



บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด
จัดอบรมหลักสูตรออนไลน์ ผ่าน zoom

สงวนลิขสิทธิ์ 21/8300/5Z
CPD/CPA นับชั่วโมงไม่เป็นทางการได้
*เงื่อนไขตามที่สภาวิชาชีพบัญชีกำหนด

เจาะลึกปัญหาภาษีการจ่ายเงินไปต่างประเทศ

ภ.ง.ด.54 , ภ.พ.36

และอนุสัญญาภาษีซ้อน

Updateกฎหมาย e-service บังคับใช้ 1 ก.ย. 2564

หัวข้อสัมมนา

บรรยายโดย...



อาจารย์ชุมพร เสนไสย

อดีตนักธุรกิจชาว กทม. วิทยากรผู้เชี่ยวชาญด้านกฎหมายภาษีอากร



เข้าอบรม 2 หลักสูตร หรือ เข้าอบรม 2 ท่าน aa 500 บาท
เข้าอบรม 3 หลักสูตร หรือ เข้าอบรม 3 ท่าน aa 1,000 บาท
สำหรับ หลักสูตร เดือนตุลาคม - ธันวาคม 2564 ราคาตั้งแต่ 2,500 บาทขึ้นไป
(ราคายังไม่รวม VAT / ไม่รวมถึงเงินสนับสนุน / ไม่รวมไปรษณีย์)

กำหนดการสัมมนา

วันอังคารที่

9

พฤศจิกายน 2564

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

SCAN QR CODE
จองสัมมนาออนไลน์



- เจาะลึกปัญหาภาษีการจ่ายเงินไปต่างประเทศ
 - จ่ายอย่างไร
 - จ่ายค่าอะไร
 - จ่ายให้ใคร
- หลักการพิจารณาประเภทเงินได้และการนำส่งภาษี
- ความแตกต่างในการเสียภาษีของบริษัทต่างประเทศที่มี PE และไม่มี PE ในไทย
 - มีสถานประกอบการในไทยและกรณีไม่มีสถานประกอบการในไทย
 - มีสำนักงานสาขาอาคารในไทย, มีสำนักงานตัวแทน
 - มีลูกจ้าง, ผู้ทำการแทน, ตัวแทนในไทย
- ประเด็นภาษีที่ต้องระวังเมื่อจ่ายเงินไปต่างประเทศ
 - การจ่ายและรับค่าคอมมิชชั่น (Commission) กับบริษัทต่างประเทศมีภาษีอย่างไร
 - หลักเกณฑ์การพิจารณาอย่างไรว่าเป็นการรับทำงานให้ตามมาตรา 40(2) กับรับจ้างตามมาตรา 40(8)
 - การใช้ Know How , Royalty , ลิขสิทธิ์ , ด้านวรรณกรรม , ศิลปกรรมเมื่อจ่ายต้องหักภาษีนำส่งในอัตราเท่าใด
 - การซื้อหรือได้ใช้ Software Computer มากี่ในไทย ต้องเสีย VAT และหักภาษี ณ ที่จ่ายด้วยหรือไม่
 - กรณีซื้อ โปรแกรม Software Computer โดยเป็นการซื้อขาดต้องนำส่งหัก ณ ที่จ่ายหรือไม่
 - ค่าที่ปรึกษาทางเทคนิค (Technical Consultation) , ค่าให้ข้อมูลทางเทคนิค (Technical Information) , ค่าให้ความช่วยเหลือทางเทคนิค (Technical Assistance) มีภาษีอย่างไร
 - จ่ายค่าเช่าสิ่งไปยั้งต่างประเทศต้องหัก ณ ที่จ่ายหรือไม่ อัตราใด
 - จ่ายเงินล่วงหน้าเพื่อชำระค่าใดแบบที่ต่างประเทศต้องหัก ณ ที่จ่ายอย่างไร
 - การจ่ายเงินปันผล ดอกเบี้ย จำหน่ายเงินกำไรให้บริษัทในต่างประเทศจะต้องหักภาษีนำส่ง อย่างไร
 - จ่ายค่าที่ปรึกษาการวางแผนการตลาดให้บริษัทต่างประเทศต้องหัก ณ ที่จ่ายหรือไม่ อัตราใด
 - จ่ายค่าโฆษณาให้กับ Google, Facebook ต้องหัก ณ ที่จ่ายหรือไม่ อัตราใด และต้องนำส่งภาษีมูลค่าเพิ่ม ด้วยหรือไม่
 - ส่งพนักงานไปอบรมที่ต่างประเทศ บริษัทจ่ายค่าบริการต้องนำส่ง ภ.ง.ด.54 และ ภ.พ.36 หรือไม่
 - จ่ายค่า Platform ไปยังต่างประเทศ ต้องนำส่ง ภ.ง.ด.54 และ ภ.พ.36 หรือไม่
 - จ่ายค่าบริการใช้ข้อมูลทาง Internet
 - จ่ายค่าเครื่องจักรไปต่างประเทศ
 - จ่ายเงินค่าบริการจัดการให้บริษัทแม่ที่ต่างประเทศ
 - การทำ Transfer Pricing ระหว่างบริษัทในเครือที่อยู่ต่างประเทศ (Know How , Royalty, ลิขสิทธิ์)
 - ตกลงทำธุรกรรมกับสาขาในไทย แต่ส่งเงินได้ไปให้บริษัทแม่ในต่างประเทศจะถือว่าเงินได้นั้น เป็นเงินได้ของสาขาหรือไม่
- การให้ธนาคารเป็นตัวแทนในการหัก ณ ที่จ่ายและนำส่งภาษี (e-Withholding Tax)
 - กรณีธนาคารหัก ณ ที่จ่ายขาดไปใครเป็นผู้รับผิดชอบ
 - ธนาคารสามารถนำส่ง ภ.พ.36 แทนบริษัทได้หรือไม่
 - กรณีต้องการให้ธนาคารออกหนังสือรับรองการหักภาษี ณ ที่จ่ายเป็นภาษาอังกฤษทำได้หรือไม่
- ลดการซ้ำซ้อนจากการจัดเก็บภาษีตามอนุสัญญาภาษีซ้อนมีหลักเกณฑ์อย่างไร
- กรณีทำสัญญาในประเทศหรือมีคำสั่งซื้อจากไทยแต่สินค้าไม่ผ่านไทยจะเสียภาษีมูลค่าเพิ่มหรือไม่
- การใช้อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเป็นเงินตราไทย
 - การแปลงค่าอัตราแลกเปลี่ยนเป็นอย่างไร
 - กรณีให้ธนาคารนำส่งภาษีหัก ณ ที่จ่ายให้ต้องแปลงค่าอย่างไร
 - การลงรายการภาษีซื้อ ภาษีขายของการจ่ายเงินไปต่างประเทศกับการแปลงค่าอัตราแลกเปลี่ยน
- การเครดิตภาษีกรณีถูกหักภาษี ณ ที่จ่ายไว้ในไทยจะนำไปเครดิตที่ต่างประเทศได้หรือไม่หลักฐานในการขอเครดิตภาษี
- การนำส่งภาษีมูลค่าเพิ่มแทนบริษัทต่างประเทศ
 - จ่ายเงินไปต่างประเทศกรณีค้างชำระต้องนำส่งภาษีมูลค่าเพิ่มแทนบริษัทต่างประเทศ
 - กรณีนำส่งภาษีมูลค่าเพิ่มแทนบริษัทต่างประเทศขาดไปใครเป็นผู้รับผิดชอบ
 - จ่ายค่าบริการ online ให้ต่างประเทศต้องนำส่งภาษีมูลค่าเพิ่มหรือไม่
 - ภ.พ.36 สามารถออกคืนได้หรือไม่
- ปัญหาการยื่นแบบ ภ.ง.ด.54 และ ภ.พ.36
 - กรณีใดบ้างที่ต้องยื่น ภ.ง.ด.54 และยื่น ภ.พ.36
 - กรณีใดที่ต้องยื่น ภ.ง.ด.54 แต่ไม่ต้องยื่น ภ.พ.36
 - กรณีใดที่ต้องยื่น ภ.พ.36 แต่ไม่ต้องยื่น ภ.ง.ด.54
- กรณีไม่มีหน้าที่ยื่นแบบ ภ.พ.36 แต่ได้ยื่นและเสียภาษีไปแล้วจะนำมาเครดิตได้หรือไม่
- การตรวจสอบการจ่ายเงินไปต่างประเทศของเจ้าหน้าที่สรรพากร

อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR) ท่านละ 3,000 + VAT 210 = 3,210 บาท
บุคคลทั่วไปท่านละ 3,500 + VAT 245 = 3,745 บาท
*รับชำระเงินผ่านระบบ QR CODE หรือโอนเงินผ่านธนาคารเท่านั้น



บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด
จัดอบรมหลักสูตรออนไลน์ ผ่าน zoom

ผู้ทำบัญชีและผู้สอบบัญชี
สามารถนับชั่วโมงแบบไม่เป็นทางการได้
(เงื่อนไขเป็นไปตามที่สภาวิชาชีพฯ กำหนด)

ขั้นตอนการสมัครและเข้าใช้งาน

1 ลงทะเบียนการสัมมนาผ่าน www.dst.co.th

คลิกเพื่อลงทะเบียน

#	วันที่	วัน/เวลา	หัวข้อสัมมนา	วิทยากร	ค่าใช้จ่ายสำหรับผู้เรียน			จำนวนที่นั่ง	สถานะ
					CPD	CPA	ค่าลงทะเบียน		
13	พ.ค. 2563	09.00-12.30 น.	หลักการและวิธีการออกใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-tax Invoice) ใบรับ (e-Receipt) ใบกำกับภาษี ใบเสร็จรับเงิน ใบเสร็จรับเงิน ใบรับใบเสร็จรับเงิน ใบเสร็จรับเงิน ใบรับใบเสร็จรับเงิน ใบรับใบเสร็จรับเงิน	ดร.ประจักษ์ วัฒนศิริ	800	1,200	800	1,200	ว่าง
13	พ.ค. 2563	13.00-16.30 น.	Case Studies ศึกษาจากกรณีศึกษาในทางภาษี ใบเสร็จรับเงิน ใบรับใบเสร็จรับเงิน ใบรับใบเสร็จรับเงิน ใบรับใบเสร็จรับเงิน ใบรับใบเสร็จรับเงิน	ดร.ประจักษ์ วัฒนศิริ	800	1,200	800	1,200	ว่าง

เมื่อท่านลงทะเบียนเรียบร้อยแล้ว ท่านจะได้รับการยืนยันจาก e-mail : seminar@dst.co.th

2 ชำระเงิน (ผ่านระบบ QR CODE หรือโอนเงินผ่านธนาคาร)

จองหลักสูตรสัมมนาออนไลน์ เรียบร้อยแล้ว

1.ท่านสามารถชำระค่าอบรมออนไลน์ ด้วยระบบ QR Code หรือ Barcode ได้ทันที

จำนวนที่ต้องชำระเงิน 1,712.00บาท

เมื่อท่านชำระเรียบร้อยแล้ว **เฉพาะกรณีโอนเงินผ่านธนาคาร กรุณาส่งหลักฐานการชำระเงิน มาที่ e-mail : e-payment@dharma-niti.co.th

3 รอรับ e-mail จากเจ้าหน้าที่ธรรมนิติ (.....@dharma-niti.co.th)

- Link เข้าห้องสัมมนา (คลิก Link ณ วันสัมมนา)
- เอกสารประกอบการสัมมนา

E-mail ตัวอย่าง

เรียน คุณ [ชื่อผู้ลงทะเบียน]

ผู้ลงทะเบียน [ชื่อผู้ลงทะเบียน]

ผู้ยืนยันการลงทะเบียน [ชื่อผู้ลงทะเบียน]

สิ่งที่แนบมาด้วย

1. Link สำหรับกรอกข้อมูล Google Form
2. Link ห้องสัมมนา
3. คู่มือประกอบการสัมมนา
4. ใบรับใบลงทะเบียน Online

บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด ขอแจ้ง Link สัมมนาหลักสูตร "สรุปใจความสำคัญ มาตรฐานการรายงานทางการเงิน 3 ฉบับ TFRS 15, TFRS 16 และ TFRS 9 พร้อม Update รัฐบาลไทย ปี 2019" วันที่ 24 สิงหาคม 2564 เวลา (09.00-16.30 น.) วิทยากร : ดร.ประจักษ์ วัฒนศิริ

สิ่งที่แนบมาที่สำคัญในการเข้าร่วม

1. กรอก Google Form ให้เสร็จสิ้นก่อนวันอบรม
2. เปลี่ยนชื่อผู้ใช้เมื่อเข้าเรียน ให้เป็นชื่อ-นามสกุล ที่ตรงตามบัตรประชาชน เพื่การตรวจสอบผู้เข้าเรียนและการยืนยันตัวตนกรณีพบข้อสงสัยจากผู้ทำบัญชีและผู้สอบบัญชี
3. ไม่ควรกดออกจากรoom การสัมมนา (เพราะจะทำให้หายเข้า-ออก ห้องสัมมนาทุกห้อง)

ห้องสัมมนาจะเปิดใน วันที่ 24 สิงหาคม 2564 เวลา 08.30 น.

คลิกที่นี่เพื่อดู Google Form

คลิกที่นี่เพื่อดูคู่มือสัมมนาหลักสูตร สรุปใจความสำคัญ มาตรฐานการรายงานทางการเงิน 3 ฉบับ TFRS 15, TFRS 16 และ TFRS 9 พร้อม Update รัฐบาลไทย ปี 2019

* กรณีที่คลิก Link ห้องสัมมนาแล้วมีข้อความแจ้งให้ใส่ Password Meeting ID: 821 4276 8661 Password: 052437

4 ผู้เข้าสัมมนาคัดตั้งโปรแกรม Zoom Version ล่าสุด แล้วลงทะเบียนโปรแกรมให้พร้อมใช้งาน

- ติดตั้งโปรแกรมบน Computer PC และ Notebook (คลิกที่ Link URL <https://zoom.us/download> เลือก Download Zoom Client for Meetings)

- ควรติดตั้งโปรแกรมลงบนคอมพิวเตอร์ หรือ Notebook ที่มีกล้อง โดยเชื่อมต่อระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตความเร็วไม่ต่ำกว่า 10 Mbps เพื่อการสัมมนาที่มีประสิทธิภาพ

- ### เงื่อนไขการเข้าอบรม
1. กำหนดจำนวนผู้เข้าสัมมนา 1 ท่าน / 1 User
 2. ผู้เข้าสัมมนาต้องเข้าห้องสัมมนาก่อนเวลาที่ระบุไว้อย่างน้อย 20 นาที
 3. ผู้เข้าสัมมนาต้องตั้งชื่อบัญชี ZOOM เป็นชื่อ-นามสกุลจริง ด้วยภาษาไทย ให้ตรงตามบัตรประชาชน
 4. ผู้เข้าสัมมนาสามารถกดปุ่มยกมือ (Raise Hand) หรือพิมพ์ข้อความ ผ่านทางช่องแชทได้ในระหว่างอบรม
 5. หนังสือรับรองจะจัดส่งให้ทาง e-mail ภายใน 1 วันทำการ หลังเสร็จสิ้นการอบรม