



แบบแสดงรายการภาษีเงินได้ปีโตรเลียม
ตามมาตรา 39 ของกฎหมายว่าด้วยภาษีเงินได้ปีโตรเลียม

ภ.ง.ป.70

บริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคล

เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร (13หลัก)*

ชื่อ.....
(ให้ระบุให้ชัดเจนว่าเป็นบริษัทจำกัด บริษัทมหาชนจำกัด ห้างหุ้นส่วนจำกัด ฯลฯ)

ที่ตั้งสำนักงาน : อาคาร..... ห้องเลขที่..... ชั้นที่.....

หมู่บ้าน..... เลขที่..... หมู่ที่..... ตรอก/ซอย.....

ถนน..... ตำบล/แขวง.....

อำเภอ/เขต..... จังหวัด.....

รหัสไปรษณีย์ โทรศัพท์.....

ชื่อเว็บไซต์.....

สถานภาพของนิติบุคคล

- (1) บริษัทตั้งขึ้นตามกฎหมายไทย
 (2) บริษัทตั้งขึ้นตามกฎหมายของต่างประเทศ

เริ่มประกอบกิจการในประเทศไทย เมื่อวันที่.....เดือน.....พ.ศ.

เลขที่ใบอนุญาต.....

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ในต่างประเทศ : เลขที่.....ถนน.....

เมือง.....ประเทศ.....

รายการเปลี่ยนแปลงกิจการ

(1) กรณีควบกิจการ บริษัท.....
ควบกิจการ กับบริษัท.....
เมื่อวันที่.....เดือน.....พ.ศ.

(2) โอนกิจการให้.....
เมื่อวันที่.....เดือน.....พ.ศ.

(3) เลิกกิจการ เมื่อวันที่.....เดือน.....พ.ศ.

(4)

ภาษีที่ชำระเพิ่มเติม

จำนวนเงิน บาท สตางค์

รอบระยะเวลาบัญชี

ตั้งแต่วันที่.....เดือน.....พ.ศ.
ถึงวันที่.....เดือน.....พ.ศ.

(1) ยื่นปกติ (2) ยื่นเพิ่มเติมครั้งที่

หมายเหตุ : * เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร (13 หลัก) หมายถึง

- (1) กรณีบุคคลธรรมดา ให้ใช้เลขประจำตัวประชาชนที่กรมการปกครองออกให้
(2) กรณีนิติบุคคล ให้ใช้เลขทะเบียนนิติบุคคลที่กรมพัฒนาธุรกิจการค้าออกให้
(3) กรณีอื่นๆ นอกจาก (1) และ (2) ให้ใช้เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร (13 หลัก)
ที่กรมสรรพากรออกให้

สำหรับบันทึกข้อมูลจากระบบ TCL

ฐานะในการยื่นแบบแสดงรายการ

เป็นผู้มีหน้าที่เสียภาษีเงินได้ ตาม

- (1) พ.ร.บ ภาษีเงินได้ปีโตรเลียม พ.ศ. 2514
 (2) พ.ร.บ ภาษีเงินได้ปีโตรเลียม(ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2522
 (3) พ.ร.บ ภาษีเงินได้ปีโตรเลียม(ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2532
 (4) พ.ร.บ ภาษีเงินได้ปีโตรเลียม(ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2541

คำรับรองของกรรมการ

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบรายการในแบบ ภ.ง.ป.70 งบดุล บัญชีทำการ และบัญชีกำไรขาดทุนที่แนบมาพร้อมนี้แล้ว ขอรับรองว่าเป็นรายการที่ถูกต้องสมบูรณ์เป็นความจริง มีเอกสารหลักฐานทางบัญชีสนับสนุนครบถ้วนถูกต้อง มิได้ละเว้นธุรกิจอื่นใดที่ประกอบ รวมทั้งได้ให้คำชี้แจงและข้อมูลต่างๆ ทางบัญชี ตลอดจนข้อมูลทางภาษีแก่ผู้สอบบัญชีที่ได้รับแต่งตั้งตามความเป็นจริงและครบถ้วน

ลงชื่อ.....
(.....)
ตำแหน่ง.....
ลงชื่อ.....
(.....)
ตำแหน่ง.....
ยื่นวันที่.....เดือน.....พ.ศ.

ประทับตรา
นิติบุคคล
(ถ้ามี)

เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร(13หลัก)* (ของผู้ตรวจสอบและรับรองบัญชี)

ชื่อผู้ตรวจสอบและรับรองบัญชี

ทะเบียนเลขที่

วันที่ในรายงานของผู้ตรวจสอบและรับรองบัญชี วันที่ เดือน พ.ศ.

เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร(13หลัก)* (ของสำนักงานสอบบัญชี)

เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร(13หลัก)* (ของผู้ทำบัญชี)

ชื่อผู้ทำบัญชี

รหัสเลขที่

เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร(13หลัก)* (ของสำนักงานทำบัญชี)

รายการที่ 1 รายละเอียดสัดส่วนสิทธิประโยชน์ในสัมปทาน (กรณีจำนวนบรรทัดไม่พอกรอกรายการให้แนบรายการเพิ่มเติมได้ในใบแนบรายการที่ 1)

ลำดับ	สัมปทาน/สัมปทานเพิ่มเติม		เลขที่แปลง	สัดส่วนการถือสิทธิประโยชน์	ขั้นตอนดำเนินงาน	
	เลขที่	วัน/เดือน/ปี			สำรวจ	ผลิต
1						
2						
3						
4						
5						

รายการที่ 2 เงินได้ที่ต้องเสียภาษี และการคำนวณภาษี

จำนวนเงิน

 1. (1) กำไรสุทธิที่ต้องเสียภาษี (2) ขาดทุนสุทธิ (จากรายการที่ 3 44.)

2. การคำนวณภาษี

 (1) บริษัทที่ต้องเสียภาษีเงินได้ตามมาตรา 20 ร้อยละ 50 (2) บริษัทที่ต้องเสียภาษีเงินได้ตามมาตรา 65 จัดว่า (1) ร้อยละ 35

 (3) บริษัทที่ต้องเสียภาษีเงินได้ตามมาตรา 65 โสฬส ร้อยละ

ภาษีที่คำนวณได้

3. หัก (1) ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย ตามมาตรา 45 และมาตรา 65 เบื้อง

(2) เครดิตค่าภาคหลวงตามมาตรา 31

(3) เครดิตภาษีเงินได้ปิโตรเลียมที่บริษัทผู้ซื้อน้ำมันดิบจากผู้ได้รับสัมปทานได้เสีย

จากการส่งน้ำมันดิบนั้นทั้งหมดออกนอกราชอาณาจักร ตามมาตรา 32

(4) ภาษีที่ชำระแล้วตามแบบ ภ.ง.ด.70 (กรณียื่นเพิ่มเติม)

(5) ภาษีที่ชำระแล้วตามแบบ ภ.ง.ด.71

4. คงเหลือภาษีที่ ชำระเพิ่มเติม ชำระไว้เกิน

5. บวก เบี้ยปรับ (ถ้ามี)

6. บวก เงินเพิ่ม (ถ้ามี)

7. รวมภาษีที่ ชำระเพิ่มเติม ชำระไว้เกิน

รวม →

รายการที่ 3 การคำนวณกำไรสุทธิ (กรณีประกอบกิจการมากกว่า 1 สัมปทาน ให้กรอกใบแนบแยกเป็นรายสัมปทาน ปิโตรเลียมและสัญญาร่วมประกอบการ และนำทุกรายการในใบแนบรวมและกรอกในรายการที่ 3)

จำนวนเงิน

1. รายได้

2. ยอดเงินได้จากการขายปิโตรเลียม (จากรายการที่ 4 หน้า 3.)

3. มูลค่าของปิโตรเลียมที่จำหน่าย (จากรายการที่ 4 หน้า 3.)

4. มูลค่าของปิโตรเลียมที่ส่งชำระเป็นค่าภาคหลวง (จากรายการที่ 4 หน้า 3.)

5. กำไร ขาดทุน จากการโอนทรัพย์สินหรือสิทธิใด ๆ อันเกี่ยวกับ
กิจการปิโตรเลียม (จากรายการที่ 5 หน้า 4.)

6. ยอดเงินได้อื่นที่ได้รับเนื่องจากการประกอบกิจการปิโตรเลียม (จากรายการที่ 6 หน้า 4.)

7. รวม (2. + 3. + 4. + 5. + 6.)

