

นักบัญชีกับเคล็ดลับ



สู่การจัดการภาษีอย่างมืออาชีพ

วิทยากรผู้ทรงคุณวุฒิ

Scan เพื่อจองสัมมนา



กำหนดการสัมมนา

วันเสาร์ที่ 22 กรกฎาคม 2566

เวลา 09.00 - 16.30 น.

(เริ่มลงทะเบียน 08.00 น.) ปิดรับลงทะเบียนเวลา 09.00 น.

โรงแรมเบสท์ เวสเทิร์นพลัส

แวนด้าแกรนด์

(ถ.แจ้งวัฒนะ) เอื้องห้างเซ็นทรัล แจ้งวัฒนะ

อัตราค่าสัมมนา

สมาชิกวารสารธรรมนิติ (CPD,TAX,HR)

1,200 + VAT 84 = 1,284 บาท

บุคคลทั่วไป

1,600 + VAT 112 = 1,712 บาท

(รวมเอกสาร ชา กาแฟ อาหารว่าง อาหารกลางวัน)

หัวข้อสัมมนา

1. ความรู้ที่สำคัญของภาษีอากรตามประมวลรัษฎากรที่นักบัญชีต้องทราบ

- ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา
- ภาษีเงินได้นิติบุคคล
- ภาษีหัก ณ ที่จ่าย
- ภาษีมูลค่าเพิ่ม
- ภาษีธุรกิจเฉพาะ และอากรแสตมป์

2. Case Study ปัญหาข้อผิดพลาดทางภาษี และเคล็ดลับการจัดการที่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์สรรพากรกำหนด

2.1) Case ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา

- คำนวณภาษีเงินได้พนักงานไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้อง
- จ่ายค่านายหน้าให้บุคคลธรรมดา จะคำนวณภาษีอย่างไรไม่ให้ผิดพลาด
- โบนัส สวัสดิการของพนักงาน คำนวณอย่างไรให้ถูกต้อง

2.2) Case ภาษีเงินได้นิติบุคคล

- ใช้เกณฑ์รับรู้รายได้ที่ไม่ถูกต้อง / ไม่ตรงตามกำหนดเวลา / ไม่ครบถ้วน
- นำรายจ่ายต้องห้าม ลงเป็นรายจ่ายทางภาษีอากร
- คำนวณค่าสึกหรอและค่าเสื่อมราคาทรัพย์สินไม่ถูกต้อง
- จำหน่ายหนี้สูญออกจากบัญชีลูกหนี้ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กฎหมายกำหนด

2.3) Case ภาษีหัก ณ ที่จ่าย

- การหักภาษี ณ ที่จ่าย ไม่ครบหรือไม่ถูกต้อง กรณี
 - * ค่าจ้างทำของ
 - * ค่าขนส่ง
 - * ค่าเช่าทรัพย์สิน
 - * ค่าบริการ
 - * การให้ส่วนลด
 - * รางวัลตามเป้า
- ไม่ได้นำส่งภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย ภายในเวลาที่กำหนด

2.4) Case ภาษีมูลค่าเพิ่ม

- รายได้ของกิจการถึง 1.8 ล้าน แต่ไม่ได้จดทะเบียนมูลค่าเพิ่มจะดำเนินการอย่างไร
- ประเด็นของภาษีซื้อ ภาษีขาย และภาษีซื้อต้องห้าม
- ออกใบกำกับภาษีผิด / ยกเลิกใบกำกับภาษี / การออกใบแทนใบกำกับภาษี

2.5) Case ภาษีธุรกิจเฉพาะ และอากรแสตมป์

- อะไรบ้างถือเป็นการประกอบกิจการเยี่ยงธนาคารพาณิชย์ที่ต้องเสียภาษีธุรกิจเฉพาะ
- การขายอสังหาริมทรัพย์แบบใดที่ได้รับยกเว้นไม่ต้องเสียภาษีธุรกิจเฉพาะ
- ติดอากรแสตมป์ไม่ครบถ้วน ประทับตราวันที่ลงบนตัวอากรผิด
- เสียอากรแสตมป์ของสัญญารับจ้างทำของ และการให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ ไม่ถูกต้อง

3. เคล็ดลับ การยื่นแบบแสดงรายการภาษี ให้รวดเร็วและถูกต้อง

- ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ภ.ง.ด.90,91
- ภาษีเงินได้นิติบุคคล ภ.ง.ด.50,51,52,55
- ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย ภ.ง.ด.1,2,3,53,54 และ ภ.ง.ด.1ก,2ก
- ภาษีมูลค่าเพิ่ม ภ.พ.30,ภ.พ.36
- ภาษีธุรกิจเฉพาะ ภ.ศ.40
- อากรแสตมป์ชำระอากรเป็นดวง และชำระเป็นตัวเงิน

4. บทลงโทษตามประมวลรัษฎากร และเคล็ดลับการแก้ไขปัญหาภาษี หากเสียไม่ถูกต้อง - ไม่ได้เสีย - เสียไม่ครบถ้วน

5. คุณธรรม จริยธรรมและจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี