



หลักสูตรนี้จะมีการบันทึกเสียงและภาพของผู้เข้าอบรมทุกคนตลอดระยะเวลาการอบรมเพื่อใช้เป็นหลักฐานนำเสนอสภาวิชาชีพบัญชี

CPA/CPD อื่นๆ 6 ชม.

ห้ามบันทึกเทป รวมถึงอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ทุกชนิด

เราจะประเด็นกรอกแบบ...

ภ.ง.ด.50 จากผลประกอบการ 2566

“ที่ต้องยื่นในปี 2567”

➤ **พร้อม จุดตรวจสอบของสรรพากร ที่ต้องระวังเป็นพิเศษ**

หลักเกณฑ์ที่ต้องระวังเป็นพิเศษ!!! ในการกรอกแบบ ภ.ง.ด.50

เกี่ยวกับ สินทรัพย์ หนี้สิน และส่วนของผู้ถือหุ้น

- การยื่นภาษีเงินได้นิติบุคคล ค่าใช้จ่ายใดบ้าง? ถือเป็น “ค่าใช้จ่ายที่หักเพิ่มได้”
- สรรพากรมีวิธีการอย่างไร ในการตรวจสอบ Stock สินค้าคงคลัง ล้ำสมัย
- ปัญหาสินค้าคงเหลือไม่ตรงกับรายงานสินค้าและวัตถุดิบ ทำอย่างไร?

ไม่ให้เสี่ยงสรรพากรตรวจสอบ

วิทยากร

อาจารย์รุ่งทิพย์ ธีรวงษ์

อดีตเจ้าหน้าที่ตรวจภาษีชำนาญการพิเศษ กรมสรรพากร

กำหนดการสัมมนา

SCAN เพื่อจองสัมมนา

อัตราค่าสัมมนา

วันพฤหัสบดีที่

09

พฤษภาคม

2567

09.00-16.30 น.



สมาชิก (Tax, HR)

3,800 + VAT 266 = 4,066 บาท

บุคคลทั่วไป

4,300 + VAT 301 = 4,601 บาท

* รับชำระเงินผ่านระบบ QR CODE หรือโอนเงินผ่านธนาคารเท่านั้น

หัวข้อสัมมนา

1.เงินได้ที่ต้องเสียภาษีและการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคล ภ.ง.ด.50

- รายได้จากกิจการ
- รายได้เนื่องจากกิจการ
- รายได้อื่น กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สิน, อัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา, ดอกเบี้ยรับเงินปันผลหรือส่วนแบ่งกำไร, เงินชดเชยค่าภาษีอากร
- รายได้ที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้หรือ ได้รับยกเว้นบางส่วน
- กำไรสุทธิที่ต้องเสียภาษี ขาดทุนสุทธิ หรือรายรับก่อนหักรายจ่าย
- ปัญหาเกี่ยวกับการคำนวณรายได้

2.ต้นทุนและรายจ่ายเพื่อกรอกแบบ ภ.ง.ด.50

- ต้นทุนและค่าใช้จ่ายในการผลิต/การให้บริการ
- ต้นทุนวัตถุดิบ, และวัสดุที่ใช้ไป งานระหว่างทำ หรือสินค้าระหว่างผลิต
- ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร
- รายจ่ายที่เกี่ยวกับพนักงาน ลูกจ้าง / กรรมการ
- การทำประกันกลุ่มให้พนักงาน ลงรายจ่ายได้หรือไม่
- รายจ่ายเกี่ยวกับการโฆษณา/ ประชาสัมพันธ์เพื่อกระตุ้นยอดขาย หรือเรียกความเชื่อมั่น
- รายจ่ายเนื่องจากการผิดสัญญา/ ค่าเสียหาย/ ค่าปรับจากการส่งมอบสินค้าหรือบริการล่าช้า
- ค่าเสื่อม ค่าสึกหรอทรัพย์สิน และกรณีใช้สิทธิประโยชน์ทางภาษีได้เพิ่มขึ้น
- ความแตกต่างบัญชีภาษี ค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน
- การตัดหนี้สูญ/ หนี้สงสัยจะสูญ/ จำหน่ายหนี้สูญจากบัญชีลูกหนี้

3.รายจ่ายต้องห้ามตามประมวลรัษฎากร

- ค่ารับรองที่ให้เกินจะลงค่าใช้จ่ายอย่างไร - หนี้สูญกรณีใดที่ไม่สามารถตัดรายจ่ายได้

4.รายจ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้นตามหลักเกณฑ์สรรพากร

- รายจ่ายเนื่องจากการบริจาค
- ไม่เสียภาษีมีรายจ่ายจากการบริจาคได้หรือไม่

5.รายได้-รายจ่ายที่เพิ่มขึ้นหรือลดลงแบบไม่ปกติ

- รายได้เพิ่มมากขึ้น - รายได้หรือยอดขายลดลง/ ไม่มียอดขาย
- รายได้ที่ค้างชำระ หรือไม่สามารถเรียกเก็บได้
- รายจ่ายที่เพิ่มขึ้นจากการเลิกจ้าง, ค่าชดเชยตามกฎหมาย
- มีโปรโมชั่นมากกว่าปกติ/ ขายขาดทุน - ขายสินค้าต่ำกว่าราคาทุน/ ราคาตลาด

6.ปัญหาและการตรวจสอบเกี่ยวกับ Stock สินค้าของกรมสรรพากร

- Stock สินค้า ขายของ Online, Onsite - การยกยอดสินค้าระหว่างปี
- สินค้าตกรุ่น ถ้าสมัย, ค้าง Stock - สินค้าไม่สามารถเรียกคืนได้

7.การตรวจสอบของสรรพากร จาก ภ.ง.ด.50 ที่ต้องระวังเป็นพิเศษ

- สิทธิพรห หนี้สิน และส่วนของผู้ถือหุ้น/ผู้เป็นหุ้นส่วน

8.การกระหายอด ภ.ง.ด.50, ภ.ง.ด.53, ภ.พ.30 จากรายได้และค่าใช้จ่ายในสภาวะไม่ปกติ

9.ผลกระทบต่อการประมาณการรายได้ภ.ง.ด.51 ที่ตลาดเคลื่อน

- เหตุอันสมควรในการลดหรืองด เงินเพิ่ม - การปรับปรุง ภ.ง.ด 51 เพื่อลดเงินเพิ่ม
- ระยะเวลาที่เหมาะสมในการปรับปรุง ภ.ง.ด 51 เพื่อลดเบี้ยปรับเงินเพิ่ม

10.กรณีเลิกประกอบกิจการระหว่างปีก่อนยื่นแบบภ.ง.ด.50 ต้องทำอย่างไร

ขั้นตอนการสมัครและเข้าใช้งาน

1. สำรองที่น้การอบรมผ่าน www.dst.co.th

ขั้นตอนการสร้างที่น้

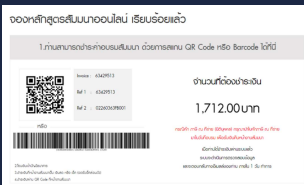
คลิกเพื่อลงทะเบียน

หลักสูตร/วิชา	วิทยากร/ผู้สอน	วันที่อบรม	วิทยากรผู้ดูแลระบบ	สถานะ/ยอดจอง	สถานะ/ยอดจอง
CPD	CA	CPA	จำนวน	จองแล้ว	จองแล้ว
13 พ.ค. 2563 09:00-12:30 น. หลักสูตรภาษี-ระบบภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา (on-line Training) โดย อาจารย์สุวิมล สุทธิรักษ์ วิทยากรผู้มีประสบการณ์ อบรมฟรี - อาจารย์สุวิมล สุทธิรักษ์ อาจารย์ - อาจารย์สุวิมล สุทธิรักษ์ (ผู้ดูแลระบบ/วิทยากร)				800 107,856	1,200 107,856
13 พ.ค. 2563 13:00-16:30 น. Case Studies การวางแผนภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา (on-line Training) โดย อาจารย์สุวิมล สุทธิรักษ์ วิทยากรผู้มีประสบการณ์ อบรมฟรี - อาจารย์สุวิมล สุทธิรักษ์ อาจารย์ - อาจารย์สุวิมล สุทธิรักษ์ (ผู้ดูแลระบบ/วิทยากร)				800 107,856	1,200 107,856

เมื่อท่านลงทะเบียนเรียบร้อยแล้ว ท่านจะได้รับกรณียืนยันจาก e-mail : seminar@dst.co.th

2. ชำระเงิน (ผ่านระบบ QR CODE หรือโอนเงินผ่านธนาคาร) ก่อนวันอบรม

ขั้นตอนการชำระเงิน



เมื่อท่านชำระเงินเรียบร้อยแล้ว **โปรดกรณียืนยันผ่านธนาคาร กรุณาส่งหลักฐานการชำระเงิน มาที่ e-mail : e-payment@dharmithi.co.th

3. ยืนยันตัวตน (KYC) ทาง e-mail

- ตรวจสอบข้อมูล และทำการแนบภาพถ่ายผู้สมัครประชาชน เพื่อยืนยันตัวตนในการนับชั่วโมง

แบบฟอร์มตัวอย่าง

กรุณาส่งข้อมูลการนับชั่วโมง

ข้อมูลการนับชั่วโมง
สำหรับส่งทำบัญชี/สอบบัญชีต่อกรมสรรพากร

เลขที่บัตรประชาชน
XXXXXXXXXXXX

นับชั่วโมงผู้ชำนาญการ (CPD)

XXXXXXXXXXXX

นับชั่วโมงผู้สอบบัญชี (CPA)

เลขที่ใบอนุญาต

นับชั่วโมงผู้สอบบัญชีภาษีอากร (TA)

