

ธรรมนิติ

DHARMNITI

www.dsf.co.th

www.dsf.co.th/facebook

บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด

DHARMNITI SEMINAR AND TRAINING CO.,LTD.

178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 4 ซอยเพิ่มทรัพย์ (ประตูหน้า 20) ถ.ประชาชื่น
แขวงบางซื่อ เขตบางซื่อ กรุงเทพฯ 10800 TAX ID 010-553-300-1556

สงวนลิขสิทธิ์

รหัส 21/8015

หลักสูตรนี้ผูกกับบัญชีไปสกรณับข้อโม่งใด

เทคนิค...

การเขียนรายงานการกระทบยอด

ก.พ.30, ก.ง.ด.50,
ก.ง.ด.53,ก.ง.ด.54,
ก.พ. 36และ กร.40
(Workshop)

SCAN เพื่อจองสัมมนา



Promotion

เข้าอบรมเดือน พ.ย. - ธ.ค. 2563

1 รับฟรีทันที DHARMNITI Tax Diary 2021

2 พิเศษ!!! จองอบรมเดือน ม.ค. - ก.พ. 64

หน้างานสัมมนาภายใน 31 ธ.ค. 63



รับฟรี Dharmniti Planner 2021 + ปฏิทินภาษีตั้งโต๊ะปี 2021

และรับส่วนลด 500 บาท เพื่อใช้เป็นส่วนลดของเดือน ม.ค. - ก.พ. 64

(สำหรับหลักสูตรมูลค่า 3,900 บาทขึ้นไป (ยังไม่รวม VAT))

(หลักสูตรเดียวกัน/ใบเสร็จรับเงินฉบับเดียวกัน/ไม่รวมโปรโมชั่นอื่น)

วิทยากร

อาจารย์สมเดช โรจน์ศรีเสถียร

วิทยากรผู้ทรงคุณวุฒิและมากด้วยประสบการณ์
มากกว่า 30 ปี ด้านบัญชีภาษีอากร

กำหนดการสัมมนา

วันอังคารที่ 24 พฤศจิกายน 2563

(เวลา 09.00 - 16.00 น.)

ณ โรงแรมดิเอมเมอรัลด์

(ถ.รัชดาฯ สี่แยกห้วยขวาง) รถไฟฟ้าใต้ดิน MRT

สถานีห้วยขวางทางออกโรงแรมดิเอมเมอรัลด์

อัตราค่าสัมมนาท่านละ

สมาชิก (Tax, HR)

5,000 + VAT 350 = 5,350 บาท

บุคคลทั่วไป

5,700 + VAT 399 = 6,099 บาท

(รวม ค่า กาแฟ อาหารว่าง อาหารกลางวัน)

1. ธุรกิจที่ต้องกระทบยอด ภ.ง.ด.50 , ภ.พ. 30 และ ภ.ง.ด.53
2. ความจำเป็นของการเขียนรายงานการกระทบยอด 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 พร้อมยกตัวอย่าง
4. สาเหตุของการที่จะต้องกระทบยอด 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
 - ฝากขาย กรณีทำสัญญาและไม่ทำสัญญาภาระภาษีต่างกันอย่างไร
 - รายได้ขนส่งอย่างเดียวกับขายพร้อมขนส่งจะมีผลกับ ภ.ง.ด.50 และ ภ.พ.30 อย่างไร
 - สินค้าขาดจากรายงานสินค้าและวัตถุดิบ ภ.ง.ด.50 และ ภ.พ.30 ต้องตรงกันหรือไม่
 - ให้สินค้าทดลองใช้ให้ลูกค้าต้องรับรู้รายได้หรือไม่ และภาษีมูลค่าเพิ่มต้องนำส่งหรือไม่ หากไม่ต้องการนำส่งจะปฏิบัติอย่างไร
 - การทำลายสินค้าถ้ากรณีที่ตั้งแจ้งและไม่แจ้งเจ้าหน้าที่สรรพากรเสียภาษีต่างกันหรือไม่
6. ภ.พ 30 VS ภ.ง.ด.53, ภ.ง.ด.54 และ ภ.พ.36 รายได้ - รายจ่าย ที่ต้องกระทบยอด
 - การจ่ายเงินไปต่างประเทศกรณีบริการอยู่นอกราชอาณาจักร
 - จ่ายค่าสินค้าโดยสินค้าอยู่นอกประเทศและส่งให้ลูกค้านอกประเทศ
 - กรณีจ่ายเงินค่าบริการไปต่างประเทศและนำบริการมาใช้ในไทย
 - บริษัทต่างประเทศส่งคนเข้ามาบริการในไทยจะต้องหัก ณ ที่จ่าย หรือไม่ จะกระทบยอด ภ.ง.ด.53 กับ ภ.พ.30 อย่างไร
7. ภ.พ.30 VS ภ.ง.ด.50, ภ.ธ.40 ต้องกระทบยอดด้วยหรือไม่
 - รายได้ที่เสียภาษีธุรกิจเฉพาะไม่ต้องเสีย VAT ทุกกรณีหรือไม่
 - ดอกเบี้ยที่ได้รับจากการให้กู้ยืม ยกเว้นภาษีธุรกิจเฉพาะหรือไม่ กรณีใดบ้างที่ไม่ต้องเสีย ภ.ธ.40
 - กู้ยืมจากกรรมการโดยกรรมการไม่คิดดอกเบี้ย
8. วิธีการเขียนรายงานการกระทบยอดเพื่อรองรับการตรวจสอบของสรรพากร
9. กรณีสรรพากรให้ปรับยอดภ.พ.30 และ ภ.ง.ด.50 ให้เท่ากันจำเป็นต้องทำตามหรือไม่
 - หากทำตามที่สรรพากรแนะนำจะมีผลกระทบอย่างไร
10. รายได้ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า กับ ผลกระทบในการเสียภาษีเงินได้นิติบุคคลในแบบ ภ.ง.ด.50
 - ความแตกต่างของรายได้ใน TFRS 15 กับ ภ.ง.ด.50
 - การกระทบยอด TFRS 15 กับ ภ.ง.ด.50
 - การจัดทำรายงานการกระทบยอด TFRS 15 กับ ภ.ง.ด.50 และ ภ.พ.30
11. ประเด็นการตรวจสอบของสรรพากรจากกรณียื่นแบบ ภ.พ.30 , ภ.ง.ด.50 และ ภ.ง.ด.53 , ภ.ง.ด.54 , ภ.พ.36 , ภ.ธ.40
12. Workshop การเขียนรายงานการกระทบยอด



ห้ามบันทึกเทป !!!
รวมถึงอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ทุกชนิด

ยังอบรมมาก ยังเสียภาษีน้อย ค่าอบรมสามารถลงรายจ่ายได้เพิ่มขึ้นถึง 200%
สำรองที่นั่งได้ที่ โทรศัพท์ 02-555-0700 กด 1, 02-587-6860-4 โทรสาร 02-555-0710