



Basic knowledge of Taxation

ความรู้พื้นฐานทางภาษีอากร

แบบครบวงจร



www.nidapro.com / Line : @nidapro / E-Mail : nidaprofes@gmail.com / Tel. : 097-096-2584

Importance : เรารู้เรื่องภาษีอากรของธุรกิจเรามากแค่ไหน...?

ภาษีอากร นั้นมักจะเป็นปัญหาระหว่างผู้ประกอบการมาโดยตลอด บางกิจการต้องยอมเสียเบี้ยปรับเงินเพิ่มด้วยความกลัวหรือความไม่รู้ ไม่น่าแปลกใจถ้าผู้ประกอบการ จะมีปัญหาในเรื่องของภาษีเพราะปัญหาบางประการ กฎหมายไม่สามารถจะระบุให้ตรง ต่อความต้องการทุกกรณี ได้ จึงต้องมีการตีความเกิดขึ้น ซึ่งบางครั้งสอบถามจากเจ้าหน้าที่กรมสรรพากรหลายท่าน ก็ให้ คำตอบที่แตกต่างกันและยังมีการปรับปรุงแก้ไขกฎหมายใหม่ ความขัดในตัวของกฎหมาย จะยิ่ง น้อยลงไปอีก

สถาบัน จึงได้จัดสัมมนาเรื่องนี้ขึ้น โดยหวังให้ผู้เข้าสัมมนาได้เคลียร์ประเด็นที่เป็นปัญหา อยู่ นอกจากนี้ยังสามารถนำไปใช้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง ไม่ผิดพลาด พร้อมนำแง่มุมประเด็น ช่องว่างทางกฎหมายมาใช้ให้เกิดประโยชน์สูงสุด ซึ่งวิทยากรที่จะมาถ่ายทอดประสบการณ์และความรู้ได้รับการยอมรับว่ามีคุณภาพ มีความเข้าใจและชัดเจนในเรื่อง ของกฎหมายเป็นอย่างดี นอกจากนี้ยังมีประสบการณ์ ในฐานะนิติกรของกรมสรรพากร มากกว่า 35 ปี

Lecturer

นิติกรชำนาญการพิเศษ
สำนักกฎหมาย กรมสรรพากร
 อาจารย์พิเศษและที่ปรึกษา
 ภาคเอกชนและรัฐวิสาหกิจ

Content

กฎหมาย ประกาศ คำสั่งต่างๆ เกี่ยวกับภาษีเงินได้นิติบุคคล

- | | |
|---|--|
| 1 | รายได้จากการดำเนินงาน รายได้ที่ได้รับยกเว้นไม่ต้องเสียภาษีรายได้ ตาม มาตรา 65 ทวิ |
| 2 | ปัญหาในการพิจารณา รายได้ทั้งทางบัญชีแต่ทางภาษีให้ถือเป็นรายได้และต้องนำมารวมคำนวณกำไรสุทธิปลายปี |
| 3 | แนวปฏิบัติการนำรายจ่ายต้องห้ามทางภาษี (มาตรา 65 ตรี) |
| 4 | หลักการพิจารณา รายจ่ายที่มีลักษณะเป็นการลงทุน กับรายจ่ายที่ถือเป็นค่าใช้จ่ายดำเนินงาน |
| 5 | การตีราคาสินค้า รายงานสินค้า การตรวจนับสินค้า |
| 7 | ค่าสิทธิหรือค่าเสื่อมราคา |
| 6 | การตีราคาทรัพย์สิน รายการทรัพย์สินที่สูญหายหรือชำรุด |
| 8 | หนี้สูญที่สามารถจำหน่ายจากบัญชีได้ |

แนวปฏิบัติ ข้อควรระวังเกี่ยวกับภาษีมูลค่าเพิ่ม

- | | | | |
|---|---|---|--|
| 1 | สรุปกฎหมาย VAT ที่สำคัญๆ ที่ออกในปี | 4 | รายงานภาษีซื้อ ภาษีขาย |
| 2 | วิธีปฏิบัติและปัญหาภาษีมูลค่าเพิ่มพร้อมกฎหมายใหม่ล่าสุด | 5 | การคำนวณภาษีมูลค่าเพิ่ม SALE PROMOTION |
| 3 | ใบกำกับภาษี ใบเพิ่มหนี้ ใบลดหนี้ | 6 | การเฉลี่ยภาษีซื้อ |

การหักภาษี ณ ที่จ่าย ตามหลักเกณฑ์สรรพากร

- | | | | |
|---|---|---|---|
| 1 | การให้รางวัล ส่วนลด การแถมสินค้า การให้ส่วนลดหรือแถมเมื่อขายสินค้าได้ตามเป้าจากการ ทำการส่งเสริมการขาย การชิงโชค ประกวด แข่งขัน | 5 | ค่าอาหาร ที่พักโรงแรมและภัตตาคารหัก ณ ที่จ่ายหรือไม่ |
| 2 | สรุปหลักเกณฑ์การหัก ภาษี ณ ที่จ่าย | 6 | กรณีค่าเช่าหรือประโยชน์อื่นใดที่ได้ จากการเช่าทรัพย์สิน |
| 3 | รูปแบบและรายละเอียดของ ใบรับรองการหักภาษี ณ ที่จ่าย | 7 | การจ่ายค่าลิขสิทธิ์ ต้องหักภาษีอัตราเท่าใด |
| 4 | การให้ "บริการ" ที่ต้องหักภาษี ณ ที่จ่าย ตามหลักเกณฑ์ใหม่ | | |

ห้ามบันทึกวิดีโอและเสียงทุกกรณี

Training rates for ZOOM

2,700+VAT189 = 2,889 (ภาษีหัก ณ ที่จ่าย 81 บาท)

ยิ่งอบรมมาก ยิ่งเสียภาษีน้อย ค่าอบรมสามารถลงรายจ่ายได้เพิ่มขึ้นถึง 200%