



หลักสูตรนี้จะมีการบันทึกเสียงและภาพของผู้เข้าอบรมทุกคนตลอดระยะเวลาการอบรมเพื่อใช้เป็นหลักฐานนำเสนอวิชาชีพบัญชี

CPA/CPD นับชั่วโมง อื่นๆ 6 ชม.

ห้ามบันทึกเทป รวมถึงอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ทุกชนิด

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
อดีตรัฐมนตรี 4 กรมสรรพากร



กำหนดการสัมมนา

วันอังคาร ที่
04 ตุลาคม
2565
09.00-16.30 น.

SCAN เพื่อจองสัมมนา



อัตราค่าสัมมนาก่อนละ

สมาชิก (Tax, HR)
3,200 + VAT 224 = 3,424 บาท
บุคคลทั่วไป
3,700 + VAT 259 = 3,959 บาท

* รับชำระเงินผ่านระบบ QR CODE หรือโอนเงินผ่านธนาคารเท่านั้น

หัวข้อสัมมนา

1. การทำงานแบบ **Working & Checking** เพื่อลดปัญหาและข้อผิดพลาด
2. เตรียมความพร้อมเอกสารและรายงานที่อาจถูกตรวจสอบ
 - งบการเงิน - ก.จ.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 - Checking ใบกำกับภาษี
5. การกระกบยอดบัญชี กับ Bank Statement ที่มีเป็นประเด็นถูกประเมิน
6. งบกระกบยอดบัญชีพิเศษ 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
 - ภาระภาษีมูลค่าเพิ่ม - เอกสารประกอบการจ่ายเงิน
8. การประมาณการกำไรสุทธิเพื่อเสียภาษีกลางปีและผลกระทบในช่วงสิ้นปี
9. การคำนวณภาษีนิติบุคคลและการบวกลับทางภาษี
10. 12 จุด ควรระวังความแตกต่างระหว่างหลักการบัญชีกับภาษีอากร
 - รายได้ที่ปรากฏทางบัญชี แต่ไม่ได้นำมาเสียภาษี - รายได้จากการทำงานอสังหาริมทรัพย์
 - รายได้เงินปันผลหรือเงินส่วนแบ่งกำไร - รายได้จากการขายทรัพย์สิน
 - การรับรู้รายได้ตามราคาตลาดกรณีการโอนทรัพย์สินหรือสินค้า การให้บริการและการให้กู้ยืมเงิน
 - การหักค่าเสื่อมค่าสึกหรอราคาทรัพย์สิน
 - การตีราคาสินค้าคงเหลือ และกรณีสินค้าชำรุด เสียหายและสูญหาย
 - ทรัพย์สิน หนี้สินและทุน (Asset, Liabilities, & Capital)
 - ค่ารับรองหรือค่าบริการและรายจ่ายต้องห้าม
 - รายจ่ายที่เกี่ยวกับรถยนต์นั่ง และรถยนต์โดยสารที่มีที่นั่งไม่เกิน 10 คน
 - การตีราคาทรัพย์สิน
 - หนี้สูญและค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ
 - การตีราคาเงินตรา ทรัพย์สิน และหนี้สินที่มีค่าหรือราคาเป็นเงินตราต่างประเทศ
 - การตีราคาทรัพย์สิน ณ วันเลิกกิจการ ควบกิจการ หรือโอนกิจการ
11. ความแตกต่างของรายได้ตาม ก.จ.ด.50 กับรายได้ ตามก.พ.30 ที่ Cross Check แล้วไม่ตรงกัน



ขั้นตอนการสมัครและเข้าใช้งาน

1. สำรองที่น้การอบรมผ่าน www.dst.co.th

ขั้นตอนการสำรองที่น้

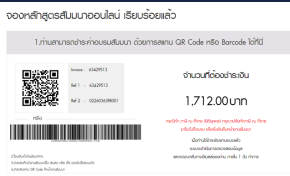
คลิกเพื่อลงทะเบียน

No	ชื่อการประชุม	ประเภทการอบรม	วันที่อบรม	ระยะเวลาการอบรม (ชม.)			จำนวนผู้เข้าอบรม	จำนวนที่นั่ง	ราคา	สถานะ
				CPD	CPA	CPA (P)				
13	13 ม.ค 2562 09:00-12:30 น.	สัมมนาพิเศษเรื่องใบกำกับภาษีมูลค่าเพิ่ม (VAT Invoice) ใบกำกับภาษีมูลค่าเพิ่ม Standard Invoice และใบกำกับภาษี - การหักภาษี ณที่จ่าย กรณีส่งมอบทรัพย์สิน (CPA (P) สนับสนุนใบกำกับภาษี)	09:00-12:30 น.	-	-	-	800	1,200	1,200	เปิด
13	13 ม.ค 2562 13:00-16:30 น.	Case Studies การประเมินภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา Standard Taxed Case Studies การประเมินภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา - การหักภาษี ณที่จ่าย กรณีส่งมอบทรัพย์สิน (CPA (P) สนับสนุนใบกำกับภาษี)	13:00-16:30 น.	-	-	-	800	1,200	1,200	เปิด

เมื่อท่านลงทะเบียนเรียบร้อยแล้ว ท่านจะได้รับการยืนยันจาก e-mail : seminar@dst.co.th

