สมัครหรือต่ออายุสมาชิก ตั้งแต่ 1 กันยายน - 30 ธันวาคม 2569

รับส่วนลด ค่าอบรมเพิ่มทันที จากราคาสมาชิก

เมื่อเข้าอบรมหลักสูตร เดือนกันยายน - ธันวาคม 2569

เมื่อสมัคร/ต่ออายุสมาชิก

เอกสารภาษีอากร 1-5 ปี

ส่วนลด

500-2,500 บาท

เมื่อสมัคร/ต่ออายุสมาชิก

HR magazine 1-5 ปี

ส่วนลด

300-900 บาท

ใช้สิทธิได้ทันที

เงื่อนไข* :

1. ใช้สิทธิส่วนลดได้ทั้งหลักสูตร On-site ราคา 4,000 บาทขึ้นไป (ยังไม่รวม VAT) หรือ Online ราคา 3,400 บาทขึ้นไป (ยังไม่รวม VAT)
2. สมัครใหม่/ต่ออายุ วารสารเอกสารภาษีอากร รับส่วนลดค่าอบรมเพิ่มทันที 500 บาท (จากค่าอบรมราคาสมาชิก) ต่อ 1 ที่นั่ง
3. สมัครใหม่/ต่ออายุ วารสาร HR Society Magazine รับส่วนลดค่าอบรมเพิ่มทันที 300 บาท (จากค่าอบรมราคาสมาชิก) ต่อ 1 ที่นั่ง
4. สมัครใหม่หรือต่ออายุสมาชิกก่อน เพื่อรับส่วนลดค่าอบรม

SCAN สมัคร/ต่ออายุ

*เงื่อนไขเป็นไปตามที่บริษัทฯ กำหนด

ธรรมนิติ
DHARMNITI
www.dst.co.th
www.dst.co.th/facebook

บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด
DHARMNITI SEMINAR AND TRAINING CO.,LTD.
178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 4 ซ.เพิ่มทรัพย์ (ประชาชื่น 20) ถ.ประชาชื่น
แขวงบางซื่อ เขตบางซื่อ กรุงเทพฯ 10800 TAX ID 010-553-300-1556

CPD	ผู้ทำบัญชี อื่นๆ 6 ชม.	สงวนลิขสิทธิ์ รหัส 21/01793P
	ผู้สอบบัญชี อื่นๆ 6 ชม.	

การกระทบยอด

ภ.ง.ด.50, ภ.พ.30, ภ.ง.ด.53

ที่มักถูกสรรพากรประเมิน

ภาษีเงินได้นิติบุคคล, ภาษีหัก ณ ที่จ่าย, ภาษีมูลค่าเพิ่ม
ระวัง!! ถ้าคุณถูกขอให้เพิ่มยอดขาย

- ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ, การส่งเสริมการขาย
- ความแตกต่างของการรับรู้รายได้ และการเสียภาษีมูลค่าเพิ่ม
- รายได้จากการขายภายในประเทศ / นอกประเทศ
- บริจาคอย่างไร? ไม่ต้องเสียภาษีมูลค่าเพิ่ม

SCAN เพื่อจองอบรม

วิทยากร

อาจารย์กวินทิพย์ บุญสร้าง
อดีตนักตรวจสอบภาษีชำนาญการพิเศษ กรมสรรพากร
อาจารย์พิเศษการวางแผนภาษีอากรมหาวิทยาลัยทั้งภาครัฐและเอกชน

กำหนดการอบรม

วันพุธที่ 16 กันยายน 2569
(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

โรงแรมจุบีลี เพรสทีจน์ รัชดาภิเษก
(ถ.รัชดาภิเษก สี่แยกห้วยขวาง)
รถไฟฟ้าใต้ดิน MRT สถานีห้วยขวาง ทางออกที่ 2

อัตราค่าอบรม

สมาชิก (Tax, HR)
4,500 + VAT 315 = 4,815 บาท
บุคคลทั่วไป
5,200 + VAT 364 = 5,564 บาท
(รวมเอกสาร อาหารว่าง ชา กาแฟ อาหารกลางวัน)

