "Tờ khai lần đầu" chọn "Tháng" rồi nhấn vào nút lệnh "Đồng ý" để hiển thị ra tờ khai thuế TNCN mẫu 02KK/TNCN theo Tháng với hộp chọn "Lần đầu" trên tờ khai được đánh dấu "X" như hình dưới

Nhập tờ khai

TỜ KHAI KHẤU TRỪ THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN - MẪU 02/KK-TNCN
(Dành cho tổ chức, cá nhân trả thu nhập từ tiền lương, tiền công)
[01] Kỳ tính thuế: Tháng 04 năm 2015
[02] Lần đầu [X] [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế: **NNT A**
[05] Mã số thuế: **0102030405**
[12] Tên đại lý thuế (nếu có):
[13] Mã số thuế đại lý:

| STT | Chỉ tiêu | Mã chỉ tiêu | Đơn vị tính | Số người/Số tiền |
|-----|--|-------------|-------------|------------------|
| 1 | Tổng số người lao động: | [21] | Người | 0 |
| | Trong đó: Cá nhân cư trú có hợp đồng lao động | [22] | Người | 0 |
| 2 | Tổng số cá nhân đã khấu trừ thuế [23]=[24]+[25] | [23] | Người | 0 |
| 2.1 | Cá nhân cư trú | [24] | Người | 0 |
| 2.2 | Cá nhân không cư trú | [25] | Người | 0 |
| 3 | Tổng TNCN trả cho cá nhân [26]=[27]+[28]+[29] | [26] | VND | 0 |
| 3.1 | Cá nhân cư trú có hợp đồng lao động | [27] | VND | 0 |
| 3.2 | Cá nhân cư trú không có hợp đồng lao động | [28] | VND | 0 |
| 3.3 | Cá nhân không cư trú | [29] | VND | 0 |
| 4 | Tổng TNCN trả cho cá nhân thuộc diện phải khấu trừ thuế [30]=[31]+[32]+[33] | [30] | VND | 0 |
| 4.1 | Cá nhân cư trú có hợp đồng lao động | [31] | VND | 0 |
| 4.2 | Cá nhân cư trú không có hợp đồng lao động | [32] | VND | 0 |
| 4.3 | Cá nhân không cư trú | [33] | VND | 0 |
| 5 | Tổng số thuế TNCN đã khấu trừ [34]=[35]+[36]+[37] | [34] | VND | 0 |

Tờ khai

Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- Các chỉ tiêu cần nhập:
 - + Nhập các chỉ tiêu [21], [22], [24], [25], [27], [28], [29], [31], [32], [33], [35] dạng số, không âm, mặc định là 0.
 - + Nhập chỉ tiêu [22] dạng số không âm, mặc định là 0, kiểm tra [22] <= [21]
- Các chỉ tiêu tính toán:
 - + Chỉ tiêu [23] = chỉ tiêu [24] + chỉ tiêu [25]
 - + Chỉ tiêu [26] = chỉ tiêu [27] + chỉ tiêu [28] + chỉ tiêu [29]
 - + Chỉ tiêu [30] = chỉ tiêu [31] + chỉ tiêu [32] + chỉ tiêu [33]
 - + Chỉ tiêu [34] = chỉ tiêu [35] + chỉ tiêu [36] + chỉ tiêu [37]
 - + Chỉ tiêu [36] = 10 % * chỉ tiêu [32], cho phép sửa
 - + Chỉ tiêu [37] = 20 % * chỉ tiêu [33], cho phép sửa

B.Trường hợp khai tờ khai bổ sung

- Chọn “Tờ khai bổ sung” ,và lần bổ sung rồi nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế TNCN mẫu 02/KK-TNCN – Tháng với hộp chọn “Bổ sung” trên tờ khai được đánh dấu “X” như hình dưới và lần bổ sung thứ mấy được đánh dấu “Lần” thứ mấy.

Nhập tờ khai

TỜ KHAI KHẤU TRỪ THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN - MẪU 02/KK-TNCN
(Dành cho tổ chức, cá nhân trả thu nhập từ tiền lương, tiền công)
 [01] Kỳ tính thuế: Tháng 04 năm 2015
 [02] Lần đầu [03] Bổ sung lần thứ: 1

[04] Tên người nộp thuế: **NNT A**
 [05] Mã số thuế: **0102030405**
 [12] Tên đại lý thuế (nếu có):
 [13] Mã số thuế đại lý:

| STT | Chi tiêu | Mã chỉ tiêu | Đơn vị tính | Số người/Số tiền |
|-----|--|-------------|-------------|------------------|
| 1 | Tổng số người lao động: | [21] | Người | 0 |
| | Trong đó: Cá nhân cư trú có hợp đồng lao động | [22] | Người | 0 |
| 2 | Tổng số cá nhân đã khấu trừ thuế [23]=[24]+[25] | [23] | Người | 0 |
| 2.1 | Cá nhân cư trú | [24] | Người | 0 |
| 2.2 | Cá nhân không cư trú | [25] | Người | 0 |
| 3 | Tổng TNCT trả cho cá nhân [26]=[27]+[28]+[29] | [26] | VNĐ | 0 |
| 3.1 | Cá nhân cư trú có hợp đồng lao động | [27] | VNĐ | 0 |
| 3.2 | Cá nhân cư trú không có hợp đồng lao động | [28] | VNĐ | 0 |
| 3.3 | Cá nhân không cư trú | [29] | VNĐ | 0 |
| 4 | Tổng TNCT trả cho cá nhân thuộc diện phải khấu trừ thuế [30]=[31]+[32]+[33] | [30] | VNĐ | 0 |
| 4.1 | Cá nhân cư trú có hợp đồng lao động | [31] | VNĐ | 0 |
| 4.2 | Cá nhân cư trú không có hợp đồng lao động | [32] | VNĐ | 0 |
| 4.3 | Cá nhân không cư trú | [33] | VNĐ | 0 |
| 5 | Tổng số thuế TNCN đã khấu trừ [34]=[35]+[36]+[37] | [34] | VNĐ | 0 |

⏪ ⏩ Tờ khai /

3.5.5 Tờ khai thuế thu nhập cá nhân mẫu 03/KK-TNCN theo Tháng theo thông tư 156/2013/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế Thu Nhập Cá Nhân” chọn “TK TNCN Mẫu 03/KK-TNCN theo Tháng” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.

Chọn kỳ tính thuế

Tháng Năm

Tờ khai lần đầu
 Tờ khai bổ sung

- Ứng dụng thực hiện hết hiệu lực của tờ khai có kỳ tính thuế từ Tháng 07/2015 trở đi.

A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu

- Bạn chọn “Tờ khai lần đầu” rồi nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế TNCN mẫu 03/KK-TNCN theo Tháng với hộp chọn “Lần đầu” trên tờ khai được đánh dấu “X” như hình dưới

Nhập tờ khai

TỜ KHAI KHẤU TRỪ THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN - MẪU 03/KK-TNCN
(Dành cho tổ chức, cá nhân trả thu nhập khấu trừ thuế đối với thu nhập từ đầu tư vốn, từ chuyển nhượng chứng khoán, từ bản quyền, từ nhượng quyền thương mại, từ trúng thưởng của cá nhân cư trú và cá nhân không cư trú; từ kinh doanh của cá nhân không cư trú; Tổ chức, cá nhân nhận chuyển nhượng vốn của cá nhân không cư trú)

[01] Kỳ tính thuế: Tháng 04 năm 2015

[02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế: **NNT A**
 [05] Mã số thuế: **0102030405**
 [12] Tên tổ chức khai thay (nếu có):
 [13] Mã số thuế:
 [14] Địa chỉ:
 [15] Quận/huyện: [16] Tỉnh/Thành phố:
 [17] Điện thoại: [18] Fax: [19] Email:
 [20] Tên đại lý thuế (nếu có):
 [21] Mã số thuế đại lý:

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| STT | Chi tiêu | Mã số | Số tiền |
|---|--|-------|---------|
| I Thu nhập từ đầu tư vốn | | | |
| 1 | Tổng thu nhập tính thuế | [29] | 0 |
| 2 | Tổng số thuế thu nhập cá nhân (TNCN) đã khấu trừ | [30] | 0 |
| II Thu nhập từ chuyển nhượng chứng khoán | | | |
| 1 | Tổng giá trị chuyển nhượng chứng khoán | [31] | 0 |
| 2 | Tổng số thuế TNCN đã khấu trừ | [32] | 0 |
| III Thu nhập từ bản quyền, nhượng quyền thương mại | | | |
| 1 | Tổng thu nhập tính thuế | [33] | 0 |
| 2 | Tổng số thuế TNCN đã khấu trừ | [34] | 0 |

- Thông tin tổ chức khai thay
 - + Chỉ tiêu [13], [15], [16], [17], [18], [19]: Nhập dạng text
 - + Chỉ tiêu [14]: Nhập dạng text, kiểm tra cấu trúc MST
- Các chỉ tiêu cần kê khai
 - + Nhập các chỉ tiêu [29], [32], [33], [35], [37], [39] dạng số ,không âm, mặc định là 0
 - + Nhập chỉ tiêu [38], kiểm tra $\leq 5\% * [37]$
- Các chỉ tiêu tự tính: Ứng dụng hỗ trợ tính toán theo công thức:
 - + Chỉ tiêu [30] = $5\% * \text{chỉ tiêu [29]}$, cho phép sửa nếu vượt quá [29] thì ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “ Chỉ tiêu [30] không được vượt quá chỉ tiêu [29]”
 - + Chỉ tiêu [32] = $0,05\% * \text{chỉ tiêu [31]}$, cho phép sửa nếu vượt quá [31] thì ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “ Chỉ tiêu [32] không được vượt quá chỉ tiêu [31]”
 - + Trường hợp nếu kỳ tính thuế từ tháng 01/2013 thì chỉ tiêu [32] = $0,1\% * [31]$, cho phép sửa nếu vượt quá [31] thì ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “ Chỉ tiêu [32] không được vượt quá chỉ tiêu [31]”
 - + Chỉ tiêu [34] = $5\% * \text{chỉ tiêu [33]}$
 - + Chỉ tiêu [36] = $10\% * \text{chỉ tiêu [35]}$
 - + Chỉ tiêu [40] = $0,1\% * [39]$, cho phép sửa

B.Trường hợp khai tờ khai bổ sung

- Chọn “Tờ khai bổ sung” và lần bổ sung rồi nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế TNCN mẫu 03/KK-TNCN theo Tháng với hộp chọn “ bổ sung” trên tờ khai được đánh dấu “X” và lần bổ sung số mấy như hình dưới

Nhập tờ khai

TỜ KHAI KHẤU TRỪ THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN - MẪU 03/KK-TNCN

(Dành cho tổ chức, cá nhân trả thu nhập khấu trừ thuế đối với thu nhập từ đầu tư vốn, từ chuyển nhượng chứng khoán, từ bản quyền, từ nhượng quyền thương mại, từ trúng thưởng của cá nhân cư trú và cá nhân không cư trú; từ kinh doanh của cá nhân không cư trú; Tổ chức, cá nhân nhận chuyển nhượng vốn của cá nhân không cư trú)

[01] Kỳ tính thuế: Tháng 04 năm 2015

[02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ: 1

[04] Tên người nộp thuế: **NNT A**

[05] Mã số thuế: **0102030405**

[12] Tên tổ chức khai thay (nếu có):

[13] Mã số thuế:

[14] Địa chỉ:

[15] Quận/huyện: [16] Tỉnh/Thành phố:

[17] Điện thoại: [18] Fax: [19] Email:

[20] Tên đại lý thuế (nếu có):

[21] Mã số thuế đại lý:

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

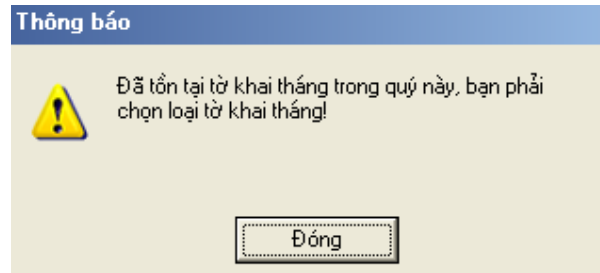
| STT | Chi tiêu | Mã số | Số tiền |
|---|--|-------|---------|
| I Thu nhập từ đầu tư vốn | | | |
| 1 | Tổng thu nhập tính thuế | [29] | 0 |
| 2 | Tổng số thuế thu nhập cá nhân (TNCN) đã khấu trừ | [30] | 0 |
| II Thu nhập từ chuyển nhượng chứng khoán | | | |
| 1 | Tổng giá trị chuyển nhượng chứng khoán | [31] | 0 |
| 2 | Tổng số thuế TNCN đã khấu trừ | [32] | 0 |
| III Thu nhập từ bản quyền, nhượng quyền thương mại | | | |
| 1 | Tổng thu nhập tính thuế | [33] | 0 |
| 2 | Tổng số thuế TNCN đã khấu trừ | [34] | 0 |

Tờ khai

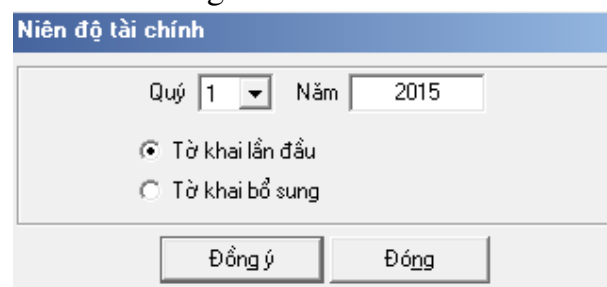
3.5.6 Tờ khai thuế thu nhập cá nhân mẫu 03/KK-TNCN theo Quý theo thông tư 156/2013/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế Thu Nhập Cá Nhân” chọn “TK TNCN Mẫu 03/KK-TNCN theo Quý” khi đó:
- Nếu trong cùng ứng dụng đã tồn tại tờ khai tháng năm trong quý mà bạn chọn thì ứng dụng sẽ đưa ra thông báo



- Khi đó bạn sẽ không kê khai được tờ khai theo quý mà bạn phải quay lại tờ khai tháng để kê khai. Nếu chưa tồn tại tờ khai tháng trong quý thì bạn tiếp tục kê khai tờ khai theo quý với cách kê khai tờ khai lần đầu và tờ khai bổ sung tương tự như tờ khai theo tháng



- Ứng dụng thực hiện hết hiệu lực của tờ khai có kỳ tính thuế từ Quý 03/2015 trở đi

A.Trường hợp khai tờ khai lần đầu

- Bạn chọn “Tờ khai lần đầu” rồi nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế TNCN mẫu 03/KK-TNCN theo Quý với hộp chọn “Lần đầu” trên tờ khai được đánh dấu “X” như hình dưới

Nhập tờ khai

TỜ KHAI KHẤU TRỪ THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN - MẪU 03/KK-TNCN

(Dành cho tổ chức, cá nhân trả thu nhập khấu trừ thuế đối với thu nhập từ đầu tư vốn, từ chuyển nhượng chứng khoán, từ bán quyền, từ nhượng quyền thương mại, từ trúng thưởng của cá nhân cư trú và cá nhân không cư trú; từ kinh doanh của cá nhân không cư trú; Tổ chức, cá nhân nhận chuyển nhượng vốn của cá nhân không cư trú)

[01] Kỳ tính thuế: Quý 1 năm 2015

[02] Lần đầu: [X] [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế: **NNT A**

[05] Mã số thuế: **0102030405**

[12] Tên tổ chức khai thay (nếu có):

[13] Mã số thuế:

[14] Địa chỉ:

[15] Quận/huyện: [16] Tỉnh/Thành phố:

[17] Điện thoại: [18] Fax: [19] Email:

[20] Tên đại lý thuế (nếu có):

[21] Mã số thuế đại lý:

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| STT | Chi tiêu | Mã số | Số tiền |
|------------|---|-------|---------|
| I | Thu nhập từ đầu tư vốn | | |
| 1 | Tổng thu nhập tính thuế | [29] | 0 |
| 2 | Tổng số thuế thu nhập cá nhân (TNCN) đã khấu trừ | [30] | 0 |
| II | Thu nhập từ chuyển nhượng chứng khoán | | |
| 1 | Tổng giá trị chuyển nhượng chứng khoán | [31] | 0 |
| 2 | Tổng số thuế TNCN đã khấu trừ | [32] | 0 |
| III | Thu nhập từ bán quyền, nhượng quyền thương mại | | |
| 1 | Tổng thu nhập tính thuế | [33] | 0 |
| 2 | Tổng số thuế TNCN đã khấu trừ | [34] | 0 |

Tờ khai /

- Thông tin tổ chức khai thay
 - + Chỉ tiêu [13], [15], [16], [17], [18], [19]: Nhập dạng text
 - + Chỉ tiêu [14]: Nhập dạng text, kiểm tra cấu trúc MST
- Các chỉ tiêu cần kê khai
 - + Nhập các chỉ tiêu [29], [32], [33], [35], [37], [39] dạng số ,không âm, mặc định là 0
 - + Nhập chỉ tiêu [38], kiểm tra $\leq 5\% * [37]$
- Các chỉ tiêu tự tính: Ứng dụng hỗ trợ tính toán theo công thức:
 - + Chỉ tiêu [30] = $5\% * \text{chỉ tiêu [29]}$, cho phép sửa nếu vượt quá [29] thì ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [30] không được vượt quá chỉ tiêu [29]”

- + Chỉ tiêu [32]= 0,05% * chỉ tiêu [31], cho phép sửa nếu vượt quá [31] thì ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “ Chỉ tiêu [32] không được vượt quá chỉ tiêu [31]”
- + Trường hợp nếu kỳ tính thuế từ tháng 01/2013 thì chỉ tiêu [32] = 0,1% * [31], cho phép sửa nếu vượt quá [31] thì ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “ Chỉ tiêu [32] không được vượt quá chỉ tiêu [31]”
- + Chỉ tiêu [34] = 5%* chỉ tiêu [33]
- + Chỉ tiêu [36] = 10% * chỉ tiêu [35]
- + Chỉ tiêu [40] = 0,1% * [39], cho phép sửa

B.Trường hợp khai tờ khai bổ sung

- Chọn “Tờ khai bổ sung” và lần bổ sung rồi nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế TNCN mẫu 03/KK-TNCN theo Quý với hộp chọn “bổ sung” trên tờ khai được đánh dấu “X” và lần bổ sung số mấy như hình dưới

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

TỜ KHAI KHẤU TRỪ THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN - MẪU 03/KK-TNCN
(Dành cho tổ chức, cá nhân trả thu nhập khấu trừ thuế đối với thu nhập từ đầu tư vốn, từ chuyển nhượng chứng khoán, từ bản quyền, từ nhượng quyền thương mại, từ trúng thưởng của cá nhân cư trú và cá nhân không cư trú; từ kinh doanh của cá nhân không cư trú; Tổ chức, cá nhân nhận chuyển nhượng vốn của cá nhân không cư trú)

[01] Kỳ tính thuế: Quý 1 năm 2015
 [02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ: 1

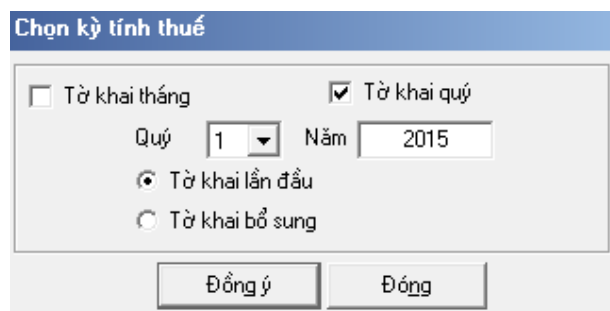
[04] Tên người nộp thuế: **NNT A**
 [05] Mã số thuế: **0102030405**
 [12] Tên tổ chức khai thay (nếu có):
 [13] Mã số thuế:
 [14] Địa chỉ:
 [15] Quận/huyện: [16] Tỉnh/Thành phố:
 [17] Điện thoại: [18] Fax: [19] Email:
 [20] Tên đại lý thuế (nếu có):
 [21] Mã số thuế đại lý:

| STT | Chi tiêu | Mã số | Số tiền |
|---|--|-------|---------|
| I Thu nhập từ đầu tư vốn | | | |
| 1 | Tổng thu nhập tính thuế | [29] | 0 |
| 2 | Tổng số thuế thu nhập cá nhân (TNCN) đã khấu trừ | [30] | 0 |
| II Thu nhập từ chuyển nhượng chứng khoán | | | |
| 1 | Tổng giá trị chuyển nhượng chứng khoán | [31] | 0 |
| 2 | Tổng số thuế TNCN đã khấu trừ | [32] | 0 |
| III Thu nhập từ bản quyền, nhượng quyền thương mại | | | |
| 1 | Tổng thu nhập tính thuế | [33] | 0 |
| 2 | Tổng số thuế TNCN đã khấu trừ | [34] | 0 |

3.5.7 Tờ khai thuế thu nhập cá nhân mẫu 07/KK-TNCN (Cá nhân tự khai) theo thông tư số 156/2013/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế Thu Nhập Cá Nhân” chọn “TK TNCN Mẫu 07/KK-TNCN” khi đó màn hình chọn kỳ kê khai sẽ hiển thị ra như sau.



- Ứng dụng thực hiện hết hiệu lực của tờ khai có kỳ tính thuế từ Quý 03/2015 trở đi

A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu:

- Chọn “Tờ khai lần đầu” theo tháng hoặc quý, nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế TNCN mẫu 07/KK-TNCN (Cá nhân tự khai) với hộp chọn “Lần đầu” trên tờ khai được đánh dấu “X” như hình dưới

Nhập tờ khai

TỜ KHAI THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN - MẪU 07 / KK-TNCN
(Dành cho cá nhân cư trú và cá nhân không cư trú có thu nhập từ tiền lương, tiền công khai thuế trực tiếp với cơ quan thuế)

[01] Kỳ tính thuế: Quý 1 năm 2015
[02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế: **NNT A**
[05] Mã số thuế: **0102030405**
[12] Tên đại lý thuế (nếu có):
[13] Mã số thuế đại lý:

Đơn vị tiền: Việt Nam Đồng

| Stt | Chi tiêu | Số tiền |
|--|--|--------------------------|
| I Cá nhân cư trú có thu nhập từ tiền lương, tiền công | | |
| 1 | Cá nhân có thu nhập ổn định không phải nộp tờ khai các quý tiếp theo [21] | <input type="checkbox"/> |
| 2 | Tổng thu nhập chịu thuế phát sinh trong kỳ [22] | 0 |
| 3 | Trong đó thu nhập chịu thuế được miễn giảm theo Hiệp định [23] | 0 |
| 4 | Tổng các khoản giảm trừ [24] | 27.000.000 |
| | a Cho bản thân [25] | 27.000.000 |
| | b Cho người phụ thuộc [26] | 0 |
| | c Cho từ thiện, nhân đạo, khuyến học [27] | 0 |
| | d Các khoản đóng bảo hiểm được trừ [28] | 0 |
| | e Khoản đóng quỹ hưu trí tự nguyện được trừ [29] | 0 |
| 5 | Tổng thu nhập tính thuế [30] | 0 |
| 6 | Tổng số thuế thu nhập cá nhân phát sinh trong kỳ [31] | 0 |
| 7 | Tổng thu nhập chịu thuế làm căn cứ tính giảm thuế [32] | 0 |
| 8 | Tổng số thuế thu nhập cá nhân được giảm [33] | 0 |
| 9 | Tổng số thuế TNCN phải nộp [34] | 0 |
| II Cá nhân không cư trú có thu nhập từ tiền lương, tiền công: | | |
| 1 | Tổng thu nhập tính thuế [35] | 0 |

Tờ khai

- Chi tiết các chỉ tiêu cần nhập:

- + Chỉ tiêu [21] cho phép NSD có thể đánh dấu x hoặc để trống.
- + Các chỉ tiêu nhập: [22], [23], [27], [28], [29], [35], dạng số, không âm, mặc định là 0
- + Chỉ tiêu [23] kiểm tra \leq chỉ tiêu [22]
- + Chỉ tiêu [29] kiểm tra \leq 3 000 000
- + Chỉ tiêu [25]:
 - Đối với kỳ kê khai trước tháng 7/2013: mặc định là 4 000 000, cho phép sửa, kiểm tra bằng 4 000 000 hoặc bằng 0.
 - Đối với kỳ kê khai từ Quý 3/2013 trở đi: mặc định là 27 000 000, cho phép sửa, kiểm tra bằng bội số của 9 000 000 và không được lớn hơn 27 000 000
- + Chỉ tiêu [26] cho phép NSD nhập
 - Đối với kỳ kê khai trước tháng 7/2013: kiểm tra là bội của 1,6

triệu.

- Đối với kỳ kê khai từ Quý 3/2013 trở đi: kiểm tra là bội của 3,6 triệu.

+ Chỉ tiêu [32] cho phép NSD nhập, kiểm tra \leq chỉ tiêu [22], nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Tổng thu nhập chịu thuế làm căn cứ tính giảm thuế phải nhỏ hơn hoặc bằng Tổng thu nhập chịu thuế phát sinh trong kỳ (chỉ tiêu [22])”.

+ Chỉ tiêu [36] mặc định là 20%, không cho sửa

- Các chỉ tiêu tự tính: Ứng dụng hỗ trợ tính toán theo công thức:

+ Chỉ tiêu [24] = [25] + [26] + [27] + [28] + [29]

+ Chỉ tiêu [30] = [22] - [23] - [24], nếu [22] - [23] - [24] < 0 thì [30] = 0

+ Chỉ tiêu [31]:

- Đối với tờ khai có kỳ kê khai từ tháng 8/2011 đến tháng 12/2011 thì nếu chỉ tiêu [30] \leq 5.000.000 thì [31] = 0, ngược lại tính theo biểu thuế lũy tiến, không cho phép sửa.

- Đối với tờ khai ngoài kỳ kê khai từ tháng 8/2011 đến tháng 12/2011 thì tính theo biểu thuế lũy tiến, cho phép sửa, giá trị sửa phải \geq 0 và nhỏ hơn chỉ tiêu [30]. Nếu [31] > [30] thì ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Tổng số thuế thu nhập phát sinh trong kỳ không được lớn hơn Tổng thu nhập tính thuế”

- Đối với kỳ kê khai từ quý 3/2013 trở đi thì [31] = ([30] / 3) * biểu thuế lũy tiến * 3, cho phép sửa, giá trị sửa phải \geq 0 và nhỏ hơn chỉ tiêu [30]. Nếu [31] > [30] thì ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Tổng số thuế thu nhập phát sinh trong kỳ không được lớn hơn Tổng thu nhập tính thuế”

+ Chỉ tiêu [33] = [31] * [32] / [22] * 50 %

+ Chỉ tiêu [34] = [31] - [33]

+ Chỉ tiêu [37] = [35] * [36], cho phép sửa, kiểm tra \leq chỉ tiêu [35] * chỉ tiêu [36]

- Kiểm tra các ràng buộc:

+ Nếu có số liệu kê khai trong mục I (chỉ tiêu [21] - [34]) thì không được có số liệu tại mục II. Và ngược lại có thông tin ở II thì không có ở phần I. Nếu không thỏa mãn UD đưa ra thông báo "Đề nghị xem lại. Nếu là cá nhân cư trú thì không kê khai phần II. Nếu là cá nhân không cư trú thì không kê khai phần I."

B.Trường hợp khai tờ khai bổ sung

- Chọn “Tờ khai bổ sung” theo tháng hoặc quý ,và lần bổ sung rồi nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế TNCN mẫu 07/TNCN Cá nhân tự khai với hộp chọn “Bổ sung” trên tờ khai được đánh dấu “X” như hình dưới và lần bổ sung thứ mấy được đánh dấu “Lần” thứ mấy.

Đăng nhập

TỜ KHAI THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN - MẪU 07/ KK-TNCN
 (Dành cho cá nhân cư trú và cá nhân không cư trú có thu nhập từ tiền lương, tiền công khai thuế trực tiếp với cơ quan thuế)
 [01] Kỳ tính thuế: Quý 1 năm 2015
 [02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ: 1

[04] Tên người nộp thuế: **NNT A**
 [05] Mã số thuế: **0102030405**
 [12] Tên đại lý thuế (nếu có):
 [13] Mã số thuế đại lý:

Đơn vị tiền: Việt Nam Đồng

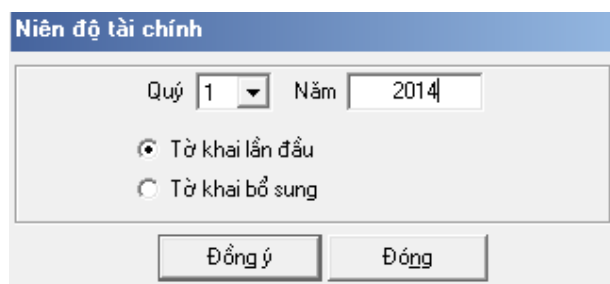
| Stt | Chi tiêu | Số tiền |
|--|--|-------------------------------|
| I Cá nhân cư trú có thu nhập từ tiền lương, tiền công | | |
| 1 | Cá nhân có thu nhập ổn định không phải nộp tờ khai các quý tiếp theo | [21] <input type="checkbox"/> |
| 2 | Tổng thu nhập chịu thuế phát sinh trong kỳ | [22] 0 |
| 3 | Trong đó thu nhập chịu thuế được miễn giảm theo Hiệp định | [23] 0 |
| | Tổng các khoản giảm trừ | [24] 27.000.000 |
| 4 | a Cho bản thân | [25] 27.000.000 |
| | b Cho người phụ thuộc | [26] 0 |
| | c Cho từ thiện, nhân đạo, khuyến học | [27] 0 |
| | d Các khoản đóng bảo hiểm được trừ | [28] 0 |
| | e Khoản đóng quỹ hưu trí tự nguyện được trừ | [29] 0 |
| 5 | Tổng thu nhập tính thuế | [30] 0 |
| 6 | Tổng số thuế thu nhập cá nhân phát sinh trong kỳ | [31] 0 |
| 7 | Tổng thu nhập chịu thuế làm căn cứ tính giảm thuế | [32] 0 |
| 8 | Tổng số thuế thu nhập cá nhân được giảm | [33] 0 |
| 9 | Tổng số thuế TNCN phải nộp | [34] 0 |
| II Cá nhân không cư trú có thu nhập từ tiền lương, tiền công: | | |
| 1 | Tổng thu nhập tính thuế | [35] 0 |

Tờ khai

3.5.8 Tờ khai tạm nộp thuế TNCN mẫu 08/KK-TNCN theo thông tư 156/2013/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế thu nhập cá nhân” chọn “Tờ khai tạm nộp thuế TNCN (08/KK-TNCN)”.



Niên độ tài chính

Quý 1 Năm 2014

Tờ khai lần đầu

Tờ khai bổ sung

Đồng ý Đóng

- Ứng dụng thực hiện hết hiệu lực của tờ khai có kỳ tính thuế từ Quý 01/2015 trở đi

A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu:

- Chọn “Tờ khai lần đầu” theo quý, nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế TNCN mẫu 08/KK-TNCN với hộp chọn “Lần đầu” trên tờ khai được đánh dấu “X” như hình dưới

Nhập tờ khai

TỜ KHAI TẠM NỘP THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN (Mẫu số 08/KK-TNCN)
(Dành cho cá nhân kinh doanh thực hiện nộp thuế theo kê khai)

[01] Kỳ tính thuế: Quý 1 năm 2014

[02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế: **NNT A**

[05] Mã số thuế: **0102030405**

[12] Tên đại lý thuế (nếu có):

[13] Mã số thuế:

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| STT | Chi tiêu | Mã chi tiêu | Số tiền |
|---|--|-------------|---------|
| 1 | Tổng doanh thu phát sinh | [21] | 0 |
| 2 | Tổng chi phí phát sinh | [22] | 0 |
| 3 | Tổng thu nhập chịu thuế | [23] | 0 |
| 4 | Các khoản giảm trừ | [24] | 0 |
| | a Cho bản thân | [25] | 0 |
| | b Cho người phụ thuộc | [26] | 0 |
| | c Cho từ thiện, nhân đạo, khuyến học | [27] | 0 |
| | d Các khoản đóng bảo hiểm được trừ | [28] | 0 |
| e Khoản đóng quỹ hưu trí tự nguyện được trừ | [29] | 0 | |
| 5 | Thu nhập tính thuế | [30] | 0 |
| 6 | Thuế TNCN tạm tính | [31] | 0 |
| 7 | Thu nhập chịu thuế làm căn cứ tính giảm thuế | [32] | 0 |
| 8 | Thuế TNCN được giảm | [33] | 0 |
| 9 | Thuế TNCN tạm nộp | [34] | 0 |

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ

Họ và tên: Người ký:

Ngày ký:

⏪ ⏩ ⏴ ⏵ Tờ khai

Các chỉ tiêu cần nhập

- + Chỉ tiêu [21], [22], [27], [28], [29]: cho phép NSD tự nhập kiểu số, không âm, mặc định là 0
- + Chỉ tiêu [29] kiểm tra $\leq 3\ 000\ 000$
- + Chỉ tiêu [25]: cho phép NSD tự nhập kiểu số, không âm
 - Đối với kỳ kê khai trước quý 3/2013 thì kiểm tra [25] bằng bội số của 4.000.000 hoặc = 0
 - Đối với kỳ kê khai từ quý 3/2013 trở đi thì kiểm tra [25] bằng bội số của 9.000.000 hoặc = 0, không được lớn hơn 27 000 000
 - Chỉ tiêu [26]: cho phép NSD tự nhập kiểu số, không cho nhập âm
 - Đối với kỳ kê khai trước quý 3/2013 thì kiểm tra [26] bằng bội số của 1.600.000
 - Đối với kỳ kê khai từ quý 3/2013 trở đi thì kiểm tra [26] bằng bội

số của 3.600.000

- + Chỉ tiêu [32]: cho phép NSD tự nhập kiểu số, kiểm tra \leq chỉ tiêu [23]
- Các chỉ tiêu tính toán
 - + Chỉ tiêu [23] = [21] - [22], kiểm tra nếu < 0 thì chỉ tiêu [23] = 0, cho phép sửa
 - + Chỉ tiêu [24] = [25] + [26] + [27] + [28] + [29]
 - + Chỉ tiêu [30] = [23] - [24], kiểm tra nếu < 0 thì chỉ tiêu [30] = 0
 - + Chỉ tiêu [31] = ([30]/3) * biểu thuế * 3, cho sửa, kiểm tra chỉ tiêu [31] phải nhỏ hơn chỉ tiêu [30]
 - + Chỉ tiêu [33] = [31] * [32] / [23] * 50%
 - + Chỉ tiêu [34] = [31] - [33]

B.Trường hợp khai tờ khai bổ sung

- Chọn “Tờ khai bổ sung” theo quý ,và lần bổ sung rồi nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế TNCN mẫu 08/TNCN với hộp chọn “Bổ sung” trên tờ khai được đánh dấu “X” như hình dưới và lần bổ sung thứ mấy được đánh dấu “Lần” thứ mấy.

Nhập tờ khai

TỜ KHAI TẠM NỘP THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN (Mẫu số 08/KK-TNCN)
(Dành cho cá nhân kinh doanh thực hiện nộp thuế theo kê khai)

[01] Kỳ tính thuế: Quý 1 năm 2014

[02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ: 1

[04] Tên người nộp thuế: **NNT A**

[05] Mã số thuế: **0102030405**

[12] Tên đại lý thuế (nếu có):

[13] Mã số thuế:

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| STT | Chi tiêu | Mã chi tiêu | Số tiền |
|---|--|-------------|---------|
| 1 | Tổng doanh thu phát sinh | [21] | 0 |
| 2 | Tổng chi phí phát sinh | [22] | 0 |
| 3 | Tổng thu nhập chịu thuế | [23] | 0 |
| 4 | Các khoản giảm trừ | [24] | 0 |
| | a Cho bản thân | [25] | 0 |
| | b Cho người phụ thuộc | [26] | 0 |
| | c Cho từ thiện, nhân đạo, khuyến học | [27] | 0 |
| | d Các khoản đóng bảo hiểm được trừ | [28] | 0 |
| e Khoản đóng quỹ hưu trí tự nguyện được trừ | [29] | 0 | |
| 5 | Thu nhập tính thuế | [30] | 0 |
| 6 | Thuế TNCN tạm tính | [31] | 0 |
| 7 | Thu nhập chịu thuế làm căn cứ tính giảm thuế | [32] | 0 |
| 8 | Thuế TNCN được giảm | [33] | 0 |
| 9 | Thuế TNCN tạm nộp | [34] | 0 |

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ

Họ và tên: Người ký: Người ký

Ngày ký: 30/05/2016

Tờ khai

Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

3.5.9 Tờ khai tạm nộp thuế TNCN mẫu 08A/KK-TNCN theo thông tư 156/2013/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế thu nhập cá nhân” chọn “Tờ khai tạm nộp thuế TNCN (08A/KK-TNCN)”.

Niên độ tài chính

Quý Năm

Tờ khai lần đầu

Tờ khai bổ sung

- Ứng dụng thực hiện hết hiệu lực của tờ khai có kỳ tính thuế từ Quý 01/2015 trở đi

A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu:

- Chọn “Tờ khai lần đầu” theo quý, nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế TNCN mẫu 08A/KK-TNCN với hộp chọn “Lần đầu” trên tờ khai được đánh dấu “X” như hình dưới

TỜ KHAI TẠM NỘP THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN (Mẫu số 08A/KK-TNCN)
 (Dành cho nhóm cá nhân kinh doanh thực hiện nộp thuế theo kê khai)

[01] Kỳ tính thuế: Quý 1 năm 2014
 [02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế: **NNT A**
 [05] Mã số thuế: **0102030405**
 [12] Tên đại lý thuế (nếu có):
 [13] Mã số thuế:

I. KẾT QUẢ KINH DOANH TRONG KỲ CỦA NHÓM KINH DOANH: Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| STT | CHỈ TIÊU | Số tiền |
|-----|--|---------|
| 1 | Tổng doanh thu phát sinh [21] | 0 |
| 2 | Tổng chi phí phát sinh [22] | 0 |
| 3 | Tổng thu nhập chịu thuế [23] | 0 |
| 4 | Tổng thu nhập làm căn cứ tính giảm thuế [24] | 0 |

II. THU NHẬP VÀ SỐ THUẾ TẠM NỘP CỦA CÁ NHÂN TRONG NHÓM: Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| STT | Họ và tên | Mã số thuế | Tỷ lệ chia TNCN | Thu nhập chịu thuế | | Các khoản giảm trừ | Thu nhập tính thuế | Thuế TNCN tạm tính | Thuế TNCN được giảm | Thuế TNCN tạm nộp |
|------------------|-----------|------------|-----------------|--------------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|-------------------|
| | | | | Tổng số | Trong đó: thu nhập làm căn cứ tính giảm thuế | | | | | |
| [25] | [26] | [27] | [28] | [29] | [30] | [31] | [32] | [33] | [34] | [35] |
| 1 | | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tổng cộng | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ
 Họ và tên: _____ Người ký: _____
 Chứng chỉ hành nghề số: _____ Ngày ký: 30/05/2016

- Các chỉ tiêu cần nhập:
 - + Chỉ tiêu [21], [22], [31]: Cho phép NSD tự nhập kiểu số, không âm, mặc định là 0
 - + Chỉ tiêu [24]: Cho phép NSD tự nhập kiểu số, không âm, mặc định là 0, kiểm tra chỉ tiêu [24] <= chỉ tiêu [23]
 - + Chỉ tiêu [25]: Ứng dụng hỗ trợ tự tăng
 - + Chỉ tiêu [26]: Cho phép NSD tự nhập dạng text, tối đa 200 ký tự
 - + Chỉ tiêu [27]: cho phép NSD tự nhập 10 ký tự, kiểm tra theo đúng cấu trúc MST
 - + Chỉ tiêu [28]: Cho phép NSD tự nhập số theo dạng xx,xx
- Các chỉ tiêu tính toán:
 - + Chỉ tiêu [23] = [21] - [22], kiểm tra nếu <0 thì chỉ tiêu [23] = 0
 - + Chỉ tiêu [29] = chỉ tiêu [23] * [28]
 - + Chỉ tiêu [30] = chỉ tiêu [24] * [28]
 - + Chỉ tiêu [32] = chỉ tiêu [29] - [31]
 - + Chỉ tiêu [33] = ([32]/3) * biểu thuế * 3, cho phép sửa, kiểm tra [33] <= [32]
 - + Chỉ tiêu [34] = chỉ tiêu [33] * [30] / [29] * 50%

- + Chỉ tiêu [35] = chỉ tiêu [33] - [34], kiểm tra nếu kết quả âm thì [35]= 0
- + Chỉ tiêu [36] = tổng các dòng của cột chỉ tiêu [28], nếu khác 100% thì ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “ Tổng tỷ lệ chia TNCT phải bằng 100%)
- + Chỉ tiêu [37] = tổng các dòng của cột chỉ tiêu [29], kiểm tra = chỉ tiêu [23], cho phép lệch không quá 5 đồng, nếu khác thì ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “ Tổng thu nhập chịu thuế của cá nhân trong nhóm phải bằng chỉ tiêu [23]”
- + Chỉ tiêu [38] = tổng các dòng của cột chỉ tiêu [30], kiểm tra = chỉ tiêu [24], nếu khác ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “ Tổng thu nhập làm căn cứ tính giảm thuế của cá nhân trong nhóm phải bằng chỉ tiêu [24]”
- + Chỉ tiêu [39] = tổng các dòng của cột chỉ tiêu [31]
- + Chỉ tiêu [40] = tổng các dòng của cột chỉ tiêu [32]
- + Chỉ tiêu [41] = tổng các dòng của cột chỉ tiêu [33]
- + Chỉ tiêu [42] = tổng các dòng của cột chỉ tiêu [34]
- + Chỉ tiêu [43] = tổng các dòng của cột chỉ tiêu [35]

B.Trường hợp khai tờ khai bổ sung

Chọn “Tờ khai bổ sung” theo quý ,và lần bổ sung rồi nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế TNCN mẫu 08A/TNCN với hộp chọn “Bổ sung” trên tờ khai được đánh dấu “X” như hình dưới và lần bổ sung thứ mấy được đánh dấu “Lần” thứ mấy.

TIỀN NHẬP TỜ KHAI

TỜ KHAI TẠM NỘP THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN (Mẫu số 08A/KK-TNCN)
(Dành cho nhóm cá nhân kinh doanh thực hiện nộp thuế theo kê khai)

[01] Kỳ tính thuế: Quý 1 năm 2014
[02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ: 1

[04] Tên người nộp thuế: **MIIT A**
[05] Mã số thuế: **0102030405**
[12] Tên đại lý thuế (nếu có):
[13] Mã số thuế:

I. KẾT QUẢ KINH DOANH TRONG KỲ CỦA NHÓM KINH DOANH: Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| STT | CHỈ TIÊU | Số tiền |
|-----|--|---------|
| 1 | Tổng doanh thu phát sinh [21] | 0 |
| 2 | Tổng chi phí phát sinh [22] | 0 |
| 3 | Tổng thu nhập chịu thuế [23] | 0 |
| 4 | Tổng thu nhập làm căn cứ tính giảm thuế [24] | 0 |

II. THU NHẬP VÀ SỐ THUẾ TẠM NỘP CỦA CÁ NHÂN TRONG NHÓM: Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| STT | Họ và tên | Mã số thuế | Tỷ lệ chia TNCT | Thu nhập chịu thuế | | Các khoản giảm trừ | Thu nhập tính thuế | Thuế TNCN tạm tính | Thuế TNCN được giảm | Thuế TNCN tạm nộp |
|------------------|-----------|------------|-----------------|--------------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|-------------------|
| | | | | Tổng số | Trong đó: thu nhập làm căn cứ tính giảm thuế | | | | | |
| [25] | [26] | [27] | [28] | [29] | [30] | [31] | [32] | [33] | [34] | [35] |
| 1 | | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tổng cộng | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ

Họ và tên: _____ Ngày ký: _____
 Chứng chỉ hành nghề số: _____ Ngày ký: 30/05/2016

3.5.10 Tờ khai thuế với hoạt động cho thuê tài sản – 01/KK-TTS theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế thu nhập cá nhân” chọn “Tờ khai cho thuê tài sản (01/KK-TTS)”.

The screenshot shows a dialog box titled "Chọn kỳ kê khai" (Select tax period). It contains the following elements:

- Two radio buttons: "Tờ khai quý" (checked) and "Tờ khai từ tháng đến tháng".
- Input fields: "Quý" with a dropdown menu showing "3" and "Năm" with a text box containing "2014".
- Two radio buttons: "Tờ khai lần đầu" (checked) and "Tờ khai bổ sung".
- Two buttons at the bottom: "Đồng ý" (OK) and "Đóng" (Close).

- Hết hiệu lực mẫu biểu tờ khai năm từ năm 2015 trở đi, tờ khai theo kỳ thanh toán từ kỳ 1/7/2015 trở đi
- Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế bạn cần lựa chọn các thông tin đầu vào như:
 - + Kỳ tính thuế: Ứng dụng sẽ để mặc định kỳ tính thuế bằng Quý hiện tại -1 hoặc kỳ tính thuế theo Từ tháng - Đến tháng. Bạn có thể nhập kỳ tính thuế mà muốn kê khai nhưng không được chọn kỳ tính thuế lớn hơn tháng hiện tại.
 - + Trạng thái tờ khai: Bạn hãy chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu hay Tờ khai bổ sung.
 - + Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế 01/KK-TTS
- Việc kê khai tờ khai lần đầu và tờ khai bổ sung tương tự như tờ 01/KK-TTS, màn hình giao diện tờ khai như sau:

- Đối với tờ khai từ tháng ... đến tháng thì $[40] = ([39] / \text{số tháng}) * \text{biểu thuế} * \text{số tháng}$
- + Chỉ tiêu [41] = $[40] * [37] / [36] * 50\%$
- + Chỉ tiêu [42] = $[40] - [41]$, nếu âm thì $[42] = 0$
- + Chỉ tiêu [43] = tổng các dòng của cột chỉ tiêu [34], nếu khác 100% thì ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “ Tổng tỷ lệ chia TNCT phải bằng 100%)
- + Chỉ tiêu [45] = tổng các dòng của cột chỉ tiêu [36], kiểm tra = chỉ tiêu [27], nếu khác thì ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “ Tổng thu nhập chịu thuế của cá nhân trong nhóm phải bằng chỉ tiêu [27]”
- + Chỉ tiêu [46] = tổng các dòng của cột chỉ tiêu [37], kiểm tra = chỉ tiêu [28], nếu khác ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “ Tổng thu nhập làm căn cứ tính giảm thuế của cá nhân trong nhóm phải bằng chỉ tiêu [28]”
- + Chỉ tiêu [47] = Tổng các dòng của cột chỉ tiêu [38]
- + Chỉ tiêu [48] = Tổng các dòng của cột chỉ tiêu [39]
- + Chỉ tiêu [49] = Tổng các dòng của cột chỉ tiêu [40]
- + Chỉ tiêu [50] = Tổng các dòng của cột chỉ tiêu [41]
- + Chỉ tiêu [51] = Tổng các dòng của cột chỉ tiêu [42]

3.5.11 Tờ khai thuế thu nhập cá nhân mẫu 01/KK-BHDC theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế thu nhập cá nhân” chọn “Tờ khai TNCN (01/KK-BHDC)”.

- Hết hiệu lực kê khai mẫu biểu từ kỳ tháng 7/2015 và kỳ quý 3/2015 trở đi

A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu:

- Chọn “Tờ khai lần đầu” theo tháng/quý, nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế TNCN mẫu 01/KK-BHDC với hộp chọn “Lần đầu” trên tờ khai được đánh dấu “X” như hình dưới

Nhập tờ khai

TỜ KHAI KHẤU TRỪ THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN - MẪU 01/KK-BHĐC

(Dành cho doanh nghiệp bảo hiểm khấu trừ thuế thu nhập cá nhân đối với thu nhập của đại lý bảo hiểm, thu nhập từ tiền phí tích lũy bảo hiểm nhân thọ; công ty quản lý quỹ hưu trí tự nguyện khấu trừ thuế thu nhập cá nhân đối với tiền tích lũy quỹ hưu trí tự nguyện; doanh nghiệp bán hàng đa cấp khấu trừ thuế thu nhập cá nhân đối với thu nhập của cá nhân tham gia mạng lưới bán hàng đa cấp)

[01] Kỳ tính thuế: Tháng 04 năm 2015

[02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế: **NNT A**

[05] Mã số thuế: **0102030405**

[12] Tên đại lý thuế (nếu có):

[13] Mã số thuế đại lý:

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| STT | Chi tiêu | Mã số | Số tiền |
|--|--|-------|---------|
| I Thu nhập của đại lý bảo hiểm | | | |
| 1 | Tổng thu nhập trả trong kỳ | [21] | |
| 2 | Tổng thu nhập trả thuộc diện khấu trừ | [22] | 0 |
| 3 | Tổng số thuế thu nhập cá nhân (TNCN) đã khấu trừ | [23] | 0 |
| II Thu nhập từ tiền phí tích lũy bảo hiểm nhân thọ | | | |
| 1 | Tổng thu nhập trả thuộc diện khấu trừ | [24] | 0 |
| 2 | Tổng số thuế thu nhập cá nhân đã khấu trừ | [25] | 0 |
| III Thu nhập từ tiền tích lũy quỹ hưu trí tự nguyện | | | |
| 1 | Tổng thu nhập trả thuộc diện khấu trừ | [26] | 0 |
| 2 | Tổng số thuế thu nhập cá nhân đã khấu trừ | [27] | 0 |
| IV Thu nhập từ tham gia mạng lưới bán hàng đa cấp | | | |
| 1 | Tổng thu nhập trả trong kỳ | [28] | 0 |
| 2 | Tổng thu nhập trả thuộc diện khấu trừ | [29] | 0 |
| 3 | Tổng số thuế thu nhập cá nhân đã khấu trừ | [30] | 0 |

Tờ khai

Chi tiết các chỉ tiêu như sau:

- + Chỉ tiêu [21], [24], [26], [28]: Mặc định là 0, cho phép nhập số không âm.
- + Chỉ tiêu [22]: Mặc định là 0, cho phép nhập số không âm, kiểm tra chỉ tiêu [22] <= chỉ tiêu [21], nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [22] phải nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [21]”
- + Chỉ tiêu [23]: Mặc định là 0, cho phép nhập số không âm, kiểm tra chỉ tiêu [23] <= chỉ tiêu [22], nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [23] phải nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [22]”
- + Chỉ tiêu [25] = [24] * 10%, không cho phép sửa
- + Chỉ tiêu [27] = [26] * 10%, không cho phép sửa

- + Chỉ tiêu [29]: Mặc định là 0, cho phép nhập số không âm, kiểm tra chỉ tiêu [29] <= chỉ tiêu [28], nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [29] phải nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [28]”
- + Chỉ tiêu [30]: Mặc định là 0, cho phép nhập số không âm, kiểm tra chỉ tiêu [30] <= chỉ tiêu [29], nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [30] phải nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [29]”
- + Chỉ tiêu [31] = [23] + [25] + [27] + [30]

B.Trường hợp khai tờ khai bổ sung

- Chọn “Tờ khai bổ sung” theo tháng/quý ,và lần bổ sung rồi nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế TNCN mẫu 01/KK-BHDC với hộp chọn “Bổ sung” trên tờ khai được đánh dấu “X” như hình dưới và lần bổ sung thứ mấy được đánh dấu “Lần” thứ mấy.

Nhập tờ khai

TỜ KHAI KHẤU TRỪ THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN - MẪU 01/KK-BHDC

(Dành cho doanh nghiệp bảo hiểm khấu trừ thuế thu nhập cá nhân đối với thu nhập của đại lý bảo hiểm, thu nhập từ tiền phí tích lũy bảo hiểm nhân thọ; công ty quản lý quỹ hưu trí tự nguyện khấu trừ thuế thu nhập cá nhân đối với tiền tích lũy quỹ hưu trí tự nguyện; doanh nghiệp bán hàng đa cấp khấu trừ thuế thu nhập cá nhân đối với thu nhập của cá nhân tham gia mạng lưới bán hàng đa cấp)

[01] Kỳ tính thuế: Tháng 04 năm 2015

[02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ: 1

[04] Tên người nộp thuế: **hcm**

[05] Mã số thuế: **0100100008 - 005**

[12] Tên đại lý thuế (nếu có):

[13] Mã số thuế đại lý:

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| STT | Chi tiêu | Mã số | Số tiền |
|--|--|-------|---------|
| I Thu nhập của đại lý bảo hiểm | | | |
| 1 | Tổng thu nhập trả trong kỳ | [21] | 0 |
| 2 | Tổng thu nhập trả thuộc diện khấu trừ | [22] | 0 |
| 3 | Tổng số thuế thu nhập cá nhân (TNCN) đã khấu trừ | [23] | 0 |
| II Thu nhập từ tiền phí tích lũy bảo hiểm nhân thọ | | | |
| 1 | Tổng thu nhập trả thuộc diện khấu trừ | [24] | 0 |
| 2 | Tổng số thuế thu nhập cá nhân đã khấu trừ | [25] | 0 |
| III Thu nhập từ tiền tích lũy quỹ hưu trí tự nguyện | | | |
| 1 | Tổng thu nhập trả thuộc diện khấu trừ | [26] | 0 |
| 2 | Tổng số thuế thu nhập cá nhân đã khấu trừ | [27] | 0 |
| IV Thu nhập từ tham gia mạng lưới bán hàng đa cấp | | | |
| 1 | Tổng thu nhập trả trong kỳ | [28] | 0 |
| 2 | Tổng thu nhập trả thuộc diện khấu trừ | [29] | 0 |
| 3 | Tổng số thuế thu nhập cá nhân đã khấu trừ | [30] | 0 |


Tờ khai /

Nhập lại
Ghi
In
Xóa
Kết xuất
Kết xuất XML
Nhập từ XML
Đóng

3.5.12 Tờ khai Quyết toán thuế TNCN mẫu 02/KK-XS theo Thông tư số

156/2013/TT-BTC**Cách gọi:**

- Từ menu chức năng “Kê khai/Quyết toán Thuế Thu Nhập Cá Nhân” chọn “Tờ khai 02/KK-XS” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.



- Hết hiệu lực kê khai mẫu biểu từ kỳ năm 2015 trở đi

A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu:

- Chương trình mặc định chọn các phụ lục cần kê khai. Chọn ”Tờ khai lần đầu”, sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai Quyết toán thuế TNCN dành cho cơ sở giao đại lý số trả thu nhập cho đại lý số (02/KK-XS) với hộp chọn “Chính thức” được đánh dấu.

Nhập tờ khai

Mẫu số: 02/KK-XS

TỜ KHAI QUYẾT TOÁN THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN
(Dành cho công ty số số kiến thiết trả thu nhập cho đại lý số số)

[01] Kỳ tính thuế: Năm 2014 Từ tháng 01/2014 đến tháng 12/2014

[02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế:(*) NNT A
 [05] Mã số thuế:(*) 0102030405
 [06] Địa chỉ:(*) hn
 [07] Quận/huyện: hn [08] Tỉnh/thành phố:(*) hn
 [09] Điện thoại: [10] Fax:
 [11] Email:
 [12] Tên đại lý thuế (nếu có):
 [13] Mã số thuế:
 [14] Địa chỉ:
 [15] Quận/huyện: [16] Tỉnh/thành phố:
 [17] Điện thoại: [18] Fax:
 [19] Email:
 [20] Hợp đồng đại lý thuế: Số: Ngày:
 [26] Cơ quan thuế cấp cục:(*) HAN - Cục Thuế Thành phố Hà Nội
 [27] Cơ quan thuế quản lý:(*) Cục Thuế Thành phố Hà Nội

| STT | Chi tiêu | Mã chi tiêu | Đơn vị tính | Số lượng/Số tiền |
|-----|---|-------------|-------------|------------------|
| 1 | Tổng số đại lý số số trong kỳ | [21] | Người | 0 |
| 2 | Tổng thu nhập trả cho đại lý số số trong kỳ | [22] | VND | 0 |

02KK-XS / 02-1BK-XS

Xóa Tải tờ khai Nhập lại Ghi In Kiểm tra Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

+ Các chỉ tiêu được tổng hợp từ bảng kê thu nhập chịu thuế : [21], [22], [23], [24], [25]

B.Trường hợp khai tờ khai bổ sung

- Chọn “Tờ khai bổ sung” theo tháng/quý ,và lần bổ sung rồi nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai Quyết toán thuế TNCN mẫu 02/KK-XS với hộp chọn “Bổ sung” trên tờ khai được đánh dấu “X” như hình dưới và lần bổ sung thứ mấy được đánh dấu “Lần” thứ mấy.

Nhập tờ khai

Mẫu số: 02/KK-XS

TỜ KHAI QUYẾT TOÁN THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN

(Dành cho công ty số sổ kiến thiết trả thu nhập cho đại lý số sổ)

[01] Kỳ tính thuế: Năm 2014 Từ tháng 01/2014 đến tháng 12/2014

[02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ: 1

[04] Tên người nộp thuế: (*) hcm
 [05] Mã số thuế: (*) 0100100008-005
 [06] Địa chỉ: (*) hcm
 [07] Quận/huyện: hcm [08] Tỉnh/thành phố: (*) hcm
 [09] Điện thoại: [10] Fax:
 [11] Email:
 [12] Tên đại lý thuế (nếu có):
 [13] Mã số thuế:
 [14] Địa chỉ:
 [15] Quận/huyện: [16] Tỉnh/thành phố:
 [17] Điện thoại: [18] Fax:
 [19] Email:
 [20] Hợp đồng đại lý thuế: Số: Ngày:
 [26] Cơ quan thuế cấp cục: (*) HCM - Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh
 [27] Cơ quan thuế quản lý: (*) Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh

| STT | Chi tiêu | Mã chi tiêu | Đơn vị tính | Số lượng/Số tiền |
|-----|---|-------------|-------------|------------------|
| 1 | Tổng số đại lý số sổ trong kỳ | [21] | Người | 0 |
| 2 | Tổng thu nhập trả cho đại lý số sổ trong kỳ | [22] | VND | 0 |

02KK-XS / 02-1BK-XS

Tải tờ khai Nhập lại Ghi In Kiểm tra Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

Bảng kê 02-1/BK-TNCN: Bảng kê thu nhập chịu thuế và thuế thu nhập cá nhân đã khấu trừ đối với thu nhập của đại lý xổ số

Họ và tên Tìm kiếm

PHỤ LỤC Mẫu số: 02/BK-XS

BẢNG KÊ THU NHẬP CHỊU THUẾ VÀ THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN ĐÃ KHẤU TRỪ ĐỐI VỚI THU NHẬP CỦA ĐẠI LÝ XỔ SỐ
(Kèm theo Tờ khai quyết toán thuế thu nhập cá nhân mẫu số 02/KK-XS)

[01] Kỳ tính thuế: Năm

[02] Tên người nộp thuế:

[03] Mã số thuế:

[04] Tên đại lý thuế (nếu có):

[05] Mã số thuế:

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| STT | Có điều chỉnh số liệu | Họ và tên đại lý(*) | Mã số thuế | Số CMND/ Hộ chiếu | Thu nhập chịu thuế | Thu nhập làm căn cứ tính giảm thuế | Số thuế được giảm | Số thuế đã khấu trừ |
|------------------|-------------------------------------|---------------------|------------|-------------------|--------------------|------------------------------------|-------------------|---------------------|
| | <input checked="" type="checkbox"/> | [06] | [07] | [08] | [09] | [10] | [11] | [12] |
| 1 | <input type="checkbox"/> | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tổng cộng | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |

02/KK-XS 02-1BK-XS

Bấm F5 - Thêm dòng
Bấm F6 - Xóa dòng

Xóa Tải từ khai Nhập lại Ghi In Kiểm tra Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- + Cột bắt buộc nhập : Họ và tên, Một trong hai cột Mã số thuế hoặc Số CMTND
- + Nhập chỉ tiêu : [09]
- + Nhập chỉ tiêu [10] < [09]
- + Nhập chỉ tiêu [11] < [10]
- + Nhập chỉ tiêu [12] < [09]
- + Để thực hiện việc tải bảng kê thì NNT vào phần Mẫu excel bảng kê để lấy mẫu excel và nhập dữ liệu theo đúng định dạng của mẫu sau đó chọn chức năng Tải bảng kê và tải tương tự như các phụ lục trên tờ 01/GTGT

3.5.13 Tờ khai Quyết toán thuế TNCN mẫu 02/KK-BHĐC theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Quyển toán Thuế Thu Nhập Cá Nhân” chọn “Tờ khai 02/KK-BHĐC” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.

Chọn kỳ tính thuế

Năm:

Từ tháng: đến tháng:

Tờ khai lần đầu
 Tờ khai bổ sung

- Hết hiệu lực kê khai mẫu biểu từ kỳ năm 2015 trở đi

A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu:

- Chọn “Tờ khai lần đầu”, chương trình mặc định chọn các phụ lục cần kê khai. Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai Quyết toán thuế TNCN dành cho cơ sở giao đại lý bảo hiểm trả thu nhập cho đại lý bảo hiểm đa cấp (02/KK-BHĐC) với hộp chọn “Chính thức” trên tờ khai được đánh dấu “x” như hình dưới

Nhập tờ khai Mẫu số: 02/KK-BHĐC

TỜ KHAI QUYẾT TOÁN THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN

(Dành cho doanh nghiệp bảo hiểm trả thu nhập đối với thu nhập của đại lý bảo hiểm, thu nhập từ tiền phí tích lũy bảo hiểm nhân thọ; công ty quản lý quỹ hưu trí tự nguyện khấu trừ thuế thu nhập cá nhân đối với tiền tích lũy quỹ hưu trí tự nguyện; doanh nghiệp bán hàng đa cấp khấu trừ thuế thu nhập cá nhân đối với thu nhập của cá nhân tham gia mạng lưới bán hàng đa cấp)

[01] Kỳ tính thuế: Năm 2014 Từ tháng: đến tháng:

[02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ

[04] Tên người nộp thuế: (*) NNT A
 [05] Mã số thuế: (*) 0102030405
 [06] Địa chỉ: (*) hn
 [07] Quận/huyện: hn [08] Tỉnh/thành phố: (*) hn
 [09] Điện thoại: [10] Fax:
 [11] Email:
 [12] Tên đại lý thuế (nếu có):
 [13] Mã số thuế:
 [14] Địa chỉ:
 [15] Quận/huyện: [16] Tỉnh/thành phố:
 [17] Điện thoại: [18] Fax:
 [19] Email:
 [20] Hợp đồng đại lý thuế: Số: Ngày:
 [26] Cơ quan thuế cấp cục: (*) HAN - Cục Thuế Thành phố Hà Nội
 [27] Cơ quan thuế quản lý: (*) Cục Thuế Thành phố Hà Nội

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam (VND)

| STT | Chi tiêu | Mã số | Đơn vị tính | Số lượng/ Số tiền |
|-----------------------------------|----------|-------|-------------|-------------------|
| 02KK-BHĐC / 02-1BK-BH / 02-2BK-ĐC | | | | |

Xóa Tải tờ khai Nhập lại Ghi In Kiểm tra Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- + Các chỉ tiêu được tổng hợp từ bảng kê thu nhập chịu thuế : [21], [22], [23], [24], [25], [32], [33], [34], [35], [36]
- + Chỉ tiêu [26], [27], [28], [29], [30], [31]: Mặc định là 0, cho phép nhập số không âm, tối đa 20 chữ số
- + Chỉ tiêu [37] = [25] + [28] + [31] + [36]

B. Trường hợp khai tờ khai bổ sung

- Chọn “Tờ khai bổ sung”, và lần bổ sung rồi nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai Quyết toán thuế TNCN dành cho cơ sở giao đại lý bảo hiểm trả thu nhập cho đại lý bảo hiểm (02/KK-BHĐC) với hộp chọn “Bổ sung” trên tờ khai được đánh dấu “X” như hình dưới và lần bổ sung thứ mấy được đánh dấu “Lần” thứ mấy

Nhập tờ khai

Mẫu số: 02/KK-BHĐC

TỜ KHAI QUYẾT TOÁN THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN

(Dành cho doanh nghiệp bảo hiểm trả thu nhập đối với thu nhập của đại lý bảo hiểm, thu nhập từ tiền phí tích lũy bảo hiểm nhân thọ; công ty quản lý quỹ hưu trí tự nguyện khấu trừ thuế thu nhập cá nhân đối với tiền tích lũy quỹ hưu trí tự nguyện; doanh nghiệp bán hàng đa cấp khấu trừ thuế thu nhập cá nhân đối với thu nhập của cá nhân tham gia mạng lưới bán hàng đa cấp)

[01] Kỳ tính thuế: Năm 2014 Từ tháng: 01/2014 đến tháng: 12/2014

[02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ 1

[04] Tên người nộp thuế: (*) hcm

[05] Mã số thuế: (*) 0100100008 - 005

[06] Địa chỉ: (*) hcm

[07] Quận/huyện: hcm [08] Tỉnh/thành phố: (*) hcm

[09] Điện thoại: [10] Fax:

[11] Email:

[12] Tên đại lý thuế (nếu có):

[13] Mã số thuế:

[14] Địa chỉ:

[15] Quận/huyện: [16] Tỉnh/thành phố:

[17] Điện thoại: [18] Fax:

[19] Email:

[20] Hợp đồng đại lý thuế: Số: Ngày:

[26] Cơ quan thuế cấp cục: (*) HCM - Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh

[27] Cơ quan thuế quản lý: (*) Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam (VND)

| STT | Chỉ tiêu | Mã số | Đơn vị tính | Số lượng/ Số tiền |
|-----------------------------------|----------|-------|-------------|-------------------|
| 02KK-BHĐC / 02-1BK-BH / 02-2BK-ĐC | | | | |

Xóa Tải tờ khai Nhập lại Ghi In Kiểm tra Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

Bảng kê 02-1/BK-BH: Bảng kê thu nhập chịu thuế và thuế thu nhập cá nhân đã khấu trừ đối với thu nhập của đại lý bảo hiểm

Họ và tên ▼

Tìm kiếm

Mẫu số: 02-1/BK-BH

Tải bảng kê
Mẫu Excel Bảng kê

**BẢNG KÊ THU NHẬP CHỊU THUẾ VÀ THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN
 ĐÃ KHẤU TRỪ ĐỐI VỚI THU NHẬP CỦA ĐẠI LÝ BẢO HIỂM**
(Kèm theo Tờ khai quyết toán thuế thu nhập cá nhân mẫu số 02/KK-BHĐC)
[01] Kỳ tính thuế: Năm 2014

[02] Tên người nộp thuế:

[03] Mã số thuế:

[04] Tên đại lý thuế (nếu có):

[05] Mã số thuế:

| STT | Họ và tên đại lý(*) ↑↓ | Mã số thuế | Số CMND/ Hộ chiếu | Thu nhập chịu thuế ↑↓ | Thu nhập làm căn cứ tính giảm thuế | Số thuế được giảm | Số thuế đã khấu trừ ↑↓ |
|------------------|---|------------|-------------------|--|------------------------------------|-------------------|---|
| [06] | [07] | [08] | [09] | [10] | [11] | [12] | [13] |
| 1 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tổng cộng | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |

◀ ▶ 🔍 02KK-BHĐC / 02-1BK-BH / 02-2BK-ĐC

Bấm F5 - Thêm dòng
 Bấm F6 - Xóa dòng

Xóa
Tải từ khay
Nhập lại
Ghi
In
Kiểm tra
Kết xuất
Kết xuất XML
Nhập từ XML
Đóng

- + **Cột bắt buộc nhập** : Họ và tên, Một trong hai cột Mã số thuế hoặc Số CMTND
- + **Nhập các chỉ tiêu** : [10]
- + **Nhập các chỉ tiêu [11]** kiểu số, không âm và [11] phải nhỏ hơn chỉ tiêu [10]
- + **Nhập các chỉ tiêu [12]** kiểu số, không âm và [12] phải nhỏ hơn chỉ tiêu [11]
- + **Nhập các chỉ tiêu [13]** kiểu số, không âm và [13] phải nhỏ hơn chỉ tiêu [10]
- + Để thực hiện việc tải bảng kê thì NNT vào phần Mẫu excel bảng kê để lấy mẫu excel và nhập dữ liệu theo đúng định dạng của mẫu sau đó chọn chức năng Tải bảng kê và tải tương tự như các phụ lục trên tờ 01/GTGT

Bảng kê 02-2/BK-ĐC: Bảng kê thu nhập chịu thuế và thuế thu nhập cá nhân đã khấu trừ đối với thu nhập của cá nhân tham gia mạng lưới bán hàng đa cấp

Họ và tên

Tìm kiếm

Mẫu số: 02-2/BK-ĐC

BẢNG KÊ THU NHẬP CHỊU THUẾ VÀ THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN
ĐÃ KHẤU TRỪ ĐỐI VỚI THU NHẬP CỦA CÁ NHÂN THAM GIA MẠNG LƯỚI BÁN
HÀNG ĐA CẤP

(Kèm theo Tờ khai quyết toán thuế thu nhập cá nhân mẫu số 02/KK-BHĐC)

[01] Kỳ tính thuế: Năm

[02] Tên người nộp thuế:

[03] Mã số thuế:

[04] Tên đại lý thuế (nếu có):

[05] Mã số thuế:

| STT | Họ và tên NNT(*) | Mã số thuế | Số CMND/ Hộ chiếu | Thu nhập chịu thuế | Thu nhập làm căn cứ tính giảm thuế | Số thuế được giảm | Số thuế đã khấu trừ |
|------------------|------------------|------------|-------------------|--------------------|------------------------------------|-------------------|---------------------|
| [06] | [07] | [08] | [09] | [10] | [11] | [12] | [13] |
| 1 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tổng cộng | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |

02KK-BHĐC / 02-1BK-BH / 02-2BK-ĐC

Bấm F5 - Thêm dòng
Bấm F6 - Xóa dòng
Xóa
Tải tờ khai
Nhập lại
Ghi
In
Kiểm tra
Kết xuất
Kết xuất XML
Nhập từ XML
Đóng

- + **Cột bắt buộc nhập** : Họ và tên, Một trong hai cột Mã số thuế hoặc Số CMTND
- + **Nhập các chỉ tiêu** : [10]
- + **Nhập các chỉ tiêu [11]** kiểu số, không âm và [11] phải nhỏ hơn chỉ tiêu [10]
- + **Nhập các chỉ tiêu [12]** kiểu số, không âm và [12] phải nhỏ hơn chỉ tiêu [11]
- + **Nhập các chỉ tiêu [13]** kiểu số, không âm và [13] phải nhỏ hơn chỉ tiêu [10]
- + **Để thực hiện việc tải bảng kê** thì NNT vào phần Mẫu excel bảng kê để lấy mẫu excel và nhập dữ liệu theo đúng định dạng của mẫu sau đó chọn chức năng Tải bảng kê và tải tương tự như các phụ lục trên tờ 01/GTGT

3.5.14 Tờ khai Quyết toán thuế TNCN mẫu 05/KK-TNCN theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Quyết toán Thuế Thu Nhập Cá Nhân” chọn “Tờ khai 05/KK-TNCN” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.

Chọn kỳ tính thuế

Năm:

Từ tháng: đến tháng:

Tờ khai lần đầu
 Tờ khai bổ sung

- Hết hiệu lực kê khai mẫu biểu từ kỳ năm 2015 trở đi

A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu:

- Chương trình mặc định chọn các phụ lục cần kê khai. Chọn “Tờ khai lần đầu”, sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai Quyết toán thuế TNCN đối với cá nhân cư trú có thu nhập từ tiền lương, tiền công (05/KK-TNCN) với hộp chọn “Chính thức” được đánh dấu “X”
- Đối với trường hợp quyết toán không tròn năm thì NSD đánh dấu x vào ô check Quyết toán không tròn năm và bắt buộc nhập Lý do quyết toán không tròn năm

Nhập tờ khai

I. Nghĩa vụ khấu trừ thuế của tổ chức, cá nhân trả thu nhập:

| STT | Chi tiêu | Mã chi tiêu | Đơn vị tính | Số người/Số tiền |
|----------|---|-------------|-------------|------------------|
| 1 | Tổng số người lao động: | [21] | Người | 0 |
| | Trong đó: Cá nhân cư trú có hợp đồng lao động | [22] | Người | 0 |
| 2 | Tổng số cá nhân đã khấu trừ thuế [23]=[24]+[25] | [23] | Người | 0 |
| 2.1 | Cá nhân cư trú | [24] | Người | 0 |
| 2.2 | Cá nhân không cư trú | [25] | Người | 0 |
| 3 | Tổng số cá nhân thuộc diện được miễn, giảm thuế theo Hiệp định tránh đánh thuế hai lần | [26] | Người | 0 |
| 4 | Tổng thu nhập chịu thuế (TNCT) trả cho cá nhân [27]=[28]+[29]+[30] | [27] | VND | 0 |
| 4.1 | Cá nhân cư trú có hợp đồng lao động | [28] | VND | 0 |
| 4.2 | Cá nhân cư trú không có hợp đồng lao động | [29] | VND | 0 |
| 4.3 | Cá nhân không cư trú | [30] | VND | 0 |
| 5 | Tổng TNCT trả cho cá nhân thuộc diện phải khấu trừ thuế [31]=[32]+[33]+[34] | [31] | VND | 0 |
| 5.1 | Cá nhân cư trú có hợp đồng lao động | [32] | VND | 0 |
| 5.2 | Cá nhân cư trú không có hợp đồng lao động | [33] | VND | 0 |
| 5.3 | Cá nhân không cư trú | [34] | VND | 0 |
| 6 | Tổng số thuế thu nhập cá nhân (TNCN) đã khấu trừ [35]=[36]+[37]+[38] | [35] | VND | 0 |
| 6.1 | Cá nhân cư trú có hợp đồng lao động | [36] | VND | 0 |
| 6.2 | Cá nhân cư trú không có hợp đồng lao động | [37] | VND | 0 |
| 6.3 | Cá nhân không cư trú | [38] | VND | 0 |
| 7 | Tổng số thuế được giảm do làm việc tại khu kinh tế [39]=[40]+[41]+[42] | [39] | VND | 0 |
| 7.1 | Cá nhân cư trú có hợp đồng lao động | [40] | VND | 0 |
| 7.2 | Cá nhân cư trú không có hợp đồng lao động | [41] | VND | 0 |

05KK-TNCN / 05-1BK-TNCN / 05-2BK-TNCN / 05-3BK-TNCN

Xóa Tải tờ khai Nhập lại Ghi In Kiểm tra Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- Các chỉ tiêu tính toán:

- + Chỉ tiêu [21] được tổng hợp bằng tổng số dòng trên PL 05-1/BK-TNCN cộng với tổng số dòng trên PL PL 05-2/BK-TNCN, cho phép sửa
- + Chỉ tiêu [22] được tổng hợp bằng tổng số dòng trên PL 05-1/BK-TNCN
- + Chỉ tiêu [23] = [24] + [25], không sửa
- + Chỉ tiêu [24] được tổng hợp bằng tổng số dòng trên PL 05-1/BK-TNCN mà có cột (19) > 0 cộng số dòng trên PL 05-2/BK-TNCN mà có cột (14) > 0 và có cột (10) để trống, cho phép sửa
- + Chỉ tiêu [25] được tổng hợp bằng cách đếm số dòng trên PL 05-2/BK-TNCN mà có cột (14) > 0 và có cột (10) đánh dấu x, ko cho sửa
- + Chỉ tiêu [26] được tổng hợp bằng tổng số dòng trên PL 05-1/BK-TNCN có cột (13)>0 cộng với tổng số dòng trên PL 05-2/BK-TNCN có cột (13) > 0, cho phép sửa
- + Chỉ tiêu [27] = [28] + [29] + [30]
- + Chỉ tiêu [28] được lấy lên từ tổng cột (11) (chỉ tiêu [24]) của PL 05-1/BK-TNCN), cho phép sửa nếu (Đến tháng – từ tháng +1) < 12 tháng, nếu (Đến tháng – từ tháng +1) = 12 tháng thì không cho phép sửa
- + Chỉ tiêu [29] được tổng hợp bằng tổng cột (11) trên PL 05-2/BK-TNCN và có cột (10) để trống, cho phép sửa nếu (Đến tháng – từ tháng +1) < 12 tháng, nếu (Đến tháng – từ tháng +1) = 12 tháng thì không cho phép sửa
- + Chỉ tiêu [30] được tổng hợp bằng tổng cột (11) trên PL 05-2/BK-TNCN và có cột (10) được đánh dấu x, cho phép sửa nếu (Đến tháng – từ tháng +1) < 12 tháng, nếu (Đến tháng – từ tháng +1) = 12 tháng thì không cho phép sửa
- + Chỉ tiêu [31] = [32] + [33] + [34]
- + Chỉ tiêu [32] được tổng hợp bằng tổng cột (11) trên PL 05-1/BK-TNCN và có cột (19) lớn hơn 0, cho phép sửa nếu (Đến tháng – từ tháng +1) < 12 tháng, nếu (Đến tháng – từ tháng +1) = 12 tháng thì không cho phép sửa
- + Chỉ tiêu [33] bằng tổng cột (11) của PL 05-2/BK-TNCN có cột (10) để trống và cột (14) lớn hơn 0, cho phép sửa nếu (Đến tháng – từ tháng +1) < 12 tháng, nếu (Đến tháng – từ tháng +1) = 12 tháng thì không cho phép sửa
- + Chỉ tiêu [34] bằng tổng cột (11) của PL 05-2/BK-TNCN có cột (10) được đánh dấu x và cột (14) lớn hơn 0, cho phép sửa nếu (Đến tháng – từ tháng +1) < 12 tháng, nếu (Đến tháng – từ tháng +1) = 12 tháng thì không cho phép sửa
- + Chỉ tiêu [35] = [36] + [37] + [38]
- + Chỉ tiêu [36] được lấy lên từ tổng cột (19) (chỉ tiêu [32]) của PL 05-1/BK-TNCN), cho phép sửa nếu (Đến tháng – từ tháng +1) < 12 tháng, nếu (Đến tháng – từ tháng +1) = 12 tháng thì không cho phép sửa

- + Chỉ tiêu [37] bằng tổng các dòng của cột (14) có cột (10) để trống của PL 05-2/BK-TNCN, cho phép sửa nếu (Đến tháng – từ tháng +1) < 12 tháng, nếu (Đến tháng – từ tháng +1) = 12 tháng thì không cho phép sửa
- + Chỉ tiêu [38] bằng tổng các dòng của cột (14) có cột (10) được đánh dấu x của PL 05-2/BK-TNCN, , cho phép sửa nếu (Đến tháng – từ tháng +1) < 12 tháng, nếu (Đến tháng – từ tháng +1) = 12 tháng thì không cho phép sửa
- + Chỉ tiêu [39] = [40] + [41] + [42], không sửa
- + Chỉ tiêu [40] được lấy lên từ tổng cột (20) (chỉ tiêu [33]) của PL 05-1/BK-TNCN), cho phép sửa
- + Chỉ tiêu [41] bằng tổng các dòng của cột (15) có cột (10) để trống của PL 05-2/BK-TNCN
- + Chỉ tiêu [42] bằng tổng các dòng của cột (15) có cột (10) được đánh dấu x của PL 05-2/BK-TNCN, cho phép sửa
- + Chỉ tiêu [43] được tổng hợp bằng tổng số dòng trên PL 05-1/BK-TNCN có cột (10) được đánh dấu x.
- + Chỉ tiêu [44] được tổng hợp bằng tổng cột (19) mà có cột (10) được đánh dấu x trên PL 05-1/BK-TNCN, cho phép sửa nếu (Đến tháng – từ tháng +1) < 12 tháng, nếu (Đến tháng – từ tháng +1) = 12 tháng thì không cho phép sửa
- + Chỉ tiêu [45] được lấy lên từ chỉ tiêu [34] (tổng cột chỉ tiêu (21) trên PL 05-2/BK-TNCN)
- + Chỉ tiêu [46] = [45] – [44] nếu [45] – [44] >=0
- + Chỉ tiêu [47] = [44] – [45] nếu [45] – [44] < 0

B.Trường hợp khai tờ khai bổ sung

- Chương trình mặc định chọn các phụ lục cần kê khai. Chọn “Tờ khai bổ sung” và lần bổ sung thứ mấy, sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai Quyết toán thuế TNCN đối với cá nhân cư trú có thu nhập từ tiền lương, tiền công (05/KK-TNCN) với hộp chọn “Bổ sung” được đánh dấu “X”

Đăng nhập

Mẫu số:

TỜ KHAI QUYẾT TOÁN THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN

(Dành cho tổ chức, cá nhân trả thu nhập chịu thuế từ tiền lương, tiền công cho cá nhân)

Quyết toán không tròn năm: [[01] Kỳ tính thuế: Năm 2014 Từ tháng: đến tháng

Lý do: [02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ: 1

[04] Tên người nộp thuế:

[05] Mã số thuế:

[06] Địa chỉ:

[07] Quận/huyện: [08] Tỉnh/thành phố:

[09] Điện thoại: [10] Fax: [11] Email:

[12] Tên đại lý thuế (nếu có):

[13] Mã số thuế:

[14] Địa chỉ:

[15] Quận/huyện: [16] Tỉnh/thành phố:

[17] Điện thoại: [18] Fax: [19] Email:

[20] Hợp đồng đại lý thuế: Số: Ngày:

[48] Cơ quan thuế cấp cục:

[49] Cơ quan thuế quản lý:

I. Nghĩa vụ khấu trừ thuế của tổ chức, cá nhân trả thu nhập:

| STT | Chi tiêu | Mã chi tiêu | Đơn vị tính | Số người/Số tiền |
|-----|---|-------------|-------------|------------------|
| 1 | Tổng số người lao động: | [21] | Người | 0 |
| | Trong đó: Cá nhân cư trú có hợp đồng lao động | [22] | Người | 0 |

05KK-TNCN / 05-1BK-TNCN / 05-2BK-TNCN / 05-3BK-TNCN

Xóa Tải tờ khai Nhập lại Ghi In Kiểm tra Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

Bảng kê 05-1/TNCN: Bảng kê chịu thuế và thuế thu nhập cá nhân đối với thu nhập từ tiền công, tiền lương của cá nhân có ký hợp đồng lao động)

Họ và tên Tìm kiếm

Mẫu số: 05-1BK-TNCN

BẢNG KÊ THU NHẬP CHỊU THUẾ VÀ THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN ĐỐI VỚI THU NHẬP TỪ TIỀN LƯƠNG, TIỀN CÔNG CỦA CÁ NHÂN CƯ TRÚ CÓ KÝ HỢP ĐỒNG LAO ĐỘNG

Tải bảng kê [Mẫu Excel Bảng kê](#)

[01] Kỳ tính thuế: Năm

[02] Tên người nộp thuế:

[03] Mã số thuế:

[04] Tên đại lý thuế (nếu có):

[05] Mã số thuế:

| STT | Họ và tên (*) | Mã số thuế | Số CMND/Hộ chiếu | Cá nhân ủy quyền quyết toán thay | Thu nhập chịu thuế | | | Các khoản giảm trừ | | | | Thu nhập tính thuế |
|------------------|---------------|------------|------------------|-------------------------------------|--------------------|-------------------------------|----------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|--------------------------------|--------------------|
| | | | | | Tổng số | Trong đó: TNCN được giảm thuế | | Tổng số tiền giảm trừ gia cảnh | Từ thiện, nhân đạo, khuyến học | Bảo hiểm được trừ | Quỹ hưu trí tự nguyện được trừ | |
| | | | | | | Làm việc trong KKT | Theo Hiệp định | | | | | |
| [06] | [07] | [08] | [09] | <input checked="" type="checkbox"/> | [11] | [12] | [13] | [14] | [15] | [16] | [17] | [18] |
| 1 | | | | <input type="checkbox"/> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tổng cộng | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ

Họ và tên: Người ký:

Chứng chỉ hành nghề số: Ngày ký:

05KK-TNCN / 05-1BK-TNCN / 05-2BK-TNCN / 05-3BK-TNCN

Bấm F5 - Thêm dòng Bấm F6 - Xóa dòng

Xóa Tải tờ khai Nhập lại Ghi In Kiểm tra Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- Các chỉ tiêu cần nhập
- + Chỉ tiêu [06] tự động tăng giảm

- + Các chỉ tiêu cần nhập: [07], [08], [09], [11], [12], [13], [14], [15], [16], [17], [19].
- + Chỉ tiêu [10] cho phép NSD đánh dấu x nếu có ủy quyền quyết toán thay, để trống nếu không có
- Các chỉ tiêu tự tính:
 - + Chỉ tiêu [18] = [11] – [13] – [14] – [15] - [16] - [17], nếu <0 thì [18] = 0
 - + Chỉ tiêu [20] = ([18] x thuế suất biểu thuế lũy tiến) x {[12]/([11] – [13])} x 50%
 - Đối với kỳ tính thuế năm 2009 thì [20] = ([18]/6 * biểu thuế * 6 * {[12]/([11] – [13])} x 50%).
 - Đối với kỳ tính thuế khác năm 2011, 2012 thì [20] = ([18]/12 * biểu thuế * 12 * {[12]/([11] – [13])} x 50%).
 - Đối với kỳ tính thuế năm 2011 thì:
 - Nếu [18]/12 <= 5 000 000 thì [20] = ([18]/12 * biểu thuế * 7 * {[12]/([11] – [13])} x 50%).
 - Nếu [18]/12 > 5 000 000 thì [20] = ([18]/12 * biểu thuế * 12 * {[12]/([11] – [13])} x 50%).
 - Đối với kỳ tính thuế năm 2012 thì:
 - Nếu [18]/12 <= 5 000 000 thì [20] = [(18]/12 * biểu thuế * 12 * {[12]/([11] – [13])} x 50%)/12] * 6
 - Nếu [18]/12 > 5 000 000 thì [21] = ([18]/12 * biểu thuế * 12 * {[12]/([11] – [13])} x 50%).
 - + Chỉ tiêu [21]: UD chỉ tính ra chỉ tiêu [21] = ([18] x thuế suất biểu thuế lũy tiến) – [20] khi NSD lựa chọn “ Cá nhân ủy quyền quyết toán thay”, cho phép sửa
 - Đối với kỳ tính thuế năm 2009 thì [21] = Số thuế theo biểu lũy tiến tiền - Số thuế được miễn giảm do làm việc trong khu kinh tế (Tức là: [21] = ([18]/6 * biểu thuế * 6) – [20]. Trong đó:
 - Số thuế theo biểu lũy tiến = Biểu thuế lũy tiến của chỉ tiêu [18]
 - Số thuế được miễn giảm do làm việc trong khu kinh tế = [20]
 - Đối với kỳ tính thuế khác năm 2011, 2012 thì [21] = Số thuế theo biểu lũy tiến - Số thuế được miễn giảm do làm việc trong khu kinh tế (Tức là: [21] = ([18]/12 * biểu thuế * 12) – [20]. Trong đó:
 - Số thuế theo biểu lũy tiến = Biểu thuế lũy tiến của chỉ tiêu [18]
 - Số thuế được miễn giảm do làm việc trong khu kinh tế = [20]
 - Đối với kỳ tính thuế năm 2011 thì:
 - Nếu [18]/12 <= 5 000 000 thì [21] = ([18]/12 * biểu thuế * 7) – [20]

- Nếu $[18]/12 > 5\,000\,000$ thì $[21] = ([18]/12 * \text{biểu thuế} * 12) - [20]$
- Đối với kỳ tính thuế năm 2012 thì:
 - Nếu $[18]/12 \leq 5\,000\,000$ thì $[21] = ([18]/12 * \text{biểu thuế} * 6) - [20]$
 - Nếu $[18]/12 > 5\,000\,000$ thì $[21] = ([18]/12 * \text{biểu thuế} * 12) - [20]$
- + Chỉ tiêu $[22] = [19] - [21]$ nếu $[21] - [19] < 0$
- + Chỉ tiêu $[23] = [21] - [19]$ nếu $[21] - [19] > 0$
- + Các chỉ tiêu tổng cộng được tính bằng tổng các dòng trong cột tương ứng.
- Ràng buộc:
 - + Chỉ tiêu [08]:
 - Không được nhập trùng MST cá nhân đã được nhập trong kỳ tính thuế có cùng MST cơ quan chi trả của cùng bảng kê
 - Không được nhập trùng MST cá nhân đã được nhập trong kỳ tính thuế giữa hai PL 05-1/BK-TNCN và 05-2/BK-TNCN
 - + Chỉ tiêu [09]: UD cảnh báo vàng nếu NNT nhập trùng số CMT/Hộ chiếu giữa 2 PL 05-1/Bk-TNCN và 05-2/BK-TNCN
 - + Chỉ tiêu [12]: Nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [11]
 - + Chỉ tiêu [13]: Nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [11]
 - + Chỉ tiêu [14]: Nhập chẵn đến trăm nghìn
 - + Chỉ tiêu [17]: Kiểm tra $\leq (\text{đến tháng} - \text{từ tháng} + 1) * 1\,000\,000$
 - + Chỉ tiêu [19]: Nhỏ hơn chỉ tiêu [11]

Bảng kê 05-2/TNCN: Bảng kê thu nhập chịu thuế và thuế thu nhập cá nhân đã khấu trừ đối với thu nhập từ tiền công, tiền lương của cá nhân cư trú không ký hợp đồng lao động hoặc có hợp đồng lao động dưới 3 tháng và cá nhân không cư trú)

Họ và tên: Tìm kiếm:

Mẫu số: 05-2/BK-TNCN

Tài bảng kê **BẢNG KÊ THU NHẬP CHỊU THUẾ VÀ THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN ĐÃ KHẤU TRỪ ĐỐI VỚI THU NHẬP TỪ TIỀN LƯƠNG, TIỀN CÔNG CỦA CÁ NHÂN CƯ TRÚ KHÔNG KÝ HỢP ĐỒNG LAO ĐỘNG HOẶC CÓ HỢP ĐỒNG LAO ĐỘNG DƯỚI 3 THÁNG VÀ CÁ NHÂN KHÔNG CƯ TRÚ**

Mẫu Excel Bảng kê

[01] Kỳ tính thuế: Năm

[02] Tên người nộp thuế:

[03] Mã số thuế:

[04] Tên đại lý thuế (nếu có):

[05] Mã số thuế:

| STT | Họ và tên (*) | Mã số thuế | Số CMND/ Hộ chiếu | Cá nhân không cư trú | Thu nhập chịu thuế (TINCT) | | | Số thuế thu nhập cá nhân (TINCN) đã khấu trừ ↓ | Số thuế TINCN được giảm do làm việc tại KKT |
|------------------|---------------|------------|----------------------|----------------------|----------------------------|--------------------------------|----------------|--|---|
| | | | | | Tổng số | Trong đó: TINCT được giảm thuế | | | |
| | | | | | | Làm việc tại KKT | Theo Hiệp định | | |
| 1 | [07] | [08] | [09] | [10] | [11] | [12] | [13] | [14] | [15] |
| | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tổng cộng | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ

Họ và tên: Người ký:

Chứng chỉ hành nghề số: Ngày ký:

050K-TNCN / 05-1BK-TNCN / 05-2BK-TNCN / 05-3BK-TNCN

Bấm F5 - Thêm dòng
Bấm F6 - Xóa dòng

- Các chỉ tiêu cần nhập
 - + Chỉ tiêu [06] tự tăng khi thêm dòng
 - + Chỉ tiêu [07], [08], [09] cho phép NSD tự nhập kiểu text
 - + Chỉ tiêu [10]: Cho phép NSD lựa chọn đánh dấu x nếu là cá nhân không cư trú
 - + Chỉ tiêu [11], [12], [13], [14] cho phép NSD nhập kiểu số, không âm, mặc định là 0
 - + Chỉ tiêu [14]: Nếu có chọn (10) thì $(14) = ([11] - [13]) * 20\%$, nếu không chọn (10) thì $(14) = ([11] - [13]) * 10\%$, cho sửa
 - + Chỉ tiêu [12] kiểm tra \leq chỉ tiêu [11]
 - + Chỉ tiêu [13] kiểm tra \leq chỉ tiêu [11]
 - + Chỉ tiêu [14] kiểm tra $<$ chỉ tiêu [11]
 - + Chỉ tiêu [15]: Nhập kiểu số, không âm, mặc định là 0, tối đa 20 chữ số
- Ràng buộc:
 - + Chỉ tiêu [08]:
 - Không được nhập trùng MST cá nhân đã được nhập trong kỳ tính thuế có cùng MST cơ quan chi trả của cùng bảng kê
 - Không được nhập trùng MST cá nhân đã được nhập trong kỳ tính thuế giữa hai PL 05-1/BK-TNCN và 05-2/BK-TNCN
 - + Chỉ tiêu [09]: UD cảnh báo vàng nếu NNT nhập trùng số CMT/Hộ chiếu giữa 2 PL 05-1/Bk-TNCN và 05-2/BK-TNCN

Bảng kê 05-3/TNCN: Bảng kê thông tin người phụ thuộc giảm trừ gia cảnh

PHỤ LỤC
BẢNG KÊ THÔNG TIN NGƯỜI PHỤ THUỘC GIẢM TRỪ GIA CẢNH
(Xem theo tờ khai quyết toán thuế thu nhập cá nhân mẫu số 05/XX-TNCN)

Mẫu số: 05-3/BK-TNCN

Tải bảng kê
Mẫu Excel Bảng kê

[01] Kỳ tính thuế: Năm: 2014

[02] Tên người nộp thuế: NNT A

[03] Mã số thuế: 0102030405

[04] Tên đại lý thuế (nếu có):

[05] Mã số thuế:

| STT | Họ và tên người nộp thuế | MST của người nộp thuế | Họ và tên người phụ thuộc | Ngày sinh người phụ thuộc | MST của người phụ thuộc | Quốc tịch người phụ thuộc | CMND/ Hộ chiếu của người phụ thuộc | Quan hệ với người nộp thuế | Thông tin trên giấy khai sinh của người phụ thuộc (Nếu người phụ thuộc k | | | | |
|------|--------------------------|------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|------------------------------------|----------------------------|--|----------|----------|-----------------|--|
| | | | | | | | | | Số | Quyển số | Quốc gia | Tỉnh/ Thành phố | |
| [06] | [07] | [08] | [09] | [10] | [11] | [12] | [13] | [14] | [15] | [16] | [17] | [18] | |
| 1 | | | | | | | | | | | | | |

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ

Họ và tên: _____

Chứng chỉ hành nghề số: _____

Người ký: _____ Ngày ký: 20/09/2015

Bấm F5 - Thêm dòng
Bấm F6 - Xóa dòng

Xóa | Tải từ khai | Nhập lại | Ghi | In | Kiểm tra | Kết xuất | Kết xuất XML | Nhập từ XML | Đóng

- Các chỉ tiêu cần nhập

- + Chỉ tiêu [07] – Họ và tên người nộp thuế: cho phép NSD tự nhập kiểu text
- + Chỉ tiêu [08] – MST của người nộp thuế: Bắt buộc nhập tối đa 10 ký tự, kiểm tra đúng cấu trúc mã số thuế và phải thuộc bảng kê 05-1/BK-TNCN hoặc 05-2/BK-TNCN
- + Chỉ tiêu [09] – Họ và tên người phụ thuộc: cho phép NSD tự nhập kiểu text
- + Chỉ tiêu [10] – Ngày sinh người phụ thuộc: NSD nhập kiểu dd/mm/yyyy. Kiểm tra ngày sinh không được lớn hơn ngày hiện tại và phải trước từ tháng giảm trừ
- + Chỉ tiêu [11] - Mã số thuế của người phụ thuộc: Nhập tối đa 10 ký tự, kiểm tra đúng cấu trúc mã số thuế và không được trùng với MST của cơ quan chi trả
- + Chỉ tiêu [12] – Quốc tịch người phụ thuộc: Chọn trong hộp chọn gồm Việt Nam và Khác, mặc định là trắng
- + Chỉ tiêu [13] – CMND/hộ chiếu của người phụ thuộc: Nhập tối đa 50 ký tự, kiểm tra không được nhập dấu cách trong chuỗi ký tự nhập.
- + Chỉ tiêu [14] – Quan hệ với người nộp thuế: Cho phép NSD chọn trong danh mục (Con, Vợ/chồng, Cha/mẹ, Khác)
- + Chỉ tiêu [15] - Số: Nhập tối đa 50 ký tự
- + Chỉ tiêu [16] - Quyển số: Nhập tối đa 50 ký tự
- + Chỉ tiêu [17] - Quốc gia: Chọn trong hộp chọn gồm Việt Nam và Khác, mặc định là trống
- + Chỉ tiêu [18] - Tỉnh/Thành phố:
 - Nếu chỉ tiêu [17] là “Việt Nam” thì UD bắt buộc chọn trong danh mục

Tỉnh/Thành phố, hỗ trợ tìm theo thông tin đã nhập, không cho phép chọn “Khác”

- Nếu chỉ tiêu [17] khác “Việt Nam” thì UD mặc định là “Khác” (có mã hóa cho “Khác”) và không cho phép sửa
- + Chỉ tiêu [19] - Quận/Huyện:
- Nếu chỉ tiêu [17] là “Việt Nam” thì UD bắt buộc chọn trong danh mục Quận/Huyện, hỗ trợ tìm theo thông tin Tỉnh/Thành phố đã nhập, không cho phép chọn “Khác”
 - Nếu chỉ tiêu [17] khác “Việt Nam” thì UD mặc định là “Khác” (có mã hóa cho “Khác”) và không cho phép sửa
- + Chỉ tiêu [20] - Phường/Xã:
- Nếu chỉ tiêu [17] là “Việt Nam” thì UD bắt buộc chọn trong danh mục Phường/Xã, hỗ trợ tìm theo thông tin Quận/Huyện đã nhập
 - Nếu chỉ tiêu [17] khác “Việt Nam” thì UD mặc định là “Khác” (có mã hóa cho “Khác”) và không cho phép sửa
- + Chỉ tiêu [21] Từ tháng: thời gian tính giảm trừ (tháng/năm): Bắt buộc nhập kiểu mm/yyyy. Kiểm tra [21]<= [22]
- + Chỉ tiêu [22] Đến tháng: thời gian tính giảm trừ (tháng/năm):
- Bắt buộc nhập, kiểu mm/yyyy
 - Kiểm tra chỉ tiêu [22] >= chỉ tiêu [21]
 - Kiểm tra chỉ tiêu [22] < (Đến tháng) của kỳ quyết toán

Các điều kiện kiểm tra:

- + Nếu [17] là Việt Nam thì [18], [19], [20] không được phép chọn giá trị “Khác”, nếu [17] là Khác thì [18], [19], [20] mặc định là Khác và không cho sửa

3.5.15 Tờ khai Quyết toán thuế TNCN mẫu 06/KK-TNCN theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Quyết toán Thuế Thu Nhập Cá Nhân” chọn “Tờ khai 06/KK-TNCN” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.

Chọn kỳ tính thuế

Năm:

Từ tháng: đến tháng:

Tờ khai lần đầu
 Tờ khai bổ sung

- Hết hiệu lực kê khai mẫu biểu từ kỳ năm 2015 trở đi

A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu:

- Chương trình mặc định chọn các phụ lục cần kê khai. Chọn “Tờ khai lần đầu”, sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai Quyết toán thuế TNCN 06/KK-TNCN (Dành cho tổ chức cá nhân trả thu nhập từ đầu tư vốn, từ chuyển nhượng chứng khoán, từ bản quyền, nhượng quyền thương mại, từ trúng thưởng cho cá nhân và trả thu nhập từ kinh doanh cho cá nhân không cư trú) với hộp chọn “Chính thức” được đánh dấu “x”

Nhập tờ khai

[34] Cơ quan thuế cấp cục: (*) HCM - Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh

[35] Cơ quan thuế quản lý: (*) Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh

| STT | Chi tiêu | Mã số | Đơn vị tính | Số tiền |
|--|--|-------|-------------|---------|
| I Thu nhập từ đầu tư vốn: | | | | |
| 1 | Tổng thu nhập tính thuế | | | 0 |
| 2 | Tổng số thuế thu nhập cá nhân (TNCN) đã khấu trừ | [22] | VND | 0 |
| II Thu nhập từ chuyển nhượng chứng khoán: | | | | |
| 1 | Tổng giá trị chứng khoán chuyển nhượng | [23] | VND | 0 |
| 2 | Tổng số thuế TNCN đã khấu trừ | [24] | VND | 0 |
| III Thu nhập từ bản quyền, nhượng quyền thương mại: | | | | |
| 1 | Tổng thu nhập tính thuế | [25] | VND | 0 |
| 2 | Tổng số thuế TNCN đã khấu trừ | [26] | VND | 0 |
| IV Thu nhập từ trúng thưởng: | | | | |
| 1 | Tổng thu nhập tính thuế | [27] | VND | 0 |
| 2 | Tổng số thuế TNCN đã khấu trừ | [28] | VND | 0 |
| V Thu nhập từ kinh doanh trả cho cá nhân không cư trú: | | | | |
| 1 | Tổng số cá nhân nhận thu nhập chịu thuế | [29] | Người | 0 |
| 2 | Tổng thu nhập chịu thuế trả cho cá nhân | [30] | VND | 0 |
| 3 | Tổng số thuế TNCN đã khấu trừ | [31] | VND | 0 |
| VI Thu nhập từ chuyển nhượng vốn của cá nhân không cư trú | | | | |
| 1 | Tổng giá chuyển nhượng vốn | [32] | VND | 0 |
| 2 | Tổng số thuế TNCN đã khấu trừ | [33] | VND | 0 |

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ

Họ và tên:

Chứng chỉ hành nghề số:

Người ký:

Ngày ký:

06KK-TNCN / 06-1BK-TNCN

- Các chỉ tiêu cần nhập
 - + Chỉ tiêu [21], [25], [27], [29], [30], [32]: NNT tự nhập kiểu số, không âm, mặc định là 0, tối đa 20 chữ số
- Các chỉ tiêu tính toán
 - + Chỉ tiêu [22] = [21] * 5%, cho phép sửa, kiểm tra [22] < [21]
 - + Chỉ tiêu [23] được lấy từ chỉ tiêu [12] (tổng cột 10) của bảng kê 06/BK-TNCN
 - + Chỉ tiêu [24] được lấy từ chỉ tiêu [13] (tổng cột 11) của bảng kê 06/BK-TNCN
 - + Chỉ tiêu [26] = [25] * 5%, cho phép sửa, kiểm tra [26] < [25]
 - + Chỉ tiêu [28] = [27] * 10%, cho phép sửa, kiểm tra [28] < [27]
- Các điều kiện ràng buộc
 - + Chỉ tiêu [31] = 20% * [30], cho phép sửa, kiểm tra [31] < [30]
 - + Chỉ tiêu [33] = [32] * 0,1%, cho phép sửa

B.Trường hợp khai tờ khai bổ sung

- Chương trình mặc định chọn các phụ lục cần kê khai. Chọn “Tờ khai bổ sung” và lần bổ sung thứ mấy, sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai Quyết toán thuế TNCN 06/KK-TNCN với hộp chọn “Bổ sung” được đánh dấu “x”

Nhập tờ khai 06/KK-TNCN

TỜ KHAI QUYẾT TOÁN THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN

(Dành cho tổ chức, cá nhân trả thu nhập khấu trừ thuế đối với thu nhập từ đầu tư vốn, từ chuyển nhượng chứng khoán, từ bán quyền, từ nhượng quyền thương mại, từ trúng thưởng của cá nhân cư trú và cá nhân không cư trú; từ kinh doanh của cá nhân không cư trú; Tổ chức nhân chuyển nhượng vốn của cá nhân không cư trú)

[01] Kỳ tính thuế: Năm Từ tháng đến tháng

[02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế:(*)
 [05] Mã số thuế:(*)
 [06] Địa chỉ:(*)
 [07] Quận/huyện:(*) [08] Tỉnh/thành phố:(*)
 [09] Điện thoại: [10] Fax:
 [11] Email:
 [12] Tên đại lý thuế (nếu có):
 [13] Mã số thuế đại lý:
 [14] Địa chỉ:
 [15] Quận/huyện: [16] Tỉnh/thành phố:
 [17] Điện thoại: [18] Fax:
 [19] Email:
 [20] Hợp đồng đại lý thuế: Số: Ngày:
 [34] Cơ quan thuế cấp cục:(*)
 [35] Cơ quan thuế quản lý:(*)

| STT | Chi tiêu | Mã số | Đơn vị tính | Số tiền |
|-----|--------------------------------|-------|----------------|---------|
| I | Thu nhập từ đầu tư vốn: | | | |

06/KK-TNCN / 06-1BK-TNCN

Bảng kê 06-1/BK-TNCN: Bảng kê chi tiết giá trị chuyển nhượng và thuế thu nhập cá nhân đã khấu trừ đối với thu nhập từ chuyển nhượng chứng khoán.

Họ và tên

Tìm kiếm

Tải bảng kê

[Mẫu Excel Bảng kê](#)

Mẫu số: 06-1/BK-TNCN

BẢNG KÊ CHI TIẾT GIÁ TRỊ CHUYỂN NHƯỢNG VÀ THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN ĐÃ KHẤU TRỪ ĐỐI VỚI THU NHẬP TỪ CHUYỂN NHƯỢNG CHỨNG KHOÁN

[01] Kỳ tính thuế: Năm

[02] Tên người nộp thuế:

[03] Mã số thuế:

[04] Tên đại lý thuế (nếu có)

[05] Mã số thuế:

| STT | Họ và tên (*) | Mã số thuế | Số CMND/ Hộ chiếu | Tổng giá trị chuyển nhượng trong kỳ | Thuế thu nhập cá nhân đã khấu trừ |
|------------------|---------------|------------|----------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| [06] | [07] | [08] | [09] | [10] | [11] |
| 1 | | | | 0 | 0 |
| Tổng cộng | | | | 0 | 0 |

06KK-TNCN / 06-1BK-TNCN

Tải từ khai
Nhập lại
Ghi
In
Kiểm tra
Kết xuất
Kết xuất XML
Nhập từ XML
Đóng

- Các chỉ tiêu cần nhập :
 - + Chỉ tiêu bắt buộc nhập: Họ và tên, bắt buộc nhập một trong hai chỉ tiêu Mã số thuế hoặc Số CMND/hộ chiếu
 - + Chỉ tiêu [10] nhập kiểu số, không âm, mặc định là 0
 - + Chỉ tiêu [11] = [10] * 0,1%, cho phép sửa. Kiểm tra giá trị sửa phải nhỏ hơn chỉ tiêu [10].

3.5.16 Tờ khai Quyết toán thuế TNCN mẫu 08B/KK-TNCN theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Quyết toán Thuế Thu Nhập Cá Nhân” chọn “Tờ khai 08B/KK-TNCN” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.

Chọn kỳ tính thuế

Năm:

Từ tháng: đến tháng:

Tờ khai lần đầu
 Tờ khai bổ sung

- Hết hiệu lực kê khai mẫu biểu từ kỳ năm 2015 trở đi

A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu:

- Chọn “Tờ khai lần đầu”, sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai Quyết toán thuế TNCN 08B/KK-TNCN (Dành cho nhóm cá nhân kinh doanh thực hiện nộp thuế theo phương pháp kê khai) với hộp chọn “Tờ khai lần đầu” được đánh dấu “x”

Nhập tờ khai Đơn vị tên: Đồng Việt Nam

| STT | Chi tiêu | Hà chi tiêu | Số tiền |
|-----|---|-------------|---------|
| 1 | Doanh thu bán hàng hoá và cung cấp dịch vụ | [21] | 0 |
| 2 | Các khoản giảm trừ doanh thu | [22] | 0 |
| 3 | Chi phí sản xuất, kinh doanh hàng hoá, dịch vụ | [23] | 0 |
| 4 | Thu nhập chịu thuế từ hoạt động kinh doanh [24]=[21]-[22]-[23] | [24] | 0 |
| 5 | Doanh thu hoạt động tài chính | [25] | 0 |
| 6 | Chi phí tài chính | [26] | 0 |
| 7 | Thu nhập từ hoạt động tài chính [27]=[25]-[26] | [27] | 0 |
| 8 | Thu nhập khác | [28] | 0 |
| 9 | Chi phí khác | [29] | 0 |
| 10 | Thu nhập chịu thuế khác [30]=[28]-[29] | [30] | 0 |
| 11 | Tổng thu nhập chịu thuế phát sinh trong kỳ [31] | [31] | 0 |
| 12 | Tổng thu nhập làm căn cứ tính giảm thuế trong kỳ [32] | [32] | 0 |

CHI TIẾT THU NHẬP VÀ SỐ THUẾ CỦA CÁ NHÂN TRONG NHÓM

| STT | Họ và tên | Mã số thuế | Tỷ lệ chia TNCN | TNCN tương ứng | | Các khoản giảm trừ | Thu nhập tính thuế | Thuế TNCN | Thuế TNCN được giảm |
|------------------|-----------|------------|-----------------|----------------|--|--------------------|--------------------|-----------|---------------------|
| | | | | Tổng số | Trong đó: thu nhập làm căn cứ tính giảm thuế | | | | |
| [33] | [34] | [35] | [36] | [37] | [38] | [39] | [40] | [41] | [42] |
| 1 | | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tổng cộng | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ

Họ và tên:

Chứng chỉ hành nghề số:

Người ký:

Ngày ký:

08B/00-TNCN

- Các chỉ tiêu cần nhập
 - + Chỉ tiêu [21], [22], [23], [25], [26], [28], [29], [39], [43]: NNT tự nhập kiểu số, không âm, mặc định là 0, tối đa 20 chữ số
 - + Chỉ tiêu [32]: NNT tự nhập dạng số không âm, mặc định là 0, kiểm tra [32] <= [31]
 - + Chỉ tiêu [33]: Ứng dụng hỗ trợ tự tăng
 - + Chỉ tiêu [34]: NNT tự nhập, kiểu text
 - + Chỉ tiêu [35]: NNT tự nhập gồm 10 ký tự, kiểm tra theo đúng cấu trúc MST và MST tại chỉ tiêu [05] phải thuộc danh sách MST tại chỉ tiêu [35]
 - + Chỉ tiêu [36]: NNT tự nhập kiểu số theo dạng xx,xx

- Các chỉ tiêu tính toán
 - + Chỉ tiêu [24] = [21] - [22] - [23], có thể âm, cho phép sửa
 - + Chỉ tiêu [27] = [25] - [26], có thể âm, không cho phép sửa
 - + Chỉ tiêu [30] = [28] - [29], có thể âm, không cho phép sửa
 - + Chỉ tiêu [31] = [24] + [27] + [30]
 - + Chỉ tiêu [37] = [31] * [36], cho phép sửa
 - + Chỉ tiêu [38] = [32] * [36], cho phép sửa
 - + Chỉ tiêu [40] = [37] - [39], kiểm tra nếu [40] < 0 thì [40] = 0
 - + Chỉ tiêu [41]: Ứng dụng hỗ trợ tính theo biểu thuế lũy tiến, cho phép sửa
 - Đối với kỳ tính thuế năm 2009 thì [41] = [40]/6 * biểu thuế * 6
 - Đối với kỳ tính thuế năm 2011 thì:
 - Nếu [40]/12 <= 5 000 000 thì [41] = [40]/12 * biểu thuế * 7
 - Nếu [40]/12 > 5 000 000 thì [41] = [40]/12 * biểu thuế * 12
 - Đối với kỳ tính thuế khác năm 2011 thì [41] được tính bằng biểu thuế lũy tiến của (chỉ tiêu [40]/12) * 12
 - + Chỉ tiêu [42] = [41] * [38] / [37] * 50% cho phép sửa
 - + Chỉ tiêu [43] : tự nhập kiểu số, không âm, mặc định là 0, tối đa 15 chữ số
 - + Chỉ tiêu [44] = tổng các dòng của cột [36], kiểm tra nếu khác 100% thì ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “ Tổng tỷ lệ chia TNCT phải bằng 100%”
 - + Chỉ tiêu [45] = tổng các dòng của cột [37]
 - + Chỉ tiêu [46] = tổng các dòng của cột [38]
 - + Chỉ tiêu [47] = tổng các dòng của cột [39]
 - + Chỉ tiêu [48] = tổng các dòng của cột [40]
 - + Chỉ tiêu [49] = tổng các dòng của cột [41]
 - + Chỉ tiêu [50] = tổng các dòng của cột [42]
 - + Chỉ tiêu [51] = tổng các dòng của cột [43]

B.Trường hợp khai tờ khai bổ sung

- Chương trình mặc định chọn các phụ lục cần kê khai. Chọn “Tờ khai bổ sung” và lần bổ sung thứ mấy, sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai Quyết toán thuế TNCN 08B/KK-TNCN với hộp chọn “Bổ sung” được đánh dấu “x”

Nhập tờ khai

Mẫu số: 08B/KK-TNCN

TỜ KHAI QUYẾT TOÁN THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN
(Dành cho nhóm cá nhân kinh doanh thực hiện nộp thuế theo kê khai)

[01] Kỳ tính thuế: Năm Từ tháng đến tháng

[02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế:(*) hcm
 [05] Mã số thuế:(*) 0100100008-005
 [06] Địa chỉ: (*) hcm
 [07] Quận/huyện:(*) hcm [08] Tỉnh/thành phố:(*) hcm
 [09] Điện thoại: [10] Fax:
 [11] Email:
 [12] Tên đại lý thuế (nếu có):
 [13] Mã số thuế đại lý:
 [14] Địa chỉ:
 [15] Quận/huyện: [16] Tỉnh/thành phố:
 [17] Điện thoại: [18] Fax:
 [19] Email:
 [20] Hợp đồng đại lý thuế: Số: Ngày:
 [44] Cơ quan thuế cấp cục: (*) HCM - Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh
 [45] Cơ quan thuế quản lý: (*) Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| STT | Chi tiêu | Mã chi tiêu | Số tiền |
|-----|--|-------------|----------------------|
| 1 | Doanh thu bán hàng hoá và cung cấp dịch vụ | [21] | <input type="text"/> |
| 2 | Các khoản giảm trừ doanh thu | [22] | 0 |
| 3 | Chi phí sản xuất, kinh doanh hàng hoá, dịch vụ | [23] | 0 |

08BKK-TNCN

Xóa Tải tờ khai Nhập lại Ghi In Kiểm tra Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

3.5.17 Tờ khai Quyết toán thuế TNCN mẫu 09/KK-TNCN theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Quyết toán Thuế Thu Nhập Cá Nhân” chọn “Tờ khai 09/KK-TNCN” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.

Chọn kỳ tính thuế

Năm

Từ tháng đến tháng

Tờ khai lần đầu
 Tờ khai bổ sung

- Hết hiệu lực kê khai mẫu biểu từ kỳ năm 2015 trở đi

A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu:

- Chương trình mặc định chọn các phụ lục cần kê khai. Chọn “Tờ khai lần đầu”, sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai Quyết toán thuế TNCN đối với cá nhân có thu nhập từ tiền lương, tiền công và thu nhập từ kinh doanh (09/KK-TNCN) với hộp chọn “Chính thức” đánh dấu “X” như hình bên dưới

| Nhập tờ khai | | | | |
|--------------|---|---|-------------|-------------|
| STT | Chi tiêu | Mã chi tiêu | Số tiền | |
| 1 | Tổng thu nhập chịu thuế (TNCT) trong kỳ [22]=[23]+[26] | [22] | 0 | |
| | a Trong đó | Tổng TNCN phát sinh tại Việt Nam | [23] | 0 |
| | | Tổng TNCT làm căn cứ tính giảm thuế | [24] | 0 |
| | | Tổng TNCT được miễn giảm theo Hiệp định | [25] | 0 |
| | b | Tổng TNCN phát sinh ngoài Việt Nam | [26] | 0 |
| 2 | Các khoản giảm trừ [27]=[28]+[29]+[30]+[31]+[32] | [27] | 108.000.000 | |
| | a | Cho bản thân cá nhân | [28] | 108.000.000 |
| | b | Cho những người phụ thuộc được giảm trừ | [29] | 0 |
| | c | Tử thi, nhân đạo, khuyến học | [30] | 0 |
| | d | Các khoản đóng bảo hiểm được trừ | [31] | 0 |
| | e | Khoản đóng quỹ hưu trí tự nguyện được trừ | [32] | 0 |
| 3 | Tổng thu nhập tính thuế [33]=[22]-[27]-[25] | [33] | 0 | |
| 4 | Tổng số thuế thu nhập cá nhân (TNCN) phát sinh trong kỳ | [34] | 0 | |
| 5 | Tổng số thuế đã tạm nộp, đã khấu trừ, đã nộp trong kỳ [35]=[36]+[37]+[38] | [35] | 0 | |
| | a | Đã khấu trừ | [36] | 0 |
| | b | Đã tạm nộp | [37] | 0 |
| | c | Đã nộp ở nước ngoài được giảm trừ (nếu có) | [38] | 0 |
| 6 | Tổng số thuế TNCN được giảm trong kỳ [39]=[40]+[41] | [39] | 0 | |
| | a | Tổng số thuế TNCN được giảm do làm việc trong khu kinh tế | [40] | 0 |
| b | Tổng số thuế TNCN được giảm khác | [41] | 0 | |
| 7 | Tổng số thuế còn phải nộp trong kỳ [42]=[34]-[35]-[39] >= 0 | [42] | 0 | |
| 8 | Tổng số thuế nộp thừa trong kỳ [43]=[34]-[35]-[39] < 0 | [43] | 0 | |
| | a Trong đó: | Tổng số thuế đề nghị hoàn trả [44]=[45]+[46] | [44] | 0 |
| | | Số thuế hoàn trả vào tài khoản người nộp thuế | [45] | 0 |
| | | Số thuế bù trừ cho khoản phải nộp Ngân sách nhà nước khác | [46] | 0 |

09KK-TNCN / 09-1PL-TNCN / 09-2PL-TNCN / 09-3PL-TNCN

Xóa Tải tờ khai Nhập lại Ghi In Kiểm tra Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- Chi tiết các chỉ tiêu cần nhập
 - + Chỉ tiêu [30], [31], [32], [41], [45], [46]: NNT tự nhập kiểu số, không âm, mặc định là 0, tối đa 20 chữ số
 - + Chỉ tiêu [32] <= (Đến tháng - Từ tháng) * 1 000 000. Nếu khác, UD cảnh báo đồ " Khoản đóng quỹ hưu trí tự nguyện không được lớn hơn 1.000.000/ 1 tháng"
- Các chỉ tiêu tính toán
 - + Chỉ tiêu [22] = [23] + [26], không cho phép sửa
 - + Chỉ tiêu [23] = chỉ tiêu [07] trên PL 09-1/PL-TNCN + chỉ tiêu [16] trên 09-2/PL-TNCN + chỉ tiêu [08] trên PL 09-4/BK-TNCN

- + Chỉ tiêu [24]= chỉ tiêu [08] trên 09-1/PL-TNCN + chỉ tiêu [17] trên 09-2/PL-TNCN + chỉ tiêu [09] trên PL 09-4/BK-TNCN
- + Chỉ tiêu [25] = chỉ tiêu [09] trên 09-1/PL-TNCN
- + Chỉ tiêu [26] = chỉ tiêu [10] trên 09-1/PL-TNCN + chỉ tiêu [19] trên 09-2/PL-TNCN + chỉ tiêu [14] trên PL 09-4/BK-TNCN
- + Chỉ tiêu [27]= [28] + [29] + [30] + [31] + [32], không cho phép sửa
- + Chỉ tiêu [28]: Hỗ trợ tính, cho sửa giá trị bằng số UD tự tính hoặc bằng 0:
 - Nếu đến tháng < T7/2013 thì [28] = (Đến tháng - Từ tháng +1)*4.000.000
 - Nếu từ tháng < T7/2013 và đến tháng >= T7/2013 thì = (T6/2013-Từ tháng+1)*4.000.000 + (Đến tháng -T7/2013+1)*9.000.000
 - Nếu T7/2013<= từ tháng thì = (Đến tháng -Từ tháng +1)*9.000.000
- + Chỉ tiêu [29]: Hỗ trợ tính, không cho sửa:
 - Nếu đến tháng <T7/2013 thì [29] = (Đến tháng - Từ tháng +1) *1.600.000
 - Nếu từ tháng <T7/2013 và đến tháng >= T7/2013 thì [29] = (T6/2013-Từ tháng+1)*1.600.000 + (Đến tháng -T7/2013+1)*3.600.000
 - Nếu T7/2013<= từ tháng thì [29] = (Đến tháng -Từ tháng +1)*3.600.000
- + Chỉ tiêu [33]:
 - Nếu [22] - [25] - [27] > 0 thì [33]= [22] – [25] - [27], không cho phép sửa
 - Nếu [22] - [25] - [27]< 0 thì [33] = 0, không cho phép sửa
- + Chỉ tiêu [34]: Hỗ trợ tính, cho phép sửa
 - Đối với kỳ tính thuế khác năm 2011 thì [34] được tính bằng biểu thuế lũy tiến của chỉ tiêu [31] * số tháng
 - Đối với kỳ tính thuế năm 2009 thì [34] = [33]/6 * biểu thuế * 6
 - Đối với kỳ tính thuế năm 2011 thì:
 - Nếu [33]/STKK <=5 000 000 thì [34] = [33]/STKK * biểu thuế * (STKK – STMG)
 - Nếu [33]/STKK > 5 000 000 thì [34] = [33]/STKK * biểu thuế * STKK. Trong đó:
 - STKK là Số tháng kê khai = Đến tháng – từ tháng + 1
 - STMG: là số miễn giảm (nằm trong khoảng từ tháng 8/2011 đến 12/2011)
 - ✓ STMG = 0 (nếu Đến tháng < 08/2011 hoặc Từ tháng > 12/2011)

- ✓ $STMG = \text{Đến tháng} - \text{Từ tháng} + 1$ (nếu Đến tháng $\leq 12/2011$ và Từ tháng $\geq 08/2011$)
- ✓ $STMG = \text{Đến tháng} - 08/2011 + 1$ (nếu Từ tháng $< 08/2011$ và $08/2011 \leq \text{Đến tháng} \leq 12/2011$)
- ✓ $STMG = 12/2011 - \text{Từ tháng} + 1$ (nếu $08/2011 \leq \text{Từ tháng} \leq 12/2011$ và Đến tháng $> 12/2011$)
- ✓ $STMG = 5$ (nếu Từ tháng $< 08/2011$ và Đến tháng $> 12/2011$)
- Đối với kỳ tính thuế năm 2012 thì:
 - Nếu $[33]/STKK \leq 5\,000\,000$ thì $[34] = [33]/STKK * \text{biểu thuế} * (STKK - STMG)$
 - Nếu $[33]/STKK > 5\,000\,000$ thì $[34] = [33]/STKK * \text{biểu thuế} * STKK$. Trong đó:
 - STKK là Số tháng kê khai = Đến tháng – từ tháng + 1
 - STMG: là số miễn giảm (năm trong khoảng từ tháng 8/2011 đến 12/2011)
 - ✓ $STMG = 0$ (nếu Đến tháng $< 07/2012$ hoặc Từ tháng $> 12/2012$)
 - ✓ $STMG = \text{Đến tháng} - \text{Từ tháng} + 1$ (nếu Đến tháng $\leq 12/2012$ và Từ tháng $\geq 07/2012$)
 - ✓ $STMG = \text{Đến tháng} - 07/2012 + 1$ (nếu Từ tháng $< 07/2012$ và $07/2012 \leq \text{Đến tháng} \leq 12/2012$)
 - ✓ $STMG = 12/2012 - \text{Từ tháng} + 1$ (nếu $07/2012 \leq \text{Từ tháng} \leq 12/2012$ và Đến tháng $> 12/2012$)
 - ✓ $STMG = 6$ (nếu Từ tháng $< 07/2012$ và Đến tháng $> 12/2012$)
- Kiểm tra $[33] \leq 0$ thì $[34] = 0$
- + Chỉ tiêu $[35] = [36] + [37] + [38]$, không cho phép sửa
- + Chỉ tiêu $[36] =$ chỉ tiêu $[11]$ trên 09-1/PL-TNCN + chỉ tiêu $[10]$ trên PL 09-4/BK-TNCN
- + Chỉ tiêu $[37] =$ chỉ tiêu $[14]$ trên 09-1/PL-TNCN + chỉ tiêu $[18]$ trên 09-2/PL-TNCN
- + Chỉ tiêu $[38] =$ giá trị nhỏ giữa (chỉ tiêu $[15]$ trên 09-1/PL-TNCN + chỉ tiêu $[20]$ trên 09-2/PL-TNCN + chỉ tiêu $[15]$ trên PL 09-4/BK-TNCN) và $([34] * \{[26]/([22]-[25])\} * 100\%$, không sửa. Kiểm tra $[38] \leq [34]$ nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu $[38]$ phải nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu $[34]$ ”
- + Chỉ tiêu $[39] = [40] + [41]$, không cho phép sửa

- + Chỉ tiêu [40] = $[34] * [24] / ([22] - [25]) * 50%$, nếu kết quả âm thì [40] = 0
- + Chỉ tiêu [42] = $[34] - [35] - [39]$ nếu $[34] - [35] - [39] \geq 0$, không cho phép sửa
- + Chỉ tiêu [43] = trị tuyệt đối của $([34] - [35] - [39])$ nếu $[34] - [35] - [39] < 0$, không cho phép sửa
- + Chỉ tiêu [44] = $[45] + [46]$, kiểm tra $[44] \leq [43]$
- + Chỉ tiêu [47] = $[43] - [44]$, không cho phép sửa

B.Trường hợp khai tờ khai bổ sung

- Chương trình mặc định chọn các phụ lục cần kê khai. Chọn “Tờ khai bổ sung” và lần thay đổi thứ mấy, sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai Quyết toán thuế TNCN đối với cá nhân có thu nhập từ tiền lương, tiền công và thu nhập từ kinh doanh (09/KK-TNCN) với hộp chọn “Bổ sung” đánh dấu “X”:

Nhập tờ khai

09/KK-TNCN

TỜ KHAI QUYẾT TOÁN THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN

(Dành cho cá nhân có thu nhập từ tiền lương, tiền công và cá nhân có thu nhập từ kinh doanh)

Kỳ tính thuế: Năm Từ tháng : Đến tháng:

[02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ:

Thuế (*): NNT A
 Mã số thuế: 0102030405
 Tỉnh/Thành Phố (*): hn
 Mã số thuế (*): hn [08] Tỉnh/ Thành Phố: (*) hn
 [10] Fax:

Ngân hàng (nếu có): [12a] Mở tại:

Chi nhánh (nếu có):

[17] Tỉnh/ Thành Phố:
 [19] Fax:

Máy thuế: Số: Ngày:
 Cấp cục: (*) HAN - Cục Thuế Thành phố Hà Nội
 Quản lý: (*) Cục Thuế Thành phố Hà Nội

Mã chi

◀ ▶ 09KK-TNCN / 09-1PL-TNCN / 09-2PL-TNCN / 09-3PL-TNCN ▶

Tải tờ khai | Nhập lại | Ghi | In | Kiểm tra | Kết xuất | Kết xuất XML | Nhập từ XML | Đóng

Phụ lục 09-1/TNCN: Phụ lục thu nhập từ tiền lương, tiền công

PHỤ LỤC
THU NHẬP TỪ TIỀN LƯƠNG, TIỀN CÔNG
Kèm theo tờ khai quyết toán thuế thu nhập cá nhân mẫu số 09/KK-TNCN

Mẫu số: 09-1/PL-TNCN

[01] Kỳ tính thuế: Năm 2014

[02] Họ và tên cá nhân có thu nhập NNT A

[03] Mã số thuế: 0102030405

[04] Tên đại lý thuế (nếu có):

[05] Mã số thuế:

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| STT | Chi tiêu | Mã chi tiêu | Số tiền |
|-----|--|--|---------|
| | Tổng thu nhập chịu thuế phát sinh trong kỳ [06]=[07]+[10] | [06] | 0 |
| 1 | a Trong đó | Thu nhập phát sinh tại Việt Nam: | [07] |
| | | Thu nhập làm căn cứ tính giảm thuế do làm việc tại khu kinh tế | [08] |
| | | Thu nhập được miễn giảm theo Hiệp định | [09] |
| | b Thu nhập phát sinh ngoài Việt Nam | [10] | 0 |
| 2 | Tổng số thuế đơn vị trả thu nhập đã khấu trừ trong kỳ [11]=[12]+[13] | [11] | 0 |
| a | Tổng số thuế đã khấu trừ theo biểu lũy tiến từng phần | [12] | 0 |
| b | Tổng số thuế đã khấu trừ theo mức 10% | [13] | 0 |
| 3 | Tổng số thuế đã tạm nộp tại Việt Nam | [14] | 0 |
| 4 | Tổng số thuế đã nộp ngoài Việt Nam | [15] | 0 |

09KK-TNCN / 09-1PL-TNCN / 09-2PL-TNCN / 09-3PL-TNCN

Tải tờ khai | Nhập lại | Ghi | In | Kiểm tra | Kết xuất | Kết xuất XML | Nhập từ XML | Đóng

- Các chỉ tiêu cần nhập:
 - + Nhập các chỉ tiêu [07], [08], [09], [10], [12], [13] dạng số, không âm, mặc định là 0.
 - + Kiểm tra $[08] + [09] \leq [07]$, nếu khác thì cảnh báo đỏ
 - + Nhập chỉ tiêu $[14] < [07]$, nếu khác thì cảnh báo vàng
 - + Nhập chỉ tiêu $[15] < [10]$, nếu khác thì cảnh báo vàng
- Các chỉ tiêu tính toán
 - + Chỉ tiêu $[06] = [07] + [10]$, không cho phép sửa
 - + Chỉ tiêu $[11] = [12] + [13]$, kiểm tra $[11] < [07]$

Phụ lục 09-2/TNCN: Phụ lục thu nhập từ kinh doanh

Nhập tờ khai

**PHỤ LỤC
THU NHẬP TỪ KINH DOANH**

Mẫu số: 09-2/PL-TNCN

Kèm theo tờ khai quyết toán thuế thu nhập cá nhân mẫu số 09/KK-TNCN
[01] Kỳ tính thuế: Năm 2014

[02] Họ và tên cá nhân có thu nhập: NNT A

[03] Mã số thuế: 0102030405

[04] Tên đại lý thuế (nếu có) :

[05] Mã số thuế :

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| STT | Chi tiêu | Mã chi tiêu | Số tiền |
|-----|---|-------------|----------|
| 1 | Doanh thu bán hàng hoá và cung cấp dịch vụ | [06] | |
| 2 | Các khoản giảm trừ doanh thu | [07] | 0 |
| 3 | Chi phí sản xuất, kinh doanh hàng hoá, dịch vụ | [08] | 0 |
| 4 | Thu nhập chịu thuế từ hoạt động kinh doanh [09]=[06]-[07]-[08] | [09] | 0 |
| 5 | Doanh thu hoạt động tài chính | [10] | 0 |
| 6 | Chi phí tài chính | [11] | 0 |
| 7 | Thu nhập chịu thuế từ hoạt động tài chính [12]=[10]-[11] | [12] | 0 |
| 8 | Thu nhập khác | [13] | 0 |
| 9 | Chi phí khác | [14] | 0 |
| 10 | Thu nhập chịu thuế khác [15]=[13]-[14] | [15] | 0 |
| 11 | Tổng thu nhập chịu thuế phát sinh trong kỳ [16]=[09]+[12]+[15] | [16] | 0 |
| 12 | Thu nhập làm căn cứ tính giảm thuế | [17] | 0 |
| 13 | Tổng số thuế đã tạm nộp trong kỳ | [18] | 0 |
| 14 | Tổng thu nhập phát sinh ngoài Việt Nam | [19] | 0 |
| 15 | Tổng số thuế đã nộp ngoài Việt Nam | [20] | 0 |

09KK-TNCN / 09-1PL-TNCN / 09-2PL-TNCN / 09-3PL-TNCN

Xóa Tải tờ khai Nhập lại Ghi In Kiểm tra Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- Các chỉ tiêu cần nhập:
 - + Các chỉ tiêu [06], [07], [08], [10], [11], [13], [14], [18], [19], [20] nhập kiểu số, không âm, mặc định là 0.
 - + Chỉ tiêu [17]: Nhập kiểu số, kiểm tra $[17] \leq [16]$, nếu $[16] < 0$ thì $[17] = 0$
- Các chỉ tiêu tính toán
 - + Chỉ tiêu $[09] = [06] - [07] - [08]$, không cho sửa (kết quả có thể âm)
 - + Chỉ tiêu $[12] = [10] - [11]$, không cho sửa (kết quả có thể âm)
 - + Chỉ tiêu $[15] = [13] - [14]$, có thể sửa, có thể nhập giá trị âm
 - + Chỉ tiêu $[16] = [09] + [12] + [15]$, không cho sửa (kết quả có thể âm)

Phụ lục 09-3/TNCN: Phụ lục giảm trừ gia cảnh cho người phụ thuộc

PHỤ LỤC GIẢM TRỪ GIA CẢNH CHO NGƯỜI PHỤ THUỘC Mẫu số: 09-3/PL-TNCN

[01] Kỳ tính thuế: Năm

[02] Tên người nộp thuế:

[03] Mã số thuế:

[04] Họ và tên vợ (chồng) nếu có:

[05] Mã số thuế:

[06] Số CMND/ Số hộ chiếu vợ (chồng):

[07] Tên đại lý thuế (nếu có):

[08] Mã số thuế:

| I. Người phụ thuộc đã có MST/CMND/Hộ chiếu | | | | | | | | | |
|--|-----------|-----------|------------|-----------|-------------------|----------------------------|--|-----------|--|
| STT | Họ và tên | Ngày sinh | Mã số thuế | Quốc tịch | Số CMND/ hộ chiếu | Quan hệ với người nộp thuế | Thời gian được tính giảm trừ trong năm | | |
| | | | | | | | Từ tháng | Đến tháng | |
| [09] | [10] | [11] | [12] | [13] | [14] | [15] | [16] | [17] | |
| 1 | | | | | | | | | |

| II. Người phụ thuộc chưa có MST/CMND/Hộ chiếu | | | | | | | | | | | | |
|---|-----------|-----------|------|----------|-------------------------------|-----------------|-------------|------------|-----------|----------------------------|--|-----------|
| STT | Họ và tên | Ngày sinh | Số | Quyển số | Thông tin trên giấy khai sinh | | | | Quốc tịch | Quan hệ với người nộp thuế | Thời gian được tính giảm trừ trong năm | |
| | | | | | Nơi đăng ký | | | | | | Từ tháng | Đến tháng |
| | | | | | Quốc gia | Tỉnh/ Thành phố | Quận/ Huyện | Phường/ Xã | | | | |
| [18] | [19] | [20] | [21] | [22] | [23] | [24] | [25] | [26] | [27] | [28] | [29] | [30] |
| 1 | | | | | | | | | | | | |

Bấm F5 - Thêm dòng
Bấm F6 - Xóa dòng

Xóa Tải từ khai Nhập lại Ghi In Kiểm tra Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- + Chỉ tiêu [04]: Nhập kiểu text
- + Chỉ tiêu [05]: Nhập kiểu số, tối đa 10 chữ số. Kiểm tra đúng cấu trúc MST quy định
- + Chỉ tiêu [06]: Nhập kiểu text. Kiểm tra không cho nhập dấu cách
- + Chỉ tiêu [10]: Họ và tên: Bắt buộc nhập kiểu text
- + Chỉ tiêu [11]: Bắt buộc nhập theo định dạng DD/MM/YYYY, không được lớn hơn ngày hiện tại và phải trước Từ tháng giảm trừ
- + Chỉ tiêu [12]: Nhập đúng cấu trúc MST, kiểm tra ko dc trùng nhau
- + Chỉ tiêu [13]: Cho phép chọn hộp chọn gồm “Việt Nam” hoặc “Khác”, mặc định là “Việt Nam”
- + Chỉ tiêu [14]: Bắt buộc nhập CMT. Kiểm tra CMT không được trùng nhau. Nếu NPT > 15 tuổi (Tính tuổi NPT theo nguyên tắc năm hiện tại – năm sinh) thì bắt buộc nhập chỉ tiêu [14] , nếu không UD đưa ra thông báo “ NPT trên 15 tuổi bắt buộc phải nhập CMT/ Hộ chiếu”
- + Chỉ tiêu [15]: Cho phép NSD chọn trong hộp chọn gồm: Con (mã 01), Vợ/chồng (mã 02), Cha/mẹ (mã 03), Khác (mã 04)
- + Chỉ tiêu [16] Từ tháng: thời gian được tính giảm trừ trong năm (tháng/năm): Bắt buộc nhập kiểm tra phải nằm trong kỳ tính thuế
- + Chỉ tiêu [17] Đến tháng: thời gian được tính giảm trừ trong năm(tháng/năm):
 - Kiểm tra chỉ tiêu [17] >= chỉ tiêu [16]
 - Kiểm tra chỉ tiêu [17] < (Đến tháng) của kỳ quyết toán
- + Chỉ tiêu [19]: Bắt buộc nhập dạng text

- + Chỉ tiêu [20]: Bắt buộc nhập theo định dạng DD/MM/YYYY. Kiểm tra không được lớn hơn ngày hiện tại và phải trước Từ tháng giảm trừ
- + Chỉ tiêu [21]: Nhập tối đa 50 ký tự
- + Chỉ tiêu [22]: Nhập tối đa 50 ký tự
- + Chỉ tiêu [23]: Mặc định là “Việt Nam”. Cho phép sửa chọn trong hộp chọn gồm Việt Nam và Khác
- + Chỉ tiêu [24]: Tỉnh/thành phố
 - Nếu chỉ tiêu [23] là “Việt Nam” thì UD hỗ trợ NSD chọn Tỉnh/thành phố trực thuộc của Việt Nam, bắt buộc nhập, không cho phép chọn giá trị “Khác”
 - Nếu chỉ tiêu [23] khác “Việt Nam” thì UD mặc định là “Khác”, không cho sửa
- + Chỉ tiêu [25]: Quận/Huyện
 - Nếu chỉ tiêu [23] là “Việt Nam” thì UD hỗ trợ NSD chọn Quận/Huyện thuộc Tỉnh/Thành phố đã nhập, bắt buộc nhập, không cho chọn giá trị “Khác”
 - Nếu chỉ tiêu [23] khác “Việt Nam” thì UD mặc định là “Khác”, không cho sửa
- + Chỉ tiêu [26]: Phường/Xã
 - Nếu chỉ tiêu [23] là “Việt Nam” thì UD hỗ trợ NSD chọn Phường/xã thuộc Quận/Huyện đã nhập, bắt buộc nhập, không cho chọn giá trị “Khác”
 - Nếu chỉ tiêu [23] khác “Việt Nam” thì UD mặc định là “Khác”, không cho sửa
- + Chỉ tiêu [27]: Mặc định là “Việt Nam”. Cho phép sửa chọn trong hộp chọn gồm Việt Nam và Khác
- + Chỉ tiêu [28]: Cho phép NSD chọn trong hộp chọn gồm: Con (mã 01), Vợ/chồng (mã 02), Cha/mẹ (mã 03), Khác (mã 04)
- + Chỉ tiêu [29] Từ tháng: thời gian được tính giảm trừ trong năm (tháng/năm): Bắt buộc nhập kiểm tra phải nằm trong kỳ tính thuế
- + Chỉ tiêu [30] Đến tháng: thời gian được tính giảm trừ trong năm(tháng/năm):
 - Kiểm tra chỉ tiêu [30] \geq chỉ tiêu [29]
 - Kiểm tra chỉ tiêu [30] < (Đến tháng) của kỳ quyết toán

3.5.18 Bảng tổng hợp đăng ký người phụ thuộc

Cách gọi:

- Từ menu chức năng chọn “Kê khai/ Quyết toán thuế thu nhập cá nhân” chọn Bảng tổng hợp đăng ký NPT và chọn năm kê khai khi đó sẽ hiển thị ra màn hình như sau:

The screenshot shows a software window titled "Nhập tờ khai" (Enter Declaration). It contains several input fields for personal information: [12] Mã số thuế đại lý, [13] Địa chỉ, [14] Quận/huyện, [15] Tỉnh/thành phố, [16] Điện thoại, [17] Fax, [18] Email, [19] Hợp đồng đại lý thuế: Số, [20] Ngày, [21] Cơ quan thuế cấp cục(*), and [22] Cơ quan thuế quản lý(*). Below these fields are two tables for registration.

I. Đăng ký cấp mã số thuế cho người phụ thuộc

| STT | Họ và tên người nộp thuế(*) | MST của người nộp thuế | Họ và tên người phụ thuộc | Ngày sinh người phụ thuộc | MST của người phụ thuộc | Quốc tịch của người phụ thuộc | CMND/Hộ chiếu người phụ thuộc | Quan hệ với người nộp thuế | Thông tin trên giấy khai sinh của người phụ thuộc (Nếu người phụ thuộc không chiếu) | | | | |
|-----|-----------------------------|------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------|---|-----------------|-------------|------|-----------------|
| | | | | | | | | | Số | Quyển số | Nơi đăng ký | | |
| | | | | | | | | | Quốc gia | Tỉnh/ Thành phố | Quận/ Huyện | | |
| 1 | ĐADA | 0308409726 | dADA | 01/01/2013 | | khác | 21321 | Vợ/chồng | | | khác | khác | Quận Dương Kinh |

II. Đăng ký thay đổi về người phụ thuộc

| STT | Họ và tên người nộp thuế(*) | MST của người nộp thuế | Họ và tên người phụ thuộc | Ngày sinh người phụ thuộc | MST của người phụ thuộc | Quốc tịch của người phụ thuộc | CMND/Hộ chiếu người phụ thuộc | Quan hệ với người nộp thuế | Thông tin trên giấy khai sinh của người phụ thuộc (Nếu người phụ thuộc không chiếu) | | | |
|-----|-----------------------------|------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------|---|-----------------|-------------|--|
| | | | | | | | | | Số | Quyển số | Nơi đăng ký | |
| | | | | | | | | | Quốc gia | Tỉnh/ Thành phố | Quận/ Huyện | |
| 1 | | | | | | | | | | | | |

At the bottom of the window, there are navigation buttons: Xóa, Tải tờ khai, Nhập lại, Ghi, In, Kiểm tra, Kết xuất, Kết xuất XML, Nhập từ XML, and Đóng. A status bar at the very bottom shows "Bấm F5 - Thêm dòng" and "Bấm F6 - Xóa dòng".

- **Phần I: Đăng ký cấp mã cho người phụ thuộc: Nhập các thông tin tương tự như phụ lục 05-3/BK-TNCN**
 - Chỉ tiêu [06] tự tăng khi thêm dòng
 - Chỉ tiêu [07] – Họ và tên người nộp thuế: cho phép NSD tự nhập kiểu text
 - Bắt buộc nhập
 - Nhập tối đa 100 ký tự
 - Chỉ tiêu [08] – MST của người nộp thuế:
 - Bắt buộc nhập tối đa 10 ký tự
 - Kiểm tra đúng cấu trúc mã số thuế
 - Kiểm tra MST của NNT không được trùng với MST của doanh nghiệp, nếu ko thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “MST cá nhân của người nộp thuế trùng với MST cơ quan chi trả”
 - Chỉ tiêu [09] – Họ và tên người phụ thuộc: cho phép NSD tự nhập kiểu text
 - Bắt buộc nhập
 - Nhập tối đa 100 ký tự
 - Chỉ tiêu [10] – Ngày sinh người phụ thuộc: NSD nhập kiểu dd/mm/yyyy. Kiểm tra ngày sinh không được sau kỳ tính thuế và phải nhỏ hơn hoặc bằng Từ tháng (chỉ tiêu [16])
 - Chỉ tiêu [11] - Mã số thuế của người phụ thuộc: Khóa không cho nhập

- Chỉ tiêu [12] – Quốc tịch người phụ thuộc: Chọn trong combobox gồm Việt Nam và Khác, mặc định là trống (lưu vào mã vạch Việt Nam là 01, Khác là 02). Nếu là người nước ngoài thì không bắt buộc nhập các thông tin trên giấy khai sinh
- Chỉ tiêu [13] – CMND/Hộ chiếu/Số định danh cá nhân của NPT
 - Nhập tối đa 50 ký tự
 - Không được nhập dấu cách trong chuỗi ký tự nhập
- Chỉ tiêu [14] – Quan hệ với người nộp thuế: Cho phép NSD chọn trong combobox gồm:
 - Con (mã 01)
 - Vợ/chồng (mã 02)
 - Cha/mẹ (mã 03)
 - Khác (mã 04)
- Chỉ tiêu [15] - Số: Nhập tối đa 50 ký tự
- Chỉ tiêu [16] - Quyền số: Nhập tối đa 50 ký tự
- Chỉ tiêu [17] - Quốc gia: Chọn trong combobox gồm Việt Nam và Khác, mặc định là trống (lưu vào mã vạch Việt Nam là 01, Khác là 02).
- Chỉ tiêu [18] - Tỉnh/Thành phố:
 - Nếu chỉ tiêu [17] là “Việt Nam” thì UD bắt buộc chọn trong danh mục Tỉnh/Thành phố, hỗ trợ tìm theo thông tin đã nhập
 - Nếu chỉ tiêu [17] khác “Việt Nam” thì UD mặc định là “Khác” (có mã hóa cho “Khác”)
- Chỉ tiêu [19] - Quận/Huyện:
 - Nếu chỉ tiêu [17] là “Việt Nam” thì UD bắt buộc chọn trong danh mục Quận/Huyện, hỗ trợ hiển thị theo Tỉnh/Thành phố đã nhập
 - Nếu chỉ tiêu [17] khác “Việt Nam” thì UD mặc định là “Khác” (có mã hóa cho “Khác”)
- Chỉ tiêu [20] - Phường/Xã:
 - Nếu chỉ tiêu [17] là “Việt Nam” thì UD bắt buộc chọn trong danh mục Phường/Xã, hỗ trợ hiển thị theo Quận/Huyện đã nhập, cho phép tìm kiếm theo ABC
 - Nếu chỉ tiêu [17] khác “Việt Nam” thì UD mặc định là “Khác” (có mã hóa cho “Khác”)
- Chỉ tiêu [21] Từ tháng: Bắt buộc nhập kiểu mm/yyyy.
- Chỉ tiêu [22] Đến tháng: Nhập kiểu mm/yyyy, kiểm tra Đến tháng >= từ tháng

Các điều kiện kiểm tra:

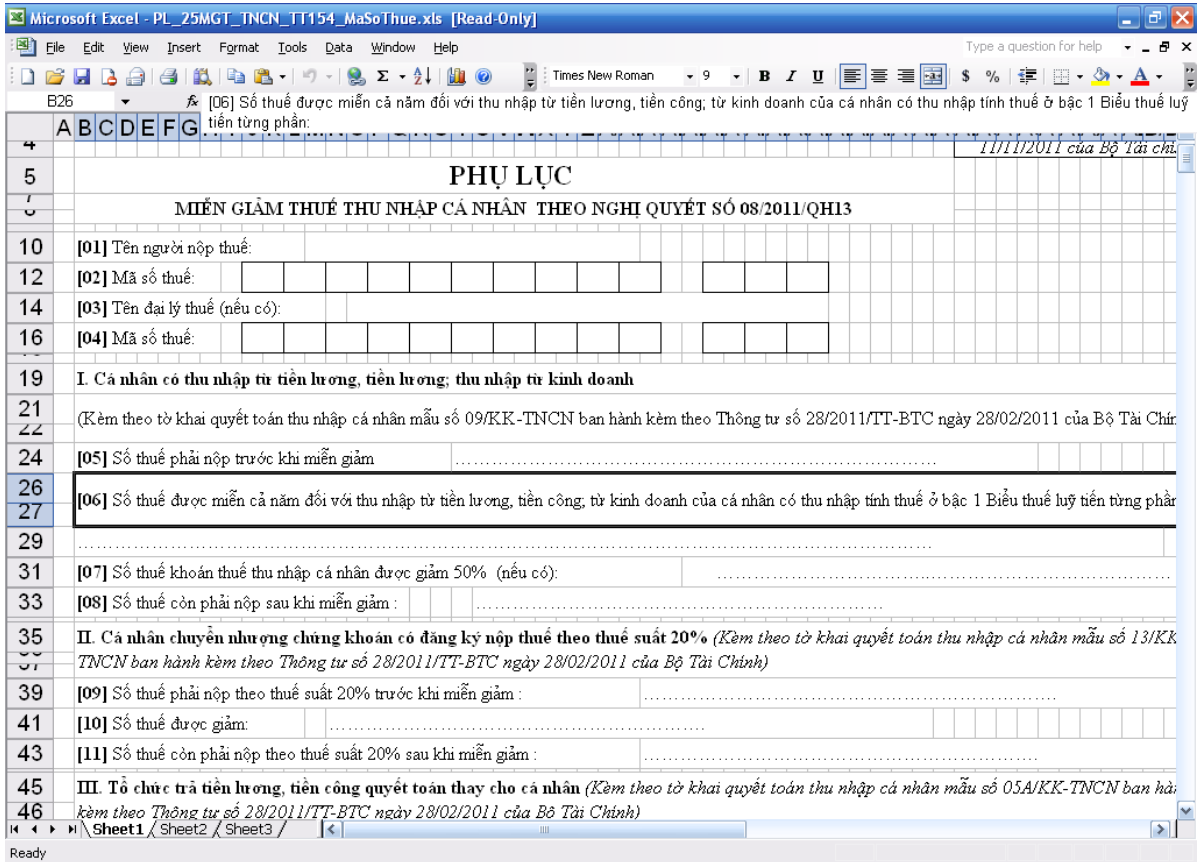
- Nếu NPT <= 15 và không có thông tin về CMND/ hộ chiếu hay không

- thì không bắt buộc nhập các thông tin trên giấy khai sinh
- Nếu NPT > 15 tuổi (Tính tuổi NPT theo nguyên tắc năm hiện tại – năm sinh) thì bắt buộc nhập chỉ tiêu CMT/ hộ chiếu
 - Nếu Quốc gia là Việt Nam thì Tỉnh, huyện, xã không được phép chọn giá trị “Khác”, nếu Quốc gia là Khác thì Tỉnh, huyện, xã mặc định là Khác và không cho sửa
- Phần II: Đăng ký thay đổi về người phụ thuộc
- + Họ tên NNT, MST NNT, Họ tên NPT: nhập kiểu text
 - + Ngày sinh người phụ thuộc: Khóa không cho nhập
 - + Mã số thuế của người phụ thuộc: Nhập tối đa 10 ký tự, kiểm tra cấu trúc MST
 - + Quốc tịch người phụ thuộc: Khóa không cho nhập
 - + CMND/Hộ chiếu/Số định danh cá nhân của NPT: Khóa không cho nhập
 - + Quan hệ với người nộp thuế: Cho phép NSD chọn trong hộp chọn gồm:
 - Con (mã 01)
 - Vợ/chồng (mã 02)
 - Cha/mẹ (mã 03)
 - Khác (mã 04)
 - + Số: Khóa không cho nhập
 - + Quyền số: Khóa không cho nhập
 - + Quốc gia: Khóa không cho nhập
 - + Tỉnh/Thành phố: Khóa không cho nhập
 - + Quận/Huyện: Khóa không cho nhập
 - + CPường/Xã: Khóa không cho nhập
 - + Từ tháng: Bắt buộc nhập kiểu mm/yyyy.
 - + Đến tháng: Nhập kiểu mm/yyyy, kiểm tra Đến tháng >= từ tháng
- Chức năng Tải bảng kê: Tương tự như tải phụ lục 01-1/GTGT
- Chức năng “ Hỗ trợ lấy dữ liệu BK 05-3/BK-TNCN”: Chức năng này hỗ trợ NNT lấy dữ liệu từ bảng kê 05-3/BK-TNCN lên Bảng tổng hợp đăng ký NPT

3.5.19 Phụ lục miễn giảm thuế TNCN theo nghị quyết 08/2011/QH13

Cách gọi:

- Từ menu chức năng chọn “Kê khai/ Quyết toán thuế thu nhập cá nhân” chọn Phụ lục 25/MGT – TNCN. Khi đó sẽ hiển thị file word Phụ lục miễn giảm thuế TNCN:

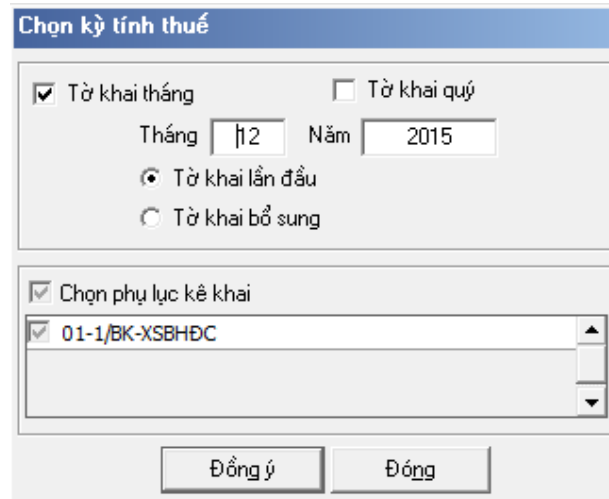


- NSD chọn Save As để tải file word Phụ lục miễn giảm thuế TNCN về máy và nhập các chỉ tiêu trong phụ lục. Sau đó in ra đính kèm với các tờ QT thu nhập cá nhân nộp cho Cơ quan thuế

3.5.20 Tờ khai thuế thu nhập cá nhân mẫu 01/XSBHDC theo Thông tư số 92/2015/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế thu nhập cá nhân” chọn “01/XSBHDC Tờ khai cho công ty XS,BH (TT92/2015).



- Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế, cần lựa chọn các thông tin đầu vào như sau:
 - + Kỳ tính thuế: Ứng dụng sẽ để mặc định kỳ tính thuế bằng tháng/quý hiện tại -1, bạn có thể nhập kỳ tính thuế nhưng không được nhập kỳ tính thuế lớn hơn tháng hiện tại
 - + Nếu chọn kỳ tính thuế là Quý 4 hoặc tháng 12 thì mặc định là có phụ lục kèm theo và không cho phép xóa phụ lục, còn nếu chọn các tháng/ quý khác mặc định là không kèm phụ lục, cho phép chọn thêm phụ lục để khai trong trường hợp giải thể, phá sản trong năm
 - + Kiểm tra không cho phép kê khai đồng thời tờ khai tháng, quý trùng nhau
 - + Hiệu lực tờ khai: Tờ khai kỳ tính thuế tháng từ tháng 7/2015, tờ khai kỳ tính thuế quý từ quý 3/2015
 - + Trạng thái tờ khai gồm Tờ khai lần đầu hoặc Tờ khai bổ sung.
 - + Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế 01/XSBHĐC như sau:

Nhập tờ khai

TỜ KHAI KHẤU TRỪ THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN - MẪU 01/XSBHĐC

(Áp dụng cho công ty xổ số kiến thiết, doanh nghiệp bảo hiểm, doanh nghiệp bán hàng đa cấp trả tiền hoa hồng cho cá nhân trực tiếp ký hợp đồng làm đại lý bán đúng giá; doanh nghiệp bảo hiểm trả phí tích lũy bảo hiểm nhân thọ, bảo hiểm không bắt buộc khác)

[01] Kỳ tính thuế: Tháng 12 năm 2015

[02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế: **NNT A**

[05] Mã số thuế: 0102030405

[10] Tên đại lý thuế (nếu có):

[11] Mã số thuế đại lý:

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| STT | Chi tiêu | Mã chi tiêu | Số phát sinh trong kỳ | Số lũy kế |
|--|--|-------------|-----------------------|-----------|
| I Doanh thu từ hoạt động đại lý xổ số | | | | |
| 1 | Tổng doanh thu trả trong kỳ | [19] | 0 | 0 |
| 2 | Tổng doanh thu thuộc diện khấu trừ thuế | [20] | 0 | 0 |
| 3 | Tổng số thuế TNCN phát sinh | [21] | 0 | 0 |
| 4 | Số thuế TNCN được giảm | [22] | 0 | 0 |
| 5 | Tổng số thuế thu nhập cá nhân (TNCN) đã khấu trừ | [23] | 0 | 0 |
| II Doanh thu từ hoạt động đại lý bảo hiểm | | | | |
| 1 | Tổng doanh thu trả trong kỳ | [24] | 0 | 0 |
| 2 | Tổng doanh thu thuộc diện khấu trừ thuế | [25] | 0 | 0 |
| 3 | Tổng số thuế TNCN phát sinh | [26] | 0 | 0 |
| 4 | Số thuế TNCN được giảm | [27] | 0 | 0 |
| 5 | Tổng số thuế thu nhập cá nhân (TNCN) đã khấu trừ | [28] | 0 | 0 |
| III Thu nhập từ tiền phí tích lũy bảo hiểm nhân thọ, bảo hiểm không bắt buộc khác | | | | |
| 1 | Tổng thu nhập trả thuộc diện khấu trừ | [29] | 0 | 0 |
| 2 | Tổng số thuế TNCN phát sinh | [30] | 0 | 0 |

◀ ▶ ⏪ ⏩ | Tờ khai / 01-1/BK-XSBHĐC /

Thêm phụ lục Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

Chi tiết các chỉ tiêu như sau:

- Cột Số phát sinh trong kỳ :
 - + Chỉ tiêu [19], [20], [24], [25], [29], [33], [34], : Cho phép nhập số không âm, mặc định là 0.
 - + Kiểm tra chỉ tiêu [20] <= [19], nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [20] phải <= chỉ tiêu [19]
 - + Kiểm tra chỉ tiêu [25] <= [24], nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [25] phải <= chỉ tiêu [24]
 - + Kiểm tra chỉ tiêu [34] <= [33], nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [34] phải <= chỉ tiêu [33]
 - + Chỉ tiêu [21] = [20] * 5%
 - + Chỉ tiêu [22]: Cho phép nhập số không âm, kiểm tra chỉ tiêu [22] <= chỉ tiêu [21] * 50%, nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [22] phải nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [21] * 50%”

- + Chỉ tiêu [23] = [21] – [22]
- + Chỉ tiêu [26] = [25] * 5%
- + Chỉ tiêu [27]: Mặc định là 0, cho phép nhập số không âm, kiểm tra chỉ tiêu [27] <= chỉ tiêu [26] * 50%, nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “ Chỉ tiêu [27] phải nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [26] * 50%”
- + Chỉ tiêu [28] = [26] – [27]
- + Chỉ tiêu [30] = [29] * 10%
- + Chỉ tiêu [31]: Nhập dạng số không âm, kiểm tra [31] <= [30] * 50%, nếu ko thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “ Chỉ tiêu [31] phải nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [30] * 50%
- + Chỉ tiêu [32] = [30] – [31]
- + Chỉ tiêu [35] = [34] * 5%
- + Chỉ tiêu [36]: Nhập dạng số không âm, kiểm tra [36] <= [35] * 50%, nếu ko thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “ Chỉ tiêu [36] phải nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [35] * 50%
- + Chỉ tiêu [37] = [35] – [36]
- + Chỉ tiêu [38] = [23]+[28]+[32]+[37]
- **Cột Số lũy kế**
 - + Chỉ tiêu [19] = (Cột số phát sinh trong kỳ + số lũy kế của kỳ trước), cho sửa, kiểm tra [19] phải bằng chỉ tiêu [15] (tổng cột [10] phần I) trên bảng kê 01-1/BK-XSBHĐC, cảnh báo vàng
 - + Chỉ tiêu [20] = (Cột số phát sinh trong kỳ + số lũy kế của kỳ trước), cho sửa, kiểm tra [20] phải bằng chỉ tiêu [16] (tổng cột [11] phần I) trên bảng kê 01-1/BK-XSBHĐC, cảnh báo vàng
 - + Chỉ tiêu [21] =(Cột số phát sinh trong kỳ + số lũy kế của kỳ trước), cho sửa, kiểm tra [21] phải bằng chỉ tiêu [17] (tổng cột [12] phần I) trên bảng kê 01-1/BK-XSBHĐC, cảnh báo vàng
 - + Chỉ tiêu [22] = (Cột số phát sinh trong kỳ + số lũy kế của kỳ trước), cho sửa, kiểm tra [22] phải bằng chỉ tiêu [18] (tổng cột [13] phần I) trên bảng kê 01-1/BK-XSBHĐC, cảnh báo vàng
 - + Chỉ tiêu [23] = (Cột số phát sinh trong kỳ + số lũy kế của kỳ trước), cho sửa, kiểm tra [23] phải bằng chỉ tiêu [19] (tổng cột [14] phần I) trên bảng kê 01-1/BK-XSBHĐC, cảnh báo vàng
 - + Chỉ tiêu [24] = (Cột số phát sinh trong kỳ + số lũy kế của kỳ trước), cho sửa, kiểm tra [24] phải bằng chỉ tiêu [20] (tổng cột [10] phần II) trên bảng kê 01-1/BK-XSBHĐC, cảnh báo vàng
 - + Chỉ tiêu [25] = (Cột số phát sinh trong kỳ + số lũy kế của kỳ trước), cho sửa, kiểm tra [25] phải bằng chỉ tiêu [21] (tổng cột [11] phần II) trên bảng kê 01-1/BK-XSBHĐC, cảnh báo vàng

- + Chỉ tiêu [26] = (Cột số phát sinh trong kỳ + số lũy kế của kỳ trước), cho sửa, kiểm tra [26] phải bằng chỉ tiêu [22] (tổng cột [12] phần II) trên bảng kê 01-1/BK-XSBHĐC, cảnh báo vàng
- + Chỉ tiêu [27] = (Cột số phát sinh trong kỳ + số lũy kế của kỳ trước), cho sửa, kiểm tra [27] phải bằng chỉ tiêu [23] (tổng cột [13] phần II) trên bảng kê 01-1/BK-XSBHĐC, cảnh báo vàng
- + Chỉ tiêu [28] = (Cột số phát sinh trong kỳ + số lũy kế của kỳ trước), cho sửa, kiểm tra [28] phải bằng chỉ tiêu [24] (tổng cột [14] phần II) trên bảng kê 01-1/BK-XSBHĐC, cảnh báo vàng
- + Chỉ tiêu [29] = (Cột số phát sinh trong kỳ + số lũy kế của kỳ trước), cho sửa, nếu khác giá trị tự tính thì UD đưa ra cảnh báo vàng “Số lũy kế kỳ này khác (số phát sinh trong kỳ + số lũy kế kỳ trước)”
- + Chỉ tiêu [30] = [29] * 10%
- + Chỉ tiêu [31] = (Cột số phát sinh trong kỳ + số lũy kế của kỳ trước), cho sửa, kiểm tra [31] <= [30] * 50%, nếu ko thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [31] phải nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [30] * 50%
- + Chỉ tiêu [32] = [30] – [31]
- + Chỉ tiêu [33] = (Cột số phát sinh trong kỳ + số lũy kế của kỳ trước), cho sửa, kiểm tra [33] phải bằng chỉ tiêu [25] (tổng cột [10] phần III) trên bảng kê 01-1/BK-XSBHĐC, cảnh báo vàng
- + Chỉ tiêu [34] = (Cột số phát sinh trong kỳ + số lũy kế của kỳ trước), cho sửa, kiểm tra [34] phải bằng chỉ tiêu [26] (tổng cột [11] phần III) trên bảng kê 01-1/BK-XSBHĐC, cảnh báo vàng
- + Chỉ tiêu [35] = (Cột số phát sinh trong kỳ + số lũy kế của kỳ trước), cho sửa, kiểm tra [35] phải bằng chỉ tiêu [27] (tổng cột [12] phần III) trên bảng kê 01-1/BK-XSBHĐC, cảnh báo vàng
- + Chỉ tiêu [36] = (Cột số phát sinh trong kỳ + số lũy kế của kỳ trước), cho sửa, kiểm tra [36] phải bằng chỉ tiêu [28] (tổng cột [13] phần III) trên bảng kê 01-1/BK-XSBHĐC, cảnh báo vàng
- + Chỉ tiêu [37] = (Cột số phát sinh trong kỳ + số lũy kế của kỳ trước), cho sửa, kiểm tra [37] phải bằng chỉ tiêu [29] (tổng cột [14] phần III) trên bảng kê 01-1/BK-XSBHĐC, cảnh báo vàng
- + Chỉ tiêu [38] = [23]+[28]+[32]+[37]

Phụ lục 01-1/BK-XSBHĐC: Bảng kê chi tiết cá nhân có phát sinh doanh thu từ hoạt động đại lý xổ số, đại lý bảo hiểm, bán hàng đa cấp

Đăng nhập

Mẫu số: 01-1/BK-XSBHĐC

BẢNG KÊ CHI TIẾT CÁ NHÂN CÓ PHÁT SINH DOANH THU TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẠI LÝ XỔ SỐ, ĐẠI LÝ BẢO HIỂM, BÁN HÀNG ĐA CẤP
(Kèm theo Tờ khai 01/XSBHĐC của kỳ tháng/quý cuối cùng trong năm)
 [01] Kỳ tính thuế: Năm 2015

[02] Tên người nộp thuế: **NNT A**
 [03] Mã số thuế: **0102030405**
 [04] Tên đại lý thuế (nếu có):
 [05] Mã số thuế:

| STT [06] | Họ và tên NNT [07] | Mã số thuế [08] | Số CMND/ Hộ chiếu [09] | Doanh thu trong năm [10] | Doanh thu thuộc diện khấu trừ thuế trong năm [11] | Số thuế phát sinh trong năm [12] | Số thuế được giảm trong năm [13] | Số thuế đã khấu trừ trong năm [14] |
|--|-----------------------|--------------------|---------------------------|-----------------------------|--|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|
| I Đối với hoạt động đại lý xổ số | | | | | | | | |
| 1 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tổng cộng | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II Đối với hoạt động đại lý bảo hiểm | | | | | | | | |
| 1 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tổng cộng | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III Đối với hoạt động bán hàng đa cấp | | | | | | | | |
| 1 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tổng cộng | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Tờ khai 01-1/BK-XSBHĐC

Bấm F5 - Thêm dòng
 Bấm F6 - Xóa dòng

Thêm phụ lục Nhập lại Ghi In Zoom Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

Chi tiết các chỉ tiêu cần nhập:

- + Chỉ tiêu [07] (Họ và tên NNT) :
 - Nhập dạng text
 - Bắt buộc nhập
 - Nhập tối đa 200 ký tự
- + Chỉ tiêu [08] (Mã số thuế) :
 - Bắt buộc nhập nếu chỉ tiêu [09] trống
 - Nhập tối đa 10 ký tự
 - Đúng cấu trúc mã số thuế
 - Không cho nhập trùng mã số thuế cá nhân trong cùng một hoạt động, nếu không thỏa mãn UD đưa ra cả báo đồ “Mã số thuế của đại lý bị trùng với MST của đại lý khác”
- + Chỉ tiêu [09] (Số CMND/ Hộ chiếu) :
 - Bắt buộc nhập nếu chỉ tiêu [08] trống
 - Nhập tối đa 50 ký tự
 - Không cho nhập dấu cách
 - UD cảnh báo vàng khi NSD nhập trùng số CMND/ Hộ chiếu trong kỳ tính thuế có cùng mã số thuế của cơ quan chi trả thì UD đưa ra cảnh báo vàng “Số CMND/hộ chiếu của đại lý bị

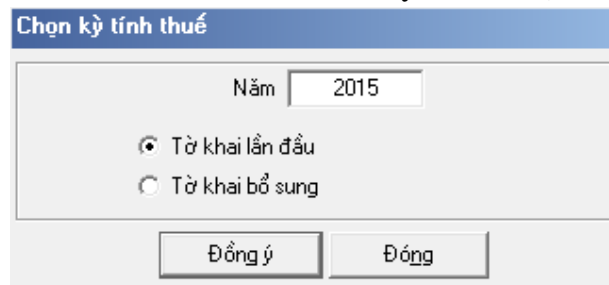
trùng với số CMND/Hộ chiếu của đại lý khác”

- + Chỉ tiêu [10] (Doanh thu trong năm) :
 - Nhập kiểu số, không âm, mặc định là 0
 - Nhập tối đa 15 chữ số
- + Chỉ tiêu [11] (Doanh thu thuộc diện khấu trừ thuế trong năm): Nhập kiểu số, không âm, tối đa 15 chữ số, mặc định là 0, kiểm tra [11] <= [10], nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [11] phải <= [10]”.
- + Chỉ tiêu [12] (Số thuế phát sinh trong năm): [12] = [11] * 5%
- + Chỉ tiêu [13] (Số thuế được giảm trong năm): Nhập kiểu số, không âm, mặc định là 0, kiểm tra [13] <= [12] * 50%, nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [13] phải <= [12] * 50%”
- + Chỉ tiêu [14] (Số thuế đã khấu trừ trong năm): [14] = [12] – [13]
- + Tổng cộng: UD hỗ trợ tính tổng các dòng trong từng phần

3.5.21 Tờ khai thuế năm cho cá nhân làm đại lý xổ số, bảo hiểm mẫu 01/TKN-XSBHDC theo thông tư số 92/2015/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế thu nhập cá nhân” chọn “01/TKN-XSBHDC Tờ khai năm cho cá nhân làm đại lý XS,BH (TT92/2015).



- Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế cần lựa chọn các thông tin đầu vào như sau:
 - + Kỳ tính thuế: Ứng dụng sẽ để mặc định kỳ tính thuế bằng năm hiện tại - 1, bạn có thể nhập kỳ tính thuế nhưng không được chọn kỳ tính thuế lớn hơn năm hiện tại
 - + Hiệu lực tờ khai: Tờ khai có hiệu lực từ kỳ tính thuế năm 2015
 - + Trạng thái tờ khai gồm Tờ khai lần đầu hoặc Tờ khai bổ sung.
 - + Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế 01/TKN-XSBHDC như sau:

Nhập tờ khai

TỜ KHAI THUẾ NĂM - MẪU 01/TKN-XSBHĐC
(Áp dụng cho cá nhân làm đại lý bảo hiểm, đại lý xổ số, bán hàng đa cấp, hoạt động kinh doanh khác chưa khấu trừ, nộp thuế trong năm)

[01] Năm 2015

[02] Lần đầu [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Người nộp thuế: **NNT A**

[05] Mã số thuế: 0102030405

[10] Số CMND (trường hợp cá nhân quốc tịch Việt Nam):

[11] Hộ chiếu (trường hợp cá nhân không có quốc tịch Việt Nam):

[12] Tên đại lý thuế (nếu có):

[13] Mã số thuế đại lý:

[21] Văn bản ủy quyền (nếu có): Số ngày

| STT | Nội dung | Chỉ tiêu | Tổng doanh thu trong năm (a) | Số thuế TNCN phải nộp (b) | Số thuế đã khấu trừ, đã tạm nộp (c) | Số thuế TNCN phải nộp bổ sung (d)=(b)-(c) |
|-----|---------------------------|----------|------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---|
| 1 | Hoạt động đại lý xổ số | [22] | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Hoạt động đại lý bảo hiểm | [23] | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Hoạt động bán hàng đa cấp | [24] | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Hoạt động kinh doanh khác | [25] | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Tổng cộng | [26] | 0 | 0 | 0 | 0 |

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ

Họ và tên: Người ký:

Chứng chỉ hành nghề số: Ngày ký: 07/04/2016

⏪ ⏩ Tờ khai

Chi tiết các chỉ tiêu như sau:

- Chỉ tiêu [22a], [23a], [24a], [25a], [22c], [23c], [24c], [25c]: Cho phép nhập số không âm, mặc định là 0.
- Chỉ tiêu [22b] = [22a] * 5%
- Chỉ tiêu [23b] = [23a] * 5%
- Chỉ tiêu [24b] = [24a] * 5%
- Chỉ tiêu [25b]: Cho phép nhập số không âm, mặc định là 0
- Chỉ tiêu [22d] = [22b] - [22c], nếu kết quả âm thì đưa ra cảnh báo vàng “Số thuế TNCN phải nộp bổ sung không đúng. Đề nghị xem lại các chỉ tiêu liên quan”
- Chỉ tiêu [23d] = [23b] - [23c], nếu kết quả âm thì đưa ra cảnh báo vàng “Số thuế TNCN phải nộp bổ sung không đúng. Đề nghị xem lại các chỉ tiêu liên quan”
- Chỉ tiêu [24d] = [24b] - [24c], nếu kết quả âm thì đưa ra cảnh báo vàng “Số thuế TNCN phải nộp bổ sung không đúng. Đề nghị xem lại các chỉ tiêu liên quan”

- Chỉ tiêu [25d] = [25b] - [25c], nếu kết quả âm thì đưa ra cảnh báo vàng “Số thuế TNCN phải nộp bổ sung không đúng. Đề nghị xem lại các chỉ tiêu liên quan”
- Chỉ tiêu [26a] = [22a] + [23a] + [24a] + [25a]
- Chỉ tiêu [26b] = [22b] + [23b] + [24b] + [25b]. Kiểm tra nếu [26a] <= 100 triệu [26b] = 0
- Chỉ tiêu [26c] = [22c] + [23c] + [24c] + [25c]
- Chỉ tiêu [26d] = [22d] + [23d] + [24d] + [25d]

3.5.22 Tờ khai dành cho cá nhân khai trực tiếp với cơ quan thuế mẫu 02/KK-TNCN theo thông tư số 92/2015/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế thu nhập cá nhân” chọn “02/KK-TNCN Tờ khai cho cá nhân khai trực tiếp (TT92/2015).

- Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế cần lựa chọn các thông tin đầu vào như sau:
 - + Kỳ tính thuế: Ứng dụng sẽ để mặc định kỳ tính thuế bằng quý hiện tại -1, bạn có thể nhập kỳ tính thuế mà nhưng không được chọn kỳ tính thuế lớn hơn quý hiện tại
 - + Hiệu lực tờ khai: Tờ khai có hiệu lực từ kỳ tính thuế quý 3/2015
 - + Trạng thái tờ khai gồm tờ khai là Tờ khai lần đầu hoặc Tờ khai bổ sung.
 - + Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế 02/KK-TNCN như sau:

Nhập tờ khai

TỜ KHAI THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN - MẪU 02/KK-TNCN
(Áp dụng cho cá nhân cư trú và cá nhân không cư trú có thu nhập từ tiền lương, tiền công khai thuế trực tiếp với cơ quan thuế)
[01] Kỳ tính thuế: Quý 1 (Từ tháng 01/2016 đến tháng 03/2016) năm 2016
[02] Lần đầu: **[03]** Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế: **NNT A**
[05] Mã số thuế: 0102030405
[12] Tên đại lý thuế (nếu có):
[13] Mã số thuế đại lý:

Đơn vị tiền: Việt Nam Đồng

| STT | Chi tiêu | Mã chi tiêu | Số tiền |
|---|---|-------------|--------------------------|
| I | Cá nhân cư trú có thu nhập từ tiền lương, tiền công: | | |
| 1 | Cá nhân có thu nhập ổn định theo quý không phải nộp tờ khai các quý tiếp theo | [21] | <input type="checkbox"/> |
| 2 | Tổng thu nhập chịu thuế phát sinh trong kỳ | [22] | 7.000.000.000 |
| 3 | Trong đó thu nhập chịu thuế được miễn giảm theo Hiệp định | [23] | 0 |
| 4 | Tổng các khoản giảm trừ | [24] | 27.000.000 |
| | a Cho bản thân | [25] | 27.000.000 |
| | b Cho người phụ thuộc | [26] | 0 |
| | c Cho từ thiện, nhân đạo, khuyến học | [27] | 0 |
| | d Các khoản đóng bảo hiểm được trừ | [28] | 0 |
| e Khoản đóng quỹ hưu trí tự nguyện được trừ | [29] | 0 | |
| 5 | Tổng thu nhập tính thuế | [30] | 6.973.000.000 |
| 6 | Tổng số thuế thu nhập cá nhân phát sinh trong kỳ | [31] | 2.411.000.000 |
| 7 | Tổng thu nhập chịu thuế làm căn cứ tính giảm thuế | [32] | 0 |
| 8 | Tổng số thuế thu nhập cá nhân được giảm | [33] | 0 |
| 9 | Tổng số thuế thu nhập cá nhân phải nộp | [34] | 2.411.000.000 |

Tờ khai /

Chi tiết các chỉ tiêu như sau:

- Chỉ tiêu [21] cho phép NSD có thể đánh dấu x hoặc để trống.
- Các chỉ tiêu nhập: [22], [23], [27], [28], [29], [35], dạng số, không âm, mặc định là 0
- Chỉ tiêu [23] kiểm tra \leq chỉ tiêu [22]
- Chỉ tiêu [24] = [25] + [26] + [27] + [28] + [29]
- Chỉ tiêu [25]: Mặc định là số tháng * 9.000.000, cho sửa, kiểm tra giá trị sửa phải bằng một trong các số 0; 9.000.000; 18.000.000; 27.000.000
- Chỉ tiêu [26] cho phép NSD nhập, kiểm tra giá trị nhập là bội của 3,6 triệu, nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Số tiền giảm trừ cho người phụ thuộc là 3.600.000/ 1 người/ 1 tháng”
- Chỉ tiêu [29] kiểm tra $\leq 1\ 000\ 000 * \text{số tháng}$, nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Khoản đóng quỹ hưu trí tự nguyện được trừ tối đa 1.000.000/ 1 tháng”
- Chỉ tiêu [30] = [22] - [23] - [24], nếu [22] - [23] - [24] < 0 thì [30] = 0

- Chỉ tiêu [31] = ([30] / số tháng) * biểu thuế lũy tiến * số tháng, cho phép sửa
- Chỉ tiêu [32] cho phép NSD nhập, kiểm tra <= chỉ tiêu [22], nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Tổng thu nhập chịu thuế làm căn cứ tính giảm thuế phải nhỏ hơn hoặc bằng Tổng thu nhập chịu thuế phát sinh trong kỳ (chỉ tiêu [22])”.
- Chỉ tiêu [33] = [31] x {[32] / ([22]-[23])} x 50%.
- Chỉ tiêu [34] = [31] - [33]
- Chỉ tiêu [36] mặc định là 20%, cho sửa
- Chỉ tiêu [37] = [35] * [36], cho phép sửa

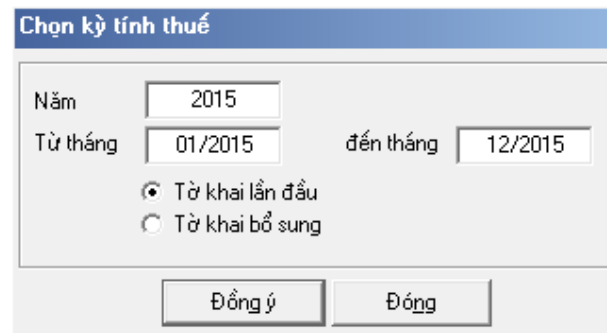
Kiểm tra các ràng buộc:

- + Nếu có số liệu kê khai trong mục I (chỉ tiêu [21] - [34]) thì không được có số liệu tại mục II. Và ngược lại có thông tin ở II thì không có ở phần I. Nếu không thỏa mãn UD đưa ra thông báo "Đề nghị xem lại. Nếu là cá nhân cư trú thì không kê khai phần II. Nếu là cá nhân không cư trú thì không kê khai phần I."

3.5.23 Tờ khai quyết toán thuế thu nhập cá nhân mẫu 02/QTT-TNCN theo thông tư số 92/2015/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Quyết toán thuế thu nhập cá nhân” chọn “02/QTT-TNCN Tờ khai quyết toán của cá nhân (TT92/2015).



- Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế, cần lựa chọn các thông tin đầu vào như:
 - + Kỳ tính thuế: Ứng dụng sẽ để mặc định kỳ tính thuế bằng năm hiện tại - 1, bạn có thể nhập kỳ tính thuế nhưng không được chọn kỳ tính thuế lớn hơn năm hiện tại
 - + Hiệu lực tờ khai: Tờ khai có hiệu lực từ kỳ tính thuế năm 2015
 - + Trạng thái tờ khai gồm Tờ khai lần đầu hoặc Tờ khai bổ sung.
 - + Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế 02/QTT-TNCN như sau:

Nhập tờ khai

Mẫu số: 02/QTT-TNCN

TỜ KHAI QUYẾT TOÁN THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN
(Áp dụng cho cá nhân cư trú có thu nhập từ tiền lương, tiền công)

[01] Kỳ tính thuế: Năm [2015] Từ tháng: [01/2015] Đến tháng: [12/2015]

[02] Lần đầu: [X] [03] Bổ sung lần thứ: []

[04] Tên người nộp thuế: (*) NNT A
 [05] Mã số thuế: (*) 0102030405
 [06] Địa chỉ: (*) hn
 [07] Quận/huyện: (*) hn [08] Tỉnh/ Thành Phố: (*) hn
 [09] Điện thoại: [10] Fax:
 [11] Email:
 [12] Số tài khoản ngân hàng (nếu có): [12a] Mở tại: []
 [13] Tên đại lý thuế (nếu có):
 [14] Mã số thuế:
 [15] Địa chỉ:
 [16] Quận/huyện: [17] Tỉnh/ Thành Phố:
 [18] Điện thoại: [19] Fax:
 [20] Email:
 [21] Hợp đồng đại lý thuế: Số: Ngày:
 [42] Cơ quan thuế cấp cục: (*) HAN - Cục Thuế Thành phố Hà Nội
 [43] Cơ quan thuế quản lý: (*) Cục Thuế Thành phố Hà Nội

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| STT | Chi tiêu | Mã chi tiêu | Đơn vị tính | Số tiền/Số người |
|--------------------------------|----------|-------------|-------------|------------------|
| 02QTT-TNCN / 02-1BK-QTT-TNCN / | | | | |

Xóa Tải tờ khai Nhập lại Ghi In Kiểm tra Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

Chi tiết các chỉ tiêu như sau:

- Chỉ tiêu [22] = [23] + [26], không sửa.
- Chỉ tiêu [23]: Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, kiểm tra [23] >= [24] + [25], nếu không thỏa mãn UD đưa ra cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [23] phải lớn hơn hoặc bằng chỉ tiêu [24] + [25]”
- Chỉ tiêu [24]: Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0
- Chỉ tiêu [25]: Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0
- Chỉ tiêu [26]: Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, kiểm tra [26] <= [22]], nếu không thỏa mãn UD đưa ra cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [26] phải nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [22]”
- Chỉ tiêu [27]: Ứng dụng hỗ trợ tính bằng cách đếm số dòng trên phụ lục 02-1/BK-QTT-TNCN
- Chỉ tiêu [28] = [29]+[30]+[31]+[32]+[33]
- Chỉ tiêu [29]: Hỗ trợ tính [29] = (Đến tháng -Từ tháng +1)*9.000.000, không cho sửa
- Chỉ tiêu [30]: Hỗ trợ tính, không cho sửa:
 [30] = Tổng cộng số tiền giảm trừ trên phụ lục 02-1/BK-QTT-TNCN (trong đó Số tiền giảm trừ trên từng dòng = (Đến tháng -Từ tháng +1)*3.600.000

- Chỉ tiêu [31]: Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, kiểm tra $[31] \leq [28]$ nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [31] phải $\leq [28]$ ”
- Chỉ tiêu [32]: Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, kiểm tra $[32] \leq [28]$ nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [32] phải $\leq [28]$ ”
- Chỉ tiêu [33]: Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, kiểm tra $[33] \leq 1.000.000 * \text{Số tháng}$. Nếu khác, UD cảnh báo đỏ " Khoản đóng quỹ hưu trí tự nguyện không được lớn hơn $1.000.000/ 1 \text{ tháng}$ "
- Chỉ tiêu [34]:
 - Nếu $[22] - [25] - [28] > 0$ thì $[34] = [22] - [25] - [28]$, không cho phép sửa
 - Nếu $[22] - [25] - [28] \leq 0$ thì $[34] = 0$, không cho phép sửa.
- Chỉ tiêu [35]: Hỗ trợ tính $= [34]/ (\text{Đến tháng} - \text{Từ tháng} + 1) * \text{Biểu thuế lũy tiến tháng} * (\text{Đến tháng} - \text{Từ tháng} + 1)$, không cho phép sửa. Kiểm tra nếu chỉ tiêu $[34] \leq 0$ thì chỉ tiêu $[35] = 0$
- Chỉ tiêu $[36] = [37] + [38] + [39] - [40]$, không sửa, kiểm tra $[36] \geq 0$. Nếu khác thì UD cảnh báo đỏ.
- Chỉ tiêu [37]: Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0
- Chỉ tiêu [38]: Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0
- Chỉ tiêu [39]: Nhập dạng số, không âm, kiểm tra $[39] \leq ([35] * \{[26]/([22] - [25])\} * 100\%)$, nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “số thuế đã nộp ở nước ngoài được xác định tối đa bằng số thuế phải nộp tương ứng với tỷ lệ thu nhập nhận được từ nước ngoài so với tổng thu nhập nhưng không vượt quá số thuế là $[35] * \{[26]/([22] - [25])\} * 100\%$.”
- Chỉ tiêu [40]: Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0.
- Chỉ tiêu $[41] = [42] + [43]$, không sửa
- Chỉ tiêu $[42] = [35] * \{[24] / ([22] - [25])\} * 50\%$, nếu kết quả âm thì set = 0
- Chỉ tiêu [43]: Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, kiểm tra $[43] \leq [41]$, nếu không thỏa mãn UD đưa ra cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [43] phải nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [41]”
- Chỉ tiêu $[44] = [35] - [36] - [41]$ nếu $[35] - [36] - [41] \geq 0$
- Chỉ tiêu $[45] = \text{trị tuyệt đối của } ([35] - [36] - [41])$ nếu $[35] - [36] - [41] < 0$
- Chỉ tiêu $[46] = [47] + [48]$, kiểm tra $[46] \leq [45]$ nếu không thỏa mãn UD đưa ra cảnh báo đỏ “Số thuế đề nghị hoàn không được lớn hơn số nộp thừa trong kỳ”
- Chỉ tiêu [47]: Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, kiểm tra $[47] \leq [46]$, nếu không thỏa mãn UD đưa ra cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [47] phải nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [46]”
- Chỉ tiêu [48]: Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, kiểm tra $[48] \leq [46]$, nếu không thỏa mãn UD đưa ra cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [48] phải nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [46]”

- Chỉ tiêu [49]=[45]-[46], không sửa

Phụ lục 02-1/QTT-TNCN: Phụ lục giảm trừ gia cảnh cho người phụ thuộc

02QTT-TNCN / 02-1BK-QTT-TNCN

Bảng kê
GIẢM TRỪ GIA CẢNH CHO NGƯỜI PHỤ THUỘC
(Kèm theo tờ khai quyết toán thuế thu nhập cá nhân mẫu số 02/QTT-TNCN)

[01] Kỳ tính thuế: Năm 2015 Từ tháng: 01/2015 Đến tháng: 12/2015

Mẫu số: 02-1/BK-QTT-TNCN

[02] Tên người nộp thuế:

[03] Mã số thuế:

[04] Họ và tên vợ (chồng) nếu có:

[05] Mã số thuế:

[06] Số CMND/ Số hộ chiếu vợ (chồng):

[07] Tên đại lý thuế (nếu có):

[08] Mã số thuế:

| I. Người phụ thuộc đã có MST/CMND/Hộ chiếu | | | | | | | |
|--|---------------|---------------|------------|---------------|-------------------|--------------------------------|--|
| STT | Họ và tên (*) | Ngày sinh (*) | Mã số thuế | Quốc tịch (*) | Số CMND/ hộ chiếu | Quan hệ với người nộp thuế (*) | Thời gian được tính giảm trừ trong năm |
| | [10] | [11] | [12] | [13] | [14] | [15] | Từ tháng (*) Đến tháng (*) |
| 1 | | | | | | | [16] [17] |

| II. Người phụ thuộc chưa có MST/CMND/Hộ chiếu | | | | | | | | | | | | |
|---|---------------|---------------|------|----------|-------------------------------|---------------------|-----------------|----------------|---------------|--------------------------------|--|---------------|
| STT | Họ và tên (*) | Ngày sinh (*) | Số | Quyển số | Thông tin trên giấy khai sinh | | | | Quốc tịch (*) | Quan hệ với người nộp thuế (*) | Thời gian được tính giảm trừ trong năm | |
| | | | | | Quốc gia (*) | Tỉnh/ Thành phố (*) | Quận/ Huyện (*) | Phường/ Xã (*) | | | Từ tháng (*) | Đến tháng (*) |
| [18] | [19] | [20] | [21] | [22] | [23] | [24] | [25] | [26] | [27] | [28] | [29] | [30] |
| 1 | | | | | | | | | | | | |

Bấm F5 - Thêm dòng
 Bấm F6 - Xóa dòng

Xóa Tắt từ khai Nhập lại Ghi In Kiểm tra Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

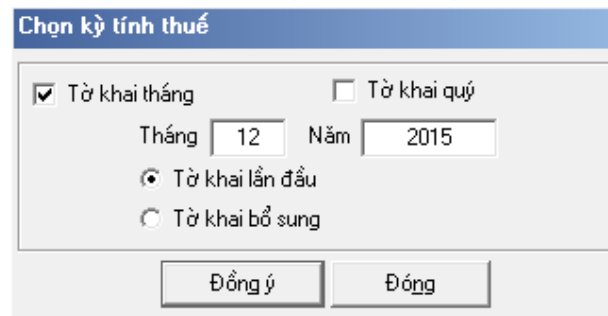
- + Chỉ tiêu [04]: Nhập kiểu text
- + Chỉ tiêu [05]: Nhập kiểu số, tối đa 10 chữ số. Kiểm tra đúng cấu trúc MST quy định
- + Chỉ tiêu [06]: Nhập kiểu text. Kiểm tra không cho nhập dấu cách
- + Chỉ tiêu [10]: Họ và tên: Bắt buộc nhập kiểu text
- + Chỉ tiêu [11]: Bắt buộc nhập theo định dạng DD/MM/YYYY, không được lớn hơn ngày hiện tại và phải trước Từ tháng giảm trừ
- + Chỉ tiêu [12]: Nhập đúng cấu trúc MST, kiểm tra ko dc trùng nhau
- + Chỉ tiêu [13]: Cho phép chọn hộp chọn gồm “Việt Nam” hoặc “Khác”, mặc định là “Việt Nam”
- + Chỉ tiêu [14]: Bắt buộc nhập CMT. Kiểm tra CMT không được trùng nhau. Nếu NPT > 15 tuổi (Tính tuổi NPT theo nguyên tắc năm hiện tại – năm sinh) thì bắt buộc nhập chỉ tiêu [14] , nếu không UD đưa ra thông báo “ NPT trên 15 tuổi bắt buộc phải nhập CMT/ Hộ chiếu”
- + Chỉ tiêu [15]: Cho phép NSD chọn trong hộp chọn gồm: Con (mã 01), Vợ/chồng (mã 02), Cha/mẹ (mã 03), Khác (mã 04)
- + Chỉ tiêu [16] Từ tháng: thời gian được tính giảm trừ trong năm (tháng/năm): Bắt buộc nhập kiểm tra phải nằm trong kỳ tính thuế
- + Chỉ tiêu [17] Đến tháng: thời gian được tính giảm trừ trong năm(tháng/năm):
 - Kiểm tra chỉ tiêu [17] >= chỉ tiêu [16]

- Kiểm tra chỉ tiêu [17] < (Đến tháng) của kỳ quyết toán
- + Chỉ tiêu [19]: Bắt buộc nhập dạng text
- + Chỉ tiêu [20]: Bắt buộc nhập theo định dạng DD/MM/YYYY. Kiểm tra không được lớn hơn ngày hiện tại và phải trước Từ tháng giảm trừ
- + Chỉ tiêu [21]: Nhập tối đa 50 ký tự
- + Chỉ tiêu [22]: Nhập tối đa 50 ký tự
- + Chỉ tiêu [23]: Mặc định là “Việt Nam”. Cho phép sửa chọn trong hộp chọn gồm Việt Nam và Khác
- + Chỉ tiêu [24]: Tỉnh/thành phố
 - Nếu chỉ tiêu [23] là “Việt Nam” thì UD hỗ trợ NSD chọn Tỉnh/thành phố trực thuộc của Việt Nam, bắt buộc nhập, không cho phép chọn giá trị “Khác”
 - Nếu chỉ tiêu [23] khác “Việt Nam” thì UD mặc định là “Khác”, không cho sửa
- + Chỉ tiêu [25]: Quận/Huyện
 - Nếu chỉ tiêu [23] là “Việt Nam” thì UD hỗ trợ NSD chọn Quận/Huyện thuộc Tỉnh/Thành phố đã nhập, bắt buộc nhập, không cho chọn giá trị “Khác”
 - Nếu chỉ tiêu [23] khác “Việt Nam” thì UD mặc định là “Khác”, không cho sửa
- + Chỉ tiêu [26]: Phường/Xã
 - Nếu chỉ tiêu [23] là “Việt Nam” thì UD hỗ trợ NSD chọn Phường/xã thuộc Quận/Huyện đã nhập, bắt buộc nhập, không cho chọn giá trị “Khác”
 - Nếu chỉ tiêu [23] khác “Việt Nam” thì UD mặc định là “Khác”, không cho sửa
- + Chỉ tiêu [27]: Mặc định là “Việt Nam”. Cho phép sửa chọn trong hộp chọn gồm Việt Nam và Khác
- + Chỉ tiêu [28]: Cho phép NSD chọn trong hộp chọn gồm: Con (mã 01), Vợ/chồng (mã 02), Cha/mẹ (mã 03), Khác (mã 04)
- + Chỉ tiêu [29] Từ tháng: thời gian được tính giảm trừ trong năm (tháng/năm): Bắt buộc nhập kiểm tra phải nằm trong kỳ tính thuế
- + Chỉ tiêu [30] Đến tháng: thời gian được tính giảm trừ trong năm(tháng/năm):
 - Kiểm tra chỉ tiêu [30] >= chỉ tiêu [29]
 - Kiểm tra chỉ tiêu [30] < (Đến tháng) của kỳ quyết toán

3.5.24 Tờ khai thuế thu nhập cá nhân mẫu 05/KK-TNCN theo thông tư số 92/2015/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế thu nhập cá nhân” chọn “05/KK-TNCN Tờ khai khấu trừ thuế TNCN (TT92/2015).



- Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế bạn cần lựa chọn các thông tin đầu vào như:
 - + Kỳ tính thuế: Ứng dụng sẽ để mặc định kỳ tính thuế bằng tháng/quý hiện tại -1, bạn có thể nhập kỳ tính thuế mà muốn kê khai nhưng không được chọn kỳ tính thuế lớn hơn tháng/ quý hiện tại
 - + Hiệu lực tờ khai: Tờ khai có hiệu lực từ kỳ tính thuế tháng 7/2015 và quý 3/2015
 - + Trạng thái tờ khai gồm Tờ khai lần đầu hoặc Tờ khai bổ sung.
 - + Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế 05/KK-TNCN như sau:

Nhập tờ khai

TỜ KHAI KHẤU TRỪ THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN - MẪU 05/KK-TNCN
(Áp dụng cho tổ chức, cá nhân trả các khoản thu nhập từ tiền lương, tiền công)

[01] Kỳ tính thuế: Tháng 12 năm 2015
[02] Lần đầu [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế: **NNT A**
[05] Mã số thuế: 0102030405
[12] Tên đại lý thuế (nếu có):
[13] Mã số thuế đại lý:

| STT | Chỉ tiêu | Mã chỉ tiêu | Đơn vị tính | Số người/Số tiền |
|-----|---|-------------|-------------|------------------|
| 1 | Tổng số người lao động: | [21] | Người | |
| | Trong đó: Cá nhân cư trú có hợp đồng lao động | [22] | Người | 0 |
| 2 | Tổng số cá nhân đã khấu trừ thuế [23]=[24]+[25] | [23] | Người | 0 |
| 2.1 | Cá nhân cư trú | [24] | Người | 0 |
| 2.2 | Cá nhân không cư trú | [25] | Người | 0 |
| 3 | Tổng thu nhập chịu thuế (TNCT) trả cho cá nhân [26]=[27]+[28] | [26] | VND | 0 |
| 3.1 | Cá nhân cư trú | [27] | VND | 0 |
| 3.2 | Cá nhân không cư trú | [28] | VND | 0 |
| 4 | Tổng TNCT trả cho cá nhân thuộc diện phải khấu trừ thuế [29]=[30]+[31] | [29] | VND | 0 |
| 4.1 | Cá nhân cư trú | [30] | VND | 0 |
| 4.2 | Cá nhân không cư trú | [31] | VND | 0 |
| 5 | Tổng số thuế thu nhập cá nhân đã khấu trừ [32]=[33]+[34] | [32] | VND | 0 |
| 5.1 | Cá nhân cư trú | [33] | VND | 0 |
| 5.2 | Cá nhân không cư trú | [34] | VND | 0 |

Tờ khai

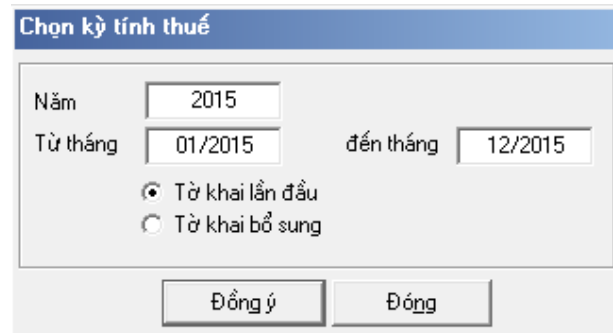
Chi tiết các chỉ tiêu như sau:

- Chỉ tiêu [21], [22], [24], [25], [27], [28], [30], [31], [33], [34], [35]: Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0
- Chỉ tiêu [22]: Kiểm tra \leq [21], nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [22] phải \leq [21]”
- Chỉ tiêu [23] = [24]+[25], kiểm tra [23] \leq [21], nếu không thỏa mãn UD đưa ra cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [23] phải \leq [21]”
- Chỉ tiêu [26]=[27]+[28]
- Chỉ tiêu [29]=[30]+[31]
- Chỉ tiêu [32]=[33]+[34]
- Chỉ tiêu [36] = [35]*10%
- Kiểm tra các điều kiện sau: [24] \leq [21]; [25] \leq [[21], [30] \leq [27], [31] \leq [28], [33] \leq [30], [34] \leq [31], cảnh báo vàng

3.5.25 Tờ khai quyết toán thuế thu nhập cá nhân mẫu 05/QTT-TNCN theo

thông tư số 92/2015/TT-BTC**Cách gọi:**

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế thu nhập cá nhân” chọn “05/QT-TNCN Tờ khai quyết toán thuế TNCN (TT92/2015).



- Chương trình mặc định chọn các phụ lục cần kê khai. Chọn “Tờ khai lần đầu”, sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai Quyết toán thuế TNCN đối với cá nhân cư trú có thu nhập từ tiền lương, tiền công (05/QT-TNCN) với hộp chọn “Chính thức” được đánh dấu “X”
- Đối với trường hợp quyết toán không tròn năm thì NSD đánh dấu x vào ô check Quyết toán không tròn năm và bắt buộc nhập Lý do quyết toán không tròn năm

Đăng nhập

TỜ KHAI QUYẾT TOÁN THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN
(Dành cho tổ chức, cá nhân trả thu nhập chịu thuế từ tiền lương, tiền công cho cá nhân)

Mẫu số: 05/QTT-TNCN

Quyết toán không tròn năm: [[01] Kỳ tính thuế: Năm 2015 Từ tháng: 01/2015 đến tháng 12/2015

Lý do: [02] Lần đầu: [X] [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế: NNT A
 [05] Mã số thuế: 0102030405
 [06] Địa chỉ: hn
 [07] Quận/huyện: hn [08] Tỉnh/thành phố: hn
 [09] Điện thoại: [10] Fax: [11] Email:
 [12] Tên đại lý thuế (nếu có):
 [13] Mã số thuế:
 [14] Địa chỉ:
 [15] Quận/huyện: [16] Tỉnh/thành phố:
 [17] Điện thoại: [18] Fax: [19] Email:
 [20] Hợp đồng đại lý thuế: Số: Ngày:
 [48] Cơ quan thuế cấp cục: HAN - Cục Thuế Thành phố Hà Nội
 [49] Cơ quan thuế quản lý: Cục Thuế Thành phố Hà Nội

I. Nghĩa vụ khấu trừ thuế của tổ chức, cá nhân trả thu nhập: Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam (VNĐ)

| STT | Chi tiêu | Mã chi tiêu | Đơn vị tính | Số người/Số tiền |
|-----|--|-------------|-------------|------------------|
| 1 | Tổng số người lao động: | [21] | Người | 3.239.000 |
| | Trong đó: Cá nhân cư trú có hợp đồng lao động | [22] | Người | 0 |
| 2 | Tổng số cá nhân đã khấu trừ thuế [23]=[24]+[25] | [23] | Người | 0 |
| 2.1 | Cá nhân cư trú | [24] | Người | 0 |

05-QTT-TNCN / 05-1BK-QTT-TNCN / 05-2BK-QTT-TNCN / 05-3BK-QTT-TNCN

Xóa Tải từ khai Nhập lại Ghi In Kiểm tra Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- Các chỉ tiêu tính toán:

- + Chỉ tiêu [21]: Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0
- + Chỉ tiêu [22]: Bằng tổng số dòng trên bảng kê 05-1/QTT-TNCN, cho sửa, kiểm tra [22] <= [21] , nếu không thỏa mãn UD đưa ra cảnh báo đồ “Chỉ tiêu [22] phải nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [21]”
- + Chỉ tiêu [23] =[24]+[25]
- + Chỉ tiêu [24] = bằng tổng số dòng tại chỉ tiêu [20] trên bảng kê 05-1/BK-QTT-TNCN > 0 cộng với tổng số dòng tại chỉ tiêu [15] trên bảng kê 05-2/BK-QTT-TNCN > 0 mà có chỉ tiêu [10] bỏ trống, cho sửa
- + Chỉ tiêu [25] bằng tổng số dòng tại chỉ tiêu [15] trên bảng kê 05-2/BK-QTT-TNCN > 0 mà có chỉ tiêu [10] đánh dấu “x”, không cho sửa
- + Chỉ tiêu [26] bằng tổng số dòng tại chỉ tiêu [13] trên bảng kê 05-1/BK-QTT-TNCN > 0 cộng với tổng số dòng tại chỉ tiêu [14] trên bảng kê 05-2/BK-QTT-TNCN > 0, cho sửa
- + Chỉ tiêu [27] bằng tổng cột [14] trên bảng kê 05-1/BK-QTT-TNCN, không cho sửa
- + Chỉ tiêu [28] = [29] + [30]

- + Chỉ tiêu [29] = chỉ tiêu [25] (tổng cột 11) Mẫu số 05-1/BK-QTT-TNCN + tổng giá trị các dòng tại chỉ tiêu [11] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN > 0 ứng với chỉ tiêu [10] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN bỏ trống – tổng các giá trị các dòng tại chỉ tiêu [12] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN > 0 ứng với chỉ tiêu [10] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN bỏ trống, cho phép sửa trong mọi trường hợp
- + Chỉ tiêu [30] bằng tổng giá trị các dòng ở cột chỉ tiêu [11] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN > 0 ứng với dòng chỉ tiêu [10] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN có đánh dấu “x” – tổng các giá trị các dòng tại chỉ tiêu [12] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN > 0 ứng với chỉ tiêu [10] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN có đánh dấu “x”, cho phép sửa nếu (Đến tháng – từ tháng +1) < 12 tháng, nếu (Đến tháng – từ tháng +1) = 12 tháng thì không cho phép sửa
- + Chỉ tiêu [31] = [32] + [33]
- + Chỉ tiêu [32] = tổng giá trị các dòng tại chỉ tiêu [11] Mẫu số 05-1/BK-QTT-TNCN ứng với chỉ tiêu [20] Mẫu số 05-1/BK-QTT-TNCN > 0 + tổng giá trị các dòng tại chỉ tiêu [11] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN > 0 ứng với chỉ tiêu [10] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN bỏ trống và chỉ tiêu [15] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN > 0 - tổng giá trị các dòng tại chỉ tiêu [12] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN > 0 ứng với chỉ tiêu [10] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN bỏ trống và chỉ tiêu [15] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN > 0, cho phép sửa trong mọi trường hợp
- + Chỉ tiêu [33] = tổng giá trị các dòng tại chỉ tiêu [11] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN > 0 ứng với chỉ tiêu [10] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN có đánh dấu “x” và chỉ tiêu [15] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN > 0 - tổng giá trị các dòng tại chỉ tiêu [12] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN > 0 ứng với chỉ tiêu [10] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN có đánh dấu “x” và chỉ tiêu [15] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN > 0, cho phép sửa nếu (Đến tháng – từ tháng +1) < 12 tháng, nếu (Đến tháng – từ tháng +1) = 12 tháng thì không cho phép sửa
- + Chỉ tiêu [34] = [35] + [36]
- + Chỉ tiêu [35] bằng chỉ tiêu [34] Mẫu số 05-1/BK-QTT-TNCN > 0 + tổng giá trị các dòng tại chỉ tiêu [15] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN > 0 ứng với chỉ tiêu [10] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN bỏ trống - tổng giá trị các dòng tại chỉ tiêu [16] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN > 0 ứng với chỉ tiêu [10] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN bỏ trống, cho phép sửa trong mọi trường hợp.

- + Chỉ tiêu [36] = tổng giá trị các dòng tại Chỉ tiêu [15] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN ứng với chỉ tiêu [10] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN đánh dấu “x” - tổng giá trị các dòng tại Chỉ tiêu [16] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN ứng với chỉ tiêu [10] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN đánh dấu “x”, cho phép sửa nếu (Đến tháng – từ tháng +1) < 12 tháng, nếu (Đến tháng – từ tháng +1) = 12 tháng thì không cho phép sửa
- + Chỉ tiêu [37] = [38] + [39]
- + Chỉ tiêu [38] bằng chỉ tiêu [35] (tổng cột [21]) trên bảng kê 05-1/BK-QTT-TNCN cộng với tổng giá trị các dòng tại chỉ tiêu [17] trên bảng kê 05-2/BK-QTT-TNCN mà có chỉ tiêu [10] bỏ trống, cho phép sửa
- + Chỉ tiêu [39] bằng tổng giá trị các dòng tại chỉ tiêu [17] trên bảng kê 05-2/BK-QTT-TNCN > 0 mà có chỉ tiêu [10] đánh dấu “x”, không cho sửa
- + Chỉ tiêu [40] bằng chỉ tiêu [19] (tổng cột [12]) trên bảng kê 05-2/BK-QTT-TNCN, cho phép sửa
- + Chỉ tiêu [41] = [40] * 10%, cho phép sửa
- + Chỉ tiêu [42] bằng tổng số dòng trên bảng kê 05-1/BK-QTT-TNCN mà có chỉ tiêu [10] đánh dấu “x”.
- + Chỉ tiêu [43] bằng tổng giá trị các dòng tại Chỉ tiêu [20] trên bảng kê 05-1/BK-QTT-TNCN mà có chỉ tiêu [10] đánh dấu “x”, không cho sửa.
- + Chỉ tiêu [44] bằng chỉ tiêu [36] (tổng giá trị các dòng tại chỉ tiêu [22]) trên bảng kê 05-1/BK-QTT-TNCN
- + Chỉ tiêu [45] = [44] - [43] nếu [45] = ([44] - [43]) > 0
- + Chỉ tiêu [46] = [43] - [44] nếu [46] = ([43] - [44]) > 0

Bảng kê 05-1/QTT-TNCN: Bảng kê chi tiết cá nhân thuộc diện tính thuế theo biểu thuế lũy tiến từng phần

PHỤ LỤC
BẢNG KÊ CHI TIẾT CÁ NHÂN
THUỘC DIỆN TÍNH THUẾ THEO BIỂU LŨY TIẾN TỪNG PHẦN
(Kèm theo tờ khai quyết toán thuế thu nhập cá nhân mẫu số 05/QTT-TNCN)

[Tải bảng kê](#) [Mẫu Excel Bảng kê](#)

[01] Kỳ tính thuế: Năm

[02] Tên người nộp thuế:

[03] Mã số thuế:

[04] Tên đại lý thuế (nếu có):

[05] Mã số thuế:

| STT | Họ và tên (*) | Mã số thuế | Số CHND/Hộ chiếu | Cá nhân ủy quyền quyết toán thay | Thu nhập chịu thuế | | | Các khoản giảm trừ | | | | Thu nhập | |
|------------------|---------------|------------|------------------|----------------------------------|--------------------|-------------------------------|----------------|----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|----------|--------------------------------|
| | | | | | Tổng số | Trong đó: TNCN được giảm thuế | | Số lượng NPT tính giảm trừ | Tổng số tiền giảm trừ gia cảnh | Từ thiện, nhân đạo, khuyến học | Bảo hiểm được trừ | | Quỹ hưu trí tự nguyện được trừ |
| | | | | | | Làm việc trong KKT | Theo Hiệp định | | | | | | |
| [06] | [07] | [08] | [09] | [10] | [11] | [12] | [13] | [14] | [15] | [16] | [17] | [18] | [19] |
| 1 | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tổng cộng | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Bản F5 - Thêm dòng Bản F6 - Xóa dòng

Xóa Tải từ khai Nhập lại Ghi In Kiểm tra Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- Các chỉ tiêu cần nhập
 - + Chỉ tiêu [06] tự động tăng giảm

- + Chỉ tiêu [07] (Họ và tên) :
 - Nhập kiểu text
 - Bắt buộc nhập
 - Nhập tối đa 100 ký tự
- + Chỉ tiêu [08] (Mã số thuế) :
 - Bắt buộc nhập khi có đánh dấu quyết toán thay
 - Nhập đúng cấu trúc của mã số thuế 10 ký tự
 - Không được nhập trùng MST cá nhân đã được nhập trong kỳ tính thuế có cùng MST cơ quan chi trả của cùng bảng kê
 - Nếu cá nhân ủy quyền quyết toán thì không được nhập trùng MST cá nhân đã được nhập trong kỳ tính thuế giữa hai PL 05-1/BK-QTT-TNCN và 05-2/BK-QTT-TNCN, nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo vàng “Mã số thuế này đã có trên bảng kê 05-2/BK-QTT-TNCN”
- + Chỉ tiêu [09] (Số CMND/Hộ chiếu) :
 - Nhập tối đa 60 ký tự
 - Bắt buộc nhập thông tin này nếu không nhập thông tin MST
 - Không được nhập dấu cách trong chuỗi ký tự nhập
 - UD cảnh báo vàng nếu NNT nhập trùng số CMT/Hộ chiếu giữa 2 PL 05-1/Bk-TNCN và 05-2/BK-TNCN
- + Chỉ tiêu [10] cho phép NSD đánh dấu x nếu có ủy quyền quyết toán thay, để trống nếu không có.
- + Chỉ tiêu [11] (Tổng số thu nhập chịu thuế) :
 - Nhập kiểu số, không âm
 - Lớn hơn hoặc bằng 0
 - Nhập tối đa 15 chữ số
- + Chỉ tiêu [12] (TNCT làm căn cứ tính giảm thuế làm việc trong KKT) :
 - Nhập kiểu số
 - Lớn hơn hoặc bằng 0
 - Nhập tối đa 15 chữ số
 - Kiểm tra [12] + [13] phải Nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [11] (Thu nhập chịu thuế), nếu ko thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “ TNCT được giảm thuế không được lớn hơn Tổng số TNCT”
- + Chỉ tiêu [13] (TNCT được giảm thuế theo Hiệp định)
 - Nhập kiểu số
 - Lớn hơn hoặc bằng 0
 - Nhập tối đa 15 chữ số
 - Kiểm tra [12] + [13] phải Nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [11] (Thu

nhập chịu thuế), nếu ko thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ
 “ TNCT được giảm thuế không được lớn hơn Tổng số TNCT”

- + Chỉ tiêu [14] (Số lượng NPT tính giảm trừ)
 - Nhập kiểu số, không âm, mặc định là 0
 - Tối đa 2 chữ số
- + Chỉ tiêu [15] (Tổng số tiền giảm trừ gia cảnh) :
 - Nhập kiểu số
 - Lớn hơn hoặc bằng 0
 - Nhập tối đa 15 chữ số
 - Kiểm tra nếu [14] > 0 thì [15] cũng phải >0, cảnh báo đỏ
 - Kiểm tra [15] phải nhập số chẵn đến hàng trăm nghìn đồng. Nếu khác thì cảnh báo đỏ.
- + Chỉ tiêu [16] (Tư thiện, nhân đạo, khuyến học) :
 - Nhập kiểu số
 - Lớn hơn hoặc bằng 0
 - Nhập tối đa 15 chữ số
- + Chỉ tiêu [17] (Bảo hiểm được trừ) :
 - Nhập kiểu số
 - Lớn hơn hoặc bằng 0
 - Nhập tối đa 15 chữ số
- + Chỉ tiêu [18] (Quỹ hưu trí tự nguyện được trừ)
 - Nhập kiểu số
 - Lớn hơn hoặc bằng 0
 - Nhập tối đa 15 chữ số
 - Kiểm tra $\leq (\text{Đến tháng} - \text{từ tháng} + 1) * 1\,000\,000$, nếu không thỏa mãn UD đưa ra cảnh báo đỏ “Quỹ hưu trí tự nguyện được trừ không được quá 1.000.000 đồng / 1 tháng”
- + Chỉ tiêu [19] = [11] - [13] - [15] - [16] - [17] - [18] nếu <0 thì [19] = 0
- + Chỉ tiêu [20] (Số thuế TNCN đã khấu trừ) :
 - Nhập kiểu số
 - Lớn hơn hoặc bằng 0
 - Nhập tối đa 15 chữ số
 - Nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [11] (Thu nhập chịu thuế), nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo vàng “Số thuế TNCN đã khấu trừ không được lớn hơn Tổng số thu nhập chịu thuế”
- + Chỉ tiêu [21] (Số thuế TNCN được giảm do làm việc trong KKT) : [21] = $([19]/12 * \text{biểu thuế} * 12 * \{[12]/([11] - [13])\} * 50\%)$, cho phép

sửa kiểm tra giá trị sửa $\leq [12]$

- + Chỉ tiêu [22]: UD chỉ tính ra chỉ tiêu [22] = ([19] x thuế suất biểu thuế lũy tiến) – [21] khi NSD lựa chọn “ Cá nhân ủy quyền quyết toán thay”, nếu kết quả âm thì set = 0, không cho phép sửa
- + Chỉ tiêu [23] = [20] – [22] nếu [22] – [20] < 0
- + Chỉ tiêu [24] = [22] – [20] nếu [22] – [20] > 0

Bảng kê 05-2/BK-QTT-TNCN: Bảng kê chi tiết cá nhân thuộc diện tính thuế theo biểu thuế toàn phần

Mẫu số: 05-2/BK-QTT-TNCN

PHỤ LỤC
BẢNG KÊ CHI TIẾT CÁ NHÂN
THUỘC DIỆN TÍNH THUẾ THEO THUẾ SUẤT TOÀN PHẦN
(Kèm theo tờ khai quyết toán thuế thu nhập cá nhân mẫu số 05/QTT-TNCN)

Tài bảng kê

[Mẫu Excel Bảng kê](#)

[01] Kỳ tính thuế: Năm

[02] Tên người nộp thuế:

[03] Mã số thuế:

[04] Tên đại lý thuế (nếu có):

[05] Mã số thuế:

| STT | Họ và tên (*) | Mã số thuế | Số CMND/ Hộ chiếu | Cá nhân không cư trú | Thu nhập chịu thuế (TNCT) | | | | Số thuế thu nhập cá nhân (TNCN) đã khấu trừ | | Số thuế TNCN giảm do làm KKT |
|------------------|---------------|------------|----------------------|----------------------|---------------------------|--|-------------------------------|----------------|---|---|------------------------------|
| | | | | | Tổng số | Trong đó: TNCT từ phi mua BH nhân thọ, BH không bắt buộc khác của DHI BH không thành lập tại Việt Nam cho người lao động | Trong đó: TNCT được giảm thuế | | Tổng số | Trong đó: Số thuế từ phi mua BH nhân thọ, BH không bắt buộc khác của DHI BH không thành lập tại Việt Nam cho người lao động | |
| | | | | | | | Làm việc tại KKT | Theo Hiệp định | | | |
| [06] | [07] | [08] | [09] | [10] | [11] | [12] | [13] | [14] | [15] | [16] | [17] |
| 1 | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tổng cộng | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Bản F5 - Thêm dòng Bản F6 - Xóa dòng

- Các chỉ tiêu cần nhập

- + Chỉ tiêu [06] tự tăng khi thêm dòng
- + Chỉ tiêu [06] tự tăng khi thêm dòng
- + Chỉ tiêu [07] (Họ và tên) :
 - Bắt buộc nhập
 - Nhập tối đa 100 ký tự
- + Chỉ tiêu [08] (Mã số thuế) :
 - Nhập tối đa 10 ký tự
 - Kiểm tra đúng cấu trúc mã số thuế
 - Không được nhập trùng MST cá nhân đã được nhập trong kỳ tính thuế có cùng MST cơ quan chi trả của cùng bảng kê
 - Nếu cá nhân ủy quyền quyết toán thì không được nhập trùng MST cá nhân đã được nhập trong kỳ tính thuế giữa hai PL 05-1/BK-QTT-TNCN và 05-2/BK-QTT-TNCN, nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo vàng “Mã số thuế này đã có trên bảng kê 05-1/BK-QTT-TNCN”

- + Chỉ tiêu [09] (Số CMND/Hộ chiếu(nếu chưa có MST)) :
 - Nhập tối đa 60 ký tự
 - Bắt buộc nhập một trong hai chỉ tiêu MST hoặc CMND
 - Không được nhập dấu cách trong chuỗi ký tự nhập
- + Chỉ tiêu [10]: Dạng checkbox, cho phép NSD đánh dấu x
- + Chỉ tiêu [11] (Tổng số)
 - Phải lớn hơn hoặc bằng 0
 - Nhập tối đa 15 chữ số
- + Chỉ tiêu [12] (TNCT từ phí mua BH nhân thọ, BH không bắt buộc khác của DN BH không thành lập tại Việt Nam cho người lao động)
 - Phải lớn hơn hoặc bằng 0
 - Nhập tối đa 15 chữ số
 - Kiểm tra [12] + [13] + [14] nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [11] (Thu nhập chịu thuế), nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “ Tổng các chỉ tiêu [12] + [13] + [14] không được lớn hơn chỉ tiêu [11]”
- + Chỉ tiêu [13] (TNCT được giảm thuế làm việc tại KKT) :
 - Phải lớn hơn hoặc bằng 0
 - Nhập tối đa 15 chữ số
 - Kiểm tra [12] + [13] + [14] nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [11] (Thu nhập chịu thuế), nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “ Tổng các chỉ tiêu [12] + [13] + [14] không được lớn hơn chỉ tiêu [11]”
- + Chỉ tiêu [14] (TNCT được giảm thuế theo hiệp định)
 - Phải lớn hơn hoặc bằng 0
 - Nhập tối đa 15 chữ số
 - Kiểm tra [12] + [13] + [14] nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [11] (Thu nhập chịu thuế), nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “ Tổng các chỉ tiêu [12] + [13] + [14] không được lớn hơn chỉ tiêu [11]”
- + Chỉ tiêu [15] (Số thuế TNCN đã khấu trừ): Hỗ trợ công thức tính:
 - Nếu ct [10] không tích chọn $\rightarrow [15] = ([11] - [14]) * 10\% - [17]$
 - Nếu ct [10] tích chọn $\rightarrow [15] = ([11] - [14]) * 20\% - [17]$
 - Phải nhỏ hơn chỉ tiêu [11] (Thu nhập chịu thuế), nếu khác thì UD cảnh báo đỏ
- + Chỉ tiêu [16] (Số thuế từ phí mua BH nhân thọ, BH không bắt buộc khác của DN BH không thành lập tại Việt Nam cho người lao động). Hỗ trợ tính $[16] = [12] * 10\%$, cho sửa, kiểm tra giá trị sửa $[16] \leq [15]$, nếu

không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [16] phải nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [15]”

+ Chỉ tiêu [17]: Hỗ trợ tính, cho sửa:

- Nếu có chọn [10] thì $[17] = [13] * 20% * 50%$
- Nếu không chọn [10] thì $[17] = [13] * 10% * 50%$
- Kiểm tra giá trị sửa $[17] \leq [13]$, nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [17] phải nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [13]”

+ Các chỉ tiêu tổng cộng được tính bằng tổng các dòng trong cột tương ứng.

Bảng kê 05-3/QTT-TNCN: Bảng kê thông tin người phụ thuộc giảm trừ gia cảnh

PHỤ LỤC
BẢNG KÊ THÔNG TIN NGƯỜI PHỤ THUỘC GIẢM TRỪ GIA CẢNH
(Kèm theo tờ khai quyết toán thuế thu nhập cá nhân mẫu số 05/QTT-TNCN)

Nhập tờ khai

Tài bảng kê
Mẫu Excel Bảng kê

[01] Kỳ tính thuế: Năm 2015

[02] Tên người nộp thuế: NNT A

[03] Mã số thuế: 0102030405

[04] Tên đại lý thuế (nếu có):

[05] Mã số thuế:

| STT | Họ và tên người nộp thuế (*) | MST của người nộp thuế (*) | Họ và tên người phụ thuộc (*) | Ngày sinh người phụ thuộc | MST của người phụ thuộc | Quốc tịch người phụ thuộc | CMND/ Hộ chiếu của người phụ thuộc | Quan hệ với người nộp thuế | Thông tin trên giấy khai sinh của người phụ thuộc (Nếu người phụ thuộc khác) | | | | | |
|------|------------------------------|----------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|------------------------------------|----------------------------|--|----------|----------|-----------------|----|--|
| | | | | | | | | | Nơi đăng ký | | | | | |
| | | | | | | | | | Số | Quyển số | Quốc gia | Tỉnh/ Thành phố | Qu | |
| [06] | [07] | [08] | [09] | [10] | [11] | [12] | [13] | [14] | [15] | [16] | [17] | [18] | | |
| 1 | | | | | | | | | | | | | | |

05-QTT-TNCN / 05-1BK-QTT-TNCN / 05-2BK-QTT-TNCN / 05-3BK-QTT-TNCN /

Bấm F5 - Thêm dòng
Bấm F8 - Xóa dòng

Xóa Tải tờ khai Nhập lại Ghi In Kiểm tra Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- Các chỉ tiêu cần nhập

- + Chỉ tiêu [07] – Họ và tên người nộp thuế: cho phép NSD tự nhập kiểu text
- + Chỉ tiêu [08] – MST của người nộp thuế: Bắt buộc nhập tối đa 10 ký tự, kiểm tra đúng cấu trúc mã số thuế và phải thuộc bảng kê 05-1/QTT-TNCN hoặc 05-2/QTT-TNCN
- + Chỉ tiêu [09] – Họ và tên người phụ thuộc: cho phép NSD tự nhập kiểu text
- + Chỉ tiêu [10] – Ngày sinh người phụ thuộc: NSD nhập kiểu dd/mm/yyyy. Kiểm tra ngày sinh không được lớn hơn ngày hiện tại và phải nhỏ hơn hoặc bằng từ tháng giảm trừ
- + Chỉ tiêu [11] - Mã số thuế của người phụ thuộc: Nhập tối đa 10 ký tự, kiểm tra đúng cấu trúc mã số thuế và không được trùng với MST của cơ quan chi trả
- + Chỉ tiêu [12] – Quốc tịch người phụ thuộc: Chọn trong hộp chọn gồm Việt Nam và Khác, mặc định là trắng

- + Chỉ tiêu [13] – CMND/Hộ chiếu/Số định danh cá nhân của NPT: Nhập tối đa 50 ký tự, kiểm tra không được nhập dấu cách trong chuỗi ký tự nhập.
- + Chỉ tiêu [14] – Quan hệ với người nộp thuế: Cho phép NSD chọn trong danh mục (Con, Vợ/chồng, Cha/mẹ, Khác)
- + Chỉ tiêu [15] - Số: Bắt buộc nhập tối đa 50 ký tự
- + Chỉ tiêu [16] - Quyền số: Nhập tối đa 50 ký tự
- + Chỉ tiêu [17] - Quốc gia: Chọn trong hộp chọn gồm Việt Nam và Khác, mặc định là trống
- + Chỉ tiêu [18] - Tỉnh/Thành phố:
 - Nếu chỉ tiêu [17] là “Việt Nam” thì UD bắt buộc chọn trong danh mục Tỉnh/Thành phố, hỗ trợ tìm theo thông tin đã nhập, không cho phép chọn “Khác”
 - Nếu chỉ tiêu [17] khác “Việt Nam” thì UD mặc định là “Khác” (có mã hóa cho “Khác”) và không cho phép sửa
- + Chỉ tiêu [19] - Quận/Huyện:
 - Nếu chỉ tiêu [17] là “Việt Nam” thì UD bắt buộc chọn trong danh mục Quận/Huyện, hỗ trợ tìm theo thông tin Tỉnh/Thành phố đã nhập, không cho phép chọn “Khác”
 - Nếu chỉ tiêu [17] khác “Việt Nam” thì UD mặc định là “Khác” (có mã hóa cho “Khác”) và không cho phép sửa
- + Chỉ tiêu [20] - Phường/Xã:
 - Nếu chỉ tiêu [17] là “Việt Nam” thì UD bắt buộc chọn trong danh mục Phường/Xã, hỗ trợ tìm theo thông tin Quận/Huyện đã nhập
 - Nếu chỉ tiêu [17] khác “Việt Nam” thì UD mặc định là “Khác” (có mã hóa cho “Khác”) và không cho phép sửa
- + Chỉ tiêu [21] Từ tháng: thời gian tính giảm trừ (tháng/năm): Bắt buộc nhập kiểu mm/yyyy. Kiểm tra [21]<= [22]
- + Chỉ tiêu [22] Đến tháng: thời gian tính giảm trừ (tháng/năm):
 - Bắt buộc nhập, kiểu mm/yyyy
 - Kiểm tra chỉ tiêu [22] >= chỉ tiêu [21]
 - Kiểm tra chỉ tiêu [22] < (Đến tháng) của kỳ quyết toán

Các điều kiện kiểm tra:

- + Nếu [17] là Việt Nam thì [18], [19], [20] không được phép chọn giá trị “Khác”, nếu [17] là Khác thì [18], [19], [20] mặc định là Khác và không cho sửa

3.5.26 Danh sách cá nhân nhận thu nhập mẫu 05/DS-TNCN theo Thông tư số 92/2015/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Quyết toán Thuế thu nhập cá nhân” chọn “05/DS-TNCN Danh sách cá nhân nhận thu nhập từ TCTL (TT92/2015).

- Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế, cần lựa chọn các thông tin đầu vào như:

- + Kỳ tính thuế: Ứng dụng sẽ để mặc định kỳ tính thuế bằng năm hiện tại - 1, bạn có thể nhập kỳ tính thuế nhưng không được chọn kỳ tính thuế lớn hơn năm hiện tại
- + Hiệu lực tờ khai: Tờ khai có hiệu lực từ kỳ tính thuế năm 2015
- + Trạng thái tờ khai gồm Tờ khai lần đầu hoặc Tờ khai bổ sung
- + Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế 05/DS-TNCN như sau:

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

DANH SÁCH CÁ NHÂN NHẬN THU NHẬP (05/DS-TNCN)

Mẫu số: 05/DS-TNCN

[Tải bảng kê](#) (Dành cho tổ chức, cá nhân trả thu nhập giải thể, chấm dứt hoạt động có phát sinh trả thu nhập nhưng không phát sinh khấu trừ thuế thu nhập cá nhân)

[Mẫu Excel Bảng kê](#)

[01] Kỳ tính thuế: Năm 2015 Từ tháng: 01/2015 Đến tháng: 12/2015

[02] Tên người nộp thuế: NNT A
 [03] Mã số thuế: 0102030405
 [04] Tên đại lý thuế (nếu có):
 [05] Mã số thuế:
 [22] Cơ quan thuế cấp cục(*): HAN - Cục Thuế Thành phố Hà Nội
 [23] Cơ quan thuế quản lý(*): Cục Thuế Thành phố Hà Nội

| STT | Họ và tên (*) | Mã số thuế | Số CMND/ Hộ chiếu | Thu nhập chịu thuế | Các khoản giảm trừ | | | | Thu nhập tính thuế |
|------------------|---------------|------------|-------------------|--------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|--------------------------------|--------------------|
| | | | | | Tổng số tiền giảm trừ gia cảnh | Từ thiện, nhân đạo, khuyến học | Bảo hiểm được trừ | Quỹ hưu trí tự nguyện được trừ | |
| [06] | [07] | [08] | [09] | [10] | [11] | [12] | [13] | [14] | [15] |
| 1 | Khánh | 0102030405 | | 3.290.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.290.000 |
| Tổng cộng | | | | 3.290.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.290.000 |

Họ và tên nhân viên đại lý thuế: _____
 Chứng chỉ hành nghề số: _____

Người ký: _____ Ngày ký: 07/04/2016

05-DS-TNCN

Bấm F5 - Thêm dòng Xóa Tải tờ khai Nhập lại Ghi In Kiểm tra Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

Chi tiết các chỉ tiêu như sau:

- Chỉ tiêu [07] (Họ và tên) :
 - + Nhập dạng text
 - + Bắt buộc nhập
 - + Nhập tối đa 200 ký tự
- Chỉ tiêu [08] (Mã số thuế) :
 - + Nhập tối đa 10 ký tự
 - + Đúng cấu trúc mã số thuế
 - + Kiểm tra MST các cá nhân không được trùng nhau, nếu trùng UD đưa ra cảnh báo đỏ “Mã số thuế của cá nhân bị trùng với cá nhân khác”
 - + Bắt buộc nhập nếu chỉ tiêu CMND/ Hộ chiếu trống, nếu không thỏa mãn UD đưa ra cảnh báo đỏ “Bắt buộc phải nhập Mã số thuế hoặc CMND/ Hộ chiếu”
- Chỉ tiêu [09] (Số CMND/ Hộ chiếu) :
 - + Nhập tối đa 50 ký tự
 - + Không cho nhập dấu cách
 - + Kiểm tra số CMND/ Hộ chiếu các cá nhân không được trùng nhau, nếu trùng UD đưa ra cảnh báo đỏ “số CMND/ Hộ chiếu của cá nhân bị trùng với cá nhân khác”
 - + Bắt buộc nhập nếu chỉ tiêu MST trống, nếu không thỏa mãn UD đưa ra cảnh báo đỏ “Bắt buộc phải nhập Mã số thuế hoặc CMND/ Hộ chiếu”
- Chỉ tiêu [10] (Thu nhập chịu thuế) :
 - + Nhập kiểu số, không âm, mặc định là 0
 - + Nhập tối đa 15 chữ số
- Chỉ tiêu [11] (Tổng số tiền giảm trừ gia cảnh) :
 - + Nhập kiểu số, không âm, mặc định là 0
 - + Nhập tối đa 15 chữ số
 - + Kiểm tra phải nhập số chẵn đến hàng trăm nghìn đồng. Nếu khác thì cảnh báo đỏ
- Chỉ tiêu [12] (Tù thiện, nhân đạo, khuyến học) :
 - + Nhập kiểu số, không âm, mặc định là 0
 - + Nhập tối đa 15 chữ số
- Chỉ tiêu [13] (Bảo hiểm được trừ) :
 - + Nhập kiểu số, không âm, mặc định là 0
 - + Nhập tối đa 15 chữ số
- Chỉ tiêu [14] (Quỹ hưu trí tự nguyện được trừ) :
 - + Nhập kiểu số, không âm, mặc định là 0
 - + Nhập tối đa 15 chữ số
 - + Kiểm tra [14] \leq (đến tháng – từ tháng + 1) * 1.000.000, nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Quỹ hưu trí tự nguyện được trừ tối đa

1.000.000/ 1 tháng”

- Chỉ tiêu [15] (Thu nhập tính thuế): $[15] = [10] - [11] - [12] - [13] - [14]$, nếu công thức <0 thì set = 0, nếu $[15] >0$ thì UD đưa ra cảnh báo đỏ “Thu nhập tính thuế >0 . Đề nghị NNT nộp tờ khai quyết toán”

3.5.27 Tờ khai khấu trừ thuế thu nhập cá nhân mẫu 06/TNCN theo thông tư 92/2015/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế thu nhập cá nhân” chọn “06/TNCN Tờ khai khấu trừ từ CNV,CK ... (TT92/2015).

- Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế, cần lựa chọn các thông tin đầu vào như:
 - + Kỳ tính thuế: Ứng dụng sẽ để mặc định kỳ tính thuế bằng tháng/quý hiện tại -1, bạn có thể nhập kỳ tính thuế nhưng không được chọn kỳ tính thuế lớn hơn tháng/ quý hiện tại
 - + Hiệu lực tờ khai: Tờ khai có hiệu lực kỳ tính thuế từ tháng 7/2015 và quý 3/2015 trở đi
 - + Trạng thái tờ khai gồm Tờ khai lần đầu hoặc Tờ khai bổ sung.
 - + Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế 06/TNCN như sau:

Nhập tờ khai

TỜ KHAI KHẤU TRỪ THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN - MẪU 06/TNCN

(Áp dụng cho tổ chức, cá nhân trả thu nhập khấu trừ thuế đối với thu nhập từ đầu tư vốn, từ chuyển nhượng chứng khoán, từ bản quyền, từ nhượng quyền thương mại, từ trúng thưởng của cá nhân cư trú và cá nhân không cư trú; từ kinh doanh của cá nhân không cư trú; tổ chức, cá nhân nhận chuyển nhượng vốn của cá nhân không cư trú)

[01] Kỳ tính thuế: Tháng 12 năm 2015

[02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế: **NNT A**

[05] Mã số thuế: 0102030405

[12] Tên tổ chức khai thay (nếu có):

[13] Mã số thuế:

[14] Địa chỉ:

[15] Quận/huyện: [16] Tỉnh/Thành phố:

[17] Điện thoại: [18] Fax: [19] Email:

[20] Tên đại lý thuế (nếu có):

[21] Mã số thuế đại lý:

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| STT | Chi tiêu | Mã chi tiêu | Số phát sinh | Số lũy kế |
|---|--|-------------|--------------|-----------|
| I Thu nhập từ đầu tư vốn | | | | |
| 1 | Tổng thu nhập tính thuế | [29] | 0 | 0 |
| 2 | Tổng số thuế thu nhập cá nhân (TNCN) đã khấu trừ | [30] | 0 | 0 |
| II Thu nhập từ chuyển nhượng chứng khoán | | | | |
| 1 | Tổng giá trị chuyển nhượng chứng khoán | [31] | 0 | 0 |
| 2 | Tổng số thuế TNCN đã khấu trừ | [32] | 0 | 0 |
| III Thu nhập từ bản quyền, nhượng quyền thương mại | | | | |
| 1 | Tổng thu nhập tính thuế | [33] | 0 | 0 |
| 2 | Tổng số thuế TNCN đã khấu trừ | [34] | 0 | 0 |

Tờ khai

Chi tiết các chỉ tiêu như sau:

- Thông tin tổ chức khai thay: NNT tự nhập
 - + Chỉ tiêu [12], [13], [15], [16], [17], [18], [19]: Nhập dạng text
 - + Chỉ tiêu [13]: Nhập dạng text, kiểm tra cấu trúc MST
 - + Kiểm tra nếu không nhập [12], [13] thì không cho nhập các chỉ tiêu [15] đến [19]
- Phần thông tin chi tiết tại cột Số phát sinh và số lũy kế

Các chỉ tiêu cần kê khai

- + Cột số phát sinh Nhập các chỉ tiêu [29], [31], [33], [35], [37], [38], [39] dạng số ,không âm, mặc định là 0. Cột số lũy kế = (số phát sinh trong kỳ + số lũy kế kỳ trước), cho phép sửa, nếu khác giá trị tự tính thì UD đưa ra cảnh báo vàng
- + Nhập chỉ tiêu [38], kiểm tra $\leq 5\% * [37]$

Các chỉ tiêu tự tính: Ứng dụng hỗ trợ tính toán theo công thức:

- + Chỉ tiêu [30] = $5\% * \text{chỉ tiêu [29]}$, cho phép sửa nếu vượt quá [29] thì ứng

- dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [30] không được vượt quá chỉ tiêu [29]”
- + Chỉ tiêu [32] = 0,1% * chỉ tiêu [31], cho phép sửa nếu vượt quá [31] thì ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [32] không được vượt quá chỉ tiêu [31]”
 - + Chỉ tiêu [34] = 5% * chỉ tiêu [33]
 - + Chỉ tiêu [36] = 10% * chỉ tiêu [35]
 - + Chỉ tiêu [40] = 0,1% * [39], cho phép sửa

3.6 Hướng dẫn thực hiện chức năng kê khai thuế Khoán và cho thuê tài sản

3.6.1 Tờ khai đối với hoạt động cho thuê tài sản mẫu số 01/TTS theo Thông tư số 92/2015/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế Khoán và thuê tài sản” chọn “01/TTS Tờ khai đối với hoạt động cho thuê tài sản (TT92/2015).

- Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế, cần lựa chọn các thông tin đầu vào như sau:
 - + Nhập kỳ tính thuế: Cho phép NSD chọn kỳ tính thuế theo năm hoặc theo Kỳ thanh toán
 - o Kỳ tính thuế theo năm: mặc định là năm hiện tại -1, cho phép sửa, nhưng không được lớn hơn năm hiện tại.
 - o Kỳ tính thuế theo kỳ thanh toán: Từ ngày/ tháng/ năm Đến ngày/ tháng/ năm: nhập theo đúng dạng DD/MM/YYYY, kiểm tra Từ ngày không được lớn hơn ngày hiện tại và Đến ngày >= từ ngày
 - o Kiểm tra ràng buộc: Phải có ít nhất 1 kỳ thanh toán trên bảng kê trùng khớp với kỳ kê khai trên tờ khai

- + Khai tờ khai theo mọi kỳ tính thuế
- + Trạng thái tờ khai gồm Tờ khai lần đầu hoặc Tờ khai bổ sung.
- + Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai 01/TTS như sau:

Nhập tờ khai

TỜ KHAI ĐỐI VỚI HOẠT ĐỘNG CHO THUÊ TÀI SẢN - MẪU 01/TTS
(Áp dụng cho cá nhân có hoạt động cho thuê tài sản hoặc tổ chức khai thay)

[01] Kỳ tính thuế:
 Năm: 2015
 Kỳ thanh toán: từ ngày .../tháng.../năm... đến ngày .../tháng.../năm...

[02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế: **NNT A**
 [05] Mã số thuế: 0102030405
 [10] Số CMND (trường hợp cá nhân quốc tịch Việt Nam):
 [11] Hộ chiếu (trường hợp cá nhân không có quốc tịch Việt Nam):
 [12] Tên đại lý thuế (nếu có):
 [13] Mã số thuế đại lý:
 [21] Văn bản ủy quyền (nếu có): Số ngày
 [22] Tổ chức nộp thuế thay (nếu có):
 [23] Mã số thuế:
 [24] Địa chỉ:
 [25] Điện thoại: [26] Fax: [27] Email:

Tờ khai của kỳ khai thuế đầu tiên của hợp đồng mới/hợp đồng đã khai có thay đổi

A. PHẦN CÁ NHÂN KÊ KHAI NGHĨA VỤ THUẾ
 Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| STT | Chi tiêu | Mã chi tiêu | Số tiền |
|-----|-----------------------------------|-------------|------------|
| 1 | Tổng doanh thu phát sinh trong kỳ | [28] | 43.900.000 |
| | Tổng doanh thu tính thuế | [29] | |

Thêm phụ lục | Nhập lại | Ghi | In | Xóa | Kết xuất | Kết xuất XML | Nhập từ XML | Đóng

Chi tiết các chỉ tiêu như sau:

- + Thông tin người nộp thuế:
 - o Chỉ tiêu [10]: Số CMND: Nhập dạng text, tối đa 50 ký tự
 - o Chỉ tiêu [11]: Hộ chiếu: Nhập dạng text, tối đa 50 ký tự
 - o Chỉ tiêu [21]: Văn bản ủy quyền: cho phép nhập dạng text và date
- + Tổ chức nộp thuế thay: NSD tự nhập, nếu là tổ chức nộp thay thì bắt buộc nhập các chỉ tiêu [22], [23], [24]
- + Chỉ tiêu “Tờ khai của kỳ khai thuế đầu tiên của hợp đồng mới/hợp đồng đã khai có thay đổi”, Nếu tờ khai là Tờ khai của kỳ khai thuế đầu tiên của hợp đồng mới hoặc hợp đồng đã khai có thay đổi thì bắt buộc nhập phụ lục đính kèm

- + Chỉ tiêu “Mã hợp đồng”: Chỉ tiêu này chỉ hiển thị khi tờ khai kê khai theo Kỳ thanh toán. Nếu là tờ khai Năm thì ẩn đi.
- + Chỉ tiêu “Tờ khai của kỳ khai thuế đầu tiên của hợp đồng mới/hợp đồng đã khai có thay đổi”, nếu NSD tích chọn chỉ tiêu này thì ứng dụng bắt buộc nhập phụ lục, còn nếu không chọn thì không bắt buộc nhập phụ lục
 - Nếu NSD tích chọn vào “Tờ khai của kỳ khai thuế đầu tiên của hợp đồng mới/hợp đồng đã khai có thay đổi” thì ứng dụng hỗ trợ đưa Mã hợp đồng được sinh ra từ phụ lục lên
 - Nếu NSD không chọn “Tờ khai của kỳ khai thuế đầu tiên của hợp đồng mới/hợp đồng đã khai có thay đổi” thì chỉ tiêu này bắt buộc nhập dạng text, tối đa 32 ký tự và kiểm tra theo đúng cấu trúc Mã hợp đồng theo nguyên tắc sinh mã tại phụ lục 01-1/TTS
- + Chỉ tiêu “Hợp đồng khai, nộp thuế một lần”: Chỉ cho chọn trong trường hợp kê khai theo kỳ thanh toán. Nếu hợp đồng là hợp đồng thanh toán 1 lần hoặc trường hợp hợp đồng thanh toán nhiều lần nhưng NNT muốn khai, nộp thuế 1 lần thì chọn chỉ tiêu này. Kiểm tra: nếu NSD tích chọn chỉ tiêu này thì ứng dụng bắt buộc nhập phụ lục, còn nếu không chọn thì không bắt buộc nhập phụ lục
- Phần Thông tin chi tiết: Phần A
- + Chỉ tiêu [28] – Tổng doanh thu phát sinh trong kỳ: Ứng dụng hỗ trợ tự tính, cho sửa dạng số không âm, tối đa 15 ký tự:
 - Đối với tờ khai theo Kỳ thanh toán:
 - Nếu trên tờ khai có chọn “Hợp đồng khai, nộp thuế một lần” thì $[28] = \text{Tổng chỉ tiêu [20a]}$ trên bảng kê 01-1/BK-TTS của tất cả các năm
 - Nếu trên tờ khai không chọn “Hợp đồng khai, nộp thuế một lần” thì $[28] = \text{Chỉ tiêu [20a]}$ trên bảng kê 01-1/BK-TTS mà có kỳ thanh toán thuộc kỳ thanh toán trên tờ khai
 - Đối với tờ khai theo năm: $[28] = \text{Tổng chỉ tiêu [20a]}$ trên bảng kê mà có năm tính thuế cùng với năm kê khai của tất cả các hợp đồng
- + Chỉ tiêu [29] – Tổng doanh thu tính thuế: Ứng dụng hỗ trợ tự tính, cho sửa dạng số không âm, tối đa 15 ký tự:
 - Đối với tờ khai theo Kỳ thanh toán:
 - Nếu trên tờ khai có chọn “Hợp đồng trả tiền 1 lần” thì $[29] = \text{tổng chỉ tiêu [21]}$ trên bảng kê 01-1/BK-TTS (của tất cả các năm)
 - Nếu trên tờ khai không chọn “Hợp đồng trả tiền 1 lần” thì $[29] = \text{chỉ tiêu [21]}$ trên bảng kê mà có kỳ thanh toán cùng kỳ kê khai
 - Đối với tờ khai theo năm: $[29] = \text{Tổng chỉ tiêu [21]}$ trên bảng kê 01-1/BK-TTS mà có năm tính thuế cùng với năm kê khai

- + Cho sửa, kiểm tra [29] <= [28], cảnh báo đỏ
- + Chỉ tiêu [30] – Tổng số thuế GTGT phải nộp: Ứng dụng hỗ trợ tính [30] = [29] * 5%, cho sửa dạng số không âm, tối đa 15 ký tự
- + Chỉ tiêu [31] – Tổng số thuế TNCN phải nộp: Ứng dụng hỗ trợ tính [31] = [29] * 5%, cho sửa dạng số không âm, tối đa 15 ký tự
- + Chỉ tiêu [32] – Doanh thu làm căn cứ tính giảm thuế: Nhập dạng số không âm, mặc định là 0, tối đa 15 ký tự. Kiểm tra [32] <= [29], cảnh báo đỏ
- + Chỉ tiêu [33] – Số thuế TNCN được giảm: Ứng dụng hỗ trợ tính [33]=[31] x ([32]/[29]) x 50%, cho sửa dạng số không âm, tối đa 15 ký tự. Kiểm tra giá trị sửa <= [31] * 50%, nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [33] phải <= [31] * 50%”
- + Chỉ tiêu [34] - Tiền phạt, bồi thường mà bên cho thuê nhận được theo thỏa thuận tại hợp đồng (nếu có): Nhập dạng số không âm, mặc định là 0, tối đa 15 ký tự
- + Chỉ tiêu [35] - Tổng số thuế TNCN phải nộp từ tiền nhận bồi thường, phạt vi phạm hợp đồng (nếu có): Nhập dạng số không âm, mặc định là 0, tối đa 15 ký tự
- + Chỉ tiêu [36] - Tổng số thuế TNCN phải nộp: Ứng dụng hỗ trợ tính [36]=[31]-[33]+[35], Cho sửa >=0, tối đa 15 ký tự.

Phần Thông tin chi tiết: Phần B

- + Chỉ tiêu [37] – Nhập text, tối đa 200 ký tự
- + Chỉ tiêu [38]: - Nhập text, tối đa 50 ký tự
- + KBNN: Nhập text, 200 ký tự
- + Cơ quan thuế quản lý khoản thu: Chọn trong danh mục CQT quản lý
- + Tổng số thuế phải nộp NSNN = [30] + [36]
- + Số thuế GTGT = [30]
- + Số thuế TNCN = [36]

Phụ lục 01-1/TTS. Bảng kê chi tiết hợp đồng cho thuê tài sản

BẢNG KÊ CHI TIẾT HỢP ĐỒNG CHO THUÊ TÀI SẢN
(Áp dụng cho cả nhân cho thuê tài sản hoặc tổ chức khai thay)

[01] Lần đầu: [02] Bổ sung lần thứ:

[03] Tên người nộp thu:
[04] Mã số thuế:

| STT | Số thứ tự hợp đồng | Hợp đồng | Loại tài sản | | Số hợp đồng | Ngày hợp đồng | Mục đích sử dụng tài sản thuê | Bên thuê có đầu tư xây dựng cơ bản | Địa chỉ tài sản | Diện tích sàn cho thuê | Thời hạn thuê (số tháng) | Tổng giá trị hợp đồng | Kỳ thanh toán cuối cùng |
|------|--------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------|---------------|-------------------------------|------------------------------------|-----------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | | Bất động sản | Động sản | | | | | | | | | |
| [05] | [06a] | | [07] | [08] | [09] | [10] | [11] | [12] | [13] | [14] | [15] | [16] | [17a] |
| | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | | | <input type="checkbox"/> | | 0,00 | 0 | 0 | <input type="checkbox"/> |

- **Chỉ tiêu Hợp đồng:** Đánh dấu trong trường hợp mô tả hợp đồng, không đánh dấu trong trường hợp mô tả kỳ thanh toán
- **Chỉ tiêu Kỳ thanh toán cuối cùng:** Đánh dấu trong trường hợp kỳ thanh toán đó là kỳ cuối cùng

- + Số thứ tự: Ứng dụng hỗ trợ tự tăng theo nguyên tắc
 - Dòng mô tả hợp đồng: Danh mục cấp 1, ví dụ: 1,2,3,.....
 - Dòng mô tả kỳ thanh toán: Danh mục cấp 2, ví dụ: 1.2, 1.2, 1.3,
- + Chỉ tiêu [06a] – Số thứ tự hợp đồng: Chọn trong combobox danh mục gồm 20 hợp đồng, bắt buộc nhập, kiểm tra trong cùng 1 hợp đồng các kỳ thanh toán phải kê khai liên kế nhau
- + Chỉ tiêu Hợp đồng: Dạng checkbox, nếu có check là Hợp đồng, không check là Kỳ thanh toán. Kiểm tra phải có hợp đồng mới cho nhập Kỳ thanh toán

Lưu ý: Đối với mỗi hợp đồng NNT sẽ phải kê cả dòng mô tả hợp đồng và dòng mô tả kỳ thanh toán.
 Ví dụ: Ông A có hợp đồng cho thuê nhà là 1 năm (từ ngày 1/1/2015 đến ngày 31/12/2015), thanh toán làm 4 lần tương ứng với 4 quý thì ông A cần kê khai thành 5 dòng như sau:

| STT | Số thứ tự hợp đồng | Hợp đồng/ | Bên thuê tài sản | Loại tài sản | Mục đích sử dụng tài sản thuê | Bên thuê có đầu tư xây dựng cơ bản | Địa chỉ tài sản | Diện tích sàn cho thuê | Thời hạn thuê (số tháng) | Tổng giá trị hợp đồng | |
|------|--------------------|-------------------------------------|------------------|-------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|-----------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|-------------|
| [05] | [06a] | [06] | [07] | [08] | [11] | [12] | [13] | [14] | [15] | [16] | |
| 1 | Hợp đồng 1 | <input checked="" type="checkbox"/> | Bên B | <input checked="" type="checkbox"/> | 20/2015 | 01/01/2015 | Đề ở | Cau Giay | 100,00 | 12 | 120.000.000 |
| 1.1 | Hợp đồng 1 | <input type="checkbox"/> | Bên B | <input checked="" type="checkbox"/> | 20/2015 | 01/01/2015 | Đề ở | Cau Giay | 100,00 | 12 | 120.000.000 |
| 1.2 | Hợp đồng 1 | <input type="checkbox"/> | Bên B | <input checked="" type="checkbox"/> | 20/2015 | 01/01/2015 | Đề ở | Cau Giay | 100,00 | 12 | 120.000.000 |
| 1.3 | Hợp đồng 1 | <input type="checkbox"/> | Bên B | <input checked="" type="checkbox"/> | 20/2015 | 01/01/2015 | Đề ở | Cau Giay | 100,00 | 12 | 120.000.000 |
| 1.4 | Hợp đồng 1 | <input type="checkbox"/> | Bên B | <input checked="" type="checkbox"/> | 20/2015 | 01/01/2015 | Đề ở | Cau Giay | 100,00 | 12 | 120.000.000 |

| Tổng giá trị hợp đồng | Kỳ thanh toán cuối cùng | Từ ngày/tháng/năm | Đến ngày/tháng/năm | Năm tính thuế | Giá cho thuê 1 | Doanh thu cho thuê tài sản trong năm của bên cho thuê | Doanh thu phát sinh trong năm | Doanh thu tính thuế trong kỳ | Số thuế GTGT phải nộp | Số thuế TNCN phải nộp | Trạng thái hợp đồng | Mã hợp đồng |
|-----------------------|-------------------------------------|-------------------|--------------------|---------------|----------------|---|-------------------------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------|
| [16] | [17a] | [17] | [18] | [19] | [20] | [21] | [22] | [23] | [24] | [25] | [26] | [27] |
| 120.000.000 | <input type="checkbox"/> | | | 2015 | 10.000.000 | 120.000.000 | 120.000.000 | 30.000.000 | 1.500.000 | 1.500.000 | Hợp đồng khai lần đầu | 10119_8118150678000_01012015_01 |
| 120.000.000 | <input type="checkbox"/> | 01/01/2015 | 31/03/2015 | 2015 | 10.000.000 | 120.000.000 | 120.000.000 | 30.000.000 | 1.500.000 | 1.500.000 | Hợp đồng khai lần đầu | 10119_8118150678000_01012015_01 |
| 120.000.000 | <input type="checkbox"/> | 01/04/2015 | 30/06/2015 | 2015 | 10.000.000 | 120.000.000 | 120.000.000 | 30.000.000 | 1.500.000 | 1.500.000 | Hợp đồng khai lần đầu | 10119_8118150678000_01012015_01 |
| 120.000.000 | <input type="checkbox"/> | 01/07/2015 | 30/09/2015 | 2015 | 10.000.000 | 120.000.000 | 120.000.000 | 30.000.000 | 1.500.000 | 1.500.000 | Hợp đồng khai lần đầu | 10119_8118150678000_01012015_01 |
| 120.000.000 | <input checked="" type="checkbox"/> | 01/10/2015 | 31/12/2015 | 2015 | 10.000.000 | 120.000.000 | 120.000.000 | 30.000.000 | 1.500.000 | 1.500.000 | Hợp đồng khai lần đầu | 10119_8118150678000_01012015_01 |

- + Chỉ tiêu [06] - Bên thuê tài sản: Nhập dạng text tối đa 200 ký tự, bắt buộc nhập với dòng mô tả hợp đồng
- + Chỉ tiêu [07] – Bất động sản: Dạng checkbox, bắt buộc nhập [07] hoặc [08] với dòng mô tả hợp đồng
- + Chỉ tiêu [08] – Động sản: Dạng checkbox, bắt buộc nhập [07] hoặc [08] với dòng mô tả hợp đồng
- + Chỉ tiêu [09] – Số hợp đồng: Nhập text, tối đa 50 ký tự, bắt buộc nhập với

dòng mô tả hợp đồng, cảnh báo vàng

- + Chỉ tiêu [10] – Ngày hợp đồng: Nhập dạng dd/mm/yyyy, bắt buộc nhập với dòng mô tả hợp đồng
- + Chỉ tiêu [11] – Mục đích sử dụng tài sản cho thuê: Chọn trong danh mục sau: (bắt buộc nhập với dòng mô tả hợp đồng) và chỉ tiêu [07] được đánh dấu

| Mã số | Mục đích sử dụng | Mã số | Mục đích sử dụng |
|-------|----------------------|-------|---------------------------------------|
| 01 | Kinh doanh nhà hàng | 07 | Cửa hàng |
| 02 | Kinh doanh khách sạn | 08 | Kho tàng, bến bãi |
| 03 | Kinh doanh dịch vụ | 09 | Đặt biển quảng cáo, đặt trạm thiết bị |
| 04 | Siêu thị | 10 | Địa điểm sản xuất |
| 05 | Văn phòng | 11 | Xây dựng |
| 06 | Đề ở | 12 | Khác |

- + Chỉ tiêu [12] – Bên thuê có đầu tư xây dựng cơ bản: Dạng checkbox
- + Chỉ tiêu [13] – Địa chỉ tài sản: Nhập text, tối đa 200 ký tự, bắt buộc nhập với dòng mô tả hợp đồng
- + Chỉ tiêu [14] – Diện tích sàn cho thuê: Nhập dạng xx,xx, bắt buộc nhập với dòng mô tả hợp đồng và chỉ tiêu [07] được đánh dấu
- + Chỉ tiêu [15] – Thời hạn cho thuê: Hỗ trợ công thức tính $[15] = [18] - [17]$ trên dòng đầu tiên của hợp đồng, Kiểm tra nếu lẻ 15 trở xuống thì tròn xuống. Nếu lẻ 15 trở lên thì tròn lên (theo nguyên tắc số học)
- + Chỉ tiêu [16] – Tổng giá trị hợp đồng: Ứng dụng hỗ trợ tự tính bằng Tổng giá trị các kỳ thanh toán của hợp đồng, trong đó giá trị 1 kỳ thanh toán = Số tháng * [19], cho phép sửa dạng số không âm, mặc định là 0
- + Kỳ thanh toán
 - Bổ sung Chỉ tiêu [17a] – Kỳ thanh toán cuối cùng: Dạng checkbox. Nếu NSD chọn là Kỳ thanh toán cuối cùng thì đến hợp đồng tiếp theo chỉ tiêu Số thứ tự hợp đồng không cho chọn hợp đồng đã kê khai nữa
 - Chỉ tiêu [17] – Từ ngày/ tháng/ năm: Nhập dạng dd/mm/yyyy, bắt buộc nhập với dòng mô tả kỳ thanh toán. Kiểm tra từ ngày/ tháng/ năm của dòng tiếp theo phải liên tiếp với Đến ngày/ tháng/ năm của dòng trước đó, nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Trong cùng một hợp đồng các kỳ thanh toán phải liên tiếp nhau”

- Chỉ tiêu [18] – Đến ngày/ tháng/ năm: Nhập dạng dd/mm/yyyy, bắt buộc nhập với dòng mô tả kỳ thanh toán, kiểm tra Đến ngày/ tháng/ năm >= Từ ngày/ tháng/ năm, nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Đến ngày/ tháng/ năm phải >= Từ ngày/ tháng/ năm”
- Bổ sung chỉ tiêu [19a] – Năm tính thuế: Ứng dụng tự sinh năm
 - 1. Trường hợp không vắt năm: Ứng dụng tự sinh lấy theo năm của cột 17, 18.
 - 2. Trường hợp vắt năm: giữ nguyên dòng NNT nhập vào (để trống cột 19a) và sinh các dòng theo từng năm (tự động sinh năm cho cột 19a)
- Chỉ tiêu [19] – Giá cho thuê 1 tháng đã bao gồm thuế: Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, bắt buộc nhập. Trường hợp vắt năm: chỉ cho nhập giá trị cho dòng NNT nhập vào, các dòng tách dòng thì không cho nhập giá trị cột 19. Bắt buộc nhập với dòng mô tả kỳ thanh toán
- Khi Ghi dữ liệu kiểm tra nếu thấy có kỳ thanh toán vắt năm thì ứng dụng hỗ trợ tự động tách dòng của kỳ thanh toán, mỗi dòng tương ứng với 1 năm (không giữ lại dòng NNT nhập, chỉ hiển thị trên dòng hợp đồng đầu tiên)

Ví dụ: Ông B có hợp đồng cho thuê từ ngày 01/10/2015 đến ngày 31/12/2017 và là hợp đồng thanh toán 1 lần thì khi kê khai NNT chỉ cần kê 2 dòng như sau:

| Bên thuê có đầu tư xây dựng cơ bản | Địa chỉ tài sản | Diện tích sản cho thuê | Thời hạn thuê (số tháng) | Tổng giá trị hợp đồng | Kỳ | | | | | |
|------------------------------------|-----------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------------------|---------------------|----------------------|----------|-----------------------|-------------------|
| | | | | | Kỳ thanh toán cuối cùng | Từ ngày/ tháng/ năm | Đến ngày/ tháng/ năm | Giá thuê | tháng đã bao gồm thuế | Giá trị tính thuế |
| [12] | [13] | [14] | [15] | [16] | [17a] | [17] | [18] | [19a] | [19] | [20a] |
| <input type="checkbox"/> | Cau Giay | 100,00 | 12 | 540.000.000 | <input checked="" type="checkbox"/> | 01/10/2015 | 31/12/2017 | | 0 | |
| <input type="checkbox"/> | Cau Giay | 100,00 | 12 | 540.000.000 | <input type="checkbox"/> | 01/10/2015 | 31/12/2017 | | 20.000.000 | |

NNT chỉ cần nhập 2 dòng, 1 dòng mô tả hợp đồng, 1 dòng mô tả kỳ thanh toán

Sau đó chọn Ghi thì UD sẽ hỗ trợ tự tách ra thành 3 dòng như sau:

| Bên thuê có đầu tư xây dựng cơ bản | Địa chỉ tài sản | Diện tích sàn cho thuê | Thời hạn thuê (số tháng) | Tổng giá trị hợp đồng | Kỳ thanh toán | | | | [19] | [20a] |
|------------------------------------|-----------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------|--------------------|---------------|------------|-------------|
| | | | | | Kỳ thanh toán cuối cùng | Từ ngày/tháng/năm | Đến ngày/tháng/năm | Năm tính thuế | | |
| [12] | [13] | [14] | [15] | [16] | [17a] | [17] | [18] | [19a] | [19] | [20a] |
| <input type="checkbox"/> | Cau Giay | 100,00 | 12 | 540.000.000 | <input type="checkbox"/> | 01/10/2015 | 31/12/2017 | | 0 | 0 |
| <input type="checkbox"/> | Cau Giay | 100,00 | 12 | 540.000.000 | <input type="checkbox"/> | 01/10/2015 | 31/12/2017 | | 20.000.000 | 0 |
| <input type="checkbox"/> | Cau Giay | 100,00 | 12 | 540.000.000 | <input type="checkbox"/> | 01/10/2015 | 31/12/2015 | 2015 | 20.000.000 | 60.000.000 |
| <input type="checkbox"/> | Cau Giay | 100,00 | 12 | 540.000.000 | <input type="checkbox"/> | 01/01/2016 | 31/12/2016 | 2016 | 20.000.000 | 240.000.000 |
| <input type="checkbox"/> | Cau Giay | 100,00 | 12 | 540.000.000 | <input type="checkbox"/> | 01/01/2017 | 31/12/2017 | 2017 | 20.000.000 | 240.000.000 |

Ứng dụng hỗ trợ tự tách thành các dòng tương ứng với từng năm

+ Bổ sung thêm chỉ tiêu [20a] (Doanh thu cho thuê tài sản trong năm của từng hợp đồng): Hỗ trợ tính bằng tổng doanh thu của các kỳ thanh toán trong năm theo từng hợp đồng, cho sửa, trong đó: Doanh thu theo từng kỳ thanh toán của từng hợp đồng được tính như sau:

- TH1: Nếu kỳ thanh toán là tròn từ tháng, tròn đến tháng: $[20a] = [(tháng\ đến - tháng\ từ) + 1] * [19]$
- TH2: Nếu kỳ thanh toán là lẻ từ tháng, lẻ đến tháng và (Từ tháng - Đến tháng = 1): $[20a] = (Đến\ tháng - Từ\ tháng) * [19]$
- TH3: Khi tách năm của kỳ thanh toán do kỳ thanh toán vắt năm, tổng thời gian kỳ thanh toán là tròn số tháng:
 - Nếu kỳ thanh toán là lẻ từ tháng, tròn đến tháng: $[20a] = \{(tháng\ đến - tháng\ từ) + [(ngày\ cuối\ tháng\ từ - ngày\ tháng\ từ + 1) / [(ngày\ cuối\ tháng\ từ\ của\ năm\ đầu - ngày\ tháng\ từ\ của\ năm\ đầu + 1) + (ngày\ tháng\ đến\ của\ năm\ cuối)]\} * [19]$
 - Nếu kỳ thanh toán là tròn từ tháng, lẻ đến tháng: $[20a] = \{(tháng\ đến - tháng\ từ) + [ngày\ tháng\ đến / (ngày\ cuối\ tháng\ từ\ của\ năm\ đầu - ngày\ tháng\ từ\ của\ năm\ đầu + 1) + (ngày\ tháng\ đến\ của\ năm\ cuối)]\} * [19]$
- TH4: Nếu kỳ thanh toán là lẻ từ tháng, lẻ đến tháng và [số ngày của (Từ tháng - Đến tháng) > 1]: $[20a] = \{(tháng\ đến - tháng\ từ) - [(ngày\ tháng\ từ - ngày\ tháng\ đến - 1) / ngày\ cuối\ tháng\ đến]\} * [19]$
- TH5: Nếu kỳ thanh toán là lẻ Từ tháng, lẻ Đến tháng và [số ngày của (Từ tháng - Đến tháng) < 1]: $[20a] = \{(tháng\ đến - tháng\ từ) + [(ngày\ tháng\ đến - ngày\ tháng\ từ + 1) / ngày\ cuối\ tháng\ đến]\} * [19]$
- TH6.1: Lẻ tháng từ, tròn tháng đến, và [(ngày tháng từ - ngày tháng đến) < 1]: $[20a] = \{(tháng\ đến - tháng\ từ + 1) + [(ngày\ tháng\ từ - ngày\ tháng\ đến) / ngày\ cuối\ tháng\ đến]\} * [19]$

- tháng đến – ngày tháng từ)/ngày cuối tháng đến]}* [19]
- TH6.2: Tròn tháng từ, lẻ tháng đến, và [(ngày tháng từ - ngày tháng đến) > 1: [20a] = {(tháng đến – tháng từ) + (ngày tháng đến/ngày cuối tháng đến)}* [19]
 - Làm tròn đến đơn vị đồng.
- + Chỉ tiêu [20] – Doanh thu cho thuê tài sản trong năm của các hợp đồng trên toàn quốc: Hỗ trợ tính bằng tổng của chỉ tiêu [20a] trong năm, cho phép sửa dạng số, không âm
- + Chỉ tiêu [21] – Doanh thu tính thuế trong kỳ: Hỗ trợ tính theo công thức, không cho sửa
- Nếu chỉ tiêu [20] ≤ 100 triệu thì [21] = 0
 - Nếu chỉ tiêu [20] > 100 triệu thì [21] = Doanh thu theo từng kỳ thanh toán của từng hợp đồng (công thức xác định tại chỉ tiêu 20a)
- + Chỉ tiêu [22] – Số thuế GTGT phải nộp: Ứng dụng hỗ trợ tính [22] = [21] * 5%, không cho sửa
- + Chỉ tiêu [23] – Số thuế TNCN phải nộp: Ứng dụng hỗ trợ tính [23] = [21] * 5%, không cho sửa
- + Khi tách dòng yêu cầu hỗ trợ tính tổng của chỉ tiêu [21], [22], [23] bằng tổng các dòng tách
- + Bổ sung thêm chỉ tiêu [24] – Trạng thái hợp đồng: bắt buộc chọn 1 trong 3 trạng thái:
- Hợp đồng khai lần đầu
 - Hợp đồng đã khai có thay đổi
 - Hợp đồng đã khai không thay đổi
- + Bổ sung thêm chỉ tiêu [25] – Mã hợp đồng:
- Nếu Trạng thái hợp đồng là Hợp đồng đã khai có thay đổi hoặc Hợp đồng đã khai không thay đổi thì UD bắt buộc nhập mã hợp đồng, kiểm tra cấu trúc Mã hợp đồng
 - Nếu trạng thái hợp đồng là Hợp đồng khai lần đầu thì ứng dụng hỗ trợ tự động sinh mã hợp đồng theo nguyên tắc: Mã hợp đồng =
M1M2M3M4M5_N1N2N3N4N5N6N7N8N9N10N11N12N13_DDMMYYYY_L1L2. Trong đó:
 - M1M2M3M4M5 là Mã CQT quản lý
 - N1N2N3N4N5N6N7N8N9N10N11N12N13 là MST cá nhân (với mã 10 số thì thêm 3 số 0 ở cuối).
 - DDMMYYYY là Kỳ thanh toán từ: Là Kỳ thanh toán từ

ngày/tháng/năm nhỏ nhất của hợp đồng.

- L1L2: Tương ứng với thứ tự hợp đồng
- Kiểm tra ràng buộc
 - Nếu tờ khai kê khai theo Kỳ thanh toán thì trên bảng kê chỉ cho phép kê khai 1 hợp đồng duy nhất, nếu NNT kê khai > 1 hợp đồng thì ứng dụng đưa ra thông báo “ Trường hợp có nhiều hợp đồng thì kê khai theo tờ khai năm” và không cho phép kê khai theo kỳ thanh toán
 - Nếu kê khai tờ khai theo năm thì trên bảng kê cho phép kê khai 1 hoặc nhiều hợp đồng
 - Chức năng “Chuyển sang tờ khai năm” để hỗ trợ NNT trong trường hợp NNT đang kê khai tờ khai theo kỳ thanh toán và muốn chuyển sang kê khai theo năm thì UD hỗ trợ chuyển dữ liệu đã kê khai của kỳ thanh toán sang thành dữ liệu của tờ khai năm (lấy năm của tờ ngày/tháng/ năm kỳ thanh toán). Khi chuyển sang tờ khai năm UD kiểm tra xem đã tồn tại tờ khai năm đó chưa nếu đã tồn tại thì đưa ra thông báo “Tờ khai năm này đã tồn tại, bạn có muốn ghi thay thế không?”

3.6.2 Tờ khai cá nhân kinh doanh mẫu số 01/CNKD theo Thông tư số 92/2015/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế Khoán và thuê tài sản” chọn “01/CNKD Tờ khai cá nhân kinh doanh (TT92/2015).

- Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế, cần lựa chọn các thông tin đầu vào như sau:

- + Kỳ tính thuế:
 - Kỳ tính thuế theo năm (từ tháng – đến tháng): Năm mặc định là năm hiện tại – 1
 - Từ tháng – đến tháng: mặc định là từ tháng 1 đến tháng 12, đến tháng không cho sửa, từ tháng cho sửa. Kiểm tra từ tháng <= đến tháng
 - Kỳ tính thuế theo tháng/ quý: Mặc định là tháng/ quý hiện tại – 1. Kiểm tra không cho phép kê khai đồng thời tờ khai tháng, quý trùng nhau.
 - Kỳ tính thuế theo lần phát sinh: Mặc định là ngày hiện tại, cho sửa
 - Hiệu lực tờ khai năm từ năm 2016, tờ khai kỳ tính thuế tháng từ tháng 1/2016, tờ khai kỳ tính thuế quý từ quý 1/2016, tờ khai kỳ tính thuế lần phát sinh từ 1/1/2016
 - Tất cả các kỳ cho phép kê khai cả trường hợp kỳ > kỳ hiện tại
 - Trường hợp khai theo kỳ tính thuế năm thì bổ sung thêm chỉ tiêu Kỳ điều chỉnh: Nhập dạng MM/YYYY, Kỳ điều chỉnh phải thuộc khoảng Từ tháng ... đến tháng, kỳ điều chỉnh >= “từ tháng” và không được lớn hơn tháng hiện tại
- + Tổ chức khai thay: Trường hợp là tổ chức khai thay thì đánh dấu chọn vào chỉ tiêu “Tổ chức khai thay”, trường hợp cá nhân tự khai thì không chọn chỉ tiêu này
- + Trạng thái tờ khai gồm Tờ khai lần đầu hoặc Tờ khai bổ sung.
- + Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế 01/CNKD như sau:

Nhập tờ khai

TỜ KHAI THUẾ ĐỐI VỚI CÁ NHÂN KINH DOANH - MẪU 01/CNKD
(Áp dụng cho cá nhân kinh doanh nộp thuế theo phương pháp khoán và cá nhân kinh doanh nộp thuế theo từng lần phát sinh)

[01] Kỳ tính thuế:

Năm: 2016 (Từ tháng 01/2016 đến tháng 12/2016)
 Tháng Năm.... hoặc quý năm....
 Lần phát sinh: Ngày tháng năm

Kỳ điều chỉnh:

[02] Lần đầu: **[03] Bổ sung lần thứ:**

[04] Người nộp thuế: **NNT A**

[05] Mã số thuế: 0102030405

[5a] Số CMND (trường hợp cá nhân quốc tịch Việt Nam):

[5a.1] Số CMND:
[5a.2] Ngày cấp:
[5a.3] Nơi cấp:

[5b] Hộ chiếu (trường hợp cá nhân không có quốc tịch Việt nam):

[5b.1] Số hộ chiếu:
[5b.2] Ngày cấp:
[5b.3] Nơi cấp:

[5c] Thông tin Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh:

[06] Ngành nghề kinh doanh (Bấm F5 thêm ngành nghề kinh doanh, bấm F6 để xóa ngành nghề kinh doanh)

[07] Diện tích kinh doanh: **[07a] Đi thuê:**

[08] Số lượng lao động sử dụng thường xuyên:

[09] Thời gian hoạt động trong ngày từ giờ phút **đến** giờ phút

⏪ ⏩ Tờ khai

Chi tiết các chỉ tiêu như sau:

- + Thông tin người nộp thuế: Các chỉ tiêu NNT tự nhập
- + Chỉ tiêu [05a]: Tách thành 3 chỉ tiêu
 - o Chỉ tiêu [05a.1]: Số CMND: Nhập tối đa 50 ký tự
 - o Chỉ tiêu [05a.2]: Ngày cấp: Nhập dạng dd/mm/yyyy
 - o Chỉ tiêu [05a.3]: Nơi cấp: Nhập text tối đa 100 ký tự
- + Chỉ tiêu [05b]: Hộ chiếu: Tách thành 3 chỉ tiêu
 - o Chỉ tiêu [05b.1]: Số Hộ chiếu: Nhập tối đa 50 ký tự
 - o Chỉ tiêu [05b.2]: Ngày cấp: Nhập dạng dd/mm/yyyy
 - o Chỉ tiêu [05b.3]: Nơi cấp: Nhập text tối đa 100 ký tự
- + Chỉ tiêu [05c]: Thông tin giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh: Nhập dạng text, tối đa 200 ký tự
- + Chỉ tiêu [06]: Ngành nghề kinh doanh: Chọn trong Danh mục ngành nghề kinh doanh, Cho phép chọn nhiều ngành nghề
- + Chỉ tiêu [07]: Diện tích kinh doanh: Nhập dạng xx,xx
- + Chỉ tiêu [07a]: Đi thuê: Checkbox

- + Chỉ tiêu [08]: Số lượng sử dụng lao động thường xuyên: Nhập số nguyên dương
- + Chỉ tiêu [09]: Thời gian hoạt động trong ngày từ..... giờ....phút đến.....giờ.....phút
 - o Tách giờ: Nhập số nguyên dương từ 0 – 23
 - o Tách phút: Nhập số nguyên dương từ 0 – 59
- + Chỉ tiêu [10]: Địa chỉ kinh doanh: Tách chi tiết theo phường, xã, quận, huyện
- + Chỉ tiêu [07]: Diện tích kinh doanh
 - o Địa chỉ: Tối đa 100 ký tự
 - o [10.1] Phường/xã: Chọn trong danh mục
 - o [10.2] Quận/Huyện: Chọn trong danh mục
 - o [10.3] Tỉnh/TP: Chọn trong danh mục
- + Chỉ tiêu [21]: Văn bản ủy quyền: cho phép nhập dạng text 400 ký tự và date
- Thông tin chi tiết: Phần A. KÊ KHAI THUẾ GIÁ TRỊ GIA TĂNG (GTGT), THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN (TNCN)
 - + Trường hợp không có bảng kê đính kèm thì Chỉ tiêu [30a], [30c], [31a], [31c], [32a], [32c], [33a], [33c]: Nhập dạng số không âm, mặc định là 0. Trường hợp có bảng kê đính kèm thì UD hỗ trợ đưa tổng cột (11) lên cột a, c của các dòng tương ứng với nhóm ngành trên bảng kê, cho phép sửa nếu khác cảnh báo vàng.
 - + Kiểm tra giá trị tại cột (c) phải \geq cột (a), nếu không thỏa mãn UD đưa ra cảnh báo đỏ “Doanh thu tính thuế TNCN phải lớn hơn hoặc bằng doanh thu tính thuế GTGT”
 - + Chỉ tiêu [30b] = [30a] * 1%
 - + Chỉ tiêu [30d] = [30c] * 0,5%
 - + Chỉ tiêu [31b] = [31a] * 5%
 - + Chỉ tiêu [31d] = [31c] * 2%
 - + Chỉ tiêu [32b] = [32a] * 3%
 - + Chỉ tiêu [32d] = [32c] * 1,5%
 - + Chỉ tiêu [33b] = [33a] * 2%
 - + Chỉ tiêu [33d] = [33c] * 1%
 - + Chỉ tiêu [34]: Bảng tổng cộng của các nhóm ngành tương ứng. *Kiểm tra chỉ tiêu [34b](Tổng số thuế GTGT phát sinh) = chỉ tiêu [21](Tổng cột Số thuế GTGT phát sinh) Phụ lục 01-1/BK-CNKD*, nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Tổng số thuế GTGT phát sinh trên tờ khai phải bằng Tổng số thuế GTGT phát sinh trên phụ lục 01-1/BK-CNKD”
 - + Chỉ tiêu [35]: Nếu không có bảng kê thì nhập số nguyên dương, kiểm tra [35] \leq [34c]. Nếu có bảng kê thì hỗ trợ [35] = chỉ tiêu [20] (tổng cột [12]) trên bảng kê” và kiểm tra [35] \leq [34c]

- + Chỉ tiêu [36] = $([35]/[34c]) * [34d] * 50\%$. Nếu có bảng kê thì kiểm tra [36] = [23] trên bảng kê, nếu không thỏa mãn UD đưa ra cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [36] phải bằng chỉ tiêu [23] trên bảng kê 01-1/BK-CNKD”
- + Chỉ tiêu [37] = $[34d] - [36]$, nếu có bảng kê thì kiểm tra [37] = chỉ tiêu [24] Phụ lục 01-1/BK-CNKD, nếu không thỏa mãn UD đưa ra cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [37] phải bằng chỉ tiêu [24] trên bảng kê 01-1/BK-CNKD”
- Thông tin chi tiết: Phần B. KÊ KHAI THUẾ TTĐB
 - + Cột STT: UD hỗ trợ tự tăng
 - + Cột (2): Chọn trong combobox Danh mục thuế TTĐB
 - o Đối với kỳ kê khai từ tháng 7/2016 trở về trước thì các hàng hóa dịch vụ TTĐB được lấy từ đăng ký danh mục có sẵn từ trước
 - o Đối với kỳ kê khai từ tháng 7/2016 trở đi thì các hàng hóa dịch vụ TTĐB được lấy theo Luật 106/2016/QH13 và các mặt hàng nhập khẩu để bán trong nước theo Công văn 2159
 - + Cột (4): Nhập text, 20 ký tự
 - + Cột (5): Nhập dạng số không âm, mặc định là 0
 - + Cột (6): Hiện thị theo hàng hóa
 - + Cột (7) = (5) * (6)
 - + Dòng Tổng cộng: Hỗ trợ tính tổng cột (5), (7)
- Thông tin chi tiết: Phần C. KÊ KHAI THUẾ/PHÍ BẢO VỆ MÔI TRƯỜNG HOẶC THUẾ TÀI NGUYÊN
 - + Khai thuế tài nguyên
 - o Cột STT: UD hỗ trợ tự tăng
 - o Cột (2): Chọn trong combobox Danh mục thuế tài nguyên
 - Đối với kỳ kê khai trước tháng 7/2016 thì các loại tài nguyên được lấy theo Nghị quyết 712/2013/UBTVQH13
 - Đối với kỳ kê khai từ tháng 7/2016 trở đi thì các loại tài nguyên được lấy theo Nghị quyết 1084/2015/UBTVQH13
 - o Cột (4): Hiện thị theo tên tài nguyên
 - o Cột (5): Nhập dạng xx,xxx
 - o Cột (6): Nhập dạng xx,xx
 - o Cột (7): Hiện thị theo tên tài nguyên
 - o Cột (8) = (5) * (6) * (7)
 - o Dòng Tổng cộng: Hỗ trợ tính tổng cột (8)
 - + Khai thuế bảo vệ môi trường
 - o Cột STT: UD hỗ trợ tự tăng
 - o Cột (2): Chọn trong combobox Danh mục thuế bảo vệ môi trường
 - o Cột (4): Hiện thị theo tên hàng hóa

- Cột (5): Nhập dạng xx,xxx
- Cột (6): Nhập dạng số không âm, mặc định là 0
- Cột (7): Khóa không cho nhập
- Cột (8) = (5) * (6)
- Dòng Tổng cộng: Hỗ trợ tính tổng cột (8)
- + Khai phí bảo vệ môi trường
 - Cột STT: UD hỗ trợ tự tăng
 - Cột (2): Chọn trong combobox Danh mục thuế tài nguyên
 - Đối với kỳ kê khai trước tháng 7/2016 thì các loại tài nguyên được lấy theo Nghị quyết 712/2013/UBTVQH13
 - Đối với kỳ kê khai từ tháng 7/2016 trở đi thì các loại tài nguyên được lấy theo Nghị quyết 1084/2015/UBTVQH13
 - Cột (4): Hiện thị theo tên tài nguyên
 - Cột (5): Nhập dạng xx,xxx
 - Cột (6): Nhập dạng số không âm, mặc định là 0
 - Cột (7): Khóa không cho nhập
 - Cột (8) = (5) * (6), cho phép sửa
 - Dòng Tổng cộng: Hỗ trợ tính tổng cột (8)

Phụ lục 01-1/BK-CNKD: Bảng kê chi tiết cá nhân kinh doanh

BẢNG KÊ CHI TIẾT CÁ NHÂN KINH DOANH

(Kèm theo Tờ khai 01/CNKD trong trường hợp tổ chức khai thay cho nhiều cá nhân kinh doanh)

[01] Kỳ tính thuế: Năm: 2016 (Từ tháng 01/2016 đến tháng 12/2016)
 Tháng ... Năm ... hoặc quý ... năm ...
 Lần phát sinh: Ngày ... tháng ... năm ...

[02] Tổ chức khai thay:

[03] Mã số thuế:

[04] Tên đại lý thuế (nếu có):

[05] Mã số thuế:

Nhóm ngành nghề:

| STT [06] | Họ và tên NNT [07] | Mã số thuế [08] | Số CMND/ Hộ chiếu [09] | Doanh thu trong kỳ 1 tháng [10] | Doanh thu thuộc diện chịu thuế | | Số thuế GTGT phát sinh [13] | Số thuế TNCN phát sinh [14] | Số thuế TNCN được giảm trong khu kinh tế [15] | Số thuế TNCN phải nộp [16]=[14]-[15] | Tổng số thuế phải nộp [17]=[13]+[16] |
|------------------|-----------------------|--------------------|---------------------------|------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--|---|---|
| | | | | | Tổng số [11] | Trong đó: Làm việc trong KKT [12] | | | | | |
| 1 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tổng cộng | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ
 Họ và tên:
 Chứng chỉ hành nghề số:

Người ký:
 Ngày ký:

H < > Tờ khai 01-1/BK-CNKD

- Chỉ tiêu Nhóm ngành nghề: Bắt buộc chọn trong combobox gồm 1 trong 4 nhóm ngành sau:

| | | | |
|----------|------------|-----------------|-----------------|
| Mã ngành | Nhóm ngành | Tỷ lệ thuế GTGT | Tỷ lệ thuế TNCN |
|----------|------------|-----------------|-----------------|

| | | | |
|----|--|----|------|
| 01 | Phân phối, cung cấp hàng hóa | 1% | 0,5% |
| 02 | Dịch vụ, xây dựng không bao thầu nguyên vật liệu | 5% | 2% |
| 03 | Sản xuất, vận tải, dịch vụ có gắn với hàng hóa, xây dựng có bao thầu nguyên vật liệu | 3% | 1,5% |
| 04 | Hoạt động kinh doanh khác | 2% | 1% |

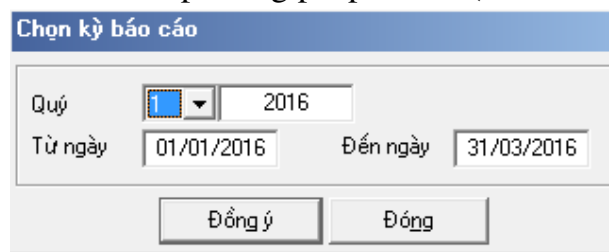
- Phần Thông tin chi tiết:
 - Số thứ tự: UD hỗ trợ tự tăng
 - Chỉ tiêu [7] – Họ và tên NNT: Nhập text, tối đa 200 ký tự, bắt buộc nhập
 - Chỉ tiêu [8] – Mã số thuế: Bắt buộc nhập, kiểm tra cấu trúc MST, kiểm tra MST cá nhân tại các dòng không được trùng nhau
 - Chỉ tiêu [9] – Số CMND/ hộ chiếu: Nhập text, tối đa 50 ký tự
 - Chỉ tiêu [10] – Doanh thu trong kỳ 1 tháng: Nhập kiểu số không âm, mặc định là 0. TH tờ khai theo năm Kiểm tra chỉ tiêu [10] * số tháng phát sinh ≤ 100 triệu thì khóa không cho nhập các chỉ tiêu từ [11] đến [17]
 - Chỉ tiêu [11] – Tổng số: Nhập kiểu số không âm, mặc định là 0, TH tờ khai năm kiểm tra $[11] \leq [10] * \text{số tháng}$
 - Chỉ tiêu [12] – Doanh thu thuộc diện chịu thuế làm việc trong khu kinh tế: Nhập kiểu số không âm, mặc định là 0. Kiểm tra $[12] \leq [11]$, nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [12] không được lớn hơn chỉ tiêu [11]”
 - Chỉ tiêu [13] – Số thuế GTGT phát sinh: Ứng dụng hỗ trợ tính bằng $[11] * \text{tỷ lệ nhóm ngành tương ứng}$, cho phép sửa (cho trường hợp dưới ngưỡng $\leq 100\text{tr}$), kiểm tra giá trị sửa bằng giá trị UD tự tính hoặc bằng 0, nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Giá trị sửa bằng giá trị UD tự tính hoặc bằng 0”
 - Chỉ tiêu [14] – Số thuế TNCN phát sinh: Ứng dụng hỗ trợ tính bằng $[11] * \text{tỷ lệ nhóm ngành tương ứng}$, cho phép sửa cho phép sửa (cho trường hợp dưới ngưỡng $\leq 100\text{tr}$), kiểm tra giá trị sửa bằng giá trị UD tự tính hoặc bằng 0, nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Giá trị sửa bằng giá trị UD tự tính hoặc bằng 0”
 - Chỉ tiêu [15] - Số thuế TNCN được giảm trong khu kinh tế: Ứng dụng hỗ trợ tính $[15] = ([12]/[11])*[14]*50\%$
 - Chỉ tiêu [16] – Số thuế TNCN phải nộp: Ứng dụng hỗ trợ tính $[16] = [14] - [15]$

- Chỉ tiêu [17] – Tổng số thuế phải nộp: Ứng dụng hỗ trợ tính [17] = [13] + [16]
- Chỉ tiêu [18] = Tổng cột [10]
- Chỉ tiêu [19] = Tổng cột [11]
- Chỉ tiêu [20] = Tổng cột [12]
- Chỉ tiêu [21] = Tổng cột [13]
- Chỉ tiêu [22] = Tổng cột [14]
- Chỉ tiêu [23] = Tổng cột [15]
- Chỉ tiêu [24] = Tổng cột [16]
- Chỉ tiêu [25] = Tổng cột [17]

3.6.3 Báo cáo sử dụng hóa đơn mẫu 01/BC-SDHD-CNKD theo Thông tư số 92/2015/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế khoán và thuế tài sản” chọn “BC SDHD dành cho CNKD theo phương pháp khoán (TT92/2015).



- NNT chọn “Kỳ báo cáo” theo quý và có thể chọn các phụ lục cần kê khai rồi nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” màn hình báo cáo sẽ hiển thị ra như sau:

BÁO CÁO
Sử dụng hoá đơn (01/BC-SDHD-CNKD)
(Áp dụng đối với cả nhân nộp thuế theo phương pháp khoán)
[01] Kỳ tính thuế: Quý 1 năm 2016
 (từ 01/01/2016 đến 31/03/2016)

[02] Người nộp thuế: NNT A
[03] Mã số thuế: 0102030405

A. TÌNH HÌNH SỬ DỤNG HOÁ ĐƠN BÁN HÀNG

| STT | Mã loại hoá đơn | Ký hiệu mẫu hoá đơn | Ký hiệu hoá đơn | Số tiền đầu kỳ, mua/phát hành trong kỳ | | | | | | | | Số sử dụng, xóa bỏ, mất, huỷ trong kỳ | | | | | | | | Tổng c |
|-----------|-----------------|---------------------|-----------------|--|----------------|--------|----------------------------|--------|-----------------------------------|--------|---------------------|---------------------------------------|--------|------|----------|----------|----------|------|------|--------|
| | | | | Tổng số | Số tiền đầu kỳ | | Số mua/ phát hành trong kỳ | | Tổng số sử dụng, xóa bỏ, mất, huỷ | | Số lượng đã sử dụng | Trong đó | | | Số lượng | Số lượng | Số lượng | | | |
| | | | | | Từ số | Đến số | Từ số | Đến số | Từ số | Đến số | | Cộng | Xóa bỏ | Mất | | | | Huỷ | | |
| [05] | | [06] | [07] | [08] | [09] | [10] | [11] | [12] | [13] | [14] | [15] | [16] | [17] | [18] | [19] | [20] | [21] | [22] | [23] | [2] |
| 1 | 02GTTT | | | 0 | | | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Tổng cộng | | | | 0 | | | | | | | 0 | | | | | | | | | |

B. CHI TIẾT DOANH THU TÍNH THUẾ THEO HOÁ ĐƠN

I. KHAI THUẾ GTGT, TNCN Đơn vị tính: đồng Việt Nam

| STT | Nội dung | Chỉ tiêu | Doanh thu theo hoá đơn (a) | Số thuế phải nộp | |
|-----|--|----------|----------------------------|------------------|---------------|
| | | | | Thuế GTGT (b) | Thuế TNCN (c) |
| 1 | Hoạt động phân phối, cung cấp hàng hoá | [26] | 54.900.000 | 549.000 | 274.500 |
| 2 | Hoạt động dịch vụ, xây dựng không bao thầu nguyên vật liệu | [27] | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Hoạt động sản xuất, vận tải, dịch vụ có gắn với hàng hoá, xây dựng có bao thầu nguyên vật liệu | [28] | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Hoạt động kinh doanh khác | [29] | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Tổng cộng | [30] | 54.900.000 | 549.000 | 274.500 |

Hướng dẫn nhập dữ liệu :

Phần A: Tình hình sử dụng hóa đơn bán hàng: Nhập tương tự như mẫu Báo cáo tình hình sử dụng hóa đơn –BC26/AC

Phần B. CHI TIẾT DOANH THU TÍNH THUẾ THEO HOÁ ĐƠN

I. KHAI THUẾ GTGT, TNCN

- + Chỉ tiêu [26a], [27a], [28a], [29a]: Nhập kiểu số, không âm, ,mặc định là 0
- + Chỉ tiêu [26b] = [26a] * 1%
- + Chỉ tiêu [27b] = [27a] * 5%
- + Chỉ tiêu [28b] = [28a] * 3%
- + Chỉ tiêu [29b] = [29a] * 2%
- + Chỉ tiêu [26c] = [26a] * 0,5%
- + Chỉ tiêu [27c] = [27a] * 2%
- + Chỉ tiêu [28c] = [28a] * 1,5%
- + Chỉ tiêu [29c] = [29a] * 1%
- + Chỉ tiêu [30a] =[26a]+[27a]+[28a]+[29a]
- + Chỉ tiêu [30b] =[26b]+[27b]+[28b]+[29b]
- + Chỉ tiêu [30c] =[26c]+[27c]+[28c]+[29c]

II. KHAI CÁC LOẠI THUẾ KHÁC

- + Chỉ tiêu [31a], [32a], [33a], [34a] : Nhập dạng xx,xxxx nhưng khi in thì cắt số 0 ở bên phải đằng sau dấu phẩy
- + Chỉ tiêu [31b], [32b], [33b], [34b]: Nhập số không âm, mặc định là 0

3.7 Hướng dẫn thực hiện chức năng kê khai thuế Tài nguyên

3.7.1 Tờ khai thuế tài nguyên mẫu số 01/TAIN theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế Tài Nguyên” chọn “Tờ khai thuế tài nguyên mẫu số (01/TAIN)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.

A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu, sau đó nhấn nút “Đồng ý”, màn hình kê khai hiển thị ra như sau:

| STT | Tên loại tài nguyên | Sản lượng tài nguyên tính thuế | | Giá tính thuế đơn vị tài nguyên | Thuế suất (%) | Mức thuế tài nguyên ấn định trên 1 đơn vị tài nguyên | Thuế tài nguyên phát sinh trong kỳ | Thuế tài nguyên dự kiến được miễn giảm trong kỳ | Thuế tài nguyên phát sinh phải nộp trong kỳ |
|------------|-------------------------------|--------------------------------|-----------|---------------------------------|---------------|--|------------------------------------|---|---|
| | | ĐVT | Sản lượng | | | | | | |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | (8)=(4)x(5)x(6) hoặc (8)=(4)x(7) | (9) | (10) = (8) - (9) |
| I | Tài nguyên khai thác | | | | | | | | |
| 1 | | | 0,000 | 0,00 | 0,000 | 0 | 0 | 0,00 | 0 |
| II | Tài nguyên thu mua gom | | | | | | | | |
| 1 | | | 0,000 | 0,00 | 0,000 | 0 | 0 | 0,00 | 0 |
| III | Tài nguyên tịch thu, giao bán | | | | | | | | |
| 1 | | | 0,000 | 0,00 | 0,000 | 0 | 0 | 0,00 | 0 |
| Tổng cộng: | | | | | | | | 0 | 0 |

Chi tiết các chỉ tiêu cần nhập

- + Các cột chi tiết từ cột [4] đến cột [10] nhận giá trị mặc định là số 0.
- + Cột [2] Tên loại tài nguyên không được nhập trực tiếp trên bàn phím mà được chọn trong danh mục các mặt hàng chịu thuế tài nguyên đã đăng ký trong chức năng “Đăng ký danh mục”.
 - Đối với kỳ kê khai từ tháng 6/2010 trở về trước thì các loại tài

- nguyên được lấy theo nghị định 05/2009/NĐ-CP .
- Đối với kỳ kê khai từ tháng 7/2010 trở đi thì các loại tài nguyên được lấy theo Nghị định 50/2010/NĐ-CP.
 - Đối với kỳ kê khai từ tháng 2/2014 trở đi thì các loại tài nguyên được lấy theo Nghị quyết 712/2013/UBTVQH13
 - Đối với kỳ kê khai từ tháng 7/2016 trở đi thì các loại tài nguyên được lấy theo Nghị quyết 1084/2015/UBTVQH13
- + Cột [3] Đơn vị tính tự động hiển thị theo cột [2] và cho phép chọn lại.
 - + Cột [6] Thuế suất tự động hiển thị theo cột [2] và chỉ cho phép sửa với ba loại tài nguyên là Tài nguyên khác, Dầu mỏ và Khí đốt. Cột [6] được hỗ trợ theo định dạng xx,xxxx%.
 - + Nhập số dương trên các cột [4], [5], [7], [9].
 - + Khi nhập cột [5] thì đặt cột [7] = 0, giữ nguyên cột [6] và ngược lại nếu nhập cột [7] thì đặt cột [5] = 0 và cột [6] = 0.
 - + Cột [8] và cột [10] được tự động tính theo công thức.
 - + Chương trình hỗ trợ tính tự động hàng Tổng cộng của các cột [8], [9], [10].
 - + Giá tính thuế đơn vị tài nguyên là số thập phân, không âm, hai chữ số sau dấu phẩy

Các điều kiện kiểm tra công thức

- + Cột [8] = Cột [4] * Cột [5] * Cột [6], hoặc Cột [8] = Cột [4] * Cột [7].
- + Các cột chi tiết từ cột [4] đến cột [10] nhận giá trị mặc định là số 0.
- + Cột [9] <= Cột [8].
- + Cột [10] = Cột [8] - Cột [9].

B.Trường hợp khai tờ khai bổ sung

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” Ứng dụng cho phép NNT chọn thêm lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung. Khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm 2 sheet “Tờ khai điều chỉnh” và “KHBS”.

TỜ KHAI THUẾ TÀI NGUYÊN (Mẫu số 01/TAIN)
 [01] Kỳ tính thuế : [x] Tháng 01 năm 2016
 [] Lần phát sinh, ngày ... tháng ... năm ...
 [02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ: 1

[04] Tên người nộp thuế: **NNT A**
 [05] Mã số thuế: **0102030405**
 [12] Tên đại lý thuế (nếu có):
 [13] Mã số thuế:

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| STT | Tên loại tài nguyên | Số lượng tài nguyên tính thuế | | Giá tính thuế đơn vị tài nguyên | Thuế suất (%) | Mức thuế tài nguyên ấn định trên 1 đơn vị tài nguyên | Thuế tài nguyên phát sinh trong kỳ | Thuế tài nguyên dự kiến được miễn giảm trong kỳ | Thuế tài nguyên phát sinh phải nộp trong kỳ |
|---|---------------------|-------------------------------|-----------|---------------------------------|---------------|--|------------------------------------|---|---|
| | | DVT | Sản lượng | | | | | | |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | (8)=(4)x(5)x(6) hoặc (8)=(4)x(7) | (9) | (10) = (8) - (9) |
| I Tài nguyên khai thác | | | | | | | | | |
| 1 | | | 0,000 | 0,00 | 0,000 | 0 | 0 | 0,00 | 0 |
| II Tài nguyên thu mua gom | | | | | | | | | |
| 1 | | | 0,000 | 0,00 | 0,000 | 0 | 0 | 0,00 | 0 |
| III Tài nguyên tịch thu, giao bán: | | | | | | | | | |
| 1 | | | 0,000 | 0,00 | 0,000 | 0 | 0 | 0,00 | 0 |
| Tổng cộng: | | | | | | | | 0 | 0 |

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ
 Họ và tên: Người ký:
 Chứng chỉ hành nghề số: Ngày ký: 02/06/2016

Bản F5 - Thêm dòng
 Bản F6 - Xóa dòng

Tổng hợp KHBS Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

GIẢI TRÌNH KHAI BỔ SUNG, ĐIỀU CHỈNH
 (Bổ sung, điều chỉnh các thông tin đã khai tại
 Tờ khai thuế TAIN mẫu số 01/TAIN kỳ tính thuế: Tháng 01/2016 ngày 02 tháng 06 năm 2016)

A. Nội dung bổ sung, điều chỉnh thông tin đã kê khai:

| STT | Chi tiêu điều chỉnh | Mã số chi tiêu | Số đã kê khai | Số điều chỉnh | Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai |
|--|---|----------------|---------------|---------------|---|
| I. Chi tiêu điều chỉnh tăng số thuế phải nộp | | | | | |
| 1 | | | 0 | 0 | 0 |
| II. Chi tiêu điều chỉnh giảm số thuế phải nộp | | | | | |
| 1 | | | 0 | 0 | 0 |
| III. Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp (tăng: +; giảm: -): | | | | | |
| 1 | Thuế tài nguyên phát sinh phải nộp trong kỳ | 10 | 0 | 0 | |

B. Tính số tiền chậm nộp:
 Số ngày nộp chậm:
 Số tiền chậm nộp:

C. Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:
 1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN:
 Số tiền:
 Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiêm bù trừ khoản thu NSNN số:
 Ngày:
 Tên cơ quan thuế cấp Cục:
 Tên cơ quan thuế quyết định hoàn thuế:
 - Số ngày nhận được tiền hoàn thuế:
 - Số tiền chậm nộp:

Bản F5 - Thêm dòng
 Bản F6 - Xóa dòng

Tờ khai điều chỉnh KHBS Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- Khai điều chỉnh bổ sung cho chỉ tiêu cột (8), (9), (10) cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

3.7.2 Tờ khai Quyết toán thuế tài nguyên mẫu số 02/TAIN theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế Tài Nguyên” chọn “Tờ khai quyết toán thuế tài nguyên mẫu số (02/TAIN)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.

A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu, sau đó nhấn nút “Đồng ý”, màn hình kê khai hiển thị ra như sau:

| STT | Tên loại tài nguyên | Sản lượng tài nguyên tính thuế | | Giá tính thuế đơn vị tài nguyên | Thuế suất (%) | Mức thuế tài nguyên ấn định trên 1 đơn vị tài nguyên | Thuế tài nguyên phát sinh trong kỳ | Thuế tài nguyên dự kiến được miễn giảm trong kỳ | Thuế tài nguyên phát sinh phải nộp trong kỳ | Thuế tài nguyên đã kê khai trong kỳ | Chênh lệch |
|-----|-------------------------|--------------------------------|-----------|---------------------------------|---------------|--|--------------------------------------|---|---|-------------------------------------|------------|
| | | Đơn vị tính | Sản lượng | | | | | | | | |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | (8) = (4)x(5)x(6) hoặc (8) = (4)x(7) | (9) | (10) = (8) - (9) | (11) | (12) = |
| I | Tài nguyên khai thác: | | | | | | | | | | |
| 1 | | | 0,000 | 0,000 | 0,0000 | 0,000 | 0 | 0,000 | 0 | 0 | 0 |
| II | Tài nguyên thu mua gom: | | | | | | | | | | |
| 1 | | | 0,000 | 0,000 | 0,0000 | 0,000 | 0 | 0,000 | 0 | 0 | 0 |
| III | Tổng cộng: | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

- Các chỉ tiêu cần nhập:
 - + Cột [2] Tên loại tài nguyên không được nhập trực tiếp trên bàn phím mà được chọn trong danh mục các mặt hàng chịu thuế tài nguyên đã đăng ký trong chức năng “Đăng ký danh mục”.

- Đối với quyết toán các năm trước năm 2008 thì biểu thuế tài nguyên sẽ theo danh mục cũ trước tháng 05/2008
 - Đối với quyết toán năm 2008 sẽ có hai biểu thuế tài nguyên (từ 05/2008 trở về trước và sau tháng 05/2008). Vì vậy biểu thuế sau tháng 05/2008 sẽ có thêm từ (Theo QĐ 16) phía sau các loại tài nguyên
 - Đối với các quyết toán năm 2009 thì sẽ theo danh mục tài nguyên hiệu lực từ tháng 05/2008
 - Đối với các quyết toán năm 2010 sẽ có hai biểu thuế tài nguyên (từ tháng 06/2010 trở về trước và từ tháng 7/2010 trở đi). Vì vậy biểu thuế từ tháng 7/2010 trở đi sẽ có thêm từ (50_2010/NĐ-CP) phía sau các loại tài nguyên.
 - Đối với các quyết toán năm 2014 thì UD hỗ trợ hiển thị hai biểu thuế trước 1/2/2014 và sau 1/2/2014 (theo nghị quyết 712/2013/UBTVQH13) theo đó những tài nguyên theo biểu thuế trước 1/2/2014 sẽ có thêm thuế suất kèm theo
 - Đối với quyết toán năm 2016 sẽ có 2 biểu thuế (từ tháng 7/2016 trở về trước và từ tháng 07/2016 trở đi). Vì vậy biểu thuế từ tháng 7/2016 trở về trước sẽ được lấy theo nghị quyết 712/2013/UBTVQH13; còn biểu thuế từ tháng 7/2016 trở đi sẽ được lấy theo Nghị quyết 1084/2015/UBTVQH13
- + Cột [3] Đơn vị tính tự động hiển thị theo chỉ tiêu được chọn trên cột [2] và cho phép chọn lại đơn vị tính.
- + Các cột (4), (5), (7), (9), (11) nhập kiểu số, không âm, cho phép nhập sau phần thập phân 3 chữ số, nhận giá trị mặc định là số 0.
- + Cột [6] tự động hiển thị theo cột [2] và chỉ cho phép sửa với ba loại tài nguyên là Tài nguyên khác, Dầu mỏ và Khí đốt. Cột [6] được hỗ trợ theo định dạng xx,xxxx%.
- + Khi nhập cột [5] thì đặt cột [7] = 0, giữ nguyên cột [6] và ngược lại nếu nhập [7] thì đặt cột [5] = 0 và cột [6] = 0.
- + Cột [9] <= Cột [8].
- Các chỉ tiêu tính toán:
- + Cột [8] = Cột [4] * Cột [5] * Cột [6], hoặc Cột [8] = Cột [4] * Cột [7].
- Đối với kỳ tính thuế từ năm 2013 trở về trước, UD hỗ trợ tự tính theo công thức và không cho phép sửa.
 - Đối với kỳ tính thuế từ năm 2014 trở đi, UD hỗ trợ tự tính theo công thức và cho phép sửa.
- + Cột [10] = Cột [8] - Cột [9].
- + Cột [12] = Cột [10] - cột [11], có thể âm.

- + Chương trình hỗ trợ tính tự động hàng Tổng cộng của các cột [8], [9], [10], [11], [12]

B.Trường hợp khai tờ khai bổ sung

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” Ứng dụng cho phép NNT chọn thêm lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung. Khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm 2 sheet “Tờ khai điều chỉnh” và “KHBS”

Đơn vị tiền: Đ

| STT | Tên loại tài nguyên | Số lượng tài nguyên tính thuế | | Giá tính thuế đơn vị tài nguyên | Thuế suất (%) | Mức thuế tài nguyên ấn định trên 1 đơn vị tài nguyên | Thuế tài nguyên phát sinh trong kỳ | Thuế tài nguyên dự kiến được miễn giảm trong kỳ | Thuế tài nguyên phát sinh phải nộp trong kỳ | Thuế tài nguyên đã kê khai trong kỳ | Chênh lệch |
|-----------------------------------|---------------------|-------------------------------|----------|---------------------------------|---------------|--|--------------------------------------|---|---|-------------------------------------|------------|
| | | Đơn vị tính | Số lượng | | | | | | | | |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | (8) = (4)x(5)x(6) hoặc (8) = (4)x(7) | (9) | (10) = (8) - (9) | (11) | (12) = |
| I Tài nguyên khai thác: | | | | | | | | | | | |
| 1 | | | 0,000 | 0,000 | 0,0000 | 0,000 | 0 | 0,000 | 0 | 0 | 0 |
| II Tài nguyên thu mua gom: | | | | | | | | | | | |
| 1 | | | 0,000 | 0,000 | 0,0000 | 0,000 | 0 | 0,000 | 0 | 0 | 0 |
| III Tổng cộng: | | | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ

Họ và tên: Người ký:

Chứng chỉ hành nghề số: Ngày ký:

Tờ khai điều chỉnh / KHBS

Bấm F5 - Thêm dòng
Bấm F6 - Xóa dòng

Tổng hợp KHBS Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

Nhập tờ khai

GIẢI TRÌNH KHAI BỔ SUNG, ĐIỀU CHỈNH
(Bổ sung, điều chỉnh các thông tin đã khai tại
Tờ khai quyết toán tài nguyên mẫu số 02/TAIN kỳ tính thuế: Năm 2015 ngày 02 tháng 05 năm 2016)

A. Nội dung bổ sung, điều chỉnh thông tin đã kê khai:

| STT | Chi tiêu điều chỉnh | Mã số chi tiêu | Số đã kê khai | Số điều chỉnh | Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai |
|--|---|----------------|---------------|---------------|---|
| I. Chi tiêu điều chỉnh tăng số thuế phải nộp | | | | | |
| 1 | | | 0 | 0 | 0 |
| II. Chi tiêu điều chỉnh giảm số thuế phải nộp | | | | | |
| 1 | | | 0 | 0 | 0 |
| III. Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp (tăng: +; giảm: -): | | | | | |
| 1 | Thuế tài nguyên phát sinh phải nộp trong kỳ | 10 | 0 | 0 | |

B. Tính số tiền chậm nộp:

Số ngày nộp chậm:

Số tiền chậm nộp:

C. Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:

1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN:

Số tiền:

Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiểm bù trừ khoản thu NSNN số:

Ngày:

Tên cơ quan thuế cấp Cục:

Tên cơ quan thuế quyết định hoàn thuế:

- Số ngày nhận được tiền hoàn thuế:

- Số tiền chậm nộp:

⏪ ⏩ | Tờ khai điều chỉnh KHBS

Bấm F5: Tổng hợp KHBS | Bấm F6: Nhập lại | Ghi | In | Xóa | Kết xuất | Kết xuất XML | Nhập từ XML | Đóng

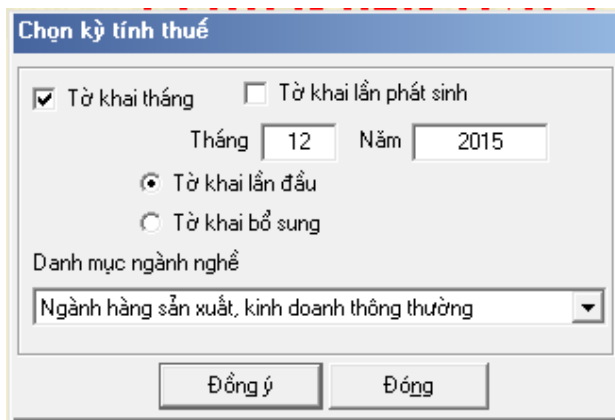
- Kê khai điều chỉnh bổ sung cho chi tiêu [8], [9], [10] cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

3.8 Hướng dẫn thực hiện chức năng kê khai thuế Tiêu thụ đặc biệt

3.8.1 Tờ khai thuế Tiêu thụ đặc biệt mẫu số 01/TTĐB theo Thông tư số 26/2015/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế Tiêu Thụ Đặc Biệt” chọn “Tờ khai thuế tiêu thụ đặc biệt (01/TTĐB)”.
- Đối với Tờ khai thuế 01/TTĐB UD cho phép NNT chọn một trong hai loại tờ khai là “Tờ khai theo tháng” hoặc “Tờ khai lần phát sinh”
- Trên form “Chọn kỳ kê khai” chọn Tờ khai tháng khi đó màn hình kê khai ô check “Tờ khai tháng” sẽ bị mờ đi như sau:



- Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế, cần lựa chọn các thông tin đầu vào như sau:
 - + Kỳ tính thuế: Ứng dụng sẽ để mặc định kỳ tính thuế bằng tháng hiện tại - 1, bạn có thể nhập kỳ tính thuế nhưng không được chọn kỳ tính thuế lớn hơn tháng hiện tại
 - + Tờ khai hết hiệu lực kỳ tính thuế từ ngày 1/1/2016 trở đi
 - + Trạng thái tờ khai gồm Tờ khai lần đầu hoặc Tờ khai bổ sung.
 - + Chọn ngành nghề kinh doanh: Chọn ngành nghề kinh doanh của đơn vị mình trong Danh mục ngành nghề kinh doanh gồm có 2 loại ngành nghề:
 - Ngành hàng sản xuất kinh doanh thông thường
 - Từ hoạt động xổ số kiến thiết của các công ty xổ số kiến thiết
- Việc kê khai tờ khai lần đầu và tờ khai bổ sung tương tự như tờ 01/GTGT, màn hình giao diện tờ khai 01/TTĐB như sau:

Đăng nhập

TỜ KHAI THUẾ TIÊU THỤ ĐẶC BIỆT (Mẫu số 01/TTĐB)
[01] Kỳ tính thuế: Tháng 12 năm 2015
[02] Lần đầu: [X] [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Mã số thuế: 0102030405
[05] Người nộp thuế: NNT A
[12] Mã số thuế đại lý:
[13] Tên đại lý thuế (nếu có):

Đơn vị tên: Việt Nam Đồng

| STT | Tên hàng hoá, dịch vụ | Đơn vị tính | Sản lượng tiêu thụ | Doanh số bán (chưa có thuế GTGT) | Giá tính thuế TTĐB | Thuế suất (%) | Thuế TTĐB được khấu trừ | Thuế TTĐB phải nộp |
|------------|--|-------------|--------------------|----------------------------------|--------------------|---------------|-------------------------|--------------------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | (8) | (9)=(6)-(7)-(8) |
| | Không phát sinh giá trị tính thuế TTĐB trong kỳ | | | | | | | |
| I | Hàng hoá chịu thuế TTĐB | | | 0 | 0,00 | | 0 | 0 |
| 1 | | | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,0 | 0 | 0 |
| II | Dịch vụ chịu thuế TTĐB | | | 0 | 0,00 | | 0 | 0 |
| 1 | | | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,0 | 0 | 0 |
| III | Hàng hoá thuộc trường hợp không phải chịu thuế TTĐB | | | 0 | | | | |
| A | Hàng hoá xuất khẩu | | | | | | | |
| 1 | | | 0,00 | 0 | | | | |
| B | Hàng hoá bán để xuất khẩu | | | | | | | |
| 1 | | | 0,00 | 0 | | | | |
| C | Hàng hoá gia công để xuất khẩu | | | | | | | |
| 1 | | | 0,00 | 0 | | | | |
| | Tổng cộng: | | | 0 | 0,00 | | 0 | 0 |

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ

⏪ ⏩ ⏴ ⏵ Tờ khai /

Bấm F5 - Thêm dòng
Bấm F6 - Xóa dòng

Nhập lại Ghi In Sửa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- Các chỉ tiêu cần nhập:

- + Chỉ tiêu (2) – Tên hàng hóa, dịch vụ cho phép NNT chọn trong danh mục hàng hóa
- + Chỉ tiêu [04], [05], [06], [08] cho phép NNT tự nhập kiểu số không âm, mặc định là 0
- + Nếu đánh dấu chỉ tiêu “không phát sinh giá trị tính thuế TTĐB trong kỳ”
 - Tất cả các Cột từ [3] đến cột [7] của phần I và II sẽ bị khoá không cho nhập, đồng thời đặt lại giá trị cho các trường này bằng giá trị mặc định.
 - Nếu các cột này đã kê khai thì hiển thông báo “Các số liệu đã có trong các chỉ tiêu phát sinh trong kỳ sẽ bị xoá bằng 0. Có đồng ý không?”, cho chọn “Có” hoặc “Không”. Nếu chọn “Có” thì thực hiện khoá chỉ tiêu trên các cột từ [3] đến cột [7] và đặt lại giá trị mặc định là 0, nếu chọn “Không” quay lại màn hình kê khai.
- + Nếu không đánh dấu chỉ tiêu “không phát sinh giá trị tính thuế TTĐB trong kỳ”
 - Nếu chỉ tiêu (không phát sinh giá trị tính thuế TTĐB trong kỳ) không được chọn mà có kê khai phần I, II thì các cột [5], [6] bắt buộc phải nhập, nếu không nhập sẽ có báo lỗi tương ứng đối với cột [5], [6] “Giá tính thuế TTĐB bắt buộc nhập.”, “Doanh số bán (chưa có thuế GTGT) bắt buộc nhập.”, riêng phần III không bắt buộc nhập cột [5].
 - Cột [2] Tên hàng hóa dịch vụ không nhập trực tiếp trên bàn phím mà được chọn trong danh mục các mặt hàng có sẵn đã được đăng ký từ trước trong chức năng “Đăng ký danh mục”.
 - Các mặt hàng trong danh mục luôn hiển thị trong khoảng thời gian hiệu lực. Và mặc định nếu theo ngày mặc định của hệ thống thì sẽ là bộ danh mục mới nhất, được áp dụng trong kỳ hiệu lực hiện tại.
 - Không được phép nhập trùng hai mặt hàng giống nhau, nếu nhập trùng sẽ hiển thông báo lỗi “Tên hàng hoá dịch vụ đã được chọn”.
 - Trong trường hợp nhập tờ khai của năm trước thì hiện toàn bộ danh mục của năm trước để NNT chọn.
- + Cột [3] Đơn vị tính hiện ra theo cột [2] và không cho sửa. Chỉ cho phép sửa ĐVT đối với phần II (Dịch vụ chịu thuế TTĐB) và hai loại mặt hàng là Bài lá, vàng mã và Hàng mã.
- + Cột [7] Thuế suất hiện ra đồng thời theo cột [2] và không cho sửa, định dạng theo xx,xx%.
- + Cột [4] : Sản lượng tiêu thụ được nhập cả 2 số sau phân thập phân.

- + Các cột [5], [8] chỉ nhập các giá trị không âm.
- Các chỉ tiêu tính toán:
 - + Cột [6]: Ứng dụng hỗ trợ tự tính theo công thức $Cột [6] = Cột [5] / (1 + Cột [7])$, cho phép sửa nhưng không được lớn hơn Doanh số bán (chưa có thuế GTGT). Giá trị trên cột [6] < Giá trị trên cột [5].
 - + Cột [9] tính toán theo công thức $([9] = [6] * [7] - [8])$, kiểm tra nếu chỉ tiêu [09] < 0 thì cảnh báo đỏ trên cột chỉ tiêu [08] “Thuế TTĐB được khấu trừ (cột 8) không được lớn hơn tổng số thuế TTĐB đã điều chỉnh $([6] * [7] - [9])$ ”.
 - + Dòng tổng cộng: Lấy dòng tổng cộng của các cột (5), (6), (8), (9)
 - + Dòng Tổng cột [5] = (Chỉ tiêu I + Chỉ tiêu II + Chỉ tiêu III)
 - + Dòng Tổng cột [6] = (Chỉ tiêu I + Chỉ tiêu II)
 - + Dòng Tổng cột [8] = (Chỉ tiêu I + Chỉ tiêu II), kiểm tra giá trị này bằng tổng cột (7) phần II trên phụ lục 01_2/TTĐB
 - + Dòng Tổng cột [9] = (Chỉ tiêu I + Chỉ tiêu II).
- Khai điều chỉnh bổ sung cho cột chỉ tiêu cột (9) cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

3.8.2 Tờ khai thuế Tiêu thụ đặc biệt mẫu số 01/TTĐB theo Thông tư số 195/2015/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Khai/Thuế Tiêu Thụ Đặc Biệt” chọn “01/TTĐB Tờ khai thuế tiêu thụ đặc biệt (TT195/2015)”.
- Đối với Tờ khai thuế 01/TTĐB UD cho phép NNT chọn một trong hai loại tờ khai là “Tờ khai theo tháng” hoặc “Tờ khai lần phát sinh”
- Trên form “Chọn kỳ kê khai” chọn Tờ khai tháng khi đó màn hình kê khai ô check “Tờ khai tháng” sẽ bị mờ đi như sau:

- Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế, cần lựa chọn các thông tin đầu vào như sau:
 - + Kỳ tính thuế: Ứng dụng sẽ để mặc định kỳ tính thuế bằng tháng hiện tại - 1, bạn có thể nhập kỳ tính thuế nhưng không được chọn kỳ tính thuế lớn hơn tháng hiện tại
 - + Đối với tờ khai theo Lần phát sinh thì không cần kê khai phụ lục đính kèm
 - + Trạng thái tờ khai gồm Tờ khai lần đầu hoặc Tờ khai bổ sung.
 - + Chọn ngành nghề kinh doanh: Chọn ngành nghề kinh doanh của đơn vị mình trong Danh mục ngành nghề kinh doanh gồm có 2 loại ngành nghề:
 - Ngành hàng sản xuất kinh doanh thông thường
 - Từ hoạt động xỏ số kiến thiết của các công ty xỏ số kiến thiết
 - + Chọn các phụ lục đi kèm tờ khai: Chương trình mặc định không chọn các phụ lục, cho phép chọn thêm phụ lục để khai trong trường hợp cần kê khai. Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế tiêu thụ đặc biệt mẫu 01/TTĐB.
- Việc kê khai tờ khai lần đầu và tờ khai bổ sung tương tự như tờ 01/GTGT, màn hình giao diện tờ khai 01/TTĐB như sau:

Nhập tờ khai
TỜ KHAI THUẾ TIÊU THỤ ĐẶC BIỆT (Mẫu số 01/TTĐB)
 [01] Kỳ tính thuế: Tháng 05 năm 2016
 [02] Lần đầu: [X] [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Mã số thuế: 0102030405
 [05] Người nộp thuế: NNT A
 [12] Mã số thuế đại lý:
 [13] Tên đại lý thuế (nếu có):

Đơn vị tiền: Việt Nam Đr

| STT | Tên hàng hoá, dịch vụ | Đơn vị tính | Sản lượng tiêu thụ | Doanh số bán (chưa có thuế GTGT) | Giá tính thuế TTĐB | Thuế suất (%) | Thuế TTĐB được khấu trừ | Thuế TTĐB phải nộp |
|--|---|--------------------------|--------------------|----------------------------------|--------------------|---------------|-------------------------|--------------------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | (8) | (9)=(6)-(7)-(8) |
| | Không phát sinh giá trị tính thuế TTĐB trong kỳ | <input type="checkbox"/> | | | | | | |
| I Hàng hoá chịu thuế TTĐB | | | | | | | | |
| 1 | | | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,0 | 0 | |
| II Dịch vụ chịu thuế TTĐB | | | | | | | | |
| 1 | | | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,0 | 0 | |
| III Hàng hoá thuộc trường hợp không phải chịu thuế TTĐB | | | | | | | | |
| A Hàng hoá xuất khẩu | | | | | | | | |
| 1 | | | 0,00 | 0 | | | | |
| B Hàng hoá bán để xuất khẩu | | | | | | | | |
| 1 | | | 0,00 | 0 | | | | |
| C Hàng hoá gia công để xuất khẩu | | | | | | | | |
| 1 | | | 0,00 | 0 | | | | |
| Tổng cộng: | | | | | 0 | 0,00 | 0 | |

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ

Tờ khai / PL 01-1/TTĐB
 Bấm F5 - Thêm dòng
 Bấm F6 - Xóa dòng
 [Thêm phụ lục] Nhập lại Ghi In Sửa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

Các chỉ tiêu cần nhập:

- + Nếu đánh dấu chỉ tiêu “không phát sinh giá trị tính thuế TTĐB trong kỳ”
 - Tất cả các Cột từ [3] đến cột [7] của phần I và II và phụ lục 01-1/TTĐB sẽ bị khoá không cho nhập, đồng thời đặt lại giá trị cho các trường này bằng giá trị mặc định.
 - Nếu các cột từ [3] đến cột [7] của phần I và II và phụ lục 01-1/TTĐB đã kê khai thì hiện thông báo “Các số liệu đã có trong các chỉ tiêu phát sinh trong kỳ sẽ bị xoá bằng 0. Có đồng ý không?”, cho chọn “Có” hoặc “Không”. Nếu chọn “Có” thì thực hiện khoá chỉ tiêu trên các cột từ [3] đến cột [7] và phụ lục 01-1/TTĐB đã và đặt lại giá trị mặc định là 0, nếu chọn “Không” quay lại màn hình kê khai.
- + Nếu không đánh dấu chỉ tiêu “không phát sinh giá trị tính thuế TTĐB trong kỳ”
 - Nếu chỉ tiêu (không phát sinh giá trị tính thuế TTĐB trong kỳ) không được chọn mà có kê khai phần I, II thì các cột [5], [6] bắt buộc phải nhập, nếu không nhập sẽ có báo lỗi tương ứng đối với cột [5], [6] “Giá tính thuế TTĐB bắt buộc nhập.,” “Doanh số bán (chưa có thuế GTGT) bắt buộc nhập.,” riêng phần III không bắt buộc nhập cột [5].
- + Cột [2] Tên hàng hóa dịch vụ không nhập trực tiếp trên bàn phím mà được chọn trong danh mục các mặt hàng có sẵn đã được đăng ký từ trước trong chức năng “Đăng ký danh mục”.
 - Đối với kỳ kê khai từ tháng 7/2016 trở về trước thì các hàng hóa dịch vụ TTĐB được lấy từ đăng ký danh mục có sẵn từ trước

- Đối với kỳ kê khai từ tháng 7/2016 trở đi thì các hàng hóa dịch vụ TTĐB được lấy theo Luật 106/2016/QH13 và các mặt hàng nhập khẩu để bán trong nước theo Công văn 2159
 - Đối với kỳ kê khai từ 01/01/2017 , 01/01/2018, 01/01/2019 thì các hàng hóa dịch vụ TTĐB được lấy theo Luật số 70/2014/Qh13 : Cụ thể, đối với thuốc lá điếu, xì gà và các chế phẩm khác từ cây thuốc lá, thuế suất thuế TTĐB tăng từ 65% lên 70% từ ngày 01/01/2016 và 75% từ ngày 01/01/2019; với rượu dưới 20 độ, thuế suất thuế TTĐB là 30% từ ngày 01/01/2016 và 35% từ ngày 01/01/2018. Đối với rượu từ 20 độ trở lên và bia, thuế suất thuế TTĐB cũng tăng thêm 5% lên 55% từ ngày 01/01/2016, 60% từ ngày 01/01/2017 và 65% từ ngày 01/01/2018. Tương tự, mức thuế suất thuế TTĐB đối với dịch vụ kinh doanh casino, trò chơi điện tử có thưởng cũng chính thức tăng lên 35% từ ngày 01/01/2016, tăng thêm 5% so với trước đây.”
 - Các mặt hàng trong danh mục luôn hiển thị trong khoảng thời gian hiệu lực. Và mặc định nếu theo ngày mặc định của hệ thống thì sẽ là bộ danh mục mới nhất, được áp dụng trong kỳ hiệu lực hiện tại.
 - Không được phép nhập trùng hai mặt hàng giống nhau, nếu nhập trùng sẽ hiện thông báo lỗi “Tên hàng hoá dịch vụ đã được chọn”.
 - Trong trường hợp nhập tờ khai của năm trước thì hiện toàn bộ danh mục của năm trước để NSD chọn.
- + Cột [3] Đơn vị tính hiện ra theo cột [2]
 - + Cột [4] : Sản lượng tiêu thụ được nhập cả 2 số sau phần thập phân.
 - + Các cột [5], [8] chỉ nhập các giá trị không âm.
 - + Cột [6]: Ứng dụng hỗ trợ tự tính theo công thức Cột [6] = Cột [5]/(1 + Cột [7]), cho phép sửa nhưng không được lớn hơn Doanh số bán (chưa có thuế GTGT)
 - + Cột [7] Thuế suất hiện ra đồng thời theo cột [2] và không cho sửa, định dạng theo xx,xx%.
 - + Cột [9] tính toán theo công thức ([9] = [6] * [7] – [8]), kiểm tra nếu chỉ tiêu [9] < 0 thì cảnh báo đỏ trên cột chỉ tiêu [08] “Thuế TTĐB được khấu trừ (cột 8) không được lớn hơn tổng số thuế TTĐB đã điều chỉnh ([6] * [7] – [9])”.
 - + Dòng tổng cộng: Lấy dòng tổng cộng của các cột (5), (6), (8), (9)

Các điều kiện kiểm tra/ công thức

- + Giá trị trên cột [6] < Giá trị trên cột [5].
- + Dòng Tổng cột [5] = (Chỉ tiêu I + Chỉ tiêu II + Chỉ tiêu III)
- + Dòng Tổng cột [6] = (Chỉ tiêu I + Chỉ tiêu II)

- + Dòng Tổng cột [8] = (Chỉ tiêu I + Chỉ tiêu II), kiểm tra giá trị này bằng tổng cột (7) phần II trên phụ lục 01_1/TTĐB
- + Dòng tổng cộng [9] = (Chỉ tiêu I + Chỉ tiêu II).

Bảng kê 01-1/TTĐB: Bảng kê hóa đơn hàng hóa, dịch vụ bán ra chịu thuế tiêu thu đặc biệt

Nhập tờ khai

BẢNG XÁC ĐỊNH SỐ THUẾ TIÊU THỤ ĐẶC BIỆT ĐƯỢC KHẤU TRỪ (NẾU CÓ) CỦA NGUYÊN LIỆU MUA VÀO, HÀNG HÓA NHẬP KHẨU PHỤ LỤC 01-1/TTĐB

I. Bảng tính thuế Thuế tiêu thụ đặc biệt (TTĐB) của nguyên liệu mua vào, hàng hóa nhập khẩu:

| STT | Chứng từ hoặc biên lai nộp thuế TTĐB | | | Tên nguyên liệu/hàng hóa nhập khẩu đã nộp thuế TTĐB | Số lượng đơn vị nguyên liệu mua vào/hàng hóa nhập khẩu | Thuế TTĐB đã nộp | Thuế TTĐB trên 1 đơn vị nguyên liệu mua vào/hàng hóa nhập khẩu | Số thuế TTĐB đã khấu trừ các kỳ trước | Số thuế TTĐB chưa được khấu trừ đến kỳ này |
|------------------|--------------------------------------|-----|----------------------------|---|--|------------------|--|---------------------------------------|--|
| | Ký hiệu | Số | Ngày, tháng, năm phát hành | | | | | | |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | (8)=(7)/(6) | (9) | (10) |
| 1 | | | | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tổng cộng | | | | | | 0 | | 0 | 0 |

II. Bảng tính thuế TTĐB của nguyên liệu được khấu trừ:

| STT | Tên hàng hóa tiêu thụ | Số lượng tiêu thụ | Tên nguyên liệu chịu thuế TTĐB đầu vào | Lượng nguyên liệu trên 1 đơn vị sản phẩm tiêu thụ | Thuế TTĐB trên 1 đơn vị nguyên liệu đầu vào | Tổng thuế TTĐB đầu vào được khấu trừ |
|------------------|-----------------------|-------------------|--|---|---|--------------------------------------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7)=(3)x(5)x(6) |
| 1 | | 0,00 | | | 0,00 | 0 |
| Tổng cộng | | | | | | 0 |

III. Bảng tính thuế TTĐB của hàng hóa nhập khẩu được khấu trừ:

| STT | Tên hàng hóa tiêu thụ | Số lượng tiêu thụ | Thuế TTĐB đã nộp trên 1 đơn vị hàng hóa nhập khẩu | Tổng thuế TTĐB đầu vào được khấu trừ |
|------------------|-----------------------|-------------------|---|--------------------------------------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5)=(3)x(4) |
| 1 | | | 0,00 | 0 |
| Tổng cộng | | | | |

Bấm F5 - Thêm dòng
Bấm F6 - Xóa dòng

Thêm phụ lục Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

I. Bảng tính thuế TTĐB của nguyên liệu mua vào :

- Các chỉ tiêu cần nhập
 - + Nhập chi tiết các cột [2], [3], [5] dạng text
 - + Nhập cột [4] dạng DD/MM/YYYY, kiểm tra đúng theo định dạng dd/mm/yyyy, Và ngày tháng năm phải nhỏ hơn hoặc bằng kỳ tính thuế.
 - + Nhập chi tiết cột [6] dạng số và cho phép nhập sau phần thập phân là 2 số, mặc định ban đầu là số 0, không âm
 - + Nhập chi tiết các cột [7], [9] dạng số, mặc định ban đầu là số 0, không âm
- Các chỉ tiêu tính toán: Ứng dụng hỗ trợ tự tính theo công thức
 - + Cột [8] = cột [7] / cột [6]
 - + Cột (10) = Cột (7) – cột (9), cho phép sửa
 - + Tự tính dòng tổng cộng đối với các cột (7), (9), (10) .

II. Bảng tính thuế TTĐB của nguyên liệu được khấu trừ

- Các chỉ tiêu cần nhập

- + Nhập chi tiết các cột [2], [4] dạng text
- + Nhập chi tiết các cột [3], [5], [6] dạng số và cho phép nhập sau phần thập phân là 2 số, mặc định ban đầu là số 0, không âm
- Các chỉ tiêu tính toán
 - + Cột [7] = [3] x [5] x [6]
 - + Tự tính dòng tổng cộng đối với cột (7), kiểm tra giá trị này không được lớn hơn tổng cột (10) phần I, nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Tổng giá trị cột 7 không được lớn hơn tổng giá trị cột (10) phần I”

III. Bảng tính thuế TTĐB của hàng hóa nhập khẩu được khấu trừ

- Các chỉ tiêu cần nhập
 - + Nhập chi tiết các cột [2]: Nhập dạng text
 - + Nhập chi tiết các cột [3], [4]: Nhập dạng số và cho phép nhập sau phần thập phân là 2 số, mặc định ban đầu là số 0, không âm
- Các chỉ tiêu tính toán
 - + Cột [5] = [3] x [4]
 - + Tự tính dòng tổng cộng đối với cột (5)
- Kê khai điều chỉnh bổ sung cho cột chỉ tiêu cột (9) cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

3.9 Hướng dẫn thực hiện chức năng kê khai thuế Nhà thầu

3.9.1 Tờ khai thuế Nhà thầu nước ngoài mẫu 01/NTNN theo Thông tư số 103/2014/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế nhà thầu” chọn “Tờ khai thuế nhà thầu nước ngoài (01/NTNN)”.
- Đối với Tờ khai thuế 01/NTNN, UD cho phép NNT chọn một trong hai loại tờ khai là “Tờ khai theo tháng” hoặc “Tờ khai lần phát sinh”

A. Đối với tờ khai tháng

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn Tờ khai tháng khi đó màn hình kê khai ô check “Tờ khai tháng” sẽ bị mờ đi.

- Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế, cần lựa chọn các thông tin đầu vào như sau:
 - + Kỳ tính thuế: Ứng dụng sẽ để mặc định kỳ tính thuế bằng tháng hiện tại - 1, bạn có thể nhập kỳ tính thuế nhưng không được chọn kỳ tính thuế lớn hơn tháng hiện tại
 - + Trạng thái tờ khai: gồm Tờ khai lần đầu hoặc Tờ khai bổ sung.
 - + Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế nhà thầu nước ngoài mẫu 01/NTNN.
- Việc kê khai tờ khai lần đầu và tờ khai bổ sung tờ khai 01/NTNN, màn hình giao diện tờ khai 01/NTNN như sau:

| Nội dung | Mã số thuế | Hợp đồng số, ngày/ tháng/ năm ... | Doanh thu chưa bao gồm thuế GTGT | Ngày thanh toán | Thuế giá trị gia tăng (GTGT) | | | Thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) | | | Tổng số t nộp vào N Nhà r | |
|------------|------------|-----------------------------------|----------------------------------|-----------------|------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|
| | | | | | Doanh thu tính thuế | Tỷ lệ % thuế GTGT trên doanh thu | Thuế giá trị gia tăng phải nộp | Doanh thu tính thuế | Tỷ lệ thuế thu nhập doanh nghiệp | Số thuế được miễn giảm theo Hiệp định | | Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | (8=6x7) | (9) | (10) | (11) | [12=(09x10)-(11)] | (13)=(8 |
| | | | 0 | | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 |
| Tổng cộng: | | | | | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

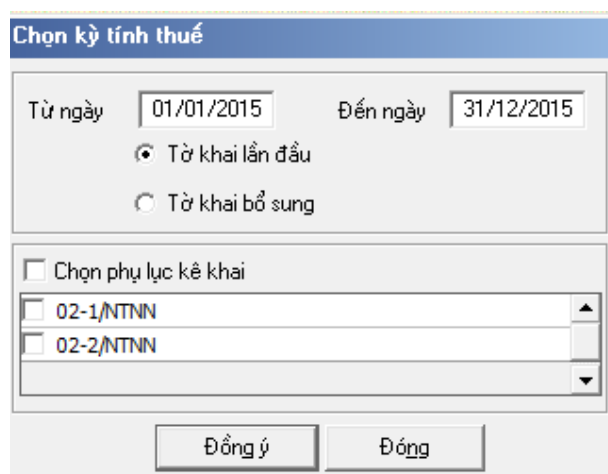
- Các chỉ tiêu cần nhập
 - + Cột (1): Cho phép NSD chọn F5 để nhập nhóm ngành, kiểu text
 - + Cột (2): Cho phép NSD tự nhập, tối đa 14 ký tự, kiểm tra đúng cấu trúc MST, không bắt buộc
 - + Cột (3): NSD tự nhập kiểu text, độ dài tối đa 50 ký tự
 - + Cột (4), (6), (12): NSD tự nhập, kiểu số không âm, mặc định là 0
 - + Cột (9): NSD tự nhập, kiểu số, có thể âm, mặc định là 0. Nếu cột (9) < 0 thì cột (11) và (12) = 0.

- + Cột (5): NSD tự nhập dạng ngày tháng, kiểm tra ngày thanh toán phải nằm trong kỳ tính thuế, nếu không thỏa mãn thì ứng dụng đưa ra cảnh báo vàng.
- + Cột (7), (10): NSD tự nhập, dạng xx,xx%
- + Dòng tổng cột (6), (8): NSD tự nhập dạng số, không âm, ứng dụng không hỗ trợ tự động tính.
- + Dòng tổng cột (8), (12): NSD tự nhập dạng số, không âm. Bắt buộc nhập
- Các chỉ tiêu ứng dụng hỗ trợ tự động tính theo công thức
 - + Cột (8) = (6) * (7), cho phép sửa
 - + Cột (12) = (9) * (10) – (11), nếu (9) * (10) – (11) < 0 thì (12) = 0, cho phép sửa
 - + Cột (13) = (8) + (12)
 - + Tại dòng Tổng: Cột (13) = (8) + (12)
- Khai điều chỉnh bổ sung cho cột chỉ tiêu cột (8), (12), (13) cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT. Việc kê khai bổ sung chỉ áp dụng đối với tờ khai theo tháng

3.9.2 Tờ khai quyết toán thuế nhà thầu nước ngoài mẫu 02/NTNN theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế Nhà thầu nước ngoài” chọn “Tờ khai quyết toán thuế nhà thầu nước ngoài mẫu số 02/NTNN” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.



- Chọn loại tờ khai (tờ khai lần đầu hoặc tờ khai bổ sung) và chọn các phụ lục cần kê khai sau đó nhấn nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ quyết toán thuế nhà thầu nước ngoài mẫu 02/NTNN

A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu, sau đó nhấn nút “Đồng ý”, màn hình kê khai hiển thị ra như sau:

Đăng nhập tờ khai

TỜ KHAI QUYẾT TOÁN THUẾ NHÀ THẦU NƯỚC NGOÀI (Mẫu số 02/NTNN)
(Dành cho trường hợp Bên Việt Nam khấu trừ và nộp thuế thay cho Nhà thầu nước ngoài)

[01] Kỳ tính thuế: Từ ngày 01/01/2015 Đến ngày 31/12/2015
[02] Lần đầu [X] [03] Bổ sung lần thứ

[04] Bên Việt Nam khấu trừ và nộp thuế thay: NNT A
[05] Mã số thuế của bên Việt Nam khấu trừ và nộp thuế thay: 0102030405
[12] Tên đại lý thuế (nếu có):
[13] Mã số thuế:
[21] Hợp đồng nhà thầu số: ngày

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam.

| STT | Chi tiêu | Kê khai của bên Việt Nam ký hợp đồng | | | Ghi chú |
|-----|--|--------------------------------------|------------|---------------|---------|
| | | Kê Khai | Quyết Toán | Chênh lệch | |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) = (4)-(3) | (6) |
| 1 | Giá trị hợp đồng | 0 | 0 | 0 | |
| 2 | Doanh thu chưa bao gồm thuế giá trị gia tăng | 0 | 0 | 0 | |
| 3 | Doanh thu tính thuế phần việc được trừ của các Nhà thầu phụ (nếu có) | 0 | 0 | 0 | |
| 4 | Doanh thu tính thuế của Nhà thầu nước ngoài (4=2-3) | 0 | 0 | 0 | |
| 5 | Số thuế phải nộp của Nhà thầu nước ngoài (5=5a+5b) | 0 | 0 | 0 | |
| 5a | a.Thuế giá trị gia tăng | 0 | 0 | 0 | |
| 5b | b.Thuế thu nhập doanh nghiệp | 0 | 0 | 0 | |
| 6 | Số thuế đã nộp | 0 | 0 | 0 | |
| 6a | a. Thuế giá trị gia tăng | 0 | 0 | 0 | |
| 6b | b. Thuế thu nhập doanh nghiệp | 0 | 0 | 0 | |
| 7 | Số thuế còn phải nộp (7=5-6) | 0 | 0 | 0 | |

Tờ khai

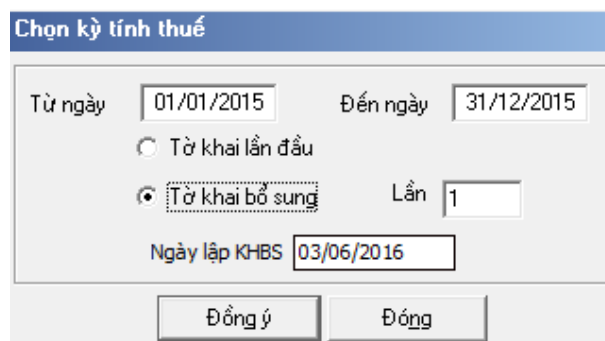
Thêm phụ lục Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- Các chỉ tiêu cần nhập:
 - + Cột [2]- Chỉ tiêu: Ứng dụng hiển thị danh sách các nội dung công việc
 - + Cột (3)- Kê khai:
 - Chỉ tiêu [1]: Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0
 - Chỉ tiêu [2]: Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, tối đa 15 chữ số
 - Chỉ tiêu [3]: Cho phép NSD tự nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, tối đa 15 chữ số
 - Chỉ tiêu [4] = [2] – [3], kết quả có thể âm
 - Chỉ tiêu [5a], [5b]- Cho phép NNT tự nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, tối đa 15 chữ số
 - Chỉ tiêu [5] = [5a] + [5b]
 - Chỉ tiêu [6a], [6b]: Cho phép NNT tự nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, tối đa 15 chữ số
 - Chỉ tiêu [6] = [6a] + [6b]
 - Chỉ tiêu [7] = [5] - [6], nếu kết quả âm thì thiết lập =0

- Chỉ tiêu [7a] = [5a] - [6a], nếu kết quả âm thì thiết lập =0
 - Chỉ tiêu [7b] = [5b] - [6b], nếu kết quả âm thì thiết lập =0
- + Cột (4)- Quyết toán:
- Chỉ tiêu [1]: UD hỗ trợ tự động lấy từ tổng cột (10b) trên PL 02-1/NTNN + tổng cột (9b) trên PL 02-2/NTNN, cho phép sửa
 - Chỉ tiêu [2]: Tự động lấy tổng cột (11b) trên PL 02-1/NTNN, cho phép sửa.
 - Chỉ tiêu [3]: Tự động lấy từ tổng cột (10b) trên PL 02_2/NTNN, cho phép sửa
 - Chỉ tiêu [4] = [2] - [3], kết quả có thể âm
 - Chỉ tiêu [5a], [5b]- Cho phép NNT tự nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, tối đa 15 chữ số
 - Chỉ tiêu [5] = [5a] + [5b]
 - Chỉ tiêu [6a], [6b]: Cho phép NNT tự nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, tối đa 15 chữ số
 - Chỉ tiêu [6] = [6a] + [6b]
 - Chỉ tiêu [7] = [5] - [6], nếu kết quả âm thì thiết lập =0
 - Chỉ tiêu [7a] = [5a] - [6a], nếu kết quả âm thì thiết lập =0
 - Chỉ tiêu [7b] = [5b] - [6b], nếu kết quả âm thì thiết lập =0
- + Cột [5] = cột (4) - cột (3), kết quả có thể âm
- + Cột [6]: NSD tự nhập, dạng text, tối đa 300 ký tự

B.Trường hợp khai tờ khai bổ sung

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” Ứng dụng cho phép NNT chọn thêm lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung. Khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm 2 sheet “Tờ khai điều chỉnh” và “KHBS”



- Kê khai điều chỉnh bổ sung cho chỉ tiêu [7a], [7b], [7] cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

Phụ lục 02-1/NTNN: Bảng kê các nhà thầu nước ngoài

PHỤ LỤC

BẢNG KÊ CÁC NHÀ THẦU NƯỚC NGOÀI
(Kèm theo Tờ khai Quyết toán thuế Nhà thầu nước ngoài mẫu: 02/NTNN)

Bên Việt nam khấu trừ và nộp thuế thay: **NNT A**
Mã số thuế: 0102030405

Tên đại lý thuế (nếu có):
Mã số thuế:

| STT | Tên nhà thầu nước ngoài | Nước cư trú | Mã số thuế tại Việt Nam (nếu có) | Mã số thuế tại nước ngoài (nếu có) | Số Hợp đồng, ngày | Nội dung Hợp đồng | Địa điểm thực hiện | Thời hạn Hợp đồng | Giá trị của Hợp đồng | | Doanh thu chưa bao gồm thuế giá trị gia tăng | | Số lượng lao động |
|------------------|-------------------------|-------------|----------------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|----------------------|-------------------------------|--|-------------------------------|-------------------|
| | | | | | | | | | Giá trị nguyên tệ | Giá trị tiền Việt Nam quy đổi | Giá trị nguyên tệ | Giá trị tiền Việt Nam quy đổi | |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | (8) | (9) | (10a) | (10b) | (11a) | (11b) | (12) |
| 1 | | | | | | | | | | 0 | | 0 | 0 |
| Tổng cộng | | | | | | | | | | | 0 | | 0 |

H | < | > | H | Tờ khai 02-1/NTNN / 02-2/NTNN /

Bấm F5 - Thêm dòng Bấm F6 - Xóa dòng Thêm phụ lục Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- Các thông tin cần nhập:
 - + Cột (1): Ứng dụng tự hỗ trợ tăng.
 - + Cột (2), (8): NNT nhập text, tối đa 200 ký tự
 - + Cột (3): UD hỗ trợ NSD chọn trong danh mục
 - + Cột (4): cho phép NNT tự nhập, tối đa 14 ký tự, kiểm tra theo đúng cấu trúc MST
 - + Cột (5): cho phép NNT tự nhập text, tối đa 30 ký tự, không kiểm tra gì.
 - + Cột (6), (7): NNT nhập text, tối đa 100 ký tự
 - + Cột (9), (10a), (11a): Cho phép NNT tự nhập text, tối đa 50 ký tự
 - + Cột (10b), (11b): cho phép NNT tự nhập, dạng số, không âm, mặc định là 0, tối đa 15 chữ số
 - + Cột (12): Cho phép NNT tự nhập số, tối đa 10 chữ số
- Các chỉ tiêu ứng dụng hỗ trợ tự động tính theo công thức
 - + Dòng Tổng cộng (10b) = Tổng các dòng của cột (10b)
 - + Dòng Tổng cột (11b) = Tổng các dòng của cột (11b)
- Các chỉ tiêu tự động đưa lên hoặc kiểm tra với tờ khai 02/NTNN:
 - + Dòng tổng cột (10b) của bảng kê đưa lên cột (4) chỉ tiêu [1] của tờ khai
 - + Dòng tổng cột (11b) của bảng kê đưa lên cột (4) chỉ tiêu [2] của tờ khai

Phụ lục 02-2/NTNN: Bảng kê các nhà thầu phụ tham gia hợp đồng nhà thầu

PHỤ LỤC
BẢNG KÊ CÁC NHÀ THẦU PHỤ THAM GIA HỢP ĐỒNG NHÀ THẦU
 (Kèm theo Tờ khai Quyết toán thuế Nhà thầu nước ngoài mẫu: 02/NTNN)

Bên Việt nam khấu trừ và nộp thuế thay(hoặc nhà thầu nước ngoài): **NNT A**
 Mã số thuế: 0102030405
 Tên đại lý thuế (nếu có):
 Mã số thuế:

| STT | Tên nhà thầu phụ | Mã số thuế | Nhà thầu nước ngoài ký hợp đồng (Tên, mã số thuế) | Hợp đồng số, ngày | Nội dung Hợp đồng | Địa điểm thực hiện Hợp đồng | Thời hạn Hợp đồng | Giá trị của hợp đồng | | Doanh thu chưa bao gồm thuế giá trị gia tăng | |
|------------------|------------------|------------|---|-------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|----------------------|-------------------------------|--|-------------------------------|
| | | | | | | | | Giá trị nguyên tệ | Giá trị tiền Việt Nam quy đổi | Giá trị nguyên tệ | Giá trị tiền Việt Nam quy đổi |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | (8) | (9a) | (9b) | (10a) | (10b) |
| 1 | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| Tổng cộng | | | | | | | | | | 0 | 0 |

/ /

- Các thông tin cần nhập
 - + Cột (1): Ứng dụng hỗ trợ tăng
 - + Cột (2), (4), (7): cho phép NNT tự nhập, dạng text, tối đa 200 ký tự
 - + Cột (5), (6): NNT tự nhập dạng text, tối đa 100 ký tự
 - + Cột (3): Bắt buộc NNT tự nhập, tối đa 14 ký tự, kiểm tra theo đúng cấu trúc MST
 - + Cột (8), (9a), (10a): NNT nhập theo dạng text, tối đa 50 ký tự
 - + Cột (9b), (10b): cho phép NNT tự nhập, dạng số, không âm, mặc định là 0, tối đa 15 chữ số
- Các chỉ tiêu ứng dụng hỗ trợ tự động tính theo công thức
 - + Dòng Tổng cộng cột (9b) = Tổng các dòng của cột (9b)
 - + Dòng Tổng cộng cột (10b) = Tổng các dòng của cột (10b)
- Các chỉ tiêu tự động đưa lên hoặc kiểm tra với tờ khai 02/NTNN:
 - + Dòng tổng cột (9b) của bảng kê đưa lên cột (4) chỉ tiêu [1] của tờ khai
 - + Dòng tổng cột (10b) của bảng kê đưa lên cột (4) chỉ tiêu [3] của tờ khai

3.9.3 Tờ khai thuế Nhà thầu nước ngoài mẫu 03/NTNN theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế nhà thầu” chọn “Tờ khai thuế nhà thầu nước ngoài (03/NTNN)”.
- Đối với Tờ khai thuế 03/NTNN UD, cho phép NNT chọn một trong hai loại tờ khai là “Tờ khai theo tháng” hoặc “Tờ khai lần phát sinh”

- + Cột (5): NSD tự nhập dạng DD/MM/YYYY, kiểm tra Ngày thanh toán phải nhỏ hơn hoặc bằng kỳ tính thuế
- + Cột (7): NSD nhập dạng xx,xx%
- Các chỉ tiêu ứng dụng hỗ trợ tự động tính theo công thức
- + Cột (9) = (6) * (7) -(8), kiểm tra nếu kết quả âm thì (9) = 0, cho phép sửa, nếu sửa khác thì UD cảnh báo vàng
- + Dòng tổng cột (6), (8), (9) = tổng các dòng của các cột (6), (8), (9)
- + Đối với tờ khai bổ sung thì kê khai tương tự như tờ 01/GTGT. Kê khai điều chỉnh bổ sung đối với chỉ tiêu [09]

B. Đối với tờ khai từng lần phát sinh

- Trên form “Chọn kỳ kê khai” chọn Tờ khai lần phát sinh như sau:

The screenshot shows a dialog box titled "Chọn kỳ tính thuế". It has two radio buttons: "Tờ khai tháng" (unselected) and "Tờ khai lần phát sinh" (selected). Below this, there are three input fields: "Ngày" (03), "Tháng" (02), and "Năm" (2016). There are two radio buttons: "Tờ khai lần đầu" (selected) and "Tờ khai bổ sung" (unselected). At the bottom, there are two buttons: "Đồng ý" and "Đóng".

- Để bắt đầu kê khai tờ khai, chọn thông tin về kỳ kê khai sau đó nhấn nút “Đồng ý” để vào màn hình kê khai chính và kê khai các chỉ tiêu như tờ khai tháng.
- Đối với tờ khai lần phát sinh thì không có kê khai bổ sung.

C. Đối với tờ khai bổ sung

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” Ứng dụng cho phép NNT chọn thêm lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung. Khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm 2 sheet “Tờ khai điều chỉnh” và “KHBS” .

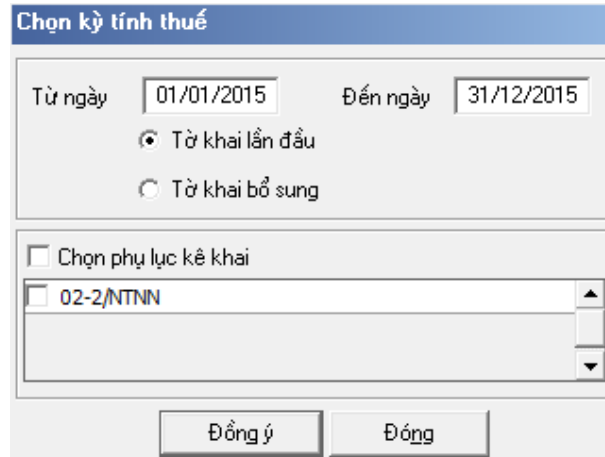
The screenshot shows a dialog box titled "Chọn kỳ tính thuế". It has two radio buttons: "Tờ khai tháng" (selected) and "Tờ khai lần phát sinh" (unselected). Below this, there are two input fields: "Tháng" (01) and "Năm" (2016). There are two radio buttons: "Tờ khai lần đầu" (unselected) and "Tờ khai bổ sung" (selected). To the right of the "Tờ khai bổ sung" radio button is an input field labeled "Lần" with the value 1. Below this, there is an input field labeled "Ngày lập KHBS" with the value 03/06/2016. At the bottom, there are two buttons: "Đồng ý" and "Đóng".

- Đối với trường hợp kê khai bổ sung thì kê khai tương tự như tờ 01/GTGT. Kê khai điều chỉnh bổ sung cho cột chỉ tiêu cột (8), (9)

3.9.4 Tờ khai quyết toán thuế nhà thầu nước ngoài mẫu 04/NTNN theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế Nhà thầu nước ngoài” chọn “Tờ khai quyết toán thuế nhà thầu nước ngoài mẫu số 04/NTNN” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau:



- Chọn trạng thái tờ khai (tờ khai lần đầu hoặc tờ khai bổ sung) và chọn các phụ lục cần kê khai sau đó nhấn nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ quyết toán thuế nhà thầu nước ngoài mẫu 04/NTNN

A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu, sau đó nhấn nút “Đồng ý”, màn hình kê khai hiển thị ra như sau:

Nhập tờ khai

TỜ KHAI QUYẾT TOÁN THUẾ NHÀ THẦU NƯỚC NGOÀI (Mẫu số 04/NTNH)
(Dành cho nhà thầu nước ngoài trực tiếp nộp thuế TNDN theo tỷ lệ % trên doanh thu tính thuế)
Từ ngày 01/01/2015 Đến ngày 31/12/2015

[01] Kỳ tính thuế: [02] Lần đầu [03] Bổ sung lần thứ

[04] Tên người nộp thuế: **NNT A**
[05] Mã số thuế: 0102030405

[12] Tên đại lý thuế (nếu có):
[13] Mã số thuế:
[21] Hợp đồng nhà thầu: Số ngày

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| STT | Chi tiêu | Kê Khai | Quyết Toán | Chênh lệch | Ghi chú |
|-----|---|---------|------------|---------------|---------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) = (4)-(3) | (6) |
| 1 | Giá trị hợp đồng | 0 | 0 | 0 | |
| 2 | Doanh thu chưa bao gồm thuế giá trị gia tăng | 0 | 0 | 0 | |
| 3 | Doanh thu phân việc nhà thầu phụ Việt Nam thực hiện được trừ (nếu có) | 0 | 0 | 0 | |
| 4 | Doanh thu tính thuế (4=2-3) | 0 | 0 | 0 | |
| 5 | Số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp | 0 | 0 | 0 | |
| 6 | Số thuế đã nộp | 0 | 0 | 0 | |
| 7 | Số thuế còn phải nộp (7=5-6) | 0 | 0 | 0 | |

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ

Họ và tên: Người ký:
Chứng chỉ hành nghề số: Ngày ký: 03/06/2016

◀ ▶ ⏪ ⏩ Tờ khai

Thêm phụ lục Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

Các chỉ tiêu cần nhập:

- + Cột [2]- Chi tiêu: Ứng dụng hiển thị danh sách các nội dung công việc
- + Cột (3)- Kê khai:
 - Chỉ tiêu [1]: Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, tối đa 20 chữ số
 - Chỉ tiêu [2]: Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, tối đa 20 chữ số
 - Chỉ tiêu [3]: Cho phép NSD tự nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, tối đa 20 chữ số
 - Chỉ tiêu [4] = [2] – [3], kết quả có thể âm
 - Chỉ tiêu [5]- Cho phép NNT tự nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, tối đa 20 chữ số
 - Chỉ tiêu [6]: Cho phép NNT tự nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, tối đa 20 chữ số
 - Chỉ tiêu [7] = [5] - [6], nếu kết quả âm thì thiết lập =0
- + Cột (4)- Quyết toán:
 - Chỉ tiêu [1]: UD hỗ trợ tự động lấy từ tổng cột (9b) trên PL 02-

- 2/NTNN, cho phép sửa
- Chỉ tiêu [2]: Cho phép NNT tự nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, tối đa 20 chữ số
 - Chỉ tiêu [3]: Tự động lấy từ tổng cột (10b) trên PL 02_2/NTNN, cho phép sửa
 - Chỉ tiêu [4] = [2] – [3], kết quả có thể âm
 - Chỉ tiêu [5]- Cho phép NNT tự nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, tối đa 20 chữ số
 - Chỉ tiêu [6]: Cho phép NNT tự nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, tối đa 20 chữ số
 - Chỉ tiêu [7] = [5] - [6], nếu kết quả âm thì thiết lập =0
- + Cột [5] = cột (4) – cột (3), kết quả có thể âm
- + Cột [6]: NSD tự nhập, dạng text, tối đa 300 ký tự

B.Trường hợp khai tờ khai bổ sung

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” Ứng dụng cho phép NNT chọn thêm lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung. Khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm 2 sheet “Tờ khai điều chỉnh” và “KHBS”

- Kế khai điều chỉnh bổ sung cho chỉ tiêu [5], [6], [7] cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

Bảng kê 02-2/NTNN: Bảng kê các nhà thầu phụ tham gia hợp đồng nhà thầu

PHỤ LỤC
BẢNG KÊ CÁC NHÀ THẦU PHỤ THAM GIA HỢP ĐỒNG NHÀ THẦU
(Kèm theo Tờ khai Quyết toán thuế Nhà thầu nước ngoài mẫu: 02/NTNN)

Bên Việt nam khấu trừ và nộp thuế thay(hoặc nhà thầu nước ngoài): **cmc**
Mã số thuế: 3600247325
Tên đại lý thuế (nếu có):
Mã số thuế:

| STT | Tên nhà thầu phụ | Mã số thuế | Nhà thầu nước ngoài ký hợp đồng (Tên, mã số thuế) | Hợp đồng số, ngày | Nội dung Hợp đồng | Địa điểm thực hiện | Thời hạn Hợp đồng | Giá trị của hợp đồng | | Doanh thu chưa bao gồm thuế giá trị gia tăng | |
|------------------|------------------|------------|---|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|----------------------|-------------------------------|--|-------------------------------|
| | | | | | | | | Giá trị nguyên tệ | Giá trị tiền Việt Nam quy đổi | Giá trị nguyên tệ | Giá trị tiền Việt Nam quy đổi |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | (8) | (9a) | (9b) | (10a) | (10b) |
| 1 | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| Tổng cộng | | | | | | | | | | 0 | 0 |

Tờ khai / 02-1/NTNN / 02-2/NTNN /

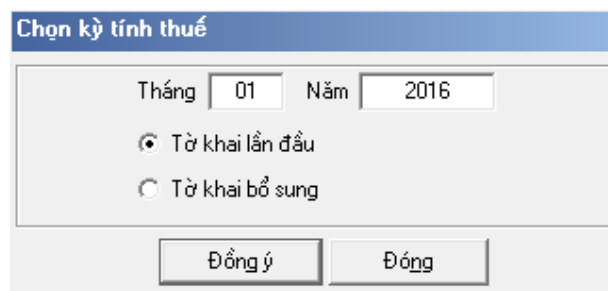
Bấm F5 - Thêm dòng
Bấm F6 - Xóa dòng

Thêm phụ lục | Nhập lại | Ghi | In | Xóa | Kết xuất | Kết xuất XML | Nhập từ XML | Đóng

- Các thông tin cần nhập
 - + Cột (1): Ứng dụng hỗ trợ tăng
 - + Cột (2), (4), (7): cho phép NNT tự nhập, dạng text, tối đa 200 ký tự
 - + Cột (5), (6): NNT tự nhập dạng text, tối đa 100 ký tự
 - + Cột (3): Bắt buộc NNT tự nhập, tối đa 14 ký tự, kiểm tra theo đúng cấu trúc MST
 - + Cột (8), (9a), (10a): NNT nhập theo dạng text, tối đa 50 ký tự
 - + Cột (9b), (10b): cho phép NNT tự nhập, dạng số, không âm, mặc định là 0, tối đa 20 chữ số
- Các chỉ tiêu ứng dụng hỗ trợ tự động tính theo công thức
 - + Dòng Tổng cộng cột (9b) = Tổng các dòng của cột (9b)
 - + Dòng Tổng cộng cột (10b) = Tổng các dòng của cột (10b)
- Các chỉ tiêu tự động đưa lên hoặc kiểm tra với tờ khai 04/NTNN:
 - + Dòng tổng cột (9b) của bảng kê đưa lên cột (4) chỉ tiêu [1] của tờ khai
 - + Dòng tổng cột (10b) của bảng kê đưa lên cột (4) chỉ tiêu [3] của tờ khai

3.10 Hướng dẫn thực hiện chức năng kê khai Phí, lệ phí**3.10.1 Tờ khai phí bảo vệ môi trường mẫu số 01/BVMT theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC****Cách gọi:**

- Từ menu chức năng “Kê khai/Phí – Lệ phí” chọn “Tờ khai phí bảo vệ môi trường mẫu số 01/BVMT” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau:



Chọn kỳ tính thuế

Tháng 01 Năm 2016

Tờ khai lần đầu

Tờ khai bổ sung

Đồng ý Đóng

- Chọn trạng thái tờ khai (tờ khai lần đầu hoặc tờ khai bổ sung), sau đó nhấn nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai phí bảo vệ môi trường mẫu 01/BVMT

A.Trường hợp khai tờ khai lần đầu

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu, sau đó nhấn nút “Đồng ý”, màn hình kê khai hiển thị ra như sau:

Nhập tờ khai

TỜ KHAI PHÍ BẢO VỆ MÔI TRƯỜNG (Mẫu số 01/BVMT)

[01] Kỳ tính thuế: Tháng 01 năm 2016

[02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế: **NNT A**

[05] Mã số thuế: **0102030405**

[12] Số tài khoản: [13] tại Ngân hàng / KBNN:

[14] Nghề nghiệp/ lĩnh vực hoạt động, kinh doanh chính:

[15] Văn bản ủy quyền:

[16] Tên đại lý thuế (nếu có):

[17] Mã số thuế:

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| STT | Loại khoáng sản | Số lượng khoáng sản | | Mức phí | Số phí phải nộp trong kỳ |
|-------------------|---|----------------------|----------|---------|--------------------------|
| | | Đơn vị tính | Số lượng | | |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6)=(4) x (5) |
| I | Khoáng sản do cơ sở tự khai thác: | | | | |
| 1 | <input type="text"/> | <input type="text"/> | 0,000 | 0 | 0 |
| II | Khoáng sản do cơ sở thu mua nộp thay người khai thác | | | | |
| 1 | <input type="text"/> | <input type="text"/> | 0,000 | 0 | 0 |
| Tổng cộng: | | | | | 0 |

Số tiền phí bảo vệ môi trường đối với khai thác khoáng sản phải nộp vào NSNN trong kỳ này là (ghi bằng chữ):
đồng

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ

Họ và tên: Người ký:

Chức vụ:

01/BVMT

Bấm F5 - Thêm dòng
Bấm F6 - Xóa dòng

Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- Chi tiết các chỉ tiêu cần nhập
 - + Chỉ tiêu [13]: tại Ngân hàng/KBNN nhập dạng text
 - + Chỉ tiêu [15]: Văn bản ủy quyền nhập dạng text
 - + Cột (2) Loại khoáng sản: Chọn trong danh mục các loại khoáng sản
 - + Cột (3) Đơn vị tính tự động hiển thị theo cột [2] và cho phép sửa.
 - + Cột (4) : NNT tự nhập dạng xx,xxx
 - + Cột (5): Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0
- Chi tiết chỉ tiêu tính toán:
 - + Cột (6) = (4) * (5), cho phép sửa
 - + Dòng tổng cộng: Lấy dòng tổng cộng của cột (6)

B. Trường hợp khai tờ khai bổ sung

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” Ứng dụng cho phép NNT chọn thêm lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung. Khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm 2 sheet “Tờ khai điều chỉnh” và “KHBS”

Nhập tờ khai

TỜ KHAI PHÍ BẢO VỆ MÔI TRƯỜNG (Mẫu số 01/BVMT)

[01] Kỳ tính thuế: Tháng 01 năm 2016

[02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ: 1

[04] Tên người nộp thuế: **NNT A**

[05] Mã số thuế: **0102030405**

[12] Số tài khoản: [13] tại Ngân hàng / KBNN:

[14] Nghề nghiệp/ lĩnh vực hoạt động, kinh doanh chính:

[15] Văn bản ủy quyền:

[16] Tên đại lý thuế (nếu có):

[17] Mã số thuế:

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| STT | Loại khoáng sản | Số lượng khoáng sản | | Mức phí | Số phí phải nộp trong kỳ |
|-------------------|---|----------------------|----------|---------|--------------------------|
| | | Đơn vị tính | Số lượng | | |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6)=(4) x (5) |
| I | Khoáng sản do cơ sở tự khai thác: | | | | |
| 1 | <input type="text"/> | <input type="text"/> | 0,000 | 0 | 0 |
| II | Khoáng sản do cơ sở thu mua nộp thay người khai thác | | | | |
| 1 | <input type="text"/> | <input type="text"/> | 0,000 | 0 | 0 |
| Tổng cộng: | | | | | 0 |

Số tiền phí bảo vệ môi trường đối với khai thác khoáng sản phải nộp vào NSNN trong kỳ này là (ghi bằng chữ):
đồng

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ

Họ và tên: Người ký:

← → ↻ ↺ ↻ ↺ Tờ khai điều chỉnh KHBS

Tổng hợp KHBS Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

Nhập tờ khai

GIẢI TRÌNH KHAI BỔ SUNG, ĐIỀU CHỈNH
(Bổ sung, điều chỉnh các thông tin đã khai tại
Tờ khai thuế BVMT mẫu số 01/BVMT kỳ tính thuế: Tháng 01/2016 ngày 06 tháng 06 năm 2016)

A. Nội dung bổ sung, điều chỉnh thông tin đã kê khai:

| STT | Chi tiêu điều chỉnh | Mã số chi tiêu | Số đã kê khai | Số điều chỉnh | Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai |
|--|--------------------------|----------------|---------------|---------------|---|
| I. Chi tiêu điều chỉnh tăng số thuế phải nộp | | | | | |
| 1 | | | 0 | 0 | 0 |
| II. Chi tiêu điều chỉnh giảm số thuế phải nộp | | | | | |
| 1 | | | 0 | 0 | 0 |
| III. Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp (tăng: +; giảm: -): | | | | | |
| 1 | Số phí phải nộp trong kỳ | 6 | 0 | 0 | |

B. Tính số tiền chậm nộp:

Số ngày nộp chậm:

Số tiền chậm nộp:

C. Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:

1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN:

Số tiền:

Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiểm bù trừ khoản thu NSNN số:

Ngày:

Tên cơ quan thuế cấp Cục:

Tên cơ quan thuế quyết định hoàn thuế:

- Số ngày nhận được tiền hoàn thuế:

- Số tiền chậm nộp:

Tờ khai điều chỉnh / KHBS

Bấm F5 - T: Tổng hợp KHBS
Bấm F6 - X: Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- Kê khai điều chỉnh bổ sung cho cột (6) cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

3.10.2 Tờ khai quyết toán phí bảo vệ môi trường mẫu số 02/BVMT theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Phí – Lệ phí” chọn “Tờ khai quyết toán phí bảo vệ môi trường mẫu số (02/BVMT)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.

Chọn kỳ tính thuế

Năm:

Từ tháng: đến tháng:

Tờ khai lần đầu
 Tờ khai bổ sung

- Chọn trạng thái tờ khai (tờ khai lần đầu hoặc tờ khai bổ sung), sau đó nhấn nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai quyết toán phí bảo vệ môi trường mẫu 02/BVMT

A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu, sau đó nhấn nút “Đồng ý”, màn hình kê khai hiển thị ra như sau:

Nhập tờ khai

TỜ KHAI QUYẾT TOÁN PHÍ BẢO VỆ MÔI TRƯỜNG (Mẫu số 02/BVMT)

[01] Kỳ tính thuế: Năm 2015 từ 01/2015 đến 12/2015

[02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế: **NNT A**

[05] Mã số thuế: 0102030405

[12] Tên đại lý thuế (nếu có)

[13] Mã số thuế:

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| STT | Loại khoáng sản | Sản lượng khoáng sản tính phí trong kỳ | | Mức phí | Số phí phải nộp trong kỳ | Số phí đã kê khai trong kỳ | Chênh lệch giữa số quyết toán và kê khai |
|-------------------|---|--|----------|---------|--------------------------|----------------------------|--|
| | | Đơn vị tính | Số lượng | | | | |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | (8) = (6) - (7) |
| I | Khoáng sản do cơ sở tự khai thác: | | | | | | |
| 1 | | | 0,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II | Khoáng sản do cơ sở thu mua nộp thay người khai thác: | | | | | | |
| 1 | | | 0,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tổng cộng: | | | | | 0 | 0 | 0 |

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ

Họ và tên: Người ký:

Chứng chỉ hành nghề số: Ngày ký:

◀ ▶ ⏪ ⏩ 02/BVMT

Bấm F5 - Thêm dòng
Bấm F6 - Xóa dòng

- Chi tiết các chỉ tiêu cần nhập
 - + Cột (1) – STT: UD tự tăng giảm dòng

- + Cột (2) Loại khoáng sản: Chọn trong danh mục mã tài nguyên khoáng sản. Cho phép chọn 1 loại khoáng sản trên nhiều dòng
- + Cột (3) Đơn vị tính tự động hiển thị theo cột [2] và cho phép sửa.
- + Cột (4) : NNT tự nhập dạng xx,xxx
- + Cột (5), (7): Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0
- Chi tiết các chỉ tiêu cần tính toán
 - + Cột (6) = (4) * (5), cho phép sửa
 - + Cột (8) = cột (6) - cột (7), nếu kết quả âm thì (8) = 0
 - + Dòng tổng cộng: Lấy dòng tổng cộng của cột (6), (7), (8)

B.Trường hợp khai tờ khai bổ sung

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” Ứng dụng cho phép NNT chọn thêm lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung. Khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm 2 sheet “Tờ khai điều chỉnh” và “KHBS” như sau:

Nhập tờ khai

TỜ KHAI QUYẾT TOÁN PHÍ BẢO VỆ MÔI TRƯỜNG (Mẫu số 02/BVMT)

[01] Kỳ tính thuế: Năm 2015 từ 01/2015 đến 12/2015

[02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ: 1

[04] Tên người nộp thuế: **NNT A**

[05] Mã số thuế: 0102030405

[12] Tên đại lý thuế (nếu có)

[13] Mã số thuế:

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| STT | Loại khoáng sản | Sản lượng khoáng sản tính phí trong kỳ | | Mức phí | Số phí phải nộp trong kỳ | Số phí đã kê khai trong kỳ | Chênh lệch giữa số quyết toán và kê khai |
|--|-------------------------------|--|----------|---------|--------------------------|----------------------------|--|
| | | Đơn vị tính | Số lượng | | | | |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | (8) = (6) - (7) |
| I Khoáng sản do cơ sở tự khai thác: | | | | | | | |
| 1 | <input type="text" value=""/> | <input type="text" value=""/> | 0,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II Khoáng sản do cơ sở thu mua nộp thay người khai thác | | | | | | | |
| 1 | <input type="text" value=""/> | <input type="text" value=""/> | 0,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tổng cộng: | | | | | 0 | 0 | 0 |

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ

Họ và tên: Người ký:

Chứng chỉ hành nghề số: Ngày ký:

⏪ ⏩ | Tờ khai điều chỉnh / KHBS

Bấm F5 - Thêm dđ Bấm F6 - Xóa dđ Tổng hợp KHBS

Nhập tờ khai

GIẢI TRÌNH KHAI BỔ SUNG, ĐIỀU CHỈNH
(Bổ sung, điều chỉnh các thông tin đã khai tại
Tờ khai thuế BVMT mẫu số 02/BVMT ký tính thuế: Năm 2015 ngày 06 tháng 06 năm 2016)

A. Nội dung bổ sung, điều chỉnh thông tin đã kê khai:

| STT | Chi tiêu điều chỉnh | Mã số chi tiêu | Số đã kê khai | Số điều chỉnh | Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai |
|--|--------------------------|----------------|---------------|---------------|---|
| I. Chi tiêu điều chỉnh tăng số thuế phải nộp | | | | | |
| 1 | | | 0 | 0 | 0 |
| II. Chi tiêu điều chỉnh giảm số thuế phải nộp | | | | | |
| 1 | | | 0 | 0 | 0 |
| III. Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp (tăng: +; giảm: -): | | | | | |
| 1 | Số phí phải nộp trong kỳ | 6 | 0 | 0 | 0 |

B. Tính số tiền chậm nộp:
Số ngày nộp chậm:
Số tiền chậm nộp:

C. Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:
1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN:
Số tiền:
Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiêm bù trừ khoản thu NSNN số:
Ngày:
Tên cơ quan thuế cấp Cục:
Tên cơ quan thuế quyết định hoàn thuế:
- Số ngày nhận được tiền hoàn thuế:
- Số tiền chậm nộp:

← | → | ⇄ | Tờ khai điều chỉnh | KHBS

Bấm F5: Tổng hợp KHBS | Bấm F6: Nhập lại | Ghi | In | Xóa | Kết xuất | Kết xuất XML | Nhập từ XML | Đóng

- Kê khai điều chỉnh bổ sung cho cột (6) cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

3.10.3 Tờ khai phí bảo vệ môi trường mẫu số 01/PHLP theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Phí – Lệ phí” chọn “Tờ khai phí lệ phí (01/PHLP)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.

Chọn kỳ tính thuế

Tháng Năm

Tờ khai lần đầu
 Tờ khai bổ sung

- Chọn trạng thái tờ khai (tờ khai lần đầu hoặc tờ khai bổ sung), sau đó nhấn nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai phí bảo vệ môi trường mẫu 01/PHLP

A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu, sau đó nhấn nút “Đồng ý”, màn hình kê khai hiển thị ra như sau:

Đăng nhập tờ khai

TỜ KHAI PHÍ, LỆ PHÍ (Mẫu số 01/PHLP)

[01] Kỳ tính thuế: Tháng 01 năm 2016
 [02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế: **NNT A**
 [05] Mã số thuế: **0102030405**
 [16] Tên đại lý thuế (nếu có):
 [17] Mã số thuế:

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| STT | Loại phí, lệ phí | Tiểu mục | Số tiền phí, lệ phí thu được | Tỷ lệ trích sử dụng theo chế độ (%) | Số tiền phí, lệ phí trích sử dụng theo chế độ | Số tiền phí, lệ phí phải nộp NSNN |
|-------------------|------------------|----------|------------------------------|-------------------------------------|---|-----------------------------------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) = (4) - (6) |
| 1 | | | 0 | 0,00 | 0 | 0 |
| Tổng cộng: | | | 0 | | 0 | 0 |

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ

Họ và tên: Người ký:

Chứng chỉ hành nghề số: Ngày ký:

Tờ khai /

Bấm F5 - Thêm dòng
 Bấm F6 - Xóa dòng

- Chi tiết các chỉ tiêu cần nhập
 - + Cột (1) STT: UD tự tăng giảm dòng
 - + Cột (2) Loại phí, lệ phí: Chọn trong danh mục các loại phí, lệ phí
 - + Cột (3) Tiểu mục thu: tự động hiển thị theo cột [2] và không sửa
 - + Cột (4) Số tiền phí, lệ phí thu được: NNT tự nhập dạng số không âm, mặc định là 0
 - + Cột (5) - Tỷ lệ trích sử dụng theo chế độ (%): Cho phép nhập dạng xx,xx%.
 - + Cột (6) - Số tiền phí, lệ phí trích sử dụng theo chế độ: Hỗ trợ tính = (4) * (5)
 - + Cột (7) = cột (4) - cột (6), nếu kết quả âm thì (7) = 0, cho sửa
 - + Dòng tổng cộng: Lấy dòng tổng cộng của cột (4), (6), (7)

Giải trình khai bổ sung, điều chỉnh
(Bổ sung, điều chỉnh các thông tin đã khai tại
Tờ khai thuế PHLP mẫu số 01/PHLP kỳ tính thuế: Tháng 01/2016 ngày 06 tháng 06 năm 2016)

A. Nội dung bổ sung, điều chỉnh thông tin đã kê khai:

| STT | Chi tiêu điều chỉnh | Mã số chi tiêu | Số đã kê khai | Số điều chỉnh | Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai |
|--|-----------------------------------|----------------|---------------|---------------|---|
| I. Chi tiêu điều chỉnh tăng số thuế phải nộp | | | | | |
| 1 | | | 0 | 0 | 0 |
| II. Chi tiêu điều chỉnh giảm số thuế phải nộp | | | | | |
| 1 | | | 0 | 0 | 0 |
| III. Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp (tăng: +; giảm: -): | | | | | |
| 1 | Số tiền phí, lệ phí phải nộp NSNN | 7 | 0 | 0 | |

B. Tính số tiền chậm nộp:
Số ngày nộp chậm:
Số tiền chậm nộp:

C. Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:
1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN:
Số tiền:
Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiêm bù trừ khoản thu NSNN số:
Ngày:
Tên cơ quan thuế cấp Cục:
Tên cơ quan thuế quyết định hoàn thuế:
- Số ngày nhận được tiền hoàn thuế:
- Số tiền chậm nộp:

Tờ khai điều chỉnh KHBS

Bấm F5: Tổng hợp KHBS
Bấm F6: Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- Kê khai điều chỉnh bổ sung cho cột (4), (6), (7) cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

3.10.4 Tờ khai quyết toán phí, lệ phí mẫu số 02/PHLP theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Phí – Lệ phí” chọn “Tờ khai quyết toán phí, lệ phí mẫu số (02/PHLP)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.

