

พิเศษสุด!

สมัครสมาชิกหรือต่ออายุสมาชิก ภายใน 30 ธันวาคม 2567

รับส่วนลดค่าสมาชิกรวมกันที่จากราคาสมาชิก 

เมื่อเข้าอบรมหลักสูตรเดือน มกราคม - กุมภาพันธ์ 2568

เมื่อสมัคร/ต่ออายุ 1-5 ปี วารสารเอกสารภาชีอากร

**500 - 2,500** บาท

เมื่อสมัคร/ต่ออายุ 1-5 ปี วารสาร HR Society Magazine

**300 - 900** บาท

- เงื่อนไข :**
- 1.ใช้สิทธิ์ส่วนลดได้ทั้งหลักสูตร On-site หรือ Online ราคา 3,300 บาทขึ้นไป (ยังไม่รวม VAT)
  - 2.สมัครใหม่/ต่ออายุ วารสารเอกสารภาชีอากร รับส่วนลดค่าสมาชิกรวมกันที่ 500 บาท (จากค่าสมาชิกราคาสมาชิก)
  - 3.สมัครใหม่/ต่ออายุ วารสาร HR Society Magazine รับส่วนลดค่าสมาชิกรวมกันที่ 300 บาท (จากค่าสมาชิกราคาสมาชิก)
  - 4.สมัครใหม่หรือต่ออายุสมาชิกก่อน เพื่อรับส่วนลดค่าสมาชิกรวมกัน
  - 5.1 สมาชิก : 1 ที่นั่ง

# e-Tax Invoice & e-Receipt

## การจัดทำ ส่งมอบและเก็บรักษา ใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์และ ใบรับอิเล็กทรอนิกส์

Update !!

- Update กฎหมาย e-tax invoice & e-receipt ล่าสุด!!!
- ขั้นตอนการจัดทำ ส่งมอบและเก็บรักษา e-tax invoice & e-receipt
- รวมประเด็นปัญหาที่เกี่ยวข้อง พร้อมแนวทางแก้ไข

### วิทยากร อาจารย์ศิริมา ทองรื่น

- นักวิชาการสรรพากรชำนาญการพิเศษ
- หัวหน้าส่วนบริการใบรับรองทางอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice & e-Receipt) กองบริหารการเสียภาษีทางอิเล็กทรอนิกส์ กรมสรรพากร

<b>พิเศษสุด!</b>	
<b>หลักสูตรเดือน มกราคม-กุมภาพันธ์ 2568</b>	
<b>จองอบรมล่วงหน้าภายในวันที่ 31 ธันวาคม 2567</b>	<b>จองอบรมตั้งแต่วันที่ 1 ม.ค. - 28 ก.พ. 2568</b>
<b>เข้าอบรมทุกที่นั่ง รับส่วนลด 500 บาท</b>	<b>เข้าอบรม 2 ท่าน รับส่วนลด 500 บาท เข้าอบรม 3 ท่าน รับส่วนลด 1,000 บาท</b> <small>หลักสูตรสัมมนา / ใบเสร็จฉบับฉบับเต็ม</small>
<small>เมื่อไปทำภาษีไม่ขึ้น ใบรับอิเล็กทรอนิกส์ผ่านระบบ ใช้สำหรับทำภาษี On-site ราคา 4,000 บาท/วัน ขึ้นไป และใช้ทำภาษี Online ราคา 3,300 บาท/วัน ขึ้นไป (ยังไม่รวม VAT) / ใบเสร็จฉบับฉบับเต็ม</small>	

#### กำหนดการสัมมนา

วันศุกร์ที่ 24 มกราคม 2568

(เวลา 09:00 - 16:30 น.)

โรงแรมอวานี ริชดา กรุงเทพฯ

(ชื่อเดิม รร.แกรนด์ ฟอรั่ม กรุงเทพฯ)

ถ.รัชดาภิเษก (สี่แยกพระราม 9)

(รถไฟฟ้าใต้ดิน MRT สถานีพระราม 9 ทางออกที่ 1)

#### อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR)

4,500 + VAT 315 = 4,815 บาท

บุคคลทั่วไป

5,200 + VAT 364 = 5,564 บาท

(รวมเอกสาร ซา กาแฟ อาหารว่าง อาหารกลางวัน)

#### หัวข้อสัมมนา

1. การใช้ระบบ e-Tax Invoice & e-Receipt ในการออกใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์และใบรับอิเล็กทรอนิกส์
2. ใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ และใบรับอิเล็กทรอนิกส์ มีผลบังคับใช้เมื่อใด
3. คุณสมบัติของผู้จัดทำ ส่งมอบ และเก็บรักษาใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ และใบรับอิเล็กทรอนิกส์ ครบคลุมถึงผู้ประกอบการได้บ้าง
  - 3.1 ผู้ประกอบการจดทะเบียนภาษีมูลค่าเพิ่มทุกประเภท/ทุกขนาดหรือไม่ สามารถเลือกไม่เข้าร่วมได้หรือไม่
  - 3.2 หน่วยงานของรัฐแห่งใดบ้างที่ต้องเข้าร่วม
4. กระบวนการยื่นคำขอเป็นผู้จัดทำ ส่งมอบ และเก็บรักษาใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ และใบรับอิเล็กทรอนิกส์
  - 4.1 เอกสารในการยื่นคำขอ
  - 4.2 การยื่นแบบ บ.อ.01 ต้องยื่นเป็นเอกสารด้วยมือ หรือยื่นผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์
  - 4.3 การกำหนด e-mail Address
  - 4.4 การกำหนดบัญชีผู้ใช้งาน (User ID) และรหัสผ่าน (Password) โดยสรรพากร
  - 4.5 การสมัครขอใบรับรองอิเล็กทรอนิกส์จากผู้ออกใบรับรองอิเล็กทรอนิกส์ (Certificate Authority)
  - 4.6 การยืนยันตัวตนผ่านใบรับรองอิเล็กทรอนิกส์ (Certificate Authority) ต้องดำเนินการอย่างไร

ยิ่งอบรมมาก ยิ่งเสียภาษีน้อย ค่าอบรมสามารถลงรายจ่ายได้เพิ่มขึ้นถึง 200%

สำรองที่นั่งได้ที่ Tel. 02-555-0700 กด 1,081-359-5048,080-251-9946 Website. www.dst.co.th



## 5. การจัดทำ รูปแบบ และรายการของใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ และใบรับอิเล็กทรอนิกส์

5.1 การเตรียมความพร้อมของระบบ Hardware และ Software

5.2 การติดตั้งระบบรักษาความปลอดภัยเพื่อควบคุมการเข้าถึงข้อมูล

- System Flowchart แสดงการทำงานของระบบงาน
- รายงานการแก้ไขรายการ
- ระดับการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้ใช้ระบบ
- การตั้งรหัสผ่านในการเข้าใช้ระบบงาน
- รายงานบันทึกการใช้ระบบงาน
- การควบคุมเพิ่มข้อมูล

5.3 ข้อความสำคัญที่ต้องมีในใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์

5.4 การสร้างลายมือชื่อดิจิทัล (Digital Signature)

- ระบบคู่กุญแจ (Key Pair) กุญแจส่วนตัว (Private Key) และกุญแจสาธารณะ (Public Key)

ของผู้ลงลายมือชื่อในข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ มีความเชื่อมโยงกันอย่างไร และสามารถรักษาความลับของข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ได้อย่างไรบ้าง

5.5 โครงสร้างไฟล์ XML และการตรวจสอบโครงสร้างข้อมูล XML

5.6 ผู้ให้บริการ (Service Provider) ใดบ้างที่สามารถเป็นตัวแทนในการจัดทำ ส่งมอบ เก็บรักษาใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์

และใบรับอิเล็กทรอนิกส์ อย่างถูกต้องตามมาตรฐานด้านความมั่นคงปลอดภัยที่สำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์กำหนด

## 6. เงื่อนไขการจัดทำ และยกเลิกเอกสารอิเล็กทรอนิกส์ที่เกี่ยวข้อง

6.1 การจัดทำข้อมูลใหญ่ในรูปแบบข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ (ใบเสร็จรับเงิน, ใบกำกับภาษี, ใบเพิ่มหนี้)

6.2 การยกเลิกใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์เดิม และจัดทำใบใหม่แทน

## 7. ขั้นตอนและการส่งมอบใบกำกับภาษีและใบรับอิเล็กทรอนิกส์ให้ลูกค้า ตามหลักเกณฑ์ของกรมสรรพากร

### 8. เงื่อนไขการส่งข้อมูลให้กรมสรรพากร

8.1 รูปแบบการนำส่งไฟล์ XML ให้กรมสรรพากร (Host to Host, Service Provider, Web Upload)

8.2 ส่งเมื่อใด

8.3 ต้องลงลายมือชื่อดิจิทัลหรือไม่

8.4 ส่งเป็นรายเดือน หรือรายปี

8.5 ขั้นตอนการ Upload

8.6 การจัดเตรียมข้อมูลและรูปแบบไฟล์ที่ได้รับอนุญาตให้สามารถใช้ได้

## 9. วิธีการเก็บรักษาใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ และใบรับอิเล็กทรอนิกส์ ของผู้ออกและผู้รับ

## 10. ผู้ออกใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ต้องจัดทำรายงานภาษีอย่างไร และกรณีใดบ้างที่ไม่ต้องส่งมอบรายงานภาษีต่อกรมสรรพากร

## 11. ประเด็นปัญหาเกี่ยวกับใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์และใบรับอิเล็กทรอนิกส์

- ผู้ประกอบการที่จัดทำใบกำกับภาษีในรูปแบบ e-tax invoice by e-mail อยู่แล้ว จำเป็นต้องยื่นคำขอชำระระบบอีกหรือไม่
- ผู้ซื้อสินค้าหรือผู้รับบริการต้องชำระระบบอิเล็กทรอนิกส์ด้วยหรือไม่
- หากเลขที่ใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ไม่เรียงกันจะมีปัญหาหรือไม่
- กรณีระบุชื่อที่อยู่ลูกค้าในใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ผิดจะแก้ไขอย่างไร
- ผู้ขายสินค้าหรือผู้รับบริการต้องจัดทำสำเนาใบกำกับภาษีใบเพิ่มหนี้ใบลดหนี้ด้วยหรือไม่ อย่างไร
- ผู้ขายสินค้าหรือผู้รับบริการ สามารถออกใบกำกับภาษีทั้งแบบออกจากรคอมพิวเตอร์จากโรงพิมพ์และออกจากระบบอิเล็กทรอนิกส์ได้หรือไม่
- ผู้จัดทำใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์สามารถกำหนดให้มีรายการอื่นในใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์นอกจากรายการที่เป็นสาระสำคัญตามมาตรา 86/4 แห่งประมวลรัษฎากรได้หรือไม่
- หากออกใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ผิด การออกใหม่จะต้องระบุวันที่เดิมหรือวันที่ใหม่ และจะมีผลต่อจุด Tax point หรือไม่
- ผู้จัดทำใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ส่งมอบให้ผู้รับโดยผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์เพียงอย่างเดียวหรือไม่
- หากผู้ซื้อหรือผู้รับบริการไม่ได้รับใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์จะต้องดำเนินการอย่างไร
- หากผู้ซื้อหรือผู้รับบริการทำใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์สูญหาย ทั้งผู้ออกและผู้รับมีวิธีปฏิบัติอย่างไร
- ผู้ออกและผู้รับใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ต้องเก็บรักษาเป็นรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์เพียงอย่างเดียวหรือไม่
- กรณีแต่งตั้งตัวแทนในการจัดทำใบกำกับภาษีตัวแทนต้องเป็นผู้นำส่งรายงานภาษีด้วยหรือไม่
- ต้องทำรายงานภาษีอย่างไร หากมีการจัดทำใบกำกับภาษีทั้งแบบเอกสารและแบบอิเล็กทรอนิกส์
- เมื่อมีการยกเลิกใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ต้องระบุความสำคัญในการออกใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ใหม่และระบุหมายเหตุไว้ในรายงานภาษีขายอย่างไร
- หากต้องการยกเลิกการเป็นผู้จัดทำใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์และใบรับอิเล็กทรอนิกส์สามารถทำได้หรือไม่ มีขั้นตอนอย่างไร และจะส่งผลกระทบกับการออกใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์และใบรับอิเล็กทรอนิกส์ก่อนยกเลิกหรือไม่

ชำระค่าสัมมนาเป็น **เงินสด** หรือ **เช็ค** ส่งจ่ายในนาม **บริษัท พิกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด**

178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 4 ซอยเพิ่มทรัพย์ (ประชาชื่น 20) ถ.ประชาชื่น แขวงบางซื่อ เขตบางซื่อ กรุงเทพฯ 10800

เลขประจำตัวผู้เสียภาษี 010-553-300-1556 (สำนักงานใหญ่) (กรณีไม่มีหนังสือรับรองหัก ณ ที่จ่าย ต้องชำระเต็มจำนวน) **งดรับเช็คส่วนตัว**

**ยิ่งอบรมมาก ยิ่งเสียภาษีน้อย ค่าอบรมสามารถลดรายจ่ายได้เพิ่มขึ้นถึง 200%**

สำรองที่นั่งได้ที่ Tel. 02-555-0700 กด 1,081-359-5048,080-251-9946 Website. [www.dst.co.th](http://www.dst.co.th)