

# TAX Planning

## ภาษีเงินได้นิติบุคคล

VS

## ภาษีมูลค่าเพิ่ม

### เพื่อช่วยลดภาระภาษีของกิจการ

- ▶ การตัดหนี้สูญ
- ▶ รู้จักเงินได้...รู้จ่ายภาษี
- ▶ 20 วิธีภาษีเงินได้นิติบุคคล 15 วิธีภาษีมูลค่าเพิ่ม ที่ช่วยลดภาษี พร้อมการวางแผนที่กิจการไม่ควรพลาด
- ▶ Update สิทธิประโยชน์ทางภาษี และมาตรการทางภาษีเพื่อวางแผนงานในองค์กร
- ▶ กระทบยอด ภ.จ.ด. 50 กับ ภ.พ.30 ที่สรรพากรมักเพ่งเล็ง
- ▶ การหักค่าเสื่อมเพื่อการวางแผนภาษี



#### กำหนดการสัมมนา

วันอังคารที่ 8 สิงหาคม 2566

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

ณ โรงแรมสวิสโฮเทล กรุงเทพฯ รัชดา

(ก.รัชดาฯ สีแยกห้วยขวาง) รถไฟฟ้าใต้ดิน MRT  
สถานีห้วยขวาง ทางออกอาคารจอดรถคอร์ด

#### อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR)

4,000 + VAT 280 = 4,280 บาท

บุคคลทั่วไป

4,700 + VAT 329 = 5,029 บาท

(รวมเอกสาร อาหารว่าง ชา กาแฟ อาหารกลางวัน)

#### วิทยากร

อาจารย์วิชัย จิรรักเกียรติ

- อดีตรองอธิบดี กรมสรรพากร
- วิทยากรผู้เชี่ยวชาญพิเศษทางด้านกฎหมายภาษีอากร  
ประสบการณ์บรรยายมากกว่า 30 ปี

ท่านสามารถดูรายละเอียดเพิ่มเติมได้ที่ [www.dst.co.th](http://www.dst.co.th) สำรองที่นั่งได้ที่ Tel 02-555-0700 กด 1, 02-587-6860-64

ยิ่งอบรมมากยิ่งขึ้นเสียภาษีน้อย ค่าอบรมสามารถลดรายจ่ายได้ถึง 200%

# หัวข้อสัมมนา

## 1. วางแผนการดำเนินธุรกิจเพื่อประโยชน์ทางภาษี

- SMEs
- BOI
- บริษัทจดทะเบียน
- การควบไอนกิจการ

## 2. วางแผนด้านรายได้

- รายได้ที่ได้รับยกเว้นภาษี

## 3. ภาษีเงินได้นิติบุคคลกับ 20 วิธีเพื่อช่วยลดภาระภาษี

- รายจ่ายที่ไม่สามารถพิสูจน์ได้จะลดรายจ่ายอย่างไร
- สิทธิประโยชน์เมื่อจ้างคนพิการทำงาน
- ออกภาษี ณ ที่จ่ายอย่างไรถึงจะเป็นรายจ่ายกิจการได้
- ค่าใช้จ่ายที่สามารถลดรายจ่ายเพิ่มได้
- การส่งพนักงานไปอบรมอย่างไรถึงลดรายจ่ายได้ 2 เท่า
- การควบไอนกิจการ
- หนี้สูญกับกิจการ ตัดหนี้สูญอย่างไรให้กิจการไม่เสียประโยชน์
- ค่าปรับลดรายจ่ายกิจการได้หรือไม่
- ประเด็นคำรับรองที่มีภูมิปัญญากับสรรพากร
- เงินส่วนแบ่งจากกิจการร่วมค้า
- รายได้จากการขายของต่ำกว่าราคาตลาดจะมีภาระภาษีอย่างไร
- กรณีเงินปันผลกับกรยกเว้นภาษี
- การให้ของขวัญกับลูกค้า พนักงานจะมีภาระภาษีอย่างไร
- การซื้อหนังสืออย่างไรให้ลดรายจ่ายเพิ่มได้
- การใช้สิทธิในการหักค่าเสื่อม เพื่อการวางแผนภาษี
- บริษัทจางอย่างไรให้ลดรายจ่ายได้ 2 เท่า
- การทำประกันในรูปแบบต่างๆให้กับบริษัท และพนักงานช่วยลดภาษีจริงหรือไม่
- รายจ่ายที่ไม่มีใบเสร็จรับเงินต้องชี้แจงสรรพากรอย่างไร จะมีภาระภาษีมากน้อยแค่ไหน
- รู้แล้วว่าประมาณการภาษีเงินได้นิติบุคคลกลางปีขาด ทางแก้ต้องทำอะไรจึงจะเสียหายน้อยที่สุด
- เทคนิคในการรับรู้รายได้ทางบัญชีและภาษี ความเหมือนที่แตกต่างที่มีทำให้การคำนวณภาษีผิดพลาด

## 4. ภาษีมูลค่าเพิ่ม กับ 15 วิธีช่วยลดภาระภาษี

- ภาษีมูลค่าเพิ่มกรณีกรณำนำเข้าสินค้ากับกรยกเว้นภาษี
- ภาษีซื้อต้องห้ามให้บวกกลับต้องทำอะไร
- การออกใบลดหนี้หรือไม่ต้องมีภาษีมูลค่าเพิ่มอีก
- VAT
- ใบกำกับภาษีข้ามเดือน ถ้าชำรุดอย่างไร
- ลด แลก แจก แถม วิธีลดหย่อนที่สุด
- ส่งเสริมการขาย ออกใบเสร็จอย่างไรไร้ปัญหาเรื่องภาษีมูลค่าเพิ่ม
- ปัญหา VAT 0 % ที่กิจการต้องระวัง
- การนำสินค้าของกิจการที่ขายไปทำส่งเสริมการขาย
- จัดปัญหาส่วนลดการค้า, ส่วนลดเงินสด
- จุดที่ต้องระวังกับการยืมสินค้าระหว่างกิจการ
- VAT กับการขายผ่อนชำระโดยที่ไม่มีดอกเบี้ย ส่งผลกระทบต่อภาระภาษีอย่างไร
- การให้โดยเสนหา / การกุศลโดยมอบสินค้าแทนเงินให้กับองค์กรสาธารณะ
- ลูกค้าแจ้งว่าใบกำกับภาษีหาย ลูกค้าให้ออกใหม่ ต้องทำอะไร ใบกำกับภาษีฉบับใหม่จะมีภาระภาษี หรือไม่ อย่างไร

## 5. การกระทยอด ฅ.ง.ด. 50 กับ ฅ.พ.30 ทำอย่างไรให้รอดปลอดภัยจากการถูกประเมิน

- รวมประเด็นที่มีผลทำให้การกระทยอด ฅ.ง.ด. 50 กับ ฅ.พ.30 ไม่ตรงกัน
- กรณีการกระทยอด ฅ.ง.ด. 50 กับ ฅ.พ.30 มีเหตุที่ไม่ตรงกันแต่สรรพากรต้องการให้ตรงกัน จะทำอะไร
- การแก้ไข และข้อพิสูจน์ พร้อมแนวทางในการชี้แจงกับสรรพากรเมื่อการกระทยอดไม่ตรงกัน

## 6. การวางแผนภาษีเกี่ยวกับการขอคืนภาษี