

Top Case Study

ธุรกิจนำเข้า-ส่งออก และธุรกิจในเขตปลอดอากร

เจาะปัญหา VAT 0%, 7% และกรณีไม่เสีย VAT

- ◆ ความแตกต่างระหว่าง VAT 0% , VAT 7% และกรณียกเว้น VAT
- ◆ Case Studies การส่งออกและการนำเข้าสินค้าจะเสีย VAT อย่างไร
- ◆ Case Study การส่งสินค้าหรือให้บริการในเขตปลอดอากร



บรรยายโดย...

อาจารย์ชุมพร เสนโสภา

อดีตนิติกรเชี่ยวชาญ กองกฎหมาย กรมสรรพากร
วิทยากรผู้เชี่ยวชาญด้านกฎหมายภาษีอากร

SCAN
เพื่อจองสัมมนา



สอบถามรายละเอียดเพิ่มเติมโทร..

02-555-0700 กด 1 ,

02-587-6860-64

Line : @dharmnitiseminar BY...DHARMNITI SEMINAR AND TRAINING CO.,LTD.

กำหนดการสัมมนา

วันอังคารที่

25

ตุลาคม 2565

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

ณ โรงแรมแกรนด์ ฟอรัจูน กรุงเทพฯ

(ถ.รัชดาฯ สีแยกพระราม 9) รถไฟฟ้าใต้ดิน
สถานีพระราม 9 ทางออกอาคารฟอรัจูนทาวน์

อัตราค่าสัมมนา

ราคาสมาชิก (TAX,HR) 4,000 + VAT 280

= 4,280 บาท

บุคคลทั่วไป 4,700 + VAT 329

= 5,029 บาท

(รวมเอกสาร อาหารว่าง ชา กาแฟ อาหารกลางวัน)

หัวข้อสัมมนา

1. ความแตกต่างในการเสีย VAT 0%, VAT 7% และไม่เสีย VAT
2. การเสีย VAT 0 % มีกรณีไหนบ้าง
 - กรณีเสีย VAT 0 ต้องออกไปกำกับภาษีหรือไม่
 - เอกสารที่ต้องใช้ในการพิสูจน์เพื่อเสีย VAT 0%
3. การเสีย VAT 7 % จะเสียเมื่อไร
 - ไม่นับว่าต้องเสีย VAT 7% หรือ VAT 0 % จะนำส่ง VAT 7% ให้สรรพากรทำได้หรือไม่
4. กรณีที่ไม่เสีย VAT มีหลักเกณฑ์อย่างไร
5. Case Studies การให้บริการทั้งในไทยและต่างประเทศต้องเสีย VAT อย่างไร
 - บริษัทเป็นนายหน้าหาลูกค้าทั้งในไทยและต่างประเทศ
 - นำเครื่องจักรไปซ่อมที่ต่างประเทศแล้วนำกลับเข้ามาในไทย
 - บริษัทต่างประเทศว่าจ้างบริษัทในไทยผลิตสินค้าโดยผลิตแม่พิมพ์ ให้ด้วยต้องเสีย VAT อย่างไร
 - ค่า Management ที่บริษัทในไทยจ่ายให้บริษัทต่างประเทศต้องเสีย VAT อย่างไร
6. Case Studies การส่งออกและการนำเข้าสินค้าจะเสีย VAT อย่างไร
 - การส่งสินค้าโดยผ่านบริษัทขนส่งระหว่างประเทศจะได้สิทธิ VAT 0 %
 - เอกสารที่ต้องมีในกรณีจ้าง Shipping ขนสินค้าให้เพื่อจะได้สิทธิเสีย VAT 0 %
 - Shipping รับจ้างขนส่งสินค้าหลายบริษัทโดยโบขนานมีชื่อหลายบริษัทจะได้สิทธิเสีย VAT 0 % หรือไม่
 - ขายสินค้าให้บริษัทต่างประเทศแต่ลูกค้าอยู่ในไทยจึงให้บริษัทในไทยส่งสินค้าตรงไปยังลูกค้า
 - ส่งสินค้าให้กับตัวแทนของต่างประเทศในไทยต้องนำส่ง VAT 0% หรือ 7 %
 - โอนสิทธิการนำเข้าให้ลูกค้านำเข้าสินค้าเองต้องเรียกเก็บ VAT จากลูกค้าหรือไม่
 - ซื้อสินค้าจากต่างประเทศให้ลูกค้านำเข้าสินค้าเองจะต้องเสีย VAT อย่างไรจากส่วนต่าง
 - ส่งออกไปต่างประเทศ แต่เรียกเก็บเงินค่าสินค้าเกินกว่ามูลค่าตามโบขนานออก ส่วนเกินเสีย VAT หรือไม่
 - ลูกค้าส่งสินค้ามาให้บริษัทในไทยซ่อม ซ่อมเสร็จต้องส่งกลับไปต่างประเทศต้องเสีย VAT อัตราใด
 - บริษัทไม่มีสินค้าได้จ้างโรงงานผลิตสินค้าให้โดยให้โรงงานส่งตรงไปยังลูกค้าเสีย VAT อย่างไร
 - ส่งสินค้าไปให้ลูกค้าทดลองใช้ที่ต่างประเทศลูกค้าพอพอใจจะซื้อสินค้าตัวเดิมจะเสีย VAT อย่างไร
 - บริษัทส่งสินค้าไปพักไว้ที่โกดังต่างประเทศเมื่อลูกค้าต้องการสินค้าก็จะมารับที่โกดัง จะเสีย VAT อย่างไร
7. Case Studies การส่งสินค้าหรือให้บริการในเขตปลอดอากร
 - บริษัทขายสินค้าให้ลูกค้าที่อยู่ EPZ โดยให้ลูกค้านำเข้าสินค้าเอง ผู้ขายเสีย VAT อย่างไร
 - ให้ลูกค้าที่อยู่ในคลังสินค้าทัณฑ์บนนำเข้าสินค้าจากต่างประเทศ บริษัทผู้ขายต้องเรียกเก็บ VAT หรือไม่
 - กรณีบริษัทเป็นคลังสินค้าทัณฑ์บนขายสินค้าให้กับบริษัทที่อยู่ในเขตอากรจะได้ VAT 0 หรือไม่
 - บริษัทส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้าของบริษัทในเขต EFZ ที่อยู่นอกเขตปลอดอากร
 - ผู้ซื้อได้รับสิทธิยกเว้นอากรขาเข้า ผู้ขายต้องเรียกเก็บ VAT 0%หรือ VAT 7%
 - การนำเข้าสินค้าของบริษัทที่อยู่ต่างเขตปลอดอากรจะเสีย VAT อย่างไร
 - บริษัท EFZ ขายสินค้าให้กับบริษัทที่อยู่ในเขตอุตสาหกรรมแต่ให้ส่งสินค้าให้กับบริษัทภายนอก
 - บริษัทซื้อสินค้ากับบริษัทที่อยู่นอกเขตฯ โดยให้ผู้ขายเป็นผู้นำเข้าไปเก็บใบโรงพักสินค้าที่อยู่ในเขตฯ
 - บริษัทในเขตฯ ให้ลูกค้าที่อยู่นอกเขตฯเป็นผู้นำเข้าจะเสียภาษีมูลค่าเพิ่มอย่างไร
 - ส่งสินค้าให้กับลูกค้าที่อยู่ในเขตปลอดอากรเดียวกันจะเสีย VAT อย่างไร
8. การขายสินค้าหรือให้บริการแก่องค์กรสหประชาชาติ (UN) ทบวงการชำนัญพิเศษของ UN สถานเอกอัครราชทูตสถานกงสุลใหญ่สถานกงสุล
9. ปัญหาใบกำกับภาษี ใบเพิ่มหนี้ ใบลดหนี้ และการลงรายงานภาษี
 - ใบกำกับภาษีจากต่างประเทศโดยมี VAT จะนำมาขอคืนหรือจะนำมาลงรายจ่าย
 - ใบลดหนี้หรือใบเพิ่มหนี้จากบริษัทต่างประเทศจะนำมาลดยอดหรือเพิ่มยอดในระบบ VAT ได้หรือไม่
 - การลงรายงานภาษีกรณีมีทั้ง VAT 0% , VAT 7% และไม่เสียภาษีมูลค่าเพิ่ม
10. วิธีการเสียภาษีซื้อ
11. กรณีรายการสินค้าในใบขนไม่ตรงกับใบสั่งซื้อจะมีปัญหาเกี่ยวกับ VAT หรือไม่และจะแก้ไขอย่างไร

เงื่อนไขของผู้รับเข้าไม่ผู้กำกับบัญชี

1. นักจัดประจำตัวประชาชนมาแดง ณ จุดลงทะเบียน
2. ผู้ที่รับเข้าไม่ต้องชำระค่าธรรมเนียมด้วยตนเอง ไม่สามารถให้ผู้อื่นชำระแทนได้
3. บริษัทฯ ปิดรับลงทะเบียนเวลา 09.00 น. โดยไม่อุทกขณคดี
4. บริษัทจะออกหนังสือรับรองจำนวนตัวรับเข้าจริง