

\*\*หลักสูตรนี้จะมีบริการบันทึกเสียงและภาพของผู้เข้าอบรมทุกคนตลอดระยะเวลาอบรมเพื่อใช้เป็นหลักฐานนำส่งสภาวิชาชีพบัญชี\*\*

ห้ามบันทึกเทป รวมถึงอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ทุกชนิด !!

# Top Case Study

## ธุรกิจนำเข้า-ส่งออก และธุรกิจในเขตปลอดอากร เจาะปัญหา VAT 0%, 7% และกรณีไม่เสีย VAT



**บรรยายโดย...**

**อาจารย์ชุมพร เสนุโสย**

อดีตนิติกรเชี่ยวชาญ กองกฎหมาย กรมสรรพากร  
วิทยากรผู้เชี่ยวชาญด้านกฎหมายภาษีอากร

**กำหนดการสัมมนา**

วันอังคารที่ **25**  
ตุลาคม 2565

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

**อัตราค่าสัมมนา**

ราคาสมาชิก ( TAX,HR ) 2,700 + VAT 189

= 2,889 บาท

บุคคลทั่วไป 3,200 + VAT 224

= 3,424 บาท

**SCANนี้เพื่อจอบ**



**\*รับชำระผ่านระบบ QR CODE  
หรือโอนเงินผ่านธนาคารเท่านั้น**

สอบถามรายละเอียดเพิ่มเติมโทร..

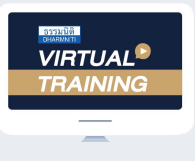
02-555-0700 กด 1 ,

02-587-6860-64

Line : @dhammnitiseinar

### หัวข้อสัมมนา

- ความแตกต่างในการเสีย VAT 0%, VAT 7% และไม่เสีย VAT
- การเสีย VAT 0 % กรณีมีใบบ่ง  
- กรณีเสีย VAT 0 ต้องออกใบกำกับภาษีหรือไม่  
- เอกสารที่ต้องใช้ในการพิสูจน์เพื่อเสีย VAT 0%
- การเสีย VAT 7 % จะเสียเมื่อไร  
- ไม่นับจำนวนต้องเสีย VAT 7% หรือ VAT 0 %  
- จะนำส่ง VAT 7% ให้สรรพากรเท่าใดหรือไม่
- กรณีที่ไม่เสีย VAT มีหลักการอย่างไร
- Case Studies การให้บริการทั้งในไทยและต่างประเทศต้องเสีย VAT อย่างไร  
- บริษัทเป็นนายหน้าลูกค้าทั้งในไทยและต่างประเทศ  
- นำเครื่องจักรไปซ่อมที่ต่างประเทศแล้วนำกลับเข้ามาในไทย  
- บริษัทต่างประเทศว่าจ้างบริษัทในไทยผลิตสินค้าโดยผลิตแม่พิมพ์ให้ตัวเองต้องเสีย VAT อย่างไร  
- ค่า Management ที่บริษัทในไทยจ่ายให้บริษัทต่างประเทศต้องเสีย VAT อย่างไร
- Case Studies การส่งออกและการนำเข้าสินค้าจะเสีย VAT อย่างไร  
- การส่งสินค้าโดยผ่านบริษัทขนส่งระหว่างประเทศจะเสีย VAT 0 %  
- เอกสารที่ต้องมีในกรณีจ้าง Shipping ขนสินค้าให้ตัวเองจะเสีย VAT 0 %  
- Shipping รับจ้างขนสินค้าหลายบริษัทโดยในนามชื่อหลายบริษัทจะเสีย VAT 0 % หรือไม่  
- ขนสินค้าให้บริษัทต่างประเทศแต่ลูกค้าอยู่ในไทยจึงให้บริษัทในไทยส่งสินค้าตรงไปยังลูกค้า  
- ส่งสินค้าให้กับตัวแทนต่างประเทศโดยต้องนำส่ง VAT 0% หรือ 7 %  
- โอนสิทธิการนำเข้าให้ลูกค้าที่เข้าสินค้าของตัวเองเรียกเก็บ VAT จากลูกค้าหรือไม่  
- ซื้อสินค้าจากต่างประเทศให้ลูกค้าที่เข้าสินค้าตัวเองจะต้องเสีย VAT อย่างไรจากส่วนต่าง  
- ส่งออกไปต่างประเทศ แต่เรียกเก็บเงินค่าสินค้าเกินกว่ามูลค่าตามใบขนขาออก ส่วนเกินเสีย VAT หรือไม่  
- ลูกค้าส่งสินค้ามาให้บริษัทในไทยซ่อม ซ่อมเสร็จต้องส่งกลับไปที่ประเทศที่ตัวเองเสีย VAT อัตราใด  
- บริษัทไม่มีสินค้าได้จ้างโรงงานผลิตสินค้าให้โดยให้โรงงานส่งตรงไปยังลูกค้าที่เสีย VAT อย่างไร  
- ส่งสินค้าไปยังลูกค้าที่ตัวเองใช้ที่ต่างประเทศลูกค้าพอใจจะขอซื้อสินค้าตัวเองเสีย VAT อย่างไร
- บริษัทส่งสินค้าไปอยู่ที่ใดคงต่างประเทศเมื่อลูกค้าต้องการสินค้าที่จะมาจับกับใกล้ จะเสีย VAT อย่างไร
- Case Studies การส่งสินค้าหรือให้บริการในเขตปลอดอากร  
- บริษัทขายสินค้าให้ลูกค้าที่อยู่ EPZ โดยให้ลูกค้านำสินค้าเข้ามา ผู้ขายเสีย VAT อย่างไร  
- ให้ลูกค้าที่อยู่ในสินค้าที่เข้ามานำเข้าสินค้าจากต่างประเทศ บริษัทผู้ขายต้องเรียกเก็บ VAT หรือไม่  
- กรณีบริษัทเป็นคลังสินค้าที่เก็บขายสินค้าให้กับบริษัทที่อยู่ในเขตอากรได้ VAT 0 หรือไม่  
- บริษัทส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้าของบริษัทในเขต EPZ ที่อยู่นอกเขตปลอดอากร  
- ผู้ซื้อได้รับสิทธิยกเว้นอากรขาเข้า ผู้ขายต้องเรียกเก็บ VAT 0% หรือ VAT 7%  
- การนำเข้าสินค้าของบริษัทที่อยู่ในเขตปลอดอากรจะเสีย VAT อย่างไร  
- บริษัท EPZ ขายสินค้าให้กับบริษัทที่อยู่ในเขตอุตสาหกรรมแล้วส่งสินค้าให้กับบริษัทนอกเขต  
- บริษัทซื้อสินค้ากับบริษัทที่อยู่นอกเขตอากร โดยให้ผู้ขายเป็นผู้นำเข้าไปเก็บในโรงพักสินค้าที่อยู่ในเขตอากร  
- บริษัทในเขต ให้ลูกค้าที่อยู่นอกเขตอากรเป็นผู้นำของเข้าจะเสียภาษีมูลค่าเพิ่มอย่างไร  
- ส่งสินค้าให้กับลูกค้าที่อยู่ในเขตปลอดอากรเดียวกันจะเสีย VAT อย่างไร
- การขายสินค้าหรือให้บริการนอกเขตการสหประชาชาติ (UN) พงการพาณิชย์ของ UN สถานเอกอัครราชทูตสถานกงสุลในสถานกงสุล
- ปัญหาใบกำกับภาษี ใบเพิ่มหนี้ ใบลดหนี้ และการลงรายงานภาษี  
- ใบกำกับภาษีจากต่างประเทศโดยมี VAT เป็นนามขอคืนหรือจะนำมารายจ่าย  
- ใบลดหนี้หรือใบเพิ่มหนี้จากบริษัทต่างประเทศจะนำมารลดหรือเพิ่มหนี้ในระบบ VAT ได้หรือไม่  
- การลงรายงานภาษีกรณีมีทั้ง VAT 0% , VAT 7% และไม่เสียภาษีมูลค่าเพิ่ม
- วิธีการเสียภาษีซื้อ
- กรณีรายการสินค้าในใบขนไมตรงกับใบแจ้งซื้อจะมีปัญหาเกี่ยวกับ VAT หรือไม่และแก้ไขอย่างไร



# บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด

## การอบรม Online ผ่านโปรแกรม



# ผู้ทำบัญชีและผู้สอบบัญชี

## สามารถนับชั่วโมงได้

### ขั้นตอนการสมัครและเข้าใช้งาน

#### 1. สำรองที่นึ่งการอบรมผ่าน [www.dst.co.th](http://www.dst.co.th)

##### ขั้นตอนการสำรองที่นึ่ง

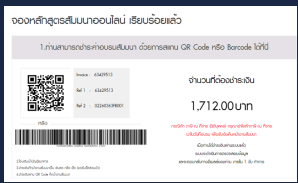
คลิกเพื่อลงทะเบียน

รหัสลงทะเบียน	ประเภท/ปีการศึกษา	วันที่อบรม	ชื่อวิทยากร/ผู้บรรยาย	ประเภทของเนื้อหา	จำนวนคน	ค่าลงทะเบียน	ค่าอาหาร	ค่าที่พัก	ค่าเดินทาง	รวม	หมายเหตุ
13 ม.ค. 2563 10:00-12:00 น.	หลักสูตรอบรมบัญชีสำหรับผู้สอบบัญชี (สอบ 1 ครั้ง)	13 ม.ค. 2563 10:00-12:00 น.	ดร.สุวิทย์ วัฒนศิริ	บัญชี	800	1,200	0	0	0	2,000	
13 ม.ค. 2563 13:00-15:00 น.	วิชา Studies อบรมสำหรับผู้สอบบัญชี (สอบ 1 ครั้ง)	13 ม.ค. 2563 13:00-15:00 น.	ดร.สุวิทย์ วัฒนศิริ	บัญชี	800	1,200	0	0	0	2,000	

