

คู่มือการจ่าย ภาษี ภงด.3 และ ภงด.53

ระบบ Fiori และ ระบบ SAP

จัดทำโดย

นางสาวพิมลพรรณ พวงย่อย
นักวิชาการเงินและบัญชี

เก็บยอดจำนวนเงินในใบภาษีการโอนเงินแต่ละรอบการโอนเงินบริษัท แยกเก็บ
เป็น ภงด.3 และ ภงด.53 จนครบในรอบประจำเดือน

สิ้นเดือน เก็บยอดจำนวนเงินในใบภาษีที่แต่ละส่วนงาน ส่งมาให้จากแผนกการเงิน
รับรวมกับจำนวนใบภาษีทั้งหมดที่เรามีและ แยก เป็น ภงด.3 และ ภงด.53 และ
สรุปยอดเป็นภาษีประจำเดือนว่ามียอดเท่าไร แล้วขั้นต่อไปก็ใช้ยอดกับ
บัญชีแยกประเภทของฝ่ายบัญชี (รูปด้านล่าง)

เช็คยอดจำนวนเงิน งบด.3 และ งบด .53 จากบัญชีแยกประเภทจากฝ่ายบัญชีในระบบว่าตรงกันหรือไม่

Program Edit Goto System Help

โปรแกรมพิมพ์สมุดแยกประเภททั่วไป

Selection Criteria:

Company Code	1000			
Fiscal Year	2025			
Posting Date	01.06.2025	to	30.06.2025	
Posting Period		to		
Fund	2*	to		
Functional Area		to		
Business Area		to		
G/L Account	2102100010	to	2102100010	



Print Preview of LOG1 Page 00001 of 00006

Archive Print and Archive



มหาวิทยาลัยบูรพา
สมุดแยกประเภททั่วไป
ปีงบประมาณ พ.ศ.2568

วันที่ 1 มิถุนายน 2568 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2568

แหล่งเงิน : งบด.3 รายได้ - ภาษีหัก ณที่จ่าย บุคคลธรรมดา

แผนงาน : ทั่วไป

หน่วยงาน : ทั่วไป

ข้อบัญญัติ : ภาษีหัก ณที่จ่ายรอนำส่ง-ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา

รหัสบัญชี : 2102100010

วันเดือนปี	เลขที่เอกสารอ้างอิง	รายการ	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ
01/06/2568		ยอดยกมา		75,965.05	(75,965.05)
05/06/2568	KR 3200032565	ปิดงบด3 รายได้	75,965.05		0.00
05/06/2568	KZ 3500031098	ค่าจ้างเหมา		216.33	(216.33)
05/06/2568	KZ 3500031099	ค่าจ้างเหมา		122.20	(338.53)
05/06/2568	KZ 3500031100	ค่าจ้างเหมา		146.20	(484.73)
05/06/2568	KZ 3500031101	ค่าจ้างเหมา		167.40	(652.13)
05/06/2568	KZ 3500031102	ค่าจ้างเหมา		151.50	(803.63)
05/06/2568	KZ 3500031103	ค่าจ้างเหมา		158.80	(962.43)
05/06/2568	KZ 3500031104	ค่าจ้างเหมา		149.80	(1,112.23)
05/06/2568	KZ 3500031105	ค่าจ้างเหมา		174.50	(1,286.73)
05/06/2568	KZ 3500031106	ค่าจ้างเหมา		155.80	(1,442.53)
05/06/2568	KZ 3500031107	ค่าจ้างเหมา		286.20	(1,728.73)

✓

Print Preview of LOG1 Page 00006 of 00006



มหาวิทยาลัยบูรพา
สมุดแยกประเภททั่วไป
ปีงบประมาณ พ.ศ.2568
วันที่ 1 มิถุนายน 2568 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2568

แหล่งเงิน : งบด.3 รายได้ - ภาษีหัก ณที่จ่าย บุคคลธรรมดา

แผนงาน : ทั้งหมด

หน่วยงาน : ทั้งหมด

ข้อบัญญัติ : ภาษีหัก ณที่จ่ายรอนำส่ง-ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา

รหัสบัญชี : 2102100010

วันเดือนปี	เลขที่เอกสารอ้างอิง	รายการ	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ
30/06/2568	DZ 2500008811	งบใบเสร็จในระบบ		353.00	(78,102.24)
		ยอดระหว่างงวด	76,265.05	78,402.24	(2,137.19)
		ยอดระหว่างสะสมจากต้นงวด	76,265.05	154,367.29	(78,102.24)
		ยอดยกไป			(78,102.24)

กรณีที่ตรงกันแล้วให้เช็คยอดใบภาษีแต่ละใบให้ตรงกันกับรายงานโปรแกรมการปิดและนำส่งภาษี หัก ณ ที่จ่ายอีกครั้ง เพื่อความถูกต้อง

เช็คยอดจำนวนเงินจากบัญชีแยกประเภทกับจำนวนใบภาษีแต่ละใบทั้งหมดในเดือนให้ถูกต้องกับ
โปรแกรมการปิดและนำส่งภาษี หัก ณ ที่จ่าย

Program Edit Goto System Help

โปรแกรมปิดและนำส่งภาษีหัก ณ ที่จ่าย

General Selections

Company Code	1000			
Fiscal Year	2025	to		
Posting Date	01.06.2025	to	30.06.2025	

Further Selections

Supplier				
Document Type				
Document Number		to		
Translation date		to		
Withholding Tax Type		to		
Withholding Tax Code		to		
Recipient Type				
Business Area				
Fund	2*	to		
Functional Area		to		

