

หลักเกณฑ์การออกและใช้

ใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice) ใบรับ (e-Receipt) ใบกำกับภาษี ใบเพิ่มหนี้ ใบลดหนี้ และใบรับ พร้อม การจัดทำรายงานภาษีซื้อ ภาษีขาย

- เอกสารในระบบ e-Tax ที่ต้องจัดทำรายงานในระบบ e-Filing ทำอย่างไร?
ให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ใหม่ของสรรพากร
- บทลงโทษเมื่อออกใบกำกับภาษีแบบกระดาษ (Tax Invoice) และใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice) ไม่เป็นไปตามกฎหมาย
- ปัญหาใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice) จุดที่ผู้ออก - ผู้รับต้องระวัง
ในการนำส่ง - ขอคืน VAT

วิทยากร

วิทยากรผู้ทรงคุณวุฒิด้านกฎหมายภาษีอากร



หลักสูตรเดือนเมษายน 2567

เข้าอบรม 2 ท่าน ลด 500 บาท
เข้าอบรม 3 ท่าน ลด 1,000 บาท

เฉพาะหลักสูตร Onsite ราคา 4,000 บาทขึ้นไป
หรือ หลักสูตร Online ราคา 3,300 บาทขึ้นไป (ยังไม่รวม VAT)
(หลักสูตรเดียวกัน / ใบเสร็จรับเงินฉบับเดียวกัน / ไม่รวมโปรแกรมอื่น)

กำหนดการสัมมนา	SCAN เพื่อจองสัมมนา	อัตราค่าสัมมนา
วันอังคารที่ 30 เมษายน 2567 (เวลา 09.00 - 16.30 น.) ณ โรงแรมโนโวเทล บางนา (ถ.ศรีนครินทร์) รถไฟฟ้า MRT สถานีศรีจตุรม ทางออกที่ 2 (ห่างจากสถานี 400 เมตร)		สมาชิก (Tax, HR) 4,500 + VAT 315 = 4,815 บาท บุคคลทั่วไป 5,200 + VAT 364 = 5,564 บาท (รวมเอกสาร อาหารว่าง ชา กาแฟ อาหารกลางวัน)

ท่านสามารถดูรายละเอียดเพิ่มเติมได้ที่ www.dst.co.th สำรองที่นั่งได้ที่ Tel 02-555-0700 กด 1

ยังอบรมมากยิ่งขึ้นเสียภาษีน้อย ค่าอบรมสามารถลงรายจ่ายได้ถึง 200%

📍 **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.01
4. การแจ้งเปลี่ยนแปลงการจัดทำ ส่งมอบ และเก็บรักษาใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice) และใบรับอิเล็กทรอนิกส์ (e-Receipt) ตามแบบ บ.อ.09
5. ใบรับรองอิเล็กทรอนิกส์คืออะไร และมีความสำคัญอย่างไร
 - หากไม่มีใบรับรองอิเล็กทรอนิกส์ สามารถยื่นคำขอใช้ใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ได้หรือไม่
 - กรณีออกใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์แล้ว แต่ใบรับรองฯ หมดอายุ จะมีผลกระทบหรือไม่ อย่างไร
6. การจัดทำใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice) ใบกำกับภาษีอย่างย่อ อิเล็กทรอนิกส์และใบรับอิเล็กทรอนิกส์ (e-Receipt) ตามหลักเกณฑ์ของสรรพากร
 - รายการที่ต้องระบุในใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice) แตกต่างจากใบกำกับภาษีแบบกระดาษ (Tax Invoice) หรือไม่
 - การจัดทำใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice) หลังออกใบกำกับภาษีอย่างย่อ
7. ปัญหาในการออกใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์
 - ปัญหาการตรวจสอบ ยืนยันการส่ง - การรับใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice)
 - กรณีออกใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice) และใบรับอิเล็กทรอนิกส์ (e-Receipt) แล้วผู้รับสามารถเลือกรับแบบกระดาษได้หรือไม่
 - การจัดส่งต้นฉบับใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice) จะมีวิธีการจัดทำอย่างไร
 - ออกใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice) แล้วไม่ได้ส่งมอบให้ผู้รับทันทีจะมีความผิดหรือไม่
 - เมื่อมีการขายสินค้าหรือให้บริการแล้วไม่ได้ออกใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ให้ทันทีสามารถออกย้อนหลังได้หรือไม่
 - การรับเลขที่ใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ อย่างไรถือเป็นการส่งมอบใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์แล้ว
8. การยกเลิกใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice) และจัดทำใหม่ทดแทน
 - ข้อความที่ต้องระบุในใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice) - หมายเลขลำดับของเอกสาร กับวันที่ไม่เรียงกันได้หรือไม่
 - มีขั้นตอนและวิธีการอย่างไร
9. ข้อมูลที่ต้องจัดทำเป็นรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์และนำส่งกรมสรรพากร
 - 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 และจะพิสูจน์รายการจ่ายของกิจการอย่างไร
12. หลักเกณฑ์การเป็นผู้ให้บริการนำส่งข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ (Service Provider) และผู้ให้บริการจัดทำเอกสาร

📍 **ใบกำกับภาษีแบบกระดาษ (Tax Invoice)**

1. หลักเกณฑ์และเงื่อนไขการออกใบกำกับภาษี ใบเพิ่มหนี้ ใบลดหนี้
 - รายการบังคับที่ต้องมี - จุดความรับผิดชอบในการออก (Tax Point) - ใบกำกับภาษีอย่างย่อ การออกใบกำกับภาษีเต็มรูป ออกรวมเมื่อสิ้นวันได้หรือไม่
 - การออกใบกำกับภาษีร่วมกับเอกสารการค้าอื่น เอกสารออกเป็นชุด - เหตุแห่งการออกใบเพิ่มหนี้ ใบลดหนี้ตามกฎหมายมีเงื่อนไขอย่างไร
2. 10 จุดที่ต้องระวัง ในการออกใบกำกับภาษี ใบเพิ่มหนี้ ใบลดหนี้
 - ปัญหาการระบุของแถมในใบกำกับภาษี - การระบุชื่อ, ที่อยู่, TAX ID ของผู้ออกหรือผู้รับใบกำกับภาษี ต้องทำอย่างไรจึงจะถูกต้อง
 - รับเงินมัดจำ เงินจองต้องออกใบกำกับภาษีอย่างไร เมื่อรับเงินสด หรือจ่ายเงินเพิ่ม ต้องออกใบเพิ่มหนี้ ใบลดหนี้หรือไม่
 - ปัญหาการระบุวันที่ในใบกำกับภาษี กรณีลูกค้าโอนเงินแล้วไม่แจ้งให้ทราบ
 - ลูกค้าชำระเป็นเงินสดต่างประเทศต้องออกใบกำกับภาษีอย่างไร ใช้อัตราแลกเปลี่ยนอย่างไร
3. แนวทางการตรวจสอบใบกำกับภาษีแบบกระดาษ (Tax Invoice) และใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice)
4. บทลงโทษเมื่อออกใบกำกับภาษีแบบกระดาษ (Tax Invoice) และใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice) ไม่เป็นไปตามกฎหมาย

📍 **ปัญหาการจัดทำรายงานภาษีซื้อ ภาษีขาย**

1. ผู้ประกอบการออกใบกำกับภาษีแบบกระดาษ (Tax Invoice) และออกใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice) ด้วยต้องทำอย่างไร
2. ผู้ประกอบการออกใบกำกับภาษีทั้ง 2 รูปแบบจะมีผลกระทบต่อกิจการอย่างไรหรือไม่
3. การยกเลิกออกใบกำกับภาษีใบกำกับภาษีแบบกระดาษ (Tax Invoice) กับออกใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice) สลับไปมาได้หรือไม่
4. ปัญหาการออกใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice) ระหว่างสำนักงานใหญ่ กับสาขา “สำนักงานใหญ่” ขาย “สาขา” ออกใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice) ได้หรือไม่
 - “สำนักงานใหญ่” ขาย “สาขา” ออกใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice) ได้หรือไม่
5. ปัญหาการออกใบกำกับอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice) จะเชื่อมโยงกับระบบการจัดทำรายงานของกิจการได้หรือไม่ อย่างไร
6. ปัญหาใบกำกับอิเล็กทรอนิกส์ (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