



การกระทบบยอด

ภ.ง.ด.50, ภ.พ.30, ภ.ง.ด.53 ที่มักถูกสรรพากรประเมิน

ภาษีเงินได้นิติบุคคล, ภาษีหัก ณ ที่จ่าย, ภาษีมูลค่าเพิ่ม
ระวัง!! ถ้าคุณถูกขอให้เพิ่มยอดขาย

- ▶ ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ, การส่งเสริมการขาย
- ▶ ความแตกต่างของการรับรู้รายได้ และการเสียภาษีมูลค่าเพิ่ม
- ▶ รายได้จากการขายภายในประเทศ / นอกประเทศ
- ▶ บริจาคอย่างไร? ไม่ต้องเสียภาษีมูลค่าเพิ่ม



SCAN เพื่อจองสัมมนา

วิทยากร

อาจารย์รุ่งทิพย์ รัญวงษ์

อดีตเจ้าหน้าที่ตรวจภาษีชำนาญการพิเศษ กรมสรรพากร



หลักสูตรเดือนเมษายน 2567

เข้าอบรม 2 ท่าน ลด 500 บาท
เข้าอบรม 3 ท่าน ลด 1,000 บาท

เฉพาะหลักสูตร Onsite ราคา 4,000 บาทขึ้นไป
หรือ หลักสูตร Online ราคา 3,300 บาทขึ้นไป (ยังไม่รวม VAT)
(หลักสูตรเดียวกัน / ไม่ซ้ำวันเดือนปีเดียวกัน / ไม่รวมไปรษณีย์)

กำหนดการสัมมนา

วันศุกร์ที่

26

เมษายน 2567
09.00-16.30 น.

อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR)

4,000 + VAT 280 = 4,280 บาท

บุคคลทั่วไป

4,500 + VAT 315 = 4,815 บาท

* รับชำระเงินผ่านระบบ QR CODE หรือโอนเงินผ่านธนาคารเท่านั้น

หัวข้อสัมมนา

1. หลักเกณฑ์การรับรู้อยู่ได้ของนิติบุคคล
2. หลักเกณฑ์การเสียภาษีมูลค่าเพิ่ม (ภ.พ.30)
3. ความแตกต่างของการรับรู้อยู่ได้และภาษีมูลค่าเพิ่ม
 - ซ้อมขายไป - ขายส่งออก, EPZ, เขตนิคมอุตสาหกรรม
 - ฟากขาย, ตั้งตัวแทนเพื่อขาย
 - * กรณีมีสัญญาตั้งตัวแทน กับไม่มีสัญญาตั้งตัวแทน
 - * กรณีพิเศษประเด็นภาษีมูลค่าเพิ่ม
4. การรับรู้อยู่ได้การส่งออกและการเสียภาษีมูลค่าเพิ่มยึดตาม Invoice ได้หรือไม่
 - อย่างไรจึงจะถือว่าส่งออก VAT 0% ตามหลักเกณฑ์ของสรรพากร
5. กรณีมีการลดหนี้จะรับรู้อยู่ได้รายจ่ายอย่างไร และเสียภาษีมูลค่าเพิ่มอย่างไร
6. บริษัทสินค้า แจกสินค้าตัวอย่าง นำสินค้าเก่ามาเป็นส่วนลดในการซื้อสินค้าใหม่ จะใช้ราคาใดในการรับรู้อยู่ได้ และเสียภาษีมูลค่าเพิ่ม และมีภาระภาษีในการหักภาษี ณ ที่จ่ายอย่างไร
7. เจาะประเด็นการรับรู้อยู่ได้เพื่อเสียภาษีเงินได้นิติบุคคลกับการเสียภาษีมูลค่าเพิ่ม
 - ค่าความเสียหาย ค่าสินไหมทดแทน ดอกเบี้ยพินัด ดอกเบี้ยจากการส่งสินค้าล่าช้า ค่าปรับมีเงื่อนไขอย่างไร ไม่ต้องเสียภาษีมูลค่าเพิ่มรวมถึงเสียภาษีเงินได้นิติบุคคลและถูกหักภาษี ณ ที่จ่ายด้วยหรือไม่
8. การนำสินค้าไปใช้ที่สาขา, โชว์รูม, โรงงานจะถือเป็นการขายและเสียภาษีเงินได้นิติบุคคลและภาษีมูลค่าเพิ่มหรือไม่อย่างไร
9. วิธีการจัดการกับทรัพย์สินและสินค้าเก่าล้าสมัย ตกทุน มีตำหนิ โดยไม่ต้องเสียภาษี
 - หลักเกณฑ์ที่สรรพากรยอมรับ - วิธีการและเอกสารที่นักบัญชีต้องจัดทำ
10. การบริจาคกับภาระภาษีเงินได้นิติบุคคลและภาษีมูลค่าเพิ่มบริจาคอย่างไรให้ได้ 2 เท่า บริจาคอย่างไรไม่ต้องเสียภาษีมูลค่าเพิ่ม
 - ข้อควรระวังในการบริจาค - เอกสารหลักฐานที่ใช้อ้างอิงในการบริจาค
11. เจาะลึกภาระภาษีดอกเบี่ย เงินปันผล ส่วนแบ่งกำไร
 - การเสียภาษีเงินได้นิติบุคคลกรณีที่จะได้รับยกเว้นภาษี
 - บัญชีลงว่าจ่ายดอกเบี่ยเงินปันผล แต่ทำไมสรรพากรให้เสียภาษีมูลค่าเพิ่ม
12. รายได้ตาม ภ.จ.ด.50 และ ภ.พ.30 กรณีที่ต้องมีภาระภาษีหัก ณ ที่จ่าย ภ.จ.ด.53
 - การทำ Sales Promotion ที่ไม่ได้รับการยกเว้น
 - การลด แลก แจก แถม ที่สรรพากรยอมรับ
13. การกระทบยอด ภ.จ.ด.50 และ ภ.พ.30 และ ภ.จ.ด.53 อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
14. การกระทบยอด ภ.จ.ด.50 และ ภ.พ.30 และ ภ.จ.ด.53 ปัญหาที่นักบัญชี ต้องระวัง



บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมบิต จำกัด
การอบรม Online ผ่านโปรแกรม

ผู้ทำบัญชีและผู้สอบบัญชี
สามารถนับชั่วโมงได้

ขั้นตอนการสมัครและเข้าใช้งาน

1. สำรองที่นั่งการอบรมผ่าน www.dst.co.th

ขั้นตอนการสำรองที่นั่ง คลิกเพื่อลงทะเบียน

รหัสลงทะเบียน	กรุณาระบุชื่อจริง	อีเมล	รหัสผ่าน Zoom	เบอร์โทรติดต่อ	สถานะ
13 มี.ค. 2563 09:00-12:30 น.	ลงทะเบียนเพื่อเข้าอบรมสัมมนาผ่านโปรแกรม Zoom Taxi (e-Receipt) อบรมผ่านโปรแกรม Zoom อบรมผ่านโปรแกรม Zoom				
13 มี.ค. 2563 13:00-16:30 น.	Case Studies การวางแผนภาษีในมุมมอง Taxpayer Toward ความเปลี่ยนแปลงภาษีอากร อบรมผ่านโปรแกรม Zoom				

เมื่อท่านลงทะเบียนเรียบร้อยแล้ว ท่านจะได้รับกรณียืนยันจาก e-mail : seminar@dst.co.th

2. ชำระเงิน (ผ่านระบบ QR CODE หรือโอนเงินผ่านธนาคาร) ก่อนวันอบรม

ขั้นตอนการชำระเงิน

ยอดชำระสัมมนาออนไลน์ เรียบร้อยแล้ว

1 ท่านสามารถชำระค่าธรรมเนียม ด้วยการสแกน QR Code หรือ Barcode ได้ดังนี้

เมื่อท่านชำระเงินเรียบร้อยแล้ว **โปรดกรณียืนยันผ่านธนาคาร กรุณาส่งหลักฐานการชำระเงิน มาที่ e-mail : e-payment@dharmmiti.co.th

3. ยืนยันตัวตน (KYC) ทาง e-mail
 - ตรวจสอบข้อมูล และทำการแนบภาพถ่ายคู่บัตรประชาชน เพื่อยืนยันตัวตนในการนับชั่วโมง

