**Phụ lục II**

**MẪU BẢNG KÊ CHI TIẾT BÀN GIAO**

*(Kèm theo Công văn số /BTC-QLKT ngày /01/2025 của Bộ Tài chính)*

**Mẫu số: BK01**

**BẢNG KÊ CHI TIẾT BÀN GIAO TIỀN MẶT**

Tổng kiểm kê tiền mặt tại đơn vị (được xác nhận theo Biên bản kiểm kê số….):

- Bằng số:

- Bằng chữ:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **STT** | **Phiếu chi** | | **Đơn vị nhận bàn giao/Người nhận bàn giao** | **Nội dung bàn giao** | **Số tiền (đồng)** |
| **Số** | **Ngày, tháng** |
|  |  |  |  | - Tiền bảo hành công trình (chi tiết công trình A, B,…);  - Tiền quỹ  + Quỹ khen thưởng;  + Quỹ phúc lợi;  + Quỹ Phát triển hoạt động sự nghiệp;  + Quỹ ….  - Nguồn kinh phí mang sang năm sau;  -…. |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Tổng cộng** | | | |  |  |

**Mẫu số: BK02**

**BẢNG KÊ CHI TIẾT BÀN GIAO TIỀN GỬI NGÂN HÀNG, KHO BẠC**

**A. SỐ LIỆU CHI TIẾT BÀN GIAO**

**I. Số hiệu tài khoản: ….tại ….**

Số dư tại thời điểm khoá sổ kế toán tiền gửi ngân hàng, kho bạc (đã xác nhận với ngân hàng, kho bạc):

- Số tiền bằng số: …..;

- Số tiền bằng chữ: …..

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **TT** | **Uỷ nhiệm chi** | | **Đơn vị nhận** | **Thông tin tài khoản nhận** | **Nội dung bàn giao** | **Số tiền** |
| **Số** | **Ngày, tháng** |
|  |  |  |  |  | + Quỹ khen thưởng;  + Quỹ phúc lợi;  + Quỹ Phát triển hoạt động sự nghiệp;  + Quỹ ….  - Nguồn kinh phí mang sang năm sau;  -…. |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Tổng cộng** | | | |  |  |  |

**II. Số hiệu tài khoản: ….tại ….**

……..

**III. Số hiệu tài khoản: ….tại ….**

…….

**B. TỔNG SỐ LIỆU BÀN GIAO**

- Tổng số dư tài khoản tiền gửi ngân hàng, kho bạc theo sổ kế toán:

- Tổng số tiền gửi ngân hàng, kho bạc đã bàn giao (cộng tổng số tiền đã bàn giao tại các bảng theo từng tài khoản tiền gửi ngân hàng, kho bạc).

**Mẫu số: BK03**

**BẢNG KÊ CHI TIẾT BÀN GIAO HÀNG TỒN KHO**

Số dư hàng tồn kho tại thời điểm khoá sổ kế toán để bàn giao đã đối chiếu khớp đúng với Biên bản kiểm kê ngày…..

- Số tiền bằng số…..;

- Số tiền bằng chữ:…..

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **TT** | **Phiếu xuất kho** | | **Đơn vị nhận** | **Chủng loại** | **Số lượng** | **Đơn giá** | **Thành tiền** | **Ghi chú** |
| **Số** | **Ngày, tháng** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Tổng cộng** | | | x | x | x | x |  |  |

**Mẫu số: BK04**

**BẢNG KÊ CHI TIẾT BÀN GIAO CÔNG CỤ, DỤNG CỤ**

**ĐANG SỬ DỤNG**

***(Đã đối chiếu khớp đúng số liệu với Sổ theo dõi TSCĐ và công cụ, dụng cụ tại nơi sử dụng và Sổ kế toán chi tiết TK 003 “Công cụ, dụng cụ đang sử dụng”)***

