



CPA นับชั่วโมงแบบไม่เป็นทางการได้ *เงื่อนไขตามที่สภาวิชาชีพบัญชีกำหนด

ห้ามบันทึกบท รวมกิจกรรมอิเล็กทรอนิกส์กรณีถ่ายทอดสด

155 ประเด็นปัญหา...

ภาษีมูลค่าเพิ่ม

- รวมปัญหาที่พบบมากที่สุดจากการทำงานของนักบัญชี พร้อมวิธีแก้ปัญหา
- ส่งเสริมการขายสิ้นปี ทำอย่างไรไม่มีปัญหาภาษีมูลค่าเพิ่ม
- ของขวัญปีใหม่ คำรับรอง ที่มีปัญหาภาษีมูลค่าเพิ่ม

วิทยากร

อาจารย์ชุมพร เสนไสย

อดีตนิติกรเชี่ยวชาญกองกฎหมาย กรมสรรพากร
วิทยากรผู้เชี่ยวชาญด้านกฎหมายภาษีอากร



กำหนดการสัมมนา

วันพฤหัสบดีที่
30 พฤษภาคม
2567
09.00-16.30 น.

SCAN เพื่อจองสัมมนา



อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR)
3,800 + VAT 266 = 4,066 บาท
บุคคลทั่วไป
4,300 + VAT 301 = 4,601 บาท

รับชำระเงินผ่านระบบ QR CODE หรือโอนเงินผ่านธนาคารเท่านั้น

หัวข้อสัมมนา

1. หลักเกณฑ์และวิธีการจัดทำใบกำกับภาษีแบบกระดาษ และแบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice)

2. 60 ปัญหา การออกและใช้ใบกำกับภาษีและภาษีซื้อของกิจการ

- โรงพิมพ์ พิมพ์เลขประจำตัวผู้เสียภาษีผิด ใช้ได้หรือไม่ มีวิธีแก้ไขอย่างไร
- ใบกำกับภาษีซื้อนำมาเจาะรูเข้าแฟ้ม..ขอคืน VAT ได้หรือไม่
- Running Number เลขที่ในใบกำกับภาษีโดยไม่ผ่านโรงพิมพ์ทำได้หรือไม่
- ใบกำกับภาษีออกรวมกับเอกสารทางการค้าอื่น ไม่มี คำว่า “เอกสารออกเป็นชุด” “ไม่ใช่ใบกำกับภาษี” และคำว่า “สำเนา” จะขอคืนภาษีซื้อได้หรือไม่
- ผู้ขายลืมลงวันที่ในใบกำกับภาษี ขอคืนภาษีซื้อได้หรือไม่
- ผู้ซื้อแจ้งว่า ใบกำกับภาษีหาย ผู้ขายจะออกให้ลูกค้าใหม่อีกครั้งทำได้หรือไม่ ได้รับใบกำกับภาษีเป็นหน่วยเงินตราต่างประเทศขอคืนภาษีซื้อได้หรือไม่ อย่างไร
- ใบกำกับภาษีซื้อไม่ใช่ที่อยู่ของผู้ซื้อ ขอคืน VAT ได้หรือไม่
- ใบกำกับภาษีระบุชื่อบริษัท แต่ที่อยู่ไม่ตรงตามที่จดทะเบียน
- ใบกำกับภาษีที่เขียนรายการด้วยหมึกหลายสีจะขอคืนภาษีซื้อได้หรือไม่
- ชื่อรถกระบะ จะนำไปกำกับภาษีซื้อขอคืนได้หรือไม่
- ต่อเติมหลังคารถกระบะขอคืนภาษีซื้อได้หรือไม่
- ที่สำนักงานใหญ่ขายสินค้า แต่ให้ลูกค้าไปรับสินค้าที่โกดังจะออกและส่งมอบใบกำกับภาษีอย่างไร จึงจะถูกต้อง
- ประทับตราয়งแจ้งย้ายที่อยู่ใหม่ในใบกำกับภาษีทำได้ หรือไม่
- ภาษีซื้ออันเกิดจากการซื้อของขวัญของรางวัลมาแจกลูกค้าขอคืนได้หรือไม่
- กิจการมีทั้ง VAT และ Non VAT จะนำไปกำกับภาษีมาคิดค่าเพื่อออกให้แก่ลูกค้าได้หรือไม่
- ผู้ขายออกใบกำกับภาษีไม่ตรงกับ Tax Point ผู้ซื้อขอคืนภาษีได้หรือไม่
- สำเนาใบกำกับภาษีของผู้ขายสูญหาย จะแก้ปัญหาอย่างไร
- ส่งมอบสำเนาใบกำกับภาษีให้ลูกค้าเมื่อส่งมอบสินค้า ส่วนต้นฉบับจะส่งมอบเมื่อได้รับเงินจะทำได้หรือไม่
- ใบกำกับภาษีไม่มีคำว่า “ต้นฉบับ” นำไปขอคืนภาษีซื้อได้หรือไม่
- ระบุชื่ออาคารเพิ่มเติมในใบกำกับภาษีหรือไม่ระบุผู้ซื้อจะยังคงขอคืนภาษีซื้อได้หรือไม่
- ภาษีซื้อจากการใช้ทางด่วนขอคืนได้อย่างไร ถ้าไม่ได้ใบกำกับภาษีมา
- ลงรายงานภาษีซื้อซ้ำ 2 ครั้ง ใช้สิทธิขอคืน 2 ครั้ง จะแก้ไขอย่างไร
- ขายสินค้าพร้อมขนส่ง จะออกใบกำกับภาษีอย่างไร
- ขายสินค้าให้ส่วนราชการโดยส่งมอบสินค้าครบแล้วแต่ออกใบกำกับภาษีเพียง 80% มีปัญหาหรือไม่
- โรงพิมพ์ พิมพ์ที่อยู่ของผู้ออกใบกำกับภาษีผิดไปจะนำมาใช้ได้หรือไม่

หัวข้อสัมมนา

- ผิดหรือไม่ ถ้าในใบกำกับภาษีไม่ระบุชื่อ ที่อยู่ Tax ID เพราะผู้ซื้อเป็นคนต่างชาติ
 - ได้รับชำระค่าสินค้าล่วงหน้า ได้รับเงินมัดจำก่อนส่งมอบสินค้าต้องออกใบกำกับภาษีหรือไม่อย่างไร
 - ออกใบกำกับภาษีผิดพลาดจะชดเชาแก้ไขได้หรือไม่
 - ออกเลขใบกำกับภาษีไม่เรียงตามลำดับก่อนหลังทำได้หรือไม่ สิ่งที่ต้องระบุ
 - ภาษีซื้อจากการนำเข้าตามใบเสร็จกรมศุลกากรมียอดเกิน 7% จะขอคืนได้เท่าไร
 - นำ "บิลเงินสด/ใบส่งของ/ใบกำกับภาษี" มาชดเชาค่าว่า "บิลเงินสด" ทำได้หรือไม่
 - ออกใบกำกับภาษีคำนวณ VAT น้อยกว่า 7% เพราะปิดเศษทศนิยม
 - มีค่าใช้จ่ายหลายบริษัทในใบกำกับภาษีฉบับเดียวกัน จะขอคืนภาษีซื้อได้หรือไม่
 - การให้ส่วนลดออกใบกำกับภาษีอย่างไร
 - ชื่อของสมาคมลูกค้า ขอคืนภาษีซื้อได้หรือไม่
 - ภาษีซื้อจากการซื้ออาหารหรือผ้ามาตัดแบบฟอร์มให้พนักงานขอคืนได้หรือไม่
 - ลูกค้านำสินค้าหลายรายการ จะออกใบกำกับภาษีต่อเนื่อง 2 แผ่นได้หรือไม่
 - การออกใบกำกับภาษีอย่างย่อมีการจำกัดวงเงินเท่าใดหรือไม่
 - ใบกำกับภาษีอย่างย่อต้องนำมาลงในรายงานภาษีซื้อรายงานภาษีขายอย่างไร
 - ใช้ตราประทับชื่อ-ที่อยู่ ผู้ซื้อในใบกำกับภาษีได้หรือไม่
 - นำสินค้ามาใช้ในกิจการที่ไม่ต้องเสีย VAT และกรณีที่ต้อง เสีย VAT
 - โอนเงินค่าบริการผ่านบัญชีธนาคารโดยผู้รับจ้างไม่ทราบจะแก้ไขได้อย่างไร
 - ภาษีซื้อจากการซื้อโทรศัพท์มือถือมาให้พนักงานใช้ขอคืนได้หรือไม่
 - ออกใบกำกับภาษีโดยแสดงที่อยู่ของผู้ซื้อไม่ครบตามที่จดทะเบียน VAT ไว้ผู้ซื้อจะขอคืนได้หรือไม่
 - ออกใบกำกับภาษีโดยมีที่อยู่ของผู้ซื้อไม่ครบถ้วนตามที่จดทะเบียน VAT จะขอคืนภาษีซื้อได้หรือไม่
 - ใบกำกับภาษีไม่ระบุเลขที่ แต่ระบุชื่ออาคารของผู้ซื้อสินค้าจะขอคืนได้หรือไม่
