



รายงานการปฏิบัติงานสหกิจศึกษา

การจัดทำบัญชีด้วยโปรแกรม My Account

Accounting software My Account

บริษัท เคพีเจ บิสซิเนส จำกัด

โดย

นางสาวสุดาวรรณ อิ่มอารมณ์ 5604300028

นางสาวกานต์มณี อิ่มใจ 5604300327

นางสาวนุจรินทร์ ชื่นแก้ว 5604300349

รายงานนี้เป็นส่วนหนึ่งของวิชา สหกิจศึกษา

ภาควิชาการบัญชี

คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยสยาม

ภาคการศึกษา 3 ปีการศึกษา 2558

หัวข้อโครงการ การจัดทำบัญชีด้วยโปรแกรม My Account

Accounting software My Account

รายชื่อผู้จัดทำ นางสาวสุดาวรรณ อิ่มอรมณ

นางสาวกานต์มณี อิ่มใจ

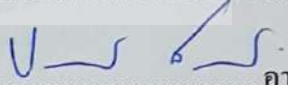
นางสาวนุจรินทร์ ชื่นแก้ว

ภาควิชา การบัญชี

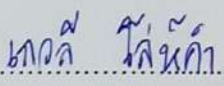
อาจารย์ที่ปรึกษา อาจารย์กิตติศักดิ์ สรแพทย์

อนุมัติให้โครงการนี้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานสหกิจศึกษาภาควิชาการบัญชี ประจำ
ภาคการศึกษาที่ 3 ปีการศึกษา 2558

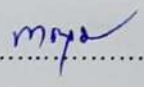
คณะกรรมการสอบโครงการ


..... อาจารย์ที่ปรึกษา

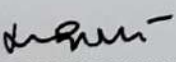
(อาจารย์กิตติศักดิ์ สรแพทย์)


..... พนักงานที่ปรึกษา

(คุณกวนที โล่ห์คำ)


..... กรรมการกลาง

(อาจารย์ภาณุมาศ สนโสทรก)


..... ผู้ช่วยอธิการบดีและผู้อำนวยการสำนักสหกิจศึกษา

(ผศ.ดร.มารุจ ลิ้มปะวัฒนะ)

ชื่อโครงการ : การจัดทำบัญชีด้วยโปรแกรมบัญชี myAccount
 ชื่อนักศึกษา : นางสาวสุดาวรรณ อิ่มอารมณ์
 นางสาวกานต์มณี อิ่มใจ
 นางสาวนุจรินทร์ ชื่นแก้ว
 อาจารย์ที่ปรึกษา : อาจารย์กิตติศักดิ์ สรแพทย์
 ระดับการศึกษา : ปริญญาตรี
 ภาควิชา : การบัญชี
 คณะ : บริหารธุรกิจ
 ภาควิชา/ปีการศึกษา : 3 /2558

บทคัดย่อ

บริษัท เคพีเจ บิสสิเนส จำกัด เป็นสำนักงานบัญชีตัวแทนที่ได้รับอนุญาตจากกรมสรรพากร ให้บริการจัดทำบัญชีและตรวจสอบบัญชี การให้คำปรึกษาด้านภาษี และบริการอื่นๆ เช่น จัดทำระบบบัญชีเงินเดือนและประกันสังคมให้แก่ธุรกิจต่างๆ อย่างมีประสิทธิภาพ บริการยื่นแบบแสดงรายการภาษีอากร เป็นต้น จากการคณะผู้จัดทำปฏิบัติงานในโครงการสหกิจศึกษา ณ บริษัท เคพีเจ บิสสิเนส จำกัด ในตำแหน่งผู้ช่วยพนักงานบัญชี ได้รับมอบหมายให้คัดแยกเอกสารเช่น หนังสือรับรองการหักภาษี ณ ที่จ่าย ใบกำกับภาษีซื้อ ใบกำกับภาษีขาย ใบเสร็จรับเงิน บันทึกรายการบัญชีตามเอกสารหลักฐาน-รายการค้าประจำเดือนด้วยโปรแกรมบัญชี myAccount

โครงการนี้จัดทำขึ้นเพื่อเพิ่มทักษะการจัดทำงบการเงินเงินด้วยโปรแกรมบัญชีสำเร็จรูป myAccount โดยทำการศึกษาวิธีการใช้โปรแกรมบัญชี myAccount ประเภทของเอกสารทางบัญชี ภาษีมูลค่าเพิ่ม อัตราภาษีเงินได้ หัก ณ ที่จ่าย โครงการนี้ทำให้คณะผู้จัดทำได้รับความรู้ ความเข้าใจในและสามารถเพิ่มทักษะการทำงาน ซึ่งจะนำไปประยุกต์ในการประกอบอาชีพในอนาคตต่อไป คณะผู้จัดทำหวังว่าโครงการนี้จะเป็นประโยชน์ต่อบุคคลที่สนใจ

คำสำคัญ: คัดแยก เอกสารทางบัญชี โปรแกรมบัญชี myAccount

Project Title : Preparing the Financial Statements with the Prosoft MyAccount

By : Ms. Sudawan Imarom
Ms. Kanmanee Imjai
Ms. Nujarin Chuenkaew

Advisor : Mr. Kittisak Sorapat

Degree : Bachelor of Accounting

Faculty : Business Administration

Semester / Academic year: 3/2015

Abstract

KPJ Business Co. Ltd., is a tax agent authorized by the Revenue Department, that provides accounting and auditing services, tax advisory services and other services, namely; the preparation of a payroll system and social security for various business with efficiency, tax filing services, etc. While attending the internship under cooperative program at KPJ as an assistant accountant, the team was assigned to classify documents, such as input tax invoices, output tax invoices, withholding tax certificates, receipts, recognize the business transactions according to the documents-monthly business transactions with Prosoft MyAccount.

This project was designed to increase the skills of preparing the financial statement with the Prosoft MyAccount through studying the method of using Prosoft MyAccount, the type of accounting documents, Value Added Tax, and withholding tax rates. The result was that the team had gained knowledge and understanding of the skills of preparing the financial statement and will be applied in future careers. The also team hopes that this project will be useful to interested parties.

Keywords: Classify, Accounting documents, Prosoft MyAccount.

Approved by



กิตติกรรมประกาศ

(Acknowledgement)

การที่คณะผู้จัดทำได้มาปฏิบัติงานในโครงการสหกิจศึกษา ณ บริษัท เคพีเจ บิสซิเนส จำกัด ตั้งแต่วันที่ 30 พฤษภาคม พุทธศักราช 2559 ถึงวันที่ 2 กันยายน พุทธศักราช 2559 ส่งผลให้คณะผู้จัดทำได้รับความรู้และประสบการณ์ต่างๆที่มีค่ามากมาย สำหรับรายงานสหกิจศึกษานี้สำเร็จลงได้ด้วยดีจากความร่วมมือและสนับสนุนจากหลายฝ่ายดังนี้

- | | | |
|-----------------|------------|--------------|
| 1. คุณเกรียงไกร | ต้นดีอำเภอ | กรรมการ |
| 2. คุณจงจิต | ต้นดีอำเภอ | กรรมการ |
| 3. คุณเกวลิ | โล่ห้คำ | พนักงานบัญชี |
| 4. คุณนรมน | ทองปอนด์ | พนักงานบัญชี |
| 5. คุณธัญชนก | รอดคำคัญ | พนักงานบัญชี |

และบุคคลท่านอื่นที่ไม่ได้กล่าวนามทุกท่านได้ให้คำแนะนำช่วยเหลือในการจัดทำรายงาน

คณะผู้จัดทำขอขอบพระคุณผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทุกท่านที่มีส่วนร่วมในการให้ข้อมูลและเป็นที่ปรึกษาในการทำรายงานฉบับนี้จนเสร็จสมบูรณ์ตลอดจนให้การดูแลและให้ความเข้าใจกับชีวิตของการทำงานจริงซึ่งผู้จัดทำขอขอบพระคุณเป็นอย่างสูงไว้ ณ ที่นี้ด้วย

คณะผู้จัดทำ

นางสาวสุดาวรรณ อิมารมณ

นางสาวกานต์มณี อิมใจ

นางสาวนุจรินทร์ ชื่นแก้ว

2 กันยายน 2559

สารบัญ

	หน้า
จดหมายนำส่งรายงาน.....	ก
กิตติกรรมประกาศ.....	ข
บทคัดย่อ.....	ค
Abstract.....	ง
บทที่ 1 บทนำ	
1.1 ความเป็นมาและความสำคัญของปัญหา.....	1
1.2 วัตถุประสงค์ของโครงการ.....	1
1.3 ขอบเขตของโครงการ.....	1
1.4 ประโยชน์ที่ได้รับ.....	2
บทที่ 2 การทบทวนเอกสารและวรรณกรรมที่เกี่ยวข้อง	
2.1 แนวคิดเกี่ยวกับกระบวนการทางบัญชี.....	3
2.2 วรรณกรรมที่เกี่ยวข้องกับโปรแกรมสำเร็จรูปทางการบัญชี.....	5
บทที่ 3 รายละเอียดการปฏิบัติงาน	
3.1 สถานประกอบการ.....	8
3.2 ลักษณะการดำเนินงาน.....	8
3.3 โครงสร้างองค์กร.....	10
3.4 ข้อมูลนักศึกษาและตำแหน่งของนักศึกษา.....	11
3.5 พนักงานที่ปรึกษาและตำแหน่งของพนักงานที่ปรึกษา.....	11
3.6 ระยะเวลาที่ปฏิบัติงาน.....	11
3.7 ขั้นตอนและวิธีการดำเนินงาน.....	11
3.8 อุปกรณ์และเครื่องมือที่ใช้.....	12
บทที่ 4 ผลการปฏิบัติงานตามโครงการ	
ขั้นตอนการจัดทำบัญชี.....	13
หลักการทำงานของสำนักงานบัญชี.....	16
บันทึกใบกำกับภาษีซื้อทั่วไปลงในโปรแกรม My Account.....	18
บันทึกเข้าหนี้กรมศุลกากรลงในโปรแกรม My Account.....	20
บันทึกซื้อวัตถุดิบจากต่างประเทศลงในโปรแกรม My Account.....	27
บันทึกใบกำกับภาษีขายลงในโปรแกรม My Account.....	41

สารบัญ (ต่อ)

จ่ายชำระหนี้ใบกำกับซื้อทั่วไป.....	47
จ่ายชำระหนี้กรมศุลกากร.....	52
จ่ายชำระหนี้ซื้อวัตถุดิบต่างประเทศ.....	54
จ่ายชำระหนี้ค่าใช้จ่ายในการนำเข้า.....	58
รับชำระหนี้ลูกหนี้การค้า.....	59
บทที่ 5 สรุปผลและข้อเสนอแนะ	
5.1 สรุปผลโครงการ.....	62
5.2 สรุปผลการปฏิบัติงานสหกิจ.....	63
บรรณานุกรม.....	64
ภาคผนวก	
ภาพปฏิบัติงานสหกิจศึกษา.....	66
ประวัติผู้จัดทำ.....	69



สารบัญตาราง

ตารางที่ 3.1 ระยะเวลาในการดำเนินงาน	12
---	----



สารบัญรูปภาพ

รูปที่ 4.1 หน้า Desk top	13
รูปที่ 4.2 การเข้าใช้งานโปรแกรม	14
รูปที่ 4.3 หน้าโปรแกรม My Account	14
รูปที่ 4.4 หน้าเมนู Enterprise Manager	15
รูปที่ 4.5 ใบกำกับภาษีซื้อทั่วไป	17
รูปที่ 4.6 เมนูการตั้งเจ้าหน้าที่ใบกำกับภาษีซื้อทั่วไป	18
รูปที่ 4.7 บันทึกข้อมูลใบกำกับภาษีซื้อทั่วไป	18
รูปที่ 4.8 การ Post ข้อมูลตามใบกำกับภาษีซื้อทั่วไป	19
รูปที่ 4.9 ใบเสร็จรับเงินของกรมศุลกากร	19
รูปที่ 4.10 เมนูการตั้งเจ้าหน้าที่	20
รูปที่ 4.11 การค้นหารหัสเจ้าหน้าที่	20
รูปที่ 4.12 การเลือกรหัสเจ้าหน้าที่	21
รูปที่ 4.13 การบันทึกข้อมูลการตั้งเจ้าหน้าที่กรมศุลกากร	21
รูปที่ 4.14 ใบขนสินค้าขาเข้าพร้อมแบบแสดงรายการภาษีสรรพสามิตและภาษีมูลค่าเพิ่ม(ใบที่1)	22
รูปที่ 4.15 ใบขนสินค้าขาเข้าพร้อมแบบแสดงรายการภาษีสรรพสามิตและภาษีมูลค่าเพิ่ม(ใบที่2)	23
รูปที่ 4.16 COMMERCIAL INVOICE (ใบแสดงรายการสินค้า ใบที่1)	24
รูปที่ 4.17 COMMERCIAL INVOICE (ใบแสดงรายการสินค้า ใบที่2)	25
รูปที่ 4.18 อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศประจำวัน 21 มกราคม 2559	26
รูปที่ 4.19 ตั้งเจ้าหน้าที่ซื้อวัตถุดิบต่างประเทศ	27
รูปที่ 4.20 การ Post ข้อมูลตั้งเจ้าหน้าที่ซื้อวัตถุดิบต่างประเทศ	27

สารบัญรูปภาพ (ต่อ)

รูปที่ 4.21 บันทึกค่าใช้จ่ายในการนำเข้า.....	28
รูปที่ 4.22 ใบเสร็จรับเงินค่าบริการต่างๆ.....	29
รูปที่ 4.23 ใบเสร็จค่าธรรมเนียมการผ่านพิธีการจากกรมศุลกากร.....	30
รูปที่ 4.24 ใบเสร็จค่าธรรมเนียมธนาคาร.....	31
รูปที่ 4.25 ใบกำกับภาษีค่าประกันภัย.....	32
รูปที่ 4.26 ใบเสร็จค่าประกันภัย.....	33
รูปที่ 4.27 ใบกำกับภาษี/ใบเสร็จค่าโกดังการท่าฯ.....	34
รูปที่ 4.28 ใบกำกับภาษี/ใบเสร็จเงินทศรองจ่าย.....	35
รูปที่ 4.29 ใบขนส่งเข้า (ใช้แสดงประกอบเอกสารในการบันทึกค่าใช้จ่ายนำเข้า).....	36
รูปที่ 4.30 ใบแสดงรายการสินค้า (ใช้ประกอบเอกสารในการบันทึกค่าใช้จ่ายนำเข้า).....	37
รูปที่ 4.31 ใบรายการบรรจุหีบห่อ.....	38
รูปที่ 4.32 ใบกำกับภาษีขาย (1).....	39
รูปที่ 4.33 ใบกำกับภาษีขาย (2).....	40
รูปที่ 4.34 เมนูการตั้งลูกหนี้.....	41
รูปที่ 4.35 การบันทึกข้อมูลการตั้งลูกหนี้.....	41
รูปที่ 4.36 การ Post ข้อมูลการตั้งลูกหนี้.....	42
รูปที่ 4.37 ตัวอย่างรายงานภาษีซื้อ.....	42
รูปที่ 4.38 ตัวอย่างรายงานภาษีขาย.....	43
รูปที่ 4.39 ตัวอย่างรายงานภาษีซื้อรายการที่ VAT 0%.....	43
รูปที่ 4.40 ใบกำกับภาษีซื้อ (VAT 0 %).....	44

สารบัญรูปภาพ (ต่อ)

รูปที่ 4.41 ใบคำร้องขอนำสินค้าในราชอาณาจักรเข้าในเขตปลอดอากร	45
รูปที่ 4.42 ตัวอย่างแบบ ภ.พ. 30	46
รูปที่ 4.43 เมนูจ่ายชำระหนี้	47
รูปที่ 4.44 บันทึกข้อมูล	47
รูปที่ 4.45 การค้นหารหัสเจ้าหนี้	48
รูปที่ 4.46 ข้อมูลที่ได้จากการค้นหารหัสเจ้าหนี้	48
รูปที่ 4.47 บันทึกจำนวนเงินในการจ่ายชำระหนี้	49
รูปที่ 4.48 การ Post ข้อมูลในการจ่ายชำระหนี้	49
รูปที่ 4.49 ใบกำกับภาษีซื้อ (ใช้ใบกำกับภาษีซื้อแทน กรณียังไม่ได้ใบเสร็จรับเงิน)	50
รูปที่ 4.50 ใบสำคัญจ่าย (Payment Voucher)	51
รูปที่ 4.51 เมนูจ่ายชำระหนี้	52
รูปที่ 4.52 ข้อมูลที่ได้จากการเลือกเจ้าหนี้	52
รูปที่ 4.53 บันทึกยอดเงินที่ต้องโอนเข้าธนาคาร	53
รูปที่ 4.54 การ Post ข้อมูลจ่ายชำระหนี้กรมศุลกากร	53
รูปที่ 4.55 เอกสารของธนาคารที่ใช้ในการจ่ายค่าวัตถุดิบต่างประเทศ	54
รูปที่ 4.56 เมนูจ่ายชำระหนี้	55
รูปที่ 4.57 การบันทึกข้อมูลและเรียกข้อมูลเจ้าหนี้จาก AP List	55
รูปที่ 4.58 การเลือกข้อมูลเจ้าหนี้จาก AP List	56
รูปที่ 4.59 ข้อมูลที่ได้จากการเลือกเจ้าหนี้	56

สารบัญรูปภาพ (ต่อ)

รูปที่ 4.60 บันทึกยอดเงินที่ต้องโอนเข้าธนาคาร.....	57
รูปที่ 4.61 บันทึกค่าธรรมเนียมธนาคารและรายได้อื่นๆ.....	57
รูปที่ 4.62 ข้อมูลจ่ายชำระหนี้ซื้อวัตถุดิบจากต่างประเทศ.....	58
รูปที่ 4.63 เมนูรายการรายวัน.....	58
รูปที่ 4.64 กรณียุบจ่ายชำระในรายการรายวัน.....	59
รูปที่ 4.65 หน้าเมนูการรับชำระหนี้.....	59
รูปที่ 4.66 การบันทึกข้อมูลและเรียกข้อมูลลูกหนี้จาก AR List.....	60
รูปที่ 4.67 การเลือกข้อมูลลูกหนี้จาก AR List.....	60
รูปที่ 4.68 บันทึกยอดเงินโอนเข้าธนาคาร.....	61
รูปที่ 4.69 การ Post ข้อมูลรับชำระหนี้ลูกหนี้การค้า.....	61

บทที่ 1

บทนำ

1.1 ความเป็นมาและความสำคัญของปัญหา

กลุ่มนักศึกษามีความสนใจและเห็นความสำคัญในการปฏิบัติงานสหกิจศึกษาก่อนการทำงานจริงในด้านการบัญชี เพราะในการทำงานจริงย่อมมีอุปสรรคและสิ่งที่ต้องเรียนรู้มากมาย การปฏิบัติงานจริงจึงเป็นสิ่งที่ควรทำเนื่องจากการปฏิบัติงานจะได้เรียนรู้ประสบการณ์จากผู้ปฏิบัติงานจริงในด้านการบัญชี เพื่อสามารถนำไปประยุกต์ใช้กับการทำงานจริงได้อย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งในการดำเนินงานของ บริษัท เคพีเจ บิสซิเนส จำกัด ได้มีการใช้โปรแกรม My Account ในการบันทึกบัญชีเพื่อให้เกิดความสะดวกรวดเร็วในการทำงาน

การปฏิบัติงานสหกิจครั้งนี้ได้เข้ามาปฏิบัติงานระหว่างเดือนมิถุนายน-กันยายน พ.ศ.2559 ซึ่งเป็นเวลาที่สิ้นรอบระยะเวลาบัญชีแล้ว จึงทำให้เกิดปัญหากับนักศึกษาที่จะเข้ามาปฏิบัติงาน ในระยะเวลานี้ แต่ทางบริษัทเห็นความสำคัญในการรับนักศึกษาเข้ามาช่วยปฏิบัติงาน เนื่องจากบริษัทมีปริมาณงานจำนวนมาก จึงมีการรับนักศึกษาเข้ามาช่วยแบ่งเบาภาระหน้าที่ในการปฏิบัติงาน

จากความเป็นมาข้างต้นนี้ทำให้คณะผู้จัดทำ จัดทำโครงการนี้ขึ้นมา เพื่อเป็นประโยชน์แก่ตนเองและบุคคลภายนอกที่มีความสนใจในการบันทึกบัญชีด้วยโปรแกรมทางการบัญชี โครงการนี้อาจมีข้อมูลที่เป็นประโยชน์อย่างยิ่งแก่ผู้ที่ต้องการศึกษาการใช้โปรแกรมอย่างมีประสิทธิภาพ

1.2 วัตถุประสงค์ของโครงการ

1. เพื่อศึกษาขั้นตอนการใช้งานเบื้องต้นของโปรแกรม My Account
2. เพื่อเป็นแนวทางในการศึกษาให้กับบุคคลทั่วไปที่มีความสนใจในการใช้โปรแกรม My Account
3. เพื่อศึกษารายละเอียดการเบื้องต้นของการบันทึกบัญชี
4. เพื่อเพิ่มทักษะและสร้างเสริมประสบการณ์ในการทำงาน

1.3 ขอบเขตของโครงการ

การศึกษาโครงการการทำงานบัญชีให้กับลูกค้ารายต่างๆของ บริษัท เคพีเจ บิสซิเนส จำกัด ได้ทำการศึกษาลักษณะรูปแบบการทำงานบัญชี เช่น การทำบัญชีของธุรกิจประเภทต่างๆ ได้แก่ ธุรกิจซื้อมา-ขายไป,ธุรกิจอุตสาหกรรมขนาดเล็ก,ธุรกิจอุตสาหกรรมขนาดใหญ่และธุรกิจร้านอาหาร

เป็นต้น และได้ยกตัวอย่างเพื่อนำมาเป็นข้อมูลและวิธีการที่ถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป เริ่มตั้งแต่การรับเอกสารจากลูกค้าตลอดจนการการบันทึกบัญชี เป็นต้น

1.4 ประโยชน์ที่ได้รับ

1. สามารถทำงานได้รวดเร็วมากขึ้น เนื่องจากมีความรู้เบื้องต้นในการใช้โปรแกรม My Account
2. สามารถให้ความรู้และเป็นประโยชน์แก่ผู้ที่สนใจในการใช้งาน ของโปรแกรม My Account
3. ช่วยลดระยะเวลาในการบันทึกบัญชีให้เร็วขึ้น
4. นำทักษะและประสบการณ์ที่ได้จากการปฏิบัติงาน มาประยุกต์ใช้ให้เกิดประโยชน์อันสูงสุด



บทที่ 2

การทบทวนเอกสารและวรรณกรรมที่เกี่ยวข้อง

2.1 แนวคิดเกี่ยวกับกระบวนการทางการเงิน

2.1.1 สำนักงานบัญชี หมายถึง ธุรกิจที่ดำเนินการในลักษณะของบริษัทจำกัด และห้างหุ้นจำกัดที่มีขอบเขตการให้บริการดังนี้

- รับจัดทำบัญชีและงบการเงิน
- รับจัดทำแบบแสดงรายการเสียภาษีประเภทต่างๆ ขึ้นต่อกรมสรรพากรและกรมพัฒนาธุรกิจการค้า
- รับวางระบบบัญชีเพื่อการควบคุมภายใน
- รับจดทะเบียนจัดตั้งเปลี่ยนแปลง
- ให้คำปรึกษาและวางแผนภาษีอากร
- รับวิเคราะห์งบการเงิน
- ให้คำปรึกษาและวางแผนด้านการเงิน
- จัดหาฝึกอบรมและพัฒนาบุคลากรด้านบัญชี

2.1.2 ความหมายของการบัญชี จากการศึกษาเอกสารที่เกี่ยวข้อง มีผู้ให้ความหมายของการบัญชีไว้แตกต่างกัน ได้แก่

สภานิติบัญญัติ ในพระบรมราชูปถัมภ์ ได้ให้ความหมายของการบัญชีในศัพท์บัญญัติไว้ว่า “บัญชี คือ ศิลปะของการเก็บรวบรวม บันทึก จำแนกและทำสรุปข้อมูลอันเกี่ยวกับเหตุการณ์ทางเศรษฐกิจในรูปของตัวเงิน ผลงานขั้นสุดท้ายของการบัญชี คือ การให้ข้อมูลทางการเงินซึ่งเป็นประโยชน์แก่บุคคลหลายฝ่ายและผู้สนใจในกิจกรรมของกิจการ”

ศรีสุดา อาชวานันทกุล ได้ให้ความหมายของการบัญชีไว้ว่า การบัญชีเป็นการรวบรวม จัดทำ และนำเสนอข้อมูลทางการเงินแก่ผู้ใช้ข้อมูลทางการเงินทั้งบุคคลภายในและบุคคลภายนอกธุรกิจ ซึ่งมีวัตถุประสงค์ในการใช้ข้อมูลเหล่านั้นแตกต่างกันไป เช่น นักลงทุนต้องการข้อมูลเพื่อประกอบการตัดสินใจลงทุนในธุรกิจใดธุรกิจหนึ่งหน่วยงานภาครัฐต้องการข้อมูลเพื่อการจัดเก็บภาษีอากรและการวางแผนทางเศรษฐกิจเจ้าหน้าที่ต้องการข้อมูลเพื่อพิจารณาให้สินเชื่อแก่ธุรกิจผู้บริหารต้องการข้อมูลเพื่อการวางแผนควบคุมการดำเนินงานและการตัดสินใจในเรื่องต่างๆ

สมาคมบัญชีรับอนุญาตของอเมริกา (The American Institute of Certified Public Accountants, AICPA) ได้ให้คำนิยามเกี่ยวกับการบัญชีไว้ดังนี้ “การบัญชีเป็นศิลปะของการจัดบันทึกรายการหรือเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องกับการเงินไว้ในรูปเงินตรา การจัดหมวดหมู่หรือการจำแนกประเภทของรายการหรือเหตุการณ์ การสรุปผลรวมทั้งการตีความหมายของรายการเหล่านั้น”

2.1.3 ความหมายของใบกำกับภาษี

ใบกำกับภาษี คือ เอกสารหลักฐานสำคัญ ซึ่งผู้ประกอบการจดทะเบียนภาษีมูลค่าเพิ่ม จะต้องจัดทำและออกให้กับผู้ซื้อสินค้าหรือผู้รับบริการทุกครั้งที่มีการขายสินค้าหรือให้บริการ เพื่อแสดงมูลค่าของสินค้าหรือบริการและจำนวนภาษีมูลค่าเพิ่ม ที่ผู้ประกอบการจดทะเบียนเรียกเก็บหรือพึงเรียกเก็บจากผู้ซื้อสินค้า หรือรับบริการในแต่ละครั้ง



2.2 วรรณกรรมที่เกี่ยวข้องกับโปรแกรมสำเร็จรูปทางการบัญชี

ศศิธร แทนบำรุง 2553: การศึกษาครั้งนี้มีวัตถุประสงค์เพื่อศึกษาขั้นตอน และวิธีการใช้โปรแกรมบัญชีสำเร็จรูป Oracle ในระบบบัญชีสินทรัพย์ถาวรของบริษัทกรณีศึกษา พร้อมทั้งวิเคราะห์การใช้โปรแกรมบัญชีสำเร็จรูป Oracle การศึกษาครั้งนี้เป็นการศึกษาเชิงพรรณนา ใช้การเก็บรวบรวมข้อมูลจากแหล่งปฐมภูมิโดยการศึกษาจากการปฏิบัติงานจริงตลอดจนสัมภาษณ์ผู้เกี่ยวข้องกับกระบวนการการทำงานของโปรแกรมบัญชีสำเร็จรูป Oracle ในระบบสินทรัพย์ถาวรของบริษัทกรณีศึกษา ผลการศึกษาสรุปได้ว่า ขั้นตอนการใช้โปรแกรมบัญชีสำเร็จรูป Oracle ในระบบบัญชีสินทรัพย์ถาวรของบริษัทกรณีศึกษา ประกอบด้วย การได้มาของสินทรัพย์ถาวร การคิดค่าเสื่อมราคา การจำหน่ายสินทรัพย์และการโอนสินทรัพย์ การประยุกต์ใช้โปรแกรมบัญชีสำเร็จรูป Oracle ในระบบบัญชีสินทรัพย์ถาวรของบริษัทกรณีศึกษา สามารถช่วยให้กระบวนการทำงานมีประสิทธิภาพมากขึ้น ดังนั้นจึงเสนอแนะว่า ควรมีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานขั้นตอนการใช้โปรแกรมบัญชีสำเร็จรูป Oracle ในระบบบัญชีสินทรัพย์ถาวรของบริษัทกรณีศึกษา เพื่อให้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานต่อไป

นริลักษณ์ ชูติมาสกุล 2553: การศึกษาครั้งนี้มีวัตถุประสงค์เพื่อศึกษากระบวนการทำงานของโปรแกรมสำเร็จรูปทางการบัญชี ACCPAC ที่ใช้ในการปฏิบัติงานในระบบสารสนเทศทางการบัญชีสำหรับวงจรรายได้ และวิธีการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับวงจรรายได้และวิเคราะห์ระบบสารสนเทศทางการบัญชีที่บริษัทกรณีศึกษาใช้อยู่ในปัจจุบัน วิธีการศึกษาใช้วิธีการเก็บรวบรวมข้อมูลปฐมภูมิจากการสังเกตการณ์และสัมภาษณ์ผู้ที่เกี่ยวข้อง และข้อมูลทุติยภูมิจากการศึกษาค้นคว้าและเก็บรวบรวมข้อมูลจากเอกสาร ตำราทางวิชาการ และผลการศึกษาที่เกี่ยวข้อง จากนั้นนำข้อมูลที่ได้มาวิเคราะห์เชิงพรรณนา ผลการศึกษาพบว่า บริษัทกรณีศึกษาได้มีการใช้งานระบบสารสนเทศทางการบัญชีสำหรับวงจรรายได้หลายระบบ และการปฏิบัติงานในระบบยังคงบันทึกข้อมูลด้วยมือ ทำให้เกิดความซ้ำซ้อนในการทำงาน โอกาสเกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย จึงได้เสนอแนะให้นาระบบสารสนเทศทางการบัญชีสำหรับวงจรรายได้ โดยใช้โปรแกรมสำเร็จรูปทางการบัญชี ACCPAC มาประยุกต์ใช้กับบริษัทในส่วนของกิจกรรมเรียกเก็บเงินและกิจกรรมรับเงิน ทำให้การปฏิบัติงานสำหรับวงจรรายได้เสร็จสิ้นภายในระบบเดียว ซึ่งช่วยลดขั้นตอนการทำงาน รวมทั้งผู้บริหารสามารถนำข้อมูลสารสนเทศทางการบัญชีไปใช้ในการวางแผน การตัดสินใจ และการควบคุมได้อย่างมีประสิทธิภาพ

สายพิน พันธุ์เพ็ง 2553: กรณีศึกษาครั้งนี้มีวัตถุประสงค์ประการแรกเพื่อศึกษากระบวนการทำงานของวงจรรายได้ในโปรแกรมสำเร็จรูป SAP ระบบบัญชีและการเงิน ของบริษัท กรณีศึกษาประการที่สองเพื่อศึกษาและรวบรวมคู่มือปัจจุบันประการที่สามเพื่อระบุปัญหาในการปฏิบัติงานและประการที่สี่เพื่อรวบรวมและจัดทำเอกสารคู่มือปฏิบัติงานของวงจรรายได้ใน โปรแกรมสำเร็จรูป SAP ระบบบัญชีและการเงินฉบับภาษาไทย กรณีศึกษาพบว่าคู่มือเดิมซึ่งมีการจัดทำเป็นภาษาอังกฤษทำให้ผู้ใช้เข้าใจคลาดเคลื่อน และมีการแยกคู่มือเป็นส่วนงานย่อยทำให้ต้องใช้คู่มือหลายเล่มในการปฏิบัติงานจนเสร็จสมบูรณ์ รวมทั้งคู่มือที่ไม่เป็นปัจจุบันทำให้ไม่สามารถใช้ให้เป็นประโยชน์ได้อย่างเต็มที่ จึงควรมีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานโดยให้ผู้ใช้มีส่วนร่วม เพื่อความเข้าใจอย่างถูกต้องตามขั้นตอนการปฏิบัติงานจริงบนโปรแกรมสำเร็จรูป SAP เพื่อนำไปสู่ประสิทธิผลของระบบอย่างแท้จริง

จรงค์ สมบูรณ์ดำรงกุล 2552: กรณีศึกษาครั้งนี้มีวัตถุประสงค์เพื่อประเมินกิจกรรมการควบคุมระบบสารสนเทศทางการบัญชีและปัญหาในการใช้งานสำหรับวงจรค่าใช้จ่ายของระบบโปรแกรมสำเร็จรูป Microsoft Dynamics Axapta โดยเก็บรวบรวมข้อมูลปฐมภูมิจากการสัมภาษณ์และสังเกตการณ์พนักงานผู้ที่เกี่ยวข้องตลอดจนการทดสอบระบบ ในช่วงเดือน สิงหาคม ถึง ธันวาคม 2551 และเอกสารที่เกี่ยวข้องจากนั้นนำข้อมูลมาวิเคราะห์เชิงพรรณนา ผลการศึกษาสรุปได้ว่า การควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศทางการบัญชีส่วนใหญ่สอดคล้องกับแนวปฏิบัติของการควบคุมทั่วไป ยกเว้นเรื่องการควบคุมด้านเอกสาร ส่วนการควบคุมระบบงานส่วนใหญ่สอดคล้องกับแนวปฏิบัติของการควบคุมระบบงาน ยกเว้น การควบคุมโดยแฟ้มร่องรอยการตรวจสอบ และจากการศึกษาการใช้งานระบบโปรแกรมสำเร็จรูป Microsoft Dynamics Axapta พบว่าปัญหาเกิดจากขั้นตอนการนำข้อมูลเข้าของผู้ปฏิบัติงานเองและเกิดจากตัวระบบโปรแกรมสำเร็จรูป นอกจากนั้นกิจกรรมการจัดทำคู่มือในการปฏิบัติงานในแต่ละหน่วยงานและในตำแหน่งที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานในวงจรค่าใช้จ่าย

อิสราภรณ์ อุดมพรมงคล 2541 : ในปัจจุบันได้มีการนำคอมพิวเตอร์และโปรแกรมสำเร็จรูป มาใช้ในการจัดทำบัญชี จึงทำให้เกิดการ เปลี่ยนแปลงวิธีการทำงาน ดังนั้นงานวิจัยครั้งนี้จึงเป็นการศึกษาผลกระทบของการนำโปรแกรมสำเร็จรูป มาใช้ในการจัดทำบัญชี งานวิจัยครั้งนี้จึงเป็นการศึกษาผลกระทบของการนำโปรแกรมสำเร็จรูป มาใช้ในการจัดทำบัญชี โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อทราบถึงความคิดเห็นของนักบัญชี ในด้านวิธีการทำงานและขั้นตอนในการจัดทำบัญชี จากการนำโปรแกรมสำเร็จรูป มาใช้ในการจัดทำบัญชี ด้านการควบคุมภายในของงานการบัญชี โดยจำแนกตามเพศ ประสบการณ์การทำงาน และระดับการศึกษา จากการวิจัย พบว่า ความคิดเห็นของนักบัญชีทั้งที่จำแนกตามเพศ ประสบการณ์การทำงาน และระดับการศึกษา ที่มีต่อระดับผลกระทบของการนำโปรแกรมสำเร็จรูป มาใช้ในการจัดทำบัญชี ที่ระดับกระทบมาก ในทุกด้านที่ทำการศึกษา ผลที่ได้รับจากการวิจัยในครั้งนี้แสดงให้เห็นว่า การโปรแกรมสำเร็จรูป มาใช้ในการจัดทำบัญชี มีผลกระทบต่อวิธีการทำงานและขั้นตอนในการจัดทำบัญชี ดังนั้นในการตัดสินใจเปลี่ยนแปลงระบบการจัดทำบัญชีจากระบบการจัดทำด้วยมือ มาใช้โปรแกรมสำเร็จรูปทางการบัญชีควรจะต้องคำนึงถึงผลกระทบที่จะเกิดขึ้นตามมาด้วยภายหลัง



บทที่ 3

รายละเอียดการปฏิบัติงาน

3.1 สถานประกอบการ

ชื่อสถานประกอบการ : บริษัท เคพีเจ บิสสิเนส จำกัด

สถานที่ตั้ง : 503 ถนนจรัญสนิทวงศ์ แขวงบางอ้อ เขตบางพลัด กรุงเทพมหานคร 10700

หมายเลขโทรศัพท์ : 0-2885-4300

โทรสาร : 0-2885-4223

Email: kpjbusiness@yahoo.com

ข้อมูลผู้บริหาร : คุณเกรียงไกร ดันต้อไฟ ตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ

: คุณจงจิต ดันต้อไฟ ตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ

3.2 ลักษณะการดำเนินงาน

บริษัท เคพีเจ บิสสิเนส จำกัด ได้มีการจดทะเบียนจัดตั้งเมื่อวันที่ 23 เมษายน 2535 โดยมีวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งและการให้บริการงานมีดังนี้

1. เพื่อให้บริการจัดทำบัญชีและภาษีอากร
2. เพื่อวางแผนภาษีอากรให้ถูกต้องตามหลักภาษีอากร
3. เพื่อส่งเสริมให้ลูกค้าเสียภาษีให้ถูกต้องอย่างประหยัด

การดำเนินงานบริการบัญชี (จัดทำบัญชี) บริษัท เคพีเจ บิสสิเนส จำกัด เห็นว่าผู้ประกอบการกิจการธุรกิจหรือผู้เกี่ยวข้อง ต้องมีการรวบรวมข้อมูลทางการเงินมาบันทึกรายการทางบัญชี และควรมีความรู้ว่าประโยชน์ของการจัดทำบัญชีและการเสริมสร้างความรู้ด้านบัญชีให้แก่ผู้ประกอบการให้เห็นประโยชน์ของการจัดทำบัญชี การรับรู้รายได้ การรับรู้รายจ่าย การใช้จ่ายอย่างไรให้เกิดประโยชน์สูงสุด การประกอบธุรกิจจึงจำเป็นต้องมีการจัดทำบัญชี ซึ่งจะเป็น

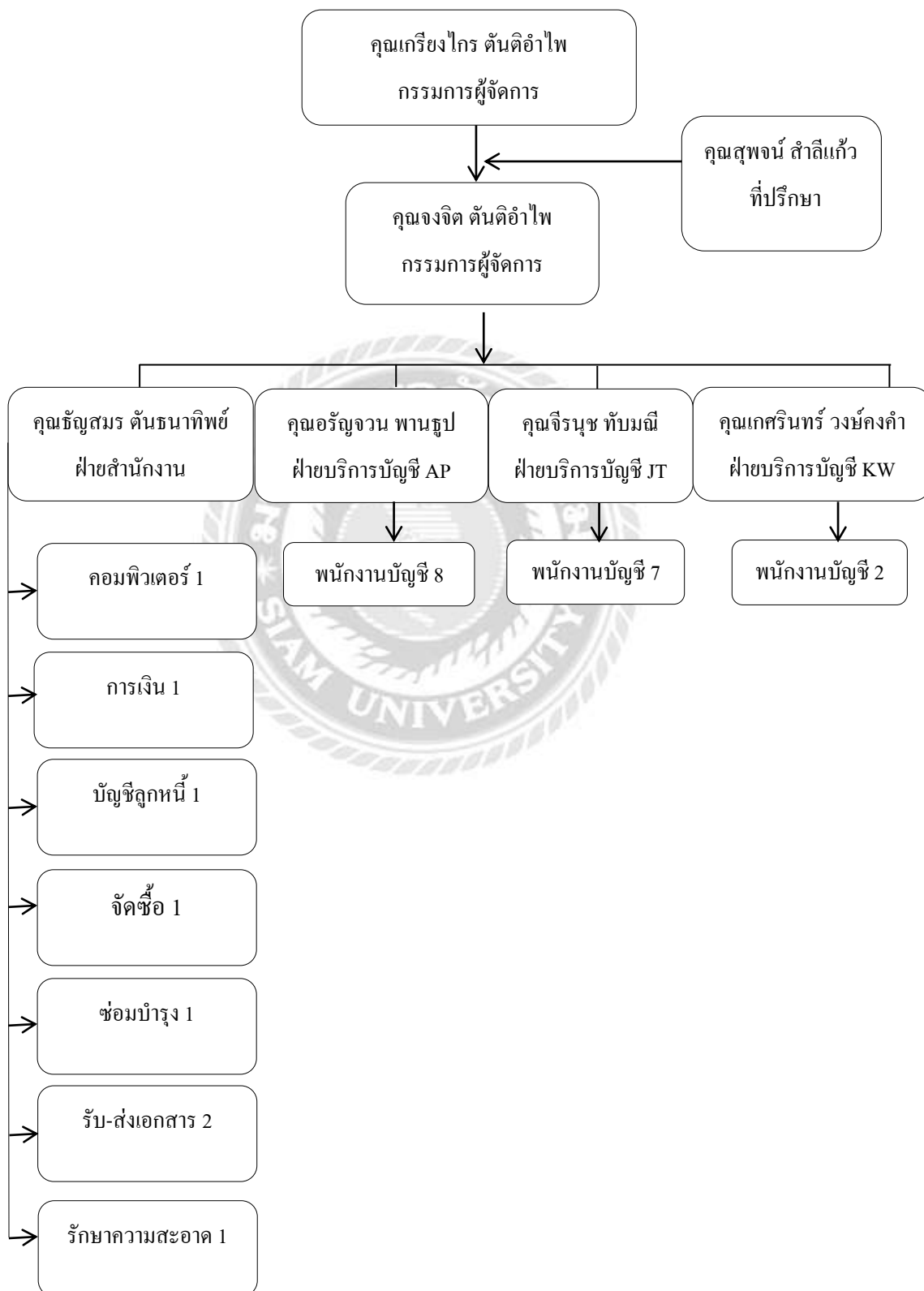
เครื่องมือช่วยให้ผู้บริหารทราบถึงผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินของกิจการรวมถึงสภาพคล่องทางการเงิน และนำเสนอภาษีให้ถูกต้องครบถ้วน พร้อมกับปฏิบัติให้ถูกต้องตามกฎหมายต่างๆที่บังคับใช้ในปัจจุบันนี้

ในการกำหนดการปฏิบัติงานของบริษัท เคพีเจ บิสซิเนส จำกัด จะให้มีการครอบคลุมตั้งแต่การรับงานจากลูกค้า การจัดทำภาษี การจัดทำบัญชี การให้คำปรึกษาในการจัดทำบัญชี การสอบทานการจัดทำบัญชี การจัดทำงบการเงินประจำปี การนำเสนอการเงินต่อส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนการจัดส่งงบการเงินและชุดบัญชีคืนลูกค้าพร้อมเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีทั้งหมด



3.3 โครงสร้างองค์กร

ภาพที่ 3.3.1 แผนผังแสดงโครงสร้างองค์กรของบริษัท เคพีเจ บิซิเนส จำกัด



3.4 ข้อมูลนักศึกษาและตำแหน่งของนักศึกษา

นางสาวสุดาวรรณ อิ่มอารมณ์ ตำแหน่งงานที่รับผิดชอบ : ผู้ช่วยพนักงานบัญชี

นางสาวกานต์มณี อิ่มใจ ตำแหน่งงานที่รับผิดชอบ : ผู้ช่วยพนักงานบัญชี

นางสาวนุจรินทร์ ชื่นแก้ว ตำแหน่งงานที่รับผิดชอบ : ผู้ช่วยพนักงานบัญชี

3.5 พนักงานที่ปรึกษาและตำแหน่งของพนักงานที่ปรึกษา

คุณเกวลิ โล่ห์คำ ตำแหน่ง : พนักงานบัญชี

คุณนรมน ทองปอนด์ ตำแหน่ง : พนักงานบัญชี

คุณธัญชนก รอดสำคัญ ตำแหน่ง : พนักงานบัญชี

3.6 ระยะเวลาที่ปฏิบัติงาน

เริ่มปฏิบัติงาน : วันที่ 30 เดือนมิถุนายน พ.ศ.2559

การปฏิบัติงานสิ้นสุด : วันที่ 2 เดือนกันยายน พ.ศ.2559

3.7 ขั้นตอนและวิธีการดำเนินงาน

3.7.1 รวบรวมข้อมูลโครงการ คือ จัดเก็บรวบรวมเอกสารที่เกี่ยวข้องที่จะนำไปใช้ในการจัดทำรายงาน

3.7.2 วิเคราะห์ข้อมูล คือ ศึกษาข้อมูลที่จะนำมาใช้ในการทำรายงาน โดยข้อมูลจะต้องมีความสมเหตุสมผลและเพียงพอต่อการจัดทำรายงาน

3.7.3 ออกแบบขั้นตอนการทำรายงาน คือ เรียบเรียงข้อมูลและสอบถามข้อมูลจากพนักงานที่ปรึกษา

3.7.4 จัดทำเอกสารประกอบรายงาน คือ นำเอกสารข้อมูลที่ได้มาทั้งหมดมาเรียบเรียงตามรูปแบบของรายงานให้ถูกต้อง

ตารางประกอบขั้นตอนการดำเนินงาน

ขั้นตอนและวิธีการดำเนินงาน	มิถุนายน	กรกฎาคม	สิงหาคม
การรวบรวมข้อมูลโครงการ	←→		
การวิเคราะห์ข้อมูล		←→	
การออกแบบขั้นตอนการทำงาน		←→	
การจัดทำเอกสารประกอบรายงาน			←→

ตารางที่ 3.1 ระยะเวลาในการดำเนินงาน

3.8 อุปกรณ์และเครื่องมือที่ใช้

ฮาร์ดแวร์

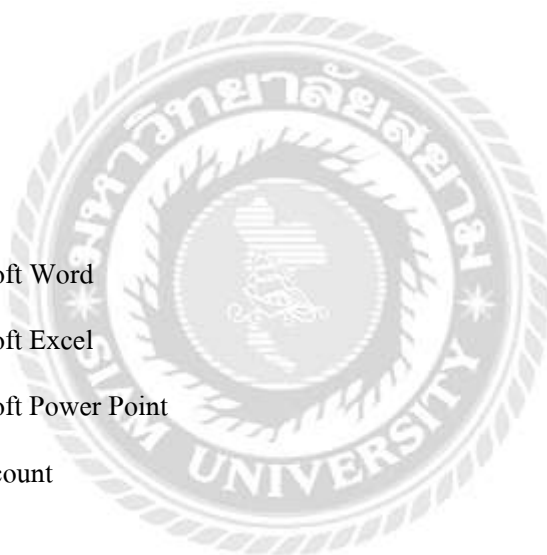
- คอมพิวเตอร์
- เครื่องถ่ายเอกสาร

ซอฟต์แวร์

- โปรแกรม Microsoft Word
- โปรแกรม Microsoft Excel
- โปรแกรม Microsoft Power Point
- โปรแกรม My Account

อื่นๆ

- เครื่องคำนวณตัวเลข



บทที่ 4

ผลการปฏิบัติงานตามโครงการ

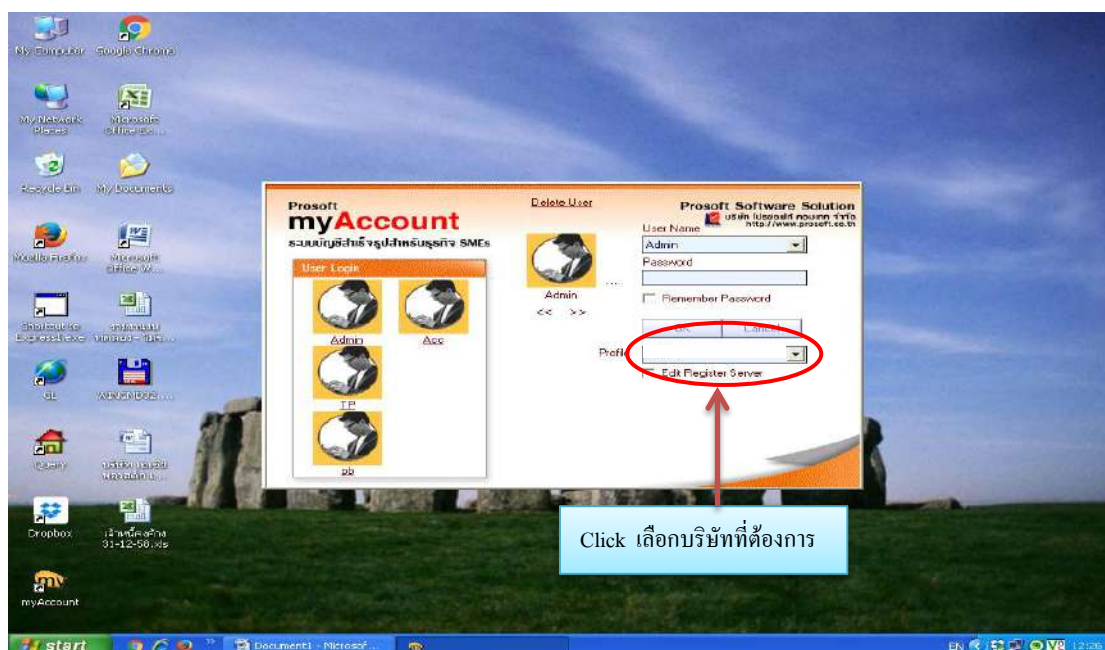
ขั้นตอนการจัดทำบัญชี

- 4.1 ติดต่อรับเอกสารจากลูกค้า โดยปกติสำนักงานบัญชีจะได้รับเอกสารจากลูกค้าภายในวันที่ 3 ของเดือนถัดไป กรณีทำรายงานการหักภาษี ณ ที่จ่าย และภายในวันที่ 8 ของเดือน กรณีทำภาษีมูลค่าเพิ่ม (VAT) (ภ.พ. 30)
- 4.2 จำแนกเอกสารที่ได้รับในแต่ละเดือนตามประเภทของเอกสาร เช่น
 - หนังสือรับรองการหัก ณ ที่จ่าย
 - ใบกำกับภาษีซื้อ
 - ใบกำกับภาษีขาย
 - ใบเสร็จรับเงิน
- 4.3 ขั้นตอนการบันทึกบัญชีและการขึ้นแบบส่งกรมสรรพากร
 - บันทึกหนังสือรับรองการหัก ณ ที่จ่าย จากโปรแกรมของกรมสรรพากร (RdiNet)
 - บันทึกใบกำกับภาษีซื้อ , ใบกำกับภาษีขาย ในโปรแกรมบัญชี
 - ทำการขึ้นแบบส่งกรมสรรพากรภายในกำหนดเวลา โดยมีการขึ้นแบบ 2 วิธี
 - 1) ขึ้นผ่านกรมสรรพากรพื้นที่ต่างๆ
 - 2) ขึ้นผ่านอินเทอร์เน็ต
 - บันทึกการจ่ายเงิน PV
 - บันทึกการรับเงิน RV
 - ปรับปรุงรายการเพิ่มเติม เช่น ปรับปรุงภาษีซื้อ-ขาย
- 4.4 เตรียมเอกสารที่แยกมาบันทึกข้อมูลทางการบัญชีโดยโปรแกรม My Account
 - 4.4.1 ดับเบิลคลิก Short Cut My Account ที่หน้า Desk top ของเครื่องเพื่อเข้าสู่โปรแกรม



