

ธรรมนิติ

DHARMNITI

www.dsf.co.th

www.dsf.co.th/facebook

บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด

DHARMNITI SEMINAR AND TRAINING CO.,LTD.

178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 4 ซอยเพิ่มทรัพย์ (ประชาชื่น 20) ถ.ประชาชื่น  
แขวงบางซื่อ เขตบางซื่อ กรุงเทพฯ 10800 TAX ID 010-553-300-1556

CPD/CPA

นับชั่วโมงอื่นๆ

สงวนลิขสิทธิ์

ได้ 6 ชั่วโมง

รหัส 21/8329/1

วิธีการจัดทำรายงาน...

# Transfer Pricing Disclosure Form (Workshop)

สำหรับนิติบุคคลที่มีความสัมพันธ์ระหว่างกัน ทั้งด้านรับ-ด้านจ่าย

วิทยากรบรรยายโดย...

วิทยากรผู้ทรงคุณวุฒิ  
ทางด้านกฎหมายภาษีอากร

SCAN เพื่อจองสัมมนา



กำหนดการสัมมนา

วันศุกร์ที่

18

พฤศจิกายน 2565

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

ณ โรงแรมเบ็ญจกอก แมริออท มาร์คิส  
ควีนส์ปาร์ค

(ถ.สุขุมวิท ซอย 22) รถไฟฟ้า BTS สถานีพร้อมพงษ์ ทางออกที่ 6

อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR) 7,000 + VAT 490 = 7,490 บาท

บุคคลทั่วไป 8,000 + VAT 560 = 8,560 บาท

(รวมอาหารว่าง ชา กาแฟ อาหารกลางวัน)

1. Update กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ Transfer Pricing
2. นิติบุคคลที่จะต้องจัดทำรายงาน Disclosure Form มีหลักเกณฑ์อย่างไร
  - การพิจารณาการถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อม
  - การพิจารณาการถูกควบคุม
  - รายได้ที่ถึงเกณฑ์ที่จะต้องยื่น Disclosure Form
  - รายได้น้อยกว่า 200 ล้านบาทแต่ถือหุ้นระหว่างกัน 50% ต้องจัดทำรายงานหรือไม่
3. ข้อมูลธุรกรรมที่ต้องจัดทำรายงานเพื่อส่ง ให้กรมสรรพากร
  - รายได้โดยตรงจากการประกอบกิจการ / รายได้อื่น
  - การซื้อวัตถุดิบ / สินค้า
  - การซื้อที่ดินอาคารและอุปกรณ์
  - การซื้อขาย
  - การให้บริการ
  - การให้กู้ยืม
  - การซื้อขายทรัพย์สินไม่มีรูปร่าง Royalty
  - ค่าบริหาร/ค่านายหน้า/ค่าบริการทาง เทคนิค
  - ดอกเบี้ยจ่าย
4. มูลค่าธุรกรรมที่ต้องจัดทำในรายงานและแสดงต่อสรรพากรต้องเป็นอย่างไร
  - นับมูลค่าเฉพาะที่หาระหว่างนิติบุคคลที่มีความสัมพันธ์กันใช่หรือไม่
  - มูลค่ารวมที่เกิน 200 ล้านบาทเป็นรายปีหรือดูมูลค่ารวมตามสัญญาแม้จะข้ามปีก็ตาม
  - บริษัทที่มีความสัมพันธ์กันแต่มีรายได้ต่อกันไม่ถึง 200 ล้านบาทต้องจัดทำมูลค่าธุรกรรมด้วยหรือไม่
  - กรณีบริษัทมีความสัมพันธ์กันแต่ไม่ได้มีธุรกรรมต่อกันต้องจัดทำเอกสารมูลค่าธุรกรรมด้วยหรือไม่
  - รายได้ 200 ล้านบาทรวม VAT ด้วยหรือไม่
  - รายได้ 200 ล้านบาทเป็นรายได้ทางบัญชีหรือทางภาษี
5. รายงานประจำปี (Disclosure Form) ที่ต้องจัดทำ
  - ระยะเวลาเวลาบัญชีไม่ถึง 12 เดือนต้องยื่นแบบ Disclosure Form หรือไม่
  - ข้อมูลที่จะนำมากรอกใน Disclosure Form มาจากส่วนใด
  - การปรับโครงสร้างธุรกิจใหม่ต้องยื่น Disclosure Form ใหม่ด้วยหรือไม่
  - จำเป็นต้องทำทุกกิจการที่มีความสัมพันธ์กันหรือไม่
  - ต้องรายงานทุกปีหรือไม่
  - กรณีที่ไม่มีธุรกรรมเพิ่มเติมจากเดิมยังต้องรายงานหรือไม่
6. วิธีการกรอกแบบ Disclosure Form เพื่อยื่นต่อกรมสรรพากร
  - กรณีกิจการมีความสัมพันธ์กันหลายบริษัทต้องกรอกรายชื่อทุกบริษัทหรือไม่
  - บริษัทที่มีความสัมพันธ์กันมีทั้งในไทยและต่างประเทศต้องกรอกอย่างไร
  - รายได้ทางตรงหรือรายได้อื่นที่ต้องระบุรวม VAT ด้วยหรือไม่
  - เงินลงทุนต้องกรอกด้วยหรือไม่
7. Workshop...การกรอกรายงานประจำปี Disclosure Form
8. สิ่งที่ต้องระวังในการกรอกรายการในรายงาน Disclosure Form
9. โทษปรับกรณีไม่ยื่น Disclosure Form
  - กรณีไม่รู้ว่าจะต้องยื่นจะแก้ได้อย่างไร
  - หากมีเหตุจำเป็นทำให้ยื่นไม่ทันต้องทำอย่างไร
  - การชำระค่าปรับกรณียื่นรายงาน Disclosure Form เกินกำหนดเวลา
10. จุดที่สรรพากรจะตรวจสอบจากการยื่น Disclosure Form

เงื่อนไขของผู้อบรมในผู้ทำบัญชี

1. นำบัตรประจำตัวประชาชนมาแสดง ณ จุดลงทะเบียน
2. ผู้ที่บอกรับใบต้องเข้ารับอบรมด้วยตัวเอง ไม่สามารถให้ผู้อื่นเข้าอบรมแทนได้
3. บริษัทฯ เปิดรับลงทะเบียนเวลา 09.00 น. โดยไม่อนุโลมทุกกรณี
4. บริษัทฯ ออกหนังสือรับรองตามจำนวนผู้เข้าที่เข้าอบรมจริง