



รายงานการปฏิบัติงานสหกิจศึกษา

ขั้นตอนการยื่นแบบยื่นรายการภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย ผ่านอินเทอร์เน็ต

The Procedure for Filing Withholding Tax Forms via The Internet

โดย

นาย วราวุธ มีสุข 5804300171

รายงานนี้เป็นส่วนหนึ่งของวิชา 130-491 : สหกิจศึกษา

ภาควิชาการบัญชี

คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยสยาม

ภาคการศึกษาที่ 3 ปีการศึกษา 2560

หัวข้อโครงการ

ขั้นตอนการยื่นแบบยื่นรายการภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย ผ่านอินเทอร์เน็ต

The Procedure for Filing Withholding Tax Forms via The Internet

รายชื่อผู้จัดทำ

นาย วราวุธ มีสุข 5804300171

ภาควิชา

การบัญชี

อาจารย์ที่ปรึกษา

อาจารย์ศิวไล สายบัวทอง

อนุมัติให้โครงการนี้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานสหกิจศึกษาภาควิชา การบัญชี คณะ
บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยสยาม ประจำปีการศึกษาที่ 3 ปีการศึกษา 2560

คณะกรรมการสอบโครงการ


.....อาจารย์ที่ปรึกษา
(อาจารย์ศิวไล สายบัวทอง)

 
.....พนักงานที่ปรึกษา
(นางสาวหัตถิญา ไชยอนงค์ศักดิ์)


.....กรรมการกลาง
(อาจารย์เอกภพ มณีนารถ)


.....ผู้ช่วยอธิการบดีและผู้อำนวยการสำนักสหกิจศึกษา
(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.มารุง ลิ้มปะวัฒน์)

ชื่อโครงการ	: ขั้นตอนการยื่นแบบยื่นรายการภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย ผ่านอินเทอร์เน็ต
ชื่อนักศึกษา	: นายวรายุทธ มีสุข
อาจารย์ที่ปรึกษา	: อาจารย์ ศิวิไล สายบัวทอง
ระดับการศึกษา	:ปริญญาตรี
สาขาวิชา	: การบัญชี
คณะ	: บริหารธุรกิจ
ปีการศึกษา	: 3/2560

บทคัดย่อ

บริษัท สอบบัญชีควอลิตี้ จำกัด ให้บริการงานด้านบัญชีและภาษีอากรครบวงจรโดยทีมงานมืออาชีพที่มีความรู้และประสบการณ์กว่า 30 ปี ในขณะที่ปฏิบัติงานตามโครงการสหกิจที่บริษัท สอบบัญชีควอลิตี้ จำกัด ผู้จัดทำได้รับมอบหมายให้ยื่นแบบยื่นรายการภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายผ่านอินเทอร์เน็ต แบบรายการแสดงการส่งเงินสมทบ (สปส. 1-10) ต่อสำนักงานประกันสังคม และพิมพ์รายงานภาษีซื้อ-ภาษีขาย พร้อมทั้งตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารที่เกี่ยวข้อง ก่อนหน้านี้ผู้จัดทำยังไม่มีทักษะการทำงานมาก่อน ด้วยเหตุนี้ทำให้งานล่าช้าและใช้เวลามาก

โครงการนี้จัดทำขึ้นเพื่อเพิ่มความรู้ ความเข้าใจและทักษะการยื่นแบบยื่นรายการภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย ผ่านอินเทอร์เน็ต โดยทำการศึกษาเอกสารที่เกี่ยวข้อง เช่น แบบยื่นรายการภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย (ภ.ง.ด. 1, 3, 53) แบบยื่นภาษีมูลค่าเพิ่ม (ภ.พ.30) ใบกำกับภาษี และขั้นตอนการยื่นแบบยื่นภาษีผ่านอินเทอร์เน็ต โครงการนี้ทำให้ผู้จัดทำได้รับความรู้และความเข้าใจในการยื่นแบบรายการภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย และสามารถเพิ่มทักษะการปฏิบัติงาน มีความมั่นใจในประกอบอาชีพในอนาคตและหวังว่าโครงการนี้จะเป็นประโยชน์ต่อบุคคลที่สนใจ

คำสำคัญ:แบบยื่นรายการภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย การยื่น ใบกำกับภาษี

Project Title : The Procedure for Filing Withholding Tax Forms via the Internet
Student : Mr. Varayut Meesuk
Advisor : Ms. Sivilai Saibuathong
Program : Accounting
Faculty : Business Administration
Academic Year : 3/2017

Abstract

Quality Auditing Company Limited provides accounting and tax services by a team of professionals with over 30 years of knowledge and experience. While attending the internship under the cooperative education program at Quality Auditing Company Limited, the author was assigned to file withholding tax forms via the Internet, Social security contribution for (SSO 1-10) to Social Security Office, and print output-input tax reports, as well as verify the accuracy of relevant documents. Previously, the author did not have the skills of performance, this caused delays and was time consuming.

This project was designed to increase knowledge, understanding, and the skills of filing withholding tax forms via the internet, through studying withholding tax forms such as P.N.D. 1, 3, 53, value added tax forms such as PP.30, tax invoices, and the processing of filing the withholding tax forms via the internet. This project allowed the author to gain knowledge and understanding on the procedure for filing withholding tax forms via the Internet and could increase performance skills. This raised confidence for future careers and the goal that this project would be useful to interested parties.

Keywords: Withholding tax forms, File, Tax invoices

Approved by



กิตติกรรมประกาศ

(Acknowledgement)

การที่ผู้จัดทำได้มาปฏิบัติงานในโครงการสหกิจศึกษา ณ บริษัท ตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคมพ.ศ. 2561 ถึงวันที่ 19 ตุลาคม พ.ศ. 2561 ส่งผลให้ผู้จัดทำได้รับความรู้และประสบการณ์ต่างๆที่มีค่ามากมายสำหรับรายงานสหกิจศึกษานี้สำเร็จลงได้ด้วยดีจากความร่วมมือและสนับสนุนจากหลายฝ่ายดังนี้

1. คุณ หลินจง ไชยอนงค์ศักดิ์ ตำแหน่ง กรรมการผู้จัดการ

2. อาจารย์ศิริไล สายบัวทอง อาจารย์ที่ปรึกษาสหกิจศึกษา

และบุคคลท่านอื่นๆที่ไม่ได้กล่าวนามทุกท่านที่ได้ให้คำแนะนำช่วยเหลือในการจัดทำรายงาน

ผู้จัดทำขอขอบพระคุณผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทุกท่านที่มีส่วนร่วมในการให้ข้อมูลและเป็นที่ปรึกษาในการทำรายงานฉบับนี้จนเสร็จสมบูรณ์ตลอดจนให้การดูแลและให้ความเข้าใจกับชีวิตของการทำงานจริงซึ่งผู้จัดทำขอขอบพระคุณเป็นอย่างสูงไว้ ณ ที่นี้ด้วย

ผู้จัดทำ

นาย วรายุทธ มีสุข

วันที่ 19 ตุลาคม 2561

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 ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ	1
บทที่ 2 การทบทวนเอกสารและวรรณกรรมที่เกี่ยวข้อง	
2.1 ทำความรู้จักกับแบบภาษีเงินได้	2-3
2.2 เอกสารที่ใช้สำหรับยื่นเสียภาษี	3
2.3 ขั้นตอนการยื่นแบบชำระภาษี	3
2.3.1 การยื่นแบบผ่านอินเทอร์เน็ตในเว็บกรมสรรพากร	3
2.3.2 เลือกการยื่นแบบภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	4
2.3.3 การใส่หมายเลขและรหัสผ่าน	4-5
2.3.4 การกรอกรายละเอียดและขั้นตอนต่างๆ	5-7
บทที่ 3 รายละเอียดการปฏิบัติงาน	
3.1 ชื่อและสถานที่ตั้งของสถานที่ประกอบการ	8
3.2 ลักษณะการประกอบการ การให้บริการหลักขององค์กร	9

สารบัญ(ต่อ)

	หน้า
3.2.1 บัญชีและภาษีอากร	9
3.2.2 ตรวจสอบบัญชี	9
3.2.3 ตรวจสอบบัญชี	9
3.2.4 ตรวจสอบบัญชี	10
3.2.5 ตรวจสอบบัญชี	10
3.2.6 ตรวจสอบบัญชี	10
3.3 รูปแบบการจัดองค์กรและการบริหารงานขององค์กร	11
3.4 ตำแหน่งงานและลักษณะงานที่นักศึกษาได้รับมอบหมาย	11
3.5 ชื่อและตำแหน่งงานของพนักงานที่ปรึกษา	12
3.6 ระยะเวลาที่ปฏิบัติงาน	12
3.7 ขั้นตอนและวิธีดำเนินงาน	12
3.7.1 รวบรวมความต้องการและศึกษาข้อมูลของโครงการ	12
3.7.2 การวิเคราะห์ระบบงาน	12
3.7.3 จัดทำเอกสาร	12
3.7.4 ระยะเวลาดำเนินงาน	12
3.7.4 ระยะเวลาดำเนินงาน	12
3.8 อุปกรณ์และเครื่องมือที่ใช้	13

บทที่ 4 ผลปฏิบัติงานตามโครงการ

4.1 ขั้นตอนการยื่นแบบ ภ.ง.ด.1	14
4.2 ขั้นตอนการยื่นแบบ ภ.ง.ด.3	16
4.3 ขั้นตอนการยื่นแบบ ภ.ง.ด.53	18
4.4 ขั้นตอนการยื่นแบบ ภ.พ.30	20
4.5 ขั้นตอนการยื่นแบบประกันสังคม	23

สารบัญ(ต่อ)

หน้า

บทที่ 5 สรุปผล และข้อเสนอแนะ

5.1 สรุปผลโครงการ.....	25
5.1.1 สรุปผลโครงการ	25
5.1.2 ข้อจำกัดหรือปัญหา.....	25
5.1.3 ข้อเสนอแนะ	25
5.2 สรุปผลการปฏิบัติงานสหกิจศึกษา	25
5.2.1 ข้อดีของปฏิบัติงานสหกิจศึกษา.....	25
5.2.2 ปัญหาที่พบของการปฏิบัติงานสหกิจศึกษา	25
5.2.3 ข้อเสนอแนะ	25

บรรณานุกรม

ภาคผนวก

ภาพขณะปฏิบัติงานสหกิจ	28
ภาพเอกสารที่ได้รับมอบหมาย.....	29
ประวัติผู้จัดทำ.....	30

สารบัญตาราง

เรื่อง

หน้า

ตารางที่ 3.1 ตารางแสดงขั้นตอนการดำเนินงาน.....	12
--	----



สารบัญรูปภาพ

เรื่อง	หน้า
รูปที่ 2.1 ไปที่ http://www.rd.go.th/publish/ และเลือก ขึ้นแบบผ่านอินเทอร์เน็ต	3
รูปที่ 2.2 เลือก ขึ้นแบบฯ ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ภ.ง.ด.90/91 ปีภาษี 2560	4
รูปที่ 2.3 ใส่หมายเลขและรหัสผ่านที่ได้รับ	4
รูปที่ 2.4 กรอกรายละเอียดต่าง ๆ ให้ครบถ้วน.....	5
รูปที่ 2.5 เลือกเงินได้หรือลดหย่อน	5
รูปที่ 2.6 บันทึกเงินได้	6
รูปที่ 2.7 บันทึกลดหย่อน.....	6
รูปที่ 2.8 จำนวนภาษี	7
รูปที่ 2.9 ยืนยันการขึ้นแบบ.....	7
รูปที่ 3.1 ตราสัญลักษณ์ของสถานประกอบการ	8
รูปที่ 3.2 แผนที่ตั้งสถานประกอบการ	8
รูปที่ 3.3 รูปแบบการจัดองค์กรและการบริหารงานขององค์กร.....	11
รูปที่ 4.1 ใบแนบ ภ.ง.ด.1	14
รูปที่ 4.2 แบบ ภ.ง.ด.1	14
รูปที่ 4.3 ใบชำระเงิน	15
รูปที่ 4.4 ใบเสร็จ ภ.ง.ด.1	15
รูปที่ 4.5 ใบแนบ ภ.ง.ด.3	16
รูปที่ 4.6 แบบ ภ.ง.ด.3	16
รูปที่ 4.7 ใบชำระเงิน	17

สารบัญรูปภาพ(ต่อ)

เรื่อง	หน้า
รูปที่ 4.8 ใบเสร็จ ภ.ง.ด.3.....	17
รูปที่ 4.9 ใบแนบ ภ.ง.ด.53.....	18
รูปที่ 4.10 แบบ ภ.ง.ด.53	18
รูปที่ 4.11 ใบชำระเงิน	19
รูปที่ 4.12 ใบเสร็จ ภ.ง.ด.53.....	19
รูปที่ 4.13 รายงานภาษีขาย.....	20
รูปที่ 4.14 รายงานภาษีซื้อ.....	20
รูปที่ 4.15 ใบชำระเงิน	21
รูปที่ 4.16 ใบเสร็จ ภ.พ.30	22
รูปที่ 4.17 แบบประกันสังคม.....	23
รูปที่ 4.18 ใบแนบประกันสังคม	23
รูปที่ 4.19 ใบชำระเงิน	24
รูปที่ 4.20 ใบเสร็จรับเงิน	24

บทที่ 1

บทนำ

1.1 ความเป็นมาและความสำคัญของปัญหา

บริษัท สอบบัญชีควอลิตี้ จำกัด ต้องการจะเก็บเอกสารการบันทึกบัญชีเป็นอิเล็กทรอนิกส์ เช่น ใบสำคัญรับ ใบสำคัญจ่าย สมุดรายวันทั่วไป เอกสารประกอบการลงบัญชีต่างๆ แทนการเก็บเป็นกระดาษ และเพื่อความคล่องแคล่ว รวดเร็ว ในการยื่นแบบบริษัทจึงเปลี่ยนมาใช้ในการยื่นแบบในระบบ E-filing แทน

จากข้อความข้างต้นทำให้บริษัทเกิดปัญหาจากการที่ลูกค้าหลายรายของบริษัทไม่เข้าใจการยื่นแบบระบบ E-filing และพบปัญหาต่างๆมากมาย เช่น การจัดเตรียมเอกสาร ต้องจัดเตรียมอย่างไรบ้าง รวมทั้งลูกค้าบางรายไม่ค่อยมีความถนัดทางด้านเทคโนโลยี จึงนำปัญหานี้มาเป็นกรณีศึกษา

1.2 วัตถุประสงค์ของโครงการ

1.2.1 เพื่อศึกษาขั้นตอนการยื่นแบบภาษีเงินได้ผ่านอินเทอร์เน็ต

1.2.2 เพื่อศึกษาวิธีการจัดเตรียมและจัดเก็บเอกสารในการยื่นแบบภาษีเงิน

ได้ผ่านอินเทอร์เน็ต

1.3 ขอบเขตโครงการ

1.3.1 ศึกษาขั้นตอนการยื่นแบบภาษีเงินได้ผ่านอินเทอร์เน็ต

1.3.2 เพื่อศึกษาวิธีการจัดเตรียมและจัดเก็บเอกสารในการยื่นแบบภาษีเงิน

ได้ผ่านอินเทอร์เน็ต

1.4 ประโยชน์ที่ได้รับ

1.4.1 ได้ทราบขั้นตอนยื่นแบบภาษีเงินได้ผ่านอินเทอร์เน็ต

1.4.2 ได้ทราบวิธีการจัดเตรียมและวิธีการจัดเก็บเอกสารในการยื่นแบบภาษีเงินได้

ผ่านอินเทอร์เน็ต

บทที่ 2

การทบทวนเอกสารและวรรณกรรมที่เกี่ยวข้อง

จากการทำโครงงานเรื่อง “การยื่นแบบ” ผู้จัดทำได้ศึกษาวรรณกรรมที่เกี่ยวข้องดังต่อไปนี้

เป็นประจำในช่วง 1 มกราคม – 31 มีนาคม ของทุกปีที่พลเมืองชาวไทยวัยทำงานที่มีรายได้ทุกคนต้องยื่นเอกสารเสียภาษี ทั้งนี้ไม่ว่ารายได้สุทธิของคุณจะถึงเกณฑ์การชำระภาษีหรือไม่ก็ตาม คุณต้องยื่นแบบชำระการจ่ายภาษี ภ.ง.ด. 90 / ภ.ง.ด. 91 (หรือภ.ง.ด. แบบอื่น ๆ) สำหรับผู้ที่ไม่เคยยื่นแบบฟอร์มการเสียภาษีเลย ไม่ต้องกังวลไป เพราะการยื่นแบบจ่ายภาษีสมัยนี้ทำได้ง่ายดายแบบสะดวกสบายไม่ยุ่งยากอย่างที่คิด

2.1 ก่อนยื่นเสียภาษีมาทำความรู้จักกับแบบภาษีเงินได้กันก่อนซึ่งแบ่งออกเป็น

- ภ.ง.ด.94 ใช้สำหรับผู้มีเงินได้ ตามมาตรา 40(5)-(8) ต้องยื่นแบบเพื่อเสียภาษีเงินได้ของงวด ม.ค.-มิ.ย. ภายในเดือน ก.ย. ปีเดียวกัน (เป็นการเสียภาษีครึ่งปี สำหรับคนไม่มีเงินเดือน แต่มีรายได้ อย่างอื่นมาแทนเช่น บัณฑิตจากกองทุนและหุ้น ขายที่ดินได้)
- ภ.ง.ด.91 ใช้สำหรับผู้มีเงินได้ประเภท “เงินเดือน” อย่างเดียวให้ยื่นแบบเพื่อเสียภาษีเงินได้ของทั้งปี (ครั้งเดียว) ภายในเดือน มี.ค.ของปีถัดไป
- ภ.ง.ด.90 ใช้สำหรับผู้มีเงินได้ประเภทที่มีเงินเดือน หรือมีเงินได้ 2 ประเภท ขึ้นไป (หรือสำหรับคนมีเงินเดือนและมีรายได้อื่นด้วย เช่น บัณฑิตจากกองทุนและหุ้น ขายที่ดินได้ หรือจากมรดก เป็นต้น)

สำหรับคนที่มีรายได้จากงานประจำเพียงทางเดียว

	ไม่ต้องยื่นภาษี	ต้องยื่นภาษี	ไม่ต้องเสียภาษี	ต้องเสียภาษี
ถ้าเงินเดือนไม่เกิน 10,000 บาท	/		/	
ถ้าเงินเดือนไม่เกิน 26,583.33 บาท		/	/	
ถ้าเงินเดือนเกิน 26,583.33 บาท		/		/

เมื่อรู้แล้วว่าเราเข้าข่ายข้อไหนก็ยื่นแบบชำระภาษีให้ถูกต้อง สำหรับมือใหม่เพิ่งเริ่มทำงานเป็นครั้งแรก ส่วนใหญ่จะมีรายได้แค่เงินเดือนประจำเท่านั้นก็ให้ยื่น ภ.ง.ด.91 ไปเลย แต่ใครที่มีอาชีพเสริมสร้างรายได้ด้วยก็ให้ยื่นเป็น ภ.ง.ด.90

สำหรับคนที่ทำงานฟรีแลนซ์จะต้องยื่น ภ.ง.ด.94 กลางปีและ ภ.ง.ด.90 ตอนสิ้นปีถ้ารายได้ไม่ถึงเกณฑ์ที่ต้องเสียภาษีก็จะได้รับเงินคืน

2.2 เอกสารที่ใช้สำหรับยื่นเสียภาษีมืออะไรบ้าง

หนังสือรับรองการหักภาษี ณ ที่จ่าย (50ทวิ)

สำหรับมนุษย์เงินเดือนที่มีรายได้จากเงินเดือนในแต่ละเดือนและโบนัส ไม่มีรายได้ประเภทอื่นอีก แต่ถ้าซื้อประกันชีวิต หรือกองทุนต่าง ๆ ที่สามารถลดหย่อนภาษีได้ก็ให้ยื่นเอกสารพร้อมกันไปด้วย หรือดูเพิ่มเติมได้ที่ รายการค่าลดหย่อนภาษี

การยื่นแบบ ภ.ง.ด.90 และ ภ.ง.ด.91 แบบออนไลน์ ผ่านระบบอินเทอร์เน็ต สะดวก รวดเร็ว ทันสมัย และสำหรับผู้ขอคืนสามารถลงทะเบียนสมัครพร้อมเพย์ด้วยเลขบัตรประชาชน 13 หลักผูกไว้กับบัญชีธนาคาร จะช่วยให้ได้คืนภาษีเร็วทันใจ

2.3 ขั้นตอนการยื่นแบบชำระภาษี



2.1 ไปที่ <http://www.rd.go.th/publish/> และเลือก ยื่นแบบผ่านอินเทอร์เน็ต

สิทธิพิเศษ !!
ขยายเวลาการยื่นแบบฯ ผ่านอินเทอร์เน็ต
ถึง 31 มกราคม 2562

สมัครสมาชิก ยื่นแบบผ่านอินเทอร์เน็ต
คิวแนะนำ ยื่นแบบผ่านอินเทอร์เน็ต
Smart Tax Revenue Department
TAX Calendar หนังสือภาษี
E-FILING Privilege Card

NEWS

- » ประกาศ ปรับปรุงระบบรักษาความปลอดภัยการยื่นแบบผ่านอินเทอร์เน็ต... อ่านต่อ
- » ขยายเวลาและเปลี่ยนวิธีการยื่นแบบเงินสำหรับแบบฯ ที่ยื่นผ่านอินเทอร์เน็ต... รายละเอียด
- » สัมมนาภาษี "ก้าวสู่ยุคดิจิทัล Thailand 4.0 กับ e-Tax Invoice & e-Receipt"... รายละเอียด
- » ข่าวสารจากสรรพากร ผ่าน Line@ และ YouTube Channel... รายละเอียด
- » สื่อวิดีโอเพื่อสร้างความเข้าใจเบื้องต้นในการยื่นแบบผ่านอินเทอร์เน็ต... รายละเอียด
- » สิทธิพิเศษ! ขยายเวลาการยื่นแบบผ่านอินเทอร์เน็ตถึง 31 ม.ค. 2562... รายละเอียด

Hotlink

- » ยื่นแบบฯ ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ภ.ง.ด.90/91 ปีภาษี 2560
- » ยื่นแบบแสดงบัญชีรายรับรายจ่ายของโครงการ (บ.ช.ร.)
- » ผู้ประกอบการ [ตรวจสอบผลการยื่น แบบ ภ.อ.01]
- » บริการสอบถามข้อมูลการขอคืนภาษี ภ.ง.ด.90/91

2.2 เลือก ยื่นแบบฯ ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ภ.ง.ด.90/91 ปีภาษี 2560

Login ยื่นแบบภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ภ.ง.ด.90/91

4.1

เลือกยื่นแบบ

หากท่านได้สมัครรหัสผ่าน ให้ขอใหม่ได้

E-FILING
ยื่นแบบ - ยื่นภาษีออนไลน์
ทุกคลิก นับใจ

กรมสรรพากร
กองบริหารการยื่นภาษีทางอิเล็กทรอนิกส์

บริการยื่นแบบผ่านอินเทอร์เน็ต สำหรับผู้มีแบบ ภ.ง.ด.90/91/94 หากยื่นแบบวิธี

เลือกประเภทการยื่นแบบ (เพื่อเลือกยื่นแบบ)

ยื่นแบบออนไลน์

ยื่นแบบออนไลน์

ยื่นแบบออนไลน์

ยื่นแบบออนไลน์

กรณีจำคำถามยืนยันได้ กรุณาโดยกรอกข้อมูลให้ครบถ้วน

E-FILING
ยื่นแบบ - ยื่นภาษีออนไลน์
ทุกคลิก นับใจ

กรมสรรพากร
กองบริหารการยื่นภาษีทางอิเล็กทรอนิกส์

บริการยื่นแบบผ่านอินเทอร์เน็ต สำหรับผู้มีแบบ ภ.ง.ด.90/91/94 ผ่านทางอินเทอร์เน็ต

บริการยื่นแบบผ่านอินเทอร์เน็ต (บุคคลธรรมดา สัญชาติไทย)

โปรดกรอกข้อมูลตามข้อต่อไปนี้

1. จะยื่นแบบจำนวนใด

เลขประจำตัวประชาชน : *

ชื่อ : *

นามสกุล : *

วันเดือนปีเกิด : *

2. จะยื่นแบบที่ทางเลือกไว้

สถานที่ : *

สาขา : *

ออกจากระบบ

ยืนยันตัวตน

ตกลง

กรณีท่านลืม ลืมชื่อ ลืมชื่อ ขอให้นำแบบฯ ที่ระบบ "ขอรับแบบฯ" กรณีท่านจะได้รับการยืนยันแบบฯ

ขอรับแบบฯ

กรณีลืมคำถามยืนยัน กรุณาคลิกที่นี่

2.3 ใส่หมายเลขและรหัสผ่านที่ได้รับ

ใส่หมายเลขและรหัสผ่านที่ได้รับ จะขึ้นรายละเอียดดังนี้



กรมสรรพากร

The Revenue Department

แบบแสดงรายการภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ปีภาษี 2559

ภ.ง.ด.90/91

ข้อมูลผู้มีเงินได้

เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร :

ชื่อ - ชื่อสกุล :

ที่อยู่ :

ชื่ออาคาร

หมู่บ้าน

ตรอก/ซอย

ตำบล/แขวง

จังหวัด

โทรศัพท์

วันเดือนปีเกิด :

ห้องเลขที่

เลขที่

ถนน

อำเภอ/เขต

รหัสไปรษณีย์

ชั้นที่

หมู่ที่

เลือกวิธีการยื่นแบบ

ยื่นแบบ Online

ออกจากระบบ

เปลี่ยนชื่อ - ชื่อสกุล ผู้มีเงินได้

แก้ไขที่อยู่

ทำรายการต่อไป

4.2

2.4 กรอกรายละเอียดต่าง ๆ ให้ครบถ้วน

5.1 หน้าหลัก

[illegible]

5.1.1 เมื่อกรอกข้อมูลครบถ้วนแล้วให้คลิก ทำรายการต่อไป

5.2 เลือกลงเงินได้/ลดหย่อน



กรมส่งเสริมการศึกษานานาชาติ
กระทรวงศึกษาธิการ
กระทรวงศึกษาธิการ

ศูนย์ส่งเสริมการเรียนรู้แบบเปิด

ก.ศ.ศ.ศ.ศ.

5.2.1

1. วัตถุประสงค์

เพื่อส่งเสริมการเรียนรู้แบบเปิด

5.2.2

2. วัตถุประสงค์

เพื่อส่งเสริมการเรียนรู้แบบเปิด

3. วัตถุประสงค์

- 1. เพื่อส่งเสริมการเรียนรู้แบบเปิด
- 2. เพื่อส่งเสริมการเรียนรู้แบบเปิด
- 3. เพื่อส่งเสริมการเรียนรู้แบบเปิด
- 4. เพื่อส่งเสริมการเรียนรู้แบบเปิด
- 5. เพื่อส่งเสริมการเรียนรู้แบบเปิด
- 6. เพื่อส่งเสริมการเรียนรู้แบบเปิด
- 7. เพื่อส่งเสริมการเรียนรู้แบบเปิด
- 8. เพื่อส่งเสริมการเรียนรู้แบบเปิด
- 9. เพื่อส่งเสริมการเรียนรู้แบบเปิด
- 10. เพื่อส่งเสริมการเรียนรู้แบบเปิด

4. วัตถุประสงค์

- 1. เพื่อส่งเสริมการเรียนรู้แบบเปิด
- 2. เพื่อส่งเสริมการเรียนรู้แบบเปิด
- 3. เพื่อส่งเสริมการเรียนรู้แบบเปิด
- 4. เพื่อส่งเสริมการเรียนรู้แบบเปิด
- 5. เพื่อส่งเสริมการเรียนรู้แบบเปิด
- 6. เพื่อส่งเสริมการเรียนรู้แบบเปิด
- 7. เพื่อส่งเสริมการเรียนรู้แบบเปิด
- 8. เพื่อส่งเสริมการเรียนรู้แบบเปิด
- 9. เพื่อส่งเสริมการเรียนรู้แบบเปิด
- 10. เพื่อส่งเสริมการเรียนรู้แบบเปิด

5.2.1 ถ้ามีรายได้จาก ทวิ50 เท่านั้นให้เลือก 40 (1)

5.2.2 เลือกประเภทค่าลดหย่อนต่าง ๆ

5.2.3 เมื่อกรอกข้อมูลครบถ้วนแล้วให้คลิก ทำรายการต่อไป

2.5 เลือกเงินได้หรือลดหย่อน

5.3 บันทึกเงินได้

กรมสรรพากร แบบแสดงรายการภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ปีภาษี 2559 ภ.ง.ด.90/91

V25590111.01

1 หน้าหลัก 2 เลือกเงินได้/ลดหย่อน 3 บันทึกเงินได้ 4 บันทึกลดหย่อน 5 คำนวณภาษี 6 พิมพ์รายการยื่นแบบ

บันทึกเงินได้

รายการเงินได้หักก่อนคำนวณภาษี 40(1)

เงินได้จากการรับดอกเบี้ย เงินปันผล เงินโบนัส เงินอื่น ๆ ตามกฎหมาย

5.3.1 นำจำนวนเงินที่จ่ายมากรอก

5.3.2 นำภาษีหัก ณ ที่จ่ายมากรอก

5.3.3 นำเงินสะสมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพมากรอก

รวม 0105542073068

เลขประจำตัวผู้เสียภาษี 0105542073068

5.3.4 กรอกรับถ้วนให้คลิก ทำรายการต่อไป

5.3.1 นำจำนวนเงินที่จ่ายมากรอก

5.3.2 นำภาษีหัก ณ ที่จ่ายมากรอก

5.3.3 นำเงินสะสมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพมากรอก

5.3.4 กรอกรับถ้วนให้คลิก ทำรายการต่อไป

หมายเหตุ : เลขประจำตัวผู้เสียภาษีของผู้อำนาจเงินได้ (บริษัท ฯ) : 0105542073068

2.6 บันทึกเงินได้

5.4 บันทึกลดหย่อน

กรมสรรพากร แบบแสดงรายการภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ปีภาษี 2559 ภ.ง.ด.90/91

V25591236.01

1 หน้าหลัก 2 เลือกเงินได้/ลดหย่อน 3 บันทึกเงินได้ 4 บันทึกลดหย่อน 5 คำนวณภาษี 6 พิมพ์รายการยื่นแบบ

บันทึกลดหย่อน

รายการลดหย่อนตามประมวลรัษฎากร

5.4.1 เงินสะสมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพจะขึ้นมอดโนมิต

5.4.2 นำเงินสมทบกองทุนประกันสังคมมากรอก

5.4.3 กรอกรับถ้วนให้คลิก ทำรายการต่อไป

5.4.1 เงินสะสมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพจะขึ้นมอดโนมิต

5.4.2 นำเงินสมทบกองทุนประกันสังคมมากรอก

5.4.3 กรอกรับถ้วนให้คลิก ทำรายการต่อไป

2.7 บันทึกลดหย่อน

กรมสรรพากร แบบแสดงรายการภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ปีภาษี 2559 ภ.ง.ด.90/91

V25590111.01

1 หน้าหลัก 2 เลือกเงินได้/ลดหย่อน 3 บันทึกเงินได้ 4 บันทึกลดหย่อน 5 คำนวณภาษี 6 พิมพ์รายการยื่นแบบ

บันทึกเงินได้

รายการเงินได้หักก่อนคำนวณภาษี 40(1)

เงินได้จากการรับดอกเบี้ย เงินปันผล เงินโบนัส เงินอื่น ๆ ตามกฎหมาย

5.3.1 นำจำนวนเงินที่จ่ายมากรอก

5.3.2 นำภาษีหัก ณ ที่จ่ายมากรอก

5.3.3 นำเงินสะสมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพมากรอก

รวม 0105542073068

เลขประจำตัวผู้เสียภาษี 0105542073068

5.3.4 กรอกรับถ้วนให้คลิก ทำรายการต่อไป

กรมสรรพากร แบบแสดงรายการภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ปีภาษี 2559 ภ.ง.ด.90/91

V25591236.01

1 หน้าหลัก 2 เลือกเงินได้/ลดหย่อน 3 บันทึกเงินได้ 4 บันทึกลดหย่อน 5 คำนวณภาษี 6 พิมพ์รายการยื่นแบบ

บันทึกลดหย่อน

รายการลดหย่อนตามประมวลรัษฎากร

5.4.1 เงินสะสมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพจะขึ้นมอดโนมิต

5.4.2 นำเงินสมทบกองทุนประกันสังคมมากรอก

5.4.3 กรอกรับถ้วนให้คลิก ทำรายการต่อไป

5.5 คำนวณภาษี

2.8 คำนวณภาษี

ระบบจะคำนวณภาษีให้
อัตโนมัติ ให้ดำเนินการ
ตรวจสอบอีกครั้งก่อน
ยืนยันการยื่นแบบ

5.6 ยืนยันการยื่นแบบ

2.9 ยืนยันการยื่นแบบ

เสร็จสิ้นการดำเนินการ
กรุณาเก็บผลการยื่นแบบ
หรือพิมพ์แบบไว้เป็นหลักฐาน

บทที่ 3

รายละเอียดการปฏิบัติงาน

3.1 ชื่อและสถานที่ตั้งของสถานประกอบการ

ชื่อ : บริษัท สอบบัญชีควอลิตี้ จำกัด

ที่ตั้ง : เลขที่ 14 ซอยอิสรภาพ 42 แขวง 4 เขตบางกอกใหญ่ 10160

โทรศัพท์ : 0890664999

Email : linjring@yahoo.com

เวลาทำการ : จันทร์ - ศุกร์ เวลา 09.00 น. – 18:00 น.



รูปที่ 3.1 ตราสัญลักษณ์ของสถานประกอบการ



รูปที่ 3.2 แผนที่ตั้งของสถานประกอบการ

3.2 ลักษณะธุรกิจของสถานประกอบการ การให้บริการหลักขององค์กร

บริการงานบัญชีและภาษีอากรครบวงจรด้วยงานที่มีคุณภาพโดยทีมงานมืออาชีพที่มีความรู้และประสบการณ์กว่า 25 ปี ในหลากหลายประเภทธุรกิจทั้งกิจการซื้อมา-ขายไป, บริการ, บ้านเช่า, โรงแรม, สิ่งทอ, สิ่งพิมพ์, นำเข้า-ส่งออก, อสังหาริมทรัพย์, รับเหมาก่อสร้าง,ขนส่ง ฯลฯ ให้บริการด้านบัญชีและภาษีอากร ทั้งสำหรับบุคคลธรรมดาด้านภาษีส่วนบุคคล และนิติบุคคลทั้งที่เพิ่งจัดตั้งใหม่ และกำลังดำเนินการ โดยแบ่งเป็น ส่วนงานเป็น 2 ส่วน อันได้แก่

3.2.1 บัญชีและภาษีอากร

บุคคลธรรมดา (บุคคล, ร้านค้า, ห้างหุ้นส่วนสามัญ) มีหน้าที่ยื่นแบบภาษีที่เกี่ยวข้องต่อกรมสรรพากร แต่ไม่ต้องจัดทำงบการเงินและตรวจสอบบัญชีโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต นิติบุคคลมีหน้าที่จัดทำบัญชี, งบการเงิน และยื่นภาษี ทั้งกับกรมสรรพากรและกระทรวงพาณิชย์ ให้ถูกต้องตามที่กฎหมายกำหนด นอกจากนี้กรมสรรพากรยังกำหนดให้กิจการจะต้องเก็บเอกสารทางบัญชีไว้อย่างน้อย 5 ปี เพื่อการตรวจสอบ หากกิจการไม่มีการจัดทำ บัญชีที่ดี กิจการอาจโดนเบี้ยปรับและเงินเพิ่มตลอด

3.2.2 ตรวจสอบบัญชี

นิติบุคคลทุกประเภทมีหน้าที่ต้องจัดทำ บัญชีและจัดให้มีการตรวจสอบบัญชี โดยผู้ตรวจสอบบัญชีรับอนุญาตหรือผู้ตรวจสอบบัญชีภาษีอากรช่วงเวลาที่กฎหมายกำหนด

3.2.3 บุคคลธรรมดา

- จัดทำบัญชี วางแผนภาษีและวิเคราะห์ข้อมูลทางการเงิน
- จัดทำและยื่นแบบภาษีทุกประเภท เช่น
 - ภาษีมูลค่าเพิ่ม (ภพ.30)
 - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา (ภ.ง.ด.90 , ภ.ง.ด.91 ,ภ.ง.ด.94)
- สอบทานรายงานภาษีซื้อและภาษีขาย
- จัดทำบัญชีคุมสินค้า
- ให้คำแนะนำประเด็นปัญหาที่เกี่ยวข้องกับบัญชีและภาษีอากร
- ให้คำปรึกษาและให้การแนะนำเกี่ยวกับการจัดระบบเอกสารทางการค้าต่าง ๆ เพื่อการควบคุมภายในที่ดี
- แก้ไขปัญหาประเด็นภาษีอากรเมื่อถูกตรวจสอบจากกรมสรรพากร ฯลฯ

3.2.4 นิติบุคคล

- จัดทำบัญชีวางแผนภาษีและวิเคราะห์งบการเงิน
- จัดทำ และยื่นแบบภาษีทุกประเภท เช่น
 - ภาษีมูลค่าเพิ่ม (ภ.พ.30)
 - ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย (ภ.ง.ด. 3, ภ.ง.ด. 53)
 - ภาษีเงินได้นิติบุคคล (ภ.ง.ด. 50, ภ.ง.ด. 51)
- สอบทานรายงานภาษีซื้อและภาษีขาย
- จัดทำงบการเงินนำส่งกรมสรรพากรและกรมพัฒนาธุรกิจการค้า
- จัดทำบัญชีคุมสินค้า
- ให้คำแนะนำประเด็นปัญหาที่เกี่ยวข้องกับบัญชีและภาษีอากร
- ให้คำปรึกษา และให้การแนะนำเกี่ยวกับการจัดระบบเอกสารทางการค้าต่าง ๆ เพื่อการควบคุมภายในที่ดี
- แก้ไขปัญหาประเด็นภาษีอากรเมื่อถูกตรวจสอบจากกรมสรรพากร ฯลฯ

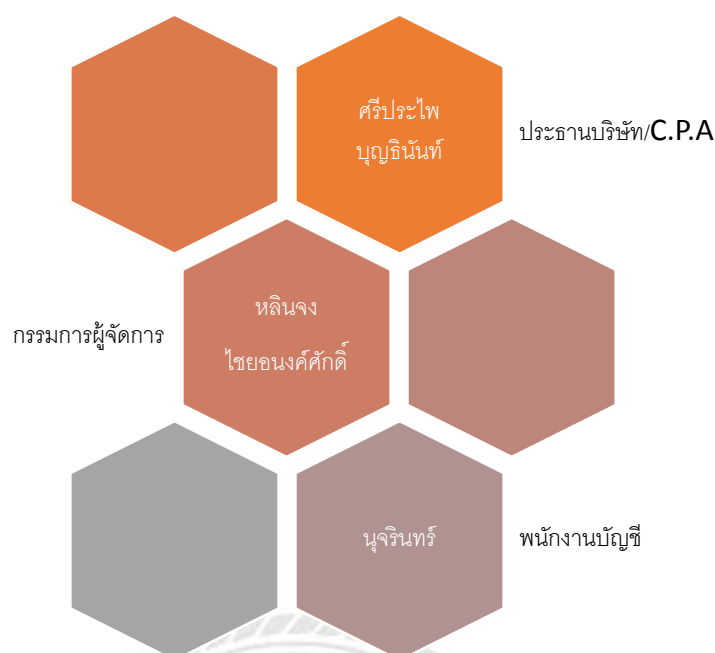
3.2.5 ขั้นตอนการให้บริการ

- ให้คำแนะนำและปรึกษาเกี่ยวกับบัญชีและภาษีอากร
- บันทึกบัญชีและสรุปผลดำเนินงานของกิจการจากเอกสารที่ท่านจัดทำโดยสำนักงานฯ จะจัดส่งพนักงานรับเอกสารไปรับเอกสารจากท่านทุกเดือน
- เพื่อให้สามารถจัดทำบัญชีได้อย่างเป็นปัจจุบันเสมอ
- จัดทำ แบบนำส่งภาษีและนำส่งภาษีต่อกรมสรรพากร
- จัดทำงบการเงินประจำปีและจัดหาผู้ตรวจสอบบัญชีอิสระเพื่อตรวจสอบความถูกต้องของงบการเงินดังกล่าว (สำหรับนิติบุคคล)
- จัดทำแบบนำส่งงบการเงินแบบนำส่งภาษีเงินได้ประจำปีและนำส่งต่อหน่วยงานราชการ (สำหรับนิติบุคคล)

3.2.6 อัตราค่าบริการ

ค่าบริการขึ้นอยู่กับประเภทการค้าของธุรกิจ, ความซับซ้อนของรายการบัญชี, ปริมาณรายการและเอกสารที่เกิดขึ้นในระหว่างประเทศ

3.3 รูปแบบการจัดองค์กรและกำกับการบริหารงานขององค์กร



รูปที่ 3.3 รูปแบบการจัดองค์กรและกำกับการบริหารงานขององค์กร

3.4 ตำแหน่งและหน้าที่งานที่นักศึกษาได้รับมอบหมาย

3.4.1 ตำแหน่งงานที่นักศึกษาได้รับมอบหมาย

ผู้ฝึกงาน (Trainee) ในฝ่ายทางบัญชีและฝ่ายตรวจสอบบัญชี

3.4.2 หน้าที่งานที่นักศึกษาได้รับมอบหมาย

การปฏิบัติงานสหกิจศึกษากระผมได้รับมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานจากพนักงานที่ปรึกษา โดยมีรายละเอียดหน้าที่งานดังนี้

ด้านงานบัญชี ด้านงานตรวจสอบบัญชี

- พิมพ์รายงานภาษีซื้อ – ภาษีขาย
- เช็ครายงานภาษีซื้อ – ขาย
- พิมพ์ใบสำคัญจ่าย
- เช็ครายละเอียดค่าบริการค้ำจ่าย
- บันทึกบัญชี – ตัดตัวจ่ายตาม Statement
- บันทึกบัญชี – เงินสา รองจ่าย
- กระทบยอดด้านสินทรัพย์ (เงินสดและเงินฝากธนาคาร ,ค่าเบี้ยประกันจ่ายล่วงหน้า)
- กระทบยอดด้านหนี้สิน (ค่าบริการค้ำจ่าย ,ฯ)

- กระบขอดด้านค่าใช้จ่ยในการขายและบริหาร(เงินเดือน ,ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา ,ค่าบริการ ,ค่าประกันภัย ,ค่าเช่า ,ฯลฯ)

3.5 พนักงานที่ปรึกษาและตำแหน่งของพนักงานที่ปรึกษา

คุณหลินจง ไชยอนงค์ศักดิ์

ตำแหน่ง : กรรมการผู้จัดการ

3.6 ระยะเวลาการปฏิบัติงาน

- ปฏิบัติงานสหกิจศึกษา ตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม – 19 เดือนตุลาคม
- วันจันทร์ – วันศุกร์ ตั้งแต่เวลา 8.30 – 17.00 น.

3.7 ขั้นตอนและวิธีดำเนินงาน

3.7.1 รวบรวมความต้องการและศึกษาข้อมูลของโครงการ

นักศึกษาได้ดำเนินการเก็บรวบรวมข้อมูล ทั้งในบริษัทและสอบถามข้อมูลจากพนักงานในบริษัท ในเรื่องข้อมูลต่างๆ และเก็บข้อมูลจากในเว็บไซต์เพิ่มเติม

3.7.2 การวิเคราะห์ระบบงาน

เมื่อนักศึกษาได้ทำการเก็บรวบรวมข้อมูลที่ต้องการครบถ้วนแล้ว นักศึกษาจึงได้ทำการแบ่งและวิเคราะห์ จัดส่วนงาน เพื่อที่จะนำมาใช้ในรายงานต่อไป

3.7.3 จัดทำเอกสาร

หลังจากได้วิเคราะห์ระบบงานเบื้องต้นแล้ว ก็ได้ทำการเริ่มจัดทำเอกสารขึ้นเพื่อใช้ในรายงานต่อไป

3.7.4 ระยะเวลาดำเนินงาน

ตารางที่3.1 ขั้นตอนและวิธีการดำเนินงาน

ขั้นตอนการดำเนินงาน	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ต.ค.
1.รวบรวมและศึกษา	←	←	←	→
2.การวิเคราะห์ระบบงาน		←	←	→
3.จัดทำเอกสาร			←	→

3.8 อุปกรณ์และเครื่องมือที่ใช้

3.8.1 ฮาร์ดแวร์

- เครื่องคอมพิวเตอร์
- เครื่องถ่ายเอกสาร
- เครื่อง Print

3.8.2 ซอฟต์แวร์

- โปรแกรม Microsoft Word
- โปรแกรม Microsoft Excel
- โปรแกรม Microsoft Power Point



บทที่ 4

ผลการปฏิบัติงานตามโครงการ

1.การยื่นแบบ ภ.ง.ด.1

ขั้นตอนที่ 1 ต้องเข้าไปเตรียมแบบในการยื่น ภ.ง.ด.1 กรอกข้อมูลต่างๆให้เรียบร้อยและพิมพ์ใบแบบ ภ.ง.ด.1 เก็บไว้

ลำดับ	ชื่อผู้ยื่นแบบ (ชื่อจริง นามสกุล หรือชื่ออื่นใด)	วัน เดือน ปี ที่จ่าย	จำนวนเงินที่ได้รับ	จำนวนเงินที่ต้องจ่าย	จำนวนเงินที่ชำระแล้ว	จำนวนเงินที่คงเหลือ
1	นาย อภิสิทธิ์	31/07/2561	82,000.00	4,354.00		
2	นาย อภิสิทธิ์	31/07/2561	15,500.00	0.00		
3	นาย อภิสิทธิ์	31/07/2561	42,000.00	0.00		
4	นาย อภิสิทธิ์	31/07/2561	37,000.00	345.00		
รวม			176,800.00	4,699.00		

รูปที่ 4.1 ใบแบบ ภ.ง.ด.1

ขั้นตอนที่ 2 เตรียมยื่นแบบผ่านอินเทอร์เน็ตโดยเข้าเว็บไซต์ของกรมสรรพากรออนไลน์ ภ.ง.ด.1ที่เราเตรียมไว้ตามขั้นตอนที่ 1 พิมพ์แบบ ภ.ง.ด.1 เก็บไว้และ พิมพ์ใบชำระเงินเพื่อไปชำระที่ธนาคาร

ลำดับ	ชื่อผู้ยื่นแบบ (ชื่อจริง นามสกุล หรือชื่ออื่นใด)	วัน เดือน ปี ที่จ่าย	จำนวนเงินที่ได้รับ	จำนวนเงินที่ต้องจ่าย	จำนวนเงินที่ชำระแล้ว	จำนวนเงินที่คงเหลือ
1	นาย อภิสิทธิ์	31/07/2561	82,000.00	4,354.00		
2	นาย อภิสิทธิ์	31/07/2561	15,500.00	0.00		
3	นาย อภิสิทธิ์	31/07/2561	42,000.00	0.00		
4	นาย อภิสิทธิ์	31/07/2561	37,000.00	345.00		
รวม			176,800.00	4,699.00		

รูปที่ 4.2 แบบ ภ.ง.ด.1

ขั้นตอนที่ 3 นำใบชำระเงินไปชำระที่ธนาคารตามที่สรรพากรกำหนด ทางธนาคารจะให้หลักฐานการชำระเงินมา

Pay-In Slip กรมสรรพากร (ฉบับใหม่ มีเครื่องหมาย) Page 1 of 1
 ชำระโดย Cash เลขที่ 000000091 ภาษีเงินได้ 0.00 จำนวนเงินทั้งสิ้น 5,399.00
 ใบเสร็จรับเงิน No. 24357123 วันที่ 15/08/19 Ref: 110105558193106 Ref: 21152441244237262
 on line 7854 เลขที่ 24357123 วันที่ 15/08/19 Ref: 110105558193106 Ref: 21152441244237262

Please bring this Pay-In Slip along with Form 101/1 to the Revenue Department or the Bank Branch Office on 15 August 2019.

กรุณานำใบเสร็จรับเงิน ใบกำกับภาษี และใบแจ้งหนี้ ไปชำระที่ธนาคารตามที่สรรพากรกำหนด ทางธนาคารจะให้หลักฐานการชำระเงินมา

กรุณานำใบเสร็จรับเงิน ใบกำกับภาษี และใบแจ้งหนี้ ไปชำระที่ธนาคารตามที่สรรพากรกำหนด ทางธนาคารจะให้หลักฐานการชำระเงินมา

กรุณานำใบเสร็จรับเงิน ใบกำกับภาษี และใบแจ้งหนี้ ไปชำระที่ธนาคารตามที่สรรพากรกำหนด ทางธนาคารจะให้หลักฐานการชำระเงินมา

บริการ/Service	ธนาคาร/Bank
Counter Service	UOB, CMB, TMB, LM BANK, HSBC, Citibank
ATM	UOB, CMB, TMB, LM BANK, HSBC, Citibank
Internet	UOB, CMB, TMB, LM BANK, HSBC, Citibank
Telex-Banking/Phone	UOB, CMB, TMB, LM BANK, HSBC, Citibank
Mobile	UOB, CMB, TMB, LM BANK, HSBC, Citibank
สาขา/สาขาที่ชำระเงิน/ Branch Office	กรมสรรพากรชั้นที่ 15/1501 / Ann Revenue Branch Office

รับเงิน/รับเงิน/ Pay-In Slip
 ชื่อ/ชื่อ/ Name น.วิมล ตันไพจิตร น.วิมล ตันไพจิตร น.วิมล ตันไพจิตร
 เลขที่ใบเสร็จรับเงิน/ใบกำกับภาษี/ใบแจ้งหนี้/ Invoice No. 172441244237262
 เลขที่ใบเสร็จรับเงิน/ใบกำกับภาษี/ใบแจ้งหนี้/ Invoice No. 172441244237262
 เลขที่ใบเสร็จรับเงิน/ใบกำกับภาษี/ใบแจ้งหนี้/ Invoice No. 172441244237262

รูปที่ 4.3 ใบชำระเงิน

ขั้นตอนที่ 4 ประมาณ 2 วันทำการ ทำการพิมพ์ใบเสร็จ ภ.ง.ด.1 ในเว็บกรมสรรพากร

หน่วยรับชำระ กองบริหารการคลังและรายได้ กรมสรรพากร
 ผู้ชำระภาษีอากร บริษัท สมาร์ท เซนส์ อินดัสเทรียล ดีไซน์ จำกัด
 เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร/เลขประจำตัวประชาชน 0105558193106 สาขา 0
 ผู้รับเงิน 
 ผู้อำนวยการกองบริหารการคลังและรายได้/ผู้รับมอบอำนาจ (นางสาวศิริพร เชนศิริสกุล)
 วันชำระเงิน/วันนำส่ง 15/08/2561 เดือน/ปีภาษี 07/2561
 เลขที่ใบเสร็จ 61106425775
 จำนวนเงิน *****4,699.00 บาท รห.
 (สี่พันหกกร้อยเก้าสิบเก้าบาทถ้วน)
 หมายเลขอ้างอิง P0106009741
 ภ.ง.ด.1 อินเทอร์เน็ต
 254c632cf52a3d3a99f24b8887257346c3d13ff8

รูปที่ 4.4 ใบเสร็จ ภ.ง.ด.1

ขั้นตอนที่ 5 เก็บรวบรวมเอกสาร แบบ ภ.ง.ด.1, ใบแนบ ภ.ง.ด.1, ใบเสร็จรับเงิน ภ.ง.ด.1 ให้อยู่ในชุดเดียวกันและทำการเก็บเข้าแฟ้มให้เรียบร้อย

2.การยื่นแบบ ภ.ง.ด.3

ขั้นตอนที่ 1 ต้องเข้าไปเตรียมแบบในการยื่น ภ.ง.ด.3 กรอกข้อมูลต่างๆให้เรียบร้อยและพิมพ์ใบแนบ ภ.ง.ด.3 เก็บไว้

[illegible]

รูปที่ 4.5 ไบแนบ ภ.ง.ด.3

ขั้นตอนที่ 2 เตรียมยื่นแบบผ่านอินเทอร์เน็ต โดยเข้าเว็บไซต์ของกรมสรรพากร ออฟไลน์
ไฟล์ ภ.ง.ด.3 ที่เราเตรียมไว้ตามขั้นตอนที่ 1 พิมพ์แบบ ภ.ง.ด.3 เก็บไว้ และ พิมพ์ใบชำระ
เงินเพื่อไปชำระที่ธนาคาร

[illegible]

รูปที่ 4.6 แบบ ภ.ง.ด.3

ขั้นตอนที่ 3 นำใบชำระเงินไปชำระที่ธนาคารตามที่สรรพากรกำหนด ทางธนาคารจะให้หลักฐานการชำระเงินมา

Pay-In Slip กรมสรรพากร (ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา) Page 1 of 1

ชำระด้วย Cash ค่าเงิน 000000001 อัตราภาษี 0.00 จำนวนเงินที่ต้อง 00.00

เลขประจำตัวผู้เสียภาษี 0105558193106 เลขประจำตัวประชาชน 0105558193106

เลขที่ใบกำกับภาษี 0105558193106 วันที่ 15/08/2561 เวลา 16:17:47

กรุณาใช้ใบ Pay-In Slip ชำระเงินภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา P0308548430 (ภ.ง.ด.3) ภายใน 15 สิงหาคม 2561 โดยยื่นใบนี้ที่สำนักงานสรรพากรพื้นที่สาขาที่ระบุไว้

Important: Being this Pay-In Slip with filing no. P0308548430 (ภ.ง.ด.3) subject to any specified use payment received within 15 August 2018.

- กรณีชำระด้วยเช็ค ต้องเป็นเช็คของธนาคาร สาขาใดก็ได้ของธนาคารที่ระบุไว้ โดยระบุเงินต้นคือ "กรมสรรพากร"
- In case of cheque payment, the cheque must belong to the branch bank that the bank account is open. The payment amount must be used at that branch bank. The "Recipient Department" must be specified as money received.
- ข้อมูลการชำระเงินของกรมสรรพากรจะแสดงในใบที่ชำระหนี้เงิน 1 ใบนี้ (ภ.ง.ด.3) Your payment information will be sent to the Revenue Department and will be used for tax purposes.
- การชำระเงิน ณ สำนักงานสรรพากรพื้นที่สาขา: ใบกำกับภาษี Tax Smart Card Credit Card บัตรเครดิต บัตรเดบิต บัตรเงินฝาก (Tax payment at the Area Revenue Branch Office can be made by Tax Smart Card, credit card, Tax card or cash)

ชำระด้วยเงินสด	ชำระด้วยเช็ค
Counter Service	UOB, CMB, TMB, LH BANK, etc.
ATM	UOB, CMB, TMB, LH BANK, etc.
Internet	citibank, CMB, TMB, LH BANK, etc.
Tele-banking Phone	CMB, TMB, etc.
Mobile	TMB, etc.
สาขาที่ชำระ / Branch Office	กรมสรรพากรพื้นที่สาขาที่ระบุไว้ / La Revenue Branch Office

วันที่ Date:
 ชื่อ Name: บริษัท สมาร์ท เซนส์ อินดัสเทรียล ดีไซน์ จำกัด
 เลขประจำตัวผู้เสียภาษี / เลขประจำตัวประชาชน 0105558193106
 เลขประจำตัวผู้เสียภาษี / เลขประจำตัวประชาชน 0105558193106
 เลขที่ใบกำกับภาษี / Paid Amount (บาท) 00.00

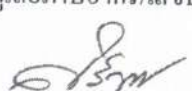
รูปที่ 4.7 ใบชำระเงิน

ขั้นตอนที่ 4 ประมาณ 2 วันทำการ ทำการพิมพ์ใบเสร็จ ภ.ง.ด.3 ในเว็บกรมสรรพากร

หน่วยรับชำระ กองบริหารการคลังและรายได้ กรมสรรพากร

ผู้ชำระภาษีอากร บริษัท สมาร์ท เซนส์ อินดัสเทรียล ดีไซน์ จำกัด

เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร/เลขประจำตัวประชาชน 0105558193106 สาขา 0

ผู้รับเงิน 

ผู้อำนวยการกองบริหารการคลังและรายได้/ผู้รับมอบอำนาจ (นางสาวศิริพร เจริญศิริกุล)

วันชำระเงิน/วันนำส่ง 15/08/2561 เดือน/ปีภาษี 07/2561

เลขที่ใบเสร็จ 61106466872

จำนวนเงิน *****90.00 บาท รท.

(เก้าสิบบาทถ้วน)

หมายเลขอ้างอิง P0308548430

ภ.ง.ด.3 อินเทอร์เน็ต

d3f38a5b0f30b0eedd970ccc71938fd458f4681e

รูปที่ 4.8 ใบเสร็จ ภ.ง.ด.3

ขั้นตอนที่ 5 เก็บรวบรวมเอกสาร แบบ ภ.ง.ด.3, ใบแนบ ภ.ง.ด.3, ใบเสร็จรับเงิน ภ.ง.ด.3 ให้อยู่ในชุดเดียวกันและทำการเก็บเข้าแฟ้มให้เรียบร้อย

3.การยื่นแบบ ภ.ง.ด.53

ขั้นตอนที่ 1 ต้องเข้าไปเตรียมแบบในการยื่น ภ.ง.ด.53 กรอกข้อมูลต่างๆให้เรียบร้อยและพิมพ์ใบแบบ ภ.ง.ด.53เก็บไว้

ภ.ง.ด.53 เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร 0-1055-58193-10-6 สาขาที่ 00000

เงินที่ 1 ในจำนวน 1 แบบ

ชื่อและที่อยู่ของผู้มีเงินได้		อาชีพ	รายละเอียดการหักเงิน				จำนวนเงินภาษี ที่หักและชำระแล้ว	เงิน คงเหลือ
เลขที่บัตรประชาชน	วันเดือนปีเกิด		ประเภทเงินได้ พึงประเมินที่จ่าย	อัตรา ภาษี หัก	จำนวนเงินที่หัก ในครั้งนั้น			
0-1155-58020-13-9	10/07/2561	ข้าราชการ	5	5,000.00	250.00	1		
ชื่อ ที่อยู่								
ชื่อ ที่อยู่								
ชื่อ ที่อยู่								
ชื่อ ที่อยู่								
ชื่อ ที่อยู่								
รวม หักเงินได้และภาษีที่หักแล้ว					5,000.00	250.00		

สำหรับเงินได้รวมทั้งหมด

1. ให้ระบุเงินได้รวมทั้งหมด เช่น ค่าตอบแทน ค่าจ้าง ค่าผลประโยชน์ ค่าอื่นใดที่มีลักษณะเป็นเงินได้พึงประเมิน เงินได้จากการขายทรัพย์สิน
ค่าเช่าจากทรัพย์สิน ค่าดอกเบี้ย ค่าลิขสิทธิ์ ค่าอื่นใดที่มีลักษณะเป็นเงินได้พึงประเมิน (ยกเว้น)
เงินได้จากการขายทรัพย์สิน ค่าจ้างจากทรัพย์สิน ค่าอื่นใดที่มีลักษณะเป็นเงินได้พึงประเมิน (ยกเว้น)
เงินได้จากการขายทรัพย์สิน ค่าจ้างจากทรัพย์สิน ค่าอื่นใดที่มีลักษณะเป็นเงินได้พึงประเมิน (ยกเว้น)
เงินได้จากการขายทรัพย์สิน ค่าจ้างจากทรัพย์สิน ค่าอื่นใดที่มีลักษณะเป็นเงินได้พึงประเมิน (ยกเว้น)

2. ให้ระบุเงินได้รวมทั้งหมด เช่น ค่าตอบแทน ค่าจ้าง ค่าผลประโยชน์ ค่าอื่นใดที่มีลักษณะเป็นเงินได้พึงประเมิน เงินได้จากการขายทรัพย์สิน
ค่าเช่าจากทรัพย์สิน ค่าดอกเบี้ย ค่าลิขสิทธิ์ ค่าอื่นใดที่มีลักษณะเป็นเงินได้พึงประเมิน (ยกเว้น)
เงินได้จากการขายทรัพย์สิน ค่าจ้างจากทรัพย์สิน ค่าอื่นใดที่มีลักษณะเป็นเงินได้พึงประเมิน (ยกเว้น)
เงินได้จากการขายทรัพย์สิน ค่าจ้างจากทรัพย์สิน ค่าอื่นใดที่มีลักษณะเป็นเงินได้พึงประเมิน (ยกเว้น)
เงินได้จากการขายทรัพย์สิน ค่าจ้างจากทรัพย์สิน ค่าอื่นใดที่มีลักษณะเป็นเงินได้พึงประเมิน (ยกเว้น)

รูปที่ 4.9 ใบแบบ ภ.ง.ด.53

ขั้นตอนที่ 2 เตรียมยื่นแบบผ่านอินเทอร์เน็ต โดยเข้าเว็บไซต์ของกรมสรรพากร อพโหนดไฟล์ ภ.ง.ด.53 ที่เราเตรียมไว้ตามขั้นตอนที่ 1 พิมพ์แบบ ภ.ง.ด.53 เก็บไว้ และ พิมพ์ใบชำระเงินเพื่อไปชำระที่ธนาคาร

ภ.ง.ด.53

เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร 0-1055-58193-10-6 สาขาที่ 00

เงินที่ 1 ในจำนวน 1 แบบ

สำหรับเงินได้รวมทั้งหมด

1. ให้ระบุเงินได้รวมทั้งหมด เช่น ค่าตอบแทน ค่าจ้าง ค่าผลประโยชน์ ค่าอื่นใดที่มีลักษณะเป็นเงินได้พึงประเมิน เงินได้จากการขายทรัพย์สิน
ค่าเช่าจากทรัพย์สิน ค่าดอกเบี้ย ค่าลิขสิทธิ์ ค่าอื่นใดที่มีลักษณะเป็นเงินได้พึงประเมิน (ยกเว้น)
เงินได้จากการขายทรัพย์สิน ค่าจ้างจากทรัพย์สิน ค่าอื่นใดที่มีลักษณะเป็นเงินได้พึงประเมิน (ยกเว้น)
เงินได้จากการขายทรัพย์สิน ค่าจ้างจากทรัพย์สิน ค่าอื่นใดที่มีลักษณะเป็นเงินได้พึงประเมิน (ยกเว้น)
เงินได้จากการขายทรัพย์สิน ค่าจ้างจากทรัพย์สิน ค่าอื่นใดที่มีลักษณะเป็นเงินได้พึงประเมิน (ยกเว้น)

2. ให้ระบุเงินได้รวมทั้งหมด เช่น ค่าตอบแทน ค่าจ้าง ค่าผลประโยชน์ ค่าอื่นใดที่มีลักษณะเป็นเงินได้พึงประเมิน เงินได้จากการขายทรัพย์สิน
ค่าเช่าจากทรัพย์สิน ค่าดอกเบี้ย ค่าลิขสิทธิ์ ค่าอื่นใดที่มีลักษณะเป็นเงินได้พึงประเมิน (ยกเว้น)
เงินได้จากการขายทรัพย์สิน ค่าจ้างจากทรัพย์สิน ค่าอื่นใดที่มีลักษณะเป็นเงินได้พึงประเมิน (ยกเว้น)
เงินได้จากการขายทรัพย์สิน ค่าจ้างจากทรัพย์สิน ค่าอื่นใดที่มีลักษณะเป็นเงินได้พึงประเมิน (ยกเว้น)
เงินได้จากการขายทรัพย์สิน ค่าจ้างจากทรัพย์สิน ค่าอื่นใดที่มีลักษณะเป็นเงินได้พึงประเมิน (ยกเว้น)

รูปที่ 4.10 แบบ ภ.ง.ด.53

ขั้นตอนที่ 3 นำใบชำระเงินไปชำระที่ธนาคารตามที่สรรพากรกำหนด ทางธนาคารจะให้หลักฐานการชำระเงินมา

รับเงิน In-Slip กรมสรรพากร (ภาษีอากรอิเล็กทรอนิกส์) Page 1 of 1
 ภาษีอากร Code: 000000001 ค่าธรรมเนียม 0.00 จำนวนเงินที่รับ 250.00
 ชื่อ-สกุล: 0105558193106 Ref.1:15853009543+222
 เลขใบรับเงิน In-Slip: 2+357895 15/08/18-18:21:26 Ref.2:15853009543+222

กรุณาใช้ใบ Pay-In Slip ชำระเงินตามบัญชีเลขที่ P5310576550 (ภ.ง.ด.53) ภายใน 30 วันนับจากวันที่ออกใบรับเงินใบนี้ (15/08/2561)
 Please bring this Pay-In Slip with (Bank No. P5310576550 (G.D.53)) to pay tax at any specified tax payment receiving bank within 15 August 2018.

การชำระด้วยเช็ค ต้องเป็นเช็คธนาคาร สาขาที่เป็นบัญชี และใช้เพื่อการชำระภาษี ณ สาขาใด โดยระบุใบรับเงิน "กรมสรรพากร"
 In case of cheque payment: 1) the cheque must belong to the branch bank that the bank account is open, 2) tax payment service must be used at the branch bank, 3) "Revenue Department" must be specified as money receiver.

ข้อมูลการชำระเงินของธนาคารไปยังกรมสรรพากรจะใช้เวลา 3 วันทำการ / Your payment information will be sent to the Revenue Department within 3 working days.

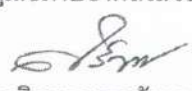
การชำระภาษี ณ สำนักงานสรรพากรด้วยเช็คสามารถชำระด้วย Tax Return Card / Cheque Card ซึ่งจะมีวันหมดอายุการชำระ (Tax payment on the Area Revenue Branch Card, should valid, Tax card or bank).

บริการลูกค้า / Customer Service	UOB, CIMB, TMB, LH BANK, HSBC, SMBC, JPMorgan
ATM	UOB, CIMB, TMB, LH BANK
Internet	citibank, UOB, CIMB, TMB, LH BANK, HSBC, SMBC, JPMorgan
Toll-Free Phone	CIMB, TMB, LH BANK
Mobile	TMB, LH BANK
ศูนย์บริการลูกค้า / Call Center	กรมสรรพากรพื้นที่กรุงเทพมหานคร / Area Revenue Branch Office

วันที่ Date: _____
 ชื่อ Name: บริษัท สมาร์ท เซนส์ อินดัสเทรียล ดีไซน์ จำกัด เลขประจำตัวผู้เสียภาษี / เลขประจำตัวประชาชน 0105558193106
 รหัสอ้างอิง / Reference No. 15853009543+222 รหัสลูกค้า / Customer No. 0105558193106
 ยอดชำระ (Paid Amount) 250.00

รูปที่ 4.11 ใบชำระเงิน

ขั้นตอนที่ 4 ประมาณ 2 วันทำการ ทำการพิมพ์ใบเสร็จ ภ.ง.ด.53 ในเว็บกรมสรรพากร

หน่วยรับชำระ กองบริหารการคลังและรายได้ กรมสรรพากร
 ผู้ชำระภาษีอากร บริษัท สมาร์ท เซนส์ อินดัสเทรียล ดีไซน์ จำกัด
 เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร/เลขประจำตัวประชาชน 0105558193106 สาขา 0
 ผู้รับเงิน 
 ผู้อำนวยการกองบริหารการคลังและรายได้/ผู้รับมอบอำนาจ (นางสาวศิริพร เจริญศิริสกุล)
 วันชำระเงิน/วันนำส่ง 15/08/2561 เดือน/ปีภาษี 07/2561
 เลขที่ใบเสร็จ 61106539050
 จำนวนเงิน *****250.00 บาท รท.
 (สองร้อยห้าสิบบาทถ้วน)
 หมายเลขอ้างอิง P5310576550
 ภ.ง.ด.53 อินเทอร์เน็ต

93e07ec6fd3c7bef20dc9024eac7a842907dc591

รูปที่ 4.12 ใบเสร็จ ภ.ง.ด.53

ขั้นตอนที่ 5 เก็บรวบรวมเอกสาร แบบ ภ.ง.ด.53, ใบแนบ ภ.ง.ด.53, ใบเสร็จรับเงิน ภ.ง.ด.53 ให้อยู่ในชุดเดียวกันและทำการเก็บเข้าแฟ้มให้เรียบร้อย

4.การยื่นแบบ ภ.พ.30

ขั้นตอนที่ 1 จัดเตรียมรายงานภาษีซื้อ-ภาษีขาย

รายงานภาษีขาย 1/1

เดือนภาษี กรกฎาคม ปี 2561

ชื่อผู้ประกอบการ บริษัท สมาร์ท เอนด์ อินเทอร์เน็ต ดีไซน์ จำกัด เลขประจำตัวผู้เสียภาษี 0 1 0 1 1 0 1 1 0 1 1 0 1 0 1

ชื่อสถานประกอบการ 318/10-22 ซอยสุขุมวิท 22(สายน้ำทิพย์) ถนนสุขุมวิท ☒ สำนักงานใหญ่ สาขา

แขวงคลองเตยเหนือ เขตคลองเตย กรุงเทพฯ 10110

ใบกำกับภาษี		ผู้ซื้อสินค้า/ผู้รับบริการ	เลขประจำตัวผู้เสียภาษี	การชำระเงิน		มูลค่าสินค้า ยกเว้นภาษี	จำนวนเงิน ภาษีมูลค่าเพิ่ม	รวมทั้งสิ้น
วันเดือนปี	เลขที่			ชำระผู้ซื้อสินค้า/ผู้รับบริการ	ชำระ เงินสด เช็ค			
18/7/61	8020180718-01	นาง. โสภ. โสภศิริ	0105530004171		003	696,720.00	39,670.40	606,390.40
18/7/61	8020180718-02	นาง. โสภ. โสภศิริ	0105530004171		005	607,200.00	42,504.00	649,704.00
18/7/61	8020180718-03	นาง. โสภ. โสภศิริ	0105530004171		001	425,040.00	29,752.80	454,792.80
18/7/61	8020180718-04	นาง. โสภ. โสภศิริ	0105530004171		004	1,416,800.00	99,176.00	1,515,976.00
24/7/61	8020180724-01	นาง. ปิ่น. ปิ่นทอง	0105473000038	/		158,480.00	11,093.60	169,573.60
รวม						3,174,240.00	222,196.80	3,396,436.80

รูปที่ 4.13 รายงานภาษีขาย

รายงานภาษีซื้อ 1/1

เดือนภาษี กรกฎาคม ปี 2561

ชื่อผู้ประกอบการ บริษัท สมาร์ท เอนด์ อินเทอร์เน็ต ดีไซน์ จำกัด เลขประจำตัวผู้เสียภาษี 0 1 0 1 1 0 1 1 0 1 1 0 1 0 1

ชื่อสถานประกอบการ 318/10-22 ซอยสุขุมวิท 22(สายน้ำทิพย์) ถนนสุขุมวิท ☒ สำนักงานใหญ่ สาขา

แขวงคลองเตยเหนือ เขตคลองเตย กรุงเทพฯ 10110

ลำดับ	ใบกำกับภาษี		ชื่อผู้ขายสินค้า/ผู้ให้บริการ	เลขประจำตัวผู้เสียภาษี	การชำระเงิน		มูลค่าสินค้า ยกเว้นภาษี	จำนวนเงิน ภาษีมูลค่าเพิ่ม	รวมทั้งสิ้น
	วันเดือนปี	เลขที่			ชำระผู้ขายสินค้า/ผู้ให้บริการ	ชำระ เงินสด เช็ค			
111	27/6/61	407404	นาง. โสภ. โสภศิริ	0105530004171	/		981.31	68.69	1,050.00
112	27/6/61	407405	นาง. สุ. สุโข	0105530004171	/		519.63	38.37	558.00
113	6/7/61	8130173	นาง. ปิ่น. ปิ่นทอง	0105473000038	/		2,718.25	190.28	2,908.53
114	6/7/61	10378-07-01	นาง. ปิ่น. ปิ่นทอง	0105473000038	/		95,652.96	6,665.71	102,318.67
115	12/7/61	8100422	นาง. ปิ่น. ปิ่นทอง	0105473000038	/		6,400.00	448.00	6,848.00
116	13/7/61	18071189	นาง. ปิ่น. ปิ่นทอง	0105473000038	/		1,308.41	91.69	1,400.00
117	13/7/61	180781979	นาง. ปิ่น. ปิ่นทอง	0105473000038	/		8,538.32	597.68	9,136.00
118	18/7/61	38157285	RS Company	0105530004171	/		21,300.12	1,491.01	22,791.13
119	18/7/61	38157286	RS Company	0105530004171	/		2,629.20	184.04	2,813.24
120	18/7/61	18012363	นาง. ปิ่น. ปิ่นทอง	0105473000038	/		752.34	52.66	805.00
121	18/7/61	18012364	นาง. ปิ่น. ปิ่นทอง	0105473000038	/		668.82	60.68	729.50
122	20/7/61	7160258	นาง. ปิ่น. ปิ่นทอง	0105473000038	/		64,000.00	4,480.00	68,480.00
123	20/7/61	81070647	นาง. ปิ่น. ปิ่นทอง	0105473000038	/		240,000.00	16,800.00	256,800.00
124	20/7/61	81070648	นาง. ปิ่น. ปิ่นทอง	0105473000038	/		6,400.00	448.00	6,848.00
125	24/7/61	810742894	นาง. ปิ่น. ปิ่นทอง	0105473000038	/		6,056.07	423.93	6,480.00
126	25/7/61	7160312	นาง. ปิ่น. ปิ่นทอง	0105473000038	/		2,400.00	168.00	2,568.00
127	26/7/61	2071792	นาง. ปิ่น. ปิ่นทอง	0105473000038	/		3,842.06	268.94	4,111.00
128	26/7/61	810780001	นาง. ปิ่น. ปิ่นทอง	0105473000038	/		1,490.00	104.35	1,594.35
129	31/7/61	180780340	นาง. ปิ่น. ปิ่นทอง	0105473000038	/		2,321.49	162.51	2,484.00
130	31/7/61	440305	นาง. ปิ่น. ปิ่นทอง	0105473000038	/		1,754.21	122.79	1,877.00
131	31/7/61	180744101	นาง. ปิ่น. ปิ่นทอง	0105473000038	/		31,884.32	2,231.90	34,116.22
รวม							501,616.51	35,127.10	536,743.61

รูปที่ 4.14 รายงานภาษีซื้อ

ขั้นตอนที่ 2 นายอดที่ได้ตามขั้นตอนที่ 1 มาเขียนจำนวนในแบบ ภ.พ.30 ก่อนที่จะทำการยื่นแบบผ่านอินเทอร์เน็ต เพื่อป้องกันการคำนวณที่ผิดพลาดเวลากรอกแบบทางอินเทอร์เน็ต

ขั้นตอนที่ 3 ขั้นตอนการยื่นแบบผ่านอินเทอร์เน็ต ตรวจสอบว่าชื่อบริษัท, ห้างหุ้นส่วนจำกัด ถูกต้องหรือไม่ กรอกแบบและใส่ตัวเลขให้ถูกต้องถ้ามีภาษีชำระเกินยกมาจากเดือนที่แล้วอย่าลืมกรอกรกณที่มีภาษีชำระเกินต้องตัดช่อง ขอนำภาษีไปชำระเดือนต่อไป ถ้าลืมจะต้องขอคืนภาษีเป็นเงินเท่านั้น กรณีที่มีภาษีต้องชำระให้พิมพ์ใบชำระเงินเพื่อไปชำระที่ธนาคาร

ขั้นตอนที่ 4 นำใบชำระเงินไปชำระที่ธนาคารตามที่สรรพากรกำหนด ทางธนาคารจะให้หลักฐานการชำระเงินมา

Pay-In Slip กรมสรรพากร (สำหรับภาษีเงินได้นิติบุคคล) Page 1 of 1

ชำระโดย Cash ลำดับที่ 000000001 ลำธารพิก 0.00 จำนวนเงินทั้งสิ้น 152,041.00

ชื่อ-สกุล Ref.1:0105558193106 Ref.2:230460094236582

เลขที่ใบกำกับภาษี/Invoice No. 24357009 24357145 15/08/18 16:40:48

กรุณา นำใบ Pay-In Slip ของกรมสรรพากร พร้อมใบ ภ.พ.30 ไปชำระเงินได้ที่หน่วยรับชำระภาษีภายในวันที่ 23/08/2561

Please bring this Pay-In Slip with filing no. P021272052 (ภ.พ.30) and go to the specified tax payment receiving unit within 23 August 2018.

- กรณีชำระด้วยเช็ค ต้องยื่นเช็คพร้อมบัตร สาขาที่ออกเช็ค และใบรับเช็ค พร้อมแนบใบ "กรมสรรพากร"
- In case of cheque payment: 1) the cheque must belong to the branch bank, 2) the bank account is open, 3) the payment service must be used at that branch bank, 4) "Revenue Department" must be specified as money receiver.
- ข้อมูลการชำระเงินของท่านจะส่งไปยังกรมสรรพากรหลังจากวันที่ชำระ วันที่ : วันทำการ / Your payment information will be sent to the Revenue Department one workday after your payment date.
- การชำระเงินที่ ณ สำนักงานสรรพากรพื้นที่สาขา รับชำระด้วย Tax Smart Card, Credit Card บัตรเงิน หรือเงินสด / Tax payment at the Area Revenue Branch Office can be made by Tax Smart Card, credit card, credit card, Tax card or cash.

ช่องทางชำระเงิน	หน่วยรับชำระภาษี
Counter Service	UOB, CMB, THAI, TMB, LH BANK, true money, etc.
ATM	UOB, CMB, THAI, TMB, LH BANK
Internet	UOB, CMB, THAI, TMB, HSBC, MUANG, SMC, etc.
Tele-Banking/Phone	CMB, THAI, TMB
Mobile	TMB, true money, etc.
ธนาคาร/สรรพากร / RD Counter	สรรพากรพื้นที่สาขาทั่วประเทศ / Area Revenue Branch Office

วันที่/Date

ชื่อ/Name บริษัท สมาร์ท สแควร์ ดิจิทัล จำกัด

เลขประจำตัวผู้เสียภาษี (TIN) 0105558193106

รหัส/Customer No.

วันที่เอกสาร/Reference No. 230460094236582

ยอดชำระ (บาท)/Paid Amount (baht) 152,041.00

รูปที่ 4.15 ใบชำระเงิน

ขั้นตอนที่ 5 ประมาณ 2 วันทำการ ทำการพิมพ์ใบเสร็จ ภ.พ.30 ในเว็บกรมสรรพากร

หน่วยรับชำระ	กองบริหารการคลังและรายได้ กรมสรรพากร		
ผู้ชำระภาษีอากร	บริษัท สมาร์ท เซนส์ อินดัสเทรียล ดีไซน์ จำกัด		
เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร/เลขประจำตัวประชาชน	0105558193106	สาขา	0
ผู้รับเงิน			
ผู้อำนวยการกองบริหารการคลังและรายได้/ผู้รับมอบอำนาจ	(นางสาวศิริพร เจนศิริสกุล)		
วันชำระเงิน/วันนำส่ง	15/08/2561	เดือน/ปีภาษี	07/2561
เลขที่ใบเสร็จ	61106627163		
จำนวนเงิน	*****152,041.00 บาท		รท.
	(หนึ่งแสนห้าหมื่นสองพันสี่สิบเอ็ดบาทถ้วน)		
หมายเลขอ้างอิง	P3021272052		
	ภ.พ.30 อินเทอร์เน็ต		

d6b1a5ddab70e79f2cf211a79eb4adb7553704a0

รูปที่ 4.16 ใบเสร็จ ภ.พ.30

ขั้นตอนที่ 6 เก็บรวบรวมเอกสาร แบบ ภ.พ.30, ใบแนบ ภ.พ.30, ใบเสร็จรับเงิน ภ.พ.30 ให้อยู่ในชุดเดียวกันและทำการเก็บเข้าแฟ้มให้เรียบร้อย



รูปที่ 4.18 ไบแนบประกันสังคม

ขั้นตอนที่ 2 นำแบบที่เราเตรียมไว้ไปชำระที่ธนาคารตามที่ประกันสังคมกำหนด

ใบชำระเงินประกันสังคม (สำหรับสถานประกอบการ)

เพื่อเข้าบัญชีรายวัน  สำนักงานประกันสังคม

 (Payment sys.)