8. หัก รายจ่าย

9. ค่าเช่าหรือค่าตอบแทนอย่างอื่นในการเช่าทรัพย์สิน

10. ค่าแรงงาน ค่าบริการ ค่าวัสดุสิ้นเปลืองฯ ที่ใช้ในการเจาะเพื่อสำรวจหรือผลิตมิใช่รายจ่ายที่เป็นทุน

11. เงินเดือน ค่าแรงงาน และค่าจ้าง

12. ค่ารับรอง

13. หนี้สูญที่จำหน่ายจากบัญชี

14. เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ หรือกองทุนบำเหน็จบำนาญ

15. ค่าชดเชยรายจ่ายที่เป็นทุน (จากรายการที่ 10 หน้า 6.)

16. ค่าภาคหลวง

17. รายจ่ายของสำนักงานใหญ่ฯ เกี่ยวกับกิจการปิโตรเลียม

รายการที่ 3 การคำนวณกำไรสุทธิ (ต่อ)

จำนวนเงิน

18. ผลประโยชน์ตอบแทนพิเศษตามกฎหมายว่าด้วยปิโตรเลียม			
19. ค่าซ่อมแซม			
20. ค่าประกันภัย			
21. ค่าปรึกษาและแนะนำในด้านจัดการและเทคโนโลยี			
22. การกุศลสาธารณะ			
23. ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน			
24. ค่าสอบบัญชี			
25. ดอกเบี้ยจ่าย			
26. ภาษีเงินได้ปิโตรเลียม			
27. อื่น ๆ			
28. รวม (9. ถึง 27.)			
29. <input type="checkbox"/> ผลกำไรประจำปี <input type="checkbox"/> ผลขาดทุนประจำปี (ก่อนการปรับปรุง)			
30. บวก รายจ่ายที่มีสิทธิ์เป็นรายจ่ายตามมาตรา 24 มาตรา 25 และมาตรา 26 และรายการปรับปรุงคือ			
31. ดอกเบี้ยจ่าย			
32. การกุศลสาธารณะ			
33. ภาษีเงินได้ปิโตรเลียม			
34. ค่ารับรองส่วนที่เกินสมควร			
35. หนี้สูญ			
36. เงินสำรอง			
37. ค่าภาคหลวง			
38. รายการปรับปรุงอื่น			
39. รวม (31. ถึง 38.)			
40. <input type="checkbox"/> ผลกำไรประจำปี <input type="checkbox"/> ผลขาดทุนประจำปี (หลังการปรับปรุง)			
41. หักลดหย่อน ผลขาดทุนประจำปีของรอบระยะเวลาบัญชีใดๆ ใน 10 รอบระยะเวลาบัญชี (จากรายการที่ 12 หน้า 8.)			
42. คงเหลือ <input type="checkbox"/> ผลกำไรประจำปี <input type="checkbox"/> ผลขาดทุนประจำปี (หลังจากปรับปรุงผลขาดทุนแล้ว)			
43. หักลดหย่อน เงินบริจาค			
44. <input type="checkbox"/> กำไรสุทธิที่ต้องเสียภาษี <input type="checkbox"/> ขาดทุนสุทธิ (ยกไปรายการที่ 2 ข้อ 1 หน้า 2)			

รายการที่ 4 รายละเอียดยอดเงินได้

	น้ำมันดิบ	ก๊าซธรรมชาติ	ก๊าซธรรมชาติเหลว	อื่น ๆ
1. ยอดเงินได้จากการขายปิโตรเลียม				
1.1 ขายในประเทศ (ระบุรายใหญ่ 3 ราย)				
1.....				
2.....				
3.....				
4 อื่นๆ				
1.2 ส่งออกปิโตรเลียมด้วยตนเอง				
1.3 ยอดเงินได้จากการขายปิโตรเลียม ตามสัญญาร่วมแบ่งปันผลผลิต ตามพ.ร.บ เงินได้ปิโตรเลียม พ.ศ.2541				
2. มูลค่าของปิโตรเลียมที่จำหน่าย				
3. มูลค่าของปิโตรเลียมที่ส่งชำระเป็นค่าภาคหลวง				
รวม				

รายการที่ 5 รายละเอียดยอดเงินได้เนื่องจากการโอนทรัพย์สินหรือสิทธิใด ๆ อันเกี่ยวกับกิจการปีโตรเลียมซึ่งอาจกำหนดจำนวนทั้งสิ้นได้แน่นอน

ทรัพย์สินหรือสิทธิที่โอน	ราคาที่โอน		มูลค่าต้นทุนของทรัพย์สินที่โอน		ค่าใช้จ่ายในการโอน		กำไรหรือขาดทุนจากการโอน	
1. กรณีการโอนสัมปทาน								
1.1 มาตรา 48 แห่งพระราชบัญญัติปีโตรเลียม								
แปลงที่.....								
แปลงที่.....								
แปลงที่.....								
1.2 มาตรา 50 แห่งพระราชบัญญัติปีโตรเลียม								
แปลงที่.....								
แปลงที่.....								
แปลงที่.....								
2. การโอนในกรณีอื่น ๆ								
2.1 ที่ดิน								
2.2 อาคาร								
2.3 เครื่องมือ เครื่องใช้และอุปกรณ์								
2.4 เครื่องใช้สำนักงาน								
2.5 ยานพาหนะ								
2.6 ทรัพย์สินอื่น								
รวมทั้งสิ้น								

(ยกไปรายการที่ 3 ข้อ 5 หน้า 2)

รายการที่ 6 รายละเอียดยอดเงินได้อื่นที่ได้รับเนื่องจากการประกอบกิจการปีโตรเลียม

ประเภทเงินได้	จำนวนเงินที่ได้รับ	ภาษีที่หักไว้		
รวมทั้งสิ้น (ยกไปรายการที่ 3 ข้อ 6 หน้า 2)				

รายการที่ 7 รายละเอียดปริมาณการผลิตปิโตรเลียม

	จำนวนการผลิต			
	น้ำมันดิบ (บาร์เรล)	ก๊าซธรรมชาติ (mmbtu)	ก๊าซธรรมชาติเหลว (บาร์เรล)	อื่นๆ (ระบุ)
1. ยอดยกมา				
2. ปริมาณที่ผลิตได้				
3. รวม				
4. หัก ปริมาณที่ขาย/จำหน่าย				
4.1 ปริมาณที่ขายในประเทศ (ระบุรายใหญ่ 3 ราย)				
1.....				
2.....				
3.....				
4.2 ปริมาณส่งออกปิโตรเลียมด้วยตนเอง				
4.3 ปริมาณที่ขายปิโตรเลียม ตามสัญญาเช่าแบ่งปันผลผลิต ตามพ.ร.บ เงินได้ปิโตรเลียม พ.ศ.2541				
4.4 ปริมาณปิโตรเลียมที่จำหน่าย				
4.5 ปริมาณปิโตรเลียมที่ส่งชำระเป็นค่าภาคหลวง				
4.6				
5. ยอดคงเหลือ				

รายการที่ 8 รายละเอียดค่าภาคหลวง(กรณีจำนวนบรรทัดไม่พอกรอกรายการให้แนบรายการเพิ่มเติมได้ในใบแนบรายการที่ 8)

ลำดับ	เลขที่สัมปทาน/ สัมปทานเพิ่มเติม	เลขที่แปลงสำรวจ	แหล่งผลิต	ค่าภาคหลวงที่ชำระ(บาท)		
				ภายในประเทศ	ส่งออก	รวม

รายการที่ 9 สัญญาว่าจ้างทำของหรือให้บริการที่มีมูลค่าตามสัญญาสูงสุด 5 อันดับแรก

ชื่อ	จำนวนเงินที่จ่ายไปตามสัญญา		รวม	จำนวนภาษีที่หักและนำส่งตาม มาตรา 70 แห่งประมวลรัษฎากร
	ที่จ่ายไปก่อนรอบบัญชีนี้	จ่ายระหว่างงวด		
1.ที่เป็นรายจ่ายเป็นทุน				
2.อื่นๆ				
รวม				

รายการที่ 10 รายละเอียดรายจ่ายที่เป็นทุนและการหักค่าชดเชยรายจ่ายที่เป็นทุน

ประเภทรายจ่ายเป็นทุน	(1) ก่อนรอบระยะเวลาบัญชีที่ขึ้น (ยกยกยกมา)		(2) ระหว่างรอบระยะเวลาบัญชีที่ขึ้น ทำให้มีขึ้นเอง	
	มีรูปร่าง	ไม่มีรูปร่าง	มีรูปร่าง	ไม่มีรูปร่าง
	1. ค่าสำรวจ			
1.1 ทางธรณีวิทยา				
1.2 ทางธรณีฟิสิกส์				
1.3 ทางธรณีเคมี				
2. เงินหรือทรัพย์สินที่จ่ายแก่รัฐบาล ตามข้อผูกพันในสัมปทาน (ไม่รวมค่าภาคหลวง)				
2.1 ค่าศึกษา และฝึกอบรม				
2.2 ค่าอย่างอื่นที่มีได้ระบุไว้ในที่ใด				
3. ค่าชุดเจาะและพัฒนาหลุมปิโตรเลียม				
3.1 หลุมสำรวจ				
3.2 หลุมคาดปริมาณ				
3.3 หลุมผลิต				
3.4 ค่าต่อเติมหรือเปลี่ยนแปลง 3.1 หรือ 3.2 ให้เป็น 3.3				
3.5 หลุมอัดฉีดเพื่อรักษาความดัน และป้องกันมลพิษ				
4. แท่นหรือสถานีหลุมผลิตหรือกรรมวิธี				
4.1 แท่นหรือสถานีหลุมผลิต รวมทั้งเครื่องมือที่ติดตั้ง				
4.2 แท่นหรือสถานีกรรมวิธี รวมทั้งเครื่องมือที่ติดตั้ง				
4.3 แท่นหรือสถานีกรรมวิธีขั้นสุดท้ายที่แยกไปจาก 4.2 (หากมี) รวมทั้งเครื่องมือที่ติดตั้ง				
5. อาคารสำนักงานและที่พักอาศัย				
6. ระบบท่อส่งปิโตรเลียม				
7. สถานีเก็บรักษาปิโตรเลียม และเครื่องมือขนถ่าย				
8. ค่าปรับปรุงภูมิประเทศ รวมทั้งค่าก่อสร้างถนนและทางรถไฟ				
9. เครื่องมือสื่อสารต่างๆ				
10. ยานพาหนะ				
10.1 รถยนต์				
10.2 ยานพาหนะอย่างอื่นนอกจาก 10.1				
11. สถานีให้การสนับสนุน รวมทั้งท่าเทียบเรือ				
12. ค่าสิทธิ รวมทั้งที่เรียกชื่อเป็นอย่างอื่น				
12.1 ค่าใช้เทคโนโลยีในลักษณะต่างๆ				
12.2 ค่าศึกษา วิเคราะห์ ทดสอบ รวมทั้งการประเมินผลใดๆ				
12.3 ค่าออกแบบทางวิศวกรรม สถาปัตยกรรม และอื่นๆ				
12.4 ค่าให้คำปรึกษา วางระบบ บริหารจัดการ และอื่นๆ				
12.5 ค่าอย่างอื่นนอกจาก 12.1 ถึง 12.4				
13. ทรัพย์สินอย่างอื่น นอกจาก 1. ถึง 12.				
.....				
.....				
รวม				

หมายเหตุ ในกรณีโยกย้ายทรัพย์สินระหว่างประเภทที่จำแนกไว้ ให้ทำการปรับปรุงเพิ่มลดระหว่างกัน

รายการที่ 11 รายละเอียดเกี่ยวกับกิจการที่ต้องเสียภาษีอากรตามประมวลรัษฎากร

ประเภทของกิจการหรือรายได้	ลักษณะของเงินได้	จำนวนเงิน	
รวม			
หลักเกณฑ์การเฉลี่ยรายจ่าย			

รายการที่ 12 ผลขาดทุนประจำปีที่ปรับปรุงตาม พ.ร.บ ภาษีเงินได้ปิโตรเลียมแล้วยกมาไม่เกิน 10 รอบระยะเวลาบัญชี ก่อนรอบระยะเวลาบัญชีปัจจุบัน

รอบระยะเวลาบัญชี	กำไรสุทธิ	ขาดทุนสุทธิ	ขาดทุนสุทธิคงเหลือ
ตั้งแต่.....ถึง.....			
ตั้งแต่.....ถึง.....			
ตั้งแต่.....ถึง.....			
ตั้งแต่.....ถึง.....			
ตั้งแต่.....ถึง.....			
ตั้งแต่.....ถึง.....			
ตั้งแต่.....ถึง.....			
ตั้งแต่.....ถึง.....			
ตั้งแต่.....ถึง.....			
ขาดทุนสุทธิ (ยกไปรายการที่ 3 ข้อ 41 หน้า 3)			