

พิเศษสุด!

เข้าสัมมนา ตั้งแต่วันนี้ - ธันวาคม 2567

พร้อมสมัครสมาชิกใหม่ หรือต่ออายุสมาชิก

รับส่วนลดค่าสัมมนา เพิ่มทันทีจากราคาสมาชิก

ใช้สิทธิ์
ได้ทันที

วารสารเอกสารภาษีอากร

500

บาท

วารสาร HR Society Magazine

300

บาท

- เงื่อนไข :
1. ใช้สิทธิ์ส่วนลดได้ทั้งหลักสูตร On-site หรือ Online ราคา 3,300 บาทขึ้นไป (ยังไม่รวม VAT)
 2. สมัครใหม่/ต่ออายุ วารสารเอกสารภาษีอากร รับส่วนลดค่าสัมมนาเพิ่มทันที 500 บาท (จากค่าสัมมนาราคาสมาชิก)
 3. สมัครใหม่/ต่ออายุ วารสาร HR Society Magazine รับส่วนลดค่าสัมมนาเพิ่มทันที 300 บาท (จากค่าสัมมนาราคาสมาชิก)
 4. สมัครใหม่หรือต่ออายุสมาชิกก่อน เพื่อรับส่วนลดค่าสัมมนา
 5. 1 สมาชิก : 1 ที่นั่ง



เจาะปัญหา...

ภาษีเงินได้นิติบุคคล

พร้อมแนวทางปฏิบัติที่สรรพากรยอมรับ

“..หลักสูตรนี้เป็นการนำปัญหาที่เกิดขึ้นจริงและพบบ่อยในทางปฏิบัติมากำหนด
แนวทางแก้ไข ป้องกันปัญหาและวางแผนภาษีเงินได้นิติบุคคล..”

Tax Dimension เครื่องมือใหม่สรรพากร

- ▶ ช่วยปรับปรุงกำไรทางบัญชี เป็นกำไรทางภาษี
- ▶ คู่มือประเด็นรายได้
- ▶ Tax Mapping
- ▶ ราชจ่ายใดบ้างที่หักได้เพิ่มขึ้นและเพิ่มขึ้นที่เท่า
- ▶ เจาะประเด็นรายได้-รายจ่ายที่ต้องระวัง เช่น รายได้ตามสัญญาเช่า รายได้รับล่วงหน้า
เงินมัดจำ, เงินประกัน, รายจ่ายต้องห้าม อันเป็นปัญหาที่เกิดขึ้นจริงในทางปฏิบัติ
- ▶ การหักค่าสึกหรอ ค่าเสื่อมราคา กับประเด็นที่สรรพากรมักเพ่งเล็ง
- ▶ ประเด็นที่อาจถูกสรรพากรประเมิน กรณีรายได้ค้างรับ-ค้างจ่าย

วิทยากร

อาจารย์สุเทพ พงษ์พิทักษ์

วิทยากรด้านกฎหมายภาษีอากร
อดีตสรรพากรภาค 4 กรมสรรพากร



กำหนดการสัมมนา

วันศุกร์ที่

20

ธันวาคม

2567

09.00-16.30 น.

SCAN เพื่อจองสัมมนา



อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR)

