



บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด

จัดอบรมหลักสูตรออนไลน์ ผ่าน zoom

ห้ามบันทึกเทป รวมถึงอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ทุกชนิด

สงวนลิขสิทธิ์ที่ 05260Z

CPD/CPA

ผู้ทำบัญชี : บัญชี 6 ชม.
ผู้สอบบัญชี : บัญชี 6 ชม.

จรรยาบรรณ 1 ชั่วโมง

อบรมรูปแบบ e-Learning

หลักสูตรนี้จะทำการบันทึกเสียงและภาพของผู้เข้าอบรมทุกคนตลอดระยะเวลาการอบรมเพื่อใช้เป็นหลักฐานในการนำส่งสภาวิชาชีพบัญชี

SCAN เพื่อจองอบรม



ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี Deferred Tax

รวมประเด็นซับซ้อน และการคำนวณ

โดยใช้โปรแกรม Microsoft Excel

- สรุปหลักการ พร้อมวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
- การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
- Workshop สำหรับรายการที่มีประเด็นซับซ้อน

กรณีต้องการฝึกปฏิบัติไปพร้อมกับวิทยากรในระหว่างการอบรม แนะนำให้จัดเตรียม Computer PC ,Notebook,Tablet ที่มีโปรแกรม MS Excel 2016 ขึ้นไป อีกเครื่องหนึ่งในการอบรม

หัวข้ออบรม

รับฟรี File Case Study Workshop

- สรุปหลักการสำคัญเกี่ยวกับภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ตาม TAS 12 เรื่องภาษีเงินได้
- การรับรู้และวัดมูลค่ารายการภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
- สรุปวิธีปฏิบัติทางบัญชี VS ภาษีเงินได้นิติบุคคล
และกรณีศึกษาการคำนวณภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับรายการที่มีประเด็นซับซ้อน
 - เงินลงทุนในตราสารทุน
 - เงินลงทุนที่ถือไว้เพื่อการค้า - เงินลงทุนที่ไม่ได้ถือไว้เพื่อการค้า / เงินลงทุนเพื่อขาย / เงินลงทุนทั่วไป
 - เงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และการร่วมค้า
 - เงินลงทุนในตราสารหนี้
 - เงินลงทุนที่ถือไว้เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา / เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนด
 - เงินลงทุนที่ถือไว้เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขาย - เงินลงทุนที่ถือไว้เพื่อการค้า
 - เงินกู้ยืมและการออกตราสารหนี้ที่มีค่าธรรมเนียมในการทำรายการ
 - เงินรับล่วงหน้าสำหรับค่าบริการระยะยาว
 - ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดขึ้นจากรายการเดียวกัน
 - สัญญาเช่า (ด้านผู้เช่า)
 - มีผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ประโยชน์
 - อัตราภาษีเฉลี่ย สำหรับกิจการที่ได้รับการส่งเสริม BOI
- ข้อยกเว้นการรับรู้ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
- การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
- ผลกระทบของ International Tax Reform – Pillar 2 Model Rules 2025
ที่เกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กำหนดการอบรม

วันพุธที่

18

มีนาคม 2569

(เวลา 09.00 – 16.30 น.)

อัตราค่าอบรม

สมาชิก (Tax,HR)

4,200 + VAT 294 = 4,494 บาท

บุคคลทั่วไป

4,700 + VAT 329 = 5,029 บาท

*รับชำระเงินผ่านระบบ QR CODE
หรือโอนเงินผ่านธนาคารเท่านั้น*

วิทยากร

ดร.พวพรรณ คำรงค์สูงนิวัฒน์

- ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
- อนุกรรมการในคณะกรรมการกลั่นกรองมาตรฐานการบัญชี สภาวิชาชีพบัญชี
- อนุกรรมการในคณะกรรมการศึกษาและติดตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ สภาวิชาชีพบัญชี
- วิทยากรผู้เชี่ยวชาญด้านมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ยังอบรมมาก ยิ่งเสียภาษีน้อย ค่าอบรมสามารถลงรายจ่ายได้เพิ่มขึ้นถึง 200%
สำรองที่นั่งได้ที่ Tel. 02-555-0700 กด 1,080-251-9946,086-378-8470 Website. www.dst.co.th

