

เอกสารสำคัญของ ธุรกิจนำเข้า-ส่งออก

เพื่อ...การบันทึกบัญชี การเสียภาษี และตรวจสอบของสรรพากร



บรรยายโดย...

อาจารย์รุ่งทิพย์ รัญวงษ์

วิทยากรผู้เชี่ยวชาญกฎหมายภาษีอากร

อัตราค่าอบรม

สมาชิก (Tax, HR) **4,500** + VAT 315 = 4,815 บาท

บุคคลทั่วไป **5,200** + VAT 364 = 5,564 บาท

(รวมอาหารว่าง ชา กาแฟ อาหารกลางวัน)

(อาหารกลางวัน ณ ห้องอาหาร Ginger SS.เอสดีเอ็ม อินน์)



SCAN เพื่อลงทะเบียน

ประโยชน์ที่ได้รับ

- ทราบถึงวิธีการตรวจสอบเอกสารของสรรพากร ว่าตรวจจุดใดบ้าง
- ทราบถึงวิธีการแก้ปัญหาในกรณีที่ใช้บริการ Shipping แล้วเอกสารหายหรือไม่ครบถ้วน
- รู้แนวทางแก้ไขจากปัญหาที่เกิดขึ้นเมื่อมีการนำเข้า - ส่งออก

กำหนดการอบรม

วันอังคารที่

27

มกราคม 2569

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

ณ โรงแรมอินเตอร์คอนติเนนตัล กรุงเทพฯ

(ฝั่งตึกเอสดีเอ็ม อินน์)

(ถ.พหลโยธิน) รถไฟ BTS สถานีชิดลม ทางออกที่ 6

Promotion พิเศษสุด !!!
จองอบรมหลักสูตรคืนภาษี-กฎหมาย 2569
จบภายใน 31 ธันวาคม 2568

ฟรี! 500 บาท ทุกที่นั่ง	ฟรี! หลักสูตร e-Learning "จัดเป็นระบบวิชาบังคับใช้ "จัดเป็นระบบวิชาบังคับใช้" มูลค่ารวม 300 บาท	จำนวน 2 ท่าน รับส่วนลด 500 บาท จำนวน 3 ท่าน รับส่วนลด 1,000 บาท
-------------------------------	---	--

หลักสูตรอบรมตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2568 เป็นต้นไป

ผู้เข้าอบรมจะได้รับใบกำกับภาษีในรูปแบบ
อิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice)

1. เอกสารที่ต้องใช้ประกอบการลงบัญชีของธุรกิจนำเข้า - ส่งออก

1). เอกสารที่เกี่ยวข้องกับการนำเข้า

- * การนำเข้าสินค้า กับการนำเข้าบริการ เอกสารที่ใช้ต่างกันหรือไม่
- * เอกสารใดบ้างที่สามารถใช้เป็นหลักฐานในการเสีย VAT
- * กรณีสินค้าในใบขนไม่ตรงกับใบสั่งซื้อ จะทำอย่างไร

2). เอกสารที่เกี่ยวข้องกับการส่งออก

- * กรณีส่งออกบริการต้องมีเอกสารใดบ้างเพื่อพิสูจน์ VAT 0
- * กรณีส่งออกสินค้า เอกสารที่สรรพากรมักตรวจสอบมีอะไรบ้าง
- * เอกสารที่ใช้ในการส่งออกที่เป็นต้นทุนและค่าใช้จ่ายในการส่งออก ประกอบด้วยอะไรบ้างที่ใช้เป็นหลักฐานในการเสีย VAT

เงื่อนไขของผู้รับซื้อและผู้ทำบัญชี

1. ป้ายรถประจำตัวประชาชนมาแสดง ณ จุดลงทะเบียน
2. ผู้ที่รับซื้อไม่ต้องเข้ารับการอบรมด้วยตัวเอง ไม่สามารถให้ผู้อื่นเข้าอบรมแทนได้
3. เวลิต่ำกว่า 1 ปีหรือลงทะเบียนเวลา 09.00 น. โดยไม่มีอุปสรรค
4. บริษัทจะออกหนังสือรับรองตามจำนวนตัวรับซื้อจริง

