



เทคนิค...การเตรียมข้อมูลและ การเขียนสรุป รายการกระทบยอด

ภ.พ.30,ภ.ง.ค.50,ภ.ง.ค.53,
ภ.ง.ค.54, ภ.พ.36และ ภร.40

Workshop

ทุกกิจการ...จำเป็นต้องเขียน
รายงานการกระทบยอดให้เป็นคู่มือ
ทางภาษี เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง
ประหยัดเวลา และอธิบายให้สรรพากร
เข้าใจได้ง่าย **หลักสูตรนี้ช่วยได้ !!!**



ผู้เข้าสัมมนาจะได้รับ...

หนังสือรายได้จากสัญญาที่กำกับลูกค้า
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15
กับผลกระทบต่อภาษีอากร **(มูลค่า 800 บาท)**



บรรยายโดย...

อาจารย์สมเดช ไรจน์สุริเสถียร

วิทยากรผู้ทรงคุณวุฒิและมากด้วยประสบการณ์
มากกว่า 30 ปี ด้านบัญชีภาษีอากร

อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR) 5,000 + VAT 350

= 5,350 บาท

บุคคลทั่วไป 5,700 + VAT 399

= 6,099 บาท

(รวมอาหารว่าง ชา กาแฟ อาหารกลางวัน)

(อาหารกลางวัน ณ ห้องอาหาร Ginger ss.เอสอีดี อินน์)

SCAN QR CODE

จองสัมมนาได้ทันที!



กำหนดการสัมมนา

วันศุกร์

14

มิถุนายน 2567

(เวลา 09.00 - 16.00 น.)

ณ โรงแรมอินเตอร์คอนติเนนตัล กรุงเทพฯ

(ฝั่งตึกเอสดี อินน์)


(ถ.พหลโยธิน) รถไฟ BTS สถานีชิดลมทางออกที่ 6

สอบถามรายละเอียดเพิ่มเติมโทร..

02-555-0700 กด 1 Fax. 02-555-0710

Line : @dharmitseminar

1. ความสำคัญและความจำเป็นที่ต้องกระทบบยอด
2. ความแตกต่างรายการทางภาษี กับการการเงินในการจัดทำรายการกระทบบยอดและผลกระทบต่องบการเงิน
3. ข้อพิจารณาความแตกต่างของ ภ.ง.ด.50, ภ.พ.30 และ ภ.ง.ด.53 พร้อมยกตัวอย่าง
4. สาเหตุของการที่จะต้องกระทบบยอด ภ.ง.ด.50 และ ภ.พ.30
 - เหตุจากรายได้และจุด Tax Point
 - เหตุจากการประกอบธุรกิจ
 - เหตุจากค่าใช้จ่าย
5. รายได้ที่ต้องเสียและไม่ต้องเสียใน ภ.ง.ด.50 VS ภ.พ.30



ห้ามบันทึกเทป !!!

รวมถึงอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ทุกชนิด

 - รายได้ที่ได้รับยกเว้นไม่ต้องเสียภาษี
 - ความแตกต่างของการรับรู้รายได้จากขายสินค้า/ให้บริการ มีความแตกต่างอย่างไร
 - ข้อเท็จจริงไม่ได้ขายแต่กฎหมายถือเป็นการขายมีภาระภาษีอย่างไรและมีผลต่อการกระทบบยอดทางภาษีหรือไม่
 - 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
 - เงินช่วยเหลือ เงินให้เปล่าต้องเสียภาษีมูลค่าเพิ่มและภาษีเงินได้หรือไม่
 - นำสินค้า/บริการไปใช้ในกิจการของตนเองต้องเสียภาษีมูลค่าเพิ่มและภาษีเงินได้หรือไม่
 - ดอกเบี้ย เงินปันผล ต้องนำส่ง ภ.พ. 30 หรือไม่
 - รายได้จากกิจการที่ไม่เสีย VAT แต่เสียภาษีเงินได้
 - ผากขาย กรณีทำสัญญาและไม่ทำสัญญาภาระภาษีต่างกันอย่างไร
 - รายได้ขนส่งอย่างเดียวกับขายพร้อมขนส่งจะมีผลกับ 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 ที่ต้องกระทบบยอด
 - การจ่ายเงินไปต่างประเทศกรณีบริการอยู่นอกราชอาณาจักร
 - จ่ายค่าสินค้าโดยสินค้าอยู่นอกประเทศและส่งให้ลูกค้าต่างประเทศ
 - กรณีจ่ายเงินค่าบริการไปต่างประเทศและนำบริการมาใช้ในไทย
 - บริษัทต่างประเทศส่งคนเข้ามาบริการในไทยจะต้องหัก ณ ที่จ่าย หรือไม่ จะกระทบบยอด ภ.ง.ด.53 กับ ภ.พ.30 อย่างไร
7. ภ.พ.30 VS ภ.ง.ด.50, ฅ.40 ต้องกระทบบยอดด้วยหรือไม่
 - รายได้ที่เสียภาษีธุรกิจเฉพาะไม่ต้องเสีย VAT ทุกกรณีหรือไม่
 - ดอกเบี้ยที่ได้รับจากการให้กู้ยืม ยกเว้นภาษีธุรกิจเฉพาะหรือไม่ กรณีใดบ้างที่ไม่ต้องเสีย ฅ.40
 - กู้ยืมจากกรรมการโดยกรรมการไม่คิดดอกเบี้ย
8. กรณีสรรพากรให้ปรับยอดภ.พ.30 และ ภ.ง.ด.50 ให้เท่ากันจำเป็นที่ต้องทำตามหรือไม่
 - หากทำตามที่สรรพากรแนะนำจะมีผลกระทบบอย่างไร
9. การจัดเตรียมข้อมูลเพื่อจัดทำรายการกระทบบยอด
10. ประเด็นการตรวจสอบของสรรพากรจากการยื่นแบบ ภ.พ.30, ภ.ง.ด.50 และ ภ.ง.ด.53, ภ.ง.ด.54, ภ.พ.36, ฅ.40
11. รายได้ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า กับ ผลกระทบในการเสียภาษีเงินได้นิติบุคคลในแบบ ภ.ง.ด.50
 - ความแตกต่างของรายได้ใน TFRS 15 กับ ภ.ง.ด.50
 - การกระทบบยอด TFRS 15 กับ ภ.ง.ด.50
 - การจัดทำรายงานกระทบบยอด TFRS 15 กับ ภ.ง.ด.50 และ ภ.พ.30
12. เทคนิคการเขียนรายการกระทบบยอด...เพื่อการเสียภาษีและกรยื่นแบบอย่างถูกต้อง
13. Workshop วิธีการเขียนรายการกระทบบยอดเพื่อตรวจสอบความถูกต้องและใช้ชี้แจงเมื่อสรรพากรขอตรวจสอบ
 - รายได้ ภ.ง.ด. 50 และ ภ.พ. 30 ไม่ทำกัน

ยิ่งอบรมมาก ยิ่งเสียภาษีน้อย ค่าอบรมสามารถลงรายจ่ายได้เพิ่มขึ้นถึง 200%
 ท่านสามารถรายละเอียดเพิ่มเติมได้ที่ www.dst.co.th สารองที่นังได้ที Tel 02-555-0700 กด 1