

VAT 0%

ปัญหาภาษี ที่ผู้ส่งออกต้องระวัง

วิทยากร



อาจารย์สุเทพ พงษ์พิทักษ์

วิทยากรผู้เชี่ยวชาญด้านกฎหมายภาษีอากร
อดีตรรพากรภาค 4 กรมสรรพากร

เงื่อนไขของผู้นับชั่วโมงผู้ทำบัญชี

- นำบัตรประจำตัวประชาชนมาแสดง ณ จุดลงทะเบียน
- ผู้ที่นับชั่วโมงต้องเข้ารับการอบรมด้วยตัวเอง
ไม่สามารถให้ผู้อื่นเข้าอบรมแทนได้
- บริษัทฯ ปิดรับลงทะเบียนเวลา 09.00 น. โดยไม่อนุโลมทุกกรณี
- บริษัทฯ จะออกหนังสือรับรองตามจำนวนชั่วโมงที่เข้าอบรมจริง

กำหนดการสัมมนา

วันอังคารที่ 27 ตุลาคม 2563

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

ณ โรงแรมปทุมวัน ปริ๊นเซส

(ถ.พญาไท) ติดห้างมาบุญครองเซ็นเตอร์
รถไฟฟ้า BTS สถานีสนามกีฬาแห่งชาติ
และสถานีสยาม

อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR)

4,000 + VAT 280 = 4,280 บาท

บุคคลทั่วไป

4,700 + VAT 329 = 5,029 บาท

(รวมเอกสาร ชา กาแฟ อาหารว่าง อาหารกลางวัน)

1. VAT 0 คืออะไร
 - ส่งออกสินค้า
 - ส่งออกบริการ
 - ขายสินค้าให้กับเขตพิเศษ
 - ขายสินค้าให้กับหน่วยงานพิเศษที่ได้รับสิทธิเสีย VAT อัตรา 7%
2. จุดความรับผิดชอบทางภาษี VAT 0% กับ VAT 7% ต่างกัน อย่างไร
3. ฐานภาษีมูลค่าเพิ่ม
 - ขายสินค้า
 - ให้บริการ
4. เอกสารหลักฐานในการส่งออกมีอะไรบ้าง
5. ปัญหาเอกสารที่ผู้ส่งออกต้องระวัง
 - ใบขนสินค้าขาออก
 - ใบสุทธินำกลับ
 - แบบ กศก. 122
6. ส่งสินค้าไปต่างประเทศ แต่ไม่มีใบขนจะทำอย่างไร
7. กรณีขายสินค้าผ่านตัวแทนใบขนสินค้าต้องเป็นชื่อใครและใครได้สิทธิเสีย VAT 0%
8. ขายสินค้าให้กับต่างประเทศแต่ส่งสินค้าในไทย ทำอย่างไรให้เป็น VAT 0%
9. การออกใบลดหนี้, ใบเพิ่มหนี้ กรณีที่ขายไปเป็น VAT 0% จะทำได้หรือไม่ จะลงรายงานภาษีมูลค่าเพิ่ม อย่างไร
10. ความสำคัญของใบขนกับการเสียภาษีมูลค่าเพิ่ม อัตรา 0%
11. จุดต่างทางภาษีมูลค่าเพิ่มของรายได้ที่เป็น VAT 7% VAT 0%, รายได้ที่ได้รับยกเว้น VAT และ Non VAT และ Out of VAT Scope

12. การนำเข้าสินค้าเข้าไปในเขตปลอดอากรต้องเสียภาษีมูลค่าเพิ่มอย่างไร
 - หลักฐานในการนำเข้าสินค้าเข้าไปในเขตปลอดอากร
 - กรณีนำเข้าสินค้าเข้าไปในเขตปลอดอากรพร้อมกับบริการติดตั้งภาษีมูลค่าเพิ่มจะต้องเสียอย่างไร
 - การนำเข้าสินค้าออกจากเขตปลอดอากรเข้ามาในราชอาณาจักร
13. การขอคืนภาษีซื้อของกิจการ VAT 7% กับ VAT 0% ความเสี่ยงในการถูกตรวจสอบจากสรรพากรกิจการไหนมีมากกว่ากันและประเด็นที่มักถูกตรวจสอบ
14. กรณีขายสินค้าให้บริษัทต่างประเทศแต่ส่งของให้ตัวแทนในไทยต้องเสียภาษีมูลค่าเพิ่มอย่างไร
15. ปัญหาการเฉลี่ยภาษีซื้อของกิจการส่งออก
 - ขายสินค้าให้ต่างประเทศโดยซื้อสินค้าอีกประเทศหนึ่งส่งให้ลูกค้าจะต้องเฉลี่ยภาษีซื้ออย่างไร
16. การจัดทำรายงานภาษีมูลค่าเพิ่ม
 - VAT 0 % จะใช้เอกสารใดในการลงรายงาน
 - กรณีส่งออกสินค้าไปต่างประเทศถ้ามีการลดหนี้จะต้องลงรายการในรายงานภาษีขายหรือไม่
17. การยื่นแบบแสดงรายการเพื่อเสียภาษีมูลค่าเพิ่ม
 - ถ้าระบุดูดขาย 0% ผิดในแบบแสดงรายการภาษีมูลค่าเพิ่ม (ภ.พ.30) จะต้องปฏิบัติอย่างไร
18. กรณียื่นฐานภาษีไว้ไม่ครบจะมีความผิดหรือไม่ และมีวิธีแก้ไขอย่างไร
19. คุณธรรม จริยธรรมและจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี