

สัมมนา พิเศษภาค

ทุกหลักสูตร สามารถนับชั่วโมง CPD
หัวข้อ จรรยาบรรณ จำนวน 30 นาที

CPD	ผู้สอบบัญชี (CPA)	บัญชี 6.30 ชม.	จรรยาบรรณ 0.30 ชม.
	ผู้ทำบัญชี	บัญชี 7.00 ชม.	

2025 Deferred Tax และผลกระทบของ พ.ร.ก. ภาษีส่วนเพิ่ม (Top-up Tax)

รศ.ดร.วรศักดิ์ กุมนานนท์

อาจารย์ประจำคณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

อัตราค่าสัมมนา
6,900 บาท
(รวม VAT แล้ว)
6,448.60 + 451.40 บาท
รวมอาหารเช้า อาหารกลางวัน
ชา กาแฟ อาหารว่าง
และ เอกสารประกอบ
การสัมมนา

วันที่	เวลา	สถานที่
วันพฤหัสบดีที่ 22 พฤษภาคม 2568	9.00 น. - 17.30 น.	โรงแรม เซอร่าตัน แกรนด์ สุขุมวิท (สี่แยกโศภิตา ตรงข้าม ห้างสรรพสินค้าเทอร์มินอล 21) โทร : 02 649 8888

TAS 12 ภาษีเงินได้ (ปรับปรุง 2567)

หลักการ กรณีศึกษา และปัญหาในทางปฏิบัติ

รับรู้ภาษีเงินได้ส่วนเพิ่มที่มีการคิดภาษีระหว่างกัน Top-up Tax Recharge

- หลักการรับรู้ภาษีเงินได้ส่วนเพิ่มที่มีการคิดภาษีระหว่างกัน (Top-up Tax Recharge)
- หลักการรับรู้รายการภาษีเงินได้ตามวิธีภาษีเงินได้ค้างจ่าย และวิธีภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีตามข้อกำหนดของ TAS 12
- หลักการพิจารณาความเพียงพอของกำไรในอนาคตในการใช้ประโยชน์จากผลต่างชั่วคราวชนิดหักภาษี
- การแสดงรายการสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีในงบฐานะการเงิน
- กรณีศึกษาการรับรู้รายการภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
 - สัญญาเช่าทางด้านผู้เช่า
 - สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุกำหนดไม่ได้แน่นอนและ การใช้สิทธิหักค่าตัดจำหน่ายเป็นรายจ่ายทางภาษี
 - การเปลี่ยนแปลงอายุใช้งานสินทรัพย์ในทางบัญชี แต่ไม่ได้ขออนุมัติการเปลี่ยนแปลงการคำนวณค่าเสื่อมราคาเพื่อวัตถุประสงค์ทางภาษี
 - เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่ใช่วิธีส่วนได้เสีย และ นำช้อยกเว้นการรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมาใช้
- เงินลงทุนในตราสารทุนที่เลือกวัด FVTOCI และการขายเงินลงทุนในเวลาต่อมา
- เงินกู้ยืมและค่าธรรมเนียมในการจัดหาเงินกู้ยืมที่รับรู้เป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินที่คำนวณตามวิธี EIR
- ประเด็นปัญหาในการรับรู้สินทรัพย์ หนี้สิน
 - ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบนงบการเงินรวม
 - สินทรัพย์ หนี้สิน ของกิจการที่ถูกซื้อ
 - ค่าความนิยม
 - การใช้หลักมูลค่ายุติธรรมกับทรัพย์สินบางรายการบนงบการเงินรวม
 - การตัดกำไรระหว่างกันจากการขายสินค้าหรือสินทรัพย์อื่น
 - การหักกลบระหว่างสินทรัพย์และหนี้สินของกลุ่มกิจการบนงบการเงินรวม
 - อื่น ๆ

หลักสูตรนี้สามารถนับชั่วโมง CPD ของ CFO และสมุห์บัญชี ตามประกาศ ก.ล.ด.

CPD	ผู้สอบบัญชี (CPA)	อื่นๆ 6.30 ชม.	จรรยาบรรณ 0.30 ชม.
	ผู้ทำบัญชี	อื่นๆ 7.00 ชม.	



