

Promotion พิเศษ สำหรับหลักสูตนี้

ตอนที่ 1

เฉพาะผู้เข้าอบรม

ที่ชำระเงินสดหน้า

ไม่น้อยกว่า 3 วัน ก่อนวันอบรม

เข้าอบรม 2 ท่าน
ลด **500 บาท**

เข้าอบรม 3 ท่าน
ลด **1,000 บาท**

(หลักสูตเดียวกัน, ใบเสร็จรับเงินฉบับเดียวกัน)

ตอนที่ 2

รับส่วนลดค่าอบรม

เพิ่มทันที จากราคาสมาชิก

เมื่อสมัครหรือต่ออายุ 1-5 ปี

ตั้งแต่วันที่ 1-31 พฤษภาคม 2569

วารสารเอกสารภาชีอาร

รับส่วนลดเพิ่ม

500-2,500 บาท

วารสาร HR Society Magazine

รับส่วนลดเพิ่ม

300-900 บาท

ใช้ได้ทั้งหลักสูต Onsite และ Online

สแกน QR Code สมัคร/ต่ออายุสมาชิก



ตอนที่ 3

ซื้อหนังสือ ธรรมนิติ

DHARMNITI BOOK

เฉพาะพนักงานอบรมเท่านั้น

ซื้อหนังสือครบ

1,000.-

รับส่วนลดค่าหนังสือ

100.-

ซื้อหนังสือครบ

2,000.-

รับส่วนลดค่าหนังสือ
และกระเป๋า

200.-

+

กระเป๋า HR Society Tote Bag

จำนวน 1 ใบ มูลค่า 159.-



สแกน QR Code เพื่อดูรายการหนังสือเพิ่มเติม

www.dharmnitibook.com



เงื่อนไขสำหรับต่อที่ 2 :

- ใช้สิทธิส่วนลดค่าอบรมเฉพาะหลักสูต On-site และ Online ราคา 3,400 บาทขึ้นไป (ยังไม่รวม VAT) ที่จัดอบรมในเดือนพฤษภาคม - กรกฎาคม 2569
 - สมัครใหม่/ต่ออายุสมาชิก วารสารเอกสารภาชีอาร รับส่วนลดค่าอบรมเพิ่ม 500 - 2,500 บาท (จากค่าอบรมราคาสมาชิก)
 - สมัครใหม่/ต่ออายุสมาชิก วารสาร HR Society Magazine รับส่วนลดค่าอบรมเพิ่ม 300 - 900 บาท (จากค่าอบรมราคาสมาชิก)
- สมัครใหม่หรือต่ออายุสมาชิกก่อน เพื่อรับส่วนลดค่าอบรม
- การใช้สิทธิส่วนลดสมาชิก / 1 สิทธิส่วนลด ตามเงื่อนไขที่บริษัทฯ กำหนด



ความ...ถูกต้อง

ก่อนยื่นแบบ ภ.ง.ด.50

และ

ประเด็นตรวจสอบภาษี

ที่เกิดขึ้นจริงจากเจ้าพนักงานตรวจสอบของสรรพากร

จบ!! ทุกปัญหาการกรอกแบบ ภ.ง.ด.50

- Update กฎหมาย พร้อมเช็คสิทธิประโยชน์ทางภาษีของกิจการ ก่อนยื่นแบบภ.ง.ด.50
- Highlight การกรอกแบบ ภ.ง.ด.50 และ 9 เคล็ดลับในการยื่นแบบ ภ.ง.ด.50
- ข้อควรระมัดระวัง และจุดผิดพลาดที่สรรพากรมักพบในการกรอกแบบ ภ.ง.ด.50

