

• **ใบรับรองหัก ณ ที่จ่าย (ตามมาตรา 50 ทวิ) :**

เป็นแบบฟอร์มที่กิจการจะต้องออกให้แก่ผู้ถูกหักภาษี ณ ที่จ่ายและจะต้องเก็บสำเนาไว้อ้างอิงหรือ สอดคล้องกับแบบยื่นรายการหักภาษี ณ ที่จ่าย

แบบยื่นภาษีที่ต้องนำส่งเป็นรายเดือน

- **ภ.ง.ด.1** : เป็นแบบยื่นรายการภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย สำหรับการหักภาษี ณ ที่จ่ายของเงินได้ตามมาตรา 40(1) และ (2)
เช่น เงินเดือน, ค่าจ้าง, ค่านายหน้า, บำเหน็จ
โดยจะต้องนำส่งภายในวันที่ 7 ของเดือนถัดไป
- **ภ.ง.ด.3** : เป็นแบบยื่นรายการภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย สำหรับการหักภาษี ณ ที่จ่ายของเงินได้ตามมาตรา 40(5) (6) (7) และ (8)
เช่น ค่าเช่าทรัพย์สิน, วิชาชีพอิสระ, การรับเหมา, การรับจ้างทำของ
โดยจะต้องนำส่งภายในวันที่ 7 ของเดือนถัดไป
- **ภ.ง.ด.53** : เป็นแบบยื่นรายการภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย สำหรับการหักภาษี ณ ที่จ่ายของเงินได้ที่จ่ายให้แก่บุคคลตามมาตรา 3 เศรษฐ หรือ มาตรา 69 ทวิ
โดยจะต้องนำส่งภายในวันที่ 7 ของเดือนถัดไป
- **ภ.พ.30** : เป็นแบบยื่นรายการภาษีมูลค่าเพิ่ม-ประจำเดือน

บันทึก-ใบรับรองหักภาษี ณ ที่จ่าย

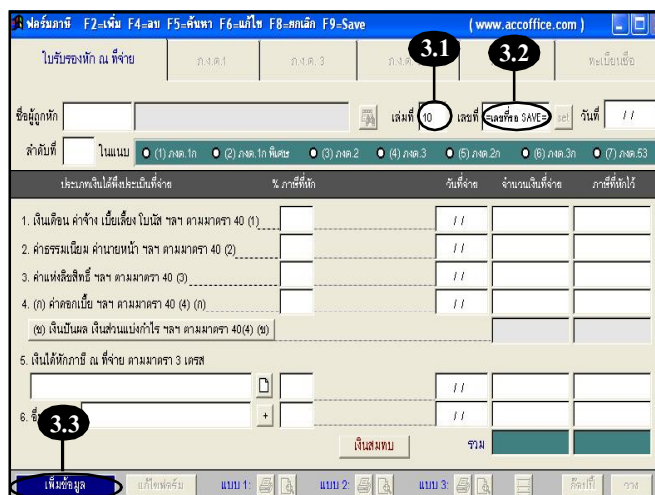
1. คลิกเมนู **ฟอร์มภาษี**
2. ณ.แถบ **ใบรับรองหัก ณ ที่จ่าย**
3. กดแป้นคีย์บอร์ด **F2** หรือคลิก (เพื่อเพิ่มหน้าใหม่)



(3.1) เล่มที่ **0** : ใต้ให้อัตโนมัติ ตามที่ตั้งไว้ใน "ตั้งค่า"

(3.2) เลขที่ **0** : **เลขที่ขอSave** ไว้ให้ก่อน เมื่อทำการSave แล้ว โปรแกรมจะรันให้อัตโนมัติต่อจาก เลขที่ล่าสุดที่ตั้งไว้ในปุ่ม 'Set'

(3.3) หน้าจอจะอยู่ในสถานะ **เพิ่มข้อมูล**

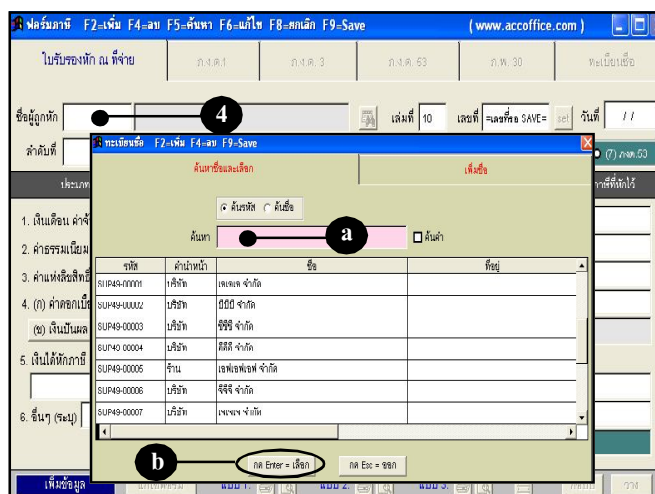


4. ชื่อผู้ขอเบิก : ระบุรหัส

- ถ้าจำรหัสได้ ให้พิมพ์รหัส แล้วกดแป้น **Enter**
- ถ้าจำรหัสไม่ได้ ให้กดแป้นคีย์บอร์ด **F3** หรือ **ดับเบิลคลิก** (เพื่อเข้าสู่ทะเบียนชื่อ)

(a) ให้พิมพ์ค้น **ชื่อ/รหัส** ที่ต้องการ

(b) เมื่อได้ชื่อที่ต้องการแล้ว ให้คลิกปุ่ม **กด Enter = เลือก**



5. วันที่: ให้กดแป้น **Enter**

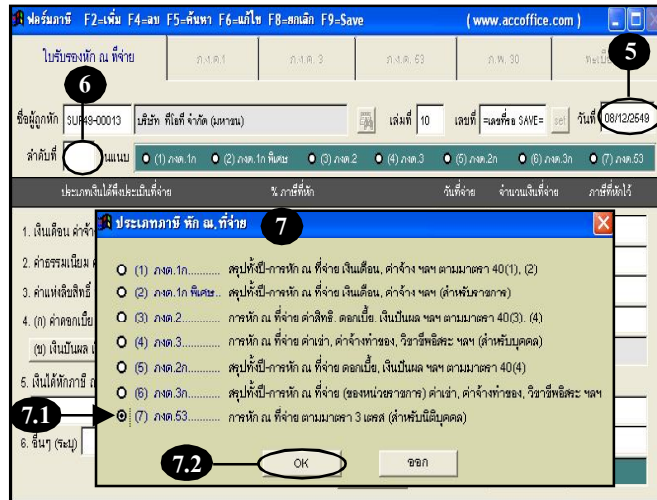
วันที่ปัจจุบันจะขึ้นมาให้อัดโนมัติ

6. ใส่ลำดับที่ (ถ้ามี) แล้วกดแป้น **Enter**

7. จากนั้น จะมีหน้าต่างขึ้นมา

(7.1) คลิกเลือก **ประเภทภาษีหัก ณ ที่จ่าย**
หรือ กดแป้นคีย์บอร์ด 1-7

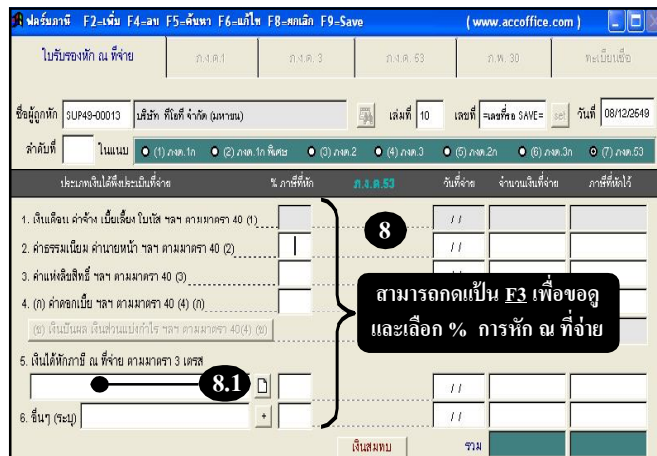
(7.2) เสร็จแล้ว ให้คลิกปุ่ม **OK**



8. ใส่รายละเอียดการหักภาษี ณ ที่จ่าย
ตามช่องต่างๆ ดังต่อไปนี้

เมื่อคีย์ข้อมูลเสร็จแต่ละช่อง
ให้กดแป้นคีย์บอร์ด **Enter**

(8.1) ดับเบิ้ลคลิก หรือ กดแป้นคีย์บอร์ด **F3**
(เพื่อเลือกประเภทเงินได้
และ % ภาษีที่หัก)