Chọn kỳ tính thuế

Năm:

Từ tháng: đến tháng:

Tờ khai lần đầu
 Tờ khai bổ sung

- Chọn loại tờ khai (tờ khai lần đầu hoặc tờ khai bổ sung), sau đó nhấn nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai quyết toán phí bảo vệ môi trường mẫu 02/PHLP

A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu, sau đó nhấn nút “Đồng ý”, màn hình kê khai hiển thị ra như sau:

Nhập tờ khai

TỜ KHAI QUYẾT TOÁN PHÍ, LỆ PHÍ (Mẫu số 02/PHLP)

[01] Kỳ tính thuế: Năm 2015

[02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế: **MIT A**

[05] Mã số thuế: **0102030405**

[16] Tên đại lý thuế (nếu có):

[17] Mã số thuế:

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| STT | Loại phí, lệ phí | Tiểu mục thu | Số tiền phí, lệ phí thu được | Tỷ lệ trích sử dụng theo chế độ (%) | Số tiền phí, lệ phí trích sử dụng theo chế độ | Số tiền phí, lệ phí nộp Ngân sách Nhà nước | Số tiền phí, lệ phí đã kê khai trong kỳ | Chênh lệch giữa số quyết toán và kê khai |
|-------------------|------------------|--------------|------------------------------|-------------------------------------|---|--|---|--|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) = (4) * (5) | (7) = (4) - (6) | (8) | (9) = (7) - (8) |
| 1 | ▼ | | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tổng cộng: | | | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ

Họ và tên:

Chứng chỉ hành nghề số:

Người ký:

Ngày ký:

Bấm F5 - Thêm dòng Bấm F6 - Xóa dòng

- Chi tiết các chỉ tiêu cần nhập
 - + Cột (1) – STT: UD tự tăng giảm dòng
 - + Cột (2) Loại phí, lệ phí: Chọn trong danh mục phí, lệ phí
 - + Cột (3) Tiểu mục thu: tự động hiển thị theo cột [2] và không sửa.
 - + Cột (4) Số tiền phí, lệ phí thu được : Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0
 - + Cột (5) Tỷ lệ trích sử dụng theo chế độ (%): Nhập dạng xx,xx%
 - + Cột (8) - Số tiền phí, lệ phí đã kê khai trong kỳ: Cho phép nhập dạng số không âm, mặc định là 0, tối đa 15 chữ số
- Chi tiết các chỉ tiêu cần tính toán
 - + Cột (6) = (4) * (5), làm tròn đến đồng, không sửa

- + Cột (7) - Số tiền phí, lệ phí đã kê khai trong kỳ = (4) – (6), nếu âm thì thiết lập cột (7) = 0, cho sửa
- + Cột (9) – Chênh lệch giữa số quyết toán và kê khai = (7) – (8), kết quả có thể âm.
- + Dòng tổng cộng: Lấy dòng tổng cộng của cột (4), (6), (7), (8), (9)

B. Trường hợp khai tờ khai bổ sung

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” Ứng dụng cho phép NNT chọn thêm lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung. Khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm 2 sheet “Tờ khai điều chỉnh” và “KHBS” như sau:

Nhập tờ khai

TỜ KHAI QUYẾT TOÁN PHÍ, LỆ PHÍ (Mẫu số 02/PHLP)

[01] Kỳ tính thuế: Năm 2015

[02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ: 1

[04] Tên người nộp thuế: **NNT A**

[05] Mã số thuế: **0102030405**

[16] Tên đại lý thuế (nếu có):

[17] Mã số thuế:

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| STT | Loại phí, lệ phí | Tiểu mục thu | Số tiền phí, lệ phí thu được | Tỷ lệ trích sử dụng theo chế độ (%) | Số tiền phí, lệ phí trích sử dụng theo chế độ | Số tiền phí, lệ phí phải nộp Ngân sách Nhà nước | Số tiền phí, lệ phí đã kê khai trong kỳ | Chênh lệch giữa số quyết toán và kê khai |
|-----|-------------------|--------------|------------------------------|-------------------------------------|---|---|---|--|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) = (4) * (5) | (7) = (4) - (6) | (8) | (9) = (7) - (8) |
| 1 | | | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Tổng cộng: | | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ

Họ và tên:

Chứng chỉ hành nghề số:

Người ký:

Ngày ký:

/

Nhập tờ khai

GIẢI TRÌNH KHAI BỔ SUNG, ĐIỀU CHỈNH
(Bổ sung, điều chỉnh các thông tin đã khai tại
Tờ khai thuế quyết toán lệ phí mẫu số 02/PHLP kỳ tính thuế: Năm 2015 ngày 06 tháng 06 năm 2016)

A. Nội dung bổ sung, điều chỉnh thông tin đã kê khai:

| STT | Chi tiêu điều chỉnh | Mã số chi tiêu | Số đã kê khai | Số điều chỉnh | Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai |
|--|---|----------------|---------------|---------------|---|
| I. Chi tiêu điều chỉnh tăng số thuế phải nộp | | | | | |
| 1 | | | 0 | 0 | 0 |
| II. Chi tiêu điều chỉnh giảm số thuế phải nộp | | | | | |
| 1 | | | 0 | 0 | 0 |
| III. Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp (tăng: +; giảm: -): | | | | | |
| 1 | Số tiền phí, lệ phí phải nộp Ngân sách Nhà nước | 7 | 0 | 0 | |

B. Tính số tiền chậm nộp:

Số ngày nộp chậm:

Số tiền chậm nộp:

C. Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:

1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN:

Số tiền:

Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiểm bù trừ khoản thu NSNN số:

Ngày:

Tên cơ quan thuế cấp Cục:

Tên cơ quan thuế quyết định hoàn thuế:

- Số ngày nhận được tiền hoàn thuế:

- Số tiền chậm nộp:

Tờ khai điều chỉnh KHBS

Bấm F5 - T[^] Tổng hợp KHBS | Nhập lại | Ghi | In | Xóa | Kết xuất | Kết xuất XML | Nhập từ XML | Đóng

- Kê khai điều chỉnh bổ sung cho cột (4), (6), (7) cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

3.11 Hướng dẫn thực hiện chức năng kê khai Thuế bảo vệ môi trường

3.11.1 Tờ khai thuế bảo vệ môi trường mẫu số 01/TBVMT theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Phí – Lệ phí” chọn “Tờ khai thuế bảo vệ môi trường mẫu số (01/TBVMT)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.
- Đối với Tờ khai thuế 01/TBVMT, UD cho phép NNT chọn một trong hai loại tờ khai là “Tờ khai theo tháng” hoặc “Tờ khai lần phát sinh”

Chọn kỳ tính thuế

Tờ khai tháng Tờ khai lần phát sinh

Tháng Năm

Tờ khai lần đầu
 Tờ khai bổ sung

Chọn phụ lục kê khai

01-1/TBVMT

- Chọn trạng thái tờ khai (tờ khai lần đầu hoặc tờ khai bổ sung), sau đó nhấn nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế bảo vệ môi trường mẫu 01/TBVMT

A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu, sau đó nhấn nút “Đồng ý”, màn hình kê khai hiển thị ra như sau:

Nhập tờ khai

TỜ KHAI THUẾ BẢO VỆ MÔI TRƯỜNG (Mẫu số 01/TBVMT)

[01] Kỳ tính thuế: [] Lần phát sinh: Ngày ...tháng ...năm...
 [x] Tháng 01 năm 2016

[02] Lần đầu: [X] [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế: **NNT A**
 [05] Mã số thuế: 0102030405

[12] Tên đại lý thuế (nếu có):
 [13] Mã số thuế:

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| STT | Tên hàng hoá | Số lượng tính thuế | | Mức thuế | Thuế BVMT phải nộp trong kỳ |
|-------------------|--------------|--------------------|----------|----------|-----------------------------|
| | | ĐVT | Số lượng | | |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6)=(4) x (5) |
| 1 | | | 0,000 | 0 | 0 |
| Tổng cộng: | | | | | 0 |

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ

Họ và tên: Người ký:

Chứng chỉ hành nghề số: Ngày ký:

◀ ▶ ▶ ▶ 01/TBVMT

Bấm F5 - T...
 Bấm F6 - > Thêm phụ lục

- Chi tiết các chỉ tiêu cần nhập

- + Cột (1): Ứng dụng hỗ trợ tự tăng
- + Cột (2): Tên hàng hóa. Chọn trong Danh mục hàng hóa (Tách các mặt hàng theo Nghị quyết 1269/2011/UBTVQH12 và thay đổi theo công văn Số: 1160/TCT-DNL Ngày 29/03/2017 của Tổng cục Thuế) theo phụ lục 08 (Danh mục hàng hóa chịu thuế BVMT) đính kèm
- + Cột (3): Đơn vị tính hiện theo theo cột (2)
- + Cột (4) : NSD tự nhập dạng xx,xxx
- Chi tiết các chỉ tiêu tính toán:
 - + Cột (5): Hiển thị theo cột (2)
 - + Cột (6) = (4) * (5)
 - + Dòng tổng cộng: Lấy dòng tổng cộng của cột (6)

B.Trường hợp khai tờ khai bổ sung

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” Ứng dụng cho phép NNT chọn thêm lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung. Khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm 2 sheet “Tờ khai điều chỉnh” và “KHBS” như sau:

Nhập tờ khai

TỜ KHAI THUẾ BẢO VỆ MÔI TRƯỜNG (Mẫu số 01/TBVMT)

[01] Kỳ tính thuế: [] Lần phát sinh: Ngày ...tháng ...năm...
 [x] Tháng 01 năm 2016

[02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ: 1

[04] Tên người nộp thuế: **NNT A**

[05] Mã số thuế: 0102030405

[12] Tên đại lý thuế (nếu có):

[13] Mã số thuế:

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| STT | Tên hàng hoá | Số lượng tính thuế | | Mức thuế | Thuế BVMT phải nộp trong kỳ |
|-------------------|--------------|--------------------|----------|----------|-----------------------------|
| | | ĐVT | Số lượng | | |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6)=(4) x (5) |
| 1 | | | 0,000 | 0 | 0 |
| Tổng cộng: | | | | | 0 |

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ

Họ và tên:

Chứng chỉ hành nghề số:

Người ký:

Ngày ký:

Nhập tờ khai

GIẢI TRÌNH KHAI BỔ SUNG, ĐIỀU CHỈNH
(Bổ sung, điều chỉnh các thông tin đã khai tại
Tờ khai thuế TBVMT mẫu số 01/TBVMT kỳ tính thuế: Tháng 01/2016 ngày 06 tháng 06 năm 2016)

A. Nội dung bổ sung, điều chỉnh thông tin đã khai:

| STT | Chi tiêu điều chỉnh | Mã số chi tiêu | Số đã kê khai | Số điều chỉnh | Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai |
|--|-----------------------------|----------------|---------------|---------------|---|
| I. Chi tiêu điều chỉnh tăng số thuế phải nộp | | | | | |
| 1 | | | 0 | 0 | 0 |
| II. Chi tiêu điều chỉnh giảm số thuế phải nộp | | | | | |
| 1 | | | 0 | 0 | 0 |
| III. Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp (tăng: +; giảm: -): | | | | | |
| 1 | Thuế BVMT phải nộp trong kỳ | 6 | 0 | 0 | |

B. Tính số tiền chậm nộp:

Số ngày nộp chậm:

Số tiền chậm nộp:

C. Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:

1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN:

Số tiền:

Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiêm bù trừ khoản thu NSNN số:

Ngày:

Tên cơ quan thuế cấp Cục:

Tên cơ quan thuế quyết định hoàn thuế:

- Số ngày nhận được tiền hoàn thuế:

- Số tiền chậm nộp:

⏪ ⏩ ⏴ ⏵ | Tờ khai điều chỉnh KHBS

Bấm F5 - T | Tổng hợp KHBS | Nhập lại | Ghi | In | Xóa | Kết xuất | Kết xuất XML | Nhập từ XML | Đóng

- Kê khai điều chỉnh bổ sung cho cột (6) cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

Phụ lục 01-1/TBVMT (Bảng phân bổ số thuế bảo vệ môi trường phải nộp cho các địa phương)

Nhập tờ khai

BẢNG PHÂN BỐ SỐ THUẾ BẢO VỆ MÔI TRƯỜNG PHẢI NỘP CHO CÁC ĐỊA PHƯƠNG

| STT | Hàng hóa | Tên doanh nghiệp/cơ sở khai thác | MST doanh nghiệp/cơ sở khai thác | Cơ quan thuế | | Số tiền tiêu thụ nội địa trong kỳ | Tổng số tiền tiêu thụ trong kỳ | Tỷ lệ phân bổ (%) | Số l của đi than |
|-------------------|----------|----------------------------------|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|-------------------|------------------|
| | | | | Cơ quan thuế quản lý cấp Cục | Cơ quan thuế quản lý cấp Chi Cục | | | | |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (5) | (6) | (7) | (8)-(6)/(7) | |
| 1 | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Tổng cộng: | | | | | | | | 0,00 | |

⏪ ⏩ ⏴ ⏵ | 01/TBVMT / 01-1/TBVMT

Bấm F5 - Thêm dòng | Bấm F6 - Xóa dòng | Thêm phụ lục | Nhập lại | Ghi | In | Xóa | Kết xuất | Kết xuất XML | Nhập từ XML | Đóng

- + Cột (1) - STT : Chương trình tự động tăng lên khi thêm dòng
- + Cột (2) – Hàng hóa: Chọn trong Danh mục hàng hóa
- + Cột (3) - Tên doanh nghiệp/cơ sở khai thác: Nhập kiểu text, tối đa 100 ký tự

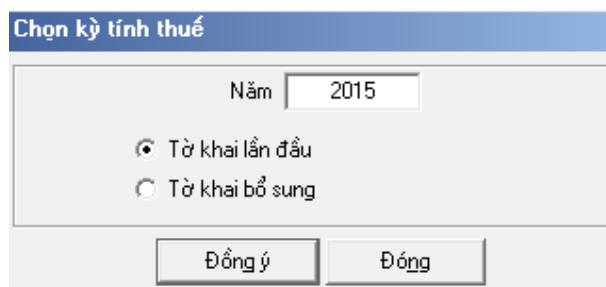
- + Cột (4) – Mã số thuế doanh nghiệp/cơ sở khai thác: NSD tự nhập, kiểm tra cấu trúc MST
- + Cột (5) – Cơ quan thuế trực tiếp quản lý: UD hỗ trợ tách thành 2 cột Cơ quan thuế quản lý cấp Cục và Cơ quan thuế quản lý cấp Chi Cục. NSD chọn trong danh mục cơ quan thuế quản lý
- + Cột (6) – Số than tiêu thụ nội địa trong kỳ (tấn): NSD tự nhập kiểu số, không âm.
- + Cột (7) – Số than tiêu thụ nội địa trong kỳ (tấn): NSD tự nhập kiểu số, không âm.
- + Cột (8) – Tỷ lệ phân bổ: Hệ thống hỗ trợ tính theo công thức $[8]=[6]/[7]$
- + Cột (9) – sản lượng than mua của địa phương nơi có than khai thác trong kỳ: NSD tự nhập kiểu số, không âm.
- + Cột (10) – Mức thuế BVMT: Tự động hiển thị theo tên hàng hóa
- + Cột (11) – Số thuế phát sinh phải nộp: Hệ thống hỗ trợ tính theo công thức: $(11)=(8)*(9)*(10)$
- + Tổng cộng cột (8) = Tổng của các dòng cột (8). Kiểm tra tổng bằng 100%, nếu không thỏa mãn thì hiển thị cảnh báo đỏ “Tổng tỷ lệ phân bổ phải bằng 100%”.

3.12 Hướng dẫn thực hiện chức năng kê khai Thuế môn bài

3.12.1 Tờ khai thuế môn bài mẫu số 01/MBAI theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế môn bài” chọn “Tờ khai thuế môn bài mẫu số (01/MBAI)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.



- Chọn trạng thái tờ khai (tờ khai lần đầu hoặc tờ khai bổ sung), sau đó nhấn nút lệnh “Đồng ý” Bạn nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế môn bài mẫu 01/MBAI

A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu, sau đó nhấn nút “Đồng ý”, màn hình kê khai hiển thị ra như sau:

Nhập tờ khai

TỜ KHAI THUẾ MÔN BÀI

[01] Kỳ tính thuế: Năm 2015

[02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế: **NNT A**
 [05] Mã số thuế: 0102030405
 [12] Tên đại lý thuế (nếu có)
 [13] Mã số thuế:
 [21] Khai bổ sung cho cơ sở mới thành lập trong năm (đánh dấu "X" nếu có)

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| STT | Chi tiêu | Mã chi tiêu | Vốn đăng ký, mức thu nhập bình quân tháng | Bậc môn bài | Mức thuế môn bài |
|----------|--|-------------|---|-------------|------------------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) |
| 1 | Người nộp thuế môn bài | [22] | | | |
| 1 | NNT A | | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Đơn vị trực thuộc hạch toán phụ thuộc cùng địa phương (ghi rõ tên, địa chỉ) | [23] | | | 0 |
| 1 | | | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Tổng số thuế môn bài phải nộp | [24] | | | 0 |

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ

Họ và tên: Người ký:

Chứng chỉ hành nghề số: Ngày ký:

◀ ▶ ⏪ ⏩ 01/MBAI

Bấm F5 - Thêm dòng Bấm F6 - Xóa dòng

Chi tiết các chỉ tiêu cần nhập

- + Chỉ tiêu [21]: NSD check chọn
- + Chỉ tiêu [22]:
 - + Cột (2): Dòng 1 - Người nộp thuế môn bài: Hỗ trợ đưa tên người nộp thuế từ thông tin chung lên
 - + Cột (4): Nhập dạng số không âm, mặc định là 0
 - + Cột (5): Mặc định hiển thị theo vốn đăng ký ở cột (4), không cho sửa
 - Bậc 1: Trên 10 tỷ
 - Bậc 2: Từ 5 tỷ đến 10 tỷ
 - Bậc 3: Từ 2 tỷ đến dưới 5 tỷ
 - Bậc 4: Dưới 2 tỷ
 - + Cột (6): Tự động hiển thị theo bậc môn bài ở cột (5), cho sửa. Kiểm tra giá trị sửa chỉ bằng 1 hoặc 1/2 mức hiển thị: VD bậc 1 là 3tr thì giá trị sửa chỉ là 3tr hoặc 1,5tr:
 - Bậc 1: 3.000.000
 - Bậc 2: 2.000.000
 - Bậc 3: 1.500.000
 - Bậc 4: 1.000.000

- + Chỉ tiêu [23]:
 - + Cột (2): Nhập dạng text, tối đa 250 ký tự, bắt buộc nhập
 - + Cột (4): Nhập dạng số không âm, mặc định là 0
 - + Cột (5): Mặc định bậc 4, ko sửa
 - + Cột (6): Mặc định là 1.000.000, cho sửa, kiểm tra giá trị sửa chỉ bằng 1.000.000 hoặc 500.000
- Các chỉ tiêu ứng dụng hỗ trợ tự động tính theo công thức
 - + Cột [6] dòng 2 (chỉ tiêu [23]) = tổng các dòng chi tiết
 - + Dòng 3, cột (6): Tổng số thuế môn bài phải nộp [24] = [22] + [23]

B.Trường hợp khai tờ khai bổ sung

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” Ứng dụng cho phép NNT chọn thêm lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung. Khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm 2 sheet “Tờ khai điều chỉnh” và “KHBS” như sau:

Nhập tờ khai

TỜ KHAI THUẾ MÔN BÀI

[01] Kỳ tính thuế: Năm 2015

[02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ: 1

[04] Tên người nộp thuế: **NNT A**

[05] Mã số thuế: 0102030405

[12] Tên đại lý thuế (nếu có)

[13] Mã số thuế:

[21] Khai bổ sung cho cơ sở mới thành lập trong năm (đánh dấu "X" nếu có)

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| STT | Chi tiêu | Mã chi tiêu | Vốn đăng ký, mức thu nhập bình quân tháng | Bậc môn bài | Mức thuế môn bài |
|----------|--|-------------|---|-------------|------------------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) |
| 1 | Người nộp thuế môn bài | [22] | | | |
| 1 | NNT A | | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Đơn vị trực thuộc hạch toán phụ thuộc cùng địa phương (ghi rõ tên, địa chỉ) | [23] | | | 0 |
| 1 | | | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Tổng số thuế môn bài phải nộp | [24] | | | 0 |

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ

Họ và tên:

Chứng chỉ hành nghề số:

Người ký:

Ngày ký:

◀ ▶ ⏪ ⏩ | Tờ khai điều chỉnh / KHBS

Bấm F5 - Thợ...
Bấm F6 - Xóa... Tổng hợp KHBS

Nhập tờ khai

GIẢI TRÌNH KHAI BỔ SUNG, ĐIỀU CHỈNH
(Bổ sung, điều chỉnh các thông tin đã khai tại
Tờ khai thuế MBAI mẫu số 01/MBAI kỳ tính thuế: Năm 2015 ngày 06 tháng 06 năm 2016)

A. Nội dung bổ sung, điều chỉnh thông tin đã kê khai:

| STT | Chi tiêu điều chỉnh | Mã số chi tiêu | Số đã kê khai | Số điều chỉnh | Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai |
|--|-------------------------------|----------------|---------------|---------------|---|
| I. Chi tiêu điều chỉnh tăng số thuế phải nộp | | | | | |
| 1 | | | 0 | 0 | 0 |
| II. Chi tiêu điều chỉnh giảm số thuế phải nộp | | | | | |
| 1 | | | 0 | 0 | 0 |
| III. Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp (tăng: +; giảm: -): | | | | | |
| 1 | Tổng số thuế môn bài phải nộp | 24 | 0 | 0 | 0 |

B. Tính số tiền chậm nộp:

Số ngày nộp chậm:

Số tiền chậm nộp:

C. Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:

1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN:

Số tiền:

Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiểm bù trừ khoản thu NSNN số:

Ngày:

Tên cơ quan thuế cấp Cục:

Tên cơ quan thuế quyết định hoàn thuế:

- Số ngày nhận được tiền hoàn thuế:

- Số tiền chậm nộp:

◀ ▶ ⏪ ⏩ | Tờ khai điều chỉnh KHBS /

Bấm F5 - Thi...
Bấm F6 - Xóa... Tổng hợp KHBS

Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- Kê khai điều chỉnh bổ sung cho tổng cột (6) cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

3.13 Hướng dẫn thực hiện chức năng tạo các mẫu Hoá đơn

3.13.1 Thông báo phát hành hóa đơn – Mẫu TB01/AC theo Thông tư số 26/2015/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Hoá đơn” chọn “Thông báo phát hành hóa đơn (TB01/AC)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau

Chọn kỳ tính thuế

Ngày Tháng Năm

- Chọn “Kỳ báo cáo” theo ngày rồi nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” màn hình báo cáo sẽ hiển thị ra như sau:

Nhập tờ khai

THÔNG BÁO PHÁT HÀNH HÓA ĐƠN (TB01/AC)
(Dành cho tổ chức, cá nhân kinh doanh đặt in, tự in)

1. Mã số thuế: 0102030405

2. Tên đơn vị phát hành hóa đơn: NNTA

3. Các loại hóa đơn phát hành:

| STT | Mã loại hóa đơn | Tên loại hóa đơn | Mẫu số | Ký hiệu | Số lượng | Từ số | Đến số | Ngày bắt đầu sử dụng | Doanh nghiệp in/Doanh nghiệp cung cấp phần mềm | |
|-----|-----------------|------------------|--------|---------|----------|-------|--------|----------------------|--|-----|
| | | | | | | | | | Tên | MST |
| 1 | | | | | | | | | | |

4. Thông tin đơn vị chủ quản (trường hợp tổ chức, cá nhân dùng hóa đơn của đơn vị chủ quản đặt in, tự in):

- Tên đơn vị:

- Mã số thuế:

5. Tên cơ quan thuế tiếp nhận thông báo:

Ngày thông báo phát hành:

Người đại diện theo pháp luật:

⏪ ⏩ TB01/AC

Bấm F5 - Thêm dòng
Bấm F6 - Xóa dòng

- Hướng dẫn nhập dữ liệu :

Thông tin chung

- + Các thông tin được lấy dữ liệu từ phần Thông tin chung được kê khai trong chức năng "Thông tin doanh nghiệp" gồm các thông tin sau:
 - o Tên đơn vị phát hành hóa đơn
 - o Mã số thuế
 - o Địa chỉ, trụ sở chính
 - o Điện thoại
 - o Thông tin Đơn vị chủ quản:
 - Tên đơn vị chủ quản
 - Mã số thuế đơn vị chủ quản.
- + Các thông tin NNT tự nhập gồm các thông tin sau:
 - o Tên cơ quan thuế tiếp nhận thông báo: Kiểu text
 - o Ngày thông báo phát hành: Mặc định là ngày của kỳ báo cáo, không cho phép sửa, ngày thông báo phát hành phải trước ngày bắt đầu sử dụng 2 ngày

- Người đại diện theo pháp luật: Kiểu text, bắt buộc nhập

Thông tin chi tiết

- + STT: Ứng dụng hỗ trợ tự động tăng
- + Mã hóa đơn: NNT chọn trong combobox, khi NNT chọn Mã hóa đơn thì ứng dụng sẽ tự động đưa Tên loại hóa đơn tương ứng lên cột “Tên loại hóa đơn” đồng thời bên cột “Mẫu số” cũng sẽ tự động lưu lại các ký tự tương ứng của cột “Mã hóa đơn”.
- + Tên loại hóa đơn, mẫu số, ký hiệu:
 - Đối với các loại hóa đơn theo TT153/2010/TT-BTC
 - Khi NNT chọn Mã hóa đơn thì ứng dụng đã lưu lại Tên loại hóa đơn và NNT có thể sửa Tên loại hóa đơn với độ dài tối đa 200 ký tự
 - Mẫu số: NNT nhập Mẫu số theo đúng cấu trúc được quy định trong thông tư với độ dài tối đa 20 ký tự, và bắt buộc nhập 11 ký tự đầu theo đúng cấu trúc quy định trong thông tư (trừ tem, vé, thẻ) gồm:
 - 6 ký tự đầu là mặc định theo Tên loại hóa đơn
 - Ký tự thứ 7 là số liên nhập dạng số tự nhiên lớn hơn hoặc bằng 2 và nhỏ hơn hoặc bằng 9. Đối với hóa đơn điện tử thì NNT có thể nhập giá trị từ 0 đến 9
 - Ký tự thứ 8 phải là dấu "/"
 - ký tự tiếp theo là STT của mẫu trong một loại hóa đơn
 - Đối với các loại hóa đơn của Bưu điện thì thêm chữ BD hoặc IV vào sau ký hiệu mẫu

Chú ý:

- Đối với tem, vé, thẻ kiểm tra cấu trúc 3 hoặc 6 ký tự đầu phải là các ký tự như ở trong phụ lục 01 đính kèm, các ký tự tiếp theo cho phép NNT tự nhập
- Ký hiệu: NNT nhập Ký hiệu theo đúng cấu trúc quy định trong thông tư với độ dài gồm 6 ký tự, Trong đó
 - Ký tự đầu phải là hai chữ cái trong 20 chữ cái in hoa của bảng chữ cái tiếng Việt bao gồm: A, B, C, D, E, G, H, K, L, M, N, P, Q, R, S, T, U, V, X, Y
 - Ký tự tiếp theo phải là dấu “/”
 - 2 ký tự tiếp theo thể hiện năm thông báo phát hành hóa đơn
 - Ký tự cuối cùng phải là E, T hoặc P, trong đó
 - E: Hóa đơn điện tử

- T: Hóa đơn tự in
- P: Hóa đơn đặt in

Hoặc NNT có thể nhập 5 ký tự, không cần nhập ký tự (/) ứng dụng sẽ hỗ trợ tự động sinh ký tự này vào đúng vị trí thứ 3 của Ký hiệu.

- Đối với hóa đơn giá trị gia tăng (Mẫu số có 6 ký tự đầu là 01GTKT) thì cho phép nhập thêm ký hiệu với cấu trúc gồm 8 ký tự như sau:
 - 05 ký tự đầu gồm: NN/XC
 - 02 ký tự tiếp theo là năm phát hành hóa đơn
 - 1 ký tự tiếp theo phân biệt hình thức in
 - T: là ký hiệu hóa đơn tự in
 - P: là ký hiệu hóa đơn đặt in

Ví dụ: Muốn nhập Ký hiệu hóa đơn có ký hiệu là AA, năm thông báo phát hành là 2011 và hóa đơn là loại hóa đơn điện tử thì cách nhập như sau:

- Nhập 2 ký tự đầu là AA
- Ký tự tiếp theo là dấu “/”
- 2 ký tự tiếp theo là 11
- Ký tự cuối cùng là E

Hoặc NNT có thể nhập 5 ký tự lần lượt là AA11E. Lúc đó ta sẽ có **Ký hiệu hóa đơn cần nhập là : AA/11E**

- Để nhập các loại hóa đơn cũ ngoài thông tư 153 trên cột Mã hóa đơn bạn chọn Mã hóa đơn là “TT120” khi đó NNT tự nhập các chỉ tiêu Tên loại hóa đơn, mẫu số, ký hiệu. Trong đó:
 - Cột Tên loại hóa đơn NNT nhập kiểu text độ dài tối đa 200 ký tự
 - Cột Mẫu số: Nhập kiểu text, độ dài tối đa 20 ký tự và phân biệt chữ hoa chữ thường
 - Cột Ký hiệu: Bắt buộc nhập, kiểu text, độ dài tối đa 8 ký tự
- + Số lượng: Ứng dụng hỗ trợ tính theo công thức = (Đến số - Từ số) + 1, không cho phép sửa
- + Từ số: NNT tự nhập.
 - Khoảng "Từ số - Đến số" không được giao nhau trong cùng một loại hóa đơn, cùng mẫu số, cùng kí hiệu
 - Từ số không âm <= Đến số
- + Đến số: NNT tự nhập
 - Khoảng "Từ số - Đến số" không được giao nhau trong cùng một loại hóa đơn, cùng mẫu số, cùng kí hiệu

- Đến số >= Từ số
- + Ngày bắt đầu sử dụng: NNT tự nhập, Ngày bắt đầu sử dụng phải sau ngày thông báo phát hành ít nhất 2 ngày
- + Doanh nghiệp in
 - Tên: NNT tự nhập. Nếu trong phần Ký hiệu mà ký tự cuối cùng là P (Doanh nghiệp đặt in) thì bắt buộc nhập các thông tin về Doanh nghiệp in và Hợp đồng đặt in.
 - MST: NNT tự nhập theo đúng cấu trúc 10 hoặc 13 ký tự.

3.13.2 Báo cáo tình hình nhận in hóa đơn- Mẫu BC01/AC theo Thông tư số 26/2015/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Hoá đơn” chọn “Báo cáo tình hình nhận in hóa đơn (BC01/AC)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.

- Chọn kỳ báo cáo theo kỳ hoặc quý (nếu kỳ kê khai trước tháng 7/2014 thì kê khai theo kỳ, từ quý 3/2014 thì kê khai theo quý) và click vào nút “Đồng ý”, màn hình báo cáo sẽ hiển thị như sau:

| STT | Tổ chức, cá nhân đặt in/sử dụng phần mềm tự in hoá đơn | | Hợp đồng | | Mã hóa đơn | Tên hóa đơn | Ký hiệu mẫu hóa đơn | Ký hiệu hóa đơn | Từ số | Đến số | Số lượng |
|-----|--|-----|----------|------------|------------|-------------|---------------------|-----------------|-------|--------|----------|
| | Mã số thuế | Tên | Số | Ngày | | | | | | | |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | (8) | (9) | (10) | (11) | |
| 1 | 0102030405 | abc | 123 | 11/03/2016 | | | | | | | |

- Hướng dẫn nhập dữ liệu :

Thông tin chung

- + Các thông tin được lấy dữ liệu từ phần Thông tin chung được kê khai trong chức năng "Thông tin doanh nghiệp" gồm các thông tin sau:
 - Tên tổ chức
 - Mã số thuế
 - Địa chỉ
- + Các thông tin NNT tự nhập gồm các thông tin sau:
 - Người đại diện theo pháp luật: Nhập kiểu text
 - Ngày lập báo cáo: mặc định là ngày hiện tại, cho phép sửa
 - Kỳ báo cáo cuối cùng: Nếu báo cáo là kỳ báo cáo cuối cùng thì NNT chọn ô check Kỳ báo cáo cuối cùng

Thông tin chi tiết

- + STT: Ứng dụng hỗ trợ tự động tăng
- + Tổ chức, cá nhân đặt in
 - Mã số thuế: NNT tự nhập theo đúng quy định về cấu trúc mã số thuế (10 hoặc 13 ký tự)
 - Tên: NNT tự nhập
- + Hợp đồng
 - Số: NNT tự nhập, kiểu text
 - Ngày: NNT tự nhập kiểu ngày tháng. Ngày hợp đồng phải nằm trong kỳ báo cáo
- + Các cột Mã hóa đơn, Tên loại hóa đơn, Mẫu số: Nhập tương tự như trên Thông báo phát hành hóa đơn. Tuy nhiên tại báo cáo BC01/AC thì chỉ được nhập các hóa đơn theo TT153.
- + Ký hiệu hóa đơn: Đối với hóa đơn tự in, đặt in thì nhập tương tự như ở Thông báo phát hành. Riêng đối với hóa đơn do cục thuế phát hành thì thêm 02 ký tự đầu ký hiệu (gọi là mã hoá đơn do Cục Thuế in, phát hành) (Danh sách Mã hóa đơn của Cục Thuế các tỉnh, thành phố trực thuộc Trung ương phát hành theo Phụ lục 2 kèm theo Thông tư số 153/2010/TT-BTC)

Ví dụ : Muốn nhập Ký hiệu hóa đơn do Cục thuế Hà Nội đặt in, phát hành năm 2011 và có ký hiệu là AA thì cách nhập như sau:

- Nhập 2 ký tự đầu là 01
- Nhập 2 ký tự tiếp theo là AA
- Ký tự tiếp theo là dấu “/”
- 2 ký tự tiếp theo là 11
- Ký tự cuối cùng là E

Hoặc NNT có thể nhập 7 ký tự lần lượt là 01AA11E. Lúc đó ta sẽ có **Ký hiệu**

hóa đơn cần nhập là : 01AA/11E

- + Từ số: NNT tự nhập.
 - Khoảng "Từ số - Đến số" không được giao nhau trong cùng một loại hóa đơn, cùng mẫu số, cùng kí hiệu
 - Từ số không âm <= Đến số
- + Đến số: NNT tự nhập
 - Khoảng "Từ số - Đến số" không được giao nhau trong cùng một loại hóa đơn, cùng mẫu số, cùng kí hiệu
 - Đến số >= Từ số
- + Số lượng: Ứng dụng hỗ trợ tính theo công thức = (Đến số - Từ số) + 1, không cho phép sửa

Chú ý: Đối với tổ chức cung ứng phần mềm tự in hóa đơn không cần báo cáo các cột từ cột (7) trở đi

3.13.3 Báo cáo mất, cháy, hỏng hóa đơn- Mẫu BC21/AC theo Thông tư số 39/2014/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Hoá đơn” chọn “Báo cáo mất, cháy, hỏng hóa đơn (BC21/AC)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.

Đăng nhập

BÁO CÁO MẤT, CHÁY, HỎNG HÓA ĐƠN (BC21/AC)

Tên tổ chức, cá nhân:
 Mã số thuế:
 Địa chỉ:
 Ngày, giờ mất, cháy, hỏng hóa đơn như sau: Giờ Phút

| Stt | Mẫu hóa đơn | Tên loại hóa đơn | Mẫu số | Ký hiệu hóa đơn | Từ số | Đến số | Số lượng | Liên hóa đơn | Ghi chú |
|-----|-------------|------------------|--------|-----------------|-------|--------|----------|--------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | | | | | | | | | |

Lý do mất, cháy, hỏng hóa đơn:

Người đại diện theo pháp luật:
 Ngày lập báo cáo:

Trang 1 / 1 | Tờ khai

- Hướng dẫn nhập dữ liệu :

Thông tin chung

- + Các thông tin được lấy dữ liệu từ phần Thông tin chung được kê khai trong chức năng "Thông tin doanh nghiệp" gồm các thông tin sau:
 - Tên tổ chức, cá nhân làm mất, cháy, hỏng hóa đơn
 - Mã số thuế
 - Địa chỉ

- + Các thông tin NNT tự nhập gồm các thông tin sau:
 - Ngày, tháng, năm phát hiện bị mất, cháy, hỏng hóa đơn: NNT tự nhập theo định dạng ngày tháng. (Tổ chức, cá nhân) được lấy tự động từ Tên tổ chức, cá nhân làm mất, cháy, hỏng hóa đơn từ trên xuống.
 - Người đại diện theo pháp luật: nhập kiểu text, bắt buộc nhập
 - Ngày lập báo cáo: mặc định là ngày hiện tại, cho phép sửa
 - Lý do mất, cháy, hỏng hoá đơn

Thông tin chi tiết

- + STT: Ứng dụng hỗ trợ tự động tăng
- + Các cột Mã hóa đơn, Tên loại hóa đơn, Mẫu số: Nhập tương tự như trên Thông báo phát hành hóa đơn.
- + Ký hiệu hóa đơn: Đối với hóa đơn tự in, đặt in thì nhập tương tự như ở Thông báo phát hành. Riêng đối với hóa đơn do cục thuế phát hành thì thêm 02 ký tự đầu ký hiệu (gọi là mã hoá đơn do Cục Thuế in, phát hành) (Danh sách Mã hóa đơn của Cục Thuế các tỉnh, thành phố trực thuộc Trung ương phát hành theo Phụ lục 2 kèm theo Thông tư số 153/2010/TT-BTC).
- + Từ số: NNT tự nhập.
 - Khoảng "Từ số - Đến số" không được giao nhau trong cùng một loại hóa đơn, cùng mẫu số, cùng kí hiệu
 - Từ số không âm \leq Đến số
- + Đến số: NNT tự nhập
 - Khoảng "Từ số - Đến số" không được giao nhau trong cùng một loại hóa đơn, cùng mẫu số, cùng kí hiệu
 - Đến số \geq Từ số
- + Số lượng: Ứng dụng hỗ trợ tính theo công thức = (Đến số - Từ số) + 1, không cho phép sửa
- + Liên hoá đơn: NNT tự nhập, chỉ cho nhập số và cách nhau bằng dấu chấm phẩy (;), kiểm tra không được nhập hai dấu ;; liên nhau: Ví dụ: Nếu hóa đơn bị mất các liên 2;5;6 thì nhập giá trị tại cột Liên hóa đơn là 2;5;6
- + Ghi chú: Cho phép NSD chọn trong combobox, mặc định là để trống nhưng khi Ghi dữ liệu thì kiểm tra nếu trường "Ghi chú" nếu để trống thì UD đưa ra cảnh báo đỏ. Giá trị trong combobox gồm các giá trị sau:
 - 01: Mất hóa đơn chưa TBPH
 - 02: Mất hóa đơn chưa sử dụng
 - 03: Mất hóa đơn đã viết chưa báo cáo sử dụng

- 04: Mất hóa đơn đã viết và đã báo cáo sử dụng kỳ trước
- 05: Mất hóa đơn mua hàng

3.13.4 Thông báo kết quả hủy hóa đơn- Mẫu TB03/AC theo Thông tư số 39/2014/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Hoá đơn” chọn “Thông báo kết quả hủy hóa đơn (TB03/AC)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.

Nhập tờ khai

THÔNG BÁO KẾT QUẢ HỦY HÓA ĐƠN (TB03/AC)

Kính gửi:

Tên tổ chức, cá nhân: **NNT A**

Mã số thuế: **0102030405**

Phương pháp hủy hóa đơn:

Ngày, giờ thông báo hủy hóa đơn như sau: Giờ Ngày

| Stt | Mã hóa đơn | Tên loại hóa đơn | Mẫu số | Ký hiệu hóa đơn | Từ số | Đến số | Số lượng |
|-----|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |

Người lập biểu:

Người đại diện theo pháp luật:

Ngày lập thông báo:

⏪ ⏩ TB03/AC

- Hướng dẫn nhập dữ liệu :

Thông tin chung

- + Các thông tin được lấy dữ liệu từ phần Thông tin chung được kê khai trong chức năng "Thông tin doanh nghiệp" gồm các thông tin sau:
 - Tên tổ chức, cá nhân
 - Mã số thuế
 - Địa chỉ
- + Các thông tin NNT tự nhập gồm các thông tin sau:
 - Kính gửi: NNT tự nhập kiểu text
 - Phương pháp hủy hóa đơn: NNT tự nhập kiểu text
 - Hòì, giờ, Ngày, tháng, năm thông báo hủy hóa đơn: NNT tự nhập theo định dạng ngày tháng. (Tổ chức, cá nhân) lấy tự động từ Tên tổ chức, cá nhân từ trên xuống

- Người đại diện theo pháp luật: NNT tự nhập kiểu text, bắt buộc nhập
- Ngày lập báo cáo: mặc định là ngày hiện tại, cho phép sửa
- Người lập biểu: NNT tự nhập kiểu text

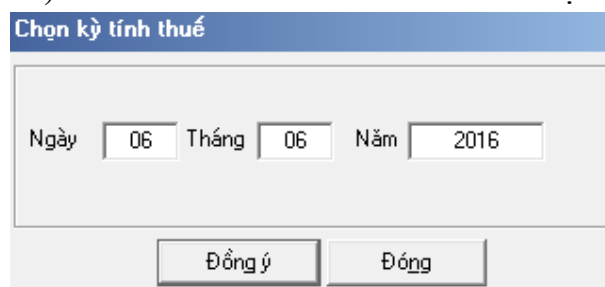
Thông tin chi tiết

- + STT: Ứng dụng hỗ trợ tự động tăng
- + Các cột Mã hóa đơn, Tên loại hóa đơn, Mẫu số: Nhập tương tự như trên Thông báo phát hành hóa đơn.
- + Ký hiệu hóa đơn: Đối với hóa đơn tự in, đặt in thì nhập tương tự như ở Thông báo phát hành. Riêng đối với hóa đơn do Cục thuế phát hành thì thêm 02 ký tự đầu ký hiệu (gọi là mã hoá đơn do Cục Thuế in, phát hành) (Danh sách Mã hóa đơn của Cục Thuế các tỉnh, thành phố trực thuộc Trung ương phát hành theo Phụ lục 2 kèm theo Thông tư số 153/2010/TT-BTC).
- + Từ số: NNT tự nhập.
 - Khoảng "Từ số - Đến số" không được giao nhau trong cùng một loại hóa đơn, cùng mẫu số, cùng kí hiệu
 - Từ số không âm \leq Đến số
- + Đến số: NNT tự nhập
 - Khoảng "Từ số - Đến số" không được giao nhau trong cùng một loại hóa đơn, cùng mẫu số, cùng kí hiệu
 - Đến số \geq Từ số
- + Số lượng: Ứng dụng hỗ trợ tính theo công thức = (Đến số - Từ số) + 1, không cho phép sửa

3.13.5 Thông báo điều chỉnh thông tin – Mẫu: TB04/AC theo Thông tư số 39/2014/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Hoá đơn” chọn “Mẫu thông báo điều chỉnh thông tin (TB04/AC)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.



- Chọn “Kỳ báo cáo” theo ngày rồi nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” màn hình báo cáo sẽ hiển thị ra như sau:

Nhập từ khai

**THÔNG BÁO ĐIỀU CHỈNH THÔNG TIN
TẠI THÔNG BÁO PHÁT HÀNH HÓA ĐƠN (TB04/AC)**
(Dành cho tổ chức, cá nhân kinh doanh phát hành hóa đơn đặt in, tự in)

1. Mã số thuế: **0102030405**

2. Tên đơn vị phát hành hóa đơn: **NNT A**

3. Ngày đã có thông báo phát hành hoá đơn:

| STT | Thông tin thay đổi | Thông tin cũ | Thông tin mới |
|-----|----------------------|--------------|---------------|
| 1 | <input type="text"/> | | |

4. Thông tin đơn vị chủ quản (trường hợp tổ chức, cá nhân dùng hóa đơn của đơn vị chủ quản đặt in, tự in):

- Tên đơn vị:

- Mã số thuế:

5. Tên cơ quan thuế tiếp nhận thông báo:

Ngày thông báo điều chỉnh:

Người đại diện theo pháp luật:

◀ ▶ ▶ TB04/AC

Bấm F5 - Thêm dòng
Bấm F6 - Xóa dòng

- Hướng dẫn nhập dữ liệu :

Thông tin chung

+ Các thông tin được lấy dữ liệu từ phần Thông tin chung được kê khai trong chức năng "Thông tin doanh nghiệp" gồm các thông tin sau:

- Tên đơn vị phát hành hóa đơn
- Mã số thuế
- Địa chỉ, trụ sở chính
- Điện thoại
- Tên đơn vị chủ quản
- Mã số thuế đơn vị chủ quản:

+ Các thông tin NSD tự nhập gồm các thông tin sau:

- Tên cơ quan thuế tiếp nhận thông báo: Kiểu text, độ dài tối đa 200 ký tự
- Ngày ... tháng.... Năm.... Đã có thông báo phát hành: Kiểu date, kiểm tra phải trước ngày lập thông báo điều chỉnh
- Người đại diện theo pháp luật: Kiểu text, độ dài tối đa 45 ký tự

Thông tin chi tiết

- + STT: Kiểu số, ứng dụng hỗ trợ tự động tăng
- + Thông tin thay đổi: Chọn trong combobox, kiểm tra không cho chọn trùng thông tin thay đổi gồm các thông tin:
 - Tên đơn vị phát hành hóa đơn

- Địa chỉ trụ sở chính
- Điện thoại
- + Thông tin cũ: Nhập kiểu text tối đa 200 ký tự
- + Thông tin mới: Nhập kiểu text tối đa 200 ký tự

3.13.6 Báo cáo tình hình sử dụng hóa đơn- Mẫu BC26/AC theo Thông tư số 39/2014/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Hoá đơn” chọn “Báo cáo tình hình sử dụng hóa đơn (BC26/AC)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.

- Chọn “Kỳ báo cáo” theo tháng hoặc quý và có thể chọn các phụ lục cần kê khai rồi nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” màn hình báo cáo sẽ hiển thị ra như sau:

- Hướng dẫn nhập dữ liệu :

Thông tin chung

- + Các thông tin được lấy dữ liệu từ phần Thông tin chung được kê khai trong chức năng "Thông tin doanh nghiệp" gồm các thông tin sau:
 - Tên tổ chức, cá nhân
 - Mã số thuế
 - Địa chỉ
- + Các thông tin NNT tự nhập gồm các thông tin sau:
 - Người đại diện theo pháp luật: NNT nhập kiểu text
 - Ngày lập báo cáo: mặc định là ngày hiện tại, cho phép sửa nhưng không được lớn hơn ngày hiện tại
 - Người lập biểu: NNT tự nhập kiểu text
 - Kỳ báo cáo cuối cùng: Nếu báo cáo là kỳ báo cáo cuối cùng thì NNT chọn ô check Kỳ báo cáo cuối cùng
 - Chuyển địa điểm: NNT chọn ô check CQT có trong trường hợp chuyển địa điểm hay không

Thông tin chi tiết

- + STT: Ứng dụng hỗ trợ tự động tăng
- + Các cột Mã hóa đơn, Tên loại hóa đơn, Mẫu số: Nhập tương tự như trên Thông báo phát hành hóa đơn.
- + Ký hiệu hóa đơn: Đối với hóa đơn tự in, đặt in thì nhập tương tự như ở Thông báo phát hành. Riêng đối với hóa đơn do cục thuế phát hành thì thêm 02 ký tự đầu ký hiệu (gọi là mã hoá đơn do Cục Thuế in, phát hành) (Danh sách Mã hóa đơn của Cục Thuế các tỉnh, thành phố trực thuộc Trung ương phát hành theo Phụ lục 2 kèm theo Thông tư số 153/2010/TT-BTC).
- + Số tồn đầu kỳ: Nếu là lần đầu tiên chạy ứng dụng thì NNT tự nhập số tồn đầu kỳ của kỳ đầu, từ kỳ thứ 2 trở đi thì ứng dụng sẽ tự chuyển số tồn cuối kỳ của kỳ trước lên, cho phép sửa.

Chú ý: Nếu trên cùng một dòng thì Từ số - Đến số phải kê khai liên tiếp, nếu không liên tiếp thì phải tách dòng.

- Chỉ tiêu [5] (Tổng số): Tự tính theo công thức $[5] = (([7] - [6]) + 1) + (([9] - [8]) + 1)$, không cho phép sửa
- Chỉ tiêu [6], [7]: NNT tự nhập kiểu số.
 - Khoảng (Từ số - Đến số) không được giao nhau trong cùng một loại hóa đơn, cùng mẫu số, cùng kí hiệu
 - Từ số [6] không âm và \leq Đến số [7]
- Chỉ tiêu [7]: Đến số: Kiểu số, NNT tự nhập kiểu số

- Khoảng (Từ số - Đến số) không được giao nhau trong cùng một loại hóa đơn, cùng mẫu số, cùng kí hiệu
- Đến số [7] \geq Từ số [6]
- + Số mua/phát hành trong kỳ
 - Chỉ tiêu [8]: NNT tự nhập kiểu số.
 - Khoảng (Từ số - Đến số) không được giao nhau trong cùng một loại hóa đơn, cùng mẫu số, cùng kí hiệu
 - Từ số [8] không âm và \leq Đến số [9]
 - Chỉ tiêu [9]: NNT tự nhập kiểu số
 - Khoảng (Từ số - Đến số) không được giao nhau trong cùng một loại hóa đơn, cùng mẫu số, cùng kí hiệu
 - Đến số [9] \geq Từ số [8]

Chú ý: Nếu trong cùng một loại hóa đơn, cùng mẫu số, cùng ký hiệu mà có nhiều khoảng số lượng tồn đầu kỳ (Khoảng [06] đến [07]) thì phải nhập giá trị của số mua/ phát hành trong kỳ ở dòng mà có giá trị của chỉ tiêu [07] lớn nhất và giá trị Từ số [08] phải bằng giá trị của chỉ tiêu [07] + 1

- + Chỉ tiêu [13](Số lượng đã sử dụng): NNT tự nhập kiểu số và nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [5] (Tổng số tồn đầu kỳ, mua/phát hành trong kỳ)
- + Các chỉ tiêu [15], [17], [19]: NNT tự nhập kiểu text và các số này phải nằm trong khoảng {[10], [11]} và không được trùng nhau, không giao nhau
 - Trong cùng một loại hóa đơn, mẫu hóa đơn và ký hiệu hóa đơn thì các dòng không được giao nhau, trùng nhau.
 - Nếu là các Số không liên tiếp kê khai dưới dạng liệt kê thì được ngăn cách nhau bằng dấu (;): VD: 8;12;22 (3 số)
 - Nếu là các số liên tiếp trong 1 khoảng thì kê khai dưới dạng khoảng và sử dụng dấu (-). VD: 51-100 (50 số)
- Các chỉ tiêu tự tính: Xét 3 trường hợp
 - + Trường hợp 1: Chỉ tiêu [6] = 0 và [7] = 0 và [8] và [9] \leq 0. Khi đó
 - Chỉ tiêu [5] = ([9] - [8]) + 1
 - Chỉ tiêu [10] = chỉ tiêu [8]
 - Chỉ tiêu [11] = [10] + [12] - 1 và [11] nhỏ hơn hoặc bằng [9]
 - Chỉ tiêu [12] = [13] + [14] + [16] + [18].
 - Chỉ tiêu [14], [16], [18] tự động tính bằng cách đếm hoặc trừ từ chỉ tiêu [15], [17], [19]
 - Tồn cuối kỳ

- Nếu $[5] = [12]$ và $[13] + [14] + [16] + [18] \leq 0$ thì các chỉ tiêu $[20]$, $[21]$, $[22]$ đều bằng 0
- Nếu $[5] > [12]$ và $[13] + [14] + [16] + [18] \leq 0$ thì chỉ tiêu $[20] = [11] + 1$; chỉ tiêu $[21] = [9]$
- Chỉ tiêu $[22] = ([21] - [20]) + 1$
- Nếu $[13] + [14] + [16] + [18] = 0$ thì ($[20] = [8]$; $[21] = [9]$)
- + Trường hợp 2: Chỉ tiêu $[8] = 0$ và $[9] = 0$ và $[6]$ và $[7] \leq 0$. Khi đó
 - Chỉ tiêu $[5] = ([7] - [6]) + 1$
 - Chỉ tiêu $[10] =$ chỉ tiêu $[6]$
 - Chỉ tiêu $[11] = [10] + [12] - 1$ và $[11]$ nhỏ hơn hoặc bằng $[7]$
 - Chỉ tiêu $[12] = [13] + [14] + [16] + [18]$.
 - Chỉ tiêu $[14]$, $[16]$, $[18]$ tự động tính bằng cách đếm hoặc trừ từ chỉ tiêu $[15]$, $[17]$, $[19]$
 - Tồn cuối kỳ
 - Nếu $[5] = [12]$ và $[13] + [14] + [16] + [18] \leq 0$ thì các chỉ tiêu $[20]$, $[21]$, $[22]$ đều bằng 0
 - Nếu $[5] > [12]$ và $[13] + [14] + [16] + [18] \leq 0$ thì chỉ tiêu $[20] = [11] + 1$; chỉ tiêu $[21] = [7]$
 - Chỉ tiêu $[22] = ([21] - [20]) + 1$
 - Nếu $[13] + [14] + [16] + [18] = 0$ thì ($[20] = [6]$; $[21] = [7]$)
- + Trường hợp 3: Chỉ tiêu $[6] \leq 0$, $[7] \leq 0$, $[8]$ và $[9] \leq 0$. Khi đó
 - Kiểm tra bắt buộc Chỉ tiêu $[8] =$ chỉ tiêu $[7] + 1$
 - Chỉ tiêu $[5] = (([7] - [6]) + 1) + (([9] - [8]) + 1)$ hoặc $[5] = [9] - [6] + 1$
 - Chỉ tiêu $[10] =$ chỉ tiêu $[6]$
 - Chỉ tiêu $[11] = [10] + [12] - 1$ và $[11]$ nhỏ hơn hoặc bằng $[9]$
 - Chỉ tiêu $[12] = [13] + [14] + [16] + [18]$ và $[12] \leq [5]$.
 - Chỉ tiêu $[14]$, $[16]$, $[18]$ tự động tính bằng cách đếm hoặc trừ từ chỉ tiêu $[15]$, $[17]$, $[19]$
 - Tồn cuối kỳ
 - Nếu $[5] = [12]$ và $[13] + [14] + [16] + [18] \leq 0$ thì các chỉ tiêu $[20]$, $[21]$, $[22]$ đều bằng 0
 - Nếu $[5] > [12]$ và $[13] + [14] + [16] + [18] \leq 0$ thì chỉ tiêu $[20] = [11] + 1$; chỉ tiêu $[21] = [9]$
 - Chỉ tiêu $[22] = ([21] - [20]) + 1$
 - Nếu $[13] + [14] + [16] + [18] = 0$ thì ($[20] = [6]$; $[21] = [9]$)

Bảng kê chi tiết hóa đơn của tổ chức, cá nhân đến thời điểm quyết toán hóa

đơn

Nhập tờ khai

**BẢNG KẾ CHI TIẾT HÓA ĐƠN CỦA TỔ CHỨC, CÁ NHÂN
ĐẾN THỜI ĐIỂM QUYẾT TOÁN HÓA ĐƠN**
(Đính kèm báo cáo tình hình sử dụng hoá đơn BC26/AC)

[Tài bảng kê](#)
[Mẫu Excel Bảng kê](#)

1. Tên tổ chức, cá nhân: **NNT A**
2. Mã số thuế: 0102030405
3. Các loại hóa đơn chưa sử dụng:

| Stt | Mã hóa đơn | Tên loại hóa đơn | Mẫu số | Ký hiệu hóa đơn | Số lượng | Từ số | Đến số |
|--|------------|------------------|--------|-----------------|----------|-------|--------|
| I HÓA ĐƠN HẾT GIÁ TRỊ SỬ DỤNG | | | | | | | |
| 1 | | | | | 0 | | |
| II HÓA ĐƠN ĐĂNG KÝ TIẾP TỤC SỬ DỤNG | | | | | | | |
| 1 | | | | | 0 | | |
| Tổng cộng | | | | | 0 | | |

4. Cơ quan thuế chuyển đến (trường hợp chuyển địa điểm):

Người đại diện theo pháp luật:
Ngày lập báo cáo:

BC26-AC Mẫu 3.12(Kỳ báo cáo cuối cùng)

Bấm F5 - Thêm dòng
Bấm F6 - Xóa dòng

Thông tin chung

- Các thông tin được lấy dữ liệu từ phần báo cáo lên và không cho phép sửa gồm các thông tin sau:
 - Tên tổ chức, cá nhân
 - Mã số thuế
 - Người đại diện theo pháp luật
 - Ngày lập bảng kê
- Các thông tin NNT tự nhập gồm các thông tin sau:
 - Cơ quan chuyển đến: NNT chọn mã cơ quan thuế trong danh mục cơ quan thuế

Thông tin chi tiết

- Các chỉ tiêu NNT tự nhập
 - Tên loại hóa đơn, Ký hiệu mẫu, Ký hiệu hóa đơn: Nhập như trên tờ khai
 - Từ số: Kiểu số, NNT tự nhập.
 - Đến số: Kiểu số, NNT tự nhập
- Các chỉ tiêu tính toán:

- Số lượng: Kiểu số, hỗ trợ tính theo công thức = (Đến số - Từ số) + 1, không cho phép sửa

Bảng kê hóa đơn chưa sử dụng của tổ chức, cá nhân chuyển địa điểm kinh doanh khác địa bàn cơ quan thuế quản lý

Đăng nhập

BẢNG KÊ HÓA ĐƠN CHƯA SỬ DỤNG CỦA TỔ CHỨC, CÁ NHÂN CHUYỂN ĐỊA ĐIỂM KINH DOANH KHÁC ĐỊA BÀN CƠ QUAN THUẾ QUẢN LÝ
(Đính kèm báo cáo tình hình sử dụng hoá đơn)

Tài bảng kê
[Mẫu Excel Bảng kê](#)

1. Tên tổ chức, cá nhân: **NNT A**
2. Mã số thuế: **0102030405**
3. Các loại hóa đơn chưa sử dụng:

| Stt | Mã hóa đơn | Tên loại hóa đơn | Mẫu số | Ký hiệu hóa đơn | Số lượng | Từ số | Đến số |
|------------------|------------|------------------|--------|-----------------|----------|-------|--------|
| 1 | | | | | 0 | | |
| Tổng cộng | | | | | 0 | | |

Người đại diện theo pháp luật:
Ngày lập báo cáo:

BC26-AC / Mẫu 3.10(Chuyển địa điểm)

Bấm F5 - Thêm dòng
Bấm F6 - Xóa dòng

Thông tin chung

- Các thông tin được lấy dữ liệu từ phần báo cáo lên và không cho phép sửa gồm các thông tin sau:
 - Tên tổ chức, cá nhân
 - Mã số thuế
 - Người đại diện theo pháp luật
 - Ngày lập bảng kê

Thông tin chi tiết

- Các chỉ tiêu NNT tự nhập
 - Tên loại hóa đơn, Ký hiệu mẫu, Ký hiệu hóa đơn: Nhập như trên tờ khai
 - Từ số: Kiểu số, NNT tự nhập.
 - Đến số: Kiểu số, NNT tự nhập
- Các chỉ tiêu tính toán:
 - Số lượng: Kiểu số, hỗ trợ tính theo công thức = (Đến số - Từ số) + 1, không cho phép sửa

3.13.7 Báo cáo tình hình sử dụng hóa đơn theo số lượng- Mẫu BC26/AC theo Thông tư số 39/2014/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Hoá đơn” chọn “Báo cáo tình hình sử dụng hóa đơn theo số lượng (BC26/AC)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.

- Chọn “Kỳ báo cáo” theo quý và có thể chọn các phụ lục cần kê khai rồi nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” màn hình báo cáo sẽ hiển thị ra như sau:

- Các thông tin NNT tự nhập gồm các thông tin sau:
 - + Người đại diện theo pháp luật: NNT nhập kiểu text
 - + Ngày lập báo cáo: mặc định là ngày hiện tại, cho phép sửa nhưng không được lớn hơn ngày hiện tại
 - + Người lập biểu: NNT tự nhập kiểu text
 - + Kỳ báo cáo cuối cùng: Nếu báo cáo là kỳ báo cáo cuối cùng thì NNT chọn ô check Kỳ báo cáo cuối cùng

- + Chuyển địa điểm: NNT chọn ô check CQT có trong trường hợp chuyển địa điểm hay không
- + STT: Ứng dụng hỗ trợ tự động tăng
- + Các cột Mã hóa đơn, Tên loại hóa đơn, Mẫu số: Nhập tương tự như trên Thông báo phát hành hóa đơn.
- + Ký hiệu hóa đơn: Đối với hóa đơn tự in, đặt in thì nhập tương tự như ở Thông báo phát hành. Riêng đối với hóa đơn do cục thuế phát hành thì thêm 02 ký tự đầu ký hiệu (gọi là mã hoá đơn do Cục Thuế in, phát hành) (Danh sách Mã hóa đơn của Cục Thuế các tỉnh, thành phố trực thuộc Trung ương phát hành theo Phụ lục 2 kèm theo Thông tư số 153/2010/TT-BTC).
- + Chỉ tiêu [4]- Hình thức hóa đơn: NSD chọn trong combobox gồm 3 ký tự T, P, E
- + Số tồn đầu kỳ: Cho phép NSD nhập lần đầu tiên, từ lần thứ 2 trở đi thì ứng dụng sẽ tự chuyển số tồn cuối kỳ của kỳ trước lên, cho phép sửa nhưng có cảnh báo vàng “Số lượng tồn đầu kỳ này khác với số lượng tồn cuối kỳ trước. Đề nghị xem lại”.
- + Số mua/phát hành trong kỳ: NSD tự nhập kiểu số, tối đa 9 ký tự
- + Sử dụng trong kỳ:
 - Chỉ tiêu [7] - Sử dụng: NSD tự nhập, kiểu số tối đa 9 ký tự
 - Chỉ tiêu [8] - Xóa bỏ: NSD tự nhập, kiểu số tối đa 9 ký tự
 - Chỉ tiêu [9] – Mất: NSD tự nhập, kiểu số tối đa 9 ký tự
 - Chỉ tiêu [10] – Hủy: NSD tự nhập, kiểu số tối đa 9 ký tự
 - Chỉ tiêu [11] – Cộng: UD hỗ trợ tính = [7] + [8] + [9] + [10], Kiểm tra [11] không được lớn hơn [5] + [6], nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “ Tổng số hóa đơn sử dụng trong kỳ không được lớn hơn số tồn đầu kỳ cộng số phát hành trong kỳ”
- + Chỉ tiêu [12]- Tồn cuối kỳ: UD hỗ trợ tính = [5] + [6] – [11]
- + Các chỉ tiêu [13] – Ghi chú: NSD tự nhập kiểu text

Bảng kê chi tiết hóa đơn của tổ chức, cá nhân đến thời điểm quyết toán hóa đơn

Đăng nhập

**BẢNG KÊ CHI TIẾT HÓA ĐƠN CỦA TỔ CHỨC, CÁ NHÂN
ĐẾN THỜI ĐIỂM QUYẾT TOÁN HÓA ĐƠN**
(Đính kèm báo cáo tình hình sử dụng hoá đơn BC26/AC)

1. Tên tổ chức, cá nhân: NNT A
2. Mã số thuế: 0102030405
3. Các loại hóa đơn chưa sử dụng:

| Stt | Mã hóa đơn | Tên loại hóa đơn | Mẫu số | Ký hiệu hóa đơn | Số lượng | Từ số | Đến số |
|--|------------|------------------|--------|-----------------|----------|-------|--------|
| I HÓA ĐƠN HẾT GIÁ TRỊ SỬ DỤNG | | | | | | | |
| 1 | | | | | 0 | | |
| II HÓA ĐƠN ĐĂNG KÝ TIẾP TỤC SỬ DỤNG | | | | | | | |
| 1 | | | | | 0 | | |
| Tổng cộng | | | | | 0 | | |

4. Cơ quan thuế chuyển đến (trường hợp chuyển địa điểm):

Người đại diện theo pháp luật:
 Ngày lập báo cáo:

BC26-AC / Mẫu 3.12(Kỳ báo cáo cuối cùng)

Bấm F5 - Thêm dòng
 Bấm F6 - Xóa dòng

Thêm phụ lục | Nhập lại | Ghi | In | Xóa | Kết xuất | Kết xuất XML | Nhập từ XML | Đóng

- Các chỉ tiêu NNT tự nhập
 - + Tên loại hóa đơn, Ký hiệu mẫu, Ký hiệu hóa đơn: Nhập như trên tờ khai
 - + Từ số: Kiểu số, NNT tự nhập.
 - + Đến số: Kiểu số, NNT tự nhập
- Các chỉ tiêu tính toán:
 - + Số lượng: Kiểu số, hỗ trợ tính theo công thức = (Đến số - Từ số) + 1, không cho phép sửa

Bảng kê hóa đơn chưa sử dụng của tổ chức, cá nhân chuyển địa điểm kinh doanh khác địa bàn cơ quan thuế quản lý

Nhập tờ khai

BẢNG KÊ HÓA ĐƠN CHƯA SỬ DỤNG CỦA TỔ CHỨC, CÁ NHÂN CHUYỂN ĐỊA ĐIỂM KINH DOANH KHÁC ĐỊA BÀN CƠ QUAN THUẾ QUẢN LÝ
(Đính kèm báo cáo tình hình sử dụng hoá đơn)

1. Tên tổ chức, cá nhân: **NNT A**
 2. Mã số thuế: **0102030405**
 3. Các loại hóa đơn chưa sử dụng:

| Stt | Mã hóa đơn | Tên loại hóa đơn | Mẫu số | Ký hiệu hóa đơn | Số lượng | Từ số | Đến số |
|------------------|------------|------------------|--------|-----------------|----------|-------|--------|
| 1 | | | | | 0 | | |
| Tổng cộng | | | | | 0 | | |

Người đại diện theo pháp luật:
 Ngày lập báo cáo:

BC26-AC / Mẫu 3.10(Chuyển địa điểm)

Bấm F5 - Thêm dòng
 Bấm F6 - Xóa dòng

- Các chỉ tiêu NNT tự nhập
 - + Tên loại hóa đơn, Ký hiệu mẫu, Ký hiệu hóa đơn: Nhập như trên tờ khai
 - + Từ số: Kiểu số, NNT tự nhập.
 - + Đến số: Kiểu số, NNT tự nhập
- Các chỉ tiêu tính toán:
 - + Số lượng: Kiểu số, hỗ trợ tính theo công thức = (Đến số - Từ số) + 1, không cho phép sửa

3.13.8 Bảng kê hóa đơn chưa sử dụng của tổ chức, cá nhân chuyển địa điểm kinh doanh khác địa bàn cơ quan thuế quản lý – Mẫu BK01/AC theo Thông tư số 39/2014/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Hoá đơn” chọn “Bảng kê hóa đơn chưa sử dụng của tổ chức, cá nhân (BK01/AC)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.

Chọn kỳ tính thuế

Ngày Tháng Năm

- NNT chọn “Kỳ báo cáo” theo ngày rồi nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” màn hình báo cáo sẽ hiển thị ra như sau:

Tableau de bord de déclaration

BẢNG KÊ HÓA ĐƠN CHỨA SỬ DỤNG CỦA TỔ CHỨC, CÁ NHÂN CHUYỂN ĐỊA ĐIỂM KINH DOANH KHÁC ĐỊA BÀN CƠ QUAN THUẾ QUẢN LÝ

1. Tên tổ chức, cá nhân: **NNT A**
 2. Mã số thuế: **0102030405**
 3. Các loại hóa đơn chứa sử dụng:

| Stt | Mã hóa đơn | Tên loại hóa đơn | Mẫu số | Ký hiệu hóa đơn | Số lượng | Từ số | Đến số |
|------------------|------------|------------------|--------|-----------------|----------|-------|--------|
| 1 | | | | | 0 | | |
| Tổng cộng | | | | | 0 | | |

Người đại diện theo pháp luật:
 Ngày lập báo cáo:

Mẫu 3.10(Chuyển địa điểm)

Bấm F5 - Thêm dòng
 Bấm F6 - Xóa dòng

- Hướng dẫn nhập dữ liệu:

Thông tin chung

- + Các thông tin được lấy dữ liệu từ phần Thông tin chung được kê khai trong chức năng "Thông tin doanh nghiệp" gồm các thông tin sau:
 - Tên tổ chức, cá nhân
 - Mã số thuế
- + Các thông tin NNT tự nhập gồm các thông tin sau:
 - Người đại diện theo pháp luật: NNT nhập kiểu text
 - Ngày lập báo cáo: mặc định là ngày hiện tại, cho phép sửa nhưng không được lớn hơn ngày hiện tại

Thông tin chi tiết

- Các chỉ tiêu NNT tự nhập
 - + Tên loại hóa đơn, Ký hiệu mẫu, Ký hiệu hóa đơn: Nhập tương tự như Thông báo phát hành hóa đơn
 - + Từ số: Kiểu số, NNT tự nhập.
 - + Đến số: Kiểu số, NNT tự nhập
- Các chỉ tiêu tính toán:
 - + Số lượng: Kiểu số, hỗ trợ tính theo công thức = (Đến số - Từ số) + 1, không cho phép sửa

3.14 Hướng dẫn thực hiện chức năng tạo các mẫu biên lai thu phí, lệ phí

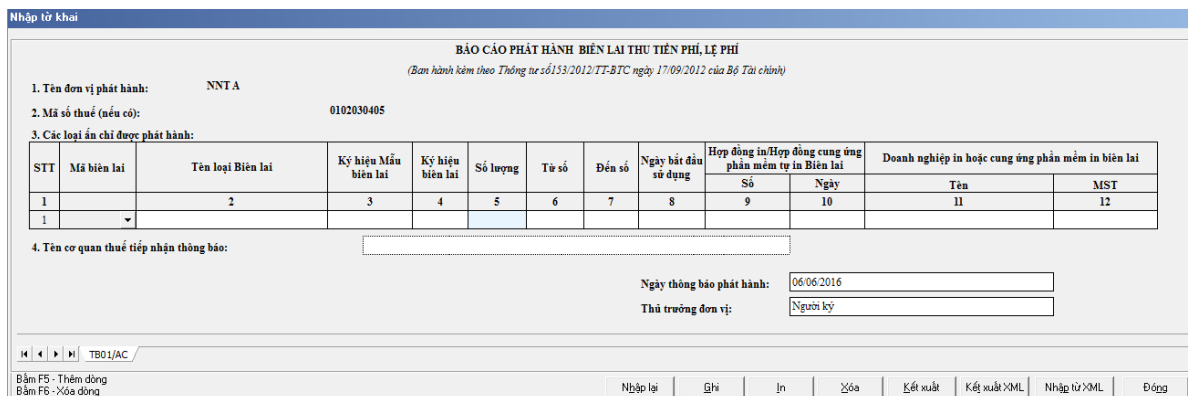
3.14.1 Thông báo phát hành biên lai thu phí, lệ phí – Mẫu TB01/AC theo Thông tư số 153/2012/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Biên lai thu phí, lệ phí” chọn “Báo cáo phát hành biên lai thu phí, lệ phí (TB01/AC)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau



- Chọn kỳ báo cáo theo Ngày rồi nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” màn hình báo cáo sẽ hiển thị ra như sau:



| STT | Mã biên lai | Tên loại Biên lai | Ký hiệu Mẫu biên lai | Ký hiệu biên lai | Số lượng | Từ số | Đến số | Ngày bắt đầu sử dụng | Hợp đồng in/Hợp đồng cung ứng phần mềm tự in Biên lai | | Doanh nghiệp in hoặc ứng phần mềm in biên lai | |
|-----|-------------|-------------------|----------------------|------------------|----------|-------|--------|----------------------|---|------|---|-----|
| | | | | | | | | | Số | Ngày | Tên | MST |
| 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |

- Hướng dẫn nhập dữ liệu :

Thông tin chung

- + Các thông tin được lấy dữ liệu từ phần Thông tin chung được kê khai trong chức năng "Thông tin doanh nghiệp" gồm các thông tin sau:
 - Tên đơn vị phát hành biên lai thu phí, lệ phí
 - Mã số thuế
 - Địa chỉ, trụ sở chính
 - Điện thoại
 - Thông tin Đơn vị chủ quản: gồm Tên đơn vị chủ quản , Mã số thuế đơn vị chủ quản.
- + Các thông tin NNT tự nhập gồm các thông tin sau:
 - Tên cơ quan thuế tiếp nhận thông báo: Kiểu text

- Ngày thông báo phát hành: Mặc định là ngày của kỳ báo cáo, không cho phép sửa, ngày thông báo phát hành phải trước ngày bắt đầu sử dụng 5 ngày
- Người đại diện theo pháp luật: Kiểu text, bắt buộc nhập

Thông tin chi tiết

- + STT: Ứng dụng hỗ trợ tự động tăng
- + Trên màn hình nhập báo cáo: Thêm cột “Mã biên lai”, chọn trong combobox gồm có 2 mã biên lai là 01 và 02, khi in không in ra cột này. Khi chọn Mã biên lai thì ứng dụng sẽ tự động đưa Tên biên lai tương ứng lên cột “Tên loại biên lai” đồng thời bên cột “Ký hiệu mẫu biên lai” cũng sẽ tự động lưu lại các ký tự tương ứng của cột “Mã biên lai”.

| Mã biên lai | Tên biên lai thu phí, lệ phí | Ký hiệu mẫu biên lai |
|-------------|--|----------------------|
| 01 | Biên lai thu phí, lệ phí không có mệnh giá | 01BLP |
| 02 | Biên lai thu phí, lệ phí có mệnh giá | 02BLP |

- + Tên loại biên lai: Ứng dụng tự động lấy lên theo Mã biên lai và cho phép sửa, độ dài tối đa 200 ký tự
- + Ký hiệu mẫu: Kiểu text, bắt buộc nhập gồm 10 ký tự, kiểm tra theo đúng cấu trúc
 - 2 ký tự đầu là: 01 hoặc 02
 - 3 ký tự tiếp theo là BLP
 - 01 ký tự tiếp theo thể hiện số liên của biên lai thu phí, lệ phí từ 1 -9
 - 01 ký tự tiếp theo là “-” để phân biệt số liên với số thứ tự của mẫu trong một loại biên lai thu phí, lệ phí.
 - 03 ký tự tiếp theo là số thứ tự của mẫu trong một loại biên lai thu phí, lệ phí từ 0 - 9
- + Ký hiệu: NSD tự nhập, kiểu text, bắt buộc nhập, độ dài 6 ký tự đối với biên lai của các tổ chức cá nhân tự in, đặt in và 8 ký tự đối với cơ quan thuế. Kiểm tra đúng cấu trúc
 - Nếu chọn Mã biên lai thu phí, lệ phí là 01/BLP thì kiểm tra ký hiệu theo cấu trúc 6 hoặc 8 ký tự như sau
 - 02 ký tự đầu là mã tỉnh, thành phố trực thuộc trung ương theo hướng dẫn tại mục 4 Phụ lục này và chỉ áp dụng đối với Biên lai do Cục Thuế các tỉnh, thành phố trực thuộc trung ương đặt in để bán cho các cơ quan thu phí, lệ phí.

- 02 ký tự tiếp theo phân biệt ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí, chọn trong danh sách 20 chữ cái tiếng việt: A, B, C, D, E, G, H, K, L, M, N, P, Q, R, S, T, U, V, X, Y.
- 01 ký tự tiếp theo là dấu (-)
- 02 ký tự tiếp theo là năm in biên lai thu phí, lệ phí.
- 01 ký tự tiếp theo phân biệt hình thức in:
 - T: là ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí tự in
 - P: là ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí đặt in
- Đối với biên lai có ký hiệu 6 ký tự thì không có hai ký tự đầu của mã tỉnh, thành phố
- Nếu chọn Mã biên lai thu phí, lệ phí là 02/BLP thì kiểm tra ký hiệu theo cấu trúc 6 ký tự như sau
 - 02 ký tự đầu phân biệt ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí, chọn trong danh sách 20 chữ cái tiếng việt: A, B, C, D, E, G, H, K, L, M, N, P, Q, R, S, T, U, V, X, Y.
 - 01 ký tự tiếp theo là dấu (-)
 - 02 ký tự tiếp theo là năm in biên lai thu phí, lệ phí.
 - 01 ký tự tiếp theo phân biệt hình thức in:
 - T: là ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí tự in
 - P: là ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí đặt in
- + Số lượng: Kiểu số, hỗ trợ tính theo công thức = (Đến số - Từ số) + 1, không cho phép sửa. Trường hợp NSD nhập giá trị Từ số - đến số là 0 đến 0 thì số lượng = 0
- + Từ số: Kiểu số, NSD tự nhập.
 - Ứng dụng hỗ trợ tự sinh dạng 7 ký tự
 - Khoảng "Từ số - Đến số" không được giao nhau trong cùng một loại biên lai thu phí, lệ phí, cùng mẫu số, cùng ký hiệu
 - Từ số không âm và \leq Đến số
 - Tất cả các dòng giao nhau thì đều báo đó với câu cảnh báo "Khoảng (Từ số - đến số) không được giao nhau trong cùng một loại biên lai thu phí, lệ phí, cùng mẫu số, cùng ký hiệu"
 - Bắt buộc nhập
- + Đến số: Kiểu số, NSD tự nhập
 - Ứng dụng hỗ trợ tự sinh dạng 7 ký tự
 - Khoảng "Từ số - Đến số" không được giao nhau trong cùng một loại biên lai thu phí, lệ phí, cùng mẫu số, cùng ký hiệu
 - Đến số \geq Từ số
 - Tất cả các dòng giao nhau thì đều báo đó với câu cảnh báo

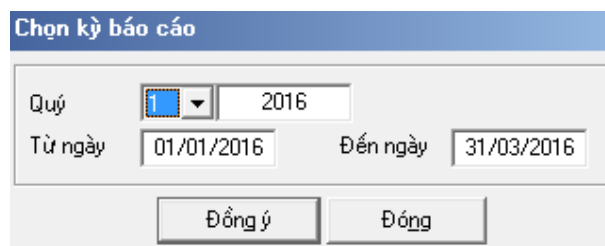
“Khoảng (Từ số - đến số) không được giao nhau trong cùng một loại biên lai thu phí, lệ phí, cùng mẫu số, cùng ký hiệu”

- Bắt buộc nhập
- + Ngày bắt đầu sử dụng: Kiểu date, bắt buộc nhập.
 - Kiểm tra ràng buộc: Ngày bắt đầu sử dụng phải lớn hơn hoặc bằng Ngày thông báo phát hành 10 ngày, nếu không đáp ứng điều kiện trên thì ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Ngày bắt đầu sử dụng phải sau Ngày thông báo phát hành 10 ngày”
- + Hợp đồng in/ Hợp đồng cung ứng phần mềm tự in Biên lai số...ngày...:
 - Số: Kiểu text, độ dài tối đa 100
 - Ngày: Kiểu date, Ngày in phải <= Ngày thông báo phát hành, nếu không thỏa mãn UD đưa ra cảnh báo đỏ “ Ngày in phải trước ngày thông báo phát hành”
- + Doanh nghiệp in hoặc cung ứng phần mềm in biên lai
 - Tên: NSD tự nhập: Kiểu text, độ dài tối đa 250 ký tự, bắt buộc nhập
 - MST: Kiểu text, độ dài tối đa 13 ký tự, kiểm tra đúng cấu trúc MST. Bắt buộc nhập

3.14.2 Báo cáo nhận in, cung cấp phần mềm tự in biên lai thu phí, lệ phí– Mẫu BC01/AC theo Thông tư số 153/2012/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Biên lai thu phí, lệ phí” chọn “Báo cáo tình hình nhận in biên lai thu phí, lệ phí (BC01/AC)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.



- Chọn kỳ báo cáo theo Quý và click vào nút “Đồng ý”, màn hình báo cáo sẽ hiển thị như sau:

Nhập từ khai

BÁO CÁO NHẬN IN, CUNG CẤP PHẦN MỀM TỰ IN BIÊN LAI
Kỳ tính thuế: Quý 1 năm 2016
 (Từ 01/01/2016 đến 31/03/2016)

Tên tổ chức nhận in, cung cấp phần mềm tự in biên lai: NNTA
 Mã số thuế: 0102030405
 Địa chỉ: hn - hn - hn

Đơn vị tính: Số

| STT | Mã số thuế | Tên tổ chức, cá nhân đặt in, tự in | | Hợp đồng | | Mã biên lai | Kỳ hiệu mẫu biên lai | Tên loại biên lai | Kỳ hiệu | Từ số | Đến số | Số lượng | |
|-----|------------|------------------------------------|---------|----------|------|-------------|----------------------|-------------------|---------|-------|--------|----------|----|
| | | Tên | Địa chỉ | Số | Ngày | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | | | 8 | | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | | | | | | | | | | | | | |

Người đại diện theo pháp luật:

Ngày lập báo cáo:

Bấm F5 - Thêm dòng
 Bấm F6 - Xóa dòng

- **Hướng dẫn nhập dữ liệu:**

Thông tin chung

- + Các thông tin được lấy dữ liệu từ phần Thông tin chung được kê khai trong chức năng "Thông tin doanh nghiệp" gồm các thông tin sau:
 - Tên tổ chức
 - Mã số thuế
 - Địa chỉ
- + Các thông tin NNT tự nhập gồm các thông tin sau:
 - Người đại diện theo pháp luật: Nhập kiểu text
 - Ngày lập báo cáo: mặc định là ngày hiện tại, cho phép sửa
 - Kỳ báo cáo cuối cùng: Nếu báo cáo là kỳ báo cáo cuối cùng thì NNT chọn ô check Kỳ báo cáo cuối cùng

Thông tin chi tiết

- + Số thứ tự: Kiểu số tự nhiên, chương trình tự động tăng
- + Tổ chức, cá nhân đặt in, tự in:
 - Mã số thuế: Cho phép NSD tự nhập tối đa 13 ký tự, kiểm tra đúng cấu trúc mã số thuế. Bắt buộc nhập
 - Tên: Cho phép NSD tự nhập kiểu text, tối đa 200 ký tự
 - Địa chỉ: Tự nhập, kiểu text, tối đa 200 ký tự
- + Hợp đồng
 - Số: Cho phép NSD tự nhập, kiểu text, tối đa 100 ký tự. Bắt buộc nhập
 - Ngày: Cho phép NSD tự nhập kiểu ngày tháng. Ngày hợp đồng phải nằm trong kỳ báo cáo, nếu không nằm trong kỳ báo cáo thì ứng dụng đưa ra cảnh báo vàng "Ngày hợp đồng phải nằm trong kỳ báo cáo. Đề nghị xem lại". Bắt buộc nhập
- + Kỳ hiệu mẫu: Kiểu text, bắt buộc nhập gồm 10 ký tự, kiểm tra theo đúng cấu trúc

- 2 ký tự đầu là: 01 hoặc 02
 - 3 ký tự tiếp theo là BLP
 - 01 ký tự tiếp theo thể hiện số liên của biên lai thu phí, lệ phí từ 1 -9
 - 01 ký tự tiếp theo là “-” để phân biệt số liên với số thứ tự của mẫu trong một loại biên lai thu phí, lệ phí.
 - 03 ký tự tiếp theo là số thứ tự của mẫu trong một loại biên lai thu phí, lệ phí.
- + Trên màn hình nhập báo cáo: Thêm cột “Mã biên lai”, chọn trong combobox gồm có 2 mã biên lai là 01 và 02, khi in không in ra cột này. Khi chọn Mã biên lai thì ứng dụng sẽ tự động đưa Tên biên lai tương ứng lên cột “Tên loại biên lai” đồng thời bên cột “Ký hiệu mẫu biên lai” cũng sẽ tự động lưu lại các ký tự tương ứng của cột “Mã biên lai”.

| Mã biên lai | Tên biên lai thu phí, lệ phí | Ký hiệu mẫu biên lai |
|-------------|--|----------------------|
| 01 | Biên lai thu phí, lệ phí không có mệnh giá | 01BLP |
| 02 | Biên lai thu phí, lệ phí có mệnh giá | 02BLP |

- + Tên loại biên lai: Ứng dụng tự động lấy lên theo Mã biên lai và cho phép sửa, độ dài tối đa 200 ký tự
- + Ký hiệu: NSD tự nhập, kiểu text, bắt buộc nhập, độ dài 6 ký tự đối với biên lai của các tổ chức cá nhân tự in, đặt in và 8 ký tự đối với cơ quan thuế. Kiểm tra đúng cấu trúc
- Nếu chọn Mã biên lai thu phí, lệ phí là 01/BLP thì kiểm tra ký hiệu theo cấu trúc 6 hoặc 8 ký tự như sau
 - 02 ký tự đầu là mã tỉnh, thành phố trực thuộc trung ương theo hướng dẫn tại mục 4 Phụ lục này và chỉ áp dụng đối với Biên lai do Cục Thuế các tỉnh, thành phố trực thuộc trung ương đặt in để bán cho các cơ quan thu phí, lệ phí.
 - 02 ký tự tiếp theo phân biệt ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí, chọn trong danh sách 20 chữ cái tiếng Việt: A, B, C, D, E, G, H, K, L, M, N, P, Q, R, S, T, U, V, X, Y.
 - 01 ký tự tiếp theo là dấu (-)
 - 02 ký tự tiếp theo là năm in biên lai thu phí, lệ phí.
 - 01 ký tự tiếp theo phân biệt hình thức in:
 - T: là ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí tự in
 - P: là ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí đặt in
 - Đối với biên lai có ký hiệu 6 ký tự thì không có hai ký tự đầu của mã tỉnh, thành phố

- Nếu chọn Mã biên lai thu phí, lệ phí là 02/BLP thì kiểm tra ký hiệu theo cấu trúc 6 ký tự như sau
 - 02 ký tự đầu phân biệt ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí, chọn trong danh sách 20 chữ cái tiếng việt: A, B, C, D, E, G, H, K, L, M, N, P, Q, R, S, T, U, V, X, Y.
 - 01 ký tự tiếp theo là dấu (-)
 - 02 ký tự tiếp theo là năm in biên lai thu phí, lệ phí.
 - 01 ký tự tiếp theo phân biệt hình thức in:
 - T: là ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí tự in
 - P: là ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí đặt in
- + Từ số: Kiểu số, NSD tự nhập.
 - Ứng dụng hỗ trợ tự sinh dạng 7 ký tự
 - Khoảng "Từ số - Đến số" không được giao nhau trong cùng một loại biên lai thu phí, lệ phí, cùng mẫu số, cùng kí hiệu, cùng MST
 - Từ số không âm và \leq Đến số
 - Tất cả các dòng giao nhau thì đều báo đỏ với câu cảnh báo "Khoảng (Từ số - đến số) không được giao nhau trong cùng một loại biên lai thu phí, lệ phí, cùng mẫu số, cùng ký hiệu, cùng MST"
 - Bắt buộc nhập
- + Đến số: Kiểu số, NSD tự nhập
 - Ứng dụng hỗ trợ tự sinh dạng 7 ký tự
 - Khoảng "Từ số - Đến số" không được giao nhau trong cùng một loại biên lai thu phí, lệ phí, cùng mẫu số, cùng kí hiệu, cùng MST
 - Đến số \geq Từ số
 - Tất cả các dòng giao nhau thì đều báo đỏ với câu cảnh báo "Khoảng (Từ số - đến số) không được giao nhau trong cùng một loại biên lai thu phí, lệ phí, cùng mẫu số, cùng ký hiệu, cùng MST"
 - Bắt buộc nhập
- + Số lượng: Kiểu số, hỗ trợ tính theo công thức $= (\text{Đến số} - \text{Từ số}) + 1$, không cho phép sửa. Trường hợp NSD nhập giá trị Từ số - đến số là 0 đến 0 thì số lượng = 0
- Trường hợp kiểm tra:

- + Nếu NSD chọn cột “Mã biên lai” thì UD bắt buộc nhập các cột “Tên loại biên lai”, “Ký hiệu mẫu biên lai”, “Ký hiệu biên lai”, “Từ số”, “Đến số”. Ngược lại, UD không bắt buộc, vẫn cho phép in bình thường.

3.14.3 Báo cáo mất, cháy biên lai thu phí, lệ phí- Mẫu BC21/AC theo Thông tư số 153/2012/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Biên lai thu phí, lệ phí” chọn “Báo cáo mất, cháy, hỏng biên lai thu phí, lệ phí (BC21/AC)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau:

Đăng nhập

BÁO CÁO MẤT, CHÁY BIÊN LAI

Tên tổ chức, cá nhân làm mất, cháy, hỏng biên lai: **NNT A**
Mã số thuế: **0102030405**
Địa chỉ: **hn - hn - hn**
Ngày phát hiện mất, cháy biên lai thu phí, lệ phí: **06/06/2016**

| Stt | Mã biên lai | Tên loại biên lai | Ký hiệu mẫu biên lai | Ký hiệu biên lai | Từ số | Đến số | Số lượng | Liên biên lai | Ghi chú |
|-----|-------------|-------------------|----------------------|------------------|-------|--------|----------|---------------|---------|
| 1 | | | | | | | | | |

Lý do mất, cháy, hỏng hóa đơn:
Đơn vị báo cáo với:

Người đại diện theo pháp luật: Người ký
Ngày lập báo cáo: 06/06/2016

BC21/AC

Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- Hướng dẫn nhập dữ liệu :

Thông tin chung

- + Các thông tin được lấy dữ liệu từ phần Thông tin chung được kê khai trong chức năng "Thông tin doanh nghiệp" gồm các thông tin sau:
 - Tên tổ chức, cá nhân làm mất, cháy, hỏng biên lai thu phí, lệ phí
 - Mã số thuế
 - Địa chỉ
- + Các thông tin NNT tự nhập gồm các thông tin sau:
 - Ngày, tháng, năm phát hiện bị mất, cháy, hỏng biên lai thu phí, lệ phí: NNT tự nhập theo định dạng ngày tháng. (Tổ chức, cá nhân) được lấy tự động từ Tên tổ chức, cá nhân làm mất, cháy, hỏng biên lai thu phí, lệ phí từ trên xuống.
 - Người đại diện theo pháp luật: nhập kiểu text, bắt buộc nhập
 - Ngày lập báo cáo: mặc định là ngày hiện tại, cho phép sửa
 - Lý do mất, cháy, hỏng hoá đơn

Thông tin chi tiết

- + STT: Ứng dụng hỗ trợ tự động tăng
- + Trên màn hình nhập báo cáo: Thêm cột “Mã biên lai”, chọn trong combobox gồm có 2 mã biên lai là 01 và 02, khi in không in ra cột này. Khi chọn Mã biên lai thì ứng dụng sẽ tự động đưa Tên biên lai tương ứng lên cột “Tên loại biên lai” đồng thời bên cột “Ký hiệu mẫu biên lai” cũng sẽ tự động lưu lại các ký tự tương ứng của cột “Mã biên lai”.

| Mã biên lai | Tên biên lai thu phí, lệ phí | Ký hiệu mẫu biên lai |
|-------------|--|----------------------|
| 01 | Biên lai thu phí, lệ phí không có mệnh giá | 01BLP |
| 02 | Biên lai thu phí, lệ phí có mệnh giá | 02BLP |

- + Tên loại biên lai: Ứng dụng tự động lấy lên theo Mã biên lai và cho phép sửa, độ dài tối đa 200 ký tự
- + Ký hiệu mẫu: Kiểu text, bắt buộc nhập gồm 10 ký tự, kiểm tra theo đúng cấu trúc
 - 2 ký tự đầu là: 01 hoặc 02
 - 3 ký tự tiếp theo là BLP
 - 01 ký tự tiếp theo thể hiện số liên của biên lai thu phí, lệ phí từ 1 -9
 - 01 ký tự tiếp theo là “-” để phân biệt số liên với số thứ tự của mẫu trong một loại biên lai thu phí, lệ phí.
 - 03 ký tự tiếp theo là số thứ tự của mẫu trong một loại biên lai thu phí, lệ phí.
- + Ký hiệu: NSD tự nhập, kiểu text, bắt buộc nhập, độ dài 6 ký tự đối với biên lai của các tổ chức cá nhân tự in, đặt in và 8 ký tự đối với cơ quan thuế. Kiểm tra đúng cấu trúc
 - Nếu chọn Mã biên lai thu phí, lệ phí là 01/BLP thì kiểm tra ký hiệu theo cấu trúc 6 hoặc 8 ký tự như sau
 - 02 ký tự đầu là mã tỉnh, thành phố trực thuộc trung ương theo hướng dẫn tại mục 4 Phụ lục này và chỉ áp dụng đối với Biên lai do Cục Thuế các tỉnh, thành phố trực thuộc trung ương đặt in để bán cho các cơ quan thu phí, lệ phí.
 - 02 ký tự tiếp theo phân biệt ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí, chọn trong danh sách 20 chữ cái tiếng việt: A, B, C, D, E, G, H, K, L, M, N, P, Q, R, S, T, U, V, X, Y.
 - 01 ký tự tiếp theo là dấu (-)
 - 02 ký tự tiếp theo là năm in biên lai thu phí, lệ phí.
 - 01 ký tự tiếp theo phân biệt hình thức in:

- T: là ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí tự in
 - P: là ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí đặt in
- Đối với biên lai có ký hiệu 6 ký tự thì không có hai ký tự đầu của mã tỉnh, thành phố
- Nếu chọn Mã biên lai thu phí, lệ phí là 02/BLP thì kiểm tra ký hiệu theo cấu trúc 6 ký tự như sau
 - 02 ký tự đầu phân biệt ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí, chọn trong danh sách 20 chữ cái tiếng việt: A, B, C, D, E, G, H, K, L, M, N, P, Q, R, S, T, U, V, X, Y.
 - 01 ký tự tiếp theo là dấu (-)
 - 02 ký tự tiếp theo là năm in biên lai thu phí, lệ phí.
 - 01 ký tự tiếp theo phân biệt hình thức in:
 - T: là ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí tự in
 - P: là ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí đặt in
- + Từ số: Kiểu số, NSD tự nhập.
 - Ứng dụng hỗ trợ tự sinh dạng 7 ký tự
 - Khoảng "Từ số - Đến số" không được giao nhau trong cùng một loại biên lai thu phí, lệ phí, cùng mẫu số, cùng kí hiệu
 - Từ số không âm và \leq Đến số
 - Tất cả các dòng giao nhau thì đều báo đỏ với câu cảnh báo "Khoảng (Từ số - đến số) không được giao nhau trong cùng một loại biên lai thu phí, lệ phí, cùng mẫu số, cùng ký hiệu"
 - Bắt buộc nhập
- + Đến số: Kiểu số, NSD tự nhập
 - Ứng dụng hỗ trợ tự sinh dạng 7 ký tự
 - Khoảng (Từ số - Đến số) không được giao nhau trong cùng một loại biên lai thu phí, lệ phí, cùng mẫu số, cùng kí hiệu
 - Đến số \geq Từ số
 - Tất cả các dòng giao nhau thì đều báo đỏ với câu cảnh báo "Khoảng (Từ số - đến số) không được giao nhau trong cùng một loại biên lai thu phí, lệ phí, cùng mẫu số, cùng ký hiệu"
 - Bắt buộc nhập
- + Số lượng: Kiểu số, hỗ trợ tính theo công thức $= (\text{Đến số} - \text{Từ số}) + 1$, không cho phép sửa. Trường hợp NSD nhập giá trị Từ số - đến số là 0 đến 0 thì số lượng = 0
- + Liên biên lai thu phí, lệ phí: Tự nhập, kiểu text

- + Ghi chú: Cho phép NSD chọn trong combobox, mặc định là để trống nhưng khi Ghi dữ liệu thì kiểm tra nếu trường “Ghi chú” nếu để trống thì UD đưa ra cảnh báo đỏ. Giá trị trong combobox gồm các giá trị sau:
 - o Đã sử dụng
 - o Chưa sử dụng

3.14.4 Thông báo kết quả hủy biên lai thu phí, lệ phí- Mẫu TB03/AC theo Thông tư số 153/2012/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Biên lai thu phí, lệ phí” chọn “Thông báo kết quả hủy biên lai thu phí, lệ phí (TB03/AC)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau:

THÔNG BÁO KẾT QUẢ HỦY BIÊN LAI THU TIỀN PHÍ, LỆ PHÍ

Kính gửi:

Tên cơ quan thu phí, lệ phí: **NNT A**

Mã số thuế (nếu có): **0102030405**

Phương pháp hủy Biên lai thu tiền phí, lệ phí:

Ngày, giờ thông báo hủy biên lai thu tiền phí, lệ phí như sau: 15 Giờ 34 06/06/2016

| STT | Mã biên lai | Tên loại biên lai thu tiền phí, lệ phí | Ký hiệu mẫu Biên lai | Ký hiệu Biên lai | Từ số | Đến số | Số lượng |
|-----|----------------------|--|----------------------|------------------|-------|--------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | <input type="text"/> | | | | | | |

Người lập biểu: Thủ trưởng đơn vị: Người ký:

Ngày lập thông báo: 06/06/2016

Navigation: TB03/AC

Buttons: Nhập lại | Ghi | In | Xóa | Kết xuất | Kết xuất XML | Nhập từ XML | Đóng

- Hướng dẫn nhập dữ liệu :

Thông tin chung

- + Các thông tin được lấy dữ liệu từ phần Thông tin chung được kê khai trong chức năng "Thông tin doanh nghiệp" gồm các thông tin sau:
 - Tên tổ chức, cá nhân
 - Mã số thuế
 - Địa chỉ
- + Các thông tin NNT tự nhập gồm các thông tin sau:
 - Kính gửi: NNT tự nhập kiểu text
 - Phương pháp hủy biên lai thu phí, lệ phí: NNT tự nhập kiểu text
 - Hồi, giờ, Ngày, tháng, năm thông báo hủy biên lai thu phí, lệ

phí: NNT tự nhập theo định dạng ngày tháng. (Tổ chức, cá nhân) lấy tự động từ Tên tổ chức, cá nhân từ trên xuống

- Người đại diện theo pháp luật: NNT tự nhập kiểu text, bắt buộc nhập
- Ngày lập báo cáo: mặc định là ngày hiện tại, cho phép sửa
- Người lập biểu: NNT tự nhập kiểu text

Thông tin chi tiết

- + Trên màn hình nhập báo cáo: Thêm cột “Mã biên lai”, chọn trong combobox gồm có 2 mã biên lai là 01 và 02, khi in không in ra cột này. Khi chọn Mã biên lai thì ứng dụng sẽ tự động đưa Tên biên lai tương ứng lên cột “Tên loại biên lai” đồng thời bên cột “Ký hiệu mẫu biên lai” cũng sẽ tự động lưu lại các ký tự tương ứng của cột “Mã biên lai”.

| Mã biên lai | Tên biên lai thu phí, lệ phí | Ký hiệu mẫu biên lai |
|-------------|--|----------------------|
| 01 | Biên lai thu phí, lệ phí không có mệnh giá | 01BLP |
| 02 | Biên lai thu phí, lệ phí có mệnh giá | 02BLP |

- + Tên loại biên lai: Ứng dụng tự động lấy lên theo Mã biên lai và cho phép sửa, độ dài tối đa 200 ký tự
- + Ký hiệu mẫu: Kiểu text, bắt buộc nhập gồm 10 ký tự, kiểm tra theo đúng cấu trúc
 - 2 ký tự đầu là: 01 hoặc 02
 - 3 ký tự tiếp theo là BLP
 - 01 ký tự tiếp theo thể hiện số liên của biên lai thu phí, lệ phí từ 1 -9
 - 01 ký tự tiếp theo là “-” để phân biệt số liên với số thứ tự của mẫu trong một loại biên lai thu phí, lệ phí.
 - 03 ký tự tiếp theo là số thứ tự của mẫu trong một loại biên lai thu phí, lệ phí.
- + Ký hiệu: NSD tự nhập, kiểu text, bắt buộc nhập, độ dài 6 ký tự đối với biên lai của các tổ chức cá nhân tự in, đặt in và 8 ký tự đối với cơ quan thuế. Kiểm tra đúng cấu trúc
 - Nếu chọn Mã biên lai thu phí, lệ phí là 01/BLP thì kiểm tra ký hiệu theo cấu trúc 6 hoặc 8 ký tự như sau
 - 02 ký tự đầu là mã tỉnh, thành phố trực thuộc trung ương theo hướng dẫn tại mục 4 Phụ lục này và chỉ áp dụng đối với Biên lai do Cục Thuế các tỉnh, thành phố trực thuộc trung ương đặt in để bán cho các cơ quan thu phí, lệ phí.

- 02 ký tự tiếp theo phân biệt ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí, chọn trong danh sách 20 chữ cái tiếng việt: A, B, C, D, E, G, H, K, L, M, N, P, Q, R, S, T, U, V, X, Y.
- 01 ký tự tiếp theo là dấu (-)
- 02 ký tự tiếp theo là năm in biên lai thu phí, lệ phí.
- 01 ký tự tiếp theo phân biệt hình thức in:
 - T: là ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí tự in
 - P: là ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí đặt in
- Đối với biên lai có ký hiệu 6 ký tự thì không có hai ký tự đầu của mã tỉnh, thành phố
- Nếu chọn Mã biên lai thu phí, lệ phí là 02/BLP thì kiểm tra ký hiệu theo cấu trúc 6 ký tự như sau
 - 02 ký tự đầu phân biệt ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí, chọn trong danh sách 20 chữ cái tiếng việt: A, B, C, D, E, G, H, K, L, M, N, P, Q, R, S, T, U, V, X, Y.
 - 01 ký tự tiếp theo là dấu (-)
 - 02 ký tự tiếp theo là năm in biên lai thu phí, lệ phí.
 - 01 ký tự tiếp theo phân biệt hình thức in:
 - T: là ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí tự in
 - P: là ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí đặt in
- + Từ số: Kiểu số, NSD tự nhập.
 - Ứng dụng hỗ trợ tự sinh dạng 7 ký tự
 - Khoảng (Từ số - Đến số) không được giao nhau trong cùng một loại biên lai thu phí, lệ phí, cùng mẫu số, cùng ký hiệu
 - Từ số không âm và \leq Đến số
 - Tất cả các dòng giao nhau thì đều báo đỏ với câu cảnh báo “Khoảng (Từ số - đến số) không được giao nhau trong cùng một loại biên lai thu phí, lệ phí, cùng mẫu số, cùng ký hiệu”
 - Bắt buộc nhập
- + Đến số: Kiểu số, NSD tự nhập
 - Ứng dụng hỗ trợ tự sinh dạng 7 ký tự
 - Khoảng (Từ số - Đến số) không được giao nhau trong cùng một loại biên lai thu phí, lệ phí, cùng mẫu số, cùng ký hiệu
 - Đến số \geq Từ số
 - Tất cả các dòng giao nhau thì đều báo đỏ với câu cảnh báo “Khoảng (Từ số - đến số) không được giao nhau trong cùng một loại biên lai thu phí, lệ phí, cùng mẫu số, cùng ký hiệu”
 - Bắt buộc nhập

- Ngày lập báo cáo: mặc định là ngày hiện tại, cho phép sửa nhưng không được lớn hơn ngày hiện tại
- Người lập biểu: NNT tự nhập kiểu text
- Kỳ báo cáo cuối cùng: Nếu báo cáo là kỳ báo cáo cuối cùng thì NNT chọn ô check Kỳ báo cáo cuối cùng
- Chuyển địa điểm: NNT chọn ô check CQT có trong trường hợp chuyển địa điểm hay không

Thông tin chi tiết

- + STT: Ứng dụng hỗ trợ tự động tăng
- + Các cột Mã biên lai thu phí, lệ phí, Tên loại biên lai thu phí, lệ phí, Mẫu số: Nhập tương tự như trên Thông báo phát hành biên lai thu phí, lệ phí.
- + Ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí: Đối với biên lai thu phí, lệ phí tự in, đặt in thì nhập tương tự như ở Thông báo phát hành. Riêng đối với biên lai thu phí, lệ phí do cục thuế phát hành thì thêm 02 ký tự đầu ký hiệu (gọi là mã hoá đơn do Cục Thuế in, phát hành) (Danh sách Mã biên lai thu phí, lệ phí của Cục Thuế các tỉnh, thành phố trực thuộc Trung ương phát hành theo Phụ lục 2 kèm theo Thông tư số 153/2010/TT-BTC).
- + Số tồn đầu kỳ: Nếu là lần đầu tiên chạy ứng dụng thì NNT tự nhập số tồn đầu kỳ của kỳ đầu, từ kỳ thứ 2 trở đi thì ứng dụng sẽ tự chuyển số tồn cuối kỳ của kỳ trước lên, cho phép sửa.

Chú ý: Nếu trên cùng một dòng thì Từ số - Đến số phải kê khai liên tiếp, nếu không liên tiếp thì phải tách dòng.

- Chỉ tiêu [5] (Tổng số): Tự tính theo công thức $[5] = (([7] - [6]) + 1) + (([9] - [8]) + 1)$, không cho phép sửa
- Chỉ tiêu [6], [7]: NNT tự nhập kiểu số.
 - Khoảng (Từ số - Đến số) không được giao nhau trong cùng một loại biên lai thu phí, lệ phí, cùng mẫu số, cùng kí hiệu
 - Từ số [6] không âm và \leq Đến số [7]
- Chỉ tiêu [7]: Đến số: Kiểu số, NNT tự nhập kiểu số
 - Khoảng (Từ số - Đến số) không được giao nhau trong cùng một loại biên lai thu phí, lệ phí, cùng mẫu số, cùng kí hiệu
 - Đến số [7] \geq Từ số [6]
- + Số mua/phát hành trong kỳ
 - Chỉ tiêu [8]: NNT tự nhập kiểu số.
 - Khoảng (Từ số - Đến số) không được giao nhau trong cùng một loại biên lai thu phí, lệ phí, cùng mẫu số, cùng kí hiệu
 - Từ số [8] không âm và \leq Đến số [9]
 - Chỉ tiêu [9]: NNT tự nhập kiểu số

- Khoảng (Từ số - Đến số) không được giao nhau trong cùng một loại biên lai thu phí, lệ phí, cùng mẫu số, cùng kí hiệu
- Đến số [9] \geq Từ số [8]

Chú ý: Nếu trong cùng một loại biên lai thu phí, lệ phí, cùng mẫu số, cùng ký hiệu mà có nhiều khoảng số lượng tồn đầu kỳ (Khoảng [06] đến [07]) thì phải nhập giá trị của số mua/ phát hành trong kỳ ở dòng mà có giá trị của chỉ tiêu [07] lớn nhất và giá trị Từ số [08] phải bằng giá trị của chỉ tiêu [07] + 1

- + Chỉ tiêu [13](Số lượng đã sử dụng): NNT tự nhập kiểu số và nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [5] (Tổng số tồn đầu kỳ, mua/phát hành trong kỳ)
- + Các chỉ tiêu [15], [17], [19]: NNT tự nhập kiểu text và các số này phải nằm trong khoảng {[10], [11]} và không được trùng nhau, không giao nhau
 - Trong cùng một loại biên lai thu phí, lệ phí, mẫu biên lai thu phí, lệ phí và ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí thì các dòng không được giao nhau, trùng nhau.
 - Nếu là các Số không liên tiếp kê khai dưới dạng liệt kê thì được ngăn cách nhau bằng dấu (;): VD: 8;12;22 (3 số)
 - Nếu là các số liên tiếp trong 1 khoảng thì kê khai dưới dạng khoảng và sử dụng dấu (-). VD: 51-100 (50 số)
- Các chỉ tiêu tự tính: Xét 3 trường hợp
 - + Trường hợp 1: Chỉ tiêu [6] = 0 và [7] = 0 và [8] và [9] \leq 0. Khi đó
 - Chỉ tiêu [5] = ([9] - [8]) + 1
 - Chỉ tiêu [10] = chỉ tiêu [8]
 - Chỉ tiêu [11] = [10] + [12] - 1 và [11] nhỏ hơn hoặc bằng [9]
 - Chỉ tiêu [12] = [13] + [14] + [16] + [18].
 - Chỉ tiêu [14], [16], [18] tự động tính bằng cách đếm hoặc trừ từ chỉ tiêu [15], [17], [19]
 - Tồn cuối kỳ
 - Nếu [5] = [12] và [13] + [14] + [16] + [18] \leq 0 thì các chỉ tiêu [20], [21], [22] đều bằng 0
 - Nếu [5] > [12] và [13] + [14] + [16] + [18] \leq 0 thì chỉ tiêu [20] = [11] + 1; chỉ tiêu [21] = [9]
 - Chỉ tiêu [22] = ([21] - [20]) + 1
 - Nếu [13] + [14] + [16] + [18] = 0 thì ([20] = [8] ; [21] = [9])
 - + Trường hợp 2: Chỉ tiêu [8] = 0 và [9] = 0 và [6] và [7] \leq 0. Khi đó
 - Chỉ tiêu [5] = ([7] - [6]) + 1
 - Chỉ tiêu [10] = chỉ tiêu [6]

- Chỉ tiêu [11] = [10] + [12] – 1 và [11] nhỏ hơn hoặc bằng [7]
 - Chỉ tiêu [12] = [13] + [14] + [16] + [18].
 - Chỉ tiêu [14], [16], [18] tự động tính bằng cách đếm hoặc trừ từ chỉ tiêu [15], [17], [19]
 - Tồn cuối kỳ
 - Nếu [5] = [12] và [13] + [14] + [16] + [18] <> 0 thì các chỉ tiêu [20], [21], [22] đều bằng 0
 - Nếu [5] > [12] và [13] + [14] + [16] + [18] <> 0 thì chỉ tiêu [20] = [11] + 1; chỉ tiêu [21] = [7]
 - Chỉ tiêu [22] = ([21] – [20]) +1
 - Nếu [13] + [14] + [16] + [18] = 0 thì ([20] = [6] ; [21] = [7])
- + Trường hợp 3: Chỉ tiêu [6]<> 0, [7] <> 0, [8] và [9] <> 0. Khi đó
- Kiểm tra bắt buộc Chỉ tiêu [8]= chỉ tiêu [7]+1
 - Chỉ tiêu [5] = (([7] – [6]) + 1) + (([9] – [8]) + 1) hoặc [5]= [9]-[6]+1
 - Chỉ tiêu [10] = chỉ tiêu [6]
 - Chỉ tiêu [11] = [10] + [12] – 1 và [11] nhỏ hơn hoặc bằng [9]
 - Chỉ tiêu [12] = [13] + [14] + [16] + [18] và [12] <= [5].
 - Chỉ tiêu [14], [16], [18] tự động tính bằng cách đếm hoặc trừ từ chỉ tiêu [15], [17], [19]
 - Tồn cuối kỳ
 - Nếu [5] = [12] và [13] + [14] + [16] + [18] <> 0 thì các chỉ tiêu [20], [21], [22] đều bằng 0
 - Nếu [5] > [12] và [13] + [14] + [16] + [18] <> 0 thì chỉ tiêu [20] = [11] + 1; chỉ tiêu [21] = [9]
 - Chỉ tiêu [22] = ([21] – [20]) +1
 - Nếu [13] + [14] + [16] + [18] = 0 thì ([20] = [6] ; [21] = [9])

3.15 Hướng dẫn thực hiện chức năng tạo các mẫu tem rượu

3.15.1 Thông báo kết quả hủy tem rượu – Mẫu 02 theo Thông tư số 160/2013/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Tem rượu” chọn “Thông báo kết quả hủy tem rượu (mẫu 02)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra màn hình tờ khai như sau:

THÔNG BÁO KẾT QUẢ HỦY TEM RƯỢU (MẪU SỐ 02)

Kính gửi: Cục Thuế Thành phố Hà Nội

Tên tổ chức, cá nhân: NNT A
Mã số thuế: 0102030405
Phương pháp hủy tem rượu:
Ngày thông báo hủy tem rượu như sau: 07/11/2016

| STT | Ký hiệu mẫu | Tên tem rượu | Ký hiệu | Từ số | Đến số | Số lượng |
|-----|-------------|--------------|---------|-------|--------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | | | | | | |

Người lập biểu: Người đại diện theo pháp luật: Người ký
Ngày lập thông báo: 07/11/2016

Mẫu số 02

Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- Hướng dẫn nhập dữ liệu :

Thông tin chung

- + Các thông tin được lấy dữ liệu từ phần Thông tin chung được kê khai trong chức năng "Thông tin doanh nghiệp" gồm các thông tin sau:
 - Tên tổ chức, cá nhân
 - Mã số thuế
 - Địa chỉ
- + Các thông tin NNT tự nhập gồm các thông tin sau:
 - Kính gửi: UD hỗ trợ lấy thông tin Cơ quan thuế quản lý từ thông tin chung lên, không sửa
 - Phương pháp hủy hóa đơn:
 - NSD tự nhập kiểu text
 - Nhập tối đa 200 ký tự
 - Bắt buộc nhập
 - Ngày, tháng, năm thông báo hủy hóa đơn:
 - Cho phép NSD tự nhập theo định dạng dd/mm/yyyy
 - Kiểm tra ngày hủy không được lớn hơn ngày hiện tại, nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ "Ngày hủy hóa đơn không được lớn hơn ngày hiện tại"
 - Kiểm tra ngày hủy phải lớn hơn hoặc bằng ngày 01/01/2014, nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ "Ngày hủy hóa đơn phải lớn hơn hoặc bằng ngày 01/01/2014"
 - Bắt buộc nhập
 - (Tổ chức, cá nhân) lấy tự động từ Tên tổ chức, cá nhân từ trên

xuống

- Người đại diện theo pháp luật: mặc định thông tin người ký từ Thông tin chung, cho phép sửa kiểu text, bắt buộc nhập
- Ngày lập thông báo:
 - Mặc định là ngày hiện tại, cho phép sửa
 - Kiểm tra: Ngày hủy \leq ngày lập thông báo \leq ngày hiện tại. Nếu không thỏa mãn thì ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Ngày lập thông báo hủy phải lớn hơn hoặc bằng ngày hủy và không được lớn hơn ngày hiện tại”
 - Bắt buộc nhập
- Người lập biểu: Bắt buộc nhập kiểu text

Thông tin chi tiết

- + Chỉ tiêu [1] – STT: tự động tăng giảm
- + Chỉ tiêu [2]- Ký hiệu mẫu: Cho phép chọn trong danh sách tem rượu TCT phát hành đang đăng ký sử dụng theo quy định thông tư 160/2013/TT-BTC, 4 ký tự đầu bắt buộc gồm:
 - + TR01...(TR01T, TR01C, TR01R)
 - + TR02...(TR02T, TR02C)
- + Chỉ tiêu [3]- Tên tem: Ứng dụng tự hiển thị tên tem tương ứng với ký hiệu mẫu tem rượu được chọn

| STT | Loại tem rượu | Ký hiệu |
|-----|---|---------|
| 1 | Tem rượu SX trong nước \geq 20 độ dùng cho dán bằng tay | TR01T |
| 2 | Tem rượu SX trong nước \geq 20 độ dùng cho dán bằng máy tốc độ cao | TR01R |
| 3 | Tem rượu SX trong nước \geq 20 độ dùng cho dán bằng máy tốc độ thấp | TR01C |
| 4 | Tem rượu SX trong nước $<$ 20 độ dùng cho dán bằng tay | TR02T |
| 5 | Tem rượu SX trong nước $<$ 20 độ dán bằng máy tốc độ thấp | TR02C |

- + Chỉ tiêu [4]- Ký hiệu: NSD tự nhập, kiểu text, gồm 6 ký tự, bắt buộc nhập, Kiểm tra cấu trúc tem rượu, cụ thể như sau:
 - 02 ký tự đầu phân biệt ký hiệu tem rượu, chọn trong danh sách 20 chữ cái tiếng việt: A, B, C, D, E, G, H, K, L, M, N, P, Q, R, S, T, U, V, X, Y.
 - 01 ký tự tiếp theo là dấu (/)
 - 02 ký tự tiếp theo là năm in tem rượu.
 - 01 ký tự tiếp theo phân biệt hình thức in:

- P: là ký hiệu tem rượu đặt in
- + Chỉ tiêu [5]- Từ số: Hệ thống tự sinh 7 chữ số cho phép NSD nhập (Số thứ tự tem rượu theo TT 160 từ số 0.000.001 đến số 9.999.999)
 - Khoảng (Từ số - Đến số) không được giao nhau trong cùng một mẫu tem rượu, cùng ký hiệu
 - Kiểm tra Từ số [5] <= Đến số [6]
 - Tất cả các dòng giao nhau thì đều báo đỏ với câu cảnh báo “Khoảng (Từ số - đến số) không được giao nhau trong cùng một mẫu tem rượu, cùng ký hiệu”
- + Chỉ tiêu [6]- Đến số: Hệ thống tự sinh 7 chữ số cho phép NSD nhập (Số thứ tự tem rượu theo TT 160 từ số 0.000.001 đến số 9.999.999)
 - Khoảng (Từ số - Đến số) không được giao nhau trong cùng một mẫu tem rượu, cùng ký hiệu
 - Kiểm tra Từ số [5] <= Đến số [6]
 - Tất cả các dòng giao nhau thì đều báo đỏ với câu cảnh báo “Khoảng (Từ số - đến số) không được giao nhau trong cùng một mẫu tem rượu, cùng ký hiệu”
- + Chỉ tiêu [7] - Số lượng = (Đến số [6] - Từ số [5]) + 1, không cho phép sửa. Trường hợp NSD nhập giá trị Từ số - đến số là 0 đến 0 thì số lượng = 0

3.15.2 Báo cáo mất tem rượu – Mẫu 03 theo Thông tư số 160/2013/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Tem rượu” chọn “Báo cáo mất tem rượu (mẫu 03)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra màn hình tờ khai như sau:

BÁO CÁO MẤT TEM RƯỢU (MẪU SỐ 03)

Kính gửi:

Tên tổ chức, cá nhân: NNT A
 Mã số thuế: 0102030405
 Địa chỉ: hn - hn - hn
 Ngày phát hiện mất tem rượu:

| STT | Ký hiệu mẫu | Tên tem rượu | Ký hiệu | Từ số | Đến số | Số lượng | Ghi chú |
|-----|-------------|--------------|---------|-------|--------|----------|---------|
| 1 | | | | | | | |

Lý do mất tem rượu:

Cơ quan Thuế cấp Cục:

Cơ quan thuế trực tiếp quản lý:

Người đại diện theo pháp luật:
 Ngày lập báo cáo:

Mẫu số 03

Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- Hướng dẫn nhập dữ liệu :

Thông tin chung

+ Các thông tin được lấy dữ liệu từ phần Thông tin chung được kê khai trong chức năng "Thông tin doanh nghiệp" gồm các thông tin sau:

- Tên tổ chức, cá nhân
- Mã số thuế
- Địa chỉ

+ Các thông tin NNT tự nhập gồm các thông tin sau:

- Kính gửi: UD hỗ trợ lấy thông tin Cơ quan thuế quản lý từ thông tin chung lên, không sửa
- Cơ quan thuế cấp Cục: UD hỗ trợ lấy từ thông tin chung lên, không sửa
- Cơ quan thuế trực tiếp quản lý: UD hỗ trợ lấy từ thông tin chung lên, không sửa
- Ngày tháng năm mất tem rượu: Cho phép nhập kiểu DD/MM/YYYY. Kiểm tra: 01/01/2014 <= ngày tháng năm mất tem rượu <= ngày báo cáo
- Người đại diện theo pháp luật: Kiểu text, độ dài tối đa 45 ký tự, bắt buộc nhập
- Lý do mất tem rượu: Bắt buộc nhập kiểu text, tối đa 200 ký tự

Thông tin chi tiết

+ Chỉ tiêu [1] – STT: tự động tăng giảm

- + Chỉ tiêu [2]- Ký hiệu mẫu: Cho phép chọn trong danh sách tem rượu TCT phát hành đang đăng ký sử dụng theo quy định thông tư 160/2013/TT-BTC, 4 ký tự đầu bắt buộc gồm:
 - + TR01...(TR01T, TR01C, TR01R)
 - + TR02...(TR02T, TR02C)
- + Chỉ tiêu [3]- Tên tem: Ứng dụng tự hiển thị tên tem tương ứng với ký hiệu mẫu tem rượu được chọn

| STT | Loại tem rượu | Ký hiệu |
|-----|---|---------|
| 1 | Tem rượu SX trong nước ≥ 20 độ dùng cho dán bằng tay | TR01T |
| 2 | Tem rượu SX trong nước ≥ 20 độ dùng cho dán bằng máy tốc độ cao | TR01R |
| 3 | Tem rượu SX trong nước ≥ 20 độ dùng cho dán bằng máy tốc độ thấp | TR01C |
| 4 | Tem rượu SX trong nước < 20 độ dùng cho dán bằng tay | TR02T |
| 5 | Tem rượu SX trong nước < 20 độ dán bằng máy tốc độ thấp | TR02C |

- + Chỉ tiêu [4]- Ký hiệu: NSD tự nhập, kiểu text, gồm 6 ký tự, bắt buộc nhập, Kiểm tra cấu trúc tem rượu, cụ thể như sau:
 - 02 ký tự đầu phân biệt ký hiệu tem rượu, chọn trong danh sách 20 chữ cái tiếng việt: A, B, C, D, E, G, H, K, L, M, N, P, Q, R, S, T, U, V, X, Y.
 - 01 ký tự tiếp theo là dấu (/)
 - 02 ký tự tiếp theo là năm in tem rượu.
 - 01 ký tự tiếp theo phân biệt hình thức in:
 - P: là ký hiệu tem rượu đặt in
- + Chỉ tiêu [5]- Từ số - Đến số: Hệ thống tự sinh 7 chữ số cho phép NSD nhập (Số thứ tự tem rượu theo TT 160 từ số 0.000.001 đến số 9.999.999)
 - Khoảng (Từ số - Đến số) không được giao nhau trong cùng một mẫu tem rượu, cùng ký hiệu
 - Kiểm tra Từ số \leq Đến số
 - Tất cả các dòng giao nhau thì đều báo đỏ với câu cảnh báo “Khoảng (Từ số - đến số) không được giao nhau trong cùng một mẫu tem rượu, cùng ký hiệu”
- + Chỉ tiêu [6]- Số lượng = (Đến số - Từ số) + 1, không cho phép sửa. Trường hợp NSD nhập giá trị Từ số - đến số là 0 đến 0 thì số lượng = 0
- + Chỉ tiêu [7] - Ghi chú: Cho phép chọn 1 trong 3 loại sau:
 - Chưa sử dụng

- Đã dùng nhưng chưa báo cáo sử dụng
- Đã dùng nhưng đã báo cáo sử dụng

3.15.3 Báo cáo sử dụng tem rượu – Mẫu 06 theo Thông tư số 160/2013/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Tem rượu” chọn “Báo cáo sử dụng tem rượu (mẫu 06)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau:

- Sau đó nhấn nút <Đồng ý>, hệ thống hiển thị màn hình tờ khai sau:

| STT | Ký hiệu mẫu | Tên tem | Ký hiệu | Số tồn đầu kỳ, mua trong kỳ | | | | Số sử dụng, mất, hủy trong kỳ | | | | | | | | | | Từ s | |
|-----------|-------------|---------|---------|-----------------------------|---------------|--------|-----------------|-------------------------------|---------------------------|--------|------|---------------------|-----|---|-----|---|---|------|--|
| | | | | Tổng số | Số tồn đầu kỳ | | Số mua trong kỳ | | Tổng số sử dụng, mất, hủy | | | Trong đó | | | | | | | |
| | | | | | Từ số | Đến số | Từ số | Đến số | Từ số | Đến số | Công | Số lượng đã sử dụng | Mất | | Hủy | | | | |
| 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | | | | | | |
| 1 | | | | 0 | | | | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Tổng cộng | | | | 0 | | | | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |

- Hướng dẫn nhập dữ liệu :

Thông tin chung

- + Các thông tin được lấy dữ liệu từ phần Thông tin chung được kê khai trong chức năng "Thông tin doanh nghiệp" gồm các thông tin sau:
 - Tên tổ chức, cá nhân
 - Mã số thuế
- + Các thông tin NNT tự nhập gồm các thông tin sau:
 - Kính gửi: UD hỗ trợ lấy thông tin Cơ quan thuế quản lý từ thông tin chung lên, không sửa
 - Người đại diện theo pháp luật: Kiểu text, độ dài tối đa 45 ký tự, bắt buộc nhập

- Người lập biểu: Bắt buộc nhập kiểu text

Thông tin chi tiết

- + Chỉ tiêu [1] – STT: tự động tăng giảm
- + Chỉ tiêu [2]- Ký hiệu mẫu: Cho phép chọn trong danh sách tem rượu TCT phát hành đang đăng ký sử dụng theo quy định thông tư 160/2013/TT-BTC, 4 ký tự đầu bắt buộc gồm:
 - TR01...(TR01T, TR01C, TR01R)
 - TR02...(TR02T, TR02C)
- + Chỉ tiêu [3]- Tên tem: Ứng dụng tự hiển thị tên tem tương ứng với ký hiệu mẫu tem rượu được chọn

| STT | Loại tem rượu | Ký hiệu |
|-----|---|---------|
| 1 | Tem rượu SX trong nước >= 20 độ dùng cho dán bằng tay | TR01T |
| 2 | Tem rượu SX trong nước >= 20 độ dùng cho dán bằng máy tốc độ cao | TR01R |
| 3 | Tem rượu SX trong nước >= 20 độ dùng cho dán bằng máy tốc độ thấp | TR01C |
| 4 | Tem rượu SX trong nước < 20 độ dùng cho dán bằng tay | TR02T |
| 5 | Tem rượu SX trong nước < 20 độ dán bằng máy tốc độ thấp | TR02C |

- + Chỉ tiêu [4]- Ký hiệu: NSD tự nhập, kiểu text, gồm 6 ký tự, bắt buộc nhập, Kiểm tra cấu trúc tem rượu, cụ thể như sau:
 - 02 ký tự đầu phân biệt ký hiệu tem rượu, chọn trong danh sách 20 chữ cái tiếng việt: A, B, C, D, E, G, H, K, L, M, N, P, Q, R, S, T, U, V, X, Y.
 - 01 ký tự tiếp theo là dấu (/)
 - 02 ký tự tiếp theo là năm in tem rượu.
 - 01 ký tự tiếp theo phân biệt hình thức in:
 - P: là ký hiệu tem rượu đặt in
- + Số tồn đầu kỳ: Cho phép NSD nhập lần đầu tiên, từ lần thứ 2 trở đi thì ứng dụng sẽ tự chuyển số tồn cuối kỳ của kỳ trước lên, cho phép sửa nhưng có cảnh báo vàng “Số lượng tồn đầu kỳ này khác với số lượng tồn cuối kỳ trước. Đề nghị xem lại”.

Nguyên tắc chung: Trên cùng một dòng thì Từ số - Đến số phải kê khai liên tiếp, nếu không liên tiếp thì phải tách dòng.

- + Chỉ tiêu [5] (Tổng số): Tự tính theo công thức $[5] = (([7] - [6]) + 1) + (([9] - [8]) + 1)$, không cho phép sửa
- + Chỉ tiêu [6]: Từ số: Cho phép NSD nhập dạng số > 0, tối đa 7 ký tự

- Bắt buộc nhập nếu có giá trị Đến số
 - Khoảng (Từ số - Đến số) không được giao nhau trong cùng một mẫu tem rượu, cùng ký hiệu
 - Từ số [6] và \leq Đến số [7]
 - Tất cả các dòng giao nhau thì đều báo đỏ với câu cảnh báo “Khoảng (Từ số - đến số) không được giao nhau trong cùng một mẫu tem rượu, cùng ký hiệu”
- + Chỉ tiêu [7]: Đến số: Cho phép NSD nhập dạng số >0 , tối đa 7 ký tự
- Bắt buộc nhập nếu có giá trị Từ số
 - Khoảng (Từ số - Đến số) không được giao nhau trong cùng một mẫu tem rượu, cùng ký hiệu
 - Đến số [7] \geq Từ số [6]
 - Tất cả các dòng giao nhau thì đều báo đỏ với câu cảnh báo “Khoảng (Từ số - đến số) không được giao nhau trong cùng một mẫu tem rượu, cùng ký hiệu”
- + Chỉ tiêu [8]: Từ số: Cho phép NSD nhập dạng số >0 , tối đa 7 ký tự
- Bắt buộc nhập nếu có giá trị Đến số
 - Kiểm tra nếu [6], [7] $<>0$, [8], [9] $<>0 \rightarrow [8] = [7] + 1$, nếu khác thì cảnh báo đỏ
 - Khoảng (Từ số - Đến số) không được giao nhau trong cùng một mẫu tem rượu, cùng ký hiệu
 - Từ số [8] không âm và \leq Đến số [9]
 - Tất cả các dòng giao nhau thì đều báo đỏ với câu cảnh báo “Khoảng (Từ số - đến số) không được giao nhau trong cùng một mẫu tem rượu, cùng ký hiệu”
- + Chỉ tiêu [9]: Đến số: Cho phép NSD nhập dạng số >0 , tối đa 7 ký tự
- Bắt buộc nhập nếu có giá trị Từ số
 - Khoảng (Từ số - Đến số) không được giao nhau trong cùng một loại tem rượu, cùng mẫu số, cùng kí hiệu
 - Đến số [9] \geq Từ số [8]
 - Tất cả các dòng giao nhau thì đều báo đỏ với câu cảnh báo “Khoảng (Từ số - đến số) không được giao nhau trong cùng một mẫu tem rượu, cùng ký hiệu”
- + Chỉ tiêu [13]- Số lượng đã sử dụng: Cho phép NSD tự nhập kiểu số và nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [5] (Tổng số tồn đầu kỳ, mua/phát hành trong kỳ)

- + Các chỉ tiêu [15], [17]: Cho phép NSD tự nhập kiểu text và kiểm tra các số này phải nằm trong khoảng {[10], [11]} và không được trùng nhau, không giao nhau. Nếu không thỏa mãn điều kiện này thì ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “ Các số xóa bỏ, mất phải nằm trong khoảng {[10], [11]} và không được trùng nhau, giao nhau ”.
 - Trong cùng một mẫu tem rượu và ký hiệu tem rượu thì các dòng không được giao nhau, trùng nhau. Nếu không thỏa mãn điều kiện này thì ứng dụng sẽ đưa ra cảnh báo đỏ “Trong cùng một mẫu tem rượu và ký hiệu tem rượu thì các dòng không được giao nhau, trùng nhau”
 - Nếu là các Số không liên tiếp kê khai dưới dạng liệt kê thì được ngăn cách nhau bằng dấu (;): VD: 8;12;22 (3 số)
 - Nếu là các số liên tiếp trong 1 khoảng thì kê khai dưới dạng khoảng và sử dụng dấu (-). VD: 51-100 (50 số)

Các chỉ tiêu tự tính: Xét 3 trường hợp

- + Trường hợp 1: Chỉ tiêu [6] = 0 và [7] = 0 và [8] và [9] \neq 0. Khi đó
 - Chỉ tiêu [5] = ([9] – [8]) + 1
 - Chỉ tiêu [10] = chỉ tiêu [8]
 - Chỉ tiêu [11] = [10] + [12] – 1 và [11] nhỏ hơn hoặc bằng [9]
 - Chỉ tiêu [12] = [13] + [14] + [16]. Nếu không thỏa mãn điều kiện này thì ứng dụng cho báo đỏ tất cả các dòng [12], [13], [14], [16] với câu cảnh báo “ Tổng các chỉ tiêu [13], [14], [16] phải bằng chỉ tiêu [12]”.
 - Chỉ tiêu [14] tự động tính bằng cách đếm hoặc trừ từ chỉ tiêu [15]
 - Chỉ tiêu [16] tự động tính bằng cách đếm hoặc trừ từ chỉ tiêu [17]
 - Tồn cuối kỳ
 - Nếu [5] = [12] và [13] + [14] + [16] \neq 0 thì các chỉ tiêu [18], [19], [20] đều bằng 0
 - Nếu [5] > [12] và [13] + [14] + [16] \neq 0 thì chỉ tiêu [18] = [11] + 1; chỉ tiêu [19] = [9], chỉ tiêu [20] = ([19] – [18]) + 1
 - Nếu [13] + [14] + [16] = 0 thì ([19] = [8] ; [20] = [9])
 - Đề nghị hỗ trợ cập nhật Số tồn đầu kỳ sau = Số tồn cuối kỳ trước chuyển sang
- + Trường hợp 2: Chỉ tiêu [8] = 0 và [9] = 0 và [6] và [7] \neq 0. Khi đó
 - Chỉ tiêu [5] = ([7] – [6]) + 1
 - Chỉ tiêu [10] = chỉ tiêu [6]

- Chỉ tiêu [11] = [10] + [12] – 1 và [11] nhỏ hơn hoặc bằng [7]
 - Chỉ tiêu [12] = [13] + [14] + [16]. Nếu không thỏa mãn điều kiện này thì ứng dụng cho báo đồ tất cả các dòng [12], [13], [14], [16] với câu cảnh báo “ Tổng các chỉ tiêu [13], [14], [16] phải bằng chỉ tiêu [12]”.
 - Chỉ tiêu [14] tự động tính bằng cách đếm hoặc trừ từ chỉ tiêu [15]
 - Chỉ tiêu [16] tự động tính bằng cách đếm hoặc trừ từ chỉ tiêu [17]
 - Tồn cuối kỳ
 - Nếu [5] = [12] và [13] + [14] + [16] <> 0 thì các chỉ tiêu [18], [19], [20] đều bằng 0
 - Nếu [5] > [12] và [13] + [14] + [16] <> 0 thì chỉ tiêu [18] = [11] + 1; chỉ tiêu [19] = [7], chỉ tiêu [20] = ([19] – [18]) + 1
 - Nếu [13] + [14] + [16] = 0 thì ([18] = [6] ; [19] = [7])
 - Đề nghị hỗ trợ cập nhật Số tồn đầu kỳ sau = Số tồn cuối kỳ trước chuyển sang
- + Trường hợp 3: Chỉ tiêu [6]<> 0, [7] <> 0, [8] và [9] <> 0. Khi đó
- Kiểm tra bắt buộc Chỉ tiêu [8]= chỉ tiêu [7]+1
 - Chỉ tiêu [5] = (([7] – [6]) + 1) + (([9] – [8]) + 1)
 - Chỉ tiêu [10] = chỉ tiêu [6]
 - Chỉ tiêu [11] = [10] + [12] – 1 và [11] nhỏ hơn hoặc bằng [9]
 - Chỉ tiêu [12] = [13] + [14] + [16] và [12] <= [5]. Nếu không thỏa mãn điều kiện này thì ứng dụng cho báo đồ tất cả các dòng [12], [13], [14], [16] với câu cảnh báo “ Tổng các chỉ tiêu [13], [14], [16] phải bằng chỉ tiêu [12]”.
 - Chỉ tiêu [14] tự động tính bằng cách đếm hoặc trừ từ chỉ tiêu [15]
 - Chỉ tiêu [16] tự động tính bằng cách đếm hoặc trừ từ chỉ tiêu [17]
 - Tồn cuối kỳ
 - Nếu [5] = [12] và [13] + [14] + [16] <> 0 thì các chỉ tiêu [18], [19], [20] đều bằng 0
 - Nếu [5] > [12] và [13] + [14] + [16] <> 0 thì chỉ tiêu [18] = [11] + 1; chỉ tiêu [19] = [9], chỉ tiêu [20] = ([19] – [18]) + 1
 - Nếu [13] + [14] + [16] + [18] = 0 thì ([18] = [6] ; [19] = [9])
 - Đề nghị hỗ trợ cập nhật Số tồn đầu kỳ sau = Số tồn cuối kỳ trước chuyển sang
- + Ràng buộc giữa bảng kê với báo cáo:

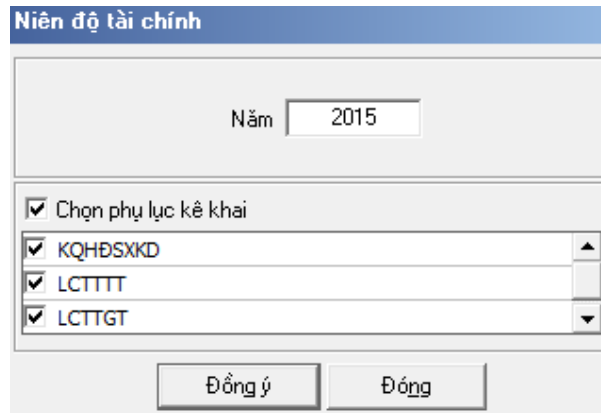
- Thêm dòng Tổng cộng: Lấy tổng của cột số lượng.

3.16 Hướng dẫn thực hiện chức năng lập báo cáo tài chính

3.16.1 Lập Bộ Báo cáo tài chính theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Báo cáo tài chính” chọn “Bộ Báo cáo tài chính (QĐ 15/2006-BTC)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau:



The screenshot shows a dialog box titled "Niên độ tài chính". It contains a "Năm" (Year) field with the value "2015". Below the year field is a list of checkboxes for selecting financial statements: "Chọn phụ lục kê khai" (checked), "KQHĐSXKD" (checked), "LCTTTT" (checked), and "LCTTGT" (checked). At the bottom of the dialog are two buttons: "Đồng ý" (Agree) and "Đóng" (Close).

- Chương trình mặc định không chọn các phụ lục, cho phép chọn các phụ lục khi phải kê khai. Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” màn hình sẽ hiển thị ra một bảng kê với các phụ lục tương ứng với phục lục bạn đã chọn. Ứng dụng kiểm tra nếu người nộp thuế chọn đồng thời hai phụ lục LCTTTT và LCTTGT thì ứng dụng sẽ đưa ra thông báo “Bạn chỉ được chọn một trong hai phụ lục LCTTTT và LCTTGT. Bạn có chắc chắn nhận cả hai phụ lục này không?” Nếu chọn “Có” ứng dụng vẫn cho phép kê khai đồng thời hai phụ lục, nếu chọn “Không” thì ứng dụng quay lại màn hình chọn kỳ kê khai ban đầu.
- Cách nhập dữ liệu cho các phụ lục như sau:

3.16.1.1 Bảng cân đối kế toán cho DN theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC

Đăng nhập

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)
Niên độ tài chính năm 2015

Mã số thuế: 0102030405
Người nộp thuế: NNT A

Đơn vị tiền: Đồng Việt nam

| STT | CHỈ TIÊU | Mã | Thuyết minh | Số năm nay | Số năm trước |
|----------------|---|------------|-------------|------------|--------------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) |
| TÀI SẢN | | | | | |
| A | A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150) | 100 | | 0 | 0 |
| I | I. Tiền và các khoản tương đương tiền (110=111+112) | 110 | | 0 | 0 |
| 1 | 1. Tiền | 111 | V.01 | 0 | 0 |
| 2 | 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 0 | 0 |
| II | II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn (120=121+129) | 120 | V.02 | 0 | 0 |
| 1 | 1. Đầu tư ngắn hạn | 121 | | 0 | 0 |
| 2 | 2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*) (2) | 129 | | 0 | 0 |
| III | III. Các khoản phải thu ngắn hạn (130 = 131 + 132 + 133 + 134 + 135 + 139) | 130 | | 0 | 0 |
| 1 | 1. Phải thu khách hàng | 131 | | 0 | 0 |
| 2 | 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 0 | 0 |
| 3 | 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | 0 | 0 |
| 4 | 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | 0 | 0 |
| 5 | 5. Các khoản phải thu khác | 135 | V.03 | 0 | 0 |
| 6 | 6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 139 | | 0 | 0 |
| IV | IV. Hàng tồn kho (140 = 141 + 149) | 140 | | 0 | 0 |

CBKT / KQHĐSXKD / LCTTTT / LCTTGT

- Hướng dẫn nhập dữ liệu:
 - + Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh.
 - + Các cột phải nhập: cột [Số năm nay], [Số năm trước]
 - + Tất cả các chỉ tiêu đều nhận giá trị mặc định là 0
- Các chỉ tiêu tính toán
 - + Chỉ tiêu [100] = [110] + [120] + [130] + [140] + [150]
 - + Chỉ tiêu [110] = [111] + [112]
 - + Chỉ tiêu [120] = [121] + [129]
 - + Chỉ tiêu [130] = [131] + [132] + [133] + [134] + [135] + [139]
 - + Chỉ tiêu [140] = [141] + [149]
 - + Chỉ tiêu [150] = [151] + [152] + [154] + [158]

- + Chỉ tiêu [200] = [210] + [220] + [240] + [250] + [260]
- + Chỉ tiêu [210] = [211] + [212] + [213] + [218] + [219]
- + Chỉ tiêu [220] = [211] + [224] + [227]
- + Chỉ tiêu [221] = [222] + [223]
- + Chỉ tiêu [224] = [225] + [226]
- + Chỉ tiêu [227] = [228] + [229]
- + Chỉ tiêu [240] = [241] + [242]
- + Chỉ tiêu [250] = [251] + [252] + [258] + [259]
- + Chỉ tiêu [260] = [261] + [262] + [268]
- + Chỉ tiêu [270] = [100] + [200]
- + Chỉ tiêu [300] = [310] + [330]
- + Chỉ tiêu [310] = [311] + [312] + ... + [319] + [320] + [323]
- + Chỉ tiêu [330] = [331] + [332] + ... + [336] + [337] + [338] + [339]
- + Chỉ tiêu [400] = [410] + [430]
- + Chỉ tiêu [410] = [411] + [412] + ... + [420] + [421] + [422]
- + Chỉ tiêu [430] = [432] + [433]
- + Chỉ tiêu [440] = [300] + [400]
- + Đối với ngày ký, đây là ngày bắt buộc phải có trên mọi tờ khai hoặc báo cáo tài chính theo quy định của cơ quan thuế.

3.16.1.2 Báo cáo kết quả HĐ SXKD cho DN theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC

Nhập từ khai

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH
(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)
Niên độ tài chính năm 2015

Mã số thuế: 0102030405
Người nộp thuế: NNT A

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| Stt | Chỉ tiêu | Mã | Thuyết minh | Số năm nay | Số năm trước |
|-----------|--|-----------|-------------|------------|--------------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) |
| 1 | Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.25 | 0 | 0 |
| 2 | Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | 0 | 0 |
| 3 | Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02) | 10 | | 0 | 0 |
| 4 | Giá vốn hàng bán | 11 | VI.27 | 0 | 0 |
| 5 | Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11) | 20 | | 0 | 0 |
| 6 | Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.26 | 0 | 0 |
| 7 | Chi phí tài chính | 22 | VI.28 | 0 | 0 |
| | - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 0 | 0 |
| 8 | Chi phí bán hàng | 24 | | 0 | 0 |
| 9 | Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 0 | 0 |
| 10 | Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)) | 30 | | 0 | 0 |
| 11 | Thu nhập khác | 31 | | 0 | 0 |
| 12 | Chi phí khác | 32 | | 0 | 0 |
| 13 | Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 40 | | 0 | 0 |
| 14 | Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) | 50 | | 0 | 0 |
| 15 | Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 51 | VI.30 | 0 | 0 |
| 16 | Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | 52 | VI.30 | 0 | 0 |

◀ ▶ ⏪ ⏩ ⏴ ⏵ ⏶ ⏷

CBKT / QHDSXKD / LCTTTT / LCTTGT

Thêm phụ lục Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- Hướng dẫn nhập dữ liệu:
 - + Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh.
- Các chỉ tiêu cần nhập và tính toán:
 - + Các chỉ tiêu được phép nhập trong cột Số năm nay và Số năm trước gồm 01, 02, 11, 21, 22, 23, 24, 25, 31, 32, 51, 52 đều nhận giá trị mặc định là 0
 - + Các chỉ tiêu được đánh dấu bằng màu xanh sẽ được tự động tính toán và không phải nhập. Các chỉ tiêu này đã được ghi rất rõ công thức từ các chỉ tiêu khác trên báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh.
 - + Các chỉ tiêu cần ràng buộc kiểm tra tính logic gồm các chỉ tiêu 02, 23, và ngày ký.

- Đối với chỉ tiêu 02 các khoản giảm trừ doanh thu sẽ luôn nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu 01 doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ.
- Đối với chỉ tiêu 23 chi phí lãi vay sẽ luôn nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu 22 chi phí tài chính.
- Đối với ngày ký, đây là ngày bắt buộc phải có trên mọi tờ khai hoặc báo cáo tài chính theo quy định của cơ quan thuế.

3.16.1.3 Báo cáo LCTT (Trực tiếp) cho DN theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC

Đăng nhập

LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (THEO PHƯƠNG PHÁP TRỰC TIẾP)
(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)
Niên độ tài chính năm 2015

Mã số thuế: **0102030405**
Người nộp thuế: **NNT A**

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| STT | CHỈ TIÊU | Mã | Thuyết minh | Số năm nay | Số năm trước |
|---|--|-----------|-------------|------------|--------------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | | |
| 1 | 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | | 0 | 0 |
| 2 | 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 02 | | 0 | 0 |
| 3 | 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | 0 | 0 |
| 4 | 4. Tiền chi trả lãi vay | 04 | | 0 | 0 |
| 5 | 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | 05 | | 0 | 0 |
| 6 | 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 0 | 0 |
| 7 | 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | | 0 | 0 |
| | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 0 | 0 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | | |
| 1 | 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | | 0 | 0 |
| 2 | 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | 0 | 0 |
| 3 | 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | 0 | 0 |
| 4 | 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | 0 | 0 |
| 5 | 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | 0 | 0 |
| 6 | 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | 0 | 0 |

- Hướng dẫn nhập dữ liệu:

- + Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh.
- Các chỉ tiêu phải nhập
 - + [01], [02], [03], [04], [05], [06], [07], [21], [22], [23], [24], [25], [26], [27], [31], [32], [33], [34], [35], [36], [60] [61] ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0
- Các chỉ tiêu tính toán:
 - + Chỉ tiêu [20] = [01] + [02] + ... + [06] + [07]
 - + Chỉ tiêu [30] = [21] + [22] + ... + [26] + [27]
 - + Chỉ tiêu [40] = [31] + [32] + ... + [36]
 - + Chỉ tiêu [50] = [20] + [30] + [40]
 - + Chỉ tiêu [70] = [50] + [60] + [61]
 - + Đối với ngày ký, đây là ngày bắt buộc phải có trên mọi tờ khai hoặc báo cáo tài chính theo quy định của cơ quan thuế.

3.16.1.4 Báo cáo LCTT (Gián tiếp) cho DN theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC

Nhập tờ khai

LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (THEO PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP)
(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)
Niên độ tài chính năm 2015

Mã số thuế: **0102030405**
Người nộp thuế: **NNT A**

Đơn vị tiền: Đồng Việt nam

| STT | CHỈ TIÊU | Mã | Thuyết minh | Số năm nay | Số năm trước |
|----------|--|-----------|-------------|------------|--------------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) |
| I | I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1 | 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | 0 | 0 |
| 2 | 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | | |
| - | - Khấu hao TSCĐ | 02 | | 0 | 0 |
| - | - Các khoản dự phòng | 03 | | 0 | 0 |
| - | - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện | 04 | | 0 | 0 |
| - | - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | 0 | 0 |
| - | - Chi phí lãi vay | 06 | | 0 | 0 |
| 3 | 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | 0 | 0 |
| - | - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | 0 | 0 |
| - | - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | 0 | 0 |
| - | - Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | | 0 | 0 |
| - | - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | 0 | 0 |
| - | - Tiền lãi vay đã trả | 13 | | 0 | 0 |
| - | - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 14 | | 0 | 0 |
| - | - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 15 | | 0 | 0 |
| - | - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 16 | | 0 | 0 |

◀ ▶ ⏪ ⏩ CBKT / KQHĐSXKD / LCTTTT / LCTTGT

Thêm phụ lục Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

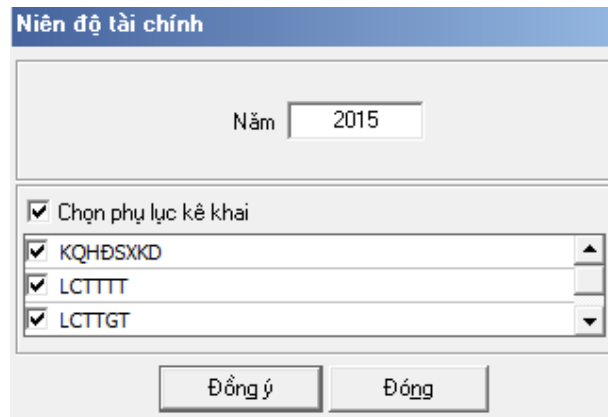
- Hướng dẫn nhập dữ liệu:
 - + Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh.
 - + Tất cả các chỉ tiêu ban đầu nhận giá trị mặc định là 0
- Các chỉ tiêu tính toán:
 - + Chỉ tiêu [08] = [01] + [02] + ... + [06]
 - + Chỉ tiêu [20] = [08] + [09] + [10] + ... + [16]
 - + Chỉ tiêu [30] = [21] + [22] + ... + [26] + [27]
 - + Chỉ tiêu [40] = [31] + [32] + ... + [36]
 - + Chỉ tiêu [50] = [20] + [30] + [40]

- + Chỉ tiêu [70] = [50] + [60] + [61]
- + Đối với ngày ký, đây là ngày bắt buộc phải có trên mọi tờ khai hoặc báo cáo tài chính theo quy định của cơ quan thuế.

3.16.2 Lập Bộ Báo cáo tài chính theo Quyết định số 48/2006/QĐ-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Báo cáo tài chính” chọn “Bộ Báo cáo tài chính (QĐ 48/2006-BTC)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.



- Chương trình mặc định không chọn các phụ lục, cho phép chọn các phụ lục khi phải kê khai. Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” màn hình sẽ hiển thị ra một bảng kê với các phụ lục tương ứng với phụ lục bạn đã chọn. Ứng dụng kiểm tra nếu người nộp thuế chọn đồng thời hai phụ lục LCTTTT và LCTTGT thì ứng dụng sẽ đưa ra thông báo “Bạn chỉ được chọn một trong hai phụ lục LCTTTT và LCTTGT. Bạn có chắc chắn nhận cả hai phụ lục này không?” Nếu chọn “Có” ứng dụng vẫn cho phép kê khai đồng thời hai phụ lục, nếu chọn “Không” thì ứng dụng quay lại màn hình chọn kỳ kê khai ban đầu.
- Cách nhập dữ liệu cho các phụ lục như sau:

3.16.2.1 Bảng cân đối kế toán cho DN theo Quyết định số 48/2006/QĐ-BTC

Đăng nhập

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
(Ban hành theo QĐ số 48/2006/QĐ-BTC Ngày 14/09/2006 của Bộ trưởng BTC)
Niên độ tài chính năm 2015

Mã số thuế: **0102030405**
Người nộp thuế: **NNT A**

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| STT | CHỈ TIÊU | Mã | Thuyết minh | Số năm nay | Số năm trước |
|------------|---|------------|-------------|------------|--------------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) |
| | TÀI SẢN | | | | |
| A | A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+120+130+140+150) | 100 | | 0 | 0 |
| I | I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | III.01 | 0 | 0 |
| II | II. Đầu tư tài chính ngắn hạn (120=121+129) | 120 | III.05 | 0 | 0 |
| 1 | 1. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 121 | | 0 | 0 |
| 2 | 2. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính ngắn hạn (*) | 129 | | 0 | 0 |
| III | III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 0 | 0 |
| 1 | 1. Phải thu của khách hàng | 131 | | 0 | 0 |
| 2 | 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 0 | 0 |
| 3 | 3. Các khoản phải thu khác | 138 | | 0 | 0 |
| 4 | 4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 139 | | 0 | 0 |
| IV | IV. Hàng tồn kho | 140 | | 0 | 0 |
| 1 | 1. Hàng tồn kho | 141 | III.02 | 0 | 0 |
| 2 | 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | 0 | 0 |
| V | V. Tài sản ngắn hạn khác ([150] = [151] + [152] + [157] + [158]) | 150 | | 0 | 0 |
| 1 | 1. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | 151 | | 0 | 0 |
| 2 | 2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 152 | | 0 | 0 |

CDKT / KQHĐSXKD / LCTTTT / LCTTGT / CBTK

Thêm phụ lục | Nhập lại | Ghi | In | Xóa | Kết xuất | Kết xuất XML | Nhập từ XML | Đóng

- Hướng dẫn nhập dữ liệu:
 - + Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh.
 - + Các cột phải nhập: cột [Số năm nay], [Số năm trước]
- Các chỉ tiêu phải nhập
 - + Tất cả các chỉ tiêu ban đầu nhận giá trị mặc định là 0

- + Các chỉ tiêu phải nhập dạng số, mặc định là 0: [110], [121], [131], [132], [138], [141], [151], [152], [157], [158], [211], [213], [221], [231], [240], [241], [248], [311], [312], [313], [314], [315], [316], [318], [323], [327], [328], [329], [331], [332], [334], [336], [338], [339], [411], [412], [413], [414], [415], [416], [417]
- + Các chỉ tiêu nhập dạng số, mặc định là 0, cho phép nhập số âm: [129], [139], [149], [212], [222], [239], [249]
- + Các chỉ tiêu ngoài bảng: mặc định là 0, cho phép nhập số âm.
- Các chỉ tiêu tính toán:
 - + Chỉ tiêu [100] = [110] + [120] + [130] + [140] + [150]
 - + Chỉ tiêu [120] = [121] + [129]
 - + Chỉ tiêu [130] = [131] + [132] + [138] + [139]
 - + Chỉ tiêu [140] = [141] + [149]
 - + Chỉ tiêu [150] = [151] + [152] + [157] + [158]
 - + Chỉ tiêu [200] = [210] + [220] + [230] + [240]
 - + Chỉ tiêu [210] = [211] + [212] + [213]
 - + Chỉ tiêu [220] = [221] + [222]
 - + Chỉ tiêu [230] = [231] + [239]
 - + Chỉ tiêu [240] = [241] + [248] + [249]
 - + Chỉ tiêu [250] = [100] + [200]
 - + Chỉ tiêu [300] = [310] + [330]
 - + Chỉ tiêu [310] = [311] + [312] + [313] + [314] + [315] + [316] + [318] + [323] + [327] + [328] + [329]
 - + Chỉ tiêu [330] = [331] + [332] + [334] + [336] + [338] + [339]
 - + Chỉ tiêu [400] = [410]
 - + Chỉ tiêu [410] = [411] + [412] + [413] + [414] + [415] + [416] + [417]
 - + Chỉ tiêu [440] = [300] + [400]
 - + Đối với ngày ký, đây là ngày bắt buộc phải có trên mọi tờ khai hoặc báo cáo tài chính theo quy định của cơ quan thuế.
 - + Đối với các chỉ tiêu ngoài bảng: UD hỗ trợ thêm dòng khi nhấn F5

3.16.2.2 Báo cáo kết quả HĐ SXKD cho DN theo Quyết định số 48/2006/QĐ-BTC

Đăng nhập

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
(Ban hành theo QĐ số 48/2006/QĐ-BTC Ngày 14/09/2006 của Bộ trưởng BTC)
Niên độ tài chính năm 2015

Mã số thuế: **0102030405**
Người nộp thuế: **NNT A**

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| Stt | Chi tiêu | Mã | Thuyết minh | Số năm nay | Số năm trước |
|-----------|---|-----------|-------------|------------|--------------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) |
| 1 | Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | IV.08 | | 0 |
| 2 | Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | 0 | 0 |
| 3 | Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02) | 10 | | 0 | 0 |
| 4 | Giá vốn hàng bán | 11 | | 0 | 0 |
| 5 | Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11) | 20 | | 0 | 0 |
| 6 | Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | | 0 | 0 |
| 7 | Chi phí tài chính | 22 | | 0 | 0 |
| | - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 0 | 0 |
| 8 | Chi phí quản lý kinh doanh | 24 | | 0 | 0 |
| 9 | Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + 21 - 22 - 24) | 30 | | 0 | 0 |
| 10 | Thu nhập khác | 31 | | 0 | 0 |
| 11 | Chi phí khác | 32 | | 0 | 0 |
| 12 | Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 40 | | 0 | 0 |
| 13 | Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) | 50 | IV.09 | 0 | 0 |
| 14 | Chi phí thuế TNDN | 51 | | 0 | 0 |
| 15 | Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51) | 60 | | 0 | 0 |

Người ký: Người ký

◀ ▶ ⏪ ⏩ CĐKT / KQHĐSXKD / LCTTT / LCTTGT / CĐTK

Thêm phụ lục | Nhập lại | Ghi | In | Xóa | Kết xuất | Kết xuất XML | Nhập từ XML | Đóng

- Hướng dẫn nhập dữ liệu:
 - + + Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh.
- Các chỉ tiêu cần nhập và tính toán
 - + Tất cả các chỉ tiêu ban đầu nhận giá trị mặc định là 0
 - + Các chỉ tiêu được đánh dấu bằng màu xanh sẽ được tự động tính toán và không phải nhập. Các chỉ tiêu này đã được ghi rất rõ công thức từ các chỉ tiêu khác trên báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh.
 - + Các chỉ tiêu cần ràng buộc kiểm tra tính logic gồm các chỉ tiêu 02, 23, và ngày ký.

- Đối với chỉ tiêu 02 các khoản giảm trừ doanh thu sẽ luôn nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu 01 doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ.
- Đối với chỉ tiêu 23 chi phí lãi vay sẽ luôn nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu 22 chi phí tài chính.
- Đối với ngày ký, đây là ngày bắt buộc phải có trên mọi tờ khai hoặc báo cáo tài chính theo quy định của cơ quan thuế.

3.16.2.3 Báo cáo LCTT (Trực tiếp) cho DN theo Quyết định số 48/2006/QĐ-BTC

Nhập tờ khai

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (THEO PHƯƠNG PHÁP TRỰC TIẾP)
(Ban hành theo QĐ số 48/2006/QĐ-BTC Ngày 14/09/2006 của Bộ trưởng BTC)
Niên độ tài chính năm 2015

Mã số thuế: **0102030405**
Người nộp thuế: **NNT A**

Đơn vị tiền: Đồng Việt nam

| STT | CHỈ TIÊU | Mã | Thuyết minh | Số năm nay | Số năm trước |
|---|--|-----------|-------------|------------|--------------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | | |
| 1 | 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | | 0 | 0 |
| 2 | 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ | 02 | | 0 | 0 |
| 3 | 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | 0 | 0 |
| 4 | 4. Tiền chi trả lãi vay | 04 | | 0 | 0 |
| 5 | 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | 05 | | 0 | 0 |
| 6 | 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 0 | 0 |
| 7 | 7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 07 | | 0 | 0 |
| | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 0 | 0 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | | |
| 1 | 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐS đầu tư và các tài sản dài hạn khác | 21 | | 0 | 0 |
| 2 | 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐS đầu tư và các tài sản dài hạn khác | 22 | | 0 | 0 |
| 3 | 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | 0 | 0 |
| 4 | 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | 0 | 0 |
| 5 | 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | 0 | 0 |
| 6 | 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | 0 | 0 |
| 7 | 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 0 | 0 |

◀ ▶ ⏪ ⏩ ⏴ ⏵ ⏶ ⏷

CDKT / KQHĐSXKD / LCTTTT / LCITGT / CĐTK

Thêm phụ lục Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- Hướng dẫn nhập dữ liệu:

- + Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh.
- + Tất cả các chỉ tiêu ban đầu nhận giá trị mặc định là 0
- Các chỉ tiêu phải tính toán
 - + Chỉ tiêu [20] = [01] + [02] + ... + [06] + [07]
 - + Chỉ tiêu [30] = [21] + [22] + ... + [26] + [27]
 - + Chỉ tiêu [40] = [31] + [32] + ... + [36]
 - + Chỉ tiêu [50] = [20] + [30] + [40]
 - + Chỉ tiêu [70] = [50] + [60] + [61]
 - + Đối với ngày ký, đây là ngày bắt buộc phải có trên mọi tờ khai hoặc báo cáo tài chính theo quy định của cơ quan thuế.

3.16.2.4 Báo cáo LCTT (Gián tiếp) cho DN theo Quyết định số 48/2006/QĐ-BTC

Nhập từ khai

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (THEO PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP)
(Ban hành theo QĐ số 48/2006/QĐ-BTC Ngày 14/09/2006 của Bộ trưởng BTC)
Niên độ tài chính năm 2015

Mã số thuế: **0102030405**
Người nộp thuế: **NNT A**

Đơn vị tiền: Đồng Việt nam

| STT | CHỈ TIÊU | Mã | Thuyết minh | Số năm nay | Số năm trước |
|----------|---|-----------|-------------|------------|--------------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) |
| I | I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1 | 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | 0 | 0 |
| 2 | 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | | |
| - | - Khấu hao TSCĐ | 02 | | 0 | 0 |
| - | - Các khoản dự phòng | 03 | | 0 | 0 |
| - | - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện | 04 | | 0 | 0 |
| - | - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | 0 | 0 |
| - | - Chi phí lãi vay | 06 | | 0 | 0 |
| 3 | 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | 0 | 0 |
| - | - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | 0 | 0 |
| - | - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | 0 | 0 |
| - | - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp) | 11 | | 0 | 0 |
| - | - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | 0 | 0 |
| - | - Tiền lãi vay đã trả | 13 | | 0 | 0 |
| - | - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 14 | | 0 | 0 |
| - | - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 15 | | 0 | 0 |
| - | - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | 0 | 0 |

- Hướng dẫn nhập dữ liệu:
 - + + Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh.
 - + Tất cả các chỉ tiêu ban đầu nhận giá trị mặc định là 0
- Các chỉ tiêu tính toán:
 - + Chỉ tiêu [08] = [01] + [02] + ... + [06]
 - + Chỉ tiêu [20] = [08] + [09] + [10] + ... + [16]
 - + Chỉ tiêu [30] = [21] + [22] + ... + [26] + [27]
 - + Chỉ tiêu [40] = [31] + [32] + ... + [36]
 - + Chỉ tiêu [50] = [20] + [30] + [40]

- + Chỉ tiêu [70] = [50] + [60] + [61]
- + Đối với ngày ký, đây là ngày bắt buộc phải có trên mọi tờ khai hoặc báo cáo tài chính theo quy định của cơ quan thuế.

3.16.2.5 *Kê khai Bảng cân đối tài khoản theo QĐ số 48/2006/QĐ-BTC*

Nhập tờ khai

BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN
(Ban hành theo QĐ số 48/2006/QĐ-BTC Ngày 14/09/2006 của Bộ trưởng BTC)
 Niên độ tài chính năm 2015

Mã số thuế: 0102030405
 Người nộp thuế: NNT A

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| STT | Tên tài khoản | Số hiệu | Số dư đầu năm | | Số phát sinh trong năm | | Số dư cuối năm | |
|-----|---|------------|---------------|----|------------------------|----|----------------|----|
| | | | Nợ | Có | Nợ | Có | Nợ | Có |
| 1 | Tiền mặt | 111 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Tiền Việt Nam | 1111 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Ngoại tệ | 1112 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Vàng, bạc, kim khí quý, đá quý | 1113 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Tiền gửi Ngân hàng | 112 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Tiền Việt Nam | 1121 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Ngoại tệ | 1122 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Vàng, bạc, kim khí quý, đá quý | 1123 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Đầu tư tài chính ngắn hạn | 121 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Phải thu của khách hàng | 131 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Thuế GTGT được khấu trừ | 133 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hoá, dịch vụ | 1331 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Thuế GTGT được khấu trừ của TSCĐ | 1332 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Phải thu khác | 138 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Tài sản thiếu chờ xử lý | 1381 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Phải thu khác | 1388 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Tạm ứng | 141 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Chi phí trả trước ngắn hạn | 142 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Nguyên liệu, vật liệu | 152 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Thêm phụ lục | Nhập lại | Ghi | In | Xóa | Kết xuất | Kết xuất XML | Nhập từ XML | Đóng

- Các chỉ tiêu cần nhập
 - + Các cột phải nhập: Nhập các giá trị Nợ, Có cho các cột [Số dư đầu năm], [Số phát sinh trong năm]. Các chỉ tiêu phải nhập dạng số: [1111], [1112], [1113], [1121], [1122], [1123], [121], [131], [1331], [1332], [1381], [1388], [141], [142], [152][157], [1591], [1592], [1593], [171], [2111], [2112], [2113], [2141], [2142], [2143], [2147], [217], [2212], [2213], [2218], [229], [2411], [2412], [2413], [242], [244], [311], [315], [331], [33311], [33312], [3332][3339], [334], [335], [3381][3388], [3389], [3411], [3412], [3413] ..[34133], [3414], [351], [352], [3531], [3532], [3533], [3354], [3561], [3532], [4111], [4112], [4118], [418], [419], [4211], [4212], [4311], [4312], [5111], [5112], [5113], [5118], [515], [5211] ...[5213], [611], [631], [632], [635], [6421], [6422], [711], [811], [821], [911]. Các chỉ ngoài bảng ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và cho phép nhập số âm.
 - + Các cột phải nhập: Nhập các giá trị Nợ, Có cho các cột [Số dư đầu năm], [Số phát sinh trong năm]. Các chỉ tiêu phải nhập dạng số: [2141], [2142], [2143], [2147].
- Các chỉ tiêu tính toán

- + Chỉ tiêu [111] = [1111] + [1112] + [1113]
- + Chỉ tiêu [112] = [1121] + [1122] + [1123]
- + Chỉ tiêu [133] = [1331] + [1332]
- + Chỉ tiêu [138] = [1381] + [1382]
- + Chỉ tiêu [159] = [1591] + [1592] + [1593]
- + Chỉ tiêu [211] = [2111] + [2112] + [2113]
- + Chỉ tiêu [214] = [2141] + [2142] + [2143] + [2147]
- + Chỉ tiêu [221] = [2212] + [2213] + [2218]
- + Chỉ tiêu [241] = [2411] + [2412] + [2413]
- + Chỉ tiêu [333] = [3331] + [3332] + ... + [3339]
- + Chỉ tiêu [3331] = [33311] + [33312]
- + Chỉ tiêu [338] = [3381] + ... + [3384] + [3386] + ... [3388] + [3389]
- + Chỉ tiêu [341] = [3411] + [3412] + [3413] + [3414]
- + Chỉ tiêu [3413] = [34131] + [34132] + [34133]
- + Chỉ tiêu [353] = [3531] + [3532] + [3533] + [3534]
- + Chỉ tiêu [356] = [3561] + [3562]
- + Chỉ tiêu [411] = [4111] + [4112] + [4118]
- + Chỉ tiêu [421] = [4211] + [4212]
- + Chỉ tiêu [511] = [5111] + [5112] + [5113] + [5118]
- + Chỉ tiêu [521] = [5211] + [5212] + [5213]
- + Chỉ tiêu [642] = [6421] + [6422]
- Công thức tính toán đối với cột Số dư cuối năm
 - + Đối với tài khoản đầu 1, 2: Dư nợ cuối kỳ = Dư nợ đầu kỳ - Dư có đầu kỳ + ps nợ - ps có, nếu dương để bên dư nợ, nếu âm chuyển sang dư có, cho phép sửa khác công thức thì cảnh báo vàng “ Dư nợ cuối kỳ khác (nợ đầu kỳ - có đầu kỳ+ ps nợ - ps có). Đề nghị xem lại” (trừ 131, 1381, 1388, 331, các tài khoản con của 338,141, 333 và các tài khoản cấp con của 333).
 - + Đối với tài khoản đầu 3, 4: Dư có cuối kỳ = Dư có đầu kỳ - Dư nợ đầu kỳ + ps có trong kỳ - ps nợ trong kỳ, nếu kết quả dương để bên dư có, kết quả âm chuyển sang dư nợ, cho phép sửa khác thì cảnh báo vàng “ Dư có cuối kỳ khác (Dư có đầu kỳ - Dư nợ đầu kỳ + ps có trong kỳ - ps nợ trong kỳ). Đề nghị xem lại” (trừ 131, 1381, 1388, 331, các tài khoản con của 338, 141, 333 và các tài khoản cấp con của 333)
 - + Riêng đối với tài khoản lưỡng tính như 131, 1381, 1388, 331, các tài khoản con của 338, 141, 333 và các tài khoản cấp con của 333 thì
 - Số dư đầu năm: Cho phép nhập cả dư nợ , dư có
 - Số phát sinh trong năm: cho phép nhập cả dư nợ và dư có đồng

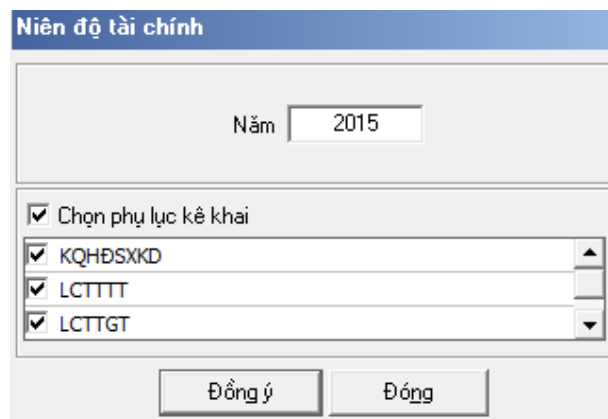
thời.

- Số dư cuối năm: cho phép nhập dạng số
- Các điều kiện kiểm tra
 - + Đối với các tài khoản đầu 1, đầu 2, đầu 3, đầu 4: Tại phần Số dư đầu kỳ Chỉ cho nhập 1 trong 2 bên dư nợ hoặc dư có, nếu NSD nhập cả dư nợ và dư có thì hệ thống cảnh báo đỏ (trừ các tài khoản lương tính)
 - + Đối với các tài khoản đầu 5, 6, 7, 8, 9 thì không cho nhập giá trị tại cột Số dư cuối kỳ (cả bên Nợ và bên Có)
 - + Bổ sung thêm dòng Tổng cộng sau tài khoản 911: Kiểm tra tại các cột Số dư đầu kỳ, số phát sinh trong kỳ, Số dư cuối kỳ tổng bên Nợ phải bằng bên Có, nếu khác thì UD đưa ra cảnh báo vàng “Tổng số dư bên nợ phải bằng tổng số dư bên có”

3.16.3 Lập Bộ Báo cáo tài chính theo Quyết định số 16/2007/QĐ-NHNN

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Báo cáo tài chính” chọn “Bộ Báo cáo tài chính (QĐ 16/2007/QĐ-NHNN)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.



- Chương trình mặc định không chọn các phụ lục, cho phép chọn các phụ lục khi phải kê khai. Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” màn hình sẽ hiển thị ra một bảng kê với các phụ lục tương ứng với phục lục bạn đã chọn. Ứng dụng kiểm tra nếu người nộp thuế chọn đồng thời hai phụ lục LCTTTT và LCTTGT thì ứng dụng sẽ đưa ra thông báo “Bạn chỉ được chọn một trong hai phụ lục LCTTTT và LCTTGT. Bạn có chắc chắn nhận cả hai phụ lục này không?” Nếu chọn “Có” ứng dụng vẫn cho phép kê khai đồng thời hai phụ lục, nếu chọn “Không” thì ứng dụng quay lại màn hình chọn kỳ kê khai ban đầu.
- Cách nhập dữ liệu cho các phụ lục như sau:

3.16.3.1 Bảng CĐKT cho ngân hàng theo Quyết định số 16/2007/QĐ-NHNN

Đăng nhập

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
(Ban hành theo QĐ số 16/2007/QĐ-NHNN Ngày 18/04/2007 của Thống đốc Ngân hàng nhà nước)
Niên độ tài chính năm 2015

Mã số thuế: **0102030405**
Người nộp thuế: **NNT A**

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| STT | CHỈ TIÊU | Mã | Thuyết minh | Số năm nay | Số năm trước |
|------------|--|------------|-------------|------------|--------------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) |
| A | TÀI SẢN | A | | | |
| I | Tiền mặt, vàng bạc, đá quý | I | V.01 | 0 | 0 |
| II | Tiền gửi tại NHNN | II | V.02 | 0 | 0 |
| III | Tiền, vàng gửi tại các TCTD khác và cho vay các TCTD khác | III | V.03 | 0 | 0 |
| 1 | Tiền, vàng gửi tại các TCTD khác | 1 | | 0 | 0 |
| 2 | Cho vay các TCTD khác | 2 | | 0 | 0 |
| 3 | Dự phòng rủi ro cho vay các TCTD khác (*) | 3 | | 0 | 0 |
| IV | Chứng khoán kinh doanh | IV | V.04 | 0 | 0 |
| 1 | Chứng khoán kinh doanh (1) | 1 | | 0 | 0 |
| 2 | Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) | 2 | | 0 | 0 |
| V | Các công cụ tài chính phái sinh và các tài sản tài chính khác | V | V.05 | 0 | 0 |
| VI | Cho vay khách hàng | VI | V.06 | 0 | 0 |
| 1 | Cho vay khách hàng | 1 | | 0 | 0 |
| 2 | Dự phòng rủi ro cho vay khách hàng (*) | 2 | V.07 | 0 | 0 |
| VII | Chứng khoán đầu tư | VII | V.08 | 0 | 0 |
| 1 | Chứng khoán đầu tư sẵn sàng để bán (2) | 1 | | 0 | 0 |
| 2 | Chứng khoán đầu tư giữ đến ngày đáo hạn | 2 | | 0 | 0 |

- Hướng dẫn nhập dữ liệu:
 - + Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh.
 - + Các cột phải nhập: cột [Số năm nay], [Số năm trước]
 - Các chỉ tiêu cần nhập
 - + Tất cả các chỉ tiêu ban đầu nhận giá trị mặc định là 0
- Phần A:
- + [III] = III.[1] + III.[2] + III.[3]
 - + [IV] = IV.[1] + IV.[2]

- + [VI] = VI.[1] + VI.[2]
- + [VII] = VII.[1] + VII.[2] + VII.[3]
- + [VIII] = VIII.[1] + VIII.[2] + VIII.[3] + VIII.[4] + VIII.[5]
- + [IX] = IX.[1] + IX.[2] + IX.[3]
- + IX.[1] = IX.[1.a] + IX.[1.b]
- + IX.[1] = IX.[2.a] + IX.[2.b]
- + IX.[1] = IX.[3.a] + IX.[3.b]
- + [X] = X.[a] + X.[b]
- + [XI] = XI.[1] + XI.[2] + XI.[3] + XI.[4] + XI.[5]

Phần B:

- + [II] = II.[1] + II.[2]
- + [VII] = VII.[1] + VII.[2] + VII.[3] + VII.[4]
- + [VIII] = VIII.[1] + VIII.[2] + VIII.[3] + VIII.[4] + VIII.[5]
- + VIII[1] = VIII.[1.a] + VIII.[1.b] + VIII.[1.c] + VIII.[1.d] + VIII.[1.e] + VIII.[1.g]

Chỉ tiêu ngoài bảng:

- + [I] = I.[1] + I.[2] + I.[3]
- + Đối với ngày ký, đây là ngày bắt buộc phải có trên mọi tờ khai hoặc báo cáo tài chính theo quy định của cơ quan thuế.

3.16.3.2 Báo cáo KQ HĐ SXKD cho NH theo quyết định 16/2007/QĐ-NHNN

Đăng nhập

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
(Ban hành theo QĐ số 16/2007/QĐ-NHNN ngày 18/04/2007 của Thống đốc Ngân hàng Nhà nước)
Niên độ tài chính năm 2015

Mã số thuế: **0102030405**
Người nộp thuế: **NNT A**

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| Stt | Chi tiêu | Thuyết minh | Số năm nay | Số năm trước |
|-----------|--|-------------|------------|--------------|
| (1) | (2) | (4) | (5) | (6) |
| 1 | Thu nhập lãi và các khoản thu nhập tương tự | VI.24 | 0 | 0 |
| 2 | Chi trả lãi và các chi phí tương tự | VI.25 | 0 | 0 |
| I | Thu nhập lãi thuần (I = 1 - 2) | | 0 | 0 |
| 3 | Thu nhập từ hoạt động dịch vụ | | 0 | 0 |
| 4 | Chi phí hoạt động dịch vụ | | 0 | 0 |
| II | Lãi / lỗ thuần từ hoạt động dịch vụ (II = 4 - 5) | VI.26 | 0 | 0 |
| III | Lãi / lỗ thuần từ hoạt động kinh doanh ngoại hối | VI.27 | 0 | 0 |
| IV | Lãi / lỗ thuần từ mua bán chứng khoán kinh doanh | VI.28 | 0 | 0 |
| V | Lãi / lỗ thuần từ mua bán chứng khoán đầu tư | VI.29 | 0 | 0 |
| 5 | Thu nhập từ hoạt động khác | | 0 | 0 |
| 6 | Chi phí hoạt động khác | | 0 | 0 |
| VI | Lãi / lỗ thuần từ hoạt động khác (VI = 5 - 6) | VI.31 | 0 | 0 |
| VII | Thu nhập từ góp vốn, mua cổ phần | VI.30 | 0 | 0 |
| VIII | Chi phí hoạt động | VI.32 | 0 | 0 |
| IX | Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh trước chi phí dự phòng rủi ro tín dụng (IX=I+II+III+IV+V+VI+VII-VIII) | | 0 | 0 |
| X | Chi phí dự phòng rủi ro tín dụng | | 0 | 0 |
| XI | Tổng lợi nhuận trước thuế (XI = IX - X) | | 0 | 0 |
| 7 | Chi phí thuế TNDN hiện hành | | 0 | 0 |
| 8 | Chi phí thuế TNDN hoãn lại | | 0 | 0 |

- Hướng dẫn nhập dữ liệu:

- + Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh.
- + Tất cả các chỉ tiêu ban đầu nhận giá trị mặc định là 0
- + Các chỉ tiêu được đánh dấu bằng màu xanh sẽ được tự động tính toán và không phải nhập. Các chỉ tiêu này đã được ghi rất rõ công thức từ các chỉ tiêu khác trên báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh.
- + Các chỉ tiêu cần ràng buộc kiểm tra tính logic gồm chỉ tiêu ngày ký.
- + Đối với ngày ký, đây là ngày bắt buộc phải có trên mọi tờ khai hoặc báo cáo tài chính theo quy định của cơ quan thuế.

3.16.3.3 Báo cáo LCTT (Trực tiếp) cho NH theo QĐ 16/2007/QĐ-NHNN

Đăng nhập

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (THEO PHƯƠNG PHÁP TRỰC TIẾP)
(Ban hành theo QĐ số 16/2007/QĐ-NHNN Ngày 18/04/2007 của Thống đốc Ngân hàng nhà nước)
Niên độ tài chính năm 2015

Mã số thuế: 0102030405
Người nộp thuế: NNT A

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| STT | CHỈ TIÊU | Mã | Thuyết minh | Số năm nay | Số năm trước |
|--|--|-----|-------------|------------|--------------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) |
| Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | | |
| 01 | Thu nhập lãi và các khoản thu nhập tương tự nhận được | 01 | | 0 | 0 |
| 02 | Chi phí lãi và các chi phí tương tự đã trả (*) | 02 | | 0 | 0 |
| 03 | Thu nhập từ hoạt động dịch vụ nhận được | 03 | | 0 | 0 |
| 04 | Chênh lệch số tiền thực thu/thực chi từ hoạt động kinh doanh (ngoại tệ, vàng bạc, chứng khoán) | 04 | | 0 | 0 |
| 05 | Thu nhập khác | 05 | | 0 | 0 |
| 06 | Tiền thu các khoản nợ đã được xử lý xoá, bù đắp bằng nguồn rủi ro | 06 | | 0 | 0 |
| 07 | Tiền chi trả cho nhân viên và hoạt động quản lý, công vụ (*) | 07 | | 0 | 0 |
| 08 | Tiền thuế thu nhập thực nộp trong kỳ (*) | 08 | | 0 | 0 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi về tài sản và vốn lưu động | | | | 0 | 0 |
| Những thay đổi về tài sản hoạt động | | | | | |
| 09 | (Tăng)/ Giảm các khoản tiền, vàng gửi và cho vay các TCTD khác | 09 | | 0 | 0 |
| 10 | (Tăng)/ Giảm các khoản về kinh doanh chứng khoán | 10 | | 0 | 0 |
| 11 | (Tăng)/ Giảm các công cụ tài chính phái sinh và các tài sản tài chính khác | 11 | | 0 | 0 |
| 12 | (Tăng)/ Giảm các khoản cho vay khách hàng | 12 | | 0 | 0 |

CBKT / QKHĐSXKD / LCTTTT / LCTTGT

Thêm phụ lục | Nhập lại | Ghi | In | Xóa | Kết xuất | Kết xuất XML | Nhập từ XML | Đóng

- Hướng dẫn nhập dữ liệu:
 - + Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh.
- Các chỉ tiêu cần phải nhập
 - + Tất cả các chỉ tiêu ban đầu nhận giá trị mặc định là 0
 - + Chỉ tiêu [20] = [01] + [02] + ... + [06] + [07]
 - + Chỉ tiêu [30] = [21] + [22] + ... + [26] + [27]
 - + Chỉ tiêu [40] = [31] + [32] + ... + [36]
 - + Chỉ tiêu [50] = [20] + [30] + [40]

- + Chỉ tiêu [70] = [50] + [60] + [61]
- + Đối với ngày ký, đây là ngày bắt buộc phải có trên mọi tờ khai hoặc báo cáo tài chính theo quy định của cơ quan thuế.

3.16.3.4 Báo cáo LCTT (Gián tiếp) cho NH theo QĐ 16/2007/QĐ-NHNN

Nhập tờ khai

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (THEO PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP)
(Ban hành theo QĐ số 16/2007/QĐ-NHNN Ngày 18/04/2007 của Thống đốc Ngân hàng nhà nước)

Niên độ tài chính năm 2015

Mã số thuế: 0102030405
Người nộp thuế: NNT A

Đơn vị tiền: Đồng Việt nam

| STT | CHỈ TIÊU | Mã | Thuyết minh | Số năm nay | Số năm trước |
|--|--|-----|-------------|------------|--------------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) |
| Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | | |
| 01 | Lợi nhuận trước thuế | 01 | | 0 | 0 |
| Điều chỉnh cho các khoản: | | | | | |
| 02 | Khấu hao TSCĐ, bất động sản đầu tư | 02 | | 0 | 0 |
| 03 | Dự phòng rủi ro tín dụng, giảm giá, đầu tư tăng thêm/ (hoàn nhập) trong năm | 03 | | 0 | 0 |
| 04 | Lãi và phí phải thu trong kỳ (thực tế chưa thu)(*) | 04 | | 0 | 0 |
| 05 | Lãi và phí phải trả trong kỳ (thực tế chưa trả) | 05 | | 0 | 0 |
| 06 | (Lãi)/lỗ do thanh lý TSCĐ | 06 | | 0 | 0 |
| 07 | (Lãi)/lỗ do bán, thanh lý bất động sản đầu tư | 07 | | 0 | 0 |
| 08 | (Lãi)/lỗ do thanh lý những khoản đầu tư, góp vốn dài hạn vào đơn vị khác, lãi, cổ tức nhận được, lợi nhuận được chia từ HĐ đầu tư, góp vốn dài hạn | 08 | | 0 | 0 |
| 09 | Chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa được thực hiện | 09 | | 0 | 0 |
| 10 | Các điều chỉnh khác | 10 | | 0 | 0 |
| Những thay đổi về tài sản hoạt động | | | | | |
| 11 | (Tăng)/ Giảm các khoản tiền, vàng gửi và cho vay các TCTD khác | 11 | | 0 | 0 |
| 12 | (Tăng)/ Giảm các khoản về kinh doanh chứng khoán | 12 | | 0 | 0 |

CBKT / KQHĐSXKD / LCTTTT / LCTTGT

Thêm phụ lục Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

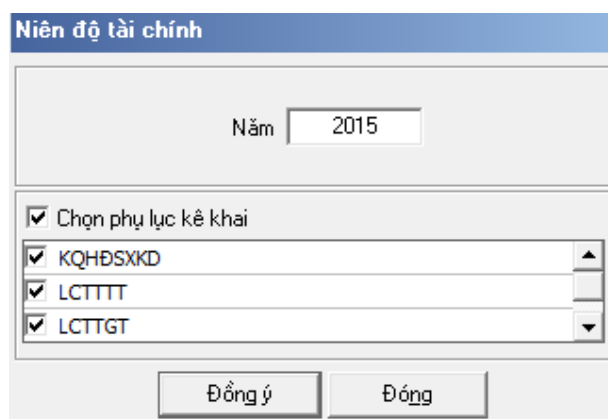
- Hướng dẫn nhập dữ liệu:
 - + Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh.
- Các chỉ tiêu cần phải nhập
 - + Tất cả các chỉ tiêu ban đầu nhận giá trị mặc định là 0
 - + Chỉ tiêu [08] = [01] + [02] + ... + [06]

- + Chỉ tiêu [20] = [09] + [10] + ... + [16]
- + Chỉ tiêu [30] = [21] + [22] + ... + [26] + [27]
- + Chỉ tiêu [40] = [31] + [32] + ... + [36]
- + Chỉ tiêu [50] = [20] + [30] + [40]
- + Chỉ tiêu [70] = [50] + [60] + [61]
- + Đối với ngày ký, đây là ngày bắt buộc phải có trên mọi tờ khai hoặc báo cáo tài chính theo quy định của cơ quan thuế.

3.16.4 Lập Bộ báo cáo tài chính theo Thông tư số 95/2008/TT-BTC và Thông tư số 162/2010/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Báo cáo tài chính” chọn “Bộ Báo cáo tài chính 95/2008/TT-BTC” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.



- Chương trình mặc định không chọn các phụ lục, cho phép chọn các phụ lục khi phải kê khai. Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” màn hình sẽ hiển thị ra một bảng kê với các phụ lục tương ứng với phục lục bạn đã chọn. Ứng dụng kiểm tra nếu người nộp thuế chọn đồng thời hai phụ lục LCTTTT và LCTTGT thì ứng dụng sẽ đưa ra thông báo “Bạn chỉ được chọn một trong hai phụ lục LCTTTT và LCTTGT. Bạn có chắc chắn nhận cả hai phụ lục này không?”. Nếu chọn “Có” ứng dụng vẫn cho phép kê khai đồng thời hai phụ lục, nếu chọn “Không” thì ứng dụng quay lại màn hình chọn kỳ kê khai ban đầu.
- Cách nhập dữ liệu cho các phụ lục như sau:

3.16.4.1 Bảng cân đối kế toán cho CTCK theo Thông tư 95/2008/TT-BTC

Đăng nhập

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
(Ban hành theo T.Từ số 95/2008/TT-BTC Ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài Chính)
Niên độ tài chính năm 2015

Mã số thuế: **0102030405**
Người nộp thuế: **NNT A**

Đơn vị tiền: Đồng Việt nam

| STT | CHỈ TIÊU | Mã | Thuyết minh | Số năm nay | Số năm trước |
|------------|--|------------|-------------|------------|--------------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) |
| | TÀI SẢN | | | | |
| A | A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150) | 100 | | 0 | 0 |
| I | I. Tiền và các khoản tương đương tiền (110 = 111 + 112) | 110 | | 0 | 0 |
| 1 | 1. Tiền | 111 | V.01 | 0 | 0 |
| 2 | 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 0 | 0 |
| II | II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn (120=121+129) | 120 | V.02 | 0 | 0 |
| 1 | 1. Đầu tư ngắn hạn | 121 | | 0 | 0 |
| 2 | 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán và đầu tư ngắn hạn (*) | 129 | | 0 | 0 |
| III | III. Các khoản phải thu ngắn hạn (130 = 131 + 132 + 133 + 135 + 138 + 139) | 130 | V.11 | 0 | 0 |
| 1 | 1. Phải thu của khách hàng | 131 | | 0 | 0 |
| 2 | 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 0 | 0 |
| 3 | 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | 0 | 0 |
| 4 | 4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán | 135 | | 0 | 0 |
| 5 | 5. Các khoản phải thu khác | 138 | | 0 | 0 |
| 6 | 6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 139 | | 0 | 0 |
| IV | IV. Hàng tồn kho | 140 | V.02 | 0 | 0 |

◀ ▶ ⏪ ⏩ ⏴ ⏵ ⏶ ⏷ ⏸ ⏹ ⏺ ⏻ ⏼ ⏽ ⏾ ⏿ Ⓜ Ⓝ Ⓞ Ⓟ Ⓠ Ⓡ Ⓢ Ⓣ Ⓤ Ⓥ Ⓦ Ⓧ Ⓨ Ⓩ ⓐ ⓑ ⓓ ⓔ ⓖ ⓗ ⓘ ⓙ ⓚ ⓛ ⓜ ⓝ ⓞ ⓟ ⓠ ⓡ ⓢ ⓣ ⓤ ⓶ ⓷ ⓸ ⓹ ⓺ ⓻ ⓼ ⓽ ⓾ ⓿ Ⓚ Ⓛ Ⓜ Ⓨ Ⓩ ⓐ ⓑ ⓓ ⓔ ⓖ ⓗ ⓘ ⓙ ⓚ ⓛ ⓜ ⓝ ⓞ ⓟ ⓠ ⓡ ⓢ ⓣ ⓤ ⓶ ⓷ ⓸ ⓹ ⓺ ⓻ ⓼ ⓽ ⓾ ⓿

Thêm phụ lục Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- Hướng dẫn nhập dữ liệu:
 - + Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh.
- Các chỉ tiêu cần phải nhập
 - + Các cột phải nhập: cột [Số cuối quý], [Số đầu năm]
 - + Các chỉ tiêu phải nhập dạng số, mặc định là 0: [111], [112], [121], [131], [132], [133], [135], [138], [140], [151], [152], [154], [157], [158], [211], [212], [213], [218], [222], [225], [228], [230], [241], [245], [251], [252], [254], [255], [258], [261], [262], [263], [268], [311], [312], [313], [314], [315], [316], [317], [319], [320], [321], [322], [323], [327], [328], [329], [331], [332], [333], [334], [335], [336], [337], [338], [339], [359], [411], [412], [413], [415], [416], [417], [418], [419], [420]

- + Các chỉ tiêu ngoài bảng nhập dạng số, mặc định là 0: [001], [002], [003], [004], [005], [006], [007], [008], [009], [010], [011], [012], [013], [014], [015], [016], [017], [018], [019], [020], [021], [022], [027], [032], [037], [042], [047], [050], [082], [083], [084]
- + Các chỉ tiêu phải nhập dạng số, cho phép âm, mặc định là 0: [129], [139], [219], [223], [226], [229], [242], [259], [414].
- Các chỉ tiêu tính toán:
 - + Chỉ tiêu [100] = [110] + [120] + [130] + [140] + [150]
 - + Chỉ tiêu [110] = [111] + [112]
 - + Chỉ tiêu [120] = [121] + [129]
 - + Chỉ tiêu [130] = [131] + [132] + [133] + [135] + [138] + [139]
 - + Chỉ tiêu [150] = [151] + [152] + [154] + [157] + [158]
 - + Chỉ tiêu [200] = [210] + [220] + [240] + [250] + [260]
 - + Chỉ tiêu [210] = [211] + [212] + [213] + [218] + [219]
 - + Chỉ tiêu [220] = [221] + [224] + [227] + [230]
 - + Chỉ tiêu [221] = [222] + [223]
 - + Chỉ tiêu [224] = [225] + [226]
 - + Chỉ tiêu [227] = [228] + [229]
 - + Chỉ tiêu [240] = [241] + [242]
 - + Chỉ tiêu [250] = [251] + [252] + [253] + [258] + [259]
 - + Chỉ tiêu [253] = [254] + [255]
 - + Chỉ tiêu [260] = [261] + [262] + [263] + [268]
 - + Chỉ tiêu [270] = [100] + [200]
 - + Chỉ tiêu [300] = [310] + [330]
 - + Chỉ tiêu [310] = [311] + [312] + [313] + [314] + [315] + [316] + [317] + [319] + [320] + [321] + [322] + [323] + [327] + [328] + [329]
 - + Chỉ tiêu [330] = [331] + [332] + ... + [336] + [337] + [338] + [339] + [359]
 - + Chỉ tiêu [400] = [410]
 - + Chỉ tiêu [410] = [411] + [412] + ... + [419] + [420]
 - + Chỉ tiêu [440] = [300] + [400]
 - + Đối với ngày ký, đây là ngày bắt buộc phải có trên mọi tờ khai hoặc báo cáo tài chính theo quy định của cơ quan thuế.

3.16.4.2 Báo cáo KQ HĐ SXKD cho CTCK theo Thông tư 95/2008/TT-BTC

Đăng nhập

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH
(Ban hành theo T.Tư số 95/2008/TT-BTC Ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài Chính)
Niên độ tài chính năm 2015

Mã số thuế: 0102030405
Người nộp thuế: NNT A

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| Stt | Chỉ tiêu | Mã | Thuyết minh | Số năm nay | Số năm trước |
|----------|--|-----------|-------------|------------|--------------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) |
| 1 | 1. Doanh thu | 01 | | 0 | 0 |
| 2 | Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán | 01.1 | | 0 | 0 |
| 3 | Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn | 01.2 | | 0 | 0 |
| 4 | Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán | 01.3 | | 0 | 0 |
| 5 | Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán | 01.4 | | 0 | 0 |
| 6 | Doanh thu hoạt động tư vấn | 01.5 | | 0 | 0 |
| 7 | Doanh thu lưu ký chứng khoán | 01.6 | | 0 | 0 |
| 8 | Doanh thu hoạt động ủy thác đầu giá | 01.7 | | 0 | 0 |
| 9 | Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản | 01.8 | | 0 | 0 |
| 10 | Doanh thu khác | 01.9 | | 0 | 0 |
| 2 | 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | 0 | 0 |
| 3 | 3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10 = 01- 02) | 10 | | 0 | 0 |
| 4 | 4. Chi phí hoạt động kinh doanh | 11 | | 0 | 0 |
| 5 | 5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20 = 10 -11) | 20 | | 0 | 0 |
| 6 | 6. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 0 | 0 |
| 7 | 7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 -25) | 30 | | 0 | 0 |
| 8 | Thu nhập khác | 31 | | 0 | 0 |

CBKT / KQHDSXKD / LCTTTT / LCTTGT

Thêm phụ lục | Nhập lại | Ghi | In | Xóa | Kết xuất | Kết xuất XML | Nhập từ XML | Đóng

- Các chỉ tiêu cần nhập:
 - + Các cột phải nhập: cột [Số năm nay], [Số năm trước]
 - + Các chỉ tiêu phải nhập: [01.1], [01.2], [01.3], [01.4], [01.5], [01.6], [01.7], [01.8], [01.9], [02], [11], [25], [31], [32], [51], [52], [70] và ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0.
- Các chỉ tiêu tính toán:
 - + Chỉ tiêu [01] = [01.1] + [01.2] + [01.3] + [01.4] + [01.5] + [01.6] + [01.7] + [01.8] + [01.9]
 - + Chỉ tiêu [10] = [01] - [02]
 - + Chỉ tiêu [20] = [10] - [11]
 - + Chỉ tiêu [30] = [20] - [25]
 - + Chỉ tiêu [40] = [31] - [32]
 - + Chỉ tiêu [50] = [30] + [40]
 - + Chỉ tiêu [60] = [50] - [51] - [52]

Đối với ngày ký, đây là ngày bắt buộc phải có trên mọi tờ khai hoặc báo cáo tài chính theo quy định của cơ quan thuế.

