

CPD	ผู้ทำบัญชี	นับชั่วโมงอื่นๆได้
	ผู้สอบบัญชี	นับชั่วโมงอื่นๆได้

SCAN เพื่อจองสัมมนา



TOP Case Studies

ธุรกิจนำเข้า-ส่งออก และธุรกิจในตลาดพลุดอก

เจาะปัญหา VAT 0%, 7% และกรณีไม่เสีย VAT

วิทยากร

อาจารย์โพบุลย์ ดายรักษา

- ที่ปรึกษาทางด้านภาษีและผู้เชี่ยวชาญด้านการวางแผนภาษีอากร
- ที่ปรึกษาด้านกฎหมายภาษีอากร บริษัทลอล่า กรุ๊ป โอบีคัส โซเชียล ที่ปรึกษา จำกัด
- อาจารย์พิเศษมหาวิทยาลัยของรัฐและเอกชน

กำหนดการสัมมนา

วันศุกร์ที่ 26 เมษายน 2562

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

ณ โรงแรมดิเอ็มเมอรัลด์

(ถ.รัชดา สีแยกห้วยขวาง) รถไฟฟ้าใต้ดิน MRT
สถานีห้วยขวาง ทางออกโรงแรมดิเอ็มเมอรัลด์

Promotion

เข้าอบรมเดือน เมษายน

2 ท่าน ลด 500 บาท

3 ท่าน ลด 1,000 บาท

(หลักสูตรเดียวกัน/ใบเสร็จรับเงินฉบับเดียวกัน/ไม่รวมโปรแกรมอื่น)

อัตราค่าสัมมนาทันที

สมาชิก (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 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
 - เป็นนายหน้าให้บริษัทในต่างประเทศหาลูกค้าที่ต่างประเทศให้เสีย VAT 0 หรือ 7
 - นำอุปกรณ์ไปซ่อมเครื่องจักรที่ต่างประเทศ อุปกรณ์นั้นต้องเสีย VAT หรือไม่
 - การส่งพนักงานไปคุมงานก่อสร้างที่ต่างประเทศต้องเสีย VAT หรือไม่

- บริษัทต่างประเทศว่าจ้างบริษัทในไทยผลิตสินค้าโดยให้บริษัทในไทยผลิต Mold ให้ด้วย เมื่อผลิตเสร็จก็ส่งสินค้าไปต่างประเทศโดย Mold ยังอยู่ในไทยค่า Mold ต้องเสีย VAT หรือไม่
- ให้บริการแปลเอกสารเมื่อแปลเสร็จส่งไปใช้ต่างประเทศทั้งหมดต้องนำส่ง VAT อัตราใด
- บริษัทมีผู้บริหารที่เป็นชาวต่างชาตินั่งประจำการในไทยเพื่อ Management ให้กับบริษัทในเครือที่อยู่ในแต่ละประเทศ ค่า Management ที่บริษัทในไทยเรียกเก็บจากต่างประเทศมี VAT หรือไม่ อัตราใด
- ให้บริการที่ปรึกษาทางธุรกิจแก่ต่างประเทศโดยบางส่วนใช้ที่ต่างประเทศ บางส่วนใช้ในไทย จะเสีย VAT 7% เฉพาะที่ใช้ในไทยหรือไม่และจะใช้ฐานใดในการนำส่ง
- บริษัทในไทยรับตรวจสอบคุณภาพสินค้าให้กับบริษัทต่างประเทศแล้วแจ้งผลการตรวจไปยังต่างประเทศจะเสีย VAT อัตราใด

6. Case Studies การส่งออกสินค้าทั้งกรณีส่งออกจริงและส่งออกเทียมและการนำเข้าจะเสีย VAT อย่างไร

- การส่งสินค้าโดยผ่าน DHL จะได้สิทธิ VAT 0 % หรือไม่ ถ้าไปชนไม่ชนกับผู้ขายแต่เป็นชื่อของ DHL
- เอกสารที่ต้องมีในกรณีจ้าง Shipping ขนสินค้าให้เพื่อจะได้สิทธิเสีย VAT 0
- กรณี shipping รับจ้างขนสินค้าหลายบริษัทโดยไปชนมีชื่อหลายบริษัทจะได้สิทธิเสีย VAT 0 หรือไม่
- บริษัทในไทยขายส่งออกสินค้าให้กับลูกค้าต่างประเทศและลูกค้าต่างประเทศนั้นก็ส่งสินค้าตัวเดิมกลับมาให้กับลูกค้าในไทย โดยบริษัทที่เป็นผู้ขายให้กับต่างประเทศนั้นทราบอยู่แล้วว่าสุดท้ายสินค้ามันจะกลับมาในไทยกรณีแบบนั้นทำได้หรือไม่ และจะเสีย VAT อย่างไร
- ขายสินค้าให้บริษัทต่างประเทศแต่ลูกค้าของต่างประเทศอยู่ในไทยเลยให้บริษัทในไทยส่งสินค้าตรงไปยังลูกค้าของต่างประเทศต้องเสีย VAT 0 หรือ 7
- ขายสินค้าให้กับต่างประเทศแต่ต่างประเทศให้ส่งสินค้าให้กับตัวแทนในไทยต้องนำส่ง VAT 0 หรือ 7
- การโอนสิทธิการนำเข้าให้ลูกค้านำเข้าสินค้าเองต้องเรียกเก็บ VAT จากลูกค้าหรือไม่ VAT 7 หรือ 0 หรือ ไม่เรียกเก็บ
- การนำเข้าวัตถุดิบเพื่อนำมาประกอบในไทยแล้วส่งออกไปต่างประเทศต้องเสีย VAT อย่างไร
- กรณีซื้อสินค้าจากต่างประเทศ สมมติราคา 100 บาท เพื่อนำมาขายให้กับลูกค้าในไทย โดยขายให้ลูกค้าในไทยในราคา 150 บาท และให้ลูกค้านำเข้าสินค้าเองโดยลูกค้านำเข้าจากฐาน 120 บาทต้องเสีย VAT อย่างไร ส่วนต่างต้องนำมาเสีย VAT เพิ่มหรือไม่
- ลูกค้าส่งสินค้ามาให้บริษัทในไทยซ่อม พอซ่อมเสร็จจัดส่งกลับไปต่างประเทศ

- ลูกค้าส่งสินค้ามาให้บริษัทในไทยตรวจสอบคุณภาพหากไม่ได้มาตรฐานก็ให้ทำลายในไทยหากได้มาตรฐานก็ให้ ส่งกลับไปต่างประเทศจะเสีย VAT อย่างไรหรือไม่
- ส่งสินค้าตัวอย่างไปต่างประเทศโดยให้พนักงานถือไปให้ลูกค้าจะเสีย VAT หรือไม่
- ได้รับ Order จากต่างประเทศแต่บริษัทไม่มีสินค้าได้จ้างโรงงานผลิตสินค้าให้ เมื่อผลิตเสร็จให้โรงงานส่งตรงไปยังต่างประเทศ บริษัทจะได้สิทธิ VAT 0% หรือไม่ เอกสารที่ใช้พิสูจน์มีอะไรบ้าง
- ส่งสินค้าไปให้ลูกค้าทดลองใช้ที่ต่างประเทศโดยผ่านพิธีการและทำใบสุทธินำกลับไว้เมื่อลูกค้าทดลองใช้แล้วลูกค้าขอซื้อสินค้าตัวนี้เลยจะเสีย VAT อย่างไร
- บริษัทส่งสินค้าไปทั่วไว้ที่โกดังต่างประเทศเพื่อรอส่งมอบให้ลูกค้า เมื่อลูกค้าต้องการสินค้าก็จะมารีบที่ โกดังที่อยู่ต่างประเทศบริษัทจะเสีย VAT อย่างไร

7. Case Studies การส่งสินค้าหรือให้บริการในเขตปลอดอากรเสีย VAT 0 หรือ 7

- การนำวัตถุดิบเข้าไปทำการก่อสร้างในเขตปลอดอากรต้องผ่านกรมศุลกากร หรือไม่
 - กรณีบริษัทนอกเขต ซื้อขายสินค้ากับบริษัทที่อยู่ในเขตโดยส่งมอบสินค้านอกเขตจะเสีย VAT 0 หรือ 7 หากลูกค้าในเขตแจ้งว่าได้รับสิทธิไม่เสีย VAT ต้องปฏิบัติอย่างไร
 - บริษัทนอกเขตฯ ขายสินค้าให้บริษัทในเขตฯ แต่บริษัทนอกเขตฯ ไม่มีสินค้าเลยซื้อสินค้าจากต่างประเทศโดยให้บริษัทในเขตฯ เป็นผู้นำเข้า บริษัทนอกเขตฯ ต้องเรียกเก็บ VAT 7% จากบริษัทในเขตฯ หรือไม่
 - บริษัทในเขตฯ ขายสินค้าให้บริษัทนอกเขตฯ โดยบริษัทนอกเขตฯ ก็ให้อีกบริษัทที่เป็นลูกค้าอยู่นอกเขตฯ เป็นผู้นำเข้าของข้างเสียภาษีมูลค่าเพิ่มอย่างไร
 - บริษัทนอกเขตฯ ซื้อสินค้ากับบริษัทในเขตฯ โดยให้บริษัทในเขตฯ ส่งสินค้าให้กับลูกค้าที่อยู่ในเขตฯ อีกเขตฯหนึ่งจะเสียภาษี อย่างไร
 - กรณีบริษัทเป็นคลังสินค้าตัวแทนขายสินค้าให้กับบริษัทที่อยู่ในเขตฯ จะได้ VAT 0 หรือไม่
8. การขายสินค้าหรือให้บริการแก่องค์กรสหประชาชาติ (UN) ททบการชำนาญพิเศษของ UN สถาน เอกอัครราชทูต สถานกงสุลใหญ่ สถานกงสุล จะเสีย VAT 0 หรือ 7
9. บริษัทได้รับใบลดหนี้หรือใบเพิ่มหนี้จากบริษัทต่างประเทศ หากมี VAT ด้วยจะนำมาลดยอดหรือเพิ่มยอด VAT ได้หรือไม่
10. ได้รับใบกำกับภาษีจากต่างประเทศโดยมี VAT เรียกเก็บมาด้วยจะนำมาขอคืนในไทยได้หรือไม่ หากขอคืนไม่ได้จะนำมาลงรายจ่ายได้หรือไม่
11. กรณีรายการสินค้าในใบชนไม่ตรงกับใบสั่งซื้อจะมีปัญหาเกี่ยวกับ VAT หรือไม่และจะแก้ไขอย่างไร
12. คุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี

ยิ่งอบรมมาก ยิ่งเสียภาษีน้อย ค่าอบรมสามารถลงรายจ่ายได้เพิ่มขึ้นถึง 200%

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