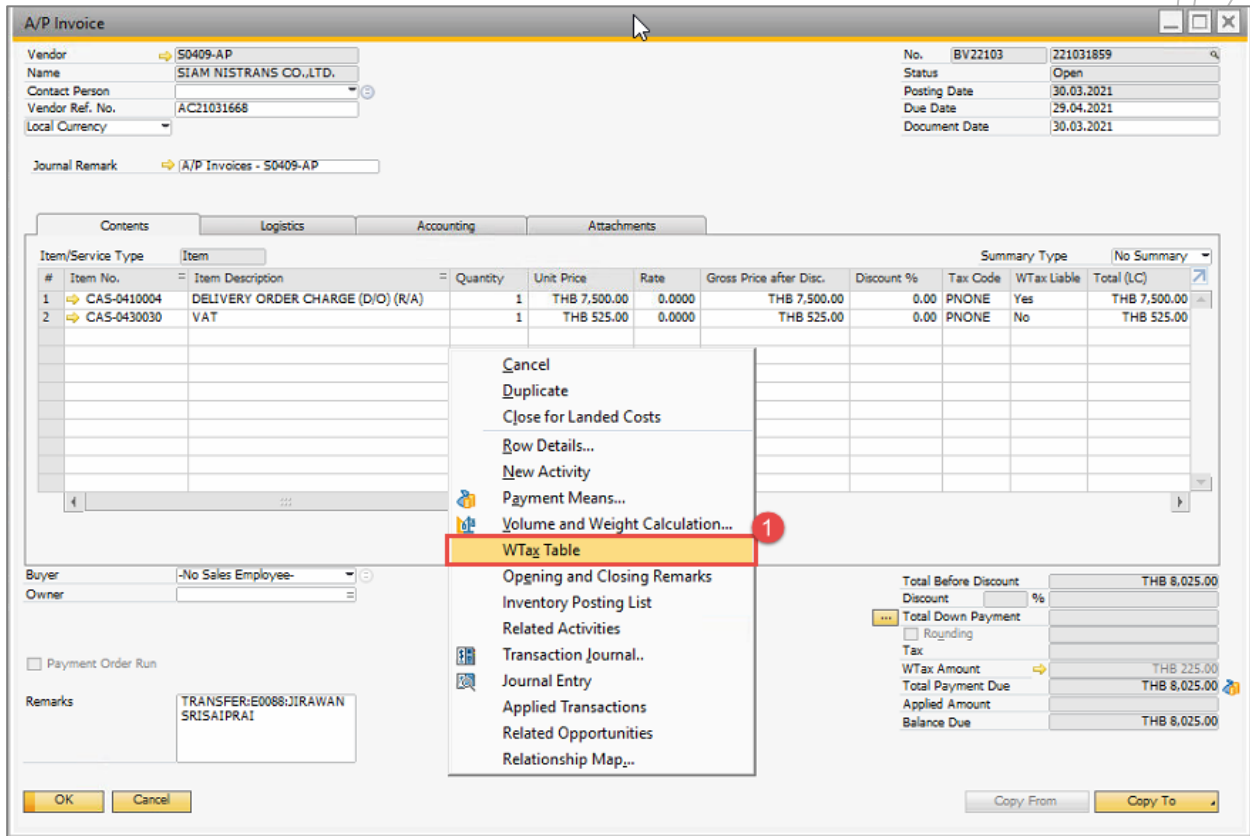


คู่มือการบันทึกรายการภาษีหัก ณ ที่จ่าย (กระทำการแทน)

กรณีที่ 1 : บันทึกรายการหัก ณ ที่จ่ายผ่านหน้าจอ A/P Invoice

1. หน้าจอ A/P Invoice

ตรวจสอบว่ามีภาระข้อมูลภาษีหักที่จ่าย(กระทำการแทน)ไว้ถูกต้องหรือไม่

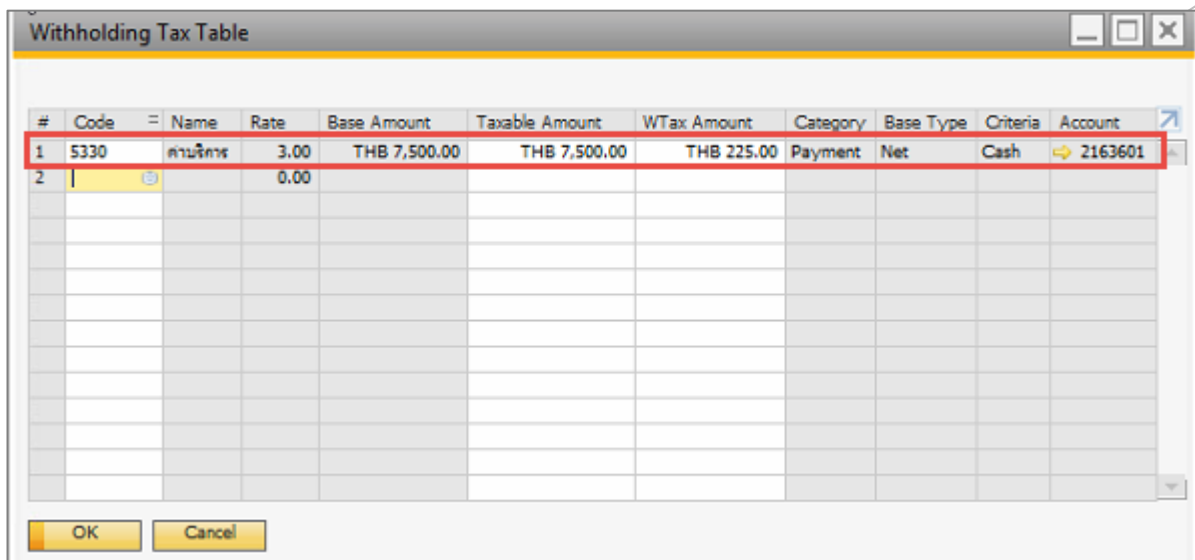


The screenshot shows the SAP A/P Invoice window. The 'Contents' tab is active, displaying a table of items. A context menu is open over the table, with 'WTax Table' highlighted and marked with a red circle and the number '1'. The table contains the following data:

#	Item No.	Item Description	Quantity	Unit Price	Rate	Gross Price after Disc.	Discount %	Tax Code	WTax Liab	Total (LC)
1	CAS-0410004	DELIVERY ORDER CHARGE (D/O) (R/A)	1	THB 7,500.00	0.0000	THB 7,500.00	0.00	PNONE	Yes	THB 7,500.00
2	CAS-0430030	VAT	1	THB 525.00	0.0000	THB 525.00	0.00	PNONE	No	THB 525.00

Summary data on the right side of the window:

Total Before Discount	THB 8,025.00
Discount	%
Total Down Payment	
<input type="checkbox"/> Rounding	
Tax	
WTax Amount	THB 225.00
Total Payment Due	THB 8,025.00
Applied Amount	
Balance Due	THB 8,025.00

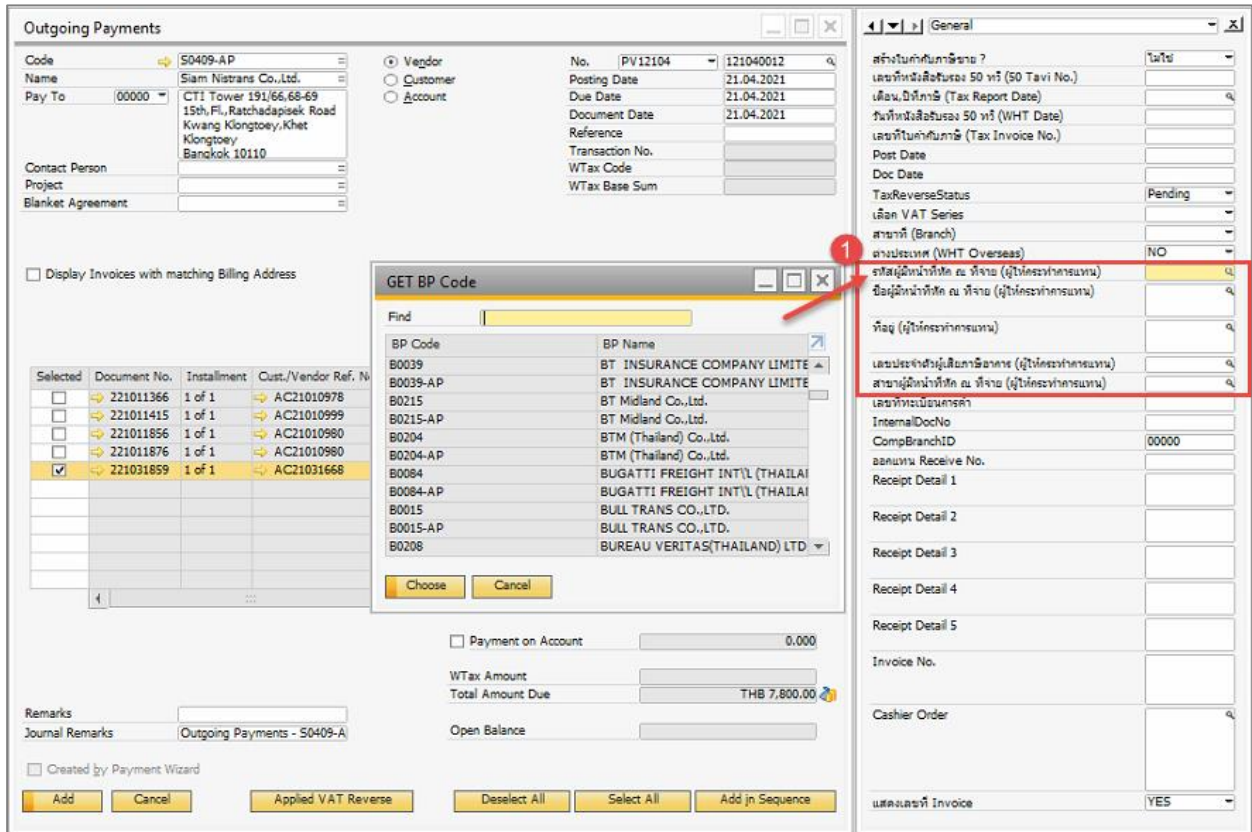


The screenshot shows the SAP Withholding Tax Table window. The table contains the following data:

#	Code	Name	Rate	Base Amount	Taxable Amount	WTax Amount	Category	Base Type	Criteria	Account
1	5330	ค่าบริการ	3.00	THB 7,500.00	THB 7,500.00	THB 225.00	Payment	Net	Cash	2163601
2			0.00							

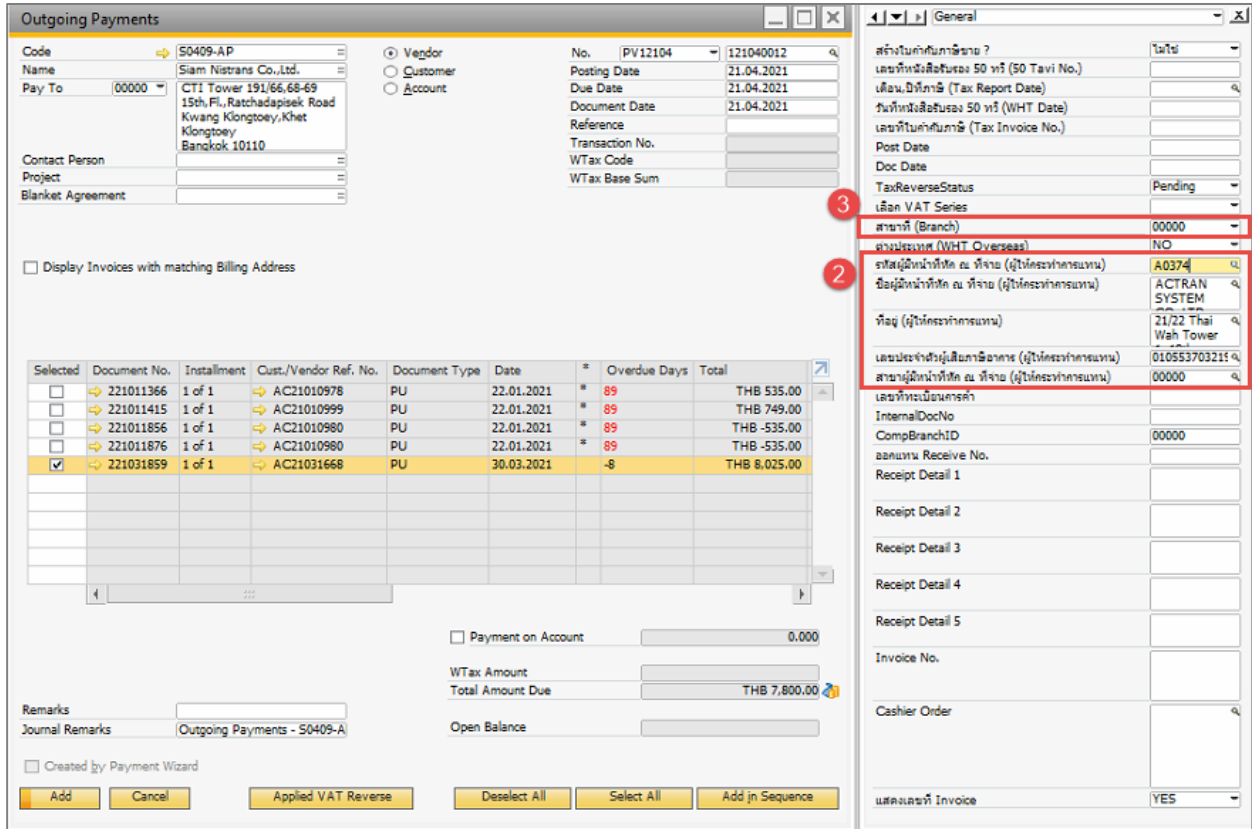
1) คลิกขวาเลือก WTax Table เพื่อตรวจสอบข้อมูลเกี่ยวกับภาษีหัก ณ ที่จ่าย(กระทำการแทน)

2. หน้าจอ Outgoing Payments



The screenshot shows the SAP 'Outgoing Payments' screen. A 'GET BP Code' dialog box is open, displaying a list of Business Partners (BP) with columns for BP Code and BP Name. The list includes entries like B0039, B0039-AP, B0215, B0215-AP, B0204, B0204-AP, B0084, B0084-AP, B0015, B0015-AP, and B0208. A red box highlights the 'รายชื่อผู้จำหน่ายที่หัก ณ ที่จ่าย (ผู้ให้กระทำการแทน)' field in the 'General' tab of the main screen, with a red circle and arrow pointing to it.

- 1) ระบุข้อมูล โดยเลือกที่ช่องรหัสผู้มีหน้าที่หัก ณ ที่จ่าย (ผู้ให้กระทำการแทน) ระบบจะแสดงข้อมูล BP Code , BP Name ที่มีในระบบ



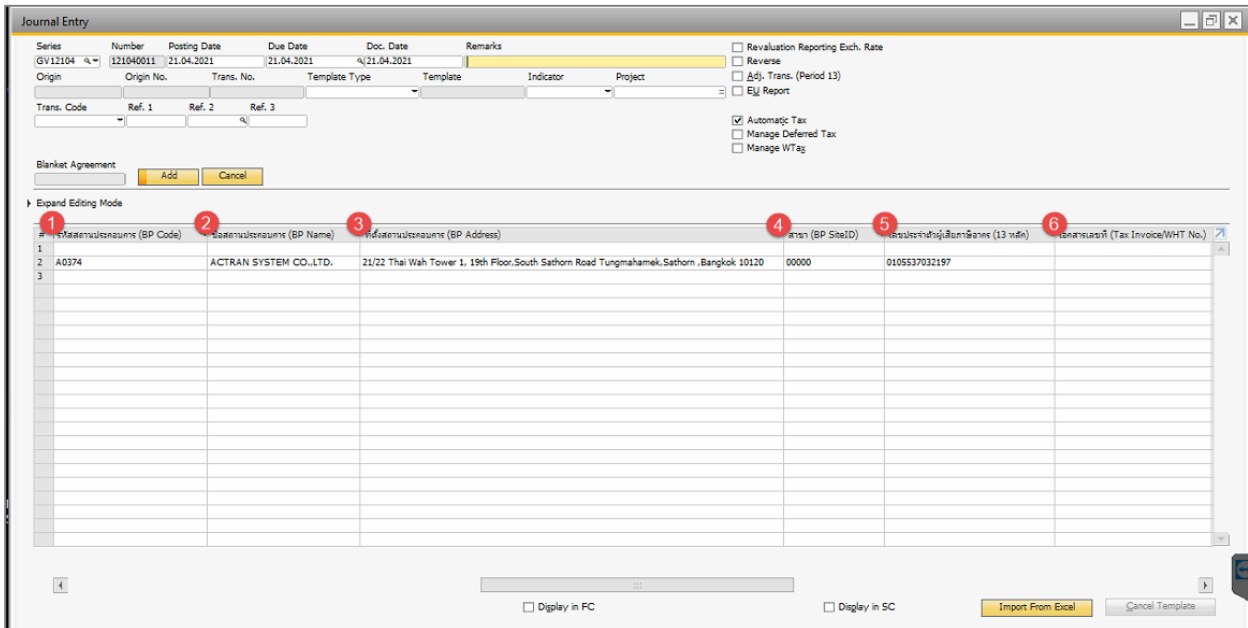
Fields	Description	Remark
User-Defined Fields :		
รหัสผู้มีหน้าที่หัก ณ ที่จ่าย (ผู้ให้กระทำการแทน)	ระบุรหัส	
ชื่อผู้มีหน้าที่หัก ณ ที่จ่าย (ผู้ให้กระทำการแทน)	ระบบจะ Auto ตามรหัสที่เลือก	
ที่อยู่ (ผู้ให้กระทำการแทน)	ระบบจะ Auto ตามรหัสที่เลือก	
เลขที่ประจำตัวผู้เสียภาษี (ผู้ให้กระทำการแทน)	ระบบจะ Auto ตามรหัสที่เลือก	
สาขาผู้มีหน้าที่หัก ณ ที่จ่าย (ผู้ให้กระทำการแทน)	ระบบจะ Auto ตามรหัสที่เลือก	
สาขาที่ (Branch)	ระบุสาขา 00000	สาขาของ Yamato

ตัวอย่างแบบฟอร์ม หนังสือรับรอง 50 ทวิ

หนังสือรับรองการหักภาษี ณ ที่จ่าย ตามมาตรา 50 ทวิ แห่งประมวลรัษฎากร		เลขที่	C532104003			
ผู้มีหน้าที่หักภาษี ณ ที่จ่าย :		เลขประจำตัวประชาชน	เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร			
ชื่อ	ACTRAN SYSTEM CO., LTD. <small>(ถ้ามีระบุเป็น บุคคล นิติบุคคล บริษัท สมาคม หรือคณะบุคคล)</small>		0105537032197			
ที่อยู่	21/22 Thai Wah Tower 1, 19th Floor, South Sathorn Road Tungmahamek, Sathorn, Bangkok 10120 <small>(ถ้ามีระบุชื่ออาคารหมู่บ้าน ห้องเลขที่ ชั้นที่ เลขที่ ศาลากลาง หมู่ที่ ถนน ตำบลแขวง อำเภอ/เขต จังหวัด)</small>					
กระทำการแทน :		เลขประจำตัวประชาชน	เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร			
ชื่อ	บริษัท ยามาโตะ ออโต้ (ประเทศไทย) จำกัด <small>(ถ้ามีระบุเป็น บุคคล นิติบุคคล บริษัท สมาคม หรือคณะบุคคล)</small>		0105533125735			
ที่อยู่	1617 ถนน พัฒนาการ แขวงสามเหลง เขตสวนหลวง กรุงเทพฯ 10250 <small>(ถ้ามีระบุชื่ออาคารหมู่บ้าน ห้องเลขที่ ชั้นที่ เลขที่ ศาลากลาง หมู่ที่ ถนน ตำบลแขวง อำเภอ/เขต จังหวัด)</small>					
ผู้ถูกหักภาษี ณ ที่จ่าย :		เลขประจำตัวประชาชน	เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร			
ชื่อ	Siam Nistrans Co., Ltd. <small>(ถ้ามีระบุเป็น บุคคล นิติบุคคล บริษัท สมาคม หรือคณะบุคคล)</small>		0105530050114			
ที่อยู่	CTI Tower 191/66,68-69 15th Fl., Ratchadapisek Road Kwang Klongtoey, Khet Klongtoey Bangkok 10110 <small>(ถ้ามีระบุชื่ออาคารหมู่บ้าน ห้องเลขที่ ชั้นที่ เลขที่ ศาลากลาง หมู่ที่ ถนน ตำบลแขวง อำเภอ/เขต จังหวัด)</small>					
ลำดับที่	<input type="checkbox"/>	ใบแบบ	<input type="checkbox"/> (1) ภ.ง.ด.1ก <input type="checkbox"/> (5) ภ.ง.ด.2ก	<input type="checkbox"/> (2) ภ.ง.ด.1ก พิเศษ <input type="checkbox"/> (6) ภ.ง.ด.3ก	<input type="checkbox"/> (3) ภ.ง.ด.2 <input checked="" type="checkbox"/> (7) ภ.ง.ด.53	<input type="checkbox"/> (4) ภ.ง.ด.3
ประเภทเงินได้ที่จ่าย		วัน เดือน หรือ ปีภาษีที่จ่าย	จำนวนเงินที่จ่าย	ภาษีที่หัก และนำส่งไว้		
1. เงินเดือน ค่าจ้าง เบี้ยเลี้ยง โบนัส ฯลฯ ตามมาตรา 40 (1) 2. ค่าธรรมเนียม ค่าขายหน้า ฯลฯ ตามมาตรา 40 (2) 3. ค่าแบ่งลิขสิทธิ์ ฯลฯ ตามมาตรา 40 (3) 4. (ก) ค่าดอกเบี้ย ฯลฯ ตามมาตรา 40 (4) (ก) (ข) เงินปันผล เงินส่วนแบ่งกำไร ฯลฯ ตามมาตรา 40 (4) (ข) (1) กรณีผู้ได้รับเงินปันผลได้รับเครดิตภาษี โดยจ่ายจาก กำไรสุทธิของกิจการที่ต้องเสียภาษีเงินได้นิติบุคคลในอัตราดังนี้ (1.1) อัตราร้อยละ 30 ของกำไรสุทธิ (1.2) อัตราร้อยละ 25 ของกำไรสุทธิ (1.3) อัตราร้อยละ 20 ของกำไรสุทธิ (1.4) อัตราอื่น ๆ (ระบุ).....ของกำไรสุทธิ (2) กรณีผู้ได้รับเงินปันผลไม่ได้รับเครดิตภาษี เนื่องจากจ่ายจาก (2.1) กำไรสุทธิของกิจการที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล (2.2) เงินปันผลหรือเงินส่วนแบ่งของกำไรที่ได้รับยกเว้นไม่ต้องนำรวม ค่าวมเป็นรายได้เพื่อเสียภาษีเงินได้นิติบุคคล (2.3) กำไรสุทธิส่วนที่ได้หักผลขาดทุนสุทธิยกมาไม่เกิน 5 ปี ก่อนรอบระยะเวลาบัญชีปัจจุบัน (2.4) กำไรที่รับรู้งานบัญชีโดยวิธีส่วนได้เสีย (equity method) (2.5) อื่น ๆ (ระบุ)..... 5. การจ่ายเงินได้ต่อหักภาษี ณ ที่จ่ายตามคำสั่งกรมสรรพากรที่ออกตาม มาตรา 3 เศษ (ระบุ)..... คำบริการ..... (เช่น รางวัล ส่วนลด หรือประโยชน์ใด ๆ เนื่องจากการส่งเสริมการขายรางวัล ในการประกวด การแข่งขัน การชิงโชค ค่าแสดงของนักแสดงสาธารณะ ค่าจ้างหาของ ค่าจ้างโฆษณา ค่าเช่า ค่าขนส่ง ค่าบริการ ค่าเบี้ยประกันภัย ฯลฯ) 6. อื่น ๆ (ระบุ)		20/04/2564	7,500.00	225.00		
รวมเงินที่จ่ายและภาษีที่หักนำส่ง			7,500.00	225.00		
รวมเงินภาษีที่หักนำส่ง (ตัวอักษร)		สองร้อยยี่สิบห้าบาทถ้วน				
<input type="checkbox"/>	เงินสมทบจ่ายเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	ใบอนุญาตนเลขที่	จำนวนเงิน	บาท		
<input type="checkbox"/>	เงินสมทบจ่ายเข้ากองทุนประกันสังคม		จำนวนเงิน	บาท		
<input type="checkbox"/>	เลขที่บัญชีนายจ้าง	เลขที่บัตรประกันสังคม ของผู้ถูกหักภาษี ณ ที่จ่าย				
ผู้จ่ายเงิน		ขอรับรองว่า ข้อความและตัวเลขดังกล่าวข้างต้น ถูกต้องตรงกับความจริงทุกประการ				
<input checked="" type="checkbox"/>	หักภาษี ณ ที่จ่าย	ลงชื่อ	ผู้มีหน้าที่หักภาษี ณ ที่จ่าย	ประทับตรา นิติบุคคล (ต่ำมี)		
<input type="checkbox"/>	ออกภาษีให้ตลอดไป		20/04/2564			
<input type="checkbox"/>	ออกภาษีให้ครั้งเดียว		วัน เดือน ปี ที่ออกหนังสือรับรอง ฯ			
<input type="checkbox"/>	อื่น ๆ (ให้ระบุ)					

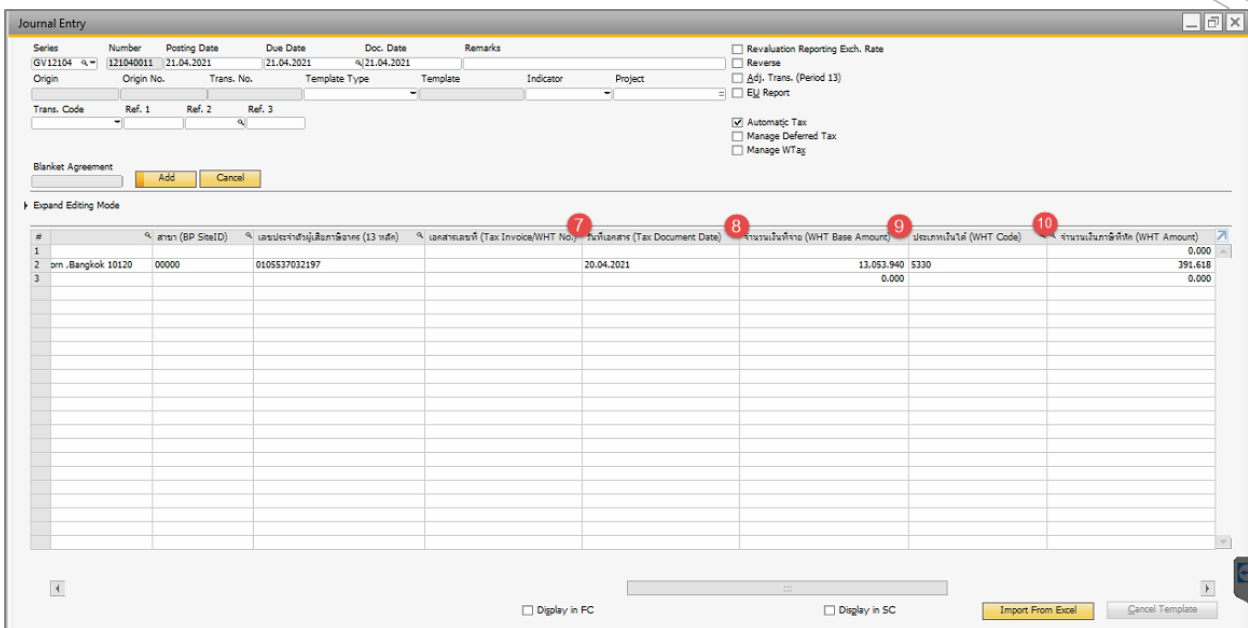
กรณีที่ 2 : บันทึกรายการหัก ณ ที่จ่ายผ่านหน้าจอ Journal Entry

1. หน้าจอ Journal Entry (รวมถึงรายการ Clear Advance)



The screenshot shows the SAP Journal Entry interface. The top section contains header fields for Series, Number, Posting Date, Due Date, and Doc. Date. Below this is the 'Expand Editing Mode' section with a table of fields. Fields 1 through 6 are highlighted with red circles:

- 1: รหัสสถานประกอบการ (BP Code)
- 2: ชื่อสถานประกอบการ (BP Name)
- 3: ที่ตั้งสถานประกอบการ (BP Address)
- 4: สาขา (BP Site ID)
- 5: เลขประจำตัวผู้เสียภาษี (13 หลัก)
- 6: เอกสารเลขที่ (Tax Invoice/WHT No.)

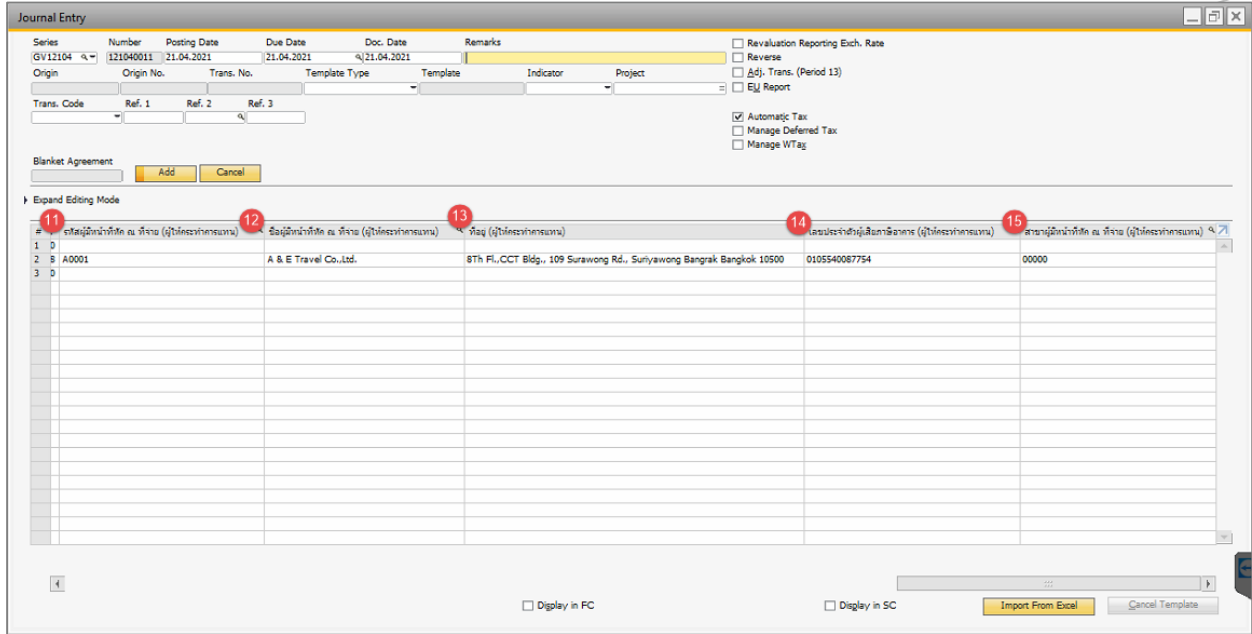


The screenshot shows the SAP Journal Entry interface with the 'Expand Editing Mode' section expanded. Fields 7 through 10 are highlighted with red circles:

- 7: เลขเอกสาร (Tax Invoice/WHT No.)
- 8: วันที่เอกสาร (Tax Document Date)
- 9: จำนวนเงินที่จ่าย (WHT Base Amount)
- 10: จำนวนเงินภาษีหัก ณ ที่จ่าย (WHT Amount)

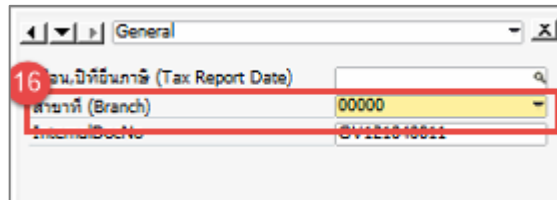
Fields	Description	Remark
Journal Entry Detail :		
1) รหัสสถานประกอบการ (BP Code)	ระบบรหัส	
2) ชื่อสถานประกอบการ (BP Name)	ระบบ Auto ตามที่เลือกในข้อ 1	
3) ที่ตั้งสถานประกอบการ (BP Address)	ระบบ Auto ตามที่เลือกในข้อ 1	
4) สาขา (BP Site ID)	ระบบ Auto ตามที่เลือกในข้อ 1	
5) เลขที่ประจำตัวผู้เสียภาษี (13หลัก)	ระบบ Auto ตามที่เลือกในข้อ 1	
6) เอกสารเลขที่ (Tax Invoice/ WHT No.)	ระบบจะ Generate ให้หลังจาก Add เอกสาร	

7) วันที่เอกสาร (Tax Document Date)	ระบุวันที่หนังสือรับรอง 50 ทริ	
8) จำนวนเงินที่จ่าย (WHT Base Amount)	ระบุจำนวนเงินที่จ่าย (ฐานภาษีหัก ณ ที่จ่าย)	
9) ประเภทเงินได้ (WHT Code)	ระบุประเภทเงินได้	
10) จำนวนเงินภาษีที่หัก	ระบบจะคำนวณจากที่ระบุไว้ในข้อ 8 และข้อ 9	



The screenshot shows the SAP Journal Entry form. Callouts 11 through 15 point to the following fields:

- 11: รหัสผู้มีหน้าที่หัก ณ ที่จ่าย (ผู้ให้กระทำการแทน) - Tax Deducting Party Code (Taxpayer)
- 12: ชื่อผู้มีหน้าที่หัก ณ ที่จ่าย (ผู้ให้กระทำการแทน) - Name of Tax Deducting Party (Taxpayer)
- 13: ที่อยู่ (ผู้ให้กระทำการแทน) - Address (Taxpayer)
- 14: เลขที่ประจำตัวผู้เสียภาษี (ผู้ให้กระทำการแทน) - Tax ID Number (Taxpayer)
- 15: สาขาผู้มีหน้าที่หัก ณ ที่จ่าย (ผู้ให้กระทำการแทน) - Branch of Tax Deducting Party (Taxpayer)



The close-up shows the 'General' tab with callout 16 pointing to the 'สาขา (Branch)' field, which is set to '00000'. The 'InternalDocNo' field is also visible, set to 'GV1210-10011'.

ระบุข้อมูลส่วนผู้มีหน้าที่หักภาษี ณ ที่จ่าย

Fields	Description	Remark
Journal Entry Detail :		
11) รหัสผู้มีหน้าที่หัก ณ ที่จ่าย (ผู้ให้กระทำการแทน)	ระบุรหัส	
12) ชื่อผู้มีหน้าที่หัก ณ ที่จ่าย (ผู้ให้กระทำการแทน)	ระบบ Auto ตามที่เลือกในข้อ 17	
13) ที่อยู่ (ผู้ให้กระทำการแทน)	ระบบ Auto ตามที่เลือกในข้อ 17	
14) เลขที่ประจำตัวผู้เสียภาษี (ผู้ให้กระทำการแทน)	ระบบ Auto ตามที่เลือกในข้อ 17	
15) สาขาผู้มีหน้าที่หัก ณ ที่จ่าย (ผู้ให้กระทำการแทน)	ระบบ Auto ตามที่เลือกในข้อ 17	
16) ระบุสาขา 00000 (สาขาของบริษัทยามาโตะ)		

ตัวอย่างแบบฟอร์ม หนังสือรับรอง 50 ทวิ

หนังสือรับรองการหักภาษี ณ ที่จ่าย ตามมาตรา 50 ทวิ แห่งประมวลรัษฎากร		เลขที่ C532104004			
ผู้มีหน้าที่หักภาษี ณ ที่จ่าย : ชื่อ <u>A & E Travel Co.,Ltd.</u> <small>(โปรดระบุเป็น บุคคล นิติบุคคล บริษัท สมาคม หรือคณะบุคคล)</small> ที่อยู่ <u>8Th Fl.,CCT Bldg., 109 Surawong Rd., Suriyawong Bangrak Bangkok 10500</u> <small>(โปรดระบุชื่ออาคาร หมู่บ้าน ห้องเลขที่ ชั้นที่ เลขที่ ตระกูลซอย หมู่ที่ ถนน ตำบล/แขวง อำเภอ/เขต จังหวัด)</small>		เลขประจำตัวประชาชน เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร 0105540087754			
กระทรวงการแทน : ชื่อ <u>บริษัท ยามาโตะ อนุญ (ประเทศไทย) จำกัด</u> <small>(โปรดระบุเป็น บุคคล นิติบุคคล บริษัท สมาคม หรือคณะบุคคล)</small> ที่อยู่ <u>1617 ถนน พัฒนาการ แขวงสวนหลวง เขตสวนหลวง กรุงเทพฯ 10250</u> <small>(โปรดระบุชื่ออาคาร หมู่บ้าน ห้องเลขที่ ชั้นที่ เลขที่ ตระกูลซอย หมู่ที่ ถนน ตำบล/แขวง อำเภอ/เขต จังหวัด)</small>		เลขประจำตัวประชาชน เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร 010553125735			
ผู้ถูกหักภาษี ณ ที่จ่าย : ชื่อ <u>ACTRAN SYSTEM CO., LTD.</u> <small>(โปรดระบุเป็น บุคคล นิติบุคคล บริษัท สมาคม หรือคณะบุคคล)</small> ที่อยู่ <u>21/22 Thai Wah Tower 1, 19th Floor, South Sathorn Road Tungmahamek, Sathorn, Bangkok 10120</u> <small>(โปรดระบุชื่ออาคาร หมู่บ้าน ห้องเลขที่ ชั้นที่ เลขที่ ตระกูลซอย หมู่ที่ ถนน ตำบล/แขวง อำเภอ/เขต จังหวัด)</small>		เลขประจำตัวประชาชน เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร 0105537032197			
ลำดับที่	ใบแบบ	(1) ภ.ง.ด.1ก	(2) ภ.ง.ด.1ก พิเศษ	(3) ภ.ง.ด.2	(4) ภ.ง.ด.3
		(5) ภ.ง.ด.2ก	(6) ภ.ง.ด.3ก	<input checked="" type="checkbox"/> (7) ภ.ง.ด.53	
ประเภทเงินได้ที่จ่าย		วัน เดือน หรือ ปีภาษีที่จ่าย	จำนวนเงินที่จ่าย	ภาษีที่หัก และนำส่งไว้	
1. เงินเดือน ค่าจ้าง เบี้ยเลี้ยง โบนัส ฯลฯ ตามมาตรา 40 (1) 2. ค่าธรรมเนียม ค่าขายหน้า ฯลฯ ตามมาตรา 40 (2) 3. ค่าแห่งลิขสิทธิ์ ฯลฯ ตามมาตรา 40 (3) 4. (ก) ค่าดอกเบี้ย ฯลฯ ตามมาตรา 40 (4) (ก) (ข) เงินปันผล เงินส่วนแบ่งกำไร ฯลฯ ตามมาตรา 40 (4) (ข) (1) กรณีผู้ได้รับเงินปันผลได้ครีดิทภาษี โดยจ่ายจาก กำไรสุทธิของกิจการที่ต้องเสียภาษีเงินได้นิติบุคคลในอัตราดังนี้ (1.1) อัตราร้อยละ 30 ของกำไรสุทธิ (1.2) อัตราร้อยละ 25 ของกำไรสุทธิ (1.3) อัตราร้อยละ 20 ของกำไรสุทธิ (1.4) อัตราอื่น ๆ (ระบุ).....ของกำไรสุทธิ (2) กรณีผู้ได้รับเงินปันผลไม่ได้รับครีดิทภาษี เนื่องจากจ่ายจาก (2.1) กำไรสุทธิของกิจการที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล (2.2) เงินปันผลหรือเงินส่วนแบ่งของกำไรที่ได้รับยกเว้นไม่ต้องนำรวม ค่าแถมเป็นรายได้เพื่อเสียภาษีเงินได้นิติบุคคล (2.3) กำไรสุทธิส่วนที่ได้หักผลขาดทุนสุทธิยกมาไม่เกิน 5 ปี ก่อนรอบระยะเวลาบัญชีปัจจุบัน (2.4) กำไรที่รับรู้ทางบัญชีโดยวิธีส่วนได้เสีย (equity method) (2.5) อื่น ๆ (ระบุ)..... 5. การจ่ายเงินที่ต้องหักภาษี ณ ที่จ่ายตามคำสั่งกรมสรรพากรที่ออกตามมาตรา 3 เศษ (ระบุ)..... (เช่น รางวัล ส่วนลด หรือประโยชน์ใด ๆ เนื่องจากการส่งเสริมการขายรางวัล ในการประกวด การแข่งขัน การชิงโชค ค่าแสดงของนักแสดงสาธารณะ ค่าจ้างค่าของ ค่าจ้างโฆษณา ค่าเช่า ค่าขนส่ง ค่าบริการ ค่าเบี้ยประกันวินาศภัย ฯลฯ) 6. อื่นๆ (ระบุ)		20/04/2564	13,053.94	391.62	
รวมเงินที่จ่ายและภาษีที่หักนำส่ง			13,053.94	391.62	
รวมเงินภาษีที่หักนำส่ง (ตัวอักษร)		สามร้อยเก้าสิบเอ็ดบาทหกสิบสองสตางค์			
<input type="checkbox"/>	เงินสะสมจ่ายเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	ใบอนุญาติเลขที่	จำนวนเงิน	บาท	
<input type="checkbox"/>	เงินสมทบจ่ายเข้ากองทุนประกันสังคม	จำนวนเงิน	บาท	
<input type="checkbox"/>	เลขที่บัญชีนายจ้าง	เลขที่บัตรประกันสังคม ของผู้ถูกหักภาษี ณ ที่จ่าย			
ผู้จ่ายเงิน		ขอรับรองว่า ข้อความและตัวเลขดังกล่าวข้างต้น ถูกต้องตรงกับความจริงทุกประการ			
<input checked="" type="checkbox"/>	หักภาษี ณ ที่จ่าย	ลงชื่อ	ผู้มีหน้าที่หักภาษี ณ ที่จ่าย 20/04/2564 วัน เดือน ปี ที่ออกหนังสือรับรอง ฯ		
<input type="checkbox"/>	ออกภาษีใบตัดออกไป				
<input type="checkbox"/>	ออกภาษีใบตัดครึ่งเดียว				
<input type="checkbox"/>	อื่น ๆ (ให้ระบุ)				
		ประทับตรา นิติบุคคล (ถ้ามี)			

ตัวอย่างรายงานใบแนบภ.ง.ด.

ใบแนบ ภ.ง.ด. 53 (กระทำการแทน) เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร (13 หลัก)* 0105540087754		สาขาที่ 00000						
ชื่อผู้มีหน้าที่หักภาษี ณ ที่จ่าย : A & E Travel Co.,Ltd.		แผ่นที่ 1	ใบจำนวน 2 แผ่น					
ลำดับที่	เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร (13หลัก)* (ของผู้มีเงินได้)	สาขาที่	รายละเอียดเกี่ยวกับการจ่ายเงิน				จำนวนเงินภาษี ที่หักและนำส่งในครั้งนี้	เงิน ไข
	ชื่อและที่อยู่ของผู้มีเงินได้ <small>(ไม่ระบุว่าเป็นบริษัทจำกัด ห้างหุ้นส่วนจำกัด หรือห้างหุ้นส่วนสามัญ นิติบุคคล และให้ระบุเลขที่ ตราออก/ชอชย ถนน ตำบล/แขวง อำเภอ/เขต จังหวัด)</small>		วัน เดือน ปี ที่จ่าย	1. ประเภทเงิน ได้ พึงประเมินจ่าย	อัตรา ภาษี ร้อยละ	จำนวนเงินที่จ่ายใน ครั้งนี้		
1	0105537032197 ชื่อ : ACTRAN SYSTEM CO.,LTD. ที่อยู่ :21/22 Thai Wah Tower 1, 19th Floor,South Sathorn Road Tungmahamek,Sathorn ,Bangkok 10120 2104004	00000	20/04/2564	ค่าบริการ	3	13,053.94	391.62	1
รวมยอดเงินได้และภาษีที่นำส่ง (นำไปรวมกับใบแนบ ภ.ง.ด.53 ฉบับอื่น (ถ้ามี))						13,053.94	391.62	

(ให้กรอกลำดับที่ต่อเนื่องไปทุกแผ่นตามเงินได้แต่ละประเภท)

หมายเหตุ

- ให้ระบุว่าเป็นค่าอะไร เช่น ค่าขนถ่าย ค่าขนส่งสินค้า ค่าเช่ารถบรรทุก ค่าก่อสร้างโรงงาน ค่าซื้อเครื่องพิมพ์ดีด ค่าซื้อพืชผลทางการเกษตร (ยางพารา มันสำปะหลัง ปอ ข้าว ฯลฯ) ค่าจ้างทำของ ค่าจ้างโฆษณา รางวัล ส่วนลดหรือประโยชน์ใดๆ เนื่องจาก การส่งเสริมการขาย รางวัลในการประกวด การแข่งขันการชิงโชค ค่าขนส่งสินค้า ค่าเบี้ยประกันวินาศภัย
- เงื่อนไขการหักภาษี ณ ที่จ่าย ให้กรอกดังนี้ หัก ณ ที่จ่าย กรอก 1 ออกภาษีให้ กรอก 2 เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร (13 หลัก)* หมายถึง

- กรณีบุคคลธรรมดา ให้ใช้เลขประจำตัวประชาชนที่กรมการปกครองออกให้
- กรณีนิติบุคคล ให้ใช้เลขทะเบียนนิติบุคคลที่กรมพัฒนาธุรกิจการค้าออกให้

	ลงชื่อ	ผู้จ่ายเงิน
ประทับตรา นิติบุคคล (ถ้ามี)	(.....)	
	ตำแหน่ง	
	เมื่อวันที่ เดือน	พ.ศ.