

พิเศษสุด!

เข้าสัมมนา ตั้งแต่วันนี้ - ธันวาคม 2567

พร้อมสมัครสมาชิกใหม่ หรือต่ออายุสมาชิก

รับส่วนลดค่าสัมมนา เพิ่มทันทีจากราคาสมาชิก

ใช้สิทธิ์  
ได้ทันที

วารสารเอกสารภาชีอากร

500

บาท

วารสาร HR Society Magazine

300

บาท

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



# เทคนิค...การเตรียมข้อมูลและ การเขียนสรุป รายการกระทบยอด

ภ.พ.30,ภ.ง.ค.50,ภ.ง.ค.53,  
ภ.ง.ค.54, ภ.พ.36และ ภร.40

## Workshop

ทุกกิจการ...จำเป็นต้องเขียน  
รายงานการกระทบยอดให้เป็นคู่มือ  
ทางภาษี เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง  
ประหยัดเวลา และอธิบายให้สรรพากร  
เข้าใจได้ง่าย **หลักสูตรนี้ช่วยได้ !!!**



ผู้เข้าสัมมนาจะได้รับ...

หนังสือรายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า  
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15  
กับผลกระทบต่อภาษีอากร **(มูลค่า 800 บาท)**



บรรยายโดย...

อาจารย์สมเดช โรจน์กุริสทิยธ

วิทยากรผู้ทรงคุณวุฒิและมากด้วยประสบการณ์  
มากกว่า 30 ปี ด้านบัญชีภาษีอากร

### อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR) **5,000** + VAT 350

= 5,350 บาท

บุคคลทั่วไป **5,700** + VAT 399

= 6,099 บาท

(รวมอาหารว่าง ชา กาแฟ อาหารกลางวัน)

SCAN QR CODE

จองสัมมนาได้ทันที!



กำหนดการสัมมนา

วันพุธที่

**28**

สิงหาคม 2567

(เวลา 09.00 - 16.00 น.)

ณ โรงแรมสวีตไฮเต็ล กรุงเทพฯ รัชดา

(ถ.รัชดาฯ สี่แยกห้วยขวาง) รถไฟฟ้าใต้ดิน MRT

สถานีห้วยขวาง ทางออกที่ 2

สอบถามรายละเอียดเพิ่มเติมโทร..

02-555-0700 กด 1 Fax. 02-555-0710

Line : @dharmitiseminar

1. ความสำคัญและความจำเป็นที่ต้องกระทบบยอด
2. ความแตกต่างรายการทางภาษี กับการการเงินในการจัดทำรายการกระทบบยอดและผลกระทบต่องบการเงิน
3. ข้อพิจารณาความแตกต่างของ ภ.ง.ด.50, ภ.พ.30 และ ภ.ง.ด.53 พร้อมยกตัวอย่าง
4. สาเหตุของการที่จะต้องกระทบบยอด ภ.ง.ด.50 และ ภ.พ.30
  - เหตุจากรายได้และจุด Tax Point
  - เหตุจากการประกอบธุรกิจ
  - เหตุจากค่าใช้จ่าย
5. รายได้ที่ต้องเสียและไม่ต้องเสียใน ภ.ง.ด.50 VS ภ.พ.30
 



ห้ามบันทึกเทป !!!  
รวมถึงอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ทุกชนิด

