



SCAN เพื่อจองสัมมนา

สงวนลิขสิทธิ์ 10239P

ผู้ทำบัญชี : บัญชี 6 ชั่วโมง
ผู้สอบบัญชี : บัญชี 6 ชั่วโมง

การจัดทำภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

Basic Deferred Tax

CFO สามารถนับชั่วโมงการพัฒนาความรู้ต่อเนื่องด้านบัญชี (CFO Refresh)จำนวน 6 ชั่วโมง

- ✓ วิธีการคำนวณภาษีเงินได้รอตัดบัญชีประเด็นที่นักบัญชีต้องทราบ
- ✓ จุดที่แตกต่างกันของบัญชีกับภาษีอากร ประเด็นที่จะไปสู่การเกิดรายการหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี
- ✓ กรณีศึกษาการวิเคราะห์และคำนวณภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

หัวข้อสัมมนา

1. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (Deferred Tax) คืออะไร มีประโยชน์อย่างไร
2. กิจการประเภทใดที่ต้องใช้ Deferred Tax
3. หลักการพื้นฐานเกี่ยวกับภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีตาม TAS 12
4. วิธีภาษีเงินได้ค้างจ่าย VS วิธีภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
5. ขั้นตอนและวิธีการคำนวณภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
6. ผลแตกต่างชั่วคราวที่นำไปสู่การรับรู้รายการสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
7. การรับรู้และวัดมูลค่าภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
8. สรุปความแตกต่างระหว่างวิธีปฏิบัติทางบัญชี VS ภาษีเงินได้นิติบุคคล สำหรับรายการที่สำคัญในงบการเงิน
9. กรณีศึกษาการวิเคราะห์และคำนวณภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
10. การแสดงรายการภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
11. การเปิดเผยข้อมูลตาม TAS 12
12. คุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี

กำหนดการสัมมนา

วันพฤหัสบดีที่ 12 กันยายน 2567
(เวลา 09.00 - 16.30 น.)
ณ โรงแรมแกรนด์ เซ็นเตอร์ พ้อยต์
เฟลิมิจิต
(ถ.วิทย์) รถไฟฟ้า BTS สถานีเฟลิมิจิต ทางออกที่ 5

อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR)
4,500 + VAT 315 = 4,815 บาท
บุคคลทั่วไป
5,200 + VAT 364 = 5,564 บาท
(รวมเอกสาร ค่ากาแฟ อาหารว่าง อาหารกลางวัน)

วิทยากร

ดร.สมศักดิ์ ประถมศรีเมธ
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
และอาจารย์พิเศษมหาวิทยาลัยชื่อดัง