2. การส่งออกสินค้าเอกสารที่สรรพากรมักตรวจสอบมีอะไรบ้าง

- * ความสำคัญของใบขน
- * กรณีส่งออกจริงแต่ไม่มีใบขนจะมีผลอย่างไร

3. จุดความรับผิดชอบของผู้นำเข้า – ส่งออกทั้งสินค้าและบริการเกิดขึ้นเมื่อใด

- * การนำเข้า-ส่งออกสินค้าและบริการจุดความรับผิดชอบทางภาษต่างกันหรือไม่และมีผลกับการจัดทำเอกสารอย่างไร

4. กรณีนำเข้าสินค้าเมื่อผ่านพิธีการศุลกากรผู้ประกอบการต้องลงรายงานภาษีซื้อทันทีหรือไม่

5. ใบกำกับภาษีหรือใบรับเงินผู้ประกอบการใช้เป็นหลักฐานในการยื่นให้สรรพากรตรวจสอบได้หรือไม่

6. หลักฐานการติดต่อ Purchase Order (P/O) ทางกรมสรรพากรจะขอคู่หรือไม่

- * ถ้าไม่มีให้สรรพากรจะมีผลอย่างไร
- * กรณีต่างประเทศเดินทางมาสั่งของด้วยตัวเองจะใช้เอกสารใดเป็นหลักฐานในการสั่งซื้อเพื่อให้เป็นการส่งออกที่ได้ VAT 0%

7. ถ้าสินค้านั้นเป็นการนำเข้าภายใต้เงื่อนไข F.O.B หรือ C.I.F สรรพากรจะขอหลักฐานอะไรจากผู้ประกอบการ

8. เอกสารที่สามารถใช้เป็นหลักฐานได้เมื่อสรรพากรขอตรวจ

- * กรณีเป็นผู้ส่งออกเอง
- * กรณีส่งออกแทนตัวการที่อยู่ในต่างประเทศ
- * กรณีสั่งซื้อสินค้าในต่างประเทศ แล้วส่งมอบให้ตัวแทนในไทย
- * กรณีส่งออกผ่าน Freight Forwarder หรือ Shipping
- * กรณีส่งออกโดยทางไปรษณีย์

9. ปัญหาและวิธีแก้ไขกรณีไม่มีเอกสารจาก Shipping เพื่อการบันทึกบัญชีและเสียภาษี

- * ทำเอกสารสูญหาย
- * ส่งเอกสารไม่ครบ

10. ประเด็น VAT กรณีขายสินค้าหรือให้บริการในเขต EPZ และ FZ

- * การส่งสินค้าหรือวัตถุดิบเข้าไปในเขตฯ
- * การส่งบริการเข้าไปในเขตฯ

11. ศุลกากรออกใบเสร็จรับเงินไม่ถูกต้องจะอย่างไร ขอคืนภาษีซื้อได้หรือไม่

12. ข้อเสนอแนะในการจัดทาระบบเอกสาร/ใบขนสินค้าให้กรมสรรพากรตรวจสอบ

13. ประเด็นปัญหาด้านเอกสารที่ผู้นำเข้า-ส่งออกเป็นผู้ที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน BOI

14. Case อื่นๆที่เกี่ยวข้อง

- * กรณีได้รับสินค้าไม่ตรงกับ Invoice ควรทำอย่างไร
- * กรณีรายการสินค้าในใบขนไม่ตรงกับ Invoice จะมีปัญหาเกี่ยวกับ VAT หรือไม่และจะแก้ไขอย่างไร
- * กรณีทำสัญญาซื้อขายกับประเทศหนึ่ง แต่ใน B/L ระบุ Loading Part เป็นอีกประเทศหนึ่ง จะทำอย่างไร
- * กรณีกรมศุลกากรเรียกเก็บอากรขาเข้า โดยมีค่า INSURANCE แต่ทางผู้นำเข้าไม่ได้เสียจริงจะทำอย่างไร
- * เตรียมรับมือ หากเกิดปัญหาภาษีขึ้นระหว่างดำเนินพิธีการศุลกากร

ยิ่งอบรมมาก ยิ่งเสียภาษีน้อย ค่าอบรมสามารถลงรายจ่ายได้เพิ่มขึ้นถึง 200%