

ภาษีซื้อต้องห้าม

โพสโดย vatchara - 21 ก.ย. 2011 13:42

ภาษีซื้อต้องห้าม เป็นอย่างไรครับ 

Re: ภาษีซื้อต้องห้าม

โพสโดย rachey - 21 ก.ย. 2011 13:48

ภาษีซื้อต้องห้าม ขอคืนไม่ได้ครับ หมายถึง

1. ไม่มีใบกำกับ หรือมีแต่แสดงไม่ได้ว่าการชำระภาษี
2. ใบกำกับมีข้อความไม่ถูกต้อง/ สมบูรณ์
3. ภาษีซื้อไม่เกี่ยวข้องโดยตรงกับกิจการ
4. ภาษีซื้อที่เกิดจากรายจ่ายค่ารับรอง
5. ภาษีซื้อตามใบกำกับภาษีที่ออกโดยผู้ไม่มีสิทธิออก

Re: ภาษีซื้อต้องห้าม

โพสโดย vatchara - 21 ก.ย. 2011 13:55

ภาษีซื้อต้องห้าม ขอคืน VAT ไม่ได้ แต่หักรายจ่ายได้ ใช่ไหมครับ 

Re: ภาษีซื้อต้องห้าม

โพสโดย rachey - 21 ก.ย. 2011 13:59

ขอคืน VAT ไม่ได้ แต่หักรายจ่ายได้ ก็ ค่ารับรองไง แต่ หักได้ 0.3% ของยอดขาย หรือของทุนที่ชำระแล้ว สูงสุดไม่เกิน 10 ล้านบาท หรือกรณีสิ่งของ ไม่เกิน 2,000 บาทในแต่ละคราวครับ 

Re: ภาษีซื้อต้องห้าม

โพสโดย vatchara - 21 ก.ย. 2011 14:00

นำภาษีซื้อต้องห้าม ไปขอคืนภาษีละ 

=====

Re: ภาษีซื้อต้องห้าม

โพสต์โดย rachey - 21 ก.ย. 2011 14:04

นำภาษีซื้อต้องห้ามไปขอคืน ต้องเสียเบี้ยปรับและเงินเพิ่ม ด้วย

ภาษีซื้อที่มีสิทธิขอคืน แต่ไม่ขอคืน และนำมาหักจ่ายก็หักไม่ได้ครับ

ผู้ประกอบการที่ไม่จด VAT ขอคืน VAT ไม่ได้ แต่ภาษีซื้อหักเป็นรายจ่ายภาษีได้ครับ

=====

Re: ภาษีซื้อต้องห้าม

โพสต์โดย icey - 21 ก.ย. 2011 14:09

ถามเรื่อง VAT ค่ะ ความรับผิดที่จะต้องเสีย VAT กรณีการขายสินค้าค่ะ

=====

Re: ภาษีซื้อต้องห้าม

โพสต์โดย rachey - 21 ก.ย. 2011 14:13

ส่งมอบครบ เว้นแต่ รับชำระเงิน หรือ ออกใบกำกับ หรือโอนกรรมสิทธิ์ก่อน

กรณีให้เข้าซื้อ หรือผ่อนชำระ เกิดเมื่อถึงงวดชำระ เว้นแต่ รับชำระเงิน หรือออกใบกำกับก่อน

ส่วนกรณีส่งออก เกิดเมื่อชำระอากร /วางหลักประกัน/ จัดให้มีผู้ค้าประกัน

ออกใบขนส่งสินค้า กรณียกเว้นอากร

=====

Re: ภาษีซื้อต้องห้าม

โพสต์โดย icey - 21 ก.ย. 2011 14:14

กรณีให้บริการ ละคะ ☺

=====

Re: ภาษีซื้อต้องห้าม

โพสต์โดย rachey - 21 ก.ย. 2011 14:16

ความรับผิด VAT สำหรับให้บริการ เกิดเมื่อรับชำระเงิน เว้นแต่ ออกใบกำกับ หรือให้บริการก่อน

