



รูปแบบการนำส่งข้อมูลภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายยื่นด้วยสื่อบันทึกข้อมูลในระบบคอมพิวเตอร์ หรือรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์

### รูปแบบข้อมูล (FORMAT กลาง) ภ.ง.ด.2 และ ภ.ง.ด.2ก

| ลำดับที่                                          | รายการ                                        | Data Type | Field name    | Length /Decimal | * M/O | ยื่นด้วยสื่อฯ | อินเทอร์เน็ต | ตัวอย่างข้อมูล | คำอธิบาย                                                                                                                                                              |
|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------|---------------|-----------------|-------|---------------|--------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>ส่วนที่ 1 : HEADER ส่วนข้อมูลแบบยื่นรายการ</b> |                                               |           |               |                 |       |               |              |                |                                                                                                                                                                       |
| 1                                                 | HEADER                                        | C         | HEADER        | 1               |       | M             | M            | M              | H (ตัวพิมพ์ใหญ่)                                                                                                                                                      |
| 2                                                 | รหัสผู้นำส่ง                                  | C         | SENDER_ID     | 4               |       | M             | M            | M              | 0000 หรือ 0006<br>รหัสธนาคาร หรือรหัสที่ได้รับจากกรมสรรพากร / กรณียื่นสื่อฯ/ฝากไฟล์ ให้ระบุ 0000                                                                      |
| 3                                                 | เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากรผู้นำส่ง            | C         | SENDER_NID    | 13              |       | M             | M            | M              | 1234567890123<br>เลขประจำตัวผู้เสียภาษีผู้นำส่งข้อมูล                                                                                                                 |
| 4                                                 | สาขาที่ผู้นำส่ง                               | C         | SENDER_BRANCH | 6               |       | M             | M            | O              | 000000<br>สาขาตาม VAT หรือ SBT ถ้ามีทั้งสองให้ยึด VAT (สาขาที่ 1 ระบุ 000001) กรณีไม่มีสาขา ระบุเป็นสำนักงานใหญ่ 000000 *ถ้าไม่ครบ 6 หลัก ใส่ 0 ข้างหน้าให้ครบ 6 หลัก |
| 5                                                 | ประเภทการนำส่ง (ในฐานะ)                       | C         | SENDER_ROLE   | 1               |       | M             | M            | M              | 1 (1 ถึง 4)<br>1=ผู้หักภาษี ณ ที่จ่าย<br>2=ผู้กระทำการแทน<br>3=ตัวกลาง/ตัวแทนออกของ (จีบีบี)<br>4=ยื่นรวม ณ สนญ. สาขา                                                 |
| 6                                                 | ประเภทแบบภาษี                                 | C         | TAX_TYPE      | 8               |       | M             | M            | M              | PND2 หรือ PND2A<br>PND2=ภ.ง.ด.2<br>PND2A=ภ.ง.ด.2ก                                                                                                                     |
| 7                                                 | เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากรผู้มีหน้าที่หักภาษี | C         | NID           | 13              |       | M             | M            | M              | 1234567890<br>เลขประจำตัวผู้เสียภาษีผู้หักภาษี                                                                                                                        |
| 8                                                 | สาขาที่ผู้มีหน้าที่หักภาษี                    | C         | BRANCH_NO     | 6               |       | M             | M            | O              | 000000<br>สาขาตาม VAT หรือ SBT ถ้ามีทั้งสองให้ยึด VAT (สาขาที่ 1 ระบุ 000001) กรณีไม่มีสาขา ระบุเป็นสำนักงานใหญ่ 000000 *ถ้าไม่ครบ 6 หลัก ใส่ 0 ข้างหน้าให้ครบ 6 หลัก |
| 9                                                 | ชื่อ แผนก/ส่วน/ฝ่าย                           | C         | DEPT_NAME     | 80              |       | M             | M            | O              | สำนักงานใหญ่/แผนกบัญชี<br>ระบุชื่อแผนก/ส่วน/ฝ่ายที่นำส่ง หรือสำนักงานใหญ่ กรณีไม่แยกนำส่งเป็นแผนก                                                                     |
| 10                                                | สถานะผู้ประกอบการรายใหญ่ (LTO)                | C         | LTO           | 1               |       | M             | O            | M              | 1 หรือ 0<br>0=ไม่เป็น<br>1=เป็น                                                                                                                                       |
| 11                                                | เดือนภาษี                                     | C         | TAX_MONTH     | 2               |       | M             | M            | M              | 00 หรือ 01 หรือ 12<br>01 = มกราคม<br>12 = ธันวาคม<br>00 = ภ.ง.ด.2ก                                                                                                    |
| 12                                                | ปีภาษี                                        | C         | TAX_YEAR      | 4               |       | M             | M            | M              | 2557<br>ระบุ ปี พ.ศ. 4 หลัก                                                                                                                                           |



