

เจาะประเด็น... รายจ่ายต้องห้าม และ ภาษีซื้อต้องห้าม

- ประเด็นปัญหารายจ่ายต้องห้ามที่พบบ่อย
- รายการในใบกำกับภาษีไม่ครบถ้วนจะลงรายจ่ายและขอคืนภาษีซื้อได้หรือไม่
- ปัญหาภาษีซื้อต้องห้ามและการลงรายจ่ายของภาษีซื้อต้องห้าม

พิเศษสุด! หลักสูตรเดือน มกราคม-กุมภาพันธ์ 2568

จองอบรมล่วงหน้าภายในวันที่ 31 ธันวาคม 2567	จองอบรมตั้งแต่วันที่ 1 ม.ค. - 28 ก.พ. 2568
เข้าอบรมทุกที่นี้ รับส่วนลด 500 บาท	เข้าอบรม 2 ท่าน รับส่วนลด 500 บาท เข้าอบรม 3 ท่าน รับส่วนลด 1,000 บาท <small>หลักสูตรเดียวกัน / ในครั้งอบรมวันเดียวกัน</small>
ก่อนชำระใช้โปรโมชั่น ไปรษณีย์ส่วนลดค่าอบรม ใช้สำหรับหลักสูตร On-site ราคา 4,000 บาท/วัน ขึ้นไป และหลักสูตร Online ราคา 3,300 บาท/วัน ขึ้นไป (ยังไม่รวม VAT) /ไม่รับไปรษณีย์	

วิทยากร **อาจารย์รุ่งทิพย์ รัญวงษ์**
อดีตเจ้าหน้าที่ตรวจภาษีชำนาญการพิเศษ กรมสรรพากร

กำหนดการสัมมนา

SCAN เพื่อจองสัมมนา

อัตราค่าสัมมนา

วันพฤหัสบดีที่ 30 มกราคม 2568
(เวลา 09.00 - 16.30)
โรงแรมโฟร์พอยท์ส บาย เซอรادتัน
กรุงเทพฯ เพลินจิต (ชื่อเดิม รร.โนโวเทล กรุงเทพ
เพลินจิต) (ถ.เพลินจิต) รถไฟฟ้า BTS สถานีเพลินจิต ทางออกที่ 4



สมาชิก (Tax, HR)
4,200 + VAT 294 = 4,494 บาท
บุคคลทั่วไป
4,900 + VAT 343 = 5,243 บาท
(รวมเอกสาร อาหารว่าง ชา กาแฟ อาหารกลางวัน)

หัวข้อสัมมนา

1. หลักเกณฑ์อย่างไรที่ถือเป็นรายจ่ายต้องห้ามตามประมวลรัษฎากร
2. อย่างไรเป็นรายจ่ายต้องห้ามเพราะเอกสารไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน
3. รายจ่ายต้องห้ามเกี่ยวกับค่าสิทธิหรือ ค่าเสื่อมราคา
 - คิดเกิน, คิดผิด
 - บันทึกบัญชีทรัพย์สินผิดประเภท
4. ปัญหาการต่อเติม, ปรับปรุง, ซ่อม, บำรุงทรัพย์สิน
5. ค่าค่าทำสวน, ซ็อรูประดับอาคาร, สร้างศาลพระภูมิ, ทำห้องพระลงรายจ่ายได้หรือไม่
6. ผลขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สิน
 - ขายทรัพย์สินต่ำกว่าราคาตลาด
 - ผลขาดทุนจากการลงทุน ลงเป็นรายจ่ายได้หรือไม่
 - ผลขาดทุนจากการขายรถยนต์นั่งที่ทุนเกิน 1 ล้าน
7. ปัญหาด้านรายจ่ายส่วนตัว ให้โดยเสนหาและคำรับรอง
 - การให้สินค้าตัวอย่างกับลูกค้าเฉพาะรายจะลงรายจ่ายได้หรือไม่
 - การพาลูกค้าไปเลี้ยงกิน 2,000 บาท
 - การให้ลูกค้ามาใช้บริการโดยไม่คิดค่าใช้จ่าย
 - รายจ่ายที่เกี่ยวข้องกับค่าพาหนะของลูกจ้างที่ออกไปรับรถลูกค้า
 - รายจ่ายที่เกี่ยวข้องกับค่าสมาชิกสนามกอล์ฟ, พาลูกค้าไปสปา
 - การให้รางวัลกับลูกค้าบางราย
8. ปัญหาการตัดหนี้สูญ, หนี้สงสัยจะสูญ
9. ปัญหาเงินบริจาคและรายจ่ายเพื่อสาธารณประโยชน์
 - ประเด็นที่มักบัญชีมักเข้าใจผิด...อย่างไรเป็นรายจ่ายเพื่อกุศลสาธารณะ
 - การบริจาคเงินให้กับหน่วยงานต่างๆ ของรัฐบาล/การบริจาคให้ส่วนราชการที่เป็นรายจ่ายต้องห้าม
 - ทำอย่างไรให้ลงเป็นรายจ่ายได้
 - การนำสินค้าที่ล้าสมัยไปบริจาค
 - การให้ทุนการศึกษาแก่นักศึกษาเองโดยผ่านสถาบันการศึกษา
 - การนำสินค้าที่ล้าสมัยไปบริจาค
 - การลงรายจ่ายเพื่อการศึกษาให้ได้ 2 เท่า
 - การนำทรัพย์สินเก่าที่ตัดค่าเสื่อมหมดแล้วบริจาคลงรายจ่ายได้หรือไม่
 - การลงรายจ่ายเพื่อการกีฬาที่ได้เพิ่มขึ้น
10. ประเด็น HOT! รายจ่าย CSR : ความรับผิดชอบต่อชุมชน และสังคมทำอย่างไรไม่ป็นรายจ่ายต้องห้าม
 - รายจ่าย CSR คืออะไร
 - ทำอย่างไร ถึงจะไม่ป็นรายจ่ายต้องห้าม
11. ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับกรรมการและพนักงาน
 - การให้ค่าตอบแทนกรรมการเพิ่มขึ้นจากเงินเดือน
 - พนักงานเซ็นใบลาออกแต่ยังมีกรจ่ายเงินเดือนอยู่
 - จ่ายเงินโบนัสให้กับพนักงานโดยดูจากผลประกอบการในแต่ละปี
 - การโอนหุ้นให้พนักงานโดยไม่มีค่าตอบแทน
 - การเลี้ยงอาหารกลางวันพนักงานทุกคนในบางโอกาส
 - จ่ายค่าที่พัก, ห้องเช่า, สร้างหอพักพนักงาน, ซื้อคอนโดให้กรรมการ
- งดรับส่งพนักงานจากที่พักถึงที่ทำงาน
- จัดงานเลี้ยงปีใหม่ให้พนักงาน
- จัดน้ำดื่มต่างประเทศให้พนักงานและครอบครัว
- พาพนักงานไปดูงานต่างประเทศ
- ส่งพนักงานศึกษาต่อต่างประเทศ
12. ค่าปรับ, ค่าภาษีที่บริษัทจ่ายไปจะลงรายจ่ายได้หรือไม่
13. ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับบริษัทในเครือ สาขา
 - Cost sharing
14. กรณีมีผลขาดทุนของกิจการ BOI ที่เกิน 5 รอบระยะเวลาบัญชีลงรายจ่ายได้หรือไม่
15. ถ้าบันทึกผลเสียหายไปแล้วในรอบระยะเวลาบัญชีก่อนภายหลังทราบว่ามีกรทำประกันไว้ต้องทำอย่างไร
16. กรณีจ่ายเงินแทนบริษัทอื่นไปก่อนลงรายจ่ายได้หรือไม่
17. ถ้าบริษัทต้องจ้างพนักงานที่เป็นคนต่างชาติที่ทำงานที่สาขาต่างประเทศจะลงรายจ่ายที่บริษัทในไทยได้หรือไม่
18. รายจ่ายที่พิสูจน์ไม่ได้ว่าใครเป็นผู้รับ
19. ปัญหาการจ่ายต้องห้าม และภาษีซื้อต้องห้ามเกี่ยวกับรถยนต์นั่งและรถยนต์โดยสารไม่เกิน 10 ที่นั่ง
 - รถตัวอย่างวีวีให้ลูกค้าทดลองขับ
 - รถประจำตำแหน่งของกรรมการ, เซลล์
 - อย่างไรเรียกว่าเป็นรถยนต์นั่ง
 - ปัญหาการต่อเติม ดัดแปลงรถยนต์โดยสารให้มี 10 ที่นั่ง
20. ใบกำกับภาษีไม่ถูกต้อง ไม่สมบูรณ์ ผลกระทบที่มีต่อการลงรายจ่ายและการขอคืนภาษีซื้อของกิจการอย่างไร
21. ไม่มีใบกำกับภาษี, ผู้ขายไม่ยอมออกใบกำกับภาษีแบบเต็มรูปให้
22. ภาษีซื้อที่ไม่เกี่ยวกับกิจการ
23. ภาษีซื้อที่เกี่ยวกับคำรับรอง
24. ปัญหาภาษีซื้อที่เกี่ยวกับส่งเสริมการขาย
25. ภาษีซื้อจากการซื้อสินค้าจากลูกค้า หรือพนักงานในช่วงเทศกาลปีใหม่, ตรุษจีน, สงกรานต์
26. ภาษีซื้อข้ามเดือน
27. ภาษีซื้อจากการซื้อสินค้ามาบริจาค และการนำสินค้ามาบริจาคจะกระทบกับภาษีซื้อที่เคยขอคืนมาแล้วหรือไม่
28. ประเด็นภาษีซื้อต้องห้าม ที่สามารถนำมาลงเป็นค่าใช้จ่ายได้
29. ภาษีซื้อที่มีสิทธิขอคืนแต่ไม่ขอคืนจะเลือกไปลงค่าใช้จ่ายแทนได้หรือไม่
30. การตรวจสอบก่อนขอคืนภาษีซื้อ

ยิ่งอบรมมาก ยิ่งเสียภาษีน้อย ค่าอบรมสามารถลงรายจ่ายได้เพิ่มขึ้นถึง 200%

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