



การปิดบัญชีพร้อมจบประเด็น ปัญหาภาษี

- เทคนิคการกระทบยอดคงเหลือตามงบตั้งแต่ต้นปี-ปลายปี
- รายได้ที่ต้องระวังในการปิดบัญชี และการปรับปรุงรายจ่าย
- เอกสารที่ต้องเตรียมเมื่อปิดบัญชี และวิธีการแก้ไขปัญหา

หัวข้อสัมมนา

- การบันทึกบัญชีรายได้-รายจ่าย ตามเกณฑ์คงค้าง
เกณฑ์สิทธิ์ ครบถ้วนแล้วหรือไม่วิธีการตรวจเช็ค
อย่างไร
- ทรัพย์สิน-หนี้สิน คู่ รายได้-รายจ่าย บันทึกบัญชี
อย่างไรให้ถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชีปิดบัญชี
ต้องปรับปรุงอย่างไร
- การตั้งลูกหนี้ ค่าเผื่อน้ำสูญในงบการเงิน ปิดบัญชี
จัดการอย่างไรไม่มีปัญหากับสรรพากร
- รูปแบบงบการเงินที่นักบัญชีต้องไม่พลาด
- เทคนิคการตรวจสอบรายงานแยกประเภททั้งปี
แต่ละเดือน รายงานในสำคัญจ่ายรายวันทั้งหมด
ใบสำคัญรับ ใบสำคัญการปรับปรุงบัญชี รายวัน
ขายเชื่อ เพื่อปิดบัญชีแบบไร้ปัญหา
- งบกำไรขาดทุน งบฐานะการเงิน กระดาษทำการ
บอกรอกไรกับนักบัญชี
- รายงานสินค้าคงเหลือ สินค้าขาด เกิด ชำรุด ปิด
บัญชีต้องแก้ไขอย่างไร เพื่อไม่ให้มีปัญหา
รอนบัญชีถัดไป

กำหนดการสัมมนา

วันศุกร์ ที่ 23 สิงหาคม 2567

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

ณ โรงแรมคูลิตีปรีนเซส ศรีนครินทร์

(ต.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 ซา กาแฟ อาหารว่าง อาหารกลางวัน)

วิทยากร

ผศ.ดร.สมชาย เลิศกิริมย์สูง

คณบดีคณะบัญชีมหาวิทยาลัยเอกชน

และผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

8. รายได้ที่ต้องระงับในการปิดบัญชี

- 8.1 รายได้รับล่วงหน้า การตรวจสอบทะเบียนรายได้ รับล่วงหน้า
- 8.2 รายได้ค้างรับ
- 8.3 ความแตกต่างรายได้ทางบัญชีกับรายได้ทางภาษีที่ต้องปรับปรุง

9. ระบบเอกสารทางบัญชีที่ต้องดูแลเมื่อปิดบัญชี

- 9.1 ใบกำกับภาษี ใบเสร็จรับเงินที่ส่งพิมพ์จากโปรแกรมเป็นเล่ม
- 9.2 ใบเสร็จรับเงิน ใบกำกับภาษี PO ใบสั่งซื้อที่พิมพ์ออกจากระบบคอมพิวเตอร์

10. การเช็ค Statement ทั้งหมด กระทบยอดบัญชีธนาคาร ดูรายรับเมื่อตอนสิ้นปีเพื่อปิดบัญชี**11. เทคนิคการกระทบยอดคงเหลือตามฐานะการเงินตั้งแต่ต้นปี ถึงปลายปี**

- 11.1 หลักเกณฑ์และวิธีการพิจารณาสินทรัพย์ ณ เวลาปิดบัญชี
 - บัญชีธนาคาร
 - ลูกหนี้ค้างจ่าย ลูกหนี้อยู่ไม่ถึงกำหนดชำระ
 - รายได้ค้างรับ
 - ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า
 - บัญชีพัก
 - เช็ครับล่วงหน้า
 - การคิดค่าเสื่อมราคาค่าสึกหรอสินทรัพย์ถาวร
 - ทะเบียนทรัพย์สิน
 - ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างรับ (เวลาลูกค้าจ่ายเงินไม่มีใบหักภาษี ณ ที่จ่าย)
- 11.2 หนี้สินที่จะมีผลกระทบต่อการปิดบัญชี
 - เจ้าหนี้ทั้งหมด
 - ภาษีขายค้างพัก
 - รายได้รับล่วงหน้า
- 11.3 งบการเงินต้องแสดงส่วนของผู้ถือหุ้น และคำนวณอย่างไรเมื่อสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี
 - จำนวนหุ้น
 - สำรองตามกฎหมาย
 - กำไรขาดทุนสะสมยกมาทั้งหมด
 - กำไรสุทธิ ขาดทุนสุทธิปัจจุบันที่ยังไม่ปิดงบ
- 11.4 สต็อกสินค้าที่ Audit จะต้องตรวจนับสต็อกเมื่อปิดบัญชีต้องเตรียมการอย่างไร

- มีรายงานสต็อกสินค้า
- ใบเบิกสินค้า
- ใบรับสินค้า

12. รายได้ใน ก.จ.ด. 50 กระทบ ก.จ.ด.53 และ ก.พ. 30 ในการปิดบัญชีเป็นความแตกต่างที่ต้องมีคำตอบ**13. เคล็ดลับการปรับปรุงรายจ่ายที่ต้องทำเมื่อปิดบัญชี**

- 13.1 ค่าพาหนะ
- 13.2 เงินเดือนกรรมการ 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 ก.จ.ด.50 ของปีที่ผ่านมา ก.จ.ด.51 ปีปัจจุบัน สบช. 3 บจก. 5
- 15.2 ต้องเสียเงินเพิ่มจากการยื่น ก.จ.ด. 51 หรือไม่ พร้อมวิธีแก้ไข
- 15.3 การเตรียมตัวตอบคำถามสรรพากร กรณีภาษีที่ต้องเสียลดลง

16. หมายเหตุในงบการเงิน ของผู้สอบบัญชี จะเป็นประเด็นสงสัย ในสรรพากรตรวจสอบหรือไม่**17. 2 คำบอกผลสำคัญที่ต้องเตรียมหาคำตอบกับคำถามให้ได้**

- 17.1 ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
- 17.2 นักตรวจสอบภาษีชำนาญการ

18. เงื่อนไขสำคัญในการปิดบัญชีเพื่อยื่นแบบ ก.จ.ด. 50,51 แบบไร้ปัญหากับสรรพากร**19. คุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี**