N AU OCOOB/BRC ON



สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน
 กระทรวงศึกษาธิการ กทม. ๑๐๓๐๐
 กมภาพันธ์ ๒๕๖๗

เรื่อง การรายงานข้อมูลรายการระหว่างกันของหน่วยงานภาครัฐ

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา จำนวน ๑๘๓ แห่ง ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา จำนวน ๖๒ แห่ง ผู้อำนวยการศูนย์การศึกษาพิเศษ จำนวน ๗๖ แห่ง ผู้อำนวยการโรงเรียนการศึกษาพิเศษ จำนวน ๔๑ แห่ง ผู้อำนวยการโรงเรียนศึกษาสงเคราะห์ จำนวน ๔๙ แห่ง ผู้อำนวยการสถานศึกษาที่เป็นหน่วยเบิกจ่าย จำนวน ๑๓๓ แห่ง

อ้างถึง หนังสือสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ที่ ศธ ๐๔๐๐๒/ว ๓๒๖ ลงวันที่ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. ตัวอย่างรายการบัญชีที่ระบุรหัสบัญชีแยกประเภทและรหัสหน่วยงานคู่ค้าภาครัฐไม่ถูกต้อง
 - ๒. แนวทางการแก้ไขข้อผิดพลาดจากการระบุรหัสหน่วยงานคู่ค้า และรหัสบัญชีแยกประเภท ในระบบ New GFMIS Thai
 - ๓. ตัวอย่างรายงานข้อมูลรายการระหว่างกันของหน่วยงานภาครัฐ

ตามหนังสือที่อ้างถึง สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน แจ้งให้หน่วยเบิกทุกแห่ง ดำเนินการจัดส่งข้อมูลรายการระหว่างกันเป็นประจำทุกไตรมาส เพื่อนำมาจัดทำรายการระหว่างกันในภาพรวม ของสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานและรายงานต่อกรมบัญชีกลาง เพื่อใช้ในการตัดรายการ ระหว่างกันของหน่วยงานภาครัฐ และจัดทำรายงานการเงินรวมภาครัฐประจำปีได้อย่างถูกต้อง ความละเอียด แจ้งแล้ว นั้น

สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ขอเรียนว่า จากการตรวจสอบข้อมูลรายการ ระหว่างกันของหน่วยงานภาครัฐ ไตรมาสที่ ๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ พบว่า หน่วยเบิกจ่าย มีการจัดส่งข้อมูลเพื่อประกอบการจัดทำรายการระหว่างกันของหน่วยงานภาครัฐ จำนวน ๑๓๔ แห่ง จากทั้งหมด ๕๔๔ แห่ง และการจัดทำรายการระหว่างกันของหน่วยงานภาครัฐ ระบุข้อมูลรหัสบัญชี แยกประเภทที่เป็นรายการระหว่างกันกับหน่วยงานภาครัฐไม่ครบถ้วน รวมทั้งจากการสุ่มตรวจสอบรายการ บัญชีแยกประเภทที่เป็นรายการระหว่างกันในระบบ New GFMIS Thai ณ วันที่ ๙ มกราคม ๒๕๖๗ พบว่า หน่วยเบิกจ่ายบางแห่งมีการระบุรหัสบัญชีแยกประเภทและรหัสหน่วยงานคู่ค้าภาครัฐไม่ถูกต้อง ดังตัวอย่าง ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๑ เช่น การขอเบิกเงินอุดหนุน ส่วนใหญ่เกิดจากการขอเบิกเงินอุดหนุนที่ได้รับจากสำนักงาน คณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน มีการใช้รหัสบัญชีแยกประเภทค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ และระบุรหัสหน่วยงานคู่ค้า ๒๐๐๐๔ ของหน่วยงานตนเอง ซึ่งเงินอุดหนุนดังกล่าวไม่ใช่รายการระหว่างกัน กับหน่วยงานตนเอง การขอเบิกเงินเพื่อจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนประกันสังคม ระบุรหัสหน่วยงานคู่ค้า ๒๐๐๐๔

ของหน่วยงาน...

ของหน่วยงานตนเอง ซึ่งกองทุนประกันสังคมต้องระบุรหัสหน่วยงานคู่ค้า ๘๐๐๖๖ เป็นต้น ส่งผลให้ข้อมูล รายการระหว่างกันในภาพรวมของสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานไม่ครบถ้วน ถูกต้อง และทำให้ ข้อมูลรายการระหว่างกันกับสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานไม่สามารถตัดกันได้ ดังนั้น เพื่อให้ การจัดทำข้อมู่ลรายการระหว่างกันในภาพรวมของสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน มีความครบถ้วน ถูกต้อง ขอให้หน่วยเบิกจ่ายตรวจสอบข้อมูลรายการระหว่างกันและปรับปรุงแก้ไขให้ถูกต้อง ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๒ และให้หน่วยเบิกจ่ายจัดทำข้อมูลรายการระหว่างกันและปรับปรุงแก้ไขให้ถูกต้อง สิ่งที่ส่งมาด้วย ๒ และให้หน่วยเบิกจ่ายจัดทำข้อมูลรายการระหว่างกันของหน่วยงานภาครัฐ ตามตัวอย่าง สิ่งที่ส่งมาด้วย ๓ พร้อมทั้งจัดส่งให้สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานเป็นประจำทุกไตรมาส ภายใน ๓๐ วัน หลังสิ้นรอบไตรมาส ผ่าน QR Code (ระบบ Google Sheets) ท้ายหนังสือฉบับนี้ เพื่อสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานจะได้รวบรวมข้อมูลดังกล่าวรายงานให้กรมบัญชีกลาง ทราบต่อไป โดยสามารถดาวน์โหลดข้อมูลได้ในเว็บไซต์ของสำนักการคลังและสินทรัพย์ (http://www.finance-obec.net/home)

จึงเรียนมาเพื่อทราบและขอให้ผู้บริหารกำกับดูแลการจัดทำบัญชี และให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการ ตรวจสอบและแก้ไขข้อมูลให้ถูกต้องด้วย จักขอบคุณยิ่ง

ขอแสดงความนับถือ/

(นายภูชร จันทะทงษ์ ปุณยจรัสจำรง) ผู้ชีวิยเลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาจันพื้นฐาน ปฏิบัติราชการแทน เลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาจันพื้นฐาน

สำนักการคลังและสินทรัพย์ โทรศัพท์ o ๒๒๘๒ ๙๔๓๗, o ๒๒๘๘ ๕๖๑๓ o ๒๒๘๘ ๕๖๐๙ โทรสาร o ๒๒๘๘ ๕๖๑๕



