

# การบันทึกบัญชีตั้งหนี้กรณีหนึ่งใบแจ้งหนี้มีหลายใบกำกับภาษี (การแตกรายการภาษีซื้อ)

## ขั้นตอน

1. เลือกเมนูระบบซื้อ (Vendors) > Bills > คลิกที่ Create เพื่อสร้างรายการเหมือนการตั้งหนี้ AP ปกติ

The screenshot shows the Accounting software interface. The top navigation bar includes 'Overview', 'Customers', 'Vendors', 'Accounting', 'Reporting', and 'Configuration'. The 'Vendors' menu is open, showing options like 'Bills', 'Refund', 'Receipts', 'Supplier Billing', 'Cheque (Payment)', 'Payments', 'Products', and 'Vendors'. The 'Bills' option is highlighted. Below the menu, there are four panels for different bill types: 'สมุดรายวันซื้อ-ต่างประเทศ' (Purchase), 'สมุดรายวันซื้อ' (Purchase), 'สมุดรายวันซื้อสด' (Purchase), and 'สมุดรายวันขาย' (Sales). Each panel shows 'NEW BILL' and 'UPLOAD BILLS' buttons, along with statistics like 'Bills to Validate' and 'Bills to Pay'.

The screenshot shows the 'Bills' list in the Accounting software. The top navigation bar is the same as in the previous screenshot. The 'Bills' menu is open, showing options like 'CREATE', 'IMPORT', and 'UPLOAD'. The 'CREATE' button is highlighted. Below the menu, there is a search bar and a table of bills. The table has columns for 'Number', 'Vendor', 'Bill Date', 'Source Do...', 'Journal', 'Payment A...', 'Invoice Pe...', 'Billing Nu...', 'Due Date', 'Tax Exclud...', 'Total', and 'Amount Due'. The table contains 10 rows of bill data.

Number	Vendor	Bill Date	Source Do...	Journal	Payment A...	Invoice Pe...	Billing Nu...	Due Date	Tax Exclud...	Total	Amount Due
AP-2010-00...	ห้างหุ้นส่วนจำ...	01/10/2020		สมุดรายวันซื้อ...	0.00			31/10/2020	-11,913.95 B	-12,747.93 B	-12,747.93 B
AP-2010-00...	บริษัท ไมครอ...	02/10/2020		สมุดรายวันซื้อ...	0.00			01/11/2020	-260.00 B	-278.20 B	-278.20 B
AP-2010-00...	ห้างหุ้นส่วนจำ...	02/10/2020		สมุดรายวันซื้อ...	0.00			01/11/2020	-526,692.00 B	-563,560.44 B	-563,560.44 B
AP-2010-00...	ห้างหุ้นส่วนจำ...	02/10/2020		สมุดรายวันซื้อ...	0.00			01/11/2020	-31,587.84 B	-33,798.99 B	-33,798.99 B
AP-2010-00...	ห้างหุ้นส่วนจำ...	03/10/2020		สมุดรายวันซื้อ...	0.00			02/11/2020	-187,500.00 B	-200,625.00 B	-200,625.00 B
AP-2010-00...	ห้างหุ้นส่วนจำ...	03/10/2020		สมุดรายวันซื้อ...	0.00			02/11/2020	-188.41 B	-201.60 B	-201.60 B
AP-2010-00...	ห้างหุ้นส่วนจำ...	05/10/2020		สมุดรายวันซื้อ...	0.00			04/11/2020	-98,532.00 B	-105,429.24 B	-105,429.24 B
AP-2010-00...	ห้างหุ้นส่วนจำ...	05/10/2020		สมุดรายวันซื้อ...	0.00			04/11/2020	-253,568.00 B	-271,317.76 B	-271,317.76 B
AP-2010-00...	ห้างหุ้นส่วนจำ...	05/10/2020		สมุดรายวันซื้อ...	0.00			04/11/2020	-1,100.00 B	-1,177.00 B	-1,177.00 B
AP-2010-00...	ห้างหุ้นส่วนจำ...	06/10/2020		สมุดรายวันซื้อ...	0.00			05/11/2020	-492,588.00 B	-527,069.16 B	-527,069.16 B
AP-2010-00...	ห้างหุ้นส่วนจำ...	06/10/2020		สมุดรายวันซื้อ...	0.00			05/11/2020	-10,800.00 B	-11,556.00 B	-11,556.00 B

