

ธรรมนิติ

DHARMNITI

บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด

DHARMNITI SEMINAR AND TRAINING CO.,LTD.

สงวนลิขสิทธิ์

รหัส 21/8015

www.dsf.co.th

www.dsf.co.th/facebook

178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 4 ซอยเพิ่มทรัพย์ (ประชาชื่น 20) ถ.ประชาชื่น

แขวงบางซื่อ เขตบางซื่อ กรุงเทพฯ 10800 TAX ID 010-553-300-1556

หลักสูตรนี้ผู้ทำบัญชีไม่สมารถนับชั่วโมงได้

เทคนิค...การเขียนรายงาน การกระทบยอด

ภ.พ.30, ภ.ง.ด.50, ภ.ง.ด.53,
ภ.ง.ด.54, ภ.พ. 36 และ ภ5.40

ที่ทุกกิจการต้องทำให้สรรพากรตรวจสอบ

พร้อมทำ Workshop

พิเศษ 3 ต่อ

ต่อที่ 1

ผู้เข้าร่วมสัมมนาทุกคน

รับฟรี!! Dharmniti Planner 2019

Dharmniti
Planner
2019

ต่อที่ 2

เข้าอบรม ส.ค. 2561

รับฟรี!! Coupon ส่วนลด 1,000 บาท

(สำหรับใช้เป็นส่วนลดค่าอบรม ม.ค. - ก.พ. 2562

และจองสัมมนา ก่อน 31 ส.ค. 2561)

วิทยากร

อาจารย์สมเดช โรจน์คุรีเสถียร

วิทยากรผู้ทรงคุณวุฒิและมากด้วยประสบการณ์
มากกว่า 30 ปี ด้านบัญชีภาษีอากร



ผู้เข้าสัมมนาจะได้รับ

หนังสือ "สุดยอดกลยุทธ์

การวางแผนภาษีเงินได้บุคคล"

มูลค่า 900 บาท

ต่อที่ 3

กำหนดการสัมมนา

วันพุธที่ 19 ธันวาคม 2561

(เวลา 09.00 - 16.00 น.)

ณ โรงแรมดุสิตปริ้นเซส ศรีนครินทร์

(ถ.ศรีนครินทร์)

อัตราค่าสัมมนาทันละ

สมาชิก (Tax, HR)

5,000 + VAT 350 = 5,350 บาท

บุคคลทั่วไป

5,700 + VAT 399 = 6,099 บาท

(รวมเอกสาร อาหารว่าง ชา กาแฟ อาหารกลางวัน)

1. ธุรกิจที่ต้องระทบบยอต ภ.ง.ด.50 , ภ.พ. 30 และ ภ.ง.ด.53
2. ความจำเป็นของการเขียนรายงานการระทบบยอต 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 พร้อมยกตัวอย่างประกอบ
4. สาเหตุของการที่จะต้องระทบบยอต ภ.ง.ด.50 และ ภ.พ.30
 - เหตุจากรายได้และจุด Tax Point
 - เหตุจากการประกอบธุรกิจ
 - เหตุจากค่าใช้จ่าย
5. รายได้ที่ต้องเสียและไม่ต้องเสียใน ภ.ง.ด.50 VS ภ.พ.30
 - 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 กรณีทำสัญญาและไม่ทำสัญญาการะภาษีต่างกันอย่างไร
 - 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 ที่ต้องระทบบยอต
 - การจ่ายเงินไปต่างประเทศกรณีบริการอยู่นอกราชอาณาจักร
 - จ่ายค่าสินค้าโดยสินค้าอยู่นอกประเทศและส่งให้ลูกค้านอกประเทศ
 - กรณีจ่ายเงินค่าบริการไปต่างประเทศและนำบริการมาใช้ในไทย
 - บริษัทต่างประเทศส่งคนเข้ามาบริการในไทยจะต้องหัก ณ ที่จ่าย หรือไม่ จะระทบบยอต ภ.ง.ด.53 กับ ภ.พ.30 อย่างไร
7. ภ.พ.30 VS ภ.ง.ด.50, ภ.ร.40 ต้องระทบบยอตด้วยหรือไม่
 - รายได้ที่เสียภาษีธุรกิจเฉพาะไม่ต้องเสีย VAT ทุกกรณีหรือไม่
 - ดอกเบี้ยที่ได้รับจากการให้กู้ยืม ยกเว้นภาษีธุรกิจเฉพาะหรือไม่ กรณีที่บ้างที่ไม่ต้องเสีย ภ.ร.40
 - กู้ยืมจากกรรมการโดยกรรมการไม่คิดดอกเบี้ย
8. วิธีการเขียนรายงานการระทบบยอตเพื่อรองรับการตรวจสอบของสรรพากร
9. กรณีสรรพากรให้ปรับยอตภ.พ.30 และ ภ.ง.ด.50 ให้เท่ากันจำเป็นต้องทำตามหรือไม่
 - หากทำตามที่สรรพากรแนะนำจะมีผลกระทบอย่างไร
10. ประเด็นการตรวจสอบของสรรพากรจากการยื่นแบบ ภ.พ.30 , ภ.ง.ด.50 และ ภ.ง.ด.53 , ภ.ง.ด.54 , ภ.พ.36 , ภ.ร.40
11. **Workshop** การเขียนรายงานการระทบบยอต



ห้ามบันทึกเทป !!!

รวมถึงอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ทุกชนิด

ยิ่งอบรมมาก ยิ่งเสียภาษีน้อย ค่าอบรมสามารถลดรายจ่ายได้เพิ่มขึ้นถึง 200%

สำรองที่นั่งได้ที่ โทรศัพท์ 02-555-0700 กด 1, 02-587-6860-4 โทรสาร 02-555-0710