

ธรรมนิติ

DHARMNITI

www.dst.co.th

www.dst.co.th/facebook

บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด

DHARMNITI SEMINAR AND TRAINING CO.,LTD.

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

สงวนลิขสิทธิ์ รหัส 21/8507/1

CPD

ผู้ทำบัญชี

นับชั่วโมงอื่น ๆ ได้

ผู้สอบบัญชี

นับชั่วโมงอื่น ๆ ได้

ฟรี...
สำหรับธุรกิจขนส่งสินค้า

ระหว่างประเทศ ทางเรือทะเล

กำหนดการสัมมนา

วันอังคารที่

16

พฤศจิกายน 2564

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

ณ โรงแรมดิเอมเมอรัลด์

(ถ.รัชดาฯ สีแยกห้วยขวาง) รถไฟฟ้าใต้ดิน MRT

สถานีห้วยขวางทางออกโรงแรมดิเอมเมอรัลด์

SCAN QR CODE
จองสัมมนาออนไลน์



สอบถามรายละเอียดเพิ่มเติมโทร..

02-555-0700 กด 1 ,

02-587-6860-64

Fax. 02-555-0710

Line : @dharmaiseminar

วิทยากร



อาจารย์ชุมพร เสนไสย

อดีตนิติกรเชี่ยวชาญ กองกฎหมาย กรมสรรพากร
วิทยากรผู้เชี่ยวชาญด้านกฎหมายภาษีอากร

อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR) 4,500 + VAT 315

= 4,815 บาท

บุคคลทั่วไป 5,200 + VAT 364

= 5,564 บาท

(รวมอาหารว่าง ชา กาแฟ อาหารกลางวัน)

BY...DHARMNITI SEMINAR AND TRAINING CO.,LTD.

