

พิเศษสุด!

เข้าสัมมนา ตั้งแต่วันนี้ - ธันวาคม 2567

พร้อมสมัครสมาชิกใหม่ หรือต่ออายุสมาชิก

รับส่วนลดค่าสัมมนา เพิ่มทันทีจากราคาสมาชิก

ใช้สิทธิ์
ได้ทันที

วารสารเอกสารภาษีอากร

500

บาท

วารสาร HR Society Magazine

300

บาท

- เงื่อนไข :**
1. ใช้สิทธิ์ส่วนลดได้ทั้งหลักสูตร On-site หรือ Online ราคา 3,300 บาทขึ้นไป (ยังไม่รวม VAT)
 2. สมัครใหม่/ต่ออายุ วารสารเอกสารภาษีอากร รับส่วนลดค่าสัมมนาเพิ่มทันที 500 บาท (จากค่าสัมมนาราคาสมาชิก)
 3. สมัครใหม่/ต่ออายุ วารสาร HR Society Magazine รับส่วนลดค่าสัมมนาเพิ่มทันที 300 บาท (จากค่าสัมมนาราคาสมาชิก)
 4. สมัครใหม่หรือต่ออายุสมาชิกก่อน เพื่อรับส่วนลดค่าสัมมนา
 5. 1 สมาชิก : 1 ที่นั่ง

เทคนิคและวิธีการขอคืนภาษี

จากกรมสรรพากร พร้อม

Pre-Audit

ก่อนขอคืนภาษี

- * คู่สมหรือไม่ว่าจะขอคืนภาษี
- * ศึกษาให้ดีก่อนขอคืนภาษี
- * ทำไมขอคืนภาษีแต่กลับต้องเสียภาษีเพิ่ม
- * กล้าหรือไม่? ถ้าจะขอคืนภาษีจากสรรพากร
- * คิดถูกหรือเปล่า “ขอคืนเพื่อให้เข้ามาตรวจสอบ จะได้รู้ว่าผิดอะไรบ้าง”



Scan เพื่อจองสัมมนา

วิทยากร

อาจารย์รุ่งทิพย์ ธิญวงษ์

อดีตเจ้าหน้าที่ตรวจภาษีนานาญการพิเศษ กรมสรรพากร

กำหนดการสัมมนา

วันจันทร์ที่ 18 พฤศจิกายน 2567

(09.00 - 16.30 น.)

โรงแรมไพรพอยท์ส นาย เซอร่าตัน กรุงเทพฯ เพลินจิต

(ชื่อเต็ม สร.โนโวเทล กรุงเทพ เพลินจิต)

(ถ.เพลินจิต) สถานีรถไฟฟ้า BTS สถานีเพลินจิต ทางออกที่ 4

อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR)

4,500 + VAT 315 = 4,815 บาท

บุคคลทั่วไป

5,200 + VAT 364 = 5,564 บาท

(รวมเอกสาร อาหารว่าง ชา กาแฟ อาหารกลางวัน)

ยิ่งอบรมมาก ยิ่งเสียภาษีน้อย ค่าอบรมสามารถลดรายจ่ายได้เพิ่มขึ้นถึง 200%

สำรองที่นั่งได้ที่ Tel. 02-555-0700 กด 1, 081-359-5048, 080-251-9946 Website. www.dsf.co.th

1. เทคนิคและวิธีการลดข้อผิดพลาดที่สำคัญเพื่อขอคืนภาษีแต่ละประเภทที่ต้องชี้แจงความผิดปกติได้

1.1 Pre-Audit ภาษีเงินได้นิติบุคคล ก่อนขอคืนภาษี

- การตั้งค่าเผื่อต่างๆ
 - การหักค่าเสื่อม ค่าสิทธิหรือ
 - ผลขาดทุนจากเงินลงทุน
 - การให้กู้ยืม
 - ผลขาดทุนจากการจำหน่ายรถยนต์นั่งหรือรถโดยสารที่มีที่นั่งไม่เกิน 10 ที่นั่ง
 - รายจ่ายบริจาคต่างๆ เกินสิทธิ 10%, 2% หรือไม่
 - กำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน
 - มีกำไรจากเงินลงทุนซึ่งรับรู้โดยวิธีส่วนได้เสีย
 - การเทียบงบการเงินกับงบกำไรขาดทุนที่แสดงไว้ใน
- ภ.ง.ด 50
- การรับรู้รายได้ไม่สอดคล้องกับเกณฑ์สิทธิตามมาตรา 65 แห่งประมวลรัษฎากร
 - ความแตกต่างของกำไรขั้นต้นย้อนหลัง 2 ปี
 - ผลกระทบของการขอคืนภาษี
 - จำนวนสินค้าและวัตถุดิบคงเหลือยกมาจากปีก่อน
 - การประมาณการกำไรสุทธิในแบบ ภ.ง.ด.51 ของปีที่ตรวจสอบ

1.2 Pre-Audit ภาษีมูลค่าเพิ่ม การออกและใช้ใบกำกับภาษีใบเพิ่มหนี้ ใบลดหนี้ และการขอคืนภาษี

1.2.1 ภาษีขาย ภ.พ. 30 กับจำนวนรายได้ ใน ภ.ง.ด 50 จุดตรวจสอบ Tax Point และรายได้ที่ต้องเสียภาษีเงินได้นิติบุคคล

- รายการส่งเสริมการขาย
- รายการสินค้าและวัตถุดิบ
- การตัดรายการสินค้าและวัตถุดิบออกจากบัญชีสินค้าและวัตถุดิบเนื่องจากทำลาย
- ใบลดหนี้กับการรับคืนสินค้า
- การออกไปกำกับภาษี
- บัญชีรายได้สิ้น
- ใบส่งของ
- สมุดคุมเช็ครับ
- บัญชีจำหน่ายทรัพย์สินกับรายงานภาษีขาย
- บัญชีลูกหนี้
- บัญชีรับรายวัน

1.2.2 รายการใบกำกับภาษีซื้อ และระยะเวลาในการขอคืน

- กิจกรรมประกอบธุรกิจ VAT และ Non VAT บัญชีต้นทุนของกิจการ
- การเฉลี่ยภาษีซื้อ
- บัญชีเงินทดรองจ่าย
- ใบกำกับภาษีที่ราชการออกให้ใช้ขอคืนภาษีได้ภายในกี่เดือน

1.2.3 การตรวจสอบยอดขายและยอดซื้อในแต่ละเดือน

- การยื่นแบบ ภ.พ. 30 และการใช้เครดิตภาษี
- ยอดเครดิตภาษียกมาในแต่ละเดือน

1.2.4 การเครดิตภาษีกับการขอคืนเป็นเงินสด ข้อดี ข้อเสีย และการตรวจสอบของสรรพากร

1.2.5 เครดิตภาษีที่มีอยู่จะขอคืนเป็นเงินสดได้หรือไม่

1.3 Pre-Audit ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย ผู้รับเงิน รายการจ่าย และเวลาที่ต้องสอบยันได้

- การจ่ายเงินจากบัญชีต่างๆ
- ชื่อผู้รับเงิน
- การอ้างรายการค้างจ่ายหรือบัญชีเจ้าหนี้
- ใบสำคัญจ่าย
- วันที่จ่ายเงิน
- จำนวนเงินที่จ่ายกับจำนวนภาษีที่หัก ณ ที่จ่ายไว้ถูกต้องหรือไม่
- รายการจ่ายเงินในบัญชีเจ้าหนี้ต่างประเทศ นำส่ง ภ.ง.ด.54, ภ.พ.36 หรือไม่

1.4 Pre-Audit ภาษีธุรกิจเฉพาะ การสอบยันจากการตั้งลูกหนี้และการตัดออกจากบัญชีลูกหนี้ และการเลือกใช้เกณฑ์สิทธิ หรือเกณฑ์เงินสด

- บัญชีรายได้, บัญชีลูกหนี้, บัญชีรายวัน
- ยอดรายรับในแบบ ภ.ธ.40 ในแต่ละเดือน
- ดอกเบี้ยรับ การให้กู้ยืมโดยไม่คิดดอกเบี้ย
- ตั้งค่าเผื่อเพื่อการลงทุน

1.5 Pre-Audit อากรแสตมป์ ไม่ติด, ติดไม่ครบ, ติดไม่ถูกต้องแก้ไขอย่างไร

- การชำระเป็นตัวเงิน, e-Stam
- การทำสัญญาต่างๆ (ประเภท วันที่ มูลค่าในสัญญา)
- ปัญหาการเสียอากรกรณีทำสัญญาเช่าสิ่งทรมหัพธ์เกิน 3 ปี ต้องจดทะเบียนที่กรมที่ดิน
- เสียซ้ำซ้อน ความผิดพลาดในการเสียอากรแสตมป์ 2 ครั้ง

2. วิธีปฏิบัติในการแก้ไขปัญหาดังกล่าวที่ตรวจพบภาษีเพื่อขอคืนภาษีแต่ละประเภท

3. เมื่อถูกเรียกตรวจสอบบัญชีและเอกสารต้องทำอะไร

4. เทคนิคการมอบอำนาจเข้าชี้แจงและส่งมอบเอกสาร

5. การให้ถ้อยคำ ชี้แจง และได้แย้งประเด็นภาษี

6. แนวคำวินิจฉัย คำพิพากษากฎีกา แนวปฏิบัติ และระเบียบปฏิบัติของกรมสรรพากร เพื่อประกอบการให้ถ้อยคำชี้แจงในประเด็นภาษีต่างๆ

7. กรณีขอรับสิทธิยกเว้นการถูกตรวจสอบ แต่ไปขอคืนภาษีจะมีผลกระทบอย่างไร ทำได้หรือไม่

8. สรรพากรมีอำนาจตรวจสอบภาษีนอกจากปีหรือเดือนที่ขอคืนภาษีได้หรือไม่

9. เอกสารหลักฐานที่ต้องเตรียมเมื่อมีการขอคืนภาษี

10. Case จริงที่ขอคืนภาษีแต่กลับถูกสรรพากรประเมินให้เสียภาษีเพิ่ม

11. คุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี