

วิธีการจัดทำรายงาน Transfer Pricing Disclosure Form (Workshop)

สำหรับนิติบุคคลที่มีความสัมพันธ์ระหว่างกัน
(Transfer Pricing) ทั้งด้านรับ-ด้านจ่าย
เพื่อยื่นในปี 2563

SCAN เพื่อจองสัมมนา



รับเพิ่ม!!
คู่มือการรอกแบบ
Disclosure Form

วิทยาการ

อาจารย์ไพบูลย์ ฉายรักษา

ที่ปรึกษาทางด้านภาษี

และผู้เชี่ยวชาญด้านการวางแผนภาษีอากร



เข้าอบรมเดือน พ.ย. - ธ.ค. 2563

1 รัปฟรีทันที DHARMNITI Tax Diary 2021

2 พิเศษ!!! จองอบรมเดือน ม.ค. - ก.พ. 64

หน้างานสัมมนาภายใน 31 ธ.ค. 63

รับฟรี Dharmniti Planner 2021 + ปฏิทินภาษีตั้งโต๊ะปี 2021
และรับส่วนลด 500 บาท เพื่อใช้เป็นส่วนลดของเดือน ม.ค. - ก.พ. 64
(สำหรับหลักสูตรมูลค่า 3,900 บาทขึ้นไป (ยังไม่รวม VAT))
(หลักสูตรเดียวกัน/ใบเสร็จรับเงินฉบับเดียวกัน/ไม่รวมโปรโมชั่นอื่น)



กำหนดการสัมมนา

วันพฤหัสบดีที่ 26 พฤศจิกายน 2563

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

ณ โรงแรมสวิสโฮเต็ล กรุงเทพฯ รัชดา

(ถ.รัชดาฯ สี่แยกห้วยขวาง) รถไฟฟ้าใต้ดิน MRT
สถานีห้วยขวาง ทางออกอาคารเลอคอนคอร์ด

อัตราค่าสัมมนาท่านละ

สมาชิก (Tax, HR)

7,000 + VAT 490 = 7,490 บาท

บุคคลทั่วไป

8,000 + VAT 560 = 8,560 บาท

(รวมเอกสาร อาหารว่าง ชา กาแฟ อาหารกลางวัน)

หัวข้อสัมมนา

1. Update กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ Transfer Pricing
2. รายงานแสดงข้อมูลที่มีความสัมพันธ์กันมีลักษณะอย่างไร
 - หากมีบริษัทแม่ที่ต่างประเทศที่มีข้อมูลอยู่แล้ว บริษัทในไทยต้องจัดทำใหม่หรือไม่
 - การวิเคราะห์ผู้ถือหุ้นว่าต้องรายงานข้อมูลหรือไม่
3. ข้อมูลธุรกรรมที่ต้องจัดทำเอกสารเพื่อส่งให้กรมสรรพากร
 - รายได้โดยตรงจากการประกอบกิจการ/รายได้อื่น
 - การซื้อวัตถุดิบ/สินค้า
 - การซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
 - การซื้อขาย
 - การให้บริการ
 - การให้กู้ยืม
 - การซื้อขายทรัพย์สินไม่มีรูปร่าง Royalty
 - ค่าบริหาร/ค่าขายหน้า/ค่าบริการทางเทคนิค
 - ดอกเบี้ยจ่าย
4. มูลค่าธุรกรรมที่ต้องจัดทำและแสดงต่อสรรพากรต้องเป็นอย่างไร
 - นับมูลค่าเฉพาะที่ระหว่างนิติบุคคลที่มีความสัมพันธ์กันใช่หรือไม่
 - มูลค่ารวมที่เกิน 200 ล้าน ดูเป็นรายปีหรือดูมูลค่ารวมตามสัญญาแม้จะข้ามปีก็ตาม
 - บริษัทที่มีความสัมพันธ์กันแต่มีรายได้ต่อกันไม่ถึง 200 ล้าน ต้องจัดทำมูลค่าธุรกรรมด้วยหรือไม่
 - กรณีบริษัทมีความสัมพันธ์กันแต่ไม่ได้มีธุรกรรมต่อกันต้องจัดทำเอกสารมูลค่าธุรกรรมด้วยหรือไม่
 - รายได้ 200 ล้าน รวม VAT ด้วยหรือไม่
 - รายได้ 200 ล้านบาทเป็นรายได้ทางบัญชีหรือทางภาษี
5. รายงานประจำปี (Disclosure Form) ที่ต้องจัดทำ
 - ข้อมูลที่จะนำมากรอกใน Disclosure Form มาจากส่วนใด
 - การปรับโครงสร้างธุรกิจใหม่ต้องยื่น Disclosure Form ใหม่ด้วยหรือไม่
 - จำเป็นต้องทำทุกกิจการที่มีความสัมพันธ์กันหรือไม่
 - ต้องรายงานทุกปีหรือไม่
 - กรณีที่ไม่มีธุรกรรมเพิ่มเติมจากเดิมยังต้องรายงานหรือไม่
6. เอกสารพิสูจน์ราคาโอน (Transfer Pricing Documentation) Local File, Master File มีลักษณะอย่างไรที่จะถือเป็นเอกสารที่สรรพากรยอมรับ
 - ใครมีหน้าที่จัดทำ Local File, Master File
 - Local File, Master File เป็นเอกสารแบบใด
 - เอกสาร master file จำเป็นต้องอธิบายทรัพย์สินที่มีด้วยหรือไม่
 - กรณีบริษัทไทยเป็นบริษัทแม่ต้องจัดทำเอกสารใดบ้าง จำเป็นต้องจัดทำทั้ง Local File, Master File หรือไม่
 - เอกสารวิธีการหาราคาโอนของกิจการ มีวิธีการอย่างไร
7. เอกสาร Local File, Master File จะมีประเด็นให้สรรพากรตรวจสอบภาษีได้มากน้อยเพียงใด
 - ต้องจัดเก็บเอกสารไว้กี่ปี
 - ต้องจัดทำทุกปีหรือไม่
8. ระยะเวลาในการยื่นเอกสารกำหนดราคาโอนมีระยะเวลาอย่างไร
 - เอกสารอะไรบ้างที่ต้องยื่นพร้อมแบบ ภ.ง.ด. 50
 - กรณีที่ไม่สามารถยื่นเอกสารได้หรือยื่นแล้วไม่ถูกต้องจะมีโทษอย่างไร
9. สิ่งที่ต้องระวังในการยื่นเอกสารให้สรรพากร
10. Workshop...การจัดทำเอกสาร Disclosure Form, Local File