

พิเศษสุด!

เข้าสัมมนา ตั้งแต่วันนี้ - ธันวาคม 2567

พร้อมสมัครสมาชิกใหม่ หรือต่ออายุสมาชิก

รับส่วนลดค่าสัมมนา เพิ่มทันทีจากราคาสมาชิก

ใช้สิทธิ์  
ได้ทันที

วารสารเอกสารภาชีอาหาร

500

บาท

วารสาร HR Society Magazine

300

บาท

- เงื่อนไข :
1. ใช้สิทธิ์ส่วนลดได้ทั้งหลักสูตร On-site หรือ Online ราคา 3,300 บาทขึ้นไป (ยังไม่รวม VAT)
  2. สมัครใหม่/ต่ออายุ วารสารเอกสารภาชีอาหาร รับส่วนลดค่าสัมมนาเพิ่มทันที 500 บาท (จากค่าสัมมนาราคาสมาชิก)
  3. สมัครใหม่/ต่ออายุ วารสาร HR Society Magazine รับส่วนลดค่าสัมมนาเพิ่มทันที 300 บาท (จากค่าสัมมนาราคาสมาชิก)
  4. สมัครใหม่หรือต่ออายุสมาชิกก่อน เพื่อรับส่วนลดค่าสัมมนา
  5. 1 สมาชิก : 1 ที่นั่ง



SCAN เพื่อจองสัมมนา

สงวนลิขสิทธิ์ 02809P

ผู้ทำบัญชี : บัญชี 3 ชม. อื่นๆ 3 ชม.  
ผู้สอบบัญชี : บัญชี 3 ชม. อื่นๆ 3 ชม.

# การปิดบัญชีพร้อมจบประเด็น ปัญหาภาษี

## หลักการและเหตุผล

การปิดบัญชีและการจัดการประเด็นภาษีเป็นกระบวนการสำคัญที่นักบัญชีต้องปอดหัวในกรอบปีบัญชีซึ่งมักนำมาซึ่งความความเสี่ยงหลายประการนักบัญชีต้องรับมือกับความซับซ้อนของมาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุงอยู่เสมอควบคู่ไปกับการตีความกฎหมายภาษีที่มีความละเอียดอ่อนการบันทึกรายการทางบัญชีให้ถูกต้องตามเกณฑ์คงค้างและเกณฑ์สิทธิการจัดการกับความแตกต่างระหว่างการบันทึกบัญชีและการคำนวณภาษีตลอดจนการเตรียมเอกสารเพื่อรองรับการตรวจสอบจากหน่วยงานกำกับดูแลล้วนเป็นประเด็นที่ต้องให้ความสำคัญนอกจากนี้ยังมีความท้าทายในการจัดการกับรายการพิเศษ เช่นการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญการบันทึกรายได้รับล่วงหน้าและการปรับปรุงรายจ่ายต้องห้ามทางภาษี ซึ่งหากดำเนินการไม่ถูกต้องอาจนำไปสู่การลงโทษปรับเงินที่ไม่เป็นไปตามความเป็นจริงหรือการเสียภาษีไม่ถูกต้องอันอาจส่งผลกระทบต่อองค์กร ด้วยเหตุนี้นักบัญชีจึงต้องจำเป็นอย่างมากที่ต้องแม่นยำในเรื่องของทักษะในการปิดบัญชีและจัดการประเด็นภาษีจึงมีความสำคัญอย่างยิ่งนักบัญชีจำเป็นต้องเข้าใจกระบวนการทั้งหมดอย่างถ่องแท้ตั้งแต่การตรวจสอบความถูกต้องของรายการบัญชีการกระทบยอดการจัดทำงบการเงินไปจนถึงการเตรียมเอกสารเพื่อยื่นแบบแสดงรายการภาษีโดยต้องสามารถระบุและแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างมีประสิทธิภาพ

หลักสูตรนี้จึงได้รับการออกแบบมาเพื่อตอบสนองความต้องการดังกล่าวโดยมุ่งเน้นการให้ความรู้เชิงลึกและเทคนิคที่จำเป็นในการปิดบัญชีและจัดการประเด็นภาษีอย่างมืออาชีพเพื่อให้ให้นักบัญชีสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมั่นใจ ถูกต้องและมีประสิทธิภาพ ลดความเสี่ยงในการเกิดข้อผิดพลาดและสร้างความน่าเชื่อถือให้กับองค์กรในระยะยาว

### กำหนดการสัมมนา

วันพุธ ที่ 28 สิงหาคม 2567

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

ณ โรงแรมคูลิตปรีนเซส ศรีนครินทร์

(ถ.ศรีนครินทร์) รถไฟฟ้า MRT สถานีสวนหลวง ร.9  
ทางออกที่ 1 (ห่างจากสถานี 300 เมตร)

### อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR)

4,500 + VAT 315 = 4,815 บาท

บุคคลทั่วไป

5,200 + VAT 364 = 5,564 บาท

(รวมเอกสาร ค่ากาแฟ อาหารว่าง อาหารกลางวัน)

### วิทยากร

ผศ.ดร.สมชาย เลิศกิริมย์สูง

คณบดีคณะบัญชีมหาวิทยาลัยเอกชน

และผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

ยิ่งอบรมมาก ยิ่งเสียภาษีน้อย ค่าอบรมสามารถลงรายจ่ายได้เพิ่มขึ้นถึง 200 %

สำรองที่นั่งได้ที่ Tel 02-555-0700 กด 1

1. การบันทึกบัญชีรายได้-รายจ่าย ตามเกณฑ์คงค้าง  
เกณฑ์สิทธิ ครบถ้วนแล้วหรือไม่วิธีการตรวจเช็ค  
อย่างไร
2. ทรัพย์สิน-หนี้สิน คู่รายได้-รายจ่าย บันทึกบัญชี  
อย่างไรที่ถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชีปิดบัญชี  
ต้องปรับปรุงอย่างไร
3. การตั้งลูกหนี้ ค่าเผื่อหนี้สูญในงบการเงิน ปิดบัญชี  
จัดการอย่างไรไม่มีปัญหากับสรรพากร
4. รูปแบบงบการเงินที่นักบัญชีต้องไม่พลาด
5. เทคนิคการตรวจสอบรายงานแยกประเภททั้งปี  
แต่ละเดือน รายงานใบสำคัญจ่ายรายวันทั้งหมด  
ใบสำคัญรับ ใบสำคัญการปรับปรุงบัญชี รายวัน  
ขายเชื่อ เพื่อปิดบัญชีแบบไร้ปัญหา
6. งบกำไรขาดทุน งบฐานะการเงิน กระดาษทำการ  
บอกระไรกับนักบัญชี
7. รายงานสินค้าคงเหลือ สินค้าขาด เกิด ขำรด ปิด  
บัญชีต้องแก้ไขอย่างไร เพื่อไม่ให้มีปัญหา  
รอบบัญชีถัดไป
8. รายได้ที่ต้องระวังในการปิดบัญชี
  - 8.1 รายได้รับล่วงหน้า การตรวจสอบทะเบียนรายได้  
รับล่วงหน้า
  - 8.2 รายได้ค้างรับ
  - 8.3 ความแตกต่างรายได้ทางบัญชีกับรายได้ทาง  
ภาษีที่ต้องปรับปรุง
9. ระบบเอกสารทางบัญชีที่ต้องดูเมื่อปิดบัญชี
  - 9.1 ใบกำกับภาษี ใบเสร็จรับเงินที่ส่งพิมพ์จาก  
โรงพิมพ์เป็นเล่ม
  - 9.2 ใบเสร็จรับเงิน ใบกำกับภาษี PO ใบสั่งซื้อที่  
พิมพ์ออกจากระบบคอมพิวเตอร์
10. การเช็ค Statement ทั้งหมด กระทบยอดบัญชี  
ธนาคาร ดูรายรับเมื่อตอนสิ้นปีเพื่อปิดบัญชี
11. เทคนิคการกระทบยอดคงเหลือตามงบฐานะ  
การเงินตั้งแต่ต้นปี ถึงปลายปี
  - 11.1 หลักเกณฑ์และวิธีการพิจารณาสินทรัพย์  
ณ เวลาปิดบัญชี
    - บัญชีธรมมาคาร
    - ลูกหนี้ค้างจ่าย ลูกหนี้ยังไม่ถึงกำหนดชำระ
    - รายได้ค้างรับ - ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า
    - บัญชีพัก - เชื้อรับล่วงหน้า
    - การคิดค่าเสื่อมราคาค่าสึกหรอสินทรัพย์ถาวร
    - ทะเบียนทรัพย์สิน
    - ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างรับ  
(เวลาลูกค้าจ่ายเงินไม่มีใบหักภาษี ณ ที่จ่าย)
  - 11.2 หนี้สินที่จะมีผลกระทบต่อการปิดบัญชี
    - เจ้าหนี้ทั้งหมด - ภาษีขายค้างพัก
    - รายได้รับล่วงหน้า
  - 11.3 งบการเงินต้องแสดงส่วนของผู้ถือหุ้น  
และคำนวณอย่างไรเมื่อสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี
    - จำนวนหุ้น - สำรองตามกฎหมาย
    - กำไรขาดทุนสะสมยกมาทั้งหมด
    - กำไรสุทธิ ขาดทุนสุทธิปัจจุบันที่ยังไม่แปลง
  - 11.4 สต็อกสินค้าที่ Audit จะต้องตรวจนับสต็อกเมื่อ  
ปิดบัญชีต้องเตรียมการอย่างไร
    - มีรายงานสต็อกสินค้า - ใบเบิกสินค้า
    - ใบรับสินค้า
12. รายได้ใน ก.จ.ค. 50 กระทบ ก.จ.ค.53 และ  
ภ.พ. 30 ในการปิดบัญชีเป็นความแตกต่างที่  
ต้องมีคำตอบ
13. เคล็ดลับการปรับปรุงรายจ่ายที่ต้องทำ  
เมื่อปิดบัญชี
  - 13.1 ค่าพาหนะ
  - 13.2 เงินเดือนกรรมการ ผู้บริหาร
  - 13.3 ค่าที่ปรึกษา 13.4 เงินใต้โต๊ะ
  - 13.5 การจัดการกับรายจ่ายต้องห้าม
14. สิ่งที่นักบัญชีต้องจัดการเมื่อปิดบัญชี
  - 14.1 ยินยอมธนาคาร
  - 14.2 ทำหนังสือยินยอมลดเจ้าหนี้กับลูกหนี้ทุกราย  
ที่มี ยอดคงเหลือ ณ สิ้นปี ต้องทำอย่างไร
15. เอกสารที่ต้องเตรียมเมื่อปิดบัญชี  
และวิธีการแก้ไขปัญหา
  - 15.1 ก.จ.ค.50 ของปีที่ผ่านมา ก.จ.ค.51 ปีปัจจุบัน  
สขช. 3 บอจ. 5
  - 15.2 ต้องเสียเงินเพิ่มจากการยื่น ก.จ.ค. 51  
หรือไม่ พร้อมวิธีแก้ไข
  - 15.3 การเตรียมตัวตอบคำถามสรรพากร  
กรณีภาษีที่ต้องเสียลดลง
16. หมายเหตุในงบการเงิน ของผู้สอบบัญชี  
จะเป็นประเด็นสงสัยในสรรพากรตรวจสอบหรือไม่
17. 2 ด้านบุคคลสำคัญที่ต้องเตรียมหาคำตอบ  
กับคำถามให้ได้
  - 17.1 ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
  - 17.2 นักตรวจสอบภาษีชำนาญการ
18. เงื่อนไขสำคัญในการปิดบัญชีเพื่อยื่นแบบ  
ภ.จ.ค. 50,51 แบบไร้ปัญหากับสรรพากร
19. คุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณ  
ของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี