

บริษัท มั่นคงพลาสติก อุตสาหกรรม จำกัด

Mankong Plastic Industry Co., Ltd.  
99/9 หมู่ 4 ถนนพระราม 2 แขวงแสมดำ เขตบางขุนเทียน กรุงเทพมหานคร 10150  
เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร 0-1055-60789-01-2 (สำนักงานใหญ่)

พิมพ์เมื่อ 3 ส.ค. 2569 12:16 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
- ตรวจการใช้ขาดทุนสะสมยกมาไม่เกิน 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 ...../...../.....