

รับส่วนลดค่าอบรม เพิ่มทันทีจากราคาสมาชิก

เมื่อสมัครหรือต่ออายุ 1-5 ปี

ตั้งแต่วันที่ 1-31 พฤษภาคม 2569

วารสารเอกสารภาวิชาการ

รับส่วนลดเพิ่ม

500-2,500 บาท



วารสาร HR Society Magazine

รับส่วนลดเพิ่ม

300-900 บาท



เงื่อนไข : 1. สมาชิกวารสารเอกสารภาวิชาการ / วารสาร HR Society Magazine ใช้สิทธิ์ส่วนลดค่าอบรมเฉพาะหลักสูตร On-site และ Online ราคา 3,400 บาทขึ้นไป (ยังไม่รวม VAT) ที่จัดอบรมในเดือนพฤษภาคม-กรกฎาคม 2569

1.1 สมัครใหม่/ต่ออายุสมาชิก วารสารเอกสารภาวิชาการ รับส่วนลดค่าอบรมเพิ่ม 500 - 2,500 บาท (จากค่าอบรมราคาสมาชิก)

1.2 สมัครใหม่/ต่ออายุสมาชิก วารสาร HR Society Magazine รับส่วนลดค่าอบรมเพิ่ม 300 - 900 บาท (จากค่าอบรมราคาสมาชิก)

2. การใช้สิทธิ์ส่วนลดสมาชิก / 1 สิทธิ์ / 1 ที่นั่ง ตามเงื่อนไขที่บริษัทฯ กำหนด

สแกน QR Code สมัคร/ต่ออายุสมาชิก



โปรโมชั่นพิเศษ เฉพาะพนักงานอบรมเท่านั้น

**DHARMNITI
BOOK STORE**

ซื้อหนังสือครบ

1,000.-

รับส่วนลดค่าหนังสือ

100.-

ซื้อหนังสือครบ

2,000.-

รับส่วนลดค่าหนังสือ
และกระเป๋า

200.-

+
กระเป๋า HR Society Tote Bag
จำนวน 1 ใบ มูลค่า 159.-



ขอสงวนสิทธิ์ในการเปลี่ยนแปลงของแคมเปญโดยไม่แจ้งให้ทราบล่วงหน้า

สแกน QR Code เพื่อดูรายการหนังสือเพิ่มเติม
www.dharmnitibook.com



สรรพยากรเริ่มตรวจสอบ STOCK เข็มขึ้น

ปัญหาภาษีที่เกิดจาก STOCK สินค้าขาด-เกิน

จากรายงานสินค้าและวัตถุดิบ

พร้อมแนวทางแก้ไข เมื่อสรรพยากรเข้าตรวจแบบไม่ทันตั้งตัว!!

เเลียร์ STOCK ให้อุ่น ลดภาษีได้จริง พร้อมรับมือการตรวจ

- ทางออกปัญหาการจัดทำรายงานสินค้าและวัตถุดิบตามหลักเกณฑ์ของสรรพยากร
- ข้อควรระวัง!! และเทคนิคการนับ Stock พร้อมแนวทางการแก้ปัญหา Stock ขาด-เกิน
- ถ้าสรรพยากรเข้าตรวจนับ Stock โดยไม่ได้แจ้งล่วงหน้าต้องปฏิบัติน้อย่างไร

วิทยากร

อาจารย์รุ่งทิพย์ รัญวงษ์

อดีตเจ้าหน้าที่ตรวจภาษีชำนาญการพิเศษ กรมสรรพากร

กำหนดการอบรม

SCAN เพื่อจองอบรม

อัตราค่าอบรม

วันศุกร์ที่

12

มิถุนายน

2569

09.00-16.30 น.