ให้บริการในต่างประเทศ และนำมาใช้ในประเทศไทย เกิดเมื่อชำระค่าบริการ ไม่ว่าจะชำระบางส่วนหรือทั้งหมด

=====

Re: ภาษีซื้อต้องห้าม

โพสต์โดย icey - 21 ก.ย. 2011 14:17

กรณีนำเข้า สะคะ 😊

=====

Re: ภาษีซื้อต้องห้าม

โพสต์โดย rachey - 21 ก.ย. 2011 14:20

นำเข้าสินค้า ความรับผิดเสีย VAT เกิดเมื่อชำระอากรขาเข้า /วางหลักประกันอากรขาเข้า / จัดให้มีผู้ค้ำประกันอากรขาเข้า

=====

Re: ภาษีซื้อต้องห้าม

โพสต์โดย icey - 21 ก.ย. 2011 14:20

กรณีไฟฟ้าน้ำประปา สะคะ 🙄

=====

Re: ภาษีซื้อต้องห้าม

โพสต์โดย rachey - 21 ก.ย. 2011 14:23

ไฟฟ้าน้ำประปา ความรับผิดเกิดเมื่อ รับชำระเงิน เว้นแต่ออกใบกำกับก่อนใด เหมือนบริการครับ 🙄

=====

Re: ภาษีซื้อต้องห้าม

โพสต์โดย vatchara - 21 ก.ย. 2011 14:27

รายการที่ให้หักเป็นรายจ่าย มีอะไรบ้างครับ 🙄

=====

Re: ภาษีซื้อต้องห้าม

โพสต์โดย rachey - 21 ก.ย. 2011 14:35

รายการที่มีให้หักเป็นรายจ่าย หรือ

-รายจ่ายที่ไม่เกี่ยวกับกิจการใด

-เบี้ยปรับ เงินเพิ่ม ค่าปรับอาญา ภาษีเงินได้นิติบุคคล

-รายจ่ายที่มีได้จ่ายจริง

-ผลเสียหายที่มีประกันภัย

-รายจ่ายที่พิสูจน์ไม่ได้ว่าใครเป็นผู้รับ

-รายจ่ายที่จ่ายจากผลกำไร

-รายจ่ายส่วนตัว / เสน่หาก็กไม่ได้

-จ่ายเบี้ยประกันให้กรรมการโดยไม่มีระเบียบ

-นำรายจ่ายที่มีใช้เพื่อกิจการมาหักเป็นรายจ่าย เช่น ค่าสมาชิกสนามกอล์ฟ ฯลฯ 🙄

=====

Re: ภาษีซื้อต้องห้าม

โพสต์โดย icey - 21 ก.ย. 2011 14:37

บริการ รับเช็ค TAX POINT เกิดเมื่อไหร่คะ 🙄

=====

Re: ภาษีซื้อต้องห้าม

โพสต์โดย icey - 21 ก.ย. 2011 14:39

บริการรับเช็ค TAX POINT เมื่อไหร่หรือ ดูจากวันเดือนปีที่ระบุในเช็คใจ 🙄

=====

Re: ภาษีซื้อต้องห้าม

โพสต์โดย icey - 21 ก.ย. 2011 14:41

ถามเรื่อง ลืมยื่นแบบ ภพ.30 ละ เพราะงานยุ่งมาก 😊

=====

Re: ภาษีซื้อต้องห้าม
โพสโดย rachey - 21 ก.ย. 2011 14:51

ลืมยื่น ภพ.30 ค่าปรับไม่เกิน 2,000 ครับ

เบี้ยปรับ กรณีมีภาษีชำระ (2 เท่าของภาษีชำระ)

กรณียื่นแบบเพิ่มเติม เบี้ยปรับ 1 เท่า เงินเพิ่ม 1.5% ต่อเดือน ของภาษีชำระครับ 😊

=====