

ระบบงานบัญชีส่วนบุคคล (บัญชีแยกประเภท) ฉบับแก้ไข ครั้งที่ 4



การใช้งานโปรแกรมบัญชีส่วนบุคคล (บัญชีแยกประเภท)

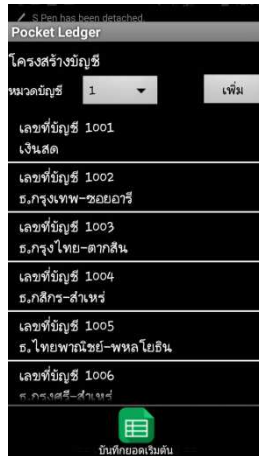
1. สร้างโครงสร้างบัญชี และบันทึกยอดเริ่มต้น
2. บันทึกรายการประจำวัน
3. การสร้างรายการประจำ และข้อความที่ใช้บ่อย
4. ดูรายงาน งบดุล งบกำไร-ขาดทุน รายการเดินบัญชี
5. การปิดบัญชี โอนยอดคงเหลือ

1. สร้างโครงสร้างบัญชี และบันทึกยอดเริ่มต้น



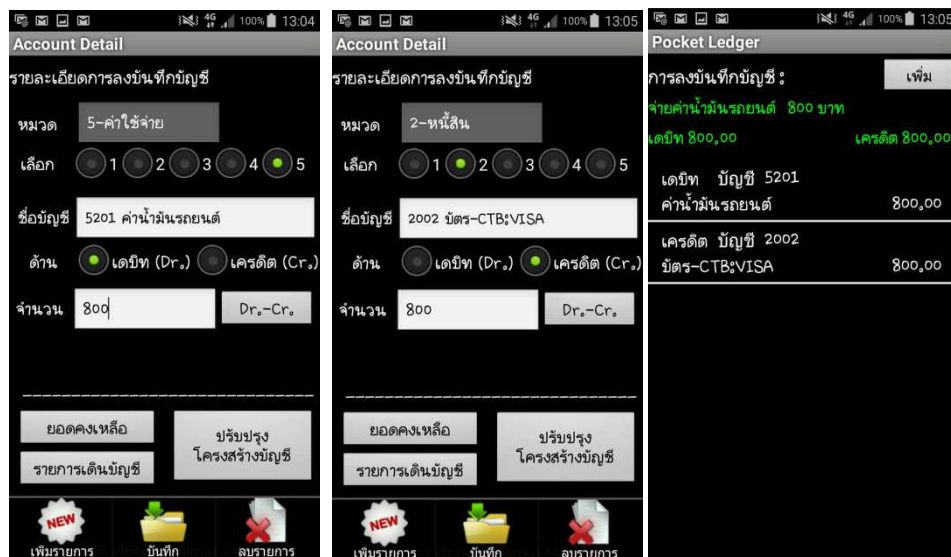
- กดปุ่ม เพิ่ม เพื่อสร้างบัญชีใหม่
- เลือกรายละเอียด หมวดบัญชีโดยให้ 1-สินทรัพย์ 2-หนี้สิน 3-ทุน 4-รายได้ 5-ค่าใช้จ่าย ตัวอย่าง หมวดสินทรัพย์ เช่น เงินสด เงินฝากธนาคาร ลูกหนี้ต่าง ๆ บ้าน รถยนต์ หุ้น หมวดหนี้สิน เช่น เจ้าหนี้ต่าง ๆ บัตรเครดิต หมวดรายได้ เช่น รายได้เงินเดือน รายได้จากการขาย รายได้จากธุรกิจต่าง ๆ รายได้เงินปันผล รายได้ดอกเบี้ย หมวดค่าใช้จ่าย เช่น ค่าใช้จ่ายส่วนตัว ค่าน้ำมันรถยนต์ ค่าเดินทาง ค่าน้ำ ค่าไฟ
- กำหนดเลขที่บัญชี โดยเลขที่บัญชีจะเป็นตัวเลข 4 ตัว โดยเลขตัวแรก เป็นหมวดบัญชี และเลขตัวที่ 2 สามารถกำหนดให้เป็นหมวดย่อยได้ เช่น 1001= เงินสด 1002= ลูกหนี้การค้า-บริษัทเอ 1101= บัญชีลูกหนี้-นายเอ 2001= เจ้าหนี้บัตรเครดิต-ไทยพาณิชย์ 3001= ทุน 4001= รายได้-เงินเดือน 5001= ค่าเดินทาง เป็นต้น ซึ่งในโปรแกรมนี้ มีการกำหนดหมวดย่อยไว้ดังนี้
 - ก. 10XX และ 20XX เป็นสินทรัพย์หมุนเวียน และหนี้สินหมุนเวียน ตามลำดับ ทรัพย์สินหมุนเวียน เช่น เงินสด เงินฝากธนาคารต่าง ๆ หนี้สินหมุนเวียน เช่น เจ้าหนี้หมุนเวียนต่าง ๆ โดยในงบดุล จะสามารถแยกดูได้ว่า จะดูงบดุลหมุนเวียน หรือทั้งหมด
 - ข. 40XX และ 50XX เป็นรายได้ธุรกิจหรือกลุ่มที่ 1 และค่าใช้จ่ายธุรกิจหรือกลุ่มที่ 1 ตามลำดับ
 - ค. 41XX และ 51XX เป็นรายได้ธุรกิจหรือกลุ่มที่ 2 และค่าใช้จ่ายธุรกิจหรือกลุ่มที่ 2 ตามลำดับ
 - ง. 52XX เป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานธุรกิจ แต่ไม่สามารถแยกประเภทธุรกิจได้ โดยในงบกำไร-ขาดทุน จะสามารถแยกดูรายได้ ค่าใช้จ่าย และผลกำไร-ขาดทุนของแต่ละหมวดย่อยได้ โดยแยกเป็น ธุรกิจ1 ธุรกิจ2 ธุรกิจรวม (แสดงค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานด้วย) และทั้งหมด

- กำหนดชื่อบัญชี เป็นการกำหนดชื่อในการเรียกบัญชีต่าง ๆ เพื่อสะดวกในการจดจำ เช่น เงินสด เงินฝาก ธนาคาร-กรุงไทย ลูกหนี้-นายปี บัตรเครดิตกสิกร เจ้าหนี้-นายปี รายได้-ธุรกิจ1 รายได้-เงินเดือน ค่าใช้จ่ายส่วนตัว ค่าน้ำมันรถยนต์ เป็นต้น
- ยอดเงินเริ่มต้น เป็นการกำหนดยอดคงเหลือเริ่มต้นของแต่ละบัญชี (กำหนดหรือไม่ก็ได้) ซึ่งตัวเลขเป็นบวก



หมายถึง มียอดคงเหลือด้านเดบิต ตัวเลขเป็นลบ มียอดคงเหลือด้านเครดิต เมื่อบันทึกครบถ้วน สามารถกดเมนูคำสั่งด้านล่าง เพื่อนำข้อมูลโครงสร้างบัญชี และยอดคงเหลือบัญชีหมวดสินทรัพย์ และหนี้สินทั้งหมด ไปบันทึกเป็นรายการยอดคงเหลือเริ่มต้น (รายการแรก) ในการบันทึกรายการความเคลื่อนไหวบัญชีได้ ในกรณีที่ไม่ได้บันทึกยอดคงเหลือเริ่มต้น จะต้องไปทำการบันทึกรายการยอดคงเหลือเริ่มต้น ในการบันทึกรายการเอง

2. การบันทึกรายการประจำวัน

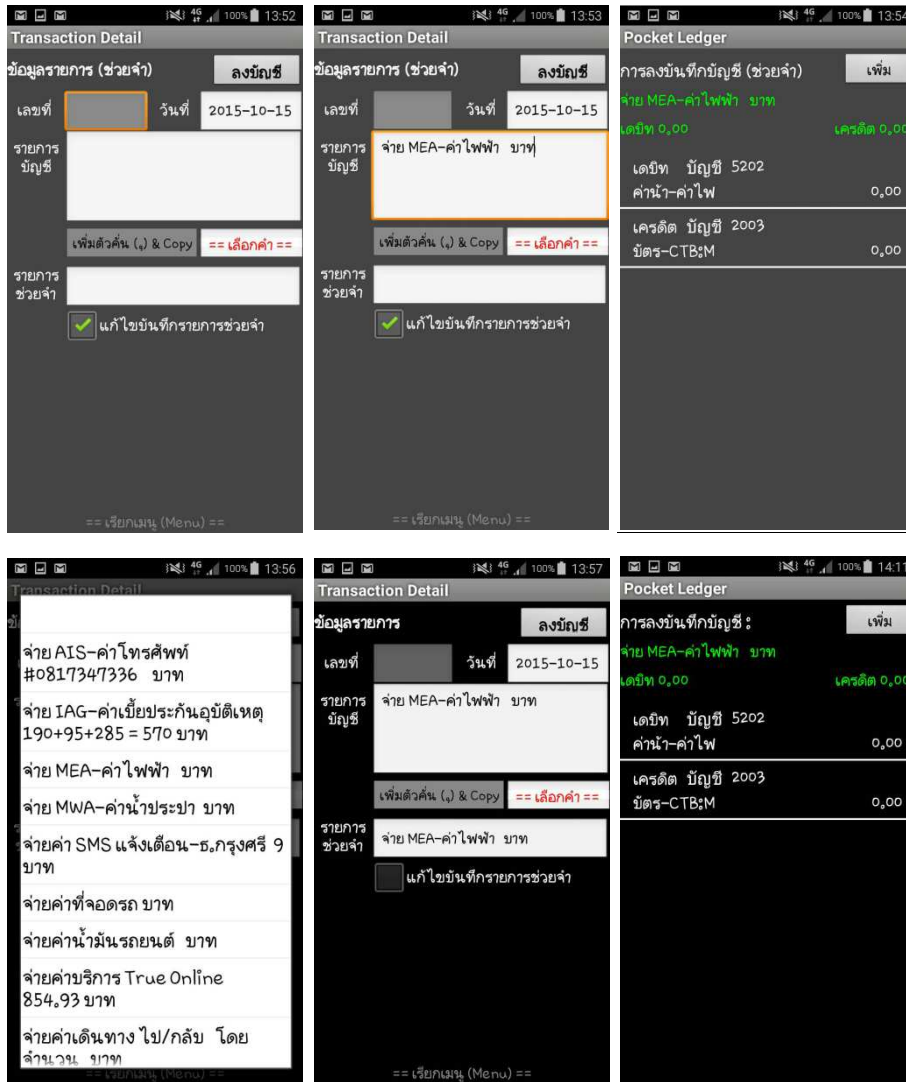


- ในหน้าค้นหารายการบัญชี กดปุ่ม เพิ่ม เพื่อเริ่มบันทึกรายการใหม่
- ลงรายละเอียดรายการบัญชีที่เกิดขึ้น ในตัวอย่างข้างต้น คือ จ่ายค่าน้ำมึนรถยนต์ 800 บาท จากนั้น กด เรียกเมนูด้านล่าง แล้วกด บันทึก หรือสามารถกดปุ่ม ลงบัญชี ที่มุมขวาบนได้เลย โปรแกรมจะทำการบันทึกข้อมูลให้อัตโนมัติ และเข้าสู่หน้า การลงบันทึกบัญชี ทันที
 - ปุ่ม เพิ่มตัวคั่น (&) & Copy ในหน้าลงรายละเอียดรายการ มีไว้สำหรับเพิ่มตัวคั่น สำหรับข้อความที่เป็นจำนวนเงิน และ Copy จำนวนเงินนั้นไว้ในหน่วยความจำ (Clipboard) เมื่อเข้าสู่หน้าการผ่านลงบัญชีแยกประเภท จำนวนเงินดังกล่าว จะถูกใส่ในช่อง จำนวนเงินโดยอัตโนมัติ (กรณีช่องจำนวนเงินเป็นช่องว่างอยู่) ซึ่งเริ่มทำได้โดย การกดค้างบนข้อความที่เป็นตัวเลขจำนวนเงิน เพื่อแรงแงาตัวเลขดังกล่าว จากนั้น จึงกดปุ่ม เพิ่มตัวคั่น (&) & Copy

