

## การจัดทำ

# ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

# Basic Deferred Tax

CFO สามารถนับชั่วโมงการพัฒนาความรู้ต่อเนื่องด้านบัญชี (CFO Refresh) จำนวน 6 ชั่วโมง

- ✓ วิธีการคำนวณภาษีเงินได้รอตัดบัญชี ประเด็นที่นักบัญชีต้องทราบ
- ✓ จุดที่แตกต่างกันของบัญชีกับภาษีอากร ประเด็นที่จะไปสู่การเกิดรายการหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี
- ✓ กรณีศึกษาการวิเคราะห์และคำนวณภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

### วิทยากร

## ดร.พรปวิณี ชาญสุวรรณ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

ที่ปรึกษาทางบัญชีบริษัทในตลาดหลักทรัพย์

อาจารย์ประจำมหาวิทยาลัยชื่อดัง

ประกาศนียบัตรมาตรฐานรายงานทางการเงินไทย (Dif TFR)

### กำหนดการสัมมนา

SCAN เพื่อจองสัมมนา

### อัตราค่าสัมมนา

วันอังคารที่ 29 ตุลาคม 2567

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

ณ โรงแรมดิเอ็มเมอรัลด์

(ถ.รัชดาภิเษก สีแยกห้วยขวาง) รถไฟฟ้าใต้ดิน MRT  
สถานีห้วยขวาง ทางออกที่ 3 (ห่างจากสถานี 400 เมตร)



สมาชิก (Tax, HR)

4,500 + VAT 315 = 4,815 บาท

บุคคลทั่วไป

5,200 + VAT 364 = 5,564 บาท

(รวมเอกสาร ซา กาแฟ อาหารว่าง อาหารกลางวัน)

ยิ่งอบรมมาก ยิ่งเสียภาษีน้อย ค่าอบรมสามารถลงรายจ่ายได้เพิ่มขึ้นถึง 200 %

ดูรายละเอียดหลักสูตรเพิ่มเติมได้ที่ [www.dsf.co.th](http://www.dsf.co.th) สำรองที่นั่งได้ที่ Tel 02-555-0700 กด 1

## ทิวบ้อสัมมนา

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