



SCAN เพื่อจองสัมมนา

# การจัดทำภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

## Basic Deferred Tax

- ✓ วิธีการคำนวณภาษีเงินได้รอตัดบัญชีประเด็นที่นักบัญชีต้องทราบ
- ✓ จุดที่แตกต่างกันของบัญชีกับภาษีอากร ประเด็นที่จะไปสู่การเกิดรายการหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี
- ✓ ผิดวิเคราะห์รายการภาษีเงินได้ 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

วันพฤหัสบดีที่ 25 สิงหาคม 2565  
(เวลา 09.00 - 16.30 น.)  
ณ โรงแรมดิเอมเมอร์ลิต์  
(ถ.รัชดาภิเษก สี่แยกห้วยขวาง) โรงไฟฟ้าใต้ดิน  
สถานีห้วยขวาง ทางออกโรงแรมดิเอมเมอร์ลิต์

### 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 จารุทานนท์

- ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่ได้รับความเห็นชอบจาก กสท.
- ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ  
บริษัทจดทะเบียน
- อาจารย์สาขาการบัญชีมหาวิทยาลัยชื่อดัง