

ธรรมนิติ
DHARMNITI

www.dst.co.th
www.dst.co.th/facebook

บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด
DHARMNITI SEMINAR AND TRAINING CO.,LTD

178 อาคารธรรมนิติชั้น 4 ซอยเพิ่มทรัพย์ (ประตูชัย 20) ถ.ประจักษ์ แขวงบางซื่อ
เขตบางซื่อ กรุงเทพฯ 10800 Tax ID. 010-553-300-1556

CPD/CPA นับชั่วโมงอื่นๆ ได้
(รออนุมัติ)

โครงการอบรม

ภาษีของ...

มอบ
วุฒิบัตร

บริษัทข้ามชาติ

INTERNATIONAL BUSINESS TAXATION

ผู้เข้าสัมมนาจะทราบถึง

- การเปลี่ยนแปลงทางภาษีอากรระหว่างประเทศ
- การยื่นแบบ ภ.ง.ด.54 และ ภ.พ. 36
- Double Taxation Agreement
- Transfer Pricing
- การวางแผนภาษีจากการจ่ายเงินไปต่างประเทศ

บรรยายโดย วิทยากร



อาจารย์ชุมพร เสนไสย

อดีตนิติกรเชี่ยวชาญ
กองกฎหมาย กรมสรรพากร
วิทยากรผู้เชี่ยวชาญด้านกฎหมายภาษีอากร



อาจารย์สรญา บุญส่งประเสริฐ

- ที่ปรึกษาทางภาษีบริษัท Ernst & Young ประเทศไทย
- ผู้จัดการอาวุโสทางภาษีบริษัท Ernst & Young ประเทศไทย
- County Tax Manager , Unilever Thailand
- Tax Partner EY Corporate Service ประเทศไทย

และวิทยากรผู้ทรงคุณวุฒิ
ด้านภาษีอากร

- จากระยะเริ่มต้นที่ **35,000 บาท** (ยังไม่รวม VAT)

พิเศษ!!

เพียงชำระเงินภายใน
วันศุกร์ที่ 24 พฤษภาคม 2567

สมาชิก (Tax, HR) เหลือเพียงท่านละ

30,000 + VAT 2,100 = 32,100 บาท

บุคคลทั่วไปเหลือเพียงท่านละ

32,000 + VAT 2,240 = 34,240 บาท

(รวมเอกสาร อาหารว่าง ชา กาแฟ และอาหารกลางวันตลอดโครงการ)

กำหนดการสัมมนา

วันอังคารที่ 4 มิถุนายน -
วันเสาร์ที่ 22 มิถุนายน 2567

(อบรม 5 วัน)

เวลา 09.00-16.30 น.

ณ โรงแรม เจดับบลิว แมริออท
กรุงเทพฯ

(ถ.สุขุมวิท ซ. 2) สถานีรถไฟฟ้า BTS สถานีเพลินจิต
ทางออกที่ 4 (ห่างจากสถานี 300 เมตร)

Scan เพื่อจองสัมมนา



ดูรายละเอียดหลักสูตรเพิ่มเติมและสำรองที่นั่งได้ที่
www.dst.co.th หรือ โทร.02-555-0700 กด 1

Line : @dharmnitiseminar

BY..DHARMNITI SEMINAR AND TRAINING CO.,LTD.

- Update การเปลี่ยนแปลงทางภาษีอากรระหว่างประเทศ
วันอังคารที่ 4 มิถุนายน 2567
: วิทยากรผู้ทรงคุณวุฒิด้านกฎหมายภาษีอากร

1. การจัดเก็บภาษีตาม Base Erosion and Profit Shifting (BEPS) 2.0
2. Update ความตกลงเพื่อการร่วมมือด้านภาษีอากรที่ประเทศไทยร่วมกับระหว่างประเทศ
 - FATCA
 - MCAA
 - MCAA CbCR
 - MCAA CRS
 - Pillar 1, Pillar 2
3. สิ่งที่นักบัญชีต้องเตรียมตัวเมื่อกฎหมายมีผลบังคับใช้
4. ผลกระทบทางภาษีอากรที่นักบัญชีต้องทราบ

- ปัญหาด้านภาษีเมื่อต้องจ่ายเงินไปต่างประเทศ
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย ภ.ง.ด. 54 และภาษีมูลค่าเพิ่ม ภ.พ. 36
วันอังคารที่ 11 มิถุนายน 2567
: บรรยายโดย อาจารย์ชুমพร เสนไสย

1. ความสำคัญของธุรกรรมกับการหักภาษี ณ ที่จ่าย
2. ประเภทเงินได้ที่จะถูกหักภาษีและนำส่งด้วยแบบ ภ.ง.ด. 54
 - ความแตกต่างระหว่าง ภ.ง.ด. 53 กับ ภ.ง.ด. 54
3. ปัญหาการนำส่งภาษีหัก ณ ที่จ่าย ภ.ง.ด. 54
 - การจ่ายค่านายหน้า การรับทำงานให้
 - ค่าที่ปรึกษาให้ต่างประเทศ
 - การจ่ายค่าซ่อม
 - จ่ายค่าใช้จ่าย Software การใช้ค่าลิขสิทธิ์
 - เงินปันผลหรือกำไรจากธุรกิจ
 - ดอกเบี้ย
 - การขายสินค้าพร้อมติดตั้ง
 - สินค้าพร้อม Software
 - การพิจารณาความเป็นอิสระและไม่อิสระของบุคคลธรรมดากับการหักภาษี
 - การให้บริการ e-service ต้องหัก ณ ที่จ่ายอย่างไร
4. การนำส่งภาษีมูลค่าเพิ่ม ภ.พ. 36
 - การให้บริการหรือการขายสินค้าที่จะต้องนำส่ง ภ.พ. 36
 - หลักการพิจารณา ใช้นอก ใช้ใน
 - การนำส่งภาษีมูลค่าเพิ่มเมื่อให้บริการ e-Service
5. การออกภาษีแทนบริษัทต่างประเทศต้องนำส่งภาษีอย่างไร
6. การเครดิตภาษี
7. ปัญหาการนำส่ง ภ.ง.ด. 54 ภ.พ. 36 ไม่ถูกต้องจะมีผลอย่างไรหรือไม่

- อนุสัญญาภาษีซ้อน (Double Taxation Agreement : DTA) กับปัญหาการเสียภาษี
วันพฤหัสบดีที่ 13 มิถุนายน 2567
: วิทยากรผู้ทรงคุณวุฒิด้านกฎหมายภาษีอากร

1. Update รายชื่อประเทศที่ทำความตกลงว่าด้วยอนุสัญญาภาษีซ้อนกับประเทศไทย
2. จุดเชื่อมระหว่างประมวลรัษฎากร และอนุสัญญาภาษีซ้อน
3. วิธีการปรับใช้และการจัดเก็บภาษีตามอนุสัญญาภาษีซ้อน
4. ผู้ที่จะได้สิทธิประโยชน์จากอนุสัญญาภาษีซ้อน
5. เงินได้ที่สำคัญในอนุสัญญาภาษีซ้อน
 - กลุ่มเงินได้ที่เกิดจากการประกอบกิจการ (Active Income)
 - กำไรจากธุรกิจ (Business Profit) และสถานประกอบการถาวร (Permanent Establishment)
 - การขนส่งระหว่างประเทศทางเรือและทางอากาศยาน (Shipping and air transport)
 - บริการส่วนบุคคลที่เป็นอิสระ (Independent personal services)
 - บริการส่วนบุคคลที่ไม่เป็นอิสระ (Dependent personal services)
 - ค่าบวการกรรมการ (Directors' fees)
 - นักแสดง และนักกีฬาสาธารณะ (Artists and Sportspersons)
 - งานรัฐบาล (Government Service)
 - นักศึกษา และผู้ฝึกงาน (Students and Trainees)
 - กลุ่มเงินได้ที่เกิดจากกิจกรรมการลงทุน (Passive incomes)
 - เงินได้จากอสังหาริมทรัพย์ (Income from Immovable Property)
 - เงินปันผล (Dividends)
 - ดอกเบี้ย (Interest)
 - ค่าลิขสิทธิ์ (Royalties)
 - ผลได้จากทุน (Capital Gains)
6. ปัญหาการตีความในอนุสัญญาภาษีซ้อน
7. การขอเครดิตภาษีตาม DTA
 - 7.1 Full Credit
 - 7.2 Ordinary Credit
 - 7.3 ตัวอย่างการคำนวณ
8. หลักการของอนุสัญญาพหุภาคีเพื่อดำเนินมาตรการเกี่ยวกับอนุสัญญาเพื่อการเว้นการเก็บภาษีซ้อนในการป้องกันการกัดกร่อนฐานภาษีและโอนกำไรไปยังประเทศที่มีอัตราภาษีต่ำ (Multilateral Convention to Implement Tax Treaty Related Measures to Prevent Base Erosion and Profit Shifting : MLI)

ดูรายละเอียดหลักสูตรเพิ่มเติมและสำรองที่นั่งได้ที่ www.dst.co.th

หรือ โทร.02-555-0700 กด 1

- กฎหมาย Transfer Pricing ที่บริษัทข้ามชาติต้องทราบ
วันเสาร์ที่ 15 มิถุนายน 2567
บรรยายโดย อาจารย์เกษรา พิमानแมน

1. หลักเกณฑ์การบังคับใช้กฎหมาย Transfer Pricing
2. กิจกรรมที่อยู่ในบังคับตามกฎหมาย Transfer Pricing
 - การพิจารณาหลักความสัมพันธ์ตามกฎหมาย
 - ลักษณะการถือหุ้นที่จะถือว่ามีความสัมพันธ์กัน
3. ราคาตลาด Arm's Length Price ตามกฎหมาย Transfer Pricing
 - การกำหนดราคาระหว่างบริษัทในเครือมีปัญหาทางภาษีอย่างไร
 - วิธีการกำหนดราคาที่เหมาะสม
4. การพิจารณาเรื่องของรายได้ที่ต้องจัดทำเอกสารแสดงความสัมพันธ์กัน
5. เอกสารที่ต้องจัดทำเพื่อให้สรรพากรตรวจสอบ
 - การจัดทำเอกสาร Local File
 - การกรอกแบบ Disclosure Form
 - เอกสารอื่นที่เกี่ยวข้อง
6. บทกำหนดโทษกรณีไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย
7. ขั้นตอนการยื่นคำขอทำข้อตกลงเพื่อกำหนดราคาเป็นการล่วงหน้า (APA) และประโยชน์ที่จะได้รับ
8. การตรวจสอบภาษีเกี่ยวกับการกำหนดราคาโอนของสรรพากร

- การวางแผนภาษีการจ่ายเงินไปต่างประเทศ
วันเสาร์ที่ 22 มิถุนายน 2567
: วิทยากรผู้ทรงคุณวุฒิด้านกฎหมายภาษีอากร

1. ภาระภาษีจากกฎหมายภายในประเทศที่เกี่ยวข้องและต้องระมัดระวังจากการทำธุรกรรมระหว่างประเทศและการจ่ายเงินไปต่างประเทศ
2. การวางแผนภาษีโดยใช้อุสัญญาภาษีให้เกิดประโยชน์สูงสุด
3. ข้อควรระวังในอนุสัญญาภาษีซ้อน
4. สถานประกอบการถาวร ทำไรจากธุรกิจกับการวางแผนภาษี
5. การวางแผนภาษีจากการจ่ายค่าลิขสิทธิ์สิทธิบัตรเครื่องหมายการค้า
6. การทำสัญญาเพื่อการวางแผนภาษีจากการจ่ายเงินไปต่างประเทศ

- หัวสัญญา กับ เนื้อหาสัญญา
 - การกำหนดสกุลเงิน การใช้อัตราแลกเปลี่ยน ในการจ่ายค่าตอบแทน
 - การผลักภาษีค่าใช้จ่ายเพื่อการวางแผนภาษี
7. การวางแผนภาษีโดยทำ Double Irish Dutch Sandwich
 - เทคนิคและขั้นตอนการทำ
 - กรณีศึกษา
 - ข้อเสียของการใช้เทคนิคนี้
 8. การวางระบบภายในและจัดทำเอกสารหลักฐานประกอบการวางแผนภาษี
 9. การวางแผนภาษีและลดความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน
 10. การแลกเปลี่ยนข้อมูลบัญชีทางการเงินแบบอัตโนมัติ : MCAA CRS ผลต่อการวางแผนภาษีและสรรพากรตรวจสอบอะไรบ้าง
 11. การตรวจสอบของสรรพากรกรณีมีการจ่ายเงินไปต่างประเทศ
 - จุดที่ตรวจสอบ
 - ความเสี่ยงเมื่อถูกตรวจสอบ
 - เอกสาร
 - การให้ข้อมูลเพื่อให้เป็นไปตามที่ได้วางแผนภาษีไว้
 12. Case study การวางแผนภาษีที่ประสบความสำเร็จ
 13. Case study การตรวจสอบของเจ้าหน้าที่สรรพากร

ผู้เข้าสัมมนาหลักสูตรนี้ จะได้รับเพิ่ม...

1. หนังสือ สารพันปัญหา ก.จ.ด. 54 และ ก.พ.36
2. สมุด Notebook Dharmniti A5
3. กระเป๋าผ้าสปันบอนด์
4. ปากกา



ดูรายละเอียดหลักสูตรเพิ่มเติมและสำรองที่นั่งได้ที่ www.dst.co.th
หรือ โทร.02-555-0700 กด 1