

พิเศษสุด!

เข้าสัมมนา ตั้งแต่วันนี้ - ธันวาคม 2567

พร้อมสมัครสมาชิกใหม่ หรือต่ออายุสมาชิก

รับส่วนลดค่าสัมมนา เพิ่มทันทีจากราคาสมาชิก

ใช้สิทธิ์
ได้ทันที

วารสารเอกสารภาษีอากร

500

บาท

วารสาร HR Society Magazine

300

บาท

- เงื่อนไข :
1. ใช้สิทธิ์ส่วนลดได้ทั้งหลักสูตร On-site หรือ Online ราคา 3,300 บาทขึ้นไป (ยังไม่รวม VAT)
 2. สมัครใหม่/ต่ออายุ วารสารเอกสารภาษีอากร รับส่วนลดค่าสัมมนาเพิ่มทันที 500 บาท (จากค่าสัมมนาราคาสมาชิก)
 3. สมัครใหม่/ต่ออายุ วารสาร HR Society Magazine รับส่วนลดค่าสัมมนาเพิ่มทันที 300 บาท (จากค่าสัมมนาราคาสมาชิก)
 4. สมัครใหม่หรือต่ออายุสมาชิกก่อน เพื่อรับส่วนลดค่าสัมมนา
 5. 1 สมาชิก : 1 ที่นั่ง



เทคนิค

เสียภาษีเงินได้นิติบุคคลกลางปี

ภ.ง.ด. 51

- ประเมินการกำไรสุทธิเพื่อเสียเงินได้นิติบุคคล (ภ.ง.ด.51) อย่างไรไม่ให้ถูกปรับ
ถูกต้องตามหลักเกณฑ์สรรพากร
- กรณีใดบ้างที่อาจเป็น “เหตุอันสมควร” ได้ และมีผลกระทบต่อแบบ ภ.ง.ด.51 อย่างไร?
- การเตรียมเอกสารทางบัญชีและประเด็นการตรวจสอบ Pre-Audit
- 10 Case ที่สรรพากรตรวจพบ จากการประเมินการขาดไป เกิน 25 %

วิทยากร

อาจารย์รุ่งทิพย์ รัญวงษ์

อดีตเจ้าหน้าที่ตรวจภาษีชำนาญการพิเศษ กรมสรรพากร

กำหนดการสัมมนา

วันศุกร์ที่
09 สิงหาคม
2567
09.00-16.30 น.

SCAN เพื่อจองสัมมนา



อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR)

4,200 + VAT 294 = 4,494 บาท

บุคคลทั่วไป

4,700 + VAT 329 = 5,029 บาท

* รับชำระเงินผ่านระบบ QR CODE หรือโอนเงินผ่านธนาคารเท่านั้น

หัวข้อสัมมนา

1. Update กฎหมายใหม่ที่มีผลกระทบในการยื่นแบบ ภ.จ.ด.51

- ## 2. การเตรียมเอกสารทางบัญชีและประเด็นการตรวจสอบ

Pre-Audit ก่อนยื่นแบบ ภ.ง.ด.51

- ### 3. นิติบุคคลตามประมวลรัษฎากรที่ต้องยื่น ภ.ง.ด.51

- ห้างหุ้นส่วนจำกัด
- ห้างหุ้นส่วนนิติบุคคล
- บริษัทจำกัด
- บริษัทมหาชนจำกัด
- กิจกรรมร่วมค้า/กิจกรรมเข้าร่วม
- มูลนิธิ สมาคม
- สถาบันการเงิน
- กิจกรรมที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน
- ธุรกิจที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล
- บริษัทต่างประเทศที่เข้ามาประกอบกิจการในไทย

4. กรณีใดบ้างที่ได้รับยกเว้นไม่ต้องยื่นแบบ ภ.ง.ด.51

5. รอบระยะเวลาบัญชีมีผลกระทบต่อการการยื่นแบบ ภ.จ.ด.51 อย่างไร

- กรณีรบบระยะเวลาบัญชีสุดท้ายไม่ครบ 12 เดือน
ต้องยื่น ภ.จ.ด.51 หรือไม่
- รบบระยะเวลาบัญชีแรกไม่ครบ 12 เดือน ต่อมาเมื่อครบ 12 เดือน
ต้องนำรบบระยะเวลาบัญชีแรกมาประมาณการด้วยหรือไม่
- กรณีเลิกกิจการหรือควบเข้ากันจะนับรบบระยะเวลาบัญชีอย่างไร
และต้องยื่น ภ.จ.ด.51 หรือไม่
- แจ้งเลิกกิจการแต่ยังไม่ได้ชำระบัญชี
- ขอลเปลี่ยนรบบระยะเวลาบัญชีแต่ยังไม่ได้รับอนุมัติ
- เปลี่ยนรบบระยะเวลาบัญชีทำให้อครบไม่ครบ 12 เดือน

6. เทคนิคการเปรียบเทียบการประมาณการจากทั้งหนึ่งของภาษี
ปีก่อนหน้ากับการประมาณการขาดไม่เกิน 25% ของกำไรสุทธิ
เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการเสียภาษี

- บริษัททั่วไปจะคำนวณจากรายได้ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริงได้หรือไม่

- ## 7. ผลกระทบอัตราภาษีกับการประมาณการกำไรสุทธิ

- บริษัททั่วไป - กิจการ SMEs
- บริษัทในตลาดหลักทรัพย์ - กิจการ BOI ที่ได้รับสิทธิยกเว้นภาษี
- กรณีกิจการมีรายได้เสียภาษีหลายอัตราและไม่สามารถแยกออกจากกันได้ต้องคำนวณอย่างไร

8. สารพันปัญหาการคำนวณภาษีในการยื่นแบบ ภ.จ.ด.51

9. ภาษีหัก ณ ที่จ่ายที่จะนำมาเครดิตในการคำนวณ ภ.ง.ด.51

- มีวิธีการเรกดิอย่างไร
- กรณียื่นเพิ่มเติมมีสิทธินำภาษีหัก ณ ที่จ่ายมาหักออกอีกได้หรือไม่

10. “เหตุอันสมควร” ที่ไม่ต้องเสียเงินเพิ่ม

- แนวทางปฏิบัติการสรรพาการเรื่องพิจารณาเหตุอันสมควร

- กรณียังไงเรียกว่า “เหตุอันสมควร”

- การอ้างถึงกำไรสุทธิของปีก่อนที่จะนำมาประมาณการในปีปัจจุบัน หมายถึงอย่างไร

- กรณีประมาณการไว้ว่ารายได้ทั้งปีขาดทุนแต่สุดท้ายมีกำไร

- เนื่องจากมีคำสั่งซื้อโดยไม่คาดคิดจะถือว่าเป็นเหตุอันสมควรหรือไม่

- อัตราแลกเปลี่ยนที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลาถือเป็นเหตุอันสมควรหรือไม่

- การรับจ้างที่ค่าจ้างไม่แน่นอนขึ้นอยู่กับเนื้องาน

- กรมประมงการทำให้สุกอัตราไม่เกิน 25% เนื่องจาก 6 เดือนหลัง
บริษัทมีรายได้จากการขายทรัพย์สินของบริษัทถือว่าไม่เหตุอันสมควร
หรือไม่

