



SCAN เพื่อจองสัมมนา

สงวนลิขสิทธิ์ 21/2215

ผู้ทำบัญชี : บัญชี 6 ชั่วโมง

ผู้สอบบัญชี : บัญชี 6 ชั่วโมง

แนวปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 ภาษีเงินได้

หัวข้อสัมมนา

- วัตถุประสงค์ ความจำเป็น ผลกระทบและประโยชน์ที่กิจการจะได้รับจากการตั้งภาษีเงินได้รอตัดบัญชี
- ขอบเขตของการปฏิบัติและความหมายของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
 - สินทรัพย์ - หนี้สิน
 - รายได้ - ค่าใช้จ่าย
- ฐานภาษีในการคำนวณภาษีเงินได้รอตัดบัญชี
 - สินทรัพย์ - หนี้สิน
 - สินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินรวม
 - ผลต่างภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต
 - งบแสดงฐานะการเงินบางรายการ
- รับรู้หนี้สิน-สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี
 - ผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีเงินได้
 - การรับรู้เมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สิน
 - ผลแตกต่างชั่วคราวที่นำไปหักภาษีเงินได้
 - การรับรู้เมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สิน
 - เงื่อนไขการนำผลขาดทุนทางภาษีและเครดิตภาษีที่ยังไม่ได้ใช้มาใช้ประโยชน์
 - การประเมินสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่ไม่ได้รับรู้มาประเมินใหม่
 - เงินลงทุนในบริษัทย่อย สาขา บริษัทร่วมและส่วนได้เสียในกิจการร่วมค้า
- การวัดมูลค่าของหนี้สินหรือสินทรัพย์ภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบัน และภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
- ฝึกปฏิบัติภาษีเงินได้รอตัดบัญชีในกรณีที่มีความซับซ้อน
 - สัญญาเช่า
 - ประมาณการในการรีอออก
 - ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยน
 - เปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี
 - สินทรัพย์มีการค้อยค่า
 - หักค่าเสื่อมราคาได้มากกว่าราคาทุน
- คุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี

กำหนดการสัมมนา

วันพุธที่ 10 สิงหาคม 2565

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

ณ โรงแรมแลนด์มาร์ค กรุงเทพฯ

(ถ.สุขุมวิท) รถไฟฟ้า BTS สถานีนาana

อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR)

4,800 + VAT 336 = 5,136 บาท

บุคคลทั่วไป

5,500 + VAT 385 = 5,885 บาท

(รวมเอกสาร ค่ากาแฟ อาหารว่าง อาหารกลางวัน)

วิทยากร

ดร.สิงห์ชัย อรุณวุฒิพงษ์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

อาจารย์พิเศษมหาวิทยาลัยเอกชนชื่อดัง

และที่ปรึกษาบริษัทเอกชน