



บริษัท สยามเทรดดิ้ง แอนด์ ซัพพลาย จำกัด

Siam Trading & Supply Co., Ltd.

88/12 อาคารสยามพาณิชย์ ชั้น 5 ถนนพระราม 4 แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110

เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร 0-1055-63012-34-7 (สำนักงานใหญ่)

พิมพ์เมื่อ 3 ส.ค. 2569 12:18 น.

คำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคล (ภ.ง.ด.50)

รอบบัญชีปี พ.ศ. 2568 — สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

ดัชนีแฟ้ม: H-2

สถานะ: กำลังตรวจ

ผู้จัดทำ: -

ผู้สอบทาน: -

วัตถุประสงค์: เพื่อสอบทานการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคล: ปรับแก้รายการบัญชีเป็นกำไรทางภาษี (บวกกลับ/หักออก) และตรวจอัตราภาษีที่ใช้

วิธีการตรวจสอบ:

- เริ่มจากกำไรสุทธิทางบัญชีก่อนภาษี บวกกลับค่าใช้จ่ายต้องห้ามตามมาตรา 65 ตรี และหักรายได้ที่ได้รับยกเว้น
- ตรวจสอบการใช้ขาดทุนสะสมยกมาไม่เกิน 5 รอบบัญชี
- ตรวจอัตราภาษี (SME: ยกเว้น 3 แสนแรก, 15% ถึง 3 ล้าน, 20% ส่วนเกิน — ทุนชำระ ≤ 5 ล้าน + รายได้ ≤ 30 ล้าน) และเครดิตภาษีหัก ณ ที่จ่าย/ภ.ง.ด.51

รายการ	อ้างอิง/เหตุผล	จำนวนเงิน	หมายเหตุ
กำไร (ขาดทุน) สุทธิทางบัญชีก่อนภาษี		0.00	
บวกกลับ: ค่าใช้จ่ายต้องห้าม (ม.65 ตรี) — ค่ารับรองเกินเกณฑ์/เบี้ยปรับ/ไม่มีเอกสาร		0.00	
บวกกลับ: ค่าเสื่อมราคา/รายจ่ายเกินสิทธิทางภาษี		0.00	
หักออก: รายได้ที่ได้รับยกเว้น/เงินปันผลตามเงื่อนไข		0.00	
หักออก: ขาดทุนสะสมยกมา (ไม่เกิน 5 รอบบัญชี)		0.00	
หัก: ภาษีหัก ณ ที่จ่าย + ภาษีชำระแล้วตาม ภ.ง.ด.51		0.00	
ภาษีเงินได้ที่บันทึกในงบการเงิน		0.00	

สรุปผลการตรวจสอบ:

.....

ลงชื่อ

(.....)

ผู้จัดทำ

วันที่/...../.....

ลงชื่อ

(.....)

ผู้สอบทาน

วันที่/...../.....