คู่มือผู้ประกอบการ

การยื่นแบบขอลดหย่อน

ภาษีสรรพสามิต

สารบัญ

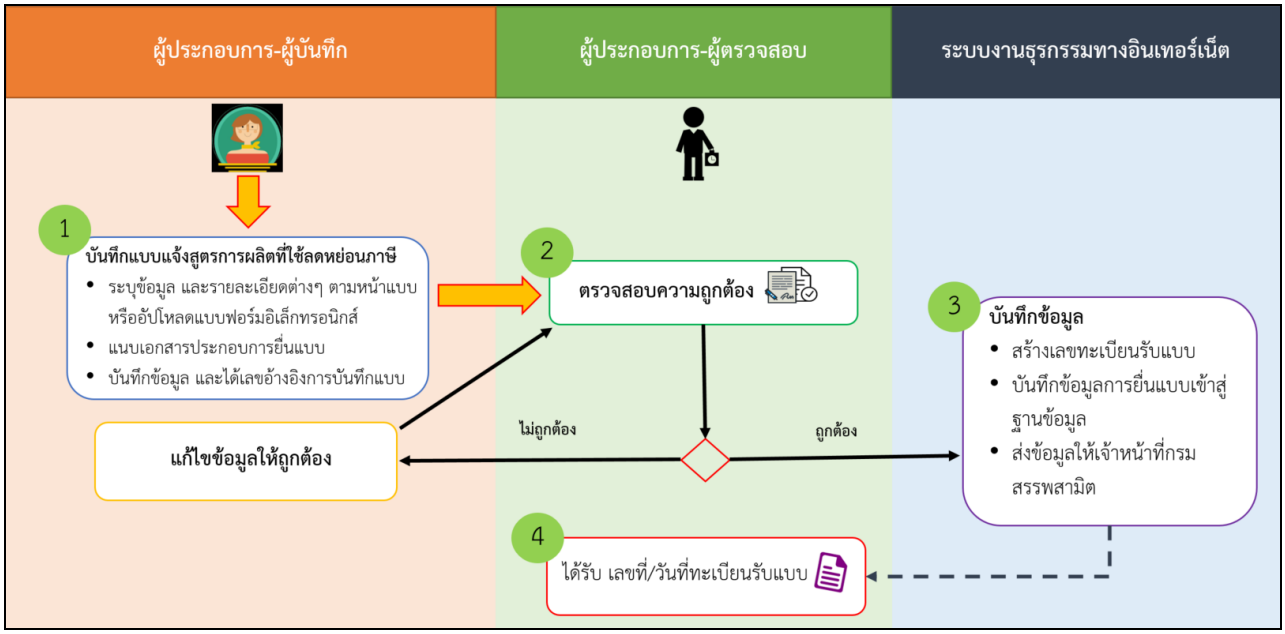
หน้า

1.ภาพรวมขั้นตอนการยื่นแบบรายการวัตถุดิบหรือส่วนประกอบในการผลิตสินค้าที่จะขอลดหย่อนภาษี ภส.05-02 1
2.ขั้นตอนการยื่นแบบขอลดหย่อนภาษี ภส.05-02 2
3.ขั้นตอนการแก้ไขแบบขอลดหย่อนภาษี 13
4.ขั้นตอนการตรวจสอบแบบฯ โดยผู้ประกอบการ 15
5.ขั้นตอนการติดตามสถานะของแบบ 19

1.ภาพรวมขั้นตอนการยื่นแบบรายการวัตถุดิบหรือส่วนประกอบในการผลิตสินค้าที่จะขอลดหย่อนภาษี ภส.05-02

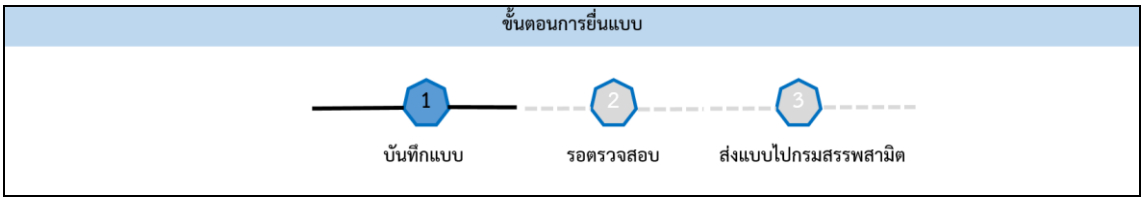
แผนภาพแสดงภาพรวมขั้นตอนการยื่นแบบรายการวัตถุดิบหรือส่วนประกอบในการผลิตสินค้าที่จะขอลดหย่อนภาษีสรรพสามิต ทางอินเทอร์เน็ต

- **ภาพรวมขั้นตอนการยื่นแบบขอลดหย่อนภาษี**

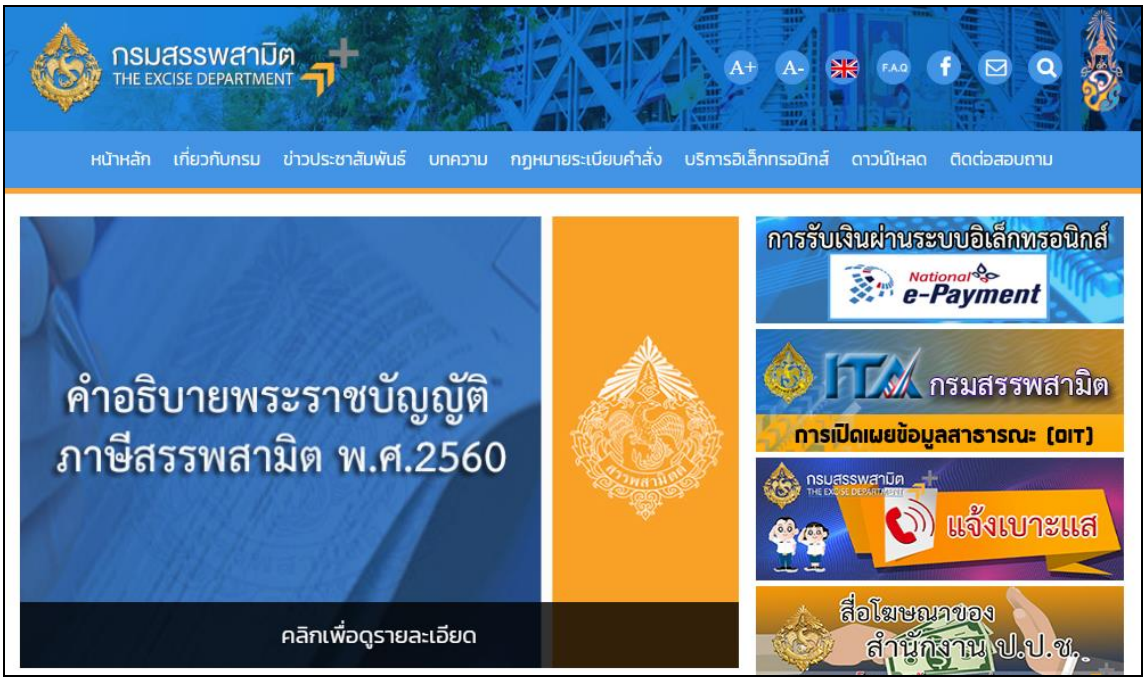


2.ขั้นตอนการยื่นแบบขอลดหย่อนภาษี ภส.05-02

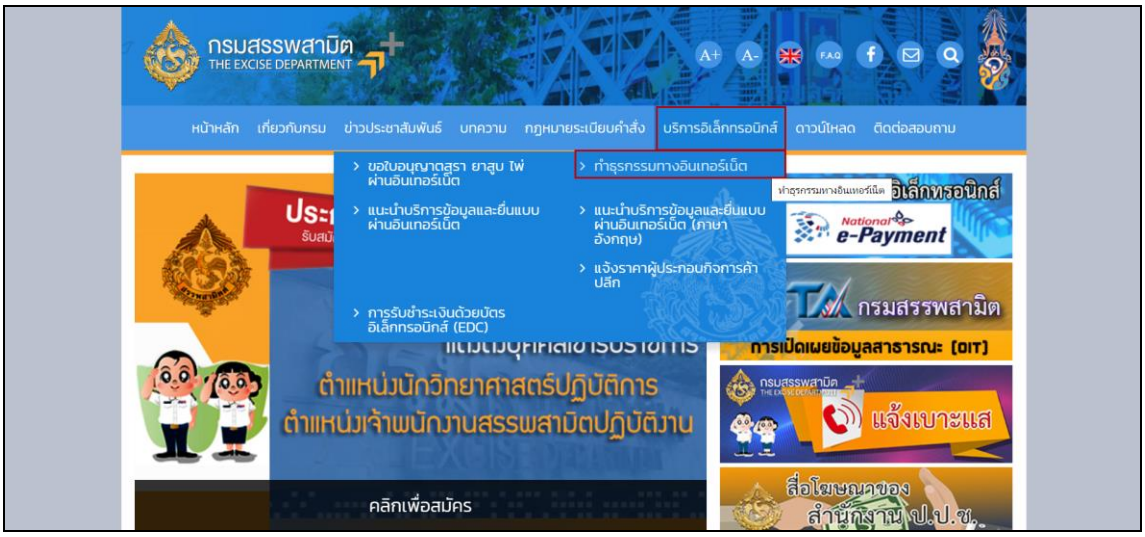
การยื่นแบบรายการวัตถุดิบหรือส่วนประกอบในการผลิตสินค้าที่จะลดหย่อนภาษีสรรพสามิต ตามมาตรา 105 (ภส.05-02) มีขั้นตอนดังนี้



- **เข้าเว็บไซต์กรมสรรพสามิต** http://www.excise.go.th

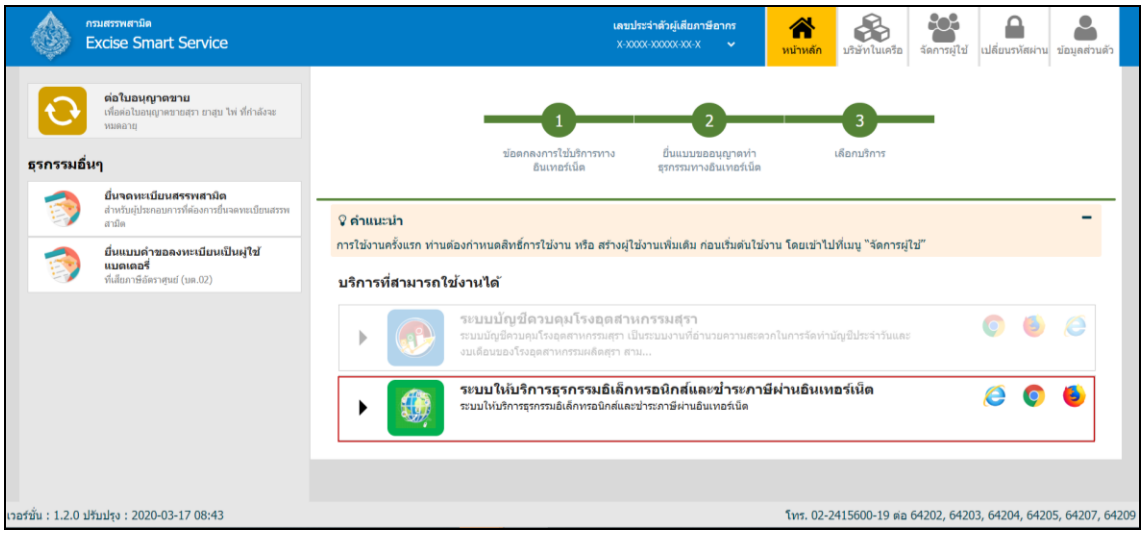


- **เลือกเมนู "บริการอิเล็กทรอนิกส์" > เลือกเมนูย่อย "ทำธุรกรรมทางอินเทอร์เน็ต"**

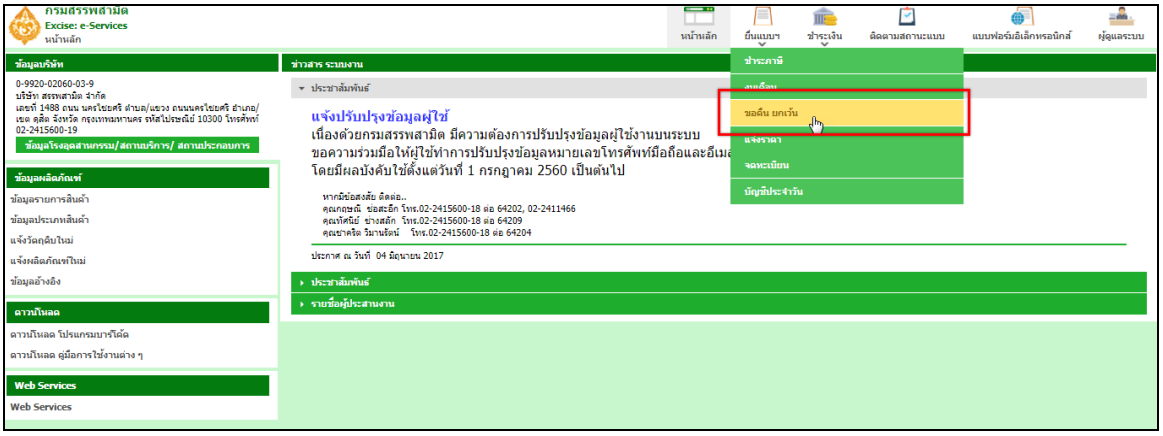


- เข้าสู่ระบบบริการธุรกรรมอิเล็กทรอนิกส์และชำระภาษีผ่านอินเทอร์เน็ต
  - ผู้ใช้ระบุรหัสผู้ใช้ และรหัสผ่าน จากนั้นกดปุ่ม [เข้าสู่ระบบ]

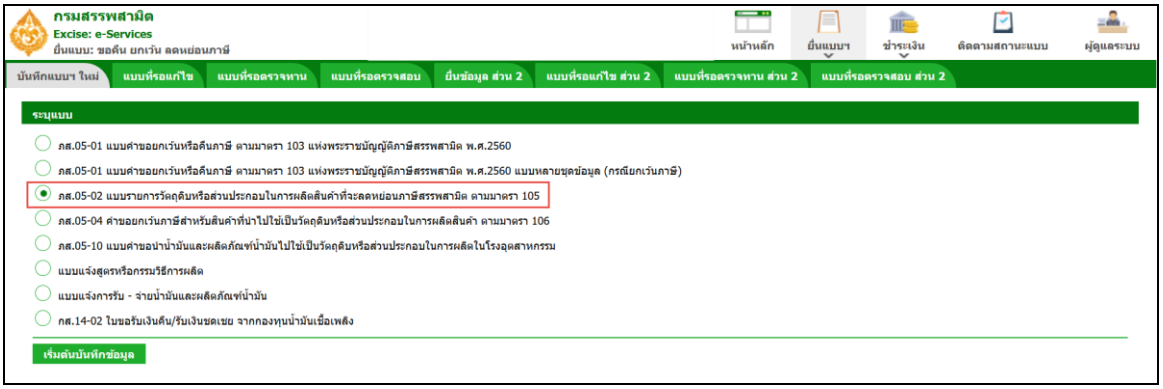
  - เมนู “หน้าหลัก” > เลือกระบบ “บริการธุรกรรมอิเล็กทรอนิกส์และชำระภาษีผ่านอินเทอร์เน็ต”



- เลือก “ยื่นแบบ” > “ขอคืน ยกเว้น”



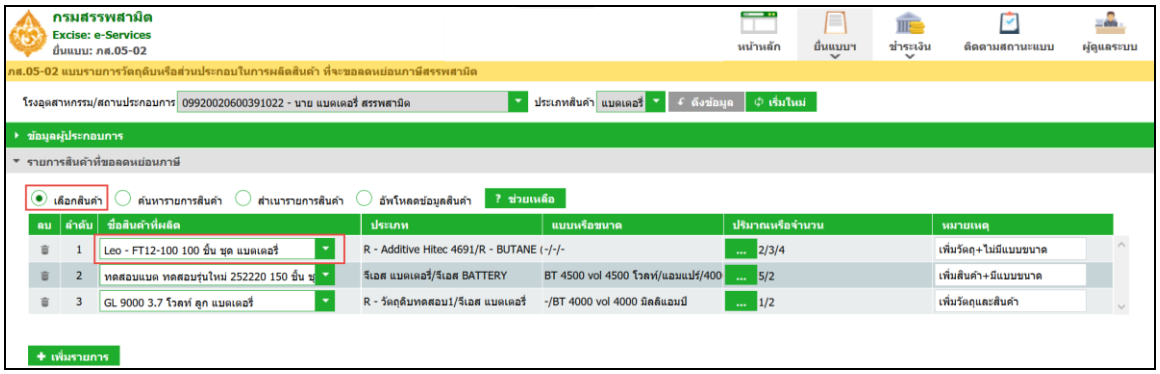
- เลือกบันทึกแบบฯ ใหม่ เป็น “ภส.05-02 แบบรายการวัตถุดิบหรือส่วนประกอบในการผลิตสินค้าที่จะลดหย่อนภาษีสรรพสามิต ตามมาตรา 105” > กดปุ่ม [เริ่มต้นบันทึกข้อมูล]



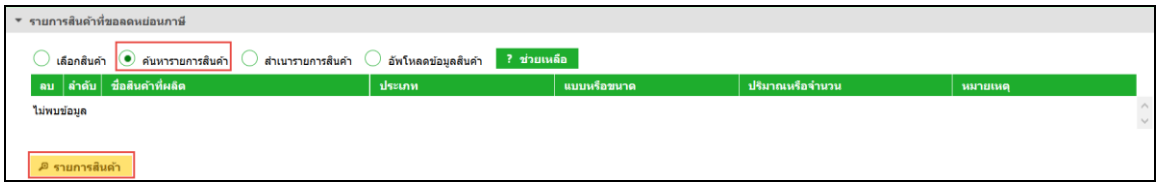
- เลือกโรงอุตสาหกรรม/สถานประกอบการ และประเภทสินค้า > กดปุ่ม [ดึงข้อมูล]

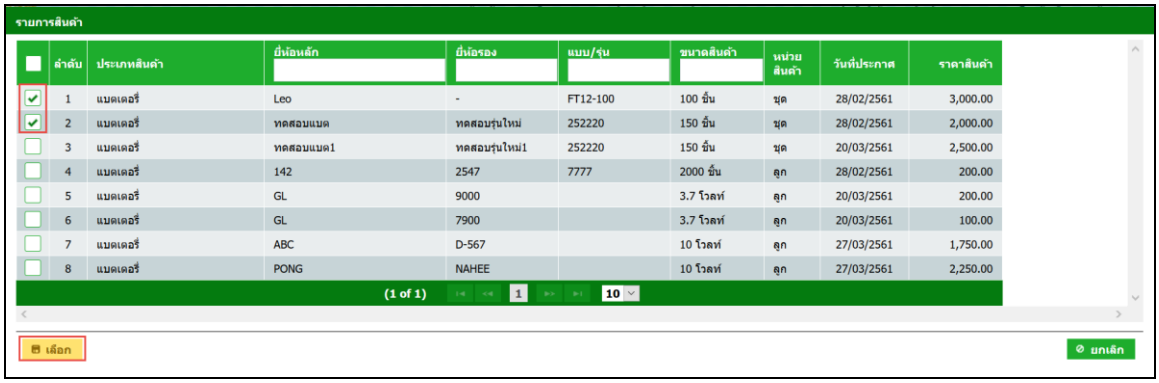
- ระบุข้อมูลในส่วนของรายการสินค้าที่ขอลดหย่อนภาษี สามารถทำได้ 4 วิธีดังนี้

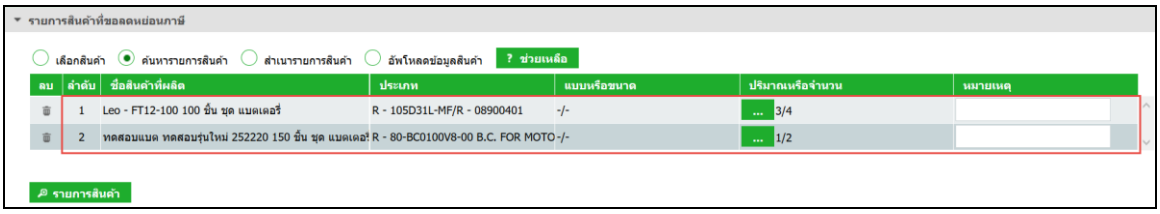
  ◉ เลือกรายการสินค้าและระบุข้อมูลรายการสินค้าที่ขอลดหย่อนภาษี



◉ ค้นหารายการสินค้าและระบุข้อมูลรายการสินค้าที่ขอลดหย่อนภาษี

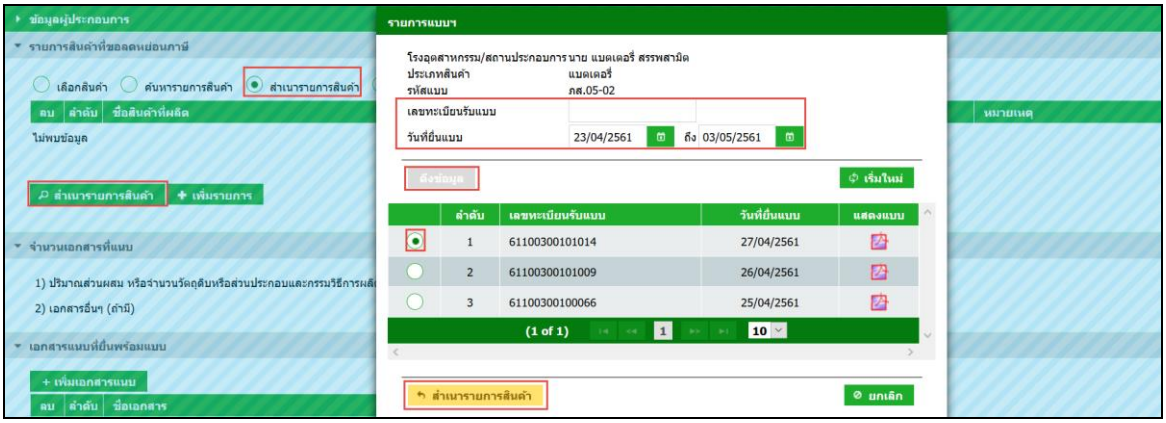


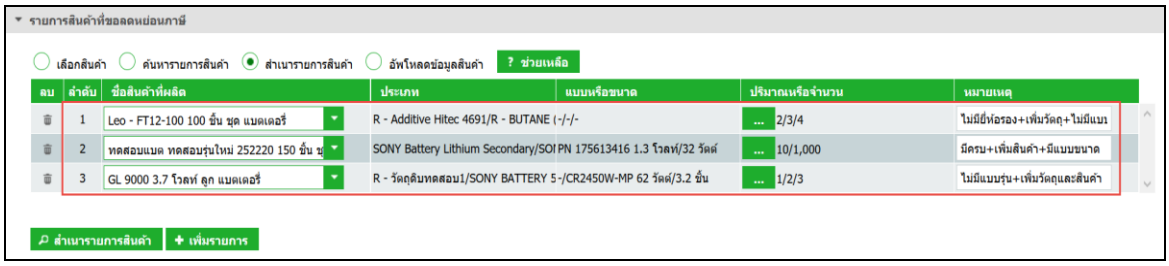




◉ สำเนารายการสินค้า

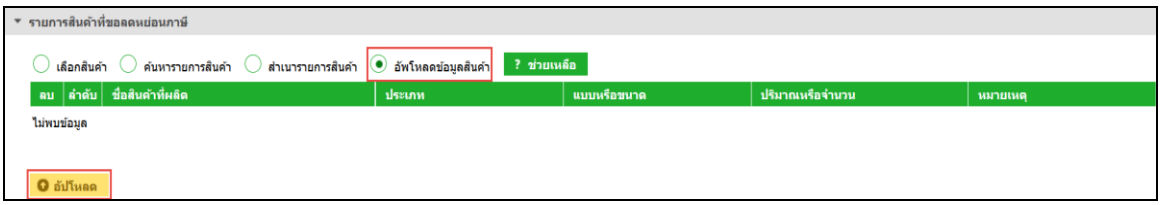
- ระบุเงื่อนไขในการดึงข้อมูลเพื่อสำเนารายการสินค้า กดปุ่ม [ดึงข้อมูล]
- เลือกรายการแบบที่ต้องการสำเนา > กดปุ่ม [สำเนารายการสินค้า] ระบบแสดงข้อมูล ตามรายการที่สำเนา