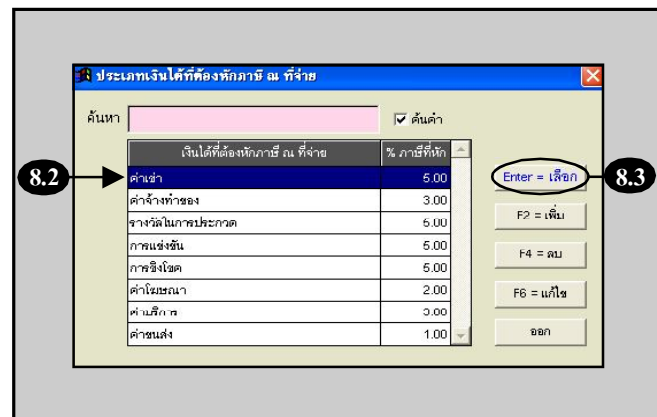


(8.2) เลือกประเภทเงินได้ที่ต้องการ

โดยใช้แป้นคีย์บอร์ด

เพื่อเลื่อนแถบแสงในตาราง

(8.3) เมื่อ ได้ข้อมูลที่ต้องการแล้ว
ให้คลิกปุ่ม **Enter= เลือก**

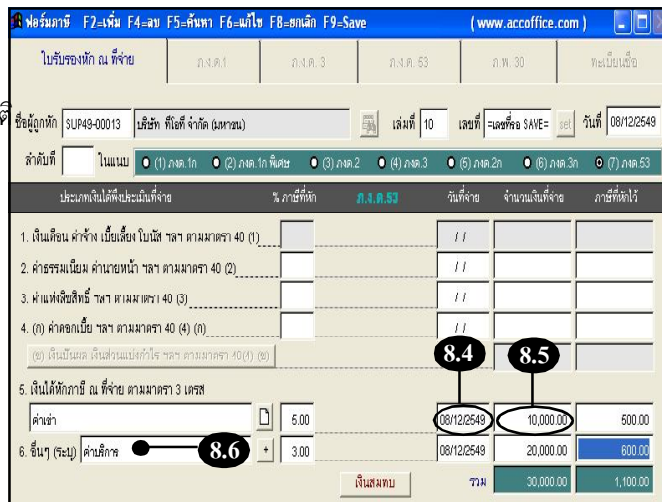


(8.4) วันที่จ่าย :

- ถ้ากดแป้นคีย์บอร์ด **Enter** โปรแกรมรันวันที่ปัจจุบันให้อัตโนมัติ
- ถ้ากดแป้นคีย์บอร์ด **F7** โปรแกรมดึงวันที่จากช่อง“วันที่” มาใส่ให้อัตโนมัติ

(8.5) ใส่จำนวนเงินที่จ่าย แล้วกดEnter

โปรแกรมคำนวณภาษีที่หักไว้ให้อัตโนมัติ



Acc-GL

(8.6) กรณีที่มีการหักอื่นๆ อีก




- ให้ดับเบิ้ลคลิก หรือ กด **F3** [เพื่อเลือกประเภทเงินได้และ%ภาษีที่หัก ทำเหมือนข้อ (8.1) - (8.5)]

กรณีต้องการ **ลบ** วันที่จ่าย
-ให้ลบชื่อประเภทเงินได้ และ %ภาษีที่หัก ให้ว่างก่อนแล้ว
จึงจะสามารถลบวันที่จ่ายได้

