



**CPA นับชั่วโมงแบบใหม่เป็นทางการได้** \*เงื่อนไขตามที่สภาวิชาชีพบัญชีกำหนด

ห้ามบันทึกเทป รวมถึงอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ทุกชนิด

**ด่วนที่สุด!! เอกสารในระบบ e-Tax ที่ต้องจัดทำรายงานในระบบ e-Filing ทำอย่างไร? ให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ใหม่ของสรรพากร**

**หลักเกณฑ์การออกและใช้**

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

ใบกำกับภาษี ใบเพิ่มหนี้ ใบลดหนี้ และใบรับ พร้อมการจัดทำรายงานภาษีซื้อ ภาษีขาย

- Update หลักเกณฑ์และเงื่อนไขการลงรายจ่ายได้ 2 เท่า จากการลงทุนและจ่ายค่าบริการในระบบ e-Tax Invoice
- วิธีการจัดทำรายงานแจ้งรายละเอียดการลงทุน และการจ่ายเงินตามแบบท้ายประกาศอธิบดีฯ ภาษีเงินได้ 604
- กรณีลงทุนในปี 65 แต่จ่ายเงินในปี 66 จะใช้สิทธิลงรายจ่าย 2 เท่าได้หรือไม่
- ปัญหาการออกใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice) จะเชื่อมโยงกับระบบการจัดทำรายงานของกิจการได้หรือไม่ อย่างไร
- ปัญหาใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice) จุดที่ผู้ออก-ผู้รับต้องระวังในการนำส่ง-ขอคืน VAT

### วิทยากร

**อาจารย์ชัชพร เสนีสุข**  
อดีตนิติกรเชี่ยวชาญ  
กองกฎหมาย กรมสรรพากร  
วิทยากรผู้เชี่ยวชาญด้านกฎหมายภาษีอากร

**Promotion** หลักสูตรเดือน มกราคม-กุมภาพันธ์ 2566 **พิเศษสุด!**

จองอบรมล่วงหน้าภายในวันที่ 31 ธันวาคม 2565 **จองอบรมตั้งแต่วันที่ 1 ม.ค. - 28 ก.พ. 2566**

ใบรับในชั้นส่วนลดค่าอบรม

<input checked="" type="checkbox"/> <b>เข้าอบรม 1 ท่าน รับส่วนลด 500 บาท</b>	<input checked="" type="checkbox"/> <b>เข้าอบรม 2 ท่าน รับส่วนลด 500 บาท</b>
<input checked="" type="checkbox"/> <b>เข้าอบรม 3 ท่าน รับส่วนลด 1,000 บาท</b>	<input checked="" type="checkbox"/> <b>เข้าอบรม 3 ท่าน รับส่วนลด 1,000 บาท</b>

หรือ

ใบรับในชั้นส่วนลดค่าสมาชิก

<input checked="" type="checkbox"/> <b>รับส่วนลด 50% ค่าสมัคร หรือ ค่าอายุสมาชิก TAX</b> จากราคาปกติ 2,640 บาท ชำระเพียง 1,320 บาท	<input checked="" type="checkbox"/> <b>รับสิทธิ์สมัครหรือต่ออายุสมาชิก TAX/HR</b> ราคาพิเศษ
<b>HR</b> จากราคาปกติ 2,400 บาท ชำระเพียง 1,200 บาท เท่านั้น	<b>เข้าอบรม 2 ท่าน ชำระค่าสมาชิกเพียง 1,600 บาท</b>
	<b>เข้าอบรม 3 ท่าน ชำระค่าสมาชิกเพียง 1,000 บาท</b>

เงื่อนไข  
- ทุกรายจะมีใบรับส่วนลดตามจำนวนที่ชำระค่าเข้าได้ตลอดเดือน  
- ใบรับในชั้นส่วนลดค่าอบรม ใบใบชำระสิทธิ์ On-site ราคา 3,300 บาทขึ้นไป หรือ หลักสูตร Online ราคา 2,700 บาท (ไม่รวม VAT) / ใบรับในชั้นส่วนลดค่าสมาชิก  
- ใบรับในชั้นส่วนลดค่าสมาชิก ใบรับใบสมัครสมาชิกหรือต่ออายุสมาชิกจากราคาปกติ 2,640 บาท (ไม่รวม VAT) / ใบรับในชั้นส่วนลดค่าสมาชิก / การต่ออายุสมาชิกหรือต่ออายุสมาชิกตามเงื่อนไข

วันพฤหัสบดี ที่ **09** กุมภาพันธ์ 2566  
09.00-16.30 น.



### อัตราค่าสมัคร

สมาชิกท่านละ **2,700** + VAT 189 = 2,889 บาท  
บุคคลทั่วไปท่านละ **3,200** + VAT 224 = 3,424 บาท  
\* รับชำระเงินผ่านระบบ QR CODE หรือโอนเงินผ่านธนาคารเท่านั้น

● **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
  - การจัดเก็บต้นฉบับใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice) จะมีวิธีการจัดเก็บอย่างไร
  - ออกใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice) แล้วไม่ได้ส่งมอบให้ผู้รับทันทีจะมีความผิดหรือไม่
  - เมื่อมีการขายสินค้า หรือให้บริการแล้ว ไม่ได้ออกใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ให้ทันที สามารถออกย้อนหลังได้หรือไม่
  - การรับเลขที่ในใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ อย่างไม่ถือเป็นการส่งมอบใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์แล้ว
8. การยกเลิกใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice) และจัดทำใหม่ทดแทน
  - ข้อความที่ต้องระบุในใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (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 และจะพิสูจน์รายจ่ายจากรายงานอย่างไร
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
  - รับเงินสดจ่า เงินจะต้องออกใบกำกับภาษีอย่างไร 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. การยกเลิกออกใหม่ระหว่างใบกำกับภาษีแบบกระดาษ (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)
  - ปัญหาการจัดทำรายงานใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice) ระหว่างสำนักงานใหญ่ กับสาขา ต้องวางระบบอย่างไร



# บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด

## การอบรม Online ผ่านโปรแกรม



**ผู้สอนบัญชีเรียนอนุญาต**  
**นับชั่วโมงแบบไม่เป็นทางการได้**  
 (เงื่อนไขเป็นไปตามที่สภาวิชาชีพฯ กำหนด)

## ขั้นตอนการสมัครและเข้าใช้งาน

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

**คลิกเพื่อลงทะเบียน**

รหัสลงทะเบียน	รายการสัมมนา	วันที่/เวลา	ผู้ลงทะเบียนแล้ว				สถานะ
			รอ	OK	ยกเลิก	รวม	
13 มี.ค. 2563 09:00-12:30 น.	หลักสูตรการฝึกอบรมด้านบัญชี (Online Training) หลักสูตร 1. การบัญชีแบบคู่กัน 2. การบัญชีแบบคู่กัน 3. ระบบบัญชีแบบคู่กัน 4. ระบบบัญชีแบบคู่กัน		000	000	000	000	0
13 มี.ค. 2563 13:00-16:30 น.	Case Studies การบัญชีแบบคู่กันหลักสูตร 1. การบัญชีแบบคู่กัน 2. การบัญชีแบบคู่กัน 3. การบัญชีแบบคู่กัน 4. การบัญชีแบบคู่กัน		000	000	000	000	0

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

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

จงกล่าวธุรกรรมของคุณโดยไม่ เรือร้อยแล้ว

1. ทรานแซกชันการชำระเงินผ่าน QR Code หรือ Barcode โอนเงิน

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

**3** รอรับ e-mail จากเจ้าหน้าที่ธรรมนิติ (.....@dharmaiti.co.th)

- Link เข้าห้องสัมมนา (คลิก Link ณ วันสัมมนา)
- เอกสารประกอบการสัมมนา

**แบบฟอร์มตัวอย่าง**

แบบฟอร์มตัวอย่างการลงทะเบียนสัมมนาออนไลน์

**4** ผู้เข้าสัมมนาคัดตั้งโปรแกรม Zoom Version ล่าสุด แล้วลงทะเบียนโปรแกรมให้พร้อมใช้งาน

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

- กรณีติดตั้งโปรแกรมลงบนคอมพิวเตอร์ หรือ Notebook ที่มีกล้อง โดยเชื่อมต่อระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตความเร็วไม่ต่ำกว่า 10 Mbps เพื่อการสัมมนาที่มีประสิทธิภาพ

## เงื่อนไขการเข้าอบรม

- กำหนดจำนวนผู้เข้าสัมมนา 1 ท่าน / 1 User
- ผู้เข้าสัมมนาดังข้อ 1 ต้องลงทะเบียนก่อนเวลาที่จะเปิดห้องอย่างน้อย 20 นาที
- ผู้เข้าสัมมนาดังข้อ 1 ต้องมีบัญชี ZOOM เป็นชื่อ-นามสกุลจริง ด้วยภาษาไทย ให้ตรงตามบัตรประชาชน
- ผู้เข้าสัมมนาสามารถกดปุ่มยกมือ (Raise Hand) พิมพ์ข้อความผ่านช่องทางแชทได้ในระหว่างการอบรม
- หนังสือรับรองจะจัดส่งให้ทาง e-mail ภายใน 3 วันทำการ หลังเสร็จสิ้นการอบรม
- เมื่อท่านชำระเงิน บริษัทฯ จะส่ง Link การเข้าสัมมนาและไฟล์เอกสารล่วงหน้า 3 วันทำการก่อนวันสัมมนา โดยทางบริษัทฯ ของสมาชิก ในการยกเลิกและคืนเงินคุณกรณี

- ห้ามบันทึกภาพ วัสดุไอ แชร์ หรือนำไปเผยแพร่ (สงวนลิขสิทธิ์) -