รูปแบบการนำส่งข้อมูลภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายยื่นด้วยสื่อบันทึกข้อมูลในระบบคอมพิวเตอร์ หรือรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์

### รูปแบบข้อมูล (FORMAT กลาง) ภ.ง.ด.2 และ ภ.ง.ด.2ก

| ลำดับที่                                 | รายการ                                       | Data Type | Field name  | Length /Decimal | * M/O | ยื่นด้วยสื่อฯ | อินเทอร์เน็ต | ตัวอย่างข้อมูล                                                       | คำอธิบาย                                                                                                                             |
|------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|-------------|-----------------|-------|---------------|--------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 13                                       | ประเภทสาขา                                   | C         | BRANCH_TYPE | 1               | M     | O             | M            | V                                                                    | V=สาขาภาษีมูลค่าเพิ่ม (VAT)<br>S=สาขาภาษีธุรกิจเฉพาะ (SBT) /กรณีเป็นทั้งสองระบบ "V" เป็นสาขา VAT ถ้าไม่เป็นทั้งสอง ไม่ต้องระบุค่าใดๆ |
| 14                                       | ประเภทการยื่นแบบ                             | C         | FORM_TYPE   | 2               | M     | M             | M            | 00 หรือ 01                                                           | 00=ยื่นปกติ<br>01=ยื่นเพิ่มเติมครั้งที่ 1<br>02 ถึง 99 ครั้งที่ 2 ถึง 99                                                             |
| 15                                       | รวมจำนวนราย                                  | N         | TOT_NUM     | 7               | M     | M             | M            | 100000                                                               | รวมจำนวนรายการภาษี (Record) ทั้งหมด                                                                                                  |
| 16                                       | รวมจำนวนเงินได้ทั้งสิ้น                      | N         | TOT_AMT     | 15              | 2     | M             | M            | 500.00 / -500.00                                                     | ระบุจำนวนเงินทศนิยมสองหลัก ถ้าไม่มีข้อมูลให้ระบุ 0.00                                                                                |
| 17                                       | รวมจำนวนเงินภาษีนำส่งทั้งสิ้น                | N         | TOT_TAX     | 15              | 2     | M             | M            | 500.00 / -500.00                                                     | ระบุจำนวนเงินทศนิยมสองหลัก ถ้าไม่มีข้อมูลให้ระบุ 0.00                                                                                |
| 18                                       | จำนวนเงินเพิ่ม                               | N         | SUR_AMT     | 15              | 2     | M             | M            | 0.00                                                                 | ระบุจำนวนเงินทศนิยมสองหลัก ถ้าไม่มีข้อมูลให้ระบุ 0.00                                                                                |
| 19                                       | จำนวนเงินรวมยอดภาษีนำส่งทั้งสิ้นและเงินเพิ่ม | N         | GTOT_TAX    | 15              | 2     | M             | M            | 500.00 / -500.00                                                     | ระบุจำนวนเงินทศนิยมสองหลัก ถ้าไม่มีข้อมูลให้ระบุ 0.00                                                                                |
| 20                                       | จำนวนเงินโอนผ่านธนาคาร                       | N         | TRANS_AMT   | 15              | 2     | M             | O            | 5000.00                                                              | ระบุจำนวนเงินทศนิยมสองหลัก ถ้าไม่มีข้อมูลให้ระบุ 0.00                                                                                |
| 21                                       | รหัสลงทะเบียน                                | C         | USER_ID     | 20              | M     | M             | M            | 9999999<br>9900000<br>หรือ<br>2557010<br>0600000<br>000020<br>(สื่อ) | ยื่นด้วยสื่อ=เลขอ้างอิง<br>การลงทะเบียน<br>ยื่นอินเทอร์เน็ต=รหัสเข้าสู่ระบบ                                                          |
| 22                                       | ช่องทางการยื่นแบบ                            | C         | FORM_FLAG   | 1               | M     | M             | M            | 1                                                                    | 1=ยื่นสื่อฝากไฟล์<br>2=ยื่นอินเทอร์เน็ต                                                                                              |
| ส่วนที่ 2 : DETAIL ส่วนข้อมูลใบแนบรายการ |                                              |           |             |                 |       |               |              |                                                                      |                                                                                                                                      |
| 1                                        | DETAIL                                       | C         | DETAIL      | 1               | M     | M             | M            | D                                                                    | ต้องระบุเป็น D (ตัวพิมพ์ใหญ่)                                                                                                        |
| 2                                        | ลำดับที่                                     | N         | SEQ_NO      | 10              | M     | M             | M            | 1                                                                    | ลำดับที่ระบุตามใบแนบ                                                                                                                 |
| 3                                        | สาขาผู้หักภาษี                               | C         | BRANCH_NO   | 6               | M     | M             | M            | 000000                                                               | ต้องระบุสาขาตรงกับสาขาของผู้หักภาษี                                                                                                  |
| 4                                        | เลขประจำตัวประชาชนผู้มีเงินได้               | C         | PIN         | 13              | M     | M             | M            | 0112354<br>789145                                                    | เลขประจำตัวประชาชนหรือเลขประจำตัวผู้มีเงินได้ หรือเลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร กรณียื่น                                                |



รูปแบบการนำส่งข้อมูลภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายยื่นด้วยสื่อบันทึกข้อมูลในระบบคอมพิวเตอร์ หรือรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์

### รูปแบบข้อมูล (FORMAT กลาง) ภ.ง.ด.2 และ ภ.ง.ด.2ก

| ลำดับที่ | รายการ                                               | Data Type | Field name   | Length /Decimal | * M/O | ยื่นด้วยสื่อฯ | อินเทอร์เน็ต | ตัวอย่างข้อมูล   | คำอธิบาย                                                                                                                                                                                                                               |
|----------|------------------------------------------------------|-----------|--------------|-----------------|-------|---------------|--------------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          |                                                      |           |              |                 |       |               |              |                  | ด้วยสื่อฯ เฉพาะการจ่ายดอกเบี้ยเงินฝาก หากไม่มีให้ระบุ "000000000000" (13 หลัก)                                                                                                                                                         |
| 5        | เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากรผู้มีเงินได้ (๑๐ หลักเดิม) | C         | TIN          | 10              | M     | M             | M            | 1112457896       | เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากรผู้มีเงินได้ 10 หลัก ถ้าไม่มีให้ระบุ "0000000000" (10 หลัก)                                                                                                                                                  |
| 6        | เลขที่บัญชีเงินฝาก                                   | C         | ACC_NO       | 15              | M/O   | M/O           | M/O          |                  | กรณี มีเงินได้ตาม มาตรา 40(4) (ก) ดอกเบี้ยเงินฝาก และตาม มาตรา 40(4)(ข) ให้ระบุเลขที่บัญชีเงินฝากธนาคาร                                                                                                                                |
| 7        | คำนำหน้าชื่อ                                         | C         | TITLE_NAME   | 100             | M     | M             | M            | นาย              | ให้ระบุคำนำหน้าชื่อ กรณีไม่มีให้ใส่ขีด "-"                                                                                                                                                                                             |
| 8        | ชื่อผู้มีเงินได้                                     | C         | FNAME        | 100             | M     | M             | M            | สมชาย            | ระบุเฉพาะชื่อผู้มีเงินได้ หรือชื่อคณะบุคคล                                                                                                                                                                                             |
| 9        | ชื่อสกุลผู้มีเงินได้                                 | C         | SNAME        | 80              | O     | O             | O            | จันทร์ โทก       | กรณีมีชื่อกลาง ให้ระบุชื่อกลาง+1 ช่องว่าง+นามสกุล กรณีเป็นคณะบุคคล ไม่มีนามสกุล ให้ใส่จุด "."                                                                                                                                          |
| 10       | วันเดือนปีที่จ่าย                                    | C         | PAID_DATE    | 8               | M     | M             | M            | 01012557         | ระบุวันที่เป็น ววดดปปป ระบุเป็นปี พ.ศ. (กรณี ภ.ง.ด.2ก ให้ระบุวันที่สิ้นปี                                                                                                                                                              |
| 11       | อัตรารภาษี                                           | N         | TAX_RATE     | 42              | M     | M             | M            | 10.00            | ระบุอัตรารภาษีเงินได้ ทศนิยมสองหลัก ถ้าไม่มีให้ระบุ 0.00                                                                                                                                                                               |
| 12       | จำนวนเงินที่จ่าย                                     | N         | PAID_AMOUNT  | 152             | M     | M             | M            | 100.00           | ถ้าไม่มีข้อมูลให้บันทึก 0.00                                                                                                                                                                                                           |
| 13       | จำนวนเงินภาษี                                        | N         | TAX_AMOUNT   | 152             | M     | M             | M            | 10.00            | ถ้าไม่มีข้อมูลให้บันทึก 0.00                                                                                                                                                                                                           |
| 14       | ประเภทเงินได้                                        | C         | INC_TYPE_PND | 1               | M     | M             | M            | ระบุตัวเลข (1-5) | 1=มาตรา 40(3) ค่าแห่งสิทธิ ค่าแห่งกิตติคุณ ฯลฯ<br>2=มาตรา 40(4)(ก) ดอกเบี้ยเงินฝาก ดอกเบี้ยพันธบัตร ดอกเบี้ยตัวเงิน ฯลฯ<br>3=มาตรา 40(4)(ข) เงินปันผล ฯลฯ<br>4=มาตรา 40(4)(ข) ผลประโยชน์ที่ได้จากการโอนหุ้น ฯลฯ<br>5=มาตรา 40(4) อื่นๆ |



รูปแบบการนำเสนอข้อมูลภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายยื่นด้วยสื่อบันทึกข้อมูลในระบบคอมพิวเตอร์ หรือรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์