  - รายได้ที่ได้รับยกเว้นไม่ต้องเสียภาษี
  - ความแตกต่างของการรับรู้รายได้จากขายสินค้า/ให้บริการ มีความแตกต่างอย่างไร
  - ข้อเท็จจริงไม่ได้ขายแต่กฎหมายถือเป็นการขายมีภาระภาษีอย่างไรและมีผลต่อการกระทบบยอดทางภาษีหรือไม่
  - รายได้ของกิจการนำเข้า-ส่งออกที่ ภ.ง.ด.50 และ ภ.พ.30 ที่มีความแตกต่าง
  - บริจาคสินค้า/ทรัพย์สิน ภ.ง.ด.50 และ ภ.พ.30 ต่างกันอย่างไร
  - ค่าปรับ/สินไหม/ค่าเสียหาย มีผลกับ ภ.ง.ด.50 และ ภ.พ. 30 อย่างไร
  - เงินช่วยเหลือ เงินให้เปล่าต้องเสียภาษีมูลค่าเพิ่มและภาษีเงินได้หรือไม่
  - นำสินค้า/บริการไปใช้ในกิจการของตนเองต้องเสียภาษีมูลค่าเพิ่มและภาษีเงินได้หรือไม่
  - ดอกเบี้ย เงินปันผล ต้องนำส่ง ภ.พ. 30 หรือไม่
  - รายได้จากกิจการที่ไม่เสีย VAT แต่เสียภาษีเงินได้
  - ผากขาย กรณีทำสัญญาและไม่ทำสัญญาภาระภาษีต่างกันอย่างไร
  - รายได้ขนส่งอย่างเดียวกับขายพร้อมขนส่งจะมีผลกับ ภ.ง.ด.50 และ ภ.พ.30 อย่างไร
  - สินค้าขาดจากรายงานสินค้าและวัตถุดิบ ภ.ง.ด.50 และ ภ.พ.30 ต้องตรงกันหรือไม่
  - ให้สินค้าทดลองใช้ให้ลูกค้าต้องรับรู้รายได้หรือไม่ และภาษีมูลค่าเพิ่มต้องนำส่งหรือไม่ หากไม่ต้องการนำส่งจะปฏิบัติอย่างไร
  - การทำลายสินค้าถ้ากรณีที่แจ้งและไม่แจ้งเจ้าหน้าที่สรรพากรเสียภาษีต่างกันหรือไม่
6. ภ.พ.30 VS ภ.ง.ด.53, ภ.ง.ด.54 และ ภ.พ.36 รายได้-รายจ่าย ที่ต้องกระทบบยอด
  - การจ่ายเงินไปต่างประเทศกรณีบริการอยู่นอกราชอาณาจักร
  - จ่ายค่าสินค้าโดยสินค้าอยู่นอกประเทศและส่งให้ลูกค้าต่างประเทศ
  - กรณีจ่ายเงินค่าบริการไปต่างประเทศและนำบริการมาใช้ในไทย
  - บริษัทต่างประเทศส่งคนเข้ามาบริการในไทยจะต้องหัก ณ ที่จ่าย หรือไม่ จะกระทบบยอด ภ.ง.ด.53 กับ ภ.พ.30 อย่างไร
7. ภ.พ.30 VS ภ.ง.ด.50, ฅ.40 ต้องกระทบบยอดด้วยหรือไม่
  - รายได้ที่เสียภาษีธุรกิจเฉพาะไม่ต้องเสีย VAT ทุกกรณีหรือไม่
  - ดอกเบี้ยที่ได้รับจากการให้กู้ยืม ยกเว้นภาษีธุรกิจเฉพาะหรือไม่ กรณีใดบ้างที่ไม่ต้องเสีย ฅ.40
  - กู้ยืมจากกรรมการโดยกรรมการไม่คิดดอกเบี้ย
8. กรณีสรรพากรให้ปรับยอดภ.พ.30 และ ภ.ง.ด.50 ให้เท่ากันจำเป็นที่ต้องทำตามหรือไม่
  - หากทำตามที่สรรพากรแนะนำจะมีผลกระทบอย่างไร
9. การจัดเตรียมข้อมูลเพื่อจัดทำรายการกระทบบยอด
10. ประเด็นการตรวจสอบของสรรพากรจากการยื่นแบบ ภ.พ.30, ภ.ง.ด.50 และ ภ.ง.ด.53, ภ.ง.ด.54, ภ.พ.36, ฅ.40
11. รายได้ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า กับ ผลกระทบในการเสียภาษีเงินได้นิติบุคคลในแบบ ภ.ง.ด.50
  - ความแตกต่างของรายได้ใน TFRS 15 กับ ภ.ง.ด.50
  - การกระทบบยอด TFRS 15 กับ ภ.ง.ด.50
  - การจัดทำรายงานกระทบบยอด TFRS 15 กับ ภ.ง.ด.50 และ ภ.พ.30
12. เทคนิคการเขียนรายการกระทบบยอด...เพื่อการเสียภาษีและกรยื่นแบบอย่างถูกต้อง
13. Workshopวิธีการเขียนรายการกระทบบยอดเพื่อตรวจสอบความถูกต้องและใช้ชี้แจงเมื่อสรรพากรขอตรวจสอบ
  - รายได้ ภ.ง.ด. 50 และ ภ.พ. 30 ไม่ทำกัน

ยิ่งอบรมมาก ยิ่งเสียภาษีน้อย ค่าอบรมสามารถลงรายจ่ายได้เพิ่มขึ้นถึง 200%  
ท่านสามารถรายละเอียดเพิ่มเติมได้ที่ [www.dst.co.th](http://www.dst.co.th) สํารองที่นั่งได้ที่ Tel 02-555-0700 กด 1