

การประชุมหารือการพัฒนาคุณภาพรายงานการเงินการคลังและบัญชี
ของหน่วยบริการในเขตสุขภาพที่ 8 อุตรดิตถ์

วันที่ 7 พฤษภาคม 2567 เวลา 9.30 น. – 16.00 น.

ระเบียบวาระที่ 4.2 เอกสารหลักฐานประกอบในการบันทึกบัญชี / การวิเคราะห์
และการตรวจสอบรายงานบัญชีประจำวัน ประจำวัน

สมรัก แสนสุพันธ์

1. ประชุมสำนักงานเขต 8

เอกสารประกอบการบันทึกรายการบัญชี

เอกสารหลักฐานประกอบ ในการบันทึกบัญชีด้านรับ

1. สำเนาใบเสร็จรับเงิน
2. ใบสรุปการรับเงินประจำวัน (เงินสด)
3. รายงานเอกสารการรับเงิน ประเภทเอกสาร RE
4. รายงานเงินคงเหลือประจำวันที่ทำตามระเบียบ
5. รายงานขอเบิกตามวันที่สั่งโอนเงิน NAP_RPT503
6. Bank Statement
7. สำเนาเอกสารรายการขอเบิก (ขบ) ประเภทต่างๆ

8. ใบแจ้งการชำระเงิน (Pay - in) * Bill Payment
9. หลักฐานการชำระเงิน (Payment Slip) * EDC
10. ใบสรุปการรับเงินประจำวัน (เงินฝากธนาคาร)
11. สมุดคู่ฝาก
12. รายงานเอกสารการรับเงิน ประเภทเอกสาร RA RB RC BD RE
13. ใบสำคัญการลงบัญชีด้านรับ

2. ประชุมสำนักงานเขต 8

เอกสารประกอบการบันทึกรายการบัญชี

เอกสารหลักฐานประกอบ ในการบันทึกบัญชีด้านจ่าย

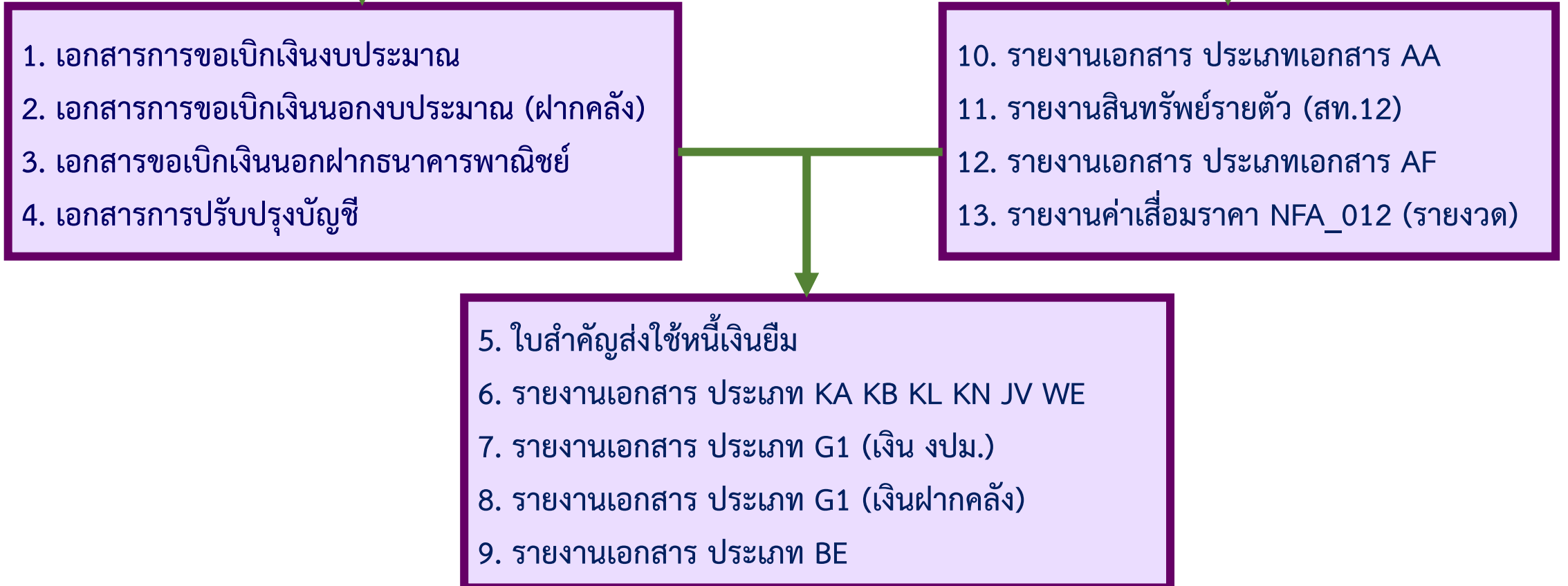
1. ใบเสร็จรับเงิน (บุคคลภายนอก)
2. ใบสำคัญรับเงิน (เจ้าหน้าที่ หรือ บุคคลภายนอก)
3. ใบนำส่งเงิน
4. ใบสำคัญจ่าย
5. สัญญาพิมพ์เงิน (ที่จ่ายเงินแล้ว)
6. ใบสรุปการจ่ายเงินประจำวัน (เงินสด)
7. รายงานเงินคงเหลือประจำวันที่ทำตามระเบียบ
8. รายงานเอกสารการจ่ายเงิน ประเภทเอกสาร PP

9. รายงานเอกสารการนำส่ง R1, R2, R3, R6, R7
10. หลักฐานการจ่ายอื่นที่กระทรวงการคลังกำหนด
11. หลักฐานการโอนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online (รายงานสรุปผลการโอนเงิน และ รายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี e - Statement)
12. ใบสรุปการจ่ายเงินประจำวัน (เงินฝากธนาคาร)
13. ใบสำคัญการลงบัญชีด้านจ่าย

3. ประชุมสำนักงานเขต 8

เอกสารประกอบการบันทึกรายการบัญชี

เอกสารหลักฐานประกอบ
ในการบันทึกบัญชีทั่วไป



4. ประชุมสำนักงานเขต 8

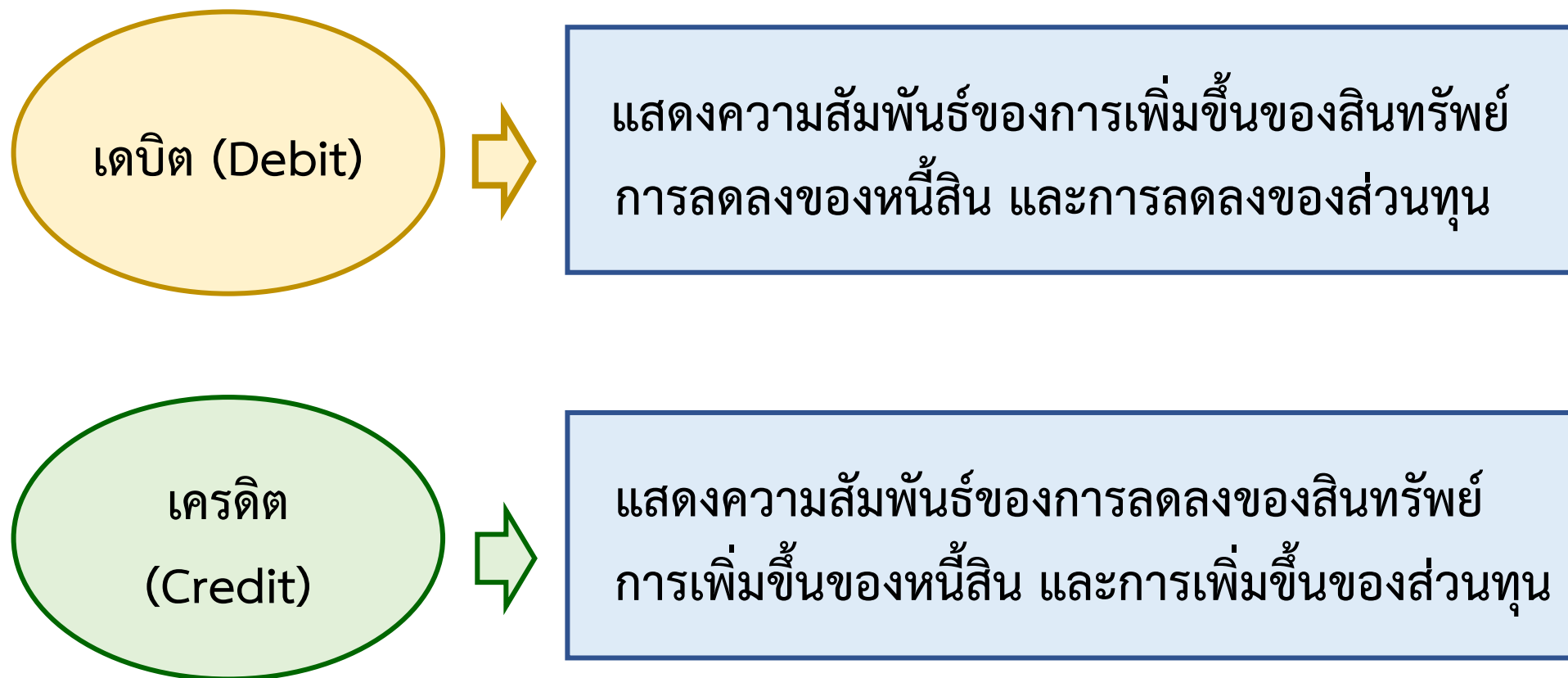
การวิเคราะห์รายการบัญชี



หมายถึง การพิจารณารายการที่เกิดขึ้นมีผลกระทบต่อสินทรัพย์ หนี้สิน ส่วนทุนอย่างไร ในการวิเคราะห์รายการบัญชีจึงยึดหลักสมการบัญชี สมการบัญชี $\text{สินทรัพย์} = \text{หนี้สิน} + \text{ทุน}$

