

ธรรมนิติ

DHARMNITI

www.dst.co.th

www.dst.co.th/facebook

บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด

DHARMNITI SEMINAR AND TRAINING CO.,LTD.

178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 4 ซอยเพิ่มทรัพย์ (ประชาชื่น 20) ถ.ประชาชื่น
แขวงบางซื่อ เขตบางซื่อ กรุงเทพฯ 10800 TAX ID. 010-553-300-1556

สงวนลิขสิทธิ์ รหัส 21/8402

CPD

ผู้ทำบัญชี นับชั่วโมงอื่นๆได้

ผู้สอบบัญชี นับชั่วโมงอื่นๆได้

Top Case Study

ธุรกิจนำเข้า-ส่งออก และธุรกิจในตลาดปลอดอากร

เจาะปัญหา VAT 0%, 7% และกรณีไม่เสีย VAT

เงื่อนไขของผู้นับชั่วโมงผู้ทำบัญชี

1. นำบัตรประจำตัวประชาชนมาแสดง ณ จุดลงทะเบียน
2. ผู้ที่นับชั่วโมงต้องเข้ารับการอบรมด้วยตัวเอง
ไม่สามารถให้ผู้อื่นเข้าอบรมแทนได้
3. บริษัทฯ ปีครึ่งลงทะเบียนเวลา 09.00 น. โดยไม่อนุโลมทุกกรณี
4. บริษัทฯ จะออกหนังสือรับรองจำนวนชั่วโมงที่เข้าอบรมจริง



วิทยากรบรรยายโดย...

อาจารย์ชุมพร เสนไสย

อดีตนิติกรเชี่ยวชาญ กองกฎหมาย กรมสรรพากร
วิทยากรผู้เชี่ยวชาญด้านกฎหมายภาษีอากร



กำหนดการสัมมนา

วันอังคารที่ 6 ตุลาคม 2563

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

ณ โรงแรมโนโวเทล บางนา

(ถ.ศรีนครินทร์)

อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR)

4,000 + VAT 280 = 4,280 บาท

บุคคลทั่วไป

4,700 + VAT 329 = 5,029 บาท

(รวมเอกสาร อาหารว่าง ชา กาแฟ อาหารกลางวัน)