สาขาที่รับฝาก _____ วันที่ _____

Service code : _____

ชื่อสถานประกอบการ (Name) _____

หมายเลขอ้างอิง 1 (Cust.No./Ref.No.1) _____

หมายเลขอ้างอิง 2 (Ref.No.2) _____

ชำระโดย ☐ เงินสด ☐ เงินโอน ☐ เช็คธนาคาร

(Paid by) (Cash) (T/R) (Cheque/Bank)

สาขา (Branch) _____ หมายเลขเช็ค (Chq.No.) _____

ตัวอักษร (บาท) _____ จำนวนเงิน (Amount) _____

ผู้ฝาก _____ ผู้รับเงิน _____ ผู้รับมอบอำนาจ _____

เพื่อความสะดวกท่าน กรุณานำใบนี้ไปชำระเงินสมทบกับใบรับเงินได้ที่สำนักงานฯ ที่เกี่ยวข้อง

รูปที่ 4.19 ใบชำระเงิน

ขั้นตอนที่ 3 ทางธนาคารจะออกใบเสร็จรับเงินให้

กรุงศรี  A member of KFP, a global finance group

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) 1222 ถนนพระรามที่ 3 แขวงบางโพงพาง เขตยานนาวา กรุงเทพมหานคร 10120 เลขประจำตัวผู้เสียภาษี 010753600 หมายเลขบัญชี 0107536001079

ใบเสร็จรับเงิน

สำนักงานประกันสังคม

88/28 หมู่ 4 ถ.ติวานนท์ ตำบลตลาดขวัญ

อำเภอเมือง จังหวัดนนทบุรี 11000

GENERATE BILL NO.100661250050951

รับชำระเงินสมทบกองทุนประกันสังคมโดย บมจ.ธนาคารกรุงศรีอยุธยา สาขาเพชรเกษม อเวนิว

บัญชีประกันสังคม 460-0-15300-8 วันที่ 15/08/2561 เวลา 16:36:19 SEQ:133483

จาก บริษัท สมาร์ท เซนส์ อินดัสตรี

เลขที่บัญชีนายจ้าง 10-0299228-1 ลำดับที่สำขานายจ้าง 000000 งวดที่ชำระ 07/2561

ชำระโดย เงินสด

จำนวนเงินที่ชำระ 4,500.00 บาท (นายจ้าง 2,250.00 บาท : ผู้ประกันตน 2,250.00 บาท)

(สี่พันห้าร้อยบาทถ้วน) ไว้เป็นการถูกต้องแล้ว

หมายเหตุ กรณีจ่ายเป็นเช็ค ใบเสร็จรับเงินนี้จะสมบูรณ์ต่อเมื่อ

เรียกเก็บเงินตามเช็คได้แล้ว

ส่งชื่อ _____ ผู้รับเงิน/ผู้รับมอบอำนาจ

(_____)

ตำแหน่ง _____

รูปที่ 4.20 ใบเสร็จรับเงิน

บทที่ 5

สรุปผลและข้อเสนอแนะ

5.1 สรุปผลโครงการ

5.1.1 สรุปผลโครงการ

การจัดทำโครงการเรื่อง การยื่นแบบ ทำให้ทราบขั้นตอนในการยื่นแบบเพื่อเสียภาษีและการเตรียมเอกสารในการยื่นแบบที่ถูกต้องและครบถ้วนในรูปแบบของระบบ E-filing ซึ่งเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่คณะผู้จัดทำวางไว้

5.1.2 ข้อจำกัดหรือปัญหาของโครงการ

ผู้จัดทำโครงการมีความรู้เรื่องการยื่นแบบและการจัดเตรียมเอกสารไม่มากพอ อาจทำให้ข้อมูลผิดพลาด

5.1.3 ข้อเสนอแนะ

5.1.3.1 ต้องมีความละเอียดรอบคอบในการจัดทำเอกสาร เพราะจะช่วยให้การปฏิบัติงานมีความรวดเร็วและมีความพร้อมในการทำงานมากยิ่งขึ้น

5.1.3.2 การดำเนินการด้านเอกสาร มีเอกสารเป็นจำนวนมาก อาจทำให้เกิดความสับสน ดังนั้นเพื่อป้องกันการผิดพลาดในการทำงาน ควรสอบถามผู้มีความรู้และผู้มีประสบการณ์ เพื่อให้แน่ใจและถูกต้องตามกระบวนการ ซึ่งต้องพิจารณาก่อนว่าเอกสารนั้นถูกต้องมากน้อยเพียงใด เพื่อป้องกันการผิดพลาดของเอกสาร

5.2 สรุปผลการปฏิบัติงานสหกิจศึกษา

5.2.1 ข้อดีของปฏิบัติงานสหกิจศึกษา

5.2.1.1 ทำให้ได้เรียนรู้กระบวนการทำงานที่ได้ปฏิบัติงานจริง ความตรงต่อเวลา ความรอบคอบ และการทำงานร่วมกับผู้อื่นในสังคม

5.2.1.2 ได้รับประสบการณ์การทำงานจริงที่สามารถนำไปใช้ในชีวิตจริง

5.2.1.3 ฝึกให้มีความมีวินัย และความรอบคอบในการทำงานในทุกรูปแบบ

5.2.2 ปัญหาที่พบของการปฏิบัติงานสหกิจศึกษา

5.2.2.1 การทำงานมีความล่าช้า เพราะ นักศึกษามีความรู้ไม่มากพอและเรียนรู้ช้า

5.2.3 ข้อเสนอแนะ

5.2.3.1 ควรเตรียมความพร้อมในด้านความรู้เกี่ยวกับบัญชีก่อนออกสหกิจศึกษา เพื่อเป็นประโยชน์ต่อการทำงาน

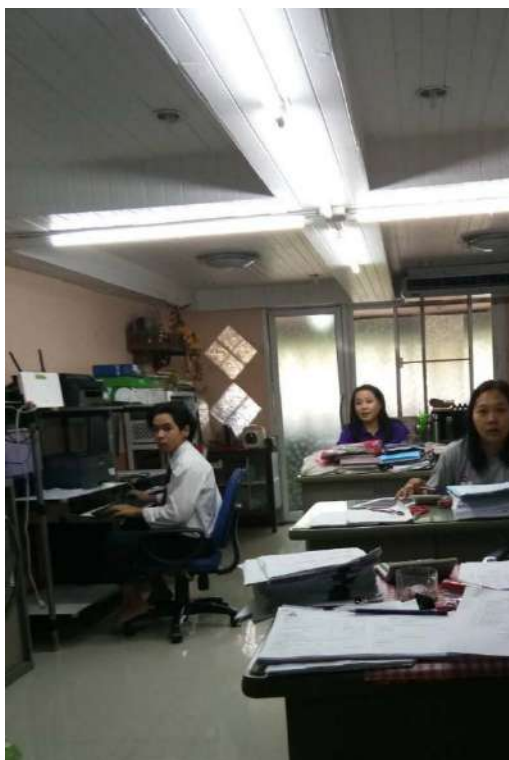
บรรณานุกรม

- กรมสรรพากร กองบริหารการเสียภาษีทางอิเล็กทรอนิกส์. (2560 ก). *ดาวน์โหลดโปรแกรมใบแนบแบบ ภ.ง.ด.1*. เข้าถึงได้จาก <https://rdserver.rd.go.th/publish/progdownload.php?app=pnd1>.
- กรมสรรพากร กองบริหารการเสียภาษีทางอิเล็กทรอนิกส์. (2560 ข). *ดาวน์โหลดโปรแกรมใบแนบแบบ ภ.ง.ด.3*. เข้าถึงได้จาก <https://rdserver.rd.go.th/publish/progdownload.php?app=pnd3>.
- กรมสรรพากร กองบริหารการเสียภาษีทางอิเล็กทรอนิกส์. (2560 ค). *ดาวน์โหลดโปรแกรมใบแนบแบบ ภ.ง.ด.53*. เข้าถึงได้จาก <https://rdserver.rd.go.th/publish/progdownload.php?app=pnd53>.
- กรมสรรพากร กองบริหารการเสียภาษีทางอิเล็กทรอนิกส์. (2561 ง). *ดาวน์โหลดโปรแกรมใบแนบแบบ ภ.ง.ด.50*. เข้าถึงได้จาก <https://rdserver.rd.go.th/publish/progdownload.php?app=pnd50>.
- บริษัท เคเคเอ็น การบัญชี จำกัด. *แบบแสดงรายการภาษีเงินได้นิติบุคคล*. (2558). เข้าถึงได้จาก <https://www.kknaccounting.com/articles/แบบแสดงรายการภาษีเงินได้นิติบุคคล>.
- สำนักงานบัญชี ดับเบิ้ลจี แอคเคาน์ติ้ง. *แบบแสดงรายการภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา*. (2552). เข้าถึงได้จาก http://dobunchee.blogspot.com/2009/07/blog-post_17.html.

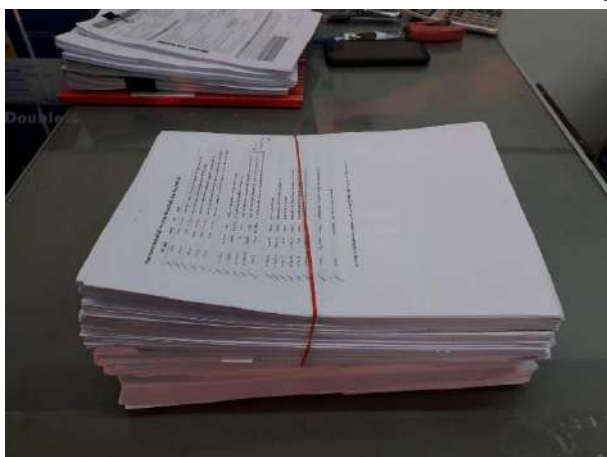
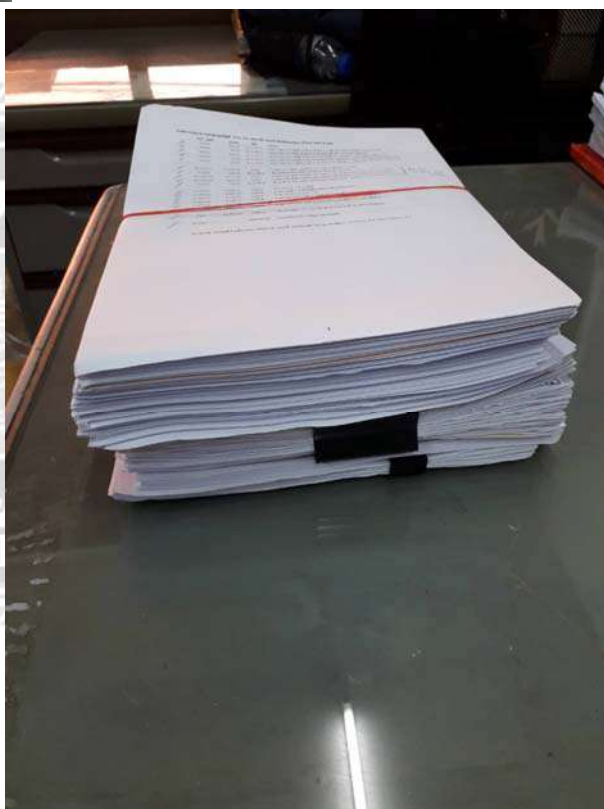


ภาคผนวก

ภาพบรรยากาศการทำงาน



ภาพเอกสารที่ได้รับมอบหมาย



ประวัติผู้จัดทำ



รหัสนักศึกษา : 5804300171

ชื่อ – นามสกุล : นายวรายุทธ มีสุข

คณะ : บริหารธุรกิจ

สาขาวิชา : การบัญชี

ที่อยู่ : 29 ซ.เพชรเกษม 94
ถ.เพชรเกษม
เขตบางแค
กรุงเทพฯ 10160