

เทคนิค...การเขียนรายงานการกระทบยอด

ภ.พ.30, ภ.ง.ด.50, ภ.ง.ด.53, ภ.ง.ด.54, ภ.พ. 36และ ภร.40 (Workshop)

วิทยากรบรรยายโดย...

อาจารย์สมเดช โรจน์กฤษีเสถียร

วิทยากรผู้ทรงคุณวุฒิและมากด้วยประสบการณ์
มากกว่า 30 ปี ด้านบัญชีภาษีอากร

SCAN QR CODE

จองสัมมนาได้ทันที!



กำหนดการสัมมนา

วันพฤหัสบดีที่

17

พฤศจิกายน 2565

(เวลา 09.00 - 16.00 น.)

ณ โรงแรมแกรนด์ ฟอรัจูน กรุงเทพฯ

(ถ.รัชดาฯ สีแยกพระราม 9)รถไฟฟ้าใต้ดิน MRT
สถานีพระราม 9 ทางออกอาคารฟอรัจูนทาวน์

อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR) 5,000 + VAT 350


= 5,350 บาท

บุคคลทั่วไป 5,700 + VAT 399

= 6,099 บาท

(รวมอาหารว่าง ชา กาแฟ อาหารกลางวัน)

1. ธุรกิจที่ต้องกระทบยอด ภ.ง.ด.50 , ภ.พ. 30 และ ภ.ง.ด.53
2. ความจำเป็นของการเขียนรายงานการกระทบยอด ภ.ง.ด.50 , ภ.พ.30 และ ภ.ง.ด.53
3. ข้อพิจารณาความแตกต่างของ ภ.ง.ด.50 , ภ.พ.30 และ ภ.ง.ด.53 พร้อมยกตัวอย่าง
4. สาเหตุของการที่จะต้องกระทบยอด ภ.ง.ด.50 และ ภ.พ.30
 - เหตุจากรายได้และจุด Tax Point - เหตุจากการประกอบธุรกิจ
 - เหตุจากค่าใช้จ่าย
5. รายได้ที่ต้องเสียและไม่ต้องเสียใน ภ.ง.ด.50 VS ภ.พ.30



ห้ามบันทึกเทป !!!
รวมถึงอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ทุกชนิด

 - รายได้ที่ได้รับยกเว้นไม่ต้องเสียภาษี
 - ความแตกต่างของการรับรู้รายได้จากขายสินค้า/ให้บริการ มีความแตกต่างอย่างไร
 - รายได้ของกิจการนำเข้า-ส่งออกที่ ภ.ง.ด.50 และ ภ.พ.30 ที่มีความแตกต่าง
 - บริจาคสินค้า/ทรัพย์สิน ภ.ง.ด.50 และ ภ.พ.30 ต่างกันอย่างไร
 - ค่าปรับ/สินไหม/ค่าเสียหาย มีผลกับ ภ.ง.ด.50 และ ภ.พ. 30 อย่างไร
 - นำสินค้า/บริการไปใช้ในกิจการของตนเองต้องเสียภาษีมูลค่าเพิ่มและภาษีเงินได้หรือไม่
 - ดอกเบี้ย เงินปันผล ต้องนำส่ง ภ.พ. 30 หรือไม่
 - รายได้จากกิจการที่ไม่เสีย VAT แต่เสียภาษีเงินได้
 - ผากขาย กรณีทำสัญญาและไม่ทำสัญญาภาระภาษีต่างกันอย่างไร
 - รายได้ขนส่งอย่างเดียวกับขายพร้อมขนส่งจะมีผลกับ ภ.ง.ด.50 และ ภ.พ.30 อย่างไร
 - สินค้าขาดจากรายงานสินค้าและวัตถุดิบ ภ.ง.ด.50 และ ภ.พ.30 ต้องตรงกันหรือไม่
 - ให้สินค้าทดลองใช้ให้ลูกค้าต้องรับรู้รายได้หรือไม่ และภาษีมูลค่าเพิ่มต้องนำส่งหรือไม่ หากไม่ต้องการนำส่งจะปฏิบัติอย่างไร
 - การทำลายสินค้าถ้ากรณีที่ไม่แจ้งและไม่แจ้งเจ้าหน้าที่สรรพากรเสียภาษีต่างกันหรือไม่
6. ภ.พ. 30 VS ภ.ง.ด.53, ภ.ง.ด.54 และ ภ.พ.36 รายได้ -รายจ่าย ที่ต้องกระทบยอด
 - การจ่ายเงินไปต่างประเทศกรณีบริการอยู่นอกราชอาณาจักร
 - จ่ายค่าสินค้าโดยสินค้าอยู่นอกประเทศและส่งให้ลูกค้านอกประเทศ
 - กรณีจ่ายเงินค่าบริการไปต่างประเทศและนำบริการมาใช้ในไทย
 - บริษัทต่างประเทศส่งคนเข้ามาบริการในไทยจะต้องหัก ณ ที่จ่าย หรือไม่ จะกระทบยอด ภ.ง.ด.53 กับ ภ.พ.30 อย่างไร
7. ภ.พ.30 VS ภ.ง.ด.50, ภ.ง.ด.40 ต้องกระทบยอดด้วยหรือไม่
 - รายได้ที่เสียภาษีธุรกิจเฉพาะไม่ต้องเสีย VAT ทุกกรณีหรือไม่
 - ดอกเบี้ยที่ได้รับจากการให้กู้ยืม ยกเว้นภาษีธุรกิจเฉพาะหรือไม่ กรณีใดบ้างที่ไม่ต้องเสีย ภา.40
 - กู้ยืมจากกรรมการโดยกรรมการไม่คิดดอกเบี้ย
8. วิธีการเขียนรายงานการกระทบยอดเพื่อรองรับการตรวจสอบของสรรพากร
9. กรณีสรรพากรให้รับยอดภ.พ.30 และ ภ.ง.ด.50 ให้เท่ากันจำเป็นต้องทำตามหรือไม่
 - หากทำตามที่สรรพากรแนะนำจะมีผลกระทบอย่างไร
10. รายได้ตามมาตราฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า กับ ผลกระทบในการเสียภาษีเงินได้นิติบุคคลในแบบ ภ.ง.ด.50
 - ความแตกต่างของรายได้ใน TFRS 15 กับ ภ.ง.ด.50
 - การกระทบยอด TFRS 15 กับ ภ.ง.ด.50
 - การจัดทำรายงานกระทบยอด TFRS 15 กับ ภ.ง.ด.50 และ ภ.พ.30
11. ประเด็นการตรวจสอบของสรรพากรจากการยื่นแบบ ภ.พ.30 , ภ.ง.ด.50 และ ภ.ง.ด.53 , ภ.ง.ด.54 , ภ.พ.36 , ภา.40
12. Workshop การเขียนรายงานการกระทบยอด

ยิ่งอบรมมาก ยิ่งเสียภาษีน้อย ค่าอบรมสามารถลงรายจ่ายได้เพิ่มขึ้นถึง 200%
สำรองที่นั่งได้ที่ โทรศัพท 02-555-0700 กด 1, 02-587-6860-4 โทรสาร 02-555-0710