

เทคนิคการวางระบบ...

การจ่ายเงินไปต่างประเทศ

การภาษีหัก ณ ที่จ่าย (Final Tax : ก.บ.ด. 54) และภาษีมูลค่าเพิ่ม (ก.พ. 36)

- ปัญหาการจ่ายค่าบริการให้ผู้ประกอบการธุรกิจ e-Service เช่น Google, Facebook, Line, Netflix, YouTube, TikTok, Shopee, Lazada และแพลตฟอร์มอื่น
- สิ่งที่ต้องจ่ายเงินไปต่างประเทศต้องระวังเรื่องภาษีอากร
- อัตราภาษีการหัก ณ ที่จ่ายสำหรับเงินได้พึงประเมิน
- การใช้อัตราสัญญาภาษีซ้อนเพื่อไม่ให้เสียภาษีซ้ำซ้อน

Promotion

เข้าอบรม 2 ท่าน ลด 500 บาท

เข้าอบรม 3 ท่าน ลด 1,000 บาท

(หลักสูตรเดียวกัน/ ใบเสร็จรับเงินฉบับเดียวกัน/ ไม่รวมโปรแกรมอื่น)

บรรยายโดย...



อาจารย์รุ่งทิพย์ ธัญวงศ์

วิทยากรผู้เชี่ยวชาญด้านกฎหมายภาษีอากร

กำหนดการสัมมนา

วันอังคารที่ 30 พฤษภาคม 2566

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

ณ โรงแรมฮิลตัน พัทยา

ติดห้างเซ็นทรัล เฟสติวัล พัทยาบีช ถ.สายหาดพัทยา

อ.บางละมุง จ.ชลบุรี

อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR) 4,700 + VAT 329

= 5,029 บาท

บุคคลทั่วไป 5,400 + VAT 378

= 5,778 บาท

(รวมอาหารว่าง ชา กาแฟ อาหารกลางวัน)

SCAN เพื่อจองสัมมนา



หัวข้อสัมมนา

- 1. ภาวะภาษีที่เกี่ยวข้องกับการจ่ายเงินได้ให้กับบริษัทต่างประเทศ**
 - ภาษีเงินได้นิติบุคคล - ภาษีหัก ณ ที่จ่าย - ภาษีมูลค่าเพิ่ม
 - ภาษีธุรกิจเฉพาะ - อัตราร้อยละ
- 2. เงินได้พึงประเมินที่ต้องหักภาษี ณ ที่จ่ายเมื่อมีการจ่ายเงินไปต่างประเทศ**
- 3. เงินได้ที่จ่ายไปให้บริษัทต่างประเทศที่ต้องระงับ**
 - การจ่ายค่าบริการ - ค่าซ่อม - ค่านายหน้า
 - ค่าสิทธิ - ค่าดำเนินการที่เรียกเก็บโดยบริษัทแม่ต่างประเทศ Management Fee
 - บริษัทแม่เรียกเก็บค่า Training จากบริษัทลูกทุกบริษัทตามเปอร์เซ็นต์ของยอดขาย
 - จ่ายค่าธรรมเนียมในการค้าประกัน - จ่ายค่าขนส่ง, ค่าจัดการ, ค่าเอกสาร
 - ดาวโหลด Software มาใช้ในประเทศ / จ่ายค่าเครื่องจักรที่มี Software ติดมาด้วย
 - การจ่ายค่าโฆษณาให้กับ Facebook , Google ,Line, Netflix และแพลตฟอร์มอื่น
- 4. อัตราภาษี 5%, 10%, 15% ใช้อัตราใดในการหักภาษี**
- 5. ภาวะภาษีที่ต้องหักตามประมวลรัษฎากรและการใช้อัตราภาษีเพื่อการเว้นการเก็บภาษีซ้อน**
 - ประมวลรัษฎากรกับอนุสัญญาจะยึดอะไรเป็นหลักเกณฑ์ในการหักภาษี
 - ความเหมือนและความแตกต่างของประเภทเงินได้ในอนุสัญญาภาษีซ้อนกับประมวลรัษฎากร
- 6. ภาวะภาษีมูลค่าเพิ่มในกรณีจ่ายเงินไปต่างประเทศ**
 - การจ่ายเงินได้ประเภทใดบ้างที่ต้องนำส่งภาษีมูลค่าเพิ่ม
 - การนำเข้าสินค้า/การนำเข้าบริการ
 - การนำเข้าสินค้าพร้อมบริการ
 - ปัญหาการจ่ายเงินได้ค่าบริการลักษณะใดที่ไม่ต้องนำส่งภาษีมูลค่าเพิ่ม
 - เอกสารหลักฐานที่ต้องเตรียมไว้ให้สรรพากรเมื่อถูกตรวจสอบภาษีมูลค่าเพิ่ม
- 7. การนำส่งภาษีมูลค่าเพิ่มกรณีจ่ายค่าบริการ e-Service**
 - ได้รับแจ้งหนี้ที่มี VAT จากผู้ให้บริการ e-Service ขอนกินได้หรือไม่
 - นำส่ง ภ.พ. 36 แล้ว แต่ถูกเรียกเก็บ VAT จากผู้ให้บริการ e-Service อีก ต้องทำอย่างไร
 - ภาษีมูลค่าเพิ่มที่ถูกเรียกเก็บจากผู้ให้บริการ e-Service ลงรายการได้หรือไม่
 - กรณีผู้ให้บริการ e-Service ไม่ได้นำส่งภาษีมูลค่าเพิ่มจะมีผลกระทบต่อบริษัทหรือไม่
- 8. ประเด็นปัญหาเกี่ยวกับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ**
 - การใช้อัตราแลกเปลี่ยนใหม่กับการยื่น ภ.ง.ด. 54 , ภ.พ. 36
 - อัตราแลกเปลี่ยนที่ต้องใช้ในการแปลงค่าเมื่อต้องหักภาษีนำส่งตาม ภ.ง.ด. 54
 - วิธีการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศเมื่อต้องนำส่งภาษีมูลค่าเพิ่ม
 - ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนจะบันทึกเป็นอะไร เป็นรายได้-รายจ่ายหรือต้นทุน
- 9. เทคนิคการวางระบบการจ่ายเงินไปต่างประเทศให้ปลอดภัยจากสรรพากร**
- 10. การยื่นแบบนำส่ง ภ.ง.ด. 54 ภ.พ. 36**
 - การกำหนดเวลาในการยื่นแบบ
 - การใช้บริการธนาคารในการยื่นแบบ
 - การยื่นแบบ ภ.พ. 36 ผ่านระบบ e-Withholding Tax ของสรรพากร
 - แบบ ภ.ง.ด. 54 กับ ภ.พ. 36 ต้องยื่นพร้อมกันทุกครั้งหรือไม่
 - กรณีนำส่งภาษี ภ.ง.ด. 54 ผิดบริษัทต้องทำอย่างไร
 - นำส่ง ภ.พ. 36 สูงหรือต่ำไปจะโดนปรับหรือไม่
- 11. การขอคืนภาษีของต่างประเทศและของบริษัทในไทย**
 - การใช้เครดิตภาษี
 - การขอคืนตาม DTA และ กฎหมายภายในต่างกันหรือไม่
 - ภาษีที่ต่างประเทศหักไว้จะลงเป็นรายจ่ายได้หรือไม่
- 12. ภาษีที่ออกแทนบริษัทต่างประเทศจะบันทึกเป็นอะไร**
 - เป็นรายจ่าย - ต้นทุนสินค้าหรือบริการ

- เงื่อนไขของผู้รับเข้าร่วมสัมมนา
1. นักจัดประชุมจัดประชุมแบบส่วนตัว ณ จุดลงทะเบียน
 2. ผู้ที่รับเข้าร่วมต้องเข้ารับการอบรมด้วยตัวเอง
 3. ไม่สามารถให้ผู้อื่นเข้าอบรมแทนได้
 4. บริษัทฯ ขอสงวนสิทธิ์ในการจัดงานจำนวนผู้เข้าร่วมสัมมนา