

# T Planning

# X ภาษีเงินได้นิติบุคคล VS ภาษีมูลค่าเพิ่ม

## เพื่อช่วยลดภาระภาษีของกิจการ

- ▶ รู้จักเงินได้...รู้จ่ายภาษี
- ▶ 20 วิธีภาษีเงินได้นิติบุคคล 15 วิธีภาษีมูลค่าเพิ่ม ที่ช่วยลดภาษี พร้อมการวางแผนที่กิจการไม่ควรพลาด
- ▶ กระทบยอด ภ.จ.ด. 50 กับ ภ.พ.30 ที่สรรพากรมักเพ่งเล็ง
- ▶ Update สิทธิประโยชน์ทางภาษี และมาตรการทางภาษีเพื่อวางแผนงานในองค์กร
- ▶ การหักค่าเสื่อมเพื่อการวางแผนภาษี
- ▶ การตัดหนี้สูญ

SCAN เพื่อจองสัมมนา



### กำหนดการสัมมนา

วันอังคารที่ 7 ธันวาคม 2564

(เวลา 09.00 - 16.30)

ณ โรงแรมอินเตอร์คอนติเนนตัล กรุงเทพฯ  
(ถ.เพลินจิต) รถไฟฟ้า BTS สถานีชิดลม  
ทางออกที่ 6 สร.อินเตอร์คอนติเนนตัล

### อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR)

4,000 + VAT 280 = 4,280 บาท  
บุคคลทั่วไป

4,700 + VAT 329 = 5,029 บาท  
(รวมเอกสาร อาหารว่าง ชา กาแฟ อาหารกลางวัน)

### วิทยากร

อาจารย์วิชัย จึงรักเกียรติ

- อดีตรองอธิบดี กรมสรรพากร
- วิทยากรผู้เชี่ยวชาญพิเศษ ทางด้านกฎหมายภาษีอากร ประสบการณ์บรรยายมากกว่า 30 ปี

ท่านสามารถดูรายละเอียดเพิ่มเติมได้ที่ [www.dst.co.th](http://www.dst.co.th)

สำรองที่นั่งได้ที่ Tel 02-555-0700 กด 1, 02-587-6860-64 Fax 02-555-0710

# หัวข้อสัมมนา

## 1. วางแผนการดำเนินธุรกิจเพื่อประโยชน์ทางภาษี

- SMEs
- BOI
- บริษัทจดทะเบียน
- การควบโอนกิจการ

## 2. วางแผนด้านรายได้

- รายได้ที่ได้รับยกเว้นภาษี

## 3. ภาษีเงินได้นิติบุคคลกับ 20 วิธีเพื่อช่วยลดภาระภาษี

- รายจ่ายที่ไม่สามารถพิสูจน์ได้จะลงรายจ่ายอย่างไร
- สิทธิประโยชน์เมื่อจ้างคนพิการทำงาน
- รายจ่ายที่ไม่มีใบเสร็จรับเงินต้องชี้แจงสรรพากรอย่างไรจะมีภาระภาษีมากน้อยแค่ไหน
- ค่าใช้จ่ายที่สามารถลดรายจ่ายเพิ่มได้
- การทำประกันในรูปแบบต่างๆให้กับบริษัท และพนักงานช่วยลดภาษีจริงหรือไม่
- การควบโอนกิจการ
- หนี้สูญกับกิจการ ตัดหนี้สูญอย่างไรให้กิจการไม่เสียประโยชน์
- ค่าปรับลดรายจ่ายกิจการได้หรือไม่
- ประเด็นคำรับรองที่มีปัญหาเกี่ยวกับสรรพากร
- เงินส่วนแบ่งจากกิจการร่วมค้า
- รายได้จากการขายของต่ำกว่าราคาตลาดจะมีภาระภาษีอย่างไร
- การให้ของขวัญกับลูกค้า พนักงานจะมีภาระภาษีอย่างไร
- บริจาคอย่างไรให้ลงรายจ่ายได้ 2 เท่า
- การซื้อหนังสืออย่างไรให้ลงรายจ่ายเพิ่มได้
- การส่งพนักงานไปอบรมอย่างไรถึงลงรายจ่ายได้ 2 เท่า
- กรณีเงินปันผลกับการยกเว้นภาษี
- ออกภาษี ณ ที่จ่ายอย่างไรถึงจะลงเป็นรายจ่ายกิจการได้
- รู้แล้วว่าประมาณการภาษีเงินได้นิติบุคคลกลางปีขาด ทางแก้ต้องทำอะไรจึงจะเสียหายน้อยที่สุด
- เกณฑ์ในการรับรู้รายได้ทางบัญชีและภาษีความเหมือนที่แตกต่างที่มีกทำให้การคำนวณภาษีผิดพลาด
- การใช้สิทธิในการหักค่าเสื่อม เพื่อการวางแผนภาษี

## 4. ภาษีมูลค่าเพิ่ม กับ 15 วิธีช่วยลดภาระภาษี

- ภาษีมูลค่าเพิ่มกรณีการนำเข้าสินค้ากับการยกเว้นภาษี
- ภาษีซื้อต้องห้ามให้บวกกลับต้องทำอะไร
- การออกใบลดหนี้อย่างไรไม่ต้องมีภาษีมูลค่าเพิ่มอีก
- บริจาคอย่างไรให้รับ VAT
- ใบกำกับภาษีข้ามเดือน ล่าช้าทำอย่างไร
- ลด แลก แจก แถม วิธีลดประหยัดที่สุด
- ส่งเสริมการขาย ออกใบเสร็จอย่างไรไร้ปัญหาเรื่องภาษีมูลค่าเพิ่ม
- ปัญหา VAT 0 % ที่กิจการต้องระวัง
- การนำสินค้าของกิจการที่ขายไปทำส่งเสริมการขาย
- จัดตั้งปัญหาส่วนลดการค้า, ส่วนลดเงินสด
- จุดที่ต้องระวังกับการยื่นสินค้าระหว่างกิจการ
- ลูกค้านั่งง่วนใบกำกับภาษีหาย ลูกค้าให้ออกใหม่ ต้องทำอะไร ใบกำกับภาษีฉบับใหม่จะมีภาระภาษี หรือไม่อย่างไร
- VAT กับการขายผ่อนชำระโดยที่ไม่มีดอกเบี้ย ส่งผลกระทบต่อภาระภาษีอย่างไร
- การให้โดยเสน่หา / การกุศลโดยมอบสินค้าแทนเงินให้กับองค์กรสาธารณะ

## 5. การกระหยดยอด ภ.ง.ด.50 กับ ภ.พ.30 ทำอย่างไรให้รอดปลอดภัยจากการถูกประเมิน

- รวมประเด็นที่มีผลทำให้การกระหยดยอด ภ.ง.ด.50 กับ ภ.พ.30 ไม่ตรงกัน
- กรณีการกระหยดยอดภ.ง.ด.50 กับ ภ.พ.30 มีเหตุที่ไม่ตรงกันแต่สรรพากรต้องการให้ตรงกัน จะทำอย่างไร
- การแก้ไข และข้อพิพาท พร้อมแนวทางในการชี้แจงกับสรรพากรเมื่อการกระหยดยอดไม่ตรงกัน

## 6. การวางแผนภาษีเกี่ยวกับการขอคืนภาษี

## 7. คุณธรรม จริยธรรมและจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี