

ค้นคำตอบ

บอกเทคนิค

..พิชิตปัญหา..

ภาษีมูลค่าเพิ่ม

วิทยากร วิทยากรผู้ทรงคุณวุฒิทางด้านกฎหมายภาษีอากร

ราคาสมาชิก (Tax, BL)

2,800 + VAT 196 = 2,996 บาท

บุคคลทั่วไป

3,300 + VAT 231 = 3,531 บาท

(รวม อาหารว่าง ชา กาแฟ อาหารกลางวัน)

วันศุกร์ที่ 20 สิงหาคม 2553

เวลา 09.00-16.30 น.

ณ โรงแรมวินเซอร์ สวีท (ถ.สุขุมวิท ซ.20)

รถไฟฟ้า BTS สถานีไอศกรีม, รถไฟฟ้าใต้ดิน สถานีสุขุมวิท

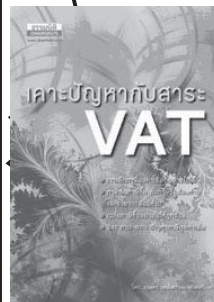
พิเศษ!!

ผู้เข้าสัมมนาจะได้รับหนังสือ

เคาะปัญหา

กับสาระ VAT

มูลค่า 390 บาท ฟรีทันที!!



✦ **การจดทะเบียนและการขอเข้าสู่ระบบภาษีมูลค่าเพิ่ม**

- บุคคลธรรมดาที่มีสิทธิเข้าสู่ระบบภาษีมูลค่าเพิ่มหรือไม่ ถ้าบริษัท ได้ใบกำกับภาษีมาจากบุคคลธรรมดา ต้องตรวจสอบก่อนหรือไม่
- ความหมายของคำว่า "สถานประกอบการ" ที่ต้องจดทะเบียนภาษีมูลค่าเพิ่มตามหลักเกณฑ์ของสรรพากร
- ปัญหาการขายพืชผลการเกษตรมีหลักเกณฑ์ในการพิจารณาอย่างไรว่าจะต้องเสียภาษีมูลค่าเพิ่มหรือไม่
- ประกอบกิจการขายหนังสือ พร้อมซีดี มีรายได้เกิน 1,800,000 บาท ต้องจดทะเบียนภาษีมูลค่าเพิ่มหรือไม่
- ธุรกิจขนส่งจะขอเข้าสู่ระบบ VAT ได้หรือไม่

✦ **วิธีการออกใบกำกับภาษี ใบลดหนี้ ใบเพิ่มหนี้**

- สินค้าที่มีการรับประกัน เมื่อสินค้าชำรุดลูกค้าส่งสินค้าคืนผู้ขายจะต้องปฏิบัติอย่างไร
- ลูกค้าไม่ต้องการใบกำกับภาษี ผู้ขายจะต้องปฏิบัติอย่างไร จะออกใบกำกับภาษีให้กับบุคคลอื่นได้หรือไม่
- วิธีการออกใบกำกับภาษีเมื่อได้รับเงินค่าสินค้าล่วงหน้าต้องปฏิบัติอย่างไร
- ออกใบกำกับภาษีเลขที่ไม่เรียงจะมีโทษหรือไม่อย่างไร

สำรองที่นั่งได้ที่ โทร. 02-555-0600 (สายตรงอัตโนมัติ), 02-555-0700 กด 1 โทรสาร 02-555-0622