2. ชำระเงิน (ผ่านระบบ QR CODE หรือโอนเงินผ่านธนาคาร)

ขั้นตอนการชำระเงิน



เมื่อท่านชำระเงินเรียบร้อยแล้ว **เฉพาะกรณีโอนเงินผ่านธนาคาร กรุณาส่งหลักฐานการชำระเงิน มาที่ e-mail : e-payment@dharmniti.co.th

3. สถานัน้ ๆ จะส่งแบบฟอร์มลงทะเบียนอบรม Zoom (กรอกรายละเอียดใน Google Form)

- กรณีนับชั่วโมงผู้ทำบัญชีและผู้สอบบัญชี ผู้เข้าอบรมต้องแนบรูปถ่ายหน้าตรงพร้อมบัตรประชาชนใน Google Form

แบบฟอร์มตัวอย่าง

1. ชื่อ-นามสกุล (ภาษาไทย) *

คำตอบของคำตอบ

2. รหัสคำร้องที่แจ้ง *

คำตอบของคำตอบ

3. E-mail (ไปรษณีย์หลังเสร็จผลการชำระเงินของ CPD และสิทธิเข้ารับการอบรม) *

คำตอบของคำตอบ

4. เบอร์โทรศัพท์ *

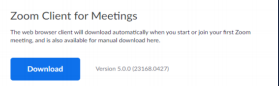
คำตอบของคำตอบ

4. ผู้เข้าอบรมกรอก Google Form เรียบร้อยแล้ว สถานัน้ ๆ จะส่ง

- Link เข้าห้องอบรม (คลิก Link ณ วันอบรม)
- เอกสารประกอบการอบรม ผ่าน e-mail

เงื่อนไขการเข้าอบรม Online และการนับชั่วโมงผ่านโปรแกรม ZOOM

- ผู้เข้าอบรมติดตั้งโปรแกรม Zoom Version ล่าสุด แล้วลงทะเบียนโปรแกรมให้พร้อมใช้งาน
- ติดตั้งโปรแกรมบน Computer PC และ Notebook (คลิกลิ้งค์ URL <https://zoom.us/download> เลือก Download Zoom Client for Meetings)



- ติดตั้ง Application บน Smart Phone ผ่านระบบ ios และ Android



- การอบรมผ่านโปรแกรม ZOOM ควรติดตั้งโปรแกรมลงบนคอมพิวเตอร์หรือ โน้ตบุ๊กที่มีกล้อง โดยเชื่อมต่อระบบบนเครือข่ายอินเทอร์เน็ตความเร็วไม่ต่ำกว่า 10 Mbps เพื่อการอบรมที่มีประสิทธิภาพ
- กำหนดจำนวนผู้เข้าอบรม 1 ท่าน / 1 User
- ผู้เข้าอบรมต้องกรอกข้อมูล ผ่าน google form
- ผู้เข้าอบรมต้องเข้าห้องอบรมผ่านโปรแกรม Zoom ก่อนเวลาที่ระบุไว้ อย่างน้อย 20 นาที
- ผู้เข้าอบรมต้องตั้งชื่อบัญชี ZOOM เป็นชื่อ-นามสกุลจริง ด้วยภาษาไทยให้ตรงตามบัตรประชาชน
- ผู้เข้าอบรมต้องเปิดกล้องตลอดระยะเวลาการอบรม และไม่ควรออกจากโปรแกรม เนื่องจากสถานัน้ ๆ จะทำการบันทึกเสียงและภาพหน้าจอส่ง สภาวิชาชีพบัญชี
- เจ้าหน้าที่จะ Capture หน้าจอผู้เข้าอบรมทุกคน
 - * หลีกสูดรู 3 ชั่วโมง Capture หน้าจอ 2 ช่วง ช่วงก่อนอบรมและสิ้นสุดการอบรม
 - * หลีกสูดรู 6 ชั่วโมง Capture หน้าจอ 4 ช่วง ช่วงเช้า ก่อนอบรม (09.00 น.) และจบการอบรมช่วงเช้า (12.15 น.) ช่วงบ่าย ก่อนอบรม (13.15 น.) และสิ้นสุดการอบรม (16.30 น.)
- ผู้เข้าอบรมสามารถยกมือ (Raise Hand) หรือพิมพ์ข้อความผ่านทางช่องแชทได้ในระหว่างอบรม
- หลีกเกณฑ์การนับชั่วโมง CPD สำหรับผู้สอบบัญชีและผู้ทำบัญชีให้นับดังนี้
 - * น้อยกว่า 30 นาที ไม่นับเป็นจำนวนชั่วโมง
 - * 30 ถึง 59 นาที ให้นับเป็นครึ่งชั่วโมง
 - * 60 นาที ให้นับเป็น 1 ชั่วโมง
- หนังสือรับรองจะจัดส่งให้ทาง e-mail ภายใน 1 วันทำการหลังเสร็จสิ้นการอบรม
- การพัฒนาความรู้ต่อเนื่องเป็นสิริกส่วนบุคคล ต้องเข้าอบรมด้วยตนเองเท่านั้น กรณีไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขข้างต้นจะไม่สามารถนับชั่วโมงได้