

เจาะลึกภาษีซื้อต้องห้าม รายจ่ายต้องห้าม

วันที่ 11 กรกฎาคม 2569

เวลา 09.00-16.00 น. โรงแรมเดอะพาลาสโซ รัชดาภิเษก

MRT ห้วยขวาง

ภาษีซื้อของกรมสรรพากร เป็นเรื่องที่นักบัญชีทราบและปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง แต่นักบัญชีส่วนใหญ่ก็ยังไม่เข้าใจ ทำให้เกิดความผิดพลาดร้ายแรง

หลักสูตรนี้จะทำให้ทราบถึงแนวทางและวิธีปฏิบัติที่ถูกต้อง และเจาะประเด็นที่ต้องระวังเป็นพิเศษ

หัวข้อการบรรยายหลัก

1. หลักเกณฑ์ของภาษีซื้อที่ขอคืนได้
(ห้ามลงเป็นรายจ่ายในการคำนวณกำไรสุทธิเพื่อเสียภาษีเงินได้นิติบุคคล)
2. หลักเกณฑ์ของภาษีซื้อต้องห้าม:-
 - ภาษีซื้อต้องห้ามที่สามารถนำมารวมคำนวณเป็นค่าใช้จ่ายทางภาษีได้
 - ภาษีซื้อต้องห้ามที่ไม่สามารถนำมารวมคำนวณเป็นค่าใช้จ่ายทางภาษีได้
3. วิเคราะห์เจาะลึกประเด็นภาษีซื้อต้องห้ามกรณี:-
 - ปัญหาภาษีซื้อของคาร์บอน
 - ภาษีซื้อที่เกิดจากการนำสินค้าที่มีไว้จำหน่ายมาใช้ในกิจการเอง
 - ภาษีซื้อของทรัพย์สินหรือค่าใช้จ่ายที่นำมาใช้ในกิจการ NON-VAT
 - ภาษีซื้อจากการก่อสร้างอาคารที่ใช้ในกิจการ VAT และ ได้นำไปขายหรือให้เช่า
 - ภาษีซื้อที่ไม่เกี่ยวกับกิจการโดยตรง
 - ชื่อของมาบริจาคภาษีซื้อขอคืนได้หรือไม่
 - ภาษีซื้อจากรถยนต์ต้องห้าม
 - รถประเภทใดที่เข้าข่ายรถยนต์ต้องห้าม ที่กฎหมายสรรพสามิตมีการเปลี่ยนแปลง
 - ภาษีซื้อจากรถยนต์ที่นำมาดัดแปลงเป็นรถยนต์นั่งไม่เกิน 10 ที่
 - กรณี ชื่อ เข้าชื่อ เข้าหรือรับโอน ตลอดจนค่าน้ำมัน ค่าซ่อมแซม
4. ภาษีซื้อต้องห้ามที่เกี่ยวกับใบกำกับภาษี:-
 - ใบกำกับภาษี ข้อความไม่ครบถ้วน/ไม่ถูกต้อง
 - ใบกำกับภาษีที่มีการแก้ไข เปลี่ยนแปลง
 - ใบกำกับภาษี ที่ไม่ได้พิมพ์จากโรงพิมพ์ ฯลฯ
5. ประเด็นปัญหา:-
 - ภาษีซื้อ ค่าไฟฟ้า น้ำประปา โทรศัพท์ ของสาขาหรือที่โครงการ สำนักงานใหญ่

สามารถขอคืนได้หรือไม่

- แนวปฏิบัติในกรณีที่ภาษีซื้อเกิดขึ้นก่อนที่จะจดทะเบียนภาษีมูลค่าเพิ่ม
- เงินทดรองที่จ่ายแทนบริษัทในเครือบริษัทจะนำมาขอคืนภาษีได้หรือไม่
- กรณีซื้อสินค้ามา เป็นตัวอย่าง แจก แถม เป็นของรางวัล ให้แลกซื้อ ภาษีซื้อขอคืนได้หรือไม่ และต้องคิด VAT จากลูกค้าหรือไม่

