

Working & Checking

เทคนิคการ Cross Check...



การทำงานบัญชี-ภาษี

อย่างมืออาชีพ

- ◆ หลักสูตรที่สอนเทคนิคการทำงานบัญชี ภาษีแบบ Working&checking เพื่อช่วยลดปัญหาและข้อผิดพลาด
- ◆ 12 จุดควรระวัง!! ความแตกต่างระหว่างหลักการบัญชีกับภาษีอากร
- ◆ การตรวจสอบรายได้-รายจ่าย ที่ต้องระวังเป็นพิเศษ และการเตรียมความพร้อมเอกสาร, รายงานที่อาจถูกตรวจสอบ

วิทยากร

อาจารย์สุเทพ พงษ์พิทักษ์

วิทยากรผู้เชี่ยวชาญกฎหมายภาษีอากร
อดีตสรรพากรภาค 4 กรมสรรพากร



กำหนดการสัมมนา

วันอังคารที่ 11 กรกฎาคม 2566
(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

ณ โรงแรมแกรนด์ เซ็นเตอร์พอยต์ เพลินจิต
BTS สถานีเพลินจิต ทางออกที่ 5 (เข้า ถ.วิทยุ)
เดินจากสถานีรถไฟประมาณ 200 เมตร

SCAN เพื่อจองสัมมนา



อัตราค่าสัมมนาก่อนละ

สมาชิก (Tax, HR)
4,900 + VAT 343 = 5,243 บาท
บุคคลทั่วไป

5,600 + VAT 392 = 5,992 บาท
(รวมเอกสาร อาหารว่าง ชา กาแฟ อาหารกลางวัน)

หัวข้อสัมมนา

1. การทำงานแบบ **Working & Checking** เพื่อลดปัญหาและข้อผิดพลาด
2. เคารียมความพร้อมเอกสารและรายงานที่อาจถูกตรวจสอบ
 - งบการเงิน - ก.จ.ด.50, ก.พ.30 - รายงานภาษีมูลค่าเพิ่ม
 - รายงานบัญชีและการเงินที่กระทรวงการเงิน - จุดบ่งชี้ความผิดปกติของงบการเงิน
3. รายละเอียดประกอบงบการเงินที่ต้องระมัดระวัง
 - ทะเบียนทรัพย์สิน - รายงานสินค้าและวัตถุดิบ
 - รายละเอียดลูกหนี้, เจ้าหนี้ - รายได้-รายจ่าย
4. การตรวจสอบรายได้-รายจ่ายที่ต้องระมัดระวังเป็นพิเศษ
 - รายได้ค้างรับ - เงินรับล่วงหน้า
 - ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - จ่ายล่วงหน้า
 - รายได้-รายจ่ายล่วงหน้าหรือข้ามรอบระยะเวลาบัญชีเสียภาษีเงินได้นิติบุคคลกับภาษีมูลค่าเพิ่มอย่างไรให้ถูกต้อง
 - รายละเอียดเช็ครับ-จ่าย - เอกสารแนบรายได้-รายจ่าย - Checking ในกำกับภาษี
5. การกรทกบยออดบัญชี กับ Bank Statement ที่มักเป็นประเด็นถูกประเมิน
6. งบกรทกบยออดบัญชีพิเศษ ภาษีหัก ณ ที่จ่ายและการนำส่งภาษี
 - ก.จ.ด.1, 1ก - ก.จ.ด.3 - ก.จ.ด.53
 - ก.จ.ด.54 - ก.พ.36 - บัญชีพิเศษอื่น
7. การจ่ายค่าที่ปรึกษา, ค่าการบริหารจัดการ ค่าตอบแทนกรรมการ กับจุดตรวจสอบ
 - การคำนวณภาษีหัก ณ ที่จ่าย - ประเภทของเงินได้พึงประเมิน
 - การภาษีมูลค่าเพิ่ม - เอกสารประกอบการจ่ายเงิน
8. การประมาณการกำไรสุทธิเพื่อเสียภาษีกลางปีและผลกระทบในช่วงสิ้นปี
9. การคำนวณภาษีนิติบุคคลและการบวกกกลับทางภาษี
10. **12 จุด ควรระวังความแตกต่างระหว่างหลักการบัญชีกับภาษีอากร**
 - รายได้ที่ปรากฏทางบัญชี แต่ไม่ได้นำมาเสียภาษี - รายได้จากกรทกบยออดสิงหกรทกบยออด
 - รายได้เงินปันผลหรือเงินส่วนแบ่งกำไร - รายได้จากกรทกบยออดทรัพย์สิน
 - การรับรู้รายได้ตามราคาตลาดกรณีการโอนทรัพย์สินหรือสินค้า การให้บริการและการให้กู้ยืมเงิน
 - การหักค่าเสื่อมค่าสิกรทกบยออดกรทกบยออดทรัพย์สิน
 - การตราคาสินค้าคงเหลือ และกรณีสินค้าชำรุด เสียหายและสูญหาย
 - ทรัพย์สิน หนี้สินและทุน (Asset, Liabilities, & Capital)
 - ค่ารับรองหรือค่าบริการและรายจ่ายต้องห้าม
 - รายจ่ายที่เกี่ยวกับรถยนต์นั่ง และรถยนต์โดยสารที่มีที่นั่งไม่เกิน 10 คน
 - การตราคกรทกบยออดทรัพย์สิน
 - หนี้สูญและค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ
 - การตราคกรทกบยออดกรทกบยออดทรัพย์สิน และหนี้สินที่มีค่าหรือราคาเป็นเงินตราต่างประเทศ
 - การตราคกรทกบยออดทรัพย์สิน ณ วันเลิกกิจการ ควบกิจการ หรือโอนกิจการ
11. ความแตกต่างของรายได้ตาม ก.จ.ด.50 กับรายได้ ตามก.พ.30 ที่ Cross Check แล้วไม่ตรงกัน

ท่านสามารถดูรายละเอียดเพิ่มเติมได้ที่ www.dst.co.th สำรองที่นั่งได้ที่ Tel 02-555-0700 กด 1, 02-587-6860-64

ยิ่งอบรมมากยิ่งขึ้นเสียภาษีน้อย ค่าอบรมสามารถลงรายจ่ายได้ถึง 200%