

พิเศษสุด!

เข้าสัมมนา ตั้งแต่วันนี้ - ธันวาคม 2567

พร้อมสมัครสมาชิกใหม่ หรือต่ออายุสมาชิก

รับส่วนลดค่าสัมมนา เพิ่มทันทีจากราคาสมาชิก

ใช้สิทธิ์
ได้ทันที

วารสารเอกสารภาชีอากร

500
บาท

วารสาร HR Society Magazine

300
บาท

- เงื่อนไข :**
1. ใช้สิทธิ์ส่วนลดได้ทั้งหลักสูตร On-site หรือ Online ราคา 3,300 บาทขึ้นไป (ยังไม่รวม VAT)
 2. สมัครใหม่/ต่ออายุ วารสารเอกสารภาชีอากร 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 028099

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

การปิดบัญชีพร้อม จบประเด็นปัญหาภาษี

หลักการและเหตุผล

การปิดบัญชีและการจัดการประเด็นภาษีเป็นกระบวนการสำคัญที่บัญชีต้องปวดหัวในทุกครั้งที่ปิดบัญชีซึ่งมักนำมาซึ่งความความเสี่ยงหลายอย่าง บัญชีต้องรับมือกับความซับซ้อนของมาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุงใหม่ๆ ควบคู่ไปกับการตีความกฎหมายภาษีที่มีความละเอียดอ่อนการบันทึกรายการทางบัญชีให้ถูกต้องการจัดการกับความแตกต่างระหว่างการบันทึกบัญชีและการคำนวณภาษีตลอดจนการเตรียมเอกสารเพื่อรองรับการตรวจสอบจากหน่วยงานกำกับดูแลล้วนเป็นประเด็นที่ต้องให้ความสำคัญนอกจากนี้ยังต้องจัดการกับรายการพิเศษ เช่น การตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยสูญ การบันทึกรายได้รับล่วงหน้า และการปรับปรุงรายจ่ายต้องห้ามทางภาษี ซึ่งหากดำเนินการไม่ถูกต้องอาจนำไปสู่การแสดงงบการเงินที่ไม่เป็นไปตามความเป็นจริงหรือการเสียภาษีไม่ถูกต้องอาจส่งผลกระทบต่อองค์กรดังนั้นนักบัญชีจึงต้องจำเป็นอย่างมากที่ต้องแม่นยำในเรื่องของทักษะในการปิดบัญชีและจัดการประเด็นภาษี จึงมีความสำคัญมาก บัญชีต้องเข้าใจกระบวนการทั้งหมด ตั้งแต่การตรวจสอบความถูกต้องของรายการบัญชี การกระทบยอด การจัดทำงบการเงิน ไปจนถึงการเตรียมเอกสารเพื่อยื่นแบบแสดงรายการภาษี โดยต้องสามารถระบุและแก้ไขปัญหาก่อให้เกิดขึ้นได้อย่างมีประสิทธิภาพ หลักสูคนี้จึง มุ่งเน้นความรู้เชิงลึกและเทคนิคที่จำเป็นในการปิดบัญชี และจัดการประเด็นภาษีอย่างมืออาชีพ เพื่อให้บัญชีสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมั่นใจ ถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ ลดความเสี่ยงในการเกิดข้อผิดพลาด และสร้างความน่าเชื่อถือให้กับองค์กรในระยะยาว

หัวข้อสัมมนา

1. การบันทึกบัญชีรายได้-รายจ่าย ตามเกณฑ์คงค้างเกณฑ์สิทธิ ครอบคลุมแล้วหรือไม่มีวิธีการตรวจเช็คอย่างไร
2. ทรัพย์สิน-หนี้สิน คู่ รายได้-รายจ่าย บันทึกบัญชีอย่างไรให้ถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชีปิดบัญชี ต้องปรับปรุงอย่างไร
3. การตั้งลูกหนี้ ค่าเผื่อนี้สูญในงบการเงิน ปิดบัญชีจัดการอย่างไรไม่มีปัญหากับสรรพากร
4. รูปแบบงบการเงินที่นักบัญชีต้องไม่พลาด
5. เทคนิคการตรวจสอบรายงานแยกประเภททั้งปีแต่ละเดือน รายงานใบสำคัญจ่ายรายวันทั้งหมด ใบสำคัญรับ ใบสำคัญการปรับปรุงบัญชี รายวัน รายชื่อ เพื่อปิดบัญชีแบบไร้ปัญหา
6. งบกำไรขาดทุน งบฐานะการเงิน กระดาษทำการ บอกอะไรกับนักบัญชี
7. รายงานสินค้าคงเหลือ สินค้าขาด เกิด ชำรุด ปิดบัญชีต้องแก้ไขอย่างไร เพื่อไม่ให้มีปัญหา รอบบัญชีถัดไป

กำหนดการสัมมนา

วันอังคาร ที่ 15 ตุลาคม 2567

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

ณ โรงแรมโนโวเทล บางนา

(ถ.ศรีนครินทร์) รถไฟฟ้า MRT สถานีศรีนครินทร์ ทางออกที่ 2 (ห่างจากสถานี 400 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

8. รายได้ที่ต้องระวังในการปิดบัญชี

- 8.1 รายได้รับล่วงหน้า การตรวจสอบทะเบียนรายได้
รับล่วงหน้า
- 8.2 รายได้ค้างรับ
- 8.3 ความแตกต่างรายได้กับบัญชีกับรายได้ทาง
ภาษีที่ต้องปรับปรุง

9. ระบบเอกสารทางบัญชีที่ต้องดูเมื่อปิดบัญชี

- 9.1 ใบกำกับภาษี ใบเสร็จรับเงินที่สั่งพิมพ์จาก
โรงพิมพ์เป็นเล่ม
- 9.2 ใบเสร็จรับเงิน ใบกำกับภาษี PO ใบสั่งซื้อที่
พิมพ์ออกจากระบบคอมพิวเตอร์

**10. การเช็ค Statement ทั้งหมด กระบวยอดบัญชี
ธนาคาร ดูรายรับเมื่อตอนสิ้นปีเพื่อปิดบัญชี****11. เทคนิคการกระบวยอดคงเหลือตามงบฐานะ
การเงินตั้งแต่ต้นปี ถึงปลายปี**

- 11.1 หลักเกณฑ์และวิธีการพิจารณาสินทรัพย์
ณ เวลาปิดบัญชี
 - บัญชีธนาคาร
 - ลูกหนี้ค้างจ่าย ลูกหนี้ยังไม่ถึงกำหนดชำระ
 - รายได้ค้างรับ
 - ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า
 - บัญชีพัก
 - เช็ครับล่วงหน้า
 - การคิดค่าเสื่อมราคาค่าสึกหรอสินทรัพย์ถาวร
 - ทะเบียนทรัพย์สิน
 - ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างรับ
(เวลาลูกค้าจ่ายเงินไม่มีใบหักภาษี ณ ที่จ่าย)
- 11.2 หนังสือที่จะมีผลกระทบต่อกรปิดบัญชี
 - เจ้าหนี้ทั้งหมด
 - ภาษีขายค้างพัก
 - รายได้รับล่วงหน้า
- 11.3 งบการเงินต้องแสดงส่วนของผู้ถือหุ้น
และคำนวณอย่างไรเมื่อสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี
 - จำนวนหุ้น
 - สำรองตามกฎหมาย
 - กำไรขาดทุนสะสมมาทั้งหมด
 - กำไรสุทธิ ขาดทุนสุทธิปัจจุบันที่ยังไม่ปิดงบ
- 11.4 สต็อกสินค้าที่ Audit จะต้องตรวจนับสต็อกเมื่อ
ปิดบัญชีต้องเตรียมการอย่างไร

- มีรายงานสต็อกสินค้า
- ใบเบิกสินค้า
- ใบรับสินค้า

**12. รายได้ใน ก.จ.ด. 50 กระทบ ก.จ.ด.53 และ
ก.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 ยืนยันยอดธนาคาร
- 14.2 ทำหนังสือยืนยันยอดเจ้าหนี้กับลูกหนี้
ทุกรายที่มี
ยอดคงเหลือ ณ สิ้นปี ต้องทำอย่างไร

**15. เอกสารที่ต้องเตรียมเมื่อปิดบัญชี
และวิธีการแก้ไขปัญหา**

- 15.1 ก.จ.ด.50 ของปีที่ผ่านมา ก.จ.ด.51 ปีปัจจุบัน
สชช. 3 บจจ. 5
- 15.2 ต้องเสียเงินเพิ่มจากการยื่น ก.จ.ด. 51
หรือไม่
พร้อมวิธีแก้ไข
- 15.3 การเตรียมตัวตอบคำถามสรรพากร
กรณีภาษี
ที่ต้องเสียลดลง

**16. หมายเหตุในงบการเงิน ของผู้สอบบัญชี
จะเป็นประเด็นสงสัย
ในสรรพากรตรวจสอบหรือไม่****17. 2 คำบนุคคลสำคัญที่ต้องเตรียมหาคำตอบ
กับคำถามให้ได้**

- 17.1 ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
- 17.2 นักตรวจสอบภาษีชำนาญการ

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