

สมาชิกร/ต่ออายุสมาชิก

เอกสารภาษีอากร หรือ HR society magazine

ราคา
พิเศษ
1 ปี

1,999.-

จากราคาปกติ เอกสารภาษีอากร **2,640** บาท /
HR Society **2,400** บาท



สมาชิกรหรือต่ออายุสมาชิก ภายใน **1 ก.ค. - 31 ส.ค. 68**

*เงื่อนไขเป็นไปตามที่บริษัทฯ กำหนด

SCAN
สมาชิกร/
ต่ออายุ
สมาชิก





เทคนิค...การเตรียมข้อมูล และการเขียนสรุป รายการกระทบบยอด

ภ.พ.30,ภ.จ.ด.50,ภ.จ.ด.53,ภ.จ.ด.54, ภ.พ.36และ ภร.40

Workshop

หัวข้ออบรม

บรรยายโดย...



อาจารย์สมเดช ไรจน์คุริเสถียร

วิทยากรผู้ทรงคุณวุฒิและมากด้วยประสบการณ์
มากกว่า 30 ปี ด้านบัญชีภาษีอากร

กำหนดการอบรม

วันพฤหัสบดีที่

21

สิงหาคม 2568

(เวลา 09.00 - 16.00 น.)

SCAN QR CODE

จองอบรมออนไลน์



อัตราค่าอบรม

สมาชิก (Tax, HR) ท่านละ **4,300** + VAT 301 = 4,601 บาท

บุคคลทั่วไปท่านละ **4,800** + VAT 336 = 5,136 บาท

*รับชำระเงินผ่านระบบ QR CODE หรือโอนเงินผ่านธนาคารเท่านั้น

1. ความสำคัญและความจำเป็นที่ต้องกระทบบยอด
2. ความแตกต่างรายการทางภาษี กับงบการเงินในการจัดทำรายการกระทบบยอดและผลกระทบต่องบการเงิน
3. ข้อพิจารณาความแตกต่างของ ภ.จ.ด.50, ภ.พ.30 และ ภ.จ.ด.53 พร้อมยกตัวอย่าง
4. สาเหตุของการที่จะต้องกระทบบยอด ภ.จ.ด.50 และ ภ.พ.30
 - เหตุจากรายได้และจุด Tax Point
 - เหตุจากรายจ่าย
 - เหตุจากค่าใช้จ่าย
5. รายได้ที่ต้องเสียและไม่ต้องเสียใน ภ.จ.ด.50 VS ภ.พ.30
 - รายได้ที่ได้รับยกเว้นไม่ต้องเสียภาษี
 - ความแตกต่างของการรับรู้รายได้จากขายสินค้า/ให้บริการ มีความแตกต่างอย่างไร
 - ข้อเท็จจริงไม่ได้ขายแต่ถูกหมายถือเป็นการขายมีภาระภาษีอย่างไรและมีผลต่อการกระทบบยอดทางภาษีหรือไม่
 - รายได้ของกิจการนำเข้า-ส่งออกที่ ภ.จ.ด.50 และ ภ.พ.30 ที่มีความแตกต่าง
 - บริจาคสินค้า/ทรัพย์สิน ภ.จ.ด.50 และ ภ.พ.30 ต่างกันอย่างไร
 - ค่าปรับ/สินไหม/ค่าเสียหาย มีผลกับ ภ.จ.ด.50 และ ภ.พ. 30 อย่างไร
 - เงินช่วยเหลือ เงินให้เปล่าต้องเสียภาษีมูลค่าเพิ่มและภาษีเงินได้หรือไม่
 - นำสินค้า/บริการไปใช้ในการกิจการของตนเองต้องเสียภาษีมูลค่าเพิ่มและภาษีเงินได้หรือไม่
 - ดอกเบี้ย เงินปันผล ต้องนำส่ง ภ.พ. 30 หรือไม่
 - รายได้จากกิจการที่ไม่เสีย VAT แต่เสียภาษีเงินได้
 - ฝากขาย กรณีที่สัญญาและไม่มีทำสัญญาภาระภาษีต่างกันอย่างไร
 - รายได้ขนส่งอย่างเดียวกับขายพร้อมขนส่งจะมีผลกับ ภ.จ.ด.50 และ ภ.พ.30 อย่างไร
 - สินค้าขาดจากรายงานสินค้าและวัตถุดิบ ภ.จ.ด.50 และ ภ.พ.30 ต้องตรงกันหรือไม่
 - ให้สินค้าทดลองใช้ให้ลูกค้าต้องรับรู้รายได้หรือไม่ และภาษีมูลค่าเพิ่มต้องนำส่งหรือไม่ หากไม่ต้องการนำส่งจะปฏิบัติอย่างไร
 - การทำลายสินค้าถ้ากรณีนี้แจ้งและไม่แจ้งเจ้าหน้าที่สรรพากรเสียภาษีต่างกันหรือไม่
6. ภ.พ. 30 VS ภ.จ.ด.53, ภ.จ.ด.54 และ ภ.พ.36 รายได้-รายจ่าย ที่ต้องกระทบบยอด
 - การจ่ายเงินไปต่างประเทศกรณีบริการอยู่นอกราชอาณาจักร
 - จ่ายค่าสินค้าโดยสินค้าอยู่นอกประเทศและสั่งให้ลูกค้าต่างประเทศ
 - กรณีจ่ายเงินค่าบริการไปต่างประเทศและนำบริการมาใช้ในไทย
 - บริษัทต่างประเทศส่งคนเข้ามาบริการในไทยจะต้องหัก ณ ที่จ่าย หรือไม่ จะกระทบบยอด ภ.จ.ด.53 กับ ภ.พ.30 อย่างไร
7. ภ.พ.30 VS ภ.จ.ด.50, ภ.ร.40 ต้องกระทบบยอดด้วยหรือไม่
 - รายได้ที่เสียภาษีธุรกิจเฉพาะไม่ต้องเสีย VAT ทุกกรณีหรือไม่
 - ดอกเบี้ยที่ได้รับจากการให้กู้ยืม ยกเว้นภาษีธุรกิจเฉพาะหรือไม่ กรณีได้บ้างที่ไม่ต้องเสีย ภ.ร.40
 - กู้ยืมจากกรรมการโดยกรรมการไม่คิดดอกเบี้ย
8. กรณีสรรพากรให้ปรับลดภ.พ.30 และ ภ.จ.ด.50ให้เท่ากันจำเป็นต้องทำตามหรือไม่
 - หากทำตามที่สรรพากรแนะนำจะมีผลกระทบต่ออย่างไร
9. การจัดเตรียมข้อมูลเพื่อจัดทำรายการกระทบบยอด
10. ประเด็นการตรวจสอบของสรรพากรจากกรณียื่นแบบ ภ.พ.30, ภ.จ.ด.50 และ ภ.จ.ด.53, ภ.จ.ด.54, ภ.พ.36, ภ.ร.40
11. รายได้ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า กับ ผลกระทบในการเสียภาษีเงินได้นิติบุคคลในแบบ ภ.จ.ด.50
 - ความแตกต่างของรายได้ใน TFRS 15 กับ ภ.จ.ด.50
 - การกระทบบยอด TFRS 15 กับ ภ.จ.ด.50
 - การจัดทำรายงานกระทบบยอด TFRS 15 กับ ภ.จ.ด.50 และ ภ.พ.30
12. เทคนิคการเขียนรายการกระทบบยอด...เพื่อการเสียภาษีและการยื่นแบบอย่างถูกต้อง
13. Workshopวิธีการเขียนรายการกระทบบยอดเพื่อตรวจสอบความถูกต้องและใช้ชี้แจงเมื่อสรรพากรขอตรวจสอบ
 - รายได้ ภ.จ.ด. 50 และ ภ.พ. 30 ไม่เท่ากัน



สำรองที่นับได้ที่ Tel. 02-555-0700 กด 1, 080-251-9946, 086-378-8470 Website, www.dst.co.th