



การกระทุบยอด

ภ.ง.ด.50, ภ.พ.30, ภ.ง.ด.53

ที่มักถูกสรรพากรประเมิน

ภาษีเงินได้นิติบุคคล, ภาษีหัก ณ ที่จ่าย, ภาษีมูลค่าเพิ่ม
ระวัง!! ถ้าคุณถูกขอให้เพิ่มยอดขาย

- ▶ ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ, การส่งเสริมการขาย
- ▶ ความแตกต่างของการรับรู้รายได้ และการเสียภาษีมูลค่าเพิ่ม
- ▶ รายได้จากการขายภายในประเทศ / นอกประเทศ
- ▶ บริจาคอย่างไร? ไม่ต้องเสียภาษีมูลค่าเพิ่ม

วิทยากร

อาจารย์ชุมพร เสนไสย
อดีตนิติกรเชี่ยวชาญ กองกฎหมาย กรมสรรพากร
วิทยากรผู้เชี่ยวชาญด้านกฎหมายภาษีอากร



วันพฤหัสบดี ที่
10 พฤศจิกายน
2565
09.00-16.30 น.

อัตราค่าสัมมนา
สมาชิกท่านละ **2,800** + VAT 196 = 2,996 บาท
บุคคลทั่วไปท่านละ **3,300** + VAT 231 = 3,531 บาท
* รับชำระเงินผ่านระบบ QR CODE หรือโอนเงินผ่านธนาคารเท่านั้น

หัวข้อสัมมนา

1. หลักเกณฑ์การรับรู้รายได้ของนิติบุคคล
2. หลักเกณฑ์การเสียภาษีมูลค่าเพิ่ม (ภ.พ.30)
3. ความแตกต่างของการรับรู้รายได้และภาษีมูลค่าเพิ่ม
 - ซื้อมาขายไป - ขายส่งออก, EPZ, เขตนิคมอุตสาหกรรม
 - ฟากขาย, ตั้งตัวแทนเพื่อขาย
 - * กรณีมีสัญญาตั้งตัวแทน กับไม่มีสัญญาตั้งตัวแทน
 - * กรณีพิเศษประเด็นภาษีมูลค่าเพิ่ม
4. การรับรู้รายได้การส่งออกและการเสียภาษีมูลค่าเพิ่มยึดตาม Invoice ได้หรือไม่
 - อย่างไรจึงจะถือว่าส่งออก VAT 0% ตามหลักเกณฑ์ของสรรพากร
5. กรณีมีการลดหนี้ จะรับรู้รายได้รายจ่ายอย่างไร และ เสียภาษีมูลค่าเพิ่มอย่างไร
6. บริจาคสินค้า แจกสินค้าตัวอย่าง นำสินค้าเก่ามาเป็นส่วนลดในการซื้อสินค้าใหม่ จะใช้ราคาใดในการรับรู้รายได้ และเสียภาษีมูลค่าเพิ่ม และมีภาระภาษีในการหักภาษี ณ ที่จ่ายอย่างไร
7. เจาะประเด็นการรับรู้รายได้เพื่อเสียภาษีเงินได้นิติบุคคลกับการเสียภาษีมูลค่าเพิ่ม
 - ค่าความเสียหาย ค่าสินค้าหมดทดแทน ดอกเบี้ยผิดนัด ดอกเบี้ยจากการส่งสินค้าล่าช้า ค่าปรับ มีเงื่อนไขอย่างไร ไม่ต้องเสียภาษีมูลค่าเพิ่มรวมถึงเสียภาษีเงินได้นิติบุคคล และถูกหักภาษี ณ ที่จ่ายด้วยหรือไม่
8. การนำสินค้าไปใช้ที่สาขา, ไซรุ่ม, โรงงานจะถือเป็นการขายและเสียภาษีเงินได้นิติบุคคล และภาษีมูลค่าเพิ่มหรือไม่อย่างไร
9. วิธีการจัดการกับทรัพย์สินและสินค้าเก่าล้าสมัย ตกรุ่น มีตำหนิ โดยไม่ต้องเสียภาษี
 - หลักเกณฑ์ที่สรรพากรยอมรับ - วิธีการและเอกสารที่นักบัญชีต้องจัดทำ
10. การบริจาคกับภาระภาษีเงินได้นิติบุคคลและภาษีมูลค่าเพิ่มบริจาคอย่างไรให้ได้ 2 เท่า บริจาคอย่างไรไม่ต้องเสียภาษีมูลค่าเพิ่ม
 - ข้อควรระวังในการบริจาค - เอกสารหลักฐานที่ใช้อย่างไรในการบริจาค
11. เจาะลึกภาระภาษีดอกเบีย เงินปันผล ส่วนแบ่งกำไร
 - การเสียภาษีเงินได้นิติบุคคลกรณีที่จะได้รับยกเว้นภาษี
 - บัญชีลงว่าจ่ายดอกเบียเงินปันผล แต่ทำไมสรรพากรให้เสียภาษีมูลค่าเพิ่ม
12. รายได้ตาม ภ.จ.ด.50 และ ภ.พ.30 กรณีที่ต้องมีการหัก ณ ที่จ่าย ภ.จ.ด.53
 - การทำ Sales Promotion ที่ไม่ได้รับการยกเว้น
 - การลด แลก แจก แถม ที่สรรพากรยอมรับ
13. การกระทบยอด ภ.จ.ด.50 และ ภ.พ.30 และ ภ.จ.ด.53 อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
14. การกระทบยอด ภ.จ.ด.50 และ ภ.พ.30 และ ภ.จ.ด.53 ปัญหาที่นักบัญชี ต้องระวัง
15. คุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี



บริษัท ฝึกรอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด
การอบรม Online ผ่านโปรแกรม
Zoom

ผู้ทำบัญชีและผู้สอบบัญชี
สามารถนับชั่วโมงได้

ขั้นตอนการสมัครและเข้าใช้งาน

1. สำรองที่นี้การอบรมผ่าน www.dst.co.th

ขั้นตอนการสำรองที่นั่ง

คลิกเพื่อลงทะเบียน

รหัสลงทะเบียน	ประเภทการอบรม	วันที่อบรม	สิทธิ์ลงทะเบียน/ชำระเงิน			ชำระค่าอบรมแล้ว	
			CPD	CA	CPA	จำนวน	บาท
13 น. 2563	หลักสูตรอบรมวิชาชีพสำหรับผู้สอบบัญชี (CPA) ระดับชั้นต้น (เรียนภาคแรก)	09:00-12:30 น.	*	*	*	800	1,200
13 น. 2563	Case Studies เรื่องการประมวลผลบัญชีและภาษี (กรณีศึกษา) สำหรับผู้สอบบัญชี (CPA) ระดับชั้นต้น (เรียนภาคแรก)	13:00-16:30 น.	*	*	*	800	1,200

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

2. ชำระเงิน (ผ่านระบบ QR CODE หรือโอนเงินผ่านธนาคาร) ก่อนวันอบรม

ขั้นตอนการชำระเงิน

จดรหัสสำรองเงินผ่านออนไลน์ เรียนรู้แล้ว

1. กรณีสมาชิกชำระผ่านระบบเงินฝากธนาคาร QR Code หรือ Barcode QR

หรือ

ชำระที่ตู้ ATM

1,712.00 บาท

เมื่อท่านชำระเรียบร้อยแล้ว **เฉพาะกรณีโอนเงินผ่านธนาคาร กรุณาส่งหลักฐานการชำระเงิน มาที่ e-mail : e-payment@dharmafiti.co.th

3. ยืนยันตัวตน (KYC) ทาง e-mail
 - ตรวจสอบข้อมูล และทำการแทนภาพถ่ายคู่มือประชาชน เพื่อยืนยันตัวตนในการนับชั่วโมง

แบบฟอร์มตัวอย่าง

ข้อมูลการนับชั่วโมง

รหัสสมาชิกบัญชี/เลขหมายบัญชี/ชื่อคุณสมชาย ชื่นชื่น
CPD

เลขที่บัตรประชาชน

นับชั่วโมงสำหรับผู้สอบบัญชี (CPD)

นับชั่วโมงสำหรับผู้สอบบัญชี (CPA)

นับชั่วโมงสำหรับผู้สอบบัญชี (TA)

เลขที่ใบอนุญาตประกอบวิชาชีพการบัญชี

ยืนยันตัวตน

รหัสสมาชิกบัญชี/ชื่อคุณสมชาย ชื่นชื่น
CPD

ข้าพเจ้าขอเป็นสมาชิกของสมาคมผู้สอบบัญชีหรือสภาวิชาชีพบัญชี (เลือกได้) และขอรับใบอนุญาตประกอบวิชาชีพการบัญชี

ข้าพเจ้าขอเป็นสมาชิกของสภาวิชาชีพบัญชี/สภาวิชาชีพบัญชีหรือสภาวิชาชีพการบัญชี (เลือกได้) และขอรับใบอนุญาตประกอบวิชาชีพการบัญชี

