



บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด
จัดอบรมหลักสูตรออนไลน์ ผ่าน zoom

สงวนลิขสิทธิ์ 21/8300/6Z
CPD/CPA นับชั่วโมงไม่เป็นทางการได้
*เงื่อนไขตามที่สภาวิชาชีพบัญชีกำหนด

เจาะลึกปัญหาภาษีการจ่ายเงินไปต่างประเทศ

ก.ง.ด.54 , ก.พ.36

และอนุสัญญาภาษีซ้อน

Updateกฎหมาย **e-service** บังคับใช้ 1 ก.ย. 2564

หัวข้อสัมมนา

บรรยายโดย...



อาจารย์ชุมพร เสนไสย

อดีตนักวิชาการชำนาญ กองกฎหมาย กรมสรรพากร
วิทยากรผู้เชี่ยวชาญด้านกฎหมายภาษีอากร

Promotion

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 / ไม่รวมถึงเงินค่าบริการอื่น / ไม่รวมประกันอื่น)

กำหนดการสัมมนา

วันอังคารที่

14

ธันวาคม 2564

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

SCAN QR CODE

จองสัมมนาออนไลน์



1. เจาะลึกปัญหาภาษีการจ่ายเงินไปต่างประเทศ
 - จ่ายอย่างไร
 - จ่ายค่าอะไร
 - จ่ายให้ใคร
2. หลักการพิจารณาประเภทเงินได้และการนำส่งภาษี
3. ความแตกต่างในการเสียภาษีของบริษัทต่างประเทศที่มี PE และไม่มี PE ในไทย
 - มีสถานประกอบการในไทยและกรณีไม่มีสถานประกอบการในไทย
 - มีสำนักงานสาขาภายในไทย, มีสำนักงานตัวแทน
 - มีลูกจ้าง, ผู้ทำการแทน, ตัวแทนในไทย
4. ประเด็นภาษีที่ต้องระวังเมื่อจ่ายเงินไปต่างประเทศ
 - การจ่ายและรับค่าคอมมิชชั่น (Commission) กับบริษัทต่างประเทศมีภาษีอย่างไร
 - หลักเกณฑ์การพิจารณาว่าจ้างว่าเป็นการรับทำงานให้ตามมาตรา 40(2) กับรับจ้างตามมาตรา 40(8)
 - การใช้ Know How, Royalty, ลิขสิทธิ์, ด้านวรรณกรรม, ศิลปกรรมเมื่อจ่ายต้องหักภาษีนำส่งในอัตราเท่าใด
 - การซื้อหรือได้ใช้ Software Computer มาใช้ในไทย ต้องเสีย VAT และหักภาษี ณ ที่จ่ายด้วยหรือไม่
 - กรณีซื้อ โปรแกรม Software Computer โดยเป็นการซื้อขาดต้องนำส่งหัก ณ ที่จ่ายหรือไม่
 - ค่าที่ปรึกษาทางเทคนิค (Technical Consultation), ค่าให้ข้อมูลทางเทคนิค (Technical Information), ค่าให้ความช่วยเหลือทางเทคนิค (Technical Assistance) มีการเสียภาษีอย่างไร
 - จ่ายค่าเข้าคลังไปยังต่างประเทศต้องหัก ณ ที่จ่ายหรือไม่ อัตราใด
 - จ่ายเงินล่วงหน้าเพื่อชำระค่าใดเมื่อย่างต่างประเทศต้องหัก ณ ที่จ่ายอย่างไร
 - การจ่ายเงินปันผล ดอกเบี้ย จำหน่ายเงินกำไรให้บริษัทในต่างประเทศต้องหักภาษีนำส่ง อย่างไร
 - จ่ายค่าที่ปรึกษาการวางแผนการตลาดให้บริษัทต่างประเทศต้องหัก ณ ที่จ่ายหรือไม่ อัตราใด
