

CASE STUDY

บริษัท ที.อาร์.สยามภัณฑ์ จำกัด

DOCUMENT SUMMARY

ชื่อเอกสาร	CASE STUDY
ชื่อลูกค้า	
ผู้ติดต่อ	
วันที่	
เวอร์ชัน	

EXECUTIVE SUMMARY

เอกสารฉบับนี้จัดทำเพื่อจำลองสถานการณ์ให้ผู้เข้าฝึกอบรมได้ฝึกภาคปฏิบัติในการเรียนรู้การใช้งานโปรแกรมบัญชี TRCLOUD อันจะทำให้เกิดความชำนาญ และความเข้าใจในการทำงานของโปรแกรมอย่างครบถ้วน

SCENARIO – SETUP TRCLOUD

ท่านได้รับมอบหมายให้ทำการวางระบบโปรแกรมบัญชี ด้วยโปรแกรมบัญชี TRCLOUD โดยมีข้อมูลและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องดังนี้

1. บริษัทที่ต้องการเข้ามาใช้งานมีรายละเอียดดังนี้

หัวข้อ	รายละเอียด
ชื่อบริษัท	บริษัท ที.อาร์.สยามภัณฑ์ จำกัด
สาขา	สำนักงานใหญ่
ชื่อผู้ประกอบการ	บริษัท ที.อาร์.สยามภัณฑ์ จำกัด
รหัสประจำตัวผู้เสียภาษี	0105535135983
ที่อยู่	1235 ถนนราคำแหง แขวงหัวหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร
เบอร์โทรศัพท์	02 370 1250
แฟกซ์	02 370 0427
อีเมล	info@trcloud.org
เว็บไซต์	https://www.trcloud.org
ประเภทธุรกิจ	ขายอุปกรณ์เครื่องกรองน้ำ / ขายซอฟต์แวร์
อัตรากำไรมูลค่าเพิ่ม	7%
โลโก้บริษัท	https://www.trcloud.org/tr.png

2. รายละเอียดเกี่ยวกับบัญชี และสิทธิการใช้งานอื่นที่จำเป็นสำหรับการขึ้นระบบบัญชี

หัวข้อ	รายละเอียด
การรันเลขเอกสาร	YYMMx
สมุดบัญชี	6 เล่ม ได้แก่ 1. สมุดรายวันทั่วไป 2. สมุดรายวันรับเงิน 3. สมุดรายวันจ่ายเงิน 4. สมุดรายวันขาย 5. สมุดรายวันซื้อ 6. <u>สมุดรายวันสำหรับการ INTERFACE</u>
จำนวนผู้ใช้งานที่เกี่ยวข้อง	5 คน (ฝ่ายขาย / ฝ่ายจัดซื้อ / ฝ่ายบัญชี / ฝ่ายคลังสินค้า / ฝ่ายบริหาร)
แผนกที่เกี่ยวข้อง	1. แผนกเครื่องกรองน้ำ (TRS) 2. แผนกซอฟต์แวร์ (TRCLOUD)
บัญชีเงินฝากธนาคาร	มีทั้งสิ้น 3 บัญชี ได้แก่ 1. บัญชีเงินฝากธนาคารกรุงเทพ 2. บัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรฯ 3. บัญชีเงินฝากธนาคารไทยพาณิชย์
กลุ่มรายได้	มี 2 กลุ่มหลักได้แก่ 1. รายได้จากการขายสินค้า 2. รายได้จากการขายซอฟต์แวร์

**รายละเอียดผังบัญชีเดิมทั้งหมดดูได้ที่ APPENDIX#1

3. รายละเอียดเกี่ยวกับคลังสินค้า

หัวข้อ	รายละเอียด
การบันทึกบัญชีสินค้า	Periodic (FIFO)
คลังสินค้า	1 คลัง
กลุ่มสินค้า และบริการ	4 กลุ่ม ได้แก่ 1. เครื่องกรองน้ำ 2. Software 3. รายได้อื่น 4. ค่าใช้จ่ายอื่น

**รายละเอียดสินค้าทั้งหมดดูได้ที่ APPENDIX#2

4. รายละเอียดเกี่ยวกับลูกค้า

หัวข้อ	รายละเอียด
ลูกค้า	ลูกค้าทั่วไป
ผู้ขาย	ผู้ขายทั่วไป

**รายละเอียดลูกค้าทั้งหมดดูได้ที่ APPENDIX#3

5. งบทดลองคงเหลือยกมาดูได้ที่ APPENDIX#4

6. สินค้าคงเหลือยกมา

รหัส	ชื่อ	วันที่	จำนวน	มูลค่ารวม	แผนก
V204	เครื่องกรองน้ำ รุ่น V204	30/09/2017	10	40,000	TRS
V203	เครื่องกรองน้ำ รุ่น V203	30/09/2017	5	25,000	TRS
Ceramic	ไส้กรองน้ำ	30/09/2017	5	2,000	TRS

7. รายการลูกหนี้การค้ายกมาดูได้ที่ APPENDIX#5

8. รายการเจ้าหนี้การค้ายกมาดูได้ที่ APPENDIX#6

9. รายการเช็คยกมาดูได้ที่ APPENDIX#7

10. บันทึกรายการค้า

SCENARIO – TRANSACTION ENTRY

1. วันที่ 1 ตุลาคม บริษัทฯซื้อสินค้าเป็นเงินสดตามรายละเอียดด้านล่าง

บริษัท ที.อาร์.เอเชียเวอค จำกัด (สำนักงานใหญ่) 249/18 ถนนรามคำแหง หัวหมาก บางกะปิ กรุงเทพมหานคร เลขประจำตัวผู้เสียภาษี: 0105527025368			ใบส่งสินค้า/ใบกำกับภาษี เลขที่ใบกำกับภาษี: IV85092010 เงินสด	
#	รหัสสินค้า / รายละเอียด	จำนวน	ราคาต่อหน่วย	จำนวนเงิน
1	V203 เครื่องกรองน้ำรุ่น V203	5	5000	25,000.00
2	V204 เครื่องกรองน้ำรุ่น V204	10	4000	40,000.00
หมายเหตุ			รวมเป็นเงิน	65,000.00
			หัก ณ ที่จ่าย	0.00
			ยอดหลังหัก ณ ที่จ่าย	65,000.00
			ภาษีมูลค่าเพิ่ม	4,550.00
			จำนวนเงินทั้งสิ้น	69,550.00
			ผู้รับสินค้า _____	ผู้รับมอบอำนาจ _____

2. วันที่ 1 ตุลาคม บริษัทฯซื้อสินค้าเป็นเงินเชื่อตามรายละเอียดด้านล่าง

บริษัท เบทเทอร์ ไอเดีย จำกัด (สำนักงานใหญ่) F-2 2 โกลเด้น พาววิลเลียน 153/3 ซอยมหาดเล็กหลวง 1 ถนนราชดำริห์ ลุมพินี ปทุมวัน กรุงเทพมหานคร เลขประจำตัวผู้เสียภาษี: 0125558012063			ใบส่งสินค้า/ใบกำกับภาษี เลขที่ใบกำกับภาษี: BT5782089 เครดิต 30 วัน	
#	รหัสสินค้า / รายละเอียด	จำนวน	ราคาต่อหน่วย	จำนวนเงิน
1	Ceramic ไม้กระเบื้องเซรามิค	50	400	20,000.00
2	ของแถม ไม้กระเบื้อง PP	10	0	0
หมายเหตุ			รวมเป็นเงิน	20,000.00
			หัก ณ ที่จ่าย	0.00
			ยอดหลังหัก ณ ที่จ่าย	20,000.00
			ภาษีมูลค่าเพิ่ม	1,400.00
			จำนวนเงินทั้งสิ้น	21,400.00
ผู้รับสินค้า _____			ผู้รับมอบอำนาจ _____	

3. วันที่ 1 ตุลาคม บริษัทฯจ่ายค่าน้ำประปาเป็นเงินสด / บันทึกในรายจ่ายอื่นๆ

จ่ายให้ การประปานครหลวง (สำนักงานใหญ่) 400 ถนนประชาชื่น ฟุ่งสองห้อง หลักสี่ กรุงเทพฯ 10210 เลขประจำตัวผู้เสียภาษี: 0994000165463		ค่าใช้จ่ายอื่นๆ เลขที่ใบกำกับภาษี: PP8946021 เงินสด	
#	รหัสสินค้า / รายละเอียด	Cost-center	จำนวนเงิน
1	EX5001 ค่าน้ำประปา	-	5,000.00
		รวมเป็นเงิน	5,000.00
		หัก ณ ที่จ่าย	0.00
		ยอดหลังหัก ณ ที่จ่าย	5,000.00
		ภาษีมูลค่าเพิ่ม	350.00
		จำนวนเงินทั้งสิ้น	5,350.00
ผู้รับสินค้า _____		ผู้รับมอบอำนาจ _____	

