



QR CODE BOOK
พร้อมวิดีโอในหนังสือ

คู่มือจัดการภาษี



SHOPEE

ครบจบทุกขั้นตอนสำหรับ
ร้านค้าออนไลน์



ผู้เขียน : วัชรพัทธ์ พหลโยธิน

เจ้าของเพจ บัญชีภาษีเชิงรุก

by ครัวอมสีน

คู่มือจัดการภาษี Shopee:

ครบจบทุกขั้นตอน สำหรับร้านค้าออนไลน์

ผู้เขียน :
ณัฐพัชญ์ พหลโยธิน
เอกสิทธิ์ เด่นไกรรักษ์



คู่มือจัดการภาษี Shopee: ครบจบทุกขั้นตอนสำหรับร้านค้าออนไลน์

หน้าลิขสิทธิ์

จัดทำโดย
นายณัฐพัชร พหลโยธิน

ISBN (e-Book) : 978-616-616-982-9

พิมพ์ครั้งที่ 1 : พ.ศ. 2567

ผู้แต่ง : ณัฐพัชร พหลโยธิน

ออกแบบปกและศิลปกรรม : ธนภัทร บ้านหอม

Facebook Fanpage : บัญชีภาษีเชิงรุก

สามารถสั่งซื้อ e-Book โดยสแกน QR Code ด้านล่าง



© ได้รับอนุญาตจัดพิมพ์จากเจ้าของลิขสิทธิ์ตามกฎหมาย
สงวนลิขสิทธิ์ตามพระราชบัญญัติลิขสิทธิ์ (ฉบับเพิ่มเติม) พ.ศ. 2558
ห้ามลอกเลียนส่วนใดส่วนหนึ่งของหนังสือเล่มนี้
มิเช่นนั้นจะถือว่าละเมิดสิทธิ์และมีความผิดทางอาญา

ประหยัฒภาษี
"หลักล้าน"

ด้วยเงิน
"หลักร้อย"

คำนำ

ในยุคที่การขายสินค้าออนไลน์กลายเป็นหนึ่งในช่องทางการทำธุรกิจที่เติบโตอย่างรวดเร็ว ร้านค้าบนแพลตฟอร์ม Shopee ก็เป็นหนึ่งในทางเลือกยอดนิยมที่ผู้ประกอบการหลายคนเลือกใช้เพื่อขยายฐานลูกค้าและเพิ่มยอดขาย แต่ความสำเร็จของธุรกิจไม่ได้ขึ้นอยู่กับเพียงแค่การขายสินค้าเท่านั้น ยังมีอีกหนึ่งปัจจัยที่ผู้ขายไม่ควรมองข้าม นั่นก็คือ "การจัดการภาษี" ที่ถูกต้องและมีประสิทธิภาพ

หนังสือ ****คู่มือจัดการภาษี Shopee: ครบจบทุกขั้นตอนสำหรับร้านค้าออนไลน์**** เล่มนี้ถูกเขียนขึ้นมาเพื่อตอบโจทย์ผู้ประกอบการร้านค้าออนไลน์ที่ต้องการทำความเข้าใจการจัดการภาษีอย่างถูกต้องและละเอียด เพื่อให้คุณสามารถปฏิบัติตามกฎหมายภาษีได้อย่างมั่นใจ และช่วยลดความเสี่ยงในการถูกตรวจสอบจากกรมสรรพากร

เนื้อหาในหนังสือเล่มนี้ครอบคลุมทุกขั้นตอนสำคัญ ตั้งแต่การเตรียมเอกสารภาษี การดึงข้อมูลรายได้จาก Shopee การตรวจสอบและยื่นภาษี ไปจนถึงการวางแผนภาษีเพื่อให้ธุรกิจของคุณเดินหน้าได้อย่างราบรื่น นอกจากนี้ยังมีตัวอย่างจริงและเทคนิคการใช้เครื่องมือบัญชีที่เหมาะสมสำหรับผู้ขายบน Shopee เพื่อช่วยให้คุณจัดการการเงินและภาษีได้อย่างมืออาชีพ

หวังเป็นอย่างยิ่งว่าหนังสือเล่มนี้จะเป็นเครื่องมือที่มีประโยชน์ในการช่วยให้ร้านค้าออนไลน์ทุกคนจัดการภาษีได้อย่างถูกต้อง และสามารถขยายธุรกิจได้อย่างมั่นคงและยั่งยืน

****ขอให้ทุกท่านประสบความสำเร็จในการทำธุรกิจออนไลน์****

ณัฐพัชร์ พหลโยธิน

สารบัญ

บทที่ 1 สิ่งที่ต้องรู้...ก่อนขายสินค้าทุกช่องทางออนไลน์

- 5 สิ่งต้องรู้ ภาษีร้านค้าออนไลน์ 10
- ขายของออนไลน์ไม่ยื่นภาษีเสี่ยงมาก เพราะ?? 12
- คำนายหน้า ค่าคอมมิชชั่น ต้องยื่นภาษีหรือไม่ 18
- ตัวอย่างรายได้ที่ต้องยื่นภาษี 19

บทที่ 2 เตรียมเอกสารบัญชีและภาษี ส่งสรรพากร มีอะไรบ้าง

- ข้อมูลบัญชีและภาษี ต้องส่งให้สรรพากร มีอะไรบ้าง 24
- สรุปจำนวนเอกสารที่ส่ง สรรพากร 26
- ได้รับจดหมายส่งสรรพากร ต้องเตรียมเอกสารอะไรบ้าง 27

บทที่ 3 การดึงข้อมูลรายงานทางบัญชีและภาษี แพลตฟอร์มออนไลน์ Shopee

- วิธีตรวจสอบรายได้ และค่าใช้จ่ายร้านค้า Shopee เพื่อยื่นบัญชีและภาษี 33
- การตั้งค่าข้อมูลบัญชีและภาษี "ร้านค้า Shopee" 34
- ตัวอย่าง “ใบกำกับภาษี” ร้านค้า Shopee กรณี ไม่จด VAT 38
- การแต่งตั้ง Shopee/SPX Express เป็นตัวแทนหัก และนำส่งภาษีหัก ณ ที่จ่าย 46

• วิธีตรวจสอบ “คำสั่งซื้อ” จากขายสินค้าบน Shopee	57
• TAX POINT แพลตฟอร์มออนไลน์	61
• รายงานบัญชีและภาษี Shopee	65
• ขั้นตอนการดาวน์โหลดไฟล์ “รายงานคำสั่งซื้อ”	66
• ขั้นตอนการดาวน์โหลดไฟล์ “Income Report”	68
• ขั้นตอนการดาวน์โหลดไฟล์ “รายรับจากคำสั่งซื้อ”	71
• ขั้นตอนการดาวน์โหลดไฟล์ “การถอนเงิน”	74
• ขั้นตอนจัดการไฟล์ Order เพื่อออกใบกำกับภาษีอย่างง่าย	79
• การจัดการข้อมูลด้วยการ Convert ใน Excel	81
• การจัดข้อมูล PivotTable ลงบันทึกบัญชีรายได้และค่าใช้จ่าย	86
• การจัดข้อมูล PivotTable รายงานภาษีขาย	95
• ลูกค้าต้องการใบกำกับภาษีเต็มรูป ?	107
• สูตร VLOOKUP กระทบยอดคำสั่งซื้อ กับ INCOME	111
• การบันทึกบัญชีและการจัดการยอดลูกหนี้	123
• แจกแจงเคลมคำสั่งเกินจาก Shopee เรื่องที่ร้านค้า ควรรู้	130
• ประเด็นข้อควรระวังรับเงินโอนจาก Shopee เข้าธนาคาร	131
• รายการปรับปรุง Shopee Social Partners	140
• วิธีตรวจสอบ “รายได้” จากรายงาน Income	144
• ขั้นตอนการดาวน์โหลดใบกำกับภาษีผ่าน e-Tax Web Portal	150

บทที่ 4 วางแผนภาษี รายได้ของร้านค้า Shopee

• การเลือกประเภทในการเปิดกิจการขายของออนไลน์	159
• ค่าลดหย่อนที่ควรมีสำหรับขายของออนไลน์	162

บทที่ 5 ค่าลดหย่อน รายได้ของร้านค้า Shopee

- ค่าลดหย่อนภาษี ปี 2567 (ภ.ง.ด.90/91/94) 166
- ค่าลดหย่อนภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ครึ่งปี 168
- การลดหย่อนภาษี ในปี 2567 - 2568 มีอะไรบ้าง 170
- เอกสารที่ต้องเตรียมสำหรับการใช้สิทธิลดหย่อนภาษี 175

บทที่ 6 วิธีการยื่นภาษีออนไลน์ รายได้ของร้านค้า Shopee

- วิธีดูค่าลดหย่อนภาษี และตรวจสอบแบบภาษีที่ยื่น 179
- เริ่มการยื่นภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา 181
- สิ่งที่ต้องระวัง!! การกรอกค่าลดหย่อน 184
- สิ่งที่ต้องเตรียม ก่อน “ขอคืนภาษี” 185
- สิ่งที่ต้องรู้ ก่อน “ยืนยัน” ยื่นแบบภาษี 187

บทที่ 1

สิ่งที่ต้องรู้...ก่อน ขายสินค้าทุกช่องทางออนไลน์



วิดีโอบทนี้

มีความยาว - 11:56 นาที

คุณจะได้เรียนรู้ในเรื่องต่อไปนี้

- 5 สิ่งต้องรู้ ภาษีร้านค้าออนไลน์
- ขายของออนไลน์ไม่ยื่นภาษีเสียมาก เพราะ??
- คำนายหน้า ค่าคอมมิชชั่น ต้องยื่นภาษีหรือไม่
- ตัวอย่างรายได้ที่ต้องยื่นภาษี

วิธีสแกน [QR CODE]

เพื่อรับชมวิดีโอในแต่ละบทเรียน



ขั้นตอนที่ 1

เข้า Line Application ในโทรศัพท์



ขั้นตอนที่ 2

ไปที่ “เพิ่มเพื่อน/Add Friends”



ขั้นตอนที่ 3

เลือก “คิวอาร์โค้ด/QR Code”



ขั้นตอนที่ 4

ใช้กล้องส่องไปที่ Qr Code
สแกนเข้าสู่บทเรียนได้เลย

5 สิ่งต้องรู้ ภาษีร้านค้าออนไลน์

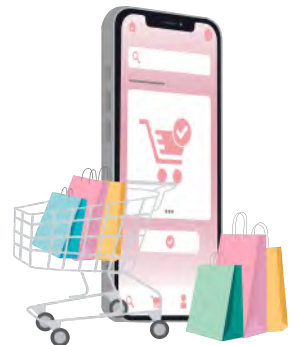
ค่าขนส่งมี VAT หรือไม่
ค่าสินค้า คิด VAT อย่างไร
ส่วนลดสินค้า ใช้ได้ไหม
ค่านายหน้า ยื่นภาษีหรือไม่
Wallet ส่งสรรพากรหรือไม่
???



ขายของในแพลตฟอร์มออนไลน์ ทำไมต้องยื่นภาษี?

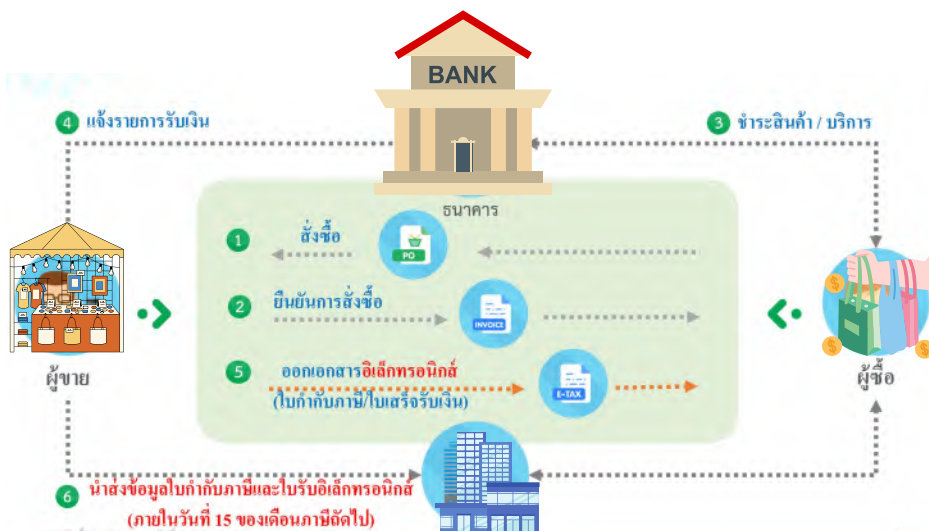
กรมสรรพากรรู้รายได้ขายของออนไลน์ ทุก แพลตฟอร์ม

- บริษัทแพลตฟอร์มออนไลน์ในประเทศไทยส่วนใหญ่ใช้ E-Tax Invoice ทำให้ต้องส่งข้อมูลให้กับกรมสรรพากรทุกวัน
- บริษัทแพลตฟอร์มออนไลน์ในต่างประเทศ เช่น Tiktok Facebook Google เกี่ยวข้องกับภาษี E-Service ต้องส่งข้อมูลผู้ใช้บริการให้กับกรมสรรพากรในแต่ละเดือนเช่นกัน
- กรณี ไม่ได้ยื่นภาษี จะทำอายุความทางภาษี 10 ปี แต่ถ้าเริ่มยื่นภาษีตั้งแต่วันนี้ อายุความทางภาษีย่ลดลงเหลือ 2 - 5 ปี



ขายของออนไลน์ไม่ยื่นภาษี เสี่ยงมาก เพราะ??

