

# Up Skill

หลักสูตร  
2 วัน

## มาตรฐานการรายงานงานทางการเงิน และกฎหมายภาษีอากร

### วันที่ 1 Update มาตรฐานการรายงานงานทางการเงินฉบับสำคัญ พร้อมแนวปฏิบัติที่มีความแตกต่างกัน

1. Update มาตรฐานการรายงานงานทางการเงินฉบับสำคัญของ TFRS for PAEs
2. สารสำคัญของ การเปลี่ยนแปลงมาตรฐานการรายงานงานทางการเงิน TFRS for NPAEs ใหม่ที่ปรับปรุง 17 บท

- บทที่ 1 ความเป็นมาและวัตถุประสงค์
- บทที่ 2 ขอบเขต
- บทที่ 3 กรอบแนวคิด
- บทที่ 4 การนำเสนองบการเงิน
- บทที่ 5 การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี
- บทที่ 6 เงินสด และรายการเทียบเท่าเงินสด
- บทที่ 7 ลูกหนี้
- บทที่ 8 สินค้าคงเหลือ
- บทที่ 9 เงินลงทุน
- บทที่ 10 ที่ดินอาคารและอุปกรณ์
- บทที่ 11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
- บทที่ 12 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
- บทที่ 14 สัญญาเช่า
- บทที่ 16 ประมาณการหนี้สิน
- หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นและสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
- บทที่ 18 รายได้
- บทที่ 21 ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลง
- ของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
- วันถือปฏิบัติและการปฏิบัติในช่วงเปลี่ยนผ่าน

### 3. สรุปรายละเอียด TFRS for NPAEs 6 บทที่มีการเพิ่มเติม

- บทที่ 22 เกษตรกรรม
- บทที่ 23 เงินอุดหนุนจากรัฐบาล
- บทที่ 24 อนุพันธ์
- บทที่ 25 การรวมธุรกิจ
- บทที่ 26 การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากร
- บทที่ 27 ข้อตกลงสัมปทานบริการ

### 4. มาตรฐานการบัญชีและ มาตรฐานการรายงานงานทางการเงินฉบับสำคัญที่ต้องทำความเข้าใจ พร้อมแนวปฏิบัติที่มีความแตกต่างกันกับ TFRS for NPAEs

- TAS 2 กับ NPAEs บทที่ 8
- TAS 16 กับ NPAEs บทที่ 10
- TAS 37 กับ NPAEs บทที่ 16
- TAS 38 กับ NPAEs บทที่ 11
- TFRS 16 กับ NPAEs บทที่ 14

### 5. งบการเงินและรูปแบบที่สำคัญตามมาตรฐานรายงานงานทางการเงิน ตาม TAS เรื่องการนำเสนองบการเงิน กับ NPAEs บทที่ 4

### 6. การจัดทำหมายเหตุประกอบงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

### 7. ข้อพิจารณาและความจำเป็นในการจัดทำงบการเงินรวม

### 8. การปรับปรุงรายการผิดพลาดที่ตรวจพบภายหลังยื่นงบการเงิน

### 9. คุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี

หัวข้อสัมมนา

Section  
1

## วันที่ 2 ประเด็นทางภาษีอากรที่ต้องทราบ เพื่อรองรับการตรวจสอบของสรรพากร

## 1. ประเด็นปัญหาภาษีอากรตามประมวลรัษฎากร ที่นักบัญชีต้องทราบ

## • ภาษีเงินได้นิติบุคคล

1.1 Update กฎหมายภาษีเงินได้นิติบุคคล

1.2 เกณฑ์การรับรู้รายได้ - รายจ่าย

- เกณฑ์สิทธิ และ เกณฑ์เงินสด

1.3 ปัญหาจ่ายต้องห้ามและลงรายจ่ายได้แต่มีเงื่อนไข

1.4 วิธีการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคล

1.5 การยื่นแบบ ภ.ง.ด.50 และ ภ.ง.ด. 51

## • ภาษีภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย

1.6 Update กฎหมายภาษีหัก ณ ที่จ่าย

1.7 หลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่สำคัญในการหักภาษีเงินได้ ณ ที่จ่าย

1.8 กิจการที่เตรียมยกเว้นไม่ต้องถูกหักภาษี ณ ที่จ่าย

1.9 ปัญหาการหักภาษี ณ ที่จ่ายและอัตราภาษี

- การขายสินค้าพร้อมให้บริการ

- ค่าขนส่ง

- การหัก ณ ที่จ่ายด้วยระบบ e-Withholding Tax

- การจ่ายเงินตั้งแต่ 1,000 บาทมีหลักเกณฑ์การหักภาษีอย่างไร

1.10 บทลงโทษกรณีไม่หัก ณ ที่จ่าย หรือนำส่งไม่ครบ

## • ภาษีมูลค่าเพิ่ม

1.11 Update กฎหมายภาษีมูลค่าเพิ่ม

1.12 กิจการที่ต้องเสียภาษีมูลค่าเพิ่มและกิจการที่ได้รับยกเว้น

- ฐานภาษีที่ต้องจดทะเบียนเข้าสู่ระบบ VAT

1.13 หลักเกณฑ์และเงื่อนไขการออกใบกำกับภาษีเต็มรูป ใบลดหนี้ ใบเพิ่มหนี้

- หลักเกณฑ์และเงื่อนไขการออกใบเพิ่มหนี้และใบลดหนี้

- จุดความรับผิดชอบในการเสียภาษีมูลค่าเพิ่มและฐานภาษีมูลค่าเพิ่ม

- การออกใบกำกับภาษี ใบเพิ่มหนี้ ใบลดหนี้ด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์

1.14 วิธีการตรวจสอบใบกำกับภาษีปลอม

1.15 หลักเกณฑ์การขอคืนภาษีมูลค่าเพิ่ม

1.16 วิธีการตรวจสอบเอกสาร การขอคืน ของเจ้าหน้าที่สรรพากร

## 2. แนวทางการตรวจสอบภาษีของเจ้าหน้าที่สรรพากรในปี ที่นักบัญชีต้องระมัดระวัง

- จุดที่สรรพากรจะตรวจสอบ

- รายการทางภาษีอากรที่ต้องระวังเป็นพิเศษ

Section  
2

## วิทยากรวันที่ 1

## อาจารย์วิทยา เอกวิรุฬห์พร

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

และอาจารย์พิเศษมหาวิทยาลัยชื่อดัง

และ

## วิทยากรวันที่ 2

## อาจารย์งามศิลป์ รongขุน

อดีตนิเทศกรเชี่ยวชาญด้านภาษีอากร

กองอุทธรณ์ภาษี กรมสรรพากร

## กำหนดการสัมมนา

วันพฤหัสบดีที่ 21 และ

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

วันศุกร์ที่ 22 มีนาคม 2567

(เวลา 09.00 - 17.00 น.)

(เริ่มลงทะเบียนเวลา 8.00 น. ปิดรับลงทะเบียนเวลา 9.00 น.)

ณ โรงแรมเดอะควอเตอร์ หัวลำโพง

รถไฟฟ้าใต้ดิน MRT สถานีหัวลำโพง ทางออก1

(ร.ร.โพรม เซ็นทรัล สเตชั่น เดิม)

Scan

เพื่อจองสัมมนา



## อัตราค่าสัมมนา

สมาชิกวารสาร (CPD,TAX,HR)

2,500 + VAT 175 = 2,675 บาท

บุคคลทั่วไป

3,100 + VAT 217 = 3,317 บาท

(รวมเอกสาร ชา กาแฟ อาหารว่าง อาหารกลางวัน)