

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (Deferred Tax)

วิธีปฏิบัติทางการบัญชีตาม TAS 12

และการคำนวณ



โดยใช้โปรแกรม Microsoft Excel

- สรุปหลักการเกี่ยวกับภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ตามมาตรฐานการบัญชี
- เรียนรู้วิธีการคำนวณภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากโจทย์ Excel ให้เข้าใจง่าย
- การรับรู้และวัดมูลค่ารายการภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

SCAN เพื่อจองอบรม



Promotion พิเศษสุด !!!
จองอบรมหลักสูตรคอมพิวเตอร์กราฟิก-กุมภาพันธ์ 2569

จองภายใน 31 ธันวาคม 2568

จนถึงวันที่ 1 ม.ค.-28 ก.พ. 2569

รับส่วนลดทันที 500 บาท ทุกที่นั่ง

ฟรี!
หลักสูตร e-Learning

"จัดบังคับสารวิชาบัญชีว่าด้วยจรรยาบรรณของบัญชีประกอบวิชาชีพบัญชี" มูลค่า 300 บาท"

เพิ่มโอกาสได้งาน/ได้เงินเดือนสูงขึ้น
ศึกษาจากประสบการณ์จริงจากผู้ประกอบการชั้นนำ
สนับสนุนโดยกรมส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ

เข้าอบรม 2 ท่าน
รับส่วนลด 500 บาท

เข้าอบรม 3 ท่าน
รับส่วนลด 1,000 บาท

หลักสูตรต่อเนื่อง / เรียนจบแล้วมีงานรองรับ

เงื่อนไขการรับส่วนลด : ผู้ลงทะเบียนใช้สิทธิ์ชำระค่าลงทะเบียน On-site ราคา 4,000 บาท/ที่นั่ง และค่าจัดส่ง Online ราคา 3,300 บาท/ที่นั่ง (ไม่รวม VAT / ไม่รวมค่าเดินทาง)



Files Workshop Case Studies
สำหรับหลักสูตร Excel

หลักสูตรอบรมตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2568 เป็นต้นไป
ผู้เข้าอบรมจะได้รับใบกำกับภาษีในรูปแบบ
อิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice)

กำหนดการอบรม

วันพุธที่ 28 มกราคม 2569

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

โรงแรมจูปิตี เพรสทิจัน รัชดาภิเษก

(ถ.รัชดาภิเษก สีแยกห้วยขวาง)

รถไฟฟ้าใต้ดิน MRT สถานีห้วยขวาง ทางออกที่ 2

อัตราค่าธรรมเนียม

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

1. สรุปหลักการเกี่ยวกับภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่องภาษีเงินได้
2. สรุปวิธีปฏิบัติทางบัญชี กับ ภาษีเงินได้นิติบุคคล สำหรับรายการที่สำคัญในงบการเงิน
3. กรณีศึกษาการคำนวณภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี โดยใช้โปรแกรม Microsoft Excel
 - 3.1 การตั้งค่าเพื่อการต่อจ่ายของลูกหนี้ ซึ่งยังไม่ดำเนินการตามกฎกระทรวง ฉบับที่ 186 (พ.ศ.2534) (แก้ไขเพิ่มเติมโดยกฎกระทรวง ฉบับที่ 374 (พ.ศ.2564)
 - 3.2 การวัดมูลค่าของสินค้าคงเหลือด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า (LCNRV)
 - 3.3 การวัดมูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
 - 3.4 การตีราคาที่ดินใหม่
 - 3.5 การคำนวณค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่ไม่เป็นไปตามพระราชกฤษฎีกาฯ ฉบับที่ 145 (พ.ศ.2527)
 - 3.6 การเปลี่ยนแปลงอายุการใช้งานทางบัญชีของสินทรัพย์แต่ไม่ได้ขออนุมัติต่ออธิบดีกรมสรรพากร
 - 3.7 มีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่อายุการใช้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน
 - 3.8 การตั้งประมาณการหนี้สิน
4. การรับรู้และวัดมูลค่ารายการภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
5. การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
6. คุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี

****กรุณานำ Notebook MS Excel 2016 ขึ้นไป มาในวันอบรม****



วิทยากร

ดร.พรพรรณ ดำรงค์สุขนิวัฒน์

- ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
- อนุกรรมการในคณะอนุกรรมการกลั่นกรองมาตรฐานการบัญชี สภาวิชาชีพบัญชี
- อนุกรรมการในคณะอนุกรรมการศึกษาและติดตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ สภาวิชาชีพบัญชี
- วิทยากรผู้เชี่ยวชาญด้านมาตรฐานการรายงานทางการเงิน