

Up Skill

หลักสูตร
2 วัน

มาตรฐานการรายงานงานทางการเงิน และกฎหมายภาษีอากร

วันที่ 1 Update มาตรฐานการรายงานงานทางการเงินฉบับสำคัญ พร้อมแนวปฏิบัติที่มีความแตกต่างกัน

1. Update มาตรฐานการรายงานงานทางการเงินฉบับสำคัญของ TFRS for PAEs

2. สาระสำคัญของการเปลี่ยนแปลงมาตรฐานการรายงานงานทางการเงิน TFRS for NPAEs ใหม่ที่ปรับปรุง 17 บท

- บทที่ 1 ความเป็นมาและวัตถุประสงค์
- บทที่ 2 ขอบเขต
- บทที่ 3 กรอบแนวคิด
- บทที่ 4 การนำเสนอของการเงิน
- 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 เรื่องการนำเสนอของการเงิน 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 ปัญหาการจ่ายต้องห้ามและลงรายจ่ายได้แต่มีเงื่อนไข
- 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 กิจกรรมที่ได้รับยกเว้นไม่ต้องถูกหักภาษี 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 กิจกรรมที่ต้องเสียภาษีมูลค่าเพิ่มและกิจการที่ได้รับยกเว้น
 - ฐานภาษีที่ต้องจดเข้าสู่ระบบ VAT
- 1.13 หลักเกณฑ์และเงื่อนไขการออกใบกำกับภาษีเต็มรูป ใบลดหนี้ ใบเพิ่มหนี้
 - หลักเกณฑ์และเงื่อนไขการออกใบเพิ่มหนี้และใบลดหนี้
 - จุดความรับผิดชอบในการเสียภาษีมูลค่าเพิ่มและฐานภาษีมูลค่าเพิ่ม
 - การออกใบกำกับภาษี ใบเพิ่มหนี้ ใบลดหนี้ด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์
- 1.14 วิธีการตรวจสอบใบกำกับภาษีปลอม
- 1.15 หลักเกณฑ์การขอคืนภาษีมูลค่าเพิ่ม
- 1.16 วิธีการตรวจสอบเอกสาร การขอคืน ของเจ้าหน้าที่สรรพากร

2. แนวทางการตรวจสอบภาษีของเจ้าหน้าที่สรรพากรในปีที่ นักบัญชีต้องระมัดระวัง

- จุดที่สรรพากรจะตรวจสอบ
- รายการทางภาษีอากรที่ต้องระวังเป็นพิเศษ

Section

2

วิทยากรวันที่ 1

อาจารย์วิทยา เอกวิรุฬห์พร

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

และอาจารย์พิเศษมหาวิทยาลัยชื่อดัง

และ

วิทยากรวันที่ 2

วิทยากรพุทธรังคนวุฒิ

ผู้เชี่ยวชาญด้านกฎหมายภาษีอากร

กำหนดการสัมมนา

วันศุกร์ที่ 23 และ

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

เสาร์ที่ 24 มิถุนายน 2566

(เวลา 09.00 - 17.00 น.)

(เริ่มลงทะเบียนเวลา 8.00 น. ปิดรับลงทะเบียนเวลา 9.00 น.)

โรงแรมเดอะพาลาสโซ

(ถ.รัชดาภิเษก) MRT สถานีห้วยขวาง
ทางออกโรงแรมดิเอ็มเมอรัลด์Scan
เพื่อจองสัมมนา

อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (CPD, TAX, HR)

2,500 + VAT 175 = 2,675 บาท

บุคคลทั่วไป

3,100 + VAT 217 = 3,317 บาท

(รวมเอกสาร ซา กาแฟ อาหารว่าง อาหารกลางวัน)