- ในหน้าการลงบันทึกบัญชี กด เพิ่ม ที่มุมขวาบน เพื่อเข้าสู่หน้า รายละเอียดการลงบัญชี เลือกบัญชีที่เกี่ยวข้อง และจำนวนเงิน เรียกเมนูด้านล่าง แล้วกดบันทึก ในตัวอย่างข้างต้น จะเดบิตบัญชี ค่าน้ำมันรถยนต์ และเครดิตบัญชี บัตรเครดิต-VISA
- ปุ่ม Dr.-Cr. ใช้ในการคำนวณ ผลต่างระหว่างจำนวนเงินด้านเดบิตกับด้านเครดิต ของรายการปัจจุบัน ซึ่งตัวเลขที่ได้จะถูกใส่ในช่องจำนวนเงิน เพื่อให้ความสะดวกในการบันทึกจำนวนเงินซึ่ง เดบิตต้องเท่ากับเครดิต
- สามารถเรียกดูยอดคงเหลือ หรือรายการเดินบัญชี ของบัญชีที่เลือกในหน้านี้ได้ทันที
- สามารถปรับปรุง หรือเพิ่มโครงสร้างบัญชีจากหน้านี้ได้

3. การสร้างรายการประจำ และข้อความที่ใช้บ่อย

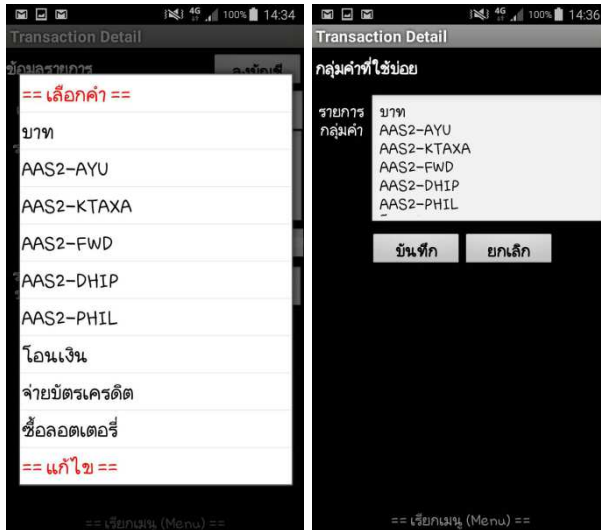
3.1 สำหรับรายการที่เกิดขึ้นเป็นประจำ สามารถบันทึก รายละเอียดรายการ รวมทั้งการบันทึกบัญชีต่าง ๆ เก็บไว้ได้ เมื่อเกิดรายการดังกล่าวขึ้นอีก ก็จะสามารถเลือกนำมาบันทึกได้ทันที โดยไม่ต้องบันทึกรายการ และบัญชีที่ละขั้นตอนตามปกติ



- ในหน้าค้นหารายการบัญชี กดปุ่ม เพิ่ม เหมือนกับการเริ่มบันทึกรายการใหม่
- ในหน้าข้อมูลรายการ ให้ใส่เครื่องหมาย ถูก ในช่องแก้ไขบันทึกรายการช่วยจำ เพื่อเข้าสู่โหมดแก้ไขรายการช่วยจำ โดยพื้นด้านหลังจะเปลี่ยนเป็นสีเทา และมี (ช่วยจำ) ปรากฏขึ้นที่หัวข้อด้านบน
- ทำการบันทึกรายการช่วยจำ เหมือนการบันทึกรายการตามปกติ คือ ใส่รายละเอียดรายการ และลงบันทึกบัญชีที่เกี่ยวข้องตามลำดับ ในตัวอย่างข้างต้น คือ รายการจ่ายค่าไฟฟ้า โดยมีการเดบิตบัญชี ค่าน้ำ-ค่าไฟ และเครดิตบัญชี บัตรเครดิต ตามลำดับ โดยสามารถระบุจำนวนเงินด้วยเลขก็ได้
- กลับเข้าสู่โหมดการบันทึกรายการปกติ โดยนำเครื่องหมาย ถูก ออกจากช่องแก้ไขบันทึกรายการช่วยจำ

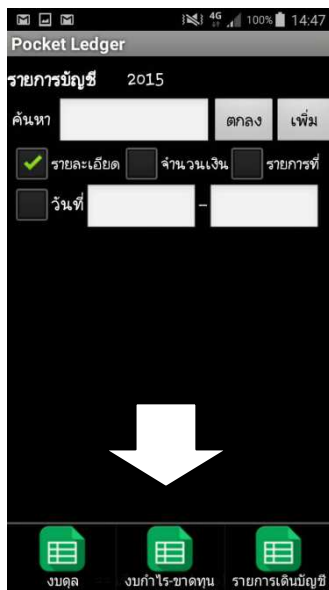
- เมื่อเลือกรายการช่วยจำ จะมีรายการช่วยจำที่เราบันทึกไว้แสดงขึ้นมา เมื่อเลือกและทำการบันทึกแล้ว ทั้งรายละเอียดและรายการบัญชี จะถูกบันทึกเข้าไปเป็นรายการที่เกิดขึ้นจริง

3.2 สำหรับคำหรือข้อความ ที่ใช้เป็นประจำซ้ำ ๆ สามารถเก็บและเรียกกลับมาใช้ได้เช่นกัน



- กดหัวข้อ ==เลือกคำ== แล้วกดเลือก ==แก้ไข== เพื่อเข้าสู่โหมดการแก้ไข
- ใส่ข้อความหรือคำที่ใช้ประจำ ที่ต้องการเก็บไว้ โดยการกดขึ้นบรรทัดใหม่ หมายถึง การเริ่มข้อความใหม่
- กดปุ่ม บันทึก

4. การดูรายละเอียดงบประมาณการเงิน



สามารถดูงบดุล งบกำไร-ขาดทุน และรายการเดินบัญชีได้ โดยไปที่หน้า รายการบัญชี แล้วกดเรียกเมนูด้านล่างขึ้นมา แล้วเลือกรายการที่ต้องการ

Pocket Ledger

งบดุล สำหรับปี 2008

เดือน 01 - 01 หมวด หมุนเร็ว...

เงินสด	487,75
เงินฝาก-กรุงเทพรชอ...	4,400,00
เงินฝาก-กรุงไทย:ดา...	87,77
เงินฝาก-กสิกรสาขา...	93,468,87
เงินฝาก-ไทยพาณิชย์...	10,461,90
เงินฝาก-กรุงศรีสาขา...	15,611,85
เงินฝากเช็ค-กรุงศรี...	1,000,00
เงินฝาก-กรุงศรี:นิพ...	941,64
เงินฝาก-กรุงศรี:พศ...	904,60
รวมสินทรัพย์	127,364,38
บัตรเครดิต-CTB:VISA	75,309,08
บัตรเครดิต-CTB:MAS...	126,55

== เรียกเมนู (Menu) ==

Pocket Ledger

งบกำไร-ขาดทุน 2008

เดือน 01 - 01 หมวด ธุรกิจจรร...

รายได้-IMP	7,500,00
รายได้-PocketIMP	1,000,00
รายได้-APC	800,00
รายได้-บริการ	610,00
รายได้-งานตามสั่ง	2,300,00
รายได้-อื่น ๆ (ไอที)	400,00
รายได้-AACP	603,40
รายได้-ING	13,667,43
รวมรายได้	105,171,73
ค่าระชาสัมพันธมิตร	431,00
ค่าขนส่ง	94,00
ค่าวัสดุ-อุปกรณ์ (ไอที)	20,00
ค่า...	1,000,00

Pocket Ledger

รายการเดินบัญชี 2008

เดือน 11 วัน 07 เลขบัญชี 0.. 1001..

