

Số: 19 /2020/TT-BTC

Hà Nội, ngày 31 tháng 3 năm 2020

**THÔNG TƯ**

**Sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 77/2017/TT-BTC ngày 28 tháng 7 năm 2017 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán Ngân sách nhà nước và hoạt động nghiệp vụ Kho bạc Nhà nước**

*Căn cứ Luật Ngân sách Nhà nước ngày 25 tháng 6 năm 2015;*

*Căn cứ Luật Kế toán ngày 20 tháng 11 năm 2015;*

*Căn cứ Luật Giao dịch điện tử ngày 29 tháng 11 năm 2005;*

*Căn cứ Luật Công nghệ thông tin ngày 29 tháng 6 năm 2006;*

*Căn cứ Nghị định số 11/2020/NĐ-CP ngày 20/01/2020 của Chính phủ quy định về thủ tục hành chính thuộc lĩnh vực Kho bạc Nhà nước;*

*Căn cứ Nghị định số 87/2017/NĐ-CP ngày 26 tháng 7 năm 2017 của Chính phủ quy định chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn và cơ cấu tổ chức của Bộ Tài chính;*

*Căn cứ Nghị định số 163/2016/NĐ-CP ngày 21 tháng 12 năm 2016 của Chính phủ quy định chi tiết một số điều của Luật Ngân sách nhà nước;*

*Căn cứ Nghị định số 174/2016/NĐ-CP ngày 30 tháng 12 năm 2016 của Chính phủ quy định chi tiết một số điều của Luật Kế toán;*

*Căn cứ Nghị định số 130/2018/NĐ-CP ngày 27 tháng 9 năm 2018 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành luật giao dịch điện tử về chữ ký số và dịch vụ chứng thực chữ ký số;*

*Căn cứ Nghị định số 165/2018/NĐ-CP ngày 24 tháng 12 năm 2018 của Chính phủ về giao dịch điện tử trong hoạt động tài chính;*

*Căn cứ Nghị định số 71/2007/NĐ-CP ngày 03 tháng 5 năm 2007 của Chính phủ về việc quy định chi tiết một số điều của Luật Công nghệ thông tin về công nghiệp công nghệ thông tin;*

*Căn cứ Quyết định số 26/2015/QĐ-TTg ngày 08 tháng 7 năm 2015 của Thủ tướng Chính phủ quy định chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn và cơ cấu tổ chức của Kho bạc Nhà nước trực thuộc Bộ Tài chính;*



*Bộ trưởng Bộ Tài chính ban hành Thông tư sửa đổi, bổ sung Thông tư một số điều của Thông tư số 77/2017/TT-BTC ngày 28 tháng 7 năm 2017 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán Ngân sách nhà nước và hoạt động nghiệp vụ Kho bạc Nhà nước, như sau:*

**Điều 1.** Sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 77/2017/TT-BTC ngày 28 tháng 7 năm 2017 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán Ngân sách nhà nước và hoạt động nghiệp vụ Kho bạc Nhà nước như sau:

1. Sửa đổi Khoản 1, Khoản 2 Điều 20 như sau:

“1. Khi cần thiết, chứng từ điện tử có thể chuyển sang chứng từ giấy, nhưng phải đáp ứng đủ các điều kiện được quy định tại Khoản 3 Điều 7 Nghị định số 165/2018/NĐ-CP ngày 24/12/2018 của Chính phủ về giao dịch điện tử trong hoạt động tài chính.

2. Khi cần thiết, chứng từ giấy có thể chuyển sang chứng từ điện tử, nhưng phải đáp ứng đủ các điều kiện được quy định tại Khoản 2 Điều 6 Nghị định số 165/2018/NĐ-CP ngày 24/12/2018 của Chính phủ về giao dịch điện tử trong hoạt động tài chính”.

2. Sửa đổi điểm đ Khoản 3 Điều 22 như sau:

“đ) Đối với chứng từ chi, trường hợp đơn vị rút nhiều mục, không lập được trên một trang giấy thì đơn vị có thể viết vào trang sau (mặt sau) hoặc lập nhiều bộ chứng từ (lưu ý 1 chứng từ chỉ được lập tối đa trên 2 trang giấy). Trường hợp chứng từ được viết trên 2 trang giấy thì tại trang sau, đơn vị phải viết cách lề trên khoảng 1/4 trang giấy.

Trường hợp chứng từ chi được lập trên dịch vụ công, không giới hạn số lượng trang trên một chứng từ chi”.

3. Sửa đổi Khoản 2 Điều 26 như sau:

“2. Đối với chứng từ kế toán giao dịch với Kho bạc Nhà nước, đơn vị giao dịch phải chuyển đến KBNN không quá 5 ngày làm việc, kể từ ngày lập được ghi trên chứng từ kế toán. Trường hợp quá thời hạn 5 ngày làm việc, đơn vị Kho bạc Nhà nước đề nghị đơn vị lập lại chứng từ phù hợp với thời gian giao dịch với Kho bạc Nhà nước”.

4. Sửa đổi Điều 29 như sau:

“Hệ thống tổ hợp tài khoản kế toán được xây dựng trên nguyên tắc bố trí các phân đoạn mã độc lập, mỗi đoạn mã chứa đựng các thông tin khác nhau theo yêu cầu quản lý. Tổ hợp tài khoản kế toán được quy định cố định về cấu trúc và



thống nhất cho toàn hệ thống, gồm bộ sổ trung tâm thanh toán, bộ sổ của các tỉnh, thành phố và bộ sổ hợp nhất toàn hệ thống.

Danh mục các giá trị chi tiết cho từng đoạn mã sẽ được bổ sung, sửa đổi tùy theo yêu cầu thực tế. Các giá trị mã số cụ thể của các đoạn mã trong Hệ thống tổ hợp tài khoản kế toán được cấp duy nhất 1 lần trong hệ thống (không cấp lại mã hiệu đã sử dụng trong quá khứ) trừ một số trường hợp đặc biệt theo quy định của cơ quan nhà nước có thẩm quyền. Đối với mỗi mã số, hệ thống sẽ ấn định giá trị duy nhất trong suốt thời gian vận hành hệ thống.

Trong quá trình vận hành TABMIS, Tổng Giám đốc KBNN chịu trách nhiệm quy định cấp mới, bổ sung, sửa đổi giá trị của các đoạn mã (mã quỹ, mã tài khoản kế toán, mã hạch toán chi tiết, mã KBNN, mã nguồn ngân sách nhà nước và mã dự phòng) theo yêu cầu quản lý và quy trình nghiệp vụ”.

#### 5. Sửa đổi Khoản 2 Điều 61 như sau:

“2. Thời điểm chốt số liệu báo cáo quyết toán thu, chi NSNN hàng năm: được chia làm 3 giai đoạn:

a) Chốt số liệu hết thời gian chỉnh lý quyết toán: Số liệu được lấy đến hết ngày 31/01 năm sau. Báo cáo được lưu dưới dạng file và giấy tại đơn vị KBNN nơi lập báo cáo.

b) Chốt số liệu chuyển nguồn: Số liệu được lấy đến hết ngày 31/3 năm sau. Báo cáo được lưu dưới dạng file và giấy tại đơn vị KBNN nơi lập báo cáo.

c) Chốt số liệu quyết toán lần cuối cùng: Số liệu được lấy hết ngày 30/11 năm sau. Báo cáo được lưu dưới dạng file và giấy tại đơn vị KBNN nơi lập báo cáo. Trường hợp sau ngày 30/11 vẫn còn điều chỉnh số liệu quyết toán năm trước theo quyết định của cơ quan có thẩm quyền thì phải có thuyết minh”.

#### 6. Sửa đổi Khoản 2 Điều 64 như sau:

“2. Việc đối chiếu giữa đơn vị có giao dịch với KBNN và KBNN được thực hiện theo quy định tại Thông tư số 18/2020/TT-BTC ngày 31/3/2020 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn đăng ký và sử dụng tài khoản tại KBNN”.

#### 7. Sửa đổi Điều 68 như sau:

“Đối với các khoản tạm thu, tạm chi ngoài ngân sách, các khoản tạm ứng, đi vay, cho vay của các cấp ngân sách, các khoản tạm ứng cho các đơn vị dự toán, đơn vị KBNN cần phối hợp với cơ quan tài chính đồng cấp và các đơn vị dự toán làm thủ tục để xử lý theo quy định của các văn bản hướng dẫn công tác khoá sổ kế toán, lập báo cáo quyết toán của Bộ Tài chính.



Đối với các khoản tạm thu, tạm giữ khi có văn bản xử lý của cấp có thẩm quyền thì xử lý ngay theo văn bản đó, nếu chưa có văn bản xử lý thì chuyển số dư sang năm sau để tiếp tục theo dõi, xử lý”.

8. Sửa đổi Khoản 5 Điều 79 như sau:

“5. Giám đốc Kho bạc Nhà nước cấp tỉnh quyết định chức danh ủy quyền kế toán trưởng cho người đủ điều kiện, tiêu chuẩn thực hiện nhiệm vụ kế toán tại Kho bạc Nhà nước cấp tỉnh và các Kho bạc Nhà nước cấp huyện trực thuộc.

Đối với Kho bạc Nhà nước cấp huyện, có thể giao nhiệm vụ cho cán bộ đủ điều kiện, tiêu chuẩn giúp việc cho Kế toán trưởng, thay mặt Kế toán trưởng giải quyết các công việc khi được ủy quyền theo quy định và chịu trách nhiệm về các công việc trong thời gian được ủy quyền. Giám đốc Kho bạc Nhà nước cấp huyện trình Giám đốc Kho bạc Nhà nước cấp tỉnh quyết định việc giao nhiệm vụ cho cán bộ giúp việc Kế toán trưởng tại đơn vị mình, số lượng cán bộ được ủy quyền kế toán trưởng của một đơn vị Kho bạc Nhà nước tùy thuộc vào quy mô hoạt động của đơn vị Kho bạc Nhà nước cấp huyện và do Giám đốc Kho bạc Nhà nước cấp tỉnh quyết định”.

9. Sửa đổi Khoản 2 Điều 81 như sau:

“2. Tổng Giám đốc Kho bạc Nhà nước quy định các nguyên tắc phân công, bố trí cán bộ kế toán, trong đó quy định kế toán trưởng không được trực tiếp thực hiện các công việc kế toán cụ thể, giao dịch với khách hàng; người được ủy quyền kế toán trưởng không được ký các chứng từ do mình trực tiếp thực hiện công việc kế toán cụ thể hoặc giao dịch với khách hàng”.

10. Sửa đổi cụm từ “Vụ trưởng Vụ Chế độ kế toán và kiểm toán” thành cụm từ “Cục trưởng Cục Quản lý, giám sát kế toán, kiểm toán” tại Điều 86.

11. Sửa đổi, bổ sung các mẫu biểu chứng từ kế toán như sau:

a) Ban hành các mẫu các chứng từ sau để thay thế các mẫu tương ứng quy định tại Phụ lục I – Hệ thống chứng từ kế toán ban hành kèm theo Thông tư số 77/2017/TT-BTC: Lệnh hoàn trả thu ngân sách nhà nước (Mẫu số C1-04/NS), Lệnh hoàn trả kiêm bù trừ thu ngân sách nhà nước (Mẫu số C1-05/NS), Giấy đề nghị điều chỉnh thu ngân sách nhà nước (Mẫu số C1-07a/NS), Giấy đề nghị điều chỉnh thu ngân sách nhà nước bằng ngoại tệ (Mẫu số C1-07b/NS), Lệnh chi tiền (Mẫu số C2-01a/NS), Giấy nộp trả kinh phí cho ngân sách cấp trên (Mẫu số C2-05b/NS), Phiếu điều chỉnh số liệu ngân sách (Mẫu số C2-10/NS), Lệnh chi trả nợ trong nước bằng đồng Việt Nam (Mẫu số C2-14a/NS), Lệnh chi trả nợ trong nước bằng đồng Việt Nam (Do Cục Quản lý ngân quỹ - KBNN lập - Mẫu số C2-14b/NS), Lệnh chi trả nợ nước ngoài bằng ngoại tệ (Mẫu số C2-16NS), Lệnh ghi thu, ghi chi ngân sách (Mẫu số C2-17a/NS), Lệnh ghi thu, ghi chi ngân sách



(Mẫu số C2-17b/NS), Giấy đề nghị thu hồi ứng trước vốn đầu tư (Mẫu số C3-03/NS), Phiếu điều chỉnh các khoản chi NSNN (Mẫu số C3-05/NS), Giấy nộp tiền vào tài khoản (Mẫu số C4-08/KB), Phiếu chuyển khoản (Mẫu số C6-08/KB), Phiếu điều chỉnh (Mẫu số C6-09/KB), Giấy đề nghị tạm cấp dự toán ngân sách (Mẫu số C6-13/NS), Bảng kê thanh toán lãi tiền gửi tại Kho bạc Nhà nước (Mẫu số C6-14/KB) (Mẫu biểu tại Phụ lục I kèm theo Thông tư này).

b) Bổ sung chứng từ Giấy rút dự toán bổ sung từ ngân sách cấp trên (Mẫu số C2-11/NS), Lệnh chi trả nợ trong nước bằng ngoại tệ (Mẫu số C2-15a/NS), Lệnh chi trả nợ trong nước bằng ngoại tệ (Do Cục Quản lý ngân quỹ - KBNN lập - Mẫu số C2-15b/NS), Bảng kê sử dụng dịch vụ trong tháng ... (Mẫu số C6-18/KB), Giấy báo Nợ (Mẫu số C6-19/KB) (Mẫu biểu tại Phụ lục I kèm theo Thông tư này).

12. Sửa đổi, bổ sung các tài khoản kế toán như sau:

a) Đổi tên các tài khoản sau đây:

- Tài khoản 3722 - “Tiền gửi các quỹ công chuyên dùng” thành “Tiền gửi các quỹ tài chính ngoài ngân sách do cấp xã quản lý”.

- Tài khoản 3723 - “Tiền gửi khác” thành do “Tiền gửi khác do xã quản lý”.

- Tài khoản 3730 - “Tiền gửi dự án” thành “Tiền gửi ban quản lý dự án”.

- Tài khoản 3741 - “Tiền gửi có mục đích” thành “Tiền gửi có mục đích từ kinh phí đầu tư”.

- Tài khoản 3750 - “Tiền gửi của các tổ chức, cá nhân” thành “Tiền gửi của các tổ chức”; Tài khoản 3751 - “Tiền gửi của các tổ chức, cá nhân” thành “Tiền gửi của các tổ chức”.

- Tài khoản 7910 - “Thu kết dư ngân sách” thành “Thu kết dư ngân sách và nguồn kết dư ngân sách sử dụng để trả nợ gốc, lãi các khoản vay NSNN”.

- Tài khoản 8953 - “Chi thường xuyên từ các khoản phí để lại ghi thu, ghi chi cho đơn vị” thành “Chi thường xuyên từ theo hình thức ghi thu, ghi chi”.

- Tài khoản 9264 - “Dự toán ghi thu, ghi chi thường xuyên phân bổ cho đơn vị cấp 1” thành “Dự toán ghi thu, ghi chi thường xuyên phân bổ cho đơn vị cấp 1 từ nguồn vốn vay nước ngoài”.

- Tài khoản 9265 - “Dự toán ghi thu, ghi chi đầu tư XDCCB phân bổ cho đơn vị cấp 1” thành “Dự toán ghi thu, ghi chi đầu tư XDCCB phân bổ cho đơn vị cấp 1 từ nguồn vốn vay nước ngoài”.

- Tài khoản 9595 - “Dự toán ghi thu, ghi chi thường xuyên bằng dự toán” thành “Dự toán ghi thu, ghi chi thường xuyên từ nguồn vốn vay nước ngoài”.



- Tài khoản 9597 - Dự toán ghi thu, ghi chi đầu tư XDCB bằng dự toán thành Dự toán ghi thu, ghi chi đầu tư XDCB từ nguồn vốn vay nước ngoài.

b) Thay thế các tài khoản sau đây:

- Thay tài khoản 1476 thành tài khoản 1462 - Tạm ứng chi đầu tư XDCB của cấp NS từ vốn vay ngoài nước theo hình thức ghi thu, ghi chi trung gian.

- Thay tài khoản 1477 thành tài khoản 1463 - Tạm ứng chi đầu tư XDCB của cấp NS từ vốn viện trợ theo hình thức ghi thu, ghi chi trung gian.

Tài khoản 1462, 1463 là tài khoản cấp 2 của tài khoản 1460 - Tạm ứng chi ngân sách theo hình thức ghi thu, ghi chi trung gian.

c) Bổ sung các tài khoản sau:

- Tài khoản 1347 - Phải thu tiền vay đã nhận nợ là tài khoản cấp 2 của tài khoản cấp 2 của tài khoản 1340 - Phải thu tiền vay đã được nhận nợ.

- Tài khoản 1413 - Tạm ứng chi thường xuyên theo hình thức ghi thu, ghi chi là tài khoản cấp 2 của tài khoản 1410 - Tạm ứng chi ngân sách theo hình thức ghi thu, ghi chi.

- Tài khoản 1418 - Tạm ứng chi đầu tư xây dựng cơ bản theo hình thức ghi thu, ghi chi là tài khoản cấp 2 của tài khoản 1410 - Tạm ứng chi ngân sách theo hình thức ghi thu, ghi chi.

- Tài khoản 1420 - Tạm ứng chi từ cấp ngân sách theo hình thức ghi thu, ghi chi là tài khoản cấp 1 của Nhóm tài khoản 14a - Tạm ứng chi ngân sách theo hình thức ghi thu, ghi chi (GTGC).

Tài khoản này bao gồm các tài khoản cấp 2 như sau:

+ Tài khoản 1425 - Tạm ứng chi thường xuyên của cấp NS từ vốn viện trợ ngoài nước theo hình thức ghi thu, ghi chi.

+ Tài khoản 1426 - Tạm ứng chi đầu tư XDCB của cấp NS từ vốn vay ngoài nước theo hình thức ghi thu, ghi chi.

+ Tài khoản 1427 - Tạm ứng chi đầu tư XDCB của cấp NS từ vốn viện trợ ngoài nước theo hình thức ghi thu, ghi chi.

- Tài khoản 1461 - Tạm ứng chi thường xuyên của cấp NS từ vốn viện trợ theo hình thức ghi thu, ghi chi trung gian là tài khoản cấp 2 của tài khoản 1460 - Tạm ứng chi ngân sách theo hình thức ghi thu, ghi chi trung gian.

- Tài khoản TK 3657 - Phải trả tiền vay đã nhận nợ là tài khoản cấp 2 của tài khoản 3650 - Phải trả về tiền vay dài hạn nước ngoài đã được nhận nợ.



- Tài khoản 3715 - “Tiền gửi thu dịch vụ sự nghiệp công tính đủ chi phí” là tài khoản cấp 2 của tài khoản 3710 - “Tiền gửi của đơn vị hành chính sự nghiệp”.

- Tài khoản 3742 - “Tiền gửi có mục đích từ kinh phí thường xuyên”, Tài khoản 3743 - “Tiền gửi có mục đích khác” là tài khoản cấp 2 của tài khoản 3740 - “Tiền gửi có mục đích”.

- Tài khoản 3745 - Tiền gửi ODA và viện trợ là tài khoản cấp 1 của nhóm tài khoản 3700 - Phải trả tiền gửi của các đơn vị.

Tài khoản này gồm các tài khoản cấp 2 như sau:

+ TK 3746 - Tiền gửi vốn vay ODA

+ TK 3747 - Tiền gửi vốn viện trợ.

- Tài khoản 7114 - Thu ngân sách nhà nước theo kiến nghị của kiểm toán là tài khoản cấp 2 của tài khoản 7110 - Thu ngân sách nhà nước.

- Tài khoản 7912 - Nguồn kết dư ngân sách sử dụng để trả nợ gốc, lãi các khoản vay của NSNN là tài khoản cấp 2 của tài khoản 7910 - Thu kết dư ngân sách và nguồn kết dư ngân sách sử dụng để trả nợ gốc, lãi các khoản vay NSNN.

- Tài khoản 8995 - Chi trả nợ vay từ nguồn bội thu ngân sách; tăng thu, tiết kiệm chi ngân sách; kết dư ngân sách là tài khoản cấp 2 của tài khoản 8950 - Chi ngân sách khác.

- Tài khoản 9266 - Dự toán ghi thu, ghi chi thường xuyên từ nguồn viện trợ nước ngoài phân bổ cấp 1 là tài khoản cấp 2 của tài khoản 9250 - Dự toán phân bổ cho đơn vị cấp 1.

- Tài khoản 9267 - Dự toán ghi thu, ghi chi đầu tư XD CB từ nguồn viện trợ nước ngoài phân bổ cấp 1 là tài khoản cấp 2 của tài khoản 9250 - Dự toán phân bổ cho đơn vị cấp 1.

- Tài khoản 9570 - Dự toán ghi thu, ghi chi từ nguồn trong nước là tài khoản cấp 1 của nhóm tài khoản 95 - Dự toán chi phân bổ cấp 4. Tài khoản này gồm 2 tài khoản cấp 2 như sau:

+ Tài khoản 9571 - Dự toán ghi thu, ghi chi thường xuyên từ nguồn trong nước.

+ Tài khoản 9572 - Dự toán ghi thu, ghi chi đầu tư xây dựng cơ bản từ nguồn trong nước.

- Tài khoản 9596 - Dự toán ghi thu, ghi chi thường xuyên từ nguồn viện trợ nước ngoài.

- Tài khoản 9598 - Dự toán ghi thu, ghi chi đầu tư XD CB từ nguồn viện trợ nước ngoài.



13. Bổ sung mã chương trình mục tiêu và hạch toán chi tiết theo Phụ lục II kèm theo.

14. Sửa đổi, bổ sung mã nguồn ngân sách nhà nước như sau:

a) Đổi tên mã 17 “Kinh phí thực hiện chính sách ưu đãi người có công với cách mạng” thành “Kinh phí trợ cấp, phụ cấp hàng tháng và trợ cấp một lần cho người có công với cách mạng”.

b) Bổ sung các mã nguồn 46 - Nguồn trái phiếu Chính phủ xanh thuộc nhóm Mã nguồn 31 - Nguồn đầu tư của Phụ lục III.11. Phụ lục III ban hành kèm theo Thông tư số 77/2017/TT-BTC.

c) Bổ sung các mã nguồn ngân sách nhà nước thuộc nhóm Mã nguồn 50 - Nguồn vốn ngoài nước của Phụ lục III.11. Phụ lục III ban hành kèm theo Thông tư số 77/2017/TT-BTC.

- Mã nguồn 55 - Ghi thu, ghi chi vốn viện trợ nước ngoài độc lập thuộc NSTW để thực hiện các chương trình, dự án.

- Mã nguồn 56 - Ghi thu, ghi chi vốn viện trợ nước ngoài độc lập thuộc NSTW bổ sung có mục tiêu cho ngân sách địa phương để thực hiện các chương trình, dự án.

- Mã nguồn 57 - Ghi thu, ghi chi vốn viện trợ nước ngoài độc lập thuộc ngân sách địa phương để thực hiện các chương trình, dự án.

15. Sửa đổi, bổ sung các mẫu sổ kế toán như sau:

- Ban hành mẫu Sổ chi tiết theo dõi tình hình sử dụng dự toán ngân sách (Mẫu số S2-05/KB/TABMIS), Liệt kê chứng từ quản lý phân bổ ngân sách (Mẫu số S2-06d/KB/TABMIS) và Liệt kê chứng từ quản lý cam kết chi (Mẫu số S2-06e/KB/TABMIS) thay thế các mẫu tương ứng quy định tại Phụ lục IV – Danh mục và mẫu biểu sổ kế toán, bảng kê ban hành kèm theo Thông tư số 77/2017/TT-BTC (Mẫu biểu tại Phụ lục III kèm theo Thông tư này).

- Ban hành mẫu Sao kê tài khoản (Mẫu số 01/SK) (Mẫu biểu tại Phụ lục III kèm theo Thông tư này).

16. Sửa đổi, bổ sung các mẫu báo cáo tài chính, báo cáo quản trị:

a) Bổ sung mẫu Báo cáo hoàn trả các khoản thu nội địa và thu khác ngân sách nhà nước niên độ ... (B2-05a/BC-NS/TABMIS).

b) Ban hành các mẫu báo cáo tài chính, báo cáo quản trị sau để thay thế các mẫu tương ứng quy định tại Phụ lục V – Danh mục và mẫu biểu báo cáo tài chính, báo cáo quản trị ban hành kèm theo Thông tư số 77/2017/TT-BTC: Tổng hợp phân bổ, giao dự toán chi ngân sách cấp Tỉnh (huyện, xã) và chi trả nợ, niên



độ... (B1-01b/BC-NS/TABMIS), Báo cáo thu và vay của NSNN niên độ... (B2-01/BC-NS/TABMIS), Vay, trả nợ Ngân sách nhà nước niên độ.... (B6-01/BC-NS/TABMIS), Vay, trả nợ Ngân sách địa phương niên độ.... (B6-02/BC-NS/TABMIS).

(Mẫu biểu tại Phụ lục IV kèm theo Thông tư này).

**Điều 2.** Bãi bỏ một số điều của Thông tư số 77/2017/TT-BTC ngày 28 tháng 7 năm 2017 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán Ngân sách nhà nước và hoạt động nghiệp vụ Kho bạc Nhà nước như sau:

1. Bãi bỏ quy định tại Khoản 1 và Khoản 6 Điều 24 về dấu của Phòng Giao dịch, điểm giao dịch, bãi bỏ quy định tại Khoản 1 Điều 40, Khoản 2 Điều 56, tiết c Khoản 1 Điều 60 về Phòng Giao dịch.

2. Bãi bỏ các mẫu chứng từ Giấy rút dự toán ngân sách nhà nước (C2-02a/NS, C2-02b/NS), Giấy đề nghị thanh toán tạm ứng, ứng trước (C2-03/NS), Giấy nộp trả kinh phí (C2-05a/NS), Giấy rút dự toán ngân sách nhà nước bằng ngoại tệ (C2-06/NS), Giấy đề nghị thanh toán tạm ứng, ứng trước bằng ngoại tệ (C2-08/NS), Giấy đề nghị cam kết chi ngân sách nhà nước (C2-12/NS), Phiếu điều chỉnh cam kết chi ngân sách nhà nước (C2-13/NS), Giấy đề nghị thanh toán tạm ứng vốn vay, vốn viện trợ đã ghi thu, ghi chi (C2-18/NS), Giấy đề nghị ghi thu, ghi chi vốn ODA, vốn vay ưu đãi nước ngoài (C2-19/NS), Giấy rút vốn đầu tư (C3-01/NS), Giấy đề nghị thanh toán tạm ứng, ứng trước vốn đầu tư (C3-02/NS), Ủy nhiệm chi chuyển khoản, chuyển tiền điện tử (C4-02a/KB, C4-02c/KB), Ủy nhiệm chi (ngoại tệ) chuyển khoản, chuyển tiền điện tử (C4-02b/KB) và thực hiện theo quy định tại Nghị định số 11/2020/NĐ-CP ngày 20/01/2020 của Chính phủ quy định về thủ tục hành chính thuộc lĩnh vực Kho bạc Nhà nước.

3. Bãi bỏ mẫu chứng từ Lệnh chi tiền (Mẫu số C2-01c/NS), Giấy nộp trả kinh phí cho ngân sách cấp huyện (Mẫu số C2-05c/NS), Giấy rút dự toán bổ sung từ ngân sách cấp trên (C2-11a/NS), Giấy rút dự toán bổ sung từ ngân sách cấp huyện (C2-11b/NS), Lệnh chi trả nợ trong nước bằng ngoại tệ (Mẫu số C2-15/NS), Giấy nộp trả vốn đầu tư (Mẫu số C3-04/NS), Giấy rút tiền mặt từ tài khoản tiền gửi (Mẫu số C4-09/KB).

4. Bãi bỏ các mẫu biểu báo cáo gồm: Báo cáo về tổng hợp dự toán (Mẫu số B1-01a/BC-NS/TABMIS), Báo cáo tình hình hoạt động NSNN và NSTW niên độ...(B8-01/BC-NS/TABMIS), Báo cáo tình hình hoạt động ngân sách tỉnh niên độ... (B8-02/BC-NS/TABMIS), Báo cáo tình hình hoạt động ngân sách huyện... (B8-03/BC-NS/TABMIS), Báo cáo tình hình hoạt động ngân sách xã... (B8-04/BC-NS/TABMIS).



### Điều 3. Hiệu lực thi hành

1. Thông tư này có hiệu lực từ ngày 15/5/2020.

2. Trong quá trình thực hiện, nếu có khó khăn, vướng mắc, đề nghị các đơn vị, tổ chức, cá nhân kịp thời phản ánh về Bộ Tài chính để được xem xét, giải quyết. /.

#### Nơi nhận:

- Ban Bí thư Trung ương Đảng;
- Thủ tướng, các Phó Thủ tướng Chính phủ;
- Văn phòng Trung ương và các Ban của Đảng;
- Văn phòng Chủ tịch nước, Quốc hội;
- Văn phòng Chính phủ;
- Hội đồng dân tộc và các Ủy ban của Quốc hội;
- Các Bộ, cơ quan ngang Bộ, cơ quan thuộc Chính phủ;
- Viện Kiểm sát nhân dân tối cao;
- Tòa án nhân dân tối cao;
- VP Ban chỉ đạo TW về phòng chống tham nhũng;
- Kiểm toán nhà nước;
- UBTW Mặt trận Tổ quốc Việt Nam;
- Cơ quan Trung ương của các Đoàn thể;
- HĐND, UBND các tỉnh, TP trực thuộc Trung ương;
- Sở TC, KBNN các tỉnh, TP trực thuộc Trung ương;
- Công báo;
- Cục Kiểm tra văn bản (Bộ Tư pháp);
- Website Chính phủ;
- Các đơn vị thuộc, trực thuộc Bộ Tài chính;
- Website Bộ Tài chính;
- Lưu: VT, KBNN (240 bản).

KT. BỘ TRƯỞNG  
THỨ TRƯỞNG



Đỗ Hoàng Anh Tuấn



**Phụ lục I**  
**MẪU BIỂU CHỨNG TỪ KẾ TOÁN**

*(Kèm theo Thông tư số 19/2020/TT-BTC ngày 31 tháng 3 năm 2020 của Bộ trưởng Bộ Tài chính)*

Không ghi vào  
khu vực này

CƠ QUAN CẤP TRÊN...  
CƠ QUAN QUYẾT ĐỊNH HOÀN TRẢ...

Mẫu số **Ç1- 04/NS**  
(Theo TT số 19/2020/TT-BTC ngày 31/3/2020  
của Bộ trưởng Bộ Tài Chính)  
Số: .....

**LỆNH HOÀN TRẢ KHOẢN THU NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC**

Căn cứ Quyết định về việc hoàn thuế số: ..... ngày: .....  
của cơ quan quản lý thu ..... Mã CQ thu: .....  
Đề nghị KBNN A (nơi trực tiếp hoàn trả): ..... Tỉnh, TP: .....  
Hoàn trả cho: ..... Mã số thuế: .....  
Địa chỉ: ..... Quận/Huyện ..... Tỉnh/Thành phố .....  
Hình thức hoàn trả bằng: Tiền mặt  Chuyển khoản   
Tên tổ chức/người nhận tiền: .....  
Chuyển tiền vào tài khoản số: ..... Tại Ngân hàng (KBNN) (B): .....  
(hoặc) trả tiền mặt cho: ..... Số CMND/HC: ..... Cấp ngày: ..... Nơi cấp: .....  
Lý do hoàn trả: .....  
Chi tiết nội dung khoản hoàn trả:

| STT              | Nội dung khoản nộp NSNN/ Chi hoàn thuế/ Trả lãi (nếu có) | Mã NDKT | Mã chương | Mã ĐBHC | KBNN nơi thu NSNN | Năm NS | Số tiền đã nộp | Số tiền được quyết định hoàn trả |
|------------------|--|---------|-----------|---------|-------------------|--------|----------------|----------------------------------|
|                  |  |         |           |         |                   |        |                |                                  |
|                  |  |         |           |         |                   |        |                |                                  |
|                  |  |         |           |         |                   |        |                |                                  |
| <b>Tổng cộng</b> |  |         |           |         |                   |        |                |                                  |

Tổng số tiền hoàn trả ghi bằng chữ: .....

**NGƯỜI LẬP**  
(Ký, ghi họ tên)

Ngày.....tháng.....năm.....  
**THỦ TRƯỞNG**  
(Ký tên, ghi họ tên, đóng dấu)

**PHẦN KBNN HẠCH TOÁN HOÀN TRẢ**

| 1. Hạch toán phần hoàn trả:<br>Niên độ hạch toán hoàn trả.....<br>- Giảm thu NSNN <input type="checkbox"/><br>- Chi NSNN <input type="checkbox"/> Mã NDKT.....Mã Chương.....<br>Mã ngành KT ..... | Mã nguồn NSNN | Định khoản |       | Mã ĐBHC | Số tiền |
|---|---------------|------------|-------|---------|---------|
|   |               | Nợ TK      | Có TK |         |         |
|   |               |            |       |         |         |
|   |               |            |       |         |         |
|   |               |            |       |         |         |
|   |               |            |       |         |         |
|   |               |            |       |         |         |
|   |               |            |       |         |         |
| 2. Hạch toán báo Nợ KB hoàn trả (nếu có)<br>KBNN ..... Mã KBNN:.....  |               |            |       |         |         |

**NGƯỜI NHẬN TIỀN**  
Ngày.....tháng.....năm.....  
(Ký, ghi họ tên)

**KHO BẠC NHÀ NƯỚC HOÀN TRẢ (A)**  
Ngày.....tháng.....năm.....  
THỦ QUỸ KẾ TOÁN KẾ TOÁN TRƯỞNG GIÁM ĐỐC

**NGÂN HÀNG (KHO BẠC NHÀ NƯỚC) B**  
Ngày.....tháng.....năm.....  
KẾ TOÁN KẾ TOÁN TRƯỞNG



Không ghi vào  
khu vực này

CƠ QUAN CẤP TRÊN...  
CQ QUYẾT ĐỊNH HOÀN TRẢ ...

Mẫu số C1- 05/NS  
(Theo TT số 19/2020/TT-BTC ngày 31/3/2020  
của Bộ trưởng Bộ Tài Chính)  
Số:.....

### LỆNH HOÀN TRẢ KIỂM BÙ TRỪ THU NSNN

Căn cứ Quyết định về việc hoàn thuế kiểm bù trừ thu ngân sách nhà nước số ..... ngày ..... của cơ quan quản lý thu..... Mã CQ thu:.....

Đề nghị KBNN A: ..... Tỉnh, TP: .....

1) Hoàn trả cho: ..... Mã số thuế:.....

Địa chỉ:..... Quận/Huyện: ..... Tỉnh/TP: .....

Lý do hoàn trả:.....

Chi tiết nội dung khoản hoàn trả:

| STT       | Nội dung khoản nộp NSNN/<br>Chi hoàn thuế/ Trả lãi (nếu có) | Mã NDKT | Mã chương | Mã ĐBHC | KBNN nơi thu NSNN | Năm NS | Số tiền đã nộp | Số tiền được quyết định hoàn |
|-----------|---|---------|-----------|---------|-------------------|--------|----------------|------------------------------|
|           |   |         |           |         |                   |        |                |                              |
|           |   |         |           |         |                   |        |                |                              |
|           |   |         |           |         |                   |        |                |                              |
| Tổng cộng |   |         |           |         |                   |        |                |                              |

Tổng số tiền được hoàn trả ghi bằng chữ: .....

#### 2) Khấu trừ khoản hoàn trả để thu NSNN:

Chi tiết nội dung khoản thu:

| ST        | Nội dung khoản thu NSNN | Mã số thuế | Số Tài khoản khai/Quyết định/Thông báo | Kỳ thuế/ Ngày Tài khoản khai/ Quyết định/ Thông báo | Mã TKKT | Mã NDKT | Mã CQ thu | Mã chương | Mã ĐBHC | KBNN nơi thu NSNN | Số tiền thu NSNN |
|-----------|-------------------------|------------|--|---|---------|---------|-----------|-----------|---------|-------------------|------------------|
|           |                         |            |  |   |         |         |           |           |         |                   |                  |
|           |                         |            |  |   |         |         |           |           |         |                   |                  |
| Tổng cộng |                         |            |  |   |         |         |           |           |         |                   |                  |

Tổng số tiền nộp Ngân sách ghi bằng chữ: .....

#### 3. Hoàn trả số tiền còn lại sau khi đã bù trừ khoản phải nộp NSNN: Bảng số:

Bảng chữ: .....

Hình thức hoàn trả bằng: Tiền mặt  Chuyển khoản

Tên tổ chức/người nhận tiền: .....

Chuyển tiền vào tài khoản số: ..... Tại Ngân hàng (KBNN) (B): .....

(hoặc) trả tiền mặt cho: ..... Số CMND/HC:..... Cấp ngày:..... Nơi cấp: .....

NGƯỜI NHẬN TIỀN  
(Ký, ghi họ tên)

CƠ QUAN THU  
Ngày.....tháng.....năm.....  
NGƯỜI LẬP THỦ TRƯỞNG  
(Ký, ghi họ tên) (Ký, ghi họ tên, đóng dấu)



| PHẦN KBNN HẠCH TOÁN   | Mã nguồn NSNN | Định khoản |       | Mã ĐBHC | Số tiền |
|---|---------------|------------|-------|---------|---------|
|   |               | Nợ TK      | Có TK |         |         |
| <b>1. Hạch toán phần hoàn trả</b><br>- Niên độ hạch toán hoàn trả:<br>- Giảm thu NSNN <input type="checkbox"/><br>- Chi NSNN <input type="checkbox"/> Mã NDKT: .....Mã chương.....<br>Mã ngành KT:..... |               |            |       |         |         |
|   |               |            |       |         |         |
|   |               |            |       |         |         |
|   |               |            |       |         |         |
|   |               |            |       |         |         |
| <b>2. Hạch toán phần nộp ngân sách:</b><br>- Tại KBNN hoàn trả :<br>- Tại KBNN B:..... Mã KBNN:.....<br>.....<br>.....  |               |            |       |         |         |
|   |               |            |       |         |         |
|   |               |            |       |         |         |
|   |               |            |       |         |         |
|   |               |            |       |         |         |
| <b>3. Hạch toán báo Nợ KB hoàn trả (nếu có):</b><br>- Tại KBNN:..... Mã KBNN:.....<br>- Tại KBNN:..... Mã KBNN:.....<br>.....   |               |            |       |         |         |
|   |               |            |       |         |         |
|   |               |            |       |         |         |
|   |               |            |       |         |         |
|   |               |            |       |         |         |
| <b>4. Hạch toán báo Có KB nơi ghi thu (nếu có):</b><br>- Tại KBNN:..... Mã KBNN:.....<br>- Tại KBNN:..... Mã KBNN:.....<br>.....  |               |            |       |         |         |
|   |               |            |       |         |         |
|   |               |            |       |         |         |
|   |               |            |       |         |         |
|   |               |            |       |         |         |
| <b>5. Hạch toán phần còn lại trả cho đối tượng thụ hưởng (số còn lại được hoàn trả sau khi bù trừ):</b>   |               |            |       |         |         |
|   |               |            |       |         |         |
|   |               |            |       |         |         |
|   |               |            |       |         |         |
|   |               |            |       |         |         |

KHO BẠC NHÀ NƯỚC HOÀN TRẢ (A)  
 Ngày.....tháng .....năm .....  
 THỦ QUỸ KẾ TOÁN KẾ TOÁN TRƯỞNG GIÁM ĐỐC

NGÂN HÀNG (KHO BẠC NHÀ NƯỚC) B  
 Ngày.....tháng .....năm .....  
 KẾ TOÁN KẾ TOÁN TRƯỞNG



CƠ QUAN THU

## GIẤY ĐỀ NGHỊ ĐIỀU CHỈNH THU NSNN, HOÀN TRẢ NSNN

(Theo TT số 19/2020/TT-BTC ngày 31/3/2020  
của Bộ trưởng Bộ Tài Chính)

Mẫu số C1-07a/NS

Điều chỉnh thu NSNN  Điều chỉnh hoàn trả NSNN 

Số: .....

Tỉnh, TP: .....

Kính gửi Kho bạc Nhà nước: .....

## THÔNG TIN ĐỀ NGHỊ ĐIỀU CHỈNH:

Cơ quan đề nghị điều chỉnh: ..... Mã cơ quan thu .....  
 Địa chỉ: ..... Quận/Huyện ..... Tỉnh, TP: .....  
 Xã ..... điều chỉnh lại như sau:

| Số   | Ngày | Mã số thuế | Lý do điều chỉnh | Thông tin chứng từ nộp NSNN/Lệnh hoàn trả |         |           |         |           |         |         | Đề nghị điều chỉnh |         |           |         |           |         |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|------|------------|------------------|---|---------|-----------|---------|-----------|---------|---------|--------------------|---------|-----------|---------|-----------|---------|---------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|  |      |            |                  | Mã TKKT                                   | Mã NDKT | Mã CQ thu | Mã ĐBHC | Mã chương | Kỳ thuế | Số tiền | Mã TKKT            | Mã NDKT | Mã CQ thu | Mã ĐBHC | Mã chương | Kỳ thuế | Số tiền |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |      |            |                  |   |         |           |         |           |         |         |                    |         |           |         |           |         |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Tổng cộng</b>   |      |            |                  |   |         |           |         |           |         |         |                    |         |           |         |           |         |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Các thông tin khác đề nghị điều chỉnh:<br>.....<br>..... |      |            |                  |   |         |           |         |           |         |         |                    |         |           |         |           |         |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

KHO BẠC NHÀ NƯỚC

 Ngày ..... tháng ..... năm .....  
 KẾ TOÁN

CƠ QUAN THU

 Ngày ..... tháng ..... năm .....  
 NGƯỜI LẬP THỦ TRƯỞNG  
 (Ký, ghi họ tên) (Ký, ghi họ tên, đóng dấu)



**GIẤY ĐỀ NGHỊ ĐIỀU CHỈNH THU NSNN BẢNG NGOẠI TỆ**

CƠ QUAN THU

Kính gửi Kho bạc Nhà nước: ..... Tỉnh, TP: .....  
**THÔNG TIN ĐỀ NGHỊ ĐIỀU CHỈNH:**  
 Cơ quan đề nghị điều chỉnh: ..... Mã cơ quan thu .....  
 Địa chỉ: ..... Xã ..... Quận/Huyện ..... Tỉnh, TP .....  
 Do việc lập thông tin thu NSNN chưa chính xác, nay đề nghị KBNN ..... điều chỉnh lại như sau:

| GNT   |      | Thông tin đã hạch toán |                  |         |         |           |         | Đề nghị điều chỉnh |            |         |    |         |    |
|---|------|------------------------|------------------|---------|---------|-----------|---------|--------------------|------------|---------|----|---------|----|
| Số  | Ngày | Mã số thuế             | Lý do điều chỉnh | Mã TKKT | Mã NDKT | Mã CQ thu | Mã ĐBHC | Mã chương          | Mã Kỳ thuế | Số tiền |    | Số tiền |    |
|   |      |                        |                  | Mã TKKT | Mã NDKT | Mã CQ thu | Mã ĐBHC | Mã chương          | Mã Kỳ thuế | Nguyên  | tệ | Nguyên  | tệ |
|   |      |                        |                  |         |         |           |         |                    |            |         |    |         |    |
| <b>Tổng cộng</b>                              |      |                        |                  |         |         |           |         |                    |            |         |    |         |    |
| <b>Các thông tin khác đề nghị điều chỉnh:</b> |      |                        |                  |         |         |           |         |                    |            |         |    |         |    |
| .....   |      |                        |                  |         |         |           |         |                    |            |         |    |         |    |
| .....   |      |                        |                  |         |         |           |         |                    |            |         |    |         |    |
| .....   |      |                        |                  |         |         |           |         |                    |            |         |    |         |    |
| <b>Tổng cộng</b>                              |      |                        |                  |         |         |           |         |                    |            |         |    |         |    |

Số tiền nguyên tệ viết bằng chữ: .....  
 Số tiền VND viết bằng chữ: .....

**KHO BẠC NHÀ NƯỚC**  
 Ngày ..... tháng ..... năm .....  
 KẾ TOÁN  
 KẾ TOÁN TRƯỞNG

**CƠ QUAN THU**  
 Ngày ..... tháng ..... năm .....  
 NGƯỜI LẬP  
 THỦ TRƯỞNG  
 (Ký, ghi họ tên) (Ký, ghi họ tên, đóng dấu)



CƠ QUAN TÀI CHÍNH/UBND CẤP XÃ

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập - Tự do - Hạnh phúcMẫu số C2-01a/NS  
(Theo TT số 19/2020/TT-BTC ngày 31/3/2020  
của Bộ trưởng Bộ Tài Chính)  
Số:..... Năm NS:.....

## LỆNH CHI TIỀN

Thực chi  Tạm ứng  | Chuyển khoản  Tiền mặt 

(Đánh dấu X vào ô tương ứng)

Căn cứ Thông tri duyệt y dự toán số .....

Yêu cầu Kho bạc Nhà nước.....

Chi Ngân sách..... Tài khoản: .....

Mã TCNS..... Tên CTMT, DA: .....

..... Mã CTMT, DA: .....

## PHẦN GHI ĐỊNH KHOẢN

Nợ TK: .....

Có TK: .....

Mã ĐBHC: .....

| Nội dung chi | Mã NDKT | Mã chương | Mã ngành KT | Mã nguồn NSNN | Số tiền |
|--------------|---------|-----------|-------------|---------------|---------|
|              |         |           |             |               |         |
|              |         |           |             |               |         |
|              |         |           |             |               |         |
|              |         |           |             |               |         |
| Tổng cộng    |         |           |             |               |         |

Tổng số tiền ghi bằng chữ: .....

Đơn vị nhận tiền/Người nhận tiền: .....

Số CMND:..... Cấp ngày:..... Nơi cấp:.....

Tài khoản:..... Tại KBNN (NH):.....

CƠ QUAN TÀI CHÍNH/UBND CẤP XÃ

Ngày.....tháng.....năm .....

KẾ TOÁN TRƯỞNG      THỦ TRƯỞNG  
(Ký, ghi họ tên)      (Ký, ghi họ tên, đóng dấu)

NGƯỜI NHẬN TIỀN

Ngày.....tháng.....năm .....

(Ký, ghi rõ họ tên)

KHO BẠC NHÀ NƯỚC

Ngày.....tháng.....năm .....

THỦ QUỸ    KẾ TOÁN    KẾ TOÁN TRƯỞNG    GIÁM ĐỐC



Không ghi vào

khu vực này

## GIẤY NỘP TRẢ KINH PHÍ CHO NGÂN SÁCH CẤP TRÊN

### PHẦN KBNN GHI

Nợ TK: .....

Có TK: .....

Mã ĐBHC: .....

Cơ quan tài chính/UBND cấp xã: .....

Đề nghị KBNN: .....

Trích tài khoản chi chuyển giao  hoặc giảm thu chuyển giao 

theo Quyết định số: ..... ngày: .....

| Nội dung  | Mã NDKT | Mã chương | Mã ngành KT | Mã nguồn NSNN | Mã CTMT, DA | Số tiền |
|-----------|---------|-----------|-------------|---------------|-------------|---------|
|           |         |           |             |               |             |         |
|           |         |           |             |               |             |         |
| Tổng cộng |         |           |             |               |             |         |

Đồng thời hạch toán tăng thu NSNN cấp trên khi đã quyết toán NSNN hoặc giảm chi NS cấp trên 

| Nội dung  | Mã NDKT | Mã chương | Mã ngành KT | Mã nguồn NSNN | Mã CTMT, DA | Số tiền |
|-----------|---------|-----------|-------------|---------------|-------------|---------|
|           |         |           |             |               |             |         |
|           |         |           |             |               |             |         |
| Tổng cộng |         |           |             |               |             |         |

Tổng số tiền ghi bằng chữ: .....

.....

#### CƠ QUAN TÀI CHÍNH/UBND CẤP XÃ

Ngày .... tháng .... năm .....

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, ghi họ tên)

THỦ TRƯỞNG

(Ký, ghi họ tên, đóng dấu)

#### KHO BẠC NHÀ NƯỚC

Ngày .... tháng .... năm .....

KẾ TOÁN

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC



Không ghi vào  
khu vực này

## PHIẾU ĐIỀU CHỈNH SỐ LIỆU NGÂN SÁCH

Mẫu số C2-10/NS

(Theo TT số 19/2020/TT-BTC ngày 31/3/2020  
của Bộ trưởng Bộ Tài chính)

Số:.....

Đơn vị đề nghị điều chỉnh:..... điều chỉnh số liệu chi ngân sách.

Đề nghị Kho bạc nhà nước.....

Lý do điều chỉnh:.....

| Số TT | Ngày hạch toán | Số chứng từ | Diễn giải                    | Năm NS | Mã TKKT | Tạm ứng | Thực chi | Mã NDKT | Mã cấp NS | Mã ĐVQH NS | Mã ĐB HC | Mã chương | Mã ngành KT | Mã CTMT, DA và HTCT | Mã nguồn NSNN | Mã dự phòng | Số tiền |    |  |  |
|-------|----------------|-------------|------------------------------|--------|---------|---------|----------|---------|-----------|------------|----------|-----------|-------------|---------------------|---------------|-------------|---------|----|--|--|
|       |                |             |                              |        |         |         |          |         |           |            |          |           |             |                     |               |             | Nợ      | Có |  |  |
|       |                |             | - Số liệu đã hạch toán       |        |         |         |          |         |           |            |          |           |             |                     |               |             |         |    |  |  |
|       |                |             | - Số liệu đề nghị điều chỉnh |        |         |         |          |         |           |            |          |           |             |                     |               |             |         |    |  |  |
|       |                |             |                              |        |         |         |          |         |           |            |          |           |             |                     |               |             |         |    |  |  |
|       |                |             |                              |        |         |         |          |         |           |            |          |           |             |                     |               |             |         |    |  |  |
|       |                |             |                              |        |         |         |          |         |           |            |          |           |             |                     |               |             |         |    |  |  |
|       |                |             |                              |        |         |         |          |         |           |            |          |           |             |                     |               |             |         |    |  |  |
|       |                |             |                              |        |         |         |          |         |           |            |          |           |             |                     |               |             |         |    |  |  |
|       |                |             |                              |        |         |         |          |         |           |            |          |           |             |                     |               |             |         |    |  |  |

KHO BẠC NHÀ NƯỚC

Ngày.....tháng.....năm.....

KẾ TOÁN

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC

ĐƠN VỊ ĐỀ NGHỊ ĐIỀU CHỈNH

Ngày.....tháng.....năm.....

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, ghi họ tên)

THỦ TRƯỞNG ĐƠN VỊ

(Ký, ghi họ tên, đóng dấu)



Không ghi vào  
khu vực này

**GIẤY RÚT DỰ TOÁN  
BỔ SUNG TỪ NGÂN SÁCH CẤP TRÊN**

**Mẫu số C2-11/NS**  
(Theo TT số 19/2020/TT-BTC ngày 31/3/2020  
của Bộ trưởng Bộ Tài Chính)  
Số:..... Năm NS: .....

Căn cứ dự toán NS ..... bổ sung cho NS.....  
Đề nghị KBNN:.....  
Chi NS (cấp) ..... Tài khoản:.....  
theo chi tiết:

| PHẦN KBNN GHI |  |
|---------------|--|
| Nợ TK .....   |  |
| Có TK .....   |  |
| Mã ĐBHC ..... |  |

| Diễn giải                    | Mã NDKT | Mã chương | Mã ngành KT | Mã CTMT, DA | Mã nguồn NSNN | Số tiền |
|------------------------------|---------|-----------|-------------|-------------|---------------|---------|
| 1. Bổ sung cân đối ngân sách |         |           |             |             |               |         |
| 2. Bổ sung có mục tiêu       |         |           |             |             |               |         |
|                              |         |           |             |             |               |         |
|                              |         |           |             |             |               |         |
|                              |         |           |             |             |               |         |
|                              |         |           |             |             |               |         |
| <b>Tổng cộng (1+2):</b>      |         |           |             |             |               |         |

Đồng thời hạch toán số thu bổ sung cho NS (cấp) ..... Mã TCNS: ..... theo chi tiết sau:

| Diễn giải                    | Mã NDKT | Mã chương | Số tiền |
|------------------------------|---------|-----------|---------|
| 1. Bổ sung cân đối ngân sách |         |           |         |
| 2. Bổ sung có mục tiêu       |         |           |         |
|                              |         |           |         |
|                              |         |           |         |
|                              |         |           |         |
|                              |         |           |         |
| <b>Tổng cộng (1+2):</b>      |         |           |         |

Tổng số tiền ghi bằng chữ: .....

**CƠ QUAN TÀI CHÍNH/UBND CẤP XÃ**

Ngày .... tháng .... năm .....

**KẾ TOÁN TRƯỞNG      THỦ TRƯỞNG**  
(Ký, ghi họ tên)      (Ký, ghi họ tên, đóng dấu)

**KHO BẠC NHÀ NƯỚC**

Ngày ..... tháng ..... năm .....

**KẾ TOÁN      KẾ TOÁN TRƯỞNG      GIÁM ĐỐC**



CƠ QUAN TÀI CHÍNH

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Mẫu số C2-14a/NS

(Theo TT số 19/2020/TT-BTC ngày 31/3/2020  
của Bộ trưởng Bộ Tài Chính)

Số:..... Năm NS:.....

**LỆNH CHI TRẢ NỢ TRONG NƯỚC BẰNG ĐỒNG VIỆT NAM**

Căn cứ Thông tri duyệt y dự toán số..... ngày.....

Yêu cầu Kho bạc Nhà nước..... chi trả Gốc, lãi, phí khoản vay của  
ngân sách cấp:.....

Đơn vị nhận tiền:.....

Tài khoản số:..... Tại NH (KBNN):.....

Ngày đến hạn thanh toán:.....

**PHẦN KBNN GHI**

Nợ TK:.....

Nợ TK:.....

Có TK:.....

Mã ĐBHC:.....

| Nội dung thanh toán                                       | Mã NDKT | Mã chương | Mã ngành KT | Mã CTMT, DA và HTCT | Mã nguồn NSNN | Số tiền |
|---|---------|-----------|-------------|---------------------|---------------|---------|
| 1. Thanh toán gốc:  |         |           |             |                     |               |         |
|   |         |           |             |                     |               |         |
| 2. Thanh toán lãi:  |         |           |             |                     |               |         |
|   |         |           |             |                     |               |         |
| 3. Thanh toán phí và chi phí phát sinh khác từ khoản vay: |         |           |             |                     |               |         |
|   |         |           |             |                     |               |         |
| <b>Tổng cộng:</b>   |         |           |             |                     |               |         |

Tổng số tiền ghi bằng chữ: .....

**KHO BẠC NHÀ NƯỚC**

Ngày.....tháng.....năm .....

KẾ TOÁN

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC

**CƠ QUAN TÀI CHÍNH**

Ngày.....tháng.....năm .....

KẾ TOÁN TRƯỞNG

THỦ TRƯỞNG

(Ký, ghi họ tên)

(Ký, ghi họ tên, đóng dấu)



BỘ TÀI CHÍNH  
KHO BẠC NHÀ NƯỚC

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

Mẫu số C2-14b/NS  
(Theo TT số 19/2020/TT-BTC ngày 31/3/2020  
của Bộ trưởng Bộ Tài Chính)  
Số:..... Năm NS:.....

**LỆNH CHI TRẢ NỢ TRONG NƯỚC BẰNG ĐỒNG VIỆT NAM**  
(Do Cục Quản lý ngân quỹ - KBNN lập)

Căn cứ kết quả phát hành TPCP đấu thầu, bảo lãnh, phí phát hành .....

Đến hạn thanh toán, ngày.....tháng.....năm .....

Yêu cầu Sở giao dịch - Kho bạc Nhà nước chi trả Gốc, lãi, phí phát hành TPCP từ  
ngân sách cấp: .....

Đơn vị nhận tiền: .....

Tài khoản số: ..... Tại NH (KBNN): .....