ข้าพเจ้าขอเป็นสมาชิกของสภาวิชาชีพบัญชี/สภาวิชาชีพบัญชีหรือสภาวิชาชีพการบัญชี (เลือกได้) และขอรับใบอนุญาตประกอบวิชาชีพการบัญชี

4. เมื่อทำการยืนยันตัวตน (KYC) เสร็จเรียบร้อย ระบบจะส่ง Link อบรม และเอกสารประกอบการสัมมนาทาง e-mail

เงื่อนไขการเข้าอบรม Online และการนับชั่วโมงผ่านโปรแกรม ZOOM

- ผู้เข้าอบรมติดตั้งโปรแกรม Zoom Version ล่าสุด แล้วลงทะเบียนโปรแกรมให้พร้อมใช้งาน
- ติดตั้งโปรแกรมบน Computer PC และ Notebook (คลิกที่ลิ้ง URL <https://zoom.us/download> เลือก Download Zoom Client for Meetings)
- Zoom Client for Meetings
The web browser client will download automatically when you start or join your first Zoom meeting, and it is also available for manual download here.
- Download Version 5.0.0 (23168.027)
- ติดตั้ง Application บน Smart Phone ผ่านระบบ ios และ Android
- การอบรมผ่านโปรแกรม ZOOM ควรติดตั้งโปรแกรมบนคอมพิวเตอร์ หรือ โน้ตบุ๊กที่มีกล้อง โดยเชื่อมต่อระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตความเร็วไม่ต่ำกว่า 10 Mbps เพื่อการอบรมที่มีประสิทธิภาพ
- กำหนดจำนวนผู้เข้าอบรม 1 ท่าน / 1 User
- ผู้เข้าอบรมต้องทำการยืนยันตัวตน (KYC)
- ผู้เข้าอบรมต้องเข้าห้องอบรมผ่านโปรแกรม Zoom ก่อนเวลาที่ระบุไว้ อย่างน้อย 20 นาที
- ผู้เข้าอบรมติดตั้งชื่อบัญชี ZOOM เป็นชื่อ-นามสกุลจริง คัดลอกภาษาไทยให้ครบตามบัตรประชาชน
- ผู้เข้าอบรมต้องปิดกล้องตลอดระยะเวลาการอบรม และไม่ควรถูกออกจากการโปรแกรม เนื่องจากสมาชิกอื่น จะทำการบันทึกเสียงและภาพเพื่อนำส่ง สภาวิชาชีพบัญชี
- เจ้าหน้าที่จะ Capture หน้าจอผู้เข้าอบรมทุกคน
 - * หลีกสูดสุด 3 ชั่วโมง Capture หน้าจอ 2 ช่วง ช่วงก่อนอบรมและสิ้นสุดการอบรม
 - * หลีกสูดสุด 6 ชั่วโมง Capture หน้าจอ 4 ช่วง
- ช่วงเช้า ก่อนอบรม (09.00 น.) และจบการอบรมช่วงเช้า (12.15 น.) ช่วงบ่าย ก่อนอบรม (13.15 น.) และสิ้นสุดการอบรม (16.30 น.)
- ผู้เข้าอบรมสามารถยกมือ (Raise Hand) หรือพิมพ์ข้อความผ่านหน้าจอของเซตที่ได้ใบระหว่งอบรม
- หลักการการนับชั่วโมง CPD สำหรับผู้สอบบัญชีและผู้ทำบัญชีให้ับดังนี้
 - * น้อยกว่า 30 นาที ไม่นับเป็นจำนวนชั่วโมง
 - * 30 ถึง 59 นาที ให้นับเป็นครึ่งชั่วโมง
 - * 60 นาที ให้นับเป็น 1 ชั่วโมง
- หนังสือรับรองจะจัดส่งให้ทาง e-mail ภายใน 3 วันทำการหลังเสร็จสิ้นการอบรม
- การพัฒนาความรู้ต่อเนื่องเป็นสิทธิส่วนบุคคล ต้องเข้าอบรมด้วยตนเองเท่านั้น กรณีไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขข้างต้นจะไม่สามารถนับชั่วโมงได้

- ห้ามบันทึกภาพ วัสดุ แอร์ หรือนำไปเผยแพร่ (สงวนลิขสิทธิ์) -

สำรองที่นั่งออนไลน์ที่ www.dst.co.th Call center 02-555-0700 กด 1 ,02-587-6860-4