

การกระทบยอด

ภ.ง.ด.50, ภ.พ.30, ภ.ง.ด.53

ที่มักถูกสรรพากรประเมิน

ภาษีเงินได้นิติบุคคล, ภาษีหัก ณ ที่จ่าย, ภาษีมูลค่าเพิ่ม
ระวัง!! ถ้าคุณถูกขอให้เพิ่มยอดขาย

- ▶ ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ, การส่งเสริมการขาย
- ▶ ความแตกต่างของการรับรู้รายได้ และการเสียภาษีมูลค่าเพิ่ม
- ▶ รายได้จากการขายภายในประเทศ / นอกประเทศ
- ▶ บริจาคอย่างไร? ไม่ต้องเสียภาษีมูลค่าเพิ่ม



SCAN เพื่อจองสัมมนา

วิทยากร

อาจารย์ชุมพร เสนไสย

อดีตนักกรเชี่ยวชาญกองกฎหมาย กรมสรรพากร
วิทยากรผู้เชี่ยวชาญด้านกฎหมายภาษีอากร



กำหนดการสัมมนา

วันพุธที่ 27 มีนาคม 2567

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

ณ โรงแรมสวิสโฮเต็ล กรุงเทพฯ รัชดา

(ถ.รัชดาฯ สี่แยกห้วยขวาง) รถไฟฟ้าใต้ดิน MRT
สถานีห้วยขวาง ทางออกที่ 2

อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR)

4,500 + VAT 315 = 4,815 บาท

บุคคลทั่วไป

5,200 + VAT 364 = 5,564 บาท

(รวมเอกสาร อาหารว่าง ชา กาแฟ อาหารกลางวัน)

ท่านสามารถดูรายละเอียดเพิ่มเติมได้ที่ www.dst.co.th สำรองที่นั่งได้ที่ Tel 02-555-0700 กด 1

ยิ่งอบรมมากยิ่งขึ้นเสียภาษีน้อย ค่าอบรมสามารถลดรายจ่ายได้ถึง 200%

หัวข้อสัมมนา

1. หลักเกณฑ์การรับรู้อยู่ภายใต้ของนิติบุคคล
2. หลักเกณฑ์การเสียภาษีมูลค่าเพิ่ม (ภ.พ.30)
3. ความแตกต่างของการรับรู้อยู่ใต้และภาษีมูลค่าเพิ่ม
 - ซื้อมาขายไป - ขายส่งออก, EPZ, เขตนิคมอุตสาหกรรม
 - ฟากขาย, ตั้งตัวแทนเพื่อขาย
 - * กรณีมีสัญญาตั้งตัวแทน กับไม่มีสัญญาตั้งตัวแทน
 - * กรณีพิเศษประเด็นภาษีมูลค่าเพิ่ม
4. การรับรู้อยู่ใต้การส่งออกและการเสียภาษีมูลค่าเพิ่มยึดตาม Invoice ได้หรือไม่
 - อย่างไรจึงจะถือว่าส่งออก VAT 0% ตามหลักเกณฑ์ของสรรพากร
5. กรณีมีการลดหนี้จะรับรู้อยู่ใต้รายจ่ายอย่างไร และเสียภาษีมูลค่าเพิ่มอย่างไร
6. บริจาคสินค้า แจกสินค้าตัวอย่าง นำสินค้าเก่ามาเป็นส่วนลดในการซื้อสินค้าใหม่ จะใช้ราคาใดในการรับรู้อยู่ใต้ และเสียภาษีมูลค่าเพิ่ม และมีภาระภาษีในการหักภาษี ณ ที่จ่ายอย่างไร
7. จะประเด็นการรับรู้อยู่ใต้เพื่อเสียภาษีเงินได้นิติบุคคลกับการเสียภาษีมูลค่าเพิ่ม
 - ค่าความเสียหาย ค่าสินไหมทดแทน ดอกเบี้ยพินัด ดอกเบี้ยจากการส่งสินค้าล่าช้า ค่าปรับมีเงื่อนไขอย่างไรไม่ต้องเสียภาษีมูลค่าเพิ่มรวมถึงเสียภาษีเงินได้นิติบุคคลและถูกหักภาษี ณ ที่จ่ายด้วยหรือไม่
8. การนำสินค้าไปใช้ที่สาขา, โชว์รูม, โรงงานจะถือเป็นการขายและเสียภาษีเงินได้นิติบุคคลและภาษีมูลค่าเพิ่มหรือไม่อย่างไร
9. วิธีการจัดการกับทรัพย์สินและสินค้าเก่าล้าสมัย ตกรุ่น มีตำหนิ โดยไม่ต้องเสียภาษี
 - หลักเกณฑ์ที่สรรพากรยอมรับ - วิธีการและเอกสารที่นักบัญชีต้องจัดทำ
10. การบริจาคกับภาระภาษีเงินได้นิติบุคคลและภาษีมูลค่าเพิ่มบริจาคอย่างไรให้ได้ 2 เท่า บริจาคอย่างไรไม่ต้องเสียภาษีมูลค่าเพิ่ม
 - ข้อควรระวังในการบริจาค - เอกสารหลักฐานที่ใช้อ้างอิงในการบริจาค
11. จะเสียภาษีดอกเบี่ย เงินปันผล ส่วนแบ่งกำไร
 - การเสียภาษีเงินได้นิติบุคคลกรณีที่จะได้รับยกเว้นภาษี
 - บัญชีลงว่าจ่ายดอกเบี่ยเงินปันผล แต่ทำไมสรรพากรให้เสียภาษีมูลค่าเพิ่ม
12. รายได้ตาม ภ.ง.ด.50 และ ภ.พ.30 กรณีที่ต้องมีภาระภาษีหัก ณ ที่จ่าย ภ.ง.ด.53
 - การทำ Sales Promotion ที่ไม่ได้รับการยกเว้น
 - การลด แลก แจก แถม ที่สรรพากรยอมรับ
13. การกระทบยอด ภ.ง.ด.50 และ ภ.พ.30 และ ภ.ง.ด.53 อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
14. การกระทบยอด ภ.ง.ด.50 และ ภ.พ.30 และ ภ.ง.ด.53 ปัญหาที่นักบัญชี ต้องระวัง