

หลักสูตร 2 วัน

Update รายงานทางการเงินและภาษีอากร พร้อมการตรวจสอบบัญชี - ภาษีปี 2569

สำหรับนักบัญชีและผู้สอบบัญชีภาษีอากร



หัวข้ออบรม

วันที่ 1

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตรวจสอบบัญชี และ อัปเดตมาตรฐานสอบบัญชีใหม่ (LCE)

1. ภาพรวมมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ NPAEs

- 1.1 กรอบแนวคิดและการนำเสนองบการเงิน
- 1.2 การรับรู้รายการ และการวัดมูลค่าสินทรัพย์
 - เงินสดรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า สินค้าคงเหลือ
 - เงินลงทุน
 - ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
 - อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
 - สัญญาเช่าด้านผู้เช่า
- 1.3 การรับรู้รายการ และการวัดมูลค่าหนี้สิน
 - ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
 - เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
- 1.4 ประเด็นการรับรู้รายได้ในแต่ละกรณี
 - รายได้จากการขายสินค้า
 - รายได้จากการให้บริการ รายได้จากการให้ใช้สิทธิ

2. การตรวจสอบบัญชีตามมาตรฐานการสอบบัญชี

- 2.1 ประเมินความเสี่ยงจากการตรวจสอบ
- 2.2 การวางแผนการตรวจสอบเนื้อหาสาระ
- 2.3 แนวทางจัดทำกระดาษทำการตรวจสอบ
- 2.4 ประเด็นความผิดที่พบจากการตรวจสอบการปฏิบัติงาน
ของผู้ตรวจสอบและรับรองบัญชี
- 2.5 การจัดทำรายงานการตรวจสอบ

Section

1

3. มาตรฐานการสอบบัญชีสำหรับการตรวจสอบงบการเงิน ของกิจการที่มีความซับซ้อนน้อย

- 3.1 ISA™ for Audit of Financial Statements of Less Complex Entities (LCE)
- 3.2 แนวคิดพื้นฐาน หลักการทั่วไป และข้อกำหนดสำคัญ
- 3.3 หลักฐานการสอบบัญชีและการจัดทำเอกสารหลักฐาน
- 3.4 การตอบรับงานหรือการคงไว้ซึ่งความสัมพันธ์
กับลูกค้านงานสอบบัญชี และการสอบบัญชีครั้งแรก
- 3.5 การวางแผน / การระบุและประเมินความเสี่ยง
- 3.6 การตอบสนองต่อความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อ
ข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่ได้ประเมินไว้ / การสรุปผล

4. คุณธรรม จริยธรรม และ จรรยาบรรณ ของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี

- ข้อกำหนดของจรรยาบรรณ ตาม พ.ร.บ วิชาชีพบัญชี
- ข้อบังคับของสภาวิชาชีพบัญชีว่าด้วยจรรยาบรรณ
ของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี
- คู่มือประมวลจรรยาบรรณ ของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี
- วิวัฒนาการของจรรยาบรรณวิชาชีพในประเทศไทย
- หลักการพื้นฐานของจรรยาบรรณ

วิทยากรวันที่ 1

ดร.จักรพันธ์ พงษ์เกตรา

- ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
- อาจารย์พิเศษมหาวิทยาลัยชื่อดัง

