



การกระทบยอด

ภ.ง.ด.50, ภ.พ.30, ภ.ง.ด.53 ที่มักถูกสรรพากรประเมิน

ภาษีเงินได้นิติบุคคล, ภาษีหัก ณ ที่จ่าย, ภาษีมูลค่าเพิ่ม
ระวัง!! ถ้าคุณถูกขอให้เพิ่มยอดขยาย

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



SCAN เพื่อจองสัมมนา

วิทยากร

อาจารย์อาจารย์ชุมพร เสนไสย

อดีตนิติกรเชี่ยวชาญกองกฎหมาย กรมสรรพากร

วิทยากรผู้เชี่ยวชาญด้านกฎหมายภาษีอากร

กำหนดการสัมมนา

วันพุธที่

27

มีนาคม

2567

09.00-16.30 น.

อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR)

3,800 + VAT 266 = 4,066 บาท

บุคคลทั่วไป

4,300 + VAT 301 = 4,601 บาท

* รับชำระเงินผ่านระบบ QR CODE หรือโอนเงินผ่านธนาคารเท่านั้น

หัวข้อสัมมนา

1. หลักเกณฑ์การรับรู้อยู่ได้ของนิติบุคคล
2. หลักเกณฑ์การเสียภาษีมูลค่าเพิ่ม (ภ.พ.30)
3. ความแตกต่างของการรับรู้อยู่ได้และภาษีมูลค่าเพิ่ม
 - ซ้อมขายไป - ขายส่งออก, EPZ, เขตนิคมอุตสาหกรรม
 - ฟากขาย, ตั้งตัวแทนเพื่อขาย
 - * กรณีมีสัญญาตั้งตัวแทน กับไม่มีสัญญาตั้งตัวแทน
 - * กรณีพิเศษประเด็นภาษีมูลค่าเพิ่ม
4. การรับรู้อยู่ได้การส่งออกและการเสียภาษีมูลค่าเพิ่มยึดตาม Invoice ได้หรือไม่
 - อย่างไรจึงจะถือว่าส่งออก VAT 0% ตามหลักเกณฑ์ของสรรพากร
5. กรณีมีการลดหนี้จะรับรู้อยู่ได้รายจ่ายอย่างไร และเสียภาษีมูลค่าเพิ่มอย่างไร
6. บริษัทสินค้า แจกสินค้าตัวอย่าง นำสินค้าเก่ามาเป็นส่วนลดในการซื้อสินค้าใหม่ จะใช้ราคาใดในการรับรู้อยู่ได้ และเสียภาษีมูลค่าเพิ่ม และมีภาระภาษีในการหักภาษี ณ ที่จ่ายอย่างไร
7. เจาะประเด็นการรับรู้อยู่ได้เพื่อเสียภาษีเงินได้นิติบุคคลกับการเสียภาษีมูลค่าเพิ่ม
 - ค่าความเสียหาย ค่าสินไหมทดแทน ดอกเบี้ยพินัด ดอกเบี้ยจากการส่งสินค้าล่าช้า ค่าปรับมีเงื่อนไขอย่างไร ไม่ต้องเสียภาษีมูลค่าเพิ่มรวมถึงเสียภาษีเงินได้นิติบุคคลและถูกหักภาษี ณ ที่จ่ายด้วยหรือไม่
8. การนำสินค้าไปใช้ที่สาขา, โชว์รูม, โรงงานจะถือเป็นการขายและเสียภาษีเงินได้นิติบุคคลและภาษีมูลค่าเพิ่มหรือไม่อย่างไร
9. วิธีการจัดการกับทรัพย์สินและสินค้าเก่าล้าสมัย ตกรุ่น มีตำหนิ โดยไม่ต้องเสียภาษี
 - หลักเกณฑ์ที่สรรพากรยอมรับ - วิธีการและเอกสารที่นักบัญชีต้องจัดทำ
10. การบริจาคกับภาระภาษีเงินได้นิติบุคคลและภาษีมูลค่าเพิ่มบริจาคอย่างไรให้ได้ 2 เท่า บริจาคอย่างไรไม่ต้องเสียภาษีมูลค่าเพิ่ม
 - ข้อควรระวังในการบริจาค - เอกสารหลักฐานที่ใช้อ้างอิงในการบริจาค
11. เจาะลึกภาระภาษีดอกเบี่ย เงินปันผล ส่วนแบ่งกำไร
 - การเสียภาษีเงินได้นิติบุคคลกรณีที่จะได้รับยกเว้นภาษี
 - บัญชีลงว่าจ่ายดอกเบี่ยเงินปันผล แต่ทำไมสรรพากรให้เสียภาษีมูลค่าเพิ่ม
12. รายได้ตาม ภ.จ.ด.50 และ ภ.พ.30 กรณีที่ต้องมีภาระภาษีหัก ณ ที่จ่าย ภ.จ.ด.53
 - การทำ Sales Promotion ที่ไม่ได้รับการยกเว้น
 - การลด แลก แจก แถม ที่สรรพากรยอมรับ
13. การกระทบยอด ภ.จ.ด.50 และ ภ.พ.30 และ ภ.จ.ด.53 อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
14. การกระทบยอด ภ.จ.ด.50 และ ภ.พ.30 และ ภ.จ.ด.53 ปัญหาที่นักบัญชี ต้องระวัง

