

การเรียกรายงานหนังสือรับรองการหักภาษี ณ ที่จ่าย (50ทวิ) และ กรณีส่ง e-Payslip ให้กับพนักงานลาออกระหว่างปี

กรณีทำการส่ง e-Payslip หนังสือรับรองการหักภาษี ณ ที่จ่ายแล้วพบว่าไม่มีรายการส่ง e-Payslip ของพนักงานที่ลาออกระหว่างปี ขอแจ้งสาเหตุและวิธีการแก้ไข ดังนี้

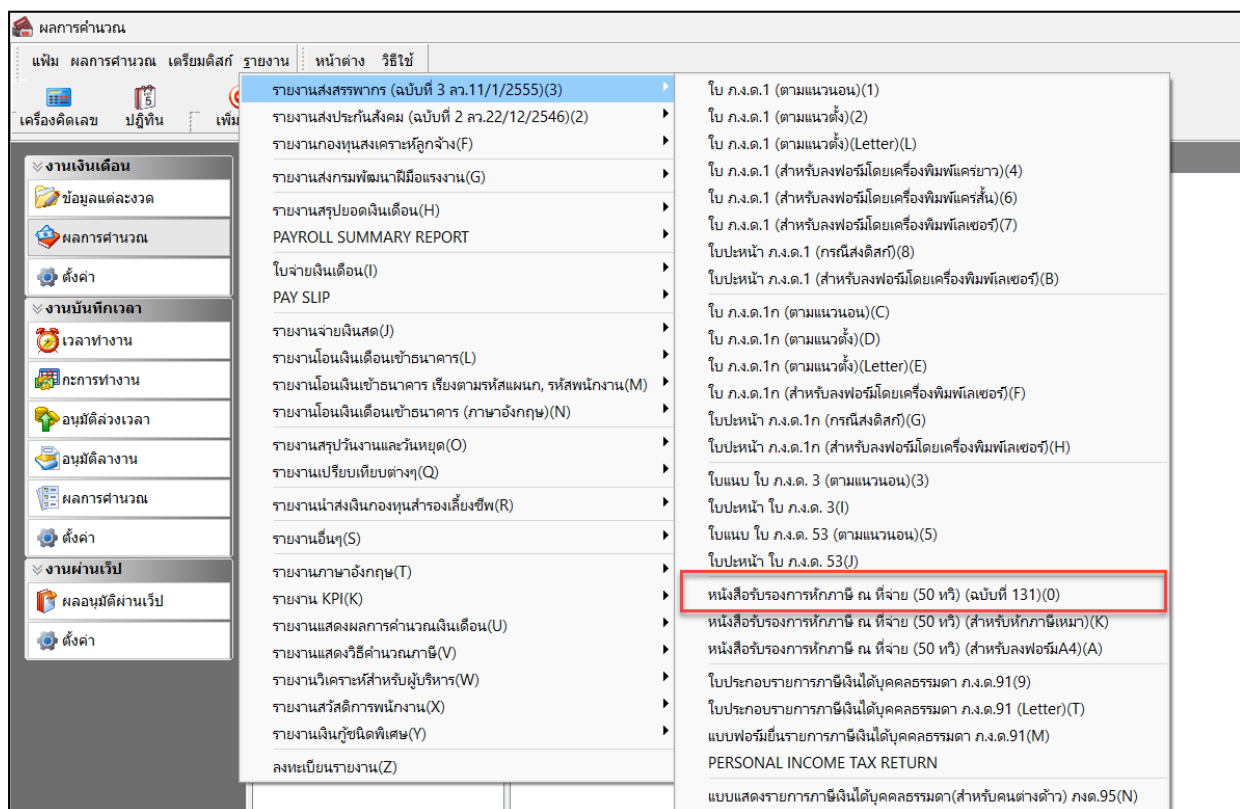
สาเหตุ : เกิดจากมีพนักงานลาออกระหว่างปี เมื่อพนักงานลาออก ผลการคำนวณเงินเดือนของพนักงานงวดสุดท้าย จะอยู่ในงวดที่พนักงานลาออกเท่านั้น ซึ่งตามปกติทางฝ่ายบุคคลจะมีการส่งเอกสารหนังสือรับรองการหักภาษี ณ ที่จ่ายให้กับพนักงานในเดือนที่ลาออกเสมอ ดังนั้นหากส่ง e-Payslip ในงวดสิ้นปี จึงไม่แสดงคนลาออก เนื่องจากในงวดสิ้นปี จะไม่มีชื่อพนักงานที่ลาออกอยู่ในผลคำนวณเงินเดือน

การแก้ไข : แนะนำหากพนักงานลาออกระหว่างปี แล้วต้องการส่งรายงานหนังสือรับรองการหักภาษี ณ ที่จ่าย ให้ทำการเรียกรายงาน หรือ ส่ง e-PaySlip โดยระบุวันที่จ่ายของงวดเงินเดือนที่พนักงานลาออก

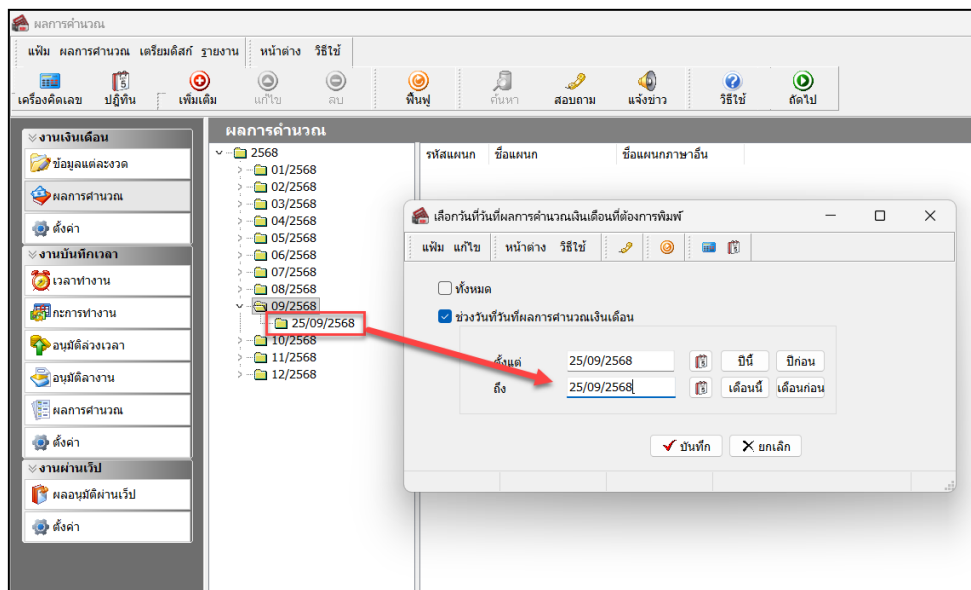
ขั้นตอนดำเนินการ : ตัวอย่าง บริษัท สุขสันต์ จำกัด มีพนักงานลาออก เดือน ก.ย. 2567 แต่เมื่อทำการส่งรายงานหนังสือรับรองการหักภาษี ณ ที่จ่าย จากโปรแกรม e-PaySlip ให้พนักงาน แล้วระบุวันที่จ่ายในงวดเดือน ธ.ค. พบว่าระบบไม่ส่งข้อมูลให้กับพนักงาน ที่ลาออกในเดือน ก.ย. 2567 ต้องทำอย่างไร

การเรียกรายงานหนังสือรับรองการหักภาษี ณ ที่จ่าย จากโปรแกรมเงินเดือน :

➢ หมวด งานเงินเดือน : คลิกหน้าจอ ผลคำนวณเงินเดือน ➔ คลิก เมนูรายงาน ➔ คลิก รายงานส่งสรรพากร (ฉบับที่ 3 ลว. 11/1/2555) ➔ เลือก หนังสือรับรองการหักภาษี ณ ที่จ่าย (50 ทวิ)(ฉบับที่ 131)



➤ ระบุวันที่จ่ายของเดือนที่พนักงานลาออก เช่น บันทึกลาออกให้กับพนักงาน เดือน กันยายน 2568 ซึ่งเดือน กันยายน 2568 วันที่จ่ายคือ วันที่ 25/09/2568 ให้ระบุวันที่ 25/09/2568 ตามรูปภาพตัวอย่าง



➤ โปรแกรมจะแสดงรายงานหนังสือรับรองการหักภาษี ณ ที่จ่าย ของพนักงานตามข้อมูลที่เลือกไว้ ตามรูปภาพตัวอย่าง

หนังสือรับรองการหักภาษี ณ ที่จ่าย					
ตามมาตรา 50 ทวิ แห่งประมวลรัษฎากร		เลขที่ 0			
<table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td style="width: 50%; vertical-align: top;"> ผู้มีหน้าที่หักภาษี ณ ที่จ่าย : ชื่อ บริษัท ตัวอย่างโปรแกรม อี-บิซิเนส พลัส จำกัด (ให้ระบุว่าเป็น บุคคล นิติบุคคล บริษัท สมาคม หรือ คณะบุคคล) ที่อยู่ 12-14 39 ตรอก/ซอยบรมราชชนนี แขวงตลาดจตุร เขตตลาดจตุร กรุงเทพมหานคร 10170 (ให้ระบุ ชื่ออาคาร หมู่บ้าน ห้องเลขที่ วันที่ เลขที่ ตรอก/ซอย หมู่บ้าน ตำบลแขวง อำเภอเขต จังหวัด) </td> <td style="width: 50%; vertical-align: top; border-left: 1px solid black; padding-left: 10px;"> เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร(13หลัก)* 1111111111102 เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร 0000000000 </td> </tr> </table>				ผู้มีหน้าที่หักภาษี ณ ที่จ่าย : ชื่อ บริษัท ตัวอย่างโปรแกรม อี-บิซิเนส พลัส จำกัด (ให้ระบุว่าเป็น บุคคล นิติบุคคล บริษัท สมาคม หรือ คณะบุคคล) ที่อยู่ 12-14 39 ตรอก/ซอยบรมราชชนนี แขวงตลาดจตุร เขตตลาดจตุร กรุงเทพมหานคร 10170 (ให้ระบุ ชื่ออาคาร หมู่บ้าน ห้องเลขที่ วันที่ เลขที่ ตรอก/ซอย หมู่บ้าน ตำบลแขวง อำเภอเขต จังหวัด)	เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร(13หลัก)* 1111111111102 เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร 0000000000
ผู้มีหน้าที่หักภาษี ณ ที่จ่าย : ชื่อ บริษัท ตัวอย่างโปรแกรม อี-บิซิเนส พลัส จำกัด (ให้ระบุว่าเป็น บุคคล นิติบุคคล บริษัท สมาคม หรือ คณะบุคคล) ที่อยู่ 12-14 39 ตรอก/ซอยบรมราชชนนี แขวงตลาดจตุร เขตตลาดจตุร กรุงเทพมหานคร 10170 (ให้ระบุ ชื่ออาคาร หมู่บ้าน ห้องเลขที่ วันที่ เลขที่ ตรอก/ซอย หมู่บ้าน ตำบลแขวง อำเภอเขต จังหวัด)	เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร(13หลัก)* 1111111111102 เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร 0000000000				
<table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td style="width: 50%; vertical-align: top;"> ผู้ถูกหักภาษี ณ ที่จ่าย : ชื่อ นายสมชาย ธรรมานะ (ให้ระบุว่าเป็น บุคคล นิติบุคคล บริษัท สมาคม หรือ คณะบุคคล) ที่อยู่ 12-14 ซอย บรมราชชนนี 39 แขวงตลาดจตุร เขตตลาดจตุร กรุงเทพมหานคร 10170 (ให้ระบุ ชื่ออาคาร หมู่บ้าน ห้องเลขที่ วันที่ เลขที่ ตรอก/ซอย หมู่บ้าน ตำบลแขวง อำเภอเขต จังหวัด) </td> <td style="width: 50%; vertical-align: top; border-left: 1px solid black; padding-left: 10px;"> เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร(13หลัก)* 1252545854758 เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร </td> </tr> </table>				ผู้ถูกหักภาษี ณ ที่จ่าย : ชื่อ นายสมชาย ธรรมานะ (ให้ระบุว่าเป็น บุคคล นิติบุคคล บริษัท สมาคม หรือ คณะบุคคล) ที่อยู่ 12-14 ซอย บรมราชชนนี 39 แขวงตลาดจตุร เขตตลาดจตุร กรุงเทพมหานคร 10170 (ให้ระบุ ชื่ออาคาร หมู่บ้าน ห้องเลขที่ วันที่ เลขที่ ตรอก/ซอย หมู่บ้าน ตำบลแขวง อำเภอเขต จังหวัด)	เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร(13หลัก)* 1252545854758 เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร
ผู้ถูกหักภาษี ณ ที่จ่าย : ชื่อ นายสมชาย ธรรมานะ (ให้ระบุว่าเป็น บุคคล นิติบุคคล บริษัท สมาคม หรือ คณะบุคคล) ที่อยู่ 12-14 ซอย บรมราชชนนี 39 แขวงตลาดจตุร เขตตลาดจตุร กรุงเทพมหานคร 10170 (ให้ระบุ ชื่ออาคาร หมู่บ้าน ห้องเลขที่ วันที่ เลขที่ ตรอก/ซอย หมู่บ้าน ตำบลแขวง อำเภอเขต จังหวัด)	เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร(13หลัก)* 1252545854758 เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร				
ลำดับที่ * 0 ในแบบ (ก) (1) ภ.ร.ด.1ก () (2) ภ.ร.ด.1ก พิเศษ () (3) ภ.ร.ด.2 () (4) ภ.ร.ด.3 (ให้รายงานลำดับที่ของแบบอื่นที่ไม่ใช่ของแบบที่แนบมา) () (5) ภ.ร.ด.2ก () (6) ภ.ร.ด.3ก () (7) ภ.ร.ด.53 (ให้แนบใบแจ้งหนี้หรือใบกำกับภาษีที่แนบมา)					
ประเภทเงินได้พึงประเมินที่จ่าย	วัน เดือน หรือปีภาษี ที่จ่าย	จำนวนเงินที่จ่าย	ภาษีที่หัก และนำส่งไว้		
1. เงินเดือน ค่าจ้าง เบี้ยเลี้ยง โบนัส ฯลฯ ตามมาตรา 40(1) 2. ค่าธรรมเนียม ค่านายหน้า ฯลฯ ตามมาตรา 40(2) 3. ค่าแห่งลิขสิทธิ์ ฯลฯ ตามมาตรา 40(3) 4. (ก) ค่าดอกเบี้ย ฯลฯ ตามมาตรา 40(4) (ก) (ข) เงินปันผล เงินส่วนแบ่งกำไร ฯลฯ ตามมาตรา 40(4) (ข) (1) กรณีผู้ได้รับเงินปันผลได้รับเครดิตภาษี โดยจ่ายจาก กำไรสุทธิของกิจการที่ผู้จ่ายเงินได้มีบุคคลในอัตราดังนี้ (1.1) อัตราร้อยละ 30 ของกำไรสุทธิ (1.2) อัตราร้อยละ 25 ของกำไรสุทธิ (1.3) อัตราร้อยละ 20 ของกำไรสุทธิ (1.4) อัตราอื่นๆ (ระบุ) ของกำไรสุทธิ (2) กรณีผู้ได้รับเงินปันผลไม่ได้รับเครดิตภาษี เนื่องจากจ่ายจาก (2.1) กำไรสุทธิของกิจการที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้มีบุคคล (2.2) เงินปันผลหรือเงินส่วนแบ่งของกำไรที่ได้รับยกเว้นไม่ต้องนำรวม	2568	708,200.00	6,255.00		

การส่งข้อมูลจากโปรแกรม e-Payslip : แนะนำให้ทำการระบุงวดที่ส่งข้อมูล เป็นงวดการจ่ายในเดือน ก.ย. และเลือกข้อมูลเฉพาะชื่อพนักงานที่ต้องการส่ง ตามขั้นตอน ดังนี้

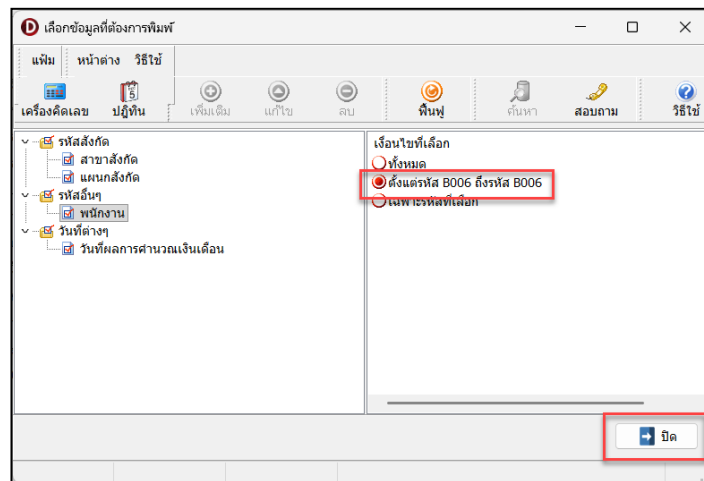
➢ เปิดโปรแกรม e-Payslip ➔ เลือก **ฐานข้อมูล** ➔ เลือก **รายงานที่ต้องการส่ง** ➔ **ระบุวันที่จ่ายเดือนที่ต้องการ** ➔ **คลิก** กรองข้อมูล

คำอธิบาย

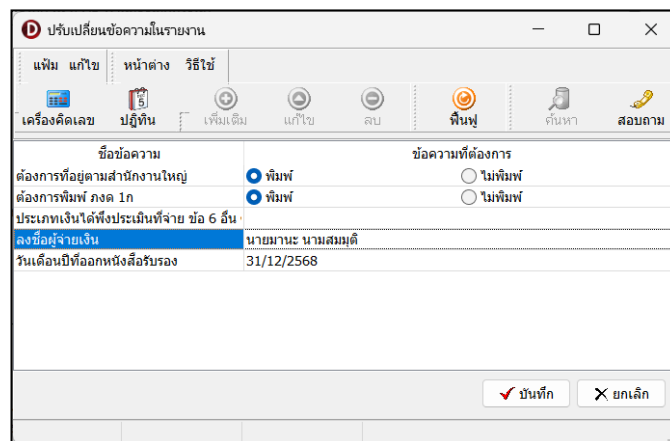
- **เลือกฐานข้อมูล** คือ เลือกฐานข้อมูลที่ต้องการส่ง หนังสือรับรองการหักภาษี ณ ที่จ่าย 50 ทวิ
- **ชนิดข้อมูลที่ต้องการ** คือ เลือก หนังสือรับรองการหักภาษี ณ ที่จ่าย 50 ทวิ
- **ชื่อรูปแบบใบจ่ายเงินเดือน** คือ เลือก หนังสือรับรองการหักภาษี ณ ที่จ่าย (50 ทวิ) (ฉบับที่ 131)
- **ช่วงวันที่สะสมตั้งแต่** คือ ระบุวันที่จ่ายของงวดเงินเดือน งวดสุดท้ายของพนักงานลาออกที่ต้องการส่ง เช่น พนักงานทำงานงวดสุดท้ายคือ 25/09/2568 ให้ระบุเป็น 25/09/2568
- **วันที่จ่าย** คือ ระบุวันที่จ่ายของงวดเงินเดือน งวดสุดท้ายของพนักงานลาออกที่ต้องการส่ง เช่น พนักงานทำงานงวดสุดท้ายคือ 25/09/2568 ให้ระบุเป็น 25/09/2568
- **อักษรนำหน้าชื่อแฟ้มเอกสารที่แนบ** คือ ระบุเป็น PND50

➢ เลือกเมนู **พนักงาน** ➔ **ดับเบิลคลิก** เฉพาะรหัสที่เลือก ➔ **ระบุรหัสพนักงานที่ต้องการ** ➔ **คลิก** **ไอคอนบันทึก**

- ระบบจะทำการเลือกรหัสมาให้ เมื่อถูกต้องเรียบร้อยแล้ว → คลิก ไอคอนปิด



- ระบบจะแสดงหน้าจอ ปรับเปลี่ยนข้อความในรายงาน → ทำการระบุรายละเอียด → คลิก บันทึก



- ระบบจะทำการส่งให้กับพนักงาน ตามที่เลือกไว้ให้ถูกต้อง

