

## เข้าใจ VAT อย่างง่าย จากระดับล่างสู่ระดับบน

# ภาษีมูลค่าเพิ่ม สำหรับ...เจ้าของกิจการ

## นักบัญชีที่เริ่มทำงานใหม่ ผู้ที่ไม่มีพื้นฐานความรู้ด้าน VAT

หลักสูตรนี้  
เหมาะสำหรับ

เคยหรือไม่?? กับ การเข้าสัมมนาในหลักสูตรอื่น หากพื้นฐานไม่แน่นจะทำให้เข้าใจเนื้อหาในเรื่องนี้ๆได้ยาก  
แต่!!!หลักสูตรนี้ จะวางรากฐานทางภาษีมูลค่าเพิ่ม (VAT) ที่มั่นคงให้กับท่าน อีกทั้งช่วยให้ท่านมีความพร้อม  
ที่จะต่อยอดในหลักสูตรอื่นและนำไปใช้งานจริงได้อย่างแน่นอน พินเอง!!!

- ผู้ที่ไม่มีพื้นฐานความรู้ด้าน VAT
- นักบัญชีที่เริ่มทำงานใหม่
- เจ้าของกิจการ
- ผู้สนใจที่จะเริ่มเข้าสู่ระบบ VAT หรือต้องการทำงานเกี่ยวข้องกับ VAT
- ผู้ที่ต้องการทราบหลักเกณฑ์พื้นฐานก่อนการวางแผนภาษี
- ผู้ที่ต้องการทราบหลักเกณฑ์ที่ถูกต้องชัดเจน เน้นย้ำความถูกต้องที่จะไม่ถูกสรรพากรประเมิน

### วิทยากร

อาจารย์วิชัย จิรรักเกียรติ

อดีตรองอธิบดี กรมสรรพากร  
วิทยากรผู้เชี่ยวชาญพิเศษทางด้านกฎหมายภาษีอากร  
ประสบการณ์บรรยายมากกว่า 30 ปี



ผู้เข้าสัมมนาจะได้รับ

1. หนังสือ "ภาษีมูลค่าเพิ่ม"
2. หนังสือ "เคาะปัญหาเกี่ยวกับสาระ VAT" มูลค่า 450 บาท

พิเศษ

ฟรีกันที!!

### กำหนดการสัมมนา

วันอังคารที่ 13 กันยายน 2565

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

ณ โรงแรมดิอิมเมอรัลด์

(ถ.รัชดาฯ สีแยกห้วยขวาง) รถไฟฟ้าใต้ดิน MRT  
สถานีห้วยขวาง ทางออกโรงแรมดิอิมเมอรัลด์

SCAN เพื่อจองสัมมนา



### อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR)

3,900 + VAT 273 = 4,173 บาท

บุคคลทั่วไป

4,600 + VAT 322 = 4,922 บาท

(รวมเอกสาร อาหารว่าง ชา กาแฟ อาหารกลางวัน)

# หัวข้อสัมมนา

## 1. การวางระบบ VAT พื้นฐาน

- การเสียภาษีมูลค่าเพิ่มและผู้มีหน้าที่เสียภาษีมูลค่าเพิ่ม
- การยกเว้นภาษีมูลค่าเพิ่ม มีได้ในกรณีใดบ้าง - อัตราภาษีมูลค่าเพิ่ม
- กิจกรรมใดบ้างที่ได้รับยกเว้นภาษีมูลค่าเพิ่ม แต่สามารถขอเข้าอยู่ในระบบ VAT ได้
- การขอเข้าสู่ระบบภาษีมูลค่าเพิ่ม สำหรับกิจการที่ได้รับยกเว้น VAT

## 2. ฐานภาษีมูลค่าเพิ่ม

- การขายสินค้าหรือการให้บริการทั่วไป - การส่งเสริมการขาย
- ภาษีขาย - ฐานภาษีการนำเข้าสินค้า

## 3. จุดความรับผิด (Tax Point) ในการเสียภาษีมูลค่าเพิ่ม สิ่งที่น่าจับตามอง

- การขายสินค้า - การให้บริการ - การนำเข้า

## 4. การจดทะเบียนภาษีมูลค่าเพิ่ม

- ผู้ประกอบการที่ได้รับยกเว้นไม่ต้องจดทะเบียนภาษีมูลค่าเพิ่ม
- การเปลี่ยนแปลงรายการทางทะเบียนภาษีมูลค่าเพิ่ม

## 5. การคำนวณภาษีมูลค่าเพิ่ม

- ภาษีขาย - ภาษีซื้อ - ภาษีซื้อต้องห้าม
- การเฉลี่ยภาษีซื้อพร้อมปัญหาการเฉลี่ยภาษีซื้อ - ตัวอย่างการคำนวณภาษีมูลค่าเพิ่มที่เข้าใจง่าย

## 6. เครดิตภาษีและการขอคืนภาษี

- การนำเครดิตไปชำระภาษีมูลค่าเพิ่ม - การขอคืนภาษีมูลค่าเพิ่ม

## 7. การยื่นแบบแสดงรายการภาษี การเสียภาษี และการนำส่งภาษีมูลค่าเพิ่ม (ภ.พ.36)

- การยื่นแบบแสดงรายการภาษี และการชำระภาษีมูลค่าเพิ่ม
- ผู้มีหน้าที่ยื่นแบบแสดงรายการภาษี

## 8. การออกใบกำกับภาษี ใบเพิ่มหนี้ ใบลดหนี้

- ใบกำกับภาษี - ใบกำกับภาษีอย่างย่อ
- ใบแทนใบกำกับภาษี - ใบเพิ่มหนี้/ ใบลดหนี้
- e-Tax Invoice / e-Receipt - e-Tax Invoice By E-mail

## 9. การจัดทำรายงานและการเก็บรักษาหลักฐานเอกสาร

- รายงานภาษีซื้อ - รายงานภาษีขาย
- รายงานสินค้าและวัตถุดิบ - การจัดทำรายงานที่แตกต่างจากรายงานตามปกติ
- การจัดทำรายงานกรณีเป็นตัวแทนหรือหน่วยขายที่เป็นร้านค้าย่อย
- คำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในการจัดทำรายงานด้วยเอกสารจริง

## 10. อำนาจเจ้าพนักงานประเมิน

- อำนาจประเมินภาษีมูลค่าเพิ่ม เบี้ยปรับเงินเพิ่ม - กำหนดเวลาในการประเมินภาษี

## 11. เบี้ยปรับ เงินเพิ่ม

- เบี้ยปรับ - เงินเพิ่ม - การคำนวณเบี้ยปรับหรือเงินเพิ่ม

## 12. สรุปรายทางเดินทางด้านเอกสารทางภาษีตั้งแต่ต้นทางยันปลายทางด้วย Flow Chart ที่เข้าใจง่าย