- กรณีอัตราภาษีของปีก่อนไม่เท่ากับปีที่ยื่น ภ.ง.ด. 51 ต้อง
ประมาณการอย่างไร

11. ผลของการประมาณการกำไรสุทธิคลาดเคลื่อนไป เกิน 25% จะมีผลอย่างไร

- ยื่น ภ.ง.ด.51 ขาดหรือเกินไปจะมีเงินเพิ่มหรือไม่

- วิธีการยื่นเพิ่มเติมของ ภ.ง.ด.51 ยื่นอย่างไร

- ต้องกรอรายการใหม่ทั้งหมดหรือไม่

- การคำนวณเงินเพิ่มจะเริ่มนับจำนวนเดือนอย่างไร

- การยื่นปรับปรุงแบบ ภ.จ.ด.51 จะสามารถนำหัก ณ ที่จ่ายมาใช้
ได้อีกหรือไม่

- การคิดเงินเพิ่มคิดตั้งแต่บาทแรกที่ตลาดเคลื่อนไหวหรือคิดจากส่วนต่างของ 25%

12. การวางแผนการประมาณการกำไรสุทธิเพื่อเสียภาษี ภ.จ.ด.51
อย่างไรไม่ต้องเสียเงินเพิ่ม

13. การปรับปรุงและการชำระภาษีเพิ่มเติม กิจการต้องชำระเงินเพิ่ม
อย่างไร จะขอลดได้หรือไม่

- ประมาณการก.จ.ด.51 ขาดไปเกิน 25% ควรยื่นเพิ่มเติมเมื่อใด
จึงจะเหมาะสม

14. 10 Case ที่สรรพากรตรวจพบจากการประมาณการขาดไป
เกิน 25%

ขั้นตอนการสมัครและเข้าใช้งาน

1. สำรองที่นั่งการอบรมผ่าน www.dst.co.th

ขั้นตอนการสำรองที่นั่ง

[illegible]

คลิกเพื่อลงทะเบียน

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

2. **ชำระหนี้ (ผ่านระบบ QR CODE หรือโอนเงินผ่านธนาคาร) ก่อนวันอบรม**

ขั้นตอนการชำระเงิน

จองหลักสูตรสัมมนาออนไลน์ เรียบร้อยแล้ว

1. រំពឹងទុកថាមានការប្រើប្រាស់ កម្រិតទាបនៃ QR Code និង Barcode តែប៉ុណ្ណោះ



เมื่อท่านชำระหนี้เรียบร้อยแล้ว **เฉพาะกรณีโอนเงินผ่านธนาคาร
กรุณาส่งหลักฐานการชำระหนี้ มาที่ e-mail : e-payment@dharma-niti.co.th

3. ยืนยันตัวตน (KYC) ทาง e-mail

- ตรวจสอบข้อมูล และทำการแนบภาพถ่ายคู่มือประชาชน เพื่อยืนยันตัวตน
ในการนับชั่วโมง

แบบฟอร์มตัวอย่าง

การตัดสินใจเลือกประกันชีวิต

ข้อมูลการนับอัตรารับ

สำหรับลูกค้าทั่วไปที่เลือกการนับอัตรารับแบบ CDP

เลขบัตรประชาชน

XXXXXXXXXXXX

☐ เป็นรับเงินอุดหนุน (CPD)

XXXXXXXXXXXX

☐ เป็นรับเงินอุดหนุนบัตร (CPA)

เลขบัตรประชาชน

☐ เป็นรับเงินอุดหนุนบัตร (TA)

เลขบัตรประชาชน

การตัดสินใจเลือก

รับเงินค่าเวน

สำหรับลูกค้าทั่วไปที่เลือกการนับอัตรารับแบบ CDP

สำหรับลูกค้าทั่วไป

เลือกบัตรประชาชน

การเลือกบัตรประชาชนของลูกค้าจะแตกต่างกันไปขึ้นอยู่กับประเภทของประกันชีวิตที่เลือกของลูกค้า ลูกค้าสามารถเลือกบัตรประชาชนได้ตามความต้องการของลูกค้า

☐ ถ้าลูกค้าเลือกบัตรประชาชนตามความต้องการของลูกค้า ลูกค้าจะได้รับเงินค่าเวนตามความต้องการของลูกค้า

☐ ถ้าลูกค้าเลือกบัตรประชาชนตามความต้องการของลูกค้า ลูกค้าจะได้รับเงินค่าเวนตามความต้องการของลูกค้า

