

CPD	ผู้ทำบัญชี นับชั่วโมงอื่นๆ ได้
	ผู้สอบบัญชี นับชั่วโมงอื่นๆ ได้

Top Case Study

ธุรกิจนำเข้า-ส่งออก และธุรกิจในเขตปลอดอากร

เจาะปัญหา VAT 0%, 7% และกรณีไม่เสีย VAT

- ความแตกต่างระหว่าง VAT 0% , VAT 7% และกรณียกเว้น VAT
- Case Study การส่งออกสินค้าทั้งกรณีส่งออกจริงและส่งออกเทียม
- Case Study การส่งสินค้าหรือให้บริการในเขตปลอดอากร

บรรยายโดย



อาจารย์ชุมพร เสนไสย

อดีตนิสิตรัฐวิชาวชาญ กองกฎหมาย กรมสรรพากร
วิทยากรผู้เชี่ยวชาญด้านกฎหมายภาษีอากร

SCAN เพื่อจองสัมมนา



เงื่อนไขของผู้นับชั่วโมงผู้ทำบัญชี

1. นำบัตรประจำตัวประชาชนมาแสดง ณ จุดลงทะเบียน
2. ผู้ที่นับชั่วโมงต้องเข้ารับการอบรมด้วยตัวเอง ไม่สามารถให้ผู้อื่นเข้าอบรมแทนได้
3. บริษัทฯ ปิดรับลงทะเบียนเวลา 09.00 น. โดยไม่อนุโลมทุกกรณี
4. บริษัทฯ ออกหนังสือรับรองตามจำนวนชั่วโมงที่เข้าอบรมจริง

กำหนดการสัมมนา

วันอังคารที่ **23**

พฤศจิกายน 2564

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

ณ โรงแรมดิเอมเมอรัลด์

(ถ.รัชดาฯ สีแยกห้วยขวาง) รถไฟใต้ดิน MRT
สถานีห้วยขวางทางออกโรงแรมดิเอมเมอรัลด์

อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR) 4,000 + VAT 280 = **4,280 บาท**

บุคคลทั่วไป 4,700 + VAT 329 = **5,029 บาท**

(รวมอาหารว่าง ชา กาแฟ อาหารกลางวัน)

สอบถามรายละเอียดเพิ่มเติมโทร..

