



เทคนิค...การเขียนรายงานการกระทบยอด

ภ.พ.30, ภ.ง.ด.50, ภ.ง.ด.53, ภ.ง.ด.54,
ภ.พ. 36 และ ภ.ร.40 (Workshop)

หัวข้อสัมมนา

บรรยายโดย...

อาจารย์สมเดช โรจน์คุริเสถียร

วิทยากรผู้ทรงคุณวุฒิและมากด้วยประสบการณ์
มากกว่า 30 ปี ด้านบัญชีภาษีอากร

กำหนดการสัมมนา

วันพุธที่

25

พฤษภาคม 2565

(เวลา 09.00 - 16.00 น.)

SCAN QR CODE
จองสัมมนาออนไลน์



Promotion

เข้าอบรม 2 ท่าน ลด 500 บาท

เข้าอบรม 3 ท่าน ลด 1,000 บาท

* สำหรับหลักสูตร ราคาตั้งแต่ 2,700 บาทขึ้นไป (ราคายังไม่รวม VAT)
(หลักสูตรเดียวกัน/ ใบเสร็จรับเงินฉบับเดียวกัน/ ไม่รวมไปรษณีย์)

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
 - เหตุจากรายได้และจุด Tax Point
 - เหตุจากค่าใช้จ่าย
5. รายได้ที่ต้องเสียและไม่ต้องเสียใน ภ.ง.ด.50 VS ภ.พ.30
 - รายได้ที่ได้รับยกเว้นไม่ต้องเสียภาษี
 - ความแตกต่างของการรับรู้รายได้จากขายสินค้าให้บริการ มีความแตกต่างอย่างไร
 - รายได้ของกิจการนำเข้าส่งออกที่ 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/บริการไปใช้ในการดำเนินงานต้องเสียภาษีมูลค่าเพิ่มและภาษีเงินได้หรือไม่
 - ดอกเบี้ย เงินปันผล ต้องนำส่ง ภ.พ. 30 หรือไม่
 - รายได้จากกิจการที่ไม่เสีย VAT แต่เสียภาษีเงินได้
 - ผักขาย กรณีทำสัญญาและไม่ทำสัญญาระหว่างกันต่างกันอย่างไร
 - รายได้เช่นส่งของเดียวกับขายพร้อมขนส่งจะมีผลกับ ภ.ง.ด.50 และ ภ.พ.30 อย่างไร
 - สินค้าขาดจากรายงานสินค้าและวัตถุดิบ ภ.ง.ด.50 และ ภ.พ.30 ต้องตรงกันหรือไม่
 - ให้สินค้าทดลองใช้ให้ลูกค้าต้องรับรู้รายได้หรือไม่ และภาษีมูลค่าเพิ่มต้องนำส่งหรือไม่ หากไม่ต้องการนำส่งจะปฏิบัติอย่างไร
 - การทำลายสินค้าถ้ากรณีที่ไม่แจ้งเจ้าหน้าที่สรรพากรเสียภาษีต่างกันหรือไม่
6. ภ.พ. 30 VS ภ.ง.ด.53, ภ.ง.ด.54 และ ภ.พ.36 รายได้ - รายจ่าย ที่ต้องกระทบยอด
 - การจ่ายเงินไปต่างประเทศกรณีบริการอยู่นอกราชอาณาจักร
 - จ่ายค่าสินค้าโดยสินค้าอยู่ต่างประเทศและส่งให้ลูกค้าต่างประเทศ
 - กรณีจ่ายเงินค่าบริการไปต่างประเทศและนำบริการมาใช้ในไทย
 - บริษัทต่างประเทศคนเข้ามาบริการในไทยจะต้องหัก ณ ที่จ่าย หรือไม่
7. ภ.พ.30 VS ภ.ง.ด.50, ภ.ร.40 ต้องกระทบยอดด้วยหรือไม่
 - รายได้ที่เสียภาษีธุรกิจเฉพาะไม่ต้องเสีย VAT ทุกกรณีหรือไม่
 - ดอกเบี้ยที่ได้รับจากการให้กู้ยืม ยกเว้นภาษีธุรกิจเฉพาะหรือไม่ กรณีใดบ้างที่ไม่ต้องเสีย ภ.ร.40
 - กู้ยืมจากกรรมการโดยกรรมการไม่คิดดอกเบี้ย
8. วิธีการเขียนรายงานการกระทบยอดเพื่อรองรับการตรวจสอบของสรรพากร
9. กรณีสรรพากรให้ปรับยอดภ.พ.30 และ ภ.ง.ด.50 ให้เท่ากันจำเป็นต้องทำตามหรือไม่
 - หากทำตามที่สรรพากรแนะนำจะมีผลกระทบอย่างไร
10. รายได้ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า กับผลกระทบในการเสียภาษีเงินได้นิติบุคคลในแบบ ภ.ง.ด.50
 - ความแตกต่างของรายได้ใน TFRS 15 กับ ภ.ง.ด.50
 - การกระทบยอด TFRS 15 กับ ภ.ง.ด.50
 - การจัดทำรายงานกระทบยอด TFRS 15 กับ ภ.ง.ด.50 และ ภ.พ.30
11. ประเด็นการตรวจสอบของสรรพากรจากการยื่นแบบ ภ.พ.30 , ภ.ง.ด.50 และ ภ.ง.ด.53 , ภ.ง.ด.54 , ภ.พ.36 , ภ.ร.40
12. Workshop การเขียนรายงานการกระทบยอด

อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR) ท่านละ 3,000 + VAT 210 = 3,210 บาท

บุคคลทั่วไปท่านละ 3,500 + VAT 245 = 3,745 บาท

*รับชำระเงินผ่านระบบ QR CODE หรือโอนเงินผ่านธนาคารเท่านั้น



บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด
จัดอบรมหลักสูตรออนไลน์ ผ่าน zoom

พิสูจน์บัญชีรับอนุญาต
นับชั่วโมงแบบไม่เป็นทางการได้
(เงื่อนไขเป็นไปตามที่สภาวิชาชีพฯ กำหนด)

ขั้นตอนการสมัครและเข้าใช้งาน

1 ลงทะเบียนการสัมมนาผ่าน www.dst.co.th

คลิกเพื่อลงทะเบียน

หลักสูตร/กิจกรรม	วิทยากร/อาจารย์	วันที่-เวลา	ค่าธรรมเนียม		จำนวนที่นั่ง	สถานะ
			ค่า	ค่า		
13 ม.ค. 2563 09.00-12.30 น. หลักสูตรการอบรมเชิงปฏิบัติการด้านนิติการ (e-tax Invoice) วิทยากร : อาจารย์อรรถ เสนอโต สถานที่ : อบรมผ่าน Facebook LIVE (CPA รับชั่วโมงเป็นทางการได้)	Zoom		800	1,200	84	1,284
13 ม.ค. 2563 13.00-16.30 น. Case Studies ศึกษากฎหมายและใช้กฎหมายในคดีจริง วิทยากร : อาจารย์อรรถ เสนอโต สถานที่ : อบรมผ่าน Facebook LIVE (CPA รับชั่วโมงเป็นทางการได้)	Zoom		800	1,200	84	1,284

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

2 ชำระเงิน

(ผ่านระบบ QR CODE หรือโอนเงินผ่านธนาคาร)

จองหลักสูตรสัมมนาออนไลน์ เรียบร้อยแล้ว

1. ท่านสามารถชำระค่าอบรมสัมมนา ด้วยการสแกน QR Code หรือ Barcode ได้ทันที

Invoice : 43429513
Ref 1 : 43429513
Ref 2 : 022603638001

จำนวนที่ต้องชำระเงิน
1,712.00 บาท

เมื่อท่านชำระเงินเรียบร้อยแล้ว **เฉพาะกรณีโอนเงินผ่านธนาคาร กรุณาส่งหลักฐานการชำระเงิน มาที่ e-mail : e-payment@dharma-niti.co.th

3 รอรับ e-mail จากเจ้าหน้าที่ธรรมนิติ (.....@dharma-niti.co.th)

- Link เข้าห้องสัมมนา (คลิก Link ณ วันสัมมนา)
- เอกสารประกอบการสัมมนา

E-mail ตัวอย่าง

เรียน คุณ.....
ผู้เข้าร่วมการสัมมนาเรื่อง A001

สิ่งที่แนบมาด้วย

1. Link สำหรับกรอกข้อมูล Google Form
2. Link ห้องสัมมนา
3. หนังสือเอกสารประกอบการสัมมนา
4. เอกสารประกอบการสัมมนา Online

บันทึก: กรุณาอ่านและปฏิบัติตามข้อควรระวัง
ข้อควรระวัง: กรุณาอ่านและปฏิบัติตามข้อควรระวัง
วันที่: 24 สิงหาคม 2564 เวลา 09.00-16.30 น.
วิทยากร : ดร.พรวิทย์ ชาญสุวรรณ

ชื่อท่านที่ส่งมาในเอกสารแนบ

1. กรอก Google Form ให้แล้วเสร็จก่อนวันสัมมนา
2. เปลี่ยนชื่อในชื่อเข้าเรียน ให้เป็นชื่อ-นามสกุล ที่ตรงตามบัตรประชาชน เพื่อการตรวจสอบและยืนยันตัวตนการเข้าเรียน
3. ไม่ควรออกจากห้องเรียนระหว่างการสัมมนา (ระบบจะบันทึกเวลาเข้า-ออก ห้องเรียนอัตโนมัติ)

ห้องเรียนจะเปิดใน วันที่: 24 สิงหาคม 2564 เวลา 08.30 น.

คลิกที่นี่เพื่อกรอก Google Form

คลิกที่นี่เพื่อเข้าสู่ห้องเรียนสัมมนา

* กรณีที่คลิก Link ห้องเรียนแล้วไม่มีความแจ้งให้รหัส Password
Meeting ID: 821 4216 8861
Passcode: 052437

4 ผู้เข้าสัมมนาคัดตั้งโปรแกรม Zoom Version ล่าสุด

แล้วลงทะเบียนโปรแกรมให้พร้อมใช้งาน

- ติดตั้งโปรแกรมบน Computer PC และ Notebook
(คลิกที่ Link URL <https://zoom.us/download> เลือก 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 (23168.0427)

- ควรติดตั้งโปรแกรมลงบนคอมพิวเตอร์ หรือ Notebook ที่มีกล้อง โดยเชื่อมต่อระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตความเร็วไม่ต่ำกว่า 10 Mbps เพื่อการสัมมนาที่มีประสิทธิภาพ

เงื่อนไขการเข้าอบรม

1. กำหนดจำนวนผู้เข้าสัมมนา 1 ท่าน / 1 User
2. ผู้เข้าสัมมนาต้องเข้าห้องสัมมนาก่อนเวลาที่ระบุไว้อย่างน้อย 20 นาที
3. ผู้เข้าสัมมนาต้องตั้งชื่อบัญชี ZOOM เป็นชื่อ-นามสกุลจริง ด้วยภาษาไทย ให้ตรงตามบัตรประชาชน
4. ผู้เข้าสัมมนาสามารถยกมือ (Raise Hand) พิมพ์ข้อคำถามผ่านช่องทางแชทได้ในระหว่างการอบรม
5. หนังสือรับรองจะจัดส่งให้ทาง e-mail ภายใน 1 วันทำการ หลังเสร็จสิ้นการอบรม
6. เมื่อท่านชำระเงิน บริษัทฯ จะส่ง Link การเข้าสัมมนาและไฟล์เอกสารล่วงหน้า 3 วันทำการก่อนวันสัมมนา โดยทางบริษัทฯ ขอสงวนสิทธิ์ในการยกเลิกและคืนเงินทุกกรณี

- ห้ามบันทึกภาพ วิดีโอ แสง หรือนำไปเผยแพร่ (สงวนลิขสิทธิ์) -

สำรองที่นั่งออนไลน์ที่ www.dst.co.th Call center 02-555-0700 กด 1 ,02-587-6860-4