



SCAN เพื่อจองสัมมนา

Workshop นักบัญชีกับการจัดทำเอกสาร การจัดทำบัญชีที่เกี่ยวข้อง **Transfer pricing**

UPDATE กฎหมายใหม่ใช้บังคับปี 2565 (ประกาศอธิบดีกรมสรรพากรฉบับที่ 400)

- ✔ ธุรกิจที่ถูกควบคุมมีลักษณะอย่างไร
- ✔ ผลตอบแทนที่เหมาะสมที่จะนำมาเทียบเคียงพิจารณาอย่างไร
- ✔ ค่าบริการที่เหมาะสม - วิธีการที่สรรพากรยอมรับ
- ✔ เงื่อนไขการปรับปรุงรายได้ - รายจ่ายของผู้สัญญาตังสองฝ่าย

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 ความเกี่ยวข้องกับการ และเอกสารงานบัญชี

- 1.3 ตัวอย่างภาพรวมทั้งกลุ่มบริษัท บริษัทที่จำหน่ายตาม
กฎหมาย Transfer pricing ตามค่านิยมมาตรฐาน
การบัญชีฉบับที่ 24

2. เอกสารอะไรบ้างที่ใช้ประกอบรายการ Transfer pricing ตามมาตรฐานการบัญชี

3. Transfer pricing ตามหลักเกณฑ์ทางภาษี

- 3.1 ธุรกิจใดที่ถือเป็นรายการ Transfer pricing
ตามหลักภาษี
- 3.2 รายการกู้ยืมเงินและดอกเบี้ยเงินกู้ระหว่างกลุ่มบริษัท
ในเครือถือเป็น Transfer pricing หรือไม่
- 3.3 การกำหนดราคาโอนจากรายการ Transfer pricing
มีกี่แบบ
- 3.4 ขั้นตอนการกำหนดราคาโอน

3.5 การกำหนดราคาโอน Transfer pricing มีผลต่อ การเสียภาษีอย่างไร

3.6 เมื่อถูกตรวจสอบรายการ Transfer pricing นักบัญชีต้องเตรียมเอกสารหลักฐานอะไรบ้าง

3.7 ข้อควรระวังในการเตรียมตัวเพื่อจรรยาบรรณ Transfer pricing กับเจ้าหน้าที่

4. กรณีศึกษาที่น่าสนใจ

5. Workshop จากหลักการทั้งหมด ลงทำบริษัทจำลอง

- การพิจารณาภาพรวมว่าเข้าข่ายหรือไม่
- การพิจารณาว่าควรกำหนดนโยบายราคาโอนอย่างไรได้
- ฝึกทำ disclosure form, CbCr , Master file ,
Local file บางส่วนและข้อมูลที่ต้องแนบ ก.ง.ด.ศ.50
- การพิจารณารายการระหว่างกัน
- การเปรียบเทียบรายการ 1 ขั้นตอนเพื่อกำหนดราคา
- การหาข้อมูลราคาเปรียบเทียบและ Apple to Apple
- การเปิดเผยนโยบายการกำหนดราคาโอนระหว่างกัน

6. โทษ เบี้ยปรับ เงินเพิ่ม จาการไม่ทำเอกสาร

ประกอบรายการ Transfer pricing

7. คุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณของ

ผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี

กำหนดการสัมมนา

วันอังคารที่ 20 ธันวาคม 2565

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

ณ โรงแรมเจดับบลิว แมริออท กรุงเทพฯ

(ถ.สุขุมวิท) รถไฟฟ้า BTS สถานีเพลินจิต

อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR)

5,200 + VAT 364 = 5,564 บาท

บุคคลทั่วไป

5,900 + VAT 413 = 6,313 บาท

(รวมเอกสาร ค่ากาแฟ อาหารว่างและอาหารกลางวัน)

วิทยากร

อาจารย์ผลดา พุฒินทีลย์

- อดีต - ผู้จัดการฝ่ายนโยบายและแผนภาษี
- มข. ปตท. ที่ปรึกษาภาษี PWC
- เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภาษี สำนักบริหารภาษีธุรกิจ
ขนาดใหญ่กรมสรรพากร
- ปัจจุบัน - ที่ปรึกษาภาษีอากร อาจารย์มหาวิทยาลัย
กรรมการภาษีสหภาพการค้าไทย
- กรรมการคณะกรรมการวิชาชีพบัญชีด้านภาษีอากร
สภาวิชาชีพบัญชี