|  |
| --- |
| Mẫu số: 02/SO-KTT*(Ban hành kèm theo Thông tư số 111/2021/TT-BTC ngày 14/12/2021 của Bộ trưởng Bộ Tài chính)* |

|  |  |
| --- | --- |
| TÊN CƠ QUAN THUẾ CẤP TRÊN **TÊN CƠ QUAN THUẾ LẬP SỔ --------** |  |

**BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN KẾ TOÁN**

*Năm…*

*Đơn vị tiền: Việt Nam đồng*

| **Số hiệu tài khoản** | **Tên tài khoản** | **Số dư đầu kỳ** | | | | **Số phát sinh trong kỳ** | | | | **Số dư cuối kỳ** | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nợ** | | **Có** | | **Nợ** | | **Có** | | **Nợ** | | **Có** | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | | 5 | | 6 | | 7 | | 8 | |
| 131 | Phải thu từ người nộp thuế |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| 132 | Phải thu từ vãng lai của người nộp thuế |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| 133 | Phải thu từ ủy nhiệm thu |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| 137 | Phải thu từ trực tiếp thu bằng biên lai |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| 138 | Phải thu từ phân bổ nghĩa vụ thuế của người nộp thuế |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| 139 | Khoanh nợ |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| 142 | Phải thu từ thu hồi hoàn thuế giá trị gia tăng, tiêu thụ đặc biệt theo pháp luật thuế |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| 331 | Thanh toán với ngân sách nhà nước về các khoản thu |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| 332 | Thanh toán với ngân sách nhà nước về hoàn thuế giá trị gia tăng, tiêu thụ đặc biệt theo pháp luật thuế |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| 338 | Khoản thu phân bổ tại các cơ quan thuế khác |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| 341 | Phải trả người nộp thuế do hoàn nộp thừa |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| 342 | Phải trả người nộp thuế do hoàn thuế giá trị gia tăng, tiêu thụ đặc biệt theo pháp luật thuế |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| 348 | Phải trả do hoàn nộp thừa của các khoản thu được nhận phân bổ |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| 711 | Thu |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| 812 | Hoàn thuế giá trị gia tăng, tiêu thụ đặc biệt theo pháp luật thuế |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| 818 | Miễn, giảm |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| 819 | Xóa nợ |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| **Tổng cộng** | | |  | |  | |  | |  | |  | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **NGƯỜI IN** *(Ký, ghi rõ họ tên)* | **KẾ TOÁN TRƯỞNG/PHỤ TRÁCH KẾ TOÁN** *(Ký, ghi rõ họ tên và chức vụ)* | *…., ngày ...... tháng ..... năm....* **THỦ TRƯỞNG CƠ QUAN THUẾ** *(Ký, ghi rõ họ tên và chức vụ)* |

***Ghi chú****: Sổ kế toán thuế lưu trữ điện tử không phải ký. Chữ ký của người lập biểu, kế toán trưởng hoặc người phụ trách kế toán thuế và thủ trưởng cơ quan thuế chỉ ký khi in sổ để phục vụ yêu cầu lưu trữ khi đóng kỳ kế toán thuế hoặc cung cấp theo yêu cầu của cơ quan nhà nước có thẩm quyền.*