

	แบบทดสอบย่อย 4		หน่วยที่ 4
	รหัสวิชา 20201-2006 ชื่อวิชา การบัญชีภาษีเงินได้นิติบุคคล		สอบย่อยครั้งที่ 4
	ชื่อหน่วยการเรียนรู้ ภาษีมูลค่าเพิ่ม		คะแนนสอบ 10 คะแนน
	ชื่อเรื่อง การคำนวณและการบันทึกบัญชีภาษีมูลค่าเพิ่ม		

- รายการค้าของบริษัท เอสบีบี จำกัด เป็นกิจการที่จดทะเบียนเข้าสู่ระบบภาษีมูลค่าเพิ่ม ในระหว่างเดือน มีนาคม 2562 มีรายการซื้อขายสินค้า ดังนี้

สมุดรายวันทั่วไป

หน้า 1

พ.ศ. 2558		รายการ	เลขที่บัญชี	เดบิต		เครดิต	
เดือน	วันที่			บาท	สต.	บาท	สต.
มี.ค.	1				-		
					-		
							-
		ซื้อสินค้าเป็นเงินเชื่อ					
	5				-		
							-
							-
		ขายสินค้าเป็นเงินเชื่อ เงื่อนไข 2/10,n/30					
	7				-		
					-		
							-
		ซื้อวัสดุสำนักงานเป็นเงินสด					
	8				-		
					-		
							-
		ซื้ออุปกรณ์สำนักงานเป็นเงินสด					
	10				-		
							-
		ขายสินค้าเป็นเงินสด					
	11				-		
					-		
							-
		รับคืนสินค้าจากร้านสมจิตร					
	20				-		
							-
		จ่ายชำระหนี้บริษัทไทยเจริญจำกัด ครึ่งหนึ่ง					
	31				-		
							-
		รับชำระหนี้จากร้านสมจิตร					

พ.ศ. 2558		รายการ	เลขที่ บัญชี	เดบิต		เครดิต	
เดือน	วันที่			บาท	สต.	บาท	สต.
มี.ค.	31				-		
							-
							-
		ปิดบัญชีภาษีซื้อภาษีขายเข้าบัญชี ภาษีมูลค่าเพิ่ม					
					-		
							-
		ปิดบัญชีภาษีมูลค่าเพิ่มเข้าบัญชีลูกหนี้ เจ้าหนี้กรมสรรพากร					

รายงานภาษีซื้อ

ผู้ประกอบการ บริษัทเอสบีบี จำกัด

ประจำเดือน มีนาคม 2562

สถานประกอบการ บริษัทเอสบีบี จำกัด

เลขประจำตัวผู้เสียภาษี 3 21112233 1

ลำดับ	ใบกำกับภาษี		ชื่อรายการ	มูลค่าสินค้าหรือ บริการ	จำนวนเงิน ภาษีมูลค่าเพิ่ม	จำนวนเงินรวม
	วัน	เดือน ปี	เลขที่			
1			03/01			
2			03/02			
3			03/03			
			รวม			

รายงานภาษีขาย

ผู้ประกอบการ บริษัทเอสบีบี จำกัด

ประจำเดือน มีนาคม 2562

สถานประกอบการ บริษัทเอสบีบี จำกัด

เลขประจำตัวผู้เสียภาษี 3 21112233 1

ลำดับ	ใบกำกับภาษี		ชื่อรายการ	มูลค่าสินค้าหรือ บริการ	จำนวนเงิน ภาษีมูลค่าเพิ่ม	จำนวนเงินรวม
	วัน	เดือน ปี	เลขที่			
1			03/01			
2			03/02			
3			03/03			
			รวม			