

เราจะประเมินกรอกแบบ...

ภ.ง.ด.50 จากผลประกอบการ 2564

“ที่ต้องยื่นในปี 2565” 

พร้อม จุดตรวจสอบของสรรพากร ที่ต้องระวังเป็นพิเศษ

ประมาณการ ภ.ง.ด.51 ตลาดเคลื่อน **“ในสภาวะที่ไม่ปกติ”** จะถือเป็น **“เหตุอันสมควร”** หรือไม่?
วิธีการอย่างไร? ที่ไม่ต้องเสียเบี้ยปรับ เงินเพิ่ม

- รายได้ที่ต้องลงในปี 2564 มีผลกระทบอย่างไร? ในการกรอกแบบ ภ.ง.ด.50 และ ภ.ง.ด.51
- ผลกระทบทางภาษี กรณีรายได้ - รายจ่าย สูงขึ้นหรือลดลงกว่าในสภาวะปกติ



SCAN เพื่อลงสัมมนา

หัวข้อสัมมนา

- เงินได้ที่ต้องเสียภาษี และการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคล ภ.ง.ด.50
 - กำไรสุทธิที่ต้องเสียภาษี ขาดทุนสุทธิ หรือรายรับก่อนหักรายจ่าย
 - รายได้ที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้หรือรายจ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น
- ต้นทุนและรายจ่ายเพื่อกรอกแบบภ.ง.ด.50
- ผลกระทบทางภาษี กรณีรายได้ - รายจ่าย สูงขึ้นหรือลดลงกว่าในสภาวะปกติ
- ผลประกอบการจากสถานการณ์ Covid-19 หรือผลกระทบทางเศรษฐกิจในปี 2564
 - รายได้เพิ่มมากขึ้น
 - รายได้/ ยอดขายลดลง/ ไม่มียอดขาย
 - รายได้ที่ค้างชำระ หรือไม่สามารถเรียกเก็บได้
 - การตัดหนี้สูญ/ หนี้สงสัยจะสูญ/ ลูกหนี้
 - รายจ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้นตามหลักเกณฑ์สรรพากร
 - ไม่เสียภาษี มีรายจ่ายจากการบริจาคได้หรือไม่
 - รายจ่ายที่เพิ่มขึ้นจากการเลิกจ้าง, ค่าชดเชยตามกฎหมาย
 - ทำประกันให้พนักงาน ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับอุปกรณ์ และสิ่งจำเป็นในการป้องกัน Covid-19 ลงรายจ่ายได้หรือไม่
 - รายจ่ายเกี่ยวกับกำไรโฆษณา/ ประชาสัมพันธ์เพื่อกระตุ้นยอดขาย หรือเรียกความเชื่อมั่น
 - รายจ่ายเนื่องจากการผิดสัญญา/ ค่าเสียหาย/ ค่าปรับจากการส่งมอบสินค้าหรือบริการล่าช้า
 - มีไปรษณียบัตรมากกว่าปกติ/ ขายขาดทุน
 - ขายสินค้าต่ำกว่าราคาทุน/ ราคาตลาด
- ปัญหาและการตรวจสอบเกี่ยวกับ Stock สินค้า ของกรมสรรพากร
 - Stock สินค้า ขายของ Online, Onsite
 - สินค้าตกทุน ล้าสมัย, ค้าง Stock
 - การยกยอดสินค้าระหว่างปี
 - สินค้าไม่สามารถเรียกคืนได้
- การตรวจสอบของสรรพากร จาก ภ.ง.ด.50 ที่ต้องระวังเป็นพิเศษ
 - เอกสารที่จะต้องแนบพร้อมกับแบบ ภ.ง.ด.50
- การกระทบยอด ภ.ง.ด.50, ภ.ง.ด.53, ภ.พ.30
จากรายได้และค่าใช้จ่ายในสภาวะไม่ปกติ
- ผลกระทบต่อการประมาณการรายได้ ภ.ง.ด.51 ที่ตลาดเคลื่อน
 - เหตุอันสมควรในการลดหรือตัด เงินเพิ่ม
 - การปรับปรุง ภ.ง.ด. 51 เพื่อลดเงินเพิ่ม

Promotion

- 1 ผู้เข้าร่วมสัมมนาจะได้รับ **“เจลล้างมือ 1 หลอด”** ฟรีทันที
- 2 รับฟรี **คู่มือส่วนลดมูลค่ารวม 1,000 บาท**

(เงื่อนไขตามกติกาสัมมนา)

หมายเหตุ : คู่มือใช้สิทธิส่วนลดค่าธรรมเนียมหลังจากรับปี ระหว่างเดือนมีนาคม - พฤษภาคม 2565 (เฉพาะราคา 3,900 บาทขึ้นไป (ไม่รวม VAT) / 1 ชุด 1 ครั้ง/ ไม่รวมโปรโมชั่นอื่น)



กำหนดการสัมมนา

วันพุธที่ 23 มีนาคม 2565

(เวลา 09.00 - 16.30)

ณ โรงแรมแกรนด์ พอร์จูน กรุงเทพฯ

(ถ.รัชดาฯ ซี่แยกพระราม 9) สถานีไฟฟ้าใต้ดิน
สถานีพระราม 9 ทางออกอาคารพอร์จูนทาวน์

อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR)

4,500 + VAT 315 = 4,815 บาท

บุคคลทั่วไป

5,200 + VAT 364 = 5,564 บาท

(รวมเอกสาร อาหารว่าง ชา กาแฟ อาหารกลางวัน)

วิทยากร

อาจารย์รุ่งกัญญา ธิญวงษ์

อดีตเจ้าหน้าที่ตรวจภาษีชำนาญการพิเศษ
กรมสรรพากร