



SU - ERP Implementation

4 - 10 October 2017 SAP AP Overview Training

6th October 2017

1. วัตถุประสงค์ของการอบรม

(Training Objective)

convergence

วัตถุประสงค์ของการอบรม



1. เพื่อให้ทราบแนวทางการทำงาน (Function and Feature) ของระบบงานบัญชีเจ้าหนี้ และระบบการจ่ายชำระ (Accounts Payable)
2. เพื่อให้ทราบคำศัพท์ต่างๆ (Terminology) ในระบบบัญชีบริหารของระบบ SAP ERP
3. เพื่อเป็นการปูพื้นฐานให้กับ User ที่จะเข้าร่วมการออกแบบระบบ (Business Blueprint Design)

converg



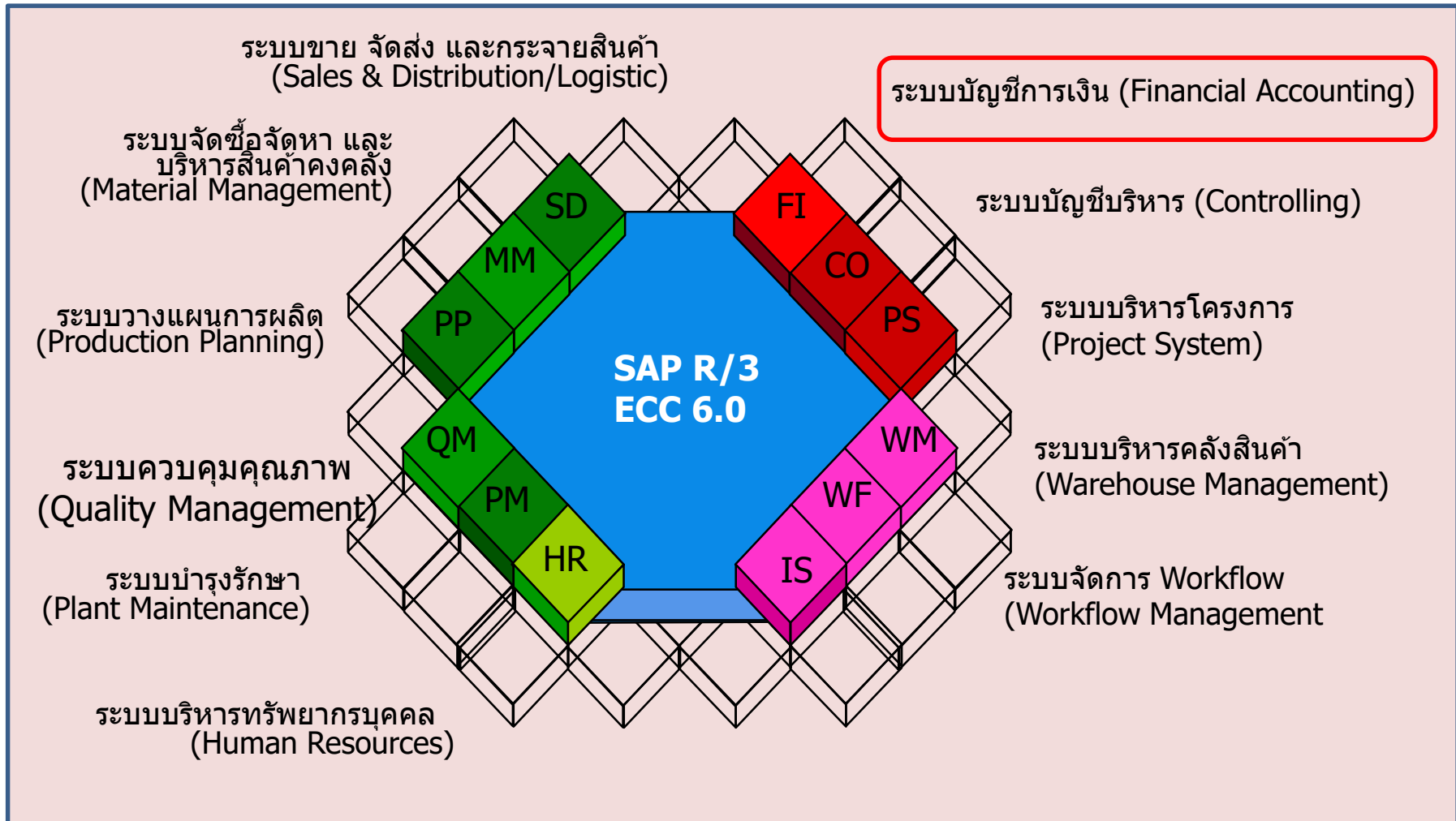


2. ภาพรวมระบบบัญชีบัญชีเจ้าหนี้ และการจ่ายชำระเงิน (Accounts Payable)

convergence

ภาพรวมระบบบัญชีบัญชีเจ้าหนี้ และการเงินจ่าย (AP Overview) - 1

ระบบงานต่างๆ (Module) ในระบบงาน ERP ประกอบไปด้วยระบบ ดังรูปภาพ

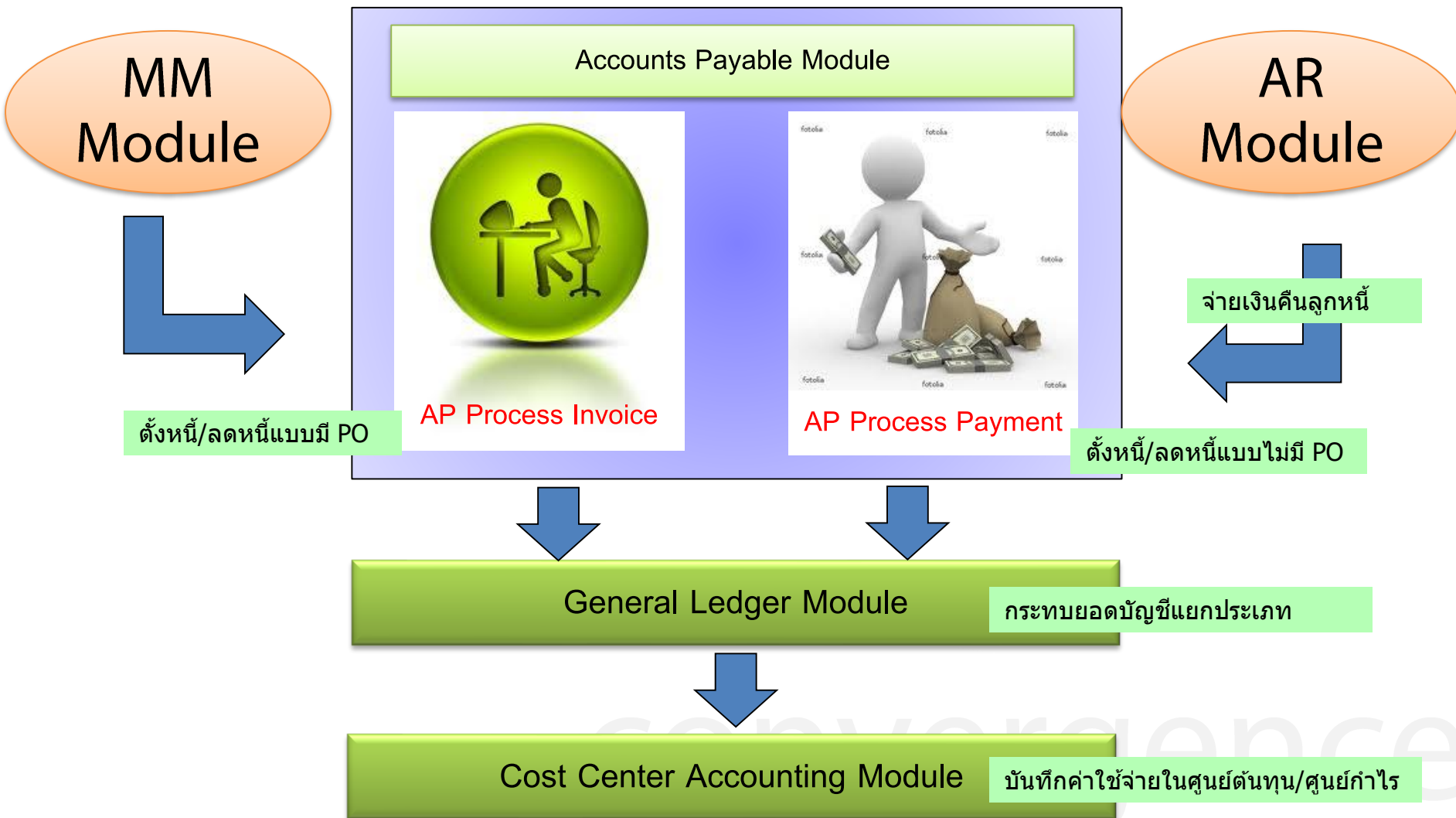




ระบบงาน Financial Accounting (FI Module) เป็นระบบงานพื้นฐานของ SAP เป็นระบบงานย่อยที่รองรับงานด้านการเงิน การบัญชีทั้งหมด ตั้งแต่การกำหนดรหัสบัญชี การบันทึกบัญชี รวมไปถึงการออกรายงานต่างๆ

- ☐ ภายใต้ FI Module ประกอบไปด้วยระบบงานย่อย (Sub-Module) ดังนี้
 - ☐ ระบบบัญชีเบ็ดเสร็จ และการเงินจ่าย – Accounts Payable (AP)
 - ☐ ระบบบัญชีลูกหนี้ – Accounts Receivable (AR)
 - ☐ ระบบสินทรัพย์ถาวร – Fixed Asset (FA)
 - ☐ ระบบบัญชีแยกประเภท - General Ledger Accounting (GL)

ภาพรวมระบบบัญชีบัญชีเจ้าหนี้ และการเงินจ่าย (AP Overview) - 3



ภาพรวมระบบบัญชีเจ้าหนี้ และการเงินจ่าย(AP Overview) - 4

ข้อมูลหลักเจ้าหนี้ (Master Data)

- การสร้าง/เปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักเจ้าหนี้
- การบล็อกข้อมูลหลักเจ้าหนี้
- การยกเลิกข้อมูลหลักเจ้าหนี้

การบันทึก รายการตั้งหนี้ (Process Invoice)

- การบันทึกตั้งหนี้/เพิ่มหนี้/ลดหนี้ เจ้าหนี้โดยไม่อ้างอิงใบสั่งซื้อ (Invoice without PO)
 - บันทึกรายการเงินยืมรองจ่าย
 - บันทึกข้อมูลหลักประกัน
 - กลับรายการบันทึกบัญชี
- การตั้งหนี้บันทึกตั้งหนี้/เพิ่มหนี้/ลดหนี้ เจ้าหนี้ โดยอ้างอิงใบสั่งซื้อ (Invoice with PO)

การบันทึกราย การเงินจ่าย (Process Payments)

- พิมพ์ใบขออนุมัติจ่าย
- บันทึกจ่ายชำระเงิน
- พิมพ์ใบสำคัญจ่าย
- พิมพ์หนังสือรับรองหักภาษี ณ ที่จ่าย (ถ้ามี)
- พิมพ์ทะเบียนคุมเช็ค

การปฏิบัติงาน สิ้นงวด (Periodic Process)

- รายงานแสดงยอดเจ้าหนี้คงค้าง
- รายงานทะเบียนเช็คจ่าย
- รายงานภาษีหัก ณ ที่จ่าย
- รายงานเงินยืมรองจ่าย



Key หลักของระบบบัญชีเจ้าหนี้

- ❑ ระบบบัญชีเจ้าหนี้ และการเงินจ่าย (AP: Accounts Payable) ตามเกณฑ์พึงรับพึงจ่าย เป็นการบันทึกรายการหนี้สินที่เป็นภาระผูกพัน และการจ่ายชำระเงินให้แก่เจ้าหนี้ อันเป็นส่วนหนึ่งในระบบงานบัญชีการเงิน (FI: Financial Accounting) บนระบบ
- ❑ เมื่อทำการผ่านรายการบัญชีในระบบบัญชีเจ้าหนี้ ระบบจะมีการสร้างเอกสารทางบัญชีในระบบงาน เรียกว่า Accounting Document (FI Document)
- ❑ เมื่อทำการผ่านรายการบัญชีในระบบบัญชีเจ้าหนี้ ข้อมูลต่างๆจะถูกเชื่อมโยง(Tightly integrated)กับหลายระบบงาน เช่น ระบบจัดซื้อ (MM-PO), ระบบสินค้าคงคลัง (MM-IM), ระบบบัญชีสินทรัพย์ (FI-FA), ระบบบัญชีแยกประเภททั่วไป (FI-GL), และระบบบัญชีศูนย์ต้นทุน (CO-CCA) โดยเชื่อมโยงด้วย
 - ใช้รหัสเจ้าหนี้เดียวกันทั้งระบบ
 - ใช้เลขที่ใบสั่งซื้อเดียวกันในการรับสินค้าและบันทึกตั้งหนี้.
 - กรณีที่มีการเบิกใช้พัสดุเพื่อใช้ในหน่วยงานใด สามารถบันทึกรายการสินค้าคงคลังและค่าใช้จ่ายสำหรับหน่วยงานพร้อมกัน
 - และทุกรายการจะทำการบันทึกเข้าสู่ระบบบัญชีแยกประเภททั่วไป.
- ❑ การผ่านรายการบัญชีในระบบงานเจ้าหนี้ จะมีผลทางบัญชีทันที เรียกการทำงานแบบนี้ว่า "Online Real Time"



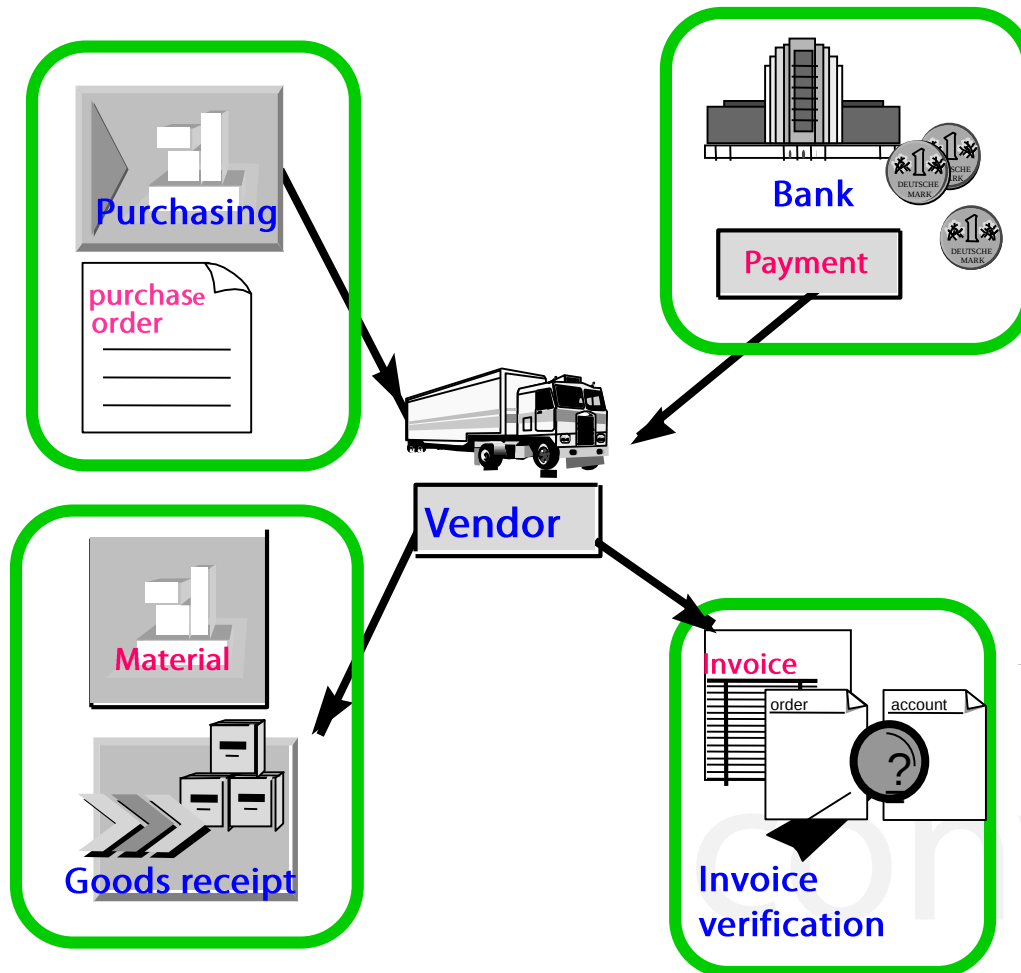
**Accounts Payable
(Master Data)**

convergence

ภาพรวมระบบบัญชีเจ้าหนี้ และการเงินจ่าย(AP Overview) - 7

Master Data : Vendor (ผู้ขาย หรือเจ้าหนี้)

ในระบบ SAP ผู้ที่จะได้รับการจ่ายชำระเงินจะต้องมีการสร้างข้อมูลหลักผู้ขาย/เจ้าหนี้เสมอ ซึ่งผู้ขาย หรือเจ้าหนี้ อาจเป็นได้ ทั้ง ผู้ขายสินค้า, ผู้ให้บริการ, บริษัทขนส่ง, พนักงาน, กรรมการสรรพากร เป็นต้น

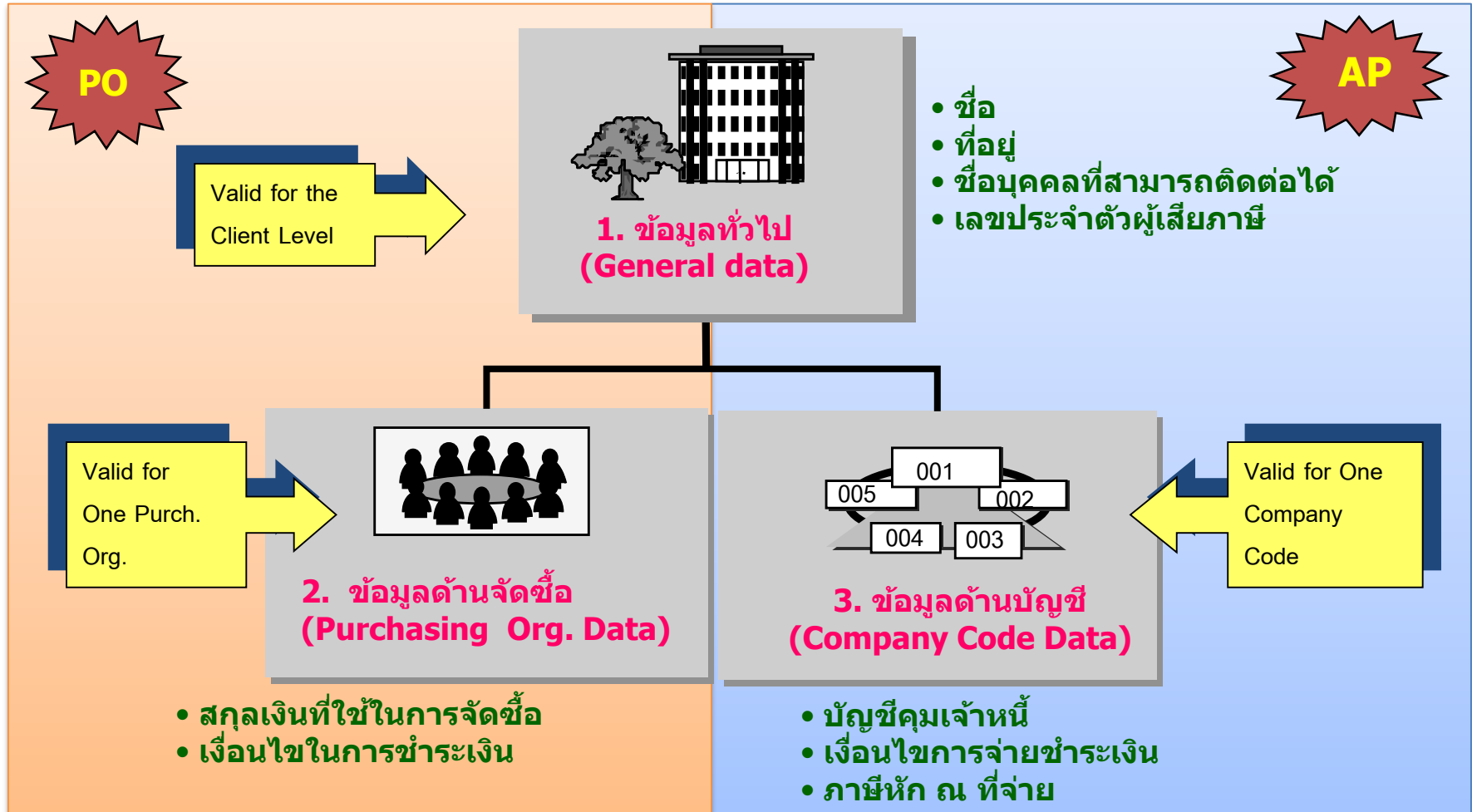


- ▶ จัดเก็บข้อมูลหลักทั่วไปเพื่อลดความซ้ำซ้อน ของข้อมูลที่ใช้ระหว่างระบบจัดซื้อ และระบบบัญชีเจ้าหนี้เช่น ชื่อ ที่อยู่ เป็นต้น
- ▶ จัดเก็บข้อมูลเฉพาะ ได้แก่ ข้อมูลทางธุรกิจที่ใช้ในการติดต่อ ได้แก่ เงื่อนไขการจ่ายชำระเงิน เป็นต้น
- ▶ ข้อมูลที่ใช้ในการควบคุมการบันทึกรายการบัญชี เช่น บัญชีคุมเจ้าหนี้ (Reconciliation Account) ข้อมูลทางภาษีที่เกี่ยวข้อง (Withholding Tax) เป็นต้น

