

หลักสูตร เจาะลึกทุกประเด็น รายจ่ายต้องห้าม ภาษีซื้อต้องห้าม

วันที่ 27 พฤศจิกายน 2564

เวลา 09.00-16.00 น. Online Training

เนื้อหาหลักสูตร

1. ปัญหารายจ่ายต้องห้ามในการปรับปรุงกำไรสุทธิทางภาษีอากร
2. วิเคราะห์รายการตามมาตรา 65 ทวิ 65 ตริ ที่ต้องนำมาบวกกลับหรือหักออกจากกำไรสุทธิ ก่อนคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคล
3. รายได้จากการทำงาน รายได้ที่ได้รับการยกเว้นไม่ต้องเสียภาษีรายได้ ตามมาตรา 65 ทวิ ปัญหาในการพิจารณารายได้ที่ทางบัญชีไม่ถือว่าเป็นรายได้ แต่ทางภาษีให้ถือเป็นรายได้ และต้องนำมารวมคำนวณกำไรสุทธิปลายปี เช่น
 - รายได้ที่เกี่ยวกับกิจการ
 - การขายหุ้นให้กรรมการหรือผู้อื่น ต่ำกว่าราคาตลาด
 - รายได้จากการเล่นหุ้น/รายได้จากสัญญาเช่าระยะยาว
 - เงินยืม กรรมการ พนักงานหรือผู้ถือหุ้น โดยไม่คิดดอกเบี้ยและเงินทอนกรรมการ
 - ขายทรัพย์สินที่ตัดต่อค่าเสื่อมราคาหมดแล้ว แต่ไม่ได้นำมาเป็นรายได้
4. แนวปฏิบัติกรณารายจ่ายต้องห้ามทางภาษี (มาตรา 65 ตริ) มาบันทึกเป็นรายจ่ายได้ โดยไม่ผิดกฎหมาย
 - ค่าน้ำมัน ค่าที่พัก ค่ารับรอง จ่ายดอกเบี้ยของบริษัทในเครือ
 - รายจ่ายที่ไม่มีใบเสร็จรับเงินหรือหลักฐานว่ามีผู้รับเงิน
 - ค่าของขวัญ วันเกิด เปิดกิจการ ปีใหม่ ลูกค้าในเทศกาลต่างๆ
 - การคำนวณผลขาดทุนยกมาจากรอบบัญชีก่อนไม่เกิน 5 ปี
5. หลักการพิจารณา รายจ่ายที่มีลักษณะเป็นการลงทุนกับรายจ่ายที่ถือเป็นค่าใช้จ่ายดำเนินงาน
6. การตีราคาทรัพย์สิน เพิ่มขึ้น – ลดลง การ Write Off รายการทรัพย์สินที่สูญหายหรือข่าวด
 - ทรัพย์สินหรือหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ
 - ผลขาดทุนจากหนี้ระยะยาว
 - กำไร-ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
 - การตีราคาสินค้าคงเหลือปลายงวด
7. ปัญหาและแนวทางแก้ไขจากการคำนวณค่าสึกหรอค่าเสื่อมราคา
8. ปัญหาในการตีความเรื่องของหนี้สูญที่สามารถจำหน่ายจากบัญชีได้
9. ปรับปรุงบัญชี รายจ่ายเพื่อการศึกษา รายจ่ายเพื่อการสาธารณสุขประโยชน์ เพื่อการกีฬา พร้อม UPDATE กฎหมายใหม่ล่าสุด
10. การนำผลขาดทุนจากรอบเวลาบัญชีก่อนมาใช้ให้เกิดประโยชน์ทางภาษีสูงสุด
11. เทคนิคการปรับปรุงรายการ การปิดงบและการคำนวณกำไรสุทธิเมื่อสิ้นรอบบัญชี
12. เทคนิคการเฉลี่ยค่าใช้จ่ายระหว่างบริษัท พร้อมการประหยัดภาษีที่ได้

วิทยากร อ.สิงห์ดิษฐ์กร ทวีพัฒน์

อัตราค่าสัมมนา/ท่าน
(รวมค่าวิทยากร เอกสารการอบรม)

ค่าสัมมนาท่านละ **1,500+VAT 105 = 1,605 (ภาษีหัก ณ ที่จ่าย 45 บาท)**

วิธีการชำระเงิน:**1. โอนผ่านบัญชีธนาคาร ดังนี้**

1.1 ธนาคารกสิกรไทย บัญชีสะสมทรัพย์ สาขาเดอะมอลล์บางกะปิ เลขที่ 732-2-458238

1.2 ธนาคารกรุงเทพ บัญชีออมทรัพย์ สาขาโลตัสรามอินทรา 109 เลขที่ 029-7110496

ชื่อบัญชี หจก.โปรเฟสชั่นแนล เทรนนิ่ง โซลูชั่น

และแฟ้มชื่อบัญชี Pay-in และหนังสือรับรองหัก ณ ที่จ่าย (ถ้ามี)

พร้อมระบุชื่อบริษัทของท่าน และชื่อหลักสูตร E-mail : aranya.chaidejsuriya@gmail.com

1.2 ชำระด้วยเช็คบริษัท สั่งจ่าย หจก.โปรเฟสชั่นแนล เทรนนิ่ง โซลูชั่น (Professional Training Solution Ltd, Partnership)

รายละเอียดเพิ่มเติม กรุณาติดต่อ: คุณอรัญญา 086-8929330

Professional Training Solution

Tel 02-1753330, 086-6183752

www.ptstraining.in.th

อีเมล info.ptstraining@gmail.com, ptstraining3@gmail.com

ต้องการจัดแบบ **In-house Training** ภายในองค์กร ติดต่อ คุณอรัญญา **086-8929330**

ค่าฝึกอบรม สามารถหักค่าใช้จ่ายทางภาษีได้ **200%** ของค่าใช้จ่ายจริง

(พระราชกฤษฎีกาฉบับที่ **437** ใช้ **19** ตุลาคม พ.ศ. **2548** เป็นต้นไป)

กรณีหักภาษี ณ ที่จ่าย ให้นำใบหักภาษีไปให้ในวันจัดอบรม หรือส่งมาที่

หจก.โปรเฟสชั่นแนล เทรนนิ่ง โซลูชั่น

เลขที่ 89/161 หมู่บ้านพฤกษาวิลล์ 23 ซ.พระยาสุเรนทร์ 21 แยก 3

แขวงบางชัน เขตคลองสามวา กรุงเทพฯ 10510

เลขประจำตัวผู้เสียภาษี 0103553030100

แบบฟอร์มการลงทะเบียน

เจาะลึกทุกประเด็น رایจ่ายต้องห้าม ภาษีซื้อต้องห้ามสงมาที่ email : ptstraining3@gmail.com หรือ info.ptstraining@gmail.com

บริษัท _____

ที่อยู่อกใบกำกับภาษี _____

รหัสไปรษณีย์ _____ เลขประจำตัวผู้เสียภาษี _____

ชื่อผู้ประสานงาน (HR) _____ โทรศัพท์ _____ ต่อ _____

Fax: _____ E-mail: _____

วันสัมมนา _____

1. ชื่อ-นามสกุล (ภาษาไทย) _____

ตำแหน่ง: _____ มือถือ: _____

E-mail: _____

2. ชื่อ-นามสกุล (ภาษาไทย) _____

ตำแหน่ง: _____ มือถือ: _____

E-mail: _____

3. ชื่อ-นามสกุล (ภาษาไทย) _____

ตำแหน่ง: _____ มือถือ: _____

E-mail: _____