- ใบกำกับภาษีไม่มีคำว่า "ต้นฉบับ" ใช้ได้หรือไม่
- ผากขายสินค้าออกใบกำกับภาษีเมื่อใด
- ส่งสินค้าตัวอย่างให้ลูกค้าทดลองใช้ต้องออกใบกำกับภาษีหรือไม่ จะใช้หลักฐานใดในการลงรายงาน
- กรณีให้บริการที่จอดรถจะออกใบกำกับภาษีอย่างย่อได้หรือไม่
- กรณีได้รับชำระเงินค่าบริการด้วยเช็ค แต่ เช็คเด็งใบกำกับภาษีที่ออกไปแล้วต้องปฏิบัติอย่างไร
- กรณีได้รับเงินช่วยเหลือจากบริษัทแม่ที่ต่างประเทศต้องออกใบกำกับภาษีหรือไม่
- ผู้ขายสินค้าไทยโอนสิทธิในการนำเข้าสินค้าให้กับผู้ซื้อเป็นคนนำเข้า ผู้ขายจะออกใบกำกับภาษีเรียกเก็บค่าสินค้าได้หรือไม่
- กรณีออกใบลดหนี้ไปแล้วถ้าปรากฏว่าราคาในใบกำกับภาษีถูกต้องแล้วจะออกใบเพิ่มหนี้ไปหักใบลดหนี้ได้หรือไม่
- การขายสินค้าด้วยเครื่องจำหน่ายสินค้าอัตโนมัติจะออกใบกำกับภาษีอย่างย่อหรือเต็มรูปแบบและออกเมื่อใด
- กรณีที่ผู้ซื้อ/ผู้ให้บริการไม่ยอมรับใบกำกับภาษี ผู้ขาย/ผู้ให้บริการต้องปฏิบัติอย่างไร
- กรณีขายสินค้าทั้งที่เสีย VAT และไม่เสีย VAT จะออกใบกำกับภาษีใบเดียวกันได้หรือไม่
- กรณีที่ออกใบกำกับภาษีโดย คำนวณภาษีมูลค่าเพิ่มผิดจะออกใบลดหนี้ได้หรือไม่
- กรณีได้รับใบลดหนี้รายการไม่ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ของสรรพากรจะสามารถใช้ ใบลดหนี้ได้หรือไม่
- ใบลดหนี้ หรือใบเพิ่มหนี้ จะเครดิตได้ภายใน 6 เดือนหรือไม่
- กรณีรับชำระค่าสินค้าหรือค่าบริการด้วยบัตรเครดิตจะออกใบกำกับภาษีเมื่อใด
- กรณีออกใบกำกับภาษีด้วยเครื่องบันทึกการเก็บเงินถ้าเครื่องเสียจะออกด้วยมือได้หรือไม่
- กรณีลูกค้าชำระค่าสินค้า/บริการมากเกินไป แต่ไม่รับเงินคืนจะให้นำไปหักกับค่าสินค้า/ค่าบริการในครั้งต่อไป ใบกำกับภาษีจะต้องออกอย่างไร
- กรณีลูกค้าซื้อสินค้าได้ตามเป้า บริษัทออกใบลดหนี้ให้กับลูกค้าใบลดหนี้ที่ออกมี VAT หรือไม่

✦ **การขอคืนภาษีซื้อและการนำส่งภาษีมูลค่าเพิ่ม**

- กรณีหน่วยงานราชการแจ้งให้บริษัทเปลี่ยนที่อยู่ใบกำกับภาษีที่เดิมยังคงใช้ได้หรือไม่ แล้วภาษีซื้อที่ได้รับเป็นที่อยู่เดิมจะขอคืนได้หรือไม่
- สำนักงานใหญ่ซื้อสินค้าแต่ให้ออกใบกำกับภาษีในนามของสาขา ใครมีหน้าที่ขอคืนภาษีซื้อ
- กรณีสินค้าหรือทรัพย์สินสูญหายต้องนำส่ง VAT หรือไม่จะใช้ราคาใดในการนำส่ง ถ้าได้ แจ้งความไว้แล้วยังคงต้องนำส่ง VAT อีกหรือไม่
- สินค้าขาด Stock จะใช้ราคาต้นทุนในการคำนวณภาษีมูลค่าเพิ่มได้หรือไม่
- ให้สินค้าทดลองใช้แก่ลูกค้าอย่างไรไม่ต้องเสีย VAT
- ชื่อทองแจกพนักงานต้องนำส่ง VAT จากฐานใด
- นำทรัพย์สินมาแจกให้ลูกค้าจะใช้ราคาต้นทุนหรือราคาขายเพื่อนำส่งภาษีมูลค่าเพิ่ม
- กรณีซื้อคอมพิวเตอร์มาเพื่อบริจาคให้กับ สถานศึกษาต้องนำส่ง VAT หรือไม่และภาษีซื้อที่ได้รับจะขอคืนได้หรือไม่
- ชื่อทองมาแจกพนักงานตอนปีใหม่ขอคืน VAT ได้หรือไม่ตอนแจกให้พนักงานจะต้องนำส่งภาษีขายหรือไม่จะใช้ราคาใดในการนำส่ง
- กรณีให้ของขวัญ ของชำร่วยกับลูกค้าต้องออกใบกำกับภาษีหรือไม่และใช้เอกสารใดในการลงรายงานภาษีขาย
- ให้กระเช้าโดยแนบนามบัตรกับลูกค้าช่วงเทศกาลปีใหม่ต้องนำส่งภาษีขายหรือไม่
- บริษัทในเขตปลอดอากรขายสินค้าให้กับบริษัทที่อยู่นอกเขตปลอดอากรเสีย VAT หรือไม่ อัตราใด
- ลูกค้าในไทยสั่งซื้อสินค้าจากบริษัท บริษัทไม่มีสินค้าจึงสั่งซื้อจากต่างประเทศโดยให้ผู้ซื้อสินค้าเป็นผู้ผ่านพิธีการนำเข้าบริษัทต้องออกใบกำกับภาษีเรียกเก็บ VAT 7% หรือไม่
- บริษัทในไทยให้คำปรึกษาแก่บริษัทในต่างประเทศโดยส่งคำปรึกษาผ่าน E-mail

ต้องนำส่งภาษีมูลค่าเพิ่มในอัตราเท่าใด

- บริษัทจ้างอีกบริษัทหนึ่งผลิตชิ้นงานโดยให้บริษัทผู้รับจ้างใช้เครื่องจักรของผู้ว่าจ้างในการผลิตชิ้นงานนั้น บริษัทผู้ว่าจ้างมีภาระภาษีอย่างไร
- กรณีนำสินค้าไปบริจาคให้กับหน่วยงานราชการต้องนำส่งภาษีขายหรือไม่
- บริษัทในไทยเป็นนายหน้าหาลูกค้าในต่างประเทศให้กับผู้ขายสินค้าในต่างประเทศต้องนำส่ง VAT หรือไม่
- บริษัทขายสินค้าที่มีประกันแล้วลูกค้านำสินค้านั้นมาให้ซ่อมโดยบริษัทได้นำอะไหล่มาเปลี่ยนให้กับลูกค้า อะไหล่ที่นำไปเปลี่ยนนั้นต้องนำส่งภาษีขายหรือไม่
- บริษัทในไทยได้จ่ายค่าค่าประกันเงินกู้ให้กับบริษัทแม่ที่ต่างประเทศต้องนำส่งภ.พ. 36 หรือไม่
- จ่ายค่าบริการการใช้ WEB ให้กับบริษัทต่างประเทศต้องนำส่ง ภ.พ.36 หรือไม่
- กรณีบริษัทแม่ที่ต่างประเทศส่งพนักงานเข้ามา TRAINING กับบริษัทลูกในเมืองไทยโดยให้บริษัทลูกในไทยจ่าย ค่าที่พัก ค่าเดินทางไปก่อนแล้วเรียกเก็บคืน ตอนเรียกเก็บคืนบริษัทลูกต้องนำส่งภาษีมูลค่าเพิ่ม หรือไม่
- ขายคูปองอาหารให้กับผู้ใช้บริการศูนย์อาหารต้องนำส่ง VAT หรือไม่
- ส่งสินค้าไปต่างประเทศเพื่อทดสอบคุณภาพแล้วนำเข้ามาในไทยต้องเสียภาษีนำเข้าหรือไม่ ตอนจ่ายเงินค่าทดสอบไปต่างประเทศจะต้องนำส่ง ภ.พ. 36 อีกหรือไม่
- ส่งสินค้าไปซ่อมที่ต่างประเทศต้องนำส่ง ภ.พ.36หรือไม่
- กรณีส่งออกสินค้าได้รับเงินมาล่วงหน้าจะนำส่ง VAT เมื่อใด
- จ่ายค่าฝึกอบรมไปต่างประเทศต้องนำส่ง ภ.พ.36 หรือไม่
- กรณีแจ้งเปลี่ยนที่อยู่ จะยึดวันที่ใดในการใช้ที่อยู่ใหม่ตามแบบ ภ.พ.09
- ซื้อเหล้ามาแจกลูกค้าภาษีซื้อขอคืนได้หรือไม่
- นำสินค้าเก่าที่ใช้แล้วไปบริจาคต้องเสีย VAT หรือไม่และภาษีซื้อที่ขอคืนไปแล้วต้องทำอะไร
- ภาษีซื้อต้องห้ามที่ลงรายจ่ายได้
- ของรางวัลที่ได้เนื่องจากกิจกรรมส่งเสริมการขายผู้ขายเรียกเก็บภาษีมูลค่าเพิ่มผู้ซื้อจะขอคืนภาษีมูลค่าเพิ่มที่เสียไปได้หรือไม่
- ซื้อคูปองน้ำมันเพื่อใช้เติมรถยนต์ ใบกำกับภาษีไม่ได้ระบุเลขทะเบียนรถจะขอคืนภาษีซื้อได้หรือไม่
- จ่ายเงินซื้อของชำร่วยแทนบริษัทในเครือแล้วเรียกเก็บคืนต้องออกใบกำกับภาษีหรือไม่และภาษีซื้อที่ได้รับจะขอคืนได้หรือไม่

เงื่อนไขของผู้รับชั่วโมงผู้ทำบัญชี	
1.	นำบัตรประจำตัวประชาชนมาแสดง ณ จุดลงทะเบียน
2.	ผู้ที่นับชั่วโมงต้องเข้ารับการอบรมด้วยตัวเองไม่สามารถให้ผู้อื่นเข้าสัมมนาแทนได้
3.	บริษัทปิดรับลงทะเบียนเวลา 09.00 น.โดยไม่อนุโลมทุกกรณี
4.	บริษัทจะออกหนังสือรับรองตามจำนวนชั่วโมงที่เข้าอบรมจริง

✦ **วิธีการลงรายงานและการจัดเก็บเอกสาร**

- กรณีนำเข้าสินค้าจะใช้อัตราแลกเปลี่ยนใดในการลงรายงานภาษี
- ได้รับใบกำกับภาษีข้ามเดือนหรือข้ามปีจะลงรายงานภาษีซื้ออย่างไร
- ออกใบกำกับภาษีอย่างย่อด้วยเครื่องบันทึกการเก็บเงินลงรายงานภาษีขายอย่างไร
- กรณีแปลงค่าอัตราแลกเปลี่ยนผิดจะต้องทำอย่างไรกับภาษีที่ขายนำส่งไปแล้วจะไม่ยื่นเพิ่มเติมทำได้หรือไม่
- กรณีสรรพากรให้เพิ่มยอดขายต้องทำตามหรือไม่ ถ้าเพิ่มยอดขายจะกระทบภาษีอย่างไร
- INVOICE ต่างประเทศจะออกเป็นเงินตราต่างประเทศต้องขออนุญาตอธิบดีกรมสรรพากรหรือไม่
- ได้รับใบกำกับภาษีที่มีรอยขีดฆ่าตรงจำนวนราคาต่อหน่วยจะขอคืนภาษีซื้อได้หรือไม่
- กรณีนำส่งภาษีมูลค่าเพิ่มคลาดเคลื่อนต้องกรอกในแบบ ภ.พ. 30 อย่างไร
- การคิดเบี่ยปรับเงินเพิ่มกรณียื่นภาษีขายไว้ขาด
- ไม่ได้ยื่นแบบ ภ.พ. 36 ภายในเวลาที่กำหนดต้องเสียเบี่ยปรับเงินเพิ่มหรือไม่อย่างไร
- เอกสารทางด้านภาษีจำเป็นต้องเก็บในบริษัทหรือไม่ ถ้าเก็บไว้ที่อื่นต้องแจ้งกรมสรรพากรหรือไม่
- การทำลายเอกสารต้องแจ้งกรมสรรพากรหรือไม่
- เอกสารทางภาษีถ้าเก็บครบ 5 ปี แล้วจะทำลายเลยได้หรือไม่