



SCAN เพื่อลงทะเบียน

การปิดบัญชีพร้อมจบประเด็น ปัญหาภาษี

หลักสูตรที่จะทำท่านมั่นใจในการปิดบัญชี

- เทคนิคการกระทบยอดคงเหลือตามงบแสดงฐานะการเงินตั้งแต่ต้นปี ถึงปลายปี
- เคล็ดลับการปรับปรุงรายจ่ายที่ต้องทำเมื่อปิดบัญชี
- ครบถ้วน-หนีสิน คู่ รายได้-รายจ่าย บันทึกบัญชีอย่างไรให้ถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชีปิดบัญชีต้องปรับปรุงอย่างไร

หัวข้อสัมมนา

1. การบันทึกบัญชีรายได้-รายจ่าย ตามเกณฑ์คงค้าง เกณฑ์สิทธิ์ครบถ้วนแล้วหรือไม่ มีวิธีการตรวจสอบอย่างไร
2. ทرفย์สิน-หนีสิน คู่ รายได้-รายจ่าย บันทึกบัญชีอย่างไรให้ถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชีต้องปรับปรุงอย่างไร
3. การตั้งลูกหนี้ ค่าเผื่อนี่สูญในงบการเงิน ปิดบัญชีจัดการอย่างไรไม่มีปัญหากับสรรพากร
4. รูปแบบงบการเงินที่นักบัญชีต้องไม่พลาด
5. เทคนิคการตรวจสอบรายงานแยกประเภททั้งปี แต่ละเดือน รายงานใบสำคัญจ่ายรายวันทั้งหมด ใบสำคัญรับ
6. ใบสำคัญการปรับปรุงบัญชี รายวันขายเชื่อ เพื่อปิดบัญชีแบบไร้ปัญหา
7. บทก่าไรขาดทุน งบแสดงฐานะการเงิน กระทบทำการบอกระงับกับนักบัญชี
7. รายงานสินค้าคงเหลือ สินค้าขาด เกิด ขาดคู่ ปิดบัญชีต้องแก้ไขอย่างไร เพื่อให้ไม่มีปัญหาธอนบัญชีถัดไป
8. รายได้ที่ต้องระวังในการปิดบัญชี
 - 8.1 รายได้รับล่วงหน้า การตรวจสอบทะเบียนรายได้รับล่วงหน้า
 - 8.2 รายได้ค้างรับ
 - 8.3 ความแตกต่างรายได้ทางบัญชีกับรายได้ทางภาษีที่ต้องปรับปรุง
9. របบเอกสารทางบัญชีที่ต้องดูเมื่อปิดบัญชี
 - 9.1 ใบกำกับภาษี ใบเสร็จรับเงินที่ส่งพิมพ์จากโรงพิมพ์เป็นเล่ม
 - 9.2 ใบเสร็จรับเงิน ใบกำกับภาษี PO ใบสั่งซื้อ ที่พิมพ์ออกจากรบบคอมพิวเตอร์
10. การเช็ค Statement ทั้งหมด กระทบยอดบัญชีธอนการดูรายรับเมื่อตอนสิ้นปี เพื่อปิดบัญชี
11. เทคนิคการกระทบยอดคงเหลือตามงบแสดงฐานะการเงินตั้งแต่ต้นปี ถึงปลายปี
- 11.1 หลักเกณฑ์และวิธีการพิจารณาสิทธิหนี้ ณ เวลาปิดบัญชี
 - รายได้ค้างรับ - บัญชีธอนการ
 - ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า - บัญชีหัก
 - เช็ครับล่วงหน้า - ทะเบียนทรัพย์สิน
 - การคิดค่าเสื่อมรา ค่าสิทธิหรือสินทรัพย์ถาวร
 - ลูกหนี้ค้างจ่าย ลูกหนี้อยู่ไม่ถึงกำหนดชำระ
 - ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างรับ (เวลาถูกจ่ายเงินไม่มีใบหักภาษี ณ ที่จ่าย)
