

พิเศษสุด!

เข้าสัมมนา ตั้งแต่วันนี้ - ธันวาคม 2567

พร้อมสมัครสมาชิกใหม่ หรือต่ออายุสมาชิก

รับส่วนลดค่าสัมมนา เพิ่มทันทีจากราคาสมาชิก

ใช้สิทธิ์  
ได้ทันที

วารสารเอกสารภาษีอากร

**500**

บาท

วารสาร HR Society Magazine

**300**

บาท

- เงื่อนไข :**
1. ใช้สิทธิ์ส่วนลดได้ทั้งหลักสูตร On-site หรือ Online ราคา 3,300 บาทขึ้นไป (ยังไม่รวม VAT)
  2. สมัครใหม่/ต่ออายุ วารสารเอกสารภาษีอากร รับส่วนลดค่าสัมมนาเพิ่มทันที 500 บาท (จากค่าสัมมนาราคาสมาชิก)
  3. สมัครใหม่/ต่ออายุ วารสาร HR Society Magazine รับส่วนลดค่าสัมมนาเพิ่มทันที 300 บาท (จากค่าสัมมนาราคาสมาชิก)
  4. สมัครใหม่หรือต่ออายุสมาชิกก่อน เพื่อรับส่วนลดค่าสัมมนา
  5. 1 สมาชิก : 1 ที่นั่ง

# e-Tax Invoice & e-Receipt

## การจัดทำ ส่งมอบและเก็บรักษา

### ใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ และ ใบรับอิเล็กทรอนิกส์

#### Update !!

- Update กฎหมาย e-tax invoice & e-receipt ล่าสุด!!!
- ขั้นตอนการจัดทำ ส่งมอบและเก็บรักษา e-tax invoice & e-receipt
- รวมประเด็นปัญหาที่เกี่ยวข้อง พร้อมแนวทางแก้ไข

SCAN เพื่อจองสัมมนา



### วิทยากร อาจารย์ศิริมา ทองรื่น

- นักวิชาการสรรพากรชำนาญการพิเศษ
- หัวหน้าส่วนบริการใบรับรองทางอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice & e-Receipt)  
กองบริหารการเสียภาษีทางอิเล็กทรอนิกส์ กรมสรรพากร

#### กำหนดการสัมมนา

วันศุกร์ที่ 25 ตุลาคม 2567

(เวลา 09:00 - 16:30 น.)

โรงแรมอินเตอร์คอนติเนนตัล กรุงเทพฯ

(ฝั่งตึกฮอลิเดย์ อินน์)

(ถ.เพลินจิต) รถไฟฟ้า BTS สถานีชิดลม ทางออกที่ 6

#### อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR)

4,500 + VAT 315 = 4,815 บาท

บุคคลทั่วไป

5,200 + VAT 364 = 5,564 บาท

(รวมเอกสาร ขาแฟ อาหารว่าง อาหารกลางวัน)  
(อาหารกลางวัน ณ ห้องอาหาร Ginger รร.ฮอลิเดย์ อินน์)

1. ความหมายของใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ และใบรับอิเล็กทรอนิกส์ ตามระเบียบกรมสรรพากร
2. ใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ และใบรับอิเล็กทรอนิกส์ มีผลบังคับใช้เมื่อใด
3. คุณสมบัติของผู้จัดทำ ส่งมอบ เก็บรักษาใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ และใบรับอิเล็กทรอนิกส์ ครอบคลุมถึงผู้ประกอบการได้บ้าง
  - 3.1 ผู้ประกอบการจดทะเบียนภาษีมูลค่าเพิ่มทุกประเภท/ทุกขนาดหรือไม่ สามารถเลือกไม่เข้าร่วมได้หรือไม่
  - 3.2 หน่วยงานของรัฐใดบ้างที่ต้องเข้าร่วม
4. กระบวนการยื่นคำขอเป็นผู้จัดทำ ส่งมอบ เก็บรักษาใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ และใบรับอิเล็กทรอนิกส์
  - 4.1 เอกสารในการยื่นคำขอ
  - 4.2 การยื่นแบบ บ.อ.01 ต้องยื่นเป็นเอกสารด้วยมือ หรือยื่นผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์
  - 4.3 การกำหนด e-mail Address
  - 4.4 การกำหนดบัญชีผู้ใช้งาน (User ID) และรหัสผ่าน (Password) โดยสรรพากร
  - 4.5 การยืนยันตัวตนผ่านใบรับรองอิเล็กทรอนิกส์ (Certificate Authority) ต้องดำเนินการอย่างไร

#### หัวข้อสัมมนา

## 5. การจัดทำ รูปแบบ และรายการของใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ และใบรับอิเล็กทรอนิกส์

5.1 การเตรียมความพร้อมของระบบ Hardware และ Software

5.2 การติดตั้งระบบรักษาความปลอดภัยเพื่อควบคุมการเข้าถึงข้อมูล

- System Flowchart แสดงการทำงานของระบบงาน
- รายงานการแก้ไขรายการ
- ระดับการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้ใช้ระบบ
- การตั้งรหัสผ่านในการเข้าใช้ระบบงาน
- รายงานบันทึกการใช้ระบบงาน
- การควบคุมเพิ่มข้อมูล

5.3 ข้อความสำคัญที่ต้องมีในใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์

5.4 การสร้างลายมือชื่อดิจิทัล (Digital Signature)

- ระบบคู่กุญแจ (Key Pair) กุญแจส่วนตัว (Private Key) และกุญแจสาธารณะ (Public Key) ของผู้ส่งลายมือชื่อในข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์มีความเชื่อมโยงกันอย่างไร และสามารถรักษาความลับของข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ได้อย่างไรบ้าง

5.5 ผู้ให้บริการ (Service Provider) ไດบ้าง ที่สามารถเป็นตัวแทนในการจัดทำ ส่งมอบ เก็บรักษาใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์

และใบรับอิเล็กทรอนิกส์ อย่างถูกต้อง ตามมาตรฐานด้านความมั่นคงปลอดภัยที่สำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์กำหนด

## 6. เงื่อนไขการจัดทำและยกเลิกเอกสารอิเล็กทรอนิกส์ที่เกี่ยวข้อง (ใบกำกับภาษีอย่างย่อ ใบเพิ่มหนี้ ใบลดหนี้)

## 7. ขั้นตอนและหลักเกณฑ์การส่งมอบใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์และใบรับอิเล็กทรอนิกส์ ตามมาตรา 86 และ 105 แห่งประมวลรัษฎากร

## 8. เงื่อนไขการส่งข้อมูลให้กรมสรรพากร

8.1 ส่งเมื่อใด

8.2 ต้องลงลายมือชื่อดิจิทัลหรือไม่

8.3 ส่งเป็นรายเดือน หรือรายปี

8.4 ขั้นตอนการ Upload

8.5 การจัดเตรียมข้อมูลและรูปแบบไฟล์ที่ได้รับอนุญาตให้สามารถทำได้

8.6 การส่งผ่านช่องทางเชื่อมต่อแบบ Host to Host

## 9. วิธีการเก็บรักษาใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ และใบรับอิเล็กทรอนิกส์ ของผู้ออกและผู้รับ

## 10. ผู้ออกใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ต้องจัดทำรายงานภาษีอย่างไร และกรณีใดบ้างที่ไม่ต้องส่งมอบรายงานภาษีต่อกรมสรรพากร