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **TT** | **Loại, nhóm công cụ, dụng cụ** | **Đơn vị nhận** | **Phiếu bàn giao** | | **Đơn vị tính** | **Số lượng** | **Đơn giá** | **Thành tiền** | **Nơi đang sử dụng** |
| **Số** | **Ngày, tháng** |
| 1 | Máy tính | Đơn vị A |  |  | Chiếc | 2 | 9 | 18 |  |
|  |  | Đơn vị B |  |  |  | 1 | 9 | 9 |  |
|  |  | Đơn vị B |  |  |  | 2 | 7,5 | 15 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Cộng máy tính** |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **….** |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Tổng cộng** |  |  |  |  | **x** | **x** |  |  |

**Mẫu số: BK05**

**BẢNG KÊ CHI TIẾT BÀN GIAO TÀI SẢN CỐ ĐỊNH, TÀI SẢN**

**KẾT CẤU HẠ TẦNG**

**I. Tài sản cố định của đơn vị**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **TT** | **Nội dung** | **Phiếu bàn giao** | | **Nguyên giá** | **Khấu hao và hao mòn lũy kế** | **Giá trị còn lại** | **Ghi chú** |
| **Số** | **Ngày, tháng** |
| A | B | C | D | 1 | 2 | 3 | E |
| **A** | **Nhà công trình xây dựng** | | | | | | |
| ***I*** | ***Số liệu trên sổ kế toán (chi tiết TK 2111)*** | ***x*** |  | ***1000*** | ***240*** | ***760*** |  |
| ***II*** | ***Số liệu bàn giao*** | ***x*** |  | ***1000*** | ***240*** | ***760*** |  |
| 1 | Đơn vị A | 01 |  | 400 | 40 | 360 |  |
| 2 | Đơn vị B | 02 |  | 600 | 200 | 400 |  |
| ***III*** | ***Chênh lệch (I-II)*** |  |  | ***0*** | ***0*** | ***0*** |  |
| **B** | **Xe ô tô** |  |  |  |  |  |  |
|  | …. |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **…** | **Quyền sử dụng đất** |  |  |  |  |  |  |
| ***I*** | ***Số liệu trên sổ kế toán (chi tiết TK 2113)*** |  |  |  |  |  |  |
| ***II*** | ***Số liệu bàn giao*** |  |  |  |  |  |  |
| ***III*** | ***Chênh lệch (I-II)*** |  |  |  |  |  |  |
|  | ***….*** |  |  |  |  |  |  |
|  | **Tổng cộng** |  |  |  |  |  |  |

**II. Tài sản kết cấu hạ tầng đơn vị trực tiếp khai thác, sử dụng**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **TT** | **Nội dung** | **Phiếu bàn giao** | | **Nguyên giá** | **Giá trị hao mòn lũy kế** | **Giá trị còn lại** | **Ghi chú** |
| **Số** | **Ngày, tháng** |
| A | B | C | D | 1 | 2 | 3 | E |
| **A** | **TSKCHT đường bộ** | | | | | | |
| ***I*** | ***Số liệu trên sổ kế toán (chi tiết TK 212)*** | ***x*** |  |  |  |  |  |
| ***II*** | ***Số liệu bàn giao*** | ***x*** |  |  |  |  |  |
| 1 | Đơn vị A |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Đơn vị B |  |  |  |  |  |  |
| ***III*** | ***Chênh lệch (I-II)*** |  |  |  |  |  |  |
| **B** | **…** |  |  |  |  |  |  |
|  | …. |  |  |  |  |  |  |
|  | **Tổng cộng** |  |  |  |  |  |  |