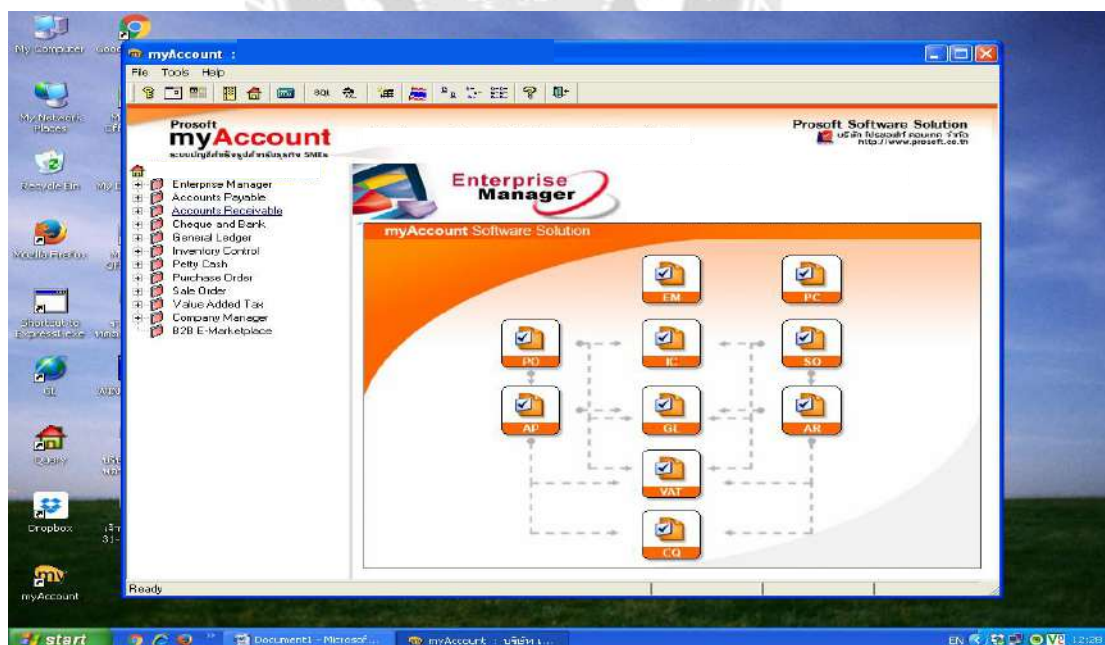
รูปที่ 4.1 หน้า Desk top

4.4.2 เลือกชื่อบริษัทที่ต้องการใช้งานและคลิก OK เพื่อเข้าระบบการทำงาน



รูปที่ 4.2 การเข้าใช้งานโปรแกรม

4.4.3 หน้าโปรแกรม My Account จะปรากฏดังรูป



รูปที่ 4.3 หน้าโปรแกรม My Account

4.4.4 ก่อนที่จะทำการบันทึกบัญชีจะต้องมีการกำหนดค่าเริ่มต้นทั้งหมดเพื่อเตรียมข้อมูลทำงานในโปรแกรม ซึ่ง Enterprise Manager เป็นระบบแรกที่ใช้จะต้องเรียนรู้การทำงานก่อนระบบอื่นๆ การกำหนดรายละเอียดต่าง ๆ นั้น ควรกำหนดตามลำดับเมนูที่กำหนดไว้เพื่อความต่อเนื่องในการทำงาน

Enterprise Manager ประกอบด้วย 8 เมนู ดังนี้

1. General Setup เป็นการกำหนดเกี่ยวกับข้อมูลทั่วไปของบริษัท
2. AP Setup เป็นการกำหนดค่าเริ่มต้นข้อมูลเจ้าหนี้ของกิจการ เพื่อเก็บเป็นประวัติเจ้าหนี้และเพื่อนำไปใช้ในการทำรายการซื้อ การจ่ายชำระหนี้
3. AR Setup เป็นการกำหนดค่าเริ่มต้นข้อมูลลูกหนี้ของกิจการ เพื่อเก็บเป็นประวัติลูกหนี้และเพื่อนำไปใช้ในการทำรายการขาย การรับชำระหนี้
4. CQ Setup เป็นการกำหนดค่าเริ่มต้นเกี่ยวกับเงินฝากธนาคาร ทั้งทางด้านการรับและการจ่ายเงิน เพื่อนำไปใช้บันทึกรายการรับ-จ่ายเงิน
5. GL Setup เป็นการกำหนดข้อมูลเกี่ยวกับการบันทึกบัญชี เช่น สมุดรายวันที่บริษัทใช้
6. IC Setup เป็นการกำหนดรหัสสินค้า ประเภทสินค้า เป็นต้น
7. SO Setup เป็นเมนูที่ใช้ในการกำหนดข้อมูลเกี่ยวกับพนักงานขายและข้อมูลทั่วไปที่ใช้ในการประกอบรายการขาย เช่น การขนส่งขนส่ง ช่องทางการจำหน่าย เป็นต้น
8. Tax Setup เป็นการกำหนดข้อมูลภาษีที่ใช้บันทึกการขาย การ Post รายการภาษีไปยังระบบแยกประเภท รวมถึงเป็นข้อมูลที่ใช้ในการออกรายงานภาษี



รูปที่ 4.4 หน้าเมนู Enterprise Manager

หลักการทำงานของสำนักงานบัญชี มีดังนี้

1. บันทึกใบกำกับภาษีซื้อ ตามต้นฉบับใบกำกับภาษีซื้อที่คัดแยกแล้ว ตามตัวอย่างดังนี้ ซึ่งก่อนจะบันทึกจะต้องตรวจสอบเอกสารใบกำกับภาษีซื้อ และใบกำกับภาษีซื้อจะต้องมีข้อมูลดังนี้

- คำว่าใบกำกับภาษี
- มีชื่อที่อยู่
- เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร 13 หลัก
- หมายเลขลำดับของใบกำกับภาษี
- หมายเลขลำดับของกลุ่ม(ถ้ามี)
- ชื่อ ชนิด ปริมาณ
- มูลค่าของสินค้าหรือบริการ
- จำนวนภาษีมูลค่าเพิ่ม
- วันเดือนปีที่ออกใบกำกับภาษี (และจะต้องเป็นข้อมูลที่ตรงกับ ภ.พ. 20)

ตามที่บริษัทได้จดทะเบียนไว้

เรียงเอกสารจากวันทีน้อยไปหาวันที่มาก และรันเลขที่เอกสาร เช่น วันที่ 5 มกราคม 2559 เป็น 5901001 เป็นต้น



บริษัท หว่อ อิง เลเซอร์ โมลด์ (ประเทศไทย) จำกัด

Wo Hing Laser Mould (Thailand) Company Limited

สำนักงานใหญ่ : 75/98 หมู่ 11 ต.คลองหนึ่ง อ.คลองหลวง จ.ปทุมธานี 12120

Head Office : 75/98 Moo 11 Klong Nueng, Klong Luang, Pathumthani 12120 Thailand

โทร/Tel : (+66) 02 520 4505-8 โทรสาร/Fax : (+66) 02 520 4509

เลขประจำตัวผู้เสียภาษี/Tax registration number 0135549007664

ต้นฉบับใบกำกับภาษี/ใบแจ้งหนี้/ใบส่งของ

ORIGINAL TAX INVOICE/INVOICE/DELIVERY NOTE

(เอกสารออกเป็นชุด)

เลขที่/No.	WH 39535
วันที่/Date	30/07/16

นามผู้ซื้อ Customer's Name	TAX ID 0105546100035
242 Soi Soonvijai 4 (Rong Rean Yee. pun)	
ที่อยู่ Address	Rama 9 Rd., Bangkok, Huay Kwang, Bangkok 10310
โทร./Tel.	02-7196377-9

รหัสลูกค้า Customer Code	เลขที่ใบสั่งซื้อ Order No.	ผู้สั่งซื้อ Order By	เงื่อนไขการชำระเงิน Term of Payment	กำหนดชำระ Due Date	พนักงานขาย Sale Staff
1200/A006	PO-5900986		30 DAYS	29/08/16	COMPANY

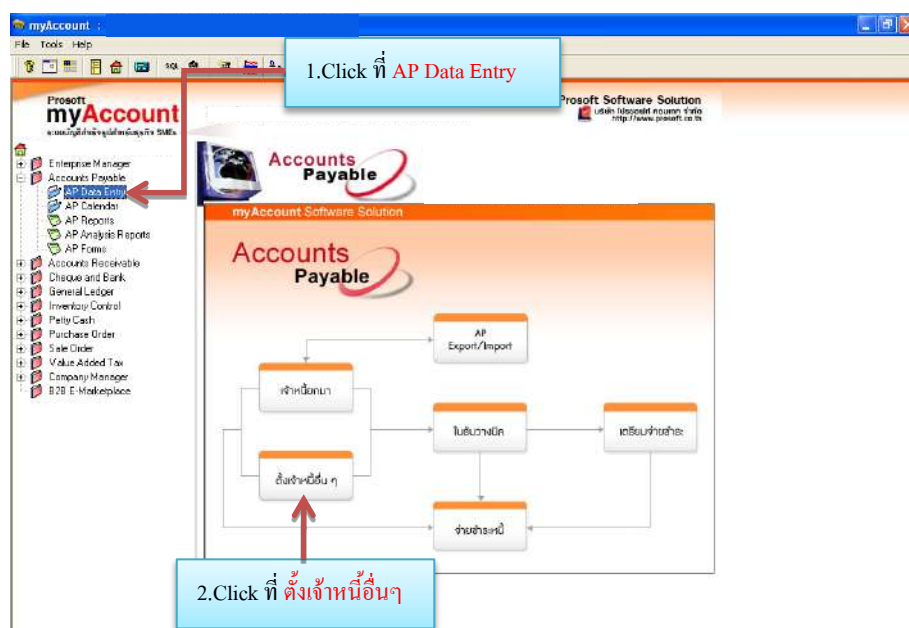
รหัสสินค้า Item Code	รายละเอียดสินค้า Description	จำนวน Quantity	หน่วยละ Unit Price	จำนวนเงิน Amount
1 X116317	Size: 57x31.75 mm, มีด 2 ดวง	1.0 Pcs	330.00	330.00
● ใบเสร็จรับเงินด้วยเช็ค ใบเสร็จรับเงินจะสมบูรณ์เมื่อเช็คดังกล่าว ได้เขียนเป็นเงินจากธนาคารเรียบร้อยแล้ว If payment is by cheque, This receipt will be valid when the cheque is cleared ● โปรดส่งผ่านเช็คพร้อมใบแนบ บริษัท หว่อ อิง เลเซอร์ โมลด์ (ประเทศไทย) จำกัด เท่านั้น Please make payment by crossed cheque payable to "Wo Hing Laser Mould (Thailand) Company Limited" (สามร้อยห้าสิบสามบาทสิบสตางค์)		ราคารวม Sub Total	330.00	
		ภาษีมูลค่าเพิ่ม 7% VAT 7%	23.10	
		รวมเงินสุทธิ Total Amount	353.10	

ชำระเงินโดย : ☐ เงินสด	สาขา.....เลขที่.....ถึงวันที่.....
☐ เช็คธนาคาร	

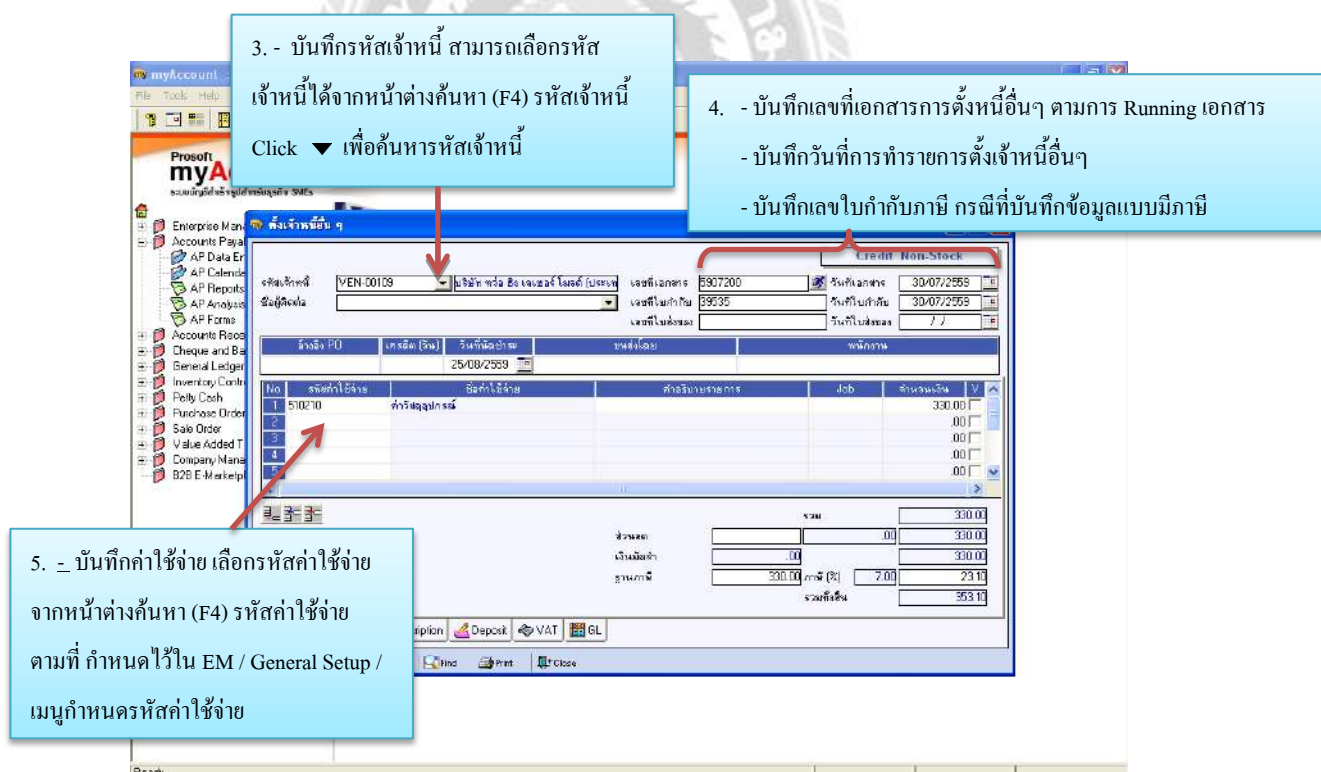
ผู้รับของ/Receiver ได้รับสินค้าแล้ว วิชาการออกแล้ว	ผู้ส่งของ/Delivered By	ผู้รับเงิน/Collector	Approve By	Final Approve By	ผู้มีอำนาจลงนาม Authorized Signature
 30. 7. 16	 30. 07. 16		 30. 7. 16	 30. 7. 16	 30. 7. 16

รูปที่ 4.5 ใบกำกับภาษีซื้อทั่วไป

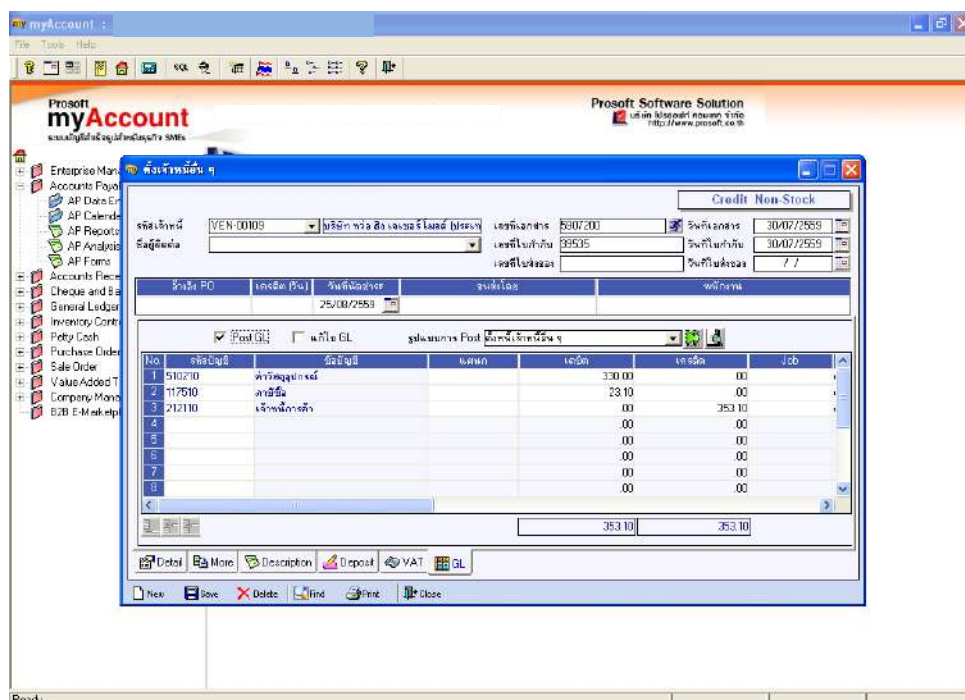
บันทึกใบกำกับภาษีซื้อทั่วไปลงในโปรแกรม My Account



รูปที่ 4.6 เมนูการตั้งเจ้าหนี้ใบกำกับภาษีซื้อทั่วไป



รูปที่ 4.7 บันทึกข้อมูลใบกำกับภาษีซื้อทั่วไป



รูปที่ 4.8 การ Post ข้อมูลตามใบกำกับภาษีซื้อทั่วไป

นอกเหนือจากใบกำกับภาษีซื้อทั่วไปแล้วยังมีใบเสร็จรับเงินจากกรมศุลกากรเนื่องจากการนำเข้าวัตถุดิบจากต่างประเทศ และใบกำกับภาษีอื่นๆอีก

- บันทึกใบกำกับภาษีซื้อ เพื่อนำไปกรอกในแบบ ภ.พ.30

ได้รับเงินตามรายการข้างต้นแล้ว	ที่ชำระตามต้นคง (บาท)	ที่วางประกัน (บาท)
ค่าอากรขาเข้า	5,062.00	
ค่าภาษีมูลค่าเพิ่ม	8,912.00	
	14,974.00	
รวมเงินทั้งสิ้น (บาท)	14,974.00	

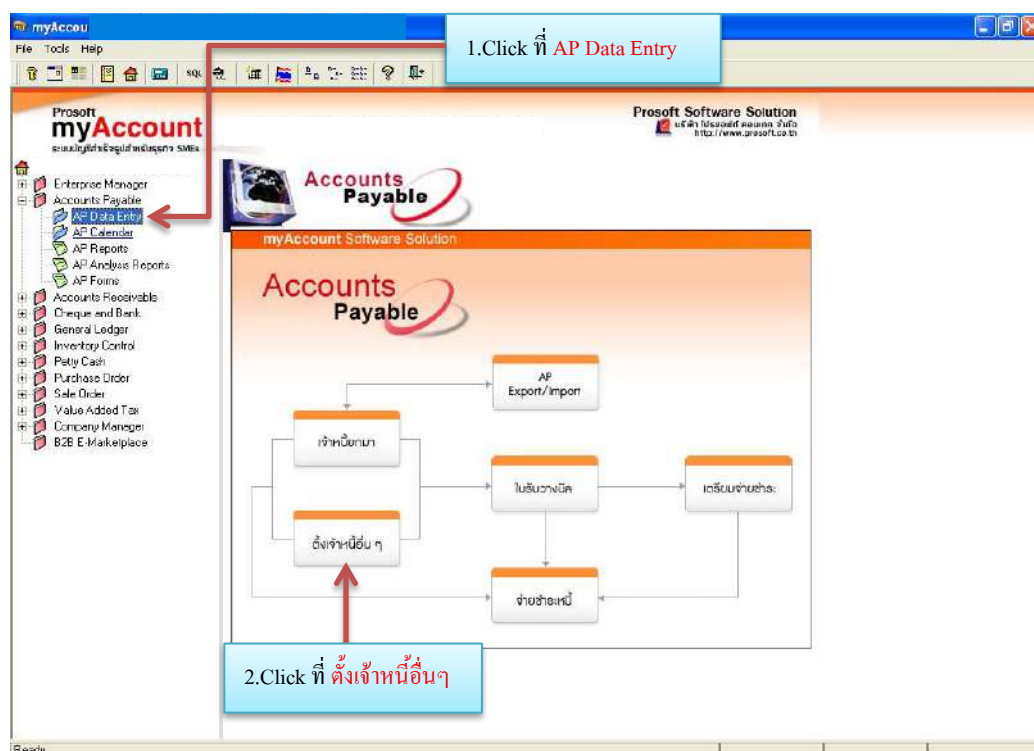
จำนวนเงินตัวอักษร: สิบสี่พันเก้าร้อยเจ็ด拾สี่บาทถ้วน

วันที่: 25-01-59

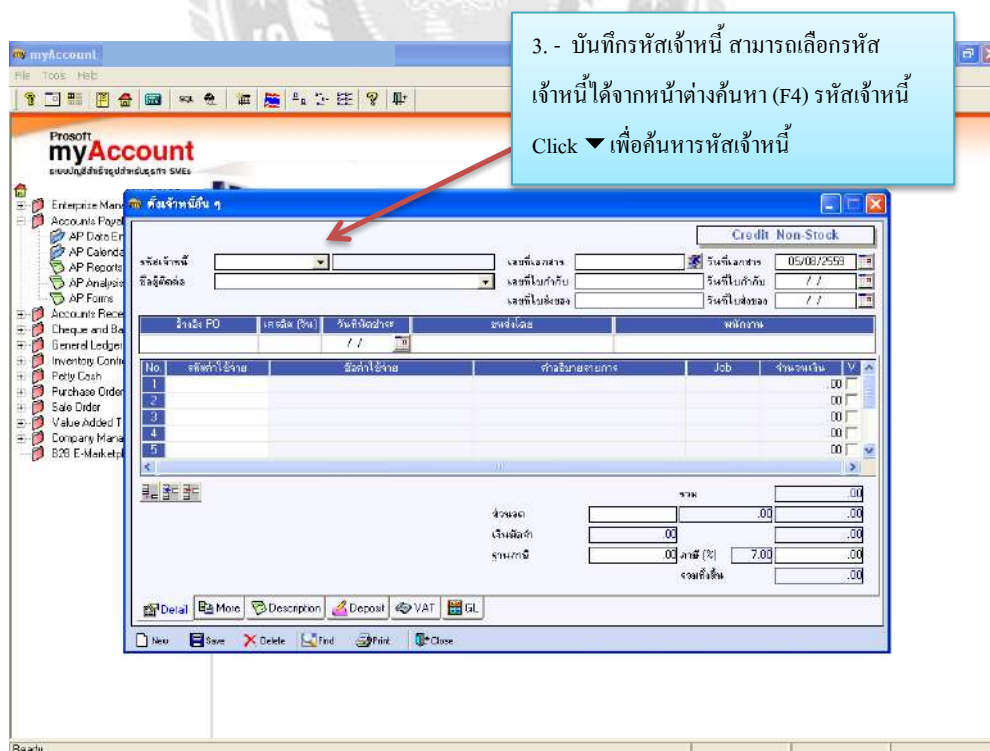
รวม: 1744

รูปที่ 4.9 ใบเสร็จรับเงินของกรมศุลกากร

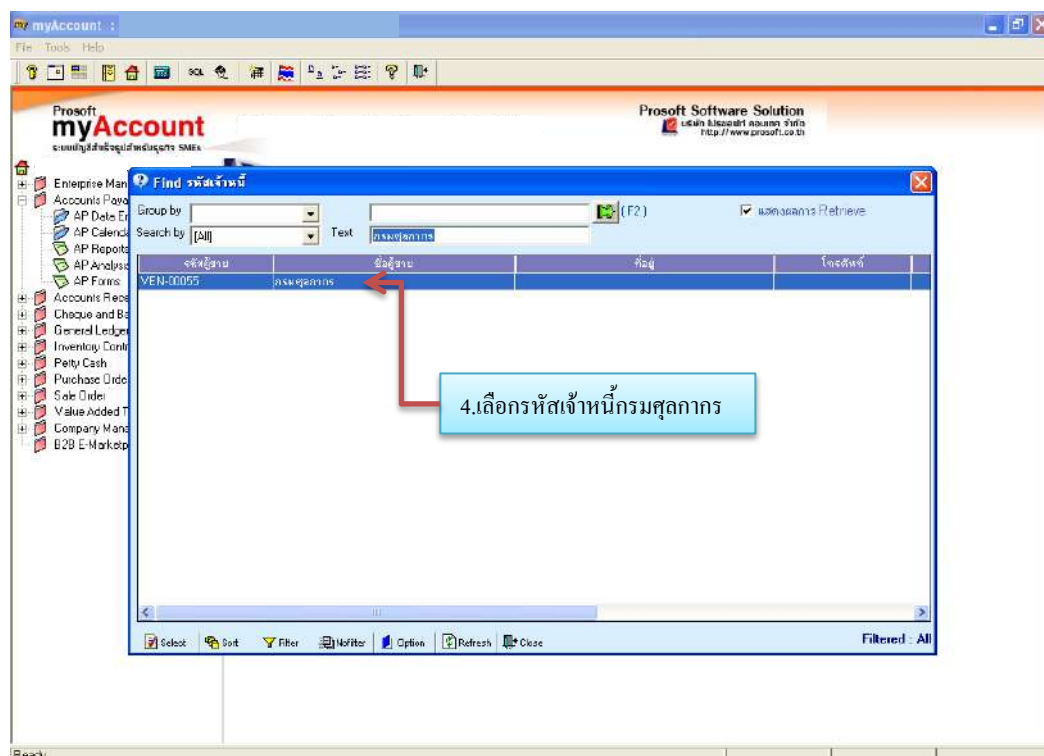
บันทึกเข้าหนี้กรมศุลกากรลงในโปรแกรม My Account



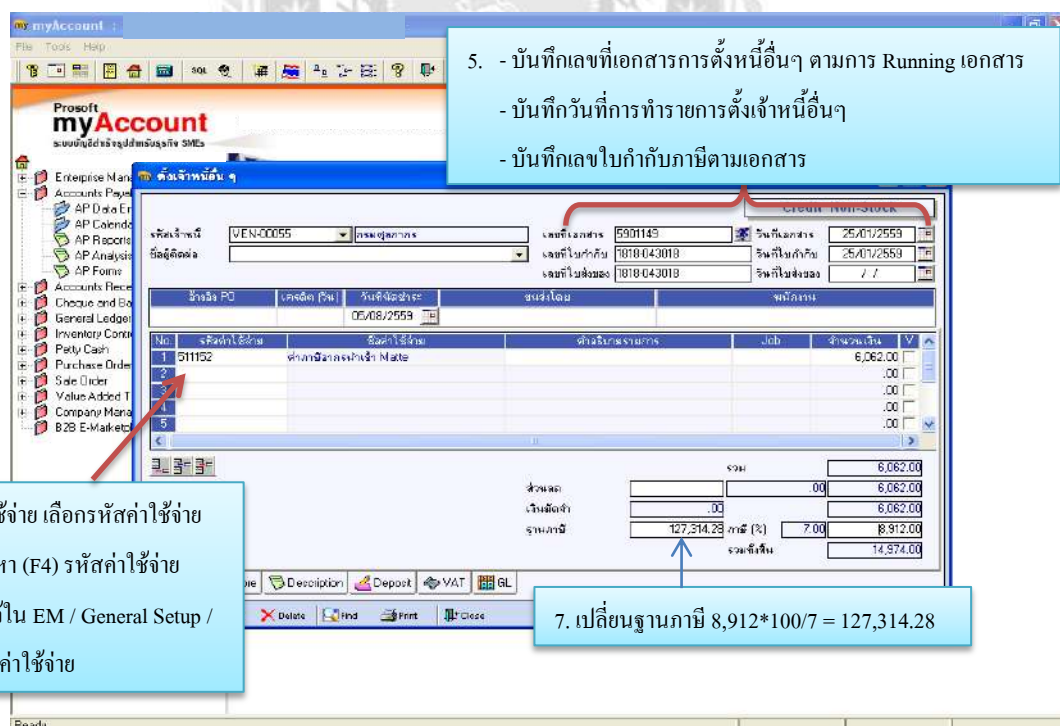
รูปที่ 4.10 เมนูการตั้งเจ้าหนี้



รูปที่ 4.11 การค้นหารหัสเจ้าหนี้



รูปที่ 4.12 การเลือกรหัสเจ้าหนี้



รูปที่ 4.13 การบันทึกข้อมูลการตั้งเจ้าหนี้กรมศุลกากร

รูปที่ 4.14 ไบชนิตินค้าขาเข้าพร้อมแบบแสดงรายการภาษีสรรพสามิตและภาษีมูลค่าเพิ่ม (ใบที่1)

รูปที่ 4.15 ใบขนสินค้าขาเข้าพร้อมแบบแสดงรายการภาษีศรรพสามิตและภาษีมูลค่าเพิ่ม (ใบที่2)


Shinmore Tech. Co., Ltd.

P.O. Box 3321, Road Town, Tortola, British Virgin Islands

Tel: 886 (0)3 358-3819

Fax: 886(0)3 358-2778

COMMERCIAL INVOICE

Date: 2016/1/19

Invoice # STC160111P-A

Ref.# 15973

SOLD TO/ BILL TO:
SHIP TO:

Co., Ltd.

Co., Ltd.

Attn: Ms. Araya K.

Attn: Ms. Araya K.

242 Soi Soonvijai 4,

242 Soi Soonvijai 4,

Rama 9 rd., Bangkapi, Huay Kwang,

Rama 9 rd., Bangkapi, Huay Kwang,

Bangkok 10310, Thailand

Bangkok 10310, Thailand

TEL: (66) 2719-6377-9

TEL: (66) 2719-6377-9

FAX: (66) 2719-6380

FAX: (66) 2719-6380

CUSTOMER P.O.	Ship Date	Shipped Via	Shipment terms	Payment Terms
PO-5900002	2016/1/19	FedEx	CNF	NET 30 DAY from Invoicing

Product Description

Item	Quantity	Unit	Unit Price	Total U.S. Dollars
------	----------	------	------------	--------------------

Adhesive Coated Plastic 3919.90.0000
XF-781, 1 Mil White ESD Polyimide, 55# Glassine Liner

254mm x 500M x 1 Roll

127

sqm

26.20

US\$3,327.40

Slit into 62mm x 500mm x 4 Rolls

ใช้คำนวณซื้อวัตถุดิบต่างประเทศ

Subtotal: US\$3,327.40

Shipping Charge US\$0.00

Total: US\$3,327.40
NOTE:

1. Order released from Polyonics, USA directly.

2. Shipped via FedEx under the tracking number: 6551 9309 6709

3. Certificate of Origin: U.S.A

4. OUR BANK INFORMATION:

Bank: TAIPEI FUBON COMMERCIAL BANK

Offshore Banking Branch.

Swift Code: TPBKTWTP560

BENEFICIARY(收款人):

Shinmore Technology Co., Ltd.

P.O. Box 3321, Road Town, Tortola, British Virgin Islands

TEL: 886 3 358 3819 FAX: 886 3 358 2778

A/C: 560 170015814


Signature of Seller
Shinmore Tech. Co., Ltd.

Sandra Su

รูปที่ 4.16 COMMERCIAL INVOICE (ใบแสดงรายการสินค้า ใบที่1)


Shinmore Tech. Co., Ltd.

P.O. Box 3321, Road Town, Tortola, British Virgin Islands

Tel: 886 (0)3 358-3819 Fax: 886(0)3 358-2778

COMMERCIAL INVOICE

Date: 2016/1/19

Invoice # STC160111P-B

Ref.# 15973

SOLD TO/ BILL TO:

Attn: Ms. Araya K.
242 Soi Soonvijai 4,
Rama 9 rd., Bangkok, Huay Kwang,
Bangkok 10310, Thailand.
TEL: (66) 2719-6377-9
FAX: (66) 2719-6380

SHIP TO:

Attn: Ms. Araya K.
242 Soi Soonvijai 4,
Rama 9 rd., Bangkok, Huay Kwang,
Bangkok 10310, Thailand
TEL: (66) 2719-6377-9
FAX: (66) 2719-6380

CUSTOMER P.O.	Ship Date	Shipped Via	Shipment terms	Payment Terms
PO-5900002	2016/1/19	UPS		NET 30 DAY from Invoicing

Product Description

Item	Quantity	Unit	Unit Price	Total U.S. Dollars
FedEx Shipping charge	1	1	\$284.79	US\$284.79

ใช้คำนวณซื้อวัตถุดิบต่างประเทศ

Subtotal: US\$284.79

Total: US\$284.79

NOTE:

- Order released from Polyonics, USA directly.
- Shipped via FedEx under the tracking number: 6551 9309 6709
- Certificate of Origin: U.S.A

4. OUR BANK INFORMATION:

Bank: TAIPEI FUBON COMMERCIAL BANK
Offshore Banking Branch.

Swift Code: TPBKTWTP560

BENEFICIARY(收款人):

Shinmore Technology Co., Ltd.

P.O. Box 3321, Road Town, Tortola, British Virgin Islands

TEL: 886 3 358 3819 FAX: 886 3 358 2778

A/C: 560 170015814

18 JAN 2016

BY: _____



Signature of Seller
Shinmore Tech. Co., Ltd.

Sandra Su

รูปที่ 4.17 COMMERCIAL INVOICE (ใบแสดงรายการสินค้า ใบที่2)



ธนาคารแห่งประเทศไทย

อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ประจำวันที่ 21 มกราคม 2559
อัตราแลกเปลี่ยนเงินบาทกับเงินดอลลาร์สหรัฐ = 36.267 บาท ต่อ 1 ดอลลาร์สหรัฐ

อัตราแลกเปลี่ยนที่ใช้

1. อัตราแลกเปลี่ยนเงินบาทกับเงินตราต่างประเทศที่ใช้ซื้อขายกับลูกค้า

(บาท ต่อ 1 หน่วยเงินตราต่างประเทศ)

ประเทศ	สกุลเงิน	อัตราซื้อเงินบาท		อัตราขายเงินบาท
		เงินบาท	เงินบาท	
สหรัฐอเมริกา	USD	36.0018	36.0798	36.4337
สหราชอาณาจักร	GBP	50.8602	51.0026	51.8660
ยูโรโซน	EUR	38.9728	39.0840	39.8306
ญี่ปุ่น (ต่อ 100 เยน)	JPY	30.5402	30.6209	31.2827
ฮ่องกง	HKD	4.5840	4.5976	4.6856
มาเลเซีย	MYR	8.1476	8.1581	8.4291
สิงคโปร์	SGD	24.8957	24.9620	25.5010
บรูไนดารุสซาลาม	BND	24.4600	24.9000	25.5046
ฟิลิปปินส์	PHP	0.7380	0.7444	0.7719
อินโดนีเซีย (ต่อ 1000 รูเปีย)	IDR	2.4443	2.4836	2.7607
อินเดีย	INR	0.4716	0.4983	0.5682
สวิตเซอร์แลนด์	CHF	35.6237	35.7291	36.4399
ออสเตรเลีย	AUD	24.6247	24.7037	25.5179
นิวซีแลนด์	NZD	22.9906	23.0729	23.6846
แคนาดา	CAD	24.7184	24.8052	25.2910
สวีเดน	SEK	4.1589	4.1785	4.2614
เดนมาร์ก	DKK	5.2167	5.2361	5.3398
นอร์เวย์	NOK	4.0266	4.0425	4.1204
จีน	CNY	5.3914	5.4257	5.5796

เผยแพร่วันที่ 21 มกราคม 2559

รูปที่ 4.18 อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศประจำวันวันที่ 21 มกราคม 2559

เมื่อได้ออกสารครบแล้วจะต้องมีการบันทึกการซื้อวัตถุดิบจากต่างประเทศโดยดูวันที่จากใบขนสินค้าขาเข้าและใช้อัตราแลกเปลี่ยนของธนาคารแห่งประเทศไทย โดยบันทึกบัญชีดังนี้

Dr. ซื้อวัตถุดิบต่างประเทศ 3,327.40(USD) * 36.4337(อัตราแลกเปลี่ยน) 121,229.49

ค่าขนส่ง (ค่าระวาง) 284.79(USD) * 36.4337(อัตราแลกเปลี่ยน) 10,375.95

Cr. เจ้าหนี้การค้าต่างประเทศ – Shinemore Tech. Co., Ltd. 131,605.44

บันทึกซื้อวัตถุดิบจากต่างประเทศลงในโปรแกรม My Account

1. Click ▼ เพื่อค้นหารหัสเจ้าหนี้

2. ใส่เลขที่เอกสาร วันที่เอกสาร เลขที่ใบกำกับ วันที่ใบกำกับ ตามเอกสาร

3. ใส่รหัสค่าใช้จ่ายตามรายการในเอกสาร

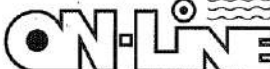
- ซื้อวัตถุดิบ
- ค่าขนส่ง

รูปที่ 4.19 ตั้งเจ้าหนี้ซื้อวัตถุดิบต่างประเทศ

รูปที่ 4.20 การ Post ข้อมูลตั้งเจ้าหนี้ซื้อวัตถุดิบต่างประเทศ

■ บันทึกค่าใช้จ่ายในการนำเข้า

PV-๑๙๓๐๑๖



บริษัท ออนไลน์ ชิปปิง จำกัด
ON-LINE SHIPPING CO., LTD.
 351/45 ถนนพระรามเก้า แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310
 351/45 Rama 9 Road, Bangkok, Huaykwang, Bangkok 10310, Thailand.
 Tel : (66) 02-719-6760 (Auto) Fax : (66) 02-719-6759
 เลขประจำตัวผู้เสียภาษี 3011427019
 หมายเลขประจำตัวผู้เสียภาษี 0105537082485

ใบแจ้งหนี้/INVOICE
ต้นฉบับ/ORIGINAL

ไม่ใช้ใบกำกับภาษี

Customer : [REDACTED]

242 SOI SOONWITAI 4 (RONG REAN YEEPUN), RAMA 9, BANGKAPI, HUAY KWANG, BANGKOK 10310

วันที่ Date : **3-Feb-2016**

เลขที่ Invoice No. : **INV1602-14008**

Job No. : **C11601-06386**

☒ Import ☐ Export Sales : **APIRAT**

Carrier/ETD/ETA	B/LAWB No.	Route	Quantity	Volume/Commodity
ETD 25-01-2016 ETA 25-01-2016	855193096709 (FEDEX)	NEWYORK, NY TO BANGKOK	4 ROLL(S) 24.000	0.000 C11601-06386

ลำดับ Item	รายการ Description	Advance/Non VAT	จำนวนเงิน Amount
1	DELIVERY ORDER FEE ค่าธรรมเนียม		321.00
2	AIR-STORAGE RENT ค่าโกดังการท่าอากาศยาน		1,171.65
3	INSURANCE PREMIUM ค่าเบี้ยประกันภัย		538.21
4	CUSTOMS FEE ค่าพิธีการศุลกากร		200.00
5	BANKER FEE ค่าธรรมเนียมธนาคาร		20.00
6	CUSTOMS CLEARANCE ค่าเดินพิธีการศุลกากร		800.00
7	TRUCKING CHARGES ค่ารถขนส่งสินค้า		300.00
8	HANDLING SERVICE CHARGES ค่าบริการ		300.00
$\# 6401.744$ $\frac{6401.744}{100} \times 42 = 42.00$ $\frac{6401.744}{100} = 64.01744$ $64.01744 \times 42 = 2688.74248$ $2688.74248 + 42.00 = 2730.74248$			
รวมเงิน Sub total			2,250.86
ภาษีมูลค่าเพิ่ม 42.00 VAT 7 %			98.00
THREE THOUSAND SEVEN HUNDRED FORTY-EIGHT AND 86 / 100 BAHT		รวมเงินทั้งสิ้น Total	3,748.86

กรุณาชำระด้วยเช็คหรือเงินสดจ่ายบริษัท ออนไลน์ ชิปปิง จำกัด
 Please issue a crossed cheque payable to "ON-LINE SHIPPING CO. LD."

ผู้รับวางบิล Receiver นับรับวันที่ Due Date Bill Collector Authorized Signature



ON-LINE SHIPPING CO., LTD.

รูปที่ 4.21 บันทึกค่าใช้จ่ายในการนำเข้า

39012500324600000154

ใบเสร็จรับเงิน

กศก. 122

กรมศุลกากร

เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร 0105546100039/000000

ชื่อผู้นำของเข้า/ผู้ส่งของออก

เลขทะเบียนสินค้า

เลขที่ชำระค่ากร/วันเดือนปี 190-9203155/25-01-59

ได้รับเงินตามรายการข้างล่างนี้ไว้แล้ว	ที่ชำระตามสำแดง (บาท)	ที่วางประกัน (บาท)
ค่าธรรมเนียมการผ่านศุลกากร 200 บาท 1 ฉบับ A025-0590104137	200	
	200	
รวมเงินทั้งสิ้น (บาท)	200	

จำนวนเงินตัวอักษร

ลงมือรับเงิน

นาง เสถียร แสงใส

ตำแหน่ง

เจ้าพนักงานศุลกากร

ใบเสร็จรับเงิน

วันที่ 25-01-59

0065

หมายเหตุ จำนวนเงินยกยอดที่ชำระตามสำแดงเท่านั้นที่จะนำไปหักคืน

ใบเสร็จรับเงินฉบับนี้จะสมบูรณ์เมื่อเจ้าพนักงานเก็บเงินตามสำแดงได้รับเงินแล้ว

Dr. คำใช้จ้ายนำเข้า 200

Cr.เจ้าหนี้กรมศุลกากร 200

รูปที่ 4.23 ใบเสร็จค่าธรรมเนียมการผ่านพิธีการจากกรมศุลกากร

เช็คเงินสด
Cashier's Cheque

วันที่
Date

ร.ร. ลด 1111 / 00 1111 1111

00151419

จ่าย
Pay

จำนวนเงิน
Amount

Bangkok Bank 曼谷銀行
ธนาคารกรุงเทพ

สาขาถนนพระราม 9 (0215)
250 ถนนพระราม 9 แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

เช็ค No. Branch No. Account No. Amount

ใบเสร็จรับเงิน / Receipt No. 00151419

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) 333 ถนนสีลม เขตบางรัก กรุงเทพฯ 10500 โทร. (66) 2251 4555
หมายเลขบัญชีเงินฝากออมทรัพย์เงินฝากออมทรัพย์ 01 07536000374

ชำระมูลค่าเช็คเงินสดโดย
Value of this cashier's cheque paid by

☐ เงินสด
Cash

☒ เช็ค / ถักบัญชีเลขที่ 2153029299 *****14,974.00
Cheque / Debit from the A/C No.

มูลค่าเช็คเงินสด
Value of the cashier's cheque paid by

ค่าธรรมเนียม
Fee

ได้รับชำระเงินตามมูลค่าเช็คเงินสดและค่าธรรมเนียมในการออกเอกสารแล้ว
Received full value of the cashier's cheque and issuance fee

ได้รับเช็คเงินสดตามรายการข้างบนแล้ว
Received the cashier's cheque indicated above

S=[] R1=[] R2=[]

ผู้รับเช็คเงินสด
The receiver of the cashier's cheque

ใบเสร็จรับเงินฉบับนี้จะมีผลใช้เมื่อเจ้าหน้าที่ของธนาคารผู้มีหน้าที่รับเงินลงนาม
This receipt is not valid unless signed by an authorized bank officer.

เจ้าหน้าที่ผู้รับเงิน
Authorized bank officer

Dr. ค่าใช้จ่ายนำเข้า 20

Cr. เจ้าหนี้การค้า 20

รูปที่ 4.24 ใบเสร็จค่าธรรมเนียมธนาคาร

 MSIG		MSIG Insurance (Thailand) Public Company Limited 1908 MSIG Building, New Petchburi Road, Bangkok, Huay Kwang, Bangkok 10310 Tel +66 (0) 2788 8888 Fax +66 (0) 2318 8550		บริษัท เอ็ม เอส ไอ ประกันภัย (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) 1908 อาคาร เอ็ม เอส ไอ ถนนเพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310 เลขทะเบียนนิติบุคคล/เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร 0107555000414 สำนักงานใหญ่	
ใบกำกับภาษี TAX INVOICE				QP-FAC-015 EM004 Rev.No.50 Effective 02.04.04	
ชื่อ Name		ที่อยู่ Address		เลขที่ No.	
242 Soi Soonvijai 4 (Rong Rean Yeapun) Rama 9 Road Bangkok Huaykwang Bangkok 10310 Bangkok, Thailand		216011 / 0034761		วันที่ Date	
เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร 0105546100035 สำนักงานใหญ่ A/C : ALD1704 ศูนย์ อภิรัฐ วัดนพศิรินทร์		21/01/2016		ต้นฉบับ Original	
ประเภทของกรมธรรม์ Type of Policy		Marine Cargo Insurance		กรมธรรม์เลขที่ Policy No.	
29402348		ระยะเวลาประกันภัย จาก Period of Insurance From		ถึง To	
19/01/2016		19/01/2016		ใบสัทธิหลังเลขที่ Endorsement No.	
ชื่อผู้เอาประกันภัย Name of Insured		A.S.T. CLEAN LABEL CO., LTD.			
มูลค่าประกัน Sum Insured		133,851.32		นายหน้า / ตัวแทน Broker / Agent	
500.00		3.00		503.00	
เบี้ยประกันภัย Premium		35.21		538.21	
อากรแสตมป์ Stamp Duty		7.00 %		35.21	
ยอดรวม Total		538.21		538.21	
ภาษีมูลค่าเพิ่ม Value Added Tax		7.00 %		35.21	
จำนวนเงินรวมทั้งสิ้น Net Due		538.21		538.21	

เพื่อเป็นการตอบแทนเบี้ยประกันภัยที่ผู้เอาประกันภัยได้ชำระตามจำนวนข้างต้น บริษัทฯ ขอแสดงความยินดีเป็นอย่างสูง และขอขอบคุณเป็นอย่างสูง
 สำหรับการประกันภัย

19/01/2016 Director

19/01/2016 Director

Dr. ค่าใช้จ่ายนำเข้า	503
ภาษีซื้อ	35.21
Cr. เจ้าหนี้การค้า-เอ็ม เอส ไอ ประกันภัย	538.21

Gen/ink/VATIN/AMU/CLMAR/000001760821

รูปที่ 4.25 ใบกำกับภาษีค่าประกันภัย



MSIG Insurance (Thailand) Public Company Limited
1908 MSIG Building, New Petchburi Road, Bangkok,
Huay Kwang, Bangkok 10310
Tel +66 (0) 2788 8888 Fax +66 (0) 2318 8550

บริษัท เอ็ม เอส ไอ จี ประกันภัย (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
1908 อาคาร เอ็ม เอส ไอ จี ถนนเพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ
เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310
เลขทะเบียนนิติบุคคล/เลขประจำตัวผู้เสียภาษี 0107555000414

QD-FAC-001 Rev.No.:01
Effective 01.10.10

ใบเสร็จรับเงิน

RECEIPT

ต้นฉบับ
Original

ชื่อ
Name
ที่อยู่
Address
242 Soi Soonvijai 4 (Rong Rean Yeapun) Rama 9 Road
Bangkapi Huaykwang Bangkok 10310 Bangkok, Thailand

OPEN POLICY NO. TH-01529

เลขที่ No.	216011 / 0034761
วันที่ Date	21/01/2016

A/C : ALDI704 คุณ อภิรัฐ รักนไพฑูรย์

ประเภทของกรมธรรม์ Type of Policy	Marine Cargo Insurance	กรมธรรม์เลขที่ Policy No.	29402348
ระยะเวลาประกันภัย จาก Period of Insurance From	19/01/2016	ถึง To	
ชื่อผู้เอาประกันภัย Name of Insured	A.S.T. CLEAN LABEL CO., LTD.		
ทุนประกัน Sum Insured	133,851.32	นายหน้า / ตัวแทน Broker / Agent	นางสาว 204022228
เบี้ยประกันภัย Premium			500.00
อากรแสตมป์ Stamp Duty			3.00
ยอดรวม Total			503.00
ภาษีมูลค่าเพิ่ม 7.00 % Value Added Tax			35.21
จำนวนเงินรวมทั้งสิ้น Net Due			538.21

เพื่อเป็นการตอบแทนเบี้ยประกันภัยที่ผู้เอาประกันภัยได้ชำระตามจำนวนข้างต้น บริษัทฯ ขอแสดงความขอบคุณเป็นอย่างสูง และขอแจ้งให้ผู้เอาประกันภัยทราบว่า ใบเสร็จรับเงินนี้จะมีผลใช้บังคับเมื่อมีลายเซ็นของผู้อำนวยการของบริษัทฯ และเช็คถูกชำระเรียบร้อยแล้ว

ใบเสร็จรับเงินนี้จะสมบูรณ์เมื่อมีลายเซ็นของผู้อำนวยการของบริษัทฯ และเช็คถูกชำระเรียบร้อยแล้ว
This receipt is only valid when signed by the authorized person and the cheque duly cleared.

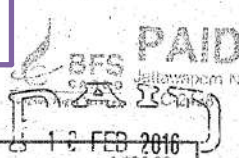
วันที่ชำระเงิน Date Paid	เช็คเลขที่ / เงินสด Cheque No. / Cash	จำนวนเงิน Total Paid (Baht)	เหรียญกษาปณ์ / ผู้รับเงิน Cashier / Collector

กรรมการ Director

กรรมการ Director

Gen/bk/RECEIPT/MJCLMAR/708mc0176021

รูปที่ 4.26 ใบเสร็จค่าประกันภัย

 BFS CARGO Bangkok Flight Services	WFS-PG Cargo Co., Ltd. (Head Office) 777 Moo 7, Racha Thewa, Bang Phil, Samut Prakan 10540, Thailand Tel. (Site) (662) 131-5555, (Office) 131-5000 Fax No. (662) 131-5099 Tax ID No. 0105547017506		TAX INVOICE / RECEIPT																			
	Client: TAX ID 0105546100035 HEAD OFFICE																					
	242 SOI SOONVIJAI 4 (RONG REAN YEELUN) RAMA 9 RD., BANGKAPI, HUAY KWANG BANGKOK 10310, THAILAND		Date: 25-Jan-2016 No.: 66033014 Our Ref.: C2438 11489117																			
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">AWB Number</th> <th style="text-align: center;">Pieces</th> <th style="text-align: center;">Weight</th> <th style="text-align: left;">Origin / Dest</th> <th style="text-align: left;">Arrival Flight</th> <th style="text-align: left;">Delivery Date</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>HWB-655193096709 MAWB 023-96922033</td> <td style="text-align: center;">1</td> <td style="text-align: center;">24.0 Kg</td> <td>KIX-BKK</td> <td>JL 727 23-Jan-2016</td> <td>25-Jan-2016</td> </tr> </tbody> </table>				AWB Number	Pieces	Weight	Origin / Dest	Arrival Flight	Delivery Date	HWB-655193096709 MAWB 023-96922033	1	24.0 Kg	KIX-BKK	JL 727 23-Jan-2016	25-Jan-2016						
AWB Number	Pieces	Weight	Origin / Dest	Arrival Flight	Delivery Date																	
HWB-655193096709 MAWB 023-96922033	1	24.0 Kg	KIX-BKK	JL 727 23-Jan-2016	25-Jan-2016																	
Locations: 830205(1)		<table border="0"> <tr> <td colspan="3">Arrival/Delivery Charges</td> </tr> <tr> <td>Storage Fees:</td> <td style="text-align: right;">SB</td> <td style="text-align: right;">300.00</td> </tr> <tr> <td>Delivery Order Fee:</td> <td style="text-align: right;">DO</td> <td style="text-align: right;">275.00</td> </tr> <tr> <td>Terminal Charge:</td> <td style="text-align: right;">TC</td> <td style="text-align: right;">420.00</td> </tr> <tr> <td>Cargo Permit Fee:</td> <td style="text-align: right;">CP</td> <td style="text-align: right;">100.00</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Total Local Charges:</td> <td style="text-align: right;">1,095.00</td> </tr> </table>			Arrival/Delivery Charges			Storage Fees:	SB	300.00	Delivery Order Fee:	DO	275.00	Terminal Charge:	TC	420.00	Cargo Permit Fee:	CP	100.00	Total Local Charges:		1,095.00
Arrival/Delivery Charges																						
Storage Fees:	SB	300.00																				
Delivery Order Fee:	DO	275.00																				
Terminal Charge:	TC	420.00																				
Cargo Permit Fee:	CP	100.00																				
Total Local Charges:		1,095.00																				
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%; padding: 5px;">Dr. ค่าใช้จ่ายนำเข้า</td> <td style="width: 50%; text-align: right; padding: 5px;">1,095</td> </tr> <tr> <td style="padding: 5px;">ภาษีซื้อ</td> <td style="text-align: right; padding: 5px;">76.65</td> </tr> <tr> <td style="padding: 5px;">Cr. เจ้าหน้าที่การค้า WFS-PG</td> <td style="text-align: right; padding: 5px;">1,171.65</td> </tr> </table>					Dr. ค่าใช้จ่ายนำเข้า	1,095	ภาษีซื้อ	76.65	Cr. เจ้าหน้าที่การค้า WFS-PG	1,171.65												
Dr. ค่าใช้จ่ายนำเข้า	1,095																					
ภาษีซื้อ	76.65																					
Cr. เจ้าหน้าที่การค้า WFS-PG	1,171.65																					
Paid Cash		 <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td colspan="2">Total Before Vat: 1,095.00</td> </tr> <tr> <td>Vat (7.00%):</td> <td style="text-align: right;">76.65</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Total Including Vat: THB 1,171.65</td> </tr> </table>			Total Before Vat: 1,095.00		Vat (7.00%):	76.65	Total Including Vat: THB 1,171.65													
Total Before Vat: 1,095.00																						
Vat (7.00%):	76.65																					
Total Including Vat: THB 1,171.65																						
This receipt is only valid when signed by Collector and when the cheque or credit card is cleared.		<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%;"> Collector:  </td> <td style="width: 50%;"> Date: 25/1/16 </td> </tr> <tr> <td colspan="2"> Cash/Cheque Bank: </td> </tr> </table>			Collector: 	Date: 25/1/16	Cash/Cheque Bank:															
Collector: 	Date: 25/1/16																					
Cash/Cheque Bank:																						
Original for Customer		Fac.No. B 2404659 No. Date:																				
FIN-02-FO-00001 Tax Invoice/Receipt-Cargo, Issue 00, Rev.00, Effective date : 18 JUN 07																						

รูปที่ 4.27 ใบกำกับภาษี/ใบเสร็จค่าโกดังการท่าฯ



เฟเดอเร็กซ์ เอ็กสเพรส คอร์ปอเรชั่น
 3856/22-23 อาคาร กรีนทาวเวอร์ ชั้น 8 ต. พระราม 4
 คลองตัน คลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110
 โทร. 02 229 8800, ศูนย์บริการลูกค้า โทร. 1782

Federal Express Corporation
 Green Tower 8th Floor, 3656/22-23 Rama IV Road
 Klongton, Klongtoey, Bangkok 10110
 Tel: 02 229 8800, Call Center 1782

ต้นฉบับใบกำกับภาษี

TAX NO 099-3-00003985-8 สาขาที่ออกใบกำกับภาษี คือสาขาที่ 00001

242 SOI SOONYUAI 4 (KONG KUAN YEUPUN), RAMA 9 RD. BANGKAPI, HUAY KWANG, BANGKOK

TAX ID: 0105546100035 [X] Head Office [] Branch #

ORIGINAL TAX INVOICE

เลขที่ FX00784296

วันที่ 25/01/2016 12:58:29

1.	Document charge 655193096709	ภาษีมูลค่าเพิ่ม 7%	300
		จำนวนเงิน	21
	THREE HUNDRED TWENTY ONE EXACTLY BAHT	GRAND TOTAL	321.00

ภาษีมูลค่าเพิ่ม 7% ภาษีมูลค่าเพิ่ม 7% จำนวนเงิน 300 ภาษีมูลค่าเพิ่ม 21 จำนวนเงิน 321.00

หากมีข้อสงสัยใดๆ ไม่ถูกต้อง กรุณาแจ้งเพื่อนักใบภายใน 7 วัน นับจากวันที่ใบเสร็จรับเงินและใบกำกับภาษี มิฉะนั้นจะถือว่าถูกต้องสมบูรณ์แล้ว
 หมายเหตุ : ไม่สามารถนำใบกำกับภาษีไปหักภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาได้



เฟเดอเร็กซ์ เอ็กสเพรส คอร์ปอเรชั่น
 3856/22-23 อาคาร กรีนทาวเวอร์ ชั้น 8 ต. พระราม 4
 คลองตัน คลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110
 โทร. 02 229 8800, ศูนย์บริการลูกค้า โทร. 1782

Federal Express Corporation
 Green Tower 8th Floor, 3656/22-23 Rama IV Road
 Klongton, Klongtoey, Bangkok 10110
 Tel: 02 229 8800, Call Center 1782

ต้นฉบับใบเสร็จรับเงิน

TAX NO 099-3-00003985-8 สาขาที่ออกใบกำกับภาษี คือสาขาที่ 00001

242 SOI SOONYUAI 4 (KONG KUAN YEUPUN), RAMA 9 RD. BANGKAPI, HUAY KWANG, BANGKOK

TAX ID: 0105546100035 [X] Head Office [] Branch #

ORIGINAL RECEIPT

เลขที่ FX00784296

วันที่ 25/01/2016 12:58:29

1.	Document charge 655193096709	ภาษีมูลค่าเพิ่ม 7%	300
		จำนวนเงิน	21
	THREE HUNDRED TWENTY ONE EXACTLY BAHT	GRAND TOTAL	321.00

ภาษีมูลค่าเพิ่ม 7% ภาษีมูลค่าเพิ่ม 7% จำนวนเงิน 300 ภาษีมูลค่าเพิ่ม 21 จำนวนเงิน 321.00

หากมีข้อสงสัยใดๆ ไม่ถูกต้อง กรุณาแจ้งเพื่อนักใบภายใน 7 วัน นับจากวันที่ใบเสร็จรับเงินและใบกำกับภาษี มิฉะนั้นจะถือว่าถูกต้องสมบูรณ์แล้ว
 หมายเหตุ : ไม่สามารถนำใบกำกับภาษีไปหักภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาได้

☐ Cash

25/01/2016 12:58:29

ผู้รับเงิน Collector

ผู้รับมอบอำนาจ Authorized Signature

PROVE OF DELIVERY

10 FEB 2016

BY:

Dr. เงินตรงจ่าย 300

ภาษีซื้อ 21

Cr. เจ้าหนี้การค้า – เฟเดอเร็กซ์ เอ็กสเพรส 321

รูปที่ 4.28 ใบกำกับภาษี/ใบเสร็จเงินตรงจ่าย

รูปที่ 4.29 ใบขนส่งเข้า (ใช้แสดงประกอบเอกสารในการบันทึกค่าใช้จ่ายนำเข้า)


Shinmore Tech. Co., Ltd.

P.O. Box 3321, Road Town, Tortola, British Virgin Islands

Tel: 886 (0)3 358-3819

Fax: 886(0)3 358-2778

COMMERCIAL INVOICE

Date: 2016/1/19

Invoice # STC160111P-A

Ref.# 15973

SOLD TO/ BILL TO:
SHIP TO:

Attn: Ms. Araya K.
242 Soi Soonvijai 4,
Rama 9 rd., Bangkapi, Huay Kwang,
Bangkok 10310, Thailand
TEL: (66) 2719-6377-9
FAX: (66) 2719-6380

Attn: Ms. Araya K.
242 Soi Soonvijai 4,
Rama 9 rd., Bangkapi, Huay Kwang,
Bangkok 10310, Thailand
TEL: (66) 2719-6377-9
FAX: (66) 2719-6380

CUSTOMER P.O.	Ship Date	Shipped Via	Shipment terms	Payment Terms
PO-5900002	2016/1/19	FedEx	CNF	NET 30 DAY from Invoicing

Product Description

Item	Quantity	Unit	Unit Price	Total U.S. Dollars
Adhesive Coated Plastic 3919.90.0000				
XF-781, 1 Mil White ESD Polyimide, 55# Glassine Liner				
254mm x 500M x 1 Roll	127	sqm	26.20	US\$3,327.40
Slit into 62mm x 500M x 4 Rolls				

Subtotal: US\$3,327.40
Shipping Charge: US\$0.00
Total: US\$3,327.40

10 FEB 2016

BY:

NOTE:

- Order released from Polyonics, USA directly.
- Shipped via FedEx under the tracking number: 6551 9309 6709
- Certificate of Origin: U.S.A

4. OUR BANK INFORMATION:

Bank: TAIPEI FUBON COMMERCIAL BANK
Offshore Banking Branch.

Swift Code: TPBKTWTP560

BENEFICIARY(收款人):

Shinmore Technology Co., Ltd.

P.O. Box 3321, Road Town, Tortola, British Virgin Islands

TEL: 886 3 358 3819 FAX: 886 3 358 2778

A/C: 560 170015814



Signature of Seller
Shinmore Tech. Co., Ltd.

Sandra Su

รูปที่ 4.30 ใบแสดงรายการสินค้า (ใช้ประกอบเอกสารในการบันทึกค่าใช้จ่ายนำเข้า)


Shinmore Tech. Co., Ltd.

P.O. Box 3321, Road Town, Tortola, British Virgin Islands

Tel: 886 (0)3 358-3819

Fax: 886(0)3 358-2778

PACKING LIST

Date: 2016/1/19

Invoice # STC160111P-A

CUSTOMER:
SHIP TO:
Product Description

C/N.	MATERIAL & SIZE	Quantity	Unit	Gross Wt.	Net Wt.	Remark
1-1	XF-781, 1 Mil White ESD Polyimide, 55# Glassine Liner					
	62 mm X 500M	4	Roll	24 KGS	22 KGS	
TOTAL:		1 Carton	4	Rolls	24 KGS	22 KGS

PAGE: 1 OF 1

25 10 FEB 2016

BY:

ORIGINAL

Signature of Shipper / Exporter
Shinmore Tech. Co. Ltd.

Sandra Su

รูปที่ 4.31 ใบรายการบรรจุหีบห่อ

2.บันทึกใบกำกับภาษีขาย ต้องตรวจคัดแยกเอกสารใบกำกับภาษีขาย เรียงตามเลขที่เอกสาร และเอกสารต้องมีทุกใบ แม้กรณียกเลิกเอกสารใบกำกับภาษีขายก็ต้องคีย์ แต่จะคีย์เป็น ยกเลิกเอกสาร

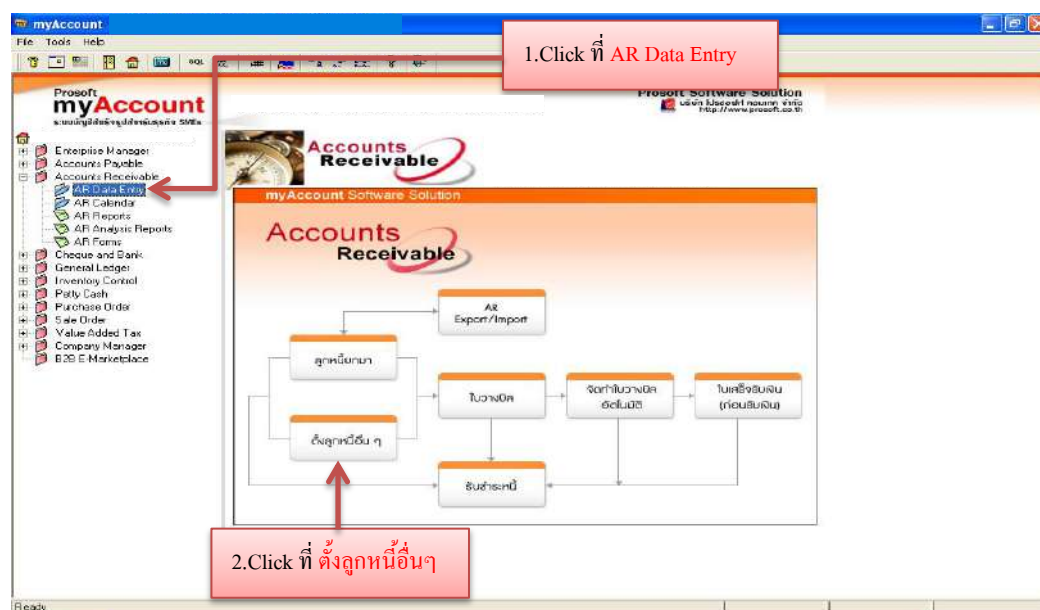
242 ซอยศูนย์วิจัย 4 (โรงเรียนคู่กัน) ถนนพระราม 9 แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310 โทร: 02-7196377-79 แฟกซ์: 02-7196380 เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร 0105546100035		242 Soi Soonvijai 4 (Rong Rean Yeepun), Rama 9 Bangkapi, Huay Kwang, Bangkok 10310 Tel: 02-7196377-79 Fax: 02-7196380			
สำหรับงานใหญ่ นามผู้ซื้อ / ที่อยู่ CUST. NAME / ADDRESS		ใบกำกับภาษีเลขที่ 0016727 INVOICE NO. วันที่ 11/07/2559 DATE			
บริษัท ขนส่ง เอเชีย จำกัด (สำนักงานใหญ่) 78 หมู่ 3 ถ.พหลโยธิน ต.ลำเตา อ.วังน้อย พระนครศรีอยุธยา 13170 หมายเลขประจำตัวผู้เสียภาษี 0105544113547		สถานที่ส่ง/DELIVERY PLACE ส่งที่เดียวกับที่ใบคีย์ คุณนาเดียร์ โทรศัพท์ 035 214 945			
รหัสลูกค้า CUST. CODE	ใบสั่งซื้อเลขที่ PURCHASE ORDER NO.	เงื่อนไขการชำระเงิน TERM OF PAYMENT	วันครบกำหนด DUE DATE	วันที่สั่งซื้อ ORDER DATE	พนักงานขาย SALES REP.
0218	LC018352-N	30 วัน	08/08/2559	23/06/2559	201
รหัส CODE	รายการ DESCRIPTION	จำนวน QUANTITY	หน่วย UNIT	ราคาต่อหน่วย UNIT PRICE	จำนวนเงิน AMOUNT
20100263	Ribbon ITW Size:110mm x 250mm,Faced Out, (Core 1") ITW 221	16	roll	380.0000	6,080.00
- กรุณาตรวจสอบสินค้าที่ได้รับทุกครั้ง - บริษัทจะรับผิดชอบสินค้าภายใน 7 วันนับจากวันที่ใบกำกับภาษี - เงื่อนไขการเปลี่ยนสินค้าจะรับผิดชอบสินค้าที่เกิด Defect จากการผลิตเท่านั้น E. & O. E. มีผล ยกเว้น					
หมายเหตุ / REMARK : 0037244				รวมราคาสินค้า TOTAL AMOUNT	6,080.00
				ภาษีมูลค่าเพิ่ม VALUE ADDED TAX	425.60
หักพื้นที่เรือยกับบาททุกสิ้นงวด				จำนวนเงินรวมทั้งสิ้น GRAND TOTAL	6,505.60
ได้รับสินค้าตามรายการข้างต้นเรียบร้อยแล้ว RECEIVED THE ABOVE GOODS IN GOOD ORDER AND CONDITION กรุณาแจ้งรายละเอียดหากไม่ชำระเงินตามกำหนด ผู้ซื้อยินยอมให้ บริษัทฯ คิดดอกเบี้ย 2% ต่อเดือน พร้อมทั้งทำให้บริษัทฯ ต้องเสียไป					
ผู้รับของ / RECEIVER วันที่ / DATE		ผู้ส่งของ / DELIVERER วันที่ / DATE		ฝ่ายบัญชี / ACCOUNTING SIGNATURE วันที่ / DATE	

รูปที่ 4.32 ใบกำกับภาษีขาย (1)

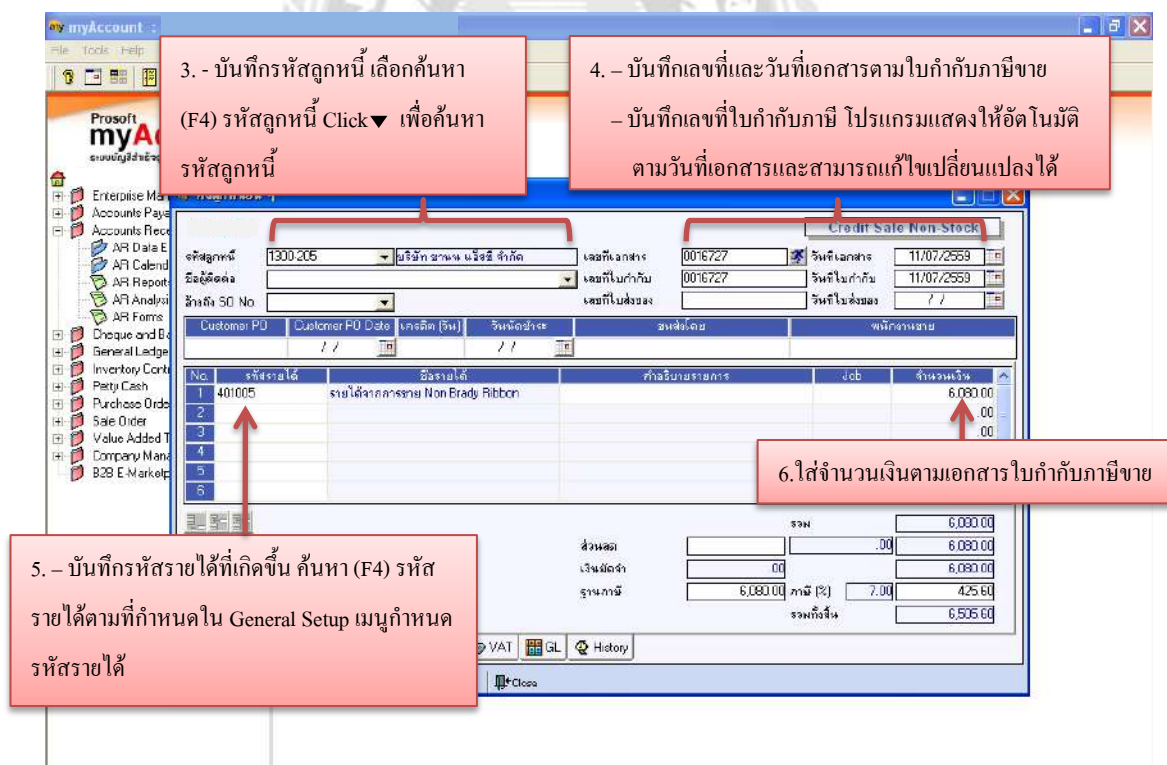
FM-W-05-01					
242 ซอยศูนย์วิจัย 4 (โรงเรียนญี่ปุ่น) ถนนพระราม 9 แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310 โทร: 02-7196377-79 แฟกซ์: 02-7196380 เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร 0105548100035	242 Soi Soonvijai 4 (Rong Rean Yeepun), Rama 9 Bangkapi, Huay Kwang, Bangkok 10310 Tel: 02-7196377-79 Fax: 02-7196380				
สำเนาใบกำกับภาษี/สำเนาใบส่งของ TAX INVOICE COPY/DELIVERY NOTE COPY					
สำนักงานใหญ่ นายผู้ซื้อ / ที่อยู่ CUST. NAME / ADDRESS	(ไม่ใช้ใบกำกับภาษี) สถานที่ส่ง/DELIVERY PLACE วันที่ Invoice เลขที่ INVOICE NO. 0016731 วันที่ DATE 11/07/2559				
บริษัท ขานน เอ็นวีจี จำกัด (สำนักงานใหญ่) 78 หมู่ 3 อ.พหลโยธิน ต.สามเสน อ.วังน้อย พระนครศรีอยุธยา 13170 เลขประจำตัวผู้เสียภาษี 0105544113547	ตั้งที่ติดต่อกับที่บริษัท คุณนายเสวย โทรศัพท์ 035 214 945				
รหัสลูกค้า CUST. CODE	ใบสั่งซื้อเลขที่ PURCHASE ORDER NO.	เงื่อนไขการชำระเงิน TERM OF PAYMENT	วันครบกำหนด DUE DATE	วันที่สั่งซื้อ ORDER DATE	พนักงานขาย SALES REP.
0218	LC018454-N	30 วัน	11/08/2559	01/07/2559	201
รหัส CODE	รายการ DESCRIPTION	จำนวน QUANTITY	หน่วย UNIT	ราคาต่อหน่วย UNIT PRICE	จำนวนเงิน AMOUNT
20100264	Blank Label size 63mm. x 38mm.(1 Aceross)	5,600	pcs	0.6000	3,360.00
- กรุณาตรวจสอบสินค้าที่ได้รับทุกครั้ง - บริษัทจะรับผิดชอบสินค้าภายใน 7 วันนับจากวันที่ใบกำกับภาษี - เงื่อนไขการเปลี่ยนสินค้าจะรับเฉพาะสินค้าที่มี Defect จากการผลิตเท่านั้น E. & O. E. มีผล 30 วัน					
หมายเหตุ / REMARK : 0037380				รวมราคาสินค้า TOTAL AMOUNT	3,360.00
				ภาษีมูลค่าเพิ่ม VALUE ADDED TAX	235.20
ตามที่แนบมาพร้อมใบกำกับภาษีส่งตรงถึง				จำนวนเงินรวมทั้งสิ้น GRAND TOTAL	3,595.20
ได้รับสินค้าตามรายการข้างต้นเรียบร้อยแล้ว RECEIVED THE ABOVE GOODS IN GOOD ORDER AND CONDITION กรุณาตรวจสอบสินค้าก่อน หากไม่ตรงตามกำหนด ผู้ซื้อยินยอมให้ บริษัทฯ คิดดอกเบี้ย 2% ต่อเดือน พร้อมทั้งแก้ไขข้อต่างๆ ที่บริษัทฯ ส่งกลับให้					
ผู้รับของ / RECEIVER วันที่ / DATE		ผู้ส่งของ / DELIVERER วันที่ / DATE		ฝ่ายบัญชี / ACCOUNTING SIGNATURE วันที่ / DATE	

รูปที่ 4.33 ใบกำกับภาษีขาย (2)

บันทึกใบกำกับภาษีขายลงในโปรแกรม My Account



รูปที่ 4.34 เมนูการตั้งลูกหนี้



รูปที่ 4.35 การบันทึกข้อมูลการตั้งลูกหนี้

รูปที่ 4.36 การ Post ข้อมูลการตั้งลูกหนี้

3.ปริ๊นรายงานภาษีซื้อ – ขาย เพื่อกรอกแบบ ภ.พ.30 ประจำเดือน

รายงานภาษีซื้อ
เดือนภาษี กรกฎาคม ปี 2559

เลขประจำตัวผู้เสียภาษี 3031050848 เลขประจำตัวผู้เสียภาษี (33 ชาติ) 010554010003

☒ ยืนยันภาษีซื้อ ☐ ยืนยันภาษีขาย

หน้า 12 / 12

ลำดับ	วันที่	เลขที่ใบกำกับ	เลขที่ใบกำกับ	เลขที่ใบกำกับ	ชื่อผู้ขายสินค้า / ผู้ให้บริการ	เลขประจำตัวผู้เสียภาษี	ชื่อผู้ขายสินค้า / ผู้ให้บริการ	เลขที่ใบกำกับ	วันที่	จำนวนเงินภาษี
108	30/07/2559	101801334	11	30/07/202	ค้าปลีกอื่น ๆ ไม้เรียวชัย ออโตคาร์ (ไทยแลนด์) จำกัด	012254000918	การค้าปลีกอื่น ๆ	28,710.00		2,805.70
190	30/07/2559	20150709045492	11	30/07/203	ค้าปลีกอื่น ๆ ไม้เรียวชัย ออโตคาร์ (ไทยแลนด์) จำกัด	012254000918	การค้าปลีกอื่น ๆ	841.12		85.88
200	30/07/2559	24001526	11	30/07/204	ค้าปลีกอื่น ๆ ไม้เรียวชัย ออโตคาร์ (ไทยแลนด์) จำกัด	012254000918	การค้าปลีกอื่น ๆ	723.36		90.44

รวมภาษี	รวมภาษี	รวมภาษี	รวมภาษี
รวมภาษี	รวมภาษี	รวมภาษี	รวมภาษี
รวมภาษี	รวมภาษี	รวมภาษี	รวมภาษี
รวมภาษี	รวมภาษี	รวมภาษี	รวมภาษี

รูปที่ 4.37 ตัวอย่างรายงานภาษีซื้อ

รายงานภาษีขาย
เดือนกุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อผู้ประกอบการ: บริษัท ไทยพาณิชย์ จำกัด
 ชื่อสถานที่ประกอบการ: สาขา สาขาเชียงใหม่
 ที่อยู่: เลขที่ ๑๑ หมู่ ๑ ตำบลเชียงใหม่ (13 หมู่) ถนนเชียงใหม่ ๑๐๐๐๐
☒ สำนักงานใหญ่ ☐ สาขาที่: หน้า 14 / 14

วันที่	วันที่	เลขที่ใบกำกับ	ลูกค้า เลขที่เอกสาร	ชื่อผู้ซื้อสินค้า / ผู้รับบริการ	เลขประจำตัวผู้เสียภาษีการค้า ของคู่ซื้อสินค้า/บริการ	สถานประกอบการ สำนักงานใหญ่ สาขาที่	มูลค่าสินค้า / บริการ	จำนวนเงินภาษี	จำนวนเงินรวม
203	29/07/2559	0016847	40	0016847	นายเชิดชัยวิวัฒน์ วัฒนศิริธรรม บริษัท ไทยพาณิชย์ จำกัด	0205536900973	สำนักงานใหญ่	26,690.00	1,862.00

รูปที่ 4.38 ตัวอย่างรายงานภาษีขาย

**** บริษัทนี้ได้มีการขายสินค้าให้กับบริษัทที่อยู่ในเขตอุตสาหกรรม (เขตปลอดอากร) จึงทำให้มีใบกำกับภาษีที่เสียภาษีในอัตราร้อยละ 0 ด้วย**

ข้อมูลผู้ประกอบการ		รายงานภาษีขาย		เดือนภาษี กรกฎาคม ปี 2559		เลขประจำตัวผู้เสียภาษี 3031020945 เลขประจำตัวผู้เสียภาษี (13 หลัก) 0105546100035		หน้า 13 / 14	
ชื่อผู้ประกอบการ		ชื่อสถานที่ประกอบกิจการ		☒ สำนักงานใหญ่ ☐ สาขาที่					
ลำดับ	วันที่	เลขที่ใบกำกับ	สมุด เลขที่เอกสาร	ชื่อผู้ซื้อสินค้า / ผู้รับบริการ	เลขประจำตัวผู้เสียภาษี	สถานที่ประกอบกิจการ	มูลค่าสินค้า / บริการ	จำนวนเงินภาษี	
				ของชื่อผู้ซื้อสินค้า / ผู้รับบริการ		สำนักงานใหญ่ สาขาที่			
187	28/07/2559	0016831	40 0016831	ขายเชื้อโพรพิลีน สารโพลิเอทิลีน โพรพิลีน จำกัด (มหาชน)	0107536009773	สาขาที่ 1	2,850.00		
188	28/07/2559	0016832	40 0016832	ขายเชื้อโพรพิลีน สารโพลิเอทิลีน โพรพิลีน จำกัด (ประเทศไทย) จำกัด	0107537001218	สำนักงานใหญ่	13,520.00	946.40	
189	28/07/2559	0016833	40 0016833	ขายเชื้อโพรพิลีน สารโพลิเอทิลีน โพรพิลีน จำกัด (ประเทศไทย) จำกัด	0105531032641	สำนักงานใหญ่	82,390.77	5,787.35	
190	28/07/2559	0016834	40 0016834	ขายเชื้อโพรพิลีน สารโพลิเอทิลีน โพรพิลีน จำกัด (ประเทศไทย) จำกัด	0145247000841	สำนักงานใหญ่	21,600.00		
191	29/07/2559	0016835	40 0016835	ขายเชื้อโพรพิลีน สารโพลิเอทิลีน โพรพิลีน จำกัด	0105529028330	สำนักงานใหญ่	4,685.00	327.95	
192	29/07/2559	0016836	40 0016836	ขายเชื้อโพรพิลีน สารโพลิเอทิลีน โพรพิลีน จำกัด	0105529028330	สาขาที่ 0	7,049.20	491.34	
193	29/07/2559	0016837	40 0016837	ขายเชื้อโพรพิลีน สารโพลิเอทิลีน โพรพิลีน จำกัด	0105529028330	สาขาที่ 0	14,558.00	1,019.06	
194	29/07/2559	0016838	40 0016838	ขายเชื้อโพรพิลีน สารโพลิเอทิลีน โพรพิลีน จำกัด	0105529028330	สำนักงานใหญ่	1,458.00	102.06	
195	29/07/2559	0016839	40 0016839	ขายเชื้อโพรพิลีน สารโพลิเอทิลีน โพรพิลีน จำกัด	0105529028330	สาขาที่ 0	5,292.00	370.44	
196	29/07/2559	0016840	40 0016840	ขายเชื้อโพรพิลีน สารโพลิเอทิลีน โพรพิลีน จำกัด	0105529028330	สาขาที่ 0	772.80	54.10	
197	29/07/2559	0016841	40 0016841	ขายเชื้อโพรพิลีน สารโพลิเอทิลีน โพรพิลีน จำกัด	0105529028330	สาขาที่ 0	8,484.00	593.88	
198	29/07/2559	0016842	40 0016842	ขายเชื้อโพรพิลีน สารโพลิเอทิลีน โพรพิลีน จำกัด	0145557003877	สำนักงานใหญ่	9,800.00	686.00	
199	29/07/2559	0016843	40 0016843	ขายเชื้อโพรพิลีน สารโพลิเอทิลีน โพรพิลีน จำกัด	0105551056821	สำนักงานใหญ่	41,775.00	2,924.25	
200	29/07/2559	0016844	40 0016844	ขายเชื้อโพรพิลีน สารโพลิเอทิลีน โพรพิลีน จำกัด	0105529028330	สาขาที่ 0	1,476.00	103.32	
201	29/07/2559	0016845	40 0016845	ขายเชื้อโพรพิลีน สารโพลิเอทิลีน โพรพิลีน จำกัด	0105531032641	สำนักงานใหญ่	7,000.00	490.00	
202	29/07/2559	0016846	40 0016846	ขายเชื้อโพรพิลีน สารโพลิเอทิลีน โพรพิลีน จำกัด	0105529028330	สำนักงานใหญ่	2,126.00	148.82	
รวมหนี้							224,806.77	14,024.97	

รูปที่ 4.39 ตัวอย่างรายงานภาษีขายรายการที่ VAT 0%

242 ซอยศูนย์วิจัย 4 (โรงเรียนญี่ปุ่น) ถนนพหลโยธิน
แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310
โทร: 02-7196377-79 แฟกซ์: 02-7196380
เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร 0105546100035

สำเนาใบกำกับภาษี/สำเนาใบส่งของ
TAX INVOICE COPY/DELIVERY NOTE COPY

PM-W-05-01

242 Soi Soonvijai 4 (Rong Rean Yeepun),
Rama 9 Bangkepi, Huay Kwang, Bangkok 10310
Tel: 02-7196377-79 Fax: 02-7196380

สำนักงานใหญ่

(ไม่ใช้ใบกำกับภาษี)

ใบกำกับภาษีเลขที่ 00108334
INVOICE NO.
วันที่ 28/07/2559
DATE

นามผู้ซื้อ / ที่อยู่
CUST. NAME / ADDRESS

สถานที่ส่ง/DELIVERY PLACE

บริษัท ทอติพัฒน์ทอช ออโต้ โมบิล (ประเทศไทย) จำกัด (สำนักงานใหญ่)
(Vendor code 9123217) 7/259 หมู่ 6 ตำบลบางทราย
อำเภอปทุมธานี
ระยอง 21140
เลขประจำตัวผู้เสียภาษี 0145547000841

ส่งที่เดียวกับที่ใบกำกับ
พัสดุ โสภณธรรมพาณิชย์
โทรศัพท์ 038-926 276

รหัสลูกค้า CUST. CODE	ใบสั่งซื้อเลขที่ PURCHASE ORDER NO.	เงื่อนไขการชำระเงิน TERM OF PAYMENT	วันครบกำหนด DUE DATE	วันที่สั่งซื้อ ORDER DATE	พนักงานขาย SALES REP.
0263	4700019950	30 วัน	27/08/2559	27/07/2559	307

รหัส CODE	รายการ DESCRIPTION	จำนวน QUANTITY	หน่วย UNIT	ราคาต่อหน่วย UNIT PRICE	จำนวนเงิน AMOUNT
0010	Blank Label size 4X6 inch	36,000	pcs	0.4000	14,400.00
0030	Washing label 35x25 mm.	30,000	pcs	0.2400	7,200.00
- กรุณาตรวจสอบสินค้าที่ได้รับทุกตัว - บริษัทจะรับผิดชอบสินค้าภายใน 7 วันนับจากวันที่ใบกำกับภาษี - เงื่อนไขการเปลี่ยนสินค้าจะรับผิดชอบสินค้าที่เกิด Defect จากการผลิตเท่านั้น E. & O. E. ผิด ผิด ยกเว้น					
หมายเหตุ / REMARK :				รวมราคาสินค้า TOTAL AMOUNT	21,600.00
หัก ณ ที่จ่าย 3 %				ภาษีมูลค่าเพิ่ม VALUE ADDED TAX	0.00
0037940, 0037939				จำนวนเงินรวมทั้งสิ้น GRAND TOTAL	21,600.00
สองหมื่นหนึ่งพันหกสิบบาทถ้วน					

ได้รับสินค้าตามรายการข้างต้นเรียบร้อยแล้ว
RECEIVED THE ABOVE GOODS IN GOOD ORDER AND CONDITION

กรุณาชำระหนี้ตามกำหนด ไม่ชำระหนี้ตามกำหนด ผู้ซื้อต้องชดเชย 2% ต่อเดือน
หรือมากกว่านี้จากวันที่ครบกำหนดชำระหนี้

ผู้รับของ / RECEIVER
วันที่ / DATE

ผู้ส่งของ / DELIVERER
วันที่ / DATE

ฝ่ายบัญชี / ACCOUNTING SIGNATURE
วันที่ / DATE

รูปที่ 4.40 ใบกำกับภาษีขาย (VAT 0 %)

คำร้องขอนำสินค้าในราชอาณาจักรเข้าในเขตปลอดอากร

เลขที่ 1444 / 29 ก.ค. 2559

วันที่ 29 กรกฎาคม 2559

เลขที่ 2559

เรื่อง ขอนำสินค้าในราชอาณาจักรเข้าเขตปลอดอากรตามระเบียบ

เรียน หัวหน้าสำนักงานศุลกากรเขตปลอดอากรอมตะซิตี้

เนื่องด้วยข้าพเจ้า บริษัท/ห้าง/ร้าน...

เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร...0105546100035...ที่ตั้งบริษัท/ห้าง/ร้าน เลขที่...242...

ขอ...ศูนย์วิจัย 4 (โรงเรียนญี่ปุ่น)...ถนน...พระราม 9 ...แขวง/ตำบล...บางกะปิ...

เขต/อำเภอ...หัวข่วง...จังหวัด...กรุงเทพมหานคร...รหัสไปรษณีย์...10310...

โทรศัพท์...02-7196377-9...

บ...คอนดิเนนทอล ออโต โมทีฟ (ประเทศไทย) จำกัด...ซึ่งตั้งอยู่ในเขตปลอดอากรอมตะซิตี้ตามใบกำกับ

ภาษี (Tax Invoice)...0016834...ลงวันที่...28/07/2559...แนบตามรายละเอียดดังนี้

ลำดับ	จำนวนที่บอ	น้ำหนักสุทธิ	ปริมาณ	ราคาของ/บาท	ชนิดของ
1	4 กล่อง	70 ก.ก.	36,000 ชิ้น	14,400.00 บาท	สติ๊กเกอร์ ขนาด 4 นิ้ว คูณ 6 นิ้ว
					Blank Label 4 X 6 inch
2	1 กล่อง	7 ก.ก.	30,000 ชิ้น	7,200.00 บาท	สติ๊กเกอร์ ขนาด 35 มิลลิเมตร คูณ 25 มิลลิเมตร
					Washing label 35x25 mm.
รวม	5 กล่อง	77 ก.ก.	66,000 ชิ้น	21,600.00 บาท	

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

จ.ม.

(.....น.ส.อารยา เจริญประพัฒน์.....)

เจ้าของ/ผู้จัดการ/ตัวแทน



ตรวจสอบพอใจ

อนุญาตให้นำเข้าของเข้า 32

บันทึกการอนุญาตของเจ้าหน้าที่	บันทึกการตรวจของเจ้าหน้าที่
ส่งงานตรวจสอบและควบคุมสินค้าดำเนินการ	
ตรวจสอบ	29 ก.ค. 2559

หัวหน้าสำนักงานศุลกากรประจำเขตปลอดอากร.....

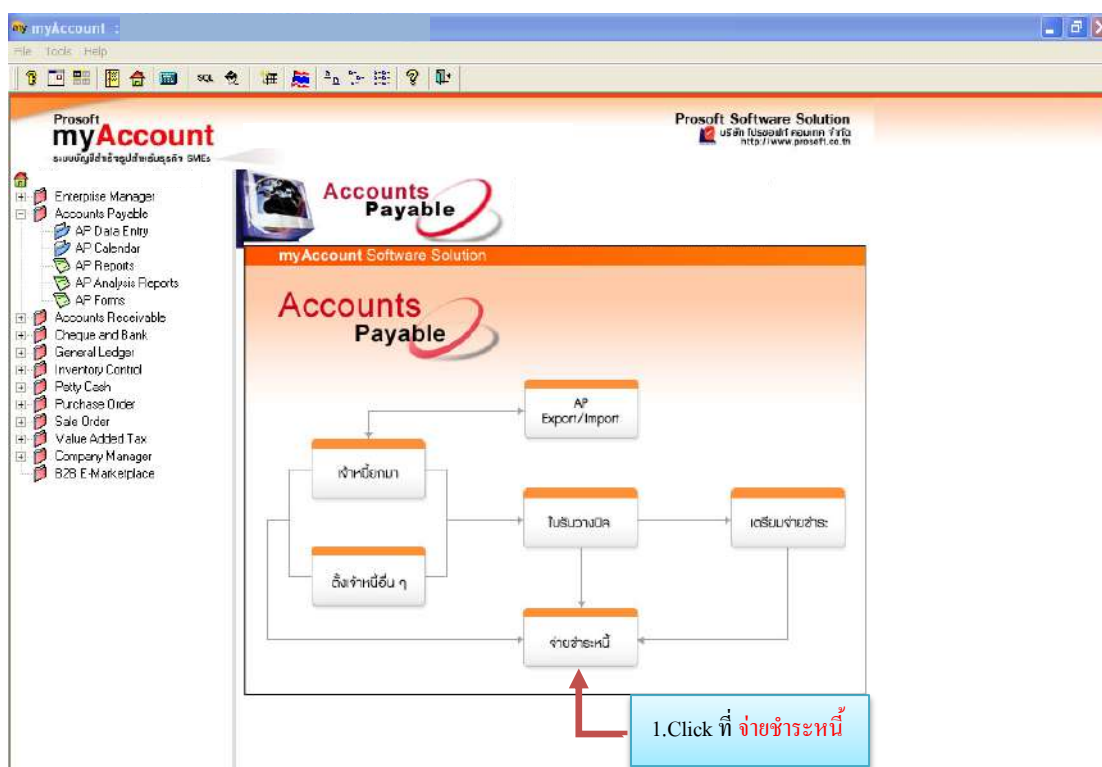
(นายวิฑูรย์ กุศลทรัพย์)
นักวิทยาศาสตร์การอาหาร
(103031)

รูปที่ 4.41 ใบคำร้องขอนำสินค้าในราชอาณาจักรเข้าในเขตปลอดอากร

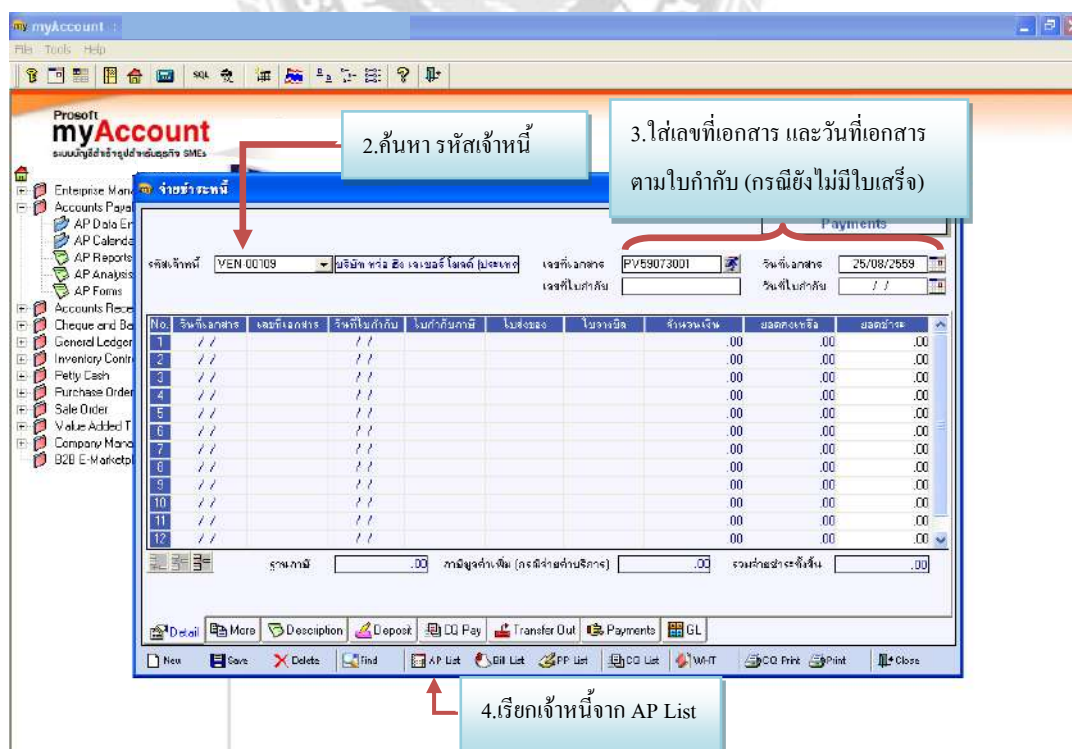
 แบบแสดงรายการภาษีมูลค่าเพิ่ม ตามประมวลรัษฎากร		ภ.พ.30	
เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร (13 หลัก) สาขาที่ 00000		การยื่นแบบแสดงรายการ กรณีมีสาขา แสดงอื่นเป็นรายสัปดาห์ประกอบรายการ ☒ (1) สำหรับสาขาใหญ่ ☐ (2) เป็นสาขาใหญ่ ☐ (3) เป็นสาขาใหญ่ ☐ (4) เป็นสาขาใหญ่	
ชื่อผู้ประกอบการ ชื่อสถานประกอบการ ที่อยู่ อาคาร ห้องเลขที่ ชั้นที่ หมู่บ้าน เลขที่ 242 หมู่ที่ 1 ตรอก/ซอย ถนน/วิถีก 4 ถนน พระราม 9 ตำบลบางกะปิ อำเภอ/เขต ห้วยขวาง จังหวัด กรุงเทพฯ รหัสไปรษณีย์ 10310 โทรศัพท์		☒ ยื่นปกติ ☐ ยื่นเพิ่มเติมครั้งที่... ของ ภ.พ.30 ซึ่งยื่นไว้ ภายในกำหนดเวลา ☐ ยื่นเพิ่มเติม สำหรับเดือนภาษี (ให้ทำเครื่องหมาย ✓ ลงใน ☐ หน้าชื่อเดือน) พ.ค. 2559 ☐ (1) มกราคม ☐ (4) เมษายน ☐ (7) กรกฎาคม ☐ (10) ตุลาคม ☐ (2) กุมภาพันธ์ ☐ (5) พฤษภาคม ☐ (8) สิงหาคม ☐ (11) พฤศจิกายน ☐ (3) มีนาคม ☐ (6) มิถุนายน ☐ (9) กันยายน ☐ (12) ธันวาคม	
การคำนวณภาษี		ยอดมูลค่าสินค้าที่ขาย หักการคืนภาษีมูลค่าเพิ่ม (VAT) บาท สต. 4,230,953.65 70,500.00 4,160,453.65 บาท สต. 291,231.77 3,000,093.24 210,006.56 81,225.21 81,225.21	
1. ยอดขายในเดือนนี้ { หรือกรณียื่นเพิ่มเติม ☐ (1.1) ยอดขายแจ้งไว้ขาด ☐ (1.2) ยอดซื้อแจ้งไว้เกิน 2. ลบ ยอดขายที่เสียภาษีในอัตราร้อยละ 0 (ถ้ามี) 3. ลบ ยอดขายที่ได้รับยกเว้น (ถ้ามี) 4. ยอดขายที่ต้องเสียภาษี (1. - 2. - 3.) 5. ภาษีขายเดือนนี้ 6. ยอดซื้อที่มีสิทธินำภาษีซื้อ { หรือกรณียื่นเพิ่มเติม ☐ (6.1) ยอดซื้อแจ้งไว้ขาด ☐ (6.2) ยอดขายแจ้งไว้เกิน 7. ภาษีซื้อเดือนนี้ (ตามหลักฐานใบกำกับภาษีของยอดซื้อตาม 6.) 8. ภาษีที่ต้องชำระเดือนนี้ (ถ้า 5 มากกว่า 7) 9. ภาษีที่ชำระเกินเดือนนี้ (ถ้า 5 น้อยกว่า 7) 10. ภาษีที่ชำระเกินยกมา ☒ 11. ต้องชำระ (ถ้า 8. มากกว่า 10.) ☐ 12. ชำระเกิน (ถ้า 10. มากกว่า 8.) หรือ (9. รวมกับ 10.)		ยอดมูลค่าที่ซื้อ ยอดที่ต้อง	
กรณียื่นแบบแสดงรายการโดยชำระภาษีเงินได้ตามเวลา หรือยื่นเพิ่มเติม ร.พ. เงินเพิ่ม 14. เกือบปรับ 15. รวมภาษีเงินเพิ่ม และเกือบปรับที่ต้องชำระ (11. + 13. + 14.) หรือ (13. + 14. - 12.) 16. รวมภาษีที่ชำระเกิน หลังคำนวณเงินเพิ่มและเกือบปรับแล้ว (12. - 13. - 14.)		13 14 15 16	
การขอคืนภาษี ถ้าประสงค์จะขอคืนภาษีที่ชำระเกินตามจำนวนเงินที่แสดงไว้ตาม 12. หรือ 16. เป็นเงินสด หรือให้โอนเข้าธนาคาร โปรดลงชื่อในช่องข้างล่าง แล้วแต่กรณี หากไม่ลงชื่อถือว่าขอคืนภาษีที่ชำระเกินเดือนนี้ไปชำระภาษีมูลค่าเพิ่มในเดือน ถัดไป เว้นแต่กรณียื่นเพิ่มเติม หากไม่ลงชื่อจะถือว่าขอคืนเงินด้วยแบบ ภ.พ.30 เท่านั้น เป็นเงินสด ลงชื่อ ผู้ประกอบการ โอนเข้าธนาคาร (ตามที่ได้นัดหมาย และได้รับอนุมัติจากสำนักงานสรรพากรพื้นที่ สาขาแล้ว) ลงชื่อ ผู้ประกอบการ		คำรับรอง ข้าพเจ้าขอรับรองว่าข้อความที่แสดงในแบบแสดงรายการนี้ ถูกต้องและเป็นความจริงทุกประการ กรณียื่นแบบแสดงรายการ เกินกำหนดเวลาหรือยื่นเพิ่มเติม ข้าพเจ้าขอคืนเงินที่ปรับด้วย ลงชื่อ ผู้ประกอบการ ยื่นวันที่ วันที่... เดือน... ปี...	

รูปที่ 4.42 ตัวอย่างแบบ ภ.พ. 30

จ่ายชำระหนี้ใบกำกับภาษีซื้อทั่วไป



รูปที่ 4.43 เมนูจ่ายชำระหนี้



รูปที่ 4.44 บันทึกข้อมูล

myAccount : File Tools Help

Prosoft myAccount
ระบบบัญชีสำหรับธุรกิจ SMEs

Prosoft Software Solution
บริษัท โปรซอฟท์ โซลูชั่น จำกัด
http://www.prosoft.co.th

Find รายการหนี้

Group by: [] F2 | แสดงผลการ Retrieve

Search by: [All] Text []

เจ้าหนี้จาก	วันที่เอกสาร	เลขที่เอกสาร	เลขที่ใบกำกับ	จำนวนเงิน	ยอดค้างชำระ	ยอดคงเหลือ
ตั้งเจ้าหนี้	15/07/2553	5907117	33280	432.24	432.24	462.24
ตั้งเจ้าหนี้	15/07/2553	5907119	33282	856.00	856.00	856.00
ตั้งเจ้าหนี้	19/07/2553	5907135	33308	799.29	799.29	799.29
ตั้งเจ้าหนี้	19/07/2553	5907136	33309	779.96	779.96	779.96
ตั้งเจ้าหนี้	19/07/2553	5907137	33314	1,070.00	1,070.00	1,070.00
ตั้งเจ้าหนี้	19/07/2553	5907138	33315	1,605.00	1,605.00	1,605.00
ตั้งเจ้าหนี้	19/07/2553	5907139	33316	635.50	635.50	635.50
ตั้งเจ้าหนี้	19/07/2553	5907140	33317	749.00	749.00	749.00
ตั้งเจ้าหนี้	22/07/2553	5907158	33367	525.44	525.44	525.44
ตั้งเจ้าหนี้	22/07/2553	5907159	33369	500.76	500.76	500.76
ตั้งเจ้าหนี้	26/07/2553	5907167	33434	1,079.56	1,079.56	1,079.56
ตั้งเจ้าหนี้	26/07/2553	5907168	33435	910.57	910.57	910.57
ตั้งเจ้าหนี้	26/07/2553	5907169	33436	620.60	620.60	620.60
ตั้งเจ้าหนี้	28/07/2553	5907179	33462	847.44	847.44	847.44
ตั้งเจ้าหนี้	28/07/2553	5907180	33463	1,279.72	1,279.72	1,279.72
ตั้งเจ้าหนี้	29/07/2553	5907161	33464	303.06	303.06	303.06
ตั้งเจ้าหนี้	30/07/2553	5907198	33533	535.00	535.00	535.00
ตั้งเจ้าหนี้	30/07/2553	5907199	33534	10,700.00	10,700.00	10,700.00
ตั้งเจ้าหนี้	30/07/2553	5907200	33535	353.10	353.10	353.10

Select Sort Filter Notifier Option Refresh All Invert Close All : 97

รูปที่ 4.45 การค้นหาหนี้เจ้าหนี้

myAccount : File Tools Help

Prosoft myAccount
ระบบบัญชีสำหรับธุรกิจ SMEs

Prosoft Software Solution
บริษัท โปรซอฟท์ โซลูชั่น จำกัด
http://www.prosoft.co.th

Payment

รายการหนี้: VEN-00109 | บริษัท พรวิ ชีโร เซอร์วิส จำกัด (ประเทศ) | เลขที่เอกสาร: PV59073001 | วันที่เอกสาร: 25/08/2553 | เลขที่ใบกำกับ: / /

No	วันที่เอกสาร	เลขที่เอกสาร	วันที่ใบกำกับ	ใบกำกับภาษี	ใบประกอบ	ใบรวมหนี้	จำนวนเงิน	ยอดคงเหลือ	ยอดชำระ
1	30/07/2553	5907200	30/07/2553	33535			353.10	353.10	353.10
2	/ /	/ /	/ /	/ /			.00	.00	.00
3	/ /	/ /	/ /	/ /			.00	.00	.00
4	/ /	/ /	/ /	/ /			.00	.00	.00
5	/ /	/ /	/ /	/ /			.00	.00	.00
6	/ /	/ /	/ /	/ /			.00	.00	.00
7	/ /	/ /	/ /	/ /			.00	.00	.00
8	/ /	/ /	/ /	/ /			.00	.00	.00
9	/ /	/ /	/ /	/ /			.00	.00	.00
10	/ /	/ /	/ /	/ /			.00	.00	.00
11	/ /	/ /	/ /	/ /			.00	.00	.00
12	/ /	/ /	/ /	/ /			.00	.00	.00

รวมภาษี: .00 | รวมส่วนลดเพิ่ม (กรณีจ่ายค่าบริการ): .00 | รวมจำนวนชำระหนี้: 353.10

Detail More Description Deposit CQ Pay Transfer Out Payments GL

New Save Delete Find AP List B/L List PF List CQ List WHIT CQ Print Close

รูปที่ 4.46 ข้อมูลที่ได้จากการค้นหาหนี้เจ้าหนี้

Prosoft myAccount

Prosoft Software Solution

VEN-00109

PV59073001

25/08/2553

รวมจ่ายชำระหนี้	353.10	เงินสด	353.10
ทำใบจ่ายหนี้	00	ส่วนลดรับ	00
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	00	รายได้หนี้	00
ดอกเบี้ยจ่าย	00	ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	00
		เช็คจ่าย	00
		เงินโอน	00
		เงินฝาก	00

รวม 353.10

รวม 353.10

รูปที่ 4.47 บันทึกจำนวนเงินในการจ่ายชำระหนี้

Prosoft myAccount

Prosoft Software Solution

VEN-00109

PV59073001

25/08/2553

No.	Description	Account	Debit	Credit	Job
1	212110	เจ้าหนี้การค้า	353.10	00	
2	111110	เงินสด	00	353.10	
3			00	00	
4			00	00	
5			00	00	
6			00	00	
7			00	00	
8			00	00	

รวม 353.10

รวม 353.10

รูปที่ 4.48 การ Post ข้อมูลในการจ่ายชำระหนี้



บริษัท หวอ ฮิง เลเซอร์ โมลด์ (ประเทศไทย) จำกัด

Wo Hing Laser Mould (Thailand) Company Limited

สำนักงานใหญ่ : 75/98 หมู่ 11 ต.คลองหนึ่ง อ.คลองหลวง จ.ปทุมธานี 12120

Head Office : 75/98 Moo 11 Klong Nueng, Klong Luang, Pathumthani 12120 Thailand

โทร/Tel : (+66) 02 520 4505-8 โทรสาร/Fax : (+66) 02 520 4509

เลขประจำตัวผู้เสียภาษี/Tax registration number 0135549007664

ต้นฉบับใบกำกับภาษี/ใบแจ้งหนี้/ใบส่งของ

ORIGINAL TAX INVOICE/INVOICE/DELIVERY NOTE

(เอกสารออกเป็นชุด)

เลขที่/No.	WH 39535
วันที่/Date	30/07/16

นามผู้ซื้อ Customer's Name	TAX ID 0105546100035
ที่อยู่ Address	242 Soi Soonvijai 4 (Rong Rean Yee. pun) Rama 9 Rd., Bangkapi, Huay Kwang, Bangkok 10310
โทร./Tel.	02-7196377-9

รหัสลูกค้า Customer Code	เลขที่ใบสั่งซื้อ Order No.	ผู้สั่งซื้อ Order By	เงื่อนไขการชำระเงิน Term of Payment	กำหนดชำระ Due Date	พนักงานขาย Sale Staff
1200/A006	PO-5900986		30 DAYS	29/08/16	COMPANY

รหัสสินค้า Item Code	รายละเอียดสินค้า Description	จำนวน Quantity	หน่วยละ Unit Price	จำนวนเงิน Amount
1 X116317	Size: 57x31.75 mm, มีด 2 ดวง	1.0 Pcs	330.00	330.00
● ในกรณีที่ชำระด้วยเช็ค ใบเสร็จรับเงินจะสมบูรณ์เมื่อเช็คดังกล่าว ได้เรียกเก็บเงินจากธนาคารเรียบร้อยแล้ว If payment is by cheque. This receipt will be valid when the cheque is cleared ● โปรดส่งเงินเช็คพร้อมใบแนบ บริษัท หวอ ฮิง เลเซอร์ โมลด์ (ประเทศไทย) จำกัด เท่านั้น Please make payment by crossed cheque payable to "Wo Hing Laser Mould (Thailand) Company Limited" (สามร้อยห้าสิบสามบาทสิบสองจึ่ง)		ราคารวม Sub Total		330.00
		ภาษีมูลค่าเพิ่ม 7% VAT 7%		23.10
		รวมเงินสุทธิ Total Amount		353.10

ชำระโดย : ☐ เงินสด	เลขที่.....วันที่.....
☐ เช็คธนาคาร.....สาขา.....	

ผู้รับของ/Receiver ได้รับสินค้าตามรายการถูกต้องแล้ว	ผู้ส่งของ/Delivered By	ผู้รับเงิน/Collector	Approve By	Final Approve By	ผู้มีอำนาจลงนาม Authorized Signature
30, 7, 16	30, 7, 16		30, 7, 16	30, 7, 16	30, 7, 16

รูปที่ 4.49 ใบกำกับภาษีซื้อ (ใช้ใบกำกับภาษีซื้อแทน กรณียังไม่ได้ใบเสร็จรับเงิน)

บริษัท จำกัด

☐ ใบสำคัญจ่าย Payment Voucher
☐ ใบสำคัญรับ Receipt Voucher
☐ เอกสารโอนบัญชี Journal Voucher

สมุดรายวัน (Journal) :	สมุดรายวันจ่าย	วันที่เอกสาร (Date) :	25/08/2559
เลขที่เอกสาร (Document No.) :	PV59073001	วันที่เอกสารอ้างอิง (Ref Date) :	
เลขที่เอกสารอ้างอิง (Ref No.) :			
รายละเอียด (Description) :	จ่ายชำระหนี้ให้บริษัท หว่อ อิง เลขเซอร์ โมคส์ (ประเทศไทย) จำกัด		

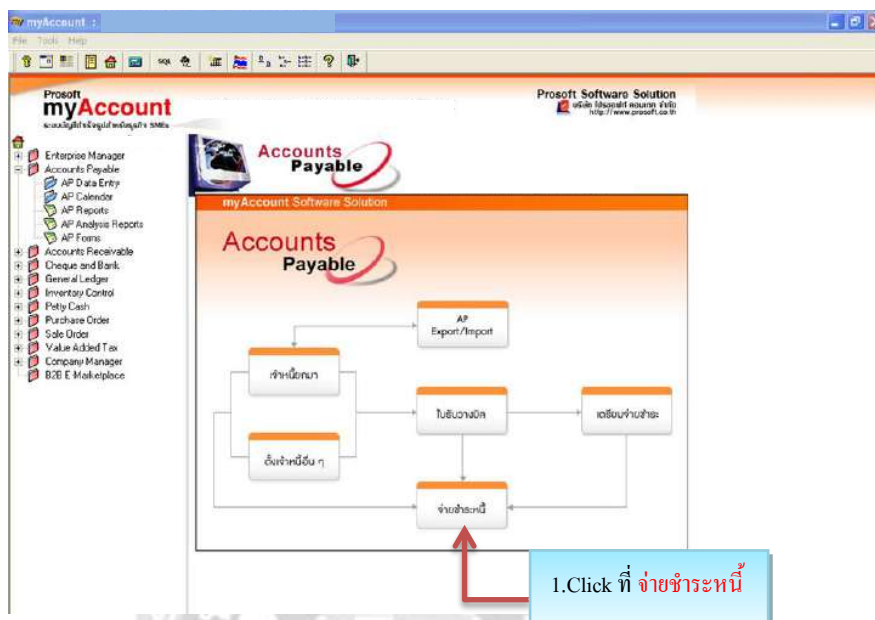
เลขที่บัญชี	แผนก	ชื่อบัญชี (Account Name)	เดบิต	เครดิต	โครงการ
212110		เจ้าหน้าที่การค้า	353.10		
111110		เงินสด		353.10	
รวมทั้งสิ้น (Total) 2 รายการ (Items)			353.10	353.10	

ผู้เตรียม (Prepared by)	ผู้ตรวจ (Checked by)	ผู้อนุมัติ (Approved by)	ผู้ลงบัญชี (Posted by)	ผู้รับเงิน / ผู้จ่ายเงิน

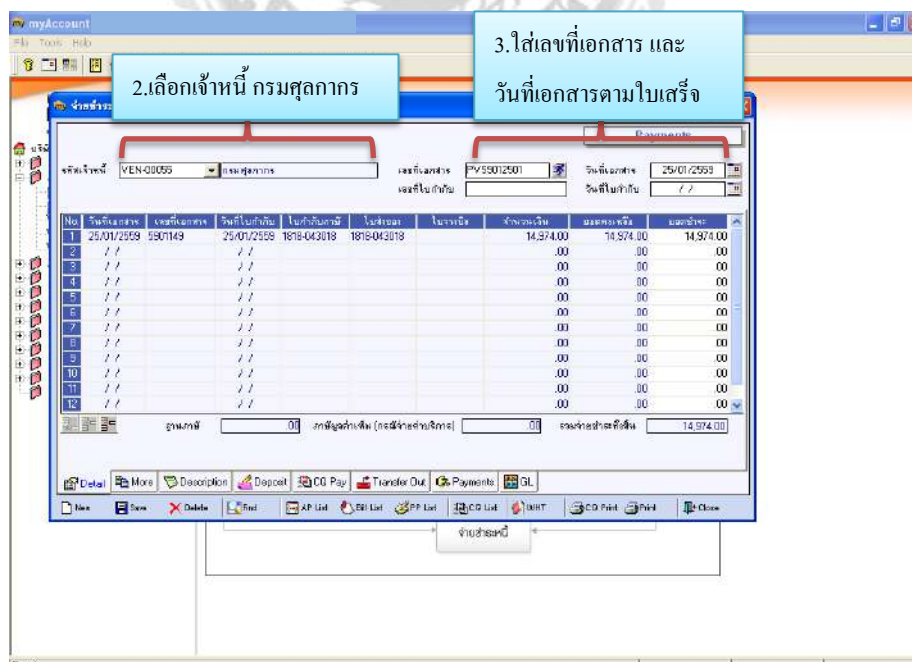
รูปที่ 4.50 ใบสำคัญจ่าย (Payment Voucher)

จ่ายชำระหนี้กรมศุลกากร

ต้องคัดแยกเอกสารในการจ่ายชำระหนี้ เรียงเอกสารวันที่น้อยมาหามาก และรันเลขที่เอกสารตามวันที่เช่นวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2559 เป็น PV59022801 กรณีเอกสารเป็นวันที่เดียวกันก็ต้องรันเป็น PV59022802



รูปที่ 4.51 เมนูจ่ายชำระหนี้



รูปที่ 4.52 ข้อมูลที่ได้จากการเลือกเจ้าหนี้

myAccount : Payments

เงินสด VEN-00055 | เลขที่เอกสาร PV5002501 | วันที่เอกสาร 25/01/2559

No.	ประเภทเงิน	จำนวน	สาขา	วันที่ตัดบัญชี	จำนวนเงินที่ต้องจ่าย
1	001	กรุณา	ธนาคารกรุงไทย	25/01/2559	14,974.00
2					.00
3					.00
4					.00
5					.00
6					.00
7					.00
8					.00
9					.00
10					.00

รวม 14,974.00

Buttons: Detail, More, Description, Deposit, CC Pay, Transfer Out, Payments, GL

Buttons: New, Save, Delete, Find, AP List, BI List, PP List, CC List, WHT, CC Print, Print, Close

รูปที่ 4.53 บันทึกยอดเงินที่ต้องโอนเข้าธนาคาร

myAccount : Payments

เงินสด VEN-00055 | เลขที่เอกสาร PV5002501 | วันที่เอกสาร 25/01/2559

☒ Post GL ☐ ไม่ Post GL

No.	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	เดบิต	เครดิต	Job
1	212110	เจ้าหนี้การค้า	14,974.00	.00	
2	111212	เงินฝากธนาคาร กรุงไทย	.00	14,974.00	
3			.00	.00	
4			.00	.00	
5			.00	.00	
6			.00	.00	
7			.00	.00	
8			.00	.00	

รวม 14,974.00 | 14,974.00

Buttons: Detail, More, Description, Deposit, CC Pay, Transfer Out, Payments, GL

Buttons: New, Save, Delete, Find, AP List, BI List, PP List, CC List, WHT, CC Print, Print, Close

รูปที่ 4.54 การ Post ข้อมูลจ่ายชำระหนี้กรมศุลกากร

จ่ายชำระหนี้ซื้อวัตถุดิบต่างประเทศ

PV-๒๙๐๒๐๐๓

Bangkok Bank
ธนาคารกรุงเทพ

Bangkok Bank Public Company Limited 333 Silom Road Bangkok Bangkok 10500 Thailand Tel. (66) 2221 4223
Telex : 826638 BUBANK TH 82670 BKBANK TH 82206 BKBANK TH 536111 "BOLSTHBA" Telex ID No./Registration No. 0107536000374

E-MAIL:

BANGKOK BANK PUBLIC COMPANY LIMITED
333 SILOM ROAD BANGRAK BANGKOK 10500
REGISTER NO. 0107536000374
TAXPAYER ID NO. 0107536000374

DEBIT ADVICE / RECEIPT

04 FEBRUARY, 2016
REFERENCE NO. 2151V624739
RECEIPT NO. 0215161001127

TO : A.S.T. CLEAN LABEL CO., LTD.
242 SOI SOONVIJAI 4 RAMA 9
BANGKAPI HUAYKWANG BANGKOK THAILAND

CUST.CODE : 0001524511 A/C NO. DEBITED : 2153029299
=====

WE HAVE ISSUED SWIFT NO. 2151V624739 DATED 04/02/16
IN FAVOUR OF SHINEMORE TECHNOLOGY CO.,LTD.
DETAIL OF PAYMENT : INV.NO.STC160111P-A,STC160111P-B,
STC160111P-A,STC16111P-B

WE HAVE DEBITED YOUR DESIGNATED ACCOUNT FOR THE NET AMOUNT

FOREIGN CURRENCY	USD	4,260.70
EXCH.RATE @THB	35.740000000/USD	
EQUIVALENT	THB	152,277.42
PLUS		
(*) COMMISSION	THB	100.00
(*) CABLE	THB	300.00
NET AMOUNT	THB	152,677.42

=====

* THE AMOUNT SHOWING(*)IS SUBJECT TO TAX 3% AT TRANSACTION POINT.
* IT IS UNDERSTOOD THAT IF YOUR PAYMENT (IN WHATEVER FORM)
FALLS SHORT OF THE AMOUNT REQUIRED, THE REMITTER SHALL PAY
ALL ADDITIONAL AMOUNTS IMMEDIATELY AS REQUESTED BY THE BANK.

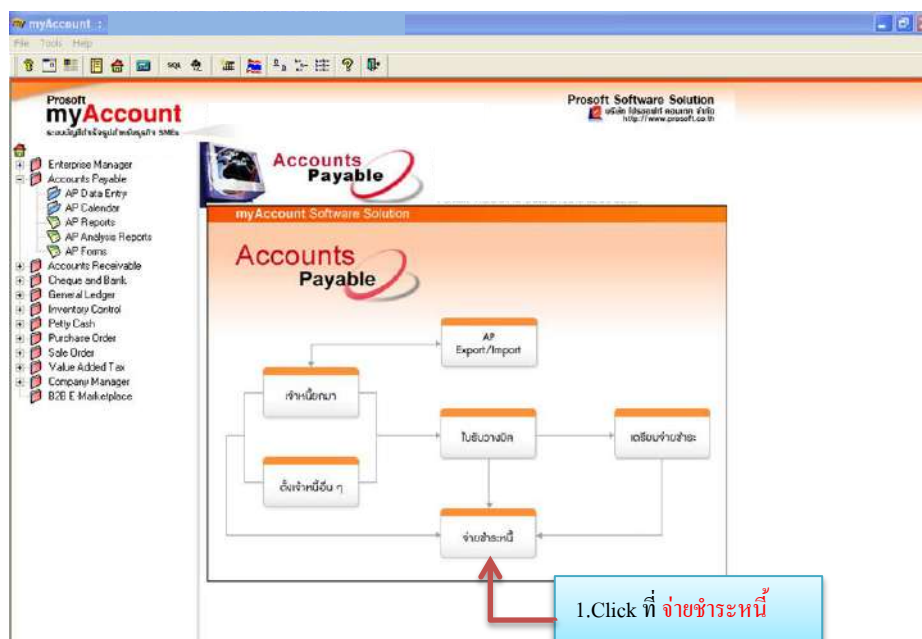
THIS IS A COMPUTER GENERATED ADVICE THAT REQUIRES NO SIGNATURE.
G -.

ORIGINAL 1

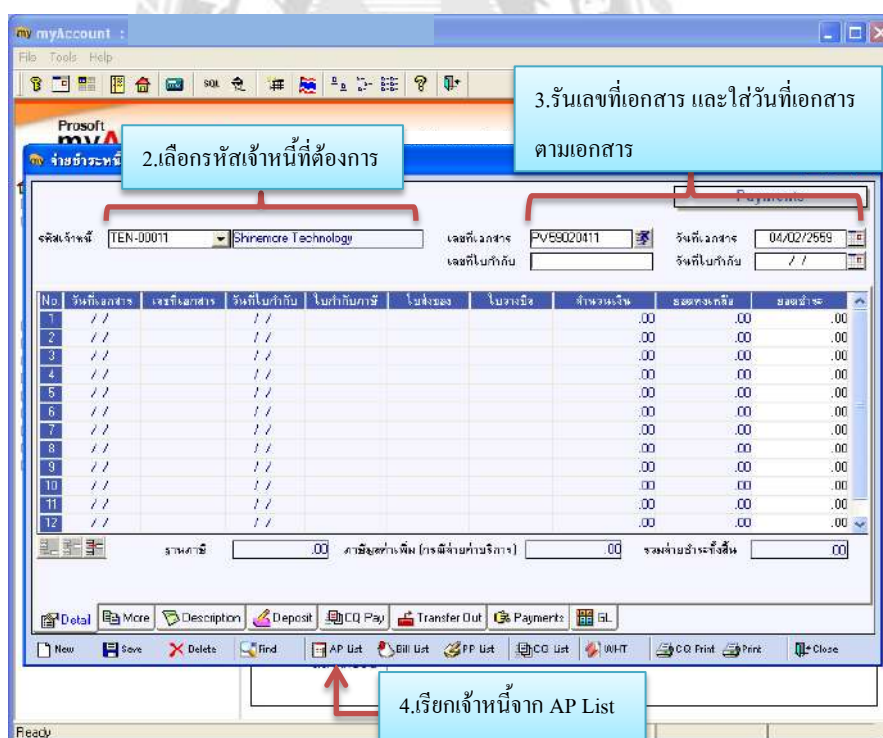
070310

ค่าธรรมเนียมธนาคาร

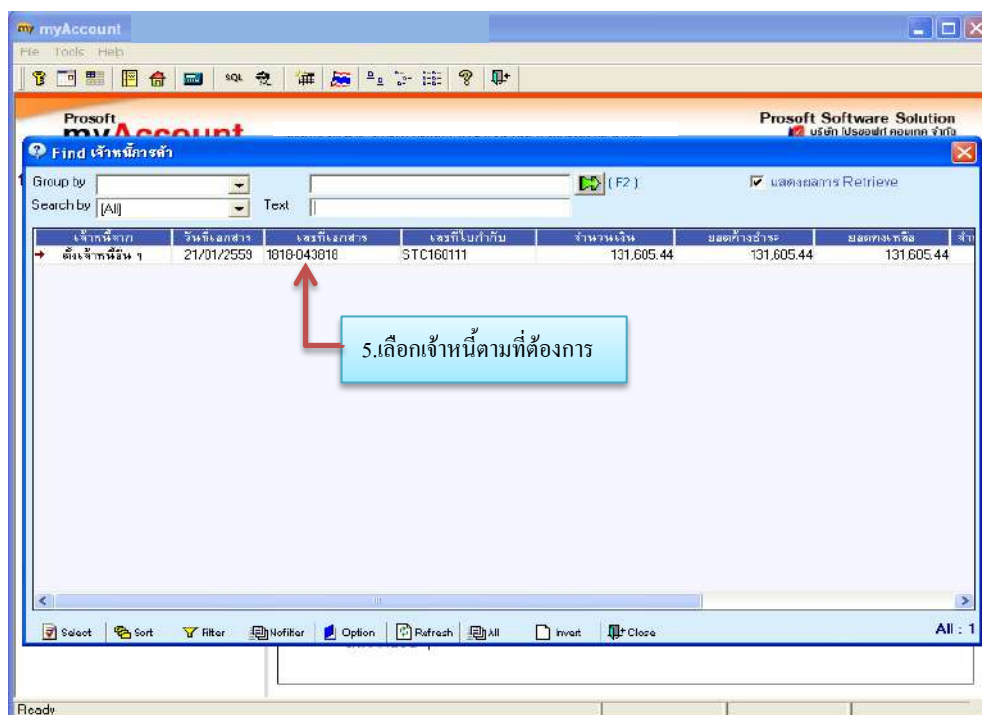
รูปที่ 4.55 เอกสารของธนาคารที่ใช้ในการจ่ายค่าวัตถุดิบต่างประเทศ



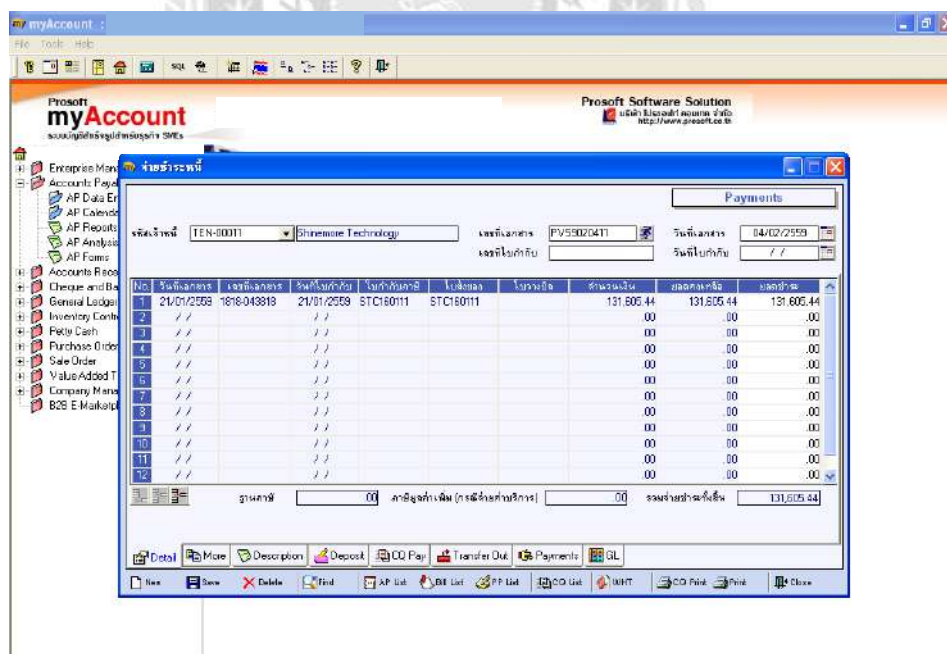
รูปที่ 4.56 เมนูจ่ายชำระหนี้



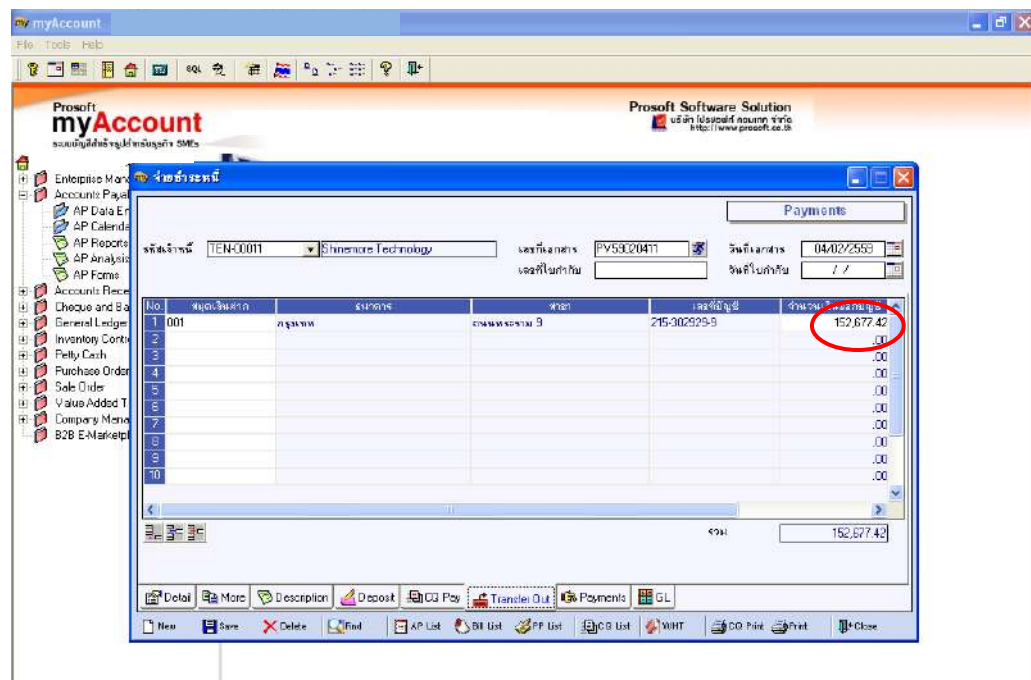
รูปที่ 4.57 การบันทึกข้อมูลและเรียกข้อมูลเจ้าหนี้จาก AP List



