

5000

**การพัฒนาและประเมินผลคู่มือการใช้งานระบบบัญชีลูกหนี้ ของ
ระบบการวางแผนทรัพยากรองค์การ กรณีศึกษา บริษัท
อีโนเว รับเบอร์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)**

นางสาวนฤมล อินทร์สุวรรณ

การศึกษาค้นคว้าอิสระนี้เป็นส่วนหนึ่งของการศึกษาตามหลักสูตรปริญญาบริหารธุรกิจมหาบัณฑิต
แขนงวิชาบริหารธุรกิจ สาขาวิชาวิทยาการจัดการ มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช

พ.ศ. 2551

Development and Evaluation of User Manual for Account Receivable Module

A Case Study of Inoue Rubber (Thailand) Public Company Limited

Miss. Narumon Insuan

An Independent Study Submitted in Partial Fulfillment of the Requirements for

the Degree of Master of Business Administration

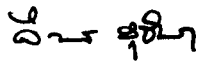
School of Management Science

Sukhothai Thammathirat Open University

2008

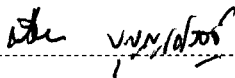
หัวข้อการศึกษาค้นคว้าอิสระ การพัฒนาและประเมินผลคู่มือการใช้งานระบบบัญชีลูกหนี้
ของระบบวางแผนทรัพยากรองค์กร กรณีศึกษา บริษัทอีโนเว
รับเบอร์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
ชื่อและนามสกุล นางสาวนฤมล อินทร์สุวรรณ
แขนงวิชา บริหารธุรกิจ
สาขาวิชา วิทยาการจัดการ มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช
อาจารย์ที่ปรึกษา รองศาสตราจารย์จิราภรณ์ สุธรรมสภา

คณะกรรมการสอบการศึกษาค้นคว้าอิสระได้ให้ความเห็นชอบการศึกษาค้นคว้าอิสระ
ฉบับนี้แล้ว



ประธานกรรมการ

(รองศาสตราจารย์จิราภรณ์ สุธรรมสภา)



กรรมการ

(รองศาสตราจารย์ศรีธนา บุญญเศรษฐ์)

คณะกรรมการบัณฑิตศึกษา ประจำสาขาวิชาวิทยาการจัดการ อนุมัติให้รับการศึกษา
ค้นคว้าอิสระฉบับนี้ เป็นส่วนหนึ่งของการศึกษาตามหลักสูตรปริญญาบริหารธุรกิจมหาบัณฑิต
แขนงวิชาบริหารธุรกิจ สาขาวิชาวิทยาการจัดการ มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช



(รองศาสตราจารย์อัจฉรา ชีวะตระกูลกิจ)

ประธานกรรมการประจำสาขาวิชาวิทยาการจัดการ

วันที่ 24 เดือน ก.ค. พ.ศ. ๒๕๖๒

ชื่อการศึกษาค้นคว้าอิสระ การพัฒนาและประเมินผลคู่มือการใช้งานระบบบัญชีลูกหนี้ ของระบบ
การวางแผนทรัพยากรองค์การ กรณีศึกษา บริษัท อีโนเว รับเบอร์
(ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ผู้ศึกษา นฤมล อินทร์สุวรรณ **ปริญญา** บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต
อาจารย์ที่ปรึกษา รองศาสตราจารย์ราภรณ์ สุธรรมสภา **ปีการศึกษา** 2551

บทคัดย่อ

การศึกษานี้เป็นการพัฒนาชิ้นงาน โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อ พัฒนาและประเมินผลคู่มือการใช้งานระบบบัญชีลูกหนี้ ของระบบวางแผนทรัพยากรองค์การ ของบริษัท อีโนเว รับเบอร์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

วิธีการศึกษาคำเนินการโดย ศึกษากระบวนการบันทึกบัญชีลูกหนี้ในระบบ SAP และศึกษารหัสบัญชีลูกหนี้ แล้วทำการพัฒนามาเป็นคู่มือ โดยการทดลองใช้งานจริงในระบบ SAP ประชากรที่ทดลองใช้คู่มือ ได้แก่ พนักงานการเงิน ในแผนกการเงิน จำนวน 12 คนโดยใช้แบบสอบถามความคิดเห็น สถิติที่ใช้ในการวิเคราะห์ ได้แก่ ค่าความถี่ ร้อยละ และค่าเฉลี่ย

ผลการศึกษา ได้คู่มือการปฏิบัติงานในระบบบัญชีลูกหนี้ แยกเป็น 6 ส่วน ได้แก่การบันทึกรับเงิน การเรียกดูข้อมูลที่ทำกรบันทึก รายการลูกหนี้รายตัว ประวัติลูกค้า การควบคุมการให้เครดิตและการพิมพ์รายงานลูกหนี้ และผู้ใช้งานคู่มือที่ทดลองใช้คู่มือมีความเห็นต่อการใช้คู่มือโดยรวมและรายด้านทุกด้านอยู่ในระดับมาก มีค่าเฉลี่ยเท่ากับ 3.96 เมื่อพิจารณาเป็นรายข้อ พบว่า มีความคิดเห็นต่อคู่มือในระดับมากอันดับแรก ได้แก่ ความครบถ้วนของเนื้อหา รองลงมาความถูกต้องของเนื้อหา ขนาดของตัวอักษรมีความเหมาะสม และจะมีการใช้คู่มือในอนาคตคิดเป็น 100 เปอร์เซ็นต์ และการมีคู่มือมีส่วนช่วยให้ประสิทธิภาพการทำงานดีขึ้น

คำสำคัญ การพัฒนาและประเมินผลคู่มือ ระบบบัญชีลูกหนี้ ระบบวางแผนทรัพยากรองค์การ
บริษัท อีโนเว รับเบอร์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

กิตติกรรมประกาศ

การศึกษาค้นคว้าอิสระเฉพาะบุคคล เรื่องการพัฒนากลุ่มมือการใช้งานระบบบัญชีลูกหนี้ของระบบวางแผนทรัพยากรองค์กร กรณีศึกษา บริษัท อีโนเว รับเบอร์ (ประเทศไทย) จำกัด มหาชน สำเร็จลุล่วงไปได้ด้วยความกรุณาของ รศ.จิราภรณ์ สุธรรมสภา อาจารย์ที่ปรึกษาการค้นคว้าอิสระ ผู้ซึ่งกรุณาเสียสละเวลาให้คำปรึกษา แนะนำ และตรวจแก้รายงานผลการศึกษามาโดยตลอด ผู้ศึกษาขอกราบขอบพระคุณเป็นอย่างสูงไว้ ณ ที่นี้ด้วย พร้อมกันนี้ผู้ศึกษาขอ กราบขอบพระคุณคณาจารย์ผู้ประสิทธิ์ประสาทวิชาต่าง ๆ ในหลักสูตรปริญญาบริหารธุรกิจมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมมาธิราช ที่กรุณาให้วิชาความรู้ต่าง ๆ ในเชิงวิชาการที่เกี่ยวข้องกับการศึกษารั้งนี้

นอกจากนี้ผู้ศึกษาขอขอบคุณผู้จัดการแผนกการเงิน พนักงานแผนกการเงิน ที่ได้ให้ความรู้สนับสนุนด้านข้อมูล ตลอดจนให้ความเห็นที่เป็นประโยชน์อย่างยิ่งต่อการศึกษารั้งนี้

นฤมล อินทร์สวร

สิงหาคม 2552

สารบัญ

	หน้า
บทคัดย่อภาษาไทย	ง
กิตติกรรมประกาศ	จ
สารบัญตาราง	ซ
สารบัญภาพ	ฅ
บทที่ 1 บทนำ	1
ความเป็นมาและความสำคัญของเรื่องที่ศึกษา	1
วัตถุประสงค์ของการศึกษา	2
ขอบเขตการศึกษา	2
วิธีดำเนินการศึกษา	2
นิยามศัพท์	2
ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ	3
บทที่ 2 วรรณกรรมที่เกี่ยวข้อง	4
ประวัติความเป็นมา	5
แนวคิดทฤษฎีและงานวิจัยที่เกี่ยวข้องด้านสารสนเทศ	6
งานวิจัยที่เกี่ยวข้องด้านการบริหารลูกหนี้	6
ระบบสารสนเทศทางการบัญชี	8
ทฤษฎีการบริหารลูกหนี้	9
ทฤษฎีการประมาณหนี้สงสัยจะสูญและการตัดหนี้สูญ	9
โปรแกรมสำเร็จรูป SAP (System Application products)	15
คู่มือการใช้ระบบงานในระบบSAP	16
บทที่ 3 วิธีดำเนินการศึกษา	18
การดำเนินการศึกษา	18
การประเมินผลคู่มือ	22
บทที่ 4 ผลการศึกษา	24
ส่วนที่ 1 ผลของการพัฒนาระบบงานบัญชีลูกหนี้	25
การบันทึกการขายการรับเงิน (Document entry) ในระบบ SAP	25
การเรียกดูข้อมูลที่ทำกรบันทึก (Document)	31

สารบัญ (ต่อ)

	หน้า
เอกสารทางบัญชี (Account).....	45
การบันทึกประวัติลูกหนี้ (Master Records).....	49
การจัดการสินเชื่อ (Credit management).....	64
การรายงาน (Reporting).....	87
ส่วนที่ 2 ประเมินผลคู่มือระบบงานบัญชีลูกหนี้.....	122
บทที่ 5 สรุปการวิจัย อภิปรายผล และข้อเสนอแนะ.....	127
สรุปการศึกษา.....	127
อภิปรายผล.....	127
ข้อเสนอแนะ.....	128
บรรณานุกรม.....	130
ภาคผนวก.....	131
ก แบบประเมินผลการใช้คู่มือ.....	131
ข รหัสบัญชีลูกหนี้และรายชื่อ.....	134
ค แบบฟอร์มในการเปิดลูกค้าใหม่.....	149
ง แบบฟอร์มในการขยายวงเงินเครดิต.....	151
จ แบบฟอร์มในการขยายวงเงินชั่วคราว (Order).....	153
ประวัติผู้ศึกษา.....	155

สารบัญตาราง

	หน้า
ตารางที่ 4.1 วิเคราะห์ข้อมูลทั่วไปของผู้ตอบแบบสอบถาม	122
ตารางที่ 4.2 วิเคราะห์ข้อมูลเกี่ยวพฤติกรรมการใช้คู่มือในการทำงาน	124
ตารางที่ 4.3 ทักษะคติดที่มีต่อการใช้คู่มือในการปฏิบัติงานระบบบัญชีลูกหนี้ (SAP).....	125
ตารางที่ 4.4 แนวโน้มการใช้คู่มือในอนาคต.....	126

สารบัญภาพ

	หน้า
ภาพที่ 3.1 แสดงการเชื่อมโยงข้อมูลในโปรแกรม SAP ด้านการรับชำระเงิน.....	20
ภาพที่ 3.2 แสดงทางเดินเอกสารการบันทึกรายการบัญชีลูกหนี้ใน โปรแกรม SAP.....	21

บทที่ 1

บทนำ

ความเป็นมาและความสำคัญของปัญหา

1. ความเป็นมา

ลูกหนี้การค้าเกิดจากการขายสินค้าของธุรกิจเป็นเงินเชื่อ โดยปกติธุรกิจทุกแห่งย่อมต้องการขายสินค้าเป็นเงินสด แต่ถ้าธุรกิจนั้นอยู่ในอุตสาหกรรมที่มีการแข่งขันอย่างเสรี ถ้าคู่แข่งกำหนดนโยบายการขายสินค้าเป็นเงินเชื่อ มีการให้ระยะเวลาเครดิต ธุรกิจทุกแห่งที่อยู่ในอุตสาหกรรมนี้ก็ควรจะให้เครดิตแก่ลูกค้าด้วย มิฉะนั้นจะทำให้ไม่สามารถเพิ่มยอดขายให้ธุรกิจได้ ดังนั้น การมีลูกหนี้การค้าจะก่อให้เกิดประโยชน์ ต่อธุรกิจคือยอดขายเพิ่มขึ้น ซึ่งทำให้กำไรเพิ่มขึ้น แต่ก็มีค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นด้วยเช่นกัน ดังนั้นผู้ประกอบการธุรกิจ จึงต้องให้ความสำคัญในเรื่องของลูกหนี้การค้าเป็นอย่างมากเพราะระบบการบริหารบัญชีลูกหนี้ก็เพื่อรักษาสภาพคล่องของกิจการ ป้องกันความเสี่ยงจากหนี้สูญ และเพื่อให้เกิดค่าใช้จ่ายในการเก็บหนี้ต่ำที่สุด ซึ่งกิจการจะต้องมีเทคนิคการบริหารที่ดี ในด้านการถ่วงดุลของลูกหนี้ วิธีการเรียกเก็บหนี้ และวิธีการควบคุมลูกหนี้คงค้าง หากการบริหารลูกหนี้ที่ไม่มีประสิทธิภาพหมายถึง ความสูญเสียทั้งในรูปของหนี้สูญและค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจากที่เก็บหนี้ได้ช้าจนทำให้เสียโอกาสใช้เงินให้เกิดประโยชน์ทางการค้า หลักสำคัญของการบริหารลูกหนี้คือให้รู้ได้ตลอดเวลาว่าใครเป็นหนี้ เป็นเท่าไร และนานเพียงไร นอกจากนี้ยังต้องอัปเดตสถานการณ์ของหนี้ได้ทันทีที่มีหนี้ใหม่เกิดขึ้น และสามารถลดหนี้ทันทีที่มีการรับชำระ ดังนั้นการออกแบบระบบบัญชีลูกหนี้จึงได้เน้นเรื่องการอินพุตข้อมูลได้ทันท่วงที และสอบถามหรือรายงานสถานภาพของบัญชีลูกหนี้ ได้โดยง่าย แผนการเงินที่รับผิดชอบจะมีหน้าที่บันทึกรายการเกี่ยวกับลูกหนี้แต่ละราย เพื่อให้ข้อมูลแก่แผนกสินเชื่อซึ่งจะต้องใช้ในการพิจารณาอนุมัติสินเชื่อแก่ลูกหนี้และการติดตามความเป็นไปของลูกหนี้ เช่น กำหนดวงเงินที่จะให้ลูกค้าใหม่ซื้อเชื่อ เพิ่มหรือลดวงเงินที่จะให้ซื้อเชื่อ สำหรับลูกค้าเก่า กำหนดมาตรการในการเก็บเงินจากลูกหนี้ ซึ่งปัจจุบันเทคโนโลยีสารสนเทศเข้ามามีบทบาทอย่างมากในการดำเนินธุรกิจเพราะเป็นเครื่องมือที่จะช่วยให้ธุรกิจ สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างรวดเร็วและสนองตอบความต้องการของลูกค้า หาก ธุรกิจใดขาดเทคโนโลยีสารสนเทศที่ดีจะทำให้เสียเปรียบคู่แข่ง

2. วัตถุประสงค์ของการศึกษา

2.1 เพื่อพัฒนาและประเมินผลคู่มือการใช้งานระบบบัญชีลูกหนี้การค้าในประเทศของระบบวางแผนทรัพยากรองค์กรของบริษัท อีโนเว รับเบอร์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

3. ขอบเขตการศึกษา

3.1 ขอบเขตด้านเนื้อหา

ประกอบด้วย คู่มือการใช้งานในระบบบัญชีลูกหนี้การค้าในประเทศ และการประเมินผลการใช้คู่มือการใช้งานระบบบัญชีลูกหนี้

4. วิธีดำเนินการศึกษา

4.1 ทำการพัฒนาและประเมินผลคู่มือระบบงานบัญชีลูกหนี้ โดยเก็บรวบรวมจากการปฏิบัติงานจริง

5. คำนิยามศัพท์

5.1 คู่มือการใช้ระบบงาน (User Manual) หมายถึง เอกสารที่จัดทำขึ้นเพื่อแสดงรายละเอียดหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อใช้ประกอบการปฏิบัติงานกับระบบบัญชีลูกหนี้ของ SAP

5.2 มาตรฐาน : หมายถึง เอกสารเพื่อแสดงรายละเอียดหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานในระบบบัญชีลูกหนี้ ซึ่งเป็นไปตามคำนำจําเนินการของ บมจ. อีโนเว รับเบอร์ (ประเทศไทย)

5.3 ระบบบัญชีลูกหนี้ หมายถึง การ ลงบัญชีให้โดยอัตโนมัติจากรายการต่างๆที่ได้ทำไปแล้ว ทำให้ไม่ต้องทำงานซ้ำซ้อน หน้าที่ตั้งทางด้านลูกค้า จากการขายสินค้า รวมทั้งการรับชำระหนี้ต่างๆ ล้วนถูกลงบัญชีให้โดยอัตโนมัติทั้งสิ้น จนกระทั่งออกรายงานด้านลูกหนี้

5.4 SAP (System Application and Product in data Processing) คือ โปรแกรมที่ช่วยจัดการสายงานทุกสายงานของธุรกิจให้สามารถเข้าถึงข้อมูลได้อย่างรวดเร็ว และได้ข้อมูลที่ถูกต้อง

แม่นยำ สามารถนำไปใช้ประกอบการดำเนินกิจกรรมของธุรกิจได้ และผู้บริหารสามารถเรียกดูข้อมูลและตรวจสอบข้อมูลสถานะของบริษัทได้

5.5 ผู้ใช้ระบบ หรือผู้ใช้งาน (User) หมายถึง ผู้ใช้งานระบบคอมพิวเตอร์ เช่นแผนกบัญชี, แผนกการเงิน, แผนกการตลาด ของบริษัท อีโนเว รับเบอร์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

6. ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

6.1 ทำให้ทราบขั้นตอนและวิธีการบันทึกบัญชีตามคู่มือการใช้งานในระบบ SAP มาใช้กับระบบบัญชีลูกหนี้

6.2 เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการใช้งานระบบบัญชีลูกหนี้

6.3 เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานมีความเข้าใจในกระบวนการทำงานของระบบงานบัญชีลูกหนี้

6.4 ทำให้ทราบปัญหาและอุปสรรคในการใช้โปรแกรม SAP ของบริษัทฯ เพื่อนำไปศึกษาหาแนวทางแก้ไขต่อไป

6.5 เพื่อเป็นข้อมูลต่อองค์กรที่สนใจใช้โปรแกรม SAP ระบบลูกหนี้ ในการประมวลผลข้อมูลทางด้านลูกหนี้

บทที่ 2
วรรณกรรมที่เกี่ยวข้อง
แนวคิดทฤษฎี และผลงานการวิจัยที่เกี่ยวข้อง

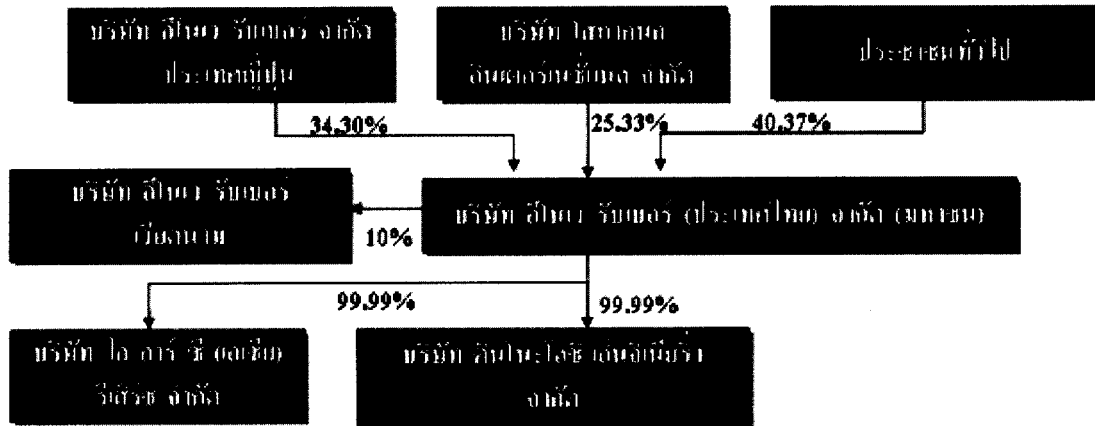
การศึกษาครั้งนี้ เป็นการศึกษาภูมิปัญญาปฏิบัติงานการพัฒนาการใช้งานระบบบัญชีลูกหนี้ของระบบวางแผนทรัพยากรกรณีศึกษาบริษัท อีโนเว รับเบอร์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ได้ศึกษาแนวคิด เอกสาร รายงานและผลการวิจัยต่าง ๆ เพื่อนำมาเป็นกรอบแนวคิดในการศึกษาครั้งนี้ โดยจะนำเสนอในเรื่องต่อไปนี้

1. รายละเอียดขององค์กรข้อมูลเบื้องต้นเกี่ยวกับบริษัท อีโนเว รับเบอร์ (ประเทศไทย) จำกัดมหาชน

บริษัท อีโนเว รับเบอร์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) เริ่มก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2512 โดยมีทุนจดทะเบียนเริ่มแรก 10 ล้านบาท โดยเป็นการร่วมทุนระหว่างกลุ่มผู้ถือหุ้นไทยตระกูลอิสสระนุกูล ผู้มีประสบการณ์ในอุตสาหกรรมอุตสาหกรรมยานยนต์ในประเทศเป็นอย่างดี กับบริษัท อีโนเว รับเบอร์ จำกัด บริษัทชั้นนำในการผลิตยางนอก-ยางในรถจักรยานยนต์และชิ้นส่วนยางต่าง ๆ ของประเทศญี่ปุ่น ต่อมาเมื่อวันที่ 30 ธันวาคม 2536 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน ปัจจุบันมีทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 200 ล้านบาท

บริษัทฯ มีสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่ที่เลขที่ 258 รังสิต-นครนายก 49 ต.ประชาธิปัตย์ อ.ธัญบุรี จ.ปทุมธานี 12130 ดำเนินการผลิตยางนอก-ยางในรถจักรยานยนต์และวงล้อรถจักรยานยนต์ ส่วนสายการผลิตชิ้นส่วนยางเพื่อใช้ในอุตสาหกรรม อยู่ที่เลขที่ 157 ม.5 ถ.พหลโยธิน ต.ลำไทร อ.วังน้อย จ.พระนครศรีอยุธยา 13170

โครงสร้างบริษัท



บริษัทย่อย

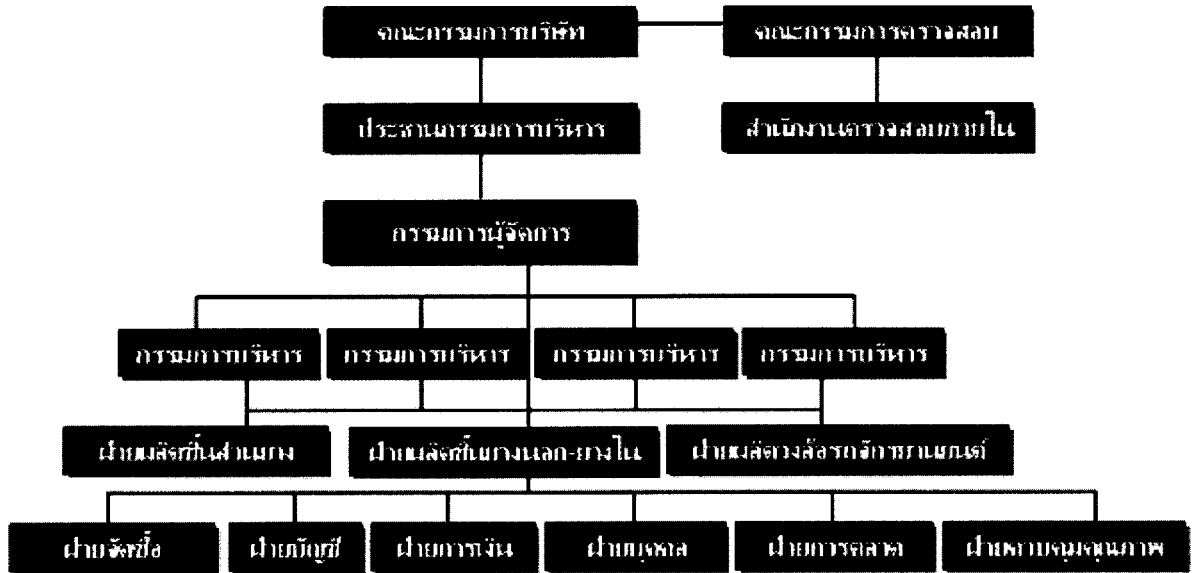
บริษัท ไอ อาร์ ซี (เอเชีย) รีเสิร์ช จำกัด

บริษัท ไอ อาร์ ซี (เอเชีย) รีเสิร์ช จำกัด จดทะเบียนจัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 18 กรกฎาคม 2538 โดยบริษัท อีโนเว รับเบอร์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และได้รับการอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนเมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2539 ในการดำเนินกิจการวิจัยและพัฒนา บริษัทได้ดำเนินการวิจัยและพัฒนาวัตถุดิบและผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ โดยร่วมมือกับบริษัท อีโนเว รับเบอร์ จำกัด ประเทศญี่ปุ่น รวมถึงลูกค้าในการวิจัยผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ออกสู่ตลาด

บริษัท คินโนะ โซชิ เอ็นจิเนียริง จำกัด

ก่อตั้งเมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2544 เพื่อผลิตแม่พิมพ์โลหะ ขึ้นรูปโลหะสำหรับชิ้นส่วนยางสำหรับรถยนต์และรถจักรยานยนต์ และได้รับการส่งเสริมการลงทุนจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (B.O.I.) ปัจจุบันทำการผลิตแม่พิมพ์โลหะให้กับบริษัท อีโนเว รับเบอร์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

โครงสร้างองค์กร



2. แนวความคิด ทฤษฎีและงานวิจัยที่เกี่ยวข้องด้านสารสนเทศ

2.1 งานวิจัยที่เกี่ยวข้องด้านการบริหารลูกหนี้

ปาริชาติ ศรีจันทร์, เขาวรรักษ์ สุขวิบูลย์ (2551) ได้ศึกษาเรื่องการบริหารลูกหนี้ของบริษัท บี.อาร์.เอส. จำกัด โดยพบว่ายอดลูกหนี้สูงส่งผลให้อัตรากำไรของบริษัทลดลงเนื่องจากมีค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นดังนั้นเพื่อหาสาเหตุของปัญหาการมียอดลูกหนี้ที่สูงขึ้นบริษัท บี.อาร์.เอส. จำกัด ผลจากการศึกษาพบว่ายอดลูกหนี้สูงเกิดจากปัจจัยอันดับแรกคือความไม่พอใจในงานบริการของบริษัท ระดับความพอใจของลูกค้าอยู่ในระดับต่ำทำให้เกิดการค้างชำระหนี้มากขึ้น ปัจจัยที่สองคือ การไม่ได้รับการติดตามหนี้เนื่องจากลูกค้าบางรายเป็นชาวต่างชาติมีการเข้าออกระหว่างประเทศเป็นประจำทำให้ยากต่อการตามหนี้ ดังนั้นจึงควรมีการพัฒนาจัดตั้งทีมติดตามหนี้ให้มีความชำนาญในการตามหนี้และนำนโยบายการบริหารลูกหนี้มาใช้

อาทิตย์ คงไทย (2550) ได้ศึกษามาตรการทางกฎหมายในการปรับโครงสร้างหนี้ของสถาบันการเงินในฐานะที่เป็นเจ้าหน้าที่ศึกษาระดับบริหารบริหารสินทรัพย์ไทย การปรับปรุงโครงสร้างหนี้เป็นกระบวนการที่สำคัญประการหนึ่งซึ่งธนาคารแห่งประเทศไทยได้นำมาใช้ โดยได้ประกาศหลักเกณฑ์การปรับโครงสร้างหนี้ของสถาบันการเงินเมื่อวันที่ 2 มิถุนายน 2541 เพื่อช่วยแก้ไขปัญหานี้เสียของสถาบันการเงินและช่วยให้ลูกหนี้สามารถดำเนินกิจการต่อไปได้ และในขณะเดียวกันเจ้าหนี้หรือสถาบันการเงินก็มีโอกาสได้รับชำระหนี้คืนสูงสุด การปรับปรุง

โครงสร้างนี้จึงถือได้ว่าเป็นประโยชน์ทั้งทางฝ่ายลูกหนี้และเจ้าหนี้ นอกจากนี้แล้วการที่ธุรกิจต่างๆ สามารถเปิดดำเนินการได้ต่อไป ย่อมส่งผลทำให้เศรษฐกิจของประเทศฟื้นตัวเร็วขึ้นด้วย เป็นการศึกษาถึงหลักกฎหมายตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ และทฤษฎีกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปรับโครงสร้างนี้ ตลอดจนหลักเกณฑ์การปรับโครงสร้างนี้ตั้งแต่เริ่มต้นตามแนวทางที่ธนาคารแห่งประเทศไทยกำหนด และแนวคิดและวิวัฒนาการในการจัดตั้งบริษัทบริหารสินทรัพย์ จนถึงการจัดตั้งหน่วยงานบริษัทบริหารสินทรัพย์ไทยในที่สุด

จිරนันท์ คาราสุริยงค์ (2546) การศึกษานโยบายการบัญชี หนี้สงสัยจะสูญและหนี้สูญของบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อ (1) ศึกษา นโยบาย การบัญชีเกี่ยวกับการประมาณหนี้สงสัยจะสูญและการตัดจำหน่ายหนี้สูญ (2) วิเคราะห์ ความคล้ายคลึง หรือความแตกต่างของการเลือก ใช้ นโยบายการบัญชีที่เกี่ยวกับวิธีการประมาณหนี้สงสัยจะสูญและการตัดจำหน่ายหนี้สูญ ของบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในหมวด อุตสาหกรรมเดียวกันและต่างหมวดอุตสาหกรรม (3) ศึกษา นโยบายการบริหาร ลูกหนี้ของหมวดอุตสาหกรรมที่มีลูกหนี้น้อยราย และหมวดอุตสาหกรรมที่มีลูกหนี้น้อยราย จาก การศึกษาพบว่า (1) วิธีการประมาณหนี้สงสัยจะสูญในหมวดอุตสาหกรรมเดียวกันและต่างหมวด อุตสาหกรรมมีความคล้ายคลึงกัน ฝ่ายบริหารจะกำหนดให้สอดคล้องกับลักษณะธุรกิจโดยอาศัย ประสบการณ์การเก็บหนี้ในอดีต วิธีที่บริษัทเลือกใช้มากที่สุดคือ คำนวณ โดยการ จัดกลุ่มลูกหนี้ จำแนกตามอายุหนี้ค้างชำระ (2) หลักในการตัดจำหน่ายหนี้สูญของบริษัทในหมวดอุตสาหกรรม เดียวกันและต่างหมวดอุตสาหกรรม มีความคล้ายคลึงกัน คือปฏิบัติตามกฎกระทรวงการคลังฉบับที่ 186 (พ.ศ.2543) ซึ่งมีรายละเอียดคือต้องเป็นหนี้ของบริษัทที่เกิดจากการดำเนินงานปกติ ได้ ดำเนินการติดตามทวงถาม โดยมีหลักฐานชัดเจน หากมีคดีฟ้องร้องก็ต้องดำเนินคดีจนถึงที่สุด แล้ว และไม่ได้รับชำระหนี้ (3) นโยบายการบริหารลูกหนี้ของหมวดอุตสาหกรรมที่มีลูกหนี้น้อยราย และหมวดอุตสาหกรรมที่มีลูกหนี้น้อยราย ทุกบริษัทกำหนดคน โยบายจากประสบการณ์การเก็บหนี้ ในอดีตเพื่อลดความเสี่ยงจากการไม่ได้รับ ชำระหนี้ หมวดอุตสาหกรรมที่มีลูกหนี้น้อยรายจะ กำหนดคน โยบายการบริหารลูกหนี้ที่ชัดเจน รัดกุม และละเอียดกว่าหมวดอุตสาหกรรม ที่มีลูกหนี้น้อยราย นโยบายการบริหารลูกหนี้ที่บริษัทเลือกใช้มากที่สุดได้แก่ การให้ลูกหนี้วางหลักทรัพย์ค้ำ ประกัน และการสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับ

ลูกค้ำ

ชนิดัศจรรย์ ตรีวิทยาภูมิ อัตราการหมุนเวียนของลูกหนี้ (Account Receivable Turnover) อัตราการหมุนของลูกหนี้เป็นหนึ่งในอัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงานที่ใช้วัดการบริหารสินทรัพย์ของธุรกิจ โดยสินทรัพย์ของธุรกิจในที่นี้คือลูกหนี้การค้าว่ามีการใช้ที่ก่อให้เกิด

ประโยชน์ต่อธุรกิจมากน้อยเพียงใด และมีประสิทธิภาพหรือไม่ อัตราการหมุนเวียน ของลูกหนี้ใช้ วัดจำนวนครั้งที่ลูกหนี้การค้าเปลี่ยนเป็นเงินสดในรอบ 1 ปี ซึ่งสามารถคำนวณได้ดังนี้ อัตราการ หมุนเวียนของลูกหนี้ = ยอดขายเชื่อ/ลูกหนี้การค้าถัวเฉลี่ย โดยที่ลูกค้าถัวเฉลี่ย = (ลูกหนี้การค้าต้น งวด + ลูกหนี้การค้าปลายงวด)/2 ผลของอัตราการหมุนเวียนของลูกหนี้การค้าเมื่อนำไปเปรียบเทียบกับ ค่าตัวเลขที่สูงแสดงถึงการบริหารลูกหนี้ว่ามีประสิทธิภาพ สามารถเก็บเงินจากลูกหนี้ได้เร็ว

2.2 ระบบสารสนเทศทางการบัญชี

เน่งน้อย ใจอ่อนน้อย (2543:16) กล่าวว่า ระบบสารสนเทศทางการบัญชี คือ การ รวบรวมทรัพยากร ได้แก่ บุคคล และอุปกรณ์ เพื่อร่วมกันแปลงสภาพข้อมูลทางการเงินให้เป็น สารสนเทศ โดยสารสนเทศจะถูกส่งไปยังผู้ที่ต้องการใช้สารสนเทศทางการบัญชีทั้งภายในและ ภายนอกองค์กร และยังเป็นพื้นฐานให้กับระบบย่อยอื่น ได้แก่ ระบบสารสนเทศทางการตลาด ระบบสารสนเทศทางการเงิน ระบบสารสนเทศทางด้านทรัพยากรมนุษย์

อรรถพล ตรีตานนท์ (2546:2) กล่าวว่า ระบบสารสนเทศทางการบัญชีเป็น กระบวนการทำงานหนึ่งที่น่านโยบาย ทรัพยากรมนุษย์และเทคโนโลยีสารสนเทศ มาประกอบกัน โดยเน้นการใช้

ประโยชน์ทางการบัญชีที่เกิดขึ้นจากการดำเนินธุรกิจ ดังนี้

1. การเก็บบันทึกรายการที่เกิดขึ้นของธุรกิจ
2. การประมวลผลข้อมูลให้ได้สารสนเทศที่มีประโยชน์ต่อการวางแผน การสั่งการ และการควบคุม
3. การควบคุมทรัพย์สินของธุรกิจให้มั่นใจว่าข้อมูลที่ได้มานั้นถูกต้องและเชื่อถือได้

วิชนิพร เศรษฐศักดิ์โก (2546:2) กล่าวว่า งานด้านบัญชีมีความสำคัญอย่างมากใน การประกอบธุรกิจ เนื่องจากเป็นงานที่รวบรวมข้อมูล(Data) ด้านการเงิน การตลาด การผลิตและ ด้านการจัดการทรัพยากรมนุษย์ มาประมวลผล(Process) เป็นสารสนเทศทางการบัญชี ซึ่งเป็น ประโยชน์ต่อผู้ใช้ภายนอกกิจการ เช่นผู้บริหาร และพนักงาน รวมทั้งผู้ใช้ภายนอกเช่น นักลงทุน ผู้ ถือหุ้น สถาบันการเงิน หน่วยงานราชการ เจ้าหนี้ คู่แข่ง นักวิชาการ และผู้ที่สนใจในการ บริหารงานของกิจการ

ระบบสารสนเทศทางการบัญชีเป็นระบบที่พัฒนาขึ้นมาในกิจการ โดยมีการใช้ ทรัพยากรบุคคล คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์รอบข้าง เช่น จอภาพและเครื่องพิมพ์ เพื่อทำหน้าที่หลัก ในการบันทึกข้อมูล ประมวลผล และจัดทำสารสนเทศทางการบัญชี (Accounting Information) ให้แก่ผู้ใช้ภายในและผู้ใช้ภายนอกของกิจการ ในระบบสารสนเทศทางการบัญชีอาจใช้คนจัดเก็บ บันทึกข้อมูล ประมวลผลและจัดทำสารสนเทศทางบัญชีโดยไม่ใช้คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์รอบ

ข้างเป็นเครื่องมือช่วยอำนวยความสะดวกมาจัดเก็บข้อมูล ประมวลผลและจัดทำสารสนเทศทางการบัญชี

เนื่องจากในปัจจุบันธุรกิจส่วนใหญ่ได้นำเอาเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้เป็นเครื่องมือในการปฏิบัติงานทั้งทางด้านการตลาด ด้านการเงิน ด้านการผลิตและด้านการจัดการทรัพยากรมนุษย์ ดังนั้นการจัดทำระบบสารสนเทศทางการบัญชีจึงเปลี่ยนจากการจัดเก็บ การบันทึก การประมวลผลและจัดทำรายงานด้วยมือ (Manual System) มาเป็นการจัดเก็บ การบันทึก การประมวลผล และจัดทำรายงานด้วยคอมพิวเตอร์

2.3 ทฤษฎีการบริหารลูกหนี้

อัตราหมุนเวียนของลูกหนี้ คือ จำนวนครั้งที่กิจการสามารถเก็บเงินจากการขายเชื่อได้คำนวณ โดยสูตรการคำนวณ

อัตราการหมุนเวียนของลูกหนี้ (Receivable Turnover Ratio) = ยอดขายเชื่อสุทธิ / ลูกหนี้เฉลี่ย

ถ้าอัตราส่วนนี้สูงแสดงว่าลูกหนี้มี สภาพคล่องดี แสดงว่ากิจการสามารถเก็บหนี้ได้เร็ว (หน่วย : เท่า)

อัตราส่วนการเรียกเก็บหนี้เฉลี่ย (Average Collection Period Ratio) = $\frac{\text{จำนวนวันใน 1 ปี (365 วัน)}}{\text{อัตราการหมุนเวียนของลูกหนี้}}$

อัตราการหมุนเวียนของลูกหนี้

ถ้าอัตราส่วนนี้ต่ำแสดงว่ากิจการมีนโยบายการให้สินเชื่อที่มีประสิทธิภาพ (หน่วย : วัน)

2.4 ทฤษฎีการประมาณหนี้สงสัยจะสูญและการตัดจำหน่ายหนี้สูญ

สมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย (2540 : 159-161) ได้กล่าวถึงวิธีการประมาณหนี้สงสัยจะสูญ และการตัดจำหน่ายหนี้สูญ สรุปได้ดังนี้
วิธีการประมาณหนี้สงสัยจะสูญ ที่นิยมใช้กันมีดังนี้

1. คำนวณเป็นร้อยละของยอดขาย วิธีนี้ กิจการจะต้องวิเคราะห์จากประสบการณ์ที่ผ่านมาเกี่ยวกับจำนวนลูกหนี้ที่เก็บไม่ได้ เทียบเป็นอัตราส่วนกับยอดขายคือ

1.1 คำนวณเป็นร้อยละของยอดขายรวม โดยถือว่าการขายเป็นรายการที่ก่อให้เกิดลูกหนี้ และอัตราส่วนของการขายสัมพันธ์กับจำนวนหนี้ที่เก็บไม่ได้

1.2 คำนวณเป็นร้อยละของยอดขายเชื่อ โดยถือว่าการขายเชื่อสัมพันธ์โดยตรงกับลูกหนี้ ส่วนการขายเงินสดไม่ได้ก่อให้เกิดลูกหนี้แต่อย่างใด

2. คำนวณเป็นร้อยละของยอดลูกหนี้ โดยการวิเคราะห์จากประสบการณ์ที่ผ่านมา ๆ มา กิจการจะสามารถประมาณอัตราร้อยละของลูกหนี้ที่คาดว่าจะเก็บไม่ได้ต่อยอดลูกหนี้ที่คงค้างอยู่ได้ดังนี้

2.1 คำนวณเป็นร้อยละของยอดลูกหนี้ โดยถือว่าอัตราส่วนของจำนวนหนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้ทั้งหมดจะคงที่

2.2 คำนวณโดยการจัดกลุ่มลูกหนี้จำแนกตามอายุของหนี้ที่ค้างชำระ ลูกหนี้กลุ่มที่ค้างชำระนานจะนำมาคำนวณหาจำนวนหนี้สงสัยจะสูญด้วยอัตราร้อยละที่สูงกว่าลูกหนี้ที่เริ่มค้างชำระเกินกำหนด โดยถือว่าลูกหนี้ที่ค้างชำระนานจะมีโอกาสไม่ชำระหนี้มากกว่าลูกหนี้ที่เริ่มเกิดขึ้น

3. คำนวณโดยพิจารณาลูกหนี้แต่ละราย และจะรวมเฉพาะรายที่คาดว่าจะเรียกเก็บไม่ได้เท่านั้นเป็นหนี้สงสัยจะสูญ วิธีนี้อาจจะกระทำได้ยากในทางธุรกิจที่มีลูกหนี้จำนวนมาก

การตัดจำหน่ายหนี้สูญ

เมื่อมีการทวงถามหนี้จากลูกหนี้จนถึงที่สุดแล้วลูกหนี้ก็ยังไม่ชำระหนี้และกิจการได้มีการดำเนินการตามเงื่อนไขที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากรแล้ว ให้กิจการตัดจำหน่ายลูกหนี้เป็นสูญโดย เดบิตบัญชีหนี้สูญและเครดิตบัญชีลูกหนี้ และในขณะเดียวกัน ก็ให้ปรับจำนวนค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญด้วยจำนวนเดียวกัน โดยเดบิตบัญชีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ และเครดิตบัญชีหนี้สงสัยจะสูญ

ในกรณีที่กิจการต้องการจำหน่ายลูกหนี้ เป็นสูญ เมื่อคาดหมายได้ค่อนข้างแน่นอนว่าจะไม่ได้รับชำระหนี้และยังตัดจำหน่ายตามกฎหมายภาษีอากรไม่ได้ อาจจะเป็นการสมควรที่จะจำหน่ายลูกหนี้เป็นสูญ โดยการลดจำนวนลูกหนี้ลงพร้อมกับจำนวนค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ อย่างไรก็ตาม มีผู้โต้แย้งว่าถ้าไม่อาจตัดเป็นหนี้สูญได้อย่างแท้จริงแล้วก็ไม่ควรตัดจำหน่ายจากบัญชี ควรจะให้อยู่ทั้งบัญชีลูกหนี้และบัญชีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเช่นเดิม เพราะจะคงอยู่ก็มีได้ทำให้ลูกหนี้สุทธิแสดงมูลค่าเปลี่ยนแปลงไป แต่ก็มีผู้โต้แย้งว่าถ้าหากยังคงให้มีอยู่ในบัญชี และสะสมเป็นเวลานานจะทำให้เกิดความยุ่งยากในทางปฏิบัติทางการบัญชี เพราะมีจำนวนมาก

กระทรวงการคลัง (2534 : ฉบับที่ 186) ได้ออกกฎกระทรวงเกี่ยวกับการจำหน่ายหนี้สูญจากบัญชีลูกหนี้ สรุปได้ดังนี้

หนี้สูญที่จะจำหน่ายจากบัญชีลูกหนี้ต้องเป็นหนี้ที่มีลักษณะดังต่อไปนี้

1. ต้องเป็นหนี้จากการประกอบกิจการหรือเนื่องจากการประกอบกิจการ หรือหนี้ที่รวบรวมเป็นเงินได้ในการคำนวณกำไรสุทธิ ทั้งนี้ ไม่รวมหนี้ที่ผู้เป็น หรือเคยเป็นกรรมการหรือหุ้นส่วนผู้จัดการเป็นลูกหนี้ ไม่ว่าหนี้นั้นจะเกิดขึ้นก่อนหรือในขณะที่ผู้เป็น กรรมการหรือหุ้นส่วนผู้จัดการ

2. ต้องเป็นหนี้ที่ยังไม่ขาดอายุความและมีหลักฐานโดยชัดแจ้งที่สามารถฟ้องลูกหนี้ได้ การจำหน่ายหนี้สูญจากบัญชีลูกหนี้ สามารถสรุปได้ดังนี้

1. การจำหน่ายหนี้สูญจากบัญชีลูกหนี้ ในกรณีหนี้ของลูกหนี้แต่ละรายมีจำนวนเกิน 500,000 บาทขึ้นไป ต้องดำเนินการดังต่อไปนี้

1.1 ให้ติดตามทวงถามให้ชำระหนี้ตามสมควรแก่กรณี โดยมีหลักฐานการติดตามทวงถามอย่างชัดเจนและไม่ได้รับชำระหนี้ โดยปรากฏว่า

1.1.1 ลูกหนี้ถึงแก่ความตายเป็นคนสาบสูญ หรือมีหลักฐานว่าหายสาบสูญไป และไม่มีทรัพย์สินใด ๆ จะชำระหนี้ได้

1.1.2 ลูกหนี้เลิกกิจการ และมีหนี้ของเจ้าหนี้อย่างอื่นมีบุริมสิทธิเหนือทรัพย์สินทั้งหมดของลูกหนี้อยู่ในลำดับก่อนเป็นจำนวนมากกว่าทรัพย์สินของลูกหนี้

1.2 ได้ดำเนินการฟ้องลูกหนี้ในคดีแพ่งหรือได้ยื่นคำขอเจียหนี้ในคดีที่ลูกหนี้ถูกเจ้าหนี้อย่างอื่นฟ้องในคดีแพ่งและในกรณีนั้น ๆ ได้มีคำบังคับหรือคำสั่งของศาลแล้วแต่ลูกหนี้ไม่มีทรัพย์สินใด ๆ จะชำระหนี้ได้ หรือ

1.3 ได้ดำเนินการฟ้องลูกหนี้ในคดีล้มละลายหรือได้ยื่นคำขอรับชำระหนี้ในคดีที่ลูกหนี้ถูกเจ้าหนี้อย่างอื่นฟ้องในคดีล้มละลาย และในกรณีนั้น ๆ ได้มีการประนอมหนี้กับลูกหนี้โดยศาลมีคำสั่งเห็นชอบด้วยกับการประนอมหนี้นั้น หรือลูกหนี้ถูกศาลพิพากษาให้เป็นบุคคลล้มละลาย และได้มีการแบ่งทรัพย์สินของลูกหนี้ครั้งแรกแล้ว

2. การจำหน่ายหนี้สูญจากบัญชีลูกหนี้ ในกรณีหนี้ของลูกหนี้แต่ละรายมีจำนวนไม่เกิน 500,000 บาท ต้องดำเนินการดังต่อไปนี้

2.1 ได้ดำเนินการตามข้อ 1.1 แล้ว

2.2 ได้ดำเนินการฟ้องลูกหนี้ในคดีแพ่งและศาล ได้มีคำสั่งรับคำฟ้องนั้นแล้วหรือได้ยื่นคำขอเจียหนี้ในคดีที่ลูกหนี้ถูกเจ้าหนี้อย่างอื่นฟ้องในคดีแพ่งและศาล ได้มีคำสั่งรับคำฟ้องนั้นแล้วหรือ

2.3 ได้ดำเนินการฟ้องลูกหนี้ในคดีล้มละลายและศาลได้มีคำสั่งรับคำฟ้องนั้นแล้วหรือได้ยื่นคำขอรับชำระหนี้ในคดีที่ลูกหนี้ถูกเจ้าหนี้อย่างอื่นฟ้องในคดีล้มละลาย และศาลได้มีคำสั่งรับคำขอรับชำระหนี้แล้วในกรณีตาม 1.2 หรือ 1.3 กรรมการหรือหุ้นส่วนผู้จัดการของบริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลผู้เป็นเจ้าหนี้ต้องมีคำสั่งอนุมัติให้จำหน่ายหนี้หนี้เป็นหนี้สูญจากบัญชีลูกหนี้ภายใน 30 วันนับแต่วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีนั้น

3. การจำหน่ายหนี้สูญจากบัญชีลูกหนี้ของธนาคาร หรือบริษัทเงินทุนตามกฎหมายว่าด้วยการประกอบธุรกิจเงินทุน ธุรกิจหลักทรัพย์ และธุรกิจเครดิตฟองซิเออร์ ในกรณีหนี้ของลูกหนี้แต่ละรายมีจำนวนไม่เกิน 200,000 บาท ให้กระทำได้โดยไม่ต้องดำเนินการตามหลักเกณฑ์ในข้อ 1

หรือข้อ 2 ถ้าปรากฏว่า ได้มีหลักฐานการติดตามทวงถามให้ชำระหนี้ตามสมควรแก่กรณีแล้วแต่ไม่ได้รับชำระหนี้ และหากจะฟ้องลูกหนี้จะต้องเสียค่าใช้จ่ายไม่คุ้มกับหนี้ที่จะได้รับชำระ

ความในวรรคหนึ่งให้ใช้บังคับสำหรับการจำหน่ายหนี้สูญจากบัญชีลูกหนี้ของบริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลอื่นที่มีโฆษณาหรือบริษัทเงินทุนดังกล่าว ในกรณีนี้ของลูกหนี้แต่ละรายมีจำนวนไม่เกิน 100,000 บาทด้วย

4. การจำหน่ายหนี้สูญจากบัญชีลูกหนี้ของเจ้าหนี้เป็นสถาบันการเงิน ในส่วนของหนี้ที่เจ้าหนีดังกล่าวได้ปลดหนี้ให้ลูกหนี้ในระหว่างวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2546 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 อันเนื่องมาจากการปรับปรุงโครงสร้างหนี้ ตามหลักเกณฑ์การปรับปรุง โครงสร้างหนี้ของสถาบันการเงินธนาคารแห่งประเทศไทยประกาศกำหนด ให้กระทำได้โดยไม่ต้องดำเนินการตามหลักเกณฑ์ในข้อ 1 ข้อ 2 หรือข้อ 3 (กระทรวงการคลัง. 2546 : ฉบับที่ 242)

5. การจำหน่ายหนี้สูญจากบัญชีลูกหนี้ในส่วนที่ได้ปลดหนี้หรือประนอมหนี้ให้ลูกหนี้ตามแผนฟื้นฟูกิจการของลูกหนี้ที่ศาลได้มีคำสั่งเห็นชอบตามกฎหมายว่าด้วยล้มละลาย ให้กระทำได้โดยไม่ต้องดำเนินการตามหลักเกณฑ์ในข้อ 1 ข้อ 2 หรือข้อ 3 (กระทรวงการคลัง.2541 : ฉบับที่ 216)

6. การจำหน่ายหนี้สูญจากบัญชีลูกหนี้ของเจ้าหนี้อื่น ในส่วนของหนี้ ที่ได้ปลดหนี้ให้แก่ลูกหนี้อันเนื่องมาจากการปรับปรุง โครงสร้างหนี้ของเจ้าหนี้อื่น ซึ่งได้ดำเนินการปรับปรุงโครงสร้างหนี้โดยนำหลักเกณฑ์การปรับปรุงโครงสร้างหนี้ของสถาบันการเงินที่ธนาคารแห่งประเทศไทยประกาศกำหนดมาใช้โดยอนุโลม ให้กระทำได้โดยไม่ต้องดำเนินการตามหลักเกณฑ์ในข้อ 1 ข้อ 2 หรือข้อ 3 ทั้งนี้ เฉพาะการปลดหนี้ที่ได้กระทำในระหว่างวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2546 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 (กระทรวงการคลัง. 2546 : ฉบับที่ 242)

7. การจำหน่ายหนี้สูญจากบัญชีลูกหนี้ของสถาบันการเงินในส่วนของหนี้ที่เป็นลูกหนี้จัดชั้นสูญและลูกหนี้จัดชั้นสงสัยจะสูญที่ได้กั้นเงินสำรองครบร้อยละ 100 ตามหลักเกณฑ์ที่ธนาคารแห่งประเทศไทยประกาศกำหนด สำหรับหนี้ในส่วนที่ได้กั้นเงินสำรองไว้ในรอบระยะเวลาบัญชีที่สิ้นสุด ในหรือหลังวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2540 เป็นต้นไป ให้กระทำได้โดยไม่ต้องดำเนินการตามหลักเกณฑ์ในข้อ 1 ข้อ 2 หรือข้อ 3 โดย (กระทรวงการคลัง.2542 : ฉบับที่ 221)

ธนาคารแห่งประเทศไทย (2546 : ประกาศ) ได้กล่าวถึงการประมาทหนี้สงสัยจะสูญและการตัดจำหน่ายหนี้สูญ ไว้ในประกาศเรื่อง สินทรัพย์ที่ไม่มีราคาหรือเรียกคืนไม่ได้ และสินทรัพย์ที่สงสัยว่าจะไม่มีราคาหรือเรียกคืนไม่ได้ของบริษัทเงินทุน บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ และบริษัทเครดิตฟองซิเอร์ สรุปได้ดังนี้

บริษัทจะต้องกันเงินสำรองสำหรับสินทรัพย์จัดชั้นแต่ละประเภทตามอัตราและหลักเกณฑ์ดังนี้

1. สินทรัพย์จัดชั้นสูญต่อไปให้ตัดออกจากบัญชี

1.1 สิทธิเรียกร้องซึ่งได้ปฏิบัติโดยสมควรเพื่อให้ได้รับชำระหนี้แต่ไม่มีทางที่จะได้รับชำระหนี้แล้ว โดยพิจารณาดังนี้

1.1.1 ลูกหนี้ถึงแก่ความตาย เป็นคนสาบสูญ ไม่มีทรัพย์สินใด ๆ จะชำระหนี้ได้

1.1.2 ลูกหนี้เลิกกิจการ และมีหนี้ของเจ้าหนี้รายอื่นมีบุริมสิทธิเหนือทรัพย์สินทั้งหมดของลูกหนี้อยู่ในลำดับก่อนเป็นจำนวนมากกว่าทรัพย์สินของลูกหนี้

1.1.3 บริษัทได้ฟ้องลูกหนี้ ได้มีคำบังคับของศาลแล้ว แต่ลูกหนี้ไม่มีทรัพย์สินใด ๆ จะชำระหนี้ได้

1) สิทธิเรียกร้องซึ่งตามพหุติการณไม่อาจเรียกให้ชำระหนี้ได้

2) สินทรัพย์อื่นซึ่งชำรุด เสียหาย หรือหมดราคา

3) ส่วนสูญเสียดังกล่าวจากการปรับปรุงโครงสร้างหนี้

2. สินทรัพย์จัดชั้นสงสัยจะสูญตามเกณฑ์ข้อใดข้อหนึ่งต่อไปนี้ ให้กันเงินสำรองในอัตราร้อยละ 100

2.1 ลูกหนี้ค้างชำระเป็นเวลารวมกันเกิน 12 เดือนนับแต่วันถึงกำหนดชำระ

2.2 อสังหาริมทรัพย์ที่ได้มาจากการชำระหนี้เฉพาะส่วนที่เป็นผลต่างของราคาตามบัญชีที่สูงกว่ามูลค่าที่ได้จากการประเมินราคา ไว้ไม่เกิน 12 เดือน

2.3 สินทรัพย์อื่นเฉพาะส่วนที่เป็นผลต่างของราคาตามบัญชีที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมหรือมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

2.4 ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์เฉพาะส่วนที่เป็นผลต่างของยอดหนี้ที่สูงกว่าหลักประกัน

2.5 สินทรัพย์หรือสิทธิเรียกร้องที่คาดว่าจะเรียกคืนไม่ได้ทั้งจำนวน

2.6 ส่วนสูญเสียดังกล่าวจากการปรับปรุงโครงสร้างหนี้

2.7 มีเหตุประการอื่นที่แสดงว่าสินทรัพย์หรือสิทธิเรียกร้องนั้นจะเรียกคืนไม่ได้ทั้งจำนวน

3. สินทรัพย์จัดชั้นสงสัยตามเกณฑ์ข้อใดข้อหนึ่งต่อไปนี้ ให้กันเงินสำรองในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 50

3.1 ลูกหนี้ค้างชำระเป็นระยะเวลา รวมกันเกินกว่า 6 เดือนนับแต่วันถึงกำหนดชำระ

3.2 ลูกหนี้ที่ศาลมีคำสั่งพิทักษ์ทรัพย์แล้ว

- 3.3 ลูกหนี้ที่หยุดดำเนินกิจการหรือเลิกกิจการ หรืออยู่ระหว่างชำระบัญชี
- 3.4 ลูกหนี้ที่ประวิงการชำระหนี้ เพื่อมิให้เจ้าหนี้ได้รับชำระหนี้
- 3.5 ลูกหนี้ที่บริษัทติดต่อไม่ได้
- 3.6 ลูกหนี้ที่ไม่ปรากฏธุรกิจแน่ชัด
- 3.7 บริษัท ได้ยื่นคำขอเฉลี่ยทรัพย์ในคดีที่ลูกหนี้ถูกเจ้าหนี้อื่นฟ้อง
- 3.8 สินทรัพย์หรือสิทธิเรียกร้องที่คาดว่าจะเรียกให้ชำระคืนไม่ได้ครบถ้วน
- 3.9 มีเหตุประการอื่นที่แสดงว่าสินทรัพย์หรือสิทธิเรียกร้องนั้นคาดว่าจะเรียกคืน

ไม่ได้ครบถ้วน

4. สินทรัพย์จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐานตามเกณฑ์ข้อใดข้อหนึ่งต่อไปนี้ ให้กันเงินสำรองในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 20

- 4.1 ลูกหนี้ค้างชำระเป็นระยะเวลารวมกันเกินกว่า 3 เดือนนับแต่วันถึงกำหนดชำระ
- 4.2 มีเหตุประการอื่นที่แสดงว่าสินทรัพย์หรือสิทธิเรียกร้องนั้นมีปัญหาในการเรียก

ให้ชำระคืน

5. สินทรัพย์จัดชั้นกล่าวถึงเป็นพิเศษหรือสินทรัพย์จัดชั้นควรระวังเป็นพิเศษตามเกณฑ์ต่อไปนี้ ให้กันเงินสำรองในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 2

6. สินทรัพย์จัดชั้นปกติตามเกณฑ์ข้อใดข้อหนึ่งต่อไปนี้ ให้กันเงินสำรองในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 1

- 6.1 ลูกหนี้ไม่ผิคนัดชำระหนี้
- 6.2 ลูกหนี้อื่นที่ไม่เข้าข่ายเป็นลูกหนี้จัดชั้นสูญ สงสัยจะสูญ สงสัย ต่ำกว่ามาตรฐาน

แล้ว

7. ให้บริษัทจัดชั้นเงินให้สินเชื่อ โดยพิจารณาเป็นรายบัญชี ไม่ต้องพิจารณาจัดชั้นเป็นกลุ่มลูกหนี้

8. ลูกหนี้ที่มีหนังสือยืนยันการตรวจรับงานจากหน่วยราชการตามระเบียบของหน่วยราชการนั้นที่มีระยะเวลาไม่เกิน 6 เดือนนับแต่วันตรวจรับงาน เงินให้สินเชื่อส่วนที่มีหนังสือยืนยันนั้นให้ถือเป็นสินทรัพย์จัดชั้นปกติ

9. ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ ให้ถือเป็นลูกหนี้ที่ไม่ต้องจัดชั้น และไม่ต้องกันเงินสำรอง

จากทฤษฎีวิธีการประมาณหนี้สงสัยจะสูญและการจัดจำหน่ายหนี้สูญข้างต้น และการตัดจำหน่ายหนี้สูญคือ

หน่วยงานที่กำหนดหักเกณฑ์ วิธีการ เกี่ยวกับการประมาณหนี้สงสัยจะสูญ และการตัดจำหน่ายหนี้สูญคือ

1. กระทรวงการคลัง
2. สมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย
3. ธนาคารแห่งประเทศไทย

หนี้สงสัยจะสูญ เป็นจำนวนหนี้ที่คาดว่าจะไม่ได้รับเงิน มีวิธีการประมาณหนี้สงสัยจะสูญที่นิยมให้กันในปัจจุบัน 3 วิธีคือ

1. คำนวณเป็นร้อยละของยอดขาย วิธีนี้ กิจการจะต้องวิเคราะห์จากประสบการณ์ที่ผ่านมาเกี่ยวกับจำนวนลูกหนี้ที่เก็บไม่ได้ เทียบเป็นอัตราส่วนกับยอดขายรวมหรือยอดขายเชื่อ

2. คำนวณเป็นร้อยละของยอดลูกหนี้ โดยการวิเคราะห์จากประสบการณ์ที่ผ่านมา กิจการจะสามารถประมาณอัตราร้อยละของลูกหนี้ที่คาดว่าจะเก็บเงินไม่ได้จากยอดลูกหนี้ทั้งหมด หรือแยกตามอายุหนี้ก็ได้ ตามความเหมาะสม

3. คำนวณ โดยพิจารณาลูกหนี้แต่ละราย และจะรวมเฉพาะรายที่คาดว่าจะเรียกเก็บไม่ได้เท่านั้นเป็นหนี้สงสัยจะสูญ

การตัดจำหน่ายหนี้สูญ จะต้องเป็นลูกหนี้ของกิจการซึ่งเกิดจากการดำเนินงานปกติ ได้ติดตามทวงถามจนถึงที่สุด โดยแสดงหลักฐานที่ชัดเจน ถ้ามีคดีฟ้องร้องก็ต้องดำเนินคดีจนถึงที่สุดแล้ว และลูกหนี้ไม่สามารถชำระหนี้ได้

3. โปรแกรมสำเร็จรูป SAP (System Application products)

SAP คือ โปรแกรมที่ช่วยจัดการสายงานทุกสายงานของธุรกิจให้สามารถเข้าถึงข้อมูลได้อย่างรวดเร็ว และได้ข้อมูลที่ถูกต้องแม่นยำ สามารถนำไปใช้ประกอบการดำเนินกิจกรรมของธุรกิจได้ และผู้บริหารสามารถเรียกดูข้อมูลและตรวจสอบข้อมูลสถานะของบริษัทได้

ซอฟต์แวร์สำเร็จรูป SAP มีระบบหลัก 6 ระบบ ดังต่อไปนี้

1. Office ระบบการบริหาร
2. Logistics ระบบบริหารการสั่งซื้อวัตถุดิบ,สินค้าคงคลัง, การวางแผนผลิต
3. Accounting (ระบบบัญชีการเงิน)
 - 3.1 ระบบบัญชีแยกประเภททั่วไป (General Ledger : GL)
 - 3.2 ระบบบัญชีลูกหนี้ (Accounting Receivable : AR)
 - 3.3 ระบบบัญชีเจ้าหนี้ (Accounting Payable : AP)

- 3.4 ระบบงานธนาคาร (Banks)
- 3.5 ระบบบริหารบัญชีสินทรัพย์ (Fixed Assets)
- 3.6 ระบบการทำงานเปรียบเทียบ (Consolidation)
- 3.7 Special Purpose Ledger
- 3.8 ระบบบริหารงบทำกาาร (Funds Management)
- 3.9 Travel Management
- 4. Human Resources ระบบทางด้านกาารจัดการทรัพยากรบุคคล
- 5. Information Systems
- 6. Tools

งานวิจัยที่เกี่ยวข้อง

พวงพยอม สุวรรณมณี (2547) ได้ศึกษาเรื่อง การประยุกต์ใช้ระบบ SAP เพื่อพัฒนา ระบบบัญชีสินทรัพย์ถาวร กรณีศึกษา ธุรกิจน้ำมัน บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) พบว่าระบบSAP เป็นซอฟต์แวร์ที่เหมาะสมกับการทำงานระบบบัญชีสินทรัพย์ถาวรของบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) โดยมีขั้นตอนการพัฒนา 5 ขั้นตอนคือ การเตรียมงานโครงการ การออกแบบกระบวนการทำงาน การเตรียมความพร้อมของระบบงานและพนักงาน การเตรียมความพร้อมขั้นสุดท้าย และการเริ่มใช้งานจริง สำหรับหลักการและวิธีการทำงานของระบบบัญชีสินทรัพย์ SAP ระบบทำงานแบบประมวลผลทันที ทำให้ข้อมูลมีความเป็นปัจจุบันและมีความถูกต้องมากขึ้น เกิดการเปลี่ยนแปลงกระบวนการทำงานของระบบสินทรัพย์และระบบ SAP เป็นระบบที่มีการเชื่อมต่อข้อมูลถึงกันอย่างสมบูรณ์ ตั้งแต่ระบบจัดซื้อ ระบบงบประมาณ ระบบซ่อมบำรุง และระบบเจ้าหน้าที่

4. คู่มือการใช้งานในระบบ SAP

ดำรง ลาภจินดา (2549) ได้ศึกษาเรื่อง การจัดทำคู่มือปฏิบัติงานระบบ SAP ในระบบสินทรัพย์ถาวรของบริษัท กรณีศึกษา พบว่า ระบบSAP มีกระบวนการทำงาน 8 กระบวนการคือ การสร้างงานระหว่างก่อสร้าง การสร้างฐานข้อมูลสินทรัพย์ถาวร การสร้างฐานข้อมูลสินทรัพย์ถาวรผ่านเจ้าหน้าที่ กระบวนการโอนงานระหว่างก่อสร้าง เป็นสินทรัพย์ถาวร กระบวนการคิดค่าเสื่อมราคา กระบวนการตัดจำหน่ายสินทรัพย์โดยการขายผ่านระบบลูกหนี้ กระบวนการตัดจำหน่ายสินทรัพย์เป็นเศษซาก กระบวนการโอนสินทรัพย์ถาวรระหว่างหน่วยงาน ซึ่งรายละเอียดในแต่ละขั้นตอนสามารถนำมาใช้เป็นคู่มือปฏิบัติงานให้เกิดความสะดวกและมีประสิทธิภาพมากขึ้น

จิตตราภรณ์ ปิณฑโมรา (2550) การพัฒนาและประเมินผลคู่มือการใช้งานระบบบัญชีแยกประเภททั่วไปของระบบการวางแผนทรัพยากรองค์การ กรณีศึกษา การไฟฟ้าเขต 1 ภาคใต้ จังหวัดเพชรบุรี ผลการศึกษา พบว่าการมีคู่มือการปฏิบัติงานในระบบบัญชีแยกประเภททั่วไป ทำให้ทราบวิธีการบันทึกบัญชีโดยใช้ความคิดเห็นที่มีต่อคู่มือการใช้งานระบบบัญชีแยกประเภท พบว่าการมีคู่มือมีส่วนช่วยให้ประสิทธิภาพการทำงานของพนักงานดีขึ้น มีค่าเฉลี่ยเท่ากับ 4.09 รองลงมา เมื่อเกิดปัญหาระหว่างการทำงานคู่มือสามารถช่วยท่านได้ มีค่าเฉลี่ยเท่ากับ 4.00 และกรณีมีกรณีศึกษาใหม่ ๆ ในการทำงานเกิดขึ้น สามารถนำคำสั่งงานต่าง ๆ ไปประยุกต์ใช้ได้เหมาะสม มีค่าเฉลี่ยเท่ากับ 3.75

บทที่ 3

วิธีดำเนินการศึกษา

การศึกษาเรื่อง การพัฒนาและประเมินผลคู่มือการใช้งานระบบบัญชีลูกหนี้ ของระบบการวางแผนทรัพยากรองค์การกรณีศึกษา บริษัท อีโนเว รับเบอร์ (ประเทศไทย) จำกัด มหาชน มีรายละเอียดเกี่ยวกับวิธีการศึกษา ได้แก่ ขอบเขตเนื้อหา ขอบเขตประชากร การรวบรวมข้อมูล การวิเคราะห์ข้อมูลและการนำเสนอผลการศึกษา ดังนี้

1. การดำเนินการศึกษา

ในการศึกษาครั้งนี้ ผู้ศึกษาได้ดำเนินการศึกษาและพัฒนาคู่มือการใช้งานในระบบบัญชีลูกหนี้ ดังนี้

1.1 ศึกษาโครงสร้างเอกสารและกระบวนการบันทึกบัญชีระบบลูกหนี้ ในระบบ SAP

1.1.1 โครงสร้างเอกสารบัญชีในระบบ SAP ประกอบด้วย ข้อมูล 2 ส่วน คือ

1) ข้อมูลส่วนหัว หมายถึงข้อมูลทั่วไปในเอกสารบัญชีซึ่งไม่ใช่ส่วนของการบันทึกบัญชี เช่นวันที่เอกสาร ประเภทเอกสาร สกุลเงิน ประกอบด้วย

(1.1) ข้อมูลส่วนหัว (Header Data) ซึ่งประกอบด้วยฟิลด์ต่าง ๆ ดังนี้

(1.2) วันที่เอกสาร คือวันที่จัดทำเอกสารการบันทึกบัญชีขึ้นมา ซึ่งอาจแตกต่างกับวันผ่านรายการได้

(1.3) ประเภทเอกสาร (Document Type) คือประเภทเอกสารที่บันทึกในระบบบัญชีลูกหนี้ เช่น ประเภทเอกสารการรับเงินค้ำสินค้าจากการขาย ประเภทเอกสารที่ใช้ในระบบคือคือ DZ ส่วนเอกสารที่รับเงินจากการขายเศษซากจะเป็น Type ZD

(1.4) วันที่ผ่านรายการ Posting Date คือวันที่ต้องการให้ระบบทำการบันทึกรายการซึ่งส่วนมากเป็นวันที่วันเดียวกับเอกสาร

(1.5) งวดบัญชี (Period) คือ งวดบัญชีที่ต้องการให้ระบบผ่านรายการเข้าสู่ระบบงวดบัญชีต้องสอดคล้องกับวันที่ผ่านรายการ เช่น ปิดบัญชีทุกสิ้นเดือน ฉะนั้น งวดบัญชีของบริษัท 1ปี = 12 งวด แต่ในระบบ SAP จะเพิ่มงวดบัญชีให้เป็น 16 งวด แต่บันทึกจริงใช้แค่ 12งวดตามปีปฏิทิน หรือตามปีบัญชี ของบริษัท ใช้ 1 ค.ค. 51 – 30 ก.ย. 52 เท่ากับ 1 รอบบัญชี ปีบัญชี = 2008

(1.6) **สกุลเงินและอัตราแลกเปลี่ยน** คือ สกุลเงินที่ใช้ในการบันทึกเอกสาร จะบันทึกตามรายการที่รับเป็นเงินอะไร ของเราจะใช้เป็น THB ไทยบาท เพราะรับเป็นเงินบาท กรณีที่ขายต่างประเทศรับเป็นเงิน เยน ใช้ JPYN เป็นเงินดอลลาร์ใช้ USD

(1.7) **ข้อความส่วนหัว (Document Header Text)** คือ ข้อมูลที่เราต้องอธิบายรายละเอียดเพิ่มเติมในการทำ เอกสารที่บันทึกบัญชีนั้นๆ

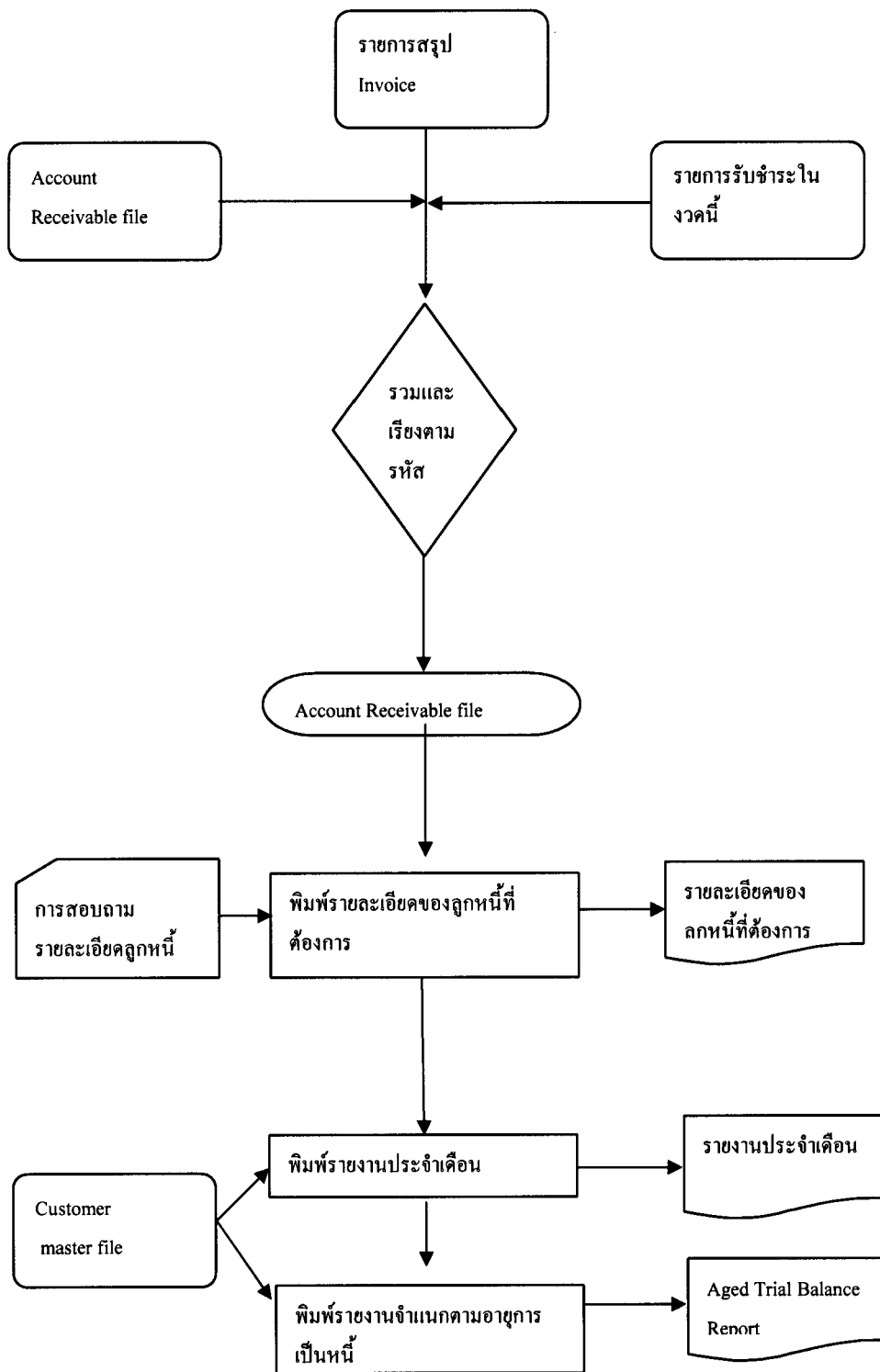
(1.8) **การอ้างอิง (Reference Number)** คือ เอกสารที่เราต้องการอ้างอิงในการรับเงิน ใช้ใส่เลขที่ใบเสร็จรับเงินเพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ

(1.9) **เลขที่สาขา (BP หรือ Business place)** คือ เลขรหัสสถานประกอบการที่บริษัทฯ ให้สำหรับแยกสาขากับสำนักงานใหญ่ ถ้าเป็นสาขาวงน้อย ใช้รหัสสาขา 1200 และที่สำนักงานรังสิต ใช้รหัสสาขาเป็น 1100

2) **ข้อมูลบรรทัดรายการ** หมายถึง ข้อมูลที่แสดงถึงรายการบัญชีที่บันทึกในเอกสารว่ามีเดบิต เครดิต บัญชีอะไรและมีจำนวนเงินเท่าไร

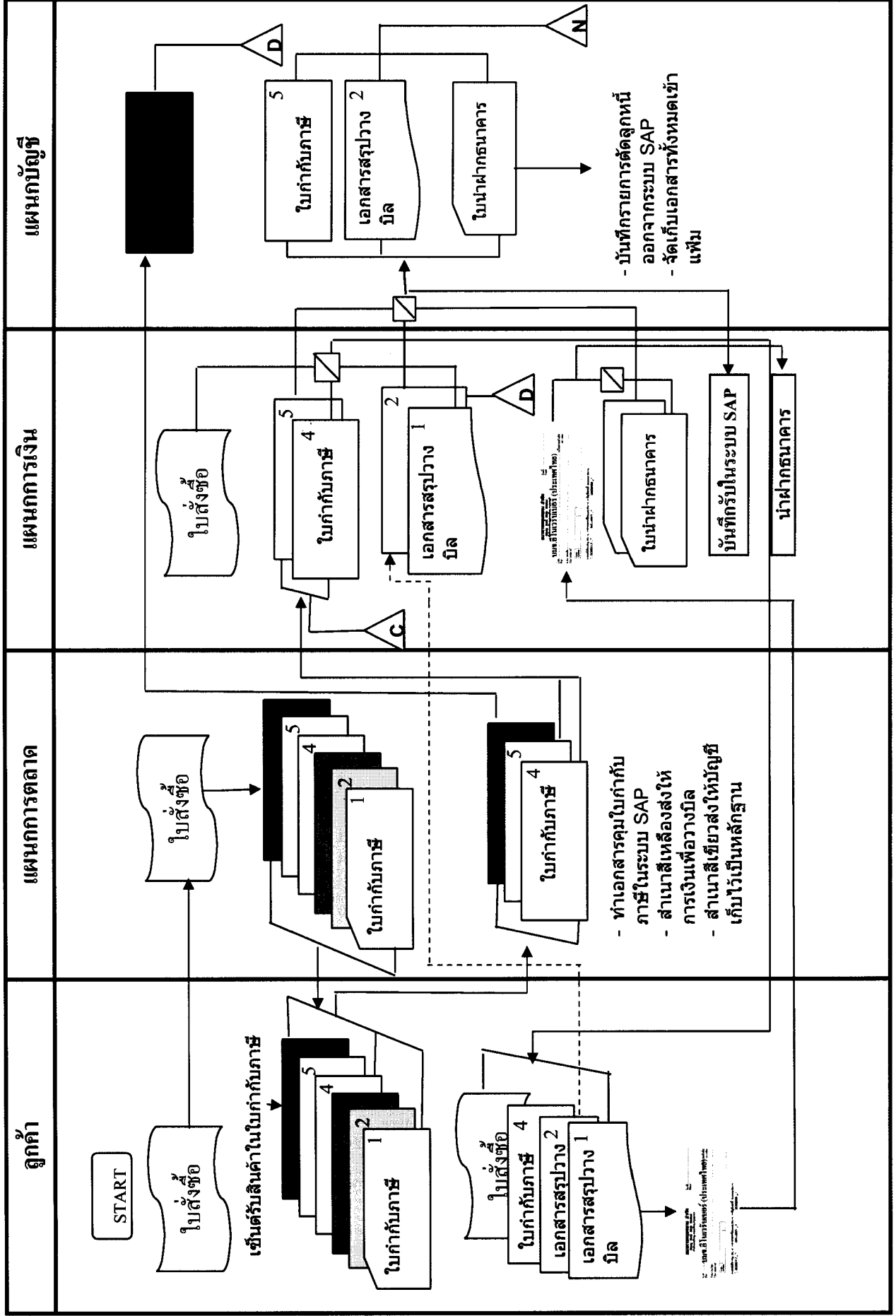
(2.1) **รหัสผ่านรายการ (Posting Key)** คือ รหัสที่ใช้ในการบันทึกบัญชีว่าเป็นเดบิต หรือ เครดิต ซึ่งในระบบ บัญชีลูกหนี้ รหัส 40 หมายถึง การเดบิตบัญชีการรับเงินเข้าธนาคาร รหัส 15 หมายถึง การเครดิตบัญชีลูกหนี้ออกจากบัญชีลูกหนี้

(2.2) **รหัสบัญชี (Account Number)** คือ รหัสบัญชีที่ต้องบันทึกบัญชีในระบบ ซึ่งเป็นรหัสบัญชีลูกหนี้รายตัว หรือรหัสธนาคารคือรหัสธนาคารที่รับเงินหรือนำเช็คฝาก



ระบบบัญชีลูกหนี้ (Account Receivable)

Flow Chart แสดงขั้นตอนการรับเงิน



1.2 ศึกษาหัตถ์บัญชีลูกหนี้ในระบบ SAP

1.3 เขียนคู่มือการใช้งานระบบบัญชีลูกหนี้ในระบบ SAP

1.4 ทดลองใช้คู่มือการใช้งานระบบบัญชีลูกหนี้ กับการปฏิบัติงานจริงในระบบ SAP

1.5 ประเมินผลการใช้คู่มือการใช้งานระบบบัญชีลูกหนี้ในระบบ SAP

2. การประเมินผลการใช้คู่มือ

2.1 ประชากร

ประชากรในการศึกษาครั้งนี้ คือ พนักงานแผนกการเงินบริษัท อีโนเว รับเบอร์ (ประเทศไทย) จำกัด มหาชน จำนวนทั้งสิ้น 12 คน

ตัวแปรที่ใช้ศึกษา

ตัวแปรอิสระ ได้แก่

- 1) เพศ
- 2) วุฒิการศึกษา
- 3) ประสบการณ์ทำงาน

ตัวแปรตาม ได้แก่ ความคิดเห็นที่มีต่อคู่มือการใช้งานระบบบัญชีลูกหนี้

2.2 ข้อมูลและแหล่งข้อมูล

1. ข้อมูลปฐมภูมิ (Primary Data) ใช้วิธีทดลองจากการปฏิบัติงานจริงของพนักงานแผนกการเงินในการทำรับเงินในระบบ SAP และใช้แบบสอบถามในการประเมินผลคู่มือ จำนวน 12 ชุด

2. ข้อมูลทุติยภูมิ (Secondary Data) โดยการค้นคว้าหาข้อมูลจากหนังสือ และเอกสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และค้นคว้าข้อมูลผ่านอินเทอร์เน็ต

2.3 เครื่องมือที่ใช้ในการรวบรวมข้อมูล

เครื่องมือที่ใช้ในการเก็บรวบรวมข้อมูลคือ แบบสอบถาม โดยแบ่งออกเป็น 4 ส่วน ดังนี้

ส่วนที่ 1 ข้อมูลทั่วไปเกี่ยวกับบุคคลที่ตอบแบบสอบถาม ซึ่งได้แก่ เพศ อายุ สถานะ ระดับการศึกษาสูงสุด และ สาขาที่สำเร็จการศึกษา

ส่วนที่ 2 ข้อมูลเกี่ยวกับองค์กร ได้แก่ หน่วยงานที่สังกัด ตำแหน่ง ความรู้และ ประสบการณ์การทำงาน

ส่วนที่ 3 ความคิดเห็นที่มีต่อคู่มือการใช้งานระบบบัญชีลูกหนี้ (SAP)

ส่วนที่ 4 ปัญหาและข้อเสนอแนะอื่น ๆ

2.4 สถิติที่ใช้ในการศึกษา

ข้อมูลที่รวบรวมได้จากแบบสอบถามจะทำการวิเคราะห์ โดยใช้สถิติเชิงพรรณนา (Descriptive Statistics) ค่าสถิติที่ใช้ ได้แก่ ความถี่ (Frequency) ร้อยละ (Percentage) และค่าเฉลี่ย (Mean) โดยการวัดความคิดเห็นจะใช้มาตรวัดของ ลิเคิร์ต (Linker's scale) 5 ระดับ (คุณทธิ รื่นรัมย์, 2546:122)

2.5 การวิเคราะห์ข้อมูลและการนำเสนอผลการศึกษา

ข้อมูลที่ได้รับการศึกษาโดยการตอบแบบสอบถามของประชากรจะถูกนำไปวิเคราะห์ โดยใช้โปรแกรมสำเร็จรูป ในส่วนของคำถามแบบ Linker's scale จะมีการให้คะแนนและแปลความหมายของระดับต่าง ๆ ดังนี้

ส่วนของความคิดเห็นต่อการนำคู่มือการใช้งานระบบบัญชีลูกหนี้มาใช้

<u>ระดับความคิดเห็น</u>	<u>คะแนน</u>
มากที่สุด	5
มาก	4
ปานกลาง	3
น้อย	2
น้อยที่สุด	1

เกณฑ์การแปลผลจากค่าเฉลี่ยในแต่ละระดับดังนี้

<u>ค่าคะแนนเฉลี่ย</u>	<u>ความหมายค่าคะแนนเฉลี่ย</u>
4.21- 5.00	มากที่สุด
3.41 - 4.20	มาก
2.61 - 3.40	ปานกลาง
1.81 – 2.60	น้อย
1.00 – 1.80	น้อยที่สุด

บทที่ 4

ผลการศึกษา

ผลการศึกษาในการพัฒนาและประเมินผลคู่มือปฏิบัติงานในระบบบัญชีลูกหนี้ ของ บริษัท อีโนเว รับเบอร์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) สามารถแยกผลการศึกษาได้ 3 ส่วน ดังนี้

ส่วนที่ 1 คู่มือระบบงานบัญชีลูกหนี้ (Accounts Receivable) ประกอบด้วย

1. การบันทึกรับเงิน (Document entry)
2. การเรียกดูข้อมูลที่ทำกรบันทึก (Document)
3. รายการลูกหนี้รายตัว (Account)
4. ประวัติลูกค้า (Master records)
5. การควบคุมการให้เครดิต (Credit management)
6. การพิมพ์รายงานลูกหนี้ (Information system)

ส่วนที่ 2 ผลการประเมินการใช้คู่มือปฏิบัติงาน

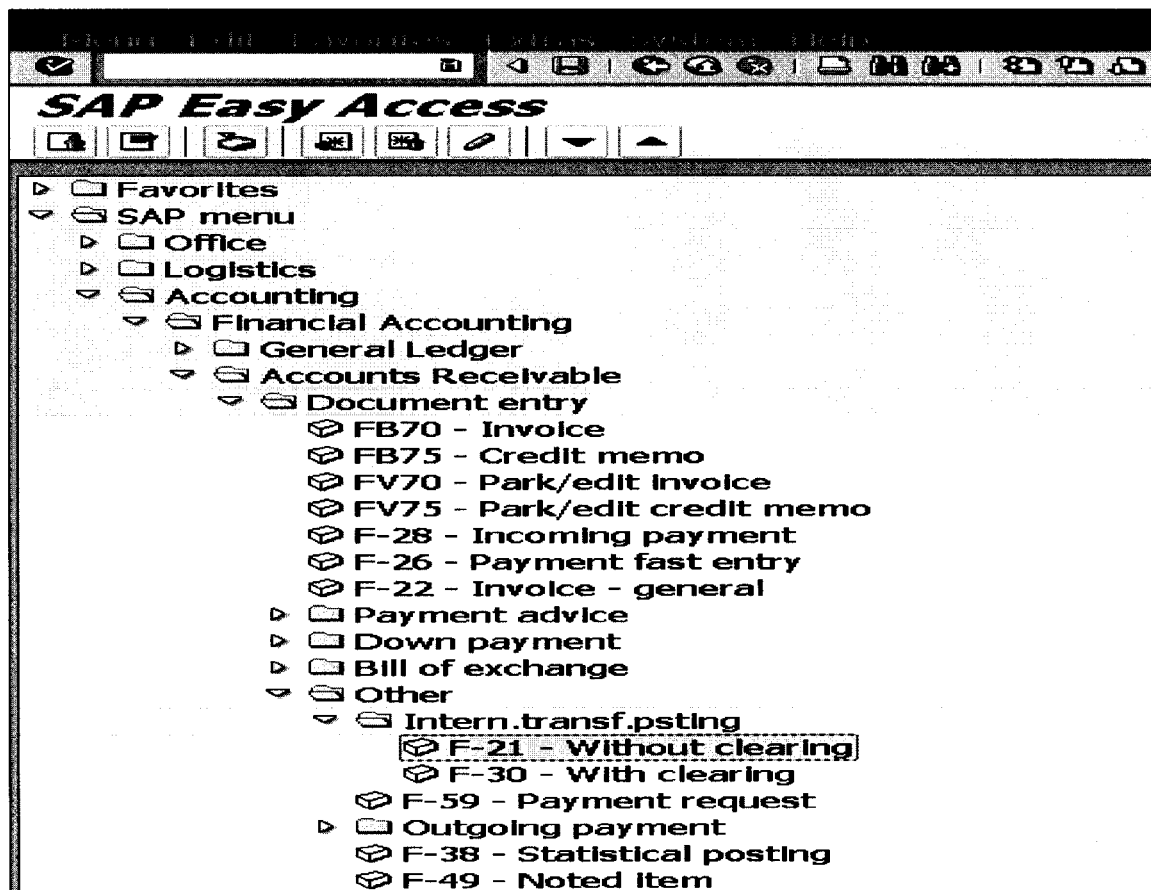
ส่วนที่ 1 คู่มือระบบงานบัญชีลูกหนี้ (Accounts Receivable)

1. การบันทึกรายการรับเงิน (Document entry) ในระบบ SAP

วิธีเข้าสู่หน้าจอการทำงาน

ผ่านทาง Menu Path	Accounting > Financial Accounting > Accounts Receivable > Other > Intern.transf.psting > F-21 – Without clearing
Transaction Code	F-21

ขั้นตอนการทำงาน



1. Click on: ▶ คติกลเลือกเมนู Accounting
2. Click on: ▶ คติกลเลือกเมนู Financial Accounting
3. Click on: ▶ คติกลเลือกเมนู Accounts Receivable
4. Click on: ▶ คติกลเลือกเมนู Other
5. Double click on: ▶ F-21 - Without clearing

Enter Transfer Posting: Header Data

Held document Act assignmt model... G/L Item fast entry Post with reference

Document date	290808	Type	DZ	Company code	1000
Posting date	290808	Period	11	Currency/rate	THB
Document number		Translation date		Gross-CC no.	
Reference	0000004112	Branch number	1200		
Doc header text					
Trading part BA					

Type DZ = ถูกค้าขายในประเทศ, ZD = การขายเศษซาก
 Document date = วันที่ในเอกสาร
 Posting date = วันที่ทำการบันทึกข้อมูลย้อนหลังและล่วงหน้าได้
 แต่อย่าข้ามเดือน
 Reference = เลขอ้างอิงใบเสร็จรับเงิน
 Pstky = 15 ตัดลูกหนี้, Account = Code ถูกค้า 5 ตัว
 กรอกข้อมูลครบแล้ว Enter

First line item / PstKy 15 Account 100

6. Click on: Document date

7. ระบุวันที่เอกสาร เช่น "290808"

Document date วันที่เอกสารรับเงิน

Posting date วันที่ทำการซึ่งก็จะเป็นวันเดียวกับ Document date

การป้อนข้อมูลวันที่ต้องกรอกในรูปแบบของ วัน เดือน ปี (ค.ศ.) ดังตัวอย่างต่อไปนี้

- 1) 29.08.2008
- 2) 29.08.08
- 3) 29082008
- 4) 290808

8. Click on: DZ คลิกที่ช่อง Type

9. Click on:  คลิกปุ่มเพื่อเลือกประเภทเอกสาร

ระบบจะกำหนดประเภทเอกสาร DZ เป็นค่าตั้งต้น (Default) ไว้ให้เสมอในกรณีที่
 ต้องการเปลี่ยนประเภทเอกสารสามารถทำได้โดยกดปุ่มเพื่อเลือกประเภทเอกสารที่ต้องการ

ประเภทเอกสารที่ใช้ในการบันทึกรับเงินลูกค้าจากการขายในประเทศ เป็น Type DZ และการบันทึกรับเงินจากการขายเศษซากใช้ Type ZD

10. Click on: คลิกที่ปุ่มเครื่องหมายถูก เพื่อยืนยันคำตอบ
11. Click on: Company code ระบุ 1000 เท่านั้น
12. Click on: Currency/rate เลือกสกุลเงิน THB
13. Click on: Reference กรอกข้อมูลเลขที่ใบเสร็จรับเงิน
14. Click on: Branch number กรอกข้อมูลสาขาของรายได้ 1100 สาขารังสิต 1200 สาขาวังน้อยพิจารณาเลือกสาขาจากยอดขายถ้าใบกำกับภาษีออกสาขาใดก็เป็น รายได้ของสาขานั้น
15. Click on: Pstky กรอกข้อมูล 15 เป็นรายการหักลูกหนี้

PstKy คือ รหัสผ่านรายการหรือรหัสที่ใช้ในการบันทึกรายการบัญชีว่าเป็นการบันทึกบัญชีด้านเดบิต หรือเครดิต

16. Click on: Account กรอกข้อมูลรหัสลูกหนี้ 5 หลัก ดูรหัสลูกหนี้ได้จากใบกำกับภาษี หรือ
17. Click on: เพื่อเข้าไปค้นหารหัสลูกหนี้แล้วเลือก เพื่อยืนยันคำตอบ
18. Enter เพื่อเลือกบันทึกข้อมูลหน้าถัดไป

The screenshot shows the SAP 'Enter Customer payment: Add Customer item' screen. Key fields include:

- Customer: 100058 (SUZUKI MOTORS CO. (THAILAND) TD. G/L acc: 140000)
- Company code: 1000 (30 KOR, MOO 9)
- Incise Rubber(Thailand) SAMUTPRAKARN
- Item 1 / Incoming payment / 15
- Amount: 12437699.68 THB
- Tax amount: Calculate tax
- Contract no.: /
- Bus. area: /
- Bline date: 29.08.2008
- Pmnt block: /
- Assignment: Inv.06/08
- Text: Long text
- Next line item: PstKy 40 Account 114501
- G/L: G/L
- New co.code: /

19. Click on: Amount กรอกข้อมูลจำนวนเงินยอดลูกหนี้ที่รับชำระหนี้

20. Click on: Text บันทึกรายละเอียดในการรับเงินเป็น Invoice ของใบกำกับภาษีที่เรียกเก็บได้ระบุเป็นรายเดือน
21. Click on: Pstky 40 การบันทึกข้อมูลรับเงินเข้าบัญชีธนาคารที่นำฝาก
22. Click on: Account บันทึกข้อมูลธนาคารที่นำฝากเงินเป็นตัวเลขทั้งหมด 6 หลัก
23. Click on: เพื่อเข้าไปค้นหารหัสบัญชีที่นำฝากแล้วเลือก เพื่อยืนยันคำตอบ
24. Enter เพื่อบันทึกการหน้าต่อไป

Enter Customer payment: Add G/L account item

More data Act assignmt model... G/L Item fast entry Tax amounts

G/L account: 114501 Mizuho Corporate Bank Ltd - Incoming Domestic
Company code: 1000 Inode Rubber (Thailand)

Item 2 / Debit entry / 40
Amount: 12437699.60 THB Calculate tax

Business place
Value date: 290808
Assignment
Text: Transfer to mizuho 290808

Next line item	PstKy	Account	Sp.G/L	New co.code
----------------	-------	---------	--------	-------------

25. Click on: Amount กรอกข้อมูลจำนวนเงินที่นำฝากธนาคารยอดเงินหน้าเช็คหรือยอดเงินที่นำฝากธนาคารสุทธิซึ่งจะเป็นยอดเดียวกับยอดลูกหนี้หรือน้อยกว่าก็ได้กรณีที่มีค่าธรรมเนียมในการโอนเงินหรือเรียกเก็บเงินและกรณีที่มีภาษีหัก ณ.ที่จ่าย
26. Click on: Text รายละเอียดในการรับเงินหรือฝากเงิน
27. Click on: คลิกที่ปุ่มภาพรวมเอกสาร เพื่อเรียกดูการบันทึกบัญชีทั้งหมด

Enter Customer payment: Display Overview						
Display currency		Park document		Act assgmt model...		Taxes
Document date	29.08.2008	Type	DZ	Company code	1000	
Posting date	29.08.2008	Period	11	Currency	THB	
Document number	INTERNAL	Fiscal year	2007	Transaction date	29.08.2008	
Reference	0000004112			Gross CC no		
Doc header text				Trading part BA		
Branch number	1200					
Items in document currency /						
PK	BusA	Acct		THB	Amount	Tax amnt
001	15	0000100050	ISUZU MOTORS CO.,(T	12,437,699.60-		
002	40	0000114501	MZHB Incoming Dom.	12,437,699.60		
D 12,437,699.60				C 12,437,699.60		0.00 * 2 Line Items
Other line item /						
Pstky	@ccount	Sp.G/L	Trans.type	New co.code		

28. ดูรายการยอดเงินทั้ง 2 ด้านต้องเท่ากัน แล้วเลือก Save

กรณีไม่ตรงกันเนื่องจากสาเหตุ

มีการหักค่าธรรมเนียมธนาคารบันทึก Pstky = 40 Account = 479100

ค่าภาษีหัก ณ ที่จ่ายที่ถูกหัก Pstky = 40 Account = 155200

เป็นเศษสตางค์ที่ปรับกัน Pstky = 40 Account = 489100 ถือเป็นค่าใช้จ่าย

Pstky = 50 Account = 850000 ถือเป็นรายได้เบ็ดเตล็ด

2. การเรียกดูรายการบัญชี (Document) ในระบบ SAP

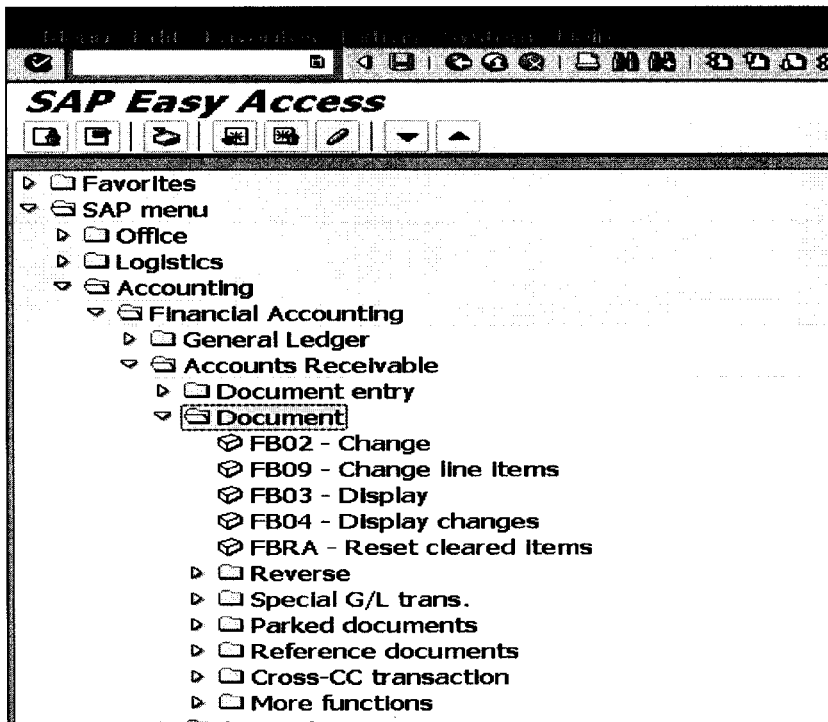
2.1 การเปลี่ยนแปลงข้อมูล (Change)

ฟังก์ชันนี้ใช้แก้ไขข้อมูลรายการบัญชีหลังจากเอกสารบัญชีได้ถูกสร้างไว้ในระบบ ผู้ใช้ระบบจะไม่สามารถแก้ไขข้อมูลที่มีผลต่อบการเงิน เช่น คีย์การผ่านรายการ รหัสบัญชี จำนวนเงินของรายการ

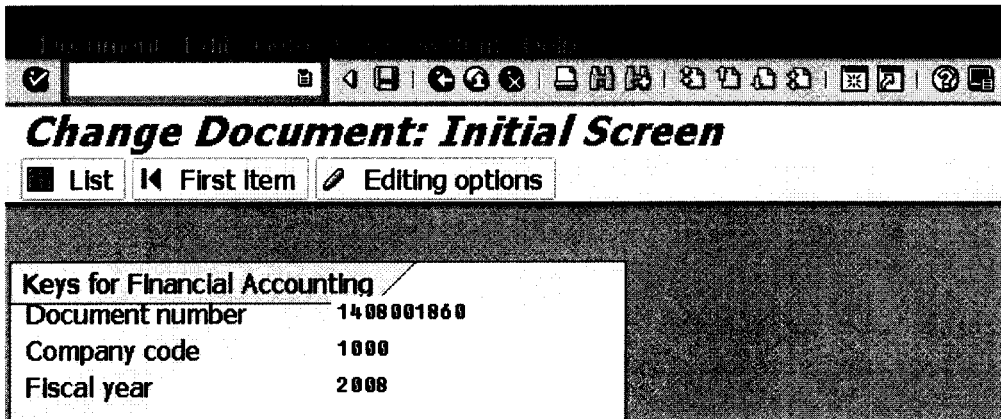
วิธีเข้าสู่หน้าจอการทำงาน

ผ่านทาง Menu Path	Accounting > Financial Accounting > Accounts Receivable > Document > FB02 – Change
Transaction Code	FB02

ขั้นตอนการทำงาน

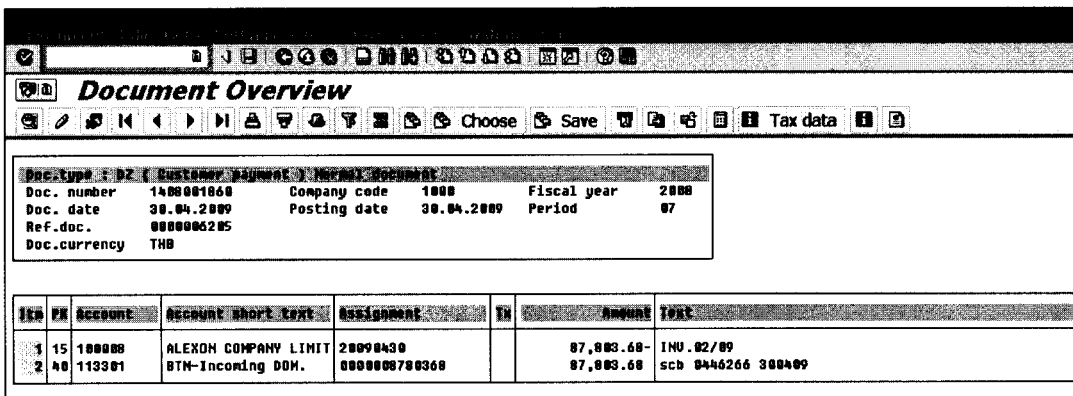


1. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Accounting
2. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Financial Accounting
3. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Accounts Receivable
4. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Document
5. Double click on: ☑ FB02 - Change



6. Click on: ในบรรทัด Document number ระบุเลขที่เอกสารที่ต้องการ
7. Click on: Company code ระบุผังบัญชี ใส่ข้อมูล "1000"
8. Click on: Fiscal year ปีบัญชี 2008
9. Click on: หรือกด Enter

ระบบแสดงรายการบัญชีของเอกสารการรับเงินที่ระบุบนจอภาพ



10. Double click on รายการบัญชีด้านเครดิต (PK 15)

Change Document: Line Item 001			
Customer	100008	ALCOON COMPANY LIMITED	G/L acc. 140000
CoCode	1000	51/1 MOO 1 SUMINTAWONG ST.	
Invoice Rubber(Thailand)	CHACHOENGSAO		Doc. no. 1400001060
Line Item 1 / Incoming payment / 15			
Amount	87,803.68	THB	
Tax code		Bus.place/sectn	1200
Additional details			
Bus. area			
Bline date	30.04.2009	Disc. amount	0.00 THB
Pmnt block		Invoice ref.	/ /
Dunn. block		Dunning key	
Last dunned		Dunning area	
Contract no.	/	Flow type	
Assignment	20090430	Payment amn	87,803.68 THB
Text	INV.02/09	<input type="button" value="Long text"/>	

ฟิลด์ที่ระบบอนุญาตให้แก้ไข ระบบจะแสดงชื่อฟิลด์เป็นสีน้ำเงินและแสดงข้อมูลด้วยสีแดง

11. Click on : เพื่อเก็บข้อมูลที่แก้ไขในระบบ

12. Double click on รายการบัญชีด้านเดบิต (PK 40) ระบบจะยอมให้แก้ไขเฉพาะชื่อฟิลด์ที่เป็นสีน้ำเงินและแสดงข้อมูลด้วยสีแดง

Change Document: Line Item 002			
G/L account	113301	Bank of Tokyo Mitsubishi Incoming DOM	
Company code	1000	Invoice Rubber(Thailand)	
			Doc. no. 1400001060
Line Item 2 / Debit entry / 40			
Amount	87,803.68	THB	
		Business place	1200
Additional account assignments			
Value date	30.04.2009		
Assignment	p000008780368		
Text	scb 0446266 300409	<input type="button" value="Long text"/>	

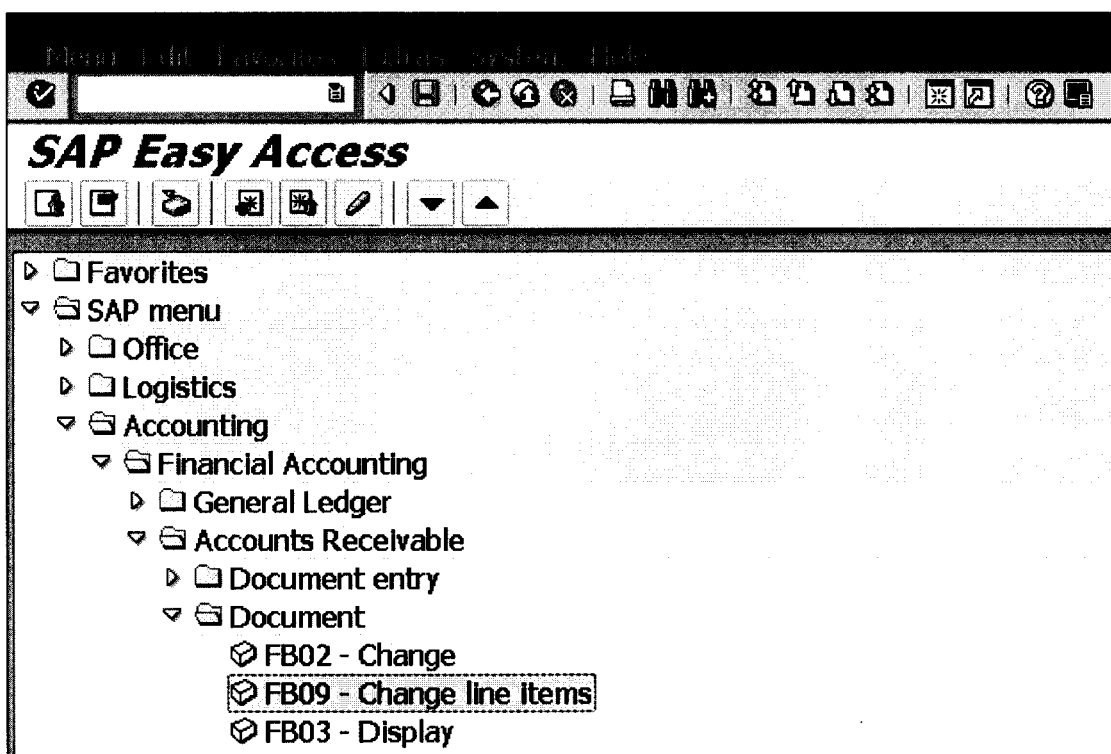
13. Click on : เพื่อเก็บข้อมูลที่แก้ไขในระบบ

2.2 แสดง/เปลี่ยนแปลงบรรทัดรายการ (Change line items)

วิธีเข้าสู่หน้าจอการทำงาน

ผ่านทาง Menu Path	Accounting > Financial Accounting > Accounts Receivable > Document > FB09 - Change line items
Transaction Code	FB09

ขั้นตอนการทำงาน



1. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Accounting
2. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Financial Accounting
3. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Accounts Receivable
4. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Document
5. Double click on: **☑ FB09 - Change line items** เพื่อเลือกคำสั่งงาน FB09 - แสดง/เปลี่ยนแปลง บรรทัดรายการ

Document Full Global View System Help

Change line items

List Editing options

Document details

Document number 1408001860
 Company code 1000
 Fiscal year 2008

Item number

Line item 1

Only line items for ...

Assets
 Customers
 Vendors
 G/L accounts

6. Click on: ในบรรทัด Document number ระบุเลขที่เอกสารที่ต้องการ
7. Click on: Company code ระบุบัญชี ใส่ข้อมูล "1000"
8. Click on: Fiscal year ปีบัญชี 2008
9. Click on: Line item 1 แก้ไขรายการด้านเครดิต, 2 กรณีแก้ไขรายการด้านเครดิต
10. Click on: Customers รายการรับเงินลูกค้า
11. Click on: หรือกด Enter

Change line items Line Item 001			
Customer	100008	ALEXON COMPANY LIMITED	G/L acc 140000
CoCode	1000	51/3 MOO 1 SUMINTAWONG ST.	
Inoue Rubber (Thailand)	CHACHOENGSAO	Doc. no.	1400001860
Line Item 1 / Incoming payment / 15 /			
Amount	87,893.68	THB	
Tax code		Bus.place/sectn	1200
Additional details /			
Bus. area			
Bline date	30.04.2009	Disc. amount	0.00 THB
Pmnt block		Invoice ref.	/ /
Dunn. block		Dunning key	
Last dunned		Dunning area	
Contract no.	/	Flow type	
Assignment	20090430	Payment amn	87,893.68 THB
Text	INV.02/09	Long text	

ฟิลด์ที่ระบบอนุญาตให้แก้ไข ระบบจะแสดงชื่อฟิลด์เป็นสีน้ำเงินและแสดงข้อมูลด้วยสีแดง

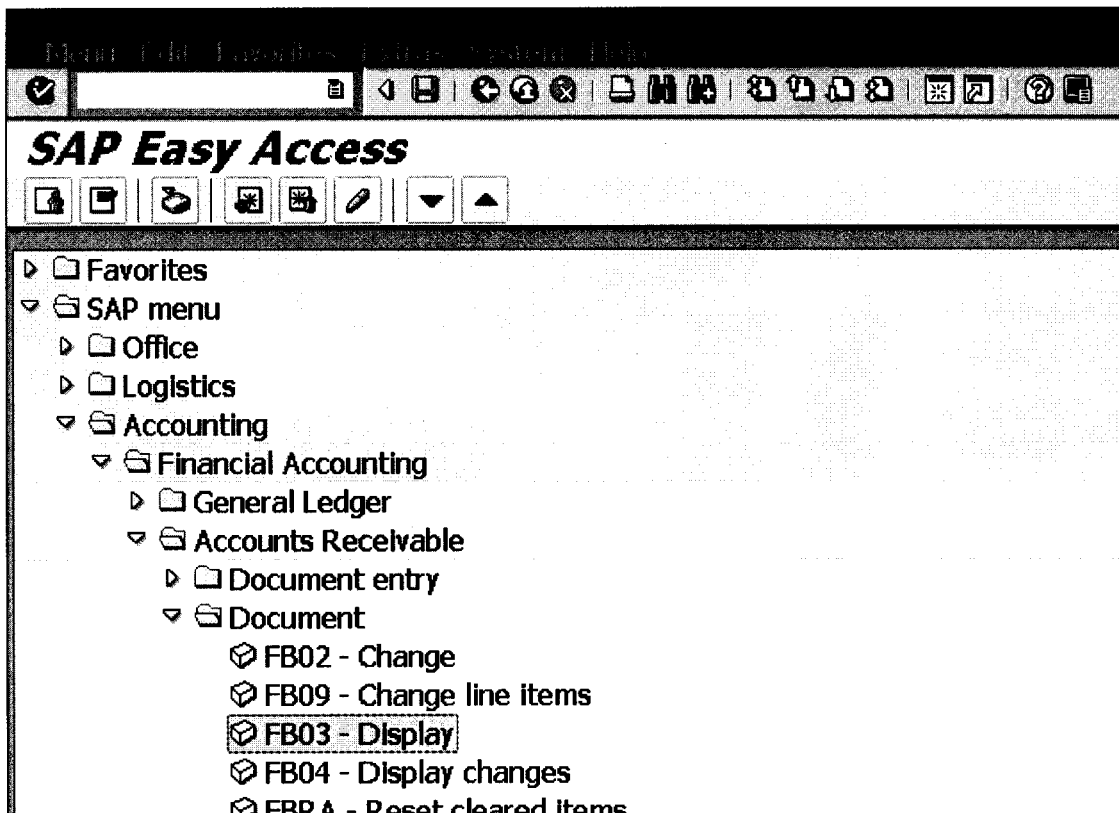
12. Click on: เพื่อเก็บข้อมูลที่แก้ไขในระบบ
13. Click on: กลับเมนูหลัก

2.3 แสดง/เปลี่ยนแปลงรายการ (Display)

วิธีเข้าสู่หน้าจอการทำงาน

ผ่านทาง Menu Path	Accounting > Financial Accounting > Accounts Receivable > Document > FB03 - Display
Transaction Code	FB03

ขั้นตอนการทำงาน



1. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Accounting
2. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Financial Accounting
3. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Accounts Receivable
4. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Document
5. Double click on: **☑ FB03 - Display** เพื่อเลือกคำสั่งงาน FB03 – ดูข้อมูลและแก้ไขข้อมูล

Document: 1408001860 - New System: 11.11.11

Display Document: Initial Screen

List First item Editing options

Keys for Financial Accounting

Document number	1408001860
Company code	1000
Fiscal year	2008

6. Click on: ในบรรทัด Document number ระบุเลขที่เอกสารที่ต้องการ
7. Click on: Company code ระบุผังบัญชี ใส่ข้อมูล "1000"
8. Click on: Fiscal year ปีบัญชี 2008
9. Click on: หรือกด Enter

Document: 1408001860 - New System: 11.11.11

Document Overview

Choose Save Tax data

Doc. type	Doc. number	Customer document	Internal document
Doc. number	1408001860	Company code	1000
Doc. date	30.04.2009	Posting date	30.04.2009
Ref. doc.	0000006205	Fiscal year	2008
Doc. currency	THB	Period	07

Item	PK	Account	Account short text	Assignment	Yr	Amount	Text
1	15	100000	ALEXON COMPANY LIMIT	20090430		87,003.60	INV.02/09
2	40	113301	BTH-Incoming DOM.	000000700360		87,003.60	scb 0446266 300409

10. Double click on PK 15 ดูข้อมูลการลงรายการบัญชีด้านเครดิต

Display Document: Line Item 001


Customer: 100000 ALEXON COMPANY LIMITED G/L acc: 140000
 CoCode: 1000 51/3 MOO 1 SUWINTAWONG ST.
 Inoue Rubber (Thailand) CHACHOENKSAG Doc. no: 1400001860

Line Item 1 / Incoming payment / 15 /
 Amount 87,883.68 THB
 Tax code Bus.place/sectn 1200

Additional details

Bus. area Disc. amount 0.00 THB
 Invoice ref. / / 0
 Bline date 30.04.2009
 Pmnt block
 Dunn. block
 Last dunned 0
 Contract no. /
 Dunning key
 Dunning area
 Flow type
 Payment amn 87,883.68 THB


Assignment 20090430
 Text INV.02/09 Long text

11. click on  คลิกที่ปุ่มภาพรวมเอกสาร เพื่อเรียกดูบัญชีทั้งหมดในเอกสาร

Document Overview

Doc. type: 02 (Customer payment) / Internal document
 Doc. number 1400001860 Company code 1000 Fiscal year 2009
 Doc. date 30.04.2009 Posting date 30.04.2009 Period 07
 Ref.doc. 0000006205
 Doc.currency THB

LN	PR	ACCOUNT	REQUIRE CHANG TEXT	ASSIGNMENT	TH	AMOUNT	TEXT
1	15	100000	ALEXON COMPANY LIMIT	20090430		87,883.68	INV.02/09
2	40	113301	BTM-Incoming DOM.	000000780360		87,883.68	scd 0446266 300409

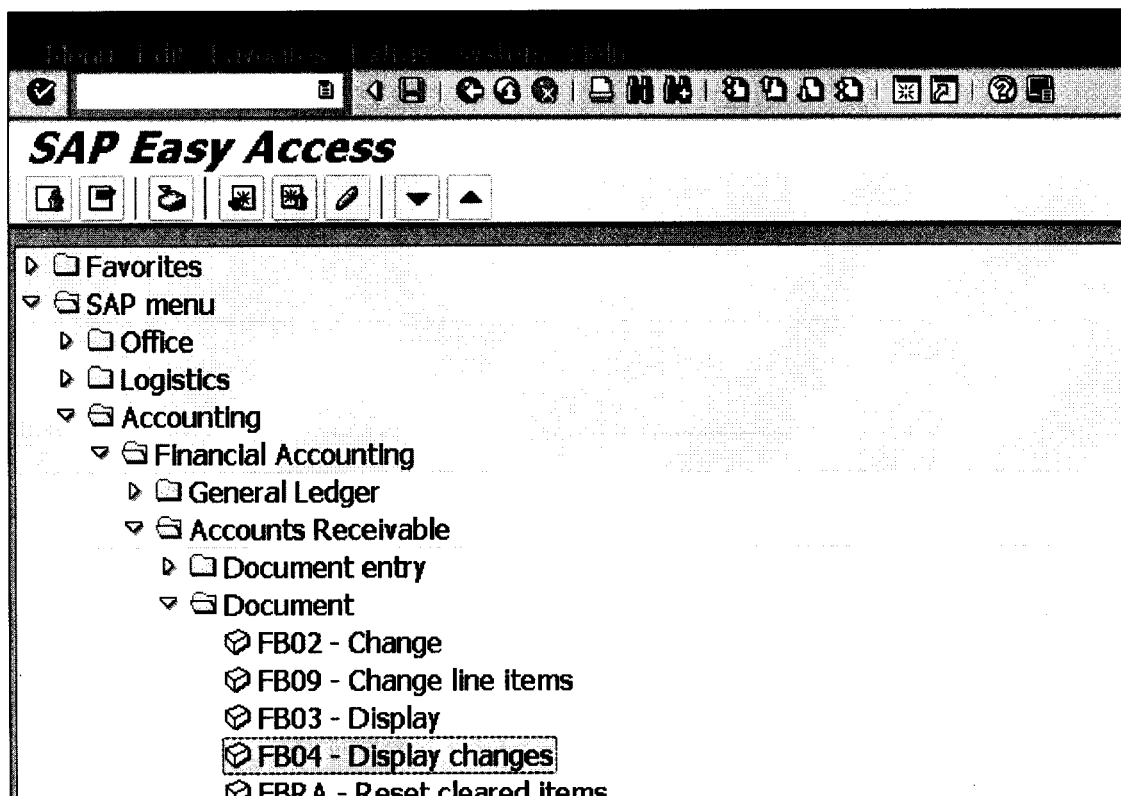
12. click on  เพื่อกลับไปยังเมนูก่อนหน้าหรือเมนูหลัก

2.4 แสดงรายการเปลี่ยนแปลงรายการ (Display changes)

วิธีการเข้าสู่หน้าจอการทำงาน

ผ่านทาง Menu Path	Accounting > Financial Accounting > Accounts Receivable > Document > FB04 – Display changes
Transaction Code	FB04

ขั้นตอนการทำงาน



1. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Accounting
2. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Financial Accounting
3. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Accounts Receivable
4. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Document
5. Double click on: **☑ FB04 - Display changes** เพื่อเลือกดูรายการที่เปลี่ยนแปลง

Document Changes: Initial Screen

Company code: 1000

Document number: 1408001860

Fiscal year: 2008

Period of change

From change date: 00:00:00

Time: 00:00:00

Changed by:

6. Click on: Company code ระบุผังบัญชี ใส่ข้อมูล "1000"
7. Click on: ในบรรทัด Document number ระบุเลขที่เอกสารที่ต้องการ
8. Click on: Fiscal year ปีบัญชี 2008
9. Click on: หรือกด Enter
10. ระบบจะแสดงรายการเปลี่ยนแปลงทั้งหมดให้เลือกดู โดย Double click

Document Changes : Changed Fields Creates a new session

All changes Technical names on

Document 1408001860 Company code 1000 Year 2008

Assignment	Changed on
next	

11. Double click: Assignment แสดงว่ามีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลเดิมเป็น 20090430 เปลี่ยนเป็นไม่มีข้อมูลในคือการเข้าไปลบข้อมูลเดิม

Document 1408001860 Company code 1000 Year 2008

Date	Field	New	Old
09.05.09	Assignment		20090430

12. Double click: Text แสดงว่ามีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลเดิมเป็น INV.02/09 เปลี่ยนเป็น INV.

02/2009 วันที่มีการเปลี่ยนแปลงคือ 09.05.09

Document 1408001860 Company code 1000 Year 2008

Date	Field	New	Old
09.05.09	Text	INV.02/2009	INV.02/09

13. Click on: All changes (F6) เลือกดูการแก้ไขทั้งหมด

Document 1408001860 Company code 1000 Year 2008

Date	Field	New	Old
09.05.09	Text	INV.02/2009	INV.02/09
09.05.09	Changed on	09.05.2009	00.00.0000
09.05.09	Assignment		20090430

14. ระบบจะแสดงรายการทั้งหมดที่มีการเปลี่ยนแปลง จากตัวอย่างจะเห็นว่ามียาการเปลี่ยนแปลงอยู่ 3 รายการคือ

วันที่ 09.05.09 มีการทำรายการช่อง Text จากเดิมเป็น INV.02/09 เปลี่ยนเป็น INV.02/2009 ถ้าต้องการดูรายละเอียดว่าเปลี่ยนแปลงโดยใครให้ทำการ

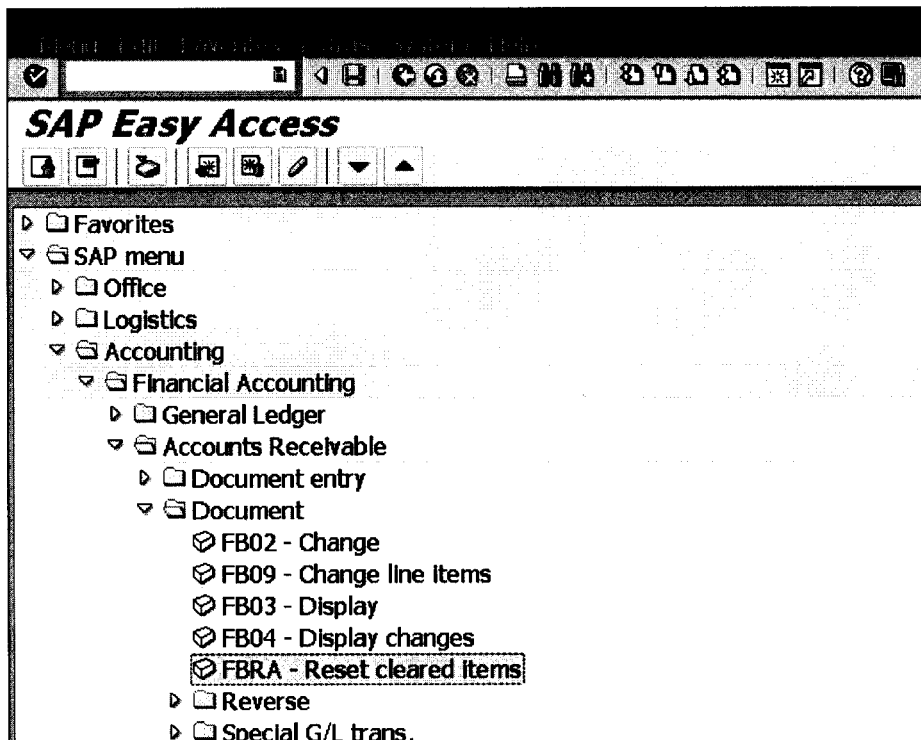
15. Double Click ในรายการนั้น ๆ เพื่อดูรายละเอียดว่าใคร และเวลาใดที่ทำการเปลี่ยนแปลง

2.5 แสดงรายการยกเลิก (Reset cleared items)

วิธีการเข้าสู่หน้าจอการทำงาน

ผ่านทาง Menu Path	Accounting > Financial Accounting > Accounts Receivable > Document > FBRA – Reset cleared items
Transaction Code	FBRA

ขั้นตอนการทำงาน



1. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Accounting
2. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Financial Accounting
3. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Accounts Receivable
4. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Document
5. Double click on: **FBRA - Reset cleared Items** เพื่อเลือกดูรายการที่เปลี่ยนแปลง

Reset Cleared Items

Accounts Items Accompanying corrsp.

Details for Clearing Document

Clearing document: 1608001732
 Company code: 1000
 Fiscal year: 2008

6. Click on: ในบรรทัด Clearing Document ระบุเลขที่เอกสารที่ต้องการ
7. Click on: Company code ระบุผังบัญชี ใส่ข้อมูล "1000"
8. Click on: Fiscal year ปีบัญชี 2008
9. Click on: Items (Shift +14) เพื่อดูรายการที่ยกเลิก

Reset cleared items

G/L account no.
Company Code: 1000

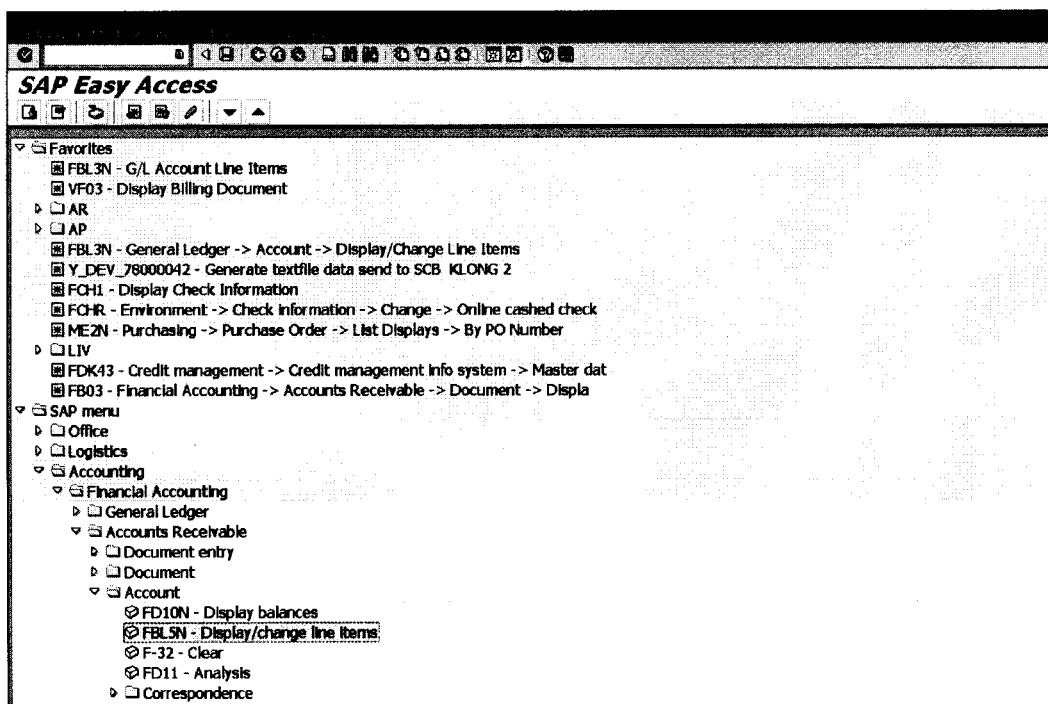
Doc.no.	Type	Doc. date	PK	Amount in local cur.	Account
<input type="checkbox"/> 1608001732	DX	30.04.2009	05	13,437,981.88	100151
<input type="checkbox"/> 1408001824	DZ	30.04.2009	15	13,437,981.88-	100151
*		30.04.2009		0.00	100151
**				0.00	100151
<input type="checkbox"/> 1608001732	DX	30.04.2009	50	13,437,981.88-	113401
<input type="checkbox"/> 1408001824	DZ	30.04.2009	40	13,437,981.88	113401
*		30.04.2009		0.00	113401
**				0.00	113401
***				0.00	

10. ระบบจะแสดงรายการที่ยกเลิกจากตัวอย่างจะเห็นว่ามีการยกเลิก ที่เป็นการรับเงินจาก ลูกค้า รหัส 100151 และรายการรับเงินธนาคาร รหัส 113401 รายการยกเลิกจะเป็น Type DX และ Doc.no. จะขึ้นต้นด้วย 16xxxxxxx เสมอ

3. การเรียกดูรายการบัญชีลูกหนี้รายตัว (Account) ในระบบ SAP วิธีเข้าสู่หน้าจอการทำงาน

ผ่านทาง Menu Path	Accounting > Financial Accounting > Account Receivable > Account > FBL5N-Display/Change line items
Transaction Code	FBL5N

ขั้นตอนการทำงาน



1. Click on: ▶ คติเลือกเมนู Accounting
2. Click on: ▶ คติเลือกเมนู Financial Accounting
3. Click on: ▶ คติเลือกเมนู Accounts Receivable
4. Click on: ▶ คติเลือกเมนู Account
5. Double click on: **FBL5N - Display/change line items**

Customer Line Item Display

Data sources

Customer selection

Customer account 100001 to

Company code 1000 to

Selection using search help

Search help ID

Search string

Complex search help

Line Item selection

Status

Open Items

Open at key date 30.08.2008

Cleared Items

Clearing date to

Open at key date

All Items

Posting date to

Type

Normal items

Special G/L transactions

Noted items

Parked items

Vendor items


List display

Layout /K-02

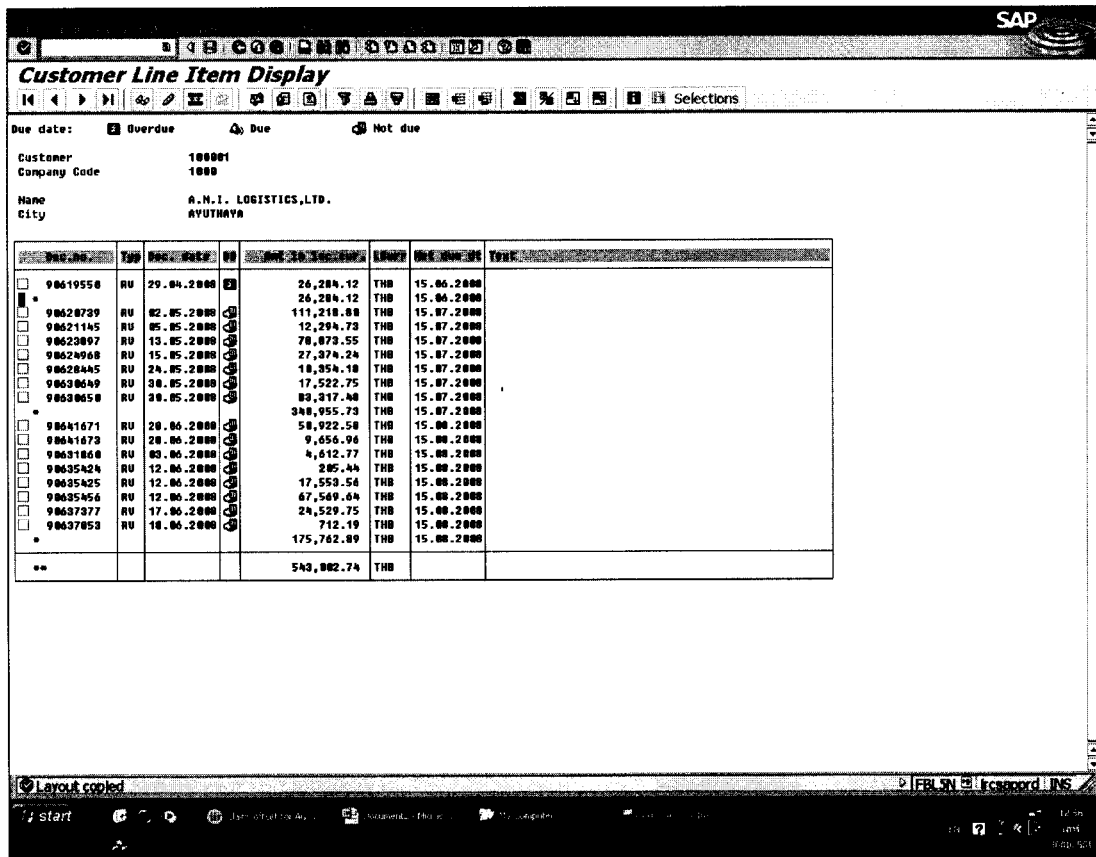
Maximum number of items

6. Click on: คลิกเลือกเมนู Customer account
7. Click on: คลิกเลือกเมนู Company code 1000
8. Click on: คลิกเลือกเมนู Open items
9. Click on: ทุกรายการ ในส่วน “การเลือกบรรทัดรายการ”
10. Click on : ในบรรทัด Open at key date
11. ระบุวันที่ที่ต้องการแสดงยอดคงเหลือในรายการยอดลูกหนี้
12. Click on: คลิกเพื่อเลือกประเภท เลือก รายการปกติ

ระบุประเภทเพื่อประมวลผลและแสดงบรรทัดรายการที่มีสถานะเป็นรายการปกติ
รายการบันทึก หรือรายการพัก

13. Click on:  คลิกที่ปุ่มดำเนินการเพื่อประมวลผลและแสดงบรรทัดรายการ

ระบบจะแสดงบรรทัดรายการของรหัสบัญชีลูกหนี้ที่กำหนดพร้อมกับสถานะของ
บรรทัดรายการไว้ในหน้าจอถัดไป



The screenshot shows the SAP 'Customer Line Item Display' window. The window title is 'Customer Line Item Display' and it includes a toolbar with various icons and a 'Selections' button. The main area displays customer information and a table of line items.

Customer Information:

- Due date: Overdue Due Not due
- Customer: 100001
- Company Code: 1000
- Name: A.M.I. LOGISTICS,LTD.
- City: AYUTHAYA

Table of Customer Line Items:

Item	Unit	Quantity	Unit Price	Net Value	Net Value	Net Value
90619550	RU	29.04.2000		26,284.12	THB	15.00.2000
				26,284.12	THB	15.00.2000
90620739	RU	02.05.2000		111,218.88	THB	15.07.2000
90621145	RU	05.05.2000		12,294.73	THB	15.07.2000
90623097	RU	13.05.2000		70,073.55	THB	15.07.2000
90624068	RU	15.05.2000		27,374.24	THB	15.07.2000
90628445	RU	24.05.2000		18,354.18	THB	15.07.2000
90630649	RU	30.05.2000		17,522.75	THB	15.07.2000
90630650	RU	30.05.2000		80,317.80	THB	15.07.2000
				308,955.73	THB	15.07.2000
90641671	RU	20.06.2000		58,922.58	THB	15.00.2000
90641673	RU	20.06.2000		9,656.96	THB	15.00.2000
90631860	RU	03.06.2000		4,612.77	THB	15.00.2000
90635424	RU	12.06.2000		205.44	THB	15.00.2000
90635425	RU	12.06.2000		17,553.54	THB	15.00.2000
90635456	RU	12.06.2000		07,549.04	THB	15.00.2000
90637377	RU	17.06.2000		24,529.75	THB	15.00.2000
90637853	RU	10.06.2000		712.19	THB	15.00.2000
				175,762.89	THB	15.00.2000
**				543,082.74	THB	

14. Click on:  เพื่อเลือกข้อมูลที่ต้องการจะเรียกดูระบบจะแสดงข้อมูลให้
เลือก

SAP

Customer Line Item Display

Due date: Overdue Due Not due

Customer: 100001
Company Code: 1000

Name: A.M.I. LOGISTICS,LTD.
City: AVUTHAYA

Doc Line	Doc	Doc Date	Doc Type	Doc Value	Doc Date	Doc Type
<input type="checkbox"/> 90619550	RU	29.04.2000		24,284.12 THB	15.06.2000	
<input checked="" type="checkbox"/> 90628739	RU	02.05.2000		111,210.00 THB	15.07.2000	

Line 1 | Line 2 | Line 3

Column content	Pos.	Len.	
Document number	1	18	
Document type	2	3	
Document date	3	18	
Net due date symbol	4	2	
Amount in local currency	5	18	<input checked="" type="checkbox"/>
Local currency	6	5	
Net due date	7	18	
Text	8	50	

Col. content	Col. th.
Assignment	18
Clearing/open items sy	2
Special G/L ind.	1
Clearing document	10
Clearing date	10
Reference key 1	12
Reference key 2	12
Payment terms	4
Payment block	3
Payment method	2
Int.cal. numerator	20
Document archived	2

Line width: 121
List width: 121

Copy X <- *

FBI.SI | Record | NS

15. Check on: เลือกรายการที่ต้องการข้อมูลที่อยู่ใน Hidden fields แล้วเลือกคลิก หรือต้องการเลือกรายการที่ไม่ต้องการให้เลือกใน Line 1 แล้วคลิกเลือก เพื่อย้ายข้อมูลที่ไม่ต้องการออกแล้วคลิกเลือก เพื่อยืนยันการทำงาน

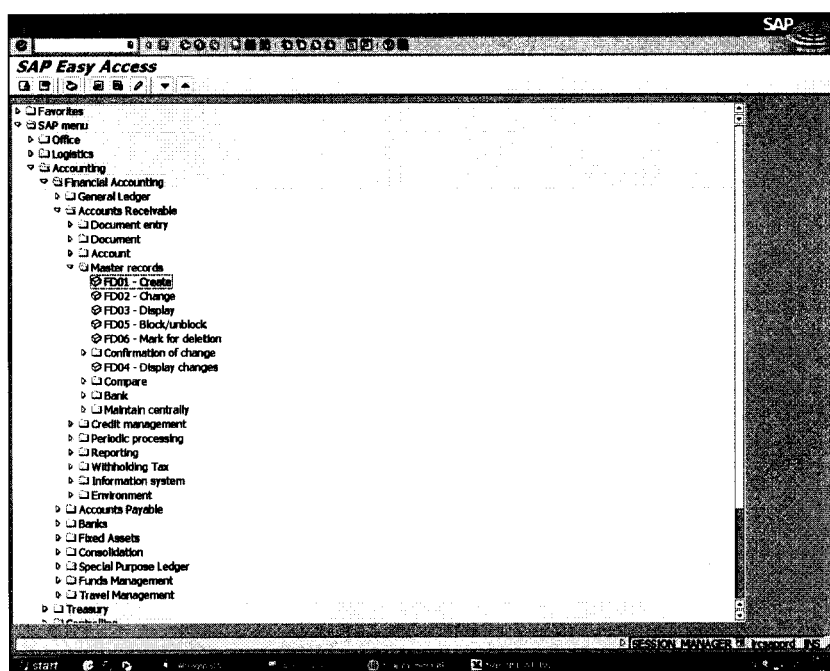
4. การสร้างประวัติลูกหนี้ (Master records) ในระบบ SAP

4.1 การสร้างประวัติลูกหนี้ (Create)

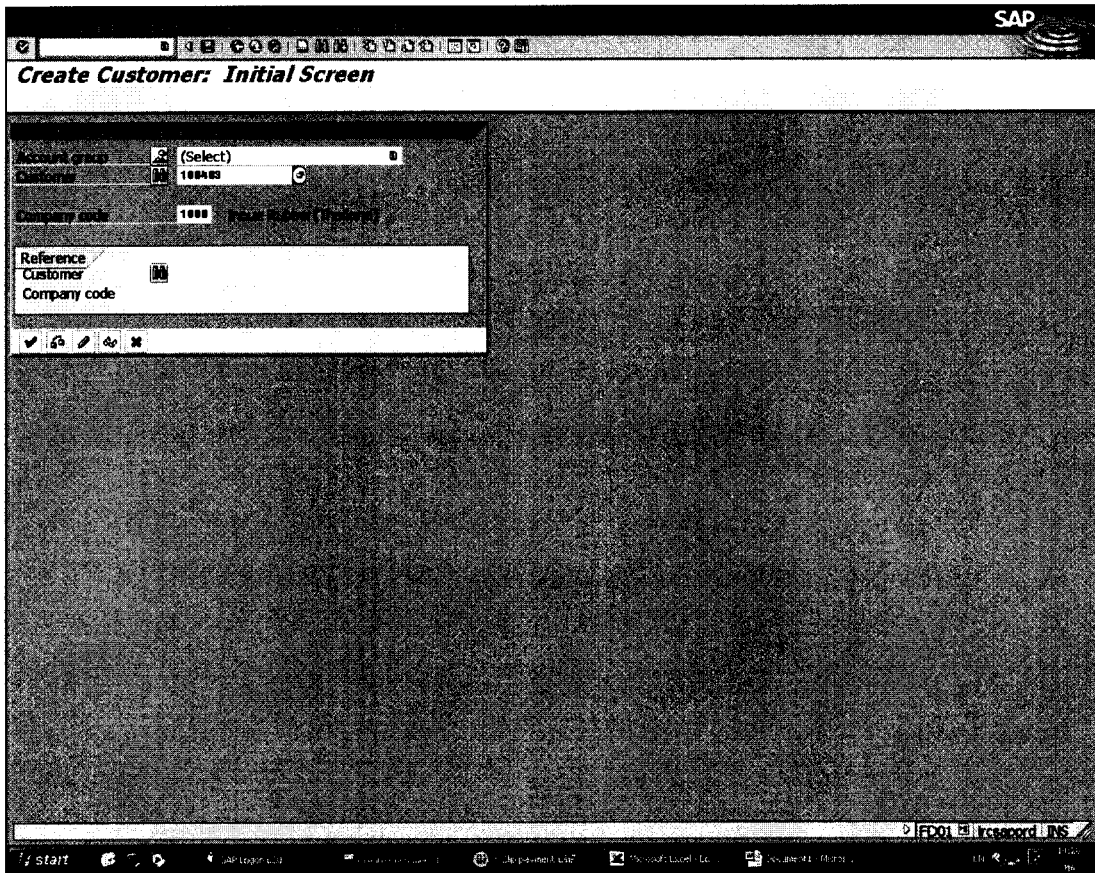
วิธีเข้าสู่หน้าจอการทำงาน

ผ่านทาง Menu Path	เมนู SAP > Accounting > Financial Accounts > Accounts Receivable > Master records > FD01 – Create
Transaction Code	FD01

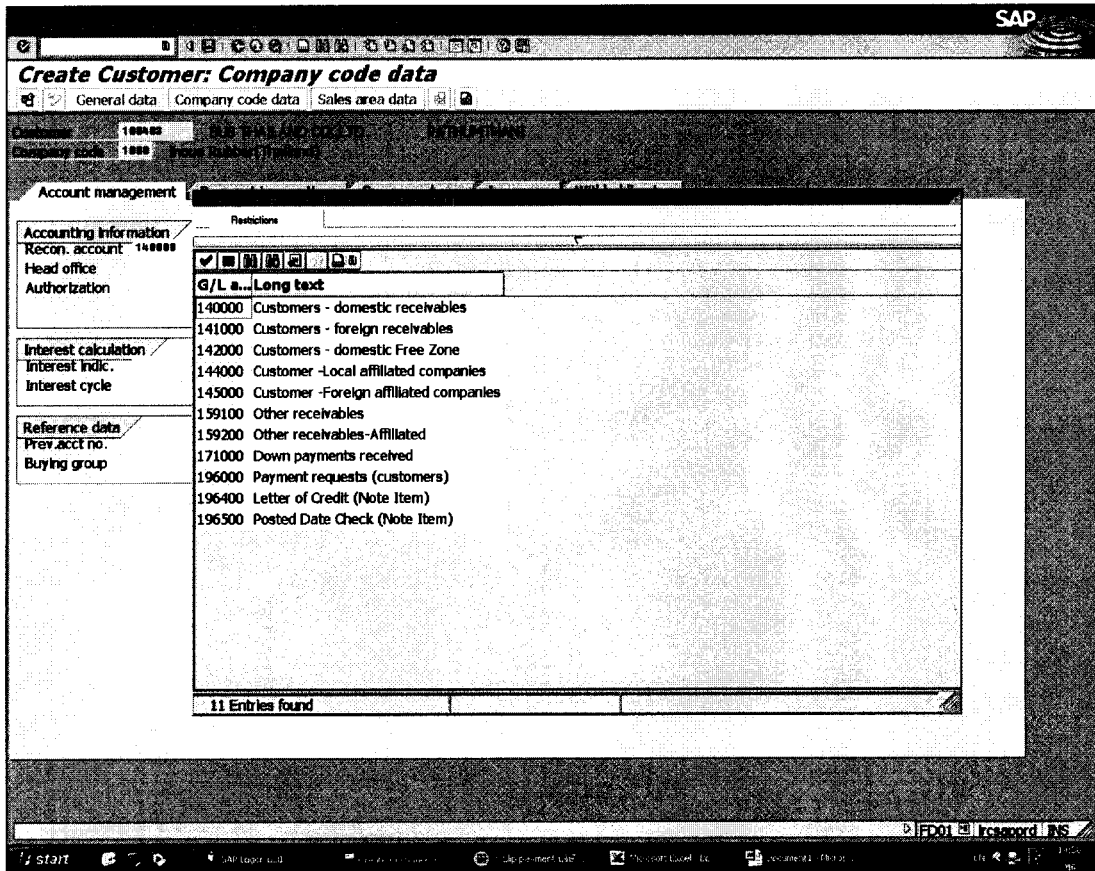
ขั้นตอนการทำงาน



1. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Accounting
2. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Financial Accounting
3. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Accounts Receivable
4. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Master records
5. Double click on: **FD01 - Create** เพื่อเลือกคำสั่งงาน FD01 เพื่อสร้างข้อมูลของลูกค้า



6. Click on: ในบรรทัด Customer ระบุเลขที่รหัสลูกค้าซึ่งเป็นตัวเลข 6 หลัก
7. Click on: Company code ระบุผังบัญชี ใส่ข้อมูล "1000"
8. Click on: หรือกด Enter



9. Click on: Recon.account 140000 หรือกด เพื่อเลือกจากผังบัญชี

140000 Customers – domestic receivables ลูกหนี้การค้าในประเทศ

141000 Customers – foreign receivables ลูกหนี้การค้าต่างประเทศ

142000 Customers – domestic Free Zone = ลูกหนี้การค้าที่ได้ส่งเสริมการลงทุน

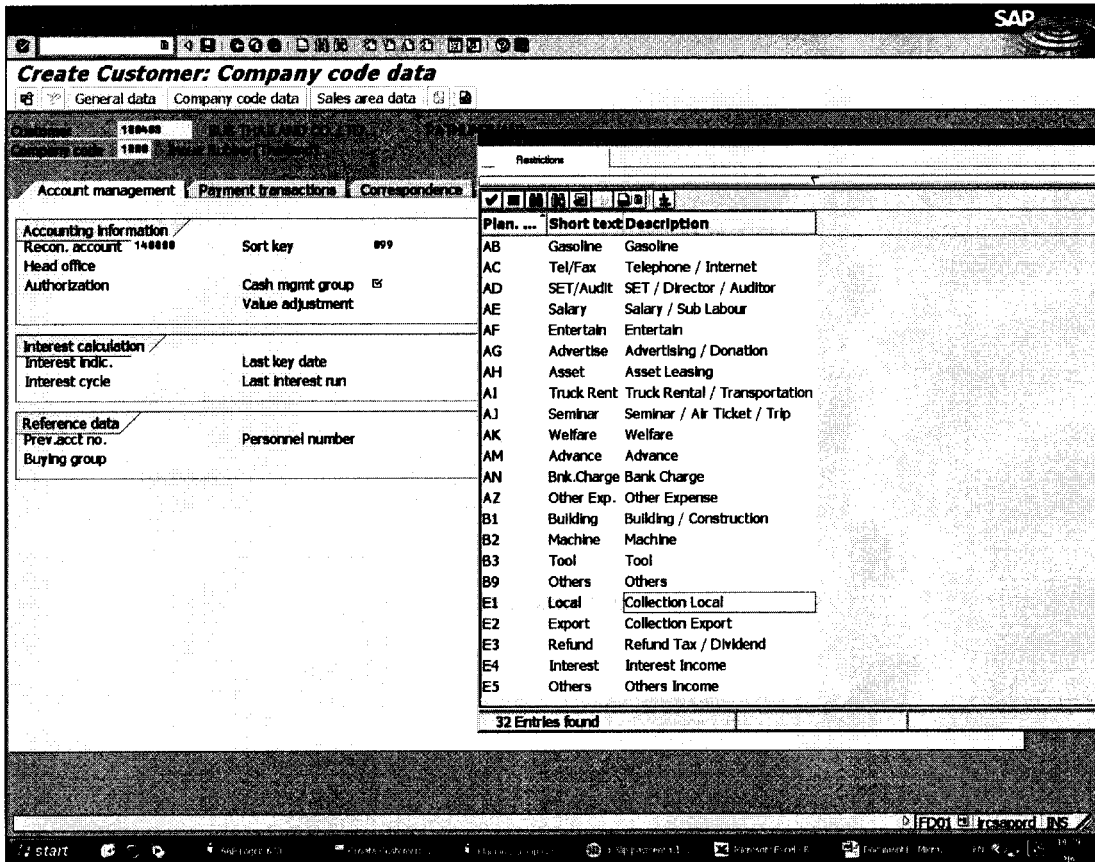
144000 Customers – Local affiliated companies = ลูกหนี้การค้าในประเทศที่เกี่ยวข้องกัน

145000 Customers – Foreign affiliated companies = ลูกหนี้การค้าต่างประเทศเกี่ยวเนื่องกัน

ลูกหนี้การค้าที่เกี่ยวข้องกัน คือ ลูกหนี้การค้าที่มีผู้เป็นกรรมการไปมีส่วนถือหุ้นในบริษัทอื่น

อีกด้วย

10. Click on: Cash mgmt group พิมพ์ E1 หรือเลือกจากผังบัญชี โดยเลือก



11. Click on: เพื่อกำหนดกรอบเวลาการให้สินเชื่อกับลูกหนี้

12. Click on: Terms of payment กำหนดตามที่ได้รับอนุมัติ ในการกรอกข้อมูลจะเป็น R ตามด้วยตัวเลข 3 หลัก หรือเลือกจากผังบัญชี

13. Click on: เลือกกำหนดเวลาการให้สินเชื่อกับลูกค้า ตัวอย่างเครดิตเทอม R205

R = การให้เครดิตเทอมของบัญชีลูกหนี้

2 = ตัวเลขหลักแรกคือจำนวนเดือนที่ให้เครดิตกับลูกค้า การนับเครดิตจะนับเดือนที่ออกเอกสารด้วย เช่นออกใบกำกับภาษีเดือน กรกฎาคม 2551 จะครบกำหนดเรียกเก็บเงินคือ เดือน สิงหาคม 2552

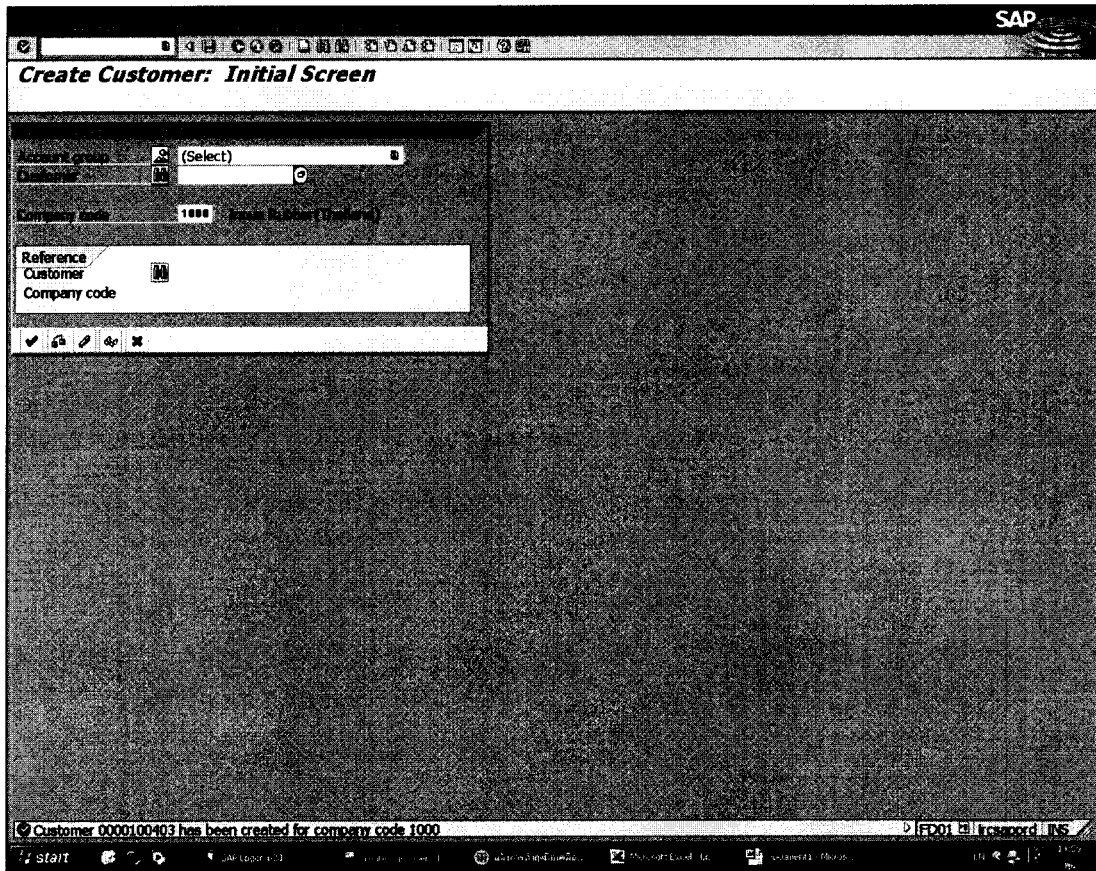
0 = ตัวเลขหลักที่สองคือวันที่เก็บเงินจะเป็นตัวเลขคือ 0,1,2,3 เท่านั้น

5 = ตัวเลขหลักที่สามคือวันที่เก็บเงิน คือวันที่ 5 ตัวเลขหลักที่ สามประกอบไปด้วยเลข 1-9 เท่านั้น

14. Click on: เลือก Dunn.procedure พิมพ์ Z001 เท่านั้น และ Bank statement พิมพ์ 2 เท่านั้น

15. Click on : เพื่อเก็บข้อมูลที่ทำกรสร้างในระบบ

16. Customer 0000100403 has been created for company code 1000 แสดงว่าการบันทึกข้อมูลการสร้างลูกค้าเสร็จแล้ว



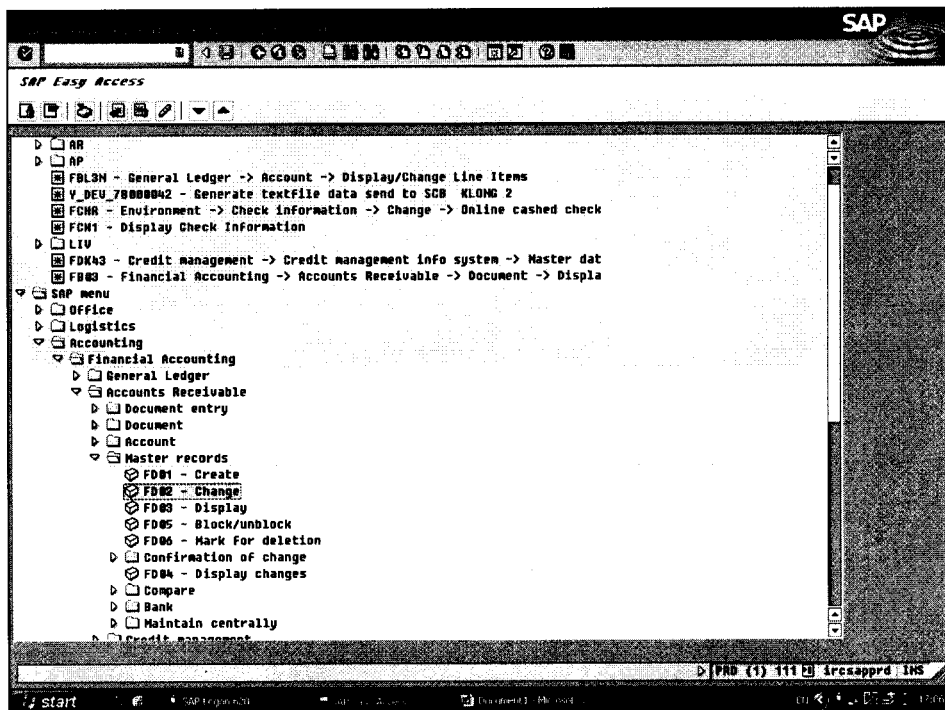
17. Click on:  เพื่อกลับไปยังเมนูก่อนหน้านี้

4.2 การแก้ไขประวัติลูกหนี้ (Change)

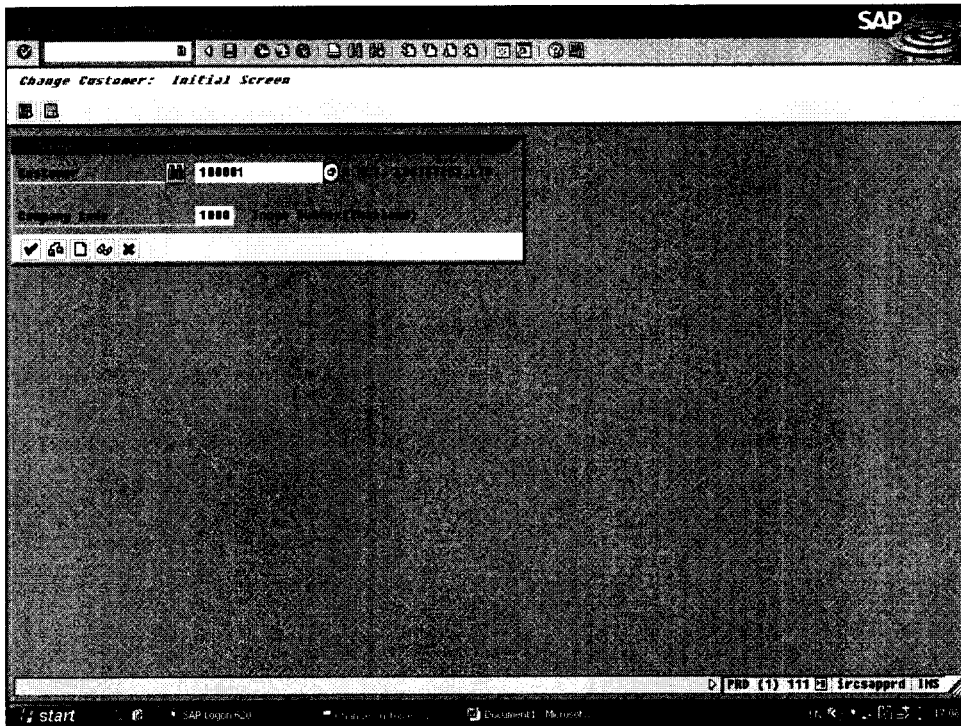
วิธีเข้าสู่หน้าจอการทำงาน

ผ่านทาง Menu Path	เมนู SAP > Accounting > Financial Accounts > Accounts Receivable > Master records > FD02 – Change
Transaction Code	FD02

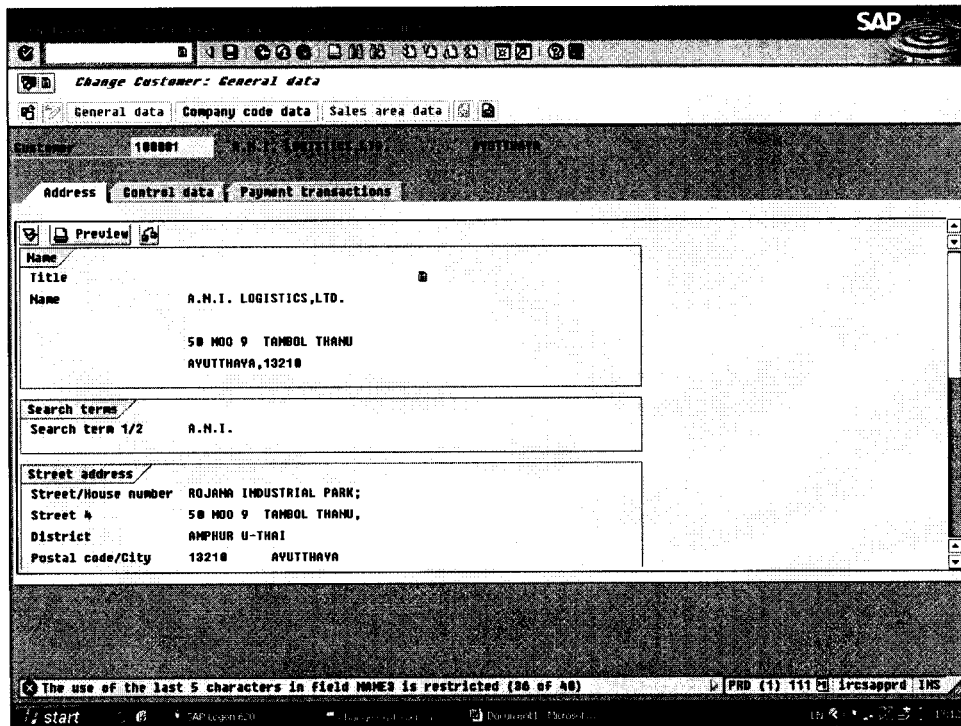
ขั้นตอนการทำงาน



1. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Accounting
2. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Financial Accounting
3. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Accounts Receivable
4. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Master records
5. Double click on: **FD02 - Change** เพื่อเลือกคำสั่งงาน FD02 แก้ไขข้อมูลของลูกค้า



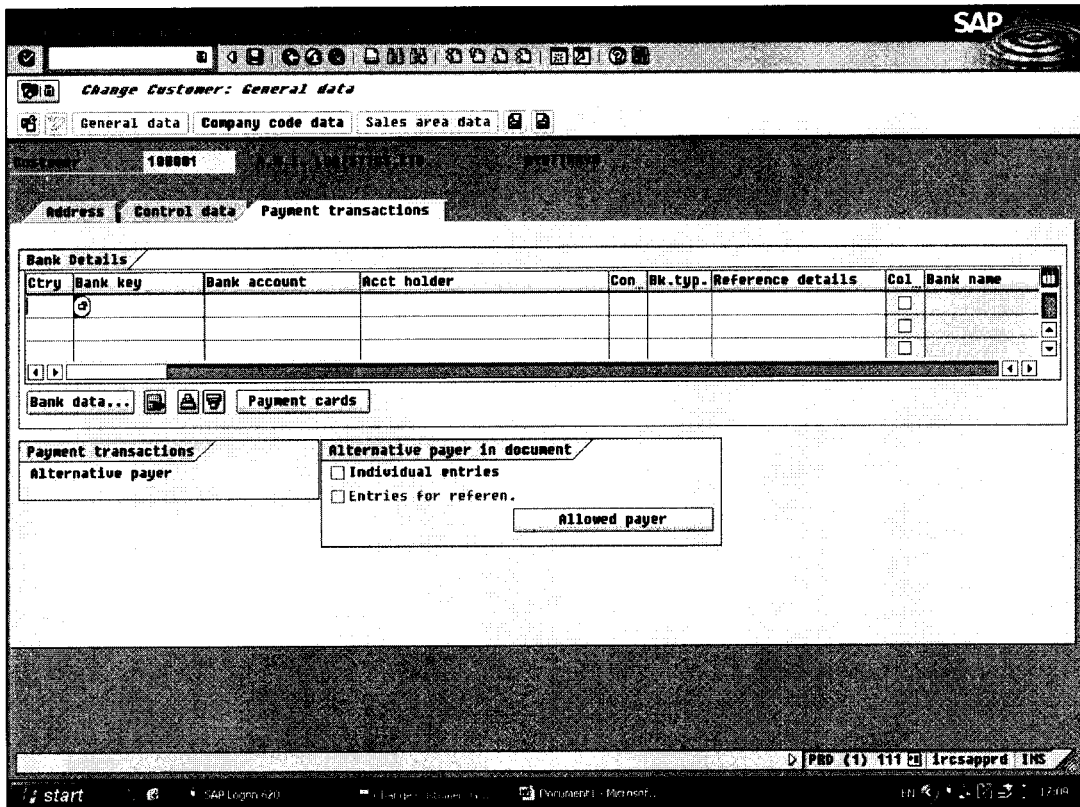
6. Click on: ในบรรทัด Customer ระบุเลขที่รหัสลูกค้าซึ่งเป็นตัวเลข 6 หลัก
7. Click on: Company code ระบุผังบัญชี ใส่ข้อมูล "1000"
8. Click on: หรือกด Enter



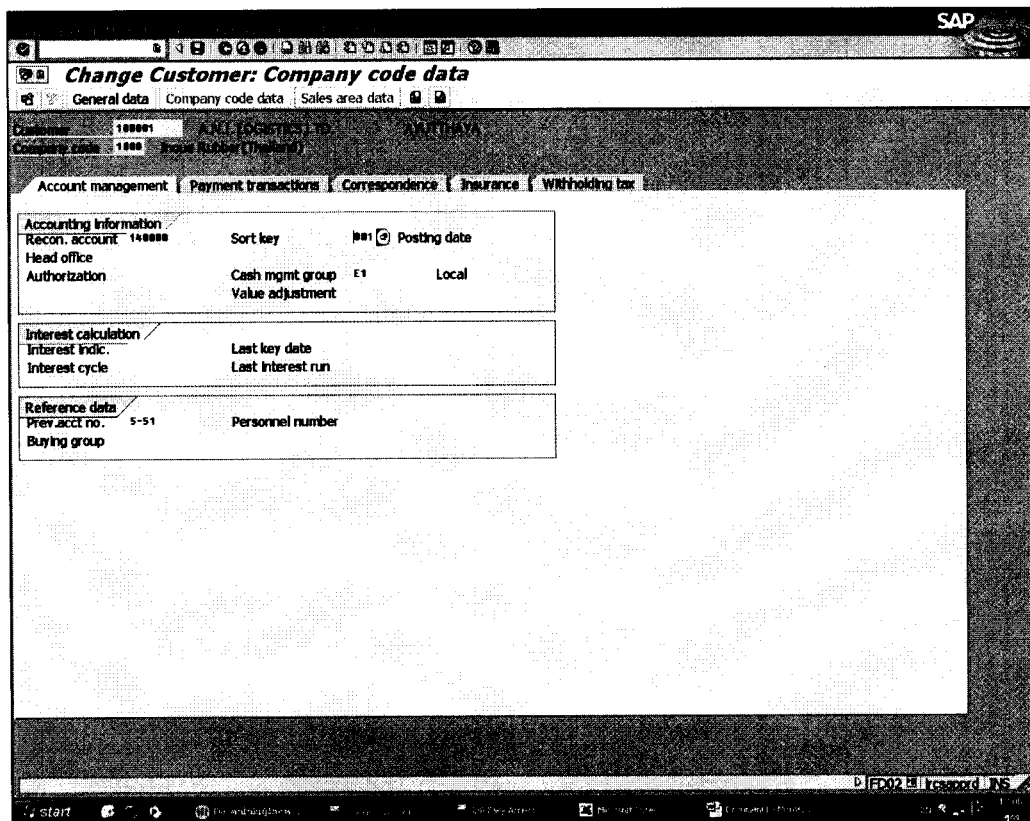
9. Click on: Address เพื่อแก้ไขรายการที่เกี่ยวกับประวัติที่เป็นชื่อและที่อยู่

10. Click on: Control data เพื่อแก้ไขข้อมูลเกี่ยวกับภาษี หัก ณ ที่จ่าย กรณีที่มีหักหนี้กับ เจ้าหนี้

กรณีที่มีการหักล้างระหว่างเจ้าหนี้ที่ทำการซื้อของไปแล้วทำงานมาส่ง จะทำการหักกลับหนี้กันโดย ยอดที่จะทำจ่ายจะมากกว่ายอดที่เรียกเก็บเสมอ ถ้าหักกลับกันแล้วไม่พอ ต้องทำการเรียกเก็บเงิน ลูกหนี้รายการที่หักกลับกัน ได้แก่ รายการที่เป็น ชัฟคอนแทรก

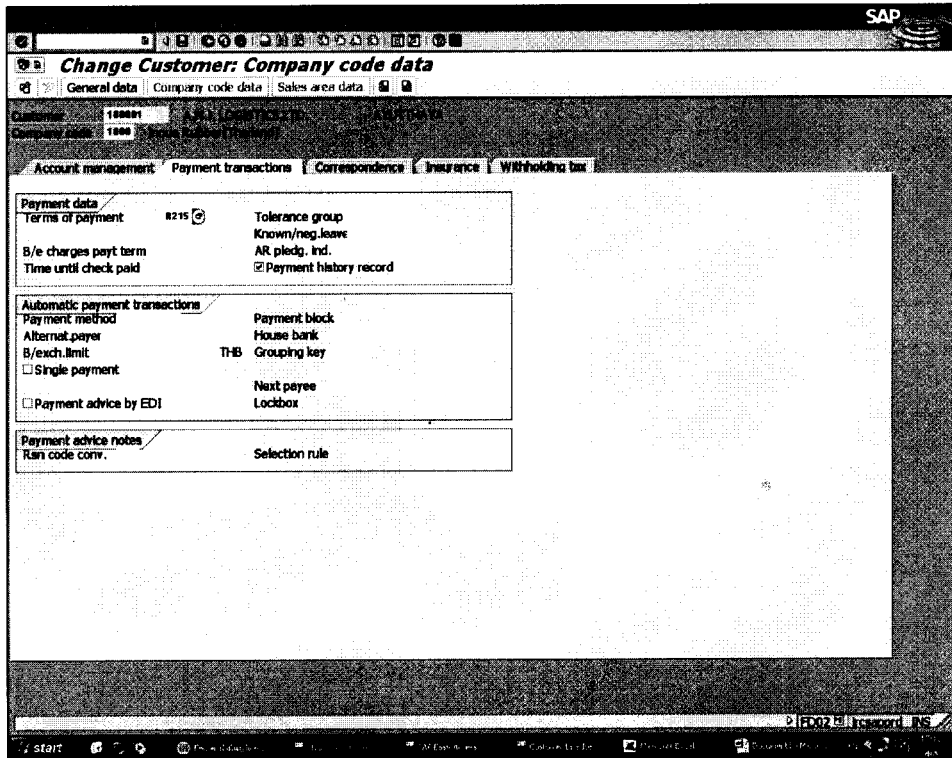


11. Click on: Payment transactions เพื่อทำการแก้ไขข้อมูลที่เป็นข้อมูลเกี่ยวกับการรับ โอนเงิน



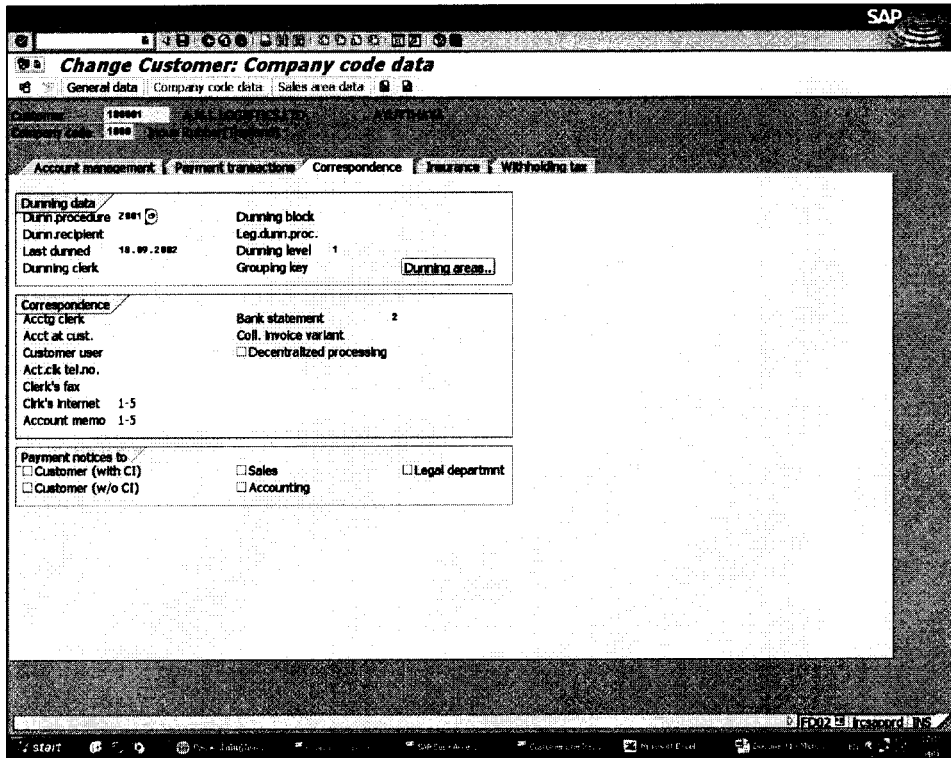
12. Click on: **General data** เพื่อเปลี่ยนแปลงข้อมูลเกี่ยวกับ Account management ระบบจะให้แก้ไขได้เฉพาะที่เป็นแถบสว่างเท่านั้น Sort key พิมพ์ "099" เพื่อเรียงข้อมูลตามเอกสารใบกำกับภาษี

13. Click on: Cash mgmt group พิมพ์ "E1" เท่านั้น

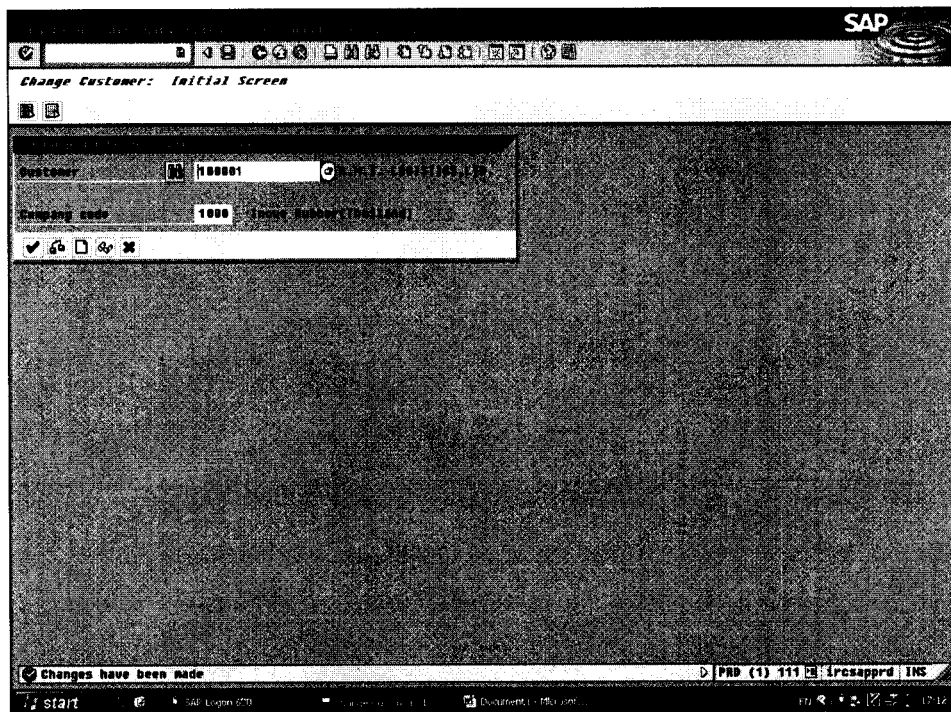


14. Click on: **Payment transactions** เพื่อแก้ไขข้อมูลที่เป็นเทอมการรับชำระเงิน กรณีมีการปรับเปลี่ยนการให้เครดิตใหม่

15. Click on: **Correspondence**



16. ทำรายการแก้ไขเพิ่มรายการครบถ้วนแล้วแล้วทำการ Save



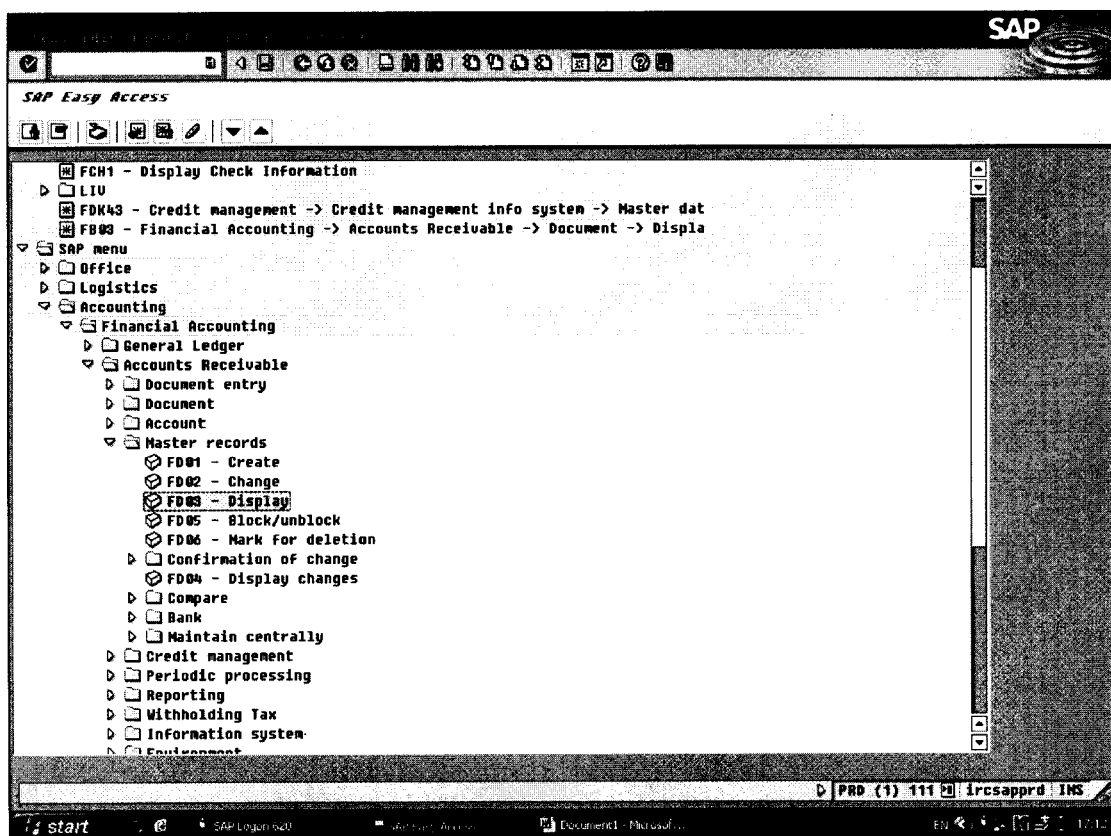
17. ระบบจะกลับมาที่หน้าจอแสดงข้อมูล Changes have been made

4.3 การเรียกดูประวัติลูกหนี้ (Display)

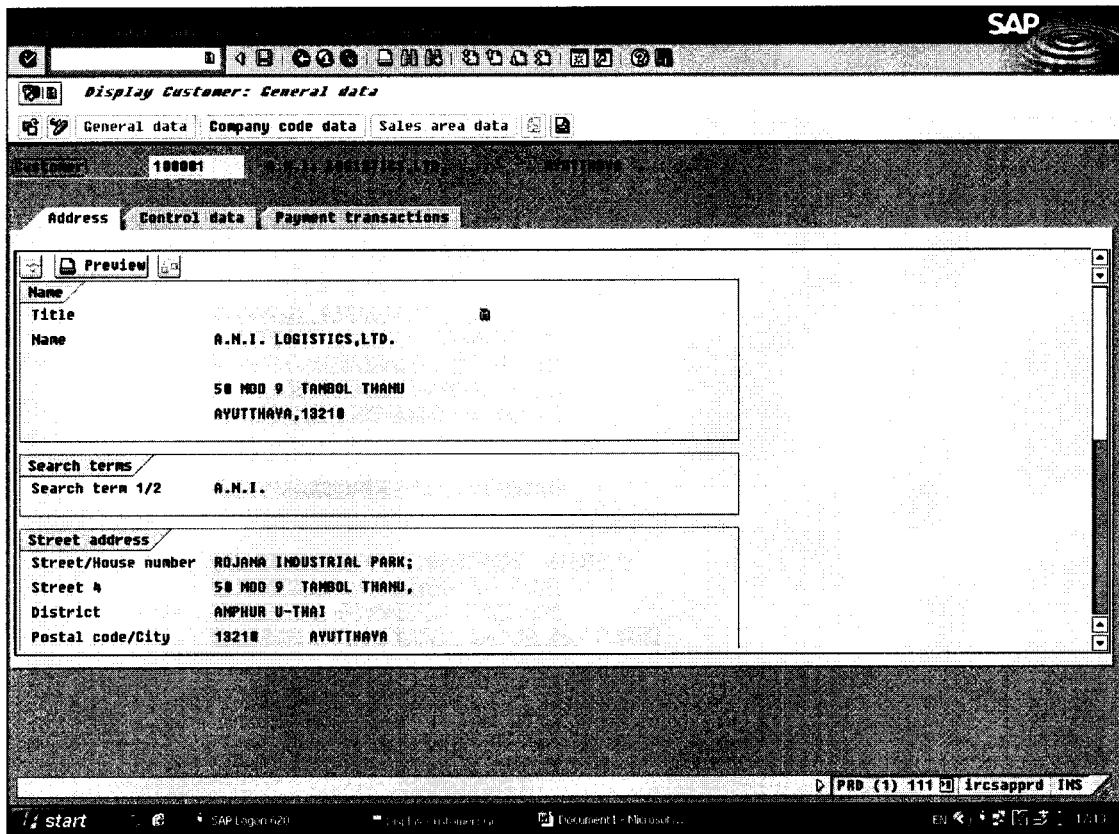
วิธีเข้าสู่หน้าจอการทำงาน

ผ่านทาง Menu Path	เมนู SAP > Accounting > Financial Accounts > Accounts Receivable > Master records > FD03 – Display
Transaction Code	FD03

ขั้นตอนการทำงาน



1. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Accounting
2. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Financial Accounting
3. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Accounts Receivable
4. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Master records
5. Double click on: **FD03 - Display** เพื่อเลือกคำสั่งงาน FD03 ดูข้อมูลของลูกค้า



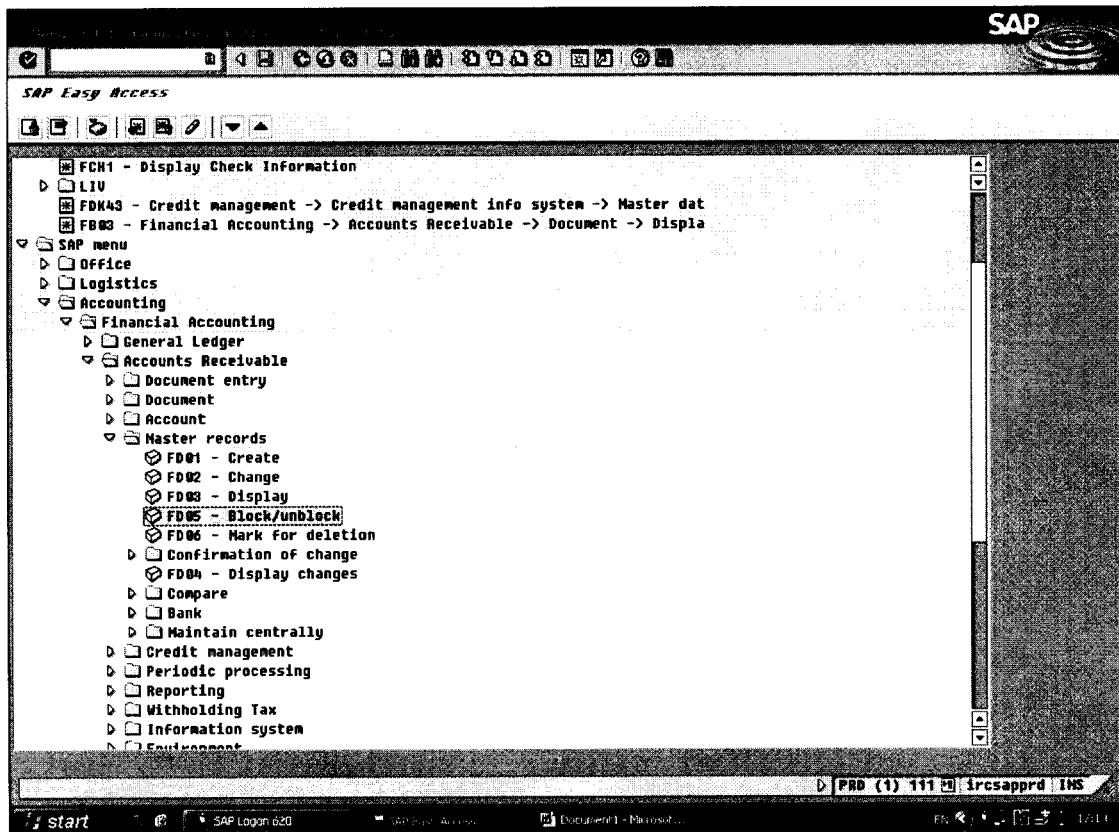
6. Click on: **Payment transactions** เพื่อดูข้อมูลที่เป็นเทอมการรับชำระเงิน กรณีมีการปรับเปลี่ยนการให้เครดิตใหม่

4.4 การบล็อกการขาย (Block/unblock)

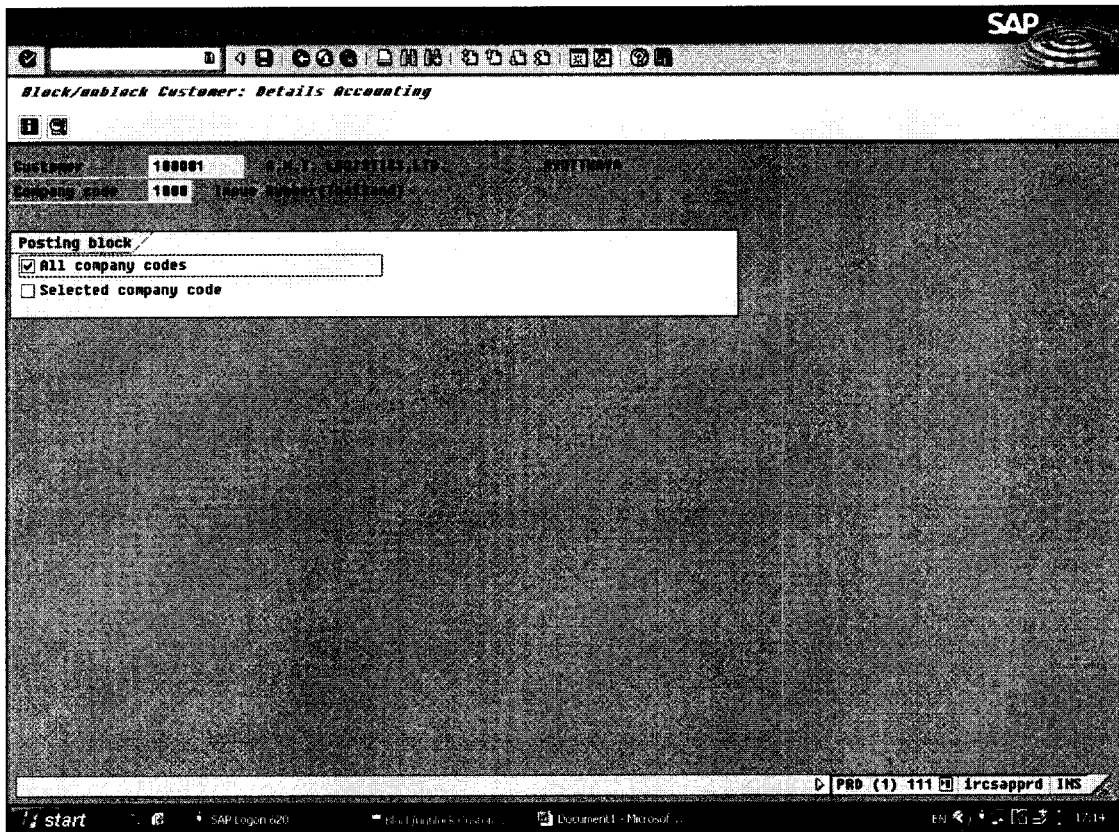
วิธีเข้าสู่หน้าการทำงาน

ผ่านทาง Menu Path	เมนู SAP > Accounting > Financial Accounts > Accounts Receivable > Master records > FD05 – Block/unblock
Transaction Code	FD05

ขั้นตอนการทำงาน



1. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Accounting
2. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Financial Accounting
3. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Accounts Receivable
4. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Master records
5. Double click on: **FD05 - Block/unblock** เพื่อเลือกคำสั่งงาน FD05 บล็อกการขายลูกค้ารายนี้



1. Click on: All company codes เพื่อบล็อกการทำรายการทุกอย่างเกี่ยวกับลูกค้ารายนี้
2. Click on: เพื่อยืนยันการทำข้อมูล
3. Click on: เพื่อทำการบันทึกการเปลี่ยนแปลง

5. การจัดการสินเชื่อ (Credit management)

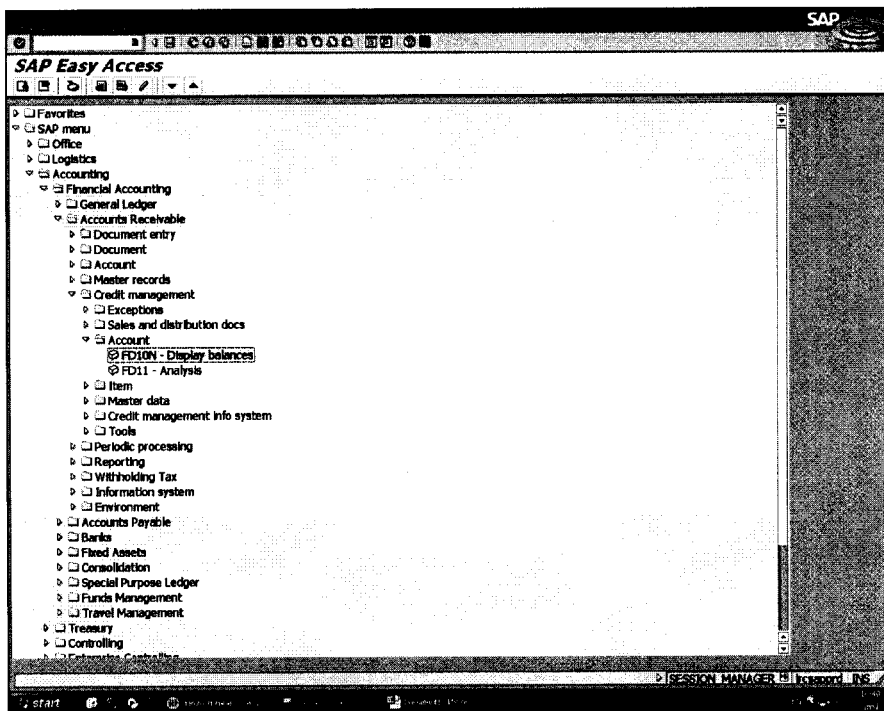
5.1 การเลือกดูรายการลูกหนี้คงเหลือ

5.1.1 การเลือกดูลูกหนี้คงเหลือและรายละเอียดที่จะสามารถส่งสินค้าขายได้

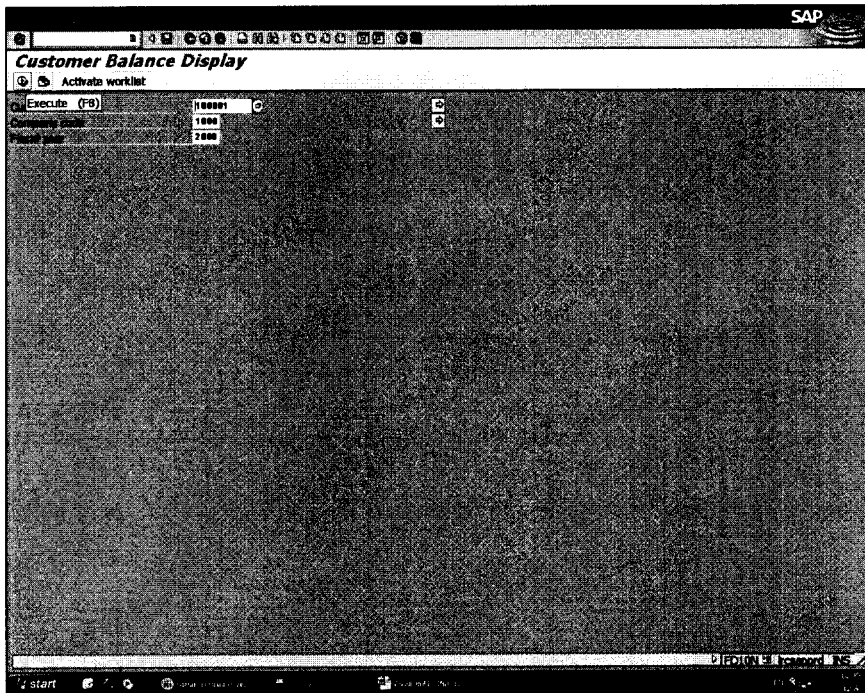
วิธีเข้าสู่หน้าการทำงาน

ผ่านทาง Menu Path	เมนู SAP > Accounting > Financial Accounts > Accounts Receivable > Credit Management > Account > FD10N – Display balances
Transaction Code	FD10N

ขั้นตอนการทำงาน



1. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Accounting
2. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Financial Accounting
3. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Accounts Receivable
4. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Credit management
5. Double click on: **FD10N - Display balances** เพื่อเลือกคำสั่งงาน FD10N เลือกดูยอดคงเหลือของลูกหนี้



6. Click on: ในบรรทัด Customer ระบุเลขที่รหัสลูกค้าตัวเลข 6

หลัก

7. Click on: Company code ระบุฟังก์ชันที่ใส่ข้อมูล "1000"

8. Click on:  หรือกด Enter

Period	Debit	Credit	Balance	Cum. balance	Sales/Purchases
Bal. carried...			489,580.21		
1	167,337.95	170,278.94	2,940.99	486,639.22	167,337.95
2	165,949.92	233,669.38	67,719.46	418,919.76	165,949.92
3	58,093.94	222,854.90	164,760.96	254,158.80	58,093.94
4	174,648.41	197,730.22	23,081.81	231,076.99	120,477.73
5	126,155.56	110,599.26	15,556.30	246,633.29	126,155.56
6	187,601.07	102,168.85	85,432.22	332,065.51	150,198.47
7	82,136.20	115,179.94	33,043.74	299,021.77	82,136.20
8		160,219.44	160,219.44	138,802.33	
9				138,802.33	
10				138,802.33	
11				138,802.33	
12				138,802.33	
13				138,802.33	
14				138,802.33	
15				138,802.33	

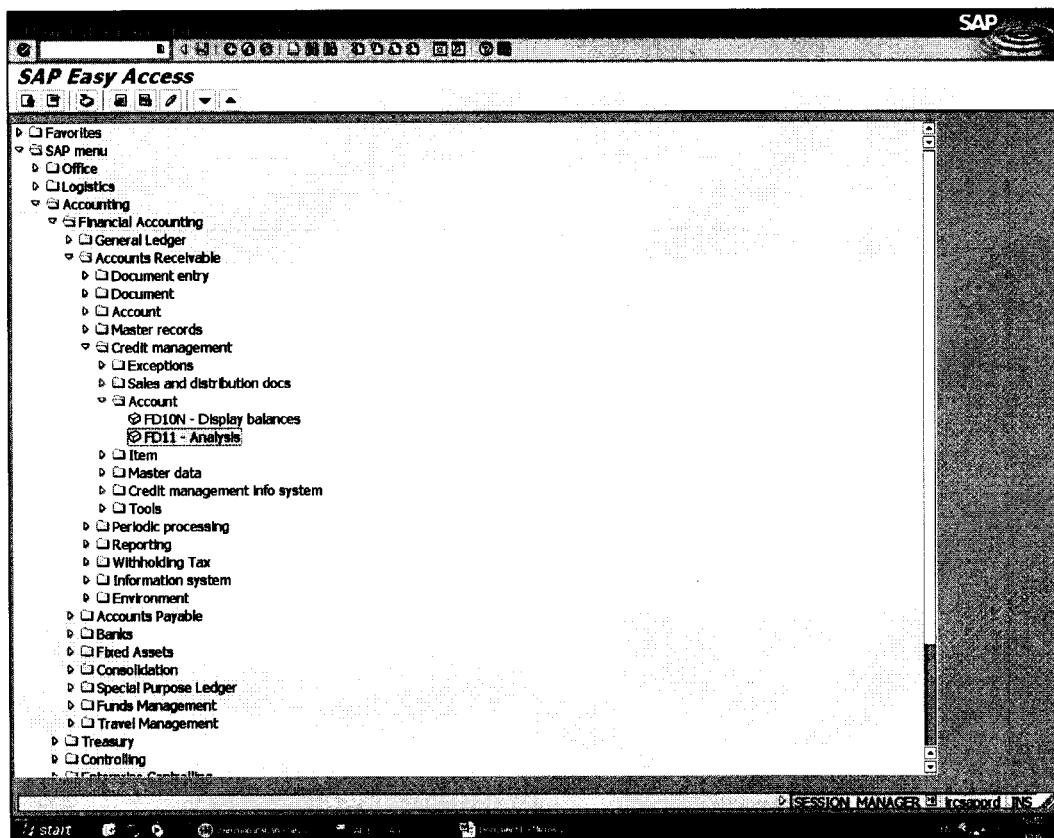
9. แสดงข้อมูลคงเหลือของลูกค้านี้ว่ามียอดคงเหลือตามรายงานจะเห็นยอดคงเหลือลูกหนี้เท่ากับ 82,136.20 บาท และมียอดที่จะออกรายการขายได้ เท่ากับ 138,802.33 บาท

5.1.2 การเลือกดูลูกหนี้คงเหลือและรายละเอียดที่จะสามารถส่งสินค้าขายได้

วิธีเข้าสู่หน้าการทำงาน

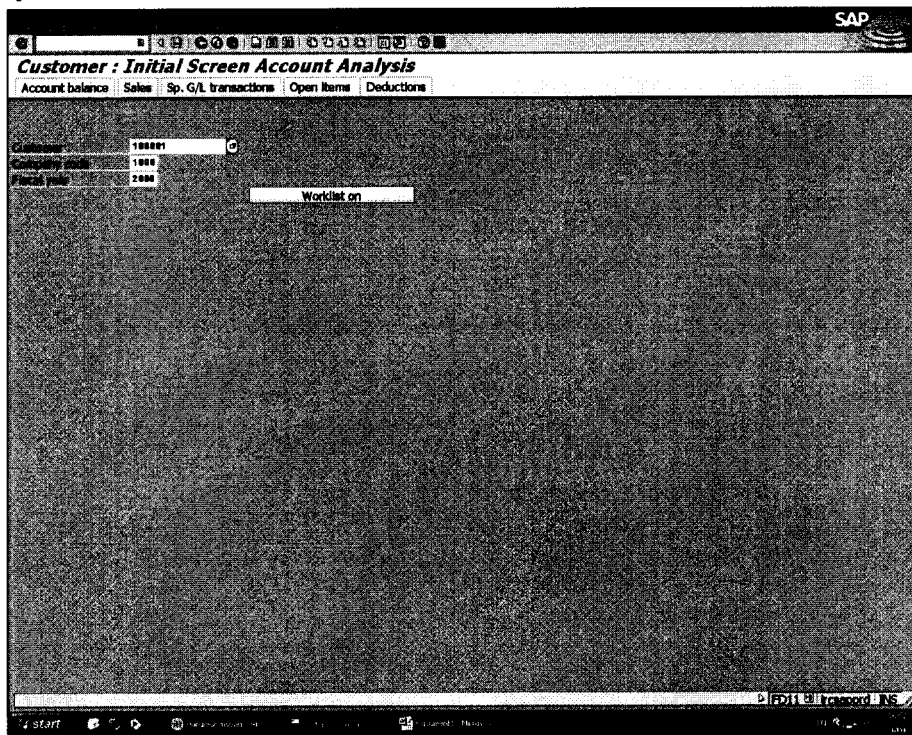
ผ่านทาง Menu Path	เมนู SAP > Accounting > Financial Accounts > Accounts Receivable > Credit Management > Account > FD11 – Analysis
Transaction Code	FD11

ขั้นตอนการทำงาน



1. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Accounting
2. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Financial Accounting
3. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Accounts Receivable
4. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Credit management

5. Double click on: **FD11 - Analysis** เพื่อเลือกคำสั่งงาน FD11 เลือกดูยอดคงเหลือของลูกหนี้



6. Click on: ในบรรทัด Customer ระบุเลขที่รหัสลูกค้าซึ่งเป็นตัวเลข 6 หลัก

7. Click on: Company code ระบุผังบัญชี ใส่ข้อมูล "1000"

8. Click on: Fiscal year ระบุปีบัญชี 2008

9. Click on: เพื่อขึ้นชั้นการทำงาน

100001/1000 : Account Balance Account Analysis

Line Items

100001 1000 1000 1000 1000

Acct bal. Sales Special GL. OI net. OI discount Debit./Credit. Payment history

Period	Deb.	Cred.	DC bal.		
OCT	167,387.95	176,379.94	2,946.99-	484,609.22	
NOV	166,940.92	220,469.39	67,779.46-	418,919.74	
DEC	60,892.94	222,854.98	164,746.94-	254,158.89	
JAN	174,648.41	197,789.32	23,091.91-	231,876.99	
FEB	124,155.54	118,599.36	15,356.18	244,688.29	
MAR	187,681.87	182,169.85	95,482.22	302,865.51	
APR	82,136.29	115,179.94	29,863.74-	299,821.77	
MAY	0.00	168,219.44	168,219.44-	188,882.33	
JUN	0.00	0.00	0.00		
JUL	0.00	0.00	0.00		
AUG	0.00	0.00	0.00		
SEP	0.00	0.00	0.00		
SP1	0.00	0.00	0.00		
SP2	0.00	0.00	0.00		
SP3	0.00	0.00	0.00		
SP4	0.00	0.00	0.00		
	861,929.85	1,912,786.95	358,777.88-	188,882.33	

10. Click on: Acct bal. เพื่อดูยอดคงเหลือของลูกหนี้ จากรายงานพบว่าลูกหนี้บริษัท A.N.I มี ยอดคงเหลือ 138,802.33 บาท

100001/1000 : Sales/Purchases Account Analysis

Line Items

100001 1000 1000 1000 1000

Acct bal. Sales Special GL. OI net. OI discount Debit./Credit. Payment history

Period	Sales	Special period	20109
OCT	167,387.95	SP1	0.00
NOV	166,940.92	SP2	0.00
DEC	60,892.94	SP3	0.00
JAN	174,648.41	SP4	0.00
FEB	124,155.54	ann	878,949.77
MAR	187,681.87		
APR	82,136.29		
MAY	0.00		
JUN	0.00		
JUL	0.00		
AUG	0.00		
SEP	0.00		

11. Click on: **Sales** เพื่อเลือกข้อมูลที่เป็นยอดขาย ระบบจะแสดงข้อมูลยอดขายเริ่มจาก เดือนตุลาคม ซึ่งเป็นรอบระยะเวลาบัญชีของปี 2008 จากรายงานจะแสดงให้เห็นว่ายอดขาย แต่ละเดือนมียอดขายเท่าไร

Payment history		With cash discount if possible		W/o discount although possible	
Month	No.	Total	Arrear	Total	Arrear
1	1	148,219.00	15	0.00	0
2	1	115,779.94	32	0.00	0
3	1	64,766.25	3	0.00	0
4	1	118,599.25	17	0.00	0
5	1	148,599.54	11	0.00	0
6	1	122,854.93	14	0.00	0
7	1	269,469.00	16	0.00	0
8	1	178,276.94	7	0.00	0
9	1	251,836.95	3	0.00	0
10	1	314,983.59	13	0.00	0
11	1	349,599.82	17	0.00	0
12	1	252,469.56	23	0.00	0
1	1	378,425.74	5	0.00	0
2	1	389,997.39	32	0.00	0
3	1	318,772.06	19	3.00	0
4	1	391,725.46	14	0.00	0

12. Click on: **Payment history** เพื่อดูประวัติการชำระเงิน

จากรายงานจะพบว่าลูกค้ารายนี้มีการรับชำระเงินกำหนดในแต่ละเดือนเท่ากับ เดือน 5 จะ
เลขกำหนดชำระมา 15 วัน

13. Click on: Special G/L เพื่อดูรายการบันทึกใน G/L

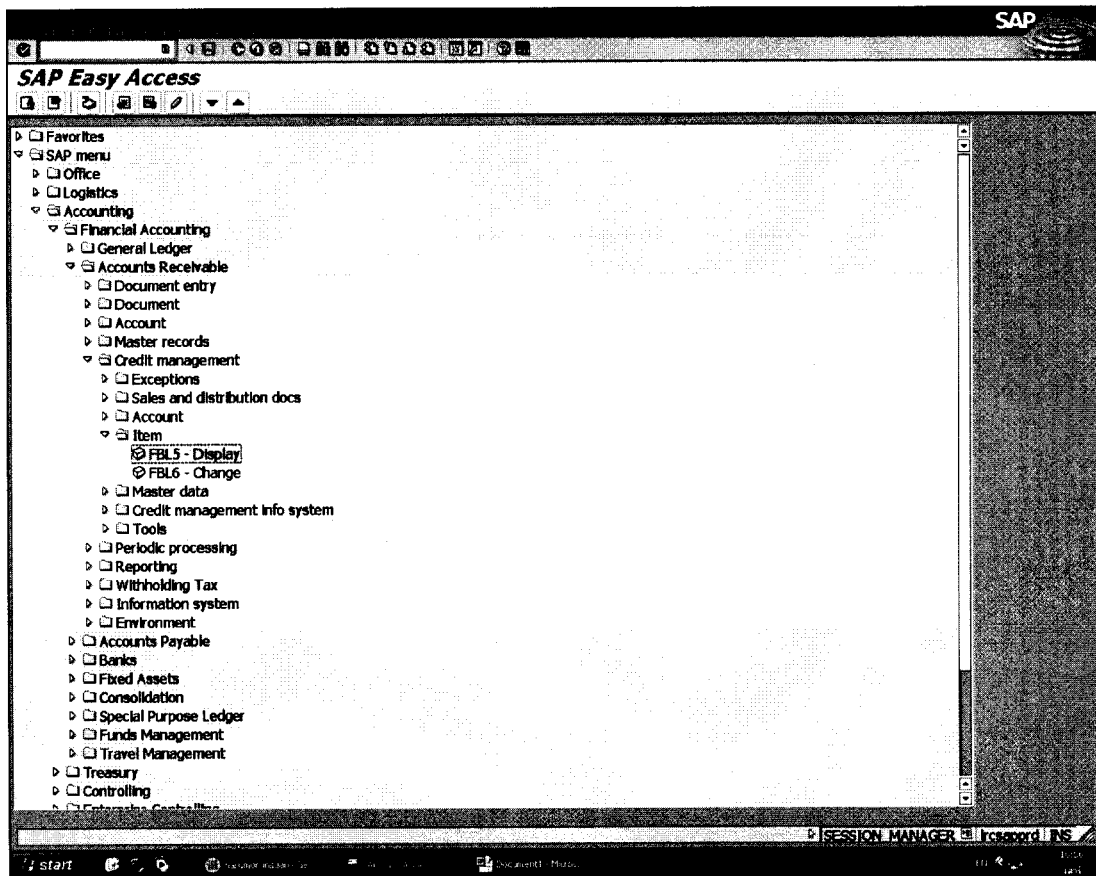
14. Click on: OI discount ดูเรื่องของส่วนลด

5.2.1 การเลือกดูรายการลูกหนี้คงเหลือ (Item)

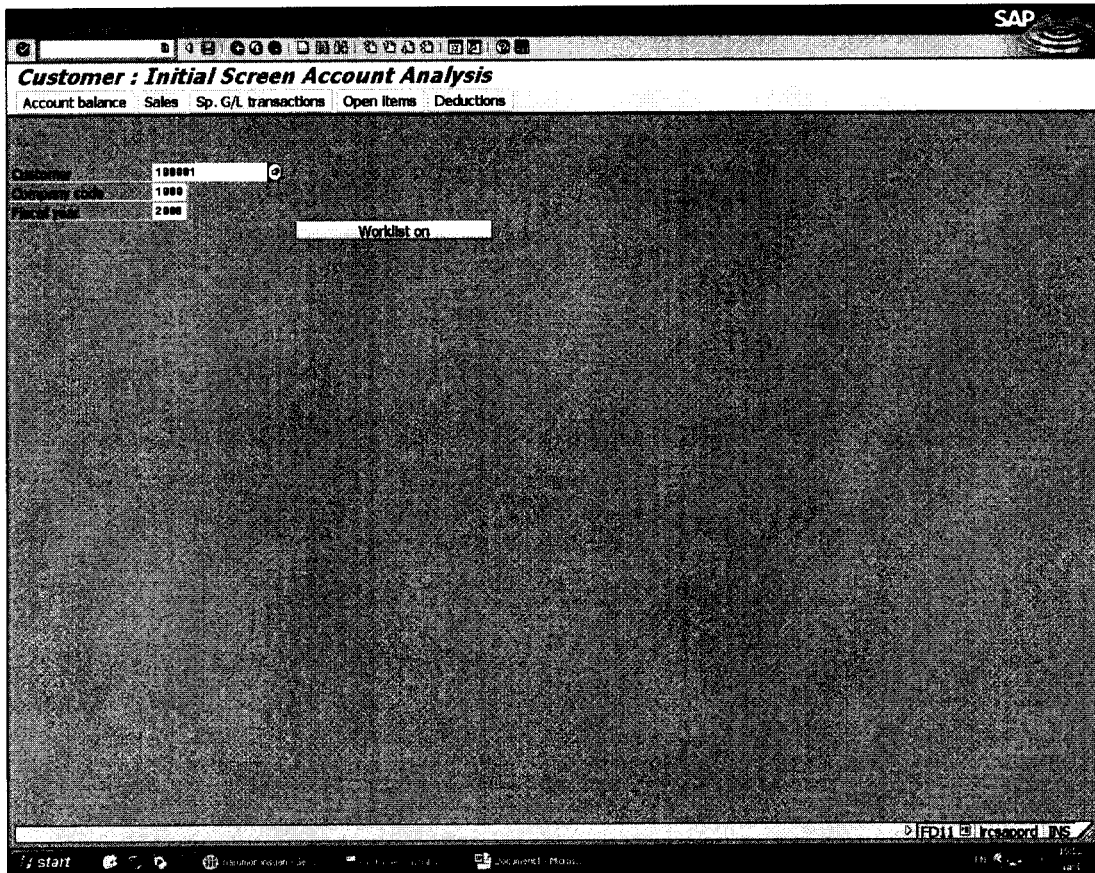
วิธีเข้าสู่หน้าจอการทำงาน

ผ่านทาง Menu Path	เมนู SAP > Accounting > Financial Accounts > Accounts Receivable > Credit Management > Account > FBL5 – Display
Transaction Code	FBL5

ขั้นตอนการทำงาน



1. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Accounting
2. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Financial Accounting
3. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Accounts Receivable
4. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Credit management
5. Double click on: **FBL5 - Display** เพื่อเลือกคำสั่งงาน FBL5 เลือกดูรายการลูกหนี้



6. Click on: ในบรรทัด Customer ระบุเลขที่รหัสลูกค้าซึ่งเป็นตัวเลข 6 หลัก
7. Click on: Company code ระบุฟังก์ชันที่ใส่ข้อมูล "1000"
8. Click on: Fiscal year ระบุปีบัญชี 2008
9. Click on: เพื่อยืนยันการทำงาน

Customer Line Item Display

Execute (F8)

Customer account 100001 to

Company code 1000 to

Selection using search help

Search help ID

Search string

Complex search help

Line item selection

Status

Open Items

Open at key date 06.06.2009

Cleared Items

Clearing date to

Open at key date

All Items

Posting date to

Type

Normal Items

Special G/L transactions

Noted Items

Parked Items

Vendor Items

List display

Layout LINE

Maximum number of items

10. Click on: Customer account ระบุเลขที่รหัสลูกค้าซึ่งเป็นตัวเลข 6 หลัก
11. Click on: Company code ระบุฟังก์ชันที่ใส่ข้อมูล "1000"
12. Click on: Open at key date วันที่ต้องการดูรายการ
13. Click on: Layout
14. Click on: เพื่อเลือกดูรายการที่ทำการสร้างไว้เพื่อง่ายต่อการดูแลละกรณี
15. พิมพ์ LINE เพื่อดูรายการลูกหนี้รายตัวตามที่ทำการสร้างรูปแบบรายงานไว้

SAP

Customer Line Item Display

Due date: Overdue Due Not due


Customer: 100001
Company Code: 1000

Name: A.N.I. LOGISTICS,LTD.
City: BAYUTHAYA

Item No.	TY	DATE	AMOUNT	CURRENCY	DATE	AMOUNT	CURRENCY
<input type="checkbox"/> 90726428	RU	30.03.2009	24,905.11	THB	15.05.2009		
<input type="checkbox"/> 90726427	RU	30.03.2009	31,761.02	THB	15.05.2009		
<input type="checkbox"/> 90731148	RU	23.04.2009	28,927.87	THB	15.06.2009		
<input type="checkbox"/> 90730746	RU	21.04.2009	1,218.59	THB	15.06.2009		
<input type="checkbox"/> 90730516	RU	20.04.2009	3,686.15	THB	15.06.2009		
<input type="checkbox"/> 90729255	RU	09.04.2009	25,248.58	THB	15.06.2009		
<input type="checkbox"/> 90729254	RU	09.04.2009	21,068.01	THB	15.06.2009		
**			138,882.33	THB			

7 items displayed

16. ตามตัวอย่างจะพบว่าลูกหนี้บริษัท A.N.I. LOGISTICS มีรายการที่เกินกำหนดชำระ 2 รายการคือใบกำกับภาษีเลขที่ 90726428วันที่ 30.03.2009จำนวนเงิน 24,905.11 และใบกำกับภาษีเลขที่ 90726427 วันที่ 30.03.2009 จำนวนเงิน 31,761.02 บาท ซึ่งทั้ง 2 รายการครบกำหนดต้องรับเงินตั้งแต่วันที่ 15.05.2009

17. Click on:  ระบบจะแสดงสถานะวันที่ของลูกหนี้ถ้าเกินกำหนดชำระจะเป็นสัญลักษณ์



และถ้ายังไม่ถึงกำหนดชำระจะเป็นสัญลักษณ์



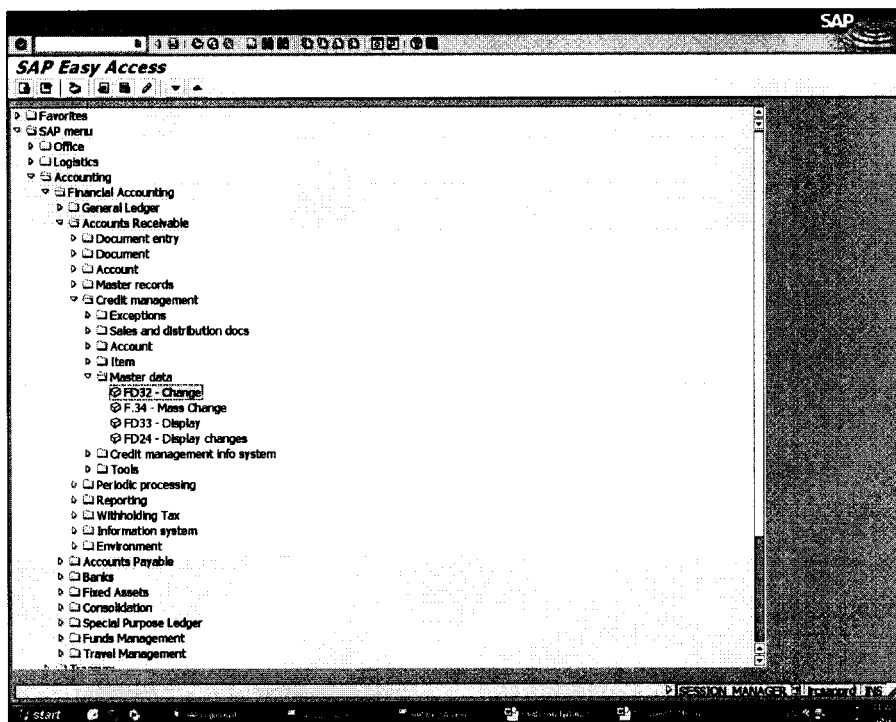
5.3 การบริหารจัดการลูกหนี้ (Master data)

5.3.1 การแก้ไขหรือเปลี่ยนแปลงรายละเอียดในเรื่องของการให้วงเงินสินเชื่อ

วิธีเข้าสู่หน้าการทำงาน

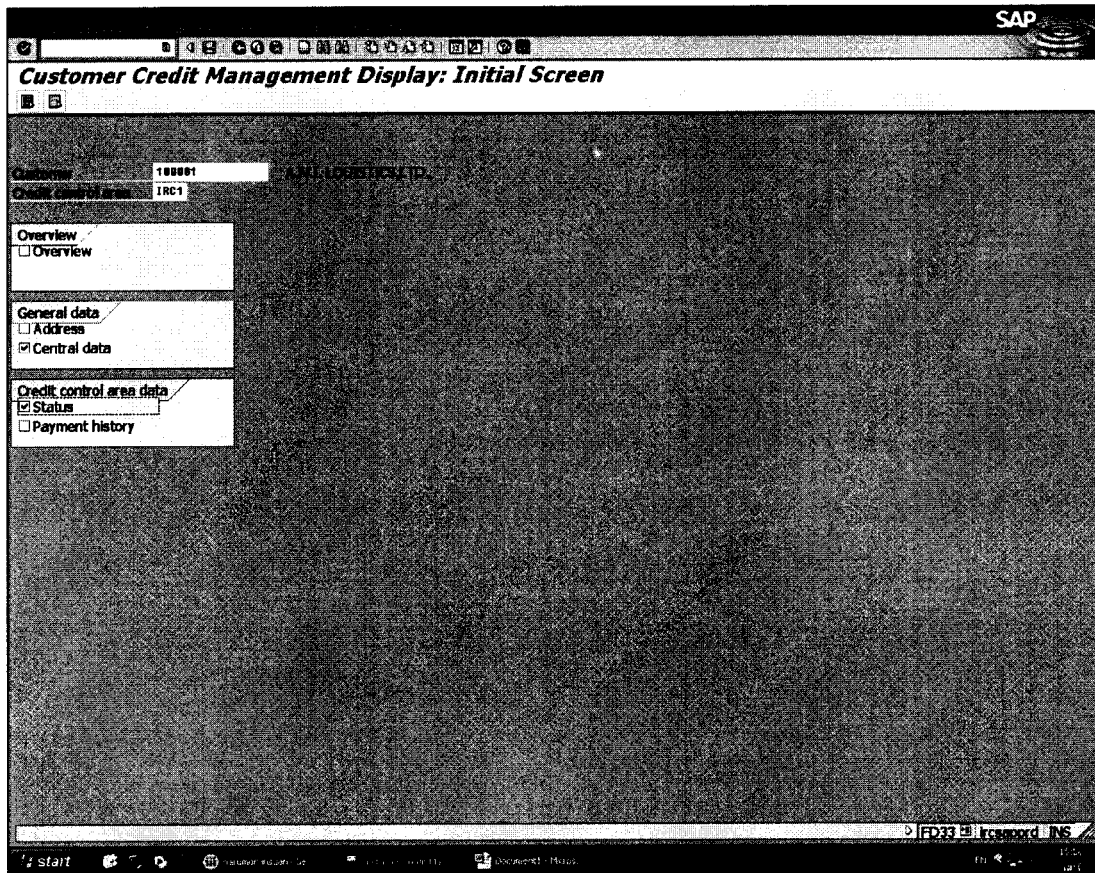
ผ่านทาง Menu Path	เมนู SAP > Accounting > Financial Accounts > Accounts Receivable > Credit Management > Master Data > FD32 – Change
Transaction Code	FD32

ขั้นตอนการทำงาน



1. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Accounting
2. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Financial Accounting
3. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Accounts Receivable
4. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Credit management
5. Double click on: **FD32 - Change** เพื่อเลือกคำสั่งงาน FD32 แก้ไขข้อมูลการให้วงเงิน

สินเชื่อ



6. Click on: ในบรรทัด Customer ระบุเลขที่รหัสลูกค้าซึ่งเป็นตัวเลข 6 หลัก
7. Click on: Credit control area ระบุฟังก์ชันที่ใส่ข้อมูล "IRC1"
8. Click on: Central data
9. Click on: Status
10. Click on: เพื่อยืนยันการทำงาน

Customer Credit Management Display: Central Data
Administrative data

100001

Current credit limit assigned
Total amount 870,000.00
Largest indiv.limit 870,000.00 (Cred.contr.area 1RC1)

Maximum permitted credit limits
Total amount 870,000.00
Individual limit 870,000.00
Currency THB

Last information
Last general info

SAP

Start

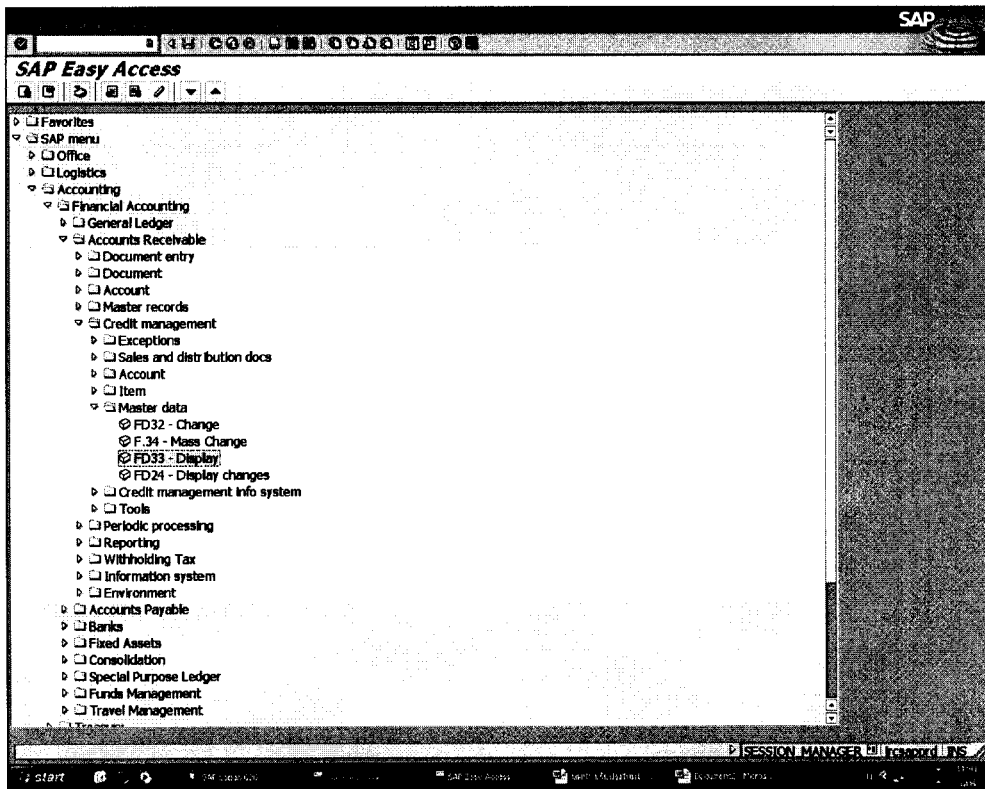
11. Click on: Total Amount พิมพ์ยอดที่แก้ไข
12. Click on: Largest indiv.limit พิมพ์ยอดที่แก้ไข
13. Click on: Total Amount พิมพ์ยอดที่แก้ไข
14. Click on: Individual limit พิมพ์ยอดที่แก้ไข
15. Click on: เพื่อเก็บข้อมูลที่แก้ไขในระบบ

5.3.2 แสดงรายละเอียดในเรื่องของการให้วงเงินสินเชื่อ

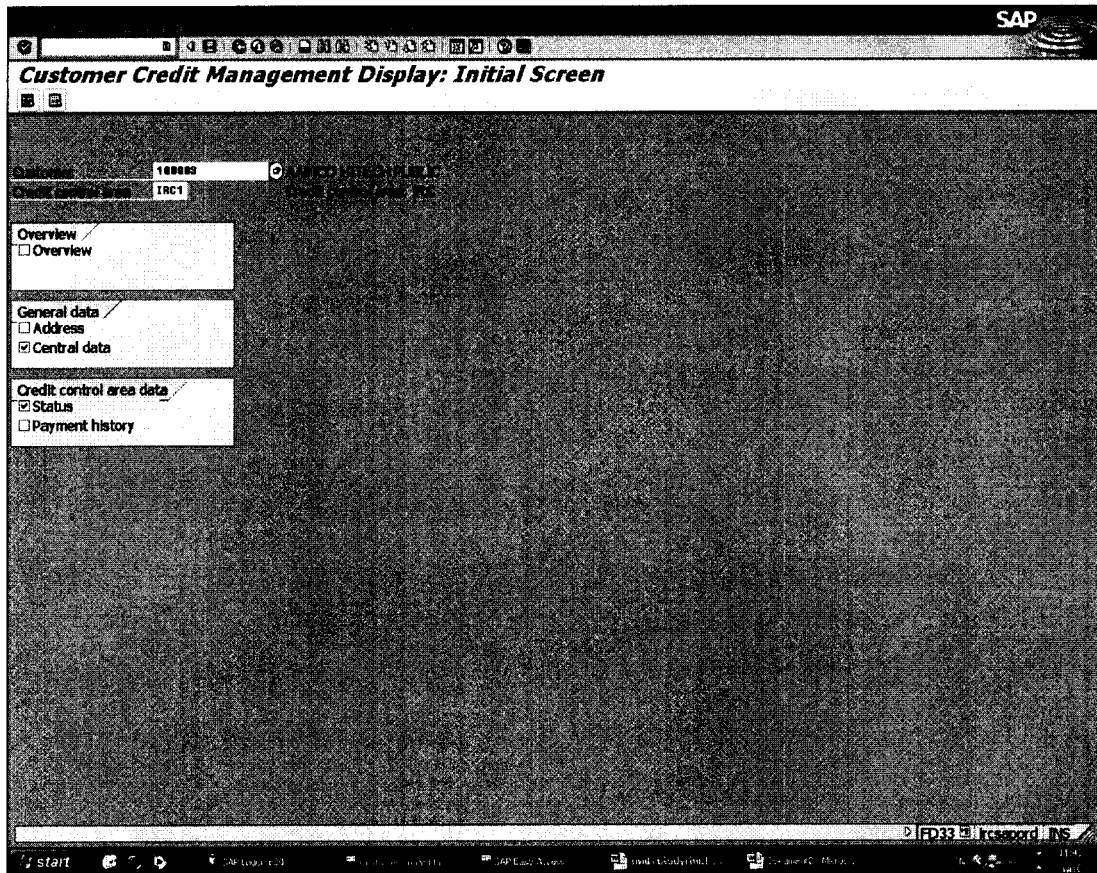
วิธีเข้าสู่หน้าจอการทำงาน

ผ่านทาง Menu Path	เมนู SAP > Accounting > Financial Accounts > Accounts Receivable > Credit Management > Master Data > FD33 – Display
Transaction Code	FD33

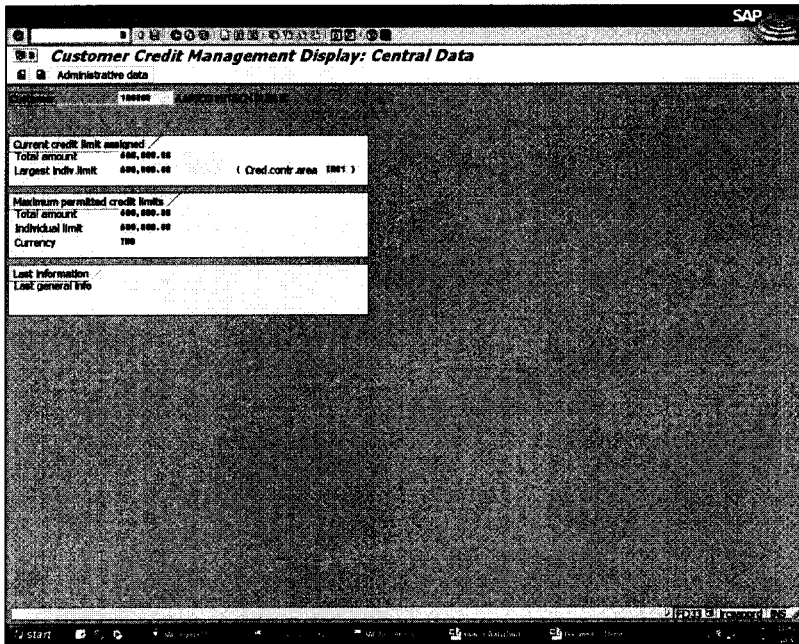
ขั้นตอนการทำงาน




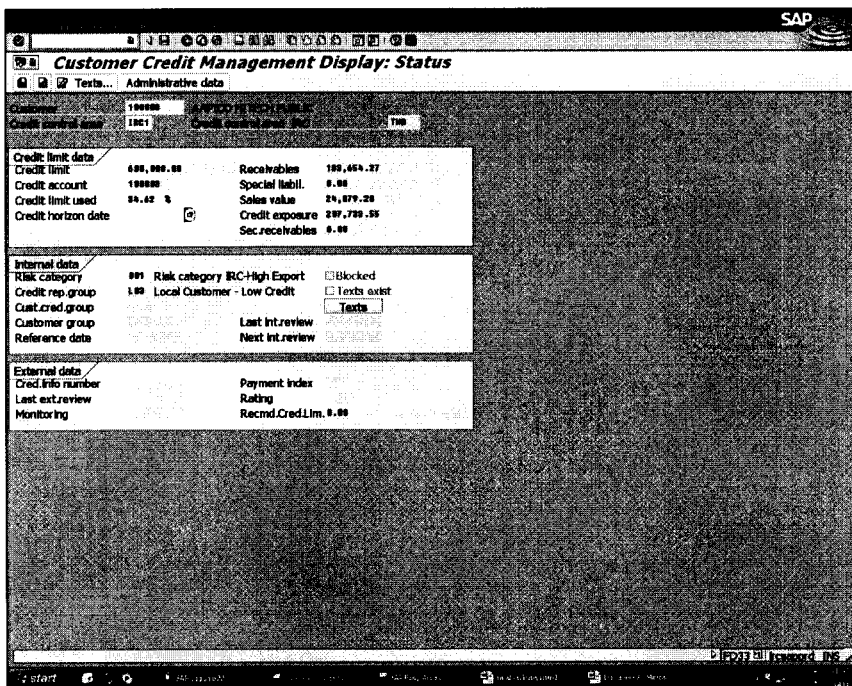
1. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Accounting
2. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Financial Accounting
3. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Accounts Receivable
4. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Credit management
5. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Master data
6. Double click on: **FD33 - Display** เพื่อเลือกคำสั่งงาน FD33 เรียกดูข้อมูลวงเงินเครดิต



7. Click on: ในบรรทัด Customer ระบุเลขที่รหัสลูกค้าซึ่งเป็นตัวเลข 6 หลัก
8. Click on: Credit Control area ระบุฟังก์ชันที่ใส่ข้อมูล "IRC1"
9. Click on: Central data
10. Click on: Status
11. Click on: เพื่อยืนยันการทำงาน



12. Click on:  เพื่อยืนยันการทำงาน หรือ Enter ไปยังหน้าจอถัดไป



13. การอ่านข้อมูลจากระบบ ลูกค้ายี่ห้อ 100003 คือบริษัท APICO HITECH
14. บริษัท APICO HITECH มีวงเงินเครดิต 600,000.00 บาท
15. Credit limit used คือ เปอร์เซ็นต์ของวงเงินเครดิตที่ใช้ไปแล้ว 34.62%
16. Receivables คือ ยอดเงินลูกหนี้คงเหลือ 183,654.27 บาท
17. Sales Value คือ รายการที่ทำการลงรายการสั่งซื้อจากลูกค้าแล้วแต่ยังไม่มีการเปิดขาย

18. Credit Exposure คือ รายการยอดลูกหนี้คงเหลือรวมกับรายการที่มีการสั่งซื้อเท่ากับ 207,733.55

19. วงเงินที่สามารถรายการที่สามารถขายให้ลูกหนี้รายนี้ได้อีก

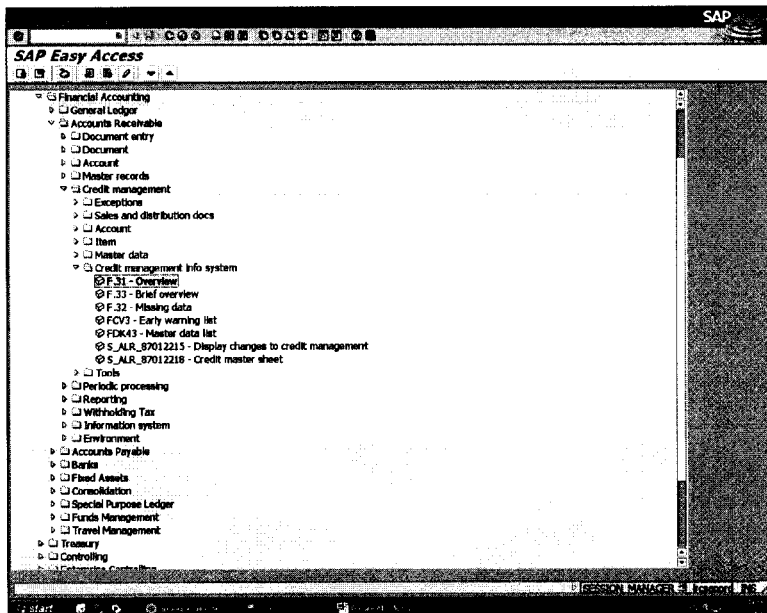
5.4 การบริหารวงเงินสินเชื่อ (Credit Management info system)

5.4.1 เรียกดูรายการสินเชื่อลูกหนี้ (Overview)

วิธีเข้าสู่หน้าจอการทำงาน

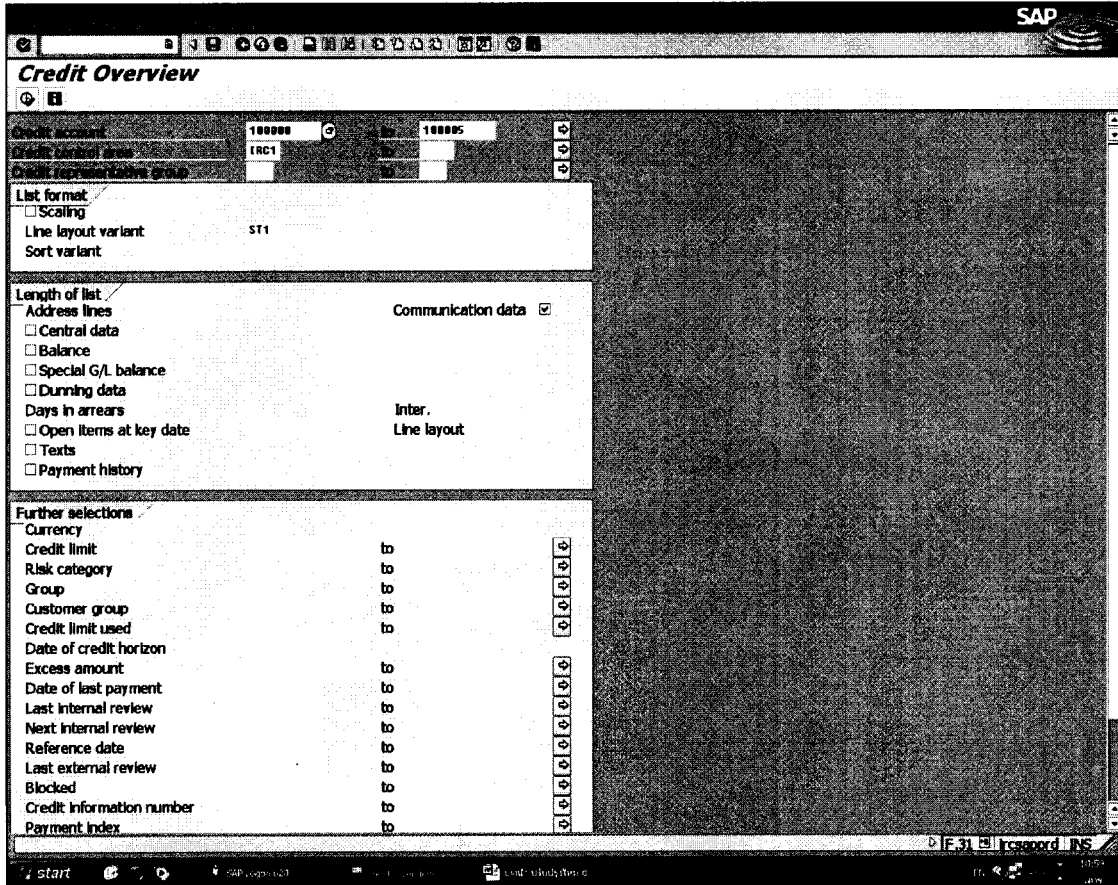
ผ่านทาง Menu Path	เมนู SAP > Accounting > Financial Accounts > Accounts Receivable > Credit Management > Credit Management info system > FD31 – Overview
Transaction Code	FD31

ขั้นตอนการทำงาน



1. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Accounting
2. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Financial Accounting
3. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Accounts Receivable
4. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Credit management
5. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Credit management info system

6. Double click on: **F.31 - Overview** เพื่อเลือกคำสั่งงาน FD31 เลือกดูยอดคงเหลือของลูกค้าที่มีวงเงินสินเชื่อใช้ไปและคงเหลือ



7. Click on: ในบรรทัด Customer ระบุเลขที่รหัสลูกค้าซึ่งเป็นตัวเลข 6 หลัก ตามที่
ต้องการจะดูตามตัวอย่างเรียกดูจากรหัสลูกค้า 100001 – 100005 ลูกค้า 5 ราย

8. Click on: Credit control area ระบุฟังก์ชันที่ใส่ข้อมูล "IRC1"

9. Click on: เพื่อยืนยันการทำงาน

Credit Overview																																																																					
Document	Line Items	Account analysis	Customer	Payment history	Texts																																																																
IRC Production Client Pathumthani		Credit Overview		Time 17:02:18	Date 06.06.2009	Page 1																																																															
Line layout: S11 Credit limit/credit limit used																																																																					
Sorting: Credit account / control area																																																																					
Scaling: NORMAL																																																																					
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Customer</th> <th>Ac</th> <th>Curr</th> <th>Credit Limit</th> <th>Control Area</th> <th>Scale</th> <th>Exposure</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>100001</td> <td>A.N.I. LOGISTICS,LTD.</td> <td></td> <td>835-830957-68</td> <td>835-830961</td> <td>KRITIVOS</td> <td>19.02.2001</td> </tr> <tr> <td>IRC1:100001</td> <td>001 THB</td> <td></td> <td>870,000.00</td> <td>100,002.00</td> <td>15.95</td> <td></td> </tr> <tr> <td>100002</td> <td>A.P. HONDA CO.,LTD.</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>KRITIVOS</td> <td>19.02.2001</td> </tr> <tr> <td>IRC1:100002</td> <td>001 THB</td> <td></td> <td>210,000.00</td> <td>0.00</td> <td>0.00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>100003</td> <td>APICO HITECH PUBLIC</td> <td></td> <td>835-350000</td> <td>835-350001</td> <td>KRITIVOS</td> <td>19.02.2001</td> </tr> <tr> <td>IRC1:100003</td> <td>001 THB</td> <td></td> <td>600,000.00</td> <td>264,453.50</td> <td>44.00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>100005</td> <td>ABLE PROGRESS INDUSTRY CO.,LTD.</td> <td></td> <td>5991361-4</td> <td>5991365</td> <td>KRITIVOS</td> <td>19.02.2001</td> </tr> <tr> <td>IRC1:100005</td> <td>001 THB</td> <td></td> <td>1,000,000.00</td> <td>42,345.26</td> <td>2.23</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>							Customer	Ac	Curr	Credit Limit	Control Area	Scale	Exposure	100001	A.N.I. LOGISTICS,LTD.		835-830957-68	835-830961	KRITIVOS	19.02.2001	IRC1:100001	001 THB		870,000.00	100,002.00	15.95		100002	A.P. HONDA CO.,LTD.				KRITIVOS	19.02.2001	IRC1:100002	001 THB		210,000.00	0.00	0.00		100003	APICO HITECH PUBLIC		835-350000	835-350001	KRITIVOS	19.02.2001	IRC1:100003	001 THB		600,000.00	264,453.50	44.00		100005	ABLE PROGRESS INDUSTRY CO.,LTD.		5991361-4	5991365	KRITIVOS	19.02.2001	IRC1:100005	001 THB		1,000,000.00	42,345.26	2.23	
Customer	Ac	Curr	Credit Limit	Control Area	Scale	Exposure																																																															
100001	A.N.I. LOGISTICS,LTD.		835-830957-68	835-830961	KRITIVOS	19.02.2001																																																															
IRC1:100001	001 THB		870,000.00	100,002.00	15.95																																																																
100002	A.P. HONDA CO.,LTD.				KRITIVOS	19.02.2001																																																															
IRC1:100002	001 THB		210,000.00	0.00	0.00																																																																
100003	APICO HITECH PUBLIC		835-350000	835-350001	KRITIVOS	19.02.2001																																																															
IRC1:100003	001 THB		600,000.00	264,453.50	44.00																																																																
100005	ABLE PROGRESS INDUSTRY CO.,LTD.		5991361-4	5991365	KRITIVOS	19.02.2001																																																															
IRC1:100005	001 THB		1,000,000.00	42,345.26	2.23																																																																
IRC Production Client Pathumthani		Credit Overview		Time 17:02:18	Date 06.06.2009	Page 2																																																															
Statistics																																																																					
Customers read: 4																																																																					
Central data read: 0																																																																					
Control area data read: 4																																																																					
Selected control area data: 4																																																																					

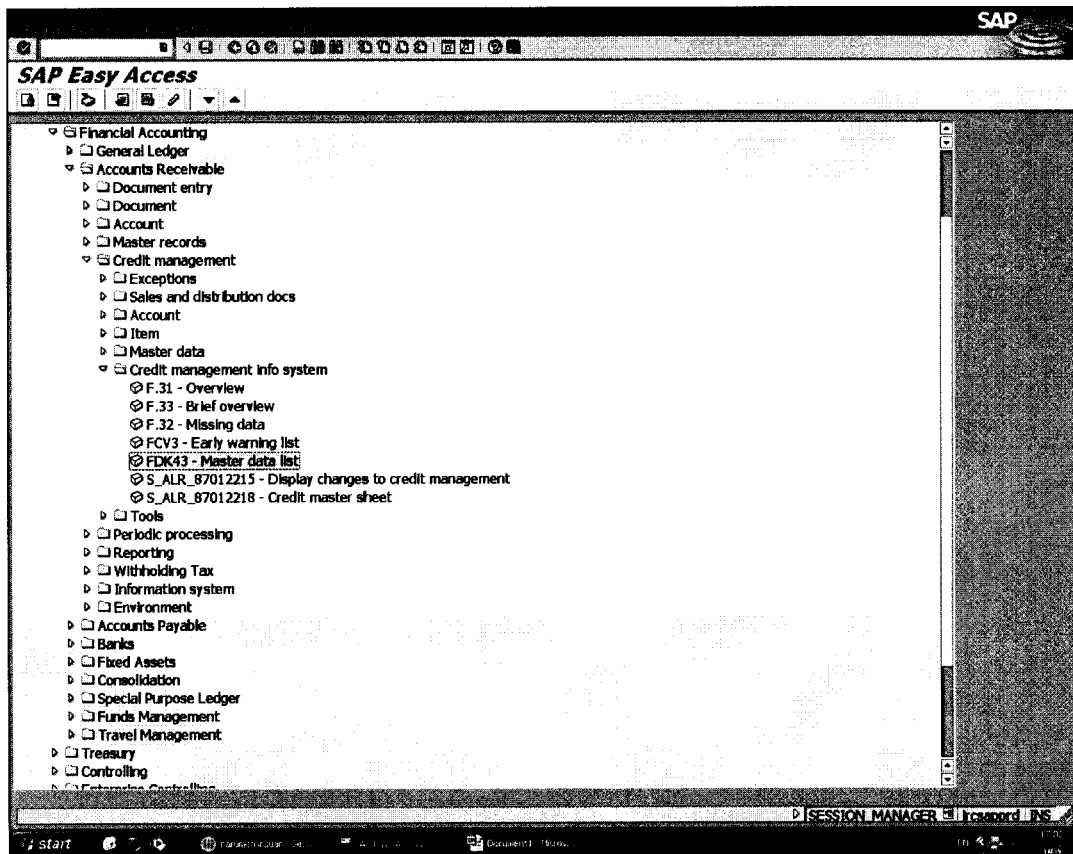
10. คอลัมน์ Customer แสดงรหัสของลูกค้า
11. คอลัมน์ Name แสดงรายชื่อลูกหนี้
12. คอลัมน์ Credit limit แสดงรายการวงเงินสินเชื่อที่ได้แต่ละลูกค้า
13. คอลัมน์ Credit Exposure แสดงวงเงินเครดิตใช้ไปของลูกค้าแต่ละราย
14. คอลัมน์ % แสดงข้อมูลวงเงินเครดิตใช้ไปของลูกค้าแต่ละราย
15. รายงานนี้เหมาะสำหรับการดูลูกค้าทั้งหมด

5.4.2 ระบบการจัดการสินเชื่อข้อมูลหลัก (Master data list)

วิธีเข้าสู่นำจอการทำงาน

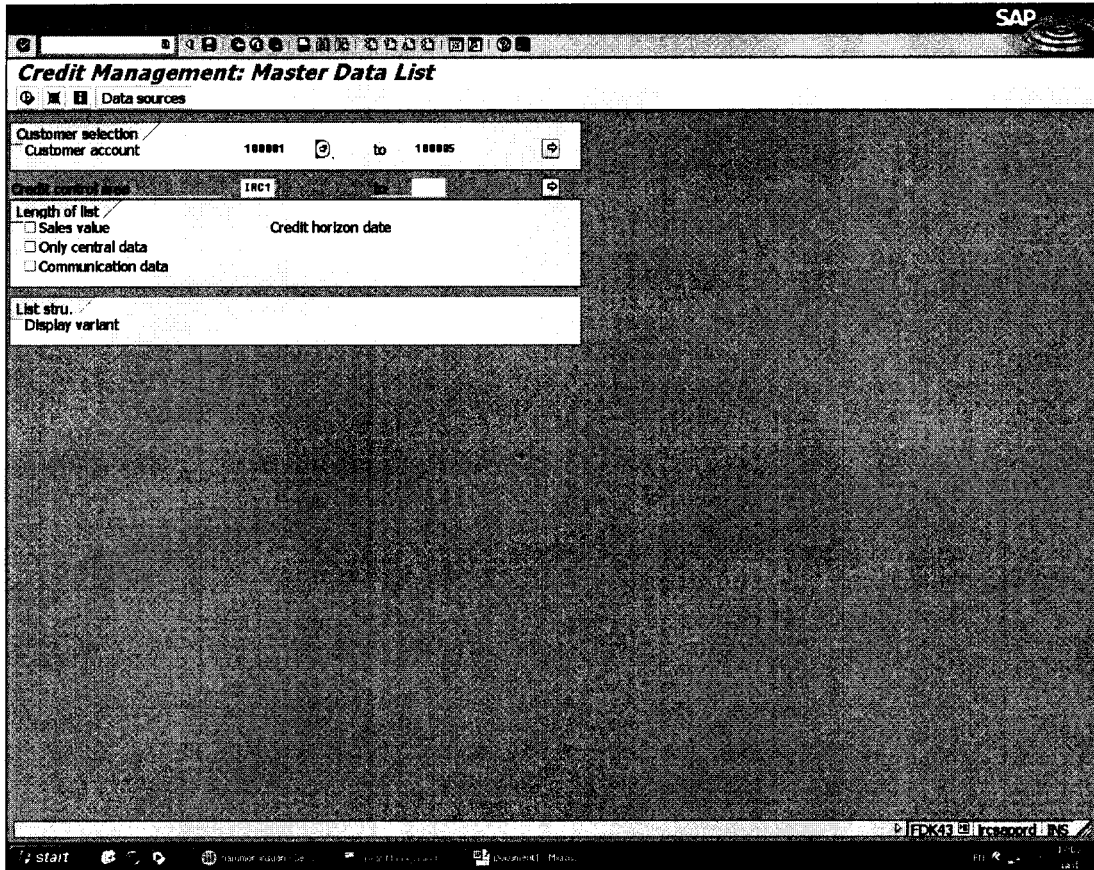
ผ่านทาง Menu Path	เมนู SAP > Accounting > Financial Accounts > Accounts Receivable > Credit Management > Credit Management info system > FDK43 – Master data list
Transaction Code	FDK43

ขั้นตอนการทำงาน



1. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Accounting
2. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Financial Accounting
3. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Accounts Receivable
4. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Credit management
5. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Credit management info system

6. Double click on: **FDK43 - Master data list** เพื่อเลือกคำสั่งงาน FDK43 เลือกดูยอดคงเหลือของลูกค้านี้



7. Click on: ในบรรทัด Customer ระบุเลขที่รหัสลูกค้าซึ่งเป็นตัวเลข 6 หลัก
8. Click on: Credit control area พิมพ์ IRC1
9. Click on: เพื่อยืนยันการทำงาน

SAP


Credit Management: Master Data List

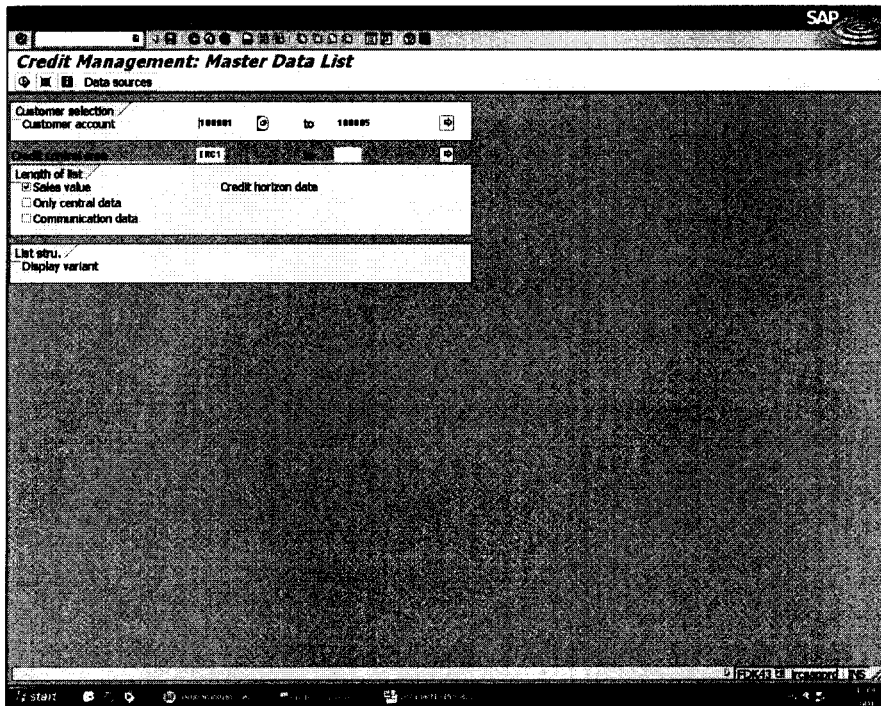
Choose Save Credit management

Customer	Company	Credit Limit	Customer	Total Receive	Total Payable	Open Items	Open Items	Open Items	Open Items	Open Items
<input type="checkbox"/> 100001	IRC1	870,000.00	100001	0.00	130,002.33	0.00			RS-FIM1	26.07.2007 00
<input type="checkbox"/> 100002	IRC1	210,000.00	100002	0.00	0.00	0.00			RS-FIM1	26.07.2007 00
<input type="checkbox"/> 100003	IRC1	600,000.00	100003	0.00	247,959.45	0.00			RS-FIM1	16.08.2007 00
<input type="checkbox"/> 100005	IRC1	1,000,000.00	100005	0.00	42,345.26	0.00			RS-FIM1	16.08.2007 00

Display all credit management data for which you have authorization

FDK43 Record INS

10. ระบบจะแสดงข้อมูลโดยจะมีรายการดังนี้
11. Customer หมายถึง Code ของลูกค้า
12. Credit limit หมายถึง วงเงินสินเชื่อที่ลูกค้าแต่ละรายได้ ตัวอย่างลูกค้า รหัส 100001 ได้วงเงิน 870,000.00 บาท
13. Total Receive หมายถึงลูกหนี้ที่ออกไปกำกับภาษีขายและมียอดหนี้ที่ค้างชำระ
14. Click on:  ออกไปหน้าเมนูก่อนหน้า



15. Click on: ในบรรทัด Customer ระบุเลขที่รหัสลูกค้าซึ่งเป็นตัวเลข 6 หลัก
16. Click on: Credit control area พิมพ์ IRC1
17. Click on: Sales value Sales value เพื่อเพิ่มรายการยอดขาย
18. Click on: เพื่อยืนยันการทำงาน

20. ระบบจะออกรายละเอียดของการขายมาให้ด้วย
21. Click on: ออกไปหน้าเมนูก่อนหน้า

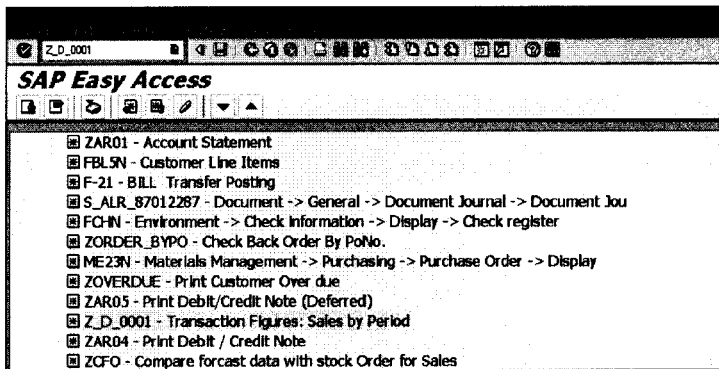
6. การพิมพ์รายงานลูกหนี้ (Information system)

6.1 การสั่งรายการยอดขาย

6.1.1 การสั่งยอดขายเป็นรายเดือน (Period)

1. เลือกคำสั่ง Z_D_0001- Transaction Figures: Sales by Period แล้ว **Double Click** หรือพิมพ์

Z_D_0001 ลงในช่องว่างตามรูป  แล้วEnter



2. ใส่ข้อมูลลงในช่อง Company code = 1000

Fiscal year = ปี พ.ศ. ทางบัญชี ช่วงเดือน ตุลาคม 2550 - 30 กันยายน 2551 = 2007

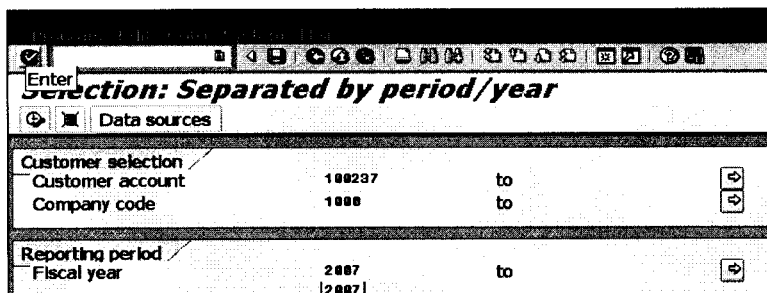
Customer = รหัสของลูกค้า ในประเทศเริ่มที่ 100000-199999

ลูกหนี้เกี่ยวโยงในประเทศ 200000 – 299999

ลูกหนี้การค้าต่างประเทศ 300000 – 3999999

ลูกหนี้การค้าเกี่ยวโยงต่างประเทศ 400000 – 499999

กรอกข้อมูลครบแล้วเลือก 



3. เลือกคำสั่ง  เพื่อทำการโอนข้อมูลไป Excel

Execute Drilldown Report Separated by period/year

Selection data: General data selection
Separated by period/year
Selection data: General data selection
Special G/L ind: # Normal transactions
Account type: Customers


Navigation	Pr.	N	Year	Sales--Total
Fiscal year			2007	31,336.09
Company Code			Result	31,336.09
Customer				
Period/year				

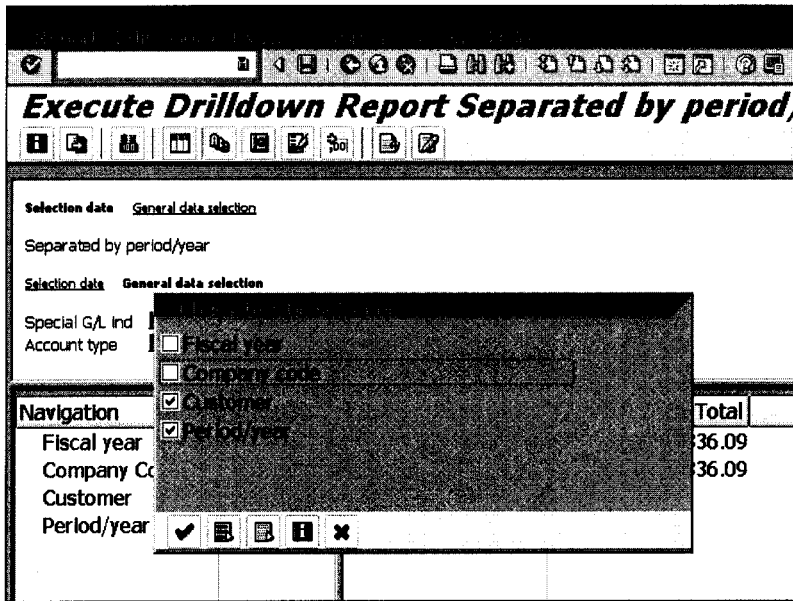
4. เลือก Copy report to XXL

Execute Drilldown Report Separated by period/year

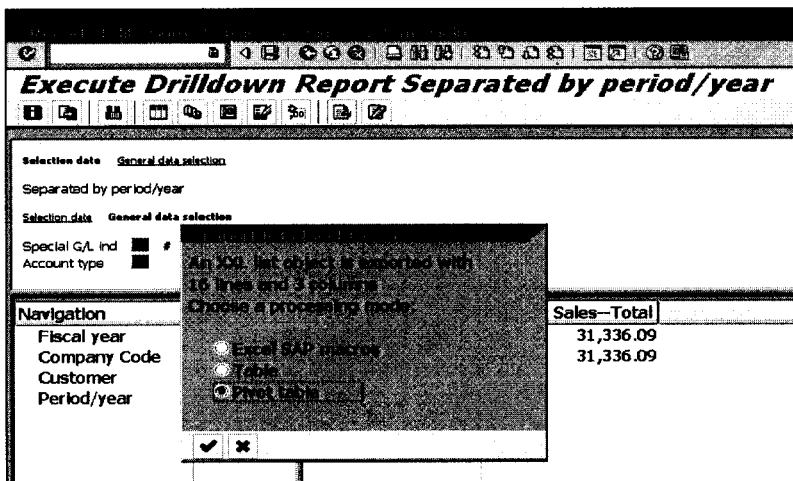
Selection data: General data selection
Separated by period/year
Select: Copy report to XXL
Spec: Copy page to XXL
Acco: Object List

Nav	Pr.	N	Year	Sales--Total
Fiscal year			2007	31,336.09
Company Code			Result	31,336.09
Customer				
Period/year				

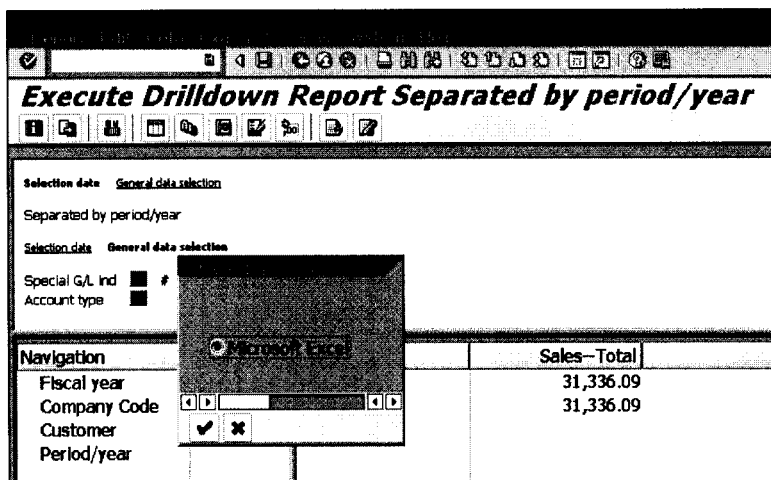
5. เลือกรูปแบบข้อมูลตามที่ต้องการ Fiscal year, Company code ออกตามรูป แล้วเลือก 



6. เลือก Pivot table แล้ว ✓



7. เลือก Microsoft Excel ✓



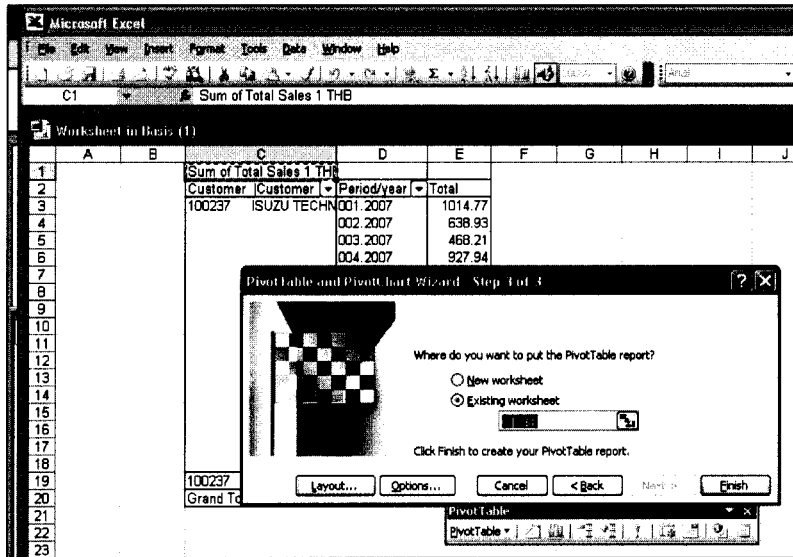
8. ปิด Pivot Table Field List แล้ว double click PivotTable ▾

Customer	Period/year	Total
100237 ISUZU TECHN	001.2007	1014.77
	002.2007	638.93
	003.2007	468.21
	004.2007	927.94
	005.2007	6272.93
	006.2007	1317.19
	007.2007	0
	008.2007	5368.15
	009.2007	3709.64
	010.2007	5297.78
	011.2007	2608.05
	012.2007	3712.5
	013.2007	0
	014.2007	0
	015.2007	0
	016.2007	0
100237 ISUZU TECHNICAL CENT Tot		31336.09
Grand Total		31336.09

จัดเรียงข้อมูลตามที่ต้องการ เข้าไปที่ Format Report แล้ว Double click

Customer	Period/year	Total
100237 ISUZU TECHN	001.2007	1014.77
	002.2007	638.93
	003.2007	468.21
	004.2007	927.94
	005.2007	6272.93
	006.2007	1317.19
	007.2007	0
	008.2007	5368.15
	009.2007	3709.64
	010.2007	5297.78
	011.2007	2608.05
	012.2007	3712.5
	013.2007	0
	014.2007	0
	015.2007	0
	016.2007	0
100237 ISUZU TECHNICAL CENT Tot		31336.09
Grand Total		31336.09

เลือก Layout เพื่อจัดรูปแบบรายงานให้ดูง่ายขึ้นจากตัวอย่างด้านล่าง



รูปแบบรายงานก่อนมีการปรับปรุง Layout

Microsoft Excel

File Edit View Insert Format Tools Data Window Help

D2 Period/year

Worksheet in Basis (1)

	A	B	C	D	E	F
1			Sum of Total Sales 1 THB			
2			Customer	Customer	Period/year	Total
3			100237	ISUZU TECHN	001.2007	1014.77
4					002.2007	638.93
5					003.2007	468.21
6					004.2007	927.94
7					005.2007	6272.93
8					006.2007	1317.19
9					007.2007	0
10					008.2007	5368.15
11					009.2007	3709.64
12					010.2007	5297.78
13					011.2007	2608.05
14					012.2007	3712.5
15					013.2007	0
16					014.2007	0
17					015.2007	0
18					016.2007	0
19			100237	ISUZU TECHNICAL CENT Tot		31336.09
20			Grand Total			31336.09

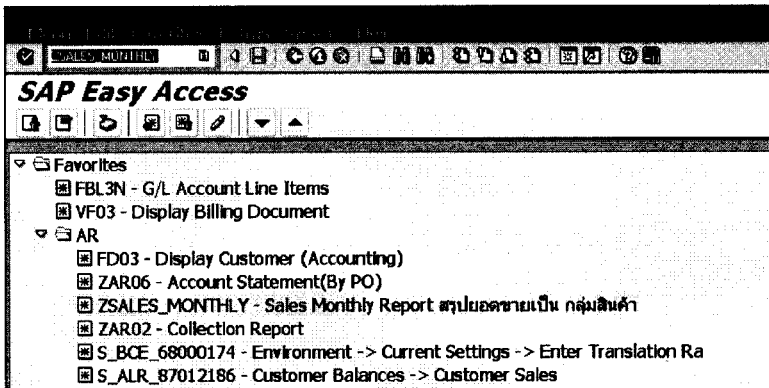
รูปแบบรายงานการขายแยกตามเดือน Period1/2007 = เดือนตุลาคม 2550

Customer	001 2007	002 2007	003 2007	004 2007	005 2007	006 2007	007 2007	008 2007	009 2007	010 2007	011 2007
100237 SUZU TECHNICAL CENT	1014.77	636.93	468.21	527.94	6272.93	1317.19	0	5368.15	3708.64	5287.78	2606.05
Grand Total	1014.77	636.93	468.21	527.94	6272.93	1317.19	0	5368.15	3708.64	5287.78	2606.05

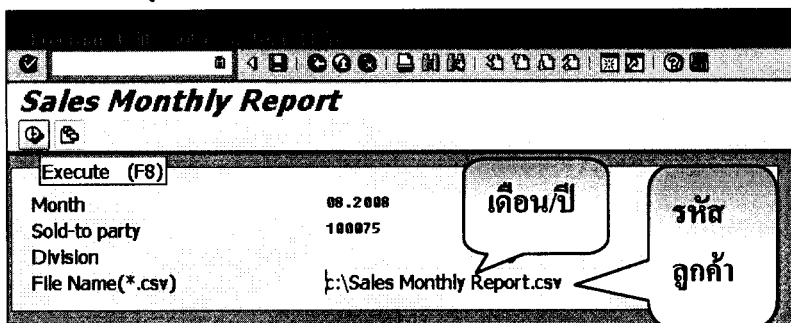
6.1.2 การสั่งยอดขายเป็นกลุ่มลูกค้า

เพื่อดูว่าลูกค้าเป็นกลุ่มไหน รอยนต์ หรือ รถจักรยานยนต์ และวิเคราะห์ความเสี่ยงในการเก็บหนี้

1. เลือกคำสั่ง ZSALES_MONTHLY – Sales Monthly Report สรุปยอดขายเป็น กลุ่มสินค้า แล้ว Double click หรือพิมพ์ ZSALES_MONTHLY ลงในเมนูบาร์ แล้ว Enter




2. กรอกข้อมูลตามหน้าจอ แล้ว Execute

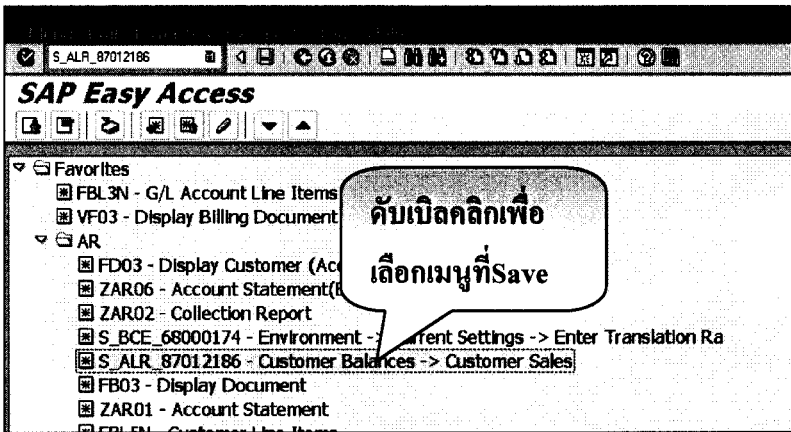


DEM/Sub auto	MITSUBISHI ELECTRIC THAI AUTO-PARTS			
100075		9,500	3,400	9,500
Total:		9,500		9,500

6.1.3 การส่งยอดขายแยกตามผู้รับผิดชอบ

1. เลือกคำสั่ง S_ALR_87D12186 – Customer Balances -> Customer Sales หรือพิมพ์

S_ALR_87D12186 ลงในช่องว่างตามรูป  กด Enter



3. เลือกตัว

1. เปลี่ยนตามเดือนที่ขาย

2. เปลี่ยนตามปีบัญชี

การนับเดือนทางบัญชี
เดือน ตุลาคม นับเป็นเดือน 1
พฤศจิกายน นับเป็นเดือน 2
เดือนสุดท้ายรอบระยะบัญชี
เดือนกันยายน จากตัวอย่าง
periods 11 คือเดือน สิงหาคม
Fiscal year = 2007 (ต.ค 50 – 30
ก.ย. 51)

2.รูปแบบรายงานข้อมูลยอดขายรวมทั้งเดือนของผู้รับผิดชอบแต่ละคน

Customer Sales

Inoue Rubber(Thailand) Customer Sales Time 13:38:04 Date 05.09.2008
Bangkok BILLING FOR KITSAMA RFDUM00/RS-FIM1 Page 1
Reporting periods 11 - 11 2007


Cont	Decon.acct	Customer	Name	City	Street	Curr.	Sales
1000	140000		Customers - domestic receivables				
		100010	AMPAS INDUSTRIES CO.	TH SAMUTPRAKARN	355 M.4 BANGPOO INDU	THB	388,967.86
		100015	BANGKOK DIECASTING A	TH SAMUTPRAKARN	46/1 MOO.12 BANGPLEE	THB	6,976.40
		100017	DESTEX(THAILAND)CO.,	TH PRAKARN SRI AYUTTH	1/72 MOO.5 ROJANA IN	THB	116,564.17
		100022	CH.AUTO PARTS CO.,LT	TH SAMUTPRAKARN	127 GROUP 2,SOI SUAM	THB	192,600.00
		100026	CHIYODA INTEGRE (THA	TH AYUTTHAYA	HITECH INDUSTRIAL ES	THB	10,026.65
		100028	DAIKIN AIRCONDITIONI	TH CHONBURI	700/444 M.7 BANGMA-	THB	6,955.00
		100029	DAIKIN INDUSTRIES(TH	TH CHONBURI	700/11 M.1	THB	424,478.85

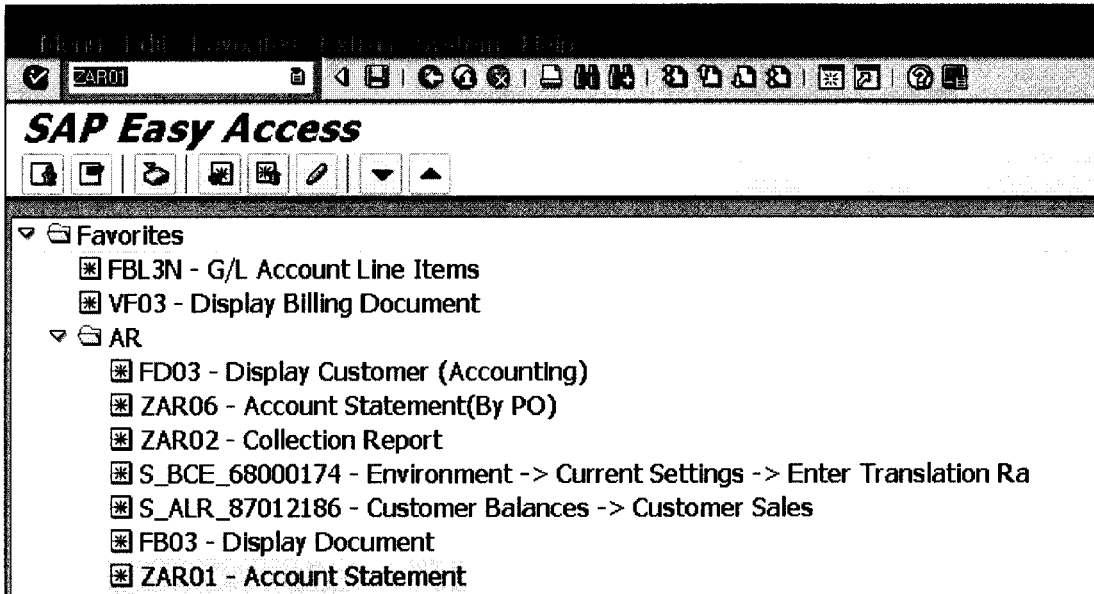
3. สั่งพิมพ์ข้อมูลขายทั้งเดือนเพื่อดูลูกค้าที่ขายทั้งหมด เพื่อวางแผนในการวางบิล

6.2 รายงานสำหรับวางบิล

6.2.1 การสั่งข้อมูลสรุปวางบิล

1. เลือกคำสั่ง ZAR01-Account Statement แล้ว **Double Click**

หรือพิมพ์คำสั่ง ZAR01 ลงในช่องว่างตามรูป  แล้วEnter



4. ใส่ข้อมูลลงในช่อง Company code = 1000

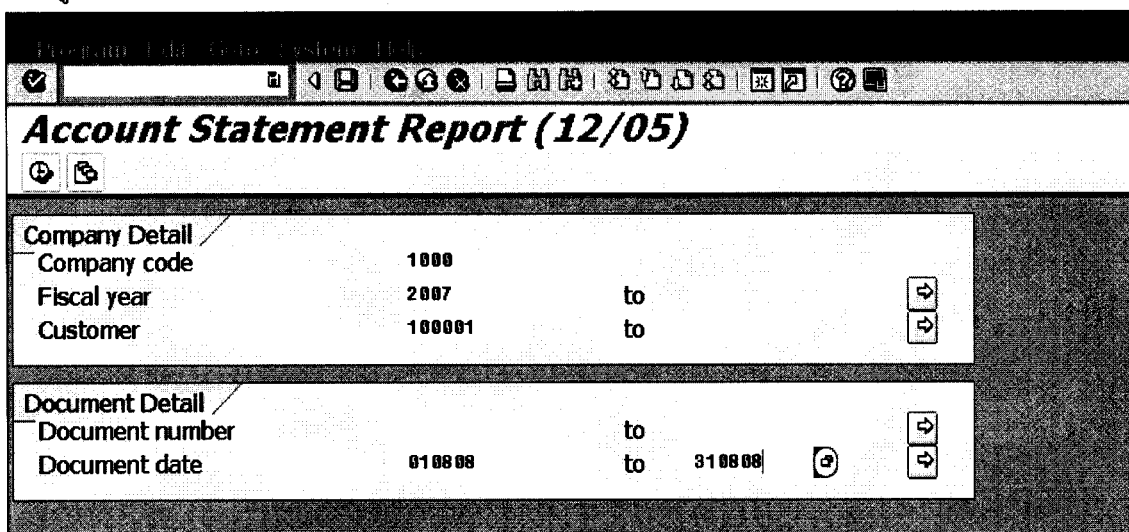
Fiscal year = ปี พ.ศ. ทางบัญชี


Customer = รหัสของลูกค้า ในประเทศเริ่มที่ 100000-199999


ลูกหนี้ที่เกี่ยวข้องในประเทศ 200000 – 299999

ลูกหนี้การค้าต่างประเทศ 300000 – 3999999


ลูกหนี้การค้าเกี่ยวข้องต่างประเทศ 400000 – 499999




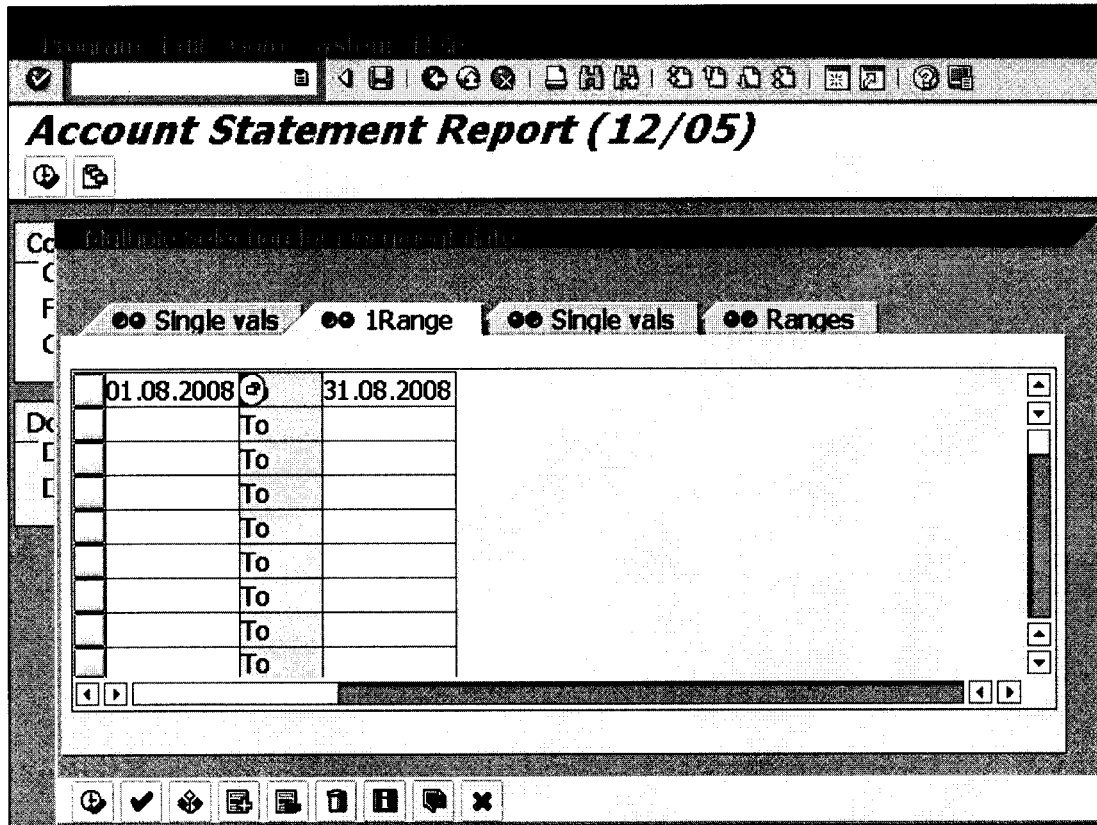
Document Number = สำหรับใส่ข้อมูลเลขที่ใบกำกับภาษีคลิก  เพื่อกำหนดรายการที่ต้องการ

Document Date = วัน เดือน ปี ที่ต้องการจะทำการส่งข้อมูลวางบิล  เพื่อกำหนดรายละเอียดดัง


รูป



 **Single Val** เลือกรายการที่ต้องการกรอกทีละรายการ

 **Ranges** เลือกรายการที่ต้องการ โดยเรียงเป็นช่วงเช่น ถ้าเป็นวันที่ ก็ 1.08.09-31.08.09



 **Single vals** เลือกรายการที่ไม่ต้องการกำหนดทีละรายการ

 **Ranges** เลือกรายการที่ไม่ต้องการ โดยเรียงเป็นช่วงเช่น ถ้าเป็นวันที่ ก็ 03.08.08 -05.08.08

คือยกเว้นช่วงวันที่ 3-5 ของเดือน สิงหาคม นอกนั้นเรียกมาหมด เสร็จแล้วเลือก  

Account Statement Report (12/05)

Single vals | Ranges | Single vals | 1Range

03.08.08	To	05.08.08
	To	
	To	
	To	
	To	
	To	
	To	
	To	

รายงานสรุปรายการที่ต้องวางบิลทั้งเดือน

Account Statement Report (12/05)

Inoue Rubber (Thailand) Public Co.,
258 Soi Rangsit-Nakornnayok 49,
Pathumthani 12130
Tel. 02-9960890
Fax. 02-9961439

Customer Code: 100001


Page no.: 1
Date: 19.09.2008

A.N.I. LOGISTICS,LTD.
ROJANA INDUSTRIAL PARK;
AMPHUR U-THAI
AYUTHAYA
Tel. 035-330957-60

Open items list from 01.08.2008 to 31.08.2008

Itm No	Document Number	Invoice Date	Amount Before Tax	Value Added Tax	Total Amount
1	90654556	05.08.2008	40,770.00	2,859.96	43,624.76
2	90655274	06.08.2008	40,605.40	2,842.38	43,447.78
3	90656034	13.08.2008	858.60	60.10	918.70
4	90657722	15.08.2008	1,717.20	120.20	1,837.40
5	90657723	15.08.2008	6,258.60	438.10	6,696.70
6	90657724	15.08.2008	23,155.00	1,620.85	24,775.85
7	90660219	22.08.2008	14,179.20	992.54	15,171.74
8	90660592	23.08.2008	7,371.20	515.98	7,887.18
9	90661229	25.08.2008	38.40	2.69	41.09
10	90662864	29.08.2008	45,440.00	3,180.80	48,620.80
Total 0010 open items from 01.08.2008 - 31.08.2008					
THB			180,994.40	12,627.60	193,622.00


ตัวอย่างการออกรายงานที่กำหนดวันที่ไม่ต้องการช่วง 3-5 สิงหาคม 2551 จากรายงานที่ออกมาจะเห็นได้ว่าช่วงวันที่ 3-8 สิงหาคม 2551 ซึ่งมีการขายสินค้าแต่เรากำหนดว่าไม่ต้องการช่วงวันที่ดังกล่าวได้ ใช้กรณีที่เกิดเอกสารมีปัญหา สามารถระบุรายละเอียดเป็นใบกำกับภาษีก็ได้เช่นเดียวกัน

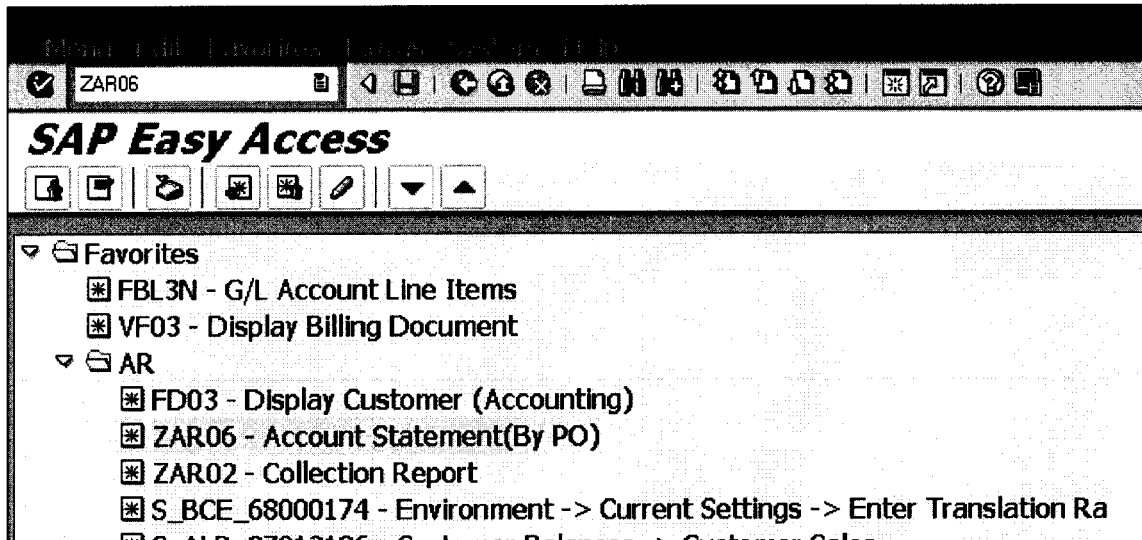
ต่างกันตรงที่ ถ้าเป็นการกำหนดเรื่อง ใบกำกับภาษีต้องใช้ Document Number 

Account Statement Report (12/05)					
Inoue Rubber (Thailand) Public Co., 258 Soi Rangsit-Nakornnayok 49, Pathunthani 12130 Tel. 02-9960890 Fax. 02-9961439					
Customer Code: 100001				Page no.: 1	Date: 27.09.2008
A.N.I. LOGISTICS,LTD. ROJANA INDUSTRIAL PARK; AMPHUR U-THAI AYUTHAYA Tel. 035-330957-60					
Open items list from 01.08.2008 to 31.08.2008					
Itm No	Document Number	Invoice Date	Amount Before Tax	Value Added Tax	Total Amount
1	90655274	06.08.2008	40,605.40	2,842.38	43,447.78
2	90656834	13.08.2008	858.60	60.10	918.70
3	90657722	15.08.2008	1,717.20	120.20	1,837.40
4	90657723	15.08.2008	6,258.60	438.10	6,696.70
5	90657724	15.08.2008	23,155.00	1,620.85	24,775.85
6	90660219	22.08.2008	14,179.20	992.54	15,171.74
7	90660592	23.08.2008	7,371.20	515.98	7,887.18
8	90661229	25.08.2008	38.40	2.69	41.09
9	90662864	29.08.2008	45,440.00	3,180.00	48,620.00
Total 0009 open items from 01.08.2008 - 31.08.2008					
THB			139,623.60	9,773.64	149,397.24
Appointment:			Receiver:		

6.2.2 รายการวางบิลที่ต้องครบตามใบสั่งซื้อ มีวิธีในการสั่งสรุปวางบิลดังนี้

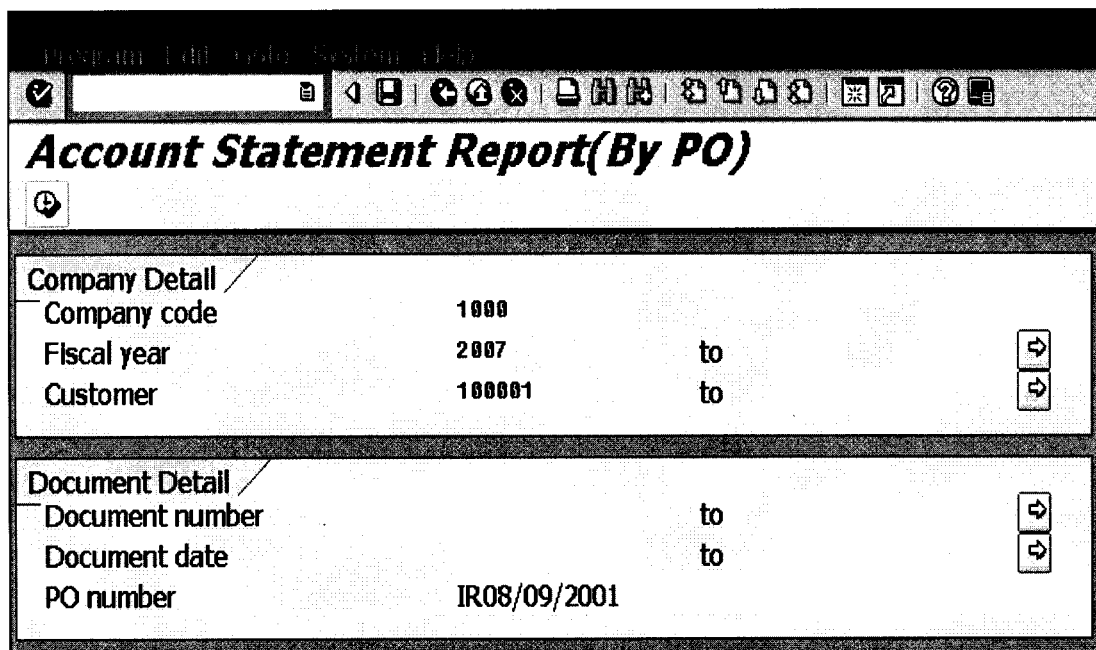
1. เลือกคำสั่ง ZAR06-Account Statement (By PO) แล้ว Double Click

หรือพิมพ์คำสั่ง ZAR06 ลงในช่องว่างตามรูป  แล้วEnter



กรอกรายการอื่น ๆ เหมือนสั่งวางบิลปกติ มีช่อง PO number เพิ่มเข้ามาใส่เลขที่ ใบสั่งซื้อ


แล้ว 

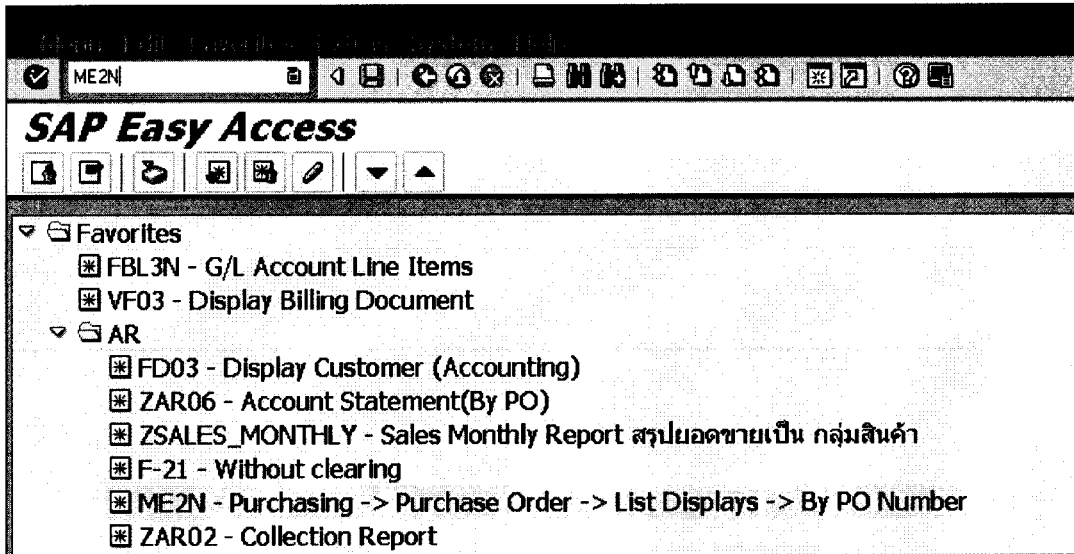



จะได้รายการที่ส่งของทั้งหมดของใบสั่งซื้อเลขที่นั้น ๆ ตามตัวอย่างด้านล่าง

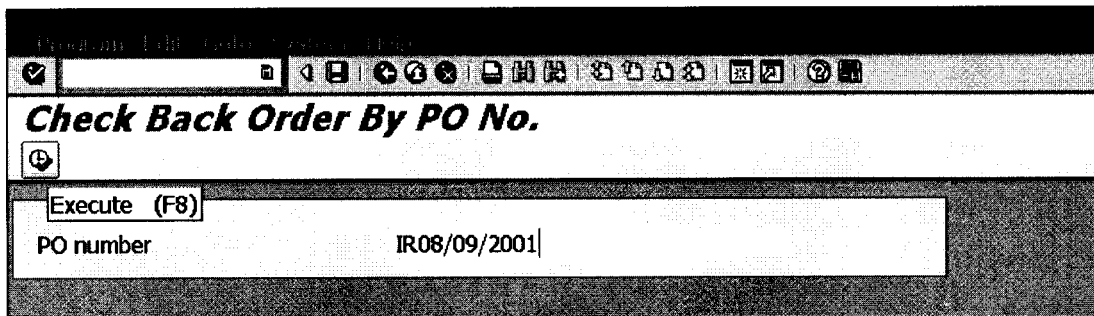
Account Statement Report(By PO)				
Inoue Rubber (Thailand) Public Co., 258 Soi Rangsit-Nakornnayok 49, Pathumthani 12130 Tel. 02-9960890 Fax. 02-9961439				
Customer Code: 100001	Page no.: 1		Date: 19.09.2008	
A.N.I. LOGISTICS,LTD. ROJANA INDUSTRIAL PARK; AMPHUR U-THAI AYUTHAYA Tel. 035-330957-60				
P.O.No.: IR08/09/2001 Open items list from 00.00.0000 to 00.00.0000				
Document Number	Invoice Date	Amount Before Tax	Value Added Tax	Total Amount
90668702	15.09.2008	48,945.00	3,426.15	52,371.15
Total 0001 open items from 00.00.0000 - 00.00.0000 THB 48,945.00 3,426.15 52,371.15				
Appointment:			Receiver:	

6.2.3 การเช็คว่ามีการส่งสินค้าครบตามใบสั่งซื้อ

กรณีที่ต้องการเช็คว่ามีการส่งของครบตามใบสั่งซื้อของลูกค้าหรือไม่จะต้องส่งรายงาน มาดูโดย เลือกคำสั่ง ZORDER_BYPO – Check Back Order By PoNo.แล้ว Double Click หรือ พิมพ์คำสั่ง ZORDER_BYPO ลงในช่องว่างตามรูป  แล้วEnter



กรอกเลขที่ใบสั่งซื้อลงในช่อง PO number แล้วกด 



จะแสดงรายการที่สั่งของ และรายการที่ส่งแล้ว และรายการที่ยังไม่ได้ส่ง ถ้ามีรายการที่ค้างส่ง กรณี ลูกหนี้ที่ต้องวางบิลเมื่อครบตามใบสั่งซื้อต้องเข้ามาเช็ครายการส่งของให้ครบเสียก่อนแล้วค่อยทำ การสั่ง รายการที่จะสรุปวางบิลตามรายการที่สั่งของ

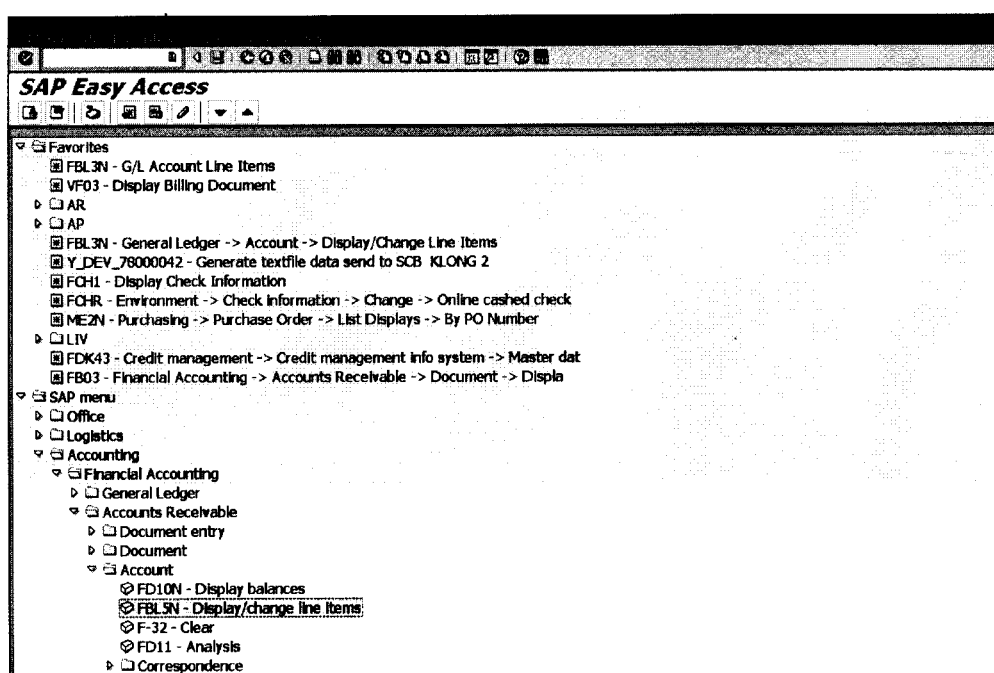
Order No.	Item No.	Customer Order No.	Order Qty	Delivered Qty	Net Quantity	Quantity Order	Net Quantity
426204	000010	SP014	1,500	1,500	0	5,700.00 THB	0.00 T
426204	000020	SP015	5,200	5,200	0	24,960.00 THB	0.00 T
426204	000030	SP017	6,900	6,900	0	10,285.00 THB	0.00 T
426205	000010	SP014	12	0	12	0.00 THB	45.60 T
426205	000020	SP015	6,560	0	6,560	0.00 THB	31,488.00 T
426205	000030	SP017	7,400	0	7,600	0.00 THB	20,352.00 T

6.3 รายการวางแผนการรับเงิน

เป็นรายการที่สร้างขึ้นเพื่อประกอบการเก็บเงินและเพื่อวางแผนการนำเงินไปใช้โดยส่งข้อมูล
 ต่อให้กับเจ้าหน้าที่ดูแลเรื่องการจัดเงิน

ผ่านทาง Menu Path	Accounting > Financial Accounting > Account Receivable > Account > FBL5N-Display/Change line items
Transaction Code	FBL5N

ขั้นตอนการทำงาน



1. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Accounting
2. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Financial Accounting
3. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Accounts Receivable
4. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Account
5. Double click on: **FBL5N - Display/change line items**

Customer Line Item Display

Data sources

Customer selection /

Customer account 100001 to

Company code 1000 to

1000

Selection using search help /

Search help ID

Search string

Complex search help

Line Item selection /

Status

Open items

Open at key date 30.08.2008

Cleared items

Clearing date to

Open at key date

All Items

Posting date to

Type /

Normal Items

Special G/L transactions

Noted Items

Parked Items

Vendor items

List display /

Layout /K-02

Maximum number of Items

6. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Customer account พิมพ์รหัสลูกค้าหนี้ 100000 To 299999
7. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Company code 1000
8. Click on: ▶ คลิกเลือกเมนู Open items
9. Click on: ทุกรายการ ในส่วน “การเลือกบรรทัดรายการ”
10. Click on : ในบรรทัด Open at key date
11. ระบุวันที่ที่ต้องการทำการวางแผนการรับเงิน เช่น 30.09.08
12. Click on: คลิกเพื่อเลือกประเภท เลือก รายการปกติ

13. Click on: Layout ต้องพิมพ์หรือเลือก /K-02 เท่านั้น

14. Click on:  เพื่อให้ระบบทำงาน

SAP

Customer Line Item Display


open Parked Cleared
 Due date: Overdue Due Not due

Customer: 100001
 Name: A.M.I. LOGISTICS,LTD.
 city: RVUTHAVA

Assignment	Doc.No.	Typ	Posting Date	Post	Net due dt	Net In 100.00%	LCYR	Period	Account
<input type="checkbox"/> 20000730	90652950	RU	30.07.2000	R215	15.09.2000	25,877.74	THB	10	100001
<input type="checkbox"/> 20000005	90654556	RU	05.09.2000	R215	15.10.2000	43,624.76	THB	11	100001
<input type="checkbox"/> 20000006	90655274	RU	06.09.2000	R215	15.10.2000	43,447.70	THB	11	100001
<input type="checkbox"/> 20000013	90656004	RU	13.09.2000	R215	15.10.2000	910.70	THB	11	100001
<input type="checkbox"/> 20000015	90657722	RU	15.09.2000	R215	15.10.2000	1,837.40	THB	11	100001
<input type="checkbox"/> 20000015	90657723	RU	15.09.2000	R215	15.10.2000	4,496.70	THB	11	100001
<input type="checkbox"/> 20000015	90657724	RU	15.09.2000	R215	15.10.2000	24,775.05	THB	11	100001
<input type="checkbox"/> 20000022	90660219	RU	22.09.2000	R215	15.10.2000	15,171.74	THB	11	100001
<input type="checkbox"/> 20000023	90660592	RU	23.09.2000	R215	15.10.2000	7,087.18	THB	11	100001
<input type="checkbox"/> 20000025	90661229	RU	25.09.2000	R215	15.10.2000	61.09	THB	11	100001
<input type="checkbox"/> 20000029	90662064	RU	29.09.2000	R215	15.10.2000	40,620.00	THB	11	100001
<input type="checkbox"/> 20000005	90665370	RU	05.09.2000	R215	15.11.2000	31,124.59	THB	12	100001
<input type="checkbox"/> 20000005	90665381	RU	05.09.2000	R215	15.11.2000	14,340.70	THB	12	100001
<input type="checkbox"/> 20000008	90665946	RU	08.09.2000	R215	15.11.2000	4,314.24	THB	12	100001
<input type="checkbox"/> 20000009	90666643	RU	09.09.2000	R215	15.11.2000	1,171.01	THB	12	100001
<input type="checkbox"/> 20000009	90666647	RU	09.09.2000	R215	15.11.2000	4,309.35	THB	12	100001
<input type="checkbox"/> 20000011	90668604	RU	11.09.2000	R215	15.11.2000	21,011.95	THB	12	100001
<input type="checkbox"/> 20000015	90668702	RU	15.09.2000	R215	15.11.2000	52,371.15	THB	12	100001
<input type="checkbox"/> 20000022	90671559	RU	22.09.2000	R215	15.11.2000	55,517.59	THB	12	100001
<input type="checkbox"/> 20000701	90642443	RU	01.07.2000	R305	05.10.2000	2,252.35	THB	10	100003
<input type="checkbox"/> 20000702	90642936	RU	02.07.2000	R305	05.10.2000	9,844.00	THB	10	100003
<input type="checkbox"/> 20000702	90642937	RU	02.07.2000	R305	05.10.2000	2,702.02	THB	10	100003
<input type="checkbox"/> 20000703	90643402	RU	03.07.2000	R305	05.10.2000	6,757.05	THB	10	100003
<input type="checkbox"/> 20000704	90643710	RU	04.07.2000	R305	05.10.2000	9,800.40	THB	10	100003
<input type="checkbox"/> 20000704	90643711	RU	04.07.2000	R305	05.10.2000	9,844.00	THB	10	100003
<input type="checkbox"/> 20000707	90644423	RU	07.07.2000	R305	05.10.2000	13,514.10	THB	10	100003
<input type="checkbox"/> 20000708	90644495	RU	08.07.2000	R305	05.10.2000	9,844.00	THB	10	100003
<input type="checkbox"/> 20000712	90646600	RU	12.07.2000	R305	05.10.2000	9,844.00	THB	10	100003
<input type="checkbox"/> 20000714	90647073	RU	14.07.2000	R305	05.10.2000	13,514.10	THB	10	100003
<input type="checkbox"/> 20000716	90648050	RU	16.07.2000	R305	05.10.2000	9,844.00	THB	10	100003
<input type="checkbox"/> 20000721	90648701	RU	21.07.2000	R305	05.10.2000	9,844.00	THB	10	100003
<input type="checkbox"/> 20000723	90649753	RU	23.07.2000	R305	05.10.2000	9,844.00	THB	10	100003
<input type="checkbox"/> 20000723	90649754	RU	23.07.2000	R305	05.10.2000	6,757.05	THB	10	100003
<input type="checkbox"/> 20000720	90651450	RU	20.07.2000	R305	05.10.2000	9,844.00	THB	10	100003

D: FBI SN | Record | INS

15. Click on:  เพื่อให้ระบบทำงาน

16. Click on: 

SAP

Customer Line Item Display

Selections

Status: open Parked Cleared

Select: Net due date 270908 to 300908

Item	Material	Plant	Quantity	Unit	Value	Account
20000909	9066643	RU	09.09.2000	R215	15.11.2000	4,314.20
20000911	9066647	RU	09.09.2000	R215	15.11.2000	1,171.01
20000915	9066804	RU	11.09.2000	R215	15.11.2000	4,309.35
20000922	9066872	RU	15.09.2000	R215	15.11.2000	21,811.95
20000921	9067159	RU	22.09.2000	R215	15.11.2000	52,371.15
20000702	9064296	RU	01.07.2000	R305	05.10.2000	2,252.35
20000702	9064297	RU	02.07.2000	R305	05.10.2000	9,844.00
20000703	9064302	RU	03.07.2000	R305	05.10.2000	2,782.82
20000704	9064370	RU	04.07.2000	R305	05.10.2000	6,757.05
20000704	9064371	RU	04.07.2000	R305	05.10.2000	9,809.40
20000707	9064423	RU	07.07.2000	R305	05.10.2000	9,844.00
20000708	9064495	RU	08.07.2000	R305	05.10.2000	13,514.10
20000712	9064668	RU	12.07.2000	R305	05.10.2000	9,844.00
20000714	9064703	RU	14.07.2000	R305	05.10.2000	9,844.00
20000716	9064830	RU	16.07.2000	R305	05.10.2000	13,514.10
20000721	9064871	RU	21.07.2000	R305	05.10.2000	9,844.00
20000723	9064973	RU	23.07.2000	R305	05.10.2000	9,844.00
20000723	9064975	RU	23.07.2000	R305	05.10.2000	6,757.05
20000728	9065150	RU	28.07.2000	R305	05.10.2000	9,844.00

FIN SN Record INS

start

17. Click on: Net due date กำหนดวันที่ต้องการทำการรับเงินตามตัวอย่าง ช่วงวันที่ต้องการทำข้อมูลคือ 270908 To 300908
18. Click on: เพื่อยืนยันการทำงาน

Customer Line Item Display

Status: open Overdue Parked Due

Customer: 100000
Name: ALEXON COMPANY LIMITED
City: CHACHOENESAB

Services for object: List Object history Own spool requests Own jobs Short message Status...

Print: Find... Office folders Save Menu folders Send Local file List header

Item	Material	Plant	Date	Amount
20000702	98042708	RU	02.07.2000	1,191.90
20000702	98042942	RU	02.07.2000	4,566.76
20000704	98043077	RU	04.07.2000	2,512.26
20000704	98043756	RU	04.07.2000	2,383.96
20000704	98043735	RU	04.07.2000	9,768.54
20000704	98043787	RU	04.07.2000	1,177.80
20000704	98043833	RU	04.07.2000	2,383.96
20000704	98044900	RU	04.07.2000	4,395.51
20000704	98044900	RU	04.07.2000	171.25
20000704	98044910	RU	04.07.2000	7,344.40
20000709	98045501	RU	09.07.2000	2,186.81
20000709	98045502	RU	09.07.2000	4,716.56
20000709	98045500	RU	09.07.2000	9,133.52
20000710	98045001	RU	10.07.2000	2,512.26
20000710	98045001	RU	10.07.2000	2,383.96
20000712	98046700	RU	12.07.2000	2,289.28
20000714	98047810	RU	14.07.2000	4,566.76
20000714	98047826	RU	14.07.2000	9,313.28
20000714	98047827	RU	14.07.2000	347.25
20000715	98047486	RU	15.07.2000	1,191.90
20000715	98047487	RU	15.07.2000	2,289.28
20000715	98047509	RU	15.07.2000	6,208.98
20000714	98047958	RU	14.07.2000	1,191.90
20000714	98047958	RU	14.07.2000	4,566.76
20000717	98048376	RU	17.07.2000	2,512.26
20000717	98048377	RU	17.07.2000	2,383.96
20000718	98048047	RU	18.07.2000	4,566.76
20000718	98048041	RU	18.07.2000	4,506.72
20000721	98048754	RU	21.07.2000	5,706.45
20000721	98048755	RU	21.07.2000	2,383.96
20000721	98048756	RU	21.07.2000	1,191.90
20000721	98048909	RU	21.07.2000	171.25
20000721	98048900	RU	21.07.2000	3,259.82

21. Click on: System > List > Save > Local file

Customer Line Item Display

Status: open Overdue Parked Due Cleared Not due

Customer: 100000
Name: ALEXON COMPANY LIMITED
City: CHACHOENESAB

File Transfer dialog box:
File name: C:\SapWorkDir\TEST.TXT

Item	Material	Plant	Date	Amount
20000704	98043787	RU	04.07.2000	1,177.80
20000704	98043833	RU	04.07.2000	2,383.96
20000704	98044900	RU	04.07.2000	4,395.51
20000704	98044900	RU	04.07.2000	171.25
20000704	98044910	RU	04.07.2000	7,344.40
20000709	98045501	RU	09.07.2000	2,186.81
20000709	98045502	RU	09.07.2000	4,716.56
20000709	98045500	RU	09.07.2000	9,133.52
20000710	98045001	RU	10.07.2000	2,512.26
20000710	98045001	RU	10.07.2000	2,383.96
20000712	98046700	RU	12.07.2000	2,289.28
20000714	98047810	RU	14.07.2000	4,566.76
20000714	98047826	RU	14.07.2000	9,313.28
20000714	98047827	RU	14.07.2000	347.25
20000715	98047486	RU	15.07.2000	1,191.90
20000715	98047487	RU	15.07.2000	2,289.28
20000715	98047509	RU	15.07.2000	6,208.98
20000714	98047958	RU	14.07.2000	1,191.90
20000714	98047958	RU	14.07.2000	4,566.76
20000717	98048376	RU	17.07.2000	2,512.26
20000717	98048377	RU	17.07.2000	2,383.96
20000718	98048047	RU	18.07.2000	4,566.76
20000718	98048041	RU	18.07.2000	4,506.72
20000721	98048754	RU	21.07.2000	5,706.45
20000721	98048755	RU	21.07.2000	2,383.96
20000721	98048756	RU	21.07.2000	1,191.90
20000721	98048909	RU	21.07.2000	171.25
20000721	98048900	RU	21.07.2000	3,259.82

22. Click on: C > SapWarkDir\Test.txt

23. Click on: Transfer

The screenshot shows a Microsoft Excel window with a financial statement. A 'Print Table' dialog box is open, allowing the user to select the range of data to print. The dialog box includes a diagram of the table structure with fields for 'PAGE', 'Net due d', 'COLUMN', 'Sum of Amt in loc. cur', and 'DATA'. It also has buttons for 'Assignm', 'Amt in loc', 'Doc. no.', 'Curr', 'Typ', 'Period', 'Pctg data', 'Account', 'PayT', and 'Name'. The background table contains columns for 'Net due d', '30.09.2008 (blank)', and 'Grand Total'. The table lists various companies and their financial data, including 'TOYOTA TSUSHO (THAILAND)', 'DAIKIN TRADING (THAILAND) LTD.', and 'ALEXON COMPANY LIMITED'.

	Net due d	30.09.2008 (blank)	Grand Total
Sum of /			
Print Table Account	27,78,273	28,78,208	56,56,481
Print Table and Print Table Report Layout			10189
			1542043.86
			932770.26
			918191.33
			1847981.89
	663610.88		663610.88
	663610.88		663610.88
			2397944.89
			424478.85
			10686476.7
	1802742.3		1802742.3
	1262424.3		1262424.3
	862866.2		862866.2
	610114		610114
	210126.6		210126.6
	4484		4484
	220432.31		220432.31
	267921.07		267921.07
	14616.2		14616.2
	2638.05		2638.05
	270316.72		270316.72
	913430.38		913430.38
	1708682.33		1708682.33
	272344.43		272344.43
	78324		78324
	661101.88		661101.88
	1612.98		1612.98
	146065		146065
	886374.64		886374.64
	86901.13		86901.13
	32314		32314
	11816		11816
	10690.42		10690.42
R131 Total	2578098.08		2578098.08
R200	50339.22		50339.22
R200 Total	50339.22		50339.22
R228	187958.02		187958.02
R228 Total	24068.2		24068.2
R228 Total	212016.22		212016.22
R231	201066.3		201066.3
R231 Total	25488		25488
R231 Total	3095		3095
R231 Total	310660.52		310660.52

30. Click on: Pay t ข้ายออกไปไว้ด้านขวากรณีที่ต้องการรายการเพิ่มเติมให้เลือจากคอลัมน์ ด้านขวามือมาไว้ในตารางด้านซ้ายมือ

Microsoft Excel - TEST1.XLT

Sum of 4

Account Name	Net due 17/09/2008	Net due 28/09/2008	Net due 30/09/2008 (blank)	Grand Total
100227 ISUZU TECHNICAL CENTER		2628 05		2628 05
100250 AGC AUTOMOTIVE (THAILAND) CO., LTD.		270316 72		270316 72
100251 TOYOTA (THAILAND) LTD.		913430 30		913430 30
100273 TOYOTA (THAILAND) LTD.		1709682 30		1709682 30
100286 AGC AUTOMOTIVE(THAILAND)		272344 43		272344 43
100300 YAMADA SOMBOON CO., LTD.		78234		78234
100306 DAIKIN TRADING (THAILAND) LTD.		581101 83		581101 83
100310 SANKEI GOSPEI TECHNOLOGY		1512 98		1512 98
100321 NISSEI ACTIVE CO., LTD.		148056		148056
100323 ASIAN HONDA MOTOR CO., LTD.		686374 64		686374 64
100331 KHITKAN CO. LTD.		36801 13		36801 13
100334 INOYAMA INDUSTRIAL (THAILAND)		1173		1173
100379 INVA		11618		11618
100386 INVA		10860 42		10860 42
R131 Total		2678068 09		2678068 09
100388 IRID BRIGHT MOTOR INDUSTRIES CO.LTD.		50389 22		50389 22
R200 Total		50389 22		50389 22
100143 THAI RUNG UNION CARS PUBLIC		24058 2		24058 2
R226 Total		212016 22		212016 22
100014 ALEXON COMPANY LIMITED		201056 3		201056 3
100021 ASIAN HONDA MOTOR CO., LTD.		2397944 89		2397944 89
100026 CHERRY SERINA CO., LTD.		25468		25468
100028 DAIKIN AIRCONDITIONING(THAILAND)		9295		9295
100029 DAIKIN INDUSTRIES(THAILAND) LTD.		424478 85		424478 85
100032 DENSO(THAILAND) CO., LTD.		2190530 55		2190530 55
100037 FSC (THAILAND) CO., LTD.		1085475 7		1085475 7
100040 GENERAL CHEMICALS(THAILAND) LTD.		182742 3		182742 3
100042 HALLA CLIMATE CONTROL(THAILAND)	1531878 85			1531878 85
100046 HONDA R&D SOUTH-EAST ASIA CO., LTD.		20544		20544
100051 HONDA R&D SOUTH-EAST ASIA CO., LTD.		20544		20544
100052 HONDA TRADING(THAILAND) CO., LTD.		932770 26		932770 26
100058 ISUZU MOTORS CO. (THAILAND) LTD.		12153099 62		12153099 62
100064 KANASAKI MOTORS ENTERPRISE		524443 74		524443 74
100066 KEHIN (THAILAND) CO., LTD.		1252424 3		1252424 3
100072 MIKUNI (THAILAND) CO., LTD.		882866 2		882866 2
100074 NITKAMMAKON (BANGKOK) LTD. PART		610114		610114
100075 NISSHI BISHI ELECTRIC THAI AUTO-PARTS	10166			10166
100084 NIKI SPRING(THAILAND) CO., LTD.		769698		769698
100087 RADICON COMPANY LIMITED		15161 9		15161 9
100106 บริษัท อุตสาหกรรมพลาสติก จำกัด	187958 02			187958 02
100117 SIK (THAILAND) COMPANY LIMITED		210126 5		210126 5
100120 SSK KOLAKARN CO LTD		84200		84200
100124 SUNSTAR ENGINEERING (THAILAND)		308090 56		308090 56
100127 TBK(Thailand) Co., Ltd.		61318 49		61318 49
100128 TBK(Thailand) Co., Ltd.		29860		29860
100129 บริษัท อุตสาหกรรม อีวา		75311 33		75311 33
100134 THAI HONDA MANUFACTURING CO., LTD.		2334158 77		2334158 77
100135 THAI HONDA MANUFACTURING CO., LTD.		2286530 71		2286530 71
100138 THAI KOTO COMPANY LIMITED		3215454 27		3215454 27
100143 THAI RUNG UNION CARS PUBLIC		24058 2		24058 2
100151 THAI SUZUKI MOTOR CO., LTD.		28728171 95		28728171 95
100161 TONG YANGKI (VEHICLE PARTS		4894		4894
100164 TOSTEM THAI CO., LTD.		220432 31		220432 31
100169 TRI PETCH ISUZU SALES CO., LTD. (S/P)		1130223 48		1130223 48
100173 YAMASEI THAI CO., LTD.		267921 07		267921 07
100210 F K TRADING (THAILAND) CO., LTD.		212789 3		212789 3
100223 SUZUKI MOTOR R&D ASIA CO., LTD.		22983 02		22983 02
100227 P. C. S. MACHINE (THAILAND) CO. LTD.		14618 2		14618 2
100236 TS INTERSEATS CO., LTD.		736260 5		736260 5
100237 ISUZU TECHNICAL CENTER		2628 05		2628 05
100238 IRID BRIGHT MOTOR INDUSTRIES CO.LTD.		50389 22		50389 22
100000 Total		174692 63		174692 63

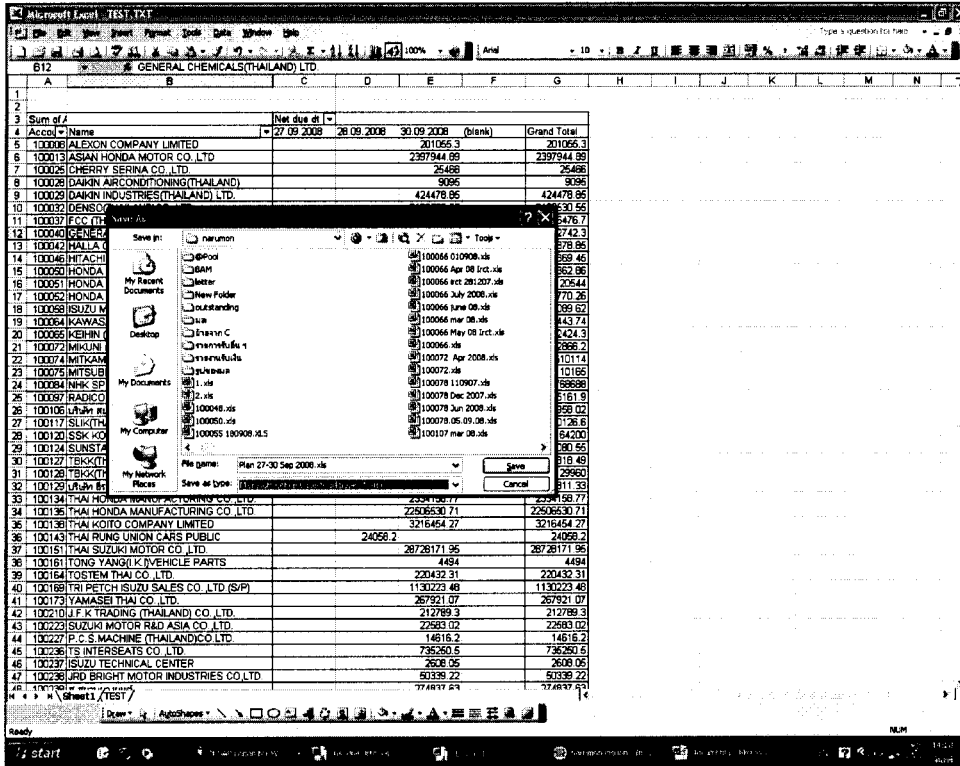
31. Click on: เพื่อยืนยันการทำงาน

Microsoft Excel - TEST1.XLT

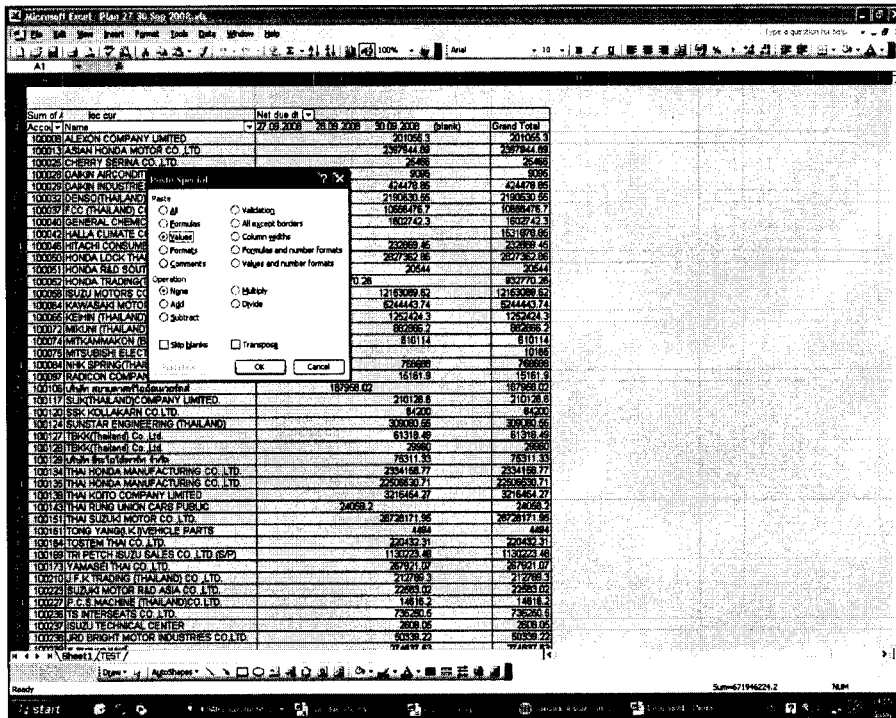
Sum of 4

Account Name	Net due 17/09/2008	Net due 28/09/2008	Net due 30/09/2008 (blank)	Grand Total
100006 ALEXON COMPANY LIMITED		201056 3		201056 3
100013 ASIAN HONDA MOTOR CO., LTD.		2397944 89		2397944 89
100026 CHERRY SERINA CO., LTD.		25468		25468
100028 DAIKIN AIRCONDITIONING(THAILAND)		9295		9295
100029 DAIKIN INDUSTRIES(THAILAND) LTD.		424478 85		424478 85
100032 DENSO(THAILAND) CO., LTD.		2190530 55		2190530 55
100037 FSC (THAILAND) CO., LTD.		1085475 7		1085475 7
100040 GENERAL CHEMICALS(THAILAND) LTD.		182742 3		182742 3
100042 HALLA CLIMATE CONTROL(THAILAND)	1531878 85			1531878 85
100046 HONDA R&D SOUTH-EAST ASIA CO., LTD.		20544		20544
100051 HONDA R&D SOUTH-EAST ASIA CO., LTD.		20544		20544
100052 HONDA TRADING(THAILAND) CO., LTD.		932770 26		932770 26
100058 ISUZU MOTORS CO. (THAILAND) LTD.		12153099 62		12153099 62
100064 KANASAKI MOTORS ENTERPRISE		524443 74		524443 74
100066 KEHIN (THAILAND) CO., LTD.		1252424 3		1252424 3
100072 MIKUNI (THAILAND) CO., LTD.		882866 2		882866 2
100074 NITKAMMAKON (BANGKOK) LTD. PART		610114		610114
100075 NISSHI BISHI ELECTRIC THAI AUTO-PARTS	10166			10166
100084 NIKI SPRING(THAILAND) CO., LTD.		769698		769698
100087 RADICON COMPANY LIMITED		15161 9		15161 9
100106 บริษัท อุตสาหกรรมพลาสติก จำกัด	187958 02			187958 02
100117 SIK (THAILAND) COMPANY LIMITED		210126 5		210126 5
100120 SSK KOLAKARN CO LTD		84200		84200
100124 SUNSTAR ENGINEERING (THAILAND)		308090 56		308090 56
100127 TBK(Thailand) Co., Ltd.		61318 49		61318 49
100128 TBK(Thailand) Co., Ltd.		29860		29860
100129 บริษัท อุตสาหกรรม อีวา		75311 33		75311 33
100134 THAI HONDA MANUFACTURING CO., LTD.		2334158 77		2334158 77
100135 THAI HONDA MANUFACTURING CO., LTD.		2286530 71		2286530 71
100138 THAI KOTO COMPANY LIMITED		3215454 27		3215454 27
100143 THAI RUNG UNION CARS PUBLIC		24058 2		24058 2
100151 THAI SUZUKI MOTOR CO., LTD.		28728171 95		28728171 95
100161 TONG YANGKI (VEHICLE PARTS		4894		4894
100164 TOSTEM THAI CO., LTD.		220432 31		220432 31
100169 TRI PETCH ISUZU SALES CO., LTD. (S/P)		1130223 48		1130223 48
100173 YAMASEI THAI CO., LTD.		267921 07		267921 07
100210 F K TRADING (THAILAND) CO., LTD.		212789 3		212789 3
100223 SUZUKI MOTOR R&D ASIA CO., LTD.		22983 02		22983 02
100227 P. C. S. MACHINE (THAILAND) CO. LTD.		14618 2		14618 2
100236 TS INTERSEATS CO., LTD.		736260 5		736260 5
100237 ISUZU TECHNICAL CENTER		2628 05		2628 05
100238 IRID BRIGHT MOTOR INDUSTRIES CO.LTD.		50389 22		50389 22
100000 Total		174692 63		174692 63

32. ระบบจะแสดงผลของรายการตามที่กำหนด ทำการ Save file โดย



33. Click on: File > Save as > Dire H > พิมพ์ชื่อที่ต้องการบันทึก > Save



33. ระบบจะไม่ยอมให้แก้ไขต้องการบันทึกซ้ำโดยกำหนดว่าเลือกเฉพาะค่าเท่านั้น

34. Click on: File > Copy > Past Special > Values > OK

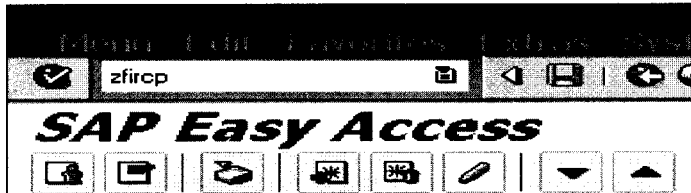
Account	Name	Bank	27.09.2008	28.09.2008	30.09.2008	วันที่ฝาก	ธนาคารที่ฝาก
100008	ALEXON COMPANY LIMITED	SCB			201,095.30	30/9/2008	
100013	ASIAN HONDA MOTOR CO. LTD	CTB			2,397,944.89	30/9/2008	
100026	CHERRY SERVA CO. LTD	TR SMBC			25,466.00	30/9/2008	
100028	DAIKIN AIRCONDITIONING (THAILAND)	TR SMBC			9,096.00	30/9/2008	
100029	DAIKIN INDUSTRIES (THAILAND) LTD.	TR SMBC			424,478.85	30/9/2008	
100032	DENSO (THAILAND) CO. LTD.	UOBT			2,190,530.55	30/9/2008	UOBT
100037	FCC (THAILAND) CO. LTD.	TR BTM			10,686,476.70	30/9/2008	
100040	GENERAL CHEMICALS (THAILAND) LTD.	K BANK/SCB			1,602,742.30	30/9/2008	
100042	HALLA CLIMATE CONTROL (THAILAND)	TR SMBC	1,531,878.85			27/9/2008	
100046	HITACHI CONSUMER PRODUCTS	TR BTM			232,869.45	30/9/2008	
100050	HONDA LOCK THAI CO. LTD.	TR SMBC			2,827,362.86	30/9/2008	
100051	HONDA R&D SOUTHEAST ASIA CO. LTD.	CTB			20,544.00	30/9/2008	
100052	HONDA TRADING (THAILAND) CO. LTD.	CTB		902,770.26		30/9/2008	
100056	SUZU MOTORS CO. (THAILAND) LTD.	TR MIZUHO			12,163,089.62	30/9/2008	
100064	KAWASAKI MOTORS ENTERPRISE	BQA			5,244,443.74	30/9/2008	
100065	KEIHIN (THAILAND) CO. LTD.	TR MIZUHO			1,262,424.30	30/9/2008	
100072	MIKUNI (THAILAND) CO. LTD.	SCB			882,866.20	30/9/2008	
100074	MITKAMMAKON (BANGKOK) LTD. PART	SCB			610,114.00	30/9/2008	
100075	MIKUNI ELECTRIC THAI AUTO-PARTS	TR MIZUHO	10,165.00			27/9/2008	
100084	NHK SPRING (THAILAND) CO. LTD.	TR BTM			788,688.00	30/9/2008	
100087	RADICON COMPANY LIMITED	BBL			15,161.90	30/9/2008	
100106	บริษัท สยามสกายไลน์ จำกัด	TR ITB		187,968.02		28/9/2008	
100117	SUK (THAILAND) COMPANY LIMITED	TR MIZUHO			210,126.60	30/9/2008	
100120	SSK KOLLAKARN CO. LTD.	BBL			54,200.00	30/9/2008	
100124	SUNSTAR ENGINEERING (THAILAND)	SMBC			309,080.55	30/9/2008	
100127	TBKK (Thailand) Co. Ltd.	SMBC			61,318.49	30/9/2008	
100128	TBKK (Thailand) Co. Ltd.	SMBC			29,960.00	30/9/2008	
100129	บริษัท ไทยโตโยต้า จำกัด	TR SCB			75,311.33	30/9/2008	
100134	THAI HONDA MANUFACTURING CO. LTD.	CTB			2,334,199.77	30/9/2008	
100136	THAI HONDA MANUFACTURING CO. LTD.	CTB			22,536,530.71	30/9/2008	
100138	THAI KOTO COMPANY LIMITED	TR BTM			3,216,454.27	30/9/2008	
100143	THAI RUNG UNION CARS PUBLIC	CTB		24,058.20		30/9/2008	
100151	THAI SUZUKI MOTOR CO. LTD.	TR BTM			28,728,171.95	30/9/2008	
100161	TONG YANG (K) VEHICLE PARTS	BBL			4,494.00	30/9/2008	KBANK
100164	TOSTEM THAI CO. LTD.	TR SMBC			220,432.31	30/9/2008	
100169	TRI PETCH ISUZU SALES CO. LTD. (S/P)	TR SMBC			1,130,223.48	30/9/2008	
100173	YAMASEI THAI CO. LTD.	SMBC			267,921.07	30/9/2008	
100210	J.F.K. TRADING (THAILAND) CO. LTD.	SMBC/SCB			212,789.30	30/9/2008	
100223	SUZUKI MOTOR R&D ASIA CO. LTD.				22,883.02	30/9/2008	
100227	P.C.S. MACHINE (THAILAND) CO. LTD.	BBL			14,616.20	30/9/2008	
100236	ITS INTERSEATS CO. LTD.	K BANK			735,290.80	30/9/2008	KBANK
100237	ISUZU TECHNICAL CENTER	TR SMBC			2,808.05	30/9/2008	
100238	IRO BRIGHT MOTOR INDUSTRIES CO. LTD.	BBL			50,339.22	30/9/2008	
100239	บริษัท อีซูซุ จำกัด	TR SCB			274,837.63	30/9/2008	
100244	ISUZU MOTORS CO. (THAILAND) LTD.	TR MIZUHO			2,476,857.22	30/9/2008	

35. ทำการแทรกคอลัมน์ C,G และ H
36. คอลัมน์ C เป็นการระบุว่าลูกค้าจ่ายเช็คธนาคารหรือโอนเงิน เพื่อเป็นประโยชน์ในการจัดการนำเงินฝากธนาคารและการจัดสรรเงิน
37. คอลัมน์ G เป็นการกำหนดวันที่จะสามารถนำเงินไปใช้ได้
38. คอลัมน์ H เป็นการจัดสรรเงินว่าให้นำเช็คไปนำฝากธนาคารใด
39. การทำข้อมูลคอลัมน์ C จะใช้วิธีสร้าง File excel เป็นประวัติไว้แล้วทำการ VLOOKUP

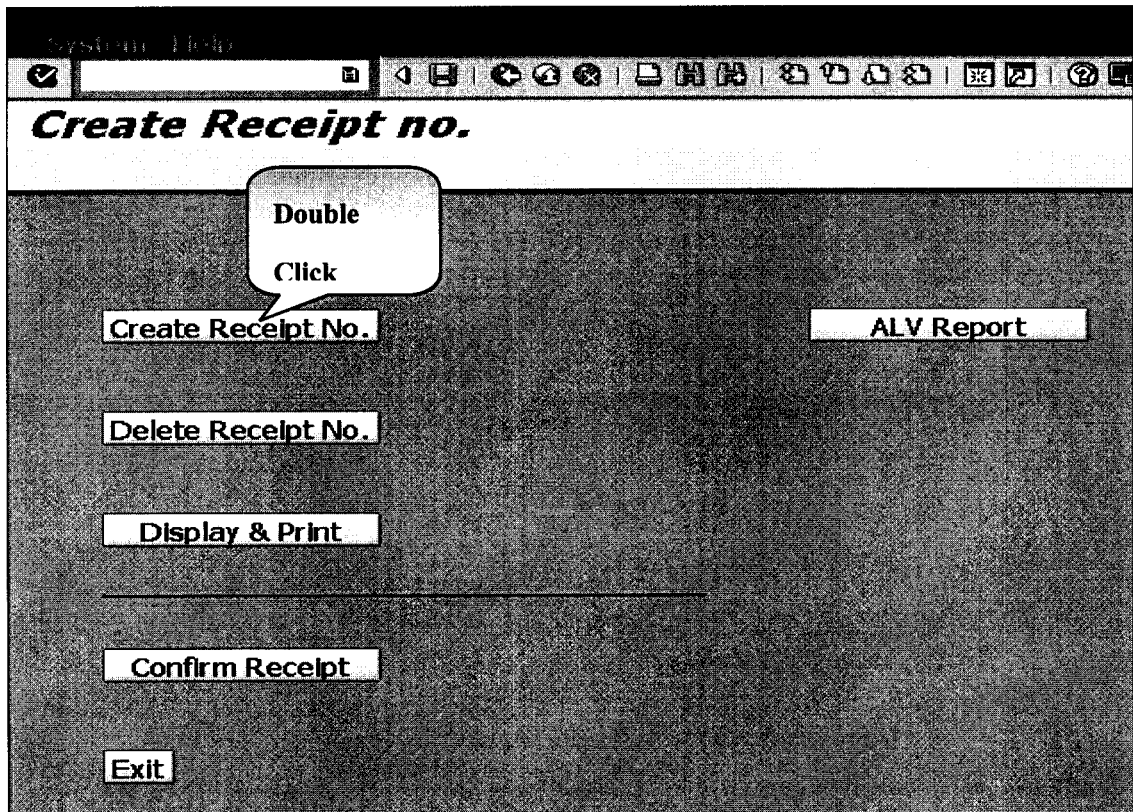
6.4 การออกใบเสร็จรับเงิน

การออกใบเสร็จรับเงินลูกค้าในประเทศ

1. เลือกคำสั่ง ZFIRCP ตั้งรูปและ Enter



3. เลือก Create Receipt No. Enter



3. กรอกข้อมูลตามรายละเอียดคือ

Customer Code = ใส่รหัสลูกค้าที่จะทำการออกใบเสร็จรับเงิน

Document date = ใส่วันที่ในใบกำกับภาษีที่จะทำการออกใบเสร็จรับชำระหนี้ แล้วกด

Enter หรือคลิก 

System Help

Create Receipt no.

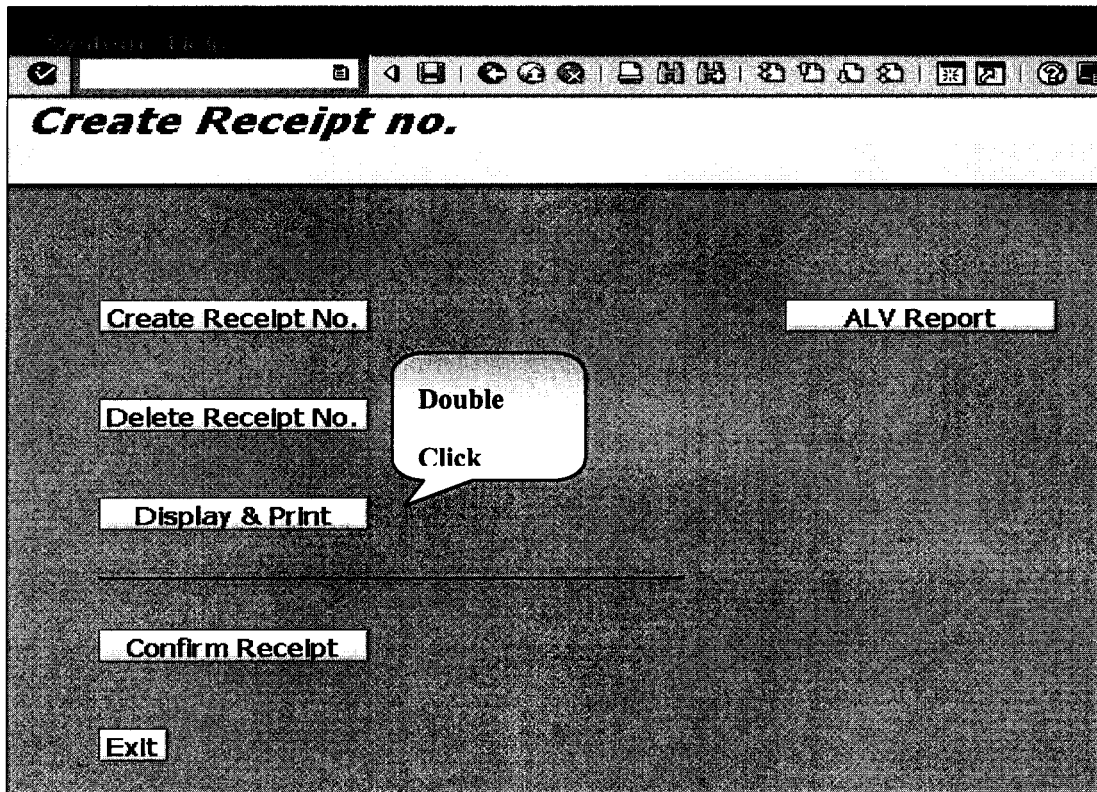
เลือกรหัสลูกค้า


เลือกวันที่ใน Invoice ตามที่จะรับเงิน

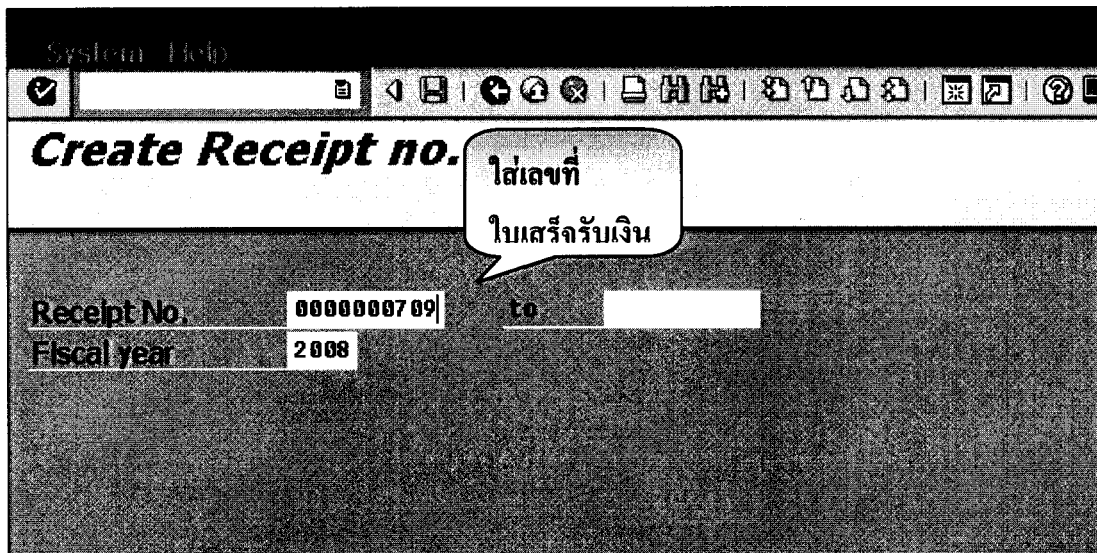
Customer code	100215		
Document date	01/06/08	to	30/06/08 30/06/08


4. กรอกรายละเอียด Receipt date ,House Bank ,และเลือกคลิกรายการใบกำกับภาษีที่จะรับเงินทีละรายการหรือถ้าต้องการรับชำระทั้งเดือนให้เลือกจากเครื่องหมายดังรูป

เลื่อนไปบรรทัดแรก					
เลื่อนขึ้นที่หน้า					
เลื่อนลงที่หน้า					
เลือกรายการที่จะรับทั้งหมด					
ยกเลิกการรับทั้งหมด					



5. ใส่เลขที่ใบเสร็จรับเงินแล้วเลือก 



6. ตรวจสอบรายละเอียดการรับเงิน วันที่รับเงิน ชื่อบริษัท จำนวนเงิน แล้วเลือก พิมพ์ 

Create Receipt no.

Print (F6) 0000000709


Fiscal Year 2008

Receipt date 31.08.2008

Customer 100215 J.F.K TRADING (THAILAND) CO.,LTD.

Total amount 604,116.06

Documen	FsY	Item	Pst.date	Reference	Tx/Bs.line	Curr.	Amount in Loc.	Remark
0290199577	2008	1	02.06.08	06000011	07 31.08.08	THB	185,954.07	Receive inv.06/08
0290199578	2008	1	02.06.08	06000012	07 31.08.08	THB	95,444.00	
0290200406	2008	1	09.06.08	06000024	07 31.08.08	THB	58,422.00	
0290200487	2008	1	09.06.08	06000025	07 31.08.08	THB	57,266.40	
0290200783	2008	1	11.06.08	06001231	07 31.08.08	THB	38,177.60	
0290202333	2008	1	23.06.08	06002001	07 31.08.08	THB	168,851.99	

7. เลือกเครื่องพิมพ์เป็น เครื่อง EPSON LQ-630 ESC/P2 แล้วเลือก  Print preview ด้านล่าง

Create Receipt no.

Output device Frontend Printer Thai Print back to your DEFAULT

Frontend printer EPSON LQ-630 ESC/P2

Number of copies 1

Page selection

Spool request Name SCRIPT LOTH ITTC_FIN

Title

Authorization

Output options

Print immediately

Delete after print

New spool request




Close spool request

Spool retention per. 8 Day(s)


Archiving mode Print only

Cover page No cover page

Recipient Department

 Print preview  Print  Cancel

Print preview (F8)

8. ตรวจสอบความถูกต้อง แล้วเลือก 

Customer Open Item Analysis (Overdue Items Bal)

Data sources

Customer selection

Customer account 100000 to 299999 ใส่รหัสลูกค้า

Company code 1000 to

Selection using search help

Search help ID

Search st ใส่ 2007 (ต.ค 50-30

Complex ก.ย 51)

100000 - 199999 = ลูกค้าในประเทศ

200000 - 299999 = ลูกค้าเกี่ยวโยงกัน

300000 - 399999 = ลูกค้าต่างประเทศ

400000 - 499999 = ลูกค้าต่างประเทศ
เกี่ยวโยงกัน

Reporting period

Fiscal year 2007 to

Line item selection

Open items at key date 30.08.2008 ใช้วันที่สุดท้ายของเดือน

Further selections

Overdue items balance to ⇓

Total of overdue receivables

Due dates to ⇓

Fiscal period 16

Balance to ⇓

Absolute total commitments to ⇓

Master record recon. account to ⇓

Line item reconciliation acc to ⇓

Authorized deductions to ⇓

Unauthorized deductions to ⇓

Interest to ⇓

Accumulated yearly payments to ⇓

Posting date to ⇓

Document date to ⇓

Net due date to ⇓

Standard documents

Noted items

Output control

- OI sorted list sorting (1,2) 1
- Summarization level (0-6) 6
- OI list summarization (0-2) 2
- Corporate group version
- Company code data 2
- Only master acts w/ open items
- Due date sorted list 20 40 80 100
- Rounding factor/decimal places 0 / 2
- Allocate items
- Separate display
- Special G/L liabilities
- Sort by bal. of overdue items
- Additional heading
- Separate list
- Print microfiche line

ช่วงของระยะเวลา
ลทหนี่เกินกำหนด

ทศนิยม 2 ตำแหน่ง

Customer Open Items Balance

IRC Production Client Pathunthani

Corporate group version w/ open items

Date 30.08.2008
Page 1
Items in local currency

Customer number	Sort Field	Cty	OI Tot	Due Date				
				To 0	From 1 To 20	From 21 To 40	From 41 To 80	From 81 To 101
100001	A.N.I.	TH	470,783.69	410,124.15	60,579.54			
100003	AHC	TH	430,541.25	430,541.25				
100005	API	TH	44,287.55	44,287.55				
100006	ASI	TH	586,388.90	586,388.90				
100007	ACPE	TH	154,390.30	154,390.30				

จน.
ทั้งหมด

ยังไม่ถึง
Due รับ

เกินกำหนด
ช่วง 21-40 วัน

ส่วนที่ 2 ผลของการประเมินผลคู่มือระบบงานบัญชีถูกหนี

ตอนที่ 1 วิเคราะห์ข้อมูลทั่วไปของผู้ตอบแบบสอบถาม

ตารางที่ 4.1 จำนวนและร้อยละของข้อมูลทั่วไปของผู้ตอบแบบสอบถาม

ข้อมูลทั่วไป	จำนวน	ร้อยละ
เพศ		
ชาย	2	16.67
หญิง	10	83.33
รวม	12	100.00
ระดับการศึกษาสูงสุด		
มัธยมศึกษา	3	25.00
อนุปริญญา	1	8.33
ปริญญาตรี	8	66.67
ปริญญาโท		
รวม	12	100.00
ประสบการณ์ในการทำงาน		
1-3 ปี	7	58.33
4-6 ปี	1	8.33
7-10 ปี	0	0
มากกว่า 10 ปี	4	33.33
รวม	12	100.00
หน้าที่ความรับผิดชอบงาน		
จ่ายชำระหนี้	3	25.00
รับเงินจากลูกค้า	4	33.33
ธนาคาร	2	16.67
อื่น ๆ.....	3	25.00
รวม	12	100

ข้อมูลทั่วไป	จำนวน	ร้อยละ
ท่านเคยใช้โปรแกรม SAP มาก่อนหรือไม่		
เคย	5	41.67
ไม่เคย	7	58.33
รวม	12	100
การมีคู่มือในการทำงานนั้นดีหรือไม่		
ดี	12	100
ไม่ดี	0	0
รวม	12	100
ท่านเคยต้องช่วยงานส่วนงานอื่นหรือไม่		
เคย	6	50.00
ไม่เคย	4	33.33
ช่วยบ้างเล็กน้อย	1	8.33
ช่วยบ่อยมาก ๆ	1	8.33
รวม	12	100

จากตารางที่ 4.1 พบว่า กลุ่มตัวอย่างส่วนใหญ่เป็นเพศหญิง จำนวน 10 คน คิดเป็นร้อยละ 83.33 ระดับการศึกษาสูงสุดปริญญาตรี จำนวน 8 คน คิดเป็นร้อยละ 66.67 ประสบการณ์ในการทำงานอยู่ในช่วง 1 -3 ปี คิดเป็นร้อยละ 58.33 และทำงานอยู่ในส่วนงานลูกหนี้คิดเป็นร้อยละ 33.33 เป็นผู้ที่ไม่เคยใช้ระบบ SAP มาก่อนเลย คิดเป็นร้อยละ 58.33 เห็นด้วยกับการมีคู่มือในการทำงาน คิดเป็นร้อยละ 100 และในส่วนที่มีการช่วยงานหน่วยงานอื่น ๆ คิดเป็นร้อยละ 50

ตอนที่ 2 พฤติกรรมการใช้คู่มือประกอบการทำงาน

ตารางที่ 4.2 จำนวนและร้อยละของข้อมูลเกี่ยวกับองค์การของตอบแบบสอบถาม

ข้อมูลทั่วไป	จำนวน	ร้อยละ
วัตถุประสงค์ในการใช้คู่มือ		
เพื่อลดความผิดพลาดของงาน	7	58.33
เพื่อศึกษาเพิ่มทักษะในการทำงาน	5	41.67
เพื่อเรียนรู้งานด้านอื่น ๆ เพิ่มเติม	0	0
รวม	12	100
ช่วงเวลาในการใช้คู่มือในการปฏิบัติงาน		
ช่วงเช้า 8.00 - 10.00 น.	6	50
ช่วงเช้า 10.01 - 12.00 น.	0	0
ช่วงบ่าย 13.00 - 15.00 น.	2	16.67
ช่วงบ่าย 15.01 - 17.00 น.	4	33.33
รวม	12	100
ลักษณะการศึกษาคู่มือ		
ศึกษาขั้นตอนทั้งหมดก่อน	5	41.67
ศึกษาข้อมูลพร้อมปฏิบัติงาน	7	58.33
ศึกษานอกเวลางาน	0	0
ใช้เวลาที่มีปัญหาเกี่ยวกับงาน	0	0
รวม	12	100
วิธีการใช้คู่มือ		
เดินไปดูที่ชั้นเก็บ	1	8.33
ใช้แล้ววางที่โต๊ะทำงาน	4	33.33
ใช้แล้วเก็บทันที	5	41.67
เก็บหลังเลิกงานแล้วกลับบ้าน	2	16.67
รวม	12	100

จากตารางที่ 4.2 พบว่า กลุ่มตัวอย่างนำคู่มือมาใช้เพื่อวัตถุประสงค์ลดความผิดพลาดของงานมากที่สุด คิดเป็น ร้อยละ 58.33 ช่วงเวลาในการนำคู่มือมาใช้ในการปฏิบัติงานช่วงเช้า 8.00 น. – 10.00 น.คิดเป็นร้อยละ 50 ลักษณะของการศึกษาคู่มือเป็นการศึกษาคู่มือพร้อมปฏิบัติงาน คิดเป็นร้อยละ 58.33 วิธีในการใช้คู่มือพบว่าส่วนใหญ่ใช้แล้วเก็บทันที คิดเป็นร้อยละ 41.67

ตอนที่ 3 วิเคราะห์ทัศนคติที่มีต่อการใช้คู่มือในการปฏิบัติงานระบบบัญชีลูกหนี้ (SAP) ของท่าน
ตารางที่ 4.3 ค่าเฉลี่ยและส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐานของความคิดเห็นที่มีต่อคู่มือการใช้งานระบบบัญชีลูกหนี้ (SAP) ของท่านโดยรวมและรายด้าน

การประเมิน	\bar{X}	S.D	ระดับปฏิบัติ	ลำดับที่
1. ความถูกต้องของเนื้อหา	4.58	.49	มาก	2
2. การจัดหมวดหมู่ของเนื้อหา	3.92	.28	มาก	6
3. ความน่าสนใจของเนื้อหา	3.33	.47	มาก	10
4. ความครบถ้วนของเนื้อหา	4.75	.43	มาก	1
5. ขนาดของตัวอักษรที่ใช้	4.33	.47	มาก	3
6. จำนวนภาษาที่ใช้	3.25	.43	มาก	11
7. การเรียงลำดับของเนื้อหา	4.08	.28	มาก	5
8. รูปภาพเหมาะสมกับข้อมูล	3.75	.43	มาก	8
9. ง่ายต่อการทำความเข้าใจ	4.25	.59	มาก	4
10. ความสะดวกในการเปิดใช้คู่มือ	3.92	.28	มาก	7
11. จำนวนคู่มือเพียงพอต่อการใช้งาน	3.42	.64	มาก	9
	3.96	.44	มาก	

จากตารางที่ 4.3 พบว่า ความคิดเห็นที่มีต่อคู่มือการใช้งานระบบบัญชีลูกหนี้ (SAP) ของท่านโดยรวมและรายด้านทุกด้านอยู่ในระดับมาก ($\bar{X} = 3.96$, S.D. = .44) เมื่อพิจารณาเป็นรายข้อ พบว่ามีความคิดเห็นต่อคู่มือในระดับมากอันดับแรก ได้แก่ ความครบถ้วนของเนื้อหา ($\bar{X} = 4.75$, S.D. = .43) รองลงมาความถูกต้องของเนื้อหาของข้อมูล ($\bar{X} = 4.58$, S.D. = .49) ขนาดของตัวอักษรที่ใช้มีความเหมาะสม ($\bar{X} = 4.33$, S.D. = .47) คู่มือง่ายต่อความเข้าใจ ($\bar{X} = 4.25$, S.D. = .59) การเรียงลำดับของเนื้อหา ($\bar{X} = 4.08$, S.D. = .28) การจัดหมวดหมู่ของเนื้อหา ($\bar{X} = 3.92$, S.D. = .28) ความสะดวกในการเปิดใช้คู่มือ ($\bar{X} = 3.92$, S.D. = .28) การจัดรูปภาพเหมาะสมกับข้อมูล ($\bar{X} = 3.75$, S.D. = .43) จำนวน

คู่มือมีความเพียงพอต่อการใช้งาน ($\bar{X} = 3.62$, S.D. = .64) ความน่าสนใจของเนื้อหา ($\bar{X} = 3.33$, S.D. = .47) และสำนวนภาษาที่ใช้ในคู่มือมีความเหมาะสม ($\bar{X} = 3.25$, S.D. = .43 ตามลำดับ

ตอนที่ 4 แนวโน้มการใช้คู่มือในอนาคต

ตารางที่ 4.4 จำนวนและร้อยละของแนวโน้มการใช้คู่มือในอนาคตของท่าน

ข้อมูลทั่วไป	จำนวน	ร้อยละ
ท่านคิดว่าจะใช้คู่มืออีกในอนาคต		
ใช่แน่นอน	12	100
อาจจะไม่ได้ใช้	0	0
ไม่ใช่แน่นอน	0	0
รวม	12	100
ท่านต้องการข้อมูลเพิ่มเติมในคู่มือด้านใด		
ตัวโปรแกรมที่ใช้งาน SAP เพิ่มเติม	5	41.67
ความรู้ที่เกี่ยวข้องกับงาน	4	33.33
การมีรายงานที่เพิ่มเติมเกี่ยวกับงาน	3	25
รวม	12	100

จากตารางที่ 4.4 พบว่า ความคิดเห็นที่มีการใช้คู่มือแน่นอนในอนาคต คิดเป็นร้อยละ 100 และความต้องการข้อมูลเพิ่มเติมในคู่มือด้านตัวโปรแกรมที่ใช้งาน SAP เพิ่มเติมร้อยละ 41.67 และความรู้ที่เกี่ยวข้องกับงาน คิดเป็นร้อยละ 33.33

ตอนที่ 5 ข้อเสนอแนะเพิ่มเติม

1. ระบบควรมีการพัฒนาในเรื่องของการควบคุมการวางบิลให้สามารถรู้ได้ว่าวางบิลครบทุกรายการที่มีการขายหรือยัง
2. ควรมีการจัดอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เข้าใจและปฏิบัติระบบ SAP ได้อย่างต่อเนื่อง
3. พัฒนาการเชื่อมโยงระบบให้สามารถลิงค์กันได้ตลอดเวลา
4. พัฒนาระบบให้สามารถควบคุมเอกสารใบกำกับภาษีได้ 100 เปอร์เซ็นต์

บทที่ 5

สรุปผลการศึกษาและข้อเสนอแนะ

1. สรุปผลการศึกษาคั้งนี้

1.1 วัตถุประสงค์เพื่อพัฒนาและประเมินผลคู่มือการใช้งานระบบบัญชีลูกหนี้ ของระบบวางแผนทรัพยากรองค์กร ของบริษัท อีโนเว รับเบอร์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

1.2 วิธีดำเนินการศึกษา

1.2.1 ศึกษากระบวนการบันทึกบัญชีลูกหนี้ ในระบบ SAP

1.2.2 ศึกษารหัสบัญชีลูกหนี้ ในระบบ SAP

1.2.3 เขียนคู่มือการใช้งานระบบบัญชีลูกหนี้ในระบบ SAP

1.2.4 ทดลองใช้คู่มือการใช้งานระบบบัญชีลูกหนี้ กับการปฏิบัติงานจริงในระบบ

SAP

1.2.5 ประเมินผลการใช้คู่มือการใช้งานระบบบัญชีลูกหนี้ในระบบ SAP

1.3 ผลที่ได้จากการศึกษา

1.3.1 คู่มือการใช้ระบบงานบัญชีลูกหนี้

1.3.2 ผลของการประเมินการใช้คู่มือ

จากการทดลองใช้คู่มือและให้ผู้เกี่ยวข้องจำนวน 12 คน ประเมินคู่มือการใช้ระบบงานบัญชีลูกหนี้ ผลการวิจัย พบว่า กลุ่มตัวอย่างส่วนใหญ่เป็นเพศหญิง ร้อยละ 83.33 ระดับการศึกษาสูงสุดปริญญาตรี ร้อยละ 66.67 มีประสบการณ์ในการทำงาน 1-3 ปี ร้อยละ 58.33 ตำแหน่งงาน S1-S2 ร้อยละ 33.33 และผู้ช่วยหัวหน้าส่วนร้อยละ 33.33 และกลุ่มตัวอย่างส่วนใหญ่เป็นพนักงานด้านการเก็บเงินจากลูกหนี้ร้อยละ 33.33 มีอายุการทำงาน มากกว่า 10 ปีขึ้นไป ร้อยละ 68.2 มีความรู้และมีประสบการณ์ในการทำงานระบบ SAP ร้อยละ 45.5

2.อภิปรายผล

คู่มือจัดทำเฉพาะคู่มือการใช้งานในระบบบัญชีลูกหนี้ ซึ่งเดิมยังไม่มีคู่มือการใช้งานระบบงานจากแผนกคอมพิวเตอร์ มีเพียงแต่คู่มือในระบบจากการที่ใช้ในการทำงาน ซึ่งในรายละเอียดไม่ครอบคลุมเนื้อหา อ่านเข้าใจยาก โดยเฉพาะบุคลากรผู้ใช้ระบบงานขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระบบอย่างเพียงพอ เนื่องจากได้รับการฝึกอบรมการใช้ระบบไม่เพียงพอ และพนักงานไม่มีความรู้พื้นฐานด้านคอมพิวเตอร์ การบันทึกบัญชีในระบบ SAP มีขั้นตอนการ

ปฏิบัติงานที่ยุ่งยากและซับซ้อน มักเกิดปัญหาในการทำงานบ่อยครั้ง และไม่ทราบวิธีการตรวจสอบ และการแก้ไข ซึ่งทางหัวหน้างานต้องเป็นผู้ตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานเองทั้งหมดต้องใช้เวลาในการตรวจสอบมากจึงไม่สามารถทำงานได้ทัน นอกจากนี้ยังมี ปัญหาความล่าช้าในการช่วยเหลือเมื่อเกิดปัญหาที่ระบบเจ้าหน้าที่ ที่ให้ความช่วยเหลือมีจำนวนน้อย ไม่เพียงพอต่อการแก้ปัญหา และ มีการลาออก ปรับเลื่อนตำแหน่ง พนักงานคนเดียวทำงานหลายหน้าที่ เมื่อมีการปรับเปลี่ยนพนักงาน ที่มีอยู่ไม่สามารถปฏิบัติงานทดแทนได้จริง ซึ่งพนักงานผู้ปฏิบัติไม่มีความเข้าใจเพียงพอ

เมื่อได้พัฒนาคู่มือขึ้น พนักงานสามารถทราบขั้นตอนการบันทึกบัญชี, ตรวจสอบการทำงาน ช่วยลดข้อผิดพลาด โดยผู้ใช้งานสามารถบันทึกรายการทางบัญชีและวิเคราะห์รายการทางบัญชีต่าง ๆ ของรายการบัญชีและบันทึกปรับปรุงรายการทางบัญชีได้ทันภายในรอบบัญชี จากผลการประเมินคู่มือการปฏิบัติงาน ผู้ตอบแบบสอบถามเห็นว่าการมีคู่มือช่วยลดความผิดพลาดของงานมากที่สุด คิดเป็น ร้อยละ 58.33 ช่วงเวลาในการนำคู่มือมาใช้ในการปฏิบัติงานช่วงเช้า 8.00 น. – 10.00 น. คิดเป็นร้อยละ 50 ลักษณะของการศึกษาคู่มือเป็นการศึกษาคู่มือพร้อมปฏิบัติงาน คิดเป็นร้อยละ 58.33 วิธีในการใช้คู่มือพบว่าส่วนใหญ่ใช้แล้วเก็บทันที คิดเป็นร้อยละ 41.67

3. ข้อเสนอแนะของการศึกษา

ผู้ศึกษามีข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแก้ไขเพิ่มเติมเกี่ยวกับระบบบัญชีลูกหนี้ โดยโปรแกรม SAP ดังนี้

3.1 เนื่องจากระบบ SAP เป็นซอฟต์แวร์สำเร็จรูปที่ได้มาตรฐาน และเป็นระบบงานใหม่ที่ บริษัทฯ นำมาประยุกต์ใช้ ทำให้ลักษณะการทำงานเปลี่ยนแปลงไป โดยเฉพาะระบบบัญชีลูกหนี้ ที่ต้องทำอย่างรวดเร็วและมีข้อมูลที่ถูกต้อง ดังนั้นทางหัวหน้างานควรจัดให้มีการฝึกอบรมให้ ผู้ปฏิบัติงานเกิดความชำนาญ และมีความเข้าใจในกระบวนการทำงานที่เปลี่ยนแปลงไป โดยเฉพาะอย่างยิ่ง การให้ความรู้เกี่ยวกับการบัญชีที่เกี่ยวข้องและภาษีมูลค่าเพิ่ม ทั้งนี้เพราะผู้ปฏิบัติงาน ไม่มีความรู้ทางด้านการบันทึกบัญชีมาก่อน ซึ่งทำให้การบันทึกบัญชีและการเรียกดูข้อมูลไม่ครบถ้วน ถูกต้อง ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อรายงานงบการเงินและการวิเคราะห์งบการเงินที่ไม่ถูกต้อง

3.2 การสร้างความรู้สึกที่ดีต่อระบบงานใหม่ ให้พนักงานเล็งเห็นผลประโยชน์ในระยะยาวของการใช้ซอฟต์แวร์สำเร็จรูป SAP ถึงแม้ว่าในช่วงแรกของการใช้งานอาจพบปัญหาที่ค่อนข้าง ยุ่งยาก และมีปริมาณค่อนข้างมาก แต่ก็ก็เป็นเพียงช่วงแรกของการเปลี่ยนแปลงการทำงานเท่านั้น โดยผู้บริหารต้องเป็นแบบอย่างที่ดี และให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามขั้นตอนใหม่ที่วางไว้ อีกทั้งต้องสร้างทีมงานย่อยเพื่อช่วยแก้ไขปัญหา หากเกิดปัญหาขึ้นภายในหน่วยงาน และควรยกเว้น

การดำเนินถ้าหากว่าพนักงานปฏิบัติงานผิดพลาดในช่วงแรก เพื่อสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน

4. ข้อเสนอแนะในการศึกษาครั้งต่อไป

ในการศึกษาครั้งนี้ได้จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของระบบบัญชีลูกหนี้ ซึ่งเป็นเพียงระบบหนึ่งของระบบ SAP และมีความสำคัญต่อองค์กรยังมีอีกหลายระบบที่น่าทำการศึกษา เช่น ระบบเจ้าหนี้ ระบบการบริหารด้านการเงิน ซึ่งมีกระบวนการทำงานที่ซับซ้อนและยุ่งยาก เมื่อนำระบบ SAP มาใช้ในการบันทึกข้อมูลรายการทางบัญชี ดังนั้นจึงเป็นเรื่องที่น่าสนใจในการจัดทำคู่มือในระบบเจ้าหนี้ ระบบการบริหารด้านการเงิน เพื่อเชื่อมโยงกับระบบบัญชีลูกหนี้ และบัญชีแยกประเภทต่อไป

บรรณานุกรม

- แน่น้อย ใจอ่อนน้อม : คอมพิวเตอร์การบัญชี หน่วยที่ 1-7 : โรงพิมพ์
มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมมาธิราช
- ศิริพร สาเททอง : คอมพิวเตอร์กับงานบัญชี : คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชีจุฬาลงกรณ์
มหาวิทยาลัย
- พวงพะยอม สุวรรณมณี “การประยุกต์ใช้ระบบ SAP เพื่อพัฒนาระบบสินทรัพย์ถาวร กรณีศึกษา
ธุรกิจน้ำมัน บริษัท ปตท. จำกัด(มหาชน) ” กรณีศึกษาค้นคว้าด้วยตัวเองปริญญา
บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์, 2547
- จิรนนท์ คาราสुरิรงค์ : “นโยบายการบัญชี หนี้สงสัยจะสูญและหนี้สูญ ของบริษัทที่จดทะเบียนใน
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย” กรณีศึกษาค้นคว้าอิสระปริญญาบริหารธุรกิจ
มหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมมาธิราช,2546
- ผศ.ดร.ศรีไพล ศักดิ์รุ่งพงศากุล :ระบบสารสนเทศและเทคโนโลยีการจัดการความรู้ :บริษัทพิมพ์ดี
จำกัด
- ดำรงค์ ลาภจินดา 2549: การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานระบบ SAP ระบบสินทรัพย์ถาวรบริษัท :
กรณีศึกษา ปริญญาบริหารธุรกิจมหาบัณฑิต : มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- จิตตราภรณ์ ปัทมาโมรา : “การพัฒนาและประเมินผลคู่มือการใช้งานระบบบัญชีแยกประเภททั่วไป
ของระบบการวางแผนทรัพยากรองค์กร กรณีศึกษา การไฟฟ้าเขต 1 ภาคใต้ จังหวัด
เพชรบุรี” กรณีศึกษาค้นคว้าอิสระปริญญาบริหารธุรกิจมหาบัณฑิต
มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมมาธิราช,2550

ภาคผนวก

แบบสอบถามประเมินการใช้คู่มือในการปฏิบัติงานด้านการรับเงินและจ่ายเงินของ บริษัท อีโนเว รับเบอร์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

แบบสอบถามชุดนี้ แบ่งออกเป็น 5 ตอน คือ

ตอนที่ 1 : ลักษณะผู้ใช้คู่มือ

ตอนที่ 2 : พฤติกรรมการใช้คู่มือประกอบการทำงาน

ตอนที่ 3 :ทัศนคติที่มีต่อการใช้คู่มือในการปฏิบัติงาน

ตอนที่ 4 : แนวโน้มการใช้คู่มือในอนาคต

ตอนที่ 5 : แสดงความคิดเห็นเพิ่มเติม

ตอนที่ 1 ลักษณะผู้ใช้คู่มือ

คำชี้แจง : ชีตเครื่องหมายถูก ลงใน หน้าข้อที่ตรงกับความเป็นจริงเกี่ยวกับตัวท่าน

1. เพศ

ชาย

หญิง

2. ท่านจบการศึกษา

มัธยมศึกษา

อนุปริญญา

ปริญญาตรี

ปริญญาโท

3. ประสบการณ์ในการทำงาน

1-3 ปี

4-6 ปี

7-10 ปี

มากกว่า 10 ปี

4. ท่านทำงานในตำแหน่ง

S1 -S2

S3 - S4

ผู้ช่วยหัวหน้าส่วน

หัวหน้าส่วน

5. รับผิดชอบงานด้านใด

จ่ายชำระหนี้

รับเงินจากลูกค้า

ธนาคาร

อื่น ๆ.....

6. ท่านเคยใช้โปรแกรม SAP มาก่อนหรือไม่

เคย

ไม่เคย

7. ท่านคิดว่าการมีคู่มือในการทำงานนั้นดีหรือไม่

ดี

ไม่ดี

8. ท่านเคยต้องช่วยงานส่วนงานอื่นในแผนกบ้างหรือไม่

เคย

ไม่เคย

ช่วยบ้างเล็กน้อย

ช่วยบ่อยมาก ๆ

ตอนที่ 2 พฤติกรรมการใช้คู่มือประกอบการทำงาน

คำชี้แจง : กรอกข้อความลงใน ที่ตรงกับความเป็นจริงเกี่ยวกับท่าน

1. การนำคู่มือในการปฏิบัติงานมาคู่ประกอบการทำงานเฉลี่ย ครั้ง/เดือน
2. ระยะเวลาในการนำคู่มือมาใช้ต่อครั้ง ชั่วโมง นาที
3. ท่านใช้คู่มือการปฏิบัติงานเพื่อวัตถุประสงค์ใดมากที่สุด
 - เพื่อให้เกิดความผิดพลาดของงานน้อยที่สุด
 - เพื่อศึกษาเพิ่มทักษะในการทำงาน
 - เพื่อเรียนรู้งานด้านอื่น ๆ เพิ่มเติม
 - อื่น ๆ
4. ท่านใช้คู่มือในการปฏิบัติงานช่วงเวลาใดมากที่สุด
 - ช่วงเช้า 8.00 – 10.00 น.
 - ช่วงเช้า 10.01 – 12.00 น.
 - ช่วงบ่าย 13.00 -15.00 น.
 - ช่วงบ่าย 15.01 – 17.00 น.
5. ลักษณะการศึกษาคู่มือ
 - ศึกษาขึ้นตอนทั้งหมดก่อน
 - ศึกษาข้อมูลพร้อมปฏิบัติงาน
 - ศึกษา นอกเวลางาน
 - อื่น ๆ.....
6. การใช้งานคู่มือท่านปฏิบัติอย่างไร
 - เดินไปดูที่ชั้นเก็บ
 - ใช้แล้ววางที่โต๊ะทำงาน
 - ใช้แล้วเก็บทันที
 - เก็บหลังเลิกงานแล้วกลับบ้าน

ตอนที่ 3 ทักษะที่มีต่อการใช้คู่มือในการปฏิบัติงาน

คำชี้แจง : ทำเครื่องหมาย ลงในช่องที่ตรงกับทัศนคติของท่านมากที่สุด

ด้านเนื้อหา	ระดับทัศนคติตามความคิดเห็นของท่าน				
	5 ดีมาก ที่สุด	4 ดีมาก	3 ปาน กลาง	2 ควร ปรับปรุง	1 ต้อง ปรับปรุง
1. ความถูกต้องของเนื้อหา					
2. การจัดหมวดหมู่ของเนื้อหา					
3. ความน่าสนใจของเนื้อหา					
4. ความครบถ้วนของเนื้อหา					

ด้านเนื้อหา	ระดับทัศนคติตามความคิดเห็นของท่าน				
	5 ดีมาก ที่สุด	4 ดีมาก	3 ปาน กลาง	2 ควร ปรับปรุง	1 ต้อง ปรับปรุง
5. ขนาดของตัวอักษรที่ใช้					
6. จำนวนภาษาที่ใช้					
7. การเรียงลำดับของเนื้อหา					
8. รูปภาพเหมาะสมกับข้อมูล					
9. ง่ายต่อการทำความเข้าใจ					
10. ความสะดวกในการเปิดใช้คู่มือ					
11. จำนวนคู่มือเพียงพอต่อการใช้งาน					

ตอนที่ 4 แนวโน้มการใช้คู่มือในอนาคต

คำชี้แจง : โปรดเลือกทำเครื่องหมาย ✓ ที่ตรงตามความคิดเห็นของท่าน

- ท่านคิดว่าจะใช้คู่มืออีกในอนาคต
 - ใช่แน่นอน
 - อาจจะใช่
 - อาจจะไม่ใช่
 - ไม่ใช่แน่นอน
- ท่านต้องการข้อมูลเพิ่มเติมในคู่มือด้านใด
 - ตัวโปรแกรมที่ใช้งาน SAP เพิ่มเติม
 - ความรู้ที่เกี่ยวข้องกับงาน
 - การมีรายงานที่เพิ่มเติมเกี่ยวกับงาน

ตอนที่ 5 แสดงความคิดเห็นเพิ่มเติม

คำชี้แจง : ตอบตามความรู้สึกที่มีต่อคู่มือในการปฏิบัติงาน

- ท่านมีข้อเสนอแนะเพื่อการพัฒนาหรือปรับปรุงการจัดทำคู่มืออย่างไรบ้าง

.....

.....

.....

.....

.....

.....

โครงสร้างรหัสบัญชีลูกหนี้

โครงสร้างรหัสบัญชีลูกหนี้ (Account Receive) ในโปรแกรม SAP

โครงสร้างรหัสบัญชีลูกหนี้ในระบบ SAP กำหนดไว้ 6 หลัก ดังนี้

X-XXXXX

หลักที่ 1 หมายถึง ประเภทลูกหนี้

หลักแรกประเภทของลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าในประเทศ ขึ้นต้นด้วย 100000 - 199999

ลูกหนี้การค้าในประเทศเกี่ยวโยงกัน 200000 - 299999

ลูกหนี้การค้าต่างประเทศขึ้นต้นด้วย 300000 - 399999

ลูกหนี้การค้าต่างประเทศเกี่ยวโยงกันขึ้นต้นด้วย 400000 - 499999

ลูกหนี้การค้าที่เป็นซัพพลายเออร์ 530001 - 539999

หลักที่ 2 - 6 หมายถึง จำนวนลูกหนี้เป็นการสร้างตามลำดับที่ของลูกหนี้เรียงตามตัวอักษรในช่วงแรกที่ขึ้นระบบ ปัจจุบันระบบจะกำหนดให้ตามทีสร้างขึ้นใหม่

โดยผังบัญชีทั้งหมดแสดงดังนี้

ระบบลูกหนี้ในประเทศ รหัส (Code 100000 - 199999)

Code	Name
100001	A.N.I. LOGISTICS,LTD.
100002	A.P. HONDA CO.,LTD.
100003	AAPICO HITECH PUBLIC
100005	ABLE PROGRESS INDUSTRY CO.,LTD.
100006	ABLE SANOH INDUSTRIES(1996)CO.,LTD.
100007	AIR-CON PARTS ENGINEERING

Code	Name
100008	ALEXON COMPANY LIMITED
100010	AMPAS INDUSTRIES CO.,LTD. (STORE 4)
100011	ASAHI TEC ALUMINIUM (THAILAND)
100012	ASIAN AUTOPARTS CO.,LTD.
100013	ASIAN HONDA MOTOR CO.,LTD
100014	AUTO TECHNIC(THAILAND)CO.,LTD.
100015	BANGKOK DIECASTING AND INJECTION
100016	BANGKOK SPRING INDUSTRIAL CO.,LTD.
100017	BESTEX(THAILAND)CO.,LTD.
100021	CENTURY INOAC CO.,LTD.
100022	CH.AUTO PARTS CO.,LTD
100024	CHAKKIT TUCHSARINGKRANSAKOL
100025	CHERRY SERINA CO.,LTD.
100026	CHIYODA INTEGRE (THAILAND)CO.,LTD.
100027	DAIHATSU(THAILAND) CO.,LTD.
100028	DAIKIN AIRCONDITIONING(THAILAND)
100029	DAIKIN INDUSTRIES(THAILAND) LTD.
100030	DAISIN CO.,LTD.
100031	DAISIN CO.,LTD.
100032	DENSO(THAILAND)CO.,LTD.
100033	DENSO(THAILAND)CO.,LTD.
100035	EDI DIESEL ENGINE CO.,LTD.
100036	ENKEI THAI CO.,LTD.
100037	FCC (THAILAND) CO.,LTD.
100038	FORD OPERATIONS (THAILAND) CO.,LTD.

Code	Name
100039	FUKUI KASEI (THAILAND)CO.,LTD.
100040	GENERAL CHEMICALS(THAILAND) LTD.
100041	GOLD PRESS INDUSTRY CO.,LTD.
100042	HALLA CLIMATE CONTROL(THAILAND)
100043	HINO MOTORS MANUFACTURING(THAILAND)
100044	HINO MOTORS SALES (THAILAND)LTD.
100045	HITACHI CONSUMER PRODUCTS
100046	HITACHI CONSUMER PRODUCTS
100047	HONDA ACCESS ASIA & OCEANIA
100048	HONDA AUTOMOBILE (THAILAND)
100049	HONDA AUTOMOBILE (THAILAND)
100050	HONDA LOCK THAI CO.,LTD.
100051	HONDA R&D SOUTHEAST ASIA CO.,LTD.
100052	HONDA TRADING ASIA CO.,LTD.
100053	INOAC INDUSTRIES (THAILAND)
100056	ISUZU MOTORS CO.,(THAILAND)LTD.
100057	ISUZU ENGINE MANUFACTURING
100058	ISUZU MOTORS CO.,(THAILAND)LTD.
100059	J.T.P. INTERNATIONAL CO.,LTD.
100060	JOHOKU (THAILAND) CO.,LTD.
100062	KANAYAMA KASEI (THAILAND) CO.,LTD.
100063	KATSUYAMA FINETECH(THAILAND)
100064	KAWASAKI MOTORS ENTERPRISE
100066	KEIHIN AUTO PARTS(THAILAND)CO.,LTD.
100069	โรงงานอุตสาหกรรม เอ็ม.ซี.อาร์

Code	Name
100072	MIKUNI (THAILAND)CO.,LTD.
100074	MITKAMMAKON (BANGKOK) LTD.,PART.
100075	MITSUBISHI ELECTRIC THAI AUTO-PARTS
100076	MITSUBISHI FUSO TRUCK
100077	MITSUBISHI MOTORS(THAILAND)
100078	MITSUBISHI MOTORS(THAILAND)
100079	MMTh ENGINE CO.,LTD.
100083	NEW SOMTHAI MOTOR WORK CO.,LTD.
100084	NHK SPRING(THAILAND)CO.,LTD.
100086	NISSIN BRAKE(THAILAND) CO.,LTD.
100087	NISSAN DIESEL(THAILAND) CO.,LTD.
100088	NISSAN DIESEL(THAILAND)CO.,LTD.
100090	NYC INDUSTRY COMPANY LIMITED
100093	PARADORN PARTS CO.,LTD.
100094	PISIT KOLAKARN 1991
100095	POLYFOAM SUVARNABHUMI CO.,LTD.
100097	RADICON COMPANY LIMITED
100099	SAMMITR MOTORS MANUFACTURING
100101	SANGPRATEEP AUTOSEAT CO.,LTD.
100102	SANKYU-THAI CO.,LTD.
100103	SAHAKIJWIWAT CO.,LTD.
100104	SHIMOHIRA ELECTRIC(THAILAND)
100107	SIAM GOSHI MANUFACTURING CO.,LTD.
100109	SIAM INTERNATIONAL CORPORATION
100110	KYB (THAILAND)CO.,LTD.

Code	Name
100111	NISSAN MOTOR(THAILAND) CO.,LTD.
100112	NISSAN MOTOR(THAILAND) CO.,LTD.
100113	SIAM NIITECH COMPANY LIMITED.
100115	SIAM TOYOTA MANUFACTURING
100116	VALEO SIAM THERMAL SYSTEMS CO.,LTD
100117	SLIK(THAILAND)COMPANY LIMITED.
100118	GOLDEN AUTO PART CO.,LTD
100120	SSK KOLLAKARN CO.LTD.
100121	STAR-TECH INDUSTRY CO.,LTD.
100123	SUMMIT SHOWA MANUFACTURING
100124	SUNSTAR ENGINEERING (THAILAND)
100125	T.K.D.FIBER CO.,LTD.
100127	TBKK(Thailand) Co.,Ltd.
100128	TBKK(Thailand) Co.,Ltd.
100129	บริษัท ทีระ โอโต้พาร์ท จำกัด
100130	THAI ARROW PRODUCT CO.,LTD.
100134	THAI HONDA MANUFACTURING CO.,LTD.
100135	THAI HONDA MANUFACTURING CO.,LTD.
100136	THAI ENGINE DEVELOPMENT CO.,LTD.
100138	THAI KOITO COMPANY LIMITED
100139	THAI MARUJUN CO.,LTD.
100142	THAI RADIATOR MFG, CO.,LTD.
100143	THAI RUNG UNION CARS PUBLIC
100145	THAI STARLITE MANUFACTURING
100146	THAI STEEL CABLE

Code	Name
100147	THAI SUMMIT AUTOPARTS INDUSTRY
100148	THAI SUMMIT HARNESS PUBLIC
100149	THAI SUMMIT LAEMCHABANG
100150	THAI SUMMIT MITSUBA ELECTRIC MFG.
100151	THAI SUZUKI MOTOR CO.,LTD.
100152	THAI TOSHIBA ELECTRIC INDUSTRIES
100153	THAI TOYO DENSO CO.,LTD.
100154	THAI YAMAHA MOTOR CO.,LTD.
100156	THANASUTP KOLLAKARN CO.,LTD.
100158	THE SIAM KUBOTA INDUSTRY CO.,LTD.
100160	THONGCHAI INDUSTRIES CO.,LTD.
100161	TONG YANG(I.K.I)VEHICLE PARTS
100162	TOSHIBA CARRIER (THAILAND)
100164	TOSTEM THAI CO.,LTD.
100165	TOYO ROKI (THAILAND)CO.,LTD.
100166	TOYOTA MOTOR THAILAND CO.,LTD.
100167	TOYOTA MOTOR THAILAND CO.,LTD.
100168	TOYOTA MOTOR THAILAND CO.,LTD.(S/P)
100169	TRI PETCH ISUZU SALES CO.,LTD.(S/P)
100172	WICHIEEN DAINAMIC INDUSTRY CO.,LTD.
100174	YARNAPUND
100177	ODD AND EVEN CO.,LTD.
100178	ห้างหุ้นส่วนจำกัด ป.สิทธิ์
100186	TASK CO.,LTD.
100187	ห้างหุ้นส่วนจำกัด พีจี อะไหล่ยนต์

Code	Name
100190	SIAM NSK STEERING SYSTEMS CO.,LTD.
100191	AAL COMPANY LIMITED
100193	TAIYO GIKEN(THAILAND)CO.,LTD.
100194	USUI INTERNATIONAL CORPORATION
100195	THAI NIPPON SEIKI CO.,LTD.
100196	TOYO VALVE (THAILAND)CO.,LTD.
100197	ISUZU MOTORS CO.,(THAILAND)LTD.
100198	PODIUM HOLDING GROUP CO.,LTD.
100199	RSP AUTO WORK CO.,LTD
100202	SUMMIT AUTO BODY INDUSTRY CO.,LTD.
100209	MUSASHI AUTO PARTS CO.,LTD.
100210	J.F.K TRADING (THAILAND) CO.,LTD.
100212	PHUWANAI SIRICHAIMONG
100214	AUTO ALLIANCE (THAILAND) CO.,LTD.
100217	บริษัท ชันแคบิเนท จำกัด
100220	K.H. METAL PRODUCTS CO.,LTD.
100222	SUMMIT LAEMCHABANG AUTO BODY WORK
100223	SUZUKI MOTOR R&D ASIA CO.,LTD.
100227	P.C.S.MACHINE (THAILAND)CO.LTD.
100230	NAGASE(THAILAND)CO.,LTD.
100235	TIGER MOTOR CO.,LTD.
100235	TIGER MOTOR CO.,LTD.
100236	TS INTERSEATS CO.,LTD.
100237	ISUZU TECHNICAL CENTER
100238	JRD BRIGHT MOTOR INDUSTRIES CO.,LTD.

Code	Name
100239	ส.สยามยางชนด์
100240	CALSONIC KANSEI (THAILAND) CO.,LTD.
100243	SUGAWA (THAILAND) CO.,LTD.
100244	ISUZU MOTORS CO.,(THAILAND)LTD.
100245	HONDA TRADING ASIA CO.,LTD.
100246	VANDAPAC COMPANY LIMITED
100247	T.K. MACHINERY CO.,LTD.
100250	AGC AUTOMOTIVE (THAILAND)CO.,LTD.
100253	GENERAL MOTORS(THAILAND)LIMITED.
100254	CHEVROLET SALES(THAILAND)LTD.
100255	FOAMTEC INTERNATIONAL CO.,LTD.
100256	INERGY AUTOMOTIVE SYSTEMS
100257	CHEOW CHAN INDUSTRY(1989)CO.,LTD.
100258	SIAM AISIN CO.,LTD.
100259	A.D.R.COMPANY LIMITED.
100260	NIPPON KONPO THAILAND CO.,LTD
100262	B.T.ENGINEERING CO.,LTD.
100263	SUMMIT KURATA MANUFACTURING
100265	M.M.GLOBAL TRADE CO.,LTD.
100266	KPN PLASTICS PUBLIC COMPANY LIMITED
100269	ITOCHU (THAILAND) LTD.
100270	THAI YANAGAWA CO.,LTD.
100271	MARUYASU INDUSTRIES(THAILAND)
100272	SUZUKI AUTOMOBILE(THAILAND)
100273	TOYOTA TSUSHO(THAILAND)

Code	Name
100276	MITSUBISHI FUSO TRUCK
100277	DENSO(THAILAND)CO.,LTD.
100278	SIAM ETO CO.,LTD.
100279	TOYOTA MOTOR THAILAND CO.,LTD.
100280	TAKAHASHI KORAT(1995) CO.,LTD.
100282	CF AKIBO CO.,LTD.
100283	PROGRESS TOYO MANUFACTURE THAI
100286	SRITHAI SUPERWARE PUBLIC CO.,LTD.
100288	T.T.C.ENGINEERING CO.,LTD.
100289	UNION AUTOPARTS MANUFACTURING
100292	INOAC AUTOMOTIVE (THAILAND)
100293	TOYOTA MOTOR THAILAND CO.,LTD.
100296	CF AKIBO CO.,LTD.
100298	AGC AUTOMOTIVE(THAILAND)
100300	YAMADA SOMBOON CO.,LTD.
100302	A.A.A.MANUFACTURING CO.,LTD.
100305	DYNAMAG INTERNATIONALCO.,LTD.
100307	OGAWA ASIA CO.,LTD.
100308	BANGKOK SEAT CO.,LTD.
100310	SANKO GOSEI TECHNOLOGY
100314	DAIKYO INTERNATIONAL
100315	PAN INNOVATION LIMITED
100316	JIDECO (THAILAND) CO.,LTD
100317	IZUMI INDUSTRY (THAILAND) CO.,LTD
100319	TOYODA GOSEI (THAILAND) CO.,LTD.

Code	Name
100320	TS TECH (THAILAND) CO.,LTD.
100321	NISSEI ACTIVE CO.,LTD.
100322	TOYOTA MOTOR ASIA PACIFIC
100323	ASIAN HONDA MOTOR CO.,LTD
100324	YARNAPUND INTERNATIONAL CO.,LTD.
100325	SANOH INDUSTRIES (THAILAND)
100326	บริษัท ที.อี.เอ็ม.บิวซิเนส
100328	SIAM TRIX MANUFACTURING
100329	TOYOTA MOTOR THAILAND CO.,LTD.
100330	SIAM CALSONIC CO.,LTD.
100331	KHITKAN CO.,LTD.
100332	THAI BRIDGESTONE CO.,LTD.
100333	ห้างหุ้นส่วนจำกัด เอกไพบูลย์ยางยนต์
100334	WOORY INDUSTRIAL (THAILAND)
100335	HONDA R&D ASIA PACIFIC CO.,LTD.
100336	SUMMIT AUTO SEATS INDUSTRY CO.,LTD.
100338	บริษัท อีสต์เอเชียติก(ประเทศไทย)
100339	SOJITZ (THAILAND) CO.,LTD.
100340	THONGCHAI INDUSTRIES CO.,LTD.
100343	KRUNG THAI EQUIPMENT CO.,LTD.
100344	TOYOTA MOTOR THAILAND CO.,LTD
100345	TS TECH (THAILAND) CO.,LTD.
100346	KYOSEKI SANGYO (THAILAND) CO.,LTD.
100347	YAMAHA MOTOR ASIAN CENTER CO.,LTD.
100350	DANA SPICER(THAILAND)LTD.

Code	Name
100352	KITZ(THAILAND) LTD.
100355	TOYOTA MOTOR ASIA PACIFIC
100359	บริษัท สยามอินเวนเตอร์ไฟเบอร์ จำกัด
100360	AAPICO Plastics Public Co.,Ltd
100361	KYOSEKI AUTOMOTIVE PIPING CO.,LTD.
100362	MCI&TSH CO.,LTD
100364	S.T.TRAILER CO.,LTD.
100365	บ้านน้องต๋ม
100367	PYONGSAN INTERNATIONAL(THAILAND)
100371	ARRK CORPORATION(THAILAND)LTD.
100372	CS PARTS & ACCESSORY LTD., PART.
100373	NYC AUTOPARTS CO.,LTD
100374	STD. PRODUCTION CO.,LTD.
100375	TOYOTRON ASSEMBLY CO.,LTD.
100379	SHOWA AUTOPARTS(THAILAND)CO.,LTD.
100380	MULTI FIBER MANUFACTURING CO.,LTD.
100381	SUMMIT FUJI KIKO KURATA
100382	CF AKIBO CO.,LTD.
100383	CF AKIBO CO.,LTD.
100384	MALAYSIAN SHEET GLASS SDN BHD
100385	SIAM KUBOTA TRACTOR CO.,LTD.
100386	MAHLE SIAM FILTER SYSTEMS CO.,LTD.
100393	ASIAN HONDA MOTOR CO.,LTD
100394	ASIAN HONDA MOTOR CO.,LTD
100395	CF AKIBO CO.LTD

Code	Name
100400	C.I. Group Public Co.,Ltd.
100401	VISTEON (THAILAND) LIMITED
100403	BUS THAILAND CO.,LTD.
110001	MITSUBISHI MOTORS(THAILAND)
110002	MMTh ENGINE CO.,LTD.
110003	TOYOTRON ASSEMBLY CO.,LTD.

ระบบลูกหนี้ในประเทศเกี่ยวโยงกัน รหัส (Code 200001 – 299999)

Code	Name
200002	THAI STANLEY ELECTRIC
200003	ASIAN STANLEY INTERNATIONAL CO., LT

รหัสบัญชีลูกหนี้การค้าที่เป็นซัพคอนแทรค (Sub – contract)

Code	Name
530001	CONTRACT RUBBER PARTNERSHIP
530002	HI-TECH RUBBER PRODUCTS CO. LTD.
530003	โรงงานอุตสาหกรรม เอ็ม.ซี.อาร์
530004	C.RUBBER & MOULD CO.,LTD.
530005	SC RUBBER INDUSTRIES CO. LTD.
530006	S.C.C.INDUSTRY CO. LTD.
530007	SOMPBOON AND S.P. RUBBER CO. LTD.
530008	T.R.I.RUBBER
530009	TANG PRASERT(2007) CO.,LTD.
530010	VUTTHIKORN TECHNIC COMPANY LIMITED.

Code	Name
530011	บริษัท ทศน์ดาว การยาง จำกัด
530012	บริษัท เอส.เค.ผลิตภัณฑ์ยาง จำกัด
530013	บริษัท อัลลู โก้ โพลีเมอร์ จำกัด
530014	นายกัมปนาท ยอดเกษตร
530015	นางพัฒน์มตรี วงษ์ประยูร
530016	T W N Industries Limited
530017	นายบุญชู วงษ์ประยูร
530018	น.ส.น้ำเชื่อม ใจเสงี่ยม
530019	นายพูลลาภ แสงไขยมณี
530020	TEAMTECH CHEMICAL INDUSTRY CO.,LTD
530021	นาง คาร์ตัน ปานขาว
530022	นาย บรรลือ ปานขาว
530023	บริษัท ชัยวชร ออโตพาร์ท อินดัสทรี
530024	นายนิพนธ์ บุญสิทธิ์
530025	STD. PARTS AND MOULD CO.,LTD.
530026	TKC AUTOPART CO.,LTD.
530027	นายสำเภา สุวรรค์
530028	นางประนอม ทองสกุล
530029	TKC AUTOPART CO.,LTD.
530030	นาง วารุณี พุ่มมีทีดี
530031	R.POONSUP LOHAKIT PTD.
530032	T.T.C.ENGINEERING CO.,LTD.
530033	SATHAPHON SUPPLY
530034	TOEI-INOAC LIMITED

รหัสบัญชีที่ใช้บัญชีที่กบัญชีธนาคารที่นำฝากเงิน

รหัส บัญชี	ชื่อบัญชี
113101	Thai Farmer Bank-Incoming Domestic
113201	Siam Commercial Bank-Incoming Domestic
113301	Bank of Tokyo Mitsubishi-Incoming DOM.
113401	Sumitomo Mitsui Bank-Incoming Domestic
113501	Bangkok Bank-Incoming Domestic
113601	Bank of Asia-Incoming Domestic
113701	Krungthai Bank-Incoming Domestic
113801	DBS Thaidanu Bank-Incoming Domestic
113901	Ayudhya Bank-Incoming Domestic
114101	Bangkok Metropolitan Bank-Incoming Domestic
114401	Thai Farmer Bank(K2)-Incoming Domestic
114501	Mizuho Corporate Bank,Ltd.-Incoming Domestic
114601	Siam Commercial Bank-Incoming Domestic
114701	CitiBank-Incoming Domestic
116001	Siam Commercial Bank-Incoming Domestic
116101	Bank of Asia-Incoming Domestic
116201	Siam Commercial Bank-Incoming Domestic K2
116301	Sumitomo Mitsui Banking-Incoming Domestic
116401	Thai farmer Bank-Incoming Domestic K2
116501	CitiBank-Incoming Domestic

รหัสบัญชีที่ใช้บัญชีที่บัญชีด้านการรับเงิน

รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี
155200	Prepaid Corporate Income Tax
177000	Withholding tax vendors
479100	Bank Charge - Cost of Fund
485000	Claim and Breakage and Spoilage
488900	Miscellaneous Expenses
850000	Miscellaneous Income

ตัวอย่างแบบฟอร์มขอเปิดลูกค้าใหม่

INOUE RUBBER (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED

APPLICATION FOR MAINTAIN NEW CUSTOMER

ส่วนที่ 1 ข้อมูลลูกค้า (General Data)			
รหัสลูกค้า			
ชื่อลูกค้า	ไทย		
	อังกฤษ		
กลุ่มลูกค้า (Customer Group)	<input type="checkbox"/> OEM / MC	<input type="checkbox"/> OEM / Auto	
	<input type="checkbox"/> Replace / Spare Part	<input type="checkbox"/> OEM / Sub Auto	
	<input type="checkbox"/> Export	<input type="checkbox"/> OEM / Non Auto	
	<input type="checkbox"/> Trading Company	<input type="checkbox"/> 2 nd. Market	
	<input type="checkbox"/> Sub Contract	<input type="checkbox"/> OEM / Sub MC	
เลขประจำตัวผู้เสียภาษี			
ที่อยู่			
โทรศัพท์		โทรสาร	
E-mail			
ส่วนที่ 2 ข้อมูลด้านการเงิน (Financial Data)			
เครดิตเทอม	แผนกการตลาด		
	แผนกการเงิน		
วงเงินเครดิต			
G/ L Account			

เอกสารประกอบการพิจารณา

- สำเนาหนังสือรับรองบริษัท ฯ (ย้อนหลังไม่เกิน 3 เดือน)
หรือ เอกสารหน่วยงานราชการแสดงถิ่นที่อยู่ลูกค้า (กรณีลูกค้าต่างประเทศ)
- สำเนา ภพ 20
- สำเนาจดหมายแจ้งอนุมัติเป็นผู้ประกอบกิจการในเขตปลอดอากรจากกรมสรรพากร (กรณีได้รับสิทธิประโยชน์เป็นเขตปลอดอากร)

ส่วนที่ 3 ข้อมูลรายละเอียดทั่วไป		
การวางบิล	วิธีการ	<input type="radio"/> ไปรษณีย์ <input type="radio"/> Forward Mail <input type="radio"/> ส่ง Fax เบอร์ บุคคลผู้ติดต่อ..... <input type="radio"/> วางบิล สถานที่..... (จัดทำแผนที่ประกอบแนบท้าย)
	เอกสารประกอบ	1..... 2..... 3.....
	วัน - เวลา	แผนกการตลาดจัดส่งเอกสารให้อีกครั้ง
	ผู้ติดต่อ - เบอร์	
การชำระ เงิน	วิธีการ	<input type="radio"/> เช็ค <input type="radio"/> โอนเงิน ธนาคาร..... เลขที่บัญชี..... <input type="radio"/> Mail Cheque
	วัน - เวลา	
	สถานที่	(จัดทำแผนที่ประกอบแนบท้าย)
	ผู้ติดต่อ - เบอร์	

อนุมัติโดย (ตามอำนาจดำเนินการ)

.....

(กรรมการบริหารฝ่ายการตลาดและการขาย)

เห็นชอบโดย

อนุมัติ

ไม่

อนุมัติ

.....

(ผู้จัดการแผนกการเงิน)
Signature)

.....

(ผู้จัดการแผนกบัญชี)

.....

(Authority

ตัวอย่างแบบฟอร์มขอขยายวงเงินสินเชื่อ (Credit Limit)

แบบฟอร์มกำหนด / ขยาย วงเงินสินเชื่อ

ส่วนที่ 1 ข้อมูลลูกค้า (ฝ่ายการตลาดกรอกข้อมูล)				
<input type="radio"/> ถูกค้าใหม่ (สร้างวงเงิน) <input type="radio"/> ถูกค้าเก่า (ขยายวงเงิน)				
รหัสลูกค้า.....		ชื่อลูกค้า.....		
ประเภทกลุ่มลูกค้า (Customer				เงื่อนไขการชำระเงิน.....
ยอดเงินเสนอขอเพิ่มวงเงิน..... (อ้างอิงใบสั่งซื้อ)				
<input type="radio"/> ชั่วคราว		<input type="radio"/> ถาวร		
เหตุผล (ถ้ามี)				
เลขที่ใบสั่งซื้อ	ประเภทสินค้า	วันส่งสินค้า	จำนวนเงิน	
			Foreign Currency	บาท
ลงชื่อ.....เจ้าหน้าที่		ลงชื่อ.....ผู้จัดการ		
แผนก/ฝ่ายการตลาด		อนุมัติโดย..... กรรมการบริหาร		

ส่วนที่ 2 ข้อมูลด้านการเงิน (แผนกการเงินผู้กรอกข้อมูล)				
ลูกหนี้ค้าง (Aging)		ณ วันที่/...../.....		
ไม่ถึงกำหนด	≥ 1-30 วัน	≥ 31-60 วัน	≥ 61-90 วัน	มากกว่า 90 วัน

ส่วนที่ 2 ข้อมูลด้านการเงิน (ต่อ)

Name.....OEM/SUB AUTO

Credit term

ประวัติการชำระเงิน

SALE		REMIT		DUE	OVER
MONTH	AMOUNT	MONTH	AMOUNT		

ประวัติการขยาย / ลด วงเงิน CREDIT LONE

DD.MM.YY	CREDIT LIMIT		REMARK
	ADD / LESS	CREDIT LINE	

BAHT %

CREDIT LINE AS AT

CREDIT EXPOSURE

CREDIT LIMIT TO ADD UP

TOTAL CREDIT LIMIT (NEW)

จัดทำโดย

ตรวจสอบและบันทึกข้อมูล

.....
ผู้จัดการแผนกการเงิน.....
ผู้จัดการแผนก MIS

เรียน กรรมการผู้จัดการ / กรรมการบริหาร

พิจารณาแล้ว อนุมัติ ไม่อนุมัติ

ลงชื่อ.....อนุมัติ

ลงชื่อ.....อนุมัติ

แบบฟอร์มขออนุมัติการขายมากกว่าวงเงินเครดิตชั่วคราว

(Over Credit Application Form)

Customer Data

Customer Code _____ Customer Name _____

Condition of Payment _____

Credit Term _____

Collateral _____

Sale and Collection Data

2.1 Sale and Collection History

Sale		Collection		
Month	Amount	Month	Amount	Overdue (Date)

2.2 The detail of the order that over credit limit approval

Order	Description of Goods	Shipment Date	Cur	Amount	Order No.(SAP)

2.3 Account Receivable Data

Customer Involve _____ Total Aging _____ As at ____ / ____ / ____

Not yet due	Overdue			
	Less than 3 Month	3 - 6 Month	6 - 12 Month	More than 12 Month

3. Credit Limit Data

3.1 Credit Limit History

No	DD / MM / YY	ADD / LESS	Total Credit Limit	Remark

3.2 Credit Data

Credit Limit _____

Receivable _____ Order _____

Credit Exposure _____ or _____ %

Request by _____ (Marketing) Approve by _____ (Marketing Manager)

Review By _____ (Finance Dept.) Approve By _____ (Finance Manager)

ED-Level Approval _____

MD-Level Approval _____

ประวัติผู้ศึกษา

ชื่อ	นางสาวนฤมล อินทร์สุวรรณ
วัน เดือน ปี	25 เมษายน 2513
สถานที่เกิด	อำเภอวิเศษชัยชาญ จังหวัดอ่างทอง
ประวัติการศึกษา	บริหารธุรกิจบัณฑิต มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมมาธิราช ปี พ.ศ.2550
สถานที่ทำงาน	บริษัท อีโนเว รับเบอร์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) จังหวัดปทุมธานี
ตำแหน่ง	หัวหน้าส่วนแผนก การเงิน