



ที่ ส.อ.ท.ช.ม. 176/2557

6 พฤศจิกายน 2557

เรื่อง ขอเชิญเข้าร่วมอบรมด้านภาษี

เรียน กรรมการผู้จัดการบริษัท

สิ่งที่ส่งมาด้วย 1. รายละเอียดข้อมูลและกำหนดการอบรม
2. โบสถ์คร

ด้วยสภาอุตสาหกรรมจังหวัดเชียงใหม่ ร่วมกับสำนักงานอุตสาหกรรมจังหวัดเชียงใหม่ และศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดเชียงใหม่ ได้กำหนดจัดให้มีการอบรมสัมมนา เกี่ยวกับระบบภาษีที่ควรรู้ของผู้ประกอบการ ในหัวข้อ “รู้ให้ลึก รู้ให้จริง เมื่อต้องเสียภาษีมูลค่าเพิ่ม และเคล็ดลับควรรู้เพื่อการปิดบฯ ปี 57” สำหรับผู้ประกอบการในจังหวัดเชียงใหม่และจังหวัดใกล้เคียง ในระหว่างวันที่ 27 – 28 ธันวาคม 2557 ณ โรงแรมฮอติเดย์ อินน์ เชียงใหม่ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ผู้ประกอบการได้รับความรู้ ความเข้าใจในระบบภาษีธุรกิจเชิงลึก และสามารถพัฒนาระบบภาษีขององค์กร และวางแผนทางภาษีขององค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อลดความความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจในระยะยาว

สำหรับหัวข้อในการสัมมนาประกอบด้วย การวางแผนภาษีด้านรายได้ การวางแผนภาษีด้านรายจ่าย การวางแผนภาษีเพื่อปรับปรุงกำไรสุทธิ รวมทั้งการ update! มาตรการภาษีใหม่ที่มีผลบังคับใช้ ในปี 2557 และ ปี 2558 โดยจะเป็นการให้ข้อมูลเชิงลึกที่เป็นประโยชน์กับผู้ประกอบการในการดำเนินธุรกิจเป็นอย่างยิ่ง

ในการนี้สภาอุตสาหกรรมจังหวัดเชียงใหม่ จึงขอเชิญชวนท่านและผู้สนใจเข้าร่วมสัมมนาตามวันเวลาดังกล่าว โดยสามารถแจ้งสำรองที่นั่งได้ที่สำนักงานสภาอุตสาหกรรมฯ โทรศัพท์ 0-5330-4346-7 โทรสาร 0-5324-6353 ภายในวันที่ 15 ธันวาคม 2557 รับจำนวนจำกัด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นางวัชรา จีรประภาพงศ์)

ประธานโครงการจัดสัมมนา

เหรียญสภาอุตสาหกรรมจังหวัดเชียงใหม่

รู้ให้ลึก รู้ให้จริง เมื่อต้องเสียภาษีมูลค่าเพิ่ม

วันที่ 27 ธันวาคม 2557

- ทำไมแจก หรือแถมสินค้า จึงต้องเสียภาษีมูลค่าเพิ่ม จะทำอะไรเพื่อไม่ให้เกิดภาษีมูลค่าเพิ่ม
- สินค้าขาดจากสต็อก ต้องเสียภาษีมูลค่าเพิ่มจริงหรือ และต้องรับรู้เป็นรายได้เพื่อเสียภาษีเงินได้นิติบุคคลด้วยใช่หรือไม่
- นำสินค้าของบริษัทไปใช้เอง ต้องเสียภาษีมูลค่าเพิ่มอย่างไร
- สินค้าถูกขโมย ถูกน้ำท่วม ถูกไฟไหม้ มีภาษีมูลค่าเพิ่มหรือไม่ และภาษีซื้อที่เกิดขึ้นขอคืนได้หรือไม่
- เมื่อไหร่ที่จะต้องออกใบกำกับภาษีให้ลูกค้า เมื่อส่งสินค้า หรือได้รับเงินจากลูกค้า
- ออกใบกำกับภาษีไปแล้ว แต่ลูกค้าไม่ยอมชำระเงิน จะทำอย่างไรกับภาษีขาย
- การรับรู้รายได้สำหรับภาษีเงินได้นิติบุคคล และภาษีมูลค่าเพิ่มสำหรับการส่งออก ต้องรับรู้เมื่อไหร่
- เงื่อนไขการส่งออก/นำเข้า ระหว่าง Shipping Point และ Destination Point มีผลต่อภาระภาษีอย่างไร และจะกำหนดอย่างไร เพื่อให้ได้สิทธิประโยชน์ทางภาษีสูงสุด
- ขายสินค้าให้กับลูกค้าต่างประเทศ โดยส่งสินค้าตรงจากต่างประเทศไปยังลูกค้าที่อยู่อีกประเทศหนึ่ง จะต้องรับรู้ภาษีมูลค่าเพิ่มในประเทศอย่างไร
- ได้รับเงินมัดจำสำหรับการส่งออก จะรับรู้รายได้ได้อย่างไร และมีผลต่อภาษีนิติบุคคลอย่างไร
- ขายสินค้าออกจากเขตปลอดอากรมายังลูกค้าในประเทศไทย เสียภาษีมูลค่าเพิ่มอย่างไร ใครต้องรับภาระ VAT
- ขายสินค้า โดยให้ลูกค้าเป็นผู้นำสินค้าเข้ามาเอง ผู้ขายออกภาษีขายไม่ได้จริงหรือ และทำอย่างไร เพื่อให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์กรมสรรพากรทั้งฝั่งผู้ขายและผู้ซื้อ
- เจาะลึกแนวปฏิบัติในการส่งออก เพื่อให้ได้รับอัตราภาษี 0 ตามหลักเกณฑ์กรมสรรพากร
- นายหน้า/ค่าบริการ และค่าที่ปรึกษาที่จ่ายให้แก่ผู้ประกอบการที่อยู่ต่างประเทศ จะมีภาระภาษีมูลค่าเพิ่มอย่างไร
- แนวทางการพิจารณาภาษีซื้อต้องห้าม และภาษีซื้อต้องห้ามประเภทใด จึงจะสามารถนำมาเป็นค่าใช้จ่ายได้
- ชื่อ ที่อยู่ ใบกำกับภาษีไม่ถูกต้อง ไม่สมบูรณ์ ขอคืนภาษีซื้อไม่ได้จริงหรือ
- ลดหย่อนอย่างไรถูกใจลูกค้า และถูกต้องตามหลักสรรพากร

เคล็ดลับควรรู้เพื่อการปิดงบฯ ปี 57

วันที่ 28 ธันวาคม 2557

- จริงหรือไม่ที่รายได้ใน ภ.ง.ด.50 ต้องตรงกับรายได้ใน ภ.พ.30 เสมอ มีกรณีใดบ้างที่ไม่ต้องตรงกัน และหากไม่ตรง จะทำอย่างไรให้เป็นที่ยอมรับ
- หากในงบการเงินฯ มีลูกหนี้เงินให้กู้ยืม จะต้องรับรู้รายได้ดอกเบี้ยค้างรับเสมอไปหรือไม่ คิดดอกเบี้ย ที่อัตราเท่าไร ภาษีธุรกิจเฉพาะเกิดขึ้นหรือไม่
- บริษัท/ห้าง ได้รับของสมนาคุณ เช่น Package ท่องเที่ยวต่างประเทศ เงินช่วยเหลือต่าง ๆ ทรัพย์สิน ที่นำมาใช้ในกิจการ บริษัท/ห้างต้องรับรู้เป็นรายได้ในทางภาษีหรือไม่
- การขายสินทรัพย์ที่เลิกใช้แล้วของกิจการ เช่น รถยนต์นั่งที่มีมูลค่าเกิน 1,000,000 บาท ต้องรับรู้กำไร หรือขาดทุนอย่างไร และต้องคำนวณภาษีขายจากการขายสินทรัพย์ดังกล่าวหรือไม่
- รายจ่ายเกี่ยวกับพนักงาน เช่น เงินเดือน โบนัส ค่าคอมมิชชั่น ต้องตรงกับ ภ.ง.ด.1ก และประกันสังคมฯ (กท.20)หรือไม่ หากไม่ตรง ต้องทำอย่างไร
- หนี้สงสัยจะสูญ หนี้สูญ ในทางบัญชีสามารถนำมาเป็นค่าใช้จ่ายได้ แต่ในทางภาษี สามารถนำมาเป็นค่าใช้จ่ายได้หรือไม่ และจะทำอย่างไรให้เป็นค่าใช้จ่ายทางภาษีได้
- รายจ่ายค่าส่งเสริมการขาย สามารถนำมาเป็นค่าใช้จ่ายในทางภาษีได้ทุกกรณีหรือไม่
- ลิขสิทธิ์ กับเช่าซื้อ แตกต่างกันอย่างใด วิธีไหนเหมาะสมกว่าสำหรับการวางแผนภาษี
- สินค้า Dead Stock สินค้าชำรุด สินค้าเสียหาย จะจัดการอย่างไรให้ปลอดภัยในด้านภาษี
- ทำลายสินค้าอย่างไร ถึงจะไม่มีปัญหาในด้านภาษีมูลค่าเพิ่ม และสามารถนำมาเป็นค่าใช้จ่ายได้ทั้งจำนวน
- สินค้า/สินทรัพย์ถูกขโมย พนักงานยกยกทรัพย์ จะทำอย่างไรเพื่อให้ปลอดภัยด้านภาษี และเป็นค่าใช้จ่ายได้เต็มจำนวน
- Update! มาตรการภาษีใหม่ที่มีผลบังคับใช้ ในปี 2557 และ 2558

วิทยากร โดย : อาจารย์ เกรียงศักดิ์ ประสงค์สุกาญจน์

ตำแหน่งทางวิชาการ/ตำแหน่งงาน : สรรพากรพื้นที่หนองคาย



ใบสมัครการอบรม

โครงการเพิ่มศักยภาพการวางแผนภาษีสำหรับผู้ประกอบการ

ระหว่างวันที่ 27 - 28 ธันวาคม 2557

โปรดกรอกใบสมัครให้ชัดเจนและครบถ้วน เพื่อเป็นประโยชน์ของท่าน

1. ข้อมูลบริษัท

บริษัท :
ที่อยู่ : รหัสไปรษณีย์.....
โทรศัพท์.....โทรสาร.....Website:
ประเภทกิจการ : () การผลิต () การบริการ () การค้า () อื่นๆ (โปรดระบุ).....
ผลิตภัณฑ์/บริการ (โปรดระบุ).....ระยะเวลาประกอบการถึงปัจจุบันปี
มีปัญหาด้านภาษี ในเรื่อง.....

2. ข้อมูลผู้สมัครเข้ารับการอบรม

1) (นาย/นาง/นางสาว):ตำแหน่ง :
E-mailโทรศัพท์(มือถือ).....
2) (นาย/นาง/นางสาว):ตำแหน่ง :
E-mailโทรศัพท์(มือถือ).....
3) (นาย/นาง/นางสาว):ตำแหน่ง :
E-mailโทรศัพท์(มือถือ).....
4) (นาย/นาง/นางสาว):ตำแหน่ง :
E-mailโทรศัพท์(มือถือ).....

อัตราค่าลงทะเบียน

- ราคาสมาชิกสภาอุตสาหกรรมจังหวัดเชียงใหม่ ท่านละ 5,000 บาท
(ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม 7%)
 ราคาบุคคลทั่วไป ท่านละ 6,000 บาท
(ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม 7%)

การชำระเงิน

- เงินสด จำนวน บาท
 เช็ค สั่งจ่ายในนาม สภาอุตสาหกรรมจังหวัดเชียงใหม่ ธนาคาร.....
เลขที่เช็ค.....ลงวันที่.....
 โอนเงิน เข้าบัญชีออมทรัพย์ ชื่อ สภาอุตสาหกรรมจังหวัดเชียงใหม่
ธนาคารกรุงไทย จำกัด สาขา สันป่าข่อย เลขที่ 502 - 1 - 39979 - 9

ลงชื่อ.....ผู้ประสานงาน
(โทรศัพท์).....
วันที่สมัคร...../...../.....

หมายเหตุ: ติดต่อสอบถามรายละเอียดเพิ่มเติมได้ที่ คุณนิภาวดี นิรัติศยวานิช / คุณอรทัย ชัยขุนพล / คุณอรุณโรจน์ กิมภีระ

โทรศัพท์ 053- 304346-7 โทรสาร 053 - 246-353 Email: ft Chiangmai@gmail.com