

รายงานการปฏิบัติงานสหกิจศึกษา

ระบบรายได้ ค่าใช้จ่ายของธุรกิจลิสซิ่ง

Income and Expense System of Leasing Business

โดย

| นางสาวนั้นทวดี | แง่มจำรัส | 5704300159 |
|------------------|-------------|------------|
| นางสาวภัสสรา | คำสง่า | 5704300191 |
| นางสาวรวิวรรณ | เอาแสงดีกุล | 5704300193 |
| นางสาวชุติกาญจน์ | จันทร์มี | 5704300198 |

รายงานนี้เป็นส่วนหนึ่งของวิชา สหกิจศึกษา

ภาควิชา การบัญชี

คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยสยาม

ภาคการศึกษาที่ 3 ปีการศึกษา 2559

หัวข้อโครงงาน ระบบรายได้และค่าใช้จ่ายของธุรกิจลิสซึ่ง

Income and Expense System of Leasing Business

รายชื่อผู้จัดทำ 1. นางสาวนันทวดี แง่มจำรัส

> 2 นางสาวภัสสรา คำสง่า

3. นางสาวรวิวรรณ เอาแสงดีกุล

4. นางสาวชุติกาญจน์ จันทร์มี

การบัญชี ภาควิชา

อาจารย์ที่ปรึกษา อาจารย์วิรากานต์ เทวินภิบาลพันธุ์

อนุมัติโครงงานนี้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานสหกิจศึกษาภาควิชาบัญชี ประจำภาค การศึกษาที่ 3 ปีการศึกษา 2559

คณะกรรมการสอบโครงงาน

.. อาจารย์ที่ปรึกษา

(อาจารย์วิรากานต์ เทวินภิบาลพันธุ์)

.พนักงานที่ปรึกษา

(คุณคณาทิพย์ เสือพยัคฆ์)

Duo Vinadimasกรรมการกลาง

(อาจารย์วิมล ประคัลภ์พงศ์)

.....ผู้ช่วยอธิการบดีและผู้อำนวยการสำนักสหกิจศึกษา

(ผศ.คร.มารุจ ลิมปะวัฒนะ)

จดหมายนำส่งรายงาน

วันที่ 19 สิงหาคม 2560

เรื่อง ขอส่งรายงานการปฏิบัติงานสหกิจศึกษา เรียน อาจารย์ที่ปรึกษาสหกิจศึกษาภาควิชาการบัญชี อาจารย์วิรากานต์ เทวินภิบาลพันชุ์

ตามที่คณะผู้จัดทำ นางสาวนั้นทวดี แจ่มจำรัส นางสาวภัสสรา คำสง่า นางสาวรวิวรรณ เอาแสง ดีกุล และ นางสาวชุติกาญจน์ จันทร์มี นักศึกษาภาควิชาการบัญชี คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยสยาม ได้ไปปฏิบัติงานสหกิจศึกษาระหว่างวันที่ 15 พฤษภาคม 2560 ถึงวันที่ 25 สิงหาคม 2560 ในตำแหน่ง นักศึกษาฝึกงาน ณ บริษัท ราชธานีลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน) และได้รับมอบหมายจากพนักงานที่ปรึกษา ให้ศึกษาและทำรายงานเรื่อง "ระบบรายได้และค่าใช้จ่ายของธุรกิจลิสซิ่ง"

บัคนี้การปฏิบัติงานสหกิจศึกษาได้สิ้นสุดแล้วคณะผู้จัดทำจึงขอส่งรายงานดังกล่าวมาพร้อมกัน นี้จำนวน 1 เล่มเพื่อขอรับคำปรึกษาต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรคพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

นางสาวนั้นทวดี แจ่มจำรัส

นางสาวภัสสรา คำสง่า

นางสาวรวิวรรณ เอาแสงดีกุล

นางสาวชุติกาญจน์ จันทร์มี

นักศึกษาสหกิจศึกษาภาควิชาการบัญชี



กิตติกรรมประกาศ

(Acknowledgement)

การที่คณะผู้จัดทำได้มาปฏิบัติงานในโครงการสหกิจศึกษา ณ บริษัท ราชธานีลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน) ตั้งแต่วันที่ 15 พฤษภาคม 2560ถึงวันที่ 25 สิงหาคม 2560 ส่งผลให้คณะผู้จัดทำได้รับความรู้ และประสบการณ์ต่างๆ ที่มีค่ามากมายสำหรับรายงานสหกิจศึกษาฉบับนี้สำเร็จลงได้ด้วยดีจากความ ร่วมมือและสนับสนุนจากหลายฝ่ายดังนี้

| 1. | คุณอัญชัญ | สีสม | ตำแหน่ง | ผู้จัดการฝ่ายบัญชี |
|----|-------------|------------|---------|---------------------------|
| 2. | คุณคณาทิพย์ | เสือพยัคฆ์ | ตำแหน่ง | ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายบัญชี |
| 3. | คุณกนกพร | บุญยิ่ง | ตำแหน่ง | พนักงานบัญชี |
| 4. | คุณกมลวรรณ | นพตากูล | ตำแหน่ง | พนักงานบัญชี |

และบุกกลท่านอื่นๆที่ไม่ได้กล่าวนามทุกท่านที่ได้ให้กำแนะนำช่วยเหลือในการจัดทำรายงาน

คณะผู้จัดทำขอขอบพระคุณผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทุกท่านที่มีส่วนร่วมในการให้ข้อมูลและเป็นที่ ปรึกษาในการทำรายงานฉบับนี้จนเสร็จสมบูรณ์ตลอดจนให้การดูแลและให้กวามเข้าใจกับชีวิตของการ ทำงานจริงซึ่งคณะผู้จัดทำขอขอบพระคุณเป็นอย่างสูงไว้ ณ ที่นี้ด้วย

| ค | ณะผู้จัดทั | ้ำ |
|------------|-----------------|-------------|
| นางสาวนั้น | เทวดี | แจ่มจำรัส |
| นางสาวภัล | ัสรา | คำสง่า |
| นางสาวรวิ | วรรณ | เอาแสงคีกุล |
| นางสาวชุติ | ์กาญจน์ | จันทร์มี |
| 19 สิง | หาคม 2 <i>5</i> | 60 |

| Project little | : | Income and Expense System of Leasing Busin |
|----------------|----|--|
| Ву | : | Miss. Nanthawadee Jamjarass |
| | | Miss. Passara Komsanga |
| e | | Miss Ravivan Aousangdeekun |
| | | Miss Chuthikarn Janmee |
| Advisor | : | Miss. Virakarn Tewinpibanpun |
| Degree | : | Bachelor of Accounting |
| Major | ; | Accounting |
| Faculty | : | Business Administration |
| Semester / Aca | de | mic year : 3/2016 |
| | | |

Abstract

ess

Ratchthani Leasing Plc. operates financial business for both leasing and hire purchases with expertise of pre-owned commercial automobile, used and new vehicles, such as 4-wheel truck to 12 wheeler truck, trailer and semi-trailer truck, taxi etc.

The authors reviewed the accounting records of financial statements by using Oracle and AS400 programs as the company is using both programs for accounting. By using these programs, it would parallel and get a consistent result.

It was found that documents and working process of payments from customers to accounting system requires the application of AS400 for improvement of the system. This will help the process to be more accurate for the company.

Keywords: Accounting / Revenue/Expenditure / Oracle Program / AS400 Program

| ชื่อโครงงาน | : ระบบรายได้ ค่าใช้จ่ายของธุรกิจลิสซิ่ง |
|-----------------|---|
| ชื่อนักศึกษา | : นางสาวนันทวดี แจ่มจำรัส |
| | นางสาวภัสสรา คำสง่า |
| | นางสาวรวิวรรณ เอาแสงคีกุล |
| | นางสาวชุติกาญจน์ จันทร์มี |
| อาจารย์ที่ปรึกษ | n : อาจารย์วิรากานต์ เทวินภิบาลพันธุ์ |
| ระดับการศึกษา | : ปริญญาตรี |
| ภาควิชา | : การบัญชี |
| คณะ | : บริหารธุรกิจ |
| ภาคการศึกษา/ | ปีการศึกษา : 3/2558 |
| | |

บทคัดย่อ

บริษัท ราชธานีลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน) คำเนินธุรกิจการให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อรถยนต์ โดยมุ่งเน้น การให้บริการสินเชื่อไปยังตลาดรถยนต์ที่บริษัทมีความชำนาญการเป็นพิเศษอันได้แก่ ตลาดรถยนต์เพื่อการ พาณิชย์ทั้งใหม่และเก่า เช่น รถกระบะ รถแท็กซี่ รถหัวลาก และ รถบรรทุก เป็นต้น

ทางกณะผู้จัดทำได้ศึกษาการลงบันทึกบัญชีด้านรายรับและด้านรายข่ายของธุรกิจลิสซิ่ง เพื่อให้ทราบ ถึงผลการดำเนินงานและหลักฐานการเงินของกิจการที่ได้ลงบันทึกในโปรแกรมOracle และโปรแกรมAS400 ที่ทางบริษัทใช้ในการบันทึกบัญชี เพื่อเป็นความสะดวกในการตรวจสอบข้อผิดพลาดและจัดเก็บเอกสารได้ อย่างเป็นระบบ

สรุปผลโครงงาน โครงงานเล่มนี้ได้รวบรวมเอกสารและขั้นตอนการปฏิบัติงานของบัญชี เพื่อศึกษา ถึงกระบวนการรับชำระเงินจากลูกค้าและการจ่ายชำระเงินในส่วนต่างๆ ของการจัดทำบัญชี เพื่อนำไปปรับ ใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง

คำสำคัญ : การบันทึกบัญชี /รายรับ/รายจ่าย/โปรแกรมOracle/โปรแกรมAS400

สารบัญ

| | หน้ |
|---|-----|
| จดหมายนำส่งรายงาน | ກ |
| กิตติกรรมประกาศ | บ |
| บทกัดย่อ | ุก |
| Abstract | ۹۹ |
| บทที่ 1 บทนำ | |
| 1.1. ความเป็นมาและความสำคัญของปัญหา | 1 |
| 1.2. วัตถุประสงค์ของโครงงาน | 1 |
| 1.3. บอบเบต | 1 |
| 1.4. ประโยชน์ที่ได้รับ | 1 |
| บทที่ 2 การทบทวนเอกสารและวรรณกรรมที่เกี่ยวข้อง | |
| 2.1. ลิสซิ่ง (Leasing) | 2 |
| 2.1.1. ข้อคีของการเช่าสินทรัพย์แบบลิสซิ่ง | 2 |
| 2.1.2. ข้อเสียของการเช่าสินทรัพย์แบบลิสซิ่ง | 2 |
| 2.2. มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2558) เรื่องสัญญาเช่า | 3 |
| 2.2.1. คำศัพท์ที่ใช้ในมาตรฐานการบัญชีฉบับนี้มีความหมายเฉพาะ | 3 |

2.2.2. วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า_____3

2.2.3. วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล_____3

2.2.4. อายุสัญญาเช่า______3

สารบัญ (ต่อ)

หน้า

| 2.2.5. อายุการให้ประโยชน์ | 4 |
|--|----|
| 2.3. ความหมายของรายใด้ | 4 |
| 2.3.1. คำนิยามของรายได้ | 4 |
| 2.3.2. ลักษณะของรายใด้ | 5 |
| 2.4. ความหมายของค่าใช้จ่าย | 6 |
| 2.4.1. ลักษณะของค่าใช้ง่าย | 6 |
| 2.5. โปรแกรม Oracle | 7 |
| 2.6. โปรแกรม AS400 | 8 |
| บทที่ 3 รายละเอียดการปฏิบัติงาน | |
| 3.1. ชื่อและสถานที่ตั้งของสถานประกอบการ | 10 |
| 3.2. ลักษณะการประกอบการ ผลิตภัณฑ์การให้บริการหลักขององค์กร | 11 |
| 3.3. รูปแบบการจัดองก์การและการบริหารองก์กร | 14 |
| 3.4. ตำแหน่งและลักษณะงานที่นักศึกษาได้รับมอบหมาย | 14 |
| 3.5. ชื่อและตำแหน่งงานของพนักงานที่ปรึกษา | |
| 3.6. ระยะเวลาที่ปฏิบัติงาน | 15 |
| 3.7. ขั้นตอนและวิธีการคำเนินงาน | |
| 3.8. อุปกรณ์และเครื่องมือที่ใช้ | |

สารบัญ (ต่อ)

หน้า

| บทที่ 4 ผลการปฏิบัติงานตามโครงงาน | |
|--|----|
| 4.1. ขั้นตอนการรับเอกสารเพื่อนำมาลงบันทึกบัญชีด้านรับเงินและด้านง่ายเงิน | 16 |
| 4.2. ขั้นตอนการบันทึกรายการลูกหนี้และการรับเงิน | 17 |
| 4.2.1. ขั้นตอนการบันทึกรายการลูกหนี้ | 17 |
| 4.2.2. ขั้นตอนการบันทึกการรับเงิน | 18 |
| 4.2.3. ขั้นตอนการอัพโหลดข้อมูลการลงบันทึกบัญชีด้านรับเงิน | 27 |
| 4.3. ขั้นตอนการบันทึกการจ่ายเงิน | 32 |
| 4.3.1. วิธีการออกใบสำคัญจ่าย | 32 |
| 4.3.2. ขั้นตอนการแยกเอกสาร | 33 |
| 4.3.3. เอกสารที่เกี่ยวข้องกับเงิน โอน | 34 |
| 4.3.4. เอกสารที่มีในระบบ | 40 |
| 4.3.5. เอกสารนอกระบบแบบผสม | 44 |
| 4.3.6. เอกสารนอกระบบ | 48 |
| 4.3.7. ขั้นตอนการบันทึกบัญชีนอกระบบ | 48 |
| บทที่ 5 สรุปผลและข้อเสนอแนะ | |
| 5.1. สรุปผลโครงงานหรือวิจัย | 50 |
| 5.1.1. สรุปผลโครงงาน | 50 |
| 5.1.2. ข้อจำกัดหรือปัญหาของโครงงาน | 50 |

สารบัญ (ต่อ)

| | หน้า |
|---|------|
| 5.1.3. ข้อเสนอแนะ | |
| 5.2. สรุปผลการปฏิบัติงานสหกิจศึกษา | 51 |
| 5.2.1. ข้อคีการปฏิบัติงานสหกิจศึกษา | 51 |
| 5.2.2. ปัญหาที่พบของการปฏิบัติงานสหกิจศึกษา | 51 |
| 5.2.3. ข้อเสนอแนะ | 51 |
| บรรณนุกรม | |
| ภาคผนวก | |
| ภาคผนวก ก | 54 |
| ประวัติกณะผู้จัดทำ | |
| | |
| | |
| | |
| | |

สารบัญตาราง

| | หนา |
|---|-----|
| 1 9/ | |
| ตารางที่ 3.1 ขั้นตอนและวิธีการคำเนินงาน | 15 |



สารบัญรูปภาพ

หน้า

| รูปที่ 1.1 แผนที่บริษัท ราชธานีลิสซึ่ง จำกัด (มหาชน) | 10 |
|---|----|
| รูปที่ 2.1 โครงสร้างบริษัท | 14 |
| รูปที่ 4.1 ขั้นตอนการรับเอกสารเพื่อนำมาลงบันทึกบัญชีด้านรับเงินและด้านจ่างเงิน | 16 |
| รูปที่ 4.2 ไฟล์เอกสารกระทบยอคชำระ 1-6-60 | 19 |
| รูปที่ 4.3 ตัวอย่างหน้าจอบริษัทได้รับชำระเป็นเงิน โอนจากลูกค้า | 20 |
| รูปที่ 4.4 ตัวอย่างหน้าจอบริษัทได้รับชำระเป็นเงิน โอนจากลูกค้า | 20 |
| รูปที่ 4.5 ตัวอย่างเอกสารใบสำคัญรับเงิน | 21 |
| รูปที่ 4.6 ตัวอย่างเอกสารใบสรุปตัวเลข | 22 |
| รูปที่ 4.7 ตัวอย่างเอกสารข้อมูลเกี่ยวกับการชำระเงิน | 22 |
| รูปที่ 4.8 ตัวอย่างเอกสารเลขที่สัญญา ชื่อลูกค้า จำนวนเงินที่ลูกค้าโอนเงินมาชำระ | 23 |
| รูปที่ 4.9 ตัวอย่างเอกสารสรุปค่าใช้ง่ายที่ได้รับจากลูกค้า | 23 |
| รูปที่ 4.10 ตัวอย่างงเอกสารใบสำคัญรับเงินที่แผนกบัญชีลงบันทึกบัญชีเสร็จสิ้น | 24 |
| รูปที่ 4.11 ตัวอย่างรายละเอียดในการลงบันทึกบัญชีการตัดยอดที่รับเงินโอนนอกระบบ | 24 |
| รูปที่ 4.12 ตัวอย่างเอกสารใบสำคัญการรับเงิน | 25 |
| รูปที่ 4.13 ตัวอย่างเอกสารสำเนาใบเสร็จรับเงิน – สำเนาใบกำกับ <u>ภาษี</u> | 26 |
| รูปที่ 4.14 ตัวอย่างรายละเอียดในการลงบันทึกบัญชี | 26 |
| รูปที่ 4.15 ขั้นตอนการอัพโหลด ข้อมูลการลงบันทึกบัญชีด้านรับ | 31 |
| รูปที่ 5.1 กรอกข้อมูลใน Microsoft Excel | 32 |

สารบัญรูปภาพ (ต่อ)

| รูปที่ 5.2 ใบสำคัญจ่ายพร้อมลงชื่อผู้จัดท <u>ำ</u> | |
|--|----|
| รูปที่ 5.3 การบันทึกบัญชีเงิน โอน | |
| รูปที่ 5.4 หน้าต่างโปรแกรม Oracle (1) | |
| รูปที่ 5.5 การใส่รหัสผ่าน (2) | |
| รูปที่ 5.6 หน้าต่างโปรแกรม Oracle | |
| รูปที่ 5.7 สร้าง Batch | |
| รูปที่ 5.8 พิมพ์ชื่อ Batch และ Description (1) | |
| รูปที่ 5.9 กรอกรายละเอียดใส่ Journal | |
| รูปที่ 5.10 กรอกรายละเอียดใส่ Journal ในช่อง Line 10 | |
| รูปที่ 5.11 กรอกรายละเอียดใส่ Journal ในช่อง Line 20 | |
| รูปที่ 5.12 กดบันทึก Save | |
| รูปที่ 5.13 เลขที่ใบสำคัญจ่าย | 39 |
| รูปที่ 5.14 จดเลขที่ใบสำคัญจ่ายพร้อมลงชื่อผู้บันทึก | 40 |
| รูปที่ 6.1 ใบตรวจสอบข้อมูล | 41 |
| รูปที่ 6.2 เปิกข้อมูลในระบบที่มีอยู่ใน Microsoft Excel | 41 |
| รูปที่ 6.3 หาข้อมูลในระบบ | |
| รูปที่ 6.4 คัดลอกข้อมูลมาวางในไฟล์เงินสด | |
| รูปที่ 6.5 คัดลอกข้อมูลทั้งหมดแล้ว | 43 |

สารบัญรูปภาพ (ต่อ)

| 43 |
|----|
| 44 |
| 44 |
| 45 |
| 45 |
| 46 |
| 47 |
| 47 |
| 48 |
| 49 |
| |



บทที่ 1

บทนำ

1.1 ความเป็นมาและความสำคัญของปัญหา

บริษัท ราชธานิลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน) คำเนินธุรกิจการให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อ รถยนต์ โดยมุ่งเน้นการให้บริการสินเชื่อไปยังตลาครถยนต์ที่บริษัทมีความชำนาญการเป็น พิเศษอันได้แก่ ตลาครถยนต์เพื่อการพาณิชย์ทั้งใหม่และเก่า เช่น รถกระบะ รถแท็กซี่ รถหัว ลาก และ รถบรรทุก เป็นต้น ตลาครถยนต์นั่งส่วนบุคคลที่ใช้แล้ว (รถมือสอง) ทั้งนี้เมื่อลูกค้า ได้ชำระค่างวดครบถ้วนตามสัญญาแล้ว กรรมสิทธิ์ในรถยนต์จะถูกโอนให้แก่ลูกค้า ในทาง ปฏิบัติงานด้านการจัดทำบัญชีไม่ว่าจะเป็น การบันทึกบัญชีด้านรายรับ การบันทึกบัญชีด้าน รายง่าย โดยการบันทึกบัญชีด้านรายรับและด้านรายจ่าย จะมีวิธีการบันทึกที่แตกต่างกัน ทาง คณะผู้จัดทำ จึงได้จัดทำโครงงานครั้งนี้ เพื่อให้นักศึกษาได้นำไปใช้ในการค้นคว้าและ ปฏิบัติงานในด้านต่างๆ ของการจัดทำบัญชี เพื่อนำไปปรับใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง

1.2 วัตถุประสงค์ของโครงงาน

- 1.2.1 เพื่อรวบรวมข้อมูลและขั้นตอนการปฏิบัติงานของบัญชี
- 1.2.2 เพื่อศึกษาถึงกระบวนการรับชำระเงินจากลูกค้า
- 1.2.3 เพื่อศึกษากระบวนการจ่ายชำระเงินในส่วนต่างๆ ของบริษัท

1.3 ขอบเขต

- 1.3.1 โครงงานนี้เป็นโครงงานที่แสดงถึงขั้นตอนการบันทึกบัญชีด้านการรับเงินและ การจ่ายเงินของ บริษัท ราชธานีลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)
- 1.3.2 ข้อมูลในโครงงานนี้มีข้อมูลบางส่วนที่ไม่สามารถเปิดเผยได้ เช่น ชื่อบริษัท ชื่อ ถูกค้า

1.4 ประโยชน์ที่ได้รับ

- 1.4.1 ช่วยให้นักศึกษาสามารถนำไปเป็นแนวทางในการประกอบวิชาชีพที่ตนเองสนใจ
- 1.4.2 ช่วยทำให้นักศึกษาสามารถนำเอาประสบการณ์ฝึกงานไปปรับใช้ในการทำงานจริง ได้
- 1.4.3 ช่วยให้นักศึกษารู้จักการทำงานเป็นทีมเพื่อให้เกิดความรับผิดชอบต่อหน้าที่ตนเอง

บทที่ 2

การทบทวนเอกสารและวรรณกรรมที่เกี่ยวข้อง

ลิสซิ่ง (Leasing) อ้างอิงจาก www.smartsme.tv

เป็นธุรกิจให้เช่าประเภทหนึ่ง ที่ดำรงธุรกิจโดยการให้เช่า รถยนต์ หรือเครื่องจักร เครื่องยนต์ เครื่องมือการก่อสร้าง เครื่องใช้สำนักงาน อุปกรณ์ทางการแพทย์ อุปกรณ์การขนส่ง การคมนาคม ตลอดจนเครื่องมือที่มีความซับซ้อนทางเทคโนโลยี โดยผู้ให้เช่ายังคงมีกรรมสิทธิ์ในทรัพย์สินนั้น ในขณะที่ผู้เช่าเป็นเพียงผู้ใช้ทรัพย์สินนั้นๆ และจ่ายค่าเช่าตามระยะเวลาที่ตกลงกัน เมื่อสิ้นสุดสัญญา กรรมสิทธิ์ในทรัพย์สินจะเปลี่ยนไปเป็นของผู้เช่าหรือไม่ก็ได้ ตามแต่ข้อตกลง

ข้อดีของการเช่าสินทรัพย์แบบลิสซิ่ง คือ

 ผู้เช่าไม่ต้องเสี่ยงกับปัญหาความล้าสมัยของสินทรัพย์ ทั้งนี้ผู้เช่าสามารถเลือกสินทรัพย์ที่จะเช่าได้ ถ้า ระยะเวลาเช่าไม่นานเกินไป

เงื่อนไขข้อสัญญาน้อยกว่าสัญญากู้เงิน

 เป็นการจัดหาเงินทุนเต็มจำนวน เพราะการเช่าไม่ต้องชำระเงินดาวน์ถ่วงหน้าและไม่ต้องถูกหักเงิน สำรองเหมือนในกรณีกู้เงิน

ข้อเสียของการเช่าสินทรัพย์แบบลิสซิ่ง

 กรรมสิทธิ์ของสินทรัพย์เป็นของผู้ให้เช่าซึ่งก็คือบริษัทลิสซิ่ง ดังนั้น ผู้เช่าจึงไม่ได้รับประโยชน์จาก ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์นั้น โดยเฉพาะสินทรัพย์ที่มูลค่าสูงมากนั้น เช่น ที่ดิน การเช่า จะทำให้ผู้เช่า เสียผลประโยชน์มากกว่า

 คอกเบี้ยของการเช่าสินทรัพย์แบบลิสซิ่ง โดยทั่วไปมักสูงกว่าคอกเบี้ยเงินกู้ที่ธุรกิจกู้มาเพื่อซื้อ สินทรัพย์นั้น

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง สัญญาเช่า

อ้างอิงจาก www.fap.or.th

คำนิยาม

้ คำศัพท์ที่ใช้ในมาตรฐานการบัญชีฉบับนี้มีความหมายโดยเฉพาะ ดังนี้

สัญญาเช่า หมายถึง สัญญาหรือข้อตกลงที่ผู้ให้เช่าให้สิทธิแก่ผู้เช่าในการใช้สินทรัพย์สำหรับ ช่วงเวลาที่ตกลงกันเพื่อแลกเปลี่ยนกับก่าตอบแทน ซึ่งได้รับชำระในงวดเดียวหรือหลายงวด

วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า

หมายถึง วันที่ทำสัญญาเช่า หรือวันที่คู่สัญญาได้ก่อให้เกิดผลผูกพันตามเงื่อนไขหลักของ สัญญาเช่า แล้วแต่วันใดจะเกิดขึ้นก่อน ซึ่ง ณ วันนี้

สัญญาเช่าจะถูกจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าคำเนินงานหรือสัญญาเช่าการเงิน

2) ในกรณีของสัญญาเช่าการเงิน กิจการกำหนดจำนวนเงินที่จะรับรู้ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล

วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล

หมายถึง วันที่ผู้เช่าสามารถใช้สิทธิตามสัญญาเช่าในสินทรัพย์ที่เช่า ซึ่งคือวันรับรู้รายการ เริ่มแรกตามสัญญาเช่า (กล่าวคือ การรับรู้สินทรัพย์หนี้ สิน รายได้หรือ ค่าใช้จ่าย อันเป็นผลมาจาก สัญญาเช่า)

อายุสัญญาเช่า

หมายถึง ระยะเวลาเช่าสินทรัพย์ที่ผู้เช่าทำสัญญาที่บอกเลิก

้ไม่ได้ ทั้งนี้ ให้รวมถึงระยะเวลาที่ผู้เช่ามีสิทธิที่จะเลือกต่ออายุสัญญาเช่าสินทรัพย์นั้นออกไปอีก ไม่ว่า จะมีการจ่ายเงินเพิ่มอีกหรือไม่ หาก ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่าสามารถเชื่อได้อย่างสมเหตุสมผลว่าผู้ เช่าจะเลือกใช้สิทธิเพื่อต่ออายุสัญญาเช่า

อายุการให้ประโยชน์

หมายถึง ระยะเวลาที่เหลืออยู่โดยประมาณนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล ซึ่งกิจการคาคว่าจะ ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากสินทรัพย์โดยไม่กำนึงถึงอายุสัญญาเช่า

ความหมายของรายได้ อ้างอิงจาก หนังสือหลักการบัญชี 1 (Principles of Accounting 1) ชื่อผู้แต่ง อาจารย์เชาวลีย์ พงศ์ผาติโรจน์ อาจารย์วรศักดิ์ ทุมมานนท์ อาจารย์เกรียงไกร บุญเลิศอุทัย

รายได้ (Income) หมายถึง ผลตอบแทนที่ธุรกิจได้รับจากการขายสินค้าและบริการให้กับลูกค้า ซึ่งได้คำนวณได้เป็นจำนวนเงินที่แน่นอน และรวมถึงกำไรที่ได้จากการซื้อขายสินทรัพย์ รายได้ดอกเบี้ย (หรือดอกเบี้ยรับ) รายได้ค่าเช่า (หรือค่าเช่าค้างรับ) รายได้เงินปันผล (หรือเงินปันผลรับ) ที่ได้จากการ ให้กู้ยืมหรือเงินลงทุนในหลักทรัพย์ เป็นต้น

คำนิยามของรายได้ อ้างอิงจาก หนังสือคำอธิบายมาตรฐานการบัญชี NPAES ชื่อผู้แต่ง อาจารย์นิพันธ์ เหินโชคชัยชนะ อาจารย์พจน์ วีรศุทธากร อาจารย์ศิลปะพง ศรีจั่นเพชร อาจารย์พิมพ์ใจ วีรศุทธากร

ย่อหน้าที่ 321 รายได้ หมายถึง กระแสรับของประโยชน์เชิงเศรษฐกิจ (ก่อนหักค่าใช้จ่าย) ใน รอบระยะเวลารายงานซึ่งเกิดขึ้นจากกิจกรรมตามปกติของกิจการ เมื่อกระแสรับนั้นส่งผลให้ส่วนของ เจ้าของเพิ่มขึ้นทั้งนี้ไม่รวมถึงเงินลงทุนที่ได้รับจากผู้ในส่วนของเจ้าของและรายการกำไร ซึ่งมาตรฐาน การรายงานทางการเงินฉบับนี้กำหนดให้กิจการต้องรับรู้โดยตรงไปยังส่วนของเจ้าของ

ย่อหน้าที่ 322 รายได้ หมายรวมเฉพาะกระแสรับของประโยชน์เชิงเศรษฐกิจ (ก่อนหัก ค่าใช้จ่าย) ที่กิจการได้รับหรือค้างรับ ซึ่งทำให้ส่วนของเจ้าของเพิ่มขึ้น ดังนั้น จำนวนเงินที่กิจการเรียก เก็บแทนบุคคลที่สาม เช่น ภาษีมูลค่าเพิ่ม จึงไม่ถือเป็นรายได้ของกิจการ เนื่องจากถือเป็นกระแสรับของ ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจที่ไม่ทำให้ส่วนของเจ้าของของกิจการเพิ่มขึ้น ในทำนองเดียวกัน จำนวนเงินที่ ตัวแทนเรียกเก็บแทนตัวการ ซึ่งถือเป็นกระแสรับขั้นต้นของประโยชน์เชิงเศรษฐกิจที่ไม่ทำให้ส่วนของ เจ้าของเพิ่มขึ้นจึงไม่ถือเป็นรายได้ เว้นแต่จำนวนที่เรียกเก็บนั้นเป็นก่านายหน้า ลักษณะของรายได้ อ้างอิงจาก หนังสือหลักการบัญชี 1 (Principles of Accounting 1) ชื่อผู้แต่ง อาจารย์เชาวลีย์ พงศ์ผาติโรจน์ อาจารย์วรศักดิ์ ทุมมานนท์ อาจารย์เกรียงไกร บุญเลิศอุทัย

รายได้ในทางการบัญชีแบ่งเป็น 2 ชนิด

 รายได้โดยตรง (Direct Revenues) หมายถึง รายได้ที่เกิดขึ้นตามวิถีทางการค้าโดยปกติของ กิจการ ถ้าเป็นกิจการซื้องายสินค้ารายได้โดยตรงของกิจการนี้คือ รายได้จากงายสินค้า ถ้าเป็น กิจการที่ให้บริการ เช่น ธนาคาร รายได้โดยตรงของธนาการคือ ดอกเบี้ยก่าธรรมเนียม เป็นต้น ทั้งนี้ กิจการอาจมีรายได้โดยตรงได้หลายประเภทตามวิถีการค้าโดยปกติของกิจการ

 รายได้อื่น (Other Revenues) หมาถึง รายได้ที่มิได้เกิดขึ้นตามวิถีทางการค้าโดยปกติของกิจการ ส่วนใหญ่เป็นรายได้อันเกิดจากการนำเงินที่เหลือจากการใช้ในการดำเนินงานไปลงทุนซื้อ หลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์หรือซื้อหุ้นนอกตลาดหลักทรัพย์ โดยผลประโยชน์ที่ได้รับคือเงิน ปั้นผลรับหรือดอกเบี้ยรับ เป็นต้น

รายได้ที่กิจการได้รับไม่จำเป็นต้องเป็นเงินสดเสมอไป อาจได้มาในรูปสินทรัพย์อย่างอื่น เช่น ลูกหนี้การก้าหรือตั๋วเงินรับ ทั้งนี้เงินสดที่กิจการได้รับทุกรายการ ไม่จำเป็นต้องเป็นรายได้ของกิจการ เสมอไป

ชนิดของบัญชีรายได้ (Type of Revenue Accounts) บัญชีรายได้แต่ละกิจการไม่จำเป็นต้องมี เหมือนกัน ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับลักษณะของกิจการ ซึ่งอาจมีการแบ่งรายได้ไม่เหมือนกัน บางกิจการอาจมี รายได้จากการขายสินค้า รายได้จากการบริการและรายได้อื่น ๆ ด้วย เป็นต้น

บัญชีงาย (Sales Account) ใช้บันทึกรายการค้าที่เกิดจากการส่งมอบสินค้า สินทรัพย์ สิทธิหรือ บริการ เพื่อแลกเปลี่ยนกับเงินสด สิทธิเรียกร้องให้ชำระเงิน หรือสิ่งอื่นที่มีมูลก่าคิดเป็นเงินได้

บัญชีรายได้จากการบริการ (Service Revenue Accounts) ใช้บันทึกรายการค้าอันเกิดจากการ บริการ เช่น ธุรกิจการบิน รายได้ คือ ค่างายตั๋วโดยสาร รายได้ค่ารับส่งสินค้า

บัญชีรายได้ดอกเบี้ย (Interest Revenue Accounts) ใช้บันทึกรายได้อันเกิดจากการให้บริการ เงินกู้ เงินฝากธนาคาร หากเป็นสถาบันการเงินดอกเบี้ยรับจากการให้บริการเงินกู้ถือเป็นรายได้หลักของ กิจการ

บัญชีรายได้ค่าธรรมเนียม (Fees Revenue Accounts) ใช้บันทึกรายได้ของกิจการที่มีรายได้จาก วิชาชีพอิสระ เช่น แพทย์ ทนายความ และผู้ตรวจสอบบัญชี บัญชีรายได้อื่น (Other Revenue Accounts) ใช้บันทึกรายได้ที่มิใช่รายได้โดยปกติของกิจการ เป็นรายได้ที่เกิดขึ้นนาน ๆ ครั้งในแต่ละงวด เช่น กำไรจากการขายสินทรัพย์

ความหมายของค่าใช้จ่าย อ้างอิงจาก หนังสือหลักการบัญชี 1 (Principles of Accounting 1) ชื่อผู้แต่ง อาจารย์เชาวลีย์ พงศ์ผาติโรจน์ อาจารย์วรศักดิ์ ทุมมานนท์ อาจารย์เกรียงไกร บุญเลิศอุทัย

ค่าใช้จ่าย (Expense) หมายถึง ต้นทุนของสินค้าหรือบริการที่กิจการได้จ่ายไปเพื่อก่อให้เกิด รายได้ คำว่า ต้นทุน (Cost) ในที่นี้หมายถึง ต้นทุนที่ต้องจ่ายไปเป็นค่าสินค้าหรือบริการบวกด้วยค้าใช้ จ่ายต่าง ๆ ในอันที่จะทำให้สินค้าหรือบริการอยู่ในสภาพและสถานที่พร้อมที่จะขายได้ ตัวอย่างเช่น ค่า ซื้อสินค้าจะรวมค่าภาษีศุลกากร ค่าธรรมเนียม และค่าขนส่งสินค้าเมื่อซื้อ นอกจากค้นทุนสินค้าแล้ว กิจการยังมีค่าใช้จ่ายในการขายและบริการจากฝ่ายขายและฝ่ายบริหาร เช่น เงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน ค่าใช้จ่ายในการขายและบริการจากฝ่ายขายและฝ่ายบริหาร เช่น เงินเดือน ค่าจ้าง ก่าตอบแทน ค่าใช้จ่ายในสำนักงาน ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษา และค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ เงินสดที่กิจการ ได้จ่ายไปทุกรายการไม่จำเป็นต้องเป็นค่าใช้จ่ายประจำงวดเสมอ เช่น เงินสดจ่ายชำระหนี้เจ้าหนี้มีผลทำ ให้หนี้สินลดลง ไม่ถือเป็นค่าใช้จ่ายของกิจการ ส่วนเงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร (Fixed Assets) ให้ถือ เป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน และตัดเป็นค่าใช้จ่ายประจำงวดในรูปของค่าเสื่อมราคา

ค่าใช้จ่ายที่กิจการได้จ่ายไปมีผลทำให้เงินสดลดลงและทำให้เงินลงทุนลดลงด้วย บัญชี ค่าใช้จ่ายมียอดทางด้านเดบิต

ลักษณะของค่าใช้จ่าย (Nature of Expenses) อ้างอิงจาก หนังสือหลักการบัญชี 1 (Principles of Accounting 1) ชื่อผู้แต่ง อาจารย์เชาวลีย์ พงศ์ผาติโรจน์ อาจารย์วรศักดิ์ ทุมมานนท์ อาจารย์เกรียงไกร บุญเลิศอุทัย

กิจการอาจมีบัญชีค่าใช้จ่ายแยกออกไปมากน้อยเพียงใคขึ้นอยู่กับความต้องการของเจ้าของ กิจการและตามลักษณะของกิจการซึ่งอาจไม่เหมือนกัน กิจการที่ซื้อขายสินค้าแบ่งค่าใช้จ่ายได้ ดังต่อไปนี้

- ต้นทุนขาย (Cost of Goods Sold) ประกอบด้วย ค่าซื้อ ค่าภาษีศุลกากร ค่าธรรมเนียม และค่า ขนส่งเมื่อซื้อ
- ค่าใช้จ่ายในการขาย (Selling Expenses) ได้แก่ เงินเดือนพนักงานขาย ค่าโฆษณา ค่าใช้จ่ายใน สำนักงานขาย ค่านายหน้า
- ค่าใช้ง่ายในการบริหาร (Administration Expenses) ได้แก่ เงินเดือนพนักงานระดับบริหาร เงินเดือนพนักงานบัญชีและการเงิน ค่าเช่าอาการสำนักงาน ค่าใช้ง่ายในสำนักงาน

- ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Other Expenses or Non-Operating Expenses) เป็นค่าใช้จ่ายที่นาน ๆ เกิดขึ้นใน แต่ละงวดบัญชี เช่น ขาดทุนจากการขายสินทรัพย์ ขาดทุนจากราคาหลักทรัพย์ในตลาดลดลง ขาดทุนจากค่าเสียหายอันเกิดจากภัยธรรมชาติ
- ต้นทุนทางการเงินและภาษี (Financial Costs and Tax Expenses) เป็นค่าใช้จ่ายทางการเงิน เช่น ดอกเบี้ยจ่าย (Interest Expenses) และค่าใช้จ่ายภาษีต่าง ๆ เช่น ค่าภาษีเงินได้นิติบุคคล

ทางบริษัท ราชธานีลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน) ได้ใช้โปรแกรมออราเคิล (Oracle) และ โปรแกรมเอ เอส400 (As400) ในการจัดทำบัญชี

โปรแกรม Oracle อ้างอิงจาก www.mindphp.com

Oracle คือ โปรแกรมจัดการฐานข้อมูล ผลิตโดยบริษัทออราเกิล ซึ่งเป็นโปรแกรมจัดการ ฐานข้อมูลเชิงสัมพันธ์ ตัวโปรแกรมนี้จะทำหน้าที่เป็นตัวกลางกอยติดต่อ ประสาน ระหว่างผู้ใช้และ ฐานข้อมูล ทำให้ผู้ใช้งานสามารถใช้งานฐานข้อมูลได้สะดวกขึ้น เช่น การก้นหาข้อมูลต่างๆภายใน ฐานข้อมูลที่ง่ายและสะดวก โดยผู้ใช้ไม่จำเป็นต้องทราบถึงโกรงสร้างภายในของฐานข้อมูลก็สามารถ เข้าใช้ฐานข้อมูลนั้นได้

ข้อคีของ Oracle

 เทคโนโลยี Rollback Segment ถูกนำมาใช้ในโปรแกรม Oracle ประโยชน์ Rollback Segment คือ สามารถจัดการกับข้อมูลในกรณีที่เกิดการล้มเหลวของระบบ หรือภาวะระบบไม่สามารถให้บริการได้ ด้วยเทคโนโลยี Rollback Segment จะจัดการ Instance Recovery ข้อมูลไม่ให้เกิดความเสียหายอัน เนื่องมาจาก การล้มเหลวของระบบ ได้อย่างดีมาก

 Oracle ยังมีส่วนที่เรียกว่า Timestamp ทำงานเกี่ยวข้องกับ Concurrency Control เป็นส่วนที่จัดการ การทำงานกับหลาย ๆ Transaction ในเวลาเดียวกัน โดยทุก ๆ Transaction จะมี Timestamp เป็น ตัวกำหนดเวลาเริ่มต้นของการประมวลผล (Process) ซึ่งช่วยในการขจัดปัญหาหลักของ Concurrency Problems

 Oracle ใช้ได้กับฐานข้อมูลกว่า 80 แพลตฟอร์ม ซึ่งกรอบกลุมเกือบทุกแพลตฟอร์มที่มีอยู่ในปัจจุบัน เริ่มตั้งแต่เครื่องกอมพิวเตอร์บนเมนเฟรม มินิกอมพิวเตอร์ พีซี บนระบบปฏิบัติการตั้งแต่ Window 9x
 NT Window CE UNIX SOLARIS LINUX โดยที่ในทุกพอร์ตมีโกรงสร้างการเหมือนกันๆหมด กำสั่งที่ ใช้ก็เป็นแบบเดียวกัน สามารถทำงานร่วมกันได้ สามารถนำข้อมูลจากพอร์ตหนึ่งไปพอร์ตอื่นได้อย่าง ไม่มีปัญหา

ประเภทของ Oracle

1. Personal Oracle

2. Oracle Server

ทั้ง 2 แบบนี้มีลักษณะการใช้งานและกำสั่งเหมือนกัน แต่ต่างกันที่ Personal Oracle คือ ฐานข้อมูลที่เมื่อติดตั้งบนเครื่องคอมพิวเตอร์แล้ว ผู้ใช้จะต้องนั่งทำงานกับ Oracle นี้ที่หน้าเครื่องท่านั้น ส่วนของ Oracle Server คือ ฐานข้อมูลในลักษณะเซิร์ฟเวอร์ คือเครื่องคอมพิวเตอร์ที่ติดตั้งโปรแกรม ของ Oracle Server ไว้ และยอมให้ผู้ใช้งานเรียกฐานข้อมูล หรือจัดการกับข้อมูลจากเครื่องคอมพิวเตอร์ อื่น ๆ ได้(เรียกเครื่องอื่นๆ เป็นไคลเอนต์) ดังนั้นถ้าต้องการให้มีผู้เรียกใช้ข้อมูลจากฐานข้อมูลหลาย ๆ คนได้ ก็ควรต้องเลือกแบบที่เป็น Oracle Server

โปรแกรมAS400 อ้างอิงจาก www.computer-as400.blogspot.com

AS/400 เป็นระบบปฏิบัติการของเครื่อง IBM I-Series โดยจะมี Hardware และ OS เป็น ของ IBM เป็นส่วนใหญ่ โดยจะสามารถทำงาน พร้อมๆกันได้ อย่างคล่องตัว

Software ที่ใช้ ติดตั้งโปรแกรม ได้แก่ ibm v = version ต่างๆกันขึ้นอยู่กับระบบปฏิบัติการของ วินโดว์ เช่น v3r2 v4r5 v5r2 v5r4 เป็นต้น

Software Os สามารถใช้ได้กับระบบปฏิบัติการ วินโดว์ ตั้งแต่ windows 98, windows xp, windows vista และ windows 7 ได้ทั้งหมด ขึ้นอยู่กับ version ของ software

โปรแกรมที่ใช้ พัฒนาหรือสร้างรายงานต่างๆ เช่น โปรแกรม RPG/CLP/DSP บนเครื่อง AS400 ตัว จัดการฐานข้อมูลชื่อ DB2/400 ภาษาโปรแกรมมิ่งที่นิยมใช้เขียนบนเครื่องนี้คือ RPG/400 หน่วยงาน ที่ใช้ระบบ as400 เช่น ธนาการ บริษัท รถยนต์ บริษัทต่างๆ ที่ต้องการความคล่องตัวสูง และต้องการส่ง และรับข้อมูลระหว่างสาขา ไม่ว่าจะเป็นสาขา ที่ตั้งอยู่ในประเทศไทยหรือต่างประเทศ เป็นต้น ตัวอย่าง กำสั่งที่ใช้ใน ระบบ As400 ใน command line เช่น

- wrkactjob สำหรับดู job ที่กำลัง ทำงานอยู่

- wrkwtr สำหรับดูสถานะ printer ว่าเปิดใช้งานหรือถูกปิดอยู่
- wrksplf สำหรับดู spool file ที่เราสร้างขึ้นมาเพื่อจะ print หรือ view ดู
- Wrkusrprf สำหรับดู profile ของ user หรือเข้าไปปลด lock user เปลี่ยน password
- wrkusrjob สำหรับดู job ของ user ที่ทำงานอยู่
- wrkmsgq สำหรับดู message ต่างๆในระบบที่ใช้งานอยู่

Tip ในกรณีไม่ทราบคำสั่ง ให้พิมพ์ wrk* จะปรากฏรูปแบบคำสั่งขึ้นมาให้เลือกตามความ ต้องการ ซึ่งในแต่ระบริษัท อาจจะใช้คำสั่งไม่เหมือนกัน ขึ้นอยู่กับ ชุดคำสั่ง ว่าจะใช้แบบเต็มหรือแบบ ย่อ ในส่วนของผู้ใช้งานเรียกว่า user ซึ่งแต่ละ user จะต้องมี user และ password ในการ Login เข้าเพื่อ ใช้งาน user สามารถเรียกใช้งานได้แต่ไม่สามารถแก้ไขรายงานต่างๆได้เอง จึงต้องมี ผู้ดูแลระบบอีกที เพื่อป้องกันการสูญหายหรือแก้ไขข้อมูล



บทที่ 3

รายละเอียดการปฏิบัติงาน

3.1 ชื่อและที่ตั้งของสถานประกอบการ

บริษัท ราชธานีลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)

Ratchathani Leasing Public Company Limited

สำนักงานใหญ่ 77/35 – 36 ชั้น 11 UP อาคารสินสาธรทาวเวอร์ กรุงธนบุรี แขวงคลองต้นไทร เขตคลองสาน กรุงเทพฯ 10600

โทร. 02-431-9000, FAX. 02-431-9099, E-mail : <u>callcenter@thani.co.th</u>



แผนที่ บริษัท ราชธานีลิสซิ่ง จำกัด(มหาชน)

รูปที่ 1.1 แผนที่บริษัท ราชธานีลิซซิ่ง จำกัด (มหาชน)

3.2 ลักษณะการประกอบการ ผลิตภัณฑ์การให้บริการหลักขององค์กร

บริษัท ราชธานีลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัทที่มุ่งเน้นธุรกิจด้านการปล่อยสินเชื่อ เช่าซื้อ รถยนต์ อาทิ รถยนต์ซุปเปอร์คาร์ (Super Car) รถครอบครัว (Sedan) รถจักรยานยนต์บิ๊กไบค์ (Big Bike) รถบรรทุก (Truck) แท็กซี่ (Taxi) และประเภทอื่น

รถยนต์ซุปเปอร์คาร์ (Super Car)

สินเชื่อเช่าซื้อรถซุปเปอร์คาร์

เป็นการให้บริการสำหรับลูกค้าบุคคลธรรมคา และนิติบุคคล ที่มีความประสงค์จะซื้อรถใหม่ หรือรถใช้แล้ว ซึ่งได้แก่รถยนต์นั่งส่วนบุคคล อาทิเช่น รถพรีเมียม รถตู้ผู้บริหาร รถเก๋ง และให้บริการ สินเชื่อครอบคลุมหลากหลายยี่ห้อ เช่น แลมโบกินี่ (Lamborghini) ปอร์เช่ (Porsche) เมอร์ซิเคส – เบนซ์ (Mercedes-Benz) โตโยต้า (TOYOTA) ฮุนไค (Hyundai) เป็นต้น

สำหรับสินเชื่อเช่าซื้อรถยนต์ จะช่วยให้การซื้อรถยนต์เป็นเรื่องง่ายและสะควกมากขึ้น เพียง ลูกค้าชำระเงินบางส่วน (เงินคาวน์) และส่วนที่เหลือจะนำมาคิคคำนวณอัตราคอกเบี้ย กำหนดเป็นก่า งวดเช่าซื้อ งวดละเท่า ๆ กัน ตามระยะเวลาที่ได้ตกลงกันไว้ เมื่อผ่อนชำระจนครบระยะเวลาอายุสัญญา กรรมสิทธิ์ของรถยนต์กันที่เช่าซื้อจะโอนเป็นของลูกค้า

สินเชื่อรถซุปเปอร์คาร์แบบลิสซิ่ง

เป็นการให้บริการสำหรับลูกค้านิติบุคคล ด้วยอัตราดอกเบี้ยลดต้นลดดอก (Effective Rate) จะ สามารถช่วยให้ธุรกิจของลูกค้ามีสภาพคล่องทางการเงิน พร้อมทั้งสิทธิประโยชน์ทางด้านภาษี สำหรับ สินเชื่อรถแบบลิสซิ่ง เปรียบเสมือนการการทำสัญญาเช่าระยะยาว โดยระยะเวลาการเช่าจะอยู่ที่ 3 – 5 ปี มีเงินวางประกัน และเมื่อครบระยะเวลาอายุสัญญา ลูกค้าจะมีสิทธิ์เลือกซื้อรถยนต์ดังกล่าวได้ในราคาที่ ตกลงกันไว้ ณ วันเซ็นสัญญา

รถครอบครัว(Sedan)

สินเชื่อเช่าซื้อรถยนต์

เป็นการให้บริการสำหรับลูกค้าบุคคลธรรมดา และนิติบุคคล ที่มีความประสงค์จะซื้อรถยนต์ ใหม่ป้ายแดงหรือรถยนต์ใช้แล้ว รวมไปถึง รถรีไฟแนนซ์และรถจำนำ ซึ่งได้แก่ รถยนต์นั่งส่วนบุคคล ไม่เกิน 7 คน (ร.ย.1) รถยนต์นั่งส่วนบุคคลเกิน 7 คน (ร.ย. 2) รถยนต์บรรทุกส่วนบุคคล (ร.ย. 3) โดย ทางบริษัทได้ให้บริการสินเชื่อครอบคลุมหลากหลายยี่ห้อ เช่น โตโยต้า (TOYOTA) ฮอนด้า (HONDA) อีซูซุ (ISUZU) เป็นต้น ผ่านช่องทางการจัดจำหน่ายของผู้แทนจำหน่ายทั่วประเทศ ทางบริษัทฯ มี ทีมงานมืออาชีพในการให้บริการสินเชื่อรถยนต์ทั้งรถใหม่และรถใช้แล้ว รวมถึงมีผู้เชี่ยวชาญในการ ดำเนินงาน ที่พร้อมให้บริการ และสามารถพิจารณาอนุมัติสินเชื่อได้ความรวดเร็ว ตอบสนองความพึง พอใจสูงสุดของลูกค้า

