



ศูนย์บัญชีและภาษี
Accounting & Tax Center

Seminar & Update BOI - Issues

Case Study จากการศึกษาปฏิบัติงานจริง
พร้อมแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้อง

ก่อนปิดบัญชีปี 2557

วิทยากร

อ.เมธี แสงมณี

- ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
- กรรมการผู้จัดการ บริษัท บางกอก อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล ออดิท จำกัด
- ผู้เชี่ยวชาญด้านบัญชี และภาษีอากร

• วิทยากรประจำ

- สมาคมสโมสรนักลงทุน
(Investor Club Association)
- บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด



Seminar & Update BOI-Issues

Case Study จากการศึกษาปฏิบัติงานจริง พร้อมแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้อง
ก่อนปิดบัญชีปี 2557

พฤศจิกายน - ธันวาคม 2557			
รหัส	หลักสูตร	วันที่	สถานที่
B001	<ul style="list-style-type: none"> เจาะประเด็นข้อผิดพลาดในการจัดทำบัญชี และภาษีอากรกิจการ BOI พร้อมแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้อง การจ่ายเงินไปต่างประเทศให้ถูกต้องตามหลักการบัญชีและภาษีอากร Transfer Pricing - Update 	พฤหัสบดี 13 พ.ย. 57	โรงแรมดุสิตธานี พัทยา
		ศุกร์ 21 พ.ย. 57	โรงแรมโนโวเทล กรุงเทพ สยามสแควร์
B002	<ul style="list-style-type: none"> การคำนวณกำไรสุทธิกิจการ BOI ให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ของ BOI และกรมสรรพากร การวางแผนการใช้สิทธิประโยชน์ทางภาษีอากรให้มีประสิทธิภาพสูงสุด การวางแผนรายจ่ายต้องห้ามให้ถูกต้อง ตามหลักการบัญชีและภาษีอากร 	พฤหัสบดี 20 พ.ย. 57	โรงแรมดุสิตธานี พัทยา
		อังคาร 25 พ.ย. 57	โรงแรมโนโวเทล กรุงเทพ สยามสแควร์
B003	<ul style="list-style-type: none"> การวางแผนและจัดเตรียมข้อมูลทางบัญชีในการจัดทำรายงานส่ง BOI และภงด.50 ส่งกรมสรรพากรให้ถูกต้อง Work Shop การจัดทำแบบคำขอใช้สิทธิและประโยชน์ยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล งบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงินของกิจการ BOI 	อังคาร 16 ธ.ค. 57	โรงแรมดุสิตธานี พัทยา
		ศุกร์ 19 ธ.ค. 57	โรงแรมโนโวเทล กรุงเทพ สยามสแควร์
วิทยากร อ.เมธี แสงมณี <ul style="list-style-type: none"> ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต กรรมการผู้จัดการ บริษัท บางกอก อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล ออดิท จำกัด ผู้เชี่ยวชาญด้านบัญชี และภาษีอากร <ul style="list-style-type: none"> วิทยากรประจำ - สมาคมสโมสรนักลงทุน (Investor Club Association) - บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด 			
ทุกหลักสูตร อบรม 1 วัน ตั้งแต่เวลา 9.00 น. - 17.00 น.			

- เจาะประเด็นข้อผิดพลาดในการจัดทำบัญชี และภาษีอากรกิจการ BOI พร้อมแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้อง
- การจ่ายเงินไปต่างประเทศให้ถูกต้องตามหลักการบัญชีและภาษีอากร
- Transfer Pricing - Update

พร้อม Case Study จากการปฏิบัติงานจริง

วันที่	เวลา	สถานที่
พฤหัสบดี ที่ 13 พฤศจิกายน 2557	9.00 น. – 17.00 น.	โรงแรมดุสิตธานี พัทยา
ศุกร์ ที่ 21 พฤศจิกายน 2557	9.00 น. – 17.00 น.	โรงแรมโนโวเทล กรุงเทพ สยามสแควร์

หัวข้อสัมมนา

- Update หลักเกณฑ์ กฎหมาย และสิทธิประโยชน์ที่เกี่ยวข้อง
- แนวทางปฏิบัติที่ถูกต้องในการจัดทำบัญชีและภาษีอากรของกิจการ BOI (กรณีที่มีบัตร BOI 1 บัตร, หลายบัตร และมีทั้งกิจการ BOI และ NON -BOI)
- การนับวันเริ่มใช้สิทธิประโยชน์ทางภาษีที่ถูกต้อง หรือวันที่เริ่มมีรายได้ครั้งแรก หรือวันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการ
- ประเด็นความผิดพลาดที่พบบ่อยในการจัดทำบัญชีของกิจการ BOI
- แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับรายได้ และค่าใช้จ่ายของกิจการ BOI (กรณีที่มีบัตร BOI 1 บัตร, หลายบัตร และมีทั้งกิจการ BOI และ NON -BOI)
- วิธีการเฉลี่ยค่าใช้จ่ายที่ถูกต้อง มีกี่วิธี
- การพิจารณารายได้อื่น ๆ เป็นรายได้ของกิจการ BOI หรือไม่
 - กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สิน - ดอกเบี้ยรับ
 - กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน - อื่นๆ
 - ค่าชดเชยความเสียหายต่างๆ
- ประเด็นข้อผิดพลาดเกี่ยวกับการใช้สิทธิประโยชน์ผลขาดทุนสุทธิประจำปี และผลขาดทุนสะสมของกิจการ BOI (กรณีที่มีบัตร BOI 1 บัตร, หลายบัตร และมีทั้งกิจการ BOI และ NON- BOI)
- ประเด็นปัญหาที่พบและแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้องในการจ่ายเงินไปต่างประเทศ
 - Management fee - Dividend
 - Royalty fee - Consulting fee
 - Technical Service - Incentive
 - Marketing fee - Commission
 - อื่นๆ
- ประเด็นปัญหา ภ.พ.36 และ ภ.ง.ด.54
- ประเด็นความเสี่ยงที่กรมสรรพากรอาจตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่อง “Transfer Pricing”
- วิธีพิสูจน์ราคาตลาดที่กรมสรรพากรยอมรับ
- Update ข้อหารือและคำวินิจฉัยของกรมสรรพากรที่เกี่ยวข้อง

**อัตราค่าสัมมนา
3,500 บาท**
(รวม VAT)

(รวมอาหารกลางวันและอาหารว่าง)

CPD

ผู้ทำบัญชี

ได้รับการอนุมัติแล้ว

อื่นๆ 6.30 ชั่วโมง

- การคำนวณกำไรสุทธิกิจการ BOI ให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ของ BOI และกรมสรรพากร
- การวางแผนการใช้สิทธิประโยชน์ทางภาษีอากรให้มีประสิทธิภาพสูงสุด
- การวางแผนรายจ่ายต้องห้ามให้ถูกต้อง ตามหลักการบัญชี และภาษีอากร

พร้อม Case Study จากการปฏิบัติงานจริง

วันที่	เวลา	สถานที่
พฤหัสบดี ที่ 20 พฤศจิกายน 2557	9.00 น. – 17.00 น.	โรงแรมดุสิตธานี พัทยา
อังคาร ที่ 25 พฤศจิกายน 2557	9.00 น. – 17.00 น.	โรงแรมโนโวเทล กรุงเทพ สยามสแควร์

หัวข้อสัมมนา

- ข้อควรระวังในการคำนวณกำไรสุทธิของกิจการ BOI
- หลักเกณฑ์และแนวปฏิบัติเกี่ยวกับรายได้และค่าใช้จ่ายของกิจการ BOI (กรณีที่มีบัตร BOI 1 บัตร, หลายบัตร และมีทั้งกิจการ BOI และ NON -BOI)
- ประเด็นความผิดพลาดที่พบบ่อยในการคำนวณภาษีเงินได้ของกิจการ BOI พร้อมแนวทางแก้ไข
- หลักเกณฑ์การคำนวณ และการใช้ขาดทุนสะสม ของกิจการ BOI ให้ถูกต้องและได้ประโยชน์สูงสุด
- การวางแผนการจ่ายเงินปันผลให้ถูกต้องและได้รับสิทธิประโยชน์สูงสุด
- แนวทางปฏิบัติ ตามมาตรา 35(1) “ลดหย่อนภาษีเงินได้ในตีบุคคลในอัตราร้อยละ 50 ของอัตราปกติ”
- รายจ่ายที่ได้อิทธิหักเพิ่ม
 - มาตรา 35 (1) ค่าขนส่ง ค่าไฟฟ้า ค่าประปา
 - มาตรา 35 (3) เงินลงทุนในการติดตั้งหรือก่อสร้างสิ่งอำนวยความสะดวก
- ประเด็นปัญหาค่าใช้จ่ายต้องห้าม
 - รายจ่ายที่ไม่ใช่รายจ่ายของกิจการในประเทศไทย
 - รายจ่ายที่มีลักษณะเป็นรายจ่ายลงทุน
 - หนี้สูญ
 - รายจ่ายส่วนตัวให้โดยเสน่หา
 - สวัสดิการพนักงาน
 - อื่นๆ
- Update ข้อหารือ และคำวินิจฉัยของกรมสรรพากรที่เกี่ยวข้อง

อัตราค่าสัมมนา
3,500 บาท

(รวม VAT)

(รวมอาหารกลางวันและอาหารว่าง)

CPD

ผู้ทำบัญชี

ได้รับการอนุมัติแล้ว

อื่นๆ 6.30 ชั่วโมง

- การวางแผนและจัดเตรียมข้อมูลทางบัญชี ในการจัดทำรายงานส่ง BOI และ ภ.ง.ด.50 ส่งกรมสรรพากรให้ถูกต้อง
- Work Shop การจัดทำแบบคำขอใช้สิทธิและประโยชน์ยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล
- งบการเงินและหมายเหตุประกอบ งบการเงินของกิจการ BOI

พร้อม Case Study
จากการปฏิบัติงานจริง

วันที่	เวลา	สถานที่
อังคาร ที่ 16 ธันวาคม 2557	9.00 น. – 17.00 น.	โรงแรมดุสิตธานี พัทยา
ศุกร์ ที่ 19 ธันวาคม 2557	9.00 น. – 17.00 น.	โรงแรมโนโวเทล กรุงเทพ สยามสแควร์

หัวข้อสัมมนา

- สิ่งที่กิจการต้องปฏิบัติภายหลังจากได้รับการส่งเสริมการลงทุน
- ประเด็นปัญหาและความเข้าใจผิดเกี่ยวกับความหมายของ “เงินลงทุน” ในกิจการ BOI
- “เงินลงทุน” ในกิจการ BOI มีความสำคัญ และเกี่ยวข้องกับสิทธิประโยชน์ทางภาษีเงินได้นิติบุคคลอย่างไร
- การจัดทำทะเบียนทรัพย์สินให้สอดคล้องกับรายงานที่ต้องส่ง BOI (กรณีที่มีบัตร BOI 1 บัตร ,หลายบัตร และมีทั้งกิจการ BOI และ NON -BOI)
- Work Shop การจัดทำแบบคำขอใช้สิทธิและประโยชน์ยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล พร้อมประเด็นปัญหา และแนวทางแก้ไข
- การจัดทำ ภ.ง.ด.50 ของกิจการ BOI ให้ถูกต้อง
- ขั้นตอนและเทคนิคการกรอกแบบ
 - แบบแจ้งยืนยันการดำเนินการตามโครงการ 6 เดือน / 1 ปี / 2 ปี
 - แบบ ตส.310 (แบบรายงานผลการดำเนินงานของบริษัทที่ได้รับ การส่งเสริมการลงทุน)
 - แบบคำขออนุญาตเปิดดำเนินการ
- ตัวอย่างงบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงินของกิจการ BOI
- Update ข้อหารือ และคำวินิจฉัยของกรมสรรพากรที่เกี่ยวข้อง

อัตราค่าสัมมนา
3,500 บาท
(รวม VAT)

(รวมอาหารกลางวันและอาหารว่าง)

CPD

ผู้ทำบัญชี

CPD ได้รับการอนุมัติแล้ว

อื่นๆ 6.30 ชั่วโมง

โรงแรมดุสิตธานี พัทยา

038-425-611



โรงแรมโนโวเทล กรุงเทพ สยามสแควร์

02-209-8888 100 เมตร จาก BTS สถานี สยาม





ศูนย์บัญชีและภาษี
Accounting & Tax Center

บริษัท ศูนย์บัญชีและภาษี จำกัด

408/168 อาคารพหลโยธินเพลส ชั้น41 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพฯ 10400

Mobile: 087-168-6316, 091-737-4920, 083-101-6820

Tel: 02-619-0728 Fax: 02-619-1968

Email: info@accounting-taxcenter.com | www.accounting-taxcenter.com