

BỘ TÀI CHÍNH

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

Số: 130/2009/TT-BTC

Hà Nội, ngày 24 tháng 6 năm 2009

THÔNG TƯ

Quy định Hệ thống báo cáo tài chính và báo cáo kế toán quản trị áp dụng trong Chế độ kế toán ngân sách nhà nước và hoạt động nghiệp vụ Kho bạc Nhà nước ban hành theo Quyết định số 120/2008/QĐ-BTC ngày 22/12/2008 của Bộ trưởng Bộ Tài chính

Căn cứ Luật Ngân sách nhà nước số 01/2002/QH11 ngày 16/12/2002;

Căn cứ Luật Kế toán số 03/2003/QH11 ngày 17/6/2003;

Căn cứ Nghị định số 118/2008/NĐ-CP ngày 27/11/2008 của Chính phủ quy định chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn và cơ cấu tổ chức của Bộ Tài chính;

Căn cứ Quyết định số 235/2003/QĐ-TTg ngày 13/11/2003 của Thủ tướng Chính phủ quy định chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn và cơ cấu tổ chức Kho bạc Nhà nước trực thuộc Bộ Tài chính;

Bộ Tài chính quy định Hệ thống báo cáo tài chính và báo cáo kế toán quản trị áp dụng trong Chế độ kế toán ngân sách nhà nước và hoạt động nghiệp vụ Kho bạc Nhà nước như sau:

Điều 1. Về hệ thống báo cáo tài chính và báo cáo kế toán quản trị:

Ban hành kèm theo Thông tư này Hệ thống báo cáo tài chính và báo cáo kế toán quản trị áp dụng trong Chế độ kế toán ngân sách nhà nước và hoạt động nghiệp vụ Kho bạc Nhà nước ban hành theo Quyết định số 120/2008/QĐ-BTC ngày 22/12/2008 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

Riêng báo cáo hoàn trả các khoản thu ngân sách nhà nước, thực hiện theo mẫu số 06/BCHT ban hành theo Thông tư số 128/2008/TT-BTC ngày 24/12/2008 của Bộ Tài chính.

Điều 2. Tổ chức thực hiện:

Thông tư này có hiệu lực thi hành sau 45 ngày, kể từ ngày ký và được thực hiện từ năm ngân sách 2009, thay thế Hệ thống báo cáo tài chính và báo cáo kế toán quản trị quy định tại Quyết định số 14/2007/QĐ-BTC ngày 15/3/2007 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

Trong quá trình thực hiện nếu có khó khăn, vướng mắc, đề nghị các cơ quan, tổ chức phản ánh về Bộ Tài chính để giải quyết kịp thời.

Nơi nhận:

- UBND các tỉnh, thành phố trực thuộc TW;
- Kiểm toán Nhà nước;
- Cục Kiểm tra văn bản - Bộ Tư pháp;
- Sở Tài chính, KBNN, Cục thuế, Cục hải quan các tỉnh, thành phố trực thuộc TW;
- Công báo;
- Website Chính phủ và Website Bộ Tài chính;
- Các đơn vị thuộc Bộ Tài chính;
- Lưu: VT, Vụ NSNN.

KT. BỘ TRƯỞNG
THỨ TRƯỞNG



Nguyễn Công Nghiệp

DANH MỤC HỆ THỐNG BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Ban hành theo Thông tư số 130/2009/TT-BTC ngày 24/6/2009 của Bộ Tài chính)

STT	Tên báo cáo	Mẫu số	Kỳ báo cáo	Đơn vị có trách nhiệm báo cáo	Đơn vị nhận báo cáo	Phương thức gửi báo cáo
I	Báo cáo quản trị nghiệp vụ KBNN					
1	Bảng cân đối tài khoản	B1-01/KB	Tháng, năm	KBNN các cấp	KBNN cấp trên	Báo cáo tháng gửi files; báo cáo năm gửi files và giấy
2	Báo cáo các khoản phải thu, phải trả	B1-02/KB	Năm	KBNN các cấp	KBNN cấp trên	Báo cáo files và giấy
3	Báo cáo các khoản thừa, thiếu, tồn thất chờ xử lý	B1-03/KB	Năm	KBNN các cấp	KBNN cấp trên	Báo cáo files và giấy
4	Báo cáo các khoản tạm thu, tạm giữ chờ xử lý	B1-04/KB	Năm	KBNN các cấp	KBNN cấp trên, cơ quan tài chính cùng cấp	Báo cáo files và giấy
5	Báo cáo số dư tài khoản tiền gửi đơn vị dự toán	B1-05/KB	Năm	KBNN các cấp	KBNN cấp trên, cơ quan tài chính cùng cấp	Báo cáo files và giấy
6	Báo cáo tình hình tồn quỹ KBNN	B1-06/KB	Ngày	KBNN các cấp	Báo cáo nội bộ	Báo cáo giấy
7	Tổng hợp kết quả thực hiện kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước niên độ ngân sách năm ...	B1-07/KB	Quý, năm	KBNN các cấp	KBNN cấp trên, cơ quan tài chính cùng cấp	Báo cáo files và giấy
II	Báo cáo tổng hợp thu và vay của NSNN					
8	Báo cáo thu và vay của NSNN niên độ...	B2-01/NS	Tháng, năm	KBNN các cấp	Cơ quan tài chính cùng cấp, KBNN cấp trên; KBNN cấp huyện gửi UBND xã/phường/thị trấn	Báo cáo tháng: nơi có đường truyền gửi files; nơi chưa có đường truyền gửi giấy. Báo cáo năm gửi files và giấy; riêng báo cáo B2-02/NS gửi Bộ Tài chính (Vụ NSNN) files. Đối với ngân sách cấp xã gửi báo cáo giấy
9	Báo cáo thu và vay của NSNN theo mục lục NSNN niên độ...	B2-02/NS	Tháng, năm	KBNN các cấp		
10	Báo cáo tổng hợp thu NSNN niên độ...	B2-03/NS	Tháng, năm	KBNN các cấp	Cơ quan Tài chính và cơ quan thu cùng cấp, KBNN cấp trên	
11	Báo cáo thu NSNN ngành Hải quan niên độ...	B2-04/NS	Tháng, năm	KBNN	Tổng cục Hải quan, Bộ Tài chính (Vụ NSNN)	

STT	Tên báo cáo	Mẫu số	Kỳ báo cáo	Đơn vị có trách nhiệm báo cáo	Đơn vị nhận báo cáo	Phương thức gửi báo cáo
III	Báo cáo tổng hợp chi ngân sách					
12	Báo cáo chi NSNN niên độ...	B3-01/NS	Tháng, năm	KBNN	Bộ Tài chính (Vụ NSNN)	Báo cáo tháng: nơi có đường truyền gửi files; nơi chưa có đường truyền gửi giấy. Báo cáo năm gửi files và giấy; riêng báo cáo B3-03/NS gửi Bộ Tài chính (Vụ NSNN) files. Đối với ngân sách cấp xã gửi báo cáo giấy
13	Báo cáo chi NSDP niên độ ...	B3-02/NS	Tháng, năm	KBNN tỉnh, KBNN huyện	Cơ quan tài chính cùng cấp, KBNN cấp trên	
14	Báo cáo chi NSNN theo MLNS niên độ...	B3-03/NS	Tháng, năm	KBNN các cấp	Cơ quan tài chính cùng cấp, KBNN cấp huyện gửi UBND cấp xã	
15	Báo cáo chi NSTW niên độ...	B3-04/NS	Tháng, năm	KBNN	Bộ Tài chính (các Vụ NSNN, HCSN, Đầu tư)	
16	Báo cáo chi ngân sách (cấp tỉnh/ cấp huyện/ cấp xã) niên độ...	B3-05/NS	Tháng, năm	KBNN các cấp	Cơ quan tài chính cùng cấp, KBNN cấp huyện gửi UBND cấp xã	
IV	Báo cáo chỉ chương trình mục tiêu quốc gia					
17	Thực hiện chi các chương trình mục tiêu, chương trình 135, dự án trồng mới 5 triệu ha rừng niên độ...	B4-01/NS	Tháng, năm	KBNN các cấp	Cơ quan tài chính cùng cấp; KBNN cấp trên; Cơ quan tài chính cấp trên	Báo cáo tháng nơi có đường truyền gửi files; nơi chưa có đường truyền gửi giấy. Báo cáo năm gửi files và giấy
18	Thực hiện chi các CTMT, CT 135, dự án trồng mới 5 triệu ha rừng theo dự án và mục lục NSNN niên độ...	B4-02/NS	Tháng, năm	KBNN các cấp	Cơ quan tài chính cùng cấp; KBNN cấp trên; Cơ quan tài chính cấp trên	
V	Báo cáo sử dụng kinh phí					
19	Chi thanh toán vốn đầu tư ngân sách (trung ương/ cấp tỉnh/ cấp huyện) niên độ...	B5-01/NS	Tháng, năm	KBNN các cấp	Cơ quan tài chính cùng cấp	Báo cáo tháng nơi có đường truyền gửi files; nơi chưa có đường truyền gửi giấy. Báo cáo năm gửi files và giấy
20	Chi thường xuyên ngân sách (trung ương/ cấp tỉnh/ cấp huyện) theo hình thức rút dự toán niên độ...	B5-02/NS	Tháng, năm	KBNN các cấp	Cơ quan tài chính cùng cấp	
21	Chi bổ sung từ ngân sách (trung ương/ tỉnh/ huyện) cho ngân sách cấp dưới niên độ.....	B5-03/NS	Tháng, năm	KBNN các cấp	Cơ quan tài chính cùng cấp	
VI	Báo cáo vay, trả nợ					
22	Vay và trả nợ trong nước niên độ....	B6-01/NS	Tháng, năm	KBNN các cấp	Cơ quan tài chính cùng cấp, KBNN cấp trên	Báo cáo tháng gửi files, báo cáo năm gửi files và giấy

STT	Tên báo cáo	Mẫu số	Kỳ báo cáo	Đơn vị có trách nhiệm báo cáo	Đơn vị nhận báo cáo	Phương thức gửi báo cáo
VII	Báo cáo ghi thu, ghi chi vốn ngoài nước					
23	Ghi thu, ghi chi NSTW vốn ngoài nước niên độ	B7-01/NS	Tháng, năm	KBNN	Bộ Tài chính (Vụ NSNN, Cục QLN và TCDN)	} Báo cáo tháng nơi có đường truyền gửi files; nơi chưa có đường truyền gửi giấy. Báo cáo năm gửi files và giấy
24	Ghi thu, ghi chi vốn ngoài nước của ngân sách tỉnh, thành phố niên độ	B7-02/NS	Tháng, năm	KBNN tỉnh	Sở Tài chính	
VIII	Báo cáo nhanh, báo cáo cân đối thu chi NSNN					
25	Báo cáo tình hình hoạt động NSNN và NSTW niên độ.....	B8-01/NS	Ngày	KBNN	Bộ Tài chính (Vụ NSNN)	} Gửi files và giấy
26	Báo cáo tình hình hoạt động ngân sách cấp tỉnh niên độ.....	B8-02/NS	Ngày	KBNN tỉnh	Sở Tài chính	
27	Báo cáo tình hình hoạt động ngân sách cấp huyện.....	B8-03/NS	Ngày	KBNN huyện	Phòng Tài chính	} Gửi báo cáo giấy
28	Báo cáo tình hình hoạt động ngân sách cấp xã.....	B8-04/NS	Ngày	KBNN huyện	UBND xã/ phường/ thị trấn	
29	Báo cáo cân đối thu chi NSTW niên độ....	B8-05/NS	Tháng, năm	KBNN	Bộ Tài chính (Vụ NSNN)	} Gửi files và giấy
30	Báo cáo cân đối thu chi ngân sách (cấp tỉnh/ cấp huyện) niên độ....	B8-06/NS	Tháng, năm	KBNN tỉnh, KBNN huyện	Cơ quan tài chính cùng cấp	

BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN
 Từ ngày đến ngày

Đơn vị: đồng

Tên tài khoản	Mã TK	Dư đầu kỳ		Phát sinh		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B	1	2	3	4	5	6
....							
Loại II							
Tài khoản bậc 1							
.....							
Tài khoản bậc 2							
.....							
Tài khoản bậc 3							
.....							
Loại III							
.....							
.....							
Tổng cộng							

Người lập biểu

Kế toán trưởng

..., ngày tháng ... năm...

Giám đốc

BÁO CÁO CÁC KHOẢN TẠM THU, TẠM GIỮ CHỜ XỬ LÝ

Thời điểm ngày 31/12/.....

Đơn vị: đồng

STT	Nội dung	Mã DV quan hệ với NS/Mã đối trợng nộp thuế	Cơ quan thu	Số tiền	Ghi chú
A	B	1	2	3	4
I	Các khoản tạm thu				
.....				
.....				
.....				
.....				
.....				
.....				
.....				
.....				
.....				
	Tổng cộng				

..., ngày tháng năm....

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

X

KHO BẠC NHÀ NƯỚC....

Mẫu số B1-06/KB

Theo Thông tư số 130/2009/TT-BTC
ngày 24/6/2009 của Bộ Tài chính

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TỒN QUỸ KBNN

Từ ngày..... đến ngày.....

Đơn vị: tỷ đồng

Chi tiêu	Số tiền
I. Tồn ngân KBNN bằng đồng Việt nam	
1. Tại KBNN Trung ương	
2. Tại KBNN địa phương	
<i>Trong đó: tồn ngân bằng tiền mặt</i>	
II. Tồn ngân KBNN bằng ngoại tệ	
<i>Trong đó: Quỹ ngoại tệ tập trung</i>	
III. Số dư tạm ứng tồn ngân KBNN	
1. Số dư tạm ứng tồn ngân KBNN cho NSTW	
2. Số dư tạm ứng tồn ngân KBNN cho ngân sách tỉnh	
IV. Tiền gửi ngân hàng	
1. Tiền gửi tại Ngân hàng Nhà nước	
2. Tiền gửi tại các ngân hàng thương mại	
<i>Ngân hàng Ngoại thương</i>	
<i>Ngân hàng NN và PTNT</i>	
<i>Ngân hàng ĐTP TVN</i>	
<i>Ngân hàng Công thương</i>	
<i>Các ngân hàng thương mại khác</i>	

Người lập biểu

....., ngày ... tháng ... năm....

Kế toán trưởng

KHO BẠC NHÀ NƯỚC

Mẫu số B1-07/KB

Theo Thông tư số 130/2009/TT-BTC ngày 24/6/2009
của Bộ Tài chính

TỔNG HỢP KẾT QUẢ THỰC HIỆN KIẾN NGHỊ CỦA KIỂM TOÁN NHÀ NƯỚC NIÊN ĐỘ NGÂN SÁCH NĂM

Từ ngày đến ngày.....

Đơn vị: đồng

STT	Mã chương	Mã tỉnh	Tên chương - Tên tỉnh/Thành phố	Các khoản nộp NSNN		Các khoản nộp giảm chi NSNN		Tổng số	
				PS	LK	PS	LK	PS	LK
1	2	3	4	5	6	7	8	9 (5+7)	10 (6+8)
I. NGÂN SÁCH TRUNG ƯƠNG (Tổng cộng)									
	005		Văn phòng Chính phủ						
1		03	KBNN TP.Hồ Chí Minh						
	009		Bộ Công an						
2		03	KBNN TP.Hồ Chí Minh						
3		50	KBNN Tuyên Quang						
	010		Bộ Quốc phòng						
4		01	KBNN Hà Nội						
5		02	KBNN Hải Phòng						
II. NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG (Tổng cộng)									
1		01	KBNN Hà Nội						
	xxx								
	xxx								
2		02	KBNN Hải Phòng						
	xxx								
Tổng số									

Ghi chú:

- NSDP bao gồm cả ba cấp tỉnh, huyện và xã
- KBNN tỉnh, thành phố khi báo cáo Sở Tài chính chỉ báo cáo Mục II
- KBNN báo cáo Bộ Tài chính đối với Mục II chỉ báo cáo tổng hợp theo từng tỉnh, thành phố trực thuộc TW, không phải chi tiết theo đơn vị (mã chương)

....., ngày tháng năm

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc/Giám đốc

A	B	1=2+3	2	3=4+5+6	4	5	6	7=8+9	8	9=10+11+12	10	11	12
C	VAY CỦA NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC												
I	Vay bù đắp bội chi NSNN												
1	Vay trong nước bù đắp bội chi NSNN												
1.1	Vay tín phiếu, trái phiếu												
1.2	Vay trong nước khác												
2	Vay ngoài nước bù đắp bội chi NSNN												
II	Vay nước ngoài về cho vay lại												
III	Vay cho mục đích khác												
1	Vay trong nước dùng cho mục đích khác												
1.1	Phát hành Công trái XDTQ												
1.2	Phát hành trái phiếu Chính phủ (dùng cho mục tiêu cụ thể)												
1.3	Vay trong nước khác												
2	Vay ngoài nước để dùng cho mục đích khác												
IV	Huy động đầu tư theo quy định khoản 3 điều 8 Luật NSNN												
V	Tạm vay của NSNN												
1	Tạm ứng từ Ngân hàng Nhà nước theo lệnh của Chính phủ												
2	Tạm ứng ngân sách cấp trên												
3	Tạm vay khác												

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

Tổng Giám đốc/ Giám đốc⁽¹⁾

PHẦN II: THU VÀ VAY CỦA NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC THEO HỢP MỤC

Nhóm, tiểu nhóm, mục	Phát sinh trong kỳ						Luỹ kế từ đầu năm					
	NSNN	NSTW	NSĐP	Chia ra			NSNN	NSTW	Ngân sách địa phương	Chia ra		
				NS cấp tỉnh	NS cấp Huyện	NS Xã				NS cấp tỉnh	NS cấp Huyện	NS Xã
I	2=3+4	3	4=5+6+7	5	6	7	8=9+10	9	10=11+12+13	11	12	13
Hợp mục chung (cả 4 cấp):												
Thu và vay trong ngân sách												
Nhóm.....												
Tiểu nhóm.....												
Mục 1000												
Tiểu mục 1001												
.....												
Mục 1050												
Tiểu mục												
.....												
Tạm thu và tạm vay chưa đưa vào ngân sách												
Mục 0001												
Mục 0002												
.....												
Cấp I												
Nhóm.....												
Tiểu nhóm.....												
Mục 1000												
Tiểu mục 1001												
.....												
Tạm thu và tạm vay chưa đưa vào ngân sách												
Mục 0001												
.....												
Cấp II												
Nhóm.....												
Tiểu nhóm.....												
Mục 1000												
Tiểu mục 1001												
.....												
Tạm thu và tạm vay chưa đưa vào ngân sách												
Mục 0001												
.....												

X

P

1	2=3+4	3	4=5+6+7	5	6	7	8=9+10	9	10=11+12+13	11	12	13
Cấp III												
Nhóm.....												
Tiêu nhóm.....												
Mục 1000												
Tiêu mục 1001												
.....												
Tạm thu và tạm vay chưa đưa vào ngân sách												
Mục 0001												
.....												
Cấp IV												
Nhóm.....												
Tiêu nhóm.....												
Mục 1000												
Tiêu mục 1001												
.....												
Tạm thu và tạm vay chưa đưa vào ngân sách												
Mục 0001												
.....												

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

Tổng Giám đốc/ Giám đốc ⁽¹⁾

BÁO CÁO TỔNG HỢP THU NSNN NIÊN ĐỘ.....

Từ ngày đến ngày

Đơn vị: triệu đồng

STT	CHỈ TIÊU	Tổng số	Chia ra					
			NSTW	NSDP	Chia ra			
					NS cấp tỉnh	NS cấp huyện	NS cấp xã	
1	2	3	4	5=6+7+8	6	7	8	
	Tổng số							
I	Các khoản thu từ thuế							
1	Thuế thu nhập doanh nghiệp							
2	Thuế thu nhập cá nhân							
3	Thuế nhà đất							
4	Thuế môn bài							
5	Thuế giá trị gia tăng							
5.1	Thuế giá trị gia tăng hàng sản xuất trong nước							
5.2	Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu							
6	Thuế tiêu thụ đặc biệt							
6.1	Thuế tiêu thụ đặc biệt hàng sản xuất trong nước							
6.2	Thuế tiêu thụ đặc biệt hàng nhập khẩu							
7	Thuế tài nguyên							
8	Thuế sử dụng đất nông nghiệp							
9	Thuế xuất khẩu							
10	Thuế nhập khẩu							
11	Các loại thuế khác							
II	Các khoản phí, lệ phí và thu ngoài thuế							
1	Thu chênh lệch giá hàng nhập khẩu							
2	Thu phí, lệ phí							
2.1	Lệ phí trước bạ							
2.2	Phi xăng dầu							
2.3	Phi, lệ phí khác							
3	Thu tiền cho thuê mặt đất, mặt nước							
4	Các khoản thu ngoài thuế khác (sự nghiệp, phạt, thu hồi chi năm trước...)							
III	Thu về dầu thô và khí thiên nhiên							
IV	Thu về vốn, tài sản của Nhà nước							
1	Thu tiền sử dụng đất							
2	Tiền bán, thuê khấu hao nhà thuộc sở hữu nhà nước							
3	Thu tiền bán, cho thuê tài sản khác của Nhà nước							
4	Tiền bán cổ phần, vốn góp của Nhà nước nộp NSNN							
5	Thu hồi vốn của ngân sách tại các tổ chức kinh tế							
6	Thu nhập từ vốn góp của Nhà nước							
7	Thu hồi tiền gốc và lãi cho vay của ngân sách							
8	Chênh lệch thu chi của Ngân hàng Nhà nước							
9	Thu chênh lệch tỷ giá ngoại tệ							
10	Thu từ quỹ dự trữ tài chính							
11	Các khoản thu khác từ vốn, tài sản của Nhà nước							
V	Viện trợ không hoàn lại							

....., ngàytháng....năm.....

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc/ Giám đốc ⁽¹⁾

1	2	3=4+6+8+10+12+...+14	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
15	Quảng Trị												
16	Huế												
17	Vũng Tàu												
18	Đồng Nai												
	- Đồng Nai												
	- Bình Thuận												
19	Bình Dương												
20	Bình Phước												
21	Tây Ninh												
22	Quảng Nam												
23	Bình Định												
	- Bình Định												
	- Phú Yên												
24	Khánh Hòa												
25	Quảng Ngãi												
26	Cao Bằng												
	- Cao Bằng												
	- Thái Nguyên												
	- Bắc Kạn												
27	Lạng Sơn												
	- Lạng Sơn												
	- Bắc Giang												
28	Hà Giang												
29	Lào Cai												
30	Điện Biên												
	- Điện Biên												
	- Lai Châu												
	- Sơn La												
31	Quảng Ninh												
32	Gia Lai - Kon Tum												
	- Gia Lai												
	- Kon Tum												
33	Đắk Lắk												
	- Đắk Lắk												
	- Lâm Đồng												
	- Đắc Nông												
	Tổng số												

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Hà Nội, ngày tháng....năm.....

Tổng giám đốc

BÁO CÁO CHI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NIÊN ĐỘ...

