

เจาะลึก 160 ประเด็น

ใบกำกับภาษี

แบบกระดาษ VS e-Tax Invoice

พร้อม Case จริง และแนวทาง แก้ไขปัญหา

- รวม “จุดตรวจสอบสำคัญ” ทั้งแบบกระดาษและ e-Tax Invoice ที่พลาดไม่ได้
- Update บัญหายุทธวิธี “Platform / Marketplace / e-Commerce”
ใครคือผู้ออกใบกำกับภาษีตัวจริง
- เทคนิคการจัดการ ใบลดหนี้ ใบเพิ่มหนี้ และเอกสารผิดพลาดให้ถูกต้องตามกฎหมาย
- ไขทุกข้อสงสัยจาก Case จริง!! ทั้งออกผิด แก้ไข ยกเลิก Replace พร้อมแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้อง

วิทยากร

ผู้ทรงคุณวุฒิด้านกฎหมายภาษีอากร

กำหนดการอบรม

วันศุกร์ที่ 14 สิงหาคม 2569

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

โรงแรมโพรวายทส์ บาย เซอร่าตัน

กรุงเทพฯ เพลินจิต

(ก.เพลินจิต) รถไฟฟ้า BTS สถานีเพลินจิต ทางออกที่ 4

SCAN เพื่อจองอบรม



อัตราค่าอบรม

สมาชิก (Tax, HR)

4,200 + VAT 294 = 4,494 บาท

บุคคลทั่วไป

4,900 + VAT 343 = 5,243 บาท

(รวมเอกสาร อาหารว่าง ชา กาแฟ อาหารกลางวัน)

