



SCAN เพื่อจองสัมมนา

Workshop นักบัญชีกับการจัดทำเอกสาร การจัดทำบัญชีที่เกี่ยวข้อง **Transfer pricing**

UPDATE แนววินิจฉัยและกฎหมายใหม่ใช้บังคับปี 2566

- ☒ บริษัทที่มีความสัมพันธ์กันและธุรกรรมที่ถูกต้องแบบมีลักษณะอย่างไร
- ☒ 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 การวัดมูลค่ายุติธรรม

1.2 Transfer pricing ความเกี่ยวข้องกับการและเอกสารงานบัญชี

- 1.3 ตัวอย่างภาพรวมทั้งกลุ่มบริษัท บริษัทที่ง่ายตามกฎหมาย Transfer pricing ตามคำนิยามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24

2. เอกสารอะไรบ้างที่ใช้ประกอบรายการ Transfer pricing ตามมาตรฐานการบัญชี

3. Transfer pricing ตามหลักการทางภาษี

- 3.1 นิติบุคคลที่มีความสัมพันธ์กันมีลักษณะอย่างไร บุคคลธรรมดาถือหุ้นเกิน 50% ง่ายหรือไม่ง่าย
- 3.2 ธุรกรรมใดที่ถือเป็นรายการ Transfer pricing ตามหลักการ
- 3.3 รายการกู้ยืมเงินและดอกเบี้ยเงินกู้ระหว่างกลุ่มบริษัทในเครือ ถือเป็น Transfer pricing หรือไม่
- 3.4 การกำหนดราคาโอนจากรายการ Transfer pricing มีที่แบบ

3.5 ขั้นตอนการกำหนดราคาโอน

3.6 การกำหนดราคาโอน Transfer pricing มีผลต่อการเสียภาษีอย่างไร

3.7 เมื่อถูกตรวจสอบรายการ Transfer pricing นักบัญชีต้องเตรียมเอกสารหลักฐานอะไรบ้าง

3.8 ข้อควรระวังในการเตรียมตัวเพื่อจรรยาบรรณ Transfer pricing กับเจ้าหน้าที่

3.9 เอกสารเกี่ยวกับราคาโอนทางภาษีที่ต้องจัดทำยื่นต่อกรมสรรพากรส่วนใดที่บริษัทแม่ทำ ส่วนใดที่บริษัทลูกมีหน้าที่

4. กรณีศึกษาแนววินิจฉัยและปัญหาในการปฏิบัติที่น่าสนใจ

5. Workshop จากหลักการทั้งหมด ลงทำแบบจำลองจำลอง

- การพิจารณาภาพรวมว่าง่ายหรือไม่ง่าย
- การพิจารณาว่าควรกำหนดนโยบายราคาโอนอย่างไรได้ - ฝึกทำ disclosure form, CbCr, Master file, Local file บางส่วนและข้อมูลที่ต้องแบบ ก.จ.ด.50
- การพิจารณารายการระหว่างกัน
- การเปรียบเทียบรายการ 1 ขั้นตอนเพื่อกำหนดราคา
- การหาข้อมูลราคาเปรียบเทียบและ Apple to Apple
- การเปิดเผยนโยบายการกำหนดราคาโอนระหว่างกัน

6. โทษเบี้ยปรับ เงินปรับ จากการไม่ทำเอกสารประกอบรายการ Transfer pricing

7. คุณธรรม จริยธรรมและจรรยาบรรณของ

ผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี

วิทยากร

อาจารย์ชลลดา ฟูวัฒนศิลป์

- อดีต - ผู้จัดการฝ่ายนโยบายและแผนภาษี
- บมจ. ปตท. ที่ปรึกษาภาษี PWC
- เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภาษี สำนักบริหารภาษีธุรกิจขนาดใหญ่กรมสรรพากร
- ปัจจุบัน - ที่ปรึกษาภาษีอากร อาจารย์มหาวิทยาลัย
- กรรมการภาษีสภาหอการค้าไทย
- กรรมการคณะกรรมการวิชาชีพบัญชีด้านภาษีอากรสภาวิชาชีพบัญชี

กำหนดการสัมมนา

วันศุกร์ที่ 30 มิถุนายน 2566

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

ณ โรงแรมสวิสโฮเต็ล กรุงเทพฯ รัชดา

(ถ.รัชดาภิเษก สี่แยกห้วยขวาง) รถไฟฟ้าใต้ดิน
สถานีห้วยขวาง ทางออกอาคารเลข ๑๐๑๑๑๑๑

อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR)

5,200 + VAT 364 = 5,564 บาท

บุคคลทั่วไป

5,900 + VAT 413 = 6,313 บาท

(รวมเอกสาร ค่ากาแฟ อาหารว่างและอาหารกลางวัน)