ภาพรวมระบบบัญชีเจ้าหนี้ และการเงินจ่าย(AP Overview) - 8

Master Data : Vendor Master File structure (โครงสร้างข้อมูลหลักเจ้าหนี้)

ในระบบ SAP ข้อมูลหลักเจ้าหนี้ มีการจัดเก็บ 3 ส่วน คือ



Master Data : Account Group (กลุ่มผู้ขาย หรือกลุ่มเจ้าหนี้)

DOMV – Domestic Vendor 500000 to 599999 Internally assigned	EXPV - Export Vendor 600000 to 699999 Internally assigned
EMPL - Employee E1000 to E9999 Externally assigned	CPD – One time vendor 100000 to 100099 Externally assigned

Account Group เป็นตัวกำหนดรหัสเจ้าหนี้ที่จะทำการสร้างในระบบ ซึ่งการแบ่งกลุ่มเจ้าหนี้จะช่วยให้

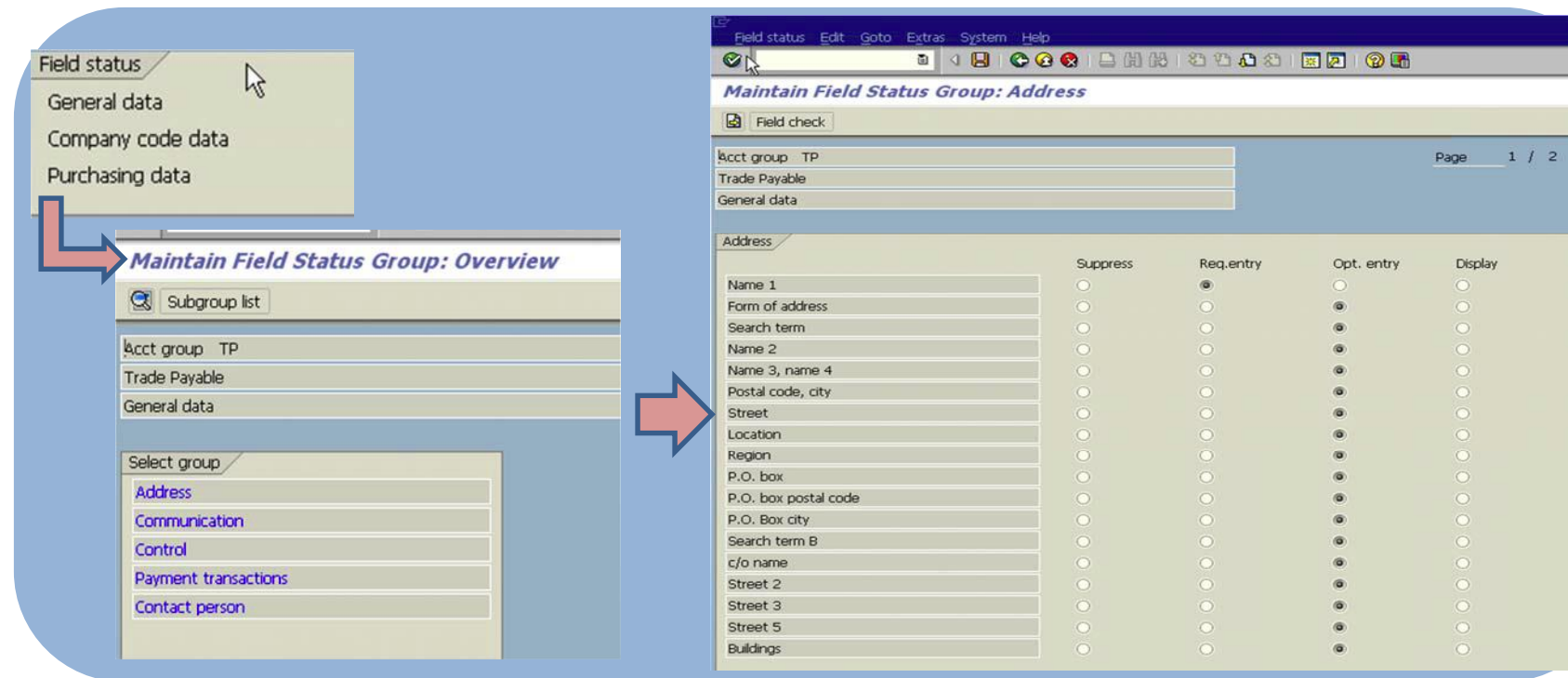
- ☐ การเรียกดูรายงานตามกลุ่มเจ้าหนี้สามารถทำได้ง่ายขึ้น
- ☐ การแบ่งกลุ่มเจ้าหนี้จะช่วยให้การจัดกลุ่ม และกำหนดช่วงเลขที่ของรหัสเจ้าหนี้ โดยระบบสามารถให้เรากำหนดเลขที่ในลักษณะ Internal Number range คือ running ให้ต่อเนื่องโดยอัตโนมัติ หรือ External Number range ซึ่งผู้ใช้ระบบต้องกำหนดรหัสเอง
- ☐ Account Group ยังเป็นตัวกำหนดการเปิด/ปิด field ในหน้าการสร้าง/เปลี่ยนแปลง/แสดง ข้อมูลหลักเจ้าหนี้ด้วย

ภาพรวมระบบบัญชีเจ้าหนี้ และการเงินจ่าย(AP Overview) - 10

การเปิด/ปิด Field (Field Selection)

เป็นการกำหนดข้อมูลที่ต้องการในแต่ละกลุ่มเจ้าหนี้ โดยสามารถกำหนดว่าเป็นข้อมูลที่

- จำเป็นต้องมี (Required Entry)
- ระบุถ้ามี (Optional Entry)
- ไม่สามารถแก้ไข (Display)
- ไม่ต้องการสำหรับกลุ่มเจ้าหนี้ (Suppress)



The screenshot illustrates the SAP Field Selection process. On the left, the 'Maintain Field Status Group: Overview' screen shows a 'Field status' menu with options: General data, Company code data, and Purchasing data. Below this, a 'Subgroup list' shows 'Acct group TP', 'Trade Payable', and 'General data'. A 'Select group' section lists 'Address', 'Communication', 'Control', 'Payment transactions', and 'Contact person'. A red arrow points from the 'Address' group to the 'Maintain Field Status Group: Address' screen on the right.

The 'Maintain Field Status Group: Address' screen displays a table for field selection. The table has columns for 'Suppress', 'Req. entry', 'Opt. entry', and 'Display'. The 'Req. entry' column is currently selected.

Field	Suppress	Req. entry	Opt. entry	Display
Name 1	☐	☒	☐	☐
Form of address	☐	☐	☒	☐
Search term	☐	☐	☒	☐
Name 2	☐	☐	☒	☐
Name 3, name 4	☐	☐	☒	☐
Postal code, city	☐	☐	☒	☐
Street	☐	☐	☒	☐
Location	☐	☐	☒	☐
Region	☐	☐	☒	☐
P.O. box	☐	☐	☒	☐
P.O. box postal code	☐	☐	☒	☐
P.O. Box city	☐	☐	☒	☐
Search term B	☐	☐	☒	☐
c/o name	☐	☐	☒	☐
Street 2	☐	☐	☒	☐
Street 3	☐	☐	☒	☐
Street 5	☐	☐	☒	☐
Buildings	☐	☐	☒	☐

Regular Vs. One-Time Vendors



Regular vendor

เจ้าหนี้ที่คาดว่าจะทำการติดต่อไปในอนาคตมากกว่า 1 ครั้งขึ้นไป และเพื่อเป็นการลดเวลาในการกรอกรายละเอียดเกี่ยวกับเจ้าหนี้ทุกครั้งที่มีการติดต่อเพื่อสั่งซื้อสินค้าและ/หรือผ่านรายการบัญชี



One-time vendor

เจ้าหนี้ที่คาดว่าจะทำการติดต่อเป็นครั้งคราว และเพื่อเป็นการลดปริมาณการจัดเก็บข้อมูล ระบบ SAP ได้มีการกำหนดประเภทเจ้าหนี้ "one-time" โดยจะต้องทำการบันทึกข้อมูลเจ้าหนี้ทั่วไปของเจ้าหนี้ทุกครั้งที่มีการติดต่อเพื่อสั่งซื้อสินค้าและ/หรือผ่านรายการบัญชี

convergence

ภาพรวมระบบบัญชีบัญชีเจ้าหนี้ และการเงินจ่าย(AP Overview) - 12

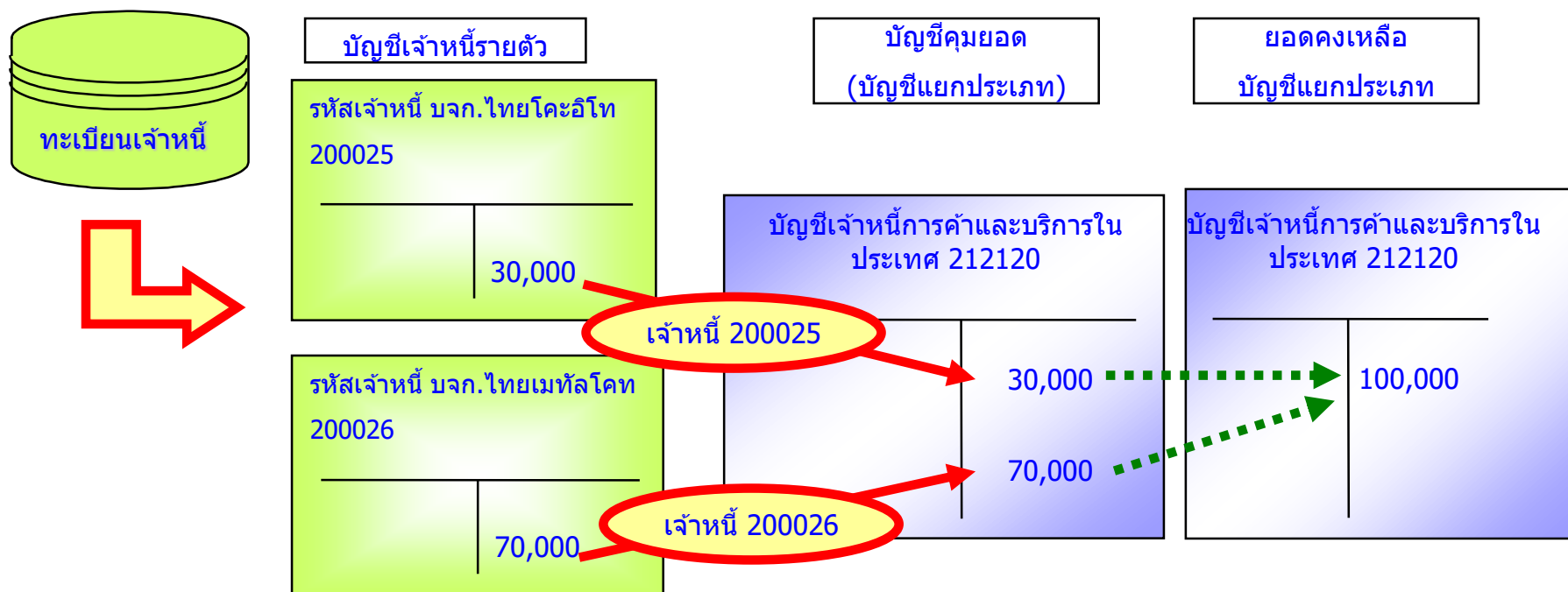


Account Group	No. Range (รหัสเจ้าหนี้)	ประเภทรหัส	คำอธิบาย
Z001 เจ้าหนี้พนักงาน	10 000 000 - 19 999 999	External	การตั้งผู้รักษา/ถือวงเงินส่วยย่อย และเงินทอน การขอเบิกเงินสวัสดิการ การตั้งพนักงานเป็นลูกหนี้เงินยืมทดรองจ่าย โดยใช้ฟังก์ชันงานของระบบเจ้าหนี้
Z002 เจ้าหนี้นิติบุคคล	20 000 000 - 29 999 999	Internal	เจ้าหนี้การค้าที่ทางคณะฯ ได้ติดต่อซื้อสินค้าประเภท ยา เวชภัณฑ์ วัสดุและครุภัณฑ์ ที่คณะฯ ติดต่อซื้อ-ขายเป็นประจำที่จดทะเบียนเป็นนิติบุคคล
Z003 เจ้าหนี้บุคคลธรรมดา	30 000 000 - 39 999 999	Internal	เป็นเจ้าหนี้ที่ติดต่อซื้อสินค้าในเรื่องยาและเวชภัณฑ์, วัสดุ และครุภัณฑ์ต่างๆ รวมถึงเจ้าหนี้ค่าบริการต่างๆ ที่เป็นบุคคลธรรมดา
Z004 เจ้าหนี้การค้าต่างประเทศ	40 000 000 - 49 999 999	Internal	เป็นเจ้าหนี้การค้าที่ติดต่อซื้อสินค้าและเจ้าหนี้ค่าบริการต่างๆ ที่จดทะเบียนนิติบุคคลในต่างประเทศ
Z005 เจ้าหนี้ภาครัฐและรัฐวิสาหกิจ	50 000 000 - 59 999 999	Internal	เป็นการตั้งเจ้าหนี้ที่เป็นหน่วยงานภาครัฐและรัฐวิสาหกิจ
ZONE เจ้าหนี้ขาด (One-time)	90 - 99	External	เจ้าหนี้ขาดที่ไม่มีรายการทางธุรกิจกับคณะฯ เป็นประจำ เช่น ผู้ป่วยที่ขอเงินคืน หรือเจ้าหนี้การค้า ที่คณะฯ มีการซื้อสินค้าน้อย

ภาพรวมระบบบัญชีเจ้าหนี้ และการเงินจ่าย(AP Overview) - 13

บัญชีคุมยอด (Reconciliation Account)

บัญชีคุมยอดเจ้าหนี้ ในระบบ SAP ผู้ใช้งานไม่สามารถบันทึกรายการบัญชีผ่านรหัสบัญชีเจ้าหนี้(บัญชีแยกประเภท)โดยตรงได้ จะต้องบันทึกผ่านระบบงานย่อย(Sup-Ledger)เท่านั้น โดยเมื่อบันทึกผ่านระบบงานย่อย ระบบจะบันทึกเข้าสู่บัญชีแยกประเภทในลักษณะ Online real time



- ❑ ยอดเงินทุกรายการในระบบบัญชีย่อยจะทำการบันทึกเข้าสู่ระบบบัญชีแยกประเภทโดยอัตโนมัติผ่าน "บัญชีคุมยอด" (Reconciliation Account)
- ❑ ในระบบงาน SAP ข้อมูลหลักของเจ้าหนี้แต่ละรายจะผูกกับบัญชีคุมยอด (Reconciliation Account) เพื่อกำหนดว่า เมื่อมีการผ่านบัญชีไปยังระบบบัญชีแยกประเภทจะให้ไปบันทึกที่บัญชีใด ซึ่งระบบ SAP จะทำการบันทึกบัญชีไปยังระบบบัญชีแยกประเภทนั้นๆโดยอัตโนมัติ

ภาพรวมระบบบัญชีบัญชีเจ้าหนี้ และการเงินจ่าย(AP Overview) - 14



โครงสร้างของเอกสารทางบัญชี (Financial Document)

Document Header

Document Date	16.11.2010	Type	SA	Company Code	2000
Posting Date	16.11.2010	Period	11	Currency	THB
Document Number	INTERNAL	Fiscal Year	2010	Translatn Date	16.11.2010
Reference	REFERENCE			Cross-CC no.	
Doc.Header Text	Document Header			Trading Part.BA	
Branch number					

Document Line Item

Item	PK	SG	Account	Description	ε	Amount	Curr.	ε	Amount LC	LCurr	Assignment	Text
1	40		111230010	FCD KBANK:Bangkhun		3,236.16	THB		3,236.16	THB		
2	50		421100000	รายได้อื่นๆ		3,236.16-	THB		3,236.16-	THB		
						0.00	THB		0.00	THB		

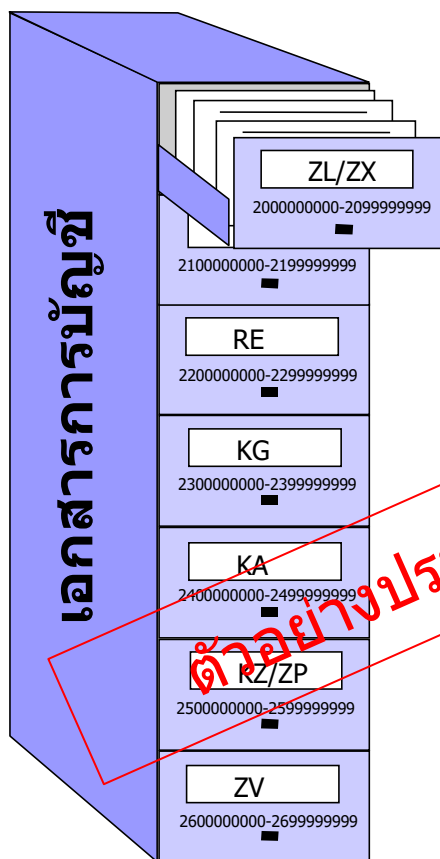
Posting Key
Controls: debit/credit, account type

 **Debit = Credit**
Maximum line item = 999

ภาพรวมระบบบัญชีบัญชีเจ้าหนี้ และการเงินจ่าย(AP Overview) - 15

ประเภทเอกสารทางการบัญชี (Document Type) ใช้กำหนดประเภทรายการในการบันทึกเข้าสู่ระบบ และเป็นตัวกำหนดเลขที่เอกสารที่มีการจัดเก็บในระบบ เช่น เอกสารการตั้ง/เพิ่มหนี้ เอกสารการจ่าย เป็นต้น

โดยระบบงาน SAP ประเภทเอกสารทางการบัญชีเกิดขึ้นตามแหล่งที่มาของข้อมูลและประเภทรายการหลัก



รหัส	ประเภทเอกสาร	ช่วงเลขที่เอกสาร
ZL	HR-FI Post Payroll	2000000000 - 2099999999
ZX	ปรับปรุง GL โดย AP	2000000000 - 2099999999
KR	ตั้ง/เพิ่มหนี้ไม่PO	2100000000 - 2199999999
RE	ตั้ง/เพิ่มหนี้มีPO	2200000000 - 2299999999
KG	ลดหนี้	2300000000 - 2399999999
KA	รกรงหนี้เจ้าหนี้	2400000000 - 2499999999
KZ	การจ่ายเงิน	2500000000 - 2599999999
ZP	จ่ายเงินแบบอัตโนมัติ	2500000000 - 2599999999
ZV	ล้างจ่ายแบบอัตโนมัติ	2600000000 - 2699999999
ZK	การกลับรายการ	2700000000 - 2799999999
ZY	เงินสดย่อย	2800000000 - 2899999999
Z2	Interface (เจ้าหนี้)	2900000000 - 2999999999



ภาพรวมระบบบัญชีบัญชีเจ้าหนี้ และการเงินจ่าย(AP Overview) - 16

รหัสการผ่านรายการบัญชี (Posting Key) คือ รหัสการผ่านรายการบัญชีว่าเป็นเดบิต หรือเครดิต และมาจากระบบย่อยใด (Sub Module) เพื่อควบคุมการบันทึกรายการไปยังบัญชี เช่น บัญชีลูกหนี้ บัญชีเจ้าหนี้ บัญชีแยกประเภททั่วไป

ตัวอย่างรหัสการผ่านรายการบัญชีเจ้าหนี้ เช่น

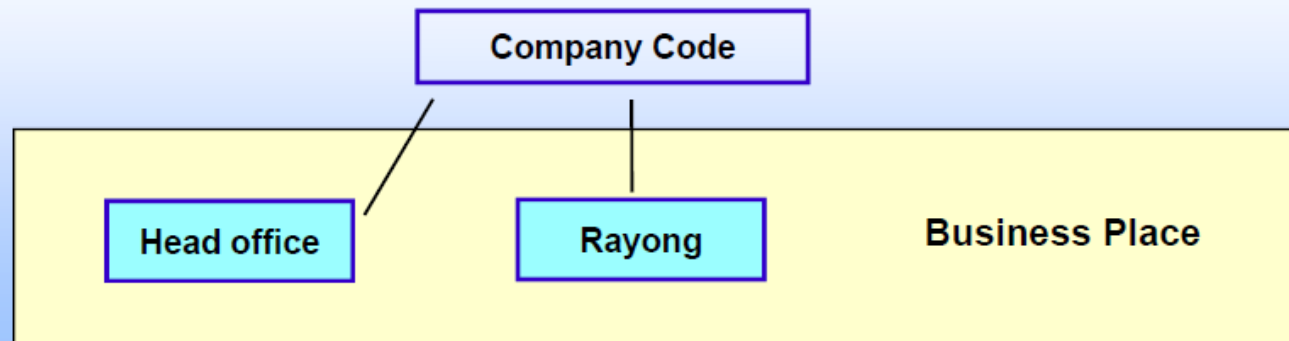
<u>เดบิต</u>		<u>เครดิต</u>		<u>รหัสบัญชี</u>
21	ลดหนี้เจ้าหนี้	31	ตั้งหนี้เจ้าหนี้	รหัสเจ้าหนี้
29	เดบิตรายการ Special GL	39	เครดิตรายการ Special GL	รหัสเจ้าหนี้ + SPECIAL G/L
40	เดบิตบัญชีแยกประเภท	50	เครดิตบัญชีแยกประเภท	รหัสบัญชีแยกประเภท

convergence

Business Place/Branch



- There is a new organization structure 'Business Place/Branch' required for Thailand country specific.
- Place of business means a place regularly used by a supplier for conducting his business and includes a place regularly used for manufacture or storage of goods. If companies register into the VAT system with several places of businesses, it is required by law that they have to book and report their VAT transactions separately by their registered locations.
- This organization unit is designed intentionally to support the process of booking/reporting all VAT transactions.
- Normally each business place is booking its own transaction such as received tax invoices, received goods/services, issued goods/services



ภาพรวมระบบบัญชีบัญชีเจ้าหนี้ และการเงินจ่าย(AP Overview) - 18

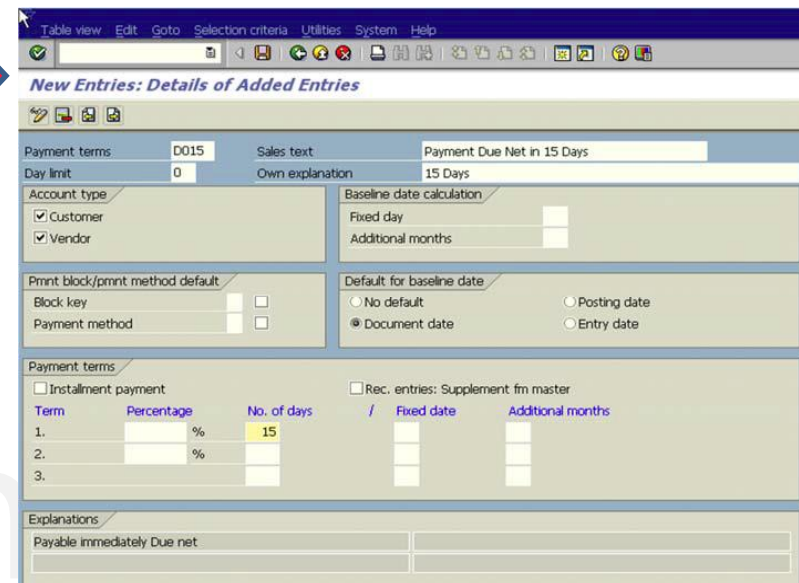
เงื่อนไขการชำระเงิน (Term of Payment) : เป็นการกำหนดวันครบกำหนดการชำระเงินของเจ้าหนี้ ซึ่งจะกำหนดไว้ในข้อมูลหลักผู้ขาย ดังนั้นเวลาที่มีการบันทึกรายการตั้งหนี้/เพิ่มหนี้/ลดหนี้ ระบบจะดึงข้อมูลเงื่อนไขการชำระเงินมาให้อัตโนมัติ แต่เราสามารถแก้ไขได้

โดยการกำหนดเงื่อนไขการชำระเงินในระบบ SAP สามารถกำหนดได้ ดังนี้

- กำหนดวันที่ฐานการคิดวันครบกำหนด เช่น วันที่เอกสาร (วันที่บนใบแจ้งหนี้), วันที่ที่บันทึกรายการบัญชี (Entry date), วันที่รับรู้รายการบัญชี (Posting Date)
- กำหนดได้มากที่สุด 3 เงื่อนไข คือ เงื่อนไขที่ 1 การกำหนดระยะเวลาการจ่ายชำระเงิน, เงื่อนไขที่ 2 พร้อม % ส่วนลดรับจากการจ่ายชำระเงินในระยะเวลาที่กำหนด, เงื่อนไขที่ 3 เป็นการกำหนดระยะเวลาที่ถึงกำหนดชำระ (Net Due)
- กำหนดเป็นเงื่อนไขการผ่อนชำระ (Installment payment)

ตัวอย่างการกำหนดเงื่อนไขในการรับชำระเงิน

- 2/10 Net 30 (จ่ายภายใน 10 วัน ได้รับส่วนลด 2%, Net due ภายใน 30 วัน)
- 5/15, 2/30 Net 45 (จ่ายภายใน 15 วัน ได้รับส่วนลด 5%, Net due ภายใน 30 วันได้รับส่วนลด 2%, Net Due ภายใน 45 วัน)
- Immediate due net (จ่ายทันที)



The screenshot shows the SAP 'New Entries: Details of Added Entries' screen. Key fields include:

- Payment terms:** D015
- Sales text:** Payment Due Net in 15 Days
- Day limit:** 0
- Own explanation:** 15 Days
- Account type:** ☒ Customer, ☒ Vendor
- Baseline date calculation:** ☐ Fixed day, ☐ Additional months
- Default for baseline date:** ☐ No default, ☒ Document date, ☐ Posting date, ☐ Entry date
- Payment terms table:**

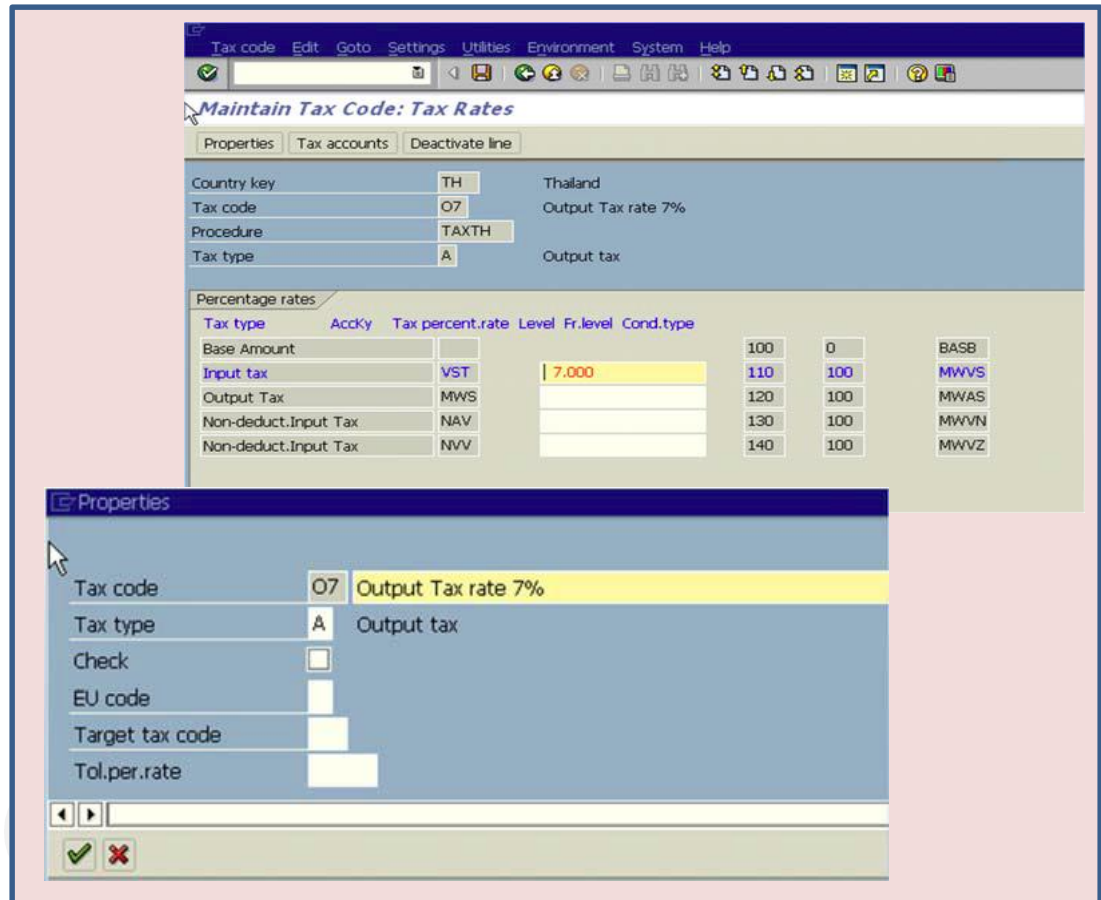
Term	Percentage	No. of days	/	Fixed date	Additional months
1.		15			
2.					
3.					
- Explanations:** Payable immediately Due net

ภาพรวมระบบบัญชีภาษีเงินได้ และการเงินจ่าย (AP Overview) - 19

ภาษีซื้อ (Input VAT)

ระบบจะคำนวณจำนวนภาษี และมีการบันทึกรายการบัญชีให้อัตโนมัติตามที่กำหนดในระบบ แต่ ผู้ใช้ระบบสามารถระบุจำนวนภาษีได้เองด้วยเช่นกัน

Output VAT Code	Description
V0	ภาษีซื้อ 0%
V7	ภาษีซื้อ 7%
VX	ไม่เกี่ยวข้องกับภาษี
D7	ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนด



The screenshot shows the SAP 'Maintain Tax Code: Tax Rates' window. The 'Properties' tab is active, showing details for tax code 'O7' (Output Tax rate 7%). The 'Percentage rates' table below shows various tax types and their rates.

Tax type	Accky	Tax percent.rate	Level	Fr.level	Cond.type
Base Amount				100	0
Input tax	VST	7.000	110	100	BASB
Output Tax	MWS		120	100	MWVS
Non-deduct.Input Tax	NAV		130	100	MWVN
Non-deduct.Input Tax	NVV		140	100	MWVZ

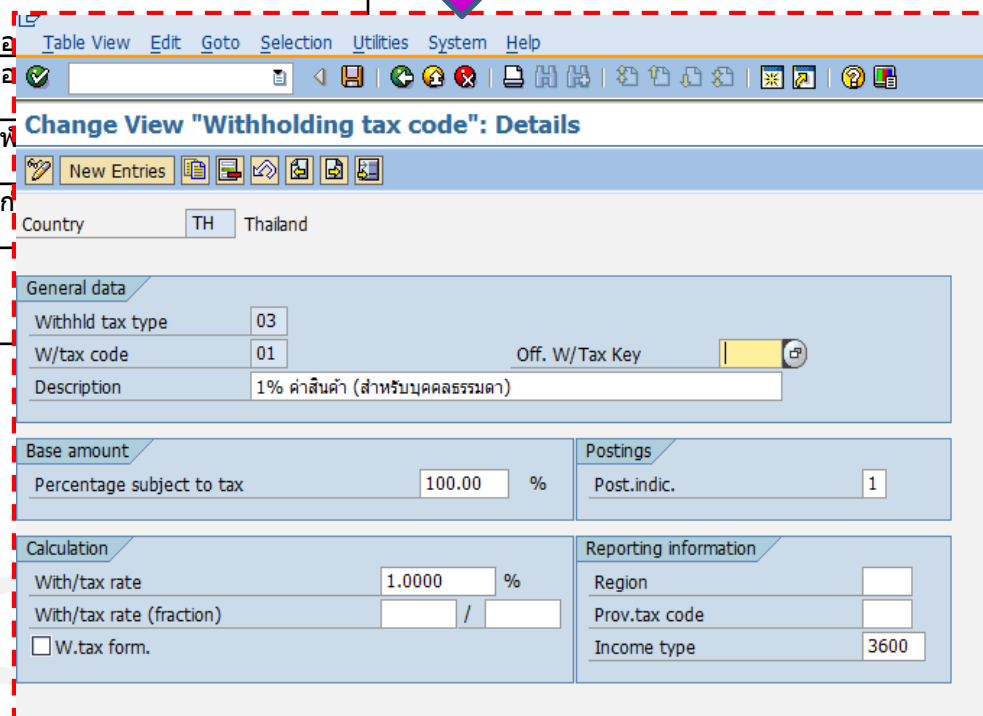
The 'Properties' dialog shows the following fields:

- Tax code: O7 (Output Tax rate 7%)
- Tax type: A (Output tax)
- Check: ☐
- EU code: ☐
- Target tax code: ☐
- Tol.per.rate: ☐

ภาพรวมระบบบัญชีบัญชีเจ้าหนี้ และการเงินจ่าย(AP Overview) - 20

รหัสภาษีหัก ณ ที่จ่าย (Withholding Tax Code)

รหัส	คำอธิบาย	รหัส	คำอธิบาย
00	รายการที่ไม่มีภาษีหัก ณ ที่จ่าย	33	ภงด3 - ค่าออกแบบ 5%
11	ภงด1- เงินเดือน/ค่าจ้าง 5%	34	ภงด3 - ค่าออกแบบ 10%
12	ภงด1- เงินเดือน/ค่าจ้าง 10%	35	ภงด3 - ค่าออกแบบ 15%
13	ภงด1- เงินเดือน/ค่าจ้าง 15%	36	ภงด3 - ค่าตอบแทน 5%
14	ภงด1- ค่าตอบแทน 5%	37	ภงด3 - ค่าตอบแทน 10%
15	ภงด1- ค่าตอบแทน 10%	38	ภงด3 - ค่าตอบแทน 15%
16	ภงด1- ค่าตอบแทน 15%	51	ภงด53 - ค่าจ้าง/ค่าตอบแทน
31	ภงด3 - ค่าพัสดุ/บริการ 1%	52	ภงด53 - ค่าจ้าง/ค่าตอบแทน
32	ภงด3 - ค่าก่อสร้าง/ค่าปรับปรุง 1%	99	ค่าปรับ



The screenshot shows the SAP 'Change View "Withholding tax code": Details' screen. The 'Country' is set to 'TH' (Thailand). The 'General data' section includes 'Withhld tax type' (03), 'W/tax code' (01), and 'Description' (1% ค่าสินค้า (สำหรับบุคคลธรรมดา)). The 'Base amount' section shows 'Percentage subject to tax' (100.00 %). The 'Calculation' section shows 'With/tax rate' (1.0000 %). The 'Reporting information' section shows 'Region' (), 'Prov.tax code' (), and 'Income type' (3600).

ภาพรวมระบบบัญชีบัญชีเจ้าหนี้ และการเงินจ่าย(AP Overview) - 21

การบันทึกการรายการตั้งหนี้/เพิ่มหนี้/ลดหนี้ในระบบ SAP แบ่งออกเป็น 2 ประเภท

1. บันทึกตั้งหนี้ โดยไม่อ้างอิงเอกสารสั่งซื้อ (ผ่านระบบ Accounts Payable)

เช่น ค่าน้ำค่าไฟฟ้าและ ค่าสาธารณูปโภคอื่นๆ, ค่าใช้จ่ายการอบรมสัมมนา, ค่าเบี้ยเลี้ยงเดินทาง, การนำส่งภาษีตาม ภพ. 36 เป็นต้น

ตั้งหนี้/เพิ่มหนี้

เดบิต ค่าใช้จ่าย

เดบิต ภาษีซื้อ(ถ้ามี)

เครดิต เจ้าหนี้

ลดหนี้

เดบิต เจ้าหนี้

เครดิต ค่าใช้จ่าย

เครดิต ภาษีซื้อ (ถ้ามี)

2. บันทึกตั้งหนี้ โดยอ้างอิงเอกสารสั่งซื้อ (ผ่านระบบ MM – Logistics Invoice Verification)

ตั้งหนี้/เพิ่มหนี้

เดบิต GR/IR Clearing

เดบิต ภาษีซื้อ

เครดิต เจ้าหนี้

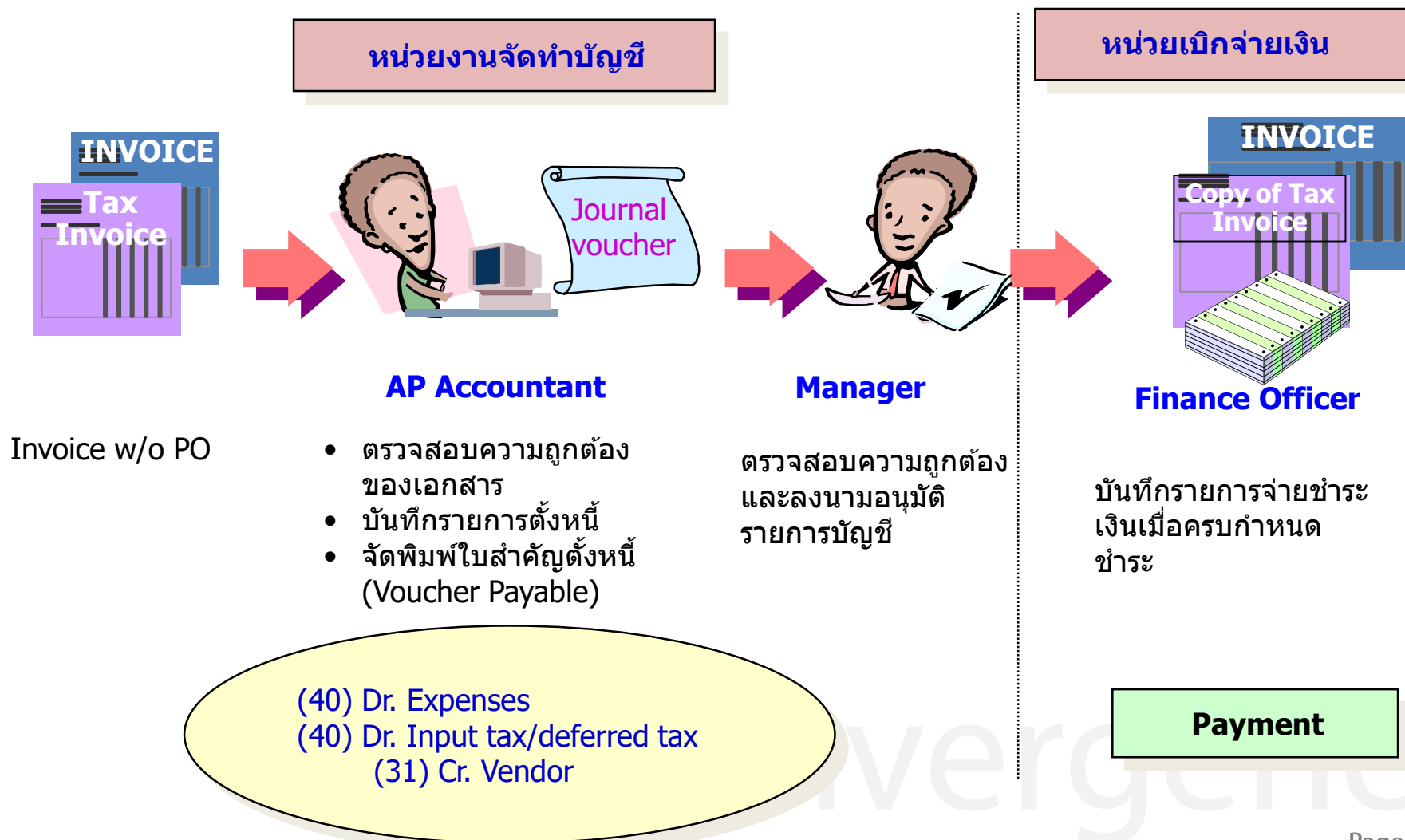
หมายเหตุ : ตอนเจ้าหน้าที่คลังสินค้าบันทึกรับสินค้า (Goods Receipt) ได้มีการบันทึกการ

เดบิต สินค้า / ค่าใช้จ่าย / สินทรัพย์

เครดิต GR/IR Clearing

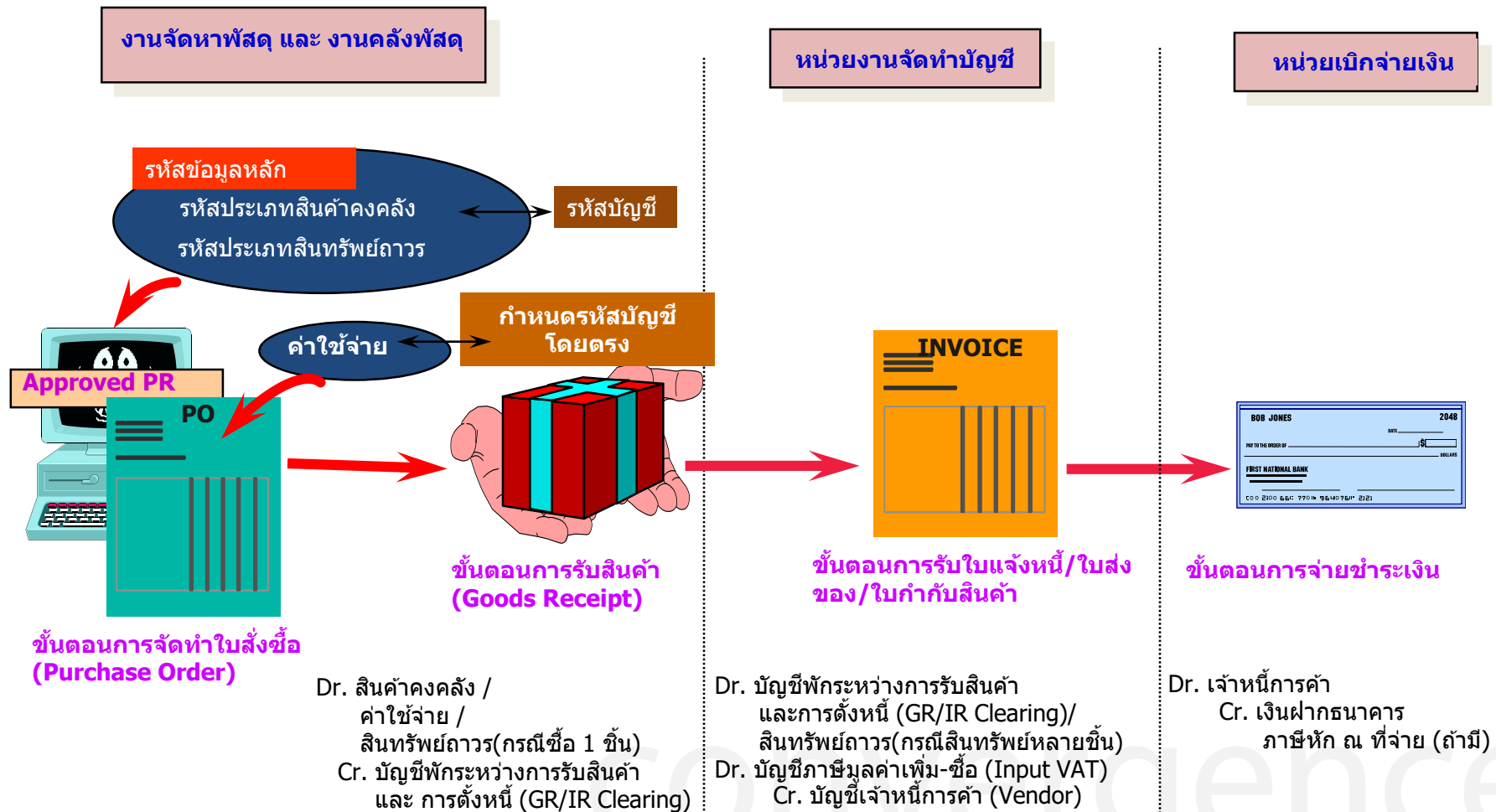
ภาพรวมระบบบัญชีบัญชีเจ้าหนี้ และการเงินจ่าย(AP Overview) - 22

การบันทึกรายการตั้งหนี้ในระบบ SAP โดยไม่อ้างอิงเอกสารสั่งซื้อ



ภาพรวมระบบบัญชีบัญชีเจ้าหนี้ และการเงินจ่าย(AP Overview) - 23

การบันทึกรายการตั้งหนี้ในระบบ SAP โดยอ้างอิงเอกสารสั่งซื้อ





ภาพรวมระบบบัญชีเจ้าหนี้ และการเงินจ่าย(AP Overview) - 24

Special G/L indicator เป็นฟังก์ชันในระบบงาน SAP ที่สามารถกำหนดให้มีการบันทึกบัญชีผ่านระบบเจ้าหนี้ไปยังระบบบัญชีแยกประเภท โดยที่รหัสบัญชีจะเป็นบัญชีที่ต่างจากบัญชีคุมยอด (Reconciliation Account)

เช่น เงินมัดจำ (Special G/L indicator = A) คือ เงินที่จ่ายให้แก่ผู้ขายสินค้าก่อนการได้รับสินค้าจริงและสามารถนำหักกลับมาลบมูลค่าสินค้าที่ได้รับ

โดยมีรายการทางบัญชีที่เกี่ยวข้องดังนี้

เมื่อจ่ายเงินมัดจำ

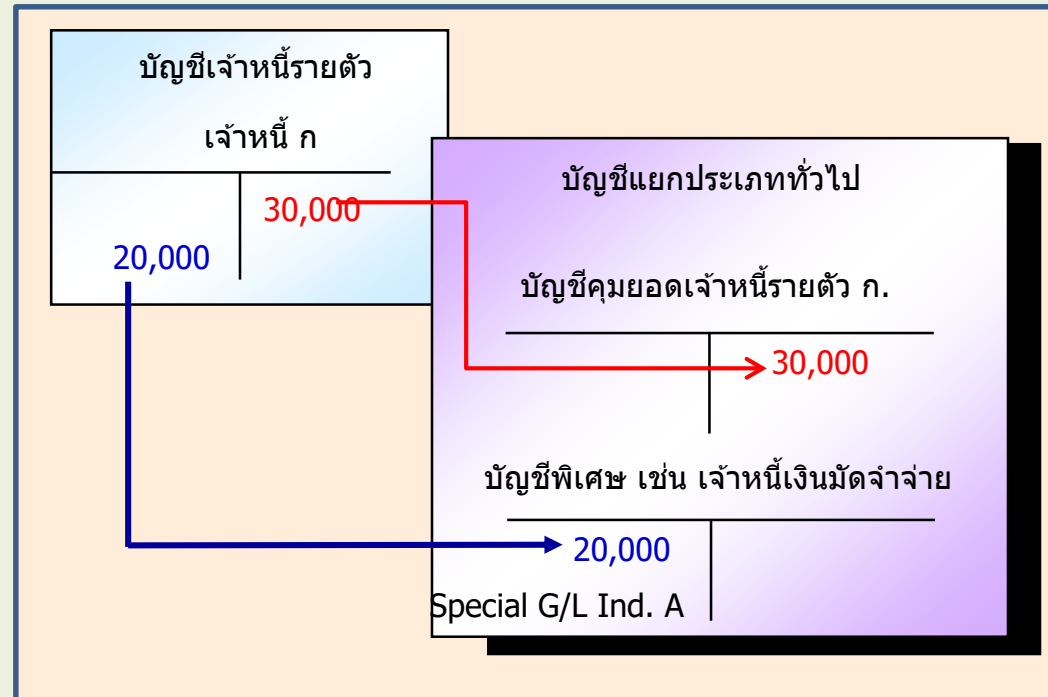
เดบิต เจ้าหนี้เงินมัดจำจ่าย (Sp.GL "A") 20,000
เครดิต เงินฝากธนาคาร 20,000-

เมื่อได้รับสินค้า

เดบิต สินค้า/ค่าใช้จ่าย/สินทรัพย์ถาวร 30,000
เครดิต เจ้าหนี้ ก 30,000-

เมื่อจ่ายชำระค่าสินค้า

เดบิต เจ้าหนี้ ก 30,000
เครดิต เจ้าหนี้เงินมัดจำจ่าย (Sp.GL "A") 20,000
เครดิต เงินฝากธนาคาร 10,000-



สิ่งที่ต้องการทราบ คือ เงินมัดจำดังกล่าวจ่ายให้แก่เจ้าหนี้รายใด และอ้างอิงถึงใบสั่งซื้อใด



**Accounts Payable
(Process Payments)**

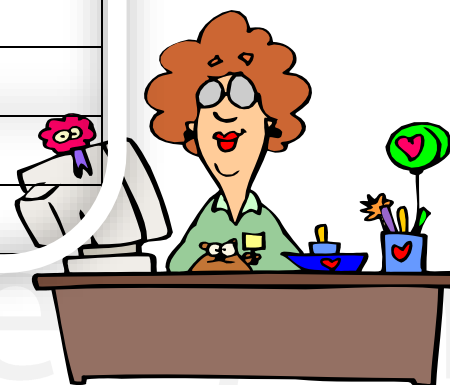
convergence

ภาพรวมระบบบัญชีบัญชีเจ้าหนี้ และการเงินจ่าย(AP Overview) - 26

วิธีการจ่ายชำระ (Payment Method)

เป็นการกำหนดวิธีการจ่ายชำระเงิน ตัวอย่างเช่น เมื่อเราต้องการจ่ายชำระเงินด้วยเช็ค จะต้องมีการระบุวิธีการจ่ายชำระเงินในใบสำคัญการตั้งหนี้เจ้าหนี้ว่าเป็น "เช็ค" ซึ่งระบบ SAP จะทำการจ่ายเงินตามวิธีที่ได้ระบุวิธีการจ่ายชำระเงินในใบแจ้งหนี้ เช่น

รหัสการจ่ายชำระ	คำอธิบาย
A	เงินสด-งบรายได้
B	เช็ค A/C Payee-งบรายได้
C	เช็ค &CO-งบรายได้
D	ใบถอนเงินสด-งบรายได้
E	โอนเงินผ่านธนาคาร-งบรายได้
F	เช็ค A/C Payee-งบแผ่นดิน
G	เช็ค &CO-งบแผ่นดิน
H	โอนเงินผ่านธนาคาร-งบแผ่นดิน



ภาพรวมระบบบัญชีบัญชีเจ้าหนี้ และการเงินจ่าย(AP Overview) - 27



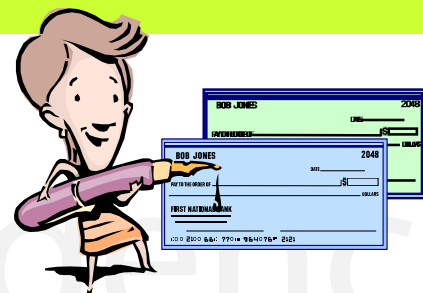
การบันทึกรายการจ่ายชำระเงินในระบบ SAP สามารถจัดทำได้ 2 แบบคือ

1. Automatic Payment
เป็นการบันทึกรายการจ่ายชำระเงินโดยทำการระบุเงื่อนไขในการคัดเลือกรายการตั้งหนี้ที่จะทำการจ่ายชำระเงิน เช่น รหัสเจ้าหนี้ ประเภทการจ่ายเงิน (Payment Method) วันที่ครบกำหนดจ่ายชำระเงิน (Due Date) เป็นต้น
2. Manual Payment
เป็นการบันทึกรายการจ่ายชำระเงินโดยผู้ใช้ระบบงานจะเป็นผู้กำหนดรายการตั้งหนี้ที่ต้องการจ่ายชำระเงิน

โดยการบันทึกรายการจ่ายชำระเงิน ระบบ SAP จะ

- ☺ บันทึกรายการจ่ายชำระเงิน พร้อมทั้งผ่านรายการบัญชี
- ☺ พิมพ์เช็ค พร้อมทั้งบันทึกทะเบียนคุมเช็ค (Cheque Register) โดยอัตโนมัติ

ทั้งนี้ผู้ใช้ระบบงานสามารถเลือกที่จะจัดทำพร้อมกัน หรือไม่พร้อมกันได้



convergence

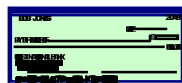
การจ่ายชำระเงินแบบ Manual

การจ่ายเงินแบบ Manual มีลักษณะการทำงาน ดังนี้

- ผู้จ่ายสามารถเลือกทำจ่ายทีละรายการ ตามเจ้าหนี้แต่ละราย
- ผู้จ่ายสามารถเลือกจ่ายก่อนครบกำหนดชำระเงิน
- ผู้จ่ายจะต้องกำหนดบัญชีธนาคารที่จะทำจ่ายเอง
- ผู้จ่ายสามารถทำจ่ายบางส่วน of จำนวนเงินในใบแจ้งหนี้ได้ (Partial payment)



บันทึกจ่ายเงิน



พิมพ์เช็ค
และใบประกอบการจ่ายเช็ค



พิมพ์ทะเบียนคุม
เช็ค



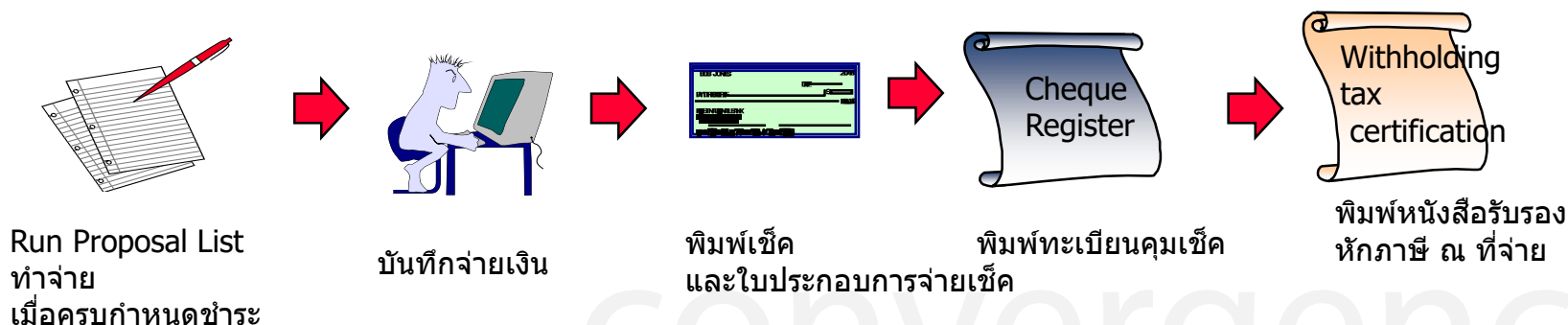
พิมพ์หนังสือรับรอง
หักภาษี ณ ที่จ่าย (ถ้ามี)

convergence

การจ่ายชำระเงินแบบ Automatic

การจ่ายเงินแบบ Automatic มีลักษณะการทำงาน ดังนี้

- ผู้จ่ายสามารถเลือกทำจ่ายที่หลายๆ รายการ จากเจ้าหนี้หลายๆราย
- ระบบสามารถเลือกรายการทำจ่ายให้โดยอัตโนมัติเมื่อครบกำหนดชำระเงิน
- บัญชีธนาคารที่ทำจ่ายจะกำหนดให้โดยอัตโนมัติ จากวิธีการชำระเงิน
- ผู้จ่ายไม่สามารถทำจ่ายบางส่วนของจำนวนเงินในใบแจ้งหนี้ได้ (Partial payment)





**Accounts Payable
(Month-End closing)**

convergence

ภาพรวมระบบบัญชีบัญชีเจ้าหนี้ และการเงินจ่าย(AP Overview) - 31

การปิดบัญชีสิ้นเดือน (Month-End closing) มีขั้นตอนการทำงาน ดังนี้



- ☐ การกระทบยอดระหว่างเจ้าหนี้รายตัวกับบัญชีคุมยอดเจ้าหนี้ และบัญชีพัก
- ☐ การจัดเตรียมรายงานภาษีซื้อ (Input VAT report)
- ☐ การจัดเตรียมรายงานภาษีหัก ณ ที่จ่าย (Withholding Tax Report)
- ☐ ผลต่างจากอัตราและเปลี่ยนเงินตรา (Revaluation)
- ☐ Year-end balance carry forward

convergence

ภาพรวมระบบบัญชีบัญชีเจ้าหนี้ และการเงินจ่าย(AP Overview) - 32

การกระทบยอดระหว่างเจ้าหนี้รายตัวกับบัญชีคุมยอดเจ้าหนี้ และบัญชีพัก

วัตถุประสงค์คือ

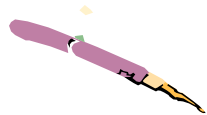
- การกระทบยอดเพื่อให้ทราบวายุยอดของบัญชีคุมในระบบบัญชีแยกประเภททั่วไปมีค่าที่ถูกต้อง
- ต้องการตรวจสอบว่ารายการทุกรายการได้บันทึกเข้าสู่ระบบงาน (Clearing Account)

เพื่อให้การกระทบยอดสะดวกและรวดเร็ว ระบบ SAP รองรับวิธีการดังกล่าว โดย

1. ใช้ **Reconciliation Account** ซึ่งจากหลักเกณฑ์ดังกล่าวบัญชีคุมยอดที่ระบบบัญชีแยกประเภททั่วไปจะไม่สามารถบันทึกผ่านระบบบัญชีแยกประเภททั่วไป ทำให้บัญชีคุมจะเท่ากับยอดรวมของยอดคงเหลือของเจ้าหนี้รายตัวเสมอ
2. ระบบ SAP จะมีบัญชีพักหลัก คือ GR/IR Clearing Account และในการปรับปรุงรายการดังกล่าวจะสามารถจัดทำผ่าน
 - **Maintain GR/IR Clearing Account Feature** -> เป็นฟังก์ชันปรับปรุงรายการสำหรับใบสั่งซื้อที่รับของและรับใบแจ้งหนี้ครบถ้วนแล้ว แต่มีจำนวนเงินคงเหลือ
 - **Regroup – GR/IR Clearing Feature** -> เป็นฟังก์ชันปรับปรุงรายการพักเข้ากลุ่มที่ถูกต้องระหว่าง
 - รายการสินค้าระหว่างทาง (Goods in Transit) สำหรับรายการที่ตั้งหนี้แล้วแต่ยังไม่ได้รับของ
 - บัญชีค่าใช้จ่ายค้างจ่าย (Accrued Expenses) สำหรับรายการที่รับของแล้วแต่ยังไม่ได้รับใบแจ้งหนี้



convergence



ประโยชน์ของ GR/IR Clearing account

- ❖ ทุกสิ้นเดือนจะมีการ Run program GR/IR Clearing เพื่อเรียกดูรายงานยอดคงค้างบัญชีพักรอการตั้งหนี้และตรวจสอบว่ามียอดคงค้างรายการใดอยู่ในระบบ
 - ถ้าบัญชีอยู่ทางด้านเดบิต หมายถึง ได้มีการบันทึกตั้งหนี้เจ้าหนี้เข้าไปในระบบ แต่ยังไม่ได้ทำการบันทึกรับสินค้า
 - ถ้าบัญชีอยู่ทางด้านเครดิต หมายถึง ได้มีการบันทึกรับสินค้าเข้าไปในระบบ แต่ยังไม่ได้บันทึกตั้งหนี้เจ้าหนี้
- ❖ ในรายงานยอดคงค้างบัญชีพักรอการตั้งหนี้ บัญชีเจ้าหนี้สามารถตรวจสอบรายละเอียดต่างๆจากเลขที่เอกสารการสั่งซื้อ และ การรับของ เช่นวันที่บันทึกรายการ, ผู้รับของ, ผู้สั่งซื้อ เพื่อตรวจสอบหาสาเหตุของยอดคงค้าง

ภาพรวมระบบบัญชีภาษีเงินได้ และการเงินจ่าย (AP Overview) - 34

การจัดเตรียมรายงานภาษีซื้อ (Input VAT report)

หลักเกณฑ์ทั่วไป จะมีการจัดทำรายงานภาษีมูลค่าเพิ่มเพื่อนำส่งให้แก่กรมสรรพากรทุกวันที่ 15 ของเดือนถัดไป

ในระบบ SAP มีฟังก์ชันรองรับ

1. Transfer Posting for Deferred VAT -> เป็นฟังก์ชันที่ใช้ในการโอนรายการภาษีซื้อหรือการนำส่ง (Deferred VAT) เป็นภาษีซื้อ (Input VAT) พร้อมทั้งจัดทำรายการบัญชีให้โดยอัตโนมัติ
เดบิต ภาษีซื้อ
เครดิต ภาษีซื้อหรือนำส่ง
2. Advance Return for Tax on Sales/Purchases -> เป็นฟังก์ชันในการจัดเตรียมรายงานภาษีซื้อพร้อมทั้งจัดทำรายการบัญชีให้โดยอัตโนมัติ
เดบิต บัญชีพักเจ้าหนี้กรมสรรพากร
เครดิต บัญชีภาษีซื้อ

การจัดเตรียมรายงานภาษีหัก ณ ที่จ่าย (Withholding Tax)

หลักเกณฑ์ทั่วไป จะมีการจัดทำรายงานภาษีหัก ณ ที่จ่าย เพื่อนำส่งให้แก่กรมสรรพากรทุกวันที่ 7 ของเดือนถัดไป

ในระบบ SAP มีฟังก์ชันรองรับคือ Generic Withholding Tax Reporting เป็นฟังก์ชันในการจัดเตรียมรายงานภาษีหัก ณ ที่จ่ายพร้อมทั้งจัดทำรายการบัญชี

เดบิต ภาษีหัก ณ ที่จ่าย
เครดิต เจ้าหนี้กรมสรรพากร

การประชุมเพื่อเก็บความต้องการ

AP – ระบบบัญชีเจ้าหนี้

วันที่ : 18 ตุลาคม 2560 เวลา 9:00 น. – 16:00 น.

วันที่ : 19 ตุลาคม 2560 เวลา 9:00 น. – 12:00 น.

สิ่งที่ต้องจัดเตรียม

- ตัวอย่างแบบฟอร์ม รายงาน ที่ใช้ในปัจจุบัน
- Workflow สำหรับการทำงานในปัจจุบัน (ถ้ามี)
- ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

convergence



convergence