

เจาะประเด็น... รายจ่ายต้องห้าม และ ภาษีซื้อต้องห้าม

- ประเด็นปัญหารายจ่ายต้องห้ามที่พบบ่อย
- รายการในใบกำกับภาษีไม่ครบถ้วนจะลงรายจ่ายได้หรือไม่
- ปัญหาภาษีซื้อต้องห้ามและการลงรายจ่ายของภาษีซื้อต้องห้าม

Promotion	หลักสูตรเดือน มกราคม-กุมภาพันธ์ 2567	พิเศษ!
จองอบรมล่วงหน้าภายในวันที่ 31 ธันวาคม 2566	จองอบรมตั้งแต่วันที่ 1 ม.ค. - 29 ก.พ. 2567	
เข้าอบรม 1 ท่าน รับส่วนลด 500 บาท	เข้าอบรม 2 ท่าน รับส่วนลด 500 บาท เข้าอบรม 3 ท่าน รับส่วนลด 1,000 บาท	หลักสูตรเดียวกัน / ในเสร็จรับเงินฉบับเดียวกัน

เงื่อนไขการใช้ประโยชน์

ไม่รับส่วนลดค่าอบรม ใดเฉพาะหลักสูตร On-site ราคา 4,000 บาท/วันขึ้นไป หรือหลักสูตร Online ราคา 3,300 บาท/วัน ขึ้นไป (ยังไม่รวม VAT) / ไม่รวมฟรีอินเทอร์เน็ต

วิทยากร

อาจารย์รุ่งทิพย์ ธัญวงษ์

อดีตเจ้าหน้าที่ตรวจภาษีชำนาญการพิเศษกรมสรรพากร

กำหนดการสัมมนา

SCAN เพื่อจองสัมมนา

อัตราค่าสัมมนา

วันศุกร์ที่ 26 มกราคม 2567

(เวลา 09.00 - 16.30)

โรงแรมแกรนด์ เซนเตอร์ พอยต์ เฟลิมินจิต

(ถ.วิทย์) รถไฟฟ้า BTS สถานีเฟลิมินจิต ทางออกที่ 5



สมาชิก (Tax, HR)

4,200 + VAT 294 = 4,494 บาท

บุคคลทั่วไป

4,900 + VAT 343 = 5,243 บาท

(รวมเอกสาร อาหารว่าง ชา กาแฟ อาหารกลางวัน)

