



SCAN เพื่อจองสัมมนา

สงวนลิขสิทธิ์ 21/2239

ผู้ทำบัญชี : บัญชี 6 ชั่วโมง
ผู้สอบบัญชี : บัญชี 6 ชั่วโมง

การจัดทำภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

Basic Deferred Tax

- วิธีการคำนวณภาษีเงินได้รอตัดบัญชีประเด็นที่นักบัญชีต้องทราบ
- จุดที่แตกต่างกันของบัญชีกับภาษีอากร ประเด็นที่จะไปสู่การเกิดรายการหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี
- ฝึควิเคราะห์รายการภาษีเงินได้ จากกรณีศึกษา 5 กรณี สำหรับกิจการขนาดกลางและขนาดย่อม

หัวข้อสัมมนา

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

Promotion

1

รับฟรีทันที!!
DHARMNITI
Planner 2021



2

พิเศษ!!! จองอบรมหลักสูตรเดือน ม.ค.-ก.พ 64 ผนึกลงสัมมนาภายใน 31 ส.ค 63
รับฟรี Tax Diary 2021 + ปฏิทินภาษีตั้งแต่ 2021
และรับส่วนลดค่าอบรม 500 บาท เพื่อได้เป็นส่วนลดของเดือน ม.ค.-ก.พ. 64
สำหรับหลักสูตร 3,900 บาทขึ้นไป (ยังไม่รวม VAT)
(หลักสูตรเดือนกุมภาพันธ์/เมษายน/มิถุนายน/สิงหาคม/ธันวาคม)

เข้าอบรมเดือน พ.ย.-ธ.ค. 2563

กำหนดการสัมมนา

วันพุธที่ 25 พฤศจิกายน 2563

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

ณ โรงแรมโนโวเทล บางนา

ถ.ศรีนครินทร์

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