



เจาะปัญหา...

# ภาษีซื้อ ภาษีขาย

และ การเฉลี่ยภาษีตามกฎหมาย

พร้อม **Workshop** การจัดทำรายงานภาษีซื้อ ภาษีขาย

- วิธีการเฉลี่ยภาษีซื้อที่ไม่ควรพลาด สำหรับกิจการ ที่มีทั้ง VAT และ Non VAT
- ข้อควรระวัง ในการลงรายงานภาษีซื้อ ภาษีขาย พร้อมเทคนิคภาษีซื้อที่นำไปขอคืน
- เบี้ยปรับ - เงินเพิ่ม และวิธีการขอลดเบี้ยปรับ กรณีเสียภาษีไม่ถูกต้อง



หลักสูตรเดือน กุมภาพันธ์ 2565

เข้าอบรม **2 หลักสูตร**

หรือ เข้าอบรม **2 ท่าน ลด 500 บาท**

เข้าอบรม **3 หลักสูตร**

หรือ เข้าอบรม **3 ท่าน ลด 1,000 บาท**

\* สำหรับหลักสูตร Online ราคาตั้งแต่ 2,700 บาทขึ้นไป / \*\* สำหรับหลักสูตร On-Site ราคาตั้งแต่ 3,900 บาทขึ้นไป (ราคายังไม่รวม VAT/ไม่เสร็จรับเงินฉบับเดียวกัน/ไม่รวมโปรแกรมอื่น)

SCAN เพื่อจองสัมมนา



กำหนดการสัมมนา

อัตราค่าสัมมนา

วิทยากร

วันศุกร์ ที่

**18**

กุมภาพันธ์ 2565  
09.00-16.30 น.

สมาชิก (Tax, HR)

2,700 + VAT 189 = 2,889 บาท

บุคคลทั่วไป

3,200 + VAT 224 = 3,424 บาท

\* รับชำระเงินผ่านระบบ QR CODE หรือโอนเงินผ่านธนาคารเท่านั้น

อาจารย์ชยุพร เสนิไสย

อดีตนิติกรเชี่ยวชาญ

กองกฎหมาย กรมสรรพากร

วิทยากรผู้เชี่ยวชาญด้านกฎหมายภาษีอากร

ท่านสามารถดูรายละเอียดเพิ่มเติมได้ที่ [www.dst.co.th](http://www.dst.co.th)

