

## Magic Accounting System

โปรแกรม Magic Accounting System (MAS) เป็นโปรแกรมที่ช่วยให้การจัดทำบัญชีแยกประเภท และงบการเงิน ให้สะดวกและง่ายต่อผู้ใช้งาน เนื่องจากโปรแกรมมีขั้นตอนการทำงานที่ไม่ซับซ้อน เพียงแต่บันทึกข้อมูลมาตรฐาน (ทำครั้งเดียว ตอนเริ่มต้นทำระบบ) และบันทึกข้อมูลรายการประจำวันเข้าสู่ระบบเท่านั้น (จะบันทึกทุกวัน เป็นรายสัปดาห์ หรือรายเดือนก็ได้) ก็สามารถออกรายงานบัญชีแยกประเภท และงบการเงินต่าง ๆ ได้แล้ว ซึ่งเป็นการช่วยลดเวลาและค่าใช้จ่ายในการทำบัญชีให้กับองค์กรหรือกิจการได้มาก

### Magic Accounting System มีโปรแกรมทั้งหมด 14 โปรแกรม

#### **ข้อมูลมาตรฐาน**

1. โปรแกรมกำหนดสิทธิ์ผู้ใช้งานระบบ
2. โปรแกรมบันทึกงวดบัญชีในระยะเวลา 1 รอบบัญชี
3. โปรแกรมบันทึกรหัสบัญชีแยกประเภท (ผังบัญชี)
4. โปรแกรมกำหนดงวดบัญชีปัจจุบัน
5. โปรแกรมบันทึกบัญชีต้นงวด

#### **รายการประจำวัน**

6. โปรแกรมบันทึกรายการประจำวัน
7. โปรแกรมรายงานสมุดประจำวัน
8. โปรแกรมปิดงวดบัญชีประจำเดือน

#### **รายงานบัญชีแยกประเภท**

9. โปรแกรมรายงานสรุยอดบัญชีแยกประเภท
10. โปรแกรมรายงานสมุดบัญชีแยกประเภท

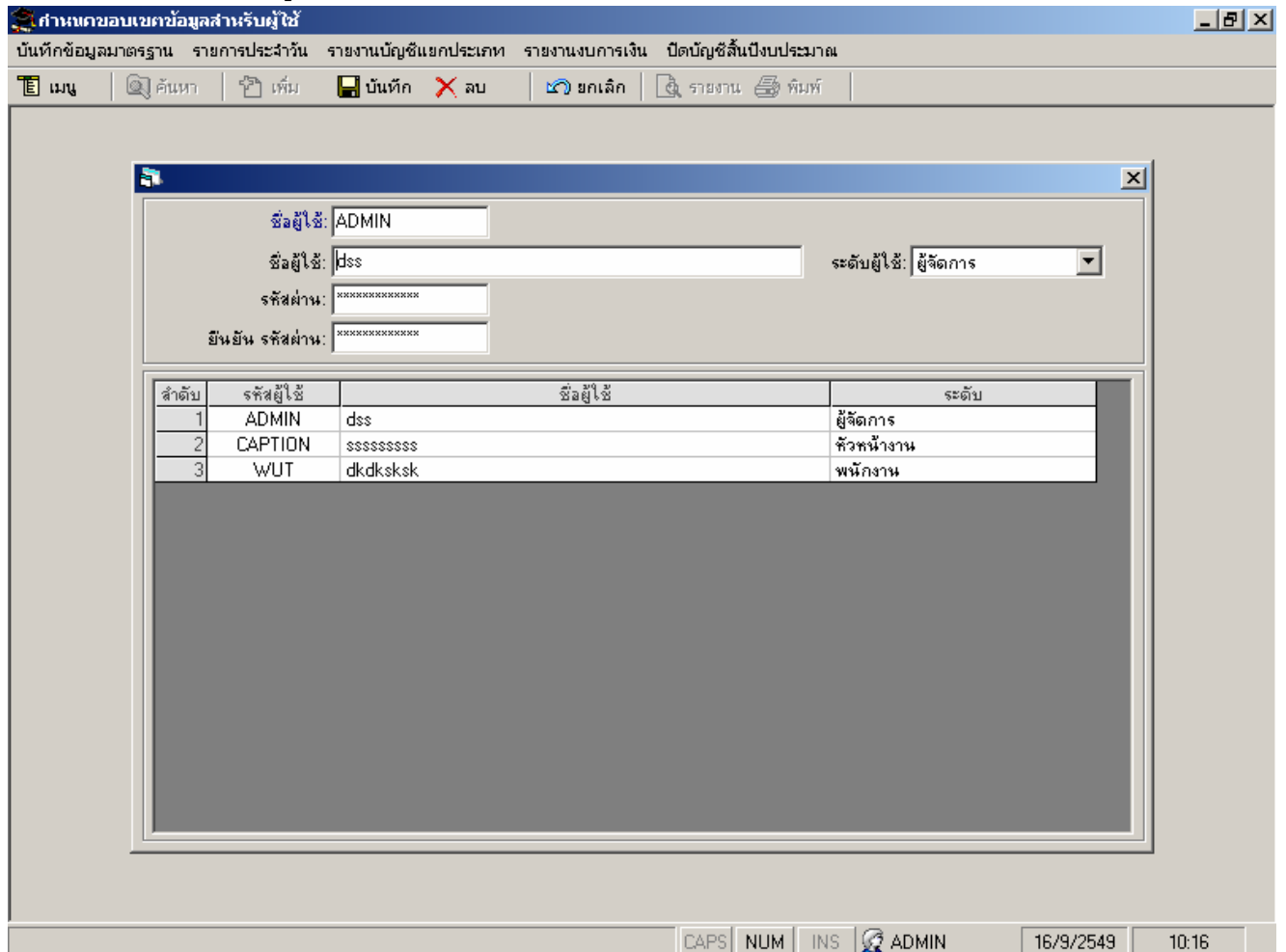
#### **รายงานงบการเงิน**

11. โปรแกรมรายงานงบทดลอง
12. โปรแกรมรายงานงบกำไร - ขาดทุน
13. โปรแกรมรายงานงบดุล

#### **ปิดบัญชีสิ้นปีงบประมาณ**

14. โปรแกรมประมวลผลปิดบัญชีสิ้นปีงบประมาณ

# 1. โปรแกรมกำหนดสิทธิ์ผู้ใช้งานระบบ



เป็นโปรแกรมสำหรับบันทึก, แก้ไข และลบ ข้อมูลผู้ใช้งานระบบ ซึ่งผู้ที่ใช้งานโปรแกรมได้ต้องมีรหัสผู้ใช้งาน และรหัสผ่านของตนเอง

ซึ่งโปรแกรมจะให้กำหนดระดับของรหัสผู้ใช้งานแต่ละรหัส โดยแต่ละระดับจะใช้งานโปรแกรมได้ไม่เท่ากัน ดังนี้

## ระดับพนักงาน

- โปรแกรมบันทึกรายการประจำวัน
- โปรแกรมรายงานสมุดประจำวัน
- โปรแกรมรายงานสรุปยอดบัญชีแยกประเภท
- โปรแกรมรายงานสมุดบัญชีแยกประเภท

## ระดับหัวหน้างาน

- โปรแกรมบันทึกรายการประจำวัน
- โปรแกรมรายงานสมุดประจำวัน
- โปรแกรมรายงานสรุปยอดบัญชีแยกประเภท
- โปรแกรมสมุดบัญชีแยกประเภท
- โปรแกรมปิดงวดบัญชีประจำเดือน

โปรแกรมรายงานงบทดลอง

โปรแกรมรายงานงบกำไร - ขาดทุน

โปรแกรมรายงานงบดุล

ระดับผู้จัดการ

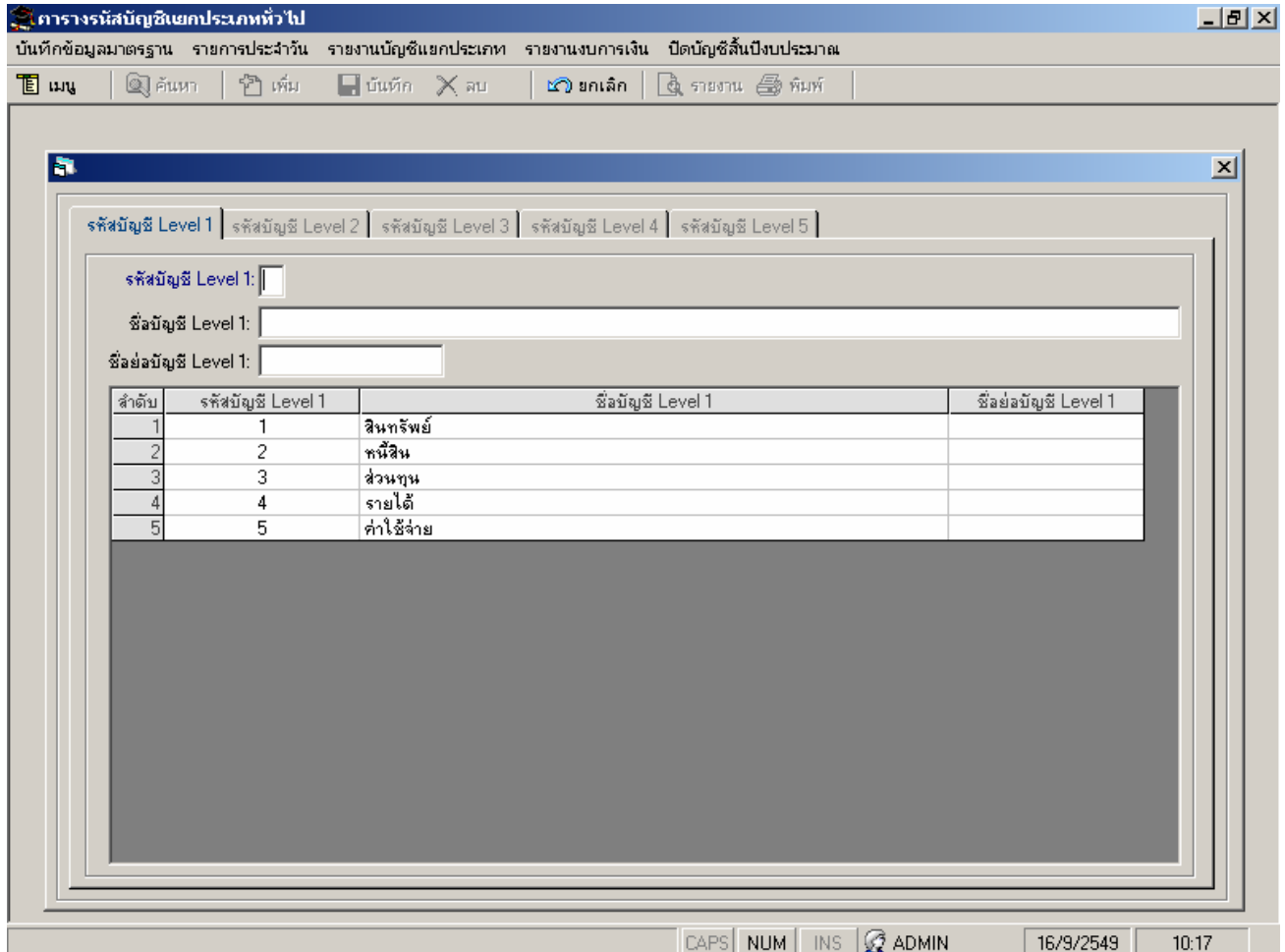
สามารถใช้งานโปรแกรมได้ทุกโปรแกรม

## 2. โปรแกรมบันทึกงวดบัญชีในระยะเวลา 1 รอบบัญชี

ลำดับ	งวดบัญชี	เดือน	ชื่อเดือน	จำนวนวัน
1	01	10	ตุลาคม	31
2	02	11	พฤศจิกายน	30
3	03	12	ธันวาคม	31
4	04	01	มกราคม	31
5	05	02	กุมภาพันธ์	28
6	06	03	มีนาคม	31
7	07	04	เมษายน	30
8	08	05	พฤษภาคม	31
9	09	06	มิถุนายน	30
10	10	07	กรกฎาคม	31
11	11	08	สิงหาคม	31
12	12	09	กันยายน	30

เป็นการกำหนดว่าใน 1 รอบบัญชีนั้น จะเริ่มต้นที่เดือนอะไร สิ้นสุดที่เดือนอะไร ตัวอย่างเช่น หน่วยงานราชการจะเริ่มต้นที่เดือน ตุลาคมและสิ้นสุดที่เดือนกันยายน ซึ่งผู้ใช้งานสามารถกำหนดให้แตกต่างจากนี้ได้ (ทำครั้งเดียวตอนเริ่มต้นทำระบบ)

## 3. โปรแกรมบันทึกรหัสบัญชีแยกประเภท (ผังบัญชี)



ผู้ใช้งานจะต้องทำการกำหนดรหัสบัญชีแยกประเภทขององค์กรหรือกิจการให้เรียบร้อยซะก่อนว่าจะตั้งรหัสบัญชีแยกประเภทอะไรบ้าง (ตามความเหมาะสมขององค์กรหรือกิจการ) แล้วจึงทำการบันทึกข้อมูลที่ได้นั้นเข้าสู่ระบบคอมพิวเตอร์ ซึ่งบันทึกครั้งเดียวตอนเริ่มทำระบบ นอกจากจะมีการเพิ่มรหัสบัญชีจึงค่อยทำการบันทึกเพิ่มเข้าไปอีก

โดยรหัสบัญชีแยกประเภทจะมีลักษณะเป็นชั้น ๆ ซึ่งแต่ละหมวดบัญชีจะมี 5 ชั้น ตัวอย่างเช่น หมวดบัญชีสินทรัพย์

สินทรัพย์

สินทรัพย์หมุนเวียน

สินทรัพย์หมุนเวียนระยะสั้น

รายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสด

บัญชีเงินฝากออมทรัพย์

บัญชีเงินฝากกระแสรายวัน

สินทรัพย์หมุนเวียนระยะยาว

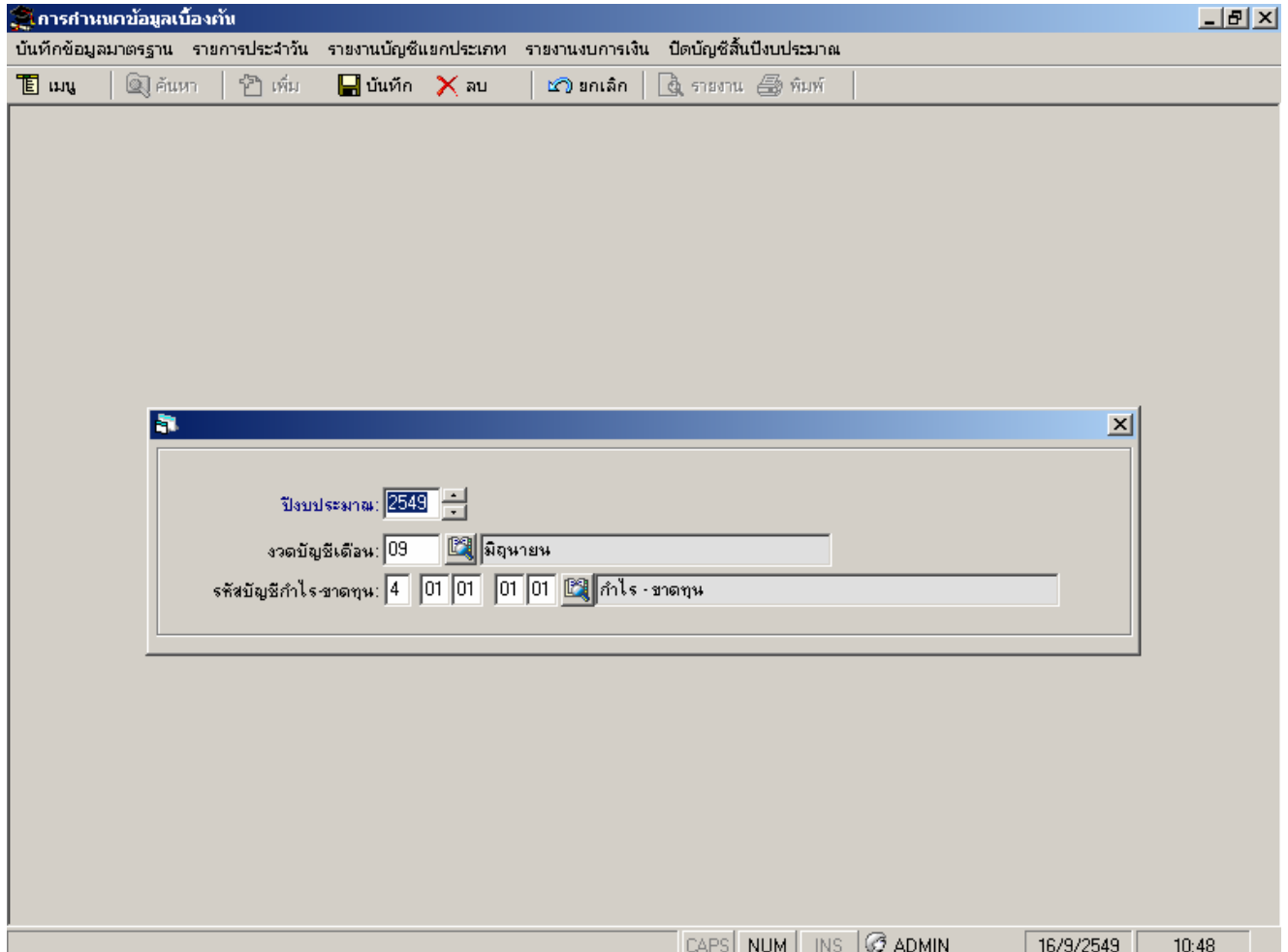
เงินลงทุนระยะยาว

พันธบัตรรัฐบาล

ฯลฯ

ซึ่งหมวดบัญชีปกติจะมีอยู่ 5 หมวด (สินทรัพย์, หนี้สิน, ทุน, รายได้, ค่าใช้จ่าย) ในแต่ละหมวดสามารถแบ่งเป็นชั้น ๆ และแต่ชั้นจะแบ่งเป็นกี่รหัสก็ได้ตามความเหมาะสมขององค์กรหรือกิจการ โดยการบันทึกรายการบัญชีประจำวันจะต้องบันทึกรหัสบัญชีในชั้นที่ 5 เท่านั้น

#### 4. โปรแกรมกำหนดวงดบัญชีปัจจุบัน



เป็นการกำหนดว่ารอบบัญชีปัจจุบันที่กำลังทำงานอยู่นั้น เป็นงวดบัญชีที่เท่าไร เพื่อให้โปรแกรมที่ออกรายงานเป็นเดือนได้ default ค่างวดบัญชีปัจจุบันให้ (แต่ผู้ใช้งานก็สามารถเปลี่ยนงวดบัญชีได้) และกำหนดรหัสบัญชีกำไร - ขาดทุนให้โปรแกรมทราบว่าป็นรหัสอะไร ซึ่งจำเป็นต้องใช้งานตอนประมวลผลปิดบัญชี โปรแกรมจะคำนวณให้ว่ามียอดกำไร หรือขาดทุนเท่าไร และจะบันทึกข้อมูลลงในรหัสบัญชีที่กำหนดนี้

#### 5. โปรแกรมบันทึกบัญชีต้นงวด

ใบโอนข้อมูลต้นงวด รหัสบัญชี

ปีงบประมาณ: 2549 ลำดับที่: 1 วันที่ลงรายการ: 08/08/2549

ใบโอนเลขที่: 3-080003/49

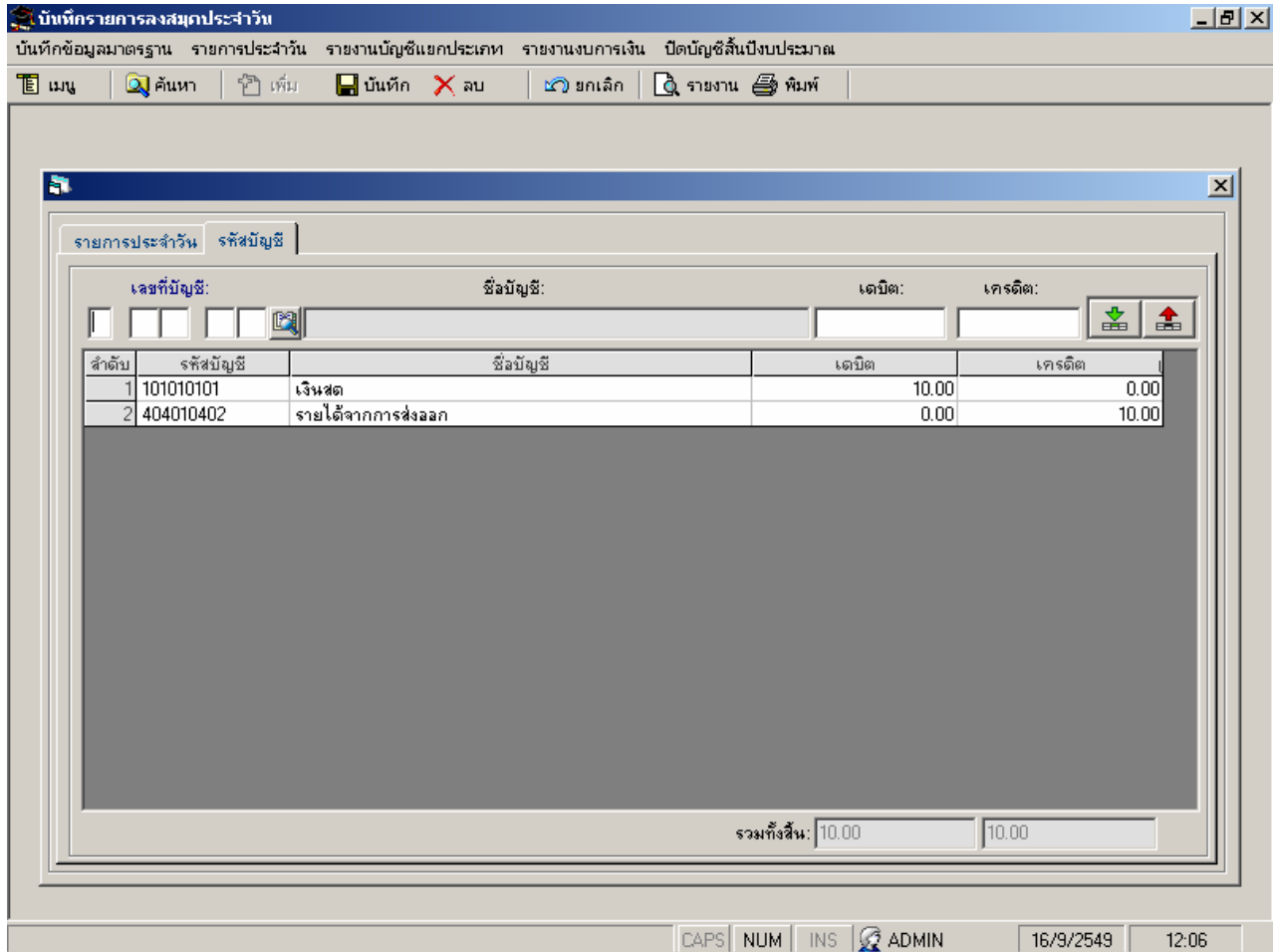
หมายเหตุ: ข้อมูลรายการบัญชีต้นงวด

ลำดับ	ลำดับที่	วันที่ลงรายการ	หมายเหตุ	ใบโอนเลขที่
1	1	08/08/2549	ข้อมูลรายการบัญชีต้นงวด	3-080003/49

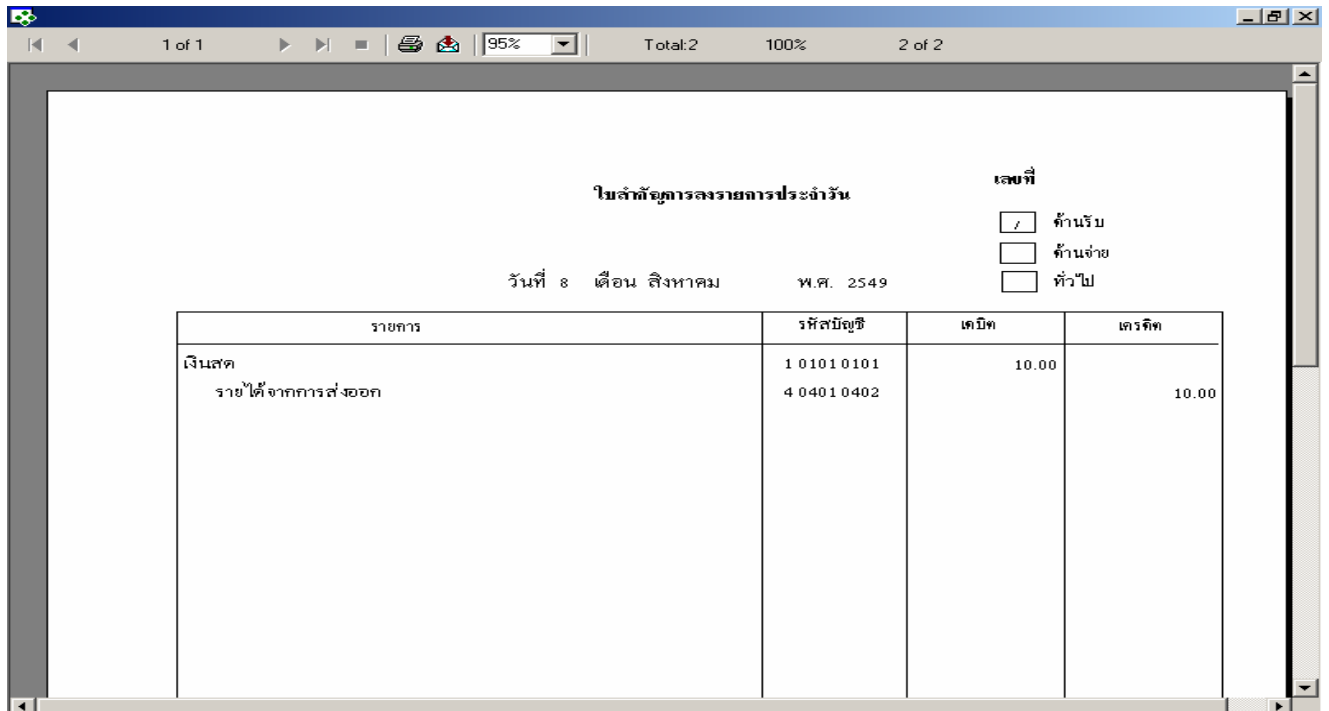


ใบสำคัญการลงรายการประจำวัน (ต้นงวด)			
วันที่ 8 เดือน สิงหาคม พ.ศ. 2549		<b>เลขที่</b> <input type="checkbox"/> ด้านรับ <input type="checkbox"/> ด้านจ่าย <input type="checkbox"/> / ทั้งไป	
รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เงินสด	1 0101 0101	450.00	
บัญชีเงินฝากประจำ ธนาคารไทยพาณิชย์ เลขที่ 8-201-235-001	1 0102 0101	300.00	
เงินกู้ยืมเพื่อก่อสร้างอาคารสำนักงาน	2 0101 0101		350.00
เงินทุนสะสม	3 0100 0000		400.00





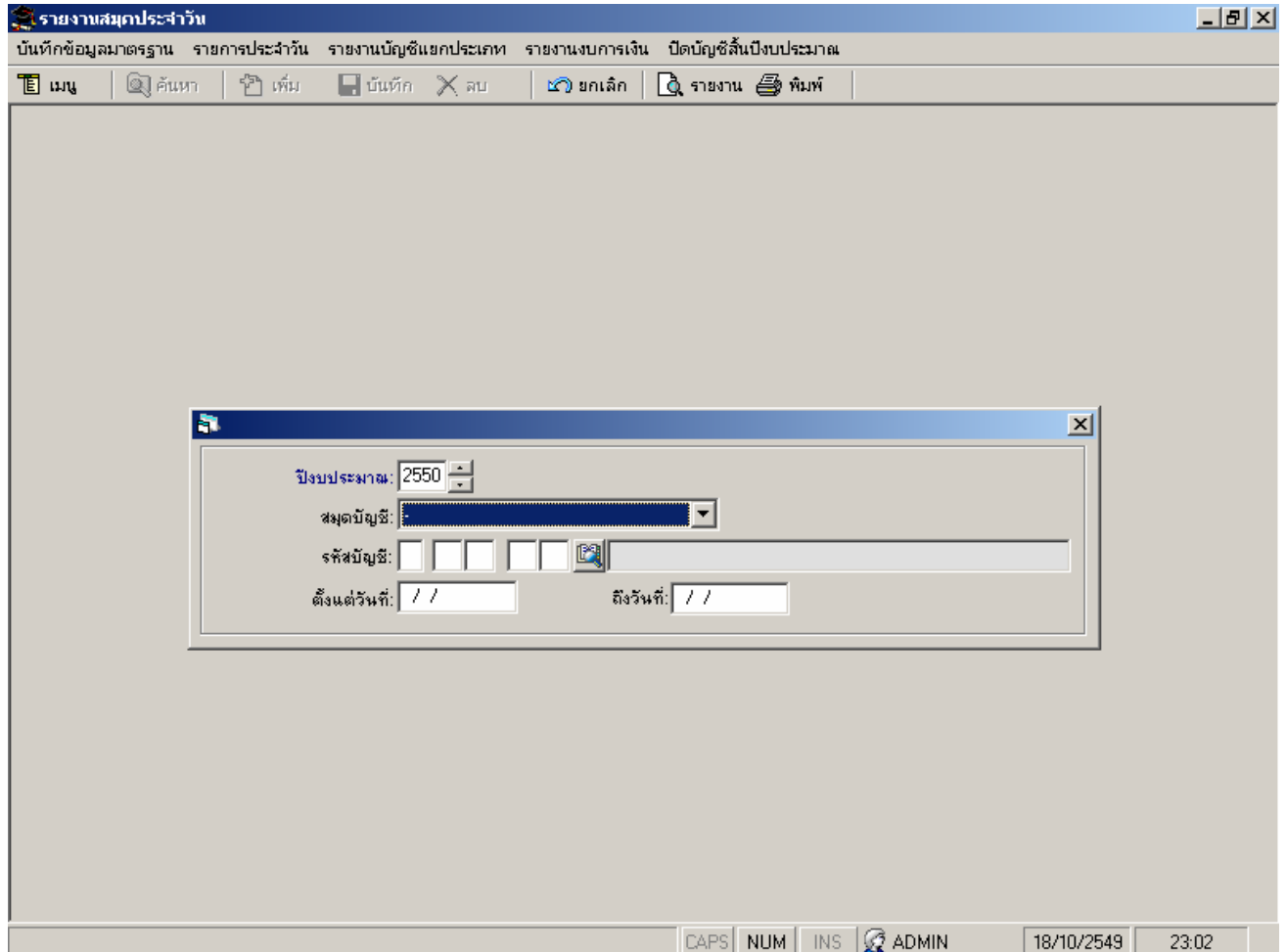
และพิมพ์รายงานได้ดังนี้



เป็นโปรแกรมสำหรับป้อนข้อมูลรายการประจำวันเข้าสู่ระบบ ซึ่งเพียงแต่บันทึกรายการประจำวันในโปรแกรมนี้แล้ว ก็

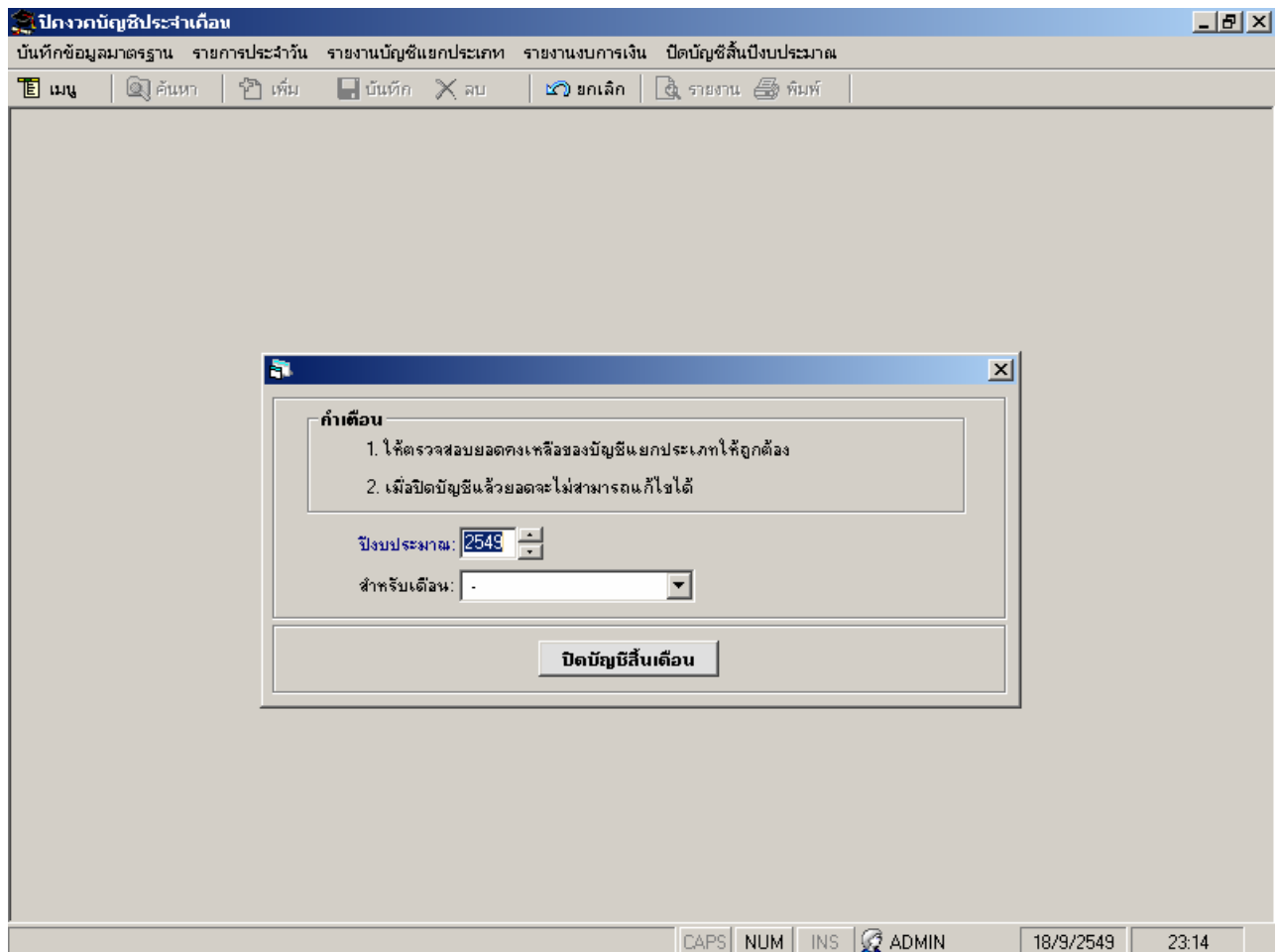
สามารถออกรายงานต่าง ๆ ตั้งแต่รายงานบัญชีแยกประเภทจนถึงรายงานงบการเงินได้เลย สามารถพิมพ์ย้อนหลังเป็นรายเดือนหรือข้ามปีงบประมาณได้

## 7. โปรแกรมรายงานสมุดประจำวัน



ระบบ : NOTFOUND		บริษัท ประเดิมตี๋มเต็ก จำกัด		วันที่ : 18/09/2549			
D:\Rs\01.rpt				เวลา : 11:13 PM			
รหัสผู้ใช้ : ADMIN				หน้าที่ : 1/3			
ฝ่ายหลัก	ส่วน โคร งเหล็ก						
ลำดับที่	วันที่ตรวจรายการ	เลขที่รับส่ง/เดือน	รายการ	รหัสบัญชี	บัญชี	เดบิต	เครดิต
1	08/08/2549	2-0800 01.49	DFDFDFD hhh hhh hhh	1 0101 0101	เงินสด	10.00	
				4 0401 0402	รายได้จากการส่งออก		10.00
2	08/08/2549	3-0800 03.49	บัญชีรายการบัญชีกันจาว	1 0101 0101	เงินสด	450.00	
				1 0102 0101	บัญชีเงินฝากประจำธนาคารไทยธนาคาร สาขาที่ 8	300.00	
				2 0101 0101	เงินกู้ยืมเพื่อก่อสร้างอาคารสำนักงาน		350.00
				3 0100 0000	เงินทุนสะสม		400.00
3	15/09/2549	2-0900 01.49	ss sss sss sss sss sss	1 0101 0101	เงินสด	5.00	
				5 0101 0100	เงินเดือนถูกจ้างประจำ		5.00
รวมตามหน่วยงาน						765.00	765.00

## 8. โปรแกรมปิดงวดบัญชีประจำเดือน



เมื่อมีการตรวจสอบข้อมูลรายการประจำวันและออกรายงานบัญชีแยกประเภท, งบการเงินในงวดบัญชีปัจจุบันเสร็จสมบูรณ์แล้ว ก็จะต้องมีการปิดบัญชีงวดเดือน โดยเลือกปีงบประมาณ, เดือน แล้วกดปุ่ม 'ปิดบัญชีสิ้นเดือน' โปรแกรมก็จะป้องกัน ไม่ให้มีรายการประจำวันถูกคีย์เข้าในงวดเดือนนั้นอีก ถ้ามีการแก้ไขก็ต้องปรับปรุงบัญชีในงวดเดือนถัดไป

## 9. โปรแกรมรายงานสรุปรายยอดบัญชีแยกประเภท

The screenshot displays a software window titled "รายงานสรุปรายยอดบัญชีแยกประเภท" (Summary Report of Classified Accounts). The window has a menu bar with options: "เมนู" (Menu), "ค้นหา" (Search), "เพิ่ม" (Add), "บันทึก" (Save), "ลบ" (Delete), "ยกเลิก" (Cancel), "รายงาน" (Report), and "พิมพ์" (Print). The main area is mostly blank, with a modal dialog box open in the center. This dialog box contains the following fields:

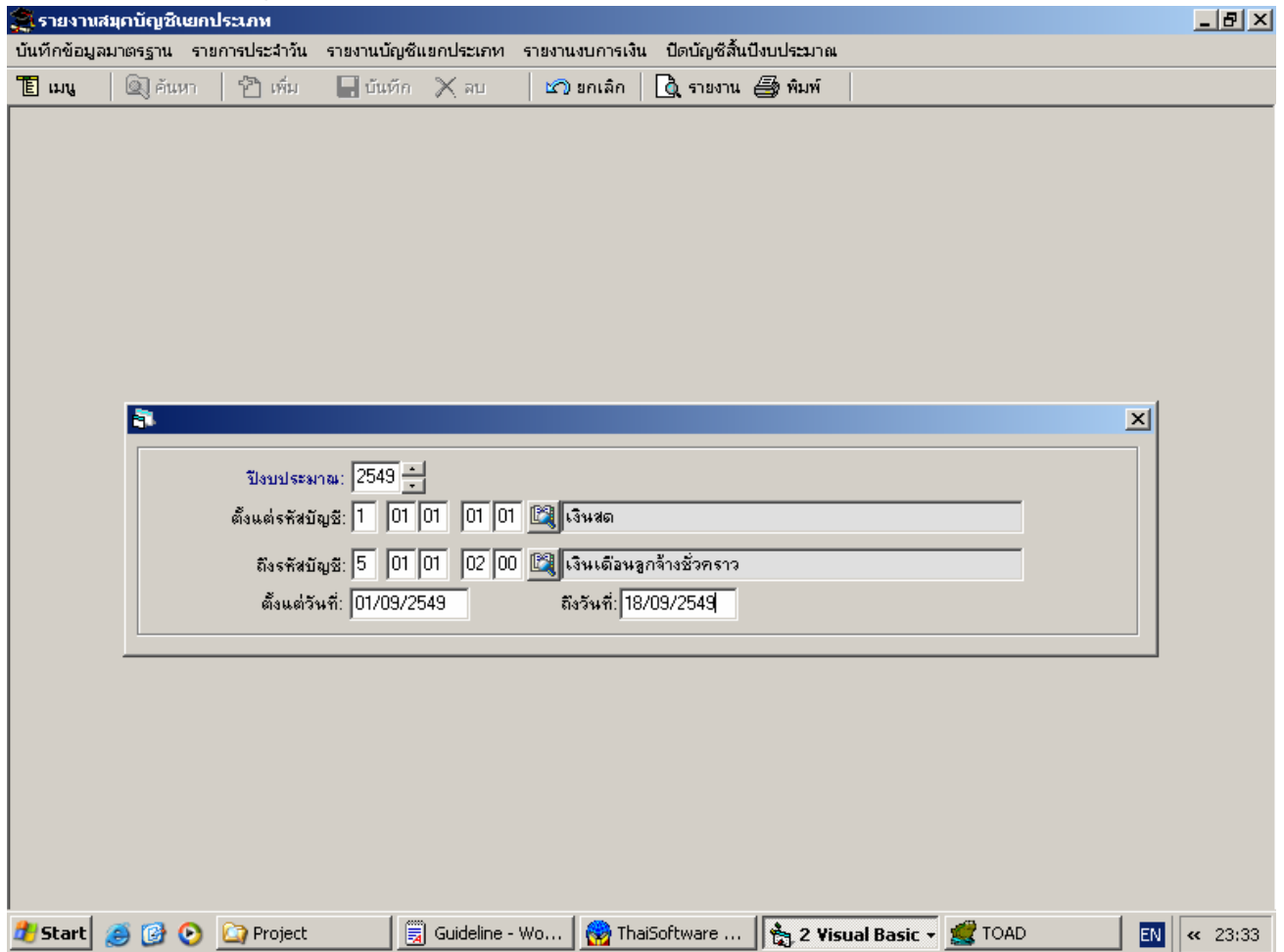
- ปีงบประมาณ: 2549 (Fiscal Year)
- ตั้งแต่สิ้นบัญชี: [ ] [ ] [ ] [ ] (From End of Account)
- ถึงสิ้นบัญชี: [ ] [ ] [ ] [ ] (To End of Account)
- เดือน: กันยายน (Month)

At the bottom of the main window, there is a status bar with the following information: CAPS, NUM, INS, ADMIN, 20/09/2549, 14:56.

ระบบ : NOT FOUND		บริษัท ประเดิมตี๋มแตก จำกัด				วันที่ : 18/09/2549	
[Misc02.rpt]		รายงานยอดบัญชีแยกประเภททั่วไป				เวลา : 11:29 PM	
รหัสผู้ใช้ : ADMIN		ประจำเดือน กันยายน พ.ศ. 2549				หน้าที่ : 1/1	
ฝ่าย -	ประเภท	ส่วน -		แผนก -		ยอดคงเหลือ	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
	เงินสด	1,860.00		5.00		1,865.00	
	บัญชีเงินฝากประจำ ธนาคารไทยพาณิชย์ เลขที่ 8-2 01-2 35-001	300.00				300.00	
	เงินกู้ยืมเพื่อก่อสร้างอาคารสำนักงาน		350.00				350.00
	เงินทุนสะสม		400.00				400.00
	รายได้จากการขายภายในประเทศ		3,000.00				3,000.00
	รายได้จากการส่งออก		2,010.00				2,010.00
	เงินโอนจากเจ้าประจำ				5.00		5.00
	เงินโอนจากเจ้าชั่วคราว	3,600.00				3,600.00	
	<b>รวมทั้งสิ้น</b>	<b>5,760.00</b>	<b>5,760.00</b>	<b>5.00</b>	<b>5.00</b>	<b>5,765.00</b>	<b>5,765.00</b>

เป็นรายงานที่แสดงสรุปยอดบัญชีแยกประเภทแต่ละรหัสบัญชี โดยสามารถเลือกปีงบประมาณ, รหัสบัญชีที่ต้องการ, เดือน (สามารถเลือกปี, เดือนย้อนหลังได้ตามต้องการ)

## 10. โปรแกรมรายงานสมุดบัญชีแยกประเภท



ระบบ : NOT FOUND		บริษัท ประเดิมเข็มแตก จำกัด		วันที่ : 12/09/2548	
[DataFile_1.rpt]		สมุดบัญชีแยกประเภททั่วไป		เวลา : 11:32 PM	
รหัสผู้รับ : ADMIN		ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2549 ถึงวันที่ 18 กันยายน 2549		หน้าที่ : 1/5	
เลขที่บัญชี	บัญชี	วันที่	ยอดคงเหลือ	เดบิต	เครดิต
วันที่	วันที่	วันที่	วันที่	วันที่	วันที่
101010101	เงินสด		1,860.00 Dr		
15/09/2548	2-090001/48	55555555555555555555		5.00	
				5.00	1,865.00 Dr
101020101	บัญชีเงินฝากประจำ ธนาคาร ไทยพาณิชย์ เลขที่ 8-201-235-001		300.00 Dr		
					300.00 Dr
					2,165.00 Dr

เป็นรายงานที่แสดงรายการบัญชีแยกประเภท ซึ่งรายงานสามารถแสดงรายการรหัสบัญชีที่ตรงข้ามและยอดเงิน ของบัญชีที่เลือกได้

(เหมือนการทำบัญชีแยกประเภททั่วไปด้วยมือ) โดยสามารถเลือกปีงบประมาณ, รหัสบัญชีที่ต้องการ, ช่วงวันที่ที่ต้องการให้รายงานแสดงข้อมูล

## 11. โปรแกรมรายงานงบทดลอง

The screenshot shows a software window titled "รายงานงบทดลอง" (Trial Balance Report). The main menu bar includes: "บันทึกข้อมูลมาตรฐาน" (Standard Data Entry), "รายการประจำวัน" (Daily Transactions), "รายงานบัญชีแยกประเภท" (Trial Balance Report), "รายงานงบการเงิน" (Financial Statement), and "ปิดบัญชีสิ้นปีงบประมาณ" (Close Books at Year-End). The toolbar contains icons for "เมนู" (Menu), "ค้นหา" (Search), "เพิ่ม" (Add), "บันทึก" (Save), "ลบ" (Delete), "ยกเลิก" (Cancel), "รายงาน" (Report), and "พิมพ์" (Print).

The main content area displays a dialog box for report generation with the following fields:

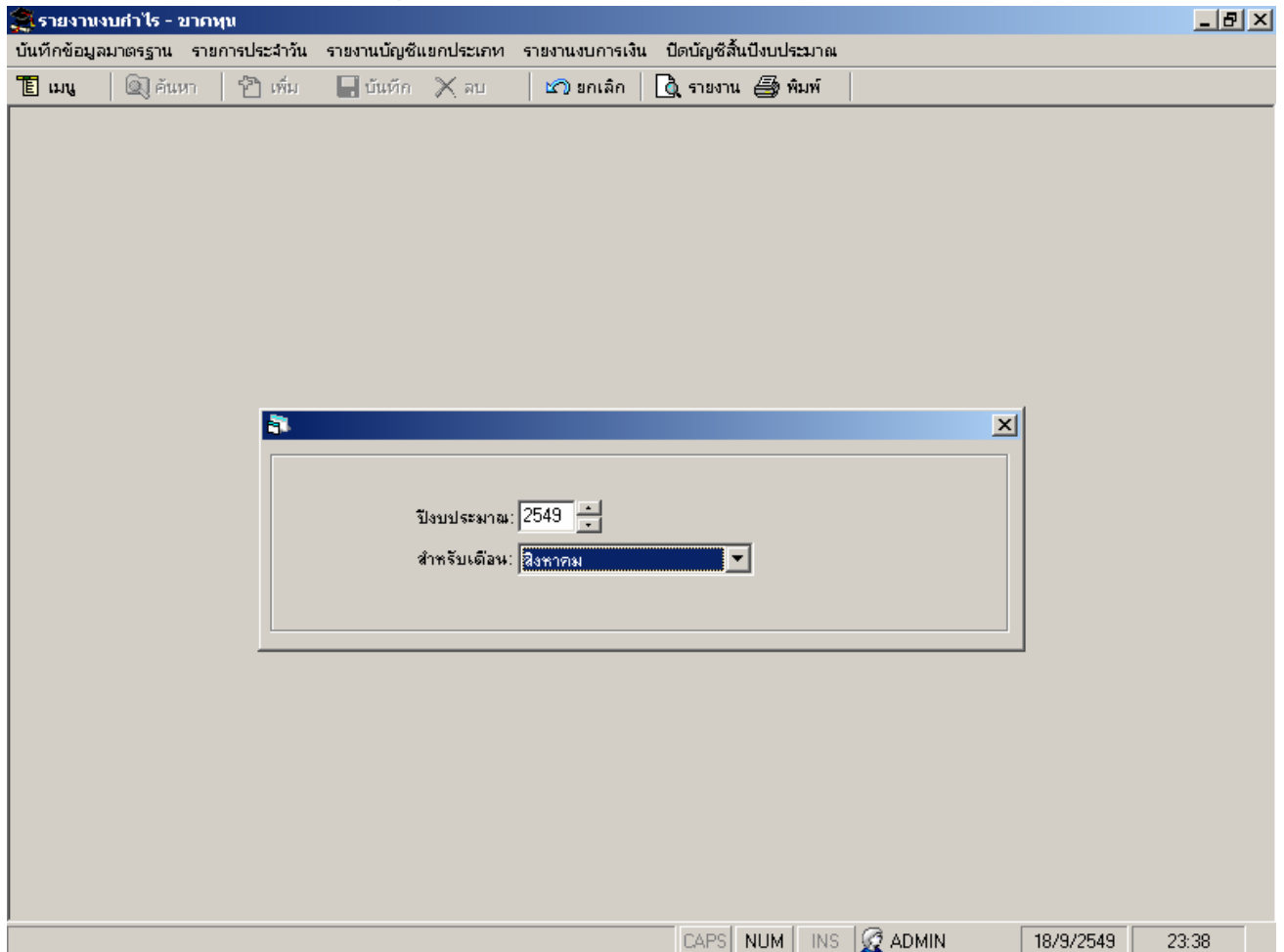
- ปีงบประมาณ: 2549 (Fiscal Year)
- สำหรับเดือน: สิงหาคม (For Month)
- ตั้งแต่วันที่บัญชี: [ ] [ ] [ ] [ ] (Start Date)
- ถึงวันที่บัญชี: [ ] [ ] [ ] [ ] (End Date)

The status bar at the bottom shows: CAPS NUM INS ADMIN 18/9/2549 23:37.

วันที่บัญชี		ยอดดบ 1 พ.ย. 2548		ยอด ๓๑ 2548		ยอด ครุฑ ๓๑ 2548 - ๓๑ 2548		ยอด คงเหลือ	
บัญชี		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
101010101	เงินสด	450.00		5,010.00	3,600.00	5,460.00	3,600.00	1,860.00	
101020101	บัญชีเงินสดประจำธนาคาร ไทยพาณิชย์ เลขที่ 8-201-235-001	300.00				300.00		300.00	
201010101	เงินอุดหนุนเพื่อสวัสดิการข้าราชการ		350.00				350.00		350.00
301000000	เงินอุดหนุน		400.00				400.00		400.00
404010401	รายได้เวลาว่างของภาคใต้พิเศษ				3,000.00		3,000.00		3,000.00
404010402	รายได้เวลาว่างของภาค				2,010.00		2,010.00		2,010.00
501010200	เงินต้นกู้ยืมเงินยืม			3,600.00		3,600.00		3,600.00	
<b>รวมทั้งสิ้น</b>		<b>750.00</b>	<b>750.00</b>	<b>8,610.00</b>	<b>8,610.00</b>	<b>9,560.00</b>	<b>9,560.00</b>	<b>5,760.00</b>	<b>5,760.00</b>

รายงานงบทดลอง สามารถเลือกให้รายงานแสดงข้อมูลได้ตามปีงบประมาณ, รหัสบัญชีที่ต้องการ, เดือนที่ต้องการ (สามารถเลือกเดือนย้อนหลังได้ตามต้องการ)

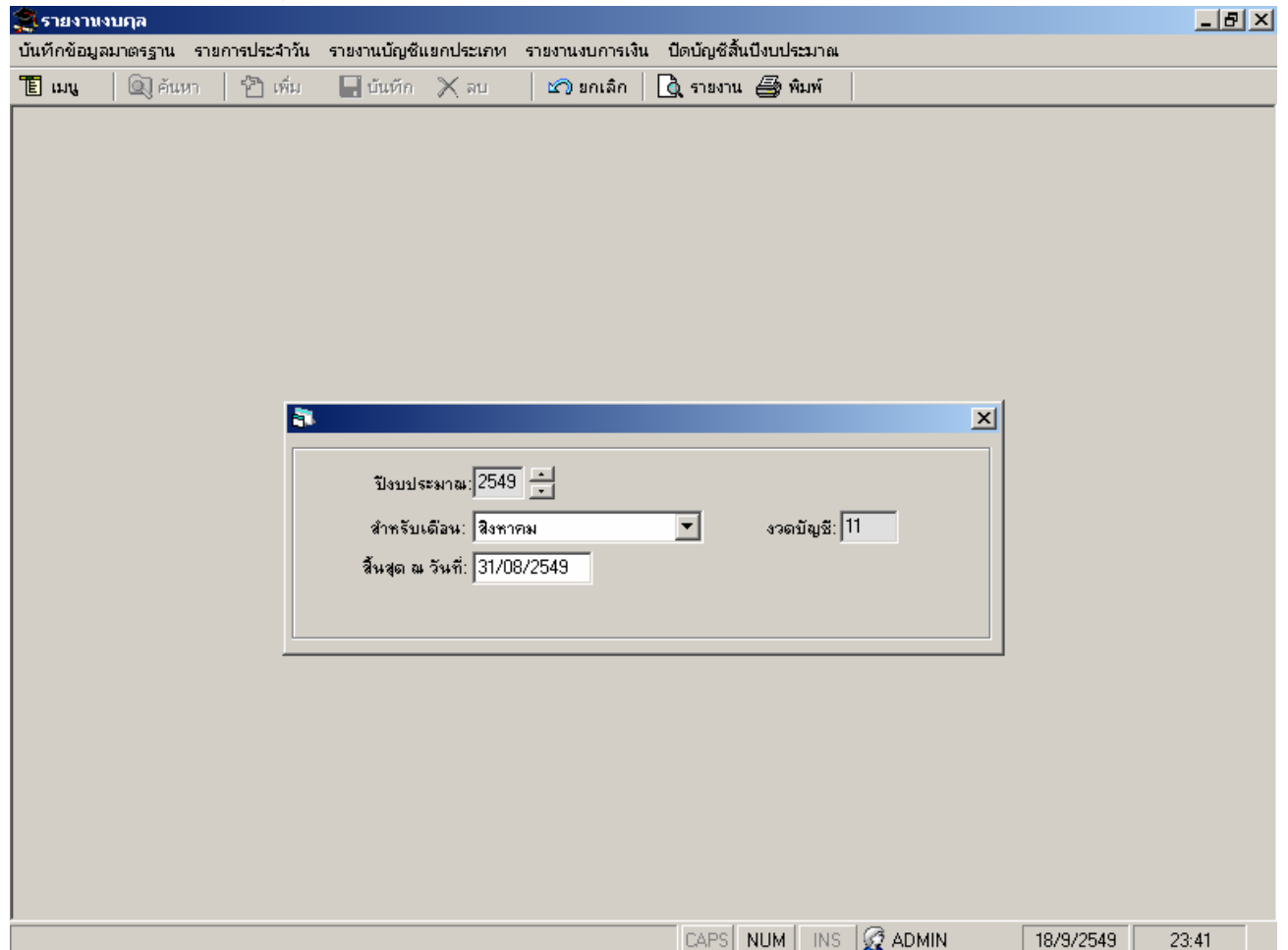
## 12. โปรแกรมรายงานงบกำไร - ขาดทุน



รายการ	จำนวนเงิน	
	ปี 2548	ปี 2549
รายได้		
รายได้จากการขาย		
รายได้จากการขายสินค้าที่ผลิตเอง		
รายได้จากการขายอะไหล่รถยนต์		
รายได้จากการขายภายในประเทศ		3,000.00
รายได้จากการส่งออก		2,010.00
รวม รายได้จากการขายอะไหล่รถยนต์		5,010.00
รวม รายได้จากการขายสินค้าที่ผลิตเอง		5,010.00
รวม รายได้จากการขาย		5,010.00
รวม รายได้		5,010.00
ค่าใช้จ่าย		
เงินเดือนและค่าจ้าง		
เงินเดือน		
ลูกจ้างชั่วคราว		
เงินเดือนลูกจ้างชั่วคราว		3,600.00
รวม ลูกจ้างชั่วคราว		3,600.00
รวม เงินเดือน		3,600.00
รวม เงินเดือนและค่าจ้าง		3,600.00
รวม ค่าใช้จ่าย		3,600.00
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ		1,410.00

