



# การจัดทำภาษีเงินได้รอดักบัญชี

## Basic Deferred Tax

- ✓ วิธีการคำนวณภาษีเงินได้รอดักบัญชีประเด็นที่นักบัญชีต้องทราบ
- ✓ จุดที่แตกต่างกันของบัญชีกับภาษีอากร ประเด็นที่จะไปสู่การเกิดรายการหนี้สินภาษีเงินได้รอดักบัญชี
- ✓ กรณีศึกษาการวิเคราะห์และคำนวณภาษีเงินได้รอดักบัญชี

### หัวข้อสัมมนา

1. ภาษีเงินได้รอดักบัญชี (Deferred Tax) คืออะไร มีประโยชน์อย่างไร
2. กิจการประเภทใดที่ต้องใช้ Deferred Tax
3. หลักการพื้นฐานเกี่ยวกับภาษีเงินได้รอดักบัญชีตาม TAS12
4. วิธีภาษีเงินได้ค้างจ่าย VS วิธีภาษีเงินได้รอดักบัญชี
5. ขั้นตอนและวิธีการคำนวณภาษีเงินได้รอดักบัญชี
6. ผลแตกต่างชั่วคราวที่นำไปสู่การรับรู้รายการสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอดักบัญชี
7. การรับรู้และวัดมูลค่าภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอดักบัญชี
8. สรุปความแตกต่างระหว่างวิธีปฏิบัติทางบัญชี VS ภาษีเงินได้นิติบุคคล สำหรับรายการที่สำคัญในงบการเงิน
9. กรณีศึกษาการวิเคราะห์และคำนวณภาษีเงินได้รอดักบัญชี
10. การแสดงรายการภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอดักบัญชี
11. การเปิดเผยข้อมูลตาม TAS12
12. คุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี

### กำหนดการสัมมนา

วันอังคารที่ 12 กันยายน 2566

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

ณ โรงแรมอินเตอร์คอนติเนนตัล กรุงเทพฯ  
(ฝั่งตึกชอว์เคย์ อินน์)

(ถ.เพลินจิต) รถไฟฟ้า BTS สถานีชิดลม

### อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR)

4,500 + VAT 315 = 4,815 บาท

บุคคลทั่วไป

5,200 + VAT 364 = 5,564 บาท

(รวมเอกสาร ซา กาแฟ อาหารว่าง อาหารกลางวัน)

### วิทยากร

#### ดร.ศิรดา จารุตกานนท์

- ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่ได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ด.
- ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระบริษัทจดทะเบียน
- อาจารย์สาขาการบัญชีมหาวิทยาลัยชื่อดัง

ยิ่งอบรมมาก ยิ่งเสียภาษีน้อย ค่าอบรมสามารถลงรายจ่ายได้เพิ่มขึ้นถึง 200 %

สำรองที่นั่งได้ที่ Tel 02-555-0700 กด 1, 02-587-6860-64