02-555-0700 กด 1 , 02-587-6860-64

Fax. 02-555-0710

Line : @dharmaiseminar

1. ความแตกต่างในการเสีย VAT 0%, VAT 7% และไม่เสีย VAT
2. การเสีย VAT 0 % มีกรณีไหนบ้าง
 - กรณีเสีย VAT 0 ต้องออกใบกำกับภาษีหรือไม่
 - เอกสารที่ต้องใช้ในการพิสูจน์เพื่อเสีย VAT 0%
3. การเสีย VAT 7 % จะเสียเมื่อไร
 - กรณีไม่แน่ใจว่าต้องเสีย VAT 7 หรือ 0 เพื่อตัดปัญหาจะนำส่ง VAT 7% ให้สรรพากรทำได้หรือไม่
4. กรณีที่ไม่เสีย VAT มีหลักเกณฑ์อย่างไร
5. Case Studies การให้บริการทั้งในไทยและต่างประเทศต้องเสีย VAT อย่างไร
 - กรณีบริษัทเป็นนายหน้าหาลูกค้าที่ต่างประเทศให้กับบริษัทในไทยรายได้ค่านายหน้าต้องเสีย VAT 0 หรือ 7 %
 - เป็นนายหน้าให้บริษัทในต่างประเทศหาลูกค้าที่ต่างประเทศ เสีย VAT 0 หรือ 7 %
 - นำอุปกรณ์ไปซ่อมเครื่องจักรที่ต่างประเทศ เมื่อนำกลับเข้ามาต้องเสีย VAT หรือไม่
 - บริษัทต่างประเทศว่าจ้างบริษัทในไทยผลิตสินค้าโดยให้บริษัทในไทยผลิต Mold ให้ด้วย ค่า Mold ต้องเสีย VAT หรือไม่
 - บริษัทที่มีผู้บริหารที่เป็นชาวต่างชาติหนึ่งประจำการในไทยเพื่อ Management ให้กับบริษัทในเครือที่อยู่ในแต่ละประเทศ คำManagement ที่บริษัทในไทยเรียกเก็บจากต่างประเทศมี VAT หรือไม่ อัตราใด
 - ให้บริการที่ปรึกษาทางธุรกิจแก่ต่างประเทศโดยบางส่วนใช้ที่ต่างประเทศ บางส่วนใช้ในไทย จะเสีย VAT 7% เฉพาะที่ใช้ในไทย ใช้หรือไม่และจะใช้ฐานใดในการนำส่ง
6. Case Studies การส่งออกสินค้าทั้งกรณีส่งออกจริงและส่งออกเทียมและการนำเข้าจะเสีย VAT อย่างไร
 - การส่งสินค้าโดยผ่าน DHL จะได้สิทธิ VAT 0 % หรือไม่ ถ้าใบขนไม่ใช่ชื่อผู้ขายแต่เป็นชื่อของ DHL
 - เอกสารที่ต้องมีในกรณีจ้าง Shipping ขนสินค้าให้เพื่อจะได้สิทธิเสีย VAT 0 %
 - กรณี shipping รั้งจ้างขนส่งสินค้าหลายบริษัทโดยใบขนมีชื่อหลายบริษัทจะได้สิทธิเสีย VAT 0 % หรือไม่
 - ขายสินค้าให้บริษัทต่างประเทศแต่ลูกค้าของต่างประเทศอยู่ในไทยจึงให้บริษัทในไทยส่งสินค้าตรงไปยังลูกค้าของต่างประเทศ ต้องเสีย VAT 0 หรือ 7 %
 - ขายสินค้าให้กับต่างประเทศแต่ต่างประเทศให้ส่งสินค้าให้กับตัวแทนในไทยต้องนำส่ง VAT 0 หรือ 7 %
 - การโอนสิทธิการนำเข้าให้ลูกค้านำเข้าสินค้าเองต้องเรียกเก็บ VAT จากลูกค้าหรือไม่ VAT 7 % หรือ 0 หรือ ไม่เรียกเก็บ
 - กรณีซื้อสินค้าจากต่างประเทศ ราคา 100 บาท เพื่อนำมาขายให้กับลูกค้าในไทย โดยขายในราคา 150 บาท และให้ลูกค้านำเข้าสินค้าเองลูกค้านำเข้าจากฐาน 120 บาทต้องเสีย VAT อย่างไร ส่วนต่างต้องนำมาเสีย VAT เพิ่มหรือไม่
 - ลูกค้าส่งสินค้ามาให้บริษัทในไทยซ่อม พอลูกค้าเสร็จจัดส่งกลับไปยังต่างประเทศ ต้องเสีย VAT อัตราใด
 - ได้รับ Order จากต่างประเทศแต่บริษัทไม่มีสินค้าจึงจ้างโรงงานผลิตสินค้าให้ เมื่อผลิตเสร็จให้โรงงานส่งตรงไปยังต่างประเทศ บริษัทจะได้สิทธิ VAT 0% หรือไม่เอกสารที่ใช้พิสูจน์มีอะไรบ้าง
 - ส่งสินค้าไปให้ลูกค้าทดลองใช้ที่ต่างประเทศโดยผ่านพิธีการและทำใบสุทธินำกลับไว้เมื่อลูกค้าทดลองใช้แล้วพอใจจะซื้อสินค้าตัวนี้เลยจะเสีย VAT อย่างไร
 - บริษัทส่งสินค้าไปพักไว้ที่โกดังต่างประเทศเพื่อรอส่งมอบให้ลูกค้า เมื่อลูกค้าต้องการสินค้าก็จะมารับที่ โกดังที่อยู่ต่างประเทศ บริษัทจะเสีย VAT อย่างไร
7. Case Studies การส่งสินค้าหรือให้บริการในเขตปลอดอากรเสีย VAT 0 หรือ 7
 - กรณีบริษัทนอกเขตฯ ซื้อขายสินค้ากับบริษัทที่อยู่ในเขตฯ โดยส่งมอบสินค้านอกเขตฯ จะเสีย VAT 0 หรือ 7 % หากลูกค้าในเขตฯ แจ้งว่าได้รับสิทธิไม่เสีย VAT ต้องปฏิบัติอย่างไร
 - บริษัทนอกเขตฯ ขายสินค้าให้บริษัทในเขตฯ แต่บริษัทนอกเขตฯ ไม่มีสินค้า เลยซื้อสินค้าจากต่างประเทศและให้บริษัทในเขตฯ เป็นผู้นำเข้า บริษัทนอกเขตฯ ต้องเรียกเก็บ VAT 7% จากบริษัทในเขตฯ หรือไม่
 - บริษัทในเขตฯ ขายสินค้าให้บริษัทนอกเขตฯ โดยบริษัทนอกเขตฯ ให้ถือบริษัทที่เป็นลูกค้าอยู่นอกเขตฯ เป็นผู้นำเข้าของเข้าจะเสียภาษีมูลค่าเพิ่มอย่างไร
 - บริษัทนอกเขตฯ ซื้อสินค้ากับบริษัทในเขตฯ โดยให้บริษัทในเขตฯ ส่งสินค้าให้กับลูกค้าที่อยู่ในเขตฯ อีกคนหนึ่ง จะเสียภาษีอย่างไร
 - กรณีบริษัทเป็นคลังสินค้าที่ผ่านขนถ่ายสินค้าให้กับบริษัทที่อยู่ในเขตฯ จะได้ VAT 0 หรือไม่
8. การขายสินค้าหรือให้บริการแก่องค์การสหประชาชาติ (UN) ทบวงการชำนัญพิเศษของ UN สถาน เอกอัครราชทูต สถานกงสุลใหญ่ สถานกงสุลจะเสีย VAT 0 หรือ 7 %
9. บริษัทได้รับใบลดหนี้หรือใบเพิ่มหนี้จากบริษัทต่างประเทศหากมี VAT ด้วยจะนำมาลดยอดหรือเพิ่มยอด ในระบบ VAT ได้หรือไม่
10. ได้รับใบกำกับภาษีจากต่างประเทศโดยมี VAT เรียกเก็บมาด้วยจะนำมาขอคืนในไทยได้หรือไม่ หากขอคืนไม่ได้จะนำมาลดรายจ่ายได้หรือไม่
11. กรณีรายการสินค้าในใบขนไม่ตรงกับใบสั่งซื้อจะมีปัญหาเกี่ยวกับ VAT หรือไม่และจะแก้ไขอย่างไร
12. คุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี

ยังอบรมมา ยังเสียภาษีน้อย ค่าอบรมสามารถลดรายจ่ายได้เพิ่มขึ้นถึง 200%

สำรองที่นั่งได้ที่ โทรศัพท 02-555-0700 กด 1, 02-587-6860-4 โทรสาร 02-555-0710