หมายเหตุ ร.ย 1-3 คือ คำย่อตามลักษณะรถแต่ละประเภทตาม พ.ร.บ.รถยนต์ พ.ศ.2522

รถจักรยานยนต์บิ๊กไบค์ (Big Bike)

สินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์บิ๊กไบค์

ให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อรถบิ๊กไบค์ใหม่ (ขนาด 250cc ขึ้นไป) และรถบิ๊กไบค์ใช้แล้ว (ขนาด 650cc ขึ้นไป) ซึ่งทางบริษัทได้ให้บริการสินเชื่อครอบคลุมหลากหลายยี่ห้อ เช่น ฮาร์ลีย์-เดวิดสัน (Harley Davidson) คาวาซากิ (Kawasaki) ยามาฮ่า (Yamaha) ดูคาติ (Ducati) บีเอ็มดับบลิว (BMW) ไทรอัมพ์ (Triumph) รวมถึงรถมอเตอร์ไซค์เวสป้า (Vespa) และรถมอเตอร์ไซค์สโกมาดิ (Scomadi) โดยผ่านช่องทางการจัดจำหน่ายของผู้แทนจำหน่ายทั่วประเทศ

ทางบริษัทฯ มีทีมงานมืออาชีพในการให้บริการสินเชื่อรถบิ๊กไบค์ รวมถึงมีผู้เชี่ยวชาญในการ คำเนินงาน ที่พร้อมให้บริการ และสามารถพิจารณาอนุมัติสินเชื่อได้ความรวคเร็ว ตอบสนองความพึง พอใจสูงสุดของถูกค้า

รถบรรทุก (Truck)

สินเชื่อเช่าซื้อรถบรรทุก

ราชธานีฯ มีความเชี่ยวชาญและเป็นผู้นำในการให้บริการสินเชื่อรถบรรทุกใหม่และรถบรรทุก ใช้แล้วครอบคลุมทั่วประเทศ โดยบริษัทได้ดำเนินธุรกิจให้บริการสินเชื่อรถบรรทุกใหม่และรถบรรทุก ใช้แล้ว เริ่มตั้งแต่ประเภท 4 ล้อใหญ่ จนถึง 12 ล้อ รถลากจูง รถพ่วง รถกึ่งพ่วง รวมถึงให้บริการใน ส่วนของอุปกรณ์และส่วนประกอบร่วมกับตัวรถ ที่ใช้ในการบรรทุกสินค้า ซึ่งทางบริษัทได้ให้บริการ สินเชื่อรถบรรทุกครอบคลุมหลากหลายยี่ห้อ เช่น HINO ISUZU VOLVO MITSUBISHI เป็นต้น

แท็กซี่ (Taxi)

สินเชื่อเช่าซื้อรถแท็กซื่

เป็นการให้บริการสำหรับลูกค้าบุคคลธรรมคา และนิติบุคคล/สหกรณ์ ที่มีความประสงค์จะซื้อ รถแท็กซี่ใหม่ป้ายแดง ซึ่งทางบริษัทได้ให้บริการสินเชื่อรถแท็กซี่ ของยี่ห้อ โตโยด้า (TOYOTA) ครอบคลุมหลากหลายรุ่น เช่น COROLLA ALTIS 1.6G CAMRY 2.0G INNOVA COROLLA ALTIS 1.6G ESPORT เป็นด้น สำหรับสินเชื่อเช่าซื้อรถแท็กซี่ จะช่วยให้การซื้อรถเป็นเรื่องง่ายและ สะดวกมากขึ้น เพียงลูกค้าชำระเงินบางส่วน (เงินดาวน์) และส่วนที่เหลือจะนำมาคิดคำนวณอัตรา ดอกเบี้ย กำหนดเป็นก่างวดเช่าซื้อ งวดละเท่า ๆ กัน โดยระยะเวลาการเช่าอยู่ที่ 3 – 4 ปี เมื่อผ่อนชำระจน กรบระยะเวลาอายุสัญญา กรรมสิทธิ์ของรถยนต์กันที่เช่าซื้อจะ โอนเป็นของลูกค้า ทางบริษัทฯ มีทีมงาน มืออาชีพในการให้บริการสินเชื่อรถแท็กซี่ รวมถึงมีผู้เชี่ยวชาญในการคำเนินงานที่พร้อมให้บริการ และ สามารถพิจารณาอนุมัติสินเชื่อได้กวามรวดเร็ว ตอบสนองความพึงพอใจสูงสุดของลูกค้า

การโอนกรรมสิทธิ์ รถแท็กซึ่

รถแท็กซึ่มี 2 ประเภท

 แท็กซึ่บุคกล (เขียวเหลือง) แบบนี้ระหว่างที่ยังผ่อนไฟแนนท์ กรรมสิทธิ์คือไฟแนนท์ ผู้ กรอบครองคือผู้เช่าซื้อ ซึ่งต้องเป็นบุคกลที่ใบขับขี่รถสาธารณะ หลังจากผ่อนหมด กรรมสิทธิ์จะโอน มายังผู้กรอบครอง แต่แบบนี้ผู้กรอบครองสามารถกรอบครองได้แก่กันเดียว ถ้าจะซื้อกันใหม่ ต้องโอน กรรมสิทธิ์ให้ผู้อื่นก่อนที่จะจดทะเบียนกันใหม่ได้

2.แท็กซี่สหกรณ์ (สีอื่นๆ) แบบนี้ระหว่างผ่อนกรรมสิทธิ์คือไฟแนนท์ ครอบครองคือสหกรณ์ หลังจากผ่อนหมดแล้วกรรมสิทธิ์คือสหกรณ์ เจ้าของรถคนที่ผ่อนรถ เวลาทำสัญญากับไฟแนนท์ยังเป็น แก่คนค้ำด้วยซ้ำ สหกรณ์เป็นผู้กู้

3.3 รูปแบบการจัดองค์การและการบริหารงานขององค์กร

โครงสร้างบริษัท

| | | คณ | เะกรรมการบริ | ษัท | | |
|--|--|--------------|---------------------|------------------------------|---------------------|---|
| ณะทรรมการบรรษัทภีบาล | คณะกรรมการสรรหาแล ค่าดอบแทน | ะกำหนด | คณะกรรมการบริหาร | คณะกรรมการดะ | 559480U | กำกับการปฏิบัติงาน ษัตรวจสอบภายในอิส |
| คณะกรรมการป้องกันและบ การต่อต้านการสนับสนุนกา | ราบปรามการฟอุกเอิน งการเงินแก่การก่อการร้าย | | คณะกรรมการบริหารคว | กมส่อง ก | ณะกรรมการพิจารณา | สินเชื่อ |
| | | กร | รมการผู้จัดก | าร | | |
| กลุ่มงานธุรท | ່າວສັບເຮື່ອ | | | กลุ่มงานส | เน้บสนุน | |
| งานทัจการสาขาธุรกิจสินเชื่อ | สายงานสินเชื่อและการดลาด | | ສານຈາບຄວບຄຸມສັບເຮົວ | สายงานกลยูกธ่องค์กรและการเงื | ku สายงานสนับสนุนธุ | รกิจ สายงานธุรการองค์ |
| สาขามครราชสีมา | - สินเชื่อรถบรรกุก | dationssumas | | | - โเกอโปโลยีสารสม | |
| สาขาออนแก่น | สมเชื่อเพื่อการพากปีชย์ | @Sonns | - čomusiau | - una | ประกับร้อ | 55005 |
| #1815:800 | สมเชื่อเจอกรุงเทพ | Ol | HISTORIJA | nisiu | naŭeu - dra | |
| สาขาพันณุโลก | a stormumort when | | | Index develop | | |
| สาขาสุราษฏร์ธาบิ | (Big Bike) | | illere 1 | Control Instantio | | |
| สาขาเรียงราย | C. Automatical | | | | | |
| สาขาอุบสราชธานี | enonegouis | | | | | |
| สาชาอุดรธานี | - สินเร็จกากกลาง | | | | | |
| สายาหาดใหญ่ (สอยลา) | - auŝoaso | | | | | |
| | | | | | | |
| สาขานกรสวรรภ์ | (ถ้าแวะสัมเรือสำนักงานไหญ | | | | | |

รูปที่ 2.1 โครงสร้างบริษัท

3.4 ตำแหน่งและลักษณะงานที่นักศึกษาได้รับมอบหมาย

- ตำแหน่งงานที่ได้รับ ผู้ช่วยพนักงานบัญชี แผนกบัญชี
- ลักษณะงานที่ได้รับมอบหมาย
 - 1. จัดเรียงเอกสาร
 - 2. บันทึกบัญชีในระบบและพิมพ์เอกสารที่ทำในระบบเพื่อจัดแฟ้มเอกสาร
 - 3. บันทึกเงินโอนระหว่างกัน
 - ลงบันทึกบัญชีรายการจ่าย
 - กระทบบัญชีพักเช็คเพื่อให้ยอดรายงานตรงกับยอด
 - ปรับปรุงรายการบัญชีที่บันทึกผิดพลาด
 - 7. ตัดยอคหนี้สูญ
 - 8. ตรวจความถูกต้องภาษีขาย
 - 9. ลงบันทึกบัญชีง่ายค่างวครถของลูกหนี้ลิสซิ่ง (Leasing)
 - 10. แยกเอกสารเร่งรัคหนี้สิน/กฎหมาย
 - 11. กระทบยอดเงินฝากธนาคารกสิกร

3.5 ชื่อและตำแหน่งงานของพนักงานที่ปรึกษา

- คุณอัญชัญ สีสม ตำแหน่งงาน ผู้จัดการแผนกบัญชี
- คุณคณาทิพย์ เสือพยัคฆ์ ตำแหน่งงาน ผู้ช่วยผู้จัดการแผนกบัญชี

3.6 ระยะเวลาที่ปฏิบัติงาน

วันจันทร์ ที่ 15 พฤษภาคม 2560 ถึง วันศุกร์ ที่ 25 สิงหาคม 2560

3.7 ขั้นตอนและวิธีการดำเนินงาน

| ขั้นตอนการคำเนินงาน | พ.ค. 60 | ົນ.ຍ. 60 | ก.ค. 60 | ส.ค. 60 | ก.ย. 60 |
|--|--------------|-----------------------|---------------|---------------|-----------------------|
| 1. รวบรวมข้อมูล | <i>←</i> | \rightarrow | | | |
| 2. วิเคราะห์ข้อมูล | 121 | \longleftrightarrow | | | |
| เขียนหัวข้อโครงงาน | 1.0 | < | \rightarrow | | |
| ศึกษาข้อมูลโครงงาน | 100- | < | | \rightarrow | |
| 5. จัดทำโครงงานและ | / a . | ← | | | |
| เอกสาร | | | | | |
| 6. นำเสนอโครงงาน | | | × | | \longleftrightarrow |

รูปที่ 3.1 ขั้นตอนและวิธีการคำเนินงาน

3.8 อุปกรณ์และเครื่องมือที่ใช้

รายละเอียดของอุปกรณ์และเครื่องมือที่ใช้ในการจัดทำโครงงาน ด้านฮาร์ดแวร์ ซอฟต์แวร์ อาทิ

ອາรໍ່ດແວຮໍ່

- เครื่องคอมพิวเตอร์
- 2. เครื่องพิมพ์เอกสาร
- 3. เครื่องถ่ายเอกสาร

ซอฟต์แวร์

- 1. โปรแกรม Microsoft Excel
- 2. โปรแกรม Oracle
- 3. โปรแกรม AS400

บทที่ 4

ผลการปฏิบัติงานตามโครงงาน

เมื่อแผนกบัญชีได้รับเอกสารจากแผนกต่างๆแล้ว แผนกบัญชีจำเป็นต้องแยกเอกสารว่าเอกสาร ฉบับไหนเป็น เอกสารค้านรับ และเป็นเอกสารค้านจ่าย เพื่อจะได้นำเอกสารเหล่านั้นไปให้ พนักงาน บัญชีได้บันทึกบัญชีค้านรับหรือจ่าย เพราะขั้นตอนลงบันทึกบัญชีค้านรับเงิน กับจ่ายเงิน มีการลง บันทึกที่แตกต่างกัน พนักงานบัญชีแต่ละท่านจึงมีความถนัดในการลงบันทึกบัญชีที่ไม่เหมือนกัน ดังนั้น ขั้นตอนการบันทึกบัญชีค้านรับและค้านจ่ายมีดังนี้



ขั้นตอนการรับเอกสารเพื่อนำมาลงบันทึกบัญชีด้านรับเงินและด้านจ่ายเงิน

รูปที่ 4.1 ขั้นตอนการรับเอกสารเพื่อนำมาลงบันทึกบัญชีด้านรับเงินและด้านจ่ายเงิน

ขั้นตอนการบันทึกรายการลูกหนี้และการรับเงิน

ขั้นตอนการบันทึกรายการลูกหนึ่

เมื่อลูกค้าได้มีการทำสัญญาสินเชื่อเช่าซื้อกับทางบริษัท ทางแผนกบัญชีจึงต้องมีการลงบันทึก รายการเมื่อบริษัทได้ทำสัญญาเช่าซื้อกับลูกค้า ได้รับเงินจากการชำระค่างวด ได้รับดอกเบี้ยจากการที่ ลูกค้าได้มีการชำระค่าใช้จ่ายทั้งหมด ในโปรแกรมออราเกิล (Oracle) ที่ทางบริษัทได้ใช้ในการลงบันทึก บัญชี วิธีการลงบันทึกรายการลูกหนี้มีดังนี้

ขั้นตอนที่ 1 เมื่อบริษัทได้ทำสัญญาเช่าซื้อกับถูกค้ำทางแผนกบัญชีจะถงบันทึกบัญชีดังต่อไปนี้

| รายการที่ลงบันทึกบัญชีของบริษัท | | |
|---|-------------------|------|
| DR. ลูกหนี้ตามสัญญาผ่อนชำระ | XXX | |
| DR. ค่าใช้จ่ายเช่าซื้อรอตัดบัญชี | XXX | |
| CR. ทรัพย์สินเพื่อการเช่าซื้อ | 9 xxx | |
| CR. รายได้ก่าเช่าซื้อรอการตัดบัญชี | xxx | |
| ขั้นตอนที่ 2 เมื่อบริษัทได้รับเงินจากการชำระก่างวดของถูกก้าลงบัน | เท็กบัญชีดังต่อไป | ปนี้ |
| รายการที่ลงบันทึกบัญชีของบริษัท | | |
| DR. บัญชีเงินฝากกระแสรายวัน / เงินสด | XXX | |
| CR. ลูกหนี้ตามสัญญาผ่อนชำระ | | XXX |
| CR. ภาษีขายเช่าซื้อ | | XXX |

ขั้นตอนที่ 3 บริษัทได้รับคอกเบี้ยจากการที่ถูกค้าได้ที่มาทำสัญญาเช่าซื้อรถยนต์ ทางแผนกบัญชีจึงลง บันทึกบัญชีการรับรู้รายได้จากคอกเบี้ยเช่าซื้อ (ในทันทีเฉพาะที่ได้รับค่างวค) ดังต่อไปนี้

| รายการที่ลงบันทึกบัญชีของบริษัท | |
|--|----------------------------------|
| DR. ดอกเบี้ยเช่าซื้อรอตัดบัญชี | XXX |
| CR. ดอกเบี้ยเช่าซื้อ | XXX |
| ขั้นตอนที่ 4 เมื่อถูกค้าได้มีการชำระก่าใช้จ่ายทั้งหมด ตามที่ได้ทำสัญญาก่ จำเป็นต้องจัดทำการบันทึกบัญชีดังนี้ | 1ับทางบริษัททางแผนกบัญช <u>ี</u> |
| รายการที่ลงบันทึกบัญชีของบริษัท | |
| DR. บัญชีเงินฝากกระแสรายวัน / เงินสด | XXX |
| | |

CR. ถูกหนี้ตามสัญญาผ่อนชำระ

ขั้นตอนการบันทึกการรับเงิน

แผนกการเงินส่งไฟล์การชำระเงินตามใบแจ้งหนี้ (File Bill Payment) ให้กับแผนกบัญชี การ ชำระเงินตามใบแจ้งหนี้ (Bill Payment) คือ รายงานการรับเงินที่ลูกค้าที่ชำระเงินให้กับทางบริษัท โดย ทางบริษัทจะมีช่องทางการรับชำระเงินทั้งหมด 2 ช่องทางคือ การรับเงินสด โดยลูกค้ามาชำระค่างวด หรือค่าใช้จ่ายต่างๆ ที่บริษัท และ การรับเงินโอน

XXX

การรับโอนเงิน ลูกค้าจะต้องไปโอนชำระเงินที่ธนาคาร ทางบริษัทได้เปิดบัญชีในการรับชำระ เงินทั้งหมด 4 ธนาคาร คือ ธนาคารธนชาติ ธนาคารกสิกร ธนาคารไทยพาณิชย์ และ ธนาคารกรุงเทพฯ โดยแผนกการเงินทำหน้าที่รับเงินและแจ้งยอดเงินที่ได้รับมานั้นเป็นค่าใช้จ่ายต่างๆ พร้อมกับทำ ใบสำคัญรับ (Receipt Voucher) มาให้กับทางแผนกบัญชี ใบสำคัญรับเงินและใบสำคัญจ่ายเงินของ บริษัท

โดยรายได้หลักของบริษัทแบ่งออกเป็น 3 ประเภท คือ

1. รายได้จากสัญญาเช่าซื้อ

2. รายได้จากสัญญาเช่าการเงิน

 รายได้อื่น เช่น รายได้ค่าธรรมเนียมและค่าบริการ รายได้ค่าปรับจากการผิดนัดชำระ หนี้สูญ ที่ได้รับคืน รายได้ค่านายหน้าเบี้ยประกัน รายได้เบ็ดเตล็ด รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาการ

ทางบริษัทจะใช้วิธีการลงบันทึกบัญชีโดยจะใส่ รหัสตัวเลข ที่ทางบริษัทได้จัดตั้งขึ้นและลง บันทึกในโปรแกรมออราเคิล (Oracle) เพื่อให้เกิดระเบียบและความถูกต้องต่องบการเงิน โดยขั้นตอน การลงบันทึกบัญชีมี ดังนี้

 รับไฟล์เอกสารจากแผนกการเงิน แล้วเปิดเอกสารที่ได้รับจากไฟล์การเงิน ที่ชื่อไฟล์เอกสารว่า "กระทบยอดชำระ 1-6-60" แต่ละวัน ตามขั้นตอนดังไปนี้

| | F19 + 🔄 🎢 | and have been been | | | | |
|-------------|--------------------------------|---|-----------------------------|---|--|-------------|
| | A | B | G | D | E | l= |
| 1 | | ตารางการสง | กระทบงานประ | ะสาวัน (สย/ณิง | 0 | |
| 2 | รายการ | วันที่ส่ง | วันที่รับ | ลงชื่อผู้สง | ดงชื่อผู้รับ | 11217611110 |
| з | กระทบขอดข่าระ ประสาวัน 1-02-60 | and the second second | | A CONTRACT OF A | | |
| -4 | เอกสารขายรถยึด | | | | | |
| 5 | กระทบยอดชาระ ประสาวัน 2-02-60 | | | | | |
| 6 | เอกสารขายรถยึด | | | | | |
| 7 | กระทบผลตสาระ ประจำวัน 3-02-60 | | | | | |
| 8 | เอกสารขายรถยึด | 1 Marcine | | | | |
| 9 | กระทบผอดชาระ ประจำวัน 6-02-60 | | | | 200 | |
| 10 | เอกสารขายรถยึด | | | | | |
| 11 | กระทบขอดชาระ ประจาวัน 7-02-60 | | | | | |
| 12 | เลกสารขายรถยึด | | | | | |
| 13 | กระทบยอดชาระ ประสาวัน 8-02-60 | | | | | |
| 14 | เอกสารขายรถยึด | | | | | |
| 15 | กระทบผลตสาระ ประสาวัน 9-02-60 | | | | | |
| 16 | เอกสารขายรถยึด | | | | | |
| 17 | กระทบแอดชาระ ประสาวัน 10-02-60 | | | 10 | | |
| 18 | เอกสารขายรถยึด | | | | | |
| 19 | กระทบขอดชาระ ประสาวัน 14-02-60 | 15/2/60 | 15/2/60 | | | |
| 20 | เอกสารขายรถยึด | | | | | |
| 21 | กระทบผลดชาระ ประจำวัน 15-02-60 | A ST | | | | |
| 22 | เอกสารขายรถยึด | | | | | |
| 23 | กระทบผลตขาระ ประสาวัน 16-02-60 | | | | 8 | |
| 24 | เอกสารขายรถยึด | 0 | 1 No. 1 | | | |
| 25 | กระทบขอดชาระ ประจำวัน 17-02-60 | North Start | 50 2 | | | |
| 26 | เอกสารขายรถยึด | | | | | |
| 27 | กระทบผอดชาระ ประสาวัน 20-02-60 | | and the second | | | |
| - | H Sheet1 Sheet2 Sheet3 Sh | eet4 . Sheet | 5 Sheet6 | Sheet7 | | |
| research to | | MANUAL MANUAL CONTRACT | L International Contraction | | The second s | 1 |
| - | stare w c 🐡 🔛 Mumour | reader de la la de la | des menunal re | aca - Michos | Coloni C | Microsoft |

รูปที่ 4.2 ใฟล์เอกสารกระทบยอคชำระ 1-6-60

 แผนกบัญชีเซ็นรับเอกสารจากแผนกการเงินและ นำเอกสารที่ได้มาตรวจสอบและแยกออกเป็น รายการใดบ้างที่ต้องนำมาใช้ในการบันทึกบัญชี ตามขั้นตอนดังต่อไปนี้

ขั้นตอนที่ 1 บริษัทได้รับชำระเป็นเงิน โอนจากลูกค้า

| | ecurity War | ning Automatic update of links has been disabled | Options | | | | | | | | | | | |
|-------------|-------------|--|-------------------------|----------------|---------------|---------|------------|-----------|--|-----------|---------------|--|---|---------------|
| | H15 | - (* K =VLOOKUP(A15,Te) | mplate1\$A\$3:\$J\$564, | 8.FALSE) | | | | | | | | | | |
| 2 | A | B | C | D | E | F | G | н | 1 | J | ĸ | L | M | N |
| 1 | | | BU | RC | ACCT | PROD | CHAN | PROJ | AFF | RESV | DR. | CR. | ศัสพักประจำวันที่ 1/6/60 | |
| 2 | 11120201 | เงินท่ากกระแสราชวัน-ช.ชนชาต 217-3-05875-6 | 37 | 9999999999999 | 102120185 | 0000 | 0000 | 000 | 12 | 000 | 2,099,028.65 | | รซึกตั้งพักประจำวันที่ 1/6/60 | |
| 3 | 11120401 | เงินฝากกระแสรายวัน-ข.ไทยพาณิชย์ oss-3-020 | 71-1 37 | 000000000000 | 102122193 | 0000 | 0000 | 000 | 90 | 000 | 34,317.76 | | scBเงินโอนตั้งทักประจำวันที่ 1.6-60 | |
| 4 | 11120101 | เริ่มฝากกระแสราชวัน-ร.กซิกรไทย 001-1-1359 | -3 | 99999999999999 | 102123114 | 0000 | 0000 | 000 | 00 | 000 | 822,211.51 | | KBANKเงินไอนสั่งทักประจำวันที่ 1.6/60 | |
| 5 | 11120101 | เงินศากกระแสรายวัน-ร.กสิกรไทย 001-1-1359- | 4-3 37 | 000000000000 | 102123114 | 0000 | 0000 | 000 | 00 | 000 | 900,000.00 | | KBANK.31/5/60 | |
| 6 | 11120101 | เงินฝากกระแสรายวัน-ธ.กสิกรไทย 001-1-1359- | 4-3 37 | 9999999999999 | 102123114 | 0000 | 0000 | 000 | 00 | 000 | 140,163.00 | | KBANK 31/5/60 | |
| 7 | 11120101 | เงินทำกกระแสราชวัน-ร.กสิกรไทย 001-1-1359 | 4-3 37 | 00000000000 | 102123114 | 0000 | 0000 | 000 | 00 | 000 | 31,040.00 | | KBANK.31/5/60 | |
| 8 | 11120301 | เงินฟากกระแสรายวัน-ธ.กรุณทห 1.26-3-06392- | 5 37 | 00000000000 | 102123317 | 0000 | 0000 | 000 | 90 | 000 | 340,900.00 | | ธธนงินโอนตั้งทักประจำวันที่ 1.640 | |
| 9 | 11120301 | เงินฝากกระแสรางวัน-ช.กรุงเทพ 126-3-06392- | 5 37 | 99999999999999 | 102123317 | 0000 | 0000 | 000 | 00 | 000 | 29,607.64 | | BBL 31/5/60 | |
| 10 | 22302001 | เงินโอนรอภัคบัญชิ | 37 | 000000000000 | 299070101 | 0000 | 0000 | 000 | 00 | 000 | | 340,900.00 | 70-5806446 บรก.กาชา พื่อ | |
| 11 | 22302001 | เงินโอนรอกัดบัญชี | 37 | 9999999999999 | 299070101 | 0000 | 0000 | 000 | 00 | 000 | | 613,000.00 | 70-5702439 อีรพงษ์ ไชยเทพ | |
| 12 | 22302001 | เงินไอนรอดัดบัญชิ | 37 | 00000000000 | 299070101 | 0000 | 0000 | 000 | 00 | 000 | | 142,000.00 | 70-5702440 สีรพงษ์ โชยเทพ | |
| 13 | 22302001 | <u>เงินโอนรอดัดบัญชี</u> | 37 | 00000000000 | 299070101 | 0000 | 0000 | 000 | 90 | 000 | | 37,211.51 | 8580000795 MR. CHULERT JITJUAJOON | |
| 14 | 22302001 | เงิน โอนรอลัลบัญชี | 37 | 9999999999999 | 299070101 | 0000 | 0000 | 000 | 00 | 000 | | 30,000.00 | 781740202 MR. SAMAT THAUBON | |
| 15 | 22302001 | เงินไอนรอภัคบัญชิ | 37 | 000000000000 | 299070101 | 0000 | 0.2 | 000 | 00 | 000 | | 34,317.76 | ss700000st บงก.เวฟแยดวานซ์ | |
| 16 | 22302001 | เงินไอนรอกัดบัญชิ | 37 | 9999999999999 | 299070101 | 0000 | 0000 | 000 | 00 | 000 | | 900,000.00 | บจก <mark>.เ</mark> ซกแชมป์มอเตอร์ | |
| 17 | 22302001 | เงินไอนรอดัดบัญชิ | 37 | 00000000000 | 299070101 | 0000 | 0000 | 000 | 00 | 000 | | 142,399.99 | 70-5904408 กัทท สหวัฒน์ | |
| 18 | 22302001 | เงินโอนรอคัดบัญชี | 37 | 00000000000 | 299070101 | 0000 | 0000 | 000 | 00 | 000 | | 721,682.00 | าจ-5704408 บรกแรมแบรนด์โยเด็ล คอร์ปอ | เลขึ่น |
| 19 | 22302001 | เงิน โอนางคัดบัญชี | 37 | 99999999999999 | 299070101 | 0000 | 0000 | 000 | 00 | 000 | | 11,400.00 | 70-5615364,5620228 บริษัท เตเช็ด 288 ทรา | นลปอร์ล อำกัด |
| H H Read | · H man | RC สารา ATemplete นั่งเว็บบัฒนBANK | | SERVICE A | teneste en de | - MALS | - Sankaran | ellessin | C. C | oursee au | - Alexándu zá | an a | นวลเล่าไวรด์ เงินสองชาเต็น (มกเลิดสัญญา) | faเป็บโอน ยา |
| 2 | stert | 🛎 🦉 🌒 🐂 💼 atar | 🔮 ดี สัมธรรรรษายา | 1.64 | io vis [Compo | 6b.,. 🦉 | e oesininu | 1-6-50.28 | | 🗃 autri | alifin stex | 👛 daubu taru | 19560 🛛 📓 disalasil uso, dis | |

รูปที่ 4.3 ตัวอย่างหน้าจอบริษัทได้รับชำระเป็นเงิน โอนจากลูกค้า

| 🤪 s | ecurity Wan | ning Automatic update of links has been dirable | d Options | 5 | | - | | | | | | <u>29</u> (| | | |
|------|-------------|---|-------------------------|-------------------|----------------|-----------------------|-----------|--------------|----|---------------|--------------|--------------------|--|--------------|---------|
| 1 | H15 | * (* | emplate!\$A\$3:\$J\$304 | (8.FALSE) | | | | | | | | | | | |
| | A | В | , c | D | E | F | G | н | I | 3 | к | L | М | N | 0 |
| 16 | 22302001 | เงินโอนรอภัคปัญชิ | 37 | 9999999999999 | 299070101 | 0000 | 0000 | 000 | 00 | .000 | | 900,000.00 | บรณเขณเขมป็นอเคอร์ | | |
| 17 | 22302001 | เงินโอนาอภัสบัญชิ | 37 | 90900000000 | 299070101 | 0000 | 0000 | 000 | 00 | 000 | | 142,309.99 | 70-5904408 กัทท สหวัญน์ | | |
| 18 | 22302001 | เงินโอนรอภัลบัญชี | 37 | 999999999999 | 299070101 | 0000 | 0000 | 000 | 00 | 000 | | 721,682.00 | 10-5704408 บรกแบบแบบนค์ไฮเค็ล คอร์ป | อเรชิน | |
| 19 | 22302001 | เงิน โอนาอทัสปัญชิ | 37 | 9999999999999 | 299070101 | 0000 | 0000 | 000 | 00 | 000 | | 11,400.00 | 70-5615364,5620228 บริษัท เอเชีย 288 พร | านกปอร์ด 11 | ากัก |
| 20 | 22302001 | เงินโอนรอศัสปญชี | 37 | 909909999999 | 299070101 | 0000 | 0000 | 000 | 00 | 000 | | 57,550.00 | 70-5908752,5908750 มนี้วรรณ จึงวรวงศ์ | | |
| 21 | 22302001 | <u>เงินโอนรอภัสปัญชี</u> | 37 | 9999999999999 | 299070101 | 0000 | 0000 | 000 | 00 | 000 | | 36,000.00 | ธรางอองธรร บริษัท โคโยด้ำระออง ผู้จำหน่ | ายโดโอด้า จำ | เกิล |
| 22 | 22302001 | เงินโอนาอภัสปัญชิ | 37 | 999999999999 | 299070101 | 0000 | 0000 | 000 | 00 | 000 | | 44,317.57 | สรส0001015 บริษัท ชีวิต สเคทส์ จำกัด | | |
| 23 | 22302001 | เงินโอนรอศัสปัญชี | 37 | 00000000000 | 299070101 | 0000 | 0000 | 000 | 00 | 000 | | 44,317.57 | ธรรอบอเบวร บริษัท ชีวิต สเคทส์ จำกัด | | |
| 24 | 22302001 | เว็นโอนรอภัตบัญชี | 37 | 9999999999999 | 299070101 | 0000 | 0000 | 000 | 00 | 000 | | 33,925.96 | ธราวออองประ บอก, ไทยไปรศักท์เปเปอร์มิลส | í | |
| 25 | 22302001 | เงิน โอนาอกัลปัญชิ | 37 | 999999999999 | 299070101 | 0000 | 0000 | 000 | 00 | 000 | | 107,405.56 | ธระวงงงง248 บริษัท ชิมพีเรียด พลาช่า จำกัด | ı. | |
| 26 | 22302001 | เงินโอนรอศัสปัญชี | 37 | 90990909090 | 299070101 | 0000 | 0000 | 000 | 00 | 000 | | 900,000.00 | KEANK 31/5/60 | | |
| 27 | 22302001 | เงินโอนรอศัลบัญชี | 37 | 999999999999 | 299070101 | 0000 | 0000 | 000 | 00 | 000 | | 140,163.00 | KBANK 31/5/60 | | |
| 28 | 22302001 | เงินโอนรอภัตปัญชิ | 37 | 9999999999999 | 299070101 | 0000 | 0000 | 000 | 00 | 000 | | 31,040.00 | KBANK.31/5/60 | | |
| 29 | 22302001 | เงินโอนรอศัตปัญชี | 37 | 90900909009 | 299070101 | 0000 | 0000 | 000 | 00 | 000 | | 29,607.64 | EBL.31/5/60 | | |
| 30 | | <u>ยอกรวม</u> | | | | | | | | | 4,397,268.56 | 4,397,268.56 | | | |
| 31 | | | | | | | | | | | | 0.00 | | | |
| 32 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 33 | 11120401 | เงินปากกระแสรายวัน-ช.ไมยพาณิชย์ 655-5-02 | 1071-1 37 | 9999999999999 | 102122193 | 0000 | 0000 | 000 | 00 | 000 | | | รตรเงินโอนตั้งหักประจำวันที่ 14/3/60 | | |
| 34 | 11120201 | เงินฝากกระแสรายวัน-ช.ชนชาต 217-3-05875- | -6 37 | 999999999999 | 102120185 | 0000 | 0000 | 000 | 12 | 000 | | | เช็กตั้งพักประจำวันที่ 1/7/59 | | |
| 16.4 | · | | | Contractor or and | - | and the second second | | - | - | | - | As as well as 1 12 | | เสื้อเป็นโลน | améntuu |
| Rand | - | | | | | | | Older States | | 77.229.060.00 | | | and the second sec | 100 | 100% |
| 20 | stant | 🔨 🥂 🛷 🙏 🔛 ather | 🗿 ก็สะสัมเสมอาสสารา | Sec. 101-64 | 60 vis (Compet | 6 I | a new man | | | 1 Autor | | 😂 ตั้งเงินว่าสน | asen 🗐 dan taat ee alaa | | |

รูปที่ 4.4 ตัวอย่าหน้าจอบริษัทได้รับชำระเป็นเงิน โอนจากลูกค้า

รายการที่ลงบันทึกบัญชีของบริษัท

DR.เงินฝากธนาคาร

XXX

CR.เงินโอนรอตัดบัญชี XXX

ขั้นตอนที่ 2 การตัดยอดที่รับเงินโอนนอกระบบ คือการนำยอดเงินที่ลูกก้าได้โอนเงินเข้าธนาการที่ บริษัทเปิดไว้ให้ลูกก้าได้โอนชำระก่าใช้จ่ายต่างๆ มาจัดลงบันทึกบัญชีในโปรแกรมที่บริษัทได้ลง บันทึกบัญชี โดยบันทึกรหัสตัวเลขเดียวกัน แต่ ต่างกันที่ สาขาที่จัดทำขึ้นระบบ ตามขั้นตอนดังต่อไปนี้ นี้ รับเอกสารการตัดยอดที่รับเงินโอนนอกระบบจากแผนกการเงิน เพื่อนำยอดเงินขึ้นระบบ โดยบันทึก รหัสตัวเลขเดียวกัน แต่ต่างกันที่ สาขาที่จัดทำขึ้นระบบ เอกสารที่ได้รับจากแผนการเงิน เพื่อที่จะให้ แผนกบัญชีลงบันทึกเพื่อตัดยอดเงินโอนนอกระบบ

| and the second second | รายละเอียด | | ข้า | นวนเงิน |
|-----------------------|-------------------------------|--------------|-------------|-----------------------------------|
| 8 21 49 | | 2560 | | 62,314.00 700.00 713,647.34 |
| เจ็ดแสนเจ็ด | หมินหภาพันหกรอยหกลิบเอ็ดบาทสา | มสิบสีสดางด์ | รวม | 776,661.3 |
| | 4 | | all all all | |
| รหัสบัญชี | | нил | 113.6.2 | [] |

รูปที่ 4.5 ตัวอย่างเอกสารใบสำคัญรับเงิน
| | | | | | สรุป Ty | pe 7 วันที่ 1 มีเ | ุนายน 2560 | | | | | 0 |
|------------|------------|-----------------|--------|--------|---------|----------------------|------------|--------|----|----|-----------|-----------|
| | 7 Pavat 49 | 7 (Branch72) | TB(05) | SC(21) | TF (22) | BB. (23) | CS. (24) | TS(25) | 06 | 07 | 08 | รวม |
| 24 5010 | 671 036 34 | T (Diterenting) | | | | | | | : | | • | 671,926.3 |
| 2011AL 1 | 071,820.34 | | | | | | | | | | 62,314.00 | 62,314.0 |
| วรรณา | | • | | | | - | | | | | | 42,421.0 |
| ณัฐสุดา | 41,721.00 | • | • | 700.00 | | | | | | | | |
| กาญจนา | | | | + | • | | • | - | • | | | |
| 800 | | | | - | | | | | | - | • | |
| | | and the second | | | | | | | 1 | | | |
| ศศกร | | | | 1 all | 11 | 1 | - | | | | 62.314.00 | 776,661.3 |
| 2231 | 713.647.34 | | | 700.00 | * | in the second second | 1 | - | | | | |

ตรวจเอกสารว่า ใบสรุปว่าตรงกับใบสำคัญรับที่แผนกการเงินส่งให้มา

รูปที่ 4.6 ตัวอย่างเอกสารใบสรุปตัวเลข

ข้อมูลเกี่ยวกับการชำระเงินของลูกค้า ที่แผนกการเงินจัดทำขึ้น

| 6 | saf . | 2117 | isuldater | ส่วนกล้า | tales | Nikenir | anni nunn | รายละเอียดร่างระดิม | จ้านานเงิน | รับที่สัตมัญชี | สามากสม | แขดแก้ไป | NUCHENNA | holidy |
|---|----------|------|----------------|-------------------|--------|---------|--------------------------|---------------------|------------|----------------|------------|----------|----------|--------|
| 1 | 104/94/5 | 70 | RYMINA 45 50 5 | | e matu | h | ubuk'w stelement ESs. | BEL 18540 | 374,618.34 | 1/6/2560 | 374,616 34 | 1 | - | 1 |
| 1 | 5050550 | 70 | AADDORS | manual andres | tisk | k | shui'v stelenert EBL | 88.285/0 | 206,510.00 | 1/6/2550 | 208,510.00 | + | | - |
| | 20.50501 | m | KIDARA | a statut analysis | ninin | En | ulturing statement KBANK | KBANK 26/5/60 | 90,800.00 | 1/6/2560 | 90,800,00 | | | 1 |
| 1 | 129400 | 1.14 | (Alana) | | 101 | | - Cardina | | ALL MAN | | 671,928.34 | | | |

รูปที่ 4.7 ตัวอย่างเอกสารข้อมูลเกี่ยวกับการชำระเงินของลูกก้า

ตรวจเอกสารว่า เลขที่สัญญา ชื่อลูกค้า จำนวนเงินที่ลูกค้าโอนเงินมาชำระนั้นถูกต้องตาม จำนวนที่ทางแผนกการเงินรายงานมาหรือไม่ แล้วนำตัวเลขจาก บัญชีค่าเบี้ยประกันมารวมกันว่าได้ เท่าไร แล้วนำตัวเลขที่ได้รวบรวมจากค่าใช้จ่ายต่างๆ ที่ลูกค้าได้โอนเงินชำระ (ตามที่ได้มีสัญลักษณ์

กำกับไว้) มารวมกันว่าจะตรงกับใบสรุปยอดหรือไม่

| ann 70cdhùnanning | | •1 •11 | Deservision restance restance a. Tail 1/04, 70 : armente 10 : Armente 1 : Crimonocomente | 1999 - 4564 (199599) 1999 - 1999 - 1999 - 1999 2000 - 1999 - 1999 1999 - 1999 1999 - 1999 | EX Exerven (30 sta CUER () ECODO2.0070 sta LUER () 995995553995 | | 8030028970+ 16:36:11 | 011 1 1/06/17 | |
|-------------------------------------|---|-------------------------|--|---|---|---|-------------------------|----------------------------|----------|
| หม่างระที่ Solen เหมาะว่า | מראיז איניא פראיזעע פֿ | iand Phy and toke AT | afi sourt de | | ส์อยูกล่า | 248524122 | esedina d ana Ba | #ะม+¥มมี¥ายมม | |
| BER Advances . WISODOU | 00 THUTZIN NERVOO | | | | | | | | |
| 1 201000662541 defin | | 16 20102 | /2560 208,530.0 | 70-201-5801033 | . and such Stations | EIS Arese Erneresburg | | 206, 510.00 | |
| 2 201000562542 0896n | | the series | /3540 90.800.0 | 0 70-201-5764691 | манила сифак алентари | בערופאון אלא לסו רראורראאוגר | | 90, 600.00 90, 600.00 | |
| 3 201000662550 06944 | | ~ JB/05 | /2560 07,948.7 | 0 70 203-8004045 | . uter A., du, climbours | 822 สำเร็จปางสัมภัย (และบบ.มา วามสัตรายสาร | | 67,949.75 67,949.75 | |
| \$ 201900662551 dilaw | | ~19 Jaros | /2560 67,949.7 | 5 70-203 6004049 | utie Rdu.aburdeaunt | 422 คำเมื่อประทัพภัยในคมบ.สร ราชศักราชการ | | \$7,949,75 87,840.75 | |
| 3 201000562552 Sig ⁰ fin | | ×* 10/05 | /2560 57,949.7 | 5 70-202-0004345 | ubin K.ibs.sburiesent | 422 สารนี้อย่ายกับสือ (มหมด. มา รามสัตวามการ | | \$7,949.75 \$7,949.75 | 344,616. |
| # 201000662553 DyP#s | | 14 13/05 | /2560 67,549.7 | 5 10-201-6004245 | . utda R. Liu, alian trough | 422 สารอึงประกับสองสองสาย รวมสัตราชการ | | 57, 545, 75 87, 949, 75 | |
| ¥ 201000662554 6984 | | 49 18/05 | /2560 51,608/4 | 7 70-201-6004958 | , pian B. 184, résultation and | 822 ส่งเป็นของวินส์สไม่คระบำ รวมส์สรายการ | | 51,605,67 31,605.67 | |
| # 201000662555 0w94n | | to Theor | /2560 51.231.4 | 7 70-203-6004051 | - ubie A. Lin. aturierunt | 302 A/9 FERDING TW/8578075 | | 51,111.67 51.211.67 | |
| | ##\$0028970 | | | | | | | \$71,926,34 | |
| | | | | | | | | 671,936.34 | |
| | | | | | | | | 671,926.34 | |
| านีรับมามมระค | | | | | | | | | |
| รรมสามาที่สรับงำาง | 013 Angus 303 A/P Firming 422 Angustafiada (aras 7 datak | 1.1131.0H | 306,510 142,011,6 323,404,6 631,926,3 671,926,3 | 00 | | | | | |
| STR PAT NT | 48 COLUMN | | A | | | and many many many many | | \$71,926.34 | |
| yash dia | | AL | <u> </u> | | | | | | |
| | 013 45418 | | 206,510 142.011.0 | 100 T | | | | | |

รูปที่ 4.8 ตัวอย่างเอกสารเลขที่สัญญา ชื่อลูกค้า จำนวนเงินที่ลูกค้า โอนเงินมาชำระ

ตรวจเอกสารการสรุปค่าใช้จ่ายที่ได้รับจากลูกค้าที่แผนกการเงินได้ทำขึ้นว่า ค่าเบี้ยประกันได้ ตรงตามยอดที่แผนกบัญชีคำนวณหรือไม่ และยอดรวมจะต้องเท่ากัน

| 109000) | 18 | | | | | aure D alcone Mincone | 1500 5152100 5122200000005 10. 100 1/06/5 101 2 70 520 1 87 5100005 1 | ева болжсынт Гийтээхээн Ил 2560 50028870 | 94) 3.USER Bestar 1 79 Bestar (SSER Bestar (SSER | 1 NTS0028570 999959999999 | | #250028930#6%: 2 16:36:17 1/06/17 |
|-----------|---|---------------------------------|--|----------------|-----------|-----------------------------|--|---|--|------------------------------|--------------|--------------------------------------|
| 4786 K | 1995 Yulen 1997 | SUTATS | 1.111 | unall Araba | PAY AT | Mater | 4านานะวิน | rangado. | tagnén | | รสัตวันชีวาร | esedins dinasillutius ann Ia |
| USER (| รายสายาสัตว์บริเรา รายสายาสัตว์บริเรา รายรัฐสำจะโดย ราย 25 25 25 | 422 / 422 / 7 () 43 () | รมเมษายายอ ความนี้หมาระกันสำห อุชิติก มาในสัก | (| | | 323,404.6 671,926.34 671,526.34 | 1 | | | | |

รูปที่ 4.9 ตัวอย่างเอกสารสรุปค่าใช้จ่ายที่ได้รับจากลูกค้า

แผนกบัญชี ได้ลงบันทึกบัญชีเพื่อตัดยอดเงินโอนนอกระบบโดย ชื่อบัญชีที่ลงบันทึก จะเป็น รหัสตัวเลงที่ทางบริษัทได้จัดทำขึ้น

| 62,314.00 700.00 713,647.34 |
|-----------------------------------|
| 700.00 |
| 13,647.34 |
| |
| 776,661.34 |
| LTI 3 PIPI |
| 679,537 3 |
| |

รูปที่ 4.10 ตัวอย่างเอกสารใบสำคัญรับเงินที่แผนกบัญชีลงบันทึกบัญชีเสร็จสิ้น

รายละเอียดในการลงบันทึกบัญชีการตัดยอดที่รับเงินโอนนอกระบบ เพื่อนำยอดเงินของลูกค้าได้โอน เงินเข้าธนาการที่บริษัทเปิดไว้ให้ลูกค้าได้โอนชำระก่าใช้จ่ายต่างๆ มาจัดลงบันทึกบัญชีในโปรแกรมที่ บริษัทได้ลงบันทึกบัญชี โดยบันทึกรหัสตัวเลขเดียวกันแต่ต่างกันที่สาขาจัดทำระบบขึ้น

| 9 | Security War | ning Automatic update of | links has been d | lisabled | Options | | | | × | | | | | |
|----|--------------|----------------------------------|------------------|----------|----------------|------------|------|------|------|-----|------|------------|------------|--|
| - | 8 | | =VLOOKUP(| 08,'RC a | 181118452:505: | 13.2.FALSE | - | | | | - | | | |
| | A | B | C | 0 | E | F | G | н | 1 | 1 | K | L | M | N |
| 1 | | | Branch | BU | RC | ACCT | PROD | CHAN | PROJ | AFF | RESV | DR. | CR. | LO GO IYPE 7 NAUDAWEN \$2 UU |
| 2 | 22302001 | เงินไขนวยศัคปัญชิ | 99 | 37 | 9999999999999 | 299070101 | 0006 | 0000 | 000 | 00 | 000 | 374,616.34 | | BBL 18 5 60 |
| 3 | 22302001 | เงินไอ <mark>นร</mark> อสัตบัญรี | 99 | 37 | 9000990009900 | 299070101 | 0000 | 0000 | 000 | 00 | 000 | 206,510.00 | | BB1.26/5/60 |
| -4 | 22302001 | เงินโอนรอสัตบัญชี | 99 | 37 | 99999999999999 | 299070101 | 0000 | 6000 | 000 | 00 | 000 | 90,800.00 | | KBANK.26-5-60 |
| 5 | 22302001 | เงินไอนรอสัตปัญชี | 99 | 37 | 9999999999999 | 299070101 | 0000 | 0000 | 000 | 00 | 000 | 6.911.00 | | 70-5806879 พระมาบุญวงศ์เมือง |
| 6 | 22302001 | เงิน โอนรอดัดบัญชี | 70 | 37 | 99599999999 | 299070101 | 0000 | 0000 | 000 | 00 | 000 | | 206,510.00 | 70-5803033 มนครี ที่รินรับทร |
| 7 | 22302001 | เส้น โอนวอดัดบัญชี | 70 | 37 | 998999999999 | 299070101 | 0008 | 0000 | 000 | 00 | 000 | | 90,800.00 | 70-5704691 ชุดชีชา ลากหาที่กูล |
| 8 | 22302001 | เงินโอนรอสัตบัญริ | 70 | ٩ | 002000000200 | 299070101 | 0000 | 0000 | 000 | 00 | 000 | | 67,949.75 | 70-8004048 ปรก. พิ.เอ็นเกป็นทร์ตอนกรีต |
| 9 | 22302001 | เงินโอนรอลัดบัญชิ | 70 | 37 | 9989999999999 | 299070101 | 0000 | 0000 | 000 | 00 | 000 | | 67,949.75 | 70-6004049 บรุณ <mark>ที</mark> ่เอ <mark>ี่</mark> น,กปันทร์คอนกรีด |
| 10 | 22302001 | เงินไอนาอสัตปัญชิ | 70 | 37 | 998999999999 | 299070101 | 0000 | 0000 | 000 | 00 | 000 | | 67,949,75 | 70-600+2+5 บรก. ที.เอ็นเกป็นหรักอนกรีต |
| 11 | 22302001 | เงิน โอนรอดัดบัญชี | 70 | 37 | 99599999999 | 299070101 | 0000 | 0000 | 000 | 00 | 000 | | 67,949.75 | 70-6004246 บรก. ทีมอื่นเกมินทร์คอนกรีค |
| 12 | 22302001 | เงินโอนวอดัดบัญชี | 70 | 37 | 998999999999 | 299070101 | 0000 | 0000 | 000 | 00 | 000 | | 51,605.67 | 70-6004050 บรก. ที.เอ็นเกป็นทวักธนกริต |
| 13 | 22302001 | เงินโอนรอสัตบัญริ | 70 | 37 | 00200000200 | 299070101 | 0000 | 0000 | 000 | 00 | 000 | | \$1,211.07 | 70-6004051 ปรก. พี.เอ็นเกบินทร์คอนกรีต |
| 14 | 22302001 | เงินโอนรอลัดบัญชิ | 70 | 37 | 9989999999999 | 299070101 | 0000 | 0000 | 000 | 00 | 000 | | 6,911.00 | 70-5806879 พลนา บุญวงศ์เมือง |
| 15 | | | | | | | | | | | | 678,837.34 | 678,837.34 | |
| 16 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | - |

รูปที่ 4.11 ตัวอย่างรายละเอียดในการลงบันทึกบัญชีการตัดยอดที่รับเงิน โอนนอกระบบ

รายการที่ลงบันทึกบัญชีของบริษัท

| DR. เงินฝากธนาคาร | XXX | |
|-----------------------|-----|-----|
| CR. เงินโอนรอตัดบัญชี | | XXX |

หมายเหตุ ชื่อบัญชีที่ลงบันทึกบัญชีนั้นจะเหมือนกัน แต่จะ ไม่เหมือนกันที่เลขรหัส 999 หมายถึง ชื่อบัญชีที่เกี่ยวข้องกับธนาการ ส่วน 998 หมายถึง ชื่อบัญชีที่ไม่ได้เกี่ยวข้องกับธนาการ

ขั้นตอนที่ 3 เมื่อลูกค้านำเงินสดมาชำระค่าใช้ง่ายที่บริษัท โดยแจ้งชำระเป็นค่าใช้ง่ายต่างๆ กับทาง บริษัท

การลงบันทึกบัญชี ใบสำคัญรับเงินของ บริษัท ราชธานีลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)

แผนกการเงินได้ส่งเอกสาร ใบสำคัญรับ มาให้แผนกบัญชี และแผนกบัญชีจะแยกรายการค่าใช้จ่าย ต่างๆ ที่ลูกก้าได้ชำระให้กับทางบริษัท ว่าค่าใช้จ่ายแต่ละรายการเป็นจำนวนเงินเท่าใด

| | | | | | 1.0.00 | - | - |
|----------------|--|--|----------------|-----------------------|---------|---|-----------|
| | 5100 | ETERN CONTRACTOR | | | ้านวนเจ | สิน | |
| | | - 2 84.0. | 2560 | | AY: | | |
| | | | | | | | |
| u | ปดพันหกร้อยเจ็ดสิบสีบาทเลีย | ้ เลือบเล็ดสตางศ | | ian | | 8,674 | .77 |
| น รหัสบัญชี | ปดพันหกร้อยเร็ดสิบสีบวทเรีย ชื่อป้ | เมื่องสตรงต รัญชี | ้ หม้าบัญชี | เวม เคบิต | | 8,674 เกรติท | .77 |
| แ รหัสบัญชี | ปดพันหกรอยเร็ดสิบสีบวทเลีย ชื่อบั 109.193704 / 999 | ป เล่ามเล็ดสตางต์ กัญชี | | รวม เคบิด 5,674 | 171 | 8,674 เกรคิด | .77 |
| น รหัสบัญชี | ปดพันหกรอยเร็ดสิมสีบาทเลีย ชื่อบั 109.193704 / 444 744060.991 / 444 | เป็ เลือนเล็ดสตางตั ญชิ | ั หม้ามัญชี | เวม เคบิด 5674 | 17 | 8,674 เกรติด 115 | .77 |
| แ รหัสบัญชี | ปดพันหกรอยเลือสิมสีบาทเลีย ชื่อบ้ 109.193.104 / 444 1990.60.101 / 444 3990.0194 / 444 3990.0194 / 444 | เป็ เลือนเล็ดสตางต์ ญชิ | | เวม เคบิด 9,674 | 77 | 8,674. เกรติท 115 5,000 | .77 |
| น รหัสบัญชี | ปดพันหกรอยเส็ดสิมสีบาทเล้า ชื่อบ้ 109193704 / 499 199060 tot / 999 399070199 / 999 431010199 / 999 | เป เลขาเล็ดสตางต ญชิ | | รวม เคบิด 4674 | 77 | 8,674 เกรติด 715 5,000 560 7.574 | .77 58 |

รูปที่ 4.12 ตัวอย่างเอกสารใบสำคัญรับเงิน

การลงบันทึกบัญชีของบริษัท จะใช้วิธีการลงบันทึกบัญชีโดยจะใส่รหัสตัวเลข ที่ทางบริษัทได้ จัดทำขึ้น และจะได้รับ สำเนาใบเสร็จรับเงิน-สำเนาใบกำกับภาษี มาเป็นหลักฐานในการจ่ายชำระเงิน

ตัวอย่าง สำเนาใบเสร็จรับเงิน-สำเนาใบกำกับภาษี

| 1.551/5 | | | | |
|--|---|--|--|---|
| 101003-1121 | and the second states of the | | เลขประจำตัวผู้เสียหาษี | |
| แล่มที่ | 593 | สำเนาใบเสร็จรับเงิน-สำเนาไ | นกำกับภาพี เองที่ | 29612 |
| ใส่รับเรี ที่อยู่ | hawne. | เลบที่สับ | ຍໜາ | |
| | | | | |
| | รวด งวดที่ ต่อภาษีรถยนด์ ประจาปี | รายละเอียด | | ข้ามวนเงิน |
| ศาส ศาส ชัน | งวด งวดที่ ค่อกาพีรอยนต์ ประจำปี ผู้ เพื่อสำเหาเอกสาร | ราสตะเดียด - วันตรมกำหนด | | 6112211131 280.37 19.63 |
| ค่าง ค่าง ค่าง อ้าง¹ | รวด รวดที่ ก่อภาษีรถยนด์ ประจำปี ผู้หลัดส่วนงานอกสาร เห็ตแบวทกัวน | รายอะเอียด - วันตรมทำหมด | - งวทคะ บาท จำนวนเงิน จำนวนภายีมูลค่าเพิ่ม จำนวนเงินรวมทั้งสิ้น | 674024434 280,37 19,63 300,00 |
| คำ: ทำ: ซีน' ซีน' สาม | มงค. งวดที่ ท่อภาษีรถยนค์ ประจำปี ๑ <mark>) หรืดส่วนมาแลกสาว</mark> แล้อมหมาทก้วน แสด | รายอะเอียด วันตรมศาทนด 300ม วันที่ 1/6/60 | | 280.37 19.63 300.00 300.00 |
| ค่าง ท่าง รับ" สับ" เส็น เส็น | าวด 3วดที่ ท่อกาจีวอยนด์ ประจาป ดู๋ มพัฒช่วยมายกดาว | รายอะเอียด วันตรมกำหนด 3นที่ 1/0/60 | งวดตะ บาท จำนวนเงิน จำนวนภายีมูลค่าเพิ่ม จำนวนเงินรวมทั้งตื้น จำนวนเงิน จำนวนเงิน | 280.37 19.63 300.00 300.00 1011 |

รูปที่ 4.13 ตัวอย่างเอกสารสำเนาใบเสร็จรับเงิน-สำเนาใบกำกับภาษี

| 9 | ecurity Warn | ing Automatic update of links has been disabled | Options | | P | | | ~ | | R [®] | | | |
|----|--------------|---|------------------|--------------------|-----------|-------------|--------------|----------|-----|----------------|----------|---------------|--------------------|
| | L25 | ▼ ∫ _x =400*0.9345794392523 | 36 | | | | | | | | | | |
| | A | В | С | D | E | F | G | Н | Ι | J | К | L | М |
| 19 | | N 7 B | BU | RC | ACCT | PROD | CHAN | PROJ | AFF | RESV | Dr. | Cr. UOE | เงินสด 1/6/60 |
| 20 | 11120501 | เงินฝากกระแสรายวัน-ธ.ยูโอบี 940-3-00094-5 | 37 | 9999999999999 | 102123704 | 0000 | 0000 | 000 | ^^ | 000 | 8,674.77 | UOE | เงินสด 1/6/60 |
| 21 | 22208001 | ภาษีขาย(ภาษีมูลค่าเพิ่ม) | 37 | 9999999999999 | 299060202 | 0000 | 0000 | 000 | 00 | 000 | | 215.89 UOE | เงินสด 1/6/60 |
| 22 | 22307001 | เงินมัดจำ | 37 | 9999999999999 | 299070299 | 0000 | 0000 | 000 | 00 | 000 | 7 | 5,000.00 5004 | 868 อดิสรณ์ ชมชื่น |
| 23 | 40102001 | รายได้ค่าธรรมเนื่อมและบริการ - สนญ. | 37 | 998999999999 | 481020199 | 0000 | 0000 | 000 | 00 | 000 | | 560.75 UOE | เงินสด 1/6/60 |
| 24 | 40103001 | รายได้เบี้ยปรับ-สนญ. | 37 | 998999999999 | 499020101 | 0000 | 0000 | 000 | 00 | 000 | | 2,524.30 UOE | เงินสด 1/6/60 |
| 25 | 40107001 | รายได้อื่น ๆ -เกี่ยวกับทะเบียน (VAT) | 37 | 9999999999999 | 481020104 | 0000 | 0000 | 000 | 00 | 000 | (| 373.83 UOE | เงินสด 1/6/60 |
| 26 | | 000100 | | | | | | | | | 8,674.77 | 8,674.77 | |
| 27 | | | | | | | | | | | | 0.00 | |
| 28 | | | | | | | | | | | | | |
| 29 | | **** ถ้ำเป็นบันทึกทางด้าน DR. เช่น 50 ทวี ของ B | ban k 1 % | a I RC 999 และ A | CC-CODE 1 | ห้ลง 199060 | 698 ได้รับใบ | จริงแล้ว | | | | | |
| 30 | | ** มิครแท้ประกันภัย ถ้ำเป็นนอกระบบ ให้ลง RC | 999/19906 | i0699 ยังไม่ได้รับ | ใบจริง | | | | | | | | |

รูปที่ 4.14 ตัวอย่างรายละเอียดในการลงบันทึกบัญชี

วิธีการลงบันทึกบัญชีของบริษัท

| DR. เงินสด | XXX |
|--------------------------------|-----|
| CR.ภาษีขาย | XXX |
| CR.เงินมัดจำ | XXX |
| CR.รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ | XXX |
| CR.รายได้เบี้ยปรับล่าช้า | XXX |
| CR.รายได้อื่น | XXX |

หมายเหตุ รายได้หลักของบริษัทแบ่งออกเป็น 3 ประเภท คือ

1. รายได้จากสัญญาเช่าซื้อ

2. รายได้จากสัญญาเช่าการเงิน

 รายได้อื่น เช่น รายได้ค่าธรรมเนียมและค่าบริการ รายได้ค่าปรับจากการผิดนัดชำระ หนี้สูญ ที่ได้รับคืน รายได้ค่านายหน้าเบี้ยประกัน รายได้เบ็ดเตล็ด รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร

พนักงานบัญชี ได้จัดทำการลงบันทึกบัญชีด้านรายรับเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงนำข้อมูลที่ได้บันทึก อัพโหลด ขึ้นโปรแกรมบัญชีของบริษัท เพื่อให้แผนกต่างๆได้ตรวจสอบว่า ข้อมูลที่แผนกต่างๆได้ส่งมา ให้แผนกบัญชีนั้นได้จัดทำลงบันทึกเรียบร้อยแล้ว

โดยขั้นตอนการ อัพโหลด ข้อมูลการลงบันทึกบัญชีด้านรับมี ดังนี้

- 1. เข้าไปที่โปรแกรม Oracle แล้วล็อกอินเพื่อนเข้าไปในระบบ
- 2. เลือก 37 WEB ADI

| C Oracle Applications Home Page - Windows In | t Explorer 📃 🗖 🔀 |
|--|---|
| 🕒 🗸 🖉 http://niglaccond.nfgl.co.th/2000/3A_H | A:Jsp7GAR. 😪 😫 😽 🗶 Dive Search |
| Elle Edit View Favorites Ipols Help | |
| 😭 Favorites 🛛 🍰 🔊 Duppested Sites 🔹 🔊 Free Hot | e] web site Gellery + |
| Cracle Applications Home Page | 🏠 * 🔝 👘 🖃 🖶 * Bage + Safety + Tools + 📦 - 🥍 |
| ORACLE' E-Business Suite | Hone Legeut Preferences Hele Logged In As RT550531 |
| Navigator | Favorites |
| | Edit Navigator Edit Favorites |
| 37 HO GL User Please select a res | You have not selected any favorites. Please use the "Edit Favorites" button to set up your favoritee. |
| Herr Copyright 2000-2005 Dracke Corporation. All rights reaerve | Logout Preferences Help Privacy Statement |
| Done | 🕒 Intarnet 🦷 🔹 🔍 100% * |

3. เถือก CREATE DOCUMENT

| Co Cole View Extractor | ord nfgl.co.th:9700/OA_HTML/OA.jsj | 100FL 🖌 🔡 🧌 🗶 🔑 | Live Search | |
|--------------------------------|--|--------------------------|---|---|
| 🌽 Favoritas 🛛 🏡 🔊 succes | ted Stes - D Free Hotmal | Job Slice Gallery - | 0 | |
| Oracle Applications Home Pa; | | D | - 🖂 👼 - Ea | ge • Sefety • Tools • 🕢 |
| ORACLE . | Business Suite | | | |
| 0.00 | | | Hon | ne Logout Preferences Hep |
| Navigator | | | Favorites | Logged In As RT550531 |
| | | Edit Navigator | | Edit Favorites |
| 37 HO CL User | 37 WEB ADI Create Document Define Ayout Detre Mapping Inanage Document L | inks | You have not sel Please use the " set up your favor | lected any favorites. Edit Favorites" button to ites. |
| Copyright 2000-2005 Oracle Cor | Home I Logi poration. All rights reserved. | out I Preferences I Help | | Erivacy Statemen |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

4. กด CONTINUE

| 🧭 Oracle Web ADI: Create Document - Windows intern | at Explorer |
|---|--|
| 😋 🔵 👻 🕼 http://nfglapprd/ nfgl.co.th /0000/oa_servlets/ore | icle.app: 🖌 🔯 👫 🛪 👂 Live Search |
| Ele Edit Yiew Favorites Icols Help | |
| 🚖 Fevorites 🛛 🎭 🔊 Suggested Sites 👻 🔊 Free Hotmail 🔊 | web Sice Galery 🔸 |
| Cracle Web ADI: Dreate Document | 🦄 ፣ 🖾 👘 🗂 📾 ፣ Bage ፣ Bafety ፣ Tools ፣ 🚱 ፣ |
| Documents | |
| Create Document Shortcuts | |
| Quickly create documents by using shortcuts that store p | age flow selections. |
| Select Shortcut | |
| Select a shortcut from the list and press Continue. Se | lect None to see the entire page flow. To delete a shortcut, select it and |
| press Delete. | |
| Shorteur Indre | J |
| | Cancel Gontinue |
| Copyright 2001 Oracle Corporation. All rights reserved | |
| | × |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | 😜 Internet 🦓 + 🔩 100% * |

5. กด NEXT ไป 4 ครั้ง

| | | Contract (Cost) (Cost) [3 | | 11-12 |
|--|--------------------------------------|---------------------------|----------------------|---|
| e Edit Yiew Favorites Tools Help | | | | |
| Favorites 🛛 😪 🐲 Duggested Sites 👻 🐇 | 🛃 Free Hotmail 🗶 Web 3 | ice Gellery • | | |
| 🗑 Oracle Web ADI: Create Document | | <u>6</u> · 6 | - 🖃 🖮 * Bag | ie + Safety + Tools + 🔞 - |
| Viewer | | | | |
| | 0 | 0 0 | 0 | |
| 3 | Viewer Integrator L | ayout Content F | Review | |
| | A CONSTRUCTION OF A CONSTRUCT OF A S | a Shekarar - a Dalahar Ci | | |
| elect viewer | and the second second | the design of the the | | the design of the second se |
| elect the application on your desktop t ill not allow upload. | hat will be used to view | the document. If Rep | orting is checked, t | he document you create |
| Viewer 🗈 | cel 2003 | ~ | | |
| | Reporting | | | |
| | | | | |
| | | | | Cancel [Dack] [Hexi] |
| Copyright 2001 Oracle Corporation. All righte | reserved. | | | |
| | | | | / |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

6. กดเข้าไปคำว่า CREATE DOCUMENT



7. กด OPEN

| File Dow | mload 🛛 🔀 |
|----------|---|
| Do you | want to open or save this file? |
| | Name: WebADI.xls Type: แต่นงาน Microsoft Office Excel 97-2003, 370KB From: nfglapprd.nfgl.co.th |
| 0 | While files from the Internet can be useful, some files can potentially harm your computer. If you do not trust the source, do not open or save this file. What's the risk? |

8. กด ENABLE MACROS

| Security Warning | K |
|--|---|
| "C:\Documents and Settings\RT550531\Local Settings\Temporary Internet Files\Content.IE5\UD89J7A7\WebADI[1].xls" contains macros. | |
| Macros may contain viruses. It is usually safe to disable macros, but if the macros are legitimate, you might lose some functionality. | |
| | כ |

9. จากนั้นกด กากบาท ปิดไฟล์ก่อนการอัพโหลด

| Description Armal Descriptin Armal </th <th>ABCCE</th> <th>I O H I I I I</th> <th>E E M</th> <th>N 0 P</th> | ABCCE | I O H I I I I | E E M | N 0 P |
|--|--|--|-------|-------|
| Image: Second | 2 Merc rollert Vererhender 2 Deber 2 Part - Vererhender 4 Destador - Vererhender 5 Storf Bocke 5 Storfe - Vererhender 6 Storfe - Vererhender 7 S | Acted and and and and and and and and and and | | |
| Transfer (1) and (1) a | 122 Fanted 1 Entitlement 2 Entitle | Yoar document has been created. | Qian | |
| | Trace | | | |
| | 5 Teads To The Lt nut the end of the Templote. Copyrish the of 9 9 9 9 9 9 9 9 9 9 9 9 9 | | 3 0 | |

10. เมื่อข้อมูลรายละเอียค ในช่องมุมบนขวามือเรียบร้อยแล้ว

| dimensional line and a second | Mitana i Sarai Beski Tan Ini Jawa Daveta Para | | | | | | | | |
|---|--|---|---|----------------------|--------------|-------|----------------|----------------------|----------------------|
| The set of the set | the full these passes where | | | | | | | | |
| A 1 2 7 10 4 1 2 7 10 4 1 2 7 10 4 1 2 7 10 4 1 2 4 10 4 10 4 10 1 4 1 2 7 10 1 1 2 4 10 1 1 2 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 | | mat Dee Dee Deer Worker Hero | | | | | | 1104-014-000 | the tests of the off |
| On the section F D H A H | 1 1 - 2 - 2 - 2 - 2 - 2 - 2 - 2 - 2 - 2 | 日本になったことには、東京の日本に | 1220% - Al And And And | | 1月16 · 12 22 | 课课! | - <u>A-</u> | | |
| Internation Non-the international internationa | Olb 💌 🕅 | | | | | | | | |
| Note: Note: Dealson: Well LEPTE FIG: Dealson: | New and only N | Vice Deuter | | | | | | - 0 | |
| Distance Triangle of our set of the s | Ratanco Tiste | Donal | | | | | | | |
| But of the service The CHINGE LODIE OF LC. Name | Darassee | -NF GL DOP | 80.PR00 | | | | | | |
| Notice Topology Topology <thtopology< th=""> Topology <t< td=""><td>Set of Books</td><td>INTCHIN</td><td>ANI CEASING PEC.</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></t<></thtopology<> | Set of Books | INTCHIN | ANI CEASING PEC. | | | | | | |
| Non-theory Triange of the start of the star | Several Converse Accesses y Done Proceed React) Teamy 2 Kintoh Convergine | -90 | Test Macoual Test THB *List Data 49x22917 List Data 49x22917 List Data 49x22917 Test Wr 14 02400 Test Wr 14 02400 | | | | | | |
| No. No. <td>A Dia Griegory Dia</td> <td>AND IS BU THAN IS BE THANK IS ACCT THANK IS</td> <td>PROPTUAN OF CHARTENAN OF PROP</td> <td>THAN OF AFFITTION OF</td> <td>RESV PAGE</td> <td>Codit</td> <td>Jacoust Marine</td> <td>James of David Links</td> <td>Une Description</td> | A Dia Griegory Dia | AND IS BU THAN IS BE THANK IS ACCT THANK IS | PROPTUAN OF CHARTENAN OF PROP | THAN OF AFFITTION OF | RESV PAGE | Codit | Jacoust Marine | James of David Links | Une Description |
| L TRE & W | | | | | | | | | |

11. ให้คัดลอกข้อมูลหน้าโปรแกรมเอ็กเซลล์ (Microsoft Excel) ที่ลงบันทึกข้อมูลไว้นำมา วาง ไว้บนโปรแกรม Oracle



12. กคเลือก Oracle บนแถบเครื่องมือ โปรแกรม แล้วเลือก Upload

| Contacto Fyor Contacto Contacto | REGISTER | RECEIPTON ANN LEASING OF C. Southal Upload | |
|---|--|---|--|
| 0 CARDONCY 0 Association Date 0 Package | | Dire Wite | |
| | 10011 C Balan C B. (C) No. (C) <thno. (c)<="" th=""> No. (C) <thn< th=""><th>Human Lister # Hanges # Ha</th><th>Low Enterprint Networks Processing and Standard Standard Processing and Standard</th></thn<></thno.> | Human Lister # Hanges # Ha | Low Enterprint Networks Processing and Standard Standard Processing and Standard |

 พอโปรแกรม อัพโหลดเสร็จ จะแสดง ตัวเลงขึ้น เช่น 10367789 แสดงว่าโปรแกรมอัพ โหลดสำเร็จเสร็จสิ้น

| Bit work of the set o | | • 12 3 8 8 _• 3 • ▲• 】 0 P 0 | (a) (a) Cryste participant (a) S + S = T = B |
|--|---|--|--|
| Source Autority Autorating (Mite Autorating (Mite Mark Mark) Band Moveration Sand Moveration The Second Second The Second The Second The Second The Second The Second S | Inserted lipide Confirmation Construction In uptices has construct societizity, Press Clase to return to the document, i.44 rows societizity subsated | Dates | Manager |
| Image: Top: Top: <thtop:< th=""> Top: Top: <t< td=""><td>d Caynyn III: Dwer Cawer Cawer ar a'r gwe wenne</td><td>The second secon</td><td></td></t<></thtop:<> | d Caynyn III: Dwer Cawer Cawer ar a'r gwe wenne | The second secon | |
| 100 171 172 172 172 174 175 175 175 175 175 175 175 175 175 175 | 14 | | NOT NOT |

รูปที่ 4.15 ขั้นตอนการ อัพโหลด ข้อมูลการลงบันทึกบัญชีด้านรับ

ขั้นตอนการบันทึกการจ่ายเงิน

แผนกการเงินส่งเอกสารให้แก่แผนกบัญชีเพื่อให้แผนกบัญชีได้ทำการลงบันทึกบัญชีเกี่ยวกับ ค่าใช้จ่ายของบริษัท ค่าใช้จ่ายของบริษัทมีหลากหลายประเภท อาทิ เงินสดย่อย ค่าน้ำมัน ค่าเบี้ยเลี้ยง เป็นต้น แต่ก่าใช้จ่ายหลัก ๆ ของบริษัทกือเงินกู้และดอกเบี้ยจ่าย เนื่องจากว่าบริษัทเป็นบริษัทที่มีขนาด ใหญ่ที่ทำธุรกิจเกี่ยวกับการให้สินเชื่อเช่าซื้อรถซุปเปอร์การ์ รถจักรยานยนต์บิ๊กไบก์ รถแท็กซี่ รถบรรทุก ซึ่งมีมูลก่าสูงจึงมีความจำเป็นที่จะต้องใช้เงินทุนหมุนเวียนภายในบริษัทจำนวนมาก

บริษัทได้จัดทำเอกสารขอกู้กับธนาคารธนชาติซึ่งธนาคารธนชาติยังเป็นผู้ถือหุ้นถึง 61% ภายในบริษัทอีกด้วยหรือจะเรียกอีกนัยนึงว่า บริษัทราชธานี ถิสซิ่ง จำกัด (มหาชน) มีธนาคารธนชาติ เปรียบเสมือนธนาคารที่คอยช่วยเหลือดูแลทางการลงทุนอยู่ ช่วยเรื่องคอกเบี้ยและระยะการผ่อนชำระ รวมไปถึงจำนวนเงินที่กู้ ซึ่งทางธนาคารก็จะพิจารณาจากผลประกอบการของทางบริษัทเพื่อ ประกอบการตัดสินใจด้วย

ขั้นตอนที่ 1 วิธีการออกใบสำคัญจ่าย

1.1. ตรวจสอบเอกสารอย่างละเอียดเพื่อความถูกต้อง ครบถ้วน

1.2. เข้าไปในแบบฟอร์มใบสำคัญจ่ายเพื่อที่จะแก้ไขรายชื่อผู้เบิกเงิน รายการค่าใช้จ่าย ยอดเงิน และวันที่ในโปรแกรมMicrosoft Excel ดังรูป

| (B) 4 " | · · · · · · · · | (a) = | | PAY MENT HINDA S | xisx - Micros | off Excel | | | | | | _ = × |
|---------------------|--|--|--------------------------|------------------|--------------------|------------------------|---|---------------------|---------------------------------|--|---|-----------------------|
| Hom | e Insert Page | Layout Formulas Dal | a Review View | | | | | | | | | 🥥 - 🔿 X |
| Paște Ito Cipbos | e Angsani 197 Imat Painter 10 G | UPC + 16 + A' x' U - 37 - A - Font 5 | | Wrap Text Ger | eral - % + % | 8 49 Condit Formatt | enal Format ing + as Table + Styles | Cell Styles - | Delete For Cells | The second secon | Sum - Sort 8 Sort 8 Filter Editing | Find 8 Select - |
| A4 🔻 🔄 | <u> </u> ตำอาหารแอ | ะเดรื่องดื่มเอี้ยงรับรอง(ดาม | เรายละเฉียดแนบ) | | | | 17 | | | | | 8 |
| A | 9 C O | E | F | | G | н | 1 | J | ĸ | L | M | N |
| 2 | | | | 28 มี | n. 60 | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | | | | | |
| 4 ค่าอาหารแ | เถะเครื่องดื่มเสี้ยงรับร | เอ <i>ง</i> (ตา มรายถะเอีย ดแนบ) | | 2 | 0,040.00 | 20,040.0 | | ค่าอาหารแอ | เะเครื่องดื่ม <mark>เ</mark> รื | โยงรับรอง (ต | ามรายตะเอียง | นเนบ |
| 5 | | | | | | | | ค่าเปลี่ย นย | างรถยนต์รถ | บริษัท (ตามร | າຍລະເອີຍດແນ | 1 21) |
| 0 | | | | | | | - | ค่าใช้อ่ายใน | การเตินทางไ | ปฏุงานที่สาข | าระยอง (คาม | สายละเซียดแห |
| 7 | | | | | | | | ล่าใช้อ่ายใน | การเดินทางไ | ปดูงานที่สาข | าสุราษ-1.หาก | <u>ลใหญ่ (ตามรา</u> ย |
| в | | | | | 5 | | | | | | | |
| 9 10 | สองหมื่นสี่สิบบาทถ่ | ໂວນ | | 2 | 0,040.00 | | | | | | | |
| 11 | | | | | | | | 16-0.0 | 20,741.00 | ต่าอาหารแส | ะเครื่องดื่มเสื้ | องรับรองเตาะ |
| 12 | | | | | | | | 07-0 D | 9.780.00 | เสี้ยงแตกกา | 1.12.003 | |
| 13 | | | | | | | | 16-8.9 | 19,356.25 | ค่าอาหารแล | าะเครื่องดื่มเสื้ | ຍາວັນຮອາເດາະ |
| | ar References | สณ์โควิท สารองจ่าน 🦯 KR 🏒 | ดูณวิรัตป์ สารองจ่าย ∠/V | 1 คำรับของหาคน ค | ะจ.พิทิม กฤ | 190191 - 90181 | สนต์ จตรกับเร | บกเลือน 🦟 เจ | ດັນນຸດັຍຈາກ໌-ອອຊີຈ | Aburrou- | າດມີຄ (1 | |
| H start | Praesua 💼 | C2-60 | alanai adamata | | INE 10 | daex 🗈 | ຸ ຣາມສາແມ່ນປະສາ | T PAYN | ENT Mite | 6.00 | · * тн 🚯 | 8 🗊 0 1106. |