วิทยากร

อาจารย์รุ่งทิพย์ รัญวงษ์

อดีตเจ้าหน้าที่ตรวจภาษีชำนาญการพิเศษ กรมสรรพากร



พิเศษ! เฉพาะผู้ทำอบรมที่
ชำระเงินล่วงหน้า ภายในวันที่ 15 พ.ค. 2569
เข้า 2 ท่าน ลด 500 บาท
เข้า 3 ท่าน ลด 1,000 บาท
(หลักฐานศรศรเดียวกัน/ ใบเสร็จรับเงินฉบับเดียวกัน/ ไม่รวมไปรษณีย์)

กำหนดการอบรม

วันพุธที่ 20 พฤษภาคม 2569

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

โรงแรมเซ็นทารา ออยุธยา

(ก.สายเอเชีย) จ.พระนครศรีอยุธยา

SCAN เพื่อจองอบรม



อัตราค่าอบรม

สมาชิก (Tax, HR)

4,700 + VAT 329 = 5,029 บาท

บุคคลทั่วไป

5,400 + VAT 378 = 5,778 บาท

(รวมเอกสาร อาหารว่าง ชา กาแฟ อาหารกลางวัน)

ยิ่งอบรมมาก ยิ่งเสียภาษีน้อย ค่าอบรมสามารถลงรายจ่ายได้เพิ่มขึ้นถึง 200%

สำรองที่นั่งได้ที่ Tel. 02-555-0700 ทด 1, 080-251-9946, 086-378-8470 Website. www.dst.co.th

หัวข้ออบรม

1. ความสัมพันธ์ระหว่าง “งบการเงิน” และ “ภาษีเงินได้นิติบุคคล” เพื่อการยื่นแบบ ภ.ง.ด.50

- ความแตกต่างระหว่างกำไรทางบัญชีกับกำไรทางภาษี
- หลักเกณฑ์การยื่นแบบ ภ.ง.ด.50 และเอกสารที่ต้องแนบ
- บทบาทของพนักงานบัญชีในการตรวจสอบก่อนยื่นแบบ

2. ตรวจสอบงบการเงินก่อนยื่นแบบ ภ.ง.ด.50

- ข้อมูลทางการเงินที่กรอกในแบบ ภ.ง.ด.50 สอดคล้องกับงบการเงินที่ผู้สอบบัญชีรับรองหรือไม่
- การกรอกแบบนำกรอกผิด แต่ออกงบการเงินถูก จะมีผลอย่างไรหรือไม่ สิ่งใดที่สรรพากรพึงสังเกตเป็นพิเศษ

3. Check ความถูกต้องก่อนยื่นแบบ ภ.ง.ด.50

3.1 Check ข้อมูลพื้นฐานของงบการเงิน

เช่น รอบระยะเวลาบัญชี ชื่อบริษัท ผู้ลงนาม รายงานผู้สอบบัญชี ยอดรวมสินทรัพย์/หนี้สิน/ทุน

3.2 Check การบันทึกรายได้ จะต้องพิจารณาและระวัง เพื่อป้องกันการถูกตรวจสอบจากสรรพากร

- รายได้รับล่วงหน้า / ข้ามงวด
- บัญชีรายได้ต้นและงบกำไรขาดทุน เช่น ดอกเบี้ย, กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน, ส่วนลดรับ
- ตรวจสอบการรับรู้รายได้จากอัตราแลกเปลี่ยน
- รายได้ที่ได้รับยกเว้นภาษี เงินปันผลที่ได้รับเครดิตภาษี, BOI
- ตรวจสอบยอดขายระหว่างบริษัทในเครือ
- รายได้จากการขายสินทรัพย์
- ปิดช่องโหว่ ด้วยการทำ Working Paper

3.3 Check ค่าใช้จ่าย

- รายจ่ายและรายจ่ายต้องห้าม
- เงินเดือน ค่าจ้าง และภาษีหัก ณ ที่จ่าย
- ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับต่างประเทศ (ภ.ง.ด.54)
- ประเด็นการตรวจสอบค่าเสื่อมราคาทรัพย์สินและหนี้สูญ
- การปรับปรุงสินค้าคงเหลือปลายงวด

