

QUYẾT TOÁN THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN NĂM 2019

BƯỚC 1: Truy cập website: <http://thuedientu.gdt.gov.vn>.

Nội dung các bước thực hiện

1. Truy cập kê khai thuế điện tử

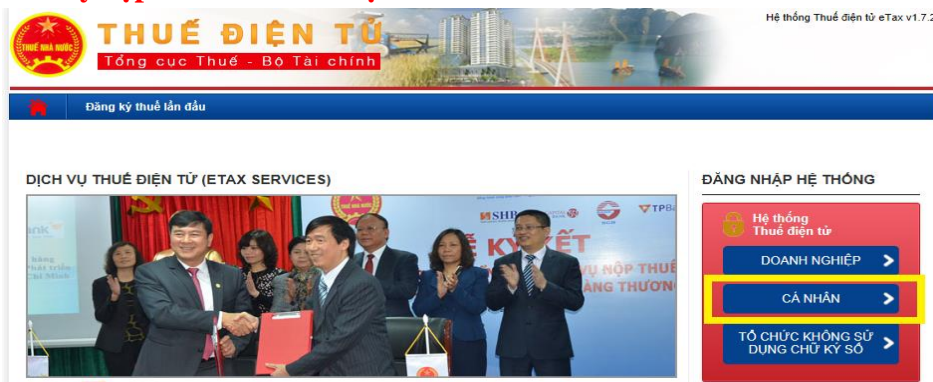
<http://thuedientu.gdt.gov.vn>

Đăng nhập hệ thống:

“CÁ NHÂN”

Hình ảnh giao diện trên web

1. Truy cập kê khai thuế điện tử



1.1 Vào Trang chủ → Tra cứu thông tin NNT: tra cứu theo Mã số thuế hoặc Số CMT; nhập Mã kiểm tra → bấm nút Tra cứu.

- **Kết quả tra cứu:** lưu lại thông tin Cơ quan thuế, Ngày cấp Mã số thuế của Người nộp thuế, mục đích để có dữ liệu lập tờ khai thuế điện tử theo yêu cầu của phần mềm kê khai thuế điện tử.

1.1 Tra cứu thông tin NNT

**Kết quả tra cứu:**

Tra cứu thông tin người nộp thuế

Mã số thuế: 8128
Số CMT:
Mã kiểm tra:
Tra cứu

Người nộp thuế có thể tra cứu thông tin người nộp thuế theo đường dẫn: <https://www.tncnonline.com.vn/Pages/TracuuMST.aspx>

Kết quả tra cứu

STT	Mã số thuế	Tên người nộp thuế	Cơ quan thuế	Số CMT	Ngày cấp	Trạng thái
1	812851		Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh	18343	20/04/2012	Đang hoạt động

1.2 Vào mục “ĐĂNG NHẬP”

-Nhập Mã số thuế

-**Nhập ngày cấp Mã số thuế (MST):** nhập theo kết quả đã tra cứu ở mục 1.1

- **Nhập Cơ quan thuế Tỉnh/Thành phố:** nhập theo kết quả đã tra cứu ở mục 1.1

- Nhập Cơ quan thuế quản lý:

nhập theo kết quả đã tra cứu ở mục 1.1

➔ Sau khi điền đầy đủ thông tin ➔

nhấn nút “Đăng nhập”

1.2 Vào mục “ĐĂNG NHẬP”



BUƯỚC 2: Đăng nhập ➔ Vào Tab **QUYẾT TOÁN THUẾ**

Nội dung các bước thực hiện

2. Vào “Quyết toán thuế”



Chọn “Kê khai trực tuyến”

-Nhập đầy đủ thông tin bắt buộc có dấu (*):

-Chọn loại tờ khai (02/QTT-TNCN):

-Chọn Cơ quan thuế Quyết toán: chọn 1 trong 2 trường hợp

Hình ảnh giao diện trên web

2. Vào “Quyết toán thuế”



2.1 Trường hợp 1: NNT kê khai trực tiếp với Cơ quan thuế (không khấu trừ tại nguồn)

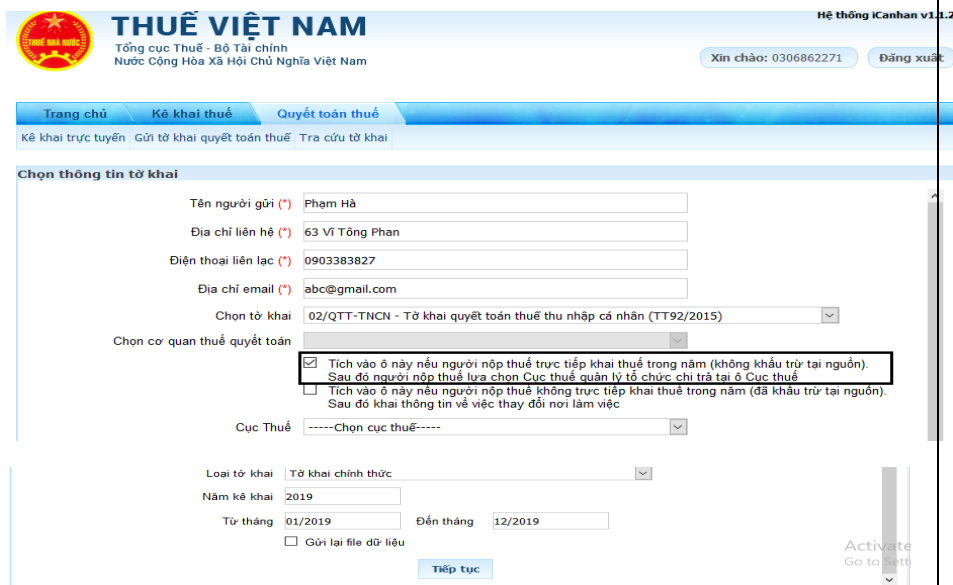
-**Ghi chú:** không khấu trừ tại nguồn nghĩa là công ty/DN/tổ chức chỉ trả thu nhập không khấu trừ thuế của NNT trước khi chi trả thu nhập cho cá nhân mà NNT tự kê khai trực tiếp với cơ quan thuế và nộp thuế trực tiếp theo MST cá nhân nộp vào NSNN

➔ **Tích vào ô** NNT kê khai trực tiếp với Cơ quan thuế (không khấu trừ tại nguồn)

➔ Sau đó lựa chọn Cục thuế quản lý công ty/DN/tổ chức chi trả thu nhập

➔ **Chọn** Loại tờ khai: tờ khai chính thức (Chỉ chọn tờ khai bổ sung sau khi đã nộp tờ khai chính thức được cơ quan thuế phê duyệt và NNT có nội dung cần điều chỉnh).

2.1 Trường hợp 1: NNT kê khai trực tiếp với Cơ quan thuế



2.2 Trường hợp 2: Người nộp thuế không trực tiếp khai thuế trong năm (đã khấu trừ tại nguồn)

➔ Tích vào ô NNT không trực tiếp khai thuế trong năm (đã khấu trừ tại nguồn)

-Ghi chú: đã khấu trừ tại nguồn nghĩa là công ty/DN/tổ chức chi trả thu nhập đã khấu trừ thuế của NNT trước khi chi trả thu nhập cho cá nhân và đã kê khai nộp thuế thay từ phần thu nhập đã chi trả cho NNT theo MST của công ty/DN/tổ chức chi trả thu nhập.