ส่งข้อมูลรายการระหว่างกัน

แนวทางการตรวจสอบและแก้ไขข้อผิดพลาดจากการระบุรหัสหน่วยงานคู่ค้า และรหัสบัญชีแยกประเภท ในระบบ New GFMIS Thai แนบท้ายหนังสือ สพฐ. ที่ ศธ 04002/ ว547 ลงวันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2567

รายการระหว่างกันของหน่วยงานภาครัฐ เป็นการบันทึกรายการที่เกิดขึ้นระหว่างหน่วยงานภาครัฐ ด้วยกัน ซึ่งบัญชีดังกล่าวจะถูกนำมาตัดรายการระหว่างกันในการจัดทำงบการเงินรวม โดยข้อมูลรายการ ระหว่างกันที่ปรากฏในงบทดลอง ในระบบ New GFMIS Thai มี 2 กรณี ดังนี้

 การบันทึกบัญชีระหว่างกันที่ในระบบ New GFMIS Thai กำหนดให้ต้องระบุรหัสหน่วยงานคู่ค้า ซึ่งส่วนใหญ่เป็นบัญชีที่ลงท้ายด้วย "ภาครัฐ" เช่น บัญชีค่าจ้างเหมาบริการ - หน่วยงานภาครัฐ (GL 5104010113) บัญชีรายได้จากการอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ (GL 4302010101) บัญชีค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ (GL 5107010101) บัญชีเงินสมทบกองทุนประกันสังคม (GL 5101020106) เป็นต้น

2. การบันทึกบัญชีระหว่างกันที่ในระบบ New GFMIS Thai มิได้กำหนดให้ต้องระบุรหัสหน่วยงานคู่ค้า เช่น บัญชีเงินฝากธนาคาร (ระบุประเภท) บัญชีค่าไฟฟ้า (GL 5104020101) บัญชีค่าน้ำประปา (GL 5104020103) บัญชีค่าโทรศัพท์ (GL 5104020105) บัญชีค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม (5104020106) เป็นต้น

ดังนั้น หน่วยเบิกจ่ายต้องดำเนินการตรวจสอบรหัสบัญชีแยกประเภทที่เป็นรายการระหว่างกันใน ระบบ New GFMIS Thai ให้ถูกต้อง ก่อนนำมาจัดทำข้อมูลรายการระหว่างกันของหน่วยงานภาครัฐ ดังต่อไปนี้

1. การตรวจสอบรายการในงบทดลอง ในระบบ New GFMIS Thai

เรียกรายงานงบทดลอง ด้วยคำสั่ง รายงานงบทดลอง - หน่วยเบิกจ่าย NGL_TB_PMT
 โดยระบุงวดรายงานที่ต้องการ แต่ไม่ต้องระบุรหัสพื้นที่ และรหัสศูนย์ต้นทุน และกดปุ่ม "แสดงรายงาน"

≔ เลือกคำสั่งงาน	🕁 บันทึกคำสั่งงาน					
รหัสหน่วยงาน	20004					
	สนง.คกก.การศึกษาขั้นพื้นฐ					
รหัสหน่วยเบิกจ่าย	2000400004					
	สำนักการคลังและสินทรัพย์					
รหัสพื้นที่		Q	ถึง		Q	=:
รหัสศูนย์ต้นทุน		Q	ถึง		Q	
รหัสบัญชีแยกประเภท		۹	ถึง		Q	
ปีบัญชี	2566					
ประเภทรายงาน	🔿 รายวัน	🔘 รายเ	ดือน			
งวด	1		ถึง	3		

(ภาพที่ 1)

ตรวจสอบรหัสบัญชีแยกประเภทในงบทดลองที่เป็นรายการระหว่างกันกับหน่วยงานภาครัฐอื่น
 ว่ามีการใช้รหัสบัญชีแยกประเภทและรหัสหน่วยงานคู่ค้าถูกต้องหรือไม่ เช่น

- บัญชีรายได้จากการอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ (GL 4302010101) เป็นรายได้ที่ได้รับอุดหนุน จากหน่วยงานภาครัฐอื่น มิใช่ได้รับจาก สพฐ. ที่เป็นของหน่วยงานตนเอง

บัญชีค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ (GL 5107010101) เป็นค่าใช้จ่ายอุดหนุนที่จ่ายให้แก่ หน่วยงานภาครัฐอื่น ซึ่งเป็นบัญชีที่ตัดกันกับบัญชีรายได้จากการอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ (GL 4302010101)
 เช่น สพฐ. (20004) ได้รับเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงานจาก สป. (20002) ทางฝั่ง สพฐ. จะบันทึกรับเป็น รายได้จากการอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ (คู่ค้า 20002) ส่วนทางฝั่ง สป. จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ (คู่ค้า 20002) ส่วนทางฝั่ง สป. จะบันทึกเป็นค่าใน ค่าในค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ (คู่ค้า 20002) ต่างทางให้ ด้ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ (คู่ค้า 20002) ส่วนทางส่ง สป. จะบันทึกเป็นค่าให้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ (คู่ค้า 20004) ซึ่งทำให้ทั้ง 2 บัญชีสามารถตังกันได้ระหว่างหน่วยงาน เป็นต้น

ทั้งนี้ การบันทึกบัญชีเกี่ยวกับการจ่ายเงินอุดหนุนให้ระบุรหัสบัญชีแยกประเภทให้ถูกต้องตามประเภทค่าใช้จ่าย เช่น ค่าจ้างเหมาบุคคลภายนอกทำอาหารให้นักเรียน ใช้บัญชีค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก (GL 5104010112) ค่าอุปกรณ์การเรียน, ค่าเครื่องแบบนักเรียน ใช้บัญชีค่าใช้จ่ายอุดหนุนดำเนินงานภาคครัวเรือน (GL 5107010104) ค่าจัดหาวัสดุในการทำอาหารให้นักเรียน, ค่าหนังสือเรียน ใช้บัญชีค่าวัสดุ (GL 5104010104) เป็นต้น หากไม่ทราบค่าใช้จ่ายตอนขอเบิก

- สพท. ให้ใช้บัญชีค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงานภาคครัวเรือน (GL 5107010104)

- สถานศึกษาหน่วยเบิกจ่าย ให้ใช้บัญชีพักเบิกเงินอุดหนุน (GL 5107030101) และเมื่อนำเงินฝากเข้าบัญชี เงินฝากธนาคารพาณิชย์ ให้บันทึกรับเงินด้วยบัญชีพักรับเงินอุดหนุน (GL 4302040101) และเมื่อเบิกเงินจ่าย ให้ผู้มีสิทธิให้บันทึกบัญชีตามประเภทค่าใช้จ่ายดังกล่าว