3.4 Check รายการปรับปรุงภาษี

- บัญชีพัก (Suspense Account) และบัญชีระหว่างกันในกลุ่มบริษัทรายการปรับปรุงรายได้-ค่าใช้จ่ายทางภาษี
- การบันทึก สำรองหนี้สงสัยจะสูญ / สินค้าล้าสมัย / สำรองผลประโยชน์พนักงาน

4. เจาะประเด็นการตรวจสอบรายได้ที่สำคัญและไม่ควรมองข้าม

- ตรวจสอบการรับรู้รายได้จากอัตราแลกเปลี่ยน
- ตรวจสอบการกรอกดอกเบี้ยรับ กรณีให้กู้ยืมเงินจริงแล้วคิดดอกเบี้ย กับกรณีให้กู้ยืมเงินแต่ไม่คิดดอกเบี้ยสรรพากรดูจากอะไร
- การประเมินดอกเบี้ยตามท้องตลาด สรรพากรใช้อัตราเงินฝากหรืออัตราเงินกู้
- ประเด็นที่ต้องระวังในการกรอกต้นทุน สินทรัพย์ หากหลังคิดสรรพากรบวกกลับพื้นที่
- ข้อควรระวังในการกรอกผลขาดทุนยกมาไม่เกิน 5 รอบระยะเวลาบัญชีของกิจการ BOI และ NON BOI
- รายได้ที่ได้รับยกเว้นตามหลักเกณฑ์ของสรรพากร แต่บริษัทกลับนำมายื่นเสียภาษี จะมีทางแก้ไขอย่างไร

5. กระทบยอดใน ภ.ง.ด.50 กับ ภ.พ.30 ภ.ง.ด. 53, ภ.ง.ด.54

5.1 การตรวจสอบยอดรายได้รวมในกำไรขาดทุน ตรงกับสมุดรายวันขาย / รายงานภาษีขาย

- ภาษีหัก ณ ที่จ่ายที่ได้หักไว้ครบหรือไม่
- ภาษีขาย ตรงกับใบกำกับภาษีที่ออกหรือไม่
- ภาษีธุรกิจเฉพาะ / ภาษีศรัทธา (ภ.ง.ด.51)
- การรับรู้รายได้ใน ภ.ง.ด.50 กับกรอกรับรายได้ใน ภ.พ.30 จำเป็นต้อง ตรงกันเสมอหรือไม่/ถ้าหากไม่ตรงจะถูกตรวจสอบอย่างไร
- สาเหตุที่การกระทบยอด ภ.ง.ด.50 และ ภ.พ.30 แล้วมียอดไม่ตรงกัน พร้อมวิธีแก้ไข
- ภาษีซื้อจาก VAT มาหักถูกต้องหรือไม่
- ภาษีมูลค่าเพิ่ม (ภ.พ.30) → ตรวจสอบสอดคล้องกับรายได้

6. Check เอกสารแนบที่สรรพากรอาจเรียกตรวจ

- สำเนา ภ.พ.30 ทั้งปี
- ใบกำกับภาษี
- เอกสารตรวจนับสินค้า
- หนังสือรับรองผู้สอบบัญชี

7. การตรวจสอบการรับรู้รายได้เป็นรายกิจการ

- ธุรกิจซื้อขายไป
- ธุรกิจบริการ
- ธุรกิจเช่าซื้อ
- ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์
- ธุรกิจนำเข้า-ส่งออก

8. เทคนิค “Cross Check” รายได้-ค่าใช้จ่าย-ภาษีซื้อ-ภาษีขาย

9. ตัวอย่างกรณีจริงที่สรรพากรตรวจเจอและแนวทางป้องกัน

10. เคล็ดลับการยื่นแบบ ภ.ง.ด.50

11. Highlight การกรอกแบบ ภ.ง.ด.50 กรออย่างไรจึงรอดและปลอดภัยจากการถูกตรวจสอบจากสรรพากร