➔ Sau đó khai thông tin về việc thay đổi nơi làm việc trong năm: xuất hiện 2 trường hợp lựa chọn:

Lựa chọn 1:Nếu có thay đổi nơi làm việc

-Khai thông tin vào ô 1 hoặc ô 2

Lựa chọn 2:Nếu không thay đổi nơi làm việc

-Khai thông tin vào ô 3 hoặc ô 4

2.2 Trường hợp 2: người nộp thuế không trực tiếp khai thuế trong năm (đã khấu trừ tại nguồn)

Lựa chọn 1:Nếu có thay đổi nơi làm việc

Lựa chọn 2:Nếu không thay đổi nơi làm việc

BUỚC 3: Nhấn Tiếp tục → Đến phần **NHẬP DỮ LIỆU TỜ KHAI**

→ Tiếp tục → Nhập phụ lục: **02-1/BK-QTT-TNCN** và **Tờ khai 02/QTT-TNCN:**

3. “Nhập dữ liệu Tờ khai Quyết toán thuế TNCN”

-Nhập đầy đủ thông tin NNT:

Lưu ý: Trong trường hợp nộp hồ sơ hoàn thuế TNCN phải nhập đúng các Chi tiêu:[12] số tài khoản ngân hàng và [12a] nơi mở tài khoản Ngân hàng; Phải ghi rõ 3 cấp: Tên Ngân hàng, Chi nhánh, Tỉnh/Thành phố trực thuộc.

3. “Nhập dữ liệu Tờ khai Quyết toán thuế TNCN”

THUẾ VIỆT NAM
Tổng cục Thuế - Bộ Tài chính
Nước Cộng Hòa Xã Hội Chủ Nghĩa Việt Nam

Xin chào: 0306 Đăng xuất

Trang chủ Kế khai thuế Quyết toán thuế
Kế khai trực tuyến Gửi tờ khai quyết toán thuế Tra cứu tờ khai

Nhập dữ liệu tờ khai

Tờ khai quyết toán thuế thu nhập cá nhân (TT92/2015)
(Áp dụng cho cá nhân cư trú có thu nhập từ tiền lương, tiền công)
[01] Kỳ tính thuế: Năm 2019 (Từ tháng: 01/2019 đến tháng: 12/2019)
[02] Lần đầu [x] [03] Bổ sung lần thứ []

[04] Tên người nộp thuế: Lê ...
[05] Mã số thuế: 0306 ...
[06] Địa chỉ: 99 Chu ...
[07] Quận/huyện: Quận 5 [08] Tỉnh/thành phố: Hồ Chí Minh
[09] Điện thoại: 0902 ... [10] Fax:
[11] Email: ian...@gmail.com
[12] Số tài khoản ngân hàng (nếu có): 122 - 155 [12a] Mở tại: ACB-CN Đồng Khởi-HCM
[13] Tên đại lý thuế (nếu có):

3.1 Hướng dẫn: Nhập các chỉ tiêu trên tờ khai Quyết toán thuế TNCN mẫu 02/QTT-TNCN.

3.1 Hướng dẫn: Nhập các chỉ tiêu

Chỉ tiêu [23] : nhập tổng thu nhập phát sinh tại VN (*thu nhập chịu thuế*).

Chỉ tiêu [26] : nhập tổng thu nhập phát sinh ngoài VN (*thu nhập chịu thuế*). .

Các khoản được giảm trừ:

Chỉ tiêu [31]: từ thiện, nhân đạo, khuyến học. Chỉ tiêu [32]: các khoản đóng bảo hiểm được trừ. Chỉ tiêu [33]: khoản đóng quỹ hưu trí được trừ.

Số thuế: điền vào chỉ tiêu sau

Chỉ tiêu [37]: số thuế đã **khấu trừ** (*số thuế TNCN do Công ty/DN/tổ chức chi trả thu nhập khấu trừ tại nguồn của người nộp thuế trong năm, có xuất chứng từ khấu trừ thuế TNCN cho cá nhân NNT*) .

Chỉ tiêu [38]: số thuế đã **tạm nộp** (*số thuế người nộp thuế đã nộp trực tiếp vào NSNN, không phải do Công ty/DN/tổ chức chi trả thu nhập khấu trừ tại nguồn*).

Chỉ tiêu [39]: số thuế đã nộp ở nước ngoài được giảm trừ;

Chỉ tiêu [40]: số thuế đã khấu trừ hoặc tạm nộp trùng do quyết toán vắng năm.

Nếu có số thuế nộp thừa:

-**Cá nhân hoàn thuế TNCN** : nhập số thuế đề nghị hoàn vào chỉ tiêu [47].

-Nếu muốn bù trừ cho khoản phải nộp NSNN khác: nhập số bù trừ vào chỉ tiêu [48]

3.2 Tại tab Phụ lục 02-1/BK-QTT-TNCN (nằm ở góc trái cuối màn hình):

Khai thông tin người phụ thuộc để người nộp thuế được tính giảm trừ thu nhập khi tính thuế



Nhấp vào và kê khai đầy đủ thông tin bắt buộc

Nhập bảng kê Giảm trừ gia cảnh cho người phụ thuộc như sau:

+NPT có MST : điền thông tin tại mục I

+NPT chưa có MST : điền thông tin tại mục II ➔ Bấm Lưu bản nháp

Lưu ý: cần nhấn lưu bản nháp thường xuyên để không bị mất thông tin đã nhập.

3.2 Tại tab Phụ lục 02-1/BK-QTT-TNCN: Khai thông tin người phụ thuộc để người nộp thuế được tính giảm trừ thu nhập khi tính thuế

9	a	Tổng số thuế để nghị hoàn trả [46]=[47]+[48]	[46]	VND
		Số thuế hoàn trả vào tài khoản người nộp thuế	[47]	VND
		Số thuế bù trừ cho khoản phải nộp Ngân sách nhà nước khác	[48]	VND
b	Tổng số thuế bù trừ cho các phát sinh của kỳ sau [49]=[45]-[46]		[49]	VND

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

NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ

Họ và tên:

Người ký:

Chứng chỉ hành nghề số:

Ngày ký:

Tờ khai | 02-1/BK-QTT-TNCN

[Thêm phụ lục](#) [Xóa phụ lục](#) [Nhập lại](#) [Lưu bản nháp](#) [Hoàn thành kê khai >>](#)

I. NGƯỜI PHỤ THUỘC ĐÃ CÓ MST/CMND/HỘ CHIẾU

STT	Họ và tên	Ngày sinh	Mã số thuế	Quốc tịch	Số CMND/ Hộ chiếu
[09]	[10]	[11]	[12]	[13]	[14]
1	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

<

[Thêm dòng](#)

[Xóa dòng](#)

II. NGƯỜI PHỤ THUỘC CHƯA CÓ MST/CMND/HỘ CHIẾU

STT	Họ và tên	Ngày sinh	Số	Quyển số
		[20]	[21]	[22]
1	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

<

[Thêm dòng](#)

[Xóa dòng](#)

Tờ khai | 02-1/BK-QTT-TNCN

[Thêm phụ lục](#) [Xóa phụ lục](#) [Nhập lại](#) [Lưu bản nháp](#) [Hoàn thành kê khai >>](#)

BUỐC 4: IN VÀ GỬI TỜ KHAI:

➔ Nhấn nút Hoàn thành kê khai ➔ Kết xuất xml ➔ Nộp tờ khai ➔ Xác thực nộp tờ khai: nhập đúng mã kiểm tra ➔ tiếp tục ➔ xuất hiện thông báo nộp tờ khai thành công

Trường hợp muốn kiểm tra lại trạng thái Tờ khai đã gửi:

Vào Tab: Tra cứu tờ khai : Lựa chọn loại Tờ khai ➔ Chọn ngày gửi ➔ Tra cứu (mục đích kiểm tra Tờ khai đã được ghi nhận vào hệ thống của Cơ quan Thuế chưa).