## 11. ประเด็นปัญหาเกี่ยวกับใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ และใบรับอิเล็กทรอนิกส์

- ผู้ประกอบการที่จัดทำใบกำกับภาษีในรูปแบบ e-tax invoice by e-mail อยู่แล้ว จำเป็นต้องยื่นคำขอเข้าระบบอีกหรือไม่
- ผู้ซื้อสินค้าหรือผู้รับบริการต้องเข้าสู่ระบบอิเล็กทรอนิกส์ด้วยหรือไม่
- หากเลขที่ใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ไม่เรียงกันจะมีปัญหาหรือไม่
- กรณีระบุชื่อ-ที่อยู่ลูกค้าในใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ผิดจะแก้ไขอย่างไร
- ผู้ขายสินค้าหรือให้บริการต้องจัดทำสำเนาใบกำกับภาษี ใบเพิ่มหนี้ ใบลดหนี้ ด้วยหรือไม่ อย่างไร
- ผู้ขายสินค้าหรือให้บริการ สามารถออกใบกำกับภาษีทั้งแบบออกจากคอมพิวเตอร์ จากโรงพิมพ์ และออกจากระบบอิเล็กทรอนิกส์ได้หรือไม่
- ผู้จัดทำใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ สามารถกำหนดให้มีการยื่นใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ส่งจากรายการที่เป็นสาระสำคัญ ตามมาตรา 86/4 แห่งประมวลรัษฎากรได้หรือไม่
- หากออกใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ผิด การออกใหม่จะต้องระบุวันที่เดิมหรือวันที่ใหม่ และจะมีผลต่อจุด Tax point หรือไม่
- ผู้จัดทำใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ ส่งมอบให้ผู้รับโดยผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์เพียงอย่างเดียวหรือไม่
- หากผู้ซื้อหรือผู้รับบริการไม่ได้รับใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ จะต้องดำเนินการอย่างไร
- หากผู้ซื้อหรือผู้รับบริการทำใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์สูญหาย ทั้งผู้ออกและผู้รับมีวิธีปฏิบัติอย่างไร
- ผู้ออกและผู้รับใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ ต้องเก็บรักษาเป็นรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์เพียงอย่างเดียวหรือไม่
- กรณีแต่งตั้งตัวแทนในการจัดทำใบกำกับภาษี ตัวแทนต้องเป็นผู้นำส่งรายงานภาษีด้วยหรือไม่
- ต้องทำรายงานภาษีอย่างไร หากมีการจัดทำใบกำกับภาษีทั้งแบบเอกสารและแบบอิเล็กทรอนิกส์
- เมื่อมีการยกเลิกใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ ต้องระบุข้อความสำคัญในการออกใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ใหม่และระบุหมายเหตุไว้ในรายงานภาษีอย่างไร
- หากต้องการยกเลิกการเป็นผู้จัดทำใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ และใบรับอิเล็กทรอนิกส์ สามารถทำได้หรือไม่ มีขั้นตอนอย่างไร และจะส่งผลกระทบต่อใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์และใบรับอิเล็กทรอนิกส์ก่อนยกเลิกหรือไม่

## 12. คุณธรรมและจริยธรรมของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี

ชำระค่าสมนาเป็น เงินสด หรือ เช็ค ส่งจ่ายในนาม บริษัท พิกอบรมและสินบนธรรมนิติ จำกัด

178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 4 ซอยเพ็ชรเกษม (ประชาชื่น 20) ก.ประชาชื่น แขวงบางซื่อ เขตบางซื่อ กรุงเทพฯ 10800

เลขประจำตัวผู้เสียภาษี 010-553-300-1556 (ส่วนบุคคลใหญ่) (กรณีไม่พึงประสงค์ร้องขอหัก ณ ที่จ่าย ต้องชำระเต็มจำนวน) **งดรับเช็คส่วนตัว**

**ยิ่งอบรมมาก ยิ่งเสียภาษีน้อย ค่าอบรมสามารถลดรายจ่ายได้เพิ่มขึ้นถึง 200%**

**ท่านสามารถดูรายละเอียดเพิ่มเติมได้ที่ [www.dst.co.th](http://www.dst.co.th) และสำรองที่นั่งได้ที่ Tel 02-555-0700 กด 1**