หัวข้อสัมมนา

1. ธุรกิจขนส่งสินค้าระหว่างประเทศในความหมายของสรรพากร
2. ภาษีเงินได้ในธุรกิจขนส่งสินค้าระหว่างประเทศทางเรือเดินทะเล
 - ภาษีเงินได้ในนิติบุคคล
 - ภาษีมูลค่าเพิ่ม
 - ภาษีหัก ณ ที่จ่าย
3. ปัญหาการเสียภาษีเงินได้ในนิติบุคคลของธุรกิจขนส่งสินค้าระหว่างประเทศ ทางเรือเดินทะเล
 - กรณีที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน รายได้และรายจ่ายที่จะนำมาเสียภาษี มีหลักเกณฑ์อย่างไร
 - ผู้ประกอบการที่จะได้รับสิทธิยกเว้นภาษีเงินได้ในนิติบุคคลตามพระราชกฤษฎีกามีหลักเกณฑ์อย่างไร
 - กรณีเช่าเรือขนส่งมาจากต่างประเทศ จะเสียภาษีในไทยอย่างไร
 - สายการเรือต่างประเทศ ขนเข้า/ขนออก ต้องเสียภาษีให้ประเทศไทยหรือไม่
 - สายการเรือไทย ขนเข้า/ขนออกในไทย ต้องเสียภาษีอย่างไร มีหลักเกณฑ์ในการยกเว้นภาษีหรือไม่
 - ปัญหาเกี่ยวกับรายจ่าย, รายจ่ายต้องห้าม
4. ปัญหารายได้-รายจ่ายที่จะนำมารวมคำนวณกำไรสุทธิเพื่อเสียภาษีเงินได้ในนิติบุคคล
 - รายได้จากกิจการรับฝากสินค้า ค่าธรรมเนียมที่เรียกเก็บนอกเหนือจากค่าระวาง
 - ปัญหารายได้ดอกเบี้ยที่เปิดบัญชีในนามตัวแทนเรือแต่จริง ๆ เป็นเงินของสายการเรือ จะเสียภาษีในนามใครและวิธีปฏิบัติอย่างไรให้ถูกต้อง
 - ปัญหาทำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน
 - Agent เปิดบัญชีเงินฝากแทนหากมีดอกเบี้ยเงินฝากจะเสียภาษีในอัตรา 5 % ได้หรือไม่
 - Agent เปิดบัญชีเงินฝาก มีรายได้ แต่ไม่มีรายจ่ายจะคำนวณเพื่อเสียภาษีอย่างไร
 - วิธีดูรายได้ที่ขนออกไปแล้วจะเสียภาษีเงินได้ในนิติบุคคลได้แก่รายได้อะไรบ้าง
 - กรณีเกิดเหตุเสียหายระหว่างขนส่งทำให้สินค้าลูกค้าเสียหายบริษัทจ่ายค่าเสียหายให้ลูกค้าลงรายจ่ายได้หรือไม่
 - จ่ายที่ผ่านพิธีการแทนลูกค้าไปก่อนแล้วเรียกเก็บคืน ลงรายจ่ายของบริษัทได้หรือไม่
5. ปัญหาการหักภาษี ณ ที่จ่าย
 - สายการเรือไทย/สายการเรือต่างประเทศ หัก ณ ที่จ่ายแตกต่างกันหรือไม่ อย่างไร
 - ค่าเช่าขาเข้า IN BOUND และ OUT BOUND ต้องหักภาษี ณ ที่จ่าย อย่างไร
 - การหักภาษี ณ ที่จ่าย กรณีบริษัทเป็นตัวแทนขนส่งทางเรือแล้วเรียกเก็บค่าใช้จ่ายต่างๆจากลูกค้าหักอย่างไร
 - การหักภาษี ณ ที่จ่าย กรณีบริษัทจ่ายค่าลากจูงเรือลำเลียงและค่ารับจ้างขนถ่ายสินค้า
 - กรณีจ่ายเงินให้กับบริษัทที่อยู่ในประเทศที่มีอนุสัญญาภาษีซ้อน ภาษีจะต่างกันอย่างไรหรือไม่
 - กรณีบริษัทขนส่งจ่ายค่าประกันภัยแทนลูกค้าต้องหักภาษีหรือไม่
 - ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการขนส่งต้องถูกหัก ณ ที่จ่ายหรือไม่ อัตราเท่าใด
6. ปัญหาการเสียภาษีมูลค่าเพิ่ม
 - การเสีย VAT 7%, 0% หรือยกเว้น มีหลักเกณฑ์อย่างไร
 - การออกค่าใช้จ่ายไปก่อนแล้วเรียกเก็บเงินจากผู้ให้บริการต้องมี VAT หรือไม่
7. ปัญหาการขอคืนภาษีซื้อจากการขนส่งตั้งแต่บริษัทลูกค้าในไทยไปจนถึงบริษัทลูกค้าที่ต่างประเทศช่วงไหนที่ขอคืนได้บ้าง
8. ปัญหาของตัวแทนออกของที่เกี่ยวข้องกับค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถระบุตัวผู้รับได้, ไม่มีใบเสร็จรับเงิน จะต้องทำอย่างไร
 - กรณีตัวแทนออกของไม่ยอมให้หักภาษี จะทำอย่างไร
 - ปัญหาการออกหนังสือรับรองการหักภาษี ณ ที่จ่ายแทนลูกค้าทำได้หรือไม่
 - ปัญหาการสำรองจ่ายของบริษัทตัวแทน การรับรู้รายได้และการเสียภาษีมูลค่าเพิ่ม
9. ข้อควรระวังในการยื่นเสียภาษีของตัวแทน
 - มีตัวแทนหลายรายยื่นเสียภาษีอย่างไรให้ถูกต้อง
 - ตั้งตัวแทนเรือหลายคน ทุกคนยื่นเสียภาษีแทนได้หรือไม่
 - หากตัวแทนไม่ได้ยื่นขอเลขประจำตัวผู้เสียภาษี ตัวแทนจะยื่นในนามตัวแทนเองได้หรือไม่แล้วผลเป็นอย่างไร
 - ตัวแทนเสียภาษีแทนสายการบิน/สายการเรือ ไม่ถูกต้องใครต้องรับผิดชอบ
 - ความเสี่ยงของตัวแทน/ภาษีที่ตัวแทนต้องรับผิดชอบ
10. คุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี

เงื่อนไขของผู้รับชมสัมมนา

1. นำบัตรประจำตัวประชาชนมาแสดง ณ จุดลงทะเบียน
2. ผู้ที่รับชมต้องเข้ารับการอบรมด้วยตัวเอง ไม่สามารถให้ผู้อื่นเข้าอบรมแทนได้
3. บริษัทฯ ปิดรับลงทะเบียนเวลา 09.00 น. โดยไม่อนุโลมทุกกรณี
4. บริษัทฯ ขอหนังสือรับรองตามจำนวนผู้ชมที่เข้าอบรมจริง

ยิ่งอบรมมาก ยิ่งเสียภาษีน้อย ค่าอบรมสามารถลงรายจ่ายได้เพิ่มขึ้นถึง 200%

สำรองที่นั่งได้ที่ โทรศัพท์ 02-555-0700 กด 1, 02-587-6860-4 โทรสาร 02-555-0710