

ธรรมนิติ
DHARMNITI

บริษัท ฝักอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด
DHARMNITI SEMINAR AND TRAINING CO.,LTD.
178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 4 ซ.เพชรწყอง (สะพานซัง 20)
ถ.ประยาธณี แขวงบางซื่อ เขตบางซื่อ กทม. 10800

CPD

ผู้ทำบัญชี : บัญชี 3 ชม.
อื่น ๆ 3 ชม.
ผู้สอบบัญชี : บัญชี 3 ชม.
อื่น ๆ 3 ชม.

SCAN เพื่อจองสัมมนา

สแกนบาร์โค้ด 21/2391



www.dst.co.th
www.dst.co.th/facebook

54

กลยุทธ์

การแก้ไขปัญห งานบัญชีแบบมืออาชีพ

หัวข้อสัมมนา

1. สิ่งที่นักบัญชีต้องทราบในการบริหารจัดการระบบบัญชีและเอกสารทางภาษีอากรให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี และภาษีอากรในยุคปัจจุบัน
2. เพิ่มทักษะ วิธีวิเคราะห์ปัญหาภาษีอากรและเทคนิคในการวางแผนภาษีให้กิจการได้รับประโยชน์สูงสุด
3. การจัดระบบเอกสารให้ถูกต้องทั้งระบบบัญชีและสรรพากรยอมรับ พร้อม UPDATE หลักเกณฑ์ใหม่ของเอกสารรายจ่าย
4. เทคนิคการปรับปรุงและแก้ไขเอกสารรายจ่ายให้ถือเป็นรายจ่ายได้ ตามที่สรรพากรยอมรับ
5. เจาะลึกรายการในงบการเงิน สัญญาณบ่งชี้ที่มีผลกระทบตรวจสอบ มุมมองที่นักบัญชีต้องระวังเป็นพิเศษในการปรับปรุงแก้ไขให้สมบูรณ์
6. งบแสดงฐานะการเงินจะสะท้อนความผิดพลาดในการเสียภาษีอย่างไร สัญญาณบ่งชี้ที่จะถูกเรียกตรวจสอบรายการสินทรัพย์หนี้สิน และส่วนของผู้ถือหุ้นอะไรบ้างที่ควรจัดการก่อนเกิดปัญหา
7. งบกำไรขาดทุนของกิจการรายการรายได้และค่าใช้จ่ายที่มีผลกระทบประเมินหลักเกณฑ์การวิเคราะห์แก้ไขอย่างไรให้ถูกต้อง
8. สรรพากรอ่านและวิเคราะห์อย่างไรว่า งบการเงินของกิจการผิดปกติและวิธีการตอบข้อโต้แย้งให้ถูกต้องครบถ้วนตามประมวลรัษฎากร
9. เจาะประเด็นภาษีเงินได้นิติบุคคลที่นักบัญชีต้องระมัดระวังเป็นพิเศษหลักเกณฑ์และเงื่อนไขพร้อมประเด็นความผิดพลาดที่ต้องปรับปรุงกำไรสุทธิ(บวกกลับ)
10. ปัญหาการรับรู้รายได้และการเลือกวิธีการรับรู้รายได้ให้กิจการได้รับประโยชน์สูงสุดในทางภาษีอากรที่มีผลกระทบต่อภาษีมูลค่าเพิ่ม
11. รายได้จากการขาย การให้บริการ และรายได้อื่นประเด็นที่กิจการเสียภาษีไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้อง
12. รายได้ที่ยกเว้นภาษีเงินได้มีจริงหรือไม่และจะตรวจสอบอย่างไรให้ถูกต้องครบถ้วน
13. รายได้จากการขายสินค้าหรือการให้บริการมีการภาษีอะไรบ้างที่ต้องระมัดระวังเป็นพิเศษประเด็นอะไรบ้างที่มักเสียไม่ครบถ้วน หรือไม่เสียภาษี
14. หากกิจการมีรายได้ หรือไม่ได้บันทึกบัญชีรายได้ และเสียภาษีไม่ครบถ้วนมีประเด็นใดบ้างที่จะถูกประเมินและภาระภาษีที่เกี่ยวข้อง
15. อะไรคือประโยชน์ที่คำนวณได้เป็นเงิน หากกิจการได้รับประโยชน์ที่คำนวณได้เป็นเงินจะเสียภาษีหรือไม่อย่างไร เช่น รางวัลจากการขายตามเป้า จัดอบรมสัมมนาให้กับลูกค้า การให้สวัสดิการพนักงาน

ตอนที่ 1

พิเศษ 2 ต่อ

ผู้เข้าร่วมสัมมนาทุกท่าน

รับฟรี!! Dharmniti Planner 2019

Dharmniti
Planner
2019

เข้าอบรม ส.ค. 2561

รับฟรี!! Coupon ส่วนลด 1,000 บาท

(สำหรับใช้เป็นส่วนลดค่าอบรม ม.ค. - ก.พ. 2562
และจองสัมมนา ก่อน 31 ส.ค. 2561)

ตอนที่ 2

กำหนดการสัมมนา

วันจันทร์ที่ 17 ธันวาคม 2561

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

ณ โรงแรมอินเตอร์คอนติเนนตัล กรุงเทพฯ

(ถ.เพลินจิต) รถไฟฟ้า BTS สถานีชิดลม

อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR)

4,000 + VAT 280 = 4,280 บาท

บุคคลทั่วไป

4,700 + VAT 329 = 5,029 บาท

(รวมเอกสาร ค่ากาแฟ อาหารว่างและ
อาหารกลางวัน ณ ห้องอาหาร Ginger รร.ฮอลิดีย์ อินน์ กรุงเทพฯ)

วิทยากร

อาจารย์รุจรีรัตน์ ปาลพัฒน์สกุล

ที่ปรึกษาบริษัทเอกชนชั้นนำ
อาจารย์พิเศษมหาวิทยาลัยชื่อดัง

16. รายได้อื่นกับการภาษีมูลค่าเพิ่มที่ไม่ครบถ้วนมีอะไรบ้างประเด็นความผิดพลาด ปัญหาในการเสียภาษีเงินได้ต้นบุคคลและภาษีมูลค่าเพิ่ม
17. มีวิธีที่สรรพากรสั่งให้เสียเพิ่ม หรือถูกประเมินเพิ่มเติม จะต้องปฏิบัติอย่างไรทั้งการบันทึกบัญชีและการเสียภาษีอากร
18. การขายสินค้าหรือให้บริการที่ต่ำกว่าราคาตลาดสรรพากรมีวิธีการคำนวณหาราคาตลาดอย่างไรและขายหรือให้บริการต่ำกว่าราคาตลาดอย่างไรให้สรรพากรยอมรับ
19. ความแตกต่างของรายจ่าย (Expenditure) กับค่าใช้จ่าย (Expenses) ที่ผู้จัดการบัญชีต้องระมัดระวัง
20. มีวิธีพิจารณาอย่างไรว่ารายจ่ายที่เกิดขึ้นถือเป็นรายจ่ายได้ไม่ต้องห้ามตามประมวลรัษฎากร หลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่สำคัญ
21. ผู้จัดการบัญชีควรจะทำหนดหลักเกณฑ์อย่างไรว่า รายจ่ายที่เกิดขึ้นถือเป็นสินทรัพย์ต้องหักค่าเสื่อมราคา และรายจ่ายอะไรที่ถือเป็นค่าใช้จ่ายได้ในการคำนวณกำไรสุทธิ
22. ค่าใช้จ่ายในการขาย จุดอ่อนที่มักถูกประเมินมีอะไรบ้าง ประเด็นที่ต้องระมัดระวังเป็นพิเศษ
23. ค่าใช้จ่ายในการบริหาร เช่น เงินเดือนผู้บริหาร ค่าตอบแทนผู้บริหาร สูงเกินสมควรมีประเด็นการวิเคราะห์อย่างไร
24. รายจ่ายส่วนตัวให้โดยเสนหามา แยกพิจารณาอย่างไร และวิธีการจัดการให้ถือเป็นรายจ่ายได้
25. บริษัทอย่างไรให้ถูกต้องและได้รับประโยชน์สูงสุด และถือเป็นรายจ่ายได้ 2 แห่ง
26. ค่ารับรองหรือค่า Entertain จะกำหนดอย่างไรไม่ให้ถูกเจ้าพนักงานประเมินได้แม้ พร้อมประเด็นความผิดพลาดที่ต้องระมัดระวัง มีเอกสารประกอบอะไรบ้าง
27. ภาษีซื้อและภาษีซื้อต้องห้าม เทคนิคการจัดการให้ถูกต้อง และวิธีพิจารณาที่สำคัญที่นักบัญชีต้องทราบ
28. กิจการจะหักค่าเสื่อมราคาและการเลือกหักค่าเสื่อมราคาอย่างไร ให้เสียภาษีประหยัดและถูกต้อง
29. รายจ่ายต้องห้ามตามประมวลรัษฎากรที่นักบัญชีจะต้องเตรียมรับมือพร้อมวิธีการแก้ไขปัญหามา
30. การเลือกใช้สิทธิประโยชน์ทางภาษีของรายจ่ายที่กฎหมายให้สิทธิถือเป็นรายจ่ายได้เพิ่มขึ้นจากที่จ่ายจริงที่นักบัญชีต้องระมัดระวังหากผิดพลาดมักถูกประเมิน
31. ประเด็นความผิดพลาดในระบบภาษีมูลค่าเพิ่มที่นักบัญชีไม่ควรมองข้าม
32. ประเด็นความรับผิดในการเสียภาษีมูลค่าเพิ่มของกิจการขายสินค้าหรือให้บริการที่กิจการมักเข้าใจคลาดเคลื่อนเสียไม่ครบถ้วน
33. มีประเด็นอะไรบ้างในกรณีการใช้สิทธิขอภาษีซื้อคืนแต่ไม่ได้นำส่งภาษีขายที่นักบัญชีต้องพิจารณาอย่างระมัดระวัง
34. UPDATE หลักเกณฑ์ใหม่ภาษีมูลค่าเพิ่มที่นักบัญชีต้องทราบ
35. ปัญหาการออกและแก้ไขใบกำกับภาษี ใบเพิ่มหนี้และใบถูกหนี้ที่ความผิดพลาดที่ไม่ควรมองข้าม
36. การเลือกวิธีการส่งเสริมการขายที่ไม่ต้องเสียภาษีขายและขอภาษีซื้อคืนได้ หลักเกณฑ์วิธีการส่งเสริมการขายที่ถูกต้องที่กิจการสามารถขอภาษีซื้อคืนได้และถือเป็นค่าใช้จ่ายได้
37. ทำอย่างไรจะให้ขอภาษีซื้อคืนได้ และถูกต้องตามประมวลรัษฎากร
38. การวางแผนภาษีมูลค่าเพิ่ม ทางเลือกที่นักบัญชีต้องนำมาใช้มีวิธีอย่างไร
39. ปัญหาของค่าใช้จ่ายบางประเภทที่มีภาษีซื้อได้แต่จ่ายเสียภาษีไม่ถูกต้องมีประเด็นอะไรบ้างที่ต้องระมัดระวังเป็นพิเศษ
 - การขายสินค้าพร้อมขนส่ง - ขายสินค้าพร้อมบริการ
 - เช่ากับขนส่ง - เช่ารถพร้อมคนขับ
 - บริการกับค่าเช่า - ค่ารับรองกับส่งเสริมการขาย
 - ขายกับรับจ้างทำของ - สวัสดิการกับรายจ่ายส่วนตัว
40. ประเด็นภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายที่ฝ่ายบัญชีต้องระมัดระวังเป็นพิเศษ
 - กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับภาษีหัก ณ ที่จ่าย แยกพิจารณาอย่างไร
 - กฎเหล็ก 4 ข้อ ที่ต้องระมัดระวังในการหักภาษี ณ ที่จ่าย
 - อัตราภาษีหัก ณ ที่จ่าย จะหักอย่างไรไม่ให้ผิดพลาด
 - ใครต้องรับผิดชอบหักภาษี ณ ที่จ่ายไม่ครบถ้วน
41. ประเด็นความผิดที่มักเกิดขึ้นบ่อยในการหักภาษี ณ ที่จ่ายต้องวางระบอบอย่างไร
 - คำนายหน้า - ค่าดอกเบี้ย - ค่าเช่าสินทรัพย์ - วิชาชีพอิสระ
 - รับจ้างทำของ และบริการ - การส่งเสริมการขาย - ค่าขนส่ง - ค่า software
42. มุมมองที่นักบัญชีต้องระมัดระวังเป็นพิเศษในการเข้าตรวจสอบของเจ้าหน้าที่สรรพากร
43. เทคนิคการตอบข้อโต้แย้งให้สรรพากรยอมรับ จะต้องใช้ข้อมูลหรือเครื่องมือใด
44. มีรายงานอะไรบ้างที่นักบัญชีจะต้องทำเพื่อเตรียมรับมือการถูกเรียกตรวจสอบ
45. ปัญหาความแตกต่างของการกระทบยอดรายได้ ภ.ง.ด.50 กับ ภ.พ.30 ที่ต้องระมัดระวัง
46. ประเด็นการบวกกลับ ไม่บวกกลับทางเลือกที่ฝ่ายบัญชีต้องตัดสินใจ และมีรายการอะไรบ้างที่ต้องบวกกลับและหักออก
47. เทคนิคการวิเคราะห์ปัญหาและวิธีการแก้ไขที่เกี่ยวข้องกับงานบัญชีที่นักบัญชีต้องรู้
48. ภาษีที่มีสิทธิขอคืนได้แต่ไม่ได้ขอคืนทางบัญชีจะต้องบันทึกบัญชีอย่างไรและจะต้องออกจากบัญชีได้หรือไม่
49. เอกสารทางบัญชีที่สรรพากรจะใช้มาประเมินภาษีได้
50. สิ่งที่นักบัญชีต้องจัดทำให้พนักงานภายในทราบเพื่อไม่ให้บริษัทต้องเสียภาษีเพิ่ม
51. ประเด็นปัญหาที่นักบัญชีต้องพบในการกระทบยอด ภ.ง.ด.53 ภ.พ.30 และ ภ.ง.ด. 53 ที่สรรพากรมักตรวจสอบ
52. ประเด็นสำคัญที่นักบัญชีต้องทราบในการใช้สิทธิประโยชน์ทางบัญชีจากการซื้อทรัพย์สินใหม่
53. ผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นจากการใช้สิทธิประโยชน์จากการซื้อทรัพย์สิน
54. ปัญหาที่พบในการยื่นแบบ ภ.ง.ด.51 ที่นักบัญชีต้องระมัดระวัง
55. คุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี