



ผ่านบันทึกแอม รวมถึงอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ทุกชนิด



SCAN เพื่อจองสัมมนา

รวมประเด็น **ภาษี**

ธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง

เพื่อการ **ปิดบัญชี** อย่างถูกต้อง

วิทยากร

วิทยากรผู้ทรงคุณวุฒิทางด้านบัญชี
และการตรวจสอบภาษี

กำหนดการสัมมนา

วันศุกร์ ที่
02
ธันวาคม
2565
09.00-16.30 น.

อัตราค่าสัมมนาท่านละ

สมาชิก (Tax, HR)
3,200 + VAT 224 = 3,424 บาท
บุคคลทั่วไป
3,700 + VAT 259 = 3,959 บาท
* รับชำระเงินผ่านระบบ QR CODE หรือโอนเงินผ่านธนาคารเท่านั้น

หัวข้อสัมมนา

1. ภาวะภาษีอากรที่ธุรกิจรับเหมาก่อสร้างต้องชำระ
2. ปัญหาการเสียภาษีอากรที่มีกเสียภาษีผิดพลาดของธุรกิจรับเหมาก่อสร้างที่ต้องระมัดระวังเป็นพิเศษ
3. ปัญหาการบันทึกบัญชีสำหรับธุรกิจรับเหมาก่อสร้างตามมาตรฐานการบัญชี และประเด็นบัญชีที่ต้องระมัดระวังในทางภาษีอากร
4. การรับรู้อย่างไรได้-รายจ่ายของกิจการรับเหมาก่อสร้าง ประเด็นภาษีอากรที่ต้องระมัดระวัง
 - การรับรู้อย่างไรได้ตามเกณฑ์สิทธิ การรับรู้อย่างไรได้เมืองงานเสร็จตามสัญญา และรับรู้อย่างไรได้ตามอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จแตกต่างกันอย่างไร
 - เงินล่วงหน้าค่าก่อสร้าง - เงินประกันผลงาน - เงินค้ำงวด
 - การยกเลิกสัญญาก่อสร้าง ผู้ว่าจ้างไม่ดำเนินโครงการต่อ - ค่าคงค้ำจ่ายชำระ
5. รายได้ที่ต้องระงับในการปิดบัญชีของธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง พร้อมเอกสารทางการเงิน
 - รายได้ตามอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ - เงินรับล่วงหน้า - รายได้ค่าบริการหรือดอกเบี้ยชำระเงินล่วงหน้า
 - รายได้จากการขายเศษวัสดุ - รายได้ของผู้รับเหมาช่วง - กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์
6. สัญญาของธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง กับการรับรู้อย่างไรได้-ค่าใช้จ่ายเมื่อปิดบัญชี
 - สัญญาก่อสร้างทั้งค่าแรงกับค่าวัสดุก่อสร้าง - สัญญารับเหมาเฉพาะค่าแรง
 - สัญญาซื้อขายวัสดุก่อสร้าง - สัญญารับเหมาช่วง
7. ค่าใช้จ่ายที่ต้องระงับในการปิดบัญชีของธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง พร้อมเอกสารทางการเงิน
 - ต้นทุนงานก่อสร้าง มีอะไรบ้าง จะถือเป็นค่าใช้จ่าย ณ วันปิดบัญชีทั้งหมดหรือไม่
 - ค่าใช้หนี้การก่อสร้าง - ค่าแรงคนงานและค่าควบคุมงานจะต้องมีหลักฐานเอกสารอะไรประกอบการจ่ายเงิน
 - ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหารที่เกิดจากงานก่อสร้าง
 - ค่าใช้จ่ายในการเคลื่อนย้ายเครื่องจักร และอุปกรณ์ไปและกลับจากสถานที่ก่อสร้าง
 - ค่าเช่าใช้ตงานก่อสร้าง ค่าเช่าอาคาร ค่าเช่าเครื่องมือก่อสร้าง - ค่าออกเงินและค่าความช่วยเหลือด้านเทคนิคค่าที่ปรึกษา
 - ค่าเบี้ยประกันภัยอาคารระหว่างก่อสร้าง - ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมเพื่อใช้ในงานก่อสร้าง
 - ปัญหาของรายจ่ายค่าขนส่ง, ค่าขนส่งพร้อมวัสดุก่อสร้าง, ค่าเช่าพร้อมขนย้ายนั่งร้าน, ค่าเช่าพร้อมขนย้ายอุปกรณ์
8. วิธีการตรวจสอบสินทรัพย์ ก่อนปิดบัญชีของธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง
 - บัญชีเงินสด เงินฝากธนาคาร - ลูกหนี้ค่ารับเหมาก่อสร้าง - ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า
 - เงินยืมกรรมการ พนักงาน บริษัทในเครือ - ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - ทะเบียนสินทรัพย์