กรณี ขายสินค้าหรือบริการ ผ่านแพลตฟอร์ม



ถึงแม่ ไม่รู้ข้อมูลรายได้ แต่ประมาณการรายได้ ไม่ยาก

รายรับจากคำสั่งซื้อ	\$530
---------------------	--------------

รวมค่าสินค้า	\$560
--------------	-------

ราคาสินค้า	\$560
------------	-------

ค่าจัดส่งทั้งหมด	\$0
------------------	-----

ค่าจัดส่งที่ชำระโดยผู้ซื้อ	\$15
----------------------------	------

ค่าจัดส่งตามจริง คิดโดยผู้ให้บริการขนส่ง	-\$45
--	-------

ค่าจัดส่งสินค้าที่ชำระโดย Shopee	\$30
----------------------------------	------

ค่าธรรมเนียมและค่าบริการ	-\$30
--------------------------	-------

ค่าคอมมิชชั่น ①	-\$12
-----------------	-------

ค่าธรรมเนียมการชำระเงิน ②	-\$18
---------------------------	-------

E-Withholding Tax

ส่งข้อมูลให้สรรพากร



ร้านค้า

ค่าคอมมิชชั่น

แต่งตั้งตัวแทน นำส่งภาษีหัก ณ ที่จ่าย



เป็นการแต่งตั้งและมอบอำนาจให้แพลตฟอร์มออนไลน์ในประเทศไทย เช่น ลาซาด้า ซ้อปปี เป็นผู้ดำเนินการหักภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย พร้อมทั้งนำส่งและยื่นแบบแสดงรายการภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย (ภ.ง.ด.53) และชำระเงินภาษีดังกล่าวแก่กรมสรรพากรภายในวันที่ 7 ของเดือนถัดไปแทนผู้ขาย กรณีที่ผู้ขายเป็นนิติบุคคลที่มีหน้าที่จ่ายเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40 แห่งประมวลรัษฎากร ที่อยู่ในบังคับต้องหักภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายตามคำสั่งกรมสรรพากรที่ ท.ป. 4/2528

หมายเหตุ: ผู้ขายสามารถตรวจสอบยอดภาษีหัก ณ ที่จ่ายที่แพลตฟอร์มออนไลน์ในประเทศไทย ได้ทำการหักและนำส่งสรรพากรไว้แทนผู้ขายได้จากหมายเหตุในใบเสร็จรับเงินและ/ใบกำกับภาษีที่ท่านได้รับจาก ซ้อปปีและ/หรือ เอสพีเอ็กซ์ เอ็กซ์เพรส

ภาษี E - Service Facebook Tiktok Google ส่งข้อมูลให้สรรพากร

การนำส่งภาษีมูลค่าเพิ่มตามกฎหมาย e-Service

สถานะผู้ให้บริการ	เมื่อใช้บริการ e-Service จากต่างประเทศ	
	เดิม	กฎหมาย e-Service
ผู้ประกอบการจดทะเบียน VAT	ผู้ให้บริการนำส่ง VAT ด้วยแบบ ภ.พ.36 • นำ VAT ไปใช้เป็นภาษีซื้อได้ • ค่าบริการที่เกี่ยวข้องกับกิจการนำเข้าเป็นค่าใช้จ่ายได้	ผู้ให้บริการนำส่ง VAT ด้วยแบบ ภ.พ.36 • นำ VAT ไปใช้เป็นภาษีซื้อได้ • ค่าบริการที่เกี่ยวข้องกับกิจการนำเข้าเป็นค่าใช้จ่ายได้
ผู้ประกอบการไม่จดทะเบียน VAT และประชาชน	ผู้ให้บริการนำส่ง VAT ด้วยแบบ ภ.พ.36	ผู้ประกอบการต่างประเทศ นำส่ง VAT แทน

E-Wallet

ส่งข้อมูลให้สรรพากร

สาระสำคัญของกฎหมายฉบับนี้ คือการกำหนดให้สถาบันการเงิน และผู้ให้บริการทางการเงินอิเล็กทรอนิกส์ e-wallet เช่น true money ต้องรายงานข้อมูลผู้มีบัญชีธุรกรรมเฉพาะให้กรมสรรพากร ไม่ว่าจะเป็นบุคคลธรรมดา นิติบุคคล (ผู้ที่จดทะเบียนเป็นห้างหุ้นส่วนจำกัด หรือบริษัท) ทั้งคนไทยและชาวต่างชาติ โดยบัญชีธุรกรรมเฉพาะจะต้องมีเงื่อนไข ดังนี้

- มียอดฝากหรือโอนเงินเข้าทุกบัญชี ตั้งแต่ 3,000 ครั้งต่อปีขึ้นไป ไม่ว่าจะรับครั้งละกี่บาทก็ตาม
- ฝากหรือโอนเงินเข้าทุกบัญชีตั้งแต่ 400 ครั้งต่อปีขึ้นไป และมียอดเงินรวมกันตั้งแต่ 2,000,000 บาทต่อปีขึ้นไป ซึ่งต้องเข้าเงื่อนไขทั้งจำนวนครั้ง และจำนวนมูลค่าของเงินที่รับฝากหรือโอน

ค่านายหน้า ค่าคอมมิชชั่น ต้องยื่นภาษีหรือไม่

