

# Working & Checking

## เทคนิคการ Cross Check...

# การทำงานบัญชี-ภาษี อย่างมืออาชีพ

### ทิวข้อสัมมนา

1. การทำงานแบบ Working & Checking เพื่อลดปัญหาและข้อผิดพลาด
2. เตรียมความพร้อมเอกสารและรายงานที่อาจถูกตรวจสอบ
  - งบการเงิน - ภ.ง.ด.50, ภ.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. การกระหนาบยอดบัญชี กับ Bank Statement ที่มักเป็นประเด็นถูกประเมิน
6. งบกระทบยอดบัญชีพิเศษ ภาษีหัก ณ ที่จ่ายและการนำส่งภาษี
  - ภ.ง.ด.1, 1ก - ภ.ง.ด.3 - ภ.ง.ด.53
  - ภ.ง.ด.54 - ภ.พ.36 - บัญชีพิเศษอื่น
7. การจ่ายค่าที่ปรึกษา, ค่าการบริหารจัดการ ค่าตอบแทนกรรมการกับจุดตรวจสอบ
  - การคำนวณภาษีหัก ณ ที่จ่าย - ประเภทของเงินได้พึงประเมิน
  - ภาวะภาษีมูลค่าเพิ่ม - เอกสารประกอบการจ่ายเงิน
8. การประมาณการกำไรสุทธิเพื่อเสียภาษีกลางปีและผลกระทบในช่วงสิ้นปี
9. การคำนวณภาษีนิติบุคคลและการบวกกลับทางภาษี
10. 12 จุดควรระวังความแตกต่างระหว่างหลักการบัญชีกับภาษีอากร
  - รายได้ที่ได้ปรากฏทางบัญชี แต่ไม่ได้นำมาเสียภาษี
  - รายได้จากการขายอาหารหรือเครื่องดื่ม
  - รายได้เงินปันผลหรือเงินส่วนแบ่งกำไร
  - รายได้จากการขายทรัพย์สิน
  - การรับรู้อย่างได้ตามราคาตลาดกรณีการโอนทรัพย์สินหรือสินค้า การให้บริการและการให้กู้ยืมเงิน
  - การหักค่าเสื่อมค่าสิ่งหรือราคาทรัพย์สิน
  - การตีราคาลินค่าคงเหลือ และการณิลินค่าชั่วคราว เสียหายและสูญหาย
  - ทรัพย์สิน หนี้สินและทุน (Asset, Liabilities, & Capital)
  - ค่ารับรองหรือค่าบริการและรายจ่ายต้องห้าม
  - รายจ่ายที่เกี่ยวกับรถยนต์นั่ง และรถยนต์โดยสารที่มีที่นั่งไม่เกิน 10 คน
  - การตีราคาทรัพย์สิน
  - หนี้สูญและค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ
  - การตีราคาเงินตรา ทรัพย์สิน และหนี้สินที่มีค่าหรือราคาเป็นเงินตราต่างประเทศ
  - การตีราคาทรัพย์สิน ณ วันเลิกกิจการ ควบกิจการหรือโอนกิจการ
11. ความแตกต่างของรายได้ตาม ภ.ง.ด.50 กับรายได้ตาม ภ.พ.30 ที่ Cross Check แล้วไม่ตรงกัน
12. คณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณของนักประกอบวิชาชีพบัญชี



**ผู้เข้าสัมมนาจะได้รับหนังสือ**  
“รวมประเด็นตอบข้อหารือกรมสรรพากรเล่ม 4 (ภาษีเงินได้นิติบุคคล)” ฟรีทันที!!!



<p><b>กำหนดการสัมมนา</b></p> <p>วันอังคารที่ 29 ตุลาคม 2562 (เวลา 09.00 - 16.30)</p> <p>ณ โรงแรมแกรนด์ เมอร์เคียว ฟอรั่ม (ถ.รัชดา สีแยกพระราม 9) รถไฟฟ้าใต้ดิน สถานีพระราม 9 ทางออกอาคารฟอรั่มหน้า</p>	<p><b>SCAN</b> เพื่อจองสัมมนา</p> 	<p><b>อัตราค่าสัมมนา</b></p> <p>สมาชิก (Tax, HR) 4,000 + VAT 280 = 4,280 บาท บุคคลทั่วไป 4,700 + VAT 329 = 5,029 บาท (รวมเอกสาร อาหารว่าง ชา กาแฟ อาหารกลางวัน)</p>	<p><b>วิทยากร</b></p> <p>อาจารย์รุ่งทิพย์ ธัญวงษ์ อดีตเจ้าหน้าที่ตรวจภาษีชำนาญการพิเศษ กรมสรรพากร</p>
--	---	---	---