รายงานการปฏิบัติงานสหกิจศึกษา

ขั้นตอนการบันทึกบัญชีค่าใช้จ่ายรอการจ่ายชำระ

กรณีศึกษา : บริษัทแลนด์โก้สปอร์ต แอนด์ มิวสิคเคิล จำกัด

The process of accounting for account payable

Case study : Landco sport & musical co,.ltd.

โดย

นางสาวคิลาณี นมัสศิลา 5701300005

นางสาววิศนี นุชสุวรรณ 5701300024

รายงานนี้เป็นส่วนหนึ่งของรายวิชา สหกิจศึกษา

ภาควิชาการบัญชี

คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยสยาม

ภาคการศึกษา 3 ปีการศึกษา 2558

หัวข้อโครงงาน **ขั้นตอนการบันทึกบัญชีค่าใช้จ่ายรอการจ่ายชำระกรณีศึกษา : บริษัทแลนด์โก้ สปอร์ต แอนด์ มิวสิคเคิล จำกัด**

The process of accounting for account payable Case study : Landco sport & musical co,.ltd.

รายชื่อผู้จัดทำ นางสาวคิลาณี นมัสศิลา 5701300005

นางสาววิศนี นุชสุวรรณ 5701300024

ภาควิชา การบัญชี

อาจารย์ที่ปรึกษา อาจารย์ชายศักดิ์ หลายรัตนกุล

อนุมัติให้โครงงานนี้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานสหกิจศึกษาภาควิชาการบัญชี คณะบริหารธุรกิจ ประจำปีการศึกษาที่ 3 ปีการศึกษา 2558

คณะกรรมการการสอบโครงงาน

.....อาจารย์ปรึกษา

(อาจารย์ชายศักดิ์ หลายรัตนกุล)

.....พนักงานที่ปรึกษา

(นางสาวพิชามญช์ จำปาใด)

.....กรรมการกลาง

(อาจารย์วราภรณ์ ลิ้มเปรมวัฒนา)

.....ผู้ช่วยอธิการบดีและผู้อำนวยการสำนักสหกิจศึกษา

(ผศ.ดร.มารุจ ลิมปะวัฒนะ)

ชื่อโครงงาน : ขั้นตอนการบันทึกบัญชีค่าใช้จ่ายรอการจ่ายชำระ
กรณีศึกษา : บริษัทุ แลนด์โก้สปอร์ต แอนด์ มิวสิคเคิล จำกัด
ชื่อนักศึกษา : นางสาวคิลาณี นมัสศิลา
นางสาววิศนี นุชสุวรรณ
อาจารย์ที่ปรึกษา : อาจารย์ชายศักดิ์ หลายรัตนกุล
ระดับการศึกษา : ปริญญาตรี
ภาควิชา : การบัญชี
คณะ : บริหารธุรกิจ
ภาคการศึกษา/ ปีการศึกษา : 3 /2558

บทคัดย่อ

บริษัท แลนด์โก้ สปอร์ต แอนด์ มิวสิคเคิล จำกัด เป็นบริษัทผลิตและจัดจำหน่ายอุปกรณ์กีฬาและดนตรี ทั้งตลาดในประเทศและตลาดต่างประเทศ โดยเฉพาะตลาดเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ ได้แก่ พม่า กัมพูชา ลาว บังคลาเทศ ศรีลังกา เวียดนาม มาเลเซีย สิงคโปร์ และอินโดนีเซีย ขณะที่คณะผู้จัดทำได้ปฏิบัติงานตามโครงการสหกิจศึกษาที่แผนกบัญชีเจ้าหนี้ของบริษัทแลนด์โก้ สปอร์ต แอนด์ มิวสิคเคิล จำกัด คณะผู้จัดทำได้รับมอบหมายให้ตรวจสอบใบแจ้งหนี้และบันทึกการจ่ายชำระเจ้าหนี้การค้าด้วยโปรแกรมสำเร็จรูปบัญชี Accpac ก่อนหน้านี้คณะผู้จัดทำไม่มีทักษะการปฏิบัติงานมาก่อน

โครงงานนี้จัดทำขึ้นเพื่อเพิ่มทักษะการปฏิบัติงาน และความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับระบบบัญชีเจ้าหนี้การค้า โดยทำการศึกษาเอกสารทางบัญชี ระบบบัญชีเจ้าหนี้การค้า และขั้นตอนการใช้โปรแกรมสำเร็จรูปบัญชี Accpac โครงงานนี้สามารถเพิ่มความรู้ ความเข้าใจ และทักษะการปฏิบัติงาน มีความมั่นใจในการประกอบอาชีพในอนาคต คณะผู้จัดทำหวังว่าโครงงานจะเป็นประโยชน์ต่อบุคคลที่สนใจ

คำสำคัญ: ใบแจ้งหนี้ ระบบบัญชีเจ้าหนี้การค้า โปรแกรมสำเร็จรูปบัญชี Accpac

Project Title : Recognition the Payment of Accounts Payable via the Accpac Accounting Software. Case study : Landco Sport & Musical Co. Ltd.

By : Ms.Kilanee Namussila

Ms.Wissanee Nootsuwan

Advisor : Mr.Chaisak Lairatanakul

Degree : Bachelor of Accounting

Faculty : Business Administration

Semester / Academic year: 3/2015

Abstract

Landco Sport & Musical Co. Ltd. is a manufacturer and a distributor of musical instruments and sporting goods for both domestic market and international market, namely; Myanmar, Combodia, Laos, Bangladesh, Sri Lanka, Vietnam, Malaysia, Singapore, and Indonesia. While attending the internship under cooperative program at the accounts payable department of Landco Sport & Musical Co., Ltd., the team was assigned to inspect the invoices from creditors and recognize the payment of accounts payable via the Accpac accounting software. Previously, the team did not have the skills of performance.

This project was designed to increase the skills of performance and knowledge understanding for accounts payable system and the method of using the Accpac accounting software. This project could increase knowledge and understanding, performance skills, and have confidence in future careers. The team hoped that this project will be beneficial to interested parties.

Keywords: Invoices, Accounts payable system, Accpac accounting software

Approved by

กิตติกรรมประกาศ

(Acknowledgement)

การที่คณะผู้จัดทำได้มาปฏิบัติงานในโครงการสหกิจศึกษา ณ บริษัท แลนด์โก้สปอร์ต แอนด์ มิวสิคเคิล จำกัด ตั้งแต่วันที่ 30 พฤษภาคม 2559 ถึงวันที่ 2 กันยายน 2559 ส่งผลให้คณะผู้จัดทำได้รับความรู้และประสบการณ์ต่างๆ ที่มีค่ามากมายสำหรับรายงานสหกิจศึกษาฉบับนี้สำเร็จลงได้ด้วยดีจากความร่วมมือและสนับสนุนจากหลายฝ่ายดังนี้

1. คุณพิชามญช์ จำปาใด รองผู้จัดการบัญชี
2. คุณดาวเรือง แก้วสระแสน หัวหน้าฝ่ายบัญชีเจ้าหนี้
3. คุณกนกวรรณ ทับสิงห์ พนักงานฝ่ายบัญชีเจ้าหนี้

และบุคคลท่านอื่นๆ ที่ไม่ได้กล่าวนามทุกท่านที่ได้ให้คำแนะนำช่วยเหลือในการจัดทำรายงาน

คณะผู้จัดทำขอขอบพระคุณผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทุกท่านที่มีส่วนร่วมในการให้ข้อมูลและเป็นที่ปรึกษาในการทำรายงานฉบับนี้จนเสร็จสมบูรณ์ตลอดจนให้การดูแลและให้ความเข้าใจกับชีวิตของการทำงานจริงซึ่งคณะผู้จัดทำขอขอบพระคุณเป็นอย่างสูงไว้ ณ ที่นี้ด้วย

คณะผู้จัดทำ

นางสาวคิลาณี นมัสศิลา

นางสาววิศนี นุชสุวรรณ

22 ตุลาคม 2559

สารบัญ

	หน้า
จดหมายนำส่งรายงาน	ก
กิตติกรรมประกาศ	ข
บทคัดย่อ	ค
Absrtac	ง
บทที่ 1 บทนำ	
1.1 ความเป็นมาและความสำคัญของปัญหา	1
1.2 วัตถุประสงค์ของโครงงาน	1
1.3 ขอบเขตของโครงงาน	2
1.4 ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ	2
บทที่ 2 ทบทวนเอกสาร/วรรณที่เกี่ยวข้อง	
2.1 โปรแกรม Accpac	3
2.2 Sage Accpac ERP	4
2.3 ประโยชน์ของ Sage Accpac ERP	6
2.4 โปรแกรม Microsoft Excel	6
2.5 Excel คืออะไร	6
2.6 คุณสมบัติที่สำคัญในโปรแกรม Excel	6
2.7 ระบบบัญชีเจ้าหนี้ (Account Payable : AP)	7
2.8 ค่าใช้จ่าย	7
บทที่ 3 รายละเอียดการปฏิบัติงาน	
3.1 ชื่อและที่ตั้งของสถานประกอบการ	10
3.2 ลักษณะการประกอบการ ผลิตภัณฑ์การให้บริการหลักขององค์กร	11
3.3 รูปแบบการจัดองค์การและการบริหารงานขององค์กร	12

สารบัญ (ต่อ)

หน้า

บทที่ 3 รายละเอียดการปฏิบัติงาน

3.4 ตำแหน่งและลักษณะงานที่นักศึกษาได้รับมอบหมาย 13

3.5 ชื่อและตำแหน่งงานของพนักงานที่ปรึกษา 13

3.6 ระยะเวลาที่ปฏิบัติงาน 13

3.7 ขั้นตอนและวิธีการดำเนินงาน 13

3.8 อุปกรณ์และเครื่องมือที่ใช้ 14

บทที่ 4 ผลการปฏิบัติงานตามโครงงาน

ขั้นตอนการรับเอกสาร เพื่อการบันทึกบัญชีค่าใช้จ่ายรอการจ่ายชำระ 15

ขั้นตอนการคีย์ข้อมูล Journal Voucher (JV) ใน Microsoft Excel 19

ขั้นตอนการคีย์ข้อมูล Accrued Payment (AP) ใน Microsoft Excel 21

ขั้นตอนการคีย์ข้อมูล Payment Vourcher (PY) ใน Microsoft Excel 22

จัดทำแบบภาษีหัก ณ ที่จ่าย เพื่อยื่นแบบให้กรมสรรพากร 25

ขั้นตอนการคีย์ Journal Voucher (JV) ใน Accpac 27

ขั้นตอนการคีย์ Accrued Payment (AP) ใน Accpac 29

ขั้นตอนการคีย์ Payment Vourcher (PY) ใน Accpac 32

บทที่ 5 สรุปผลและข้อเสนอแนะ

5.1 สรุปผลโครงงานหรืองานวิจัย 36

5.2 สรุปผลการปฏิบัติงานสหกิจศึกษา 37

บรรณานุกรม

ภาคผนวก

ประวัติผู้จัดทำ

สารบัญตาราง

หน้า

ตารางที่ 3.1 ระยะเวลาในกรดำเนินการของโครงงาน.....14

สารบัญรูปภาพ

หน้า

รูปที่ 3.1 สัญลักษณ์บริษัท แลนด์โก้สปอร์ต แอนด์ มิวสิคเคิล จำกัด....9
รูปที่ 3.2 รูปแผนที่บริษัท แลนด์โก้สปอร์ต แอนด์ มิวสิคเคิล จำกัด....10
รูปที่ 3.3 โครงสร้างบริษัท แลนด์โก้ สปอร์ตแอนด์มิวสิคเคิล จำกัด....12
รูปที่ 4.1 รายละเอียดการให้บริการ บริษัทซอฟท์ ไซเอ็นซ์ แอนด์ เซอร์วิส จำกัด....15
รูปที่ 4.2 ใบเสนอราคา....16
รูปที่ 4.3 หนังสือสัญญาจ้างของบริษัทซอฟท์ ไซเอ็นซ์ แอนด์ เซอร์วิส จำกัด....17
รูปที่ 4.4 ตารางกำหนดการการให้บริการ....18
รูปที่ 4.5 ตารางจ่ายล่วงหน้าเพื่อให้ทราบค่าใช้จ่ายแต่ละเดือน....19
รูปที่ 4.6 การบันทึกบัญชี (JV) ใน Microsoft Excel....20
รูปที่ 4.7 การบันทึกบัญชีค่าใช้จ่ายค้าง (AP) ใน Microsoft Excel....21
รูปที่ 4.8 ใบวางบิล....22
รูปที่ 4.9 การพิมพ์เลขที่เอกสารและวัน/เดือน/ปี ที่จัดทำบัญชี....23
รูปที่ 4.10 การบันทึกภาษีหัก ณ ที่จ่ายและช่องทางการโอนเงินผ่านธนาคารที่กำหนด....23
รูปที่ 4.11 การบันทึกบัญชีค่าบริการ....24
รูปที่ 4.12 รูปแบบใบเสร็จรับเงินและใบกำกับภาษี....25
รูปที่ 4.13 รูปแบบหนังสือรับรองภาษีหัก ณ ที่จ่าย....26
รูปที่ 4.14 การอธิบายการคีย์ Journal Voucher (JV) ข้อ 1-4....28
รูปที่ 4.15 การอธิบายการคีย์ Journal Voucher (JV) ข้อ 5-8....28
รูปที่ 4.16 การอธิบาย การคีย์ Accrued Payment (AP) ข้อ 1-4....30
รูปที่ 4.17 การอธิบาย การคีย์ Accrued Payment (AP) ข้อ 5-7....30
รูปที่ 4.18 การอธิบาย การคีย์ Accrued Payment (AP) ข้อ 7....31
รูปที่ 4.19 การอธิบาย การคีย์ Accrued Payment (AP) ข้อ 8....31
รูปที่ 4.20 การอธิบาย การคีย์ Payment Vourcher (PY) ข้อ 1-3....33
รูปที่ 4.21 การอธิบาย การคีย์ Payment Vourcher (PY) ข้อ 4-9....34

สารบัญรูปภาพ (ต่อ)

หน้า

รูปที่ 4.22 การอธิบาย การคีย์ Payment Vourcher (PY) ข้อ 9-10.....34
รูปที่ 4.23 การอธิบาย การคีย์ Payment Vourcher (PY) ข้อ 11-12.....35
รูปที่ 4.24 การอธิบาย การคีย์ Payment Vourcher (PY) ข้อ 13.....35

บทที่ 1

บทนำ

1.1 ความเป็นมาและความสำคัญของปัญหา

บริษัท แลนด์โก้สปอร์ต แอนด์ มิวสิคเคิล จำกัด ดำเนินธุรกิจในด้านการจัดจำหน่าย อุปกรณ์กีฬาทุกประเภท และเครื่องดนตรี จากความสำเร็จในทุก ๆ ด้าน รวมไปถึงการยอมรับในมาตรฐานของผลิตภัณฑ์จากผู้บริโภค ส่งผลให้บริษัท แลนด์โก้สปอร์ต แอนด์ มิวสิคเคิล จำกัด สามาถกระจายช่องทางการจัดจำหน่ายไปทั่วทุกภูมิภาคของประเทศไทย อีกทั้งยังได้ขยายตลาดไปสู่หลายประเทศทั่งอาเซียน สามารถเข้าถึงกลุ่มผู้บริโภคที่เป็นกลุ่มเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพและผลิตภัณฑ์ของบริษัทก็ยังเป็นที่ยอมรับทั้งในประเทศและต่างประเทศ

จากที่ได้มาปฏิบัติงานใน บริษัท แลนด์โก้สปอร์ต แอนด์ มิวสิคเคิล จำกัด ฝ่ายบัญชีเจ้าหนี้ แผนกบัญชี ได้เห็นถึงความสำคัญในการศึกษาขั้นตอนการบันทึกบัญชีค่าใช้จ่ายรอการจ่ายชำระเพราะในการบันทึกบัญชีในแต่ละบริษัทมีความแตกต่างกันและมีความขั้นตอนหลากหลายในการบันทึกบัญชีโดยมีการคีย์เข้าโปรแกรมซึ่งทางบริษัทได้ใช้โปรแกรมทางบัญชีที่เรียกว่า Accpac เข้ามาช่วยในการดำเนินงานในการบันทึกแต่ก็ยังมีการบันทึกบัญชีโดยผ่าน Microsoft Excel ก่อน ค่อยนำไปคีย์ลงใน Accpac ดังนั้นทางคณะผู้จัดทำจึงสนใจที่จะศึกษาเกี่ยวกับขั้นตอนในการบันทึกบัญชีในส่วนของฝ่ายบัญชีเจ้าหนี้จึงได้จัดทำโครงการนี้ขึ้น

1.2. วัตถุประสงค์ของโครงงาน

1. เพื่อศึกษาขั้นตอนการบันทึกบัญชีการจ่ายชำระหนี้เจ้าหนี้การค้าและศึกษาเกี่ยวกับการคีย์เข้าโปรแกรม Accpac ว่ามีขั้นตอนในการคีย์อย่างไร
2. เพื่อส่งเสริมให้นักศึกษาได้เรียนรู้การปฏิบัติงานและสร้างเสริมประสบการณ์ในวิชาชีพจากการปฏิบัติงานจริงในสถานประกอบการ
3. เพื่อศึกษาเรียนรู้วิธีแก้ไขปัญหา และข้อผิดพลาดต่างๆที่เกิดในระหว่างปฏิบัติงานจริง
4. เพื่อเสริมสร้างมนุษย์สัมพันธ์ที่ดีในการปฏิบัติงานร่วมกับผู้อื่น

1.3 ขอบเขตของโครงงาน

1. ศึกษาการดำเนินงานของบริษัท
2. ศึกษาการเก็บเอกสารในการจัดทำบัญชี
3. ศึกษาการบันทึกบัญชีด้วยโปรแกรม Microsoft excel
4. ศึกษาการบันทึกบัญชีด้วยโปรแกรม Accpac

1.4 ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

1. ทราบถึงการบันทึกบัญชีทั้งใน Excel และ ในโปรแกรม Accpac ของบริษัทว่ามีขั้นตอนการบันทึกบัญชีอย่างไร
2. ทราบถึงวิธีการทำงานภายในของบริษัท แลนด์โก้สปอร์ต แอนด์ มิวสิคเคิล จำกัด
3. ทำให้ได้เรียนรู้วิธีแก้ไขปัญหา และข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นระหว่างปฏิบัติงานจริง
4. ทำให้ได้เรียนรู้ และได้รับประสบการณ์จากการปฏิบัติงานจริงและเรียนรู้วิธีการปรับตัวให้เข้ากับสังคมในสภาพแวดล้อมที่แตกต่างกัน

SIAM UNIVERSITY

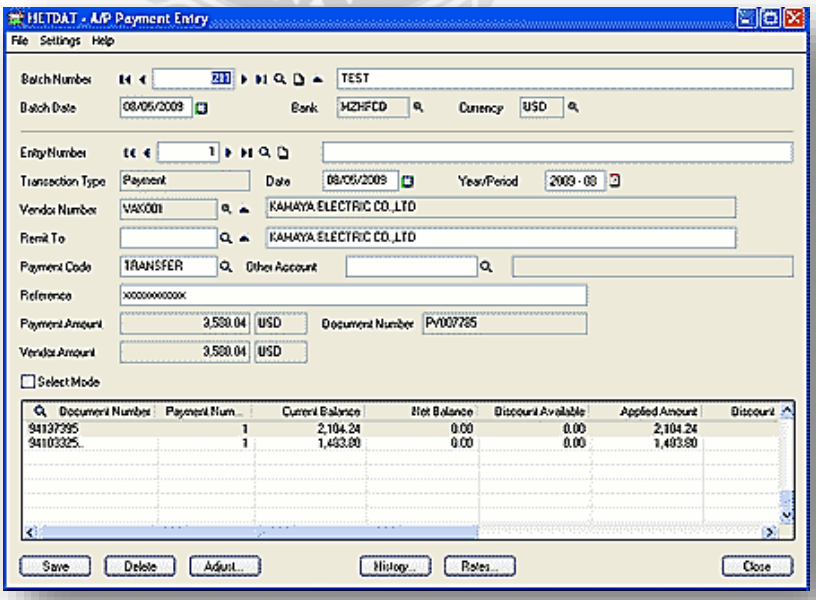
บทที่ 2

การทบทวนเอกสารและวรรณกรรมที่เกี่ยวข้อง

โปรแกรม Accpac

ระบบเจ้าหนี้ (Account Payable) เป็นระบบที่รองรับการตั้งเจ้าหนี้ที่เกิดขึ้นจากการซื้อ และค่าใช้จ่ายรองรับการชำระเงินทั้งที่เป็นเงินสด เช็ค และการโอนเงินผ่านธนาคาร ซึ่งจะเชื่อมโยงกับระบบบัญชี (GL) และระบบจัดซื้อ (PO) สามารถรองรับทั้งการรับวางบิล ภาษีมูลค่าเพิ่ม ทั้งซื้อและบริการ ภาษีหัก ณ ที่จ่าย เช็คลงวันที่จ่ายล่วงหน้า การซื้อและชำระด้วยเงินตราสกุลต่างๆ เป็นต้น รายงานในระบบงาน สามารถทำให้คุณบริหารภาระหนี้สินได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทราบสถานะหนี้และวางแผนการใช้เงินได้เพื่อให้ผู้บริหารเตรียมพร้อมในส่วนทางด้านบัญชี การหาเงินทุนในกรณีเงินสำรองจ่ายไม่เพียงพอหรือเพื่อนำเงินที่ได้มาไปลงทุนเพิ่มเติมในส่วนต่างๆ อย่างครบถ้วนรวดเร็ว รวมถึงช่วยในการจัดการเกี่ยวกับ ข้อมูลต่างๆ (Data) ของเจ้าหนี้ เช่น วงเงินเครดิต (Credit limit),เงื่อนไขการชำระเงิน (Terms of Payment) ข้อกำหนดเกี่ยวกับการซื้อสินค้าต่างๆ ,ช่วยให้ทราบถึงสถานะของหนี้สิน (Aging)ที่มีอยู่กับ เจ้าหนี้แต่ละราย แสดงประวัติการซื้อสินค้า มีรายงานภาษีซื้อ ภาษีขาย , ภงด 3 , ภงด 53 ,Payment Voucher เป็นต้น โดยสามารถนำข้อมูลเหล่านี้มาวิเคราะห์กระแสเงินสดออกจากบริษัทและออกรายงานให้กับผู้บริหาร

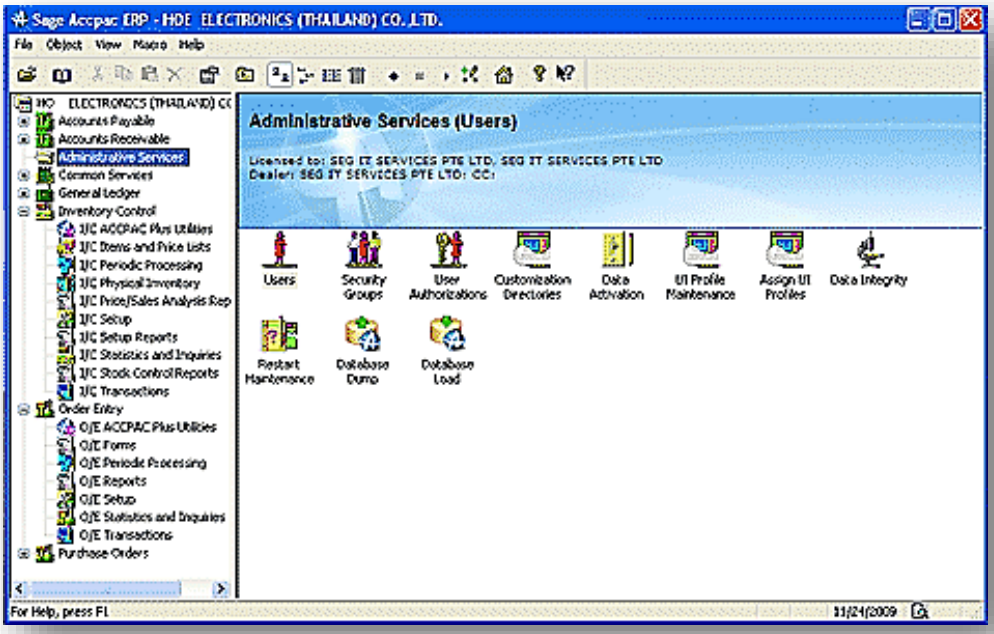
Accpac AP Payment Screen



Sage Accpac ERP

โปรแกรม Sage Accpac ERP เป็น Software ที่รวบรวมการจัดการทุกส่วนงานภายในองค์กรของคุณ ไม่ว่าจะเป็นงานด้านระบบบัญชี (Accounting),ระบบจัดซื้อ (Purchase),ระบบการขาย (Sale Order),หรือจะเป็นระบบการจัดการด้านคลังสินค้า(Inventory Control), ระบบงานต้นทุนโครงการ (Project and Job Costing)รวมถึงระบบงานโครงการและการจัดการด้านสินทรัพย์ (Asset Management)ต่างๆ Sage Accpac ERP อีกทั้ง Sage Accpac ERP ยังมีรายงานรูปแบบมาตรฐาน (Financial Report) ที่ผู้บริหารต้องการ จะช่วยบริหารในการวิเคราะห์สถานะภาพทางการเงินของบริษัทได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวดเร็วและ ลดขั้นตอนในการทำงาน

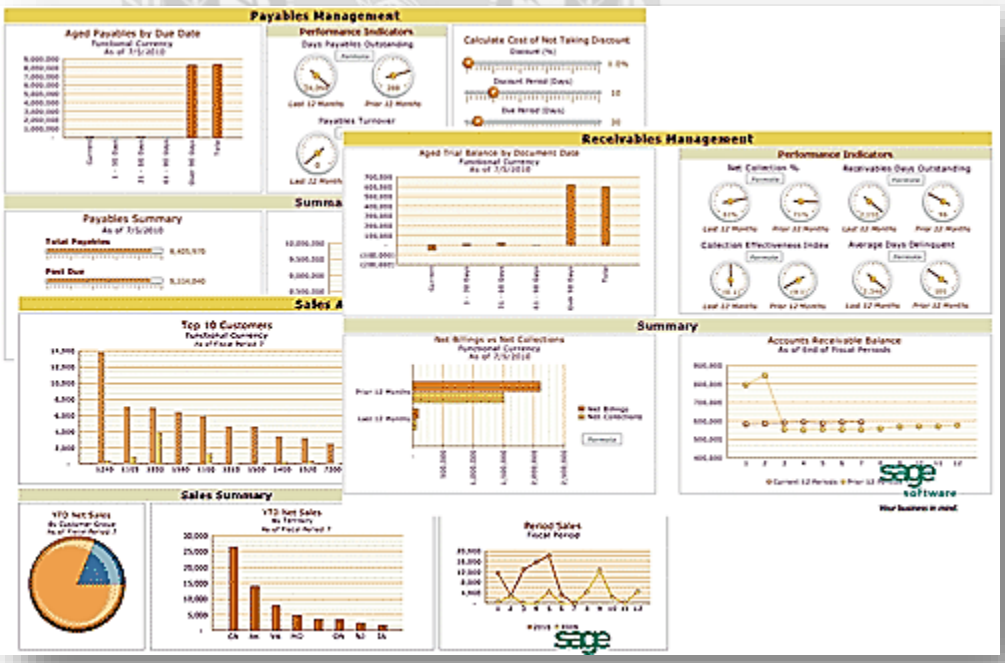
- โปรแกรม Accpac จะนำข้อมูลจากระบบบัญชี มาช่วยให้ผู้บริสามารถนำข้อมูลที่ได้จากระบบมาวิเคราะห์แผนการดำเนินงาน
- ทำการจัดการและการวิเคราะห์ภาวะธุรกิจได้
- รวบรวมและเชื่อมโยงข้อมูลของแต่ละแผนกเพื่อง่ายต่อการดึงข้อมูลไปใช้งาน
- ช่วยในการติดตามและแบ่งปันข้อมูลภายในองกรณ์
- มีระบบตรวจสอบความผิดพลาดของข้อมูลในส่วนต่างๆ



Sage Accpac ERP – ยืดหยุ่น ปรับแต่งได้ตามความต้องการ

Accpac ERP เป็น software เป็นโปรแกรมที่เข้าใจการทำงานของทุกธุรกิจว่ามีความแตกต่างในความต้องการในการใช้งาน ดั้งนั้น Accpac ERP จึงถูกพัฒนาขึ้นมาเพื่อให้ยืดหยุ่นและสามารถปรับแต่งได้ตามความต้องการของทุกธุรกิจ เราเป็นซอฟท์แวร์สำเร็จรูปที่คุณสามารถ
เลือกใช้งานเฉพาะส่วนเท่าที่คุณจำเป็นต้องใช้เท่านั้น โดยคุณที่ไม่จำเป็นต้องซื้อทั้งระบบโดยที่คุณไม่จำเป็นต้องใช้งานในส่วนนั้น

และในปัจจุบันผู้บริหารส่วนใหญ่เสียเวลาไปมากกับการนั่งอ่านรายงาย (Report)ต่างๆ เพื่อที่จะนำข้อมูลเหล่านั้นมาวิเคราะห์แผนการดำเนินธุรกิจ แต่ปัญหาเหล่านั้นจะไม่เกิดขึ้นกับลูกค้าของเรา โดยโปรแกรม ของ Accpac ERP จะมี Accpac Dashboard ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของระบบบัญชีทั่วไป (GL),ระบบบัญชีลูกหนี้ (AR), ระบบบัญชีเจ้าหนี้ (AP) , ระบบสินค้าคงคลัง (IC) ,ระบบการขาย (OE), ระบบจัดซื้อ (PO) ที่จะช่วยให้ผู้บริหารทราบสถานะของบริษัทที่แท้จริงในรูปแบบที่หลากหลาย ไม่ว่าจะในรูปแบบของแผนภูมิ กราฟ หรือรูปแบบต่างๆ ที่คุณต้องการ โดยคุณสามารถออกแบบได้เองซึ่งจะทำให้การอ่านรายงาน (Financial Report)ไม่น่าเบื่ออีกต่อไป อีกทั้งยังเสามารถทำการเปรียบเทียบ (compare)ข้อมูลในช่วงเวลาที่ต่างกันได้อีกด้วย



ประโยชน์ของ Sage Accpac ERP

- ช่วยให้ผู้บริหารสามารถนำข้อมูลที่ได้จากระบบมาวิเคราะห์แผนการดำเนินงาน (Analisis)
- ทำการจัดการและการวิเคราะห์ภาวะธุรกิจได้
- รวบรวมและเชื่อมโยงข้อมูลของแต่ละแผนกเพื่อง่ายต่อการดึงข้อมูลไปใช้งาน
- ช่วยในการติดตามและแบ่งปันข้อมูลภายในองค์กร
- มีระบบตรวจสอบความผิดพลาดของข้อมูลในส่วนต่างๆ(Drill Down)

โปรแกรม Microsoft Excel

Microsoft Excel ใช้สำหรับเก็บข้อมูลในลักษณะของตาราง ที่มีความสามารถในการคำนวณและสร้างกราฟจากข้อมูลได้อย่างรวดเร็ว ปัจจุบันได้พัฒนามาถึงรุ่นที่มีชื่อเรียกว่า Microsoft Excel 2010 ที่พัฒนารูปลักษณ์ของหน้าตาและการใช้งานโปรแกรมให้ดูง่าย โดยมีส่วนติดต่อผู้ใช้ที่มีการรวบรวมไว้เป็นหมวดหมู่ให้สามารถใช้งานได้ง่ายและเป็นระบบมากขึ้น

Excel คืออะไร

Excel เป็นโปรแกรมประเภท สเปรดชีต (Speadsheet) หรือโปรแกรมตารางงาน ซึ่งจะเก็บข้อมูลต่าง ๆ ลงบนแผ่นตารางงาน คล้ายกับการเขียนข้อมูลลงไปในสมุดที่มีการตีช่องตารางทั้งแนวนอนและแนวตั้ง ซึ่งช่องตารางแต่ละช่องจะมีชื่อประจำแต่ละช่อง ทำให้ง่ายต่อการป้อนข้อมูล การแก้ไขข้อมูล สะดวกต่อการคำนวณและการนำข้อมูลไปประยุกต์ใช้ สามารถจัดข้อมูลต่าง ๆ ได้อย่างเป็นหมวดหมู่และเป็นระเบียบมากยิ่งขึ้น

คุณสมบัติที่สำคัญในโปรแกรม Excel

1. ความสามารถด้านการคำนวณ Excel สามารถป้อนสูตรการคำนวณทางคณิตศาสตร์ เช่น บวก ลบ คูณ หาร เป็นต้น รวมทั้งสูตรคำนวณด้านอื่น ๆ และจุดเด่นของการคำนวณคือผลลัพธ์ของการคำนวณจะเปลี่ยนแปลงตาม เมื่ออินพุตที่นำมาเปลี่ยนค่า ทำให้เราไม่ต้องเสียเวลาเปลี่ยนแปลงค่าผลการคำนวณใหม่

2. ความสามารถด้านการใช้ฟังก์ชั่น นอกจากการป้อนสูตรคูณทางคณิตศาสตร์แล้ว Excelยังสามารถป้อนฟังก์ชั่นอื่น ๆ ได้อีก เช่น ฟังก์ชั่นเกี่ยวกับตัวอักษร ตัวเลข วันที่ ฟังก์ชั่นเกี่ยวกับการเงินหรือการตัดสินใจ

3. ความสามารถในการสร้างกราฟ Excel สามารถนำข้อมูลที่ป้อนลงในตารางมาสร้างเป็นกราฟได้ทันที มีรูปกราฟให้เลือกใช้งานหลายรูปแบบตามความเหมาะสม เช่น กราฟแท่ง แสดงยอดขายแต่ละเดือด กราฟวงกลม แสดงส่วนแบ่งการตลาด เป็นต้น

4. ความสามารถในการตกแต่งตารางข้อมูล Excel สามารถตกแต่งตารางข้อมูลหรือกราฟข้อมูลด้วยภาพสีและรูปแบบตัวอักษรต่าง ๆ เพื่อให้เกิดความสวยงามและแยกแยะข้อมูลได้ง่ายขึ้น

5. ความสามารถในการจัดเรียงลำดับ Excel สามารถคัดเลือกเฉพาะข้อมูลที่ต้องการมาวิเคราะห์ได้

6. ความสามารถในการพิมพ์งานออกทางเครื่องพิมพ์ Excel สามารถพิมพ์งานทั้งข้อมูลและรูปภาพหรือกราฟออกทางเครื่องพิมพ์ได้ทันที ซึ่งทำให้ง่ายต่อการสร้างรายงาน

7. ความสามารถในการแปลงข้อมูลในตารางให้เป็นเว็บเพจเพื่อนำมาแสดงในโฮมเพจ

ระบบบัญชีเจ้าหนี้ (Account Payable : AP)

กระบวนการทางบัญชี หลังมีการซื้อสินค้าหรือบริการ และเมื่อหนี้ครบกำหนดส่งรายการหนี้ให้ฝ่ายการเงิน เพื่อดำเนินการขั้นตอนต่างๆ ทางการเงิน ตั้งแต่รับวางบิล เตรียมจ่ายให้เจ้าหนี้ จ่ายโดยเงินสด,เช็ค และการโอนเงินผ่านธนาคาร ควบคุมการจ่ายเงินชำระหนี้ให้เจ้าหนี้อย่างถูกต้อง รวมถึงช่วยในการจัดการเกี่ยวกับ ข้อมูลต่างๆ (Data) ของเจ้าหนี้ เช่น วงเงินเครดิต (Credit Limit), เงื่อนไขการชำระเงิน (Terms of Payment) ข้อกำหนดเกี่ยวกับการซื้อสินค้าต่างๆ ช่วยให้ทราบถึงสถานะของหนี้สิน (Aging) ที่มีอยู่กับเจ้าหนี้แต่ละรายแสดงประวัติการซื้อสินค้า มีรายงานภาษีซื้อ ภาษีขาย,ภงด3, ภงด53,Payment Voucher เป็นต้น โดยสามารถนำข้อมูลเหล่านี้มาวิเคราะห์กระแสเงินสดออกจากบริษัทและออกรายงานให้กับผู้บริหาร

ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่าย หมายถึง ต้นทุนส่วนที่หักออกจากรายได้ในรอบระยะเวลาที่ดำเนินการงานหนึ่ง ค่าใช้จ่ายสามารถแบ่งได้เป็น 3 ประเภท ดังนี้

1. ต้นทุนขาย (Cost of sales) หมายถึง ต้นทุนของสินค้าที่ขายหรือบริการที่ให้ กล่าวคือในกิจการซื้อเพื่อขาย ต้นทุนของสินค้าที่ขายจะรวมราคาซื้อและค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่จำเป็น เพื่อให้สินค้าอยู่ในสภาพพร้อมที่จะขาย ส่วนในกิจการผลิตเพื่อขายต้นทุนของสินค้าที่ขายคือ ต้นทุนการผลิตของสินค้านั้น ซึ่งประกอบด้วย ค่าวัตถุดิบ ค่าแรงงานและโสหุ้ยการผลิต

2. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน (Operating expenses) หมายถึง ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นอันเองมาจากการขายสินค้าหรือบริการ และค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นเนื่องจากการบริหาร อันเป็นส่วนรวมของการดำเนินงาน

3. ค่าใช้จ่ายอื่น (Other expenses) หมายถึง ค่าใช้จ่ายนอกเหนือจากที่จัดเข้าเป็นต้นทุนขายและค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน เช่นดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายสำหรับธุรกิจขายสินค้า จะประกอบด้วย ต้นทุนขาย ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน และค่าใช้จ่ายอื่น สำหรับธุรกิจขายบริการค่าใช้จ่ายจะประกอบไปด้วยค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและค่าใช้จ่ายอื่นเท่านั้น

ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย (Accrued Expenses) หมายถึง ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นในงวดบัญชีปัจจุบันแล้ว แต่กิจการยังไม่ได้จ่ายเงินจึงยังไม่ได้บัญทึกบัญชี เช่น ค่าแรงงานค้างจ่าย เงินเดือนค้างจ่าย ดอกเบี้ยค้างจ่าย เป็นต้น กิจการจึงจำเป็นต้องปรับปรุงบัญชีโดยเพิ่มค่าใช้จ่ายของงวดบัญชีปัจจุบันแล้วตั้งเป็นหนี้สินไว้

ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า (Prepaid Expenses) หมายถึง ค่าใช้จ่ายที่กิจการจ่ายเงินแล้วแต่มีบางส่วนที่เป็นของงวดบัญชีต่อไปรวมอยู่ด้วย เช่น ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า ค่าเบี้ยประกันจ่ายล่วงหน้า ค่าโฆษณาจ่ายล่วงหน้า การบันทึกบัญชีค่าใช้จ่ายล่วงหน้า ทำได้ 2 วิธี คือ

1. **บันทึกไว้เป็นสินทรัพย์** เมื่อจ่ายเงินสดจะลงไว้ในบัญชีค่าใช้จ่ายล่วงหน้า เมื่อสิ้นงวดบัญชีให้โอนส่วนที่เป็นของงวดบัญชีปัจจุบันเป็นค่าใช้จ่าย
2. **บันทึกไว้เป็นค่าใช้จ่าย** เมื่อจ่ายเงินสดจะลงบัญชีไว้เป็นค่าใช้จ่ายทั้งจำนวน เมื่อสิ้นงวดบัญชีให้โอนส่วนที่เป็นของงวดบัญชีถัดไปเป็นค่าใช้จ่ายล่วงหน้า

บทที่ 3

รายละเอียดการปฏิบัติงาน

ในการจัดทำโครงงาน การตรวจสอบเอกสาร เนื้อหาในบทนี้ประกอบด้วย ชื่อและที่ตั้งสถานประกอบการ ลักษณะการประกอบผลิตภัณฑ์การให้บริการหลักขององค์กร รูปแบบการจัดการองค์กร การบริหารงานขององค์กร ตำแหน่งและลักษณะงานที่ได้รับมอบหมาย ชื่อและตำแหน่งงานของพนักงานที่ปรึกษา ระยะเวลาที่ปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงานและอุปกรณ์และเครื่องมือที่ใช้ คณะผู้จัดทำโครงงานมีวิธีดำเนินงานโครงงานตามขั้นตอนดังต่อไปนี้

3.1 ชื่อและที่ตั้งของสถานประกอบการ

ชื่อ บริษัท แลนด์โก้สปอร์ต แอนด์ มิวสิคเคิล จำกัด (LANDCO SPORT & MUSICAL CO,.LTD.)

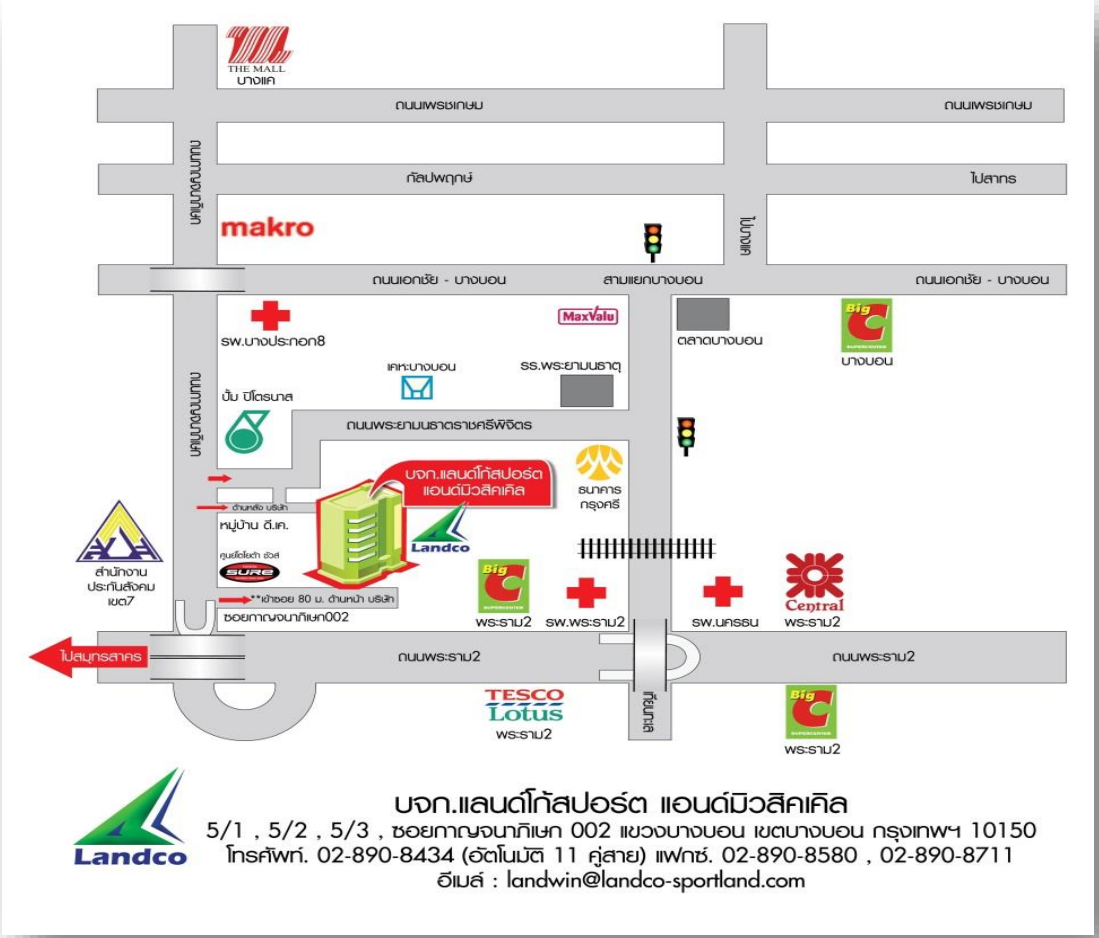
รูปที่ 3.1 สัญลักษณ์บริษัท แลนด์โก้สปอร์ต แอนด์ มิวสิคเคิล จำกัด

ที่ตั้งของสถานประกอบการ

เลขที่ 5/1,5/2,5/3 ซอยกาญจนาภิเษก 002 แขวงบางบอน เขต บางบอน กรุงเทพ 10150

TEL : 02-890-8433 , 02-890-8434 , 02-890-8453 , 02-890-8454 , 02-890-8660

FAX: 02-890-8580,02-890-8711 E-mail : landwin@landco-sportland.com



รูปที่ 3.2 รูปแผนที่บริษัท แลนด์โก้สปอร์ต แอนด์ มิวสิคเคิล จำกัด

3.2 ลักษณะการประกอบการ ผลิตภัณฑ์การให้บริการหลักขององค์กร

บริษัท แลนด์โก้สปอร์ต แอนด์ มิวสิคเคิล จำกัด เป็นธุรกิจนำเข้า ส่งออก และจำหน่ายอุปกรณ์กีฬา อุปกรณ์แคมปิ้งเดินป่า ถ้วยรางวัล เครื่องฟิตเนส เครื่องดนตรีไทยและดนตรีสากลครบวงจร อุปกรณ์ต่างๆของ บริษัท แลนด์โก้สปอร์ต แอนด์ มิวสิคเคิล จำกัด ขายส่งทั้งในห้างสรรพสินค้าในประเทศและต่างประเทศฐานลูกค้าส่วนใหญ่มาจากประเทศที่อยู่ทวีปเอเชีย ขนส่งทางเรือและรถบรรทุกเป็นหลัก

ในปัจจุบันบริษัทได้มีการจำหน่ายสินค้าในช่องทางจัดจำหน่ายใหม่ซึ่งได้แก่ ช่องทางอินเตอร์เน็ตที่มีจุดเด่นในเรื่องการประหยัดงบประมาณโฆษณา และสร้างความสะดวกให้แก่ผู้บริโภค เช่น การหาข้อมูลสินค้าที่ต้องการเลือกซื้อ การเปรียบเทียบราคาสินค้า ซึ่งมีเว็บไซต์หลักๆ 2 แหล่ง ได้แก่ Lazada และตลาดไทยซึ่งเป็นช่องทางที่สร้างผลการดำเนินงานสุทธิที่ประสบความสำเร็จให้กับบริษัท และการจัดหาสินค้านั้นก็มาจากการนำเข้าทั้งในประเทศและต่างประเทศ เพื่อเป็นศูนย์รวมสินค้าเพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคให้ได้มากที่สุด

นอกจากนี้ยังมีบริษัทย่อย ในเครือที่มีหน้าที่ในการช่วยในการจัดหาสินค้ารวมทั้งการจำหน่ายสินค้ามี 4 บริษัท ดังนี้

3.2.1 บริษัท สปอร์ตแลนด์ คอร์ปอเรชั่น (ประเทศไทย) จำกัด เป็นบริษัทในเครือที่จำหน่ายสินค้าประเภทกีฬาทั้งแบบค้าส่งและค้าปลีก บริเวณกรุงเทพและปริมณฑล

3.2.2 บริษัท บอลสปอร์ต แอนด์ ปิ๊ก มิวสิค จำกัด เป็นบริษัทในเครือที่จำหน่ายสินค้าประเภทดนตรีไทยและดนตรีสากล รวมทั้งอุปกรณ์กีฬาในเขตต่างจังหวัดทั่วประเทศไทย

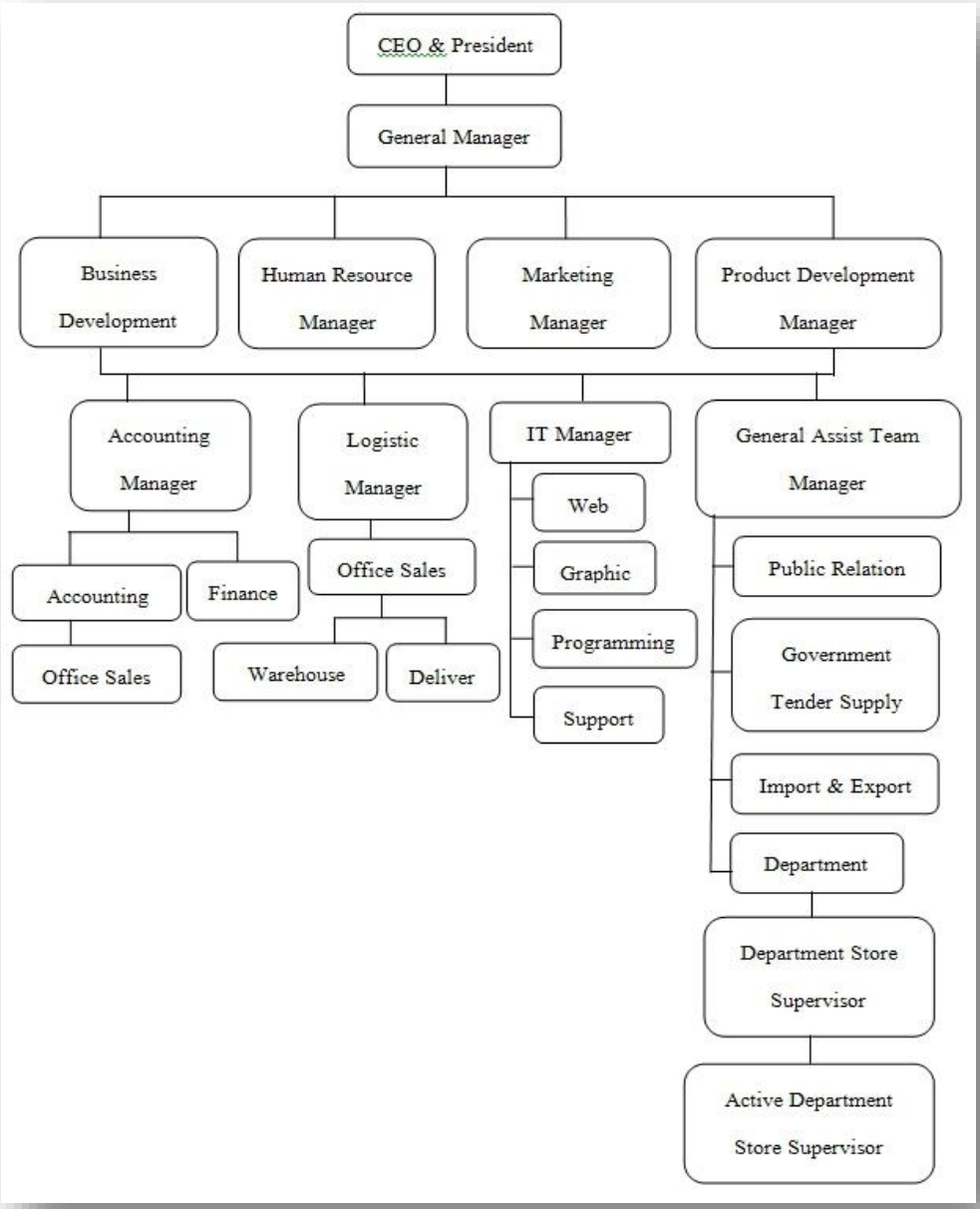
3.2.3 บริษัท โทนวิซาร์ด จำกัด เป็นบริษัทในเครือที่เน้นการจำหน่ายอุปกรณ์ดนตรีสากลเป็นหลักที่มีสาขาที่เพชรเกษม อีกทั้งยังส่งสินค้าไปยังแหล่งจำหน่ายอุปกรณ์ดนตรีที่มีชื่อเสียง อาทิเช่น เดอะมอลล์บางแค เดอะมอลล์ท่าพระ Siam Paragon เป็นต้น

3.2.4 บริษัท โอกาเนะ โมจิ จำกัด เป็นบริษัทในเครือที่นำเข้าเครื่องสำอางและเวชภัณฑ์ จากประเทศญี่ปุ่น โดยจำหน่ายสินค้าตามช่องทางอินเตอร์เน็ตและฝากขายตามร้านค้าที่มีชื่อเสียง

3.3 รูปแบบการจัดองค์การและการบริหารงานขององค์กร

Organization Chart

บริษัท แลนด์โก้สปอร์ต แอนด์ มิวสิคเคิล จำกัด



รูปที่ 3.3 โครงสร้างบริษัท แลนด์โก้สปอร์ต แอนด์ มิวสิคเคิล จำกัด

3.4 ตำแหน่งและลักษณะงานที่นักศึกษาได้รับมอบหมาย

คณะผู้จัดทำได้มาปฏิบัติงานในบริษัท แลนด์โก้สปอร์ต แอนด์ มิวสิคเคิล จำกัด ในตำแหน่งผู้ช่วยพนักงานฝ่ายบัญชีเจ้าหนี้ (AP) ลักษณะของงานที่ได้รับมอบหมายจัดเรียงเอกสารที่คีย์เข้าโปรแกรม Accpac เข้าแฟ้มตามเดือน จัดทำใบสำคัญจ่ายในโปรแกรม Excel แล้วแนบกับเอกสารที่เกี่ยวข้องกัน รอการคีย์เข้าโปรแกรม Accpac

คีย์รายงานภาษีซื้อ และตรวจสอบรายงานภาษีซื้อว่ามีความถูกต้องตามใบกำกับภาษีหรือไม่ แนบเอกสารการนำเข้าส่งออก อาทิเช่น เอกสาร Invoice , Packing List , Bill of Lading และใบขนส่งสินค้าขาเข้าแนบไปใน Payment Vourcher (PY) เพื่อรอการนำมาคีย์เข้าระบบ Accpac คีย์ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าในโปรแกรม Excel และรอการเข้าระบบ Accpac ดึง Statement เพื่อคุมยอมเช็ค และนำไปคีย์ใน Excel ใน File Resconcibank ของบริษัท

3.5 ชื่อและตำแหน่งงานของพนักงานที่ปรึกษา

คุณพิชามญช์ จำปาใด ตำแหน่ง รองผู้จัดการบัญชี

3.6 ระยะเวลาที่ปฏิบัติงาน

ระยะเวลาในการดำเนินงานผู้จัดทำได้ใช้ระยะเวลาในการดำเนินงานทั้งสิ้น 16 สัปดาห์ โดยเริ่มดำเนินการจัดทำตั้งแต่วันที่ 30 พฤษภาคม 2559 ถึง 2 กันยายน 2559

3.7 ขั้นตอนและวิธีการดำเนินงาน

3.7.1 รวบรวมความต้องการและศึกษาข้อมูลของรายงาน เก็บรวบรวมเอกสารที่จะนำมาประกอบรายงาน สอบถามข้อมูลเพิ่มเติมจากพนักงานที่ปรึกษา ศึกษาเอกสารและทำความเข้าใจเอกสารที่เกี่ยวข้องในการดำเนินงาน

3.7.2 วิเคราะห์ข้อมูล วิเคราะห์ข้อมูลในเอกสารแต่ละชนิด เพื่อทำความเข้าใจเอกสารและเพื่อนำข้อมูลเหล่านี้นั้นมาใช้ในการจัดทำรายงาน

3.7.3 ออกแบบระบบงาน ออกแบบขั้นตอนการทำรายงาน โดยการจัดเรียงเนื้อหาในแต่ละขั้นตอนการทำรายงาน

3.7.4 จัดทำเอกสารประกอบรายงาน ร่างรูปแบบรายงาน โดยการร่างเนื้อหาตามลำดับความสำคัญ และเนื้อหาที่รวบรวมมานั้นเพื่อ เรียบเรียงลำดับตามรูปแบบรายงาน ตามที่โครงการสหกิจกำหนด

ผู้จัดทำได้มีการวางแผนดำเนินงานและกำหนดระยะเวลาในการดำเนินงานดังที่แสดงในตาราง

ขั้นตอนการดำเนินงาน	พ.ค. 59	มิ.ย. 59	ก.ค. 59	ส.ค. 59	ก.ย.59
1. กำหนดหัวข้อของโครงงาน					
2. รวบรวมข้อมูลโครงงาน					
3. วิเคราะห์โครงงาน					
4. ทดสอบและสรุปผล					
5. สรุปผลการดำเนินงานและจัดทำเอกสาร					

ตารางที่ 3.1 ระยะเวลาในการดำเนินการของโครงงาน

3.8 อุปกรณ์และเครื่องมือที่ใช้

เพื่อให้สะดวกและง่ายต่อการปฏิบัติงานต้องมีเครื่องมือเข้ามาช่วยในการทำงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประหยัดเวลาซึ่งมีประโยชน์มากในการปฏิบัติงาน

ฮาร์ดแวร์

1. เครื่องคอมพิวเตอร์
2. เครื่องพิมพ์ (Printer)
3. เครื่องถ่ายเอกสาร
4. เครื่องแฟกซ์

ซอฟต์แวร์

1. โปรแกรม Microsoft Word
2. โปรแกรม Microsoft Power point

บทที่ 4

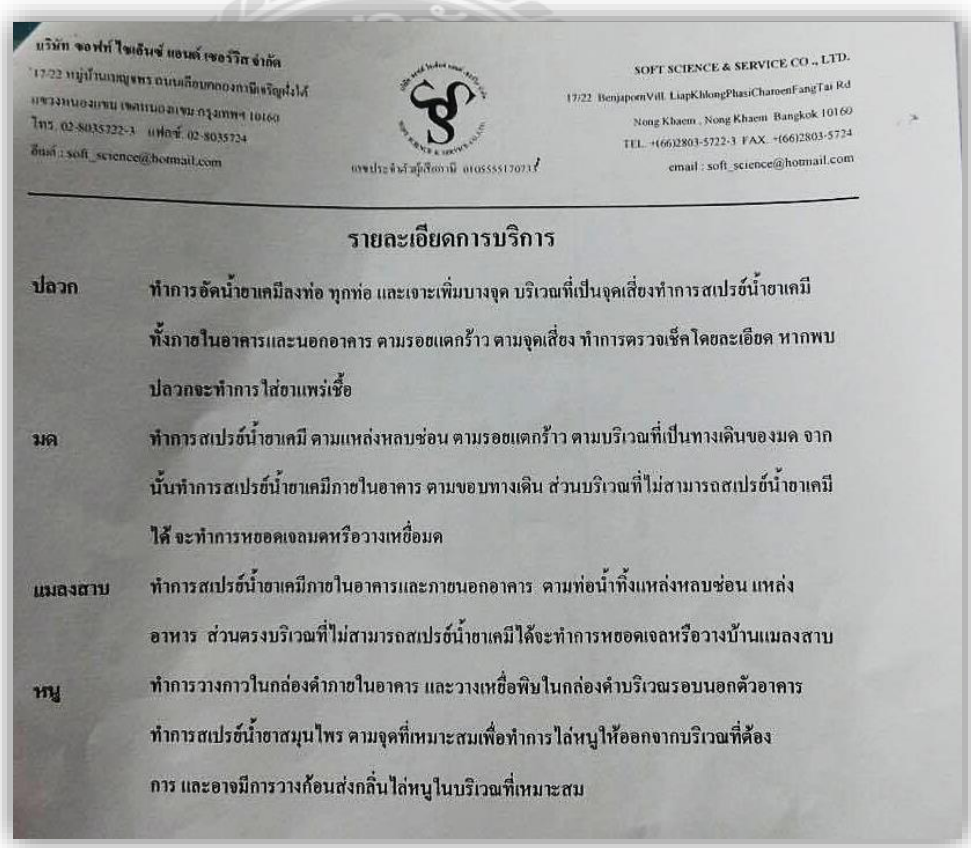
ผลการปฏิบัติงานตามโครงงาน

ลักษณะของงานที่ปฏิบัติใน บริษัท แลนด์โก้ สปอร์ต แอนด์ มิวสิคเคิล จำกัด ขั้นตอนการบันทึกบัญชีค่าใช้จ่ายรอการจ่ายชำระ โดยมีการบันทึกบัญชีใน Microsoft Excel แล้วจากนั้นจึงนำมาบันทึกเข้าโปรแกรมสำเร็จรูป Accpac ซึ่งมีรายละเอียดและขั้นตอนในการปฏิบัติงานดังนี้

ขั้นตอนการรับเอกสาร เพื่อการบันทึกบัญชีค่าใช้จ่ายรอการจ่ายชำระ

<u>ขั้นตอนที่ 1</u> รับรายละเอียดการบริการ/ใบเสนอราคา/สัญญาจ้างบริการ/กำหนดการเข้าทำบริการ

1.1 เป็นเอกสารรายละเอียดการให้บริการ ของบริษัท ซอฟท์ ไซเอ็นซ์ แอนด์ เซอร์วิส จำกัด



บริษัท ซอฟท์ ไซเอ็นซ์ แอนด์ เซอร์วิส จำกัด
17/22 หมู่บ้านเบญจพร ถนนเลียบคลองสามีเจริญฝั่งใต้
แขวงหนองแขม เขตหนองแขม กรุงเทพฯ 10160
โทร. 02-8035722-3 แฟกซ์. 02-8035724
อีเมล์ : soft_science@hotmail.com

เลขประจำตัวผู้เสียภาษี 0105555170713

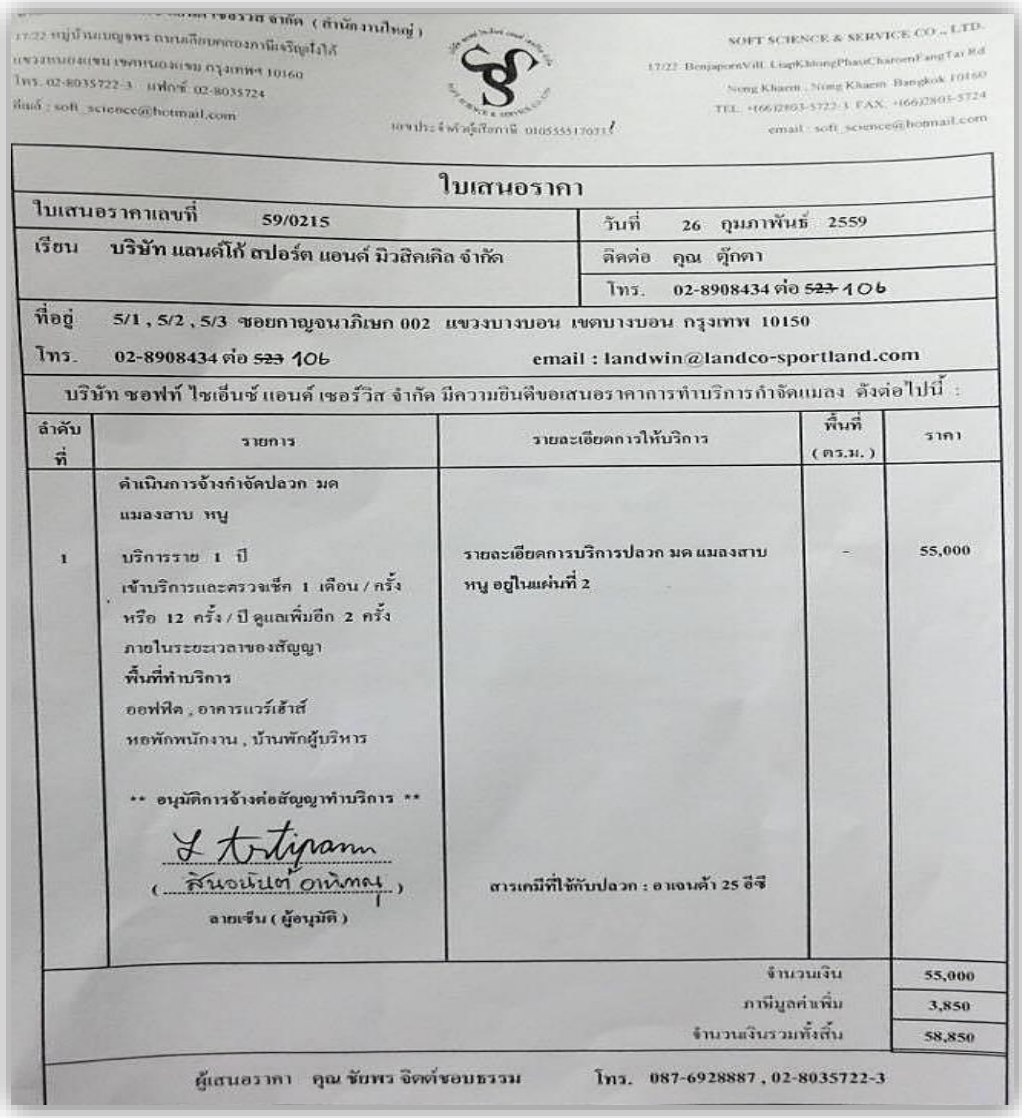
SOFT SCIENCE & SERVICE CO., LTD.
17/22 BenjapornVill. LiapKhlongPhasiCharoenFangTai Rd
Nong Khaem , Nong Khaem Bangkok 10160
TEL. +(66)2803-5722-3 FAX. +(66)2803-5724
email : soft_science@hotmail.com

รายละเอียดการบริการ

ปลวก	ทำการอัดน้ำยาเคมีลงท่อ ทุกท่อ และเจาะเพิ่มบางจุด บริเวณที่เป็นจุดเสี่ยงทำการสเปรย์น้ำยาเคมีทั้งภายในอาคารและนอกอาคาร ตามรอยแตกร้าว ตามจุดเสี่ยง ทำการตรวจเช็คโดยละเอียด หากพบปลวกจะทำการใส่ยาแพร่เชื้อ
มด	ทำการสเปรย์น้ำยาเคมี ตามแหล่งหลบซ่อน ตามรอยแตกร้าว ตามบริเวณที่เป็นทางเดินของมด จากนั้นทำการสเปรย์น้ำยาเคมีภายในอาคาร ตามขอบทางเดิน ส่วนบริเวณที่ไม่สามารถสเปรย์น้ำยาเคมีได้ จะทำการหยอดเจลมดหรือวางเหยื่อมด
แมลงสาบ	ทำการสเปรย์น้ำยาเคมีภายในอาคารและภายนอกอาคาร ตามท่อน้ำทิ้งแหล่งหลบซ่อน แหล่งอาหาร ส่วนตรงบริเวณที่ไม่สามารถสเปรย์น้ำยาเคมีได้จะทำการหยอดเจลหรือวางบ้านแมลงสาบ
หนู	ทำการวางกาวในกล่องดำภายในอาคาร และวางเหยื่อพิษในกล่องดำบริเวณรอบนอกตัวอาคาร ทำการสเปรย์น้ำยาสมุนไพร ตามจุดที่เหมาะสมเพื่อทำการไล่หนูให้ออกจากบริเวณที่ต้องการ และอาจมีการวางก้อนส่งกลิ่นไล่หนูในบริเวณที่เหมาะสม

รูปที่ 4.1 รายละเอียดการให้บริการบริษัท ซอฟท์ ไซเอ็นซ์ แอนด์ เซอร์วิส จำกัด

1.2 เป็นใบเสนอราคาที่ทางบริษัท ซอฟท์ ไซเอ็นซ์ แอนด์ เซอร์วิส จำกัด ได้เสนอมา



SOFT SCIENCE & SERVICE CO., LTD.

17/22 Bonjaporn Vill. LuapKhlongPhaoCharoenFang Tai Rd
Nong Khaem, Nong Khaem Bangkok 10160
TEL. +66(2)803-5722-3 FAX. +66(2)803-5724
email : soft_science@hotmail.com

เลขประจำตัวผู้เสียภาษี 0105555170111

ใบเสนอราคา

ใบเสนอราคาเลขที่ 59/0215	วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2559
เรียน บริษัท แลนด์โก้ สปอร์ต แอนด์ มิวสิคเคิล จำกัด	ติดต่อ คุณ ตุ๊กตา
	โทร. 02-8908434 ต่อ ~~523~~ 106

ที่อยู่ 5/1 , 5/2 , 5/3 ซอยกาญจนาภิเษก 002 แขวงบางบอน เขตบางบอน กรุงเทพ 10150

โทร. 02-8908434 ต่อ ~~523~~ 106 email : landwin@landco-sportland.com

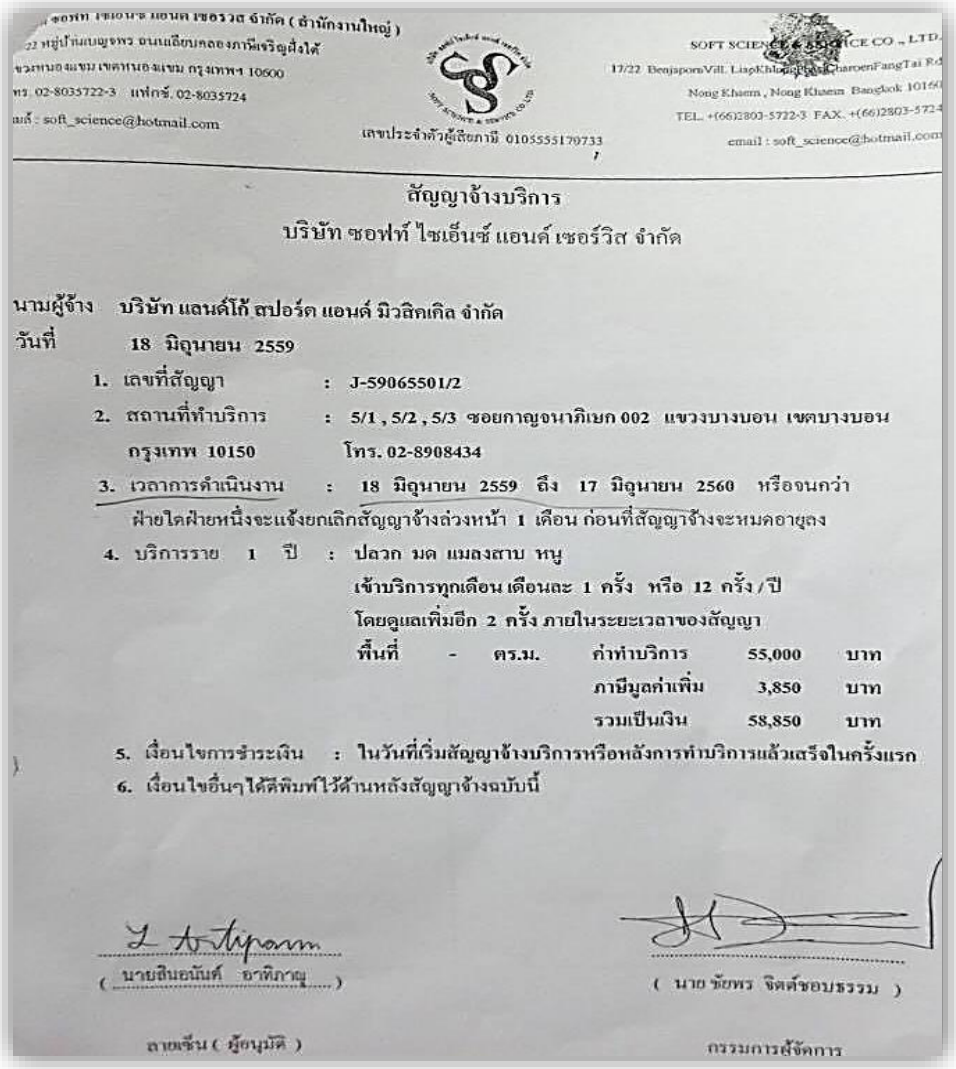
บริษัท ซอฟท์ ไซเอ็นซ์ แอนด์ เซอร์วิส จำกัด มีความยินดีขอเสนอราคาการทำบริการกำจัดแมลง ดังต่อไปนี้ :

ลำดับที่	รายการ	รายละเอียดการให้บริการ	พื้นที่ (ตร.ม.)	ราคา
1	ดำเนินการจ้างกำจัดปลวก มด แมลงสาบ หนู บริการราย 1 ปี เข้าบริการและตรวจเช็ค 1 เดือน / ครั้ง หรือ 12 ครั้ง / ปี ดูแลเพิ่มอีก 2 ครั้ง ภายในระยะเวลาของสัญญา **พื้นที่ทำบริการ** ออฟฟิต , อาคารแวร์เฮ้าส์ หอพักพนักงาน , บ้านพักผู้บริหาร ** อนุมัติการจ้างต่อสัญญาทำบริการ ** (สันอนันต์ อาทิตย์) ลายเซ็น (ผู้อนุมัติ)	รายละเอียดการบริการปลวก มด แมลงสาบ หนู อยู่ในแผ่นที่ 2 สารเคมีที่ใช้กับปลวก : อาเจนต้า 25 อีซี	-	55,000
		จำนวนเงิน		55,000
		ภาษีมูลค่าเพิ่ม		3,850
		จำนวนเงินรวมทั้งสิ้น		58,850

ผู้เสนอราคา คุณ ชัยพร จิตต์ชอบธรรม โทร. 087-6928887 , 02-8035722-3

รูปที่ 4.2 ใบเสนอราคาที่ทางบริษัทได้เสนอมา

1.3 เมื่อเรายอมรับราคาที่ทางบริษัท ซอฟท์ ไซเอ็นซ์ แอนด์ เซอร์วิส จำกัด ได้เสนอมา ทางบริษัท ซอฟท์ ไซเอ็นซ์ แอนด์ เซอร์วิส จำกัด จะส่งหนังสือสัญญาจ้างมาให้ทางบริษัทแลนด์โก้ สปอร์ต แอนด์ มิวสิคเคิล จำกัด เพื่อเซ็นอนุมัติ



ซอฟท์ ไซเอ็นซ์ แอนด์ เซอร์วิส จำกัด (สำนักงานใหญ่)
22 หมู่บ้านเบญจพร ถนนเอียบคลองภาษีเจริญฝั่งใต้
ขวงหนองแขม เขตหนองแขม กรุงเทพฯ 10600
ทร. 02-8035722-3 แฟกซ์. 02-8035724
มล์ : soft_science@hotmail.com

เลขประจำตัวผู้เสียภาษี 0105555179733

SOFT SCIENCE & SERVICE CO., LTD.
17/22 BenjapornVill. LiapKhlongPhasiCharoenFangTai Rd
Nong Khaem, Nong Khaem Bangkok 10160
TEL. +(66)2803-5722-3 FAX. +(66)2803-5724
email : soft_science@hotmail.com

สัญญาจ้างบริการ

บริษัท ซอฟท์ ไซเอ็นซ์ แอนด์ เซอร์วิส จำกัด

นามผู้จ้าง บริษัท แลนด์โก้ สปอร์ต แอนด์ มิวสิคเคิล จำกัด

วันที่ 18 มิถุนายน 2559

1. เลขที่สัญญา : J-59065501/2
2. สถานที่ทำบริการ : 5/1 , 5/2 , 5/3 ซอยกาญจนาภิเษก 002 แขวงบางบอน เขตบางบอน กรุงเทพ 10150 โทร. 02-8908434
3. เวลาการดำเนินงาน : 18 มิถุนายน 2559 ถึง 17 มิถุนายน 2560 หรือจนกว่า ฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะแจ้งยกเลิกสัญญาจ้างล่วงหน้า 1 เดือน ก่อนที่สัญญาจ้างจะหมดอายุลง
4. บริการราย 1 ปี : ปลวก มด แมลงสาบ หนู
   เข้าบริการทุกเดือน เดือนละ 1 ครั้ง หรือ 12 ครั้ง / ปี
   โดยดูแลเพิ่มอีก 2 ครั้ง ภายในระยะเวลาของสัญญา

พื้นที่	-	ตร.ม.	ค่าทำบริการ	55,000 บาท
			ภาษีมูลค่าเพิ่ม	3,850 บาท
			รวมเป็นเงิน	58,850 บาท

5. เงื่อนไขการชำระเงิน : ในวันที่เริ่มสัญญาจ้างบริการหรือหลังการทำบริการแล้วเสร็จในครั้งแรก
6. เงื่อนไขอื่นๆได้ตีพิมพ์ไว้ด้านหลังสัญญาจ้างฉบับนี้

(นายสินอนันต์ อาทิภาญ)
ลายเซ็น (ผู้อนุมัติ)

(นาย ชัยพร จิตต์ชอบธรรม)
กรรมการผู้จัดการ

รูปที่ 4.3 หนังสือสัญญาจ้างของบริษัท ซอฟท์ ไซเอ็นซ์ แอนด์ เซอร์วิส จำกัด

1.4 บริษัท ซอฟท์ ไซเอ็นซ์ แอนด์ เซอร์วิส จำกัด ได้ส่งตารางกำหนดการการให้บริการตามที่ระบุในสัญญาจ้างเป็น 1 เดือน/ครั้ง หรือ 12 ครั้ง/ปี

เรียน บริษัท แลนด์โก้ สปอร์ต แอนด์ มิวสิคเคิล จำกัด

ติดต่อ คุณ ภิรมย์ (คุณตุ๊กตา) โทร 089-1832922 , 02-8908434 ต่อ 106

บริษัท ซอฟท์ ไซเอ็นซ์ แอนด์ เซอร์วิส จำกัด ขอเรียนให้ท่านทราบว่า ทางบริษัทฯ จะทำการจัดส่งพนักงานมาเพื่อ

บริการและตรวจเช็ค 1 เดือน / ครั้ง หรือ 12 ครั้ง / ปี โดยดูแลเพิ่มอีก 2 ครั้ง ภายในระยะเวลาของสัญญา

สถานที่ทำบริการ 5/1 , 5/2 , 5/3 ซอยกาญจนาภิเษก 002 แขวงบางบอน เขตบางบอน กรุงเทพ 10150

สัญญาเลขที่ J-59065501/2

ตามวันและเวลา ดังต่อไปนี้

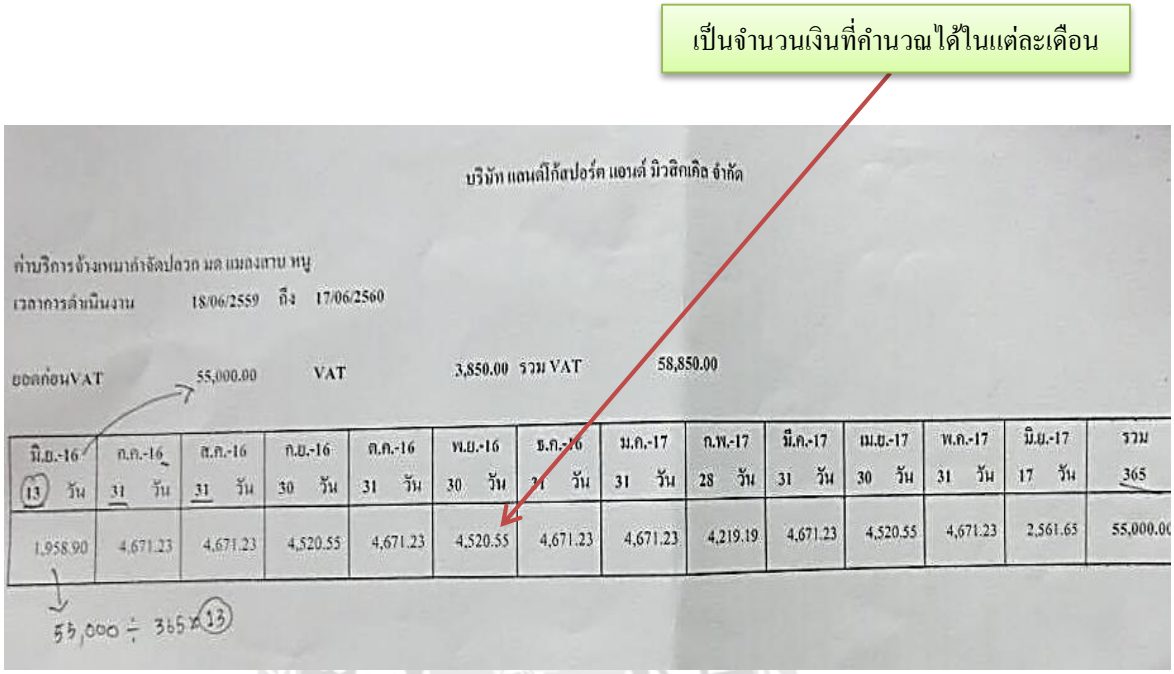
ว / ด / ป	ครั้งที่	เวลา	รายละเอียดการบริการ
18 มิถุนายน 2559	1	16.00 น. เป็นต้นไป	ปลวก มด แมลงสาบ หนู
23 กรกฎาคม 2559	2	16.00 น. เป็นต้นไป	ปลวก มด แมลงสาบ หนู
27 สิงหาคม 2559	3	16.00 น. เป็นต้นไป	ปลวก มด แมลงสาบ หนู
24 กันยายน 2559	4	16.00 น. เป็นต้นไป	ปลวก มด แมลงสาบ หนู
22 ตุลาคม 2559	5	16.00 น. เป็นต้นไป	ปลวก มด แมลงสาบ หนู
26 พฤศจิกายน 2559	6	16.00 น. เป็นต้นไป	ปลวก มด แมลงสาบ หนู
24 ธันวาคม 2559	7	16.00 น. เป็นต้นไป	ปลวก มด แมลงสาบ หนู
28 มกราคม 2560	8	16.00 น. เป็นต้นไป	ปลวก มด แมลงสาบ หนู
25 กุมภาพันธ์ 2560	9	16.00 น. เป็นต้นไป	ปลวก มด แมลงสาบ หนู
25 มีนาคม 2560	10	16.00 น. เป็นต้นไป	ปลวก มด แมลงสาบ หนู
22 เมษายน 2560	11	16.00 น. เป็นต้นไป	ปลวก มด แมลงสาบ หนู
27 พฤษภาคม 2560	12	16.00 น. เป็นต้นไป	ปลวก มด แมลงสาบ หนู

ทางบริษัทฯ ใคร่ขอความกรุณาในการจัดเตรียมสถานที่และเจ้าหน้าที่ ในการ

รูปที่ 4.4 ตารางกำหนดการให้บริการ

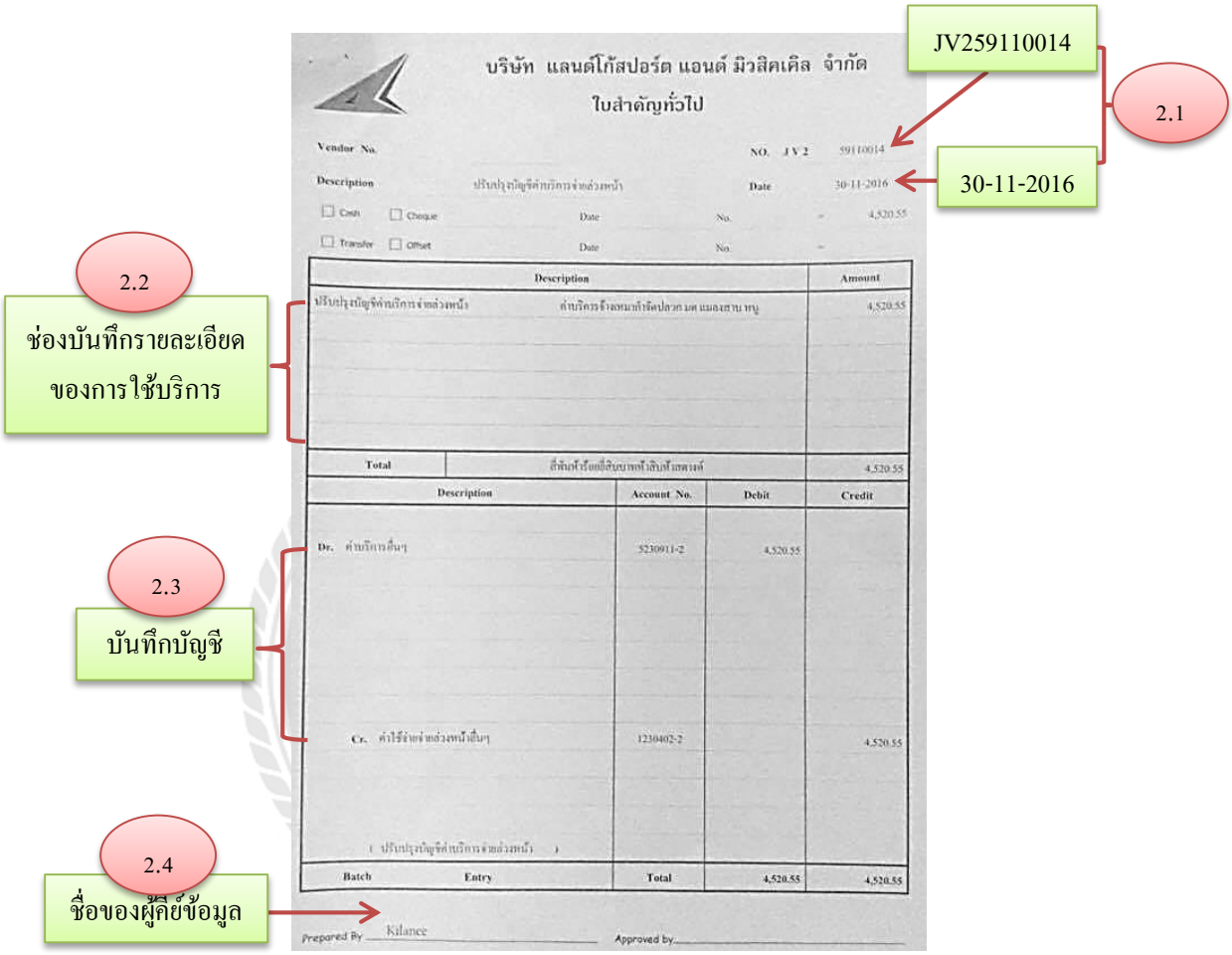
ขั้นตอนการคีย์ข้อมูล Journal Voucher (JV) ใน Microsoft Excel

<u>ขั้นตอนที่ 1</u> จัดทำตารางจ่ายล่วงหน้าเพื่อให้ทราบยอดค่าใช้จ่ายแต่ละเดือนในการจ่ายชำระบริษัท ซอฟท์ ไซเอ็นซ์ แอนด์ เซอร์วิส จำกัด



รูปที่ 4.5 ตารางจ่ายล่วงหน้าเพื่อให้ทราบค่าใช้จ่ายแต่ละเดือน

<u>ขั้นตอนที่ 2</u> เป็นการบันทึก Journal Voucher (JV) ใน Microsoft Excel โดยจะบันทึกค่าใช้จ่ายล่วงหน้าในการให้บริการแต่ละเดือนของบริษัท ซอฟท์ ไซเอ็นซ์ แอนด์ เซอร์วิส จำกัด ตามที่กำหนดไว้ 12 เดือน



รูปที่ 4.6 การบันทึกบัญชี (JV) ใน Microsoft Excel

2.1 โดยจะบันทึกเลขที่เอกสารของ JV > วัน/เดือน/ปี ซึ่งจะบันทึกทุกสิ้นเดือนของแต่ละเดือนจนครบ 12 เดือน

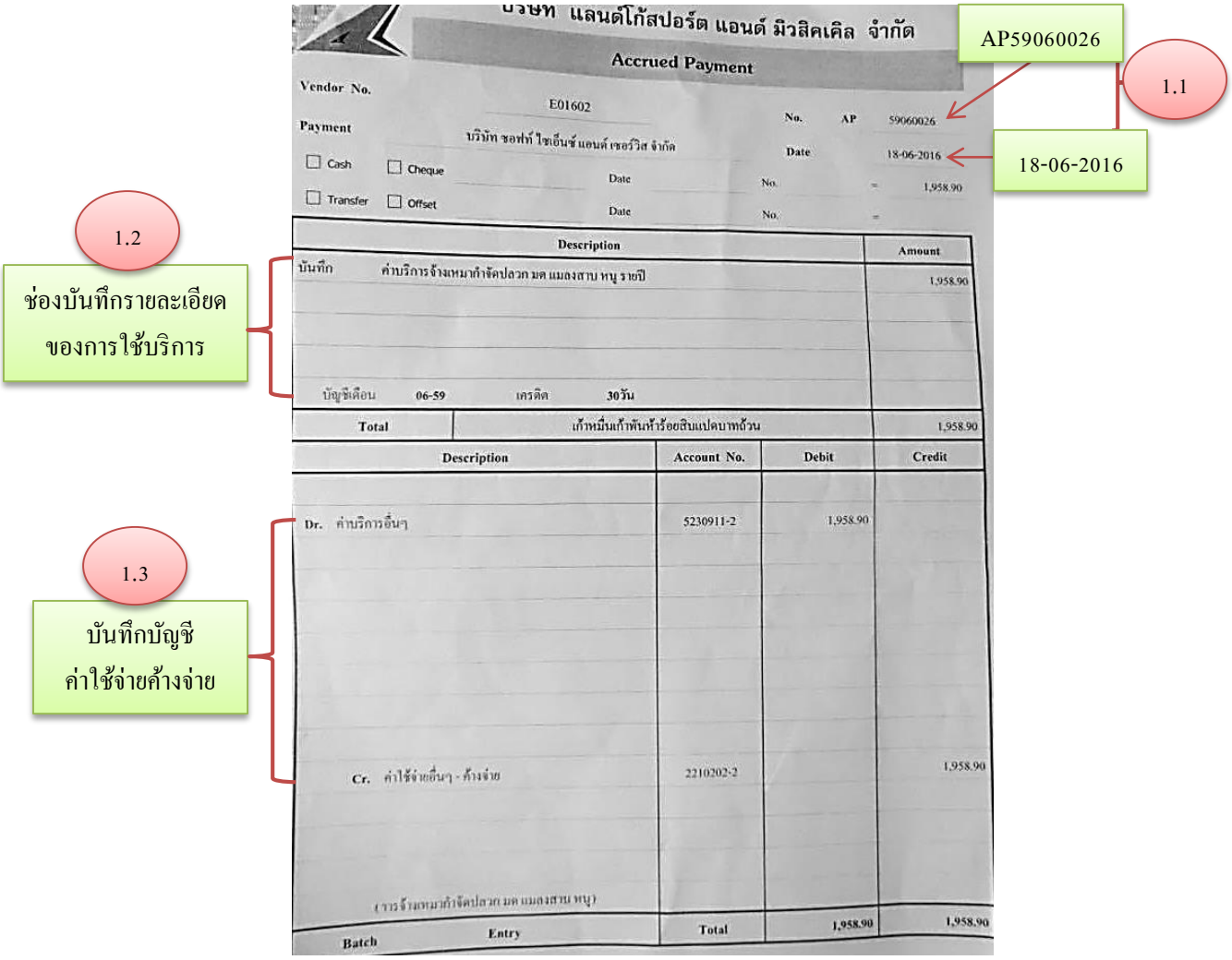
2.2 บันทึกรายละเอียดของการใช้บริการ

2.3 บันทึกบัญชี โดย เดบิต ค่าบริการอื่นๆ > เครดิตค่าใช้จ่ายล่วงหน้าอื่นๆ

2.4 ใส่ชื่อผู้คีย์ข้อมูล

ขั้นตอนการคีย์ข้อมูล Accrued Payment (AP) ใน Microsoft Excel

<u>ขั้นตอนที่ 1</u> การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย Accrued Payment (AP) ตามยอดตารางจ่ายล่วงหน้าในแต่ละเดือน ตามยอดที่คำนวณได้ของเดือนนั้นใน Microsoft Excel



รูปที่ 4.7 การบันทึกบัญชีค่าใช้จ่ายค้าง (AP) ใน Microsoft Excel

1.1 พิมพ์เลขที่เอกสาร AP > วัน/เดือน/ปี

1.2 บันทึกค่าบริการของบริษัทซอฟท์ ไซเอ็นซ์ แอนด์ เซอร์วิส จำกัด

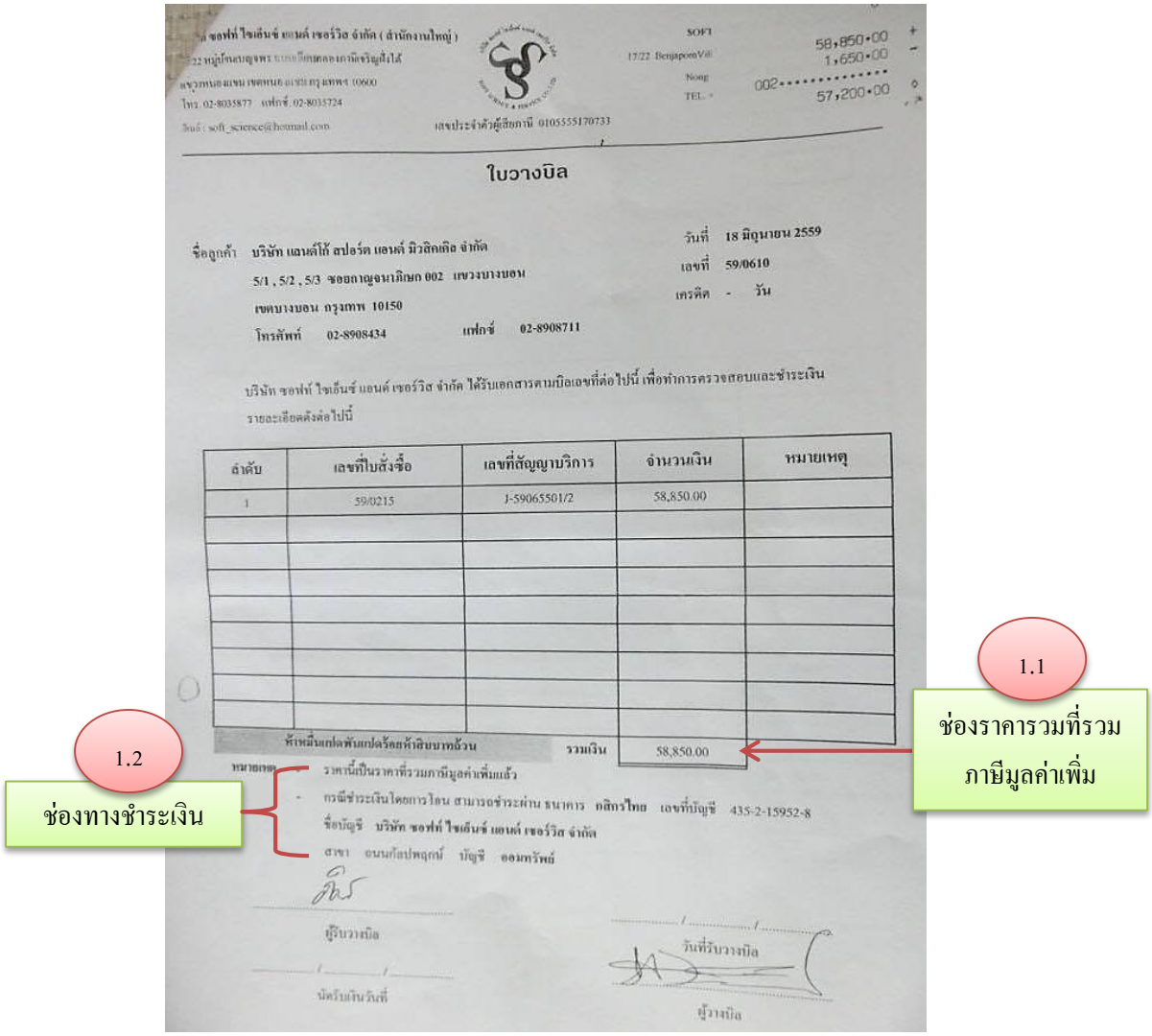
1.3 บันทึกบัญชี ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

ขั้นตอนการคีย์ข้อมูล Payment Vourcher (PY) ใน Microsoft Excel

<u>ขั้นตอนที่ 1</u> เมื่อครบกำหนดจ่าย ทางบริษัท ซอฟท์ ไซเอ็นซ์ แอนด์ เซอร์วิส จำกัด จะส่งใบวางบิลมาให้ทางบริษัท แลนด์โก้สปอร์ต แอนด์ มิวสิคเคิล จำกัด

1.1 ใบวางบิลจะระบุค่าบริการที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

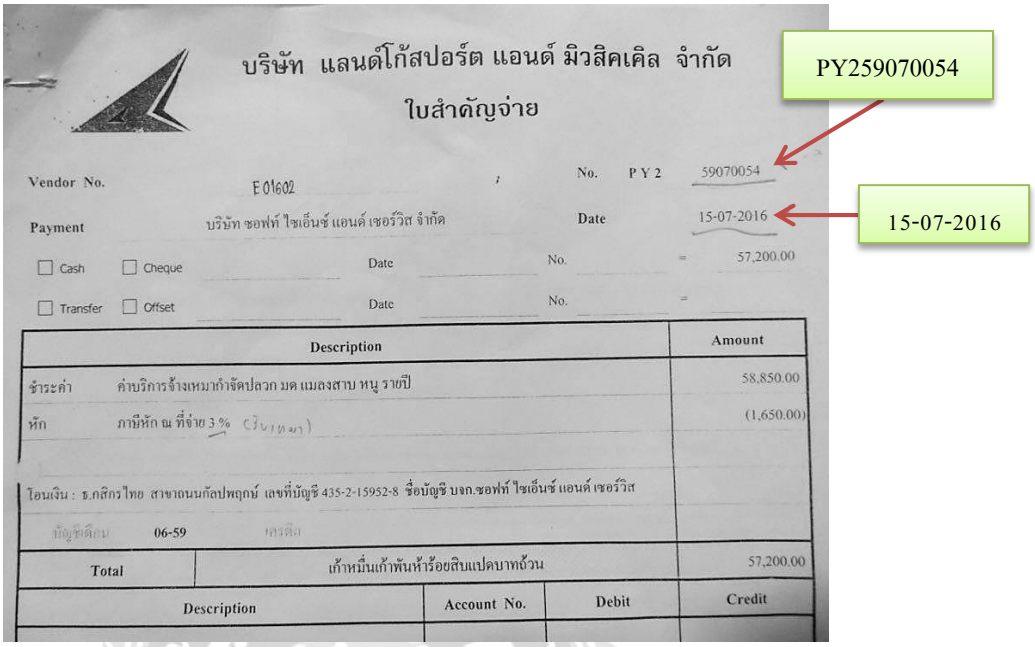
1.2 ระบุช่องทางการชำระเงิน ในกรณีนี้ระบุให้ชำระเงินโดยการโอนผ่านธนาคาร



รูปที่ 4.8 ใบวางบิล

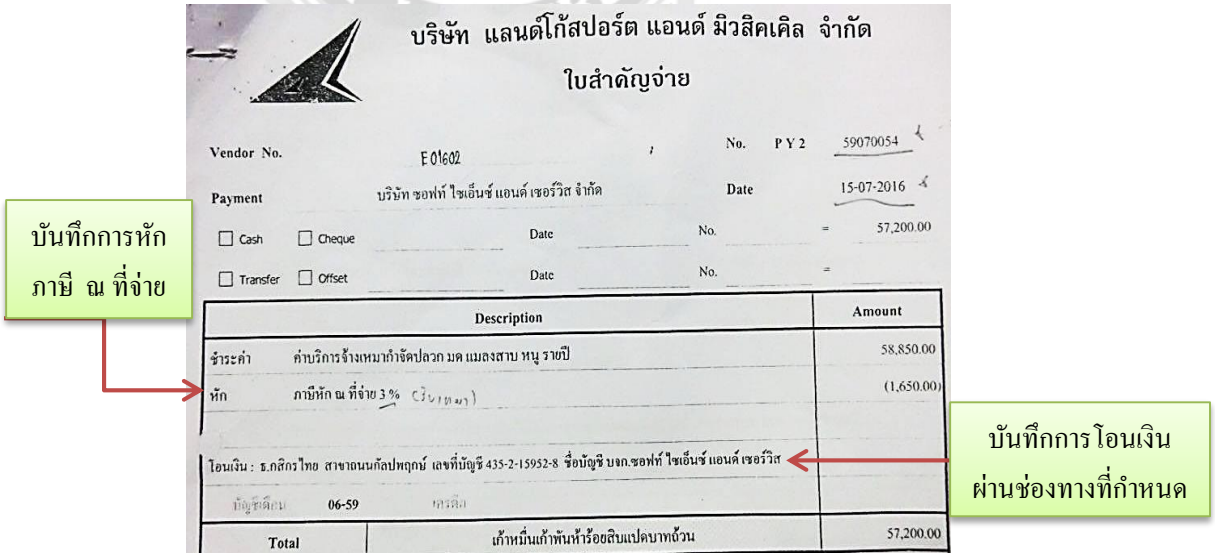
<u>ขั้นตอนที่ 2</u> ทำใบสำคัญจ่าย (PY)

2.1 พิมพ์เลขที่เอกสาร > วัน/เดือน/ปี ที่จัดทำบัญชี



รูปที่ 4.9 การพิมพ์เลขที่เอกสารและวัน/เดือน/ปี ที่จัดทำบัญชี

2.2 เป็นการบันทึกชำระค่าบริการของบริษัท ซอฟท์ ไซเอ็นซ์ แอนด์ เซอร์วิส จำกัด > บันทึกการหักภาษี ณ ที่จ่าย > บันทึกการโอนเงินผ่านช่องทางธนาคารที่ระบุไว้



รูปที่ 4.10 การบันทึกภาษีหัก ณ ที่จ่ายและช่องทางการโอนเงินผ่านธนาคารที่กำหนด

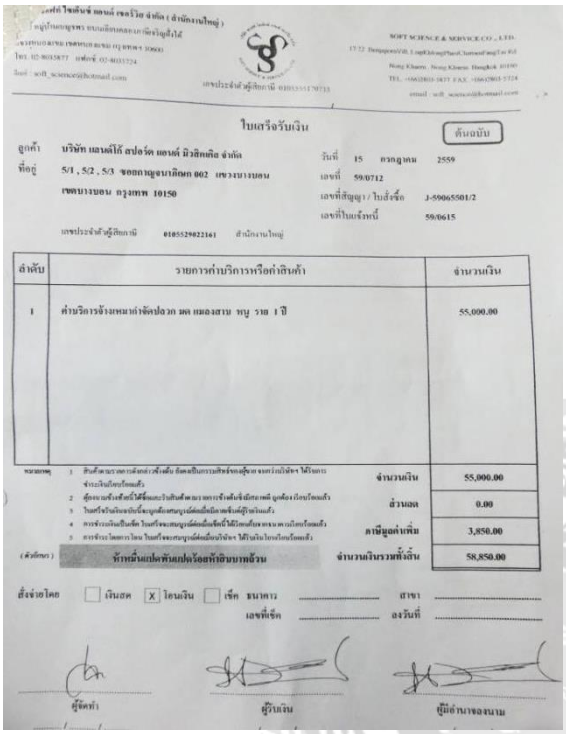
2.3 ทำการบันทึกบัญชีของบริษัท ซอฟท์ ไซเอ็นซ์ แอนด์ เซอร์วิส จำกัด โดย เดบิต ค่าใช้จ่ายอื่นๆ-ค้างจ่าย > ค่าบริการอื่นๆ > ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าอื่นๆ > ภาษีซื้อ > เครดิต เงินฝากธนาคาร > ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย ภ.ง.ด.53-ค้างจ่าย

Description	Account No.	Debit	Credit
Dr. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ - ค้างจ่าย	2210202-2	1,958.90	
ค่าบริการอื่นๆ ภ.ง.ด. 16	5230911-2	4,671.23	
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าอื่นๆ 16 ส.ค. - สุดท้าย (ตามงวด)	1230402-2	48,369.87	
ภาษีซื้อ 55,000 x 7%	1230301-2	3,850.00	
Cr. เงินฝากออมทรัพย์ - ธ.กสิกรไทย 080-2-82857-8	1110306-2		57,200.00
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย ภ.ง.ด. 53 - ค้างจ่าย	2210302-2		1,650.00
(ค่าบริการจ้างเหมากำจัดปลวก มด แมลงสา)			
Batch 3372 Entry 3	Total	58,850.00	58,850.00

Prepared By Kanokwan Approved by Collector By

รูปที่ 4.11 การบันทึกบัญชีค่าบริการ

<u>ขั้นตอนที่ 3</u> เมื่อเราทำการโอนค่าบริการให้บริษัท ซอฟท์ ไซเอ็นซ์ แอนด์ เซอร์วิส จำกัด ทาง บริษัท ซอฟท์ ไซเอ็นซ์ แอนด์ เซอร์วิส จำกัด จะส่งเอกสารใบเสร็จรับเงิน และ ใบกำกับภาษีมาให้ทาง บริษัท แลนด์โก้สปอร์ต แอนด์ มิวสิคเคิล จำกัด



ใบเสร็จรับเงิน

ต้นฉบับ

ลูกค้า บริษัท แลนด์โก้ สปอร์ต แอนด์ มิวสิคเคิล จำกัด
ที่อยู่ 5/1 , 5/2 , 5/3 ซอยถาญจนาภิเษก 002 เขวงบางบอน เขตบางบอน กรุงเทพ 10150
เลขประจำตัวผู้เสียภาษี 0105529022161 สำนักงานใหญ่

วันที่ 15 กรกฎาคม 2559
เลขที่ 59/0712
เลขที่สัญญา / ใบสั่งซื้อ J-59065501/2
เลขที่ใบแจ้งหนี้ 59/0615

ลำดับ	รายการค่าบริการหรือค่าสินค้า	จำนวนเงิน
1	ค่าบริการจ้างหมาก่าจัดปลวก มด แมลงสาบ ทนู ราย 1 ปี	55,000.00

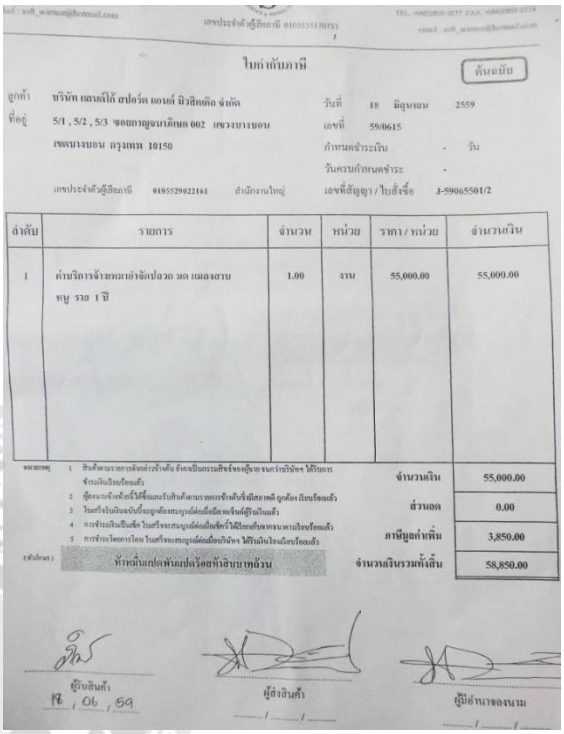
หมายเหตุ
1 สินค้าตามรายการดังกล่าวข้างต้น ถือเสมือนการมีสิทธิ์ของผู้ซื้อ จนกว่าบริษัทฯ ได้รับการชำระเงินเรียบร้อยแล้ว
2 ผู้ขอเบิกเงินค่าสินค้าที่ซื้อและรับสินค้าตามรายการข้างต้นที่มีสภาพดี ถูกต้อง เรียบร้อยแล้ว
3 ใบเสร็จรับเงินฉบับนี้จะถูกต้องสมบูรณ์ต่อเมื่อเช็คที่เป็นเงินสดขึ้นเงินแล้ว
4 การชำระเงินเป็นเช็ค ใบเสร็จจะสมบูรณ์ต่อเมื่อเช็คนี้ได้รับเงินสดจากธนาคารเรียบร้อยแล้ว
5 การชำระโดยการโอน ใบเสร็จจะสมบูรณ์ต่อเมื่อบริษัทฯ ได้รับเงินโอนเรียบร้อยแล้ว

จำนวนเงิน	55,000.00
ส่วนลด	0.00
ภาษีมูลค่าเพิ่ม	3,850.00
จำนวนเงินรวมทั้งสิ้น	58,850.00

(ตัวอักษร) ห้าหมื่นแปดพันแปดร้อยห้าสิบบาทถ้วน

สั่งจ่ายโดย ☐ เงินสด ☒ โอนเงิน ☐ เช็ค ธนาคาร ..... สาขา .....
เลขที่เช็ค ..... ลงวันที่ .....

ผู้จัดทำ ผู้รับเงิน ผู้มีอำนาจลงนาม



ใบกำกับภาษี

ต้นฉบับ

ลูกค้า บริษัท แลนด์โก้ สปอร์ต แอนด์ มิวสิคเคิล จำกัด
ที่อยู่ 5/1 , 5/2 , 5/3 ซอยถาญจนาภิเษก 002 เขวงบางบอน เขตบางบอน กรุงเทพ 10150
เลขประจำตัวผู้เสียภาษี 0105529022161 สำนักงานใหญ่

วันที่ 18 มิถุนายน 2559
เลขที่ 59/0615
กำหนดชำระเงิน - วัน
วันครบกำหนดชำระ -
เลขที่สัญญา / ใบสั่งซื้อ J-59065501/2

ลำดับ	รายการ	จำนวน	หน่วย	ราคา / หน่วย	จำนวนเงิน
1	ค่าบริการจ้างหมาก่าจัดปลวก มด แมลงสาบ ทนู ราย 1 ปี	1.00	งาน	55,000.00	55,000.00

หมายเหตุ
1 สินค้าตามรายการดังกล่าวข้างต้น ถือเสมือนการมีสิทธิ์ของผู้ซื้อ จนกว่าบริษัทฯ ได้รับการชำระเงินเรียบร้อยแล้ว
2 ผู้ขอเบิกเงินค่าสินค้าที่ซื้อและรับสินค้าตามรายการข้างต้นที่มีสภาพดี ถูกต้อง เรียบร้อยแล้ว
3 ใบเสร็จรับเงินฉบับนี้จะถูกต้องสมบูรณ์ต่อเมื่อเช็คที่เป็นเงินแล้ว
4 การชำระเงินเป็นเช็ค ใบเสร็จจะสมบูรณ์ต่อเมื่อเช็คนี้ได้รับเงินสดจากธนาคารเรียบร้อยแล้ว
5 การชำระโดยการโอน ใบเสร็จจะสมบูรณ์ต่อเมื่อบริษัทฯ ได้รับเงินโอนเรียบร้อยแล้ว

จำนวนเงิน	55,000.00
ส่วนลด	0.00
ภาษีมูลค่าเพิ่ม	3,850.00
จำนวนเงินรวมทั้งสิ้น	58,850.00

(ตัวอักษร) ห้าหมื่นแปดพันแปดร้อยห้าสิบบาทถ้วน

ผู้รับสินค้า 18 , 06 , 59 ผู้ส่งสินค้า ...../...../..... ผู้มีอำนาจลงนาม ...../...../.....

รูปที่ 4.12 รูปแบบใบเสร็จรับเงินและใบกำกับภาษีของบริษัทซอฟท์ ไซเอ็นซ์ แอนด์ เซอร์วิส จำกัด

จัดทำแบบภาษีหัก ณ ที่จ่าย เพื่อยื่นแบบให้กรมสรรพากร

<u>ขั้นตอนที่ 1</u> จัดทำภาษี ภ.ง.ด.53 เพื่อยื่นแบบให้กรมสรรพากรในวันที่ 15

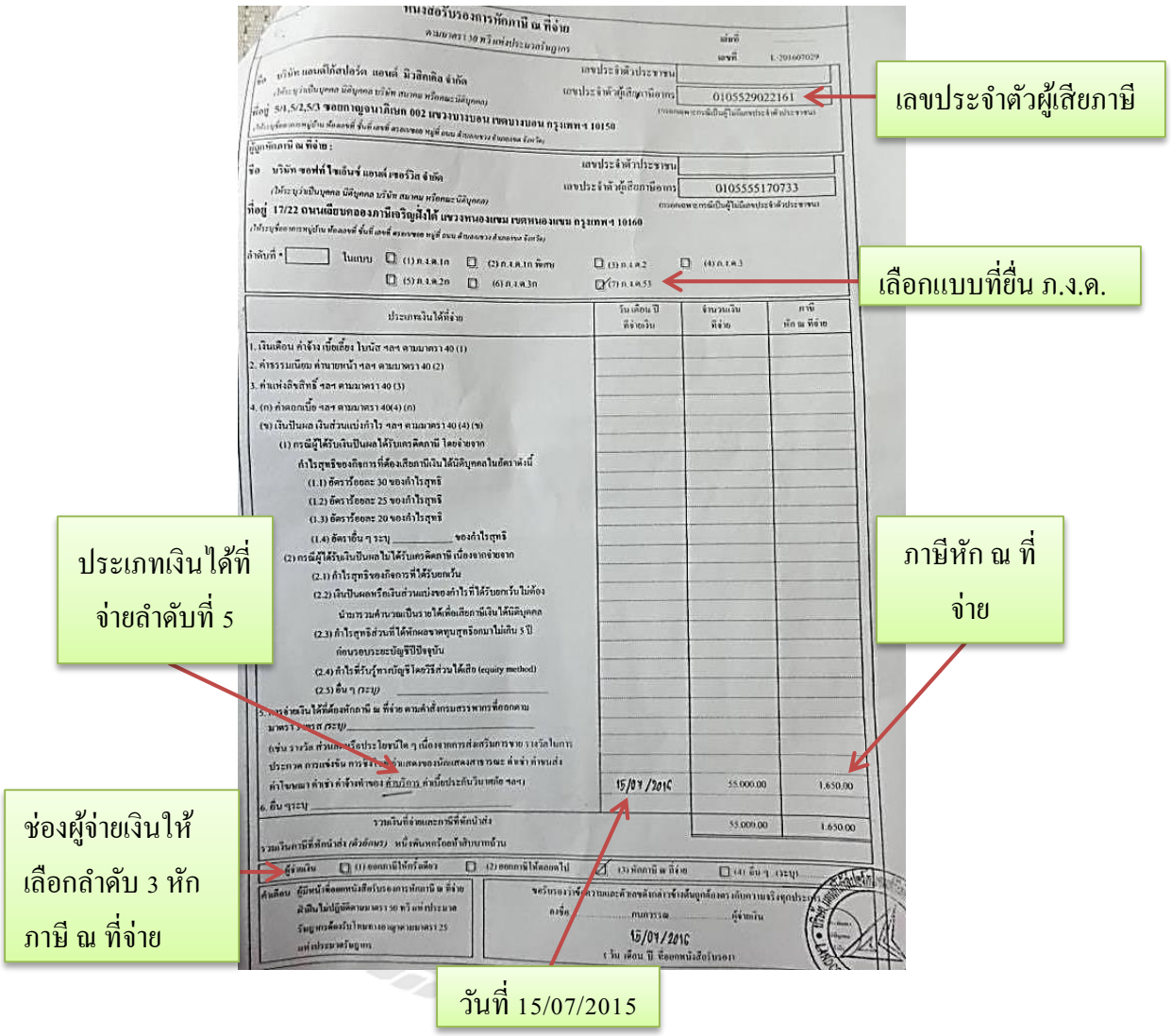
1.1 ใส่เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร

1.2 ทำเครื่องหมายถูกในช่องที่ต้องการยื่นแบบภาษี > ภ.ง.ด. 53

1.3 เลือกประเภทเงินได้ที่จ่าย > เลือกลำดับที่5

1.4 ใส่วันที่ ที่ยื่นแบบภาษี > ใส่จำนวนเงินที่จ่าย > ใส่จำนวนเงินภาษีหัก ณ ที่จ่าย

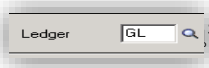
1.5 ทำเครื่องหมายถูกในช่องผู้จ่ายเงินในช่องที่ 3 หักภาษี ณ ที่จ่าย



รูปที่ 4.13 รูปแบบหนังสือรับรองภาษีหัก ณ ที่จ่าย

เมื่อทำการบันทึกบัญชีใน Microsoft excel ตามที่จัดทำในข้างต้นเรียบร้อย ขั้นตอนต่อไปคือการนำเอกสาร Journal Vourcher (JV) , Accured Payment (AP) , Payment Vourcher (PY) มาคีย์ลงโปรแกรมทางบัญชีซึ่งทาง บริษัท แลนด์โก้สปอร์ต แอนด์ มิวสิคเคิล จำกัด ใช้โปรแกรม Accpac มีขั้นตอนในการคีย์ดังต่อไปนี้

ขั้นตอนการคีย์ Journal Voucher (JV) ใน Accpac

1. เข้า G/L Transaction > Batch List จะปรากฏหน้าต่าง LCDAT – G/L Batch List ขึ้น ตรง Ledger พิมพ์ “GL” 

เลือกคีย์ JV ตามเดือนในเอกสาร กดดับเบิ้ลคลิกเข้าไปในเดือนที่ต้องการคีย์ข้อมูล

2. จะปรากฏหน้าต่างอีกหน้าต่าง แล้ว Tab มาเรื่อยๆ จนถึงช่อง Entry Description ให้พิมพ์ JV…….. – ปรับปรุงค่า...../บริษัทที่ให้บริการ ตัวอย่างเช่น JV259080020-ปรับปรุงค่าบริการกำจัดปลวกรายปี/บจก.ซอฟท์ ไซเอ็น (เนื่องจากทางโปรแกรมกำหนดการพิมพ์ในช่อง Entry Description สามารถพิมพ์ชื่อบริษัทแบบย่อพอให้เข้าใจว่าเป็นบริษัทอะไรที่ให้บริการ)

3. เมื่อพิมพ์ในช่อง Entry Description เสร็จ กด Tab จนถึง ช่อง Date ให้พิมพ์วันที่ตามเอกสาร และกด Tab ไปเรื่อยๆ จนถึงช่อง Reference

4. ช่อง Reference พิมพ์เลขที่ JV ในเอกสาร กด Tab ครั้งหนึ่ง จะอยู่ในช่อง Description

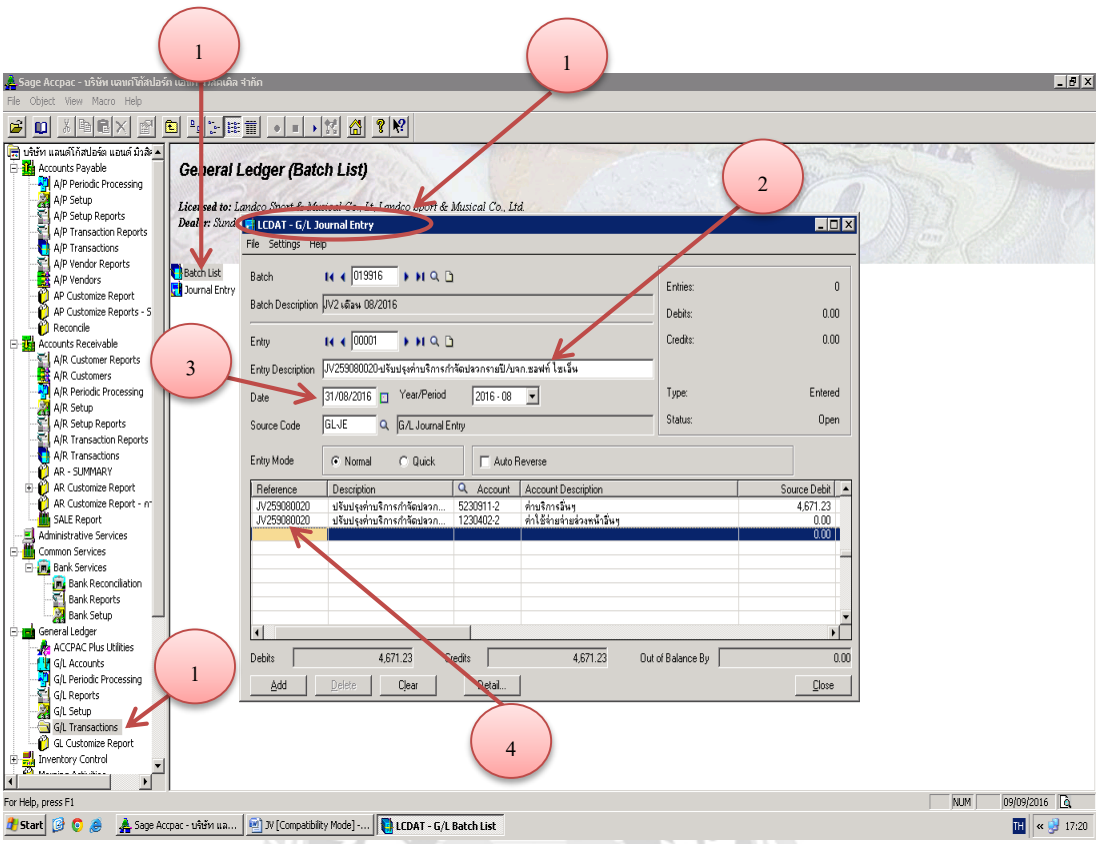
5. ตรงช่อง Description นี้คือคำอธิบายรายการ ตัวอย่างเช่น ปรับปรุงค่า..... เมื่อเสร็จแล้ว กด Tab

6. จะอยู่ในช่อง Account คีย์รหัสบัญชี เช่น 5230911-2 เมื่อคีย์เสร็จกด Tab จะอยู่ในส่วนของช่อง Account Description ในช่องนี้ไม่ต้องพิมพ์เพราะถ้าคีย์รหัสบัญชี แล้วมันจะเชื่อมโยงกันตามรหัสบัญชีที่ได้คีย์ไป กด Tab จนถึงช่อง Source Debit

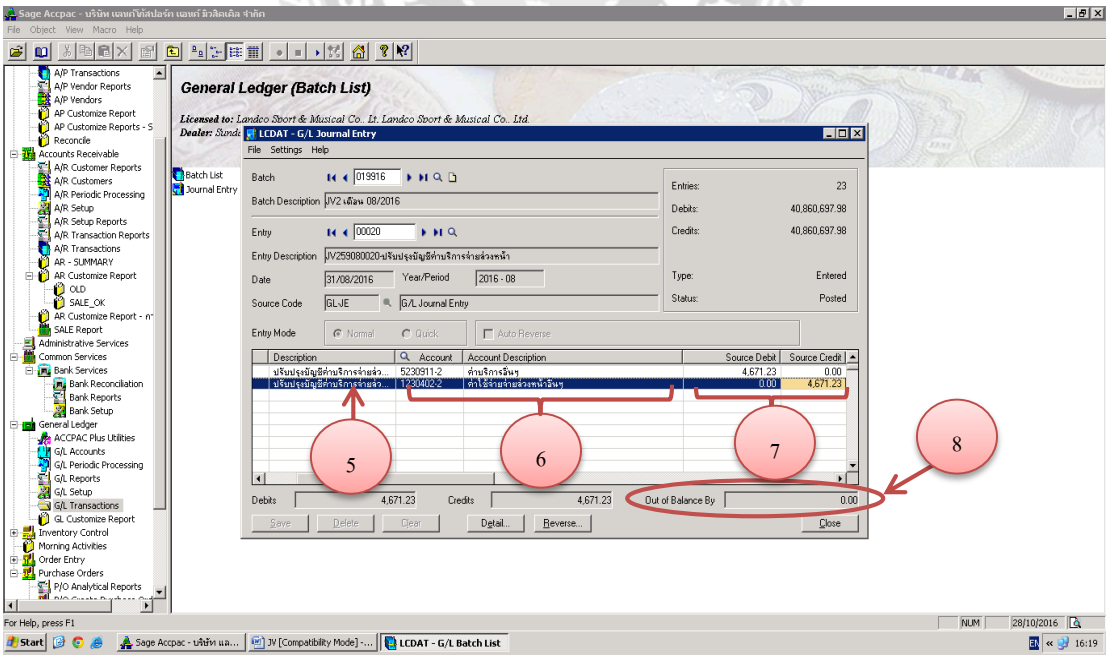
7. ช่อง Source Debit ให้ใส่จำนวนเงินด้านเดบิต เมื่อคีย์เสร็จ กด Tab ไปเรื่อย ๆ จนไปอีกบรรทัด จะเริ่มต้นที่ช่อง Reference ให้ทำตามขั้นตอนในข้อ 1-6 ถ้าด้านเดบิตมีมากกว่า 1 รายการ ให้ทำตามขั้นตอนในข้อ 1-6 ให้ครบทุกรายการ จากนั้นค่อยทำด้านเครดิตซึ่งก็ทำเหมือนกันตามขั้นตอนที่ได้กล่าวมา แต่ฝั่งเครดิตจะอยู่ในช่อง Source Credits ใส่จำนวนเงินด้านเครดิต

8. จากนั้นเมื่อทำการคีย์ทั้งด้านเดบิตและเครดิตแล้วให้สังเกตตรง 0ut of Balance By จะต้องเท่ากับ 0.00 เท่านั้น เมื่อยอดเท่ากับ 0.00 ให้ทำการ Save

เมื่อทำการคีย์ข้อมูลในเอกสารครบถ้วนถูกต้องตามขั้นตอนที่กล่าวมาข้างต้น ให้เขียน Batch และ Entry ในเอกสารเพื่อให้ง่ายต่อการหาข้อมูลหลังจากเก็บเข้าแฟ้มเรียบร้อยแล้ว



รูปที่ 4.14 การอธิบายการคีย์ Journal Voucher (JV) ข้อ 1-4



รูปที่ 4.15 การอธิบายการคีย์ Journal Voucher (JV) ข้อ 5-8

ขั้นตอนการคีย์ Accrued Payment (AP) ใน Accpac

1. เข้า A/P Transaction > Invoice Batch List (ถ้าไม่มีเดือนให้สร้างให้ชื่อ AP 06-2016 วันที่ต้องเป็นสิ้นเดือน เช่น 30/06/2016)

2. ถ้ามีเดือนอยู่แล้วให้เลือกเดือนตามเอกสารดับเบิ้ลคลิกเข้าไปจะปรากฏหน้าต่าง LCDAT – A/P Invoice Entry ในกรณีนี้มีเดือนอยู่แล้วให้กด จะเป็น Entry Number ใหม่ และหลัง พิมพ์ว่า AP59060026-ค่า...../บริษัทที่ให้บริการ แล้ว Copy ไว้เมื่อพิมพ์เสร็จกด Tab ไปช่อง Vender Number

3. ในช่อง Vender Number พิมพ์เลขที่รหัสบริษัทซึ่งอยู่ในเอกสารตรง Vender No. จากนั้นกด Tab Vendor Number E01602 บริษัท ซอฟท์ ไซเอ็นซ์ แอนด์ เซอร์วิส จำกัด จะปรากฏเป็นชื่อบริษัทที่ให้บริการแก่บริษัทของเราและต้องตรงตามเอกสารว่าเป็นชื่อบริษัทนี้จริงๆ จากนั้นเมื่อถูกต้องแล้วกด Tab ไปเรื่อยๆ จนถึงช่อง Document Number

4. ช่อง Document Number จะพิมพ์เลขที่ AP เช่น AP59060026 กด Tab

5. จะอยู่ในช่อง Document Total ในช่องนี้พิมพ์ยอดเงินด้านเครดิต (ในกรณีมีด้านเดบิตมากกว่า 1 รายการ) ส่วนในช่อง Document Date ให้ใส่วันที่ในเอกสาร จากนั้นกด Tab มาที่ตาราง

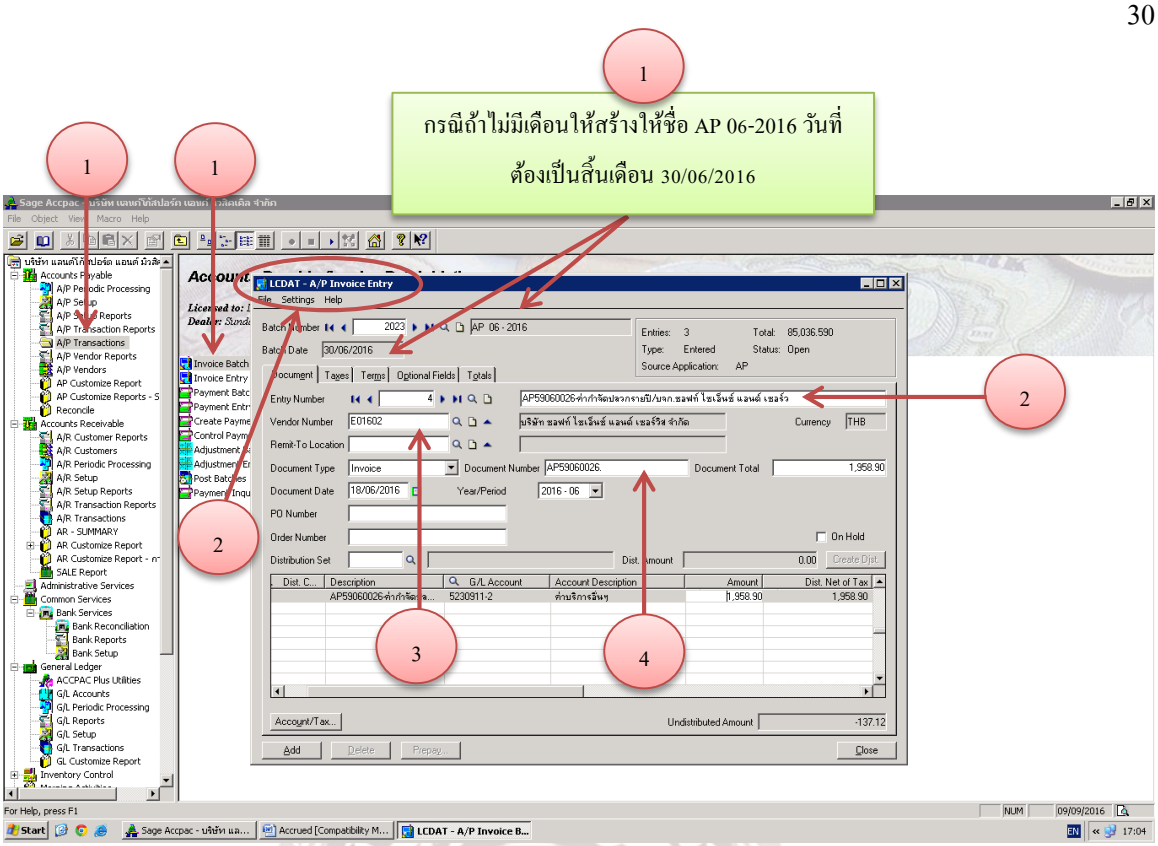
6. ในช่อง Description วางที่เราทำการ Copy ไว้ กด Tab ไปช่อง G/L Account พิมพ์รหัสบัญชีลงไป ส่วนในช่อง Account Description เมื่อพิมพ์รหัสบัญชีไปมันจะเชื่อมโยงกัน จึงไม่ต้องพิมพ์ในช่องนี้ จะมาอยู่ในช่อง Amount จากนั้นใส่จำนวนเงิน กด Tab ไปเรื่อยๆ จนถึงบรรทัดใหม่

7. จากนั้น เปลี่ยน Sheets ไปที่ Taxes เพื่อเข้าไปกดเลือก Taxes Group มีอยู่ด้วยกัน 2 กรณี

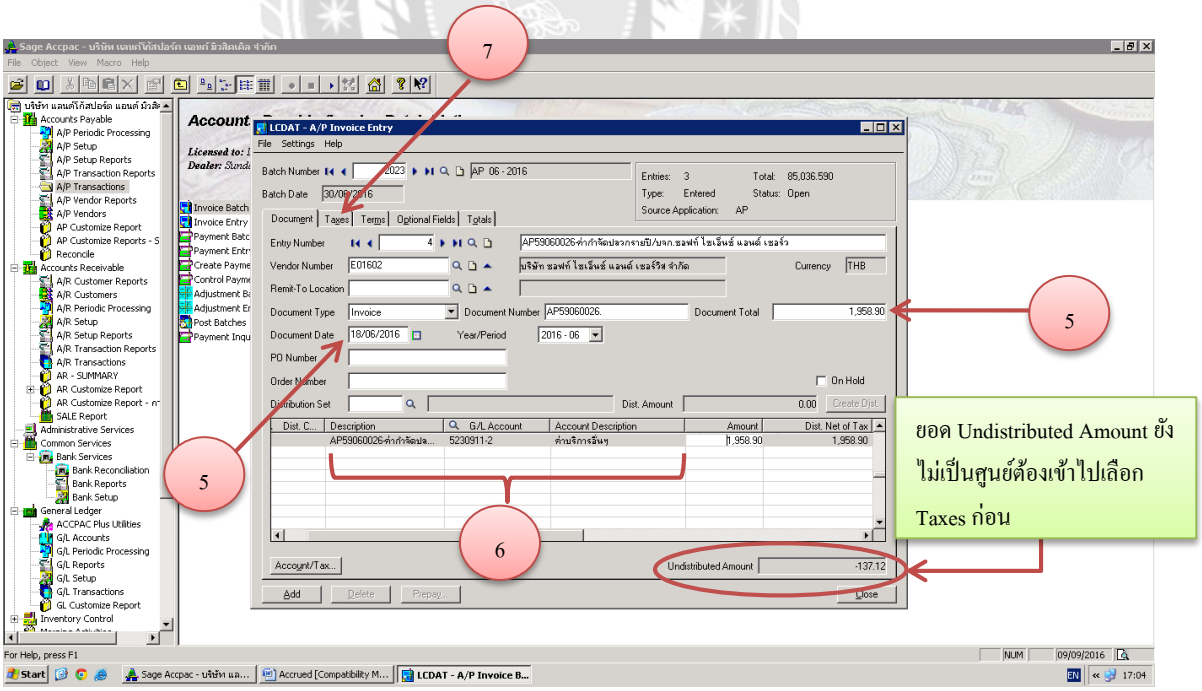
<u>กรณีที่ 1</u> ถ้าในเอกสารมีภาษีซื้อให้คีย์เข้าไปใน Sheets Document ด้วย จากนั้นให้กดไปที่ Taxes Group ตรงแว่นขยาย กรณีนี้ภาษีซื้อ เลือก VAT07 ไม่มีภาษีซื้อให้เลือก VAT00

<u>กรณีที่ 2</u> ภาษีไม่ถึงกำหนดชำระ ไม่ต้องคีย์เข้าโปรแกรมแต่เลือก Taxes Group เป็น VAT07S

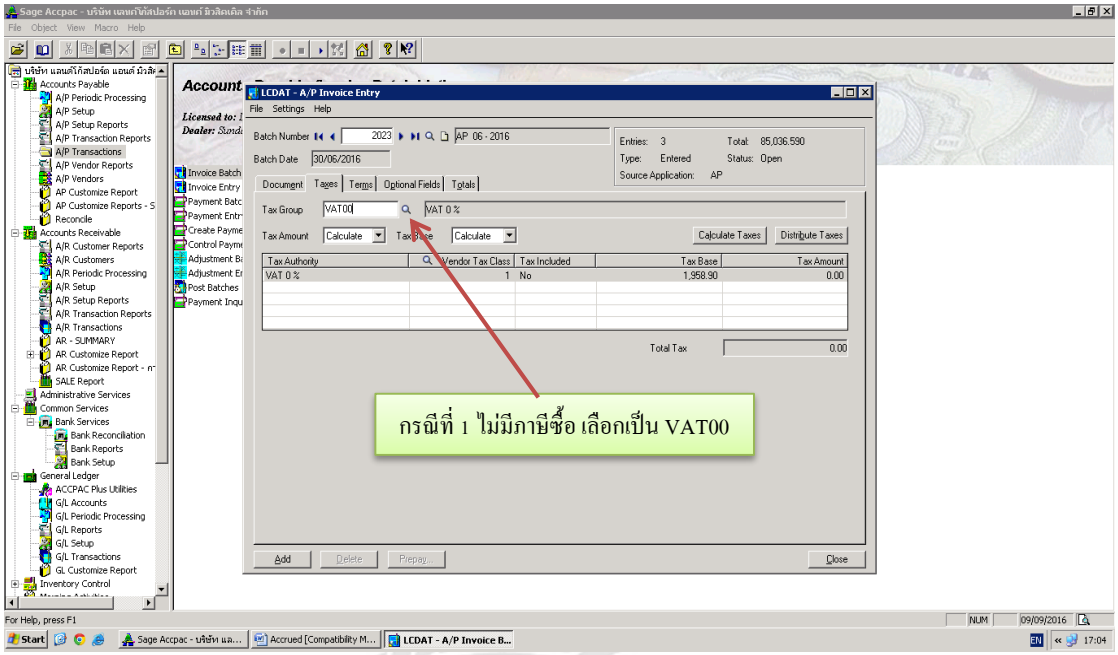
8. ย้อนกลับมา Sheets Document ให้ดูยอด Undistributed Amount ต้องเท่ากับ 0.00 เท่านั้น แล้วกด Save เพื่อพิมพ์เอกสารชุดใหม่ (กรณีนี้เป็นเอกสารที่คีย์สำเร็จแล้ว ถ้าหากมีการแก้ไขปุ่ม Save จะเปลี่ยนเป็นปุ่ม Add แทน)



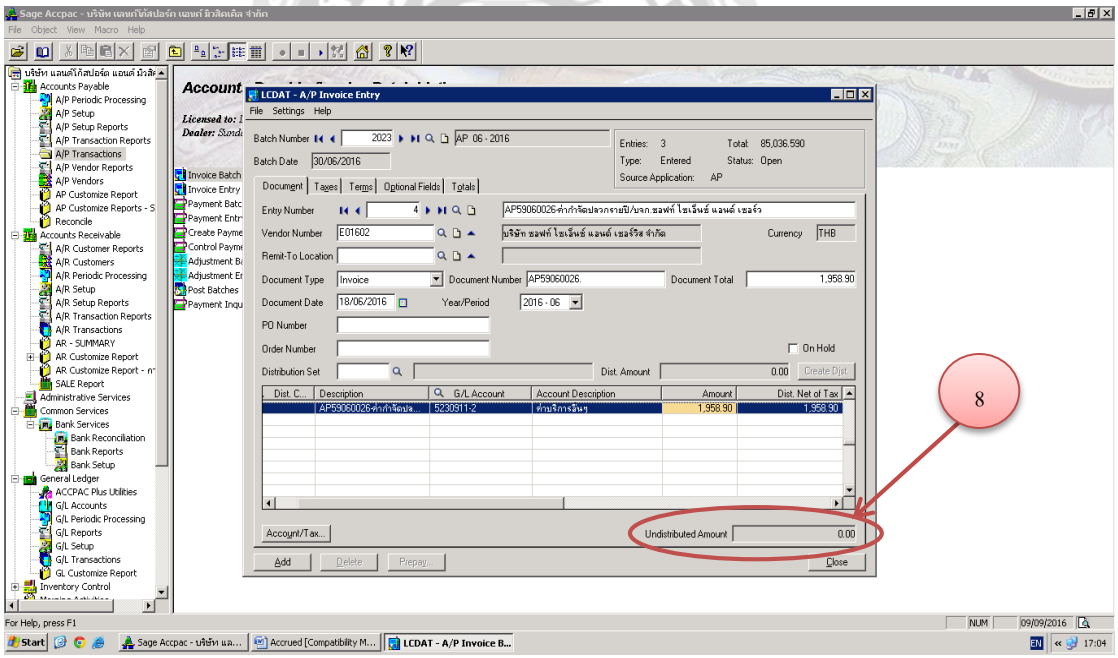
รูปที่ 4.16 การอธิบายการคีย์ Accrued Payment (AP) ข้อ 1-4



รูปที่ 4.17 การอธิบายการคีย์ Accrued Payment (AP) ข้อ 5-7



รูปที่ 4.18 การอธิบายการคีย์ Accrued Payment (AP) ข้อ 7



รูปที่ 4.19 การอธิบายการคีย์ Accrued Payment (AP) ข้อ 8

ขั้นตอนการคีย์ Payment Vourcher (PY) ใน Accpac

1. เข้า A/P Transaction > Payment Batch List จะปรากฏหน้าต่าง LCDAT – A/P Payment Batch list เลือกเดือนที่จะคีย์ข้อมูลตามเอกสารแล้วดูประเภทของการจ่ายทางด้านเครดิตว่าจ่ายเป็นประเภทใด จากนั้นดับเบิ้ลคลิกเข้าไปตามประเภทเอกสาร ในกรณีนี้มีเดือนและประเภทของการจ่ายอยู่แล้วให้กด จะเป็น Entry Number ใหม่ และหลัง แล้วพิมพ์ PY259070054- ค่า...../บริษัทที่ให้บริการ เมื่อพิมพ์เสร็จกด Tab ไปช่อง Transaction Type

2. ช่อง Transaction Type เลือกเป็น Payment กด Tab ไปช่อง Date

3. ในช่อง Date พิมพ์วันที่ตามเอกสารที่คีย์ กด Tab ไปเรื่อยๆ จนถึงช่อง Vender Number

4. ในช่อง Vender Number พิมพ์เลขที่รหัสบริษัทซึ่งอยู่ในเอกสารตรง Vender No. จากนั้นกด Tab Vendor Number E01602 บริษัท ซอฟท์ ไซเอ็นซ์ แอนด์ เซอร์วิส จำกัด จะปรากฏเป็นชื่อบริษัทที่ให้บริการแก่บริษัทของเราและต้องตรงตามเอกสารว่าเป็นชื่อบริษัทนี้จริงๆ จากนั้นเมื่อถูกต้องแล้วกด Tab จนถึงช่อง Remit to

5. ช่อง Remit to พิมพ์ชื่อบริษัทที่ให้บริการตามเอกสาร

6. ติ๊กเครื่องหมาย √ ออก ตรง ☐ Print Check กด Tab ไปช่อง Check Number

7. Check Number พิมพ์เลขที่ตามเอกสาร PY คือ 259070054 (ไม่ต้องพิมพ์ PY) กด Tap มาเรื่อยๆ จนถึง » กดคลิกเข้าไปในลูกศร จะขึ้นเป็นเอกสารของ Accrued Payment (AP) ซึ่งในชุดเอกสาร Payment Vourcher (PY) จะมีเอกสารชุด Accrued Payment (AP) จำนวน 1 แผ่น เพื่อให้ตัดชำระได้ถูกต้อง

8. จากนั้นเมื่อเลขที่เอกสาร Accrued Payment (AP) ขึ้นแล้วให้ตรวจทานว่าเลขที่เอกสารตรงตามที่แสดงในโปรแกรม Accpac หรือไม่และต้องถูกต้องตามเอกสารที่แนบไว้กับชุดของ Payment Vourcher (PY) เมื่อตรวจทานครบถูกต้องแล้ว ให้เปลี่ยนตรงช่อง Apply จาก No กดให้เปลี่ยนเป็น Yes

9. จากนั้นกด Adjust จะปรากฏเป็นหน้าต่าง Miscellaneous Adjustment Entry กด Tab ไปเรื่อยๆ จนถึงช่อง Reference พิมพ์ PY259070054- ค่า...../บริษัทที่ให้บริการ แล้วกด Copy ไว้ กด Tab

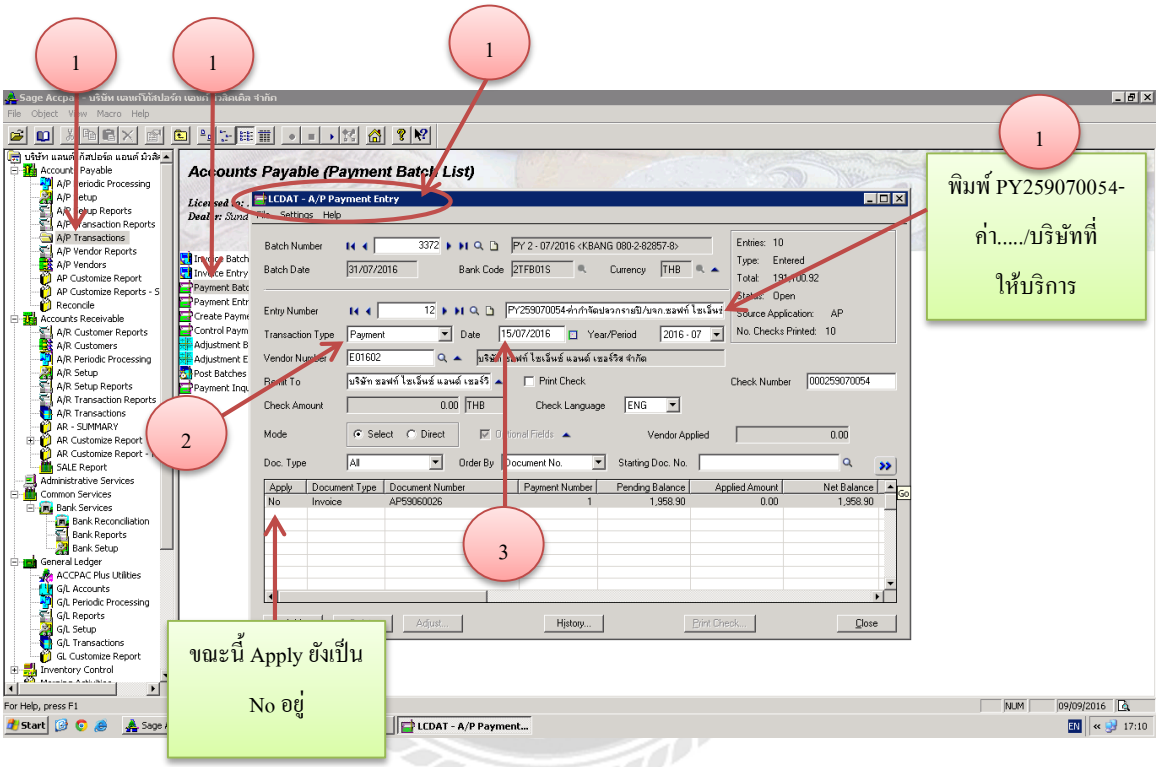
10. ช่อง Description ให้วางที่ Copy ไว้จากช่อง Reference จากนั้นกด Tab มาเรื่อยๆ จนถึงช่อง Account

11. บันทึกบัญชีตามเอกสารแต่ไม่ต้องบันทึกค่าใช้จ่ายอื่นๆ ค้างจ่ายลงไปนอกนั้นนำมาบันทึกบัญชีหมด ในส่วนของประเภทของการจ่ายเงินจะไม่บันทึกตัวเลขตามเอกสารที่ปรากฏเพราะจะทำให้ยอดด้านเครดิตมีจำนวนเงินมากกว่าด้านเดบิตเพราะในเอกสารปรากฏค่าใช้จ่ายอื่นๆ ค้างจ่ายอยู่ และ

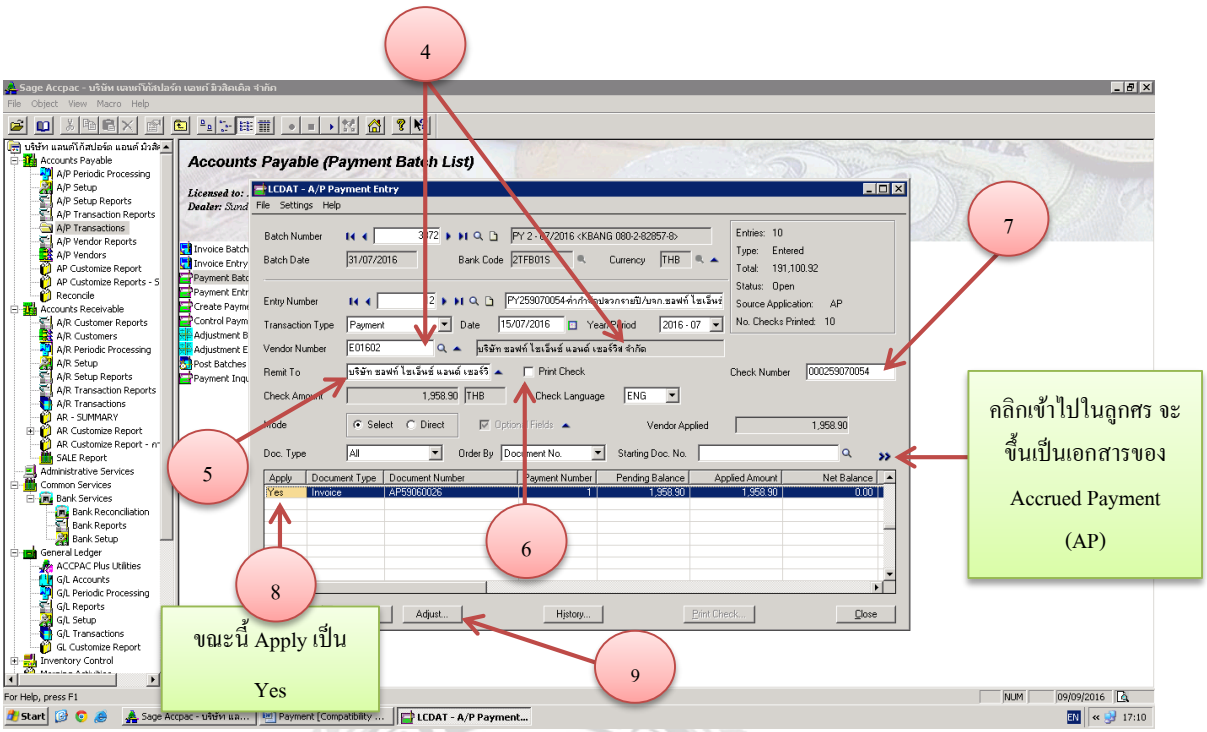
ด้วยเราจะเลือกตัดค่าใช้จ่ายอื่นๆ ค้างจ่ายเลขที่นี้ออกไปจึงไม่นำมาบันทึกบัญชีจึงนำมาหักออกกับประเภทของการจ่ายเงิน จะทำให้ยอดทั้งสองด้านเท่ากัน

12. สังเกตตรงช่อง Net Balance จะต้องเป็น 0.00 กด Close

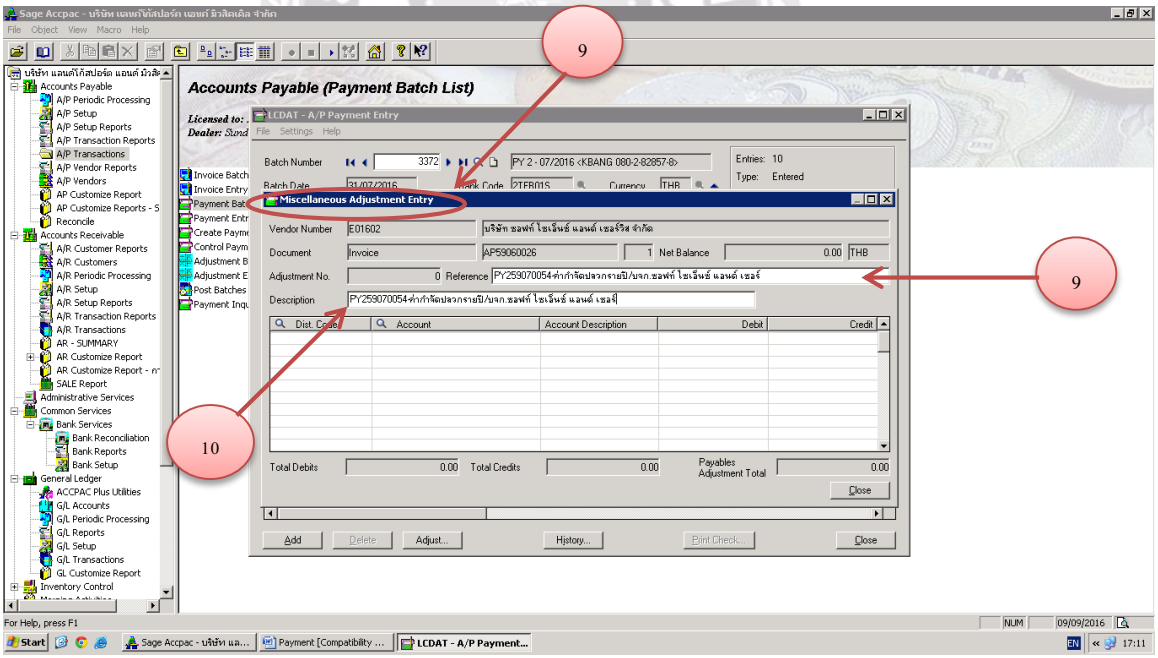
13. ดูช่อง Check Amount จะต้องมียอดเท่ากับด้านเครดิต แต่ในกรณีนี้ไม่เท่าเพราะทางด้านเครดิตมียอดมากกว่าแต่จะไปเจออีกใน G/L