หัวข้อสัมมนา

1. ความแตกต่างในการเสีย VAT 0%, VAT 7% และไม่เสีย VAT
2. การเสีย VAT 0 % มีกรณีไหนบ้าง
 - กรณีเสีย VAT 0 ต้องออกไปกำกับภาษีหรือไม่
 - เอกสารที่ต้องใช้ในการพิสูจน์เพื่อเสีย VAT 0%
3. การเสีย VAT 7 % จะเสียเมื่อไร
 - กรณีไม่แน่ใจว่าต้องเสีย VAT 7 หรือ 0 เพื่อตัดปัญหาจะนำส่ง VAT 7% ให้สรรพากรทำได้หรือไม่
4. กรณีที่ไม่เสีย VAT มีหลักเกณฑ์อย่างไร
5. Case Studies การให้บริการทั้งในไทยและต่างประเทศต้องเสีย VAT อย่างไร
 - กรณีบริษัทเป็นนายหน้าหาลูกค้าที่ต่างประเทศให้กับบริษัทในไทยรายได้ค่านายหน้าต้องเสีย VAT 0 หรือ 7 %
 - เป็นนายหน้าให้บริษัทในต่างประเทศหาลูกค้าที่ต่างประเทศ เสีย VAT 0 หรือ 7 %
 - นำอุปกรณ์ไปซ่อมเครื่องจักรที่ต่างประเทศ เมื่อนำกลับเข้ามาต้องเสีย VAT หรือไม่
 - บริษัทต่างประเทศจ้างบริษัทในไทยผลิตสินค้าโดยให้บริษัทในไทยผลิต Mold ให้ด้วย ค่า Mold ต้องเสีย VAT หรือไม่
 - บริษัทมีผู้บริหารที่เป็นชาวต่างชาติมีประจำการในไทยเพื่อ Management ให้กับบริษัทในเครื่องที่อยู่ในแต่ละประเทศค่า Management ที่บริษัทในไทยเรียกเก็บจากต่างประเทศมี VAT หรือไม่ อัตราใด
 - ให้บริการที่ปรึกษาทางธุรกิจแก่ต่างประเทศโดยบางส่วนใช้ที่ต่างประเทศ บางส่วนใช้ในไทย จะเสีย VAT 7% เฉพาะที่ใช้ในไทยใช่หรือไม่และจะใช้ฐานใดในการนำส่ง
6. Case Studies การส่งออกสินค้าทั้งกรณีส่งออกจริงและส่งออกเทียมและการนำเข้าเสีย VAT อย่างไร
 - การส่งสินค้าโดยผ่าน DHL จะได้สิทธิ VAT 0 % หรือไม่ ถ้าไปชนไม่ใช่ชื่อผู้ขายแต่เป็นชื่อของ DHL
 - เอกสารที่ต้องมีกรณีจ้าง Shipping ขนสินค้าให้เพื่อจะได้สิทธิเสีย VAT 0 %
 - กรณี shipping รับจ้างขนสินค้าหลายบริษัทโดยไปชนมีชื่อหลายบริษัทจะได้สิทธิเสีย VAT 0 % หรือไม่
 - ขายสินค้าให้บริษัทต่างประเทศแต่ลูกค้าของต่างประเทศอยู่ในไทยจึงให้บริษัทในไทยส่งสินค้าตรงไปยังลูกค้าของต่างประเทศ ต้องเสีย VAT 0 หรือ 7 %
 - ขายสินค้าให้กับต่างประเทศแต่ต่างประเทศให้ส่งสินค้าให้กับตัวแทนในไทยต้องนำส่ง VAT 0 หรือ 7 %
 - การโอนสิทธิการนำเข้าให้ลูกค้านำเข้าสินค้าเองต้องเรียกเก็บ VAT จากลูกค้าหรือไม่ VAT 7 % หรือ 0 หรือ ไม่เรียกเก็บ
 - กรณีส่งสินค้าจากต่างประเทศ ราคา 100 บาท เพื่อนำมาขายให้กับลูกค้าในไทย โดยขายในราคา 150 บาท และให้ลูกค้านำเข้าสินค้าเองลูกค้านำเข้าจากฐาน 120 บาทต้องเสีย VAT อย่างไร ส่วนต่างต้องนำมาเสีย VAT เพิ่มหรือไม่
 - ลูกค้าส่งสินค้ามาให้บริษัทในไทยซ่อม พอซ่อมเสร็จต้องส่งกลับไปต่างประเทศ ต้องเสีย VAT อัตราใด
 - ได้รับ Order จากต่างประเทศแต่บริษัทไม่มีสินค้าจึงจ้างโรงงานผลิตสินค้าให้ เมื่อผลิตเสร็จให้โรงงานส่งตรงไปยังต่างประเทศ บริษัทจะได้สิทธิ VAT 0% หรือไม่เอกสารที่ใช้พิสูจน์มีอะไรบ้าง
 - ส่งสินค้าไปให้ลูกค้าทดลองใช้ที่ต่างประเทศโดยผ่านพิธีการและทำใบสุทธินำกลับไว้เมื่อลูกค้าทดลองใช้แล้วพอใจจะซื้อสินค้าตัวนี้เลยจะเสีย VAT อย่างไร
 - บริษัทส่งสินค้าไปพักไว้ที่โกดังต่างประเทศเพื่อรอส่งมอบให้ลูกค้า เมื่อลูกค้าต้องการสินค้าก็จะมารับที่ โกดังที่อยู่ต่างประเทศ บริษัทจะเสีย VAT อย่างไร
7. Case Studies การส่งสินค้าหรือให้บริการในเขตปลอดอากรเสีย VAT 0 หรือ 7
 - กรณีบริษัทนอกเขตฯ ขนย้ายสินค้ากับบริษัทที่อยู่ในเขตฯ โดยส่งมอบสินค้านอกเขตฯ จะเสีย VAT 0 หรือ 7 % หากลูกค้าในเขตฯ แจ้งว่าได้รับสิทธิไม่เสีย VAT ต้องปฏิบัติอย่างไร
 - บริษัทนอกเขตฯ ขนย้ายสินค้าให้บริษัทในเขตฯ แต่บริษัทนอกเขตฯ ไม่มีสินค้า เลยซื้อสินค้าจากต่างประเทศและให้บริษัทในเขตฯ เป็นผู้นำเข้า บริษัทนอกเขตฯ ต้องเรียกเก็บ VAT 7% จากบริษัทในเขตฯ หรือไม่
 - บริษัทในเขตฯ ขนย้ายสินค้าให้บริษัทนอกเขตฯ โดยบริษัทนอกเขตฯ ก็ให้อีกบริษัทที่เป็นลูกค้าอยู่นอกเขตฯ เป็นผู้นำของเข้าจะเสียภาษีมูลค่าเพิ่มอย่างไร
 - บริษัทนอกเขตฯ ซื้อสินค้ากับบริษัทในเขตฯ โดยให้บริษัทในเขตฯ ส่งสินค้าให้กับลูกค้าที่อยู่ในเขตฯ อีกเขตหนึ่ง จะเสียภาษีอย่างไร
 - กรณีบริษัทเป็นคลังสินค้าทัณฑ์บนขนย้ายสินค้าให้กับบริษัทที่อยู่ในเขตฯ จะได้ VAT 0 หรือไม่
8. การขนย้ายสินค้าหรือให้บริการแก่องค์กรสหประชาชาติ (UN) ทบวงการชำนัญพิเศษของ UN สถาน เอกอัครราชทูตสถานกงสุลใหญ่ สถานกงสุลจะเสีย VAT 0 หรือ 7 %
9. บริษัทได้รับใบลดหนี้หรือใบเพิ่มหนี้จากบริษัทต่างประเทศหากมี VAT ด้วยจะนำมาลดยอดหรือเพิ่มยอด ในระบบ VAT ได้หรือไม่
10. ได้รับใบกำกับภาษีจากต่างประเทศโดยมี VAT เรียกเก็บมาด้วยจะนำมาขอคืนในไทยได้หรือไม่ หากขอคืนไม่ได้จะนำมาลดรายจ่ายได้หรือไม่
11. กรณีรายการสินค้าในใบชนไม่ตรงกับใบสั่งซื้อจะมีปัญหาเกี่ยวกับ VAT หรือไม่และจะแก้ไขอย่างไร
12. คุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี

ยิ่งอบรมมาก ยิ่งเสียภาษีน้อย ค่าอบรมสามารถลดรายจ่ายได้เพิ่มขึ้นถึง 200%

สำรองที่นั่งได้ที่ โทรศัพท 02-555-0700 กด 1, 02-587-6860-4 โทรสาร 02-555-0710