

เทคนิคการวางระบบ...

การจ่ายเงินไปต่างประเทศ

การหักภาษี ณ ที่จ่าย (Final Tax : ก.จ.ด. 54) และภาษีมูลค่าเพิ่ม (ก.พ. 36)

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

Promotion

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 / ไม่เสร็จรับเงินฉบับเดียวกัน / ไม่รวมโปรแกรมอื่น)

บรรยายโดย...

วิทยากรผู้ทรงคุณวุฒิ
ทางด้านกฎหมายภาษีอากร

กำหนดการสัมมนา

วันพฤหัสบดีที่ **25** เมษายน 2567

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

ณ โรงแรมโกลด์ทอน บางนา

(ต.ศรีนครินทร์) รถไฟฟ้า MRT สถานีศรีอุดม ทางออกที่ 2
(ห่างจากสถานี 400 เมตร)

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



สอบถามรายละเอียดเพิ่มเติมโทร.. 02-555-0700 กด 1

Line : @dharmitseminar

By...DHARMNITI SEMINAR AND TRAINING CO.,LTD.

หัวข้อสัมมนา

1. **ภาวะภาษีที่เกี่ยวกับการจ่ายเงินได้ไปให้กับบริษัทต่างประเทศ**
 - ภาษีเงินได้นิติบุคคล - ภาษีหักที่จ่าย - ภาษีมูลค่าเพิ่ม
 - ภาษีธุรกิจเฉพาะ - อกรแสดงป
2. **เงินได้พึงประเมินที่ต้องหักภาษี ณ ที่จ่ายเมื่อมีการจ่ายเงินไปต่างประเทศ**
3. **เงินได้ที่จ่ายไปให้บริษัทต่างประเทศที่ต้องระงับ**
 - การจ่ายค่าบริการ - ค่าซ่อม - ค่านายหน้า
 - ค่าสิทธิ - ค่าดำเนินงานที่เรียกเก็บโดยบริษัทแม่ต่างประเทศ Management Free
 - บริษัทแม่เรียกเก็บค่า Training จากบริษัทลูกทุกบริษัทตามเปอร์เซ็นต์ของยอดขาย
 - จ่ายค่าธรรมเนียมในการค้าประกัน - จ่ายค่าขนส่ง, ค่าจัดการ, ค่าเอกสาร
 - ดาวินโหลด Software มาใช้ในประเทศ / จ่ายค่าเครื่องจักรที่มี Software ติดมาด้วย
 - การจ่ายค่าโฆษณาให้กับ Facebook , Google ,Line, Netflix และแพลตฟอร์มอื่น
4. **อัตรากาซี 5%, 10%, 15% ใช้อัตราใดในการหักภาษี**
5. **ภาวะภาษีที่ต้องหักตามประมวลรัษฎากรและการใช้อัตราเงินเพื่อการเว้นการเก็บภาษีซ้อน**
 - ประมวลรัษฎากรกับอนุสัญญาจะยึดอะไรเป็นหลักเกณฑ์ในการหักภาษี
 - ความเหมือนและความแตกต่างของประเภทเงินได้ในอนุสัญญาภาษีซ้อนกับประมวลรัษฎากร
6. **ภาวะภาษีมูลค่าเพิ่มในกรณีจ่ายเงินไปต่างประเทศ**
 - การจ่ายเงินได้ประเภทใดบ้างที่ต้องนำส่งภาษีมูลค่าเพิ่ม
 - การนำเข้าสินค้า/การนำเข้าบริการ
 - การนำเข้าสินค้าพร้อมบริการ
 - ปัญหาการจ่ายเงินได้ค่าบริการลักษณะใดที่ไม่ต้องนำส่งภาษีมูลค่าเพิ่ม
 - เอกสารหลักฐานที่ต้องเตรียมไว้ให้สรรพากรเมื่อถูกตรวจสอบภาษีมูลค่าเพิ่ม
7. **การนำส่งภาษีมูลค่าเพิ่มกรณีจ่ายค่าบริการ e-Service**
 - ได้รับใบแจ้งหนี้ที่มี VAT จากผู้ให้บริการ e-Service ขอคืนได้หรือไม่
 - นำส่ง ภ.พ. 36 แล้ว แต่ถูกเรียกเก็บ VAT จากผู้ให้บริการ e-Service อีก ต้องทำอย่างไร
 - ภาษีมูลค่าเพิ่มที่ถูกเรียกเก็บจากผู้ให้บริการ e-Service ลงรายจ่ายได้หรือไม่
 - กรณีผู้ให้บริการ e-Service ไม่ได้นำส่งภาษีมูลค่าเพิ่มจะมีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการหรือไม่
8. **ประเด็นปัญหาเกี่ยวกับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ**
 - การใช้อัตราแลกเปลี่ยนใหม่กับกรณีก่อน.ง.ด. 54 , ภ.พ. 36
 - อัตราแลกเปลี่ยนที่ต้องใช้ในการแปลงค่าเมื่อต้องหักภาษีนำส่งตาม.ง.ด.54
 - วิธีการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศเมื่อต้องนำส่งภาษีมูลค่าเพิ่ม
 - ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนฉบับที่เป็นอะไร เป็นรายได้-รายจ่ายหรือต้นทุน
9. **เทคนิคการวางระบบการจ่ายเงินไปต่างประเทศให้ปลอดภัยจากสรรพากร**
10. **การยื่นแบบนำส่ง.ง.ด.54 ภ.พ.36**
 - การกำหนดเวลาในการยื่นแบบ
 - การใช้บริการธนาคารในการยื่นแบบ
 - การยื่นแบบ ภ.พ. 36 ผ่านระบบ e-Withholding Tax ของสรรพากร
 - แบบ.ง.ด.54 กับ.ภ.พ.36 ต้องยื่นพร้อมกันทุกครั้งหรือไม่
 - กรณีนำส่งภาษี.ง.ด.54 ผิดบริษัทต้องทำอย่างไร
 - นำส่ง ภ.พ. 36 สูงหรือต่ำไปจะขอคืนภาษีซื้อได้หรือไม่
11. **การขอคืนภาษีของต่างประเทศและของบริษัทในไทย**
 - การไร้เครดิตภาษี
 - การขอคืนตาม DTA และ กฎหมายภายในต่างกันหรือไม่
 - ภาษีที่ต่างประเทศหักไว้จะลงเป็นรายจ่ายได้หรือไม่
12. **ภาษีที่ออกแทนบริษัทต่างประเทศจะนับเป็นอะไร**
 - เป็นรายจ่าย - ต้นทุนสินค้าหรือบริการ

เงื่อนไขของผู้รับสัมมนาฟรี 50 ท่าน

1. นักธุรกิจประจำประเทศอาเซียน ๓ ประเทศ
2. ผู้ที่รับสัมมนาต้องเข้ารับการอบรมด้วยตัวเอง ไม่สามารถให้ผู้อื่นเข้าอบรมแทนได้
3. บริษัทฯ ปีที่รับลงทะเบียนเวลา 09.00 น. โดยไม่มีอนุโมทนาบัตร
4. บริษัทฯ จะออกหนังสือรับรองจำนวนผู้รับสัมมนาฟรี

ยังชอบรมมาก ยังเสียภาษีน้อย ค่าอบรมสามารถลงรายจ่ายได้เพิ่มขึ้นถึง 200%

สำรองที่นั่งได้ที่ โทรศัพท์ 02-555-0700 กด 1