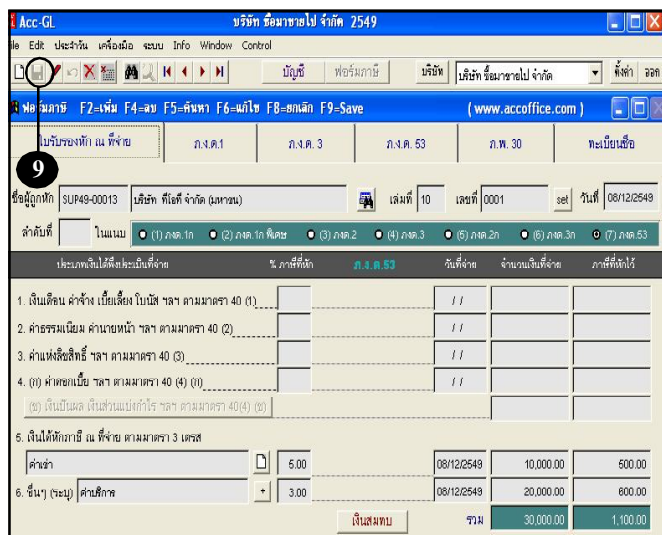
ภาษีที่หักคำนวณให้อัตโนมัติ
* ถ้าต้องการใส่ตัวเลขเอง
-ให้ลบ %ภาษีที่หัก ทิ้งไป
- แล้วพิมพ์ตัวเลขเอง

9. จัดเก็บข้อมูล โดยคลิก

หรือ กดแป้นคีย์บอร์ด **F9**

เพิ่มเอกสาร : กดแป้น F2 หรือ คลิก 
ลบเอกสาร : กดแป้น F4 หรือ คลิก 
แก้ไขข้อมูล : กดแป้น F6 หรือ คลิก 

เมื่อแก้ไขข้อมูลเสร็จแต่ละช่อง ให้กดแป้น **Enter** เพื่อให้โปรแกรมรับค่าใหม่



พิมพ์-ใบรับรองหักภาษี ณ ที่จ่าย

1. ณ.แถบใบรับรองหัก ณ ที่จ่าย

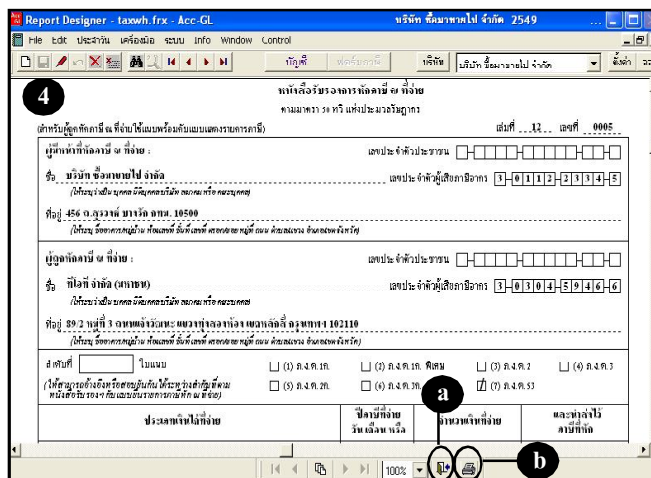
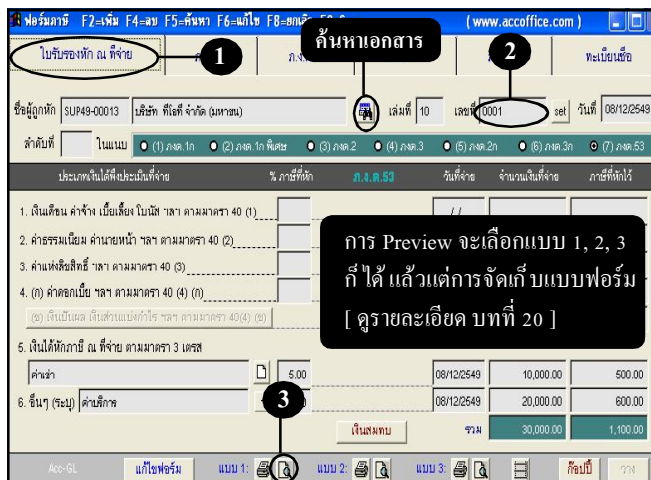
2. ให้อยู่ที่หน้าเอกสารที่ต้องการจะพิมพ์

3. คลิกปุ่ม Preview เพื่อดูภาพก่อนพิมพ์

4. ข้อมูลจะแสดงให้เห็นทางจอภาพ

(a) ถ้าต้องการออกจาก Preview ให้คลิก Exit

(b) ถ้าต้องการพิมพ์ออกทางเครื่องพิมพ์ ให้คลิก Print



กรณีมีข้อความขึ้นดังกล่าว ให้แก้ปัญหา ดังต่อไปนี้

- คลิกปุ่ม **OK** ให้หลุดออกจากหน้าต่างนี้
- คลิกปุ่ม **แก้ไขฟอร์ม** แล้วปรับฟอร์ม
 - โดยตั้งขนาดกระดาษ และ เครื่องพิมพ์ ให้ตรงกับที่จะใช้งาน
 - ปรับส่วนต่างๆ เช่น Page Header และ Page Footer ให้เหมาะสมกับขนาดที่ตั้ง

หนังสือรับรองการหักภาษี ณ ที่จ่าย
ตามมาตรา 50 ทวิ แห่งประมวลรัษฎากร

(สำหรับผู้ถูกหักภาษี ณ ที่จ่าย ให้แนบหรือแนบสำเนาของรายการลดภาษี)

แผ่นที่ 12... เลขที่ 0007

ผู้มีหน้าที่หักภาษี ณ ที่จ่าย : ชื่อ บริษัท ชื่อมาขายไป จำกัด <small>(ให้ระบุว่าเป็น บุคคล นิติบุคคล บริษัท สมาคม หรือ คณะบุคคล)</small> ที่อยู่ 456 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงวิภาวดี เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10500 <small>(ให้ระบุ ชื่ออาคาร/หมู่บ้าน หรือเลขที่ ชั้นที่ เลขที่ ศอกของอาคาร หมู่ที่ ถนน ตำบล/แขวง อำเภอ/เขต จังหวัด)</small>		เลขประจำตัวประชาชน <input type="text"/> - <input type="text"/> - <input type="text"/> - <input type="text"/> - <input type="text"/> - <input type="text"/> เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร 3-01112-23344-5	
ผู้ถูกหักภาษี ณ ที่จ่าย : ชื่อ บริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) <small>(ให้ระบุว่าเป็น บุคคล นิติบุคคล บริษัท สมาคม หรือ คณะบุคคล)</small> ที่อยู่ 89/2 หมู่ที่ 3 ถนนแจ้งวัฒนะ แขวงทุ่งสองห้อง เขตหลักสี่ กรุงเทพมหานคร 10210 <small>(ให้ระบุ ชื่ออาคาร/หมู่บ้าน หรือเลขที่ ชั้นที่ เลขที่ ศอกของอาคาร หมู่ที่ ถนน ตำบล/แขวง อำเภอ/เขต จังหวัด)</small>		เลขประจำตัวประชาชน <input type="text"/> - <input type="text"/> - <input type="text"/> - <input type="text"/> - <input type="text"/> - <input type="text"/> เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร 3-0304-5946-6	
ลำดับที่ <input type="text"/> ใบเลข <input type="text"/> <small>(ให้ทราบอย่างชัดเจนหรือตอบยืนยันให้ระหว่างหักภาษีตามหนังสือรับรองฯ กับกรมสรรพากรภายใน ๗ วัน)</small>		<input type="checkbox"/> (1) ส.จ.18. <input type="checkbox"/> (2) ส.จ.18. พิเศษ <input type="checkbox"/> (3) ส.จ.2 <input type="checkbox"/> (4) ส.จ.3 <input type="checkbox"/> (5) ส.จ.28. <input type="checkbox"/> (6) ส.จ.38. <input checked="" type="checkbox"/> (7) ส.จ.53	
ประเภทเงินได้ที่จ่าย	ปีภาษีที่จ่าย วัน เดือน หรือ	จำนวนเงินที่จ่าย	และหักส่งไว้ ภาษีที่หัก
1. เงินเดือน ค่าจ้าง เบี้ยเลี้ยง โบนัส ฯลฯ ตามมาตรา 40 (1) 2. ค่าธรรมเนียม ค่ารายหน้า ฯลฯ ตามมาตรา 40 (2) 3. ค่าแบ่งเงินปันผล ฯลฯ ตามมาตรา 40 (3) 4. (ก) ค่าลดหย่อน ฯลฯ ตามมาตรา 40 (4) (ก) (ข) เงินปันผล เงินส่วนแบ่งกำไร ฯลฯ ตามมาตรา 40 (4) (ข) ที่จ่ายจาก (1) จักรการที่ออกสัญญาเงินฝากที่ได้รับยกเว้นอัตราดอกเบี้ย <input type="checkbox"/> (1.1) อัตราดอกเบี้ย 30 ของกำไรสุทธิ <input type="checkbox"/> (1.2) อัตราดอกเบี้ย 25 ของกำไรสุทธิ <input type="checkbox"/> (1.3) อัตราดอกเบี้ย 20 ของกำไรสุทธิ <input type="checkbox"/> (1.4) อัตราร้อย (ระบุ) ของกำไรสุทธิ (2) จักรการที่ได้อัตราดอกเบี้ยเงินฝากที่ได้รับยกเว้นซึ่งผู้ได้รับเงินปันผล ไปได้รับลดภาษี (3) ค่าไรลดหย่อนส่วนที่ผู้รับเงินไม่ได้อำนาจรวมคำนวณภาษี เงินที่ได้รับยกเว้นซึ่งผู้ได้รับเงินปันผลไม่ได้รับลดภาษี 5. อัตรานำเงินได้ที่ต้องหักภาษี ณ ที่จ่ายตามคำสั่งกรมสรรพากรที่ออกตาม มาตรา 3 ตาม ชนิด รางวัล ส่วนลด หรือ ประโยชน์ใดๆ ที่ออกจากการ ส่งเสริมการขาย รางวัลเงินการระดมทุน การแข่งขัน การชิงโชค ส่วนลด ของกิจการสาธารณะ ค่าจ้างทำของ ค่าโฆษณา ค่าเช่า ค่าขนส่ง ค่าบริการ ค่าอื่นที่ประเมินวันละครั้ง ฯลฯ คู่สัญญา 6. อื่นๆ (ระบุ) คู่บริการ	10/01/2549 10/01/2549	10,000.00 20,000.00	500.00 600.00
รวมเงินที่จ่ายและภาษีที่หักนำส่ง		30,000.00	1,100.00
รวมเงินภาษีที่หักนำส่ง (ตัวอักษร)		(พิมพ์หนึ่งครั้งหรือขยายตัวเลข)	
ผู้จ่ายเงิน <input checked="" type="checkbox"/> หักภาษี ณ ที่จ่าย <input type="checkbox"/> ออกภาษีให้ตลอดไป <input type="checkbox"/> ออกภาษีให้ครั้งเดียว <input type="checkbox"/> อื่นๆ (ระบุ)	ขอรับรองว่า ข้อความและตัวเลขดังกล่าวข้างต้นถูกต้องตรงตามจริงทุกประการ ลงชื่อ..... ผู้บริหารที่หักภาษี ณ ที่จ่าย 10/01/2549 วัน เดือน ปี ที่ออกหนังสือรับรอง		ครอบงำ นิติบุคคล จำกัด

คำเตือน : ผู้บริหารที่ออกหนังสือรับรองการหักภาษี ณ ที่จ่าย มีหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามมาตรา 50 ทวิ แห่งประมวลรัษฎากร ต้องรับโทษทางอาญาตามมาตรา 35 แห่งประมวลรัษฎากร

ถือปปี-ใบรับรองหัก ณ ที่จ่าย

1. เลขใบรับรองหัก ณ ที่จ่าย

2. ให้อยู่ที่หน้าเอกสารที่ต้องการจะถือปปี

3. คลิกปุ่มถือปปี

4. จากนั้นปุ่มวางจะActiveขึ้นมาให้คลิกปุ่มวางได้ทันที

5. จะได้ข้อมูลที่ถือปปีมา

(ซึ่งจะขึ้นเป็นเลขที่รsaveไว้ให้ก่อน)

โปรดตรวจสอบข้อมูลที่ถือปปีมา ถ้าต้องการแก้ไขข้อมูลให้พิมพ์แก้ไขได้ทันที

6. เสร็จแล้ว ให้จัดเก็บข้อมูล

โดยกดแป้นคีย์บอร์ด **F9**

หรือคลิก 

(เลขที่จะรันให้อัตโนมัต)