บัญชี เงินสด

เดบิต 16,300,00

เครดิต 21,152,00

รวม 7 รายการ

รายการที่ 3669	07-11-2008	เครดิต	9,300
ซื้อ HP112 พร้อมแผ่นกันรอย	9,200+100 บาท		
รายการที่ 3672	07-11-2008	เครดิต	11,000
ฝากเงินเข้าบัญชีกสิกร	11,000 บาท		
รายการที่ 3673	07-11-2008	เดบิต	900
ถอนเงินจากบัญชีกสิกร	900 บาท		
รายการที่ 3676			

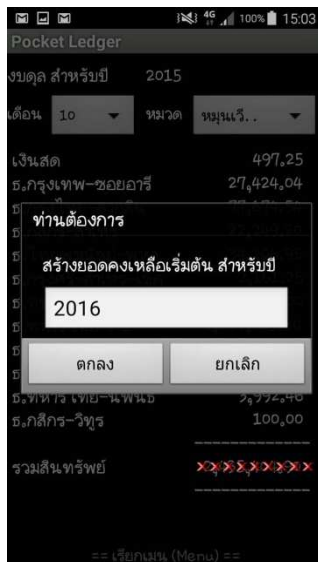
งบดุล สามารถเลือกดูเฉพาะรายการหมุนเวียน หรือทั้งหมดได้ โดยหากเลือกเดือนปัจจุบัน ก็จะแสดงยอดคงเหลือปัจจุบันของแต่ละบัญชี และสามารถกดค้ำที่เลขปี เพื่อดูรายการปีอื่น ๆ ได้

งบกำไร-ขาดทุน สามารถเลือกดูเฉพาะหมวดย่อย หรือทั้งหมดได้ โดยเลือกช่วงระยะเวลาเป็นเดือนหรือเป็นวันก็ได้ โดยกดค้ำที่อักษรคำว่า เดือนหรือวัน ด้านหน้าตัวเลือก เพื่อสลับไปมาระหว่างเดือนกับวัน และสามารถกดค้ำที่เลขปี เพื่อดูรายการปีอื่น ๆ ได้

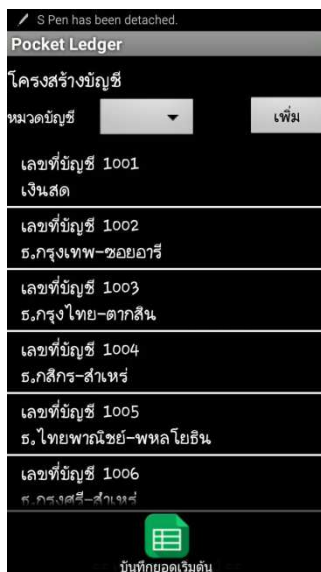
รายการเดินบัญชี สามารถเลือกรายการเดินบัญชี ของบัญชีที่เลือก ในแต่ละวันได้ โดยหากไม่เลือกวัน ก็จะแสดงรายการเดินบัญชีของทั้งเดือน และสามารถกดค้ำที่เลขปี เพื่อดูรายการปีอื่น ๆ ได้

5. การปิดบัญชี และโอนยอดคงเหลือ

ไฟล์ฐานข้อมูลในโปรแกรมนี้จะถูกแยกเก็บเป็นแต่ละปี ทุกสิ้นปีจะต้องมีการปิดบัญชี และโอนยอดคงเหลือไปที่ไฟล์ฐานข้อมูลปีใหม่ ซึ่งสามารถทำได้โดยเข้าหน้ารายงานงบดุล จากนั้น กดที่เมนูด้านล่าง แล้วกดสร้างยอดเริ่มต้น โดยให้ระบุ สำหรับปีเป็น ปี ค.ศ. เท่านั้น จากนั้นระบบจะสร้างไฟล์ฐานข้อมูลใหม่ ชื่อ "AccountDbXXXX.db3" เพื่อบันทึกรายการสำหรับปีนั้น ๆ ในภาพตัวอย่าง โปรแกรมจะสร้างไฟล์เก็บข้อมูลใหม่ชื่อ "AccountDb2016.db3"