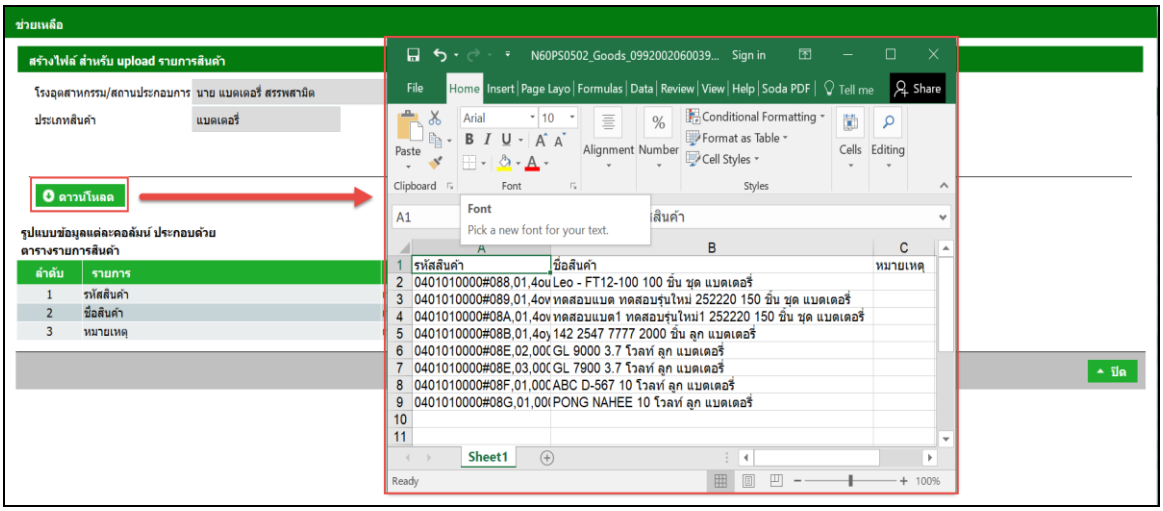


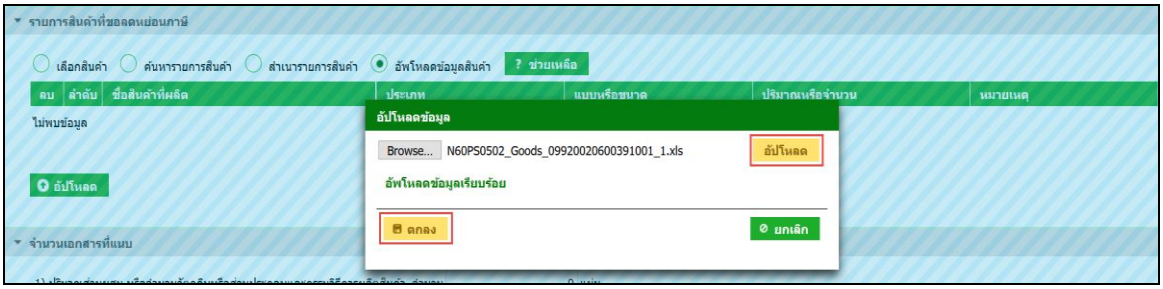


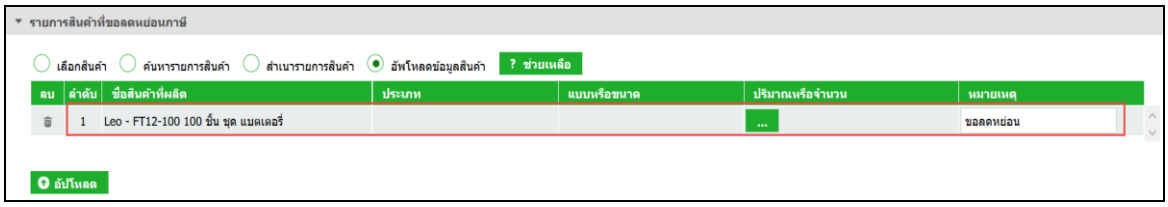
◉ อัปโหลดข้อมูลสินค้า

- สามารถดาวน์โหลดรูปแบบไฟล์ได้จากปุ่มช่วยเหลือ

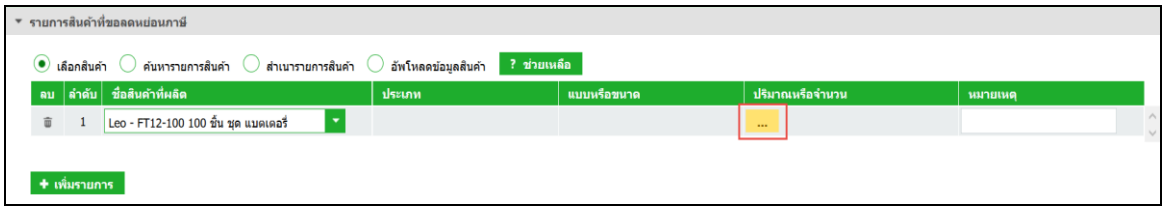








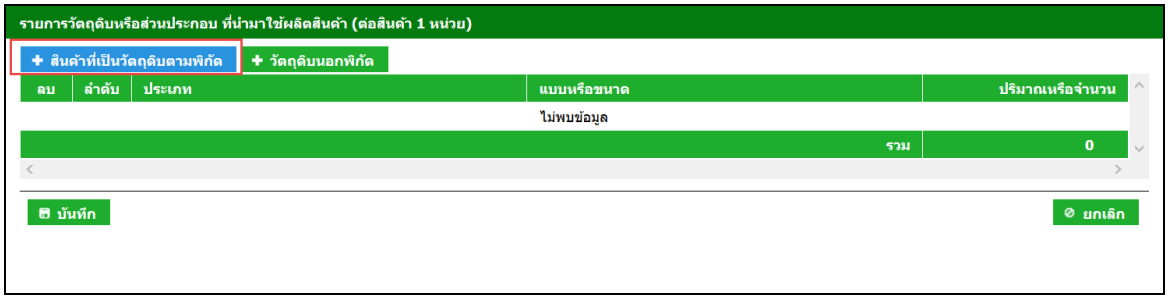
- ระบุรายละเอียดปริมาณหรือจำนวน > กดปุ่ม [...]

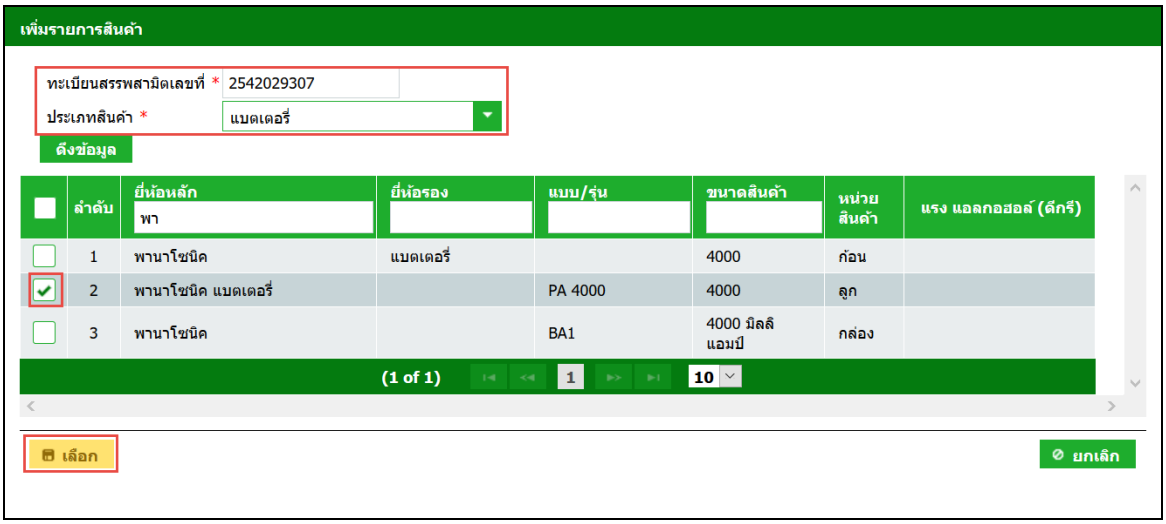


- ระบุข้อมูลในส่วนของรายการวัตถุดิบหรือส่วนประกอบ ที่นำมาใช้ผลิตสินค้า สามารถทำได้ 2 วิธีดังนี้

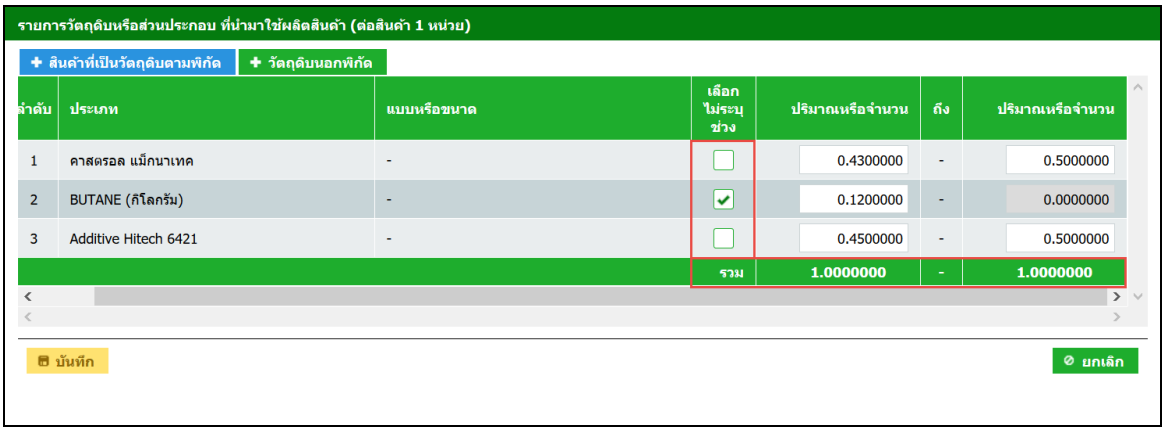
◉ เลือกเพิ่มรายการสินค้า > กดปุ่ม [สินค้าที่เป็นวัตถุดิบตามพิกัด]

- ระบุเงื่อนไขในการดึงข้อมูลเพื่อเลือกรายการสินค้า กดปุ่ม [ดึงข้อมูล]
- เลือกรายการสินค้า กดปุ่ม [เลือก] และระบุข้อมูลปริมาณหรือจำนวน



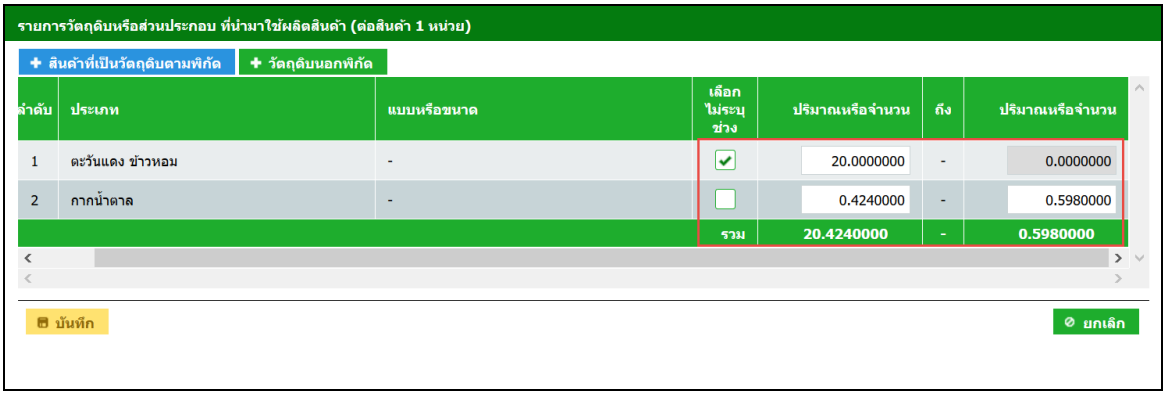


<u>กรณีสินค้าทั่วไป</u>



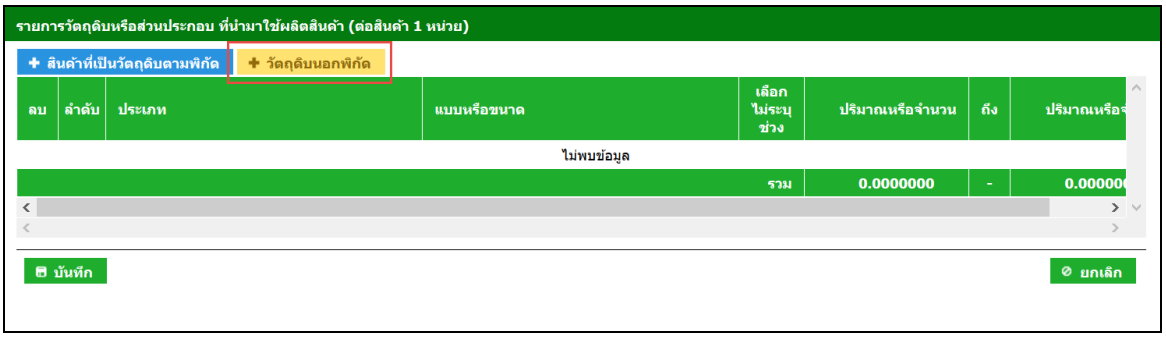
กรณีสินค้าน้ำมันระบบจะเปิดให้ระบุปริมาณหรือจำนวนสามารถเลือกระบุเป็นช่วงหรือไม่ระบุช่วงได้

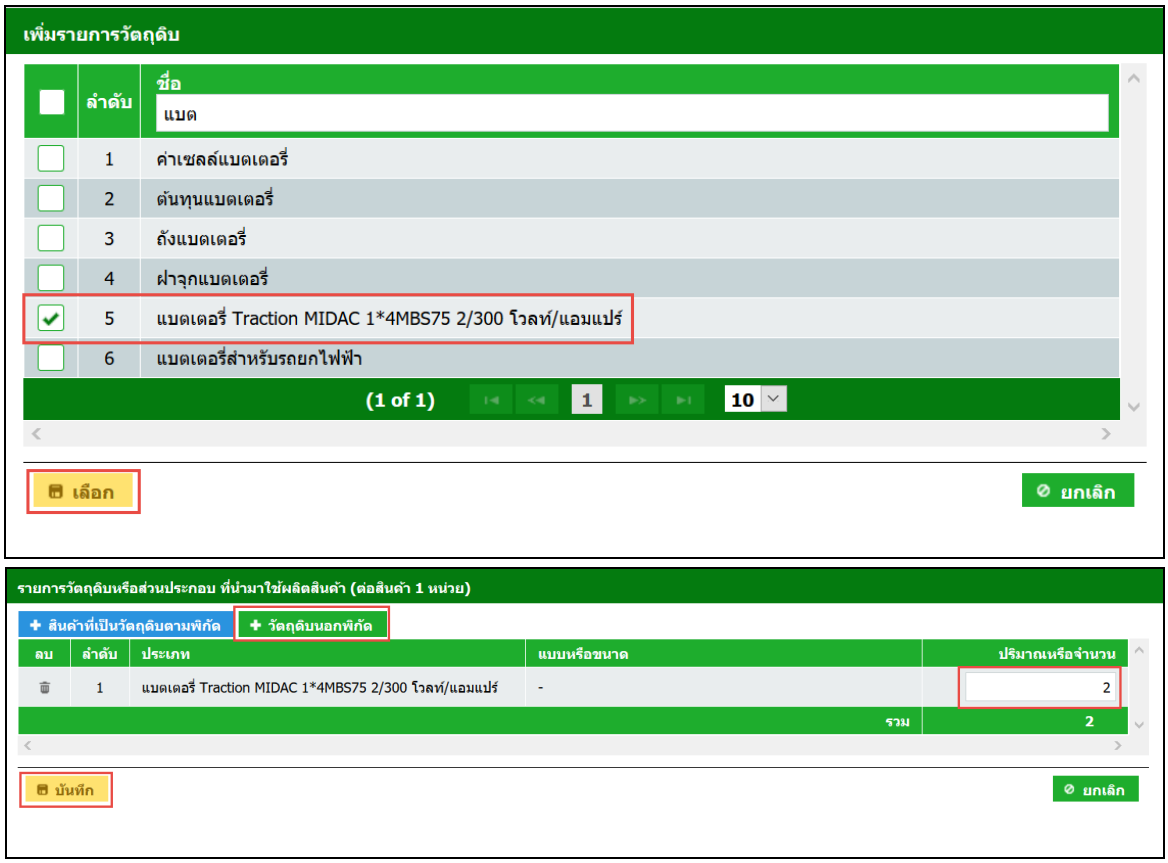
และจำนวนผลรวมตามแนวตั้งต้องเท่ากับ 1



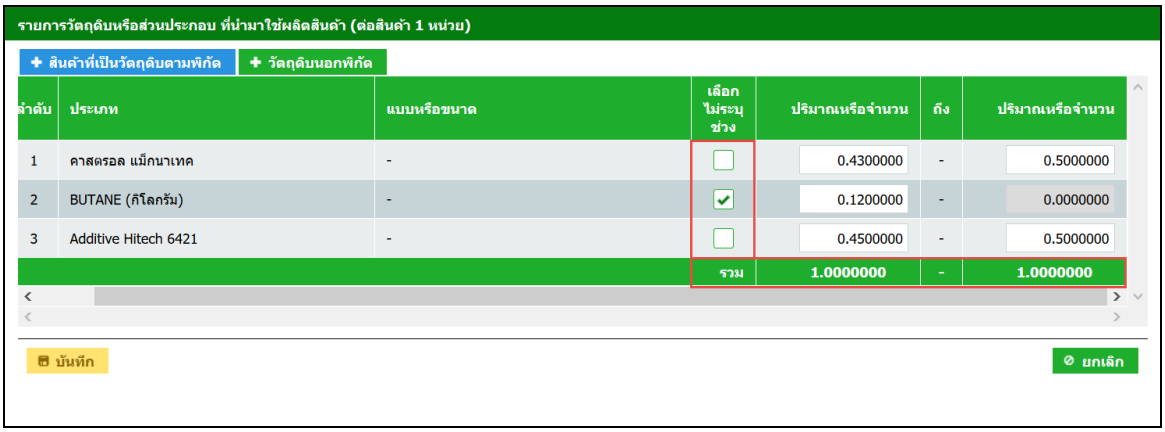
กรณีสินค้าที่เป็นของเหลวเครื่องดื่ม สุรา น้ำหอม

◉ เลือกเพิ่มรายการวัตถุดิบ > กดปุ่ม [วัตถุดิบนอกพิกัด] พร้อมทั้งเลือกวัตถุดิบ > กดปุ่ม [เลือก] และระบุข้อมูลปริมาณหรือจำนวน



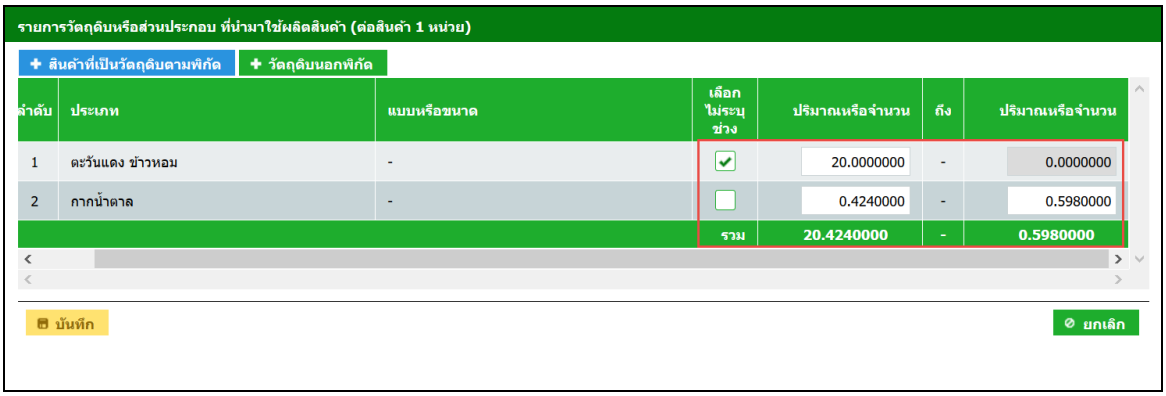


<u>กรณีสินค้าทั่วไป</u>



<u>กรณีเป็นสินค้าน้ำมันระบบจะเปิดให้ระบุปริมาณหรือจำนวนสามารถเลือกระบุเป็นช่วงหรือไม่ระบุช่วงได้</u>

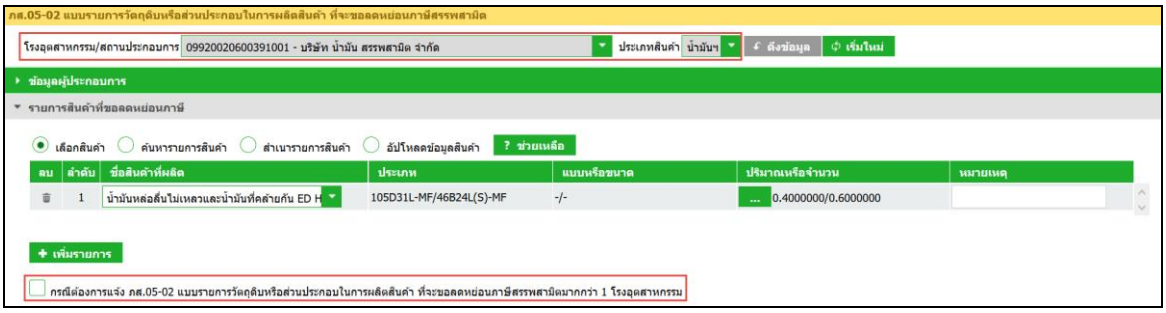
<u>และจำนวนผลรวมตามแนวตั้งต้องเท่ากับ 1</u>



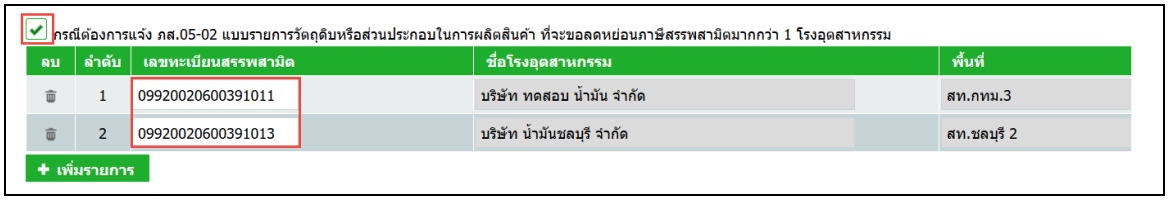
<u>กรณีสินค้าที่เป็นของเหลวเครื่องดื่ม สุรา น้ำหอมระบบจะเปิดให้ระบุปริมาณหรือจำนวน</u>

<u>สามารถเลือกระบุเป็นช่วงหรือไม่ระบุช่วงได้</u>

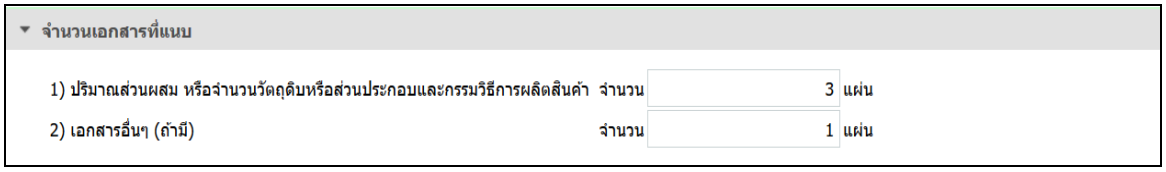
- กรณีสินค้าน้ำมันสามารถแจ้ง ภส.05-02 แบบรายการวัตถุดิบหรือส่วนประกอบในการผลิตสินค้าที่จะขอลดหย่อนภาษีสรรพสามิตมากกว่า 1 โรงอุตสาหกรรม
  - ทำเครื่องหมาย ☑



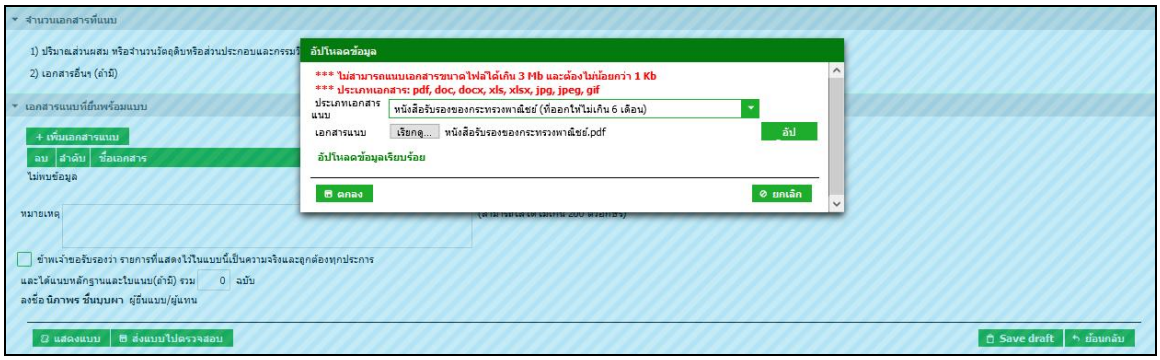
  - ระบบเปิดให้ระบุเลขทะเบียนสรรพสามิต



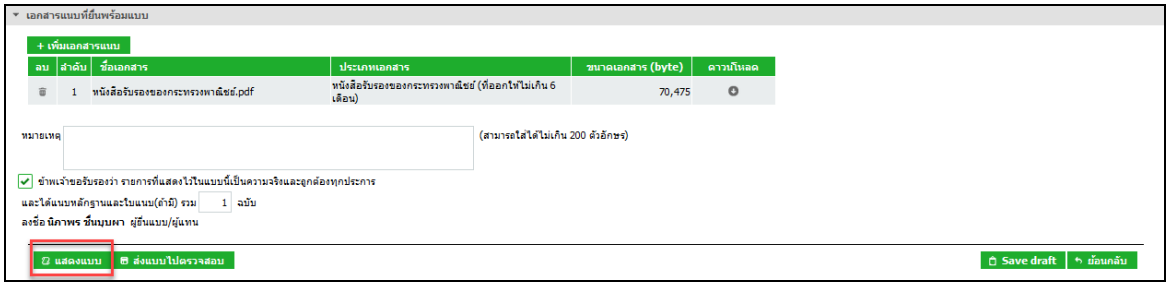
- ระบุจำนวนเอกสารที่แนบ

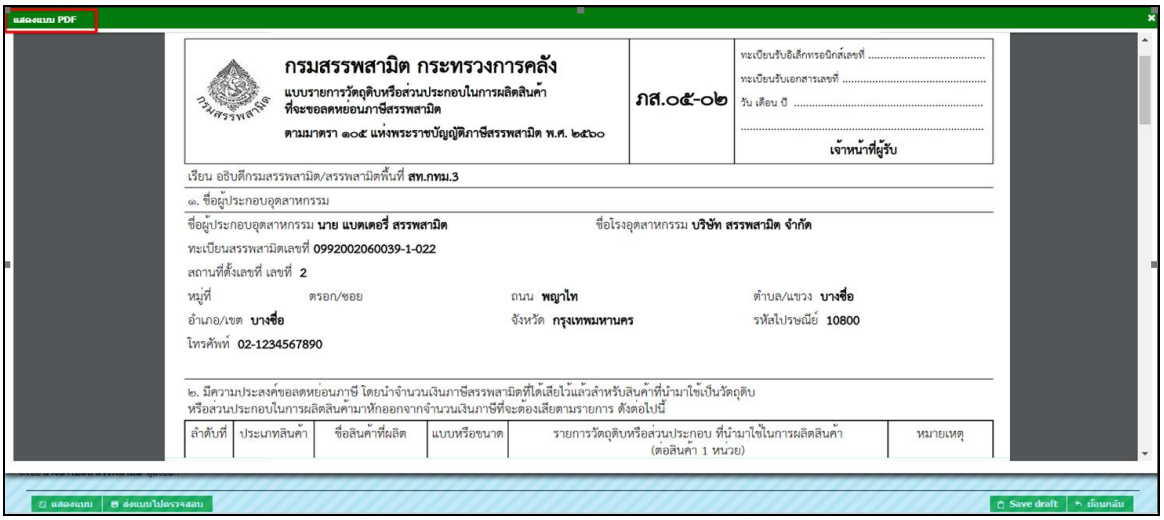


- แนบไฟล์เอกสารที่ยื่นพร้อมแบบ

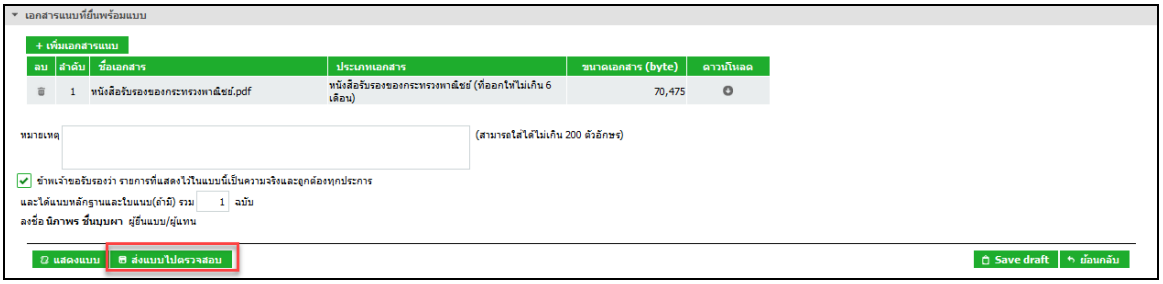


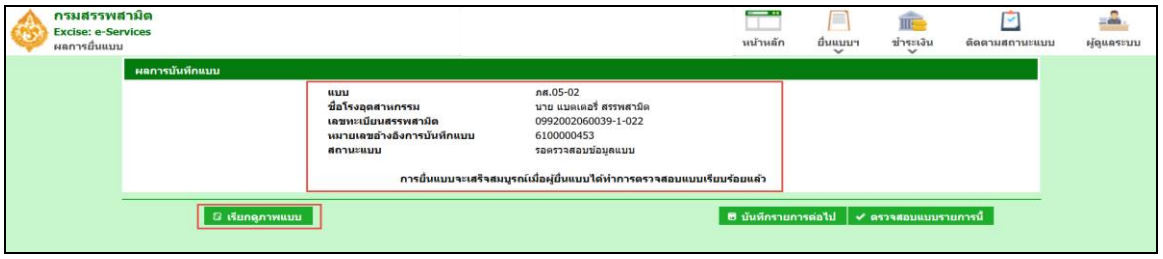
- แสดงตัวอย่างภาพแบบ > กดปุ่ม [แสดงแบบ]



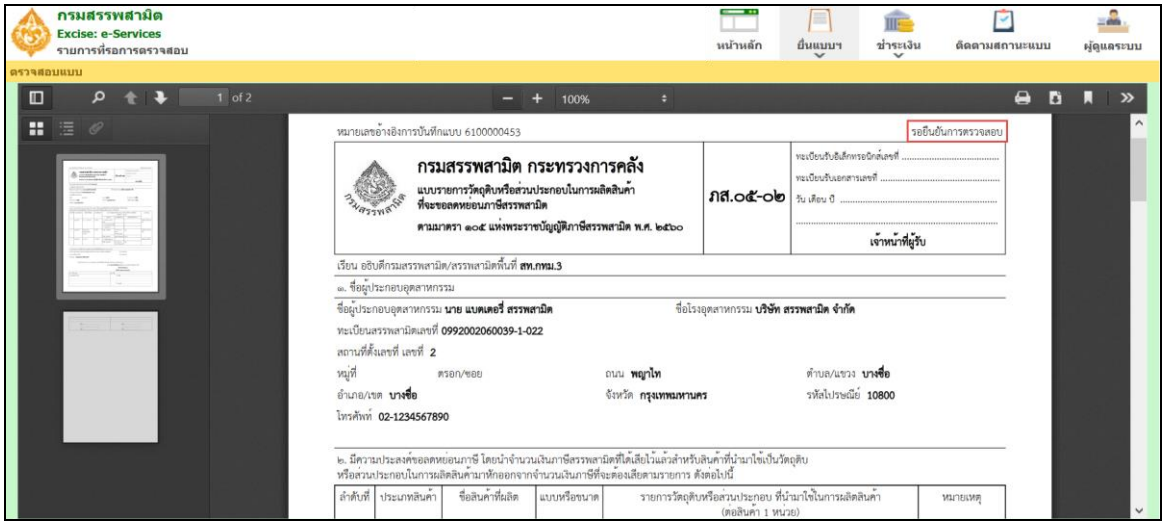


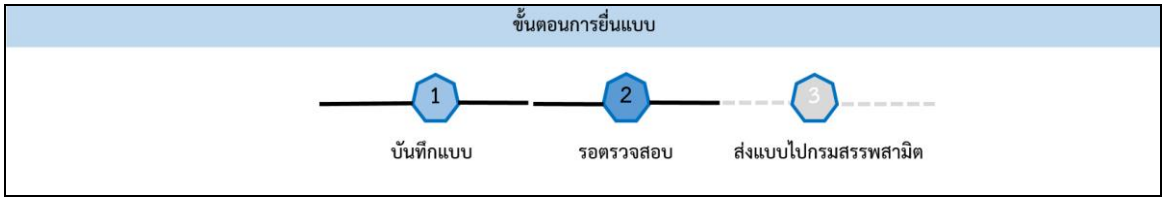
- ทำเครื่องหมาย ☑ รับรองข้อมูลที่สำแดงบนแบบคำขอ และกดปุ่ม [ส่งแบบไปตรวจสอบ]





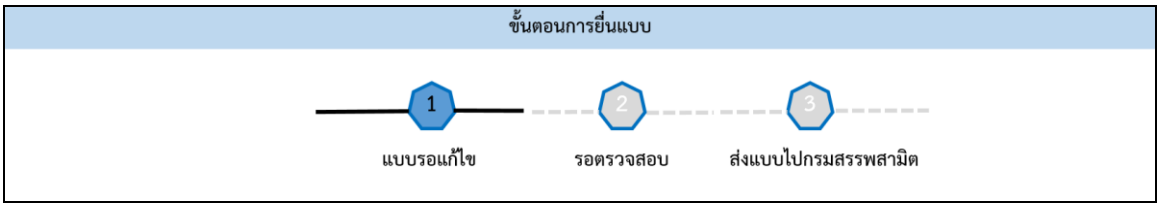
- กดปุ่ม [เรียกดูภาพแบบ] ระบบแสดงเลขอ้างอิงการบันทึกแบบ และสถานะแบบเป็น “รอยืนยันการตรวจสอบ”



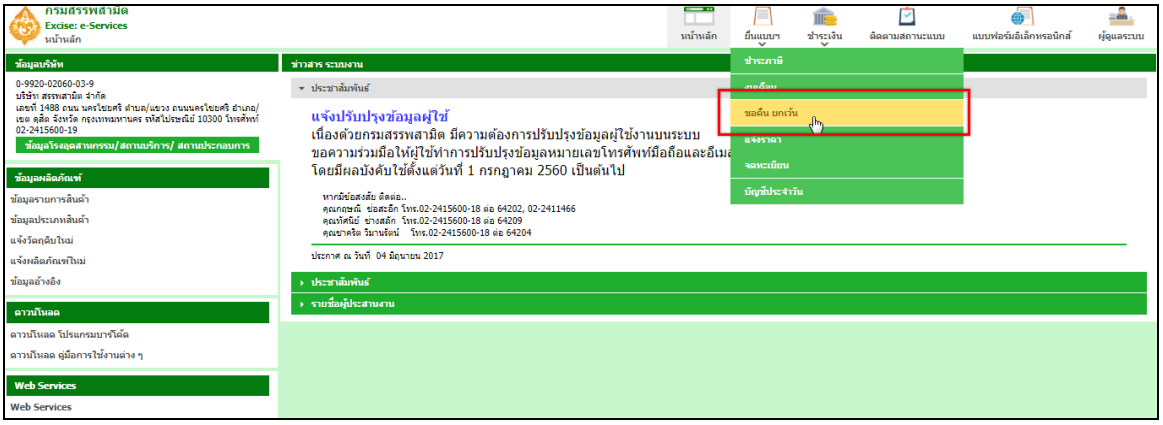


3.ขั้นตอนการแก้ไขแบบขอลดหย่อนภาษี

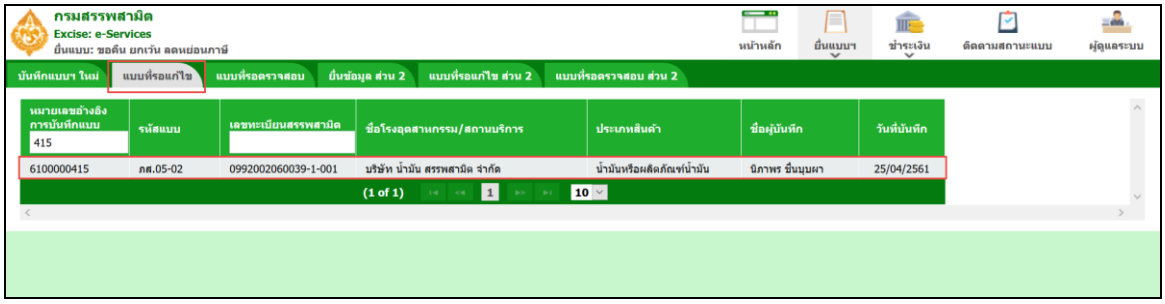
การแก้ไขแบบขอคืน ยกเว้น มีขั้นตอนดังนี้



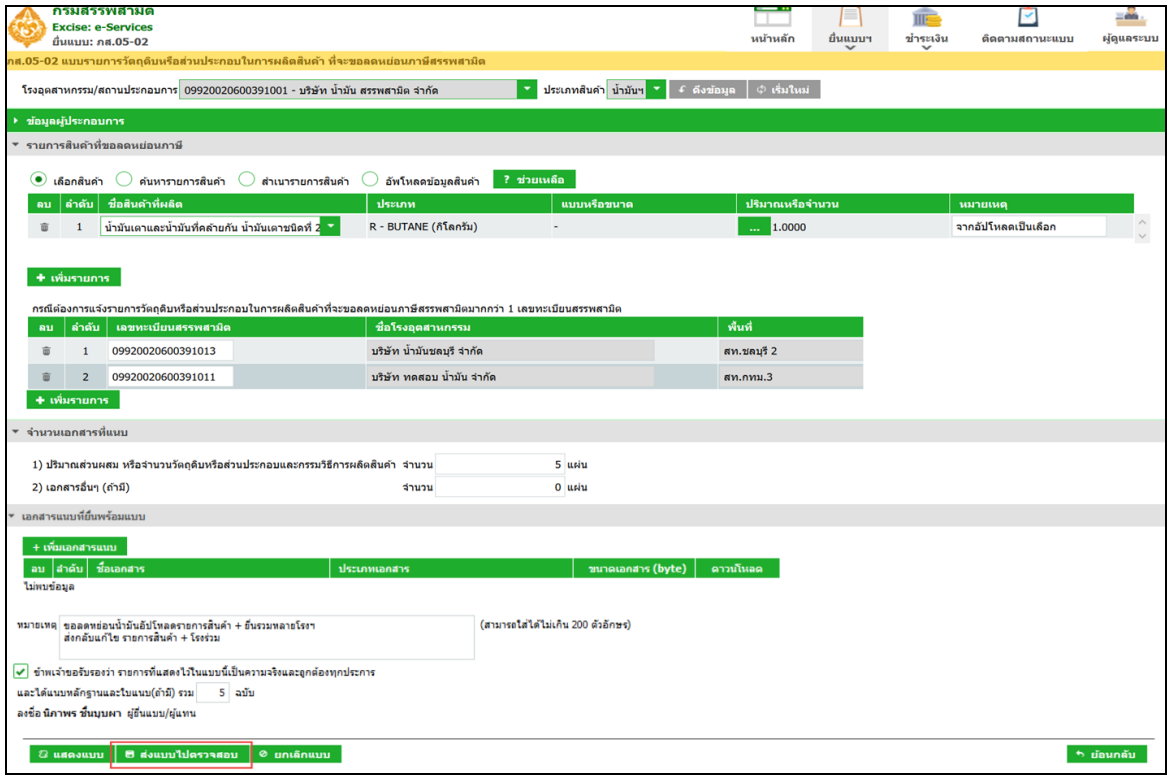
- เลือก “ยื่นแบบ” > “ขอคืน ยกเว้น”

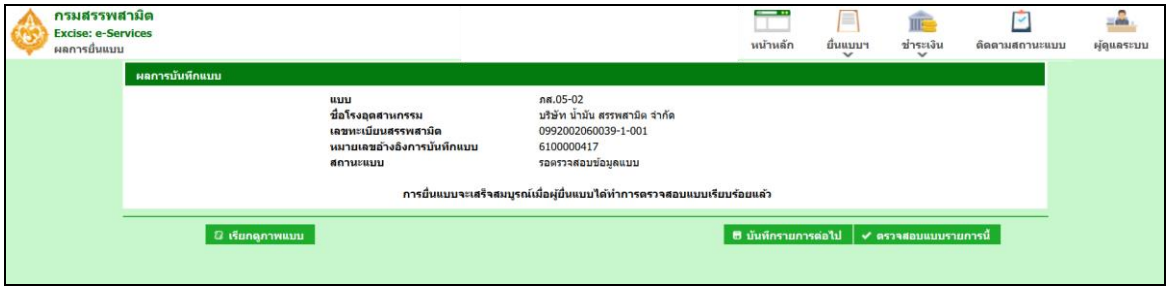


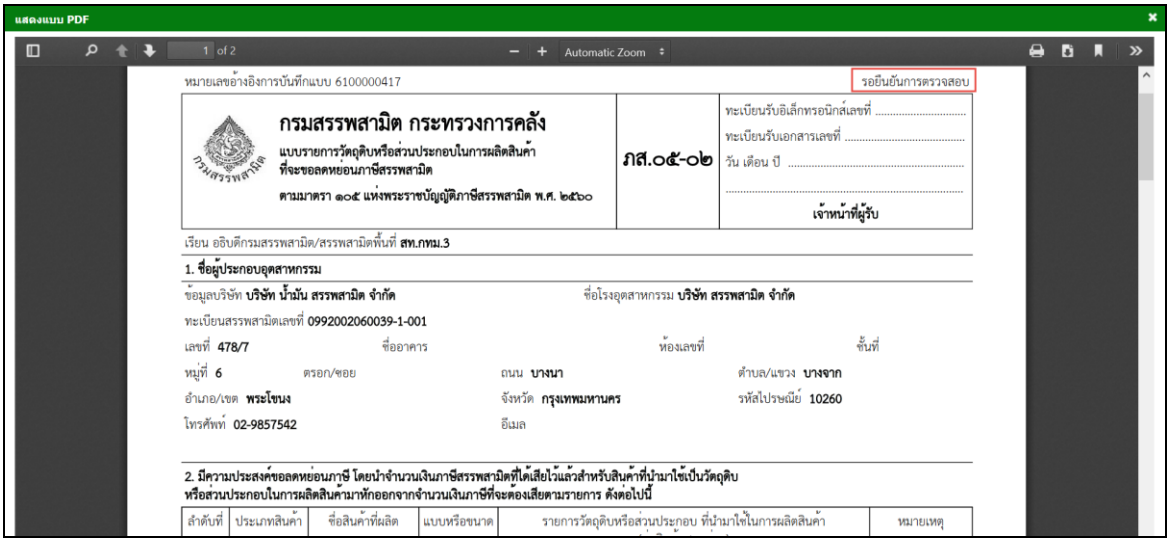
- เลือก “แบบที่รอแก้ไข” > เลือกรายการที่ต้องการแก้ไข

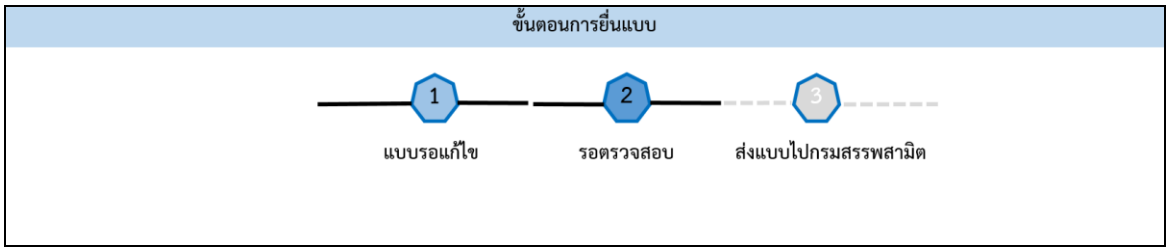


- ระบุรายละเอียดที่ต้องการแก้ไข > กดปุ่ม [ส่งแบบไปตรวจสอบ] ระบบสร้างเลขอ้างอิงการบันทึกใหม่และสถานะแบบเป็น “รอยืนยันการตรวจสอบ”


กรมสรรพสามิต
Excise: e-Services
ยื่นแบบ: ภส.05-02
หน้าหลัก
ยื่นแบบฯ
ชำระเงิน
ติดตามสถานะแบบ
ผู้ดูแลระบบ
ภส.05-02 แบบรายการวัตถุดิบหรือส่วนประกอบในการผลิตสินค้า ที่จะขอลดหย่อนภาษีสรรพสามิต
โรงอุตสาหกรรม/สถานประกอบการ 099200206003910 01 - บริษัท น้ำมัน สรรพสามิต จำกัด
ประเภทสินค้า น้ำมันฯ
ดึงข้อมูล
เริ่มใหม่
ข้อมูลผู้ประกอบการ
รายการสินค้าที่ขอลดหย่อนภาษี
เลือกสินค้า
ค้นหารายการสินค้า
สำเนารายการสินค้า
อัพโหลดข้อมูลสินค้า
ช่วยเหลือ
ลบ ลำดับ ชื่อสินค้าที่ผลิต ประเภท แบบหรือขนาด ปริมาณหรือจำนวน หมายเหตุ
1 น้ำมันเตาและน้ำมันที่คล้ายกัน น้ำมันเตาชนิดที่ 2 R - BUTANE (ก๊โลกรัม) - 1.0000 จากอัปโหลดเป็นเลือก
เพิ่มรายการ
กรณีต้องการแจ้งรายการวัตถุดิบหรือส่วนประกอบในการผลิตสินค้าที่จะขอลดหย่อนภาษีสรรพสามิตมากกว่า 1 เลขทะเบียนสรรพสามิต
ลบ ลำดับ เลขทะเบียนสรรพสามิต ชื่อโรงอุตสาหกรรม พื้นที่
1 09920020600391013 บริษัท น้ำมันชลบุรี จำกัด สท.ชลบุรี 2
2 09920020600391011 บริษัท ทดสอบ น้ำมัน จำกัด สท.กทม.3
เพิ่มรายการ
จำนวนเอกสารที่แนบ
1) ปริมาณส่วนผสม หรือจำนวนวัตถุดิบหรือส่วนประกอบและกรรมวิธีการผลิตสินค้า จำนวน 5 แผ่น
2) เอกสารอื่นๆ (ถ้ามี) จำนวน 0 แผ่น
เอกสารแนบที่ยื่นพร้อมแบบ
+ เพิ่มเอกสารแนบ
ลบ ลำดับ ชื่อเอกสาร ประเภทเอกสาร ขนาดเอกสาร (byte) ดาวน์โหลด
ไม่พบข้อมูล
หมายเหตุ ขอลดหย่อนน้ำมันอัปโหลดรายการสินค้า + ยื่นรวมหลายโรงฯ
สกลับแก้ไข รายการสินค้า + โรงร่วม
(สามารถใส่ได้ไม่เกิน 200 ตัวอักษร)
ข้าพเจ้าขอรับรองว่า รายการที่แสดงไว้ในแบบนี้เป็นความจริงและถูกต้องทุกประการ
และได้แนบหลักฐานและใบแนบ(ถ้ามี) รวม 5 ฉบับ
ลงชื่อ นิภาพร ขึ้นบุบผา ผู้ยื่นแบบ/ผู้แทน
แสดงแบบ
ส่งแบบไปตรวจสอบ
ยกเลิกแบบ
ย้อนกลับ


กรมสรรพสามิต
Excise: e-Services
ผลการยื่นแบบ
หน้าหลัก
ยื่นแบบฯ
ชำระเงิน
ติดตามสถานะแบบ
ผู้ดูแลระบบ
ผลการบันทึกแบบ
แบบ ภส.05-02
ชื่อโรงอุตสาหกรรม บริษัท น้ำมัน สรรพสามิต จำกัด
เลขทะเบียนสรรพสามิต 0992002060039-1-001
หมายเลขอ้างอิงการบันทึกแบบ 6100000417
สถานะแบบ รอตรวจสอบข้อมูลแบบ
การยื่นแบบจะเสร็จสมบูรณ์เมื่อผู้ยื่นแบบได้ทำการตรวจสอบแบบเรียบร้อยแล้ว
เรียกดูภาพแบบ
บันทึกรายการต่อไป
ตรวจสอบแบบรายการนี้

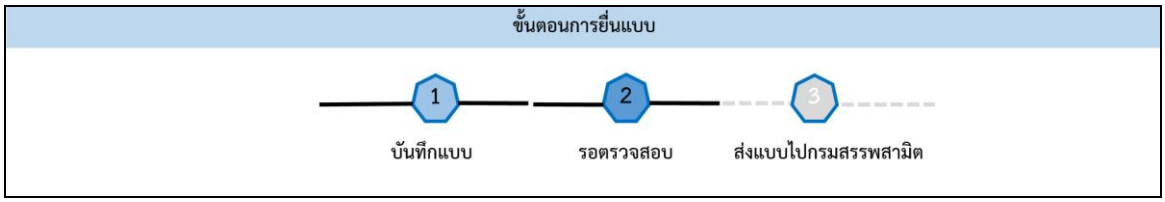

แสดงแบบ PDF
1 of 2
Automatic Zoom
หมายเลขอ้างอิงการบันทึกแบบ 6100000417
รอยืนยันการตรวจสอบ
กรมสรรพสามิต กระทรวงการคลัง
แบบรายการวัตถุดิบหรือส่วนประกอบในการผลิตสินค้า
ที่จะขอลดหย่อนภาษีสรรพสามิต
ตามมาตรา ๑๐๕ แห่งพระราชบัญญัติภาษีสรรพสามิต พ.ศ. ๒๕๖๐
ภส.๐๕-๐๒
ทะเบียนรับอิเล็กทรอนิกส์เลขที่
ทะเบียนรับเอกสารเลขที่
วัน เดือน ปี
เจ้าหน้าที่ผู้รับ
เรียน อธิบดีกรมสรรพสามิต/สรรพสามิตพื้นที่ สท.กทม.3
1. ชื่อผู้ประกอบอุตสาหกรรม
ข้อมูลบริษัท บริษัท น้ำมัน สรรพสามิต จำกัด
ชื่อโรงอุตสาหกรรม บริษัท สรรพสามิต จำกัด
ทะเบียนสรรพสามิตเลขที่ 0992002060039-1-001
เลขที่ 478/7
ชื่ออาคาร
ห้องเลขที่
ชั้นที่
หมู่ที่ 6
ตรอก/ซอย
ถนน บางนา
ตำบล/แขวง บางจาก
อำเภอ/เขต พระโขนง
จังหวัด กรุงเทพมหานคร
รหัสไปรษณีย์ 10260
โทรศัพท์ 02-9857542
อีเมล
2. มีความประสงค์ขอลดหย่อนภาษี โดยนำจำนวนเงินภาษีสรรพสามิตที่ได้เสียไว้แล้วสำหรับสินค้าที่นำมาใช้เป็นวัตถุดิบ
หรือส่วนประกอบในการผลิตสินค้ามาหักออกจากจำนวนเงินภาษีที่จะต้องเสียตามรายการ ดังต่อไปนี้
ลำดับที่ ประเภทสินค้า ชื่อสินค้าที่ผลิต แบบหรือขนาด รายการวัตถุดิบหรือส่วนประกอบ ที่นำมาใช้ในการผลิตสินค้า หมายเหตุ


ขั้นตอนการยื่นแบบ
1
2
3
แบบรอแก้ไข
รอตรวจสอบ
ส่งแบบไปกรมสรรพสามิต

4.ขั้นตอนการตรวจสอบแบบฯ โดยผู้ประกอบการ

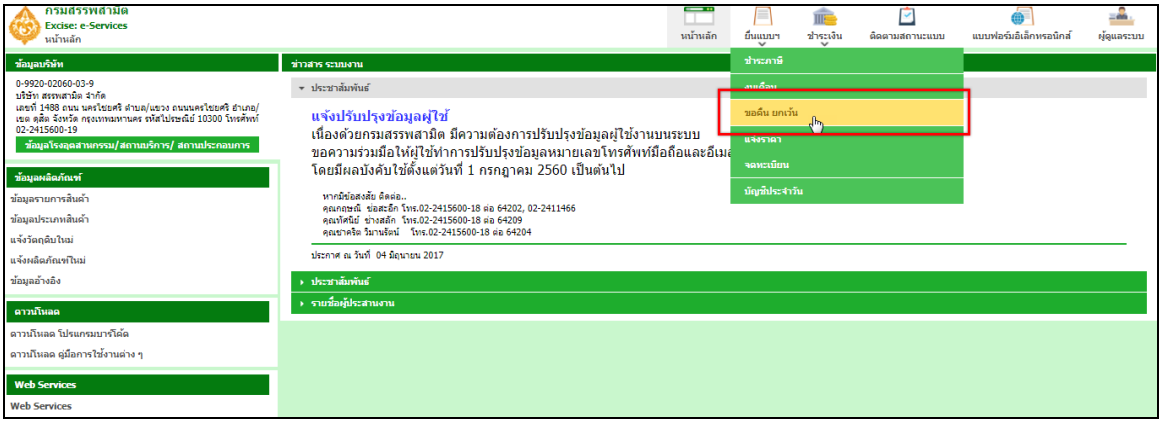
หลังจากที่ทำการบันทึกแบบขอลดหย่อนภาษีแล้ว ผู้ประกอบการที่มีสิทธิในการตรวจสอบแบบคำขอ จะต้องทำการตรวจสอบแบบดังกล่าวก่อน ซึ่งผลการตรวจสอบ มีดังนี้

1. ส่งแบบไปกรมสรรพสามิต เมื่อต้องการส่งข้อมูลการยื่นแบบเข้าสู่กรมสรรพสามิต
2. ส่งกลับแก้ไข เมื่อต้องการแก้ไขข้อมูลแบบ
3. ยกเลิกแบบ เมื่อต้องการยกเลิกการยื่นแบบ

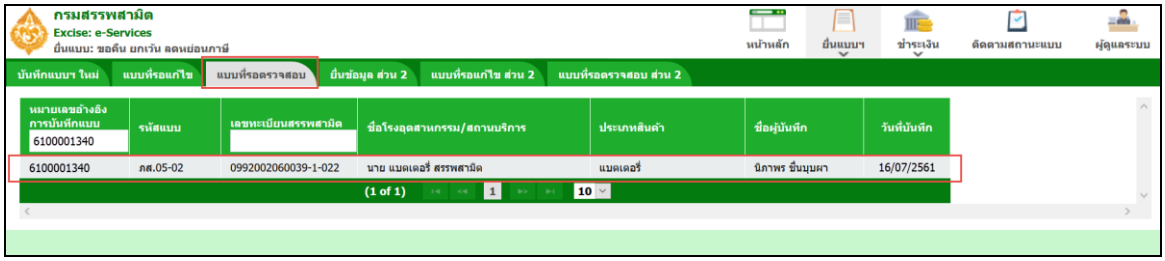


การตรวจสอบแบบ มีขั้นตอนดังนี้

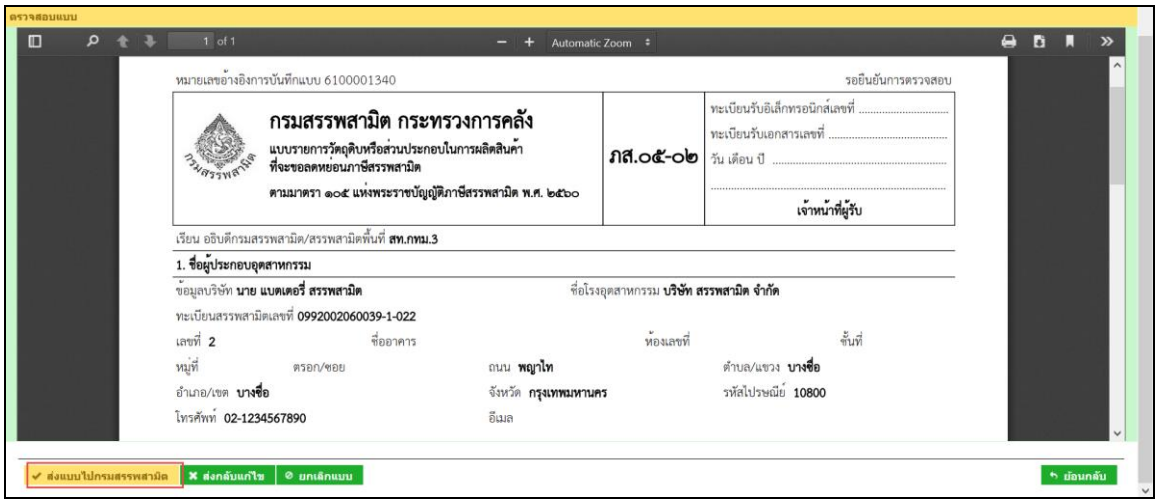
- **เลือก “ยื่นแบบ” > “ขอคืน ยกเว้น”**

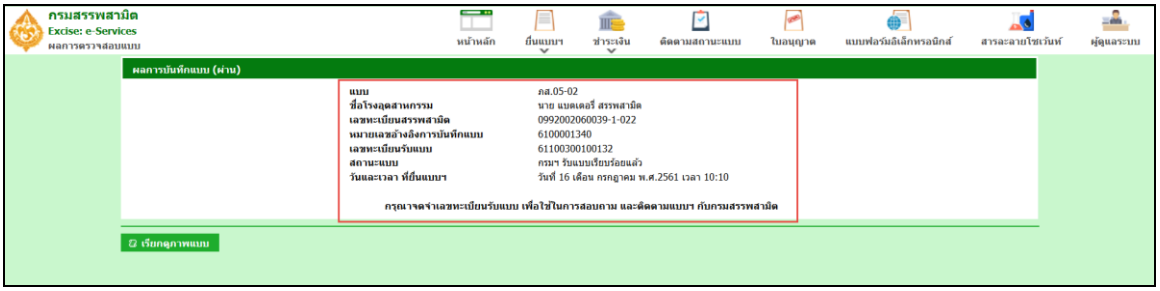


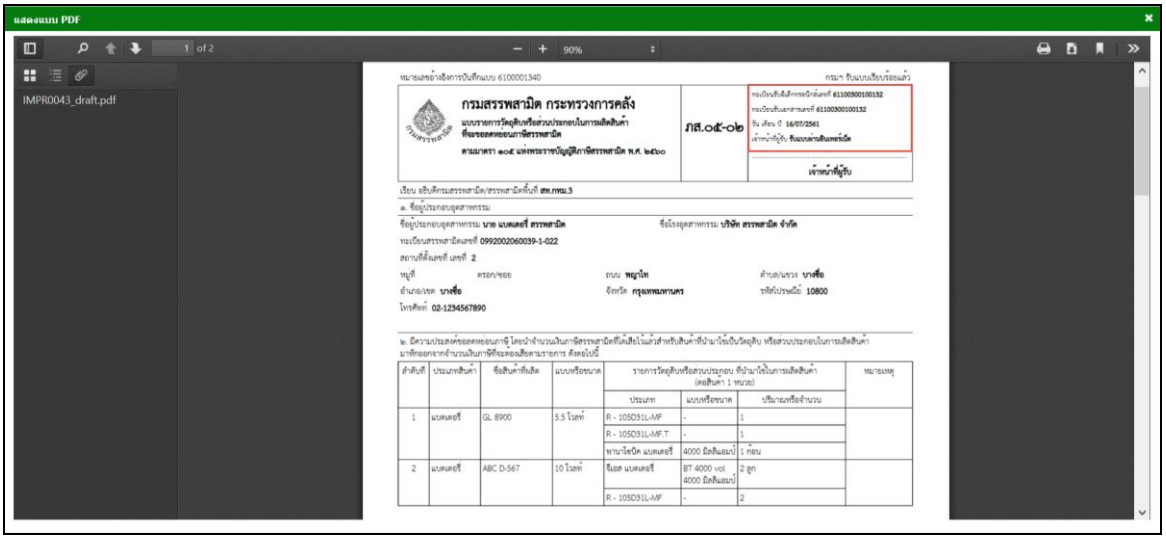
- **เลือก “แบบที่รอตรวจสอบ” > เลือกรายการที่ต้องการตรวจสอบ**

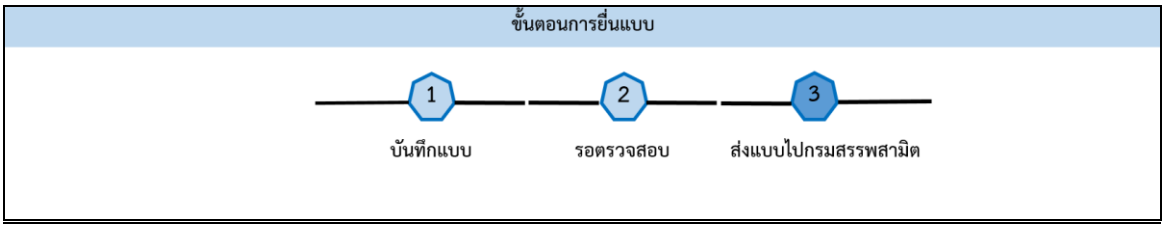


- **ระบุผลการตรวจสอบ ดังนี้**
  - **กดปุ่ม [ส่งแบบไปกรมสรรพสามิต] ระบบแสดงผลการตรวจสอบแบบ พร้อมเลขทะเบียนรับแบบ และสถานะแบบ**
  - **กดปุ่ม [ส่งกลับแก้ไข]**
  - **กดปุ่ม [ยกเลิกแบบ]**

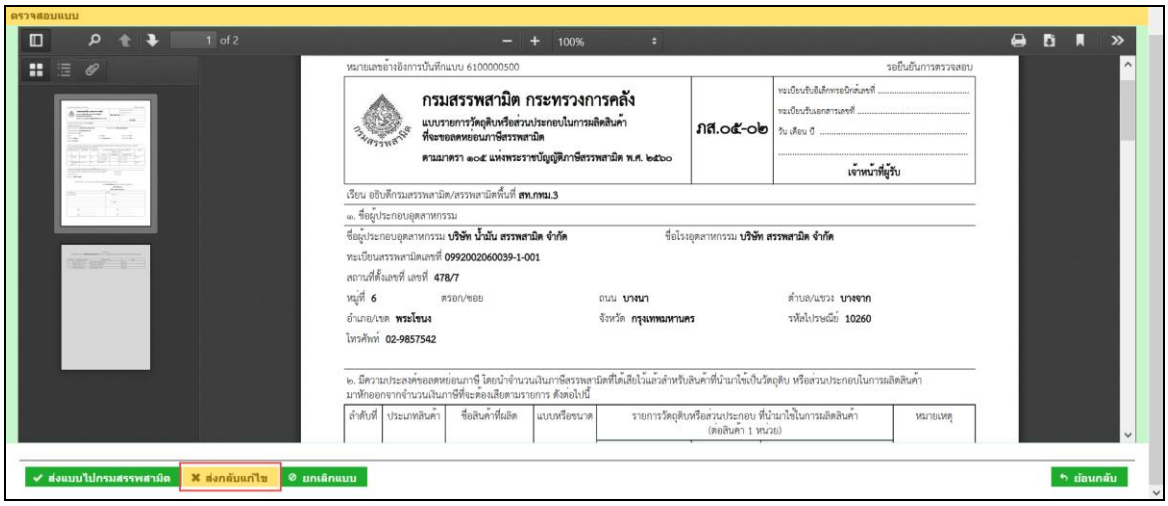


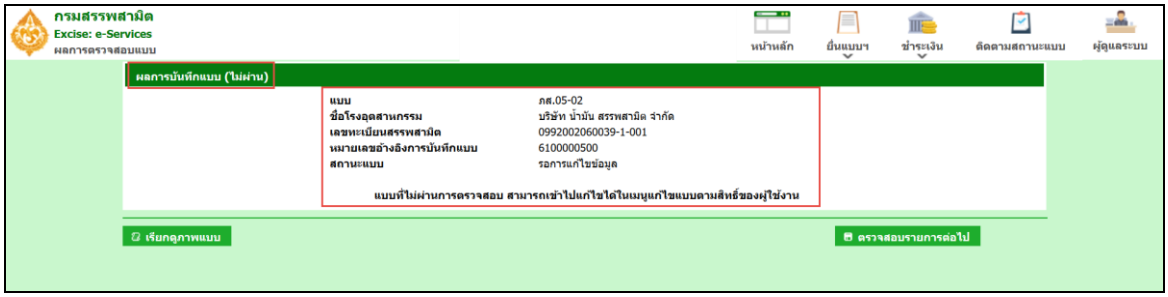


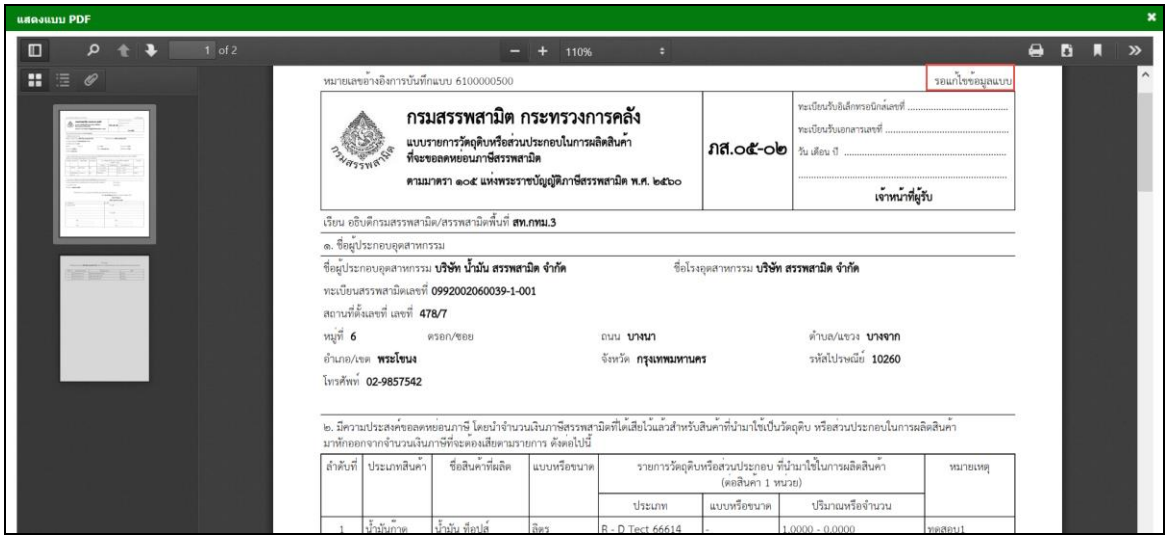


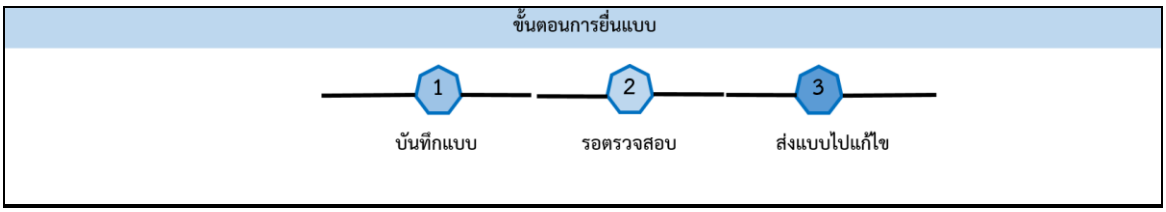


<u>กรณี ส่งแบบไปกรมสรรพสามิต</u>

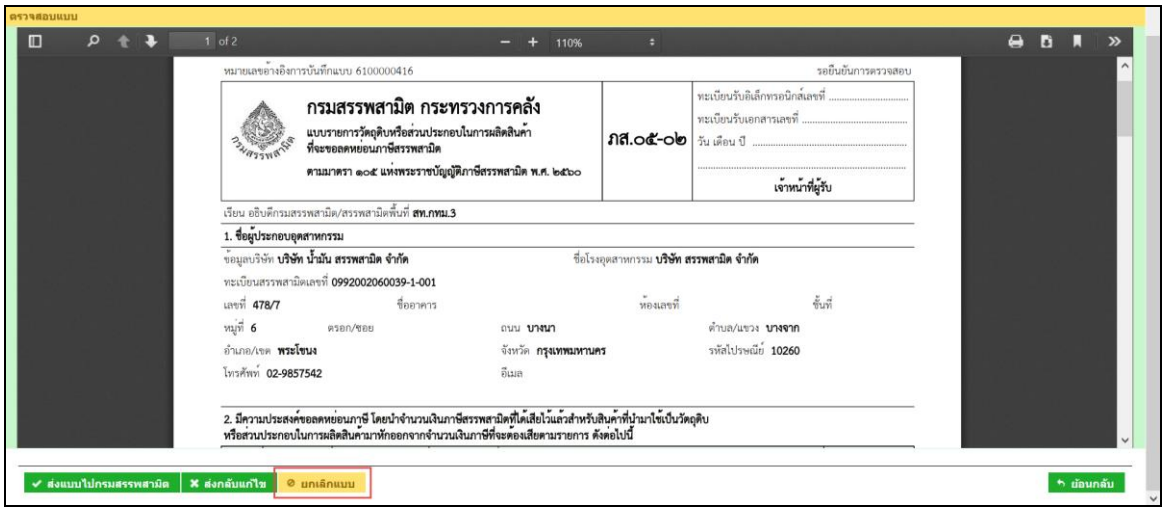


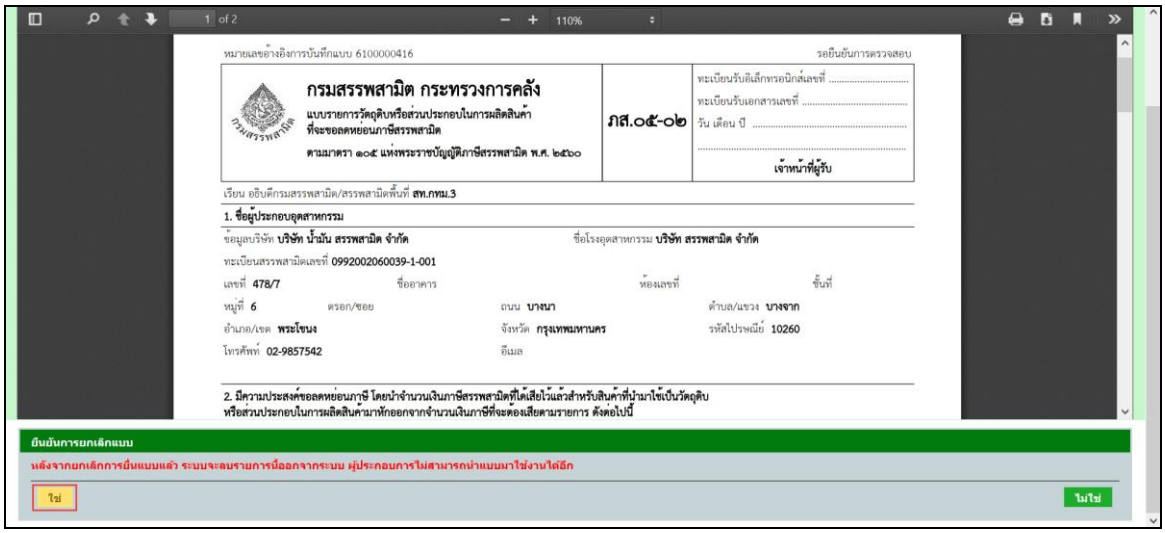


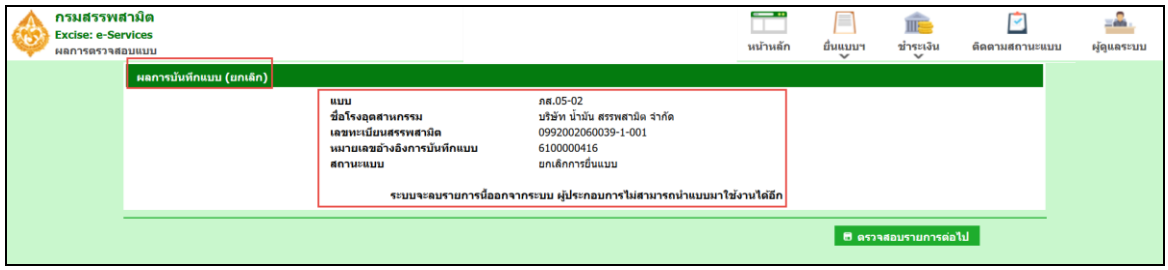


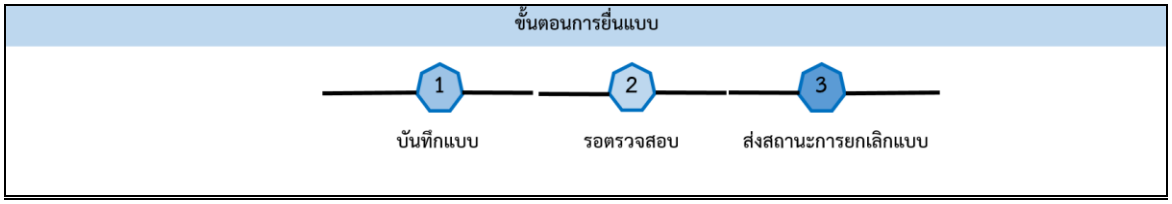


<u>กรณี ส่งกลับแก้ไข</u>









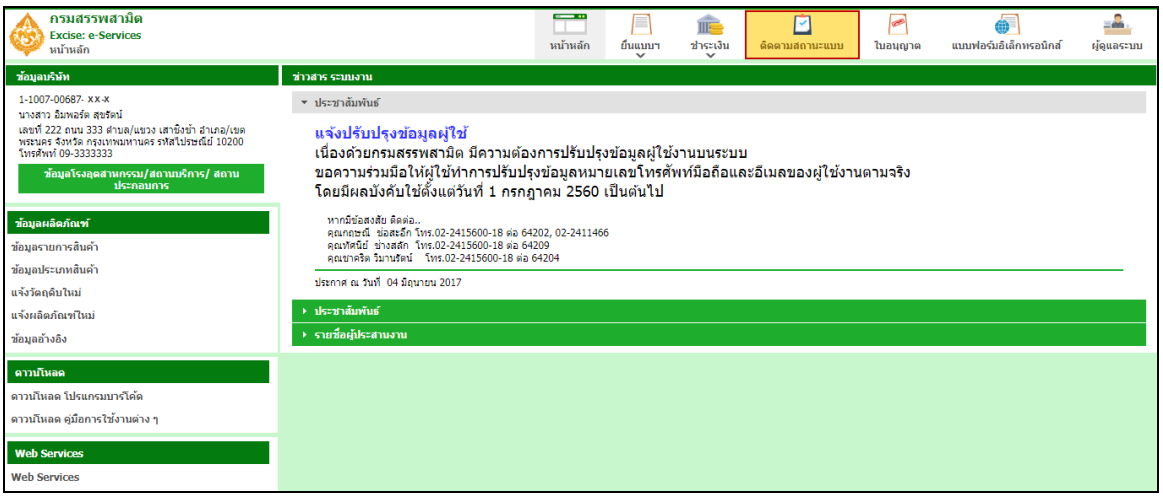
<u>กรณี ยกเลิกแบบ</u>

5.ขั้นตอนการติดตามสถานะของแบบ

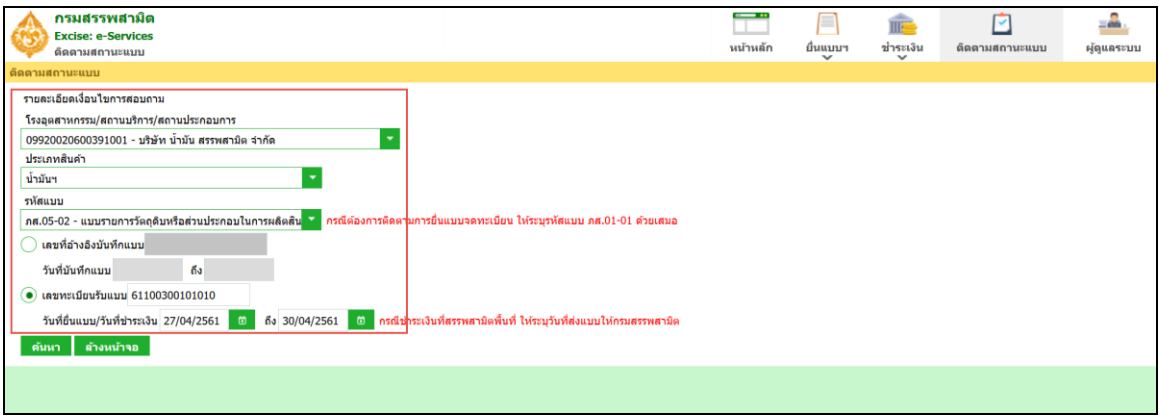
ผู้ประกอบการสามารถติดตามสถานะของแบบแสดงรายการยื่นแบบชำระภาษีที่ทำการยื่นผ่านอินเทอร์เน็ตได้ที่เมนูนี้ และยังสามารถพิมพ์แบบแสดงรายการได้

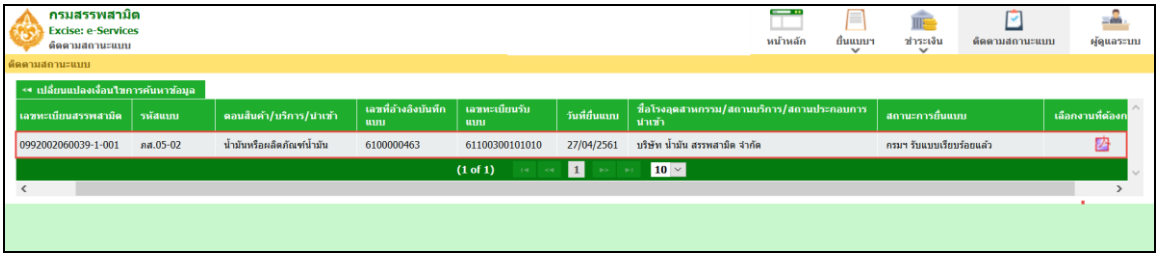
การติดตามสถานะของแบบฯ มีขั้นตอนดังนี้

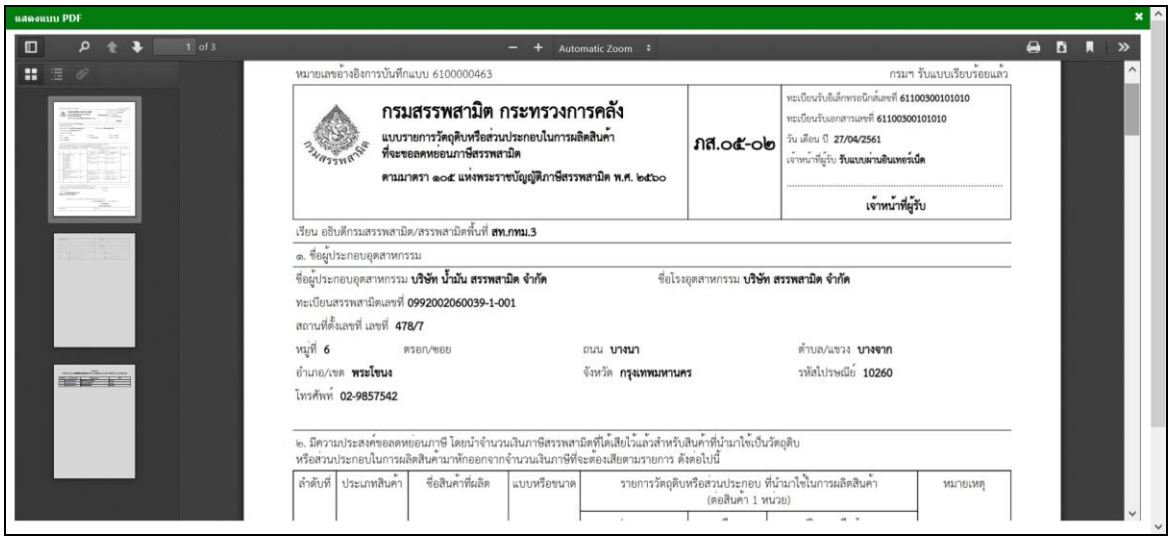
- **เลือก “ติดตามสถานะแบบ”**



- **ระบุเงื่อนไขในการสอบถามแบบฯ**







แสดงแบบ PDF

1 of 3 Automatic Zoom

หมายเลขอ้างอิงการบันทึกแบบ 6100000463 กรมฯ รับแบบเรียบร้อยแล้ว

กรมสรรพสามิต กระทรวงการคลัง

แบบรายการวัตถุดิบหรือส่วนประกอบในการผลิตสินค้า ที่จะขอลดหย่อนภาษีสรรพสามิต

ตามมาตรา ๑๐๕ แห่งพระราชบัญญัติภาษีสรรพสามิต พ.ศ. ๒๕๖๐

ภส.๐๕-๐๒

ทะเบียนรับอิเล็กทรอนิกส์เลขที่ 61100300101010
ทะเบียนรับเอกสารเลขที่ 61100300101010
วัน เดือน ปี 27/04/2561
เจ้าหน้าที่ผู้รับ **รับแบบผ่านอินเทอร์เน็ต**

เจ้าหน้าที่ผู้รับ

เรียน อธิบดีกรมสรรพสามิต/สรรพสามิตพื้นที่ **สท.กทม.3**

๑. ชื่อผู้ประกอบอุตสาหกรรม

ชื่อผู้ประกอบอุตสาหกรรม **บริษัท น้ำมัน สรรพสามิต จำกัด** ชื่อโรงอุตสาหกรรม **บริษัท สรรพสามิต จำกัด**

ทะเบียนสรรพสามิตเลขที่ 0992002060039-1-001

สถานที่ตั้งเลขที่ เลขที่ 478/7

หมู่ที่ 6 ตรอก/ซอย ถนน **บางนา** ตำบล/แขวง **บางจาก**

อำเภอ/เขต **พระโขนง** จังหวัด **กรุงเทพมหานคร** รหัสไปรษณีย์ 10260

โทรศัพท์ 02-9857542

๒. มีความประสงค์ขอลดหย่อนภาษี โดยนำจำนวนเงินภาษีสรรพสามิตที่ได้เสียไว้แล้วสำหรับสินค้าที่นำมาใช้เป็นวัตถุดิบ หรือส่วนประกอบในการผลิตสินค้ามาหักออกจากจำนวนเงินภาษีที่จะต้องเสียตามรายการ ดังต่อไปนี้

ลำดับที่	ประเภทสินค้า	ชื่อสินค้าที่ผลิต	แบบหรือขนาด	รายการวัตถุดิบหรือส่วนประกอบ ที่นำมาใช้ในการผลิตสินค้า (ต่อสินค้า 1 หน่วย)			หมายเหตุ