

Top Case Studies

ธุรกิจนำเข้า-ส่งออก และธุรกิจในเขตปลอดอากร

เจาะปัญหา VAT 0%, 7% และกรณีไม่เสีย VAT

บรรยายโดย...



อาจารย์ชุมพร เสนุสไสย

อดีตนิติกรเชี่ยวชาญ กองกฎหมาย กรมสรรพากร
วิทยากรผู้เชี่ยวชาญด้านกฎหมายภาษีอากร

กำหนดการสัมมนา

วันอังคารที่ **25**
กรกฎาคม **2566**

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

อัตราค่าสัมมนา

ราคาสมาชิก (TAX,HR) 3,500 + VAT 245
= 3,745 บาท

บุคคลทั่วไป 4,000 + VAT 280

= 4,280 บาท

SCANเพื่อจอง



***รับชำระผ่านระบบ QR CODE
หรือโอนเงินผ่านธนาคารเท่านั้น**

สอบถามรายละเอียดเพิ่มเติมโทร..

02-555-0700 กด 1 ,

02-587-6860-64

Line : @dhamnititseminar

หัวข้อสัมมนา

1. ความแตกต่างในการเสีย VAT 0%, VAT 7% และไม่เสีย VAT
2. เอกสารหลักฐานที่ใช้ในการนำเข้า-ส่งออก
3. Case Studies การนำเข้า-ส่งออก การให้บริการ
ต่อเนื่อง VAT อย่างไร
- บริษัทเป็นนายหน้าลูกค้าทั้งในและต่างประเทศ
- นำเครื่องจักรไปซ่อมที่ต่างประเทศแล้วนำกลับเข้ามาในไทย
- บริษัทต่างประเทศจ้างบริษัทในไทยผลิตสินค้า โดยผลิตเพิ่มให้ด้วย
- ค่า Management ที่บริษัทในไทยจ่ายให้บริษัทต่างประเทศ
- บริษัทให้เช่าเครื่องจักรในต่างประเทศซึ่งเป็นบริษัทในเครือเดียวกัน
- ให้บริการอบรมพนักงานกับบริษัทต่างประเทศ
- ซื้อสถานที่อบรมที่ในไทยและต่างประเทศ
- ส่งเครื่องจักรไปให้บริการที่ต่างประเทศ
- เครื่องจักรชำรุด จ้างบริษัทในประเทศส่งพนักงานไปซ่อมที่ต่างประเทศ
4. Case Studies การนำเข้า-ส่งออกสินค้า
จะเสีย VAT อย่างไร
- ลูกค้าต่างประเทศโอนนิติบุคคลเข้ามาในไทย
- ส่งออกแล้วไม่เสีย VAT
- การส่งสินค้าโดยผ่านบริษัทขนส่งระหว่างประเทศจะต้องเสียภาษีหรือไม่
- ขายสินค้าให้บริษัทต่างประเทศลูกค้าอยู่ในไทยจึงให้บริษัทในไทยส่งสินค้าพร้อมใบกำกับภาษี
- ส่งสินค้าให้กับตัวแทนของต่างประเทศในไทยต้องนำส่ง VAT 0% หรือ 7%
- โฉนดที่ดินการนำเข้าให้ลูกค้านำเข้าสินค้าต้องเสีย VAT จากลูกค้าหรือไม่
- ซื้อสินค้าจากต่างประเทศให้ลูกค้านำเข้าสินค้าจะต้องเสีย VAT อย่างไรจากส่วนต่าง
- ส่งออกในต่างประเทศ แต่เรียกเก็บเงินค่าสินค้ากับลูกค้าที่นำเข้าสินค้าจากส่วนเกิน VAT หรือไม่
- ลูกค้าส่งสินค้ามาในบริษัทในไทยซ่อม ซ่อมเสร็จต้องส่งกลับในต่างประเทศ
- ส่งสินค้าไม่มีสินค้าได้จ้างโรงงานผลิตสินค้าในไทยให้โรงงานส่งออกให้ที่ต่างประเทศลูกค้า
- พอได้จะขอคืนสินค้าคืนแล้ว
- บริษัทส่งสินค้าไปทั่วโลกที่ต่างประเทศแล้วลูกค้าต้องการคืนสินค้าที่รวมกับใบกำกับ
- ส่งออกสินค้าให้ลูกค้าที่ต่างประเทศ โรงงานผู้ผลิตอยู่ต่างประเทศ แต่ขนส่งผ่านตัวแทนในประเทศ
5. Case Studies การนำเข้า-ส่งออกสินค้าหรือให้บริการในเขตปลอดอากร
- บริษัทขายสินค้าให้ลูกค้าที่อยู่ที่ EPZ โดยให้ลูกค้านำเข้าสินค้าก่อน
6. ปัญหาในทางภาษี ในพื้นที่ Non VAT
- รายงานภาษี และการเลือกภาษี
- ใบกำกับภาษีจากต่างประเทศโดยมี VAT จะนำมาขอคืนหรือจะไม่นำมาลงรายจ่าย
- ใบลดหนี้หรือใบเพิ่มหนี้จากบริษัทต่างประเทศจะนำมาลดหนี้หรือเพิ่มหนี้ยอดในระบบ VAT ได้หรือไม่
- การลดรายจ่ายหรือเพิ่มหนี้ VAT 0% , VAT 7% และภาษีมูลค่าเพิ่ม
- วิธีการเลือกภาษี กรณีได้รับใบกำกับภาษีที่ผิด
- กิจการ VAT และ Non VAT
7. Case Studies ปัญหาการให้บริการจาก Shipping
- เอกสารที่ต้องมีใบกำกับภาษี Shipping จะสินค้าให้เพื่อจะได้อัตราเสีย VAT 0%
- Shipping จะจ้างคนเดินสายบริการโดยในมือหลายบริษัทจะได้อัตราเสีย VAT 0% หรือไม่
- Shipping ไม่สามารถนำสินค้าออกมาจากตู้สินค้าได้ ต้องเสีย VAT หรือไม่
- สินค้าจะระหว่างทางในเครื่องบินหรือเรือ
- เสียภาษี VAT อย่างไร
- ลูกค้าซื้อสินค้าจากต่างประเทศโดยผ่านผู้ให้บริการขนส่งระหว่างประเทศได้หรือไม่เสีย VAT 0% หรือไม่ ถ้าไม่ได้ทำอย่างไร
- ปัญหาเกี่ยวกับ VAT กรณีรายการสินค้าในใบขนส่งไม่ตรงกับใบสั่งซื้อ หรือวิธีการแก้ไข