## 2. บันทึกบัญชีซื้อสินค้า

Accounting Overview Customers Vendors Accounting Reporting Configuration Administrator

Bills / New

SAVE DISCARD

Currency THB

Product	Label	Account	Analytic Acco...	Analytic Tags	Quantity	Uo...	Price	Disc.%	Taxes	Subtotal
+ [IMP-1101-004-GR00-00]	Kambukka ETNA - Glacier #1101-004	50-0000 ต้นทุนข...			1.00	Pcs	100,000.0000	0.00	ภาษีซื้อ 7% (จ...)	100,000.00

Untaxed Amount: 100,000.00 B  
Discounted Amount: 0.00 B  
VAT 7%: 7,000.00 B  
Total: 107,000.00

## 3. คลิกที่ Tab "Journal Item" ที่แสดงการบันทึกบัญชีตั้งหนี้ซื้อสินค้า หลังจากนั้นคลิกที่ Add a line ตามภาพด้านล่าง เพื่อกรอกบัญชีภาษีซื้อแยกออกเป็นอีกหนึ่งบรรทัด

Accounting Overview Customers Vendors Accounting Reporting Configuration Administrator

Bills / New

SAVE DISCARD

Currency THB

Account	Partner	Label	Referen...	WHT	WHT Ty...	Amt Befor...	Taxes	Debit	Credit	Originator ...	Base Amo...	Exclude Fr...
21-3000...	ทดสอบ Te...					0.00		0.00 B	107,000.00 B		0.00 B	
11-7002...	ทดสอบ Te...	ภาษีซื้อ 7% (ราคาไม่รวมภาษี)				0.00		7,000.00	0.00	account.tax...	100,000.00	
50-0000...	ทดสอบ Te...	[IMP-1101-004-GR00-00] Kambukka ETNA - Glacier #1101-004				0.00	ภาษีซื้อ 7%...	100,000.00	0.00		0.00	

107,000.00 107,000.00

Accounting												
Overview Customers Vendors Accounting Reporting Configuration										Administrator		
Bills / New												
SAVE DISCARD												
Currency THB												
Invoice Lines			Journal Items			Other Info						
Acco...	Partner	Label	Referen...	WHT	WHT Ty...	Amt Befor...	Taxes	Debit	Credit	Originator ...	Base Amo...	Exclude Fr...
21-3000...	ทดสอบ Te...					0.00		0.00 B	107,000.00 B		0.00 B	<input checked="" type="checkbox"/>
11-7002...	ทดสอบ Te...	ภาษีซื้อ 7% (ราคาไม่รวมภาษี)				0.00		7,000.00	0.00	account.tax...	100,000.00	<input checked="" type="checkbox"/>
50-0000...	ทดสอบ Te...	[IMP-1101-004-GR00-00] Kambukka ETNA - Glacier #1101-004				0.00	ภาษีซื้อ 7%...	100,000.00	0.00		0.00	<input type="checkbox"/>
								107,000.00	107,000.00			

สิ่งสำคัญที่ต้องกรอกข้อมูล มีดังนี้

กรอบบัตร

- Column "Debit" >> แก้ไขยอด Dr.
- Column "Base Amount" >> แก้ไขยอดฐานในการคำนวณภาษี

กรอบบัญชี

- Column "Account" >> กรอกรหัสบัญชี ภาษีซื้อ
- Column "Debit" >> ระบุยอด Dr.
- Column "Originator Tax Repartition Line" >> ระบุว่า account.tax.repartition.line ระบบจะขึ้นมาให้เลือก ให้เลือกตัวใดตัวหนึ่ง
- Column "Base Amount" >> ระบุยอดฐานในการคำนวณภาษี
- Column "Exclude from Invoice Tab" >> ดึงที่ช่องสี่เหลี่ยม

Bills / IM-2103-0001

EDIT CREATE

Print Action

81 / 81

Account	Partner	Label	Reference	WHT	WHT Type	Amt Before...	Taxes	Debit	Credit	Originator ...	Base Amou...	Exclude ...
21-3000	ทดสอบ Test					0.00		0.00 B	107,000.00 B		0.00 B	
11-7002	ทดสอบ Test	ภาษีซื้อ 7% (ราคาไม่รวมภาษี)				0.00		5,600.00 B	0.00 B	account.tax.r...	80,000.00 B	
50-0000	ทดสอบ Test	[IMP-1101-004-GR00-00] Kambukka ETNA - Glacier ๑๑๑๑-๑๑๑๑			(ภาษีซื้อ 7% ...)	0.00		100,000.00 B	0.00 B		0.00 B	
11-7002	ทดสอบ Test	ภาษีซื้อ 7% (ราคาไม่รวมภาษี)				0.00		1,400.00 B	0.00 B	account.tax.r...	20,000.00 B	
								107,000.00	107,000.00			

ตัวอย่างรายงานภาษีที่ได้

รายงานภาษีซื้อ

เดือนภาษี: กุมภาพันธ์  
 ชื่อผู้ประกอบการ: บริษัท ไมครอน กรุ๊ป จำกัด  
 ชื่อสถานประกอบการ: บริษัท ไมครอน กรุ๊ป จำกัด  
 สถานประกอบการ:  สำนักงานใหญ่  สาขาที่

ปี: 2564  
 เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร: 0105556167078

หน้า 1 / 1

ลำดับ ที่/เลขที่	ใบกำกับภาษี		ชื่อผู้ซื้อสินค้า/ผู้รับบริการ	เลขประจำตัวผู้เสีย ภาษีอากร ของผู้ซื้อสินค้า/ผู้รับ บริการ	สถานประกอบการ		มูลค่าสินค้า หรือบริการ	จำนวนภาษี มูลค่าเพิ่ม	จำนวนเงิน รวม	หมายเหตุ
	วันเดือนปี	เลขที่			สำนักงาน	สาขาที่				
1	2021-02-01	Test	ทดสอบ Test		00000		80,000.00	5,600.00	85,600.00	AP-2102-0001
2	2021-02-01	Test	ทดสอบ Test		00000		20,000.00	1,400.00	21,400.00	AP-2102-0001
3	2021-02-15	test กรณีเงินมัดจำ 1	บริษัท ไมครอน ไปรมาเซ็น จำกัด	0105544099480	00000		10,000.00	700.00	10,700.00	IM-2102-0001
รวม							110,000.00	7,700.00	117,700.00	

## กรณีวันที่ใบกำกับภาษีไม่ใช่วันที่เดียวกับ Tax Invoice Date

### 1. เลือกเมนู Accounting > คลิกที่ Purchase Tax Report

The screenshot shows the Accounting application interface. The 'Accounting' menu is open, and 'Purchase Tax Report' is highlighted with a yellow box. The background shows a 'Vendor Bill' for 'IM-2103-0001' with a 'Vendor' of 'ทดสอบ Test'.

ระบบจะแสดงรายการภาษีซื้อทั้งหมด เราสามารถจัดกลุ่มโดยใช้ Group by หรือ Filter ก็ได้

The screenshot shows the 'Purchase Tax Report' table. The table has columns for Date, Journal Entry, Journal, Label, Reference, Amt Before T..., Partner, Account, Reconcil..., Debit, Credit, and Amount in... The table contains 18 rows of data, including entries for various dates and amounts.

Date	Journal Entry	Journal	Label	Reference	Amt Before T...	Partner	Account	Reconcil...	Debit	Credit	Amount in...
15/12/2020	GLP2-2012-00...	...	สมุดรายรับจ่าย-...	ชำระ ภ.พ.36 เต...	108,567.00	กรมสรรพากร	11-7002 ภาษี...	<input type="checkbox"/>	7,599.62 B	0.00 B	0.00
07/10/2020	JV-2010-0001 (...	...	สมุดรายรับทั่วไป...	ปรับปรุงบัญชี ค...	0.00		11-7002 ภาษี...	<input type="checkbox"/>	7,339.63 B	0.00 B	0.00
13/10/2020	AP-2010-0017 ...	...	สมุดรายรับซื้อ (...	ภาษีซื้อ 7% (ราค...	0.00	ห้างหุ้นส่วนจำกัด...	11-7002 ภาษี...	<input type="checkbox"/>	7,288.40 B	0.00 B	0.00
27/11/2020	AP-2011-0056 ...	...	สมุดรายรับซื้อ (...	ภาษีซื้อ 7% (ราค...	0.00	ห้างหุ้นส่วนจำกัด...	11-7002 ภาษี...	<input type="checkbox"/>	6,914.60 B	0.00 B	0.00
05/10/2020	AP-2010-0006 ...	...	สมุดรายรับซื้อ (...	ภาษีซื้อ 7% (ราค...	0.00	ห้างหุ้นส่วนจำกัด...	11-7002 ภาษี...	<input type="checkbox"/>	6,897.24 B	0.00 B	0.00
02/12/2020	AP-2012-0004 ...	...	สมุดรายรับซื้อ (...	ภาษีซื้อ 7% (ราค...	0.00	ห้างหุ้นส่วนจำกัด...	11-7002 ภาษี...	<input type="checkbox"/>	6,731.90 B	0.00 B	0.00
27/11/2020	AP-2011-0055 ...	...	สมุดรายรับซื้อ (...	ภาษีซื้อ 7% (ราค...	0.00	ห้างหุ้นส่วนจำกัด...	11-7002 ภาษี...	<input type="checkbox"/>	6,531.84 B	0.00 B	0.00
04/11/2020	AP-2011-0005 ...	...	สมุดรายรับซื้อ (...	ภาษีซื้อ 7% (ราค...	0.00	ห้างหุ้นส่วนจำกัด...	11-7002 ภาษี...	<input type="checkbox"/>	6,531.84 B	0.00 B	0.00
15/10/2020	GLP2-2010-00...	...	สมุดรายรับจ่าย-...	ชำระค่ารถฟોકลิ...	0.00	บริษัท ไทยเหริย...	11-7002 ภาษี...	<input type="checkbox"/>	6,214.95 B	0.00 B	0.00
22/12/2020	AP-2012-0035 ...	...	สมุดรายรับซื้อ (...	ภาษีซื้อ 7% (ราค...	0.00	ห้างหุ้นส่วนจำกัด...	11-7002 ภาษี...	<input type="checkbox"/>	5,936.00 B	0.00 B	0.00
05/11/2020	AP-2011-0007 ...	...	สมุดรายรับซื้อ (...	ภาษีซื้อ 7% (ราค...	0.00	ห้างหุ้นส่วนจำกัด...	11-7002 ภาษี...	<input type="checkbox"/>	5,600.00 B	0.00 B	0.00
03/03/2021	IM-2103-0001 ...	...	สมุดรายรับซื้อ-ด...	ภาษีซื้อ 7% (ราค...	0.00	ทดสอบ Test	11-7002 ภาษี...	<input type="checkbox"/>	5,600.00 B	0.00 B	0.00
06/11/2020	AP-2011-0015 ...	...	สมุดรายรับซื้อ (...	ภาษีซื้อ 7% (ราค...	0.00	ห้างหุ้นส่วนจำกัด...	11-7002 ภาษี...	<input type="checkbox"/>	5,586.00 B	0.00 B	0.00
06/11/2020	AP-2011-0018 ...	...	สมุดรายรับซื้อ (...	ภาษีซื้อ 7% (ราค...	0.00	ห้างหุ้นส่วนจำกัด...	11-7002 ภาษี...	<input type="checkbox"/>	5,522.02 B	0.00 B	0.00

The screenshot shows the 'Purchase Tax Report' table with filters applied. The 'Date' filter is set to 'February 2021'. The table shows two rows of data for February 2021, which are highlighted with a yellow box.

Date	Journal Entry	Journal	Label	Reference	Amt Before T...	Partner	Account	Reconcil...	Debit	Credit	Amount in...
01/02/2021	AP-2102-0001 (...	...	สมุดรายรับซื้อ (T...	ภาษีซื้อ 7% (ราค...	0.00	ทดสอบ Test	11-7002 ภาษี...	<input type="checkbox"/>	5,600.00 B	0.00 B	0.00
01/02/2021	AP-2102-0001 (...	...	สมุดรายรับซื้อ (T...	ภาษีซื้อ 7% (ราค...	0.00	ทดสอบ Test	11-7002 ภาษี...	<input type="checkbox"/>	1,400.00 B	0.00 B	0.00

จากนั้นคลิกที่รายการภาษีซื้อที่ต้องการแก้ไข > คลิกที่ **EDIT** เพื่อเปิดโหมดการแก้ไข

สิ่งที่ต้องระบุ:

- **Date Vat** = ระบุวันที่ที่ต้องการแสดงในรายงานภาษีซื้อ
- **Ref** = ระบุเลขที่ใบกำกับภาษี

รายการภาษีซื้อตัวที่ 1

Accounting Overview Customers Vendors Accounting Reporting Configuration Administrator

Purchase Tax Report / AP-2102-0001 (Test) ภาษีซื้อ 7% (ราคาไม่รวมภาษีฯ)

EDIT Print Action 1 / 3 < >

Account	11-7002 ภาษีซื้อ (ภพ30) (ภพ36)	Journal Entry	AP-2102-0001 (Test)
Debit	5,600.00	WHT	
Credit	0.00	Amt Before Tax	0.00
Quantity	1.00		
Product			

Dates

Date	01/02/2021
Tax Inv Date	01/02/2021
Date Vat	15/02/2021
Ref	TIN2102/0001

Taxes

Originator Tax	ภาษีซื้อ 7% (ราคาไม่รวมภาษีฯ)
Tax Audit String	7. Input tax (according to invoice of purchase amount in 6.); 5,600.00 B

รายการภาษีซื้อตัวที่ 2

Accounting Overview Customers Vendors Accounting Reporting Configuration Administrator

Purchase Tax Report / AP-2102-0001 (Test) ภาษีซื้อ 7% (ราคาไม่รวมภาษีฯ)

EDIT Print Action 2 / 3 < >

Account	11-7002 ภาษีซื้อ (ภพ30) (ภพ36)	Journal Entry	AP-2102-0001 (Test)
Debit	1,400.00	WHT	
Credit	0.00	Amt Before Tax	0.00
Quantity	1.00		
Product			

Dates

Date	01/02/2021
Tax Inv Date	01/02/2021
Date Vat	
Ref	TIN2102/0002

Taxes

Originator Tax	ภาษีซื้อ 7% (ราคาไม่รวมภาษีฯ)
Tax Audit String	

## ตัวอย่างรายงานภาษีที่ได้

เดือนภาษี: กุมภาพันธ์  
 ชื่อผู้ประกอบการ: บริษัท ไมครอน กรุ๊ป จำกัด  
 ชื่อสถานประกอบการ: บริษัท ไมครอน กรุ๊ป จำกัด  
 สถานประกอบการ:

**รายงานภาษีซื้อ**  
 ปี: 2564  
 เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร: 0105556167078  
 สำนักงานใหญ่  สาขาที่

หน้า 1 / 1

ลำดับ ที่/เล่มที่	ใบกำกับภาษี		ชื่อผู้ซื้อสินค้า/ผู้รับบริการ	เลขประจำตัวผู้เสีย ภาษีอากร ของผู้ซื้อสินค้า/ผู้รับ บริการ	สถานประกอบการ		มูลค่าสินค้า หรือบริการ	จำนวนภาษี มูลค่าเพิ่ม	จำนวนเงิน รวม	หมายเหตุ
	วัน เดือน ปี	เลขที่			สำนักงาน ใหญ่	สาขาที่				
1	2021-02-01	TIN2102/0002	ทดสอบ Test		00000		20,000.00	1,400.00	21,400.00	AP-2102-0001
2	2021-02-15	TIN2102/0001	ทดสอบ Test		00000		80,000.00	5,600.00	85,600.00	AP-2102-0001

## กรณีรับรู้ภาษีซื้อข้ามเดือน

คลิกที่รายการภาษีซื้อที่ต้องการแก้ไข > คลิกที่ **EDIT** เพื่อเปิดโหมดการแก้ไข

- **Due Date** = ระบุวันที่ที่ต้องการแสดงในรายงานภาษีซื้อ (กรณีรับรู้ภาษีซื้อข้ามเดือน)

Accounting Overview Customers Vendors Accounting Reporting Configuration Administrator

Purchase Tax Report / AP-2102-0001 (Test) ภาษีซื้อ 7% (ราคาไม่รวมภาษีฯ)

EDIT Print Action 2 / 3 < >

Product		Taxes	
Dates		Originator Tax	ภาษีซื้อ 7% (ราคาไม่รวมภาษีฯ)
Date	01/02/2021	Tax Audit String	
Tax Inv Date	01/02/2021		
Date Vat			
Ref	TIN2102/0002		
Special Tax	<input type="checkbox"/>		
Exclude From Invoice Tab	<input checked="" type="checkbox"/>		
Invoice/Bill Date	01/02/2021		
Follow-up Level			
Latest Follow-up			
Due Date	03/03/2021		
Currency		States	
Amount in Currency	0.00	No Follow-up	<input type="checkbox"/>

## ตัวอย่างรายงานภาษีที่ได้

รายงานภาษีซื้อ

เดือนภาษี: กุมภาพันธ์  
 ชื่อผู้ประกอบการ: บริษัท ไมครอน กรุ๊ป จำกัด  
 ชื่อสถานประกอบการ: บริษัท ไมครอน กรุ๊ป จำกัด  
 สถานประกอบการ:

ปี: 2564  
 เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร: 0105556167078  
 สำนักงานใหญ่  สาขาที่

หน้า 1 / 1

ลำดับที่/เลขที่	ใบกำกับภาษี		ชื่อผู้ซื้อสินค้า/ผู้รับบริการ	เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากรของผู้ซื้อสินค้า/ผู้รับบริการ	สถานประกอบการ		มูลค่าสินค้าหรือบริการ	จำนวนภาษีมูลค่าเพิ่ม	จำนวนเงินรวม	หมายเหตุ
	วัน เดือน ปี	เลขที่			สำนักงานใหญ่	สาขาที่				
1	2021-02-15	TIN2102/0001	ทดสอบ Test		00000		80,000.00	5,600.00	85,600.00	AP-2102-0001
		1	จำกัด							0001
รวม							90,000.00	6,300.00	96,300.00	

รายงานภาษีซื้อ

เดือนภาษี: มีนาคม  
 ชื่อผู้ประกอบการ: บริษัท ไมครอน กรุ๊ป จำกัด  
 ชื่อสถานประกอบการ: บริษัท ไมครอน กรุ๊ป จำกัด  
 สถานประกอบการ:

ปี: 2564  
 เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร: 0105556167078  
 สำนักงานใหญ่  สาขาที่

หน้า 1 / 1

ลำดับที่/เลขที่	ใบกำกับภาษี		ชื่อผู้ซื้อสินค้า/ผู้รับบริการ	เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากรของผู้ซื้อสินค้า/ผู้รับบริการ	สถานประกอบการ		มูลค่าสินค้าหรือบริการ	จำนวนภาษีมูลค่าเพิ่ม	จำนวนเงินรวม	หมายเหตุ
	วัน เดือน ปี	เลขที่			สำนักงานใหญ่	สาขาที่				
1	2021-02-01	TIN2102/0002	ทดสอบ Test		00000		20,000.00	1,400.00	21,400.00	AP-2102-0001