WWW.DNSMT.COM

โดย DNS MTAC

เฉพาะอบรม ON-SITE เท่านั้น

ONLINE ZOOM NO-CPD

CPD 24 ชั่วโมง

# การปิดงบการเงิน (ภาคปฏิบัติ)

นับ CPD 24 ชม.

บัญชี 13 / อื่นๆ 10 / จรรยาบรรณ 1 ชม.

ผู้ทำบัญชี / ผู้สอบบัญชี

ON-SITE

9,630 บาท

ONLINE ZOOM

7,490 บาท

อบรม 4 วันเต็ม

จบหลักสูตรมีใบประกาศให้ Online ส่งเป็นไฟล์

**ถ้าลูกค้าต้องการนับ CPD**

**ต้องเป็นการอบรม ON-SITE เท่านั้น**

**อบรม ONLINE ZOOM -NO-CPD**

## มีปัญหาแบบนี้หรือเปล่า??

- จบบัญชี แต่ไม่มีโอกาสได้ทำบัญชีจนถึงปิดงบสักที..
- ทำบัญชีขาเดียวมาตลอด ยังไม่ได้ทำด้านอื่นของบัญชีเลย
- ยังไม่มีโอกาสได้ปิดบัญชีเองสักที บริษัท-สำนักงานบัญชีหมด
- เจ้าของอยากให้ปิดงบ ทุกเดือน ไม่รู้ต้องทำยังงัย..ท้อเลย..

## สิ่งที่คุณจะได้เรียนรู้

- Workshop ปิดงบการเงิน สำหรับงานจริง ไม่ใช่แค่ทฤษฎี
- การคิดค่าเสื่อมราคา และทะเบียนสินทรัพย์
- ประมาณการกลางปี กงด.51 สิ้นปี กงด.50 การคำนวณภาษีสิ้นปี
- การคำนวณเงินเดือนพนักงาน ภ.ง.ด.1 / 1ก / ประกันสังคม
- การคำนวณภาษีสิ้นปี และเก็บรายละเอียดประกอบงบการเงิน

**กรณีไม่มีพื้นฐานบัญชีภาษีเลย**

แนะนำเรียนหลักสูตร การบัญชีและภาษีเบื้องต้นก่อน





LINE / @DNSMT

02-320-2291

# การปิดงบการเงิน(ภาคปฏิบัติ)

**หลักสูตรนี้ผู้เข้าอบรมต้องนำโน้ตบุ๊คมา เพื่อใช้ประกอบการอบรม { ใช้ในการอบรม ณ วันที่ 2 และวันที่ 3 }**
(กรณีไม่มีโน้ตบุ๊คกรุณาแจ้งเจ้าหน้าที่ฝ่ายอบรมล่วงหน้า)

## คุณสมบัติผู้อบรม

- **เรียนจบบัญชี** ไม่มีพื้นฐานด้านงานบัญชี ต้องการปิดงบบัญชี
- มีพื้นฐานด้านงานบัญชี แต่ยังปิดงบการเงินไม่ได้ **ผู้ที่สนใจในเรื่องการปิดงบการเงิน**

ข้อควรระวัง! กรณีที่ไม่มีพื้นฐานบัญชี หรือ ไม่แน่ใจ แนะนำให้เข้าอบรมหลักสูตรการบัญชี และภาษีเบื้องต้นก่อน



รายละเอียด

## Day 1 : ความเข้าใจในกฎหมาย และการบันทึกภาษี งบทดลอง 1 เดือน (Periodic)

- การสร้างความเข้าใจในสมการบัญชี วงจรบัญชี การบันทึกบัญชี ผ่านการแยกประเภท และออกงบทดลอง เพื่อออกงบการเงินต่อไป
- พื้นฐานการบันทึกบัญชีเบื้องต้น และกฎหมายตาม พรบ. การบัญชี 2543 ที่เกี่ยวข้องกับผู้ทำบัญชีควรทราบ
- พื้นฐานในการวางระบบบัญชีที่ควรทราบ
- ผังบัญชี การจัดหมวดหมู่ เอกสารทางบัญชีให้สอดคล้องมาตรฐานบัญชีฉบับใหม่ (ธุรกิจที่ไม่เกี่ยวข้องกับสาธารณะ)
- ความสำคัญการจัดทำสมุดรายวันเฉพาะหลักการจัดเตรียม Voucher (ใบสำคัญต่างๆ) และทะเบียนต่างๆ เพื่อให้เกิดการควบคุมภายใน
- พื้นฐานการวิเคราะห์ประเภทธุรกิจ เพื่อให้ทราบถึงระบบบัญชี และภาษี
- ความแตกต่างระหว่างกำไร (ขาดทุน) ทางบัญชี กับ กำไร (ขาดทุน) ทางภาษี
- ความแตกต่างการบันทึกบัญชีสินค้าแบบ Periodic กับ Perpetual (เน้นการบันทึกบัญชีแบบ Periodic)
- การฝึกปฏิบัติ โดยการบันทึกบัญชีจากโจทย์ ในการทำงาน 1 เดือน โดยเริ่มจากกิจการที่เปิดใหม่ธุรกิจ ซื้อมาขายไป (เป็นการบันทึกบัญชีด้วยมือ)
- บันทึกบัญชีลงสมุดรายวันต่างๆ (โดยสถาบันจะจัดเตรียมบัญชีแบบฟอร์ม)
- การคำนวณหัก ณ จ่ายที่ ภงด.3,53 การจ่ายเงินเดือนพนักงาน แบบ ภงด.1 ประกันสังคม บันทึกบัญชีการจ่ายเงินเดือน
- ทำการผ่านรายการจากสมุดรายวันไปแยกประเภท
- เก็บรายละเอียดจากแยกประเภท เพื่อออกงบทดลองสำหรับเดือนมกราคม
- ทำการผ่านรายการจากสมุดรายวัน ไปแยกประเภท
- ปิดภาษีซื้อ - ขาย การกรอกแบบ ภพ.30
- สรุป

## Day 2 : ฝึกปฏิบัติพร้อมอธิบายทฤษฎี โดยโปรแกรม ถึงจัดยื่นภาษีกลางปี ภงด.51

- อธิบายการ Set up โปรแกรมสำเร็จรูปบัญชีทั่วไป
- นำยอดในงบทดลองวันที่ 1 บันทึกเป็นยอดยกมาในโปรแกรมบัญชีสำเร็จรูปบนคอมพิวเตอร์ และบันทึกบัญชีทั้งระบบ เพื่องบทดลองครึ่งปี
- จัดทำรายงานสินค้า และวัตถุ (บัญชีสินค้าสต็อกการ์ด) ครึ่งปี
- จัดทำทะเบียนสินทรัพย์ และคิดค่าเสื่อมราคา และรายงานมูลค่าสินค้าคงเหลือปลายงวด / การจัดทำงบต้นทุนขาย (ครึ่งปี) และออกงบทดลองครึ่งปี / หลักการจัดทำประมาณกลางปี และการกรอก ภงด.51
- ปรับปรุงบัญชี ตามมาตรา 67 ทวิ และ 67 ตรี (ครึ่งปี) / หลักการคำนวณกำไรสุทธิเพื่อเสียภาษีกลางปีตามมาตรา 65 ทวิ 65 ตรี
- สรุป

บริษัท ดีเอ็นเอส เอ็มทีเอชี จำกัด Tel : 02-320-2291 www.DNSMT.com Line : @DNSMT

## Day 3 : ฝึกปฏิบัติพร้อมอธิบายทฤษฎี คำนวณ ภงด.50

รายละเอียด

- เน้นการบันทึกบัญชี ครึ่งปีหลัง เพื่อให้เข้าใจการบันทึกบัญชีจริง (ในโปรแกรมสำเร็จรูป) / จัดทำรายงานสินค้าคงเหลือ (ปลายปี ตัวอย่างรายงานการตรวจนับสินค้า
- จัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร / การจัดทำประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน และการบันทึกบัญชี / บันทึกรายการปรับปรุงสิ้นปี / จัดทำรายละเอียดประกอบงบการเงินสิ้นปี / ออกงบทดลอง จัดทำกระดาษทำการรายการปิดบัญชีสิ้นปี / การคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคล (โดยมีเอกสารคำนวณประกอบ) นำไปใช้งานได้จริง
- การปรับปรุงกำไรทางบัญชี กำไรทางภาษี มาตรา 65 ทวิ65 ตรี (ภาคปฏิบัติ) /ออกงบการเงินตามรูปแบบมาตรฐานใหม่ ฉบับใหม่ (สำหรับธุรกิจที่ไม่เกี่ยวข้องกับสาธารณะ) / การจัดเตรียมเอกสารส่งผู้สอบบัญชี / วิธีการกรอกแบบ ภงด.50 อย่างถูกต้อง / หลักเกณฑ์ ระยะเวลา และวิธีการยื่นแบบ ภงด.50 ต่อกรมสรรพากร



## Day 4 : หลักเกณฑ์ ระยะเวลา การยื่น E-Filing และงบการเงินต่อกระทรวงพาณิชย์

- หลักเกณฑ์ ระยะเวลา คำเตือน การยื่นแบบสบช.3 และงบการเงินต่อกระทรวงพาณิชย์ E-Filing
- ตัวอย่างจดหมายเชิญประชุม และรายงานประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้น
- ความรู้ภาษีเงินได้นิติบุคคล (เน้น การเสียภาษีจากฐานกำไรสุทธิ และ มาตรา 65 ทวิ และ มาตรา 65 ตรี (ภาคทฤษฎี) / ความรู้เกี่ยวกับรายจ่ายต้องห้ามและภาษีซื้อต้องห้าม
- ความแตกต่างระหว่างเช่าซื้อ ลีสซิ่ง (เน้นรถยนต์นั่ง และรถยนต์โดยสารที่มีที่นั่งไม่เกิน 10 คน) รวมทั้งการบันทึกบัญชีที่ถูกต้อง และ ทางด้านภาษี / ความรู้ภาษีเงินได้ หัก ณ ที่จ่าย ภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีบุคคลธรรมดา ที่ผู้ทำบัญชีควรทราบ / ความรู้ภาษีธุรกิจเฉพาะ (เน้นดอกเบี้ยรับ สำหรับกิจการกระทำการเยี่ยงธนาคารพาณิชย์)
- การนำเสนองบการเงินต่อผู้บริหาร และการวิเคราะห์งบการเงิน เบื้องต้น (เชิงบริหาร)
- จรรยาบรรณ ของผู้ประกอบวิชาชีพ / สรุป




DNSMT@C

บริษัท ดีเอ็นเอส เอ็มทีเอซี จำกัด Tel : 02-320-2291 www.DNSMT.com Line : @DNSMT