

# รับส่วนลดค่าอบรม เพิ่มทันทีจากราคาสมาชิก

เมื่อสมัครหรือต่ออายุ 1-5 ปี

ตั้งแต่วันที่ 1-31 พฤษภาคม 2569

วารสารเอกสารภาวิชาการ

รับส่วนลดเพิ่ม

**500-2,500** บาท



วารสาร HR Society Magazine

รับส่วนลดเพิ่ม

**300-900** บาท



เงื่อนไข : 1. สมาชิกวารสารเอกสารภาวิชาการ / วารสาร HR Society Magazine ใช้สิทธิ์ส่วนลดค่าอบรมเฉพาะหลักสูตร On-site และ Online ราคา 3,400 บาทขึ้นไป (ยังไม่รวม VAT) ที่จัดอบรมในเดือนพฤษภาคม-กรกฎาคม 2569

1.1 สมัครใหม่/ต่ออายุสมาชิก วารสารเอกสารภาวิชาการ รับส่วนลดค่าอบรมเพิ่ม 500 - 2,500 บาท (จากค่าอบรมราคาสมาชิก)

1.2 สมัครใหม่/ต่ออายุสมาชิก วารสาร HR Society Magazine รับส่วนลดค่าอบรมเพิ่ม 300 - 900 บาท (จากค่าอบรมราคาสมาชิก)

2. การใช้สิทธิ์ส่วนลดสมาชิก / 1 สิทธิ์ / 1 ที่นั่ง ตามเงื่อนไขที่บริษัทฯ กำหนด

สแกน QR Code สมัคร/ต่ออายุสมาชิก



โปรโมชั่นพิเศษ เฉพาะพนักงานอบรมเท่านั้น

## DHARMNITI BOOK STORE

ซื้อหนังสือครบ

**1,000.-**

รับส่วนลดค่าหนังสือ

**100.-**

ซื้อหนังสือครบ

**2,000.-**

รับส่วนลดค่าหนังสือ  
และกระเป๋า

**200.-**

+  
กระเป๋า HR Society Tote Bag  
จำนวน 1 ใบ มูลค่า 159.-



ขอสงวนสิทธิ์ในการเปลี่ยนแปลงของแคมเปญโดยไม่แจ้งให้ทราบล่วงหน้า

สแกน QR Code เพื่อดูรายการหนังสือเพิ่มเติม  
[www.dharmnitibook.com](http://www.dharmnitibook.com)



# 155 ประเด็นปัญหา...

# ภาษีมูลค่าเพิ่ม

- UPDATE การเปลี่ยนแปลง แบบ ภ.พ.30 พร้อมใบแนบ
- รวมปัญหาที่พบบ่อยที่สุดจากการทำงานของนักบัญชี **พร้อมวิธีแก้ปัญหา**
- ส่งเสริมการขายสิ้นปี ทำอย่างไรไม่มีปัญหาภาษีมูลค่าเพิ่ม
- ของขวัญปีใหม่ ค่ารับรอง ที่มีปัญหาภาษีมูลค่าเพิ่ม

## วิทยากร

ผู้ทรงคุณวุฒิด้านกฎหมายภาษีอากร

### กำหนดการอบรม

วันศุกร์ที่ 26 มิถุนายน 2569

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

โรงแรมแกรนด์ เซ็นเตอร์ พอยท์ เพลินจิต

(ถ.วิบูลย์) รถไฟฟ้า BTS สถานีเพลินจิต ทางออกที่ 5

SCAN เพื่อจองอบรม



### อัตราค่าอบรม

สมาชิก (Tax, HR)

4,500 + VAT 315 = 4,815 บาท

บุคคลทั่วไป

5,200 + VAT 364 = 5,564 บาท

(รวมเอกสาร อาหารว่าง ค่ากาแฟ 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
  - ออกใบกำกับภาษีโดยแสดงที่อยู่ของผู้ซื้อหรือผู้ซื้อไม่ครบตามที่จดทะเบียน VAT จะขอคืนภาษีซื้อได้หรือไม่
  - ใบกำกับภาษีไม่ระบุเลขที่ แต่ระบุชื่ออาคารของผู้ซื้อสินค้าจะขอคืนได้หรือไม่
  - ขายสินค้าให้ส่วนราชการโดยออกใบกำกับภาษีไม่ลงวันที่
3. **15 ประเด็น** Tax Point ความรับผิดชอบในการเสียภาษีมูลค่าเพิ่ม
  4. **8 ประเด็น** ใบเพิ่มหนี้ โบลดหนี้
  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