Ngày chuyển tiền: .....

| PHẦN KBNN GHI |
|---------------|
| Nợ TK: .....  |
| Nợ TK.....    |
| Có TK.....    |
| Mã ĐBHC.....  |

| Nội dung thanh toán                                       | Mã NDKT | Mã chương | Mã ngành KT | Mã CTMT, DA và HTCT | Mã nguồn NSNN | Số tiền |
|---|---------|-----------|-------------|---------------------|---------------|---------|
| 1. Thanh toán gốc:  |         |           |             |                     |               |         |
|   |         |           |             |                     |               |         |
| 2. Thanh toán lãi:  |         |           |             |                     |               |         |
|   |         |           |             |                     |               |         |
| 3. Thanh toán phí và chi phí phát sinh khác từ khoản vay: |         |           |             |                     |               |         |
|   |         |           |             |                     |               |         |
| <b>Tổng cộng:</b>   |         |           |             |                     |               |         |

Tổng số tiền ghi bằng chữ: .....

CỤC TRƯỞNG CỤC QUẢN LÝ NGÂN QUỸ

Ngày ..... tháng ..... năm.....  
TỔNG GIÁM ĐỐC KHO BẠC NHÀ NƯỚC

SỞ GIAO DỊCH KHO BẠC NHÀ NƯỚC

KẾ TOÁN

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Ngày.....tháng.....năm.....

GIÁM ĐỐC



CƠ QUAN TÀI CHÍNH

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

Mẫu số C2-15a/NS

(Theo TT số 19/2020/TT-BTC ngày 31/3/2020  
của Bộ trưởng Bộ Tài Chính)

Số:..... Năm NS:.....

**LỆNH CHI TRẢ NỢ TRONG NƯỚC BẰNG NGOẠI TỆ**

Căn cứ Thông tri duyệt y dự toán số..... ngày.....  
 Yêu cầu Kho bạc Nhà nước..... chi trả Gốc, lãi, phí khoản vay của  
 ngân sách cấp: .....  
 Đơn vị nhận tiền: .....  
 Tài khoản số:..... Tại NH (KBNN):.....  
 Loại ngoại tệ:..... Tỷ giá quy đổi:.....  
 Ngày đến hạn thanh toán:.....

| PHẦN KBNN GHI |       |
|---------------|-------|
| Nợ TK:        | ..... |
| Nợ TK:        | ..... |
| Có TK:        | ..... |
| Có TK:        | ..... |
| Mã ĐBHC:      | ..... |

| Nội dung thanh toán                                       | Mã NDKT | Mã chương | Mã ngành KT | Mã CTMT, DA và HTCT | Mã nguồn NSNN | Số tiền   |            |
|---|---------|-----------|-------------|---------------------|---------------|-----------|------------|
|   |         |           |             |                     |               | Nguyên tệ | Quy ra VND |
| 1. Thanh toán gốc:  |         |           |             |                     |               |           |            |
| 2. Thanh toán lãi:  |         |           |             |                     |               |           |            |
| 3. Thanh toán phí và chi phí phát sinh khác từ khoản vay: |         |           |             |                     |               |           |            |
| <b>Tổng cộng:</b>   |         |           |             |                     |               |           |            |

Tổng số tiền ghi bằng chữ (nguyên tệ): .....

Tổng số tiền ghi bằng chữ (VND): .....

KHO BẠC NHÀ NƯỚC

Ngày.....tháng.....năm .....

KẾ TOÁN

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC

CƠ QUAN TÀI CHÍNH

Ngày.....tháng.....năm .....

KẾ TOÁN TRƯỞNG

THỦ TRƯỞNG

(Ký, ghi họ tên)

(Ký, ghi họ tên, đóng dấu)

BỘ TÀI CHÍNH  
KHO BẠC NHÀ NƯỚC

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

Mẫu số C2-15b/NS  
(Theo TT số 19/2020/TT-BTC ngày 31/3/2020  
của Bộ trưởng Bộ Tài Chính)  
Số:..... Năm NS:.....

**LỆNH CHI TRẢ NỢ TRONG NƯỚC BẰNG BẰNG NGOẠI TỆ**  
(Do Cục Quản lý ngân quỹ - KBNN lập)

Căn cứ kết quả phát hành TPCP đấu thầu, bảo lãnh: .....

Đến hạn thanh toán, ngày..... tháng..... năm.....

Yêu cầu Sở giao dịch - Kho bạc Nhà nước chi trả Gốc, lãi, phí TPCP từ ngân sách

cấp: .....

Đơn vị nhận tiền: .....

Tài khoản số:..... Tại NH (KBNN):.....

Loại ngoại tệ:..... Tỷ giá quy đổi:.....

Ngày chuyển tiền:.....

| PHẦN KBNN GHI |       |
|---------------|-------|
| Nợ TK:        | ..... |
| Nợ TK:        | ..... |
| Có TK:        | ..... |
| Có TK:        | ..... |
| Mã ĐBHC:      | ..... |

| Nội dung thanh toán                                       | Mã NDKT | Mã chương | Mã ngành KT | Mã CTMT, DA và HTCT | Mã nguồn NSNN | Số tiền   |     |
|---|---------|-----------|-------------|---------------------|---------------|-----------|-----|
|   |         |           |             |                     |               | Nguyên tệ | VND |
| 1. Thanh toán gốc:  |         |           |             |                     |               |           |     |
| 2. Thanh toán lãi:  |         |           |             |                     |               |           |     |
| 3. Thanh toán phí và chi phí phát sinh khác từ khoản vay: |         |           |             |                     |               |           |     |
| <b>Tổng cộng:</b>   |         |           |             |                     |               |           |     |

Tổng số tiền ghi bằng chữ (nguyên tệ): .....

Tổng số tiền ghi bằng chữ (VND): .....

CỤC TRƯỞNG CỤC QUẢN LÝ NGÂN QUỸ

Ngày .....tháng .....năm.....  
TỔNG GIÁM ĐỐC KHO BẠC NHÀ NƯỚC

SỞ GIAO DỊCH KHO BẠC NHÀ NƯỚC

KẾ TOÁN

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Ngày.....tháng.....năm.....

GIÁM ĐỐC



BỘ TÀI CHÍNH  
CỤC QUẢN LÝ NỢ VÀ TÀI CHÍNH  
ĐỐI NGOẠI

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

Mẫu số C2-16/NS  
(Theo TT số 19/2020/TT-BTC ngày 31/3/2020  
của Bộ trưởng Bộ Tài Chính)  
Số:..... Năm NS:.....

**LỆNH CHI TRẢ NỢ NƯỚC NGOÀI BẰNG NGOẠI TỆ**

Căn cứ kế hoạch trả nợ nước ngoài năm .....  
Yêu cầu Kho bạc Nhà nước.....  
Chi Ngân sách: .....  
Mã chương:..... Mã nguồn NSNN:.....  
Đơn vị hưởng: .....  
Mã ĐBHC (mã nhà tài trợ): .....

| PHẦN KBNN GHI |  |
|---------------|--|
| Nợ TK: .....  |  |
| Nợ TK: .....  |  |
| Có TK: .....  |  |

| Nội dung chi  | Mã NDKT | Mã ngành kinh tế | Số tiền   |         |         |
|---|---------|------------------|-----------|---------|---------|
|   |         |                  | Nguyên tệ | Quy USD | Quy VND |
| 1. Thanh toán gốc:  |         |                  |           |         |         |
| 2. Thanh toán lãi:  |         |                  |           |         |         |
| 3. Thanh toán phí và chi phí phát sinh khác từ khoản vay: |         |                  |           |         |         |
| <b>Tổng cộng:</b>   |         |                  |           |         |         |

Tổng số tiền ghi bằng chữ (VND): .....

Yêu cầu Kho bạc Nhà nước Trung ương làm thủ tục trích từ Quỹ ngoại tệ tập trung:

**Số tiền:** Bảng số: .....  
Bảng chữ: .....

**Đề trả cho:** (Tên chủ nợ) .....

**Nước chủ nợ:** .....

**Tài khoản:** .....

**Ngân hàng người thụ hưởng:** .....

**SWIFT CODE:** .....

**Ngân hàng trung gian:** .....

**SWIFT CODE:** .....

**Nội dung:** .....

**Kỳ hạn thanh toán:** .....

(Phí ngân hàng trích từ ngân sách nhà nước)

**KHO BẠC NHÀ NƯỚC**  
Ngày.....tháng.....năm.....  
KẾ TOÁN KẾ TOÁN TRƯỞNG GIÁM ĐỐC

**CỤC QUẢN LÝ NỢ VÀ TÀI CHÍNH ĐỐI NGOẠI**  
....., ngày.....tháng.....năm.....  
NGƯỜI LẬP TRƯỞNG PHÒNG THỦ TRƯỞNG  
(Ký, ghi họ tên) (Ký, ghi họ tên) (Ký, ghi họ tên, đóng dấu)

Không ghi vào  
khu vực này

CƠ QUAN TÀI CHÍNH...

**LỆNH GHI THU, GHI CHI NGÂN SÁCH**

Mẫu số C2-17a/NS  
(Theo TT số 19/2020/TT-BTC ngày 31/3/20  
của Bộ trưởng Bộ Tài Chính)  
Số: ..... Năm NS: .....

Ngân sách: .....

Căn cứ vào quy định của pháp luật hiện hành về chế độ thu, chi ngân sách nhà nước,

Yêu cầu Kho bạc nhà nước: ..... Ghi thu NSNN: .....

Khoản thu của: ..... Mã số thuế: .....

Nội dung: .....

Cơ quan quản lý thu: ..... Mã CQT: .....

Mã NDKT: ..... Mã chương: .....

Theo QĐ (Tờ khai hải quan) số: ..... ngày: .....

Ghi chi NSNN: .....

Đơn vị thụ hưởng: .....

Mã ĐVQHNS: ..... Mã chương: .....

Mã CTMT, DA và HTCT: ..... Mã nguồn NSNN: ..... Tại Kho bạc Nhà nước .....

| PHẦN KBNN GHI  |             |
|----------------|-------------|
| 1. Nợ TK:..... | Có TK:..... |
| 2. Nợ TK:..... | Có TK:..... |
| Mã ĐBHC:.....  |             |

| NỘI DUNG         | Mã NDKT | Mã ngành KT | Số tiền ghi thu, ghi chi ngân sách |
|------------------|---------|-------------|------------------------------------|
|                  |         |             |                                    |
|                  |         |             |                                    |
|                  |         |             |                                    |
|                  |         |             |                                    |
| <b>Tổng cộng</b> |         |             |                                    |

Tổng số tiền ghi bằng chữ: .....

**KHO BẠC NHÀ NƯỚC**

Ngày ..... tháng ..... năm .....

KẾ TOÁN      KẾ TOÁN TRƯỞNG      GIÁM ĐỐC

**CƠ QUAN TÀI CHÍNH**

Ngày ..... tháng ..... năm .....

KẾ TOÁN TRƯỞNG      THỦ TRƯỞNG  
(Ký, ghi họ tên)      (Ký, ghi họ tên, đóng dấu)



Không ghi vào  
khu vực này

Mẫu số C2-17b/NS  
(Theo TT số 19/2020/TT-BTC ngày 31/3/2020  
của Bộ trưởng Bộ Tài Chính)  
Số: ..... Năm NS: .....

## LỆNH GHI THU, GHI CHI NGÂN SÁCH

- Thực thu, vay NSTW, thực chi NSTW cho ĐV  
 Thực thu NSTW, tạm ứng NSTW cho ĐV  
 Thực thu NSDP, thực chi NSDP cho ĐV  
 Thực thu NSDP, tạm ứng NSDP cho ĐV
- Thực thu, vay NSTW, thực chi NSTW ;  
 Thực thu NSDP, thực chi NSDP cho ĐV ;  
 Thực thu NSTW, thực chi NSTW ;  
 Thực thu NSDP, tạm ứng NSDP cho ĐV

Ngân sách: .....

Căn cứ vào quy định của pháp luật hiện hành về chế độ thu, chi ngân sách nhà nước,

Yêu cầu Kho bạc nhà nước: ..... Ghi thu, vay NSNN .....

Khoản thu của: ..... Mã số thuế: ..... Kỳ thuế: .....

Nội dung: .....

Mã chương: ..... Mã ngành KT: ..... Mã NDKT: .....

Ghi chi NSNN: .....

Đơn vị thụ hưởng: ..... Mã chương: .....

Mã ĐVQHNS: ..... Mã ĐBHC: .....

Mã CTMT, DA và HTCT: ..... Mã nguồn NSNN: .....

Tại Kho bạc Nhà nước: .....

| PHẦN KBNN GHI   |              |
|-----------------|--------------|
| 1. Nợ TK: ..... | Có TK: ..... |
| 2. Nợ TK: ..... | Có TK: ..... |
| Mã ĐBHC: .....  |              |

| NỘI DUNG          | Mã ngành KT | Mã NDKT | Số tiền ghi thu, ghi chi ngân sách |
|-------------------|-------------|---------|------------------------------------|
|                   |             |         |                                    |
|                   |             |         |                                    |
|                   |             |         |                                    |
| <b>Tổng cộng:</b> |             |         |                                    |

Tổng số tiền ghi bằng chữ: .....

### KHO BẠC NHÀ NƯỚC

Ngày ..... tháng ..... năm .....

KẾ TOÁN      KẾ TOÁN TRƯỞNG      GIÁM ĐỐC

### ĐƠN VỊ ĐỀ NGHỊ GHI THU, GHI CHI

Ngày ..... tháng ..... năm .....

NGƯỜI LẬP      TRƯỞNG PHÒNG      THỦ TRƯỞNG  
(Ký, ghi họ tên)      (Ký, ghi họ tên)      (Ký, ghi họ tên, đóng dấu)

### KHO BẠC NHÀ NƯỚC TỈNH, TP

Ngày ..... tháng ..... năm .....

KẾ TOÁN      KẾ TOÁN TRƯỞNG      GIÁM ĐỐC

### ĐƠN VỊ ĐỀ NGHỊ GHI THU, GHI CHI

Ngày ..... tháng ..... năm .....

TRƯỞNG PHÒNG      THỦ TRƯỞNG  
(Ký, ghi họ tên)      (Ký, ghi họ tên, đóng dấu)

Không ghi vào  
khu vực này

Mẫu số C3-03/NS

(Theo TT số 19/2020/TT-BTC ngày 31/3/2020

của Bộ trưởng Bộ Tài chính)

Số:..... Năm NS:.....

