

หลักสูตร ใหม่!!
ปี 2568

แนวปฏิบัติ

ตามมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 12 ภาษีเงินได้ (Deferred Tax)

 **Update** ผลกระทบภาษีส่วนเพิ่มตาม Pillar 2 Model Rules 2025

CFO สามารถนับชั่วโมงการพัฒนาความรู้ต่อเนื่องด้านบัญชี (CFO Refresh) จำนวน 6 ชั่วโมง

- ✓ Update มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 ภาษีเงินได้ (บังคับใช้ปี 2567)
- ✓ ประเด็นการรับรู้รายการภาษีเงินได้รอตัดบัญชีพร้อมการเปิดเผยรายการในหมายเหตุประกอบงบการเงิน
ประเด็นการรับรู้ผลกระทบของทางภาษีอันเกิดจาก
- ✓ International Tax Reform – Pillar 2 Model Rules 2025



วิทยากร

ดร.วรศักดิ์ ทูมมานนท์

พิเศษสุด!

สำหรับผู้เข้าอบรมหลักสูตร “Update กฎหมายบริษัทข้ามชาติ การจัดเก็บภาษีส่วนเพิ่ม Top-up Tax (Pillar 2)”

รุ่นที่ 1 : วันศุกร์ที่ 18 เมษายน 2568 ณ โรงแรมจดับบลิว แบริ่ง กรุงเทพฯ

รุ่นที่ 2 : วันพฤหัสบดีที่ 22 พฤษภาคม 2568 ณ โรงแรมจดับบลิว แบริ่ง กรุงเทพฯ

รับส่วนลด 300 บาท ทันที!! เมื่อจองเข้าอบรมหลักสูตรนี้
พร้อมแจ้งโค้ดส่วนลด **S300** กับเจ้าหน้าที่

หมายเหตุ : ใบเสร็จรับเงินฉบับเดียวกัน / ไม่ร่วมโปรโมชั่นอื่น / เฉพาะหลักสูตร On-site เท่านั้น

วันพุธที่ 11 มิถุนายน 2568

เวลา : 09.00-16.30 น.

ณ โรงแรมอวานีรัชดา กรุงเทพฯ

(ถ.รัชดาภิเษก สี่แยกพระราม 9) รถไฟฟ้าใต้ดิน MRT สถานีพระราม 9 ทางออก 1

ราคาพิเศษ

สมาชิก (Tax, HR) 4,800 + VAT 336 = 5,136 บาท

บุคคลทั่วไป 5,500 + VAT 385 = 5,885 บาท

(รวมเอกสาร ค่ากาแฟ อาหารว่าง อาหารกลางวัน)

กำหนดการอบรม

วันพุธที่ 11 มิถุนายน 2568

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

ณ โรงแรมอวานีรัชดา กรุงเทพฯ

(ถ.รัชดาภิเษก สี่แยกพระราม 9) รถไฟฟ้าใต้ดิน

MRT สถานีพระราม 9 ทางออกที่ 1

SCAN เพื่อจองอบรม



อัตราค่าอบรม

สมาชิก (Tax, HR)

4,800 + VAT 336 = 5,136 บาท

บุคคลทั่วไป

5,500 + VAT 385 = 5,885 บาท

(รวมเอกสาร ค่ากาแฟ อาหารว่าง อาหารกลางวัน)

ยิ่งอบรมมาก ยิ่งเสียภาษีน้อย ค่าอบรมสามารถลงรายจ่ายได้เพิ่มขึ้นถึง 200%

สำรองที่นั่งได้ที่ Tel.02-555-0700 กด 1, 080-251-9946, 086-378-8470 Website www.dst.co.th

หัวข้ออบรม

1. Update มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 ภาษีเงินได้บังคับใช้ปี 2567
 - ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่ เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดขึ้นจากรายการเดียวกัน
2. ขอบเขตของการปฏิบัติและความหมายของภาษีเงินได้รอตัดบัญชี
 - 2.1 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้รายได้ภาษีเงินได้
 - 2.2 หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี
 - 2.3 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัด บัญชี
 - 2.4 ฐานภาษีของสินทรัพย์หนี้สิน
 - 2.5 กำไรขาดทุนทางบัญชีกับภาษี
3. ฐานภาษีในการคำนวณภาษีเงินได้รอตัดบัญชี
 - 3.1 สินทรัพย์
 - 3.2 หนี้สิน
 - 3.3 งบการเงินรวม
 - 3.4 ผลต่างภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต
4. การรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบัน
5. การรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีและสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี
 - 5.1 ผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีเงินได้
 - การรับรู้เมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สิน
 - 5.2 ผลแตกต่างชั่วคราวที่นำไปหักภาษีเงินได้
 - การรับรู้เมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สิน
 - 5.3 ผลขาดทุนทางภาษีและ เครดิตภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ประโยชน์
 - 5.4 การนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่ไม่ได้รับรู้มาประเมินใหม่
 - 5.5 เงินลงทุนในบริษัทย่อย สาขา บริษัทร่วมและส่วนได้เสียการร่วมการงาน
6. การวัดมูลค่าการรับรู้ภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบันและภาษีเงินได้
7. การแสดงรายการสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี
 - สินทรัพย์ - หนี้สิน - ค่าใช้จ่าย
8. ตัวอย่างประกอบความเข้าใจการรับรู้รายการภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
9. การรับรู้ผลกระทบของทางภาษีอันเกิดจาก International Tax Reform – Pillar 2 Model Rules 2025
10. คุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี