



## ระบบ General Ledger

ระบบงาน Post GL

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การ Post รายได้และค่าใช้จ่าย ได้ตัวเลขทางบัญชีตรงกับบันทึกไว้ในหน้าจอ

### รายละเอียด

จากเดิม เมื่อมีการ Post บัญชีและรายได้ และเกิดส่วนต่างจากการคำนวณภาษีมูลค่าเพิ่ม โปรแกรมจะปิดเศษส่วนต่างให้กับบัญชีรายได้/ค่าใช้จ่ายที่มีตัวเลขมากที่สุด ซึ่งทำให้มีรายได้/ค่าใช้จ่าย ไม่ตรงกับยอดในหน้าจอ ซึ่งจะพบกับการบันทึกรายได้/ค่าใช้จ่ายที่เป็นการรวมเงินภาษีไว้แล้ว แต่ทางด้านบัญชี จะต้องนำยอดที่ไม่รวมภาษีมาทำการ Post GL

และเพื่อให้มีตัวเลขทางด้านบัญชีตรงกับยอดที่บันทึกในหน้าจอ (ไม่รวมภาษี) จึงเพิ่มบัญชีมาอีก 1 บัญชีเพื่อให้ส่วนต่างที่เกิดจากการการคำนวณตัวเลข แยกเก็บไว้ต่างหาก ทำให้ในตรวจสอบและรู้ได้ด้วยว่ามีตัวเลขส่วนต่างที่เกิดจากการคำนวณการทำงานบัญชีส่วนต่างจากการคำนวณภาษีมูลค่าเพิ่ม

ขั้นตอนที่ 1 ไปทำการกำหนดผังบัญชี ส่วนต่างจากการคำนวณภาษีมูลค่าเพิ่ม ใน EM>GL Setup > กำหนดรหัสบัญชี

กำหนดรหัสบัญชี

รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	ชื่อบัญชี (Eng)	หมวดบัญชี	ระดับ	ประเภท
53600-10	ส่วนต่างจากการคำนวณภาษีมูลค่าเพิ่ม		ค่าใช้จ่าย	4	บัญชีย่อย
53700-00	ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	Other Expenses	ค่าใช้จ่าย	3	บัญชีคุม
53700-01	ดอกเบี้ยจ่าย	Interest Expenses	ค่าใช้จ่าย	4	บัญชีย่อย
53700-02	หนี้สงสัยจะสูญ	Doubtful Accouhts	ค่าใช้จ่าย	4	บัญชีย่อย
53700-03	ค่ารับรอง	Entertainment Expenses	ค่าใช้จ่าย	4	บัญชีย่อย
53700-04	ค่าบริจาคการกุศล	Donation Expenses	ค่าใช้จ่าย	4	บัญชีย่อย
53700-05	ส่วนลดจากการขายเช็ค	Discount Form Cheque Sale	ค่าใช้จ่าย	4	บัญชีย่อย
53700-06	ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	Miscellaneous Expenses	ค่าใช้จ่าย	4	บัญชีย่อย
53700-07	ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	Other Expenses	ค่าใช้จ่าย	4	บัญชีย่อย

  

รหัสบัญชี: 53600-10  
 ชื่อบัญชี: ส่วนต่างจากการคำนวณภาษีมูลค่าเพิ่ม  
 ชื่อบัญชี (Eng):  
 รหัสประเภทบัญชี: 50000 ค่าใช้จ่าย  
 หมวดบัญชี: ค่าใช้จ่าย ระดับบัญชี: ระดับ 4  
 ประเภทการทำงาน: บัญชีย่อย ยอดคงเหลือปกติ: เดบิต  
 เลขที่บัญชีคุม: 53600-00 ค่าภาษีและค่าธรรมเนียม  
 Account Group: 005 Cash Flow Group:  
 มีแผนก  มี Job  มี Allocate