ยิ่งอบรมมาก ยิ่งเสียภาษีน้อย ค่าอบรมสามารถลงรายจ่ายได้เพิ่มขึ้นถึง 200%

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

หัวข้ออบรม

1. **หลักเกณฑ์การรับรู้รายได้ของนิติบุคคล (ภ.ง.ด.50)**
2. **หลักเกณฑ์การเสียภาษีมูลค่าเพิ่ม (ภ.พ.30)**
3. **หลักเกณฑ์การหักภาษีเงินได้ ณ ที่จ่าย (ภ.ง.ด.53)**
4. **ประเด็นการกระทบยอด ภ.ง.ด.50 และ ภ.พ.30 และ ภ.ง.ด.53 ในกรณีดังต่อไปนี้**

4.1. เปรียบเทียบความแตกต่างของการรับรู้รายได้นิติบุคคลและภาษีมูลค่าเพิ่ม

- ซื้อมาขาไป
- ขายส่งออก, EPZ, เขตนิคมอุตสาหกรรม
- ฝากขาย, ตั้งตัวแทนเพื่อขาย ทั้งกรณีมีสัญญาตั้งตัวแทน และไม่มีสัญญาตั้งตัวแทน
- การรับรู้รายได้การส่งออกและการเสียภาษีมูลค่าเพิ่มยึดตาม Invoice ได้หรือไม่
- กรณีมีการลดหนี้ จะรับรู้รายได้รายจ่ายอย่างไร และเสียภาษีมูลค่าเพิ่มอย่างไร
- ค่าความเสียหาย ค่าสินไหมทดแทน ค่าปรับ ดอกเบี้ยผิดนัด ดอกเบี้ยจากการส่งสินค้าล่าช้า

4.2. เอกสารที่ใช้ในการรับรู้รายได้ กับ Tax Point ในการเสียภาษีมูลค่าเพิ่ม

4.3. การใช้อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศในการรับรู้รายได้เพื่อเสียภาษีเงินได้นิติบุคคล กับการเสียภาษีมูลค่าเพิ่ม และการหักภาษีเงินได้ ณ ที่จ่าย

4.4 นำสินค้าไปใช้ในกิจการ กรณีใดต้องเสีย และไม่เสียภาษีมูลค่าเพิ่ม

4.5 สินค้าตัวอย่าง, การนำสินค้าไปใช้ที่สาขา, โชว์รูม, โรงงาน

4.6 การส่งสินค้าไปเป็นตัวอย่างไปต่างประเทศ

4.7 ปัญหารายจ่ายกับภาษีซื้อ

- การจ่ายเงินในประเทศ
- การจ่ายเงินไปต่างประเทศ

4.8 วิธีการจัดการกับทรัพย์สินและสินค้าเก่าล้าสมัย ตกรุ่น มีตำหนิ โดยไม่ต้องเสียภาษี

- นำสินค้าเก่ามาเป็นส่วนลดในการซื้อสินค้าใหม่ จะใช้ราคาใดในการรับรู้รายได้ และเสียภาษีมูลค่าเพิ่มและมีภาระภาษีในการหักภาษี ณ ที่จ่ายอย่างไร
- หลักเกณฑ์ที่สรรพากรยอมรับ
- วิธีการและเอกสารที่นักบัญชีต้องจัดทำ

4.9 การบริจาคกับภาระภาษีเงินได้นิติบุคคลและภาษีมูลค่าเพิ่ม

- บริจาคสินค้า
- บริจาคอย่างไรให้ได้ 2 เท่าบริจาคอย่างไรไม่ต้องเสียภาษีมูลค่าเพิ่ม
- ข้อควรระวังในการบริจาค
- เอกสารหลักฐานที่ใช้อ้างอิงในการบริจาค

4.10 ปัญหาการส่งเสริมการขาย ที่มีผลต่อการกระทบต่อการรับรู้รายได้ รายจ่าย และการเสียภาษีมูลค่าเพิ่ม พร้อมประเด็นการหักภาษี ณ ที่จ่าย

- การทำ Sales Promotion ที่ไม่ได้รับการยกเว้น
- การลด แลก แจก แถม ที่สรรพากรยอมรับ

5. **ถ้าถูกสรรพากรประเมิน ภ.พ.30 จะกระทบต่อ ภ.ง.ด.50 อย่างไร**