**CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

**-----**

**TỜ KHAI QUYẾT TOÁN THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP**

**[01] Kỳ tính thuế:** ........ từ ….............đến........................

[02] Lần đầu: 🞎 [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**:

[07] Mã số thuế: □□□□□□□□□□ □□□

[08] Địa chỉ:

[09] Quận/huyện: [10] Tỉnh/Thành phố:

[11] Điện thoại: [12] Fax: [13] Email:

**[14] Tên đại lý thuế (nếu có)**:

[15] Mã số thuế: □□□□□□□□□□ □□□

[16] Địa chỉ:

[17] Quận/huyện: [18] Tỉnh/Thành phố:

[19] Điện thoại: [20] Fax: [21] Email:

1. Hợp đồng đại lý thuế: số:…………….… ngày:

*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 |  |
| **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) | B1 |  |
| 1.1 | Các khoản điều chỉnh tăng doanh thu | B2 |  |
| 1.2 | Chi phí của phần doanh thu điều chỉnh giảm | B3 |  |
| 1.3 | Các khoản chi không được trừ khi xác định thu nhập chịu thuế | B4 |  |
| 1.4 | Thuế thu nhập đã nộp cho phần thu nhập nhận được ở nước ngoài | B5 |  |
| 1.5 | Điều chỉnh tăng lợi nhuận do xác định giá thị trường đối vớigiao dịch liên kết | B6 |  |
| 1.6 | Các khoản điều chỉnh làm tăng lợi nhuận trước thuế khác | B7 |  |
| 2 | Điều chỉnh giảm tổng lợi nhuận trước thuế thu nhập doanh nghiệp (B8=B9+B10+B11+B12) | B8 |  |
| 2.1 | Giảm trừ các khoản doanh thu đã tính thuế năm trước | B9 |  |
| 2.2 | Chi phí của phần doanh thu điều chỉnh tăng | B10 |  |
| 2.3 | Các khoản điều chỉnh làm giảm lợi nhuận trước thuế khác | B11 |  |
| 3 | Tổng thu nhập chịu thuế(B12=A1+B1-B8) | B12 |  |
| 3.1 | Thu nhập chịu thuế từ hoạt động sản xuất kinh doanh | B13 |  |
| 3.2 | Thu nhập chịu thuế từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản(B14=B12-B13) | B14 |  |
| **C** | **Xác định thuế thu nhập doanh nghiệp ( TNDN) phải nộp từ hoạt động sản xuất kinh doanh** | **C** |  |
| 1 | Thu nhập chịu thuế (C1 = B13) | C1 |  |
| 2 | Thu nhập miễn thuế | C2 |  |
| 3 | Lỗ được chuyển trong kỳ | C3 |  |
| 4 | Thu nhập tính thuế (TNTT) (C4=C1-C2-C3) | C4 |  |
| 5 | Trích lập quỹ khoa học công nghệ (nếu có) | C5 |  |
| 6 | TNTT sau khi đã trích lập quỹ khoa học công nghệ (C6=C4-C5=C7+C8+C9) | C6 |  |
| 6.1 | Trong đó: + Thu nhập tính thuế tính theo thuế suất 22% (bao gồm cả thu nhập được áp dụng thuế suất ưu đãi) | C7 |  |
| 6.2 | + Thu nhập tính thuế tính theo thuế suất 20% (bao gồm cả thu nhập được áp dụng thuế suất ưu đãi) | C8 |  |
| 6.3 | khác | C9 |  |
|  | + Thuế suất không ưu đãi khác | C9a |  |
| 7 | Thuế TNDN từ hoạt động SXKD tính theo thuế suất không ưu đãi (C10 =(C7 x 22%) + (C8 x 20%) + (C9 x C9a)) | C10 |  |
| 8 | Thuế TNDN chênh lệch do áp dụng mức thuế suất ưu đãi | C11 |  |
| 9 | Thuế TNDN được miễn, giảm trong kỳ | C12 |  |
| 9.1 | Trong đó: + Số thuế TNDN được miễn, giảm theo Hiệp định | C13 |  |
| 9.2 | + Số thuế được miễn, giảm không theo Luật Thuế TNDN | C14 |  |
| 11 | Số thuế thu nhập đã nộp ở nước ngoài được trừ trong kỳ tính thuế | C15 |  |
| 12 | Thuế TNDN của hoạt động sản xuất kinh doanh (C16=C10-C11-C12-C15) | C16 |  |
| **D** | **Số thuế TNDN từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản đã nộp ở địa phương khác** | **D** |  |
| **E** | **Tổng số thuế TNDN phải nộp trong kỳ** | **E** |  |
| 1 | Thuế TNDN của hoạt động sản xuất kinh doanh (E1=C16) | E1 |  |
| 2 | Thuế TNDN từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản | E2 |  |
| 3 | Thuế TNDN phải nộp khác (nếu có) | E3 |  |
| **F** | **Số thuế TNDN tạm tính đã kê khai trong năm của hoạt động sản xuất kinh doanh** | **F** |  |
| **G** | **Chênh lệch giữa số thuế TNDN phải nộp theo qu2yết toán với số thuế đã kê khai trong năm của hoạt động sản xuất kinh doanh** | **G** |  |

1. **Gia hạn nộp thuế (nếu có)**

[H1] Đối tượng được gia hạn 🞎

[H2] Trường hợp được gia hạn nộp thuế TNDN theo:

[H3] Thời hạn được gia hạn:

[H4] Số thuế TNDN được gia hạn:

[H5] Số thuế TNDN không được gia hạn:

1. **Ngoài các Phụ lục của tờ khai này, chúng tôi gửi kèm theo các tài liệu sau:**

|  |  |
| --- | --- |
| **STT** | **Tên tài liệu** |
| **1** |  |
| **2** |  |
| **3** |  |
| **4** |  |

Tôi cam đoan là các số liệu, tài liệu kê khai này là đúng và tự chịu trách nhiệm trước pháp luật về số liệu, tài liệu đã kê khai./.

|  |  |
| --- | --- |
| **NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ**Họ và tên:……………………Chứng chỉ hành nghề số:……….. | *Ngày**......... tháng**........... năm**.......…***NGƯỜI NỘP THUẾ hoặc****ĐẠI DIỆN HỢP PHÁP CỦA NGƯỜI NỘP THUẾ*****(Ký, ghi rõ họ tên; chức vụ và đóng dấu (nếu có)*** |

*Ghi chú: - TNDN: Thu nhập doanh nghiệp*