

การจัดทำรายงานภาษีและยื่นแบบแสดงรายการภาษี

รายงานที่ต้องจัดทำ

1. รายงานภาษีซื้อ

เอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องเพื่อประกอบการลงรายงาน
- ใบกำกับภาษี

2. รายงานภาษีขาย

เอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องเพื่อประกอบการลงรายงาน
- Invoice
- Packing List
- สำเนาใบขนสินค้าขาออก
- หลักฐานการรับชำระเงิน

3. รายงานสินค้าและวัตถุดิบ

เอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องเพื่อประกอบการลงรายงาน
- Invoice

การลงรายการให้ลงภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่ได้มาหรือจำหน่ายออกไป ซึ่งสินค้าหรือบริการ
กฎหมาย – ระเบียบที่เกี่ยวข้องและเอกสารประกอบ

- ความรับผิดชอบในการเสียภาษี มาตรา 78(4) แห่งประมวลรัษฎากร

- ฐานภาษี มาตรา 79/1 แห่งประมวลรัษฎากร

- อัตราภาษีมูลค่าเพิ่ม มาตรา 80/1 แห่งประมวลรัษฎากร

- คำสั่งกรมสรรพากร ที่ ป.97/2543 เรื่อง การส่งออกสินค้า ซึ่งผู้ประกอบการจดทะเบียนได้รับสิทธิ
เสียภาษีมูลค่าเพิ่มในอัตราร้อยละ 80/1 แห่งประมวลรัษฎากร

- ใบกำกับภาษี มาตรา 86/5 แห่งประมวลรัษฎากร

- ประกาศอธิบดีกรมสรรพากร เกี่ยวกับภาษีมูลค่าเพิ่ม (ฉบับที่ 21) เรื่อง กำหนดรายการใน

ใบกำกับภาษีของสินค้าหรือบริการบางกรณี ตามมาตรา 86/5(1) และ (2) แห่งประมวลรัษฎากร

-การจัดทำรายงานและการเก็บรักษาหลักฐาน มาตรา 87, 87/3 แห่งประมวลรัษฎากร

- ประกาศอธิบดีกรมสรรพากร เกี่ยวกับภาษีมูลค่าเพิ่ม (ฉบับที่ 89) เรื่อง กำหนดแบบหลักเกณฑ์

วิธีการและเงื่อนไข เกี่ยวกับการจัดทำรายงาน การเก็บใบกำกับภาษีและเอกสารหลักฐานอื่นที่ใช้ประกอบการ
ลงรายงานภาษีซื้อตามมาตรา 87 และมาตรา 87/3 วรรคสอง แห่งประมวลรัษฎากร

4. ยื่นแบบแสดงรายการภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา

5. การยื่นแบบภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย

6. การยื่นแบบภาษีเงินได้นิติบุคคล

7. การยื่นแบบภาษีมูลค่าเพิ่ม