แบบฟอร์มตัวอย่าง

ข้อมูลการนับชั่วโมง

สำหรับผู้ลงทะเบียน/ผู้สอบบัญชีที่อบรมออนไลน์ CPD

เลขที่บัตรประชาชน
XXXXXXXXXXXXXX

นับชั่วโมงในฐานะ (CPD)
XXXXXXXXXXXXXX

นับชั่วโมงในฐานะ (CPA)
เลขที่ใบอนุญาตวิชาชีพ

นับชั่วโมงในฐานะสมาชิกหอการค้า
เลขที่ใบอนุญาตประกอบวิชาชีพ

ยืนยันตัวตน

สำหรับผู้ลงทะเบียน/ผู้สอบบัญชีที่อบรมออนไลน์ CPD

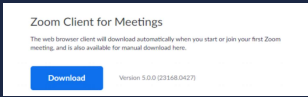
โปรดแนบรูปถ่ายบัตรประชาชนและรูปถ่ายหน้าอกที่ชัดเจน พร้อมแนบเอกสารยืนยันตัวตนที่แนบมา

ภาพถ่ายยืนยันตัวตนและรูปถ่ายหน้าอกที่ชัดเจน พร้อมแนบเอกสารยืนยันตัวตนที่แนบมา

4. เมื่อทำการยืนยันตัวตน (KYC) เรียบร้อย ระบบจะส่ง Link อบรม และเอกสารประกอบการสัมมนาทาง e-mail

เมื่อเินการเข้าอบรม Online และการนับชั่วโมงผ่านโปรแกรม ZOOM

- ผู้เข้าอบรมติดตั้งโปรแกรม Zoom Version ล่าสุด แล้วลงทะเบียนโปรแกรมให้พร้อมใช้งาน
 - ติดตั้งโปรแกรมบน Computer PC และ Notebook
 (คลิกที่ลิ้งค์ URL <https://zoom.us/download> แล้ว Download Zoom Client for Meetings)



- ติดตั้ง Application บน Smart Phone ผ่านระบบ ios และ Android



- การอบรมผ่านโปรแกรม ZOOM ควรติดตั้งโปรแกรมลงบนคอมพิวเตอร์หรือ โน้ตบุ้คที่มีกล้อง โดยต้องมีระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตความเร็วเร็วไม่ต่ำกว่า 10 Mbps เพื่อการอบรมที่มีประสิทธิภาพ
- กำหนดจำนวนผู้เข้าอบรม 1 ท่าน / 1 User
- ผู้เข้าอบรมต้องทำการยืนยันตัวตน (KYC)
- ผู้เข้าอบรมต้องเข้าห้องอบรมผ่านโปรแกรม Zoom ก่อนเวลาที่ระบุไว้ อย่างน้อย 20 นาที
- ผู้เข้าอบรมต้องตั้งชื่อบัญชี ZOOM เป็นชื่อ-นามสกุลจริง ด้วยภาษาไทยให้ตรงตามบัตรประชาชน
- ผู้เข้าอบรมต้องเปิดกล้องตลอดระยะเวลาการอบรม และไม่กดรอกออกจากโปรแกรม เนื่องจากสถาบันฯ จะทำการบันทึกเสียงและภาพเพื่อanalisi ภาววิชาชีพบัญชี
- เจ้าหน้าที่จะ Capture หน้าจอผู้เข้าอบรมทุกคน
 - * หลักสูตร 3 ชั่วโมง Capture หน้าจอ 2 ช่วง
 - * ช่วงก่อนอบรม (09.00 น.) และสิ้นสุดการอบรม (12.15 น.)
 - * หลักสูตร 6 ชั่วโมง Capture หน้าจอ 2 ช่วง
 - * ช่วงก่อนอบรม (09.00 น.) และสิ้นสุดการอบรม (16.30 น.)
- ผู้เข้าอบรมสามารถกดปุ่มยกมือ (Raise Hand) หรือพิมพ์ข้อความถามคำถามที่สงสัยได้ในช่วงการอบรม
- หลักเกณฑ์การนับชั่วโมง CPD สำหรับผู้สอบบัญชีและผู้ทำบัญชีให้ับดังนี้
 - * บัญชีกว่า 30 นาที ไม่นับเป็นจำนวนชั่วโมง
 - * 30 ถึง 59 นาที ให้นับเป็นครึ่งชั่วโมง
 - * 60 นาที ให้นับเป็น 1 ชั่วโมง
- หนังสือรับรองจะจัดส่งให้ทาง e-mail ภายใน 3 วันทำการหลังเสร็จสิ้นการอบรม
- การพัฒนาความรู้คือต้องเป็นสิทธิส่วนบุคคล ต้องเข้าอบรมด้วยตนเองเท่านั้น กรณีไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขข้างต้นจะไม่สามารถนับชั่วโมงได้

- ห้ามบันทึกภาพ วิดีโอ แชร์ หรือนำไปเผยแพร่ (สงวนลิขสิทธิ์) -