

7.2. Chênh lệch bảng kê thuế GTGT và sổ cái

Sổ cái						Thuế						Chênh lệch
Ngày hạch toán	Ngày chứng từ	Số chứng từ	Loại chứng từ	Diễn giải	Số tiền	Ngày HĐ	Số HĐ	Nhóm HHDV	Thuế suất (%)	Số tiền	Loại bảng kê	
Tài khoản: 133 - Thuế GTGT được khấu trừ												
						01/12/2017	0014574	1	10 %	40.000	Bảng kê mua vào	
Cộng										40.000		(40.000)
01/12/2017	01/12/2017	PC00013	Chứng từ mua dịch vụ - Tiền mặt	Phí khắc dấu theo HD0014574	40.000							
Cộng					40.000							40.000
Tổng cộng					40.000					40.000		