

# เจาะประเด็นร้อนทาง...

# ภาษี 2565 สำหรับ

# นักบัญชีมืออาชีพ

- รู้ทัน รู้ใช้ กฎหมายใหม่ปี 2565
- ตรวจ ภ.พ.30 กระทบยอดกับ ภ.ง.ด.50 และ ภ.ง.ด.53
- เทคนิคการคำนวณกำไรสุทธิเพื่อเสียภาษีเงินได้นิติบุคคล ภ.ง.ด.50
- ประเด็นรายจ่ายต้องห้ามที่นักบัญชีต้องทราบ
- เทคนิคแก้ไขปัญหากาฬิซ้อ โดยไม่ถูกสรรพากรตรวจสอบ
- ปัญหาการหักภาษี ณ ที่จ่ายที่ถูกตรวจสอบมากที่สุดในงานปฏิบัติ!!

SCAN เพื่อจองสัมมนา



Promotion

- 1 ผู้เข้าร่วมสัมมนาจะได้รับ “เจลล้างมือ 1 หลอด” ฟรีทันที
- 2 รับฟรี คู่มือส่วนลดมูลค่ารวม 1,000 บาท

(เงื่อนไขตามที่บริษัทกำหนด)

หมายเหตุ : คู่มือใช้เป็นส่วนลดสำหรับการอบรมหลักสูตรถัดไป ระหว่างเดือนมีนาคม - พฤษภาคม 2565  
(ต่อเล่มราคา 3,900 บาทขึ้นไป (ไม่รวม VAT) / 1 ใ้ต่อ 1 ที่นั่ง/ ไม่รวมโปรแกรมอื่น)



กำหนดการสัมมนา	อัตราค่าสัมมนา	วิทยากร
วันอังคารที่ 22 มีนาคม 2565 (เวลา 09.00 - 16.30) โรงแรม ฮิลตัน พัทยา (ติดห้างเซ็นทรัล เฟสติวัล พัทยา บีช) อ.บางละมุง จ.ชลบุรี	สมาชิก (Tax, HR) 4,000 + VAT 280 = 4,280 บาท บุคคลทั่วไป 4,700 + VAT 329 = 5,029 บาท (รวมเอกสาร อาหารว่าง ชา กาแฟ อาหารกลางวัน)	วิทยากรผู้ทรงคุณวุฒิ ทางด้านกฎหมายภาษีอากร

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

## 1. รู้ทัน รู้ใช้ กฎหมายใหม่ปี 2565

- Update มาตราการภาษีใหม่เพื่อกระตุ้นเศรษฐกิจ 2565
- Update ค่าลดหย่อน ค่าใช้จ่ายทางภาษีของบุคคลธรรมดาที่ต้องยื่นภาษี ในปี 2565
- Update การเปลี่ยนแปลงหลักเกณฑ์การหัก ภาษี ณ ที่จ่าย ที่ต้องปฏิบัติ 2565
- การวางระบบบัญชีให้สอดคล้อง กับ “ระบบ e” ของกรมสรรพากร
- สิทธิประโยชน์ทางภาษีจากการใช้ระบบ e-Withholding และ “ระบบ e” อื่นๆ
- Update ภาษีที่เกี่ยวข้องกับกฎหมาย e-Service ภาระภาษีจากการค้าขายระหว่างประเทศ
- การวางแผนใช้รายจ่าย 1.5, 2, 3 เท่า ให้ถูกต้อง พร้อมเอกสารหลักฐานถ้าสรรพากรตรวจสอบ

## 2. เทคนิคการคำนวณกำไรสุทธิเพื่อเสียภาษีเงินได้นิติบุคคล

- จุดที่ต้องปรับปรุงในการคำนวณกำไรสุทธิและมักเป็นข้อผิดพลาดที่ถูกระบุตรวจสอบ
- งบการเงินกับ ภ.ง.ด.50 ต้องเป็นตัวเลขเดียวกันหรือไม่ - ภาษีหัก ณ ที่จ่ายที่เหลืออยู่จะต้องคืนหรือไม่
- วิธีการตรวจสอบ ภ.ง.ด.50 ของเจ้าพนักงานประเมิน - รายจ่ายต้องห้ามทางภาษีที่ต้องระวังเป็นพิเศษ

## 3. ความแตกต่างในการบันทึกบัญชีกับการเสียภาษีของสรรพากร

- กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สิน ประเด็นที่สรรพากรตรวจสอบ
- รายจ่ายเกี่ยวกับการเช่าซื้อ ผ่อนชำระ ลิขสิทธิ์ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบกิจการ
- การ Write off ทรัพย์สินให้สรรพากรยอมรับ - ดอกเบี้ยเงินกู้, ดอกเบี้ยผิดนัด
- รายจ่ายที่เกี่ยวกับรถยนต์นั่ง - รายจ่ายต้องห้ามที่เกิดขึ้นในกิจการต้องบันทึกบัญชีหรือไม่

## 4. การตรวจสอบ Cross Check การสอบยัน ผลกระทบที่จะเกิดขึ้น

- ตรวจสอบผู้ซื้อ กระทบถึง ผู้ขาย - ตรวจสอบผู้ขาย กระทบถึง ผู้ซื้อ
- ตรวจสอบผู้รับเงินได้ กับรายจ่ายของผู้จ่ายเงิน - เอกสารด้านใบกำกับภาษี
- ตรวจสอบ ภ.ง.ด. 53 ของผู้จ่ายเงินได้กระทบ ภ.พ.30 และ ภ.ง.ด.50 ของผู้รับเงินได้
- ตรวจสอบ ภ.พ.30 กระทบยอดกับ ภ.ง.ด.50 และ ภ.ง.ด.53 - เอกสารการจ่าย/รับเงิน
- การตรวจเอกสารรายรับ-รายจ่ายเพื่อลดปัญหาทางด้านภาษี - ใบเสร็จรับเงิน/บิลเงินสด
- ตรวจสอบหนังสือรับรองการหักภาษี ณ ที่จ่ายว่านำส่งถูกต้องหรือไม่

## 5. ประเด็นรายจ่ายต้องห้ามที่นักบัญชีต้องทราบ

## 6. รายจ่ายบวกกลับไม่ตรงกับรายจ่ายในงบการเงิน

## 7. รายจ่ายที่สรรพากรให้บวกกลับเกินจริงนักบัญชีจะทำอย่างไร

## 8. ทำไมรายจ่ายที่มีหลักฐาน แต่สรรพากรให้บวกกลับ และทางบัญชีต้องทำอะไร

## 9. รวมประเด็นปัญหาภาษีมูลค่าเพิ่มที่สรรพากรใช้ประเมินผู้เสียภาษี

## 10. เทคนิคแก้ไขปัญหาภาษีซื้อ โดยไม่ถูกสรรพากรตรวจสอบ

## 11. ปัญหาการหักภาษี ณ ที่จ่ายที่สรรพากรตรวจสอบพบ และถูกประเมินมากที่สุดในทางปฏิบัติ

## 12. 3 ภาษี ที่มีผลกระทบแบบ Domino สิ่งนี้นักบัญชีมองข้ามไม่ได้

## 13. คุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี