

การปรับปรุงมูลค่าบัญชีลูกหนี้/เจ้าหนี้เงินตราต่างประเทศ ณ สิ้นงวดบัญชี

มาตรฐานบัญชี

2. เกณฑ์การบัญชี : อัตราแลกเปลี่ยน

กิจการที่มีส่วนได้เสียสาธารณะ (PAEs) ถูกกำหนดให้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

กิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ (NPAEs) ถูกกำหนดให้ปฏิบัติตามประกาศสภาวิชาชีพบัญชี ฉบับที่ 20/2554 บทที่ 21 ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ (ย่อหน้าที่ 382-390)

IFRS for PAEs & NPAEs ด้วางหลักเกณฑ์การบัญชีเกี่ยวกับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ สรุปพอสังเขปได้ดังนี้

2.1 กิจการที่ต้องแปลค่าเงินตราต่างประเทศ

| กิจการในประเทศ | กิจการในต่างประเทศ |
|--|---|
| ซึ่งมีรายการค้าที่เกี่ยวข้องกับเงินตราต่างประเทศ เช่น การนำเข้า/ส่งออก การกู้ยืมเงินตราต่างประเทศ การเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารเป็นเงินตราต่างประเทศ เป็นต้น | หรือหน่วยงานในต่างประเทศ อาทิ บริษัทย่อย บริษัทร่วม กิจการร่วมค้า หรือสาขา โดยมีกิจกรรมหรือการประกอบกิจกรรมในประเทศอื่นหรือในสกุลเงินอื่น |

2.2 รายการที่ต้องแปลค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นตัวเงิน หมายถึง หน่วยของสกุลเงินที่ถือไว้ และสินทรัพย์ หนี้สินที่จะได้รับ หรือที่จะต้องชำระเป็นจำนวนเงินที่กำหนดไว้แน่นอนหรือจำนวนเงินที่สามารถทราบได้ ลักษณะสำคัญของรายการที่เป็นตัวเงิน คือ สิทธิที่จะได้รับ (หรือภาระที่จะส่งมอบ) จำนวนเงินที่กำหนดไว้แน่นอน หรือจำนวนเงินที่สามารถทราบได้ในจำนวนหน่วยของสกุลเงิน

รายการที่ไม่เป็นตัวเงิน คือ ไม่มีสิทธิที่จะได้รับ (หรือภาระที่จะส่งมอบ) จำนวนเงินที่กำหนดไว้แน่นอนหรือจำนวนเงินที่สามารถทราบได้ในจำนวนหน่วยของสกุลเงิน

| เปรียบเทียบ | รายการที่เป็นตัวเงิน (Monetary Items) | รายการที่ไม่เป็นตัวเงิน (Non-Monetary Items) |
|-----------------------------|--|---|
| ประเด็น (Key Difference) | เงินที่ถือไว้ และสินทรัพย์ และหนี้สิน ที่จะได้รับหรือที่จะต้องชำระเป็นเงินที่กำหนดไว้แน่นอนหรือจำนวนเงินที่สามารถทราบได้ | สินทรัพย์ และหนี้สินที่ไม่ทราบถึงจำนวนเงินที่แน่นอนที่จะได้รับหรือที่ต้องชำระ |

| | | |
|--|--|--|
| <p>ตัวอย่างรายการทางบัญชี (Examples)</p> | <p>➤ สินทรัพย์ (Assets) <u>สินทรัพย์หมุนเวียน</u> เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - เงินสด - ลูกหนี้การค้า - หลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด - ลูกหนี้ตั๋วเงินรับ - หลักทรัพย์เพื่อค้า <p><u>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</u> เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - เงินฝากประจำ <p>➤ หนี้สิน (Liabilities) <u>หนี้สินหมุนเวียน</u> เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหนี้การค้า - ตั๋วเงินจ่าย <p><u>หนี้สินไม่หมุนเวียน</u> เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - หุ้นกู้ | <p>➤ สินทรัพย์ (Assets) <u>สินทรัพย์หมุนเวียน</u> เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - เงินลงทุนชั่วคราวทั้งในตราสารหนี้และตราสารทุนที่ไม่ทราบราคาตลาด - สินค้าคงเหลือ <p><u>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</u> เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - เงินลงทุนระยะยาวทั้งในตราสารหนี้และตราสารทุนที่ไม่ทราบราคาตลาด - สินทรัพย์ถาวร <p>➤ หนี้สิน (Liabilities) <u>ประมาณการหนี้สิน</u> หนี้สินระยะยาว หรือ <u>หนี้สินไม่หมุนเวียน</u> เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - ค่าบริการรับล่วงหน้า - บัญชีปรับมูลค่ารายการค้าจ่าย - ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี |
|--|--|--|

2.3 อัตราแลกเปลี่ยนที่ใช้ในการแปลงค่า

TAS#21 กำหนดให้ใช้อัตราแลกเปลี่ยนในการแปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

- (ก) ณ วันเกิดรายการค้า ให้แปลงค่าด้วย “อัตราแลกเปลี่ยนทันที” หรือ อัตราตลาด
- (ข) ณ วันที่มีการรับ/จ่ายชำระหนี้ในระหว่างปี ให้แปลงค่าด้วย “อัตราแลกเปลี่ยนทันที”
- (ค) ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน
 - รายการที่เป็นตัวเงินให้แปลงค่าด้วยอัตราปิด
 - รายการที่ไม่เป็นตัวเงิน ซึ่งบันทึกด้วยราคาทุนเดิม ให้แปลงค่าโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันเกิดรายการ
 - รายการที่ไม่เป็นตัวเงิน ซึ่งบันทึกด้วยมูลค่ายุติธรรม ให้แปลงค่าโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่กำหนดมูลค่ายุติธรรมนั้น

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์หรือจ่ายชำระหนี้สิน ในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยน และสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะขอผู้ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

2.4 กำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน (Gains and Losses on Exchange Rate)

ผลต่างระหว่างอัตราแลกเปลี่ยน ณ 2 จุดเวลา คือ ณ วันที่เกิดรายการค้า กับ วันที่มีการรับ/จ่ายชำระหนี้ หรือ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนจะถูกบันทึกเป็นรายได้หรือรายจ่าย ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในงวดบัญชีนั้น

2.5 ความหมาย “อัตราแลกเปลี่ยนฯ”