หัวข้อสัมมนา

1. หลักเกณฑ์อย่างไรที่ถือเป็นรายจ่ายต้องห้ามตามประมวลรัษฎากร
 2. อย่างไรเป็นรายจ่ายต้องห้ามเพราะเอกสารไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน
 3. รายจ่ายต้องห้ามเกี่ยวกับค่าสิทธิหรือ ค่าเสื่อมราคา
 - คิดเกิน, คิดผิด
 - บันทึกบัญชีทรัพย์สินผิดประเภท
 4. ปัญหาการต่อเติม, ปรับปรุง, ซ่อม, บำรุงทรัพย์สิน
 5. ค่าค่าทำสวน, ซ่อมอุปกรณ์อาคาร, สร้างศาลพระภูมิ, ทำห้องพระลงรายจ่ายได้หรือไม่
 6. ผลขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สิน
 - ขายทรัพย์สินต่ำกว่าราคาตลาด
 - ผลขาดทุนจากการลงทุน ลงเป็นรายจ่ายได้หรือไม่
 - ผลขาดทุนจากการขายรถยนต์นั่งที่ต้นทุนเกิน 1 ล้าน
 7. ปัญหาด้านรายจ่ายส่วนตัว ให้โดยเสนหาและคำรับรอง
 - การให้สินค้าตัวอย่างกับลูกค้าเฉพาะรายจะลงรายจ่ายได้หรือไม่
 - การพาลูกค้าไปเลี้ยงกิน 2,000 บาท
 - การให้ลูกค้ามาใช้บริการโดยไม่คิดค่าใช้จ่าย
 - รายจ่ายที่เกี่ยวกับค่าพาหนะของลูกจ้างที่ออกไปรับรองลูกค้า
 - รายจ่ายที่เกี่ยวกับค่าสมาชิกสนามกอล์ฟ, พาลูกค้าไปสปา
 - การให้รางวัลกับลูกค้าบางราย
 8. ปัญหาการตัดหนี้สูญ, หนี้สงสัยจะสูญ
 9. ปัญหาเงินบริจาคและรายจ่ายเพื่อสาธารณประโยชน์
 - ประเด็นที่นักบัญชีมักเข้าใจผิด...อย่างไรเป็นรายจ่ายเพื่อกุศลสาธารณะ
 - การบริจาคเงินให้กับหน่วยงานต่างๆ ของรัฐบาล/การบริจาคให้ส่วนราชการที่เป็นรายจ่ายต้องห้าม
 - ทำอย่างไรให้ลงเป็นรายจ่ายได้
 - การนำสินค้าที่ล้าสมัยไปบริจาค
 - การให้ทุนการศึกษาแก่นักศึกษาเองโดยผ่านสถาบันการศึกษา
 - การนำสินค้าที่ล้าสมัยไปบริจาค
 - การลงรายจ่ายเพื่อการศึกษาก็ได้ 2 เท่า
 - การนำทรัพย์สินเก่าที่ตัดค่าเสื่อมหมดแล้วบริจาคลงรายจ่ายได้หรือไม่
 - การลงรายจ่ายเพื่อการกีฬาที่ได้เพิ่มขึ้น
 10. ประเด็น HOT! รายจ่าย CSR : ความรับผิดชอบต่อชุมชน และสังคมทำอย่างไรไม่ป็นรายจ่ายต้องห้าม
 - รายจ่าย CSR คืออะไร
 - ทำอย่างไร ถึงจะไม่ป็นรายจ่ายต้องห้าม
 11. ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับกรรมการและพนักงาน
 - การให้ค่าตอบแทนกรรมการเพิ่มขึ้นจากเงินเดือน
 - พนักงานเซ็นใบลาออกแต่ยังมีกรจ่ายเงินเดือนอยู่
 - จ่ายเงินโบนัสให้กับพนักงานโดยดูจากผลประกอบการในแต่ละปี
 - การมอบหุ้นให้พนักงานโดยไม่มีค่าตอบแทน
 - การเลี้ยงอาหารกลางวันพนักงานทุกคนในบางโอกาส
 - ค่าค่าที่พัก, ห้องเช่า, สร้างหอพักพนักงาน, ซื้อคอนโดให้กรรมการ
 - รถรับส่งพนักงานจากที่พักถึงที่ทำงาน
 - จัดงานเลี้ยงปีใหม่ให้พนักงาน
 - จัดนำเที่ยวต่างประเทศให้พนักงานและครอบครัว
 - พาพนักงานไปดูงานต่างประเทศ
 - ส่งพนักงานศึกษาต่อต่างประเทศ
12. คำปรับ, ค่าภาษีที่บริษัทจ่ายไปจะลงรายจ่ายได้หรือไม่
 13. ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับบริษัทในเครือ สาขา
 - Cost sharing
 14. กรณีมีผลขาดทุนของกิจการ BOI ที่เกิน 5 รอบระยะเวลาบัญชีลงรายจ่ายได้หรือไม่
 15. ถ้าบันทึกผลเสียหายไปแล้วในรอบระยะเวลาบัญชีอื่นภายหลังทราบว่ามีกรทำประกันไว้ต้องทำอย่างไร
 16. กรณีจ่ายเงินแทนบริษัทอื่นไปก่อนลงรายจ่ายได้หรือไม่
 17. ถ้าบริษัทต้องจ้างพนักงานที่เป็นคนต่างชาติให้ทำงานที่สาขาค่าต่างประเทศจะลงรายจ่ายที่บริษัทในไทยได้หรือไม่
 18. รายจ่ายที่พิสูจน์ไม่ได้ว่าใครเป็นผู้รับ
 19. ปัญหาการจ่ายต้องห้าม และภาษีที่ต้องห้ามเกี่ยวกับรถยนต์นั่งและรถยนต์โดยสารไม่เกิน 10 ที่นั่ง
 - รถตัวอย่างมีไว้ให้ลูกค้าทดลองขับ
 - รถประจำตำแหน่งของกรรมการ, เซลล์
 - อย่างไรเรียกว่าเป็นรถยนต์นั่ง
 - ปัญหาการต่อเติม ตัดแปลงรถยนต์โดยสารให้ มี 10 ที่นั่ง
 20. ใบกำกับภาษีไม่ถูกต้อง ไม่สมบูรณ์ ผลกระทบที่มีต่อการลงรายจ่ายและการขอคืนภาษีชื่อของกิจการอย่างไร
 21. ไม่มีใบกำกับภาษี, ผู้ขายไม่ยอมออกใบกำกับภาษีแบบเต็มรูปให้
 22. ภาษีชื่อที่ไม่เกี่ยวกับกิจการ
 23. ภาษีชื่อที่เกี่ยวกับคำรับรอง
 24. ปัญหาภาษีชื่อที่เกี่ยวกับส่งเสริมการขาย
 25. ภาษีชื่อจากการซื้อสินค้ามาแจกลูกค้า หรือพนักงานในช่วงเทศกาลปีใหม่, ตรุษจีน, สงกรานต์
 26. ภาษีชื่อข้ามเดือน
 27. ภาษีชื่อจากการซื้อสินค้ามาบริจาค และการนำสินค้าเข้ามาบริจาคจะกระทบกับภาษีชื่อที่เคยขอคืนมาแล้วหรือไม่
 28. ประเด็นภาษีชื่อต้องห้าม ที่สามารถนำมาลงเป็นค่าใช้จ่ายได้
 29. ภาษีชื่อที่มีสิทธิขอคืนแต่ไม่ขอคืนจะเลือกไปลงค่าใช้จ่ายแทนได้หรือไม่
 30. การตรวจสอบก่อนขอคืนภาษีชื่อ