**III. Tài sản kết cấu hạ tầng đơn vị được giao quản lý nhưng không trực tiếp khai thác, sử dụng**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **TT** | **Nội dung** | **Phiếu bàn giao** | | **Nguyên giá** | **Giá trị hao mòn lũy kế** | **Giá trị còn lại** | **Ghi chú** |
| **Số** | **Ngày, tháng** |
| A | B | C | D | 1 | 2 | 3 | E |
| **A** | **TSKCHT đường bộ** | | | | | | |
| ***I*** | ***Số liệu trên sổ kế toán (chi tiết TK 021)*** | ***x*** |  |  |  |  |  |
| ***II*** | ***Số liệu bàn giao*** | ***x*** |  |  |  |  |  |
| 1 | Đơn vị A |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Đơn vị B |  |  |  |  |  |  |
| ***III*** | ***Chênh lệch (I-II)*** |  |  |  |  |  |  |
| **B** | **…** |  |  |  |  |  |  |
|  | …. |  |  |  |  |  |  |
|  | **Tổng cộng** |  |  |  |  |  |  |

**Mẫu số: BK06**

**BẢNG KÊ CHI TIẾT BÀN GIAO DỰ ÁN, CÔNG TRÌNH XÂY DỰNG DỞ DANG**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **TT** | **Nội dung** | **Đơn vị nhận** | **Phiếu bàn giao** | | **Chi phí đầu tư xây dựng dở dang**  **(số dư chi tiết TK 24121)** | **Giá trị công trình, dự án đã bàn giao đưa vào sử dụng chờ phê duyệt quyết toán**  **(số dư chi tiết TK 24122)** |
| **Số** | **Ngày, tháng** |
| A | B | C | D |  | 1 | 2 |
| **1** | **Dự án, công trình A** | BQLDA X | P01 | 01/3/2025 | 1000 | 1000 |
| **2** | **Dự án, công trình B** | BQLDA Y | P02 | 01/3/2025 | 900 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Tổng cộng** |  |  |  |  |  |

**Mẫu số: BK07**

**BẢNG KÊ CHI TIẾT BÀN GIAO NỢ PHẢI THU**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **TT** | **Nội dung** | **Phiếu bàn giao** | | **Số tiền** | **Ghi chú** |
| **Số** | **Ngày, tháng** |
| A | B | C | D | 1 | E |
| **A** | **Phải thu khách hàng** |  |  |  |  |
| ***I*** | ***Số liệu trên sổ kế toán (tổng số dư Nợ TK 131)*** |  |  | ***1000*** |  |
| ***II*** | ***Số liệu bàn giao*** |  |  | ***1000*** |  |
| 1 | Đơn vị A |  |  | 400 |  |
| 2 | Đơn vị B |  |  | 600 |  |
| ***III*** | ***Chênh lệch (I-II)*** |  |  | ***0*** |  |
| **B** | **Trả trước cho người bán** |  |  |  |  |
|  | … |  |  |  |  |
| **C** | **Tạm ứng** |  |  |  |  |
|  | …. |  |  |  |  |
| **D** | **Phải thu kinh phí được cấp** |  |  |  |  |
|  | …. |  |  |  |  |
| **E** | **Phải thu khác** |  |  |  |  |
|  | …. |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

**Mẫu số: BK08**

**BẢNG KÊ CHI TIẾT BÀN GIAO NỢ PHẢI TRẢ**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **TT** | **Nội dung** | **Phiếu bàn giao** | | **Số tiền** | **Ghi chú** |
| **Số** | **Ngày, tháng** |
| A | B | C | D | 1 | E |
| **A** | **Phải trả người bán** |  |  |  |  |
| ***I*** | ***Số liệu trên sổ kế toán (tổng số dư Có TK 331)*** |  |  | ***1000*** |  |
| ***II*** | ***Số liệu bàn giao*** |  |  | ***1000*** |  |
| 1 | Đơn vị A |  |  | 400 |  |
| 2 | Đơn vị B |  |  | 600 |  |
| ***III*** | ***Chênh lệch (I-II)*** |  |  | ***0*** |  |
| **B** | **Nhận trước của khách hàng** |  |  |  |  |
|  | … |  |  |  |  |
| **C** | **Nhận trước kinh phí được cấp** |  |  |  |  |
|  | … |  |  |  |  |
| **D** | **Phải trả nợ vay** |  |  |  |  |
|  | … |  |  |  |  |
| **E** | **Các quỹ phải trả (chi tiết từng quỹ)** |  |  |  |  |
|  | … |  |  |  |  |
| **G** | **Phải trả khác (chi tiết)** |  |  |  |  |
|  | … |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

**Mẫu số: BK09**

**BẢNG KÊ CHI TIẾT TÀI SẢN KHÁC**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **TT** | **Nội dung** | **Phiếu bàn giao** | | **Số tiền** | **Ghi chú** |
| **Số** | **Ngày, tháng** |
| A | B | C | D | 1 | E |
| **A** | **Đầu tư tài chính** |  |  |  |  |
| ***I*** | ***Số liệu trên sổ kế toán (tổng số dư Nợ TK 121)*** |  |  | ***500*** |  |
| ***II*** | ***Số liệu bàn giao*** |  |  | ***500*** |  |
| ***III*** | ***Chênh lệch (I-II)*** |  |  | ***0*** |  |
| **B** | **Chi phí trả trước** |  |  |  |  |
|  | … |  |  |  |  |
| **C** | **Đặt cọc, ký quỹ, ký cược** |  |  |  |  |
|  | … |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

**Mẫu số: BK10**

**BẢNG KÊ CHI TIẾT BÀN GIAO TÀI SẢN THUẦN**

**I. Tổng giá trị Tài sản bàn giao:**

**II. Tổng giá trị Nợ phải trả bàn giao:**

**III. Tổng Tài sản thuần bàn giao (I-II):**

(Các số liệu trên phải khớp đúng với số liệu đã trình bày trên Báo cáo tình hình tài chính kỳ kế toán cuối cùng)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **TT** | **Nội dung** | **Phiếu bàn giao** | | **Số tiền** | **Ghi chú** |
| **Số** | **Ngày, tháng** |
| A | B | C | D | 1 | E |
| **A** | **Quỹ phát triển hoạt động sự nghiệp** |  |  |  |  |
| ***I*** | ***Số liệu trên sổ kế toán (tổng số dư Có TK 4311)*** |  |  |  |  |
| ***II*** | ***Số liệu bàn giao*** |  |  |  |  |
|  | Đơn vị X |  |  |  |  |
|  | Đơn vị Y |  |  |  |  |
| ***III*** | ***Chênh lệch (I-II)*** |  |  |  |  |
| **B** | **Các quỹ khác thuộc đơn vị (chi tiết từng quỹ)** |  |  |  |  |
|  | … |  |  |  |  |
| **C** | **Nguồn cải cách tiền lương** |  |  |  |  |
| ***I*** | ***Số liệu trên sổ kế toán (tổng số dư Có TK 4681)*** |  |  |  |  |
| ***II*** | ***Số liệu bàn giao*** |  |  |  |  |
|  | Đơn vị X |  |  |  |  |
|  | Đơn vị Y |  |  |  |  |
| ***III*** | ***Chênh lệch (I-II)*** |  |  |  |  |
| **D** | **Nguồn kinh phí khác mang sang năm sau** |  |  |  |  |
|  | …. |  |  |  |  |
| **E** | **Vốn góp (nếu có)** |  |  |  |  |
|  | …. |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

**Mẫu số: BK11**

**BẢNG KÊ CHI TIẾT BÀN GIAO TÀI SẢN ĐANG ĐI THUÊ**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **TT** | **Phiếu bàn giao** | | **Đơn vị nhận** | **Tên tài sản thuê** | **Bên cho thuê** | **Số lượng** | **Giá trị (nếu có)** | **Ghi chú** |
| **Số** | **Ngày, tháng** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Tổng cộng** | | | x | x |  | x |  |  |