- 11.2 หนี้สินที่จะมีผลกระทบต่อกรปิดบัญชี
 - เจ้าหนี้ทั้งหมด - ภาษีขายค้างตั้ง
 - รายได้รับล่วงหน้า
- 11.3 งบการเงินต้องแสดงส่วนของผู้ถือหุ้นและคำนวณอย่างไรเมื่อสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี
 - จำนวนหุ้น - สำรองตามกฎหมาย
 - กำไรขาดทุนสะสมยกมาทั้งหมด
 - กำไรสุทธิ ขาดทุนสุทธิปัจจุบันที่ยังไม่ปิดงบ
- 11.4 สต็อกสินค้า Audit จะต้องตรวจนับสต็อกเมื่อปิดบัญชีต้องเตรียมการอย่างไร
 - มีรายงานสต็อกสินค้า - ใบเบิกสินค้า
 - ใบรับสินค้า
12. รายได้ใน ภ.ง.ด. 50 กระทบ ภ.ง.ด.53 และ ภ.พ. 30 ในการปิดบัญชีเป็นความแตกต่างที่ต้องมีคำตอบ
13. เคล็ดลับการปรับปรุงรายจ่ายที่ต้องทำเมื่อปิดบัญชี
 - 13.1 ค่าพาหนะ
 - 13.2 เงินเดือนกรมการ ผู้บริหาร
 - 13.3 ค่าที่ปรึกษา
 - 13.4 เงินใต้โต๊ะ
 - 13.5 การจัดการกับรายจ่ายต้องห้าม
14. สิ่งที่นักบัญชีต้องจัดการเมื่อปิดบัญชี
 - 14.1 ยืนยันยอดธนาคาร
 - 14.2 ทำหนังสือยืนยันยอดเจ้าหนี้กับลูกหนี้ทุกรายที่มียอดคงเหลือ ณ สิ้นปี ต้องทำอย่างไร
15. เอกสารที่ต้องเตรียมเมื่อปิดบัญชี และวิธีการแก้ไขปัญหา
 - 15.1 ภ.ง.ด.50 ของปีที่ผ่านภ.ง.ด.51 ปัจจุบัน สบช. 3 อบจ. 5
 - 15.2 ต้องเสียเงินเพิ่มจากกรอื่น ภ.ง.ด. 51 หรือไม่ พร้อมวิธีแก้ไข
 - 15.3 การเตรียมตัวตอบคำถามสรรพากร กรณีภาษีที่ต้องเสียลดลง
16. หมายเหตุในงบการเงิน ของผู้สอบบัญชี จะเป็นประเด็นสงสัยให้สรรพากรตรวจสอบหรือไม่
17. 2 คำบุคคลสำคัญที่ต้องเตรียมหาคำตอบกับคำถามให้ได้
 - 17.1 ผู้สอบบัญชีรับรองขาด
 - 17.2 เจ้าพนักงานประเมิน
18. 5 เงื่อนไขสำคัญในการปิดบัญชีเพื่อยื่นแบบ ภ.ง.ด. 50/51 แบบไร้ปัญหาให้สรรพากร
19. คุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี

กำหนดการสัมมนา

วันอังคารที่ 13 ธันวาคม 2565

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

ณ โรงแรมแลนด์มาร์ค กรุงเทพฯ

(ถ.สุขุมวิท) รถไฟฟ้า BTS สถานีนาคร

อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR)

4,500 + VAT 315 = 4,815 บาท

บุคคลทั่วไป

5,200 + VAT 364 = 5,564 บาท

(รวมเอกสาร ซา กาแฟ อาหารว่าง อาหารกลางวัน)

วิทยากร

ดร.สมชาย เลิศกิริมย์สูง

คุณวุฒิเคยบัญชีมหาวิทยาลัยเอกชน
และผู้สอบบัญชีรับรองขาด