

# วิเคราะห์ความผิด กับประเด็น ...รายจ่ายต้องห้าม แบบปฏิบัติเพื่อไม่ให้ถูกบวกกกลับ

หัวข้อสัมมนา

1. หลักเกณฑ์และเงื่อนไขของรายจ่ายในการคำนวณกำไรสุทธิเพื่อเสียภาษีเงินได้นิติบุคคล
2. หลักเกณฑ์การพิจารณารายจ่ายใดถือเป็นรายจ่ายได้ในการคำนวณกำไรสุทธิ
3. เงินสำรองและเงินกองทุน
4. รายจ่ายส่วนตัว ให้โดยเสนาหา และการกุศล
5. รายจ่ายค่ารับรอง
6. รายจ่ายอันมีลักษณะเป็นการลงทุน
7. เบี้ยปรับและหรือเงินเพิ่มภาษีอากร ค่าปรับทางอาญา
8. ภาษีมูลค่าเพิ่มที่ชำระหรือพึงชำระ และภาษีซื้อ
9. ภาษีซื้อที่ต้องห้ามนำมาหักในการคำนวณภาษีมูลค่าเพิ่ม
10. รายจ่ายซึ่งกำหนดขึ้นเองโดยไม่มีรายจ่ายจริง
11. รายจ่ายซึ่งควรจะได้จ่ายในรอบระยะเวลาบัญชีอื่น เว้นแต่ในกรณีที่ไม่สามารถจะลงจ่ายในรอบระยะเวลาบัญชีใด ก็อาจลงจ่ายในรอบระยะเวลาบัญชีที่ถัดไปได้
12. ผลเสียหายอันอาจได้กลับคืน เนื่องจากการประกันหรือสัญญาคุ้มครองกันใดๆ
13. ผลขาดทุนสุทธิในรอบระยะเวลาบัญชีก่อนๆ เว้นแต่ผลขาดทุนสุทธิ ยกมาไม่เกิน 5 ปีก่อนรอบระยะเวลาบัญชีปีปัจจุบัน
14. รายจ่ายซึ่งมิใช่รายจ่ายเพื่อหากำไรหรือเพื่อกิจการโดยเฉพาะ
15. รายจ่ายซึ่งมิใช่รายจ่ายเพื่อกิจการในประเทศไทยโดยเฉพาะ
16. ค่าซื้อทรัพย์สินและรายจ่ายเกี่ยวกับการซื้อหรือขายทรัพย์สินในส่วนที่เกินปกติ โดยไม่มีเหตุผลอันสมควร
17. รายจ่ายซึ่งผู้จ่ายพิสูจน์ไม่ได้ว่าใครเป็นผู้รับ
18. รายจ่ายใดๆ ที่กำหนดจ่ายจากผลกำไรที่ได้เมื่อสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีแล้ว
19. รายจ่ายของรถยนต์นั่งหรือรถยนต์โดยสารที่มีที่นั่งไม่เกิน 10 คน
20. การปรับปรุงกำไรสุทธิทางบัญชีให้เป็นกำไรทางภาษีอากร
21. คุณธรรม จริยธรรมหรือจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี

วิทยากรผู้ทรงคุณวุฒิ

กำหนดการสัมมนา

วันพุธที่ 18 ธันวาคม 2562

เวลา 09.00 - 16.30 น.

(เริ่มลงทะเบียน 08.00 น.) ปิดรับลงทะเบียนเวลา 09.00 น.

ณ โรงพยาบาลนครธน

(ถ.พระราม 2) ใกล้เซ็นทรัลพระราม 2

Scan เพื่อจองสัมมนา



อัตราค่าสัมมนา

สมาชิกวารสารธรรมนิติ(CPD,TAX,HR)

1,500 + VAT 105 = 1,605 บาท

บุคคลทั่วไป

1,900 + VAT 133 = 2,033 บาท

(รวมเอกสาร ชา กาแฟ อาหารว่าง อาหารกลางวัน)