 - จ่ายค่าโฆษณาให้กับ Google, Facebook ต้องหัก ณ ที่จ่ายหรือไม่ อัตราใด และต้องนำส่งภาษีมูลค่าเพิ่ม ด้วยหรือไม่
 - ส่งพนักงานไปอบรมที่ต่างประเทศ บริษัทจ่ายค่าบริการต้องนำส่ง ก.ง.ด.54 และ ก.พ.36 หรือไม่
 - จ่ายค่า Platform ไปยังต่างประเทศ ต้องนำส่ง ก.ง.ด.54 และ ก.พ.36 หรือไม่
 - จ่ายค่าบริการใช้ข้อมูลทาง Internet
 - จ่ายค่าเครื่องจักรไปต่างประเทศ
 - จ่ายเงินค่าบริการจัดการให้บริษัทแม่ที่ต่างประเทศ
 - การทำ Transfer Pricing ระหว่างบริษัทในเครือที่อยู่ต่างประเทศ (Know How, Royalty, ลิขสิทธิ์)
 - ตกผลิทธิกรรมกับสาขาในไทย แต่ส่งเงินได้ไปให้บริษัทแม่ในต่างประเทศจะถือว่าเงินได้นั้น เป็นเงินได้ของสาขาหรือไม่
5. การให้ธนาคารเป็นตัวแทนในการหัก ณ ที่จ่ายและนำส่งภาษี (e-Withholding Tax)
 - กรณีธนาคารหัก ณ ที่จ่ายขาดไปใครเป็นผู้รับผิดชอบ
 - ธนาคารสามารถนำส่ง ก.พ.36 แทนบริษัทได้หรือไม่
 - กรณีต้องการให้ธนาคารออกหนังสือรับรองการหักภาษี ณ ที่จ่ายเป็นภาษาอังกฤษทำได้หรือไม่
6. ลดการซ้ำซ้อนจากการจัดเก็บภาษีตามอนุสัญญาภาษีซ้อนมีหลักเกณฑ์อย่างไร
7. กรณีทำสัญญาในประเทศหรือมีคำสั่งซื้อจากไทยแต่สินค้าไม่ผ่านไทยจะเสียภาษีมูลค่าเพิ่มหรือไม่
8. การใช้อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเป็นเงินตราไทย
 - การแปลงค่าอัตราแลกเปลี่ยนเป็นอย่างไร
 - กรณีให้ธนาคารนำส่งภาษีหัก ณ ที่จ่ายให้ต้องแปลงค่าอย่างไร
 - การลงรายการภาษีซื้อ ภาษีขายของการจ่ายเงินไปต่างประเทศกับการแปลงค่าอัตราแลกเปลี่ยน
9. การเครดิตภาษีกรณีถูกหักภาษี ณ ที่จ่ายไว้ในไทยจะนำไปเครดิตที่ต่างประเทศได้หรือไม่หลักฐานในการขอเครดิตภาษี
10. การนำส่งภาษีมูลค่าเพิ่มแทนบริษัทต่างประเทศ
 - จ่ายเงินไปต่างประเทศกรณีใดบ้างที่ต้องนำส่งภาษีมูลค่าเพิ่มแทนบริษัทต่างประเทศ
 - กรณีนำส่งภาษีมูลค่าเพิ่มแทนบริษัทต่างประเทศขาดไปใครเป็นผู้รับผิดชอบ
 - จ่ายค่าบริการ online ให้ต่างประเทศต้องนำส่งภาษีมูลค่าเพิ่มหรือไม่
 - ก.พ.36 สามารถขอคืนได้หรือไม่
11. ปัญหากรณีแบบ ก.ง.ด.54 และ ก.พ.36
 - กรณีใดบ้างที่ต้องยื่น ก.ง.ด.54 และ ก.พ.36
 - กรณีใดที่ต้องยื่น ก.ง.ด.54 แต่ไม่ต้องยื่น ก.พ.36
 - กรณีใดที่ต้องยื่น ก.พ.36 แต่ไม่ต้องยื่น ก.ง.ด.54
12. กรณีไม่มีหน้าที่ยื่นแบบ ก.พ.36 แต่ได้ยื่นและเสียภาษีไปแล้วจะนำมาเครดิตได้หรือไม่
13. 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)

ขั้นตอนการสมัครและใช้งาน

1 ลงทะเบียนการสัมมนาผ่าน www.dst.co.th

คลิกเพื่อลงทะเบียน

ลำดับ	วันที่	หัวข้อ	วิทยากร	ค่าลงทะเบียน		จำนวน	รวม
				CPA	CPA		
13 พ.ค. 2563	09.00-12.30 น.	หลักการและวิธีการในการจัดทำบัญชีและงบการเงิน (e-tax Invoice) ใบรับ (e-Receipt) ใบกำกับภาษี ใบเสร็จรับเงิน ใบเสร็จรับเงิน ใบเสร็จรับเงิน ใบเสร็จรับเงิน	ดร.พรวิมล ราษฎร์	800	1,200	1,200	1,200
13 พ.ค. 2563	13.00-16.30 น.	Case Studies ศึกษากรณีศึกษาในการจัดทำบัญชีและงบการเงิน (e-tax Invoice) ใบรับ (e-Receipt) ใบกำกับภาษี ใบเสร็จรับเงิน ใบเสร็จรับเงิน ใบเสร็จรับเงิน ใบเสร็จรับเงิน	ดร.พรวิมล ราษฎร์	800	1,200	1,200	1,200

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

2 ชำระเงิน

(ผ่านระบบ QR CODE หรือโอนเงินผ่านธนาคาร)

จองหลักสูตรสัมมนาออนไลน์เรียบร้อยแล้ว

ท่านสามารถชำระค่าอบรมสัมมนาได้ด้วยการสแกน QR Code หรือ Barcode ใต้

จำนวนที่ต้องชำระเงิน

1,712.00 บาท

เมื่อท่านชำระเงินเรียบร้อยแล้ว **เฉพาะกรณีโอนเงินผ่านธนาคาร กรุณาส่งหลักฐานการชำระเงิน มาที่ e-mail : e-payment@dharmniti.co.th

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

- Link เข้าห้องสัมมนา (คลิก Link ณ วันสัมมนา)
- เอกสารประกอบการสัมมนา

E-mail ตัวอย่าง

เรียน คุณ คุณ

ผู้ลงทะเบียนเข้าร่วมสัมมนา A001

สิ่งที่แนบมาด้วย

1. Link สำหรับกรอกข้อมูล Google Form
2. Link ห้องสัมมนา
3. หนังสือเอกสารประกอบการสัมมนา
4. ใบรับเอกสารสัมมนา Online

บันทึก: กรุณาอ่านและปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนด

ขอแจ้งว่า Link สัมมนาธรรมนิติ "สรุปใจความสำคัญ มาตรฐานการรายงานทางการเงิน 3 ฉบับ TFRS 15, TFRS 16 และ TFRS 9 พร้อม Update วัฏจักรบัญชี" สิ้นสุดแล้ว (ปิดระบบออนไลน์ Zoom)

วันเสาร์ที่ 24 สิงหาคม 2564 เวลา (09.00-16.30 น.)

วิทยากร : ดร.พรวิมล ราษฎร์

สิ่งที่แนบมาด้วย

1. กรอก Google Form ให้แล้วเสร็จก่อนวันอบรม
2. เปลี่ยนชื่อผู้เข้าร่วมสัมมนา ให้เป็นชื่อ-นามสกุล ที่ตรงตามบัตรประชาชน เพื่อการตรวจสอบผู้เข้าร่วมและการยืนยันตัวตนการเข้าห้องเรียน
3. ไม่ควรออกจากห้องเรียนก่อนการสัมมนา (ระบบจะบันทึกเวลาเข้า-ออก ห้องเรียนตามจริง)

ห้องเรียนจะเปิดในวันเสาร์ที่ 24 สิงหาคม 2564 เวลา 08.30 น.

คลิกที่นี่เพื่อดู Google Form

คลิกที่นี่เพื่อดูเอกสารสรุปใจความสำคัญ มาตรฐานการรายงานทางการเงิน 3 ฉบับ TFRS 15, TFRS 16 และ TFRS 9 พร้อม Update วัฏจักรบัญชี

* กรณีที่ Link ห้องเรียนหมดอายุการใช้งาน กรุณาแจ้ง Passcode

Meeting ID: 821 4276 8661

Passcode: 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)

Zoom Client for Meetings

The web browser client will download automatically when you start or join your first Zoom meeting, and is also available for manual download here.

Download Version 5.0.0 (23168.0427)

- ควรติดตั้งโปรแกรมลงบนคอมพิวเตอร์ หรือ Notebook ที่มีกล้อง โดยเชื่อมต่อระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตความเร็วไม่ต่ำกว่า 10 Mbps เพื่อการสัมมนาที่มีประสิทธิภาพ

เงื่อนไขการเข้าอบรม

1. กำหนดจำนวนผู้เข้าสัมมนา 1 ท่าน / 1 User
2. ผู้เข้าสัมมนาต้องเข้าห้องสัมมนาก่อนเวลาที่ระบุไว้อย่างน้อย 20 นาที
3. ผู้เข้าสัมมนาต้องตั้งชื่อบัญชี ZOOM เป็นชื่อ-นามสกุลจริงด้วยภาษาไทย ให้ตรงตามบัตรประชาชน
4. ผู้เข้าสัมมนาสามารถกดปุ่มยกมือ (Raise Hand) หรือพิมพ์ข้อความผ่านทางช่องแชทได้ในระหว่างอบรม
5. หนังสือรับรองจะจัดส่งให้ทาง e-mail ภายใน 1 วันทำการหลังเสร็จสิ้นการอบรม

- ห้ามบันทึกภาพ วิดีโอ แสง หรือนำไปเผยแพร่ (สงวนลิขสิทธิ์) -

สำรองที่นั่งออนไลน์ที่ www.dst.co.th Call center 02-555-0700 กด 1 ,02-587-6860-4