เลขที่ใบอนุญาตประกอบวิชาชีพ

< ย้อนกลับ ตัดไป >

กรุณาส่งบัตรประชาชน

ยืนยันตัวตน
สำหรับส่งทำบัญชี/สอบบัญชีต่อกรมสรรพากร

ข้าพเจ้าขอเป็นสมาชิกและสมัครเข้ารับการอบรมฟรีโดยสมัครเรียนในหลักสูตรวิชาชีพด้านบัญชี/สอบบัญชี และขอสมัครเป็นสมาชิก สมาคมผู้สอบบัญชีและสอบบัญชี หรือสมัครเป็นสมาชิกสภาวิชาชีพ/สภาวิชาชีพอื่นใดในชั้นเรียน

กรุณาส่งภาพถ่ายหน้าบัตรประชาชน และบัตรประชาชนแนบมาพร้อมกัน และแนบมาพร้อมกัน

นับชั่วโมงผู้สอบบัญชี/สอบบัญชี (CPD) โดยยื่นหลักฐานหลักฐานยืนยันตัวตน 1 0

ย้อนกลับ บันทึก

4. เมื่อทำการยืนยันตัวตน (KYC) เรียบร้อย ระบบจะส่ง Link อบรม และเอกสารประกอบการสัมมนาทาง e-mail

- ห้ามบันทึกภาพ วีดีโอ แอร์ หน้าจอไปเผยแพร่ (สงวนลิขสิทธิ์) -

เมื่อไรที่การเข้าอบรม Online และการนับชั่วโมงผ่านโปรแกรม ZOOM

- ผู้เข้าอบรมติดตั้งโปรแกรม Zoom Version ล่าสุด แล้วลงทะเบียนโปรแกรมให้พร้อมใช้งาน
 - ติดตั้งโปรแกรมบน Computer PC ใ้ Notebook (คลิกที่ลิ้งค์ URL <https://zoom.us/download#ion> Download Zoom Client for Meetings)
- Zoom Client for Meetings

The web browser client will download automatically when you start or join your first Zoom meeting, and is also available for manual download here.

[Download](#) Version 5.0.0 (23164.0627)
- ติดตั้ง Application บน Smart Phone ผ่านระบบ ios และ Android



- การอบรมผ่านโปรแกรม ZOOM ควรติดตั้งโปรแกรมลงบนคอมพิวเตอร์หรือ โน้ตบุ๊คที่มีสปีด โดยเชื่อมต่อระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตความเร็วไม่ต่ำกว่า 10 Mbps เพื่อการอบรมที่มีประสิทธิภาพ
- กำหนดจำนวนผู้เข้าอบรม 1 ท่าน / 1 User
- ผู้เข้าอบรมต้องทำการยืนยันตัวตน (KYC)
- ผู้เข้าอบรมต้องเข้าห้องอบรมผ่านโปรแกรม Zoom ก่อนเวลาที่ระบุไว้ อย่างน้อย 20 นาที
- ผู้เข้าอบรมต้องตั้งชื่อบัญชี ZOOM เป็นชื่อ-นามสกุลจริง ด้วยภาษาไทยให้ตรงตามบัตรประชาชน
- ผู้เข้าอบรมต้องเปิดกล้องตลอดระยะเวลาการอบรม และไม่ควรกดออกจากระบบ เนื่องจากหากดับจอ จะทำการบันทึกเสียงและภาพเพื่อทำสำเนาไว้
- เจ้าหน้าที่จะ Capture หน้าจอผู้เข้าอบรมทุกคน
 - * หลักสูตร 3 ชั่วโมง Capture หน้าจอ 2 ช่วง ช่วงก่อนอบรม (09.00 น.) และสิ้นสุดการอบรม (12.15 น.)
 - * หลักสูตร 6 ชั่วโมง Capture หน้าจอ 2 ช่วง ช่วงก่อนอบรม (09.00 น.) และสิ้นสุดการอบรม (16.30 น.)
- ผู้เข้าอบรมสามารถยกมือ (Raise Hand) หรือพิมพ์ข้อความผ่านหน้าจอแชทยกมือได้ในระหว่างอบรม
- หลีกเลี่ยงทำการนับชั่วโมง CPD สำหรับผู้สอบบัญชีและผู้ทำบัญชีให้บันทึกนี้
 - * น้อยกว่า 30 นาที ไม่นับเป็นจำนวนชั่วโมง
 - * 30 ถึง 59 นาที ให้บันทึกเป็นครึ่งชั่วโมง
 - * 60 นาที ให้บันทึกเป็น 1 ชั่วโมง
- หนังสือรับรองจะจัดส่งให้ทาง e-mail ภายใน 3 วันทำการหลังเสร็จสิ้นการอบรม
- การพัฒนาคำแนะนำคือต้องเป็นสิทธิส่วนบุคคล ต้องเข้าอบรมด้วยตนเองเท่านั้น กรณีไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขข้างต้นจะไม่สามารถนับชั่วโมงได้