

แบบแสดงรายการภาษีเงินได้นิติบุคคลรายปี

## ผู้มีหน้าที่เสียภาษี

ชื่อบริษัท:

บริษัท ตัวอย่างทดลอง จำกัด (SAMPLE)

เลขผู้เสียภาษี:

0-1234-56789-01-2

ที่อยู่:

99/9 ถ.ตัวอย่าง กทม. 10000

### 1. งบกำไรขาดทุน

รายได้รวม	8,500,000.00
ต้นทุนขาย / บริการ	(5,200,000.00)
ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	(1,800,000.00)
กำไรสุทธิทางบัญชี	1,500,000.00
กำไรสุทธิทางภาษี	1,500,000.00

### 3. คำนวณภาษี (SME tier)

0.00–300,000.00 @ 0%	0.00
300,000.00–3,000,000.00 @ 15%	180,000.00
รวมภาษีก่อนหักเครดิต	180,000.00

### 4. หักเครดิตภาษี

หัก ณ ที่จ่าย (50ทวิ)	25,000.00
ภาษีกลางปี (ภงด.51)	80,000.00
รวมเครดิตภาษี	105,000.00

ภาษีที่ต้องชำระเพิ่ม

**฿75,000.00**