



SCAN เพื่อจองสัมมนา

Workshop บัญชีที่เกี่ยวกับการจัดทำเอกสาร การจัดทำบัญชีที่เกี่ยวข้อง **Transfer pricing**

UPDATE แนววินิจฉัยและกฎหมายใหม่ใช้บังคับปี 2566

- บริษัทที่มีความสัมพันธ์กันและธุรกรรมที่ถูกต้องมีลักษณะอย่างไร
- ผลตอบแทนที่เหมาะสมที่จะนำมาเทียบเคียงพิจารณาอย่างไร
- ค่าบริการที่เหมาะสม - วิธีการที่สรรพากรยอมรับ
- เงื่อนไขการปรับปรุงรายได้ - รายจ่ายของผู้สัญญาทั้งสองฝ่าย

หัวข้อสัมมนา

1. มาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ Transfer pricing ที่นักบัญชีต้องทราบ

- 1.1 ความสัมพันธ์ระหว่างนิติบุคคลกับมาตรฐานการบัญชี
 - ฉบับที่ 24 การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
 - ฉบับที่ 27 งบการเงินเฉพาะกิจการ
 - มาตรฐานรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 งบการเงินรวม
 - มาตรฐานรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 การวัดมูลค่าดีศรีธรรม
- 1.2 Transfer pricing ความเกี่ยวข้องกับการและเอกสารงานบัญชี
- 1.3 ตัวอย่างภาพพร้อมทั้งกลุ่มบริษัท บริษัทที่จำหน่ายตามกฎหมาย Transfer pricing ตามคำนิยามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24

2. เอกสารไร้งานที่ใช้ประกอบการรายงานการ Transfer pricing ตามมาตรฐานการบัญชี

3. Transfer pricing ตามหลักการทางภาษี

- 3.1 นิติบุคคลที่มีความสัมพันธ์กันมีลักษณะอย่างไร
 - บุคคลธรรมดาถือหุ้นเกิน 50% ทั่วๆไปหรือไม่
- 3.2 ธุรกรรมใดที่ถือเป็นรายการ Transfer pricing ตามหลักการ
- 3.3 รายการกู้ยืมเงินและดอกเบี้ยเงินกู้ระหว่างกลุ่มบริษัทในเครือ ถือเป็น Transfer pricing หรือไม่
- 3.4 การกำหนดราคาโอนจากรายการ Transfer pricing มีกี่แบบ
- 3.5 ขั้นตอนการกำหนดราคาโอน

3.6 การกำหนดราคาโอน Transfer pricing มีผลต่อการเสียภาษีอย่างไร

3.7 เมื่อถูกตรวจสอบรายการ Transfer pricing นักบัญชี

ต้องเตรียมเอกสารหลักฐานอะไรบ้าง

3.8 ข้อควรระวังในการเตรียมตัวเพื่อรองรับการรายงานการ Transfer pricing กับเจ้าหน้าที่

3.9 เอกสารเกี่ยวกับราคาโอนทางภาษีที่ต้องจัดทำขึ้นก่อนสรรพากร สอนให้บริษัทแม่ทำ ส่วนใดที่บริษัทลูกนั้นทำขึ้น

4. กรณีศึกษาแนววินิจฉัยและปัญหาในทางปฏิบัติที่น่าสนใจ

5. Workshop จากหลักการทั้งหมด ลงทำบริษัทจำลอง

- การพิจารณาว่าควรทำค่าขายหรือไม่
- การพิจารณาว่าควรกำหนดนโยบายราคาโอนอย่างไรได้ - มีทำ disclosure form, CbCr, Master file, Local file บางส่วนและข้อมูลที่ต้องแบบ ก.บ.ศ.50
- การพิจารณารายการระหว่างกัน
- การเปรียบเทียบรายการ 1 กับต้นเพื่อกำหนดราคา
- การหาข้อมูลภาษีเปรียบเทียบและ Apple to Apple
- การเปิดเผยนโยบายการกำหนดราคาโอนระหว่างกัน

6. ไทย เน้นรับ เงินเพิ่ม จากกรณีไม่เอกสารประกอบรายการ Transfer pricing

7. คุณธรรม จริยธรรมและจรรยาบรรณของนักประกอบวิชาชีพบัญชี

Promotion **พิเศษสุด!**

หลักสูตรเดือน มกราคม-กุมภาพันธ์ 2566

จองอบรมล่วงหน้าภายในวันที่ 31 ธันวาคม 2565 จองอบรมตั้งแต่วันที่ 1 ม.ค. - 28 ก.พ. 2566

โปรโมชั่นส่วนลดค่าอบรม

<input checked="" type="checkbox"/> เข้าอบรม 1 ท่าน รับส่วนลด 500 บาท	<input checked="" type="checkbox"/> เข้าอบรม 2 ท่าน รับส่วนลด 500 บาท <input checked="" type="checkbox"/> เข้าอบรม 3 ท่าน รับส่วนลด 1,000 บาท
หรือ	
<input checked="" type="checkbox"/> รับส่วนลด 50% ค่าสมัคร หรือ ต่ออายุสมาชิก	
TAX อบรมภาคที่ 2,640 บาท ชำระเพียง 1,320 บาท	<input checked="" type="checkbox"/> รับสิทธิ์สมัครหรือต่ออายุสมาชิก TAX/HR ราคาพิเศษ เข้าอบรม 2 ท่าน ชำระค่าสมาชิกเพียง 1,600 บาท เข้าอบรม 3 ท่าน ชำระค่าสมาชิกเพียง 1,000 บาท

เงื่อนไข

- ราคานี้รวมถึงใบเสร็จใบแจ้งรายการสินค้าจากโรงงานสมาชิก
- ไม่รวมใบสมัครและค่าธรรมเนียม โหลดเอกสารหลักสูตร On-site ราคา 3,900 บาท/ทีม หรือ หลักสูตร Online ราคา 2,700 บาท/ทีม (ยังไม่รวมประกันสุขภาพ)
- ไม่รวมใบสมัครและค่าธรรมเนียม โหลดเอกสารหลักสูตรต่ออายุสมาชิกภาคที่ 1 ตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไป โดยชำระล่วงหน้า 50% ภายในวันก่อนหน้า / กรณีต่ออายุหลักสูตรภาคที่ 2 เข้าอบรม / กรณีต่ออายุหลักสูตรภาคที่ 3 เข้าอบรม

วิทยากร

กำหนดการสัมมนา

วันพฤหัสบดีที่ 19 มกราคม 2566
(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

ณ โรงแรมอินเตอร์คอนติเนนตัล กรุงเทพฯ
(ถ.เพลินจิต) รถไฟฟ้า BTS สถานีชิดลม

อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR)

5,200 + VAT 364 = 5,564 บาท

บุคคลทั่วไป

5,900 + VAT 413 = 6,313 บาท
(รวมเอกสาร ซา กาแฟ อาหารว่างและอาหารกลางวัน)

อาจารย์ขลดา พุฒินันท์

อดีต - ผู้จัดการฝ่ายนโยบายและแผนภาษี
- บมจ. ปตท. ที่ปรึกษากฎหมาย PWC
- เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภาษี สำนักบริหารภาษีธุรกิจขนาดใหญ่กรมสรรพากร

ปัจจุบัน - ที่ปรึกษากฎหมาย อาจารย์มหาวิทยาลัย
- กรรมการภาษีสหภาพการค้าไทย
- กรรมการคณะกรรมการวิชาชีพบัญชีด้านภาษีอากรสภาวิชาชีพบัญชี