



155 ประเด็นปัญหา...

ภาษีมูลค่าเพิ่ม

- UPDATE การเปลี่ยนแปลง แบบ ภ.พ.30 พร้อมใบแนบ
- รวมปัญหาที่พบบ่อยที่สุดจากการทำงานของนักบัญชี **พร้อมวิธีแก้ปัญห**
- ส่งเสริมการขายสิ้นปี ทำอย่างไรไม่มีปัญหาภาษีมูลค่าเพิ่ม
- ของขวัญปีใหม่ ค่ารับรอง ที่มีปัญหาภาษีมูลค่าเพิ่ม

วิทยากร

ผู้ทรงคุณวุฒิด้านกฎหมายภาษีอากร

กำหนดการอบรม

วันศุกร์ที่
26

มิถุนายน
2569
09.00-16.30 น.

SCAN เพื่อจองอบรม



อัตราค่าอบรม

สมาชิก (Tax, HR)

3,900 + VAT 273 = 4,173 บาท

บุคคลทั่วไป

4,400 + VAT 308 = 4,708 บาท

* รับชำระเงินผ่านระบบ QR CODE หรือโอนเงินผ่านธนาคารเท่านั้น

หัวข้ออบรม

1. 10 หลักเกณฑ์ และวิธีการจัดทำใบกำกับภาษีแบบกระดาษ และแบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice)

2. 46 ปัญหา การออกและใช้ใบกำกับภาษีและภาษีซื้อของกิจการ

- โรงพิมพ์ พิมพ์เลขประจำตัวผู้เสียภาษีผิด ใช้ได้หรือไม่ มีวิธีแก้ไขอย่างไร
- ใบกำกับภาษีซื้อนำมาเจาะรูเข้าแฟ้ม..ขอคืน VAT ได้หรือไม่
- Running Number เลขที่ในใบกำกับภาษีโดยไม่ผ่านโรงพิมพ์ทำได้หรือไม่
- ใบกำกับภาษีออกรวมกับเอกสารทางการค้าอื่น ไม่มี คำว่า “เอกสารออกเป็นชุด” “ไม่ใช่ใบกำกับภาษี” และคำว่า “สำเนา” จะขอคืนภาษีซื้อได้หรือไม่
- ผู้ขายลืมลงวันที่ในใบกำกับภาษี ขอคืนภาษีซื้อได้หรือไม่
- ผู้ซื้อแจ้งว่า ใบกำกับภาษีหาย ผู้ขายจะออกให้ลูกค้าใหม่อีกครั้งทำได้หรือไม่ ได้รับใบกำกับภาษีเป็นหน่วยเงินตราต่างประเทศขอคืนภาษีซื้อได้หรือไม่ อย่างไร
- ใบกำกับภาษีซื้อไม่ใช่ที่อยู่ของผู้ซื้อ ขอคืน VAT ได้หรือไม่
- ใบกำกับภาษีระบุชื่อบริษัท แต่ที่อยู่ไม่ใช่ตามที่ตั้งทะเบียน
- ใบกำกับภาษีที่เขียนรายการด้วยหมึกหลายสีจะขอคืนภาษีซื้อได้หรือไม่
- ชื่อรถกระบะ จะนำไปกำกับภาษีซื้อมาขอคืนได้หรือไม่
- ต่อเติมหลังคารถกระบะขอคืนภาษีซื้อได้หรือไม่
- ที่สำนักงานใหญ่ขายสินค้า แต่ให้ลูกค้าไปรับสินค้าที่โกดังจะออกและส่งมอบใบกำกับภาษีอย่างไร จึงจะถูกต้อง
- ประทับตรายางง้าย้ายที่อยู่ใหม่ในใบกำกับภาษีทำได้ หรือไม่
- ภาษีซื้ออันเกิดจากการซื้อของขวัญของรางวัลมาแจกลูกค้าขอคืนได้หรือไม่
- กิจการมีทั้ง VAT และ Non VAT จะนำไปกำกับภาษีมาคิดค่าเพื่อออกให้แก่ลูกค้าได้หรือไม่
- ผู้ขายออกใบกำกับภาษีไม่ตรงกับ Tax Point ผู้ซื้อขอคืนภาษีได้หรือไม่
- สำเนาใบกำกับภาษีของผู้ขายสูญหาย จะแก้ปัญหาอย่างไร
- ส่งมอบสำเนาใบกำกับภาษีให้ลูกค้าเมื่อส่งมอบสินค้า ส่วนต้นฉบับจะส่งมอบเมื่อได้รับเงินจะทำได้หรือไม่
- ใบกำกับภาษีไม่มีคำว่า “ต้นฉบับ” นำไปขอคืนภาษีซื้อได้หรือไม่
- ระบุชื่ออาคารเพิ่มเติมในใบกำกับภาษีหรือไม่ระบุชื่อจะยังคงขอคืนภาษีซื้อได้หรือไม่
- ภาษีซื้อจากการใช้ทางด่วนขอคืนได้อย่างไร ถ้าไม่ได้ใบกำกับภาษีมา
- ลงรายงานภาษีซื้อซ้ำ 2 ครั้ง ใช้สิทธิขอคืน 2 ครั้ง จะแก้ไขอย่างไร
- ขายสินค้าพร้อมขนส่ง จะออกใบกำกับภาษีอย่างไร
- ขายสินค้าให้ส่วนราชการโดยส่งมอบสินค้าครบแล้วแต่ออกใบกำกับภาษีเพียง 80% มีปัญหาหรือไม่
- โรงพิมพ์ พิมพ์ที่อยู่ของผู้ออกใบกำกับภาษีผิดไปจะนำมาใช้ได้หรือไม่
- ผิดหรือไม่ ถ้าในใบกำกับภาษีไม่ระบุชื่อ ที่อยู่ Tax ID เพราะผู้ซื้อเป็นคนต่างชาติ
- ได้รับชำระค่าสินค้าล่วงหน้า ได้รับเงินมัดจำก่อนส่งมอบสินค้าต้องออกใบกำกับภาษีหรือไม่อย่างไร

หัวข้ออบรม

- ออกใบกำกับภาษีผิดพลาดจะชดเชาแก้ไขได้หรือไม่
- ออกเลขใบกำกับภาษีไม่เรียงตามลำดับก่อนหลังทำได้หรือไม่ สิ่งที่ต้องระบุ
- ภาษีซื้อจากการนำเข้าตามใบเสร็จกรมศุลกากรมียอดเกิน 7% จะขอคืนได้เท่าไร
- นำ “บิลเงินสด/ใบส่งของ/ใบกำกับภาษี” มาชดเชาค่าว่า “บิลเงินสด” ทำได้หรือไม่
- ออกใบกำกับภาษีคำนวณ VAT น้อยกว่า 7% เพราะผิดเศษทศนิยม
- มีค่าใช้จ่ายหลายบริษัทในใบกำกับภาษีฉบับเดียวกัน จะขอคืนภาษีซื้อได้หรือไม่
- การให้ส่วนลดออกใบกำกับภาษีอย่างไร
- ชื่อของสมนาคุณลูกค้า ขอคืนภาษีซื้อได้หรือไม่
- ภาษีซื้อจากการซื้ออาหารหรือผ้ามาตัดแบบฟอร์มให้พนักงานขอคืนได้หรือไม่
- ลูกค้าซื้อสินค้าหลายรายการ จะออกใบกำกับภาษีต่อเนื่อง 2 แผ่นได้หรือไม่
- การออกใบกำกับภาษีอย่างย่อมีการจำกัดวงเงินเท่าใดหรือไม่
- ใบกำกับภาษีอย่างย่อต้องนำมาลงในรายงานภาษีซื้อรายงานภาษีขายอย่างไร
- ใช้ตราประทับชื่อ-ที่อยู่ ผู้ซื้อในใบกำกับภาษีได้หรือไม่
- นำสินค้ามาใช้ในกิจการที่ไม่ต้องเสีย VAT และกรณีที่ต้อง เสีย VAT
- โอนเงินค่าบริการผ่านบัญชีธนาคารโดยผู้รับจ้างไม่ทราบจะแก้ไขได้อย่างไร
- ภาษีซื้อจากการซื้อโทรศัพท์มือถือมาให้พนักงานใช้ขอคืนได้หรือไม่
- ออกใบกำกับภาษีโดยแสดงที่อยู่ของผู้ซื้อหรือผู้ซื้อไม่ครบตามที่จัดทะเบียน VAT จะขอคืนภาษีซื้อได้หรือไม่
- ใบกำกับภาษีไม่ระบุเลขที่ แต่ระบุชื่ออาคารของผู้ซื้อสินค้าจะขอคืนได้หรือไม่
- ขายสินค้าให้ส่วนราชการโดยออกใบกำกับภาษีไม่ลงวันที่

3. **15 ประเด็น** Tax Point ความรับผิดชอบในการเสียภาษีมูลค่าเพิ่ม
4. **8 ประเด็น** ใบเพิ่มหนี้ ใบลดหนี้
5. **15 ประเด็น** ภาษีมูลค่าเพิ่มกับการส่งเสริมการขาย
6. **30 ประเด็น** ปัญหาการขอคืนภาษีซื้อ
7. **5 ประเด็น** การเฉลี่ยภาษีซื้อ
8. **10 ประเด็น** การจัดทำรายงานภาษีมูลค่าเพิ่ม
9. **10 ประเด็น** กับภาษีซื้อต้องห้ามแต่ไม่เป็นรายจ่ายต้องห้ามที่ลงรายจ่ายได้ และลงรายจ่ายไม่ได้
10. **5 ประเด็น** การตรวจสอบใบกำกับภาษีปลอม
11. ประเด็นการขอลดหรืองดเบี้ยปรับ-เงินเพิ่ม

