

# วิธีการจัดทำรายงาน...

## Transfer Pricing Disclosure Form

# (Workshop)

สำหรับนิติบุคคลที่มีความสัมพันธ์ระหว่างกัน ทั้งด้านรับ-ด้านจ่าย

กำหนดการสัมมนา

วันศุกร์ที่

**25**

เมษายน 2568

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

ณ โรงแรมเจดับบลิวแมริออท กรุงเทพฯ

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

วิทยากรบรรยายโดย...

วิทยากรผู้ทรงคุณวุฒิ

ทางด้านกฎหมายภาษีอากร

Promotion

หลักสูตรเดือนเมษายน 2568

เข้าอบรม 2 ท่าน ลด 500 บาท

เข้าอบรม 3 ท่าน ลด 1,000 บาท

เฉพาะหลักสูตร Onsite ราคา 4,000 บาทขึ้นไป หรือ หลักสูตร Online ราคา 3,300 บาทขึ้นไป (ยังไม่รวม VAT)  
(หลักสูตรส่วนตัว / ไม่เสร็จรับเงินฉบับเดียวกัน / ไม่รวมโปรแกรมอื่น)

อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR)

7,000 + VAT 490

= 7,490 บาท

บุคคลทั่วไป

8,000 + VAT 560

= 8,560 บาท

(รวมอาหารว่าง ซา กาแฟ อาหารกลางวัน)

พิเศษ!!

เมื่อจองอบรมหลักสูตร เดือนเมษายนล่วงหน้า  
ภายในวันที่ 31 มีนาคม 2568



รับฟรี!! ร่มกันแดด พับได้ ทุกคัน

\*\*\*เงื่อนไขใช้โปรโมชั่น : เฉพาะหลักสูตร

On-site ราคา 4,000 บาท/ วัน ขึ้นไป  
(ยังไม่รวมVAT) / ไม่รวมโปรแกรมอื่น

สำรองที่นั่งได้ที่ Tel. 02-555-0700 กด 1.

080-251-9946, 086-378-8470

Website. www.dst.co.th

Line : @dharmitiseminar

SCAN เพื่อจองที่นั่ง



1. Update กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ Transfer Pricing
2. นิติบุคคลที่จะต้องจัดทำรายงาน Disclosure Form มีหลักเกณฑ์อย่างไร
  - การพิจารณาการถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อม
  - การพิจารณาการถูกควบคุม
  - รายได้ที่ถึงเกณฑ์ที่จะต้องยื่น Disclosure Form
  - รายได้น้อยกว่า 200 ล้านแต่ถือหุ้นระหว่างกัน 50% ต้องจัดทำรายงานหรือไม่
3. ข้อมูลธุรกรรมที่ต้องจัดทำรายงานเพื่อส่ง ให้กรมสรรพากร
  - รายได้โดยตรงจากการประกอบกิจการ / รายได้อื่น
  - การซื้อวัตถุดิบ / สินค้า
  - การซื้อที่ดินอาคารและอุปกรณ์
  - การซื้อขาย
  - การให้บริการ
  - การให้กู้ยืม
  - การซื้อขายทรัพย์สินไม่มีรูปร่าง Royalty
  - ค่าบริหาร/ค่านายหน้า/ค่าบริการทาง เทคนิค
  - ดอกเบี้ยจ่าย
4. มูลค่าธุรกรรมที่ต้องจัดทำในรายงานและแสดงต่อสรรพากรต้องเป็นอย่างไร
  - นับมูลค่าเฉพาะที่ทำระหว่างนิติบุคคลที่มีความสัมพันธ์กันใช่หรือไม่
  - มูลค่ารวมที่เกิน 200 ล้านดูเป็นรายปีหรือดูมูลค่ารวมตามสัญญาแม้จะข้ามปีก็ตาม
  - บริษัทที่มีความสัมพันธ์กันแต่มีรายได้ต่อกันไม่ถึง 200 ล้านต้องจัดทำมูลค่าธุรกรรมด้วยหรือไม่
  - กรณีบริษัทมีความสัมพันธ์กันแต่ไม่ได้มีธุรกรรมต่อกันต้องจัดทำเอกสารมูลค่าธุรกรรมด้วยหรือไม่
  - รายได้ 200 ล้านรวม VAT ด้วยหรือไม่
  - รายได้ 200 ล้านบาทเป็นรายได้ทางบัญชีหรือทางภาษี
5. รายงานประจำปี (Disclosure Form) ที่ต้องจัดทำ
  - ระยะเวลาบัญชีไม่ถึง 12 เดือนต้องยื่นแบบ Disclosure Form หรือไม่
  - ข้อมูลที่ตรงนำมากรอกใน Disclosure Form มาจากส่วนใด
  - การปรับโครงสร้างธุรกิจใหม่ต้องยื่น Disclosure Form ใหม่ด้วยหรือไม่
  - จำเป็นต้องทำทุกกิจการที่มีความสัมพันธ์กันหรือไม่
  - ต้องรายงานทุกปีหรือไม่
  - กรณีที่ไม่มีธุรกรรมเพิ่มเติมจากเดิมยังต้องรายงานหรือไม่
6. วิธีการกรอกแบบ Disclosure Form เพื่อยื่นต่อกรมสรรพากร
  - กรณีกิจการมีความสัมพันธ์กันหลายบริษัทต้องกรอกรายชื่อทุกบริษัทหรือไม่
  - บริษัทที่มีความสัมพันธ์กันมีทั้งในไทยและต่างประเทศต้องกรอกอย่างไร
  - รายได้ทางตรงหรือรายได้อื่นที่ต้องระบุมรวม VAT ด้วยหรือไม่
  - เงินลงทุนต้องกรอกด้วยหรือไม่
7. Workshop...การกรอกรายงานประจำปี Disclosure Form
8. สิ่งที่ต้องระวังในการกรอกรายการและการยื่นรายงาน Disclosure Form
  - ยื่นผ่าน Online
  - Upload File Excel
9. นักบัญชีต้องเตรียมข้อมูลอย่างไรเพื่อนำมาใช้ในการกรอกแบบได้ถูกต้อง ครบถ้วน
10. โทษปรับกรณีไม่ยื่น Disclosure Form
  - กรณีไม่รู้ว่าต้องยื่นจะแก้ไขอย่างไร
  - หากมีเหตุจำเป็นทำให้ยื่นไม่ทันต้องทำอย่างไร
  - การชำระค่าปรับกรณียื่นรายงาน Disclosure Form เกินกำหนดเวลา
11. จุดที่สรรพากรจะตรวจสอบจากการยื่น Disclosure Form

เงื่อนไขของผู้นับถือในบัญชีบัญชี

1. บัญชีประจำตัวประชาชนมาแสดง ณ จุดลงทะเบียน
2. ผู้นับถือในงบต้องเข้ารับการอบรมด้วยตัวเอง ไม่สามารถให้ผู้อื่นทำอบรมแทนได้
3. บริษัทฯ ปิดรับลงทะเบียนเวลา 09.00 น. โดยไม่อยู่โดยทุกกรณี
4. บริษัทฯ ออกหนังสือรับรองฉบับจำนวนชื่อในงบที่เข้าอบรมจริง

ยิ่งอบรมมาก ยิ่งเสียภาษีน้อย ค่าอบรมสามารถลงรายจ่ายได้เพิ่มขึ้นถึง 200%