



บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด

จัดอบรมหลักสูตรออนไลน์ ผ่าน zoom

CPA นับชั่วโมงแบบไม่เป็นทางการได้ \*เงื่อนไขตามที่สภาวิชาชีพบัญชีกำหนด

สงวนลิขสิทธิ์ รหัส 21/1173Z

กฎหมายใหม่!!!  
ผลกระทบต่อทุกกิจการ

หลักเกณฑ์การออกและใช้

# ใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice) ใบรับ (e-Receipt)

ใบกำกับภาษี ใบเพิ่มหนี้ ใบลดหนี้ และใบรับ  
พร้อมการจัดทำรายงานภาษีซื้อ ภาษีขาย

- Update หลักเกณฑ์และเงื่อนไขการลงรายจ่ายได้ 2 เท่า จากการลงทุนและจ่ายค่าบริการในระบบ e-Tax Invoice
- Checkด่วน! หลักเกณฑ์อะไรบ้าง? ที่ต้องปฏิบัติตามเพื่อใช้สิทธิลงรายจ่าย 2 เท่า หากไม่ครบอาจเสียสิทธิได้!!
- วิธีการจัดทำรายงานแจ้งรายละเอียดการลงทุน และการจ่ายเงินตามแบบท้ายประกาศอธิบดีฯ ภาษีเงินได้ 604
- กรณีลงทุนในปี 65 แต่จ่ายเงินในปี 66 จะใช้สิทธิลงรายจ่าย 2 เท่าได้หรือไม่
- ปัญหาการออกใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice) จะเชื่อมโยงกับระบบการจัดทำรายงานของกิจการหรือไม่ อย่างไร
- ปัญหาใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice) จุดที่ผู้ออก-ผู้รับต้องระวังในการนำส่ง-ขอคืน VAT

วิทยากร

อาจารย์ชุมพร เสนิไสย

อดีตนิติกรเชี่ยวชาญ กองกฎหมาย กรมสรรพากรวิทยากรผู้เชี่ยวชาญด้านกฎหมายภาษีอากร



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/ใบเสร็จรับเงินฉบับเดียวกับไม่รวมใบรับขึ้นรับ)

