



บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด
จัดอบรมหลักสูตรออนไลน์ ผ่าน zoom

สอนลิขสิทธิ์ รหัส 21/19512
CPD/CPA นับชั่วโมงไม่เป็นทางการได้
*เงื่อนไขตามที่สภาวิชาชีพบัญชีกำหนด

Top Story...

ปัญหา...บัญชีและภาษี **สำคัญ**

นักบัญชีต้องทราบ พร้อมวิธีการจัดการ แก้ไข

► จิบกระแสการตรวจสอบของสรรพากรในปี 2564

- ✓ การปรับปรุงรายการบัญชี ณ วันสิ้นงวด การปิดบัญชี
- ✓ หลักการบัญชีและภาษีเกี่ยวกับสินทรัพย์ที่สำคัญ สินค้าคงเหลือ
- ✓ วิธีการกลับรายการทางบัญชีให้เป็นรายการทางภาษี
- ✓ รายได้ ค่าใช้จ่าย ของขวัญ ของรางวัล งานปีใหม่ ท่องเที่ยว
- ✓ การจ่ายค่า Royalty ให้บริษัทในไทยและต่างประเทศ

ลงรายจ่ายข้ามปี
อย่างไรไม่ให้ผิดรอบ

การบันทึกรายได้จาก
การส่งเสริมการขาย

สินค้าและวัตถุดิบ
ขาดจากรายงาน
อ้างอิงอะไร สู้ได้หรือไม่

อัตราค่าสัมมนา

สมาชิกท่านละ **2,900** + VAT 203 = 3,103 บาท

บุคคลทั่วไปท่านละ **3,400** + VAT 238 = 3,638 บาท

* รับชำระผ่านระบบ QR CODE หรือโอนเงินผ่านธนาคารเท่านั้น

วิทยากร อาจารย์สุเทพ พงษ์พิทักษ์

วิทยากรด้านกฎหมายภาษีอากร อดีตสรรพากรภาค 4 กรมสรรพากร



SCAN QR CODE



วันพุธ ที่

24

พฤศจิกายน
2564

09.00-16.30 น.



เข้าอบรม **2 หลักสูตร** หรือ เข้าอบรม **2 ท่าน ลด 500 บาท**

เข้าอบรม **3 หลักสูตร** หรือ เข้าอบรม **3 ท่าน ลด 1,000 บาท**

สำหรับ หลักสูตรออนไลน์ เดือนพฤศจิกายน 2564 ราคาตั้งแต่ 2,500 บาทขึ้นไป
(ราคายังไม่รวม VAT / ใบเสร็จรับเงินฉบับเดียวกัน / ไม่รวมใบปรินต์ขึ้นรูป)

หัวข้อสัมมนา

1. จักรการตรวจสอบของสรรพากรในปี 2564

2. หลักการบัญชีและภาษีเกี่ยวกับสินทรัพย์ที่สำคัญ

- สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ปัญหาในการกำัดจำหน่าย - ลูกหนี้การค้า ปัญหาการัดหนี้สูญ หนี้สงสัยจะสูญ
- สินค้ำคงเหลือ ปัญหาการัดราคาสินค้ำคงเหลือ ต้นทุนสินค้ำคงเหลือ
- ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ปัญหาในการคำนวณค้ำสึกหรอ ค้ำเสื่อมราคา

3. หลักเกณฑ์และวิธีการจัดกำรายการและเอกสารหลักฐานให้ถูกต้องตามหลักการบัญชีและภาษีอากร

- การจัดกำบัญชีและงบการเงินเพื่อเสียภาษี
- เอกสารหลักฐานทางบัญชีและภาษีอากรที่เกี่ยวข้องกับกิจการ และวิธีการตรวจสอบ
- ความสำคัญของงบการเงิน และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่มีผลต่อการตรวจสอบของสรรพากร
- ปัญหาการบันทึกบัญชีซ้อนขึ้นปี ที่มีผลกระทบต่อกำเสียภาษี

4. การปรับปรุงรายการบัญชี และเทคนิคการปิดบัญชี

- รายได้รับล่วงหน้า - รายได้ค้างรับ - ค้ำใช้จ่ายล่วงหน้า
- ค้ำใช้จ่ายค้างจ่าย - วัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป - ค้ำเสื่อมราคาสินทรัพย์ถาวร
- ค้ำเพื่อการลดมูลค่าของสินค้ำคงเหลือ - หนี้สงสัยจะสูญ - เอกสารการปิดบัญชี
- ประมาณหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน - การยกยอดจำหนี้-ลูกหนี้
- ค้ำเพื่อการลดมูลค่าของสินทรัพย์ถาวร/สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
- ปัญหาการคำนวณภาษี ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

5. วิธีการกลับรายการทางบัญชีให้เป็นรายการทางภาษี

6. ปัญหาภาษีเงินได้บุคคลเกี่ยวกับรายได้และค้ำใช้จ่าย

- โปรโมชั่น ลด แลก แจก แถม สิ้นปี - ของขวัญ ของรางวัล งานปีใหม่ ก่อเกิดเกี่ยว
- ค้ำใช้จ่ายพิเศษ โบนัส ค้ำตอบแทนพิเศษกรรมการ ที่ปรึกษา
- การหักภาษี ณ ที่จ่ายเงินเดือน โบนัสพนักงาน พร้อมประโยชน์อื่นๆ ที่นายจ้างได้ให้กับลูกจ้างตอนสิ้นปี

7. กรณีสินค้ำและวัตถุดิบขาดจากรายงาน สรรพากรให้เป็นรายได้และนำส่งภาษีขาย

- วิธีพิสูจน์และโต้แย้งกับสรรพากร - อ้างอย่างไร - สู้ได้หรือไม่

8. ปัญหาการบันทึกรายได้จากรางวัล เงิน สิ่งของ ที่ได้รับการส่งเสริมการขาย (ถึงเป้า)

9. วิธีตรวจสอบเอกสารรายจ่ายข้ามปี ลงรายจ่ายอย่างไรไม่ให้ผิดรอบบัญชี

10. รายจ่ายต้องห้ามทางภาษีที่ต้องระวัง

- การวางระบบเอกสารและการแก้ปัญหาการจ่ายไม่ให้งบกลับ
- รายจ่ายที่เกี่ยวข้องกับบริษัทในเครือ การเฉลี่ยค้ำใช้จ่าย
- ปัญหาการรับรอง รายจ่ายส่วนตัวกรรมการ ผู้บริหาร
- รายจ่ายที่ไม่มีบิลสามารถลงเป็นรายจ่ายได้หรือไม่ อย่างไร
- เงินใต้โต๊ะ ค้ำใช้จ่ายที่เกิดขึ้นประจำ แต่ไม่มีเอกสารจากภายนอก

สำรองที่นังออนไลน์ที่ www.dst.co.th Call center 02-555-0700 นก 1 .02-587-6860-4