ยิ่งอบรมมาก ยิ่งเสียภาษีน้อย ค่าอบรมสามารถลดรายจ่ายได้เพิ่มขึ้นถึง 200%

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

1. รูปแบบใบกำกับภาษีมีประเภท
2. เปรียบเทียบ “ใบกำกับภาษีแบบกระดาษ VS e-Tax Invoice เลือกใช้แบบไหนเหมาะกับธุรกิจ
3. ผู้มีหน้าที่ออกใบกำกับภาษี และข้อห้ามในการออกใบกำกับภาษีแบบกระดาษ VS e-Tax Invoice
4. ปัญหาเกี่ยวกับผู้ออกใบกำกับภาษีแบบกระดาษ VS e-Tax Invoice
 - อย่างไรจึงจะต้องจดทะเบียนภาษีมูลค่าเพิ่ม
 - การเป็นตัวแทนขายจะต้องออกใบกำกับภาษีในนามใคร
 - กรณีเป็นตัวแทนของบริษัทต่างประเทศจะต้องออกใบกำกับภาษีอย่างไร
 - บริษัทต่างประเทศเข้ามาขายสินค้าเป็นครั้งคราวจะต้องออกใบกำกับภาษีหรือไม่
 - ถูกจัดซื้อออกจากทะเบียนภาษีมูลค่าเพิ่มแต่ยังประกอบกิจการอยู่ต้องออกใบกำกับภาษีหรือไม่
 - ปัญหา “Platform / Marketplace / e-Commerce” ใครเป็นผู้ออก e-Tax Invoice
5. 15 จุดที่ต้องระวังเกี่ยวกับรายการในใบกำกับภาษีแบบกระดาษ, e-Tax Invoice ที่สรรพากรตรวจสอบ
 - จุดตรวจสอบเฉพาะ Invoice XML / Digital Signature / Time Stamp ของ e-Tax Invoice
6. ใช้ตราประทับคำว่า “ต้นฉบับ” ได้หรือไม่ กรณี e-Tax Invoice จำเป็นต้องมีคำว่า “ต้นฉบับ / สำเนา” หรือไม่
7. ใบกำกับภาษีแบบกระดาษ VS e-Tax Invoice ระดับของอาคารผิดไปใช้ได้หรือไม่
8. การออกใบกำกับภาษีด้วยคอมพิวเตอร์
 - ลुकคำำำใบกำกับภาษีหาย Re-print ใหม่อีกครั้งหนึ่งได้หรือไม่
 - ใบกำกับภาษีพิมพ์จากคอมพิวเตอร์ต้องมีคำว่าเอกสารออกเป็นชุดหรือไม่
9. โรงพิมพ์ทำใบกำกับภาษีไม่ครบถ้วนควรทำอย่างไร
10. กรณีระบบ e-Tax Invoice ออกเอกสารผิด ต้อง Cancel / Replace อย่างไร
11. การขายสินค้า/ให้บริการกรณีใดบ้างที่ไม่มีหน้าที่ออกใบกำกับภาษีแบบกระดาษ vs e-Tax Invoice
12. ผ่ากขายสินค้าต้องออกใบกำกับภาษีแบบกระดาษ vs e-Tax Invoice เมื่อใด
13. ผ่ากขายผ่าน Platform ใช้ e-Tax Invoice อย่างไร
14. ปัญหาการออกใบกำกับภาษีแบบกระดาษ vs e-Tax Invoice ของธุรกิจรับจ้าง
 - จ้างซ่อมรถเปิดใบกำกับภาษี แยกเป็นค่าซ่อม กับค่าอะไหล่
 - เปิดใบกำกับภาษี 2 ใบ เป็นค่าวางระบบกับค่าสินค้าได้หรือไม่
 - ค่าซ่อมรถแยกใบกำกับภาษีเป็น 2 บริษัท
15. กรณีใดบ้างที่ถือเป็นการขายแต่ไม่มต้องออกใบกำกับภาษีแบบกระดาษ vs e-Tax Invoice
16. ส่งสินค้าทางรถจะออกใบกำกับภาษีแบบกระดาษ vs e-Tax Invoice วันไหน
 - “ออก e-Tax Invoice” กับ “วันส่งของ” ต่างกันหรือไม่
17. ลुकคำำไม่ต้องการใบกำกับภาษีแบบกระดาษ vs e-Tax Invoice จะออกให้คนอื่นได้หรือไม่
18. ลายมือชื่อ ในใบกำกับภาษีแบบกระดาษ vs e-Tax Invoice จะ Scan ได้หรือไม่
19. ใบกำกับภาษีซื้ออีกขาดตรงลายเซ็น ผู้อนุมัติใช้ได้หรือไม่
20. ใบกำกับภาษีแบบกระดาษ vs e-Tax Invoice ออกโดยไม่มีลายเซ็น ผู้ออกได้หรือไม่
21. ปัญหาใบกำกับภาษีแบบกระดาษ vs e-Tax Invoice e-Receipt กรณีรับชำระด้วยเช็ค e-Payment / QR / PromptPay
 - ลुकคำำออกเช็คใหม่แทนใบเดิมที่ขึ้นเงิน ไม่มต้องออกใบกำกับภาษีอีกหรือไม่
 - เช็คลงวันที่ย้อนหลังจะลงวันที่ใดในใบกำกับภาษี
22. กรณีรับชำระค่าสินค้าด้วยบัตรเครดิต สิ้นวันจะออกใบกำกับภาษีแบบกระดาษ vs e-Tax Invoice รวมกันใบเดียวได้หรือไม่
23. แจกสินค้าให้ลูกค้า สินค้าขาด Stock จะต้องออกใบกำกับภาษีแบบกระดาษ vs e-Tax Invoice หรือไม่
24. ลुकคำำไม่ใช่อี้อ ที่อยู่ออกใบกำกับภาษีแบบกระดาษ vs e-Tax Invoice ต้องทำอย่างไร
25. ลुकคำำชำระเงินเกินโดยให้หักกับการส่งสินค้าในครั้งต่อไปต้องออกใบกำกับภาษีแบบกระดาษ vs e-Tax Invoice อย่างไร
26. ตัด Stock และออกใบกำกับภาษีแบบกระดาษ vs e-Tax Invoice ปลายเดือน แต่ส่งของต้นเดือนได้หรือไม่
27. ออกใบกำกับภาษีแบบกระดาษ vs e-Tax Invoice ก่อนส่งมอบสินค้าได้หรือไม่
28. ออกใบกำกับภาษีแบบกระดาษ vs e-Tax Invoice ชื่อเป็นภาษาอังกฤษที่อยู่เป็นภาษาไทยได้หรือไม่
29. ใบกำกับภาษีออกด้วยเครื่องบันทึกการเก็บเงิน ถ้าเครื่องเสียจะออกด้วยระบบ Manual ได้หรือไม่
 - ระบบ e-Tax Invoice สุ่ม ต้องมีแผนสำรอง (Fallback) อย่างไร
30. 7 ปัญหาเกี่ยวกับใบกำกับภาษีแบบกระดาษ vs e-Tax Invoice ของสำนักงานใหญ่และสาขา
 - การจัดการ e-Tax Invoice หลายสาขา / หลายระบบ

31. หลักเกณฑ์ของการจัดทำเอกสารออกเป็นชุด
 - ในกำกับภาษีเป็นสำเนาไม่มีคำว่า “เอกสารออกเป็นชุด” ผิดหรือไม่
32. ขายสินค้าให้ผู้ประกอบการในเขตปลอดอากรต้องออกใบกำกับภาษีหรือไม่
33. อัตราแลกเปลี่ยนกับปัญหาในการออกใบกำกับภาษีแบบกระดาษ vs e-Tax Invoice
 - ตกลงชำระเงินเป็นเงินตราต่างประเทศจะออกใบกำกับภาษีอย่างไร
 - จะใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ใดในการออกใบกำกับภาษี
 - ออกใบกำกับภาษีเป็นเงินตราต่างประเทศได้หรือไม่
 - วันที่ใบกำกับภาษีกับวันที่ใช้อัตราแลกเปลี่ยนไม่ตรงกับได้หรือไม่
34. ขายส่งออกสินค้าจะใช้ราคาใดในการออกใบกำกับภาษี
35. การออกและใช้ใบกำกับภาษีอย่างย่อ
 - นำไปขอคืนภาษีซื้อได้หรือไม่
 - ใช้ลงรายงานภาษีขายอย่างไร
36. ปัญหาเกี่ยวกับการออกใบลดหนี้ ใบเพิ่มหนี้ทั้งในระบบใบกำกับภาษีแบบกระดาษ vs e-Tax Invoice
 - e-Credit Note / e-Debit Note ต้องออกในระบบเดียวกันกับระบบ e-Tax Invoice หรือไม่
 - e-Credit Note / e-Debit Note ออกย้อนหลังได้หรือไม่
 - กรณีใดบ้างที่สามารถการออกใบลดหนี้ ใบเพิ่มหนี้ ได้ตามกฎหมาย
 - ออกใบลดหนี้ ใบเพิ่มหนี้ต้องมีเอกสารประกอบอะไรบ้าง
 - หนึ่งใบอ้างอิงถึงใบกำกับภาษีหลายใบได้หรือไม่
 - คำนวณราคาสินค้าสูงไปต้องออกใบลดหนี้หรือยกเลิกใบกำกับภาษี
 - ใบลดหนี้คำบริภาษมีผลต่อภาษีหัก ณ ที่จ่ายหรือไม่
 - ใบลดหนี้มีรายการไม่ครบใช้ได้หรือไม่
 - ได้รับใบลดหนี้คนละเดือนกับเดือนที่ระบบใบลดหนี้ใช้ได้หรือไม่
 - กำหนดเงื่อนไขกับลูกค้าถ้าทำใบขายได้จะลดหนี้ให้ออกใบลดหนี้ VAT ได้หรือไม่
37. ใบกำกับภาษี ใบลดหนี้ ใบเพิ่มหนี้สูญหาย การออกใบแทนต้องแจ้งความหรือไม่
 - e-Tax Invoice แต่เข้าไม่ถึงได้ ไฟล์เสีย ต้องทำอย่างไร
38. ปัญหาในการออกใบกำกับภาษีแบบกระดาษ vs e-Tax Invoice กรณีส่งเสริมการขาย
 - การให้ส่วนลดทันทีที่ขายหมายความว่าอย่างไร
 - ให้ส่วนลดมากกว่าสินค้าที่ขาย
 - ส่วนลดเงินสด ส่วนลดตามเป้า ออกใบกำกับภาษีอย่างไร
 - การให้ส่วนลดออกใบกำกับภาษีอย่างย่อได้หรือไม่
 - กรณีชำระเงิน เร็วจะให้ส่วนลด ภาษีมูลค่าเพิ่มจะคิดจากฐานใด
 - เกมพร้อมขายออกใบกำกับภาษีอย่างย่อได้หรือไม่
 - ซื้อ 1 เกม 2 ได้หรือไม่
 - ขายสินค้าเกมบริการได้หรือไม่ จะออกใบกำกับภาษีอย่างไร
 - เกมสินค้าพร้อมขายของเกมหมดทำอย่างไร
 - แจกทองคำต้องคำนวณเสีย VAT จากราคาใด
39. 10 ประเด็นการจำหน่าย จ่าย โอนที่ไม่รวมเป็นฐานในการเสียภาษีมูลค่าเพิ่ม
 - ต้องบันทึกใน e-Tax Invoice System หรือไม่ อย่างไร
 - ผู้ประกอบการจะต้องออกใบกำกับภาษีและลงรายงานภาษีขายหรือไม่
40. การออกใบกำกับภาษีแบบกระดาษ vs e-Tax Invoice สำคัญมีความผิดหรือไม่
 - การตรวจสอบTimestampย้อนหลัง ใน ระบบ e-Tax Invoice
41. ออกใบกำกับภาษีแล้วสินค้าส่งมอบให้ลูกค้าจนเกิน 6 เดือนผู้ซื้อไม่ยอมรับจะออกใบใหม่ได้หรือไม่
42. กิจการมีทั้ง VAT และ NON VAT ใช้ใบกำกับภาษีร่วมกันได้หรือไม่
43. วิธีพิสูจน์ใบกำกับภาษีแบบกระดาษ vs e-Tax Invoiceปลอม
44. 10 ประเด็นใบกำกับภาษีที่เป็นภาษีแบบกระดาษ vs e-Tax Invoice ข้อต้องห้าม
45. 10 ประเด็นการออกและรับ ใบกำกับภาษีแบบกระดาษ vs e-Tax Invoice ที่ฝ่ายบัญชีต้องระวัง
46. 10 Case Studies จริง พร้อมแนวทางแก้ไขปัญหา