



SCAN เพื่อจองสัมมนา

ความเหมือนและความแตกต่าง หลักบัญชีกับหลักภาษี ที่กระทบกับ TFRS ใหม่

หัวข้อสัมมนา

1. หลักการบัญชีที่เกี่ยวข้องกับรายได้

- 1.1 Five step model ตัวแบบ 5 ขั้นตอนกับวิธีรับรู้รายได้ ตาม TFRS 15
- 1.2 การระบุสัญญาที่ทำกับลูกค้า
- 1.3 รูปแบบสัญญา เช่น ลายลักษณ์อักษร ด้วยวาจา หรือประเพณีปฏิบัติ ทางธุรกรรม
- 1.4 เนื้อหาเชิงพาณิชย์ VS ไม่เชิงพาณิชย์วิธีคิดของบัญชี
- 1.5 การระบุภาระที่กิจการควรปฏิบัติตามสัญญา
- 1.6 ภาระที่ต้องโอนสินค้า หรือ บริการ
- 1.7 หนังสือสัญญาหลายภาระจะจัดการอย่างไรให้ถูกต้อง
- 1.8 การรับรู้รายได้เมื่อกิจการได้ปฏิบัติตามภาระแล้วเสร็จ
- 1.9 การประมาณการราคาของรายการที่มีลักษณะแปรผัน เช่น Volume Discount 2 วิธี
- 1.10 การปันส่วนราคาของรายการให้แก่แต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติตามสัญญา

2. หลักการด้านภาษีที่เกี่ยวข้อง ความเหมือนหรือความแตกต่างด้านบัญชี

- 2.1 ภาระที่แยกได้ VS แยกไม่ได้ บัญชี VS สรรพากร
- 2.2 การกำหนดราคาของรายการ
- 2.3 สิ่งตอบแทนที่กิจการจะได้รับหรือมีสิทธิได้รับกับวิธีคิดของสรรพากร
- 2.4 องค์ประกอบของการจัดหาเงิน รวมได้หรือไม่สรรพากรมองอย่างไร
- 2.5 ราคาขายของแบบเอกเทศ (Stand - alone selling price) กับมุมมองของสรรพากร
- 2.6 การควบคุมในสินค้าหรือบริการได้โอนไปยังลูกค้ากับการยอมรับของสรรพากร
- 2.7 รับรายได้ตามรูปแบบของความสำเร็จของภาระที่ต้องปฏิบัติตามสรรพากรให้ทำ ได้หรือไม่อย่างไร

2.8 ประเภทสัญญาเช่าของสรรพากร อดี ปัจจุบันและอนาคต

- 2.9 สัญญาเช่าหรือมีสัญญาเช่าเป็นส่วนประกอบกับมุมมองของสรรพากร
 - 2.10 ระบุสัญญาเช่าอย่างไรให้ถูกใจสรรพากร
 - 2.11 สิทธิและการผูกพันในการทดแทนสินทรัพย์สรรพากรวัดอย่างไร
 - 2.12 สิทธิที่จะควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้ทำได้อย่างไรหรือไม่ในมุมมอง ของสรรพากร
 - 2.13 อายุสัญญาเช่ากับประเด็นของสรรพากร
 - 2.14 ผู้เช่ากับผู้ให้เช่า บันทึกบัญชีต่างกันกับการยอมรับของสรรพากร
 - 2.15 ประเภทเครื่องมือทางการเงินในมุมมองของประมวลรัษฎากร เพื่อค่า VS เพื่อขายตราสารหนี้ VS ตราสารทุนมูลค่ายุติธรรม (Fair Value) VS มูลค่าที่จะได้รับ (Net Realizable Value) ราคาตลาด (Market Price) กับ มุมมองของสรรพากร
 - 2.16 การรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่า (Impairment) ของเครื่องมือทางการเงินกับการยอมรับของสรรพากร
 - 2.17 การบัญชีป้องกันความเสี่ยง (Hedge Accounting) ภาษีมีวิธีมอง อย่างไร
 - 2.18 สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน : บัญชี VS ภาษี
 - 2.19 ราคาทุนตัดจำหน่าย (Amortized Cost) สรรพากรรับได้หรือไม่อย่างไร
 - 2.20 ประเด็นด้านภาษีสรรพากรอื่นที่เกี่ยวข้องกับ TFRS 9, TFRS 15 และ TFRS 16
- ### 3. คุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณของ ผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี

กำหนดการสัมมนา

วันพฤหัสบดีที่ 8 ตุลาคม 2563

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

ณ โรงแรมสวีตไฮเตล กรุงเทพฯ รัชดา

(ถ.รัชดาภิเษก ซี่แยกห้วยขวาง) รถไฟฟ้าใต้ดิน สถานีห้วยขวาง ทางออกอาคารเลข คงคอร์ด

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.วรกร แซ่มเมืองปัก

ผู้เชี่ยวชาญทางด้านการตรวจสอบภายใน

อาจารย์ประจำมหาวิทยาลัยชื่อดัง

และที่ปรึกษาวิชาชีพออกข้อสอบบัญชีรับอนุญาต