6. การเฉลี่ยภาษีซื้อ:-

- กรณีใดบ้างที่ต้องเฉลี่ยภาษีซื้อ
- ข้อผ่อนปรนใดบ้างที่ไม่ต้องเฉลี่ยภาษีซื้อ
- วิธีการเฉลี่ยภาษีซื้อ:-
 - ภาษีซื้อไม่ชัดเจนระหว่าง VAT กับ NON-VAT จะเฉลี่ยอย่างไร
 - กรณีเริ่มประกอบการต้องเฉลี่ยภาษีซื้อหรือไม่ถ้าเฉลี่ยจะมีวิธีอย่างไร
 - การเฉลี่ยภาษีซื้อของธุรกิจบริการให้เข้าทรัพย์สินหรืออสังหาริมทรัพย์
 - ผู้ประกอบการสามารถที่จะเปลี่ยนแปลงวิธีการเฉลี่ยภาษีซื้อได้หรือไม่

7. การปรับปรุงการเฉลี่ยภาษีซื้อตามหลักเกณฑ์ของกรมสรรพากร

8. ประเด็นการขอคืนภาษีซื้อที่ต้องระมัดระวังเพื่อป้องกันการถูกตรวจสอบจากกรมสรรพากร พร้อมเจาะลึกนโยบายการตรวจสอบและการคืนภาษีของกรมสรรพากร

ค่าสัมมนาท่านละ 3,700 บาท (ไม่รวม VAT 7%)

กรุณาติดต่อ: คุณอรรณญา (ตุ้ม) 086-8929330 , 086-6183752 , 02-1753330 www.ptstraining.co.th

Email: info.ptstraining@gmail.com, aranya.ptstraining@gmail.com

วิธีการชำระเงิน:

1. โอนผ่านบัญชีธนาคาร ดังนี้

1.1 ธนาคารกสิกรไทย บัญชีออมทรัพย์ สาขาโลตัสรามอินทรา 109 เลขที่ 148-3-63836-8

ชื่อบัญชี บริษัท โปรเฟสชั่นแนล เทรนนิ่ง โซลูชั่น จำกัด

และแฟกซ์ใบ Pay-in และหนังสือรับรองหัก ณ ที่จ่าย (ถ้ามี) info.ptstraining@gmail.com

พร้อมระบุชื่อบริษัทของท่าน และชื่อหลักสูตร

1. ชำระด้วยเช็คบริษัท สั่งจ่าย บริษัท โปรเฟสชั่นแนล เทรนนิ่ง โซลูชั่น จำกัด (Professional Training Solution Co.,Ltd.)

2. หัก ณ ที่จ่าย 3% ทะเบียนนิติบุคคลเลขที่ เลขประจำตัวผู้เสียภาษี 0105566006450

บริษัท โปรเฟสชั่นแนล เทรนนิ่ง โซลูชั่น จำกัด

เลขที่ 89/161 หมู่บ้านพฤษภาวิไล 23 ซ.พระยาสุเรนทร์ 21 แขวง 3

January 1, 2017

[กฎหมายคุ้มครองนางจ้าง]

PTS
Professional Training Solution

แขวงบางซ้น เขตคลองสามวา กรุงเทพฯ 10510

แบบฟอร์มการลงทะเบียน

เจาะลึกภาษีที่ต้องห้าม รายจ่ายต้องห้าม

ส่งมาที่ info.ptstraining@gmail.com หรือ ptstraining3@gmail.com

บริษัท _____

ที่อยู่ออกใบกำกับภาษี _____

เลขประจำตัวผู้เสียภาษี _____

ชื่อผู้ประสานงาน (HR) _____ โทรศัพท์ _____ ต่อ _____

Fax: _____ E-mail: _____

วันสัมมนา _____

1. ชื่อ-นามสกุล (ภาษาไทย) _____

ตำแหน่ง: _____ มือถือ: _____

E-mail: _____

2. ชื่อ-นามสกุล (ภาษาไทย) _____

ตำแหน่ง: _____ มือถือ: _____

E-mail: _____

3. ชื่อ-นามสกุล (ภาษาไทย) _____

ตำแหน่ง: _____ มือถือ: _____

E-mail: _____

ค่าฝึกอบรม สามารถหักค่าใช้จ่ายทางภาษีนิติบุคคลได้ 200% ของค่าใช้จ่ายจริง

January 1, 2017

[กฎหมายคุ้มครองนางจ้าง]

PTS
Professional Training Solution

(พระราชกฤษฎีกาฉบับที่ 437 ใช้ 19 ตุลาคม พ.ศ.2548 เป็นต้นไป)