 - ขายสินค้าให้ส่วนราชการโดยออกใบกำกับภาษีไม่ลงวันที่
3. **15 ประเด็น** Tax Point ความรับผิดชอบในการเสียภาษีมูลค่าเพิ่ม
 4. **8 ประเด็น** ใบเพิ่มหนี้ โบลตหนี้
 5. **15 ประเด็น** ภาษีมูลค่าเพิ่มกับการส่งเสริมการขาย
 6. **30 ประเด็น** ปัญหาการขอคืนภาษีซื้อ
 7. **10 ประเด็น** การจัดทำรายงานภาษีมูลค่าเพิ่ม
 8. **5 ประเด็น** การเฉลี่ยภาษีซื้อ
 9. **10 ประเด็น** กับภาษีซื้อต้องห้ามแต่ไม่เป็นรายจ่ายต้องห้ามที่ลงรายจ่ายได้ และลงรายจ่ายไม่ได้
 10. ประเด็นการตรวจสอบของสรรพากรที่ต้องระวัง
 11. ประเด็นการขอลดหรืองดเบี่ยปรับ-เงินเพิ่ม



บริษัท ฝักอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด
การอบรม Online ผ่านโปรแกรม
Zoom

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
นับชั่วโมงแบบไม่เป็นทางการได้
 (เงื่อนไขเป็นไปตามที่สภาวิชาชีพฯ กำหนด)

ขั้นตอนการสมัครและเข้าใช้งาน

1 ลงทะเบียนการสัมมนาผ่าน www.dst.co.th

คลิกเพื่อลงทะเบียน

หลักสูตร/วิชา	ภูมิกำหนดเรียน	วันที่-เวลาเรียน	เนื้อหา/วิทยากรผู้บรรยาย	จำนวนที่นั่ง	จำนวนที่ลงทะเบียนแล้ว
13 มี.ค. 2563 09.00-12.30 น.	หลักสูตรอบรมวิชาชีพสำหรับผู้สอบบัญชีรับอนุญาต (๑๖ วิชา)	13 มี.ค. 2563 09.00-12.30 น.	วิชา (ภาษาอังกฤษ) บทนำสู่การสอบบัญชีรับอนุญาต (๑๖ วิชา) : ภาษาอังกฤษ สำหรับผู้สอบบัญชีรับอนุญาต (๑๖ วิชา) : ภาษาอังกฤษ สำหรับผู้สอบบัญชีรับอนุญาต (๑๖ วิชา)	800	1,200
13 มี.ค. 2563 13.00-16.30 น.	Case Studies ฎีกาการสอบบัญชีรับอนุญาต (๑๖ วิชา)	13 มี.ค. 2563 13.00-16.30 น.	วิชา (ภาษาอังกฤษ) บทนำสู่การสอบบัญชีรับอนุญาต (๑๖ วิชา) : ภาษาอังกฤษ สำหรับผู้สอบบัญชีรับอนุญาต (๑๖ วิชา) : ภาษาอังกฤษ สำหรับผู้สอบบัญชีรับอนุญาต (๑๖ วิชา)	800	1,200

เมื่อท่านลงทะเบียนเรียบร้อยแล้ว ท่านจะได้รับการยืนยันจาก e-mail : seminar@dst.co.th

2 ชำระเงิน
 (ผ่านระบบ QR CODE หรือโอนเงินผ่านธนาคาร) ก่อนวันอบรม

ยอดชำระสูงสุดระบบออนไลน์ เรียบร้อยแล้ว

1. กำหนดชำระค่าสัมมนาออนไลน์ ด้วยคอมพิวเตอร์ QR Code หรือ Barcode QRID

Invoice : 0200110
 No. 1 : 0200110
 No. 2 : 020007860

จำนวนที่ต้องชำระเงิน
1,712.00 บาท

เมื่อท่านชำระเงินเรียบร้อยแล้ว ** เฉพาะกรณีโอนเงินผ่านธนาคาร กรุณาส่งหลักฐานการชำระเงิน มาที่ e-mail : e-payment@dharmaiti.co.th

3 รอรับ e-mail จากเจ้าหน้าที่ธรรมนิติ (.....@dharmaiti.co.th)

- Link เข้าห้องสัมมนา (คลิก Link ณ วันสัมมนา)
- เอกสารประกอบการสัมมนา

4 ผู้เข้าสัมมนาคัดตั้งโปรแกรม Zoom Version ล่าสุด แล้วลงทะเบียนโปรแกรมให้พร้อมใช้งาน

แบบฟอร์มตัวอย่าง

Link Zoom สำหรับเข้าใช้งาน

ผู้ดูแล : หากท่านยังไม่สามารถเข้าใช้งาน กรุณาแจ้งปัญหาที่ฝ่ายบริการลูกค้า

หมายเลข : 30 หรือ 2565 (9.00-16.30 น.)
 สิ้นสุดรับ ZOOM call : 18/03/23

หรือ Link ZOOM call : <https://www.zoom.us/j/9202110>

- คัดตั้งโปรแกรมบน Computer PC และ Notebook (คลิกที่ Link URL <https://zoom.us/download> หรือ Download Zoom Client for Meetings)

Zoom Client for Meetings

The web browser client will download automatically when you start or join your first Zoom meeting, and is also available for manual download here.

Download Version 5.0.0 (23168.0427)

- ควรติดตั้งโปรแกรมบนคอมพิวเตอร์ หรือ Notebook ที่มีกล้อง โดยเชื่อมต่อระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตความเร็วไม่ต่ำกว่า 10 Mbps เพื่อการสัมมนาที่มีประสิทธิภาพ

เงื่อนไขการเข้าอบรม

1. กำหนดจำนวนผู้เข้าสัมมนา 1 ท่าน / 1 User
2. ผู้เข้าสัมมนาต้องเข้าห้องสัมมนาก่อนเวลาที่ระบุไว้อย่างน้อย 20 นาที
3. ผู้เข้าสัมมนาต้องตั้งชื่อบัญชี ZOOM เป็นชื่อ-นามสกุลจริง ด้วยภาษาไทย ให้ตรงตามบัตรประชาชน
4. ผู้เข้าสัมมนาสามารถกดปุ่มยกมือ (Raise Hand) พิมพ์ข้อความผ่านช่องถามหาขงได้ในระหว่างการอบรม
5. หนังสือรับรองจะจัดส่งให้ทาง e-mail ภายใน 3 วันทำการ หลังเสร็จสิ้นการอบรม
6. เมื่อท่านชำระเงิน บริษัทฯ จะส่ง Link การเข้าสัมมนาและไฟล์เอกสารล่วงหน้า 3 วันทำการก่อนวันสัมมนา โดยทางบริษัทฯ ขอสงวนสิทธิ์ในการยกเลิกและคืนเงินทุกกรณี

- ห้ามบันทึกภาพ วัสดุไอ แชร์ หรือนำไปเผยแพร่ (สงวนลิขสิทธิ์) -

สำรองที่นั่งออนไลน์ที่ www.dst.co.th Call center 02-555-0700 กด 1