

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (Deferred Tax)

วิธีปฏิบัติทางการบัญชีตาม TAS 12

และการคำนวณ



โดยใช้โปรแกรม
Microsoft Excel

- สรุปหลักการเกี่ยวกับภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
- เรียนรู้วิธีการคำนวณภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากโจทย์ Excel ให้เข้าใจง่าย
- การที่ราคาสินทรัพย์ใหม่ ที่เป็นที่ดิน การตั้งประมาณการหนี้สิน ฯลฯ

****กรุณานำ Notebook MS Excel 2013 ขึ้นไป มาในวันสัมมนา****

รับฟรี

Handy Drive พร้อม Case Studies



SCAN เพื่อจองสัมมนา



กำหนดการสัมมนา

วันพุธที่ 20 กรกฎาคม 2565 (เวลา 09.00 - 16.30 น.)

โรงแรมดิเอ็มเมอรัลด์

รัชดาภิเษก (สี่แยกห้วยขวาง)

(รถไฟฟ้าใต้ดิน MRT สถานีห้วยขวาง)

อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR) 4,500 + VAT 315 = 4,815 บาท

บุคคลทั่วไป 5,200 + VAT 364 = 5,564 บาท

(รวมเอกสาร ซา กาแฟ อาหารว่าง อาหารกลางวัน)

1. สรุปหลักการเกี่ยวกับภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่องภาษีเงินได้
2. สรุปวิธีปฏิบัติทางบัญชี กับ ภาษีเงินได้นิติบุคคล สำหรับรายการที่สำคัญในงบการเงิน
3. กรณีศึกษาการคำนวณภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี โดยใช้โปรแกรม Microsoft Excel
 - 3.1 การตั้งค่าเพื่อการค้อยค่าของสินทรัพย์ สำหรับ ลูกหนี้ , เงินให้กู้ยืม, ที่ดิน
 - 3.2 การวัดมูลค่าของสินค้างหนี้ด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิต่างที่ได้รับ (NRV)
 - 3.3 การวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ สำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินลงทุนในตราสารทุน (รวมทั้งเงินลงทุนในบริษัทร่วม/ร่วมค้า และเงินลงทุนในบริษัทย่อย) อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
 - 3.4 การคำนวณค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่ไม่เป็นไปตามพระราชกฤษฎีกา ฉบับที่ 145/2527
 - 3.5 การคำนวณค่าเสื่อมราคาสำหรับการลงทุนในเครื่องจักร ตามพระราชกฤษฎีกา ฉบับที่ 690/2563 และ 695/2563
 - 3.6 กรณีการเปลี่ยนอายุการใช้งานของสินทรัพย์
 - 3.7 การตีราคาสินทรัพย์ใหม่ที่เป็นที่คืบ
 - 3.8 มีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่อายุการใช้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน
 - 3.9 มีรายได้รับล่วงหน้า เงินประกัน เงินมัดจำ เงินจอง จากการให้เช่าทรัพย์สิน หรือการให้บริการอื่น
 - 3.10 การตั้งประมาณการหนี้สิน
 - 3.11 มีขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ยกไป
4. การรับรู้และวัดมูลค่ารายการภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
5. การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
6. คุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณของบัญชีประกอบวิชาชีพบัญชี

วิทยากร **ดร.พรพรรณ ต่างศ์สุขนิวัฒน์**

อาจารย์ประจำภาควิชาการบัญชี คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ชำระค่าสัมมนาเป็น เงินสด หรือ เช็ค สั่งจ่ายในนาม บริษัท พิภพธรรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด
178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 4 ซอยเพิ่มทรัพย์ (ประเวศจีน 20) ถนนประเวศจีน แขวงบางซื่อ เขตบางซื่อ กรุงเทพฯ 10800
เลขประจำตัวผู้เสียภาษี 010-553-300-1556 (สำนักงานใหญ่) (กรณีไม่มีหนังสือรับรองหัก ณ ที่จ่าย ต้องชำระเต็มจำนวน) จัดรับเช็คส่วนตัว

ยิ่งอบรมมาก ยิ่งเสียภาษีน้อย ค่าอบรมสามารถลงรายจ่ายได้เพิ่มขึ้นถึง 200%

สนใจสำรองที่นั่งได้ที่ โทรศัพท์ 02-555-0700 กด 1, 02-587-6860-4