 - เครื่องจักร เครื่องมือและอุปกรณ์ในการก่อสร้าง
9. ค่าสิทธิหรือ ค่าเสื่อมราคาทรัพย์สินของธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง จุดที่พลาดไม่ได้เมื่อมีการปิดบัญชี
 - สินทรัพย์และหลักเกณฑ์ที่ต้องหักค่าสิทธิหรือและค่าเสื่อมราคา
 - อัตราค่าสิทธิหรือและค่าเสื่อมราคา
 - วิธีการหักค่าสิทธิหรือและค่าเสื่อมราคาตามประมวลรัษฎากร
10. หลักหนี้ที่มีผลกระทบต่อปิดบัญชีของธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง
 - เจ้าหนี้การค้า และเจ้าหนี้อื่น - ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - เจ้าหนี้เงินล่วงหน้า, เงินประกันผลงาน
 - เจ้าหนี้กรมสรรพากร, ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย - ประมาณการหนี้สิน - เงินกู้ยืมระยะยาว
11. ปัญหาการหักภาษี ณ ที่จ่ายของกิจการรับเหมาก่อสร้าง
 - เงินล่วงหน้า เงินค้ำงวด - เงินประกันผลงาน - ผู้รับเหมาช่วง - คนงานก่อสร้าง วิศวกร สถาปนิก ที่ปรึกษาโครงการ
 - ผู้รับเหมาช่วงนำบัตรประชาชนของคนงานมารับเงินแทนจะหักภาษีคนงานหรือผู้รับเหมาช่วง สรรพากรยอมรับหรือไม่
12. การหักค่าเผื่อนั้นยังสูญญ การตัดหนี้สูญ ในรอบระยะเวลาบัญชีจัดการอย่างไรให้มีภาษีอากรบัญชี
 - การตัดหนี้สูญทางบัญชีกับทางภาษีอากร - หลักเกณฑ์ในการตัดหนี้สูญตามประมวลรัษฎากร
13. การนำส่งภาษีและบัญชีพิเศษ ภาษีหัก ณ ที่จ่าย ของธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง
 - ภ.ง.ด.1, 1ภ - ภ.ง.ด.3 - ภ.ง.ด.53 - บัญชีพิเศษ
14. เตรียมความพร้อมเอกสารที่อาจถูกสรรพากรตรวจสอบ
 - บัญชีการเงิน - ภ.ง.ด.50 - รายงานต่าง ๆ ที่ต้องจัดทำ - สัญญารับเหมาก่อสร้าง
 - ใบกำกับภาษี/ใบเสร็จรับเงิน, ใบแจ้งหนี้ - ใบสั่งซื้อ (Purchase Order : PO) - ใบรับเงิน วัสดุเพื่อมาทำการก่อสร้าง
 - ใบขอซื้อ (Purchase Request : PR)
15. รวมประเด็นปัญหาการปิดบัญชีของธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง
 - ปัญหาความแตกต่างการรับรู้อย่างไรได้บัญชีกับทางภาษีต้องปรับปรุง(บวกกลับ)
 - การแยกสัญญาก่อสร้างเป็นสัญญาซื้อขายวัสดุก่อสร้างและสัญญาค่าแรงก่อสร้างดีหรือไม่ มีผลกระทบอย่างไร
 - จ้างคนต่างตัวมาทำงานจะคำนวณภาษีอย่างไร
 - การให้กรรมการ พนักงาน บริษัทในเครือ หรือผู้รับเหมาช่วงกู้ยืมเงินโดยไม่คิดดอกเบี้ยดีหรือไม่
 - รับเงินมัดจำหรือเงินรับล่วงหน้า ต้องเสียภาษีมูลค่าเพิ่มและหักภาษี ณ ที่จ่ายหรือไม่
 - รายได้แต่หักกลับบนหน้าบัญชีก่อสร้าง กับผู้รับเหมาช่วงมีการภาษีอะไรบ้าง
 - ผู้รับเหมาช่วงกระจายรายได้ไปให้คนงานรับเงินแทนมีผลกระทบทางภาษีอย่างไร
 - มีรายงานอะไรบ้างที่ธุรกิจรับเหมาก่อสร้างควรจัดทำเพื่อชี้แจงเจ้าพนักงานประเมิน
 - การโอนสิทธิเรียกร้องการชำระเงินตามหนังสือรับรองการชำระเงินลูกค้าให้แก่ธนาคารและผู้รับเหมาช่วง
 - การกระษยขอตัด ภ.ง.ด.50 ภ.พ.30 และภ.ง.ด.53 เพื่อปิดบัญชีของธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง
16. เทคนิควิธีการตรวจสอบย้อนหลัง เอกสารที่ต้องพร้อมเมื่อปิดบัญชีของธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง
17. ปัญหาการปิดบัญชีเพื่อเตรียมยื่นแบบ ภ.ง.ด. 50 สำหรับธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง
18. ประเด็นปัญหาที่ธุรกิจรับเหมาก่อสร้างมักผิดพลาดคาดเคลื่อนต้องเสียเบี้ยปรับและเงินเพิ่ม
19. การเตรียมเอกสารเพื่อการปิดบัญชี



บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด
จัดอบรมหลักสูตรออนไลน์ ผ่าน ZOOM

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
นับชั่วโมงแบบใหม่เป็นทางการได้
(เงื่อนไขเป็นไปตามที่สภาวิชาชีพ กำหนด)

ขั้นตอนการสมัครและเข้าใช้งาน

1 ลงทะเบียนการสัมมนาผ่าน www.dst.co.th

คลิกเพื่อลงทะเบียน

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

2 ชำระเงิน
(ผ่านระบบ QR CODE หรือโอนเงินผ่านธนาคาร)

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

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

- Link เข้าห้องสัมมนา (คลิก Link ณ วันสัมมนา)
- เอกสารประกอบการสัมมนา

E-mail ตัวอย่าง

เรียน คุณ
ผู้ลงทะเบียนผ่านเว็บไซต์ 001

สวัสดีครับ

1. Link เข้าห้องสัมมนา Google Form
2. Link ฝึกอบรม
3. เอกสารประกอบการสัมมนา
4. ใ้รายชื่อผู้ลงทะเบียน

ไฟล์ประกอบการสัมมนาจะจัดส่งให้โดย
ส่งไปที่ Link ฝึกอบรมที่คุณลงทะเบียนไว้ ทางระบบการลงทะเบียนวันที่ 2 วันที่ 17 ถึง 18 และ 17 ถึง 18 อบรม 18 ถึง 19 ฝึกอบรม 20 ถึง 21
ส่งไปที่ "ผู้ลงทะเบียน Seminar"
ผู้ลงทะเบียน 24 Seminar 2024 (วันที่ 09:00-18:30 น.)
รายการ : อบรมวิชาชีพ สาขาอบรม

สถานที่สัมมนา/การฝึกอบรม
1. สถานที่ Google Form (มีรายชื่อผู้ลงทะเบียน)
2. เว็บไซต์ที่จัดส่งไฟล์ 300 ชื่อของระบบ การลงทะเบียนทางระบบ การลงทะเบียนวันที่ 2 วันที่ 17 ถึง 18 และ 17 ถึง 18 อบรม 18 ถึง 19 ฝึกอบรม 20 ถึง 21
3. ไม่สามารถส่งเอกสารประกอบการสัมมนา การลงทะเบียนทางระบบ การลงทะเบียนวันที่ 2 วันที่ 17 ถึง 18 และ 17 ถึง 18 อบรม 18 ถึง 19 ฝึกอบรม 20 ถึง 21

ห้องเรียนออนไลน์ วันที่ 24 Seminar 2024 เวลา 09:00 น.

คลิกที่นี่เพื่อกรอก Form

คลิกที่นี่เพื่อส่งรายชื่อผู้ลงทะเบียน หรือคลิกที่นี่ ทางระบบการลงทะเบียนวันที่ 2 วันที่ 17 ถึง 18 และ 17 ถึง 18 อบรม 18 ถึง 19 ฝึกอบรม 20 ถึง 21

* รหัสห้องเรียน : 201 427 8881
Meeting ID : 821 427 8881
Passcode : 916207

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 โดยเชื่อมต่อระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตความเร็วไม่ต่ำกว่า 10 Mbps เพื่อการสัมมนาที่มีประสิทธิภาพ

เงื่อนไขการเข้าร่วม

1. กำหนดจำนวนผู้เข้าสัมมนา 1 ท่าน / 1 User
2. ผู้เข้าสัมมนาต้องเข้าห้องสัมมนาก่อนเวลาที่ระบุไว้อย่างน้อย 20 นาที
3. ผู้เข้าสัมมนาคัดตั้งชื่อบัญชี ZOOM เป็นชื่อ-นามสกุลจริงด้วยภาษาไทย ให้ตรงตามบัตรประชาชน
4. ผู้เข้าสัมมนาสามารถยกมือขึ้น (Raise Hand) พิมพ์ข้อความผ่านช่องทางแชทได้ในระหว่างการอบรม
5. หนังสือรับรองจะจัดส่งให้ทาง e-mail ภายใน 3 วันทำการ หลังเสร็จสิ้นการอบรม
6. เมื่อท่านชำระเงิน บริษัทฯ จะส่ง Link การเข้าสัมมนาและไฟล์เอกสารล่วงหน้า 3 วันทำการก่อนวันสัมมนา โดยทางบริษัทฯ ของสมณสิทธิ์ในการยกเลิกและคืนเงินทุกกรณี

- ห้ามบันทึกภาพ วีดิโอ แชร์ หรือนำไปเผยแพร่ (สงวนลิขสิทธิ์) -

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