

# " ภาษีที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมขายสินค้า และการให้บริการและสัญญาทางธุรกิจ "



อ. ชุมพร เสนุไสย

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

ราคา 1,500 บาท

1. ทบทวนและ update กฎหมาย โครงสร้างภาษีเงินได้นิติบุคคล ภาษีหัก ณ ที่จ่าย ภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะ และอากรแสตมป์ ที่เกี่ยวข้องกับภาระภาษีสำหรับธุรกรรมการขายสินค้าและการให้บริการ 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