



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

วันอังคาร ที่
15 พฤศจิกายน
2565
09.00-16.30 น.

SCAN เพื่อจองสัมมนา



อัตราค่าสัมมนาก่อนละ

สมาชิก (Tax, HR)
3,600 + VAT 252 = 3,852 บาท
บุคคลทั่วไป
4,100 + VAT 287 = 4,387 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. การระงับยอดบัญชี กับ Bank Statement ที่มีเกินประเด็นถูกประเมิน**
- 6. งบระงับยอดบัญชีพิเศษ 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**

