



ลอนดอน ลิสซิ่ง รหัส 21/1719Z | CPD/CPA นับชั่วโมงไม่เป็นทางการได้ เอ็นไอตามักลาวิชาชีพบัญชีกำหนด

ความแตกต่างที่สรรพากรมักตรวจสอบระหว่าง ภ.จ.ด.50 vs ภ.พ.30, ภ.จ.ด.50 vs ภ.จ.ด.53

ทำไม? ต้องกรณียอด และจะต้องปฏิบัติอย่างไร เมื่อสรรพากรสั่งให้กรณียอด

- 1. ความแตกต่างของรายได้และค่าใช้จ่ายใน ภ.จ.ด.50 กับ ภ.พ.30 และผลกระทบต่อ ภ.จ.ด.53
- 2. กระบวนการกรณียอดจะเริ่มจุดใด และมีรายการอะไรบ้าง
- 3. รูปแบบกรณียอดที่สำคัญที่นักบัญชีจะต้องปฏิบัติ
- 4. ตัวอย่าง Case Studies การกรณียอดที่สำคัญที่สุดที่ทุกกิจการต้องกรณียอด

CASE STUDY

หัวข้อสัมมนา

1. ทำไม? ต้องกรณียอด...

2. อะไร? คือข้อแตกต่างที่ทำให้รายได้และรายจ่ายในแบบ ภ.จ.ด.50 และ ภ.พ.30 และ ภ.จ.ด.53 ไม่เท่ากัน

3. จะต้องปฏิบัติอย่างไร? “เมื่อสรรพากรสั่งให้กรณียอด ภ.จ.ด.50, ภ.พ.30 และ ภ.จ.ด.53” และปัญหานั้นเกิดขึ้นกับกิจการของคุณหรือไม่?

4. การเปรียบเทียบความแตกต่าง ภ.จ.ด.50, ภ.พ.30 และ ภ.จ.ด.53

- รายได้และรายจ่ายข้ามรอบบัญชี
- รายได้ของกิจการขายสินค้าและบริการ
- รายได้ที่เกิดจากการขายสินค้า/ให้บริการนอกราชอาณาจักร
- การจำหน่าย จ่าย โอน หรือให้บริการโดยไม่มีค่าตอบแทน
- กำไรที่เกิดจากการจำหน่ายทรัพย์สิน
- สินค้าคงเหลือ ณ วันเลิกประกอบกิจการกรณีจะขายออก
- การแปลงค่าอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
- กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
- รายได้ดอกเบี้ยรับ (พนักงาน, กรรมการ, บริษัทในเครือ, บุคคลภายนอก), เงินปันผล
- ค่าปรับหรือดอกเบี้ยผิดนัดจากการผิดสัญญาค่าสินไหมทดแทน
- จ่ายค่าธรรมเนียมพนักงาน
- เงินชดเชยที่ได้จากบริษัทประกันภัยและยกชากให้บริษัทประกันภัย
- เงินประกันผลงาน เงินประกัน
- เช่าซื้อทรัพย์สินตกลงจ่ายเป็นงวด
- รายได้จากกรณียอดการเช่า
- บริจาคสินทรัพย์หรือสินค้าให้กับองค์กรสาธารณกุศลและไม่ใช้องค์กรสาธารณกุศล
- นำบริการหรือสินค้าไปใช้เพื่อการรับรอง - สิ่งของที่ให้กับพนักงานเพื่อเป็นสวัสดิการ
- รายได้จากกรณียอดค่าของกิจการ Non VAT
- ค่าภาษีอากรที่ผู้ยื่นออกให้
- การกรณียอดกรณีหนี้สูญระหว่างภ.จ.ด.50 กับ ภ.พ.30
- * การตัดหนี้สูญทางบัญชี ทางภาษีรับเป็นรายได้
- * ตัดหนี้สูญไปแล้วและได้บวกกลับเป็นรายได้ทางภาษีต่อมาลูกหนี้หน้าเงินมาชำระหนี้

- รางวัลที่ให้เนื่องจากกิจกรรมส่งเสริมการขายทั้งที่เป็นเงินและสิ่งของ
 - ปัญหาการส่งสินค้าตัวอย่างไปให้ลูกค้าที่ต่างประเทศ
 - แจกสินค้าตัวอย่างให้ลูกค้า
 - การแถมสินค้าทั้งในบิลและนอกบิล
 - การให้บริการช่วยเหลือตามขนบธรรมเนียมประเพณี
 - นำสินค้าให้ลูกค้าทดลองใช้ทั้งที่ได้รับคืนและไม่ได้รับคืน
 - การออกใบลดหนี้เนื่องจากไม่มีบริการเกิดขึ้น
 - ออกใบลดหนี้เนื่องจากลูกค้ายกเลิกสินค้า/บริการ
 - ให้ส่วนลดเป็นเงินสดหรือส่วนลดการค้า
 - การให้บริการโดยไม่คิดค่าตอบแทน (ให้ฟรี)
 - ปัญหาที่เกิดจากสินค้าชำรุด เสียหาย สูญหาย สินค้าขาด-เกินจากรายงานสินค้าและวัตถุดิบ สินค้าสูญหายหรือเสียหายจากภัยธรรมชาติ
 - ได้รับของรางวัลแต่ไม่ได้รับที่รับและไม่ได้รับเงินรายได้เมื่อขาย
 - ต้องนำส่ง VAT หรือไม่
 - สินค้าถูกขโมย
 - ให้บริการพร้อมขนส่ง
 - รายได้จากค่าบริการบางส่วน
 - ได้รับเงินบวกรวมจากบริษัทในเครือ
 - ขนส่งอย่างเดียวกับขายสินค้าพร้อมขนส่ง
 - ได้รับเงินสนับสนุน เงินช่วยเหลือ
 - ได้รับรางวัลเนื่องจากส่งเสริมการขาย
 - ขายสินค้าพร้อมติดตั้งในกรณีที่แยกการขายหรือคิดแบบเหมา
 - การหัก ณ ที่จ่ายตามสัญญาระยะสั้นและสัญญาระยะยาว
5. คุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี

วิทยากร อาจารย์รุ่งกัญญา รัญวงษ์

อดีตเจ้าหน้าที่ตรวจภาษีชำนาญการพิเศษกรมสรรพากร

วันศุกร์ ที่
10 ธันวาคม 2564
09.00-16.30 น.

SCAN QR CODE



อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR) 2,900 + VAT 203 = 3,103 บาท
บุคคลทั่วไป 3,400 + VAT 238 = 3,638 บาท

* รับชำระเงินผ่านระบบ QR CODE หรือโอนเงินผ่านธนาคารเท่านั้น

Promotion

เข้าอบรม 2 หลักสูตร **หรือ** เข้าอบรม 2 ท่าน **ลด 500 บาท**

เข้าอบรม 3 หลักสูตร **หรือ** เข้าอบรม 3 ท่าน **ลด 1,000 บาท**

สำหรับ หลักสูตรออนไลน์ เดือนธันวาคม 2564 ราคาตั้งแต่ 2,500 บาทขึ้นไป (ราคาจริงรวม VAT / ไม่รวมถึงเงินโอนเข้าบัญชี / ไม่รวมประกันสุขภาพ)



บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด
จัดอบรมหลักสูตรออนไลน์ ผ่าน ZOOM

ผู้ทำบัญชีและผู้สอบบัญชี
สามารถนับชั่วโมงแบบไม่เป็นทางการได้
(เงื่อนไขเป็นไปตามที่สภาวิชาชีพ กำหนด)

ขั้นตอนการสมัครและเข้าใช้งาน

1 ลงทะเบียนการสัมมนาผ่าน www.dst.co.th

คลิกเพื่อลงทะเบียน

เมื่อท่านลงทะเบียนเรียบร้อยแล้ว ท่านจะได้รับการยืนยันจาก e-mail : seminar@dst.co.th

2 ชำระเงิน
(ผ่านระบบ QR CODE หรือโอนเงินผ่านธนาคาร)

เมื่อท่านชำระเงินเรียบร้อยแล้ว **เฉพาะกรณีโอนเงินผ่านธนาคาร กรุณาส่งหลักฐานการชำระเงิน มาที่ e-mail : e-payment@dharmainiti.co.th

3 รอรับ e-mail จากเจ้าหน้าที่ธรรมนิติ (.....@dharmainiti.co.th)

- Link เข้าห้องสัมมนา (คลิก Link ณ วันสัมมนา)
- เอกสารประกอบการสัมมนา

E-mail ตัวอย่าง

เรียน คุณ (ชื่อคุณ)
คุณ (ชื่อผู้ลงทะเบียนที่หมายเลข) 001

สวัสดีครับ

1. Link เข้าห้องสัมมนา Google Form
2. Link Download
3. เอกสารประกอบการสัมมนา
4. คู่มือการใช้งาน Zoom

เพื่อให้สามารถเข้าใช้งานได้ทัน
ขอแจ้ง Link Download คู่มือการใช้งานระบบการอบรม 3 ฉบับ TF85 15, TF85 16 และ TF85 9 พร้อม Update 16/06/21 ส่งตรงถึงคุณ (ชื่อคุณ) ผ่านทาง "Zoom" โดยที่ # 24 Seminar 2664 เวลา (09:00-16:30 น.) เท่านั้น. หากสงสัย กรุณาถาม

หากท่านสงสัย กรุณาติดต่อ
1. โทร Call Center : ไม่มีค่าใช้จ่าย
2. แชร์หน้าจอ Live สด หรือ ส่งข้อความมาหาเราทาง Line : @dstcoth หรือ ส่งข้อความมาหาเราทาง Facebook : dstcoth

ขอแสดงความนับถือ
วันที่ 24 สิงหาคม 2564 เวลา 16:30 น.

ฝ่ายประชาสัมพันธ์ Google Form

ส่งอีเมลล์นี้ถึงคุณ (ชื่อคุณ) กรุณาอย่าส่งข้อความมาหาเราโดยที่หมายเลข 3 ฉบับ TF85 15, TF85 16 และ TF85 9 พร้อม Update 16/06/21 ส่งตรงถึงคุณ (ชื่อคุณ)

* รหัสผ่าน Live สด หรือ แชร์ข้อความมาหาเราที่ Password Meeting ID : 827 676 8661 Password : 924237

4 ผู้เข้าสัมมนาคัดตั้งโปรแกรม Zoom Version ล่าสุด แล้วลงทะเบียนโปรแกรมให้พร้อมใช้งาน

- คัดตั้งโปรแกรมบน Computer PC และ Notebook (คลิกที่ Link URL <https://zoom.us/download> เลือก Download Zoom Client for Meetings)

- ควรติดตั้งโปรแกรมลงบนคอมพิวเตอร์ หรือ Notebook ที่มีกล้อง โดยเชื่อมต่อระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตมีความเร็วไม่ต่ำกว่า 10 Mbps เพื่อการสัมมนาที่มีประสิทธิภาพ

เงื่อนไขการเข้าอบรม

1. กำหนดจำนวนผู้เข้าสัมมนา 1 ท่าน / 1 User
2. ผู้เข้าสัมมนาต้องเข้าห้องสัมมนาก่อนเวลาที่ระบุไว้อย่างน้อย 20 นาที
3. ผู้เข้าสัมมนาต้องตั้งชื่อบัญชี ZOOM เป็นชื่อ-นามสกุลจริง
ด้วยภาษาไทย ให้ตรงตามบัตรประชาชน
4. ผู้เข้าสัมมนาสามารถยกมือขึ้น (Raise Hand) หรือพิมพ์ข้อความ ผ่านทางช่องแชทได้ในระหว่างอบรม
5. หนังสือรับรองจะจัดส่งให้ทาง e-mail ภายใน 1 วันทำการ หลังเสร็จสิ้นการอบรม