4. วันที่ 1 ตุลาคม บริษัทฯขายซอฟต์แวร์ให้กับลูกค้า ลูกค้าโอนเงินให้ทันที

รายละเอียดลูกค้า: บริษัท แอดไวซ์ โฮลดิ้งส์ กรุ๊ป จำกัด (สำนักงานใหญ่) 359-360 3 607 ถนนเพชรเกษม บางหว้า ภาษีเจริญ กรุงเทพมหานคร เลขประจำตัวผู้เสียภาษี: 0105552068237			ใบกำกับภาษี เลขที่ใบกำกับภาษี: IV17100001 เงินโอนธนาคารกรุงเทพฯ	
#	รหัสสินค้า / รายละเอียด	จำนวน	ราคาต่อหน่วย	จำนวนเงิน
1	TR-E โปรแกรมบัญชี TRCLOUD Enterprise Edition	1	120,000	120,000.00
2	TR-I ค่า Implementation และวางระบบบัญชี	4	5,000.00	20,000.00
หมายเหตุ			รวมเป็นเงิน	140,000.00
			หัก ณ ที่จ่าย	600.00
			ยอดหลังหัก ณ ที่จ่าย	139,400.00
			ภาษีมูลค่าเพิ่ม	9,800.00
			จำนวนเงินทั้งสิ้น	149,200.00
			ผู้รับสินค้า _____	ผู้รับมอบอำนาจ _____

5. วันที่ 2 ตุลาคม บริษัทฯขายเครื่องกรองน้ำให้กับลูกค้า เครดิต 7 วัน

รายละเอียดลูกค้า: บริษัท สยามแม็คโคร จำกัด (มหาชน) (สำนักงานใหญ่) 935/11 ถนนสามเสน ถนนนครไชยศรี ดุสิต กรุงเทพมหานคร เลขประจำตัวผู้เสียภาษี: 0107537000521			ใบกำกับภาษี เลขที่ใบกำกับภาษี: IV17100002 เครดิต 7 วัน	
#	รหัสสินค้า / รายละเอียด	จำนวน	ราคาต่อหน่วย	จำนวนเงิน
1	V204 เครื่องกรองน้ำ รุ่น V204	1	7,500	7,500.00
2	Ceramic ไส้กรองเซรามิค	4	500.00	2,000.00
หมายเหตุ			รวมเป็นเงิน	9,500.00
			หัก ณ ที่จ่าย	0.00
			ยอดหลังหัก ณ ที่จ่าย	9,500.00
			ภาษีมูลค่าเพิ่ม	665.00
			จำนวนเงินทั้งสิ้น	10,165.00
ผู้รับสินค้า _____			ผู้รับมอบอำนาจ _____	

6. วันที่ 2 ตุลาคม บริษัทฯให้บริการวางระบบบัญชี (ภาษีขายยังไม่ถึงกำหนด)

รายละเอียดลูกค้า: บริษัท เดอะมอลล์ กรุ๊ป จำกัด (สำนักงานใหญ่) 144 ถนนรามคำแหง แขวงหัวหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร เลขประจำตัวผู้เสียภาษี: 0105523009350			ใบแจ้งหนี้ เลขที่ใบกำกับภาษี: BL17100001 เครดิต 7 วัน	
#	รหัสสินค้า / รายละเอียด	จำนวน	ราคาต่อหน่วย	จำนวนเงิน
1	TR-I ค่า Implementation และวางระบบบัญชี	300	5,000	1,500,000.00
หมายเหตุ			รวมเป็นเงิน	1,500,000.00
			ภาษีมูลค่าเพิ่ม	105,000.00
			จำนวนเงินทั้งสิ้น	1,605,000.00
			ผู้รับสินค้า _____	ผู้รับมอบอำนาจ _____

7. วันที่ 2 ตุลาคม บริษัทฯได้รับชำระเงินจาก IV17100002 โดยรับชำระเป็นเช็คจำนวนเงิน 10,165 บาท

รายละเอียดลูกค้า: บริษัท สยามแม็คโคร จำกัด (มหาชน) (สำนักงานใหญ่) 935/11 ถนนสามเสน ถนนนครไชยศรี ดุสิต กรุงเทพมหานคร เลขประจำตัวผู้เสียภาษี: 0107537000521				ใบเสร็จรับเงิน เลขที่ใบกำกับภาษี: RV17100001		
#	เลขที่ใบกำกับภาษี	วันที่	ครบกำหนด	จำนวนเงิน	ยอดคงค้าง	ยอดชำระ
1	IV17100002	3/10/2xxx	10/10/2xxx	10,165.00	10,165.00	10,165.00
หมายเหตุ เช็คนาครกรุงเทพ เลขที่ 123456789 ลงวันที่ 10/10/2xxx จำนวนเงิน 10,165.00				รวมเป็นเงิน		10,165.00
				ผู้รับเงิน _____		ผู้รับมอบอำนาจ _____

8. วันที่ 2 ตุลาคม ลูกจ้างบริษัท เดอะมอลล์ กรุ๊ป จำกัด (สำนักงานใหญ่) ต้องการให้บริษัทฯ เสนอราคาโปรแกรม

รายละเอียดลูกค้า: บริษัท เดอะมอลล์ กรุ๊ป จำกัด (สำนักงานใหญ่) 144 ถนนรามคำแหง แขวงหัวหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร เลขประจำตัวผู้เสียภาษี: 0105523009350			ใบเสนอราคา เลขที่ใบกำกับภาษี: QO17100001	
#	รหัสสินค้า / รายละเอียด	จำนวน	ราคาต่อหน่วย	จำนวนเงิน
1	TR-B โปรแกรมบัญชี TRCLOUD Big Data Edition	1	1,000,000.00	1,000,000.00
หมายเหตุ			รวมเป็นเงิน	1,000,000.00
			หัก ณ ที่จ่าย	0.00
			ยอดหลังหัก ณ ที่จ่าย	1,000,000.00
			ภาษีมูลค่าเพิ่ม	70,000.00
			จำนวนเงินทั้งสิ้น	1,070,000.00
			ผู้เสนอราคา _____	ผู้อนุมัติ _____

9. วันที่ 3 ตุลาคม ผ่านเช็ครับหมายเลข 123456789 จำนวนเงิน 10,165.00 บาท (ธนาคารกรุงเทพ) ไม่มีค่าธรรมเนียม
10. วันที่ 3 ตุลาคม บริษัทฯ นำเงินสดฝากเข้าธนาคารเป็นจำนวนเงิน 50,000.00 บาท
11. วันที่ 3 ตุลาคม จ่ายค่าน้ำให้พนักงานเป็นจำนวนเงิน 20,000 บาท (หัก ณ ที่จ่าย 3%)
12. วันที่ 4 ตุลาคม เตรียมรายงานภาษีมูลค่าเพิ่ม และตั้งเจ้าหน้าที่กรมสรรพากร

Dr 2xx ภาษีขาย	xxx
Cr 1xx ภาษีซื้อ	xxx
Cr 2xx เจ้าหน้าที่กรมสรรพากร	xxx

13. วันที่ 4 ตุลาคม บริษัทฯ ออกใบสั่งซื้อเพื่อซื้อคอมพิวเตอร์ให้กับ
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)
ที่อยู่ ศูนย์การค้าเทสโก้ โลตัส สาขาหลักสี่ 559 หมู่ 3 อนุสาวรีย์ บางเขน กรุงเทพมหานคร
เลขประจำตัวผู้เสียภาษี 0107557000462
โดยบริษัทต้องการซื้อ Computer จำนวน 10 เครื่อง ราคาเครื่องละ 27,500 บาท (ยังไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)

14. วันที่ 4 ตุลาคม บริษัทฯ จ่ายเงินเดือนพนักงานโดยมีรายละเอียดดังนี้
- | | |
|---|-------------|
| เงินเดือนพนักงาน (ก่อนหักเงินประกันสังคม และ หักภาษี ณ ที่จ่าย) | 200,000 บาท |
| หักภาษี ณ ที่จ่ายรวม | 7,000 บาท |
| หักประกันสังคม | 10,000 บาท |
| เงินสมทบประกันสังคมที่นายจ้างออกให้ | 10,000 บาท |

15. วันที่ 31 ตุลาคม ปรับปรุงต้นทุนสินค้าเพื่อสร้างจัดเตรียมงบกำไรขาดทุนให้กับผู้บริหาร
Extra. วันที่ 31 ธันวาคม ปิดบัญชี

**สำหรับข้อ 15 & Extra

โดยทั่วไปก่อนที่จะทำการปิดบัญชี จะต้องทำการปรับปรุงรายการต่างๆ มามาย เช่น ปรับปรุงรายการค่าเสื่อมราคา/ค่าเสื่อมราคาสะสม, ปรับปรุงรายได้/รายจ่ายรับล่วงหน้า, ปรับปรุงรายการถอนใช้ส่วนตัว ฯลฯ

แต่เพื่อให้ง่ายและรวดเร็วสำหรับ Case Study นี้ ให้ผู้ใช้งานปิดบัญชีโดยโอนรายได้/ค่าใช้จ่ายเข้าบัญชีทุน (กำไร/ขาดทุนสะสม)

APPENDIX

ตัวอย่างการจัดเรียงข้อมูล

#	หัวข้อ	URL
1	ผังบัญชี	https://www.trcloud.org/casestudy/chart_of_account_tr.php
2	รายชื่อลูกค้า	https://www.trcloud.org/casestudy/contact.php
3	รายการสินค้า	https://www.trcloud.org/casestudy/inventory.php
4	งบทดลองยกมา	https://www.trcloud.org/casestudy/trial_balance.php
5	ลูกหนี้ยกมา	https://www.trcloud.org/casestudy/iv.php
6	เจ้าหนี้ยกมา	https://www.trcloud.org/casestudy/ap.php
7	เช็คยกมา	https://www.trcloud.org/casestudy/cheque.php