



การจัดทำ

ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

Basic of Deferred Tax

หัวข้อสัมมนา

1. ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีคืออะไร มีความจำเป็นอย่างไรที่กิจการต้องจัดทำ
2. ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีต่างกันอย่างไรกับหลักการรับรู้รายการภาษีแบบเดิมสาระสำคัญที่ต้องพิจารณา
3. จุดที่จะใช้ในการพิจารณาถึงประเด็นรายการที่จะเกิดเป็นภาษีเงินได้รอตัดบัญชี เตรียมข้อมูลอย่างไร เพื่อจัดทำเอกสารหลักฐานหรือข้อมูลที่จะนำไปสู่การพิจารณารายการที่สำคัญมีอะไรบ้าง
4. จุดที่ต่างกันของบัญชีกับภาษีอากร ประเด็นที่จะไปสู่การเกิดรายการสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี
5. จุดที่ต่างกันของบัญชีกับภาษีอากร ประเด็นที่จะไปสู่การเกิดรายการหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี
6. วิธีการคำนวณภาษีเงินได้รอตัดบัญชีประเด็นที่นักบัญชีต้องทราบ
 - อัตราภาษีมีผลต่อการคำนวณหรือไม่?
 - สิทธิประโยชน์ทางภาษีจะต้องนำมาพิจารณาประกอบการคำนวณอย่างไร?
7. วิธีการบันทึกรายการทางบัญชี เดบิต เครดิต อย่างไร เปิดเผยในงบการเงินต้องทำอย่างไร และต้องแสดงข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินหรือไม่
8. รายการที่รับรู้ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และการรับรู้ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี รายการที่รับรู้ในกำไรขาดทุน และรายการที่รับรู้นอกกำไรขาดทุน ต้องปฏิบัติอย่างไร
9. ฝึกวิเคราะห์รายการภาษีเงินได้ จากกรณีศึกษา 5 กรณี
10. คุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี

ต่อที่ 1

พิเศษ 2 ต่อ

ต่อที่ 2

ผู้เข้าร่วมสัมมนาทุกท่าน

รับฟรี!! Dharmniti Planner 2019

Dharmniti
Planner
2019

เข้าอบรม พ.ย. - ส.ค. 2561
รับฟรี!! Coupon ส่วนลด 1,000 บาท
(สำหรับใช้เป็นส่วนลดค่าอบรม ม.ค. - ก.พ. 2562
แและจองสัมมนา ก่อน 31 ส.ค. 2561)

กำหนดการสัมมนา

วันพฤหัสบดีที่ 22 พฤศจิกายน 2561
(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

โรงแรมเรเนซองส์ กรุงเทพฯ
(ถ.เพลินจิต) รถไฟฟ้า BTS สถานีชิดลม

อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR)
4,000 + VAT 280 = 4,280 บาท
บุคคลทั่วไป

4,700 + VAT 329 = 5,029 บาท

(รวมเอกสาร วิชา กานท์ อาหารว่างและ
อาหารกลางวัน ณ ห้องอาหาร Ginger รร.ฮอลิดี อินน์ กรุงเทพฯ)

วิทยากร

ดร.พรปรวิณี ชาญสุวรรณ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
และอาจารย์พิเศษมหาวิทยาลัยชื่อดัง