ซึ่งจะสร้างโครงสร้างบัญชี จากข้อมูลเดิม และนำยอดคงเหลือจากปีก่อน มาเป็นยอดเริ่มต้นใหม่ และทำการบันทึกยอดเริ่มต้นเป็นรายการแรกโดยอัตโนมัติ



ในกรณีที่ต้องการแก้ไขโครงสร้างบัญชี ให้เปลี่ยนไปจากเดิม เช่น เปลี่ยนเลขที่บัญชี เปลี่ยนชื่อบัญชี สามารถแก้ไขได้ เมื่อแก้ไขเรียบร้อยแล้ว สามารถบันทึกรายการยอดเริ่มต้น (รายการแรก) ใหม่ตามโครงสร้างบัญชีที่แก้ไขใหม่ได้ โดยในหน้ารายการโครงสร้างบัญชี เรียกเมนูด้านล่างขึ้นมา กด บันทึกยอดเริ่มต้น ระบบจะทำการลบยอดเริ่มต้นของโครงสร้างบัญชีเดิม และบันทึกยอดเริ่มต้นของโครงสร้างบัญชีใหม่เป็นรายการแรกแทน

หลักการบัญชีคู่เบื้องต้น

การบันทึกบัญชีต้องมีการบันทึก ทั้งทางด้านเดบิต และเครดิต ในจำนวนที่เท่ากันเสมอ

1. บัญชีประเภทสินทรัพย์

จะมีการบันทึกด้านเดบิตเมื่อมีการทำให้สินทรัพย์เพิ่มขึ้น และบันทึกด้านเครดิตเมื่อสินทรัพย์ลดลง เช่น รายการถอนเงินสดจากบัญชีธนาคาร 10,000 บาท จะทำการบันทึกบัญชีโดย

เดบิต บัญชีเงินสด 10,000 (เงินสดเพิ่มขึ้น)

เครดิต บัญชีเงินฝากธนาคาร 10,000 (เงินฝากในธนาคารลดลง)

2. บัญชีประเภทหนี้สิน

จะมีการบันทึกด้านเครดิตเมื่อมีการทำให้หนี้สินเพิ่มขึ้น และบันทึกด้านเดบิตเมื่อหนี้สินลดลง เช่น รายการกู้เงินจากนายเอ จำนวน 50,000 บาท บันทึกบัญชีโดย

เดบิต บัญชีเงินสด 50,000 (เงินสดเพิ่มขึ้น)

เครดิต บัญชีเจ้าหนี้-นายเอ 50,000 (ยอดเจ้าหนี้เพิ่มขึ้น)

3. บัญชีประเภททุน (ทุน = สินทรัพย์ – หนี้สิน)

จะมีการบันทึกด้านเครดิตเมื่อมีการทำให้ทุนเพิ่มขึ้น และบันทึกด้านเดบิตเมื่อหนี้สินลดลง เช่น รายการถอนเงินลงทุน 100,000 บาท บันทึกบัญชีโดย

เดบิต บัญชีถอนทุน 100,000 (ทุนลดลง)

เครดิต บัญชีเงินสด 100,000 (เงินสดลดลง)

4. บัญชีประเภทรายได้

จะมีการบันทึกด้านเครดิตเมื่อมีการทำให้รายได้เพิ่มขึ้น และบันทึกด้านเดบิตเมื่อรายได้ลดลง เช่น รับเงินเดือน 50,000 บาท บันทึกบัญชีโดย

เดบิต บัญชีเงินฝากธนาคาร 50,000 (เงินฝากเพิ่มขึ้น)

เครดิต รายได้-เงินเดือน 50,000 (รายได้เพิ่มขึ้น)

5. บัญชีประเภทค่าใช้จ่าย

จะมีการบันทึกด้านเดบิตเมื่อมีการทำให้ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น และบันทึกด้านเครดิตเมื่อค่าใช้จ่ายลดลง เช่น จ่ายค่าน้ำมันรถ 500 บาท บันทึกบัญชีโดย

เดบิต บัญชีค่าน้ำมันรถยนต์ 500 (ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น)

เครดิต บัตรเครดิต-xxxx 500 (หนี้บัตรเครดิตเพิ่มขึ้น)

