

Case study

กับการเสียภาษีของนักบัญชี ตามประมวลรัษฎากร

หัวข้อสัมมนา

1. ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา

- Update หลักเกณฑ์ใหม่ในการเปลี่ยนแปลงครั้งใหญ่ของภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา
- ปัญหาการหักค่าใช้จ่ายและค่าลดหย่อนที่มีการเปลี่ยนแปลง
- Case study ปัญหาในการยื่นแบบภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา

2. ภาษีเงินได้นิติบุคคล

- รายได้และค่าใช้จ่ายที่ต้องคำนวณกำไรสุทธิ
- รายจ่ายต้องห้ามที่ต้องระมัดระวังเป็นพิเศษ
- การปรับปรุงกำไรสุทธิเพื่อเสียภาษีเงินได้นิติบุคคล
- Case study การเสียภาษีผิดพลาดจนถูกสรรพากรประเมิน

3. ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย

- เงินได้ที่ต้องหักภาษี ณ ที่จ่าย และอัตราภาษีหัก ณ ที่จ่าย
- ปัญหาการยื่นแบบและการออกหนังสือรับรองหัก ณ ที่จ่าย
- การหักภาษี ณ ที่จ่ายเกินหรือหักขาดเกินจำนวนทำอย่างไร
- ประเด็นการหักภาษี ณ ที่จ่ายในกรณีต่างๆ ที่มักพบว่าหักและนำส่งผิดพลาด
- Case study การหักภาษี ณ ที่จ่ายในกรณีต่างๆ ที่สำคัญ

4. ภาษีมูลค่าเพิ่ม

- ปัญหาของภาษีขายและภาษีซื้อ
- ปัญหาการออกและแก้ไขใบกำกับภาษี ตามหลักเกณฑ์ใหม่

- ประเด็นที่ต้องระวังในการเสียภาษีมูลค่าเพิ่มจากการส่งเสริมการขาย

- การลงรายงานภาษีมูลค่าเพิ่ม ตามหลักเกณฑ์ใหม่
- Case study กรณีการออกแบบใบกำกับภาษีผิดและใบกำกับภาษีปลอม

5. ภาษีธุรกิจเฉพาะ

- กิจการต้องเสียภาษีธุรกิจเฉพาะ และไม่ต้องเสีย
- การประกอบกิจการเยี่ยงธนาคารพาณิชย์ อย่างไรเรียกว่าเยี่ยงธนาคาร
- การให้กู้ยืมเงินต้องคิดดอกเบี้ยหรือไม่ และหากไม่คิดจะมีความผิดหรือไม่
- Case study ปัญหาภาษีที่ต้องระวังของภาษีธุรกิจเฉพาะ

6. ออกรแสตมป์

- หนังสือและตราสารที่ต้องเสียออกรแสตมป์
- การเสียออกรแสตมป์เป็นตัวเอง
- Case study กรณีการติดออกรแสตมป์ผิดพลาดจนถูกประเมินภาษี

7. คุณธรรม จริยธรรมและจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี

วิทยากรผู้ทรงคุณวุฒิ

วันศุกร์ที่ 26 กรกฎาคม 2562

เวลา 09.00 - 16.30 น.

(เริ่มลงทะเบียนเวลา 8.00 น.) ปิดรับลงทะเบียนเวลา 09.00 น.

ณ โรงแรมเอส.ดี อเวนิว

ปิ่นเกล้าฯ 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)