สมาชิก (Tax, HR)

3,600 + VAT 252 = 4,852 บาท

บุคคลทั่วไป

4,100 + VAT 287 = 4,387 บาท

* รับชำระเงินผ่านระบบ QR CODE หรือโอนเงินผ่านธนาคารเท่านั้น

หัวข้ออบรม

1. ความหมายของ "สินค้า" และ "วัตถุดิบ" ตามประมวลรัษฎากร
2. ความแตกต่างระหว่างสินค้าคงเหลือทางบัญชี vs ทางภาษี
3. กิจการแบบใด "ต้อง" ทำรายงานสินค้าและวัตถุดิบ" ความเสี่ยงทางภาษีเมื่อไม่จัดทำหรือจัดทำไม่ถูกต้อง
4. การจัดทำรายงานสินค้าและวัตถุดิบตามหลักเกณฑ์ของสรรพากร
 - การลงรายงานสินค้าและวัตถุดิบตามหลักเกณฑ์ของสรรพากร
 - บริษัทนำสินค้าฝากไว้กับตัวแทนจำหน่ายต้องทำ Stock หรือไม่
 - ได้รับสินค้าเต็ม / ได้มาฟรีต้องลง Stock หรือไม่
 - โปรแกรม Software ที่ใช้ในกิจการ ต้องทำ Stock ด้วยหรือไม่
 - e-Tax Invoice & การตรวจนับและเก็บข้อมูลผ่านระบบบัญชี เชื่อมโยงกันอย่างไร
 - การใช้ Barcode กับการพิสูจน์ Stock ต่อสรรพากร
 - สินค้าอยู่สาขา / อยู่คลังบุคคลที่สาม / อยู่กับ Supplier ต้องทำ Stock หรือไม่
 - ใช้บริการฝากสินค้าไว้ที่ Warehouse โดยให้ Warehouse นำส่งสินค้าให้ลูกค้าของบริษัท ตาม order บริษัทต้องทำรายงานสินค้าและวัตถุดิบหรือไม่
 - นำสินค้าไปใช้ในกิจการต้องบันทึกเป็นทรัพย์สินหรือไม่และต้องนำส่ง VAT หรือไม่
5. นำสินค้าที่ไม่ผ่านการตรวจสอบคุณภาพไปขายต่ำกว่าราคาตลาดได้หรือไม่
 - สินค้าที่เสื่อมคุณภาพ ล้าสมัย หมดสมัยนิยม ต้องทำ Stock แยกหรือไม่
 - ถ้าจะขายต่ำกว่าราคาตลาดต้องปฏิบัติอย่างไรและเอกสารที่ต้องใช้ประกอบ
 - วัตถุดิบหายระหว่างผลิตต้องนำส่งภาษีขายราคาใด
6. กรณีมีหลายสาขา สาขาหนึ่ง STOCK เกิน อีกสาขาหนึ่ง STOCK ขาดสามารถหักลบกันได้หรือไม่ สรรพากรยอมรับหรือไม่
 - การโอนสินค้าระหว่างสาขา (มี VAT หรือไม่)
 - Stock ขาด-เกินระหว่างสาขา หักลบกันได้หรือไม่
7. สินค้าเสียหาย สูญหาย และค่าสินไหมทดแทน ต้องเสียภาษีหรือไม่
 - น้ำท่วม / ไฟไหม้ / โจรกรรม / ภัยพิบัติ เงื่อนไขการตัดออกจาก Stock ให้เป็นรายจ่ายทางภาษีได้
 - กรณี แหน่นพื้นที่ภัยพิบัติ (ย้ายของหนีน้ำท่วม) ต้องปฏิบัติอย่างไรให้ถูกต้องตามกฎหมาย
 - สินค้าที่เสียหายยกให้กับบริษัทประกันถือเป็นรายการขายหรือไม่และต้องนำส่งภาษีขายหรือไม่ใช้ราคาใด
 - สินค้าที่จมน้ำหายไปตัดออกจาก Stock ได้เลยหรือไม่
 - ถ้าได้รับค่าสินไหมทดแทนเกินกว่าความเสียหายส่วนเกินที่ได้รับยกเว้นหรือไม่
8. ปัญหาการนำสินค้าไปลด แลก แจก แถม ทดลองใช้ ส่งเสริมการขาย ผลกระทบ VAT และภาษีเงินได้นิติบุคคล
 - นำสินค้าไปลด แลก แจก แถม ต้องทำ Stock แยกต่างหากหรือไม่
 - สินค้าทดลองใช้
 - แจกสินค้าตัวอย่างที่มีขนาดและปริมาณเท่ากับสินค้าที่ขาย
 - นำสินค้าไปออกบูธตามห้างสรรพสินค้าเพื่อให้ลูกค้าลองชิม
9. ประเด็นปัญหาสินค้าคงเหลือและปัญหาจากการตรวจนับ
 - สินค้าขาด-เกินจากรายงานสินค้า
 - สินค้าขาดจากรายงานสินค้าและวัตถุดิบต้องถือเป็นรายได้กรอกแบบ ภ.ง.ด.50 หรือไม่
 - ระบุจำนวนสินค้าสลับชนิด, ประเภท
 - ตรวจนับสินค้าสลับชนิดและประเภทของสินค้า
10. Workshop Spreadsheet ของสรรพากรในการติดตามสินค้าคงเหลือเพื่อกรอกแบบ ภ.ง.ด.50
 - การติดตามสินค้าคงเหลือตอนสิ้นปีผลต่างที่เกิดขึ้นลงรายจ่ายของบริษัทได้หรือไม่
 - ปรับปรุงมูลค่าสินค้า
 - ผลกระทบต่อกำไรทางภาษี
 - เทคนิคป้องกันกรอกถูกปรับย้อนหลัง
11. รายละเอียดของเอกสารที่ใช้ในการตัด Stock
 - ใบเบิกใช้ภายใน
 - ใช้ใบกำกับภาษีตัด Stock ได้หรือไม่
 - นำสินค้าไปใช้ในกิจการต้องออกใบกำกับภาษีเพื่อตัดออกจากรายจ่ายหรือไม่
 - สินค้าถูกขโมยจะใช้เอกสารใดในการตัดออกจาก Stock
 - รายงานสินค้าสูญหาย
 - รายงานสินค้าชำรุด
 - รายงานการทลายสินค้า
 - ผู้ที่เกี่ยวข้องกับเอกสารในการตัด stock
 - Working paper สำหรับชี้แจงสรรพากร
12. ข้อควรระวังในการตรวจนับ & การเตรียมตัวก่อนถูกตรวจ
 - แนวทางแก้ไขเพื่อลดปัญหาสต็อกขาด-เกินจากรายงาน
 - ความสำคัญในการคัดเลือกพนักงานที่ทำหน้าที่ตรวจนับสินค้า
 - ถ้าตรวจพบว่าสินค้าไม่ตรงกับรายงานก่อนสรรพากรเข้าตรวจต้องปฏิบัติอย่างไร
13. การทำลายสินค้าหรือทรัพย์สินของบริษัท
 - การทำลายทรัพย์สินที่มีตัวตนและไม่มีความคงทนต้องแจ้งสรรพากรหรือไม่
 - สินค้าที่เสื่อมคุณภาพแต่ยังสามารถขายเป็นเศษซากได้ถ้าบริษัทจะทำลายโดยไม่ต้องการขายทำให้หรือไม่ สรรพากรจะยอมรับหรือไม่
 - การทำลายสินค้า (ต้องแจ้งใคร / แจ้งเมื่อไร)
14. สัญญาณเตือนที่ทำให้สรรพากรเข้าตรวจ Stock
 - อัตรากำไรผิดปกติ
 - GP ไม่สัมพันธ์กับธุรกิจ
 - มีรายจ่ายที่เกี่ยวข้องกับการผลิตสินค้าสูงแต่มีรายได้น้อย
 - Stock หมุนเวียนต่ำ
 - ขอสคืน VAT เป็นประจำ
15. เตรียมรับมือเมื่อสรรพากรเข้าตรวจนับ Stock แบบไม่แจ้งล่วงหน้า
 - สิทธิของผู้ประกอบการ
 - เอกสารที่ต้องเตรียม
 - ห้ามทำอะไรบ้าง
 - เทคนิคการตอบคำถามเจ้าหน้าที่
16. บทกำหนดโทษกรณีสินค้าขาด - เกินจากรายงานสินค้าและวัตถุดิบ
 - สินค้าขาด
 - สินค้าเกิน
 - สินค้ามีทั้งขาดและเกิน
 - เบี้ยปรับ เงินเพิ่ม และความผิดทางอาญา