☐ ถ้าลูกค้าเลือกบัตรประชาชนตามความต้องการของลูกค้า ลูกค้าจะได้รับเงินค่าเวนตามความต้องการของลูกค้า

☐ ถ้าลูกค้าเลือกบัตรประชาชนตามความต้องการของลูกค้า ลูกค้าจะได้รับเงินค่าเวนตามความต้องการของลูกค้า

< ย้อนกลับ

ถัดไป >

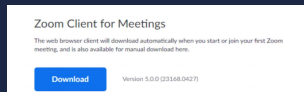
< ย้อนกลับ

ถัดไป >

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

เลื่อนใจการเข้าอบรม Online และการนับชั่วโมงผ่านโปรแกรม ZOOM

- ผู้ใช้งานบนติดตั้งโปรแกรม Zoom Version ล่าสุด แล้วลงกะเบียนโปรแกรมให้พร้อมใช้งาน
 - ติดตั้งโปรแกรมบน Computer PC และ Notebook
(คลิกที่ลิ้ง URL <https://zoom.us/download> เลือก Download Zoom Client for Meetings)



- ติดตั้ง Application บน Smart Phone ผ่านระบบ ios และ Android



- การรองรับผ่านโปรแกรม ZOOM ควรติดตั้งโปรแกรมบนคอมพิวเตอร์ หรือ โน้ตบุ๊กที่มีกล้อง โดยเชื่อมต่อระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตความเร็ว ไม่ต่ำกว่า 10 Mbps เพื่อการรองรับที่มีประสิทธิภาพ
- กำหนดจำนวนผู้เข้าร่วม 1 ท่าน / 1 User
- ผู้เข้าร่วมต้องทำการยืนยันตัวตน (KYC)
- ผู้เข้าร่วมต้องเข้าก่อนระบบผ่านโปรแกรม Zoom ก่อนเวลาที่ระบุไว้ อย่างน้อย 20 นาที
- ผู้เข้าร่วมต้องตั้งชื่อบัญชี ZOOM เป็นชื่อ-นามสกุลจริง ด้วยภาษาไทย ให้ตรงตามบัตรประชาชน
- ผู้เข้าร่วมต้องเปิดกล้องตลอดระยะเวลาอบรม และไม่ควรกดออก จากโปรแกรม เนื่องจากสลับงาน จะทำการบันทึกเสียงและภาพเพื่อทำส่ง สภาวิชาชีพบัญชี
- เจ้าหน้าที่จะ Capture หน้าจอผู้เข้าร่วมทุกคน
 - * 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.)
- ผู้เข้าร่วมสามารถยกมือขึ้น (Raise Hand) หรือพิมพ์ข้อความ ผ่านทางช่องแชทได้ในระหว่างอบรม
- หลักเกณฑ์การนับชั่วโมง CPD สำหรับผู้สอบบัญชีและผู้ทำบัญชีให้ับ ดังนี้
 - * น้อยกว่า 30 นาที ไม่นับเป็นจำนวนชั่วโมง
 - * 30 ถึง 59 นาที ให้นับเป็นครึ่งชั่วโมง
 - * 60 นาที ให้นับเป็น 1 ชั่วโมง
- มั่นใจรับรองจะจัดส่งให้ทาง e-mail ภายใน 3 วันทำการหลังเสร็จสิ้น การอบรม
- การพัฒนาความรู้ต่อเนื่องเป็นสิทธิส่วนบุคคล ต้องทำอบรมด้วยตนเอง เท่านั้น กรณีไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขข้างต้นจะไม่สามารถนับชั่วโมงได้

- ห้ามบันทึกภาพ วิดีโอ แชนส์ หรือนำไปเผยแพร่ (สงวนลิขสิทธิ์) -

สำรองที่บั้งออนไลน์ที่ www.dst.co.th Call center 02-555-0700 นก 1