



เลขที่ข่าว ปชส. ๓/๒๕๖๖

วันที่แถลงข่าว ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง สรรพากรเชื่อมโยงข้อมูลค่าซื้อหน่วยลงทุน RMF และ SSF ลดภาระผู้เสียภาษีในการเก็บหนังสือรับรองการซื้อหน่วยลงทุน ประกอบการยื่นแบบ ภ.ง.ด.๙๐/๙๑

กรมสรรพากรอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้เสียภาษีในการยื่นแบบแสดงรายการภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา (ภ.ง.ด.๙๐/๙๑) เพียงแจ้งความประสงค์ใช้สิทธิยกเว้นภาษีเงินได้ สำหรับค่าซื้อหน่วยลงทุนกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพ (Retirement Mutual Fund : RMF) และกองทุนรวมเพื่อการออม (Super Saving Fund : SSF) ต่อบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมที่ได้ซื้อหน่วยลงทุน ให้ส่งข้อมูลการซื้อหน่วยลงทุนให้กรมสรรพากรในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ เท่านั้น ผู้เสียภาษีจะได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษีเช่นเดิม โดยไม่ต้องเก็บหนังสือรับรองการซื้อหน่วยลงทุนเพื่อส่งกรมสรรพากรอีกต่อไป

นายวินิจ วิเศษสุวรรณภูมิ รองอธิบดีกรมสรรพากร ในฐานะโฆษกกรมสรรพากรเปิดเผยว่า “กรมสรรพากรได้ยกระดับบริการยื่นแบบแสดงรายการ ภ.ง.ด.๙๐/๙๑ แก่ผู้เสียภาษีด้วยการเชื่อมโยงข้อมูลลดหย่อน/ยกเว้นภาษีกับหน่วยงานภายนอก มาอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ปี ๒๕๖๑ ได้แก่ เบี้ยประกันชีวิต เบี้ยประกันชีวิตแบบบำนาญ เบี้ยประกันสุขภาพของผู้มีเงินได้ เบี้ยประกันสุขภาพบิดามารดา และดอกเบี้ยเงินกู้ยืมเพื่อซื้อ เช่าซื้อ หรือสร้างอาคารที่อยู่อาศัย โดยผู้เสียภาษีต้องแจ้งความประสงค์ในการใช้สิทธิลดหย่อน/ยกเว้นต่อบริษัทประกัน ธนาคาร หรือสถาบันการเงิน เพื่อส่งข้อมูลให้กรมสรรพากรในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ และในปี ๒๕๖๕ กรมสรรพากรได้ดำเนินการในรูปแบบเดียวกันกับค่าซื้อหน่วยลงทุน RMF และ SSF โดยเริ่มใช้กับการยื่นแบบ ภ.ง.ด.๙๐/๙๑ ปีภาษี ๒๕๖๕ ที่มีกำหนดการยื่นแบบเริ่มวันที่ ๑ มกราคม ๒๕๖๖ ด้วยการกำหนดให้การซื้อหน่วยลงทุน RMF และ SSF ตั้งแต่วันที่ ๑ มกราคม ๒๕๖๕ เป็นต้นไป ผู้ที่จะใช้สิทธิยกเว้นภาษีเงินได้สามารถแจ้งความประสงค์ใช้สิทธิยกเว้นภาษีต่อบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมที่ได้ซื้อหน่วยลงทุนไว้ โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมจะส่งข้อมูลให้กรมสรรพากรในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ ภายในวันที่ ๑๕ มกราคม ๒๕๖๖ แทนการส่งหนังสือรับรองการซื้อหน่วยลงทุน”

โฆษกกรมสรรพากร กล่าวเพิ่มเติมว่า “ผู้เสียภาษีสามารถตรวจสอบข้อมูลค่าซื้อหน่วยลงทุน RMF และ SSF ที่กรมสรรพากรได้รับจากบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม ผ่านระบบ My Tax Account ซึ่งเป็นระบบที่แสดงข้อมูลเงินได้ ค่าลดหย่อน และรายการยกเว้นภาษีเงินได้ที่กรมสรรพากรได้เชื่อมโยงจากหน่วยงานภายนอก และได้จัดเตรียมข้อมูลดังกล่าวสำหรับการยื่นแบบ ภ.ง.ด.๙๐/๙๑ ออนไลน์ผ่านระบบ e-Filing ในรูปแบบ Pre-Fill นอกจากนี้ กรมสรรพากรอยู่ระหว่างหารือร่วมกับสมาคมบริษัทจัดการกองทุน บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการเชื่อมโยงข้อมูลสะสมเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (Provident Fund : PVD) ทางอิเล็กทรอนิกส์ในรูปแบบและแนวทางเดียวกันกับมูลค่าซื้อหน่วยลงทุน RMF และ SSF เพื่ออำนวยความสะดวก และลดภาระในการเก็บเอกสารหลักฐานประกอบการยื่นแบบแสดงรายการและขอคืนเงินภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา นอกจากนี้ ยังเป็นการลดปริมาณการใช้กระดาษ และสนับสนุนการทำธุรกรรมทางภาษีแบบ Paperless”

หากมีข้อสงสัยเกี่ยวกับสิทธิลดหย่อนและยกเว้นภาษีเงินได้ สามารถสอบถามรายละเอียดได้ที่ สำนักงานสรรพากรทุกแห่งทั่วประเทศ หรือ ศูนย์สารสนเทศสรรพากร (RD Intelligence Center) โทร. ๑๑๖๑ และหากมีข้อสงสัยเกี่ยวกับวิธีการและช่องทางการแจ้งความประสงค์ใช้สิทธิยกเว้นภาษีเงินได้ โปรดติดต่อ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมที่ท่านได้ซื้อหน่วยลงทุนไว้

กรมสรรพากร เต็มที่ เต็มใจ ให้ประชาชน

สำนักงานเลขานุการกรม

เลขที่ ๙๐ ซอยพหลโยธิน ๗ ถนนพหลโยธิน แขวงพญาไท เขตพญาไท กรุงเทพฯ ๑๐๔๐๐ โทร. ๐ ๒๒๗๒ ๙๕๒๙-๓๐ โทรสาร ๐ ๒๖๑๗ ๓๓๒๔
หรือศูนย์สารสนเทศสรรพากร ๑๑๖๑ (RD Intelligence Center)