|  |
| --- |
| **PHỤC LỤC** |
| **THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP ĐỐI VỚI HOẠT ĐỘNG CHUYỂN NHƯỢNG BẤT ĐỘNG SẢN** |
| (Kèm theo tờ khai quyết toán thuế thu nhập doanh nghiệp số 03/TNDN) |
| **Kỳ tính thuế: từ** **…… đến****……** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tên người nộp thuế:**.........................................................................................

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Mã số thuế**:** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**Tên đại lý thuế (nếu có)**:..................................................................................

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Mã số thuế**:** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

 |

|  |
| --- |
| *Đơn vị tiền: đồng Việt Nam* |
| **STT** | **Chỉ tiêu** | **Mã chỉ tiêu** | **Số tiền** |
| (1) | (2) | (3) | (4) |
| **1** | **Doanh thu từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản** | [01] |  |
| **2** | **Chi phí từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản** | [02] |  |
| 2.1 | - Giá vốn của đất chuyển nhượng | [03] |  |
| 2.2 | - Chi phí đền bù thiệt hại về đất | [04] |  |
| 2.3 | - Chi phí đền bù thiệt hại về hoa màu | [05] |  |
| 2.4 | - Chi phí cải tạo san lấp mặt bằng | [06] |  |
| 2.5 | - Chi phí đầu tư xây dựng kết cấu hạ tầng | [07] |  |
| 2.6 | - Chi phí khác | [08] |  |
| **3** | Thu nhập từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản ([09]=[01]-[02]) | [09] |  |
| **4** | **Số lỗ từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản từ những năm trước được chuyển sang** | [10] |  |
| **5** | Thu nhập tính thuế TNDN từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản ([11]=[09]-[10]) | [11] |  |
| **6** | **Trích lập Quỹ khoa học công nghệ (nếu có)** | [12] |  |
| **7** | Thu nhập tính thuế TNDN sau khi trừ trích lập Quỹ KHCN ([13]=[11]-[12]) | [13] |  |
| **8** | **Thuế suất thuế TNDN (%)** | [14] |  |
| **9** | Thuế TNDN phải nộp của bất động sản bàn giao trong năm ([15]=[13] x [14]) | [15] |  |
| **10** | **Thuế TNDN đã kê khai theo tiến độ thu tiền của khách hàng**  | [16] |  |
| **11** | **Thuế TNDN phải nộp bổ sung khi bàn giao bất động sản ([17]=[15] - [16])** | [17] |  |
| **12** | **Thuế TNDN đã nộp ở địa phương khác** | [18] |  |
| Tôi cam đoan số liệu kê khai trên là đúng và chịu trách nhiệm trước pháp luật về số liệu đã kê khai./. |

|  |
| --- |
|  *....., ngày**...... tháng**....... năm**.....* |
| **NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ**  | **NGƯỜI NỘP THUẾ hoặc** |
| Họ và tên:……………………. Chứng chỉ hành nghề số ........  | **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* |