



หลักสูตร ใหม่!! ปี 2567

แนวปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 ภาษีเงินได้ (Deferred Tax)

CFO สามารถนับชั่วโมงการพัฒนาความรู้ต่อเนื่องด้านบัญชี (CFO Refresh) จำนวน 6 ชั่วโมง

- ★ Update มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 ภาษีเงินได้ (บังคับใช้ปี 2567)
- ★ ประเด็นการรับรู้รายการภาษีเงินได้รอตัดบัญชีพร้อมการเปิดเผยรายการในหมายเหตุประกอบงบการเงิน
- ★ ประเด็นปัญหาในเตรียมรับมือ การรับรู้สินทรัพย์ หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี International Tax Reform – Pillar 2 Model Rules 2025

หัวข้อสัมมนา

- Update มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 ภาษีเงินได้ บังคับใช้ปี 2567
 - ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่ เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดขึ้นจากรายการเดียวกัน
- ขอบเขตของการปฏิบัติและความหมายของภาษีเงินได้รอตัดบัญชี
 - 2.1 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ รายได้ภาษีเงินได้
 - 2.2 หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี
 - 2.3 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัด บัญชี
 - 2.4 ขาผูกของสินทรัพย์ หนี้สิน
 - 2.5 กำไรขาดทุนทางบัญชีกับภาษี
- ฐานภาษีในการคำนวณภาษีเงินได้รอตัดบัญชี
 - 3.1 สินทรัพย์.
 - 3.2 หนี้สิน
 - 3.3 งบการเงินรวม3,4 ผลต่างภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต
- การรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบัน
- การรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีและสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี
 - 5.1 ผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีเงินได้
 - การรับรู้เมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สิน
 - 5.2 ผลแตกต่างชั่วคราวที่นำไปหักภาษีเงินได้
 - การรับรู้เมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สิน
 - 5.3 ผลขาดทุนทางภาษีและ เครดิตภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ประโยชน์
 - 5.4 การนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่ไม่ได้รับบูรณาการประเมินใหม่
 - 5.5 เงินลงทุนในบริษัทย่อย สาขา บริษัทร่วมและส่วนได้เสียการร่วมการงาน
- การวัดมูลค่าการรับรู้ภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบันและภาษีเงินได้
- การแสดงผลรายการสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี
 - สินทรัพย์
 - หนี้สิน
 - ค่าใช้จ่าย
- ตัวอย่างประกอบความเข้าใจการรับรู้รายการภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
- ประเด็นปัญหาในเตรียมรับมือ การรับรู้สินทรัพย์หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี International Tax Reform – Pillar 2 Model Rules 2025
- คุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี

กำหนดการสัมมนา

วันศุกร์ที่ 16 สิงหาคม 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 ค่าพาหนะ อาหารว่าง อาหารกลางวัน)

วิทยากร

ดร.สมศักดิ์ ประถมศรีเมฆ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
และอาจารย์พิเศษมหาวิทยาลัยชื่อดัง