



Workshop นักบัญชีกับการจัดทำเอกสาร การจัดทำบัญชีที่เกี่ยวข้อง **Transfer pricing**

UPDATE กฎหมายใหม่ใช้บังคับปี 2565 (ประกาศอธิบดีกรมสรรพากรฉบับที่ 400)

- ✔ ธุรกิจที่ถูกต้องคุณมีลักษณะอย่างไร
- ✔ ผลตอบแทนที่เหมาะสมที่จะนำมาเทียบเคียงพิจารณาอย่างไร
- ✔ ค่าบริการที่เหมาะสม - วิธีการที่สรรพากรยอมรับ
- ✔ เงื่อนไขการปรับปรุงรายได้ - รายจ่ายของผู้สัญญาทั้งสองฝ่าย

หัวข้อสัมมนา

1. มาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ Transfer pricing ที่นักบัญชีต้องทราบ

- 1.1 ความสัมพันธ์ระหว่างนิยามบุคคลกับมาตรฐานการบัญชี
 - ฉบับที่ 24 การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
 - ฉบับที่ 27 งบการเงินเฉพาะกิจการ
 - มาตรฐานรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 งบการเงินรวม
 - มาตรฐานรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 การวัดมูลค่ายุติธรรม
- 1.2 Transfer pricing ความเกี่ยวข้องกับกิจการและเอกสารงานบัญชี
- 1.3 ตัวอย่างภาพรวมทั้งกลุ่มบริษัท บริษัทที่เข้าข่ายตามกฎหมาย Transfer pricing ตามคำนิยามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24

2. เอกสารอะไรบ้างที่ใช้ประกอบรายการ Transfer pricing ตามมาตรฐานการบัญชี

3. Transfer pricing ตามหลักการทางภาษี

- 3.1 ธุรกิจใดที่ถือเป็นรายการ Transfer pricing ตามหลักภาษี
- 3.2 รายการกู้ยืมเงินและดอกเบี้ยเงินกู้ระหว่างกลุ่มบริษัทในเครือถือเป็น Transfer pricing หรือไม่
- 3.3 การกำหนดราคาโอนจากรายการ Transfer pricing มีกี่แบบ
- 3.4 ขั้นตอนการกำหนดราคาโอน
- 3.5 การกำหนดราคาโอน Transfer pricing มีผลต่อการเสียภาษีอย่างไร

3.6 เมื่อถูกตรวจสอบรายการ Transfer pricing

นักบัญชีต้องเตรียมเอกสารหลักฐานอะไรบ้าง

3.7 ข้อควรระวังในการเตรียมตัวเพื่อจรรยาบรรณ Transfer pricing กับเจ้าหน้าที่

4. กรณีศึกษาที่น่าสนใจ

5. Workshop จากหลักการทั้งหมด ลงกับบริษัทจำลอง

- การพิจารณาภาพรวมว่าเข้าข่ายหรือไม่
- การพิจารณาว่าควรกำหนดนโยบายราคาโอนอย่างไรดี
- ฝึกทำ disclosure form, CbCr , Master file , Local file บางส่วนและข้อมูลที่ต้องแนบ ก.บ.ด.50
- การพิจารณารายการระหว่างกัน
- การเปรียบเทียบรายการ 1 ขั้นตอนเพื่อกำหนดราคา
- การหาข้อมูลราคาเปรียบเทียบ: Apple to Apple
- การเปิดเผยนโยบายการกำหนดราคาโอนระหว่างกัน

6. โทษ เบี้ยปรับ สิ้นเพิ่ม จากการไม่ทำเอกสารประกอบรายการ Transfer pricing

7. คุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี

Promotion

เข้าอบรม 2 ท่าน ลดทันที!!! 500 บาท
เข้าอบรม 3 ท่าน ลดทันที!!! 1,000 บาท

(หลักสูตรเดียวกัน / ใบเสร็จรับเงินฉบับเดียวกัน / ไม่รวมไปรษณีย์)

กำหนดการสัมมนา

วันพุธที่ 11 พฤษภาคม 2565

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

ณ โรงแรมดิเอมเมอร์ลด์

(ถ.รัชดาภิเษก ซอยกห้วยขวาง) รถไฟฟ้าใต้ดิน
สถานีห้วยขวาง ทางออกโรงแรมดิเอมเมอร์ลด์

อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR)

5,200 + VAT 364 = 5,564 บาท

บุคคลทั่วไป

5,900 + VAT 413 = 6,313 บาท

(รวมเอกสาร ซา คาเฟ่ อาหารว่างและอาหารกลางวัน)

วิทยากร

อาจารย์สมลดา พุฒินเสิลป์

- อดีต
- ผู้จัดการฝ่ายนโยบายและแผนภาษี
 - บมจ. ปตท. ที่ปรึกษากิจการ PWC
 - เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภาษี สำนักงานบริหารภาษีธุรกิจขนาดใหญ่กรมสรรพากร
- ปัจจุบัน
- ที่ปรึกษากิจการ อาจารย์มหาวิทยาลัย
 - กรรมการสภาหอการค้าแห่งประเทศไทย
 - กรรมการคณะกรรมการวิชาชีพบัญชีด้านภาษีอากรสภาวิชาชีพบัญชี