3.16.4.3 Báo cáo LCTT (Trực tiếp) cho CTCK theo Thông tư 95/2008/TT-BTC

Nhập tờ khai

LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (THEO PHƯƠNG PHÁP TRỰC TIẾP)
 (Ban hành theo T.Tư số 95/2008/TT-BTC Ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài Chính)
 Niên độ tài chính năm 2015

Mã số thuế: **0102030405**
 Người nộp thuế: **NNT A**

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| STT | CHỈ TIÊU | Mã | Thuyết minh | Số năm nay | Số năm trước |
|---|---|-----------|-------------|------------|--------------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | | |
| 1 | 1. Tiền thu từ hoạt động kinh doanh | 01 | | 0 | 0 |
| 2 | 2. Tiền chi hoạt động kinh doanh | 02 | | 0 | 0 |
| 3 | 3. Tiền chi nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán | 05 | | 0 | 0 |
| 4 | 4. Tiền thu giao dịch chứng khoán khách hàng | 06 | | 0 | 0 |
| 5 | 5. Tiền chi trả giao dịch chứng khoán khách hàng | 07 | | 0 | 0 |
| 6 | 6. Tiền thu bán chứng khoán phát hành | 08 | | 0 | 0 |
| 7 | 7. Tiền chi trả tổ chức phát hành chứng khoán | 09 | | 0 | 0 |
| 8 | 8. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 10 | | 0 | 0 |
| 9 | 9. Tiền chi trả cho người lao động | 11 | | 0 | 0 |
| 10 | 10. Tiền chi trả lãi vay | 12 | | 0 | 0 |
| 11 | 11. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | 13 | | 0 | 0 |
| 12 | 12. Tiền thu khác | 14 | | 0 | 0 |
| 13 | 13. Tiền chi khác | 15 | | 0 | 0 |
| | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 0 | 0 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | | |
| 1 | 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | | 0 | 0 |

- Hướng dẫn nhập dữ liệu:
 - + Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh.
- Các chỉ tiêu cần phải nhập

- + Các chỉ tiêu phải nhập: [01], [02], [05], [06], [07], [08], [09], [10], [11], [12], [13], [14], [15], [21], [22], [23], [24], [25], [26], [27], [31], [32], [33], [34], [35], [36], [60] ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và không cho phép nhập âm.
- + Chỉ tiêu [61] ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và cho phép nhập âm.
- Các chỉ tiêu tính toán:
 - + Chỉ tiêu [20] = [01] + [02] + ... + [14] + [15]
 - + Chỉ tiêu [30] = [21] + [22] + ... + [26] + [27]
 - + Chỉ tiêu [40] = [31] + [32] + ... + [36]
 - + Chỉ tiêu [50] = [20] + [30] + [40]
 - + Chỉ tiêu [70] = [50] + [60] + [61]
 - + Đối với ngày ký, đây là ngày bắt buộc phải có trên mọi tờ khai hoặc báo cáo tài chính theo quy định của cơ quan thuế.

3.16.4.4 Báo cáo LCTT (Gián tiếp) cho CTCK theo Thông tư 95/2008/TT-BTC

Nhập từ khai

LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (THEO PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP)
(Ban hành theo T.Tư số 95/2008/TT-BTC Ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài Chính)
Niên độ tài chính năm 2015

Mã số thuế: 0102030405
Người nộp thuế: NNT A

Đơn vị tiền: Đồng Việt nam

| STT | CHỈ TIÊU | Mã | Thuyết minh | Số năm nay | Số năm trước |
|----------|--|-----------|-------------|------------|--------------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) |
| I | I Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1 | 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | 0 | 0 |
| 2 | 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | | |
| - | - Khấu hao TSCĐ | 02 | | 0 | 0 |
| - | - Các khoản dự phòng | 03 | | 0 | 0 |
| - | - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện | 04 | | 0 | 0 |
| - | - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | 0 | 0 |
| - | - Chi phí lãi vay | 06 | | 0 | 0 |
| 3 | 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động (08 = 01 + 02 + 03 + 04 + 05 + 06) | 08 | | 0 | 0 |
| - | - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | 0 | 0 |
| - | - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | 0 | 0 |
| - | - Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | | 0 | 0 |
| - | - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | 0 | 0 |
| - | - Tiền lãi vay đã trả | 13 | | 0 | 0 |
| - | - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 14 | | 0 | 0 |
| - | - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 15 | | 0 | 0 |

◀ ▶ ⏪ ⏩ CĐKT / KQHĐSXKD / LCTTTT / LCTTGT

Thêm phụ lục Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

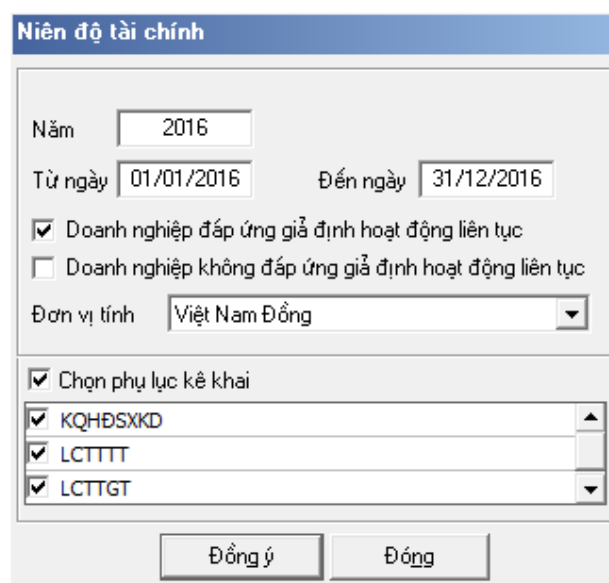
- Hướng dẫn nhập dữ liệu:
 - + Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh.
- Các chỉ tiêu cần phải nhập
 - + Các chỉ tiêu phải nhập: [01], [02], [06], [13], [14], [15], [16], [21], [22], [23], [24], [25], [26], [27], [31], [32], [33], [34], [35], [36], [60] ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và không cho phép nhập âm.
 - + Các chỉ tiêu phải nhập: [03], [04], [05], [09], [10], [11], [12], [61] ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và cho phép nhập âm.
- Các chỉ tiêu tính toán

- + Chỉ tiêu [08] = [01] + [02] + ... + [06]
- + Chỉ tiêu [20] = [09] + [10] + ... + [16]
- + Chỉ tiêu [30] = [21] + [22] + ... + [26] + [27]
- + Chỉ tiêu [40] = [31] + [32] + ... + [36]
- + Chỉ tiêu [50] = [20] + [30] + [40]
- + Chỉ tiêu [70] = [50] + [60] + [61]
- + Đối với ngày ký, đây là ngày bắt buộc phải có trên mọi tờ khai hoặc báo cáo tài chính theo quy định của cơ quan thuế.

3.16.5 Lập Bộ Báo cáo tài chính theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Báo cáo tài chính” chọn “Bộ Báo cáo tài chính (TT 200/2014/TT-BTC)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.



- Hiệu lực mẫu biểu từ năm 2015 trở đi
- Bổ sung thêm nút check "Doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục" và "Doanh nghiệp không đáp ứng giả định hoạt động liên tục". Nếu chọn "Doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục" thì hiển thị bảng Cân đối kế toán Áp dụng cho doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục"
- Nếu chọn "Doanh nghiệp không đáp ứng giả định hoạt động liên tục" thì ứng dụng hiển thị Bảng cân đối kế toán Áp dụng cho doanh nghiệp không đáp ứng giả định hoạt động liên tục

- Chương trình mặc định không chọn các phụ lục, cho phép chọn các phụ lục khi phải kê khai. Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” màn hình sẽ hiển thị ra một bảng kê với các phụ lục tương ứng với phục lục bạn đã chọn. Ứng dụng kiểm tra nếu người nộp thuế chọn đồng thời hai phụ lục LCTTTT và LCTTGT thì ứng dụng sẽ đưa ra thông báo “Bạn chỉ được chọn một trong hai phụ lục LCTTTT và LCTTGT. Bạn có chắc chắn nhận cả hai phụ lục này không?” Nếu chọn “Có” ứng dụng vẫn cho phép kê khai đồng thời hai phụ lục, nếu chọn “Không” thì ứng dụng quay lại màn hình chọn kỳ kê khai ban đầu.
- Cách nhập dữ liệu cho các phụ lục như sau:

3.16.5.1 Bảng CĐKT theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC (Áp dụng cho doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục) theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

Nhập tờ khai

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Mẫu số B-01/DN)
(Áp dụng cho doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục)
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Người nộp thuế: **NNT A**
 Mã số thuế: **0102030405**
 Tên đại lý thuế (nếu có): **NNT B**
 Mã số thuế: **0010011000**

Đơn vị tính:

Hỗ trợ lấy dữ liệu từ năm trước BCTC đã được kiểm toán

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối năm | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|-------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150) | 100 | | 0 | 0 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền (110 = 111 + 112) | 110 | | 0 | 0 |
| 1. Tiền | 111 | | 0 | 0 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 0 | 0 |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn (120 = 121 + 122 + 123) | 120 | | 0 | 0 |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | 0 | 0 |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) | 122 | | 0 | 0 |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | 0 | 0 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn (131 + 132 + 133 + 134 + 135 + 136 + 137 + 139) | 130 | | 0 | 0 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | | 0 | 0 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 0 | 0 |

◀ ▶ ⏪ ⏩ CĐKT / KQHĐSXKD / LCTTTT

Tải tờ khai | Thêm phụ lục | Nhập lại | Ghi | In | Xóa | Kết xuất | Kết xuất XML | Nhập từ XML | Đóng

- Hướng dẫn nhập dữ liệu:
 - + Tại ngày tháng năm: Lấy từ thông tin đến ngày tháng năm trên form nhập niên độ tài chính

- + Ngày lập: Mặc định ngày hiện tại của hệ thống, cho phép sửa, kiểm tra phải nhỏ hơn hoặc bằng ngày hiện tại của hệ thống
- + Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh.
- Các chỉ tiêu cần nhập
 - + Bổ sung thêm nút check "BCTC đã được kiểm toán", mặc định là không check
 - + Người lập biểu: Nhập dạng text
 - + Số chứng chỉ hành nghề: Nhập dạng text
 - + Kế toán trưởng: Nhập dạng text
 - + Giám đốc: Lấy thông tin Người ký trên thông tin chung, cho sửa
 - + Bổ sung thêm chỉ tiêu "Đơn vị tính": Cho phép chọn Đồng hoặc Nguyên tệ. Nếu chọn Đồng thì các chỉ tiêu số để dạng số nguyên, còn chọn Nguyên tệ thì các chỉ tiêu số để dạng xx,xx.
 - + Bổ sung thêm chỉ tiêu "Tỷ giá quy đổi": NNT tự nhập
 - + Các cột phải nhập: cột [Số cuối năm], [Số đầu năm]
 - + Hỗ trợ lấy dữ liệu Số cuối năm của năm trước sang Số đầu năm của năm nay, cho sửa. Nếu sửa khác thì UD cảnh báo vàng "Số đầu năm của năm nay khác với Số cuối năm của năm trước"
 - + Tất cả các chỉ tiêu ban đầu nhận giá trị mặc định là 0
 - + Các công thức tính toán:
 - Chỉ tiêu [100] = [110] + [120] + [130] + [140] + [150]
 - Chỉ tiêu [110] = [111] + [112]
 - Chỉ tiêu [120] = [121] + [122] + [123]
 - Chỉ tiêu [130] = [131] + [132] + [133] + [134] + [135] + [136] + [137] + [139]
 - Chỉ tiêu [140] = [141] + [149]
 - Chỉ tiêu [150] = [151] + [152] + [153] + [154] + [155]
 - Chỉ tiêu [200] = [210] + [220] + [230] + [240] + [250] + [260]
 - Chỉ tiêu [210] = [211] + [212] + [213] + [214] + [215] + [216] + [219]
 - Chỉ tiêu [220] = [221] + [224] + [227]
 - Chỉ tiêu [221] = [222] + [223]
 - Chỉ tiêu [224] = [225] + [226]
 - Chỉ tiêu [227] = [228] + [229]

- Chỉ tiêu [230] = [231] + [232]
 - Chỉ tiêu [240] = [241] + [242]
 - Chỉ tiêu [250] = [251] + [252] + [253] + [254] + [255]
 - Chỉ tiêu [260] = [261] + [262] + [263] + [268]
 - Chỉ tiêu [270] = [100] + [200]
 - Chỉ tiêu [300] = [310] + [330]
 - Chỉ tiêu [310] = [311] + [312] + ... + [322] + [323] + [324]
 - Chỉ tiêu [330] = [331] + [332] + ... + [342] + [343]
 - Chỉ tiêu [400] = [410] + [430]
 - Chỉ tiêu [410] = [411] + [412] + ... + [420] + [421] + [422]
 - Chỉ tiêu [411] = [411a] + [411b]
 - Chỉ tiêu [421] = [421a] + [421b]
 - Chỉ tiêu [430] = [431] + [432]
 - Chỉ tiêu [440] = [300] + [400]
- + Các điều kiện kiểm tra:
- Kiểm tra chỉ tiêu [411]:
 - Cho phép nhập ≥ 0 , ngược lại cảnh báo vàng.
 - Nếu chỉ tiêu $([411a] + [411b]) < 0$ thì UD không cho phép sửa ct [411].
 - Nếu chỉ tiêu $([411a] + [411b]) = 0$ thì UD cho phép sửa ct [411] không âm.
 - Chỉ tiêu [270] = Chỉ tiêu [440]
 - Tại cột <Số cuối năm>: Kiểm tra chỉ tiêu “Tổng nguồn vốn” [440] (cuối kỳ) = 0 thì cảnh báo đỏ “Tổng nguồn vốn cuối kỳ phải khác 0”, không cho kết xuất, in báo cáo tài chính

- + Số chứng chỉ hành nghề: Nhập dạng text
- + Kế toán trưởng: Nhập dạng text
- + Giám đốc: Lấy thông tin Người ký trên thông tin chung, cho sửa
- + Bổ sung thêm chỉ tiêu “Đơn vị tính”: Cho phép chọn Đồng hoặc Nguyên tệ. Nếu chọn Đồng thì các chỉ tiêu số để dạng số nguyên, còn chọn Nguyên tệ thì các chỉ tiêu số để dạng xx,xx.
- + Bổ sung thêm chỉ tiêu “Tỷ giá quy đổi”: NNT tự nhập
- + Các cột phải nhập: cột [Số cuối năm], [Số đầu năm]
- + Hỗ trợ lấy dữ liệu Số cuối năm của năm trước sang Số đầu năm của năm nay, cho sửa. Nếu sửa khác thì UD cảnh báo vàng “Số đầu năm của năm nay khác với Số cuối năm của năm trước”
- + Tất cả các chỉ tiêu ban đầu nhận giá trị mặc định là 0
- + Các công thức tính toán:
 - Chỉ tiêu [100] = [110] + [120] + [130] + [140] + [150] + [160] + [170] + [180]
 - Chỉ tiêu [110] = [111] + [112]
 - Chỉ tiêu [120] = [121] + [122] + [123] + [124] + [125]
 - Chỉ tiêu [130] = [131] + [132] + [133] + [134] + [135] + [136] + [137] + [138]
 - Chỉ tiêu [150] = [151] + [152] + [153]
 - Chỉ tiêu [180] = [181] + [182] + [183] + [184] + [185] + [186]
 - Chỉ tiêu [300] = [311] + [312] + [313] + + [323] + [324]
 - Chỉ tiêu [400] = [410] + [430]
 - Chỉ tiêu [410] = [411] + [412] + [413] + ... + [420] + [421] + [422]
 - Chỉ tiêu [411] = [411a] + [411b]
 - Chỉ tiêu [421] = [421a] + [421b]
 - Chỉ tiêu [430] = [431] + [432]
 - Chỉ tiêu [440] = [300] + [400]
- + Các điều kiện kiểm tra:
 - Kiểm tra chỉ tiêu [411]:
 - Cho phép nhập ≥ 0 , ngược lại cảnh báo vàng.
 - Nếu chỉ tiêu $([411a] + [411b]) < 0$ thì UD không cho phép sửa ct [411].
 - Nếu chỉ tiêu $([411a] + [411b]) = 0$ thì UD cho phép sửa ct [411] không âm.
 - Chỉ tiêu [270] = Chỉ tiêu [440]
 - Tại cột <Số cuối năm>: Kiểm tra chỉ tiêu “Tổng nguồn vốn” [440]

(cuối kỳ) = 0 thì cảnh báo đỏ “Tổng nguồn vốn cuối kỳ phải khác 0”, không cho kết xuất, in báo cáo tài chính

3.16.5.3 Báo cáo KQ HĐ SXKD theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

Nhập tờ khai

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH (Mẫu số B-02/DN)
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)
Năm 2016

Người nộp thuế: NNT A
Mã số thuế: 0102030405
Tên đại lý thuế (nếu có): NNT B
Mã số thuế: 0010011000

Hỗ trợ lấy dữ liệu từ năm trước

Đơn vị tính: Việt Nam Đồng

| Chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | Năm nay | Năm trước |
|--|-------|-------------|---------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | | 0 | 0 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | 0 | 0 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02) | 10 | | 0 | 0 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | | 0 | 0 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11) | 20 | | 0 | 0 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | | 0 | 0 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | | 0 | 0 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 0 | 0 |
| 8. Chi phí bán hàng | 25 | | 0 | 0 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | | 0 | 0 |
| 10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - 25 - 26) | 30 | | 0 | 0 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 0 | 0 |

⏪ ⏩ ⏴ ⏵ ⏶ ⏷ ⏸ ⏹ ⏺ ⏻ ⏼ ⏽ ⏾ ⏿

Tải tờ khai | Thêm phụ lục | Nhập lại | Ghi | In | Xóa | Kết xuất | Kết xuất XML | Nhập từ XML | Đóng

- Hướng dẫn nhập dữ liệu:
 - + Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh.
 - + Tất cả các chỉ tiêu ban đầu nhận giá trị mặc định là 0
 - + Các cột phải nhập: cột [Năm nay], [Năm trước]
 - + Hỗ trợ lấy dữ liệu cột [Năm trước] của năm trước sang cột [Năm trước] của năm nay, cho sửa. Nếu sửa khác thì UD cảnh báo vàng “Số đầu năm của năm nay khác với Số cuối năm của năm trước”
 - + Các chỉ tiêu tính toán:


- Chỉ tiêu [10] = [01] – [02]
 - Chỉ tiêu [20] = [10] – [11]
 - Chỉ tiêu [30] = [20] + ([21] – [22]) – [25] - [26]
 - Chỉ tiêu [40] = [31] – [32]
 - Chỉ tiêu [50] = [30] + [40]
 - Chỉ tiêu [60] = [50] – [51] – [52]
- + Các chỉ tiêu cần ràng buộc kiểm tra tính logic gồm chỉ tiêu ngày ký.
- + Đối với ngày ký, đây là ngày bắt buộc phải có trên mọi tờ khai hoặc báo cáo tài chính theo quy định của cơ quan thuế.

3.16.5.4 Báo cáo LCTT (Trực tiếp) theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

Đăng nhập từ khai

LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (THEO PHƯƠNG PHÁP TRỰC TIẾP) (Mẫu số B-03/DN)
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)
Năm 2016

Người nộp thuế: NNT A
Mã số thuế: 0102030405
Tên đại lý thuế (nếu có): NNT B
Mã số thuế: 0010011000

 Hỗ trợ lấy dữ liệu năm trước

Đơn vị tính: Việt Nam Đồng

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Năm nay | Năm trước |
|--|-----------|-------------|----------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | | 0 | 0 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 02 | | 0 | 0 |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | 0 | 0 |
| 4. Tiền lãi vay đã trả | 04 | | 0 | 0 |
| 5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 05 | | 0 | 0 |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 0 | 0 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | | 0 | 0 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh (20 = 01 + 02 + 03 + 04 + 05 + 06 + 07) | 20 | | 0 | 0 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | | 0 | 0 |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | 0 | 0 |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | 0 | 0 |

CDKT / KQHĐSXKD / LCTTTT

Thêm phụ lục | Nhập lại | Ghi | In | Xóa | Kết xuất | Kết xuất XML | Nhập từ XML | Đóng

- Hướng dẫn nhập dữ liệu:


- + Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh.
- + Các cột phải nhập: cột [Năm nay], [Năm trước]
- + Hỗ trợ lấy dữ liệu cột [Năm trước] của năm trước sang cột [Năm trước] của năm nay, cho sửa. Nếu sửa khác thì UD cảnh báo vàng “Số đầu năm của năm nay khác với Số cuối năm của năm trước”
- Các chỉ tiêu cần phải nhập
 - + Tất cả các chỉ tiêu ban đầu nhận giá trị mặc định là 0
 - Chỉ tiêu [20] = [01] + [02] + [03], + [04] + [05] + [06] + [07]
 - Chỉ tiêu [30] = [21] + [22] + [23] + [24] + [25] + [26] + [27]
 - Chỉ tiêu [40] = [31] + [32] + [33] + [34] + [35] + [36]
 - Chỉ tiêu [50] = [20] + [30] + [40]
 - Chỉ tiêu [70] = [50] + [60] + [61]
 - + Đối với ngày ký, đây là ngày bắt buộc phải có trên mọi tờ khai hoặc báo cáo tài chính theo quy định của cơ quan thuế.

3.16.5.5 Báo cáo LCTT (Gián tiếp) theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

Nhập từ khai

LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (THEO PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP) (Mẫu số B-03/DN)
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)
Năm 2016

Người nộp thuế: NNT A
Mã số thuế: 0102030405
Tên đại lý thuế (nếu có): NNT B
Mã số thuế: 0010011000

 **Hỗ trợ lấy dữ liệu từ năm trước**

Đơn vị tính: Việt Nam Đồng

| Chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | Năm nay | Năm trước |
|---|-----------|-------------|----------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | 0 | 0 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | | |
| - Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT | 02 | | 0 | 0 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | | 0 | 0 |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 04 | | 0 | 0 |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | 0 | 0 |
| - Chi phí lãi vay | 06 | | 0 | 0 |
| - Các khoản điều chỉnh khác | 07 | | 0 | 0 |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động (08 = 01 + 02 + 03 + 04 + 05 + 06 + 07) | 08 | | 0 | 0 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | 0 | 0 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | 0 | 0 |

CDKT / KQHĐSXKD / LCTTGT

Thêm phụ lục | Nhập lại | Ghi | In | Xóa | Kết xuất | Kết xuất XML | Nhập từ XML | Đóng

- Hướng dẫn nhập dữ liệu:
 - + Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh.
 - + Các cột phải nhập: cột [Năm nay], [Năm trước]
 - + Hỗ trợ lấy dữ liệu cột [Năm trước] của năm trước sang cột [Năm trước] của năm nay, cho sửa. Nếu sửa khác thì UD cảnh báo vàng “Số đầu năm của năm nay khác với Số cuối năm của năm trước”
- Các chỉ tiêu cần phải nhập
 - + Tất cả các chỉ tiêu ban đầu nhận giá trị mặc định là 0
 - + Chỉ tiêu [08] = [01] + [02] + [03] + [04] + [05] + [06] + [07]

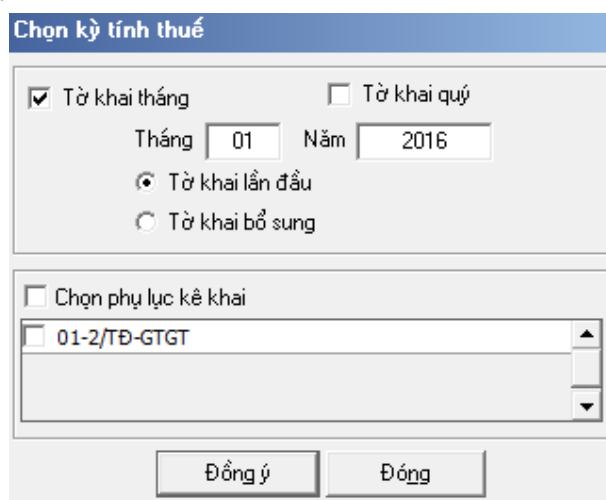
- + Chỉ tiêu [20] = [08] + [09] + [10] + ... + [16] + [17]
- + Chỉ tiêu [30] = [21] + [22] + ... + [26] + [27]
- + Chỉ tiêu [40] = [31] + [32] + [33] + [34] + [35] + [36]
- + Chỉ tiêu [50] = [20] + [30] + [40]
- + Chỉ tiêu [70] = [50] + [60] + [61]
- + Đối với ngày ký, đây là ngày bắt buộc phải có trên mọi tờ khai hoặc báo cáo tài chính theo quy định của cơ quan thuế

3.17 Hướng dẫn thực hiện chức năng kê khai các mẫu tờ khai thuế đối với đơn vị Thủy điện

3.17.1 Tờ khai thuế giá trị gia tăng dùng cho các cơ sở sản xuất thủy điện hạch toán phụ thuộc EVN hoặc hạch toán phụ thuộc các Tổng công ty phát điện thuộc Tập đoàn điện lực Việt Nam theo mẫu 01/TĐ - GTGT (mẫu 01/TĐ-GTGT)

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Tờ khai Thủy điện” chọn “Tờ khai GTGT – 01/TĐ-GTGT”.



- Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế, cần lựa chọn các thông tin đầu vào như sau:
 - + Kỳ tính thuế: Ứng dụng sẽ để mặc định kỳ tính thuế bằng tháng hoặc quý hiện tại -1, bạn có thể nhập kỳ tính thuế nhưng không được chọn kỳ tính thuế lớn hơn tháng hoặc quý hiện tại.
 - + Trạng thái tờ khai: gồm Tờ khai lần đầu hay Tờ khai bổ sung.
 - + Chọn các phụ lục đi kèm tờ khai: Chương trình mặc định không chọn các phụ lục, cho phép chọn các phụ lục khi phải kê khai.
- Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai GTGT dành cho thủy điện mẫu 01/TĐ-GTGT.

A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu, sau đó nhấn nút “Đồng ý”, màn hình kê khai hiển thị ra như sau:

Nhập tờ khai

TỜ KHAI THUẾ GIÁ TRỊ GIA TĂNG

(Dành cho các cơ sở sản xuất thủy điện hạch toán phụ thuộc EVN hoặc hạch toán phụ thuộc các Tổng công ty phát điện thuộc Tập đoàn Điện lực Việt Nam)

[01] Kỳ tính thuế: Tháng 01 năm 2016

[02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế: **NNT A**

[05] Mã số thuế: **0102030405**

[12] Tên đại lý thuế (nếu có):

[13] Mã số thuế:

Đơn vị tiền: đồng Việt Nam

| STT | Chi tiêu | Mã chi tiêu | Giá trị |
|-----|--|-------------|---------|
| 1 | Sản lượng điện (Kwh) | [21] | 0,00 |
| 2 | Giá tính thuế | [22] | 0,00 |
| 3 | Tổng trị giá tính thuế [23] = [21]x[22] | [23] | 0,00 |
| 4 | Thuế suất (%) | [24] | 0,00 |
| 5 | Thuế GTGT đầu ra [25] = [23]x[24] | [25] | 0,00 |
| 6 | Số thuế GTGT đầu vào được khấu trừ của hoạt động sản xuất điện | [26] | 0,00 |
| 7 | Số thuế GTGT phải nộp [27] = [25]-[26] | [27] | 0 |

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ

Họ và tên:

Chứng chỉ hành nghề số:

Người ký:

Ngày ký:

⏪ ⏩ Tờ khai /

phụ lục
Nhập lại
Ghi
In
Xóa
Kết xuất
Kết xuất XML
Nhập từ XML
Đóng

- Các chỉ tiêu cần nhập:
 - + Chỉ tiêu [21], [22], [24], [26] : Nhập dạng xx,xx
- Các chỉ tiêu ứng dụng hỗ trợ tự động tính theo công thức
 - + Chỉ tiêu [23] = [21] * [22], làm tròn 2 chữ số sau dấu phẩy
 - + Chỉ tiêu [25] = [23] * [24], làm tròn 2 chữ số sau dấu phẩy
 - + Chỉ tiêu [27] = [25] – [26]. Kiểm tra chỉ tiêu [27] = Tổng thuế GTGT trên PL 01-2/TĐ-GTGT, nếu khác thì UD đưa ra cảnh báo đỏ “ Chỉ tiêu [27] phải bằng tổng số thuế GTGT trên PL 01-2/TĐ-GTGT”

Phụ lục 01-2/TĐ-GTGT: Bảng phân bổ số thuế giá trị gia tăng phải nộp của CSSX thủy điện cho các địa phương

PHỤ LỤC
BẢNG PHÂN BỐ SỐ THUẾ GIÁ TRỊ GIA TĂNG PHẢI NỘP
CỦA CƠ SỞ SẢN XUẤT THỦY ĐIỆN CHO CÁC ĐỊA PHƯƠNG

| STT | Tên nhà máy | Chọn | Mã số thuế | Cơ quan thuế địa phương nơi phát sinh hoạt động sản xuất thủy điện | Tỷ lệ phân bổ (%) | Số thuế giá trị gia tăng phải nộp |
|-------------|-------------|--------------------------|------------|--|-------------------|-----------------------------------|
| (1) | (2) | | (3) | (4) | (5) | (6) |
| | | <input type="checkbox"/> | | | 0,00 | 0 |
| Tổng | | | | | | 0 |

Đánh dấu trong trường hợp là nhà máy thủy điện
 Không đánh dấu trong trường hợp là Cơ quan thuế địa phương nơi phát sinh hoạt động sản xuất thủy điện

Tờ khai 01-2/TĐ-GTGT

Bấm Thêm phụ lục

- Các chỉ tiêu cần nhập
 - + Cột (1) - STT: nhập kiểu text
 - + Cột (2) - “Tên nhà máy”: NSD tự nhập, kiểu text, tối đa 200 ký tự
 - + Cột (3) - “Mã số thuế”: NSD nhập tối đa 14 ký tự, kiểm tra cấu trúc MST
 - + Cột “Chọn”: NSD chọn nếu là nhà máy thủy điện, nếu khác thì không.
 - + Cột (4) - “CQT địa phương nơi phát sinh hoạt động sản xuất thủy điện”: Chọn trong danh mục Cơ quan thuế quản lý cấp Cục.
 - + Cột (5) - “Tỷ lệ phân bổ (%)”: cho phép NSD tự nhập dạng xx,xx
 - + Cột (6) - “Số thuế GTGT phải nộp”: cho phép NSD nhập dạng số, không âm, mặc định là 0
 - + Dòng Tổng cộng số thuế GTGT phải nộp: Cho phép NSD tự nhập dạng số, không âm, mặc định là 0

B.Trường hợp khai tờ khai bổ sung

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” Ứng dụng cho phép NNT chọn thêm lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung. Khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm 2 sheet “Tờ khai điều chỉnh” và “KHBS”

Nhập tờ khai

TỜ KHAI THUẾ GIÁ TRỊ GIA TĂNG

(Dành cho các cơ sở sản xuất thủy điện hạch toán phụ thuộc EVN hoặc hạch toán phụ thuộc các Tổng công ty phát điện thuộc Tập đoàn Điện lực Việt Nam)

[01] Kỳ tính thuế: Tháng 01 năm 2016

[02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế: **NNT A**

[05] Mã số thuế: **0102030405**

[12] Tên đại lý thuế (nếu có):

[13] Mã số thuế:

Đơn vị tiền: đồng Việt Nam

| STT | Chi tiêu | Mã chi tiêu | Giá trị |
|-----|--|-------------|---------|
| 1 | Sản lượng điện (Kwh) | [21] | 0,00 |
| 2 | Giá tính thuế | [22] | 0,00 |
| 3 | Tổng trị giá tính thuế [23] = [21]x[22] | [23] | 0,00 |
| 4 | Thuế suất (%) | [24] | 0,00 |
| 5 | Thuế GTGT đầu ra [25] = [23]x[24] | [25] | 0,00 |
| 6 | Số thuế GTGT đầu vào được khấu trừ của hoạt động sản xuất điện | [26] | 0,00 |
| 7 | Số thuế GTGT phải nộp [27] = [25] - [26] | [27] | 0 |

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ

Họ và tên:

Người ký:

Chứng chỉ hành nghề số:

Ngày ký:

⏪ ⏩ | Tờ khai điều chỉnh / KHBS /

ợp KHBS

Nhập lại

Ghi

In

Xóa

Kết xuất

Kết xuất XML

Nhập từ XML

Đóng

Nhập tờ khai

GIẢI TRÌNH KHAI BỔ SUNG, ĐIỀU CHỈNH
(Bổ sung, điều chỉnh các thông tin đã khai tại
Tờ khai thuế thủy điện mẫu số 01/TĐ-GTGT kỳ tính thuế: tháng 01/2016 ngày 09 tháng 06 năm 2016)

A. Nội dung bổ sung, điều chỉnh thông tin đã kê khai:

| STT | Chi tiêu điều chỉnh | Mã số chi tiêu | Số đã kê khai | Số điều chỉnh | Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai |
|--|--|----------------|---------------|---------------|---|
| I. Chi tiêu điều chỉnh tăng số thuế phải nộp | | | | | |
| 1 | | | 0 | 0 | 0 |
| II. Chi tiêu điều chỉnh giảm số thuế phải nộp | | | | | |
| 1 | | | 0 | 0 | 0 |
| III. Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp (tăng: +; giảm: -): | | | | | |
| 1 | Số thuế GTGT phải nộp [27] = [25]-[26] | 27 | 0 | 0 | |

B. Tính số tiền chậm nộp:

Số ngày nộp chậm:

Số tiền chậm nộp:

C. Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:

1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN:

Số tiền:

Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiêm bù trừ khoản thu NSNN số:

Ngày:

Tên cơ quan thuế cấp Cục:

Tên cơ quan thuế quyết định hoàn thuế:

- Số ngày nhận được tiền hoàn thuế:

- Số tiền chậm nộp:

Tờ khai điều chỉnh KHBS

Bấm F5 - Tổng hợp KHBS | Bấm F6 - Nhập lại | Ghi | In | Xóa | Kết xuất | Kết xuất XML | Nhập từ XML | Đóng

- Kê khai điều chỉnh bổ sung chỉ tiêu [27] cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

3.17.2 Tờ khai thuế tài nguyên mẫu 03/TĐ-TAIN

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Tờ khai Thủy điện” chọn “Tờ khai thuế tài nguyên – 03/TĐ-TAIN”.

The screenshot shows a dialog box titled "Chọn kỳ tính thuế" (Select tax period). It contains the following elements:

- Two radio buttons: "Tờ khai tháng" (Monthly return) and "Tờ khai quý" (Quarterly return).
- Input fields for "Tháng" (Month) with value "01" and "Năm" (Year) with value "2016".
- Two radio buttons: "Tờ khai lần đầu" (Initial return) and "Tờ khai bổ sung" (Supplemental return).
- A section titled "Chọn phụ lục kê khai" (Select attachment) with a checked checkbox and a list box containing "03-1/TĐ-TAIN".
- Buttons "Đồng ý" (OK) and "Đóng" (Close) at the bottom.

- Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế, cần lựa chọn các thông tin đầu vào như sau:
 - + Kỳ tính thuế: Ứng dụng sẽ để mặc định kỳ tính thuế bằng tháng hoặc quý hiện tại -1, bạn có thể nhập kỳ tính thuế nhưng không được chọn kỳ tính thuế lớn hơn tháng hoặc quý hiện tại.
 - + Trạng thái tờ khai: gồm Tờ khai lần đầu hoặc Tờ khai bổ sung.
 - + Chọn các phụ lục đi kèm tờ khai: Chương trình mặc định không chọn các phụ lục, cho phép chọn phụ lục khi phải kê khai.
- Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai TAIN dành cho thủy điện mẫu 03/TĐ-TAIN.

A.Trường hợp khai tờ khai lần đầu

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu, sau đó nhấn nút “Đồng ý”, màn hình kê khai hiển thị ra như sau:

Nhập tờ khai

TỜ KHAI THUẾ TÀI NGUYÊN
(Dành cho cơ sở sản xuất thủy điện)

[01] Kỳ tính thuế: tháng 01 năm 2016
[02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế: **NNT A**
[05] Mã số thuế: **0102030405**
[12] Tên đại lý thuế (nếu có):
[13] Mã số thuế:
[21] Tên loại tài nguyên: **Nước thiên nhiên dùng cho sản xuất thủy điện**
[22] Thuế suất: **4 %**

| STT | Nhà máy thủy điện | Mã số thuế | Sản lượng điện xuất tuyến (KWh) | Giá tính thuế đơn vị tài nguyên | Thuế tài nguyên phát sinh trong kỳ | Thuế tài nguyên dự kiến được miễn giảm trong kỳ | Thuế tài nguyên phát sinh phải nộp trong kỳ |
|------------------|-------------------|------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|---|---|
| | [23] | [24] | [25] | [26] | [27] = [25]x[26]x[22] | [28] | [29]=[27]-[28] |
| 1 | | | 0,000 | 0,00 | 0 | 0 | 0 |
| Tổng cộng | | | | | 0 | 0 | 0 |

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ
Họ và tên: Người ký:
Chứng chỉ hành nghề số: Ngày ký: **09/06/2016**

⏪ ⏩ ⏴ ⏵ Tờ khai

- Các chỉ tiêu cần nhập

+ Chỉ tiêu [21]: Chọn trong danh mục tài nguyên, mặc định là “Tài nguyên nước thiên nhiên dùng cho sản xuất thủy điện”, chỉ bao gồm nhóm loại nước tài nguyên.

- Đối với kỳ kê khai từ tháng 2/2014 trở đi thì các loại tài nguyên được lấy theo Nghị quyết 712/2013/UBTVQH13
- Đối với kỳ kê khai từ tháng 7/2016 trở đi thì các loại tài nguyên được lấy theo Nghị quyết 1084/2015/UBTVQH13

+ Chỉ tiêu [22]: Mặc định theo loại tài nguyên, không cho phép sửa

+ Chỉ tiêu [23] – Nhà máy thủy điện: NSD tự nhập, dạng text, tối đa 200 ký tự

+ Chỉ tiêu [24] – Mã số thuế: NSD nhập tối đa 14 ký tự, kiểm tra cấu trúc MST

+ Chỉ tiêu [25]– Sản lượng điện xuất tuyến (KW/h): NNT tự nhập dạng XX,XXX.

+ Chỉ tiêu [26] – Giá tính thuế đơn vị tài nguyên: NNT tự nhập dạng XX,XX.

+ Chỉ tiêu [28] –Thuế TN dự kiến được miễn giảm trong kỳ : NNT tự nhập dạng số, không âm, mặc định là 0

- Các chỉ tiêu tính toán

+ Chỉ tiêu [27] – Thuế tài nguyên phát sinh trong kỳ: Ứng dụng hỗ trợ tính theo công thức $[27] = [25] * [26] * [22]$, cho phép sửa

- + Chỉ tiêu [29] – Thuế TN phát sinh phải nộp trong kỳ: Ứng dụng hỗ trợ tính theo công thức $[29] = [27] - [28]$, nếu âm thì $[29] = 0$
- + Dòng Tổng cộng lấy tổng của các chỉ tiêu tương ứng [27], [28], [29]

Phụ lục 03-1/TĐ-TAIN: Bảng kê Bảng phân bổ số thuế Tài nguyên phải nộp của cơ sở sản xuất thủy điện cho các địa phương

| STT | Chi tiêu | Chọn | Mã số thuế | Cơ quan thuế địa phương nơi phát sinh hoạt động sản xuất thủy điện | Tỷ lệ phân bổ (%) | Số thuế tài nguyên phải nộp |
|-------------|----------|--------------------------|------------|--|-------------------|-----------------------------|
| (1) | (2) | | (3) | (4) | (5) | (6) |
| | | <input type="checkbox"/> | | | 0,00 | 0 |
| Tổng | | | | | | 0 |

Đánh dấu trong trường hợp là nhà máy thủy điện
 Không đánh dấu trong trường hợp là Cơ quan thuế địa phương nơi phát sinh hoạt động sản xuất

Tờ khai / 03-1/TĐ-TAIN

Bấm

- + STT: cho phép NSD nhập kiểu text , tối đa 10 ký tự
- + Chi tiêu: Tự nhập kiểu text, độ dài tối đa 200 ký tự
- + Mã số thuế: Nhập tối đa 14 ký tự, kiểm tra cấu trúc MST
- + CQT địa phương nơi phát sinh hoạt động sản xuất thủy điện: Chọn trong danh mục Cơ quan thuế quản lý cấp Cục.
- + Tỷ lệ phân bổ (%): cho phép NSD tự nhập dạng xx,xx.
- + Số thuế tài nguyên phải nộp: Nhập kiểu số không âm, mặc định là 0
- + Dòng Tổng cộng cột “Số thuế tài nguyên phải nộp”: NSD tự nhập

B.Trường hợp khi tờ khai bổ sung

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” Ứng dụng cho phép NNT chọn thêm lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung. Khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm 2 sheet “Tờ khai điều chỉnh” và “KHBS”

Nhập tờ khai

TỜ KHAI THUẾ TÀI NGUYÊN
(Dành cho cơ sở sản xuất thủy điện)

[01] Kỳ tính thuế: tháng 01 năm 2016
 [02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế: **NNT A**
 [05] Mã số thuế: **0102030405**
 [12] Tên đại lý thuế (nếu có):
 [13] Mã số thuế:
 [21] Tên loại tài nguyên: **lưu vực thiên nhiên dùng cho sản xuất thủy điện**
 [22] Thuế suất: %

| STT | Nhà máy thủy điện | Mã số thuế | Sản lượng điện xuất tuyến (KWh) | Giá tính thuế đơn vị tài nguyên | Thuế tài nguyên phát sinh trong kỳ | Thuế tài nguyên dự kiến được miễn giảm trong kỳ | Thuế tài nguyên phát sinh phải nộp trong kỳ |
|------------------|-------------------|------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|---|---|
| | [23] | [24] | [25] | [26] | [27] = [25]x[26]x[22] | [28] | [29] = [27]-[28] |
| 1 | | | 0,000 | 0,00 | 0 | 0 | 0 |
| Tổng cộng | | | | | 0 | 0 | 0 |

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ

Họ và tên: Người ký:
 Chứng chỉ hành nghề số: Ngày ký:

⏪ ⏩ | Tờ khai điều chỉnh / KHBS

Tổng hợp KHBS | Nhập lại | Ghi | In | Xóa | Kết xuất | Kết xuất XML | Nhập từ XML | Đóng

Nhập tờ khai

GIẢI TRÌNH KHAI BỔ SUNG, ĐIỀU CHỈNH
(Bổ sung, điều chỉnh các thông tin đã khai tại
Tờ khai thuế tài nguyên mẫu số 03/TĐ-TAIN kỳ tính thuế: tháng 01/2016 ngày 09 tháng 06 năm 2016)

A. Nội dung bổ sung, điều chỉnh thông tin đã kê khai:

| STT | Chi tiêu điều chỉnh | Mã số chi tiêu | Số đã kê khai | Số điều chỉnh | Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai |
|--|---|----------------|---------------|---------------|---|
| I. Chi tiêu điều chỉnh tăng số thuế phải nộp | | | | | |
| 1 | | | 0 | 0 | 0 |
| II. Chi tiêu điều chỉnh giảm số thuế phải nộp | | | | | |
| 1 | | | 0 | 0 | 0 |
| III. Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp (tăng: +; giảm: -): | | | | | |
| 1 | Thuế tài nguyên phát sinh phải nộp trong kỳ | 29 | 0 | 0 | |

B. Tính số tiền chậm nộp:

Số ngày nộp chậm:

Số tiền chậm nộp:

C. Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:

1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN:

Số tiền:

Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiểm bù trừ khoản thu NSNN số:

Ngày:

Tên cơ quan thuế cấp Cục:

Tên cơ quan thuế quyết định hoàn thuế:

- Số ngày nhận được tiền hoàn thuế:

- Số tiền chậm nộp:

Tờ khai điều chỉnh KHBS

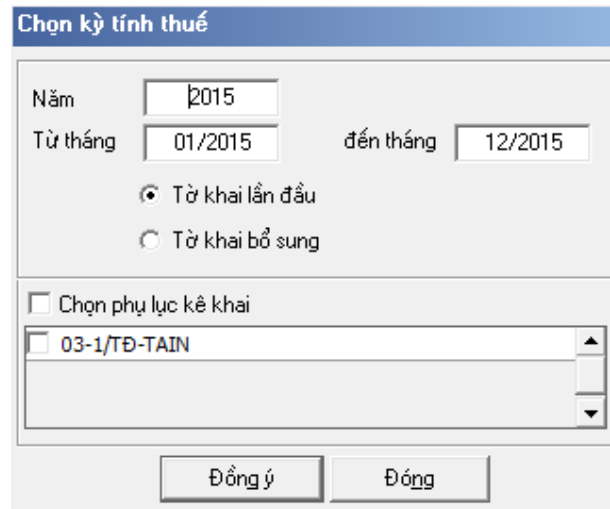
Bấm F5 - Tổng hợp KHBS | Bấm F6 - Nhập lại | Ghi | In | Xóa | Kết xuất | Kết xuất XML | Nhập từ XML | Đóng

- Khai điều chỉnh bổ sung các chỉ tiêu [28], [29] cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

3.17.3 Tờ khai thuế quyết toán thuế tài nguyên dành cho thủy điện mẫu 03A/TĐ-TAIN

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Tờ khai Thủy điện” chọn “Tờ khai quyết toán thuế tài nguyên – 03A/TĐ-TAIN”.



- Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế bạn cần lựa chọn các thông tin đầu vào như sau:
 - + Kỳ tính thuế: Ứng dụng sẽ để mặc định kỳ tính thuế bằng năm hiện tại - 1, bạn có thể nhập kỳ tính thuế nhưng không được chọn kỳ tính thuế lớn hơn năm hiện tại.
 - + Trạng thái tờ khai: gồm Tờ khai lần đầu hoặc Tờ khai bổ sung.
 - + Chọn các phụ lục đi kèm tờ khai: Chương trình mặc định không chọn các phụ lục, cho phép chọn phụ lục khi phải kê khai.
- Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai quyết toán thuế TAIN dành cho thủy điện mẫu 03A/TĐ-TAIN.

A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu, sau đó nhấn nút “Đồng ý”, màn hình kê khai hiển thị ra như sau:

Nhập tờ khai

TỜ KHAI QUYẾT TOÁN THUẾ TÀI NGUYÊN
(Dành cho cơ sở sản xuất thủy điện)

[01] Kỳ tính thuế: Năm 2015
 [02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế: NNT A
 [05] Mã số thuế: 0102030405
 [12] Tên đại lý thuế (nếu có):
 [13] Mã số thuế:
 [21] Tên loại tài nguyên: **Nước thiên nhiên dùng cho sản xuất thủy điện**
 [22] Thuế suất: %

| STT | Nhà máy thủy điện | Mã số thuế | Sản lượng điện xuất tuyến (KWh) | Giá tính thuế đơn vị tài nguyên | Thuế tài nguyên phát sinh trong kỳ tính thuế | Thuế tài nguyên dự kiến được miễn giảm trong kỳ tính thuế | Thuế tài nguyên phát sinh phải nộp trong kỳ tính thuế | Số thuế tài nguyên đã khai trong kỳ tính thuế | Số thuế chênh lệch so với số quyết toán |
|------------------|-------------------|------------|---------------------------------|---------------------------------|--|---|---|---|---|
| | [23] | [24] | [25] | [26] | [27] = [25] x [26] x [22] | [28] | [29] = [27] - [28] | [30] | [31] = [29] - [30] |
| 1 | | | 0,000 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tổng cộng | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ

Họ và tên: Người ký:
 Chứng chỉ hành nghề số: Ngày ký:

⏪ ⏩ ⏴ ⏵ Tờ khai

- Các chỉ tiêu cần nhập

+ Chỉ tiêu [21]: Chọn trong danh mục tài nguyên, mặc định là “Tài nguyên nước thiên nhiên dùng cho sản xuất thủy điện”, chỉ bao gồm nhóm loại nước tài nguyên.

- Đối với kỳ kê khai từ tháng 2/2014 trở đi thì các loại tài nguyên được lấy theo Nghị quyết 712/2013/UBTVQH13
- Đối với kỳ kê khai từ tháng 7/2016 trở đi thì các loại tài nguyên được lấy theo Nghị quyết 1084/2015/UBTVQH13

+ Chỉ tiêu [22]: Mặc định theo loại tài nguyên, không cho phép sửa

+ Chỉ tiêu [23] – Nhà máy thủy điện: NSD tự nhập, dạng text, tối đa 200 ký tự

+ Chỉ tiêu [24] – Mã số thuế: NSD nhập tối đa 14 ký tự, kiểm tra cấu trúc MST

+ Chỉ tiêu [25]– Sản lượng điện xuất tuyến (KW/h): NNT tự nhập dạng xx,xxx.

+ Chỉ tiêu [26] – Giá tính thuế đơn vị tài nguyên: NNT tự nhập dạng xx,xx.

+ Chỉ tiêu [28], [30]: NNT tự nhập dạng số, không âm, mặc định là 0

- Các chỉ tiêu tính toán

+ Chỉ tiêu [27] – Thuế tài nguyên phát sinh trong kỳ: Ứng dụng hỗ trợ tính theo công thức $[27] = [25] * [26] * [22]$, cho phép sửa

+ Chỉ tiêu [29] – Thuế TN phát sinh phải nộp trong kỳ: Ứng dụng hỗ trợ tính theo công thức $[29] = [27] - [28]$, nếu âm thì $[29] = 0$

- + Chỉ tiêu [31] – Số thuế chênh lệch so với số quyết toán: Ứng dụng hỗ trợ tính theo công thức $[31] = [29] - [30]$, kết quả có thể âm
- + Dòng Tổng cộng lấy tổng của các chỉ tiêu tương ứng [27], [28], [29], [30], [31]

Phụ lục 03-1/TĐ-TAIN: Bảng kê Bảng phân bổ số thuế Tài nguyên phải nộp của cơ sở sản xuất thủy điện cho các địa phương

| STT | Chi tiêu | Chọn | Mã số thuế | Cơ quan thuế địa phương nơi phát sinh hoạt động sản xuất thủy điện | Tỷ lệ phân bổ (%) | Số thuế tài nguyên phải nộp | |
|-------------|----------|--------------------------|------------|--|-------------------|-----------------------------|----------|
| (1) | (2) | | (3) | (4) | (5) | (6) | |
| | | <input type="checkbox"/> | | | 0,00 | 0 | |
| Tổng | | | | | | | 0 |

Đánh dấu trong trường hợp là nhà máy thủy điện
 Không đánh dấu trong trường hợp là Cơ quan thuế địa phương nơi phát sinh hoạt động sản xuất

Tờ khai: 03-1/TĐ-TAIN

Thêm phụ lục | Nhập lại | Ghi | In | Xóa | Kết xuất | Kết xuất XML | Nhập từ XML | Đóng

- + STT: cho phép NSD nhập kiểu text , tối đa 10 ký tự
- + Chi tiêu: Tự nhập kiểu text, độ dài tối đa 200 ký tự
- + Mã số thuế: Nhập tối đa 14 ký tự, kiểm tra cấu trúc MST
- + CQT địa phương nơi phát sinh hoạt động sản xuất thủy điện: Chọn trong danh mục Cơ quan thuế quản lý cấp Cục.
- + Tỷ lệ phân bổ (%): cho phép NSD tự nhập dạng xx,xx.
- + Số thuế tài nguyên phải nộp: Nhập kiểu số không âm, mặc định là 0
- + Dòng Tổng cộng cột “Số thuế tài nguyên phải nộp”: NSD tự nhập

B. Trường hợp khi tờ khai bổ sung

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” Ứng dụng cho phép NNT chọn thêm lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung. Khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm 2 sheet “Tờ khai điều chỉnh” và “KHBS”

Nhập tờ khai

TỜ KHAI QUYẾT TOÁN THUẾ TÀI NGUYÊN
(Dành cho cơ sở sản xuất thủy điện)

[01] Kỳ tính thuế: Năm 2015
 [02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế: **NNT A**
 [05] Mã số thuế: **0102030405**
 [12] Tên đại lý thuế (nếu có):
 [13] Mã số thuế:
 [21] Tên loại tài nguyên: **Nước thiên nhiên dùng cho sản xuất thủy điện**
 [22] Thuế suất: %

| STT | Nhà máy thủy điện | Mã số thuế | Sản lượng điện xuất tuyến (KWh) | Giá tính thuế đơn vị tài nguyên | Thuế tài nguyên phát sinh trong kỳ tính thuế | Thuế tài nguyên dự kiến được miễn giảm trong kỳ tính thuế | Thuế tài nguyên phải nộp trong kỳ tính thuế | Số thuế tài nguyên đã khai trong kỳ tính thuế | Số thuế chênh lệch so với số quyết toán |
|------------------|-------------------|------------|---------------------------------|---------------------------------|--|---|---|---|---|
| | [23] | [24] | [25] | [26] | [27] = [25]x[26]x[22] | [28] | [29] = [27] - [28] | [30] | [31] = [29] - [30] |
| 1 | | | 0,000 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tổng cộng | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ
 Họ và tên: Người ký:
 Chứng chỉ hành nghề số: Ngày ký:

⏪ ⏩ | Tờ khai điều chỉnh / KHBS /

Tổng hợp KHBS | Nhập lại | Ghi | In | Xóa | Kết xuất | Kết xuất XML | Nhập từ XML | Đóng

Nhập tờ khai

GIẢI TRÌNH KHAI BỔ SUNG, ĐIỀU CHỈNH
(Bổ sung, điều chỉnh các thông tin đã khai tại
Tờ khai thuế tài nguyên mẫu số 03A/TĐ-TAİN kỳ tính thuế: Năm 2015 ngày 09 tháng 06 năm 2016)

A. Nội dung bổ sung, điều chỉnh thông tin đã kê khai:

| STT | Chi tiêu điều chỉnh | Mã số chi tiêu | Số đã kê khai | Số điều chỉnh | Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai |
|--|---|----------------|---------------|---------------|---|
| I. Chi tiêu điều chỉnh tăng số thuế phải nộp | | | | | |
| 1 | | | 0 | 0 | 0 |
| II. Chi tiêu điều chỉnh giảm số thuế phải nộp | | | | | |
| 1 | | | 0 | 0 | 0 |
| III. Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp (tăng: +; giảm: -): | | | | | |
| 1 | Thuế tài nguyên phát sinh phải nộp trong kỳ tính thuế | 29 | 0 | 0 | |

B. Tính số tiền chậm nộp:
 Số ngày nộp chậm:
 Số tiền chậm nộp:

C. Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:
 1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN:
 Số tiền:
 Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiểm bù trừ khoản thu NSNN số:
 Ngày:
 Tên cơ quan thuế cấp Cục:
 Tên cơ quan thuế quyết định hoàn thuế:
 - Số ngày nhận được tiền hoàn thuế:

⏪ ⏩ | Tờ khai điều chỉnh / KHBS /

Bấm F5 - T...
 Bấm F6 -) Tổng hợp KHBS | Nhập lại | Ghi | In | Xóa | Kết xuất | Kết xuất XML | Nhập từ XML | Đóng

- Khai điều chỉnh bổ sung cho chỉ tiêu [28], [29] cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

3.18 Hướng dẫn thực hiện chức năng kê khai các mẫu tờ khai thuế đối với đơn vị Dầu khí

3.18.1 Tờ khai thuế thu nhập doanh nghiệp tạm tính đối với dầu khí mẫu 01A/TNDN- DK theo Thông tư 156/2013/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Tờ khai Dầu khí” chọn “Tờ khai tạm tính đối với dầu khí – 01A/TNDN-DK”.

- Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế, cần lựa chọn các thông tin đầu vào như sau:
 - + Kỳ tính thuế theo lần xuất bán:
 - o Ngày tháng năm: Mặc định là ngày hiện tại
 - o Lần xuất bán: Cho phép NSD tự nhập dạng text, tối đa 10 lý tự
 - o Kỳ tính thuế theo lần xuất bán: UD cho phép NSD chọn “Dầu thô” hoặc “Condensate”
 - + Khai theo tháng, mặc định là Tháng hiện tại -1, cho phép sửa nhưng không được lớn hơn tháng hiện tại của hệ thống
 - o Kỳ tính thuế theo tháng: UD cho phép NSD chọn “Khí thiên nhiên”
 - + Trạng thái tờ khai: gồm Tờ khai lần đầu hoặc Tờ khai bổ sung.

- + Chọn các phụ lục đi kèm tờ khai: Chương trình mặc định không chọn phụ lục, cho phép chọn phụ lục khi phải kê khai.
- Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế thu nhập doanh nghiệp tạm tính đối với dầu khí mẫu 01A/TNDN- DK

A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu, sau đó nhấn nút “Đồng ý”, màn hình kê khai hiển thị ra như sau:

Nhập tờ khai

TỜ KHAI THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP TẠM TÍNH ĐỐI VỚI DẦU KHÍ

[01] Dầu thô: [02] Condensate: [03] Khi thiên nhiên:

[04] Kỳ tính thuế: Ngày 09 tháng 01 năm 2016

[05] Lần xuất bán thứ: 1

[06] Lần đầu: [07] Bổ sung lần thứ:

[08] Xuất khẩu: [09] Xuất bán tại Việt Nam:

[10] Ngày xuất hóa đơn đối với xuất bán tại Việt Nam:

[11] Tên tổ chức, cá nhân NNT A

[12] Mã số thuế: 0102030405

[19] Hợp đồng dầu khí lô:

[20] Tên đơn vị được uỷ quyền hoặc Đại lý thuế :

[21] Mã số thuế:

| STT | Chỉ tiêu | Mã số | Đơn vị | Giá trị |
|-----|---|-------|-----------|---------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) |
| 1 | Sản lượng dầu khí xuất bán | [29] | Thùng; m3 | 0,0000 |
| 2 | Giá bán | [30] | USD | 0,0000 |
| 3 | Doanh thu [31]=[29]x[30] | [31] | USD | 0,00 |
| 4 | Tỷ lệ thuế TNDN tạm tính | [32] | % | 0,0000 |
| 5 | Số thuế TNDN tạm tính phải nộp [33]=[31]x[32] | [33] | USD | 0,00 |
| 6 | Số thuế TNDN được miễn hoặc giảm (nếu có) | [34] | USD | 0,00 |
| 7 | Số thuế TNDN tạm tính phải nộp sau khi miễn hoặc giảm (nếu có) [35]=[33]-[34] | [35] | USD | 0,00 |
| 8 | Tỷ giá ngoại tệ liên ngân hàng tại thời điểm xuất hoá đơn dầu khí xuất bán tại Việt Nam | [36] | VND/USD | 0 |

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ

Họ và tên: Người ký:

Tờ khai /

- Các chỉ tiêu cần nhập
 - + Chỉ tiêu [01], [02], [03]: tự hiển thị
 - + Chỉ tiêu [08], [09]: UD chỉ cho phép NSD lựa chọn 1 trong 2 chỉ tiêu này.
 - + Chỉ tiêu [10]: Nhập kiểu dd/mm/yyyy, chỉ cho phép nhập khi nhập chỉ tiêu [09]
 - + Chỉ tiêu [19]: Nhập dạng text

- + Chỉ tiêu [20]: Tên đơn vị được uỷ quyền hoặc Đại lý thuế: Cho phép NSD chọn 1 trong 2 loại. Nếu ở phần Thông tin doanh nghiệp có nhập thông tin đại lý thuế thì khi trên tờ khai sẽ mặc định tích vào ô Đại lý thuế và cho phép sửa. Nếu không nhập thông tin Đại lý thuế ở phần Thông tin doanh nghiệp thì UD không cho check chọn cả hai ô Đại lý thuế và Đại lý uỷ quyền.
- + Chỉ tiêu [29]: Nhập dạng xx,xxxx
- + Chỉ tiêu [30]: Nhập dạng xx,xxxx
- + Chỉ tiêu [32]: Nhập theo dạng xx,xxxx
- + Chỉ tiêu [34] = nhập dạng xx,xx. Kiểm tra chỉ tiêu [34] <= [33]
- + Chỉ tiêu [36]: UD chỉ bắt buộc Nhập theo dạng số,tối đa 5 chữ số, không âm khi lựa chọn chỉ tiêu [09], mặc định là 0
- Các chỉ tiêu tính toán:
 - + Chỉ tiêu [31] = [29] * [30]
 - + Chỉ tiêu [33] = [31] * [32], làm tròn đến 2 số sau dấu phẩy, nếu âm thì [33] = 0
 - + Chỉ tiêu [35] = [33] – [34], làm tròn đến 2 số sau dấu phẩy, nếu âm thì [35] = 0

Phụ lục 01/PL-DK: Chi tiết nghĩa vụ thuế của các nhà thầu dầu khí

PHỤ LỤC
CHI TIẾT NGHĨA VỤ THUẾ CỦA CÁC NHÀ THẦU DẦU KHÍ (01 PL-DK)

[01] Dầu thô: [02] Condensate: [03] Khí thiên nhiên:
[04] Kỳ tính thuế: Ngày 09 tháng 01 năm 2016
(Đối với dầu thô và condensate là ngày...tháng...năm hoặc năm; Khí thiên nhiên là tháng/ quý/ năm)

[05] Tên người nộp thuế: NNT A
[06] Mã số thuế: 0102030405
[07] Tên đơn vị được uỷ quyền hoặc Đại lý thuế :
[08] Mã số thuế:
[09] Số thuế phải nộp: USD

| STT | Nhà thầu dầu khí | | Tỷ lệ phân bổ | Số thuế phát sinh phải nộp | Ghi chú |
|-----|------------------|--------------|---------------|----------------------------|---------|
| | Mã số thuế | Tên nhà thầu | | | |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) = [09]*(4) | (6) |
| 1 | | | 0,0000 | 0,00 | |
| | Tổng cộng | | 0,0000% | 0,00 | |

Tờ khai 01/PL-DK

Bấm F5 - Thêm dòng
Bấm F6 - Xóa dòng

Thêm phụ lục Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- + Chỉ tiêu [09] Số thuế phải nộp: Lấy từ chỉ tiêu [35] của tờ 01A/TNDN_DK chuyển sang
- + Cột (2) – Mã số thuế của nhà thầu dầu khí: NSD tự nhập, tối đa 14 ký tự, kiểm tra đúng cấu trúc MST.
- + Cột (3) – Tên nhà thầu: Tự nhập kiểu text
- + Cột (4) – Tỷ lệ phân bổ: cho phép NSD tự nhập dạng xx,xxxx

- + Cột (5) – Số thuế phát sinh phải nộp: (5) = chỉ tiêu [09] * cột (4), làm tròn đến 2 số sau dấu phẩy, nếu kết quả âm thì set = 0
- + Cột (6) – Ghi chú: NSD tự nhập kiểu text, tối đa 250 ký tự
- + Tổng cộng cột (4): hệ thống tự tính. Kiểm tra tổng cột (4) phải bằng 100%. Nếu không hệ thống hiển thị cảnh báo “Tổng tỷ lệ phân bổ phải bằng 100%”
- + Tổng cộng cột (5) = tổng các dòng cột (5). Kiểm tra phải bằng chỉ tiêu [09], nếu khác thì hiển thị cảnh báo đỏ “Tổng số thuế phát sinh phải nộp phải bằng chỉ tiêu [09]”

B. Trường hợp khi tờ khai bổ sung

Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” Ứng dụng cho phép NNT chọn thêm lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung. Khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm 2 sheet “Tờ khai điều chỉnh” và “KHBS”

Đăng nhập tờ khai

TỜ KHAI THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP TẠM TÍNH ĐỐI VỚI DẦU KHÍ

[01] Dầu thô: [02] Condensate: [03] Khi thiên nhiên:

[04] Kỳ tính thuế: Ngày 09 tháng 01 năm 2016

[05] Lần xuất bán thứ: 1

[06] Lần đầu: [07] Bổ sung lần thứ: 1

[08] Xuất khẩu: [09] Xuất bán tại Việt Nam:

[10] Ngày xuất hóa đơn đối với xuất bán tại Việt Nam:

[11] Tên tổ chức, cá nhân NNT A

[12] Mã số thuế: **0102030405**

[19] Hợp đồng dầu khí lô:

[20] Tên đơn vị được uỷ quyền hoặc Đại lý thuế :

[21] Mã số thuế:

| STT | Chi tiêu | Mã số | Đơn vị | Giá trị |
|-----|---|-------|-----------|---------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) |
| 1 | Sản lượng dầu khí xuất bán | [29] | Thùng; m3 | 0,0000 |
| 2 | Giá bán | [30] | USD | 0,0000 |
| 3 | Doanh thu [31]=[29]x[30] | [31] | USD | 0,00 |
| 4 | Tỷ lệ thuế TNDN tạm tính | [32] | % | 0,0000 |
| 5 | Số thuế TNDN tạm tính phải nộp [33]=[31]x[32] | [33] | USD | 0,00 |
| 6 | Số thuế TNDN được miễn hoặc giảm (nếu có) | [34] | USD | 0,00 |
| 7 | Số thuế TNDN tạm tính phải nộp sau khi miễn hoặc giảm (nếu có) [35]=[33]-[34] | [35] | USD | 0,00 |
| 8 | Tỷ giá ngoại tệ liên ngân hàng tại thời điểm xuất hoá đơn dầu khí xuất bán tại Việt Nam | [36] | VND/USD | 0 |

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ

Tờ khai điều chỉnh / KHBS

Tổng hợp KHBS Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

Nhập tờ khai

GIẢI TRÌNH KHAI BỔ SUNG, ĐIỀU CHỈNH
(Bổ sung, điều chỉnh các thông tin đã khai tại
Tờ khai thuế dầu khí mẫu số 01A/TNDN-DK ngày 09 tháng 06 năm 2016)

A. Nội dung bổ sung, điều chỉnh thông tin đã kê khai:

| STT | Chi tiêu điều chỉnh | Mã số chi tiêu | Số đã kê khai | Số điều chỉnh | Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai |
|--|---|----------------|---------------|---------------|---|
| I. Chi tiêu điều chỉnh tăng số thuế phải nộp | | | | | |
| 1 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Chi tiêu điều chỉnh giảm số thuế phải nộp | | | | | |
| 1 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp (tăng: +; giảm: -): | | | | | |
| 1 | Số thuế TNDN tạm tính phải nộp sau khi miễn hoặc giảm (nếu có) [35] = [33]-[34] | 35 | 0,00 | 0,00 | |

B. Tính số tiền chậm nộp:

Số ngày nộp chậm:

Số tiền chậm nộp:

C. Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:

1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN:

Số tiền:

Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiêm bù trừ khoản thu NSNN số:

Ngày:

Tên cơ quan thuế cấp Cục:

Tên cơ quan thuế quyết định hoàn thuế:

Tờ khai điều chỉnh KHBS

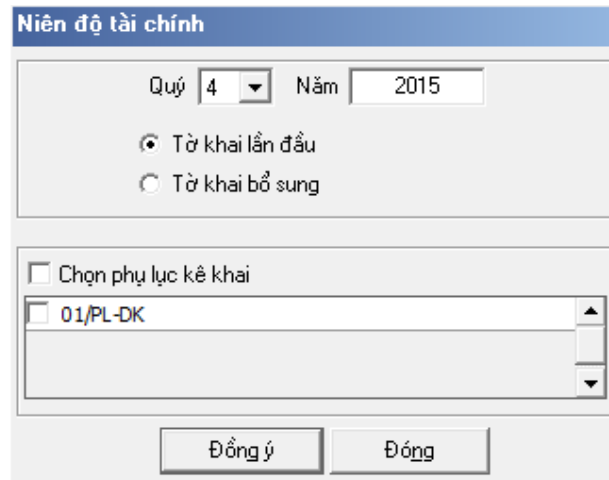
Bấm F5 Tổng hợp KHBS Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- Kê khai điều chỉnh bổ sung cho các chỉ tiêu [34], [35] cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

3.18.2 Tờ khai thuế thu nhập doanh nghiệp tạm tính đối với khí thiên nhiên mẫu 01B/TNDN- DK theo Thông tư 156/2013/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Tờ khai Dầu khí” chọn “Tờ khai tạm tính đối với khí thiên nhiên – 01B/TNDN-DK”.



- Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế, cần lựa chọn các thông tin đầu vào như sau:
 - + Nhập kỳ tính thuế theo quý: Mặc định là quý hiện tại – 1, không cho phép nhập lớn hơn kỳ hiện tại.
 - + Trạng thái tờ khai: gồm Tờ khai lần đầu hoặc Tờ khai bổ sung.
 - + Chọn các phụ lục đi kèm tờ khai: Chương trình mặc định không chọn các phụ lục, cho phép chọn phụ lục khi phải kê khai.
- Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thu nhập doanh nghiệp tạm tính đối với khí thiên nhiên mẫu 01B/TNDN- DK

A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu, sau đó nhấn nút “Đồng ý”, màn hình kê khai hiển thị ra như sau:

TRÌNH KHAI THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP TẠM TÍNH ĐỐI VỚI KHÍ THIÊN NHIÊN
 [01] Kỳ tính thuế: Quý 4 năm 2005.
 [02] Khai lần đầu [X] [03] Khai bổ sung lần thứ:

[04] Tên tổ chức, cá nhân: **NNT A**
 [05] Mã số thuế: **0102030405**
 [12] Hợp đồng đầu khí lò:

[13] Tên đơn vị được uỷ quyền hoặc Đại lý thuế (nếu có) :
 [14] Mã số thuế:

| STT | Chỉ tiêu | Mã số | Đơn vị | Giá trị |
|-----|---|-------|-----------------------|---------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) |
| 1 | Sản lượng dầu khí xuất bán | [22] | Thùng; m ³ | 0,0000 |
| 2 | Giá bán | [23] | USD | 0,0000 |
| 3 | Doanh thu [24]=[22]x[23] | [24] | USD | 0,00 |
| 4 | Chi phí được trừ | [25] | USD | 0,00 |
| 5 | Thu nhập chịu thuế [26]=[24]-[25] | [26] | USD | 0,00 |
| 6 | Thuế suất thuế TNDN | [27] | % | 0,00 |
| 7 | Số thuế TNDN tạm tính phải nộp [28]=[26]x[27] | [28] | USD | 0,00 |
| 8 | Số thuế TNDN tạm tính được miễn hoặc giảm (nếu có) | [29] | USD | 0,00 |
| 9 | Số thuế TNDN tạm tính phải nộp sau khi miễn hoặc giảm (nếu có) [30]=[28]-[29] | [30] | USD | 0,00 |
| 10 | Tỷ giá ngoại tệ bình quân gia quyền liên ngân hàng các lần xuất bán trong quý (Tổng doanh thu VND chia cho tổng doanh thu USD) | [31] | VND/USD | 0 |

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ

Họ và tên: Người ký: Người ký
 Chứng chỉ hành nghề số: Ngày ký: 09/06/2016

H | < | > | Tờ khai /

- Các chỉ tiêu cần nhập
 - + Chỉ tiêu [13]: Tên đơn vị được uỷ quyền hoặc Đại lý thuế: Cho phép NSD chọn 1 trong 2 loại. Nếu ở phần Thông tin doanh nghiệp có nhập thông tin đại lý thuế thì khi trên tờ khai sẽ mặc định tích vào ô Đại lý thuế và cho phép sửa. Nếu không nhập thông tin Đại lý thuế ở phần Thông tin doanh nghiệp thì UD không cho check chọn cả hai ô Đại lý thuế và Đại lý uỷ quyền.
 - + Chỉ tiêu [22]: Nhập dạng xx,xxxx
 - + Chỉ tiêu [25], [27], [29] : Nhập dạng xx, xx. Kiểm tra chỉ tiêu [29] <= [28]
 - + Chỉ tiêu [23]: Nhập dạng xx,xxxx
 - + Chỉ tiêu [27]: Nhập dạng xx,xx%.
 - + Chỉ tiêu [31]: Bắt buộc nhập theo dạng số nguyên đồng, không âm, mặc định là 0, tối đa 5 chữ số.
- Các chỉ tiêu tính toán:
 - + Chỉ tiêu [24] = [22] * [23] , làm tròn đến 2 số sau dấu phẩy
 - + Chỉ tiêu [26] = [24] - [25], làm tròn đến 2 số sau dấu phẩy
 - + Chỉ tiêu [28] = [26] * [27] , làm tròn đến 2 số sau dấu phẩy, nếu âm thì [28] = 0

- + Chỉ tiêu [30] = [28] – [29] , làm tròn đến 2 số sau dấu phẩy, nếu âm thì [30] = 0

Phụ lục 01/PL-DK: Chi tiết nghĩa vụ thuế của các nhà thầu dầu khí

PHỤ LỤC
CHI TIẾT NGHĨA VỤ THUẾ CỦA CÁC NHÀ THẦU DẦU KHÍ (01 PL-DK)

[01] Kỳ tính thuế: Quý 4 năm 2005.

[05] Tên người nộp thuế: NNT A
[06] Mã số thuế: 0102030405
[07] Tên đơn vị được uỷ quyền hoặc Đại lý thuế (nếu có) :
[08] Mã số thuế:
[09] Số thuế phải nộp:

| STT | Nhà thầu dầu khí | | Tỷ lệ phân bổ | Số thuế phát sinh phải nộp | Ghi chú |
|------------------|------------------|--------------|----------------|----------------------------|---------|
| | Mã số thuế | Tên nhà thầu | | | |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) = [09]*(4) | (6) |
| 1 | | | 0,0000 | 0,00 | |
| Tổng cộng | | | 0,0000% | 0,00 | |

◀ ▶ ⏪ ⏩ | Tờ khai / 01/PL-DK

Bấm F5 - Thêm dòng
Bấm F6 - Xóa dòng

- + Chỉ tiêu [09]: Số thuế phải nộp: Lấy từ chỉ tiêu [30] của tờ khai 01B/TNDN-DK chuyển sang
- + Cột (2) – Mã số thuế của nhà thầu dầu khí: NSD tự nhập, kiểm tra đúng cấu trúc MST.
- + Cột (3) – Tên nhà thầu: Tự nhập kiểu text
- + Cột (4) – Tỷ lệ phân bổ: NSD tự nhập dạng xx,xxxx
- + Cột (5) – Số thuế phát sinh phải nộp: (5) = chỉ tiêu [09] * cột (4), làm tròn đến 2 số sau dấu phẩy, nếu âm thì set = 0
- + Cột (6) – Ghi chú: NSD tự nhập kiểu text, tối đa 250 ký tự
- + Tổng cộng cột (4): hệ thống tự tính. Kiểm tra tổng cột (4) phải bằng 100%. Nếu không hệ thống hiển thị cảnh báo đỏ “ Tổng tỷ lệ phân bổ phải bằng 100%”
- + Tổng cộng cột (5) = Tổng các dòng cột (5), kiểm tra phải bằng chỉ tiêu [09], nếu khác ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “ Tổng số thuế phát sinh phải nộp phải bằng chỉ tiêu [09]”

B. Trường hợp khi tờ khai bổ sung

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” Ứng dụng cho phép NNT chọn thêm lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung. Khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm 2 sheet “Tờ khai điều chỉnh” và “KHBS”

Nhập tờ khai

TỜ KHAI THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP TẠM TÍNH ĐỐI VỚI KHÍ THIÊN NHIÊN
 [01] Kỳ tính thuế: Quý 4 năm 2005.
 [02] Khai lần đầu [] [03] Khai bổ sung lần thứ: 1

[04] Tên tổ chức, cá nhân: **NNT A**
 [05] Mã số thuế: **0102030405**
 [12] Hợp đồng dầu khí là:

[13] Tên đơn vị được ủy quyền hoặc Đại lý thuế (nếu có) :
 [14] Mã số thuế:

| STT (1) | Chi tiêu (2) | Mã số (3) | Đơn vị (4) | Giá trị (5) |
|------------|---|--------------|---------------|----------------|
| 1 | Sản lượng dầu khí xuất bán | [22] | Thùng; m3 | 0,0000 |
| 2 | Giá bán | [23] | USD | 0,0000 |
| 3 | Doanh thu [24]=[22]x[23] | [24] | USD | 0,00 |
| 4 | Chi phí được trừ | [25] | USD | 0,00 |
| 5 | Thu nhập chịu thuế [26]=[24]-[25] | [26] | USD | 0,00 |
| 6 | Thuế suất thuế TNDN | [27] | % | 0,00 |
| 7 | Số thuế TNDN tạm tính phải nộp [28]=[26]x[27] | [28] | USD | 0,00 |
| 8 | Số thuế TNDN tạm tính được miễn hoặc giảm (nếu có) | [29] | USD | 0,00 |
| 9 | Số thuế TNDN tạm tính phải nộp sau khi miễn hoặc giảm (nếu có) [30]=[28]-[29] | [30] | USD | 0,00 |
| 10 | Tỷ giá ngoại tệ bình quân gia quyền liên ngân hàng các lần xuất bán trong quý (Tổng doanh thu VND chia cho tổng doanh thu USD) | [31] | VND/USD | 0 |

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ

Họ và tên: Người ký:
 Chứng chỉ hành nghề số: Ngày ký:

⏪ ⏩ ⏴ ⏵ Tờ khai điều chỉnh / KHBS /

Tổng hợp KHBS Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

Giải trình khai bổ sung, điều chỉnh
(Bổ sung, điều chỉnh các thông tin đã khai tại
Tờ khai thuế dầu khí mẫu số 01B/TNDN-DK kỳ tính thuế: Kỳ tính thuế: Quý 4 năm 2005, ngày 09 tháng 06 năm 2016,

A. Nội dung bổ sung, điều chỉnh thông tin đã kê khai:

| STT | Chi tiêu điều chỉnh | Mã số chi tiêu | Số đã kê khai | Số điều chỉnh | Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai |
|--|---|----------------|---------------|---------------|---|
| I. Chi tiêu điều chỉnh tăng số thuế phải nộp | | | | | |
| 1 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Chi tiêu điều chỉnh giảm số thuế phải nộp | | | | | |
| 1 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp (tăng: +; giảm: -): | | | | | |
| 1 | Số thuế TNDN tạm tính phải nộp sau khi miễn hoặc giảm (nếu có) [30]=[28]-[29] | 30 | 0,00 | 0,00 | |

B. Tính số tiền chậm nộp:
 Số ngày nộp chậm:
 Số tiền chậm nộp:

C. Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:
 1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN:
 Số tiền:
 Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiêm bù trừ khoản thu NSNN số:
 Ngày:
 Tên cơ quan thuế cấp Cục:
 Tên cơ quan thuế quyết định hoàn thuế:
 Số ngày nộp được tiền hoàn thuế:

Tờ khai điều chỉnh KHBS

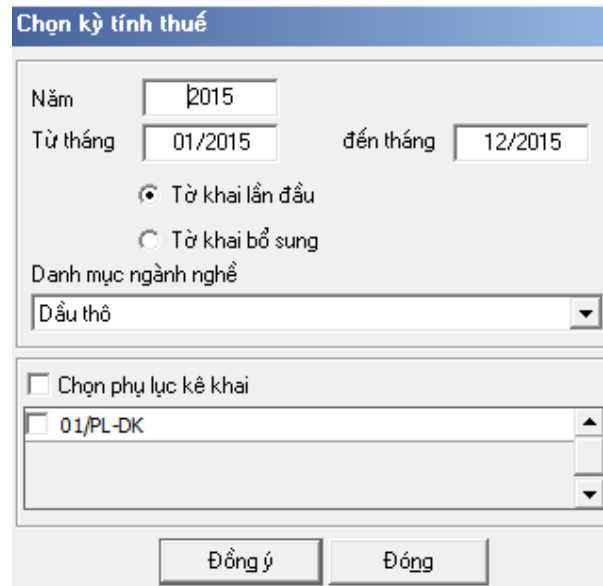
Bấm F5 - Tổng hợp KHBS | Bấm F6 - Nhập lại | Ghi | In | Xóa | Kết xuất | Kết xuất XML | Nhập từ XML | Đóng

- Kê khai điều chỉnh bổ sung các chỉ tiêu [29], [30] cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

3.18.3 Tờ khai quyết toán thuế thu nhập doanh nghiệp đối với dầu khí mẫu 02/TNDN- DK theo Thông tư 156/2013/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Tờ khai Dầu khí” chọn “Tờ khai quyết toán thuế TNDN đối với Dầu khí – 02/TNDN-DK”.



- Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế, cần lựa chọn các thông tin đầu vào như sau:
 - + Nhập kỳ tính thuế theo năm: Mặc định là năm hiện tại – 1, không cho phép nhập lớn hơn kỳ hiện tại.
 - + Trạng thái tờ khai: gồm Tờ khai lần đầu hoặc Tờ khai bổ sung.
 - + Chọn các phụ lục đi kèm tờ khai: Chương trình mặc định không chọn các phụ lục, cho phép chọn phụ lục khi phải kê khai.
- Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai quyết toán thuế thu nhập doanh nghiệp đối với dầu khí mẫu 02/TNDN- DK

A.Trường hợp khai tờ khai lần đầu

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu, sau đó nhấn nút “Đồng ý”, màn hình kê khai hiển thị ra như sau:

TRÌNH KHAI QUYẾT TOÁN THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP ĐỐI VỚI DẦU KHÍ (02/TNDN-DK)

[01] Dầu thô: [02] Condensate: [03] Khí thiên nhiên:
 [04] Kỳ tính thuế: Năm 2015
 [05] Lần đầu [06] Bổ sung lần thứ: _____

[07] Tên người nộp thuế: NNT A
 [08] Mã số thuế: 0102030405
 [15] Hợp đồng dầu khí: _____

[16] Tên đơn vị được uỷ quyền hoặc Đại lý thuế (nếu có) :
 [17] Mã số thuế: _____

| STT | Chỉ tiêu | Mã chỉ tiêu | Đơn vị tính | Giá trị |
|-----|--|-------------|-------------|---------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) |
| 1 | Tổng doanh thu chịu thuế TNDN trong kỳ tính thuế | [25] | USD | 0,00 |
| 2 | Tổng chi phí được phép thu hồi | [26] | USD | 0,00 |
| 3 | Chi phí được trừ khi xác định thu nhập chịu thuế: [27] = [27a]+[27b] | [27] | USD | 0,00 |
| 3.1 | + Chi phí được phép thu hồi phát sinh trong năm quyết toán | [27a] | USD | 0,00 |
| 3.2 | + Chi phí được trừ khác | [27b] | USD | 0,00 |
| 4 | Tổng chi phí đã thu hồi lũy kế đến hết năm quyết toán | [28] | USD | 0,00 |
| 5 | Tổng chi phí còn được phép thu hồi [29]=[26]-[28] | [29] | USD | 0,00 |
| 6 | Thu nhập từ hoạt động dầu khí [30]=[25]-[27] | [30] | USD | 0,00 |
| 7 | Thu nhập khác | [31] | USD | 0,00 |
| 8 | Tổng thu nhập chịu thuế [32]=[30]+[31] | [32] | USD | 0,00 |
| 9 | Thuế suất thuế TNDN | [33] | % | 0,0000 |
| 10 | Số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp [34]=[32]x[33] | [34] | USD | 0,00 |
| 11 | Số thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn hoặc giảm | [35] | USD | 0,00 |
| 12 | Số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo quyết toán [36]=[34]-[35] | [36] | USD | 0,00 |
| 13 | Số thuế thu nhập doanh nghiệp tạm tính đã kê khai trong năm | [37] | USD | 0,00 |
| 14 | Chênh lệch giữa số thuế thu nhập doanh nghiệp nộp theo quyết toán | [38] | USD | 0,00 |

Thêm phụ lục | Nhập lại | Ghi | In | Xóa | Kết xuất | Kết xuất XML | Nhập từ XML | Đóng

- Các chỉ tiêu cần nhập
 - + Chỉ tiêu [01], [02], [03]: tự hiển thị
 - + Chỉ tiêu [15]: Nhập dạng text
 - + Chỉ tiêu [16]: Tên đơn vị được uỷ quyền hoặc Đại lý thuế: Cho phép NSD chọn 1 trong 2 loại. Nếu ở phần Thông tin doanh nghiệp có nhập thông tin đại lý thuế thì khi trên tờ khai sẽ mặc định tích vào ô Đại lý thuế và cho phép sửa. Nếu không nhập thông tin Đại lý thuế ở phần Thông tin doanh nghiệp thì UD không cho check chọn cả hai ô Đại lý thuế và Đại lý uỷ quyền.
 - + Chỉ tiêu [25], [26], [27a], [27b], [28], [31], [35], [37] : Nhập dạng xx, xx.
 - + Chỉ tiêu [33]: Nhập dạng xx,xxxx
- Các chỉ tiêu tính toán:
 - + Chỉ tiêu [27] = [27a] + [27b] , làm tròn đến 2 số sau dấu phẩy
 - + Chỉ tiêu [29] = [26] - [28], làm tròn đến 2 số sau dấu phẩy, có thể âm.
 - + Chỉ tiêu [30] = [25] - [27], làm tròn đến 2 số sau dấu phẩy, có thể âm.
 - + Chỉ tiêu [32] = [30] + [31] , làm tròn đến 2 số sau dấu phẩy

- + Chỉ tiêu [34] = [32] * [33], làm tròn đến 2 số sau dấu phẩy
- + Chỉ tiêu [36] = [34] – [35] , làm tròn đến 2 số sau dấu phẩy, nếu âm thì [36] = 0
- + Chỉ tiêu [38] = [36] - [37], làm tròn đến 2 số sau dấu phẩy, có thể âm.

Phụ lục 01/PL-DK: Chi tiết nghĩa vụ thuế của các nhà thầu dầu khí

PHỤ LỤC
CHI TIẾT NGHĨA VỤ THUẾ CỦA CÁC NHÀ THẦU DẦU KHÍ (01 PL-DK)

[01] Dầu thô: [02] Condensate: [03] Khí thiên nhiên:

[05] Tên người nộp thuế: NNTA
[06] Mã số thuế: 0102030405
[07] Tên đơn vị được uỷ quyền hoặc Đại lý thuế :
[08] Mã số thuế:
[09] Số thuế phải nộp: 0,00 USD

| STT | Nhà thầu dầu khí | | Tỷ lệ phân bổ | Số thuế phát sinh phải nộp (USD) | Ghi chú |
|-----|------------------|--------------|---------------|----------------------------------|---------|
| | Mã số thuế | Tên nhà thầu | | | |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) = [09]*(4) | (6) |
| 1 | | | 0,0000 | 0,00 | |
| | Tổng cộng | | 0,0000 % | 0,00 | |

◀ ▶ 🔍 Tờ khai 01/PL-DK

Bấm F5 - Thêm dòng
Bấm F6 - Xóa dòng

Thêm phụ lục Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- + Chỉ tiêu [09]: Số thuế phải nộp: Lấy từ chỉ tiêu [36] của tờ khai 01B/TNDN-DK chuyển sang
- + Cột (2) – Mã số thuế của nhà thầu dầu khí: NSD tự nhập, kiểm tra đúng cấu trúc MST.
- + Cột (3) – Tên nhà thầu: Tự nhập kiểu text
- + Cột (4) – Tỷ lệ phân bổ: NSD tự nhập dạng xx,xxxx
- + Cột (5) – Số thuế phát sinh phải nộp: (5) = chỉ tiêu [09] * cột (4), làm tròn đến 2 số sau dấu phẩy, nếu âm thì thiết lập = 0
- + Cột (6) – Ghi chú: NSD tự nhập kiểu text, tối đa 250 ký tự
- + Tổng cộng cột (4): hệ thống tự tính. Kiểm tra tổng cột (4) phải bằng 100%. Nếu không hệ thống hiển thị cảnh báo đỏ “ Tổng tỷ lệ phân bổ phải bằng 100%”
- + Tổng cộng cột (5) = Tổng các dòng cột (5), kiểm tra phải bằng chỉ tiêu [09], nếu khác ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “ Tổng số thuế phát sinh phải nộp phải bằng chỉ tiêu [09]”

B. Trường hợp khi tờ khai bổ sung

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” Ứng dụng cho phép NNT chọn thêm lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung. Khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm 2 sheet “Tờ khai điều chỉnh” và “KHBS”

Nhập tờ khai

TỜ KHAI QUYẾT TOÁN THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP ĐỐI VỚI DẦU KHÍ (02/TNDN-DK)

[01] Dầu thô: [X] [02] Condensate: [] [03] Khí thiên nhiên: []
 [04] Kỳ tính thuế: Năm 2015
 [05] Lần đầu [] [06] Bổ sung lần thứ: 1

[07] Tên người nộp thuế: **NNT A**
 [08] Mã số thuế: **0102030405**
 [15] Hợp đồng dầu khí: _____

[16] Tên đơn vị được uỷ quyền hoặc Đại lý thuế (nếu có) :
 [17] Mã số thuế: _____

| STT | Chỉ tiêu | Mã chỉ tiêu | Đơn vị tính | Giá trị |
|-----|--|-------------|-------------|---------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) |
| 1 | Tổng doanh thu chịu thuế TNDN trong kỳ tính thuế | [25] | USD | 0,00 |
| 2 | Tổng chi phí được phép thu hồi | [26] | USD | 0,00 |
| 3 | Chi phí được trừ khi xác định thu nhập chịu thuế: [27] = [27a]+[27b] | [27] | USD | 0,00 |
| 3.1 | + Chi phí được phép thu hồi phát sinh trong năm quyết toán | [27a] | USD | 0,00 |
| 3.2 | + Chi phí được trừ khác | [27b] | USD | 0,00 |
| 4 | Tổng chi phí đã thu hồi lũy kế đến hết năm quyết toán | [28] | USD | 0,00 |
| 5 | Tổng chi phí còn được phép thu hồi [29]=[26]-[28] | [29] | USD | 0,00 |
| 6 | Thu nhập từ hoạt động dầu khí [30]=[25]-[27] | [30] | USD | 0,00 |
| 7 | Thu nhập khác | [31] | USD | 0,00 |
| 8 | Tổng thu nhập chịu thuế [32]=[30]+[31] | [32] | USD | 0,00 |
| 9 | Thuế suất thuế TNDN | [33] | % | 0,0000 |
| 10 | Số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp [34]=[32]x[33] | [34] | USD | 0,00 |
| 11 | Số thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn hoặc giảm | [35] | USD | 0,00 |
| 12 | Số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo quyết toán [36]=[34]-[35] | [36] | USD | 0,00 |
| 13 | Số thuế thu nhập doanh nghiệp tạm tính đã kê khai trong năm | [37] | USD | 0,00 |
| 14 | Chênh lệch giữa số thuế thu nhập doanh nghiệp nộp theo quyết toán | [38] | USD | 0,00 |

Tờ khai điều chỉnh / KHBS

Tổng hợp KHBS Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

Nhập tờ khai

GIẢI TRÌNH KHAI BỔ SUNG, ĐIỀU CHỈNH
(Bổ sung, điều chỉnh các thông tin đã khai tại)

A. Nội dung bổ sung, điều chỉnh thông tin đã kê khai:

| STT | Chi tiêu điều chỉnh | Mã số chi tiêu | Số đã kê khai | Số điều chỉnh | Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai |
|--|---|----------------|---------------|---------------|---|
| I. Chi tiêu điều chỉnh tăng số thuế phải nộp | | | | | |
| 1 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Chi tiêu điều chỉnh giảm số thuế phải nộp | | | | | |
| 1 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp (tăng: +; giảm: -): | | | | | |
| 1 | Số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo quyết toán [36]=[34]-[35] | 36 | 0,00 | 0,00 | |

B. Tính số tiền chậm nộp:

Số ngày nộp chậm:

Số tiền chậm nộp:

C. Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:

1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN:

Số tiền:

Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiêm bù trừ khoản thu NSNN số:

Ngày:

Tên cơ quan thuế cấp Cục:

Tên cơ quan thuế quyết định hoàn thuế:

⏪ ⏩ ⏴ ⏵ Tờ khai điều chỉnh KHBS

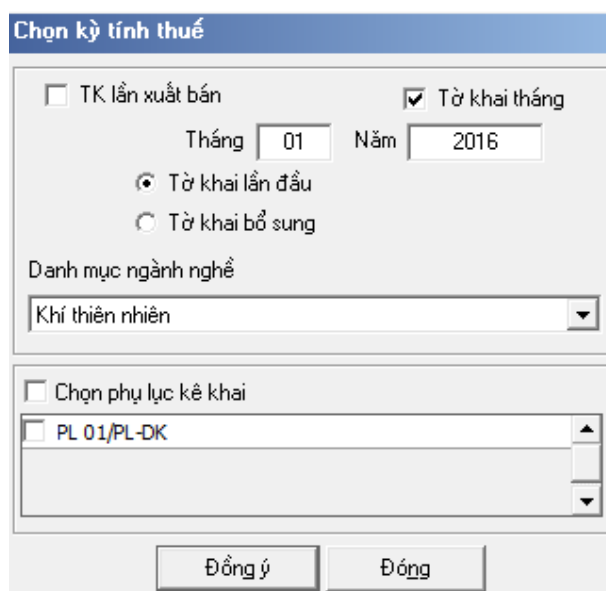
Bấm F5 - T[^] Tổng hợp KHBS Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- Kê khai điều chỉnh bổ sung cho chỉ tiêu [34], [35], [36] cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

3.18.4 Tờ khai thuế tài nguyên tạm tính đối với dầu khí mẫu 01/TAIN- DK theo Thông tư 156/2013/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Tờ khai Dầu khí” chọn “Tờ khai tạm tính đối với dầu khí – 01/TAIN-DK”.



- Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế, cần lựa chọn các thông tin đầu vào như sau:
 - + Kỳ tính thuế theo lần xuất bán:
 - o Ngày tháng năm: Mặc định là ngày hiện tại
 - o Lần xuất bán: Cho phép NSD tự nhập dạng text, tối đa 10 lý tự
 - o Kỳ tính thuế theo lần xuất bán: UD cho phép NSD chọn “Dầu thô” hoặc “Condensate”
 - + Kê khai theo tháng, mặc định là Tháng hiện tại -1, cho phép sửa nhưng không được lớn hơn tháng hiện tại của hệ thống
 - o Kỳ tính thuế theo tháng: UD cho phép NSD chọn “Khí thiên nhiên”
 - + Trạng thái tờ khai: gồm Tờ khai lần đầu hoặc Tờ khai bổ sung.
 - + Chọn các phụ lục đi kèm tờ khai: Chương trình mặc định không chọn các phụ lục, cho phép chọn phụ lục khi phải kê khai.
- Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế tài nguyên tạm tính đối với dầu khí mẫu 01/TAIN- DK

A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu, sau đó nhấn nút “Đồng ý”, màn hình kê khai hiển thị ra như sau:

Nhập tờ khai

TỜ KHAI THUẾ TÀI NGUYÊN TẠM TÍNH ĐỐI VỚI DẦU KHÍ

[01] Dầu thô: [] [02] Condensate: [] [03] Khí thiên nhiên: [X]

[04] Kỳ tính thuế: Tháng 01 năm 2016
(Đối với dầu thô và condensate là ngày...tháng...năm...; với Khí thiên nhiên là tháng...năm...)

