

" การบัญชีที่เกี่ยวกับการทำธุรกรรม และสัญญาทางธุรกิจ "

วันเสาร์ที่ 8 สิงหาคม พ.ศ. 2569 เวลา 08.45 - 16.45 น.

ณ โรงแรมกรุงศรีริเวอร์ จ.พระนครศรีอยุธยา

**CPA/CPD : ชั่วโมงบัญชี 6.00 ชม.
ชั่วโมงจรรยาบรรณฯ 30 นาที**

คุณดุจวรรณ สกุดดี

**หลักสูตร 2 วัน
ราคา 3,000 บาท**

1. หลักการวิเคราะห์ธุรกรรมจากสัญญาทางธุรกิจ

- ความหมายของธุรกรรมทางบัญชีและสัญญาทางธุรกิจ
- ความสัมพันธ์ระหว่างสัญญา รายการค้า และการบันทึกบัญชี
- หลักการ Substance over Form / การระบุสิทธิและหน้าที่ของผู้สัญญา

2. การอ่านและวิเคราะห์สัญญาสำหรับงานบัญชี

- โครงสร้างและองค์ประกอบสำคัญของสัญญาทางธุรกิจ
- เชื้อไขในสัญญาที่มีผลต่อการบันทึกบัญชี / การส่งมอบสินค้าและบริการ / การชำระเงิน ค่าปรับและภาระผูกพันตามสัญญา

3. การวิเคราะห์ธุรกรรมซื้อขายสินค้า

- การรับรู้รายได้จากการขายสินค้า / การรับรู้ต้นทุนขาย
- การขายสินค้าแบบมีเงื่อนไขพิเศษ ส่วนลดทางการค้าและการคืนสินค้า
- ผลกระทบต่อบัญชีลูกหนี้และสินค้าคงเหลือ

4. การวิเคราะห์ธุรกรรมการให้บริการ

- สัญญาให้บริการระยะสั้นและระยะยาว
- การรับรู้รายได้จากการให้บริการ / การรับรู้รายได้ตามความก้าวหน้าของงาน
- การบันทึกต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับสัญญา

5. การวิเคราะห์สัญญาเช่าและธุรกรรมเกี่ยวกับสินทรัพย์

- การแยกความแตกต่างระหว่างสัญญาเช่าและสัญญาบริการ
- การบันทึกบัญชีสำหรับสัญญาเช่า / การรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินจากสัญญาเช่า
- ผลกระทบต่อค่าเสื่อมราคาและดอกเบี้ย

6. ธุรกรรมที่มีเงื่อนไขพิเศษ

- สัญญาตัวแทนและนายหน้า / สัญญาผลิตสินค้า (OEM / Toll Manufacturing)
- สัญญาแฟรนไชส์และสัญญาอนุญาตให้ใช้สิทธิ (Licensing)

7. ประเด็นความเสี่ยงทางบัญชีที่พบจากการตีความสัญญา

8. กรณีศึกษา และการวิเคราะห์ธุรกรรมทางบัญชีจากสัญญา

9. คุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณในการประกอบวิชาชีพบัญชี

" ภาษีที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมขายสินค้า และการให้บริการและสัญญาทางธุรกิจ "



อ. ชุมพร เสนอไสย

วันอาทิตย์ที่ 9 สิงหาคม พ.ศ. 2569 เวลา 08.45-16.45 น.

ณ โรงแรมกรุงศรีริเวอร์ จ.พระนครศรีอยุธยา

CPA/CPD : ชั่วโมงอื่นๆ 6.00 ชม.
ชั่วโมงจรรยาบรรณฯ 30 นาที

1. ทบทวนและ update กฎหมาย โครงสร้างภาษีเงินได้นิติบุคคล ภาษีหัก ณ ที่จ่าย ภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะ และอากรแสตมป์ ที่เกี่ยวกับภาระภาษีสำหรับธุรกรรมการขายสินค้าและการให้บริการ สัญญาทางธุรกิจ
2. ภาษีกลุ่มธุรกรรมการขายสินค้า ภาษีเงินได้นิติบุคคล (CIT) ภาษีมูลค่าเพิ่ม (vat)
 - การขายสินค้าภายในประเทศ และข้อผิดพลาดที่ต้องระวัง
 - การส่งออกสินค้า เช่น หลักเกณฑ์การส่งสินค้าออกไปต่างประเทศ และเขตปลอดอากร
 - การให้ส่วนลด ส่งเสริมการขาย เพื่อกระตุ้นยอดขาย กับ CIT VAT และ W/T
3. ภาษีกลุ่มธุรกรรมการให้บริการ ภาษีเงินได้นิติบุคคล (CIT) ภาษีมูลค่าเพิ่ม (VAT) ภาษีหัก ณ ที่จ่าย(W/T) อากรแสตมป์
 - ความหมายของ "บริการ" ในทางภาษี แตกต่างทางแพ่งอย่างไร
 - สัญญาและภาระภาษีของสัญญารับจ้าง ให้เช่า คลังสินค้า ขนส่ง และสัญญาบริการ
 - การรับรู้รายได้ในการเสียภาษีเงินได้นิติบุคคลกับจุดความรับผิดชอบในการเสียภาษีมูลค่าเพิ่ม ตามสัญญาเช่า สัญญารับเหมา จ้างทำของ บริการ
4. ภาษีกลุ่มธุรกรรมการให้บริการ การรับจ้างทำของ ขนส่งกับการซื้อขายสินค้า ภาระภาษีที่แตกต่าง ภาษีเงินได้นิติบุคคล (CIT) ภาษีมูลค่าเพิ่ม (VAT) ภาษีหัก ณ ที่จ่าย (W/T) อากรแสตมป์
 - รับจ้างผลิต กับผลิตตามคำสั่งซื้อ
 - ขายสินค้าพร้อมติดตั้ง กับรับจ้างพร้อมจัดหาสินค้า / ขายสินค้า บริการ รับจ้าง ให้เช่า พร้อมขนส่ง / ขายสินค้าพร้อมลิขสิทธิ์ รวมแยกค่าลิขสิทธิ์
5. เงินทดรองจ่ายที่แฝงมากับสัญญา กับภาระภาษีที่นักบัญชีมักมองข้าม
 - เงินทดรองจ่ายโดยแท้ / จ่ายกลุ่มธุรกิจ SHIPPING FREIGHT FORWRADER / เงินทดรองจ่ายตามสัญญาจ้าง สัญญาบริการ
6. ภาษีจากการผิดสัญญา
 - เงินชดเชย ดอกเบี้ยผิดนัด ค่าปรับ (Penalty) / ค่าเสียหาย (Damages)
7. อากรแสตมป์กับสัญญา ที่มักมีข้อผิดพลาด
8. คุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณในการประกอบวิชาชีพบัญชี

เก็บชั่วโมง 3-IN-1 TA&CPA&CPD