(งบทดลองบางส่วน)

		รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่	ายรายเดือน	Page No. : 1					
GL_TB_PMT	รหัสหน่วยง	าน : 20004 สำนักงานคณะกรรม	มการการศึกษาขั้นพื้นฐาน	Report date : 30.01.2566					
4000041001	รหัสหน่ว	รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 2000400004 สำนักการคลังและสินทรัพย์							
		ประจำงวด 1 ถึง 3 ปี 2	566						
F									
			จำนวน 100	รายการต่อ หน้า					
ชื่อบัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป					
เงินสดในมือ	0.00	39,149,610.39	(39,149,610.39)	0.00					
เงินทดรองราชการ	17,020,000.00	0.00	0.00	17,020,000.00					
พักเงินนำส่ง	0.00	20,422,572.14	(20,422,572.14)	0.00					
พักรอ Clearing	0.00	4,565,598.50	(4,565,598.50)	0.00					
เงินฝากคลัง	491,827,615.76	1,572,145.21	(859,455.90)	492,540,305.07					
ง/ฝธ.เพื่อนำส่งคลัง	0.00	10,305,725.25	(10,300,955.25)	4,770.00					
ง/ฝ ธนาคาร-ในงปม.	5,627,300.70	343,321,426.29	(344,498,057.69)	4,450,669.30					
ง∕ฝ ธนาคาร-นอกงปม.	54,703.82	739,455.90	(360,391.72)	433,768.00					
ง/ฝ กระแสรายวัน	30,945,688.67	27,111,431.49	(30,392,062.96)	27,665,057.20					
ง∕ฝ ออมทรัพย์	6,815,639.11	170,355.49	(421,552.89)	6,564,441.71					
ง/ฝ สกุลเงิน ตปท.	5,046,848.59	253.35	0.00	5,047,101.94					
เงินฝากไม่มีรายตัว	35,681,275.12	3,695,701.59	(1,593,000.00)	37,783,976.71					
ล/นเงินยืม-ในงปม.	15,948,787.00	16,144,810.95	(28,952,257.95)	3,141,340.00					
ล/นเงินยืม-นอกงปม.	0.00	0.00	0.00	0.00					
ล/นเงินยืม-นอก ธพ.	0.00	165,000.00	(165,000.00)	0.00					
ร/ด ค้างรับ-ภายนอก	5,649.28	0.00	(5,649.28)	0.00					
	GL_TB_PMT 4000041001 ชื่อบัญซีแยกประเภท เลินสดในมือ เลินสดในม้อ เลินสดในม้องมากราร-ในงปม. ง/ฝ ธามาการมัมรายดัว ง/ฝ ธามการมัมรายดัว เลินสากไม่มีรายตัว เลินน้ำกไม่มีรายตัว ส/นเลินยีม-นอกงปน. ส/นเลินยีม-นอก รพ. ร/นดินยีม-นอก รพ.	GL_TB_PMT รหัสหน่วยง 4000041001 รหัสหน่วยง ชื่อบัญขีแยกประเภท ยอดยกมา เงินสดในมือ 0.00 เงินสดในมือ 0.00 เงินสดในมือ 0.00 เงินสดในมือ 0.00 เงินสดในมือ 0.00 เงินสดในม้อ 0.00 หักเงินนำส่ง 0.00 ทักเงินนำส่ง 0.00 หักรอ Clearing 0.00 เงินฝากคลัง 491,827,615.76 4/ฝธ ธนาคาร-ในงปม. 5,627,300.70 4/ฝ ธนาคาร-ในงปม. 54,703.82 4/ฝ ธนาคาร-นอกงปม. 54,703.82 4/ฝ กระแสรายรัน 30,945,688.67 4/ฝ กระแสรายรัน 30,945,688.67 4/ฝ กระแสรายรัน 35,681,275.12 ส/นไหนีนบิน-บอกงปม. 5,046,848.59 เงินฝากไม่มีรายตัว 35,681,275.12 ส/นเงินยืม-ในงปม. 15,948,787.00 ส/นเงินยืม-นอก ธพ. 0.00 ส/แจินยืม-นอก ธพ. 0.00 ส/แจินยีม-นอก ธพ. 0.00	รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ GL_TB_PMT รทัสหน่วยงาน : 20004 สำนักงานคณะกรรร 4000041001 รทัสหน่วยเบิกจ่าย : 2000400004 สำนัก บระจำงวด 1 ถึง 3 ปี 2 ประจำงวด 1 ถึง 3 ปี 2 ชื่อบัญชื่แยกประเภท ยอดยกมา เดบิต เส้นสดในมือ 0.00 39,149,610.39 เส้นสดในมือ 17,020,000.00 0.00 พักเงินนำส่ง 0.00 20,422,572.14 พักรอ Clearing 0.00 4,565,598.50 เห็นฝากคลัง 491,827,615.76 1,572,145.21 ง/ฝรามาคาร-ในงปม. 5,627,300.70 343,321,426.59 ง/ฝ ธนาคาร-นอกงปม. 5,647,30.82 739,455.69 ง/ฝ ธานาคาร-นอกงปม. 5,046,848.59 253.35 เง้นฝากไม่มีรายตัว 35,681,275.12 3,695,701.59 ง/ป สาสุถงิน ตปท. 5,046,848.59 253.35 เง้นฝากไม่มีรายตัว 35,681,275.12 3,695,701.59 เง่นเง้นยืม-ในงปม. 15,948,787.00 16,144,810.95 เง่นเง้นยืม-ในงปม. 5,649.28 0.00 เง่นเง้นยืม-ในงปม. 16,549.78.20 0.00 เง่นเง้นยืม-ในงปม. 0	GL_TB_PMT รหัสหน่วยงาม : 20004 สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 2000400004 สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 2000400004 สำนักรารคลังและสินทรัพย์ ประจำงวค 1 ถึง 3 ปี 2566 จำนวน 100 จำนวน 1000 <t< td=""></t<>					

(ภาพที่ 2)

 สำหรับรหัสบัญชีแยกประเภทที่ในระบบ New GFMIS Thai กำหนดให้ต้องระบุรหัสหน่วยงานคู่ค้า เช่น บัญชีเงินสมทบกองทุนประกันสังคม (GL 5101020106) ให้ตรวจสอบรหัสหน่วยงานคู่ค้าที่บันทึกในระบบ New GFMIS Thai ว่าถูกต้องหรือไม่ โดยให้เพิ่มช่อง "บริษัทคู่ค้า" ในส่วนหัวตารางด้านบน

NFI_DISP รายงานแส	FI_DISPLAY_L ายงานแสดงบรรทัดรายการบัญชีแยกประเภททั่วไป											
< กลับ	; กลับ											
Ŧ	T III C =+ MI III III - รายการต่อหน้า											
สถานะ : 🖌 🖌 ผ่านรายการ 🛕 พัก				🦲 คงค้าง) หักล้าง		~		60		
สถานะ	รหัสบัญชีแยกประเภท	เลขที่เอกสาร	รหัสจังหวัด	ประเภทเอกสาร	วันที่เอกสาร	วันที่ผ่านรายการ	PK	จำนวนในสกุลเงินในประเทศ	การอ้างอิง	คีย์อ้าง		
	5101020106	0100018953	1000	BE	25.11.2565	25.11.2565	50	450.00 -	233600013731013			
~	5101020106	0100018977	1000	BE	25.11.2565	25.11.2565	50	300.00 -	233600013904005			
	5101020106	3600003884	1000	KL	25.10.2565	25.10.2565	40	1,350.00	P660000045			
	5101020106	3600003884	1000	KL	25.10.2565	25.10.2565	40	450.00	P660000045			
~	5101020106	3600003884	1000	KL	25.10.2565	25.10.2565	40	9,886.00	P660000045			

(ภาพที่ 3)

4. เลือกรายการจากในตารางด้านขวา มาไว้ในตารางด้านซ้าย และกดปุ่ม "บันทึก"

NFI_DISPLAY_I				
รายงานแสดงบรร	ทัดรายการบัญชีแยกประเภททั่วไป			
< กลับ	เปลี่ยนแปลงโครงร่าง			x
= Y	เกณฑ์การจัดเรียง		ชุดคอลัมน์	
สถานะ :	เลือก ชื่อคอลัมน์	Pos.	🔨 เลือก ชื่อคอลัมน์	
สถานะ รหัสบั	สถานะ	1	🗾 บริษัทคู่ค้า	
✓ 5:	รหัสบัญชีแยกประเภท	2	รหัสบัญชีย่อย	
✓ 5:	เลขที่เอกสาร	3	CLEARING_DATEACCT_2	
✓ 5:	🛛 รหัสจังหวัด	4	🔲 คีย์อ้างอิง 1	
✓ 5:	🔲 ประเภทเอกสาร	5	SAP Document No.	
✓ 5:	🛛 วันที่เอกสาร	6	🕨 เลขที่ระหว่างรหัสบริษัท	
5	🔲 วันที่ผ่านรายการ	7	▶ นัญชี	
	🗆 рк	8	🗸 🗆 เจ้าของบัญชีเงินฝาก	
5.	🛛 จำนวนในสกุลเงินในประเทศ	9	🗆 หน่วยเบิกจ่าย	
✓ 5:	🗆 การอ้างอิง	10	🛛 ประเภทของบัญชีแยกประเภท	
✓ 5:				
รายงานแสดงบรร	ท ัดรายการบัญชีแยกประเภททั่วไป			
< กลับ	เปลี่ยนแปลงโครงร่าง			x
< ກลັບ \Xi 🍸	เปลี่ยนแปลงโครงร่าง เกณฑ์การจัดเรียง		ชุดคอลัมน์	x
< กลับ () สถานะ :	เปลี่ยนแปลงโครงร่าง เกณฑ์การจัดเรียง		ชุดคอลัมน์	x
< กลับ () () () () () () () () () () () () () (เปลี่ยนแปลงโครงร่าง เกณฑ์การจัดเรียง เดือก ซื่อคออัมน์	Pos.	ชุดคอลัมน์ เลือก ซื่อคอลัมน์	x
< กลับ	เปลี่ยนแปลงโครงร่าง เกณฑ์การจัดเรียง เลือก ซื่อคอลัมน์ สถานะ	Pos.	ชุดคอลัมน์ เลือก ชื่อคอลัมน์ เสือก ชื่อคอลัมน์ เสือก ชื่อคอลัมน์	x
< กลับ สถานะ : สถานะ วทัสบั	เปลี่ยนแปลงโครงร่าง เกณฑ์การจัดเรียง เลือก ชื่อคอลัมน์ 	Pos. 1 2	ชุดคอลัมน์ เลือก ชื่อคอลัมน์ เสือก ชื่อคอลัมน์ รหัสบัญชีย่อย เป็นสายเลือง เอา ชื่อคอลัมน์	×
< กลับ 	เปลี่ยนแปลงโครงร่าง เกณฑ์การจัดเรียง เลือก ซื่อคอลัมน์ สถานะ รหัสบัญชีแยกประเภท บริษัทคู่ค้า	Pos. 1 2 3	ชุดคอลัมน์ เลือก ชื่อคอลัมน์ เป็อก ชื่อคอลัมน์	×
< กลับ ₹ กลับ สถานะ: สถานะ วทัสป์ ✓ 5 ✓ 5 ✓ 5 ✓ 5	เปลี่ยนแปลงโครงร่าง เกณฑ์การจัดเรียง เลือก ซื่อคอลัมน์ สถานะ รหัสบัญชีแยกประเภท บริษัทคู่ด้า เลซทีเอกสาร	Pos. 1 2 3 4	ชุดคอลัมน์ เลือก ชื่อคอลัมน์ เ รหัสบัญชีย่อย เ cLEARING_DATEACCT_2 เ คีย์อ้างอิง 1 SAP Document No. เลยสี่งแห่งเหรียงให้หาง	x
< กลับ ເສັບ สถานะ: สถานะ: ชิอานะ: รัฐงาลง	เปลี่ยนแปลงโครงร่าง เกณฑ์การจัดเรียง เลือก ซึ่อคอลัมน์ สถานะ รหัสบัญชีแยกประเภท บริษัทคู่ค้า เลขทีเอกสาร รหัสจังหวัด	Pos. 1 2 3 4 5	ชุดคอลัมน์ เธือก ชื่อคอลัมน์ เริงการสารัญเชีย่อย - เป็นสารงระสุมาร์สารระหว่างรหัสบริษัท - รองการสารระหว่างรหัสบริษัท -	×
< กลับ	เปลี่ยนแปลงโครงร่าง เกณฑ์การจัดเรียง เลือก ซื่อคอลัมน์ สถานะ รหัสบัญชีแยกประเภท บริษัทลู่ค้า เลขทีเอกสาร รหัสจังหวัด ประเภทเอกสาร	Pos. 1 2 3 4 5 6	ชุดคอลัมน์ เธือก ชื่อคอดัมน์ เริงก ชื่อคอดัมน์ เริงก รหัสบัญชีย่อย เ รหัสบัญชีย่อย เ CLEARING_DATEACCT_2 คีย์อ้างอิง 1 เลยที่ระหว่างรหัสบริษัท เมณูส	X
< กลับ	เปลี่ยนแปลงโครงร่าง เกณฑ์การจัดเรียง เลือก ซื่อคอลัมน์ สถานะ รหัสบัญชีแยกประเภท บริษัทลู่ค้า เลขทีเอกสาร รหัสจังหวัด ประเภทเอกสาร วมที่เอกสาร	Pos. 1 2 3 4 5 6 7	ชุดคอลัมน์ เลือก ชื่อคอลัมน์ เรือก ชื่อเมลา เรือก ชื่อของบัญชี เรือก ชื่อของบัญชี	X
< กลับ ≓ ▼ สถานะ: 8 ถานะ: 8 ถานะ: 8 ถานะ: 8 ถานะ: 9 ถาน:	เปลี่ยนแปลงโครงร่าง เกณฑ์การจัดเรียง	Pos. 1 2 3 4 5 6 7 8	ชุดคอลัมน์ เลือก ชื่อคอลัมน์ เริอก ชื่อคอลัมน์ รหัสบัญชีย่อย CLEARING_DATEACCT_2 คีย์อ้างอิง 1 SAP Document No. เลขซ์ระหว่างรหัสบริษัท บัญชี เจ้าของบัญชีเงินฝาก หน่วยเปิกจ่าย	X
< nău ∓ ▼ acruz: acruz: xaruz:	เปลี่ยนแปลงโครงร่าง เกณฑ์การจัดเรียง	Pos. 1 2 3 4 5 6 7 8 9	ชุดคอลัมน์ เลือก ชื่อดอลัมน์ เลือก ชื่อดอลัมน์ CLEARING_DATEACCT_2 คีย์อ้างอิง 1 SAP Document No. เลขที่ระหว่างรหัสบริษัท บัญชี เจ้าของบัญชีเสินฝาก viaunov ประเภทของบัญชีแนนกประเภท	X
< nău ∓ ▼ acruz: acruz: xaru: x	เปลี่ยนแปลงโครงร่าง เกณฑ์การจัดเรียง	Pos. 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10	ชุดคอลัมน์ เลือก ชื่อคอลัมน์ เลือก ชื่อคอลัมน์ เลือก รหัสบัญชีย่อย เลือ รหัสบัญชีย่อย CLEARING_DATEACCT_2 คีย์อ้างอิง 1 SAP Document No. เลขที่ระหว่างรหัสบริษัท บัญชี เจ้าของบัญชีเลินฝาก หน่วยเบิกจ่าย ประเภทของบัญชีแยกประเภท สกุลเงินในประเทศ	X
< กลับ = ▼ สถานะ: สถานะ: 5 6 5 6 6 6 6 7 6 7 8 10 <th>เปลี่ยนแปลงโครงร่าง เกณฑ์การจัดเรียง</th> <th>Pos. 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10</th> <th>ชุดคอลัมน์ เลือก ชื่อคอลัมน์ เริ่อก รี่หัสบัญชีย่อย เ รหัสบัญชีย่อย CLEARING_DATEACCT_2 คีย์อ้างอิง 1 SAP Document No. เลขที่ระหว่างรหัสบริษัท บัญชี เจ้าของบัญชีเงินฝาก บรณขาง ประเภทของบัญชีแยกประเภท สกุลเงินในประเทศ</th> <th>Х</th>	เปลี่ยนแปลงโครงร่าง เกณฑ์การจัดเรียง	Pos. 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10	ชุดคอลัมน์ เลือก ชื่อคอลัมน์ เริ่อก รี่หัสบัญชีย่อย เ รหัสบัญชีย่อย CLEARING_DATEACCT_2 คีย์อ้างอิง 1 SAP Document No. เลขที่ระหว่างรหัสบริษัท บัญชี เจ้าของบัญชีเงินฝาก บรณขาง ประเภทของบัญชีแยกประเภท สกุลเงินในประเทศ	Х
 nău mău manue mănue mănu	เปลี่ยนแปลงโครงร่าง เกณฑ์การจัดเรียง	Pos. 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10	ชุดคอลัมน์ เลือก ชื่อคอลัมน์ เริ่อก รี่หัสบัญชีย่อย เ รหัสบัญชีย่อย cLEARING_DATEACCT_2 ศีย์อ้างอิง 1 SAP Document No. เลยที่ระหว่างรหัสบวิษัท บัญชี เจ้าของบัญชีเงินฝาก v ประเภทของบัญชีและกประเภท สกุลเงินในประเทศ	Х

(ภาพที่ 4)

5. รายงานแสดงบรรทัดรายการบัญชีแยกประเภททั่วไป จะปรากฏข้อมูล "บริษัทคู่ค้า" ซึ่งจะต้อง ตรวจสอบการระบุรหัสหน่วยงานคู่ค้าของหน่วยงานภาครัฐในช่อง "บริษัทคู่ค้า" ให้ถูกต้อง

ดังภาพที่ 5 เป็นบัญชีเงินสมทบประกันสังคม (GL 5101020106) บริษัทคู่ค้าจะต้องระบุเป็น 80066 (กองทุนประกันสังคม) เท่านั้น

NFI_D รายงาเ	IFI_DISPLAY_L วยงานแสดงบรรทัดรายการบัญชีแยกประเภททั่วไป												
< กลับ	(ກລັບ												
Ŧ	 												
สถาน	ะ: 🖌 🎸 ผ่านราย	เการ 🛆 พัก	🔵 คงค้าง	(🛛 หักล้าง			~		60			
สถาน	ะ รหัสบัญชีแยกประเภท	บริษัทคู่ค้า	เลขที่เอกสาร	รหัสจังหวัด	ประเภทเอกสาร	วันที่เอกสาร	วันที่ผ่านรายการ	РК	จำนวนในสกุลเงินในประเทศ	กาะ			
-	5101020106	80066	3600026928	1000	KL	29.11.2565	29.11.2565	40	2,520.00	P660000587			
-	5101020106	80066	3600026930	1000	KL	29.11.2565	29.11.2565	40	32,130.00	P660000589			
-	5101020106	80066	3600026933	1000	KL	29.11.2565	29.11.2565	40	1,620.00	P660000591			
-	5101020106	80066	3600027153	1000	KL	30.11.2565	30.11.2565	40	4,680.00	P660000611			
-	5101020106	80066	3600034473	1000	KL	14.12.2565	14.12.2565	40	30.00	P660000748			



2. การแก้ไขข้อผิดพลาด ในระบบ New GFMIS Thai

หากหน่วยเบิกจ่ายตรวจสอบรายการในงบทดลอง ในระบบ New GFMIS Thai แล้วพบข้อผิดพลาด จากการบันทึกบัญชีในระบบ New GFMIS Thai ให้ดำเนินการแก้ไขข้อผิดพลาด ดังนี้

กรณีที่ 1 ระบุรหัสหน่วยงานคู่ค้าไม่ถูกต้อง

ให้ดำเนินการปรับปรุงบัญชี ด้วยคำสั่งงาน บช.01 ประเภทเอกสาร JV ดังนี้

1.1 บัญชีหมวดรายได้ ระบุรหัสหน่วยงานคู่ค้าไม่ถูกต้อง

เดบิต บัญชีรายได้ (ระบุประเภท) + รหัสหน่วยงานคู่ค้า (ที่ไม่ถูกต้อง)

เครดิต บัญชีรายได้ (ระบุประเภท) + รหัสหน่วยงานคู่ค้า (ที่ถูกต้อง)

1.2 บัญชีหมวดค่าใช้จ่าย ระบุรหัสหน่วยงานคู่ค้าไม่ถูกต้อง

เดบิต บัญชีค่าใช้จ่าย (ระบุประเภท) + รหัสหน่วยงานคู่ค้า (ที่ถูกต้อง)

เครดิต บัญชีค่าใช้จ่าย (ระบุประเภท) + รหัสหน่วยงานคู่ค้า (ที่ไม่ถูกต้อง)

ดังภาพที่ 6 เป็นรายการของบัญชีเงินสมทบกองทุนประกันสังคม (GL 5101020106) ที่ระบุรหัส หน่วยงานคู่ค้าไม่ถูกต้อง คือ 20004 (สพฐ.) ซึ่งที่ถูกต้องบัญชีเงินสมทบกองทุนประกันสังคม จะต้องระบุรหัส หน่วยงานคู่ค้า คือ 80066 (กองทุนประกันสังคม)

NFI_DISP รายงานแส	FLDISPLAY_L ยงานแสดงบรรทัดรายการบัญชีแยกประเภททั่วไป												
< กลับ 													
สถานะ :	·	🚅 🧾 📑			ัต คงค้	าง	📕 หั	าล้าง		~			
สถานะ	รหัสบัญชีแยกประเภท	บริษัทคู่ค้า	เลขที่เอกสาร	รหัสจังหวัด	ประเภทเอกสาร	วันที่เอกสาร	วันที่ผ่านรายการ	PK	จำนวนในสกุลเงินในประเทศ	การอ้างอิง			
1	5101020106	20004	0100036051	5500	BE	20.12.2565	20.12.2565	50	9.00 -	233600024115003			
1	5101020106	20004	0100018466	5600	BE	28.11.2565	28.11.2565	50	193.00 -	233600017204002			
1	5101020106	20004	0100018467	5600	BE	28.11.2565	28.11.2565	50	1.00 -	233600020692002			
1	5101020106	20004	0100029936	5600	BE	28.11.2565	01.12.2565	40	1.00	233600020692002			
4	5101020106	20004	0100029938	5600	BE	28.11.2565	01.12.2565	40	193.00	233600017204002			

(ภาพที่ 6)

ได้ดำเนินการปรับปรุงบัญชี ดังนี้

- 1. ข้อมูลด้านเดบิต
 - ระบุ บัญชีเงินสมทบกองทุนประกันสังคม (GL 5101020106)
 - ระบุ รหัสหน่วยงานคู่ค้า 80066 (กองทุนประกันสังคม)
 - ระบุ รหัสศูนย์ต้นทุน แหล่งของเงิน รหัสงบประมาณ รหัสกิจกรรมของหน่วยงาน
 - ระบุ จำนวนเงิน

บันทึกรายการบัญชีแยกประเภท (บ สร้างเอกสารบันทึกรายการบัญชี	rt.01)			
ข้อมูลทั่วไป รายการบัญชี				
รายละเอียดเอกสาร				
ลำดับที่ 1	₽К เตบิด ✓			
วทัสบัญขึ้แขกประเภท	5101020106 ผืนสมทบกองทุนประกันสังคม	٩	รหัสบัญชีย่อยของบัญชีแยก ประเภท (Sub Book GL)	
วหัสสูนย์ค้นทุน	2000400004 ສຳນັດກາກຄັ້ຈແລະສື່ນກາ້າຫຍ໌	٩	เอกสารสำรองเงิน	
วหัสแหล่งของเงิน	2566 6631000 รายได้อื่น 	٩	รทัสงบประมาณ	20004 สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นที่ในฐาน
วหัสกิจกรรมหลัก	P1000 ส่วนกลาง	٩	รหัสกิจกรรมย่อย	
รหัสบัญชีเงินฝากคลัง			รหัสเจ้าของบัญชีเงินฝากคลัง	
รหัสบัญชีย่อย			รหัสเจ้าของบัญชีย่อย	
รทัสบัญชีธนาคารย่อย (<u>Bank Book)</u>		٩	รหัสหมวดพัสดุ	
<u>รหัสหน่วยงานคู่ค้า</u> (<u>Trading Partner)</u>	80066		รหัสรายได้	
<u>เอกสารการจัดซื้อ</u>			<u>การกำหนด</u>	2000400004
<u>จำนวนเงิน</u>	9.00	บาท		
<u>รายละเอียดบรรทัดรายการ</u>	ปรับปรุงรพัสคู่ค้า 20004 - 80066			

จัดเกีบรายการนี้ลงดาราง ลงข้อมูลรายการนี้ สร้างข้อมูลรายการ

(ภาพที่ 7)

- 2. ข้อมูลด้านเครดิต (เป็นข้อมูลเดิมที่บันทึกไว้ไม่ถูกต้อง)
 - ระบุ บัญชีเงินสมทบกองทุนประกันสังคม (GL 5101020106)
 - ระบุ รหัสหน่วยงานคู่ค้า 20004 (สพฐ.)
 - ระบุ รหัสศูนย์ต้นทุน แหล่งของเงิน รหัสงบประมาณ รหัสกิจกรรมของหน่วยงาน
 - ระบุ จำนวนเงิน

ข้อมูลทั่วไป	รายการบัย	បូមី							
รายละเอียด	าเอกสาร				_				ะ ก่อนหน้า 2 / 2 ถัดไป »
ลำดับที่ 2			PK เครดิต	~					
รหัสบัญชีแข	กประเภท		5101020106 เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	٩	รหัสบัญชีย่อยของบัญชีแยก ประเภท (Sub Book GL)	I			
<u>รหัสศูนย์ต้น</u> า	ų́π		2000400004 สำนักการคลังและสินทรัพย์	٩	<u>เอกสารสำรองเงิน</u>				٩
<u>รทัสแหล่งขอ</u>	งเงิน		2566 🗸 6631000 รายได้อื่น	٩	<u>รหัสงบประมาณ</u>		20004 สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้น	าน	٩
<u>รหัสกิจกรรม</u>	<u>หลัก</u>		P1000 ส่วนกลาง	٩	<u>รหัสกิจกรรมย่อย</u>				٩
รหัสบัญชีเงิน	เฝากคลัง				รหัสเจ้าของบัญชีเงินฝากคล้	ía			
รหัสบัญชีย่อเ	Ð				รหัสเจ้าของบัญชีย่อย				
รหัสบัญชีธน (Bank Book)	าคารย่อย			٩	รหัสหมวดพัสดุ				
<u>รหัสหน่วยงา</u> (<u>Trading Par</u>	<u>นคู่ค้า</u> r <u>tner)</u>		20004		รหัสรายได้				
<u>เอกสารการจั</u>	ัดซื้อ				การกำหนด		2000400004		
<u>จำนวนเงิน</u>				9.00 um					
รายละเอียดเ	มรรทัดรายการ		ปรับปรุงรหัสคู่ค้า 20004 - 80066						
				(จัดเก็บรายการนี้ลงตาราง) (ลบซ้	อมูลรายการนี้) (สร้างข้อมูล:	รายการใหม่			
เลือก	ลำดับที่	PK	ชื่อบัญชี	รหัสบัญชีแยกประเภท	รหัสสูนย์ดันทุน	แหล่งของเงิน	รหัสงบประมาณ	รหัสกิจกรรมหลัก	จำนวนเงิน
	1	เดบิต	เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106	2000400004	6631000	20004	P1000	9.00

(ภาพที่ 8)

3. เมื่อบันทึกเสร็จสิ้น จะเกิดคู่บัญชี ดังนี้

เดบิต บัญชีเงินสมทบกองทุนประกันสังคม (รหัสหน่วยงานคู่ค้า 80066) เครดิต บัญชีเงินสมทบกองทุนประกันสังคม (รหัสหน่วยงานคู่ค้า 20004)

กรณีที่ 2 ระบุรหัสบัญชีแยกประเภทไม่ถูกต้อง

ให้ดำเนินการปรับปรุงบัญชี ด้วยคำสั่งงาน บช.01 ประเภทเอกสาร JV ดังนี้ 2.1 บัญชีหมวดรายได้ ระบุรหัสบัญชีแยกประเภทไม่ถูกต้อง เดบิต บัญชีรายได้ (ระบุประเภท) (ที่ไม่ถูกต้อง) เครดิต บัญชีรายได้ (ระบุประเภท) (ที่ถูกต้อง)

2.2 บัญชีหมวดค่าใช้จ่าย ระบุรหัสบัญชีแยกประเภทไม่ถูกต้อง
 เดบิต บัญชีค่าใช้จ่าย (ระบุประเภท) (ที่ถูกต้อง)
 เครดิต บัญชีค่าใช้จ่าย (ระบุประเภท) (ที่ไม่ถูกต้อง)

ดังภาพที่ 9 เป็นรายการแสดงบรรทัดรายการบัญชีแยกประเภททั่วไปของบัญชีค่าใช้จ่ายอุดหนุน – หน่วยงานภาครัฐ (GL 5107010101) และมีการระบุรหัสหน่วยงานคู่ค้าของตนเอง 20004 (สพฐ.) ซึ่งรายการ ดังกล่าวเป็นการวางเบิกเงินอุดหนุนค่าอุปกรณ์การเรียนของนักเรียน โดยรหัสบัญชีแยกประเภทที่ถูกต้อง คือ บัญชีค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - ภาคครัวเรือน (GL 5107010104) ที่จะไม่มีการระบุรหัสหน่วยงานคู่ค้า เนื่องจากการวางเบิกเงินอุดหนุนดังกล่าวไม่ใช่รายการระหว่างกันของหน่วยงานตนเอง

NFI_DISF รายงานแส	PLAY_L เดงบรรทัดรายการบั	ญชีแยกประเภททั่วไป									
< กลับ											
= [Y III	₩ = +									จ้ำนวน 1
สถานะ :		🖋 ผ่านรายการ	🛆 พัก		ั(คงค้า	14	🔲 সাঁ	าล้าง		•	
สถานะ	รพัสบัญชีแยกประเภท	บริษัทคู่ค้า	เลขที่เอกสาร	รหัสจังหวัด	ประเภทเอกสาร	วันที่เอกสาร	วันที่ผ่านรายการ	РК	จำนวนในสกุลเงินในประเทศ	การอ้างอิง	ข้อความ
-	5107010101	20004	3600005292	4000	К8	27.10.2565	27.10.2565	40	3,098,430.00	P66V000012	เงินอุดหนุนค่าอุปกรณ์การเรียน ภาคเรียน ที่ 2/65(70%)
~	5107010101	20004	3600005308	4000	кв	27.10.2565	27.10.2565	40	3,098,430.00	P660000012	ค่าอุปกรณ์การเรียน ภาคเรี่ยนที่ 2/65 (70%)
1	5107010101	20004	3600005334	3000	К8	27.10.2565	27.10.2565	40	3,864,260.00	P660000013	ค่าอุปกรณ์การเรียน
-	5107010101	20004	3600005334	3000	К8	27.10.2565	27.10.2565	40	21,661,240.00	P660000013	ค่าจัดการเรียนการสอน
1	5107010101	20004	3600005334	3000	К8	27.10.2565	27.10.2565	40	4,806,044.00	P660000013	ค่ากิจกรรมพัฒนาคุณภาพผู้เรียน
-	5107010101	20004	3600005381	6700	К8	27.10.2565	27.10.2565	40	2,535,320.00	P660000022	ค่าอุปกรณ์
-	5107010101	20004	3600005381	6700	кв	27.10.2565	27.10.2565	40	14,709,330.00	P660000022	ค่าจัดการเรียนการสอน
-	5107010101	20004	3600005381	6700	кв	27.10.2565	27.10.2565	40	3,242,744.00	P660000022	กิจกรรมพัฒนาผู้เรียน
1	5107010101	20004	3600005437	8000	кв	27.10.2565	27.10.2565	40	3,667,650.00	P660000022	ค่าอุปกรณ์การเรียนเงินอุดหนุน70% ภาค เรียนที่2/2565
-	5107010101	20004	3600005437	8000	К8	27.10.2565	27.10.2565	40	19,660,984.00	P66000022	ค่าจัดการเรียนการสอนเงินอุดหนุน 70% ภาคเรียนที่ 2/2565
-	5107010101	20004	3600005437	8000	кв	27.10.2565	27.10.2565	40	4,449,586.00	P660000022	ค่ากิจกรรมพัฒนาคุณภาพผู้เรียนเงิน อุดหนุน70% ภาคเรียนที่ 2/2565
~	5107010101	20004	3600005661	6000	К8	27.10.2565	27.10.2565	40	3,147,135.00	P66u020041	ค่าอุปกรณ์การเรียน 2/2565(70%)
~	5107010101	20004	3600005661	6000	КВ	27.10.2565	27.10.2565	40	17,965,273.00	P66u020041	ค่าจัดการเรียนการสอน 2/2565(70%)

(ภาพที่ 9)

ดำเนินการปรับปรุงบัญชี ดังนี้

- 1. ข้อมูลด้านเดบิต
 - ระบุ บัญชีค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน ภาคครัวเรือน (GL 5107010104)
 - ระบุ รหัสศูนย์ต้นทุน แหล่งของเงิน รหัสงบประมาณ รหัสกิจกรรมของหน่วยงาน
 - ระบุ จำนวนเงิน

บันทึกรายการบัญชีแยกประเภท (บ สร้างเอกสารบันทึกรายการบัญชี	nt.01)			
ข้อมูลทั่วไป รายการบัญชี				
รายละเอียดเอกสาร		_		
ลำดับที่ 1	₽К เดบิด ✓			
รหัสบัญชีแยกประเภท	5107010104 ค่าใช้ง่ายอุดหนุนเพื่อการค่าเนินงาน-ภาคครัวเรือน	รหัสบัญชีย่อยของบัญชีแยก ประเภท (Sub Book GL)		
<u>รหัสศูนย์ค้นทุน</u>	2000400004 สำนักการคลังและสินทรัพย์	เอกสารสำรองเงิน		٩
<u>รหัสแหล่งของเงิบ</u>	2566 v 6631000 Q รายได้ชั้น	<u>รหัสงบประมาณ</u>	20004 สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน	٩
รหัสกิจกรรมหลัก	P1000 disunara	รหัสกิจกรรมย่อย		٩
รหัสบัญชีเงินฝากคลัง		รหัสเจ้าของบัญชีเงินฝากคลัง		
รหัสบัญชีย่อย		รหัสเจ้าของบัญชีย่อย		
รหัสบัญชีซนาคารย่อย (Bank Book)	٩	รหัสหมวดพัสดุ		
รทัสทน่วยงานคู่ค้า (Trading Partner)		รหัสรายได้		
<u>เอกสารการจัดซื้อ</u>		<u>การกำหนด</u>		
<u>จำนวนเงิน</u>	3,098,430.00 บาท			
รายละเอียคบรรทัดรายการ	ปรับปรุง GL ง.อุตหนุน ค่าอุปกรณ์การเรียน			
	(จัดเก็บรายการนี้ลงตารวง) ละ	เข้อมูลรายการนี้ สร้างข้อมูลรายการใหม่		

(ภาพที่ 10)

- 2. ข้อมูลด้านเครดิต (เป็นข้อมูลเดิมที่บันทึกไว้ไม่ถูกต้อง)
 - ระบุ บัญชีค่าใช้จ่ายอุดหนุน หน่วยงานภาครัฐ (GL 5107010101)
 - ระบุ รหัสหน่วยงานคู่ค้า 20004 (สพฐ.)
 - ระบุ รหัสศูนย์ต้นทุน แหล่งของเงิน รหัสงบประมาณ รหัสกิจกรรมของหน่วยงาน
 - ระบุ จำนวนเงิน

บันทึกรายการบัญชีแยกประเ สร้างเอกสารบันทึกรายการบัญชี	กท (บช.01)		
ข้อมูลทั่วไป รายการบัญชี			
รายละเอียดเอกสาร		_	< ก่อนหน้า 2 / 2 ถัดไป »
ลำดับที่ 2	<u>PK</u> เครลิต 💙		
รหัสบัญขึ้แยกประเภท	5107010101 ค่าใช้จ่ายดุคหนุน -หน่วยงานภาครัฐ	รหัสบัญชีย่อยของบัญชีแยก ประเภท (Sub Book GL)	
<u>รทัสสูนย์ค้นทุน</u>	2000400004 ສຳນັກກາງສາອັເພລະສີນກາງັກຍ໌	เอกสารสำรองเงิน	٩
<u>รทัสแหล่งของเงิน</u>	2566 • 6631000 าายได้ชื่น	รทัสงบประมาณ	20004 สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขึ้นที่บฐาน
รหัสกิจกรรมหลัก	P1000	รหัสกิจกรรมย่อย	٩
รหัสบัญขึเงินฝากคลัง		รหัสเจ้าของบัญชีเงินฝากคลัง	
รหัสบัญชีย่อย		รหัสเจ้าของบัญชีย่อย	
รหัสบัญชีธนาคารย่อย (<u>Bank Book)</u>	٩	รหัสหมวดพัสดุ	
รหัสหน่วยงานคู่ค้า (Trading Partner)	20004	รหัสรายได้	
เอกสารการจั ดชื ้อ		การกำหนด	2000400004
<u>จำนวนเงิน</u>	3,098,430.00 บาพ		
รายละเอียดบรรทัดรายการ	ปรับปรุง GL ง.อุดหนุน ค่าอุปกรณ์การเรียน		
	(ຈັກເກັບງາຍກາງນີ້ສະຫາງາະ	อมูลรายการนี้ สร้างข้อมูลรายการใหม่	

(ภาพที่ 11)

3. เมื่อบันทึกเสร็จสิ้น จะเกิดคู่บัญชี ดังนี้

เดบิต บัญชีค่าใช้จ่ายอุดห[้]นุนเพื่อการดำเนินงาน - ภาคครัวเรือน (GL 5107010104) เครดิต บัญชีค่าใช้จ่ายอุดหนุน – หน่วยงานภาครัฐ (GL 5107010101)

เลือก	ลำดับที่	РК	ชื่อบัญชี	รหัสบัญชีแยกประเภท	รหัสศูนย์ค้นทุน	แหล่งของเงิน	รหัสงบประมาณ	รพัสกิจกรรมหลัก	จำนวนเงิน
	1	เดบิต	ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน-ภาคครัวเรือน	5107010104	2000400004	6631000	20004	P1000	3,098,430.00
	2	เครดิต	ค่าใช้ง่ายอุดหนุน -หน่วยงานภาครัฐ	5107010101	2000400004	6631000	20004	P1000	- 3,098,430.00
								รวมยอดเดบิต	3,098,430.00
								รวมขอดเครดิต	3,098,430.00

(ภาพที่ 12)