[05] Lần xuất bán thứ:

[06] Lần đầu: [07] Bổ sung lần thứ:

[08] Xuất khẩu: [09] Xuất bán tại Việt Nam:

[10] Ngày xuất hóa đơn đối với xuất bán tại Việt Nam:

[11] Tên tổ chức, cá nhân: NNT A

[12] Mã số thuế: 0102030405

[19] Hợp đồng dầu khí lô:

[20] Tên đơn vị được uỷ quyền hoặc Đại lý thuế

[21] Mã số thuế:

| STT (1) | Chi tiêu (2) | Mã chi tiêu (3) | Đơn vị tính (4) | Giá trị (5) |
|------------|---|--------------------|--------------------|----------------|
| 1 | Sản lượng dầu khí xuất bán | [30] | Thùng; m3 | 0,0000 |
| | <i>Sản lượng dầu thô, condensate xuất bán quy đổi theo tấn</i> | <i>[30a]</i> | <i>Tấn</i> | <i>0,0000</i> |
| 2 | Giá tính thuế tài nguyên tạm tính | [31] | USD/thùng; USD/m3 | 0,0000 |
| 3 | Doanh thu [32]=[30]x[31] | [32] | USD | 0,00 |
| 4 | Tỷ lệ thuế tài nguyên tạm tính | [33] | % | 0,0000 |
| 5 | Số tiền thuế tài nguyên tạm tính phải nộp [34]=[32]x[33] | [34] | USD | 0,00 |
| 6 | Tỷ giá ngoại tệ liên ngân hàng tại thời điểm xuất hoá đơn dầu khí xuất bán tại Việt Nam | [35] | VND/USD | 0 |

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ

Họ và tên: Người ký:

01/TAI-N-DK

Thêm phụ lục Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- Các chỉ tiêu cần nhập
 - + Chỉ tiêu [01], [02], [03]: tự hiển thị
 - + Chỉ tiêu [08], [09]: UD chỉ cho phép lựa chọn 1 trong 2 chỉ tiêu này.
 - + Chỉ tiêu [05]: tự hiển thị
 - + Chỉ tiêu [10]: Nhập kiểu dd/mm/yyyy, chỉ cho phép nhập khi nhập chỉ tiêu [09]
 - + Chỉ tiêu [19]: Nhập dạng text
 - + Chỉ tiêu [20]: Tên đơn vị được uỷ quyền hoặc Đại lý: Cho phép NSD chọn 1 trong 2 loại. Nếu ở phần Thông tin doanh nghiệp có nhập thông tin đại lý thuế thì khi trên tờ khai sẽ mặc định tích vào ô Đại lý thuế và cho phép sửa. Nếu không nhập thông tin Đại lý thuế ở phần Thông tin doanh nghiệp thì UD không cho check chọn cả hai ô Đại lý thuế và Đại lý uỷ quyền
 - + Chỉ tiêu [30], [30a]: Nhập dạng xx,xxxx
 - + Chỉ tiêu [31]: Nhập dạng xx,xxxx
 - + Chỉ tiêu [33]: Nhập xx,xxxx
 - + Chỉ tiêu [35]: UD chỉ bắt buộc NSD nhập dạng số không âm khi lựa chọn chỉ tiêu [09], mặc định là 0, tối đa 5 chữ số.
- Các chỉ tiêu tính toán:

- + Chỉ tiêu [32] = [30] * [31]
- + Chỉ tiêu [34] = [32] * [33], làm tròn đến 2 số sau dấu phẩy, nếu kết quả âm thì [34] = 0

Phụ lục 01/PL-DK: Chi tiết nghĩa vụ thuế của các nhà thầu dầu khí

PHỤ LỤC
CHI TIẾT NGHĨA VỤ THUẾ CỦA CÁC NHÀ THẦU DẦU KHÍ (01 PL-DK)

[01] Dầu thô: [02] Condensate: [03] Khí thiên nhiên:
[04] Kỳ tính thuế: Tháng 01 năm 2016

[05] Tên người nộp thuế: NNT A
[06] Mã số thuế: 0102030405
[07] Tên đơn vị được uỷ quyền hoặc Đại lý thuế (nếu có):
[08] Mã số thuế:
[09] Số thuế phải nộp:

| STT | Nhà thầu dầu khí | | Tỷ lệ phân bổ | Số thuế phát sinh phải nộp | Ghi chú |
|------------------|------------------|--------------|-----------------|----------------------------|---------|
| | Mã số thuế | Tên nhà thầu | | | |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) = [09]*(4) | (6) |
| 1 | | | 0,0000 | 0,00 | |
| Tổng cộng | | | 0,0000 % | 0,00 | |

01/TAIN-DK PL 01/PL-DK

Bấm F5 - Thêm dòng
Bấm F6 - Xóa dòng

Thêm phụ lục Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- + Chỉ tiêu [09] Số thuế phải nộp: Lấy từ chỉ tiêu [34] của tờ khai 01/TAIN-DK
- + Cột (1) - STT: Tự tăng khi thêm dòng
- + Cột (2) – Mã số thuế của nhà thầu dầu khí: NSD tự nhập, tối đa 14 ký tự, kiểm tra đúng cấu trúc MST.
- + Cột (3) – Tên nhà thầu: Tự nhập kiểu text
- + Cột (4) – Tỷ lệ phân bổ: cho phép NSD tự nhập dạng xx,xxxx
- + Cột (5) – Số thuế phát sinh phải nộp: (5) = chỉ tiêu [09] * cột (4), làm tròn đến 2 số sau dấu phẩy, nếu kết quả âm thì set = 0
- + Cột (6) – Ghi chú: NSD tự nhập kiểu text, tối đa 250 ký tự
- + Tổng cộng cột (4): hệ thống tự tính. Kiểm tra tổng cột (4) phải bằng 100%. Nếu không hệ thống hiển thị cảnh báo đỏ “ Tổng tỷ lệ phân bổ phải bằng 100%”
- + Tổng cộng cột (5) = Tổng các dòng cột (5), kiểm tra phải bằng chỉ tiêu [09], nếu khác ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “ Tổng số thuế phát sinh phải nộp phải bằng chỉ tiêu [09]”

B. Trường hợp khi tờ khai bổ sung

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” Ứng dụng cho phép NNT chọn thêm lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung. Khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm 2 sheet “Tờ khai điều chỉnh” và “KHBS”

Đăng nhập tờ khai

TỜ KHAI THUẾ TÀI NGUYÊN TẠM TÍNH ĐỐI VỚI DẦU KHÍ

[01] Dầu thô: [] [02] Condensate: [] [03] Khí thiên nhiên: [X]

[04] Kỳ tính thuế: Tháng 01 năm 2016
(Đối với dầu thô và condensate là ngày..tháng..năm...; với Khí thiên nhiên là tháng..năm..)

[05] Lần xuất bán thứ: []

[06] Lần đầu: [] [07] Bổ sung lần thứ: 1

[08] Xuất khẩu: [09] Xuất bán tại Việt Nam:

[10] Ngày xuất hóa đơn đối với xuất bán tại Việt Nam: []

[11] Tên tổ chức, cá nhân: NNT A
 [12] Mã số thuế: 0102030405
 [19] Hợp đồng dầu khí lô: []

[20] Tên đơn vị được uỷ quyền hoặc Đại lý thuế

[21] Mã số thuế: []

| STT (1) | Chi tiêu (2) | Mã chi tiêu (3) | Đơn vị tính (4) | Giá trị (5) |
|------------|---|--------------------|--------------------|----------------|
| 1 | Sản lượng dầu khí xuất bán | [30] | Thùng; m3 | 0,0000 |
| | Sản lượng dầu thô, condensate xuất bán quy đổi theo tấn | [30a] | Tấn | 0,0000 |
| 2 | Giá tính thuế tài nguyên tạm tính | [31] | USD/thùng; USD/m3 | 0,0000 |
| 3 | Doanh thu [32]=[30]x[31] | [32] | USD | 0,00 |
| 4 | Tỷ lệ thuế tài nguyên tạm tính | [33] | % | 0,0000 |
| 5 | Số tiền thuế tài nguyên tạm tính phải nộp [34]=[32]x[33] | [34] | USD | 0,00 |
| 6 | Tỷ giá ngoại tệ liên ngân hàng tại thời điểm xuất hoá đơn dầu khí xuất bán tại Việt Nam | [35] | VND/USD | 0 |

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ

Họ và tên: [] Người ký: []

Tờ khai điều chỉnh / KHBS

Tổng hợp KHBS | Nhập lại | Ghi | In | Xóa | Kết xuất | Kết xuất XML | Nhập từ XML | Đóng

Nhập tờ khai

GIẢI TRÌNH KHAI BỔ SUNG, ĐIỀU CHỈNH
(Bổ sung, điều chỉnh các thông tin đã khai tại
Tờ khai thuế TAIN mẫu số 01/TAIN-DK Kỳ tính thuế: Tháng 01 năm 2016 ngày 09 tháng 06 năm 2016)

A. Nội dung bổ sung, điều chỉnh thông tin đã kê khai:

| STT | Chi tiêu điều chỉnh | Mã số chi tiêu | Số đã kê khai | Số điều chỉnh | Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai |
|--|---|----------------|---------------|---------------|---|
| I. Chi tiêu điều chỉnh tăng số thuế phải nộp | | | | | |
| 1 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Chi tiêu điều chỉnh giảm số thuế phải nộp | | | | | |
| 1 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp (tăng: +; giảm: -): | | | | | |
| 1 | Số tiền thuế tài nguyên tạm tính phải nộp [34]=[32]x[33] | 34 | 0,00 | 0,00 | |

B. Tính số tiền chậm nộp:

Số ngày nộp chậm:

Số tiền chậm nộp:

C. Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:

1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN:

Số tiền:

Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiêm bù trừ khoản thu NSNN số:

Ngày:

Tên cơ quan thuế cấp Cục:

Tên cơ quan thuế quyết định hoàn thuế:

-Số ngày nhận được tiền hoàn thuế:

← → ⏪ ⏩ Tờ khai điều chỉnh KHBS

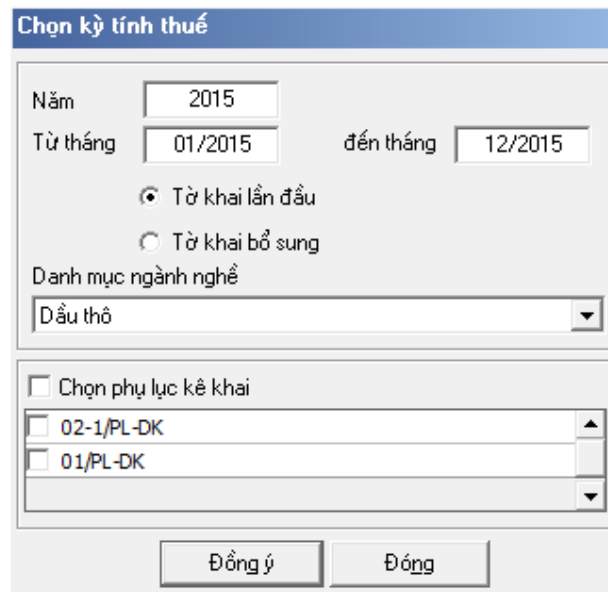
Bấm F5 - T^h Tổng hợp KHBS Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- Kê khai điều chỉnh bổ sung cho chỉ tiêu [34] cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

3.18.5 Tờ khai quyết toán thuế tài nguyên đối với dầu khí mẫu 02/TAIN- DK theo Thông tư 156/2013/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Tờ khai Dầu khí” chọn “Tờ khai quyết toán thuế TAIN đối với dầu khí – 02/TAIN-DK”.



- Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế, cần lựa chọn các thông tin đầu vào như sau:
 - + Kỳ tính thuế theo năm: Mặc định là năm hiện tại -1, cho phép sửa nhưng không được lớn hơn năm hiện tại
 - + Trạng thái tờ khai: gồm Tờ khai lần đầu hoặc Tờ khai bổ sung.
 - + Chọn các phụ lục đi kèm tờ khai: Chương trình mặc định không chọn các phụ lục, cho phép chọn phụ lục khi phải kê khai
- Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai quyết toán thuế tài nguyên đối với dầu khí mẫu 02/TAIN- DK

A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu, sau đó nhấn nút “Đồng ý”, màn hình kê khai hiển thị ra như sau:

02/TAIN-DK

TỜ KHAI QUYẾT TOÁN THUẾ TÀI NGUYÊN ĐỐI VỚI DẦU KHÍ (02/TAIN-DK)

[01] Dầu thô: [X] [02] Condensate: [] [03] Khi thiên nhiên: []

[04] Kỳ tính thuế: Năm 2015

[05] Khai lần đầu [X] [06] Khai bổ sung lần thứ

[07] Tên người nộp thuế: NNT A

[08] Mã số thuế: 0102030405

[15] Hợp đồng dầu

[16] Tên đơn vị được uỷ quyền hoặc Đại lý thuế (nếu có) :

[17] Mã số thuế:

| STT | Chỉ tiêu | Mã chỉ tiêu | Đơn vị tính | Giá trị |
|-----|---|-------------|-------------|---------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) |
| I | Số ngày khai thác dầu khí trong kỳ tính thuế | [25] | Ngày | 0 |
| II | Sản lượng: | | | |
| 1 | Sản lượng dầu khí chịu thuế tài nguyên kỳ tính thuế trước chuyển sang | [26] | Thùng; m3 | 0,0000 |
| 2 | Sản lượng dầu khí chịu thuế tài nguyên trong kỳ tính thuế | [27] | Thùng; m3 | 0,0000 |
| 3 | Sản lượng dầu khí chịu thuế tài nguyên thực tế bán trong kỳ tính thuế [28]=[28a]+[28b] | [28] | Thùng; m3 | 0,0000 |
| 3.1 | - Xuất khẩu: | [28a] | Thùng; m3 | 0,0000 |
| 3.2 | - Tiêu thụ nội địa: | [28b] | Thùng; m3 | 0,0000 |
| 4 | Sản lượng dầu khí chịu thuế tài nguyên chuyển sang kỳ tính thuế sau [29]=[26]+[27]-[28] | [29] | Thùng; m3 | 0,0000 |
| 5 | Sản lượng dầu khí chịu thuế tài nguyên bình quân/ngày trong kỳ tính thuế [30]=[27]/[25] | [30] | Thùng; m3 | 0,0000 |
| III | Tổng doanh thu xuất bán trong kỳ tính thuế | [31] | USD | 0,00 |
| IV | Tỷ lệ thuế tài nguyên bằng dầu khí trong kỳ tính thuế | [32] | % | 0,0000 |
| V | Thuế tài nguyên tính bằng dầu khí | | | |
| 1 | Thuế tài nguyên bằng dầu khí chưa bán kỳ tính thuế trước | [33] | Thùng; m3 | 0,00 |

02/TAIN-DK

Thêm phụ lục Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- Các chỉ tiêu cần nhập

- + Chỉ tiêu [01], [02], [03]: tự hiển thị
- + Chỉ tiêu [15]: Nhập dạng text
- + Chỉ tiêu [16]: Tên đơn vị được uỷ quyền hoặc Đại lý: Cho phép NSD chọn 1 trong 2 loại. Nếu ở phần Thông tin doanh nghiệp có nhập thông tin đại lý thuế thì khi trên tờ khai sẽ mặc định tích vào ô Đại lý thuế và cho phép sửa. Nếu không nhập thông tin Đại lý thuế ở phần Thông tin doanh nghiệp thì UD không cho check chọn cả hai ô Đại lý thuế và Đại lý uỷ quyền
- + Chỉ tiêu [25]: Nhập dạng số, tối đa 3 chữ số
- + Chỉ tiêu [26]: UD hỗ trợ tự động lấy chỉ tiêu [29] của kỳ trước chuyển sang, cho phép sửa. Nếu sửa theo dạng xx,xxxx khác thì UD cảnh báo vàng “Chỉ tiêu [26] khác chỉ tiêu [29] của kỳ trước chuyển sang”
- + Chỉ tiêu [27], [28a], [28b], [32]: Nhập dạng xx,xxxx
- + Chỉ tiêu [41]: Nhập dạng xx,xx
- + Chỉ tiêu [31]: UD hỗ trợ tự động lấy tổng cột (8) của PL 02-1/PL-DK chuyển sang, cho phép sửa

- + Chỉ tiêu [33]: UD hỗ trợ tự động lấy từ chỉ tiêu [36] của kỳ trước chuyển sang, cho phép sửa theo dạng xx,xx. Nếu sửa khác thì UD cảnh báo vàng “Chỉ tiêu [33] khác với chỉ tiêu [36] của kỳ trước chuyển sang”
- Các chỉ tiêu tính toán:
 - + Chỉ tiêu [32] = [30] * [31]
 - + Chỉ tiêu [28] = [28a] + [28b], làm tròn 4 chữ số sau dấu phẩy
 - + Chỉ tiêu [29]=[26]+[27]-[28], làm tròn 4 chữ số sau dấu phẩy, nếu kết quả âm thì thiết lập =0
 - + Chỉ tiêu [30]=[27]/[25], làm tròn 4 chữ số sau dấu phẩy
 - + Chỉ tiêu [34]=[27]x[32], làm tròn 2 chữ số sau dấu phẩy
 - + Chỉ tiêu [35]=[28]x[32], làm tròn 2 chữ số sau dấu phẩy
 - + Chỉ tiêu [36]=[33]+[34]-[35], làm tròn 2 chữ số sau dấu phẩy, nếu kết quả âm thì thiết lập =0
 - + Chỉ tiêu [37]=[31]/[28], làm tròn 4 chữ số sau dấu phẩy
 - + Chỉ tiêu [38]=[39]+[40], làm tròn 2 chữ số sau dấu phẩy
 - + Chỉ tiêu [39]=[33]x[37], làm tròn 2 chữ số sau dấu phẩy
 - + Chỉ tiêu [40]=([28]-[26])x[32]x[37], làm tròn 2 chữ số sau dấu phẩy, nếu kết quả âm thì thiết lập = 0
 - + Chỉ tiêu [42]=[38]-[41], làm tròn 2 chữ số sau dấu phẩy, kết quả có thể âm

Phụ lục 02-1/PL-DK: Sản lượng và doanh thu xuất bán dầu khí

PHỤ LỤC
SẢN LƯỢNG VÀ DOANH THU XUẤT BÁN DẦU KHÍ
(Kèm theo Tờ khai quyết toán thuế tài nguyên đối với dầu khí)

[01] Dầu thô: [02] Condensate: [03] Khí thiên nhiên:
[04] Kỳ tính thuế: Năm 2015

[05] Tên người nộp thuế: NNT A
[06] Mã số thuế: 0102030405
[07] Tên đơn vị được uỷ quyền hoặc Đại lý thuế (nếu có) :

[08] Mã số thuế:

| STT | Đơn vị tính sản lượng (thùng, m3) | Khai thác dầu khí | | Xuất bán dầu khí | | | Ghi chú | |
|------------------|-----------------------------------|-------------------|-----------|------------------|-----------|---|-------------|-----------------|
| | | Ngày, tháng, năm | Sản lượng | Ngày, tháng, năm | Sản lượng | Giá tính thuế tài nguyên tạm tính (USD) | | Doanh thu (USD) |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | (8)=(6)x(7) | (9) |
| 1 | Thùng | | 0,0000 | | 0,0000 | 0,0000 | 0,00 | |
| Tổng cộng | | | | | 0,0000 | | 0,00 | |

02/TAIN-DK 02-1/PL-DK

Bấm F5 - Thêm dòng
Bấm F6 - Xóa dòng

Thêm phụ lục Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

Các chỉ tiêu cần nhập:

- + Cột (1): Ứng dụng hỗ trợ tự tăng

- + Cột (2): Nếu là “Dầu thô” là thùng. Nếu là “Khí thiên nhiên” và “Condensate” là m³
- + Cột (3), (5): nhập dạng dd/mm/yyyy
- + Cột (4), (6): tự nhập theo dạng xx,xxxx
- + Cột (7): tự nhập theo đúng dạng xx,xxxx
- + Cột (9): tự nhập, dạng text

Các chỉ tiêu tính toán:

- + Cột (8) = (6) * (7), làm tròn 2 chữ số sau dấu phẩy
- + UD tự động tự tính tổng các dòng của cột (8)

Phụ lục 01/PL-DK: Chi tiết nghĩa vụ thuế của các nhà thầu dầu khí

Nhập tờ khai

**PHỤ LỤC
CHI TIẾT NGHĨA VỤ THUẾ CỦA CÁC NHÀ THẦU DẦU KHÍ (01 PL-DK)**

[01] Dầu thô: [02] Condensate: [03] Khí thiên nhiên:
[04] Kỳ tính thuế: Năm 2015

[05] Tên người nộp thuế: NNTA
[06] Mã số thuế: 0102030405
[07] Tên đơn vị được uỷ quyền hoặc Đại lý thuế (nếu có) :
[08] Mã số thuế:
[09] Số thuế phải nộp: USD

| STT | Nhà thầu dầu khí | | Tỷ lệ phân bổ | Số thuế phát sinh phải nộp (USD) | Ghi chú |
|-----------|------------------|--------------|---------------|----------------------------------|---------|
| | Mã số thuế | Tên nhà thầu | | | |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) = [09]*(4) | (6) |
| 1 | | | 0,0000 | 0,00 | |
| Tổng cộng | | | 0,0000% | 0,00 | |

◀ ▶ ⏪ ⏩ 02/TAIN-DK / 02-1/PL-DK / 01/PL-DK

Bấm F5 - Thêm dòng Bấm F6 - Xóa dòng Thêm phụ lục Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- + Chỉ tiêu [09] Số thuế phải nộp: Lấy từ chỉ tiêu [38] của tờ khai 02/TAIN-DK
- + Cột (1) - STT: Tự tăng khi thêm dòng
- + Cột (2) – Mã số thuế của nhà thầu dầu khí: NSD tự nhập, tối đa 14 ký tự, kiểm tra đúng cấu trúc MST.
- + Cột (3) – Tên nhà thầu: Tự nhập kiểu text
- + Cột (4) – Tỷ lệ phân bổ: cho phép NSD tự nhập dạng xx,xxxx
- + Cột (5) – Số thuế phát sinh phải nộp: (5) = chỉ tiêu [09] * cột (4), làm tròn đến 2 số sau dấu phẩy, nếu kết quả âm thì thiết lập = 0
- + Cột (6) – Ghi chú: NSD tự nhập kiểu text, tối đa 250 ký tự
- + Tổng cộng cột (4): hệ thống tự tính. Kiểm tra tổng cột (4) phải bằng 100%. Nếu không hệ thống hiển thị cảnh báo đỏ “ Tổng tỷ lệ phân bổ phải bằng 100%”

Nhập tờ khai

GIẢI TRÌNH KHAI BỔ SUNG, ĐIỀU CHỈNH
(Bổ sung, điều chỉnh các thông tin đã khai tại
Tờ khai thuế TÀI N MẪU SỐ 02/TÀI N-DK ngày 09 tháng 06 năm 2016)

A. Nội dung bổ sung, điều chỉnh thông tin đã kê khai:

| STT | Chi tiêu điều chỉnh | Mã số chi tiêu | Số đã kê khai | Số điều chỉnh | Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai |
|--|--|----------------|---------------|---------------|---|
| I. Chi tiêu điều chỉnh tăng số thuế phải nộp | | | | | |
| 1 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Chi tiêu điều chỉnh giảm số thuế phải nộp | | | | | |
| 1 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp (tăng: +; giảm: -): | | | | | |
| 1 | Số tiền thuế tài nguyên phải nộp trong kỳ tính thuế [38]=[39]+[40] | 38 | 0,00 | 0,00 | |

B. Tính số tiền chậm nộp:

Số ngày nộp chậm:

Số tiền chậm nộp:

C. Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:

1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN:

Số tiền:

Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiêm bù trừ khoản thu NSNN số:

Ngày:

Tên cơ quan thuế cấp Cục:

Tên cơ quan thuế quyết định hoàn thuế:

Số ngày nhận được tiền hoàn thuế:

Tờ khai điều chỉnh KHBS

Bấm F5 - Tổng hợp KHBS Bấm F6 - Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- Kê khai điều chỉnh bổ sung cho chỉ tiêu [38], [39], [40] cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

3.18.6 Báo cáo dự kiến sản lượng dầu khí khai thác và tỷ lệ tạm nộp thuế mẫu 01/BCTL-DK theo Thông tư 156/2013/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Tờ khai Dầu khí” chọn “Báo cáo dự kiến sản lượng dầu khí khai thác và tỷ lệ tạm nộp thuế – 01/BCTL-DK”.

Chọn kỳ tính thuế

Năm

Tờ khai lần đầu

Tờ khai bổ sung

- Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế, cần lựa chọn các thông tin đầu vào như sau:
 - + Nhập kỳ tính thuế theo Năm: mặc định là năm hiện tại, cho phép sửa
 - + Trạng thái tờ khai: gồm Tờ khai lần đầu hoặc Tờ khai bổ sung.
- Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ Báo cáo dự kiến sản lượng dầu khí khai thác và tỷ lệ tạm nộp thuế mẫu 01/BCTL-DK

A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu, sau đó nhấn nút “Đồng ý”, màn hình kê khai hiển thị ra như sau:

Nhập tờ khai

BÁO CÁO DỰ KIẾN SẢN LƯỢNG DẦU KHÍ KHAI THÁC VÀ TỶ LỆ TẠM NỘP THUẾ (01/BCTL-DK)

[01] Kỳ tính thuế: Năm 2015

[02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế: NNT A

[05] Mã số thuế: 0102030405

[12] Hợp đồng đầu khí lô:

[13] Tên đơn vị được uỷ quyền hoặc Đại lý thuế

[14] Mã số thuế:

| STT | Nội dung | Đơn vị tính | Sản phẩm | | | |
|-----|--|-------------|----------|------------|-----------------|---------|
| | | | Dầu thô | Condensate | Khí thiên nhiên | Ghi chú |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) |
| 1 | Sản lượng dầu khí dự kiến khai thác trong năm | | | | | |
| | - Tính theo thùng | thùng | 0 | 0 | 0 | |
| | - Tính theo m3 | m3 | 0 | 0 | 0 | |
| 2 | Tổng số ngày khai thác đầu khí trong năm | ngày | 0 | 0 | 0 | |
| 3 | Sản lượng khai thác bình quân ngày | | | | | |
| | - Tính theo thùng/ngày | thùng/ngày | 0 | 0 | 0 | |
| | - Tính theo m3/ngày | m3/ngày | 0 | 0 | 0 | |
| 4 | Tỷ lệ thuế tài nguyên tạm nộp | % | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | |
| 5 | Tỷ lệ thuế xuất khẩu tạm nộp | % | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | |
| 6 | Tỷ lệ thuế thu nhập doanh nghiệp tạm nộp trường hợp bán trong nước | % | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | |
| 7 | Tỷ lệ thuế thu nhập doanh nghiệp tạm nộp trường hợp xuất khẩu | % | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | |

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ

Họ và tên: Người ký:

01/BCTL-DK

+ Cột (4), (5), (6):

- Dòng 1: Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0. Kiểm tra: Nếu NSD nhập đơn vị là thùng đối với Khí thiên nhiên thì UD cảnh báo vàng “Khí thiên nhiên không nhập đơn vị là thùng”
- Dòng 2: Nhập dạng số không âm, mặc định là 0. Kiểm tra: Nếu NSD nhập đơn vị là m3 đối với Dầu thô hoặc condensate thì UD cảnh báo vàng “Dầu thô (hoặc Condensate) không nhập đơn vị là

m3”

- Dòng 3: UD tính theo công thức = Dòng 1/Dòng 2 tương ứng
 - Dòng 4, 5, 6, 7: NSD nhập dạng xx,xxxx
- + Cột (7): NSD nhập dạng text.

B.Trường hợp khai tờ khai bổ sung

- Chọn “Tờ khai bổ sung” và lần bổ sung rồi nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai mẫu 01/BCTL-DK theo kỳ năm với hộp chọn “Bổ sung” trên tờ khai được đánh dấu “X” như hình dưới và lần bổ sung thứ mấy được đánh dấu “Lần” thứ mấy.

Đăng nhập

BÁO CÁO DỰ KIẾN SẢN LƯỢNG DẦU KHÍ KHAI THÁC VÀ TỶ LỆ TẠM NỘP THUẾ (01/BCTL-DK)

[01] Kỳ tính thuế: Năm 2015

[02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ: 1

[04] Tên người nộp thuế: NNT A

[05] Mã số thuế: 0102030405

[12] Hợp đồng đầu khí lô:

[13] Tên đơn vị được uỷ quyền hoặc Đại lý thuế

[14] Mã số thuế:

| STT | Nội dung | Đơn vị tính | Sản phẩm | | | Ghi chú |
|-----|--|-------------|----------|------------|-----------------|---------|
| | | | Dầu thô | Condensate | Khí thiên nhiên | |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) |
| 1 | Sản lượng dầu khí dự kiến khai thác trong năm | | | | | |
| | - Tính theo thùng | thùng | 0 | 0 | 0 | |
| | - Tính theo m3 | m3 | 0 | 0 | 0 | |
| 2 | Tổng số ngày khai thác đầu khí trong năm | ngày | 0 | 0 | 0 | |
| 3 | Sản lượng khai thác bình quân ngày | | | | | |
| | - Tính theo thùng/ngày | thùng/ngày | 0 | 0 | 0 | |
| | - Tính theo m3/ngày | m3/ngày | 0 | 0 | 0 | |
| 4 | Tỷ lệ thuế tài nguyên tạm nộp | % | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | |
| 5 | Tỷ lệ thuế xuất khẩu tạm nộp | % | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | |
| 6 | Tỷ lệ thuế thu nhập doanh nghiệp tạm nộp trường hợp bán trong nước | % | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | |
| 7 | Tỷ lệ thuế thu nhập doanh nghiệp tạm nộp trường hợp xuất khẩu | % | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | |

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ

Họ và tên: Ngày ký:

01/BCTL-DK

Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

3.18.7 Tờ khai thuế thu nhập doanh nghiệp tạm tính đối với dầu khí mẫu 01/TNDN- DK theo Thông tư 36/2016/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Tờ khai Dầu khí” chọn “Tờ khai tạm tính đối với dầu khí – 01/TNDN-DK(TT36/2016)”.

- Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế, cần lựa chọn các thông tin đầu vào như sau:
 - + Kỳ tính thuế theo lần xuất bán:
 - o Ngày tháng năm: Mặc định là ngày hiện tại
 - o Lần xuất bán: Cho phép NSD tự nhập dạng text, tối đa 10 lý tự
 - o Kỳ tính thuế theo lần xuất bán: UD cho phép NSD chọn “Dầu thô” hoặc “Condensate”
 - + Kê khai theo tháng, mặc định là Tháng hiện tại -1, cho phép sửa nhưng không được lớn hơn tháng hiện tại của hệ thống
 - o Kỳ tính thuế theo tháng: UD cho phép NSD chọn “Khí thiên nhiên”
 - + Trạng thái tờ khai: gồm Tờ khai lần đầu hoặc Tờ khai bổ sung.
 - + Hiệu lực tờ khai từ tháng 01/2016 trở đi.
 - + Chọn các phụ lục đi kèm tờ khai: Chương trình mặc định không chọn phụ lục, cho phép chọn phụ lục khi phải kê khai.
- Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế thu nhập doanh nghiệp tạm tính đối với dầu khí mẫu 01/TNDN- DK

A. Trường hợp kê khai tờ khai lần đầu

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu, sau đó nhấn nút “Đồng ý”, màn hình kê khai hiển thị ra như sau:

TỜ KHAI THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP TẠM TÍNH ĐỐI VỚI DẦU KHÍ (01/TNDN-DK)

[01] Dầu thô: [02] Condensate: [03] Khí thiên nhiên:

[04] Kỳ tính thuế: Ngày 07 tháng 09 năm 2016
 [05] Lần xuất bán thứ: 10

[06] Lần đầu: [07] Bổ sung lần thứ:
 [08] Xuất khẩu: [09] Xuất bán tại Việt Nam:
 [10] Ngày xuất hóa đơn đối với xuất bán tại Việt Nam:

[11] Tên người nộp thuế: NNT A
 [12] Mã số thuế: 0102030405
 [19] Hợp đồng dầu khí lô:

[20] Tên đơn vị được uỷ quyền hoặc Đại lý thuế : NNT B
 [21] Mã số thuế: 0010011000

| STT | Chi tiêu | Mã chi tiêu | Đơn vị tính | Giá trị |
|-----|---|-------------|-------------|---------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) |
| 1 | Sản lượng dầu khí xuất bán | [29] | Thùng; m3 | 0,0000 |
| 2 | Giá bán | [30] | USD | 0,0000 |
| 3 | Doanh thu [31]=[29]x[30] | [31] | USD | 0,00 |
| 4 | Tỷ lệ thuế TNDN tạm tính | [32] | % | 0,0000 |
| 5 | Thu nhập khác liên quan trực tiếp đến hoạt động dầu khí | [33] | USD | 0,00 |
| 6 | Thuế suất thuế TNDN hoạt động dầu khí | [34] | % | 0,0000 |
| 7 | Số thuế TNDN tạm tính phải nộp [35]=[31]x[32]+[33]x[34] | [35] | USD | 0,00 |
| 8 | Số thuế TNDN được miễn hoặc giảm (nếu có) | [36] | USD | 0,00 |
| 9 | Số thuế TNDN tạm tính phải nộp sau khi miễn hoặc giảm (nếu có) [37]=[35]-[36] | [37] | USD | 0,00 |
| 10 | Tỷ giá quy đổi | [38] | VND/USD | 0 |

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ

◀ ▶ | Tờ khai / 01/PL-DK

Thêm phụ lục | Nhập lại | Ghi | In | Xóa | Kết xuất | Kết xuất XML | Nhập từ XML | Đóng

- Các chỉ tiêu cần nhập
 - + Chỉ tiêu [01], [02], [03]: tự hiển thị
 - + Chỉ tiêu [08], [09]: UD chỉ cho phép NSD lựa chọn 1 trong 2 chỉ tiêu này.
 - + Chỉ tiêu [10]: Nhập kiểu dd/mm/yyyy, chỉ cho phép nhập khi nhập chỉ tiêu [09]
 - + Chỉ tiêu [19]: Nhập dạng text
 - + Chỉ tiêu [20]: Tên đơn vị được uỷ quyền hoặc Đại lý thuế: Cho phép NSD chọn 1 trong 2 loại. Nếu ở phần Thông tin doanh nghiệp có nhập thông tin đại lý thuế thì khi trên tờ khai sẽ mặc định tích vào ô Đại lý thuế và cho phép sửa. Nếu không nhập thông tin Đại lý thuế ở phần Thông tin doanh nghiệp thì UD không cho check chọn cả hai ô Đại lý thuế và Đại lý uỷ quyền.
 - + Chỉ tiêu [29], [30], [32], [34]: Nhập dạng xx,xxxx
 - + Chỉ tiêu [33]: nhập dạng xx,xx.
 - + Chỉ tiêu [36]: nhập dạng xx,xx. Kiểm tra [36] <= [35], nếu không thỏa mãn UD đưa ra cảnh báo vàng “Số thuế TNDN được miễn giảm không được lớn hơn số thuế TNDN tạm tính phải nộp”
 - + Chỉ tiêu [38]: UD chỉ bắt buộc Nhập theo dạng số, tối đa 5 chữ số, không âm khi lựa chọn chỉ tiêu [09], mặc định là 0

- Các chỉ tiêu tính toán:
 - + Chỉ tiêu [31] = [29] * [30], làm tròn đến 2 số sau dấu phẩy,
 - + Chỉ tiêu [35] = [31] * [32] + [33] * [34], làm tròn đến 2 số sau dấu phẩy
 - + Chỉ tiêu [37] = [35] - [36], làm tròn đến 2 số sau dấu phẩy, nếu âm thì [37] = 0
 - + Phần ghi chú mục lục ngân sách nhà nước ở cuối mẫu in như sau:
 - o Đối với dầu thô: Hạch toán chỉ tiêu [37] vào mục 3750, tiểu mục 3752
 - o Đối với Condensate: Hạch toán chỉ tiêu [37] vào mục 3950, tiểu mục 3952
 - o Đối với Khí thiên nhiên: Hạch toán chỉ tiêu [37] vào mục 3800, tiểu mục 3802.

Phụ lục 01/PL-DK: Chi tiết nghĩa vụ thuế của các nhà thầu dầu khí

PHỤ LỤC
CHI TIẾT NGHĨA VỤ THUẾ CỦA CÁC NHÀ THẦU DẦU KHÍ (01 PL-DK)

[01] Dầu thô: [02] Condensate: [03] Khí thiên nhiên:
[04] Kỳ tính thuế: Ngày 09 tháng 01 năm 2016
(Đối với dầu thô và condensate là ngày...tháng...năm hoặc năm; Khí thiên nhiên là tháng/ quý/ năm)

[05] Tên người nộp thuế: NNT A
[06] Mã số thuế: 0102030405
[07] Tên đơn vị được uỷ quyền hoặc Đại lý thuế :
[08] Mã số thuế:
[09] Số thuế phải nộp: USD

| STT | Nhà thầu dầu khí | | Tỷ lệ phân bổ | Số thuế phát sinh phải nộp | Ghi chú |
|-----|------------------|--------------|---------------|----------------------------|---------|
| | Mã số thuế | Tên nhà thầu | | | |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) = [09]*(4) | (6) |
| 1 | | | 0,0000 | 0,00 | |
| | Tổng cộng | | 0,0000% | 0,00 | |

Tờ khai 01/PL-DK

Bấm F5 - Thêm dòng
Bấm F6 - Xóa dòng

Thêm phụ lục Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- + Chỉ tiêu [09] Số thuế phải nộp: Lấy từ chỉ tiêu [37] của tờ 01/TNDN_DK chuyển sang
- + Cột (2) – Mã số thuế của nhà thầu dầu khí: NSD tự nhập, tối đa 14 ký tự, kiểm tra đúng cấu trúc MST.
- + Cột (3) – Tên nhà thầu: Tự nhập kiểu text
- + Cột (4) – Tỷ lệ phân bổ: cho phép NSD tự nhập dạng xx,xxxx
- + Cột (5) – Số thuế phát sinh phải nộp: (5) = chỉ tiêu [09] * cột (4), làm tròn đến 2 số sau dấu phẩy, nếu kết quả âm thì set = 0
- + Cột (6) – Ghi chú: NSD tự nhập kiểu text, tối đa 250 ký tự

- + Tổng cộng cột (4): hệ thống tự tính. Kiểm tra tổng cột (4) phải bằng 100%. Nếu không hệ thống hiển thị cảnh báo “Tổng tỷ lệ phân bổ phải bằng 100%”
- + Tổng cộng cột (5) = tổng các dòng cột (5). Kiểm tra phải bằng chỉ tiêu [09], nếu khác thì hiển thị cảnh báo đỏ “Tổng số thuế phát sinh phải nộp phải bằng chỉ tiêu [09]”

B.Trường hợp khi tờ khai bổ sung

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” Ứng dụng cho phép NNT chọn thêm lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung. Khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm 2 sheet “Tờ khai điều chỉnh” và “KHBS”

Đăng nhập

TỜ KHAI THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP TẠM TÍNH ĐỐI VỚI DẦU KHÍ (01/TNDN-DK)

[01] Dầu thô: [02] Condensate: [03] Khi thiên nhiên:

[04] Kỳ tính thuế: Ngày 07 tháng 09 năm 2016
 [05] Lần xuất bản thứ: 10

[06] Lần đầu [07] Bổ sung lần thứ: 1
 [08] Xuất khẩu: [09] Xuất bán tại Việt Nam:
 [10] Ngày xuất hóa đơn đối với xuất bán tại Việt Nam:

[11] Tên người nộp thuế: NNT A
 [12] Mã số thuế: 0102030405
 [19] Hợp đồng dầu khí lô:

[20] Tên đơn vị được ủy quyền hoặc Đại lý thuế : NNT B
 [21] Mã số thuế: 0010011000

| STT | Chỉ tiêu | Mã chỉ tiêu | Đơn vị tính | Giá trị |
|-----|---|-------------|-----------------------|---------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) |
| 1 | Sản lượng dầu khí xuất bán | [29] | Thùng; m ³ | 0,0000 |
| 2 | Giá bán | [30] | USD | 0,0000 |
| 3 | Doanh thu [31]=[29]x[30] | [31] | USD | 0,00 |
| 4 | Tỷ lệ thuế TNDN tạm tính | [32] | % | 0,0000 |
| 5 | Thu nhập khác liên quan trực tiếp đến hoạt động dầu khí | [33] | USD | 0,00 |
| 6 | Thuế suất thuế TNDN hoạt động dầu khí | [34] | % | 0,0000 |
| 7 | Số thuế TNDN tạm tính phải nộp [35]=[31]x[32]+[33]x[34] | [35] | USD | 0,00 |
| 8 | Số thuế TNDN được miễn hoặc giảm (nếu có) | [36] | USD | 0,00 |
| 9 | Số thuế TNDN tạm tính phải nộp sau khi miễn hoặc giảm (nếu có) [37]=[35]-[36] | [37] | USD | 0,00 |
| 10 | Tỷ giá quy đổi | [38] | VND/USD | 0 |

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ

Tờ khai điều chỉnh KHBS

Tổng hợp KHBS Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

Giữ từ khai

GIẢI TRÌNH KHAI BỔ SUNG, ĐIỀU CHỈNH
(Bổ sung, điều chỉnh các thông tin đã khai tại
Tờ khai thuế dầu khí mẫu số 01/TNDN-DK ngày 07 tháng 11 năm 2016)

A. Nội dung bổ sung, điều chỉnh thông tin đã kê khai:

| STT | Chi tiêu điều chỉnh | Mã số chi tiêu | Số đã kê khai | Số điều chỉnh | Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai |
|--|---|----------------|---------------|---------------|---|
| I. Chi tiêu điều chỉnh tăng số thuế phải nộp | | | | | |
| 1 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Chi tiêu điều chỉnh giảm số thuế phải nộp | | | | | |
| 1 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp (tăng: +; giảm: -): | | | | | |
| 1 | Số thuế TNDN tạm tính phải nộp sau khi miễn hoặc giảm (nếu có) [35] = [33]-[34] | 35 | 0,00 | 0,00 | |

B. Tính số tiền chậm nộp:

Số ngày nộp chậm:

Số tiền chậm nộp:

C. Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:

1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN:

Số tiền:

Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiêm bù trừ khoản thu NSNN số:

Ngày:

Tên cơ quan thuế cấp Cục:

Tên cơ quan thuế quyết định hoàn thuế:

☐ Tờ khai điều chỉnh KHBS /

Bấm F5: Tổng hợp KHBS
Bấm F6: Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

Kê khai điều chỉnh bổ sung cho các chỉ tiêu [36], [37] cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

3.18.8 Tờ khai thuế tài nguyên tạm tính đối với dầu khí mẫu 01/TAIN- DK theo Thông tư 36/2016/TT-BTC

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Tờ khai Dầu khí” chọn “Tờ khai tạm tính đối với dầu khí – 01/TAIN-DK (TT36/2016)”.

- Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế, cần lựa chọn các thông tin đầu vào như sau:
 - + Kỳ tính thuế theo lần xuất bán:
 - o Ngày tháng năm: Mặc định là ngày hiện tại
 - o Lần xuất bán: Cho phép NSD tự nhập dạng text, tối đa 10 lý tự
 - o Kỳ tính thuế theo lần xuất bán: UD cho phép NSD chọn “Dầu thô” hoặc “Condensate”
 - + Kê khai theo tháng, mặc định là Tháng hiện tại -1, cho phép sửa nhưng không được lớn hơn tháng hiện tại của hệ thống
 - o Kỳ tính thuế theo tháng: UD cho phép NSD chọn “Khí thiên nhiên”
 - + Trạng thái tờ khai: gồm Tờ khai lần đầu hoặc Tờ khai bổ sung.
 - + Hiệu lực của tờ khai từ 01/2016 trở đi.
 - + Chọn các phụ lục đi kèm tờ khai: Chương trình mặc định không chọn các phụ lục, cho phép chọn phụ lục khi phải kê khai.
- Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế tài nguyên tạm tính đối với dầu khí mẫu 01/TAIN- DK

A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu, sau đó nhấn nút “Đồng ý”, màn hình kê khai hiển thị ra như sau:

TỜ KHAI THUẾ TÀI NGUYÊN TẠM TÍNH ĐỐI VỚI DẦU KHÍ (01/TAIN-DK)

[01] Dầu thô: [] [02] Condensate: [] [03] Khí thiên nhiên: [X]
 [04] Kỳ tính thuế: Tháng 01 năm 2016
 [05] Lần xuất bản thứ:
 [06] Lần đầu: [X] [07] Bổ sung lần thứ:
 [08] Xuất khẩu: [] [09] Xuất bán tại Việt Nam: []
 [10] Ngày xuất hóa đơn đối với xuất bán tại Việt Nam: []

[11] Tên người nộp thuế: NNT A
 [12] Mã số thuế: 0102030405
 [19] Hợp đồng dầu khí số: []
 [20] Tên đơn vị được uỷ quyền: hoặc Đại lý thuế: NNT B
 [21] Mã số thuế: 0010011000

| STT | Chỉ tiêu | Mã chỉ tiêu | Đơn vị tính | Giá trị |
|-----|--|--------------|-------------------------------|---------------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) |
| 1 | Sản lượng dầu khí xuất bán | [30] | Thùng; m ³ | 0,0000 |
| | <i>Sản lượng dầu thô, khí thiên nhiên xuất bán quy đổi</i> | <i>[30a]</i> | <i>Tấn/BTU/GJ</i> | <i>0,0000</i> |
| 2 | Giá tính thuế tài nguyên tạm tính | [31] | USD/thùng; USD/m ³ | 0,0000 |
| 3 | Doanh thu [32]=[30]x[31] | [32] | USD | 0,00 |
| 4 | Tỷ lệ thuế tài nguyên tạm tính | [33] | % | 0,0000 |
| 5 | Số tiền thuế tài nguyên tạm tính phải nộp [34]=[32]x[33] | [34] | USD | 0,00 |
| 6 | Tỷ giá quy đổi | [35] | VND/USD | 0 |

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ

Họ và tên: Nguyễn A Người ký: Người ký
 Chứng chỉ hành nghề số: KTV Ngày ký: 07/11/2016

01/TAIN-DK / PL 01/PL-DK

Thêm phụ lục Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- Các chỉ tiêu cần nhập
 - + Chỉ tiêu [01], [02], [03]: tự hiển thị
 - + Chỉ tiêu [08], [09]: UD chỉ cho phép lựa chọn 1 trong 2 chỉ tiêu này.
 - + Chỉ tiêu [05]: tự hiển thị
 - + Chỉ tiêu [10]: Nhập kiểu dd/mm/yyyy, chỉ cho phép nhập khi nhập chỉ tiêu [09]
 - + Chỉ tiêu [19]: Nhập dạng text
 - + Chỉ tiêu [20]: Tên đơn vị được uỷ quyền hoặc Đại lý: Cho phép NSD chọn 1 trong 2 loại. Nếu ở phần Thông tin doanh nghiệp có nhập thông tin đại lý thuế thì khi trên tờ khai sẽ mặc định tích vào ô Đại lý thuế và cho phép sửa. Nếu không nhập thông tin Đại lý thuế ở phần Thông tin doanh nghiệp thì UD không cho check chọn cả hai ô Đại lý thuế và Đại lý uỷ quyền
 - + Chỉ tiêu [30], [30a]: Nhập dạng xx,xxxx
 - + Chỉ tiêu [31]: Nhập dạng xx,xxxx
 - + Chỉ tiêu [33]: Nhập xx,xxxx
 - + Chỉ tiêu [35]: UD chỉ bắt buộc NSD nhập dạng số không âm khi lựa chọn chỉ tiêu [09], mặc định là 0, tối đa 5 chữ số.

- Các chỉ tiêu tính toán:
 - + Chỉ tiêu [32] = [30] * [31], làm tròn đến 2 số sau dấu phẩy
 - + Chỉ tiêu [34] = [32] * [33], làm tròn đến 2 số sau dấu phẩy, nếu kết quả âm thì [34] = 0
 - + Phần mục lục ngân sách nhà nước ở cuối mẫu in như sau:
 - o Đối với dầu thô: Hạch toán chỉ tiêu [34] vào mục 3750, tiểu mục 3751
 - o Đối với Condensate: Hạch toán chỉ tiêu [34] vào mục 3900, tiểu mục 3951
 - o Đối với Khí thiên nhiên: Hạch toán chỉ tiêu [34] vào mục 3800, tiểu mục 3801.

Phụ lục 01/PL-DK: Chi tiết nghĩa vụ thuế của các nhà thầu dầu khí

PHỤ LỤC
CHI TIẾT NGHĨA VỤ THUẾ CỦA CÁC NHÀ THẦU DẦU KHÍ (01 PL-DK)

[01] Dầu thô: [02] Condensate: [03] Khí thiên nhiên:
[04] Kỳ tính thuế: Tháng 01 năm 2016

[05] Tên người nộp thuế: NNT A
[06] Mã số thuế: 0102030405
[07] Tên đơn vị được uỷ quyền hoặc Đại lý thuế (nếu có):
[08] Mã số thuế:
[09] Số thuế phải nộp:

| STT | Nhà thầu dầu khí | | Tỷ lệ phân bổ | Số thuế phát sinh phải nộp | Ghi chú |
|------------------|------------------|--------------|---------------|----------------------------|---------|
| | Mã số thuế | Tên nhà thầu | | | |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) = [09]*(4) | (6) |
| 1 | | | 0,0000 | 0,00 | |
| Tổng cộng | | | 0,0000 % | 0,00 | |

01/TAIN-DK / PL 01/PL-DK

Bấm F5 - Thêm dòng
Bấm F6 - Xóa dòng

Thêm phụ lục Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

- + Chỉ tiêu [09] Số thuế phải nộp: Lấy từ chỉ tiêu [34] của tờ khai 01/TAIN-DK
- + Cột (1) - STT: Tự tăng khi thêm dòng
- + Cột (2) – Mã số thuế của nhà thầu dầu khí: NSD tự nhập, tối đa 14 ký tự, kiểm tra đúng cấu trúc MST.
- + Cột (3) – Tên nhà thầu: Tự nhập kiểu text
- + Cột (4) – Tỷ lệ phân bổ: cho phép NSD tự nhập dạng xx,xxxx
- + Cột (5) – Số thuế phát sinh phải nộp: (5) = chỉ tiêu [09] * cột (4), làm tròn đến 2 số sau dấu phẩy, nếu kết quả âm thì set = 0
- + Cột (6) – Ghi chú: NSD tự nhập kiểu text, tối đa 250 ký tự
- + Tổng cộng cột (4): hệ thống tự tính. Kiểm tra tổng cột (4) phải bằng 100%. Nếu không hệ thống hiển thị cảnh báo đỏ “ Tổng tỷ lệ phân bổ phải bằng 100%”

- + Tổng cộng cột (5) = Tổng các dòng cột (5), kiểm tra phải bằng chỉ tiêu [09], nếu khác ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “ Tổng số thuế phát sinh phải nộp phải bằng chỉ tiêu [09]”

B.Trường hợp khi tờ khai bổ sung

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” Ứng dụng cho phép NNT chọn thêm lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung. Khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm 2 sheet “Tờ khai điều chỉnh” và “KHBS”

Đăng nhập tờ khai

TỜ KHAI THUẾ TÀI NGUYÊN TẠM TÍNH ĐỐI VỚI DẦU KHÍ

[01] Dầu thô: [] [02] Condensate: [] [03] Khi thiên nhiên: [X]

[04] Kỳ tính thuế: Tháng 01 năm 2016
(Đối với dầu thô và condensate là ngày...tháng...năm...; với Khi thiên nhiên là tháng...năm...)

[05] Lần xuất bán thứ:

[06] Lần đầu [] [07] Bổ sung lần thứ: 1
 [08] Xuất khẩu: [09] Xuất bán tại Việt Nam:
 [10] Ngày xuất hóa đơn đối với xuất bán tại Việt Nam:

[11] Tên tổ chức, cá nhân: NNT A
 [12] Mã số thuế: 0102030405
 [19] Hợp đồng dầu khí lô:

[20] Tên đơn vị được ủy quyền hoặc Đại lý thuế
 [21] Mã số thuế:

| STT (1) | Chỉ tiêu (2) | Mã chỉ tiêu (3) | Đơn vị tính (4) | Giá trị (5) |
|------------|--|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 | Sản lượng dầu khí xuất bán <i>Sản lượng dầu thô, condensate xuất bán quy đổi theo tấn</i> | [30] [30a] | Thùng; m3 <i>Tấn</i> | 0,0000 <i>0,0000</i> |
| 2 | Giá tính thuế tài nguyên tạm tính | [31] | USD/thùng; USD/m3 | 0,0000 |
| 3 | Doanh thu [32]=[30]x[31] | [32] | USD | 0,00 |
| 4 | Tỷ lệ thuế tài nguyên tạm tính | [33] | % | 0,0000 |
| 5 | Số tiền thuế tài nguyên tạm tính phải nộp [34]=[32]x[33] | [34] | USD | 0,00 |
| 6 | Tỷ giá ngoại tệ liên ngân hàng tại thời điểm xuất hoá đơn dầu khí xuất bán tại Việt Nam | [35] | VND/USD | 0 |

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ

Họ và tên: Người ký:

◀ ▶ ⏪ ⏩ Tờ khai điều chỉnh / KHBS

Tổng hợp KHBS Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

Nhập tờ khai

GIẢI TRÌNH KHAI BỔ SUNG, ĐIỀU CHỈNH
(Bổ sung, điều chỉnh các thông tin đã khai tại
Tờ khai thuế TAIN mẫu số 01/TAIN-DK Kỳ tính thuế: Tháng 01 năm 2016 ngày 09 tháng 06 năm 2016)

A. Nội dung bổ sung, điều chỉnh thông tin đã kê khai:

| STT | Chi tiêu điều chỉnh | Mã số chi tiêu | Số đã kê khai | Số điều chỉnh | Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai |
|--|---|----------------|---------------|---------------|---|
| I. Chi tiêu điều chỉnh tăng số thuế phải nộp | | | | | |
| 1 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Chi tiêu điều chỉnh giảm số thuế phải nộp | | | | | |
| 1 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp (tăng: +; giảm: -): | | | | | |
| 1 | Số tiền thuế tài nguyên tạm tính phải nộp [34]=[32]x[33] | 34 | 0,00 | 0,00 | |

B. Tính số tiền chậm nộp:

Số ngày nộp chậm:

Số tiền chậm nộp:

C. Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:

1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN:

Số tiền:

Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiêm bù trừ khoản thu NSNN số:

Ngày:

Tên cơ quan thuế cấp Cục:

Tên cơ quan thuế quyết định hoàn thuế:

-Số ngày nhận được tiền hoàn thuế:

⏪ ⏩ ⏴ ⏵ Tờ khai điều chỉnh KHBS

Bấm F5 - T^h Tổng hợp KHBS Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Kết xuất XML Nhập từ XML Đóng

Kê khai điều chỉnh bổ sung cho chỉ tiêu [34] cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

4 THÔNG TIN HỖ TRỢ

Khi cần giải đáp vướng mắc trong quá trình kê khai thuế, các Doanh nghiệp xin vui lòng liên hệ với Phòng Tuyên truyền/Hỗ trợ NNT của Cục Thuế/Chi cục Thuế địa phương để được giải đáp.

Phụ lục 01
DANH MỤC CÁC KÝ TỰ ĐẦU CỦA MẪU HÓA ĐƠN

| STT | Mã hóa đơn | Tên loại hóa đơn | Mẫu số |
|------------|-------------------|---|---------------|
| 1 | 01GTKT | Hoá đơn giá trị gia tăng. | 01GTKT |
| 2 | 02GTTT | Hoá đơn bán hàng. | 02GTTT |
| 3 | 06HDXK | Hoá đơn xuất khẩu. | 06HDXK |
| 4 | 07KPTQ | Hóa đơn bán hàng (dành cho tổ chức, cá nhân trong khu phi thuế quan). | 07KPTQ |
| 5 | 03XKNB | Phiếu xuất kho kiêm vận chuyển hàng hóa nội bộ; | 03XKNB |
| 6 | 04HGDL | Phiếu xuất kho gửi bán hàng đại lý. | 04HGDL |
| 7 | 01/ | Tem, vé, thẻ thuộc loại hóa đơn GTGT | 01/ |
| 8 | 02/ | Tem, vé, thẻ thuộc loại hóa đơn bán hàng | 02/ |
| 9 | TT120 | Hóa đơn theo Thông tư 120/2002/TT-BTC | |
| 10 | 01TEDB | Tem vận tải đường bộ theo pp khấu trừ | 01TEDB |
| 11 | 01VEDB | Vé vận tải đường bộ theo pp khấu trừ | 01VEDB |
| 12 | 01THDB | Thẻ vận tải đường bộ theo pp khấu trừ | 01THDB |
| 13 | 02TEDB | Tem vận tải đường bộ theo pp trực tiếp | 02TEDB |
| 14 | 02VWDB | Vé vận tải đường bộ theo pp trực tiếp | 02VWDB |
| 15 | 02THDB | Thẻ vận tải đường bộ theo pp trực tiếp | 02THDB |
| 16 | 01BHDT | Hóa đơn bán hàng dự trữ quốc gia | 01BHDT |

Phụ lục 02
MÃ HÓA ĐƠN CỦA CỤC THUẾ CÁC TỈNH, THÀNH PHỐ
TRỰC THUỘC TRUNG ƯƠNG PHÁT HÀNH
(Ban hành kèm theo Thông tư số 64/2013/TT-BTC của Bộ Tài chính)

| Mã | Tỉnh, thành phố | Mã | Tỉnh, thành phố |
|-----------|------------------------|-----------|------------------------|
| 01 | Hà Nội | 34 | Bình Thuận |
| 02 | Hải Phòng | 35 | Vũng Tàu |
| 03 | Hồ Chí Minh | 36 | Đồng Nai |
| 04 | Đà Nẵng | 37 | Bình Dương |
| 06 | Nam Định | 38 | Bình Phước |
| 07 | Hà Nam | 39 | Tây Ninh |
| 08 | Hải Dương | 40 | Quảng Nam |
| 09 | Hưng Yên | 41 | Bình Định |
| 10 | Thái Bình | 42 | Khánh Hòa |
| 11 | Long An | 43 | Quảng Ngãi |
| 12 | Tiền Giang | 44 | Phú Yên |
| 13 | Bến Tre | 45 | Ninh Thuận |
| 14 | Đồng Tháp | 46 | Thái Nguyên |
| 15 | Vĩnh Long | 47 | Bắc Kạn |
| 16 | An Giang | 48 | Cao Bằng |
| 17 | Kiên Giang | 49 | Lạng Sơn |
| 18 | Cần Thơ | 50 | Tuyên Quang |
| 19 | Bạc Liêu | 51 | Hà Giang |
| 20 | Cà Mau | 52 | Yên Bái |
| 21 | Trà Vinh | 53 | Lào Cai |
| 22 | Sóc Trăng | 54 | Hoà Bình |
| 23 | Bắc Ninh | 55 | Sơn La |

| | | | |
|----|------------------|----|------------|
| 24 | Bắc Giang | 56 | Điện Biên |
| 25 | Vĩnh Phúc | 57 | Quảng Ninh |
| 26 | Phú Thọ | 58 | Lâm Đồng |
| 27 | Ninh Bình | 59 | Gia Lai |
| 28 | Thanh Hoá | 60 | Đắk Lắk |
| 29 | Nghệ An | 61 | Kon Tum |
| 30 | Hà Tĩnh | 62 | Lai Châu |
| 31 | Quảng Bình | 63 | Hậu Giang |
| 32 | Quảng Trị | 64 | Đắk Nông |
| 33 | Thừa Thiên - Huế | | |

Phụ lục 03
DANH MỤC NGÀNH NGHỀ VÀ TIỂU MỤC HẠCH TOÁN

| Mẫu biểu | Danh mục ngành nghề | Tiểu mục hạch toán |
|-----------------|---|---|
| 01/GTGT | Ngành hàng sản xuất, kinh doanh thông thường | Hạch toán chỉ tiêu [40] vào tiểu mục 1701 |
| | Từ hoạt động thăm dò, phát triển mỏ và khai thác dầu, khí thiên nhiên | Hạch toán chỉ tiêu [40] vào tiểu mục 1704 |
| | Từ hoạt động xố số kiến thiết của các công ty xố số kiến thiết | Hạch toán chỉ tiêu [40] vào tiểu mục 1705 |
| 01A/TNDN | Ngành hàng sản xuất, kinh doanh thông thường | Hạch toán chỉ tiêu [32] vào mục 1050, tiểu mục 1052 |
| | Từ hoạt động thăm dò, phát triển mỏ và khai thác dầu, khí thiên nhiên | Hạch toán chỉ tiêu [32] vào mục 1050, tiểu mục 1056 |
| | Từ hoạt động xố số kiến thiết của các công ty xố số kiến thiết | Hạch toán chỉ tiêu [32] vào mục 1050, tiểu mục 1057 |
| 01B/TNDN | Ngành hàng sản xuất, kinh doanh thông thường | Hạch toán chỉ tiêu [31] vào mục 1050, tiểu mục 1052 |
| | Từ hoạt động thăm dò, phát triển mỏ và khai thác dầu, khí thiên nhiên | Hạch toán chỉ tiêu [31] vào mục 1050, tiểu mục 1056 |
| | Từ hoạt động xố số kiến thiết của các công ty xố số kiến thiết | Hạch toán chỉ tiêu [31] vào mục 1050, tiểu mục 1057 |
| 01/TTĐB | Ngành hàng sản xuất, kinh doanh thông thường | Không hỗ trợ in ghi chú về tiểu mục |
| | Từ hoạt động xố số kiến thiết của các công ty xố số kiến thiết | Hạch toán chỉ tiêu [09] vào tiểu mục 1761 |
| 03/TNDN | Ngành hàng sản xuất, kinh doanh thông thường | Hạch toán chỉ tiêu [E] vào mục 1050, tiểu mục 1052 |

| Mẫu biểu | Danh mục ngành nghề | Tiểu mục hạch toán |
|-------------------------|---|--|
| | Từ hoạt động thăm dò, phát triển mỏ và khai thác dầu, khí thiên nhiên | Hạch toán chỉ tiêu [E] vào mục 1050, tiểu mục 1056 |
| | Từ hoạt động xố số kiến thiết của các công ty xố số kiến thiết | Hạch toán chỉ tiêu [E] vào mục 1050, tiểu mục 1057 |
| 02/TNDN | Chuyển quyền thuê đất | Hạch toán chỉ tiêu [39] + [44] vào tiểu mục 1053 |
| | Chuyển quyền sử dụng đất | Hạch toán chỉ tiêu [39] + [44] vào tiểu mục 1053 |
| 03/NTNN | | Hạch toán chỉ tiêu [09] vào tiểu mục 1052 |
| 01/NTNN | | Hạch toán chỉ tiêu [09] vào tiểu mục 1701 |
| | | Hạch toán chỉ tiêu [13] vào tiểu mục 1052 |
| 01/KK- BH 01/KK - XS | | Hạch toán chỉ tiêu [23] vào tiểu mục 1000, tiểu mục 1003 |
| 02/KK -TNCN | | Hạch toán chỉ tiêu [33] + [34] + [35] vào tiểu mục 1000, tiểu mục 1001 |
| 03/KK -TNCN | | Hạch toán chỉ tiêu [22] + [24] vào mục 1000, tiểu mục 1004 |
| | | Hạch toán chỉ tiêu [26] vào mục 1000, tiểu mục 1008 |
| | | Hạch toán chỉ tiêu [28] vào mục 1000, tiểu mục 1007 |
| | | Hạch toán chỉ tiêu [30] vào mục 1000, tiểu mục 1003 |
| 07/KK -TNCN | | Hạch toán chỉ tiêu [32] + [34] mục 1000, tiểu mục 1001 |
| | | Hạch toán chỉ tiêu [38] mục 1000, tiểu mục 1003 |

Phụ lục 04
TỶ LỆ % THUẾ TNDN TÍNH TRÊN DOANH THU

| STT | Ngành kinh doanh | Tỷ lệ % thuế TNDN |
|------------|---|--------------------------|
| 1 | Thương mại: phân phối, cung cấp hàng hóa, nguyên liệu, vật tư, máy móc, thiết bị gắn với dịch vụ tại Việt Nam | 1 |
| 2 | Dịch vụ cho thuê máy móc, thiết bị bảo hiểm | 5 |
| 3 | Xây dựng | 2 |
| 4 | Hoạt động sản xuất, kinh doanh khác, vận chuyển (bao gồm vận chuyển đường biển và vận chuyển hàng không) | 2 |
| 5 | Cho thuê tàu bay, động cơ tàu bay, phụ tùng tàu bay, tàu biển | 2 |
| 6 | Tái bảo hiểm | 2 |
| 7 | Chuyển nhượng chứng khoán | 0,1 |
| 8 | Lãi tiền vay | 10 |
| 9 | Thu nhập bản quyền | 10 |

Phụ lục 05
DANH MỤC NHÓM NGÀNH NGHỀ

| STT | Ngành kinh doanh |
|-----|---|
| 1 | Nông nghiệp, lâm nghiệp và thủy sản; khai khoáng; công nghiệp chế biến, chế tạo; sản xuất và phân phối điện, khí đốt, nước nóng, hơi nước và điều hoà không khí; cung cấp nước; hoạt động quản lý và xử lý rác thải, nước thải. |
| 2 | Riêng “sửa chữa, bảo dưỡng máy móc thiết bị và sản phẩm kim loại đúc sẵn”; hoạt động gia công |
| 3 | Xây dựng |
| 4 | Bán buôn, bán lẻ; sửa chữa ô tô, mô tô, xe máy và xe có động cơ khác |
| 5 | Vận tải kho bãi |
| 6 | Dịch vụ ăn uống |
| 7 | Dịch vụ lưu trú và các dịch vụ khác |

Phụ lục 06
BIỂU THUẾ LŨY TIẾN TỪNG PHẦN

| Bậc thuế | Phần thu nhập tính thuế/năm (triệu đồng) | Phần thu nhập tính thuế/tháng (triệu đồng) | Thuế suất (%) |
|----------|---|---|---------------|
| 1 | Đến 60 | Đến 5 | 5 |
| 2 | Trên 60 đến 120 | Trên 5 đến 10 | 10 |
| 3 | Trên 120 đến 216 | Trên 10 đến 18 | 15 |
| 4 | Trên 216 đến 384 | Trên 18 đến 32 | 20 |
| 5 | Trên 384 đến 624 | Trên 32 đến 52 | 25 |
| 6 | Trên 624 đến 960 | Trên 52 đến 80 | 30 |
| 7 | Trên 960 | Trên 80 | 35 |

Phụ lục 07: Danh mục mã biểu thuế bảo vệ môi trường

| STT | Hàng hóa | Đơn vị tính | Mức thuế(đồng/1 đơn vị hàng hóa) | Mã hàng hóa |
|-------------|--|--------------------|---|--------------------|
| I | Xăng, dầu, mỡ nhờn | | | |
| 1 | Xăng, trừ etanol | Lít | 1.000 | 101 |
| 2 | Nhiên liệu bay | Lít | 1.000 | 102 |
| 3 | Dầu diesel | Lít | 500 | 103 |
| 4 | Dầu hỏa | Lít | 300 | 104 |
| 5 | Dầu mazut | Lít | 300 | 105 |
| 6 | Dầu nhờn | Lít | 300 | 106 |
| 7 | Mỡ nhờn | Kg | 300 | 107 |
| II | Than đá | | | |
| 1 | Than nâu | Tấn | 10.000 | 201 |
| 2 | Than an - tra - xít (antraxit) | Tấn | 20.000 | 202 |
| 3 | Than mỡ | Tấn | 10.000 | 203 |
| 4 | Than đá khác | Tấn | 10.000 | 204 |
| III | Dung dịch Hydro-chloro-fluoro-carbon (HCFC) | kg | 4.000 | 300 |
| IV | Túi ni lông thuộc diện chịu thuế | kg | 40.000 | 400 |
| V | Thuốc diệt cỏ thuộc loại hạn chế sử dụng | kg | 500 | 500 |
| VI | Thuốc trừ mối thuộc loại hạn chế sử dụng | kg | 1.000 | 600 |
| VII | Thuốc bảo quản lâm sản thuộc loại hạn chế sử dụng | kg | 1.000 | 700 |
| VIII | Thuốc khử trùng kho thuộc loại hạn chế sử dụng | kg | 1.000 | 800 |

Phụ lục 09 - DANH MỤC LỆ PHÍ, LOẠI PHÍ

| MA_PLP | TEN_PLP |
|---------------|---|
| 21502151 | Phí kiểm dịch động vật, sản phẩm động vật và thực vật |
| 21502152 | Phí giám sát khử trùng vật thể thuộc diện kiểm dịch thực vật |
| 21502153 | Phí kiểm soát giết mổ động vật |
| 21502154 | Phí kiểm nghiệm dư lượng thuốc bảo vệ thực vật và sp thực vật |
| 21502155 | Phí kiểm nghiệm chất lượng thức ăn chăn nuôi |
| 21502156 | Phí kiểm tra vệ sinh thú y |
| 21502157 | Phí bảo vệ nguồn lợi thủy sản |
| 21502158 | Phí kiểm nghiệm thuốc thú y |
| 21502161 | Phí kiểm định, khảo nghiệm thuốc bảo vệ thực vật |
| 21502162 | Phí bình tuyển công nhận cây mẹ, cây đầu dòng, vườn giống cây |
| 22002201 | Phí kiểm tra nhà nước về chất lượng hàng hoá |
| 22002202 | Phí thử nghiệm chất lượng sản phẩm, vật tư, nguyên vật liệu |
| 22002203 | Phí xây dựng |
| 22002204 | Phí đo đạc, lập bản đồ địa chính |
| 22002205 | Phí thẩm định cấp quyền sử dụng đất |
| 22502251 | Phí chứng nhận xuất xứ hàng hoá (C/O) |
| 22502252 | Phí chợ |
| 22502253 | Phí thẩm định KD thương mại có ĐK thuộc các L.vực, các ngành |
| 22502254 | Phí thẩm định hồ sơ mua bán tàu, thuyền, tàu bay |
| 22502255 | Phí thẩm định DA đầu tư xây dựng (thẩm định và thiết kế...) |
| 22502256 | Phí thẩm định đánh giá trữ lượng khoáng sản |
| 22502257 | Phí thẩm định, phân hạng cơ sở lưu trú du lịch |
| 22502258 | Phí đấu thầu, đấu giá và thẩm định kết quả đấu thầu |
| 22502261 | Phí giám định hàng hoá xuất nhập khẩu |
| 23002301 | Phí sử dụng đường bộ |
| 23002302 | Phí sử dụng đường thủy nội địa (phí bảo đảm hàng giang) |
| 23002303 | Phí sử dụng đường biển |
| 23002304 | Phí qua cầu |
| 23002305 | Phí qua đò |
| 23002306 | Phí qua phà |
| 23002307 | Phí sử dụng cầu, bến, phao neo thuộc khu vực cảng biển |
| 23002308 | Phí sử dụng cầu, bến, phao neo thuộc cảng, bến thủy nội địa |
| 23002311 | Phí sử dụng cảng cá |
| 23002312 | Phí sử dụng vị trí neo, đậu ngoài phạm vi cảng |
| 23002313 | Phí bảo đảm hàng hải |

| | |
|----------|---|
| 23002314 | Phí hoa tiêu, dẫn đường trong lĩnh vực đường biển |
| 23002315 | Phí hoa tiêu, dẫn đường trong lĩnh vực đường thủy nội địa |
| 23002316 | Phí hoa tiêu, dẫn đường trong lĩnh vực hàng không |
| 23002317 | Phí trọng tải tàu, thuyền |
| 23002318 | Phí luồng, lạch đường thủy nội địa |
| 23002321 | Phí sử dụng lề đường, bến, bãi, mặt nước |
| 23002322 | Phí kiểm định an toàn kỹ thuật và chất lượng thiết bị, vật tư |
| 23002323 | Phí sử dụng kết cấu hạ tầng đường sắt quốc gia |
| 23502351 | Phí sử dụng, bảo vệ tần số vô tuyến điện |
| 23502352 | Phí cấp tên miền, địa chỉ Internet |
| 23502353 | Phí sử dụng kho số viễn thông |
| 23502354 | Phí khai thác và sử dụng tài liệu dầu khí |
| 23502355 | Phí K.thác và sd tài liệu đất đai, thăm dò địa chất và KT mỏ |
| 23502356 | Phí K.thác và SD tài liệu khí tượng thủy văn, MT nước và KK |
| 23502357 | Phí K.thác, SD tư liệu tại thư viện, bảo tàng, khu di tích.. |
| 23502358 | Phí thẩm định điều kiện hoạt động bưu chính, viễn thông |
| 24002401 | Phí K.định KT máy móc, TB, vật tư, các chất có Y/C về ATLĐ |
| 24002402 | Phí K.định KT máy móc, TB có Y/C về AT đặc thù ngành CN |
| 24002403 | Phí an ninh, trật tự |
| 24002404 | Phí phòng cháy, chữa cháy |
| 24002405 | Phí thẩm định cấp phép sử dụng vật liệu nổ công nghiệp |
| 24002406 | Phí k.tra, đánh giá, cấp giấy CN quốc tế về an ninh tàu biển |
| 24002407 | Phí T.định, phê duyệt an ninh cảng biển, sổ lý lịch tàu biển |
| 24002408 | Phí thẩm định cấp phép hoạt động cai nghiện ma túy |
| 24002411 | Phí T.định cấp phép HĐ hoá chất nguy hiểm, đánh giá rủi ro HC |
| 24002412 | Phí xác minh giấy tờ, TL theo Y/C của tổ chức, CN trong nước |
| 24002413 | Phí xác minh giấy tờ, TL theo Y/C của tổ chức, CN nước ngoài |
| 24002414 | Phí xử lý hồ sơ cấp Giấy chứng nhận miễn thị thực |
| 24502451 | Phí giám định di vật, cổ vật, bảo vật quốc gia |
| 24502452 | Phí tham quan danh lam thắng cảnh, di tích lịch sử, CT V.hóa |
| 24502453 | Phí T.định N.dung văn hoá phẩm X.khâu, N.khâu, kịch bản phim. |
| 24502454 | Phí giới thiệu việc làm |
| 25002501 | Học phí (không bao gồm học phí giáo dục không chính qui) |
| 25002502 | Phí sát hạch đủ ĐK cấp văn bằng, chứng chỉ, G.phép hành nghề |

| | |
|----------|---|
| 25002503 | Phí dự thi, dự tuyển |
| 25502551 | Viện phí và các loại phí khám chữa bệnh |
| 25502552 | Phí phòng, chống dịch bệnh cho động vật; chẩn đoán thú y |
| 25502553 | Phí y tế dự phòng |
| 25502554 | Phí giám định y khoa |
| 25502555 | Phí kiểm nghiệm mẫu thuốc, N.liệu làm thuốc, thuốc, mỹ phẩm |
| 25502556 | Phí kiểm dịch y tế |
| 25502557 | Phí kiểm nghiệm trang thiết bị y tế |
| 25502558 | Phí kiểm tra, kiểm nghiệm vệ sinh an toàn thực phẩm |
| 25502561 | Phí thẩm định tiêu chuẩn và điều kiện hành nghề y |
| 25502562 | Phí thẩm định đăng ký kinh doanh thuốc |
| 25502563 | Phí thẩm định hồ sơ nhập khẩu thuốc thành phẩm chưa có số ĐK |
| 26002606 | Phí lập và gửi đơn đăng ký quốc tế về sở hữu công nghiệp |
| 26002607 | Phí cung cấp DV để giải quyết khiếu nại sở hữu công nghiệp |
| 26002608 | Phí T.định, CC thông tin về văn bằng bảo hộ giống cây trồng |
| 26002611 | Phí cấp, hướng dẫn và duy trì sử dụng mã số, mã vạch |
| 26002601 | Phí bảo vệ MT đối với nước thải, khí thải, chất thải rắn, KT |
| 26002602 | Phí thẩm định báo cáo đánh giá tác động môi trường |
| 26002603 | Phí vệ sinh |
| 26002604 | Phí phòng, chống thiên tai |
| 26002605 | Phí xét nghiệm, thẩm định, giám định; tra cứu, cung cấp TT.. |
| 26002612 | Phí thẩm định an toàn và sử dụng dịch vụ an toàn bức xạ |
| 26002613 | Phí thẩm định ĐK hoạt động về khoa học công nghệ, môi trường |
| 26002614 | Phí T.định đề án, báo cáo thăm dò, K.thác, đánh giá trữ lượng |
| 26002615 | Phí thẩm định hồ sơ, điều kiện hành nghề khoan nước dưới đất |
| 26002616 | Phí thẩm định hợp đồng chuyển giao công nghệ |
| 26002617 | Phí kiểm định phương tiện đo lường |
| 26502651 | Phí cung cấp thông tin về tài chính doanh nghiệp |
| 26502652 | Phí phát hành, thanh toán tín phiếu kho bạc |
| 26502653 | Phí phát hành, thanh toán trái phiếu kho bạc |
| 26502654 | Phí T/c phát hành, TT trái phiếu đ.tư cho công trình do NSNN |
| 26502655 | Phí P.hành, TT trái phiếu để huy động vốn cho NH P.triển VN |
| 26502656 | Phí bảo quản, cất giữ tài sản quý hiếm, chứng chỉ tại KBNN |
| 26502657 | Phí cấp bảo lãnh của Chính phủ (do BTC hoặc NHNN VN cấp) |
| 26502658 | Phí quản lý cho vay của Ngân hàng Phát triển Việt Nam |
| 26502661 | Phí sử dụng thiết bị, cơ sở hạ tầng chứng khoán |

| | |
|----------|---|
| 26502662 | Phí hoạt động chứng khoán |
| 26502663 | Phí niêm phong, kẹp chì, lưu kho hải quan |
| 27002701 | án phí (hình sự, dân sự, kinh tế, lao động, hành chính) |
| 27002702 | Phí giám định tư pháp |
| 27002703 | Phí cung cấp TT về cầm cố, T.chấp, B.lãnh T.sản ĐKGD bảo đảm |
| 27002704 | Phí cung cấp thông tin về tài sản cho thuê tài chính |
| 27002705 | Phí cấp bản sao, bản trích lục bản án, QĐ và giấy CN xoá án |
| 27002706 | Phí thi hành án |
| 27002707 | Phí tổng đạt, UT tư pháp theo Y/C của CQ có thẩm quyền của NN |
| 27002708 | Phí xuất khẩu lao động |
| 27002711 | Phí phá sản |
| 27002712 | Phí T.định HS ĐN hưởng miễn trừ T.thuận H.chế C.tranh bị cầm |
| 27002713 | Phí giải quyết việc nuôi con nuôi đối với người nước ngoài |
| 27002714 | Phí xử lý vụ việc cạnh tranh |
| 27502764 | Lệ phí cấp phiếu lý lịch tư pháp |
| 27502763 | Lệ phí cấp giấy phép lao động cho người NN làm việc tại VN |
| 27502762 | Lệ phí toà án liên quan đến trọng tài |
| 27502761 | Lệ phí kháng cáo |
| 27502758 | LP nộp đơn YC T.án K.luận cuộc đình công hợp pháp hoặc bấtHP |
| 27502757 | LP nộp đơn YC T.án VN CN và cho thi hành tại VN QĐ của TT NN |
| 27502765 | Lệ phí cấp thẻ đi lại của doanh nhân APEC |
| 27502755 | Lệ phí nộp đơn YC Toà án VN C.nhận, thi hành tại VN bản án NN |
| 27502754 | Lệ phí AD tại CQ đại diện ngoại giao, cơ quan lãnh sự ở NN |
| 27502753 | Lệ phí qua lại cửa khẩu biên giới |
| 27502752 | Lệ phí cấp hộ chiếu, thị thực xuất cảnh, nhập cảnh |
| 27502751 | Lệ phí quốc tịch, hộ tịch, hộ khẩu, chứng minh nhân dân |
| 27502756 | LP nộp đơn YC TA VN không CN bản án, Q.Định dân sự của TA NN |
| 28002807 | Lệ phí cấp giấy chứng nhận quyền tác giả |
| 28002806 | Lệ phí đăng ký giao dịch bảo đảm |
| 28002805 | Lệ phí địa chính |
| 28002804 | Lệ phí trước bạ tài sản khác |
| 28002803 | Lệ phí trước bạ tàu thuyền |
| 28002808 | LP nộp đơn và cấp văn bằng bảo hộ, ĐK chuyển giao quyền |

| | |
|----------|---|
| | SHCN |
| 28002811 | LP duy trì, gia hạn, chấm dứt, k.phục H.lực văn bằng bảo hộ |
| 28002812 | Lệ phí đăng bạ, công bố thông tin sở hữu công nghiệp |
| 28002813 | Lệ phí cấp chứng chỉ hành nghề, đăng bạ đại diện sở hữu CN |
| 28002814 | LP ĐK, cấp, C.bổ, duy trì văn bằng bảo hộ giống cây trồng mới |
| 28002815 | Lệ phí cấp giấy phép xây dựng |
| 28002816 | LP Đ.ký, cấp biển PT giao thông (không kể PTGT đường thủy) |
| 28002817 | Lệ phí đăng ký, cấp biển phương tiện giao thông đường thủy |
| 28002818 | Lệ phí đăng ký, cấp biển xe máy chuyên dùng |
| 28002821 | Lệ phí cấp chứng chỉ cho tàu bay |
| 28002822 | Lệ phí cấp biển số nhà |
| 28002823 | LP cấp giấy CN quyền sở hữu nhà ở, quyền SH công trình XD |
| 28002802 | Lệ phí trước bạ ô tô, xe máy |
| 28002801 | Lệ phí trước bạ nhà đất |
| 28502856 | Lệ phí cấp và dán tem kiểm soát băng, đĩa có chương trình |
| 28502857 | Lệ phí độc quyền hoạt động trong ngành dầu khí |
| 28502858 | LP độc quyền HD trong một số ngành, nghề TNguyên khoáng sản |
| 28502855 | Lệ phí cấp hạn ngạch xuất khẩu, nhập khẩu |
| 28502854 | LP đặt chi nhánh, vp đại diện của các t/c kinh tế NN tại VN |
| 28502853 | LP về cấp CN, cấp CC, c.phép, cấp thẻ, ĐK, KT đ.với các HD.. |
| 28502852 | LP ĐK khai báo hoá chất nguy hiểm, hoá chất độc hại, máy, TB |
| 28502851 | LP cấp giấy CN ĐKKD, cung cấp TT đ.với các L.hình KT, hộ KD |
| 30003004 | Lệ phí cấp phép bay |
| 30003005 | Lệ phí hàng hoá, hành lý, phương tiện vận tải quá cảnh |
| 30003006 | LP cấp phép HD ksát, Tké, lắp đặt, sc, bảo dưỡng các c.trình |
| 30003007 | Lệ phí hoa hồng chữ ký |
| 30003008 | Lệ phí hoa hồng sản xuất |
| 30003001 | Lệ phí ra, vào cảng biển |
| 30003002 | Lệ phí ra, vào cảng, bến thủy nội địa |
| 30003003 | Lệ phí ra, vào cảng hàng không, sân bay |
| 30503058 | Lệ phí hợp pháp hoá và chứng nhận lãnh sự |
| 30503057 | LP chứng thực theo yêu cầu hoặc theo quy định của pháp luật |
| 30503056 | Lệ phí cấp văn bằng, chứng chỉ |
| 30503055 | Lệ phí cấp giấy đăng ký địa điểm cất giữ chất thải phóng xạ |
| 30503054 | Lệ phí cấp giấy đăng ký nguồn phóng xạ, máy phát bức xạ |

| | |
|----------|---------------------------------|
| 30503051 | Lệ phí cấp phép sử dụng con dấu |
| 30503061 | Lệ phí công chứng |
| 30503053 | Lệ phí áp tải hải quan |
| 30503052 | Lệ phí làm thủ tục hải quan |

Phụ lục 08
DANH MỤC HÀNG HÓA CHỊU THUẾ BẢO VỆ MÔI TRƯỜNG

| STT | Hàng hóa | Mã hàng hóa | Đơn vị tính | Mức thuế (đồng/1 đơn vị hàng hóa) | Mục | Tiểu mục | Từ ngày | Đến ngày |
|----------|---|-------------|-------------|-----------------------------------|------|----------|------------|------------|
| A | Hàng hóa sản xuất trong nước | 01 | | | | | 01/02/2013 | |
| I | Xăng, dầu, mỡ nhờn | 0101 | | | | | 01/02/2013 | |
| 1 | Thu từ xăng sản xuất trong nước | 010101 | Lít | 1000 | 2000 | 2001 | 01/02/2013 | 30/04/2015 |
| 2 | Thu từ nhiên liệu bay sản xuất trong nước | 010102 | Lít | 1000 | 2000 | 2009 | 01/02/2013 | 30/04/2015 |
| 3 | Thu từ dầu diesel sản xuất trong nước | 010103 | Lít | 500 | 2000 | 2002 | 01/02/2013 | 30/04/2015 |
| 4 | Thu từ dầu hỏa sản xuất trong nước | 010104 | Lít | 300 | 2000 | 2003 | 01/02/2013 | |
| 5 | Thu từ dầu mazut sản xuất trong nước | 010105 | Lít | 300 | 2000 | 2004 | 01/02/2013 | 30/04/2015 |
| 6 | Thu từ dầu nhờn sản xuất trong nước | 010106 | Lít | 300 | 2000 | 2004 | 01/02/2013 | 30/04/2015 |
| 7 | Thu từ mỡ nhờn sản xuất trong nước | 010107 | Kg | 300 | 2000 | 2004 | 01/02/2013 | 30/04/2015 |
| 8 | Thu từ xăng sản xuất trong nước | 010101 | Lít | 3000 | 2000 | 2001 | 01/05/2015 | |
| 9 | Thu từ nhiên liệu bay sản xuất trong nước | 010102 | Lít | 3000 | 2000 | 2009 | 01/05/2015 | |
| 10 | Thu từ dầu diesel sản xuất trong nước | 010103 | Lít | 1500 | 2000 | 2002 | 01/05/2015 | |

| | | | | | | | | |
|------------|---|-------------|-----------|--------------|-------------|-------------|------------|--|
| | nước | | | | | | | |
| 11 | Thu từ dầu mazut sản xuất trong nước | 010105 | Lít | 900 | 2000 | 2004 | 01/05/2015 | |
| 12 | Thu từ dầu nhờn sản xuất trong nước | 010106 | Lít | 900 | 2000 | 2004 | 01/05/2015 | |
| 13 | Thu từ mỡ nhờn sản xuất trong nước | 010107 | Kg | 900 | 2000 | 2004 | 01/05/2015 | |
| 14 | Thu từ xăng E5 Ron 92 sản xuất trong nước | 010108 | Lít | 2850 | 2000 | 2001 | 01/09/2014 | |
| II | Thu từ than đá sản xuất trong nước | 0102 | | | | | 01/02/2013 | |
| 1 | Than nâu | 010201 | Tấn | 10000 | 2000 | 2005 | 01/02/2013 | |
| 2 | Than an - tra - xít (antraxit) | 010202 | Tấn | 20000 | 2000 | 2005 | 01/02/2013 | |
| 3 | Than mỡ | 010203 | Tấn | 10000 | 2000 | 2005 | 01/02/2013 | |
| 4 | Than đá khác | 010204 | Tấn | 10000 | 2000 | 2005 | 01/02/2013 | |
| III | Thu từ dung dịch Hydro-chloro-fluoro-carbon (HCFC) sản xuất trong nước | 0103 | kg | 4000 | 2000 | 2006 | 01/02/2013 | |
| IV | Thu từ túi ni lông sản xuất trong nước | 0104 | kg | 40000 | 2000 | 2007 | 01/02/2013 | |
| V | Thu từ thuốc diệt cỏ sản xuất trong nước | 0105 | kg | 500 | 2000 | 2008 | 01/02/2013 | |
| VI | Thu từ các sản phẩm hàng hóa khác sản xuất trong nước | 0106 | Kg | 1000 | 2000 | 2019 | 01/02/2013 | |
| | Thu từ thuốc trừ sâu thuộc loại hạn chế sử dụng | 0107 | Kg | 1000 | 2000 | 2019 | 01/02/2013 | |

| | | | | | | | | |
|----------|---|---------------|------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|
| | Thu từ thuốc bảo quản lâm sản thuộc loại hạn chế sử dụng | 0108 | Kg | 1000 | 2000 | 2019 | 01/02/2013 | |
| | Thu từ thuốc khử trùng kho thuộc loại hạn chế sử dụng | 0109 | Kg | 1000 | 2000 | 2019 | 01/02/2013 | |
| B | Hàng hóa nhập khẩu | 02 | | | | | 01/02/2013 | |
| I | Xăng, dầu, mỡ nhờn | 0201 | | | | | 01/02/2013 | |
| 1 | Thu từ xăng nhập khẩu | 020101 | Lít | 1000 | 2000 | 2031 | 01/02/2013 | 30/04/2015 |
| 2 | Thu từ nhiên liệu bay nhập khẩu | 020102 | Lít | 1000 | 2000 | 2032 | 01/02/2013 | 30/04/2015 |
| 3 | Thu từ dầu Diezel nhập khẩu | 020103 | Lít | 500 | 2000 | 2033 | 01/02/2013 | 30/04/2015 |
| 4 | Thu từ dầu hỏa nhập khẩu | 020104 | Lít | 300 | 2000 | 2034 | 01/02/2013 | 30/04/2017 |
| 5 | Thu từ dầu mazut nhập khẩu | 020105 | Lít | 300 | 2000 | 2035 | 01/02/2013 | 30/04/2015 |
| 6 | Thu từ dầu nhờn nhập khẩu | 020106 | Lít | 300 | 2000 | 2035 | 01/02/2013 | 30/04/2015 |
| 7 | Thu từ mỡ nhờn nhập khẩu | 020107 | Kg | 300 | 2000 | 2035 | 01/02/2013 | 30/04/2015 |
| 8 | Thu từ xăng nhập khẩu | 020101 | Lít | 3000 | 2000 | 2031 | 01/05/2015 | 30/04/2017 |
| 9 | Thu từ nhiên liệu bay nhập khẩu | 020102 | Lít | 3000 | 2000 | 2032 | 01/05/2015 | 30/04/2017 |
| 10 | Thu từ dầu Diezel nhập khẩu | 020103 | Lít | 1500 | 2000 | 2033 | 01/05/2015 | 30/04/2017 |
| 11 | Thu từ dầu mazut nhập khẩu | 020105 | Lít | 900 | 2000 | 2035 | 01/05/2015 | 30/04/2017 |
| 12 | Thu từ dầu nhờn nhập khẩu | 020106 | Lít | 900 | 2000 | 2035 | 01/05/2015 | 30/04/2017 |
| 13 | Thu từ mỡ nhờn nhập khẩu | 020107 | Kg | 900 | 2000 | 2035 | 01/05/2015 | 30/04/2017 |
| 14 | Thu từ xăng E5 Ron 92 nhập khẩu | 020108 | Lít | 2850 | 2000 | 2031 | 01/09/2014 | 30/04/2017 |
| | Thu từ xăng E5 Ron 92 nhập khẩu bán ra trong nước | 020109 | Lít | 2850 | 2000 | 2041 | 01/09/2014 | |

| | | | | | | | | |
|------------|---|-------------|-----------|--------------|-------------|-------------|------------|------------|
| II | Thu từ than đá nhập khẩu | 0202 | | | | | 01/02/2013 | |
| 1 | Than nâu nhập khẩu | 020201 | Tấn | 10000 | 2000 | 2036 | 01/02/2013 | 30/04/2017 |
| 2 | Than an - tra - xít (antraxit) nhập khẩu | 020202 | Tấn | 20000 | 2000 | 2036 | 01/02/2013 | 30/04/2017 |
| 3 | Than mỡ nhập khẩu | 020203 | Tấn | 10000 | 2000 | 2036 | 01/02/2013 | 30/04/2017 |
| 4 | Than đá nhập khẩu khác | 020204 | Tấn | 10000 | 2000 | 2036 | 01/02/2013 | 30/04/2017 |
| III | Thu từ dung dịch hydro, chloro, fluoro, carbon nhập khẩu | 0203 | Kg | 4000 | 2000 | 2037 | 01/02/2013 | 30/04/2017 |
| IV | Thu từ túi ni lông nhập khẩu | 0204 | Kg | 40000 | 2000 | 2038 | 01/02/2013 | 30/04/2017 |
| V | Thu từ thuốc diệt cỏ nhập khẩu | 0205 | Kg | 500 | 2000 | 2039 | 01/02/2013 | 30/04/2017 |
| VI | Thu từ các sản phẩm, hàng hóa nhập khẩu khác | 0206 | kg | 1000 | 2000 | 2049 | 01/02/2013 | 30/04/2017 |
| | Thu từ xăng nhập khẩu để bán trong nước | 020111 | Lít | 1000 | 2000 | 2041 | 01/09/2013 | 30/04/2015 |
| | Thu từ nhiên liệu bay nhập khẩu để bán trong nước | 020112 | Lít | 1000 | 2000 | 2042 | 01/09/2013 | 30/04/2015 |
| | Thu từ dầu Diesel nhập khẩu để bán trong nước | 020113 | Lít | 500 | 2000 | 2043 | 01/09/2013 | 30/04/2015 |
| | Thu từ dầu hỏa nhập khẩu để bán trong nước | 020114 | Lít | 300 | 2000 | 2044 | 01/09/2013 | |
| | Thu từ dầu mazut, dầu mỡ nhờn nhập khẩu để bán trong nước | 020115 | Lít | 300 | 2000 | 2045 | 01/09/2013 | 30/04/2015 |
| | Thu từ xăng nhập khẩu để bán trong nước | 020111 | Lít | 3000 | 2000 | 2041 | 01/05/2015 | |

| | | | | | | | |
|---|--------|-----|------|------|------|------------|------------|
| Thu từ nhiên liệu bay nhập khẩu để bán trong nước | 020112 | Lít | 3000 | 2000 | 2042 | 01/05/2015 | |
| Thu từ dầu Diesel nhập khẩu để bán trong nước | 020113 | Lít | 1500 | 2000 | 2043 | 01/05/2015 | |
| Thu từ dầu mazut, dầu mỡ nhờn nhập khẩu để bán trong nước | 020115 | Lít | 900 | 2000 | 2045 | 01/05/2015 | 30/04/2017 |
| Thu từ dầu nhờn nhập khẩu để bán trong nước | 020115 | Lít | 900 | 2000 | 2045 | 01/05/2017 | |
| Thu từ dầu nhờn nhập khẩu để bán trong nước | 020116 | Lít | 900 | 2000 | 2045 | 01/05/2017 | |
| Thu từ mỡ nhờn nhập khẩu để bán trong nước | 020117 | Kg | 900 | 2000 | 2045 | 01/05/2015 | |