และ

อาจารย์สาวลักษณ์ เพ็ชรคล้าย

- อดีตผู้อำนวยการศูนย์สารสนเทศสรรพากร
- อาจารย์พิเศษมหาวิทยาลัยชื่อดัง

วิทยากรวันที่ 2

วันที่ 2

Update กฎหมายภาษีอากร และแนวทางการตรวจสอบภาษีปี 2569

Section

2

1. Update กฎหมายภาษีอากรตามประมวลรัษฎากร

2. สิทธิประโยชน์ทางภาษีที่สำคัญ และวิธีการใช้สิทธิตามกฎหมาย

3. ประเด็นปัญหาภาษีอากรตามประมวลรัษฎากร ที่นักบัญชีต้องทราบ

• ภาษีเงินได้นิติบุคคล

3.1 Update กฎหมายภาษีเงินได้นิติบุคคล

3.2 เกณฑ์การรับรู้รายได้

- รายจ่าย

- เกณฑ์สิทธิ และ เกณฑ์เงินสด

3.3 ปัญหาการจ่ายต้องห้ามและลงรายการได้แต่มีเงื่อนไข

3.4 วิธีการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคล

3.5 การยื่นแบบ ภ.ง.ด.50 และ ภ.ง.ด. 51

• ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย

3.6 Update กฎหมายภาษีหัก ณ ที่จ่าย

3.7 หลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่สำคัญในการหักภาษีเงินได้ ณ ที่จ่าย

3.8 กิจกรรมที่หักภาษีเงินได้ไม่ต้องถูกหักภาษี ณ ที่จ่าย

3.9 ปัญหาการหักภาษี ณ ที่จ่ายและอัตราภาษี

- การขายสินค้าพร้อมให้บริการ

- ค่าขนส่ง

- การหัก ณ ที่จ่ายด้วยระบบ e-Withholding Tax

- การจ่ายเงินตั้งแต่ 1,000 บาทมีหลักเกณฑ์การหักภาษีอย่างไร

3.10 บทลงโทษกรณีไม่หัก ณ ที่จ่าย หรือนำส่งไม่ครบ

• ภาษีมูลค่าเพิ่ม

3.11 Update กฎหมายภาษีมูลค่าเพิ่ม

3.12 กิจกรรมที่ต้องเสียภาษีมูลค่าเพิ่มและกิจการที่ได้รับยกเว้น

- ฐานภาษีที่ต้องจดเข้าสู่ระบบ VAT

3.13 หลักเกณฑ์และเงื่อนไขการออกไปกำกับภาษีเต็มรูปแบบลดหนี้ ใบเพิ่มหนี้

- หลักเกณฑ์และเงื่อนไขการออกไปเพิ่มหนี้และใบลดหนี้

- จุดความรับผิดชอบและฐานภาษีมูลค่าเพิ่ม

- การออกไปกำกับภาษี ใบเพิ่มหนี้ ใบลดหนี้ด้วยระบบ

อิเล็กทรอนิกส์

3.14 วิธีการตรวจสอบใบกำกับภาษีปลอม

3.15 หลักเกณฑ์การขอคืนภาษีมูลค่าเพิ่ม

3.16 วิธีการตรวจสอบเอกสารการขอคืนของเจ้าหน้าที่สรรพากร

4. แนวทางการตรวจสอบภาษีของเจ้าหน้าที่สรรพากรในปีนี้นักบัญชีต้องระมัดระวัง

- จุดที่สรรพากรจะตรวจสอบ

- รายการทางภาษีอากรที่ต้องระวังเป็นพิเศษ

กำหนดการอบรม

วันพฤหัสบดีที่ 27 สิงหาคม 2569

และ

(เวลา 09.00 - 17.00 น.)

วันศุกร์ที่ 28 สิงหาคม 2569

(เวลา 09.00 - 17.00 น.)

(เริ่มลงทะเบียนเวลา 8.00 น. ปิดรับลงทะเบียนเวลา 9.00 น.)

ณ โรงแรมเดอะควอเตอร์ หัวลำโพง

MRT สายสีน้ำเงิน สถานีหัวลำโพง ทางออก 1

Scan

เพื่อจองอบรม



อัตราค่าอบรม

สมาชิกวารสารธรรมนิติ (CPD,TAX,HR)

2,500 + VAT 175 = 2,675 บาท

บุคคลทั่วไป

2,700 + VAT 189 = 2,889 บาท

(รวมเอกสาร ช่า กาแฟ อาหารว่าง อาหารกลางวัน)