

เจาะปัญหา...

ภาษีซื้อ ภาษีขาย

เทคนิคการขอคืนและเครดิตภาษี

พร้อม **Case studies** การเฉลี่ยภาษีตามกฎหมาย

ด่วน!! Update กฎหมายใหม่ 2568 การปันส่วนภาษีซื้อตามสัดส่วนรายได้
ของกิจการที่ไม่อยู่ในบังคับที่ต้องเสีย VAT (Out of VAT Scope)
ก่อนที่จะนำไปใช้ในกิจการ VAT, VAT & NON VAT, SBT, NON SB

- วิธีการเฉลี่ยภาษีซื้อที่ไม่ควรพลาด สำหรับกิจการที่มีทั้ง VAT และ Non VAT
- ข้อควรระวัง ในการลงรายงานภาษีซื้อ ภาษีขาย พร้อมเทคนิคภาษีซื้อที่นำไปขอคืน
- เบี้ยปรับ – เงินเพิ่ม และวิธีการขอลดเบี้ยปรับ กรณีเสียภาษีไม่ถูกต้อง
- ขายสินค้าต่ำกว่าราคาตลาด ต้องเสียภาษีอย่างไร

วิทยากร

อาจารย์งามศิลป์ รองขุน

อดีตนิติกรเชี่ยวชาญ กรมสรรพากรพื้นที่นครราชสีมาและสุล

กำหนดการอบรม

SCAN เพื่อจองออบุส

อัตราค่าธรรมเนียม

วันศุกร์ที่ 13 มิถุนายน 2568

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

โรงแรมไพล์พอยท์ส บาย เซอรานัน

กรุงเทพฯ เพลินจิต

(ก.เพลินจิต) รถไฟฟ้า BTS สถานีเพลินจิต ทางออกที่ 4



สมาชิก (Tax, HR)
4,000 + VAT 280 = 4,280 บาท

บุคคลทั่วไป

4,700 + VAT 329 = 5,029 บาท

(รวมเอกสาร อาหารว่าง ชา กาแฟ อาหารกลางวัน)

ยังอบรมมาก ยิ่งเสียภาษีน้อย ค่าอบรมสามารถลดรายจ่ายได้เพิ่มขึ้นถึง 200%

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

1. เอกสารสำคัญเกี่ยวกับภาษีซื้อ-ภาษีขาย ตามหลักเกณฑ์ของสรรพากร
 - ใบกำกับภาษีเต็มรูป
 - ใบกำกับภาษีอย่างย่อ
 - ใบเพิ่มหนี้
 - ใบลดหนี้
 - ใบเสร็จรับเงิน
 - เอกสารออกเป็นชุด
2. วิธีการและรูปแบบใบกำกับภาษี ใบลดหนี้ ใบเพิ่มหนี้ ผลกระทบเกี่ยวกับภาษีซื้อ ภาษีขาย กรณีที่ปฏิบัติไม่ถูกต้อง
3. การออกใบกำกับภาษีและกรณีปัญหาภาษีขายออกอย่างไรให้ถูกต้อง
 - ขายสินค้าต่ำกว่าราคาตลาด, ต่ำกว่าราคาทุนต้องเสียภาษีขายอย่างไร
 - ขายสินค้าให้ร้านรับซื้อของเก่า
 - ขายสินค้าให้ลูกค้าต่างประเทศ
 - ลูกค้าไม่ต้องการใบกำกับภาษี ลูกค้าไม่ให้ชื่อที่อยู่
 - ลูกค้าให้ระบุในรายการผู้ซื้อว่า “เงินสด”
4. ความหมายของสถานประกอบการ สำนักงานใหญ่ สาขา กับปัญหาการใช้ภาษีซื้อ ภาษีขาย
5. ใบกำกับภาษีระบุสาขา หรือสำนักงานใหญ่ สามารถนำมาใช้ขอคืนภาษีซื้อที่สาขาอื่นได้หรือไม่
6. ปัญหาและวิธีการแก้ไข ภาษีซื้อ
 - ใบกำกับภาษีที่มีการพิมพ์ เขียนด้วยมือ หรือใช้ตรายางประทับในฉบับเดียวกัน
 - ใบกำกับภาษี “สาขาที่ซื้อ” หรือ “เลขประจำตัวผู้เสียภาษีของผู้ซื้อ” เขียนเต็มด้วยมือ, ใช้ตรายางประทับใช้ได้หรือไม่
 - ภาษีซื้อจ่ายจริง แต่ชื่อในใบกำกับภาษีไม่ใช่ชื่อบริษัท
 - ใบกำกับภาษีซื้อที่ผู้ออกแก้ไขที่อยู่บนใบกำกับภาษี
 - ใบกำกับภาษีชำรุด เสียหาย สูญหาย
 - ย้ายที่อยู่แต่ใบกำกับภาษียังระบุที่อยู่เดิม
7. ปัญหาภาษีซื้อ กรณีนำเข้าสินค้า-บริการที่ต้องระวาง
8. ข้อควรระวัง พร้อมเทคนิคภาษีซื้อที่นำไปขอคืน หรือเครดิตได้และภาษีซื้อต้องห้าม
 - อย่างไม่ถือเป็นภาษีซื้อเกี่ยวข้องกับกิจการ
 - ซื้อของมาบริจาค
 - ระบายเกี่ยวกับการส่งเสริมการขาย, ค่ารับรอง
9. เทคนิคการนำภาษีซื้อต้องห้ามมาลงเป็นรายจ่าย
10. การตรวจสอบภาษีซื้อและการขอคืนภาษีซื้อ
11. Case studies วิธีการเฉลี่ยภาษีซื้อที่ไม่ควรพลาด สำหรับกิจการที่มีทั้ง VAT และ Non VAT
 - การประมาณการรายได้ และปัญหาการเฉลี่ยภาษีซื้อ
 - การนำสินค้าหรือบริการไปใช้กิจการที่เป็น VAT หรือ NON VAT ลงรายงานภาษีอย่างไร
12. หน้าที่และความรับผิดชอบเกี่ยวกับภาษีซื้อ-ภาษีขาย
13. รูปแบบและวิธีการลงรายงานภาษีซื้อ-ภาษีขาย และการเครดิตภาษี
14. ข้อควรระวัง ในการลงรายงานภาษีซื้อ - ภาษีขาย
 - การจัดทำรายงานภาษีซื้อ ภาษีขาย กรณีมีหลายสถานประกอบการ
 - มีสถานประกอบการแต่ไม่ได้ดำเนินการต้องทำรายงานภาษีมูลค่าเพิ่มหรือไม่
 - ใบกำกับภาษีซื้อต้องห้ามผลจากการเปลี่ยนแปลงของกฎหมายใหม่
 - เลขประจำตัวผู้เสียภาษี, สาขา, สำนักงานใหญ่ ผู้ซื้อมาเขียนเองหรือใช้ตรายางประทับได้หรือไม่
 - การลงรายงานภาษีซื้อ, รายงานภาษีขาย จากเอกสารออกเป็นชุด
15. วิธีการปรับปรุงรายงานภาษี รายงานภาษีซื้อ ภาษีขายกรณีที่น่าสงฆ์ผิดพลาด คลาดเคลื่อน
 - เสียภาษีคลาดเคลื่อนจะยื่นเพิ่มเติมอย่างไร มีบทลงโทษหรือไม่
16. เบี้ยปรับ - เงินเพิ่ม และวิธีการขอลดเบี้ยปรับกรณีเสียภาษีไม่ถูกต้องและกรณีนำใบกำกับภาษีที่ไม่มีสิทธิขอคืนมาใช้