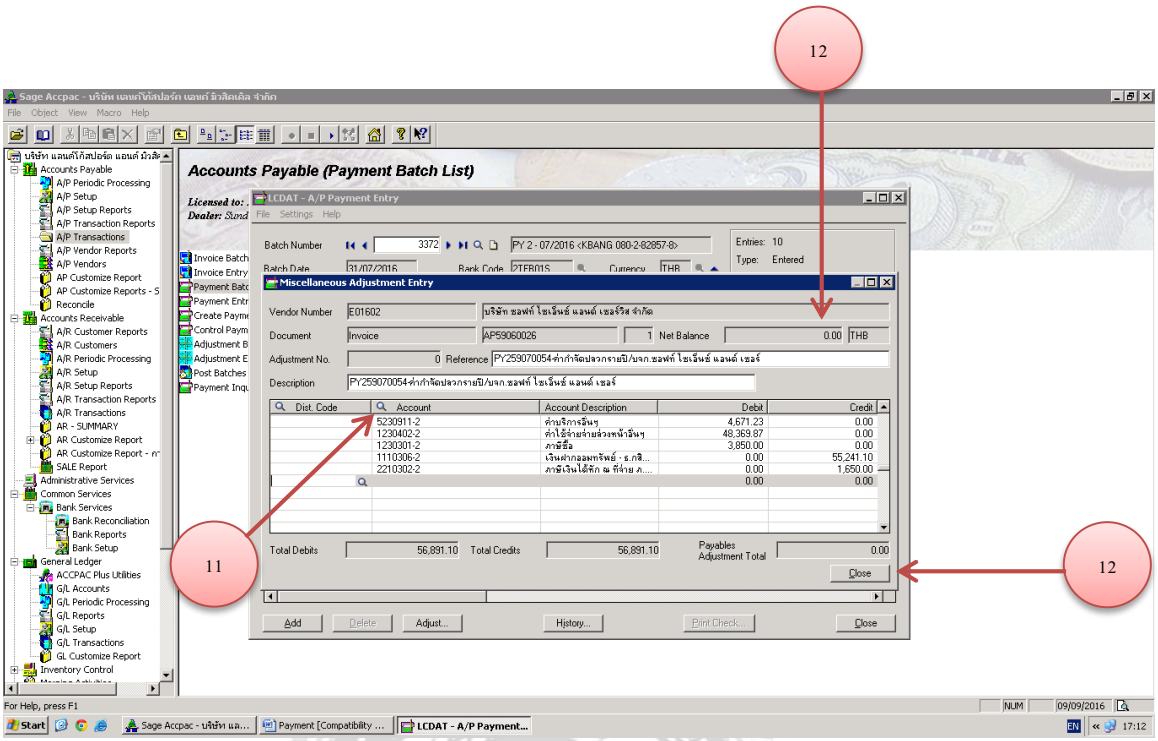
รูปที่ 4.20 การอธิบายการคีย์ Payment Vourcher (PY) ข้อ 1-3



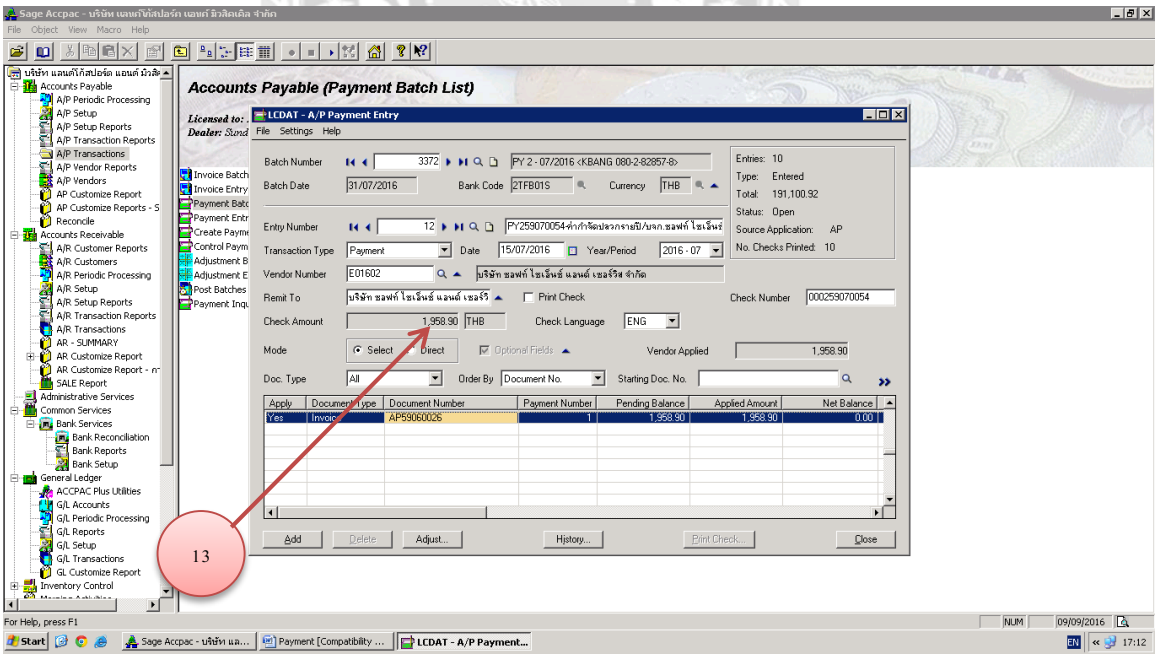
รูปที่ 4.21 การอธิบายการคีย์ Payment Vourcher (PY) ข้อ 4-9



รูปที่ 4.22 การอธิบายการคีย์ Payment Vourcher (PY) ข้อ 9-10



รูปที่ 4.23 การอธิบายการคีย์ Payment Vourcher (PY) ข้อ 11-12



รูปที่ 4.24 การอธิบายการคีย์ Payment Vourcher (PY) ข้อ 13

บทที่ 5

สรุปผลและข้อเสนอแนะ

5.1 สรุปผลโครงงานหรืองานวิจัย

จากที่คณะผู้จัดทำโครงงานได้ปฏิบัติงานในบริษัท แลนด์โก้สปอร์ต แอนด์ มิวสิคเคิล จำกัด ในตำแหน่งนักศึกษาฝึกงานฝ่ายบัญชีเจ้าหนี้ (AP) ส่งผลให้เกิดประโยชน์ในหลายๆด้านดังต่อไปนี้

5.1.1 ประโยชน์ต่อนักศึกษาและสถานประกอบการ

ประโยชน์ต่อนักศึกษา

1. ได้เรียนรู้ขั้นตอนการดำเนินงานในส่วนของฝ่ายบัญชีเจ้าหนี้ (AP) ว่ามีกระบวนการปฏิบัติงานอย่างไร
2. ได้รับความรู้และประสบการณ์ที่ได้จากการปฏิบัติงานมาใช้ในการทำงานจริงในอนาคต
3. ได้เรียนรู้การแก้ไขปัญหาและข้อผิดพลาดต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นในระหว่างการปฏิบัติงาน
4. ได้ฝึกความรอบคอบและคำนึงถึงข้อเท็จจริงต่างๆ ในการปฏิบัติงาน และเสริมสร้างมนุษย์สัมพันธ์ในการทำงานร่วมกับพนักงานในองค์กร

ประโยชน์ต่อสถานประกอบการ

1. ได้แบ่งเบาภาระหน้าที่ในการทำงานของพนักงาน ช่วยลดระยะเวลาการปฏิบัติงาน ทำให้งานเสร็จทันเวลาและเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานได้มากขึ้น
2. ช่วยให้สถานประกอบการสามารถพิจารณาคัดเลือกนักศึกษาปฏิบัติงานสหกิจที่มีความสามารถเข้าทำงานในสถานประกอบการ

5.1.2 ข้อจำกัดหรือปัญหาของโครงงาน

จากการปฏิบัติงานจริงในส่วนของฝ่ายบัญชีเจ้าหนี้ในครั้งนี้ได้รับประสบการณ์จากการทำงานที่หลากหลายและแตกต่างจากการศึกษาในห้องเรียน สามารถนำความรู้ที่ได้รับไปใช้ในการทำงานในอนาคตได้ แต่ในระหว่างการปฏิบัติงานได้มีปัญหาและอุปสรรคเกิดขึ้น ดังนี้

1. ปัญหาด้านความรู้ความเข้าใจ เนื่องจากคณะผู้จัดทำไม่มีประสบการณ์ในการทำงานจึงทำให้เกิดความล่าช้า

2. ปัญหาด้านเอกสาร เนื่องจากบางเอกสารมีความล่าช้าทำให้เกิดผลกระทบต่อการปฏิบัติงาน

5.1.3 ข้อเสนอแนะ

1. การปฏิบัติงานทุกครั้งถ้าไม่เข้าใจในส่วนไหนควรสอบถามกับพนักงานในองค์กรเพื่อลดความผิดพลาดในการทำงาน

2. ในการปฏิบัติงานควรมีวิธีติดตามเร่งรัดเอกสารที่ยังส่งมาไม่ถึง เช่น การโทรติดต่อฝ่ายงานที่เกี่ยวข้องกับเอกสารนั้นเพื่อไม่ให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน

5.2 สรุปผลการปฏิบัติงานสหกิจศึกษา

5.2.1 ข้อดีของการปฏิบัติงานสหกิจศึกษา

1. ทำให้ได้ศึกษาในการทำงานร่วมกันกับผู้อื่นในหลาย ๆ ส่วนงานจึงทำให้เกิดความมั่นใจและความรับผิดชอบในหน้าที่มากขึ้น

2. ได้รับประสบการณ์ในการลงมือปฏิบัติงานจริงนอกเหนือการศึกษาในห้องเรียน

3. ในการฏิบัติงานทำให้เกิดวินัยในการทำงานทั้งความรับผิดชอบในส่วนของงานที่ได้รับมอบหมายและความตรงต่อเวลาในการเข้าปฏิบัติงาน

4. จากการได้ปฏิบัติงานจริงในครั้งนี้ สามารถนำความรู้ที่ได้ไปใช้ในการทำงานในอนาคตและชีวิตประจำวัน

5. เกิดทักษะการสื่อสารทั้งในและนอกองค์กรทำให้งานนั้นสำเร็จลุล่วง

5.2.2 ปัญหาที่พบของการปฏิบัติงานสหกิจศึกษา

1. ขาดความรู้ ความชำนาญในด้านการใช้ Microsoft excel และโปรแกรมทางบัญชีของบริษัท

2. เนื่องจากเป็นการปฏิบัติงานจริงทำให้การทำงานช่วงแรก ๆ ยังทำไม่เต็มที่และมีข้อบกพร่องจึงต้องอาศัยการปรับตัว เพื่อที่จะทำงานได้ดีขึ้นและมีความเข้าใจในส่วนงานนั้นมากขึ้น

3. ปัญหาด้านการสื่อสารกับพนักงานในองค์กร อาจมีการสื่อสารข้อมูลที่ไม่ตรงกันทำให้เกิดความผิดพลาดในการทำงาน

5.2.3 ข้อเสนอแนะ

1. ควรศึกษาขั้นตอนหรือวิธีการปฏิบัติงานของโปรแกรม Microsoft excel ในส่วนที่ยังไม่ชำนาญในการใช้งานและสอบถามพนักงานในองค์กรในส่วนของการใช้โปรแกรมทางการบัญชีของบริษัท

2. ควรมีความใส่ใจและกระตือรือร้นในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายในขณะนั้นเพื่อช่วยในการปรับตัวกับการปฏิบัติงานที่พนักงานที่ปรึกษาได้มอบหมายให้ทำ

3. ควรมีการทบทวนคำสั่งที่ได้รับมอบหมาย หากไม่แน่ใจควรรีบสอบถามทันทีเพื่อลดความผิดพลาดในการสื่อสาร

มหาวิทยาลัยสยาม SIAM UNIVERSITY

บรรณานุกรม

กรมสรรพากร. (2559 ก). *การหักภาษีเงินได้ ณ ที่จ่าย ตามคำสั่งกรมสรรพากรที่ ท.ป. 4/2528.* เข้าถึงได้จาก http://www.rd.go.th/publish/fileadmin/download/tab_tp4_101.pdf.

กรมสรรพากร. (2559 ข). *ใบกำกับภาษี*. เข้าถึงได้จาก https://rd.go.th/m/38061.0.html.

ข้อมูลบริษัท. (2559). เข้าถึงได้จาก http://www.landco-sportland.com/about_landco.php.

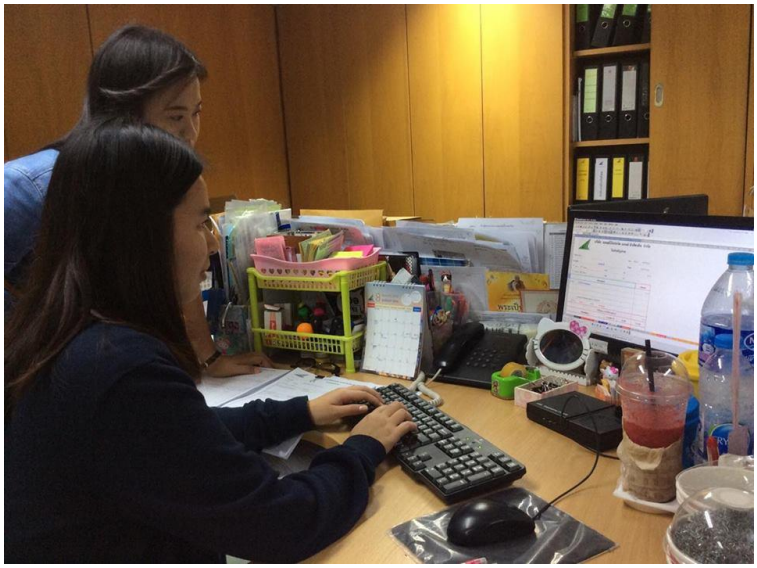
โปรแกรมบัญชี Accpac. (2559). เข้าถึงได้จาก http://www.seg.co.th/th/solutions/accpac-erp.html.

โปรแกรม Microsoft Excel. (2559). เข้าถึงได้จาก https://sites.google.com/site/kroopanumas/bth-reiyn-microsoft-excel/excel-khux-xari.

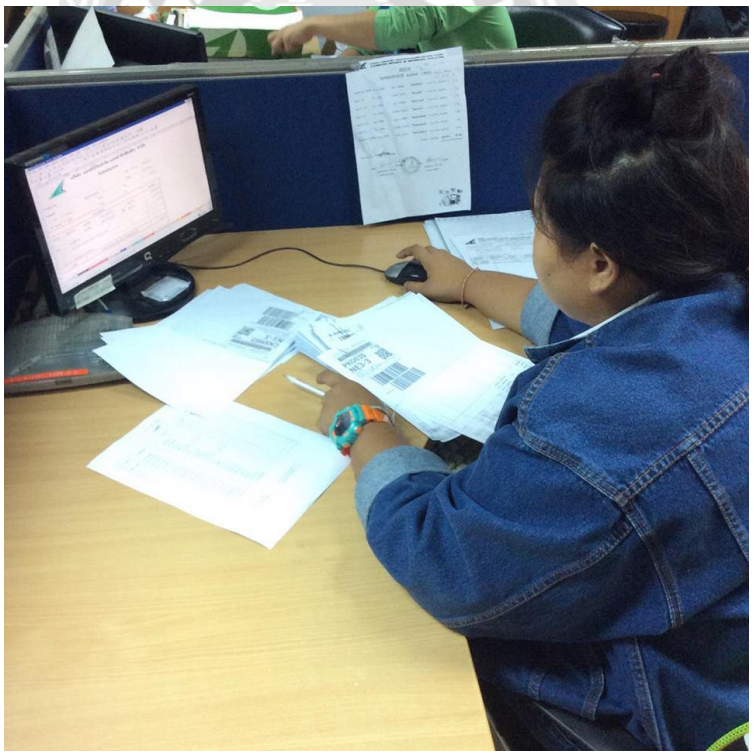
วิไล วีรปรีย และจงจิตต์ หลีกภัย. (2547). *ระบบบัญชี*. กรุงเทพฯ: จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย.

อังคณา นิวาศะบุตร. (2559). *ความหมายของระบบบัญชี*. เข้าถึงได้จาก http://intra.pongsawadi.ac.th.

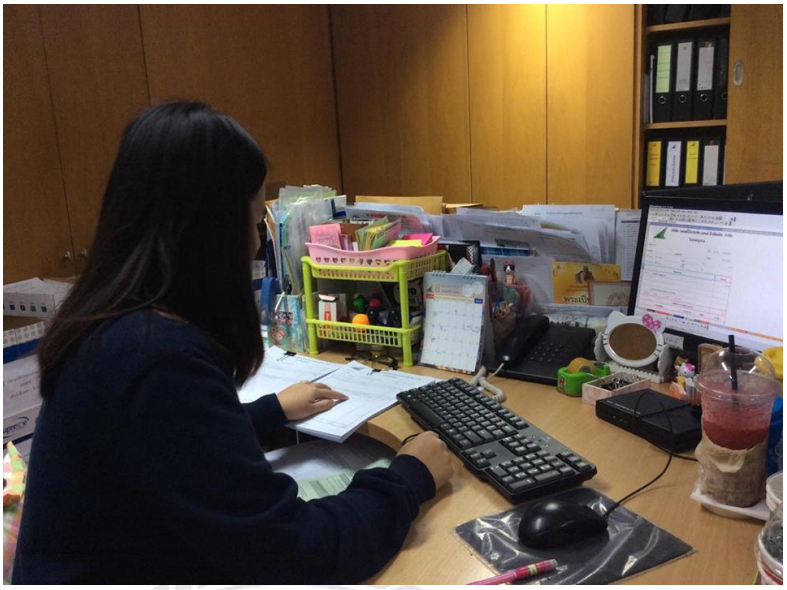
ภาคผนวก



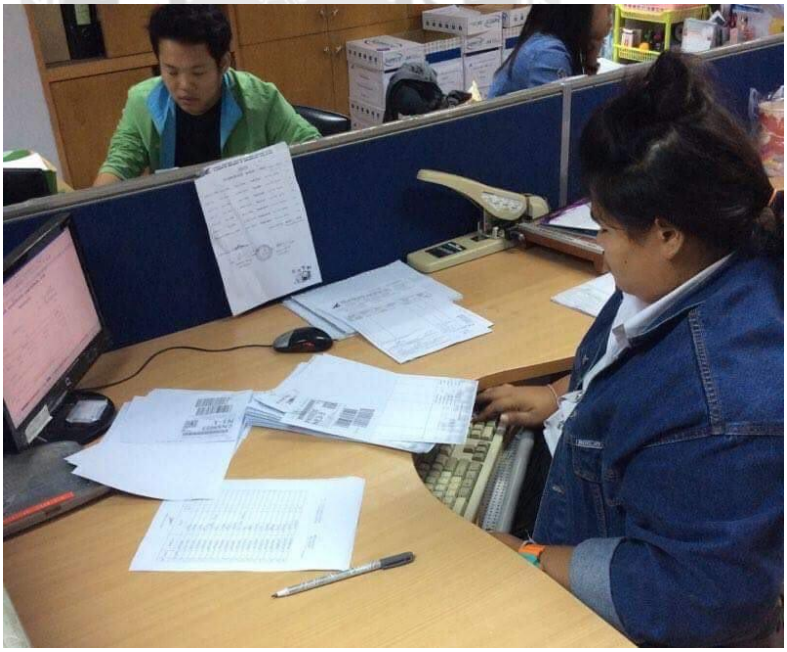
รูปขณะทำใบสำคัญจ่าย



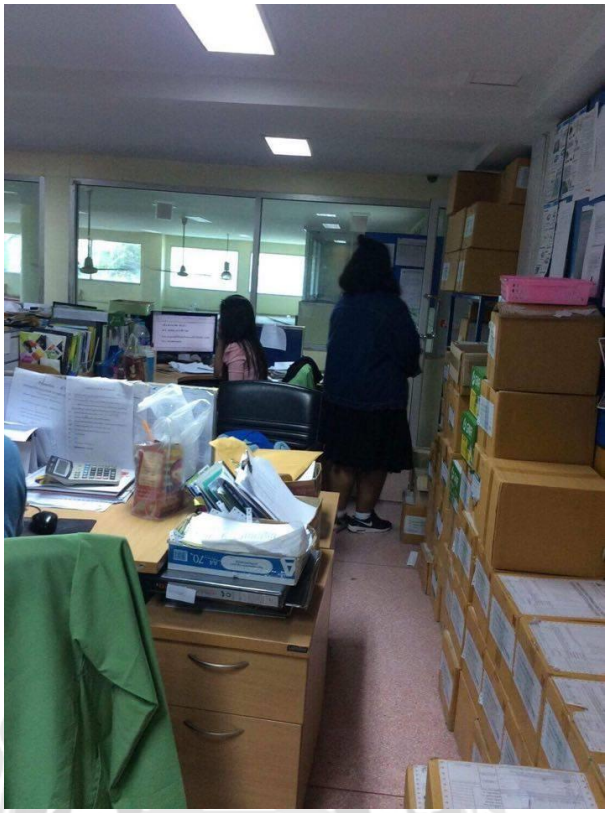
รูปขณะปฏิบัติงาน



รูปขณะการบันทึก Journal Voucher (JV) ใน Microsoft Excel



รูปขณะบันทึกข้อมูลลงโปรแกรม ACCPAC



รอเอกสารที่ทำการดึง statement เพื่อคุมยอดเช็ค

SIAM UNIVERSITY

ประวัติคณะผู้จัดทำ

รหัสนักศึกษา	:	5701300005
ชื่อ – นามสกุล	:	นางสาวคิลาณี นมัสศิลา
คณะ	:	บริหารธุรกิจ
สาขาวิชา	:	การบัญชี
ที่อยู่	:	44/45 ซอยไปรษณีย์กระทุ่มล้ม27 ตำบลกระทุ่มล้ม อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม 73220
ผลงาน	:	ขั้นตอนการบันทึกบัญชีค่าใช้จ่ายรอการจ่ายชำระ กรณีศึกษาบริษัท แลนด์โก้สปอร์ต แอนด์ มิวสิคเคิล จำกัด

รหัสนักศึกษา	:	5701300024
ชื่อ – นามสกุล	:	นางสาววิศนี นุชสุวรรณ
คณะ	:	บริหารธุรกิจ
สาขาวิชา	:	การบัญชี
ที่อยู่	:	61/1 หมู่9 ถนนพระราม2 เขตจอมทอง แขวงบางมด กรุงเทพ 10150
ผลงาน	:	ขั้นตอนการบันทึกบัญชีค่าใช้จ่ายรอการจ่ายชำระ กรณีศึกษาบริษัท แลนด์โก้สปอร์ต แอนด์ มิวสิคเคิล จำกัด