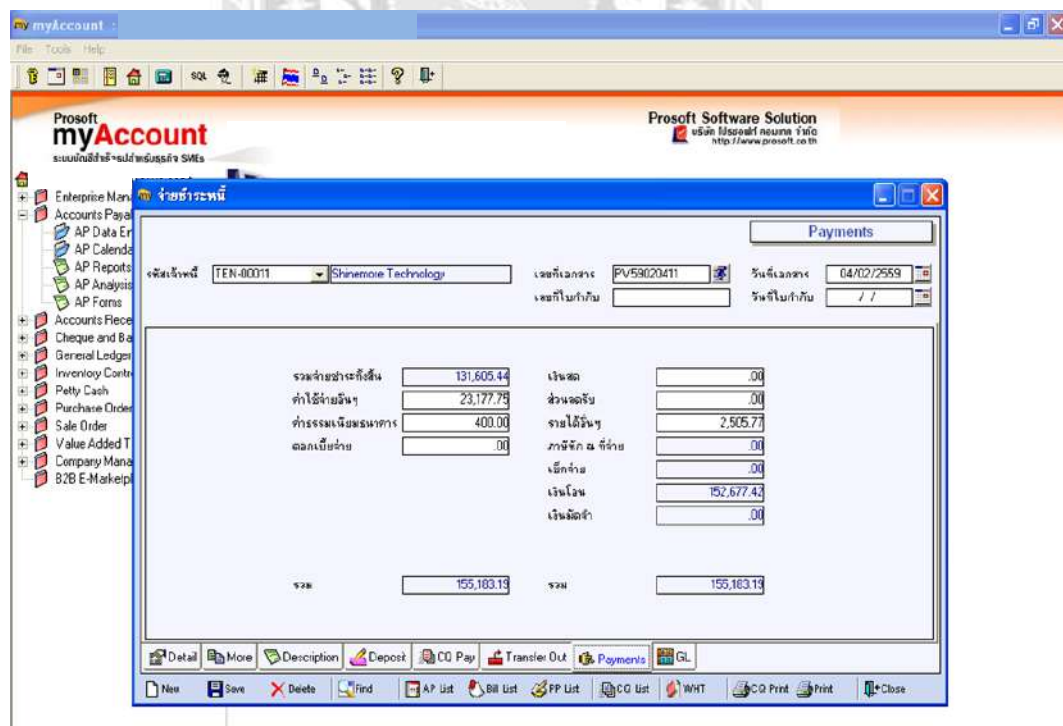
รูปที่ 4.58 การเลือกข้อมูลเจ้าหนี้จาก AP List



รูปที่ 4.59 ข้อมูลที่ได้จากการเลือกเจ้าหนี้



รูปที่ 4.60 บันทึกยอดเงินที่ต้องโอนเข้าธนาคาร

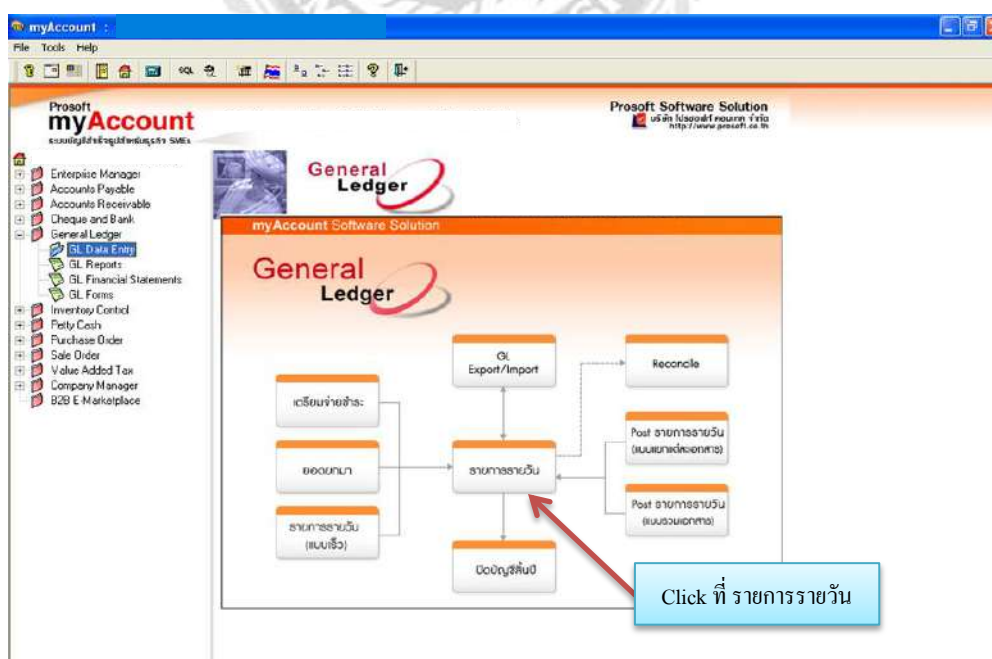


รูปที่ 4.61 บันทึกค่าธรรมเนียมธนาคารและรายได้อื่นๆ

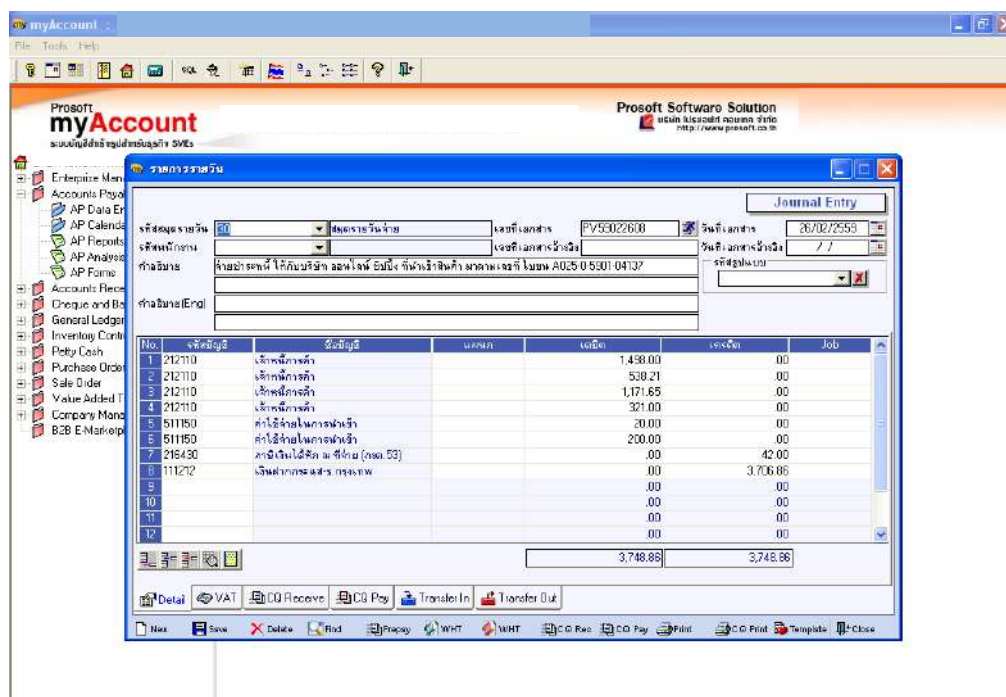
☐ ใบสำคัญจ่าย Payment Voucher ☐ ใบสำคัญรับ Receipt Voucher ☐ เอกสาร โอนบัญชี Journal Voucher						
สมุดรายวัน (Journal) : สมุดรายวันจ่าย เลขที่เอกสาร (Document No.) : PV59020411 วันที่เอกสาร (Date) : 04/02/2559 เลขที่เอกสารอ้างอิง (RefNo.) : วันที่เอกสารอ้างอิง (RefDate) : รายละเอียด (Description) : จ่ายชำระหนี้ให้Shinemore Technology						
เลขบัญชี	แยก	ชื่อบัญชี (Account Name)	เดบิต	เครดิต	โครงการ	
212120		เจ้าหนต่างประเทศ	131,605.44			
212120		เจ้าหนต่างประเทศ	23,177.75			
521810		ค่าธรรมเนียมธนาคาร	400.00			
111212		เงินฝากกระแสร-รกรุงเทพ		152,677.42		
405020		กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน		2,505.77		
รวมทั้งสิ้น (Total) 5 รายการ (Items)			155,183.19	155,183.19		
สมุดเจ้าหนี้	รายการ	สาขา	เลขที่สมุดเจ้าหนี้	เลขที่เช็ค	วันที่เช็ค	จำนวนเงิน
ผู้เตรียม (Prepared by)	ผู้ตรวจ (Checked by)	ผู้อนุมัติ (Approved by)	ผู้ลงบัญชี (Posted by)	ผู้รับเงิน / ผู้จ่ายเงิน		

รูปที่ 4.62 ข้อมูลจ่ายชำระหนี้ซื้อวัตถุดิบจากต่างประเทศ

จ่ายชำระหนี้ค่าใช้จ่ายในการนำเข้า



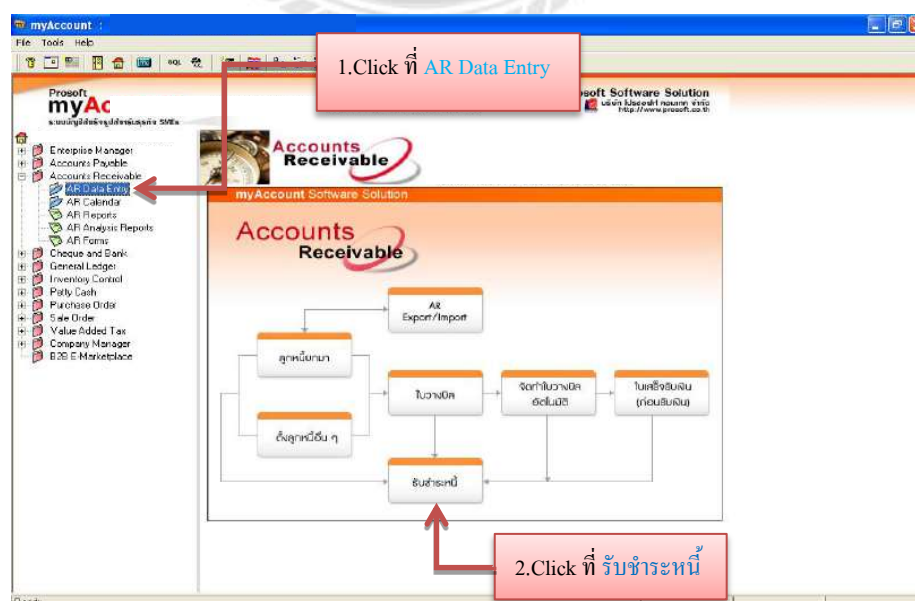
รูปที่ 4.63 เมนูรายการรายวัน



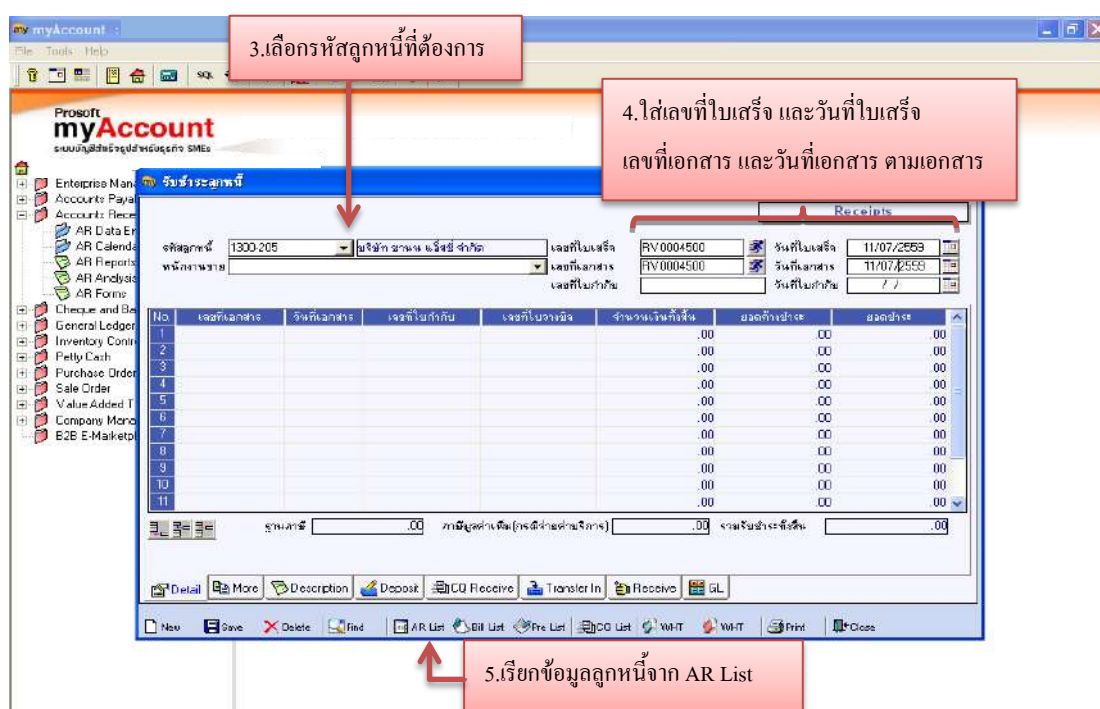
รูปที่ 4.64 กรณียุบรวมชำระหนี้ในรายการรายวัน

รับชำระหนี้ลูกหนี้การค้า

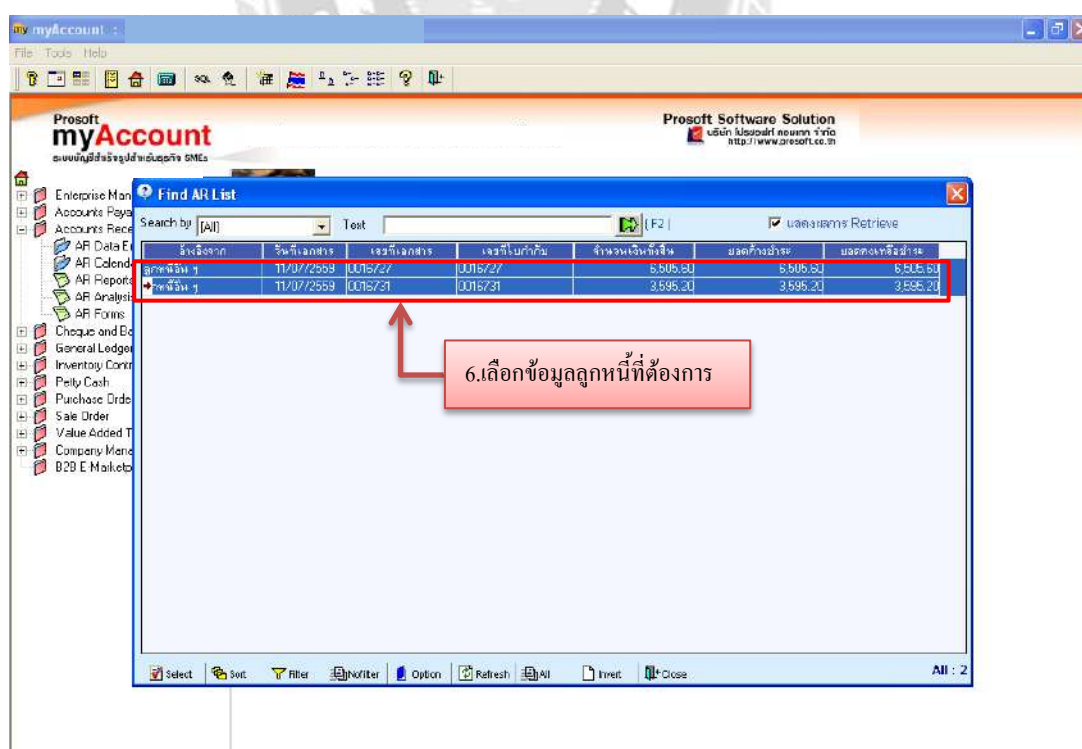
ต้องคัดแยกเอกสารในการรับชำระหนี้ เรียงตามเอกสารตามวันที่น้อยไปมาก และรันเลขที่เอกสารตามวันที่ เช่นวันที่ 25 มีนาคม 2559 เป็น RV59032501 กรณีเอกสารเป็นวันที่เดียวกัน ก็ต้องรันเป็น RV59032502



รูปที่ 4.65 หน้าเมนูการรับชำระหนี้



รูปที่ 4.66 การบันทึกข้อมูลและเรียกข้อมูลลูกหนี้จาก AR List



รูปที่ 4.67 การเลือกข้อมูลลูกหนี้จาก AR List

Prosoft myAccount Prosoft Software Solution

บริษัท โปรซอฟต์ โซลูชั่น จำกัด
http://www.prosoft.co.th

Enterprise Manager
Accounts Payable
Accounts Receivable
AR Data Entry
AR Calendar
AR Reports
AR Analysis
AR Forms
Cheque and Bank
General Ledger
Inventory Control
Petty Cash
Purchase Order
Sales Order
Value Added Tax
Company Management
B2B E-Marketplace

รับชำระลูกหนี้

จติลูกค้า: 1300-205 บริษัท ขาหน นีส์ จำกัด
พนักงานขาย: [blank]
เลขที่ใบเสร็จ: RV0004500 วันที่ใบเสร็จ: 11/07/2559
เลขที่เอกสาร: RV0004500 วันที่เอกสาร: 11/07/2559
เลขที่ใบกำกับ: 0016727 วันที่ใบกำกับ: 11/07/2559

No.	สมุดรับฝาก	จำนวน	จำนวน	เลขที่บัญชี	จำนวนเงินเข้าบัญชี
1	001	กรุงเทพมหานคร	จำนวนรวม 3	215-302929-9	10,100.80
2					.00
3					.00
4					.00
5					.00
6					.00
7					.00
8					.00
9					.00
10					.00

11/07/2559 10,100.80

Detail More Description Deposit CQ Receive Transfer In Receive GL

New Save Delete Find AR List GL List Pte List CQ List WHIT WHIT Print Close

รูปที่ 4.68 บันทึกยอดเงินโอนเข้าธนาคาร

Prosoft myAccount Prosoft Software Solution

บริษัท โปรซอฟต์ โซลูชั่น จำกัด
http://www.prosoft.co.th

Enterprise Manager
Accounts Payable
Accounts Receivable
AR Data Entry
AR Calendar
AR Reports
AR Analysis
AR Forms
Cheque and Bank
General Ledger
Inventory Control
Petty Cash
Purchase Order
Sales Order
Value Added Tax
Company Management
B2B E-Marketplace

รับชำระลูกหนี้

จติลูกค้า: 1300-205 บริษัท ขาหน นีส์ จำกัด
พนักงานขาย: [blank]
เลขที่ใบเสร็จ: RV0004500 วันที่ใบเสร็จ: 11/07/2559
เลขที่เอกสาร: RV0004500 วันที่เอกสาร: 11/07/2559
เลขที่ใบกำกับ: 0016727 วันที่ใบกำกับ: 11/07/2559

☒ Post GL ☐ แก้ไข GL รูดธนาคาร Post (รับชำระหนี้)

No.	จติบัญชี	ชื่อบัญชี	ฝาก	ถอน	เครดิต	Job
1	111212	เงินฝากออมทรัพย์ กองทุน		10,100.80	.00	
2	113110	ลูกหนี้การค้า		.00	10,100.80	
3				.00	.00	
4				.00	.00	
5				.00	.00	
6				.00	.00	
7				.00	.00	
8				.00	.00	

11/07/2559 10,100.80 10,100.80

Detail More Description Deposit CQ Receive Transfer In Receive GL

New Save Delete Find AR List GL List Pte List CQ List WHIT WHIT Print Close

รูปที่ 4.69 การ Post ข้อมูลรับชำระหนี้ลูกหนี้การค้า

บทที่ 5

สรุปผลและข้อเสนอแนะ

5.1 สรุปผลโครงการ

5.1.1 สรุปผลโครงการ

จากการปฏิบัติงานสหกิจศึกษาในบริษัท เคพีเจ บิสซิเนส จำกัด ตั้งแต่วันที่ 30 พฤษภาคม 2559 ถึงวันที่ 2 กันยายน 2559 ในตำแหน่งผู้ช่วยพนักงานบัญชี ส่งผลให้เกิดประโยชน์หลายด้านดังต่อไปนี้

-ได้รับความรู้ต่างๆในเรื่องของวิธีการใช้งานโปรแกรมสำเร็จรูปทางการบัญชี My Account

-ส่งผลให้ผู้สนใจศึกษาขั้นตอนการใช้โปรแกรม My Account ได้รับความรู้และเทคนิคการใช้งาน

-ทราบถึงหลักการทำงานเบื้องต้นของระบบการบันทึกบัญชี

-สามารถนำความรู้และประสบการณ์จากการปฏิบัติงานสหกิจศึกษาไปใช้ในการทำงาน

5.1.2 ปัญหาของโครงการ

-มีความล่าช้าในการนำข้อมูลที่จะนำมาประกอบในรายละเอียดของโครงการ เนื่องจากยังไม่เข้าใจระบบงานได้ดีพอ

-ช่วงระยะเวลาในการทำโครงการมีเวลาจำกัดเนื่องจาก วันจันทร์-ศุกร์ เป็นช่วงเวลาที่ปฏิบัติงานสหกิจศึกษา

5.1.3 ข้อเสนอแนะ

-ควรพยายามเรียนรู้ระบบงานการจัดทำบัญชีให้มากที่สุด เนื่องจากจะได้มีความเข้าใจ และสามารถนำความรู้มาถ่ายทอดผ่านการทำโครงการให้มีประสิทธิภาพมากที่สุด

5.2 สรุปผลการปฏิบัติงานสหกิจ

5.2.1 ข้อดีของการปฏิบัติงานสหกิจศึกษา

- ได้รับความรู้และประสบการณ์จริงจากการออกปฏิบัติงานสหกิจศึกษา
- ฝึกวินัยและความรับผิดชอบของตนเองในการทำงาน
- ช่วยลดความผิดพลาดในการทำบัญชีภายในองค์กร
- ฝึกการทำงานจริงกับบุคลากรภายในองค์กร รวมถึงการปรับตัวในสถานประกอบการ

5.2.2 ปัญหาที่พบของการปฏิบัติงานสหกิจศึกษา

- ยังไม่คล่องกับการบันทึกบัญชีและมีการลงบัญชีผิดพลาดบางรายการ
- เครื่องใช้สำนักงานเกิดความขัดข้องบ่อยครั้ง เช่น เครื่องถ่ายเอกสารเกิดความชำรุดบ่อยครั้ง

จึงทำให้เกิดความล่าช้าต่อการปฏิบัติงาน

- การปฏิบัติงานในช่วงแรกเกิดความล่าช้า เนื่องจากยังไม่คุ้นเคยกับโปรแกรม My Account

5.2.3 ข้อเสนอแนะ

- ควรให้นักศึกษาที่กำลังจะออกปฏิบัติงานสหกิจศึกษาในภาคการศึกษาต่อไปหาข้อมูลลักษณะการประกอบธุรกิจแต่ละประเภท ของบริษัทที่จะบันทึกบัญชีให้เข้าใจ

- ทางสถานประกอบการควรแก้ปัญหาโดยการจัดหาเครื่องถ่ายเอกสารที่มีประสิทธิภาพต่อการใช้งาน

- ทางมหาวิทยาลัยสยามควรจัดการอบรมเพิ่มเติมให้กับนักศึกษาภาควิชาการบัญชี ทางด้านการใช้โปรแกรมสำเร็จรูปทางการบัญชี My Account

บรรณานุกรม

- กลุ่มนักวิชาการภาษีอากร. (2559). *ภาษีอากรตามประมวลรัษฎากร 2557*. กรุงเทพฯ: โรงพิมพ์เรือนแก้วการพิมพ์.
- กิตติชัย ถาวรธรรมฤทธิ์. (2559). *การบัญชีภาษีอากร*. กรุงเทพฯ: สำนักพิมพ์ เค.ไอ.ที.เพรส.
- กิตติชัย ถาวรธรรมฤทธิ์. (2559). *โปรแกรมสำเร็จรูปเพื่องานทางการบัญชี*. กรุงเทพฯ: สำนักพิมพ์ เค.ไอ.ที.เพรส.
- ข้อมูลบริษัท. (2559). เข้าถึงได้จาก www.matchlink.asia/th/BusinessPage/Bangkok/73017-kpj-business-company-limited.html.
- วิโรจน์ เย็นสวัสดิ์. (2559). *ระบบบัญชีสำเร็จรูปสำหรับธุรกิจ SMEs my Account*. กรุงเทพฯ: บริษัท โรงพิมพ์ตะวันออก จำกัด.
- ศรีสุดา อาชวานันทกุล. (2559). *การบัญชีบริหาร*. กรุงเทพฯ: หจก.ทีพีเอ็น เพรส.
- ศศิวิมล มีอำพล. (2559). *หลักการบัญชีขั้นต้น*. กรุงเทพฯ: บริษัท อินโฟไมนิ่ง จำกัด.



ภาคผนวก



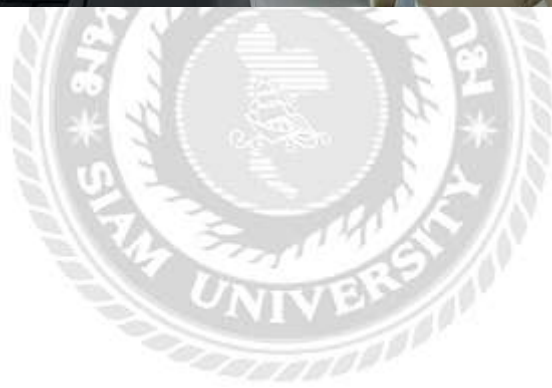
ภาพการปฏิบัติงานสหกิจศึกษา

ทางเข้า บริษัท เคพีเจ บิสซิเนส จำกัด



การทำงานประจำวัน





ประวัติคณะผู้จัดทำ

รหัสนักศึกษา	5604300028
ชื่อ – นามสกุล	นางสาว สุดาวรรณ อิ่มอารมณ์
คณะ	บริหารธุรกิจ
สาขาวิชา	การบัญชี
ที่อยู่ปัจจุบัน	131 ซอยหมู่บ้านเศรษฐกิจ 39 แขวงบางแคเหนือ เขตบางแค กรุงเทพมหานคร 10160



รหัสนักศึกษา	5604300327
ชื่อ – นามสกุล	นางสาว กานต์มณี อิ่มใจ
คณะ	บริหารธุรกิจ
สาขาวิชา	การบัญชี
ที่อยู่ปัจจุบัน	25 แขวง 5 ซอยศาลาธนบุรี 17 แขวงบางหว้า เขตภาษีเจริญ กทม. 10160

รหัสนักศึกษา	5604300349
ชื่อ – นามสกุล	นางสาวนุจรินทร์ ชื่นแก้ว
คณะ	บริหารธุรกิจ
สาขาวิชา	การบัญชี
ที่อยู่ปัจจุบัน	999/655 เศรษฐกิจ 31 แขวงบางแคเหนือ เขตบางแค กทม. 10160