



บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด
จัดอบรมหลักสูตรออนไลน์ ผ่าน zoom

สงวนลิขสิทธิ์ 21/8015/2Z
CPA นับชั่วโมงแบบไม่เป็นทางการได้
*เงื่อนไขตามที่สภาวิชาชีพบัญชีกำหนด

เทคนิค...การเตรียมข้อมูล และการเขียนสรุปรายการกระทบยอด

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

วันอังคารที่

17

ตุลาคม 2566

(เวลา 09.00 - 16.00 น.)

SCAN QR CODE
จองสัมมนาออนไลน์



ห้ามบันทึกเทป !!!
รวมถึงอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ทุกชนิด

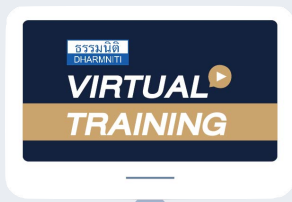
1. ความสำคัญและความจำเป็นที่ต้องกระทบยอด
2. ความแตกต่างรายการทางภาษี กับงบการเงินในการจัดทำรายการกระทบยอดและผลกระทบต่อการเงิน
3. ข้อพิจารณาความแตกต่างของ ภ.ง.ด.50 , ภ.พ.30 และ ภ.ง.ด.53 พร้อมยกตัวอย่าง
4. สาเหตุของการที่จะต้องกระทบยอด ภ.ง.ด.50 และ ภ.พ.30
 - เหตุจากรายได้และจุด Tax Point
 - เหตุจากการประกอบธุรกิจ
 - เหตุจากค่าใช้จ่าย
5. รายได้ที่ต้องเสียและไม่ต้องเสียใน ภ.ง.ด.50 VS ภ.พ.30
 - รายได้ที่ได้รับยกเว้นไม่ต้องเสียภาษี
 - ความแตกต่างของการรับรู้รายได้จากขายสินค้า/ให้บริการ มีความแตกต่างอย่างไร
 - ข้อเท็จจริงไม่ได้ขาย แต่กฎหมายถือเป็นการขายมีภาระภาษีอย่างไรและมีผลต่อการกระทบยอดทางภาษีหรือไม่
 - รายได้ของกิจการนำเข้า-ส่งออกที่ ภ.ง.ด.50 และ ภ.พ.30 ที่มีความแตกต่าง
 - บริการสินค้า/ทรัพย์สิน ภ.ง.ด.50 และ ภ.พ.30 ต่างกันอย่างไร
 - ค่าปรับ/สินไหม/ค่าเสียหาย มีผลกับ ภ.ง.ด.50 และ ภ.พ. 30 อย่างไร
 - เงินช่วยเหลือ เงินให้เปล่า ต้องเสียภาษีมูลค่าเพิ่มและภาษีเงินได้หรือไม่
 - นำสินค้า/บริการไปใช้ในกิจการของตนเองต้องเสียภาษีมูลค่าเพิ่มและภาษีเงินได้หรือไม่
 - ดอกเบี้ย เงินปันผล ต้องนำส่ง ภ.พ. 30 หรือไม่
 - รายได้จากกิจการที่ไม่เสีย VAT แต่เสียภาษีเงินได้
 - ผักขาย กรณีทำสัญญาและไม่ทำสัญญาภาระภาษีต่างกันอย่างไร
 - รายได้เช่นเดียวกันกับขายพร้อมขนส่งจะมีผลกับ ภ.ง.ด.50 และ ภ.พ.30 อย่างไร
 - สินค้าขาดจากรายงานสินค้าและวัตถุดิบ ภ.ง.ด.50 และ ภ.พ.30 ต้องตรงกันหรือไม่
 - ให้สินค้าทดลองใช้ให้ลูกค้าต้องรับรู้รายได้หรือไม่ และภาษีมูลค่าเพิ่มต้องนำส่งหรือไม่ หากไม่ต้องการนำส่งจะปฏิบัติอย่างไร
 - การทำลายสินค้าถ้ากรณีที่ไม่แจ้งและไม่แจ้งเจ้าหน้าที่สรรพากรเสียภาษีต่างกันหรือไม่
6. ภ.พ. 30 VS ภ.ง.ด.53, ภ.ง.ด.54 และ ภ.พ.36 รายได้ - รายจ่าย ที่ต้องกระทบยอด
 - การจ่ายเงินไปต่างประเทศกรณีบริการอยู่นอกราชอาณาจักร
 - จ่ายค่าสินค้าโดยสินค้าอยู่นอกประเทศและส่งให้ลูกค้าต่างประเทศ
 - 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.ร.40 ต้องกระทบยอดด้วยหรือไม่
 - รายได้ที่เสียภาษีธุรกิจเฉพาะไม่ต้องเสีย VAT ทุกกรณีหรือไม่
 - ดอกเบี้ยที่ได้รับจากการให้กู้ยืม ยกเว้นภาษีธุรกิจเฉพาะหรือไม่ กรณีใดบ้างที่ไม่ต้องเสีย ภ.ร.40
 - กู้ยืมจากกรรมการโดยกรรมการไม่คิดดอกเบี้ย
8. กรณีสรรพากรให้ปรับยอดภ.พ.30 และ ภ.ง.ด.50 ให้เท่ากันจำเป็นต้องทำตามหรือไม่
 - หากทำตามที่สรรพากรแนะนำจะมีผลกระทบอย่างไร
9. การจัดเตรียมข้อมูลเพื่อจัดทำรายการกระทบยอด
10. ประเด็นการตรวจสอบของสรรพากรจากการยื่นแบบ ภ.พ.30 , ภ.ง.ด.50 และ ภ.ง.ด.53 , ภ.ง.ด.54 , ภ.พ.36 , ภ.ร.40
11. 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
12. เทคนิคการเขียนรายการกระทบยอด...เพื่อการเสียภาษีและการยื่นแบบอย่างถูกต้อง
13. Workshopวิธีการเขียนรายการกระทบยอดเพื่อตรวจสอบความถูกต้องและใช้ชี้แจงเมื่อสรรพากรขอตรวจสอบ
 - รายได้ ภ.ง.ด. 50 และ ภ.พ. 30ไม่เท่ากัน

อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR) ท่านละ 4,000 + VAT 280 = 4,280 บาท

บุคคลทั่วไปท่านละ 4,500 + VAT 315 = 4,815 บาท

*รับชำระเงินผ่านระบบ QR CODE หรือโอนเงินผ่านธนาคารเท่านั้น



บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด การอบรม Online ผ่านโปรแกรม Zoom

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
นับชั่วโมงแบบไม่เป็นทางการได้
(เงื่อนไขเป็นไปตามที่สภาวิชาชีพฯ กำหนด)

ขั้นตอนการสมัครและเข้าใช้งาน

1 ลงทะเบียนการสัมมนาผ่าน www.dst.co.th

คลิกเพื่อลงทะเบียน

#	วันที่	หัวข้อสัมมนา	วิทยากร	ค่าลงทะเบียน		ค่าอาหาร		รวม	จำนวนที่นั่ง
				ค่าลงทะเบียน	ค่าอาหาร	ค่าลงทะเบียน	ค่าอาหาร		
13 พ.ค. 2563	09.00-12.30 น.	หลักการบัญชีการเงินและภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา (e-tax Invoice) ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา (e-tax Invoice) ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา (e-tax Invoice) ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา (e-tax Invoice)	ดร.สมชาย ธรรมนิติ	800	1,200	800	1,200	2,000	1,200
13 พ.ค. 2563	13.00-16.30 น.	Case Studies ศึกษากรณีศึกษาในทางบัญชี ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา (e-tax Invoice) ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา (e-tax Invoice) ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา (e-tax Invoice) ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา (e-tax Invoice)	ดร.สมชาย ธรรมนิติ	800	1,200	800	1,200	2,000	1,200

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

2 ชำระเงิน
(ผ่านระบบ QR CODE หรือโอนเงินผ่านธนาคาร) ก่อนวันอบรม

จองหลักสูตรสัมมนาออนไลน์ เรียบร้อยแล้ว

1.ท่านสามารถชำระค่าอบรมสัมมนา ด้วยการสแกน QR Code หรือ Barcode ได้ทันที

Invoice : 63429513
Ref 1 : 63429513
Ref 2 : 02263678001

จำนวนที่ชำระเงิน
1,712.00บาท

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

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

- Link เข้าห้องสัมมนา (คลิก Link ณ วันสัมมนา)
- เอกสารประกอบการสัมมนา

แบบฟอร์มตัวอย่าง

Link Zoom สำหรับเข้าอบรม

รหัสผู้ชม : 848 888 888 (รหัสผู้ชมจะเปลี่ยนไปเรื่อยๆ กรุณาตรวจสอบรหัสผู้ชมก่อนเข้าห้อง)

รหัสผ่าน : 12345678 (รหัสผ่านจะเปลี่ยนไปเรื่อยๆ กรุณาตรวจสอบรหัสผ่านก่อนเข้าห้อง)

คลิก Link Zoom และทำตามขั้นตอนการอบรม

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) พิมพ์ข้อความผ่านช่องทางแชทได้ในระหว่างการอบรม
5. หนังสือรับรองจะจัดส่งให้ทาง e-mail ภายใน 3 วันทำการ หลังเสร็จสิ้นการอบรม
6. เมื่อท่านชำระเงิน บริษัทฯ จะส่ง Link การเข้าสัมมนาและไฟล์เอกสารล่วงหน้า 3 วันทำการก่อนวันสัมมนา โดยทางบริษัทฯ ขอสงวนสิทธิ์ในการยกเลิกและคืนเงินทุกกรณี