

144 ปัญหา การออกและใช้

ใบกำกับภาษี

พร้อมวิธีการตรวจสอบใบกำกับภาษีปลอม
ที่นักบัญชีต้องไม่พลาด

- การตรวจใบกำกับภาษีปลอมของสรรพากร ตรวจจริง!! ปรับหนัก!!
 - ปัญหาในการออกใบกำกับภาษี กรณีส่งเสริมการขาย (Sale Promotion)
 - รวมประเด็นปัญหาเกี่ยวกับรายการบังคับที่ต้องมีในใบกำกับภาษี
- พร้อมวิธีปฏิบัติให้ถูกต้อง

วิทยากร

อาจารย์รุ่งทิพย์ ธีญวงษ์

อดีตเจ้าหน้าที่ตรวจภาษีชำนาญการพิเศษ กรมสรรพากร

กำหนดการอบรม

วันพุธที่ 25 มิถุนายน 2568
(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

โรงแรมไฟร์พอยท์ส บาย เซอร่าตัน
กรุงเทพฯ เฟลินจิต

(ถ.เฟลินจิต) รถไฟฟ้า BTS สถานีเฟลินจิต ทางออกที่ 4

SCAN เพื่อจองอบรม



อัตราค่าอบรม

สมาชิก (Tax, HR)

4,200 + VAT 294 = 4,494 บาท

บุคคลทั่วไป

4,900 + VAT 343 = 5,243 บาท

(รวมเอกสาร อาหารว่าง ชา กาแฟ อาหารกลางวัน)

ยิ่งอบรมมาก ยิ่งเสียภาษีน้อย ค่าอบรมสามารถลงรายจ่ายได้เพิ่มขึ้นถึง 200%

สำรองที่นั่งได้ที่ Tel. 02-555-0700 กด 1, 080-251-9946, 086-378-8470 Website. www.dst.co.th

หัวข้ออบรม

1. รูปแบบใบกำกับภาษีมีกี่ประเภท
2. ผู้มีหน้าที่ออกใบกำกับภาษี และข้อห้ามในการออกใบกำกับภาษี
3. ปัญหาเกี่ยวกับผู้ออกใบกำกับภาษี
 - อย่างไรจึงจะต้องจดทะเบียนภาษีมูลค่าเพิ่ม
 - การเป็นตัวแทนขายจะต้องออกใบกำกับภาษีในนามใคร
 - กรณีเป็นตัวแทนของบริษัทต่างประเทศจะต้องออกใบกำกับภาษีอย่างไร
 - บริษัทต่างประเทศนำมาขายสินค้าเป็นครั้งแรกจะต้องออกใบกำกับภาษีหรือไม่
 - ถูกจัดซื้อออกจากทะเบียนภาษีมูลค่าเพิ่มแต่ยังประกอบกิจการอยู่ต้องออกใบกำกับภาษีหรือไม่
4. 15 จุดที่ต้องระวังเกี่ยวกับรายการในใบกำกับภาษีที่สรรพากรตรวจสอบ
5. ใช้ตารางประทับคำว่า “ต้นฉบับ” ได้หรือไม่
6. ใบกำกับภาษีระบบฯ ของอาคารผิดไปใช้ได้หรือไม่
7. การออกใบกำกับภาษีด้วยคอมพิวเตอร์
 - ลูกค้าทำใบกำกับภาษีขาย Re-print ใหม่อีกครั้งหนึ่งได้หรือไม่
 - ใบกำกับภาษีพิมพ์จากคอมพิวเตอร์ต้องมีคำว่าเอกสารออกใบเงินสดหรือไม่
8. โรงพิมพ์ทำใบกำกับภาษีไม่ครบถ้วนครบถ้วนอย่างไร
9. การขายสินค้า/ให้บริการกรณีเดิมน้ำดื่มไม่มีหน้าที่ออกใบกำกับภาษี
10. ผ่าทขายสินค้าต้องออกใบกำกับภาษีเมื่อใด
11. ปัญหาการออกใบกำกับภาษีของธุรกิจรับจ้าง
 - จ้างซ่อมรถเปิดใบกำกับภาษี แยกเป็นค่าซ่อม กับค่าอะไหล่
 - เปิดใบกำกับภาษี 2 ใบ เป็นค่าวางระบบกับค่าสินค้าได้หรือไม่
 - ค่าซ่อมรถแยกใบกำกับภาษีเป็น 2 บริษัท
12. กรณีเดิมน้ำดื่มที่ถือเป็นการขายแต่ไม่ต้องการออกใบกำกับภาษี
13. ส่งสินค้าทางรถจะออกใบกำกับภาษีวันไหน
14. ลูกค้าไม่ต้องการใบกำกับภาษีจะออกให้คนอื่นได้หรือไม่
15. ลายมือชื่อ ใบกำกับภาษีจะ Scan ได้หรือไม่
16. ใบกำกับภาษีซื้อฉีกขาดตรงลายเซ็น ผู้อนุมัติใช้ได้หรือไม่
17. ใบกำกับภาษีออกโดยไม่มีลายเซ็น ผู้ออกได้หรือไม่
18. ปัญหาใบกำกับภาษีกรณีรับชำระด้วยเช็ค
 - ลูกค้าออกเช็คใหม่แทนใบเดิมที่ขึ้นเงิน ไม่ได้ต้องออกใบกำกับภาษีอีกหรือไม่
 - เช็คลงวันที่ย้อนหลังจะลงวันที่ใดในใบกำกับภาษี
19. กรณีรับชำระค่าสินค้าด้วยบัตรเครดิต สิ้นวันจะออกใบกำกับภาษีรวมกันใบเดียวได้หรือไม่
20. แจกสินค้าให้ลูกค้า สินค้าขาด Stock จะต้องออกใบกำกับภาษีหรือไม่
21. ลูกค้าไม่ให้ชื่อ ที่อยู่ออกใบกำกับภาษีต้องทำอย่างไร
22. ลูกค้าชำระเงินเกินโดยให้หักกับการส่งสินค้าในครั้งต่อไปต้องออกใบกำกับภาษีอย่างไร
23. คัด Stock และออกใบกำกับภาษีไปหลายเดือน แต่ส่งของคืนเดือนได้หรือไม่
24. ออกใบกำกับภาษีก่อนส่งมอบสินค้าได้หรือไม่
25. ออกใบกำกับภาษีชื่อเป็นภาษาอังกฤษที่อยู่เป็นภาษาไทยได้หรือไม่
26. ใบกำกับภาษีออกด้วยเครื่องบันทึกการเก็บเงิน ถ้าเครื่องเสียจะออกด้วยระบบ Manual ได้หรือไม่
27. ปัญหาเกี่ยวกับใบกำกับภาษีของสำนักงานใหญ่และสาขา
28. หลักเกณฑ์ของการจัดทำเอกสารออกใบเงินสด
 - ใบกำกับภาษีเป็นสำเนาไม่มีคำว่า “เอกสารออกใบเงินสด” ผิดหรือไม่
29. ขายสินค้าให้ผู้ประกอบการในเขตปลอดอากรต้องออกใบกำกับภาษีหรือไม่
30. อัตราแลกเปลี่ยนกับปัญหาในการออกใบกำกับภาษี
 - ตกลงชำระเงินเป็นเงินตราต่างประเทศจะออกใบกำกับภาษีอย่างไร
 - จะใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในการออกใบกำกับภาษี
 - ออกใบกำกับภาษีเป็นเงินตราต่างประเทศได้หรือไม่
 - วันที่ในใบกำกับภาษีกับวันที่ใช้อัตราแลกเปลี่ยนไม่ตรงกันได้หรือไม่
31. ขายส่งออกสินค้าจะใช้ราคาใดในการออกใบกำกับภาษี
32. การออกและใช้ใบกำกับภาษีอย่างไร
 - นำไปขอคืนภาษีซื้อได้หรือไม่
 - ใช้ลงรายงานภาษีขายอย่างไร
33. ปัญหาเกี่ยวกับการออกใบลดหนี้ ใบเพิ่มหนี้
 - ออกใบลดหนี้ ใบเพิ่มหนี้ต้องมีเอกสารประกอบอะไรบ้าง
 - หนึ่งใบอ้างอิงถึงใบกำกับภาษีหลายใบได้หรือไม่
 - จำนวนราคาสินค้าส่งไปต้องออกใบลดหนี้หรือยกเลิกใบกำกับภาษี
 - ใบลดหนี้ค่าบริการมีผลต่อภาษีหัก ณ ที่จ่ายหรือไม่
 - ใบลดหนี้มีรายการไม่ครบใช้ได้หรือไม่
 - ได้รับใบลดหนี้คนละเดือนกับเดือนที่ระบบใบลดหนี้ใช้ได้หรือไม่
 - กำหนดเงื่อนไขกับลูกค้าถ้าทำเป้าหมายได้จะลดหนี้ให้ออกใบลดหนี้ VAT ได้หรือไม่
34. ใบกำกับภาษี ใบลดหนี้ ใบเพิ่มหนี้สูญหาย การออกใบแทนต้องแจ้งความหรือไม่
35. ปัญหาในการออกใบกำกับภาษีกรณีส่งเสริมการขาย
 - การให้ส่วนลดคนที่จ่ายหายหมายความว่าอย่างไร
 - ให้ส่วนลดมากกว่าสินค้าที่ขาย
 - ส่วนลดเงินสด ส่วนลดตามเป้า ออกใบกำกับภาษีอย่างไร
 - การให้ส่วนลดออกใบกำกับภาษีอย่างไรได้หรือไม่
 - กรณีชำระเงิน เรื่องจะให้ส่วนลด ภาษีมูลค่าเพิ่มจะคิดจากฐานใด
 - แถบพร้อมขายออกใบกำกับภาษีอย่างไรได้หรือไม่
 - ชื่อ 1 แถบ 2 ได้หรือไม่
 - ขายสินค้าแถมบริการได้หรือไม่ จะออกใบกำกับภาษีอย่างไร
 - แถบสินค้าพร้อมขายของแถมหมดทำอย่างไร
 - แจกทองคำต่อจำนวนเสีย VAT จากราคาใด
36. การจำหน่าย จ่าย โอนที่ไม่รวมเป็นฐานในการเสียภาษีมูลค่าเพิ่ม
 - ผู้ประกอบการจะต้องออกใบกำกับภาษีและลงรายงานภาษีขายหรือไม่
37. การออกใบกำกับภาษีซ้ำซ้ำมีความผิดหรือไม่
38. ออกใบกำกับภาษีแล้วลืมส่งมอบให้ลูกค้ากัน 6 เดือนผู้ซื้อไม่ยอมรับจะออกใบใหม่ได้หรือไม่
39. กิจการมีทั้ง VAT และ NON VAT ใช้ใบกำกับภาษีร่วมกันได้หรือไม่
40. วิธีพิสูจน์ใบกำกับภาษีปลอม
41. ใบกำกับภาษีที่เป็นภาษีซื้อต้องห้าม
42. การออกและรับ ใบกำกับภาษีที่ฝ่ายบัญชีต้องระวัง
43. 10 Case Studies

ยิ่งอบรมมาก ยิ่งเสียภาษีน้อย ค่าอบรมสามารถลงรายจ่ายได้เพิ่มขึ้นถึง 200%

สำรองที่นั่งได้ที่ Tel. 02-555-0700 กด 1, 080-251-9946, 086-378-8470 Website. www.dst.co.th