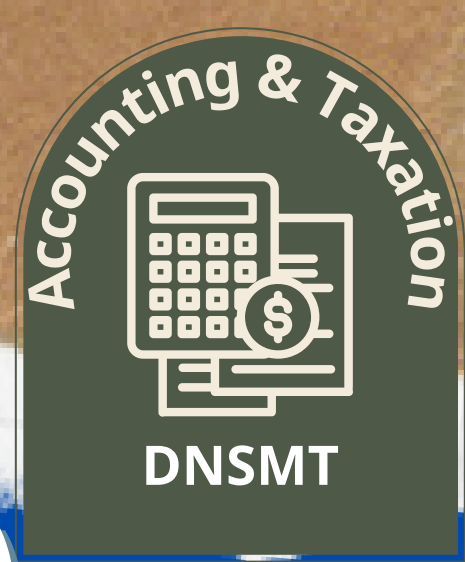


# การบัญชีและภาษีเบื้องต้น



## สำหรับนิติบุคคล (ภาคปฏิบัติ)

Basic Accounting and Taxation (workshop)

ผู้ประกอบการต้องใส่ใจบัญชีภาษี/ไม่จบบัญชี แต่ต้องมาทำงานเกี่ยวกับบัญชี ภาษี

ต้องทำยังจ้ะ!!

รายได้หลักล้าน แต่ขาดทุน **หลักแสน** บัญชีจะทำให้คุณเห็นถึง **โอกาส** และ **อนาคต** ของ**ธุรกิจ**ได้อย่างไร ???

**ONSITE** ราคาพิเศษ **9,630** บาท จากราคาปกติ 10,700 บาท  
อบรม 4 วัน (เต็ม)

{ ราคานี้รวมเอกสารการสอน เครื่องเขียน อาหารกลางวัน  
อาหารว่าง เครื่องดื่ม เรียบร้อยแล้ว }

เริ่มเรียนตั้งแต่เวลา **09.00 น. - 16.30 น.**

**ONLINE ZOOM** ราคาพิเศษ **7,490** บาท

หลังการชำระเงิน ทางสถาบันจะจัดส่งเอกสารทางไปรษณีย์แก่ผู้อบรม เมื่อ  
อบรมจบหลักสูตร ทางสถาบันมีใบประกาศส่งให้เป็น **FIELS**

จัดอบรมโดย บริษัท ดีเอ็นเอส เอ็มทีเอซี จำกัด  
2/11 หมู่บ้านยูโรเปียนทาวน์ ซอยพัฒนาการ 51  
ถนนพัฒนาการ แขวงพัฒนาการ เขตสวนหลวง  
กรุงเทพฯ 10250



Web Site



@ DNSMT

บริษัท ดีเอ็นเอส เอ็มทีเอซี  
02 - 320 - 2291  
www.DNSMT.com  
@DNSMT





# BASIC ACCOUNTING AND TAXATION (WORKSHOP)



Web Site



@dnsmt

สำหรับผู้ประกอบการ และผู้ที่สนใจ (ไม่จำเป็นต้องจบสาขาวิชาบัญชี) แต่ต้องทำงานเกี่ยวกับบัญชี  
เจาะลึกเพื่อนำไปใช้ในการปฏิบัติงานจริงกับกิจการของคุณ

เนื้อหาหลักสูตร

## DAY 1: พื้นฐานบัญชี ที่มาของการจัดทำงบการเงิน

- ความสำคัญของบัญชี และภาษีสำหรับองค์กร
- บุคคลที่เกี่ยวข้องในการจัดทำบัญชีและการตรวจสอบบัญชี
- ความรับผิดชอบในกฎหมายบัญชี ตามพรบ.การบัญชี 2543
- การยื่นงบการเงิน E-Filing และกรอบเวลาการยื่นที่ถูกต้อง(สรุป)
- เอกสารบริษัทฯ ที่ต้องมีจัดเก็บไว้ที่สถานประกอบการมีอะไรบ้าง
- เชื้อไข วิธีการ จ้างสำนักงานบัญชีควรทำอย่างไร(กรณีมีการจ้างสำนักงานบัญชี)
- การจัดทำเอกสารส่งสำนักงานบัญชี และการจัดทำทะเบียนคุมภายในเพื่อป้องกันเอกสารสูญหาย
- รู้จักเอกสารบัญชีเบื้องต้น ระบบบัญชีเบื้องต้น สมุดรายวัน ชื่อ ขาย รับ จ่าย ทัวไป
- ความสำคัญของการบันทึกบัญชีคู่และสมการบัญชี เดบิต/เครดิต บัญชีรายวัน แยกประเภท งบทดลอง งบการเงิน
- ความเข้าใจและความหมายอย่างง่ายของสินทรัพย์ หนี้สิน ทุน รายได้ ค่าใช้จ่ายในการขาย/บริหาร(มีตัวอย่างผังบัญชี)
- ความเข้าใจการบันทึกบัญชีสินค้า Perpetual/ Periodic/การจัดทำรายงานสินค้าและวัตถุดิบ/บัญชีสินค้า และคิดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ของกิจการ
- ฝึกปฏิบัติจากโจทย์ การจัดทำบัญชีตั้งแต่รายวันจนถึงออก งบการเงิน (โจทย์ที่ 1)

## DAY 2: การออกแบบงบการเงิน - อ่านงบเบื้องต้น

- ทบทวนหลักการ และวิธีการบันทึกบัญชีวันที่ 1
- อธิบายภาพรวมการใช้โปรแกรมสำเร็จรูปบัญชี
- ฝึกบันทึกบัญชี 1 กิจการ ในวิธีการบันทึกบัญชี สินค้าแบบ Periodic / การจัดทำรายงานสินค้า และวัตถุดิบ / การตีราคา สินค้าปลายงวดแบบ FIFO / จัดทำงบต้นทุนขาย(โจทย์ที่ 2)
- ฝึกปฏิบัติบันทึกบัญชีตั้งแต่รายวันจนถึงออกงบการเงินของ 1 กิจการ เปรียบเทียบ วิธีPeriodic/Perpetual(โจทย์ที่ 3)
- การอ่านงบการเงินเบื้องต้นอย่างเข้าใจในงบตัวอย่าง
- ความสำคัญของงบการเงินของกิจการในการบริหาร

## DAY 3: ภาษีหัก ณ ที่จ่าย - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา

- อธิบายภาษีที่เกี่ยวข้องสำหรับองค์กรทั่วไปที่ต้องรับผิดชอบ
- อธิบายแบบฟอร์มภาษีที่ควรทราบ/ความหมายของภาษีหัก ณ ที่จ่าย
- อธิบายแบบฟอร์มใบหัก ณ ที่จ่าย ความสำคัญและวิธีการกรอก
- อัตรา วิธีการหัก ณ ที่จ่าย และวิธีการนำส่งภาษี
- ความแตกต่าง กงด.3, กงด.53, กงด.1, และกงด.1ก
- อะไรบ้างที่ไม่ต้องหัก ณ ที่จ่ายตามกฎหมาย
- กรณีออกหัก ณ ที่จ่ายให้ ทำอย่างไรจึงถูกต้อง วิธีการบันทึกบัญชี ฝึกหัก ณ ที่จ่ายในอัตราต่าง ๆ และฝึกกรอกแบบ
- การคำนวณเงินเพิ่มกรณียื่นผิด/เพิ่มเติม ภาษีหัก ณ ที่จ่าย
- การหัก ณ ที่จ่ายสำหรับ ม.40 (1),(2)
- ความรู้ด้านภาษีบุคคลธรรมดา และวิธีการคำนวณเบื้องต้น
- การคำนวณเงินเดือนพนักงาน(มีโจทย์ตัวอย่าง)
- วิธีการกรอก กงด.1,กงด.1ก และวิธีการนำส่ง
- วิธีการหักประกันสังคมและวิธีการนำส่ง/การบันทึกบัญชีการจ่าย เงินเดือน
- สรุปภาพรวมภาษีหัก ณ ที่จ่าย

## DAY 4: ภาษีมูลค่าเพิ่ม คำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคล

- อธิบายความหมายของภาษีมูลค่าเพิ่ม และผู้มีหน้าที่
- กิจการใดบ้างยกเว้นภาษีมูลค่าเพิ่มและเสียในอัตรา 0
- วิธีการเสียภาษีมูลค่าเพิ่มและแบบภาษีในการนำส่ง
- วิธีการคำนวณภาษีมูลค่าเพิ่ม ใบกำกับแบบใดที่สามารถใช้ภาษีซื้อได้
- ตัวอย่างการออกใบกำกับอย่างย่อ / อย่างเต็ม
- ฝึกการจัดทำรายงาน ภาษีซื้อ - ขาย และการกรอกแบบ ภพ.30
- เบี้ยปรับเงินเพิ่มภาษีมูลค่าเพิ่ม (ตัวอย่างคำนวณเบื้องต้น)
- ความหมายภาษีเงินได้นิติบุคคล
- ความแตกต่างระหว่างกำไรทางบัญชี กับกำไรทางภาษี
- อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคลล่าสุด และการคำนวณเปรียบเทียบ
- การเสียภาษีครึ่งปี วิธีการคำนวณ และยื่นแบบ กงด.51
- รายจ่ายใดบ้างที่สรรพากรไม่ให้หักเป็นค่าใช้จ่ายทางภาษี(รายจ่ายต้องห้าม)/วิธีการคำนวณภาษีสิ้นปี
- สรุป ถาม-ตอบ

จัดอบรมโดย บริษัท ดีเอ็นเอส เอ็มทีเอซี จำกัด

2/11 หมู่บ้านยูโรเปียนทาวน์ ซอยพัฒนาการ 51

ถนนพัฒนาการ แขวงพัฒนาการ เขตสวนหลวง กรุงเทพฯ 10250



www.dnsmt.com



02 - 320 - 2291

094-464-1462