



SCAN เพื่อจองสัมมนา

## Workshop นักบัญชีกับการจัดทำเอกสาร

# การจัดทำบัญชีที่เกี่ยวข้อง Transfer pricing

\* ฝึกทำ CbCr , Master file , Local file บางส่วนและข้อมูลที่ต้องแนบ ภ.ง.ด.50

### หัวข้อสัมมนา

รูปแบบรายการและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ

Transfer pricing ต้องทราบ

1. ความเป็นมาและกฎหมาย Transfer pricing เกี่ยวข้องกับงานบัญชีหรือไม่
2. ตัวอย่างภาพรวมทั้งกลุ่มบริษัท มีบริษัทไหนที่เข้าข่าย ตามกฎหมาย Transfer pricing
3. รายการ Transfer pricing คือรายการทางธุรกิจ กลุ่มรายการประเภทไหน อะไรบ้าง
4. กิจการที่เข้าข่ายต้องทำเอกสารประกอบรายการ Transfer pricing
5. สารระงับปัญหา ความไม่เข้าใจ เกี่ยวกับ Transfer pricing ต้องเริ่มที่ตรงไหน จัดเตรียมเอกสารอย่างไรให้ถูกต้องครบถ้วน

การจัดเตรียม Transfer pricing documents

ใครต้องรับผิดชอบ

6. นักบัญชีมีส่วนร่วมในการกำหนดจัดเตรียมเอกสาร ประกอบรายการ Transfer pricing อย่างไร
7. ใครต้องจัดทำเอกสารประกอบรายการ Transfer pricing หน่วยงานบัญชี แผนกเดียวหรือไม่และต้องปฏิบัติอย่างไร
8. การกำหนดราคาโอนจากรายการ Transfer pricing มีกี่แบบ
9. ในขั้นตอนการกำหนดราคาโอนประกอบรายการ Transfer pricing นักบัญชีมีส่วนเกี่ยวข้องในการกำหนด ราคาหรือไม่ อย่างไร
10. ในขั้นตอนการกำหนดราคาโอนต้องพิจารณามาตรฐาน บัญชีอย่างไร
11. เอกสารประกอบการกำหนดราคาโอน (Transfer pricing documents) คืออะไร มีกี่กลุ่ม และข้อมูลที่ต้องทำแบบแบบ ภ.ง.ด.50 สำหรับรอบบัญชี

12. เอกสารประกอบการพิสูจน์ราคาโอนให้สรรพากรเชื่อว่า เป็นราคาตลาดควรทำแค่ไหน ความเกี่ยวข้องกับการบันทึกรายการทางบัญชี ตัวอย่างรายการ Transfer pricing โทษปรับการเจรจา กับสรรพากร
13. รายการ Transfer pricing เกี่ยวข้องกับ มาตรฐานบัญชีฉบับไหนบ้างพิจารณาอย่างไร
14. รายการกู้ยืมเงินและดอกเบี้ยเงินกู้ระหว่างกลุ่มบริษัท ในเครือถือเป็น Transfer pricing หรือไม่
15. รายการ Transfer pricing มีผลต่อการจัดทำ งบการเงินรวมอย่างไร
16. การบันทึกรายการ Transfer pricing ทางบัญชี และภาษี แตกต่างกันหรือไม่อย่างไร
17. หากถูกสรรพากรตรวจสอบรายการ Transfer pricing นักบัญชีต้องเตรียมเอกสารหลักฐานอย่างไร
18. เทคนิคในการเตรียมตัวเพื่อเจรจารายการ Transfer pricing กับเจ้าหน้าที่อย่างไร
19. โทษ เบี่ยงปรับ เงินเพิ่ม จากการทำเอกสารประกอบ รายการ Transfer pricing Work Shop จากหลักการทั้งหมด ลองทำบริษัทจำลอง - การพิจารณาภาพรวมว่าเข้าข่ายหรือไม่ - การพิจารณาว่าควรกำหนดนโยบายราคาโอนอย่างไรได้ - ฝึกทำ CbCr , Master file , Local file บางส่วน และข้อมูลที่ต้องแนบ ภ.ง.ด.50 - การพิจารณารายการระหว่างกัน - การเปรียบเทียบรายการ 1 ขั้นตอนเพื่อกำหนดราคา - การหาข้อมูลราคาเปรียบเทียบและ Apple to Apple - การเปิดเผยนโยบายการกำหนดราคาโอนระหว่างกัน
20. คุณธรรม จริยธรรมและจรรยาบรรณของ ผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี

### กำหนดการสัมมนา

วันพฤหัสบดีที่ 24 กันยายน 2563  
(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

ณ โรงแรมโซฟิเทล กรุงเทพ สุขุมวิท  
(ณ.หลังจัด) รถไฟฟ้า BTS สถานีชิดลม ทางออกที่ 1  
รถไฟฟ้าใต้ดิน สถานีสุขุมวิท ทางออกที่ 3  
(มี skywalk เชื่อมทางเข้าโรงแรม)

### อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR)  
5,200 + VAT 364 = 5,564 บาท  
บุคคลทั่วไป  
5,900 + VAT 413 = 6,313 บาท  
(รวมเอกสาร ซา กาแฟ อาหารว่างและอาหารกลางวัน)

### วิทยากร

#### อาจารย์ขลลดา พุฒินทีลย์

- ผู้เชี่ยวชาญด้านการจัดทำ Transfer pricing
- ที่ปรึกษานิติศาสตร์ อาจารย์มหาวิทยาลัยชื่อดัง
- กรรมการภาษีสหกรณ์การค้าไทย
- ที่ปรึกษาคณะกรรมการภาษี สภาวิชาชีพบัญชี
- อดีตผู้จัดการฝ่ายนโยบายและแผนภาษี บมจ. ปตท. ที่ปรึกษานิติ PWC
- อดีตเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภาษีสำนักบริหารภาษีธุรกิจขนาดใหญ่ กรมสรรพากร