



SCAN เพื่อจองสัมมนา

# 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. การกรณยกยอดรายการภาษีเงินได้ และการคำนวณหาอัตราภาษีเงินได้ที่แท้จริง เพื่อเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน
11. กรณีศึกษาการวิเคราะห์รายการภาษีเงินได้รอตัดบัญชีสำหรับกิจการขนาดกลางและขนาดย่อม
12. คุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี

Promotion

- 1 ผู้เข้าร่วมสัมมนาจะได้รับ "เจลล้างมือ 1 หลอด" ฟรีทันที
- 2 รับฟรี คู่มือส่วนลดมูลค่ารวม 1,000 บาท

(เงื่อนไขตามที่บริษัทกำหนด)

หมายเหตุ : คู่มือเป็นส่วนลดสำหรับการอบรมหลักสูตรถัดไป ระหว่างเดือนมีนาคม - พฤษภาคม 2565 (เฉพาะราคา 3,900 บาทขึ้นไป (ไม่รวม VAT) / 1 ชุดต่อ 1 ที่นั่ง/ ไม่รวมไปรษณีย์)



## กำหนดการสัมมนา

วันอังคารที่ 15 มีนาคม 2565

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

ณ โรงแรมอินเตอร์คอนติเนนตัล กรุงเทพฯ

(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 ค่ากาแฟ อาหารว่าง อาหารกลางวัน  
ณ ห้องอาหาร Ginger รร.ฮอลิเดย์ อินน์ กรุงเทพฯ )

## วิทยากร

**ดร.พรปรวิณี ชาญสุวรรณ**

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

ที่ปรึกษาทางบัญชีบริษัทในตลาดหลักทรัพย์

อาจารย์ประจำมหาวิทยาลัยชื่อดัง

ประกาศนียบัตรมาตรฐานรายงานทางการเงินไทย  
(Dif TFR)