

ชุดวิชาที่ 5: การวางแผนภาษีและมรดก (Tax and Estate Planning)

วันที่	เวลา	หัวข้อ	วิทยากร	
1	08.30 - 09.00 น.	ลงทะเบียนอบรม	เจ้าหน้าที่ ATI	
	09.00 - 12.00 น.	ความรู้เบื้องต้นเกี่ยวกับการวางแผนภาษี * ภาพรวมหลักสูตรการวางแผนภาษี * บทบาทของการวางแผนภาษีในการวางแผนการเงิน * การวางแผนภาษี และการหลีกเลี่ยงภาษี * นักวางแผนการเงินกับการวางแผนภาษี โครงสร้างและองค์ประกอบการคำนวณภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา * องค์ประกอบของภาษีอากร * การคำนวณและวิธีการเสียภาษี * ความสัมพันธ์ขององค์ประกอบของภาษี กระบวนการวางแผนภาษี 6 ขั้นตอน	วิทยากรผู้ทรงคุณวุฒิ สถาบันฝึกอบรม สมาคมนักวิชาชีพไทย	
	13.00 - 16.00 น.	กลยุทธ์ในการวางแผนภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา * การกระจายหน่วยภาษี และการกระจายเงินได้ * การลดเงินได้สุทธิ * การแปลงประเภทเงินได้ เพื่อประโยชน์ในการหักค่าใช้จ่าย * การบริหารเงินได้จากแหล่งเงินได้นอกประเทศ * การกำหนดเวลาในการรับเงินได้ * การเลือกรวม หรือไม่รวมเสียภาษีปลายปี		
08.30 - 09.00 น.	ลงทะเบียนอบรม	เจ้าหน้าที่ ATI		
2	09.00 - 12.00 น.	การวางแผนภาษีสำหรับมนุษย์เงินเดือน * นิยามมนุษย์เงินเดือน ม.40 (1) และ (2) * โครงสร้างภาษีของมนุษย์เงินเดือน * กลยุทธ์การวางแผนภาษีสำหรับมนุษย์เงินเดือน * ตัวอย่างกลยุทธ์การวางแผนภาษีสำหรับมนุษย์เงินเดือน * Workshop การวางแผนภาษีสำหรับผู้ประกอบอาชีพอิสระ * นิยามผู้ประกอบการอาชีพอิสระ 40 (6) * เปรียบเทียบเงินได้ของกลุ่มอาชีพอิสระกับเงินได้แบบอื่น * โครงสร้างภาษีของผู้ประกอบอาชีพอิสระ * กลยุทธ์การวางแผนภาษีสำหรับผู้ประกอบอาชีพอิสระ * ตัวอย่างกลยุทธ์การวางแผนภาษีสำหรับผู้ประกอบอาชีพอิสระ * Workshop	วิทยากรผู้ทรงคุณวุฒิ สถาบันฝึกอบรม สมาคมนักวิชาชีพไทย	
	13.00 - 16.00 น.	การวางแผนภาษีสำหรับผู้ประกอบธุรกิจรับเหมา และธุรกิจอื่น - ม. 40 (7) และ (8) * นิยามผู้ประกอบการธุรกิจรับเหมา และธุรกิจอื่น - ม. 40 (7) และ (8) * เปรียบเทียบเงินได้อาชีพอิสระกับเงินได้แบบอื่น * โครงสร้างภาษีผู้ประกอบการธุรกิจรับเหมา และธุรกิจอื่น - ม. 40 (7) และ (8) * กลยุทธ์การวางแผนภาษีสำหรับผู้ประกอบธุรกิจรับเหมา และธุรกิจอื่นๆ * ตัวอย่างกลยุทธ์การวางแผนภาษีสำหรับผู้ประกอบธุรกิจรับเหมา และธุรกิจอื่นๆ * Workshop การวางแผนภาษีสำหรับผู้มีเงินได้จากการลงทุนในหลักทรัพย์ - ม. 40 (4) * นิยามผู้มีเงินได้ 40 (4) * โครงสร้างภาษีของผู้มีเงินได้ 40 (4) - ประเภทเงินได้ที่ได้รับการยกเว้น - ภาระภาษีของสินทรัพย์ทางการเงินแต่ละประเภท - เงินได้ที่ได้รับการยกเว้นและลดหย่อนภาษี - ภาระภาษีของการลงทุนในต่างประเทศ - กลยุทธ์การวางแผนภาษีสำหรับผู้มีเงินได้ 40 (4) - ตัวอย่างกลยุทธ์การวางแผนภาษีสำหรับผู้มีเงินได้ 40 (4) * Workshop		วิทยากรผู้ทรงคุณวุฒิ สถาบันฝึกอบรม สมาคมนักวิชาชีพไทย
	08.30 - 09.00 น.	ลงทะเบียนอบรม		

3	08.30 - 09.00 น.	ลงทะเบียนอบรม	เจ้าหน้าที่ ATI	
	09.00 - 12.00 น.	การวางแผนภาษีของผู้มีเงินได้จากการใช้หรือเช่าทรัพย์สิน 40 (3) และ (5) * นิยามผู้มีเงินได้จากการใช้หรือเช่าทรัพย์สิน 40 (3) และ (5) * โครงสร้างภาษีผู้มีเงินได้จากการใช้หรือเช่าทรัพย์สิน 40 (3) และ (5) * กลยุทธ์การวางแผนภาษีสำหรับผู้มีเงินได้จากการใช้หรือเช่าทรัพย์สิน 40 (3) และ (5) * ตัวอย่างกลยุทธ์การวางแผนภาษีสำหรับผู้มีเงินได้จากการใช้หรือเช่าทรัพย์สิน 40 (3) และ (5) * Workshop การวางแผนภาษีของผู้มีเงินได้จากการขายทรัพย์สิน - ม. 40 (8) * นิยามผู้มีเงินได้จากการขายทรัพย์สิน 40 (8) * โครงสร้างภาษีผู้มีเงินได้จากการขายทรัพย์สิน 40 (8) * กลยุทธ์การวางแผนภาษีสำหรับผู้มีเงินได้จากการขายทรัพย์สิน 40 (8) * ตัวอย่างกลยุทธ์การวางแผนภาษีสำหรับผู้มีเงินได้จากการขายทรัพย์สิน 40 (8) * Workshop		วิทยากรผู้ทรงคุณวุฒิ สถาบันฝึกอบรม สมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย
	13.00 - 16.00 น.	กรณีศึกษาการวางแผนภาษีแบบองค์รวม		
4	08.30 - 09.00 น.	ลงทะเบียนอบรม	เจ้าหน้าที่ ATI	
	09.00 - 12.00 น.	แนวคิดในการวางแผนทรัพย์สินและมรดก * เป้าหมายของการวางแผนทรัพย์สิน และมรดก * การจัดการทรัพย์สินและมรดก * นักวางแผนการเงิน กับการวางแผนการจัดการทรัพย์สินและมรดก การจัดการทรัพย์สินในขณะมีชีวิต * วัตถุประสงค์ในการจัดการทรัพย์สินในขณะมีชีวิต * การกระจายทรัพย์สินให้แก่สมาชิกในครอบครัว * การจัดตั้งบริษัท โฮลดิ้ง (ในประเทศไทย) เพื่อถือครองทรัพย์สิน * การจัดตั้งทรัสต์ (Trust) เพื่อถือครองทรัพย์สิน * ธรรมเนียมครอบครัว		วิทยากรผู้ทรงคุณวุฒิ สถาบันฝึกอบรม สมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย
	13.00 - 16.00 น.	การตกทอดทางมรดก * ความหมายของมรดก * การตกทอดของทรัพย์มรดก * พิณัยกรรม กระบวนการวางแผนการจัดการทรัพย์สินและมรดก 6 ขั้นตอน กรณีศึกษาการทำแผนจัดการทรัพย์สินและมรดก		
5	08.30 - 09.00 น.	ลงทะเบียนอบรม	เจ้าหน้าที่ ATI	
	09.00 - 16.00 น.	ทบทวนก่อนสอบ		วิทยากรผู้ทรงคุณวุฒิ สถาบันฝึกอบรม สมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย

หมายเหตุ สถาบันฝึกอบรม สมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย ขอสงวนสิทธิ์ในการเปลี่ยนแปลงเนื้อหาหลักสูตร วันและเวลาอบรม ตามความเหมาะสม
พักรับประทานอาหารว่าง เวลา 10.30 น. และ 14.30 น. ช่วงละ 15 นาที พักรับประทานอาหารกลางวัน เวลา 12.00 - 13.00 น.
**ใช้เครื่องคิดเลขทางการเงินประกอบการอบรม ** ผู้สมัครสอบจะต้องสมัครเป็นสมาชิกระบบลงทะเบียนของ WWW.set.or.th