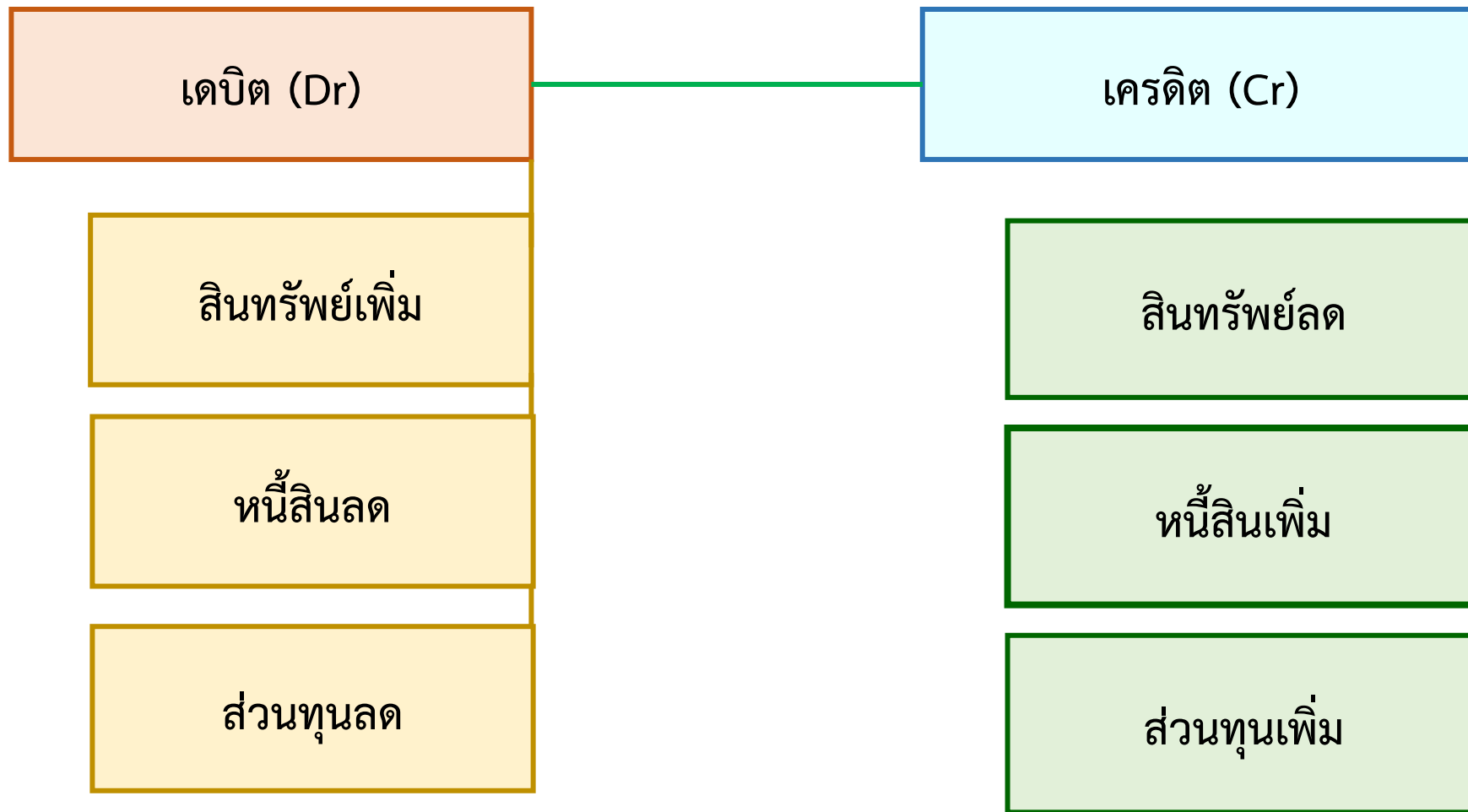
| รายการบัญชี | สินทรัพย์ | หนี้สิน | ทุน |
|---------------------------|-----------|----------------|----------------|
| รับเงินรายได้ค่ารักษา | เพิ่มขึ้น | ไม่เปลี่ยนแปลง | เพิ่มขึ้น |
| ซื้อเวชภัณฑ์เป็นเงินเชื่อ | เพิ่มขึ้น | เพิ่มขึ้น | ไม่เปลี่ยนแปลง |
| จ่ายเงินสดชำระค่าใช้สอย | ลดลง | ลดลง | ไม่เปลี่ยนแปลง |

หลักการบันทึกบัญชีคู่



6. ประชุมสำนักงานเขต 8

หลักการบันทึกบัญชีคู่



7. ประชุมสำนักงานเขต 8

การบันทึกบัญชีเงินงบประมาณระบบ New GFMS Thai

| | รายการ | เอกสารประกอบการบันทึกบัญชี | การบันทึกบัญชี |
|---|--|--|---|
| 1 | คณะกรรมการตรวจรับงานหรือพัสดุตามระเบียบการพัสดุ | - รายงานเอกสาร ประเภท WE - บันทึกส่งรายการตรวจรับพัสดุประจำวันจากงานพัสดุ | Dr ค่าใช้จ่าย / วัสดุคงคลัง / พักสินทรัพย์ Cr รับสินค้า / ใบสำคัญ (GR/IR) |
| 2 | บันทึกการขอเบิกเงิน (ขบ.) อ่างใบสั่งซื้อสั่งจ้าง เพื่อจ่ายตรงให้แก่เจ้าหน้าที่ | - เอกสารการขอเบิกเงินงบประมาณ - รายงานเอกสาร ประเภท KA (ขบ.01) | Dr รับสินค้า / ใบสำคัญ (GR/IR) Cr เจ้าหน้าที่การค้า - หน่วยงานภาครัฐ Cr เจ้าหน้าที่การค้า - บุคคลภายนอก |

8. ประชุมสำนักงานเขต 8

การบันทึกบัญชีเงินงบประมาณระบบ New GFMS Thai

| | รายการ | เอกสารประกอบการบันทึกบัญชี | การบันทึกบัญชี |
|---|---|--|---|
| 3 | เมื่อกรมบัญชีกลางประมวลผล ส่งจ่ายเงินเข้าบัญชีเจ้าหนี้ | <ul style="list-style-type: none"> - รายงานขอเบิกตามวันที่สั่งโอนเงิน NAP_RPT503 (จ่ายตรง) - สำเนา ขบ ประเภทเอกสาร KA - รายงานเอกสารประเภท PA | Dr เจ้าหนี้การค้า – หน่วยงานภาครัฐ Dr เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก Cr รายได้ระหว่างหน่วยงาน – หน่วยงานรับเงิน (ระบุงบ) จากรัฐบาล Cr ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง (ระบุประเภท) |
| | และกรมบัญชีกลางผลักส่งภาษี ให้กรมสรรพากร | <ul style="list-style-type: none"> - รายงานเอกสารประเภท JV | Dr ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง (ระบุประเภท) Cr รายได้ระหว่างหน่วยงาน – หน่วยงานรับเงิน (ระบุงบ) จากรัฐบาล |

9. ประชุมสำนักงานเขต 8

การบันทึกบัญชีเงินงบประมาณระบบ New GFMS Thai

| | รายการ | เอกสารประกอบการบันทึกบัญชี | การบันทึกบัญชี |
|---|--|--|---|
| 4 | ได้รับใบแจ้งหนี้และเอกสารการขอเบิกเงินงบประมาณ บันทึกการขอเบิกไม่อ้างอิงใบสั่งซื้อสั่งจ้าง และจ่ายผ่านส่วนราชการ | <ul style="list-style-type: none">- เอกสารการขอเบิกเงินงบประมาณ- รายงานเอกสาร ประเภท KE KL K1 (ขบ.02)- สัญญาจ้างเงินงบประมาณ | <p>Dr ค่าใช้จ่าย / วัสดุคงคลัง</p> <p>Dr ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ</p> <p>Cr เจ้าหนี้การค้า – บุคคลภายนอก</p> <p>Cr ใบสำคัญค้ำจ่าย</p> |
| | ระบบเกิดรายการบัญชีอัตโนมัติ | <ul style="list-style-type: none">- รายงานเอกสาร ประเภท KY | <p>Dr ค้ำรับจากกรมบัญชีกลาง</p> <p>Cr รายได้ระหว่างหน่วยงาน – หน่วยงานรับเงิน (ระบุงบ) จากรัฐบาล</p> |

