

หลักสูตรอบรมตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2568 ถึงต้นปี
ผู้เข้าอบรมจะได้รับใบกำกับภาษีในรูปแบบ
อิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice)



ความ...ถูกต้อง ก่อนยื่นแบบ ภ.ง.ด.50

และ ประเด็นตรวจสอบภาษี
ที่เกิดขึ้นจริงจากเจ้าพนักงานตรวจสอบของสรรพากร
จบ!! ทุกปัญหาการกรอกแบบ ภ.ง.ด.50

- Update กฎหมาย พร้อมเช็คลิสทึประโยชน์ทางภาษีของกิจการ ก่อนยื่นแบบภ.ง.ด.50
- Highlight การกรอกแบบ ภ.ง.ด.50 และ 9 เคล็ดลับในการยื่นแบบ ภ.ง.ด.50
- ข้อควรระมัดระวัง และจุดผิดพลาดที่สรรพากรมักพบในการกรอกแบบ ภ.ง.ด.50

วิทยากร

อาจารย์สุเทพ พงษ์พิทักษ์
วิทยากรด้านกฎหมายภาษีอากร
อดีตสรรพากรภาค 4 กรมสรรพากร



Promotion พิเศษสุด !!!
จองอบรมหลักสูตรเดือนมกราคม-กุมภาพันธ์ 2569

จองภายใน 31 ธันวาคม 2568

จองตั้งแต่ 1 ม.ค.-28 ก.พ. 2569

<p>รับส่วนลดทันที 500 บาท ทุกที่นั่ง</p>	<p>ฟรี! หลักสูตร e-Learning “จับบั้งกับสภาวิชาชีพบัญชี ว่าด้วยธรรมาบรรณ ของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี” *มูลค่า 300 บาท*</p>	<p>เข้าอบรม 2 ท่าน รับส่วนลด 500 บาท</p> <p>เข้าอบรม 3 ท่าน รับส่วนลด 1,000 บาท</p>
---	--	---

เงื่อนไขการสมัครเรียน: ส่วนลดก่อนจะมีได้เฉพาะหลักสูตร On-site ราคา 4,000 บาท/วัน ขึ้นไป และหลักสูตร Online ราคา 3,300 บาท/วัน ขึ้นไป (ยังไม่รวม VAT /ไม่รวมโปรแกรมอื่นๆ)

กำหนดการอบรม

วันศุกร์ที่ 20 กุมภาพันธ์ 2569
(เวลา 09.00 - 16.30 น.)
โรงแรมอินเตอร์คอนติเนนตัล กรุงเทพฯ
(ฝั่งตึกฮอลิเดย์ อินน์)
(ถ.เพลินจิต) รถไฟฟ้า BTS สถานีชิดลม ทางออกที่ 6



อัตราค่าอบรม

สมาชิก (Tax, HR)
4,700 + VAT 329 = 5,029 บาท
บุคคลทั่วไป
5,400 + VAT 378 = 5,778 บาท
(รวมเอกสาร อาหารว่าง ชา กาแฟ อาหารกลางวัน)
(อาหารกลางวัน ณ ห้องอาหาร Ginger SS ฮอลิเดย์ อินน์)

หัวข้ออบรม

1. ความสัมพันธ์ระหว่าง “งบการเงิน” และ “ภาษีเงินได้นิติบุคคล” เพื่อการยื่นแบบ ภ.ง.ด.50
 - ความแตกต่างระหว่างกำไรทางบัญชีกับกำไรทางภาษี
 - หลักเกณฑ์การยื่นแบบ ภ.ง.ด.50 และเอกสารที่ต้องแนบ
 - บทบาทของพนักงานบัญชีในการตรวจสอบก่อนยื่นแบบ
2. ตรวจสอบงบการเงินก่อนยื่นแบบ ภ.ง.ด.50
 - ข้อมูลทางการเงินที่กรอกในแบบ ภ.ง.ด.50 สอดคล้องกับงบการเงินที่ผู้สอบบัญชีรับรองหรือไม่
 - การกรอกแบบถ้ากรอกผิด แต่ออกงบการเงินถูก จะมีผลอย่างไรหรือไม่ สิ่งใดที่สรรพากรพึงสงสัยเป็นพิเศษ
3. Check ความถูกต้องก่อนยื่นแบบ ภ.ง.ด.50
 - 3.1 Check ข้อมูลพื้นฐานของงบการเงิน
 - เช่น รอบระยะเวลาบัญชี ชื่อบริษัท ผู้ลงนาม รายงานผู้สอบบัญชี ยอดรวมสินทรัพย์/หนี้สิน/ทุน
 - 3.2 Check การบันทึกรายได้ จะต้องพิจารณาและระวัง เพื่อป้องกันการถูกตรวจสอบจากสรรพากร
 - รายได้รับล่วงหน้า / ข้ามงวด
 - บัญชีรายได้โอนและงบบำไรขาดทุน เช่น ดอกเบี้ย, กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน, ส่วนลดรับ
 - ตรวจสอบการรับรู้รายได้จากอัตราแลกเปลี่ยน
 - รายได้ที่ได้รับยกเว้นภาษี เงินปันผลที่ได้รับเครดิตภาษี, BOI
 - ตรวจสอบยอดขายระหว่างบริษัทในเครือ
 - รายได้จากการขายสินทรัพย์
 - ปิดช่องโหว่ ด้วยการทำ Working Paper
 - 3.3 Check ค่าใช้จ่าย
 - รายจ่ายและรายจ่ายต้องห้าม
 - เงินเดือน ค่าจ้าง และภาษีหัก ณ ที่จ่าย
 - ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับต่างประเทศ (ภ.ง.ด.54)
 - ประเด็นการตรวจสอบค่าเสื่อมราคาทรัพย์สินและหนี้สูญ
 - การปรับปรุงสินค้าคงเหลือปลายงวด
 - 3.4 Check รายการปรับปรุงภาษี
 - บัญชีพัก (Suspense Account) และบัญชีระหว่างกันในกลุ่มบริษัทรายการปรับปรุงรายได้-ค่าใช้จ่ายทางภาษี
 - การบันทึก สำรองหนี้สงสัยจะสูญ / สินค้าล้าสมัย / สำรองผลประโยชน์พนักงาน
4. เจาะประเด็นการตรวจสอบรายได้ที่สำคัญและไม่ควรมองข้าม
 - ตรวจสอบการรับรู้รายได้จากอัตราแลกเปลี่ยน
 - ตรวจสอบการกรอกดอกเบี้ยรับ กรณีให้กู้ยืมเงินจริงแล้วคิดดอกเบี้ย กับกรณีให้กู้ยืมเงินแต่ไม่คิดดอกเบี้ยสรรพากรดูจากอะไร
 - การประเมินดอกเบี้ยตามท้องตลาด สรรพากรใช้อัตราเงินฝากหรืออัตราเงินกู้
 - ประเด็นที่ต้องระวังในการกรอกต้นทุน สินทรัพย์ หากสงสัยติดต่อสรรพากรกลับพื้นที่
 - ข้อควรระวังในการกรอกผลขาดทุนยกมาไม่เกิน 5 รอบระยะเวลาบัญชีของกิจการ BOI และ NON BOI
 - รายได้ที่ได้รับยกเว้นตามหลักเกณฑ์ของสรรพากร แต่บริษัทกลับนำมายื่นเสียภาษี จะมีทางแก้ไขอย่างไร
5. กระทบยอดใน ภ.ง.ด.50 กับ ภ.พ.30 ภ.ง.ด. 53, ภ.ง.ด.54
 - 5.1 การตรวจสอบยอดรายได้รวมในกำไรขาดทุน ตรงกับสมุดรายวันขาย / รายงานภาษีขาย
 - ภาษีหัก ณ ที่จ่ายที่ได้หักไว้ครบหรือไม่
 - ภาษีซื้อจาก VAT มาหักถูกต้องหรือไม่
 - ภาษีขาย ตรงกับใบกำกับภาษีที่ออกหรือไม่
 - ภาษีธุรกิจเฉพาะ / ภาษีครึ่งปี (ภ.ง.ด.51)
 - การรับรู้รายได้ใน ภ.ง.ด.50 กับกรอกรับรายได้ใน ภ.พ.30 จำเป็นต้อง ตรงกันเสมอหรือไม่/ถ้าหากไม่ตรงจะถูกต้องตรวจสอบอย่างไร
 - สาเหตุที่การกระทบยอด ภ.ง.ด.50 และ ภ.พ.30 แล้วมียอดไม่ตรงกัน พร้อมวิธีแก้ไข
6. Check เอกสารแนบที่สรรพากรอาจเรียกตรวจ
 - สำเนา ภ.พ.30 ทั้งปี
 - ใบกำกับภาษี
 - เอกสารตรวจนับสินค้า
 - หนังสือรับรองผู้สอบบัญชี
7. การตรวจสอบการรับรู้รายได้เป็นรายกิจการ-ธุรกิจชื่อมาขายไป
 - ธุรกิจบริการ
 - BOI
 - ธุรกิจเช่าซื้อ
 - ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์
 - ธุรกิจนำเข้า-ส่งออก
8. เทคนิค “Cross Check” รายได้-ค่าใช้จ่าย-ภาษีซื้อ-ภาษีขาย
9. ตัวอย่างกรณีจริงที่สรรพากรตรวจเจอและแนวทางป้องกัน
10. เคล็ดลับการยื่นแบบ ภ.ง.ด.50
11. Highlight การกรอกแบบ ภ.ง.ด.50 กรอกร้อยไร้อีจรอดและปลอดภัยจากการถูกตรวจสอบจากสรรพากร