

ความสำคัญ และขั้นตอนการตั้งค่าใช้งาน e-Tax Invoice by Email



โครงการ e-Tax Invoice by Email เป็นส่วนหนึ่งของโครงการใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ที่จัดทำขึ้น เพื่อรองรับผู้ประกอบการจดทะเบียนภาษีมูลค่าเพิ่มขนาดเล็กที่มีรายได้ไม่เกิน 30 ล้านบาทต่อปี มีการออกใบกำกับภาษีจำนวนไม่มาก ไม่มีการบริหารจัดการด้านเอกสารที่เป็นระบบขนาดใหญ่ และอาจยังไม่พร้อมจะออกใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ได้อย่างสมบูรณ์ตามที่กรมสรรพากรกำหนด ทั้งนี้ เพื่อลดต้นทุนและสร้างความน่าเชื่อถือ ผู้ประกอบการสามารถจัดทำ และนำส่งใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ให้กับคู่ค้าทาง Email ผ่านการประทับรับรองเวลาและเตรียมความพร้อมก่อนสำหรับผู้ประกอบการที่จะพัฒนาไปสู่ระบบการออกใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์อย่างสมบูรณ์แบบในอนาคตต่อไป

กรมสรรพากร กระทรวงการคลัง สำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ (องค์การมหาชน) (สพธอ.) และสำนักงานรัฐบาลอิเล็กทรอนิกส์ (องค์การมหาชน) (สรอ.) ร่วมกันจัดทำระบบ e-tax Invoice by Email ขึ้น เพื่อให้ผู้ประกอบการที่ได้รับอนุญาตสามารถจัดทำ ส่งมอบและเก็บรักษาใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ซึ่งได้รับการประทับตราเวลา (Time Stamp) ผ่านระบบกลางของ สพธอ. โดยรูปแบบของไฟล์จะเป็นประเภท Microsoft Word (.doc, .docx) , Microsoft Excel (.xls , .xlsx) หรือ PDF (.pdf) เท่านั้น

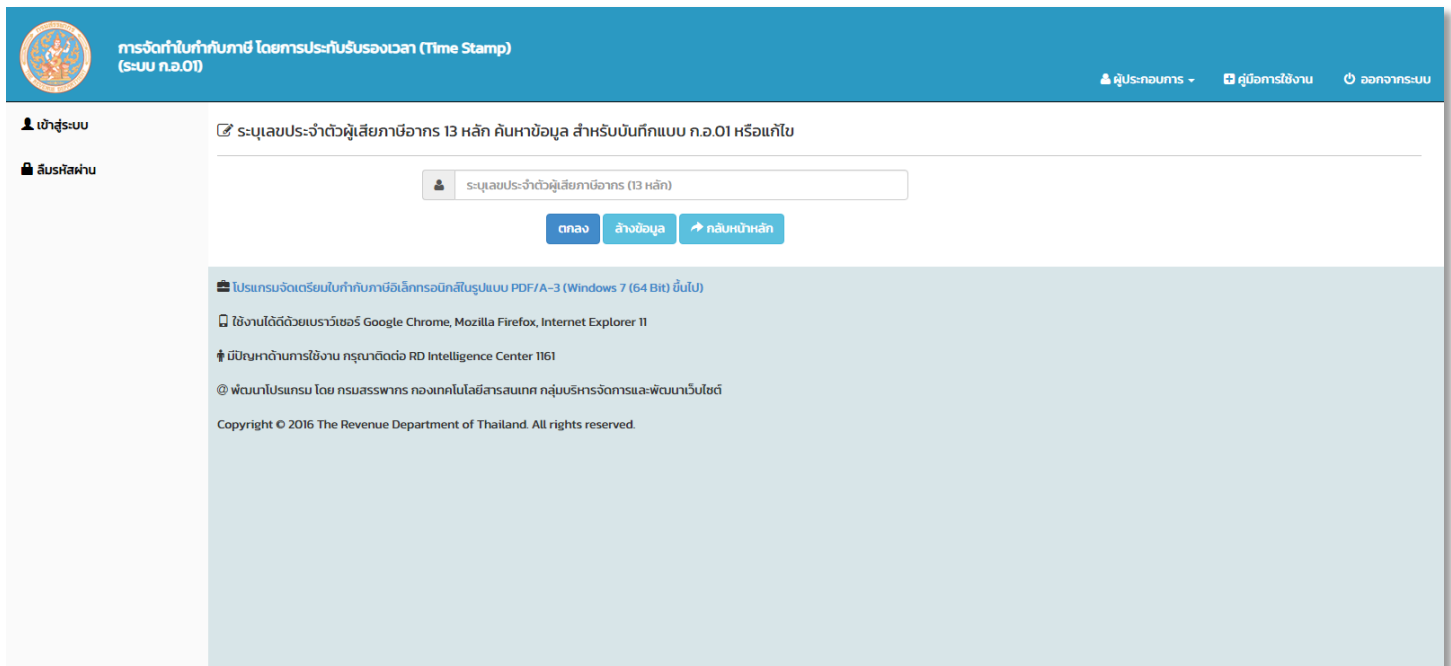
ระบบ e-Tax Invoice by Email เป็นระบบที่มีความมั่นคงปลอดภัย เพราะมีการพัฒนาระบบตามมาตรฐานของการรับส่งอีเมลที่มีการตรวจสอบการปลอมแปลงอีเมลตามรูปแบบ SPF (Sender Protocol Framework) และ Domain Key validation สำหรับข้อมูลของระบบนั้นได้รับการจัดเก็บที่หน่วยงานที่ได้รับการรับรองมาตรฐาน ISO27001 ซึ่งเป็นมาตรฐานระบบบริหารความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ รวมถึงมีประทับรับรองเวลาดิจิทัล (Digital Time stamping) กับใบกำกับฯ ด้วยเทคโนโลยี PKI (Public Key Infrastructure) ซึ่งจะช่วยให้ธุรกรรมพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ (e-Commerce) ได้รับความสะดวกยิ่งขึ้น อำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ประกอบการและคู่ค้า ช่วยลดขั้นตอนยุ่งยากแบบเดิมๆ และยังลดปัญหาเอกสารใบกำกับภาษี ตกหล่น สูญหาย หรือความล่าช้าของการได้รับใบกำกับภาษีอีกด้วย ถ้าใช้ระบบนี้แล้ว ผู้ประกอบการจดทะเบียนไม่จำเป็นต้องจัดทำใบกำกับภาษีเป็นกระดาษ สามารถนำส่งและจัดเก็บในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ได้เลยและสามารถใช้วิธีการนี้ ร่วมกับวิธีการออกใบกำกับภาษีเป็นกระดาษได้และสามารถเลือกใช้วิธีอื่นได้ขึ้นอยู่กับความสะดวก ระบบนี้จัดทำขึ้นเพื่อเป็นทางเลือกเพื่อความความสะดวกสบายของผู้ใช้งานเท่านั้นแต่ถ้าไม่ใช้งานระบบนี้ ผู้ประกอบการจดทะเบียนยังออกใบกำกับภาษีเป็นกระดาษได้ต่อไป

