

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (Deferred Tax)

วิธีปฏิบัติทางการบัญชีตาม TAS 12

และการคำนวณ



โดยใช้โปรแกรม
Microsoft Excel

- สรุปหลักการเกี่ยวกับภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
- เรียนรู้วิธีการคำนวณภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากโจทย์ Excel ให้เข้าใจง่าย
- การตีราคาสินทรัพย์ใหม่ ที่เป็นที่ดิน การถือประมาณการหนี้สิน ฯลฯ



รับฟรี



Handy Drive พร้อม Case Studies

วิทยากร ดร.พรพรรณ ต่ารงค์สุขนิวัฒน์

อาจารย์ประจำภาควิชาการบัญชี คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

กำหนดการสัมมนา

วันศุกร์ที่ 26 พฤศจิกายน 2564 (เวลา 09.00 - 16.30 น.)
โรงแรมอินเตอร์คอนติเนนตัล กรุงเทพฯ
(ถ.เพลินจิต) รถไฟฟ้า BTS สถานีชิดลม

อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR) 4,500 + VAT 315 = 4,815 บาท
บุคคลทั่วไป 5,200 + VAT 364 = 5,564 บาท

(รวมเอกสาร ซา กาแฟ อาหารว่าง อาหารกลางวัน)
(อาหารกลางวัน ณ ห้องอาหาร Ginger รร.ฮอติเตย์ อินน์)

- สรุปหลักการเกี่ยวกับภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่องภาษีเงินได้
- สรุปวิธีปฏิบัติทางบัญชี กับ ภาษีเงินได้นิติบุคคล สำหรับรายการที่สำคัญในงบการเงิน
- กรณีศึกษาการคำนวณภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี โดยใช้โปรแกรม Microsoft Excel
 - การตั้งค่าเพื่อการค้อยค่าของสินทรัพย์ สำหรับ ลูกหนี้ , เงินให้กู้ยืม, ที่ดิน
 - การวัดมูลค่าของสินทรัพย์คงเหลือด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ (NRV)
 - การวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ สำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินลงทุนในตราสารทุน (รวมทั้งเงินลงทุนในบริษัทร่วม/ร่วมค้า และเงินลงทุนในบริษัทย่อย)ของสิทธิกรัพย์เพื่อการลงทุน
 - การคำนวณค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่ไม่เป็นไปตามพระราชกฤษฎีกา ฉบับที่ 145/2527
 - การคำนวณค่าเสื่อมราคาสำหรับการลงทุนในเครื่องจักร ตามพระราชกฤษฎีกา ฉบับที่ 690/2563 และ 695/2563
 - กรณีการเปลี่ยนอายุการใช้งานของสินทรัพย์
 - การตีราคาสินทรัพย์ใหม่ที่เป็นที่ดิน
 - มีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่อายุการไประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน
 - มีรายได้รับล่วงหน้า เงินประกัน เงินมัดจำ เงินจอง จากการให้เช่าทรัพย์สิน หรือการให้บริการอื่น
 - การตั้งประมาณการหนี้สิน
 - มีขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ยกไป
- การรับรู้และวัดมูลค่ารายการภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
- การแสดงผลรายการและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
- คุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี

SCAN เพื่อจองสัมมนา



รับฟรี

File Case Study
Workshop

****กรุณานำ Notebook MS Excel 2010 ขึ้นไป มาในวันสัมมนา****

ชำระค่าสัมมนาเป็น **เงินสด** หรือ **เช็ค** ส่งจ่ายในนาม **บริษัท พิกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด**
178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 4 ซอยเพิ่มทรัพย์ (ประชาชื่น 20) ถนนประชาชื่น แขวงบางซื่อ เขตบางซื่อ กรุงเทพฯ 10800
เลขประจำตัวผู้เสียภาษี 010-553-300-1556 (สำนักงานใหญ่) (กรณีไม่มีหนังสือรับรองหัก ณ ที่จ่าย ต้องชำระเต็มจำนวน) **งดรับเช็คส่วนตัว**

ยิ่งอบรมมาก ยิ่งเสียภาษีน้อย ค่าอบรมสามารถลงรายจ่ายได้เพิ่มขึ้นถึง 200%

สนใจสำรองที่นั่งได้ที่ โทรศัพท 02-555-0700 นด 1, 02-587-6860-4 โทรสาร 02-555-0710