

CPD	ผู้ทำบัญชี นับชั่วโมงอื่นๆ 6 ชม.
	ผู้สอบบัญชี นับชั่วโมงอื่นๆ 6 ชม.

สุดยอด

การวางแผน ภาษีเงินได้นิติบุคคล

ที่ผู้ประกอบการไม่ควรพลาด

- ❖ พร้อม Case Studies ตัวอย่างที่สำคัญๆ
- ❖ Update กฎหมายภาษีและสิทธิประโยชน์ทางภาษี
ทุกประเด็นที่นิติบุคคลใช้สิทธิได้ในปี 2561

SCAN เพื่อจองสัมมนา



วิทยากร

อาจารย์วิชัย จิรรักเกียรติ

- อดีตรองอธิบดีกรมสรรพากร
- วิทยากรผู้เชี่ยวชาญพิเศษทางด้านกฎหมายภาษีอากร
ประสบการณ์บรรยายมากกว่า 30 ปี



ผู้เข้าสัมมนาจะได้รับหนังสือ
“ประมวลรัษฎากร ปี 2561”

มูลค่า 450 บาท ฟรีทันที!!!

กำหนดการสัมมนา

วันเสาร์ที่ 27 ตุลาคม 2561
(เวลา 09.00 - 16.30)

ณ โรงแรมดิเอ็มเมอรัลด์

(ถ.รัชดาฯ สีแยกห้วยขวาง) รถไฟใต้ดิน MRT
สถานีห้วยขวาง ทางออกโรงแรมดิเอ็มเมอรัลด์

อัตราค่าสัมมนาทันที

สมาชิก (Tax, HR)
4,200 + VAT 294 = 4,494 บาท
บุคคลทั่วไป
4,900 + VAT 343 = 5,243 บาท

(รวมอาหารว่าง ชา กาแฟ อาหารกลางวัน)

เงื่อนไขของผู้นับชั่วโมงผู้ทำบัญชี

1. นำบัตรประจำตัวประชาชนมาแสดง ณ จุดลงทะเบียน
2. ผู้ที่นับชั่วโมงต้องเข้ารับการอบรมด้วยตัวเอง ไม่สามารถให้ผู้อื่นเข้าอบรมแทนได้
3. บริษัทฯ ปิดรับสมัครเป็นเวลา 09.00 น. โดยไม่อนุโลมทุกกรณี
4. บริษัทฯ จะออกหนังสือรับรองตามจำนวนชั่วโมงที่เข้าอบรมจริง

1. การเตรียมตัวก่อนการวางแผนภาษี

- รู้เท่าทันภาระภาษีของกิจการ
- ทำไม่กิจการต้องวางแผนภาษี

2. Update กฎหมายภาษีสรรพากรเพื่อการวางแผนภาษี

3. การวางแผนในการใช้สิทธิประโยชน์ทางภาษี, ลักษณะการประกอบกิจการจะประกอบกิจการในลักษณะใด

เพื่อให้ได้ประโยชน์สูงสุด

- ขอรับการส่งเสริมการลงทุนจาก BOI
- นำบริษัทจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์
- การจัดตั้งบริษัทแบบ SMEs
- ทำธุรกิจในรูปแบบ Joint Venture และ Consortium
- ตั้งบริษัทในเขตปลอดอากร
- ตั้งบริษัทในประเทศที่ไม่เก็บภาษีหรือเก็บภาษีในอัตราต่ำ

4. การวางแผนภาษีด้านรายได้ จากเกณฑ์ การรับรู้รายได้ของสรรพากร

- รายได้จากการขาย
- ขายเงินเชื่อ ผ่อนชำระ (คิดดอกเบี้ยและไม่คิดดอกเบี้ย)
- รายได้จากบริการ งานรับจ้าง งานรับเหมา
- รายได้จากการขายทรัพย์สินซ้ำชุด
- รายได้จากการลงทุน (เงินปันผล, กำไรจากการโอนหุ้น, ดอกเบี้ย)
- รายได้อื่น
- รายรับล่วงหน้า

5. การวางแผนภาษีจากรายจ่าย

- จ่ายอย่างไรให้ลดรายจ่ายได้ 2 เท่า
- การวางแผนการป้องกันปัญหาการจ่ายต้องห้าม
- วางแผนด้านเอกสารเมื่อซื้อสินค้าจากบุคคลธรรมดาที่ไม่มีใบเสร็จรับเงิน, ใบกำกับภาษี
- จ่ายจ่ายส่วนตัว, ให้โดยเสน่หา
- จ่ายจ่ายในการขายและบริหาร
- จ่ายจ่ายที่ไม่เกี่ยวข้องกับกิจการ
- จ่ายจ่ายที่พิสูจน์ผู้รับไม่ได้
- จ่ายจ่ายที่ไม่ได้มีการจ่ายจริง

6. การวางแผนรายจ่ายที่เกี่ยวข้องกับสวัสดิการพนักงาน

- ทำอย่างไรให้ลดรายจ่ายได้
- ทำอย่างไรให้ลดรายจ่ายได้เพิ่มขึ้น
- วางแผนในการจ้างพนักงานที่เป็นคนพิการ
- วางแผนการจ้างผู้สูงอายุ

7. การวางแผนภาษีด้านทรัพย์สินและการคิด ค่าเสื่อมราคา

- ซื้อทรัพย์สินอย่างไรให้เป็นรายจ่ายทันที - เช่าออฟฟิศกับซื้ออาคารเป็นทรัพย์สินแบบใดได้ประโยชน์มากกว่า
- ประเด็นเกี่ยวกับรถยนต์ที่จะเช่าซื้อ ซื้อขาด ลีสซิ่ง อย่างไรก็ตามให้ประหยัดภาษี
- ซื้อคอมพิวเตอร์พร้อมโปรแกรมหรือ ซื้อโปรแกรมแยกต่างหาก อย่างไรดีกว่า

- ประเด็นปัญหาจากการซื้อทรัพย์สินเพื่อการลงทุนให้ได้ประโยชน์ทางภาษี จะวางแผนอย่างไร
- วางแผนการคิดค่าเสื่อมคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ ให้ได้ประโยชน์สูงสุดทางภาษี

8. การวางแผนภาษีกรณีมีสินค้าขาด ถูกลักขโมย ตก รุน หมดสมัยนิยม

- ขายต่ำกว่าราคาตลาดทำได้หรือไม่
- ขายต่ำกว่าทุน สรรพากรจะรับได้หรือไม่

9. การวางแผนภาษีด้านต้นทุนการผลิต ต้นทุนบริการ

10. การวางแผนภาษีจากการส่งเสริมการขาย

- ความแตกต่าง “การส่งเสริมการขาย” กับ “คำรับรอง”
- ส่งเสริมการขายอย่างไรเพื่อกระตุ้นยอดขาย และกิจการลงรายจ่ายได้
- ข้อควรระวังสำหรับของแถมของแถมช่วงสิ้นปี

11. การวางแผนภาษีจากการบริจาค

- บริจาคอย่างไรให้ประหยัดภาษี
- บริจาคอย่างไรให้ได้ 2 เท่า

12. การวางแผนภาษีที่เกี่ยวกับหนี้สิน

- การวางแผนภาษีจากการตัดหนี้สูญ ระยะเวลาในการตัดหนี้สูญ
- ปัญหาการตั้งหนี้สงสัยจะสูญทางบัญชีกับรายจ่ายทางภาษีที่ต้องระวัง
- ปัญหาได้มีการบวกกลับหนี้สูญไปแล้ว ปีถัดมาได้รับชำระหนี้กลับคืนมาจากลูกหนี้ ต้องรับรู้รายได้หรือไม่อย่างไร

13. Case Studies ตัวอย่างการวางแผนภาษีที่กิจการต้องระวัง

14. ประเด็นการตรวจสอบที่ต้องระวัง

- การทำ Transfer Pricing ระหว่างบริษัทในเครือ
- การขายต่ำกว่าราคาตลาด
- การขายต่ำกว่าราคาตลาดแต่ได้รับเงินชดเชยจากบริษัทต่างประเทศต้องระวังเรื่องใดบ้าง
- ข้อควรระวังในการใช้ทรัพย์สินระหว่างบริษัทในเครือด้วยกัน ยืมใช้ 1 วัน, 7 วัน, มีประเด็นมาอย่างไร

15. จุดที่ต้องระวังในการยื่นแบบ ภ.ง.ด.50, ภ.ง.ด. 51

16. การวางแผนการประมาณการกำไรสุทธิเพื่อเสียภาษีครึ่งปี ภ.ง.ด.51

- เสียภาษีจากกำไรสุทธิจริง หรือเลือกใช้วิธีการประมาณการวิธีไหนดีกว่ากัน

17. การวางแผนการใช้ขาดทุนสะสมไม่เกิน 5 รอบ ระยะเวลาบัญชี

- กิจการทั่วไป
- กิจการ BOI และ Non BOI

18. คุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี