

6. ความรับผิดชอบในภาษีมูลค่าเพิ่ม เกิดขึ้นเมื่อใด

.....
.....
.....

7. เอกสารที่เกี่ยวข้องในการจัดทำภาษีมูลค่าเพิ่ม ประกอบด้วยอะไรบ้าง

.....
.....
.....
.....

8. สารสำคัญของใบกำกับภาษี ต้องมีอะไรบ้าง

.....
.....
.....
.....

9. ภาษีมูลค่าเพิ่ม มีวิธีคำนวณอย่างไร

.....
.....
.....
.....

10. ภาษีที่ต้องชำระ มีวิธีคำนวณอย่างไร

.....
.....
.....
.....

11. อัตราภาษีมูลค่าเพิ่มสำหรับการประกอบกิจการต่อไปนี้กำหนดไว้ในอัตราเท่าใด

- 11.1 การขายสินค้า.....
- 11.2 การนำเข้าสินค้า.....
- 11.3 การส่งออกสินค้า.....
- 11.4 การขายสินค้าให้แก่หน่วยราชการ.....
- 11.5 การให้บริการต่าง ๆ

15. ต่อไปนี้เป็นรายการค้าของ บริษัท สิงโตทอง จำกัด เฉพาะรายการ ที่เกี่ยวกับภาษีมูลค่าเพิ่ม ในเดือน มิถุนายน 25x1 มีดังนี้

25x1		
ม.ค.	2	ซื้อสินค้า จากบริษัท บางรัก จำกัด 20,000 บาท ภาษีมูลค่าเพิ่ม 7% ใบกำกับ ภาษีเลขที่ 1/035
	5	ขายสินค้าให้ บริษัท ลัคกี้ จำกัด 40,000 บาท ภาษีมูลค่าเพิ่ม 7% ใบกำกับภาษีเลขที่ 1/001
	8	ขายสินค้าเป็นเงินเชื่อ ให้บริษัท บ้านสวย จำกัด 100,000 บาท ภาษีมูลค่าเพิ่ม 7% ใบกำกับภาษีเลขที่ 1/002
	10	ซื้อวัสดุสำนักงาน จากบริษัท ออฟฟิศมายด์ จำกัด 2,000 บาท ภาษีมูลค่าเพิ่ม 7% ใบกำกับภาษีเลขที่ 1/130
	15	ขายสินค้าให้บริษัท สามสหยา จำกัด 60,000 บาท ภาษีมูลค่าเพิ่ม 7% ใบกำกับภาษีเลขที่ 1/003 ได้รับเช็คลงวันที่วันนี้
	18	ซื้อสินค้าเป็นเงินเชื่อ จากบริษัท มีฝัน จำกัด 30,000 บาท ภาษีมูลค่าเพิ่ม 7% ใบกำกับภาษีเลขที่ 1/074
	20	ขายสินค้าให้ร้าน นายรุ่งเรือง 10,000 บาท ภาษีมูลค่าเพิ่ม 7% ใบกำกับภาษีเลขที่ 1/004
	25	จ่ายค่าโทรศัพท์ ให้กับบริษัท เอไอเอส จำกัด 2,000 บาท ภาษีมูลค่าเพิ่ม 7% ใบกำกับภาษีเลขที่ 1/0185
	28	ซื้อสินค้า จากห้างหุ้นส่วน รวมเพื่อนรัก จำกัด 20,000 บาท ภาษีมูลค่าเพิ่ม 7% ใบกำกับภาษีเลขที่ 1/025
	30	ขายสินค้าให้บริษัท ฟ้าสีคราม จำกัด 6,000 บาท ภาษีมูลค่าเพิ่ม 7% ใบกำกับภาษีเลขที่ 1/005
	31	จ่ายค่าไฟฟ้า จำนวน 8,000 บาท ภาษีมูลค่าเพิ่ม 7% ใบกำกับภาษี เลขที่ 1/010082 และจ่ายค่าน้ำประปา จำนวน 3,000 บาท ภาษีมูลค่าเพิ่ม 7% ใบกำกับภาษีเลขที่ 1/100125
	31	ปิดบัญชีภาษีขายและภาษีซื้อประจำเดือนมกราคม
		ก.พ. 15 ยื่นแบบ ภ.พ.30 เพื่อชำระภาษีมูลค่าเพิ่ม

ให้ทำ 11.1 บันทึกรายการค้าในสมุดรายวันทั่วไป

11.2 จัดทำรายงานภาษีขาย

11.3 จัดทำรายงานภาษีซื้อ

11.4 กรอกแบบ ภ.พ. 30