

ระบบ General Ledger

➤ หน้าจอบันทึก WHT ในส่วนของ ภงด.53 เพิ่มให้มีมาตรา 40 ตามรูปแบบสรรพากร (สามารถทำได้ทุกหน้าจอที่มี WHT)

1. เข้าที่ระบบ General Ledger > รายการรายวัน

Database : dbwins_test Server : PHIMWIKASQ
Branch : สำนักงานใหญ่
Login : prosoft Demo
Version : 10.0.0904 Build on 2018-07-23 08:30

2. บันทึกรายการรายวัน ในกรณีที่มิภายหัก ณ ที่จ่ายให้เลือก WHT

No.	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	แผนก	เดบิต	เครดิต	Job
1	11300-01	ลูกหนี้การค้า-ในประเทศ		5,350.00	.00	
2	43000-04	รายได้อื่นๆ		.00	5,000.00	
3	21640-02	ภาษีขายยังไม่ถึงกำหนด		.00	350.00	
4				.00	.00	
5				.00	.00	
6				.00	.00	
7				.00	.00	
8				.00	.00	
9				.00	.00	
10				.00	.00	

3. เมื่อเลือกประเภทเงินได้เป็น กง.ด.53 จะสามารถระบุมาตราเป็นมาตรา 40 ตามรูปแบบสรรพากรได้

The screenshot shows the 'Withholding Tax' form. The 'ประเภท' (Category) field is highlighted in red and set to 'กง.ด.53'. Below it, the 'มาตรา' (Section) dropdown menu is open, showing a list of sections with '40' selected. The table below the form shows the following data:

No.	ประเภทเงินได้ที่จ่าย	ระบุมตรา	อัตราภาษี %	จำนวนเงินจ่าย	ภาษีหัก ณ ที่จ่าย
1	ค่าบริการโทรศัพท์	40	.00	.00	.00
2			.00	.00	.00
3			.00	.00	.00
4			.00	.00	.00

4. ช่องระบุมตรา จะมีมาตรา 40 ให้ระบุ

The screenshot shows the 'Find ระบุมาตรา' (Find Section) window. The search criteria are set to '[All] Text'. The list of sections is as follows:

No.	มาตรา	ประเภทเงินได้ที่จ่าย
1	3 เดรส	การจ่ายเงินที่ต้องหักภาษี ณ ที่จ่าย ตามคำสั่งสรรพากร
2	40 (2) (3)	ค่านายหน้า และ ค่าขนส่งพัสดุ ค่าขนส่งสินค้า ฯลฯ กรณีผู้รับเงินได้มิได้เป็นผู้อยู่ในประเทศไทย
3	40 (4) (ก)	ดอกเบี้ยที่จ่ายให้แก่ธนาคาร กิจการประกันภัย หรือกิจการอื่นที่ตนเองเดียวกัน
4	40 (4) (ก)	ดอกเบี้ยอื่น ๆ
5	40 (4) (ข)	เงินปันผล เงินส่วนแบ่งกำไร ฯลฯ กรณีผู้ได้รับเงินปันผลได้รับเครดิตภาษี
6	40 (4) (ข)	เงินปันผล เงินส่วนแบ่งกำไร กรณีผู้ได้รับเงินปันผลไม่ได้รับเครดิตภาษี-กำไรสุทธิของกิจการที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล
7	40 (4) (ข)	เงินปันผล เงินส่วนแบ่งกำไร กรณีผู้ได้รับเงินปันผลไม่ได้รับเครดิตภาษี-เงินปันผลหรือเงินส่วนแบ่งกำไรที่ได้รับการยกเว้นไม่ต้องนำรวมคำนวณเป็นเงินปันผล
8	40 (4) (ข)	เงินปันผล เงินส่วนแบ่งกำไร กรณีผู้ได้รับเงินปันผลไม่ได้รับเครดิตภาษี-กำไรสุทธิส่วนที่ได้หักเงินผลขาดทุนสุทธิยกมาไม่เกิน 5 ปี ก่อนรอบระยะเวลา
9	40 (4) (ข)	เงินปันผล เงินส่วนแบ่งกำไร กรณีผู้ได้รับเงินปันผลไม่ได้รับเครดิตภาษี-กำไรสุทธิทางบัญชีโดยวิธีส่วนได้เสีย
10	40 (4) (ข)	เงินปันผล เงินส่วนแบ่งกำไร กรณีผู้ได้รับเงินปันผลไม่ได้รับเครดิตภาษี-อื่น ๆ
11	40 (5) (ก)	ค่าเช่า หรือประโยชน์อย่างอื่นที่ได้จากการให้เช่าทรัพย์สิน
12	40 (6)	เงินได้จากวิชาชีพอิสระ
13	40 (7)	การรับเหมาที่ผู้รับเหมาต้องลงทุนด้วยการจัดหาสัมภาระ
14	40 (8)	การรับจ้างทำของ
15	40 (8)	เงินได้จากบริการให้บริการ
16	40 (8)	เงินได้จากการขายสินค้า ไม่ต้องหักภาษีเงินได้ ณ ที่จ่าย
17	เงินได้อื่น ๆ	เงินได้อื่น ๆ