ขั้นตอนการสมัครและเข้าใช้งาน

1. สำรองที่นั่งการอบรมผ่าน www.dst.co.th

ขั้นตอนการสำรองที่นั่ง

[illegible]

เมื่อท่านลงทะเบียนเรียบร้อยแล้ว ท่านจะได้รับการยืนยันจาก
e-mail : seminar@dst.co.th

คลิกเพื่อลงทะเบียน

2. ชำระเงิน (ผ่านระบบ QR CODE หรือโอนเงินผ่านธนาคาร) ก่อนวันอบรม

ขั้นตอนการชำระเงิน



Invoice : 45427012

Ref 1 : 45427012

Ref 2 : 222443900001

จำนวนของสินค้าในใบนี้

1,712.00 ลูก

มูลค่าของสินค้า (before vat) 1,712.00 บาท

มูลค่าของสินค้า (after vat) 1,712.00 บาท

รวมมูลค่าของสินค้า (after vat) 1,712.00 บาท

รวมมูลค่าของสินค้า (after vat) 1,712.00 บาท

เมื่อท่านชำระเงินเรียบร้อยแล้ว **เฉพาะกรณีโอนเงินผ่านธนาคาร
กรุณาส่งหลักฐานการชำระเงิน มาที่ e-mail : e-payment@dharma-niti.co.th

3. ยืนยันตัวตน (KYC) ทาง e-mail

- ตรวจสอบข้อมูล และทำการแนบภาพถ่ายคู่มือประชาชน เพื่อยืนยันตัวตนในการนับชั่วโมง

แบบฟอร์มตัวอย่าง

[illegible]

4. เมื่อทำการยืนยันตัวตน (KYC) เรียบร้อย ระบบจะส่ง Link อบรม และเอกสารประกอบการสัมมนาทาง e-mail

เงื่อนไขการเข้าอบรม Online และการนับชั่วโมงผ่านโปรแกรม ZOOM

- ผู้เข้าอบรมติดตั้งโปรแกรม Zoom Version ล่าสุด แล้วลงทะเบียนโปรแกรมให้พร้อมใช้งาน
 - ติดตั้งโปรแกรมบน Computer PC และ Notebook
(คลิกที่ลิ้งค์ URL <https://zoom.us/download> เลือก Download Zoom Client for Meetings)



- ติดตั้ง Application บน Smart Phone ผ่านระบบ ios และ Android



- * การรองรับผ่านโปรแกรม ZOOM ควรติดตั้งโปรแกรมลงบนคอมพิวเตอร์ หรือ โน้ตบุ๊คที่มีกล้อง โดยเชื่อมต่อระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตความเร็ว ไม่ต่ำกว่า 10 Mbps เพื่อการรองรับที่ประสิทธิภาพ
- * กำหนดจำนวนผู้เข้าอบรม 1 ท่าน / 1 User
- * ผู้เข้าอบรมต้องทำการยืนยันตัวตน (KYC) อย่างน้อย 20 นาที
- * ผู้เข้าอบรมต้องเข้าห้องอบรมผ่านโปรแกรม Zoom ก่อนเวลาที่ระบุไว้
- * ผู้เข้าอบรมต้องตั้งชื่อบัญชี ZOOM เป็นชื่อ-นามสกุลจริง ด้วยภาษาไทย ให้ตรงตามบัตรประชาชน
- * ผู้เข้าอบรมต้องเปิดกล้องตลอดระยะเวลาการอบรม และไม่ควรออกจากโปรแกรม เนื่องจากสถาบันฯ จะทำการบันทึกเสียงและภาพเพื่อนำส่ง สภาวิชาชีพบัญชี
- * เจ้าหน้าที่ฯ Capture หน้าจอผู้เข้าอบรมทุกคน
 - * หลักสูตร 3 ชั่วโมง Capture หน้าจอ 2 ช่วง ช่วงก่อนอบรมและสิ้นสุดการอบรม
 - * หลักสูตร 6 ชั่วโมง Capture หน้าจอ 4 ช่วง
 - ช่วงเช้า ก่อนอบรม (09.00 น.) และช่วงการอบรมช่วงเช้า (12.15 น.)
 - ช่วงบ่าย ก่อนอบรม (13.15 น.) และสิ้นสุดการอบรม (16.30 น.)
- * ผู้เข้าอบรมสามารถยกมือขึ้น (Raise Hand) หรือพิมพ์ข้อความผ่านทางช่องแชตได้ระหว่างอบรม
- * หลักเกณฑ์การนับชั่วโมง CPD สำหรับผู้สอบบัญชีและผู้ทำบัญชีให้บัณฑิต
 - * น้อยกว่า 30 นาที ไม่บันทึกจำนวนชั่วโมง
 - * 30 ถึง 59 นาที ให้บันทึกเป็นครึ่งชั่วโมง
 - * 60 นาที ให้บันทึกเป็น 1 ชั่วโมง
- * หนังสือรับรองจะจัดส่งให้ทาง e-mail ภายใน 3 วันทำการหลังเสร็จสิ้นการอบรม
- * การพัฒนาความรู้ต่อเนื่องเป็นสิทธิส่วนบุคคล ต้องทำอบรมด้วยตนเองเท่านั้น กรณีเป็นนักศึกษาลงทะเบียนเข้าเรียนจะสามารถนับชั่วโมงได้

- ห้ามบันทึกภาพ วีดีโอ แชนส์ หรือนำไปเผยแพร่ (สงวนลิขสิทธิ์) -

สำรองที่นั่งออนไลน์ที่ www.dst.co.th Call center 02-555-0700 กด 1 ,02-587-6860-4