

ตัวอย่าง 12: จ่ายชำระหนี้-ค่าบริการ
(แบบมีการหักภาษี ณ ที่จ่าย)

คู่มือการบันทึกสมุดรายวัน-อัตโนมัติ โดยละเอียดที่บทที่ 7

ใบเสร็จรับเงิน / ใบกำกับภาษี	
ค่าบริการ	4,000
ภาษีมูลค่าเพิ่ม 7%	280
รวม	4,280
หัก ภาษี ณ ที่จ่าย 3% (4,000 x 3%)	120
สุทธิ	4,160

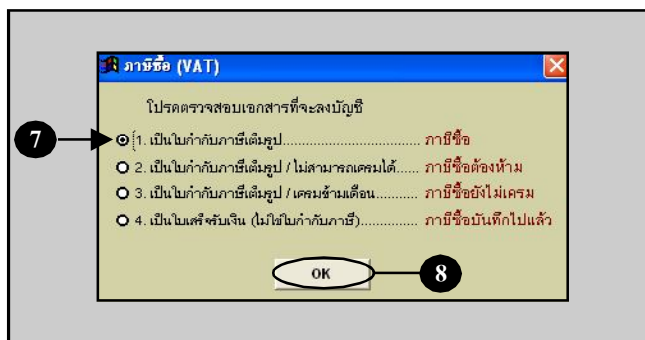
Acc-GL

- เลือกรายการ จ่ายชำระหนี้-เป็นเงินสด
- ใส่จำนวนเงิน 4,280
(โดยเลือกฟังก์ชันเป็นแบบรวมVatแล้ว)
- คลิกปุ่ม + หรือ กดแป้นคีย์บอร์ด F3
- ใส่ % ภาษีหัก ณ. ที่จ่าย เช่น 3% พิมพ์ตัวเลข 3
(ภาษีเป็นบาท คำนวณให้อัตโนมัติ)
- คลิกปุ่ม + (จะมีหน้าต่างขึ้นมา)
- ให้ตรวจสอบรายละเอียดเกี่ยวกับการคำนวณ และประเภทภาษีหัก ณ. ที่จ่าย (ภ.ง.ด.1, 3, 53) เสร็จแล้ว ให้คลิกปุ่ม OK

The screenshot shows the software interface for recording a payment. It includes a main entry screen with a table of items, a VAT calculation pop-up, a tax deduction pop-up, and a tax type selection pop-up. Numbered callouts 1-6 correspond to the steps in the adjacent list.

7. ตรวจสอบเอกสาร

- ถ้าเป็นใบกำกับภาษี ให้เลือกข้อ 1 (ภาษีซื้อ)



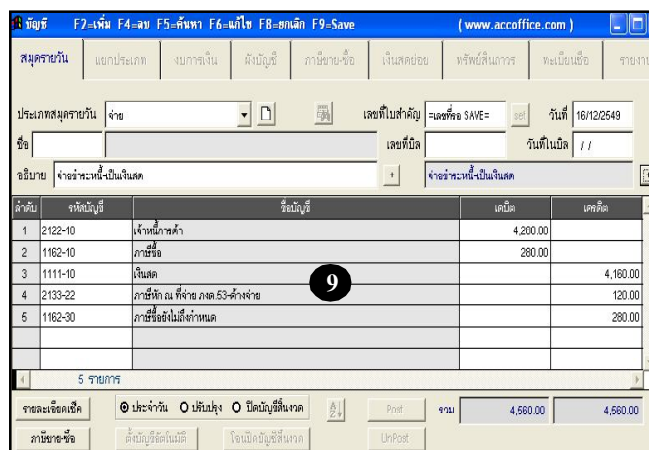
8. เสร็จแล้ว คลิกปุ่ม **OK**

9. โปรแกรมลงบัญชีเดบิต-เครดิต

ให้อัตโนมัตี

(ตามที่กำหนดในต้นแบบการลงบัญชี)

Dr. เจ้าหนี้ การค้า	4,280
ภาษีซื้อ	280
Cr. เงินสด	4,160
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย-ค้างจ่าย	120
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนด	280



กรณีนี้ใบเสร็จเป็นใบกำกับภาษีของลงบัญชีภาษีซื้อ และ บัญชีภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนด เพื่อหักล้างกับที่ได้บันทึกไว้ตอนซื้อเชื่อ (รับใบแจ้งหนี้ค่าบริการ)