

เทคนิค การประมาณการกำไรสุทธิ เพื่อ... เสียหายเงินได้นิติบุคคลกลางปี

ภ.จ.ด. 51

- ประมาณการกำไรสุทธิเพื่อเสียหายเงินได้นิติบุคคล (ภ.จ.ด.51) อย่างไรไม่ให้ถูกปรับ ถูกต้องตามหลักเกณฑ์สรรพากร
- Update กฎหมายใหม่ที่มีผลกระทบต่อในการยื่นแบบ ภ.จ.ด.51 และแนวทางปฏิบัติเรื่องพิจารณา “เหตุอันสมควร”
- การเตรียมเอกสารทางบัญชีและประเด็นการตรวจสอบ Pre-Audit
- 10 Case ที่สรรพากรตรวจพบ จากการประมาณการขาดไป เกิน 25 %

SCAN เพื่อจองสัมมนา



- Update กฎหมายใหม่ที่มีผลกระทบต่อในการยื่นแบบ ภ.จ.ด.51
- Pre-Audit ก่อนยื่นแบบ ภ.จ.ด.51
- นิติบุคคลตามประมวลรัษฎากรที่ต้องยื่น ภ.จ.ด.51
- กรณีใดบ้างที่ได้รับยกเว้นไม่ต้องยื่นแบบ ภ.จ.ด.51
- รอบระยะเวลาบัญชีมีผลกระทบต่อการยื่นแบบ ภ.จ.ด.51 อย่างไร
 - รอบระยะเวลาบัญชีไม่ตรงตามปีปฏิทิน ต้องยื่น ภ.จ.ด.51 เมื่อใด
 - กรณีรอบระยะเวลาบัญชีสุดท้ายไม่ครบ 12 เดือน
 - กรณีเลิกกิจการหรือควบเข้ากันจะนับรอบระยะเวลาบัญชีอย่างไร
 - แจ้งเลิกกิจการแต่ยังไม่ได้ชำระบัญชี
 - ขอเปลี่ยนแปลงระยะเวลาบัญชีแต่ยังไม่ได้รับอนุมัติ
 - เปลี่ยนรอบระยะเวลาบัญชีทำหรือไม่ครบ 12 เดือน
- เปรียบเทียบข้อดีข้อเสียระหว่างการเสียหายที่หนึ่งของการประมาณการกับการเสียหายจากการกำไรสุทธิที่หนึ่งของรอบบัญชีไปแล้ว
 - บริษัทที่ไปจะคำนวณจากรายได้ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริงได้หรือไม่
- ปัญหาในการใช้อัตราภาษีในการคำนวณที่ไม่ว่ากัน
- สารพันปัญหาการคำนวณภาษีในการยื่นแบบ ภ.จ.ด.51
- ภาษีหัก ณ ที่จ่ายที่จะนำมาเครดิตในการคำนวณ ภ.จ.ด.51
 - วิธีวิธีการเครดิตอย่างไร
 - กรณียื่นแบบเพิ่มมีสิทธินำภาษีหัก ณ ที่จ่ายมาหักออกอีกได้หรือไม่
- “เหตุอันสมควร” ที่ไม่ต้องเสียหายเงิน
 - กรณีประมาณการไว้ว่ารายได้ถึงปีขาดทุนแต่สุดท้ายมีกำไรเนื่องจากมีคำสั่งซื้อโดยไมคาดคิดจะถือว่าเป็น เหตุอันสมควรหรือไม่
 - อัตราแลกเปลี่ยนที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลาถือเป็นเหตุอันสมควรหรือไม่
- กรณีประมาณการกำไรสุทธิขาดไปเกิน 25% เนื่องจาก 6 เดือนหลังบริษัทมีรายได้จากการขายทรัพย์สินของบริษัทถือว่าเหตุอันสมควรหรือไม่
- กรณีอัตราภาษีของปีก่อนไม่เท่ากับปีนี้ยื่น ภ.จ.ด.51 ต้องประมาณการอย่างไร
- การรับจ้างที่ค่าจ้างไม่แน่นอนขึ้นอยู่กับเงื่อนไข
 - ผลของการประมาณการกำไรสุทธิขาดไปเกิน 25% จะมีผลอย่างไร
 - ยื่นเสีย ภ.จ.ด.51 เป็นไปจะมีเงินเพิ่มหรือไม่
 - วิธีการยื่นเพิ่มเติมของ ภ.จ.ด.51 ยื่นอย่างไร
 - ต้องกรอกรายการใหม่ทั้งหมดหรือไม่
 - การคำนวณเงินเพิ่มจะเริ่มต้นจำนวนเดือนอย่างไร
 - การยื่นปรับปรุงแบบ ภ.จ.ด.51 จะสามารถนำหัก ณ ที่จ่ายมาใช้ได้อีกหรือไม่
 - การคิดเงินเพิ่มคิดตั้งแต่แรกแรกที่ขาดหรือคิดจากส่วนต่างของ 25%
 - การวางแผนการประมาณการกำไรสุทธิเพื่อเสียหาย ภ.จ.ด.51 อย่างไรไม่ต้องเสียหายเงินเพิ่ม
 - การปรับปรุงและการชำระภาษีเพิ่มเติม กิจการต้องชำระเงินเพิ่มอย่างไรจะขอลดได้หรือไม่
 - กรณีรู้อยู่แล้วว่าประมาณการขาดไปเกิน 25% แต่จะไม่ยื่น ภ.จ.ด.51 เพิ่มเติมทำได้อีกหรือไม่ จะมีผลอย่างไรถ้าได้ชำระภาษีในแบบ ภ.จ.ด.50 ครบถ้วนแล้ว
 - กรณียื่นแบบไม่เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด
 - 10 Case ที่สรรพากรตรวจพบจากการประมาณการขาดไปเกิน 25%

Promotion

เข้า 2 ท่าน **ลด 500 บาท**
เข้า 3 ท่าน **ลด 1,000 บาท**
(หักภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว ไม่รวมเครื่องดื่มและของว่าง ไม่รวมประกันอุบัติเหตุ)

กำหนดการสัมมนา
วันพุธที่ 27 กรกฎาคม 2565
(เวลา 09.00 - 16.30 น.)
โรงแรม ฮิลตัน พัทยา
(ติดห้างเซ็นทรัล เฟสติวัล พัทยา บีช)
อ.บางละมุง จ.ชลบุรี

อัตราค่าสัมมนา
สมาชิก (Tax, HR)
4,500 + VAT 315 = 4,815 บาท
บุคคลทั่วไป
5,200 + VAT 364 = 5,564 บาท
(รวมอาหาร อาหารว่าง ชา กาแฟ อาหารกลางวัน)

วิทยากร
อาจารย์รุ่งกัญญา ธิญวงษ์
อดีตเจ้าหน้าที่ตรวจภาษีชำนาญการพิเศษ
กรมสรรพากร