|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S01-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**NHẬT KÝ - SỔ CÁI**

**Năm:.........**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Thứ tự dòng | Ngày, | Chứng từ | | Diễn giải | Số tiền  phát | Số hiệu tài khoản đối ứng | | Thứ tự | TK... | | TK... | | TK... | | TK... | | TK... | | TK... | |
| tháng ghi sổ | Số hiệu | Ngày, tháng | sinh | Nợ | Có | dòng | Nợ | Có | Nợ | Có | Nợ | Có | Nợ | Có | Nợ | Có | Nợ | Có |
| A | B | C | D | E | 1 | F | G | H | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | ... | ... |
|  |  |  |  | - Số dư đầu năm  - Số phát sinh trong tháng |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | - Cộng số phát sinh tháng  - Số dư cuối tháng  - Cộng luỹ kế từ đầu quý |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

- Sổ này có …. trang, đánh số từ trang số 01 đến trang …

- Ngày mở sổ:…

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S02a-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**CHỨNG TỪ GHI SỔ**

***Số:........***

*Ngày..... tháng.... năm ....*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Trích yếu | Số hiệu tài khoản | | Số tiền | Ghi chú |
| Nợ | Có |
| A | B | C | 1 | D |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Cộng** | **x** | **x** |  | **x** |

Kèm theo..... chứng từ gốc

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S02b-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**Sổ đăng ký Chứng từ ghi sổ**

***Năm ....***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Chứng từ ghi sổ | | Số tiền | Chứng từ ghi sổ | | Số tiền |
| Số hiệu | Ngày, tháng | Số hiệu | Ngày, tháng |
| A | B | 1 | A | B | 1 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| - Cộng tháng  - Cộng luỹ kế từ đầu quý | |  | - Cộng tháng  - Cộng luỹ kế từ đầu quý | |  |

- Sổ này có …. trang, đánh số từ trang số 01 đến trang …

- Ngày mở sổ:…

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | |  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* | | **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* | |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S02c1-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**Sổ cái**

**(Dùng cho hình thức kế toán Chứng từ ghi sổ)**

Năm:...............

Tên tài khoản ..........

Số hiệu:......

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ngày, tháng ghi sổ | Chứng từ ghi sổ | | Diễn giải | Số hiệu TK đối ứng | Số tiền | | Ghi chú |
| Số hiệu | Ngày, tháng | Nợ | Có |
| A | B | C | D | E | 1 | 2 | G |
|  |  |  | - Số dư đầu năm |  |  |  |  |
|  |  |  | - Số phát sinh trong tháng |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | - Cộng số phát sinh tháng | x |  |  | x |
|  |  |  | - Số dư cuối tháng | x |  |  | x |
|  |  |  | - Cộng luỹ kế từ đầu quý | x |  |  | x |

- Sổ này có …. trang, đánh số từ trang số 01 đến trang …

- Ngày mở sổ:…

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | |  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* | | **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* | |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S02c2-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**Sổ cái**

**(Dùng cho hình thức kế toán Chứng từ ghi sổ )**

Năm .........

Tên tài khoản: .........................

Số hiệu…………

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ngày, tháng ghi sổ | Chứng từ ghi sổ | | Diễn giải | Số hiệu tài khoản đối ứng | Số tiền | | Tài khoản cấp 2 | | | | | | | |
| Số hiệu | Ngày, tháng | Nợ | Có | TK ... | | TK ... | | TK ... | | TK ... | |
| Nợ | Có | Nợ | Có | Nợ | Có | Nợ | Có |
| A | B | C | D | E | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|  |  |  | - Số dư đầu năm |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | - Số phát sinh trong tháng |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | - Cộng số phát sinh tháng | x |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | - Số dư cuối tháng | x |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | - Cộng luỹ kế từ đầu quý | x |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

- Sổ này có …. trang, đánh số từ trang số 01 đến trang …

- Ngày mở sổ:…

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S03a-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**SỔ NHẬT KÝ CHUNG**

**Năm...**

*Đơn vị tính:…………*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ngày, tháng ghi sổ | Chứng từ | | Diễn giải | Đã ghi | STT | Số hiệu | Số phát sinh | |
| Số hiệu | Ngày, tháng | Sổ Cái | dòng | TK  đối ứng | Nợ | Có |
| A | B | C | D | E | G | H | 1 | 2 |
|  |  |  | Số trang trước chuyển sang |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Cộng chuyển sang trang sau | x | x | x |  |  |

- Sổ này có …. trang, đánh số từ trang số 01 đến trang …

- Ngày mở sổ:…

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S03a1-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**sổ nhật ký thu tiền**

**Năm...**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ngày, tháng  ghi sổ | Chứng từ | | Diễn giải | Ghi Nợ TK  ... | Ghi Có các TK | | | | | |
| Số hiệu | Ngày tháng | … | … | … | … | Tài khoản khác | |
| Số tiền | Số hiệu |
| A | B | C | D | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | E |
|  |  |  | Số trang trước chuyển sang |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Cộng chuyển sang trang sau |  |  |  |  |  |  |  |

- Sổ này có …. trang, đánh số từ trang số 01 đến trang …

- Ngày mở sổ:…

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S03a2-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**sổ nhật ký chi tiền**

**Năm...**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ngày, tháng ghi sổ | Chứng từ | | Diễn giải | Ghi Có TK... | Ghi Nợ các TK | | | | | |
| Số hiệu | Ngày tháng |  |  |  |  | Tài khoản khác | |
| Số tiền | Số hiệu |
| A | B | C | D | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | E |
|  |  |  | Số trang trước chuyển sang |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Cộng chuyển sang trang sau |  |  |  |  |  |  |  |

- Sổ này có …. trang, đánh số từ trang số 01 đến trang …

- Ngày mở sổ:…

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S03a3-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**sổ nhật ký mua hàng**

**Năm...**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ngày, tháng ghi sổ | Chứng từ | | Diễn giải | Tài khoản ghi Nợ | | | | Phải trả người bán  (ghi Có) |
| Số hiệu | Ngày tháng | Hàng hoá | Nguyên liệu,  vật liệu | Tài khoản khác | |
| Số hiệu | Số tiền |
| A | B | C | D | 1 | 2 | E | 3 | 4 |
|  |  |  | Số trang trước chuyển sang |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Cộng chuyển sang trang sau |  |  |  |  |  |

- Sổ này có …. trang, đánh số từ trang số 01 đến trang …

- Ngày mở sổ:…

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S03a4-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**sổ nhật ký bán hàng**

**Năm...**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ngày, tháng ghi sổ | Chứng từ | | Diễn giải | Phải thu từ người mua (Ghi Nợ) | Ghi Có tài khoản doanh thu | | |
| Số hiệu | Ngày tháng | Hàng  hoá | Thành phẩm | Dịch vụ |
| A | B | C | D | 1 | 2 | 3 | 4 |
|  |  |  | Số trang trước chuyển sang |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Cộng chuyển sang trang sau |  |  |  |  |

- Sổ này có …. trang, đánh số từ trang số 01 đến trang …

- Ngày mở sổ:…

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S03b-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**SỔ CÁI**

**(Dùng cho hình thức kế toán Nhật ký chung)**

**Năm...**

**Tên tài khoản ..............**

**Số hiệu.........**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ngày, tháng ghi sổ | Chứng từ | | Diễn giải | Nhật ký chung | | Số hiệu | Số tiền | |
| Số hiệu | Ngày tháng | Trang sổ | STT dòng | TK  đối ứng | Nợ | Có |
| A | B | C | D | E | G | H | 1 | 2 |
|  |  |  | - Số dư đầu năm  - Số phát sinh trong tháng |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | - Cộng số phát sinh tháng  - Số dư cuối tháng  - Cộng luỹ kế từ đầu quý |  |  |  |  |  |

- Sổ này có …. trang, đánh số từ trang số 01 đến trang ….

- Ngày mở sổ:…

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S04a1-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**Nhật ký chứng từ số 1**

**Ghi Có Tài khoản 111 - Tiền mặt**

*Tháng ...... năm ......*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Số TT | Ngày | Ghi Có Tài khoản 111, ghi Nợ các Tài khoản | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 112 | 113 | 121 | 128 | 131 | 133 | 138 | 141 | … | … | 151 | 152 | 153 | 154 | 156 | 211 | 213 | 221 | 222 | 228 | 331 | 334 | 641 | 642 | ... | Cộng Có TK 111 |
| A | B | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Cộng** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

*Đã ghi Sổ Cái ngày....... tháng .....năm....*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………...** | **Mẫu số S04b1-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**bảng kê số 1**

**Ghi Nợ Tài khoản 111 - Tiền mặt**

*Tháng ...... năm ......*

Số dư đầu tháng: .......................

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Số TT | Ngày | Ghi Nợ Tài khoản 111, ghi Có các tài khoản | | | | | | | | | | | | | | | | Số dư cuối ngày |
| 112 | 121 | 128 | 131 | 136 | 138 | 141 | … | … | 331 | 511 | ... | 711 | 811 | ... | Cộng  Nợ TK 111 |
| A | B | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Cộng** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Số dư cuối tháng: .......................

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S04a2-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**nhật ký chứng từ số 2**

**Ghi Có Tài khoản 112 - Tiền gửi ngân hàng**

*Tháng ...... năm ......*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Số TT | Chứng từ | | Diễn giải | Ghi Có Tài khoản 112, ghi Nợ các tài khoản | | | | | | | | | | | | | | | Cộng Có  TK 112 |
| Số hiệu | Ngày, tháng | 111 | 121 | 128 | 133 | 151 | 152 | 153 | 156 | 211 | 213 | 221 | 222 | 341 | ... | ... |
| A | B | C | D | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Cộng** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

*Đã ghi Sổ Cái ngày ... tháng ... năm.....*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S04b2-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**bảng kê số 2**

**Ghi Nợ Tài khoản 112 - Tiền gửi ngân hàng**

*Tháng ...... năm ......*

Số dư đầu tháng: ................

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Số TT | Chứng từ | | Diễn giải | Ghi Nợ Tài khoản 112, ghi Có các Tài khoản | | | | | | | | | | | | | Số dư  cuối ngày |
| Số hiệu | Ngày, tháng | 111 | 113 | 121 | 128 | 131 | 136 | 138 | ... | 341 | 511 | 711 | ... | Cộng Nợ TK 112 |
| A | B | C | D | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Cộng |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Số dư cuối tháng: ..............

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S04a3-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**nhật ký chứng từ số 3**

**Ghi Có Tài khoản 113 - Tiền đang chuyển**

*Tháng ...... năm ......*

Số dư đầu tháng: .......................

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Số TT | Chứng từ | | Diễn giải | Ghi Có Tài khoản 113, ghi Nợ các tài khoản | | | | | | | | | | | | | | | Cộng Có TK 113 |
| Số hiệu | Ngày, tháng | 112 | 133 | 151 | 152 | 153 | 156 | … | … | 331 | 333 | 341 | … | ... | ... | ... |
| A | B | C | D | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Cộng |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| Cộng số phát sinh bên Nợ theo chứng từ gốc..........  *Đã ghi Sổ Cái ngày ... tháng ... năm.....* | Số dư cuối tháng: ....................... |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S04a4-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**nhật ký chứng từ số 4**

**Ghi Có các Tài khoản**

**341 – Vay và nợ thuờ tài chớnh**

**343- Trái phiếu phát hành**

*Tháng ...... năm ......*

Số dư đầu tháng: .....................

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Số TT | Chứng từ | | Diễn giải | Ghi Có TK..., Ghi Nợ  các tài khoản | | | | | Số TT | Chứng từ | | Phần theo dõi thanh toán  (Ghi Nợ TK...., Ghi Có các TK) | | | |
| Số hiệu | Ngày, tháng |  |  |  |  | Cộng  Có TK ... | Số hiệu | Ngày tháng |  |  |  | Cộng  Nợ TK ... |
| A | B | C | D | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | E | G | H | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Cộng |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | Số dư cuối tháng: ....................... | | |
| *Đó ghi sổ cỏi ngày…tháng…năm* | |  | | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S04a5-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**nhật ký chứng từ số 5**

**Ghi Có Tài khoản 331 - Phải trả cho người bán**

*Tháng ...... năm ......*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Số TT | Tên đơn vị (hoặc người bán) | Số dư đầu tháng | | Ghi Có TK 331, Ghi Nợ các tài khoản | | | | | | | | | Theo dõi thanh toán (ghi Nợ TK 331) | | | | | Số dư cuối tháng | |
| Nợ | Có | 152 | | 153 | | 151 | 156 | 211 | ... | Cộng Có TK 331 | 111 | 112 | 341 | ... | Cộng Nợ TK 331 | Nợ | Có |
| Giá HT | Giá TT | Giá HT | Giá TT |
| A | B | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Cộng |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

*Đã ghi Sổ Cái ngày ... tháng ... năm.....*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S04a6-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**nhật ký chứng từ số 6**

**Ghi Có Tài khoản 151 – Hàng mua đang đi đường**

*Tháng ...... năm ......*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Số TT | Diễn giải | Số dư đầu tháng | Hoá đơn | | Phiếu nhập | | Ghi Có TK 151, ghi Nợ các tài khoản | | | | | | | | | Số dư cuối tháng |
| Số hiệu | Ngày, tháng | Số hiệu | Ngày, tháng | 152 | | 153 | | 156 | 157 | 632 | ... | Cộng Có TK 151 |
| Giá HT | Giá TT | Giá HT | Giá TT |
| A | B | C | D | E | G | H | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Cộng |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

*Đã ghi Sổ Cái ngày ... tháng ... năm.....*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S04a7-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**nhật ký chứng từ số 7**

**Phần I: Tập hợp chi phí sản xuất, kinh doanh toàn doanh nghiệp**

Ghi Có các TK: 152, 153, 154, 214, 241, 242, 334, 335, 338, 352, 356, 611, 621, 622, 623, 627, 631

*Tháng ...... năm ......*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Số TT | Các TK  Ghi Có  Các  TK  ghi Nợ |  | 152 | 153 | 154 | 214 | 241 | 242 | 334 | 335 | 338 | … | 352 | 356 | 611 | 621 | 622 | 623 | 627 | 631 | Các TK phản ánh ở các  NKCT khác | | | | Tổng cộng chi phí |
|  |  |  |  |  | NKCT số 1 | NKCT số 2 | NKCT ... | NKCT ... |
| A | B |  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 |
| 1 | 154 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 631 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 241 (2413) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | 242 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | 335 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | 621 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 | 622 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 | 623 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 | 627 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10 | 641 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11 | 642 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12 | 352 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 13 | ..... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **14** | **Cộng A** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 15 | 152 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 16 | 153 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 17 | 155 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 18 | 157 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 19 | 632 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 20 | 241 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 21 | 111 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 22 | 112 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 23 | 131 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 24 | ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **25** | **Cộng B** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **26** | **Tổng cộng (A+B)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**Phần II**

**Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố**

*Tháng ...... năm ......*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Số TT | Tên các tài khoản  chi phí sản xuất,  kinh doanh | Yếu tố chi phí sản xuất, kinh doanh | | | | | |  |  |
| Chi phí Nguyên liệu, vật liệu | Chi phí nhân công | Chi phí Khấu hao TSCĐ | Chi phí dịch vụ mua  ngoài | Chi phí khác bằng tiền | Cộng | Luân chuyển  nội bộ không tính vào chi phí SXKD | Tổng cộng chi phí |
| A | B | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | TK 154 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | TK 631 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | TK 242 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | TK 335 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | TK 621 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | TK 622 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 | TK 623 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 | TK 627 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 | TK 641 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10 | TK 642 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11 | TK 2413 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12 | TK 632 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 13 | Cộng trong tháng |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 14 | Luỹ kế từ đầu năm |  |  |  |  |  |  |  |  |

**Phần III.**

**SỐ LIỆU CHI TIẾT PHẦN**

**“LUÂN CHUYỂN NỘI BỘ KHÔNG TÍNH VÀO CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH”**

*Tháng ...... năm ......*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Số TT | Tên các  tài khoản chi phí  sản xuất, kinh doanh | Số liệu chi tiết các khoản luân chuyển nội bộ không tính vào chi phí SXKD | | | | | | | | | |
| Dịch vụ  của các  phân xưởng cung cấp lẫn cho nhau | Chi phí nguyên liệu,  vật liệu trực tiếp | Chi phí nhân công trực tiếp | Chi phí sử dụng máy  thi công | Chi phí sản xuất chung | Chi phí  trả trước | Chi phí phải trả | Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ | Dự phòng phải trả | Cộng |
|  |  | TK 154, 631 | TK 621 | TK 622 | TK 623 | TK 627 | TK 242 | TK 335 | TK 2413 | TK 352 |  |
| A | B | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | TK 154 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | TK 631 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | TK 621 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | TK 622 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | TK 623 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | TK 627 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 | TK 242 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 | TK 335 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 | TK 641 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10 | TK 642 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11 | TK 2413 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12 | TK 352 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Cộng:** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *Đã ghi sổ cái ngày …tháng…năm* |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S04b3-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**bảng kê số 3**

**Tính giá thành thực tế Nguyên liệu, vật liệu và Công cụ, dụng cụ (TK 152, 153)**

*Tháng ...... năm ......*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Số TT | Chỉ tiêu | | TK 152 - Nguyên liệu, vật liệu | | | TK 153 - Công cụ, dụng cụ | | |
| Giá hạch toán | | Giá thực tế | Giá hạch toán | Giá thực tế | |
| A | B | | 1 | | 2 | 3 | 4 | |
| 1 | **I. Số dư đầu tháng** | |  | |  |  |  | |
| 2 | **II. Số phát sinh trong tháng:** | |  | |  |  |  | |
| 3 | Từ NKCT số 1 (ghi Có TK 111) | |  | |  |  |  | |
| 4 | Từ NKCT số 2 (ghi Có TK 112) | |  | |  |  |  | |
| 5 | Từ NKCT số 5 (ghi Có TK 331) | |  | |  |  |  | |
| 6 | Từ NKCT số 6 (ghi Có TK 151) | |  | |  |  |  | |
| 7 | Từ NKCT số 7 (ghi Có TK 152) | |  | |  |  |  | |
| 8 | Từ NKCT khác | |  | |  |  |  | |
| 9 | **III. Cộng số dư đầu tháng và phát sinh trong tháng (I+II)** | |  | |  |  |  | |
| 10 | **IV. Hệ số chênh lệch** | |  | |  |  |  | |
| 11 | **V. Xuất dùng trong tháng** | |  | |  |  |  | |
| 12 | **VI. Tồn kho cuối tháng (III - V)** | |  | |  |  |  | |
|  | | |  | | *Ngày..... tháng.... năm .......* | | | |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | | | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* | | | |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S04b4-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**bảng kê số 4**

**Tập hợp chi phí sản xuất theo phân xưởng**

Dùng cho các TK: 154, 621, 622, 623, 627, 631

*Tháng ...... năm ......*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Số TT | Các TK  ghi Có  Các  TK  ghi Nợ | 152 | 153 | 154 | 214 | 241 | 242 | 334 | 335 | 338 | 352 | 611 | 621 | 622 | 623 | 627 | 631 | Các TK phản ánh ở các  NKCT khác | | | | Cộng chi phí thực tế trong tháng |
|  |  |  | NKCT số 1 | NKCT số 2 | NKCT ... | NKCT ... |
| A | B | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| 1 | TK 154 hoặc TK 631 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | - Phân xưởng ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | - Phân xưởng ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | TK 621 - Chi phí Nuyên liệu, vật liệu trực tiếp |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | - Phân xưởng ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | - Phân xưởng ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Tài khoản 622- Chi phí nhân công trực tiếp |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | - Phân xưởng ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | - Phân xưởng ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | TK 623- Chi phí sử dụng máy thi công |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | - Phõn xưởng … |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | - Phõn xưởng… |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | TK 627 - Chi phí sản xuất chung |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | - Phân xưởng ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | - Phân xưởng ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ...... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Cộng: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S04b5-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**bảng kê số 5**

Tập hợp: - Chi phí đầu tư XDCB (TK 241)

- Chi phí bán hàng (TK 641)

- Chi phí quản lý doanh nghiệp (TK 642)

Tháng ...... năm ......

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Số TT | Các TK  ghi Có  Các  TK  ghi Nợ | 152 | 153 | 154 | 214 | 241 |  | 334 | 335 | 338 |  | 356 | 611 | 621 | 622 |  | 627 | 631 | Các TK phản ánh ở các NKCT khác | | | Cộng chi phí thực tế trong tháng |
| 242 | 352 | 623 | NKCT số 1 | NKCT số 2 | NKCT ... |
| A | B | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| 1 | TK 2411 - Mua sắm TSCĐ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | TK 2412 - Xây dựng cơ bản |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Hạng mục |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | - Chi phí xây lắp |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | - Chi phí thiết bị |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | - Chi phí khác |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 | Hạng mục: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 | ............................. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 | TK 2413 - Sửa chữa lớn TSCĐ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10 | TK 641–Chi phí bán hàng |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11 | - Chi phí nhân viên |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12 | - Chi phí vật liệu, bao bì |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 13 | - Chi phí dụng cụ, đồ dùng |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 14 | - Chi phí khấu hao TSCĐ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| A | B |  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |  | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| 15 | - Chi phí dịch vụ mua ngoài |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 16 | - Chi phí bằng tiền khác |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 17 | TK 642 - Chi phí quản lý doanh nghiệp |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 18 | - Chi phí nhân viên quản lý |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 19 | - Chi phí vật liệu quản lý |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 20 | - Chi phí đồ dùng văn phòng |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 21 | - Chi phí khấu hao TSCĐ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 22 | - Thuế, phí và lệ phí |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 23 | - Chi phí dự phòng |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 24 | - Chi phí dịch vụ mua ngoài |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 25 | - Chi phí bằng tiền khác |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Cộng** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………...** | **Mẫu số S04b6-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |
|  |  |

**Bảng kê số 6**

Tập hợp: - Chi phí trả trước ( TK242)

- Chi phí phải trả (TK 335)

- Dự phòng phải trả (TK 352)

- Quỹ phát triển khoa học và công nghệ (TK 356)

*Tháng ...... năm ......*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Số TT | Diễn giải | Số dư đầu tháng | | Ghi Nợ TK..., Ghi Có các TK ... | | | | Ghi CóTK..., Ghi Nợ các TK ... | | | | Số dư cuối tháng | |
| Nợ | Có |  |  |  | Cộng Nợ |  |  |  | Cộng Có | Nợ | Có |
| A | B | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Cộng** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S04a8-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**nhật ký chứng từ số 8**

Ghi Có các TK: 155, 156, 157, 158, 131, 2293, 2294, 511, 515

521, 632, 635, 641, 642, 711, 811, 821, 911

*Tháng ...... năm ......*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Số TT | Số hiệu TK ghi Nợ | Các TK  ghi Có  Các  TK ghi Nợ | 155 | | 156 | 157 | 158 | 131 | 511 | 521 | … | | … | … | 632 | 641 | 642 | 515 | 635 | … | Cộng | |
| A | B | C | 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | |
|  | 111 | Tiền mặt |  | |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | 112 | Tiền gửi Ngân hàng |  | |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | 113 | Tiền đang chuyển |  | |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | 131 | Phải thu của khách hàng |  | |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | 138 | Phải thu khác |  | |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | 128 | Đầu tưư nắm giữ đến ngày đáo hạn |  | |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | 222 | Đầu tư vào công ty liờn doanh, liờn kết |  | |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | 511 | Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ |  | |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | 632 | Giá vốn hàng bán |  | |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | 2293 | Dự phũng phải thu khú đũi |  | |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | 2294 | Dự phũng giảm giỏ hàng tồn kho |  | |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | 911 | Xác định kết quả kinh doanh |  | |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | … |  |  | |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  |  | **Cộng** |  | |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
| *Đó ghi sổ cái ngày…tháng…năm* | | | | |  | | | | | | | | *Ngày..... tháng.... năm .......* | | | | | | | | | |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | | | | | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | | | | | | | | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* | | | | | | | | | |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S04b8-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**bảng kê số 8**

**nhập, xuất, tồn kho**

- Thành phẩm (TK 155)

- Hàng hoá (TK 156)

- Hàng hoá kho bảo thuế (TK 158)

*Tháng ...... năm ......* Số dư đầu kỳ:................................

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Số TT | Chứng từ | | Diễn giải | Ghi Nợ TK ..., Ghi Có các TK: | | | | | | | | Ghi Có TK ..., Ghi Nợ các TK: | | | | | | | |
| Số hiệu | Ngày tháng | ...... | | | ...... | | | Cộng Nợ TK | | ...... | | | ...... | | | Cộng Có TK | |
| Số lượng | Giá HT | Giá TT | Số lượng | Giá HT | Giá TT | Giá HT | Giá TT | Số lượng | Giá HT | Giá TT | Số lượng | Giá HT | Giá TT | Giá HT | Giá TT |
| A | B | C | D | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Cộng** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Số dư cuối kỳ: .......................

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S04b9-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**bảng kê số 9**

Tính giá thực tế thành phẩm, hàng hoá, hàng hoá kho bảo thuế

Thỏng ...... năm ......

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Số TT | Chỉ tiêu | TK 155 - Thành phẩm | | TK 156 - Hàng hoá | | TK 158- Hàng hoá kho bảo thuế | |
| Giá  hạch toán | Giá  thực tế | Giá  hạch toán | Giá  thực tế | Giá  hạch toán | Giá  thực tế |
| A | B | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | **I. Số dư đầu tháng** |  |  |  |  |  |  |
| 2 | **II. Số phát sinh trong tháng** |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Từ NKCT số 5 |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Từ NKCT số 6 |  |  |  |  |  |  |
| 5 | Từ NKCT số 7 |  |  |  |  |  |  |
| 6 | Từ NKCT số 1 |  |  |  |  |  |  |
| 7 | Từ NKCT số 2 |  |  |  |  |  |  |
|  | ......... |  |  |  |  |  |  |
| 8 | **III. Cộng số dư đầu tháng và phát sinh trong tháng (I+II)** |  |  |  |  |  |  |
| 9 | **IV. Hệ số chênh lệch** |  |  |  |  |  |  |
| 10 | **V. Xuất trong tháng** |  |  |  |  |  |  |
| 11 | **VI. Tồn kho cuối tháng**  **(III - V)** |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S04b10-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |
|  |  |

**bảng kê số 10**

**hàng gửi đi bán (TK 157)**

*Tháng ...... năm ......*

Số dư đầu tháng..........

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Số  TT | Chứng từ | | Diễn giải | Ghi Nợ TK 157, ghi Có các TK | | | | | | | | | | | | | | Cộng Nợ TK 157 | Ghi Có TK 157, ghi Nợ các TK | | | | | Cộng Có TK 157 |
| Số hiệu | Ngày, tháng | 155 | | | 156 | | | 154 | | ...... | | | ..... | | | 632 | | ....... | | |
| Số lượng | Giá trị | | Số lượng | | Giá trị | Số lượng | Giá trị | Số lượng | Giá trị | | Số lượng | Giá trị | | Số lượng | Giá trị | Số lượng | Giá trị | |
| A | B | C | D | 1 | 2 | | 3 | | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | 9 | 10 | | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | | 16 |
|  |  |  |  |  |  | |  | |  |  |  |  |  | |  |  | |  |  |  |  |  | |  |
|  |  |  |  |  |  | |  | |  |  |  |  |  | |  |  | |  |  |  |  |  | |  |
|  |  |  |  |  |  | |  | |  |  |  |  |  | |  |  | |  |  |  |  |  | |  |
|  |  |  |  |  |  | |  | |  |  |  |  |  | |  |  | |  |  |  |  |  | |  |
|  |  |  |  |  |  | |  | |  |  |  |  |  | |  |  | |  |  |  |  |  | |  |
|  |  |  |  |  |  | |  | |  |  |  |  |  | |  |  | |  |  |  |  |  | |  |
|  |  |  | **Cộng** |  |  | |  | |  |  |  |  |  | |  |  | |  |  |  |  |  | |  |
|  | | | | | | | |  | | | | | | | | | Số dư cuối tháng ................................  *Ngày.....tháng.....năm.......* | | | | | | | | |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | | | | | | | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | | | | | | | | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* | | | | | | | | |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S04b11-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |
|  |  |

**bảng kê số 11**

**phải thu của khách hàng (TK 131)**

*Tháng ...... năm ......*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Số  TT | Tên người mua | Số dư Nợ đầu tháng | Ghi Nợ TK 131, ghi Có các TK: | | | | | | Ghi Có TK 131, ghi Nợ các TK | | | | | | Số dư Nợ cuối tháng |
| 511 | 711 | 331 | … | .... | Cộng Nợ TK 131 | 111 | 112 | 521 | … | ..... | Cộng Có TK 131 |
| A | B | C | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Cộng** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S04a9-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**nhật ký chứng từ số 9**

**Ghi Có Tài khoản 211 - TSCĐ hữu hình**

**Tài khoản 212 - TSCĐ thuê tài chính**

**Tài khoản 213 - TSCĐ vô hình**

**Tài khoản 217 – Bất động sản đầu tư**

*Tháng ...... năm ......*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Chứng từ | |  | Ghi Có TK 211, ghi Nợ các TK | | | | | Ghi Có TK 212, ghi Nợ các TK | | | | | Ghi Có TK 213, ghi Nợ các TK | | | | | Ghi Có TK 217, ghi Nợ các TK | | | | |
| Số  TT | Số hiệu | Ngày, tháng | Diễn giải | 214 | 811 | 222 | ... | Cộng Có  TK 211 | 211 | 213 | 214 | ... | Cộng Có  TK 212 | 214 | 811 | … | ... | Cộng Có  TK 213 | 211 | 213 | 214 | … | Cộng Có  TK 217 |
| A | B | C | D | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Cộng** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

*Đã ghi Sổ Cái ngày ... tháng ... năm.....*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S04a10-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**nhật ký chứng từ số 10**