10. ประชุมสำนักงานเขต 8

การบันทึกบัญชีเงินงบประมาณระบบ New GFMS Thai

| | รายการ | เอกสารประกอบการบันทึกบัญชี | การบันทึกบัญชี |
|---|--|---|---|
| 5 | กรมบัญชีกลางประมวลผลส่ง จ่ายเงินเข้าบัญชีธนาคาร | <ul style="list-style-type: none"> - รายงานขอเบิกตามวันที่สั่งโอนเงิน NAP_RPT503 - Bank Statement - รายงานเอกสาร ประเภท PY - สำเนา ขบ ขบ 02 (KE KL) | Dr เงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ) 1101020603 Cr ค้างรับจากกรมบัญชีกลาง |
| 6 | เมื่อจ่ายเงินให้แก่ผู้มีสิทธิ | <ul style="list-style-type: none"> - ใบเสร็จรับเงินจากบุคคลภายนอก - ใบสำคัญจ่าย / หลักฐานการจ่าย - หลักฐานการโอนจ่ายเงินผ่านระบบ KTB - รายงานเอกสาร ประเภท PM - ใบสรุปการจ่ายเงินประจำวัน (เงินฝาก ธนาคาร) - สัญญายืมเงิน (ที่จ่ายเงินแล้ว) | Dr เจ้าหนี้การค้า – บุคคลภายนอก Dr ใบสำคัญค้ำจ่าย Cr เงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ) 1101020603 |

11. ประชุมสำนักงานเขต 8

การบันทึกบัญชีเงินนอกงบประมาณฝากคลังระบบ New GFMS Thai

| | รายการ | เอกสารประกอบการบันทึกบัญชี | การบันทึกบัญชี |
|---|---|--|--|
| 7 | เมื่อได้รับการชดใช้คืนเงินยืม | - ใบสำคัญส่งใช้หนี้เงินยืม - รายงานเอกสาร ประเภท G1 (เงิน งบประมาณ.) | Dr ค่าใช้จ่าย (ระบุประเภท) Cr ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ |
| 8 | คณะกรรมการตรวจรับงานหรือพัสดุตามระเบียบการพัสดุ | - รายงานเอกสาร ประเภท WE - บันทึกส่งรายการตรวจรับพัสดุประจำวันจากงานพัสดุ | Dr ค่าใช้จ่าย / วัสดุคงคลัง / พักสินทรัพย์ Cr รับสินค้า / ใบสำคัญ (GR/IR) |

12. ประชุมสำนักงานเขต 8

การบันทึกบัญชีเงินนอกงบประมาณฝากคลังระบบ New GFMS Thai

| | รายการ | เอกสารประกอบการบันทึกบัญชี | การบันทึกบัญชี |
|---|---|---|---|
| 9 | บันทึกการขอเบิกเงิน (ขบ.) อ้างใบสั่งซื้อสั่งจ้าง เพื่อจ่าย ตรงให้แก่เจ้าหน้าที่ | - เอกสารการขอเบิกเงินนอก งบประมาณ ฝากคลัง - รายงานเอกสาร ประเภท KG (ขบ.01) | Dr รับสินค้า / ใบสำคัญ (GR/IR) Cr เจ้าหน้าที่การค้า - หน่วยงานภาครัฐ Cr เจ้าหน้าที่การค้า - บุคคลภายนอก |
| | * ระบบจะบันทึกรายการปรับ ลดเงินฝากคลังอัตโนมัติ | - รายงานเอกสาร ประเภท JO (เจศูนย์) | Dr ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - ปรับเงินฝากคลัง Cr เงินฝากคลัง |

13. ประชุมสำนักงานเขต 8

การบันทึกบัญชีเงินนอกงบประมาณฝากคลังระบบ New GFMS Thai

| | รายการ | เอกสารประกอบการบันทึกบัญชี | การบันทึกบัญชี |
|----|---|--|---|
| 10 | เมื่อกรมบัญชีกลางประมวลผล ส่งจ่ายเงินเข้าบัญชีเจ้าหนี้ | <ul style="list-style-type: none"> - รายงานขอเบิกตามวันที่สั่งโอนเงิน NAP_RPT503 (จ่ายตรง) - สำเนา ขบ ประเภทเอกสาร KG - รายงานเอกสารประเภท PC | Dr เจ้าหนี้การค้า – หน่วยงานภาครัฐ Dr เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก Cr รายได้ระหว่างหน่วยงาน – หน่วยงานรับเงิน นอกงบประมาณจากกรมบัญชีกลาง Cr ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง (ระบุประเภท) |
| | และกรมบัญชีกลางผลักส่งภาษี ให้กรมสรรพากร | <ul style="list-style-type: none"> - รายงานเอกสารประเภท JV | Dr ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง (ระบุประเภท) Cr รายได้ระหว่างหน่วยงาน – หน่วยงานรับเงิน นอกงบประมาณจากกรมบัญชีกลาง |

14. ประชุมสำนักงานเขต 8

การบันทึกบัญชีเงินนอกงบประมาณฝากคลังระบบ New GFMS Thai

| | รายการ | เอกสารประกอบการบันทึกบัญชี | การบันทึกบัญชี |
|----|--|---|---|
| 11 | ได้รับใบแจ้งหนี้และเอกสารการขอเบิกเงินนอกงบประมาณ บันทึกการขอเบิกไม่อ้างอิงใบสั่งซื้อสั่งจ้างและจ่ายผ่านส่วนราชการ | - เอกสารการขอเบิกเงินนอกงบประมาณ - รายงานเอกสาร ประเภท KI KN (ขบ.03) | Dr ค่าใช้จ่าย / วัสดุคงคลัง Dr เงินรับฝากอื่น / เงินประกันอื่น Cr เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก Cr ใบสำคัญค้ำจ่าย |
| | ระบบเกิดรายการบัญชีอัตโนมัติ | - รายงานเอกสาร ประเภท KY | Dr ค้ำรับจากกรมบัญชีกลาง Cr รายได้ระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานรับเงินนอกงบประมาณจากกรมบัญชีกลาง |
| | * ระบบจะบันทึกรายการปรับลดเงินฝากคลังอัตโนมัติ | - รายงานเอกสาร ประเภท JO (เจศูนย์) | Dr ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - ปรับเงินฝากคลัง Cr เงินฝากคลัง |

15. ประชุมสำนักงานเขต 8

การบันทึกบัญชีเงินนอกงบประมาณฝากคลังระบบ New GFMS Thai

| | รายการ | เอกสารประกอบการบันทึกบัญชี | การบันทึกบัญชี |
|----|---|---|---|
| 12 | กรมบัญชีกลางประมวลผล สั่งจ่ายเงินเข้าบัญชีธนาคาร | <ul style="list-style-type: none"> - รายงานขอเบิกตามวันที่สั่งโอนเงิน NAP_RPT503 (จ่ายผ่านส่วนราชการ) - Bank Statement - รายงานเอกสาร ประเภท PY - สำเนา ขบ ขบ 03 (KI KN) | Dr เงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ) 1101020604 Cr ค้างรับจากกรมบัญชีกลาง |
| 13 | เมื่อจ่ายเงินให้แก่ผู้มีสิทธิ | <ul style="list-style-type: none"> - ใบเสร็จรับเงินจากบุคคลภายนอก - ใบสำคัญจ่าย / หลักฐานการจ่าย - หลักฐานการโอนจ่ายเงินผ่านระบบ KTB - รายงานเอกสาร ประเภท PM - ใบสรุปการจ่ายเงินประจำวัน (เงินฝาก ธนาคาร) | Dr เจ้าหน้าที่การค้า – บุคคลภายนอก Dr ใบสำคัญค้างจ่าย Cr เงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ) 1101020604 |

การบันทึกบัญชีการรับเงินและนำส่งเงินระบบ New GFMS Thai

| | รายการ | เอกสารประกอบการบันทึกบัญชี | การบันทึกบัญชี |
|----|--|--|--|
| 14 | ได้รับเงินเบิกเกินส่งคืน | <ul style="list-style-type: none"> - สำเนาใบเสร็จรับเงิน - หลักฐานการรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ - รายงานเอกสารการรับเงิน - ประเภทเอกสาร BD | Dr เงินสดในมือ Dr เงินฝากธนาคารเพื่อนำส่งคลัง (1101020601) Cr เบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง |
| 15 | นำส่งเงินที่ธนาคารกรุงไทย หรือนำส่งเงินผ่านระบบ KTB | <ul style="list-style-type: none"> - หลักฐานการโอนจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online (รายงานสรุปผลการโอนเงิน และ รายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี e - Statement) - ใบรับเงินจากธนาคาร - รายงานเอกสาร ประเภท CJ | Dr ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานส่งเงิน เบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง Cr พักเงินนำส่ง |

17. ประชุมสำนักงานเขต 8

การบันทึกบัญชีการรับเงินและนำส่งเงินระบบ New GFMS Thai

| | รายการ | เอกสารประกอบการบันทึกบัญชี | การบันทึกบัญชี |
|----|--|---------------------------------------|--|
| 16 | บันทึกการนำส่งเงินเบิกเกิน ส่งคืน | - รายงานเอกสารการส่งเงิน ประเภท R6 | Dr พักเงินนำส่ง Cr เงินสดในมือ Cr เงินฝากธนาคารเพื่อนำส่งคลัง (1101020601) |
| 17 | บันทึกปรับปรุงบัญชีเบิกเกิน ส่งคืนรอนำส่ง และเพื่อคืน เงินงบประมาณ | - รายงานเอกสารการส่งเงิน ประเภท BE | Dr เบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง Cr ค่าใช้จ่าย / ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ |

การบันทึกบัญชีการรับเงินและนำส่งเงินระบบ New GFMS Thai

| | รายการ | เอกสารประกอบการบันทึกบัญชี | การบันทึกบัญชี |
|----|--|--|--|
| 18 | ได้รับเงินนอกงบประมาณเพื่อฝากคลัง | <ul style="list-style-type: none"> - สำเนาใบเสร็จรับเงิน - หลักฐานการรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ - รายงานเอกสารการรับเงินประเภทเอกสาร RB | Dr เงินสดในมือ Dr เงินฝากธนาคารเพื่อนำส่งคลัง (1101020601) Cr รายได้ (ระบุประเภท) Cr หนี้สิน (ระบุประเภท) |
| 19 | นำส่งเงินที่ธนาคารกรุงไทยหรือนำส่งเงินผ่านระบบ KTB | <ul style="list-style-type: none"> - หลักฐานการโอนจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online (รายงานสรุปผลการโอนเงิน และ รายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี e - Statement) - ใบรับเงินจากธนาคาร - รายงานเอกสาร ประเภท CJ | Dr ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง Cr พักเงินนำส่ง |

19. ประชุมสำนักงานเขต 8

การบันทึกบัญชีการรับเงินและนำส่งเงินระบบ New GFMIS Thai

| | รายการ | เอกสารประกอบการบันทึกบัญชี | การบันทึกบัญชี |
|----|--|---------------------------------------|--|
| 20 | บันทึกการนำเงินส่งคลัง | - รายงานเอกสารการส่งเงิน ประเภท R2 | Dr พักเงินนำส่ง Cr เงินสดในมือ Cr เงินฝากธนาคารเพื่อนำส่งคลัง (1101020601) |
| | ระบบบันทึกรายการเพิ่มเงิน ฝากคลังให้อัตโนมัติ | - รายงานเอกสารการส่งเงิน ประเภท RX | Dr เงินฝากคลัง Cr รายได้ระหว่างหน่วยงาน - ปรับเงินฝากคลัง |

การบันทึกบัญชีการรับเงินและนำส่งเงินระบบ New GFMS Thai

| | รายการ | เอกสารประกอบการบันทึกบัญชี | การบันทึกบัญชี |
|----|---|--|---|
| 21 | รับเงินรายได้แผ่นดินตนเอง | <ul style="list-style-type: none"> - สำเนาใบเสร็จรับเงิน - หลักฐานการรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ - รายงานเอกสารการรับเงินประเภทเอกสาร RA | Dr เงินสดในมือ Cr รายได้แผ่นดิน (ระบุประเภท) 42xxxxxxxx |
| 22 | นำส่งเงินที่ธนาคารกรุงไทย หรือนำส่งเงินผ่านระบบ KTB | <ul style="list-style-type: none"> - หลักฐานการโอนจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online (รายงานสรุปผลการโอนเงิน และ รายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี e - Statement) - ใบรับเงินจากธนาคาร - รายงานเอกสาร ประเภท CJ | Dr ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานโอนเงิน รายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง Cr พักเงินนำส่ง |

21. ประชุมสำนักงานเขต 8

การบันทึกบัญชีการรับเงินและนำส่งเงินระบบ New GFMS Thai

| | รายการ | เอกสารประกอบการบันทึกบัญชี | การบันทึกบัญชี |
|----|---------------------------------|-----------------------------------|--|
| 23 | บันทึกการนำเงินส่งรายได้แผ่นดิน | - รายงานเอกสารการส่งเงินประเภท R1 | Dr พักเงินนำส่ง Cr เงินสดในมือ Cr เงินฝากธนาคารเพื่อนำส่งคลัง (1101020601) |

การบันทึกบัญชีเงินนอกฝากธนาคารพาณิชย์ระบบ New GFMS Thai

| | รายการ | เอกสารประกอบการบันทึกบัญชี | การบันทึกบัญชี |
|---|---|--|---|
| 1 | รับเงินนอกงบประมาณ ฝากธนาคารพาณิชย์ | <ul style="list-style-type: none"> - สำเนาใบเสร็จรับเงิน - รายงานเอกสารการรับเงิน ประเภทเอกสาร RE | Dr เงินสดในมือ Dr เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน Dr เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน Cr รายได้ (ระบุประเภท) Cr หนี้สิน (ระบุประเภท) |
| 2 | ได้รับใบแจ้งหนี้และเอกสารการ ขอเบิกเงินนอกฝากธนาคาร พาณิชย์ หรือรายการปรับปรุง บัญชี | <ul style="list-style-type: none"> - เอกสารขอเบิกเงินนอกฝาก ธนาคารพาณิชย์ - เอกสารการปรับปรุงบัญชี - รายงานเอกสารการรับเงิน ประเภทเอกสาร JV | Dr ค่าใช้จ่าย / พักสินทรัพย์ Cr เจ้าหนี้อื่น - บุคคลภายนอก (2101020199) Cr ใบสำคัญค้ำจ่ายอื่น (2102040110) |

การบันทึกบัญชีเงินนอกฝากธนาคารพาณิชย์ระบบ New GFMS Thai

| | รายการ | เอกสารประกอบการบันทึกบัญชี | การบันทึกบัญชี |
|---|---|---|---|
| 3 | จ่ายชำระเงินให้กับเจ้าหนี้ หรือผู้มีสิทธิรับเงิน | <ul style="list-style-type: none"> - ใบเสร็จรับเงิน (บุคคลภายนอก) - ใบสำคัญจ่าย - รายงานเอกสารการจ่ายเงิน ประเภทเอกสาร PP - รายงานเอกสารการจ่ายเงิน ประเภทเอกสาร JV | Dr เจ้าหนี้อื่น – บุคคลภายนอก (2101020199) Dr ใบสำคัญค้ำจ่ายอื่น (2102040110) Cr เงินสดในมือ Cr เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน Cr เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน Cr เงินรับฝากอื่น (กรณีมีภาษีหัก ณ ที่จ่าย) |
| 4 | นำส่งภาษีให้สรรพากร | <ul style="list-style-type: none"> - หลักฐานการรับเงินภาษีของ สรรพากร - รายงานเอกสารการจ่ายเงิน ประเภทเอกสาร PP | Dr เงินรับฝากอื่น (กรณีมีภาษีหัก ณ ที่จ่าย) Cr เงินสดในมือ Cr เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน |

24. ประชุมสำนักงานเขต 8

เอกสารหลักฐานประกอบในการบันทึกบัญชี

ตัวอย่างใบสำคัญการลงบัญชี

เลขที่.....

ใบสำคัญการลงบัญชี

ด้านรับ

ด้านจ่าย

ทั่วไป

ส่วนราชการ.....

วันที่.....

ช่องรายการ บันทึก
ชื่อบัญชีแยกประเภท

| รายการ | รหัสบัญชี | เดบิต | เครดิต |
|----------|------------|------------|--------|
| | | | |
| | | | |
| รวม | | | |
| คำอธิบาย | | | |
| ผู้ทำ | ผู้อนุมัติ | ผู้ลงบัญชี | |

หมายเหตุ ช่องผู้อนุมัติให้ใช้ในกรณีใบสำคัญการลงบัญชีด้านจ่ายและทั่วไป

25. ประชุมสำนักงานเขต 8

Report Code: NAP_RPTW01

ประมวลผลโดย: A21002000001102

รายงานสรุปรายการเบิกจ่ายของหน่วยงาน

หน้าที่ : 1 จากทั้งหมด : 2

วันที่พิมพ์ 10 มิถุนายน 2566

รหัสหน่วยเบิกจ่าย 2100200002
 หน่วยเบิกจ่าย กลุ่มคลังและพัสดุ
 กรม สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข
 วันที่บันทึก 06.06.2566 ถึง 06.06.2566
 วันที่รายงาน 10.06.2566

กรณีจ่ายผ่านส่วนราชการ

| วันที่บันทึก | วันที่ผ่านรายการ | ประเภท | เลขที่เอกสาร | ผู้ขาย | บัญชีธนาคารที่รับเงิน | การอ้างอิง | รหัสงบประมาณ | จำนวนเงินขอเบิก | ภาษีหัก ณ ที่จ่าย | ค่าปรับ | ค่าธรรมเนียม | จำนวนเงินสุทธิ |
|--------------|------------------|--------|--------------|------------------------------|-----------------------|------------|----------------------|-----------------|-------------------|---------|--------------|----------------|
| 06.06.2566 | 06.06.2566 | K1 | 3600068615 | สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข | 1306015227 | P660007482 | 21002320016002000000 | 47,120.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 47,120.00 |
| 06.06.2566 | 06.06.2566 | K1 | 3600068627 | สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข | 1306015227 | P660007483 | 21002320016002000000 | 780.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 780.00 |
| 06.06.2566 | 06.06.2566 | K1 | 3600068630 | สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข | 1306015227 | P660007484 | 21002060007002000000 | 44,020.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 44,020.00 |
| 06.06.2566 | 06.06.2566 | KI | 3400002827 | สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข | 1306015235 | P660008551 | 21002 | 22,930.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 22,930.00 |
| 06.06.2566 | 06.06.2566 | KI | 3600068546 | สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข | 1306015227 | P660008521 | 21002320047 | 8,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 8,000.00 |

26. ประชุมสำนักงานเขต 8

รายงานการขอเบิกเงินคงคลัง ขบ01 - ขอเบิกเงินงบประมาณที่ต้องอ้างอิงใบสั่งซื้อฯ

หน้าที่ 1 จากทั้งหมด 1

เลขที่เอกสาร : 2023 - 3100041709
ประเภทเอกสาร : KA - ขอเบิก(1.ก)
ส่วนราชการ : 21002 - สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข
หน่วยเบิกจ่าย : 2100200002 - กลุ่มคลังและพัสดุ

วันที่เอกสาร : 06/06/2566
วันที่ผ่านรายการ : 06/06/2566
สถานะ : เอกสารที่ถูกหักล้างแล้ว
การอ้างอิง : 40645

| รายการที่ | บรรทัด | เดบิต/เครดิต | รหัสบัญชี | ชื่อบัญชี | จำนวนเงินที่ขอเบิก | | ฐานภาษี | ภาษี | ค่าปรับ | จำนวนเงินที่ขอรับ | | | |
|-----------|--------|--------------|-----------|---|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------|------------------------|--------------------------------|-----------------|---------|
| | | | | | การกำหนด | หน่วยต้นทุน | | | | แหล่งเงินทุน | เงินฝาก | เจ้าของ | เจ้าของ |
| | | | | | รหัสงบประมาณ | | กิจกรรมหลัก | | กิจกรรมย่อย | | | | |
| | | | | | เอกสารสำรองเงินงบประมาณ | | เอกสารกันเงิน | | ข้อความในรายการ | | | | |
| | | | | | บัญชีย่อยของบัญชีแยกประเภท (Sub Book GL) | | | | หมวดพัสดุ | | | | |
| 1 | เครดิต | 1000001709 | | ห้างหุ้นส่วนจำกัด โมโคโร ซิมเอ็นเตอร์ไพรส์ | 8,640.25 | | 8,075.00 | 80.75 | 0.00 | 8,559.50 | | | |
| | | | | | 2100200011 | | 6611230 ค่าวัสดุ /งบส่วนราชการ | | | | | | |
| | | | | | 21002350001002000000 | | รายการงบประจำ งบดำเนินงาน | P1000 | | ส่วนกลาง | | | |
| 2 | เดบิต | 2101010103 | | รับสินค้า / ใบสำคัญ (GR/ IR) | 8,640.25 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 8,640.25 | | | |
| | | | | | 410066061900001 | | 2100200011 | 6611230 ค่าวัสดุ /งบส่วนราชการ | | | | | |
| | | | | | 21002350001002000000 | | รายการงบประจำ งบดำเนินงาน | 21002660398900000 | ตรวจ | กำกับ | ติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน | 660398900000111 | |
| | | | | | | | | | | ตามนโยบายและยุทธศาสตร์ | | | |

ตัวอย่างรายงานการขอเบิกเงินเงินงบประมาณ จ่ายตรงผู้ขาย

หมายเหตุ

ฉบับนี้

ผู้อนุมัติ

27. ประชุมสำนักงานเขต 8

รายงานการขอเบิกเงินคงคลัง ขบ02 - ขอเบิกเงินงบประมาณที่ไม่อ้างอิงใบสั่งซื้อฯ

หน้าที่ 1 จากทั้งหมด 1

เลขที่เอกสาร : 2023 - 3600068597
ประเภทเอกสาร : KL - ใบสำคัญงปม(2)
ส่วนราชการ : 21002 - สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข
หน่วยเบิกจ่าย : 2100200002 - กลุ่มคลังและพัสดุ

วันที่เอกสาร : 06/06/2566
วันที่ผ่านรายการ : 06/06/2566
สถานะ : เอกสารที่ถูกหักล้างแล้ว
การอ้างอิง : P660008528

| บรรทัด รายการที่ | เดบิต/ เครดิต | รหัสบัญชี | ชื่อบัญชี | จำนวนเงินที่ขอเบิก | ฐานภาษี | ภาษี | ค่าปรับ | จำนวนเงินที่ขอรับ | บัญชีย่อย |
|---------------------|------------------|------------|---------------------------------------|--|---------------|---------------------------|-------------------|---|-----------------|
| | | | | การกำหนด | แหล่งเงินทุน | เงินฝาก | | เจ้าของ | บัญชีย่อย |
| | | | | หน่วยต้นทุน | | | คลัง | ธ.พาณิชย์ | เงินฝาก |
| | | | | รหัสงบประมาณ | กิจกรรมหลัก | | | | กิจกรรมย่อย |
| | | | | เอกสารสำรองเงินงบประมาณ | เอกสารกันเงิน | ข้อความในรายการ | | | |
| | | | | บัญชีย่อยของบัญชีแยกประเภท (Sub Book GL) | | | หมวดพัสดุ | | |
| 1 | เครดิต | A210200002 | สำนักงานปลัดกระทรวง สาธารณสุข | 5,020.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5,020.00 | |
| | | | | 2100200019 | 6611220 | ค่าใช้จ่าย /งบส่วนราชการ | | | |
| | | | | 21002320016002000000 | | รายการงบประจำ งบดำเนินงาน | P1000 | ส่วนกลาง | |
| 2 | เดบิต | 5102010199 | ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม- ในประเทศ | 5,020.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5,020.00 | |
| | | | | 2100200019 | 6611220 | ค่าใช้จ่าย /งบส่วนราชการ | | | |
| | | | | 21002320016002000000 | | รายการงบประจำ งบดำเนินงาน | 21002660000100000 | พัฒนาระบบบริการปฐมภูมิให้มีคุณภาพมาตรฐาน และพัฒนาคุณภาพชีวิตระดับอำเภอ (DHB) | 660000100000116 |

ตัวอย่างรายงานการขอเบิกเงินเงินงบประมาณ จ่ายผ่านส่วนราชการ

หมายเหตุ _____

ผู้บันทึก _____

ผู้อนุมัติ _____

(_____)

(_____)

28. ประชุมสำนักงานเขต 8

Report Code: NAP_RPT503

ประมวลผลโดย: A21002000001102

รายงานขอเบิกตามวันที่สั่งโอนเงิน (รายละเอียดเอกสาร)

รหัสหน่วยงาน 21002 สนง.ปลัดกระทรวงสาธารณสุข

วันที่ผ่านรายการ 06 มิถุนายน 2566 ถึง 06 มิถุนายน 2566

ปีบัญชี 2566

แจ้งสถานะ
โอนเงินแล้ว
หรือยังไม่โอน

| วันที่ผ่านรายการ: 06.06.2566 | | | | | | | |
|---|-------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|--------------|--------------|------------|
| รหัสธนาคาร: 006 - ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) | | | | | | | |
| รหัสพื้นที่ | รหัสหน่วยเบิกจ่าย | เลขที่เอกสาร | เลขที่เบิก CGD | เลขที่เอกสารจ่าย | วันที่จ่าย | วันที่ไฟล์ | รหัสผู้ขาย |
| หน่วยเบิกจ่าย | ค่าปรับหน้าฎีกา | ยอดเงินหลังหักค่าปรับ | ภาษีหัก ณ ที่จ่าย | ยอดเงินสุทธิ | ค่าธรรมเนียม | แหล่งของเงิน | |
| 21002 - สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข | | | | | | | |
| 1000 | 2100200002 | 2566 - 3400002827 | 2566 - 3002059853 | 2566 - 4400313957 | 09.06.2566 | 09.06.2566 | V210200002 |
| กคพ. | 0.00 | 22,930.00 | 0.00 | 22,930.00 | 0.00 | 6626000 | |
| 1000 | 2100200002 | 2566 - 3600068615 | 2566 - 3002051509 | 2566 - 4201738119 | 08.06.2566 | 08.06.2566 | A210200002 |
| กคพ. | 0.00 | 47,120.00 | 0.00 | 47,120.00 | 0.00 | 6611220 | |
| 1000 | 2100200002 | 2566 - 3600068627 | 2566 - 3002051785 | 2566 - 4201738140 | 08.06.2566 | 08.06.2566 | A210200002 |
| กคพ. | 0.00 | 780.00 | 0.00 | 780.00 | 0.00 | 6611220 | |
| 1000 | 2100200002 | 2566 - 3600068630 | 2566 - 3002051942 | 2566 - 4201738077 | 08.06.2566 | 08.06.2566 | A210200002 |
| กคพ. | 0.00 | 44,020.00 | 0.00 | 44,020.00 | 0.00 | 6611220 | |

ช่องนี้

ในรายงานระบุ
สถานะเอกสาร และ
เลขที่บัญชีธนาคาร
ที่กรมบัญชีกลาง
โอนเงินเข้าบัญชี

29. ประชุมสำนักงานเขต 8

รายงานสมุดรายวันทั่วไป

รหัสหน่วยงาน 21002 สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข
 รหัสหน่วยเบิกจ่าย 2100200002 กลุ่มคลังและพัสดุ
 วันที่ ตั้งแต่ 02 มิถุนายน 2566 ถึง 02 มิถุนายน 2566

