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

Mẫu số: **05/KK-TNCN**

*(Ban hành kèm theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC ngày*

*6/11/2013 của Bộ Tài chính)*

**Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

**TỜ KHAI QUYẾT TOÁN THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN**

*(Dành cho tổ chức, cá nhân trả thu nhập chịu thuế*

*từ tiền lương, tiền công cho cá nhân)*

**[01]** Kỳ tính thuế: Năm………..

**[02]** Lần đầu: **[03]** Bổ sung lần thứ:

**[04] Tên người nộp thuế:…………….…………………….……………........................**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **[05]** Mã số thuế: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**[06]** Địa chỉ: ……………..…………..............................................................................

**[07]** Quận/huyện: ..................... **[08]** Tỉnh/thành phố: ....................................................

**[09]** Điện thoại:………………..**[10]** Fax:..........................**[11]** Email: ......................

**[12] Tên đại lý thuế (nếu có):…..…………………….....................................................**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **[13]** Mã số thuế: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**[14]** Địa chỉ: …………………………………………………………………………….

**[15]** Quận/huyện: ...................... **[16]** Tỉnh/thành phố: ......................................................

**[17]** Điện thoại: ........................ **[18]** Fax: .................. **[19]** Email: ..................................

**[20]** Hợp đồng đại lý thuế: Số: .....................................Ngày:............................................

**I. Nghĩa vụ khấu trừ thuế của tổ chức, cá nhân trả thu nhập:**

*Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam (VNĐ)*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **STT** | **Chỉ tiêu** | **Mã chỉ tiêu** | **Đơn vị tính** | **Số người/**  **Số tiền** |
| **1** | **Tổng số người lao động:** | **[21]** | Người |  |
| Trong đó: Cá nhân cư trú có hợp đồng lao động | **[22]** | Người |  |
| **2** | **Tổng số cá nhân đã khấu trừ thuế [23]=[24]+[25]** | **[23]** | Người |  |
| 2.1 | Cá nhân cư trú | **[24]** | Người |  |
| 2.2 | Cá nhân không cư trú | **[25]** | Người |  |
| **3** | **Tổng số cá nhân thuộc diện được miễn, giảm thuế theo Hiệp định tránh đánh thuế hai lần** | **[26]** | Người |  |
| **4** | **Tổng thu nhập chịu thuế (TNCT) trả cho cá nhân [27]=[28]+[29]+[30]** | **[27]** | VNĐ |  |
| 4.1 | Cá nhân cư trú có hợp đồng lao động | **[28]** | VNĐ |  |
| 4.2 | Cá nhân cư trú không có hợp đồng lao động | **[29]** | VNĐ |  |
| 4.3 | Cá nhân không cư trú | **[30]** | VNĐ |  |
| **5** | **Tổng TNCT trả cho cá nhân thuộc diện phải khấu trừ thuế [31]=[32]+[33]+[34]** | **[31]** | VNĐ |  |
| 5.1 | Cá nhân cư trú có hợp đồng lao động | **[32]** | VNĐ |  |
| 5.2 | Cá nhân cư trú không có hợp đồng lao động | **[33]** | VNĐ |  |
| 5.3 | Cá nhân không cư trú | **[34]** | VNĐ |  |
| **6** | **Tổng số thuế thu nhập cá nhân (TNCN) đã khấu trừ [35]=[36]+[37]+[38]** | **[35]** | VNĐ |  |
| 6.1 | Cá nhân cư trú có hợp đồng lao động | **[36]** | VNĐ |  |
| 6.2 | Cá nhân cư trú không có hợp đồng lao động | **[37]** | VNĐ |  |
| 6.3 | Cá nhân không cư trú | **[38]** | VNĐ |  |
| **7** | **Tổng số thuế được giảm do làm việc tại khu kinh tế [39]=[40]+[41]+[42]** | **[39]** | VNĐ |  |
| 7.1 | Cá nhân cư trú có hợp đồng lao động | **[40]** | VNĐ |  |
| 7.2 | Cá nhân cư trú không có hợp đồng lao động | **[41]** | VNĐ |  |
| 7.3 | Cá nhân không cư trú | **[42]** | VNĐ |  |

**II. Nghĩa vụ quyết toán thay cho cá nhân:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **STT** | **Chỉ tiêu** | **Mã chỉ tiêu** | **Đơn vị tính** | **Số người/**  **Số tiền** |
| **1** | Tổng số cá nhân uỷ quyền cho tổ chức, cá nhân trả thu nhập quyết toán thay | **[43]** | Người |  |
| **2** | Tổng số thuế TNCN đã khấu trừ | **[44]** | VNĐ |  |
| **3** | Tổng số thuế TNCN phải nộp | **[45]** | VNĐ |  |
| **4** | Tổng số thuế TNCN còn phải nộp NSNN | **[46]** | VNĐ |  |
| **5** | Tổng số thuế TNCN đã nộp thừa | **[47]** | VNĐ |  |

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

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