**Ghi Có Tài khoản 121, 128, 136, 138, 141, 161, 171, 221, 222, 228, 229, 243**

**244, 333, 336, 338, 344, 347, 353, 411, 412, 413, 414, 417, 418, 419, 421, 441, 461, 466**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Số  TT | Diễn giải | Số dư đầu tháng | | Ghi Nợ Tài khoản..., ghi Có các tài khoản | | | | | Ghi Có Tài khoản..., ghi Nợ các tài khoản | | | | | Số dư  cuối tháng | |
| Nợ | Có | … | … | … | … | Cộng Nợ TK | … | … | … | … | Cộng Có TK | Nợ | Có |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Cộng** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

*Đã ghi Sổ Cái ngày ... tháng ... năm.....*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S05-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)) |

**sổ cái**

**(Dùng cho hình thức Nhật ký – Chứng từ)**

Tài khoản ........

|  |  |
| --- | --- |
| Số dư đầu năm | |
| Nợ | Có |
|  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ghi Có các TK, đối ứng Nợ với TK này | Tháng  1 | Tháng  2 | Tháng  3 | Tháng  4 | Tháng  5 | Tháng  6 | Tháng  7 | Tháng  8 | Tháng  9 | Tháng  10 | Tháng  11 | Tháng  12 | Cộng |
| A | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Cộng số phát sinh Nợ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Tổng số phát sinh Có |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Số dư cuối tháng Nợ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Có |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S06-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |
|  |  |

**Bảng cân đối số phát sinh**

Tháng... năm ...

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Số hiệu | Tên | Số dư đầu tháng | | Số phát sinh trong tháng | | Số dư cuối tháng | |
| tài khoản | tài khoản kế toán | Nợ | Có | Nợ | Có | Nợ | Có |
| A | B | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Tổng cộng |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị: ..................** | **Mẫu số S07-DN** |
| **Địa chỉ: .................** | (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**SỔ QUỸ TIỀN MẶT**

**Loại quỹ: ...**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ngày, | Ngày, | Số hiệu chứng từ | |  | Số tiền | | |  |
| tháng | tháng |  |  | Diễn giải |  |  |  | Ghi |
| ghi sổ | chứng từ | Thu | Chi |  | Thu | Chi | Tồn | chú |
| A | B |  |  | E | 1 | 2 | 3 | G |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

- Sổ này có ... trang, đánh số từ trang 01 đến trang ...

- Ngày mở sổ: ...

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị: ..................** | **Mẫu số S07a-DN** |
| **Địa chỉ: ..............** | (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**SỔ KẾ TOÁN CHI TIẾT QUỸ TIỀN MẶT**

**Tài khoản:...**

**Loại quỹ: ...**

**Năm ...**

Đơn vị tính...

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ngày, | Ngày, | Số hiệu chứng từ | |  | TK | Số | |  |  |
| tháng | tháng |  |  | Diễn giải | đối | phát sinh | | Số tồn | Ghi |
| ghi sổ | chứng từ | Thu | Chi |  | ứng | Nợ | Có |  | chú |
| A | B | C | D | E | F | 1 | 2 | 3 | G |
|  |  |  |  | - Số tồn đầu kỳ |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | - Số phát sinh trong kỳ |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | - Cộng số phát sinh trong kỳ | x |  |  | x | x |
|  |  |  |  | - Số tồn cuối kỳ | x | x | x |  | x |

- Sổ này có ... trang, đánh số từ trang 01 đến trang ...

- Ngày mở sổ: ...

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị: ..............** | **Mẫu số: S08- DN** |
| **Địa chỉ: .............** | (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**SỔ TIỀN GỬI NGÂN HÀNG**

Nơi mở tài khoản giao dịch: ................

Số hiệu tài khoản tại nơi gửi: ..............

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ngày, tháng  ghi sổ | Chứng từ | | Diễn | Tài khoản | Số tiền | | | Ghi |
| Số hiệu | Ngày, tháng | giải | đối ứng | Thu  (gửi vào) | Chi  (rút ra) | Còn lại | chú |
| A | B | C | D | E | 1 | 2 | 3 | F |
|  |  |  | - Số dư đầu kỳ |  |  |  |  |  |
|  |  |  | - Số phát sinh trong kỳ |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | - Cộng số phát sinh trong kỳ | x |  |  | x | x |
|  |  |  | - Số dư cuối kỳ | x | x | x |  | x |

- Sổ này có ... trang, đánh số từ trang 01 đến trang ...

- Ngày mở sổ: ...

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S10-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**SỔ CHI TIẾT VẬT LIỆU, DỤNG CỤ (sản phẩm, hàng** **hoá)**

***Năm......***

**Tài khoản:............Tên kho:..............**

Tên, quy cách nguyên liệu, vật liệu, công cụ, dụng cụ (sản phẩm, hàng hoá)...........................................

*Đơn vị tính:........................*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Chứng từ | | Diễn giải | Tài khoản đối ứng | Đơn giá | Nhập | | Xuất | | Tồn | | Ghi chú |
| Số hiệu | Ngày, tháng | Số lượng | Thành tiền | Số lượng | Thành tiền | Số lượng | Thành tiiền |
| A | B | C | D | 1 | 2 | 3=1x2 | 4 | 5= (1x4) | 6 | 7= (1x6) | 8 |
|  |  | Số dư đầu kỳ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Cộng tháng | x | x |  |  |  |  |  |  |  |

- Sổ này có ... trang, đánh số từ trang 01 đến trang ...

- Ngày mở sổ: ...

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S11-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**BẢNG TỔNG HỢP CHI TIẾT**

**VẬT LIỆU, DỤNG CỤ, SẢN PHẨM, HÀNG HOÁ**

**Tài khoản: ...**

**Tháng ..... năm.......**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Tên, qui cách vật liệu, | Số tiền | | | |
| STT | dụng cụ, sản phẩm | Tồn | Nhập | Xuất | Tồn |
|  | hàng hoá | đầu kỳ | trong kỳ | trong kỳ | cuối kỳ |
| A | B | 1 | 2 | 3 | 4 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  | Cộng |  |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S12-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**thẻ kho (Sổ kho)**

Ngày lập thẻ:....................

Tờ số.................................

- Tên, nhãn hiệu, quy cách vật tư:

- Đơn vị tính:

- Mã số:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Số | Ngày, tháng | Số hiệu chứng từ | | Diễn giải | Ngày nhập, xuất | Số lượng | | | Ký  xác nhận của kế toán |
| TT | Nhập | Xuất | Nhập | Xuất | Tồn |
| A | B | C | D | E | F | 1 | 2 | 3 | G |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | Cộng cuối kỳ | x |  |  |  | x |

- Sổ này có ... trang, đánh số từ trang 01 đến trang ...

- Ngày mở sổ: ...

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S21-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**sổ tài sản cố định**

Năm:…

**Loại tài sản:...........**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Số  TT | Ghi tăng TSCĐ | | | | | | | Khấu hao TSCĐ | | | Ghi giảm TSCĐ | | |
| Chứng từ | | Tên,  đặc điểm, ký hiệu TSCĐ | Nước sản xuất | Tháng năm  đưa vào sử dụng | Số hiệu TSCĐ | Nguyên giá TSCĐ | Khấu hao | | Khấu hao  đã tính đến khi ghi giảm TSCĐ | Chứng từ | | Lý do giảm TSCĐ |
| Số hiệu | Ngày tháng | Tỷ lệ (%) khấu hao | Mức khấu hao | Số hiệu | Ngày, tháng, năm |
| A | B | C | D | E | G | H | 1 | 2 | 3 | 4 | I | K | L |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Cộng** | x | x | x |  |  |  |  | x | x | x |

- Sổ này có ... trang, đánh số từ trang 01 đến trang ...

- Ngày mở sổ: ...

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S22-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**sổ Theo dõi tài sản cố định và công cụ, dụng cụ tại nơi sử dụng**

***Năm......***

***Tên đơn vị (phòng, ban hoặc người sử dụng).....***

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ghi tăng tài sản cố định và công cụ, dụng cụ | | | | | | | Ghi giảm tài sản cố định và công cụ, dụng cụ | | | | | Ghi chú |
| Chứng từ | | Tên, nhãn hiệu,  quy cách tài sản cố định và công cụ, dụng cụ | Đơn vị tính | Số lượng | Đơn giá | Số tiền | Chứng từ | | Lý do | Số lượng | Số tiền |
| Số hiệu | Ngày, tháng | Số hiệu | Ngày, tháng |
| A | B | C | D | 1 | 2 | 3=1x2 | E | G | H | 4 | 5 | I |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

- Sổ này có ... trang, đánh số từ trang 01 đến trang ...

- Ngày mở sổ: ...

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S23-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**Thẻ tài sản cố định**

*Số: ................*

*Ngày..... tháng.... năm ...... lập thẻ.......*

Căn cứ vào Biên bản giao nhận TSCĐ số.....................ngày.... tháng.... năm…

Tên, ký mã hiệu, quy cách (cấp hạng) TSCD: ............ Số hiệu TSCĐ

Nước sản xuất (xây dựng) ........................................... Năm sản xuất

Bộ phận quản lý, sử dụng ..................................Năm đưa vào sử dụng

Công suất (diện tích thiết kế)

Đình chỉ sử dụng TSCĐ ngày.............. tháng................. năm...

Lý do đình chỉ

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Số hiệu chứng từ | Nguyên giá tài sản cố định | | | Giá trị hao mòn tài sản cố định | | |
| Ngày, tháng, năm | Diễn  giải | Nguyên giá | Năm | Giá trị  hao mòn | Cộng dồn |
| A | B | C | 1 | 2 | 3 | 4 |
|  |  |  |  |  |  |  |

**Dụng cụ phụ tùng kèm theo**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Số TT | Tên, quy cách dụng cụ, phụ tùng | Đơn vị tính | Số lượng | Giá trị |
| A | B | C | 1 | 2 |
|  |  |  |  |  |

Ghi giảm TSCĐ chứng từ số: ................ngày.... tháng.... năm

Lý do giảm:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S31-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**sổ chi tiết thanh toán với người mua (người bán)**

**(Dùng cho TK: 131, 331)**

**Tài khoản:........................**

**Đối tượng:........................**

***Loại tiền: VNĐ***

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ngày, tháng  ghi sổ | Chứng từ | | Diễn giải | TK  đối ứng | Thời hạn được chiết khấu | Số phát sinh | | Số dư | |
| Số hiệu | Ngày, tháng | Nợ | Có | Nợ | Có |
| A | B | C | D | E | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  |  |  | - Số dư đầu kỳ  - Số phát sinh trong kỳ  ..........  .......... |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | - Cộng số phát sinh | x | x |  |  | x | x |
|  |  |  | - Số dư cuối kỳ | x | x | x | x |  |  |

- Sổ này có ... trang, đánh số từ trang 01 đến trang ...

- Ngày mở sổ: ...

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S32-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**sổ chi tiết thanh toán với người mua (người bán) bằng ngoại tệ**

**(Dùng cho TK: 131, 331)**

**Tài khoản:........................**

**Đối tượng:........................**

**Loại ngoại tệ:..................**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ngày, tháng ghi sổ | Chứng từ | | Diễn giải | TK  đối ứng | Tỷ giá hối đoái | Thời hạn được chiết khấu | Số phát sinh | | | | Số dư | | | |
| Số hiệu | Ngày, tháng | Nợ | | Có | | Nợ | | Có | |
| Ngoại tệ | Quy ra VNĐ | Ngoại tệ | Quy ra VNĐ | Ngoại tệ | Quy ra VNĐ | Ngoại tệ | Quy ra  VNĐ |
| A | B | C | D | E | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|  |  |  | - Số dư đầu kỳ  - Số phát sinh  ...... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | - Cộng số phát sinh | x | x | x |  |  |  |  | x | x | x | x |
|  |  |  | - Số dư cuối kỳ | x | x | x | x | x | x | x |  |  |  |  |

- Sổ này có ... trang, đánh số từ trang 01 đến trang ...

- Ngày mở sổ: ...

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S33-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**sổ Theo dõi thanh toán bằng ngoại tệ**

**(Dùng cho các TK 136, 138, 141, 244, 334, 336, 338, 344)**

**Tài khoản:........................**

**Đối tượng:........................**

**Loại ngoại tệ:..................**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ngày, tháng ghi sổ | Chứng từ | | Diễn giải | TK  đối ứng | Tỷ giá hối đoái | Số phát sinh | | | | Số dư | | | |
| Số hiệu | Ngày, tháng | Nợ | | Có | | Nợ | | Có | |
| Ngoại tệ | Quy ra VNĐ | Ngoại tệ | Quy ra VNĐ | Ngoại tệ | Quy ra VNĐ | Ngoại tệ | Quy ra VNĐ |
| A | B | C | D | E | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  |  |  | - Số dư đầu kỳ  - Số phát sinh  ...... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | - Cộng số phát sinh | x | x |  |  |  |  | x | x | x | x |
|  |  |  | - Số dư cuối kỳ | x | x | x | x | x | x |  |  |  |  |

- Sổ này có ... trang, đánh số từ trang 01 đến trang ...

- Ngày mở sổ: ...

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S34-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**sổ chi tiết tiền vay**

**(Dùng cho TK 341)**

**Tài khoản:.........................................**

**Đối tượng cho vay:............................**

**Khế ước vay:.........Số.........ngày.......**

**(Tỷ lệ lãi vay.................)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ngày, tháng ghi sổ | Chứng từ | | Diễn giải | TK  đối ứng | Ngày đến hạn thanh toán | Số tiền | |
| Số hiệu | Ngày, tháng | Nợ | Có |
| A | B | C | D | E | G | 1 | 2 |
|  |  |  | - Số dư đầu kỳ  - Số phát sinh trong kỳ  .......... |  |  |  |  |
|  |  |  | - Cộng số phát sinh  - Số dư cuối kỳ | x  x | x  x |  |  |

- Sổ này có ... trang, đánh số từ trang 01 đến trang ...

- Ngày mở sổ: ...

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S35-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**sổ chi tiết bán hàng**

**Tên sản phẩm (hàng** **hoá, dịch vụ, bất động sản đầu tư):.........................**

***Năm:..........................***

**Quyển số:..................**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ngày, tháng ghi sổ | Chứng từ | | Diễn giải | TK  đối ứng | Doanh thu | | | Các khoản tính trừ | |
| Số hiệu | Ngày, tháng | Số lượng | Đơn giá | Thành tiền | Thuế | Khác  (521) |
| A | B | C | D | E | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Cộng số phát sinh  - Doanh thu thuần  - Giá vốn hàng bán  - Lãi gộp |  |  |  |  |  |  |

- Sổ này có ... trang, đánh số từ trang 01 đến trang ...

- Ngày mở sổ: ...

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S36-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**sổ chi phí sản xuất, kinh doanh**

**(Dùng cho các TK 621, 622, 623, 627, 154, 631, 641, 642, 242, 335, 632)**

**- Tài khoản:........................................**

**- Tên phân xưởng:.............................**

**- Tên sản phẩm, dịch vụ:..................**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ngày, tháng ghi sổ | Chứng từ | | Diễn giải | Tài khoản đối ứng | Ghi Nợ Tài khoản ... | | | | | | | |
| Số hiệu | Ngày, tháng | Tổng  số tiền | Chia ra | | | | | | |
|  | ... | ... | ... | ... | ... | ... |
| A | B | C | D | E | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|  |  |  | - Số dư đầu kỳ  - Số phát sinh trong kỳ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | - Cộng số phát sinh trong kỳ  - Ghi Có TK ...  - Số dư cuối kỳ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

- Sổ này có ... trang, đánh số từ trang 01 đến trang ...

- Ngày mở sổ: ...

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S37-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**thẻ tính giá thành sản phẩm, dịch vụ**

**Tháng..........năm......................**

**Tên sản phẩm, dịch vụ:.........**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Chỉ tiêu | Tổng số tiền | Chia ra theo khoản mục | | | | | | | |
| Nguyên liệu,  vật liệu | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | .... | .... |
| A | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1. Chi phí SXKD dở dang đầu kỳ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. Chi phí SXKD phát sinh trong kỳ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. Giá thành sản phẩm, dịch vụ trong kỳ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. Chi phí SXKD dở dang cuối kỳ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S38-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**sổ chi tiết các tài khoản**

**(Dùng cho các TK: 136, 138, 141, 157, 161, 171, 221, 222, 242, 244, 333, 334,**

**335, 336, 338, 344, 352, 353, 356, 411, 421, 441, 461, 466, ...)**

**Tài khoản:........................**

**Đối tượng:........................**

***Loại tiền: VNĐ***

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ngày, tháng ghi sổ | Chứng từ | | Diễn giải | TK  đối ứng | Số phát sinh | | Số dư | |
| Số hiệu | Ngày, tháng | Nợ | Có | Nợ | Có |
| A | B | C | D | E | 1 | 2 | 3 | 4 |
|  |  |  | - Số dư đầu kỳ  - Số phát sinh trong kỳ  ..........  .......... |  |  |  |  |  |
|  |  |  | - Cộng số phát sinh | x |  |  | x | x |
|  |  |  | - Số dư cuối kỳ | x | x | x |  |  |

- Sổ này có ... trang, đánh số từ trang 01 đến trang ...

- Ngày mở sổ: ...

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S41a-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**SỔ KẾ TOÁN CHI TIẾT THEO DÕI**

**CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY LIÊN DOANH**

Năm tài chính..............

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Chứng từ | |  | Giá trị | Các khoản được điều chỉnh tăng (giảm) giá trị ghi sổ của khoản đầu tư | | | |  |
| Số hiệu | Ngày, tháng | Diễn giải | ghi sổ khoản đầu tư vào công ty liên doanh đầu kỳ | Khoản điều chỉnh tương ứng với phần sở hữu của nhà đầu tư trong lợi nhuận hoặc lỗ của công ty liên doanh trong kỳ | Khoản điều chỉnh do báo cáo  tài chính của nhà đầu tư và công ty liên doanh được lập khác ngày | Khoản điều chỉnh do nhà đầu tư và công ty liên doanh không áp dụng thống nhất  chính sách kế toán | Phần điều chỉnh tăng (giảm) khoản đầu tư theo thay đổi của vốn chủ sở hữu của công ty  liên doanh nhưng không được phản ánh vào Báo cáo kết quả kinh doanh của công ty liên doanh | Giá trị  ghi sổ khoản đầu tư vào công ty liên doanh cuối kỳ |
| A | B | C | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  |  | Công ty Liên doanh A |  |  |  |  |  |  |
|  |  | -  - |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Công ty Liên doanh B |  |  |  |  |  |  |
|  |  | -  -  .………….. |  |  |  |  |  |  |

- Sổ này có ... trang, đánh số từ trang 01 đến trang ...

- Ngày mở sổ: ...

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S42a-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**SỔ THEO DÕI PHÂN BỔ CÁC KHOẢN CHÊNH LỆCH**

**PHÁT SINH KHI MUA KHOẢN ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY LIÊN DOANH**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| STT | Nội dung phân bổ | Tổng số chênh lệch | Thời gian khấu hao (phân bổ) | Năm  … | Năm  … | Năm  … | … |
| A | B | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Công ty liên doanh A  - Chênh lệch giữa giá trị hợp lý và giá trị ghi sổ của TSCĐ  - Lợi thế thương mại |  |  |  |  |  |  |
|  | *Cộng số phân bổ hàng năm* |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Công ty liên doanh B  - Chênh lệch giữa giá trị hợp lý và giá trị ghi sổ của TSCĐ  - Lợi thế thương mại |  |  |  |  |  |  |
|  | *Cộng số phân bổ hàng năm* |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Công ty liên doanh C  - Chênh lệch giữa giá trị hợp lý và giá trị ghi sổ của TSCĐ  - Lợi thế thương mại |  |  |  |  |  |  |
|  | *Cộng số phân bổ hàng năm* |  |  |  |  |  |  |

- Sổ này có ... trang, đánh số từ trang 01 đến trang ...

- Ngày mở sổ: ...

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S41b-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**SỔ KẾ TOÁN CHI TIẾT THEO DÕI**

**CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY LIÊN KẾT**

Năm tài chính..............

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Chứng từ | |  | Giá trị | Các khoản được điều chỉnh tăng (giảm) giá trị ghi sổ của khoản đầu tư | | | |  |
| Số hiệu | Ngày, tháng | Diễn giải | ghi sổ khoản đầu tư vào công ty liên kết đầu kỳ | Khoản điều chỉnh tương ứng với phần sở hữu của nhà đầu tư trong lợi nhuận hoặc lỗ của công ty liên kết trong kỳ | Khoản điều chỉnh do báo cáo  tài chính của nhà đầu tư và công ty liên kết được lập khác ngày | Khoản điều chỉnh do nhà đầu tư và công ty liên kết không áp dụng thống nhất  chính sách kế toán | Phần điều chỉnh tăng (giảm) khoản đầu tư theo thay đổi của vốn chủ sở hữu của công ty  liên kết nhưng không được phản ánh vào Báo cáo kết quả kinh doanh của công ty liên kết | Giá trị  ghi sổ khoản đầu tư vào công ty liên kết cuối kỳ |
| A | B | C | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  |  | Công ty Liên kết A |  |  |  |  |  |  |
|  |  | -  - |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Công ty Liên kết B |  |  |  |  |  |  |
|  |  | -  -  .………….. |  |  |  |  |  |  |

- Sổ này có ... trang, đánh số từ trang 01 đến trang ...

- Ngày mở sổ: ...

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S42b-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**SỔ THEO DÕI PHÂN BỔ CÁC KHOẢN CHÊNH LỆCH**

**PHÁT SINH KHI MUA KHOẢN ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY LIÊN KẾT**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| STT | Nội dung phân bổ | Tổng số chênh lệch | Thời gian khấu hao (phân bổ) | Năm  … | Năm  … | Năm  … | … |
| A | B | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Công ty liên kết A  - Chênh lệch giữa giá trị hợp lý và giá trị ghi sổ của TSCĐ  - Lợi thế thương mại |  |  |  |  |  |  |
|  | *Cộng số phân bổ hàng năm* |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Công ty liên kết B  - Chênh lệch giữa giá trị hợp lý và giá trị ghi sổ của TSCĐ  - Lợi thế thương mại |  |  |  |  |  |  |
|  | *Cộng số phân bổ hàng năm* |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Công ty liên kết C  - Chênh lệch giữa giá trị hợp lý và giá trị ghi sổ của TSCĐ  - Lợi thế thương mại |  |  |  |  |  |  |
|  | *Cộng số phân bổ hàng năm* |  |  |  |  |  |  |

- Sổ này có ... trang, đánh số từ trang 01 đến trang ...

- Ngày mở sổ: ...

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S43-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**SỔ CHI TIẾT PHÁT HÀNH CỔ PHIẾU**

Năm:........

*Đơn vị tính:...........*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Đăng ký phát hành | | | | | Phát hành thực tế | | | | | | | Số cổ phiếu đã | |
| Giấy phép phát hành | | Loại cổ | Số | Mệnh | Chứng từ | | Loại | Số | Giá trị theo | Giá  thực tế | Thành | đăng ký phát hành nhưng chưa bán | |
| Số hiệu | Ngày tháng | phiếu | lượng | giá | Số hiệu | Ngày tháng | cổ  phiếu | lượng | mệnh giá | phát hành | tiền | Số  lượng | Mệnh giá |
| A | B | C | 1 | 2 | D | E | G | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Cộng |  |  | x | x | x |  |  |  |  | x |  |

- Sổ này có ... trang, đánh số từ trang 01 đến trang ...

- Ngày mở sổ: ...

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S44-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**SỔ CHI TIẾT CỔ PHIẾU QUỸ**

Năm.....................

Loại cổ phiếu.................... Mã số.................

*Đơn vị tính:..............*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Chứng từ | |  |  | Giá | Số phát sinh | | | | | | Số dư | | |
| Ngày |  |  |  | Tài | thực tế | Tăng | | | Giảm | | |  |  |  |
| tháng  ghi sổ | Số  hiệu | Ngày  tháng | Diễn  giải | khoản  đối ứng | mua, tái phát hành | Số lượng | Giá trị theo  mệnh giá | Giá mua thực tế | Số lượng | Giá trị theo  mệnh giá | Giá trị thực tế | Số  lượng | Giá trị theo  mệnh giá | Giá  mua thực tế |
| A | B | C | D | E | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Cộng | x | x | x |  |  | x |  |  | x |  |  |

- Sổ này có ... trang, đánh số từ trang 01 đến trang ...

- Ngày mở sổ: ...

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S45-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**sổ chi tiết Đầu tư chứng khoán, TRÁI PHIẾU**

**(Dùng cho các TK: 121, 128)**

**Tài khoản:........................**

**Loại chứng khoán:...................Đơn vị phát hành.................**

**Mệnh giá..........Lãi suất............Thời hạn thanh toán..........**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ngày tháng ghi sổ | Chứng từ | | Diễn giải | TK  đối ứng | Số phát sinh | | | | Số dư | |
| Số hiệu | Ngày tháng | Mua vào | | Xuất ra | | Số lượng | Thành tiền |
| Số  lượng | Thành tiền | Số  lượng | Thành tiền |
| A | B | C | D | E | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  |  |  | - Số dư đầu kỳ  - Số phát sinh trong kỳ  ..........  .......... |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | - Cộng số phát sinh  - Số dư cuối kỳ | x  x | x | x | x | x | x | x |

- Sổ này có ... trang, đánh số từ trang 01 đến trang ...

- Ngày mở sổ: ...

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S51-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**SỔ THEO DÕI CHI TIẾT NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU(TK 411)**

Năm................

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ngày | Chứng từ | |  | Tài | Số phát sinh | | | | | | Số dư | | |
| tháng | Số | Ngày | Diễn giải | khoản | Nợ (giảm) | | | Có (tăng) | | |  |  |  |
| ghi sổ | hiệu | tháng |  | đối ứng | Vốn góp | Thặng dư vốn | Vốn khác | Vốn góp | Thặng dư vốn | Vốn khác | Vốn góp | Thặng dư vốn | Vốn khác |
| A | B | C | D | E | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  |  |  | - Số dư đầu kỳ  - Số phát sinh trong kỳ  ..........  .......... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | - Cộng số phát sinh  - Số dư cuối kỳ | x |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

- Sổ này có ... trang, đánh số từ trang 01 đến trang …

- Ngày mở sổ: ...

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S52-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**SỔ CHI PHÍ ĐẦU TƯ XÂY DỰNG**

**Tài khoản 241- Xây dựng cơ bản dở dang**

***Năm …...***

***Dự án: ……………………………………***

***Công trình (HMCT) ..................................***

**Khởi công... ngày ... tháng ... năm ...**

**Hoàn thành... ngày ... tháng ... năm ...**

**Tổng dự toán: ............................................**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ngày, | Chứng từ | |  | Tài | Tổng | Nội dung chi phí | | | | | |  |
| tháng | Số | Ngày, | Diễn giải | khoản | số | Xây | Thiết bị | | | |  | Ghi |
| ghi sổ | hiệu | tháng |  | đối ứng | phát sinh | lắp | Tổng số | TB  cần lắp | TB không cần lắp | Công cụ, dụng cụ | Khác | chú |
| A | B | C | D | E | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | F |
|  |  |  | 1 - Số dư đầu kỳ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | 2 - Số phát sinh trong kỳ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Cộng số phát sinh |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | 3 - Số dư cuối kỳ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | 4 - Cộng luỹ kế phát sinh quý |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | 5 - Cộng luỹ kế phát sinh từ đầu năm |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | 6 - Cộng luỹ kế phát sinh từ khởi công |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

- Sổ này có... trang, đánh số từ trang 01 đến trang...

- Ngày mở sổ:...

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S61-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**Sổ theo dõi thuế giá trị gia tăng**

Năm: ................

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Chứng từ | | Diễn giải | Số tiền thuế GTGT  đã nộp | Số tiền thuế GTGT  phải nộp |
| Số hiệu | Ngày, tháng |
| A | B | C | 1 | 2 |
|  |  | Số dư đầu kỳ |  |  |
|  |  | Số phát sinh trong kỳ |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  | Cộng số phát sinh |  |  |
|  |  | Số dư cuối kỳ |  |  |

- Sổ này có... trang, đánh số từ trang 01 đến trang...

- Ngày mở sổ:...

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

***Ghi chú*:** Sổ này áp dụng cho các doanh nghiệp tính thuế GTGT phải nộp theo

phương pháp trực tiếp

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S62-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**Sổ chi tiết thuế giá trị gia tăng được hoàn lại**

**Năm: ................**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Chứng từ | | Diễn giải | Số thuế GTGT được hoàn lại | Số thuế GTGT  đã hoàn lại |
| Số hiệu | Ngày, tháng |
| A | B | C | 1 | 2 |
|  |  | Số dư đầu kỳ |  |  |
|  |  | Số phát sinh trong kỳ |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  | Cộng số phát sinh |  |  |
|  |  | Số dư cuối kỳ |  |  |

- Sổ này có... trang, đánh số từ trang 01 đến trang...

- Ngày mở sổ:...

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị:……………………**  **Địa chỉ:…………………..** | **Mẫu số S63-DN**  (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) |

**Sổ chi tiết thuế giá trị gia tăng được miễn giảm**

**Năm: ................**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Chứng từ | | Diễn giải | Số thuế GTGT được miễn giảm | Số thuế GTGT  đã miễn giảm |
| Số hiệu | Ngày, tháng |
| A | B | C | 1 | 2 |
|  |  | - Số dư đầu kỳ |  |  |
|  |  | - Số phát sinh trong kỳ |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  | - Cộng số phát sinh |  |  |
|  |  | - Số dư cuối kỳ |  |  |

- Sổ này có... trang, đánh số từ trang 01 đến trang...

- Ngày mở sổ:...

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Ngày..... tháng.... năm .......* |
| **Người ghi sổ**  *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng**  *(Ký, họ tên)* | **Giám đốc**  *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |