

นับชั่วโมง CPD/CPA
อื่นๆ 7 ชม.

Dharmniti
e-Learning

ธรรมนิติ
DHARMNITI

ภาษีเงินได้ นิติบุคคล

อบรมจบ
รับหนังสือรับรอง
ได้ทันที!

สำหรับ นักบัญชีภาษีอากร

เนื้อหาหลักสูตร

เนื้อหา 9 บทเรียน

ความยาว 7.30 ชั่วโมง



บทที่ 1 กำไรสุทธิทาง “บัญชีภาษีอากร”

ความแตกต่างของหลักเกณฑ์ทางบัญชีกับเงื่อนไขทางภาษีอากร
หลักเกณฑ์การตั้งภาษีเงินได้รอดัดบัญชี (Deferred Tax)

บทที่ 2 เกณฑ์การรับรู้รายได้-รายจ่ายในการเสียภาษี

บทที่ 3 ประเด็นปัญหาด้านการคำนวณรายได้

การจำแนกประเภทรายได้ทางภาษีที่ต้องนำมารวมคำนวณกำไรสุทธิ
รายได้ที่ได้รับยกเว้น: สิทธิประโยชน์ด้านรายได้
รายได้รับล่วงหน้า - รายได้ค้างรับ
กรณีนำรายได้มาคำนวณภาษีไม่ครบถ้วน: ปัญหา สาเหตุ
และแนวทางแก้ไข

รายได้ที่มักเป็นประเด็นถูกประเมินเพิ่มขึ้น

การถ่ายโอนกำไร/การตั้งราคาโอน (Transfer Pricing)

บทที่ 4 รายจ่ายในการคำนวณเสียภาษีเงินได้นิติบุคคล

หลักเกณฑ์และเงื่อนไขรายจ่ายที่กฎหมายยอมให้หักเป็น
รายจ่ายทางภาษีได้

หลักเกณฑ์และเงื่อนไขรายจ่ายต้องห้าม ที่ต้องบวกกลับทางภาษี
รายจ่ายต้องห้ามตามมาตรา 65 ตรี ที่มักพบในทางปฏิบัติ
และข้อควรต้องระวัง

รายจ่ายที่หักได้เพิ่มขึ้น: สิทธิประโยชน์ด้านรายจ่าย

บทที่ 5 การหักค่าเสื่อมและค่าสึกหรอทรัพย์สิน

หลักเกณฑ์และวิธีการหักค่าสึกหรอและค่าเสื่อม
ทรัพย์สินที่สูญหาย ที่จะทำลาย ที่จะขายต่ำกว่าราคาตลาด
หรือราคาทุน เพราะเหตุชำรุด

ทรัพย์สินของกิจการแต่อยู่บ้านกรรมการนักบัญชีจะอย่างไร
ค่าสึกหรอและค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน ที่ต้องปรับปรุง

รถยนต์กระบะ: 4 ประตู (Double cab): รถยนต์นั่งหรือรถบรรทุก

บทที่ 6 หลักเกณฑ์การตัดหนี้สูญ หนี้สงสัยจะสูญ ตามหลักเกณฑ์ใหม่

ที่มีผลใช้บังคับย้อนหลังไปถึงวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563

บทที่ 7 การตีราคาเงินตรา ทรัพย์สิน และหนี้สิน

การตีราคาทรัพย์สินทั่วไป
การตีราคาสินค้าคงเหลือ
การตีราคาเงินตรา ทรัพย์สินหรือหนี้สินที่มีค่า
หรือราคาเป็นเงินตราต่างประเทศ

บทที่ 8 การประมาณการกำไรสุทธิเพื่อเสียภาษีกลางปี พ.ศ. 2561

กรณีเช่นไรที่ถือเป็นการประมาณการกำไรสุทธิขาดไปเกินกว่าร้อยละ 25
เหตุอันสมควรตามแนวทางปฏิบัติของกรมสรรพากร
ที่ไม่ต้องเสียเงินเพิ่มจากการประมาณกำไรสุทธิตลาดเคลื่อน

บทที่ 9 การคำนวณกำไรสุทธิเพื่อเสียภาษีเงินได้นิติบุคคล

สิ้นปี พ.ศ. 2560

การใช้ขาดทุนสะสมของกิจการ

รายการที่ต้องระวังในการยื่นแบบ พ.ศ. 2560 ที่มักพบความผิดพลาด
การใช้เครดิตภาษี และการขอคืนภาษี

บรรยายโดย
อาจารย์สุเทพ พงษ์พิทักษ์

ราคา 900 บาท
(ไม่รวม VAT)

ใช้งานได้ 60 วัน

สมัครเรียนได้ที่
www.e-learningdst.com



Dharmniti Seminar & Training

@dharmafitseminar