

ภาษีเงินได้ นิติบุคคล สำหรับ นักบัญชี

อบรมจบ
รับหนังสือรับรอง
ได้ทันที!

เนื้อหาหลักสูตร
เนื้อหา 9 บทเรียน
ความยาว 7.30 ชั่วโมง



บทที่ 1 กำไรสุทธิทาง “บัญชีภาษีอากร”

ความแตกต่างของหลักเกณฑ์ทางบัญชีกับเงื่อนไขทางภาษีอากร
หลักเกณฑ์การตั้งภาษีเงินได้รอตัดบัญชี (Deferred Tax)

บทที่ 2 เกณฑ์การรับรู้รายได้-รายจ่ายในการเสียภาษี

บทที่ 3 ประเด็นปัญหาด้านการคำนวณรายได้

การจำแนกประเภทรายได้ทางภาษีที่ต้องนำมารวมคำนวณกำไรสุทธิ
รายได้ที่ได้รับยกเว้น: สิทธิประโยชน์ด้านรายได้
รายได้รับล่วงหน้า – รายได้ค้างรับ
กรณีนำรายได้มาคำนวณภาษีไม่ครบถ้วน: ปัญหา สาเหตุ
และแนวทางแก้ไข

รายได้ที่มักเป็นประเด็นถูกประเมินเพิ่มขึ้น

การถ่ายโอนกำไร/การตั้งราคาโอน (Transfer Pricing)

บทที่ 4 รายจ่ายในการคำนวณเสียภาษีเงินได้นิติบุคคล

หลักเกณฑ์และเงื่อนไขรายจ่ายที่กฎหมายยอมให้หักเป็น

รายจ่ายทางภาษีได้

หลักเกณฑ์และเงื่อนไขรายจ่ายต้องห้าม ที่ต้องบวกลับทางภาษี

รายจ่ายต้องห้ามตามมาตรา 65 ตริ ที่มักพบในทางปฏิบัติ

และข้อควรต้องระวัง

รายจ่ายที่หักได้เพิ่มขึ้น: สิทธิประโยชน์ด้านรายจ่าย

บทที่ 5 การหักค่าเสื่อมและค่าสึกหรอทรัพย์สิน

หลักเกณฑ์และวิธีการหักค่าสึกหรอและค่าเสื่อม

ทรัพย์สินที่สูญหาย ที่จะทำลาย ที่จะขายต่ำกว่าราคาตลาด

หรือราคาทุน เพราะเหตุชำรุด

ทรัพย์สินของกิจการแต่อยู่บ้านกรรมการนักบัญชีจะทำอย่างไร

ค่าสึกหรอและค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน ที่ต้องปรับปรุง

รถยนต์กระบะ: 4 ประตู (Double cab): รถยนต์นั่งหรือรถบรรทุก

บทที่ 6 หลักเกณฑ์การตัดหนี้สูญ หนี้สงสัยจะสูญ ตามหลักเกณฑ์ใหม่

ที่มีผลใช้บังคับย้อนหลังไปถึงวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563

บทที่ 7 การตีราคาเงินตรา ทรัพย์สิน และหนี้สิน

การตีราคาทรัพย์สินทั่วไป

การตีราคาสินค้าคงเหลือ

การตีราคาเงินตรา ทรัพย์สินหรือหนี้สินที่มีค่า

หรือราคาเป็นเงินตราต่างประเทศ

บทที่ 8 การประมาณการกำไรสุทธิเพื่อเสียภาษีกลางปี ก.ง.ด.51

กรณีเช่นไรที่ถือเป็นการประมาณการกำไรสุทธิขาดไปเกินกว่าร้อยละ 25

เหตุอันสมควรตามแนวทางปฏิบัติของกรมสรรพากร

ที่ไม่ต้องเสียเงินเพิ่มจากการประมาณกำไรสุทธิตลาดเคลื่อน

บทที่ 9 การคำนวณกำไรสุทธิเพื่อเสียภาษีเงินได้นิติบุคคล

สิ้นปี ก.ง.ด.50

การใช้ขาดทุนสะสมของกิจการ

รายการที่ต้องระวังในการยื่นแบบ ก.ง.ด.50 ที่มักพบความผิดพลาด

การใช้เครดิตภาษี และการขอคืนภาษี

บรรยายโดย
อาจารย์สุเทพ พงษ์พิทักษ์

ราคา 900 บาท
(ไม่รวม VAT)

ใช้งานได้ 60 วัน

สมัครเรียนได้ที่
www.e-learningdst.com

Dharmniti Seminar & Training

@dharmaiseminar

