

ปัญหาภาษีและการจัดทำรายงาน..

การตรวจนับสินค้า

สินค้า

การจัดทำรายงานสินค้าและวัตถุดิบ

การตีราคาสินค้าคงเหลือ สินค้าขาด-เกินจากบัญชี

**** เตรียมรับมือกับการคำนวณราคาสินค้าคงเหลือเพื่อยกไปสอบบัญชีใหม่ ** มีสินค้าที่ขาดและเกินจะออกหักกลับกับได้หรือไม่**
**** การนำสินค้าไปส่งเสริมการขาย สินค้าตัวอย่างตัก STOCK อย่างไร ** สินค้าฝากขายตอกัก STOCK หรือไม่ ใครเป็นผู้ทำ**

- การวางระบบตรวจนับสินค้าขึ้นไป การบันทึกการขายในรายงานสินค้าและวัตถุดิบที่ถูกต้อง
- การจัดทำรายงานสินค้าและวัตถุดิบ ตามหลักภาษีอากร
 - "สถาปนาระบบการ" ที่กฎหมายบังคับต้องทำ Stock Card
 - สาขา, ตัวแทน - สินค้าฝากขาย
 - กรณีฝากสินค้าไว้กับลูกค้าต้องทำรายงานสินค้าหรือไม่
 - ถ้าสาขาขาย แต่ไปรับของที่สำนักงานใหญ่ สาขาต้องทำ Stock หรือไม่
 - บุคคลธรรมดา, Dealer ที่รับประกันสินค้าจะต้องทำรายงานสินค้าและวัตถุดิบ และรายงานสินค้าคงเหลือหรือไม่
- "หน่วย" ในการจัดทำรายงานสินค้าและวัตถุดิบเพื่อไม่ให้เกิดปัญหาสินค้าเกินหรือขาด
 - รับเข้าเป็นกิโลกรัม ตัดออกจาก Stock เป็นชิ้น
 - หน่วยในการรับเข้า-ตัดออก จำเป็นหรือไม่ที่ต้องเหมือนกัน
- ปัญหาทางด้านภาษีที่ผู้ประกอบการประสบมาในการตรวจนับสินค้าสิ้นปี
 - การจัดทำ Stock Card กลางและ Stock Card ย่อย
 - เอกสารในการตัด Stock ต้องใช้ใบกำกับภาษีหรือไม่
 - การตัดยอดสินค้าออกจาก Stock Card อย่างไรจึงจะถูกตามกฎหมาย
 - สินค้าที่คู่ค้าแถมมาให้ต้องบันทึกลงใน Stock ด้วยหรือไม่ และต้นทุนของสินค้าทั้งหมดคิดอย่างไร
 - สินค้าชนิดเดียวกัน แต่ราคาต่างกัน จะทำ Stock รวมกันได้หรือไม่
 - ข้อกำหนดในการตีราคาว่าสินค้าที่เสียหายนั้นควรเป็นต้นทุนของสินค้าหรือผลเสียของสินค้า
 - การคำนวณสินค้าคงเหลือ เมื่อสิ้นงวดบัญชีจะคำนวณตามราคาทุนหรือราคาตลาด
- การคำนวณราคาทุนของสินค้า
 - สินค้าข้ามรอบ - สินค้านำเข้าจากต่างประเทศ
 - ราคาทุนของสินค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศ
- การจัดทำรายงานสินค้าและวัตถุดิบของกิจการที่ขายตลอด 24 ชั่วโมง
- ข้อแตกต่างในการจัดทำรายงานสินค้าและวัตถุดิบของบุคคลธรรมดากับนิติบุคคล
- สถาปนาระบบการที่เป็นระบบ แผลงลอย หน่วยขายที่มีลักษณะเป็นร้านค้าย่อย จะมีวิธีการตรวจนับสินค้ารวมถึงการลงรายการในรายงานสินค้าและวัตถุดิบอย่างไร
- เอกสารหลักฐานที่ใช้ในการเปิดสินค้า และตัด Stock Card เพื่อให้สรรพากรยอมรับ
 - การนำสินค้าไปใช้ในกิจการ การนำสินค้ามาให้อลูกค้าทดลองใช้ (DEMO) จะตัด stock อย่างไร
- การทำลายสินค้า สินค้าเสื่อมคุณภาพ สินค้ามีตำหนิ หมอตาย หมดสมัยนิยมและเศษซากในกรณีต่างๆ
 - ผู้สอบบัญชีมีความรับผิดชอบอย่างไรตามหลักเกณฑ์ของสรรพากร
 - ทำลายสินค้าแล้วจะใช้เอกสารใดในการลงบัญชี ต้องเสียภาษีขายหรือไม่
 - การขายสินค้าที่หมดสมัยนิยม ในราคาต่ำกว่าทุนต้องปฏิบัติตามอย่างไร และต้องเสีย VAT หรือไม่
- กรณีผลิตสินค้าแล้วมีส่วนสูญเสีย ระเบิด ระเหยหรือสินค้าหาย จะต้องทำรายงานอย่างไรให้สรรพากรยอมรับ
- การซื้อสินค้ามาทำการส่งเสริมการขาย ลด แลก แจก แถม ให้เป็นรางวัลบริจาค และการส่งสินค้าตัวอย่างไปให้ลูกค้าในประเทศและต่างประเทศ ต้องทำรายงานสินค้าและวัตถุดิบด้วยหรือไม่ เป็นรายจ่ายที่ต้องบวกกลับหรือไม่ และกรณีเบิกแจกลูกค้าต้องใช้เอกสารใดลงรายงาน
 - สินค้าตัวอย่างทั้งในไทยและต่างประเทศ - สินค้าตั้งโชว์
 - สินค้าสำหรับ แจก แถม - สินค้าทดลองใช้
 - สินค้าที่ได้รับจากการแถม, ของขวัญ ของรางวัล
- กรณีที่บริษัทได้ของขวัญจากบริษัทอื่นและต่อมาบริษัทได้ให้ของขวัญนั้นกับพนักงานหรือลูกค้า บริษัทต้องลงรายงานสินค้าและรับรู้อย่างไรหรือไม่
- การจัดระบบควบคุมภายในเพื่อการตรวจนับที่ถูกต้อง
- การเข้าตรวจสินค้าและวัตถุดิบของสรรพากร
 - ธุรกิจที่อยู่ในข่ายต้องถูกตรวจสอบ - การสุ่มตรวจสินค้า
 - การหมุนเวียนของสินค้าและวัตถุดิบ
 - การตรวจสอบการควบคุมภายใน การเบิก-จ่าย การสั่งซื้อ
 - การตรวจสอบวัตถุดิบกับสินค้าสำเร็จรูปว่าเป็นจริงเพียงใด
- วิธีการแก้ไขและหลักเกณฑ์ในการขอลด-เบี้ยปรับ-เงินเพิ่ม
 - สินค้าขาดหรือเกินจากรายงาน - ไม่จัดทำรายงานสินค้าและวัตถุดิบ
 - เบี้ยปรับ-เงินเพิ่มเริ่มคิดเมื่อไร (เริ่มนับ stock หรือนับ stock เสรี)
 - การเก็บรายงานสินค้าและวัตถุดิบต้องเก็บไว้กี่ปี และเมื่อทำสำเนาต้องแจ้งสรรพากรหรือไม่
 - อาจดูความในการประเมินเกี่ยวกับกรจัดทำรายงานสินค้าและวัตถุดิบ มีอายุความกี่ปี

กำหนดการสัมมนา

วันพุธที่ 21 ธันวาคม 2565

(เวลา 09.00 - 16.30)

ณ โรงแรมแกรนด์ ฟอรั่ม กรุงเทพมหานคร

(ถ.รัชดา สีแยกพระราม 9) รถไฟฟ้าใต้ดิน
สถานีพระราม 9 ทางออกอาคารฟอรั่มทาวเวอร์

SCAN เพื่อจองสัมมนา



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

อาจารย์รัฐทิพย์ ธัญวงศ์

อดีตเจ้าหน้าที่ตรวจภาษีชำนาญการพิเศษ
กรมสรรพากร