



# การจัดทำภาษีเงินได้รอดักบัญชี

## Basic Deferred Tax

- ✓ วิธีการคำนวณภาษีเงินได้รอดักบัญชีประเด็นที่นักบัญชีต้องทราบ
- ✓ จุดที่แตกต่างกันของบัญชีกับภาษีอากร ประเด็นที่จะไปสู่การเกิดรายการหนี้สินภาษีเงินได้รอดักบัญชี
- ✓ ฝึกวิเคราะห์รายการภาษีเงินได้ 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 8 ธันวาคม 2565  
(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

#### ณ โรงแรมดิเอ็มเมอรัลด์

(ถ.รัชดาภิเษก สี่แยกห้วยขวาง) รถไฟฟ้าใต้ดิน  
สถานีห้วยขวาง ทางออกโรงแรมดิเอ็มเมอรัลด์

### 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.ศิรดา จารุตกานนท์

- ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่ได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ด.
- ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ บริษัทจดทะเบียน
- อาจารย์สาขาการบัญชีมหาวิทยาลัยชื่อดัง