รูปที่ 5.1 กรอกข้อมูลใน Microsoft Excel

1.3. พิมพ์แบบฟอร์มที่แก้ไขข้อมูลเรียบร้อยแล้วและลงชื่อผู้จัดทำ

| 5% | ปิดเงิน มโรมา กระบมค มา อะเมระสารกระบ พ.ศ. มามัน กระบงนี้มีเหมือง |
|--|---|
| The second secon | 91020 Tong (1915 1 10) |
| | HISS BU COS BURCHSTANE MAR PORTANIA MAR |
| 5'nutimm national state | |
| | (2200) artinduks Hokam) (4290 - |
| The second secon | Baanonste Tettasbaatistanissemende etask from |

รูปที่ 5.2 ใบสำคัญจ่าย พร้อมลงชื่อผู้จัดทำ

1.4. จากนั้นส่งให้สมุห์บัญชีตรวจสอบและลงชื่อ เมื่อสมุห์บัญชีลงชื่อรับรู้แล้ว จึงนำไปให้ ผู้บริหารเซ็นอนุมัติ หลังจากนั้นจึงนำส่งให้แผนกการเงินเพื่อที่จะทำเช็ก เมื่อเสร็จแล้วแผนกการเงินจะ นำส่งกลับคืนให้แก่แผนกบัญชีเพื่อที่จะนำมาบันทึกบัญชี

ขั้นตอนที่ 2 ขั้นตอนการแยกเอกสาร

เมื่อได้รับเอกสารจากแผนกการเงิน จะต้องตรวจเอกสารที่ได้มาและแยกออกเป็น 3 ส่วน

ส่วนที่ 1 เอกสารที่เกี่ยวกับเงินโอน

ส่วนที่ 2 เอกสารที่มีในระบบ

ส่วนที่ 3 เอกสารนอกระบบ

เมื่อแขกสารเสร็จแล้วจะนำมาบันทึกบัญชี โดยมีการแบ่งกันทำคนละส่วน

ส่วนที่1 เอกสารที่เกี่ยวกับเงินโอน

ขั้นตอนการบันทึกบัญชีเงิน โอน

 นำใบสำคัญจ่าย(PV)มาเรียงแยกตามธนาการ วันที่ เกาน์เตอร์เซอร์วิส จากนั้นตรวจสอบ ยอดเงินและรหัสRC CODE ของธนาการให้ตรงกับใบรายงานการตรวจสอบข้อมูล เมื่อ ยอดเงินและรหัสRC CODEตรงกับใบรายงานการตรวจสอบข้อมูลให้นำไปบันทึกบัญชีได้ดัง ตัวอย่างต่อไปนี้

| | Dr. Tbank | | XXX | | |
|-----------------------------------|--|---------------------------------------|-----------------|---|-------------------------------|
| | Cr. Tbank | | | XXX | |
| | PAYMENT VOUCHER | ใบสำคัญจ่าย | 22 MAR. 2017 | <u>0 11</u> <u>เอซที่ NO.</u> วันที่ DATE | 45 |
| ໂລນເຮົາ | รายอะเซียด | | K | ຈຳນວ 73. | ามเงิน 115,714.66 |
| | <u>ອງການແຜນເຊັ່ນທີ່ມາດໃນເລີຍແຫຼມສາມານ</u> ເຊື່ອງນັ້ນຫຼືຈີ | unitummerced. | หน้าบัญชี | รวม 73 เตบิต | 115,714.66 เกวพิต |
| 999 | 102 120 137 102 22 0147 | (12) | 6 | 73,115,714 | 175,115,714 46 |
| ร์กรบาศ. กรบาศาร ผู้รับเงิน | เลขที่ พ เลขที่ ผู้ข่ายเงิน บันทึกไ | การัญชา วันที่ วันที่ พย ผู้รับ | 20/03/11 | 7.จำนวนเงิน 7 จำนวนเงิน สมุท์บัญชี | 3,115,714,08 Photo Grad |

รูปที่ 5.3 การบันทึกบัญชีเงินโอน

2. หลังจากบันทึกบัญชีเสร็จแล้ว จึงนำมาลงบันทึกในระบบ

2.1. เข้าโปรแกรม Oracle และใส่รหัสผ่าน



รูปที่ 5.4 หน้าต่างโปรแกรม Oracle (1)

2.2. กลิกCore GL (Oracle-Business Suite) เปลี่ยนเป็นภาษาอังกฤษ และใส่รหัสผ่านอีกครั้ง

| Web Accuss Control - Whidows Imprisor Explorer | | - 10 🗙 |
|--|--|-----------------------|
| 🖌 🗇 💌 🕼 http://webomter/spatholast.org | Hereit Pressen | 2.0 |
| W DB New Develops Date (0.0 | 🖉 üsmin- Windows Internet Explorer 💦 🔽 🗱 | |
| 🕐 Farcellas 🛛 🙀 📺 in concent time * 📺 Preservational 📺 👘 en la concentration * | Coo International and the second seco | |
| Mob Access Cantrol | File Edit View Polventee Toola Help | a'ery = Tools = 🕢 = 🦈 |
| WEBACCESS | 👷 Parentes 🛛 🎪 🖉 Commin Dan 🐐 😰 Free Hotmai 🖉 See Initian - | . (6) |
| MEDACCESS | 😸 AnnOs 🔂 👘 + Poge - Sofery - Toole - 🥹 - 🕷 | |
| Eng_0: 8150050 . Name intented intentional (hardstrate/counting) | | |
| Personal Options | | |
| Change Password. | | |
| MELD Update Code Notebook Core GL (Grade Business Saite) | āanāu | |
| SIGNOUT | 619 (RT550530 | |
| Greeling Message For Marketing Office | adarra adarra | |
| III MIS Applicatione | Aanbu | |
| | Brc. * English | |
| | ดับสิเทรี 2014 Grace Corporation สงวนสิบสิทร์ | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | 9 | |
| | Dane 🕒 J temet 🖉 - 🔍 100% + | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| - | | West wrong - |

รูปที่ 5.5 การใส่รหัสผ่านขั้นที่ (2)

2.3. คลิก37 HO GL Manager และเลือก Enter



รูปที่ 5.6 หน้าต่างโปรแกรม Oracle

2.4. คลิกNew Batch

| t Yiew Folder Tools Y | andow Help | 0.00010 | | |
|-----------------------|-------------------------|--|--|--|
| Josephia (THAM) - | WIN DUD WIN WIN | 1941: | 122 | |
| | | | and a start of the | |
| ich Status Source | Category Period Batch P | ame Journal Name Currency Journa | Oebž Journal Credž * | |
| | | | | |
| | | and the provide the state of th | | |
| | Batch | H | | |
| | Journal | | | |
| | Source | Period | | |
| | Coregory | Control Total | | |
| | Posting | Batch | | |
| | Funds | Jaumal | | |
| | | | | |
| | | blore | | |
| | Clear New Ba | ch New Ja mat | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Review Joymal | Review Batch | Eost Beverse Batch | Requery | |
| New Journal | New Batch | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

รูปที่ 5.7 สร้าง Batch

2.5. พิมพ์ชื่อใบสำคัญจ่าย ซึ่งชื่อใบสำคัญจ่ายจะมีวันที่กำกับอยู่ด้วยและพิมพ์ชื่อผู้บันทึกใน ช่องBatchกับช่องDescriptionแล้วจึงกลิกJournals

| Perind Perind Description Costrol Total Joteh Totals Etternet Connector | Invanues su poi Juna 12 Invanues su poi Datai | Datanes Type Actual | Status Probing Degeneral Approx NVA Date Crested DisJUH-2017 Protee | |
|---|--|-------------------------|--|--|
| ,comstr | Circa Approx | inters d'ards Execution | e Palet e Salah D'inggi Fersol 1/2 1/2 1/2 1/2 1/2 1/2 1/2 1/2 | |
| Rodew Journal | Rosew Datch | Resource Datch | Reging | |

รูปที่ 5.8 พิมพ์ชื่อ Batch และ Description (1)

2.6. พิมพ์ชื่อธนาการ วันที่ เลขที่เช็กรับและเลขที่เช็กโอนในช่องJournalsและDescription เลือก Categoryเป็น 37_GL_PV ช่องData ให้ใส่วันที่ย้อนหลังวันที่ทำ1วัน

| Perint Perint Category Balance Type Polerence O at a Description Description | 20.3.60 Concert TRAN Mail. 17 TT_GL_PU Actual 20.1.40 Concert TRAN | K22317 d Saven TBAS Effective Data Source Decument Number K22117 d Saven TBAS | 6K 83575 6 21-886 8-2017 Manual 9K 83575 6 | Converse Currency Date Type Reverse Over | THE 21.8551-2017 Desc 1 | Status Forms Dispession Forms Required Approach RA | | |
|--|--|---|---|---|----------------------------------|---|------|--|
| | | General Total | | Pered | | Status Net Reversed | | |
| lesoure. | | Dess (THB) | CHIEFE (THE) | Desception | | | 11 _ | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | 1 | | |
| | | | | | 11 | | | |
| Account Descriptio | | NO. | | | | | | |
| Bererso | | | | | | T Accounts | | |
| Ones Funds | Reserved | apde. | Oracitate: | | Change Period | Change Commerce . |) | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |

รูปที่ 5.9 กรอกรายละเอียดใส่ Journal

2.7. คลิกตรงช่อง Account พิมพ์รหัสสาขาในช่อง GL_RC พิมพ์เลขที่เอกสาร ในช่อง GL_ACCT พิมพ์เลขที่ 12 ในช่อง GL_AFFIแล้วกค OK และใส่จำนวนเงินค้าน Dr.

| S Oracle Applications | | | | | | | | | | |
|------------------------|---------------------|--|----------------------|-----------------|----------------------|----------------|---------------|----------------|---------|-------------|
| Ele Edit Yow Felder To | acis 'Andow Help | | | | | | | | | |
| 14 VOI () 2 1 | 8 8 9 F 18 19 | 1 2 3 1 2 1 | 8 8 0 G ? | | | | | | | |
| C | ce 50 (Tá) | a construction of the second | neres and the second | | | | 200 | 2 | | |
| Journal | 06/06/60 1anus 1TBA | ИК22317-ОГаманТВА | NK05875-6 | Conversion | a | Status | 1 | | | |
| Period | JUN-17 | Effective Date | 07-JUN-2017 | Currency | тнв | Posting Un | pasted | | | |
| Category | 37_GL_PV | Source | Manual | Date | 07 JUN 2017 | Funds Ree | barlup | | | |
| Balance Type | Actual | Document Number | | Туре | User | Approval N/A | () | | | |
| Reference Date | | | | Rate | 1 | <u></u> | | 2 | | |
| Description | 06/06/60 Long TBA | NKZZ317-0759mTBA | NK05875-6 | - Reverse - | | - | | | | |
| Reference | | | | Date | | Mathod Switch | h Dr/Cr + | | | |
| | | Control Total | | Period | | Status Not Re | wersed | | | |
| | | | HANGADDOUNTING | EFLEK (CONTRA | Menoral distances of | | anan na sa sa | | | |
| | | | THANK GL BU 27 | THAN | | | | | | |
| tine Account | 7720447 0000 0000 0 | 0000 (TH: | THANK OF DO 99 | 00000000 | ROOL BL | | | | | |
| 20 | | oojan Ejooon | THANK OF ACCT 10 | 120105 | CIA TRANK S | | 017 3 00976 5 | | | |
| | | | THANK CL DEOD 000 | 120103 | Cive Haveneous | THE CENTRAL C | 217-2000125 | | | |
| | | | THUR GL PHOD DO | NONE NONE | | | | | | |
| | | | THAN COLORAN DO | NUME | | | | | | |
| | | | THANI_GL_PROJ 000 | NONE | | | | | | |
| | | | THAN_GL_AFFI 12 | TBANK | | | | | | |
| | | | THANI_GL_RESV 00 | NONE | | | | | | |
| | | 59,572,969.1 | 1 | | 60,00 | | | 1 | | |
| Account Description | | YEA | | | ж Ça | nce) (Combina | tions Cl | lear) (deb) | | |
| Beverse | | | | 61 | Lina Intititiva | T Ágco | unts | | | |
| Check Funds | Reserved | Funds | View Repubs | | Change Period | Change C | urrency. | | | |
| | | | 1 C | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| Astart Astart | b Access Cont - 1 | reche Acceleration | Documenti - Micros | Treade Scokcere | S Craste Are | katara interio | - | | 1.00 | |
| | | | | | and solution of the | | | | 1 p. es | C. B S word |
| 0 6 | 197 19J. | | | 000 | | | | | | 68/06/2560 |

รูปที่ 5.10 กรอกรายละเอียคใส่ Journal ในช่อง Line 10

2.8. คลิกตรงช่อง Account ต่อจาก Line 10 พิมพ์รหัสสาขาในช่อง GL_RC พิมพ์เลขที่ เอกสาร ในช่องGL_ACCT พิมพ์เลขที่ 12 ในช่อง GL_AFFIแล้วกค OKและใส่จำนวนเงินค้าน Cr.

| Elle Edt Saw Fidder In | oola Mandow Halp | | | | | | |
|--|---------------------|----------------------------|--------------------|--|--------------------------------|---|----|
| 11 2 0 1 4 4 | BARIX | | 10000012 | | | | |
| 📴 Joomata (THOMI) - PV 21 | 03-80 (\$3) | | | | | H X | |
| Journal | 20/3/60 tanaan TBA | NK22317-0 Sumn TBA | NK 05875-6 | Conversion | Status | | |
| Period | MAR-17 | Effective Date | 21-MAR-2017 | Currency THB | Posting Unposted | | |
| Category | 37_GL_PV | Source | Manual | Date 21-MAR 2017 | Funds Required | | |
| Balance Type | Actual | Document Number | | Type User | Approval N/A | 20 | |
| Reference Date | | | | Rate 1 | | | |
| Description | 20/3/60 anath TBA | NK22317-0 514nn TBA | NK 05875-6 | - Reverse | | | |
| Reference | | | THAN ACCOUNTING | Deta | Method Switch Dr/Fr | CONTRACTOR OF A CONTRACTOR OF | |
| | | Control Total | | | | CONTRACTOR CONTRACTOR CONTRACTOR | |
| | | | THANI GL BU 37 | THAN | | | |
| A REAL PROPERTY AND A REAL | | 1 million for some some | THANK GL DC 0000 | 1999599 POOL SU | | | |
| Line Account | 2220447-0008-0008-4 | Debit (THB 13.116.382.4 | THANK GL ACET 1025 | | VARIA RAM MAARIA #117.3 DERTE | | |
| 30 37 33300000366 104 | 2220347-0000-0000-4 | 13,110,302.4 | THANK OF DOOD DOOD | LONE CONTRACTOR | THEN DON'T PROPER WETT-3-00075 | 2.6 | |
| 20 | | - | THANG_GC_PROD 0000 | NUME | | | |
| | | | THANI GL_CHAN 0000 | NONE | | | |
| | | | THANLGL PRCJ 000 | NONE | | | |
| | | | THAM_GL_AFFI 12 | TBANK | | | |
| | | | THANI_GL_RESV 1000 | NONE | | | |
| | | | 4 | | | P (1.5) | |
| | | | | | | | |
| Account Description | 20 | 13,116,362.4 | | (<u>QK</u> Ear | comprisions | Clear) (Hetp) | |
| Proceduri Generalite | | 0.000 | ÷ | | | | |
| Dames | | | | | Theoremate | | |
| Cashien. | | | | | 1 MgCounter. | | |
| Check Funds | Reserve | Fugds | Vale Regulta | Change Period. | Change Currency | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Execution of the | | | | | | | 1) |
| Record: 2/2 | Liet o | Walu 1≺08 | 0 | | | | |
| Java Applet Window | | | | | | | |
| | The second second | Lagostow Logots | | 10 A 1 A 1 A 1 A 1 A 1 A 1 A 1 A 1 A 1 A | ACCOUNT INTRACTOR | | |

รูปที่ 5.11 กรอกรายละเอียดใส่ Journal ในช่อง Line 20

| Journal Journal Period Category Balance Type Roliference Date Description Reference | 06-01 Gil) 10406-00 Sector TBA JUN-17 37_GL_PV Actual 06-06-00 Sector TBA | D22317-850-0110A Effective Date Source Document Number NK22317-850-0110A | NK0507545 07.48042017 Manual 0006136 NK85875.6 | Conversion Currency Date Type Rate Date | 10000000000000000000000000000000000000 | Statue Posting Unposted Funds Required Approval N/A | | |
|--|--|--|--|--|--|--|----|--|
| | | Control Tetal | | Period | | Statue Not Reversed | | |
| Account 37 99999999999 102 | 220147-0000-0000-0 | Debit (THE) 59,572,969.00 | Credit (THB) | Description 16/06/60 1ature | TDANK22317-000 | TRANKOSEZS 6 | н. | |
| | | 59,572,969,86 | 59,572,969.86 | 0.1 | | \lesssim | | |
| i | | | | | | | | |
| Account Description | A THANK SI YAEK | TAN KRA NONE BON | E NONE TRANK NONE | 11 | | and the second sec | | |
| Account Description (THANE POOL VBU-C) Beverse Check Funds | A) TBANK, SI YAEK | udia | E NONE TRANK NONE | (| Change Period | T Accounts Change Currency | 5 | |

2.9. เมื่อกรอกรายละเอียดเรียบร้อยหมดแล้วจึงกดSave

รูปที่ 5.12 กดบันทึก Save

2.10. หลังจากกคSaveจะมีเลขที่ใบสำคัญจ่ายขึ้นที่ช่องDocument Number

| 🕲 💆 🚓 🕷 ak (THAN) - PV 07-0 | 1 🎝 🕼 1 🔀 🗊 | DERISE | 00001? | an a | o do a ser a cara da a cara da | antereraa | | 27X | |
|--|---|---|----------------------------------|---|---------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|-----|--|
| Journal Penod Category Balance Type Reference Date | 05.0550 13 9151 187 JUN 17 37_GL_PV Actual | Effective Date Effective Date Source Document Number | 07 JUN 2017 Manual 0006136 | Conversion Currency Dato Type Rate | on THB 07.JUN 2017 User 1 | Status Post For Appri | ng Unposted ds Required vsl M/A | | |
| Description Reference | 06.06.490 Lenuén TB/ | Control Total | 6605875-6 | Period | | Method Statue | Switch Dr/Cr Not Reversed | | |
| ccount 999999999999999999999999999999999999 | 20147 0000 0000-0 120185 0000 0000-0 | Debt (THB) 59,572,969.86 | Credit (THB) 59,572,963.86 | Description 06/06/00 1a ta 06/06/00 1a ta | .¥i1BANK22317-0: .¥i1BANK22317-0: | Cus in TBANKD | 9875 6 9875 6 | | |
| ccount Description | ALTRANK CENER | 59,572,969.86 | 59,572,969.86 | keereene | 026604396 | | | 1 | |
| Beverae | | BAR RIDERORE SPORE | CHORE TOACH STORE | | Line Dy Dillows | | T Accounts | | |
| Check Funds | Beserve | Fugds | Ven Regulta | | Change Period | 0 | hange Currency . | | |
| | | | | | | | | | |

รูปที่ 5.13 เลขที่ใบสำคัญจ่าย

2.11. จดเลขที่ใบสำคัญจ่ายลงในใบสำคัญจ่าย พร้อมลงชื่อผู้บันทึก

| si sellari | | Draiter Full | 8463 | | ante 2 | | _ |
|------------|------------------|---------------|----------------|----------------|--------------|--------------|---------------------|
| | | 1 | wolksoore | | | จ้านร | ามเจิน |
| | | | | | | | |
| THIRTING | PR. 27195 3 2724 | Particular Du | Service Carlos | ID2V116RURE124 | New York and | an Ca | 13,116,302,40 |
| | | 1018201 | 1472 | (11) | | 18 26 302 40 | |
| | | | | Calif D | | | 110 110 110 110 100 |
| | 112 | 12-2.12- | 1.8.5 | C(t) | | | 13, 16, 202 4 |

รูปที่ 5.14 จดเลขที่ใบสำคัญจ่ายพร้อมลงชื่อผู้บันทึก

2.12. เมื่อเสร็จการบันทึกบัญชีแล้วให้นำเอกสารใบสำคัญจ่ายส่งให้สมุห์บัญชีเซ็นอนุมัติแล้ว จัดเก็บเข้าแฟ้ม

ส่วนที่ 2 เอกสารที่มีในระบบ

คือ ค่าใช้จ่ายที่บริษัทได้ตั้งไว้ว่าบันทึกรายการผ่านระบบได้เลยไม่ต้องมีการมาบันทึกเอง อาทิ ค่าธรรมเนียมในการยึดรถ ค่าใช้จ่ายในการยึดรถ เป็นต้น

ขั้นตอนการบันทึกบัญชีในระบบ

แยกใบสำคัญจ่าย (เงินสคย่อย) ว่าเป็นแบบในระบบทั้งหมดหรือแบบผสม

- 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1
 1</td
- 1. แบบในระบบทั้งหมด โดยดูเลขที่เอกสาร จำนวนเงิน วันที่ให้ตรงกับใบตรวจสอบข้อมูล ดังภาพ

รูปที่ 6.1 ใบตรวจสอบข้อมูล

1.1. เปิดข้อมูลที่อยู่ในระบบ

| 9 | à | | | | | | 220032940 x111 (941 | io-only1 - values in | t ganal | | | | | | | | | |
|------|--------------|-------------|-------------------|------------|--------------------------|------------------------|-------------------------------|--|--------------|--------------|-----------------|-----------|--------|----------------|---------------|------------------|-----------------------|---|
| | Horse | trant P | adic patients | Recencies. | Date Review V | lew . | | | | | | | | and a share of | | | - 187 | - |
| | Ant | Cer | dation - | H | x x ===== | Stran Test | ieneral + | | lormal | Bad | Goe | a | 吉 | | E musto | 21 | 3 | |
| - | It I fame | fairter D | 1 11 | - | ∆- ** = # 0 | Mithings & Cartlar +) | - 14 + 198 dg Eren | ming + at latie + | feutral . | Calculati | one) Diffe | eck Ceill | Intert | Cento Pagnat | Q'dia- | Sort N Febri? | Print 8 Salact + | |
| 1 | Cart our t | | Tutt | _ | 14 | The first | munber (1 | | 5 | UNI. | 10 | | | 140 | 1. Section 19 | Titling. | and the second second | _ |
| d. | 400.13 | E vis i | 1111982 | | | | | | | 9 11 | 1 1 1 1 | 1 | | | | | | |
| - | E/ | | (m) 11 | 0 | E | F | 0 | H | 1 | 1 | W. | 1 | M | C NI S | 0 | P | n | - |
| 1 | เสีย้าง รายส | -0 | 1. N. | w. | OL Report | ar Usupher Faunteer | M. | Can | 215 | | | | 39 | 112 | | | X. | |
| 2 | | | | | 48 07 220 | 12860 | | Time | 8.31.35 | | | | | | | | | |
| 3 | | | | | Branch TD | | | User | 155051178 | | | | | | | | | |
| 4 | Doc Date | Post Date | Tites | 5/6 | Code | Nata | Debit & wit. | Credition: | Contract No. | | | | | | | | | |
| 5 | | | Cope | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | 1 | Voucher No. | 0000055420 | 25 Doc | No HORCOSO! 1853 | | | | | 70 | | | | | | | | |
| 7 | 21032302 | 22/03/2580 | | -c | 102123114 Stylineum | 10/24 10ANK 0* 5940 | | 81,845.00 | 5890195 | 70 | | | | | | | | |
| 8 | 21032502 | 22/03/2580 | | 0 | 903010116 DryBritemus | wheelshelds | 61.9-5.00 | | 5860105 | 20 | | | | | | | | |
| 9 | | | | | Total Br Vol | uher | 81.848.00 | 81.848.00 | | 70 | | | | | | | | |
| 10 | | Veuster No. | 0000088423 | 25 Dec | No. 1 HORODOD11884 | | | | | 70 | | | | | | | | |
| 11 | 21032660 | 25 03 4 660 | OIS | 0 | ายางาอมงา จูกหนี้ตามสัต | สู่ว่าสะเสวสเหตุ | 19,250.47 | | 5702637 | 20 | | | | | | | | |
| 51 | Z1032302 | 29/03/2500 | .082 | 0 | 189070203 N/N \$45811 | ระสำระสากการีสาคะว | 1,547,53 | | 07.02017 | 70 | | | | | | | | |
| 13 | 21.03.2500 | 25.03.0565 | 301 | ÷ | ระควารเกา เจ้าหนึ่งแกะค | อ่าขึ้นประเพิ่งอย่าง | | 20 596 05 | 5702687 | 70 | | | | | | | | |
| 14 | | | | | Total By Vol | isher | 20.858.00 | 20,000,00 | | 70 | | | | | | | | |
| 15 | | Veucher No. | 0000088423 | 30 Dec | No HORODOD1 1885 | | | | | 70 | | | | | | | | |
| 16 | 21.032560 | 22/03/2580 | Diž | ٥ | า21010401 (อาหนี้ตามที่ส | រុស្តានចរជានាអគ | 7.425.00 | | 5702635 | 20 | | | | | | | | |
| 17 | 21.03/2560 | 25/03/5/60 | 002 | .0. | 189070203 (and \$2431\$ | ปการองจากาซีราชป | 5:977 | | 5702688 | 70 | | | | | | | | |
| 18 | 21.03/2560 | 25/03/2560 | 301 | 5 | 299020101 เห็าหนึ่ยม 1-2 | ราที่ระดับ เงินอไกร | | 7.645.00 | ST0269E | 70 | | | | | | | | |
| 19 | | | | | Total By Vou | isher | 7,945.00 | 7.946.00 | | 70 | | | | | | | | |
| 20 | | Voucher No. | 0000000420 | 31 Occ | No. 1 HORODOD1 1887 | | | | | 70 | | | | | | | | |
| 21 | 22/03/2502 | 23.03.2580 | PH2 | ۵ | -อาจรอาจร กายได้สาสิสะ | กามเลยสสองนี้สิ้น | 3 925 2 3 | | 2610132 | 70 | | | | | | | | |
| 11 4 | h H Shoel | 1 (Sheet2 | Sheirts | 1 | marrie al a | 1 1 1 | 101 | | and the fact | | _ | | | | _ | _ | 1 | |
| Rate | tr . | | | | | | | | | | | | | | (HEALTHE) | 100% IC. | | |
| | and many | 10 100 101 | And in the second | | Concerns. | And a summary training | ability and an advantage of a | A DOLLAR DO | | AND DOLLARS. | And other line. | | | | | 100 100 10 | A | |

รูปที่ 6.2 เปิดข้อมูลในระบบที่มีอยู่ใน Microsoft Excel

| 0 | | | | | • | | e contri / Microhatt Ele | iii) | | | | | | |
|-------------------|---|---------------|---------------------------------|------------|--|---|--------------------------|------------------|------------------------------|------------|----------------------|------------------------|-------------------------------|--------|
| | Hani In | iett Páge | Layout Fe | reiulas | Data Restery View | | | | | | | | ei. | - 7. 8 |
| Paste | A Cut Copy Flowest Pair pboard | Cordia B 4 | tiew * 14 ₩ + == * Trat | * A | A ¹ = = = (♥+) ≣+WAD feit . = = = = (♥ f# f#)Afterge & Center + . = Abgresent U | ted • - No • 12 43 Fareau Fareau Fareau | tional Percet Com | nt4 ma Shi | Accento Acc Comma [0] Cun | ency | Toyet Debte Format | ∑ AutoSum • | Sortà Fingà Fiker- Select- | |
| int 19- | D (1) E | 4 | | | | | | | | | | | | 100 |
| - 1 | 20397 | - (2) | Fr. | n | e e | 6 | 87 | t | 3 4 | 271 | 64 61 | 0 | b: | 2 |
| 28587 | 2103(2685 | 21/03/2560 | 802 | C | าของวง-งา สารชังกมเข่าซึ่งหมดัดป่าปร | | 14.38 | 6700084 | 77 | | | U | P | × 1 |
| 28588 | 2103/2560 | 21/03/2560 | | | and the second s | 14.38 | | 5700084 | 77 | | | | | |
| 28589 | | | Find and Re | plaise | | 183.44 | 183.44 | | 77 | | | | | |
| 28590 | | Voucher No | Find Re | glace | | | | | 77 | | | | | |
| 28591 | 21032660 | 21/03/2560 | Figd what: | 0000003 | 852 | | 1,208 130 38 | A044097 | 77 | | | | | |
| 28592 | 2103/2580 | 21/03/2560 | | | | | 70,369.62 | ADGUD97 | 77 | | | | | |
| 28593 | 21032580 | 21/03/2500 | | | Options > | 1,250,000,00 | | A044097 | 77 | | | | | |
| 28594 | 21/03/2580 | 2103/2560 | | | Find All End Next Gase | | 1,500,00 | A044097 | 77 | | | | | |
| 28595 | 21/03/2560 | 21/03/2560 | 801 | D | 199030401 ต่าได้ร่ายเราซึ่งเหติดบัญชี | 30,000.00 | | A044097 | 77 | | | | | |
| 28596 | | | | | Total By Voudhar | 1,280,000.00 | 1,280,000.00 | | 77 | | | | | |
| 28597 | | Voucher No. | 0000000370 | 16 Dec | No. : 6000005532 | | | | 77 | | | | | |
| 28598 | 21032560 | 21/03/2560 | | 0 | างอาอราวระ เส้นเกิดการแพทายชั้น นอย 422-3 | | 6.000.00 | 6612499 | 77 | | | | | |
| 28599 | 21.03.2560 | 21/03/2500 | 405 | D | 299070299 เจ้าหนี้สันเข้าสี่ยเส้น | 0.000.00 | | 0012499 | - 77 | | | | | |
| 28600 | | | | | Total By Vousher | 6.000.00 | 5.000.00 | | 72 | | | | | |
| 28601 | | Volicher No. | 000000878 | 15 Dec | Nel : 6000003833 | 1010 | | | 77 | | | | | |
| 28602 | 2103/2580 | 21-03/2560 | | C | 102123705 Automativated/a 006 422-3 | | 6.000.00 | 6812500 | 77 | | | | | |
| 28603 | 2103/2560 | 21/03/2560 | 405 | D | 298070209 เส้าหนี้ยันแข่าสิมเข็นเ | 5,000.00 | | 6612500 | 77 | | | | | |
| 28604 | | | | | Total By Vaugher | 8.000.00 | 5.000.00 | | 77 | | | | | |
| 28605 | | Voucher No. | 000000878 | 20 Dec | No. : 600003838 | | | | 77 | | | | | |
| 28606 | 2103/2560 | 21/03/2550 | | C | 102120167 ปัญชิกสะแกลายวัน สระพงเหตุดละธ | | 1,360,508,12 | A041107 | 77 | | | | | - |
| 28607 | 21/03/2660 | 21/03/2960 | 822 | c | 299070206 เจ้าหาใช้นะเข้าข้อเเป็นประกับ | | 64.031.88 | A044107 | 77 | | | | | |
| 14 4 8 4 Ready | Sheet1 | Sheet2 . 5 | heeta . | | - And the state | | | 7 36 | Avenue | 1909025 Ca | at 25 Sup at 2479310 | Contraction Continents | | |
| 1 ste | nt 🔿 | | 0.017 | NY. | 🔁 diafinity: 👹 e serme 03 s | alah (| V_91 | 2 | Descrart - Mour | (M2110 | risch okar (Dessa. | | | 0.0.02 |

1.2. จากนั้นหาข้อมูลที่ตรงกับเอกสารพร้อมใส่สีให้ได้รู้ว่าข้อมูลนี้ได้มีการแนบเรียบร้อยแล้ว

รูปที่ 6.3 หาข้อมูลในระบบ

 1.3. คัคลอกรายการเงินสดย่อยของวันนั้นวางไว้ในไฟล์ "เงินสดย่อย" เพื่อเก็บรายละเอียด เลงที่เอกสารที่ถูกแปะแล้วจะถูกทำสีไว้เพื่อให้รู้ว่าเลงที่เอกสารนี้มีการแนบเรียบร้อยแล้ว ตามตัวอย่าง ดังรูป

| Norm Jest Para (stand) Control Control <th< th=""><th></th></th<> | |
|--|-----|
| According Condention Candention Candention <thcandention< th=""> Candention Candentio</thcandention<> | |
| Image: Control of the state of the | |
| Grans • F SO F G H T J K L PI N O P O 2820 17535580 x05 0 50000 500000 500000 75 L PI N O P O 2820 17535580 x05 0 500000 8.000.00 75 L PI N O P O C 20000 100000 75 L PI O L PI O D C D C D | |
| A B C D E F G H T J K L PI N O P G 2828 17535500 40.5 D 282014/40.4 5000.00 75 75 6 | |
| 2820 Constraints Constraints <thconstraints< th=""> <thco< td=""><td></td></thco<></thconstraints<> | |
| 2829 Tets1 8/ Vexemer I.000.00 E.000.00 75 2830 55.000.00 55.000.00 75 2831 55.000.00 55.000.00 75 | |
| 2830 | |
| 2831 2832 sol1126 250360#10140006 | |
| 2832 80/1/25 25/5/80#10/4006 | |
| 1227 Values Ma - Annocentrate Res No Annocentrate 72 | |
| 2023 VEVENTET ID: VEVENUET II: EVENUET III: EVENUET III: EVENUET II: EVENUET II: EVENUET II: EVENUET I | |
| 2003 210025566 210025566 C 102122705 JULINORAZON 200 2203 5.000 5612409 22 | |
| 2835 21052560 21052560 are D 250570280 4/Wdfburdfburdfburdfburdfburdfburdfburdfbur | |
| 2836 Telai By Veuener 8.000.00 77 | |
| 2837 | |
| 2838 | |
| 2839 | |
| 2840 | |
| 544 | |
| | - |
| | |
| | |
| | - |
| 2643 | |
| 28% | _ |
| 12847 | - |
| Teady | (3) |

รูปที่ 6.4 กัคลอกข้อมูลมาวางในไฟล์เงินสคย่อย

1.4. เมื่อคัดลอกข้อมูลครบแล้วให้พิมพ์รายการเงินสดย่อยนั้นออกมา แล้วนำไปแนบกับ
 เอกสาร แล้วจึงจัดเก็บเข้าแฟ้ม

| En | 1 | | | | | | stants 03-60 ats 1 | Compatibility Mode | - Microsoft B | intel. | | | | | | | | |
|------|--|---------------|--------------|------------|--------------|---|--------------------|------------------------|----------------|--------|---------|--------|---|------------|----------|-----------------|--|-----------------------|
| 9 | Home | Inset (| lage Layout | Formulai | Data Rana | w Wev | | | | | | | | | | | | \$ = m 3 |
| IF | X Cut | Če | nie New 🖂 | 14 - A | x' = = = | - Setway Trat 6 | eneral - | 1 | Normal | Bad | | Good | | In It | | E Autoion | · 17 (A) | |
| Pass | -La Colli | Baladari B | - U - D | + 10+ A | | IF IF SAMarge & Center - | 1 . w . 11 | Conditional Form | Neutral | Calci | ulation | CheckG | | Tisen Dele | e format | A There a | Sort & Find & | k. |
| | Cipbeard | | Fort | | | Algonist 1. | Mumber U | Pontating - at tab | | Styles | | | | Call | | 1 | anng | |
| | 1 - () 🗋 | ΣÁ÷ | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 036 | | Sec. | | | | | | | | | | | | | | | |
| | A | 8 | 0 | D | E. | F | 6 | H | 1 | 3 | K | E | M | N | 0 | 9 | Q | R |
| 1 | | | | | | 60/1126 23/03/60#10140006 | | | | 1 | | | | | | | | |
| 2 | | Voucher No. | 0000000978 | 18 Dec No | 6000003832 | | | | | 77 | | | | | | | | |
| 3 | 21/03/2880 | 21/03/2560 | | C: | 102123705 | สินปากกระมุสรายวัน 608 422-3 | | 5,000.0 | 0 8812499 | 77 | | | | | | | | |
| 4 | 21/03/2560 | 21/03/2580 | 405 | D | 299070299 | เจ้าหมีขึ้นแร่วริยเริ่มเ | 5.00 | 0.00 | 5612489 | 77 | | | | | | | | _ |
| 5 | | | | | | Total By Voucher | 8,00 | 8,000.0 | p | 77 | | | | | | | | |
| 6 | | Vesicher No. | 000000078 | 18 Dec Ne | 6000003833 | | | | | 77 | | | | | | | | |
| 7 | 21/03/2980 | 21/03/2680 | | c | 102123705 | สันสารการชมสราชชั้น UOB 422-3 | | 5,000.0 | 9612500 | 77 | | | | | | | | |
| 8 | 21/03/2560 | 21/03/2560 | 405 | D | 299070299 | เจ้าหนี่อื่น-เขาชื่อเขีน) | 5.00 | 0.00 | 5812500 | .77 | | | | | | | | |
| 9 | | | | | | Total By Voucher | 8,00 | 0.00 5,000.0 | | 77 | | | | | | | | |
| 10 | | Voucher No. | 0000004154 | 21 Dec No. | 600000816 | | | | | 72 | | | | | | | | |
| 11 | 21/03/2560 | 21/03/2560 | | C | 102123708 | สันมากกระและกะจับ บอย 422-3 | | 5.000.0 | 6617673 | 72 | | | | | | | | |
| 12 | 21/03/2560 | 21-03-2560 | 405 | D | 299070299 | เส้าหนี้สินเหร่าชื่อเสียง | 5,00 | 0.00 | 5617673 | 72 | | | | | | | | _ |
| 13 | | | | | | Tetal By Voucher | 8.00 | 0.00 8.000.0 | 0 | 72 | | | | | | | | |
| 14 | | Voucher No. | 0000004154 | 22 Dac No. | - 0000008817 | | | | - | 72 | | | | | | | | |
| 15 | 21/03/0660 | 21/08/2500 | | 6 | 102123706 | สันม่ากกระแสรายชั้น แสม แสว.3 | | 6.000.0 | 6617878 | 72 | | | | | | | | |
| 15 | 21/03/2560 | 21/03/2500 | 205 | D | 299070299 | Anditustikedu | 500 | 0.00 | 5517575 | 72 | | | | | | | | _ |
| 17 | - | | | - | | Tetal R/ University | 1.00 | 0.00 5.000 B | | 72 | | | | | | | | _ |
| 10 | | Verseland No. | | N. Destin | | | - | | | 74 | | | | | | | | _ |
| 10 | | | 000002370 | - | 10000040111 | Automas and unan cont | | | | 74 | | | | | | | | |
| 39 | 21103/2000 | F 000 5200 | | 2 | 102123109 | And Consent In the Wale - 44-9 | - | 3.600.0 | 00/0001 | 1 | | | | | | | | _ |
| 20 | 21/03/2500 | 2103/2000 | -00 | 0 | 58.80×03.88 | A THE REPORT OF A DECK | 5.00 | 0.00 | 2010051 | 74 | | | | | | | | |
| =1 | | | | | | Lonu By Aonoung | 6,00 | 5.000.0 | v | 74 | | | | 1 | | | | |
| Near | H 225/00 | aup Print | Sheet3 P. | 2 | | | 114 | | | 0.0 | 4.63 | | - | - | 1 | Constant of the | 01x /(-) | ac i |
| - | start | 0.00.01 | 10 10000 | 1 11 11 | The same | 101-00-00 T | M Deur | at a Manual Col | CLOY OD CONTRA | | - | - | - | | - | Carrier Carrier | - | |
| 10 | and the second s | 1 | 1111 - Alton | | | And the second se | 1 | International Line and | | | | | | | | | All and a second se | and the second second |

รูปที่ 6.5 คัคลอกข้อมูลทั้งหมดแล้ว

| | | | | | 60(1125-23/03/60#10140000 | | | | - |
|----------------|----------------|----------------|---------|------------|-----------------------------|----------|------------------|------------|----|
| | Youcher No. | 00000097818 | Dec No. | 6000003832 | | | | | |
| 21/03/2544 | 21/03/26/60 | | C | 102123705 | ผินสายการแสราชวัน UDB 422-3 | | 5.000.00 | 5612999 | 77 |
| 21/05/25490 | 21/03/2560 | 405 | 0 | 290070290 | オコルビディーはつきに行わり | 5,000.00 | former a | 20232400 | 77 |
| | | | | | Tetal By Voucher | 6,000,00 | 5,000.00 | | 77 |
| | Voucber No. | 00000007819 | Dec No. | 8000003833 | | | | No como | 77 |
| 23/05/25/0 | 21/03/2550 | | 0 | 102123705 | สันสารกระบพรายวัน DOB 422-3 | | 5.990.99 | 5613500 | 77 |
| 21/03/2500 | 21/03/2560 | 400 | D | 299070299 | เจ้าหรือขึ้น-เขาที่ข(ฉิน) | 5,900.00 | - and the second | Destablish | 77 |
| | | | | | Total By Voucher | 5,000.00 | 5,000.00 | | 72 |
| | Valicher No. | 000000419421 | Dog No. | 6000008816 | | | 11. 11 . | | 7 |
| 21.0000000 | PHODEBEN'S | | C | 102123705 | Mudwinstamates 006 422-3 | | 2,000,00 | 661767.5 | 4 |
| 21/03/2500 | 21/030060 | 406 | D | 299070290 | (ចុំ១)អូជីនីជ-(ចេះទឹត(ឪដ) | 5,000.00 | | netrora | |
| | | | | | Total By Voucher | 5,000.00 | 5,000,00 | | |
| | Voucher No. | : 000000419422 | Dog No | 6000008817 | | | | | 1 |
| 21/03/2500 | 21/05/25890 | | c | 102123705 | สีนปากกระและหวัน 008 422-3 | | 5,000.0 | 0 5617070 | |
| 21/22/2560 | 21/03/2500 | 405 | 0 | 200070299 | เจ้าหนี้อื่น เข่าชื่อเส็น) | 5,000.00 | | 5817678 | |
| With Discourse | a new restored | | | | Total By Voucher | 5,000.00 | 5,000.0 | 00 | |
| | N | | - | 000004971 | | | | | |
| | Voucher No. | 0000000000000 | | 102123705 | Gudannyกและกรวม UOB 422-3 | | 5,000. | 00 5610951 | |
| 21/03/25/00 | 21/03/2560 | | ~ | | . 5-เหน็ส์เน เชาสิ่มเสียม | 5.000.00 | | - 5610051 | |
| 21/03/2560 | 21/03/2500 | 405 | 0 | 249070289 | | 5,000.00 | 5.000 | .00 | |
| | | | | | The of the other | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |

รูปที่ 6.6 พิมพ์รายการเงินสคย่อย

| ella" | 9 | PAY | MEN | ту | OUC | HER | -un | muys | inu | | | วัน | | ATE | 1 |
|-------------------|---|----------------------------|---|---------------------|--|---|----------------------|--------------------------|--|---|----------------------------|---|--|--------------------------|---------------------|
| o an | | **** | | 1100 | าะเอียค | | | | | | 2002 | | _ | ถ้านว | นเงิน |
| 191 | INGUI | u | | | | | , | | 57 | - | _ | | | | 50,000.00 |
| | | | | | | | - | 0 | ZAL 3 MAI | 15 | In | 5 | | | |
| | - | | | _ | | _ | 1 | | | | | | _ | | |
| มานม วหัสบัญชี | ארטנוו | ด้วน | _ | 101 | ព័ល្ធទី | | | | | หน้า | วัญชี | 101 | บิท | | 50,000,00 เกรลิก |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | _ | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | _ | 7 | | | | | | | | | 500 | |
| เช็กธนาการ | | 5721.22T | | | แอนที่ | | | ້ຳທີ | | | | . ข่านวนเสี . ข่านวนเสี | iu | 500 | 100 - |
| เช็คธนวการ | | | | | แรงเที่ แรงที่ นัน | ทึกโดย | | Ĵuŝ | | | R | จำนวนเงี จำนวนเงี สมุษ์บัญ | iu ju | 500 | 100 |
| เช็กธนาการ | 1120 | | 0000 | 104 | และเพี (เละเพี นั้น มัน | ทึกโดย | 1 | . îui | 9000 | uzr U | | ข่านวนเจี ข่านวนเจี สมุห์บัตุ ฐ | | 500 | 100 - |
| เช็กธนาคาว | 102.11 | Non-Car | cc Ma. 1 60000 | 100H | แลงที่ เองที่ บัน มัน | ที่กโดย 2 No. 60000 | . 151 | 111 2000 | c No. : 6000C | (1021) | 1000 | จำนวนเลี จำนวนเลี สมุท์บัญ 2009 - 915 | | 50,0 | 100 - |
| เช็กธนาการ | 1918 100.00. 00000 | 2000 | 7319 Dec Ma. 60000 | c toat | และเพิ่ และเพิ่ บัน 2002 | 9421 Doc No 60000 | d tar | 111 2000 0 | 9422 Doe No. 60000 | C 4021 | 0000 | จำนวนเงี จำนวนเงี สามท์บัญ 90009 842 | C 1021 41 2 2 | 2 mi 0 | 100,- |
| เช็กรนาคาว | C 10211 | 2040Z 0 55r | 000000097849 Dec No. 60000 | c tast - | แลนที่ เสนที่ บัน 10007 2007 | 000000419421 Doc No. : 60000 | 0 1001 | 100 100 100 100 | 00000419422 Dec No. 60000 | C toot | 400 0 2000 | จำนวนเสี จำนวนเสี สามาท์บัญ | and the rate of th | 455 D 250 | 122,- |
| เช็กรมากาว | adret No. ; 00000001616 to too vo. : 00000 Discon | 10000 45 D 2040 | cher No. 00000097819 Doc No. 60000 | 102660 C 10281 | 101111 1011 0011 0 508 00220 | 3er No.: 000000419421 Doc No.: 60000 | azsed C 1021 | 1000 at 1000 at 1000 | Mar No. : 000000419422 Doc No. : 60000 | 22860 C 4024 | 32260 422 D 2000 | มี 100 0000001489 00010 10000 100 0000001489 00010 10000 | 1240 C 1021 B E E | 02868 405 D 202 | 100 - |
| เชิกรมาการ | Validari No. (2000/09/818. LOG val 40000 2000. 21035500 C. 10211 | 2000 210000600 405 D 20400 | Vouenter No. : 0000005319 Dec No. : 60000 | ten zrozzen c tuzit | 200 21022200 400 D 2002 L 20 20 | Voscrier No.: 000000419421 Doc No.: 60000 | 560 210022500 C 1021 | 200 2102580 #22 D 2000 | Voocher Ma.: 000000419422 Doo No.: 60000 | at 21020200 0 000 000 000 000 000 000 000 | 200 510052600 428 0 5000 D | จำนวนเสี จำนวนเสี สามารถเสี สามาร์นั้น (0000 00, 00, 00, 00, 00, 00, 00, 00, 0 | the rest of the re | 00 24027568 405 D 204 45 | |

รูปที่ 6.7 แนบรายงานเงินสคย่อยเข้ากับใบสำคัญจ่าย

ส่วนที่ 3 เอกสารนอกระบบแบบผสม

แบบผสมจะประกอบไปด้วยในระบบและนอกระบบ อาทิ ค่าน้ำมัน เป็นต้น การทำในระบบก็ ทำเหมือนข้างต้นแต่จะเพิ่มที่เป็นนอกระบบเข้าไป โดยการกีย์เข้าไปในระบบ โปรแกรม Oracle

| and the second se | A VA CH | Children and the second | 60 | |
|---|-------------------------------|----------------------------|-----------------------|-------|
| | | PETTY CASE Turing vield | а уюдсяник Кажаров | |
| ADDRESS | 1 - for a state of the second | DATE 22 | N-R 2500 | |
| | | วรัสบัญร์ | *111311311 - 0002 | 22.ko |
| an moreim es | رائين ميريني مارين ميريني | | | |
| the state of the | JE 2 MAR | 2012 | | 1 |
| BAHT stadssorties | | TOTAL | 5000 - | 1 |
| รับเริ่ม | ญี่ขัดเห | เรื่อนม์คื | Ì | |
| | | | | |

รูปที่ 6.8 เอกสารนอกระบบ

วิธีการคีย์นอกระบบเข้าโปรแกรม Oracle

1. เข้าโปรแกรมOracle ใส่รหัสผ่านไปจนถึงNew Batch



รูปที่ 6.9 หน้าต่างโปรแกรม Oracle (2)

2. พิมพ์ชื่อใบสำคัญง่าย ชื่อผู้บันทึก ในช่อง Batch กับ Description เสร็จแล้วคลิก Journals

| Colournalia CTERNIE | 🔊 💩 i 🗶 🕼 🕼 😋 🖄 i 🛰 d Öluquan Belb | 1 • # Q ? | | 29130 | |
|-------------------------------|--|---|--|---------------------|--|
| Bakh (THAND 1 202000 | and the second | en a seconda de la compañía de la co | | ineria 🛫 🗐 🗙 | |
| Batch | PV 23-03-69 (fhninefe) | | - Status | | |
| Period | MAR-17 | Balance Type Actual | Pusting Unposted | | |
| Description | PV 23-03-60 (thrinks) | | Funds Regulated | | |
| | | | Approval N/A | | |
| Control Total | | | | | |
| Batch Totals | | | Date | | |
| | Debt | Credit | Created 24 MAR.2 | 017 | |
| Entered | | | Posted | | |
| Converted | 1 (1) | | | | |
| (humala | | Chack Fuenda | Penana Funda | illine and a second | |
| C Sequine | | 1 | | WORA | |
| | | | Beverse Batch Change Per | iod J | |
| | | | Contraction and a second second second | | |
| | | | Edata | | |
| | | | Mare | | |
| | Çlası Now | Batch New Journal | Find | | |
| | <u>C</u> laar Naw | Batch New Journal | More Pind | | |
| Owiew Incod | Çlaar Nam | Batch New Journal | Mine Find | | |
| Review Joynal | Cloar Now Renew Batch | Before Batch | More Find Reguer | * | |
| Review Jogmal | Cloar Now Reserv Batch New Batch | : Barch New Joannal Beverse Datch | Chree Pind Reguer | x (*) | |
| Review Joynal New Journal | Claar Now Reserve Batch New Batch | Batch New Journal Beverse Batch | Mana Find Rieguer | s. | |
| Review Jogmal New Journal | Sleer Now Review Batch New Batch | Batch New Journal Berense Datch | Egree F pod | а () () | |
| Review Jograd New Journal | Sloar New Review Batch New Batch | Batch New Journal Berecise Datch | Pind Request | a b | |
| Review Jogmal New Journal | Class How Reserve Datch New Batch | Batch New Journal Beverse Datch | Ejste Fynd Skeguer | k. | |
| Review Jograal New Journal | Slear How Review Datch Now Datch | Batch New Journal Beerse Datch | Egree Find Request | y T | |
| Review Jogmal | Clear New Reserv Datch New Datch | Batch New Journal | Pind Request | x x | |
| Review Joynal New Journal | Class How Reserve Datch New Batch | Batch New Journal Beverse Datch | Egine Fynd Rieguer | k. | |

รูปที่ 6.10 ใส่ชื่อ BatchและDescription

 พิมพ์ชื่อผู้เบิกเงินสดย่อย เลขเอกสาร ในช่อง Journal และ Description เลือก Category เป็น
 37_GL_PV ช่องData ให้ใส่วันที่ย้อนหลังวันที่ทำ1วัน ถ้าหากมีเลขที่เช็คให้ใส่เพิ่มช่องDescription การ บันทึกบัญชีจะบันทึกได้ดังนี้

| Dr.เงินทครอง | XXX |
|--------------|-----|
| | |

| racia danlications | | | | | | | | | | 100 |
|--|---------------------|----------------------------------|----------------------------|--------------|-----------------------|-------------|-------------|-----|--|-----|
| Edit Mew Friday To | als 100ndine: Hein | | | | | | | | | |
| So CA AL | | B N B I & B | 200012 | | | | | | | |
| Amals (THAND - FV 23- | 12-50 minutes 10110 | antibiostal fishcot | and a second second second | anocaceter | | ****** | | | | |
| Journal | คุณครองประ เป็าสาย | sar: 60/1108 | | - Conversio | | Status | 2.1 | | | |
| Period | MAR-17 | Effective Date | 23-MAR-2017 | Cunency | THB | Posting | Unposted | | | |
| Category | 37_GL_PV | Source | Manual | Date | 23-MAR-2017 | Funds | Required | | | |
| Balance Type | Actual | Document Number | | Туре | User | Approval | N/A | | | |
| Reference Date | | | | Rate | 1 | Training of | | | | |
| Description | 10140000#econacia | ເລ ເວັນແອຍ່ລະເຮົາ/1108 | | Reverse | | | | | | |
| Reference | | CALIFORNIA CALIFORNIA CALIFORNIA | | Date | | Method S | witch Dr/Cr | | | |
| | | Control Total | | Penad | | Status N | ot Reversed | | | |
| | | | 110 | - | | - | | | | |
| | | | | | | | | E A | | |
| Account | 1070355 8000 0055 8 | Debit (THB) | Credit (THB) | Description | and the the State | | 11 | | | |
| 37-399099999999-29 | 4000299-0000-0000-0 | 9,000,00 | F 000 00 | 000000270 | INCOMENT OF LOT BUILD | 10 14 494 | | | | |
| 31-2200022000-100 | 123703-0000-0009-4 | - | alone we | io reason de | CHECKERS CONTREED | 1011000 | - | | | |
| | | 1 11 11 1 | | | | | | | | |
| | | | | | | _ | | | | |
| | | - | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| - | | | | _ | | | | | | |
| 1, | | 6 000 0 | 6 000 00 | | | | | | | |
| Associat Decodetion | | 1 | | | | | 181 | | | |
| AND THE REAL PROPERTY OF THE R | ALUOB KRUNG TH | ONBURI #9-NONE-NO | NE NONE NONE NONE | | | | | | | |
| THANI-POOL\-BU-C | | | | | | | | | | |
| THANI POOL BUIC | | | | | Liver Dillanoon. | T | Ageounts | | | |

Cr. เงินสคย่อย XXX

รูปที่ 6.11 กรอกรายละเอียคใส่ Journal ทั้งหมด

4. เมื่อใส่ข้อมูลครบถ้วนแล้วจึงกด save และจดเลขที่ใบสำคัญจ่ายลงในใบสำคัญจ่าย

5. พิมพ์รายงานเงินสคย่อย



รูปที่ 6.12 พิมพ์รายงานเงินสคย่อย

| | ALBATTA MANAGER ST. C. M. | and the second | 0011 | 104 |
|---|---|--|---|-------------------------|
| A REAL PROPERTY. | | 1001112 | และที่ NO. | 60 03, 504 |
| | | | JUN DATE | 23 ม.ค. 60 |
| ายไท้ | | | | |
| | | | - | |
| | a long to be | 1 1 | 0103 | |
| totta | anan a tas m | CTT 2 | | 50,000.00 |
| | AND SA MAR | 2017 1 | | |
| | | 10 | | |
| | | - Second | | CONTRACTOR OF THE OWNER |
| สาหยื่น | มาหลัวม | | 2.311 | 50,000.00 |
| manun | aondia) | and a state of the | IVIIJO | |
| | | | 1 | |
| | | | | |
| | | - | | |
| | | | | |
| | | and the second se | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Sesurers LPS | 7402004223, must + 10140000 + Just 23. | 3- 60 | รับบรมเริ่ม 59 | 800 |
| เรื่องนาการ 1995 เชื่องนาการ | 7402004223 must + 10140000 + suit 23. | 3.60 | รำนวนเงิน S? รำนวนเงิน S | 800 - |
| เช็กรบาการ LCG เช็กรบาการ เช็รับเงิน | 740 200 4223 | 3. 60 | ราบวนเวิน 50 ร่านวนเวิน สามารับญชี | 800 |
| 1000 การเลงร้าง | 7403004223 must + 10140000 + suit 83. 10051 - 5111 - 511 - 5 | 3-60 | รานวนเวิน 59 ร่านวนเวิน สามุที่บัญชี | 800 - ğeyild |
| เรียมการ (1040 เรียมการ เรียา | 9402004223 1005 + 10140000 + 3017 23. 1007 - 3017 - 3017 - 3017 - 3017 - 3017 - 3017 | 3-60 | รับบานเงิน 52 รับบานเงิน สามห์บัญชี | 000 |
| innumis Los innumis Stuau Stuau | 9402004223 word + 10140000 + Juni 23. 1049 1049 1049 1049 1049 1049 1049 1040 104 | 3-60 | รามรมเงิน 59 ร่ามรามเงิน สมุรศภัณษติ | 800 |
| าร์ออกาการ 1000 เรื่องการการการการการการการการการการการการการก | 7402004223 must + tol 40000 + sur 83. 1048 Junio Sust Gamma Gamma Fridank gamles, 23.3 | 3.60 | รามานสิน 55 สำนานสิน สามาร์บัญชี | 900 |
| 100 converse | 9402004223 1005 + 10140000 + 101 23. 1005 + 10140000 + 101 23. 1005 - 3.60 | 3.60 | รำนวนเงิน 🧐 รำนวนเงิน สมุทรีวัญชี | 600 |
| itensiumis LOOS itensiumis general general Mondoo Do Do to | o JUS 3-60 Frances and a sure for the sure of the sure | 3. 60 | รามวนติน 59 สามาริภัณฑิ สามาริภัณฑิ สามาริภัณฑิ สามาริภัณฑิ สามาริภัณฑิ สามาริภัณฑิ สามาริภัณฑิ สามาริภัณฑิ สามาริภัณฑิ สามาริการิการิกัณฑิ สามาริกัณฑิ สามาริการิการิการิการิการิการิการิการิการิก | 200 |
| Acres Connection | PADBODA223 must + 101A0000 + suit 23. out turn ton Suit gurantu Stunn ton Gurantu Ferhande Jandes 23.3 | 3-60 | รามวนสม 59 รามวนสม สามที่วัญชี | 900 |
| Acres Connerse | TADBOOASES | 3-60 | รักษามเงิน จำนานเงิน สนุฬามัญฟิ | 000 |
| COL CONTROL | ACADOMA223 must + fol ACODO + sur 83. INVERTIGATION STRATE CURRENT IND STRATE CURRENT IN STRAT | 3.60 | รามรณสน ร่านรายสน สมุรรีมัญชิ | 900 |
| 2001 cronuents recordents utoutes of colorests | TACADOA223 must + lol A0000 + suit £3. invest generation genera | 3. 60 | รักษาแล้น 50 สามานสัม สามาร์วัญชิ | 000 |
| Annunis Door | 7402004223 muit + fol 40000 + suit 83. 10410 muit fol 4000 + suit 83. | 3.60 | รัณรมเริ่ม รัณรณริม สามที่มัญฟิ | 200 |
| 1000 Conversion | TACADOCASES must + lol Accoc + suit ES. invest generation gener | 3.60 | รักษรมเสีย รักษรมเสีย สมุฬารัญฟิ | 000 |
| COLOR COMORE | Danage of the state of the stat | 3.60 | รักษามเงิน 59 สามากวัญฟิ สามที่วัญฟิ | 000 |
| COL CONTRACTOR TELEVISION TE | TACBOCA223 must + lol A0000 + suit £3. must + lol A000 + suit £3. must + | 3-60 | รักษรณชิน รักษรณชิน สมุฬรัญพิ | 600 |
| and a constraints | ACCROCATES | 3.60 | รักษามเงิน 🦻 | 900 |
| Active and a second active act | ACODOCIA253 WALL + 101 ACOCO + MAR 53 IN 101 WALL IN 100 WALL IN 100 WALL IN 100 WALL IN 100 WALL IN 100 WALL IN 10 | 2-60 | รามรณสิน สามารณสิน สามาร์วัญฟิ | 600 |

6. แนบรายงานเงินสดย่อยเข้ากับใบสำคัญจ่าย

รูปที่ 6.13 แนบรายงานเงินสดย่อยเข้ากับใบสำคัญจ่าย (2)

 ลงชื่อผู้บันทึกและนำส่งให้สมุห์บัญชีเซ็นอนุมัติ หากสมุห์บัญชีเซ็นอนุมัติแล้วจะนำมา จัดเก็บใส่แฟ้ม

ส่วนที่ 3 เอกสารนอกระบบ

คือ ค่าใช้จ่ายที่ต้องนำมาบันทึกเอง อาทิ ค่าใช้จ่ายนอกระบบ ค่าเบี้ยประกัน ค่าไปรษณีย์ อากร แสตมป์ เป็นต้น

ขั้นตอนการบันทึกบัญชีนอกระบบ

 ตรวจเอกสารจากใบแสดงรายการข้อมูล ตรวจเลขที่เอกสาร ชื่อบริษัท วันที่ จำนวนเงิน ว่า ถูกต้องหรือไม่

| | ope: Bank: All B Date: [17/03 Status: Payout | unk (2560) To (22/03/2560 | Mark Contraction | Dec From: าบมะ รางรานี อิตจิ์ง สำนักงานไหญ่ | Fage 1 |
|------------|--|------------------------------|--|--|------------------|
| Ace No. | Chq No. | Pay Date | Payto | Amount | Memo |
| 126306392 | 02794018 | 22/03/2560 | บมจ.ราชธานีสิสซิ่ง | 5,310,103,29 | 60/1051- |
| 001113594 | 3 36665321 | 22/03/2560 | บมจ.ราจหานีลิสซึ่ง | 14,046,604,22 | 60/1053 |
| 055302071 | 00722450 | 22/03/2560 | นมร.วารรานีสิสซึ่ง | 18,082,955.25 | 60/1059 |
| 2173059087 | 10065585 | 17/03/2560 | บจก.ดีลออท์ ทู้ร โรมัทสุ โรออดที่ปรึกษา | 676,000.00 | 60.1998 |
| 2173059087 | 10065601 | 22/03/2560 | THANACHART FIXED INCOME FIF 3M6AI | 50,000,150.00 | 60/10/6 |
| 2173059087 | 10065602 | 22/03/2560 | PHATRA FIXED INCOME PLUS FUND | 30,000,150.00 | 60/1043 |
| 2173059087 | 10065603 | 21/03/2560 | บจก.รีวทนงศ์ | 159,651,46 | SOUDSA |
| 2173059087 | 10065604 | 21/03/2560 | บจก.พระรวม 3 กรุ๊ป ดินชัวร์รัน โบรคเกตร์ | 17,800.00 | sonos |
| 9403000945 | 10134844 | 22/03/2560 | บมจ.ราชธานิลิตซึ่ง | 3,100,000,00 | sources |
| 9403004223 | 10139982 | 21/03/2560 | รุ่งที่หอ่ ไขอพัฒนะพฤกษ์ | 19 824 00 | sonard |
| 9403004223 | 10139984 | 21/03/2560 | บรเจมฎ์ มกราพันธุ์ | 12 220.00 | conned |
| 403004223 | 10139990 | 22/03/2560 | ของเปลว ดีวักษา | | 00/1050 |
| 403004223 | 10139996 | 22/03/2560 | ทอมปลว ดีวักษา | 30,000.00 | 60/1061 |
| 03004223 | 10139997 | 22/03/2560 | noatlas atom | 50,000.00 | e0/1031K |
| 03004223 | 101 10008 | 22/01/2560 | unular Zenn | 50,000.00 | 60/1072 |
| | | 2203/2300 | HOADIG Z WITHET | 41,514.2 | 7 60/1022 23/3/4 |
| ' | Record: 15 | | Sum Of Amount: 121,616,972.49 | | |

รูปที่ 7.1 ตรวจเอกสารจากใบตรวจสอบข้อมูล

2. บันทึกบัญชีในใบสำคัญจ่าย และนำไปบันทึกบัญชีในระบบOracleตามตัวอย่างดังนี้

| Journal | en.Rivsta d'usoe | สระกฎหลาย | | Conversi | | Status | | | 2.0 | | |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|--|-------|-------|--|--|
| Ferod | MAR-17 | Effective Date | 21-MAR-2017 | Currenty | THB | Postin | g Unpusted | | | | |
| Category | 17_GL_PV | Source | Manual | Date | 21.MAR.2017 | Fand | 2 Required | | | | |
| Balance Type | Actual | Document Number | 6903476 | Type | Usor | Approx | N/N | | | | |
| Reference Data | | | | Rate | 1 | | | | | | |
| Description | 101339749eps #2vrat | ar arga emoser k.a. | | Reverse | | | | | | | |
| Reference | | | | Date | | Mathod | Switch Dr/Cr | + | | | |
| | | Centrol Total | | Portod | | Status | Net Revensed | | | | |
| | | | 1 | 8 | | | | 2 | | | |
| | | THE THE | Decise (Table | No. | | | | | | | |
| 17.000000000000000000000000000000000000 | 950102-0008-0006-0 | 72 164 94 | - creat (mp) | 20.5000558 - | arran Care | | | the l | | | |
| 37 098999999999 599 | 0.0000.0000 20000 | 82.474.27 | 1 | 20.5202165.5 | of and | | | 100 | | | |
| 37 50509099999 299 | 060899 0008 0006 0 | | 2.474.22 | ອາຍຸສາ ເດືອງຄົ | ปาล่างสล่ายจัการ | | | - | | | |
| 37,5999999999999,209 | 060899,0000,0000,0 | | 927.83 | | ราวสะคว ค่าหรือวร | | _ | - | | | |
| 27.0000000000000000 | 060895.0008.0008.0 | | 1 882 47 | Tank South | alachee easiliear | | | - | | | |
| 17.59999393939393 | 060893.0008.0008.0 | | 2 161 84 | and and and | 50 molton | | | - | | | |
| 17 0400 920 909 209 | | - | 2478.37 | and and all all a | | | | - | | | |
| 17 000000000000000000000000000000000000 | 123705-0000-0000-0 | - | 295.000.00 | 101393749 ec | Starra Starragen | 0.0220.10 | | ÷ | Caren | | |
| i la constante la | 23103 0001 0000 0 | 201 122 0 | 204 172 69 | a lavar arra | FROM A SECOND | and the life | | 1.0 | | | |
| Account Description | | + | | | | | 1. | | | | |
| THANLPOOL BUW | HT.POR.NGOR.DO | R.3UOTHER NONE NO | NE NONE NONE NONE | | | | | | | | |
| Bevoree | | | | (| | | T Appounds | | | | |
| | Deserve | trade 1 | | | Change Port of | 0 | Common Comm | - | | | |

รูปที่ 7.2 บันทึกบัญชีเข้าระบบ

 เมื่อใส่ข้อมูลกรบแล้ว กดบันทึกและจดเลขที่ใบสำคัญจ่ายใส่ลงในใบสำคัญจ่าย พร้อมลงชื่อผู้ บันทึกแล้วจึงนำส่งให้สมุห์บัญชีเซ็นอนุมัติ เมื่อสมุห์บัญชีเซ็นอนุมัติแล้วจึงจะจัดเก็บใส่แฟ้ม



บทที่ 5

สรุปผลและข้อเสนอแนะ

5.1 สรุปผลโครงงานหรืองานวิจัย

5.1.1 สรุปผลโครงงาน

จากที่ทางคณะผู้จัดทำได้ออกไปปฏิบัติงานตาม โครงการสหกิจศึกษา ที่ บริษัท ราช ธานีลิซซิ่ง จำกัด(มหาชน) ตั้งแต่วันที่ 15 พฤษภาคม 2560 ถึง วันที่ 25 สิงหาคม 2560 ทาง คณะผู้จัดทำได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานในตำแหน่ง นักศึกษาฝึกงาน แผนกฝ่ายบัญชี สิ่งที่ ได้เรียนรู้จากการปฏิบัติงานครั้งนี้

- 1. ได้เรียนรู้และมีประสบการณ์จริงในการทำงานทางด้านบัญชี
- ใด้เรียนรู้ขั้นตอนการทำงาน การถงบันทึกบัญชีด้านรับเงิน ด้านจ่ายเงิน และ เอกสารต่างๆที่เกี่ยวข้องกับบัญชี
- 3. ได้เรียนรู้กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และวัฒนธรรมขององค์กร
- 5.1.2 ข้อจำกัดหรือปัญหาของโครงงาน
 - ช่วงแรกของการฝึกงานนั้นยังไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างเต็มที่ เพราะมี ความไม่เข้าใจในระบบงาน เมื่อพบปัญหาจึงไม่กล้าเข้าไปสอบถามพนักงาน ที่ปรึกษา
 - โปรแกรมในการจัดทำการบันทึกบัญชีของบริษัท ไม่เหมือนกับที่ทาง มหาวิทยาลัยได้จัดทำการสอน จึงต้องใช้เวลาในการเรียนรู้ โปรแกรมที่บริษัท จัดทำการบันทึกบัญชี
- 5.1.3 ข้อเสนอแนะ
 - กวรมีความกล้าที่จะเข้าไปสอบถามระบบงานและปัญหาที่เกิดขึ้นกับพนักงาน ที่ปรึกษา เพื่อที่จะได้ไม่เกิดปัญหาตามมาภายหลัง
 - ให้นำสมุดไปจดบันทึกขั้นตอนการทำงาน การลงบันทึกบัญชี ในโปรแกรม ของบริษัท เพื่อจะได้ไม่ต้องไปสอบถามพนักงานที่ปรึกษาหลายครั้ง

5.2 สรุปผลการปฏิบัติงานสหกิจศึกษา

- 5.2.1 ข้อดีของการปฏิบัติงานสหกิจศึกษา
 - 1. ทำให้เรียนรู้การทำงานจริง มีประสบการณ์ทำงานจริง
 - เรียนรู้ กฎ ระเบียบ วัฒนธรรมของการทำงาน
 - รู้จักการทำงานร่วมกับผู้อื่น
 - 4. มีความรับผิดชอบต่อหน้าที่การทำงานของตนเอง
 - 5. ได้เรียนรู้กระบวนการทำงาน การแบ่งแยกหน้าที่แต่ละฝ่ายของบัญชี
 - 6. ได้นำความรู้ที่ได้ศึกษามาในห้องเรียนมาปรับใช้ในการทำงานจริง
- 5.2.2 ปัญหาที่พบของการปฏิบัติงานสหกิจศึกษา
 - การจัดเรียงเอกสารมีความซับซ้อนเพราะเอกสารที่จัดเรียงนั้นมีหลาย ประเภท
 - 2. เครื่องพิมพ์เอกสารมีการสั่งงานที่ก่อนข้างซับซ้อนและยุ่งยากต่อการใช้งาน
- 5.2.3 ข้อเสนอแนะ
 - 1. ควรตรวจสอบเอกสารให้ละเอียดว่าตรงกับในแฟ้มเอกสารประเภทนั้น
 - ขอคำแนะนำการใช้เครื่องพิมพ์เอกสารจากพนักงานที่ปรึกษาที่มีความ เชี่ยวชาญในการใช้เครื่องพิมพ์เอกสาร

บรรณานุกรม

- เชาวลีย์ พงศ์ผาติโรจน์, วรศักดิ์ ทุมมานนท์ และเกรียงไกร บุญเลิศอุทัย. (2559). หลักการบัญชี 1 (พิมพ์ครั้งที่ 13). กรงุ เทพมหานคร: มปพ.
- นิพันธ์ เห็นโชคชัยชนะ, พจน์ วีรศุทธากร และ พิมพ์ใจ วีรศุทธากร. (2556). *คำอธิบายมาตรฐาน บัญชี NPAES*. กรุงเทพมหานคร: มปพ.
- บริษัท ราชธานีถิสซึ่ง จำกัด (มหาชน). (2560). *ประวัติความเป็นมาของบริษัท*. เข้าถึงได้จาก http://www.ratchthani.com
- โปรแกรม Oracle. (2560). *ความหมายของโปรแกรมข้อคี ข้อเสีย*. เข้าถึงได้จาก http://www.mindphp.com
- โปรแกรม AS400. (2560). ความหมายของโปรแกรม. เข้าถึงได้จาก http://computeras400. blogspot.com

วรศักดิ์ ทุมมานนท์ และ นัฐวุฒิ สุวรรณยั่งยืน. (2557). การบัญชีขั้นสูง 2. กรุงเทพมหานคร: มปพ. สภาวิชาชีพบัญชี. (2558). มาตรฐานการบัญชี สัญญาเช่า. เข้าถึงได้จาก

http://www.fap.or.th/images/column_1412565962/

AS%2017%20revised%202558+.pdf

Smartsme.Tv. (2560). ข้อคีและข้อข้อจำกัด ของการเช่าสินทรัพย์แบบลิสซิ่ง. เข้าถึงได้จาก

http://www.smartsme.co.th/content/29143.

ภาคผนวก



ภาคผนวก ก

รูปภาพตัวอย่างขณะปฏิบัติงาน



รูปที่ ก.1 ภาพขณะกำลังลงบันทึกบัญชี



รูปที่ ก.2 ภาพขณะกำลังลงบันทึกบัญชีในโปรแกรม



รูปที่ ก.3 ภาพขณะกำลังจคตัวเลขในโปรแกรมลงเอกสาร



รูปที่ ก.4 ภาพขณะกำลังประทับตราบริษัทลงในเอกสาร


รูปที่ ก.5 ภาพขณะกำลังจัดเก็บรวบรวมเอกสารลงแฟ้มเอกสาร

ประวัติคณะผู้จัดทำ



| รหัสนักศึกษา | : | 5704300159 | | |
|--------------------|-----|--------------------------------------|--|--|
| ชื่อ – นามสกุล | : | นางสาวนั้นทวดี แจ่มจำรัส | | |
| กณะ | : | บริหารธุรกิจ | | |
| สาขา | | การบัญชี | | |
| ที่อยู่ | າລໍ | 47/63 ซอยหนองใหญ่ เขตบางแก แขวงบางแก | | |
| | | กรุงเทพ 10160 | | |
| บอร์โทร | : | 092-872-5065 | | |
| ผลงานและประสบการณ์ | | | | |
| | | | | |

– โครงงานพัคลมติดตะเกียบ



| รหสนกศกษา | : | 5704300191 |
|----------------|---|------------------------------------|
| ชื่อ – นามสกุล | : | นางสาวภัสสรา คำสง่า |
| คณะ | : | บริหารธุรกิจ |
| สาขา | : | การบัญชี |
| ที่อยู่ | : | 471/359 bangkokhorizon (เพชรเกษม) |
| | | แขวงบางหว้า เขตภาษีเจริญ กทม 10160 |

เบอร์โทร : 093-862-3391

ผลงานและประสบการณ์

- โครงงานอนุรักษ์ผีเสื้อ
- เคยฝึกงานที่การไฟฟ้านครหลวง



| รหัสนักศึกษา | : | 5704300193 |
|----------------|---|-----------------------------|
| ชื่อ – นามสกุล | : | นางสาวรวิวรรณ เอาแสงดีกุล |
| คณะ | : | บริหารธุรกิจ |
| สาขา | : | การบัญชี |
| ที่อยู่ | : | 287 ซอยสมเด็จพระเจ้าตากสิน4 |
| | | ถนนสมเด็จพระเจ้าตากสิน |
| | | แขวงบางยี่เรือ เขตธนบุรี |

| | กรุงเทพฯ 10600 |
|--------------------|--|
| เบอร์โทร : | 084-006-7805 |
| ผลงานและประสบการฉ่ | |
| VIVERS | โครงงานอนุรักษ์ผีเสื้อ เคยฝึกงานที่ สำนักงาน คณะกรรมการป้องกันและ ปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ปปช.) |



| รหัสนักศึกษา | : | 5704300198 |
|----------------|---|-----------------------------|
| ชื่อ – นามสกุล | : | นางสาวชุติกาญจน์ จันทร์มี |
| คณะ | : | บริหารธุรกิจ |
| สาขาวิชา | : | การบัญชี |
| ที่อยู่ | : | บ้านเลขที่17 ซอยเทียนทะเล20 |
| | | แยก9-3 แขวงแสมดำ |

เขตบางขุนเทียน กรุงเทพฯ 10150

เบอร์โทร : 080-984-9113

ผลงานและประสบการณ์

- โครงงานอนุรักษ์ผีเสื้อ