รายงานงบกำไร - ขาดทุน สามารถเลือกให้รายงานแสดงข้อมูลได้ตามปีงบประมาณ และเดือนที่ต้องการ (สามารถเลือกเดือนย้อนหลังได้ตามต้องการ)

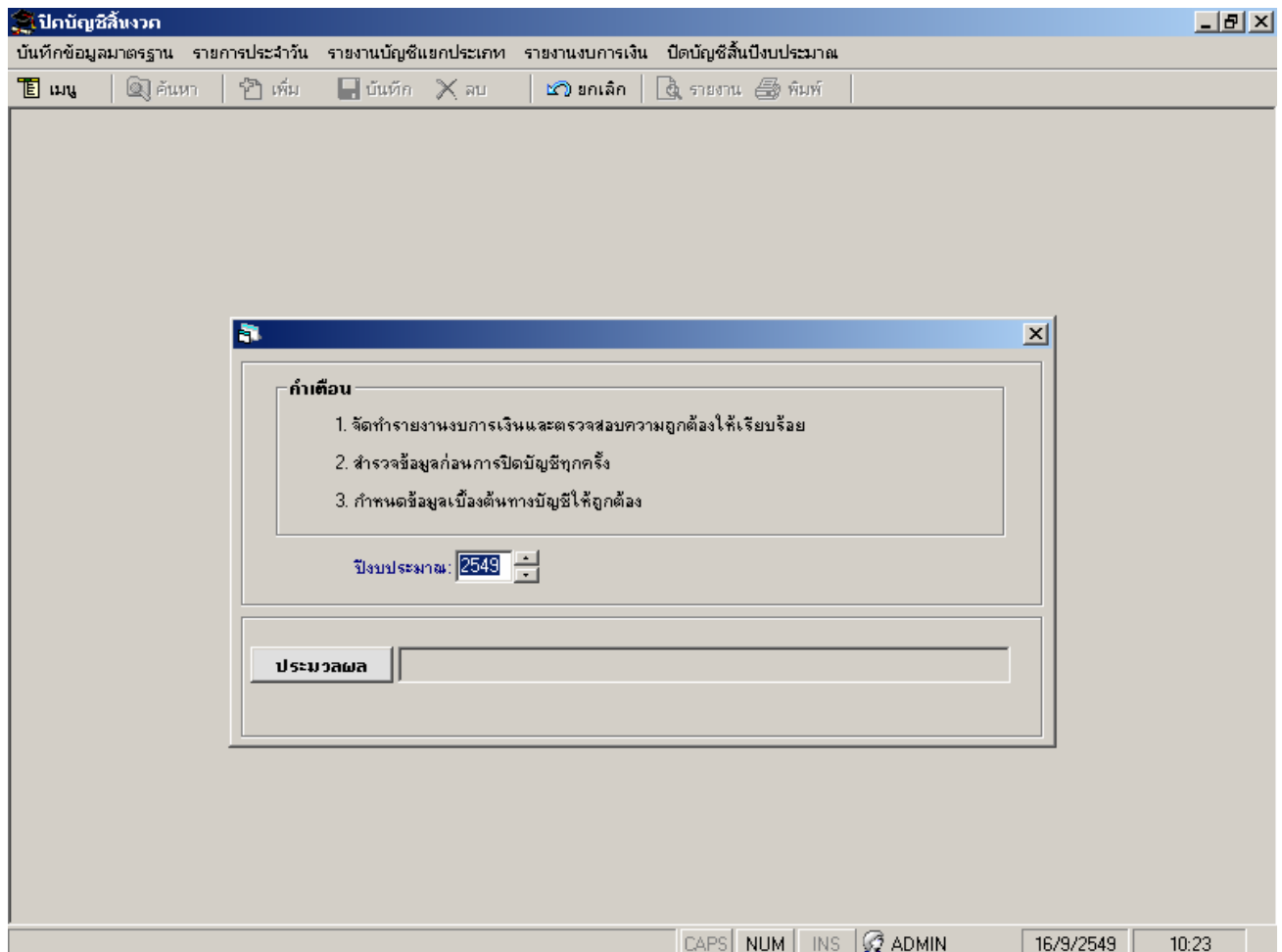
### 13. โปรแกรมรายงานงบดุล



บริษัท ประเค็มมีนเกษตร จำกัด		
งบดุล		
สิ้นยุค ค. ปีที่ 55	สิ้นสุดปี 1408	วันที่ 31
2547	ปี 2548	2548
<b>สินทรัพย์</b>		
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>		
<b>เงินสด</b>		
เงินสด		3,648.00
228 ฝากธนาคาร		3,648.00
228 สินทรัพย์หมุนเวียน 228อื่น		3,648.00
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน 228อื่น</b>		
<b>เงินฝากประจำ</b>		
บัญชีเงินฝากประจำ ธนาคารไทยพาณิชย์ สาขา 1		500.00
228 เงินฝากประจำ		500.00
228 สินทรัพย์หมุนเวียน 228อื่น		500.00
228 สินทรัพย์หมุนเวียน		2,648.00
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>7,296.00</b>
<b>หนี้สิน</b>		
<b>หนี้สิน 1 ส่วนหมุน</b>		
<b>หนี้สิน</b>		
<b>หนี้สินระยะยาว</b>		
<b>เงินกู้ยืม</b>		
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน		
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน		
228 เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน		500.00
228 เงินกู้ยืม		500.00
228 หนี้สินระยะยาว		500.00
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>500.00</b>
<b>ส่วนหมุน</b>		
<b>เงินกู้ยืมระยะสั้น</b>		
<b>เงินกู้ยืมระยะสั้น</b>		
เงินกู้ยืมระยะสั้น		
228 เงินกู้ยืมระยะสั้น		400.00
228 เงินกู้ยืมระยะสั้น		400.00
228 เงินกู้ยืมระยะสั้น		400.00
228 เงินกู้ยืมระยะสั้น		400.00
<b>รวมเงินกู้ยืมระยะสั้น</b>		<b>3,632.00</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>4,132.00</b>
<b>รวมหนี้สิน 1 ส่วนหมุน</b>		<b>4,132.00</b>

รายงานงบดุล สามารถเลือกให้รายงานแสดงข้อมูลได้ตามปีงบประมาณ และเดือนที่ต้องการ (สามารถเลือกเดือนย้อนหลังได้ตามต้องการ)

#### 14. โปรแกรมประมวลผลปิดบัญชีสิ้นปีงบประมาณ



เมื่อถึงสิ้นปีงบประมาณ และผู้ใช้งานได้ทำการตรวจสอบรายงานงบการเงินต่าง ๆ ถูกต้องเรียบร้อยแล้ว จะต้องมีการปิดบัญชีสิ้นปีเพื่อยกยอดไปปีงบประมาณถัดไป โดยเลือกปีงบประมาณที่ต้องการปิด (โปรแกรม Default ค่าปัจจุบันให้ แต่สามารถเปลี่ยนได้) แล้วกดปุ่มประมวลผล หลังจากนั้นผู้ใช้งานก็สามารถตรวจสอบข้อมูลการยกยอดไปปีงบประมาณถัดไปได้จากโปรแกรมบันทึกบัญชีต้นงวด หรือโปรแกรมรายงานสมุดประจำวันได้ ว่าข้อมูลการยกยอดไปถูกต้องหรือไม่ เมื่อถูกต้องแล้วก็สามารถบันทึกข้อมูลรายการประจำวันของปีงบประมาณถัดไปได้ตามปกติ