

หลักเกณฑ์ภาษีมูลค่าเพิ่ม

(Value Added Tax) ทั้งระบบ

ด่วน!!
Update

เคลียร์ชัด 5 จุดความรับผิดชอบ (Tax Point) การเสียภาษีมูลค่าเพิ่ม

กรมสรรพากร...เปลี่ยนแบบฟอร์ม ภ.พ.30

และต้องยื่นพร้อม “ใบแนบบรูปแบบใหม่” เริ่ม 1 มีนาคม 2569

- สิ่งที่ผู้ประกอบการต้องระวังในการออกและรับใบกำกับภาษีแบบกระดาษ
ใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์, ใบลดหนี้, ใบเพิ่มหนี้
- การเป็นส่วนภาษีซื้อที่เข้าร่วมกันของกิจการ ที่ไม่อยู่ในบังคับต้องเสียภาษีมูลค่าเพิ่ม (Out of VAT Scope)
- การจัดทำรายงานภาษีมูลค่าเพิ่มตามหลักเกณฑ์ของสรรพากร
- การตรวจสอบการขอคืนภาษีซื้อ และภาษีซื้อต้องห้าม

วิทยากร

อาจารย์กวิณทิพย์ บุญสร้าง

อดีตนักตรวจสอบภาษีชำนาญการพิเศษ กรมสรรพากร

อาจารย์พิเศษการวางแผนภาษีอากรมหาวิทยาลัยทั้งภาครัฐและเอกชน

กำหนดการอบรม

วันศุกร์ที่ 10 กรกฎาคม 2569

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

โรงแรมโนโวเทล บางนา

(ก.ศรีนครินทร์) รถไฟฟ้า MRT สถานีศรีนครินทร์ ทางออกที่ 2

(ห่างจากสถานี 400 เมตร)

SCAN เพื่อจองอบรม



อัตราค่าอบรม

สมาชิก (Tax, HR)

4,000 + VAT 280 = 4,280 บาท

บุคคลทั่วไป

4,700 + VAT 329 = 5,029 บาท

(รวมเอกสาร อาหารว่าง ซา กาแฟ อาหารกลางวัน)

ยิ่งอบรมมาก ยิ่งเสียภาษีน้อย ค่าอบรมสามารถลดรายจ่ายได้เพิ่มขึ้นถึง 200%

สำรองที่นั่งได้ที่ Tel. 02-555-0700 กด 1, 080-251-9946, 086-378-8470 Website. www.dst.co.th

2. ผู้มีหน้าที่เสียภาษีและยกเว้นภาษีมูลค่าเพิ่ม

- ผู้มีหน้าที่เสียภาษีมูลค่าเพิ่ม

3. หลักเกณฑ์การจดทะเบียนภาษีมูลค่าเพิ่ม และประโยชน์ที่ได้รับจากการเข้าสู่ระบบภาษีมูลค่าเพิ่ม

4. อัตราภาษีมูลค่าเพิ่ม : อัตรา 10%, 7%, 0% และยกเว้นภาษีมูลค่าเพิ่ม

- การคิดมูลค่าของฐานภาษีจากการขายสินค้าและให้บริการ

- การให้ค่าลดหย่อน ค่าชดเชย ค่าเสียหาย ค่าตอบแทน ให้ส่วนลด

- การขายสินค้า การให้บริการ

- การขายสินค้าให้กิจการ BOI หรือ เขตปลอดอากร

- การระบุเลขประจำตัวผู้เสียภาษี และคำว่า “สำนักงานใหญ่ หรือสาขาที่...” มีหลักเกณฑ์อย่างไร

- การลงวันที่ในใบกำกับภาษีแตกต่างกันอย่างไร

* เชื้อ

* การหักกลบลบหนี้

- การแก้ไขและการยกเลิกใบกำกับภาษีจะต้องให้เหตุผลในการออกด้วยหรือไม่

- อย่งไรถือเป็นใบกำกับภาษีปลอม

- ในกรณีได้ออกใบกำกับภาษีในช่วง 10% ภายหลังจะออกใบลดหนี้ในช่วง VAT 7% จะใช้ VAT อัตราเปอร์เซ็นต์ใด

- การออกใบกำกับภาษีกรณีย้ายสถานประกอบการ จะต้องใช้ที่อยู่ใดในการออกใบกำกับภาษีและพิจารณาวันที่แจ้งย้ายอย่างไร

9. กรณีลูกค้าไม่ต้องการใบกำกับภาษี ผู้ขายจะปฏิบัติอย่างไร และสรรพากรจะสอบย้อนผู้ซื้อหรือไม่

- ภาษีซื้อต้องห้ามตามกฎหมายภาษีมูลค่าเพิ่ม

- ภาษีซื้อค่าน้ำมันรถของบริษัท และค่าน้ำมันรถเช่า ขอคืนได้หรือไม่

- ภาษีซื้อค่า พ.ร.บ.รถ, ค่าซ่อมรถ จะขอคืนได้หรือไม่

- ภาษีซื้อที่ใช้ในกิจการ VAT และ NON VAT

- ทำไมต้องเฉลี่ยภาษีซื้อ

- วิธีการเฉลี่ยภาษีซื้อและการปันส่วนภาษีซื้อ

- กรณีที่เฉลี่ยภาษีซื้อผิดจะมีผลอย่างไร และจะยื่นแบบปรับปรุงได้หรือไม่

- การจัดทำรายงานตามหลักเกณฑ์ใหม่ของสรรพากร

- เมื่อมีการออก/รับใบลดหนี้ ใบเพิ่มหนี้ จะลงรายงานอย่างไร

- ภารกิจให้บริการต้องทำรายงานสินค้าและวัตถุดิบหรือไม่

- ขายสินค้าแต่ไม่มีคลังสินค้าสำหรับเก็บสินค้าต้องทำรายงานสินค้าและวัตถุดิบหรือไม่

- วิธีการยื่นแบบ และการยื่นเพิ่มเติม

- กรณีที่คอลัมน์ตีพิมพ์รวมจะนำภาพสื่อของสาขากลับสำนักงานใหญ่มารวมกันได้หรือไม่

- สำนักงานใหญ่จะใช้เครดิตของสาขาได้หรือไม่

- การขอคืนภาษีของกิจการ BOI

- กิจกรรมที่ต้องอาศัยภาษาอังกฤษ