4,200 + VAT 294 = 4,494 บาท

บุคคลทั่วไป

4,700 + VAT 329 = 5,029 บาท

* รับชำระเงินผ่านระบบ QR CODE หรือโอนเงินผ่านธนาคารเท่านั้น

1. ประเด็นรายได้ที่นักบัญชีต้องระวัง พร้อมเจาะปัญหาที่น่าสนใจ

- รายได้จากกิจการ
- รายได้เนื่องจากกิจการ
- เกณฑ์ในการรับรู้รายได้
- รายได้ที่เกิดขึ้นก่อนตั้งกิจการ
- รายได้จากการขายทรัพย์สิน
- รายได้ของ BOI กับ Non BOI
- กรณีกิจการ BOI ได้รับดอกเบี้ยเงินฝากออมทรัพย์ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลหรือไม่
- กรณีหลังสิ้นสุดระยะเวลาที่ได้รับ BOI และบริษัทได้มีการเสียภาษีหลายอัตราจะคำนวณภาษีอย่างไร
- รายได้จากการขายผลพลอยได้
- ค่าชดเชยในลักษณะบัตรภาษีจะรับรู้รายได้เมื่อไร
- ค่าภาษีที่ผู้ยื่นออกแทนให้ ถ้าผู้จ่ายเงินไม่ได้ออกหนังสือรับรองการหักภาษี ณ ที่จ่ายให้ ผู้รับเงินจะทราบได้อย่างไรว่ามีกรออกภาษีแทนหรือไม่
- กรณีบริษัทประกาศจ่ายเงินปันผลแต่ผู้ถือหุ้นไม่มารับ
- เจ้าหนี้ปลดหนี้ให้
- ค่าทดแทนจากการถูกเวนคืน
- ดอกเบี้ยที่เกิดจากการชำระหนี้ล่าช้าของลูกค้า
- กรณีให้เช่าที่ดินและได้รับกรรมสิทธิ์ในอาคารที่ผู้เช่าได้ก่อสร้าง
- เงินชดเชยความเสียหายที่ได้ไม่เกินกว่าความเสียหายที่ได้รับ
- เงินชดเชยความเสียหายที่ได้รับเกินกว่าความเสียหายที่เกิดขึ้นจริง
- เงินชดเชยที่จ่ายโดยบริษัทประกัน
- การได้ใช้ทรัพย์สินของผู้อื่นโดยไม่มีการตอบแทน
- การรับรู้รายได้จากการขายซากทรัพย์สิน, ซากซากรถยนต์นั่ง
- กรณีสำนักงานใหญ่ส่งเงินให้สาขาย่อยถือเป็นเงินได้หรือไม่
- ส่วนเกินมูลค่าหุ้นต้องรับรู้รายได้หรือไม่
- ส่งสินค้าตัวอย่างให้ลูกค้าทดลองใช้ สรรพากรมีสิทธิประเมินรายได้หรือไม่
- รายได้ที่เกิดขึ้นจากกิจการที่ทำในต่างประเทศต้องนำมาคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลในไทยหรือไม่
- มีเงินค่าขายสินค้า แต่ลงบัญชีเป็นเงินกู้ยืม
- รายได้จากการลงทุนในคริปโทฯ/ รายได้จากกรับชำระค่าสินค้าบริการจากคริปโทฯ จะบันทึกอย่างไร

2. ปัญหาการรับรู้รายได้นิติบุคคลกับ VAT

3. การรับรู้รายได้ตามสัญญาเช่า, การรับรู้รายได้จากสัญญาระยะยาว

4. การรับรู้รายได้รับล่วงหน้า, เงินจอง, เงินมัดจำ, เงินประกัน

5. รายได้ค่ารับ-รายจ่ายค่าจ้างที่ตั้งไว้มีประเด็นที่อาจประเมินได้หรือไม่

- การรับรู้รายได้ตามหลักเกณฑ์สิทธิทางภาษีกับเกณฑ์คงค้างทางบัญชี เหมือนกันหรือไม่

6. เจาะประเด็นรายจ่ายที่สรรพากรมักประเมิน

- รายจ่ายในการก่อตั้งบริษัทซึ่งที่ประชุมตั้งบริษัทได้ให้สัตยาบันแล้วสามารถลงเป็นรายจ่ายได้หรือไม่
- รายจ่ายเกี่ยวกับพนักงาน ลูกจ้าง
- รายจ่ายเกี่ยวกับกรรมการ
- จ่ายดอกเบี้ยเงินกู้ยืมให้กรรมการ หรือบริษัทในเครือ โดยอัตราดอกเบี้ยสูงกว่าธนาคารได้หรือไม่
- รายจ่ายเกี่ยวกับค่าซ่อมแซม อย่างไรก็ตาม ค่าซ่อมแซม
- การเปลี่ยนแปลงเตอรี่ยนต์ถือเป็นค่าซ่อมแซมหรือไม่
- กรรมการผู้จัดการของบริษัท ได้จ่ายเงินไปแล้วโดยใช้บัตรเครดิตส่วนตัวออกมาเอาสลิปหรือหลักฐานแสดงการหักบัญชีของธนาคารซึ่งมีลายมือชื่อเจ้าหน้าที่ร้านค้ามาเบิกคืนเงินจากบริษัทหลักฐานดังกล่าวกรมสรรพากรยอมรับหรือไม่
- ต้นทุนทางการเงินสรรพากรถือเป็นรายจ่ายหรือไม่
- ค่ารับรองที่ให้เกิน 2,000 บาท จะลงค่าใช้จ่ายอย่างไร
- ใบรับชั่วคราวมีชื่อ, ที่อยู่ และลายเซ็นพนักงานของบริษัทเป็นผู้รับเงินและยังระบุว่าจะชำระโดยเช็คและมีการเรียกเก็บเงิน

7. รายจ่ายต้องห้ามที่ต้องบอกกลับ

- รายจ่ายอะไรบ้างที่สรรพากรมักให้บอกกลับทางภาษี
- จ่ายเงินแทนบริษัทในเครือลงรายจ่ายได้หรือไม่
- รายจ่ายค่าบริจาคที่เป็นประเด็นให้สรรพากรตรวจสอบ
- รายจ่ายที่พิสูจน์ผู้รับเงินไม่ได้
- รายจ่ายที่จ่ายส่วนตัว อย่างใดเรียกว่าส่วนตัว

8. ปัญหาการใช้สิทธิประโยชน์ทางภาษี กรณีการซื้อทรัพย์สินใหม่เพื่อลงรายจ่ายทางภาษีได้ 2 เท่า

9. ปัญหาการหักค่าเสื่อม ค่าสึกหรอ ประเด็นที่นักบัญชีควรให้ความสนใจเป็นพิเศษ!!!

10. ปัญหาการตรวจสอบของสรรพากรที่พบบ่อย

- การใช้ไฟฟ้า
- การใช้น้ำ
- แรงงานคน
- ค่าใช้จ่ายเพิ่มน่าจะมียาได้เพิ่ม
- ขอดูงบก่อน ต้องห้ามบอกกลับทันที
- ขายสินค้าทาง Online

ขั้นตอนการสมัครและเข้าใช้งาน

1. สำรองที่นั่งการอบรมผ่าน www.dst.co.th

ขั้นตอนการสำรองที่นั่ง

[illegible]

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

คลิกเพื่อลงทะเบียน

2. ชำระเงิน (ผ่านระบบ QR CODE หรือโอนเงินผ่านธนาคาร) ก่อนวันอบรม

ขั้นตอนการชำระเงิน



เลขที่: 4347913

RF1 : 4347913

RF2 : 0224039897

จำนวนติดต่อกลับ

1,712,000

รหัสสี รหัส-เลข (สี) และ เลข (ตัวเลข) จะถูกใช้เพื่อ

ระบุข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าและบริการ

ตามที่กำหนดโดยผู้ขาย

และใช้เพื่อระบุถึงข้อมูล

เกี่ยวกับสินค้าและบริการที่ระบุในรหัสสี

รหัสสี (สี)

รหัสสี (สี) และ เลข (ตัวเลข) จะถูกใช้เพื่อ

ระบุข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าและบริการ

ตามที่กำหนดโดยผู้ขาย

และใช้เพื่อระบุถึงข้อมูล

เกี่ยวกับสินค้าและบริการที่ระบุในรหัสสี

เมื่อท่านชำระหนี้เรียบร้อยแล้ว **เฉพาะกรณีโอนเงินผ่านธนาคาร
กรุณาส่งหลักฐานการชำระหนี้ มาที่ e-mail : e-payment@dharma-niti.co.th

3. ยืนยันตัวตน (KYC) ทาง e-mail

- ตรวจสอบข้อมูล และทำการแนบภาพถ่ายคู่มือประชาชน เพื่อยืนยันตัวตนในการเบิกจ่าย

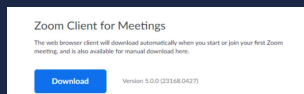
แบบฟอร์มตัวอย่าง

[illegible]

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

เงื่อนไขการเข้าชม Online และการนับชั่วโมงผ่านโปรแกรม ZOOM

- ผู้เข้าอบรมติดตั้งโปรแกรม Zoom Version ล่าสุด แล้วลงทะเบียนโปรแกรมให้พร้อมใช้งาน
 - ติดตั้งโปรแกรมบน Computer PC และ Notebook
(คลิกที่ลิงก์ URL <https://zoom.us/download> เลือก Download Zoom Client for Meetings)



- ติดตั้ง Application บน Smart Phone ทุกรุ่น ios และ Android



- การอบรมผ่านโปรแกรม ZOOM ควรติดตั้งโปรแกรมบนคอมพิวเตอร์ หรือ โน้ตบุ๊กที่มั่นคง โดยเชื่อมต่อระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตความเร็วไม่ต่ำกว่า 10 Mbps เพื่อการอบรมที่ประสิทธิภาพ
- กำหนดจำนวนผู้เข้าร่วม 1 ท่าน / 1 User
- ผู้เข้าร่วมต้องทำการยืนยันตัวตน (KYC)
- ผู้เข้าร่วมต้องเข้าห้องอบรมผ่านโปรแกรม Zoom ก่อนเวลาที่ระบุไว้ อย่างน้อย 20 นาที
- ผู้เข้าร่วมต้องตั้งชื่อบัญชี ZOOM เป็นชื่อ-นามสกุลจริง ด้วยภาษาไทย ให้ตรงตามบัตรประชาชน
- ผู้เข้าร่วมต้องเปิดกล้องตลอดระยะเวลาอบรม และไม่ควรกดออกจากระบบ เนื่องจากหากลาออกจะทำการบันทึกเสียงและภาพเพื่อป้อนสำงาการวิจัยเช่นกัน
- เจ้าหน้าที่จะ Capture หน้าจอผู้เข้าร่วมทุกคน
 - * หลักสูตร 3 ชั่วโมง Capture หน้าจอ 2 ช่วง
 - ช่วงก่อนอบรม (09.00 น.) และสิ้นสุดการอบรม (12.15 น.)
 - * หลักสูตร 6 ชั่วโมง Capture หน้าจอ 2 ช่วง
 - ช่วงก่อนอบรม (09.00 น.) และสิ้นสุดการอบรม (16.30 น.)
- ผู้เข้าร่วมสามารถยกมือขึ้นมือ (Raise Hand) หรือพิมพ์ข้อความผ่านทางช่องแชทได้ระหว่างอบรม
- หากถามเกี่ยวกับการขึ้นชื่อ CPD สำหรับผู้สอนบัญชีและผู้ที่บัญชีให้บัณฑิตนี้
 - * น้อยกว่า 30 นาที ไม่นับเป็นจำนวนชั่วโมง
 - * 30 ถึง 59 นาที ให้นับเป็นครึ่งชั่วโมง
 - * 60 นาที ให้นับเป็น 1 ชั่วโมง
- หนังสือรับรองจัดส่งให้ทาง e-mail ภายใน 3 วันทำการหลังเสร็จสิ้นการอบรม
- การพัฒนาความรู้ต่อเนื่องเป็นสิทธิส่วนบุคคล ต้องทำอบรมด้วยตนเองเท่านั้น กรณีไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขข้างต้นจะไม่สามารถนับชั่วโมงได้

- ห้ามบันทึกภาพ วิดีโอ แอร์ หรือนำไปเผยแพร่ (สงวนลิขสิทธิ์) -

สำรองที่นั้งออนไลน์ที่ www.dst.co.th Call center 02-555-0700 นก 1