SCAN เพื่อจองสัมมนา



วันพฤหัสบดี ที่

**17** กุมภาพันธ์  
2565  
09.00-16.30 น.

อัตราค่าสัมมนา

สมาชิกท่านละ **2,700** + VAT 189 = 2,889 บาท

บุคคลทั่วไปท่านละ **3,200** + VAT 224 = 3,424 บาท

\* รับชำระเงินผ่านระบบ QR CODE หรือโอนเงินผ่านธนาคารเท่านั้น

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

● **ใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice)**

1. รูปแบบและวิธีการจัดทำของใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice)
2. หลักเกณฑ์และความแตกต่างของ e-Tax Invoice กับ e-Tax Invoice by e-mail
3. วิธีการยื่นคำขอจัดทำ ส่งมอบ และเก็บรักษาใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice) และใบรับอิเล็กทรอนิกส์ (e-Receipt) ตามแบบ บ.อ.1
4. การแจ้งเปลี่ยนแปลงการจัดทำ ส่งมอบ และเก็บรักษาใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice) และใบรับอิเล็กทรอนิกส์ (e-Receipt) ตามแบบบ.อ.09
5. ใบรับรองอิเล็กทรอนิกส์คืออะไร และมีควมสำคัญอย่างไร
  - หากไม่มีใบรับรองอิเล็กทรอนิกส์ สามารถยื่นคำขอใช้ใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ได้หรือไม่
  - กรณีออกใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์แล้ว แต่ใบรับรองฯ หมดอายุ จะมีผลกระทบหรือไม่ อย่างไร
6. การจัดทำใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice) ใบกำกับภาษีย่อยอิเล็กทรอนิกส์ และใบรับอิเล็กทรอนิกส์ (e-Receipt) ตามหลักเกณฑ์ของสรรพากร
  - รายการที่ต้องระบุในใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice) แตกต่างจากใบกำกับภาษีแบบกระดาษ (Tax Invoice) หรือไม่
  - การจัดทำใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice) หลังออกใบกำกับภาษีอย่างไร
7. ปัญหาในการออกใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์
  - ปัญหาการตรวจสอบ ยืนยันการส่ง
  - กรณีออกใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice) และใบรับอิเล็กทรอนิกส์ (e-Receipt) แล้วผู้รับสามารถเลือกรับแบบกระดาษได้หรือไม่
  - การจัดทำใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice) จะมีวิธีการจัดเก็บอย่างไร
  - ออกใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice) แล้วไม่จัดส่งมอบให้ผู้รับทันทีจะมีความผิดหรือไม่
  - เมื่อมีการขายสินค้า หรือให้บริการแล้ว ไม่ได้ออกใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ให้ทันที สามารถออกย้อนหลังได้หรือไม่
  - การรับเลขที่ในใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ อย่างไม่ถือเป็นการส่งมอบใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์แล้ว
8. การยกเลิกใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice) และจัดทำใหม่ทดแทน
  - ข้อความที่ต้องระบุไว้ในใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice)
  - หมายเลขลำดับของเอกสาร กับวันที่ไม่เรียงกันได้หรือไม่
  - มีขั้นตอนและวิธีการอย่างไร
9. ข้อมูลที่ต้องจัดทำเป็นรูปแบอิเล็กทรอนิกส์และนำส่งกรมสรรพากร
  - ใบเพิ่มหนี้ (Debit Note)
  - ใบลดหนี้ (Credit Note)
  - ใบรับ (Receipt)
10. การส่งข้อมูลให้กรมสรรพากร ต้องส่งภายในวันที่เท่าไร มีวิธีการและเงื่อนไขอย่างไร
  - Host to Host
  - Service Provider
  - Web Upload
11. เมื่อใช้ระบบ e-Tax Invoice จะมีวิธีการจัดทำบัญชีอย่างไร และจะพิสูจน์รายจ่ายออกจากรายงานไร
12. หลักเกณฑ์การเป็นผู้ให้บริการนำส่งข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ (Service Provider) และผู้ให้บริการจัดทำเอกสาร

● **ใบกำกับภาษีแบบกระดาษ (Tax Invoice)**

1. หลักเกณฑ์และเงื่อนไขการออกใบกำกับภาษี ใบเพิ่มหนี้ ใบลดหนี้
  - รายการบังคับที่ต้องมี
  - จุดความรับผิดชอบในการออก (Tax Point)
  - ใบกำกับภาษีย่อย การออกใบกำกับภาษีเต็มรูป ออกรวมเมื่อสิ้นวันได้หรือไม่
  - การออกใบกำกับภาษีร่วมกับเอกสารการค้าอื่น เอกสารออกเป็นชุด
  - เหตุแห่งการออกใบเพิ่มหนี้ ใบลดหนี้ตามกฎหมายมีเงื่อนไขอย่างไร
2. 10 จุดที่ต้องระวังในการออกใบกำกับภาษี ใบเพิ่มหนี้ ใบลดหนี้
  - การระบุชื่อ ที่อยู่ TAX ID ของผู้ออกหรือผู้รับใบกำกับภาษี ต้องทำอย่างไรจึงจะถูกต้อง
  - ปัญหาการระบุของแถมในใบกำกับภาษี
  - รับเงินสดจำ เงินคงต้องออกใบกำกับภาษีอย่างไร เมื่อรับเงินสด หรือจ่ายเงินเพิ่ม ต้องออกใบเพิ่มหนี้ ใบลดหนี้หรือไม่
  - ปัญหาการระบุวันที่ในใบกำกับภาษี กรณีลูกค้าโอนเงินแล้วไม่แจ้งให้ทราบ
  - ลูกค้าชำระเป็นเงินสดต่างประเทศต้องออกใบกำกับภาษีอย่างไร ใช้อัตราแลกเปลี่ยนอย่างไร
3. แนวทางการตรวจสอบใบกำกับภาษีแบบกระดาษ (Tax Invoice) และใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice)
4. บทลงโทษเมื่อออกใบกำกับภาษีแบบกระดาษ (Tax Invoice) และ ใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice) ไม่เป็นไปตามกฎหมาย

● **ปัญหาการจัดทำรายงานภาษีซื้อ ภาษีขาย**

1. ผู้ประกอบการออกใบกำกับภาษีแบบกระดาษ (Tax Invoice) และออกใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice) ด้วยต้องทำอย่างไร
2. ผู้ประกอบการออกใบกำกับภาษีทั้ง 2 รูปแบบจะมีผลกระทบต่อกิจการอย่างไร หรือไม่
3. การยกเลิกออกใบใหม่ระหว่างใบกำกับภาษีแบบกระดาษ (Tax Invoice) กับออกใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice) สลับไปมาได้หรือไม่
4. ปัญหาการออกใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice) ระหว่างสำนักงานใหญ่ กับสาขา
  - “สำนักงานใหญ่” ขาย “สาขา” ออกใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice) ได้หรือไม่
5. ปัญหาการออกใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice) จะเชื่อมโยงกับระบบการจัดทำรายงานของกิจการได้หรือไม่ อย่างไร
6. ปัญหาใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice) จุดที่ผู้รับต้องระวังในการขอคืนภาษีซื้อ
7. วิธีการจัดทำรายงานภาษีซื้อ รายงานภาษีขาย รายงานสินค้าและวัตถุดิบตามหลักเกณฑ์ของกรมสรรพากร
  - การจัดทำรายงานภาษีซื้อ รายงานภาษีขาย รายงานสินค้าและวัตถุดิบ แบบปกติ
  - การจัดทำรายงานภาษีซื้อ รายงานภาษีขาย รายงานสินค้าและวัตถุดิบ กรณีออกใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice)
  - การจัดทำรายงานใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice) ระหว่างสำนักงานใหญ่ กับสาขา ต้องวางระบบอย่างไร
8. คุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี



บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรมมิต จำกัด  
จัดอบรมหลักสูตรออนไลน์ ผ่าน ZOOM

**ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต**  
**นับชั่วโมงแบบไม่เป็นทางการได้**  
(เงื่อนไขเป็นไปตามที่สภาวิชาชีพ กำหนด)

# ขั้นตอนการสมัครและใช้งาน

**1** ลงทะเบียนการสัมมนาผ่าน [www.dst.co.th](http://www.dst.co.th)

**คลิกเพื่อลงทะเบียน**

หัวข้อการสัมมนา	วิทยากร	วันที่/เวลา	รหัสผ่าน	จำนวนผู้ลงทะเบียน	สถานะการลงทะเบียน
13 ม.ค. 2563 09:00-12:30 น.	เชษฐภคพงศ์วิจิตรธนกิจ/เชษฐภคพงศ์วิจิตรธนกิจ (or/ชื่อ/นามสกุล) หรือ/ชื่อ/นามสกุล/ตำแหน่ง/หน่วยงาน สาขาที่ : สาขาบัญชี อบรม สาขาที่ : สาขาบัญชี อบรม (CPA) สาขาวิชาบัญชีการเงิน	13 ม.ค. 2563 09:00-12:30 น.	12345678	800 / 100 956 / 1,004	ลงทะเบียนแล้ว
13 ม.ค. 2563 13:00-16:30 น.	Case Studies Digital Marketing/วิจิตรธนกิจ (or/ชื่อ/นามสกุล) หรือ/ชื่อ/นามสกุล/ตำแหน่ง/หน่วยงาน สาขาที่ : สาขาบัญชี อบรม สาขาที่ : สาขาบัญชี อบรม (CPA) สาขาวิชาบัญชีการเงิน	13 ม.ค. 2563 13:00-16:30 น.	12345678	800 / 100 956 / 1,004	ลงทะเบียนแล้ว

เมื่อท่านลงทะเบียนเรียบร้อยแล้ว ท่านจะได้รับการยืนยันจาก e-mail : [seminar@dst.co.th](mailto:seminar@dst.co.th)

**2** ชำระเงิน  
(ผ่านระบบ QR CODE หรือโอนเงินผ่านธนาคาร)

จดหมายเชิญชำระเงินออนไลน์ เรียบร้อยแล้ว

1. หมายเลขการชำระเงินแบบอิเล็กทรอนิกส์ QR Code หรือ Barcode QR Code

หมายเลข QR Code : 63420712  
จำนวนที่ต้องชำระเงิน : 1,712.00 บาท

เมื่อท่านชำระเงินเรียบร้อยแล้ว \*\*เฉพาะกรณีโอนเงินผ่านธนาคาร กรุณาส่งหลักฐานการชำระเงิน มาที่ e-mail : [e-payment@dharmainiti.co.th](mailto:e-payment@dharmainiti.co.th)

**3** รอรับ e-mail จากเจ้าหน้าที่ธรมมิต (...@dharmainiti.co.th)

- Link เข้าห้องสัมมนา (คลิก Link ณ วันสัมมนา)
- เอกสารประกอบการสัมมนา

**E-mail ตัวอย่าง**

หัวข้อ: ...  
ผู้ส่ง: ...

สิ่งที่แนบมา:

- Link สำหรับลงทะเบียน Google Form
- Link Download
- เอกสารประกอบการสัมมนา
- ใบสมัครสำหรับ Zoom

โปรดอ่านและปฏิบัติตามข้อควรระวัง

ขอแจ้ง: Link Download ที่ถูกส่งมาทางอีเมล กรุณาตรวจสอบว่าตรงกับ 3 ข้อ: 1. วันที่ 13 ม.ค. 2563 เวลา 09:00-12:30 น. 2. รหัสผ่าน 12345678 3. ชื่อการประชุม "Case Studies Digital Marketing"

วันที่: 13 ม.ค. 2563 เวลา 09:00-12:30 น.  
รหัสผ่าน: 12345678  
ชื่อการประชุม: Case Studies Digital Marketing

สิ่งที่แนบมา: ...

1. Link Google Form - สำหรับลงทะเบียน  
2. เนื้อหาของเอกสาร Download ที่แนบมา  
3. ใบสมัครสำหรับ Zoom Meeting

จำนวนรายชื่อผู้ลงทะเบียน: 800 / 100  
จำนวนที่ว่าง: 956 / 1,004

สิ่งที่แนบมา: Google Form

สิ่งที่แนบมา: ...

\*รหัสผ่าน: Link ดาวน์โหลดที่แนบมาด้วยรหัส Password  
Meeting ID : 817 4716 8861  
Passcode : 934937

**4** ผู้เข้าสัมมนาคัดตั้งโปรแกรม Zoom Version ล่าสุด แล้วลงเรียนโปรแกรมให้พร้อมใช้งาน

- คัดตั้งโปรแกรมบน Computer PC และ Notebook (คลิกที่ Link URL <https://zoom.us/download> เลือก Download Zoom Client for Meetings)

**Zoom Client for Meetings**

The web browser client will download automatically when you start or join your first Zoom meeting, and is also available for manual download here.

[Download](#) Version 5.0.0 (23168.0427)

- ควรติดตั้งโปรแกรมลงบนคอมพิวเตอร์ หรือ Notebook ที่มีกล้อง โดยเชื่อมต่อระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตความเร็วไม่ต่ำกว่า 10 Mbps เพื่อการสัมมนาที่มีประสิทธิภาพ

## เงื่อนไขการเข้าร่วม

- กำหนดจำนวนผู้เข้าสัมมนา 1 ท่าน / 1 User
- ผู้เข้าสัมมนาต้องเข้าห้องสัมมนาก่อนเวลาที่ระบุไว้อย่างน้อย 20 นาที
- ผู้เข้าสัมมนาต้องตั้งชื่อบัญชี ZOOM เป็นชื่อ-นามสกุลจริง ด้วยภาษาไทย ให้ตรงตามบัตรประชาชน
- ผู้เข้าสัมมนาสามารถยกมือ (Raise Hand) พิมพ์ข้อความผ่านช่องทางแชทได้ในระหว่างการอบรม
- หนังสือรับรองจะจัดส่งให้ทาง e-mail ภายใน 1 วันทำการ หลังเสร็จสิ้นการอบรม
- เมื่อท่านชำระเงิน บริษัทฯ จะส่ง Link การเข้าสัมมนาและไฟล์เอกสารล่วงหน้า 3 วันทำการก่อนวันสัมมนา โดยทางบริษัทฯ ของสนนสิทธิ์ในการยกเลิกและคืนเงินทุกกรณี

- ห้ามบันทึกภาพ วีดิโอ แชร์ หรือนำไปเผยแพร่ (สงวนลิขสิทธิ์) -

สำหรับท่านที่ขออนุญาต [www.dst.co.th](http://www.dst.co.th) Call center 02-555-0700 กด 1 ,02-587-6860-4