

เทคนิคและวิธีการขอคืนภาษี

จากกรมสรรพากรพร้อม Pre-Audit ก่อนขอคืนภาษี

- * คิดถูกหรือเปล่า “ขอคืนเพื่อให้เข้ามาตรวจสอบ จะได้ว่าผิดอะไรบ้าง”
- * คู่หมหรือไม่ ถ้าจะขอคืนภาษี
- * ศึกษาให้ดีกว่าขอคืนภาษี
- * ถ้าไม่ขอคืนภาษีแต่กลับต้องเสียภาษีเพิ่ม
- * กล้าหรือไม่? ถ้าจะขอคืนภาษีจากสรรพากร

หัวข้อสัมมนา

- เทคนิคและวิธีการลดข้อผิดพลาดที่สำคัญเพื่อขอคืนภาษีแต่ละประเภทที่ต้องขึ้นแจ้งความผิดพลาดได้
 - Pre-Audit ภาษีเงินได้นิติบุคคล ก่อนขอคืนภาษี
 - การตั้งค่าเผื่อต่างๆ - การหักค่าเสื่อม ค่าสึกหรอ
 - ผลขาดทุนจากเงินลงทุน - การหักกู้ยืม
 - ผลขาดทุนจากการจำหน่ายรถยนต์หรือรถโดยสารที่มีที่นั่งไม่เกิน 10 ที่นั่ง
 - รายจ่ายบริจาคต่างๆ เกินสิทธิ 10% , 2% หรือไม่
 - กำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน
 - มีกำไรจากเงินลงทุนซึ่งรับรู้โดยวิธีส่วนได้เสีย
 - การเทียบงบการเงินกับงบกำไรขาดทุนที่แสดงไว้ใน ภ.ง.ด.50
 - การรับรู้รายได้ไม่สอดคล้องกับเกณฑ์สิทธิตามมาตรา 65 แห่งประมวลรัษฎากร
 - ความแตกต่างของกำไรขั้นต้นย้อนหลัง 2 ปี
 - ผลกระทบของการขอคืนภาษี
 - จำนวนสินค้าและวัตถุดิบคงเหลือยกมาจากรายงาน
 - การประมาณการกำไรสุทธิในแบบ ภ.ง.ด.51 ของปีที่ตรวจสอบ
 - Pre-Audit ภาษีมูลค่าเพิ่ม การออกและใช้ใบกำกับภาษีเพิ่มเติม ในลดหนี้และการขอคืนภาษี
 - 1.2.1 ภาษีขาย ภ.พ. 30 กับจำนวนรายได้ ใน ภ.ง.ด.50 จุดตรวจสอบ Tax Point และรายได้ที่ต้องเสียภาษีเงินได้นิติบุคคล
 - รายการส่งเสริมการขาย - รายงานสินค้าและวัตถุดิบ
 - การตัดรายการสินค้าและวัตถุดิบออกจากบัญชีสินค้าและวัตถุดิบ เนื่องจากทำลาย
 - การออกใบกำกับภาษี - ใบลดหนี้กับการรับคืนสินค้า
 - ใบส่งของ - สมุดคุมเช็ครับ
 - บัญชีจำหน่ายทรัพย์สินกับรายงานภาษีขาย
 - บัญชีลูกหนี้ - บัญชีรับรายวัน
 - บัญชีรายได้อื่น
 - 1.2.2 รายการใบกำกับภาษีซื้อ และระยะเวลาในการขอคืน
 - กิจกรรมประกอบธุรกิจ VATและ Non VAT บัญชีต้นทุนของกิจการ
 - การเฉลี่ยภาษีซื้อ - บัญชีเงินคงจ่าย
 - ใบกำกับภาษีที่ราชการออกให้ซึ่งขอคืนภาษีได้ภายในกี่เดือน
 - 1.2.3 การตรวจสอบยอดขายและยอดซื้อในแต่ละเดือน
 - การยื่นแบบ ภ.พ. 30 และการใช้เครดิตภาษี
 - ยอดเครดิตภาษียกมาในแต่ละเดือน
 - การเครดิตภาษีกับการขอคืนเป็นเงินสด ข้อดี ข้อเสีย และการตรวจสอบของสรรพากร
 - 2.5 เครดิตภาษีที่มีอยู่จะขอคืนเป็นเงินสดได้หรือไม่
 - Pre-Audit ภาษีเงินได้ ณ ที่จ่าย ผู้รับเงิน รายงานจ่ายและเวลาที่ต้องยื่นได้
 - การจ่ายเงินจากบัญชีต่างๆ
 - ชื่อผู้รับเงิน
 - การล้างรายการค้างจ่ายหรือบัญชีเจ้าหนี้
 - ใบสำคัญจ่าย
 - วันที่จ่ายเงิน
 - จำนวนเงินที่จ่ายกับจำนวนภาษีที่หัก ณ ที่จ่ายไว้ถูกต้องหรือไม่
 - รายการจ่ายเงินในบัญชีเจ้าหนี้ต่างประเทศ นำส่ง ภ.ง.ด.54.ภ.พ.36 หรือไม่
 - Pre-Audit ภาษีธุรกิจเฉพาะ การสอบยันจากการตั้งลูกหนี้และการตัดออกจากบัญชีลูกหนี้ และการเลือกใช้เกณฑ์สิทธิ หรือเกณฑ์เงินสด
 - บัญชีรายได้, บัญชีลูกหนี้, บัญชีรับวัน
 - ยอดขายรับในแบบ ภ.ง.ด.40 ในแต่ละเดือน
 - ดอกเบี้ยรับ การให้กู้ยืมโดยมิคิดดอกเบี้ย
 - ตั้งค่าเผื่อเพื่อการลงทุน
 - Pre-Audit อากรมสแตมป์ ไม้ตัด, ตัดไม่ถูกต้องแก้ไขอย่างไร
 - การชำระเป็นตัวเงิน,e-Stamp
 - การทำสัญญาต่างๆ (ประเภท วัน ที่ มูลค่าในสัญญา)
 - ปัญหาการเสียอากรกรณีทำสัญญาเช่าอสังหาริมทรัพย์เกิน 3 ปี ต้องจดทะเบียนที่กรมที่ดิน
 - เสียซ้ำซ้อน ความผิดพลาดในการเสียอากรสแตมป์ 2 ครั้ง



<p>กำหนดการสัมมนา</p> <p>วันพุธ ที่ 23 พฤศจิกายน 2565 (เวลา 09.00 - 16.30)</p> <p>ณ โรงแรมแกรนด์ ฟอรั่ม กรุงเทพมหานคร (ถ.รัชดาฯ สี่แยกพระราม 9) รถไฟฟ้าใต้ดิน สถานีพระราม 9 ทางออกอาคารฟอรั่มจันทน์</p>	<p>SCAN ให้องค์กรสัมมนา</p>	<p>อัตราค่าสัมมนา</p> <p>สมาชิก (Tax, HR) 4,500 + VAT 315 = 4,815 บาท บุคคลทั่วไป 5,200 + VAT 364 = 5,564 บาท (รวมเอกสาร อาหารว่าง ชา กาแฟ อาหารกลางวัน)</p>	<p>วิทยากร</p> <p>วิทยากรผู้ทรงคุณวุฒิ ทางด้านบัญชี และการตรวจสอบภาษีอากร</p>
--	-----------------------------	---	--