Transfer pricing documentation

และ: TP Disclosure Form Workshop

วิทยากร ผู้เชี่ยวชาญด้านการตรวจสอบราคาโอน 2 ท่าน

วันที่	เวลา	สถานที่
วันอังคารที่ 20 พฤษภาคม 2568	9.00 น. - 17.30 น.	โรงแรม เซอร่าตัน แกรนด์ สุขุมวิท (สี่แยกโศภิตา ตรงข้ามห้างสรรพสินค้าเทอร์มินอล 21) โทร : 02 649 8888

ผลกระทบของ พ.ร.ก. ภาษีส่วนเพิ่ม (Top-up Tax)

TP Disclosure Form Workshop

ถาม-ตอบ ปัญหาในทางปฏิบัติ

- TP Disclosure Form Workshop
- 3 Tiered approach ของ OECD
- เอกสารเกี่ยวกับการกำหนดราคาโอนมีอะไรบ้าง
- Master File มีเนื้อหารายละเอียดครอบคลุมอะไรบ้าง
- Local File มีเนื้อหารายละเอียดครอบคลุมอะไรบ้าง
- Country by Country Report (CbCR) มีเนื้อหารายละเอียดครอบคลุมอะไรบ้าง
- ใครต้องจัดทำเอกสารทั้ง 3 ประเภท และวัตถุประสงค์ในการจัดทำเอกสาร
- ข้อมูลใน Master File, Local File, CbCR ต้อง Update อย่างไร
- CbCR กับการแลกเปลี่ยนข้อมูลภายในกลุ่มบริษัทข้ามชาติ
- ประเทศไทยมีหลักเกณฑ์ในการจัดทำเอกสารการกำหนดราคาโอนอย่างไร หากไม่จัดทำเอกสาร จะมีผลเป็นเช่นใด ?
- แนวทางการตรวจสอบของสรรพากรปี 2569 ?

CPD	ผู้สอบบัญชี (CPA)	อื่นๆ 6.30 ชม.	จรรยาบรรณ 0.30 ชม.
	ผู้ทำบัญชี	อื่นๆ 7.00 ชม.	

การวางแผนภาษีอากร เกี่ยวกับค่าจ้างและสวัสดิการ ที่ HR และนักบัญชีควรทราบ

อาจารย์ สมชาย แสงรัตนมณีเดช
ผู้เชี่ยวชาญกฎหมายภาษีสรรพากร

อัตราค่าสัมมนา
6,900 บาท
(รวม VAT แล้ว)
6,448.60 + 451.40 บาท
รวมอาหารเช้า อาหารกลางวัน
ชา กาแฟ อาหารว่าง
และ เอกสารประกอบการ
สัมมนา

วันที่	เวลา	สถานที่
วันพุธที่ 21 พฤษภาคม 2568	9.00 น. - 17.30 น.	โรงแรม เซอร่าตัน แกรนด์ สุขุมวิท (สี่แยกโศก ตรงข้ามห้างสรรพสินค้าเทอร์มินอล 21) โทร : 02 649 8888

ภาษีอากรที่ HR ต้องรู้ เพื่อประโยชน์สูงสุดของกิจการ

- การวางแผนภาษีที่เกี่ยวข้องกับสวัสดิการพนักงาน เพื่อให้ได้ประโยชน์
ทั้งฝ่ายนายจ้างและลูกจ้าง
 - หลักการที่ต้องพิจารณาเบื้องต้นที่เกี่ยวข้องกับสวัสดิการ เพื่อให้ได้สิทธิประโยชน์ทางภาษีอากร
 - ภาษีซื้อ ที่เกี่ยวข้องกับสวัสดิการ ขอลคืนได้หรือไม่ และต้องเสียภาษีอย่างไร
 - ค่าใช้จ่ายต้องห้าม อากรแสตมป์ และภาษีหัก ณ ที่จ่าย ที่เกี่ยวข้องกับสวัสดิการ
- การคำนวณภาษีของพนักงานชาวไทย และชาวต่างประเทศ เพื่อให้ถูกต้อง และได้ประโยชน์สูงสุด
 - การหักค่าใช้จ่าย และค่าลดหย่อนตามกฎหมายล่าสุด
 - การเสียภาษีของพนักงานชาวต่างประเทศ (จ้างพนักงานโดยตรง หรือจ้างบริษัทต่างประเทศ)
 - การคำนวณภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายอย่างไรให้ถูกต้องพอดี ไม่ต้องมีเงินภาษีขอคืน
- ข้อยกเว้นภาษีเงินได้เกี่ยวกับสวัสดิการที่พนักงานได้รับมีอะไรบ้าง
 - เครื่องแบบพนักงาน (มีทั้งให้เป็นกรณีพิเศษ และให้ยืม)
 - ประกันชีวิต/ประกันอุบัติเหตุแบบกลุ่ม
 - ทุนการศึกษาพนักงาน / บุตร แจก หรือขายหุ้นให้พนักงานราคาถูก
 - เงินช่วยเหลือค่ารักษาพยาบาลพนักงาน เงินช่วยเหลือค่ารักษาพยาบาล บิดา-มารดา-บุตรของพนักงาน
 - เบี้ยขยัน / เงินจูงใจในการมาปฏิบัติงาน
 - เงินช่วยเหลือการแต่งงาน (ให้ครั้งเดียว) / เงินช่วยเหลือครอบครัว (ให้รายเดือน)
 - เงินช่วยเหลือค่าฝากครรภ์ และการคลอดบุตร
 - เงินช่วยเหลืองานศพพนักงาน / งานศพครอบครัวพนักงาน (เงิน / พวงหรีด)
- เงินช่วยเหลือค่าอาหารกลางวัน / อาหารเย็น (กรณีทำงานล่วงเวลา)
- เงินช่วยเหลือค่าเดินทางพนักงาน / เงินช่วยเหลือค่าเดินทางผู้บริหาร (ค่าน้ำมันรถ)
- สวัสดิการผู้บริหาร เช่น ค่าโทรศัพท์สำหรับผู้บริหาร / ค่าเบี้ยเลี้ยงวันหยุดสำหรับผู้บริหาร
- ค่าเบี้ยเลี้ยงการเดินทางภายในประเทศ / ค่าเบี้ยเลี้ยงการเดินทางต่างประเทศ
- ค่าอยู่แหว่ ค่าตรวจสุขภาพประจำปี ค่าฉีดวัคซีน
- บ้านพักฟรีหรือบ้านพักราคาสวัสดิการ
- รถประจำตำแหน่งผู้บริหาร (ค่าซ่อมบำรุง, ค่าเบี้ยประกันภัย, ค่าพ.ร.บ.ภาษี, ค่าตรวจสุขภาพประจำปี, ค่าน้ำมัน, ค่าทางด่วน ฯลฯ)
- สวัสดิการที่บริษัทออกให้พนักงาน ควรจะจ่ายอย่างไร เพื่อให้ลงรายจ่ายได้
 - รางวัลอายุงาน (ให้เป็นเงินสด, ใบประกาศเกียรติคุณ, โล่พนักงานดีเด่น)
 - เงินรางวัลจากกิจกรรมต่างๆ เช่น 5ส, สืบสานกิจกรรม, การประกวดต่างๆ (ออกแบบโลโก้) ฯลฯ
 - ของที่ระลึกจากแต่ละกิจกรรม เช่น ร่ม, กระบอกน้ำ, กระเป๋า, เสื้อยืด ฯลฯ
 - ของขวัญจากการจับฉลากของรางวัลจากบริษัท
 - ของขวัญจากการจับฉลากของรางวัลจากผู้บริหาร
 - ค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรม เช่น เทศกาลอาหาร-ผลไม้, กีฬา, งานปีใหม่, งานครบรอบอายุบริษัท, งานทำบุญตักบาตร / ไหว้ศาลพระภูมิ-เจ้าที่
 - กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ / กองทุนประกันสังคม
 - เงินบำเหน็จสำหรับพนักงานเกษียณ เงินได้ครั้งเดียวเพราะเหตุออกจากงาน
 - เงินช่วยเหลือเทศกาลสงกรานต์ / ปีใหม่
- กรณีศึกษาประเด็นปัญหาเกี่ยวกับภาษีค่าจ้างและสวัสดิการที่เคยเกิดขึ้น
- ถาม-ตอบ ประเด็นทางภาษีอื่นๆ

CPD	ผู้สอบบัญชี (CPA)	อื่นๆ 6.30 ชม.	จรรยาบรรณ 0.30 ชม.
	ผู้ทำบัญชี	อื่นๆ 7.00 ชม.	



สัญญาทางธุรกิจ และ ภาษีตามประมวลรัษฎากร

อาจารย์ สาโรช ทองประคำ
ผู้เชี่ยวชาญกฎหมายภาษีสรรพากร

วันที่	เวลา	สถานที่
วันศุกร์ที่ 23 พฤษภาคม 2568	9.00 น. - 17.30 น.	โรงแรม เซอร่าตัน แกรนด์ สุขุมวิท (สี่แยกโศภน ตรงข้าม ห้างสรรพสินค้าเทอร์มินอล 21) โทร : 02 649 8888

ประเด็นปัญหาทางภาษีที่มักพบบ่อย เกี่ยวกับสัญญาทางธุรกิจ

สัญญา : ความรู้ทั่วไปเกี่ยวกับสัญญา

- ความหมายตาม ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์
- แบบของสัญญากฎหมาย ความรู้ทั่วไปเกี่ยวกับภาษีตาม ประมวลรัษฎากร : ภาษีเงินได้นิติบุคคล ภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะ และอากรแสตมป์

สัญญาซื้อขาย

- การรับรู้รายได้ตามหลักการบัญชี
- นิยามคำว่า “ขาย” ตาม ประมวลรัษฎากร
- ความแตกต่างระหว่างสัญญาซื้อขายและสัญญาอื่นๆ : ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ คำพิพากษาศาลฎีกา และ Tax ruling ของกรมสรรพากร
- ประเด็นทางภาษี : ฝากขายสินค้า ขายสินค้าส่งออกไปต่างประเทศ
- ภาษีหัก ณ ที่จ่ายกรณีขายสินค้าหรือรับจ้างผลิตตามคำสั่ง ขายสินค้าพร้อมติดตั้ง

สัญญาจ้างทำของ

- ข้อพิจารณาความแตกต่างระหว่างสัญญาจ้างทำของและสัญญาซื้อขาย
- นิยามคำว่า “ให้บริการ” ตาม ทป.4/2528
- กิจการให้บริการกับการเสียภาษีมูลค่าเพิ่ม
- ภาษีหัก ณ ที่จ่ายกรณีค่าซ่อมและค่าอะไหล่
- ตรวจสอบจ้างทำของที่เสียอากรแสตมป์ ตาม ป.153/2559

สัญญาเช่าทรัพย์สิน

- ความหมายสัญญาเช่าทรัพย์สิน ตาม ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์
- สัญญาเช่าทรัพย์สิน : การรับรู้รายได้ทางบัญชีและเกณฑ์สิทธิทางภาษี
- กิจการให้เช่าซื้อ และสัญญาเช่าทรัพย์สิน แบบลีสซิง
- ภาษีหัก ณ ที่จ่ายกรณีค่าเช่าหรือค่าบริการ
- สัญญาเช่าทรัพย์สินและปัญหาการเสียอากรแสตมป์ตาม ป.153/2559

สัญญารับขน

- ความหมายสัญญารับขนตาม ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์
- Tax ruling ของกรมสรรพากรการให้บริการด้านโลจิสติกส์
- ภาษีหัก ณ ที่จ่ายกรณีค่าเช่า ค่าบริการ หรือค่าขนส่ง

สัญญากู้ยืมเงิน

- ภาษีธุรกิจเฉพาะ : การประกอบธุรกิจเยี่ยงธนาคารพาณิชย์

ประเด็นปัญหาที่ต้องระวังเป็นพิเศษ เพื่อหลีกเลี่ยงเบี้ยปรับและเงินเพิ่มทางภาษีสรรพากร

ขั้นตอนการสมัครและชำระค่าสัมมนา

ขั้นตอนการสมัคร

- ลงทะเบียนผ่าน website : www.nycthailand.com หรือ
- ส่งใบสมัครทาง E-mail : seminar@nycthailand.com

ขั้นตอนการชำระค่าสัมมนา

ชำระค่าสัมมนาเป็น เงินโอนผ่านธนาคาร
เช็คบริษัท บัตรเครดิต หรือ QR Code

กรุณาส่งค่าสัมมนาภายในวันสัมมนา (ขออนุญาตงดตนโยบายค้างจ่าย) และ กรุณานำใบหักภาษี ณ ที่จ่าย มาในวันสัมมนาด้วย

ใบสมัคร

(กรุณาเขียนตัวบรรจงเพื่อประโยชน์ในการออกใบเสร็จรับเงินและใบรับรองการเข้าสัมมนา)

สัมมนาหลักสูตร :

รหัสหลักสูตร : วันสัมมนาววันที่ :

รหัสหลักสูตร : วันสัมมนาววันที่ :

เลขบัตรประชาชน ----

ผู้เข้าสัมมนาชื่อ

(นาย,นาง,นางสาว).....นามสกุล.....