**GIẤY ĐỀ NGHỊ THU HỒI ỨNG TRƯỚC VỐN ĐẦU TƯ**

Ứng trước chưa đủ ĐKTT sang tạm ứng   
Ứng trước đủ ĐKTT sang thực chi

Căn cứ số dự ứng trước kinh phí đầu tư thuộc kế hoạch năm ..... đến ngày..... /..... /..... và Quyết định giao kế hoạch vốn số: ..... ngày ..... của.....

Đề nghị Kho bạc Nhà nước..... chuyển Ứng trước chưa đủ ĐKTT / Ứng trước đủ ĐKTT  thành Tạm ứng  / Thực chi  theo chi tiết sau:

Tên dự án: .....

Chủ đầu tư: ..... Mã ĐVQHNS: .....

Tài khoản: ..... Tại KBNN: .....

Tên CTMT, DA: .....

Mã CTMT, DA: ..... Số CKC, HĐK: ..... Số CKC, HĐTH: .....

| STT              | Mã NDKT | Mã chương | Mã ngành KT | Mã nguồn NSNN | Năm KHV | Số dư ứng trước | Số chuyển sang tạm ứng/thực chi |
|------------------|---------|-----------|-------------|---------------|---------|-----------------|---------------------------------|
|                  |         |           |             |               |         |                 |                                 |
|                  |         |           |             |               |         |                 |                                 |
|                  |         |           |             |               |         |                 |                                 |
|                  |         |           |             |               |         |                 |                                 |
|                  |         |           |             |               |         |                 |                                 |
|                  |         |           |             |               |         |                 |                                 |
|                  |         |           |             |               |         |                 |                                 |
|                  |         |           |             |               |         |                 |                                 |
|                  |         |           |             |               |         |                 |                                 |
|                  |         |           |             |               |         |                 |                                 |
| <b>Tổng cộng</b> |         |           |             |               |         |                 |                                 |

Tổng số tiền ghi bằng chữ: .....

Ngày..... tháng..... năm.....

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**

(Ký, ghi rõ họ tên)

**THỦ TRƯỞNG ĐƠN VỊ**

(Ký, ghi rõ họ tên, đóng dấu)

**PHẦN KHO BẠC NHÀ NƯỚC GHI**

Tổng số tiền ghi bằng số: .....

Tổng số tiền ghi bằng chữ: .....

Nợ TK .....  
Có TK .....  
Nợ TK .....  
Có TK .....  
Mã ĐBHC: .....

Ngày..... tháng..... năm.....

**KẾ TOÁN**

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**

**GIÁM ĐỐC**



Không ghi vào  
khu vực này

**PHIẾU ĐIỀU CHỈNH CÁC KHOẢN CHI NSNN**

Mẫu số C3-05/NS  
(Theo TT số 19/2020/TT-BTC ngày 31/3/2020  
của Bộ trưởng Bộ Tài chính)  
Số:.....

Đơn vị đề nghị điều chỉnh..... điều chỉnh số liệu chi ngân sách.  
Đề nghị Kho bạc nhà nước:.....

Lý do điều chỉnh:.....

| STT | Ngày hạch toán | Số chứng từ | Diễn giải                    | Năm NS | Mã TKKT | Tạm ứng/ UT chưa đủ ĐKTT | Thực chi/ UT đủ ĐKTT | Mã ND KT | Mã cấp NS | Mã ĐV GH NS | Mã DB HC | Mã chương | Mã ngành KT | Mã CTMT, DA và HTCT | Mã nguồn NSNN | Năm KHV | Mã dự phòng | Số tiền |    |  |
|-----|----------------|-------------|------------------------------|--------|---------|--------------------------|----------------------|----------|-----------|-------------|----------|-----------|-------------|---------------------|---------------|---------|-------------|---------|----|--|
|     |                |             |                              |        |         |                          |                      |          |           |             |          |           |             |                     |               |         |             | Nợ      | Có |  |
|     |                |             | - Số liệu đã hạch toán       |        |         |                          |                      |          |           |             |          |           |             |                     |               |         |             |         |    |  |
|     |                |             | - Số liệu đề nghị điều chỉnh |        |         |                          |                      |          |           |             |          |           |             |                     |               |         |             |         |    |  |
|     |                |             |                              |        |         |                          |                      |          |           |             |          |           |             |                     |               |         |             |         |    |  |
|     |                |             |                              |        |         |                          |                      |          |           |             |          |           |             |                     |               |         |             |         |    |  |
|     |                |             |                              |        |         |                          |                      |          |           |             |          |           |             |                     |               |         |             |         |    |  |

**KHO BẠC NHÀ NƯỚC**  
Ngày.....tháng.....năm.....  
KẾ TOÁN KẾ TOÁN TRƯỞNG GIẢM ĐỐC

**ĐƠN VỊ ĐỀ NGHỊ ĐIỀU CHỈNH**  
Ngày.....tháng.....năm.....  
KẾ TOÁN TRƯỞNG THỦ TRƯỞNG ĐƠN VỊ  
(Ký, ghi họ tên, đóng dấu)

Không ghi vào  
khu vực này

## GIẤY NỘP TIỀN VÀO TÀI KHOẢN

Lập ngày..... tháng..... năm.....

Mẫu số C4-08/KB  
(Theo TT số 19/2020/TT-BTC ngày 31/3/2020  
của Bộ trưởng Bộ Tài chính)  
Số:.....

Người nộp: .....

Địa chỉ: .....

Nộp vào tài khoản số:.....

Đơn vị nhận tiền:.....

Tại KBNN: .....

Mở tại Ngân hàng ủy nhiệm thu: .....

### PHẦN KBNN GHI

Nợ TK: .....

Có TK: .....

| Nội dung nộp     | Số tiền |
|------------------|---------|
|                  |         |
|                  |         |
|                  |         |
|                  |         |
|                  |         |
| <b>Tổng cộng</b> |         |

Tổng số tiền ghi bằng chữ: .....

Ngân hàng/KBNN ghi số ngày ... tháng ... năm .....

NGƯỜI NỘP TIỀN  
(Ký, ghi rõ họ tên)

THỦ QUỸ

KẾ TOÁN

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Không ghi vào  
Khu vực này

KHO BẠC NHÀ NƯỚC.....

Mẫu số C6-08/KB  
(Theo TT số 19/2020/TT-BTC ngày 31/3/2020  
của Bộ trưởng Bộ Tài Chính)

Số: .....

### PHIẾU CHUYỂN KHOẢN

Lập ngày..... tháng..... năm.....

Tên tài khoản nợ: .....

Tên tài khoản có: .....

Nội dung: .....

Mục lục NSNN (nếu có): Mã NDKT:..... Mã chương:..... Mã ngành KT: .....

Số tiền ghi bằng chữ: .....

Nợ TK .....

Có TK .....

Số tiền ghi bằng số

Ngày ... tháng ... năm ...

KẾ TOÁN

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC KHO BẠC NHÀ NƯỚC

Không ghi vào  
Khu vực này

KHO BẠC NHÀ NƯỚC.....

Mẫu số C6-09/KB  
(Theo TT số 19/2020/TT-BTC ngày 31/3/2020  
của Bộ trưởng Bộ Tài Chính)  
Số : .....

**PHIẾU ĐIỀU CHỈNH**

Lập ngày..... tháng..... năm.....

Ngày ghi sổ bút toán cần điều chỉnh .....

Nội dung và nguyên nhân cần điều chỉnh: .....

.....  
.....  
.....  
.....

Thông tin điều chỉnh theo chi tiết sau:

| Mã TKKT | Mã NDKT | Mã cấp NS | Mã ĐVQHNS | Mã ĐBHC | Mã chương | Mã ngành KT | Mã CTMT, DA và HTCT | Mã nguồn NSNN | Mã dự phòng | Năm NS | Số tiền |    |
|---------|---------|-----------|-----------|---------|-----------|-------------|---------------------|---------------|-------------|--------|---------|----|
|         |         |           |           |         |           |             |                     |               |             |        | Nợ      | Có |
|         |         |           |           |         |           |             |                     |               |             |        |         |    |
|         |         |           |           |         |           |             |                     |               |             |        |         |    |
|         |         |           |           |         |           |             |                     |               |             |        |         |    |
|         |         |           |           |         |           |             |                     |               |             |        |         |    |
|         |         |           |           |         |           |             |                     |               |             |        |         |    |
|         |         |           |           |         |           |             |                     |               |             |        |         |    |
|         |         |           |           |         |           |             |                     |               |             |        |         |    |
|         |         |           |           |         |           |             |                     |               |             |        |         |    |
|         |         |           |           |         |           |             |                     |               |             |        |         |    |
|         |         |           |           |         |           |             |                     |               |             |        |         |    |
|         |         |           |           |         |           |             |                     |               |             |        |         |    |
|         |         |           |           |         |           |             |                     |               |             |        |         |    |
|         |         |           |           |         |           |             |                     |               |             |        |         |    |
|         |         |           |           |         |           |             |                     |               |             |        |         |    |
|         |         |           |           |         |           |             |                     |               |             |        |         |    |
|         |         |           |           |         |           |             |                     |               |             |        |         |    |
|         |         |           |           |         |           |             |                     |               |             |        |         |    |
|         |         |           |           |         |           |             |                     |               |             |        |         |    |
|         |         |           |           |         |           |             |                     |               |             |        |         |    |
|         |         |           |           |         |           |             |                     |               |             |        |         |    |
|         |         |           |           |         |           |             |                     |               |             |        |         |    |
|         |         |           |           |         |           |             |                     |               |             |        |         |    |
|         |         |           |           |         |           |             |                     |               |             |        |         |    |
|         |         |           |           |         |           |             |                     |               |             |        |         |    |
|         |         |           |           |         |           |             |                     |               |             |        |         |    |
|         |         |           |           |         |           |             |                     |               |             |        |         |    |
|         |         |           |           |         |           |             |                     |               |             |        |         |    |
|         |         |           |           |         |           |             |                     |               |             |        |         |    |
|         |         |           |           |         |           |             |                     |               |             |        |         |    |

Ngày ... tháng ... năm ...

KẾ TOÁN

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC KHO BẠC NHÀ NƯỚC



CQ chủ quản:.....  
Đơn vị:.....  
Số TK:.....  
Mã ĐVQHNS:.....

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

**GIẤY ĐỀ NGHỊ TẠM CẤP DỰ TOÁN NGÂN SÁCH**

Tháng .... Năm .....

Kính gửi: Kho bạc Nhà nước.....

Căn cứ số chi dự toán thường xuyên NS..... năm 20..... của đơn vị là:.....  
Số chi dự toán KPTX NS..... bình quân một tháng năm 20... của đơn vị là:.....  
Để đảm bảo hoạt động chuyên môn của đơn vị trong thời gian chưa có dự toán năm được cấp có thẩm quyền phê duyệt, đề nghị KBNN ..... tạm cấp dự toán cho đơn vị theo chi tiết sau:

| Mã TKKT   | Mã chương | Mã ngành KT | Mã nguồn NSNN | Số đơn vị đề nghị | KBNN duyệt |
|-----------|-----------|-------------|---------------|-------------------|------------|
|           |           |             |               |                   |            |
|           |           |             |               |                   |            |
|           |           |             |               |                   |            |
|           |           |             |               |                   |            |
|           |           |             |               |                   |            |
|           |           |             |               |                   |            |
| Tổng cộng |           |             |               |                   |            |

Tổng số tiền đề nghị tạm cấp ghi bằng chữ: .....

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**  
(Ký, ghi họ tên)

**THỦ TRƯỞNG ĐƠN VỊ**  
(Ký, ghi họ tên, đóng dấu)

**PHẦN KHO BẠC NHÀ NƯỚC GHI:**

Đồng ý tạm cấp dự toán cho đơn vị: .....

Số tiền ghi bằng số: .....

Số tiền ghi bằng chữ: .....

Ngày..... tháng..... năm.....

KẾ TOÁN

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC





Không ghi vào  
khu vực này

**BẢNG KÊ**  
**SỬ DỤNG DỊCH VỤ TRONG THÁNG ...** Số:..... Năm NS:.....  
Chuyển khoản  Tiền mặt tại KB   
Tiền mặt tại NH

Kính gửi: KBNN .....

Tên nhà cung cấp hàng hóa dịch vụ: .....

..... thanh toán tiền sử dụng hàng hóa, dịch vụ .....

Đề nghị KBNN .....

..... của các đơn vị như sau:

| STT       | Tên đơn vị sử dụng hàng hóa, dịch vụ | Tài khoản | Số tiền |
|-----------|--------------------------------------|-----------|---------|
| (1)       | (2)                                  | (3)       | (4)     |
|           |                                      |           |         |
|           |                                      |           |         |
|           |                                      |           |         |
|           |                                      |           |         |
| Tổng cộng |                                      |           |         |

Tổng số tiền ghi bằng chữ: .....

Đơn vị nhận tiền: .....

Địa chỉ: .....

Tài khoản: .....

Tại KBNN (NH): .....

Hoặc người nhận tiền: .....

Số CMND: .....

Cấp ngày: .....

Nơi cấp: .....

**NHÀ CUNG CẤP HÀNG HÓA, DỊCH VỤ**

Ngày .... tháng .... năm ....

NGƯỜI NHẬN TIỀN

Ngày...tháng...năm...

(Ký, ghi họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, ghi họ tên)

THỦ TRƯỞNG ĐƠN VỊ

(Ký, ghi họ tên, đóng dấu)

**PHÂN KHO BẠC NHÀ NƯỚC GHI**

Mã ĐBHC: .....

| Nợ/Có     | Tài khoản | Mã NDKT | Mã chương | Mã ngành KT | Mã nguồn NSNN | Mã CTMT, DA | Số tiền |
|-----------|-----------|---------|-----------|-------------|---------------|-------------|---------|
|           |           |         |           |             |               |             |         |
|           |           |         |           |             |               |             |         |
|           |           |         |           |             |               |             |         |
| Tổng cộng |           |         |           |             |               |             |         |

Ngày .... tháng .... năm ....

THỦ QUỸ

KẾ TOÁN

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC

Không ghi vào  
Khu vực này

KHO BẠC NHÀ NƯỚC.....

Mẫu số C6-19/KB  
(Theo TT số 19/2020/TT-BTC ngày 31/3/2020  
của Bộ trưởng Bộ Tài Chính)  
Số: .....

## GIẤY BÁO NỢ

Ngày..... tháng..... năm.....

Kính gửi: .....

Mã ĐVQHNS: .....

KBNN ..... xin thông báo đã ghi nợ tài khoản .....

của Quý đơn vị.

Số tiền bằng số: .....

Số tiền bằng chữ: .....

.....

Nội dung: .....

**KẾ TOÁN**

(Ký, ghi họ tên)

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**

(Ký, ghi họ tên, đóng dấu)



**Phụ lục II**  
**DANH MỤC MÃ NHÀ TÀI TRỢ**

(Hạch toán vào mã Chương trình mục tiêu và hạch toán chi tiết)

(Kèm theo Thông tư số 19/2020/TT-BTC ngày 31 tháng 3 năm 2020 của Bộ trưởng Bộ Tài chính)

| STT | Mã số | Tên chủ nợ                     | Quốc gia             |
|-----|-------|--------------------------------|----------------------|
| 1   | N0101 | Angerie                        | ALGERIA              |
| 2   | N0201 | OeKB                           | AUSTRIA              |
| 3   | N0202 | RBI                            |                      |
| 4   | N0203 | UniCredit Bank                 |                      |
| 5   | N0204 | Volksbank                      |                      |
| 6   | N0301 | Fortis (ODA)                   | BELGIUM              |
| 7   | N0302 | General Bank                   |                      |
| 8   | N0303 | Govt. of Belgium               |                      |
| 9   | N0304 | KBC Bank                       |                      |
| 10  | N0305 | NBB                            |                      |
| 11  | N0401 | China Eximbank                 | CHINA. P.R. OF       |
| 12  | N0402 | China Gov                      |                      |
| 13  | N0501 | Gov.of Denmark                 | DENMARK              |
| 14  | N0502 | Nordea                         |                      |
| 15  | N0601 | BNP-FINLAND                    | FINLAND              |
| 16  | N0602 | Nordea Finland                 |                      |
| 17  | N0603 | Handelsbanken                  |                      |
| 18  | N0701 | A.F.D                          | FRANCE               |
| 19  | N0702 | BF                             |                      |
| 20  | N0703 | COFACE                         |                      |
| 21  | N0704 | France, Gov't of               |                      |
| 22  | N0801 | Hermes                         | GERMANY, FED.REP. OF |
| 23  | N0802 | Kfw                            |                      |
| 24  | N0803 | Stadtbank Berlin               |                      |
| 25  | N0901 | Eximbank Hungary               | HUNGARY              |
| 26  | N1001 | Exim of India                  | INDIA                |
| 27  | N1002 | GOI                            |                      |
| 28  | N1101 | Iraq Government                | IRAQ                 |
| 29  | N1201 | Israeli Govt                   | ISRAEL               |
| 30  | N1301 | Artigiancassa (ODA)            | ITALY                |
| 31  | N1302 | Gov. of Italia                 |                      |
| 32  | N1303 | SACE                           |                      |
| 33  | N1304 | Casa Deposite e Prestiti S.P.A |                      |
| 34  | N1401 | JICA                           | JAPAN                |

|    |       |  |                            |
|----|-------|--|----------------------------|
| 35 | N1501 | KEXIMBANK                                    | KOREA, REP. OF             |
| 36 | N1601 | KFAED  | KUWAIT                     |
| 37 | N1701 | DNIB   | NETHERLANDS                |
| 38 | N1801 | KfW - NORAD                                  | NORWAY                     |
| 39 | N1901 | GOV. OF POLAND                               | POLAND                     |
| 40 | N2001 | Government of Russia                         | RUSSIA FEDERATION          |
| 41 | N2101 | Saudi Fund                                   | SAUDI ARABIA               |
| 42 | N2201 | ICO  | SPAIN                      |
| 43 | N2301 | SWEDEN                                       | SWEDEN                     |
| 44 | N2401 | FOFEA  | SWITZERLAND                |
| 45 | N2501 | Thailand Gov't of                            | THAILAND                   |
| 46 | N2601 | ECGD   | UNITED KINGDOM             |
| 47 | N2701 | USAID  | UNITED STATES              |
| 48 | N2801 | ADB  | INTERNATIONAL ORGANIZATION |
| 49 | N2802 | IBRD   |                            |
| 50 | N2803 | IDA  |                            |
| 51 | N2804 | IFAD   |                            |
| 52 | N2805 | NDF  |                            |
| 53 | N2806 | NIB  |                            |
| 54 | N2807 | OFID   |                            |
| 55 | N2901 | EIB  |                            |
| 56 | N3001 | CFSB   | UNITED STATES              |
| 57 | N3101 | CITIBANK NEW YORK                            |                            |
| 58 | N3201 | Deutsche Bank                                | UNKNOWN                    |
| 59 | N3202 | DB   |                            |
| 60 | N3301 | Citi   | VIET NAM                   |
| 61 | N3401 | BNP  | FRANCE                     |
| 62 | N3501 | Abu Dhabi Fund                               | UAE                        |
| 63 | N3601 | Chính phủ các nước                           |                            |
| 64 | N3701 | Các tổ chức quốc tế (UNDP, UNFPA, UNICEF...) |                            |
| 65 | N3801 | Các tổ chức phi Chính phủ                    |                            |
| 66 | N9901 | Các nhà tài trợ khác                         |                            |



Phụ lục III  
MẪU BIỂU SỐ KẾ TOÁN

(Kèm theo Thông tư số 19/2020/TT-BTC ngày 31 tháng 3 năm 2020 của Bộ trưởng Bộ Tài chính)

KHO BẠC NHÀ NƯỚC:.....

Mã KBNN:.....

Mẫu S2-06d/KB/TABMIS

(Theo TT số 19/2020/TT-BTC ngày 31/3/2020 của Bộ trưởng Bộ Tài chính)

Ngày lập:.....

LIỆT KÊ CHỨNG TỪ  
QUẢN LÝ PHÂN BỐ NGÂN SÁCH

Từ ngày:..... đến ngày:.....

Nhân viên lập giao dịch:..... Loại ngày:.....

Nguồn bút toán:.....Trạng thái:.....

| STT           | Ngày tạo giao dịch | Ngày hiệu lực | Mã loại dự toán | Tên lô bút toán/<br>Số Dossier | Tài khoản<br>(12 đoạn mã COA) | Nợ/Có | Phát sinh |     |
|---------------|--------------------|---------------|-----------------|--------------------------------|-------------------------------|-------|-----------|-----|
|               |                    |               |                 |                                |                               |       | N.Tệ      | VND |
| 1             | 2                  | 3             | 4               | 5                              | 6                             | 7     | 8         | 9   |
| 1.            |                    |               |                 |                                |                               | Nợ    |           |     |
|               |                    |               |                 |                                |                               | Có    |           |     |
| Cộng chứng từ |                    |               |                 |                                |                               |       |           |     |
| 2.            |                    |               |                 |                                |                               |       |           |     |

KẾ TOÁN

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Ngày lập:.....

**LIỆT KÊ CHỨNG TỬ  
 QUẢN LÝ CAM KẾT CHI**

Từ ngày:..... đến ngày:.....

Trạng thái phê duyệt (Của Đơn đặt hàng):

Đơn đặt hàng: (All/Khung/CKC)

Nhân viên: (tất cả hoặc chi tiết theo từng nhân viên)

Sắp xếp theo:

Loại tiền:

| STT | Đơn đặt hàng                                     | Mã NCC | Số YCTT tương ứng | Ngày nhập giao dịch | Ngày hạch toán | Tài khoản (12 đoạn mã COA) | Phát sinh |     | Trạng thái phê duyệt (HĐTH) |
|-----|--|--------|-------------------|---------------------|----------------|----------------------------|-----------|-----|-----------------------------|
|     |  |        |                   |                     |                |                            | N.Tệ      | VNĐ |                             |
| 1   | Khung (Đối với Đầu Tư), Số: ...<br>HĐTH, Số: ... |        |                   |                     |                |                            |           |     |                             |
|     |  |        |                   |                     |                |                            |           |     |                             |
|     |  |        |                   |                     |                |                            |           |     |                             |
| 2   | Cam kết chi Số: ...                              |        |                   |                     |                |                            |           |     |                             |
|     |  |        |                   |                     |                |                            |           |     |                             |

KẾ TOÁN

KẾ TOÁN TRƯỞNG



KHO BẠC NHÀ NƯỚC/STATE TREASURY...  
 KHO BẠC NHÀ NƯỚC/STATE TREASURY .....

Mẫu số 01/SK  
 (Theo TT số 19/2020/TT-BTC ngày 31/3/2020  
 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính)  
 Số: .....

**SAO KÉ TÀI KHOẢN/TRANSACTION STATEMENT**

Từ ngày/From date ..... đến ngày/to date .....

Kính gửi/Dear customer: .....  
 Kho bạc Nhà nước ..... xin trân trọng thông báo Sao kê giao dịch tài khoản số .....  
 của Quý đơn vị như sau:

We would like to inform your transaction statement as follow:

Loại tiền/Currency: .....

| STT/<br>No | Giờ phút<br>ngày/tháng/năm<br>Hour:minute<br>Date | Nội dung giao dịch<br>Transaction comment | Số phát sinh bằng ngoại tệ<br>Turnover in foreign currency |              | Tỷ giá<br>Exchange<br>rate | Số phát sinh quy đổi ra VND<br>Turnover in VND |              | Số dư theo<br>nguyên tệ<br>Balance in foreign<br>currency |
|------------|---|---|--|--------------|----------------------------|--|--------------|---|
|            |   |   | Nợ<br>Debit  | Có<br>Credit |                            | Nợ<br>Debit                                    | Có<br>Credit |   |
|            |   | Số dư đầu kỳ/Beginning balance            |  |              |                            |  |              |   |
|            |   |   |  |              |                            |  |              |   |
|            |   |   |  |              |                            |  |              |   |
|            |   |   |  |              |                            |  |              |   |
|            |   |   |  |              |                            |  |              |   |
|            |   | Số dư cuối kỳ/Closing balance             |  |              |                            |  |              |   |

Ngày/Date..... tháng/month..... năm/year.....

KẾ TOÁN/ACCOUNTANT

KẾ TOÁN TRƯỞNG/CHIEF ACCOUNTANT



**Phụ lục IV**

**MẪU BIỂU BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

*(Kèm theo Thông tư số 19/2020/TT-BTC ngày 31 ngày 3 tháng 2020  
của Bộ trưởng Bộ Tài chính)*

ĐƠN VỊ CHỦ QUẢN:.....  
ĐƠN VỊ LẬP:.....

Mẫu số B1-01b/BC-NS/TABMIS  
(Theo TT 19/2020/TT-BTC ngày 31/3/2020  
của Bộ trưởng Bộ Tài chính)

**TỔNG HỢP PHÂN BỐ, GIAO DỰ TOÁN**

**CHI NGÂN SÁCH CẤP TỈNH (HUYỆN, XÃ) VÀ CHI TRẢ NỢ NIÊN ĐỘ...**

Từ ngày hiệu lực:..... đến ngày hiệu lực:.....

Từ ngày kết số:..... đến ngày kết số:.....

Tài khoản .....

Đơn vị: .....

| STT      | Nội dung  | Dự toán HĐND quyết định |  |   |   | Đã phân<br>bố, giao<br>dự toán | Dự toán<br>còn lại |
|----------|---|-------------------------|--|---|---|--------------------------------|--------------------|
|          |   | Tổng<br>dự<br>toán      | Chuyên<br>nguồn<br>năm<br>trước<br>mang<br>sang<br>(Loại<br>dự toán<br>06) | Dự toán<br>giao<br>đầu<br>năm –<br>Do<br>HĐND<br>quyết<br>định<br>(Loại<br>dự toán<br>01) | Dự toán<br>bổ sung<br>và điều<br>chỉnh<br>trong<br>năm<br>(Loại<br>dự toán<br>02, 03) |                                |                    |
| 1        | 2   | 3                       | 4  | 5   | 6   | 7                              | 8=3-7              |
|          | <b>Tổng số</b>  |                         |  |   |   |                                |                    |
| <b>A</b> | <b>CHI NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG</b>   |                         |  |   |   |                                |                    |
| <b>I</b> | <b>Chi đầu tư phát triển</b>  |                         |  |   |   |                                |                    |
| 1        | Đầu tư cho các DA do địa phương quản lý theo các lĩnh vực   |                         |  |   |   |                                |                    |
| 1.1      | Chi quốc phòng  |                         |  |   |   |                                |                    |
| 1.2      | Chi an ninh và trật tự, an toàn xã hội  |                         |  |   |   |                                |                    |
| 1.3      | Chi giáo dục - đào tạo và dạy nghề  |                         |  |   |   |                                |                    |
| 1.4      | Chi khoa học và công nghệ   |                         |  |   |   |                                |                    |
| 1.5      | Chi y tế, dân số và gia đình  |                         |  |   |   |                                |                    |
| 1.6      | Chi văn hóa thông tin   |                         |  |   |   |                                |                    |
| 1.7      | Chi phát thanh, truyền hình, thông tấn  |                         |  |   |   |                                |                    |
| 1.8      | Chi thể dục thể thao  |                         |  |   |   |                                |                    |
| 1.9      | Chi bảo vệ môi trường   |                         |  |   |   |                                |                    |
| 1.10     | Chi các hoạt động kinh tế   |                         |  |   |   |                                |                    |
| 1.11     | Hoạt động của các cơ quan QLNN, tổ chức chính trị và các tổ chức chính trị - xã hội; hỗ trợ hoạt động cho các tổ chức chính trị xã hội- nghề nghiệp, tổ chức xã hội, tổ chức xã |                         |  |   |   |                                |                    |





|   |                             |  |  |  |  |  |  |
|---|-----------------------------|--|--|--|--|--|--|
| C | CHI TRẢ NỢ GỐC VAY CỦA NSDP |  |  |  |  |  |  |
|---|-----------------------------|--|--|--|--|--|--|

Ghi chú: (1) trả lãi cho vay bao gồm lãi, phí và chi phí khác phát sinh từ việc vay

....., ngày .... tháng ..... năm .....

NGƯỜI LẬP

KIỂM SOÁT

THỦ TRƯỞNG ĐƠN VỊ

(Ký tên, ghi họ tên, đóng dấu)











| STT | Chỉ tiêu   | Thực hiện trong kỳ |      |         |             |              |           | Lũy kế thực hiện từ đầu năm |      |            |             |              |           |
|-----|--|--------------------|------|---------|-------------|--------------|-----------|-----------------------------|------|------------|-------------|--------------|-----------|
|     |  | NSNN               | NSTW | NSDP    | Chia ra     |              |           | NSNN                        | NSTW | NSDP       | Chia ra     |              |           |
|     |  |                    |      |         | NS cấp tỉnh | NS cấp huyện | NS cấp xã |                             |      |            | NS cấp tỉnh | NS cấp huyện | NS cấp xã |
| A   | B  | 1=2+3              | 2    | 3=4+5+6 | 4           | 5            | 6         | 7=8+9                       | 8    | 9=10+11+12 | 10          | 11           | 12        |
| 1.2 | Thuế thu nhập doanh nghiệp   |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| 1.3 | Lợi nhuận sau thuế được chia của Chính phủ Việt Nam  |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| 1.4 | Đầu lãi được chia của Chính phủ Việt Nam   |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| 1.5 | Thuế đặc biệt  |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| 1.6 | Phụ thu về dầu   |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| 1.7 | Thu chênh lệch giá dầu   |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| 1.8 | Khác   |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| 2   | <b>Thu về Condensate theo hiệp định, hợp đồng.</b>   |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| 2.1 | Thuế tài nguyên  |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| 2.2 | Thuế thu nhập doanh nghiệp   |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| 2.3 | Lãi được chia của Chính phủ Việt Nam   |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| 2.4 | Lợi nhuận sau thuế được chia của Chính phủ Việt Nam  |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| 2.5 | Thuế đặc biệt  |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| 2.6 | Phụ thu về condensate  |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| 2.7 | Thu chênh lệch giá condensate  |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| 2.8 | Khác   |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| III | <b>Thu cân đối từ hoạt động xuất nhập khẩu</b>   |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| 1   | <b>Tổng thu từ hoạt động XNK</b>   |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| 1.1 | Thuế xuất khẩu   |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| 1.2 | Thuế nhập khẩu   |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| 1.3 | Thuế tiêu thụ đặc biệt hàng nhập khẩu  |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| 1.4 | Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu   |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| 1.5 | Thuế bổ sung đối với hàng hoá nhập khẩu vào Việt Nam   |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
|     | Tr.đó: - Thuế chống bán phá giá  |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
|     | - Thuế chống trợ cấp   |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
|     | - Thuế chống phân biệt đối xử  |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
|     | - Thuế tư vệ   |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| 1.6 | Thuế bảo vệ môi trường hàng nhập khẩu  |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| 1.7 | Thu khác   |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| 2   | Hoàn thuế GTGT   |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| 3   | Hoàn thuế XNK đối với các chương trình ưu đãi thuế SX, lắp ráp ó tô hoặc chương trình ưu đãi thuế CNHT |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| 4   | Hoàn thuế TTĐB đối với xăng khoáng nguyên liệu dùng để sản xuất, pha chế xăng sinh học                 |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| IV  | <b>Thu Viên trợ</b>  |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| V   | <b>Các khoản huy động, đóng góp</b>  |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| 1   | Các khoản huy động đóng góp xây dựng cơ sở hạ tầng   |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| 2   | Các khoản huy động đóng góp khác   |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| VI  | <b>Thu hồi các khoản cho vay của Nhà nước và thu từ quỹ dự trữ tài chính</b>                           |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| 1   | <b>Thu từ các khoản cho vay của nhà nước</b>   |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| 1.1 | Thu nợ gốc cho vay   |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| 1.2 | Thu lãi cho vay  |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| 2   | <b>Thu từ quỹ dự trữ tài chính</b>   |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| VII | <b>Tạm thu ngân sách</b>   |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| B   | <b>VAY CỦA NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC</b>  |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| I   | <b>Vay trong nước</b>  |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
|     | Tr.đó: Địa phương vay từ nguồn cho vay lại của Chính phủ   |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| II  | <b>Vay ngoài nước</b>  |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| III | <b>Tạm vay của NSNN</b>  |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| 1   | Tạm ứng từ Ngân hàng Nhà nước theo Lệnh của Chính phủ  |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| 2   | Tạm vay khác   |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| C   | <b>THU CHUYỂN GIAO NGÂN SÁCH</b>   |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| 1   | Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên  |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| 1   | Bổ sung cân đối  |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| 2   | Bổ sung có mục tiêu  |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| 2.1 | Bổ sung có mục tiêu bằng nguồn vốn trong nước  |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| 2.2 | Bổ sung có mục tiêu bằng nguồn vốn ngoài nước  |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| II  | Thu từ ngân sách cấp dưới nộp lên  |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| III | Thu hỗ trợ từ địa phương khác  |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| D   | <b>THU CHUYỂN NGUỒN</b>  |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| I   | Thu chuyển nguồn   |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| E   | <b>THU KẾT DƯ NGÂN SÁCH</b>  |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |
| I   | Thu kết dư ngân sách   |                    |      |         |             |              |           |                             |      |            |             |              |           |

Ghi chú: (1) Tổng Giám đốc đối với KBNN, Giám đốc đối với các KBNN địa phương

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

....., ngày.....tháng.....năm.....  
GIÁM ĐỐC TỔNG GIÁM ĐỐC (1)



KHO BẠC NHÀ NƯỚC...

Mẫu số B2-05a/BC-NS/TABMIS

(Theo TT 19/2020/TT-BTC ngày 31/3/2020 của Bộ trưởng Bộ Tài chính)

**BÁO CÁO HOÀN TRẢ CÁC KHOẢN THU NỘI ĐỊA VÀ THU KHÁC NSNN  
NIÊN ĐỘ...**

Từ ngày hiệu lực .... Đến ngày hiệu lực ....

Từ ngày kết số .... Đến ngày kết số ....

Địa bàn: .....

**PHẦN I - THEO MỤC LỤC NSNN**

Đơn vị: ....

| STT       | Cấp ngân sách            | Chương | Khoản | Mục   | Tiểu mục | Số tiền   |        |
|-----------|--------------------------|--------|-------|-------|----------|-----------|--------|
|           |                          |        |       |       |          | Phát sinh | Lũy kế |
|           | <b>TỔNG SỐ</b>           |        |       |       |          |           |        |
| <b>A</b>  | <b>GHI GIẢM THU NSNN</b> |        |       |       |          |           |        |
| <b>I</b>  | <b>NS TRUNG ƯƠNG</b>     |        |       |       |          |           |        |
|           |                          | 1      |       |       |          |           |        |
|           |                          |        |       | 1000  |          |           |        |
|           |                          |        |       |       | 1001     |           |        |
|           |                          |        |       |       | 1002     |           |        |
|           |                          |        |       |       | .....    |           |        |
|           |                          |        |       | 1050  |          |           |        |
|           |                          |        |       |       | 1051     |           |        |
|           |                          |        |       |       | 1052     |           |        |
|           |                          | .....  |       | ..... | .....    |           |        |
| <b>II</b> | <b>NS ĐỊA PHƯƠNG</b>     |        |       |       |          |           |        |
| 1         | Ngân sách tỉnh           |        |       |       |          |           |        |
| 2         | Ngân sách huyện          |        |       |       |          |           |        |
| 3         | Ngân sách xã             |        |       |       |          |           |        |
| <b>B</b>  | <b>GHI CHI NSNN</b>      |        |       |       |          |           |        |
| <b>I</b>  | <b>NS TRUNG ƯƠNG</b>     |        |       |       |          |           |        |
|           |                          | 160    |       |       |          |           |        |
|           |                          |        | 428   |       |          |           |        |
|           |                          |        |       | 7650  |          |           |        |
|           |                          |        |       |       | 7652     |           |        |
|           |                          | ....   |       | ..... | .....    |           |        |
| <b>II</b> | <b>NS ĐỊA PHƯƠNG</b>     |        |       |       |          |           |        |
| 1         | Ngân sách tỉnh           |        |       |       |          |           |        |
| 2         | Ngân sách huyện          |        |       |       |          |           |        |
| 3         | Ngân sách xã             |        |       |       |          |           |        |



## PHẦN II - THEO HỢP MỤC

| STT | Cấp ngân sách     | Mục  | Tiểu mục | Số tiền   |        |
|-----|-------------------|------|----------|-----------|--------|
|     |                   |      |          | Phát sinh | Lũy kế |
| I   | HỢP MỤC CHUNG (CẢ |      |          |           |        |
| A   | GHI GIẢM THU NSNN |      |          |           |        |
|     |                   | 1000 |          |           |        |
|     |                   |      | 1001     |           |        |
|     |                   |      | 1002     |           |        |
|     |                   |      | ....     |           |        |
| B   | GHI CHI NSNN      |      |          |           |        |
|     |                   | 7650 |          |           |        |
|     |                   |      | 7652     |           |        |
| II  | HỢP MỤC THEO CẤP  |      |          |           |        |
| A   | GHI GIẢM THU NSNN |      |          |           |        |
| I   | NS TRUNG ƯƠNG     |      |          |           |        |
|     |                   | 1000 |          |           |        |
|     |                   |      | 1001     |           |        |
|     |                   |      | 1002     |           |        |
| II  | NS ĐỊA PHƯƠNG     |      |          |           |        |
| 1   | Ngân sách tỉnh    |      |          |           |        |
| 2   | Ngân sách huyện   |      |          |           |        |
| 3   | Ngân sách xã      |      |          |           |        |
| B   | GHI CHI NSNN      |      |          |           |        |
| I   | NS TRUNG ƯƠNG     |      |          |           |        |
|     |                   | 7650 |          |           |        |
|     |                   |      | 7652     |           |        |
| II  | NS ĐỊA PHƯƠNG     |      |          |           |        |
| 1   | Ngân sách tỉnh    |      |          |           |        |
|     |                   |      | .....    |           |        |
| 2   | Ngân sách huyện   |      |          |           |        |
|     |                   |      | .....    |           |        |
| 3   | Ngân sách xã      |      |          |           |        |
|     |                   |      | .....    |           |        |

Ghi chú: (1) Tổng Giám đốc đối với KBNN, Giám đốc đối với các KBNN địa phương

..., ngày.....tháng.....năm.....

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC/ TỔNG GIÁM ĐỐC <sup>(1)</sup>

**BÁO CÁO VAY, TRẢ NỢ NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC ...**

Từ ngày hiệu lực ... Đến ngày hiệu lực ...

Từ ngày kết số ... Đến ngày kết số ...

Đơn vị:

| STT | Các khoản vay   | Dự nợ gốc đầu kỳ   |                  | Vay nợ             |         | Trả nợ     |                     |         | Tăng nghĩa vụ nợ do tỷ giá ngoại tệ tăng | Giảm nghĩa vụ nợ do tỷ giá ngoại tệ giảm | Dự nợ gốc cuối kỳ |
|-----|---|--------------------|------------------|--------------------|---------|------------|---------------------|---------|--|--|-------------------|
|     |   | Thực hiện trong kỳ | Lũy kế từ đầu kỳ | Thực hiện trong kỳ | Tổng số | Trả nợ gốc | Thanh toán lãi, phí | Tổng số |  |  |                   |
| A   | B   | 1                  | 2                | 3                  | 4=5+6   | 5          | 6                   | 7=8+9   | 10                                       | 11                                       | 12                |
|     | <b>TỔNG CỘNG</b>  |                    |                  |                    |         |            |                     |         |  |  |                   |
| I   | Vay, trả nợ của NSTW  |                    |                  |                    |         |            |                     |         |  |  |                   |
| 1   | Vay trong nước của NSTW                                     |                    |                  |                    |         |            |                     |         |  |  |                   |
| 1.1 | Vay trái phiếu Chính phủ phát hành ra thị trường trong nước |                    |                  |                    |         |            |                     |         |  |  |                   |
| 1.2 | Vay từ các quỹ tài chính trong nước                         |                    |                  |                    |         |            |                     |         |  |  |                   |
| 1.3 | Vay khác  |                    |                  |                    |         |            |                     |         |  |  |                   |
|     | Trong đó: Vay ngân quỹ nhà nước                             |                    |                  |                    |         |            |                     |         |  |  |                   |
| 2   | Vay ngoại nước của NSTW                                     |                    |                  |                    |         |            |                     |         |  |  |                   |
| 2.1 | Vay trái phiếu Chính phủ phát hành ra thị trường quốc tế    |                    |                  |                    |         |            |                     |         |  |  |                   |
| 2.2 | Vay của các tổ chức quốc tế                                 |                    |                  |                    |         |            |                     |         |  |  |                   |
| 2.3 | Vay các tổ chức tài chính nước ngoài khác                   |                    |                  |                    |         |            |                     |         |  |  |                   |
| 2.4 | Vay của Chính phủ các nước                                  |                    |                  |                    |         |            |                     |         |  |  |                   |
| 2.5 | Vay khác  |                    |                  |                    |         |            |                     |         |  |  |                   |
| II  | Vay, trả nợ của NSDP  |                    |                  |                    |         |            |                     |         |  |  |                   |
| 1   | Vay phát hành trái phiếu chính quyền địa phương             |                    |                  |                    |         |            |                     |         |  |  |                   |
| 2   | Vay của địa phương từ nguồn vốn cho vay lại của Chính phủ   |                    |                  |                    |         |            |                     |         |  |  |                   |
| 3   | Vay khác  |                    |                  |                    |         |            |                     |         |  |  |                   |
|     | Trong đó: Vay ngân quỹ nhà nước                             |                    |                  |                    |         |            |                     |         |  |  |                   |
| III | Vay ngắn hạn  |                    |                  |                    |         |            |                     |         |  |  |                   |
| 1   | Vay ngắn hạn của NSTW                                       |                    |                  |                    |         |            |                     |         |  |  |                   |
|     | Trong đó: Tạm ứng ngân quỹ nhà nước                         |                    |                  |                    |         |            |                     |         |  |  |                   |
| 2   | Vay ngắn hạn của NSDP                                       |                    |                  |                    |         |            |                     |         |  |  |                   |
|     | Trong đó: Tạm ứng ngân quỹ nhà nước                         |                    |                  |                    |         |            |                     |         |  |  |                   |

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

....., ngày ... tháng ... năm ...  
 GIÁM ĐỐC/TỔNG GIÁM ĐỐC









