



การจัดทำภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

Basic Deferred Tax

- ✓ วิธีการคำนวณภาษีเงินได้รอตัดบัญชีประเด็นที่นักบัญชีต้องทราบ
- ✓ จุดที่แตกต่างกันของบัญชีกับภาษีอากร ประเด็นที่จะไปสู่การเกิดรายการหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี
- ✓ ฝึกวิเคราะห์รายการภาษีเงินได้ จากกรณีศึกษา 5 กรณี สำหรับกิจการขนาดกลางและขนาดย่อม

หัวข้อสัมมนา

1. ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีคืออะไร มีความจำเป็นอย่างไรที่กิจการต้องจัดทำ
2. ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีต่างกันอย่างไรกับวิธีการบัญชีภาษีเงินได้แบบเดิม และสาระสำคัญที่ต้องพิจารณา
3. จุดที่แตกต่างกันของบัญชีกับภาษีอากร ประเด็นความแตกต่างที่จะไปสู่การเกิดภาษีเงินได้รอตัดบัญชี
4. การพิจารณาว่ารายการใดที่ต้องนำมาคำนวณภาษีเงินได้รอตัดบัญชี
5. วิธีการคำนวณภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่นักบัญชีต้องทราบ
6. การพิจารณาว่ารายการใดเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี
7. การรับรู้และวัดมูลค่าสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี
8. การแสดงรายการสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี และหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี
และการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน
9. การรับรู้ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และการรับรู้รายได้ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้รอตัดบัญชี
ต้องปฏิบัติอย่างไร
10. การกระทบยอดรายการภาษีเงินได้ และการคำนวณหาอัตราภาษีเงินได้ที่แท้จริง
เพื่อเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน
11. กรณีศึกษาการวิเคราะห์รายการภาษีเงินได้รอตัดบัญชีสำหรับกิจการขนาดกลางและขนาดย่อม
12. คุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี

กำหนดการสัมมนา

วันพุธที่ 24 พฤศจิกายน 2564

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

ณ โรงแรมมิถิลเลนเนียม ฮิลตัน กรุงเทพฯ
(ถ.เจริญนคร) ใกล้ศูนย์การค้าไอคอนสยาม
รถไฟฟ้า BTS สถานีเจริญนคร ทางออก 2

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.ศิริดา จารุตนานท์

- ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่ได้รับความเห็นชอบจาก กสท.
- ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ
บริษัทจดทะเบียน
- อาจารย์สาขาการบัญชีมหาวิทยาลัยชื่อดัง