Output Selection

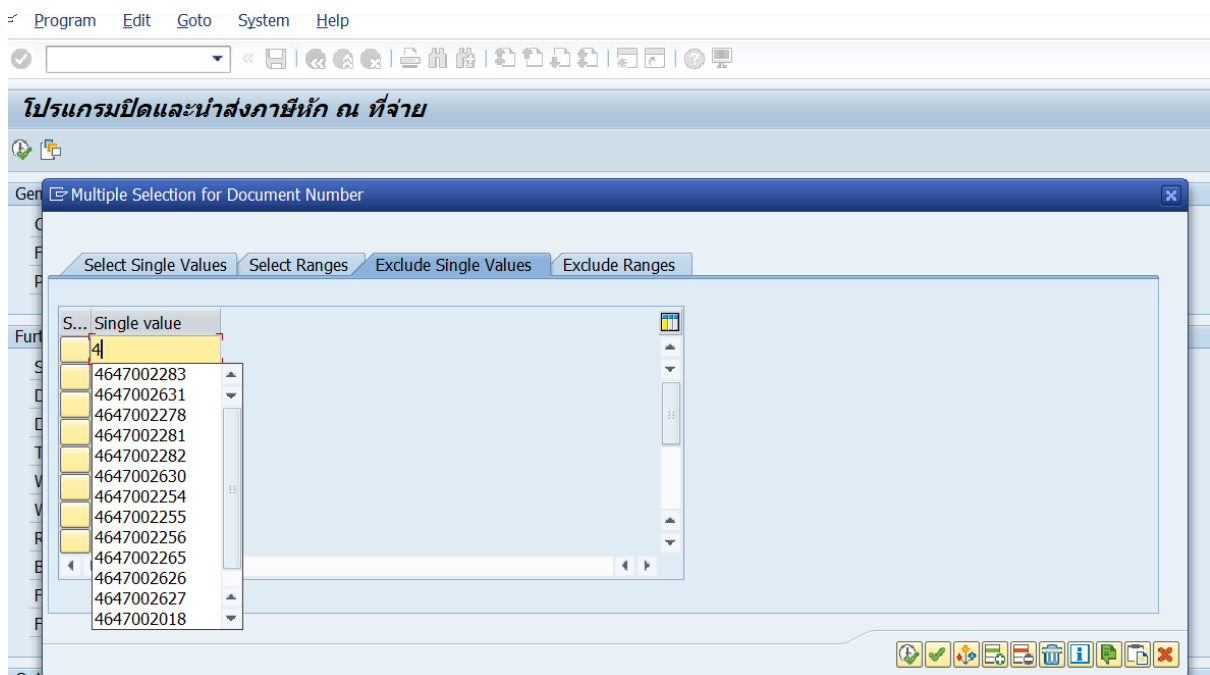
☒ WHT Report

☐ WHT Download Text File

☐ WHT Month End Posting

[illegible]

ยอดรวมในบัญชีแยกประเภท ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาและภาษีเงินได้นิติบุคคล จะต้องเท่ากับจำนวนเงินที่เราเก็บได้ประจำเดือนกับจำนวนใบภาษีที่เรามีอยู่ทั้งหมด ถ้าไม่ตรงต้องหาสาเหตุ (จะเป็นภาษีของโรงพยาบาลที่เข้ามาในบัญชีแยกประเภท เราต้องทำการเอาออกจากระบบ วิธีการเอาภาษีในส่วนของโรงพยาบาลออกจากระบบ ตามรูปข้างล่างค่ะ



นำข้อมูลไปยื่นในโปรแกรมภาษีของกรมสรรพากรเพื่อส่งภาษีประจำเดือน เมื่อยื่นถูกต้องแล้วเก็บไฟล์ข้อมูลและปรี้นเก็บหลักฐานการยื่นเอกสารทั้งหมดเพื่อเสนอผู้บริหารอนุมัติต่อไป Zก่อนวันที่ 15 ของเดือนถัดไป) เราต้องยื่นส่งภาษีประจำเดือน เพราะถ้ายื่นเลยกำหนดจะเสียค่าปรับ

การเสนอภาษีประจำเดือนให้ผู้บริหารอนุมัติในระบบ Fiori

<

SAP

จัดการใบขออนุมัติเบิกเงิน ▾

Company: มหาวิทยาลัยบูรพา (1000) ▾

Fiscal Year:

Business Area: ▾

Total Amount: 0.00
Document Date:

⏮

⏭

General Data

Accounting Document List

Fund Information

Attachments

Approval Steps

Approval Description

Subject: *

To: *

Detail:

Total Amount

Total Amount :
0.00

Total WHT :
0.00

Total Net Paid Amount :
0.00

Document Information

Status:

Created By:

Created Date:

ACCOUNTING DOCUMENT LIST

+ Add FI Document

☐ Document No.	Fiscal Year	Fund	Total Amount (THB)	Total WHT (THB)	Total Net Paid Amount (THB)	Vendor	Posting Date	Pmnt Meth Text
No data								

FUND INFORMATION

Functional Area	Business Area	Commitment Item	Fund	Amount
No data				

ATTACHMENTS

Upload

Company : (1000) Total Amount : 0.00
Business Area : () Document Date :

General Data Accounting Document List Fund Information **Attachments** Approval Steps

Drop files to upload, or use the "Upload" button.

APPROVAL STEPS

Payment Type: *

	Name	Position	Delegate For
Initiator			
Reviewer			
Endorsee			
Approver *			

กรอกแต่ละช่องให้ครบ 1.ผู้จัดทำ 2.ผู้ตรวจสอบ(หัวหน้า) 3.ผู้อำนวยการกองคลังและ 4.สุดท้ายรองอธิการบดีฝ่ายกองคลังและทรัพย์สิน (ต้องผ่านทั้ง 3 คน) ถ้าผ่านแล้ว ทำการปลดบล็อกในระบบต่อไป (ตัวอย่างการอนุมัติครบทั้ง 3 คนแล้ว) ภาพข้างล่างค่ะ

< **SAP** ปิดสถานะการเบิกเงิน

Standard*

Go Hide Filter Bar Filters (3)

Business Area: กองบริหาร... Payment Approval No.: =A020026250 x Payment Approval Status: อนุมัติ x FI Document No.: FI Doc Fiscal year: Created Date: dd.MM.yyyy - dd.M...

Created By: Block Status: Vendor: Invoice No.: Payment Method: Fund:

Functional Area:

FI Document Items (1) Standard

Payment Approval No	Document No. / Fiscal year	Vendor / Payee Name	Invoice No. / Text	Amount	Payment Block	Payment Method	Assignment
☐ A020026250 2025	3200038764 2025	4000013 กองอาคารสถานที่	ค่าบำรุงส่วนกลาง เบิกค่าบำรุงส่วนกลางและ ค่าสาธารณูปโภคอาคารชุด 6/68	2,421.44 THB	A รับการจ่ายเงิน	A เงินสด (TH)	32000387642025

การทำจ่ายภาษีประจำเดือนในระบบ SAP

เข้าโปรแกรม F-53 จ่ายเงินสด

Post Outgoing Payments: Header Data

Process Open Items

Document Date	18.07.2025	Type	KZ	Company Code	1000
Posting Date	18.07.2025	Period	10	Currency/Rate	THB
Document Number				Translation dte	
Reference				Cross-CC Number	
Doc. Header Text				Trading Part. BA	
Clearing Text					
Branch number					

Bank data

Account	☒		Business Area	
Amount				
Amt. in loc. cur.				
Bank Charges		LC Bank Charges		
Value date	18.07.2025	Profit Center		
Text		Assignment		

Open item selection

Account	
Account type	K ☐ Other Accounts
Special G/L Ind	☒ Standard OIs
☐ Other Bank Accounts	
Payt Advice No.	
☐ Distribute by Age	
☐ Automatic Credit	

Additional selections

- ☒ None
- ☐ Document Number
- ☐ Reference
- ☐ Assignment
- ☐ Posting Date
- ☐ Others

เลือกวันที่ที่เราจะทำการจ่ายภาษี เลือก Doc. Header text พิมพ์ว่าจ่ายภาษี ภงด.3,53 , Amount ใส่จำนวนเงินยอดภาษี ,Account เลือก 1101090031 (จ่ายเลขบัญชีธนาคาร 386-600001-4) Value Date ต้องตรงกับวันที่ข้างบน, Account เลือก กรมสรรพากร (5000731) เลือก Document Number

✓ [Dropdown] << [Icons]

Post Outgoing Payments Enter selection criteria

Other selection Other account Process Open Items

Parameters entered

Company Code: 1000

Account: P049400142

Account type: K

Special G/L Ind.: [] ☒ Standard OIs

Document Number

From	To	String	Initial Value
[]	[]	☐	☐
[]	[]	☐	☐
[]	[]	☐	☐
[]	[]	☐	☐
[]	[]	☐	☐
[]	[]	☐	☐
[]	[]	☐	☐
[]	[]	☐	☐
[]	[]	☐	☐
[]	[]	☐	☐
[]	[]	☐	☐

Document Number ใส่เลขที่ตั้งแต่ KR เลือก Process Open Items

✓ [Icons]

Post Outgoing Payments Process open items

Distribute Difference Charge Off Difference Editing Options ☒ Cash Disc. Due

Standard Partial Pmt Res.Items WH Tax

Account items P049400142 ตั๋วแลกเงิน ปิดเกษม

Do...	THB Gross	Partially Paid Amt	CashDiscount	CDPer.	St...
320...	250.00-		0.00	[]	

[Icons] Amount Gross<>Net Currency Items Items Disc. Disc.

Processing Status

Number of Items	1	Amount Entered	250.00-
Display from Item	1	Assigned	250.00-
Reason Code	[]	Difference Postings	[]
Display in clearing currency	[]	Not Assigned	0.00

ข้อสังเกต ยอดสุดท้ายจะต้องเท่ากับ 0 ถ้าไม่เป็น 0 แสดงว่าเรายังไม่ได้ทำการปลดบล็อกใน Fiori เราต้องกลับเข้าไปทำใหม่

ถ้าเรียบร้อยแล้ว เลือก Simulate เลือก Simulate general ledger จะออกคู่มือชี้ให้สำรวจว่า Dr. และ CR. ถูกต้องหรือไม่ ก่อนทำการ กด SA จะได้เลขการจ่าย 35000....(ตัวอย่างข้างล่าง)

Print Preview of LOG1 Page 00001 of 00001

Archive  Print and Archive  



มหาวิทยาลัยบูรพา
ใบสำคัญจ่าย (ใบสำคัญจ่าย)



เลขที่ KZ2025 3500038306

วันที่ 18/07/2568

ชื่อ/อ้าง จาก (P049400142)นางสาว ณัฐกานต์ ปัดเกษม

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
ใบสำคัญจ่าย	2102090010	250.00	
เงินสดในมือ	1101010010		250.00
(สองร้อยห้าสิบบาทถ้วน) รวม		250.00	250.00

เอกสารอ้างอิง

Document No.	Reference	วันที่เอกสาร	คำอธิบาย	จำนวนเงิน
3200038424		08/07/2025	นางสาว ณัฐกานต์ ปัดเกษม / ค่าจ้างของการประชุม	250.00

ประเภทการจ่ายเงิน

ประเภทการจ่ายเงิน	ธนาคาร/ สาขาของผู้รับโอน	เลขที่บัญชี ผู้รับโอน	เลขที่เช็ค/ผู้รับโอน	ลงวันที่	จำนวนเงิน
เงินสด				18/07/2025	250.00
รวม					250.00

ชุดงบประมาณ/มิติการบันทึกบัญชี

แผนงาน / งาน	ส่วนงาน / หน่วยงาน	หมวดรายจ่าย	แหล่งเงิน	จำนวนเงิน
0802001	0207		2010000000	250.00
แผนงานจัดการศึกษาอุดมศึกษา/ งานสนับสนุนการจัดการศึกษา	กองบริหารการศึกษ		เงินรายได้	
รวม				250.00

นำเช็คเสนอผู้บริหารอนุมัติเรียบร้อยแล้วนำเช็คไปจ่ายที่ธนาคารกรุงไทย หลังจากนั้นรอประมาณ 3 วัน
จะได้รับใบเสร็จออนไลน์จากกรมสรรพากร (ตัวอย่างใบเสร็จรับเงินภาษี)

		ใบเสร็จรับเงิน	
หน่วยรับชำระ: กองบริหารการคลังและรายได้ กรมสรรพากร		วันชำระเงิน/วันนำส่ง 10/02/2568	
ผู้ชำระภาษีอากร มหาวิทยาลัย บูรพา		เดือน/ปีภาษี 01/2568	
เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร/เลขประจำตัวประชาชน 0-9940-00249-35-7		ประเภทการชำระ ภาษี	
หมายเลขอ้างอิงการยื่นแบบ	เลขที่ใบเสร็จรับเงิน	จำนวนเงิน (บาท)	
P030012420481	68113284916	*****97,973.55	
จำนวนเงินเป็นตัวอักษร (เก้าหมื่นเจ็ดพันเก้าร้อยเจ็ดสิบสามบาทห้าสิบห้าสตางค์)		97,973.55	
ภ.ง.ด.3			
	ผู้รับเงิน (นางสาวจิตรา พงษ์พาณิชย์) ผู้อำนวยการกองบริหารการคลังและรายได้/ผู้รับมอบอำนาจ		
Digitally Signed By the Revenue Department (EPA) Date :2025-02-11 10:39:18			

นำเอกสารทั้งหมดพร้อมใบเสร็จรับเงินให้ผู้อำนวยการกองคลังและทรัพย์สินลงนามแล้วเก็บเป็นเอกสาร
จ่ายประจำเดือน ส่งต่อให้แผนกบัญชี