### รูปแบบข้อมูล (FORMAT กลาง) ภ.ง.ด.2 และ ภ.ง.ด.2ก

| ลำดับที่ | รายการ             | Data Type | Field name   | Length /Decimal | * M/O | ยื่นด้วยสื่อฯ | อินเทอร์เน็ต | ตัวอย่างข้อมูล  | คำอธิบาย                                                         |
|----------|--------------------|-----------|--------------|-----------------|-------|---------------|--------------|-----------------|------------------------------------------------------------------|
| 15       | เงื่อนไขการหักภาษี | C         | PAY_CON      | 1               | M     | M             | M            | 1 ระบุเลข (1-3) | 1=หัก ณ ที่จ่าย 2=ออกให้ตลอดไป 3=ออกให้ครั้งเดียว หรือ TSD Code* |
| 16       | ชื่ออาคาร          | C         | BUILD_NAME   | 40              | O     | O             | O            |                 | กรณีไม่มี ไม่ต้องเว้นช่องว่างหรือไม่ระบุค่าใดๆ                   |
| 17       | ห้องเลขที่         | C         | ROOM_NO      | 20              | O     | O             | O            | เลขที่ 1        | กรณีไม่มี ไม่ต้องเว้นช่องว่างหรือไม่ระบุค่าใดๆ                   |
| 18       | ชั้นที่            | C         | FLOOR_NO     | 20              | O     | O             | O            | 1               | กรณีไม่มี ไม่ต้องเว้นช่องว่างหรือไม่ระบุค่าใดๆ                   |
| 19       | หมู่บ้าน           | C         | VILLAGE_NAME | 100             | O     | O             | O            |                 | กรณีไม่มี ไม่ต้องเว้นช่องว่างหรือไม่ระบุค่าใดๆ                   |
| 20       | เลขที่             | C         | ADD_NO       | 20              | O     | O             | O            | 12              | กรณีไม่มี ไม่ต้องเว้นช่องว่างหรือไม่ระบุค่าใดๆ                   |
| 21       | หมู่ที่            | C         | MOO_NO       | 20              | O     | O             | O            | 3               | กรณีไม่มี ไม่ต้องเว้นช่องว่างหรือไม่ระบุค่าใดๆ                   |
| 22       | ซอย/แยก            | C         | SOI          | 100             | O     | O             | O            | 4 แยก 4-47      | ระบุซอย+1ช่องว่าง+กรณีมีแยก ให้พิมพ์คำว่าแยก... เช่น แยก 4-47    |
| 23       | ถนน                | C         | STREET_NAME  | 100             | O     | O             | O            | พหลโยธิน        | กรณีไม่มี ไม่ต้องเว้นช่องว่างหรือไม่ระบุค่าใดๆ                   |
| 24       | ตำบล/แขวง          | C         | TAMBON       | 50              | O     | O             | O            | พญาไท           | กรณีไม่มี ไม่ต้องเว้นช่องว่างหรือไม่ระบุค่าใดๆ                   |
| 25       | อำเภอ/เขต          | C         | AMPHUR       | 50              | O/M   | O/M           | O/M          | ราชเทวี         | กรณี ภ.ง.ด.2ก ต้องระบุ                                           |
| 26       | จังหวัด            | C         | PROVINCE     | 50              | O/M   | O/M           | O/M          | กรุงเทพมหานคร   | กรณี ภ.ง.ด.2ก ต้องระบุ                                           |
| 27       | รหัสไปรษณีย์       | C         | POSTAL_CODE  | 5               | O/M   | O/M           | O/M          | 10120           | กรณี ภ.ง.ด.2ก ต้องระบุให้ครบ 5 หลัก                              |

#### หมายเหตุ

\* M = Mandatory จำเป็นต้องมีข้อมูล O = Optional มีหรือไม่มีข้อมูล C = Character N=Numeric

ยื่นด้วยสื่อฯ = ยื่นแบบด้วยสื่อบันทึกในระบบคอมพิวเตอร์

ยื่นอินเทอร์เน็ต = ยื่นแบบผ่านอินเทอร์เน็ต



## รูปแบบข้อมูล (FORMAT กลาง) ภ.ง.ด.2 และ ภ.ง.ด.2ก

### ข้อกำหนด

1. ใช้เพื่อยื่นแบบยื่นรายการด้วยสื่อบันทึกในระบบคอมพิวเตอร์ หรืออินเทอร์เน็ต ของกรมสรรพากร
2. ต้องมีรูปแบบข้อมูลตาม Format กลาง ที่กรมสรรพากรกำหนด
3. กำหนดชื่อแฟ้มข้อมูลเป็น TAX\_TYPE (ประเภทแบบภาษี) + \_ + NID (เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร 13 หลัก) + \_ + BRANCH\_NO (6)(เลขที่สาขา) + \_ + TAX\_YEAR(4)(ปีภาษี) + \_ + TAX\_MONTH(2) (เดือนภาษี) + \_ + FORM\_TYPE (2)(ประเภทการยื่นแบบ) + \_ + ครั้งที่ส่ง(00-99).txt
4. ข้อมูลจะประกอบด้วย 2 ส่วน
  - 4.1 ส่วนที่ 1: Header ส่วนข้อมูลแบบยื่นรายการ เป็นแถวแรกของข้อมูล จำนวน 1 แถว
  - 4.2 ส่วนที่ 2: Detail ส่วนข้อมูลใบแนบรายการ เป็นข้อมูลแถวถัดไป
5. กรณีการยื่นแบบด้วยสื่อฯ หรืออินเทอร์เน็ต จะต้องมีข้อมูลครบตามที่ระบุค่าเป็น M ของแต่ละวิธีการยื่น
6. ชนิดไฟล์ข้อมูล UNICODE จะต้องกำหนดเป็น UTF8
7. ข้อมูลแต่ละรายการ (FIELD) ต้องคั่นด้วยเครื่องหมาย Pipe “ | ” ไม่ต้องระบุ Pipe “ | ” ปิดหัวและท้ายข้อมูลแต่ละ record
8. ขึ้นบรรทัดใหม่ด้วย Carriage Return/Linefeed (CRLF)
9. รายการข้อมูลที่กำหนดชนิดข้อมูลเป็น N (Numeric) และมีทศนิยม 2 หลัก (15,2) หมายถึงรายการที่มีความยาวทั้งหมด 18 หลัก โดยนับรวมจุดทศนิยมด้วย ถ้าไม่มีข้อมูลในรายการให้บันทึกเป็น 0.00
10. กรณีมีการปัดเศษทศนิยมให้ยึดตามหลักสากล (หลักที่สามมีค่าตั้งแต่ห้าปัดขึ้น)
11. ข้อมูลจะต้องไม่ประกอบด้วยอักขระพิเศษ ( \* + / \ ! \$ % # & @ ) คำสงวน Reserve Word หรือเครื่องหมายคอมม่า “ , ” เครื่องหมาย Single quote “ ’ ” และ Double quote “ ”
12. รายการข้อมูลที่มี M/O เป็น M จำเป็นจะต้องมีข้อมูลตามคำอธิบาย
13. รายการข้อมูลที่มี M/O เป็น O จะมีข้อมูลหรือไม่ก็ได้
14. ถ้าไม่มีข้อมูล กรณีข้อมูลเป็นตัวเงินให้ระบุ 0.00 กรณีข้อมูลเป็นข้อความ (C) ให้เป็นค่าว่าง หรือ Null
15. รายการ (FIELD) ใดไม่มีข้อมูล ให้ใส่ pipe “ | ” ติดกัน (หมายถึง FIELD นั้นเป็นค่าว่าง)
16. การกำหนดขนาดข้อมูลต้องไม่เกินความยาวที่กำหนดในแต่ละฟิลด์ กรณีมีข้อมูลไม่ครบตามขนาดของฟิลด์ที่กำหนด สามารถระบุข้อมูลตามจริงโดยไม่ต้องนับหรือเพิ่มช่องว่างหรือเพิ่มศูนย์ให้ครบตามที่กำหนดเช่น ชื่อผู้มีเงินได้ ขนาด 100 ข้อมูลเป็น “สมศักดิ์” ให้ระบุเป็น |สมศักดิ์|
17. กรณี ภ.ง.ด.2ก จะต้องระบุที่อยู่และรหัสไปรษณีย์ของผู้มีเงินได้ ตามรูปแบบที่กำหนด