



บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด

สงวนลิขสิทธิ์ 21/8006/1Z

จัดอบรมหลักสูตรออนไลน์ ผ่าน zoom

CPD/CPA ☐ นับชั่วโมงได้
رونمیت

หลักสูตรนี้จะมีการบันทึกเสียงและภาพของผู้เข้าอบรมทุกคนตลอดระยะเวลาการอบรมเพื่อใช้เป็นหลักฐานนำส่งสภาวิชาชีพบัญชี

ห้ามบันทึกเทป รวมถึงอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ทุกชนิด !!

การวางแผนภาษี

จากประเด็นปัญหาที่พบของ ธุรกิจซื้อมา-ขายไป

บรรยายโดย...



อาจารย์สุเทพ พงษ์พิทักษ์

วิทยากรผู้เชี่ยวชาญกฎหมายภาษีอากร
อดีตรรพารภาค 4 กรมสรรพากร

กำหนดการสัมมนา

วันศุกร์ที่

3

พฤศจิกายน 2566

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

SCAN QR CODE

จองสัมมนาออนไลน์



หัวข้อสัมมนา

1. การวางแผนภาษีของธุรกิจซื้อมาขายไป

- ภาษีเงินได้นิติบุคคลและ
- ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย
- ภาษีมูลค่าเพิ่ม
- ภาษีธุรกิจเฉพาะและอากรแสตมป์

2. การวางแผนภาษีเงินได้นิติบุคคล

2.1 การวางแผนด้านการรับรู้รายได้

- ขายสินค้าในราคาที่ต่ำกว่าราคาต้นทุน ทำอย่างไรให้สรรพากรยอมรับ
- ให้กรรมการหรือพนักงานกู้ยืมโดยไม่รับรู้รายได้ดอกเบี้ยได้หรือไม่
- ดอกเบี้ยที่คิดเพิ่มเนื่องจากผิดนัดชำระค่าสินค้าต้องรับรู้รายได้หรือไม่
- การทำสัญญาการผ่อนชำระ เช่าซื้อ ผักขาย เพื่อให้ได้ประโยชน์ทางภาษี
- การตั้งราคาขายปลีกและขายส่งมีผลต่อการรับรู้รายได้ต้นทุน และการวางแผนภาษีอย่างไร เพื่อไม่ถูกสรรพากรประเมิน

2.2 การวางแผนด้านรายจ่าย

- ค่าใช้จ่ายที่ไม่มีใบเสร็จต้องทำอะไร
- รับสินค้าจากบุคคลธรรมดาเพื่อนำมาขาย ทำอย่างไรเพื่อลงรายจ่ายได้
- จ่ายค่ารับรองให้ Supplier ทำอย่างไรให้ลงรายจ่ายได้
- การให้ค่าน้ำมันค่าเดินทางแก่พนักงาน
- กรณีเช่าอาคารเพื่อประกอบกิจการค่าน้ำค่าไฟที่เกิดขึ้นทำอย่างไรให้เป็นรายจ่ายได้

3. การวางแผนภาษีหัก ณ ที่จ่าย

- ขายพร้อมบริการติดตั้งจะอย่างไรเพื่อให้หัก ณ ที่จ่าย
- ขายพร้อมขนส่งจะอย่างไรเพื่อให้หัก ณ ที่จ่าย
- จ้างผลิตสินค้าให้ตามแบบที่เราต้องการ (จ้างผลิตแบบ OEM) ต้อง หัก ณ ที่จ่ายหรือไม่

4. การวางแผนภาษีมูลค่าเพิ่ม

- การส่งมอบสินค้าล่าช้า หรือ ส่งมอบไม่ครบมีผลต่อภาษีมูลค่าเพิ่มอย่างไร

- การให้สินค้าตัวอย่างโดยไม่เสียภาษีมูลค่าเพิ่ม
- กรณีมีการรับประกันสินค้าเมื่อลูกค้านำมาเปลี่ยนต้องเสีย VAT หรือไม่
- สินค้าสูญหายหรือถูกขโมยต้องปฏิบัติอย่างไร

5. การวางแผนภาษีจากการส่งเสริมการขาย

- การจัดทำโปรโมชั่น ลด แลก แจก แถม

6. การบริหารสต็อกสินค้าเพื่อประโยชน์

ในการวางแผนภาษี

- การวางแผนการรับเข้า-จ่ายออกสินค้า เพื่อลดปัญหาสินค้าค้างสต็อก เสื่อมคุณภาพ
- ปัญหาสินค้าขาด-เกิน
- การจัดการสินค้าเสื่อมสภาพ มีตำหนิ หมดสมัยนิยม ต้องทำอย่างไรให้ได้ประโยชน์ต่อกิจการ

7. การวางแผนภาษีจากการทำสัญญา

- สัญญาอะไรบ้างที่ต้องมีอากรแสตมป์

* สัญญาซื้อขาย - บริการ

* สัญญาเช่า-ใช้

* สัญญาจ้าง

8. การวางแผนให้สอดคล้องกับ National e-Payment ของกรมสรรพากร

- e-Tax Invoice
- e-Receipt
- e-Payment
- e withholding tax

9. ประเด็นที่สรรพากรมักตรวจสอบ

- ขายสินค้ามาก กำน้อย
- ต้นทุนต่ำหรือสูงเกินไป
- นับสต็อกอย่างไรให้ถูกต้อง
- การเข้าเช็คสต็อกทางบัญชีโดยไม่ได้ตรวจจริง
- ความผิดปกติทางบัญชีและการเงิน
- Case ลด แลก แจก แถมที่ต้องเสียและไม่ต้องเสียภาษี
- การขอคืนเครดิตภาษี

อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR) ท่านละ 4,000 + VAT 280

= 4,280 บาท

บุคคลทั่วไปท่านละ 4,500 + VAT 315

= 4,815 บาท

*รับชำระผ่านระบบ QR CODE หรือโอนเงินผ่านธนาคารเท่านั้น

- ห้ามบันทึกภาพ วีดีโอ แชนร์ หรือนำไปเผยแพร่ (สงวนลิขสิทธิ์) -