หน้าที่ 1 จาก 39
 วันที่พิมพ์ 10 มิถุนายน 2566
 เวลาพิมพ์ : 17:34:19

| ลำดับที่ | วันที่บันทึกรายการ ชื่อบัญชี รายละเอียดบรรทัดรายการ เอกสารหักล้าง | เลขที่เอกสาร บรรทัดรายการ ศูนย์ต้นทุน หน่วยเบิกจ่าย | วันที่ผ่านรายการ ประเภทบัญชี รหัสงบประมาณ เจ้าของบัญชีเงินฝากคลัง | วันที่เอกสาร รหัสบัญชี แหล่งของเงิน บัญชีเงินฝากคลัง | ประเภทเอกสาร รหัสพื้นที่ กิจกรรมหลัก เจ้าของบัญชี | เลขที่อ้างอิง PK ที่ย่ออ้างอิง 3 บัญชีย่อย | ข้อความส่วนหัวเอกสาร แยกประเภททั่วไป Sub Book GL Bank Book | เอกสารลับรายการ Tx การกำหนด | จำนวนเงิน | สกุลเงิน Trading Partner | จำนวนเงินเดบิต | จำนวนเงินเครดิต |
|------------|--|--|--|---|--|---|---|-----------------------------------|-----------|-----------------------------|----------------|-----------------|
| 0000000001 | 02.06.2566 สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข 4700160399 | 4700160399 001 2100200002 2100200002 | 02.06.2566 K 90909410023000975 | 02.06.2566 A210200002 6610210 | PM 1000 P1000 | 20233600067531 25 | IFW236128480E09 2102040102 | | 8,000.00 | THB | 8,000.00 | 0.00 |
| | ง/ฝ ธนาคาร-ในงปม. | 002 2100200002 2100200002 | S 90909410023000975 | 1101020603 6610210 | 1000 P1000 | 50 | | | 8,000.00- | THB | 0.00 | 8,000.00 |
| 0000000002 | 02.06.2566 สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข 4700160405 | 4700160405 001 2100200002 2100200002 | 02.06.2566 K 90909410023000975 | 02.06.2566 A210200002 6610210 | PM 1000 P1000 | 20233600067533 25 | IFW236128521E09 2102040102 | | 3,050.00 | THB | 3,050.00 | 0.00 |
| | ง/ฝ ธนาคาร-ในงปม. | 002 2100200002 2100200002 | S 90909410023000975 | 1101020603 6610210 | 1000 P1000 | 50 | | | 3,050.00- | THB | 0.00 | 3,050.00 |
| 0000000003 | 02.06.2566 สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข 4700160419 | 4700160419 001 2100200267 2100200002 | 02.06.2566 K 21002320016002000000 | 02.06.2566 A210200002 6611220 | PM 1000 P1000 | 20233600066655 25 | IFW236128676E09 2102040102 | | 2,000.00 | THB | 2,000.00 | 0.00 |
| | ง/ฝ ธนาคาร-ในงปม. | 002 2100200267 2100200002 | S 21002320016002000000 | 1101020603 6611220 | 1000 P1000 | 50 | | | 2,000.00- | THB | 0.00 | 2,000.00 |

30. ประชุมสำนักงานเขต 8

รายงานสมุดรายวันทั่วไป

รหัสหน่วยเบิกจ่าย 2100200002 กลุ่มคลังและพัสดุ
วันที่ ตั้งแต่ 02 มิถุนายน 2566 ถึง 02 มิถุนายน 2566

หน้าที่ 1 จาก 1
วันที่พิมพ์ 15 กรกฎาคม 2566
Report Time : 19:14:28

| รหัสบัญชีแยกประเภท | ชื่อบัญชีแยกประเภท | เดบิต | เครดิต | ยอดสุทธิ |
|--------------------|---|---------------|----------------|----------------|
| 1101020603 | เงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ) | 0.00 | 13,798,877.12- | 13,798,877.12- |
| 2101010102 | เจ้าหน้าที่การค้า-บุคคลภายนอก | 872,537.00 | 0.00 | 872,537.00 |
| 2102040102 | ใบสำคัญค่าง่าย | 12,935,065.49 | 0.00 | 12,935,065.49 |
| 2102040103 | ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง-ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา | 0.00 | 8,725.37- | 8,725.37- |
| | รวมจำนวนเงิน | 13,807,602.49 | 13,807,602.49- | 0.00 |

ยอดเงินฝากธนาคาร รวมกับยอดเงินภาษี จะเท่ากับ จำนวนเงินตามใบสำคัญจ่าย

31. ประชุมสำนักงานเขต 8

เอกสารบัญชี ขจ05 - บันทึกรายการจ่ายชำระเงิน

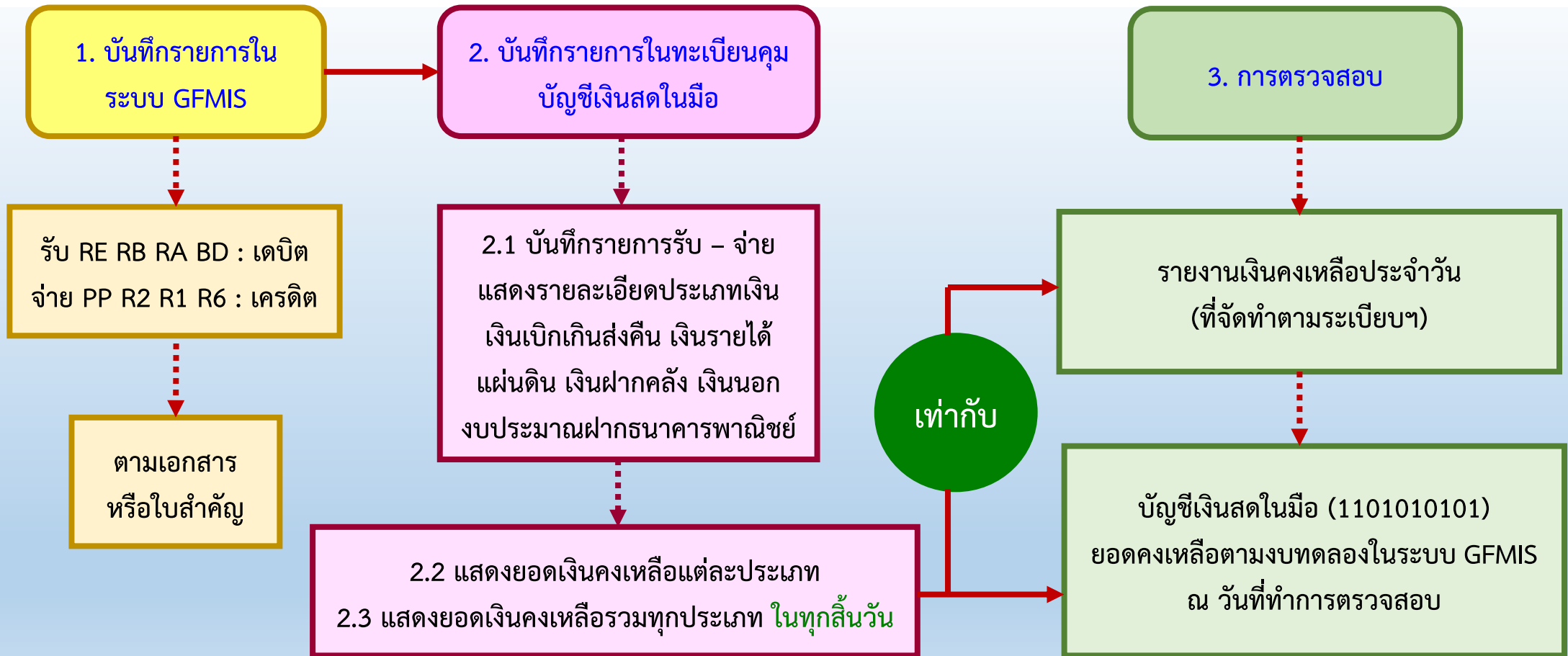
หน้าที่ 1 จากทั้งหมด 1

เลขที่เอกสาร : 2023 - 4700160399
 ประเภทเอกสาร : PM - จ่ายเงิน Manual
 ส่วนราชการ : 21002 - สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข
 พื้นที่ : 1000 - ส่วนกลาง
 หน่วยเบิกจ่าย : 2100200002 - กลุ่มคลังและพัสดุ

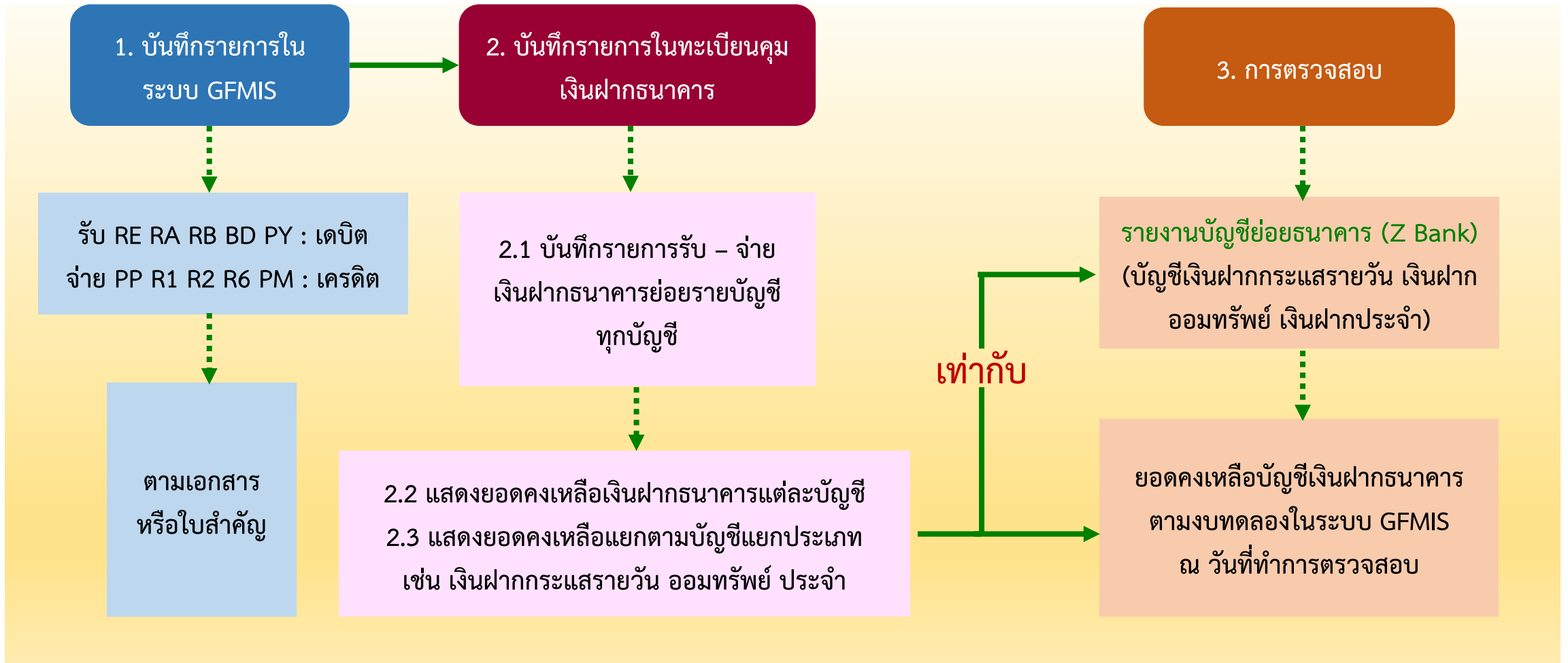
เลขที่ระหว่างหน่วยงาน :
 วันที่เอกสาร : 02/06/2566
 วันที่ผ่านรายการ : 02/06/2566
 สถานะ : เอกสารผ่านรายการ
 การอ้างอิง : 20233600067531

| รายการที่ | เดบิต/เครดิต | รหัสบัญชี | ชื่อบัญชี | การกำหนด | หน่วยต้นทุน | แหล่งเงินทุน | เงินฝาก | | เจ้าของเงินฝาก | เจ้าของบัญชีย่อย | บัญชีย่อย |
|--|--------------|------------|------------------------------|-----------|--------------|-------------------|---------------------------------------|-----------|----------------|--------------------|--------------------|
| | | | | | | | คลัง | ร.พาณิชย์ | | | |
| | | | | | | | ข้อความในรายการ | | | | |
| | | | | จำนวนเงิน | รหัสงบประมาณ | | | | | | รหัสหน่วยงานคู่ค้า |
| กิจกรรมหลัก | | | | | | กิจกรรมย่อย | | | | รหัสหน่วยงานคู่ค้า | |
| บัญชีย่อยของบัญชีแยกประเภท (Sub Book GL) | | | | | | | หมวดพัสดุ | | | | |
| 1 | เดบิต | A210200002 | สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข | | 2100200002 | 6610210 | ค่าตอบแทน /งบกลาง | | | | |
| | | | | | 8,000.00 | 90909410023000975 | คำรักษาพยาบาล ขรข บำนาญประเภทคนใช้นอก | | | | |
| | | | | P1000 | ส่วนกลาง | | | | | | |
| 2 | เครดิต | 1101020603 | เงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ) | | 2100200002 | 6610210 | ค่าตอบแทน /งบกลาง | | | | |
| | | | | | 8,000.00 | 90909410023000975 | คำรักษาพยาบาล ขรข บำนาญประเภทคนใช้นอก | | | | |
| | | | | P1000 | ส่วนกลาง | | | | | | |

การตรวจสอบความถูกต้องของตัวเงินสดประจำวัน

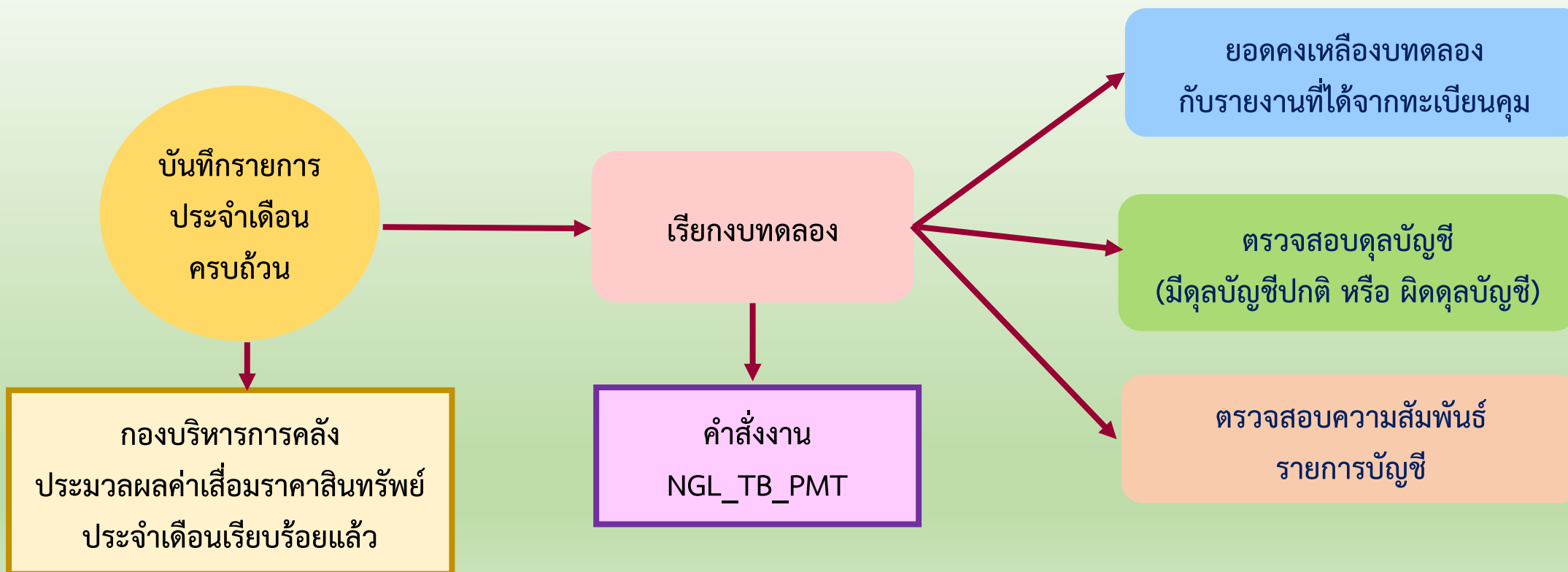


การตรวจสอบความถูกต้องของบัญชีเงินฝากธนาคารประจำวัน



การตรวจสอบงบทดลองประจำเดือน

ขั้นตอนการตรวจสอบงบทดลองประจำเดือน



35. ประชุมสำนักงานเขต 8

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายวัน

รหัสหน่วยงาน : 21002 สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : XXXXXXXXXXXXXXXXX

วันที่ 1 พฤษภาคม 2566 ถึง 31 พฤษภาคม 2566

Program Name : NGL_TB_PMT

ยอดคงเหลือบัญชีแยกประเภท
ในงบทดลองระบบ GFMIS

การตรวจสอบ

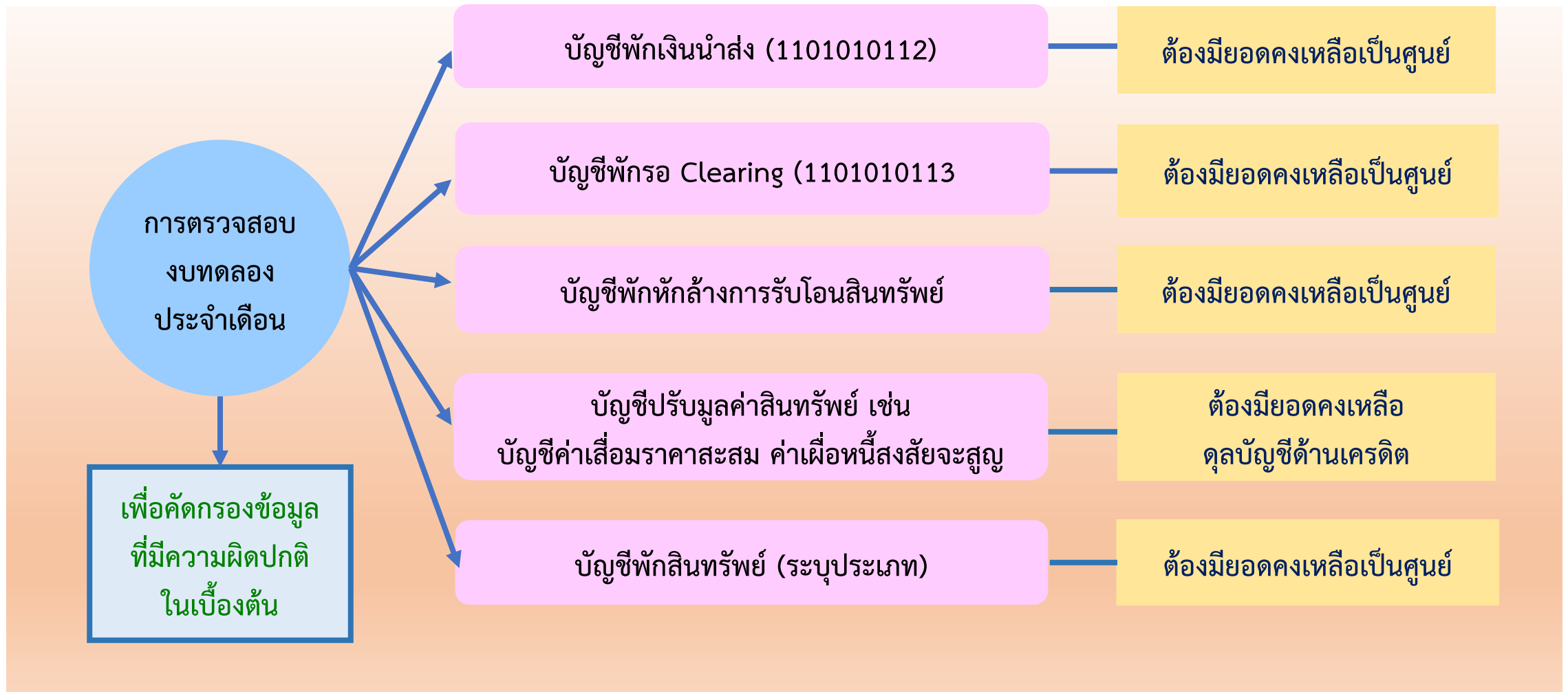
1. ทะเบียนคุม

2. ดุลบัญชี

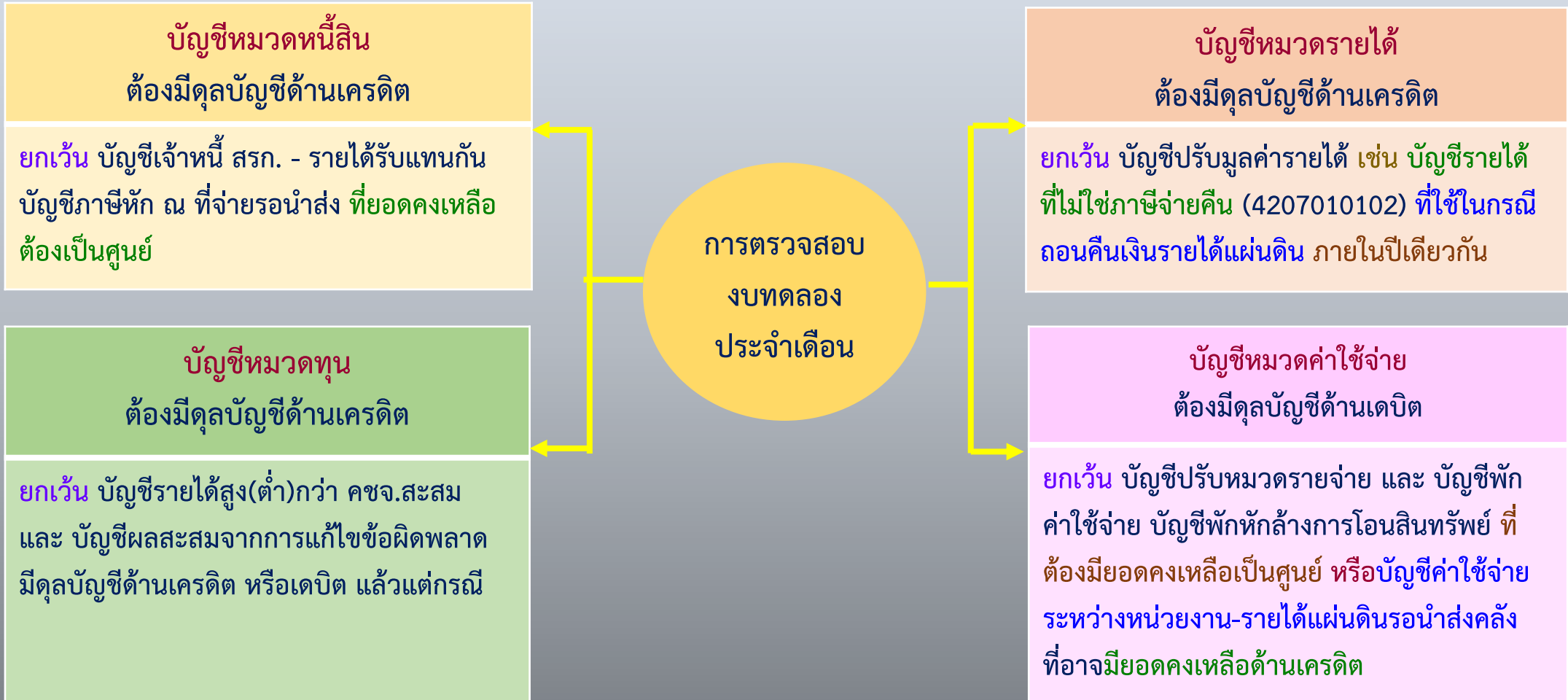
3. ความสัมพันธ์ของบัญชี(กรณี
บัญชีไม่ถูกต้อง)

| รหัสบัญชีแยกประเภท | ชื่อบัญชีแยกประเภท | ยอดยกมา | เดบิต | เครดิต | ยอดยกไป |
|---------------------------------|----------------------|------------------|------------------|-------------------|----------------|
| 1101010101 | เงินสดในมือ | 400.00 | 2,947,457.49 | -2,947,457.49 | 400.00 |
| 1101020601 | ง/ฝร.เพื่อนำส่งคลัง | 200.00 | 4,707,675.73 | -4,675,891.73 | 31,984.00 |
| 1101020603 | ง/ฝ ธนาคาร-ในงปม. | 101,391,317.00 | 559,891,865.10 | -606,407,139.66 | 54,876,042.44 |
| 1101020604 | ง/ฝ ธนาคาร-นอกงปม. | 0.00 | 1,100,000.00 | -1,100,000.00 | 0.00 |
| 1101020605 | เงินฝากธ.รับจากคลัง | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1101020606 | ง/ฝร.รายบัญชีส่งคลัง | 0.00 | 955,011.00 | -868,611.00 | 86,400.00 |
| 1101030101 | ง/ฝ กระแสรายวัน | 1,250,010.00 | 1,910,000.00 | -1,000,000.00 | 2,160,010.00 |
| 1101030102 | ง/ฝ ออมทรัพย์ | 1,201,701,860.75 | 527,561,004.13 | -818,497,996.48 | 910,764,868.40 |
| 1101030199 | เงินฝากไม่มีรายตัว | 21,281,107.04 | 221,244.17 | -207,138.66 | 21,295,212.55 |
| รวมรหัสหน่วยเบิกจ่าย 2100200002 | | 1,325,624,894.79 | 1,099,294,257.62 | -1,435,704,235.02 | 989,214,917.39 |

การตรวจสอบงบทดลองประจำเดือน



การตรวจสอบงบทดลองประจำเดือน



การตรวจสอบงบทดลองประจำเดือน

ตรวจสอบยอดคงเหลือบัญชีเงินสดในมือในงบทดลอง
ไม่ตรงกับยอดคงเหลือในทะเบียนคุม

บัญชีเงินสดในมือ (1101010101)

บัญชีเงินสดในมือ ด้านเดบิต

ให้ตรวจสอบกับบัญชี ที่บันทึกบัญชีคู่กันด้านเครดิต

1. บัญชีรายได้แผ่นดิน (42xxxxxxxx)
 2. บัญชีรายได้เงินนอก งบประมาณ (43xxxxxxxx)
 3. บัญชีเงินรับฝากอื่น (2111020199)
 4. บัญชีเงินประกันอื่น (2112010199)
 5. บัญชีเบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง (2116010104)
 6. บัญชีลูกหนี้เงินยืมฝากธนาคารพาณิชย์
 7. บัญชีเจ้าหนี้ สรก. - รายได้รับแทนกัน (2101020106)
- ฯลฯ

บัญชีเงินสดในมือ ด้านเครดิต

ให้ตรวจสอบกับบัญชี ที่บันทึกบัญชีคู่กันด้านเดบิต

1. บัญชีพักเงินนำส่ง (1101010112)
 2. บัญชีเงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน (1101030101)
 3. บัญชีเงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (1101030102)
 4. บัญชีเงินฝากไม่มีรายตัว (1101030199)
- ฯลฯ

การตรวจสอบ
ความสัมพันธ์
ของรายการบัญชี

การหาความสัมพันธ์ของบัญชี ให้
ตรวจสอบรายละเอียดตามหนังสือ
สป. ที่ สร 0206.07/ว4828
ลงวันที่ 1 มิถุนายน 2566

การตรวจสอบบัญชีแยกประเภท

1. เรียกบททดลอง – หน่วยเบิกจ่าย คำสั่ง NGL_TB_PMT เพื่อตรวจสอบบัญชีแยกประเภท

2. ตรวจสอบยอดคงเหลือในงบทดลอง กับยอดคงเหลือในทะเบียนคุมยอดคงเหลือของบัญชีแยกประเภทต้องเท่ากับทะเบียนคุมทุกบัญชี

3. ตรวจสอบรายงานแสดงบรรทัดรายการบัญชีแยกประเภททั่วไป คำสั่ง NFI_DISPLAY_L ทหารายการที่บันทึกไม่ถูกต้อง

4. รายงานสรุปรายการเบิกจ่ายของหน่วยงาน คำสั่ง NAP_RPTW01 เพื่อตรวจสอบรายการ ขบ. ที่เบิกทั้งหมดเป็นรายเดือน

5. รายงานติดตามสถานะขอเบิก คำสั่ง NAP_S80000034 เพื่อตรวจสอบบัญชีค้างรับจากกรมบัญชีกลาง และติดตาม ขบ. ที่ไม่อนุมัติ

6. รายงานขอเบิกตามวันที่สั่งโอนเงิน คำสั่ง NAP RPT503 เพื่อตรวจสอบเพื่อตรวจสอบรายการขอเบิกที่ได้รับเงินจากกรมบัญชีกลาง

7. รายงานแสดงการการจ้ดเก็บและนำส่งรายได้แผ่นดิน คำสั่ง NRP_RPT001 เพื่อตรวจหากรายการที่จัดเก็บและนำส่ง

8. รายงานแสดงการเคลื่อนไหวเงินฝากคลัง คำสั่ง NFI_RPT013 เพื่อตรวจสอบรายการนำเงินฝากคลัง และการเบิกจ่ายเงินฝากคลัง

ขอบคุณค่ะ

