

## ประเด็นปัญหา

# เอกสารรับ-จ่ายเงินทางบัญชี

## ☑️ ทำอย่างไรให้ถูกต้องและไม่ถูกสรรพากรประเมิน

### หัวข้อสัมมนา

- Update กฎหมาย e-payment ล่าสุด ที่กระทบกับการจัดทำบัญชีและระบบเอกสารทางบัญชี
- การจัดเก็บเอกสารทางอิเล็กทรอนิกส์ตามหลักเกณฑ์ของกรมสรรพากร
- เอกสารรายจ่ายที่ใช้ในการบันทึกบัญชี กับเอกสารรายจ่ายทางภาษี เหมือนหรือต่างกันอย่างไร
- คำรับรอง ต้องใช้เอกสารใดในการนำมาลงเป็นรายจ่าย
- เอกสารในการทำโปรโมชั่น ส่งเสริมการขาย
- การตรวจสอบการรับใบกำกับภาษี
- กรณีที่ต้องออกใบกำกับภาษี และกรณีที่ไม่ต้องออก
- เอกสารที่สามารถใช้ขอคืนภาษีซื้อได้ พร้อมหลักเกณฑ์การขอคืนภาษีซื้อ
- กรณีเอกสารรายจ่ายสูญหาย เสียหาย ชำรุด จะแก้ไขอย่างไร
- การจัดเก็บ การทำลาย เอกสารรับ-จ่ายต้องดำเนินการอย่างไร
- เอกสารที่ใช้ประกอบการหักภาษี ณ ที่จ่าย ที่นักบัญชีต้องใช้ประกอบการจ่าย
- สาขาจ่ายค่าใช้จ่าย แต่หนังสือรับรองการหักภาษี ณ ที่จ่าย ออกในนามสำนักงานใช้ได้หรือไม่
- ออกหนังสือรับรองการหัก ณ ที่จ่ายโดยระบุเงินได้คนละประเภทกับข้อเท็จจริง
- มีเอกสารรายจ่าย แต่สรรพากรไม่ยอมให้นำมาลงเป็นรายจ่ายต้องดำเนินการอย่างไร
- ข้อควรระวัง 5 ประการกับ “บิลเงินสด”
- หลักเกณฑ์การจัดทำ “ใบรับเงิน” มีเงื่อนไข และทำอย่างไรให้สรรพากรยอมให้นำมาลงรายจ่ายได้
- เอกสารรายจ่ายเกี่ยวกับการบริจาคที่นำมาลงเป็นรายจ่ายได้ ทั้ง 1 เท่า และ 2 เท่า
- ค่าใช้จ่ายของกิจการที่ถูกจ่ายไปนำมาลงเป็นรายจ่ายได้หรือไม่
  - กรณีซื้อตามใบเสร็จรับเงินเป็นของลูกจ้าง
  - ที่อยู่ตามใบเสร็จรับเงินเป็นของบริษัท แต่จ่ายโดยใช้บัตรเครดิตของพนักงาน
- กรณีผู้ขาย ผู้ให้บริการไม่ยอมออกใบเสร็จรับเงิน ใบกำกับภาษีให้ต้องปฏิบัติอย่างไร
- คำพาหนะในการเดินทางไปทำงานของพนักงาน ลงเป็นรายจ่ายบริษัทได้อย่างไร
  - ไม่มีตัว ไม่มีใบเสร็จรับเงิน
  - มีตัว แต่ไม่มีใบเสร็จรับเงิน
  - มีใบเสร็จรับเงิน และมีใบกำกับภาษีขอคืนภาษีซื้อได้หรือไม่
- รายจ่ายที่เกี่ยวข้องกับสวัสดิการพนักงาน มีเงื่อนไขอย่างไรจึงจะนำมาลงเป็นรายจ่ายได้
- ปัญหาด้านเอกสารเมื่อต้องจ่ายเงินให้กับบุคคลธรรมดา
- เอกสารที่ใช้ในการบันทึกสต็อกสินค้า ทั้งรับเข้าและจ่ายออก
- รายได้ที่ไม่ได้รับชำระเงิน ต้องออกใบเสร็จรับเงิน ใบกำกับภาษีหรือไม่
- คุณธรรม จริยธรรมและจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี

วิทยากรผู้ทรงคุณวุฒิ

### กำหนดการสัมมนา

วันพฤหัสบดีที่ 24 พฤศจิกายน 2565

เวลา 09.00 - 16.30 น.

(เริ่มลงทะเบียนเวลา 8.00 น. ปิดรับลงทะเบียนเวลา 9.00 น.)

ณ โรงแรมเอส.ดี อเวนิว

(ปิ่นเกล้า) ถ.บรมราชชนนี

### Scan เพื่อจองสัมมนา



### อัตราค่าสัมมนา

สมาชิกวารสารธรรมนิติ (CPD,TAX,HR)

1,200 + VAT 84 = 1,284 บาท

บุคคลทั่วไป

1,600 + VAT 112 = 1,712 บาท

(รวมเอกสาร ษา กาแพ อาหารว่าง อาหารกลางวัน)