Detail Allocate  
 New Save Delete Find Refresh Preview Print Close



ขั้นตอนที่ 2 เพิ่มรหัสผังบัญชีรวมที่ EM>GL Setup > รหัสผังบัญชีรวมที่

หมวดบัญชี	บัญชี	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี
	ขายสด	41000-01	รายได้จากการขายสด
	ดอกเบียรับ	43000-01	ดอกเบียรับ
	รับคืน	41000-03	รับคืนสินค้า
	รายได้จากธนาคาร		
	รายได้อื่น ๆ	43000-04	รายได้อื่นๆ
	ส่วนลดจ่าย	41000-04	ส่วนลดจ่าย
ค่าใช้จ่าย	กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน	43000-03	กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน
	ค่าใช้จ่ายธนาคาร		
	ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	53700-07	ค่าใช้จ่ายอื่นๆ
	ซื้อสินค้า	51400-01	ซื้อสินค้า
	ดอกเบียจ่าย	53700-01	ดอกเบียจ่าย
	ต้นทุนขาย	51100-01	ต้นทุนสินค้าเพื่อขาย
	ภาษีเฉลี่ย	53900-04	ภาษีเฉลี่ย
	ส่งคืน	51400-03	ส่งคืนสินค้า
	ส่วนต่างจากการคำนวณภาษีมูลค่าเพิ่ม	53600-10	ส่วนต่างจากการคำนวณภาษีมูลค่าเพิ่ม
	ส่วนลดรับ	51400-04	ส่วนลดรับ
	สินค้าคงเหลือ		
	สินค้าระหว่างทาง		
	หนี้สูญ		

รูปที่ 1 กำหนดผังบัญชีรวม

บัญชีรวมจะถูกนำไป Post กับทุกหน้าจอกที่เกี่ยวข้องกับการซื้อ,ขาย ที่เกี่ยวข้องกับการ Post GI การทำงานคล้ายกับการ Post บัญชีกำไร(ขาดทุน) ที่จะตัวเลขเกิดขึ้นเมื่อมีอัตราแลกเปลี่ยน

ยกตัวอย่างการบันทึกหน้าจอดีซื้อ

**Credit Purchase**

รหัสผู้ขาย: ก-0001 | บริษัท แกรนด์ อินเทอร์เน็ต จำกัด... | เลขที่เอกสาร: VC5705-00004 | วันที่เอกสาร: 12/05/2557  
 เลขที่ใบรับของ: | วันที่ใบรับของ: // | เลขที่ใบกำกับ: VC5705-00004 | วันที่ใบกำกับ: 12/05/2557  
 Approve PD: | เลขที่ใบส่งของ: VC5705-00004 | วันที่ใบส่งของ: 12/05/2557

เครดิต (วัน)	วันที่ตัดชำระ	ขนส่งโดย	พนักงาน
30	11/06/2557		

No.	รหัสสินค้า	ชื่อสินค้า	คลัง	ที่เก็บ	หน่วยนับ	จำนวน	ราคา/หน่วย(\$)	ส่วนลด	จำนวนเงิน(\$)
1	IC-0001	คอมพิวเตอร์ รุ่น SAMSUNG	01	01	เครื่อง	5.00	500.45		2,502.25
2	DM-002	หน้าตา	01	01	กิโลกรัม	6.00	564.56		3,387.36
3						.00	.00		.00
4						.00	.00		.00
5						.00	.00		.00
6						.00	.00		.00
7						.00	.00		.00

รวม: 5,889.61  
 ส่วนลด: .00 | 5,889.61  
 ตัดเงินมัดจำ: .00 | 5,889.61  
 ฐานภาษี: 5,889.61 | อัตราภาษี (%): 7.00 | 412.27  
 รวมทั้งสิ้น: 6,301.88

บัญชีรายได้ จะ Post GL ได้ตัวเลขตรงกับกับการคำนวณยอดก่อนคิดภาษี และเพิ่มอีก 1 บัญชีที่มีส่วนต่าง .11

“ขึ้นอยู่กับผลต่างของการบันทึกบัญชี”

**Credit Purchase**

รหัสผู้ขาย: ก-0001 | บริษัท แกรนด์ อินเทอร์เน็ต จำกัด... | เลขที่เอกสาร: VC5705-00004 | วันที่เอกสาร: 12/05/2557  
 เลขที่ใบรับของ: | วันที่ใบรับของ: // | เลขที่ใบกำกับ: VC5705-00004 | วันที่ใบกำกับ: 12/05/2557  
 Approve PD: | เลขที่ใบส่งของ: VC5705-00004 | วันที่ใบส่งของ: 12/05/2557

เครดิต (วัน)	วันที่ตัดชำระ	ขนส่งโดย	พนักงาน
30	11/06/2557		

Post GL    แก้ไข GL   รูปแบบการ Post: **ซื้อเงินเชื่อ**

No.	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	แผนก	เดบิต	เครดิต	Job
1	51400-01	ชื่อสินค้า		238,882.58	.00	
2	11640-03	ภาษีซื้อ		16,721.78	.00	
3	21200-01	เลิกนี้การค่าในประเทศ		.00	255,604.25	
4	53600-10	ส่วนต่างจากการคำนวณภาษีมูลค่าเพิ่ม		.00	.11	
5				.00	.00	
6				.00	.00	
7				.00	.00	
8				.00	.00	

รวม: 255,604.36 | 255,604.36

ยกตัวอย่างการบันทึกหน้าจอบายเชื่อ

**Paid In Full** Invoice/Tax invoice

รหัสลูกค้า: ก-0002 บริษัท กรุงเทพผลิตเหล็ก จำกัด (มหาชน) เลขที่ใบส่งของ: BL5705-00003 วันที่ใบส่งของ: 12/05/2557  
ชื่อผู้ติดต่อ: เลขที่ใบกำกับ: BL5705-00003 วันที่ใบกำกับ: 12/05/2557  
อ้างอิง SO No. ใบจ่ายสินค้า

Customer PO	วันที่นับเครดิต	เครดิต (วัน)	วันที่ครบกำหนด	วันที่นัดชำระ	วันที่กำหนดส่ง	ขนส่งโดย	พนักงานขาย
001/20	12/05/2557	30	11/06/2557	14/06/2557	/ /		นางสาว วิรดา พลจักร

No.	รหัสสินค้า	ชื่อสินค้า	คลัง	ที่เก็บ	หน่วยนับ	จำนวน	ราคา/หน่วย(\$)	ส่วนลด	จำนวนเงิน(\$)
1	IC-0010	CPU 2.0 GB	03	08	ตัว	10.00	2,500.58		25,005.80
2						.00	.00		.00
3						.00	.00		.00
4						.00	.00		.00
5						.00	.00		.00
6						.00	.00		.00
7						.00	.00		.00

จำนวนเงินรวม: 25,005.80  
ส่วนลดการค้า: .00  
ตัดเงินมัดจำ: .00  
ฐานภาษี: 25,005.80 อัตราภาษี(%): 7.00  
รวมทั้งสิ้น: 26,756.21

หน้าจอบายเชื่อ (Post GL รายได้ก่อนเพิ่มผังบัญชีส่วนต่าง)

บัญชีรายได้ จะ Post GL ได้ตัวเลขตรงกันกับการคำนวณยอดก่อนคิดภาษี และเพิ่มอีก 1 บัญชีที่มีส่วนต่าง .20

**Paid In Full** Invoice/Tax invoice

รหัสลูกค้า: ก-0002 บริษัท กรุงเทพผลิตเหล็ก จำกัด (มหาชน) เลขที่ใบส่งของ: BL5705-00003 วันที่ใบส่งของ: 12/05/2557  
ชื่อผู้ติดต่อ: เลขที่ใบกำกับ: BL5705-00003 วันที่ใบกำกับ: 12/05/2557  
อ้างอิง SO No. ใบจ่ายสินค้า

Customer PO	วันที่นับเครดิต	เครดิต (วัน)	วันที่ครบกำหนด	วันที่นัดชำระ	วันที่กำหนดส่ง	ขนส่งโดย	พนักงานขาย
001/20	12/05/2557	30	11/06/2557	14/06/2557	/ /		นางสาว วิรดา พลจักร

Post GL  แก้ไข GL รูปแบบการ Post: ขายเงินเชื่อ

No.	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	แผนก	เดบิต	เครดิต	Job
1	11300-01	ลูกหนี้การค้า-ในประเทศ		1,348,512.98	.00	
2	41000-02	รายได้จากการขายเชื่อ		.00	1,260,292.32	
3	21640-01	ภาษีขาย		.00	88,220.46	
4	53600-10	ส่วนต่างจากการคำนวณภาษีมูลค่าเพิ่ม		.00	.20	
5				.00	.00	
6				.00	.00	
7				.00	.00	
8				.00	.00	

1,348,512.98 1,348,512.98

รูปที่ 4 หน้าจอบายเชื่อ (Post GL มีผังส่วนต่างของรายได้)