



SCAN เพื่อจองสัมมนา

ผู้ทำบัญชี : บัญชี 6 ชั่วโมง
ผู้สอบบัญชี : บัญชี 6 ชั่วโมง

การจัดทำภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

Basic Deferred Tax

หัวข้อสัมมนา

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

กำหนดการสัมมนา

วันพฤหัสบดีที่ 10 กันยายน 2563

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

ณ โรงแรมสวีตไฮเตล กรุงเทพฯ รัชดา
(ถ.รัชดาภิเษก ซ.แยกห้วยขวาง) รถไฟฟ้าใต้ดิน
สถานีห้วยขวาง ทางออกอาคารเลข คงคอร์ด

อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR)

4,500 + VAT 315 = 4,815 บาท
บุคคลทั่วไป

5,200 + VAT 364 = 5,564 บาท
(รวมเอกสาร ค่ากาแฟ อาหารว่าง อาหารกลางวัน)

วิทยากร

ดร.ศิริดา จารุตถานนท์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
และอาจารย์พิเศษมหาวิทยาลัยชื่อดัง