

เสิร์ฟไปคลายร้อน

เข้าอบรมหลักสูตรที่จัดอบรม
ตั้งแต่วันที่ 9 - 31 มีนาคม 2569

จำนวน 2 ท่าน
รับฟรี
Mini Fan
1 เครื่อง (คลาส)



155 ประเด็นปัญหา...

ภาษีมูลค่าเพิ่ม

- รวมปัญหาที่พบบ่อยที่สุดจากการทำงานของนักบัญชี **พร้อมวิธีแก้ปัญหา**
- ส่งเสริมการขาย ทำอย่างไรไม่มีปัญหาภาษีมูลค่าเพิ่ม
- ของขวัญปีใหม่ ค่ารับรอง ที่มักมีปัญหากล่าวถึง

วิทยากร

อาจารย์รุ่งทิพย์ รัญวงษ์

อดีตเจ้าหน้าที่ตรวจภาษีชำนาญการพิเศษ กรมสรรพากร

กำหนดการอบรม

วันศุกร์ที่ 20 มีนาคม 2569

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

โรงแรมโนโวเทล บางนา

(ถ.ศรีนครินทร์) รถไฟฟ้า MRT สถานีศรีจตุรม
ทางออกที่ 2 (ห่างจากสถานี 400 เมตร)

SCAN เพื่อจองอบรม



อัตราค่าอบรม

สมาชิก (Tax, HR)

4,500 + VAT 315 = 4,815 บาท

บุคคลทั่วไป

5,200 + VAT 364 = 5,564 บาท

(รวมเอกสาร อาหารว่าง ชา กาแฟ อาหารกลางวัน)

ยิ่งอบรมมาก ยิ่งเสียภาษีน้อย ค่าอบรมสามารถลดรายจ่ายได้เพิ่มขึ้นถึง 200%

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

หัวข้ออบรม

1. **10 หลักเกณฑ์** และวิธีการจัดทำใบกำกับภาษีแบบกระดาษ และแบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice)
2. **46 ปัญหา** การออกและใช้ใบกำกับภาษีและภาษีซื้อของกิจการ
 - โรงพิมพ์ พิมพ์เลขประจำตัวผู้เสียภาษีผิด ใช้ได้หรือไม่ มีวิธีแก้ไขอย่างไร
 - ใบกำกับภาษีซื้อนำมาเจาะรูเข้าแฟ้ม..ขอคืน VAT ได้หรือไม่
 - Running Number เลขที่ใบกำกับภาษีโดยไม่ผ่านโรงพิมพ์ทำได้หรือไม่
 - ใบกำกับภาษีออกรวมกับเอกสารทางการค้าอื่น ไม่มี คำว่า “เอกสารออกเป็นชุด” “ไม่ใช่ใบกำกับภาษี” และคำว่า “สำเนา” จะขอคืนภาษีซื้อได้หรือไม่
 - ผู้ขายลืมลงวันที่ใบกำกับภาษี ขอคืนภาษีซื้อได้หรือไม่
 - ผู้ซื้อแจ้งว่า ใบกำกับภาษีหาย ผู้ขายจะออกให้ลูกค้าใหม่อีกครั้งทำได้หรือไม่ ได้รับใบกำกับภาษีเป็นหน่วยเงินตราต่างประเทศขอคืนภาษีซื้อได้หรือไม่ อย่างไร
 - ใบกำกับภาษีซื้อไม่ใช่อายุของผู้ซื้อ ขอคืน VAT ได้หรือไม่
 - ใบกำกับภาษีระบุชื่อบริษัท แต่ที่อยู่ไม่ไปตามที่จดทะเบียน
 - ใบกำกับภาษีที่เขียนรายการด้วยหมึกหลายสีจะขอคืนภาษีซื้อได้หรือไม่
 - ชื่อรถกระบะ จะนำไปกำกับภาษีซื้อมาขอคืนได้หรือไม่
 - ต่อเติมหลังคารถกระบะขอคืนภาษีซื้อได้หรือไม่
 - ที่สำนักงานใหญ่ขายสินค้า แต่ให้ลูกค้าไปรับสินค้าที่โกดังจะออกและส่งมอบใบกำกับภาษีอย่างไร จึงจะถูกต้อง
 - ประทับตรายางง้ำย้ายที่อยู่ใหม่ในใบกำกับภาษีทำได้ หรือไม่
 - ภาษีซื้ออันเกิดจากการซื้อของขวัญของรางวัลมาแจกลูกค้าขอคืนได้หรือไม่
 - กิจการมีทั้ง VAT และ Non VAT จะนำไปกำกับภาษีมาขีดฆ่าเพื่อออกให้แก่ลูกค้าได้หรือไม่
 - ผู้ขายออกใบกำกับภาษีไม่ตรงกับ Tax Point ผู้ซื้อขอคืนภาษีได้หรือไม่
 - สำเนาใบกำกับภาษีของผู้ขายสูญหาย จะแก้ปัญหอย่างไร
 - ส่งมอบสำเนาใบกำกับภาษีให้ลูกค้าเมื่อส่งมอบสินค้า ส่วนต้นฉบับจะส่งมอบเมื่อได้รับเงินจะทำได้หรือไม่
 - ใบกำกับภาษีไม่มีคำว่า “ต้นฉบับ” นำไปขอคืนภาษีซื้อได้หรือไม่
 - ระบุชื่ออาคารเพิ่มเติมในใบกำกับภาษีหรือไม่ระบุผู้ซื้อจะยังคงขอคืนภาษีซื้อได้หรือไม่
 - ภาษีซื้อจากการใช้ทางด่วนขอคืนได้อย่างไร ถ้าไม่ได้ใบกำกับภาษีมา
 - ลงรายงานภาษีซื้อซ้ำ 2 ครั้ง ใช้สิทธิขอคืน 2 ครั้ง จะแก้ไขอย่างไร
 - ขายสินค้าพร้อมขนส่ง จะออกใบกำกับภาษีอย่างไร
 - ขายสินค้าให้ส่วนราชการโดยส่งมอบสินค้าครบแล้วแต่ออกใบกำกับภาษีเพียง 80% มีปัญหาหรือไม่
 - โรงพิมพ์ พิมพ์ที่อยู่ของผู้ออกใบกำกับภาษีผิดไปจะนำมาใช้ได้หรือไม่
 - ผิดหรือไม่ ถ้าใบกำกับภาษีไม่ระบุชื่อ ที่อยู่ Tax ID เพราะผู้ซื้อเป็นคนต่างชาติ
 - ได้รับชำระค่าสินค้าล่วงหน้า ได้รับเงินมัดจำก่อนส่งมอบสินค้าต้องออกใบกำกับภาษีหรือไม่อย่างไร

หัวข้ออบรม

- ออกใบกำกับภาษีผิดพลาดจะชดเชาแก้ไขได้หรือไม่
 - ออกเลขใบกำกับภาษีไม่เรียงตามลำดับก่อนหลังทำได้หรือไม่ สิ่งที่ต้องระบุ
 - ภาษีซื้อจากการนำเข้าตามใบเสร็จกรมศุลกากรมียอดเกิน 7% จะขอคืนได้เท่าไร
 - นำ "บิลเงินสด/ใบส่งของ/ใบกำกับภาษี" มาชดเชาค่าว่า "บิลเงินสด" ทำได้หรือไม่
 - ออกใบกำกับภาษีคำนวณ VAT น้อยกว่า 7% เพราะผิดเศษทศนิยม
 - มีค่าใช้จ่ายหลายบริษัทในใบกำกับภาษีฉบับเดียวกัน จะขอคืนภาษีซื้อได้หรือไม่
 - การให้ส่วนลดออกใบกำกับภาษีอย่างไร
 - ชื่อของสมนาคุณลูกค้า ขอคืนภาษีซื้อได้หรือไม่
 - ภาษีซื้อจากการซื้ออาหารหรือผ้ามาตัดแบบฟอร์มให้พนักงานขอคืนได้หรือไม่
 - ลูกค้าซื้อสินค้าหลายรายการ จะออกใบกำกับภาษีต่อเนื่อง 2 แผ่นได้หรือไม่
 - การออกใบกำกับภาษีอย่างย่อมีการจำกัดวงเงินเท่าใดหรือไม่
 - ใบกำกับภาษีอย่างย่อนำมาลงในรายงานภาษีซื้อรายงานภาษีขายอย่างไร
 - ใช้ตราประทับชื่อ-ที่อยู่ ผู้ซื้อในใบกำกับภาษีได้หรือไม่
 - นำสินค้ามาใช้ในกิจการที่ไม่ต้องเสีย VAT และกรณีที่ต้อง เสีย VAT
 - โอนเงินค่าบริการผ่านบัญชีธนาคารโดยผู้รับจ้างไม่ทราบจะแก้ไขได้อย่างไร
 - ภาษีซื้อจากการซื้อโทรศัพท์มือถือมาให้พนักงานใช้ขอคืนได้หรือไม่
 - ออกใบกำกับภาษีโดยแสดงที่อยู่ของผู้ออกหรือผู้ซื้อไม่ครบตามที่จดทะเบียน 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. **5 ประเด็น** การเฉลี่ยภาษีซื้อ
 8. **10 ประเด็น** การจัดทำรายงานภาษีมูลค่าเพิ่ม
 9. **10 ประเด็น** กับภาษีซื้อต้องห้ามแต่ไม่เป็นรายจ่ายต้องห้ามที่ลงรายจ่ายได้ และลงรายจ่ายไม่ได้
 10. **5 ประเด็น** การตรวจสอบใบกำกับภาษีปลอม
 11. ประเด็นการขอลดหรืองดเบี้ยปรับ-เงินเพิ่ม