คุณสมบัติของผู้ประกอบการที่จะจัดทำ e-tax Invoice by Email

- เป็นผู้ประกอบการจดทะเบียนภาษีมูลค่าเพิ่มตามมาตรา 77/1 (6) แห่งประมวลรัษฎากร
- เป็นบุคคลธรรมดา หรือ บริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคล และมีรายได้ไม่เกินสามสิบล้านบาทต่อปีภาษีหรือต่อรอบระยะเวลาบัญชี แล้วแต่กรณี ทั้งนี้ ตั้งแต่ปีภาษี 2558 เป็นต้นไป หรือตั้งแต่รอบระยะเวลาบัญชี ที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2558 เป็นต้นไป
- ต้องไม่เป็นผู้ประกอบการจดทะเบียนที่ได้รับอนุมัติหรืออยู่ระหว่างการพิจารณาอนุมัติ ให้ จัดทำ ส่งมอบ และเก็บรักษาใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ และใบรับอิเล็กทรอนิกส์ ตามระเบียบกรมสรรพากร ว่าด้วยการจัดทำ ส่งมอบ และเก็บรักษาใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ และใบรับอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. 2560
- ไม่มีพฤติการณ์หลีกเลี่ยงการเสียภาษี ไม่มีประวัติการออกหรือใช้ใบกำกับภาษีปลอม หรือใบกำกับภาษีที่ออกโดยมิชอบด้วยกฎหมาย

ขั้นตอนการจดทะเบียนยื่นคำขอ e-Tax Invoice by Email

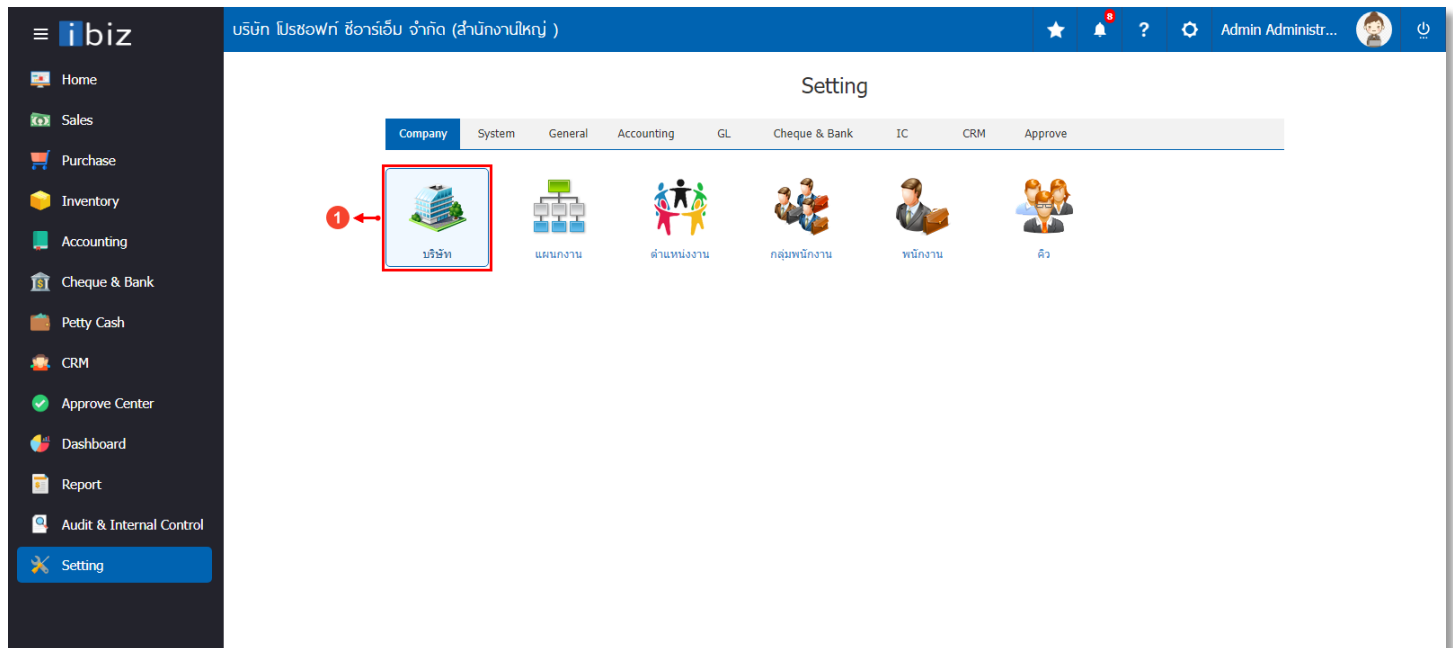
ผู้ประกอบการจดทะเบียนยื่นคำขอต่ออธิบดีกรมสรรพากร ผ่านเว็บไซต์ของกรมสรรพากรตามแบบ ก.อ.01 โดยท่านสามารถลงทะเบียนได้ที่นี้ [คลิก!](#)



The screenshot shows the official website for registering for e-Tax Invoice by Email. The header includes the Thai Revenue Department logo and the text 'กรมจัดใบกำกับภาษี โดยกรมสรรพากร (Time Stamp) (ระบบ ก.อ.01)'. There are navigation links for 'ผู้ลงทะเบียน', 'คู่มือการใช้งาน', and 'ออกจากระบบ'. The main content area displays a search bar for 'รหัสเลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร (13 หลัก)' with buttons for 'ตกลง', 'ล้างข้อมูล', and 'กลับหน้าหลัก'. Below the search bar, there are technical specifications: 'โปรแกรมจัดเตรียมใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ในรูปแบบ PDF/A-3 (Windows 7 (64 Bit) ขึ้นไป)', 'ใช้งานได้กับเบราว์เซอร์ Google Chrome, Mozilla Firefox, Internet Explorer 11', and 'มีปัญหาคำถามการใช้งาน กรุณาติดต่อ RD Intelligence Center 1161'. The footer contains the copyright notice: '© พัฒนาโปรแกรม โดย กรมสรรพากร กองเทคโนโลยีสารสนเทศ กลุ่มบริหารจัดการและพัฒนาระบบอัตโนมัติ Copyright © 2016 The Revenue Department of Thailand. All rights reserved.'

ขั้นตอนการตั้งค่าที่อยู่บริษัทให้ตรงตามเงื่อนไข e-Tax Invoice by Email

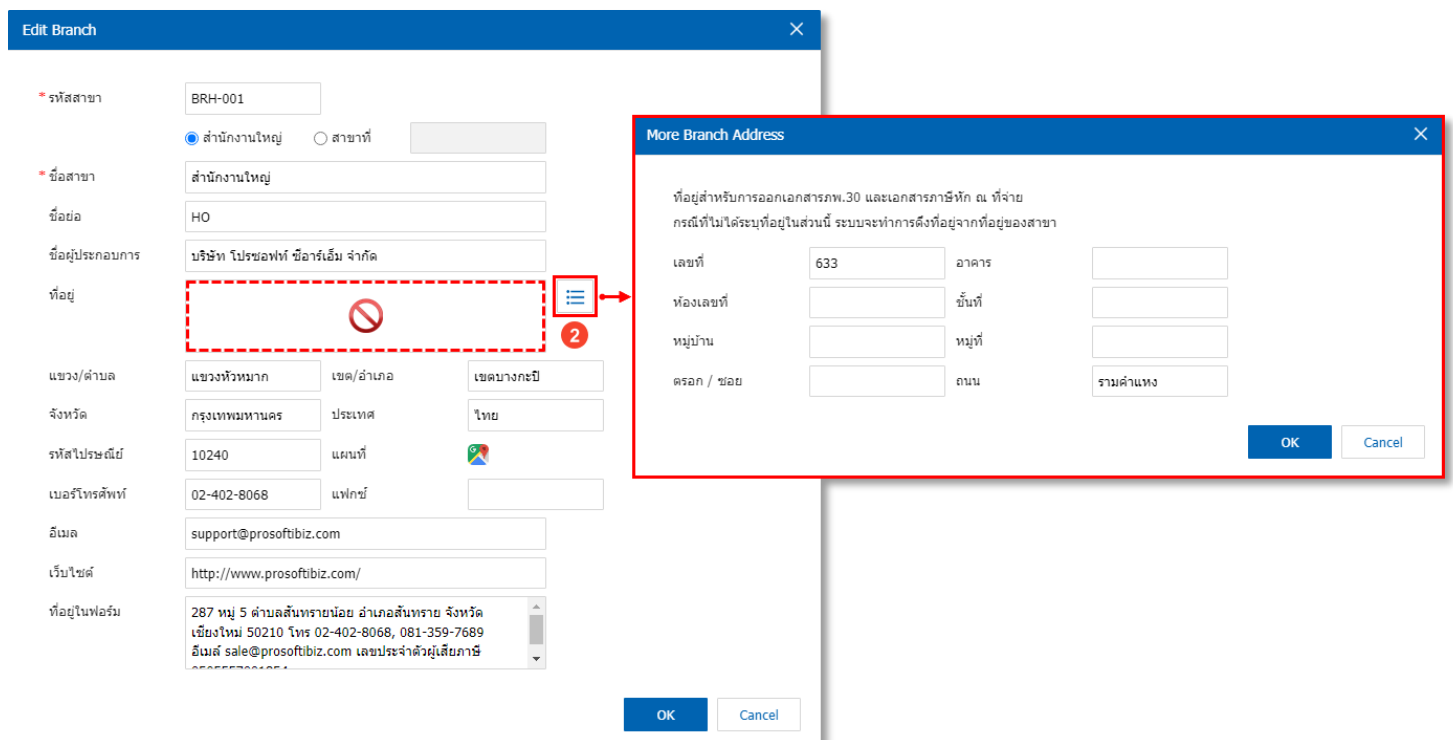
ให้ผู้ใช้ไปยังเมนูบริษัท [หมายเลข 1] ที่ระบบ Setting



จากนั้นให้ทำการกดแก้ไขข้อมูลที่อยู่บริษัท ในส่วนของช่องที่อยู่ ผู้ใช้ไม่ต้องระบุข้อมูลลงไปช่องดังกล่าว และให้กดปุ่ม  [หมายเลข 2] ซึ่งระบบจะแสดง Pop-Up More Branch Address ให้ผู้ใช้กรอกข้อมูลให้ครบถ้วน

* หมายเหตุ : กรณีที่กรอกข้อมูลที่อยู่ ห้ามระบุค่านำ เช่น แขวง/ตำบล, เขต/อำเภอ, จังหวัด ในช่องดังกล่าวโดยเด็ดขาด เพราะระบบจะแสดงข้อมูลดังกล่าวให้อัตโนมัติ และจะทำให้ข้อมูลซ้ำกัน

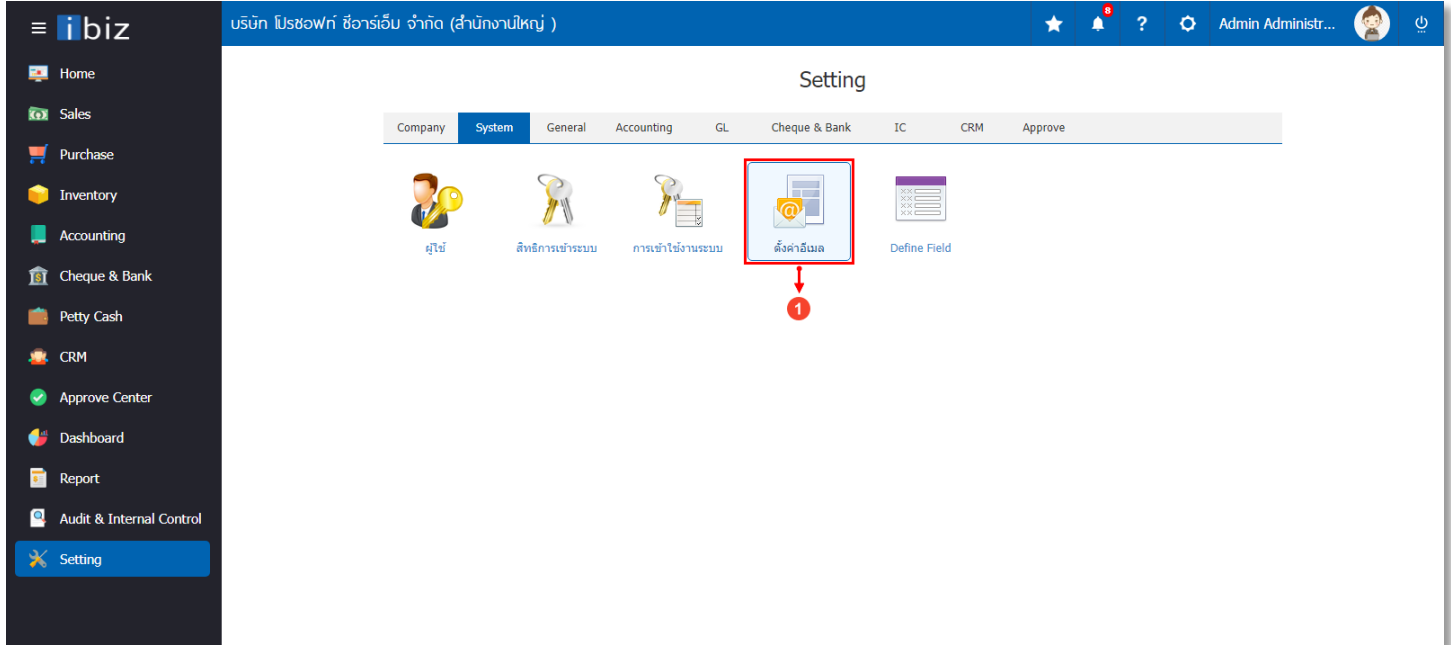
* หมายเหตุ : กรณีที่มีหมายเลขโทรศัพท์มากกว่า 1 หมายเลข ห้ามระบุสัญลักษณ์จุดภาค (,) เพื่อแบ่งวรรคตอนโดยเด็ดขาด



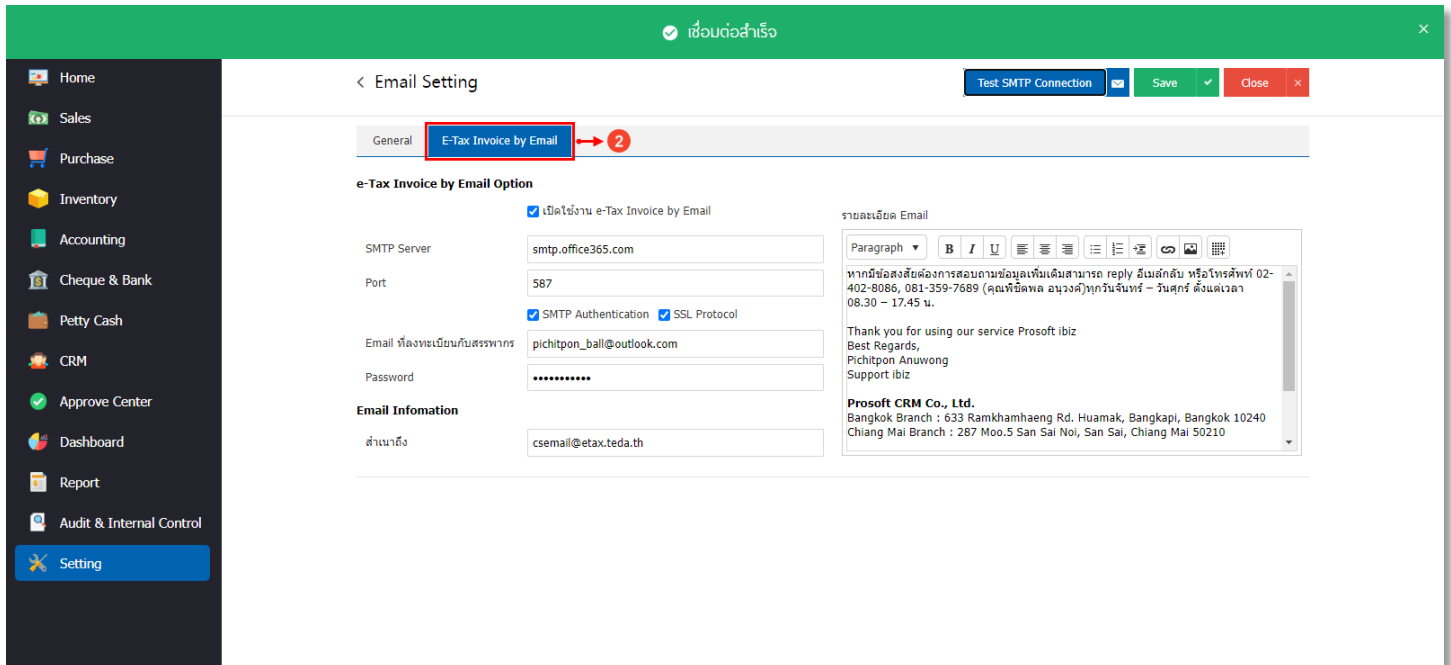


ขั้นตอนการเชื่อมต่อ e-Tax Invoice by Email กับโปรแกรมบัญชีออนไลน์ Prosoft ibiz

หลังจากที่ผู้ประกอบการได้ลงทะเบียนผ่านเว็บไซต์ของกรมสรรพากรตามแบบ ก.อ.01 เรียบร้อยแล้ว ให้ผู้ประกอบการนำ Email ที่ลงทะเบียนมาเชื่อมต่อกับโปรแกรมบัญชีออนไลน์ Prosoft ibiz ให้ผู้ใช้ไปยังเมนูตั้งค่าอีเมล [หมายเลข 1] ที่ระบบ Setting



เลือก Tab e-Tax Invoice by Email [หมายเลข 2] โดยท่านสามารถศึกษาวิธีการเชื่อมต่อ Email ได้ที่นี่ [คลิก!](#) (หน้าที่ 22)





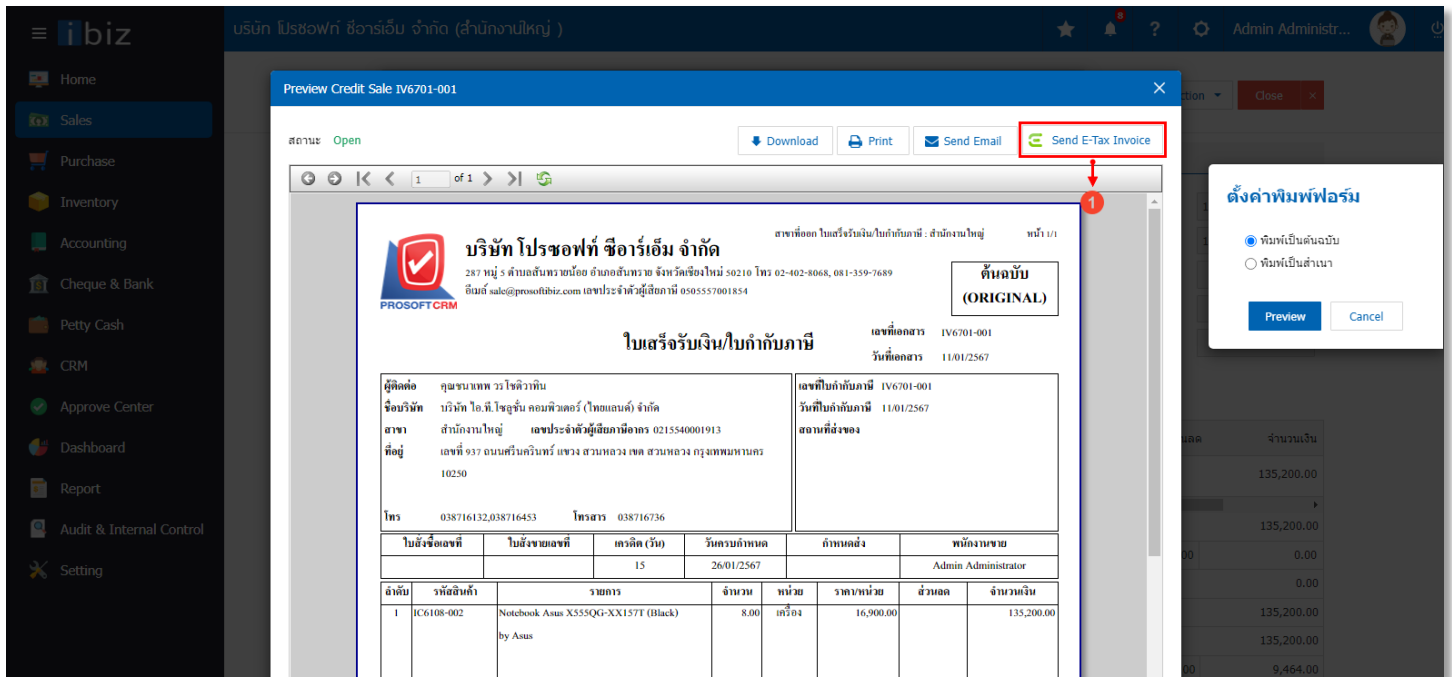
ขั้นตอนการจัดส่งเอกสารผ่านระบบ e-Tax Invoice by Email

เมนูที่สามารถนำส่งเอกสารผ่านระบบ e-Tax Invoice by Email ประกอบไปด้วย 6 เมนู ดังนี้

- เมนูขายเชื่อ (Credit Sale)
- เมนูรับคืน,ลดหนี้ (Credit Note) และต้องมีการอ้างอิงเลขที่ใบกำกับภาษีเดิม
- เมนูเพิ่มหนี้ลูกหนี้ (Debit Note) และต้องมีการอ้างอิงเลขที่ใบกำกับภาษีเดิม
- เมนูขายสด (Cash Sale)
- เมืู่ลดหนี้ลูกหนี้ (เงินสด) (Credit Note – Payment) และต้องมีการอ้างอิงเลขที่ใบกำกับภาษีเดิม
- เมืู่ดังลูกหนี้อื่นๆ (Credit Sale Non Stock)

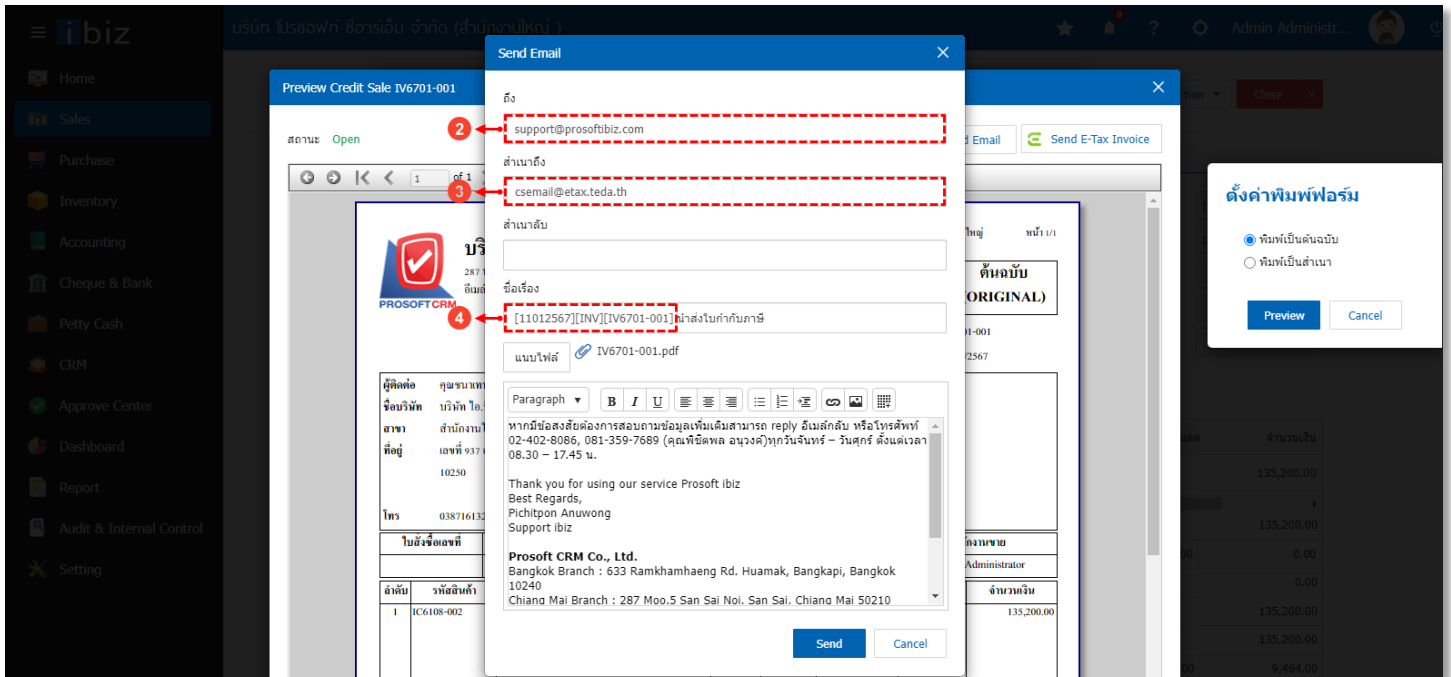
หลังจากนั้นให้ผู้ใช้เปิดเอกสารใบกำกับภาษี (Invoice) ที่ต้องการจัดส่งเอกสารผ่านระบบ e-Tax Invoice by Email และเมื่อเปิดเอกสารเรียบร้อยแล้ว ให้ผู้ใช้กดปุ่ม Print และทำการกด **Send E-Tax Invoice** [หมายเลข 1]

*หมายเหตุ : เงื่อนไขที่จำเป็นต้องแสดงในเอกสารใบกำกับภาษี (Invoice) ประกอบไปด้วย ที่อยู่ออกใบกำกับภาษี (ตามภพ.20), รหัสไปรษณีย์, เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร และข้อมูลสาขา



ระบบจะแสดงหน้าจอสำหรับการจัดส่ง Email ซึ่งมีรายละเอียดที่สำคัญดังนี้

- **ถึง** [หมายเลข 2] ระบุ Email ลูกค้านี่ต้องได้รับเอกสารใบกำกับภาษี (Invoice)
- **สำเนาถึง** [หมายเลข 3] ระบุ Email ของกรมสรรพากรเพื่อส่งมอบและเก็บรักษาใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ซึ่งได้รับการประทับตราเวลา (Time Stamp) ผ่านระบบกลางของ สพขอ. ซึ่งระบบจะแสดงอีเมลของกรมสรรพากรเป็นค่าเริ่มต้น (Default) ให้อัตโนมัติ
- **ชื่อเรื่อง** [หมายเลข 4] ระบบแสดงข้อมูล [วัน/เดือน/ปี][ประเภทเอกสาร][เลขที่ใบกำกับภาษี] ให้อัตโนมัติ โดยผู้ใช้ห้ามลบข้อมูลดังกล่าวโดยเด็ดขาด



หากทางกรมสรรพากรได้รับคำขอเอกสารดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว ทางกรมสรรพากรจะดำเนินการจัดส่ง Email ตอบกลับ เพื่อแจ้งเตือนว่าระบบได้ทำการประทับรับรองเวลาให้กับเอกสารแนบแล้ว

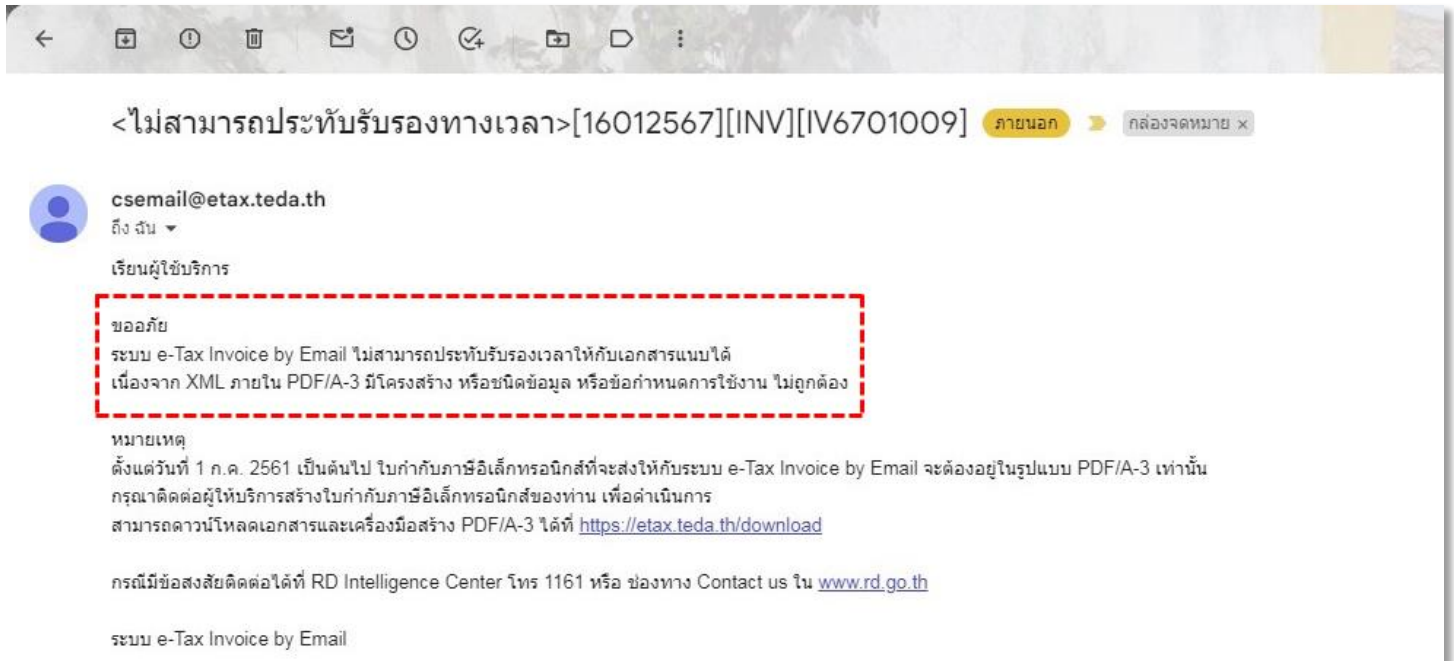


การแก้ไขปัญหาที่พบในระหว่างจัดส่งเอกสารผ่านระบบ e-Tax Invoice by Email ไม่ผ่าน

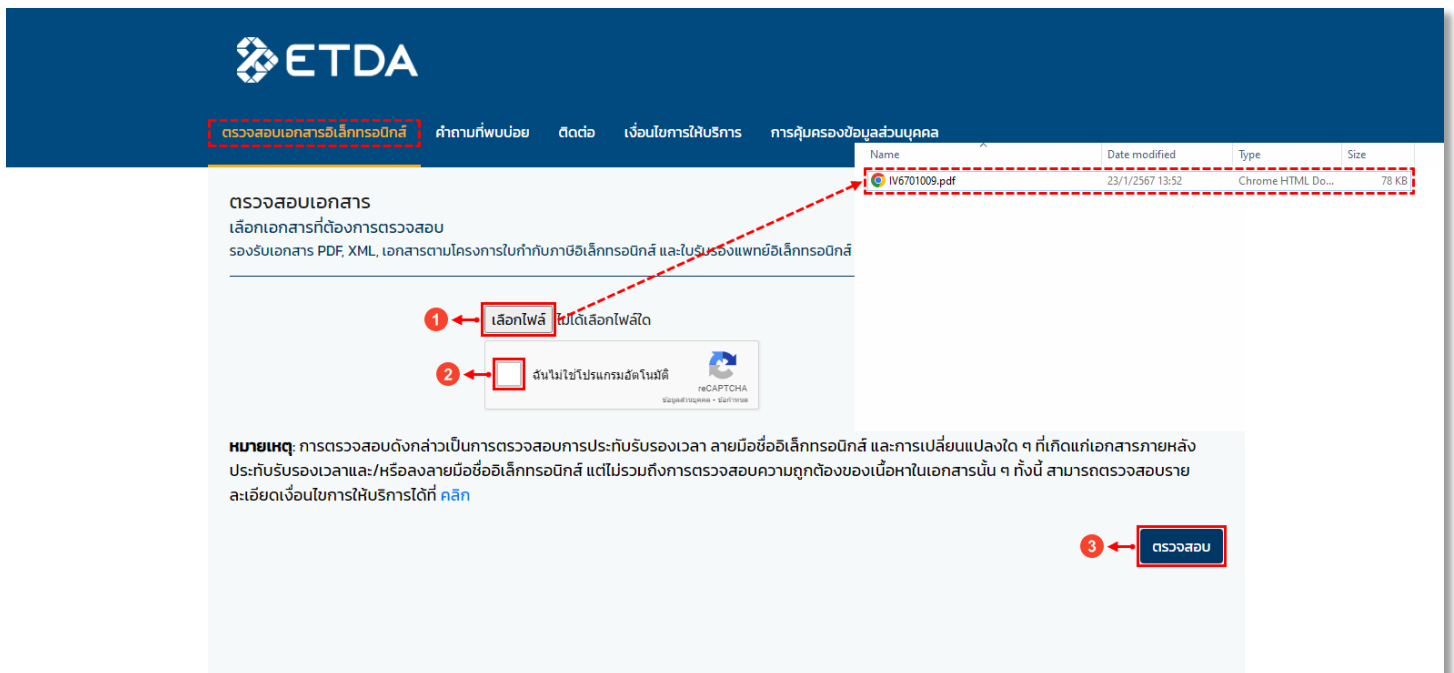
กรณีนี้จัดส่งเอกสารใบกำกับภาษีไม่สำเร็จ ทางกรมสรรพากรจะดำเนินการจัดส่งอีเมลตอบกลับพร้อมแจ้งเหตุผล

ตัวอย่างเช่น

ระบบ e-Tax Invoice by Email ไม่สามารถประทับรับรองเวลาให้กับเอกสารแนบได้
เนื่องจาก XML ภายใน PDF/A-3 มีโครงสร้าง หรือชนิดข้อมูล หรือข้อกำหนดการใช้งานไม่ถูกต้อง



ให้ผู้ใช้เปิด Website ของสำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ (ETDA) ได้ที่นี่ [คลิก!](#) และให้ไปยังหัวข้อตรวจสอบเอกสารอิเล็กทรอนิกส์ ทำการกดปุ่ม **เลือกไฟล์** [หมายเลข 1] เพื่อเลือกเอกสารใบกำกับภาษีที่ส่งอีเมลไม่ผ่าน จากนั้นให้กดปุ่ม **Checkbox** [หมายเลข 2] เพื่อยืนยันว่าผู้ใช้ไม่ใช่โปรแกรมอัตโนมัติ และกดปุ่ม **ตรวจสอบ** [หมายเลข 3] ด้านมุมขวาล่าง





ระบบจะแสดงสถานะ **❌ไม่ผ่าน** [หมายเลข 4] ในหัวข้อ ผลการตรวจสอบ XML-Schema and Schematron ซึ่งผู้ใช้งานไม่ทราบเหตุผลของการไม่ผ่าน ดังนั้นให้ผู้ใช้งานกดปุ่ม **EXPORT EXCEL** [หมายเลข 5] เพื่อทำการ Download ข้อมูลที่ผิดพลาดมาตรวจสอบ โดยจะเป็นเอกสาร Excel

ETDA

ตรวจสอบเอกสารอิเล็กทรอนิกส์ คำถามที่พบบ่อย ติดต่อ เงื่อนไขการให้บริการ การคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล

ผลการตรวจสอบเอกสาร
รายละเอียดผลการตรวจสอบเอกสาร

ตรวจสอบเอกสารต่อ **EXPORT EXCEL**

Transaction ID	1706003826Ga2G8Wk9
ชื่อไฟล์ (File Name)	IV6701009.pdf
ขนาดไฟล์ (File Size)	77.24 kb
วัน - เวลาที่ทำการตรวจสอบ (Processing Date Time)	23 ม.ค. 2567 16:57:06 น. (เวลาประเทศไทย)
ผลการตรวจสอบ XML-Digital Signature (XML-Digital Signature Result)	? ไม่พบข้อมูลสถานะ
ผลการตรวจสอบ XML-Schema and Schematron (XML-Schema and Schematron Result)	❌ไม่ผ่าน → 4
ผลการตรวจสอบ PDF-Digital Signature (PDF-Digital Signature Result)	? ไม่พบข้อมูลสถานะ
ผลการตรวจสอบ PDF-Timestamp (PDF-Timestamp Result)	? ไม่พบข้อมูลสถานะ

ลำดับ	รายการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
1	ตรวจสอบโครงสร้างข้อมูล (Schema)	Line = 128 Column = 12 Error = cvc-maxLength-valid: Value 'กระเป๋าสะพายม่วง สำหรับเด็กนักเรียน' เมื่อมี 6000 เครื่อง pvc ขนาด ก 25 ซม 33 ความหนา 2 cm. ติดฉลป 1 ตำแหน่ง ขั้วป้อนเบอร์ 8 พึงกระตุกใหญ่สีดำ สาย สายในล่อนแบบรับแรง
2	ตรวจสอบโครงสร้างข้อมูล (Schema)	Line = 128 Column = 12 Error = cvc-complex-type.2.2: Element 'ram:Name' must have no element (children), and the value must be valid.
3	ตรวจสอบเงื่อนไขข้อกำหนด (Schematron)	ERROR-Schematron-1 TIV-SellerTradeParty-010 ต้องระบุ ชื่ออำเภอ (CityName) (CityName must be present since CountryID is TH.)
4	ตรวจสอบเงื่อนไขข้อกำหนด (Schematron)	ERROR-Schematron-1 TIV-SellerTradeParty-011 ต้องระบุ ชื่อตำบล (CitySubDivisionName) (CitySubDivisionName must be present since CountryID is TH.)
5	ตรวจสอบเงื่อนไขข้อกำหนด (Schematron)	ERROR-Schematron-1 TIV-SellerTradeParty-012 ต้องระบุ รหัสจังหวัด (CountrySubDivisionID) (CountrySubDivisionID must be present since CountryID is TH.)
6	ตรวจสอบ FHIR	No such result