



การจัดทำภาษีเงินได้รอดักบัญชี

Basic Deferred Tax

CFO นู๋ CPD
บัญชีได้

- ✓ วิธีการคำนวณภาษีเงินได้รอดักบัญชีประเด็นที่นักบัญชีต้องทราบ
- ✓ จุดที่แตกต่างกันของบัญชีกับภาษีอากร ประเด็นที่จะไปสู่การเกิดรายการหนี้สินภาษีเงินได้รอดักบัญชี
- ✓ กรณีศึกษาการวิเคราะห์และคำนวณภาษีเงินได้รอดักบัญชี

หัวข้อสัมมนา

1. ภาษีเงินได้รอดักบัญชี (Deferred Tax) คืออะไร มีประโยชน์อย่างไร
2. กิจการประเภทใดที่ต้องใช้ Deferred Tax
3. หลักการพื้นฐานเกี่ยวกับภาษีเงินได้รอดักบัญชีตาม TAS12
4. วิธีภาษีเงินได้ค้างจ่าย VS วิธีภาษีเงินได้รอดักบัญชี
5. ขั้นตอนและวิธีการคำนวณภาษีเงินได้รอดักบัญชี
6. ผลแตกต่างชั่วคราวที่นำไปสู่การรับรู้รายการสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอดักบัญชี
7. การรับรู้และวัดมูลค่าภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอดักบัญชี
8. สรุปความแตกต่างระหว่างวิธีปฏิบัติทางบัญชี VS ภาษีเงินได้นิติบุคคล สำหรับรายการที่สำคัญในงบการเงิน
9. กรณีศึกษาการวิเคราะห์และคำนวณภาษีเงินได้รอดักบัญชี
10. การแสดงรายการภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอดักบัญชี
11. การเปิดเผยข้อมูลตาม TAS12
12. คุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณของผู้ประกอบการวิชาชีพบัญชี

กำหนดการสัมมนา

วันพฤหัสบดีที่ 14 ธันวาคม 2566
(เวลา 09.00 - 16.30 น.)
ณ โรงแรมอินเตอร์คอนติเนนตัล กรุงเทพฯ
(ฝั่งตึกชอลิเดย์ อินน์)
(ถ.เพลินจิต) รถไฟฟ้า BTS สถานีชิดลม ทางออกที่ 6

อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR)
 $4,500 + \text{VAT } 315 = 4,815$ บาท
บุคคลทั่วไป
 $5,200 + \text{VAT } 364 = 5,564$ บาท
(รวมเอกสาร ซา กาแฟ อาหารว่าง อาหารกลางวัน)

วิทยากร

ดร.ศิรดา จารุตนานนท์

- ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่ได้รับความเห็นชอบจาก ก.ต.ด.
- ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระบริษัทจดทะเบียน
- อาจารย์สาขาการบัญชีมหาวิทยาลัยชื่อดัง