ที่อยู่เลขที่.....หมู่บ้าน/อาคาร.....

หมู่.....ตรอก/ซอย.....

ถนน.....แขวง/ตำบล.....เขต/อำเภอ.....

จังหวัด.....รหัสไปรษณีย์.....

โทรศัพท์.....โทรศัพท์มือถือ.....

E-mail.....

ใบเสร็จรับเงิน

☐ ออกใบเสร็จในนามผู้เข้าสัมมนา

☐ อื่น ๆ (กรุณาระบุ)

ชื่อ.....

เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร..... ☐ สำนักงานใหญ่ ☐ สาขาที่.....

ที่อยู่.....

สำหรับผู้ประสงค์จะนับชั่วโมงการพัฒนาความรู้ต่อเนื่องทางวิชาชีพ (CPD) กรุณาระบุ

☐ ผู้ทำบัญชี บัตรประชาชนเลขที่ ----

☐ ผู้สอบบัญชี (CPA) เลขทะเบียน

In - house Training

บริการจัดสัมมนาภายในเฉพาะองค์กร หรือ กิจกรรม
ด้านบัญชี ภาษีอากร การเงิน และการบริหาร
โดย วิทยากรผู้ทรงคุณวุฒิ

ทุกหลักสูตรสามารถนับชั่วโมง CPD ผู้ทำบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตได้

ที่อยู่สำหรับติดต่อ

บริษัท เอ็น วาย ซี แมนเนจเม้นท์ จำกัด (สำนักงานใหญ่)

เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร 010-555-205-6786

ชั้น 15 ห้อง 1503

อาคารสำนักงานเซ็นทรัลปิ่นเกล้า ทาวเวอร์ บี

เลขที่ 7/3 ถนนบรมราชชนนี

แขวงจตุรรมรินทร์ เขตบางกอกน้อย

กรุงเทพฯ 10700

โทรศัพท์ :  02-884-5999

 089-534-7000

089-534-8000

089-534-9000

E-mail : seminar@nycthailand.com

บัญชีสำหรับโอนเงินค่าสัมมนา

ชื่อบัญชี บริษัท เอ็น วาย ซี แมนเนจเม้นท์ จำกัด



ธนาคารกรุงไทย

เลขที่บัญชี 758-2-55412-3

สาขาเซ็นทรัลปิ่นเกล้า

บัญชีออมทรัพย์



ธนาคารกรุงเทพ

เลขที่บัญชี 909-0-12139-4

สาขาเซ็นทรัลปิ่นเกล้า

บัญชีออมทรัพย์



ธนาคารไทยพาณิชย์

เลขที่บัญชี 264-2-33575-8

สาขาเซ็นทรัลปิ่นเกล้า

บัญชีออมทรัพย์

คำแนะนำการเดินทาง

โรงแรม เซอร่าตัน แกรนด์ สุขุมวิท (สี่แยกโศก ตรงข้าม ห้างสรรพสินค้าเทอร์มินอล 21) โทรศัพท์ 02-649-8888

- โดยรถไฟฟ้า BTS ลงสถานีโศก **ออกทางออกที่ 5** จะมีทางเชื่อมระหว่าง BTS และอาคารโรงแรม
- โดยรถไฟฟ้าใต้ดิน MRT ลงสถานีสุขุมวิท **ออกทางออกที่ 3**
- โดยรถยนต์ส่วนบุคคล โรงแรมอยู่ระหว่างซอยสุขุมวิท 12 และ 14 ตรงข้ามห้าง สรรพสินค้าเทอร์มินอล 21

www.nycthailand.com

กรุณาดาวน์โหลดเอกสารบรรยายทุกหลักสูตร