เมื่อท่านลงทะเบียนเรียบร้อยแล้ว ท่านจะได้รับอีเมลยืนยันจาก e-mail : [seminar@dst.co.th](mailto:seminar@dst.co.th)

#### 2. ชำระเงิน (ผ่านระบบ QR CODE หรือโอนเงินผ่านธนาคาร) ก่อนวันอบรม

##### ขั้นตอนการชำระเงิน



เมื่อท่านชำระเรียบร้อยแล้ว \*\*เฉพาะกรณีโอนเงินผ่านธนาคาร กรุณาส่งหลักฐานการชำระเงิน มาที่ e-mail : [e-payment@dharmafint.co.th](mailto:e-payment@dharmafint.co.th)

#### 3. ยืนยันตัวตน (KYC) ทาง e-mail

- ตรวจสอบข้อมูล และทำการแนบภาพถ่ายบัตรประชาชน เพื่อยืนยันตัวตนในการนับชั่วโมง

##### แบบฟอร์มตัวอย่าง

ข้อมูลการนับชั่วโมง

เลขบัตรประชาชน

ยืนยันข้อมูลพื้นฐาน (CPD)

ยืนยันข้อมูลสอบบัญชี (CPA)

ยืนยันข้อมูลสอบบัญชี (TA)

ยืนยันตัวตน

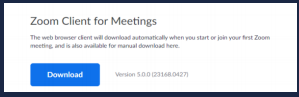
อัปโหลดรูปถ่ายบัตรประชาชน

อัปโหลดรูปถ่ายบัตรประชาชน

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

#### เงื่อนไขการเข้าอบรม Online และการนับชั่วโมงผ่านโปรแกรม ZOOM

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



- ติดตั้ง Application บน Smart Phone ผ่านระบบ ios และ Android



- การอบรมผ่านโปรแกรม ZOOM ควรติดตั้งโปรแกรมลงบนคอมพิวเตอร์ หรือ โน้ตบุ๊กที่มีกล้อง โดยเชื่อมต่อระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตความเร็วไม่ต่ำกว่า 10 Mbps เพื่อการอบรมที่มีประสิทธิภาพ
- กำหนดจำนวนผู้เข้าอบรม 1 ท่าน / 1 User
- ผู้เข้าอบรมต้องทำการยืนยันตัวตน (KYC)
- ผู้เข้าอบรมต้องทำห้องอบรมผ่านโปรแกรม Zoom ก่อนเวลาที่ระบุไว้อย่างน้อย 20 นาที
- ผู้เข้าอบรมต้องตั้งชื่อบัญชี ZOOM เป็นชื่อ-นามสกุลจริง ด้วยภาษาไทย ให้ตรงตามบัตรประชาชน
- ผู้เข้าอบรมต้องเปิดกล้องตลอดระยะเวลาการอบรม และไม่ควรออกจากการโปรแกรม เนื่องจากสถาบันฯ จะทำการบันทึกเสียงและภาพเพื่อนำเสนอสาขาวิชาชีพบัญชี
- เจ้าหน้าที่จะ Capture หน้าจอผู้เข้าอบรมทุกคน
  - \* หลักสูตร 3 ชั่วโมง Capture หน้าจอ 2 ช่วง ช่วงก่อนอบรมและสิ้นสุดการอบรม
  - \* หลักสูตร 6 ชั่วโมง Capture หน้าจอ 4 ช่วง ช่วงเช้า ก่อนอบรม (09.00 น.) และจบการอบรมช่วงเช้า (12.15 น.) ช่วงบ่าย ก่อนอบรม (13.15 น.) และสิ้นสุดการอบรม (16.30 น.)
- ผู้เข้าอบรมสามารถยกมือขึ้น (Raise Hand) หรือพิมพ์ข้อความเข้ามาทางช่องแชทได้ในระหว่างอบรม
- หลักการทำการนับชั่วโมง CPD สำหรับผู้สอบบัญชีและผู้ทำบัญชีให้นับดังนี้
  - \* น้อยกว่า 30 นาที ไม่มีเป็นจำนวนชั่วโมง
  - \* 30 ถึง 59 นาที ให้นับเป็นครึ่งชั่วโมง
  - \* 60 นาที ให้นับเป็น 1 ชั่วโมง
- หนังสือรับรองจะจัดส่งให้ทาง e-mail ภายใน 3 วันทำการหลังเสร็จสิ้นการอบรม
- การพัฒนาความรู้ต่อเนื่องในวิชาชีพบัญชีส่วนบุคคล ต้องเข้าอบรมด้วยตนเองเท่านั้น กรณีไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขข้างต้นจะไม่สามารถนับชั่วโมงได้

- ห้ามบันทึกภาพ วีดีโอ แสง หรือนำไปเผยแพร่ (สงวนลิขสิทธิ์) -

สำรองที่นึ่งออนไลน์ที่ [www.dst.co.th](http://www.dst.co.th) Call center 02-555-0700 กด 1 ,02-587-6860-4