

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**  
**Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Mẫu số: **04/NTNN**  
(Kèm theo Thông tư số 89/2026/TT-BTC  
ngày 30 tháng 6 năm 2026 của Bộ trưởng  
Bộ Tài chính)

**TỜ KHAI QUYẾT TOÁN THUẾ NHÀ THẦU NƯỚC NGOÀI**  
(Áp dụng đối với nhà thầu nước ngoài trực tiếp nộp thuế TNDN theo tỷ lệ % trên doanh thu tính thuế)

[01] Kỳ tính thuế: Từ ngày ..... đến ngày.....

[02] Lần đầu: ☐ [03] Bổ sung lần thứ:.....

[04] Tên người nộp thuế: .....

[05] Mã số thuế: .....

[06] Tên tổ chức, cá nhân cung cấp dịch vụ làm thủ tục về thuế (nếu có):.....

[07] Mã số thuế: .....

[08] Hợp đồng dịch vụ làm thủ tục về thuế: Số.....ngày.....

[09] Hợp đồng nhà thầu: Số .....ngày.....

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| STT | Chỉ tiêu                                                              | Kê khai | Quyết toán | Chênh lệch  | Ghi chú |
|-----|-----------------------------------------------------------------------|---------|------------|-------------|---------|
| (1) | (2)                                                                   | (3)     | (4)        | (5)=(4)-(3) | (6)     |
| 1   | Giá trị hợp đồng                                                      |         |            |             |         |
| 2   | Doanh thu tính thuế                                                   |         |            |             |         |
| 3   | Doanh thu phần việc nhà thầu phụ Việt Nam thực hiện được trừ (nếu có) |         |            |             |         |
| 4   | Doanh thu tính thuế của nhà thầu nước ngoài (4=2-3)                   |         |            |             |         |
| 5   | Số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp                                |         |            |             |         |
| 6   | Số thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp                                  |         |            |             |         |
| 7   | Số thuế thu nhập doanh nghiệp còn phải nộp (7=5-6>0)                  |         |            |             |         |
| 8   | Số thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa (8=5-6<0)                      |         |            |             |         |

Tôi cam đoan số liệu kê khai trên là đúng sự thật và chịu trách nhiệm trước pháp luật về số liệu đã kê khai./.

....., ngày .... tháng .... năm .....

**NGƯỜI TRỰC TIẾP THỰC HIỆN  
DỊCH VỤ LÀM THỦ TỤC VỀ THUẾ**

Họ và tên:.....

Chứng chỉ nghiệp vụ chuyên môn về thuế số: .....

**NGƯỜI NỘP THUẾ hoặc**

**ĐẠI DIỆN HỢP PHÁP CỦA NGƯỜI NỘP THUẾ**

(Ký, ghi rõ họ tên; chức vụ và đóng dấu (nếu có)/Ký điện tử)

Ghi chú: Trường hợp có nhiều nhà thầu phụ thực hiện thì lập bảng kê chi tiết đối với từng nhà thầu phụ