



# How to practice e-Tax Invoice, e-Receipt

## แนวปฏิบัติ

### ใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ ใบรับอิเล็กทรอนิกส์



www.nidapro.com / Line : @nidapro / E-Mail : nidaprofes@gmail.com / Tel. : 097-096-2584

## ทำรายงานภาษีขาย ภาษีซื้อ สินค้าและวัตถุดิบ ใบกำกับภาษี ใบเพิ่มหนี้ ใบลดหนี้ ใบแทนใบกำกับภาษี

### หัวข้อสัมมนา

#### ใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ ใบรับอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice, e-Receipt)

1	ระบบ e-Tax Invoice by Email คืออะไร ?	<p style="text-align: center;"><b>Lecturer</b></p> <p style="text-align: center;"><b>นิติกรชำนาญการพิเศษ</b> <b>สำนักกฎหมาย กรมสรรพากร</b> อาจารย์พิเศษและที่ปรึกษา ภาคเอกชนและรัฐวิสาหกิจ</p>
2	อะไรคือ e-Tax Invoice, e-Receipt, Debit Note, Credit Note	
3	รูปแบบการจัดทำ e-Tax Invoice, e-Receipt	
4	ผู้มีสิทธิออก e-Tax Invoice และ e-Receipt	
5	การขออนุมัติจัดทำ การแจ้งเปลี่ยนแปลง e-Tax Invoice, e-Receipt	
6	ผู้ประกอบการที่มีสิทธิขอจัดทำ e-Tax Invoice ด้วยระบบ e-Tax Invoice by Email	
7	หน้าที่ของผู้ออก e-Tax Invoice, e-Receipt	
8	กระบวนการจัดทำ ส่งมอบ และเก็บรักษา e-Tax Invoice ผ่านระบบ e-Tax Invoice by Email - การเก็บรักษาและการตรวจสอบการประทับเวลา (Time Stamp) - การจัดทำรายงานภาษีซื้อ-รายงานภาษีขาย - การจัดทำและส่งมอบ e-Tax Invoice - กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง	
9	ปัญหาจากการใช้ e-Tax Invoice - การส่งมอบ e-Tax Invoice ให้ผู้ซื้อ ผู้รับบริการ - การตรวจสอบ ยืนยันการรับ-การส่ง e-Tax Invoice - ออก e-Tax Invoice ระหว่างสำนักงานใหญ่กับสาขา - การเก็บต้นฉบับ e-Tax Invoice - การขอคืนภาษีสำหรับผู้รับ e-Tax Invoice - การแก้ไข การยกเลิก การส่ง e-Tax Invoice ล่าช้า - เปลี่ยน e-Tax Invoice อย่างย่อ เป็น e-Tax Invoice เต็มรูป - ยกเลิก Tax Invoice และออก e-Tax Invoice หรือสลับกัน	

#### แนวปฏิบัติ...ใบกำกับภาษี ใบเพิ่มหนี้ ใบลดหนี้ ใบแทนใบกำกับภาษี (แบบกระดาษ)

10	เงื่อนไขที่ต้องทราบและจุดรับผิดชอบที่ต้องทำใบกำกับภาษี
11	รายการในใบกำกับภาษีเต็มรูป ใบกำกับภาษีอย่างย่อ ใบกำกับภาษีออกเป็นชุด
12	ประเด็นต้องห้ามในการออกใบกำกับภาษี
13	เทคนิคการตรวจใบกำกับภาษี ที่ครบถ้วน ถูกต้อง
14	ปัญหาและแนวปฏิบัติในการออก ใบกำกับภาษี ใบแทนใบกำกับภาษี ใบเพิ่มหนี้ ใบลดหนี้ - ใบเสร็จรับเงินที่กรมสรรพากร กรมศุลกากร กรมสรรพสามิต ออกให้ - ชำระหรือรับชำระด้วยเงินตราต่างประเทศ - เงินจอง เงินมัดจำ การคืนเงิน การจ่ายเพิ่ม ของแถม - การระงับวันที่ใบกำกับภาษี กรณี เช็ค หรือ ใบโอนเงิน (Pay-in)

#### เทคนิค...การจัดทำรายงานและเก็บรักษาหลักฐาน เอกสารที่รัดกุม

18	ทำรายงานภาษีขาย ภาษีซื้อ สินค้าและวัตถุดิบ สำหรับผู้ประกอบการ ที่ออกทั้ง Tax Invoice และ e-Tax Invoice
19	ทำรายงานภาษีขาย ภาษีซื้อ สินค้าและวัตถุดิบ สำหรับ สำนักงานใหญ่ สาขา กรณีที่ออก e-Tax Invoice
20	การเก็บรักษา รายงาน ใบกำกับภาษีเอกสารอื่น ทั้งกรณี Tax Invoice และ e-Tax Invoice

ห้ามบันทึกวีดิโอและเสียงทุกกรณี

#### Training rates for ZOOM

2,400+VAT168 = 2,568 (ภาษีหัก ณ ที่จ่าย 72 บาท)

ยิ่งอบรมมาก ยิ่งเสียภาษีน้อย ค่าอบรมสามารถลงรายจ่ายได้เพิ่มขึ้นถึง 200%