สำรองที่นั่งได้ที่ Tel 02-555-0700 กด 1, 02-587-6860-64 Fax 02-555-0710

1. เอกสารสำคัญเกี่ยวกับภาษีซื้อ-ภาษีขาย ตามหลักเกณฑ์ของสรรพากร
  - ใบกำกับภาษีเต็มรูป - ใบกำกับภาษีอย่างย่อ - ใบเพิ่มหนี้ - ใบลดหนี้
  - ใบเสร็จรับเงิน - เอกสารออกเป็นชุด
2. วิธีการและรูปแบบใบกำกับภาษีใบลดหนี้ ใบเพิ่มหนี้ ผลกระทบเกี่ยวกับภาษีซื้อ ภาษีขาย กรณีที่ปฏิบัติ ไม่ถูกต้อง
3. ความหมายของสถานประกอบการ สำนักงานใหญ่ สาขา กับปัญหาการใช้ภาษีซื้อ
4. ใบกำกับภาษีระบุสาขา หรือสำนักงานใหญ่ สามารถนำมาใช้ขอคืนภาษีซื้อที่สาขาอื่นได้หรือไม่
5. ปัญหาและวิธีการแก้ไข ภาษีซื้อ
  - ใบกำกับภาษีที่มีการพิมพ์ เขียนด้วยมือ หรือใช้ตรายางประทับในฉบับเดียวกัน
  - ใบกำกับภาษี “สาขาที่ซื้อ” หรือ “เลขประจำตัว ผู้เสียภาษีของผู้ซื้อ” เขียนเติมด้วยมือ, ใช้ตรายางประทับใช้ได้หรือไม่
  - ภาษีซื้อจ่ายจริง แต่ซื้อในใบกำกับภาษีไม่ใช่ของบริษัท - ใบกำกับภาษีซื้อที่ผู้ออกแก้ไขที่อยู่นใบกำกับภาษี
  - ใบกำกับภาษีชำรุด เสียหาย สูญหาย - ย้ายที่อยู่แต่ใบกำกับภาษียังระบุที่อยู่เดิม
6. ปัญหาภาษีซื้อ กรณีนำเข้าสินค้า-บริการที่ต้องระวัง
7. ข้อควรระวัง พร้อมเทคนิคภาษีซื้อที่นำไปขอคืน หรือเครดิตได้และภาษีซื้อต้องห้าม
  - อย่างไรถือเป็นภาษีซื้อเกี่ยวข้องกับกิจการ - ชื่อของมาบริจาค
  - รายจ่ายเกี่ยวกับการส่งเสริมการขาย, ค่ารับรอง
8. การตรวจสอบภาษีซื้อและการขอคืนภาษีซื้อ
9. วิธีการเฉลี่ยภาษีซื้อที่ไม่ควรพลาด สำหรับกิจการที่มีทั้ง VAT และ Non VAT
  - การประมาณการรายได้ และปัญหาการเฉลี่ยภาษีซื้อ
10. ข้อดี-ข้อเสีย ของการปรับปรุงภาษีซื้อทุกปี
11. การออกใบกำกับภาษีและการแก้ปัญหาภาษีขาย ออกอย่างไรให้ถูกต้องและไม่ติดคุก
  - ขายสินค้าต่ำกว่าราคาตลาด, ต่ำกว่าราคาทุนต้องเสียภาษีขายอย่างไร
  - ขายสินค้าให้ร้านรับซื้อของเรา - ขายสินค้าให้ลูกค้าต่างประเทศ
  - ลูกค้าไม่ต้องการใบกำกับภาษี ลูกค้าไม่ให้ชื่อที่อยู่ - ลูกค้าให้ระบุในรายการผู้ซื้อว่า “เงินสด”
12. วิธีการนำภาษีซื้อไปหักออกจากภาษีขาย เครดิตภาษี
  - เสียภาษีตลาดเคลื่อนจะยื่นเพิ่มเติมอย่างไร มีบทลงโทษหรือไม่
13. หน้าที่และความรับผิดชอบเกี่ยวกับภาษีซื้อ-ภาษีขาย
14. **Workshop** วิธีการลงรายงานภาษีซื้อ-ภาษีขาย
  - รูปแบบรายงานที่ต้องจัดทำ
  - การนำสินค้าหรือบริการไปใช้ในกิจการที่เป็น VAT หรือ NON VAT ลงรายงานภาษีอย่างไร
15. ข้อควรระวัง ในการลงรายงานภาษีซื้อ ภาษีขาย
  - การจัดทำรายงานภาษีซื้อ ภาษีขาย กรณีมีหลายสถานประกอบการ
  - มีสถานประกอบการแต่ไม่ได้ดำเนินการตั้งทำรายงานภาษีมูลค่าเพิ่มหรือไม่
  - ใบกำกับภาษีซื้อต้องห้ามผลจากการเปลี่ยนแปลงของกฎหมายใหม่
  - เลขประจำตัวผู้เสียภาษี, สาขา, สำนักงานใหญ่ ผู้ซื้อมาเขียนเองหรือใช้ตรายางประทับได้หรือไม่
  - การลงรายงานภาษีซื้อ, รายงานภาษีขาย จากเอกสารออกเป็นชุด
16. เทคนิคการนำภาษีซื้อต้องห้ามมาลงเป็นรายจ่าย
17. วิธีการปรับปรุงรายงานภาษี รายงานภาษีซื้อ ภาษีขาย กรณีที่นำส่งไว้ผิดพลาด คลาดเคลื่อน
18. เบี้ยปรับ - เงินเพิ่ม และวิธีการขอลดเบี้ยปรับกรณีเสียภาษีไม่ถูกต้อง และกรณีนำเข้าใบกำกับภาษีที่ไม่มีสิทธิขอคืนมาใช้