Từ ngày đến ngày

Đơn vị: triệu đồng

STT	Chỉ tiêu	Ngân sách nhà nước	NSTW	NSDP	Chia ra		
					NS cấp tỉnh	NS cấp huyện	NS cấp xã
1	2	3=4+5	4	5=6+7+8	6	7	8
	Tổng số						
A	CHI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC						
I	Chi đầu tư phát triển						
1	Chi đầu tư XDCB <i>Tr.đó: - Chi cho GD-ĐT và dạy nghề - Chi cho khoa học và công nghệ</i>						
1.1	Vốn trong nước <i>Tr.đó: từ nguồn vốn trái phiếu Chính phủ</i>						
1.2	Vốn ngoài nước						
2	Chi xúc tiến thương mại, đầu tư và du lịch						
3	Chi góp vốn cổ phần các tổ chức tài chính quốc tế						
4	Chi bổ sung vốn điều lệ						
5	Bù chênh lệch lãi suất tín dụng Nhà nước						
6	Bổ sung vốn DN cung cấp hàng hoá, dịch vụ công ích; DN khu kinh tế quốc phòng						
7	Chi cho vay đồng bào dân tộc thiểu số đặc biệt khó khăn						
8	Chi bổ sung dự trữ nhà nước						
9	Chi đầu tư phát triển khác						
II	Chi viện trợ						
III	Chi trả nợ lãi, phí						
1	Trả lãi, phí vay trong nước						
2	Trả lãi, phí vay ngoài nước <i>Tr.đó: trả nợ lãi, phí vay nước ngoài về cho vay lại</i>						
IV	Chi thường xuyên						
1	Chi quốc phòng						
2	Chi an ninh						
3	Chi đặc biệt						
4	Chi sự nghiệp giáo dục, đào tạo và dạy nghề <i>Tr.đó: chi bằng nguồn vốn ngoài nước</i>						
4.1	Chi sự nghiệp giáo dục						
4.2	Chi sự nghiệp đào tạo và dạy nghề						
4.3	Chi đào tạo lại						
5	Chi sự nghiệp y tế <i>Tr.đó: chi bằng nguồn vốn ngoài nước</i>						
6	Chi dân số và kế hoạch hóa gia đình <i>Tr.đó: chi bằng nguồn vốn ngoài nước</i>						
7	Chi sự nghiệp khoa học, công nghệ <i>Tr.đó: chi bằng nguồn vốn ngoài nước</i>						
8	Chi sự nghiệp văn hoá thông tin <i>Tr.đó: chi bằng nguồn vốn ngoài nước</i>						
9	Chi sự nghiệp phát thanh, truyền hình, thông tấn <i>Tr.đó: chi bằng nguồn vốn ngoài nước</i>						

1	2	3=4+5	4	5=6+7+8	6	7	8
10	Chi sự nghiệp thể dục thể thao <i>Tr.đó: chi bằng nguồn vốn ngoài nước</i>						
11	Chi sự nghiệp đảm bảo xã hội <i>Tr.đó: chi bằng nguồn vốn ngoài nước</i>						
12	Chi sự nghiệp kinh tế <i>Tr.đó: chi bằng nguồn vốn ngoài nước</i>						
12.1	Chi sự nghiệp nông, lâm, thủy lợi						
12.2	Chi sự nghiệp thủy sản						
12.3	Chi sự nghiệp giao thông						
12.4	Chi sự nghiệp kinh tế khác						
13	Chi sự nghiệp bảo vệ môi trường <i>Tr.đó: chi bằng nguồn vốn ngoài nước</i>						
14	Chi quản lý hành chính, Đảng, đoàn thể <i>Tr.đó: chi bằng nguồn vốn ngoài nước</i>						
14.1	Chi quản lý nhà nước						
14.2	Chi hoạt động Đảng, tổ chức chính trị						
14.3	Chi hỗ trợ hội, đoàn thể						
15	Chi trợ giá mặt hàng chính sách						
16	Chi khác ngân sách						
V	Chi bổ sung quỹ dự trữ tài chính						
VI	Chi cho vay						
1	Cho vay từ nguồn vốn trong nước						
2	Cho vay từ nguồn vốn ngoài nước						
B	CHI CHUYỂN GIAO NGÂN SÁCH						
1	Chi bổ sung cho ngân sách cấp dưới						
1.1	Bổ sung cân đối						
1.2	Bổ sung có mục tiêu <i>Tr. đó: - Bằng nguồn vốn trong nước - Bằng nguồn vốn ngoài nước</i>						
2	Chi nộp ngân sách cấp trên						
3	Chi chuyển nguồn sang ngân sách năm sau						
C	CHI TRẢ NỢ GỐC						
1	Trả nợ gốc vay trong nước						
2	Trả nợ gốc vay ngoài nước <i>Tr.đó: trả nợ gốc vay nước ngoài về cho vay lại</i>						
D	CHI TẠM ỨNG						
....						

Hà Nội, ngày... tháng ... năm ...

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

BÁO CÁO CHI NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG NIÊN ĐỘ

Từ ngày ... đến ngày ...

Đơn vị: triệu đồng

STT	Chỉ tiêu	Phát sinh trong kỳ				Luỹ kế từ đầu năm			
		NSĐP	Chia ra			NSĐP	Chia ra		
			NS cấp tỉnh	NS cấp huyện	NS cấp xã		NS cấp tỉnh	NS cấp huyện	NS cấp xã
1	2	3=4+5+6	4	5	6	7=8+9+10	8	9	10
	Tổng số								
I	CHI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC								
1	Chi đầu tư phát triển								
1.1	Chi đầu tư XDCB <i>Tr.đó: + Chi GD-ĐT và dạy nghề + Chi Khoa học và công nghệ</i>								
1.2	Bổ sung vốn doanh nghiệp cung cấp hàng hoá, dịch vụ công ích								
1.3	Chi đầu tư phát triển khác								
2	Chi trả lãi huy động đầu tư theo khoản 3 điều 8 Luật NSNN								
3	Chi thường xuyên								
3.1	Chi quốc phòng								
3.2	Chi an ninh								
3.3	Chi sự nghiệp giáo dục, đào tạo và dạy nghề <i>Tr.đó: chi bằng nguồn vốn ngoài nước</i>								
3.3.1	Chi sự nghiệp giáo dục								
3.3.2	Chi sự nghiệp đào tạo và dạy nghề.								
3.3.3	Chi đào tạo lại								
3.4	Chi sự nghiệp y tế <i>Tr.đó: - Chi chương trình phòng chống một số bệnh dịch nguy hiểm - Khám chữa bệnh cho trẻ em dưới 6 tuổi</i>								
3.5	<i>Chi bằng nguồn vốn vay, viện trợ</i> Chi dân số và kế hoạch hoá gia đình <i>Tr.đó: chi bằng nguồn vốn ngoài nước</i>								
3.6	Chi sự nghiệp khoa học, công nghệ <i>Tr.đó: chi bằng nguồn vốn ngoài nước</i>								
3.7	Chi sự nghiệp văn hoá thông tin <i>Tr.đó: chi bằng nguồn vốn ngoài nước</i>								
3.8	Chi sự nghiệp phát thanh, truyền hình, thông tấn <i>Tr.đó: chi bằng nguồn vốn ngoài nước</i>								
3.9	Chi sự nghiệp thể dục thể thao <i>Tr.đó: chi bằng nguồn vốn ngoài nước</i>								
3.10	Chi sự nghiệp đảm bảo xã hội <i>Tr.đó: chi bằng nguồn vốn ngoài nước</i>								
3.11	Chi sự nghiệp kinh tế <i>Tr.đó: chi bằng nguồn vốn ngoài nước</i>								
3.11.1	Chi sự nghiệp nông, lâm, thủy lợi								
3.11.2	Chi sự nghiệp thủy sản								

STT	Chỉ tiêu	Phát sinh trong kỳ				Luỹ kế từ đầu năm			
		NSDP	Chia ra			NSDP	Chia ra		
			NS cấp tỉnh	NS cấp huyện	NS cấp xã		NS cấp tỉnh	NS cấp huyện	NS cấp xã
1	2	3=4+5+6	4	5	6	7=8+9+10	8	9	10
3.11.3	Chi sự nghiệp giao thông								
3.11.4	Chi sự nghiệp kinh tế khác								
3.12	Chi sự nghiệp bảo vệ môi trường								
	<i>Tr.đó: chi bằng nguồn vốn ngoài nước</i>								
3.13	Chi quản lý hành chính, Đảng, đoàn thể								
	<i>Tr.đó: chi bằng nguồn vốn ngoài nước</i>								
3.13.1	Chi quản lý nhà nước								
3.13.2	Chi hoạt động Đảng, tổ chức chính trị								
3.13.3	Chi hỗ trợ hội, đoàn thể								
3.14	Chi trợ giá mặt hàng chính sách								
3.15	Chi khác ngân sách								
4	Chi bổ sung quỹ dự trữ tài chính								
II	CHI CHUYỂN GIAO NGÂN SÁCH								
1	Chi bổ sung cho ngân sách cấp dưới								
1.1	Bổ sung cân đối								
1.2	Bổ sung có mục tiêu								
2	Chi nộp ngân sách cấp trên								
3	Chi chuyển nguồn sang ngân sách năm sau								
III	CHI TRẢ NỢ GÓC HUY ĐỘNG ĐẦU TƯ THEO KHOẢN 3 ĐIỀU 8 LUẬT NSNN								
IV	CHI TẠM ỨNG								
...								

....., ngày tháng năm

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

PHẦN II: CHI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC THEO HỢP MỤC

Đơn vị: đồng

Chi tiêu	Phát sinh trong kỳ						Luỹ kế thực hiện từ đầu năm					
	NSNN	NSTW	Ngân sách địa phương	Chia ra			NSNN	NSTW	Ngân sách địa phương	Chia ra		
				NS cấp tỉnh	NS cấp huyện	NS xã				NS cấp tỉnh	NS cấp huyện	NS xã
1	2=3+4	3	4=5+6+7	5	6	7	8=9+10	9	10=11+12+13	11	12	13
Hợp mục												
I. Trong ngân sách												
Nhóm												
Tiểu nhóm.....												
Mục.....												
Tiểu mục												
.....												
II. Tạm chi chưa đưa vào ngân sách												
0051												
.....												

....., ngày.....tháng.....năm.....

Tổng Giám đốc/ Giám đốc⁽¹⁾

Người lập biểu

Kế toán trưởng

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

X

A	B	1=2+7+18+22	2=3+ 16	3	4	5	6	7=8+ 17	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18=19+ 21	19	20	21	22
IV	Chi đầu tư, hỗ trợ vốn cho các DNNN, tổ chức kinh tế																						
1	Đơn vị ...																						
1.1	Vốn trong nước																						
1.2	Vốn ngoài nước																						
2																						
....																						
V	Chi bổ sung quỹ dự trữ tài chính																						
VI	Chi trả nợ lãi, phí																						
1	Chi trả nợ lãi, phí vay trong nước																						
2	Chi trả nợ lãi, phí vay ngoài nước																						
	<i>Tr.đó: chi trả nợ vay nước ngoài về cho vay lại</i>																						
VII	Chi viện trợ																						
VIII	Chi cho vay của NSTW																						
1	Chi cho vay từ nguồn vốn trong nước																						
2	Chi cho vay từ nguồn vốn ngoài nước																						
IX	Các khoản chi khác còn lại																						
B	CHI BỔ SUNG CHO NSDP																						
1	Chi bổ sung cân đối																						
2	Chi bổ sung có mục tiêu																						
C	CHI TRẢ NỢ GỐC																						
1	Chi trả nợ gốc vay trong nước																						
2	Chi trả nợ gốc vay ngoài nước																						
	<i>Tr.đó: chi trả nợ vay nước ngoài về cho vay lại</i>																						

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Hà Nội, ngày....tháng....năm.....

Tổng Giám đốc

A	B	1=2+7+18+22	2=3+6	3	4	5	6	7=8+ +17	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18=19+ +21	19	20	21	22
V	Chi trả nợ lãi huy động đầu tư theo khoản 3 điều 8 Luật NSNN ⁽¹⁾																						
VI	Các khoản chi khác còn lại																						
.....																						
B	Chi bổ sung cho NSDP ⁽²⁾																						
C	Chi trả nợ gốc huy động đầu tư theo khoản 3 điều 8 Luật NSNN ⁽¹⁾																						

Ghi chú:

(1) đối với ngân sách cấp tỉnh

(2) đối với ngân sách cấp tỉnh, huyện

....., ngày.....tháng.....năm.....

Giám đốc

Người lập biểu

Kế toán trưởng

X

**CHI CÁC CTMT, CHƯƠNG TRÌNH 135, DỰ ÁN TRỒNG MỚI
5 TRIỆU HA RỪNG NIÊN ĐỘ.....**
Từ ngày đến ngày

Đơn vị: triệu đồng

STT	Chỉ tiêu	Mã số CTMT	Thực hiện trong kỳ			Luỹ kế thực hiện từ đầu năm		
			Tổng số	NSTW	NSDP	Tổng số	NSTW	NSDP
A	B	1	2=3+4	3	4	5=6+7	6	7
	Tổng số							
A	Chương trình của Trung ương							
I	Chương trình mục tiêu quốc gia							
1	Chương trình mục tiêu quốc gia phòng, chống tội phạm - Vận đầu tư phát triển - Vận sự nghiệp							
2	Chương trình mục tiêu quốc gia phòng, chống ma tuý - Vận đầu tư phát triển - Vận sự nghiệp							
3	Chương trình mục tiêu quốc gia nước sạch và vệ sinh môi trường nông thôn - Vận đầu tư phát triển - Vận sự nghiệp							
4	Chương trình mục tiêu quốc gia phòng, chống một số bệnh xã hội, bệnh dịch nguy hiểm và HIV/AIDS - Vận đầu tư phát triển - Vận sự nghiệp							
5	Chương trình mục tiêu quốc gia vệ sinh an toàn thực phẩm - Vận đầu tư phát triển - Vận sự nghiệp							
6	Chương trình mục tiêu quốc gia giảm nghèo - Vận đầu tư phát triển - Vận sự nghiệp							
7	Chương trình mục tiêu quốc gia về việc làm - Vận đầu tư phát triển - Vận sự nghiệp							
8	Chương trình mục tiêu quốc gia về dân số và KHH gia đình - Vận đầu tư phát triển - Vận sự nghiệp							
9	Chương trình mục tiêu quốc gia về văn hoá - Vận đầu tư phát triển - Vận sự nghiệp							
10	Chương trình mục tiêu quốc gia giáo dục và đào tạo - Vận đầu tư phát triển - Vận sự nghiệp							
11	Chương trình mục tiêu quốc gia sử dụng năng lượng tiết kiệm và hiệu quả - Vận đầu tư phát triển - Vận sự nghiệp							
12	Chương trình mục tiêu quốc gia.... - Vận đầu tư phát triển - Vận sự nghiệp							
.....							
II	Chương trình 135 - Vận đầu tư phát triển - Vận sự nghiệp							
III	Dự án trồng mới 5 triệu ha rừng							
.....							
B	Chương trình của Địa phương⁽¹⁾							
1	Chương trình....							
.....							

....., ngày tháng năm

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc/ Giám đốc⁽²⁾

Ghi chú: (1) Áp dụng đối với các KBNN địa phương báo cáo cơ quan tài chính địa phương

(2) Tổng Giám đốc đối với KBNN; Giám đốc đối với các KBNN địa phương

X

**CHI CÁC CTMT, CHƯƠNG TRÌNH 135, DỰ ÁN TRỒNG MỚI 5 TRIỆU
HA RỪNG THEO MỤC LỤC NSNN NIÊN ĐỘ....**

Từ ngày đến ngày

Đơn vị: triệu đồng

Chương trình mục tiêu, dự án	Mã số CTMT	Nguồn vốn	Chương	Loại, khoản	Số tiền	
					Phát sinh	Lũy kế từ đầu năm
1	2	3	4	5	6	7
TỔNG CỘNG						
A. Chương trình của Trung ương						
I. Chương trình mục tiêu quốc gia						
1. Chương trình mục tiêu quốc gia phòng, chống tội phạm						
- Dự án						
.....						
2. Chương trình mục tiêu quốc gia phòng, chống ma túy						
- Dự án						
.....						
3. Chương trình mục tiêu quốc gia nước sạch và vệ sinh môi trường nông thôn						
- Dự án						
.....						
4. Chương trình mục tiêu quốc gia phòng, chống một số bệnh xã hội, bệnh dịch nguy hiểm và HIV/AIDS						
- Dự án						
.....						
5. Chương trình mục tiêu quốc gia vệ sinh an toàn thực phẩm						
- Dự án						
.....						
6. Chương trình mục tiêu quốc gia giảm nghèo						
- Dự án						
.....						
7. Chương trình mục tiêu quốc gia về việc làm						
- Dự án						
.....						
8. Chương trình mục tiêu quốc gia về dân số và KHH gia đình						
- Dự án						
.....						
9. Chương trình mục tiêu quốc gia về văn hoá						
- Dự án						
.....						
10. Chương trình mục tiêu quốc gia giáo dục và đào tạo						
- Dự án						
.....						
11. Chương trình mục tiêu quốc gia sử dụng năng lượng tiết kiệm và hiệu quả						
- Dự án						
.....						
12. Chương trình mục tiêu quốc gia....						
- Dự án						
.....						
II. Chương trình 135						
- Dự án						
.....						
III. Dự án trồng mới 5 triệu ha rừng						
.....						
B. Chương trình của địa phương⁽¹⁾						
1. Chương trình....						
.....						

..., ngày tháng năm...

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc/ Giám đốc⁽²⁾

Ghi chú: (1) Áp dụng đối với các KBNN địa phương báo cáo cơ quan tài chính địa phương

(2) Tổng Giám đốc đối với KBNN; Giám đốc đối với KBNN địa phương

1	2	3	4	5	6	7=8+9+10	8	9	10	11=12+13	12	13	14=15+16	15	16	17=7-12-14
III	Vốn đầu tư phát triển khác															
	- Vốn trong nước															
	- Vốn ngoài nước															
1	Đơn vị ...															
	- Vốn trong nước															
	- Vốn ngoài nước															
2	Đơn vị ...															
.....															

Ghi chú: (1) KBNN báo cáo cơ quan tài chính theo đơn vị dự toán cấp I; mẫu báo cáo này cũng áp dụng để báo cáo, đối chiếu số liệu chi tiết theo từng đơn vị, từng dự án...

(2) Chi tiết theo các mã tính chất nguồn vốn (như: C/K; nguồn vốn trái phiếu Chính phủ;...)

(3) Dự toán năm trước chuyển sang gồm: số dư dự toán và số dư tạm ứng năm trước được chuyển sang năm sau.

(4) Dự toán điều chỉnh là hiệu số giữa số bổ sung và số giảm dự toán trong năm

(5) Số dư thanh toán tạm ứng tại cuối kỳ báo cáo

(6) Tổng Giám đốc đối với KBNN; Giám đốc đối với các KBNN địa phương

Người lập biểu

Kế toán trưởng

..., ngày ... tháng năm.....
Tổng Giám đốc/ Giám đốc⁽⁶⁾

**CHI THƯỜNG XUYÊN NGÂN SÁCH (TRUNG ƯƠNG/ CẤP TỈNH/ CẤP HUYỆN)
THEO HÌNH THỨC RÚT DỰ TOÁN NIÊN ĐỘ**

Từ ngày.....đến ngày

Đơn vị: triệu đồng

STT	Đơn vị ⁽¹⁾	Tính chất nguồn kinh phí ⁽²⁾	Chương trình mục tiêu	Chương	Loại, khoản	Dự toán năm được chi				Lũy kế chi từ đầu năm			Dự toán chuyển sang năm sau			Dự toán bị huỷ bỏ theo quy định
						Tổng số	Gồm			Tổng số	Gồm		Tổng số	Gồm		
							Dự toán năm trước chuyển sang ⁽³⁾	Dự toán giao đầu năm	Dự toán điều chỉnh ⁽⁴⁾		Thực chi	Tạm ứng chưa thanh toán ⁽⁵⁾		Dự dự toán được chuyển sang năm sau	Dự tạm ứng được chuyển năm sau	
1	2	3	4	5	6	7=8+9+10	8	9	10	11=12+13	12	13	14=15+16	15	16	17=7-12-14
	Tổng số															
	- Kinh phí thường xuyên															
	- Kinh phí chương trình mục tiêu															
1	Đơn vị ...															
1.1	- Kinh phí thường xuyên															
	- Kinh phí khoán, tự chủ															
	- Kinh phí không tự chủ															
1.2	- Kinh phí chương trình mục tiêu															
2	Đơn vị ...															
....															

Ghi chú: (1) KBNN báo cáo cơ quan tài chính theo các đơn vị dự toán cấp I; mẫu này cũng sử dụng để báo cáo, đối chiếu số liệu theo các đơn vị dự toán cấp I, đơn vị SDNS...

(2) Chi tiết theo các mã tính chất nguồn kinh phí (kinh phí tiền lương; khám chữa bệnh trẻ em dưới 6 tuổi; dự án và đề tài khoa học;...)

(3) Dự toán năm trước chuyển sang, gồm: dự toán năm trước và dự tạm ứng năm trước được chuyển sang năm sau.

(4) Dự toán điều chỉnh là hiệu số giữa số bổ sung và số giảm dự toán trong năm

(5) Số dư tạm ứng tại thời điểm cuối kỳ báo cáo

(6) Tổng Giám đốc đối với KBNN; Giám đốc đối với các KBNN địa phương

..., ngày ... tháng ... năm ...

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc/ Giám đốc ⁽⁶⁾

CHI BỔ SUNG TỪ NGÂN SÁCH (TRUNG ƯƠNG/ TỈNH/ HUYỆN) CHO NGÂN SÁCH CẤP DƯỚI NIÊN ĐỘ....

Từ ngày đến ngày

Đơn vị: triệu đồng

STT	Địa phương (1)	Dự toán được chi trong năm												Thực hiện đến kỳ báo cáo			Dự toán còn lại			Dự toán chuyển sang năm sau					
		Tổng số	Dự toán giao đầu năm				Dự toán năm trước chuyển sang				Dự toán điều chỉnh trong năm				Tổng số	Gồm		Tổng số	Gồm		Tổng số	Gồm			
			Tổng số	Bổ sung cân đối	Bổ sung có mục tiêu		Tổng số	Bổ sung cân đối	Bổ sung có mục tiêu		Tổng số	Bổ sung cân đối	Bổ sung có mục tiêu			Tổng số	Bổ sung cân đối		Bổ sung có mục tiêu			Tổng số	Bổ sung cân đối	Bổ sung có mục tiêu	
					Tổng số	Tr.đó: CTMT			Tổng số	Tr.đó: CTMT			Tổng số	Tr.đó: CTMT					Tổng số	Tr.đó: CTMT				Tổng số	Tr.đó: CTMT
1	2=3+4	3	4	5	6=7+8	7	8	9	10=11+12	11	12	13	14=15+16	15	16	17	18=19+20	19	20	21	22=23+24	23	24	25	
	Tổng số																								
	- Vốn trong nước																								
	- Vốn ngoài nước																								
1	Địa phương....																								
	- Vốn trong nước																								
	- Vốn ngoài nước																								
2	Địa phương																								
	- Vốn trong nước																								
	- Vốn ngoài nước																								
....																								

Ghi chú: (1) Đối với NSTW là bổ sung cho các tỉnh, thành phố trực thuộc trung ương; đối với ngân sách cấp tỉnh là bổ sung cho các quận, huyện, thị xã; đối với ngân sách cấp huyện là bổ sung cho các xã, phường, thị trấn
 (2) Tổng Giám đốc đối với KBNN; Giám đốc đối với các KBNN địa phương

Người lập biểu

Kế toán trưởng

....., ngày tháng năm
 Tổng Giám đốc/ Giám đốc (2)



A	B	1	2-3+4	3	4	5-6+7	6	7	8-9+10	9	10	11=12+13	12	13	14=1+6-12
II	Huy động đầu tư của địa phương														
1	Huy động đầu tư theo khoản 3 điều 8 của Luật NSNN														
2	Vay khác để đầu tư của địa phương														
...														
	Tổng cộng (I + II)														

....., ngày..... tháng năm

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc/ Giám đốc⁽⁴⁾

Ghi chú: (1) Báo cáo chi tiết theo từng loại, từng đợt phát hành từ chương trình quản lý nợ

(2) KBNN tỉnh không phải báo các chỉ tiêu này cho Sở Tài chính

(3) Trường hợp phát hành bằng ngoại tệ thì cuối năm phải đánh giá lại dư nợ theo tỷ giá Bộ Tài chính quy định tháng 12 hàng năm

(4) Tổng Giám đốc đối với KBNN; Giám đốc đối với các KBNN địa phương

BÁO CÁO TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG NSNN VÀ NSTW NIÊN ĐỘ....

Từ ngày đến ngày

Đơn vị: tỷ đồng

STT	CHỈ TIÊU	PHÁT SINH TRONG KỲ	LUỸ KẾ TỪ ĐẦU NĂM
1	2	3	4
I	Tình hình thu, chi ngân sách nhà nước		
1	Tổng số thu và vay của ngân sách nhà nước		
1.1	Thu NSNN Trong đó: thu nội địa (không kể dầu thô)		
1.2	Vay của NSTW		
1.3	Huy động đầu tư của NSDP (theo khoản 3 điều 8 Luật NSNN)		
2	Tổng số chi ngân sách nhà nước Tr. đó - Chi đầu tư XD CB - Chi trả nợ gốc tiền vay		
II	Tình hình thu, chi ngân sách trung ương		
1	Tổng số thu và vay của ngân sách trung ương năm nay		
1.1	Thu NSTW Trong đó: - Thu nội địa (không kể dầu thô) - Thu từ dầu thô - Thu từ hoạt động xuất nhập khẩu		
1.2	Vay bù đắp bội chi Trong đó:		
1.2.1	Vay trong nước - Phát hành tín phiếu, trái phiếu Chính phủ - Vay khác		
1.2.2	Vay ngoài nước		
1.3	Vay nước ngoài về cho vay lại và vay cho mục đích khác:		
1.3.1	Vay nước ngoài về cho vay lại		
1.3.2	Vay trong nước cho mục đích khác		
1.3.3	Vay nước ngoài cho mục đích khác		
2	Kết chuyển nguồn từ năm trước sang		
2.1	Tồn quỹ đến ngày 31/12 năm trước		
2.2	Thu NSTW năm trước từ ngày 01/01 đến nay		
2.3	Vay của NSTW từ ngày 01/01 đến nay - Vay bù đắp bội chi - Vay về cho vay lại và vay cho mục đích khác		
2.4	Chi NSTW năm trước từ 01/01 đến nay		
3	Tổng số chi ngân sách trung ương năm nay Trong đó:		
3.1	Chi đầu tư XD CB		
3.2	Chi trả nợ trong nước		
3.3	Chi trả nợ ngoài nước		
3.4	Chi bổ sung cho NSDP		
3.5	Chi cho vay lại từ nguồn vay nợ, viện trợ		
4	Thu NSTW năm sau		
5	Chi NSTW năm sau		
6	Thu trước NSTW năm sau từ năm trước chuyển sang		
7	Chi trước NSTW năm sau từ năm trước chuyển sang		
8	Tồn quỹ NSTW		

STT	CHỈ TIÊU	PHÁT SINH TRONG KỲ	LUỸ KẾ TỪ ĐẦU NĂM
1	2	3	4
III	Tồn ngân KBNN bằng đồng Việt Nam		
1	Tại KBNN Trung ương		
2	Tại KBNN địa phương		
	Trong đó: tồn ngân bằng tiền mặt		

Người lập biểu

Hà Nội, ngày...tháng...năm...
Kế toán trưởng

2

BÁO CÁO TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG NGÂN SÁCH CẤP TỈNH NIÊN ĐỘ.....

Từ ngày đến ngày

Đơn vị: tỷ đồng

STT	CHỈ TIÊU	PHÁT SINH TRONG KỲ	LUỸ KẾ TỪ ĐẦU NĂM
1	2	3	4
I	Tình hình thu, chi NSĐP		
1	Tổng số thu NSNN trên địa bàn		
	<i>Trong đó:</i>		
1.1	- Thu nội địa		
1.2	- Thu hoạt động xuất nhập khẩu		
2	Thu NSĐP được hưởng theo phân cấp		
3	Huy động đầu tư của NSĐP (theo khoản 3 điều 8 Luật NSNN)		
4	Tổng số chi NSĐP		
II	Tình hình thu, chi ngân sách cấp tỉnh		
1	Nguồn thu ngân sách cấp tỉnh năm nay		
	<i>Trong đó:</i>		
1.1	- Thu NS cấp tỉnh được hưởng theo phân cấp		
1.2	- Thu huy động đầu tư theo K3 Đ8 Luật NSNN		
1.3	- Thu bổ sung của NSTW		
2	Kết chuyển nguồn từ năm trước sang		
2.1	Tồn quỹ đến ngày 31/12 năm trước		
2.2	Thu ngân sách cấp tỉnh năm trước từ ngày 01/01 đến nay		
2.3	Huy động đầu tư của NSĐP năm trước từ 01/01 đến nay		
2.4	Chi ngân sách cấp tỉnh năm trước từ 01/01 đến nay		
3	Tổng chi ngân sách cấp tỉnh năm nay		
	<i>Trong đó:</i>		
3.1	- Chi đầu tư XD CB		
3.3	- Chi trả nợ huy động đầu tư theo khoản 3 điều 8 Luật NSNN		
3.3	- Chi thường xuyên		
3.4	- Chương trình mục tiêu		
3.5	- Chi bổ sung cho ngân sách cấp dưới		
4	Thu ngân sách cấp tỉnh năm sau		
5	Chi ngân sách cấp tỉnh năm sau		
6	Thu trước ngân sách cấp tỉnh năm sau từ năm trước chuyển sang		
7	Chi trước ngân sách cấp tỉnh năm sau từ năm trước chuyển sang		
8	Tồn quỹ ngân sách cấp tỉnh		

....., ngày.....tháng.....năm.....

Người lập biểu

Kế toán trưởng

X

BÁO CÁO TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG NGÂN SÁCH CẤP HUYỆN NIÊN ĐỘ.....

Từ ngày đến ngày

Đơn vị: triệu đồng

STT	CHỈ TIÊU	PHÁT SINH TRONG KỲ	LƯỠI KẾ TỪ ĐẦU NĂM
1	2	3	4
I	Tình hình thu, chi ngân sách quận, huyện, thị xã, thành phố thuộc tỉnh		
1	Tổng số thu NSNN trên địa bàn <i>Trong đó:</i> số thu ngân sách quận, huyện, thị xã, thành phố thuộc tỉnh được hưởng theo phân cấp		
2	Tổng số chi ngân sách quận, huyện, thị xã, thành phố thuộc tỉnh		
II	Tình hình thu, chi ngân sách cấp huyện		
1	Nguồn thu ngân sách cấp huyện năm nay		
	<i>Trong đó:</i>		
1.1	- Thu ngân sách cấp huyện được hưởng theo phân cấp		
1.2	- Thu bổ sung từ ngân sách cấp tỉnh		
2	Kết chuyển nguồn từ năm trước sang		
2.1	Tồn quỹ đến ngày 31/12 năm trước		
2.2	Thu ngân sách cấp huyện năm trước từ ngày 01/01 đến nay		
2.3	Chi ngân sách cấp huyện năm trước từ 01/01 đến nay		
3	Tổng số chi ngân sách cấp huyện năm nay		
	<i>Trong đó:</i>		
3.1	- Chi đầu tư XD CB		
3.2	- Chi thường xuyên		
3.3	- Chương trình mục tiêu		
3.4	- Chi bổ sung cho ngân sách cấp xã		
4	Thu ngân sách cấp huyện năm sau		
5	Chi ngân sách cấp huyện năm sau		
6	Thu trước ngân sách cấp huyện năm sau từ năm trước chuyển sang		
7	Chi trước ngân sách cấp huyện năm sau từ năm trước chuyển sang		
8	Tồn quỹ ngân sách cấp huyện		

....., ngày.....tháng.....năm.....

Người lập biểu

Kế toán trưởng

KHO BẠC NHÀ NƯỚC.....

Mẫu số B8-04/NS
Theo Thông tư số 130/2009/TT-BTC
ngày 24/6/2009 của Bộ Tài chính

BÁO CÁO TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG NGÂN SÁCH CẤP XÃ NIÊN ĐỘ.....

Từ ngày đến ngày

Đơn vị: nghìn đồng

STT	CHỈ TIÊU	PHÁT SINH TRONG KỲ	LUỸ KẾ TỪ ĐẦU NĂM
1	2	3	4
1	Tổng thu ngân sách cấp xã		
	<i>Trong đó:</i>		
1.1	- Thu ngân sách cấp xã được hưởng theo phân cấp		
1.2	- Thu bổ sung của ngân sách cấp trên		
2	Kết chuyển nguồn từ năm trước sang		
3	Tổng chi ngân sách cấp xã		
	<i>Trong đó:</i>		
3.1	- Thực chi		
3.2	- Tạm ứng		
4	Tồn quỹ ngân sách cấp xã		

....., ngày.....tháng.....năm.....

Người lập biểu

Kế toán trưởng

X

BÁO CÁO CÂN ĐỐI THU CHI NSTW NIÊN ĐỘ.....

Từ ngày đến ngày

Đơn vị: tỷ đồng

STT	Chỉ tiêu	Dự toán năm	Thực hiện		So với dự toán (%)	
			Trong kỳ	Lũy kế	Trong kỳ	Lũy kế
1	2	3	4	5	6	7
A	Trong ngân sách					
I	Nguồn của ngân sách trung ương					
1	Thu ngân sách trung ương					
1.1	Thu nội địa (không kể dầu thô)					
1.2	Thu từ dầu thô					
1.3	Thu cân đối từ hoạt động XNK					
1.4	Thu viện trợ không hoàn lại					
2	Kết chuyển nguồn từ năm trước sang					
3	Huy động từ Quỹ dự trữ tài chính					
4	Nguồn bù đắp bội chi ngân sách					
4.1	Vay trong nước					
-	Vay mới trong kỳ					
-	Trả nợ gốc					
4.2	Vay nước ngoài					
-	Vay mới trong kỳ					
-	Trả nợ gốc					
II	Chi ngân sách trung ương ⁽¹⁾					
1	Chi ngân sách theo dự toán ⁽²⁾					
1.1	Chi đầu tư phát triển					
1.2	Chi viện trợ					
1.3	Chi trả nợ lãi					
1.4	Chi phát triển các sự nghiệp KT-XH, QP, AN					
1.5	Chi bổ sung cho NSDP					
1.6	Trích lập Quỹ dự trữ tài chính					
1.7	Các khoản chi khác					
1.8	Dự phòng					
2	Các nhiệm vụ chi được chuyển nguồn					
2.1	Dự toán chi năm trước chuyển sang	(3)				
2.2	Dự toán chi chuyển sang năm sau ⁽⁴⁾					
B	Tạm thu, tạm chi chưa đưa vào cân đối ngân sách					
I	Tạm thu, tạm vay					
1	Tạm thu					
2	Tạm vay					
II	Tạm chi					
1	Tạm ứng chi đầu tư phát triển					
2	Tạm ứng chi thường xuyên					
3	Tạm ứng khác					

Ghi chú: (1) Không bao gồm chi trả nợ gốc tiền vay

(2) Bao gồm cả số chi phân bổ từ nguồn kết chuyển năm trước sang theo Nghị quyết Quốc hội

(3) Dự toán chi năm đã giao được chuyển sang năm sau theo quy định, khi thực hiện chi sẽ hoà chung vào các chỉ tiêu tương ứng của điểm 1 mục II Phần A

(4) Dự toán chi đã giao năm nay được chuyển sang năm sau theo quy định

Hà nội, ngày.....tháng.....năm....

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

BÁO CÁO CÂN ĐỐI THU CHI NGÂN SÁCH (CẤP TỈNH/ CẤP HUYỆN) NIÊN ĐỘ....

Từ ngày đến ngày

Đơn vị: triệu đồng

STT	Chỉ tiêu	Dự toán năm	Thực hiện		So với dự toán (%)	
			Trong kỳ	Luỹ kế	Trong kỳ	Luỹ kế
1	2	3	4	5	6	7
A	Trong ngân sách					
I	Nguồn của ngân sách cấp					
1	Thu ngân sách được hưởng theo phân cấp					
1.1	Thu nội địa					
1.2	Thu viện trợ trực tiếp cho địa phương					
2	Bổ sung từ ngân sách cấp trên					
3	Kết chuyển nguồn từ năm trước sang					
4	Huy động từ Quỹ dự trữ tài chính					
5	Huy động để đầu tư theo khoản 3 điều 8 Luật NSNN					
-	Vay mới trong kỳ					
-	Trả nợ gốc					
II	Chi ngân sách ⁽¹⁾					
1	Chi ngân sách theo dự toán ⁽²⁾					
1.1	Chi đầu tư phát triển					
1.2	Chi trả nợ lãi huy động đầu tư theo khoản 3 điều 8 Luật NSNN					
1.3	Chi phát triển các sự nghiệp KT-XH, QP, AN					
1.4	Chi bổ sung cho ngân sách cấp dưới					
1.5	Trích lập Quỹ dự trữ tài chính ⁽³⁾					
1.6	Các khoản chi khác					
1.7	Dự phòng					
2	Các nhiệm vụ chi được chuyển nguồn					
2.1	Dự toán chi năm trước chuyển sang	(4)				
2.2	Dự toán chi chuyển sang năm sau ⁽⁵⁾					
B	Tạm thu, tạm vay, tạm chi chưa đưa vào cân đối ngân sách					
I	Tạm thu, tạm vay					
1	Tạm thu					
2	Tạm vay					
II	Tạm chi ngân sách					
1	Tạm ứng chi đầu tư phát triển					
2	Tạm ứng chi thường xuyên					
3	Tạm ứng khác					

Ghi chú: (1) Không bao gồm chi trả nợ gốc huy động đầu tư theo khoản 3 điều 8 Luật NSNN

(2) Bao gồm cả số chi phân bổ từ nguồn kết chuyển năm trước sang theo Nghị quyết HĐND

(3) Đối với ngân sách cấp tỉnh

(4) Dự toán chi năm đã giao được chuyển sang năm sau theo quy định, khi thực hiện chi sẽ hoá chung vào các chỉ tiêu tương ứng của điểm I mục II Phần A

(5) Dự toán chi đã giao năm nay được chuyển sang năm sau theo quy định

....., ngày.....tháng.....năm...

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

X