

# VAT 0%

## ปัญหาภาษีที่ผู้ส่งออก...

### ต้องระวัง

**วิทยากร**

**อาจารย์รุ่งทิพย์ ธัญวงษ์**  
วิทยากรผู้เชี่ยวชาญด้านกฎหมายภาษีอากร

**เงื่อนไขของผู้รับชั่วโมงผู้ทำบัญชี**

1. นำบัตรประจำตัวประชาชนมาแสดง ณ จุดลงทะเบียน
2. ผู้ที่รับชั่วโมงต้องเข้ารับการอบรมด้วยตัวเอง ไม่สามารถให้ผู้อื่นเข้าอบรมแทนได้
3. บริษัทฯ ปิดรับลงทะเบียนเวลา 09.00 น. โดยไม่อนุโลมทุกกรณี
4. บริษัทฯ จะออกหนังสือรับรองตามจำนวนชั่วโมงที่เข้าอบรมจริง

**กำหนดการสัมมนา**

**วันพุธที่ 5 กันยายน 2561**  
(เวลา 09.00 - 16.30 น.)  
ณ โรงแรม ดุสิตปรีนเซส ศรีนครินทร์  
ถ.ศรีนครินทร์ ติดห้างซีคอนสแควร์

**อัตราค่าสัมมนา**

สมาชิก (Tax, HR)  
4,000 + VAT 280 = 4,280 บาท  
**บุคคลทั่วไป**  
4,700 + VAT 329 = 5,029 บาท  
(รวมเอกสาร ซา กาแฟ อาหารว่าง อาหารกลางวัน)

## 1. VAT 0 คืออะไร

- ส่งออกสินค้า
- ส่งออกบริการ
- ขายสินค้าให้กับเขตพิเศษ
- ขายสินค้าให้กับหน่วยงานพิเศษที่ได้รับสิทธิเสีย VAT อัตรา 7%

## 2. จุดความรับผิดชอบทางภาษี VAT 0 กับ VAT 7 ต่างกันอย่างไร

### 3. ฐานภาษีมูลค่าเพิ่ม

- ขายสินค้า
- ให้บริการ

## 4. เอกสารหลักฐานในการส่งออกมีอะไรบ้าง

## 5. ปัญหาเอกสารที่ผู้ส่งออกต้องระวัง

## 6. ส่งสินค้าไปต่างประเทศ แต่ไม่มีใบขนจะทำอย่างไร

## 7. กรณีขายสินค้าผ่านตัวแทนใบขนสินค้าต้องเป็นชื่อใคร และใครได้สิทธิเสีย VAT 0%

## 8. ขายสินค้าให้กับต่างประเทศแต่ส่งสินค้าในไทยทำอย่างไรให้เป็น VAT 0%

## 9. การออกใบลดหนี้, ใบเพิ่มหนี้ กรณีที่ขายไปเป็น VAT 0% จะทำได้หรือไม่ จะลงรายงานภาษีมูลค่าเพิ่มอย่างไร

## 10. ความสำคัญของใบขนกับการเสียภาษีมูลค่าเพิ่ม อัตรา 0%

## 11. จุดต่างทางภาษีมูลค่าเพิ่มของรายได้ที่เป็น VAT 7% VAT 0%, รายได้ที่ได้รับยกเว้น VAT และ Non VAT

## 12. การนำเข้าสินค้าเข้าไปในเขตปลอดอากรต้องเสียภาษีมูลค่าเพิ่มอย่างไร

- หลักฐานในการนำสินค้าเข้าไปในเขตปลอดอากร
- กรณีนำสินค้าเข้าไปในเขตปลอดอากรพร้อมกับบริการติดตั้งภาษีมูลค่าเพิ่มจะต้องเสียอย่างไร

## 13. การขอคืนภาษีซื้อของกิจการ VAT 7% กับ VAT 0% ความเสี่ยงในการถูกตรวจสอบจากสรรพากรกิจการไหนมีมากกว่ากันและประเด็นที่มักถูกตรวจสอบ

## 14. กรณีขายสินค้าให้บริษัทต่างประเทศแต่ส่งของให้ตัวแทนในไทยต้องเสียภาษีมูลค่าเพิ่มอย่างไร

## 15. ปัญหาการเฉลี่ยภาษีซื้อของกิจการส่งออก

- ขายสินค้าให้ต่างประเทศโดยซื้อสินค้าอีกประเทศหนึ่งส่งให้ลูกค้าจะต้องเฉลี่ยภาษีซื้ออย่างไร

## 16. การจัดทำรายงานภาษีมูลค่าเพิ่ม

- VAT 0 % จะใช้เอกสารใดในการลงรายงาน
- กรณีส่งออกสินค้าไปต่างประเทศถ้ามีการลดหนี้จะต้องลงรายการในรายงานภาษีขายหรือไม่

## 17. การยื่นแบบแสดงรายการเพื่อเสียภาษีมูลค่าเพิ่ม

- ถ้าระบุยอดขาย 0% ผิดในแบบแสดงรายการภาษีมูลค่าเพิ่ม (ภ.พ.30) จะต้องปฏิบัติอย่างไร

## 18. กรณียื่นฐานภาษีไว้ไม่ครบจะมีความผิดหรือไม่ และมีวิธีแก้ไขอย่างไร

## 19. คุณธรรม จริยธรรมและจรรยาบรรณ

ของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี

ยิ่งอบรมมาก ยิ่งเสียภาษีน้อย ค่าอบรมสามารถลงรายจ่ายได้เพิ่มขึ้นถึง 200%

สนใจสำรองที่นั่งได้ที่ โทรศัพท์ 02-555-0700 กด 1, 02-587-6860-4 โทรสาร 02-555-0710