



การจัดทำภาษีเงินได้รอดักบัญชี Basic Deferred Tax

- ✓ วิธีการคำนวณภาษีเงินได้รอดักบัญชีประเด็นที่นักบัญชีต้องทราบ
- ✓ จุดที่แตกต่างกันของบัญชีกับภาษีอากร ประเด็นที่จะไปสู่การเกิดรายการหนี้สินภาษีเงินได้รอดักบัญชี
- ✓ ผิดวิเคราะห์รายการภาษีเงินได้ จากกรณีศึกษา 5 กรณี สำหรับกิจการขนาดกลางและขนาดย่อม

หัวข้อสัมมนา

1. ภาษีเงินได้รอดักบัญชีคืออะไร มีความจำเป็นอย่างไรที่กิจการต้องจัดทำ
2. ภาษีเงินได้รอดักบัญชีต่างกันอย่างไรกับวิธีการบัญชีภาษีเงินได้แบบเดิม และสาระสำคัญที่ต้องพิจารณา
3. จุดที่แตกต่างกันของบัญชีกับภาษีอากร ประเด็นความแตกต่างที่จะไปสู่การเกิดภาษีเงินได้รอดักบัญชี
4. การพิจารณาว่ารายการใดที่ต้องนำมาคำนวณภาษีเงินได้รอดักบัญชี
5. วิธีการคำนวณภาษีเงินได้รอดักบัญชีที่นักบัญชีต้องทราบ
6. การพิจารณาว่ารายการใดเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอดักบัญชี หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอดักบัญชี
7. การรับรู้และวัดมูลค่าสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอดักบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอดักบัญชี
8. การแสดงรายการสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอดักบัญชี และหนี้สินภาษีเงินได้รอดักบัญชี
และการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน
9. การรับรู้ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และการรับรู้รายได้ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้รอดักบัญชี
ต้องปฏิบัติอย่างไร
10. การกระทบยอดรายการภาษีเงินได้ และการคำนวณหาอัตราภาษีเงินได้ที่แท้จริง
เพื่อเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน
11. กรณีศึกษาการวิเคราะห์รายการภาษีเงินได้รอดักบัญชีสำหรับกิจการขนาดกลางและขนาดย่อม
12. คุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี

กำหนดการสัมมนา

วันพฤหัสบดีที่ 23 มิถุนายน 2565
(เวลา 09.00 - 16.30 น.)
ณ โรงแรมดิเอมเมอร์ลิต์
(ถ.รัชดาภิเษก สีแยกห้วยขวาง) รถไฟฟ้าใต้ดิน
สถานีห้วยขวาง ทางออกโรงแรมดิเอมเมอร์ลิต์

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.ศิริดา จารุตถานนท์

- ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่ได้รับความเห็นชอบจาก กสจ.
- ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ
บริษัทจดทะเบียน
- อาจารย์สาขาการบัญชีมหาวิทยาลัยชื่อดัง