|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | |  |  | |  |  | |
| |  | | --- | | **CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM** | | | | | | | | | | | |
| **Độc lập - Tự do - Hạnh phúc** | | | | | | | | | | |
| |  | | --- | | **TỜ KHAI THUẾ GIÁ TRỊ GIA TĂNG** | | | | | | | | | | | |
| *(Dành cho người nộp thuế khai thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ)* | | | | | | | | | | |
| **[01] Kỳ tính thuế: Tháng** ........... **năm** ..... **hoặc quý**…… **năm**….. | | | | | | | | | | |
| **[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]** E-mail: | | | | | | | | | |
|  | **[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]** E-mail: | | | | | | | | | |
|  | **[20]** Hợp đồng đại lý thuế: Số Ngày: | | | | | | | | | |
|  | *Đơn vị tiền: đồng Việt Nam* | | | | | | | | | |
| **STT** | **Chỉ tiêu** | | | | **Giá trị HHDV (chưa có thuế GTGT)** | | | **Thuế GTGT** | | |
| **A** | **Không phát sinh hoạt động mua, bán trong kỳ** (đánh dấu "X") | **[21]** | |  |  | | |  | | |
| **B** | **Thuế GTGT còn được khấu trừ kỳ trước chuyển sang** | | | | | | | **[22]** |  | |
| **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]** |  | | **[24]** |  | |
| **2** | Tổng số thuế GTGT được khấu trừ kỳ này | | | | | | | **[25]** |  | |
| **II** | **Hàng hoá, dịch vụ bán ra trong kỳ** | | | | | | | | | |
| **1** | Hàng hóa, dịch vụ bán ra không chịu thuế GTGT | | | | **[26]** | |  |  | | |
| **2** | Hàng hóa, dịch vụ bán ra chịu thuế GTGT ([27]=[29]+[30]+[32]+[32a]; [28]=[31]+[33]) | | | | **[27]** | |  | **[28]** |  | |
| a | Hàng hoá, dịch vụ bán ra chịu thuế suất 0% | | | | **[29]** | |  |  | | |
| b | Hàng hoá, dịch vụ bán ra chịu thuế suất 5% | | | | **[30]** | |  | **[31]** |  | |
| c | Hàng hoá, dịch vụ bán ra chịu thuế suất 10% | | | | **[32]** | |  | **[33]** |  | |
| d | Hàng hoá, dịch vụ bán ra không tính thuế |  |  | | **[32a]** | |  |  |  | |
| **3** | Tổng doanh thu và thuế GTGT của HHDV bán ra ([34]=[26]+[27]; [35]=[28]) | | | | **[34]** | |  | **[35]** |  | |
| **III** | Thuế GTGT phát sinh trong kỳ ([36]=[35]-[25]) | | | | | | | **[36]** |  | |
| **IV** | **Điều chỉnh tăng, giảm thuế GTGT còn được khấu trừ của các kỳ trước** | | | | | | | | | |
| **1** | Điều chỉnh giảm | | | | | | | **[37]** | |  |
| **2** | Điều chỉnh tăng | | | | | | | **[38]** | |  |
| **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]** | |  |
| **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]** | |  |
| **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]** | |  |
| **3** | **Thuế GTGT còn phải nộp trong kỳ ([40]=[40a]-[40b])** | | | | | | | **[40]** | |  |
| **4** | **Thuế GTGT chưa khấu trừ hết kỳ này (nếu [41]=[36]-[22]+[37]-[38]-[39]< 0)** | | | | | | | **[41]** | |  |
| **4,1** | **Tổng số thuế GTGT đề nghị hoàn** |  |  | |  |  | | **[42]** | |  |
| **4,2** | **Thuế GTGT còn được khấu trừ chuyển kỳ sau ([43]=[41]-[42])** | | | | | | | **[43]** | |  |
|  | **Tôi cam đoan số liệu khai trên là đúng và chịu trách nhiệm trước pháp luật về những số liệu đã khai./.** | | | | | | | | | |
|  |  | *...., ngày ......tháng ...... năm .........* | | | | | | | | |
|  | **NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ** | **NGƯỜI NỘP THUẾ hoặc** | | | | | | | | |
|  | Họ và tên:............................ | **ĐẠI DIỆN HỢP PHÁP CỦA NGƯỜI NỘP THUẾ** | | | | | | | | |
|  | Chứng chỉ hành nghề số:.......................... | *(Ký, ghi rõ họ tên; chức vụ và đóng dấu (nếu có))* | | | | | | | | |
|  | ***Ghi chú:*** |  |  | |  |  | |  |  | |
|  | *- GTGT: Giá trị Gia tăng* |  |  | |  |  | |  |  | |
|  | *- HHDV: Hàng hoá dịch vụ* |  |  | |  |  | |  |  | |
|  |  |  |  | |  |  | |  |  | |