- (ก) **อัตราแลกเปลี่ยนทันที (Spot Rate)** หมายถึง อัตราแลกเปลี่ยนสำหรับการส่งมอบทันที
- (ข) **อัตราซื้อขายล่วงหน้า (forward Rate)** หมายถึง อัตราแลกเปลี่ยนที่ระบุไว้ในสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศเป็นการล่วงหน้า เพื่อใช้แปลงค่าในการส่งมอบ/รับมอบเงินตราต่างประเทศกันในอนาคต
- (ค) **อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย (Average Exchange Rate)** หมายถึง อัตราเฉลี่ยของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นตลอดทั้งวันหรือในระหว่างวัน ได้แก่
 - **อัตราซื้อ (Buying Rate / Bid Rate)** หมายถึง อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ยที่ธนาคารพาณิชย์รับซื้อ เมื่อกิจการนำเงินตราต่างประเทศไปแลกเปลี่ยนเป็นเงินบาท
 - **อัตราขาย (Selling Rate / Offer Rate)** หมายถึง อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ยที่ธนาคารพาณิชย์ขาย เมื่อกิจการนำเงินตราต่างประเทศไปแลกเปลี่ยนเป็นเงินบาท
- (ง) **อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ (Historical Rate)** หมายถึง อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการค้าในครั้งแรก
- (จ) **อัตราปิด (Closing Rate)** หมายถึง อัตราแลกเปลี่ยนทันที ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

แนวทางการบันทึกรายการใน ECONS

1. ผังบัญชี ประกอบด้วย

บัญชีลูกหนี้/เจ้าหนี้ เป็นบัญชีประเภททรัพย์สิน/หนี้สิน ตามลำดับ ซึ่งได้ผูกบัญชีนี้ไว้กับลูกหนี้/เจ้าหนี้รายตัว ยอดคงเหลือของบัญชีนี้ ณ สิ้นงวด จะเท่ากับยอดคงเหลือใน ระบบบัญชีลูกหนี้/เจ้าหนี้ ความเคลื่อนไหวบัญชีมาจาก ระบบงานย่อย ระบบบัญชีลูกหนี้/เจ้าหนี้ ทั้งหมด

บัญชีปรับมูลค่าลูกหนี้/เจ้าหนี้ เป็นบัญชีประเภททรัพย์สิน/หนี้สิน ตามลำดับ ใช้เพื่อบันทึกผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนที่คำนวณได้ ณ สิ้นงวดบัญชี

บัญชีกำไร/ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน เป็นบัญชีประเภท รายได้หรือค่าใช้จ่าย ใช้สำหรับรับรู้ผลแตกต่างจากอัตราแลกเปลี่ยน ในแต่ละงวดบัญชี โดยส่วนหนึ่งจะได้ข้อมูลจากรายการรับ/จ่ายเงินของลูกหนี้/เจ้าหนี้ต่างประเทศ และอีกส่วนหนึ่งเกิดจากการปรับปรุง ณ สิ้นงวดบัญชี

2. การแสดงมูลค่าลูกหนี้/เจ้าหนี้บนงบการเงิน

แสดงโดยผลรวมของบัญชีลูกหนี้/เจ้าหนี้ กับบัญชีปรับมูลค่าลูกหนี้/เจ้าหนี้

3. การบันทึกรายการตั้งลูกหนี้/เจ้าหนี้

บันทึกด้วยเงินตราต่างประเทศ ตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

4. การบันทึกรายการรับเงิน/จ่ายเงิน

บันทึกด้วยเงินตราต่างประเทศ ตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รับ/จ่ายเงิน โดย โปรแกรมจะตัดบัญชีลูกหนี้/เจ้าหนี้ โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ตั้งลูกหนี้/เจ้าหนี้ และบันทึกตัวเงินที่รับ/จ่าย ด้วยอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รับ/จ่ายเงิน ผลแตกต่างจะบันทึกเป็นบัญชีกำไร/ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน

5. การปรับปรุงมูลค่าทุกสิ้นเดือน

5.1 ใช้รายงานจากระบบบัญชีลูกหนี้/เจ้าหนี้ เพื่อให้ทราบถึงมูลค่าคงเหลือของบัญชีลูกหนี้/เจ้าหนี้ในแต่ละสกุลเงิน

5.2 นำมาคำนวณกับอัตราแลกเปลี่ยน ณ สิ้นเดือน เพื่อให้ได้มูลค่าคงเหลือของบัญชีที่เป็นเงินบาท ณ สิ้นเดือน

5.3 เปรียบเทียบมูลค่าคงเหลือที่คำนวณได้ตาม 5.2 กับ มูลค่ารวมของบัญชีลูกหนี้/เจ้าหนี้และบัญชีปรับมูลค่าว่าแตกต่างกันเท่าใด ให้ทำใบสำคัญทั่วไป โดยบันทึกผลต่างนั้นในบัญชีปรับมูลค่าและบัญชีกำไร/ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน เมื่อปรับปรุงแล้ว มูลค่าสุทธิลูกหนี้/เจ้าหนี้บนงบการเงิน (บัญชีลูกหนี้/เจ้าหนี้+บัญชีปรับมูลค่า) จะแสดงยอดคงเหลือเท่ากับยอดที่คำนวณได้ จากข้อ 5.2

6.การกลับรายการ

ไม่จำเป็นต้องกลับรายการใด ๆ

7.ข้อควรระวัง

การพิมพ์งบการเงินระหว่างงวด ควรทำรายการปรับปรุงมูลค่าก่อนพิมพ์เสมอ หากไม่ได้ทำให้พึงระวังในการใช้ตัวเลขบัญชีลูกหนี้/เจ้าหนี้ บัญชีปรับมูลค่า และบัญชีกำไร/ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน

8.ตารางสรุป

| เมื่อขาย สินค้าราคา 100 USD (1US= 35 บาท),100 USD (1US=34.5) | | | | ลูกหนี้คงค้าง | | ปรับมูลค่าลูกหนี้ | ยอดลูกหนี้บงบ | กำไรขาดทุนอัตราแลกเปลี่ยน |
|--|---|------|------------|---------------|------|-------------------|---------------|---------------------------|
| | | | | USD | BHT | BHT | BHT | BHT |
| ระบบ AR | Dr. ลูกหนี้ (100US) Cr. ขาย | 3500 | 3500 | 100 | 3500 | 0 | 3500 | 0 |
| ระบบ AR | Dr. ลูกหนี้ (100US) Cr. ขาย | 3450 | 3450 | 200 | 6950 | 0 | 6950 | 0 |
| ณ สิ้นเดือน อัตราแลกเปลี่ยน 1 US = 34.15 x 200 US = 6830 | | | | 200 | 6950 | -120 | 6830 | 120 (ขาดทุน) |
| ระบบ GL | Dr. ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน Cr. ปรับมูลค่าลูกหนี้ | 120 | 120 | | | | | |
| เมื่อรับชำระค่าสินค้า รายการแรก 100 US / 1US = 35.5 | | | | | | | | |
| ระบบ AR | Dr. ธนาคาร Cr. ลูกหนี้ (100 USx35) Cr. กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน | 3550 | 3500 50 | 100 | 3450 | -120 | 3330 | 70 (ขาดทุน) |
| ณ สิ้นเดือน อัตราแลกเปลี่ยน 1 US = 34.75 x 100 US = 3475 | | | | 100 | 3450 | 25 | 3475 | -75 (กำไร) |
| ระบบ GL | Dr. ปรับมูลค่าลูกหนี้ (3475-3330) Cr. กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน | 145 | 145 | | | | | |
| เมื่อรับชำระสินค้า รายการที่ 2 100 US / 1 US = 34.75 | | | | | | | | |
| ระบบ AR | Dr. ธนาคาร Cr. ลูกหนี้การค้า Cr. กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน | 3475 | 3450 25 | 0 | 0 | 25 | 25 | -100 (กำไร) |
| ณ สิ้นเดือน อัตราแลกเปลี่ยน 1 US = 35 x 0 US = 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | -75 (กำไร) |
| ระบบ GL | Dr. ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน Cr. ปรับมูลค่าลูกหนี้ | 25 | 25 | | | | | |

| คำนวณรวมเป็นงวดเดียว | มูลค่า ณ เกิดรายการ | เมื่อรับ | กำไรขาดทุน |
|----------------------|---------------------|----------|------------|
| รายการที่ 1 | 3500 | 3550 | 50 |
| รายการที่ 2 | 3450 | 3475 | 25 |
| รวม | 6950 | 7025 | 75 |

*** กำไรขาดทุน ณ สิ้นท้ายจะเท่ากัน***

NOTE : หากการปรับปรุงแบบนี้ทุกสิ้นเดือน (ป่าทุกสิ้นเดือน)

| ลูกหนี้คงค้าง | ปรับมูลค่าลูกหนี้ | ยอดลูกหนี้บงบ | กำไรขาดทุนอัตราแลกเปลี่ยน |
|----------------|-------------------|---------------|---------------------------|
| สิ้นเดือนที่ 1 | 6950 | -120 | 6830 |
| สิ้นเดือนที่ 2 | 3450 | 25 | 3475 |
| สิ้นเดือนที่ 3 | 0 | 0 | 0 |

ตัวอย่างการบันทึกข้อมูลใน ECONS

1. ผังบัญชี ระบบบัญชีแยกประเภททั่วไป เมนู A-B-B

a. เพิ่มรหัสบัญชีรับมูลค่าลูกหนี้

รหัสบัญชี

รหัสบัญชี:

รหัสส่วนราชการ:

รหัสโครงการ:

รหัสหน่วยงาน:

รหัสคลังเงินทุน:

รหัสบัญชี: Advanced Filter

| รหัสบัญชี | หน่วยงาน | ส่วนราชการ | แหล่งทุน | โครงการ | คำอธิบายรายการ |
|-----------|----------|------------|----------|---------|--|
| 11151004 | 00000 | 0 | 0 | 000 | THANACHART BANK PUBLIC CO.LTD S/V |
| 11200000 | 00000 | 0 | 0 | 000 | FOREIGN CURRENCY ACCOUNT |
| 11300000 | 00000 | 0 | 0 | 000 | ACCOUNT RECEIVABLE - TRADE |
| 11320000 | 00000 | 0 | 0 | 000 | RECEIVABLE TRADE - LOCAL |
| 11330000 | 00000 | 0 | 0 | 000 | RECEIVABLE TRADE - EXPORT |
| 11330001 | 00000 | 0 | 0 | 000 | REVALUATION OF RECEIVABLE TRADE - EXPORT |
| 11340000 | 00000 | 0 | 0 | 000 | AR Clearing |
| 11350000 | 00000 | 0 | 0 | 000 | RESERVE FOR BAD DEBT |
| 11400000 | 00000 | 0 | 0 | 000 | AMOUNT DUE FORM AFFILIATED CO |

b. เพิ่มรหัสบัญชีรับมูลค่าเจ้าหนี้

รหัสบัญชี

รหัสบัญชี:

รหัสส่วนราชการ:

รหัสโครงการ:

รหัสหน่วยงาน:

รหัสคลังเงินทุน:

รหัสบัญชี: Advanced Filter

| รหัสบัญชี | หน่วยงาน | ส่วนราชการ | แหล่งทุน | โครงการ | คำอธิบายรายการ |
|-----------|----------|------------|----------|---------|------------------------------------|
| 21220000 | 00000 | 0 | 0 | 000 | CURRENT PORTION OF LONG-TERM LOANS |
| 21230000 | 00000 | 0 | 0 | 000 | A/P HIRE PURCHASE CURRENT PORTION |
| 21300000 | 00000 | 0 | 0 | 000 | ACCOUNT PAYABLE - TRADE |
| 21310000 | 00000 | 0 | 0 | 000 | NOTES PAYABLE |
| 21320000 | 00000 | 0 | 0 | 000 | A/P TRADE |
| 21330000 | 00000 | 0 | 0 | 000 | A/P TRADE IMPORT |
| 21330001 | 00000 | 0 | 0 | 000 | REVALUATION OF A/P TRADE IMPORT |
| 21600000 | 00000 | 0 | 0 | 000 | CUSTOMER DEPOSIT |
| 21610000 | 00000 | 0 | 0 | 000 | DIVIDEND PAYABLE |

2. การกำหนดข้อมูลงบการเงิน ระบบบัญชีแยกประเภททั่วไปเมนู A-B-F ในส่วนของงบแสดงฐานะทางการเงิน

a. ในส่วนของสินทรัพย์ ลูกหนี้การค้ำกำหนดให้รวมมูลค่าบัญชีลูกหนี้การค้ำกับบัญชีปรับปรุงมูลค่าลูกหนี้

ชื่อกำหนดรายการทางการเงิน

1. กำหนดรหัสรายการ | 2. กำหนดคอลัมน์ | 3. กำหนดบรรทัด

1. ตารางแสดงข้อมูลบรรทัด | 2. บันทึก/แก้ไขข้อมูลบรรทัด

รหัสรายการ: 00-BS | กรมแสดงฐานะการเงิน

| บรรทัดที่ | ประเภท | รายละเอียด | เริ่มเลขที่บัญชี | ถึงเลขที่บัญชี | สูตรคำนวณ | ค่า | หน่วย |
|-----------|--------|--------------------------------------|--------------------|--------------------|------------|-----|-------|
| 2.00 | ACCT | สินทรัพย์ | | | | + | Y |
| 20.00 | ACCT | สินทรัพย์หมุนเวียน: | | | | + | Y |
| 30.00 | ACCT | เงินสดและรายการเทียบเท่าเงิน | 111100-000-000-00 | 111150-000-000-00 | | + | Y |
| 31.00 | ACCT | เงินฝากกระแสรายวัน | 111201-000-000-00 | 111202-000-000-00 | | + | N |
| 32.00 | ACCT | เงินฝากออมทรัพย์ | 111301-000-000-00 | 111301-000-000-00 | | + | N |
| 40.00 | CALC | เงินฝากธนาคาร | | | L31+L32 | + | Y |
| 50.00 | ACCT | ลูกหนี้การค้า | 11330000-000000-00 | 11330000-000000-00 | | + | N |
| 50.01 | ACCT | ปรับปรุงมูลค่าลูกหนี้ | 11330001-000000-00 | 11330001-000000-00 | | + | N |
| 51.00 | ACCT | ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | 113003-000-000-00 | 113003-000-000-00 | | + | N |
| 52.00 | CALC | ลูกหนี้การค้าสุทธิ | | | L50+L50.01 | + | N |
| 60.00 | ACCT | เช็ครับล่วงหน้า | 113002-000-000-00 | 113002-000-000-00 | | + | N |
| 61.00 | CALC | ลูกหนี้การค้าสุทธิและเช็ครับล่วงหน้า | | | L52+L60 | + | Y |
| 70.00 | ACCT | ลูกหนี้อื่น | 113004-000-000-00 | 113004-000-000-00 | | + | Y |
| 80.00 | ACCT | หนี้สินระยะยาว | 114001-000-000-00 | 114003-999-000-00 | | + | N |

- b. ในส่วนของหนี้สิน เจ้าหนี้การค้ากำหนดให้รวมมูลค่าบัญชีเจ้าหนี้การค้ากับบัญชีปรับปรุงมูลค่าเจ้าหนี้

ชื่อกำหนดรายการทางการเงิน

1. กำหนดรหัสรายการ | 2. กำหนดคอลัมน์ | 3. กำหนดบรรทัด

1. ตารางแสดงข้อมูลบรรทัด | 2. บันทึก/แก้ไขข้อมูลบรรทัด

รหัสรายการ: 00-BS | กรมแสดงฐานะการเงิน

| บรรทัดที่ | ประเภท | รายละเอียด | เริ่มเลขที่บัญชี | ถึงเลขที่บัญชี | สูตรคำนวณ | ค่า | หน่วย |
|-----------|--------|-----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------|-----|-------|
| 140.00 | ACCT | สินทรัพย์อื่นๆ | 150001-000-000-00 | 150002-000-000-00 | | + | Y |
| 140.01 | SNGL | | | | | | |
| 200.00 | CALC | รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | L130+L140 | + | Y |
| 200.01 | SNGL | | | | | | |
| 220.00 | CALC | รวมสินทรัพย์ | | | L100+L200 | + | Y |
| 220.01 | DBLE | | | | | | |
| 410.00 | ACCT | หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | + | Y |
| 420.00 | ACCT | หนี้สินหมุนเวียน: | | | | + | Y |
| 430.00 | ACCT | เจ้าหนี้การค้า | 21330000-000000-00 | 21330000-000000-00 | | - | N |
| 430.01 | ACCT | ปรับปรุงมูลค่าเจ้าหนี้ | 21330001-000000-00 | 21330001-000000-00 | | - | N |
| 440.00 | ACCT | เช็คจ่ายล่วงหน้า | 211103-000-000-00 | 211103-000-000-00 | | + | N |
| 450.00 | CALC | เจ้าหนี้การค้าและเช็คจ่ายล่วงหน้า | | | L430+L430.01 | + | Y |
| 451.00 | ACCT | เจ้าหนี้อื่น | 212900-000-000-00 | 212900-000-000-00 | | + | Y |
| 452.00 | ACCT | หนี้สินระยะยาว | 214001-000-000-00 | 214003-999-000-00 | | + | Y |

3. การป้อนรายการตั้งลูกหนี้ ระบบบัญชีลูกหนี้ เมนู B-C-A บันทึกใบสำคัญตั้งลูกหนี้ 2 รายการดังนี้

- a. ขายสินค้าจำนวน 1 รายการ ราคา 100 USD อัตราแลกเปลี่ยน 35 THB/USD

บัญชี / บัญชีรายการตั้งหนี้

1. การบันทึกใบสำคัญตั้งหนี้ | 2. การบันทึกรายการตั้งหนี้

ค้นหาข้อมูล

รหัสกลุ่มเอกสาร: IR | เลขที่ใบแจ้งหนี้: IR161326 | สำหรับคำนวณ E&U
 สำหรับคำนวณ U&E

รหัสสถานที่: TPAC | เลขที่คำสั่งขาย

โครงการดำเนินการ: | กำหนดโครงการ

1. ข้อมูลการตั้งหนี้ | 2. ข้อมูลลูกหนี้ | 3. ข้อมูลภาษี | 4. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ | 5. ข้อมูลตั้งอยู่ | 6. รับเงิน | Z. User Defined

รหัสลูกหนี้: E01 | ลูกหนี้ต่างประเทศ

รหัสกลุ่มลูกหนี้: Q2 | อ้างอิงใบสำคัญตั้งหนี้

ประเภท: | อนุมัติผ่านรายการ

| ลำดับที่ | รหัสสินค้า | คำอธิบายรายการ | จำนวนส่ง(หน่วยลูกค้า) | ราคาต่อหน่วย (BHT) | ยอดรวม (BHT) |
|----------|------------|----------------|-----------------------|--------------------|--------------|
| 0001 | FBA03001 | | 1.00000 | 3,500.0000 | 3,500.00 |

ยอดรวม: 100.00 บาท | 0.00 | รวมทั้งหมด: 100.00 US | 3,500.00 BHT

อนุมัติใบสำคัญตั้งหนี้ | พิมพ์ใบแจ้งหนี้ | แสดงข้อมูลเงินต่างประเทศ | คัดลอกเลขที่ใบกำกับภาษี | ลบข้อมูล

26/10/2016

ใบสำคัญตั้งหนี้

T1647N STDG86004

ลูกค้า: E01

BNG KAH ENTERPRISE(KL) SDN. BHD.
 LOT 152, JALAN PERMATA 1, ARAB
 INDUSTRIAL PARK 71800 NILAI NEGERI
 MALAYSIA

เลขที่รายการ: 00160247
 เลขที่ใบแจ้งหนี้: IR161326

เลขที่ใบกำกับภาษี: TPP59001

วันที่ใบแจ้งหนี้: 26/10/2016

วันที่ตั้งหนี้: 26/10/2016

สกุลเงิน: US (1 US = 35.0000 Baht)

เลขที่ใบสั่งซื้อ:

เดือนใบกรมขนส่ง:

รหัสภาษี: VO

รหัสงบประมาณ:

อ้างอิงเอกสาร:

รหัสโครงการ:

| ลำดับ | เลขที่บัญชี | ชื่อบัญชี | เดบิต | เครดิต |
|-------|----------------------|---------------------------|----------|----------|
| 1 | 11330000-00000-00000 | RECEIVABLE TRADE - EXPORT | 3,500.00 | |
| 2 | 41011001-00000-00000 | SALES-LOCAL | | 3,500.00 |
| รวม | | | 3,500.00 | 3,500.00 |

(ตามบันทึกหรือบาทถ้วน)

b. ขายสินค้าจำนวน 1 รายการ ราคา 100 USD อัตราแลกเปลี่ยน 34.5 THB/USD

บัญชี / แก้ไขรายการตั้งหนี้

1. การบันทึกใบสำคัญตั้งหนี้ | 2. การบันทึกรายการตั้งหนี้

ค้นหาข้อมูล

รหัสกลุ่มเอกสาร: IR | เลขที่ใบแจ้งหนี้: IR161327 | ลำดับการคำนวณ E>U | ลำดับการคำนวณ U>E

รหัสสถานที่: TPAC | เลขที่สำเนา: |

โครงการดำเนินการ: |

1. ข้อมูลการตั้งหนี้ | 2. ข้อมูลลูกค้า | 3. ข้อมูลภาษี | 4. ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ | 5. ชื่อและวงเงิน | 6. รับเงิน | 7. User Defined

รหัสลูกค้า: E01 | รหัสกลุ่มลูกค้า: 02 | ประเภท: | อนุมัติค่ารายการ

| ลำดับที่ | รหัสสินค้า | คำอธิบายรายการ | จำนวนส่ง(หน่วยลูกค้า) | ราคาต่อหน่วย [BHT] | ยอดรวม [BHT] |
|----------|------------|----------------|-----------------------|--------------------|--------------|
| 0001 | FBA05002 | | 1.00000 | 3,450.00000 | 3,450.00 |

ยอดรวม: 100.00 บาท | 0.00 | 100.00 US | 3,450.00 | 0.00 | 3,450.00 BHT

26/10/2016

ใบสำคัญตั้งหนี้

716476 STDG86004

ถูกตัด: E01

BNG KAH ENTERPRISE(KL) SDN. BHD.
LOT 152, JALAN PERMATA 1, ARAB
INDUSTRIAL PARK 71800 NILAI NEGERI
MALAYSIA

วันที่ใบแจ้งหนี้: 26/10/2016
วันที่ตั้งหนี้: 26/10/2016
สกุลเงิน: US (1 US = 35.0000 Baht)

รหัสใบแจ้งหนี้: 00160247
เลขที่ใบแจ้งหนี้: IR161326
เลขที่ใบกำกับภาษี: TPP59001
เลขที่ใบสั่งซื้อ:
เดือนใบกระทบส่ง:
รหัสภาษี: V0

รหัสใบประมาณ:
อ้างอิงเอกสาร:
รหัสโครงการ:

| ลำดับ | เลขที่บัญชี | ชื่อบัญชี | เดบิต | เครดิต |
|-------|----------------------|---------------------------|----------|----------|
| 1 | 11330000-00000-00000 | RECEIVABLE TRADE - EXPORT | 3,500.00 | |
| 2 | 41011001-00000-00000 | SALES-LOCAL | | 3,500.00 |
| | | รวม | 3,500.00 | 3,500.00 |

(ตามหน้าทำหรือบาทถ้วน)

4. การจัดทำรายงานเพื่อคำนวณหายอดเพื่อการปรับปรุง ณ. สิ้นเดือน อัตราแลกเปลี่ยนเท่ากับ 34.15 THB/USD โดยพิมพ์รายงานวิเคราะห์ห้อยลูกหนี้ ณ. สิ้นเดือน ที่ BySide เมนู B

| TPAC | | งบแสดงฐานะการเงิน | | หน้าที่ | |
|-------------------------------------|-----------------|---------------------------------|-------------|-------------|-----------------|
| วันที่พิมพ์รายงาน | 26/10/2016 | สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2559 | | 1 | |
| สถานะเดือนนี้ | % | สถานะเดือนก่อน | % | เปลี่ยนแปลง | เปลี่ยนแปลง |
| สินทรัพย์ | | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน: | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| เงินฝากธนาคาร | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| ลูกหนี้การค้าสุทธิและเช็ครับส่งหน้า | 6,830.00 | (0.31) | 0.00 | 0.00 | 6,830.00 |
| ลูกหนี้อื่น | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| สินค้าคงเหลือ | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นๆ | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | 6,830.00 | (0.31) | 0.00 | 0.00 | 6,830.00 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน: | | | | | |

RPT_BSTAR6001

รายงานวิเคราะห์อายุลูกหนี้แสดงตามรหัสลูกค้าแบบละเอียด

วันที่ส่งการวิเคราะห์ 31/10/2016
 รหัสลูกค้า E01 ถึง E01
 (ใช้วันที่ครบกำหนดตามใบวางบิล)

| รหัสลูกค้า | เลขที่เอกสาร | อ้างอิง | วันที่เอกสาร | ครบกำหนด | แจ้งหนี้ | จำนวนเงินที่รับแล้ว | มูลค่าที่เกินกำหนดชำระเงิน | | | | | ยอดรวม |
|---|--------------|----------|--------------|------------|----------|---------------------|----------------------------|----------|-----------|-----------|---------|----------|
| | | | | | | | ปัจจุบัน | 1 ถึง 30 | 31 ถึง 60 | 61 ถึง 90 | เกิน 90 | |
| รหัสสถานที่ TPAC : บริษัท พลาสติก และทียอไทย จำกัด มหาชน | | | | | | | | | | | | |
| ENG KAH ENTERPRISE(KL) SDN. BHD. (Credit Term : เงินสด) | | | | | | | | | | | | |
| Invoice | IR161326 | IR161326 | 26/10/2016 | 26/10/2016 | 3,500.00 | 0.00 | 0.00 | 3,500.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,500.00 |
| Invoice | IR161327 | IR161327 | 26/10/2016 | 26/10/2016 | 3,450.00 | 0.00 | 0.00 | 3,450.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,450.00 |
| ยอดรวมตามรหัสลูกค้า : | | | | | | | 0.00 | 6,950.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 6,950.00 |
| ยอดรวมตามรหัสสถานที่ | | | | | | | 0.00 | 6,950.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 6,950.00 |
| ยอดรวมทั้งหมด | | | | | | | 0.00 | 6,950.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 6,950.00 |

จบรายงาน

7. การป้อนรายการรับเงิน ในเดือนที่ 2 รับเงินค่าสินค้ารายการแรกจำนวน 100 USD อัตราแลกเปลี่ยน 35.5

การรับเงิน

1. บันทึก/แก้ไขรายการรับเงิน | 2. บันทึก/แก้ไขรายละเอียดการรับเงิน

ค้นหาข้อมูล [] รหัสกลุ่มเอกสาร RV [] อนุมัติรายการรับเงิน

เลขที่ใบเสร็จรับเงิน RV000003 วันที่รับเงิน 01/11/2016 ยอดค้างชำระ 6,950.00

รหัสสถานที่ TPAC [] บริษัท พลาสติก และคัมพ้อไทย Generate การรับเงิน

ชื่อผู้รับเงิน secofr ใช้เลขที่ใบสำคัญรับเป็นใบกำกับภาษี N []

รหัสลูกค้า E01 [] ENG KAH ENTERPRISE(KL) SDN. BHD. Hold ยกเลิกรายการ

เลขที่เอกสารอ้างอิง เลขทะเบียน จำนวนครั้งพิมพ์ใบเสร็จ 0 สถานะการพิมพ์

1. ตารางรายละเอียดการรับเงิน | 2. บันทึก/แก้ไขรายละเอียดการรับเงิน | 3. User Defined

| อ้างอิงใบสำคัญตั้งหนี้ | รหัสสกุลเงิน | ยอดต่างสกุล | ยอดคงค้าง | ยอดรับต่างสกุล | ยอดรับเงิน | |
|------------------------|--------------|-------------|---------------|----------------|----------------------|------|
| IR161326 | US | 100.00 | 3,500.00 | 100.00 | 3,550.00 | |
| ยอดเงินรวม | | 3,550.00 | ยอดเงินส่วนลด | 0.00 | ยอดภาษีหัก ณ ที่จ่าย | 0.00 |
| | | 100.00 | | 0.00 | ค่าใช้จ่ายทั้งหมด | 0.00 |

ข้อความเตือน

พิมพ์ใบสำคัญรับ [] ลบข้อมูล []

โปรแกรมจะคำนวณกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนให้ $(100\text{USD} * 35.5) - (100\text{USD} * 35) = 50\text{ THB}$ บัญชีกำไร

ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนกำหนดไว้ที่ ข้อกำหนดหลักระบบงานเมนู Z-A-A

การกำหนดข้อกำหนดหลักระบบงาน

1. ตารางแสดงรายการ | 2. เพิ่มเติม/แก้ไขข้อมูล

ข้อกำหนด REALIZE

รายละเอียดเริ่มต้นระบบ 58601005-00000-00000

วันที่พิมพ์รายงาน
26/10/2016

TPAC
ใบสำคัญรับ

หน้าที่ 1
รายงาน STDAR6009

ลูกค้า : E01
ENG KAH ENTERPRISE(KL) SDN. BHD.
ธนาคาร : ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) กทมสาขาวัน
เลขที่เช็ค :
สกุลเงิน : US DOLLAR

เลขที่ใบสำคัญรับ : RV000003
วันที่ใบสำคัญรับ : 01/11/2016
วันที่โอน : 01/11/2016 12:00:00
เช็คลงวันที่ : 01/01/1900 12:00:00
วันที่ลดวงเช็คผ่าน : 01/01/1900 12:00:00

| ที่ | เลขบัญชี | ชื่อบัญชี | เดบิต | เครดิต |
|-----|----------------------|---------------------------|----------|----------|
| 1 | 11340000-00000-00000 | AR Clearing | 3,550.00 | |
| 2 | 11330000-00000-00000 | RECEIVABLE TRADE - EXPORT | | 3,500.00 |
| 3 | 58601005-00000-00000 | P/L ON EXCHANGE | | 50.00 |
| | | รวมจำนวนเงิน | 3,550.00 | 3,550.00 |

(ส่วนเกินที่ซื้อทำสิบบาทถ้วน)

8. การจัดทำรายงานเพื่อคำนวณหายอดเพื่อการปรับปรุง ณ. สิ้นเดือนที่ 2 อัตราแลกเปลี่ยนเท่ากับ 34.75

THB/USD โดยพิมพ์รายงานวิเคราะห์อายุลูกหนี้ ณ. สิ้นเดือน ที่ BySide เมนู B

RPT_BSTAR6001

รายงานวิเคราะห์อายุลูกหนี้แสดงตามรหัสลูกค้าแบบละเอียด

วันที่ต้องการวิเคราะห์ 30/11/2016
รหัสลูกค้า E01 ถึง E01
(ใช้วันที่ครบกำหนดตามใบวางบิล)

| รหัสลูกหนี้ | เลขที่เอกสาร | อ้างอิง | วันที่เอกสาร | ครบกำหนด | แจ้งหนี้ | จำนวนเงินที่รับแล้ว | มูลค่าที่เกินกำหนดชำระเงิน | | | | | ยอดรวม |
|--|--------------|----------|--------------|------------|----------|---------------------|----------------------------|----------|-----------|-----------|---------|----------|
| | | | | | | | ปัจจุบัน | 1 ถึง 30 | 31 ถึง 60 | 61 ถึง 90 | เกิน 90 | |
| รหัสสถานที่ TPAC : บริษัท พลาสติก และทึบไทย จำกัด มหาชน | | | | | | | | | | | | |
| ENG KAH ENTERPRISE(KL) SDN. BHD. (Credit Term : เงินสด) | | | | | | | | | | | | |
| Invoice | IR161327 | IR161327 | 26/10/2016 | 26/10/2016 | 3,450.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,450.00 | 0.00 | 0.00 | 3,450.00 |
| ยอดรวมตามรหัสลูกค้า : | | | | | | | 0.00 | 0.00 | 3,450.00 | 0.00 | 0.00 | 3,450.00 |
| ยอดรวมตามรหัสสถานที่ | | | | | | | 0.00 | 0.00 | 3,450.00 | 0.00 | 0.00 | 3,450.00 |
| ยอดรวมทั้งหมด | | | | | | | 0.00 | 0.00 | 3,450.00 | 0.00 | 0.00 | 3,450.00 |

จบรายงาน

พิมพ์งบแสดงฐานะการเงินก่อนปรับปรุง

| | | TPAC | | | | หน้าที่ | |
|-------------------------------------|--|------------------------------------|--------|----------------|--------|--------------|-------------|
| วันที่พิมพ์รายงาน | | งบแสดงฐานะการเงิน | | | | 1 | |
| 26/10/2016 | | สิ้นสุด ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2559 | | | | | |
| | | สถานะเดือนนี้ | % | สถานะเดือนก่อน | % | เปลี่ยนแปลงB | เปลี่ยนแปลง |
| สินทรัพย์ | | | | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน: | | | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| เงินฝากธนาคาร | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| ลูกหนี้การค้าสุทธิและเช็ครับส่งหน้า | | 3,330.00 | (0.15) | 6,830.00 | (0.31) | (3,500.00) | (51.24) |
| ลูกหนี้อื่น | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| สินค้าคงเหลือ | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นๆ | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 3,330.00 | (0.15) | 6,830.00 | (0.31) | (3,500.00) | (51.24) |

คำนวณผลต่างอัตราแลกเปลี่ยนดังนี้

| | | | |
|--|-------|-----|------|
| ยอดลูกหนี้เดิม | | 100 | 3330 |
| ยอดลูกหนี้เมื่อปรับปรุงอัตราแลกเปลี่ยน | 34.75 | 100 | 3475 |
| ผลต่างที่ต้องปรับปรุง | | | 145 |

9. การป้อนรายการปรับปรุงที่ GL ระบบบัญชีแยกประเภททั่วไป เมนู A-C-A

บันทึก/แก้ไขใบสำคัญ

1. บันทึก/แก้ไข และแสดงรายการใบสำคัญ | 2. ข้อมูลโครงการ ,งบประมาณ และ User Field

รหัสสมุดรายวัน JVGL | สมุดรายวัน GL

เลขที่เอกสาร |

รหัสกลุ่มเอกสาร GLAP | เลขที่รายการ 90000003

วันที่อ้างอิง 30/11/2016 | วันที่ผ่านรายการ 30/11/2016

คำอธิบายรายการ สมุดรายวัน GL ENTRY

| เลขที่บัญชี | ชื่อบัญชี | ยอดเดบิต | ยอดเครดิต |
|----------------------|---------------------------------|----------|-----------|
| 11330001-00000-00000 | REVALUATION OF RECEIVABLE TRADE | 145.00 | 0.00 |
| 58601005-00000-00000 | P/L ON EXCHANGE | 0.00 | 145.00 |
| ยอดรวม : => | | 145.00 | 145.00 |

10. การพิมพ์รายงานงบการเงิน , ยอดคงเหลือ ใน ระบบ AR

วันที่พิมพ์รายงาน
26/10/2016

งบแสดงฐานะการเงิน
สิ้นสุด ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2559

หน้าที่
1

ระยะเดือนนี้ % ระยะเดือนก่อน % เปลี่ยนแปลงB เปลี่ยนแปลง

สินทรัพย์

สินทรัพย์หมุนเวียน:

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00

เงินฝากธนาคาร

0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00

ลูกหนี้การค้าสุทธิและเช็ครับส่งหน้า

3,475.00 (0.16) 6,830.00 (0.31) (3,355.00) (49.12)

ลูกหนี้อื่น

0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00

สินค้าคงเหลือ

0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นๆ

0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00

รวมสินทรัพย์หมุนเวียน

3,475.00 (0.16) 6,830.00 (0.31) (3,355.00) (49.12)

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน:

RPT_BSTAR6001

รายงานวิเคราะห์อายุลูกหนี้แสดงตามรหัสลูกค้าแบบละเอียด

วันที่ต้องการวิเคราะห์ 30/11/2016

รหัสลูกค้า E01 ถึง E01

(ใช้วันที่ครบกำหนดตามใบวางบิล)

| รหัสลูกหนี้ | เลขที่เอกสาร | อ้างอิง | วันที่เอกสาร | ครบกำหนด | แจ้งหนี้ | จำนวนเงินที่รับแล้ว | มูลค่าที่เกินกำหนดชำระเงิน | | | | | ยอดรวม |
|--|--------------|----------|--------------|------------|----------|---------------------|----------------------------|----------|-----------|-----------|---------|----------|
| | | | | | | | ปัจจุบัน | 1 ถึง 30 | 31 ถึง 60 | 61 ถึง 90 | เกิน 90 | |
| รหัสสถานะที่ TPAC : บริษัท พลาสติก และหีบห่อไทย จำกัด มหาชน | | | | | | | | | | | | |
| ENG KAH ENTERPRISE(KL) SDN. BHD. (Credit Term : เงินสด) | | | | | | | | | | | | |
| Invoice | IR161327 | IR161327 | 26/10/2016 | 26/10/2016 | 3,450.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,450.00 | 0.00 | 0.00 | 3,450.00 |
| ยอดรวมตามรหัสลูกค้า : | | | | | | | 0.00 | 0.00 | 3,450.00 | 0.00 | 0.00 | 3,450.00 |
| ยอดรวมตามรหัสสถานะที่ | | | | | | | 0.00 | 0.00 | 3,450.00 | 0.00 | 0.00 | 3,450.00 |
| ยอดรวมทั้งหมด | | | | | | | 0.00 | 0.00 | 3,450.00 | 0.00 | 0.00 | 3,450.00 |

จบรายงาน

11. การป้อนรายการรับเงิน ในเดือนที่ 3 รับเงินค่าสินค้ารายการที่ 2 จำนวน 100 USD อัตราแลกเปลี่ยน 34.75

การรับเงิน

1. บันทึก/แก้ไขรายการรับเงิน 2. บันทึก/แก้ไขรายละเอียดการรับเงิน

ค้นหาข้อมูล [] รหัสกลุ่มเอกสาร RV [] อนุมัติรายการรับเงิน

เลขที่ใบเสร็จรับเงิน RV000004 วันที่รับเงิน 01/12/2016 ยอดค้างชำระ 3,450.00

รหัสสถานที่ TPAC [] บริษัท พลาสติก และพิมพ์ไทย Generate การรับเงิน

ชื่อผู้รับเงิน secofr ใช้เลขที่ใบสำคัญรับเป็นใบกำกับภาษี N []

รหัสลูกค้า E01 [] ENG KAH ENTERPRISE(KL) SDN. BHD. Hold ยกเลิกรายการ

เลขที่เอกสารอ้างอิง เลขทะเบียน จำนวนครั้งพิมพ์ใบเสร็จ 0 สถานะการพิมพ์

1. ตารางรายละเอียดการรับเงิน 2. บันทึก/แก้ไขรายละเอียดการรับเงิน 3. User Defined

| อ้างอิงใบสำคัญตั้งหนี้ | รหัสสกุลเงิน | ยอดต่างประเทศ | ยอดคงค้าง | ยอดรับต่างประเทศ | ยอดรับเงิน | |
|------------------------|--------------|---------------|---------------|------------------|----------------------|------|
| IR161327 | US | 100.00 | 3,450.00 | 100.00 | 3,475.00 | |
| ยอดเงินรวม | | 3,475.00 | ยอดเงินส่วนลด | 0.00 | ยอดภาษีหัก ณ ที่จ่าย | 0.00 |
| | | 100.00 | | 0.00 | ค่าใช้จ่ายทั้งหมด | 0.00 |

ข้อความเตือน

พิมพ์ใบสำคัญรับ ลบข้อมูล

โปรแกรมจะคำนวณกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนให้ $(100\text{USD} * 34.5) - (100\text{USD} * 34.75) = 25\text{ THB}$

26/10/2016

ใบสำคัญรับ

รายงาน STDAR6009

ลูกค้า : E01

ENG KAH ENTERPRISE(KL) SDN. BHD.

ธนาคาร : ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) กรมสามัญ

เลขที่เช็ค :

สกุลเงิน : US DOLLAR

เลขที่ใบสำคัญรับ : RV/000004

วันที่ใบสำคัญรับ : 01/12/2016

วันที่โอน : 01/12/2016 12:00:00

เช็คลงวันที่ : 01/01/1900 12:00:00

วันที่ลคว่าเช็คผ่าน : 01/01/1900 12:00:00

| ที่ | เลขบัญชี | ชื่อบัญชี | เดบิต | เครดิต |
|-----|----------------------|---------------------------|----------|----------|
| 1 | 11340000-00000-00000 | AR Clearing | 3,475.00 | |
| 2 | 11330000-00000-00000 | RECEIVABLE TRADE - EXPORT | | 3,450.00 |
| 3 | 58601005-00000-00000 | P/L ON EXCHANGE | | 25.00 |
| | | รวมจำนวนเงิน | 3,475.00 | 3,475.00 |

(สามพันสี่ร้อยเจ็ดสิบห้าบาทถ้วน)

12. การจัดทำรายงานเพื่อคำนวณหายอดเพื่อการปรับปรุง ณ. สิ้นเดือนที่ 3 ยอดหนี้เท่ากับ 0 THB

พิมพ์งบแสดงฐานะการเงินก่อนปรับปรุง

b. รับเงิน

RPT_BSTGL6002

รายงานตรวจสอบบัญชี เรียงตามเลขที่รายการ

วันที่ 26/10/2016 ถึง 31/12/2016

| เลขที่บัญชี | ชื่อบัญชี | รายละเอียดรายการ | เลขที่เอกสาร | เดบิต | เครดิต | |
|--|---------------------------|------------------|--------------|------------|----------|----------|
| สมุดรายวัน : JVC ประเภท : S กลุ่มเอกสาร : GLAR วันที่อ้างอิง : 26/10/2016 | | | | | | |
| เลขที่รายการ : 90000012 จากประมาณงาน : AR วันที่ยื่นที่รายการ 31/10/2016 | | | | | | |
| 11330000-00000-00000 | RECEIVABLE TRADE - EXPORT | E01 | IR161326 | 3,500.00 | | |
| 11330000-00000-00000 | RECEIVABLE TRADE - EXPORT | E01 | IR161327 | 3,450.00 | | |
| 41011001-00000-00000 | SALES-LOCAL | E01 | IR161326 | | 3,500.00 | |
| 41011001-00000-00000 | SALES-LOCAL | E01 | IR161327 | | 3,450.00 | |
| รวมเลขที่รายการ : | | | | 90000012 | 6,950.00 | 6,950.00 |
| รวมวันที่ : | | | | 26/10/2016 | 6,950.00 | 6,950.00 |
| วันที่อ้างอิง : 01/11/2016 | | | | | | |
| เลขที่รายการ : 90000013 จากประมาณงาน : AR วันที่ยื่นที่รายการ 30/11/2016 | | | | | | |
| 11340000-00000-00000 | AR Clearing | E01 | RV000003 | 3,550.00 | | |
| 11330000-00000-00000 | RECEIVABLE TRADE - EXPORT | E01 | RV000003 | | 3,500.00 | |
| 58601005-00000-00000 | PIL ON EXCHANGE | E01 | RV000003 | | 50.00 | |
| รวมเลขที่รายการ : | | | | 90000013 | 3,550.00 | 3,550.00 |
| รวมวันที่ : | | | | 01/11/2016 | 3,550.00 | 3,550.00 |

c. ปรับปรุง GL

สมุดรายวัน : JVGL ประเภท : G

กลุ่มเอกสาร : GLAP

วันที่อ้างอิง : 31/10/2016

| | | | | | | |
|---|--|---|--|------------|--------|--------|
| เลขที่รายการ : 90000002 จากประมาณงาน : GL วันที่ยื่นที่รายการ 31/10/2016 | | | | | | |
| 58601005-00000-00000 | PIL ON EXCHANGE | : | | | 120.00 | |
| 11330001-00000-00000 | REVALUATION OF RECEIVABLE TRADE - EXPORT | | | | 120.00 | |
| รวมเลขที่รายการ : | | | | 90000002 | 120.00 | 120.00 |
| รวมวันที่ : | | | | 31/10/2016 | 120.00 | 120.00 |
| วันที่อ้างอิง : 30/11/2016 | | | | | | |
| เลขที่รายการ : 90000004 จากประมาณงาน : GL วันที่ยื่นที่รายการ 30/11/2016 | | | | | | |
| 11330001-00000-00000 | REVALUATION OF RECEIVABLE TRADE - EXPORT | | | | 145.00 | |
| 58601005-00000-00000 | PIL ON EXCHANGE | | | | 145.00 | |
| รวมเลขที่รายการ : | | | | 90000004 | 145.00 | 145.00 |
| รวมวันที่ : | | | | 30/11/2016 | 145.00 | 145.00 |
| วันที่อ้างอิง : 31/12/2016 | | | | | | |
| เลขที่รายการ : 90000005 จากประมาณงาน : GL วันที่ยื่นที่รายการ 31/12/2016 | | | | | | |
| 58601005-00000-00000 | PIL ON EXCHANGE | : | | | 25.00 | |
| 11330001-00000-00000 | REVALUATION OF RECEIVABLE TRADE - EXPORT | | | | 25.00 | |
| รวมเลขที่รายการ : | | | | 90000005 | 25.00 | 25.00 |