

CPD	ผู้ทำบัญชี นับชั่วโมงอื่นๆ 6 ชม.
	ผู้สอบบัญชี นับชั่วโมงอื่นๆ 6 ชม.

SCAN เพื่อจองสัมมนา



Working & Checking

เทคนิคการ Cross Check...

การทำงานบัญชี-ภาษี

อย่างมืออาชีพ

ต่อที่ 1

Dharmniti
Planner
2019

ผู้เข้าร่วมสัมมนาทุกท่าน

รับฟรี!! Dharmniti Planner 2019

ต่อที่ 2

พิเศษ 3 ต่อ

เข้าอบรม ร.ศ. 2561

รับฟรี!! Coupon ส่วนลด 1,000 บาท

(สำหรับใช้เป็นส่วนลดค่าอบรม ม.ค. - ก.พ. 2562

และจองสัมมนา ก่อน 31 ร.ศ. 2561)

ต่อที่ 3

ผู้เข้าสัมมนาจะได้รับหนังสือ

“รวมประเด็นตอบข้อหารือ
กรมสรรพากร เล่ม4
(ภาษีเงินได้นิติบุคคล)”

ฟรีกันที!!!



วิทยากร

อาจารย์รุ่งทิพย์ ธัญวงษ์

อดีตเจ้าหน้าที่ตรวจภาษีชำนาญการพิเศษกรมสรรพากร

กำหนดการสัมมนา

วันอังคารที่ 18 ธันวาคม 2561

(เวลา 09.00 - 16.30)

Intercontinental Bangkok Hotel

(ถ.พหลินจิต) รถไฟฟ้า BTS สถานีชิดลม
ทางออกที่ 6 รร.อินเตอร์คอนติเนนตัล

SCAN เพื่อจองสัมมนา



อัตราค่าสัมมนาทันที

สมาชิก (Tax, HR)

4,000 + VAT 280 = 4,280 บาท

บุคคลทั่วไป

4,700 + VAT 329 = 5,029 บาท

(รวมอาหารว่าง ชา กาแฟ อาหารกลางวัน)
(ณ ห้องอาหาร Ginger รร.ฮอริเดย์ อินน์ กรุงเทพ)

เงื่อนไขของผู้นับชั่วโมงผู้ทำบัญชี

- นำบัตรประจำตัวประชาชนมาแสดง ณ จุดลงทะเบียน
- ผู้ที่นับชั่วโมงต้องเข้ารับการอบรมด้วยตัวเอง ไม่สามารถให้ผู้อื่นเข้าอบรมแทนได้
- บริษัทฯ ปิดรับลงทะเบียนเวลา 09.00 น. โดยไม่อนุโลมทุกกรณี
- บริษัทฯ จะออกหนังสือรับรองตามจำนวนชั่วโมงที่เข้าอบรมจริง

หัวข้อสัมมนา

1. การทำงานแบบ Working & Checking เพื่อลดปัญหาและข้อผิดพลาด
2. เตรียมความพร้อมเอกสารและรายงานที่อาจถูกตรวจสอบ
 - งบการเงิน - ก.ง.ด.50, ก.พ.30
 - รายงานภาษีมูลค่าเพิ่ม - รายงานบัญชีและการเงินที่กระทบงบการเงิน
 - จุดบ่งชี้ความผิดปกติของงบการเงิน
3. รายละเอียดประกอบงบการเงินที่ต้องระมัดระวัง
 - ทะเบียนทรัพย์สิน - รายงานสินค้าและวัตถุดิบ
 - รายละเอียดลูกหนี้, เจ้าหนี้ - รายได้-รายจ่าย
4. การตรวจสอบรายได้-รายจ่ายที่ต้องระมัดระวังเป็นพิเศษ
 - รายได้ค้างรับ - เงินรับล่วงหน้า
 - ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - จ่ายล่วงหน้า
 - รายได้-รายจ่ายล่วงหน้าหรือข้ามรอบระยะเวลาบัญชีเสียภาษีเงินได้นิติบุคคลกับภาษีมูลค่าเพิ่มอย่างไรให้ถูกต้อง
 - รายละเอียดเช็ครับ-จ่าย - เอกสารแนบรายได้-รายจ่าย
5. การกระทบยอดบัญชี กับ Bank Statement ที่มักเป็นประเด็นถูกประเมิน
6. งบกระทบยอดบัญชีพิเศษ ภาษีหัก ณ ที่จ่ายและการนำส่งภาษี
 - ก.ง.ด.1, 1ก - ก.ง.ด.3
 - ก.ง.ด.53 - ก.ง.ด.54
 - ก.พ.36 - บัญชีพิเศษอื่น
7. การจ่ายค่าที่ปรึกษา, ค่าการบริหารจัดการ ค่าตอบแทนกรรมการ กับจุดตรวจสอบ
 - การคำนวณภาษีหัก ณ ที่จ่าย - ประเภทของเงินได้พึงประเมิน
 - ภาวะภาษีมูลค่าเพิ่ม - เอกสารประกอบการจ่ายเงิน
8. การประมาณการกำไรสุทธิเพื่อเสียภาษีกกลางปีและผลกระทบในช่วงสิ้นปี
 - ทำอย่างไรจะห่างไกลเงินเพิ่ม 20% - เทคนิคการแก้ไขเมื่อประมาณการขาด
9. การคำนวณภาษีนิติบุคคลและการบวกกลับทางภาษี
 - ประเด็นที่ต้องระมัดระวังในการบวกกลับ - จุดตรวจสอบความผิดพลาดในการบวกกลับ
 - รายจ่ายที่สรรพากรมักให้บวกกลับ
10. 12 จุดควรระวังความแตกต่างระหว่างหลักการบัญชีกับภาษีอากร
 - รายได้ที่ปรากฏทางบัญชี แต่ไม่ได้นำมาเสียภาษี - รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์
 - รายได้เงินปันผลหรือเงินส่วนแบ่งกำไร - รายได้จากการขายทรัพย์สิน
 - การรับรู้รายได้ตามราคาตลาดกรณีการโอนทรัพย์สินหรือสินค้า การให้บริการและการให้กู้ยืมเงิน
 - การหักค่าเสื่อมค่าสึกหรอราคาทรัพย์สิน
 - การตีราคาสินค้าคงเหลือ และกรณีสินค้าชำรุด เสียหายและสูญหาย
 - ทรัพย์สิน หนี้สินและทุน (Asset, Liabilities, & Capital)
 - ค่ารับรองหรือค่าบริการและรายจ่ายต้องห้าม
 - รายจ่ายที่เกี่ยวข้องกับรถยนต์นั่ง และรถยนต์โดยสารที่มีที่นั่งไม่เกิน 10 คน
 - การตีราคาทรัพย์สิน
 - หนี้สูญและค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ
 - การตีราคาเงินตรา ทรัพย์สิน และหนี้สินที่มีค่าหรือราคาเป็นเงินตราต่างประเทศ
 - การตีราคาทรัพย์สิน ณ วันเลิกกิจการ ควบกิจการ หรือโอนกิจการ
11. ความแตกต่างของรายได้ตาม ก.ง.ด.50 กับรายได้ ตามก.พ.30 ที่ Cross Check แล้วไม่ตรงกัน
12. คุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี