



Guidelines On Error Correction Of Government Agencies Accounts

แนวทางการตรวจสอบบัญชี ของส่วนราชการ



กรมบัญชีกลาง

สำนักมาตรฐานด้านการบัญชีภาครัฐ

กรกฎาคม ๒๕๕๕



ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๒๘๑

กรมบัญชีกลาง

ถนนพระราม ๖ กทม. ๑๐๔๐๐

๒๓ กรกฎาคม ๒๕๕๕

เรื่อง แนวทางการตรวจสอบบัญชีของส่วนราชการในระบบ GFMIS

เรียน ปลัดกระทรวง อธิบดี อธิการบดี เลขาธิการ ผู้อำนวยการ ผู้บัญชาการ ผู้ว่าราชการจังหวัด

สิ่งที่ส่งมาด้วย แนวทางการตรวจสอบบัญชีของส่วนราชการในระบบ GFMIS

ด้วยกรมบัญชีกลางได้ตรวจสอบข้อมูลบัญชีของส่วนราชการตามหลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ ปรากฏว่าส่วนราชการหลายแห่งยังมีข้อมูลบัญชีผิดพลาด สาเหตุอาจเกิดจากไม่ทราบวิธีการตรวจสอบบัญชี หรือทราบแต่มีวิธีการตรวจสอบบัญชีที่ยุ่งยาก มีการสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านบัญชีอยู่เสมอ และบางหน่วยงานอาจเข้าใจผิดว่าเมื่อบันทึกข้อมูลในระบบ GFMIS แล้วระบบจะบันทึกรายการบัญชีให้ทุกขั้นตอนโดยไม่จำเป็นต้องตรวจสอบข้อมูลบัญชีในระบบแต่อย่างใด ทำให้ละเลยการตรวจสอบข้อมูลบัญชี

กรมบัญชีกลางพิจารณาแล้ว เห็นว่าเพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ส่วนราชการในการตรวจสอบข้อมูลบัญชีในระบบ GFMIS จึงกำหนด “แนวทางการตรวจสอบบัญชีของส่วนราชการในระบบ GFMIS” เพื่อให้ส่วนราชการใช้เป็นแนวปฏิบัติในการตรวจสอบบัญชี ประกอบด้วย การตรวจสอบงบทดลอง การตรวจสอบบัญชีแยกประเภท การตรวจสอบการบันทึกรายการบัญชีและเอกสารประกอบรายการบัญชี และวิธีบันทึกปรับปรุงรายการบัญชีให้ถูกต้อง โดยมีรายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

อนึ่ง เพื่อให้ข้อมูลบัญชีของส่วนราชการมีความครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน จึงใคร่ขอให้หัวหน้าส่วนราชการกำกับ ดูแล และมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ทำการตรวจสอบข้อมูลบัญชีในระบบ GFMIS อย่างสม่ำเสมอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและแจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบและถือปฏิบัติต่อไป อนึ่งท่านสามารถเปิดดูหนังสือนี้ได้ที่เว็บไซต์ของกรมบัญชีกลาง www.cgd.go.th

ขอแสดงความนับถือ

สำนักมาตรฐานด้านการบัญชีภาครัฐ

กลุ่มงานระบบบัญชีภาครัฐ

โทร. ๐ ๒๑๒๗ ๗๔๐๗ - ๑๐

โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๔๑๑

www.cgd.go.th

(นางอุไร ร่มโพธิ์หยก)

ที่ปรึกษาด้านพัฒนาระบบบัญชี

ปฏิบัติราชการแทน อธิบดีกรมบัญชีกลาง

สารบัญ

หน้า

บทที่ ๑	บทนำ	
	- หลักการและเหตุผล	๑
	- วัตถุประสงค์	๑
	- ขอบเขต/ข้อจำกัด	๑
	- ประโยชน์ที่ได้รับ	๒
บทที่ ๒	ภาพรวมการตรวจสอบบัญชีของส่วนราชการ	๓
บทที่ ๓	การตรวจสอบงบทดลอง	
	- ตรวจสอบดุลบัญชีในงบทดลอง	๖
	- ตรวจสอบความสัมพันธ์ของรายการบัญชี	๗
บทที่ ๔	การตรวจสอบบัญชีแยกประเภท	
	- แนวคิดในการทำ Pivot Table	๑๕
	- การจับคู่ประเภทเอกสารที่เกี่ยวข้องกันในบัญชีแยกประเภท	๓๗
บทที่ ๕	การตรวจสอบการบันทึกรายการบัญชี	
	- การเก็บเอกสาร/หลักฐานประกอบการบันทึกรายการบัญชีในระบบ GFMS	๕๓
	- วิธีการบันทึกรายการบัญชีเบื้องต้น	๕๘
บทที่ ๖	แนวทางการแก้ไขข้อผิดพลาดทางบัญชี	๘๑
ภาคผนวก		

สารบัญ

	หน้า
๑. บัญชีเงินสดในมือ	๑
๒. บัญชีפקเงินนำส่ง	๘
๓. บัญชีพักรอ Clearing	๑๔
๔. บัญชีเงินฝากธนาคาร(เงินงบประมาณ)	๑๘
๕. บัญชีเงินฝากธนาคาร(เงินนอกงบประมาณ)	๒๔
๖. บัญชีลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	๓๐
๗. บัญชีค้างรับกรมบัญชีกลาง	๕๙
๘. บัญชีเจ้าหนี้การค้า-บุคคลภายนอกหรือเจ้าหนี้การค้า-หน่วยงานภาครัฐ	๖๕
๙. บัญชีเจ้าหนี้อื่น- หน่วยงานภาครัฐ หรือเจ้าหนี้อื่น-บุคคลภายนอก	๗๐
๑๐. บัญชีรับสินค้า/ใบสำคัญ (GR/IR)	๗๖
๑๑. บัญชีเจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน	๘๒
๑๒. บัญชีใบสำคัญค้างจ่าย	๘๙
๑๓. บัญชีภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง	๙๕
๑๔. บัญชีเบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง	๑๐๐

บทที่ ๑

บทนำ

หลักการและเหตุผล

ด้วยกรมบัญชีกลางได้กำหนดเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๓ เพื่อให้ส่วนราชการต้นสังกัดระดับกรมกำกับ ดูแลหน่วยงานในสังกัด ให้ปฏิบัติงานด้านบัญชีได้อย่างถูกต้อง และผลักดันให้ส่วนราชการเร่งตรวจสอบ ปรับปรุงแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้องโดยเร็ว และรายงานผลการประเมินให้กระทรวงต้นสังกัดและกรมบัญชีกลางทราบภายใน ระยะเวลาที่กำหนด และจากการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๓ พบว่า ยังมีส่วนราชการหลายแห่งที่มีข้อมูลด้านบัญชีผิดพลาด อันอาจเกิดจากเจ้าหน้าที่ของส่วนราชการไม่ทราบ วิธีการตรวจสอบบัญชีที่ถูกต้องหรือทราบแต่มีวิธีการตรวจสอบบัญชีที่ยุ่งยาก ดังนั้น กรมบัญชีกลางจึงกำหนด แนวทางการตรวจสอบบัญชีของส่วนราชการในระบบ GFMS โดยใช้ Pivot table เพื่อลดขั้นตอนและความ ยุ่งยากในการตรวจสอบข้อมูลบัญชี

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้ส่วนราชการได้รับทราบวิธีการตรวจสอบข้อมูลบัญชีในระบบ GFMS ที่มีขั้นตอน การปฏิบัติงานที่สามารถทำความเข้าใจได้ง่าย
๒. เพื่อให้ส่วนราชการใช้เป็นแนวทางในการตรวจสอบข้อมูลบัญชีในระบบ GFMS
๓. เพื่อให้ผู้ตรวจสอบบัญชีใช้เป็นแนวทางในการตรวจสอบข้อมูลบัญชีของส่วนราชการในระบบ GFMS

ขอบเขต/ข้อจำกัด

๑. ข้อมูลบัญชีแยกประเภทที่ใช้ในการทำ Pivot Table หากเรียกข้อมูลจากเครื่อง GFMS Terminal สามารถกำหนดรายละเอียดโครงสร้างของบัญชีแยกประเภทได้ และต้องแปลงข้อมูล (Text file) บัญชีแยกประเภทที่ได้จากเครื่อง GFMS Terminal ให้อยู่ในรูปแบบของ Excel file หากเรียกข้อมูลจาก Web online จะไม่สามารถกำหนดรายละเอียดโครงสร้างของบัญชีแยกประเภทได้เช่นเดียวกับเครื่อง GFMS Terminal แต่สามารถนำข้อมูลที่อยู่ในรูปแบบของ Excel file ไปใช้ในการทำ Pivot table ได้ทันที

๒. การใช้ Pivot table สามารถใช้ในการตรวจสอบรายละเอียดข้อมูลบัญชีได้เฉพาะบางบัญชีที่มี รายการเคลื่อนไหวทางการเงินและบัญชีที่มีความสัมพันธ์กันเท่านั้น ไม่สามารถตรวจสอบรายละเอียดข้อมูล บัญชีได้ทุกบัญชี

๓. การเรียกรายงานรายละเอียดบัญชีแยกประเภทผ่าน Web online สามารถเรียกข้อมูลได้เป็น รายวันหรือรายเดือน ไม่สามารถเรียกข้อมูลที่มีจำนวนเงินสะสมตั้งแต่ต้นปีงบประมาณจนถึงวันที่ปัจจุบัน

๔.การใช้ Pivot table จะต้องมีข้อมูลที่เชื่อมโยงกัน เช่น การอ้างอิง หรือการกำหนด หรือจำนวนเงินของรายการเคลื่อนไหวทางการเงินที่มีความสัมพันธ์กัน เป็นต้น ซึ่งจะช่วยสนับสนุนให้การใช้โปรแกรมมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ประโยชน์ที่ได้รับ

๑. ทำให้ทราบข้อผิดพลาดทางบัญชีได้อย่างรวดเร็วและสามารถปรับปรุงบัญชีได้ทันภายในงวดบัญชีที่กรมบัญชีกลางกำหนด

๒. ทำให้รายงานการเงินของส่วนราชการมีความครบถ้วน ถูกต้อง สามารถนำข้อมูลไปใช้เพื่อประโยชน์ในการบริหารและตัดสินใจได้ รวมทั้งผ่านเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี

บทที่ ๒

ภาพรวมการตรวจสอบบัญชีของส่วนราชการ

โดยทั่วไปการตรวจสอบบัญชีจะเริ่มต้นจากการนำหลักฐานการรับและจ่ายเงินรวมทั้งรายการปรับปรุงบัญชีมาตรวจสอบความครบถ้วนของการบันทึกรายการบัญชีในสมุดรายวันทั่วไป แล้วจึงตรวจสอบการผ่านรายการจากสมุดบัญชีไปบัญชีแยกประเภท และตรวจสอบความครบถ้วนถูกต้องของข้อมูลบัญชีแยกประเภทที่นำมาแสดงในรายงานการเงิน แต่การบันทึกรายการในระบบ GFMS จะเริ่มต้นจากการนำข้อมูลบัญชีที่เกิดขึ้นจากระบบจัดซื้อจัดจ้าง ระบบการเบิกจ่ายเงิน ระบบรับและนำส่งเงิน ระบบสินทรัพย์ และระบบบัญชีแยกประเภทมาบันทึกรายการในบัญชีแยกประเภทแล้วผ่านรายการไปรายงานต่างๆ เช่น สมุดรายวันทั่วไป งบทดลอง รายงานการเงิน เป็นต้น

ก่อนเริ่มต้นการตรวจสอบข้อมูลบัญชีจำเป็นต้องเรียกงบทดลองขึ้นมาตรวจสอบเพื่อตรวจสอบรายละเอียดเบื้องต้นว่ามีบัญชีใดที่มีความผิดพลาดเกิดขึ้น โดยตรวจสอบดุลบัญชีของแต่ละบัญชีที่แสดงในช่อง “ยอดยกไป” ของงบทดลอง หลังจากนั้นให้ตรวจสอบความสัมพันธ์ของรายการบัญชีและจำนวนเงินที่ปรากฏรายการเคลื่อนไหวในงวดปัจจุบันในช่อง “เดบิต” กับช่อง “เครดิต” รวมทั้งความสัมพันธ์ของรายการบัญชีแยกประเภทในช่อง “ยอดยกไป” เมื่อทราบว่าบัญชีใดมีความผิดพลาดจึงตรวจสอบรายละเอียดการบันทึกรายการในบัญชีแยกประเภท การตรวจสอบบัญชีแยกประเภทจะใช้วิธีการจับคู่ประเภทเอกสารที่เกี่ยวข้องกันในแต่ละบัญชี เพื่อตรวจสอบว่าได้บันทึกรายการบัญชีเข้าระบบ GFMS ครบถ้วนตามขั้นตอนที่กำหนดหรือไม่ ดังนั้น เพื่อให้เกิดความรวดเร็วในการตรวจสอบ จึงจำเป็นต้องใช้เครื่องมือช่วยในการตรวจสอบโดยใช้ Pivot table ซึ่งจะทำให้ทราบผลข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นโดยเร็วและสามารถปรับปรุงบัญชีให้ถูกต้องภายในระยะเวลาที่กรมบัญชีกลางเปิดงวดบัญชี การใช้ Pivot table สามารถใช้ในการตรวจสอบรายละเอียดข้อมูลบัญชีได้เฉพาะบัญชีที่มีรายการเคลื่อนไหวทางการเงินและบัญชีที่มีความสัมพันธ์กันเท่านั้น ไม่สามารถตรวจสอบรายละเอียดข้อมูลบัญชีได้ทุกบัญชี การใช้ Pivot table เป็นเครื่องมือที่ใช้ง่ายและสะดวก รวดเร็ว หลังจากทราบผลการตรวจสอบจากการใช้ Pivot table แล้ว จำเป็นที่จะต้องทราบความหมายของประเภทเอกสารที่เกิดขึ้นในระบบ GFMS เนื่องจากผู้บันทึกข้อมูลส่วนใหญ่บันทึกข้อมูลผ่าน GFMS Web online เพื่อจะได้ทราบว่าข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้น เกิดจากการบันทึกข้อมูลในระบบงานใด เพราะการแก้ไขข้อมูลในแต่ละกระบวนการในระบบ GFMS มีความแตกต่างกัน

สิ่งที่สำคัญที่จะช่วยสนับสนุนให้การตรวจสอบข้อมูลบัญชีมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น คือการจัดเก็บเอกสารให้เป็นระบบกล่าวคือ การเก็บเอกสารหรือหลักฐานประกอบการบันทึกรายการบัญชีควรแยกเป็นเอกสารด้านรับและนำส่งเงิน เอกสารด้านการเบิกจ่ายเงิน และเอกสารทั่วไปที่ไม่เกี่ยวข้องกับตัวเงิน

สาระสำคัญของการตรวจสอบบัญชีแยกประเภทแต่ละบัญชีมีดังนี้

๑. บัญชีเงินสดในมือ เพื่อตรวจสอบการรับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดินหรือเงินนอกงบประมาณรวมทั้งการรับและจ่ายเงินนอกงบประมาณที่ได้รับอนุญาตให้ฝากธนาคารพาณิชย์ที่ถืออยู่ในรูปเงินสด

๒. บัญชีหักเงินนำส่ง เพื่อตรวจสอบการนำส่งเงินสดที่บมจ.ธนาคารกรุงไทยและการบันทึกข้อมูลนำส่งเงิน

๓. บัญชีพักรอ Clearing เพื่อตรวจสอบการนำส่งเงินเป็นเช็คที่บมจ.ธนาคารกรุงไทยและการบันทึกข้อมูลนำส่งเงิน

๔. บัญชีเงินฝากธนาคาร(เงินงบประมาณ)หรือบัญชีเงินฝากธนาคาร(เงินนอกงบประมาณ)เพื่อตรวจสอบการรับเงินตามรายการขอเบิกเงินที่กรมบัญชีกลางโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของส่วนราชการ เพื่อนำเงินไปจ่ายให้แก่ผู้มีสิทธิรับเงินต่อไป และการบันทึกรายการขอจ่ายเงินในระบบ GFMS หลังจากที่ได้จ่ายเงินให้แก่ผู้มีสิทธิรับเงิน

๕. บัญชีค้างรับจากกรมบัญชีกลางเพื่อตรวจสอบการรับรู้บัญชีรายได้ค้างรับที่เกิดจากรายการขอเบิกเงินเข้าบัญชีส่วนราชการ เพื่อนำเงินไปจ่ายให้แก่ผู้มีสิทธิรับเงิน และการลดยอดบัญชีรายได้ค้างรับเมื่อกรมบัญชีกลางโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของส่วนราชการ

๖. บัญชีลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณหรือบัญชีลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ เพื่อตรวจสอบการจ่ายเงินให้ลูกหนี้เงินยืมและการส่งใช้คืนเงินยืมเป็นเงินสดและหรือใบสำคัญ

๗. บัญชีลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกันหรือบัญชีเจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกันเพื่อตรวจสอบการรับและการนำส่งเงินรายได้แผ่นดินหรือเงินนอกงบประมาณแทนส่วนราชการอื่น

๘. บัญชีเจ้าหนี้การค้า-บุคคลภายนอกเพื่อตรวจสอบการบันทึกรายการขอเบิกเงินและการจ่ายชำระหนี้ให้แก่เจ้าหนี้หรือผู้มีสิทธิรับเงิน

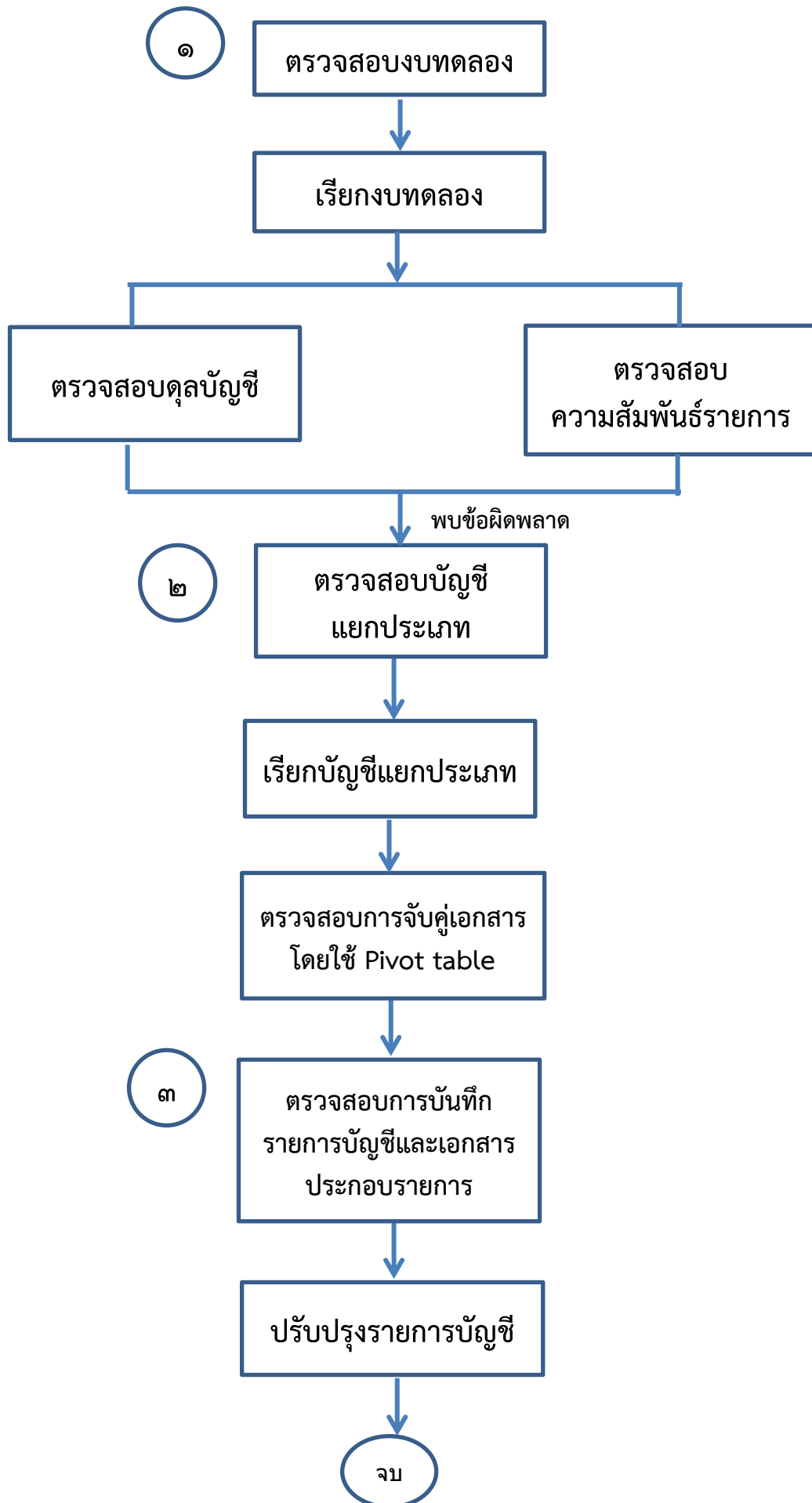
๙. บัญชีรับสินค้า/ใบสำคัญเพื่อตรวจสอบการตรวจรับงานตามใบสั่งซื้อสั่งจ้างในระบบ GFMS และการบันทึกรายการขอเบิกเงินเพื่อจ่ายชำระหนี้

๑๐. บัญชีใบสำคัญค้ำจ่าย เพื่อตรวจสอบการขอเบิกเงินเข้าบัญชีส่วนราชการและการจ่ายชำระหนี้ให้แก่ผู้มีสิทธิรับเงิน

๑๑. บัญชีภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง (ระบุประเภท) เพื่อตรวจสอบการรับรู้ภาษีค้ำจ่ายจากรายการขอเบิกเงินที่ส่วนราชการจะต้องนำส่งกรมสรรพากร โดยวิธีการเบี่ยงหักผลส่งเป็นรายได้แผ่นดินให้กรมสรรพากร หลังจากในระบบ GFMS ประมวลผลจ่ายเงินตรงเข้าบัญชีของผู้มีสิทธิรับเงิน หรือส่วนราชการบันทึกรายการขอจ่ายเงินในระบบ GFMS หลังจากที่ได้จ่ายชำระหนี้ให้แก่ผู้มีสิทธิรับเงิน

๑๒. บัญชีเบิกเกินส่งคืนรอนำส่งเพื่อตรวจสอบการรับรู้เงินเหลือจ่ายจากเงินงบประมาณหรือเงินนอกงบประมาณ เป็นบัญชีเบิกเกินส่งคืน การนำเงินส่งคืนคลังและการบันทึกลดยอดบัญชีเบิกเกินส่งคืน

ขั้นตอนการตรวจสอบบัญชีของส่วนราชการ



บทที่ ๓

การตรวจสอบงบทดลอง

ก่อนที่จะเริ่มต้นตรวจสอบข้อมูลบัญชีจะต้องเรียกงบทดลองในระหว่างงวดบัญชีของปีงบประมาณปัจจุบัน โดยตรวจสอบยอดดุลบัญชีในช่อง “ยอดยกมา” ว่ามีบัญชีที่ยกยอดมา บัญชีใดแสดงยอดผิดดุลบัญชี ทั้งนี้ เพื่อความสะดวกในการจำแนกข้อผิดพลาดว่าเป็นของปีปัจจุบันหรือปีก่อน แล้วจึงตรวจสอบช่อง “ยอดยกไป” หลังจากนั้นให้ตรวจสอบการล้างบัญชีพักรงสินทรัพย์ การล้างบัญชียกยอด ความเหมาะสมในการใช้ชื่อบัญชีแยกประเภท และการตรวจสอบรายการบัญชีอื่นๆ เมื่อพบข้อผิดพลาดเคลื่อนให้ดำเนินการเรียกบัญชีแยกประเภทของบัญชีดังกล่าวมาตรวจสอบรายละเอียด แล้วจึงตรวจสอบวิธีการบันทึกรายการบัญชีในระบบ GFMS หากยังไม่ทราบสาเหตุข้อผิดพลาดที่ชัดเจน ให้เรียกรายงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องมาประกอบการตรวจสอบ สำหรับการตรวจสอบบัญชีที่ปรากฏในงบทดลองมีวิธีการดำเนินการ ดังนี้

๑. ให้เรียกงบทดลองรายเดือนตามหน่วยเบิกจ่าย โดยระบุงวด ๑ ถึงงวดที่ต้องการตรวจสอบข้อมูลบัญชี ด้วยคำสั่งงาน ZGL_MVT_MONTH กรณีเรียกรายงานผ่านเครื่อง GFMS Terminal หรือรายงานงบทดลองรายวัน-หน่วยเบิกจ่ายกรณีเรียกรายงานผ่าน Web online แล้วจึงตรวจสอบข้อมูลบัญชีในช่อง “ยอดยกมา” และช่อง “ยอดยกไป” ตามวิธีการที่กำหนด สำหรับการเรียกงบทดลองในงวดถัดไปให้ระบุเฉพาะงวดที่ต้องการตรวจสอบเท่านั้น

๒. การตรวจสอบดุลบัญชีในงบทดลอง

๒.๑ ให้ตรวจสอบดุลบัญชีแยกประเภทจากยอดคงเหลือในช่อง “ยอดยกไป” ที่ปรากฏในงบทดลอง ดังนี้

๒.๑.๑ บัญชีหมวดสินทรัพย์ ต้องมีดุลบัญชีด้านเดบิต ยกเว้น

- (๑) บัญชีพักเงินนำส่ง ต้องมียอดคงเหลือเป็นศูนย์
- (๒) บัญชีพักรง Clearing ต้องมียอดคงเหลือเป็นศูนย์
- (๓) บัญชีพักเงินสดรับ ต้องมียอดคงเหลือเป็นศูนย์
- (๔) บัญชีปรับปรุงเงินฝากคลัง ต้องมียอดคงเหลือเป็นศูนย์
- (๕) บัญชีพักหักล้างการรับโอนสินทรัพย์ ต้องมียอดคงเหลือเป็นศูนย์
- (๖) บัญชีปรับมูลค่าสินทรัพย์ เช่น บัญชีค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

และค่าตัดจำหน่ายสะสม เป็นต้น ต้องมียอดคงเหลือดุลบัญชีด้านเครดิต

(๗) บัญชีพักรงสินทรัพย์ (ระบุประเภท) บัญชีนี้จะต้องมียอดคงเหลือเป็นศูนย์ ยกเว้นการล้างบัญชีพักรงงานระหว่างก่อสร้างที่ใช้ในการบันทึกการใช้จ่ายจัดจ้างที่มีหลายงวดงาน และต้องทยอยปรับปรุงเป็นบัญชีงานระหว่างก่อสร้างจนงานแล้วเสร็จ ซึ่งได้รับการยกเว้นให้ปรับปรุงบัญชีพักรงงานระหว่างก่อสร้างเป็นบัญชีงานระหว่างก่อสร้างให้แล้วเสร็จภายใน ๓๐ วันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ

๒.๑.๒ บัญชีหมวดหนี้สิน ต้องมีดุลบัญชีด้านเครดิต ยกเว้น

- (๑) บัญชีเจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน ต้องมียอดคงเหลือเป็นศูนย์
- (๒) บัญชีภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่งแต่ละประเภท ต้องมียอดคงเหลือเป็นศูนย์

๒.๑.๓ บัญชีหมวดส่วนทุน ต้องมีดุลบัญชีด้านเครดิต ยกเว้นบัญชีอื่นที่มีใช้บัญชีทุนของหน่วยงานจะมีดุลบัญชีด้านเครดิตหรือเดบิต แล้วแต่กรณี

๒.๑.๔ บัญชีหมวดรายได้ ต้องมีดุลด้านเครดิต ยกเว้นบัญชีปรับมูลค่ารายได้ เช่น บัญชีรายได้ภาษีจัดสรรเป็นเงินนอกงบประมาณ รายได้.(ระบุประเภท) จ่ายคืน เป็นต้น

๒.๑.๕ บัญชีหมวดค่าใช้จ่าย ต้องมีดุลบัญชีด้านเดบิต ยกเว้นบัญชีปรับหมวดรายจ่าย บัญชีหักค่าใช้จ่าย และบัญชีหักหักล้างการโอนสินทรัพย์ ต้องมียอดคงเหลือเป็นศูนย์ และบัญชีค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-รายได้แผ่นดินรอนาส่งคลังอาจมียอดคงเหลือด้านเครดิต

๒.๑.๖ บัญชีหมวดยกยอด (Conversion) บัญชีนี้จะต้องมียอดคงเหลือเป็นศูนย์ เช่น บัญชีหักเงินฝากคลัง บัญชีหักเงินรับฝากส่วนราชการ บัญชีหักเงินทดรองราชการ บัญชีหักใบสำคัญค่าง่าย เป็นต้น

๒.๒ การตรวจสอบการใช้ชื่อบัญชีแยกประเภทให้เหมาะสมกับหน่วยงาน อาจเกิดจากส่วนราชการเลือกใช้บัญชีแยกประเภทไม่เหมาะสมกับการดำเนินงาน เช่น

๒.๒.๑ บัญชีกลุ่มสินทรัพย์ราชพัสดุ เช่น บัญชีที่ดินราชพัสดุ บัญชีหักที่ดินราชพัสดุ บัญชีอาคารราชพัสดุ ค่าเสื่อมราคาและค่าเสื่อมราคาสะสมที่เกี่ยวข้องกับอาคารราชพัสดุ เป็นต้น บัญชีกลุ่มนี้ให้ใช้เฉพาะกรมธนารักษ์เท่านั้น

๒.๒.๒ บัญชีกลุ่มสินทรัพย์ Interface เช่น อาคารและสิ่งปลูกสร้าง Interface ครุภัณฑ์ Interface เป็นต้น บัญชีกลุ่มนี้ให้ใช้เฉพาะมหาวิทยาลัย หน่วยงานอิสระ องค์การมหาชน ทุนหมุนเวียน และส่วนราชการที่ได้รับอนุญาตให้ใช้ระบบ Interface เช่น กองทัพอากาศ กองทัพเรือ และสำนักงานปลัดกระทรวงยุติธรรม เป็นต้น

๒.๒.๓ บัญชีกลุ่มสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน เช่น บัญชีถนน บัญชีเขื่อน บัญชีสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน เป็นต้น บัญชีกลุ่มนี้ให้ใช้เฉพาะส่วนราชการที่มีภารกิจเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว เช่น กรมทางหลวง กรมชลประทาน เป็นต้น

๓. การตรวจสอบความสัมพันธ์ของรายการบัญชี

สามารถตรวจสอบความสัมพันธ์ของบัญชีที่ปรากฏในช่อง “ยอดยกไป” หรือรายการเคลื่อนไหวในช่อง “เดบิต” และ “เครดิต” ของงบทดลอง ซึ่งการตรวจสอบดังกล่าวจะช่วยคัดกรองข้อมูลที่มีความผิดปกติได้เบื้องต้นก่อนที่จะตรวจสอบรายละเอียดต่อไป

๓.๑ การหาความสัมพันธ์ของบัญชีและจำนวนเงิน ที่ปรากฏในงบทดลองช่อง “เดบิต” และช่อง “เครดิต” ดังนี้

๓.๑.๑ บัญชีเงินสดในมือ

- **ด้านเดบิต** เป็นการบันทึกรายการบัญชีเกี่ยวกับการรับเงินทุกประเภท รวมทั้งการถอนเงินสดจากบัญชีเงินฝากธนาคารมาถือไว้ในรูปเงินสด เพื่อรอการจ่ายเงินต่อไป โดยมีความสัมพันธ์กับบัญชีรายได้แผ่นดิน บัญชีรายได้เงินนอกงบประมาณ บัญชีเงินรับฝากอื่น บัญชีเงินประกันอื่น บัญชีเบิกเกินส่งคืนรอนาส่ง บัญชีลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ บัญชีลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ บัญชีเงินฝากธนาคารไม่มีรายตัว บัญชีเจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน เจ้าหนี้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ฯลฯ

เดบิต บัญชีเงินสดในมือ(1101010101)

เครดิต บัญชีรายได้แผ่นดิน (ระบุประเภท) (41/42xxxxxxxx)หรือ
บัญชีรายได้เงินนอกงบประมาณ (43xxxxxxxx)หรือ
บัญชีเงินรับฝากอื่น (2111020199)หรือ
บัญชีเงินประกันอื่น (2112010199)หรือ
บัญชีเบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง (2116010104)หรือ
บัญชีลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ (1102010102)หรือ
บัญชีเจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (2101020106)หรือ
บัญชีเจ้าหนี้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (2101020101)

ฯลฯ

- **ด้านเครดิต** เป็นการบันทึกรายการบัญชีเกี่ยวกับนำเงินส่งคลัง รวมทั้งการนำเงินสดฝากธนาคาร โดยมีความสัมพันธ์กับบัญชีหักเงินนำส่ง บัญชีเงินฝากธนาคารไม่มีรายตัว บัญชีเงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน บัญชีเงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน

เดบิต บัญชีหักเงินนำส่ง (1101010112) หรือ

บัญชีเงินฝากไม่มีรายตัว (1101030199) หรือ

บัญชีเงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน (1101030101) หรือ

บัญชีเงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (1101030102)

เครดิต บัญชีเงินสดในมือ (1101010101)

๓.๑.๒ บัญชีหักเงินนำส่ง

- **ด้านเดบิต** เป็นการบันทึกรายการบัญชีเกี่ยวกับการบันทึกข้อมูลนำเงินส่งคลังเป็นเงินสด โดยมีความสัมพันธ์กับบัญชีเงินสดในมือ

เดบิต บัญชีหักเงินนำส่ง (1101010112)

เครดิต บัญชีเงินสดในมือ (1101010101)

- **ด้านเครดิต** เป็นการบันทึกรายการบัญชีที่ระบบบันทึกบัญชีให้อัตโนมัติหลังจากได้นำเงินส่งที่บมจ.ธนาคารกรุงไทยเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัด โดยมีความสัมพันธ์กับบัญชีค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง บัญชีค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง บัญชีค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอนเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง

เดบิต บัญชีค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน (5210010102)

โอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง หรือ

บัญชีค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน (5210010103)

โอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง หรือ

บัญชีค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน (5209010112)

ส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง

เครดิต บัญชีหักเงินนำส่ง (1101010112)

๓.๑.๓ บัญชีพักรอ Clearing

- **ด้านเดบิต** เป็นการบันทึกรายการบัญชีที่ระบบบันทึกบัญชีให้อัตโนมัติ หลังจากทีธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) เรียกเก็บเงินตามเช็คได้ และได้ปรับเพิ่มเงินฝากธนาคาร ให้กรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัด โดยมีความสัมพันธ์กับบัญชีפקเงินนำส่ง

เดบิต บัญชีพักรอ Clearing (1101010113)

เครดิต บัญชีפקเงินนำส่ง (1101010112)

- **ด้านเครดิต** เป็นการบันทึกรายการบัญชีที่ระบบบันทึกบัญชีให้อัตโนมัติ หลังจากนำเช็คส่งที่บมจ.ธนาคารกรุงไทยเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลัง จังหวัด โดยมีความสัมพันธ์กับบัญชีค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้ กรมบัญชีกลาง บัญชีค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง บัญชี ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอนเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง

เดบิต บัญชีค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน (5210010102)

โอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง หรือ

บัญชีค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน (5210010103)

โอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง หรือ

บัญชีค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน (5209010112)

ส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง

เครดิต บัญชีพักรอ Clearing (1101010113)

๓.๑.๔ บัญชีเงินฝากคลัง

- **ด้านเดบิต** เป็นการบันทึกรายการบัญชีที่ระบบบันทึกปรับเพิ่มเงินฝากคลังให้อัตโนมัติหลังจากที่บันทึกข้อมูลนำส่งเงินเข้าระบบ GFMS และกรมบัญชีกลางกระทบบยอดผ่านรายการ เรียบร้อยแล้ว หรือการรับโอนเงินเข้าบัญชีโดยวิธีการโอนขายบิล หรือการเบิกหักผลักส่ง โดยมีความสัมพันธ์ กับบัญชีรายได้ระหว่างหน่วยงาน-ปรับเพิ่มเงินฝากคลัง บัญชีรายได้ระหว่างกัน-ภายในกรมเดียวกันบัญชีรายได้ จากการอุดหนุน-หน่วยงานภาครัฐ (สำหรับทุนหมุนเวียน)

เดบิต บัญชีเงินฝากคลัง (1101020501)

เครดิต บัญชีรายได้ระหว่างหน่วยงาน-ปรับเพิ่มเงินฝากคลัง (4308010105) หรือ

บัญชีรายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานรับเงินถอนคืนรายได้

จากรัฐบาล (4308010111) หรือ

บัญชีรายได้ระหว่างกัน-ภายในกรมเดียวกัน (4308010118)หรือ

บัญชีรายได้จากการอุดหนุน-หน่วยงานภาครัฐ (4302010101)

- **ด้านเครดิต** เป็นการบันทึกรายการบัญชีที่ระบบบันทึกปรับลดเงินฝากคลังให้อัตโนมัติหลังจากที่บันทึกรายการขอเบิกเงินจากคลัง หรือการโอนเงินเข้าบัญชีโดยวิธีการโอนขายบิล หรือ การเบิกหักผลักส่ง โดยมีความสัมพันธ์กับบัญชีค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-ปรับเพิ่มเงินฝากคลัง บัญชี ค่าใช้จ่ายระหว่างกัน-ภายในกรมเดียวกัน

เดบิต บัญชีค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-ปรับเงินฝากคลัง (5210010105) หรือ
บัญชีค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดิน
ให้กรมบัญชีกลาง (5210010103) หรือ
บัญชีค่าใช้จ่ายระหว่างกัน-ภายในกรมเดียวกัน(5210010117)
เครดิต บัญชีเงินฝากคลัง (1101020501)

**๓.๑.๕ บัญชีเงินฝากธนาคาร(เงินงบประมาณ)/บัญชีเงินฝากธนาคาร
(นอกงบประมาณ)**

- **ด้านเดบิต** เป็นรายการบัญชีที่ระบบบันทึกปรับเพิ่มเงินฝากธนาคาร หลังจาก
กรมบัญชีกลางสั่งโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของส่วนราชการ โดยมีความสัมพันธ์กับบัญชีค้างรับ
กรมบัญชีกลาง (กรณีบันทึกรายการขอเบิกเงินโดยขอรับเงินเข้าบัญชีของส่วนราชการ) รวมทั้งการกลับ
รายการขอจ่ายเงินที่มีความสัมพันธ์กับบัญชีใบสำคัญค้างจ่ายหรือบัญชีเจ้าหน้าที่การค้า-บุคคลภายนอก

เดบิต บัญชีเงินฝากธนาคาร(เงินงบประมาณ) (1101020603) หรือ
บัญชีเงินฝากธนาคาร(เงินนอกงบประมาณ) (1101020604)

เครดิต บัญชีค้างรับจากกรมบัญชีกลาง (1102050124) หรือ
บัญชีใบสำคัญค้างจ่าย (2102040102) หรือ
บัญชีเจ้าหน้าที่การค้า-บุคคลภายนอก (2101010102)

- **ด้านเครดิต** เป็นรายการบัญชีที่ระบบบันทึกปรับลดเงินฝากธนาคาร หลังจาก
บันทึกการขอจ่ายเงิน โดยมีความสัมพันธ์กับบัญชีใบสำคัญค้างจ่ายหรือบัญชีเจ้าหน้าที่การค้า-บุคคลภายนอก

เดบิต บัญชีใบสำคัญค้างจ่าย (2102040102) หรือ
บัญชีเจ้าหน้าที่การค้า-บุคคลภายนอก (2101010102)

เครดิต บัญชีเงินฝากธนาคาร(เงินงบประมาณ) (1101020603) หรือ
บัญชีเงินฝากธนาคาร(เงินนอกงบประมาณ) (1101020604)

๓.๑.๖ บัญชีค้างรับจากกรมบัญชีกลาง

- **ด้านเดบิต** เป็นรายการบัญชีที่ระบบบันทึกให้อัตโนมัติหลังจากบันทึกการ
ขอเบิกเงินเข้าระบบ GFMS โดยมีความสัมพันธ์กับบัญชีรายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานรับเงิน
(ระบุประเภทงบประมาณ)จากรัฐบาล บัญชีรายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานรับเงินนอกงบประมาณจาก
กรมบัญชีกลาง

เดบิต บัญชีค้างรับจากกรมบัญชีกลาง (1102050124)

เครดิต บัญชีรายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานรับเงิน (43070101xx)
(ระบุประเภทงบประมาณ) จากรัฐบาล หรือ
บัญชีรายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานรับเงินนอกงบประมาณ
จากกรมบัญชีกลาง(4308010101)

- **ด้านเครดิต** เป็นรายการบัญชีที่ระบบบันทึกให้อัตโนมัติหลังจาก
กรมบัญชีกลางสั่งโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของส่วนราชการ โดยมีความสัมพันธ์กับบัญชีเงินฝาก
ธนาคาร (เงินงบประมาณ) บัญชีเงินฝากธนาคาร (เงินนอกงบประมาณ)

เดบิต บัญชีเงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ) (1101020603) หรือ
บัญชีเงินฝากธนาคาร (เงินนอกงบประมาณ) (1101020604)
เครดิต บัญชีค้างรับจากกรมบัญชีกลาง (1102050124)

๓.๑.๗ บัญชีใบสำคัญค้ำจ่าย

- **ด้านเดบิต** เป็นรายการบัญชีที่ระบบบันทึกให้อัตโนมัติหลังจากบันทึกรายการ
ขอจ่ายเงิน โดยมีความสัมพันธ์กับบัญชีเงินฝากธนาคาร(เงินงบประมาณ) บัญชีเงินฝากธนาคาร(เงินนอก
งบประมาณ)

เดบิต บัญชีใบสำคัญค้ำจ่าย (2102040102)

เครดิต บัญชีเงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ) (1101020603) หรือ
บัญชีเงินฝากธนาคาร (เงินนอกงบประมาณ) (1101020604)

- **ด้านเครดิต** เป็นรายการบัญชีที่ระบบบันทึกให้อัตโนมัติหลังจากบันทึก
รายการขอเบิกเงินเพื่อขอรับเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของส่วนราชการ เพื่อนำเงินไปจ่ายต่อให้ผู้มีสิทธิ
รับเงิน โดยมีความสัมพันธ์กับบัญชีค่าใช้จ่าย บัญชีวัสดุคงคลัง บัญชีพัสดุพัสดุ บัญชีเงินรับฝากอื่น บัญชีเงิน
ประกันอื่น

เดบิต บัญชีค่าใช้จ่าย (ระบุประเภท) หรือ

บัญชีวัสดุคงคลัง (1105010105) หรือ

บัญชีพัสดุพัสดุ (ระบุประเภท) หรือ

บัญชีเงินรับฝากอื่น (2111020199) หรือ

บัญชีเงินประกันอื่น (2112010199)

เครดิต บัญชีใบสำคัญค้ำจ่าย (2102040102)

๓.๑.๘ บัญชีเจ้าหนี้การค้า-บุคคลภายนอก

- **ด้านเดบิต** เป็นรายการบัญชีที่ระบบบันทึกให้อัตโนมัติหลังจากกรมบัญชีกลาง
สั่งโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของเจ้าหนี้หรือผู้มีสิทธิรับเงินโดยมีความสัมพันธ์กับบัญชีรายได้ระหว่าง
หน่วยงาน-หน่วยงานรับเงิน(ระบุประเภทงบประมาณ) จากรัฐบาล บัญชีรายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน
รับเงินนอกงบประมาณจากกรมบัญชีกลาง

เดบิต บัญชีเจ้าหนี้การค้า-บุคคลภายนอก (2101010102)

เครดิต บัญชีรายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานรับเงิน (43070101xx)

(ระบุประเภทงบประมาณ) จากรัฐบาล หรือ

บัญชีรายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานรับเงินนอกงบประมาณ

จากกรมบัญชีกลาง(4308010101)

- **ด้านเครดิต** เป็นรายการบัญชีที่ระบบบันทึกให้อัตโนมัติหลังจากบันทึก
รายการขอเบิกเงินเพื่อขอรับเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของเจ้าหนี้หรือผู้มีสิทธิรับเงินโดยมีความสัมพันธ์กับ
บัญชีค่าใช้จ่าย บัญชีวัสดุคงคลัง บัญชีพัสดุพัสดุ บัญชีเงินรับฝากอื่น บัญชีเงินประกันอื่น

เดบิต บัญชีค่าใช้จ่าย (ระบุประเภท) หรือ

บัญชีวัสดุคงคลัง (1105010105) หรือ

บัญชีพัสดุสิ้นทรัพย์ (ระบุประเภท) หรือ

บัญชีเงินรับฝากอื่น (2111020199) หรือ

บัญชีเงินประกันอื่น (2112010199)

เครดิต บัญชีเจ้าหนี้การค้า-บุคคลภายนอก (2101010102)

๓.๑.๙ บัญชีภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง (ระบุประเภท)

- **ด้านเดบิต** เป็นรายการบัญชีที่ระบบบันทึกให้อัตโนมัติหลังจากที่บันทึกรายการขอจ่ายเงินกรณีบันทึกรายการขอเบิกเงินเพื่อขอรับเงินเข้าส่วนราชการ หรือกรมบัญชีกลางประมวลผลส่งจ่ายเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของเจ้าหนี้หรือผู้มีสิทธิรับเงินกรณีบันทึกรายการขอเบิกเงินเพื่อจ่ายตรงเจ้าหนี้ โดยมีความสัมพันธ์กับบัญชีรายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานรับเงิน (ระบุประเภทงบประมาณ) จากรัฐบาล บัญชีรายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานรับเงินนอกงบประมาณจากกรมบัญชีกลาง

เดบิต บัญชีภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง (ระบุประเภท) (21020401xx)

เครดิต บัญชีรายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานรับเงิน (43070101xx)

(ระบุประเภทงบประมาณ) จากรัฐบาล หรือ

บัญชีรายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานรับเงินนอก

งบประมาณจากกรมบัญชีกลาง (4308010101)

- **ด้านเครดิต** เป็นรายการบัญชีที่ระบบบันทึกให้อัตโนมัติหลังจากที่ระบบบันทึกบัญชีภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่งด้านเดบิต โดยมีความสัมพันธ์กับบัญชีใบสำคัญค้ำจ่ายหรือบัญชีเจ้าหนี้การค้า-บุคคลภายนอก

เดบิต บัญชีใบสำคัญค้ำจ่าย (2102040102) หรือ

บัญชีเจ้าหนี้การค้า-บุคคลภายนอก (2101010102)

เครดิต บัญชีภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง (ระบุประเภท) (21020401xx)

๓.๒ การหาความสัมพันธ์ของบัญชีและจำนวนเงิน ที่ปรากฏในงบทดลองช่อง “ยอดยกไป” ดังนี้

๓.๒.๑ บัญชีเงินสดในมือ

ยอดคงเหลือของบัญชีนี้อาจเกิดจากจำนวนเงินรายได้แผ่นดินที่เกิดจากการรับเงินรายได้แผ่นดินของส่วนราชการหรือรับรายได้แผ่นดินแทนส่วนราชการอื่น เงินงบประมาณที่เบิกมาเพื่อรอการจ่ายที่ถืออยู่ในรูปเงินสด หรือเงินเบิกเกินส่งคืนเพื่อรอนำส่งคืนคลัง เงินนอกงบประมาณที่ได้รับมาแล้วยังมีได้นำส่งคลังหรือนำฝากคลังซึ่งอาจเป็นเงินนอกงบประมาณของส่วนราชการหรือเงินนอกงบประมาณรับแทนส่วนราชการอื่น รวมทั้งเงินนอกงบประมาณที่ได้รับอนุญาตให้ฝากธนาคารพาณิชย์ที่รอการจ่ายต่อไป ซึ่งยอดเงินคงเหลือต้องตรงกับรายงานเงินคงเหลือประจำวันที่ทำตามระเบียบการเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ หากมีผลต่างให้จัดทำงบกระทบยอด โดยผลต่างที่เกิดขึ้นอาจเกิดจากยอดยกมาที่ยังไม่ได้รับการแก้ไขหรืออาจเกิดจากการบันทึกข้อมูลจัดเก็บหรือข้อมูลนำส่งไม่ครบถ้วน โดยมีความสัมพันธ์กับบัญชีพักเงินนำส่ง บัญชีเบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง บัญชีเจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกันรายได้เงินนอกงบประมาณ บัญชีเงินรับฝากอื่น ฯลฯ แต่ทั้งนี้ ไม่อาจนำยอดเงินคงเหลือของบัญชีต่างๆที่กล่าวมาจับคู่กับบัญชีเงินสดในมือได้ลงตัวพอดี

๓.๒.๒ บัญชีเงินฝากธนาคาร(เงินงบประมาณ)/บัญชีเงินฝากธนาคาร (เงินนอกงบประมาณ)

ยอดคงเหลือของบัญชีนี้เกิดจากจำนวนเงินของรายการขอเบิกเงินที่ยังไม่ได้บันทึกการขอจ่ายเงิน จึงควรจัดทำเทียบยอดเงินฝากธนาคารเพื่อพิสูจน์ความถูกต้องของจำนวนเงินคงเหลือ โดยมีความสัมพันธ์กับบัญชีค้างรับจากกรมบัญชีกลาง บัญชีใบสำคัญค้างจ่าย รวมทั้งบัญชีเจ้าหนี้การค้า-บุคคลภายนอกเฉพาะกรณีขอเบิกเงินเข้าส่วนราชการ

เดบิต บัญชีเงินฝากธนาคาร(เงินงบประมาณ) (1101020603) หรือ
บัญชีเงินฝากธนาคาร(เงินนอกงบประมาณ) (1101020604)หรือ
บัญชีค้างรับจากกรมบัญชีกลาง (1102050124)
เครดิต บัญชีเจ้าหนี้การค้า-บุคคลภายนอก (2101010102)หรือ
บัญชีใบสำคัญค้างจ่าย (2102040102)

๓.๒.๓ บัญชีเงินฝากคลัง

ยอดคงเหลือของบัญชีนี้เกิดจากจำนวนเงินคงเหลือของบัญชีหมวดหนี้สินหรือรายได้เงินนอกงบประมาณที่นำฝากคลัง ซึ่งในแต่ละเดือนควรจัดทำเทียบยอดเงินฝากคลังเพื่อพิสูจน์ความถูกต้องของจำนวนเงินคงเหลือ โดยมีความสัมพันธ์กับบัญชีเงินรับฝากอื่น บัญชีเงินประกันอื่น บัญชีเงินประกันสัญญา บัญชีรายได้เงินนอกงบประมาณ บัญชีเจ้าหนี้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ฯลฯ

เดบิต บัญชีเงินฝากคลัง (1101020501)
เครดิต บัญชีเงินรับฝากอื่น (2111020199) หรือ
บัญชีเงินประกันอื่น (2112010199) หรือ
บัญชีเจ้าหนี้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (2101020101) หรือ
บัญชีเจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (2101020106) หรือ
บัญชีรายได้เงินนอกงบประมาณ (ระบุประเภท 43xxxxxxxx)

๓.๒.๔ บัญชีเงินทรองราชการ

ยอดคงเหลือของบัญชีนี้เกิดจากการได้รับอนุญาตให้มีวงเงินทรองราชการไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงาน ซึ่งจำนวนเงินที่ได้รับจะต้องนำฝากธนาคารที่เป็นรัฐวิสาหกิจหรืออยู่ในรูปเงินสด โดยมีความสัมพันธ์กับบัญชีเงินทรองราชการรับจากคลัง-เพื่อการดำเนินงาน

เดบิต บัญชีเงินทรองราชการ (1101010104)
เครดิต บัญชีเงินทรองราชการรับจากคลัง-เพื่อการดำเนินงาน (2202010101)

๓.๒.๕ บัญชีลูกหนี้เงินยืมเงินงบประมาณ/บัญชีลูกหนี้เงินยืมเงินนอกงบประมาณ/ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณฝากธนาคารพาณิชย์

ยอดคงเหลือของบัญชีนี้เกิดจากจำนวนเงินตามสัญญาการยืมเงินที่ยังมิได้บันทึกรายการล้างเงินยืม โดยมีความสัมพันธ์กับสัญญาการยืมเงินที่ลูกหนี้ยังไม่ได้ส่งคืนเงินยืม

๓.๒.๖ บัญชีวัสดุคงคลัง

ยอดคงเหลือของบัญชีนี้เกิดจากจำนวนเงินตามมูลค่าของวัสดุคงคลังที่ยังมิได้เบิกไปใช้ในการดำเนินงาน หรือจำนวนเงินที่ยังมิได้ปรับปรุงบัญชีเป็นค่าใช้จ่าย โดยมีความสัมพันธ์กับยอดคงเหลือที่ปรากฏในบัญชีคุมวัสดุที่จัดทำขึ้นตามระเบียบทางราชการ

๓.๒.๗ บัญชีใบสำคัญค้ำจ่าย/บัญชีเจ้าหนี้การค้า-บุคคลภายนอก

ยอดคงเหลือของบัญชีนี้เกิดจากจำนวนเงินที่ยังมิได้จ่ายชำระหนี้ตามใบแจ้งหนี้หรือหลักฐานขอเบิกเงิน โดยมีความสัมพันธ์กับใบแจ้งหนี้หรือหลักฐานการจ่ายเงินที่ยังมิได้จ่ายชำระหนี้และบัญชีเงินฝากธนาคาร

๓.๒.๘ บัญชีรับสินค้า/ใบสำคัญ

ยอดคงเหลือของบัญชีนี้เกิดจากจำนวนเงินของการตรวจรับงานในระบบ GFMS ที่ยังมิได้บันทึกรายการของเบิกเงิน โดยมีความสัมพันธ์กับใบตรวจรับงานที่ยังมิได้บันทึกรายการขอเบิกเงิน

๓.๒.๙ บัญชีพักเบิกเงินอุดหนุน

ยอดคงเหลือของบัญชีนี้เกิดจากการเบิกเงินงบประมาณประเภทเงินอุดหนุนทั่วไปตามแผนการใช้จ่ายเงินหรือโครงการ โดยยังไม่ทราบรายละเอียดค่าใช้จ่าย และเมื่อได้รับเงินจากคลังกู้เงินไปฝากธนาคารพาณิชย์ โดยมีความสัมพันธ์กับบัญชีพักรับเงินอุดหนุน

เดบิต บัญชีพักเบิกเงินอุดหนุน (5107030101)

เครดิต บัญชีพักรับเงินอุดหนุน (4302040101)

บทที่ ๔

การตรวจสอบบัญชีแยกประเภท

หลังจากตรวจสอบข้อมูลบัญชีในหน้าบททดลองแล้ว พบว่าบัญชีแยกประเภทมีดุลบัญชีผิตดุล หรือมีข้อผิดพลาดเคลื่อน ให้ดำเนินการเรียกบัญชีแยกประเภทของบัญชีดังกล่าวกรณีเรียกรายงานผ่านเครื่อง GFMS Terminal ให้ใช้คำสั่งงาน FBL3N มาตรวจสอบรายละเอียด โดยระบุรหัสบัญชีแยกประเภทที่ต้องการตรวจสอบรายละเอียดและกำหนดโครงสร้าง AC01 หรือโครงสร้างอื่นที่มีรายละเอียดข้อมูลเช่น วันที่ผ่านรายการ จำนวนเงิน การกำหนด การอ้างอิง คีย์อ้างอิง3 เป็นต้น หรืออาจเรียกรายงานผ่าน GFMS Web online ให้เลือกรายงาน แสดงบรรทัดรายการบัญชีแยกประเภททั่วไป สำหรับวิธีการตรวจสอบบัญชีแยกประเภทโดยส่วนใหญ่จะใช้วิธีการจับคู่ประเภทเอกสารที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อตรวจสอบความสัมพันธ์ของรายการบัญชีที่เกิดขึ้น ซึ่งบางบัญชี อาจใช้วิธีการจับคู่ประเภทเอกสารไม่ได้ จึงจำเป็นต้องตรวจสอบเอกสารประกอบการบันทึกรายการที่เกี่ยวข้อง สำหรับการจับคู่ประเภทเอกสารสามารถใช้ Pivot table ช่วยในการปฏิบัติงาน ซึ่งจะช่วยให้ประหยัดเวลาในการตรวจสอบเป็นอย่างมาก และทราบผลการตรวจสอบได้อย่างรวดเร็ว

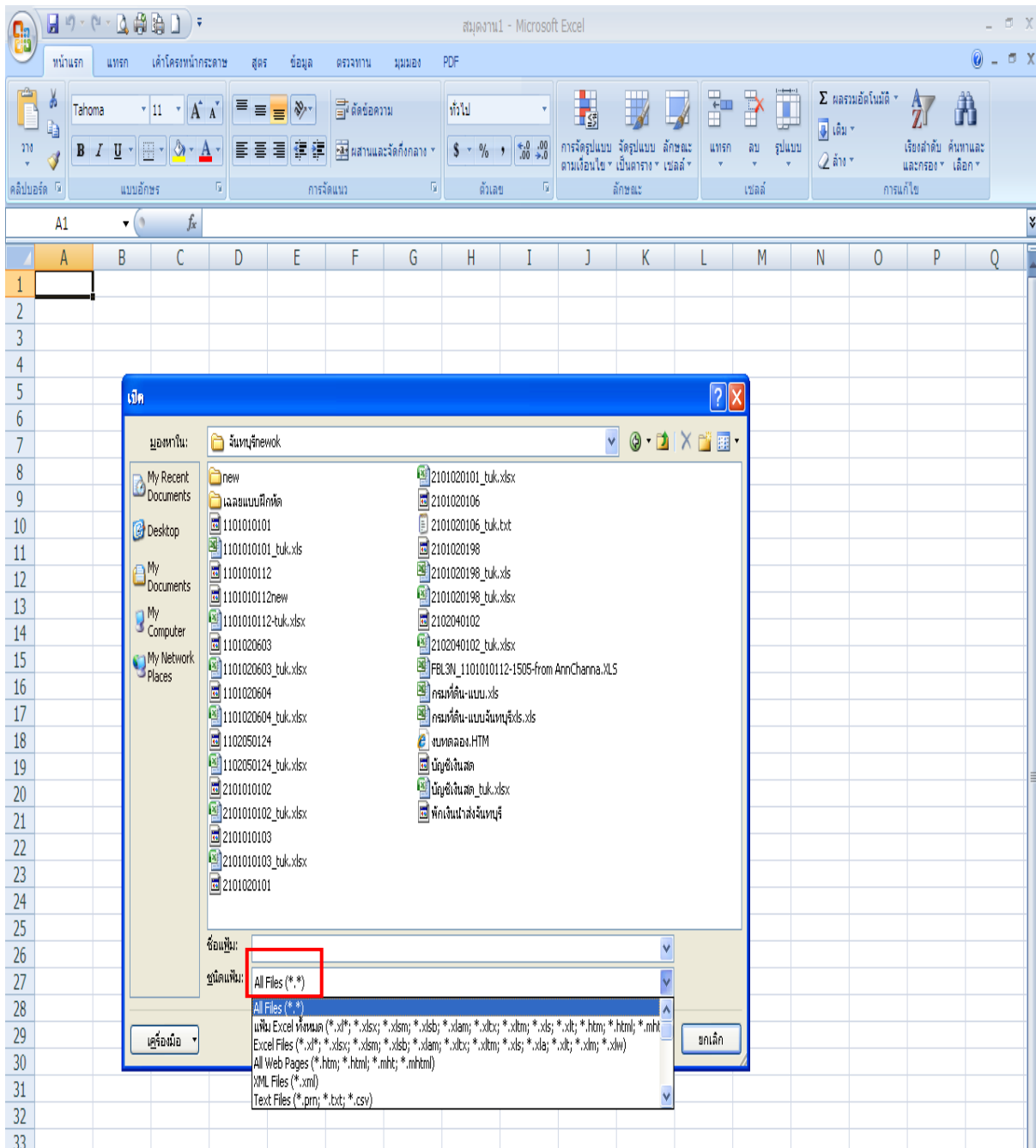
แนวคิดในการทำ Pivot table

Pivot Table เป็นเครื่องมือประเภทหนึ่งในโปรแกรม Excel ที่ช่วยในการจัดทำข้อมูลเพื่อออกรายงาน ดังนั้นการตรวจสอบบัญชีแยกประเภทในระบบ GFMSจำเป็นต้องจัดกลุ่มข้อมูลบัญชีแยกประเภท จึงนำ Pivot Table มาช่วยในการตรวจสอบ เพื่อให้เกิดความสะดวกและรวดเร็วในการตรวจสอบ โดยมีเงื่อนไขในการจัดกลุ่มบัญชีแยกประเภทว่ารายการเคลื่อนทางบัญชีต้องมีการบันทึกรายการด้านเดบิตและเครดิตด้วยจำนวนเงินที่เท่ากัน หรือรายการบัญชีที่มีความสัมพันธ์กันซึ่งมีข้อมูลที่เชื่อมโยงกัน เช่นระบุ “การกำหนด” หรือ “การอ้างอิง” เป็นต้น เพื่อตรวจสอบว่าการบันทึกรายการเคลื่อนไหวของข้อมูลบัญชีแยกประเภทด้านเดบิตและเครดิต ได้ดำเนินการตามขั้นตอนที่กำหนดไว้ในระบบ GFMS ครบถ้วน ถูกต้องหรือไม่ เมื่อใช้ Pivot Table ตรวจสอบข้อมูลบัญชีแล้วจะแสดงผลลัพธ์เป็นศูนย์หรือจำนวนเงินคงเหลือ หากผลลัพธ์เป็นศูนย์แสดงว่าสามารถจัดกลุ่มข้อมูลตามที่กำหนดได้ หากมีจำนวนเงินคงเหลือแสดงว่าไม่สามารถจัดกลุ่มข้อมูลได้ ดังนั้น การตรวจสอบในขั้นตอนต่อไปจะต้องนำผลลัพธ์ที่แสดงยอดคงเหลือไปตรวจสอบกับเอกสารประกอบการบันทึกรายการบัญชีหรือการบันทึกรายการบัญชีที่เกี่ยวข้องต่อไป

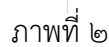
ก่อนที่จะเริ่มต้นทำ Pivot Table จะต้องเรียกบัญชีแยกประเภทจากระบบ GFMS ด้วยคำสั่งงาน FBL3N แล้วบันทึก (save) ข้อมูลให้อยู่ในรูป Text file หลังจากนั้นให้เปิดแฟ้มข้อมูลที่อยู่ในรูป Text file แล้วจึงทำ Pivot Table สำหรับการเรียกบัญชีแยกประเภทจาก GFMS Web online ให้จัดเก็บข้อมูลในรูป Excel file

วิธีการเปิดแฟ้มข้อมูล(Text file)กรณีเรียกรายงานผ่านเครื่อง GFMIS Terminal

๑. เข้าโปรแกรม Excel แล้วจึงเปิดแฟ้มข้อมูลที่ Save มาจากระบบ GFMIS ในรูป Text file ให้ระบุชนิดแฟ้มข้อมูลเป็น ALL File (*.*) แล้วเลือกแฟ้มที่อยู่ในรูป Text file แล้วจึงกดปุ่มเปิด/Open



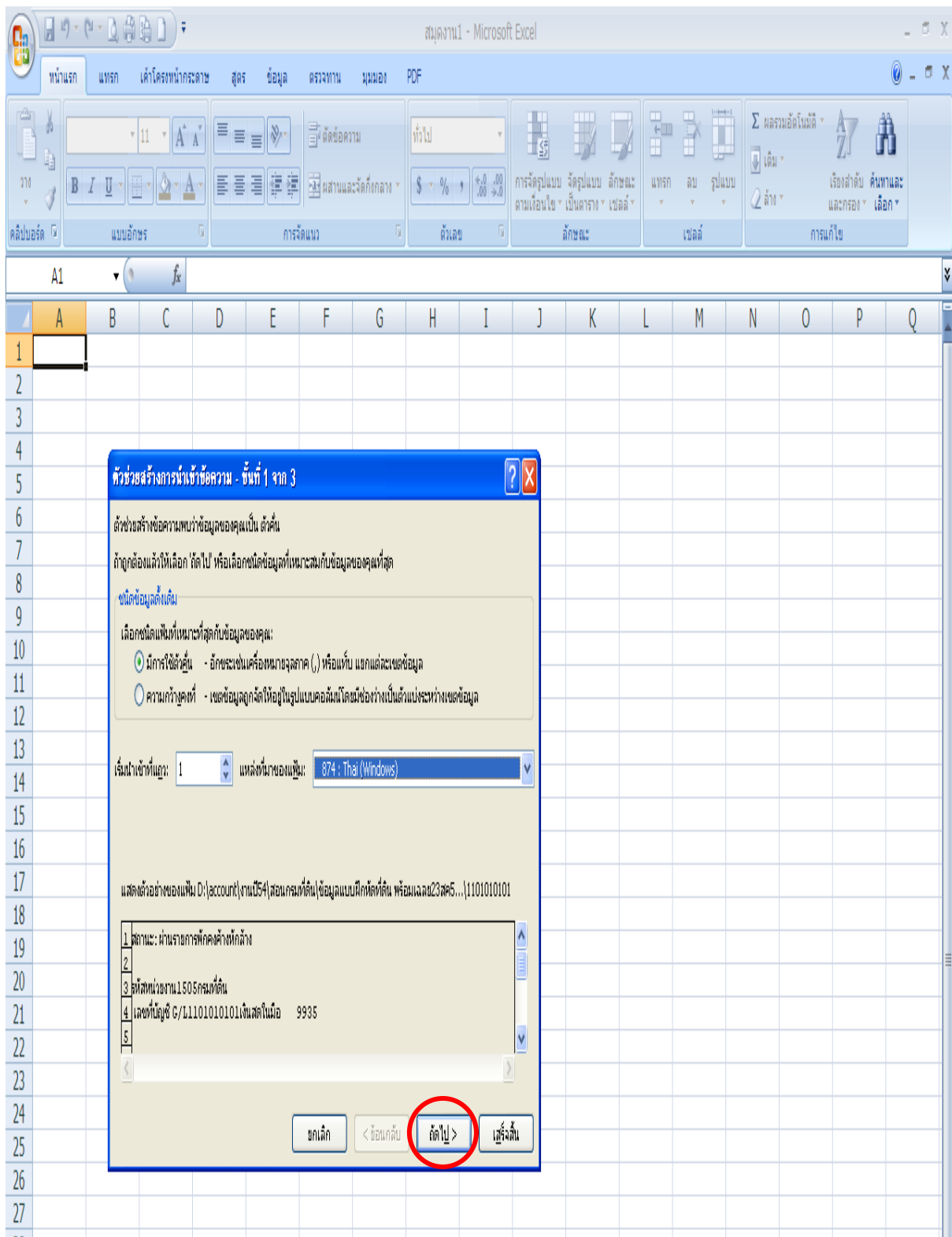
ภาพที่ ๑



Microsoft Excel 2003 interface showing the 'Import Text File' wizard. The file 'data1.txt' is selected. The wizard is at Step 1 of 3. The 'Import' radio button is selected. The 'File name' is 'data1.txt'. The 'Encoding' dropdown is set to '674 : Thai (Windows)'. The 'Import' button is highlighted with a red circle.

ภาพที่ ๓

๔. หลังจากนั้นให้กดปุ่ม “ถัดไป”



ภาพที่ ๔



๗. หลังจากกดปุ่ม “เสร็จสิ้น” ระบบจะแสดงรายละเอียดของบัญชีแยกประเภทใน Excel file

ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK
2011	100003199	BD	113600013644013	04.04.2011	1500500058	40
2011	100005743	BD	113600028411003	28.01.2011	1500500058	40
2011	100009146	BD	113600027712002	20.02.2011	1500500058	40
2011	100015044	BD	113600011214002	06.01.2011	1500500058	40
2011	100015113	BD	113600027712003	20.02.2011	1500500058	40
2011	100019812	BD	113600011214003	06.01.2011	1500500058	40
2011	100020389	BD	113600028411002	28.01.2011	1500500058	40
2011	100021166	BD	113600036050002	31.05.2011	1500500058	40
2011	100021167	BD	113600036524003	31.05.2011	1500500058	40
2011	100027202	BD	113600000847005	06.01.2011	1500500058	40
2011	100031804	BD	113600011243002	14.01.2011	1500500058	40
2011	100031805	BD	113600011243003	14.01.2011	1500500058	40
2011	100033393	BD	113600008050004	01.03.2011	1500500058	40
2011	100035468	J9	GL20101001	01.10.2010	1500500058	50
2011	100035469	J9	GL20101001	01.10.2010	1500500058	50
2011	100035470	J9	GL20101001	01.10.2010	1500500058	50
2011	100035958	J9	GL20101001	01.10.2010	1500500058	50
2011	100035959	J9	GL20101001	01.10.2010	1500500058	40
2011	100035960	J9	GL20101001	01.10.2010	1500500058	50
2011	100035961	J9	GL20101001	01.10.2010	1500500058	40
2011	100035962	J9	GL20101001	01.10.2010	1500500058	50
2011	100036066	J9	GL20101001	01.10.2010	1500500058	40
2011	100036067	J9	GL20101001	01.10.2010	1500500058	50
2011	100036068	J9	GL20101001	01.10.2010	1500500058	50
2011	100039108	J9	GL20101001	01.10.2010	1500500058	50
2011	100039109	J9	GL20101001	01.10.2010	1500500058	50
2011	100039110	J9	GL20101001	01.10.2010	1500500058	40
2011	100039111	J9	GL20101001	01.10.2010	1500500058	50
2011	100040470	J9	GL20101001	01.10.2010	1500500058	40
2011	100040471	J9	GL20101001	01.10.2010	1500500058	50
2011	100040537	BD	113600013644003	04.04.2011	1500500058	40
2011	100041551	BD	113600013644002	04.04.2011	1500500058	40
2011	100041674	BD	113600032806002	06.04.2011	1500500058	40

ภาพที่ ๗

๘. ก่อนที่จะลบช่องว่างของทุกคอลัมน์ ให้วางเมาส์ที่มุมซ้ายมือของตาราง แล้วกดปุ่มซ้ายมือ ๑ ครั้ง จะปรากฏแถบสีฟ้าคลุมทุกคอลัมน์และบรรทัดรายการ หลังจากนั้นให้วางเมาส์ไปที่คอลัมน์ใดคอลัมน์หนึ่งแล้ว กดดับเบิลคลิก

1101010101 - Microsoft Excel

หน้าแรกแทรกเค้าโครงหน้ากระดาษสูตรข้อมูลตารางคำนวณมุมมองPDF

Tahoma11A⁺

๙. เมื่อกดดับเบิลคลิกจะปรากฏคอลัมน์ว่างขึ้นมา ก่อนที่จะลบคอลัมน์ว่าง ให้ย้ายรหัสบัญชีแยกประเภท และชื่อบัญชีแยกประเภทมาไว้ในคอลัมน์เลขที่เอกสาร เพื่อแสดงให้เห็นว่าเป็นข้อมูลของบัญชีแยกประเภทใด

1101010101 - Microsoft Excel

หน้าแรก แอปเทก เค้าโครงหน้ากระดาษ สูตร ข้อมูล ตารางงาน มุมมอง PDF

การคำนวณ: สูตรคำนวณ, สูตรและฟังก์ชัน, การจัดการ, ตัวเลข, ลักษณะ, เซลล์, การแก้ไข

สถานะ: สถานะ

ลากมาใส่ย้ายชื่อบัญชีและรหัสบัญชีแยกประเภท

รหัสหน่วยงาน: 1505

เลขที่บัญชี G/L: 1101010101

เงินสดในมือ: 10506

St	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในป.ท.	Tr.Prt
2011	100003199		BD	113600013644013	04.04.2011	1500500058	40	96.03	
2011	100005743		BD	113600028411003	28.01.2011	1500500058	40	792	
2011	100009146		BD	113600027712002	20.02.2011	1500500058	40	804	
2011	100015044		BD	113600011214002	06.01.2011	1500500058	40	301.5	
2011	100015113		BD	113600027712003	20.02.2011	1500500058	40	396	
2011	100019812		BD	113600011214003	06.01.2011	1500500058	40	148.5	
2011	100020389		BD	113600028411002	28.01.2011	1500500058	40	1,608.00	
2011	100021166		BD	113600036050002	31.05.2011	1500500058	40	2,247.00	
2011	100021167		BD	113600036524003	31.05.2011	1500500058	40	144.77	
2011	100027202		BD	113600000847005	06.01.2011	1500500058	40	3,640.00	
2011	100031804		BD	113600011243002	14.01.2011	1500500058	40	1,608.00	
2011	100031805		BD	113600011243003	14.01.2011	1500500058	40	792	
2011	100033393		BD	113600008050004	01.03.2011	1500500058	40	500	
2011	100035468		J9	GL20101001	01.10.2010	1500500058	50	-380,722.69	
2011	100035469		J9	GL20101001	01.10.2010	1500500058	50	-1,605,639.24	
2011	100035470		J9	GL20101001	01.10.2010	1500500058	50	-352,656.87	
2011	100035958		J9	GL20101001	01.10.2010	1500500058	50	-7,854.89	
2011	100035959		J9	GL20101001	01.10.2010	1500500058	40	69.89	
2011	100035960		J9	GL20101001	01.10.2010	1500500058	50	-20,980.58	
2011	100035961		J9	GL20101001	01.10.2010	1500500058	40	10	
2011	100035962		J9	GL20101001	01.10.2010	1500500058	50	-199,357.00	
2011	100036066		J9	GL20101001	01.10.2010	1500500058	40	137,705.82	
2011	100036067		J9	GL20101001	01.10.2010	1500500058	50	-5,313.87	
2011	100036068		J9	GL20101001	01.10.2010	1500500058	50	-193.55	
2011	100039108		J9	GL20101001	01.10.2010	1500500058	50	-4,650,242.96	
2011	100039109		J9	GL20101001	01.10.2010	1500500058	50	-1,527,063.98	
2011	100039110		J9	GL20101001	01.10.2010	1500500058	40	57,398.30	
2011	100039111		J9	GL20101001	01.10.2010	1500500058	50	-1,208,396.49	
2011	100040470		J9	GL20101001	01.10.2010	1500500058	40	32,307.15	
2011	100040471		J9	GL20101001	01.10.2010	1500500058	50	-247,996.00	
2011	100040537		BD	113600013644003	04.04.2011	1500500058	40	266.64	
2011	100041551		BD	113600013644002	04.04.2011	1500500058	40	541.36	
2011	100041674		BD	113600032806002	06.04.2011	1500500058	40	2,412.00	

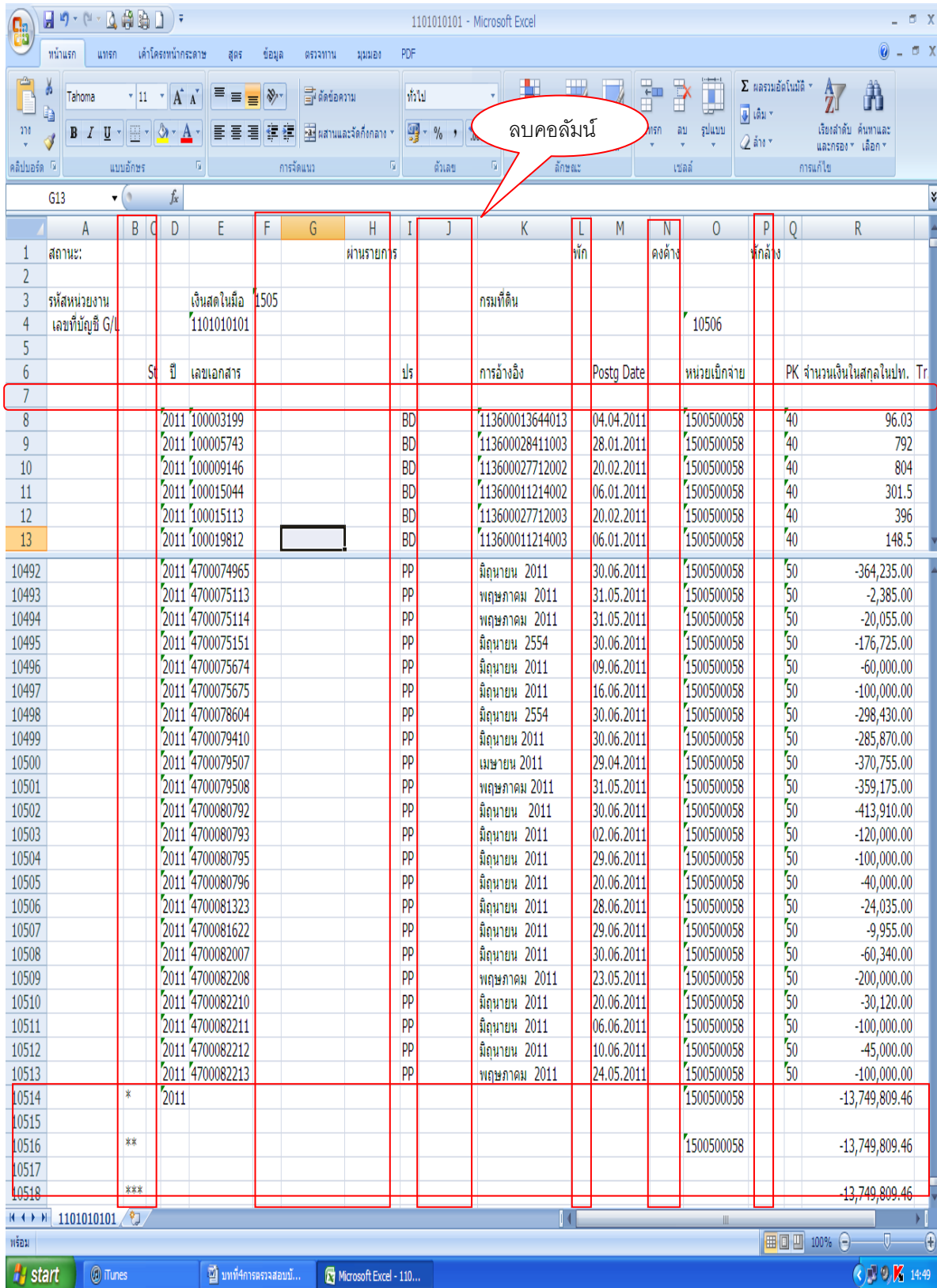
1101010101

จำนวน: 5233.536763 นับจำนวน: 86050 ผลรวม: -54999237.84

start iTunes นพท4การตรวจสอบ... Microsoft Excel - 110...

14:24

๑๐. เมื่อย้ายรหัสบัญชีแยกประเภท และชื่อบัญชีแยกประเภทมาไว้ในคอลัมน์เลขที่เอกสารแล้ว ให้ลบคอลัมน์ที่ว่างทุกคอลัมน์ทั้งแนวนตั้งและแนวนอน

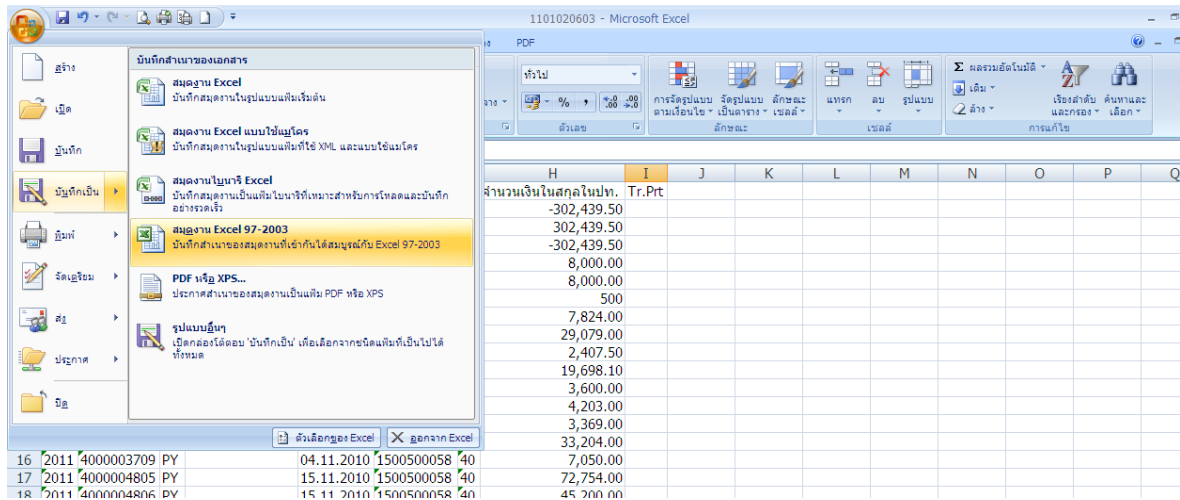


1101010101 - Microsoft Excel

ลบคอลัมน์

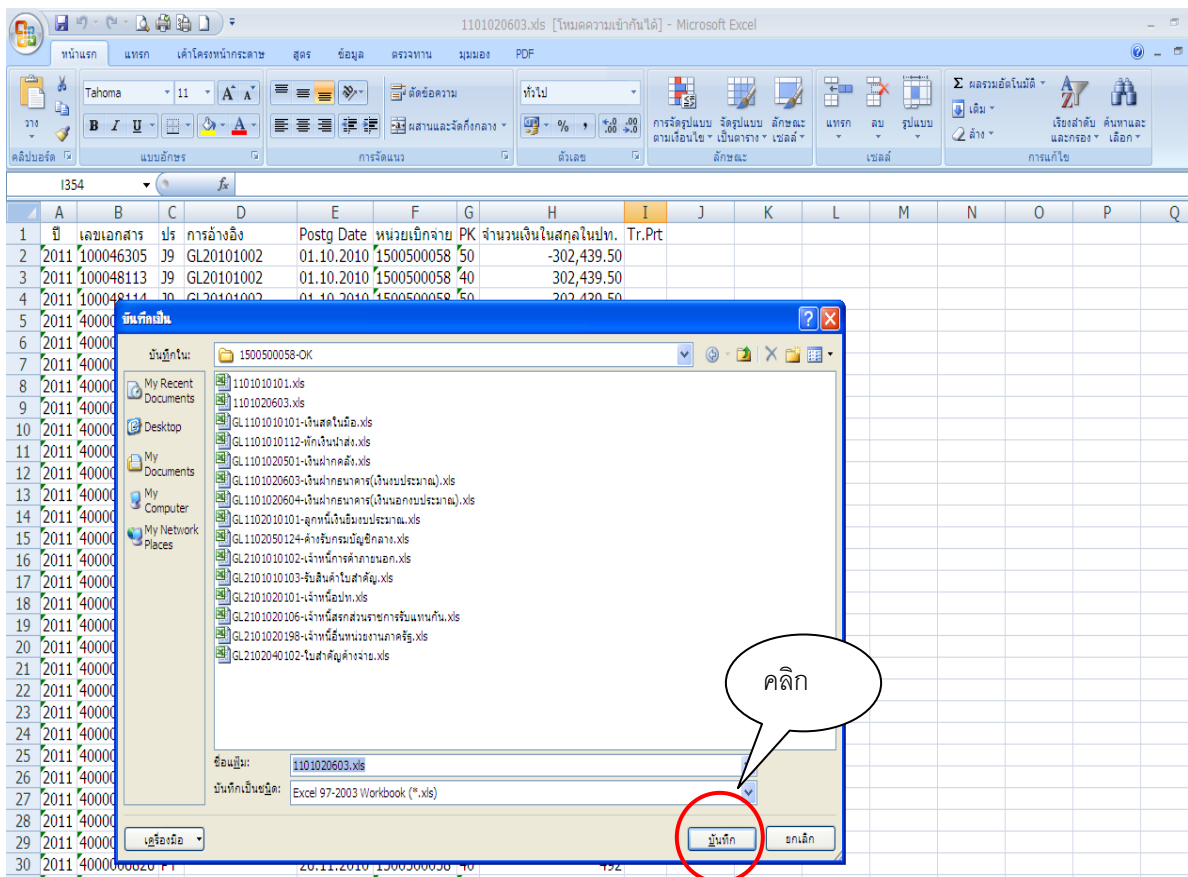
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R
1	สถานะ:							ผ่านรายการ										
2																		
3	รหัสหน่วยงาน				เงินสดในมือ	1505					กรมที่ดิน							
4	เลขที่บัญชี G/L				1101010101										10506			
5																		
6		St	ปี	เลขเอกสาร					ปร		การอ้างอิง	Postg Date		หน่วยเบิกจ่าย		PK	จำนวนเงินในสกุลเงินบาท	Tr
7																		
8				2011	100003199				BD		113600013644013	04.04.2011		1500500058		40		96.03
9				2011	100005743				BD		113600028411003	28.01.2011		1500500058		40		792
10				2011	100009146				BD		113600027712002	20.02.2011		1500500058		40		804
11				2011	100015044				BD		113600011214002	06.01.2011		1500500058		40		301.5
12				2011	100015113				BD		113600027712003	20.02.2011		1500500058		40		396
13				2011	100019812				BD		113600011214003	06.01.2011		1500500058		40		148.5
10492				2011	4700074965				PP		มิถุนายน 2011	30.06.2011		1500500058		50		-364,235.00
10493				2011	4700075113				PP		พฤษภาคม 2011	31.05.2011		1500500058		50		-2,385.00
10494				2011	4700075114				PP		พฤษภาคม 2011	31.05.2011		1500500058		50		-20,055.00
10495				2011	4700075151				PP		มิถุนายน 2554	30.06.2011		1500500058		50		-176,725.00
10496				2011	4700075674				PP		มิถุนายน 2011	09.06.2011		1500500058		50		-60,000.00
10497				2011	4700075675				PP		มิถุนายน 2011	16.06.2011		1500500058		50		-100,000.00
10498				2011	4700078604				PP		มิถุนายน 2554	30.06.2011		1500500058		50		-298,430.00
10499				2011	4700079410				PP		มิถุนายน 2011	30.06.2011		1500500058		50		-285,870.00
10500				2011	4700079507				PP		เมษายน 2011	29.04.2011		1500500058		50		-370,755.00
10501				2011	4700079508				PP		พฤษภาคม 2011	31.05.2011		1500500058		50		-359,175.00
10502				2011	4700080792				PP		มิถุนายน 2011	30.06.2011		1500500058		50		-413,910.00
10503				2011	4700080793				PP		มิถุนายน 2011	02.06.2011		1500500058		50		-120,000.00
10504				2011	4700080795				PP		มิถุนายน 2011	29.06.2011		1500500058		50		-100,000.00
10505				2011	4700080796				PP		มิถุนายน 2011	20.06.2011		1500500058		50		-40,000.00
10506				2011	4700081323				PP		มิถุนายน 2011	28.06.2011		1500500058		50		-24,035.00
10507				2011	4700081622				PP		มิถุนายน 2011	29.06.2011		1500500058		50		-9,955.00
10508				2011	4700082007				PP		มิถุนายน 2011	30.06.2011		1500500058		50		-60,340.00
10509				2011	4700082208				PP		พฤษภาคม 2011	23.05.2011		1500500058		50		-200,000.00
10510				2011	4700082210				PP		มิถุนายน 2011	20.06.2011		1500500058		50		-30,120.00
10511				2011	4700082211				PP		มิถุนายน 2011	06.06.2011		1500500058		50		-100,000.00
10512				2011	4700082212				PP		มิถุนายน 2011	10.06.2011		1500500058		50		-45,000.00
10513				2011	4700082213				PP		พฤษภาคม 2011	24.05.2011		1500500058		50		-100,000.00
10514		*		2011										1500500058				-13,749,809.46
10515																		
10516		**												1500500058				-13,749,809.46
10517																		
10518		***																-13,749,809.46

๑๑. หลังจากเปิด Text files เพื่อแปลงค่าเป็น Excel file แล้วให้ลบช่องว่างในบัญชีแยกประเภท และบันทึกข้อมูล (SAVE) โดยกดปุ่ม  แล้วเลือก “บันทึกเป็น” (Save as) กดปุ่ม “สมุดงาน Excel 97-2003”



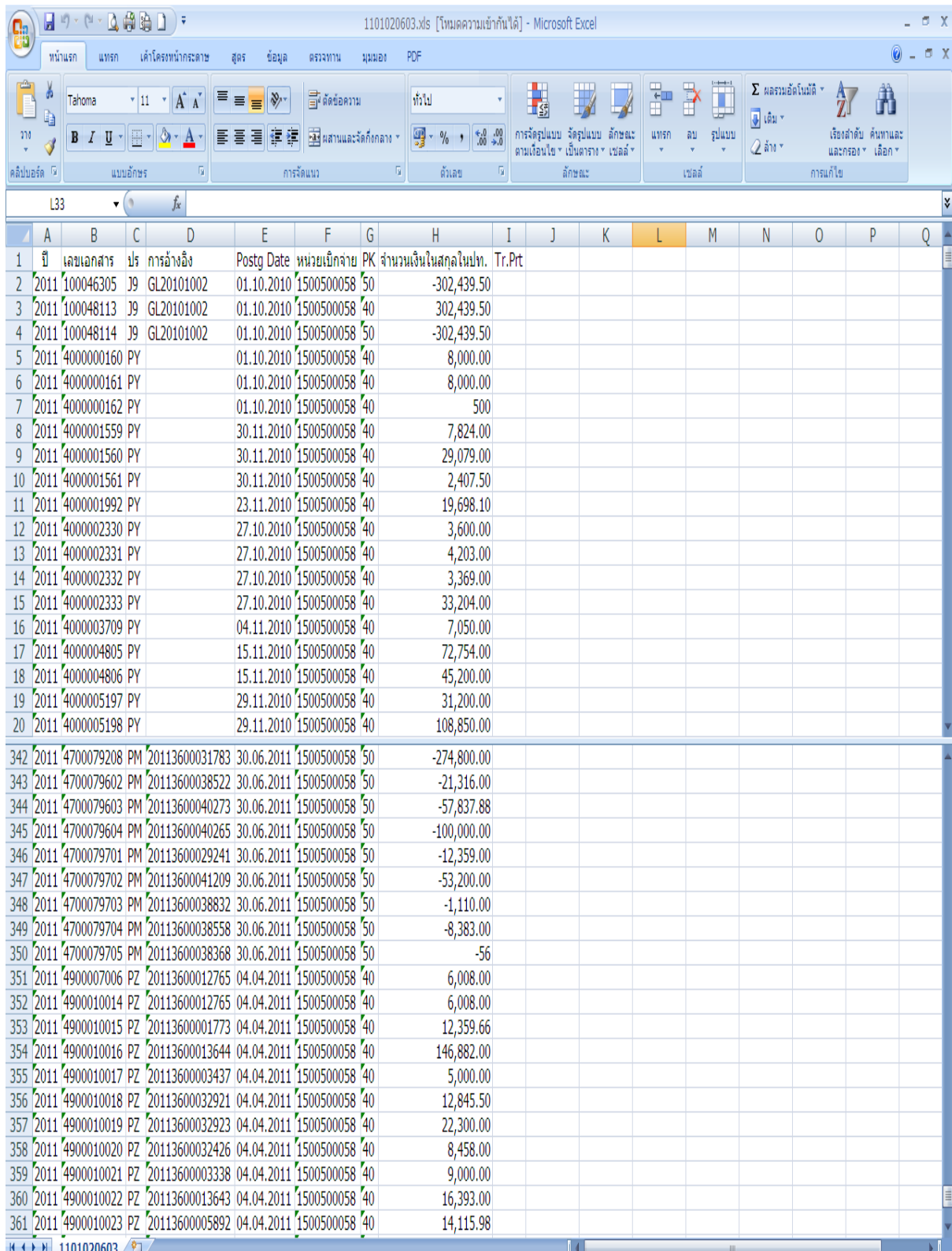
ภาพที่ ๑๑

แล้วให้กดปุ่มบันทึก (save)



ภาพที่ ๑๒

หลังจากนั้นจะได้ข้อมูลบัญชีแยกประเภทที่อยู่ในรูปแบบของ Excel File ที่ไม่มีช่องว่าง



	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q
1	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลไทย	Tr.Pt								
2	2011	100046305	J9	GL20101002	01.10.2010	1500500058	50	-302,439.50									
3	2011	100048113	J9	GL20101002	01.10.2010	1500500058	40	302,439.50									
4	2011	100048114	J9	GL20101002	01.10.2010	1500500058	50	-302,439.50									
5	2011	4000000160	PY		01.10.2010	1500500058	40	8,000.00									
6	2011	4000000161	PY		01.10.2010	1500500058	40	8,000.00									
7	2011	4000000162	PY		01.10.2010	1500500058	40	500									
8	2011	4000001559	PY		30.11.2010	1500500058	40	7,824.00									
9	2011	4000001560	PY		30.11.2010	1500500058	40	29,079.00									
10	2011	4000001561	PY		30.11.2010	1500500058	40	2,407.50									
11	2011	4000001992	PY		23.11.2010	1500500058	40	19,698.10									
12	2011	4000002330	PY		27.10.2010	1500500058	40	3,600.00									
13	2011	4000002331	PY		27.10.2010	1500500058	40	4,203.00									
14	2011	4000002332	PY		27.10.2010	1500500058	40	3,369.00									
15	2011	4000002333	PY		27.10.2010	1500500058	40	33,204.00									
16	2011	4000003709	PY		04.11.2010	1500500058	40	7,050.00									
17	2011	4000004805	PY		15.11.2010	1500500058	40	72,754.00									
18	2011	4000004806	PY		15.11.2010	1500500058	40	45,200.00									
19	2011	4000005197	PY		29.11.2010	1500500058	40	31,200.00									
20	2011	4000005198	PY		29.11.2010	1500500058	40	108,850.00									
342	2011	4700079208	PM	20113600031783	30.06.2011	1500500058	50	-274,800.00									
343	2011	4700079602	PM	20113600038522	30.06.2011	1500500058	50	-21,316.00									
344	2011	4700079603	PM	20113600040273	30.06.2011	1500500058	50	-57,837.88									
345	2011	4700079604	PM	20113600040265	30.06.2011	1500500058	50	-100,000.00									
346	2011	4700079701	PM	20113600029241	30.06.2011	1500500058	50	-12,359.00									
347	2011	4700079702	PM	20113600041209	30.06.2011	1500500058	50	-53,200.00									
348	2011	4700079703	PM	20113600038832	30.06.2011	1500500058	50	-1,110.00									
349	2011	4700079704	PM	20113600038558	30.06.2011	1500500058	50	-8,383.00									
350	2011	4700079705	PM	20113600038368	30.06.2011	1500500058	50	-56									
351	2011	4900007006	PZ	20113600012765	04.04.2011	1500500058	40	6,008.00									
352	2011	4900010014	PZ	20113600012765	04.04.2011	1500500058	40	6,008.00									
353	2011	4900010015	PZ	20113600001773	04.04.2011	1500500058	40	12,359.66									
354	2011	4900010016	PZ	20113600013644	04.04.2011	1500500058	40	146,882.00									
355	2011	4900010017	PZ	20113600003437	04.04.2011	1500500058	40	5,000.00									
356	2011	4900010018	PZ	20113600032921	04.04.2011	1500500058	40	12,845.50									
357	2011	4900010019	PZ	20113600032923	04.04.2011	1500500058	40	22,300.00									
358	2011	4900010020	PZ	20113600032426	04.04.2011	1500500058	40	8,458.00									
359	2011	4900010021	PZ	20113600003338	04.04.2011	1500500058	40	9,000.00									
360	2011	4900010022	PZ	20113600013643	04.04.2011	1500500058	40	16,393.00									
361	2011	4900010023	PZ	20113600005892	04.04.2011	1500500058	40	14,115.98									

วิธีการทำ Pivot Table

๑. คัดเลือกบัญชีแยกประเภทที่มีรายการเคลื่อนไหวด้านเดบิตและเครดิตที่มีจำนวนเท่ากันหรือมีการบันทึกรายการบัญชีที่มีความสัมพันธ์กัน เช่น บัญชีเงินสดในมือ เงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ/เงินนอกงบประมาณ) บัญชีใบสำคัญค้ำจ่าย บัญชีลูกหนี้เงินยืม บัญชีค้ำรับกรมบัญชีกลาง เป็นต้น

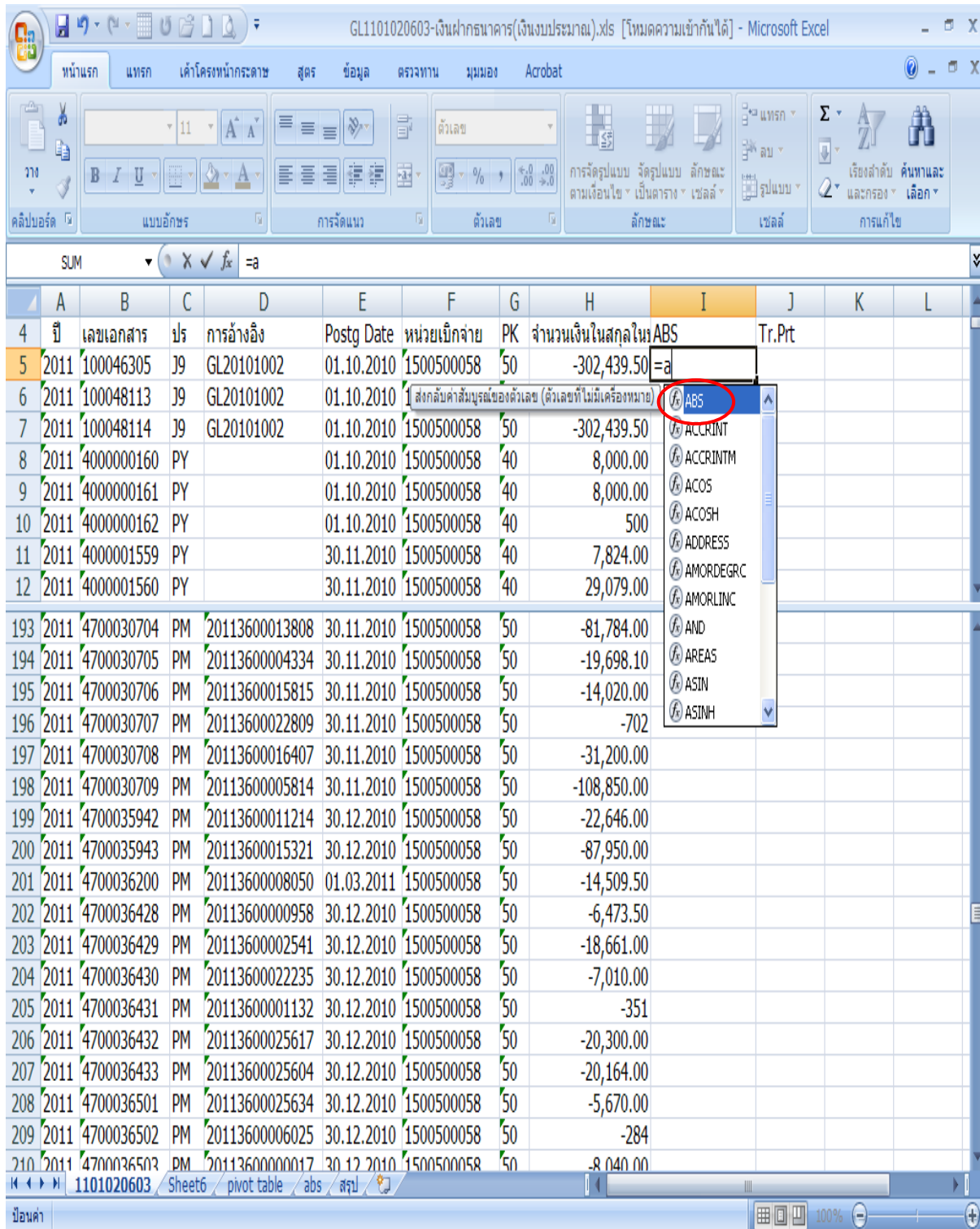
๒. ตรวจสอบข้อมูลที่จะใช้ในการทำ Pivot Table ต้องมีชื่อฟิลด์ต่างๆครบถ้วน เช่น ปี วันที่ ผ่านรายการ รหัสหน่วยเบิกจ่าย การอ้างอิง ประเภทเอกสาร เลขที่เอกสาร PK Clrng doc จำนวนเงินในสกุลในปท. การกำหนด คีย์อ้างอิง 3 เป็นต้น

๓. ข้อมูลที่แสดงในบัญชีแยกประเภทต้องมีคอลัมน์ที่ติดกันห้ามมีช่องว่าง

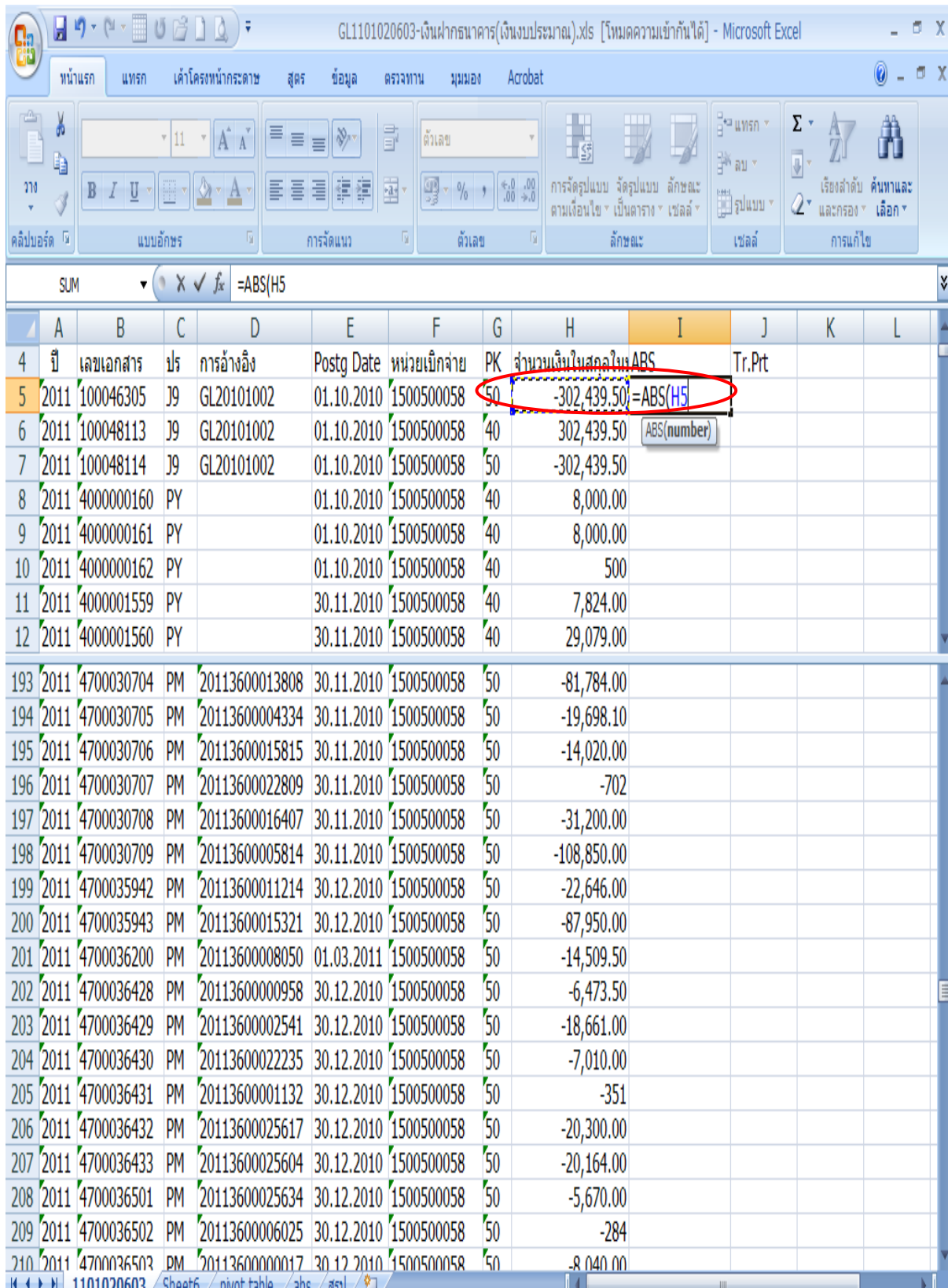
3	เลขที่บัญชี G/L	St	1101020603	ง/ฝ ธนาคาร-ในปม.		361			
4	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.	Tr.
5	2011	100046305	J9	GL20101002	01.10.2010	1500500058	50	-302,439.50	
6	2011	100048113	J9	GL20101002	01.10.2010	1500500058	40	302,439.50	
7	2011	100048114	J9	GL20101002	01.10.2010	1500500058	50	-302,439.50	
8	2011	4000000160	PY		01.10.2010	1500500058	40	8,000.00	
9	2011	4000000161	PY		01.10.2010	1500500058	40	8,000.00	
10	2011	4000000162	PY		01.10.2010	1500500058	40	500	
165	2011	4000027706	PY		27.06.2011	1500500058	40	1,110.00	
166	2011	4000027707	PY		27.06.2011	1500500058	40	42,278.00	
167	2011	4000027708	PY		27.06.2011	1500500058	40	93,313.00	
168	2011	4000027709	PY		27.06.2011	1500500058	40	10,106.00	
169	2011	4000027710	PY		27.06.2011	1500500058	40	8,383.00	
170	2011	4000027805	PY		28.06.2011	1500500058	40	2,000.00	
171	2011	4000027806	PY		28.06.2011	1500500058	40	14,014.00	
172	2011	4000027807	PY		28.06.2011	1500500058	40	2,500.00	
173	2011	4000027906	PY		29.06.2011	1500500058	40	16,500.00	
174	2011	4700000985	PM	20113600005218	29.10.2010	1500500058	50	-33,204.00	
175	2011	4700001019	PM	20103600032751	05.10.2010	1500500058	50	-500	
176	2011	4700001597	PM	20113600000207	30.11.2010	1500500058	50	-45,200.00	
177	2011	4700002192	PM	20113200010903	31.01.2011	1500500058	50	-26,900.66	
178	2011	4700002762	PM	20113600005025	29.10.2010	1500500058	50	-3,600.00	
179	2011	4700003510	PM	20103600042795	05.10.2010	1500500058	50	-8,000.00	

ภาพที่ ๑๔

๔. ให้สร้างคอลัมน์ “ABS” ต่อจากคอลัมน์ “จำนวนเงินในสกุลในปท.” การทำ ABS มีวัตถุประสงค์เพื่อหาค่าสัมบูรณ์โดยการถอดสัญลักษณ์ต่างๆ ที่อยู่ข้างหน้าช่อง “จำนวนเงิน” ทั้งนี้ เพื่อเป็นการป้องกันมิให้เกิดปัญหาในการประมวลผลของโปรแกรม Pivot Table โดยพิมพ์สูตร =A แล้วเลือกคำว่า ABS



๕. ให้วางเมาส์ที่บรรทัดรายการของช่อง “จำนวนเงินในสกุลในปท.” แล้วกดปุ่ม Enter

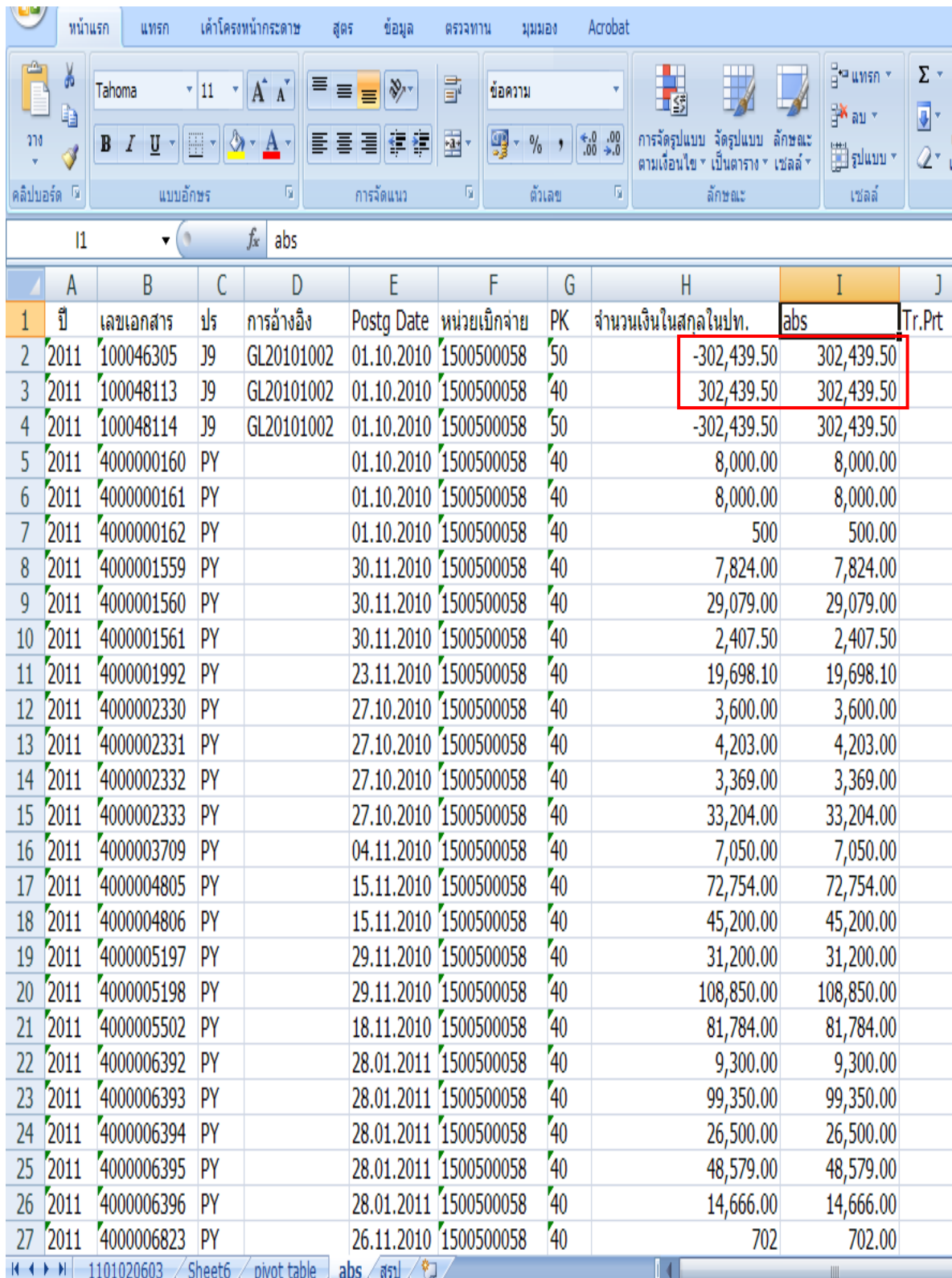


	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
4	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.	Tr.Prt			
5	2011	100046305	J9	GL20101002	01.10.2010	1500500058	50	-302,439.50	=ABS(H5)			
6	2011	100048113	J9	GL20101002	01.10.2010	1500500058	40	302,439.50	ABS(number)			
7	2011	100048114	J9	GL20101002	01.10.2010	1500500058	50	-302,439.50				
8	2011	4000000160	PY		01.10.2010	1500500058	40	8,000.00				
9	2011	4000000161	PY		01.10.2010	1500500058	40	8,000.00				
10	2011	4000000162	PY		01.10.2010	1500500058	40	500				
11	2011	4000001559	PY		30.11.2010	1500500058	40	7,824.00				
12	2011	4000001560	PY		30.11.2010	1500500058	40	29,079.00				
193	2011	4700030704	PM	20113600013808	30.11.2010	1500500058	50	-81,784.00				
194	2011	4700030705	PM	20113600004334	30.11.2010	1500500058	50	-19,698.10				
195	2011	4700030706	PM	20113600015815	30.11.2010	1500500058	50	-14,020.00				
196	2011	4700030707	PM	20113600022809	30.11.2010	1500500058	50	-702				
197	2011	4700030708	PM	20113600016407	30.11.2010	1500500058	50	-31,200.00				
198	2011	4700030709	PM	20113600005814	30.11.2010	1500500058	50	-108,850.00				
199	2011	4700035942	PM	20113600011214	30.12.2010	1500500058	50	-22,646.00				
200	2011	4700035943	PM	20113600015321	30.12.2010	1500500058	50	-87,950.00				
201	2011	4700036200	PM	20113600008050	01.03.2011	1500500058	50	-14,509.50				
202	2011	4700036428	PM	20113600000958	30.12.2010	1500500058	50	-6,473.50				
203	2011	4700036429	PM	20113600002541	30.12.2010	1500500058	50	-18,661.00				
204	2011	4700036430	PM	20113600022235	30.12.2010	1500500058	50	-7,010.00				
205	2011	4700036431	PM	20113600001132	30.12.2010	1500500058	50	-351				
206	2011	4700036432	PM	20113600025617	30.12.2010	1500500058	50	-20,300.00				
207	2011	4700036433	PM	20113600025604	30.12.2010	1500500058	50	-20,164.00				
208	2011	4700036501	PM	20113600025634	30.12.2010	1500500058	50	-5,670.00				
209	2011	4700036502	PM	20113600006025	30.12.2010	1500500058	50	-284				
210	2011	4700036503	PM	20113600000017	30.12.2010	1500500058	50	-8,040.00				

๖. ให้ Copy สูตร ABS ลงทุกบรรทัดรายการ โดยวางเมาส์ที่มุมซ้ายด้านล่างของบรรทัดรายการของช่อง “ABS” โดยให้แสดงเครื่องหมายเป็น + แล้วจึงดับเบิลคลิกเมาส์ ระบบจะ Copy สูตรลงทุกบรรทัดรายการ

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
4	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในABS	Tr.Prt			
5	2011	100046305	J9	GL20101002	01.10.2010	1500500058	50	-302,439.50	302,439.50			
6	2011	100048113	J9	GL20101002	01.10.2010	1500500058	40	302,439.50				
7	2011	100048114	J9	GL20101002	01.10.2010	1500500058	50	-302,439.50				
8	2011	4000000160	PY		01.10.2010	1500500058	40	8,000.00				
9	2011	4000000161	PY		01.10.2010	1500500058	40	8,000.00				
10	2011	4000000162	PY		01.10.2010	1500500058	40	500				
11	2011	4000001559	PY		30.11.2010	1500500058	40	7,824.00				
12	2011	4000001560	PY		30.11.2010	1500500058	40	29,079.00				
193	2011	4700030704	PM	20113600013808	30.11.2010	1500500058	50	-81,784.00				
194	2011	4700030705	PM	20113600004334	30.11.2010	1500500058	50	-19,698.10				
195	2011	4700030706	PM	20113600015815	30.11.2010	1500500058	50	-14,020.00				
196	2011	4700030707	PM	20113600022809	30.11.2010	1500500058	50	-702				
197	2011	4700030708	PM	20113600016407	30.11.2010	1500500058	50	-31,200.00				
198	2011	4700030709	PM	20113600005814	30.11.2010	1500500058	50	-108,850.00				
199	2011	4700035942	PM	20113600011214	30.12.2010	1500500058	50	-22,646.00				
200	2011	4700035943	PM	20113600015321	30.12.2010	1500500058	50	-87,950.00				
201	2011	4700036200	PM	20113600008050	01.03.2011	1500500058	50	-14,509.50				
202	2011	4700036428	PM	20113600000958	30.12.2010	1500500058	50	-6,473.50				
203	2011	4700036429	PM	20113600002541	30.12.2010	1500500058	50	-18,661.00				
204	2011	4700036430	PM	20113600022235	30.12.2010	1500500058	50	-7,010.00				
205	2011	4700036431	PM	20113600001132	30.12.2010	1500500058	50	-351				
206	2011	4700036432	PM	20113600025617	30.12.2010	1500500058	50	-20,300.00				
207	2011	4700036433	PM	20113600025604	30.12.2010	1500500058	50	-20,164.00				
208	2011	4700036501	PM	20113600025634	30.12.2010	1500500058	50	-5,670.00				
209	2011	4700036502	PM	20113600006025	30.12.2010	1500500058	50	-284				
210	2011	4700036503	PM	20113600000017	30.12.2010	1500500058	50	-8,040.00				

๗. หลังจาก Copy สูตร ABS ทุกบรรทัดรายการแล้ว ระบบจะแสดงข้อมูลในแต่ละบรรทัดรายการโดยไม่มีสัญลักษณ์ต่างๆ



	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.	abs	Tr.Prt
2	2011	100046305	J9	GL20101002	01.10.2010	1500500058	50	-302,439.50	302,439.50	
3	2011	100048113	J9	GL20101002	01.10.2010	1500500058	40	302,439.50	302,439.50	
4	2011	100048114	J9	GL20101002	01.10.2010	1500500058	50	-302,439.50	302,439.50	
5	2011	4000000160	PY		01.10.2010	1500500058	40	8,000.00	8,000.00	
6	2011	4000000161	PY		01.10.2010	1500500058	40	8,000.00	8,000.00	
7	2011	4000000162	PY		01.10.2010	1500500058	40	500	500.00	
8	2011	4000001559	PY		30.11.2010	1500500058	40	7,824.00	7,824.00	
9	2011	4000001560	PY		30.11.2010	1500500058	40	29,079.00	29,079.00	
10	2011	4000001561	PY		30.11.2010	1500500058	40	2,407.50	2,407.50	
11	2011	4000001992	PY		23.11.2010	1500500058	40	19,698.10	19,698.10	
12	2011	4000002330	PY		27.10.2010	1500500058	40	3,600.00	3,600.00	
13	2011	4000002331	PY		27.10.2010	1500500058	40	4,203.00	4,203.00	
14	2011	4000002332	PY		27.10.2010	1500500058	40	3,369.00	3,369.00	
15	2011	4000002333	PY		27.10.2010	1500500058	40	33,204.00	33,204.00	
16	2011	4000003709	PY		04.11.2010	1500500058	40	7,050.00	7,050.00	
17	2011	4000004805	PY		15.11.2010	1500500058	40	72,754.00	72,754.00	
18	2011	4000004806	PY		15.11.2010	1500500058	40	45,200.00	45,200.00	
19	2011	4000005197	PY		29.11.2010	1500500058	40	31,200.00	31,200.00	
20	2011	4000005198	PY		29.11.2010	1500500058	40	108,850.00	108,850.00	
21	2011	4000005502	PY		18.11.2010	1500500058	40	81,784.00	81,784.00	
22	2011	4000006392	PY		28.01.2011	1500500058	40	9,300.00	9,300.00	
23	2011	4000006393	PY		28.01.2011	1500500058	40	99,350.00	99,350.00	
24	2011	4000006394	PY		28.01.2011	1500500058	40	26,500.00	26,500.00	
25	2011	4000006395	PY		28.01.2011	1500500058	40	48,579.00	48,579.00	
26	2011	4000006396	PY		28.01.2011	1500500058	40	14,666.00	14,666.00	
27	2011	4000006823	PY		26.11.2010	1500500058	40	702	702.00	

๘. ลากเมาส์ให้ครอบคลุมทุกคอลัมน์และทุกบรรทัดรายการในบัญชีแยกประเภท

๙. ให้เลือกเมนู “แทรก” (Insert) แล้วเลือกแถบเมนู “PivotTable” หลังจากนั้นระบบจะให้ระบุ Sheet ที่เก็บข้อมูลว่าจะให้เปิด Sheet ใหม่ หรือให้เก็บข้อมูลไว้ใน Sheet เดิม เมื่อเลือก “แผ่นงานใหม่” แล้วกดปุ่ม “ตกลง”

GL1101020603-เงินฝากธนาคาร(เงินงบประมาณ).xls [โหมดความเข้ากันได้] - Microsoft Excel

หน้าแรก **แทรก** เครื่องมือการนำเสนอ สูตร ข้อมูล ตรวจสอบมุมมอง Acrobat

PivotTable ตาราง รูปภาพ ภาพ รูปร่าง SmartArt คอลัมน์ เส้น วงกลม แท่ง พื้นที่ กราฟกระจาย แผนภูมิ การเชื่อมโยงหลายมิติ กล้อง ทicker และข้อความ ท้ายกระดาษ อักษร บรรทัด วัด

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.	abs	Tr.Prt
2	2011	100046305	J9	GL20101002	01.10.2010	1500500058	50	-302,439.50	302,439.50	
3	2011	100048113	J9	GL20101002	01.10.2010	1500500058	40	302,439.50	302,439.50	
4	2011	100048114	J9	GL20101002	01.10.2010	1500500058	50	-302,439.50	302,439.50	
5	2011	4000000160	PY					8,000.00	8,000.00	
6	2011	4000000161	PY					8,000.00	8,000.00	
7	2011	4000000162	PY					500	500.00	
8	2011	4000001559	PY					7,824.00	7,824.00	
9	2011	4000001560	PY					29,079.00	29,079.00	
10	2011	4000001561	PY					2,407.50	2,407.50	
11	2011	4000001992	PY					19,698.10	19,698.10	
12	2011	4000002330	PY					3,600.00	3,600.00	
13	2011	4000002331	PY					4,203.00	4,203.00	
14	2011	4000002332	PY					3,369.00	3,369.00	
15	2011	4000002333	PY					33,204.00	33,204.00	
16	2011	4000003709	PY					7,050.00	7,050.00	
17	2011	4000004805	PY					72,754.00	72,754.00	
18	2011	4000004806	PY					45,200.00	45,200.00	
19	2011	4000005197	PY					31,200.00	31,200.00	
20	2011	4000005198	PY		29.11.2010	1500500058	40	108,850.00	108,850.00	
21	2011	4000005502	PY		18.11.2010	1500500058	40	81,784.00	81,784.00	
22	2011	4000006392	PY		28.01.2011	1500500058	40	9,300.00	9,300.00	
23	2011	4000006393	PY		28.01.2011	1500500058	40	99,350.00	99,350.00	
24	2011	4000006394	PY		28.01.2011	1500500058	40	26,500.00	26,500.00	
25	2011	4000006395	PY		28.01.2011	1500500058	40	48,579.00	48,579.00	
26	2011	4000006396	PY		28.01.2011	1500500058	40	14,666.00	14,666.00	
27	2011	4000006823	PY		26.11.2010	1500500058	40	702	702.00	

การสร้าง PivotTable

เลือกข้อมูลที่คุณต้องการวิเคราะห์

☒ เลือกตารางหรือช่วง

ตาราง/ช่วง: abs!\$A\$1:\$J\$362

☐ ใช้แหล่งข้อมูลภายนอก

เลือกการเชื่อมต่อ...

ชื่อการเชื่อมต่อ:

เลือกตำแหน่งที่คุณต้องการวางรายงาน PivotTable

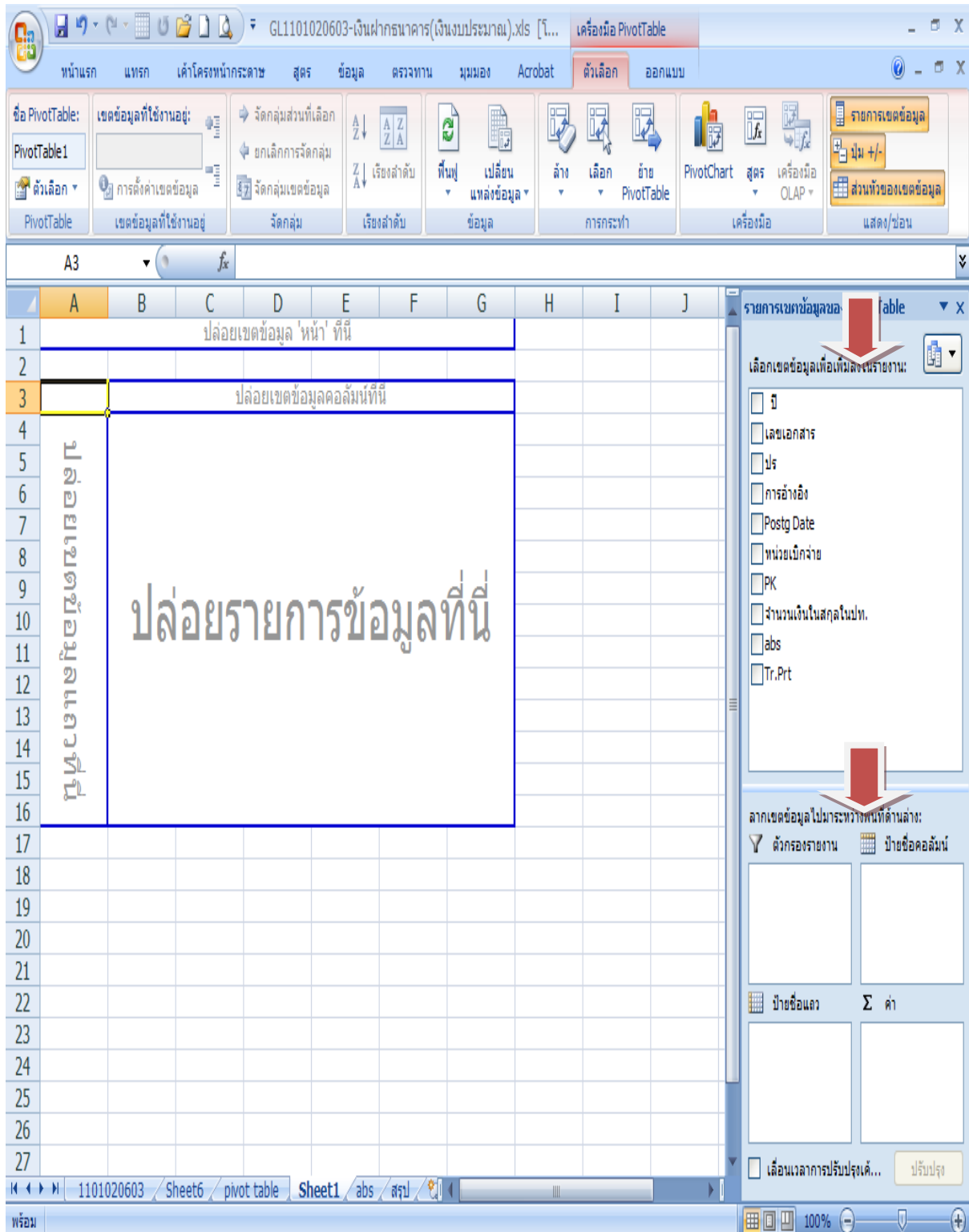
☒ แผ่นงานใหม่

☐ แผ่นงานที่มีอยู่

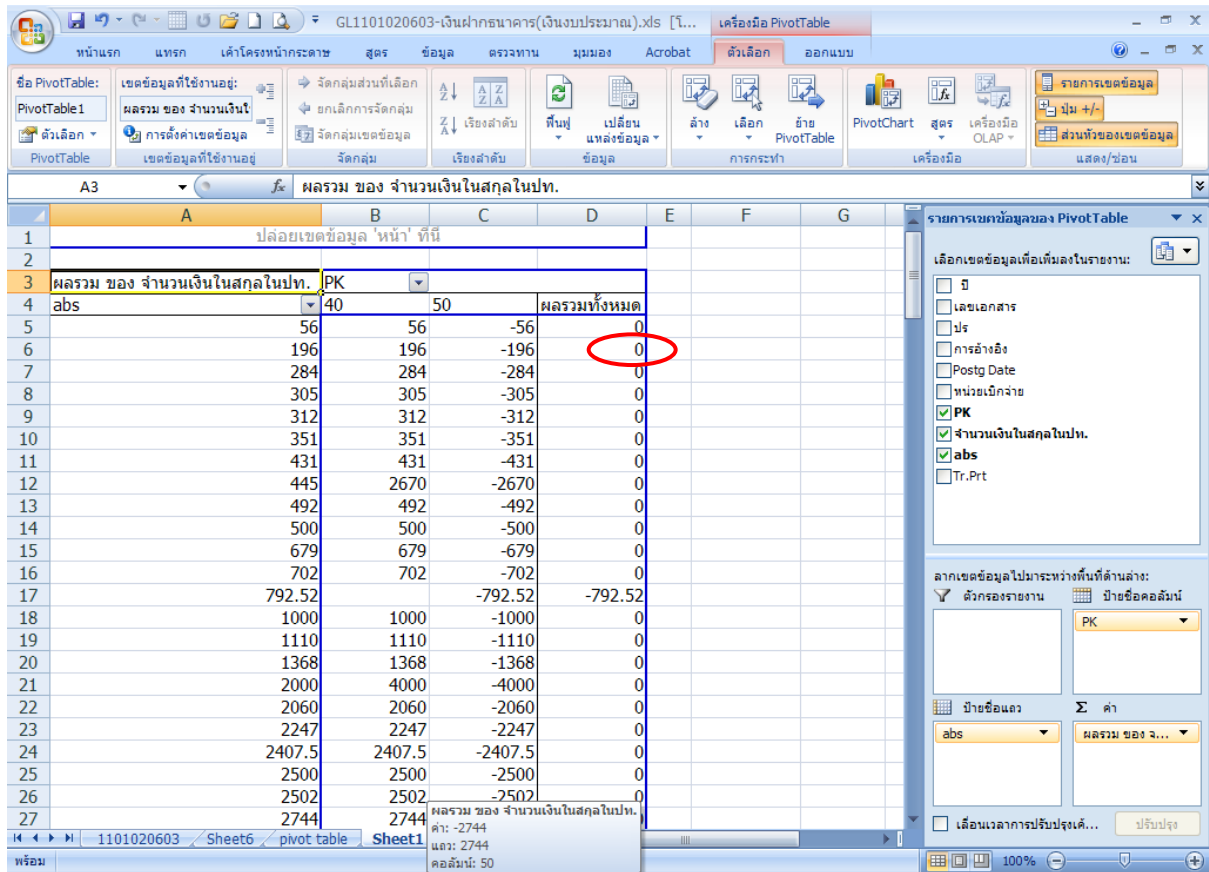
ตำแหน่ง:

ตกลง ยกเลิก

๑๐. หลังจากกดปุ่ม “ตกลง” แล้ว ให้เลือกคอลัมน์ที่อยู่ด้านบนขวามือ แล้วลากมาแสดงในตารางด้านล่างขวามือของ Pivot Table

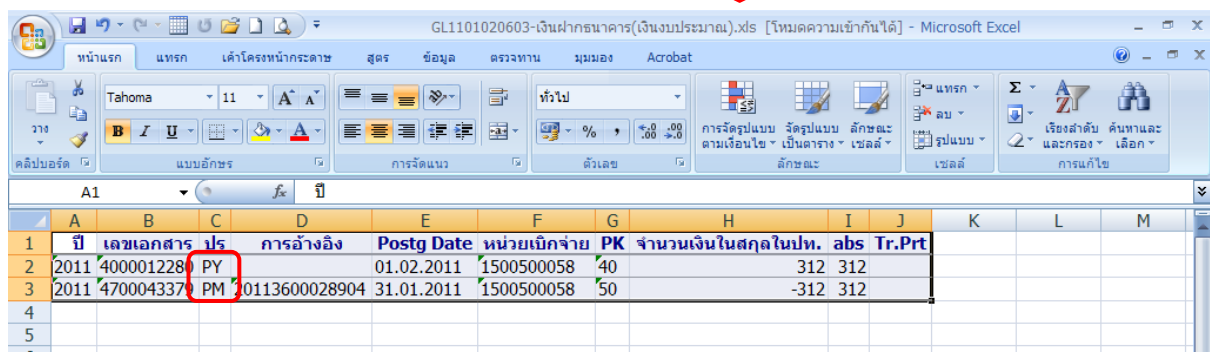


๑๑. ระบบจะแสดงรายละเอียดการจับคู่ประเภทเอกสาร โดยเอกสารที่แสดงในช่อง“ผลรวมทั้งหมด” เป็นศูนย์ (0) หมายถึงระบบจับคู่ประเภทเอกสารได้ หรือ จำนวนเงินคงเหลือหมายถึงระบบไม่สามารถจับคู่ประเภทเอกสารได้



abs	PK	ผลรวมทั้งหมด
40	50	0
56	56	0
196	196	0
284	284	0
305	305	0
312	312	0
351	351	0
431	431	0
445	2670	0
492	492	0
500	500	0
679	679	0
702	702	0
792.52	-792.52	-792.52
1000	1000	0
1110	1110	0
1368	1368	0
2000	4000	0
2060	2060	0
2247	2247	0
2407.5	2407.5	0
2500	2500	0
2502	-2502	0
2744	2744	0
ผลรวม ของ จำนวนเงินในสกุลในปท.		0

ภาพที่ ๒๑

ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.	abs	Tr.Prt
2011	400001228	PY		01.02.2011	1500500058	40	312	312	
2011	470004337	PM	20113600028904	31.01.2011	1500500058	50	-312	312	

ภาพที่ ๒๒

๑๒. หากจำนวนเงินในช่อง “ผลรวมทั้งหมด” ไม่เท่ากับศูนย์ (0) แสดงว่าระบบไม่สามารถจับคู่ประเภทเอกสารได้ ให้ตรวจสอบเอกสารประกอบรายการหรือตรวจสอบการบันทึกรายการบัญชีต่อไป เพื่อค้นหาข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้น

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
1	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.	abs	Tr.Prt			
2	2011	4700069916	PM	20113600039530	30.06.2011	1500500058	50	-792.52	792.52				
3													
4													
5													
6													
7													
8													
9													
10													
11													

ภาพที่ ๒๓

ข้อมูลประกอบการทำ Pivot table

๑. การเลือกคอลัมน์ที่อยู่ด้านบนขวามือ แล้วลากมาแสดงในตารางด้านล่างขวามือของ Pivot Table ตามภาพที่ ๒๑ จะต้องลากข้อมูลมา ๓ คอลัมน์ คือ

๑.๑ คอลัมน์ “ป้ายชื่อคอลัมน์ หรือ Column Labels” ให้ลากคอลัมน์ “PK” มาแสดง

๑.๒ คอลัมน์ “Σ ค่า หรือ Values” ให้ลากคอลัมน์ “จำนวนเงินในสกุลในปท.” มาแสดง

๑.๓ คอลัมน์ “ป้ายชื่อแถว หรือ Row Labels ” ให้ลากข้อมูลตามลักษณะของบัญชีแยกประเภท ดังนี้

๑.๓.๑ บัญชีเงินสดในมือ ให้ลากคอลัมน์ “การอ้างอิง” “ABS” และ “ประเภทเอกสาร” แล้วแต่กรณี มาแสดง

๑.๓.๒ บัญชีพักเงินนำส่ง ให้ลากคอลัมน์ “Clmg doc” หรือ “คีย์อ้างอิง 3” “แหล่งของเงิน” และ “ประเภทเอกสาร” มาแสดง

๑.๓.๓ บัญชีพักรอ Clearing ให้ลากคอลัมน์ “ABS” หรือ “คีย์อ้างอิง 3” หรือ “การอ้างอิง” มาแสดง

๑.๓.๔ บัญชีเงินฝากธนาคาร(เงินงบประมาณ) ให้ลากคอลัมน์ “ABS” “แหล่งของเงิน” และ “ประเภทเอกสาร” มาแสดง

๑.๓.๕ บัญชีเงินฝากธนาคาร(เงินนอกงบประมาณ) ให้ลากคอลัมน์ “ABS” “แหล่งของเงิน” และ “ประเภทเอกสาร” มาแสดง

๑.๓.๖ บัญชีเงินฝากธนาคารเพื่อนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน ให้ลากคอลัมน์ “การอ้างอิง” “ABS” และ “ประเภทเอกสาร” แล้วแต่กรณี มาแสดง

๑.๓.๗ บัญชีลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณหรือบัญชีลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ ให้ลากคอลัมน์ “การอ้างอิง” มาแสดง ทั้งนี้จะต้องเป็นการอ้างอิงเลขที่เกี่ยวข้องกับเอกสารขอเบิกเงิน

๑.๓.๘ บัญชีค้างรับจากกรมบัญชีกลาง ให้ลากคอลัมน์ “ABS” มาแสดง

๑.๓.๙ บัญชีลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน ให้ลากคอลัมน์ “การอ้างอิง” หรือ “ABS” แล้วแต่กรณี มาแสดง ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับการบินหักข้อมูลการรับและนำส่งเงินว่าระบุการอ้างอิงตรงกันหรือไม่ หากระบุการอ้างอิงไม่ตรงกันให้ลากคอลัมน์ “ABS”

๑.๓.๑๐ บัญชีเจ้าหนี้การค้า-บุคคลภายนอกหรือเจ้าหนี้การค้า-หน่วยงานภาครัฐหรือเจ้าหนี้อื่น-หน่วยงานภาครัฐ หรือเจ้าหนี้อื่น-บุคคลภายนอก ให้ลากคอลัมน์ “Clmg doc.” หรือ “ABS” แล้วแต่กรณี มาแสดง

๑.๓.๑๑ บัญชีรับสินค้า/ใบสำคัญ (GR/IR) ให้ลากคอลัมน์ “ABS” หรือ “คีย์อ้างอิง 3” หรือ “การอ้างอิง” มาแสดง

๑.๓.๑๒ บัญชีเจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน ให้ลากคอลัมน์ “การอ้างอิง” หรือ “ABS” แล้วแต่กรณี มาแสดง ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับการบินหักข้อมูลการรับและนำส่งเงินว่าระบุการอ้างอิงตรงกันหรือไม่ หากระบุการอ้างอิงไม่ตรงกันให้ลากคอลัมน์ “ABS”

๑.๓.๑๓ บัญชีใบสำคัญค้ำจ่าย ให้ลากคอลัมน์ “Clmg doc” หรือ “ABS” แล้วแต่กรณี มาแสดง

๑.๓.๑๔ บัญชีภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง ให้ลากคอลัมน์ “ABS” หรือ “คีย์อ้างอิง 3” หรือ “การอ้างอิง” มาแสดง

๑.๓.๑๕ บัญชีเบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง ให้ลากคอลัมน์ “ABS” หรือ “Clmg doc.” หรือ “การอ้างอิง” มาแสดง

การจับคู่ประเภทเอกสารที่เกี่ยวข้องกันในบัญชีแยกประเภท

โดยทั่วไปๆ การตรวจสอบรายละเอียดบัญชีแยกประเภทจะนิยมใช้วิธีการจับคู่ประเภทเอกสารที่มีความสัมพันธ์ เพื่อตรวจสอบว่าได้บันทึกรายการบัญชีเข้าในระบบ GFMIS ครบถ้วน ถูกต้องหรือไม่ ซึ่งการจับคู่ประเภทเอกสารสามารถทำได้บางบัญชี โดยเฉพาะบัญชีที่รายการเคลื่อนไหวเข้า-ออกด้วยจำนวนเงินที่เท่ากัน เช่น บัญชีเงินสดในมือ บัญชีพักเงินนำส่ง บัญชีเงินฝากธนาคาร บัญชีค้างรับจากกรมบัญชีกลาง บัญชีเจ้าหนี้การค้า-บุคคลภายนอก บัญชีใบสำคัญค้ำจ่าย เป็นต้น สำหรับการจับคู่ประเภทเอกสารในบัญชีแยกประเภทเป็น ดังนี้

๑. บัญชีเงินสดในมือ

การจับคู่ประเภทเอกสารสำหรับบัญชีนี้ เพื่อตรวจสอบการรับเงินและการนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน หรือการรับและนำฝากเงินนอกงบประมาณที่ต้องนำฝากคลัง การรับและนำส่งเงินงบประมาณประเภทเบิกเกินส่งคืน ซึ่งการจับคู่ประเภทเอกสารบัญชีนี้จะไม่ครอบคลุมถึงการรับเงิน การนำฝากเงินและการเบิกจ่ายเงินนอกงบประมาณที่ได้รับอนุญาตให้นำฝากธนาคารพาณิชย์ เนื่องจากจำนวนเงินตามรายการรับหรือจ่ายเงินนอกงบประมาณที่นำฝากธนาคารพาณิชย์มีจำนวนเงินที่ไม่สมดุลกัน เช่น ได้บันทึกรายการรับเงินนอกงบประมาณที่ต้องนำฝากธนาคารพาณิชย์ด้วยคำสั่งงาน ZRP_RE หรือแบบ บข 01 ประเภทเอกสาร RE จำนวน ๑๐๐,๐๐๐ บาท และบันทึกรายการจ่ายเงินที่นำฝากธนาคารพาณิชย์ด้วยคำสั่งงาน ZF_02_PP หรือแบบ บข 01 ประเภทเอกสาร PP จำนวน ๕,๐๐๐ บาท เป็นต้น สำหรับประเภทเอกสารที่เกี่ยวข้องกับบัญชีเงินสดในมือ มีดังนี้

- RA หมายถึงการบันทึกรับเงินรายได้แผ่นดิน ด้วยคำสั่งงาน ZRP_RA หรือแบบ นส 01 ระบุรายได้แผ่นดิน
- R1 หมายถึงการบันทึกรายการนำเงินส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดิน ด้วยคำสั่งงาน ZRP_R1 หรือแบบ นส 02-1 ระบุรายได้แผ่นดิน
- RB หมายถึงการบันทึกรับเงินนอกงบประมาณที่นำฝากคลัง ด้วยคำสั่งงาน ZRP_RB หรือแบบ นส 01 ระบุเงินนอกงบประมาณ
- R2 หมายถึงการบันทึกรายการนำเงินนอกงบประมาณฝากคลัง ด้วยคำสั่งงาน ZRP_R2 หรือแบบ นส 02-1 ระบุเงินนอกงบประมาณ
- RC หมายถึงการบันทึกรับเงินรายได้แผ่นดินแทนส่วนราชการอื่น ด้วยคำสั่งงาน ZRP_RC หรือแบบ นส 03 ระบุรายได้แผ่นดิน
- R3 หมายถึงการบันทึกรายการนำเงินส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดินแทนส่วนราชการอื่น ด้วยคำสั่งงาน ZRP_R3 หรือแบบ นส 02-2 ระบุรายได้แผ่นดิน
- RD หมายถึงการบันทึกรับเงินนอกงบประมาณแทนส่วนราชการอื่น ด้วยคำสั่งงาน ZRP_RD หรือแบบ นส 03 ระบุเงินนอกงบประมาณ
- R4 หมายถึงการบันทึกรายการนำเงินนอกงบประมาณฝากคลังแทนส่วนราชการอื่น ด้วยคำสั่งงาน ZRP_R4 หรือแบบ นส 02-2 ระบุเงินนอกงบประมาณ

- BD หมายถึงการบันทึกเงินงบประมาณที่เบิกจากคลังมาแล้วมีเงินเหลือจ่ายที่จะต้องนำส่งคืนคลังเป็นเงินเบิกเกินส่งคืน ด้วยคำสั่งงาน ZGL_BD4 หรือแบบ บช 01 ประเภทเอกสาร BD
- R6/R7 หมายถึงการบันทึกการนำเงินส่งคืนคลังเป็นเงินเบิกเกินส่งคืน ด้วยคำสั่งงาน ZRP_R6 หรือแบบ นส 02-1 ระบุเบิกเกินส่งคืน หรือ ZRP_R7 หรือแบบ นส 02-1 ระบุเงินนอกงบประมาณ
- G4 หมายถึงการรับคืนเงินทดรองราชการเป็นเงินสด ด้วยคำสั่งงาน ZF_02_G4 หรือแบบ บช 01 ประเภทเอกสาร G4
- R8 หมายถึงการบันทึกการนำส่งคืนเงินทดรองราชการ ด้วยคำสั่งงาน ZRP_R8
- RE หมายถึงการบันทึกการรับเงินนอกงบประมาณที่ได้รับอนุญาตจากกระทรวงการคลังให้นำฝากธนาคารพาณิชย์ด้วยคำสั่งงาน ZRP_RE หรือแบบ บช 01 ประเภทเอกสาร RE
- PP หมายถึงการบันทึกการจ่ายเงินนอกงบประมาณที่นำฝากธนาคารพาณิชย์ ด้วยคำสั่งงาน ZF_02_PP หรือแบบ บช 01 ประเภทเอกสาร PP
- JR หมายถึงการบันทึกการนำเงินฝากธนาคารหรือการถอนเงินฝากธนาคาร ด้วยคำสั่งงาน ZGL_JR หรือแบบ บช 01 ประเภทเอกสาร JR
- S* หมายถึงการกลับรายการรับเงินหรือนำส่งเงิน เช่น SA คือกลับรายการ RA (เอกสารรับเงินรายได้แผ่นดิน) S1 คือกลับรายการ R1 (เอกสารนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน)

ดังนั้นการจับคู่ประเภทเอกสารของบัญชีนี้ประกอบด้วย

รายการ	ประเภทเอกสาร		
	การรับเงิน	การนำส่ง/นำฝากเงิน	การกลับรายการ
๑. การรับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดินของส่วนราชการ	RA (นส01)	R1 (นส02-1)	
๒. การกลับรายการรับเงินรายได้แผ่นดินของส่วนราชการ	RA (นส01)		SA
๓. การกลับรายการนำส่งเงินรายได้แผ่นดินของส่วนราชการ		R1 (นส02-1)	S1

รายการ	ประเภทเอกสาร		
	การรับเงิน	การนำส่ง/นำฝากเงิน	การกลับรายการ
๔. การรับและนำส่งเงินนอกงบประมาณ ของส่วนราชการ	RB (นส01)	R2 (นส02-1)	
๕. การกลับรายการรับเงินนอก งบประมาณของส่วนราชการ	RB (นส01)		SB
๖. การกลับรายการนำส่งเงินนอก งบประมาณของส่วนราชการ		R2 (นส02-1)	S2
๗. การรับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน แทนส่วนราชการอื่น	RC (นส03)	R3 (นส02-2)	
๘. การกลับรายการรับเงินรายได้แผ่นดิน แทนส่วนราชการอื่น	RC (นส03)		SC
๙. การกลับรายการนำส่งรายได้แผ่นดิน แทนส่วนราชการอื่น		R3 (นส02-2)	S3
๑๐. การรับและนำส่งเงินนอก งบประมาณแทนส่วนราชการอื่น	RD (นส03)	R4 (นส02-2)	
๑๑. การกลับรายการรับเงินนอก งบประมาณแทนส่วนราชการอื่น	RD (นส03)		SD
๑๒. การกลับรายการนำส่งเงินนอก งบประมาณแทนส่วนราชการอื่น		R4 (นส02-2)	S4
๑๓. การรับและนำส่งคืนเงินทตรง ราชการเป็นเงินสด	G4 (บข01)	R8 (นส02-2)	
๑๔. การกลับรายการรับคืนเงินทตรง ราชการ	G4 (บข01)		G4
๑๕. การกลับรายการนำส่งคืนเงินทตรง ราชการ		R8 (นส02-2)	S8
๑๖. การรับและนำส่งเงินเบิกเกินส่งคืน	BD (บข01)	R6/R7 (นส02-1)	

รายการ	ประเภทเอกสาร		
	การรับเงิน	การนำส่ง/นำฝากเงิน	การกลับรายการ
๑๗. การกลับรายการรับเงินเบิกเกินส่งคืน	BD (บช01)		BD
๑๘. การกลับรายการนำส่งเงินเบิกเกินส่งคืน		R6/R7 (นส02-1)	S6/S7

๒. บัญชีพักเงินนำส่ง

การจับคู่ประเภทเอกสารสำหรับบัญชีนี้ เพื่อตรวจสอบการนำส่งเงินสดที่บมจ. ธนาคารกรุงไทยและการบันทึกข้อมูลนำส่งเงิน สำหรับประเภทเอกสารที่เกี่ยวข้องกับบัญชีพักเงินนำส่ง มีดังนี้

- CJ หมายถึงเอกสารการนำเงินส่งที่บมจ.ธนาคารกรุงไทยตามใบนำฝากเงิน (Pay in slip)
- CN หมายถึงเอกสารการนำส่งเงิน ที่กรมบัญชีกลางสร้างแทนบมจ.ธนาคารกรุงไทย หรือเปลี่ยนแปลงประเภทเอกสารการนำส่งเงิน
- CO หมายถึงการกลับรายการเอกสารการนำส่งเงิน CJ
- R1 หมายถึงการบันทึกรายการนำเงินส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดิน ด้วยคำสั่งงาน ZRP_R1 หรือแบบ นส 02-1 ระบุรายได้แผ่นดิน
- R2 หมายถึงการบันทึกรายการนำเงินนอกงบประมาณฝากคลัง ด้วยคำสั่งงาน ZRP_R2 หรือแบบ นส 02-1 ระบุเงินนอกงบประมาณ
- R3 หมายถึงการบันทึกรายการนำเงินส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดินแทนส่วนราชการอื่น ด้วยคำสั่งงาน ZRP_R3 หรือแบบ นส 02-2 ระบุรายได้แผ่นดิน
- R4 หมายถึงการบันทึกรายการนำเงินนอกงบประมาณฝากคลังแทนส่วนราชการอื่น ด้วยคำสั่งงาน ZRP_R4 หรือแบบ นส 02-2 ระบุเงินนอกงบประมาณ
- R6/R7 หมายถึงการบันทึกรายการนำเงินส่งคลังเป็นเงินเบิกเกินส่งคืน ด้วยคำสั่งงาน ZRP_R6 หรือแบบ นส 02-1 ระบุเบิกเกินส่งคืน หรือ ZRP_R7 หรือแบบ นส 02-1 ระบุเงินนอกงบประมาณ
- R8 หมายถึงการบันทึกการนำส่งคืนเงินทดรองราชการ ด้วยคำสั่งงาน ZRP_R8
- S* หมายถึงการกลับรายการรับเงินหรือนำส่งเงิน

ดังนั้นการจับคู่ประเภทเอกสารของบัญชีนี้ประกอบด้วย

รายการ	ประเภทเอกสาร		
	การบันทึกข้อมูล นำส่งเงิน	การนำส่งเงินที่ ธนาคารกรุงไทย	การกลับรายการ
๑. การนำส่งเงินสดที่ บมจ. ธนาคารกรุงไทยและการบันทึกข้อมูลนำส่งเงิน	R1/R2/R3/R4/ R6/R7/R8 (นส02-1/นส02-2)	CJ (ใบนำฝากเงิน)	
๒. การกลับรายการนำส่งเงินที่ บมจ. ธนาคารกรุงไทย		CJ	CO
๓. การสร้างเอกสารการนำส่งเงินที่ กรมบัญชีกลางสร้างแทน บมจ. ธนาคารกรุงไทยหรือการเปลี่ยนแปลงประเภทเอกสารการนำส่งเงิน	R1/R2/R3/R4/ R6/R7/R8	CN	

๓. บัญชีพักรอ Clearing

การจับคู่ประเภทเอกสารสำหรับบัญชีนี้ เพื่อตรวจสอบการนำส่งเงินเป็นเช็คที่ธนาคารกรุงไทยและบันทึกข้อมูลนำส่งเงิน สำหรับประเภทเอกสารที่เกี่ยวข้องกับบัญชีพักรอ Clearing มีดังนี้

- CJ หมายถึงการนำเงินส่งที่ บมจ. ธนาคารกรุงไทยตามใบนำฝากเงิน (Pay in slip) โดยระบบจะแสดง CJ จำนวน ๒ บรรทัดรายการ คือแสดง ณ วันที่นำฝากเงินและแสดง ณ วันที่เรียกเก็บเงินตามเช็คได้
- CN หมายถึงเอกสารการนำส่งเงิน ที่กรมบัญชีกลางสร้างแทน บมจ. ธนาคารกรุงไทย
- CO หมายถึงการกลับรายการเอกสารการนำส่งเงิน

ดังนั้นการจับคู่ประเภทเอกสารของบัญชีนี้ประกอบด้วย

รายการ	ประเภทเอกสาร	
	วันที้นำฝากเช็ค	วันที่ Clearing
๑. การนำส่งเช็คที่ บมจ. ธนาคารกรุงไทย ณ วันที่นำฝาก และการ Clearing ณ วันที่เรียกเก็บเงินได้	CJ ด้านเครดิต	CJ ด้านเดบิต
๒. การกลับรายการนำส่งเงินที่ บมจ. ธนาคารกรุงไทย	CJ	CO
๓. การสร้างเอกสารการนำส่งเงินที่ กรมบัญชีกลางสร้างแทน บมจ. ธนาคารกรุงไทย	CN	CN

๔. บัญชีเงินฝากธนาคาร(เงินงบประมาณ)หรือบัญชีเงินฝากธนาคาร(เงินนอกงบประมาณ)

การจับคู่ประเภทเอกสารสำหรับบัญชีนี้ เพื่อตรวจสอบการรับเงินตามรายการขอเบิกเงินที่กรมบัญชีกลางโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของส่วนราชการ เพื่อนำเงินไปจ่ายให้แก่ผู้มีสิทธิรับเงินต่อไป และการบันทึกรายการขอจ่ายเงินหลังจากที่ได้จ่ายเงินให้แก่ผู้มีสิทธิรับเงิน สำหรับประเภทเอกสารที่เกี่ยวข้องกับบัญชีเงินฝากธนาคาร มีดังนี้

- PY หมายถึงกรมบัญชีกลางโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของส่วนราชการตามรายการขอเบิกเงิน
- PM หมายถึงการบันทึกรายการขอจ่ายเงินตามเอกสารขอเบิกเงินเข้าส่วนราชการด้วยคำสั่งงาน ZF_53_PM หรือ แบบ ขจ 05
- PZ หมายถึงการกลับรายการโอนเงินของกรมบัญชีกลางหรือรายการขอจ่ายเงินของส่วนราชการ

ดังนั้นการจับคู่ประเภทเอกสารของบัญชีนี้ประกอบด้วย

รายการ	ประเภทเอกสาร		
	การบันทึกที่รับเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคาร	การบันทึกที่รายการขอจ่ายเงิน	การกลับรายการ
๑. การรับเงินและการบันทึกที่รายการขอจ่ายเงิน	PY	PM (ขจ05)	
๒. การกลับรายการโอนเงิน	PY		PZ
๒. การกลับรายการขอจ่ายเงิน		PM (ขจ05)	PZ

๕. บัญชีค้างรับจากกรมบัญชีกลาง

การจับคู่ประเภทเอกสารสำหรับบัญชีนี้ เพื่อตรวจสอบการบันทึกบัญชีรับรู้รายได้ค้างรับที่เกิดจากรายการขอเบิกเงินที่ขอรับเงินเข้าส่วนราชการ เพื่อนำเงินไปจ่ายต่อไปให้ผู้มีสิทธิรับเงิน และการลดยอดบัญชีรายได้ค้างรับเมื่อกรมบัญชีกลางโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของส่วนราชการ สำหรับประเภทเอกสารที่เกี่ยวข้องกับบัญชีค้างรับจากกรมบัญชีกลาง มีดังนี้

- KY หมายถึงระบบGFMSได้บันทึกที่รับรู้บัญชีรายได้ค้างรับของรายการขอเบิกเงินที่ขอรับเงินเข้าส่วนราชการ
- PY หมายถึงกรมบัญชีกลางโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของส่วนราชการตามรายการขอเบิกเงิน

- KZ หมายถึงการกลับรายการขอเบิกเงินที่ขอรับเงินเข้าส่วนราชการ

- PZ หมายถึงการกลับรายการประมวลจ่ายเงินของส่วนราชการ

ดังนั้นการจับคู่ประเภทเอกสารของบัญชีนี้ประกอบด้วย

รายการ	ประเภทเอกสาร		
	การบันทึกรายการขอเบิกเงิน	การโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของส่วนราชการ	การกลับรายการ
๑. รายการขอเบิกนำไปประมวลผลการจ่ายเงิน	KY	PY	
๒. การกลับรายการขอเบิกเงิน	KY		KZ
๓. กลับรายการประมวลผลจ่ายเงิน		PY	PZ

๖. บัญชีเงินฝากธนาคารเพื่อนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน

การจับคู่ประเภทเอกสารสำหรับบัญชีนี้ เพื่อตรวจสอบการรับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดินผ่านบัญชีเงินฝากธนาคาร สำหรับประเภทเอกสารที่เกี่ยวข้องกับบัญชีเงินฝากธนาคารเพื่อนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน มีดังนี้

- RA หมายถึงการบันทึกรับเงินรายได้แผ่นดิน ด้วยคำสั่งงาน ZRP_RA หรือแบบ นส 01 ระบุรายได้แผ่นดิน
- R1 หมายถึงการบันทึกการนำเงินส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดิน ด้วยคำสั่งงาน ZRP_R1 หรือแบบ นส 02-1 ระบุรายได้แผ่นดิน
- RC หมายถึงการบันทึกรับเงินรายได้แผ่นดินแทนส่วนราชการอื่น ด้วยคำสั่งงาน ZRP_RC หรือแบบ นส 03 ระบุรายได้แผ่นดิน
- R3 หมายถึงการบันทึกการนำเงินส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดินแทนส่วนราชการอื่น ด้วยคำสั่งงาน ZRP_R3 หรือแบบ นส 02-2 ระบุรายได้แผ่นดิน
- S* หมายถึงการกลับรายการรับเงินหรือนำส่งเงิน

ดังนั้นการจับคู่ประเภทเอกสารของบัญชีนี้ประกอบด้วย

รายการ	ประเภทเอกสาร		
	การรับเงิน	การนำส่ง/นำฝากเงิน	การกลับรายการ
๑. การรับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดินของส่วนราชการ	RA (นส01)	R1 (นส02-1)	
๒. การกลับรายการรับเงินรายได้แผ่นดินของส่วนราชการ	RA (นส01)		SA
๓. การกลับรายการนำส่งเงินรายได้แผ่นดินของส่วนราชการ		R1 (นส02-1)	S1
๔. การรับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดินแทนส่วนราชการอื่น	RC (นส03)	R3 (นส02-2)	
๕. การกลับรายการรับเงินรายได้แผ่นดินแทนส่วนราชการอื่น	RC (นส03)		SC
๖. การกลับรายการนำส่งเงินรายได้แผ่นดินแทนส่วนราชการอื่น		R3 (นส02-2)	S3

๗. บัญชีลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณหรือบัญชีลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ

การจับคู่ประเภทเอกสารสำหรับบัญชีนี้ เพื่อตรวจสอบการจ่ายเงินให้ลูกหนี้ยืมและการส่งใช้คืนเงินยืมเป็นเงินสดหรือใบสำคัญ สำหรับประเภทเอกสารที่เกี่ยวข้องกับบัญชีลูกหนี้เงินยืม มีดังนี้

- K1 หมายถึงการบันทึกรายการขอเบิกที่ระบุเป็นเงินยืม ด้วยคำสั่งงาน ZFB60_K1 หรือ แบบ ขบ 02 หรือแบบ ขบ 03 ระบุ “จ่ายให้ยืม”
- G1 หมายถึงการบันทึกรายการส่งใช้คืนเงินยืมเป็นใบสำคัญ ด้วยคำสั่งงาน ZF_02_G1 หรือ แบบ บข 01 ประเภทเอกสาร G1
- BE หมายถึงการบันทึกรายการลดยอดบัญชีเบิกเกินส่งคืนรอนำส่งและบัญชีลูกหนี้เงินยืมที่ส่งใช้คืนเงินยืมเป็นเงินสด ด้วยคำสั่งงาน ZGL_BE หรือ แบบ บข 01 ประเภทเอกสาร BE
- KZ หมายถึงการกลับรายการขอเบิกเงินโดยกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัด
- GZ หมายถึงการกลับรายการบันทึกการส่งใช้คืนเงินยืมเป็นใบสำคัญ ด้วยคำสั่งงาน ZFB08

ดังนั้นการจับคู่ประเภทเอกสารของบัญชีนี้ประกอบด้วย

รายการ	ประเภทเอกสาร			
	การบันทึกรายการ ขอเบิกเงิน	การส่งใช้เงินยืม		การกลับรายการ
		ใบสำคัญ	เงินสด	
๑. รายการขอเบิกเงินยืมและการส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดและใบสำคัญ	K1 (ขบ02/ขบ03)	G1 (บช01)	BE (บช01)	
๒. การกลับรายการขอเบิกเงิน	K1 (ขบ02/ขบ03)			KZ
๓. การกลับรายการส่งใช้คืนเงินยืมเป็นใบสำคัญ		G1 (บช01)		GZ
๔. การกลับรายการส่งใช้คืนเงินยืมเป็นเงินสด			BE (บช01)	BE (บช01)

๘. บัญชีลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกันหรือบัญชีเจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน

การจับคู่ประเภทเอกสารสำหรับบัญชีนี้ เพื่อตรวจสอบการรับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดินหรือเงินนอกงบประมาณแทนส่วนราชการอื่น สำหรับประเภทเอกสารที่เกี่ยวข้องกับบัญชีลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกันหรือบัญชีเจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน มีดังนี้

- RC หมายถึงการบันทึกรับเงินรายได้แผ่นดินแทนส่วนราชการอื่น ด้วยคำสั่งงาน ZRP_RC หรือแบบ นส 03 ระบุรายได้แผ่นดิน
- R3 หมายถึงการบันทึกรายการนำเงินส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดินแทนส่วนราชการอื่น ด้วยคำสั่งงาน ZRP_R3 หรือแบบ นส 02-2 ระบุรายได้แผ่นดิน
- RD หมายถึงการบันทึกรับเงินนอกงบประมาณแทนส่วนราชการอื่น ด้วยคำสั่งงาน ZRP_RD หรือแบบ นส 03 ระบุเงินนอกงบประมาณ
- R4 หมายถึงการบันทึกรายการนำเงินนอกงบประมาณฝากคลังแทนส่วนราชการอื่น ด้วยคำสั่งงาน ZRP_R4 หรือแบบ นส 02-2 ระบุเงินนอกงบประมาณ
- S* หมายถึงการกลับรายการรับเงินหรือนำส่งเงิน

ดังนั้นการจับคู่ประเภทเอกสารของบัญชีนี้ประกอบด้วย

รายการ	ประเภทเอกสาร		
	การรับเงิน	การนำส่ง/นำฝากเงิน	การกลับรายการ
๑. การรับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน แทนส่วนราชการอื่น	RC (นส03)	R3 (นส02-2)	
๒. การกลับรายการรับเงินรายได้แผ่นดิน แทนส่วนราชการอื่น	RC (นส03)		SC
๓. การกลับรายการนำส่งรายได้แผ่นดิน แทนส่วนราชการอื่น		R3 (นส02-2)	S3
๔. การรับและนำส่งเงินนอกงบประมาณ แทนส่วนราชการอื่น	RD (นส03)	R4 (นส02-2)	
๕. การกลับรายการรับเงินนอก งบประมาณแทนส่วนราชการอื่น	RD (นส03)		SD
๖. การกลับรายการนำส่งเงินนอก งบประมาณแทนส่วนราชการอื่น		R4 (นส02-2)	S4

๙. บัญชีเจ้าหนี้การค้า-บุคคลภายนอก

การจับคู่ประเภทเอกสารสำหรับบัญชีนี้ เพื่อตรวจสอบการบันทึกรายการขอเบิกเงินและการจ่ายชำระเงินให้แก่เจ้าหนี้หรือผู้มีสิทธิรับเงิน สำหรับประเภทเอกสารที่เกี่ยวข้องกับบัญชีเจ้าหนี้การค้า-บุคคลภายนอก มีดังนี้

- KA หมายถึงการบันทึกรายการขอเบิกเงินงบประมาณโดยผ่านใบสั่งซื้อสั่งจ้าง
เพื่อจ่ายตรงผู้ขาย ด้วยคำสั่งงาน ZMIRO_KA หรือ แบบ ขบ 01
- KB หมายถึงการบันทึกรายการขอเบิกเงินกันไว้เบิกเหลือในปีโดยผ่านใบสั่งซื้อสั่งจ้าง
เพื่อจ่ายตรงผู้ขาย ด้วยคำสั่งงาน ZMIRO_KB หรือ แบบ ขบ 01
- KC หมายถึงการบันทึกรายการขอเบิกเงินงบประมาณโดยไม่ผ่านใบสั่งซื้อสั่งจ้าง
เพื่อจ่ายตรงผู้ขาย ด้วยคำสั่งงาน ZFB60_KC หรือ แบบ ขบ 02
- KD หมายถึงการบันทึกรายการขอเบิกเงินกันไว้เบิกเหลือในปีโดยไม่ผ่าน
ใบสั่งซื้อสั่งจ้างเพื่อจ่ายตรงผู้ขาย ด้วยคำสั่งงาน ZFB60_KD หรือ แบบ ขบ 02
- KG หมายถึงการบันทึกรายการขอเบิกเงินนอกงบประมาณโดยผ่านใบสั่งซื้อสั่งจ้าง
เพื่อจ่ายตรงผู้ขาย ด้วยคำสั่งงาน ZMIRO_KG หรือ แบบ ขบ 01

- KH หมายถึงการบันทึกรายการขอเบิกเงินนอกงบประมาณโดยไม่ผ่านใบสั่งซื้อสิ่งจ้างเพื่อจ่ายตรงผู้ขาย ด้วยคำสั่งงาน ZFB60_KH หรือ แบบ ขบ 03
- KE หมายถึงการบันทึกรายการขอเบิกเงินงบประมาณไม่ผ่านใบสั่งซื้อสิ่งจ้างโดยขอรับเงินเข้าส่วนราชการเพื่อนำไปจ่ายต่อให้เจ้าหนี้ ด้วยคำสั่งงาน ZFB60_KE หรือ แบบ ขบ 02
- KF หมายถึงการบันทึกรายการขอเบิกเงินกันไว้เบิกเหลือในปีไม่ผ่านใบสั่งซื้อสิ่งจ้างโดยขอรับเงินเข้าส่วนราชการเพื่อนำไปจ่ายต่อให้เจ้าหนี้ ด้วยคำสั่งงาน ZFB60_KF หรือ แบบ ขบ 02
- KI หมายถึงการบันทึกรายการขอเบิกเงินนอกงบประมาณไม่ผ่านใบสั่งซื้อสิ่งจ้างโดยขอรับเงินเข้าส่วนราชการ เพื่อจ่ายต่อให้เจ้าหนี้ ด้วยคำสั่งงาน ZFB60_KI หรือ แบบ ขบ 03
- PA หมายถึงกรมบัญชีกลางจ่ายเงินงบประมาณเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของเจ้าหนี้
- PC หมายถึงกรมบัญชีกลางจ่ายเงินนอกงบประมาณเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของเจ้าหนี้
- PM หมายถึงส่วนราชการบันทึกรายการขอจ่ายเงิน ด้วยคำสั่งงาน ZF_53_PM หรือแบบ ขจ 05
- KZ หมายถึงการกลับรายการขอเบิกเงินโดยกรมบัญชีกลาง
- PZ หมายถึงการกลับรายการขอจ่ายเงินโดยกรมบัญชีกลางหรือส่วนราชการ ดังนั้นการจับคู่ประเภทเอกสารของบัญชีนี้ประกอบด้วย

รายการ	ประเภทเอกสาร		
	การขอเบิกเงิน	การจ่ายชำระเงิน	การกลับรายการ
๑. การขอเบิกเงินงบประมาณเพื่อจ่ายเจ้าหนี้ตรง	KA/KB/KC/KD (ขบ01/ขบ02)	PA	
๒. การขอเบิกเงินนอกงบประมาณเพื่อจ่ายเจ้าหนี้ตรง	KG/KH (ขบ01/ขบ03)	PC	
๓. การขอเบิกเงินงบประมาณเข้าหน่วยงานเพื่อนำเงินไปจ่ายต่อให้ผู้มีสิทธิ	KE/KF (ขบ02)	PM	
๔. การขอเบิกเงินนอกงบประมาณเข้าหน่วยงานเพื่อนำเงินไปจ่ายต่อให้ผู้มีสิทธิ	KI (ไอ) (ขบ03)	PM	

รายการ	ประเภทเอกสาร		
	การขอเบิกเงิน	การจ่ายชำระเงิน	การกลับรายการ
๕. การกลับรายการขอเบิกเงิน	KA/KB/KC/ KD/KG/KH KE/KF/KI (ขบ01/ขบ02/ขบ03)		KZ
๖. การกลับรายการจ่ายเงินของ กรมบัญชีกลางหรือขอจ่ายเงินของ ส่วนราชการ		PA/PC/PM	PZ

๑๐. บัญชีรับสินค้า/ใบสำคัญ

การจับคู่ประเภทเอกสารสำหรับบัญชีนี้ เพื่อตรวจสอบการตรวจรับงานในระบบ GFMS ตามใบสั่งซื้อสั่งจ้างและการบันทึกรายการขอเบิกเงินเพื่อจ่ายชำระหนี้ สำหรับประเภทเอกสารที่เกี่ยวข้องกับบัญชีรับสินค้า/ใบสำคัญ มีดังนี้

- WE หมายถึงการบันทึกการตรวจรับงานหรือการยกเลิกการตรวจรับงาน ด้วยคำสั่งงาน MIGO หรือ แบบ บร.01
- KA หมายถึงการบันทึกการขอเบิกเงินงบประมาณโดยผ่านใบสั่งซื้อสั่งจ้างเพื่อจ่ายตรงผู้ขาย ด้วยคำสั่งงาน ZMIRO_KA หรือ แบบ ขบ 01
- KB หมายถึงการบันทึกการขอเบิกเงินกันไว้เบิกเหลือในปีโดยผ่านใบสั่งซื้อสั่งจ้างเพื่อจ่ายตรงผู้ขาย ด้วยคำสั่งงาน ZMIRO_KB หรือ แบบ ขบ 01
- KG หมายถึงการบันทึกการขอเบิกเงินงบประมาณโดยผ่านใบสั่งซื้อสั่งจ้างเพื่อจ่ายตรงผู้ขาย ด้วยคำสั่งงาน ZMIRO_KG หรือ แบบ ขบ 01

ดังนั้นการจับคู่ประเภทเอกสารของบัญชีนี้ประกอบด้วย

รายการ	ประเภทเอกสาร		
	การตรวจรับงาน	การขอเบิกเงิน	การกลับรายการ
๑. การตรวจรับงานตามใบสั่งซื้อสั่งจ้างจากเงินงบประมาณ และการบันทึกรายการขอเบิกเงินเพื่อจ่ายตรงเจ้าหน้าที่	WE (บร01)	KA/KB (ขบ01)	

รายการ	ประเภทเอกสาร		
	การตรวจรับงาน	การขอเบิกเงิน	การกลับรายการ
๒. การตรวจรับงานตามใบสั่งซื้อสั่งจ้างจากเงินนอกงบประมาณ และการบันทึกรายการขอเบิกเงินเพื่อจ่ายตรงเจ้าหนี้	WE (บร01)	KG (ขบ01)	
๓. การกลับรายการตรวจรับงาน	WE		WE

๑๑. บัญชีใบสำคัญค้ำจ่าย

การจับคู่ประเภทเอกสารสำหรับบัญชีนี้ เพื่อตรวจสอบการขอเบิกเงินเข้าส่วนราชการและการจ่ายชำระเงินให้ผู้มีสิทธิรับเงิน สำหรับประเภทเอกสารที่เกี่ยวข้องกับใบสำคัญค้ำจ่าย มีดังนี้

- K0 หมายถึงการบันทึกรายการขอเบิกเงินเดือน ด้วยคำสั่งงาน ZFB60_K0 หรือแบบ ขบ 02 หรือแบบ ขบ 03
- K1 หมายถึงการบันทึกรายการขอเบิกเงินยืม ด้วยคำสั่งงาน ZFB60_K1 หรือแบบ ขบ 02 หรือแบบ ขบ 03
- K2 หมายถึงการบันทึกรายการขอเบิกเงินทดรองราชการ ด้วยคำสั่งงาน ZFB60_K2 หรือ แบบ ขบ 03
- K6 หมายถึงการบันทึกรายการขอเบิกเงินเพื่อถอนคืนรายได้แผ่นดิน ด้วยคำสั่งงาน ZFB60_K6 หรือ แบบ ขบ 05
- K8 หมายถึงการบันทึกรายการขอเบิกเงินอุดหนุน ด้วยคำสั่งงาน ZFB60_K8 หรือ แบบ ขบ 02
- KL หมายถึงการบันทึกรายการขอเบิกเงินงบประมาณนอกเหนือจากเงินเดือนเงินจ่ายให้ยืม และเงินอุดหนุน โดยขอรับเงินเข้าส่วนราชการเพื่อนำไปจ่ายต่อให้แก่ผู้มีสิทธิรับเงิน ด้วยคำสั่งงาน ZFB60_KL หรือ แบบ ขบ 02
- KM หมายถึงการบันทึกรายการขอเบิกเงินกันไว้เบิกเหลื่อมปี โดยขอรับเงินเข้าส่วนราชการเพื่อนำไปจ่ายต่อให้แก่ผู้มีสิทธิรับเงิน ด้วยคำสั่งงาน ZFB60_KM หรือ แบบ ขบ 02
- KN หมายถึงการบันทึกรายการขอเบิกเงินนอกงบประมาณ โดยขอรับเงินเข้าส่วนราชการเพื่อนำไปจ่ายต่อให้แก่ผู้มีสิทธิรับเงิน ด้วยคำสั่งงาน ZFB60_KN หรือ แบบ ขบ 03

- KZ หมายถึงการกลับรายการขอเบิกเงินโดยกรมบัญชีกลาง
- PM หมายถึงการบันทึกรายการขอจ่ายเงิน ด้วยคำสั่งงาน ZF_53_PM หรือแบบ ขจ 05
- PZ หมายถึงการกลับรายการขอจ่ายเงินโดยส่วนราชการ ด้วยคำสั่งงาน ZFB08 ดังนั้นการจับคู่ประเภทเอกสารของบัญชีนี้ประกอบด้วย

รายการ	ประเภทเอกสาร		
	การขอเบิกเงิน	การจ่ายชำระเงิน	การกลับรายการ
๑. การขอเบิกเงินงบประมาณเข้าส่วนราชการ	K0/K1/K8/ KL/KM(ขบ02)	PM (ขจ05)	
๒. การขอเบิกเงินนอกงบประมาณเข้าส่วนราชการ	K0/K1/KN (ขบ03)	PM (ขจ05)	
๓.การขอเบิกเงินทดรองราชการ	K2 (ขบ03)	PM (ขจ05)	
๓. การขอเบิกเงินเพื่อถอนคืนรายได้แผ่นดิน	K6 (ขบ05)	PM (ขจ05)	
๓. การกลับรายการขอเบิกเงิน	K0/K1/K2/K6/K8/ KL/KM/KN (ขบ02/ขบ03/ขบ05)		KZ
๔. การกลับรายการขอจ่ายเงิน		PM (ขจ05)	PZ

๑๒. บัญชีภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง

การจับคู่ประเภทเอกสารสำหรับบัญชีนี้ เพื่อตรวจสอบการรับรู้ภาษีค้างจ่ายจากรายการขอเบิกเงินที่ส่วนราชการจะต้องนำส่งเงิน โดยวิธีการเบิกหักผลส่งเป็นรายได้แผ่นดินให้กรมสรรพากร หลังจากที่ได้ประมวลผลจ่ายเงินเข้าบัญชีของผู้มีสิทธิรับเงิน หรือส่วนราชการบันทึกรายการขอจ่ายเงินกรณีมีภาษีหัก ณ ที่จ่ายในระบบ GFMS หลังจากที่ได้จ่ายชำระเงินให้แก่ผู้มีสิทธิรับเงิน สำหรับประเภทเอกสารที่เกี่ยวข้องกับบัญชีภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง มีดังนี้

- JV หมายถึงระบบบันทึกการปรับปรุงบัญชีภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่งเป็นรายได้แผ่นดินประเภทภาษีให้แก่กรมสรรพากร
- PM หมายถึงการบันทึกการขอจ่ายเงิน ด้วยคำสั่งงาน ZF_53_PM หรือแบบ ขจ 05
- PA หมายถึงกรมบัญชีกลางประมวลผลส่งจ่ายเงินงบประมาณเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของเจ้าหน้าที่โดยตรง
- PC หมายถึงกรมบัญชีกลางประมวลผลส่งจ่ายเงินนอกงบประมาณเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของเจ้าหน้าที่โดยตรง

ดังนั้นการจับคู่ประเภทเอกสารของบัญชีนี้ประกอบด้วย

รายการ	ประเภทเอกสาร			
	ภาษีของรายการขอเบิกเงิน	การประมวลผลจ่ายเงิน	การจ่ายชำระเงิน	การกลับรายการ
๑. การบันทึกการขอจ่ายเงินที่มีภาษีหัก ณ ที่จ่าย	JV		PM	
๒. การบันทึกการประมวลผลส่งจ่ายเงินตรงให้เจ้าหน้าที่โดยมีภาษีหัก ณ ที่จ่าย	JV	PA/PC		
๓. การกลับรายการขอจ่ายเงินที่มีภาษีหัก ณ ที่จ่าย	JV		PM	JZ PZ
๔. การกลับรายการประมวลผลส่งจ่ายเงินตรงให้เจ้าหน้าที่โดยมีภาษีหัก ณ ที่จ่าย		PA/PC		PZ

๑๓. บัญชีเบิกเงินส่งคืนรอนำส่ง

การจับคู่ประเภทเอกสารสำหรับบัญชีนี้ เพื่อตรวจสอบการรับรู้เงินเหลือจ่ายจากเงินงบประมาณเป็นบัญชีเบิกเงินส่งคืน การนำเงินส่งคืนคลัง และการบันทึกลดยอดบัญชีเบิกเงินส่งคืน สำหรับประเภทเอกสารที่เกี่ยวข้องกับบัญชีเบิกเงินส่งคืนรอนำส่ง มีดังนี้

- BD หมายถึงการบันทึกการรับรู้เงินเบิกเงินส่งคืน ด้วยคำสั่งงาน ZGL_BD4 หรือแบบ บข 01 ประเภทเอกสาร BD
- BE หมายถึงการบันทึกการลดยอดเงินเบิกเงินส่งคืนภายในปีงบประมาณเดียวกันกับที่บันทึกการรับรู้เงินเบิกเงินส่งคืน ด้วยคำสั่งงาน ZGL_BE หรือแบบ บข 01 ประเภทเอกสาร BE

- BF หมายถึงการบันทึกรายการลดยอดเงินเบิกเกินส่งคืนต่างปีงบประมาณ
กับที่บันทึกรับรู้เงินเบิกเกินส่งคืน ด้วยคำสั่งงาน ZGL_BF หรือแบบ บข 01
ประเภทเอกสาร BF
- R1 หมายถึงการบันทึกการนำส่งเงินเบิกเกินส่งคืนเป็นรายได้แผ่นดิน
เนื่องจากนำส่งเงินต่างจากปีงบประมาณที่บันทึกไว้รายการเบิกเกินส่งคืน
ด้วยคำสั่งงาน ZRP_R1 หรือแบบ นส 02-1
- R6 หมายถึงการบันทึกการนำส่งเงินเบิกเกินส่งคืนภายในปีงบประมาณ
ที่บันทึกไว้รายการเบิกเกินส่งคืนด้วยคำสั่งงาน ZRP_R6 หรือแบบ นส 02-1
- S1/ S6 หมายถึงการกลับรายการนำส่งเงิน
ดังนั้นการจับคู่ประเภทเอกสารของบัญชีนี้ประกอบด้วย

รายการ	ประเภทเอกสาร			
	การรับรู้เงิน เบิกเกินส่งคืน	การนำเงิน ส่งคลัง	การลดยอดเงิน เบิกเกินส่งคืน	การกลับ รายการ
๑. การบันทึกรับรู้เงินเบิกเกินส่งคืน การ นำเงินส่งคืนคลังภายในปีงบประมาณ และการบันทึกลดยอดเงินเบิกเกินส่งคืน	BD (บข01)	R6 (นส02-1)	BE (บข01)	
๒. การบันทึกรับรู้เงินเบิกเกินส่งคืน การ นำเงินส่งคืนคลังข้ามปีงบประมาณ และ การบันทึกลดยอดเงินเบิกเกินส่งคืน	BD (บข01)	R1 (นส02-1)	BF (บข01)	
๓. การกลับรายการเงินเบิกเกินส่งคืน	BD (บข01)			BD
๔.การกลับรายการลดยอดเงินเบิกเกิน ส่งคืน			BE BF (บข01)	BE BF
๕. การกลับรายการนำส่งเงินเบิกเกิน ส่งคืน		R6 R1 (นส02-1)		S6 S1

บทที่ ๕

การตรวจสอบการบันทึกรายการบัญชี

หลังจากที่ทำ Pivot table แล้วพบว่ารายการบัญชีบางรายการไม่สามารถจับคู่ได้ โดยมีผลลัพธ์ที่แสดงตัวเลขไม่เป็น 0 (ศูนย์) ซึ่งอาจเกิดจากบันทึกรายการที่เกี่ยวข้องไม่ครบถ้วนหรือบันทึกรายการบัญชีซ้ำหรือคลาดเคลื่อน จึงจำเป็นต้องตรวจสอบรายละเอียดการบันทึกรายการบัญชีกรณีเรียกข้อมูลผ่านเครื่อง GFMS Terminal ให้ใช้คำสั่งงาน FB03 ระบุเลขที่เอกสารของรายการดังกล่าว หรือหากเรียกข้อมูลผ่าน Web online ให้เลือกระบบบัญชีแยกประเภท ระบุประเภทเอกสารเลือกแบบฟอร์มการบันทึกรายการเลือกปุ่ม “ค้นหา” แล้วจึงตรวจสอบกับเอกสารประกอบรายการ ซึ่งอาจพบว่าการบันทึกรายการบัญชีในระบบ GFMS ไม่สอดคล้องกับเอกสาร/หลักฐานประกอบรายการ ดังนั้น สิ่งสำคัญที่จะช่วยให้การตรวจสอบสามารถดำเนินการได้อย่างรวดเร็วคือการจัดเก็บเอกสาร/หลักฐานประกอบรายการให้เป็นระบบ

การเก็บเอกสาร/หลักฐานประกอบการบันทึกรายการบัญชีในระบบ GFMS ประกอบด้วย

๑. การเก็บเอกสารด้านรับและนำส่งเงิน
๒. การเก็บเอกสารด้านการเบิกจ่ายเงิน
๓. การเก็บเอกสารด้านทั่วไปที่ไม่เกี่ยวข้องกับตัวเงิน

๑. การเก็บเอกสารด้านรับและนำส่งเงิน

๑.๑ การรับเงินรายได้แผ่นดิน

เมื่อออกใบเสร็จรับเงินสำหรับการรับเงินรายได้แผ่นดิน และบันทึกรายการรับเงินรายได้แผ่นดิน ให้เก็บสำเนาใบเสร็จรับเงินหรือบันทึกรายละเอียดใบเสร็จรับเงินประกอบกับเอกสาร ตามคำสั่งงาน ZINF_R09 กรณีบันทึกรายการผ่านเครื่อง GFMS Terminal หรือเอกสาร Sap log กรณีบันทึกรายการผ่าน Web online ของการบันทึกข้อมูลรับเงินจากระบบ GFMS เมื่อนำเงินส่งที่ บมจ. ธนาคารกรุงไทย และบันทึกข้อมูลนำส่งเงินแล้ว ให้เก็บสำเนาใบนำฝากเงิน (Pay in slip) ใบรับเงินจากธนาคารประกอบกับเอกสาร ตามคำสั่งงาน ZINF_R09 กรณีบันทึกรายการผ่านเครื่อง GFMS Terminal หรือเอกสาร Sap log กรณีบันทึกรายการผ่าน Web online ของการบันทึกข้อมูลนำส่งเงินจากระบบ GFMS ทั้งนี้ควรแสดงรายละเอียดการนำส่งเงินว่าเกิดจากใบเสร็จรับเงินเลขที่ใด เพื่อจะได้ตรวจสอบความครบถ้วน ถูกต้องของการนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน

- สำเนาใบเสร็จรับเงิน
- สำเนาใบนำฝากเงินของ บมจ. ธนาคารกรุงไทย (Pay in slip)
- สำเนาใบรับเงินจากบมจ. ธนาคารกรุงไทย
- เอกสารตามคำสั่งงาน ZINF_R09 หรือ Sap log ของการรับเงินรายได้แผ่นดิน

และการนำส่งเงิน

๑.๒ การรับเงินงบประมาณ(เงินเหลือจ่าย)

เมื่อออกใบเสร็จรับเงินสำหรับการรับเงินงบประมาณเหลือจ่ายและบันทึกรายการรับเงินเบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง ให้เก็บสำเนาใบเสร็จรับเงินหรือบันทึกรายละเอียดใบเสร็จรับเงินประกอบกับเอกสารตามคำสั่งงาน ZINF_R09 กรณีบันทึกรายการผ่านเครื่อง GFMS Terminal หรือเอกสาร Sap log กรณีบันทึกรายการผ่าน Web online ของการบันทึกข้อมูลรับเงินเบิกเกินส่งคืนรอนำส่งจากระบบ GFMS

เมื่อนำเงินส่งที่ บมจ.ธนาคารกรุงไทย และบันทึกข้อมูลนำส่งเงินแล้ว ให้เก็บสำเนาใบนำฝากเงิน (Pay in slip) ใบรับเงินจากธนาคารประกอบกับเอกสาร ตามคำสั่งงาน ZINF_R09 กรณีบันทึกรายการผ่านเครื่อง GFMS Terminal หรือเอกสาร Sap log กรณีบันทึกรายการผ่าน Web online ของการบันทึกข้อมูลนำส่งเงิน และการบันทึกล้างบัญชีเบิกเกินส่งคืนรอนำส่งจากระบบ GFMS โดยมีเอกสารประกอบ ดังนี้

- สำเนาใบเสร็จรับเงิน
- สำเนาใบนำฝากเงินของ บมจ. ธนาคารกรุงไทย (Pay in slip)
- สำเนาใบรับเงินจากบมจ.ธนาคารกรุงไทย
- เอกสารตามคำสั่งงาน ZINF_R09 หรือ Sap log ของการรับเงินเบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง การนำส่งเงิน และการบันทึกล้างบัญชีเบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง

๑.๓ การรับเงินนอกงบประมาณที่นำฝากคลัง

เมื่อออกใบเสร็จรับเงินสำหรับการรับเงินนอกงบประมาณที่ต้องนำเงินฝากกระทรวงการคลัง และบันทึกรายการรับเงินนอกงบประมาณ ให้เก็บสำเนาใบเสร็จรับเงินหรือบันทึกรายละเอียดใบเสร็จรับเงินประกอบกับเอกสาร ตามคำสั่งงาน ZINF_R09 กรณีบันทึกรายการผ่านเครื่อง GFMS Terminal หรือเอกสาร Sap log กรณีบันทึกรายการผ่าน Web online ของการบันทึกข้อมูลรับเงินจากระบบ GFMS เมื่อนำเงินส่งที่ บมจ.ธนาคารกรุงไทย และบันทึกข้อมูลนำฝากเงินและรายการปรับเพิ่มเงินฝากคลัง (กรณีบันทึกข้อมูลผ่านเครื่อง GFMS Terminal) แล้วให้เก็บสำเนาใบนำฝากเงิน (Pay in slip) ใบรับเงินจากธนาคารประกอบกับเอกสารตามคำสั่งงาน ZINF_R09 กรณีบันทึกรายการผ่านเครื่อง GFMS Terminal หรือเอกสาร Sap log กรณีบันทึกรายการผ่าน Web online ของการบันทึกข้อมูลนำฝากเงินจากระบบ GFMS ทั้งนี้ควรแสดงรายละเอียดการนำฝากเงินว่าเกิดจากใบเสร็จรับเงินเลขที่ใดเพื่อจะได้ตรวจสอบความครบถ้วน ถูกต้องของการนำฝากคลังโดยมีเอกสารประกอบ ดังนี้

- สำเนาใบเสร็จรับเงิน
- สำเนาใบนำฝากเงินของ บมจ. ธนาคารกรุงไทย (Pay in slip)
- สำเนาใบรับเงินจากบมจ.ธนาคารกรุงไทย
- เอกสารตามคำสั่งงาน ZINF_R09 หรือ Sap log ของการรับเงินนอกงบประมาณและการนำฝากเงิน

๑.๔ การรับเงินนอกงบประมาณที่นำฝากธนาคารพาณิชย์

เมื่อออกใบเสร็จรับเงินสำหรับการรับเงินนอกงบประมาณที่ได้รับอนุญาตจากกระทรวงการคลังหรือมีกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องให้นำฝากธนาคารพาณิชย์ และบันทึกรายการรับเงินนอกงบประมาณ ให้เก็บสำเนาใบเสร็จรับเงินหรือบันทึกรายละเอียดใบเสร็จรับเงินประกอบกับเอกสารตามคำสั่งงาน ZINF_R09 กรณีบันทึกรายการผ่านเครื่อง GFMS Terminal หรือเอกสาร Sap log กรณีบันทึกรายการผ่าน Web online ของการบันทึกข้อมูลรับเงินจากระบบ GFMS เมื่อนำเงินฝากธนาคารพาณิชย์และบันทึกข้อมูลนำฝากเงิน ให้เก็บสำเนาใบนำฝากเงิน (Pay in slip) ประกอบกับเอกสารตามคำสั่งงาน ZINF_R09 กรณีบันทึกรายการผ่านเครื่อง GFMS Terminal หรือเอกสาร Sap log กรณีบันทึกรายการผ่าน Web online ของการบันทึกข้อมูลนำฝากเงินจากระบบ GFMS โดยมีเอกสารประกอบ ดังนี้

- สำเนาใบเสร็จรับเงิน
- สำเนาใบนำฝากเงินของธนาคารพาณิชย์ (Pay in slip)
- เอกสารตามคำสั่งงาน ZINF_R09 หรือ Sap log ของการรับเงินนอกงบประมาณ

และการนำฝากเงิน

๒. การเก็บเอกสารด้านการเบิกจ่ายเงิน

๒.๑ การจ่ายเงินตรงเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้ขาย

เมื่อบันทึกข้อมูลใบสั่งซื้อสั่งจ้างเข้าระบบ GFMS ให้เก็บรายละเอียดใบสั่งซื้อสั่งจ้างที่จัดทำในระบบ GFMS ประกอบกับเอกสารตามคำสั่งงาน ZINF_R09 กรณีบันทึกการผ่านเครื่อง GFMS Terminal หรือเอกสาร Sap log กรณีบันทึกการผ่าน Web online ของการบันทึกข้อมูลใบสั่งซื้อสั่งจ้างจากระบบ GFMS เมื่อได้รับของและคณะกรรมการการตรวจรับงานได้ดำเนินการตรวจรับงานเรียบร้อยแล้ว ให้บันทึกข้อมูลการตรวจรับงานในระบบ GFMS ให้เก็บใบตรวจรับงานที่จัดทำตามระเบียบของทางราชการ ประกอบกับเอกสาร ตามคำสั่งงาน ZINF_R09 กรณีบันทึกการผ่านเครื่อง GFMS Terminal หรือเอกสาร Sap log กรณีบันทึกการผ่าน Web online ของการบันทึกข้อมูลการตรวจรับงานจากระบบ GFMS เมื่อได้รับใบแจ้งหนี้พร้อมดำเนินการขออนุมัติการเบิกจ่ายเงินจากผู้มีอำนาจ แล้วบันทึกการขอเบิกเงินจากระบบ GFMS และกรมบัญชีกลางโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้มีสิทธิรับเงิน ให้เก็บใบแจ้งหนี้ ใบเสร็จรับเงิน ประกอบกับเอกสารตามคำสั่งงาน ZINF_R09 กรณีบันทึกการผ่านเครื่อง GFMS Terminal หรือเอกสาร Sap log กรณีบันทึกการผ่าน Web online ของการบันทึกข้อมูลการขอเบิกเงิน โดยมีเอกสารประกอบ ดังนี้

- หนังสือสั่งซื้อสั่งจ้างที่จัดทำตามระเบียบของทางราชการ
- ใบตรวจรับงานของคณะกรรมการตรวจรับงาน
- ใบแจ้งหนี้
- ใบเสร็จรับเงินของผู้มีสิทธิรับเงิน
- เอกสารตามคำสั่งงาน ZINF_R09 หรือ Sap log ของใบสั่งซื้อสั่งจ้าง ใบตรวจรับงาน

และรายการขอเบิกเงิน

๒.๒ การจ่ายเงินผ่านส่วนราชการ

เมื่อได้รับใบแจ้งหนี้หรือหลักฐานขอเบิกและบันทึกการขอเบิกเงินเข้าระบบ GFMS หลังจากนั้นกรมบัญชีกลางโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของส่วนราชการ เมื่อจ่ายเงินให้ผู้มีสิทธิรับเงิน และได้รับใบเสร็จรับเงินหรือหลักฐานการจ่ายเงินจากผู้มีสิทธิรับเงิน พร้อมบันทึกการขอจ่ายเงินในระบบ ในวันที่ได้จ่ายเงินจริง ให้เก็บใบแจ้งหนี้หรือหลักฐานขอเบิก ใบเสร็จรับเงินประกอบกับเอกสารตามคำสั่งงาน ZINF_R09 กรณีบันทึกการผ่านเครื่อง GFMS Terminal หรือเอกสาร Sap log กรณีบันทึกการผ่าน Web online ของรายการขอเบิกเงินและรายการขอจ่ายเงิน กรณีจ่ายเงินเป็นเช็คให้ระบุรายละเอียดการจ่ายเช็คในต้นข้อเช็ค และระบุเลขที่เช็คในรายการขอจ่ายเงินด้วย โดยมีเอกสารประกอบ ดังนี้

- ใบแจ้งหนี้หรือหลักฐานขอเบิก
- ใบเสร็จรับเงินหรือหลักฐานการจ่ายเงินของผู้มีสิทธิรับเงิน
- เอกสารตามคำสั่งงาน ZINF_R09 หรือ Sap log ของรายการขอเบิกเงินและ

รายการขอจ่ายเงิน

๒.๓ การจ่ายเงินนอกงบประมาณที่ฝ่ายธนาคารพาณิชย์

เมื่อได้รับใบแจ้งหนี้หรือหลักฐานขอเบิกและจ่ายเงินนอกงบประมาณที่ฝ่ายธนาคารพาณิชย์พร้อมได้ใบเสร็จรับเงินหรือหลักฐานการจ่ายเงินจากผู้มีสิทธิรับเงิน ให้บันทึกการจ่ายเงินนอกงบประมาณ ในระบบGFMIS และเก็บใบแจ้งหนี้ ใบเสร็จรับเงินหรือหลักฐานการจ่ายเงินประกอบกับเอกสารตามคำสั่งงาน ZINF_R09 กรณีบันทึกการผ่านเครื่อง GFMIS Terminal หรือเอกสาร Sap log กรณีบันทึกการผ่าน Web online ของรายการจ่ายเงินนอกงบประมาณที่ฝ่ายธนาคารพาณิชย์ โดยมีเอกสารประกอบ ดังนี้

- ใบแจ้งหนี้หรือหลักฐานขอเบิก
- ใบเสร็จรับเงินหลักฐานการจ่ายเงินของผู้มีสิทธิรับเงิน
- เอกสารตามคำสั่งงาน ZINF_R09 หรือ Sap log ของรายการจ่ายเงินนอก

งบประมาณ

๓. การเก็บเอกสารทั่วไปที่ไม่เกี่ยวข้องกับตัวเงิน

๓.๑ การปรับปรุงบัญชี

๓.๑.๑ การปรับปรุงบัญชีวัสดุคงคลัง

เมื่อสิ้นงวดบัญชีได้รับรายงานการตรวจนับวัสดุคงเหลือของคณะกรรมการตรวจนับพัสดุประจำปีจัดทำขึ้นตามระเบียบของทางราชการ ให้ใช้เป็นหลักฐานในการปรับปรุงวัสดุคงคลังในระบบ GFMIS โดยมีเอกสารประกอบ ดังนี้

- รายงานการตรวจนับพัสดุประจำปี
- เอกสารตามคำสั่งงาน ZINF_R09 หรือ Sap log ของการปรับปรุงบัญชี

วัสดุคงคลัง

๓.๑.๒ การปรับปรุงบัญชีเกี่ยวกับเงินสด/เงินฝากธนาคาร

เมื่อนำเงินสดฝากธนาคารให้บันทึกการปรับปรุงบัญชีในระบบ GFMIS โดยใช้ใบนำฝากเงิน (Pay in slip) เป็นหลักฐานในการบันทึกการนำฝากเงิน การถอนเงินสดจากธนาคารให้บันทึกการปรับปรุงบัญชีในระบบ GFMIS โดยใช้ใบถอนเงินของธนาคารเป็นหลักฐานในการบันทึกการถอนเงิน

๓.๑.๓ การปรับปรุงบัญชีแยกประเภท

การปรับปรุงบัญชีแยกประเภทที่ไม่เกี่ยวข้องกับตัวเงินเมื่อบันทึกการในระบบ GFMIS ให้จัดเก็บเอกสารตามคำสั่งงาน ZINF_R09 หรือ Sap log ของรายการดังกล่าวด้วย

๓.๑.๔ การปรับหมวดรายจ่าย

เมื่อบันทึกการขอเบิกเงิน การเบิกหักผลส่งการเบิกเงินงบประมาณ ขดใช้เงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัย รวมทั้งรายการต่างๆ โดยระบุรหัสงบประมาณ หรือรหัสศูนย์ต้นทุน หรือรหัสกิจกรรมผิดพลาดทำให้ต้องบันทึกการปรับหมวดรายจ่ายเพื่อให้รหัสต่าง ๆ

ที่เกี่ยวข้องถูกต้อง หลังจากบันทึกรายการปรับหมวดรายจ่ายแล้ว ให้จัดเก็บเอกสารตามคำสั่งงาน ZINF_R09 หรือ Sap log ของรายการดังกล่าวด้วย

๓.๒ การเบิกหักผลักส่ง

การบันทึกรายการเบิกหักผลักส่งอาจเกิดจากการผลักส่งเงินฝากคลังเป็นเงินรายได้แผ่นดิน หรือผลักส่งเงินงบประมาณเป็นเงินรายได้แผ่นดิน หรือผลักส่งเงินรายได้แผ่นดินเป็นเงินฝากคลัง เมื่อบันทึกรายการในระบบ GFMS ให้ใช้หนังสือที่มีอำนาจอนุญาตบันทึกรายการผลักส่งเป็นหลักฐานประกอบการบันทึกรายการ และให้จัดเก็บเอกสารตามคำสั่งงาน ZINF_R09 หรือ Sap log ของรายการดังกล่าวด้วย

๓.๓ การโอนขยายบิล

บันทึกรายการโอนขยายบิลที่เกิดจากรายได้เงินนอกงบประมาณหรือหนี้สินให้หน่วยงานในสังกัดหรือหน่วยงานอื่น เมื่อบันทึกรายการในระบบ GFMS ให้จัดเก็บเอกสารตามคำสั่งงาน ZINF_R09 หรือ Sap log ของรายการดังกล่าวด้วย

อนึ่ง การจัดเก็บเอกสารตามคำสั่งงาน ZINF_R09 หรือ Sap log ประกอบการบันทึกรายการในระบบ GFMS ส่วนราชการควรใช้ดุลพินิจในการจัดเก็บเอกสารดังกล่าวเท่าที่จำเป็น

นอกเหนือจากการจัดเก็บเอกสารให้เป็นระบบแล้ว สิ่งที่จะช่วยให้ผู้จัดทำบัญชีตรวจสอบการบันทึกรายการบัญชีในระบบ GFMS ได้อย่างถูกต้อง จำเป็นต้องทราบวิธีการบันทึกการบัญชีในเบื้องต้น ซึ่งจะช่วยให้การตรวจสอบบัญชีดำเนินการได้อย่างรวดเร็วยิ่งขึ้น โดยมีวิธีการบันทึกการบัญชีในระบบ GFMS เบื้องต้น ดังนี้

๑. การบันทึกการบัญชีเกี่ยวกับเงินงบประมาณ

- ๑.๑ การบันทึกการขอเบิกเงินงบประมาณเพื่อจ่ายตรงผู้ขายโดยผ่านใบสั่งซื้อสั่งจ้าง
- ๑.๒ การบันทึกการขอเบิกเงินงบประมาณเพื่อขอรับเงินเข้าส่วนราชการ
- ๑.๓ การบันทึกการเบิกเกินส่งคืน
- ๑.๔ การบันทึกการล้างเงินยืม

๒. การบันทึกการบัญชีเกี่ยวกับเงินรายได้แผ่นดิน

- ๒.๑ การรับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดินของหน่วยงานเป็นเงินสด
- ๒.๒ การรับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดินของหน่วยงานเป็นเช็ค
- ๒.๓ การรับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดินแทนส่วนราชการอื่นเป็นเงินสด
- ๒.๔ การรับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดินแทนส่วนราชการอื่นเป็นเช็ค

๓. การบันทึกการบัญชีเกี่ยวกับเงินนอกงบประมาณ

- ๓.๑ การรับและนำฝากเงินนอกงบประมาณของหน่วยงานเป็นเงินสด
- ๓.๒ การรับและนำฝากเงินนอกงบประมาณของหน่วยงานเป็นเช็ค
- ๓.๓ การรับและนำฝากเงินนอกงบประมาณแทนส่วนราชการอื่นเป็นเงินสด
- ๓.๔ การรับและนำฝากเงินนอกงบประมาณแทนส่วนราชการอื่นเป็นเช็ค
- ๓.๕ การบันทึกการขอเบิกเงินนอกงบประมาณเพื่อจ่ายตรงผู้ขายโดยผ่านใบสั่งซื้อสั่งจ้าง
- ๓.๖ การบันทึกการขอเบิกเงินนอกงบประมาณเพื่อขอรับเงินเข้าส่วนราชการ

วิธีการบันทึกรายการบัญชีเกี่ยวกับเงินงบประมาณ

๑. การขอเบิกเงินงบประมาณเพื่อจ่ายตรงผู้ขายโดยผ่านใบสั่งซื้อสั่งจ้าง

รายการ	คำสั่งงาน/ ประเภทเอกสาร	ส่วนราชการ	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง/ กรมสรรพากร	รหัสบัญชี
๑. เมื่อบันทึกใบสั่งซื้อสั่งจ้าง	ME21N บส 01	ไม่บันทึกรายการบัญชี			
๒. เมื่อตรวจรับงานตามใบสั่งซื้อสั่งจ้าง	MIGO บร 01	เดบิต ค่าใช้จ่าย (ระบุประเภท) หรือ วัสดุคงคลัง หรือ พัสดุสินทรัพย์ (ระบุประเภท) เครดิต รับสินค้าใบสำคัญ	5xxxxxxxxx 1105010105 12xxxxxxxx 2101010103		
๓. เมื่อได้รับใบแจ้งหนี้และบันทึก รายการขอเบิกเงิน	ZMIRO_KA ขบ 01	เดบิต รับสินค้าใบสำคัญ เครดิต เจ้าหนี้การค้า-บุคคลภายนอก รายได้ค่าปรับอื่น (ถ้ามี)	2101010103 2101010102 4201020199	กรมบัญชีกลาง	
กรณีมีค่าปรับระบบรับรู้ค่าปรับเป็น รายได้แผ่นดิน		เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน โอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน รับเงินจากรัฐบาล (ระบุประเภทงบประมาณ)	5210010103 43070101xx	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลาง โอนเงินงบประมาณให้หน่วยงาน (ระบุประเภทงบประมาณ) เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน- กรมบัญชีกลางรับเงินรายได้ แผ่นดินจากหน่วยงาน	52090101xx 4308010103
๔. เมื่อกรมบัญชีกลางประมวลผลและ สั่งจ่ายเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคาร ของเจ้าหนี้	PA	เดบิต เจ้าหนี้การค้า-บุคคลภายนอก เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน รับเงินจากรัฐบาล (ระบุประเภทงบประมาณ) ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง (ถ้ามี) (ระบุประเภทภาษี)	2101010102 43070101xx 21020401xx	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลาง โอนเงินงบประมาณให้หน่วยงาน (ระบุประเภทงบประมาณ) เครดิต เงินฝากสำหรับการจ่ายเงินจาก บัญชีเงินคงคลังบัญชีที่ 2 ให้ผู้ขาย	52090101xx 1101020201

รายการ	คำสั่งงาน/ ประเภทเอกสาร	ส่วนราชการ	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง/ กรมสรรพากร	รหัสบัญชี
๕. หลังจากกรมบัญชีกลางส่งจ่ายเงิน แล้ว ระบบจะบันทึกรายการเบิกหัก ผลส่งเพื่อเพิ่มบัญชีรายได้ภาษีให้ กรมสรรพากร	JR	เดบิต ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง (ระบุประเภทภาษี) เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน รับเงินจากรัฐบาล (ระบุประเภทงบประมาณ)	21020401xx	กรมบัญชีกลาง เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลาง โอนเงินงบประมาณให้หน่วยงาน (ระบุประเภทงบประมาณ)	52090101xx
			43070101xx	เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน- กรมบัญชีกลางรับเงินรายได้ แผ่นดินจากหน่วยงาน	4308010103
	JV			กรมสรรพากร เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน โอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง	5210010103
				เครดิต รายได้ภาษี (ระบุประเภท)	41xxxxxxxx

๒. การขอเบิกเงินงบประมาณเพื่อขอรับเงินเข้าส่วนราชการ

รายการ	คำสั่งงาน/ ประเภทเอกสาร	ส่วนราชการ	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง/ กรมสรรพากร	รหัสบัญชี
๑. เมื่อบันทึกรายการขอเบิกเงิน	ZFB60_KL	เดบิต ค่าใช้จ่าย (ระบุประเภท) หรือ วัสดุคงคลัง หรือ พัสดุคงคลัง (ระบุประเภท) เครดิต ใบสำคัญค้ำจ่าย รายได้ค่าปรับอื่น	5xxxxxxxxx 1105010105 12xxxxxxxx 2102040102 4201020199		
ระบบบันทึกการอัตโนมัติ	KY	เดบิต ค้างรับจากกรมบัญชีกลาง เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน รับเงินจากรัฐบาล (ระบุประเภทงบประมาณ)	1102050124 43070101xx	กรมบัญชีกลาง เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลาง โอนเงินงบประมาณให้หน่วยงาน (ระบุประเภทงบประมาณ) เครดิต ค้างจ่ายส่วนราชการ	52090101xx 2116010102
กรณีมีค่าปรับระบบรับรู้ค่าปรับเป็น รายได้แผ่นดิน		เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน โอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน รับเงินจากรัฐบาล (ระบุประเภทงบประมาณ)	5210010103 43070101xx	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลาง โอนเงินงบประมาณให้หน่วยงาน (ระบุประเภทงบประมาณ) เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน- กรมบัญชีกลางรับเงินรายได้ แผ่นดินจากหน่วยงาน	52090101xx 4308010103
๒. เมื่อกรมบัญชีกลางประมวลผลและ ส่งจ่ายเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคาร	PY	เดบิต เงินฝากธนาคาร(เงินงบประมาณ) เครดิต ค้างรับจากกรมบัญชีกลาง	1101020603 1102050124	เดบิต ค้างจ่ายส่วนราชการ เครดิต เงินฝากสำหรับการจ่ายเงินจาก บัญชีเงินคงคลังบัญชีที่2ให้ ส่วนราชการ	2116010102 1101020202

๓. การบันทึกรายการเบิกเงินส่งคืน

รายการ	คำสั่งงาน/ ประเภทเอกสาร	ส่วนราชการ	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง	รหัสบัญชี
๑. เมื่อรับเงินเบิกเงินส่งคืน	ZGL_BD4 บช 01 (BD)	เดบิต เงินสดในมือ เครดิต เบิกเงินส่งคืนรอนำส่ง	1101010101 2116010104		
๒. เมื่อนำเงินส่ง บมจ.ธนาคารกรุงไทย ให้ระบุใบนำฝากเงินช่อง"เบิกเงินส่งคืน" ระบบจะบันทึกรายการบัญชี ให้อัตโนมัติ	CJ	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานส่ง เงินเบิกเงินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง เครดิต พักเงินนำส่ง	5209010112 1101010112	เดบิต เงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลาง/ คลังจังหวัด เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน- กรมบัญชีกลางรับเงินเบิกเงิน ส่งคืนจากหน่วยงาน	11010203xx 4307010112
๓. เมื่อบันทึกการนำส่งเงิน	ZRP_R6 นส02-1	เดบิต พักเงินนำส่ง เครดิต เงินสดในมือ	1101010112 1101010101		
๔.บันทึกการล้างบัญชีเบิกเงินส่ง คืนรอนำส่งและค่าใช้จ่าย	ZGL_BE บช 01 (BE)	เดบิต เบิกเงินส่งคืนรอนำส่ง เครดิต ค่าใช้จ่าย (ระบุประเภท)	2116010104 5xxxxxxxxx		

๔. การบันทึกรายการล้างเงินยืม

รายการ	คำสั่งงาน/ ประเภทเอกสาร	ส่วนราชการ	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง	รหัสบัญชี
๑. กรณีลูกหนี้ส่งใช้คืนเงินยืมเป็น ใบสำคัญทั้งจำนวน	ZF_02_G1 บข01 (G1)	เดบิต ค่าใช้จ่าย (ระบุประเภท) เครดิต ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	5xxxxxxxxx 1102010101		
๒. กรณีลูกหนี้ส่งใช้คืนเงินยืมเป็น เงินสดและใบสำคัญ					
๒.๑ กรณีเป็นใบสำคัญ	ZF_02_G1 บข01 (G1)	เดบิต ค่าใช้จ่าย (ระบุประเภท) เครดิต ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	5xxxxxxxxx 1102010101		
๒.๒ กรณีเป็นเงินสด					
(๑) เมื่อรับเงินสดคืนจากลูกหนี้	ZGL_BD4 บข 01 (BD)	เดบิต เงินสดในมือ เครดิต เบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง	1101010101 2116010104		
(๒) เมื่อนำเงินส่ง บมจ.ธนาคารกรุงไทย ให้ระบุใบนำฝากเงินช่อง"เบิกเกินส่งคืน" ระบบจะบันทึกการบัญชีให้อัตโนมัติ	CJ	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานส่ง เงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง เครดิต พักเงินนำส่ง	5209010112 1101010112	เดบิต เงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลาง/ คลังจังหวัด เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน- กรมบัญชีกลางรับเงินเบิกเกิน ส่งคืนจากหน่วยงาน	11010203xx 4307010112

รายการ	คำสั่งงาน/ ประเภทเอกสาร	ส่วนราชการ	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง	รหัสบัญชี
(๓) เมื่อบันทึกการนำส่งเงิน	ZRP_R6 นส02-1	เดบิต พักเงินนำส่ง เครดิต เงินสดในมือ	1101010112 1101010101		
(๔)บันทึกการล้างบัญชีเบิกเกินส่ง คิรรอนำส่งและลูกหนี้เงินยืม	ZGL_BE บช 01 (BE)	เดบิต เบิกเกินส่งคิรรอนำส่ง เครดิต ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	2116010104 1102010101		
๓. กรณีลูกหนี้ส่งใช้คืนเงินยืมเป็น ใบสำคัญซึ่งมากกว่าสัญญาการยืมเงิน ให้ล้างลูกหนี้เงินยืมเท่ากับจำนวนเงิน ตามสัญญาการยืมเงิน	ZF_02_G1 บช01 (G1)	เดบิต ค่าใช้จ่าย (ระบุประเภท) เครดิต ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	5xxxxxxxxx 1102010101		
สำหรับใบสำคัญส่วนที่เกิน ให้ขออนุมัติ การเบิกจ่ายเงินจากผู้มีอำนาจ เมื่อ ได้รับอนุมัติให้บันทึกการขอเบิก เงินเพิ่มเติมตามวิธีการปกติ	ZFB60_KL ขบ 02	เดบิต ค่าใช้จ่าย (ระบุประเภท) หรือ เครดิต ใบสำคัญค้ำจ่าย	5xxxxxxxxx 2102040102		

วิธีการบันทึกรายการบัญชีเกี่ยวกับเงินรายได้แผ่นดิน

๑. การรับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดินของหน่วยงานเป็นเงินสด

รายการ	คำสั่งงาน/ ประเภทเอกสาร	ส่วนราชการ	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง	รหัสบัญชี
๑. เมื่อรับเงินรายได้แผ่นดิน	ZRP_RA นส.01	เดบิต เงินสดในมือ เครดิต รายได้แผ่นดิน (ระบุประเภท)	1101010101 41xxxxxxxx/ 42xxxxxxxx		
๒ .เมื่อนำส่งเงินที่บมจ.ธนาคารกรุงไทย ระบบจะบันทึกรายการบัญชีให้อัตโนมัติ	CJ	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน เงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง เครดิต พักเงินนำส่ง	5210010103 1101010112	เดบิต เงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลาง/ คลังจังหวัด เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน- กรมบัญชีกลางรับเงินรายได้ แผ่นดินจากหน่วยงาน	11010203xx 4.308E+09
๓. เมื่อบันทึกข้อมูลนำส่งเงินรายได้ แผ่นดิน	ZRP_R1 นส02-1	เดบิต พักเงินนำส่ง เครดิต เงินสดในมือ	1101010112 1101010101		

๒. การรับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดินของหน่วยงานเป็นเช็ค

รายการ	คำสั่งงาน/ ประเภทเอกสาร	ส่วนราชการ	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง	รหัสบัญชี
๑. เมื่อรับเงินรายได้แผ่นดิน	ZRP_RA นส.01	เดบิต เงินสดในมือ เครดิต รายได้แผ่นดิน (ระบุประเภท)	1101010101 41xxxxxxx/ 42xxxxxxx		
๒ .เมื่อนำส่งเช็คที่บมจ.ธนาคารกรุงไทย ระบบจะบันทึกรายการบัญชีพักรอ Clearing ให้อัตโนมัติตามวันที่ นำฝากเงิน	CJ	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน โอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง เครดิต พักรอ Clearing	5210010103 1101010113	เดบิต เช็คฝากรอการเรียกเก็บ เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน- กรมบัญชีกลางรับเงินรายได้ แผ่นดินจากหน่วยงาน	1.101E+09 4.308E+09
๓. เมื่อบันทึกข้อมูลนำส่งเงิน รายได้แผ่นดิน	ZRP_R1 นส02-1	เดบิต พักเงินนำส่ง เครดิต เงินสดในมือ	1101010112 1101010101		
๔. เมื่อเช็คเรียกเก็บเงินได้ ระบบ จะกลับรายการบัญชีพักรอClearing และแสดงรายการปรับเพิ่มเงินฝาก ธนาคารให้กรมบัญชีกลางโดย อัตโนมัติ และแสดงรายละเอียดใน Bank statement ตามวันที่ Clearing	CJ	เดบิต พักรอ clearing เครดิต พักเงินนำส่ง	1101010113 1101010112	เดบิต เงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลางหรือคลังจังหวัด เครดิต เช็คฝากรอการเรียกเก็บ	11010203xx 1.101E+09

๓. การรับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดินแทนส่วนราชการอื่นเป็นเงินสด

รายการ	คำสั่งงาน/ ประเภทเอกสาร	ส่วนราชการผู้จัดเก็บแทน	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง	รหัสบัญชี	ส่วนราชการเจ้าของรายได้	รหัสบัญชี
๑. เมื่อได้รับเงินรายได้แผ่นดินแทน ส่วนราชการอื่นให้บันทึกข้อมูลจัดเก็บ สถานะเอกสารเป็นเอกสาร พักรายการ	ZRP_RC นส.03	เดบิต เงินสดในมือ เครดิต รายได้แผ่นดิน (ระบุประเภท)	1101010101 41xxxxxxx/ 42xxxxxxx				
เมื่อกรมบัญชีกลางผ่านรายการ และสถานะเอกสารเป็นเอกสาร ผ่านรายการ ระบบจะบันทึก รายการให้อัตโนมัติ		เดบิต เงินสดในมือ เครดิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้ รับแทนกัน	1101010101 2101020106			เดบิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน เครดิต รายได้แผ่นดิน (ระบุประเภท)	1102050125 41xxxxxxx/ 42xxxxxxx
๒ .เมื่อนำส่งเงินที่บมจ.ธนาคาร กรุงเทพ ให้ระบุใบนำฝากเงินช่อง "รายได้แผ่นดิน"ระบบจะบันทึก รายการบัญชีให้อัตโนมัติ	CJ	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน โอนเงินรายได้แผ่นดินให้ กรมบัญชีกลาง เครดิต พักเงินนำส่ง	5210010103	เดบิต เงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลาง/ คลังจังหวัด เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน- กรมบัญชีกลางรับเงินรายได้ แผ่นดินจากหน่วยงาน	11010203xx 4308010103		
๓. เมื่อบันทึกข้อมูลนำส่งเงิน สถานะเอกสารเป็นเอกสาร พักรายการ	ZRP_R3 นส02-2	เดบิต พักเงินนำส่ง เครดิต เงินสดในมือ	1101010112 1101010101				
		เดบิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน เครดิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับ แทนกัน	2101020106 1102050125				
เมื่อกรมบัญชีกลางผ่านรายการ และสถานะเอกสารเป็นเอกสาร ผ่านรายการ ระบบจะบันทึก รายการให้อัตโนมัติ		เดบิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน เครดิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน- หน่วยงานโอนเงิน รายได้แผ่นดินให้ กรมบัญชีกลาง	2101020106 5210010103	เดบิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลาง รับเงินรายได้แผ่นดินจากหน่วยงาน (ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทน) เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน- กรมบัญชีกลางรับเงิน รายได้แผ่นดินจากหน่วยงาน (ส่วนราชการเจ้าของรายได้)	4308010103 4308010103	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน โอนเงินรายได้แผ่นดินให้ กรมบัญชีกลาง เครดิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้ รับแทนกัน	5210010103 1102050125

๔. การรับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดินแทนส่วนราชการอื่นเป็นเช็ค

รายการ	คำสั่งงาน/ ประเภทเอกสาร	ส่วนราชการผู้จัดเก็บแทน	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง	รหัสบัญชี	ส่วนราชการเจ้าของรายได้	รหัสบัญชี				
๑. เมื่อได้รับเงินรายได้แผ่นดินแทน ส่วนราชการอื่นให้บันทึกข้อมูลจัดเก็บ สถานะเอกสารเป็นเอกสาร พักรายการ เมื่อกรมบัญชีกลางผ่านรายการ และสถานะเอกสารเป็นเอกสาร ผ่านรายการ ระบบจะบันทึก รายการให้อัตโนมัติ	ZRP_RC นส.03	เดบิต เงินสดในมือ	1101010101			เดบิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน เครดิต รายได้แผ่นดิน (ระบุประเภท)	1102050125 41xxxxxxx/ 42xxxxxxx				
		เครดิต รายได้แผ่นดิน (ระบุประเภท)	41xxxxxxx/ 42xxxxxxx								
	เดบิต เงินสดในมือ	1101010101									
	เครดิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้ รับแทนกัน	2101020106									
๒. เมื่อนำส่งเช็คที่บจม. ธนาคารกรุงไทย ระบบจะบันทึก รายการบัญชีพักรอ Clearing ให้อัตโนมัติตามที่นำฝากเงิน	CJ	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน โอนเงินรายได้แผ่นดินให้ กรมบัญชีกลาง	5210010103	เดบิต เช็คฝากรอการเรียกเก็บ เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน- กรมบัญชีกลางรับเงิน รายได้แผ่นดินจากหน่วยงาน	1101010114 4308010103						
		เครดิต พักรอ Clearing	1101010113								
๓. เมื่อบันทึกข้อมูลนำส่งเงิน สถานะเอกสารเป็นเอกสาร พักรายการ เมื่อกรมบัญชีกลางผ่านรายการ และสถานะเอกสารเป็นเอกสาร ผ่านรายการ ระบบจะบันทึก รายการให้อัตโนมัติ	ZRP_R3 นส02-2	เดบิต พักเงินนำส่ง	1101010112								
		เครดิต เงินสดในมือ	1101010101								
		เดบิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน	2101020106					เดบิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลาง รับเงินรายได้แผ่นดินจากหน่วยงาน (ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทน) เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน- กรมบัญชีกลางรับเงิน รายได้แผ่นดินจากหน่วยงาน (ส่วนราชการเจ้าของรายได้)	4308010103	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน โอนเงินรายได้แผ่นดินให้ กรมบัญชีกลาง	5210010103
		เครดิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับ แทนกัน	1102050125								
		เดบิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน	2101020106						4308010103	เครดิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้ รับแทนกัน	1102050125
		เครดิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน- หน่วยงานโอนเงิน รายได้แผ่นดินให้ กรมบัญชีกลาง	5210010103								

รายการ	คำสั่งงาน/ ประเภทเอกสาร	ส่วนราชการผู้จัดเก็บแทน	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง	รหัสบัญชี	ส่วนราชการเจ้าของรายได้	รหัสบัญชี
๔. เมื่อเช็คเรียกเก็บเงินได้ ระบบ จะกลับรายการบัญชีพักรอClearing และแสดงรายการปรับเพิ่มเงินฝาก ธนาคารให้กรมบัญชีกลางโดย อัตโนมัติ และแสดงรายละเอียดใน Bank statement ตามวันที่ Clearing	CJ	เดบิต พักรอ clearing เครดิต พักเงินนำส่ง	1101010113 1101010112	เดบิต เงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลางหรือ คลังจังหวัด เครดิต เช็คฝากรอการเรียกเก็บ	11010203xx 1101010114		

วิธีการบันทึกรายการบัญชีเกี่ยวกับเงินนอกงบประมาณ

๑. การรับและนำฝากเงินนอกงบประมาณของหน่วยงานเป็นเงินสด

รายการ	คำสั่งงาน/ ประเภทเอกสาร	ส่วนราชการ	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง	รหัสบัญชี
๑. เมื่อรับเงินนอกงบประมาณ	ZRP_RB นส.01	เดบิต เงินสดในมือ เครดิต หนี้สิน (ระบุประเภท) หรือ รายได้เงินนอกงบประมาณ (ระบุประเภท)	1101010101 2xxxxxxxxx 43xxxxxxxx		
๒. เมื่อนำส่งเงินที่มจ.ธนาคารกรุงไทย ระบบจะบันทึกรายการบัญชีให้อัตโนมัติ	CJ	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน เงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง เครดิต เงินสดในมือ	5210010102 1101010101	เดบิต เงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลาง/ คลังจังหวัด เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน- กรมบัญชีกลางรับเงินนอก งบประมาณจากหน่วยงาน	11010203xx 4308010102
๓. เมื่อบันทึกข้อมูลนำส่งเงิน	ZRP_R2 นส02-1	เดบิต พักเงินนำส่ง เครดิต เงินสดในมือ	1101010112 1101010101		
กรณีบันทึกรายการผ่านเครื่อง GFMS Terminal ให้บันทึกการปรับเพิ่ม เงินฝากคลัง สถานะเอกสารเป็น เอกสารพักรายการ ซึ่งระบบจะยังไม่ บันทึกการบัญชี	ZRP_RX สถานะพักรายการ	เดบิต เงินฝากคลัง เครดิต เงินรับฝากของรัฐบาล	1101020501 2111020101		
๔. เมื่อระบบกระทบยอดแล้ว และ กรมบัญชีกลางผ่านรายการ ระบบจึง ปรับเพิ่มเงินฝากคลังโดยอัตโนมัติ	ZRP_RX สถานะผ่านรายการ	เดบิต เงินฝากคลัง เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-ปรับ เงินฝากคลัง	1101020501 4308010105	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-ปรับ เงินฝากคลัง เครดิต เงินรับฝากของรัฐบาล	5210010105 2111020101

๒. การรับและนำส่งเงินนอกงบประมาณของหน่วยงานเป็นเช็ค

รายการ	คำสั่งงาน/ ประเภทเอกสาร	ส่วนราชการ	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง	รหัสบัญชี
๑. เมื่อรับเงินนอกงบประมาณ	ZRP_RB นส01	เดบิต เงินสดในมือ เครดิต หนี้สิน (ระบุประเภท) หรือ รายได้เงินนอกงบประมาณ (ระบุประเภท)	1101010101 2xxxxxxxxx 43xxxxxxxx		
๒. เมื่อนำส่งเช็คที่บมจ.ธนาคารกรุงไทย ระบบจะบันทึกรายการบัญชีพักรอ Clearing ในอัตโนมัติตามวันที่ นำฝากเงิน	CJ	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน เงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง เครดิต พักรอ Clearing	5210010102 1101010113	เดบิต เช็คฝากรอการเรียกเก็บ เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน- กรมบัญชีกลางรับเงินนอก งบประมาณจากหน่วยงาน	1101010114 4308010102
๓. เมื่อบันทึกข้อมูลนำส่งเงิน	ZRP_R2 นส02-1	เดบิต พักเงินนำส่ง เครดิต เงินสดในมือ	1101010112 1101010101		
กรณีบันทึกรายการผ่านเครื่อง GFMIS Terminalให้บันทึกการปรับเพิ่ม เงินฝากคลัง สถานะเอกสารเป็นเอกสาร พักรายการ ซึ่งระบบจะยังไม่บันทึก รายการบัญชี	ZRP_RX สถานะพักรายการ	เดบิต เงินฝากคลัง เครดิต เงินรับฝากของรัฐบาล	1101020501 2111020101		
๔. เมื่อเช็คเรียกเก็บเงินได้ ระบบจะกลับ รายการบัญชีพักรอClearing และแสดง รายการปรับเพิ่มเงินฝากธนาคารให้กรม บัญชีกลางโดยอัตโนมัติ และแสดง รายละเอียดในBank statement ตามวันที่ Clearing	CJ	เดบิต พักรอ clearing เครดิต พักเงินนำส่ง	1101010113 1101010112	เดบิต เงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลาง หรือคลังจังหวัด เครดิต เช็คฝากรอการเรียกเก็บ	11010203xx 1101010114

รายการ	คำสั่งงาน/ ประเภทเอกสาร	ส่วนราชการ	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง	รหัสบัญชี
๕. กรณีส่งเงินนอกงบประมาณ เมื่อระบบกระทบยอดแล้ว และ กรมบัญชีกลางผ่านรายการ ระบบจึง ปรับเพิ่มเงินฝากคลังโดยอัตโนมัติ	ZRP_RX สถานะผ่านรายการ	เดบิต เงินฝากคลัง เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-ปรับ เงินฝากคลัง	1101020501 4308010105	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-ปรับ เงินฝากคลัง เครดิต เงินรับฝากของรัฐบาล	5210010105 2111020101

๓. การรับและนำส่งเงินนอกงบประมาณแทนส่วนราชการอื่นเป็นเงินสด

รายการ	คำสั่งงาน/ ประเภทเอกสาร	ส่วนราชการผู้จัดเก็บแทน	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง	รหัสบัญชี	ส่วนราชการเจ้าของรายได้	รหัสบัญชี
๑. เมื่อได้รับเงินนอกงบประมาณแทนส่วนราชการอื่นให้บันทึกข้อมูลจัดเก็บ สถานะเอกสารเป็นเอกสารพักรายการ เมื่อกรมบัญชีกลางผ่านรายการและสถานะเอกสารเป็นเอกสารผ่านรายการ ระบบจะบันทึกรายการให้อัตโนมัติ	ZRP_RD นส.03	เดบิต เงินสดในมือ	1101010101				
		เครดิต หนี้สิน (ระบุประเภท) หรือรายได้เงินนอกงบประมาณ (ระบุประเภท)	2xxxxxxxxx 43xxxxxxxx				
		เดบิต เงินสดในมือ	1101010101				
๒ .เมื่อนำส่งเงินที่บมจ.ธนาคารกรุงไทย ระบบจะบันทึกรายการบัญชีให้อัตโนมัติ	CJ	เครดิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน	2101020106	เดบิต เงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลาง/ คลังจังหวัด	11010203xx 4308010102	เดบิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน	1102050125
๓. เมื่อบันทึกข้อมูลนำส่งเงินสถานะเอกสารเป็นเอกสารพักรายการ	ZRP_R4 นส02-2	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน	5210010102	เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับเงินนอกงบประมาณจากหน่วยงาน			
		เครดิต พักเงินนำส่ง					
เมื่อกรมบัญชีกลางผ่านรายการและสถานะเอกสารเป็นเอกสารผ่านรายการ ระบบจะบันทึกรายการให้อัตโนมัติ		เดบิต พักเงินนำส่ง	1101010112				
		เครดิต เงินสดในมือ	1101010101				
		เดบิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน	2101020106				
		เครดิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน	1102050125				
		เดบิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน	2101020106	เดบิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับเงินนอกงบประมาณจากหน่วยงาน (ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทน)	4308010102	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน	5210010102
		เครดิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง	5210010102				
				เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับเงินนอกงบประมาณจากหน่วยงาน (ส่วนราชการเจ้าของรายได้)	4308010102	เครดิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน	1102050125

รายการ	คำสั่งงาน/ ประเภทเอกสาร	ส่วนราชการผู้จัดเก็บแทน	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง	รหัสบัญชี	ส่วนราชการเจ้าของรายได้	รหัสบัญชี
กรณีบันทึกรายการผ่านเครื่อง GFMS Terminal ให้บันทึกรายการปรับ เพิ่มเงินฝากคลัง สถานะเอกสาร เป็นเอกสารพักรายการ ซึ่งระบบ จะยังไม่บันทึกรายการบัญชี	ZRP_RY สถานะ พักรายการ	เดบิต เงินฝากคลัง เครดิต เงินรับฝากของรัฐบาล	1101020501 2111020101				
เมื่อระบบกระทบยอดแล้ว และ กรมบัญชีกลางผ่านรายการ ระบบ จึงปรับเพิ่มเงินฝากคลังโดยอัตโนมัติ	ZRP_RY สถานะ ผ่าน รายการ			เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-ปรับ เงินฝากคลัง เครดิต เงินรับฝากของรัฐบาล	5210010105 2111020101	เดบิต เงินฝากคลัง เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-ปรับ เงินฝากคลัง	1101020501 4308010105

๔. การรับและนำส่งเงินนอกงบประมาณแทนส่วนราชการอื่นเป็นเช็ค

รายการ	คำสั่งงาน/ ประเภทเอกสาร	ส่วนราชการผู้จัดเก็บแทน	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง	รหัสบัญชี	ส่วนราชการเจ้าของรายได้	รหัสบัญชี
๑. เมื่อได้รับเงินนอกงบประมาณแทนส่วนราชการอื่นให้บันทึกข้อมูลจัดเก็บ สถานะเอกสารเป็นเอกสารพักรายการ เมื่อกรมบัญชีกลางผ่านรายการและสถานะเอกสารเป็นเอกสารผ่านรายการ ระบบจะบันทึกรายการให้อัตโนมัติ	ZRP_RD นส.03	เดบิต เงินสดในมือ	1101010101			เดบิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน	1102050125
		เครดิต หนี้สิน (ระบุประเภท) หรือ รายได้เงินนอกงบประมาณ (ระบุประเภท)	2xxxxxxxxx 43xxxxxxxx				
		เดบิต เงินสดในมือ	1101010101				
		เครดิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้ รับแทนกัน	2101020106				
๒. เมื่อนำส่งเช็คที่บจม. ธนาคารกรุงไทย ระบบจะบันทึก รายการบัญชีพักรอ Clearing ให้อัตโนมัติตามที่นำฝากเงิน	CJ	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน โอนเงินนอกงบประมาณให้ กรมบัญชีกลาง	5210010102	เดบิต เช็คฝากรอการเรียกเก็บ เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน- กรมบัญชีกลางรับเงินนอก งบประมาณจากหน่วยงาน	1101010114 4308010102		
		เครดิต พักรอ Clearing	1101010113				
๓. เมื่อบันทึกข้อมูลนำส่งเงิน สถานะเอกสารเป็นเอกสาร พักรายการ เมื่อกรมบัญชีกลางผ่านรายการ และสถานะเอกสารเป็นเอกสาร ผ่านรายการ ระบบจะบันทึก รายการให้อัตโนมัติ	ZRP_R4 นส02-2	เดบิต พักเงินนำส่ง	1101010112				
		เครดิต เงินสดในมือ	1101010101				
		เดบิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน	2101020106				
		เครดิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับ แทนกัน	1102050125				
		เดบิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน	2101020106	เดบิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลาง รับเงินนอกงบประมาณจากหน่วยงาน (ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทน)	4308010102	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน โอนเงินนอกงบประมาณให้ กรมบัญชีกลาง	5210010102
		เครดิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน- หน่วยงานโอนเงิน นอกงบประมาณให้ กรมบัญชีกลาง	5210010102			เครดิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้ รับแทนกัน	1102050125

รายการ	คำสั่งงาน/ ประเภทเอกสาร	ส่วนราชการผู้จัดเก็บแทน	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง	รหัสบัญชี	ส่วนราชการเจ้าของรายได้	รหัสบัญชี
กรณีบันทึกรายการผ่านเครื่อง GFMS Terminal ให้บันทึกการปรับเปลี่ยนเงินฝากคลัง สถานะเอกสารเป็นเอกสารพักรายการ ซึ่งระบบจะยังไม่บันทึกการบัญชี	ZRP_RY สถานะ พักรายการ	เดบิต เงินฝากคลัง เครดิต เงินรับฝากของรัฐบาล	1101020501 2111020101				
๔. เมื่อเช็คเรียกเก็บเงินได้ ระบบจะกลับรายการบัญชีพักรอClearing และแสดงรายการปรับเปลี่ยนเงินฝากธนาคารให้กรมบัญชีกลางโดยอัตโนมัติ และแสดงรายละเอียดใน Bank statement ตามวันที่ Clearing	CJ	เดบิต พักรอ clearing เครดิต พักเงินนำส่ง	1101010113 1101010112	เดบิต เงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลางหรือ คลังจังหวัด เครดิต เช็คฝากรอการเรียกเก็บ	11010203xx 1101010114		
เมื่อระบบกระทบยอดแล้ว และกรมบัญชีกลางผ่านรายการ ระบบจึงปรับเปลี่ยนเงินฝากคลังโดยอัตโนมัติ	ZRP_RY สถานะ ผ่าน รายการ			เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-ปรับ เงินฝากคลัง เครดิต เงินรับฝากของรัฐบาล	5210010105 2111020101	เดบิต เงินฝากคลัง เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-ปรับ เงินฝากคลัง	1101020501 4308010105

๕. การขอเบิกเงินนอกงบประมาณเพื่อจ่ายตรงผู้ขายโดยผ่านใบสั่งซื้อสั่งจ้าง

รายการ	คำสั่งงาน/ ประเภทเอกสาร	ส่วนราชการ	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง/ กรมสรรพากร	รหัสบัญชี
๑. เมื่อบันทึกใบสั่งซื้อสั่งจ้าง	ME21N บส 01	ไม่บันทึกรายการบัญชี			
๒. เมื่อตรวจรับงานตามใบสั่งซื้อสั่งจ้าง	MIGO บร 01	เดบิต ค่าใช้จ่าย (ระบุประเภท) หรือ วัสดุคงคลัง หรือ พัสดุสินทรัพย์ (ระบุประเภท) เครดิต รับสินค้า/ใบสำคัญ	5xxxxxxxxx 1105010105 12xxxxxxxx 2101010103		
๓. เมื่อได้รับใบแจ้งหนี้และบันทึก รายการขอเบิกเงิน	ZMIRO_KG ขบ 01	เดบิต รับสินค้า/ใบสำคัญ เครดิต เจ้าหนี้การค้า-บุคคลภายนอก รายได้ค่าปรับอื่น (ถ้ามี)	2101010103 2101010102 4201020199	กรมบัญชีกลาง	
กรณีมีค่าปรับระบบรับรู้ค่าปรับเป็น รายได้แผ่นดิน		เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน โอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน รับเงินนอกงบประมาณจาก กรมบัญชีกลาง	5210010103 4308010101	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลาง โอนเงินนอกงบประมาณให้หน่วยงาน เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน- กรมบัญชีกลางรับเงินรายได้ แผ่นดินจากหน่วยงาน	5210010101 4308010103
ระบบบันทึกรายการปรับลด เงินฝากคลังให้อัตโนมัติ	J0	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-ปรับ เงินฝากคลัง เครดิต เงินฝากคลัง	5210010105 1101020501	เดบิต เงินรับฝากของรัฐบาล เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-ปรับ เงินฝากคลัง	2111020101 4308010105

รายการ	คำสั่งงาน/ ประเภทเอกสาร	ส่วนราชการ	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง/ กรมสรรพากร	รหัสบัญชี
๔. เมื่อกรมบัญชีกลางประมวลผลและ ส่งจ่ายเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคาร ของเจ้าหนี้	PA	เดบิต เจ้าหนี้การค้า-บุคคลภายนอก เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน รับเงินนอกงบประมาณจาก กรมบัญชีกลาง ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง (ถ้ามี) (ระบุประเภทภาษี)	2101010102 4308010101 21020401xx	กรมบัญชีกลาง เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลาง โอนเงินนอกงบประมาณให้หน่วยงาน เครดิต เงินฝากสำหรับการจ่ายเงินจาก บัญชีเงินคงคลังบัญชีที่2ให้ผู้ขาย	5210010101 1101020201
	JR	เดบิต ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง (ระบุประเภทภาษี) เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน รับเงินนอกงบประมาณจาก กรมบัญชีกลาง	21020401xx 4308010101	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลาง โอนเงินนอกงบประมาณให้หน่วยงาน เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน- กรมบัญชีกลางรับเงินรายได้ แผ่นดินจากหน่วยงาน	5210010101 4308010103
	JV			กรมสรรพากร เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน โอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง เครดิต รายได้ภาษี (ระบุประเภท)	5210010103 41xxxxxxxx

๖. การขอเบิกเงินนอกงบประมาณเพื่อขอรับเงินเข้าหน่วยงาน

รายการ	คำสั่งงาน/ ประเภทเอกสาร	ส่วนราชการ	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง/ กรมสรรพากร	รหัสบัญชี
๑. เมื่อบันทึกรายการขอเบิกเงิน	ZFB60_KN ขบ 03	เดบิต ค่าใช้จ่าย (ระบุประเภท) หรือ วัสดุคงคลัง หรือ พัสดุสิ้นทรัพย์ (ระบุประเภท) หนี้สิน (ระบุประเภท) เครดิต ใบสำคัญค้ำจ่าย	5xxxxxxxxx 1105010105 12xxxxxxxx 2xxxxxxxxx 2102040102	กรมบัญชีกลาง เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลาง โอนเงินนอกงบประมาณให้หน่วยงาน เครดิต ค้ำจ่ายส่วนราชการ	5210010101 2116010102
ระบบบันทึกรายการอัตโนมัติ	KY	เดบิต ค้างรับจากกรมบัญชีกลาง เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน รับเงินนอกงบประมาณจาก กรมบัญชีกลาง	1102050124 4308010101	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลาง โอนเงินนอกงบประมาณให้หน่วยงาน เครดิต ค้างจ่ายส่วนราชการ	5210010101 2116010102
กรณีมีค่าปรับระบบรับรู้ค่าปรับเป็น รายได้แผ่นดิน		เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน โอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน รับเงินนอกงบประมาณจาก กรมบัญชีกลาง	5210010103 4308010101	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลาง โอนเงินนอกงบประมาณให้หน่วยงาน (ระบุประเภทงบประมาณ) เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน- กรมบัญชีกลางรับเงินรายได้ แผ่นดินจากหน่วยงาน	5210010101 4308010103
ระบบบันทึกรายการปรับลด เงินฝากคลังให้อัตโนมัติ	J0	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-ปรับ เงินฝากคลัง เครดิต เงินฝากคลัง	5210010105 1101020501	เดบิต เงินรับฝากของรัฐบาล เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-ปรับ เงินฝากคลัง	2111020101 4308010105

รายการ	คำสั่งงาน/ ประเภทเอกสาร	ส่วนราชการ	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง/ กรมสรรพากร	รหัสบัญชี
๒. เมื่อกรมบัญชีกลางประมวลผลและ ส่งจ่ายเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคาร	PY	เดบิต เงินฝากธนาคาร(เงินนอกงบประมาณ) เครดิต ค้างรับจากกรมบัญชีกลาง	1101020604	กรมบัญชีกลาง เดบิต ค้างจ่ายส่วนราชการ	2116010102
			1102050124	เครดิต เงินฝากสำหรับการจ่ายเงินจาก บัญชีเงินคงคลังบัญชีที่2ให้ ส่วนราชการ	1101020202
๓. เมื่อจ่ายเงินให้แก่ผู้มีสิทธิรับเงิน ให้บันทึกรายการขอจ่ายในระบบ	ZF_53_PM ขจ 05	เดบิต ใบสำคัญค้ำจ่าย เครดิต เงินฝากธนาคาร(เงินนอกงบประมาณ) ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง (ถ้ามี) (ระบุประเภทภาษี)	2102040102		
			1101020604		
			21020401xx		
๔. หลังจากบันทึกรายการขอจ่ายเงิน แล้ว ระบบจะบันทึกรายการผลส่งเพื่อ เพิ่มบัญชีรายได้ภาษีให้กรมสรรพากร	JR	เดบิต ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง (ระบุประเภทภาษี) เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน รับเงินนอกงบประมาณจาก กรมบัญชีกลาง	21020401xx	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลาง โอนเงินนอกงบประมาณให้หน่วยงาน (ระบุประเภทงบประมาณ)	5210010101
			4308010101	เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน- กรมบัญชีกลางรับเงินรายได้ แผ่นดินจากหน่วยงาน	4308010103
	JV			กรมสรรพากร เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน โอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง	5210010103
				เครดิต รายได้ภาษี (ระบุประเภท)	41xxxxxxxx

บทที่ ๖

แนวทางการแก้ไขข้อผิดพลาดทางบัญชี

หลังจากทำ Pivot table พบว่าผลลัพธ์ที่ได้แสดงจำนวนเงินคงเหลือ ให้ตรวจสอบรายละเอียดการบันทึกรายการบัญชีกับเอกสารประกอบรายการ อาจพบว่าบันทึกรายการไม่ครบถ้วน หรือบันทึกการจ่ายหรือบันทึกการคลาดเคลื่อน ซึ่งบัญชีแต่ละบัญชีมีวิธีการแก้ไขในระบบ GFMIS ที่แตกต่างกัน บางบัญชีส่วนราชการสามารถแก้ไขได้เอง แต่บางบัญชีต้องแจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัดดำเนินการแก้ไขข้อผิดพลาดทางบัญชีจะต้องพิจารณาว่าเป็นรายการบัญชีที่เกิดขึ้นในปีปัจจุบันหรือปีก่อน เนื่องจากการแก้ไขข้อผิดพลาดของรายการบัญชีในปีงบประมาณก่อน จะต้องดำเนินการแก้ไขกระดาษาทำการแล้วจึงบันทึกรายการแก้ไขในระบบ GFMIS ต่อไป สำหรับวิธีการแก้ไขข้อผิดพลาดทางบัญชีที่พบบ่อยประกอบด้วย

๑. บัญชีเงินสดในมือ
๒. บัญชีพักเงินนำส่ง
๓. บัญชีพักรอ Clearing
๔. บัญชีเงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ/เงินนอกงบประมาณ)
๕. บัญชีลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณหรือลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ
๖. บัญชีค้างรับจากกรมบัญชีกลาง
๗. บัญชีลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน
๘. บัญชีพัทสินทรัพย์
๙. บัญชีเจ้าหนี้การค้า-บุคคลภายนอก
๑๐. บัญชีรับสินค้า/ใบสำคัญ
๑๑. บัญชีใบสำคัญค้างจ่าย
๑๒. บัญชีเจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน
๑๓. บัญชีเบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง
๑๔. บัญชีภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง
๑๕. บัญชีเงินประกันอื่น/เงินรับฝากอื่น
๑๖. บัญชีรายได้
๑๗. บัญชีค่าใช้จ่าย

๑. บัญชีเงินสดในมือ

ข้อผิดพลาดของบัญชีเงินสดในมืออาจเกิดจากการบันทึกการนำส่งเงิน แต่ไม่ได้บันทึกการจัดเก็บเงิน หรือบันทึกข้อมูลจัดเก็บหรือนำส่งเงินซ้ำหรือเกินกว่าเอกสารประกอบรายการ หรืออาจระบุจำนวนเงินในข้อมูลจัดเก็บหรือนำส่งเงินไม่ถูกต้องตามเอกสารประกอบรายการ ซึ่งทำให้บัญชีเงินสดในมือของแต่ละวันไม่ตรงกับรายงานเงินคงเหลือประจำวันที่ทำตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ โดยมีวิธีการแก้ไขดังนี้

๑.๑ การแก้ไขข้อมูลปัจจุบัน

๑.๑.๑ การบันทึกข้อมูลรับเงินไม่ครบถ้วนตามใบเสร็จรับเงิน

แนวทางแก้ไข ให้บันทึกข้อมูลรับเงินแยกตามประเภทการรับเงินได้แก่

- การรับเงินรายได้แผ่นดินของส่วนราชการ ด้วยคำสั่ง ZRP_RA หรือแบบ นส 01 โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต เงินสดในมือ (1101010101)

เครดิต รายได้แผ่นดิน ระบุประเภท (41xxxxxxx/42xxxxxxx)

- การรับเงินรายได้แผ่นดินแทนส่วนราชการอื่น ด้วยคำสั่ง ZRP_RC หรือแบบ นส 03 โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

ส่วนราชการผู้จัดเก็บแทน

เดบิต เงินสดในมือ (1101010101)

เครดิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (2101020106)

ส่วนราชการเจ้าของรายได้

เดบิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (1102050125)

เครดิต รายได้แผ่นดิน ระบุประเภท (41xxxxxxx/42xxxxxxx)

- การรับเงินนอกงบประมาณของส่วนราชการ ด้วยคำสั่ง ZRP_RB หรือแบบ นส 01 โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต เงินสดในมือ (1101010101)

เครดิต รายได้เงินนอกงบประมาณ ระบุประเภท (43xxxxxxx) หรือ
หนี้สิน ระบุประเภท (2xxxxxxx)

- การรับเงินนอกงบประมาณแทนส่วนราชการอื่น ด้วยคำสั่ง ZRP_RD หรือแบบ นส 03 โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

ส่วนราชการผู้จัดเก็บแทน

เดบิต เงินสดในมือ (1101010101)

เครดิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (2101020106)

ส่วนราชการเจ้าของรายได้

เดบิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (1102050125)

เครดิต รายได้เงินนอกงบประมาณ ระบุประเภท (43xxxxxxx) หรือ
หนี้สิน ระบุประเภท (2xxxxxxx)

- การรับเงินเบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง ด้วยคำสั่ง ZGL_BD4 หรือแบบ บข 01 BD โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต เงินสดในมือ (1101010101)

เครดิต เบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง (2116010104)

๑.๑.๒ การบันทึกข้อมูลรับเงินหรือข้อมูลนำส่งเข้าหรือเกินกว่าเอกสารหลักฐาน

แนวทางแก้ไข ให้ยกเลิกเอกสารการรับเงินหรือการนำส่งเงิน

- ยกเลิกข้อมูลรับเงินรายได้แผ่นดิน (ZRP_RA หรือ นส 01) หรือ เงินนอกงบประมาณของส่วนราชการ (ZRP_RB หรือ นส 01) เงินเบิกเกินส่งคืน (ZGL_BD4 หรือ บข 01 BD) ด้วยคำสั่งงาน ZFB08 กรณีบันทึกรายการผ่านเครื่อง GFMS Terminal หรือเลือก “กลับรายการ” กรณีบันทึกรายการผ่าน GFMS Web online โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต รายได้แผ่นดิน ระบุประเภท (41xxxxxxxx/42xxxxxxxx) หรือ

รายได้เงินนอกงบประมาณ ระบุประเภท (43xxxxxxxx) หรือ

หนี้สิน ระบุประเภท (2xxxxxxxx) หรือ

เบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง (2116010104)

เครดิต เงินสดในมือ (1101010101)

- ยกเลิกข้อมูลรับเงินรายได้แผ่นดินแทนส่วนราชการอื่น (ZRP_RC หรือ นส 03) หรือ เงินนอกงบประมาณแทนส่วนราชการอื่น (ZRP_RD หรือ นส 03) ให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัดดำเนินการยกเลิกเอกสาร โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

ส่วนราชการผู้จัดเก็บแทน

เดบิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (2101020106)

เครดิต เงินสดในมือ (1101010101)

ส่วนราชการเจ้าของรายได้

เดบิต รายได้แผ่นดิน ระบุประเภท (41xxxxxxxx/42xxxxxxxx) หรือ

รายได้เงินนอกงบประมาณ ระบุประเภท (43xxxxxxxx) หรือ

หนี้สิน ระบุประเภท (2xxxxxxxx)

เครดิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (1102050125)

- ยกเลิกข้อมูลนำส่งเงินรายได้แผ่นดินของส่วนราชการ (ZRP_R1 หรือ นส 02-1) หรือเงินเบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง (ZRP_R6 หรือ นส 02-1) ด้วยคำสั่งงาน ZFB08 กรณีบันทึกรายการผ่านเครื่อง GFMS Terminal หรือเลือก “กลับรายการ” กรณีบันทึกรายการผ่าน GFMS Web online โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต เงินสดในมือ (1101010101)

เครดิต พักเงินนำส่ง (1101010112)

- ยกเลิกข้อมูลนำส่งเงินรายได้แผ่นดินแทนส่วนราชการอื่น (ZRP_R3 หรือ นส 02-2) หรือเงินนอกงบประมาณแทนส่วนราชการอื่น (ZRP_R4 หรือ นส 02-2) หรือเงินนอกงบประมาณของส่วนราชการ (ZRP_R2 หรือ ZRP_R7 หรือ นส02-1) ให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัดดำเนินการยกเลิกเอกสาร โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

ส่วนราชการผู้จัดเก็บแทน

เดบิต เงินสดในมือ (1101010101)

เครดิต พักเงินนำส่ง (1101010112)

และ

เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน

เงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง (5210010103) หรือ

ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน

เงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง (5210010102)

เครดิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (2101020106)

ส่วนราชการเจ้าของรายได้

เดบิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (1102050125)

เครดิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน

เงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง (5210010103) หรือ

ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน

เงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง (5210010102)

๑.๑.๓ การระบุจำนวนเงินในข้อมูลจัดเก็บหรือนำส่งเงินไม่ถูกต้อง

แนวทางแก้ไข ให้บันทึกข้อมูลจัดเก็บหรือนำส่งเงินเพิ่มเติม โดยบันทึกรายการให้ตรงกับเอกสารประกอบ หรือยกเลิกเอกสารที่บันทึกไม่ถูกต้อง แล้วบันทึกข้อมูลจัดเก็บหรือนำส่งเงินใหม่ด้วยจำนวนเงินที่ถูกต้อง

๑.๒ การแก้ไขข้อมูลปีก่อน

ให้ตรวจสอบยอดคงเหลือของบัญชีเงินสดในมือ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน กับรายงานเงินคงเหลือประจำวันที่ทำตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ แล้วจึงปรับปรุงรายการบัญชีดังกล่าวในกระดานทำการและบันทึกปรับปรุงรายการบัญชีในระบบ GFMS ด้วยคำสั่งงาน ZJ9_501 โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต เงินสดในมือ (1101010101)

เครดิต ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด (3102010102)

หรือ

เดบิต ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด (3102010102)

เครดิต เงินสดในมือ (1101010101)

๒. บัญชีพักเงินนำส่ง

ข้อผิดพลาดของบัญชีพักเงินนำส่งอาจเกิดจากการนำเงินส่งที่ บมจ.ธนาคารกรุงไทย แต่ไม่ได้บันทึกข้อมูลนำส่งเงิน หรืออาจเกิดจากการบันทึกข้อมูลนำส่งเงินมากกว่าจำนวนเงินที่นำส่งธนาคาร โดยมีวิธีการแก้ไข ดังนี้

๒.๑ การแก้ไขข้อมูลปัจจุบัน

๒.๑.๑ การไม่บันทึกข้อมูลนำส่งเงิน

แนวทางแก้ไข ให้บันทึกข้อมูลนำส่งเงินโดยระบุรหัสคีย์อ้างอิง 3 จำนวน ๑๖ หลัก วันที่นำส่งเงินตามใบรับเงินจากธนาคาร และจำนวนเงินให้ตรงกับใบนำฝากเงิน (Pay in slip) และใบรับฝากเงินจากธนาคาร ดังนี้

- บันทึกการนำส่งเงินรายได้แผ่นดินของส่วนราชการ ด้วยคำสั่ง ZRP_R1 หรือแบบ นส 02-1 โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต พักเงินนำส่ง (1101010112)

เครดิต เงินสดในมือ (1101010101)

- บันทึกการนำส่งเงินรายได้แผ่นดินแทนส่วนราชการอื่น ด้วยคำสั่ง ZRP_R3 หรือแบบ นส 02-2 โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

ส่วนราชการผู้จัดเก็บแทน

เดบิต พักเงินนำส่ง (1101010112)

เครดิต เงินสดในมือ (1101010101)

เดบิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (2101020106)

เครดิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน

เงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง (5210010103)

ส่วนราชการเจ้าของรายได้

เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน

เงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง (5210010103) หรือ

เครดิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (1102050125)

- บันทึกการนำส่งเงินนอกงบประมาณของส่วนราชการ ด้วยคำสั่ง ZRP_R2 หรือ ZRP_R7 และ ZRP_RX หรือแบบ นส 02-1 โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต พักเงินนำส่ง (1101010112)

เครดิต เงินสดในมือ (1101010101)

และ

เดบิต เงินฝากคลัง (1101020501)

เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-ปรับเงินฝากคลัง (4308010105)

- บันทึกการนำส่งเงินนอกงบประมาณแทนส่วนราชการอื่น ด้วยคำสั่ง ZRP_R4 และ ZRP_RY หรือแบบ นส 02-2 โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

ส่วนราชการผู้จัดเก็บแทน

เดบิต พักเงินนำส่ง (1101010112)

เครดิต เงินสดในมือ (1101010101)

เดบิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (2101020106)

เครดิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน

เงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง (5210010102)

ส่วนราชการเจ้าของรายได้

เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน

เงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง (5210010102)

เครดิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (1102050125)

เดบิต เงินฝากคลัง (1101020501)

เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-ปรับเงินฝากคลัง (4308010105)

- บันทึกการนำส่งเงินเบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง ด้วยคำสั่ง ZRP_R6 หรือ แบบ นส 02-1 หรือ ZRP_R7 หรือแบบ นส 02-2 โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต พักเงินนำส่ง (1101010112)

เครดิต เงินสดในมือ (1101010101)

เดบิต เงินฝากคลัง (1101020501)

เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-ปรับเงินฝากคลัง (4308010105)

- บันทึกการนำส่งเงินทดรองราชการ ด้วยคำสั่ง ZRP_R8 หรือแบบ นส 02-2 โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต พักเงินนำส่ง (1101010112)

เครดิต เงินสดในมือ (1101010101)

เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-เงินทดรองราชการ (5210010117)

เครดิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอนเงินนอก

งบประมาณให้กรมบัญชีกลาง (5210010102)

๒.๑.๒ การบันทึกข้อมูลนำส่งเงินเข้า

แนวทางแก้ไข ให้ยกเลิกเอกสารนำส่งเงินที่บันทึกซ้ำ

- ยกเลิกข้อมูลนำส่งเงินรายได้แผ่นดินของส่วนราชการตามคำสั่งงาน ZRP_R1 (แบบ นส02-1) หรือการนำส่งเงินเบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง คำสั่งงาน ZRP_R6 (แบบ นส02-1) ให้ใช้คำสั่ง ZFB08 กรณีบันทึกรายการผ่านเครื่อง GFMS Terminal หรือเลือก “กลับรายการ” กรณีบันทึกรายการผ่าน GFMS Web online โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต เงินสดในมือ (1101010101)

เครดิต พักเงินนำส่ง (1101010112)

- ให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัดยกเลิกข้อมูลนำส่งเงินนอกงบประมาณของส่วนราชการตามคำสั่งงาน ZRP_R2 หรือ ZRP_R7 และ ZRP_RX (แบบ นส02-1) หรือ การนำส่งเงินรายได้แผ่นดินแทนส่วนราชการอื่น ตามคำสั่งงาน ZRP_R3 (แบบ นส02-2) หรือการนำส่งเงินนอกงบประมาณแทนส่วนราชการอื่น ตามคำสั่งงาน ZRP_R4 (แบบ นส02-2) หรือการนำส่งเงินตรงราชการ ตามคำสั่งงาน ZRP_R8 (แบบ นส02-12)

- การยกเลิกข้อมูลนำส่งเงินนอกงบประมาณ ตามคำสั่งงาน ZRP_R2 หรือ ZRP_R7 และ ZRP_RX (แบบ นส02-1) โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต เงินสดในมือ (1101010101)

เครดิต พักเงินนำส่ง (1101010112)

เดบิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-ปรับเงินฝากคลัง (4308010105)

เครดิต เงินฝากคลัง (1101020501)

- การยกเลิกข้อมูลนำส่งเงินรายได้แผ่นดินแทนส่วนราชการอื่น ตามคำสั่งงาน ZRP_R3 (แบบ นส02-2) โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

ส่วนราชการผู้จัดเก็บแทน

เดบิต เงินสดในมือ (1101010101)

เครดิต พักเงินนำส่ง (1101010112)

เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน

เงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง (5210010103)

เครดิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (2101020106)

ส่วนราชการเจ้าของรายได้

เดบิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (1102050125)

เครดิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน

เงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง (5210010103)

- การยกเลิกข้อมูลนำส่งเงินนอกงบประมาณแทนส่วนราชการอื่น ตามคำสั่งงาน ZRP_R4 และ ZRP_RY (แบบ นส02-2) โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

ส่วนราชการผู้จัดเก็บแทน

เดบิต เงินสดในมือ (1101010101)

เครดิต พักเงินนำส่ง (1101010112)

เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน

เงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง (5210010102)

เครดิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (2101020106)

ส่วนราชการเจ้าของรายได้

เดบิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (1102050125)

เครดิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน

เงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง (5210010102)

เดบิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-ปรับเงินฝากคลัง (4308010105)

เครดิต เงินฝากคลัง (1101020501)

๒.๒ การแก้ไขข้อมูลปีก่อน

ให้ตรวจสอบเอกสารการนำส่งเงินใบนำฝากเงิน (Pay in Slip) แล้วจึงปรับปรุงรายการบัญชีดังกล่าวในกระดานทำการและบันทึกปรับปรุงรายการบัญชีในระบบ GFMS ด้วยคำสั่งงาน ZJ9_C01 โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต พักเงินนำส่ง (1101010112)

เครดิต ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด (3102010102)

หรือ

เดบิต ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด (3102010102)

เครดิต พักเงินนำส่ง (1101010112)

๓. บัญชีพักรอ Clearing

ข้อผิดพลาดของบัญชีพักรอ Clearing อาจเกิดจากการกลับรายการเอกสารนำฝากเงิน (CJ) ไม่สมบูรณ์ โดยมีวิธีการแก้ไข ดังนี้

๓.๑ การแก้ไขข้อมูลปัจจุบัน

การยกเลิกเอกสารนำฝากเงิน (CJ) ไม่สมบูรณ์

แนวทางแก้ไข ให้แจ้งกรมบัญชีกลางยกเลิกเอกสารนำฝากให้สมบูรณ์ โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต พักรอ Clearing (1101010113)

เครดิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน

เงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง (5210010103) หรือ

ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน

เงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง (5210010102) หรือ

ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานส่งเงิน

เบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง (5209010112)

หรือ

เดบิต พักเงินนำส่ง (1101010112)

เครดิต พักรอ Clearing (1101010113)

๓.๒ การแก้ไขข้อมูลปีก่อน

ให้ตรวจสอบเอกสารการนำส่งเงินใบนำฝากเงิน (Pay in Slip) แล้วจึงปรับปรุงรายการบัญชีดังกล่าวในกระดานทำการและบันทึกปรับปรุงรายการบัญชีในระบบ GFMS ด้วยคำสั่งงาน ZJ9_C01 โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต พักรอ Clearing (1101010113)

เครดิต ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด (3102010102)

หรือ

เดบิต ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด (3102010102)

เครดิต พักรอ Clearing (1101010113)

๔. บัญชีเงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ/เงินนอกงบประมาณ)

ข้อผิดพลาดของบัญชีเงินฝากธนาคารอาจเกิดจากการบันทึกรายการขอจ่ายเงิน (ขจ 05) โดยระบุบัญชีเงินฝากธนาคารผิดบัญชีเงินฝากธนาคาร หรือระบุวันที่ผ่านรายการไม่ตรงกับกับการจ่ายเงินจริง โดยมีวิธีการแก้ไขดังนี้

๔.๑ การแก้ไขข้อมูลปีปัจจุบัน

๔.๑.๑ ระบุรหัสบัญชีแยกประเภทเงินฝากธนาคารผิดบัญชี

แนวทางแก้ไข ให้ปรับปรุงบัญชีแยกประเภทให้สอดคล้องกับการจ่ายเงินจริงที่ปรากฏตามใบแจ้งยอดเงินฝากธนาคาร (Bank statement) ด้วยคำสั่งงาน ZGL_JR หรือ แบบ บข 01 ประเภทเอกสาร JR โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต เงินฝากธนาคาร (ที่ผิด)

เครดิต เงินฝากธนาคาร (ที่ถูกต้อง)

๔.๑.๒ ระบุวันที่ผ่านรายการไม่ตรงกับการจ่ายเงินจริง

แนวทางแก้ไข ให้ยกเลิกรายการขอจ่ายเงิน (ขจ.05) ด้วยคำสั่งงาน ZFB08 กรณี ขจ.05 มีภาษีหัก ณ ที่จ่ายให้แจ้งกรมบัญชีกลางดำเนินการ โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต เงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ) (1101020603) หรือ

เงินฝากธนาคาร (เงินนอกงบประมาณ) (1101020604)

ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง (ถ้ามี) (21050401xx)

(ระบุประเภทภาษี)

เครดิต ใบสำคัญค้ำจ่าย (210240102)

กรณีมีภาษีหัก ณ ที่จ่าย

เดบิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน (43070101xx)

รับเงินจากรัฐบาล (ระบุประเภทงบประมาณ)

เครดิต ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง (ระบุประเภทภาษี) (21050401xx)

๔.๒ การแก้ไขข้อมูลปีก่อน

ให้ตรวจสอบรายละเอียดการจ่ายเงินกับ Bank statement แล้วจึงปรับปรุงรายการบัญชีดังกล่าวในกระดานทำการและบันทึกปรับปรุงรายการบัญชีในระบบ GFMS ด้วยคำสั่งงาน ZJ9_501 โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต เงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ) (1101020603) หรือ

เงินฝากธนาคาร (เงินนอกงบประมาณ) (1101020604)

เครดิต ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด (3102010102)

หรือ

เดบิต ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด (3102010102)

เครดิต เงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ) (1101020603) หรือ

เงินฝากธนาคาร (เงินนอกงบประมาณ) (1101020604)

๕. บัญชีลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณหรือลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ

ข้อผิดพลาดของบัญชีลูกหนี้เงินยืมอาจเกิดจากการบันทึกฝั่งรายการเงินยืมโดยใช้บัญชีแยกประเภทไม่ถูกต้อง หรือลูกหนี้ส่งใช้เงินยืมแล้วยังไม่ได้บันทึกฝั่งเงินยืม หรือบันทึกรายการฝั่งลูกหนี้เงินยืมซ้ำ โดยมีวิธีการแก้ไขดังนี้

๕.๑ การแก้ไขข้อมูลปัจจุบัน

๕.๑.๑ ระบุรหัสบัญชีแยกประเภทไม่ตรงกับสัญญาการยืมเงิน

แนวทางแก้ไข ให้ตรวจสอบรายการบัญชีดังกล่าวกับบัญชีแยกประเภทที่เกี่ยวข้องหากพบว่าใช้บัญชีแยกประเภทไม่ถูกต้องให้ปรับปรุงบัญชีด้วยคำสั่งงาน ZGL_JV หรือแบบ บข 01 ประเภทเอกสาร JV โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต ลูกหนี้เงินยืม (ที่ผิด)

เครดิต ลูกหนี้เงินยืม (ที่ถูกต้อง)

๕.๑.๒ ยังมีได้บันทึกกลางเงินยืม

แนวทางแก้ไข ให้ตรวจสอบหลักฐานการส่งใช้คืนเงินยืมและสัญญาการยืมเงิน หากพบว่ามีได้บันทึกรายการส่งใช้ให้บันทึกรายการส่งใช้เงินยืม ให้ดำเนินการ ดังนี้

(๑) กรณีส่งใช้เป็นใบสำคัญให้บันทึกรายการด้วยคำสั่งงาน ZF_02_G1 หรือ แบบ บข 01 ประเภทเอกสาร G1 โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต ค่าใช้จ่าย (ระบุประเภท) (5xxxxxxxxxx)

เครดิต ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ (1102010101) หรือ

ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ (1102010102)

(๒) ส่งใช้เป็นเงินสด ให้บันทึกรายการด้วยคำสั่งงาน ZGL_BD หรือแบบ บข 01 ประเภทเอกสาร BD โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต เงินสดในมือ (1101010101)

เครดิต เบิกเงินส่งคืนรอนาส่ง (2116010104)

- เมื่อนำเงินสดที่ได้รับคืนจากลูกหนี้ส่งที่ บมจ.ธนาคารกรุงไทย ระบบจะบันทึกรายการบัญชีให้อัตโนมัติ และปรากฏเอกสาร CJ โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานส่งเงินเบิกเงินส่งคืน

ให้กรมบัญชีกลาง (5209010112)

เครดิต พักเงินนำส่ง (1101010112)

- เมื่อบันทึกข้อมูลนำส่งเงิน ด้วยคำสั่งงาน ZRP_R6 หรือ ZRP_R7 และ ZRP_RX หรือแบบ นส 02-1 โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต พักเงินนำส่ง (1101010112)

เครดิต เงินสดในมือ (1101010101)

กรณีบันทึกการปรับเพิ่มเงินฝากคลังด้วยคำสั่งงาน ZRP_RX

เดบิต เงินฝากคลัง (1101020501)

เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-ปรับเงินฝากคลัง (4308010105)

- บันทึกล่างรายการเบิกเงินส่งคืนและลูกหนี้ ด้วยคำสั่งงาน ZGL_BE หรือแบบ บข 01 ประเภทเอกสาร BE โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต เบิกเงินส่งคืนรอนำส่ง (2116010104)

เครดิต ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ (1102010101) หรือ

ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ (1102010102)

๕.๒ การแก้ไขข้อมูลปีก่อน

ให้ตรวจสอบบัญชีลูกหนี้ที่คงค้างกับสัญญาการยืมเงินที่ได้ส่งใช้คืนเงินยืม หากพบว่ายอดบัญชีคงค้างดังกล่าวได้ส่งใช้คืนเงินยืมแล้ว ให้ปรับปรุงรายการบัญชีดังกล่าวในกระดานทำการ และบันทึกปรับปรุงรายการบัญชีในระบบ GFMIS ด้วยคำสั่งงาน ZJ9_C01 โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ (1102010101) หรือ

ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ (1102010102)

เครดิต ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด (3102010102)

หรือ

เดบิต ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด (3102010102)

เครดิต ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ (1102010101) หรือ

ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ (1102010102)

๖. บัญชีค้างรับจากกรมบัญชีกลาง

ข้อผิดพลาดของบัญชีค้างรับจากกรมบัญชีกลางอาจเกิดจากการกลับรายการเอกสารขอเบิกไม่สมบูรณ์ จึงทำให้บัญชีค้างรับจากกรมบัญชีกลางแสดงยอดผิดพลาด โดยมีวิธีการแก้ไขดังนี้

๖.๑ การแก้ไขข้อมูลปัจจุบัน

บัญชีแสดงยอดคงเหลือผิดพลาดให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัดดำเนินการกลับรายการเอกสารขอเบิก โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต ค้างรับจากกรมบัญชีกลาง (1102050124)

เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานรับเงินจากรัฐบาล (43070101xx) หรือ

รายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานรับเงินนอกงบประมาณ

จากกรมบัญชีกลาง (4308010101)

๖.๒ การแก้ไขข้อมูลปีก่อน

ให้ปรับปรุงรายการบัญชีดังกล่าวในกระดาษาทำการและแจ้งหน่วยงานต้นสังกัด
ระดับกรม บันทึกปรับปรุงรายการบัญชีในระบบ GFMS ด้วยคำสั่งงาน ZJ9_C02 โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต ค้างรับจากกรมบัญชีกลาง (1102050124)

เครดิต ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด (3102010102)

หรือ

เดบิต ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด (3102010102)

เครดิต ค้างรับจากกรมบัญชีกลาง (1102050124)

๗. บัญชีลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน

ข้อผิดพลาดของบัญชีลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน อาจเกิดจากส่วนราชการ
ผู้จัดเก็บเงินแทนบันทึกรายการซ้ำหรือบันทึกรายการไม่ครบถ้วน หรือไม่ได้บันทึกการนำส่งเงินแทนกัน
หรือบันทึกการนำส่งเงินซ้ำ จึงทำให้บัญชีลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกันแสดงยอดไม่ถูกต้อง โดยมี
วิธีการแก้ไขดังนี้

๗.๑ การแก้ไขข้อมูลปัจจุบัน

๗.๑.๑ บันทึกข้อมูลรับเงินไม่ครบถ้วนตามกับใบเสร็จรับเงิน

แนวทางแก้ไข ให้บันทึกข้อมูลรับเงินแยกตามประเภทการรับเงินได้แก่

- การรับเงินรายได้แผ่นดินแทนส่วนราชการอื่น ด้วยคำสั่งงาน ZRP_RC หรือแบบ นส 03 โดย
ปรากฏรายการบัญชีดังนี้

ส่วนราชการผู้จัดเก็บแทน

เดบิต เงินสดในมือ (1101010101)

เครดิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (2101020106)

ส่วนราชการเจ้าของรายได้

เดบิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (1102050125)

เครดิต รายได้แผ่นดิน ระบุประเภท (41xxxxxxx/42xxxxxxx)

- การรับเงินนอกงบประมาณแทนส่วนราชการอื่น ด้วยคำสั่งงาน ZRP_RD หรือแบบ นส 03 โดย
ปรากฏรายการบัญชีดังนี้

ส่วนราชการผู้จัดเก็บแทน

เดบิต เงินสดในมือ (1101010101)

เครดิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (2101020106)

ส่วนราชการเจ้าของรายได้

เดบิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (1102050125)

เครดิต รายได้เงินนอกงบประมาณ ระบุประเภท (43xxxxxxx) หรือ
หนี้สิน ระบุประเภท (2xxxxxxx)

๗.๑.๒ บันทึกข้อมูลรับเงินแทนส่วนราชการอื่นซ้ำ

แนวทางแก้ไข ให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัดยกเลิกข้อมูลการ
รับเงินตามคำสั่งงาน ZRP_RC หรือ ZRP_RD หรือ แบบ นส 03 โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

(๑) การกลับรายการข้อมูลการรับเงินรายได้แผ่นดินแทนส่วนราชการอื่น

ส่วนราชการผู้จัดเก็บแทน

เดบิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (2101020106)

เครดิต เงินสดในมือ (1101010101)

ส่วนราชการเจ้าของรายได้

เดบิต รายได้แผ่นดิน ระบุประเภท (41xxxxxxx/42xxxxxxx)

เครดิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (1102050125)

(๒) การกลับรายการข้อมูลการรับเงินนอกงบประมาณแทนส่วนราชการอื่น

ส่วนราชการผู้จัดเก็บแทน

เดบิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (2101020106)

เครดิต เงินสดในมือ (1101010101)

ส่วนราชการเจ้าของรายได้

เดบิต รายได้เงินนอกงบประมาณ ระบุประเภท (43xxxxxxx) หรือ

หนี้สิน ระบุประเภท (2xxxxxxx)

เครดิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (1102050125)

๗.๑.๓ บันทึกข้อมูลนำส่งเงินซ้ำ

แนวทางแก้ไข ให้ส่วนราชการผู้จัดเก็บแทนแจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลัง
จังหวัดดำเนินการยกเลิกเอกสารนำส่งเงินที่บันทึกซ้ำตามคำสั่งงาน ZRP_R3 หรือ ZRP_R4 และ ZRP_RY
หรือ แบบ นส 02-2 โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

ส่วนราชการผู้จัดเก็บแทน

เดบิต เงินสดในมือ (1101010101)

เครดิต พักเงินนำส่ง (1101010112)

และ

เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน

เงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง (5210010103) หรือ

ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน

เงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง (5210010102)

เครดิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (2101020106)

ส่วนราชการเจ้าของรายได้

เดบิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (1102050125)

เครดิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน

เงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง (5210010103) หรือ

ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน

เงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง (5210010102)

๗.๑.๔ ไม่บันทึกข้อมูลนำส่งเงิน

แนวทางแก้ไข ให้ประสานส่วนราชการผู้จัดเก็บแทน บันทึกข้อมูลนำส่งเงินให้ครบถ้วนตามจำนวนเงินที่ได้นำส่งเงินที่ บจม.ธนาคารกรุงไทย ด้วยคำสั่งงาน ZRP_R3 หรือ ZRP_R4 และ ZRP_RY หรือ แบบ นส 02-2 โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

ส่วนราชการผู้จัดเก็บแทน

เดบิต พักเงินนำส่ง (1101010112)

เครดิต เงินสดในมือ (1101010101)

เดบิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (2101020106)

เครดิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน

เงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง (5210010103) หรือ

ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน

เงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง (5210010102)

ส่วนราชการเจ้าของรายได้

เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน

เงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง (5210010103) หรือ

ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน

เงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง (5210010102)

เครดิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (1102050125)

กรณีบันทึกรายการปรับเพิ่มเงินฝากคลังด้วยคำสั่งงาน ZRP_RY

เดบิต เงินฝากคลัง (1101020501)

เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-ปรับเงินฝากคลัง (4308010105)

๗.๒ การแก้ไขข้อมูลปีก่อน

ให้ส่วนราชการผู้จัดเก็บแทนตรวจสอบหลักฐานการรับและนำส่งเงิน หากปรากฏว่ารายการบัญชีที่ปรากฏในรายงานการเงินเกินกว่าหลักฐาน ให้ส่วนราชการเจ้าของรายได้ปรับปรุงรายการบัญชีดังกล่าวในกระดาษาทำการและแจ้งหน่วยงานต้นสังกัดระดับกรม บันทึกปรับปรุงรายการบัญชีในระบบ GFMS ด้วยคำสั่งงาน ZJ9_C01 โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (1102050125)

เครดิต ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด (3102010102)

หรือ

เดบิต ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด (3102010102)

เครดิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (1102050125)

ทั้งนี้ให้แจ้งส่วนราชการผู้จัดเก็บแทนปรับปรุงรายการบัญชีให้สอดคล้องกัน

๘. บัญชีพักลินทรัพย์

ข้อผิดพลาดของบัญชีพักลินทรัพย์อาจเกิดจากการระบุประเภทบัญชีพักลินทรัพย์ผิดประเภท จึงทำให้บัญชีพักลินทรัพย์แสดงยอดไม่ถูกต้อง โดยมีวิธีการแก้ไขดังนี้

๘.๑ การแก้ไขข้อมูลปัจจุบัน

การระบุรหัสบัญชีแยกประเภทสินทรัพย์ไม่สอดคล้องกับประเภทสินทรัพย์

แนวทางการแก้ไข ให้บันทึกรายการปรับปรุงบัญชีด้วยคำสั่งงาน ZGJ_JV หรือ แบบ บข 01 ประเภทเอกสาร JV พร้อมทั้งบันทึกรายการเพื่อจับคู่เคลียร์ด้วยคำสั่งงาน F-04 ประเภทเอกสาร JJ โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต พักสินทรัพย์ (ระบุประเภทที่ถูกต้อง)

เครดิต พักสินทรัพย์ (ระบุประเภทที่ผิด)

๘.๒ การแก้ไขข้อมูลปีก่อน

ให้ตรวจสอบยอดคงเหลือกับรายละเอียดสินทรัพย์ว่าบันทึกบัญชีพักลินทรัพย์ตรงกับประเภทสินทรัพย์หรือไม่ หากพักลินทรัพย์ดังกล่าวยังมิได้ล้างเป็นสินทรัพย์รายตัวในระบบ ให้ปรับปรุงบัญชีด้วยคำสั่งงาน ZGJ_JV หรือ แบบ บข 01 ประเภทเอกสาร JV พร้อมทั้งบันทึกรายการเพื่อจับคู่เคลียร์ด้วยคำสั่งงาน F-04 ประเภทเอกสาร JJ โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต พักสินทรัพย์ (ระบุประเภทที่ถูกต้อง)

เครดิต พักสินทรัพย์ (ระบุประเภทที่ผิด)

๙. บัญชีเจ้าหนี้การค้า-บุคคลภายนอก

ข้อผิดพลาดของบัญชีเจ้าหนี้การค้า-บุคคลภายนอก อาจเกิดจากการกลับรายการขอเบิกเงินไม่สมบูรณ์ จึงทำให้บัญชีเจ้าหนี้-บุคคลภายนอกแสดงยอดผิดพลาด โดยมีวิธีการแก้ไขดังนี้

๙.๑ การแก้ไขข้อมูลปัจจุบัน

หากเกิดจากการกลับรายการขอเบิกไม่สมบูรณ์ ให้แจ้งกรมบัญชีกลางดำเนินการปรับปรุงรายการให้ถูกต้อง โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต เจ้าหนี้การค้า-บุคคลภายนอก (2101010102)

เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานรับเงินจากรัฐบาล (43070101xx) หรือ

รายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานรับเงินนอกงบประมาณ

จากกรมบัญชีกลาง (4308010101)

๙.๒ การแก้ไขข้อมูลปีก่อน

ให้ตรวจสอบยอดคงเหลือของบัญชีเจ้าหนี้การค้า-บุคคลภายนอก หากเป็นยอดคงเหลือของ ปีก่อนให้ตรวจสอบว่าใบแจ้งหนี้ของรายการดังกล่าวได้มีการจ่ายชำระเงินตามหลักฐานการจ่ายหรือไม่ หากได้ดำเนินการจ่ายเงินแล้ว ให้ปรับปรุงรายการดังกล่าวในกระดาษทำการ และบันทึกปรับปรุงรายการบัญชีในระบบ GFMIS ด้วยคำสั่งงาน ZJ9_502 โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต เจ้าหนี้การค้า-บุคคลภายนอก (2101010102)

เครดิต ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด (3102010102)

หรือ

เดบิต ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด (3102010102)

เครดิต เจ้าหนี้การค้า-บุคคลภายนอก (2101010102)

๑๐. บัญชีรับสินค้า/ใบสำคัญ

ข้อผิดพลาดของบัญชีรับสินค้า/ใบสำคัญอาจเกิดจากบันทึกการตรวจรับเข้าหรือบันทึกการตรวจรับแล้ว แต่มีได้นำรายการที่ตรวจรับไปบันทึกการขอเบิกเงิน เนื่องจากไม่ขอเบิกเงินตามรายการนี้แล้ว ซึ่งจะทำให้บัญชีรับสินค้า/ใบสำคัญมียอดคงค้าง โดยมีวิธีการแก้ไขดังนี้

๑๐.๑ การแก้ไขข้อมูลปัจจุบัน

บันทึกการตรวจรับงานเข้า

แนวทางแก้ไข ให้ยกเลิกการตรวจรับงานที่บันทึกเข้า ด้วยคำสั่งงาน MIGO โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต รับสินค้า/ใบสำคัญ (2101010103)

เครดิต ค่าใช้จ่าย (5xxxxxxx) หรือ

วัสดุคงคลัง (1105010105) หรือ

พักสินทรัพย์ (ระบุประเภท)

๑๐.๒ การแก้ไขข้อมูลปีก่อน

ตรวจรับงานแล้วแต่ไม่ได้บันทึกรายการขอเบิกเงิน

แนวทางแก้ไข ให้ปรับปรุงลดยอดบัญชีรับสินค้า/ใบสำคัญที่คงค้าง ด้วยคำสั่งงาน ZGL_MR11_K กรณีบันทึกการตรวจรับงานที่ระบุรหัสบัญชีแยกประเภทเป็นค่าใช้จ่าย และปรับปรุงบัญชีด้วยคำสั่งงาน ZGL_AUTO_MR11 หรือ ZGL_MR11_I กรณีบันทึกการตรวจรับงานที่ระบุรหัสบัญชีแยกประเภทเป็นวัสดุคงคลัง หรือ ZGL_MR11_S กรณีบันทึกการตรวจรับงานที่ระบุรหัสบัญชีแยกประเภทเป็นพัสดุสิ้นทรัพย์ โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต รับสินค้า/ใบสำคัญ (2101010103)

เครดิต ค่าใช้จ่าย (5xxxxxxx) หรือ

วัสดุคงคลัง (1105010105) หรือ

พัสดุสิ้นทรัพย์ (ระบุประเภท)

สำหรับการตรวจรับงานที่ระบุรหัสบัญชีรหัสบัญชีแยกประเภทเป็นค่าใช้จ่าย ให้ปรับปรุงบัญชีค่าใช้จ่ายเข้าบัญชีผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดด้วยคำสั่งงาน ZGL_AUTO_MR11

เดบิต ค่าใช้จ่าย (5xxxxxxx)

เครดิต ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด (3102010102)

๑๑. บัญชีใบสำคัญค้างจ่าย

ข้อผิดพลาดของบัญชีใบสำคัญค้างจ่าย อาจเกิดจากการกลับรายการขอเบิกเงินไม่สมบูรณ์ จึงทำให้บัญชีใบสำคัญค้างจ่ายแสดงยอดติดลบ โดยมีวิธีการแก้ไขดังนี้

๑๑.๑ การแก้ไขข้อมูลปัจจุบัน

หากเกิดจากการกลับรายการขอเบิกไม่สมบูรณ์ ให้แจ้งกรมบัญชีกลางดำเนินการปรับปรุงรายการให้ถูกต้อง โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต ใบสำคัญค้างจ่าย (2102040102)

เครดิต ค่าใช้จ่าย (5xxxxxxx) หรือ

วัสดุคงคลัง (1105010105) หรือ

พัสดุสิ้นทรัพย์ (ระบุประเภท)

๑๑.๒ การแก้ไขข้อมูลปีก่อน

ให้ตรวจสอบยอดคงเหลือของบัญชีใบสำคัญค้างจ่าย หากเป็นยอดคงเหลือของปีก่อน ให้ตรวจสอบว่าใบแจ้งหนี้ของรายการดังกล่าวได้มีการจ่ายชำระเงินตามหลักฐานการจ่ายหรือไม่ หากได้ดำเนินการจ่ายเงินแล้วในปีก่อน ให้ปรับปรุงรายการดังกล่าวในกระดาษาทำการ และบันทึกปรับปรุงรายการบัญชีในระบบ GFMS ด้วยคำสั่งงาน ZJ9_502 โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต ใบสำคัญค้ำจ่าย (2102040102)

เครดิต ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด (3102010102)

หรือ

เดบิต ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด (3102010102)

เครดิต ใบสำคัญค้ำจ่าย (2102040102)

๑๒. บัญชีเจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน

ข้อผิดพลาดของบัญชีเจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน อาจเกิดจากส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทนบันทึกรายการรับเงินซ้ำหรือบันทึกการไม่ครบถ้วน หรือไม่ได้บันทึกการนำส่งเงินแทนกัน หรือบันทึกการนำส่งเงินซ้ำ จึงทำให้บัญชีเจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกันแสดงยอดไม่ถูกต้อง โดยมีวิธีการแก้ไขดังนี้

๑๒.๑ การแก้ไขข้อมูลปัจจุบัน

๑๒.๑.๑ บันทึกข้อมูลรับเงินไม่ครบถ้วนตามกับใบเสร็จรับเงิน

แนวทางแก้ไข ให้บันทึกข้อมูลรับเงินแยกตามประเภทการรับเงินได้แก่

- การรับเงินรายได้แผ่นดินแทนส่วนราชการอื่น ด้วยคำสั่งงาน ZRP_RC หรือแบบ นส 03 โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

ส่วนราชการผู้จัดเก็บแทน

เดบิต เงินสดในมือ (1101010101)

เครดิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (2101020106)

ส่วนราชการเจ้าของรายได้

เดบิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (1102050125)

เครดิต รายได้แผ่นดิน ระบุประเภท (41xxxxxxxx/42xxxxxxxx)

- การรับเงินนอกงบประมาณแทนส่วนราชการอื่น ด้วยคำสั่งงาน ZRP_RD หรือแบบ นส 03 โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

ส่วนราชการผู้จัดเก็บแทน

เดบิต เงินสดในมือ (1101010101)

เครดิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (2101020106)

ส่วนราชการเจ้าของรายได้

เดบิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (1102050125)

เครดิต รายได้เงินนอกงบประมาณ ระบุประเภท (43xxxxxxxx) หรือ

หนี้สิน ระบุประเภท (2xxxxxxxx)

๑๒.๑.๒ บันทึกข้อมูลรับเงินแทนส่วนราชการอื่นซ้ำ

แนวทางแก้ไข ให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัดยกเลิกข้อมูลการรับเงินตามคำสั่งงาน ZRP_RC หรือ ZRP_RD หรือ แบบ นส 03 โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

(๑) การกลับรายการข้อมูลการรับเงินรายได้แผ่นดินแทนส่วนราชการอื่น

ส่วนราชการผู้จัดเก็บแทน

เดบิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (2101020106)

เครดิต เงินสดในมือ (1101010101)

ส่วนราชการเจ้าของรายได้

เดบิต รายได้แผ่นดิน ระบุประเภท (41xxxxxxx/42xxxxxxx)

เครดิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (1102050125)

(๒) การกลับรายการข้อมูลการรับเงินนอกงบประมาณแทนส่วนราชการอื่น

ส่วนราชการผู้จัดเก็บแทน

เดบิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (2101020106)

เครดิต เงินสดในมือ (1101010101)

ส่วนราชการเจ้าของรายได้

เดบิต รายได้เงินนอกงบประมาณ ระบุประเภท (43xxxxxxx) หรือ

หนี้สิน ระบุประเภท (2xxxxxxx)

เครดิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (1102050125)

๑๒.๑.๓ บันทึกข้อมูลนำส่งเงินซ้ำ

แนวทางแก้ไข ให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัดดำเนินการยกเลิกเอกสารนำส่งเงินที่บันทึกซ้ำตามคำสั่งงาน ZRP_R3 หรือ ZRP_R4 และ ZRP_RY หรือ แบบ นส 02-2 โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

ส่วนราชการผู้จัดเก็บแทน

เดบิต เงินสดในมือ (1101010101)

เครดิต พักเงินนำส่ง (1101010112)

และ

เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน

เงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง (5210010103) หรือ

ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน

เงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง (5210010102)

เครดิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (2101020106)

ส่วนราชการเจ้าของรายได้

เดบิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (1102050125)

เครดิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน

เงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง (5210010103) หรือ

ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน

เงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง (5210010102)

กรณีบันทึกรายการปรับเพิ่มเงินฝากคลังด้วยคำสั่งงาน ZRP_RY

เดบิต เงินฝากคลัง (1101020501)

เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-ปรับเงินฝากคลัง (4308010105)

๑๒.๑.๔ ไม่บันทึกข้อมูลนำส่งเงิน

แนวทางแก้ไข ให้บันทึกข้อมูลนำส่งเงินให้ครบถ้วนตามจำนวนเงินที่ได้
นำส่งเงินที่ บจม.ธนาคารกรุงไทย ด้วยคำสั่งงาน ZRP_R3 หรือ ZRP_R4 และ ZRP_RY หรือ แบบ นส 02-2
โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

ส่วนราชการผู้จัดเก็บแทน

เดบิต พักเงินนำส่ง (1101010112)

เครดิต เงินสดในมือ (1101010101)

เดบิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (2101020106)

เครดิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน

เงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง (5210010103) หรือ

ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน

เงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง (5210010102)

ส่วนราชการเจ้าของรายได้

เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน

เงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง (5210010103) หรือ

ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน

เงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง (5210010102)

เครดิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (1102050125)

กรณีบันทึกรายการปรับเพิ่มเงินฝากคลังด้วยคำสั่งงาน ZRP_RY

เดบิต เงินฝากคลัง (1101020501)

เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-ปรับเงินฝากคลัง (4308010105)

๑๒.๒ การแก้ไขข้อมูลปีก่อน

ให้ตรวจสอบหลักฐานการรับและนำส่งเงิน หากปรากฏว่ารายการบัญชีที่ปรากฏในรายงาน
การเงินเกินกว่าหลักฐาน ให้ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทนปรับปรุงรายการบัญชีดังกล่าวในกระดาษทำการ
และแจ้งหน่วยงานต้นสังกัดระดับกรม บันทึกปรับปรุงรายการบัญชีในระบบ GFMS ด้วยคำสั่งงาน ZJ9_C01 ทั้งนี้
ให้แจ้งส่วนราชการเจ้าของรายได้ปรับปรุงรายการบัญชีให้สอดคล้องกัน โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (2101020106)

เครดิต ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด (3102010102)

หรือ

เดบิต ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด (3102010102)

เครดิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (2101020106)

๑๓. บัญชีเบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง

ข้อผิดพลาดของบัญชีเบิกเกินส่งคืนรอนำส่งอาจเกิดจากบันทึกรายการรับเงินเบิกเกินส่งคืนซ้ำ หรือ ไม่บันทึกรายการรับเงินเบิกเกินส่งคืน หรือ ไม่บันทึกลดยอดเงินเบิกเกินส่งคืน หรือ บันทึกรายการลดยอดเงินเบิกเกินส่งคืนซ้ำ จึงทำให้บัญชีเบิกเกินส่งคืนรอนำส่งแสดงยอดไม่ถูกต้อง โดยมีวิธีการแก้ไขดังนี้

๑๓.๑ การแก้ไขข้อมูลปัจจุบัน

(๑) บันทึกรายการรับเงินเบิกเกินส่งคืนซ้ำ

แนวทางแก้ไข ให้ยกเลิกรายการรับเงินเบิกเกินส่งคืน ด้วยคำสั่งงาน ZFB08 โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต เบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง (2116010104)

เครดิต เงินสดในมือ (1101010101)

(๒) ไม่บันทึกรายการรับเงินเบิกเกินส่งคืน

แนวทางแก้ไข ให้บันทึกรายการรับเงินเบิกเกินส่งคืน ด้วยคำสั่งงาน ZGL_BD4 หรือแบบ บข 01 ประเภทเอกสาร BD โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต เงินสดในมือ (1101010101)

เครดิต เบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง (2116010104)

(๓) บันทึกการลดยอดเงินเบิกเกินส่งคืนซ้ำ

แนวทางแก้ไข ให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัดยกเลิกรายการลดยอดเงินเบิกเกินส่งคืนที่บันทึกด้วยคำสั่งงาน ZGL_BE (บข 01 BE) โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต ค่าใช้จ่าย (5xxxxxxxxx) หรือ

วัสดุคงคลัง (1105010105) หรือ

พักรับทรัพย์สิน (12xxxxxxxxx)

เครดิต เบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง (2116010104)

(๔) ไม่บันทึกรายการลดยอดเงินเบิกเกินส่งคืน

แนวทางแก้ไข ให้บันทึกรายการลดยอดเงินเบิกเกินส่งคืน ด้วยคำสั่งงาน ZGL_BE หรือแบบ บข 01 ประเภทเอกสาร BE โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต เบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง (2116010104)

เครดิต ค่าใช้จ่าย (5xxxxxxx) หรือ

วัสดุคงคลัง (1105010105) หรือ

พักรับทรัพย์สิน (12xxxxxxx)

๑๓.๒ การแก้ไขข้อมูลปีก่อน

ให้ตรวจสอบหลักฐานการนำส่งเงินเบิกเกินส่งคืนว่าได้ดำเนินการนำเงินส่งคืนคลังครบถ้วนหรือไม่ หากดำเนินการเรียบร้อยแล้ว ให้ปรับปรุงรายการบัญชีดังกล่าวในกระดานทำการ และบันทึกปรับปรุงรายการบัญชีในระบบ GFMIS ด้วยคำสั่งงาน ZJ9_501 โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต เบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง (2116010104)

เครดิต ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด (3102010102)

หรือ

เดบิต ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด (3102010102)

เครดิต เบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง (2116010104)

๑๔. บัญชีภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง

ข้อผิดพลาดของบัญชีภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่งอาจเกิดจากการกลับรายการขอจ่ายเงินที่มีภาษีไม่สมบูรณ์ จึงทำให้บัญชีภาษีหัก ณ ที่จ่ายมียอดคงค้าง โดยมีวิธีการแก้ไข ดังนี้

๑๔.๑ การแก้ไขข้อมูลปัจจุบัน

บัญชีภาษีหัก ณ ที่จ่ายมียอดคงค้าง

แนวทางแก้ไข ให้แจ้งกรมบัญชีกลางยกเลิกรายการขอจ่ายเงินที่มีภาษี โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่งระบุประเภท (210204010x)

เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานรับเงิน (ระบุประเภทบ 43070101xx) หรือ

รายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานรับเงิน

นอกงบประมาณจากกรมบัญชีกลาง (4308010101)

หรือ

เดบิต บัญชีใบสำคัญค้ำจ่าย (2102040102) หรือ

บัญชีเจ้าหนี้การค้า-บุคคลภายนอก (2101010102)

เครดิต ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่งระบุประเภท (210204010x)

๑๔.๒ การแก้ไขข้อมูลปีก่อน

ให้ตรวจสอบบัญชีแยกประเภทภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่งแต่ละประเภท หากมียอดคงเหลือที่เกิดขึ้นในปีงบประมาณก่อนให้ปรับปรุงรายการบัญชีในกระดาดำทำการและบันทึกปรับปรุงบัญชีในระบบ GFMIS ด้วยคำสั่งงาน ZJ9_501 โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่งระบุประเภท (210204010x)

เครดิต ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด (3102010102)

หรือ

เดบิต ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด (3102010102)

เครดิต ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่งระบุประเภท (210204010x)

๑๕. บัญชีเงินประกันอื่น/เงินรับฝากอื่น

ข้อผิดพลาดของบัญชีเงินประกันอื่นหรือเงินรับฝากอื่น อาจเกิดจากการระบุรหัสบัญชีแยกประเภทผิดพลาดเมื่อบันทึกรายการขอเบิกเงิน จึงทำให้บัญชีเงินประกันอื่นหรือเงินรับฝากอื่นแสดงยอดคงเหลือไม่ถูกต้อง โดยมีวิธีการแก้ไข ดังนี้

๑๕.๑ การแก้ไขข้อมูลปีปัจจุบัน

การระบุรหัสบัญชีแยกประเภทผิดพลาด

แนวทางแก้ไข ให้ปรับปรุงรายการบัญชีด้วยรหัสบัญชีแยกประเภทที่ถูกต้องด้วยคำสั่งงาน ZGL_JV หรือแบบ บข 01 ประเภทเอกสาร JV โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต เงินประกันอื่นที่ถูก (2112010199) หรือ

เงินรับฝากอื่นที่ถูก (2111020199)

เครดิต เงินประกันอื่นที่ผิด (2112010199) หรือ

เงินรับฝากอื่นที่ผิด (2111020199)

๑๕.๒ การแก้ไขข้อมูลปีก่อน

ให้ตรวจสอบหลักฐานการรับและจ่าย หากดำเนินการรับและจ่ายเงินเรียบร้อยแล้วให้ปรับปรุงรายการบัญชีในกระดาดำทำการและบันทึกปรับปรุงบัญชีในระบบ GFMIS ด้วยคำสั่งงาน ZJ9_501 โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต เงินประกันอื่น (2112010199) หรือ

เงินรับฝากอื่น (2111020199)

เครดิต ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด (3102010102)

หรือ

เดบิต ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด (3102010102)

เครดิต เงินประกันอื่น (2112010199) หรือ

เงินรับฝากอื่น (2111020199)

๑๖. บัญชีรายได้

ข้อผิดพลาดของบัญชีรายได้แผ่นดินหรือรายได้เงินนอกงบประมาณอาจเกิดจากการระบุรหัสบัญชีแยกประเภทผิดพลาดเมื่อบันทึกรายการรับเงิน จึงทำให้บัญชีรายได้แสดงยอดคงเหลือไม่ถูกต้องโดยมีวิธีการแก้ไข ดังนี้

๑๖.๑ การแก้ไขข้อมูลปัจจุบัน

ระบุรหัสบัญชีแยกประเภทรายได้ผิดพลาด

แนวทางแก้ไข ให้ปรับปรุงรายการบัญชีด้วยรหัสบัญชีแยกประเภทที่ถูกต้องด้วยคำสั่งงาน ZGL_JV หรือแบบ บข 01 ประเภทเอกสาร JV โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต รายได้แผ่นดินที่ผิด ระบุประเภท (41/42xxxxxxx) หรือ

รายได้เงินนอกงบประมาณที่ผิด ระบุประเภท (43xxxxxxx)

เครดิต รายได้แผ่นดินที่ถูก ระบุประเภท (41/42xxxxxxx) หรือ

รายได้เงินนอกงบประมาณที่ถูก ระบุประเภท (43xxxxxxx)

๑๖.๒ การแก้ไขข้อมูลปีก่อน

ให้ตรวจสอบหลักฐานการรับเงิน หากพบว่าการบันทึกรายการบัญชีรับเงินรายได้ไม่สอดคล้องกับหลักฐานการรับเงิน ให้ปรับปรุงรายการบัญชีในกระดาษทำการและบันทึกปรับปรุงบัญชีในระบบ GFMS ด้วยคำสั่งงาน ZJ9_501 โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด (3102010102)

เครดิต รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสมยกมา (3102010101)

หรือ

เดบิต รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสมยกมา (3102010101)

เครดิต ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด (3102010102)

๑๗. บัญชีค่าใช้จ่าย

ข้อผิดพลาดของบัญชีค่าใช้จ่ายอาจเกิดจากการระบุรหัสบัญชีแยกประเภทผิดพลาดเมื่อบันทึกการขอเบิกเงิน หรือปรับปรุงรายการบัญชีผิดพลาด จึงทำให้บัญชีค่าใช้จ่ายแสดงยอดคงเหลือไม่ถูกต้อง โดยมีวิธีการแก้ไข ดังนี้

๑๗.๑ การแก้ไขข้อมูลปัจจุบัน

ระบุรหัสบัญชีแยกประเภทค่าใช้จ่ายผิดพลาด

แนวทางแก้ไข ให้ปรับปรุงรายการบัญชีด้วยรหัสบัญชีแยกประเภทที่ถูกต้องด้วยคำสั่งงาน ZGL_JV หรือแบบ บข 01 ประเภทเอกสาร JV โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต ค่าใช้จ่ายที่ถูก ระบุประเภท (5xxxxxxx)

เครดิต ค่าใช้จ่ายที่ผิด ระบุประเภท (5xxxxxxx)

๑๗.๒ การแก้ไขข้อมูลปีก่อน

ให้ตรวจสอบหลักฐานการจ่ายเงิน หากพบว่าการบันทึกรายการบัญชีค่าใช้จ่ายไม่สอดคล้องกับหลักฐานการจ่าย ให้ปรับปรุงรายการบัญชีในกระดาดำทำการและบันทึกปรับปรุงบัญชีในระบบ GFMS ด้วยคำสั่งงาน ZJ9_501 โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด (3102010102)

เครดิต รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสมยกมา (3102010101)

หรือ

เดบิต รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสมยกมา (3102010101)

เครดิต ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด (3102010102)

สรุปแนวทางการตรวจสอบและการแก้ไขข้อผิดพลาดทางบัญชีในปีปัจจุบัน

เมื่อทำ Pivot table แล้วผลปรากฏกว่าระบบไม่สามารถจับคู่ประเภทเอกสารให้แสดงยอดคงเหลือเป็นศูนย์ให้ดำเนินการตรวจสอบและแก้ไข ดังนี้							
ข้อบัญชี	ประเภทเอกสาร/ แบบเอกสาร	วิธีการตรวจสอบ	ข้อผิดพลาด	วิธีการแก้ไข			
				(๑) การบันทึกข้อมูล	(๒) การยกเลิก		
					กรมบัญชีกลาง	สำนักงานคลังจังหวัด	ส่วนราชการ
๑. บัญชีเงินสดในมือ	RA (นส01)	* ให้ตรวจสอบกับใบเสร็จรับเงิน	* ไม่ได้บันทึกข้อมูลจัดเก็บ	* บันทึกข้อมูลจัดเก็บเพิ่มด้วยคำสั่งงาน ZRP_RA หรือแบบ นส 01			✓
			* บันทึกข้อมูลจัดเก็บเกินกว่าจำนวนเงินตามใบเสร็จรับเงิน	* ให้ยกเลิกข้อมูลการจัดเก็บด้วยคำสั่งงาน ZFB08			
	R1 (นส02-1)	* ให้ตรวจสอบกับใบนำฝากเงินและใบรับเงินจากธนาคาร	* ไม่ได้บันทึกข้อมูลนำส่ง	* บันทึกข้อมูลนำส่งเงินเพิ่มด้วยคำสั่งงาน ZRP_R1 หรือแบบ นส 02-1			✓
			* บันทึกข้อมูลนำส่งเงินเกินจำนวนเงินตามใบนำฝากเงิน	* ให้ยกเลิกข้อมูลการนำส่งเงินด้วยคำสั่งงาน ZFB08			
	RB (นส01)	* ให้ตรวจสอบกับใบเสร็จรับเงิน	* ไม่ได้บันทึกข้อมูลจัดเก็บ	* บันทึกข้อมูลจัดเก็บเพิ่มด้วยคำสั่งงาน ZRP_RB หรือแบบ นส 01			✓
			* บันทึกข้อมูลจัดเก็บเกินกว่าจำนวนเงินตามใบเสร็จรับเงิน	* ให้ยกเลิกข้อมูลการจัดเก็บด้วยคำสั่งงาน ZFB08			
๑.๒ การรับและนำส่งเงินนอกงบประมาณ	R2 (นส02-1)	* ให้ตรวจสอบกับใบนำฝากเงินและใบรับเงินจากธนาคาร	* ไม่ได้บันทึกข้อมูลนำส่ง	* บันทึกข้อมูลนำส่งเงินเพิ่มด้วยคำสั่งงาน ZRP_R2 และZRP_RXหรือแบบ นส 02-1	✓	✓	
			* บันทึกข้อมูลนำส่งเงินเกินจำนวนเงินตามใบนำฝากเงิน	* ให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัด ยกเลิกข้อมูลการนำส่งเงิน			

ข้อบัญญัติ	ประเภทเอกสาร/ แบบเอกสาร	วิธีการตรวจสอบ	ข้อผิดพลาด	วิธีการแก้ไข			
				การบันทึกข้อมูล	การยกเลิก		
					กรมบัญชีกลาง	สำนักงานคลังจังหวัด	ส่วนราชการ
๑.๓ การรับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน แทนส่วนราชการอื่น ปรากฏว่ามีจำนวนเงิน การจัดเก็บและนำส่งไม่สัมพันธ์กัน	RC (นส03)	* ให้ตรวจสอบกับใบเสร็จรับเงิน	* ไม่ได้บันทึกข้อมูลจัดเก็บ	* บันทึกข้อมูลจัดเก็บเพิ่มด้วยคำสั่งงาน ZRP_RC หรือแบบ นส 03			
			* บันทึกข้อมูลจัดเก็บเกินกว่า จำนวนเงินตามใบเสร็จรับเงิน	* ให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลัง จังหวัด ยกเลิกข้อมูลจัดเก็บ	✓	✓	
	R3 (นส02-2)	* ให้ตรวจสอบกับใบนำฝากเงิน และใบรับเงินจากธนาคาร	* ไม่ได้บันทึกข้อมูลนำส่ง	* บันทึกข้อมูลนำส่งเงินเพิ่มด้วยคำสั่งงาน ZRP_R3 หรือแบบ นส 02-2			
			* บันทึกข้อมูลนำส่งเงินเกินกว่า จำนวนเงินตามใบนำฝากเงิน	* ให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลัง จังหวัด ยกเลิกข้อมูลการนำส่งเงิน	✓	✓	
๑.๔ การรับและนำส่งเงินนอกงบประมาณ แทนส่วนราชการอื่น ปรากฏว่าจำนวนเงิน การจัดเก็บและนำส่งไม่สัมพันธ์กัน	RD (นส03)	* ให้ตรวจสอบกับใบเสร็จรับเงิน	* ไม่ได้บันทึกข้อมูลจัดเก็บ	* บันทึกข้อมูลจัดเก็บเพิ่มด้วยคำสั่งงาน ZRP_RD หรือแบบ นส 03			
			* บันทึกข้อมูลจัดเก็บเกินกว่า จำนวนเงินตามใบเสร็จรับเงิน	* ให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลัง จังหวัด ยกเลิกข้อมูลจัดเก็บ	✓	✓	
	R4 (นส02-2)	* ให้ตรวจสอบกับใบนำฝากเงิน และใบรับเงินจากธนาคาร	* ไม่ได้บันทึกข้อมูลนำส่ง	* บันทึกข้อมูลนำส่งเงินเพิ่มด้วยคำสั่งงาน ZRP_R4และZRP_RY หรือแบบ นส 02-2			✓
			* บันทึกข้อมูลนำส่งเงินเกินกว่า จำนวนเงินตามใบนำฝากเงิน	* ให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลัง จังหวัด ยกเลิกข้อมูลการนำส่งเงิน	✓	✓	

ข้อบัญญัติ	ประเภทเอกสาร/ แบบเอกสาร	วิธีการตรวจสอบ	ข้อผิดพลาด	วิธีการแก้ไข			
				การบันทึกข้อมูล	การยกเลิก		
					กรมบัญชีกลาง	สำนักงานคลังจังหวัด	ส่วนราชการ
๑.๕ การรับและนำส่งเงินเบิกเกินส่งคืน ปรากฏว่าจำนวนเงินการจัดเก็บและ นำส่งไม่สัมพันธ์กัน	BD (บข01 BD)	* ให้ตรวจสอบกับใบเสร็จรับเงิน	* ไม่ได้บันทึกข้อมูลจัดเก็บ	* บันทึกข้อมูลจัดเก็บเพิ่มด้วยคำสั่งงาน ZGL_BD4 หรือแบบ บข 01 BD			
			* บันทึกข้อมูลนำส่งเงินเกินกว่า จำนวนเงินตามใบเสร็จรับเงิน	* ให้ยกเลิกข้อมูลการจัดเก็บด้วยคำสั่งงาน ZFB08			✓
๑.๖ การรับและนำส่งคืนเงินทศรองราชการ ปรากฏว่าจำนวนเงินที่รับและนำส่ง ไม่สัมพันธ์กัน	R6 (นส02-1)	* ให้ตรวจสอบกับใบนำฝากเงิน และใบรับเงินจากธนาคาร	* ไม่ได้บันทึกข้อมูลนำส่ง	* บันทึกข้อมูลนำส่งเงินเพิ่มด้วยคำสั่งงาน ZRP_R6 หรือแบบ นส 02-1			
			* บันทึกข้อมูลนำส่งเงินเกินกว่า จำนวนเงินตามใบนำฝากเงิน	* ให้ยกเลิกข้อมูลการนำส่งเงินด้วย คำสั่งงาน ZFB08			✓
	ZF_02_G4 (บข01 G4)	* ให้ตรวจสอบกับใบเสร็จรับเงิน	* ไม่ได้บันทึกข้อมูลรับคืนเงิน ทศรองราชการ	* บันทึกข้อมูลรับคืนเงินทศรองราชการเพิ่ม ด้วยคำสั่งงานZF_02_G4 หรือแบบ บข 01 G4			
			* บันทึกข้อมูลจัดเก็บเกินกว่า จำนวนเงินตามใบเสร็จรับเงิน	* ให้ยกเลิกข้อมูลการจัดเก็บด้วยคำสั่งงาน ZFB08			
	R8 (นส02-2)	* ให้ตรวจสอบกับใบนำฝากเงิน และใบรับเงินจากธนาคาร	* ไม่ได้บันทึกข้อมูลนำส่ง	* บันทึกข้อมูลนำส่งเงินเพิ่มด้วยคำสั่งงาน ZRP_R8 หรือแบบ นส 02-2			
			* บันทึกข้อมูลนำส่งเงินเกินกว่า จำนวนเงินตามใบนำฝากเงิน	* ให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลัง จังหวัด ยกเลิกข้อมูลการนำส่งเงิน	✓	✓	

ข้อบัญญัติ	ประเภทเอกสาร/ แบบเอกสาร	วิธีการตรวจสอบ	ข้อผิดพลาด	วิธีการแก้ไข			
				การบันทึกข้อมูล	การยกเลิก		
					กรมบัญชีกลาง	สำนักงานคลังจังหวัด	ส่วนราชการ
๒. บัญชีหักเงินนำส่ง							
๒.๑ การนำส่งเงินที่ธนาคารไม่สัมพันธ์กับ ข้อมูลนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน	CJ	* ให้ตรวจสอบกับใบนำฝากเงิน และใบรับเงินจากธนาคาร	* ไม่ได้บันทึกข้อมูลนำส่ง	* บันทึกข้อมูลนำส่งเงินเพิ่มด้วยคำสั่งงาน ZRP_R1 หรือแบบ นส 02-1			
	R1 (นส02-1)		* บันทึกข้อมูลนำส่งเงินเกิน จำนวนเงินตามใบนำฝากเงิน	* ให้ยกเลิกข้อมูลการนำส่งเงินด้วย คำสั่งงาน ZFB08			✓
๒.๒ การนำส่งเงินที่ธนาคารไม่สัมพันธ์กับ ข้อมูลนำส่งเงินนอกงบประมาณ	CJ	* ให้ตรวจสอบกับใบนำฝากเงิน และใบรับเงินจากธนาคาร	* ไม่ได้บันทึกข้อมูลนำส่ง	* บันทึกข้อมูลนำส่งเงินเพิ่มด้วยคำสั่งงาน ZRP_R2 และZRP_RXหรือแบบ นส 02-1			
	R2 (นส02-1)		* บันทึกข้อมูลนำส่งเงินเกินกว่า จำนวนเงินตามใบนำฝากเงิน	* ให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลัง จังหวัด ยกเลิกข้อมูลการนำส่งเงิน	✓	✓	
๒.๓ การนำส่งเงินที่ธนาคารไม่สัมพันธ์กับ ข้อมูลนำส่งเงินรายได้แผ่นดินแทน ส่วนราชการอื่น	CJ	* ให้ตรวจสอบกับใบนำฝากเงิน และใบรับเงินจากธนาคาร	* ไม่ได้บันทึกข้อมูลนำส่ง	* บันทึกข้อมูลนำส่งเงินเพิ่มด้วยคำสั่งงาน ZRP_R3 หรือแบบ นส 02-2			
	R3 (นส02-2)		* บันทึกข้อมูลนำส่งเงินเกินกว่า จำนวนเงินตามใบนำฝากเงิน	* ให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลัง จังหวัด ยกเลิกข้อมูลการนำส่งเงิน	✓	✓	
๒.๔ การนำส่งเงินที่ธนาคารไม่สัมพันธ์กับ ข้อมูลนำส่งเงินนอกงบประมาณแทน ส่วนราชการอื่น	CJ	* ให้ตรวจสอบกับใบนำฝากเงิน และใบรับเงินจากธนาคาร	* ไม่ได้บันทึกข้อมูลนำส่ง	* บันทึกข้อมูลนำส่งเงินเพิ่มด้วยคำสั่งงาน ZRP_R4 และZRP_RYหรือแบบ นส 02-2			
	R4 (นส02-2)		* บันทึกข้อมูลนำส่งเงินเกิน จำนวนเงินตามใบนำฝากเงิน	* ให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลัง จังหวัด ยกเลิกข้อมูลการนำส่งเงิน	✓	✓	

หมายเหตุ

การระบุประเภทการนำส่งเงินในใบนำฝากเงินผิดพลาดให้แจ้งกรมบัญชีกลางแก้ไข

ข้อบัญญัติ	ประเภทเอกสาร/ แบบเอกสาร	วิธีการตรวจสอบ	ข้อผิดพลาด	วิธีการแก้ไข			
				การบันทึกข้อมูล	การยกเลิก		
					กรมบัญชีกลาง	สำนักงานคลังจังหวัด	ส่วนราชการ
๓. บัญชีพักรอ Clearing	CJ	*ให้ตรวจสอบใบนำฝากเงิน	* การกลับรายการไม่สมบูรณ์	* ให้แจ้งกรมบัญชีกลางแก้ไข	✓		
การกลับรายการเอกสาร CJ ตามวันที่ นำฝากเช็ค และวันที่ธนาคารเรียกเก็บเงิน ตามเช็คไม่สมบูรณ์							
๔.บัญชีเงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ/ เงินนอกงบประมาณ)	PY	*ให้ตรวจสอบรายการรับเงินตาม รายการขอเบิกเงินกับ Bank statement	* ระบุรหัสบัญชีแยกประเภท เงินฝากธนาคารผิดพลาด	*ให้ปรับปรุงบัญชีเงินฝากธนาคารให้ ถูกต้องด้วยคำสั่งงาน ZGL_JR หรือ แบบ บช 01 ประเภทเอกสาร JR			
๔.๑ การระบุรหัสบัญชีแยกประเภท เงินฝากธนาคารในรายการขอเบิกเงิน ไม่ตรงกับรายการขอจ่ายเงิน							
	PM	*ให้ตรวจสอบรายการจ่ายเงินตาม รายการขอจ่ายเงินกับ Bank statement	* ระบุรหัสบัญชีแยกประเภท เงินฝากธนาคารผิดพลาด	*ให้ปรับปรุงบัญชีเงินฝากธนาคารให้ ถูกต้องด้วยคำสั่งงาน ZGL_JR หรือ แบบ บช 01 ประเภทเอกสาร JR	✓		
๔.๒ การระบุวันที่ผ่านรายการผิดพลาด	PM (ขจ05)	*ให้ตรวจสอบหลักฐานการจ่ายเงิน	*ระบุวันที่ผ่านรายการผิดพลาด	*ให้ยกเลิกข้อมูลรายการขอจ่ายเงิน - กรณีไม่มีภาษีหัก ณ ที่จ่ายให้ยกเลิก ด้วยคำสั่งงาน ZFB08 - กรณีมีภาษีหัก ณ ที่จ่ายให้แจ้ง กรมบัญชีกลางดำเนินการ			

ข้อบัญญัติ	ประเภทเอกสาร/ แบบเอกสาร	วิธีการตรวจสอบ	ข้อผิดพลาด	วิธีการแก้ไข			
				การบันทึกข้อมูล	การยกเลิก		
					กรมบัญชีกลาง	สำนักงานคลังจังหวัด	ส่วนราชการ
๕.บัญชีลูกหนี้เงินยืม(ในงบประมาณ/ นอกงบประมาณ)							
๕.๑ การระบุนำส่งบัญชีแยกประเภทไม่ตรงกับสัญญาการยืมเงิน	K1 (ขบ02)	*ให้ตรวจสอบสัญญาการยืมเงิน	*ระบุนำส่งบัญชีแยกประเภทไม่ตรงกับสัญญาการยืมเงิน	*ให้ปรับปรุงบัญชีแยกประเภทที่ระบุในรายการขอเบิกเงินให้ตรงกับสัญญาการยืมเงินด้วยคำสั่งงาน ZGL_JV หรือแบบ บข 01 ประเภทเอกสาร JV			
๕.๒ ไม่ได้บันทึกรายการล้างเงินยืม	G1 (บข 01 G1)	*ให้ตรวจสอบหลักฐานการส่งใช้คืนเงินยืม	*ไม่ได้บันทึกรายการล้างเงินยืม	*ให้บันทึกล้างเงินยืมด้วยคำสั่งงาน ZF_02_G1 หรือแบบ บข 01 ประเภทเอกสาร G1			
๖.บัญชีค้างรับจากกรมบัญชีกลาง แสดงยอดผิดดุล	KY	*ให้ตรวจสอบกับรายการขอเบิกเงิน	*การกลับรายการขอเบิกเงินไม่สมบูรณ์	* ให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัดยกเลิกการกลับรายการ	✓	✓	
๗. บัญชีลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน							
๗.๑ การรับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดินแทนส่วนราชการอื่น ปรากฏว่ามีจำนวนเงินการจัดเก็บและนำส่งไม่สัมพันธ์กัน	RC (นส03)	* ให้ตรวจสอบกับใบเสร็จรับเงิน	*ไม่ได้บันทึกข้อมูลจัดเก็บ	*บันทึกข้อมูลจัดเก็บเพิ่มด้วยคำสั่งงาน ZRP_RC หรือแบบ นส 03			
			*บันทึกข้อมูลจัดเก็บเกินกว่าจำนวนเงินตามใบเสร็จรับเงิน	*ให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัด ยกเลิกข้อมูลจัดเก็บ	✓	✓	
	R3 (นส02-2)	* ให้ตรวจสอบกับใบนำฝากเงินและใบรับเงินจากธนาคาร	*ไม่ได้บันทึกข้อมูลนำส่ง	*บันทึกข้อมูลนำส่งเงินเพิ่มด้วยคำสั่งงาน ZRP_R3 หรือแบบ นส 02-2			
			*บันทึกข้อมูลนำส่งเงินเกินจำนวนเงินตามใบนำฝากเงิน	*ให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัด ยกเลิกข้อมูลการนำส่งเงิน	✓	✓	

ข้อบัญญัติ	ประเภทเอกสาร/ แบบเอกสาร	วิธีการตรวจสอบ	ข้อผิดพลาด	วิธีการแก้ไข			
				การบันทึกข้อมูล	การยกเลิก		
					กรมบัญชีกลาง	สำนักงานคลังจังหวัด	ส่วนราชการ
๗.๒ การรับและนำส่งเงินนอกงบประมาณ แทนส่วนราชการอื่น ปรากฏว่าจำนวนเงิน การจัดเก็บและนำส่งไม่สัมพันธ์กัน	RD (นส03)	* ให้ตรวจสอบกับใบเสร็จรับเงิน	* ไม่ได้บันทึกข้อมูลจัดเก็บ	* บันทึกข้อมูลจัดเก็บเพิ่มด้วยคำสั่งงาน ZRP_RD หรือแบบ นส 03	✓	✓	
			* บันทึกข้อมูลจัดเก็บเกินกว่า จำนวนเงินตามใบเสร็จรับเงิน	* ให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลัง จังหวัด ยกเลิกข้อมูลจัดเก็บ			
	R4 (นส02-2)	* ให้ตรวจสอบกับใบนำฝากเงิน และใบรับเงินจากธนาคาร	* ไม่ได้บันทึกข้อมูลนำส่ง	* บันทึกข้อมูลนำส่งเงินเพิ่มด้วยคำสั่งงาน ZRP_R4และZRP_RY หรือแบบ นส 02-2	✓	✓	
			* บันทึกข้อมูลนำส่งเงินเกิน จำนวนเงินตามใบนำฝากเงิน	* ให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลัง จังหวัด ยกเลิกข้อมูลการนำส่งเงิน			
๘. บัญชีพักสินทรัพย์ ระบุประเภทสินทรัพย์ผิดพลาด		* ให้ตรวจสอบหลักฐานการสั่งซื้อ สั่งจ้าง และตรวจการบันทึกหักล้าง รายการเป็นสินทรัพย์รายตัว ด้วยคำสั่งงาน F-04 AA/JV	* ระบุประเภทสินทรัพย์แตกต่าง จากใบสั่งซื้อสั่งจ้าง	* ให้ปรับปรุงบัญชีพักสินทรัพย์ให้ตรงกับ ประเภทการจัดซื้อด้วยคำสั่งงาน ZGL_JV หรือแบบ บข 01 ประเภทเอกสาร JV และจับคู่เคลียร์บัญชีพักสินทรัพย์ด้วย คำสั่งงาน F-04ประเภทเอกสาร JJ			✓
๙. บัญชีเจ้าหน้าที่การค้า-บุคคลภายนอก แสดงยอดผิดดุล	KA/KE/K*	* ให้ตรวจสอบกับรายการขอ เบิกเงินว่ากรมบัญชีกลางได้ออ เงินให้ผู้มีสิทธิรับเงินหรือไม่	* การกลับรายการขอเบิกเงิน ไม่สมบูรณ์	* ให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงาน คลังจังหวัดยกเลิกการกลับรายการ	✓	✓	

ข้อบัญญัติ	ประเภทเอกสาร/ แบบเอกสาร	วิธีการตรวจสอบ	ข้อผิดพลาด	วิธีการแก้ไข			
				การบันทึกข้อมูล	การยกเลิก		
					กรมบัญชีกลาง	สำนักงานคลังจังหวัด	ส่วนราชการ
๑๐. บัญชีรับสินค้า/ใบสำคัญ แสดงยอดคงค้างเนื่องจากบันทึกรายการ ตรวจรับซ้ำ	WE	*ให้ตรวจสอบใบสั่งซื้อส่งจ้างกับ ใบตรวจรับงาน	* บันทึกการตรวจรับงานซ้ำ	*ให้ยกเลิกการตรวจรับงานที่บันทึกซ้ำ ด้วยคำสั่งงาน MIGO			✓
๑๑. บัญชีใบสำคัญค้ำจ่าย แสดงยอดผิดพลาด	KL/KN/K*	* ให้ตรวจสอบกับรายการขอ เบิกเงิน	*การกลับรายการขอเบิกเงิน ไม่สมบูรณ์	* ให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงาน คลังจังหวัดยกเลิกการกลับรายการ	✓	✓	
๑๒. บัญชีเจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน ๑๒.๑ การรับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน แทนส่วนราชการอื่น ปรากฏว่ามีจำนวนเงิน การจัดเก็บและนำส่งไม่สัมพันธ์กัน	RC (นส03)	* ให้ตรวจสอบกับใบเสร็จรับเงิน	*ไม่ได้บันทึกข้อมูลจัดเก็บ	*บันทึกข้อมูลจัดเก็บเพิ่มด้วยคำสั่งงาน ZRP_RC หรือแบบ นส 03			
			*บันทึกข้อมูลจัดเก็บเกินกว่า จำนวนเงินตามใบเสร็จรับเงิน	*ให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลัง จังหวัด ยกเลิกข้อมูลจัดเก็บ	✓	✓	
	R3 (นส02-2)	* ให้ตรวจสอบกับใบนำฝากเงิน และใบรับเงินจากธนาคาร	*ไม่ได้บันทึกข้อมูลนำส่ง	*บันทึกข้อมูลนำส่งเงินเพิ่มด้วยคำสั่งงาน ZRP_R3 หรือแบบ นส 02-2			
			*บันทึกข้อมูลนำส่งเงินเกิน จำนวนเงินตามใบนำฝากเงิน	*ให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลัง จังหวัด ยกเลิกข้อมูลการนำส่งเงิน	✓	✓	
๑๒.๒ การรับและนำส่งเงินนอกงบประมาณ แทนส่วนราชการอื่น ปรากฏว่าจำนวนเงิน การจัดเก็บและนำส่งไม่สัมพันธ์กัน	RD (นส03)	* ให้ตรวจสอบกับใบเสร็จรับเงิน	*ไม่ได้บันทึกข้อมูลจัดเก็บ	*บันทึกข้อมูลจัดเก็บเพิ่มด้วยคำสั่งงาน ZRP_RD หรือแบบ นส 03			
			*บันทึกข้อมูลจัดเก็บเกินกว่า จำนวนเงินตามใบเสร็จรับเงิน	*ให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลัง จังหวัด ยกเลิกข้อมูลจัดเก็บ	✓	✓	

ข้อบัญญัติ	ประเภทเอกสาร/ แบบเอกสาร	วิธีการตรวจสอบ	ข้อผิดพลาด	วิธีการแก้ไข			
				การบันทึกข้อมูล	การยกเลิก		
					กรมบัญชีกลาง	สำนักงานคลังจังหวัด	ส่วนราชการ
๑๒.๒ การรับและนำส่งเงินนอกงบประมาณ แทนส่วนราชการอื่น ปรากฏว่าจำนวนเงิน การจัดเก็บและนำส่งไม่สัมพันธ์กัน	R4 (นส02-2)	* ให้ตรวจสอบกับใบนำฝากเงิน และใบรับเงินจากธนาคาร	* ไม่ได้บันทึกข้อมูลนำส่ง * บันทึกข้อมูลนำส่งเงินเกินกว่า จำนวนเงินตามใบนำฝากเงิน	* บันทึกข้อมูลนำส่งเงินเพิ่มด้วยคำสั่งงาน ZRP_R4 และZRP_RY หรือแบบ นส 02-2 * ให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลัง จังหวัด ยกเลิกข้อมูลการนำส่งเงิน	✓	✓	
๑๓. ข้อบัญญัติเบิกเงินส่งคืนรอนำส่ง ๑๓.๑ บันทึกรายการเบิกเงินส่งคืนซ้ำ	BD (บช01BD)	* ให้ตรวจสอบกับหลักฐานการ รับเงิน	* บันทึกรายการรับเงินเบิกเงิน ส่งคืนซ้ำ	* ให้ยกเลิกรายการรับเงินเบิกเงินส่งคืน ด้วยคำสั่งงาน ZFB08			✓
๑๓.๒ ไม่บันทึกรายการรับเงินเบิกเงินส่งคืน	BD (บช01BD)	* ให้ตรวจสอบกับหลักฐานการ รับเงิน	* ไม่บันทึกรายการรับเงิน เบิกเงินส่งคืน	* ให้บันทึกรายการรับเงินเบิกเงินส่งคืน ด้วยคำสั่งงาน ZGL_BD4 หรือแบบ บช01 ประเภทเอกสาร BD			
๑๓.๓ บันทึกรายการลดยอดบัญชีเงินเบิก เงินส่งคืนรอนำส่งซ้ำ	BE (บช01BE)	* ให้ตรวจสอบกับหลักฐานการ นำฝากเงิน (ใบนำฝากเงิน Pay in)	* บันทึกรายการลดยอดบัญชีเงิน เบิกเงินส่งคืนรอนำส่งซ้ำ	* ให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงาน คลังจังหวัดยกเลิกรายการ	✓	✓	
๑๓.๔ ไม่บันทึกรายการลดยอดบัญชี เงินเบิกเงินส่งคืนรอนำส่ง	BE (บช01BE)	* ให้ตรวจสอบกับหลักฐานการ นำฝากเงิน (ใบนำฝากเงิน Pay in)	* ไม่บันทึกรายการลดยอดบัญชี เงินเบิกเงินส่งคืนรอนำส่ง	* ให้บันทึกรายการลดยอดบัญชีเงินเบิก เงินส่งคืนรอนำส่งด้วยคำสั่งงาน ZGL_BE			

ข้อบัญญัติ	ประเภทเอกสาร/ แบบเอกสาร	วิธีการตรวจสอบ	ข้อผิดพลาด	วิธีการแก้ไข			
				การบันทึกข้อมูล	การยกเลิก		
					กรมบัญชีกลาง	สำนักงานคลังจังหวัด	ส่วนราชการ
๑๔. บัญชีภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง แสดงยอดคงค้างเนื่องจากการกลับรายการ ขอจ่ายเงินที่มีภาษีไม่สมบูรณ์	PM (ขจ05)	*ให้ตรวจสอบดุลบัญชีภาษีหัก ณ ที่จ่ายที่ปรากฏในงบทดลอง ช่อง"ยอดยกไป"	* บัญชีภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง มียอดคงค้าง	*ให้แจ้งกรมบัญชีกลางยกเลิกการกลับ รายการหรือกลับรายการขอจ่ายเงินที่มี ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	✓		
๑๕.บัญชีเงินประกันอื่น/เงินรับฝากอื่น แสดงยอดผิดดุลอาจเกิดจากการระบุนำ บัญชีแยกผิดพลาดเมื่อบันทึกรายการ ขอเบิกเงินหรือบันทึกการรายการรับเงิน		*ให้ตรวจสอบดุลบัญชีเงิน ประกันอื่น/เงินรับฝากอื่นที่ ปรากฏในงบทดลองช่อง "ยอดยกไป"	*บัญชีเงินประกันอื่น/ เงินรับฝากอื่น แสดงยอดผิดดุล	*ให้ปรับปรุงบัญชีที่ระบุนำบัญชีแยก ประเภทผิดด้วยคำสั่งงาน ZGL_JV หรือ แบบ บข 01ประเภทเอกสาร JV			
๑๖. บัญชีรายได้แผ่นดิน/รายได้เงิน นอกงบประมาณ อาจระบุนำบัญชีแยก ประเภทไม่ตรงกับหลักฐานการรับเงิน		*ให้ตรวจสอบกับหลักฐานการรับเงิน	*ระบุนำบัญชีแยกประเภท ผิดพลาด	*ให้ปรับปรุงบัญชีที่ระบุนำบัญชีแยก ประเภทผิดด้วยคำสั่งงาน ZGL_JV หรือ แบบ บข 01ประเภทเอกสาร JV			
๑๗.บัญชีค่าใช้จ่าย อาจระบุนำบัญชีแยกประเภทไม่ตรงกับ หลักฐานการจ่ายเงิน		*ให้ตรวจสอบกับหลักฐานการ จ่ายเงิน	*ระบุนำบัญชีแยกประเภท ผิดพลาด	*ให้ปรับปรุงบัญชีที่ระบุนำบัญชีแยก ประเภทผิดด้วยคำสั่งงาน ZGL_JV หรือ แบบ บข 01ประเภทเอกสาร JV			

ภาคผนวก

ตัวอย่างการตรวจสอบบัญชี

โดย

Pivot table

สารบัญ

	หน้า
๑. บัญชีเงินสดในมือ	๑
๒. บัญชีפקเงินนำส่ง	๘
๓. บัญชีพักรอ Clearing	๑๔
๔. บัญชีเงินฝากธนาคาร(เงินงบประมาณ)	๑๘
๕. บัญชีเงินฝากธนาคาร(เงินนอกงบประมาณ)	๒๔
๖. บัญชีลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	๓๐
๗. บัญชีค้างรับกรมบัญชีกลาง	๕๙
๘. บัญชีเจ้าหนี้การค้า-บุคคลภายนอกหรือเจ้าหนี้การค้า-หน่วยงานภาครัฐ	๖๕
๙. บัญชีเจ้าหนี้อื่น- หน่วยงานภาครัฐ หรือเจ้าหนี้อื่น-บุคคลภายนอก	๗๐
๑๐. บัญชีรับสินค้า/ใบสำคัญ (GR/IR)	๗๖
๑๑. บัญชีเจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน	๘๒
๑๒. บัญชีใบสำคัญค้างจ่าย	๘๙
๑๓. บัญชีภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง	๙๕
๑๔. บัญชีเบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง	๑๐๐

๑. ตัวอย่างการตรวจสอบบัญชีเงินสดในมือ

๑. ให้ลบช่องว่างในบัญชีแยกประเภท

ปี	เลขเอกสาร	จำนวนเงินในสกุลในปท.
2011	100005515J9	-646,346.27
2011	100005516J9	7,770.00
2011	100015031BD	1,702.00
2011	100017937J9	-150,907.33
2011	100017938J9	499,500.60
2011	100020928J9	-3,500.00
2011	100039066BD	1,683.00
2011	100043719J9	-1,000.00
2011	100046998BD	3,417.00
2011	100050452BD	1,742.00
2011	100050453BD	858
2011	300006104JR	7,700.00
2011	300006104JR	-7,700.00
2011	100000037RA	2,280.00
2011	100000037RB	83.22
2011	100000038RB	30.6
2011	100000038RB	37,366.00
2011	100000071RA	1,245.00
2011	100000097RA	1,340.00
2011	100000111RB	14,655.00
2011	100000113RB	9,874.00
2011	100000131RB	540.3
2011	100000141RB	15
2011	100000144RB	1,464.30
2011	100000145RB	1,147.08
2011	100000178RB	226.77

๒. ให้สร้างคอลัมน์ ABS

GL1101010101-เงินสด [โหมดความเข้ากันได้] - Microsoft Excel

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
1	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิก	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.	abs			
2	2011	10000551	J9	GL201010	01.10.201	(15005000	450	-646,346.27	646346.27			
3	2011	10000551	J9	GL201010	01.10.201	(15005000	440	7,770.00	7770			
4	2011	10001503	BD	11360000	24.12.201	(15005000	440	1,702.00	1702			
5	2011	10001793	J9	GL201010	01.10.201	(15005000	450	-150,907.33	150907.33			
6	2011	10001793	J9	GL201010	01.10.201	(15005000	440	499,500.60	499500.6			
7	2011	10002092	J9	GL201010	01.10.201	(15005000	450	-3,500.00	3500			
8	2011	10003906	BD	11360003	23.06.201	(15005000	440	1,683.00	1683			
9	2011	10004371	J9	GL201010	01.10.201	(15005000	450	-1,000.00	1000			
10	2011	10004699	BD	11360003	23.06.201	(15005000	440	3,417.00	3417			
11	2011	10005045	BD	11360003	23.06.201	(15005000	440	1,742.00	1742			
12	2011	10005045	BD	11360003	23.06.201	(15005000	440	858	858			
13	2011	30000610	JR	20630051	23.06.201	(15005000	440	7,700.00	7700			
14	2011	30000610	JR	20630051	23.06.201	(15005000	450	-7,700.00	7700			
15	2011	10000003	RA	R5404900	05.10.201	(15005000	440	2,280.00	2280			
16	2011	10000003	RB	R5404900	01.10.201	(15005000	440	83.22	83.22			
17	2011	10000003	RB	R5404900	05.10.201	(15005000	440	30.6	30.6			
18	2011	10000003	RB	R5404900	04.10.201	(15005000	440	37,366.00	37366			
19	2011	10000007	RA	R5404900	04.10.201	(15005000	440	1,245.00	1245			
20	2011	10000009	RA	R5431100	26.10.201	(15005000	440	1,340.00	1340			
21	2011	10000011	RB	R5404900	29.10.201	(15005000	440	14,655.00	14655			
22	2011	10000011	RB	R5431100	17.11.201	(15005000	440	9,874.00	9874			
23	2011	10000013	RB	R5431000	19.10.201	(15005000	440	540.3	540.3			
24	2011	10000014	RB	R5431100	15.11.201	(15005000	440	15	15			
25	2011	10000014	RB	R5431101	09.12.201	(15005000	440	1,464.30	1464.3			
26	2011	10000014	RB	R5431001	22.12.201	(15005000	440	1,147.08	1147.08			
27	2011	10000017	RB	R5404900	04.10.201	(15005000	440	226.77	226.77			

เลือกปลายทางแล้วกด ENTER หรือเลือก 'วาง'

๓. ลากเมาส์ให้ครอบคลุมทุกคอลัมน์และทุกบรรทัดรายการในบัญชีแยกประเภท แล้วกดปุ่ม"แทรก"หรือ Insert เลือก" Pivot tabel"

GL1101010101-เงินสด [โหมดความเข้ากันได้] - Microsoft Excel

หน้าแรก แทรก เค้าโครงหน้ากระดาษ สูตร ข้อมูล ตรวจสอบมุมมอง

ตาราง รูปภาพ ภาพตัดปะ รูปร่าง SmartArt คอลัมน์ เส้น วงกลม แท่ง พื้นที่ กระดาษ แผนภูมิ การเชื่อมโยงหลายมิติ การเชื่อมโยงข้อความ ข้อความ อักษรศิลป์ บรรทัดลายเส้น วัตถุ สัญลักษณ์

แทรก PivotTable

สรุปข้อมูลโดยใช้ PivotTable

PivotTable ช่วยให้การจัดเรียงและสรุปข้อมูลที่ยาวขึ้นจนทำให้การเข้าถึงรายละเอียดทำได้ง่ายขึ้น

กด F1 เพื่อดูวิธีใช้เพิ่มเติม

	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
		การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ	PK	จำนวนเงินในสกุลบาท	abs			
6	2011	100017938JR	GL20101001.01.10.2011	(15005000)450		-646,346.27	646346.27			
7	2011	100020928JR	GL20101001.01.10.2011	(15005000)450		7,770.00	7770			
8	2011	100039066BD	GL20101001.01.10.2011	(15005000)450		1,702.00	1702			
9	2011	100043719JR	GL20101001.01.10.2011	(15005000)450		-150,907.33	150907.33			
10	2011	100046998BD	GL20101001.01.10.2011	(15005000)450		499,500.60	499500.6			
11	2011	100050452BD	GL20101001.01.10.2011	(15005000)450		-3,500.00	3500			
12	2011	100050453BD	GL20101001.01.10.2011	(15005000)450		1,683.00	1683			
13	2011	300006104JR	GL20101001.01.10.2011	(15005000)450		-1,000.00	1000			
14	2011	300006104JR	GL20101001.01.10.2011	(15005000)450		3,417.00	3417			
15	2011	100000037RA	GL20101001.01.10.2011	(15005000)450		1,742.00	1742			
16	2011	100000037RB	GL20101001.01.10.2011	(15005000)450		858	858			
17	2011	100000038RB	GL20101001.01.10.2011	(15005000)450		7,700.00	7700			
18	2011	100000038RB	GL20101001.01.10.2011	(15005000)450		-7,700.00	7700			
19	2011	100000071RA	GL20101001.01.10.2011	(15005000)450		2,280.00	2280			
20	2011	100000097RA	GL20101001.01.10.2011	(15005000)450		83.22	83.22			
21	2011	100000111RB	GL20101001.01.10.2011	(15005000)450		30.6	30.6			
22	2011	100000113RB	GL20101001.01.10.2011	(15005000)450		37,366.00	37366			
23	2011	100000131RB	GL20101001.01.10.2011	(15005000)450		1,245.00	1245			
24	2011	100000141RB	GL20101001.01.10.2011	(15005000)450		1,340.00	1340			
25	2011	100000145RB	GL20101001.01.10.2011	(15005000)450		14,655.00	14655			
26	2011	100000178RB	GL20101001.01.10.2011	(15005000)450		9,874.00	9874			
27	2011	100000178RB	GL20101001.01.10.2011	(15005000)450		540.3	540.3			
						15	15			
						1,464.30	1464.3			
						1,147.08	1147.08			
						226.77	226.77			

เลือกปลายทางแล้วกด ENTER หรือเลือก 'วาง'

๔. ให้ลาก"PK" ไว้ในคอลัมน์ "ป้ายชื่อคอลัมน์หรือ Column Label" "จำนวนเงินในสกุลในปท" ไว้ในคอลัมน์ "Σ ค่า หรือ Values" และ "abs" ไว้ในคอลัมน์ "ป้ายชื่อแถว หรือ Row Labels "

หน้าแรกแทรกเค้าโครงหน้ากระดาษสูตรข้อมูลตรวจทานมุมมองตัวเลือกออกแบบ

Clipboard

Font

Paragraph

Table

Number

Styles

Cells

References

Formulas

Data

Review

View

Help

GL1101010101-เงินสด [โหมดความเข้ากันได้] - Micr...เครื่องมือ PivotTable

	A	B	C	D	E	F
1						
2						
3	Sum of จำนวนเงินในสกุลในปท.	Column Labels				
4	Row Labels	40	50	Grand Total		
5	0.48	0.48		0.48		
6	0.9	0.9		0.9		
7	1.29	1.29		1.29		
8	1.59	1.59		1.59		
9	1.62	1.62	-1.62	0		
10	1.77	1.77		1.77		
11	1.8	1.8		1.8		
12	2.01	2.01		2.01		
13	2.07	2.07	-2.07	0		
14	2.13	2.13		2.13		
15	2.16	2.16		2.16		
16	2.19	2.19		2.19		
17	2.25	4.5		4.5		
18	2.58	2.58		2.58		
19	2.7	8.1	-5.4	2.7		
20	2.79	2.79	-2.79	0		
21	2.85	2.85		2.85		
22	2.94	2.94		2.94		
23	3	3		3		
24	3.15	3.15	-3.15	0		
25	3.24	3.24		3.24		
26	3.36	3.36		3.36		
27	3.6	7.2		7.2		

รายการเขตข้อมูลของ PivotTable

เลือกเขตข้อมูลเพื่อเพิ่มลงในรายงาน:

☐ ปี

☐ เลขเอกสาร

☐ ปทร

☐ การอ้างอิง

☐ Postg Date

☐ หน่วยเบิกจ่าย

☒ PK

☒ จำนวนเงินในสกุลในปท.

☒ abs

ลากเขตข้อมูลไปมาระหว่างพื้นที่ด้านล่าง:

ตัวกรองรายงาน

ป้ายชื่อคอลัมน์

PK

ป้ายชื่อแถว

Σ ค่า

abs

Sum of จำนวน...

☐ เลื่อนเวลาการปรับปรุงเด...

ปรับปรุง

ผลรวม ของ จำนวนเงินในสกุลในปท.
ค่า: 167456
แถว: R540490072
คอลัมน์: 40

๕. ให้ตรวจสอบว่าระบบจัดเรียงข้อมูลตั้งแต่การบันทึกรับเงินและนำส่งเงินหรือจ่ายเงิน

หน้าจอแสดงข้อมูลในระบบ Micro... (GL1101010101-เงินสด [โหมดความเข้ากันได้])

เมนู: หน้าแรก, แทรก, คำโครงหน้ากระดาษ, สูตร, ข้อมูล, ตรวจสอบ, มุมมอง, ออกแบบ

ชื่อตาราง: Table10

เครื่องมือ: สรุปด้วย PivotTable, เอารายการที่ซ้ำกันออก, แปลงเป็นช่วง, ปรับขนาดตาราง, คุณสมบัติ, เครื่องมือ

การเชื่อมโยง: ส่งออก, ฟังก์ชัน, คุณสมบัติ, เปิดในเบราว์เซอร์, ยกเลิกการเชื่อมโยง, ข้อมูลตารางภายนอก

ตัวเลือก: แถวส่วนหัว, แถวผลรวม, แถวที่เป็นแถบสี, คอลัมน์แรก, คอลัมน์สุดท้าย, คอลัมน์ที่เป็นแถบสี, ตัวเลือกลักษณะตาราง

ลักษณะตาราง: เลือกธีมสี

ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Dat	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปี	abs
2011	1000026109	RB	R540490058	01.11.2010	1500500049	40	112022	112022
2011	1000024690	RB	R540490058	28.10.2010	1500500049	40	242003	242003
2011	1000001115	RB	R540490058	29.10.2010	1500500049	40	14655	14655
2011	1300012943	R2	R540490058	02.11.2010	1500500049	50	-368680	368680

สถานะ: PIVOT, Sheet2, pivotการอ้างอิง, 1101010101, สรุป(ตัวอย่าง)

ข้อมูล: ค่าเฉลี่ย: 92170, นับจำนวน: 45, ผลรวม: 737360, 100%

๖. หากพบว่าข้อมูลที่ปรากฏในช่อง"ผลรวมทั้งหมด"ไม่ได้แสดงตัวเลขเป็น 0 ให้ดับเบิลคลิกที่บรรทัดรายการนั้นๆ แล้วนำรายการที่มียอดคงค้างไปตรวจสอบการบันทึกรายการบัญชีต่อไป

ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Dat	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในป	abs
2011	1000035704	RB	R540490079	08.11.2010	1500500049	40	9144	9144
2011	1000035472	RB	R540490079	09.11.2010	1500500049	40	50000	50000
2011	4700000668	PP	R540490079	10.11.2010	1500500049	50	-50000	50000
2011	1900021631	SB	R540490079	08.11.2010	1500500049	50	-9144	9144
2011	1300017186	R2	R540490079	10.11.2010	1500500049	50	-59144	59144

๒. ตัวอย่างการตรวจสอบบัญชีפקเงินนำส่ง

๑. ให้ลบช่องว่างในบัญชีแยกประเภท

GL1101010112-פקเงินนำส่ง.xls [โหมดความเข้ากันได้] - Microsoft Excel

Q1	A	B	C	D	E	G	I	J	L	O	P	R	S
	ปี	บัญชี G/L	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	การกำหนด	Postg Date	Clrng doc.	วันคิดค่า	PK	จำนวนเงินในสกุล	Tr.Prt	
1	2011	1101010112	1200000078	R4	R548782007	1500500878	07.10.2010	2400002928	07.10.2010	40	509.25		
2	2011	1101010112	1200000120	R1	R545820023	1500500058	06.10.2010	2400001614	06.10.2010	40	8,785.00		
3	2011	1101010112	1200000157	R4	R545820092	1500500058	15.10.2010	2400006624	15.10.2010	40	8,825.06		
4	2011	1101010112	1200000189	R4	R548802014	1500500880	15.10.2010	2400002884	15.10.2010	40	2,125.27		
5	2011	1101010112	1200000195	R1	R545820121	1500500058	21.10.2010	2400005796	21.10.2010	40	4,505.00		
6	2011	1101010112	1200000302	R1	R548802025	1500500880	28.10.2010	2400006952	28.10.2010	40	10,915.00		
7	2011	1101010112	1200000479	R1	R545820147	1500500058	27.10.2010	2400007841	27.10.2010	40	8,185.00		
8	2011	1101010112	1200000538	R4	R545820101	1500500058	18.10.2010	2400004898	18.10.2010	40	19,342.77		
9	2011	1101010112	1200000564	R4	R545820136	1500500058	22.10.2010	2400010832	22.10.2010	40	3,083.63		
10	2011	1101010112	1200000638	R1	R548952009	1500500895	30.11.2010	2400022819	30.11.2010	40	650		
11	2011	1101010112	1200000726	R4	R548782032	1500500878	28.10.2010	2400008893	28.10.2010	40	1,666.46		
12	2011	1101010112	1200000731	R4	R548862014	1500500886	09.11.2010	2400016345	09.11.2010	40	355.99		
13	2011	1101010112	1200000850	R1	R545820174	1500500058	01.11.2010	2400005090	01.11.2010	40	6,050.00		
14	2011	1101010112	1200000864	R4	R548782040	1500500878	04.11.2010	2400011237	04.11.2010	40	9,606.88		
15	2011	1101010112	1200000877	R1	R545820227	1500500058	09.11.2010	2400002178	09.11.2010	40	9,455.00		
16	2011	1101010112	1200000926	R1	R545820001	1500500058	04.10.2010	2400001412	04.10.2010	40	9,105.00		
17	2011	1101010112	1200000986	R1	R545820032	1500500058	07.10.2010	2400002422	07.10.2010	40	5,525.00		
18	2011	1101010112	1200000990	R4	R545820038	1500500058	07.10.2010	2400002422	07.10.2010	40	23,723.29		
19	2011	1101010112	1200001088	R1	R548752009	1500500875	15.10.2010	2400006625	15.10.2010	40	13,945.00		
20	2011	1101010112	1200001114	R4	R545820007	1500500058	04.10.2010	2400001412	04.10.2010	40	11,253.94		
21	2011	1101010112	1200001119	R1	R545820012	1500500058	05.10.2010	2400001413	05.10.2010	40	6,925.00		
22	2011	1101010112	1200001124	R4	R545820019	1500500058	05.10.2010	2400001413	05.10.2010	40	21,211.96		
23	2011	1101010112	1200001165	R4	R545820029	1500500058	06.10.2010	2400001614	06.10.2010	40	19,901.49		
24	2011	1101010112	1200001274	R4	R545820171	1500500058	29.10.2010	2400006955	29.10.2010	40	51,367.32		
25	2011	1101010112	1200001340	R1	R548822001	1500500882	12.10.2010	2400006014	12.10.2010	40	7,312.00		
26	2011	1101010112	1200001341	R4	R548822007	1500500882	12.10.2010	2400006014	12.10.2010	40	873		

๒. ให้สร้างคอลัมน์ ABS

GL1101010112-พักเงินนำส่ง.xls [โหมดความเข้ากันได้] - Microsoft Excel

หน้าแรก แทรก เค้าโครงหน้ากระดาษ สูตร ข้อมูล ตารางงาน มุมมอง Acrobat

Clipboard Font Paragraph Styles Number Styles Cell Styles Styles and Themes

Q13 fx =ABS(P13)

	A	B	C	D	E	G	I	J	L	O	P	Q	R
1	ปี	บัญชี G/L	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	การกำหนด	Postg Date	Clrng doc.	วันคิดค่า	PK	จำนวนเงินในสกุล	abs	Tr.Prt
2	2011	1101010112	1200000078	R4	R548782007	1500500878	07.10.2010	2400002928	07.10.2010	40	509.25	509.25	
3	2011	1101010112	1200000120	R1	R545820023	1500500058	06.10.2010	2400001614	06.10.2010	40	8,785.00	8785	
4	2011	1101010112	1200000157	R4	R545820092	1500500058	15.10.2010	2400006624	15.10.2010	40	8,825.06	8825.06	
5	2011	1101010112	1200000189	R4	R548802014	1500500880	15.10.2010	2400002884	15.10.2010	40	2,125.27	2125.27	
6	2011	1101010112	1200000195	R1	R545820121	1500500058	21.10.2010	2400005796	21.10.2010	40	4,505.00	4505	
7	2011	1101010112	1200000302	R1	R548802025	1500500880	28.10.2010	2400006952	28.10.2010	40	10,915.00	10915	
8	2011	1101010112	1200000479	R1	R545820147	1500500058	27.10.2010	2400007841	27.10.2010	40	8,185.00	8185	
9	2011	1101010112	1200000538	R4	R545820101	1500500058	18.10.2010	2400004898	18.10.2010	40	19,342.77	19342.77	
10	2011	1101010112	1200000564	R4	R545820136	1500500058	22.10.2010	2400010832	22.10.2010	40	3,083.63	3083.63	
11	2011	1101010112	1200000638	R1	R548952009	1500500895	30.11.2010	2400022819	30.11.2010	40	650	650	
12	2011	1101010112	1200000726	R4	R548782032	1500500878	28.10.2010	2400008893	28.10.2010	40	1,666.46	1666.46	
13	2011	1101010112	1200000731	R4	R548862014	1500500886	09.11.2010	2400016345	09.11.2010	40	355.99	355.99	
14	2011	1101010112	1200000850	R1	R545820174	1500500058	01.11.2010	2400005090	01.11.2010	40	6,050.00	6050	
15	2011	1101010112	1200000864	R4	R548782040	1500500878	04.11.2010	2400011237	04.11.2010	40	9,606.88	9606.88	
16	2011	1101010112	1200000877	R1	R545820227	1500500058	09.11.2010	2400002178	09.11.2010	40	9,455.00	9455	
17	2011	1101010112	1200000926	R1	R545820001	1500500058	04.10.2010	2400001412	04.10.2010	40	9,105.00	9105	
18	2011	1101010112	1200000986	R1	R545820032	1500500058	07.10.2010	2400002422	07.10.2010	40	5,525.00	5525	
19	2011	1101010112	1200000990	R4	R545820038	1500500058	07.10.2010	2400002422	07.10.2010	40	23,723.29	23723.29	
20	2011	1101010112	1200001088	R1	R548752009	1500500875	15.10.2010	2400006625	15.10.2010	40	13,945.00	13945	
21	2011	1101010112	1200001114	R4	R545820007	1500500058	04.10.2010	2400001412	04.10.2010	40	11,253.94	11253.94	
22	2011	1101010112	1200001119	R1	R545820012	1500500058	05.10.2010	2400001413	05.10.2010	40	6,925.00	6925	
23	2011	1101010112	1200001124	R4	R545820019	1500500058	05.10.2010	2400001413	05.10.2010	40	21,211.96	21211.96	
24	2011	1101010112	1200001165	R4	R545820029	1500500058	06.10.2010	2400001614	06.10.2010	40	19,901.49	19901.49	
25	2011	1101010112	1200001274	R4	R545820171	1500500058	29.10.2010	2400006955	29.10.2010	40	51,367.32	51367.32	
26	2011	1101010112	1200001340	R1	R548822001	1500500882	12.10.2010	2400006014	12.10.2010	40	7,312.00	7312	
27	2011	1101010112	1200001341	R4	R548822007	1500500882	12.10.2010	2400006014	12.10.2010	40	873	873	

1101010112 abs PivotTable สรุป

๓. ลากเมาส์ให้ครอบคลุมทุกคอลัมน์และทุกบรรทัดรายการในบัญชีแยกประเภท แล้วกดปุ่ม"แทรก"หรือ Insert เลือก" Pivot tabel"

GL1101010112-หักเงินนำส่ง.xls [โหมดความเข้ากันได้] - Microsoft Excel

หน้าแรก แทรก เค้าโครงหน้ากระดาษ สูตร ข้อมูล ตรวจสอบมุมมอง Acrobat

PivotTable ตาราง รูปภาพ ภาพตัดปะ รูปร่าง SmartArt คอลัมน์ เส้น วงกลม แท่ง พื้นที่ กระดาษ แผนภูมิอื่น การเชื่อมโยงหลายมิติ กล้อง ข้อความ ทิวทัศน์และท้ายกระดาษ อักษรศิลป์ บรรทัด วิดีโอ สัญลักษณ์

แทรก PivotTable

สรุปข้อมูลโดยใช้ PivotTable

PivotTable ช่วยให้การจัดการและสรุปข้อมูลที่ซับซ้อนรวมถึงการเข้าถึงรายละเอียดทำได้ง่าย

กด F1 เพื่อดูวิธีใช้เพิ่มเติม

		C	D	E	G	I	J	L	O	P	Q	R
		เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	การกำหนด	Postg Date	Clmg doc.	วันคิดค่า	PK	จำนวนเงินในสกุล	abs	Tr.Prt
6	2011	1101010112	1200000195	R1	R545820121	1500500058	21.10.2010	2400005796	21.10.2010	40	4,505.00	4505
7	2011	1101010112	1200000302	R1	R548802025	1500500880	28.10.2010	2400006952	28.10.2010	40	10,915.00	10915
8	2011	1101010112	1200000479	R1	R545820147	1500500058	27.10.2010	2400007841	27.10.2010	40	8,185.00	8185
9	2011	1101010112	1200000538	R4	R545820101	1500500058	18.10.2010	2400004898	18.10.2010	40	19,342.77	19342.77
10	2011	1101010112	1200000564	R4	R545820136	1500500058	22.10.2010	2400010832	22.10.2010	40	3,083.63	3083.63
11	2011	1101010112	1200000638	R1	R548952009	1500500895	30.11.2010	2400022819	30.11.2010	40	650	650
12	2011	1101010112	1200000726	R4	R548782032	1500500878	28.10.2010	2400008893	28.10.2010	40	1,666.46	1666.46
13	2011	1101010112	1200000731	R4	R548862014	1500500886	09.11.2010	2400016345	09.11.2010	40	355.99	355.99
14	2011	1101010112	1200000850	R1	R545820174	1500500058	01.11.2010	2400005090	01.11.2010	40	6,050.00	6050
15	2011	1101010112	1200000864	R4	R548782040	1500500878	04.11.2010	2400011237	04.11.2010	40	9,606.88	9606.88
16	2011	1101010112	1200000877	R1	R545820227	1500500058	09.11.2010	2400002178	09.11.2010	40	9,455.00	9455
17	2011	1101010112	1200000926	R1	R545820001	1500500058	04.10.2010	2400001412	04.10.2010	40	9,105.00	9105
18	2011	1101010112	1200000986	R1	R545820032	1500500058	07.10.2010	2400002422	07.10.2010	40	5,525.00	5525
19	2011	1101010112	1200000990	R4	R545820038	1500500058	07.10.2010	2400002422	07.10.2010	40	23,723.29	23723.29
20	2011	1101010112	1200001088	R1	R548752009	1500500875	15.10.2010	2400006625	15.10.2010	40	13,945.00	13945
21	2011	1101010112	1200001114	R4	R545820007	1500500058	04.10.2010	2400001412	04.10.2010	40	11,253.94	11253.94
22	2011	1101010112	1200001119	R1	R545820012	1500500058	05.10.2010	2400001413	05.10.2010	40	6,925.00	6925
23	2011	1101010112	1200001124	R4	R545820019	1500500058	05.10.2010	2400001413	05.10.2010	40	21,211.96	21211.96
24	2011	1101010112	1200001165	R4	R545820029	1500500058	06.10.2010	2400001614	06.10.2010	40	19,901.49	19901.49
25	2011	1101010112	1200001274	R4	R545820171	1500500058	29.10.2010	2400006955	29.10.2010	40	51,367.32	51367.32
26	2011	1101010112	1200001340	R1	R548822001	1500500882	12.10.2010	2400006014	12.10.2010	40	7,312.00	7312
27	2011	1101010112	1200001341	R4	R548822007	1500500882	12.10.2010	2400006014	12.10.2010	40	873	873

พร้อม

ค่าเฉลี่ย: 3.10588E+14 นับจำนวน: 106051 ผลรวม: 2.16803E+19 100%

๔. ให้ลาก"PK" ไว้ในคอลัมน์ "ป้ายชื่อคอลัมน์หรือ Column Label" "จำนวนเงินในสกุลในปท" ไว้ในคอลัมน์ "Σ ค่า หรือ Values" และ "clrng doc" ไว้ในคอลัมน์ "ป้ายชื่อแถว หรือ Row Labels "

The screenshot displays an Excel spreadsheet with a PivotTable. The PivotTable is located in the range A3:G29. The PivotTable fields are:

- Row Labels: Clnrg doc.
- Values: ผลรวมของจำนวนเงินในสกุลในปท. (Sum of Amount in Thai Baht)

The PivotTable data is as follows:

Clnrg doc.	ผลรวมของจำนวนเงินในสกุลในปท.
1900001207	49150
1900001611	17174
1900002101	23051
1900002201	820.02
1900002410	928.11
1900002609	817.26
1900002912	13634
1900003083	53059
1900003208	3034.16
1900003421	30008.89
1900003522	40488.4
1900003523	309352
1900004344	8908.48
1900004882	202008
1900006561	17000
1900006816	51.54
1900006817	96728
1900010733	25761
1900011002	869312
1900011419	551539
1900011624	79900
1900011625	121002
1900012215	6685
1900012816	1236.6
1900013302	21158.86

The PivotTable Task Pane on the right shows the following settings:

- เลือกเขตข้อมูลเพื่อเพิ่มลงในรายงาน: (Select data fields to add to the report)
 - ☐ การอ้างอิง (Reference)
 - ☐ คีย์การอ้างอิง 3 (3-level reference key)
 - ☐ การกำหนด (Definition)
 - ☐ v/ทเอกสาร (v/Document)
 - ☐ Postg Date
 - ☒ Clnrg doc.
 - ☐ การหักล้าง (Cancellation)
 - ☐ วันคิดค่า (Billing date)
 - ☐ ศ. ต้นทุน (Cost)
 - ☐ หน่วยเบิกจ่าย (Unit of payment)
 - ☒ PK
 - ☒ จำนวนเงินในสกุลในปท. (Amount in Thai Baht)
 - ☐ abs
- ลากเขตข้อมูลไปมาระหว่างพื้นที่ด้านล่าง: (Drag data fields between the areas below)
 - ตัวกรองรายงาน (Report filter): (Empty)
 - ป้ายชื่อคอลัมน์ (Column label): PK
 - ป้ายชื่อแถว (Row label): Clnrg doc.
 - Σ ค่า (Sum of values): ผลรวมของจ...

๕. ให้ตรวจสอบว่าระบบจัดเรียงข้อมูลตั้งแต่การบันทึกนำส่งเงินที่บมจ.ธนาคารกรุงไทย จำกัด และการบันทึกข้อมูลนำส่งเงินในระบบ GFMIS

GL1101010112-พักเงินนำส่ง.xls [โหมดความเข้ากันได้] - Microsoft Excel

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	
1	ปี	บัญชี G/L	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	คีย์การอ้างอิง 3	การกำหนด	ว/ทเอกสาร	Postg Date	Clrng doc.	การหักล้าง	วันคิดค่า	
2	2011	1101010112	1300000539	R2	R545820010	2.87074E+15	1500500058	04.10.2010	04.10.2010	2400001307	06.10.2010	04.10.2010	1
3	2011	1101010112	2000000225	CJ	2502977	2.87074E+15	1500500058	04.10.2010	04.10.2010	2400001307	06.10.2010	04.10.2010	1
4													
5													
6													
7													
8													
9													
10													
11													
12													
13													
14													
15													
16													
17													
18													
19													
20													
21													
22													
23													
24													
25													
26													
27													

1101010112 Sheet2 Sheet1 abs PivotTableสรุป

พร้อม ค่าเฉลี่ย: 2.4963E+14 นับจำนวน: 51 ผลรวม: 5.7415E+15 100%

๖. หากพบว่าข้อมูลที่ปรากฏในช่อง"ผลรวมทั้งหมด"ไม่ได้แสดงตัวเลขเป็น 0 ให้ดับเบิลคลิกที่บรรทัดรายการนั้นๆ แล้วนำรายการที่มียอดคงค้างไปตรวจสอบการบันทึก
รายการบัญชีต่อไป

GL1101010112-พักเงินนำส่ง.xls [โหมดความเข้ากันได้] - Microsoft Excel

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
1	ปี	บัญชี G/L	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	ดีการอ้างอิง 3	การกำหนด	ว/ทเอกสาร	Postg Date	Clrng doc.	การหักล้าง	วันคิดค่า
2	2011	1101010112	2000000039	CJ	6078792	2872026300003500	1500500058	01.10.2010	01.10.2010	2400000805	02.10.2010	01.10.2010
3												
4												
5												
6												
7												
8												
9												
10												
11												
12												
13												
14												
15												
16												
17												
18												
19												
20												
21												
22												
23												
24												
25												
26												
27												

๓. ตัวอย่างการตรวจสอบบัญชีพักรอ Clearing

๑. ให้ลบช่องว่างในบัญชีแยกประเภท

1101010113-พักรอ Clearing - Microsoft Excel

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	L	M	N	O	P	Q	
1	ปี	บัญชี G/L	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	คีย์การอ้างอิง 3	การกำหนด	ว/ทเอกสาร	Postg Date	วันคิดค่า	ศ.ต้นท	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.	แหล่งของเง	Tr
2	2012	1101010113	2000002510	CJ	CBC796085	6941225800017830	0300600062	27.01.2012	27.01.2012	27.01.2012	300600062	300600062	50	-5,658.00	5591000	
3	2012	1101010113	2000002510	CJ	CBC796085	6941225800017830	0300600062	27.01.2012	27.01.2012	27.01.2012	300600062	300600062	40	5,658.00	5591000	
4	2012	1101010113	2000002511	CJ	CBC862933	6941225800017939	0300600062	27.01.2012	27.01.2012	27.01.2012	300600062	300600062	50	-1,856.00	5592000	
5	2012	1101010113	2000002511	CJ	CBC862933	6941225800017939	0300600062	27.01.2012	27.01.2012	27.01.2012	300600062	300600062	40	1,856.00	5592000	
6																
7														0		
8																
9																
10																
11																
12																
13																
14																

๒. ลากเมาส์ให้ครอบคลุมทุกคอลัมน์และทุกบรรทัดรายการในบัญชีแยกประเภท แล้วกดปุ่ม"แทรก"หรือ Insert เลือก" Pivot tabel"

[illegible]

๓. ให้ลาก"PK" ไว้ในคอลัมน์ "ป้ายชื่อคอลัมน์หรือ Column Label" "จำนวนเงินในสกุลในปท" ไว้ในคอลัมน์ "Σ ค่า หรือ Values" และ "คีย์การอ้างอิง3" ไว้ในคอลัมน์ "ป้ายชื่อแถว หรือ Row Labels "

	A	B	C	D
3	ผลรวม ของ จำนวนเงินในสกุลในปท.	ป้ายชื่อคอลัมน์		
4	ป้ายชื่อแถว	40	50	ผลรวมทั้งหมด
5	6941225800017830	5658	-5658	0
6	6941225800017939	1856	-1856	0
7	ผลรวมทั้งหมด	7514	-7514	0

๔. ให้ตรวจสอบว่าระบบจัดเรียงข้อมูลตั้งแต่การนำเงินฝากธนาคารและวันที่ธนาคารเรียกเก็บเงินตามเช็คได้

1101010113-พักรอ Clearing.xlsx - Microsoft Ex...

เครื่องมือตาราง

หน้าแรกแทรกเค้าโครงหน้ากระดาษสูตรข้อมูลตรวจทานมุมมองPDF

ออกแบบ

ชื่อตาราง: Table1

ปรับขนาดตาราง

คุณสมบัติ

สรุปด้วย PivotTable

เอารายการที่ซ้ำกันออก

แปลงเป็นช่วง

เครื่องมือ

ส่งออก

ฝัง

ยกเลิกการเชื่อมโยง

ข้อมูลตารางภายนอก

☒ แลวส่วนหัว

☐ คอลัมน์แรก

☐ แลวผลรวม

☐ คอลัมน์สุดท้าย

☒ แลวที่เป็นแลบลิ

☐ คอลัมน์ที่เป็นแลบลิ

ตัวเลือกลักษณะตาราง

ลักษณะตาราง

	A1	f_x	ปี													
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N		
1	ปี	บัญชี G/	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	คีย์การอ้างอิง	การกำหนด	ว/ทเอกสาร	Postq Dat	Clrng doc	การหักล้าง	วันคิดค่า	ส.คั่นท	หน่วยเบิกจ่าย	PK	
2	2012	1101010113	2000002510	CJ	CBC796085	69412258000178	0300600062	27.01.2012	27.01.2012			27.01.2012	3006000062	3006000062	40	
3	2012	1101010113	2000002510	CJ	CBC796085	69412258000178	0300600062	27.01.2012	27.01.2012			27.01.2012	3006000062	3006000062	50	
4																
5																
6																
7																
8																
9																
10																
11																
12																
13																
14																
15																
16																
17																
18																

๔. ตัวอย่างการตรวจสอบบัญชีเงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ)

๑. ให้ลบช่องว่างในบัญชีแยกประเภท

The screenshot shows a Microsoft Excel spreadsheet with the following data:

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
4	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.	Tr.Prt
5	2011	100046305	J9	GL20101002	01.10.2010	1500500058	50	-302,439.50	
6	2011	100048113	J9	GL20101002	01.10.2010	1500500058	40	302,439.50	
7	2011	100048114	J9	GL20101002	01.10.2010	1500500058	50	-302,439.50	
8	2011	4000000160	PY		01.10.2010	1500500058	40	8,000.00	
9	2011	4000000161	PY		01.10.2010	1500500058	40	8,000.00	
10	2011	4000000162	PY		01.10.2010	1500500058	40	500	
11	2011	4000001559	PY		30.11.2010	1500500058	40	7,824.00	
12	2011	4000001560	PY		30.11.2010	1500500058	40	29,079.00	
13	2011	4000001561	PY		30.11.2010	1500500058	40	2,407.50	
165	2011	4000027706	PY		27.06.2011	1500500058	40	1,110.00	
166	2011	4000027707	PY		27.06.2011	1500500058	40	42,278.00	
167	2011	4000027708	PY		27.06.2011	1500500058	40	93,313.00	
168	2011	4000027709	PY		27.06.2011	1500500058	40	10,106.00	
169	2011	4000027710	PY		27.06.2011	1500500058	40	8,383.00	
170	2011	4000027805	PY		28.06.2011	1500500058	40	2,000.00	
171	2011	4000027806	PY		28.06.2011	1500500058	40	14,014.00	
172	2011	4000027807	PY		28.06.2011	1500500058	40	2,500.00	
173	2011	4000027906	PY		29.06.2011	1500500058	40	16,500.00	
174	2011	4700000985	PM	20113600005218	29.10.2010	1500500058	50	-33,204.00	
175	2011	4700001019	PM	20103600032751	05.10.2010	1500500058	50	-500	
176	2011	4700001597	PM	20113600000207	30.11.2010	1500500058	50	-45,200.00	
177	2011	4700002192	PM	20113200010903	31.01.2011	1500500058	50	-26,900.66	
178	2011	4700002762	PM	20113600005025	29.10.2010	1500500058	50	-3,600.00	
179	2011	4700003510	PM	20103600042795	05.10.2010	1500500058	50	-8,000.00	
180	2011	4700003511	PM	20103600032750	05.10.2010	1500500058	50	-8,000.00	
181	2011	47000017729	PM	20113600016201	30.11.2010	1500500058	50	-7,050.00	

๒. ให้สร้างคอลัมน์ ABS

GL1101020603-เงินฝากธนาคาร(เงินงบประมาณ).xls [โหมดความเข้ากันได้] - Microsoft Excel

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.	abs	Tr.Prt	
2	2011	100046305	J9	GL20101002	01.10.2010	1500500058	50	-302,439.50	302,439.50		
3	2011	100048113	J9	GL20101002	01.10.2010	1500500058	40	302,439.50	302,439.50		
4	2011	100048114	J9	GL20101002	01.10.2010	1500500058	50	-302,439.50	302,439.50		
5	2011	4000000160	PY		01.10.2010	1500500058	40	8,000.00	8,000.00		
6	2011	4000000161	PY		01.10.2010	1500500058	40	8,000.00	8,000.00		
7	2011	4000000162	PY		01.10.2010	1500500058	40	500	500.00		
8	2011	4000001559	PY		30.11.2010	1500500058	40	7,824.00	7,824.00		
9	2011	4000001560	PY		30.11.2010	1500500058	40	29,079.00	29,079.00		
10	2011	4000001561	PY		30.11.2010	1500500058	40	2,407.50	2,407.50		
11	2011	4000001992	PY		23.11.2010	1500500058	40	19,698.10	19,698.10		
12	2011	4000002330	PY		27.10.2010	1500500058	40	3,600.00	3,600.00		
13	2011	4000002331	PY		27.10.2010	1500500058	40	4,203.00	4,203.00		
14	2011	4000002332	PY		27.10.2010	1500500058	40	3,369.00	3,369.00		
15	2011	4000002333	PY		27.10.2010	1500500058	40	33,204.00	33,204.00		
16	2011	4000003709	PY		04.11.2010	1500500058	40	7,050.00	7,050.00		
17	2011	4000004805	PY		15.11.2010	1500500058	40	72,754.00	72,754.00		
18	2011	4000004806	PY		15.11.2010	1500500058	40	45,200.00	45,200.00		
19	2011	4000005197	PY		29.11.2010	1500500058	40	31,200.00	31,200.00		
20	2011	4000005198	PY		29.11.2010	1500500058	40	108,850.00	108,850.00		
21	2011	4000005502	PY		18.11.2010	1500500058	40	81,784.00	81,784.00		
22	2011	4000006392	PY		28.01.2011	1500500058	40	9,300.00	9,300.00		
23	2011	4000006393	PY		28.01.2011	1500500058	40	99,350.00	99,350.00		
24	2011	4000006394	PY		28.01.2011	1500500058	40	26,500.00	26,500.00		
25	2011	4000006395	PY		28.01.2011	1500500058	40	48,579.00	48,579.00		
26	2011	4000006396	PY		28.01.2011	1500500058	40	14,666.00	14,666.00		
27	2011	4000006823	PY		26.11.2010	1500500058	40	702	702.00		
28	2011	4000006824	PY		26.11.2010	1500500058	40	14,020.00	14,020.00		
29	2011	4000006825	PY		26.11.2010	1500500058	40	257,632.62	257,632.62		
30	2011	4000006826	PY		26.11.2010	1500500058	40	492	492.00		
31	2011	4000007436	PY		07.12.2010	1500500058	40	22,646.00	22,646.00		
32	2011	4000007437	PY		07.12.2010	1500500058	40	6,473.50	6,473.50		
33	2011	4000008057	PY		28.12.2010	1500500058	40	6,148.00	6,148.00		
34	2011	4000008058	PY		28.12.2010	1500500058	40	8,040.00	8,040.00		
35	2011	4000008059	PY		28.12.2010	1500500058	40	679	679.00		
36	2011	4000008060	PY		28.12.2010	1500500058	40	82,324.50	82,324.50		
37	2011	4000008061	PY		28.12.2010	1500500058	40	16,400.00	16,400.00		
38	2011	4000008330	PY		16.12.2010	1500500058	40	18,661.00	18,661.00		
39	2011	4000008452	PY		11.05.2011	1500500058	40	13,000.00	13,000.00		
40	2011	4000008480	PY		22.06.2011	1500500058	40	8,900.00	8,900.00		
41	2011	4000008481	PY		22.06.2011	1500500058	40	445	445.00		

๓. ลากเมาส์ให้ครอบคลุมทุกคอลัมน์และทุกบรรทัดรายการในบัญชีแยกประเภท แล้วกดปุ่ม"แทรก"หรือ Insert เลือก" Pivot tabel"

GL1101020603-เงินฝากธนาคาร(เงินงบประมาณ).xls [โหมดความเข้ากันได้] - Microsoft Excel

แทรก PivotTable

สรุปข้อมูลโดยใช้ PivotTable

PivotTable ช่วยให้การจัดเรียงและสรุปข้อมูลที่ซับซ้อนรวมถึงการเข้าถึงรายละเอียดทำได้ง่ายขึ้น

กด F1 เพื่อดูวิธีใช้เพิ่มเติม

ปี	รายการ	Tr.Prt
2011	46305 J9	-302,439.50
2011	48113 J9	302,439.50
2011	48114 J9	-302,439.50
2011	000160 PY	8,000.00
2011	400000161 PY	8,000.00
2011	400000162 PY	500
2011	4000001559 PY	7,824.00
2011	4000001560 PY	29,079.00
2011	4000001561 PY	2,407.50
2011	4000001992 PY	19,698.10
2011	4000002330 PY	3,600.00
2011	4000002331 PY	4,203.00
2011	4000002332 PY	3,369.00
2011	4000002333 PY	33,204.00
2011	4000003709 PY	7,050.00
2011	4000004805 PY	72,754.00
2011	4000004806 PY	45,200.00
2011	4000005197 PY	31,200.00
2011	4000005198 PY	108,850.00
2011	4000005502 PY	81,784.00
2011	4000006392 PY	9,300.00
2011	4000006393 PY	99,350.00
2011	4000006394 PY	26,500.00
2011	4000006395 PY	48,579.00
2011	4000006396 PY	14,666.00
2011	4000006823 PY	702

1101020603 pivot table abs สรุป

ค่าเฉลี่ย: -1116.986205 นับจำนวน: 2730 ผลรวม: -403232.02 100%

๔. ให้ลาก"PK" ไว้ในคอลัมน์ "ป้ายชื่อคอลัมน์หรือ Column Label" "จำนวนเงินในสกุลในปท" ไว้ในคอลัมน์ "Σ ค่า หรือ Values" และ "abs" ไว้ในคอลัมน์ "ป้ายชื่อแถว หรือ Row Labels "

The screenshot displays an Excel spreadsheet with a PivotTable. The PivotTable is located in the range A3:G27. The PivotTable's data source is 'ผลรวมของจำนวนเงินในสกุลในปท.' (Sum of Amount in Thai Baht). The PivotTable is structured with 'PK' as the Column Label and 'abs' as the Row Label. The data shows a total of -792.52 for PK and 0 for abs.

	PK	abs
ผลรวมทั้งหมด	-792.52	0

The PivotTable Task Pane on the right shows the following settings:

- เลือกเขตข้อมูลเพื่อเพิ่มลงในรายงาน:
 - ☐ ปี
 - ☐ เลขเอกสาร
 - ☐ ปีร
 - ☐ การอ้างอิง
 - ☐ Postg Date
 - ☐ หน่วยเบิกจ่าย
 - ☒ PK
 - ☒ จำนวนเงินในสกุลในปท.
 - ☒ abs
- ลากเขตข้อมูลไปมาระหว่างพื้นที่ด้านล่าง:
 - ตัวกรองรายงาน: PK
 - ป้ายชื่อแถว: abs
 - Σ ค่า: ผลรวมของจ...

๕. ให้ตรวจสอบว่าระบบจัดเรียงข้อมูลตั้งแต่การรับโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารและการบันทึกรายการขอจ่ายเงินในระบบ

GL1101020603-เงินฝากธนาคาร(เงินงบประมาณ).xls [โหมดความเข้ากันได้] - Microsoft Excel

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q
1	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.	abs	Tr.Prt							
2	2011	4000008836	PY		21.12.2010	1500500058	40		351	351							
3	2011	4700036431	PM	20113600001132	30.12.2010	1500500058	50		-351	351							
4																	
5																	
6																	
7																	
8																	
9																	
10																	
11																	

๖. หากพบว่าข้อมูลที่ปรากฏในช่อง"ผลรวมทั้งหมด"ไม่ได้แสดงตัวเลขเป็น 0 ให้ดับเบิลคลิกที่บรรทัดรายการนั้น ๆ แล้วนำรายการที่มียอดคงค้างไปตรวจสอบการบันทึกรายการบัญชีต่อไป

GL1101020603-เงินฝากธนาคาร(เงินงบประมาณ).xls [โหมดความเข้ากันได้] - Microsoft Excel

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q
1	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.	abs	Tr.Prt							
2	2011	100048113	J9	GL20101002	01.10.2010	1500500058	40	302439.5	302439.5								
3	2011	100046305	J9	GL20101002	01.10.2010	1500500058	50	-302439.5	302439.5								
4	2011	100048114	J9	GL20101002	01.10.2010	1500500058	50	-302439.5	302439.5								
5																	
6																	
7																	
8																	
9																	

๕. ตัวอย่างการตรวจสอบบัญชีเงินฝากธนาคาร (เงินนอกงบประมาณ)

๑. ให้ลบช่องว่างในบัญชีแยกประเภท

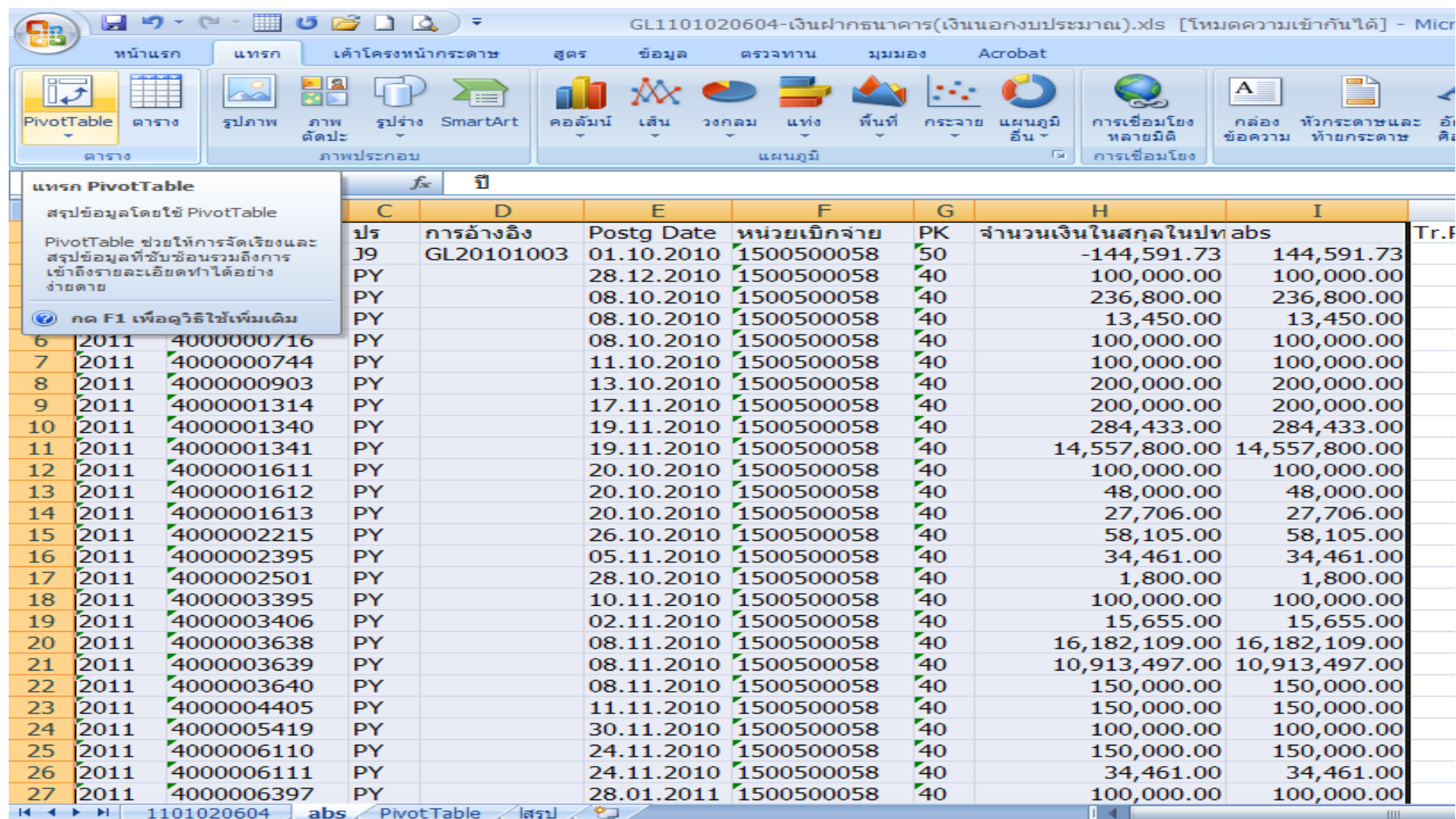
GL1101020604-เงินฝากธนาคาร(เงินนอกงบประมาณ).xls [โหมดความเข้ากันได้] - Microsoft Excel

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.	Tr.Prt			
4	2011	100048115	J9	GL20101003	01.10.2010	1500500058	50	-144,591.73				
5	2011	4000000567	PY		28.12.2010	1500500058	40	100,000.00				
6	2011	4000000714	PY		08.10.2010	1500500058	40	236,800.00				
7	2011	4000000715	PY		08.10.2010	1500500058	40	13,450.00				
8	2011	4000000716	PY		08.10.2010	1500500058	40	100,000.00				
9	2011	4000000744	PY		11.10.2010	1500500058	40	100,000.00				
10	2011	4000000903	PY		13.10.2010	1500500058	40	200,000.00				
11	2011	4000001314	PY		17.11.2010	1500500058	40	200,000.00				
12	2011	4000001340	PY		19.11.2010	1500500058	40	284,433.00				
13	2011	4700000827	PM	201136000021	11.10.2010	1500500058	50	-100,000.00				
103	2011	4700000913	PM	201136000052	18.10.2010	1500500058	50	-200,000.00				
104	2011	4700001362	PM	201136000021	11.10.2010	1500500058	50	-236,800.00				
105	2011	4700001577	PM	201136000023	11.10.2010	1500500058	50	-13,450.00				
106	2011	4700002235	PM	201136000069	29.10.2010	1500500058	50	-48,000.00				
107	2011	4700002760	PM	201136000099	29.10.2010	1500500058	50	-27,706.00				
108	2011	4700002761	PM	201136000051	29.10.2010	1500500058	50	-1,800.00				
109	2011	4700002803	PM	201136000021	11.10.2010	1500500058	50	-100,000.00				
110	2011	4700017734	PM	201136000166	30.11.2010	1500500058	50	-10,913,497.00				
111	2011	4700017735	PM	201136000217	30.11.2010	1500500058	50	-34,461.00				
112	2011	4700020170	PM	201136000120	30.06.2011	1500500058	50	-1,150.00				
113	2011	4700021523	PM	201136000056	29.10.2010	1500500058	50	-58,105.00				
114	2011	4700021709	PM	201136000078	29.10.2010	1500500058	50	-100,000.00				
115	2011	4700030711	PM	201136000166	30.11.2010	1500500058	50	-34,461.00				
116	2011	4700030712	PM	201136000135	30.11.2010	1500500058	50	-16,182,109.00				
117	2011	4700030713	PM	201136000173	30.11.2010	1500500058	50	-150,000.00				
118	2011	4700030714	PM	201136000055	30.11.2010	1500500058	50	-100,000.00				

๒. ให้สร้างคอลัมน์ ABS

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
1	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท	abs	Tr.Prt		
2	2011	100048115	J9	GL20101003	01.10.2010	1500500058	50	-144,591.73	144,591.73			
3	2011	4000000567	PY		28.12.2010	1500500058	40	100,000.00	100,000.00			
4	2011	4000000714	PY		08.10.2010	1500500058	40	236,800.00	236,800.00			
5	2011	4000000715	PY		08.10.2010	1500500058	40	13,450.00	13,450.00			
6	2011	4000000716	PY		08.10.2010	1500500058	40	100,000.00	100,000.00			
7	2011	4000000744	PY		11.10.2010	1500500058	40	100,000.00	100,000.00			
8	2011	4000000903	PY		13.10.2010	1500500058	40	200,000.00	200,000.00			
9	2011	4000001314	PY		17.11.2010	1500500058	40	200,000.00	200,000.00			
10	2011	4000001340	PY		19.11.2010	1500500058	40	284,433.00	284,433.00			
11	2011	4000001341	PY		19.11.2010	1500500058	40	14,557,800.00	14,557,800.00			
12	2011	4000001611	PY		20.10.2010	1500500058	40	100,000.00	100,000.00			
13	2011	4000001612	PY		20.10.2010	1500500058	40	48,000.00	48,000.00			
14	2011	4000001613	PY		20.10.2010	1500500058	40	27,706.00	27,706.00			
15	2011	4000002215	PY		26.10.2010	1500500058	40	58,105.00	58,105.00			
16	2011	4000002395	PY		05.11.2010	1500500058	40	34,461.00	34,461.00			
17	2011	4000002501	PY		28.10.2010	1500500058	40	1,800.00	1,800.00			
18	2011	4000003395	PY		10.11.2010	1500500058	40	100,000.00	100,000.00			
19	2011	4000003406	PY		02.11.2010	1500500058	40	15,655.00	15,655.00			
20	2011	4000003638	PY		08.11.2010	1500500058	40	16,182,109.00	16,182,109.00			
21	2011	4000003639	PY		08.11.2010	1500500058	40	10,913,497.00	10,913,497.00			
22	2011	4000003640	PY		08.11.2010	1500500058	40	150,000.00	150,000.00			
23	2011	4000004405	PY		11.11.2010	1500500058	40	150,000.00	150,000.00			
24	2011	4000005419	PY		30.11.2010	1500500058	40	100,000.00	100,000.00			
25	2011	4000006110	PY		24.11.2010	1500500058	40	150,000.00	150,000.00			
26	2011	4000006111	PY		24.11.2010	1500500058	40	34,461.00	34,461.00			
27	2011	4000006397	PY		28.01.2011	1500500058	40	100,000.00	100,000.00			

๓. ลากเมาส์ให้ครอบคลุมทุกคอลัมน์และทุกบรรทัดรายการในบัญชีแยกประเภท แล้วกดปุ่ม"แทรก"หรือ Insert เลือก" Pivot tabel"



แทรก PivotTable

สรุปข้อมูลโดยใช้ PivotTable

PivotTable ช่วยให้การจัดเรียงและสรุปข้อมูลที่ยาวขึ้นจนกระทั่งการเข้าถึงรายละเอียดทำได้ง่ายขึ้น

กด F1 เพื่อดูวิธีใช้เพิ่มเติม

ปี	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท	abs	Tr.f
J9	GL20101003	01.10.2010	1500500058	50	-144,591.73	144,591.73	
PY		28.12.2010	1500500058	40	100,000.00	100,000.00	
PY		08.10.2010	1500500058	40	236,800.00	236,800.00	
PY		08.10.2010	1500500058	40	13,450.00	13,450.00	
PY		08.10.2010	1500500058	40	100,000.00	100,000.00	
PY		11.10.2010	1500500058	40	100,000.00	100,000.00	
PY		13.10.2010	1500500058	40	200,000.00	200,000.00	
PY		17.11.2010	1500500058	40	200,000.00	200,000.00	
PY		19.11.2010	1500500058	40	284,433.00	284,433.00	
PY		19.11.2010	1500500058	40	14,557,800.00	14,557,800.00	
PY		20.10.2010	1500500058	40	100,000.00	100,000.00	
PY		20.10.2010	1500500058	40	48,000.00	48,000.00	
PY		20.10.2010	1500500058	40	27,706.00	27,706.00	
PY		26.10.2010	1500500058	40	58,105.00	58,105.00	
PY		05.11.2010	1500500058	40	34,461.00	34,461.00	
PY		28.10.2010	1500500058	40	1,800.00	1,800.00	
PY		10.11.2010	1500500058	40	100,000.00	100,000.00	
PY		02.11.2010	1500500058	40	15,655.00	15,655.00	
PY		08.11.2010	1500500058	40	16,182,109.00	16,182,109.00	
PY		08.11.2010	1500500058	40	10,913,497.00	10,913,497.00	
PY		08.11.2010	1500500058	40	150,000.00	150,000.00	
PY		11.11.2010	1500500058	40	150,000.00	150,000.00	
PY		30.11.2010	1500500058	40	100,000.00	100,000.00	
PY		24.11.2010	1500500058	40	150,000.00	150,000.00	
PY		24.11.2010	1500500058	40	34,461.00	34,461.00	
PY		28.01.2011	1500500058	40	100,000.00	100,000.00	

๔. ให้ลาก"PK" ไว้ในคอลัมน์ "ป้ายชื่อคอลัมน์หรือ Column Label" "จำนวนเงินในสกุลในปท" ไว้ในคอลัมน์ "Σ ค่า หรือ Values" และ "abs" ไว้ในคอลัมน์ "ป้ายชื่อแถว หรือ Row Labels "

The screenshot shows an Excel window with a PivotTable. The PivotTable is located in the range A3:D27. The PivotTable fields are set as follows:

- Row Labels: abs
- Column Labels: PK
- Values: ผลรวม ของ จำนวนเงินในสกุลในปท.

The PivotTable data is as follows:

abs	PK	ผลรวมทั้งหมด
297.20	891.6	-891.6
1,150.00	1150	-1150
1,485.98	2971.96	-2971.96
1,641.00	11487	-11487
1,800.00	1800	-1800
2,000.00	2000	-2000
2,100.00	2100	-2100
2,121.58	2121.58	-2121.58
2,371.00	2371	-2371
3,814.02	3814.02	-3814.02
3,850.00	7700	-7700
3,900.00	3900	-3900
3,957.00	3957	-3957
4,168.67	4168.67	-4168.67
4,260.67	4260.67	-4260.67
4,885.00	4885	-4885
4,900.00	4900	-4900
4,943.36	9886.72	-9886.72
7,144.68	7144.68	-7144.68
9,957.94	9957.94	-9957.94
13,450.00	13450	-13450
15,655.00	15655	-15655
20,497.25	40994.5	-40994.5

The PivotTable Task Pane on the right shows the following settings:

- เลือกเขตข้อมูลเพื่อเพิ่มลงในรายงาน:
 - ☐ ปี
 - ☐ เลขเอกสาร
 - ☐ ปีร
 - ☐ การอ้างอิง
 - ☐ Postg Date
 - ☐ หน่วยเบิกจ่าย
 - ☒ PK
 - ☒ จำนวนเงินในสกุลในปท.
 - ☒ abs
- ลากเขตข้อมูลไปมาระหว่างพื้นที่ด้านล่าง:
 - ตัวกรองรายงาน: (empty)
 - ป้ายชื่อคอลัมน์: PK
 - ป้ายชื่อแถว: abs
 - Σ ค่า: ผลรวม ของ จ...
- ☐ เลื่อนเวลาการปรับปรุงเค... ปรับปรุง

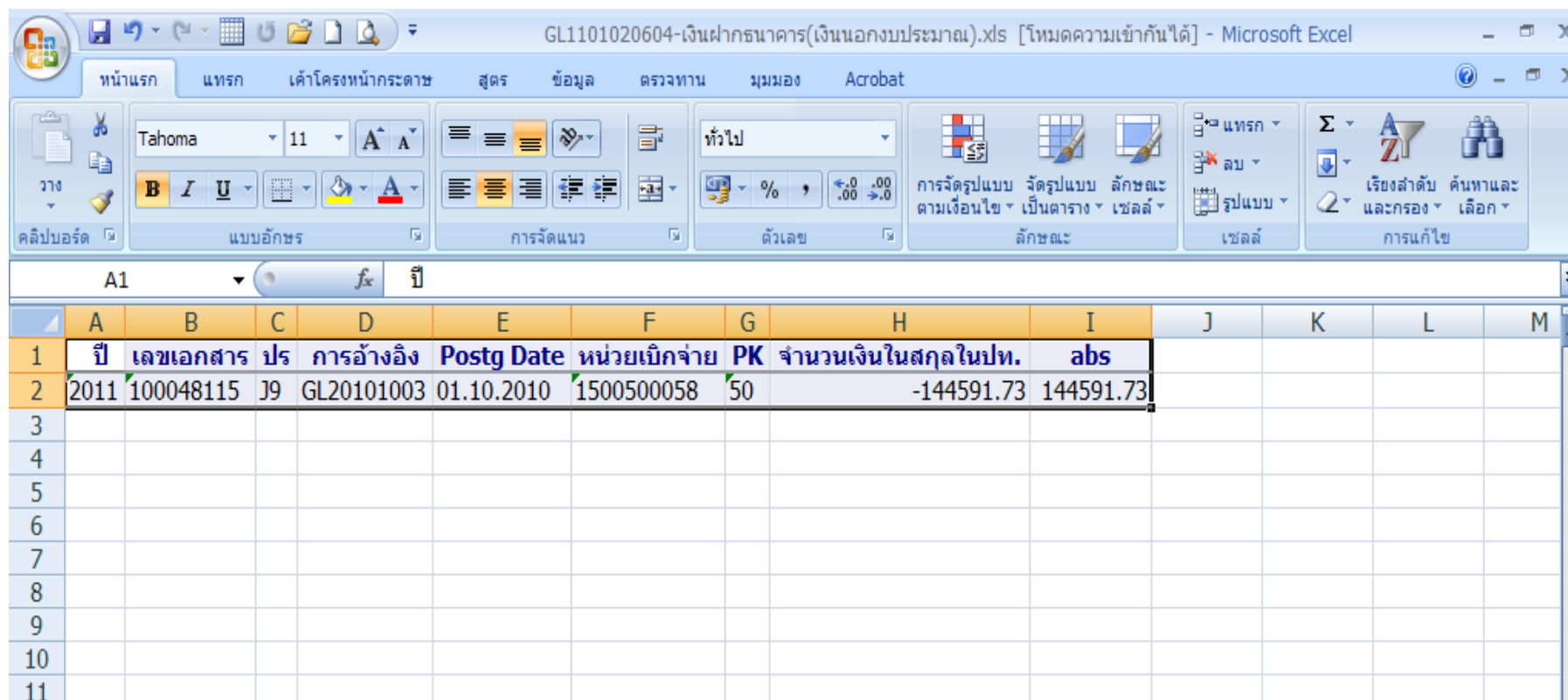
๕. ให้ตรวจสอบว่าระบบจัดเรียงข้อมูลตั้งแต่การรับโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารและการบันทึกรายการขอจ่ายเงินในระบบ

The screenshot displays the Microsoft Excel interface with the following details:

- Title Bar:** GL1101020604-เงินฝากธนาคาร(เงินนอกงบประมาณ).xls [โหมดความเข้ากันได้] - Microsoft Excel
- Menu Bar:** หน้าแรก, แทรก, เครื่องมือการนำเสนอ, สูตร, ข้อมูล, ตรวจสอบ, มุมมอง, Acrobat
- Ribbon:**
 - Font:** Tahoma, 11, Bold, Italic, Underline, Text Color, Background Color.
 - Paragraph:** Alignment, Indentation, Line and Paragraph Spacing.
 - Styles:** Cell Styles, Conditional Formatting, Table Styles.
 - Formulas:** AutoSum, Fill, Sort & Filter, Calculation Options.
 - References:** Paste, Copy, Move or Copy, Insert Hyperlink.
 - Cells:** Format Cells, Merge & Center, Hide & Unhide, Freeze Panes.
 - Language:** Thai, English, Vietnamese, etc.
- Worksheet:**
 - Columns:** A (ปี), B (เลขเอกสาร), C (ปร), D (การอ้างอิง), E (Postg Date), F (หน่วยเบิกจ่าย), G (PK), H (จำนวนเงินในสกุลในปท.), I (abs).
 - Rows:** 1 to 13.
 - Data:**

ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.	abs
2011	4000014115	PY		10.02.2011	1500500058	40	4168.67	4168.67
2011	4700049674	PM	20113600028529	28.02.2011	1500500058	50	-4168.67	4168.67

๖. หากพบว่าข้อมูลที่ปรากฏในช่อง"ผลรวมทั้งหมด"ไม่ได้แสดงตัวเลขเป็น 0 ให้ดับเบิลคลิกที่บรรทัดรายการนั้นๆ แล้วนำรายการที่มียอดคงค้างไปตรวจสอบการบันทึกรายการบัญชีต่อไป



	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
1	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.	abs				
2	2011	100048115	J9	GL20101003	01.10.2010	1500500058	50	-144591.73	144591.73				
3													
4													
5													
6													
7													
8													
9													
10													
11													

๖. ตัวอย่างการตรวจสอบบัญชีลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ

๖.๑ โดยวิธีการตัดข้อความ

๑. ให้ลบช่องว่างในบัญชีแยกประเภท

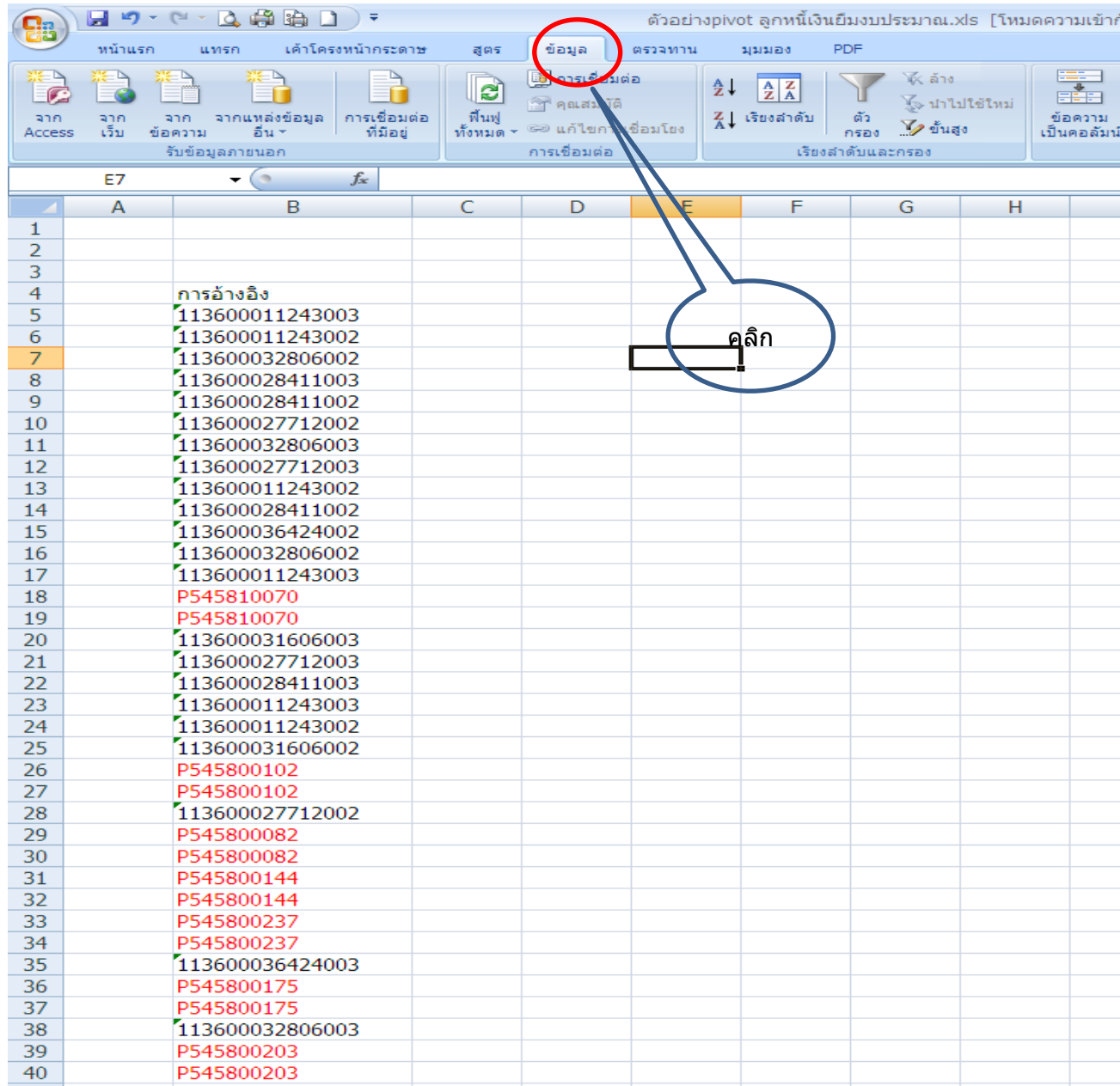
ตัวอย่างpivot ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ.xls [โหมดความเข้ากันได้] - Microsoft Excel									
หน้าแรก แทรก เค้าโครงหน้ากระดาษ สูตร ข้อมูล ตรวจสอบ มุมมอง PDF									
Tahoma 11 A A								ตัดข้อความ	
B U								ทั่วไป	
								\$ %	
								การจัดรูปแบบ จัดรูปแบบ ลักษณะตามเงื่อนไข เป็นตาราง	
								ลักษณะ	
1	สถานะ:		ผ่านรายการ	หัก	คงค้าง	หักล้าง		H	I
2	รหัสหน่วยงาน		1505	กรมที่ดิน					
3	เลขที่บัญชี G/L	St	1102010101	ล/นเงินยืม-ในงบปร.		36			
4	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างถึง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปรท.	Tr.Prt
5	2011	100005746	BE	113600011243003	17.01.2011	1500500058	50	-792	
6	2011	100010414	BE	113600011243002	17.01.2011	1500500058	50	-1,608.00	
7	2011	100021692	BE	113600032806002	07.04.2011	1500500058	50	-2,412.00	
8	2011	100034208	BE	113600028411003	07.02.2011	1500500058	50	-792	
9	2011	100034512	BE	113600028411002	07.02.2011	1500500058	50	-1,608.00	
10	2011	100036273	BE	113600027712002	04.03.2011	1500500058	50	-804	
11	2011	100036664	BE	113600032806003	07.04.2011	1500500058	50	-1,188.00	
12	2011	100038922	BE	113600027712003	04.03.2011	1500500058	50	-396	
13	2011	3600000608	G1	113600011243002	14.01.2011	1500500058	50	-1,608.00	
14	2011	3600003323	G1	113600028411002	28.01.2011	1500500058	50	-8,710.00	
15	2011	3600006282	G1	113600036424002	12.05.2011	1500500058	50	-7,638.00	
16	2011	3600008098	G1	113600032806002	08.04.2011	1500500058	50	-9,849.00	
17	2011	3600008238	G1	113600011243003	14.01.2011	1500500058	50	-3,663.00	
18	2011	3600011243	K1	P545810070	29.12.2010	1500500058	40	10,653.00	
19	2011	3600011243	K1	P545810070	29.12.2010	1500500058	40	5,247.00	
20	2011	3600012295	G1	113600031606003	25.03.2011	1500500058	50	-4,026.00	
21	2011	3600016518	G1	113600027712003	17.02.2011	1500500058	50	-5,247.00	
22	2011	3600017583	G1	113600028411003	28.01.2011	1500500058	50	-4,290.00	
23	2011	3600020007	G1	113600011243003	14.01.2011	1500500058	50	-792	
24	2011	3600023506	G1	113600011243002	14.01.2011	1500500058	50	-7,437.00	
25	2011	3600025862	G1	113600031606002	25.03.2011	1500500058	50	-8,174.00	
26	2011	3600027712	K1	P545800102	03.02.2011	1500500058	40	11,457.00	
27	2011	3600027712	K1	P545800102	03.02.2011	1500500058	40	5,643.00	
28	2011	3600028304	G1	113600027712002	17.02.2011	1500500058	50	-10,653.00	
29	2011	3600028411	K1	P545800082	20.01.2011	1500500058	40	10,318.00	
30	2011	3600028411	K1	P545800082	20.01.2011	1500500058	40	5,082.00	
31	2011	3600031606	K1	P545800144	10.03.2011	1500500058	40	8,174.00	
32	2011	3600031606	K1	P545800144	10.03.2011	1500500058	40	4,026.00	
33	2011	3600031783	K1	P545800237	08.06.2011	1500500058	40	184,116.00	
34	2011	3600031783	K1	P545800237	08.06.2011	1500500058	40	90,684.00	
35	2011	3600031873	G1	113600036424003	12.05.2011	1500500058	50	-3,762.00	
36	2011	3600032806	K1	P545800175	04.04.2011	1500500058	40	12,261.00	
37	2011	3600032806	K1	P545800175	04.04.2011	1500500058	40	6,039.00	
38	2011	3600034749	G1	113600032806003	08.04.2011	1500500058	50	-4,851.00	
39	2011	3600036424	K1	P545800203	10.05.2011	1500500058	40	8,710.00	
40	2011	3600036424	K1	P545800203	10.05.2011	1500500058	40	4,290.00	

๒. การทำ Pivot table บัญชีลูกหนี้เงินยืมจำเป็นต้องใช้ "เลขที่เอกสารขอเบิกเงิน" ในการเชื่อมโยงความสัมพันธ์ของรายการบัญชีที่เกิดขึ้นตั้งแต่ การบันทึกรายการขอเบิกเงิน การส่งใช้คืนเงินยืม และการนำส่งคืนเงินเหลือจ่าย ซึ่งข้อมูลที่ปรากฏในช่อง"การอ้างอิง" ประกอบด้วยเอกสารขอเบิกเงิน (K1) จำนวน ๑๐ หลัก (P คือ ค่าคงที่ ปีค.ศ.จำนวน ๒ หลัก การให้ลำดับเลขที่ภายในหน่วยงานจำนวน ๗ หลัก) การบันทึกล้างเงินยืมเป็นใบสำคัญ (G1) จำนวน ๑๕ หลัก (ปีค.ศ.จำนวน ๒ หลัก เลขที่เอกสารขอเบิกเงิน จำนวน ๑๐ หลัก และ บรรทัดรายการจำนวน ๓ หลัก) และการบันทึกล้างเงินยืมจากการนำส่งคืนเงินเหลือจ่าย (BE) จำนวน ๑๕ หลัก (ปีค.ศ.จำนวน ๒ หลัก เลขที่เอกสารขอเบิกเงิน จำนวน ๑๐ หลัก และบรรทัดรายการ จำนวน ๓ หลัก) ซึ่งเลขที่เอกสารดังกล่าวไม่สามารถนำใช้ได้โดยตรงจำเป็นต้องสร้างเลขที่การอ้างอิงใหม่ขึ้นมาเพื่อให้ได้ข้อมูลที่แสดงเลขที่เอกสารขอเบิกเงิน ดังนั้นจำเป็นต้องใช้ โดยใช้ฟังก์ชันงานย่อยของโปรแกรม Excel ในการแบ่งเลขที่เอกสารให้เป็นไปตามที่กำหนด ทั้งนี้ เพื่อให้โปรแกรมตรวจสอบตั้งแต่รายการขอเบิกเงิน การส่งใช้ใบสำคัญ การส่งใช้คืนเงินยืมเป็นเงินสด ว่ารายการที่เกิดขึ้นเกิดจากการอ้างอิงเลขที่เอกสารเดียวกันหรือไม่ โดยมีขั้นตอนการดำเนินการ ดังนี้

๒.๑ ให้ copy ช่อง "การอ้างอิง" มาไว้อีก ๑ SHEET

	หน้าแรก แทรก เค้าโครงหน้ากระดาษ สูตร		
	จาก Access จากเว็บ จากข้อความ จากแหล่งข้อมูลอื่น > การเชื่อมต่อที่มีอยู่		
	รับข้อมูลภายนอก		
	A	B	C
1			
2			
3			
4		การอ้างอิง	
5		113600011243003	
6		113600011243002	
7		113600032806002	
8		113600028411003	
9		113600028411002	
10		113600027712002	
11		113600032806003	
12		113600027712003	
13		113600011243002	
14		113600028411002	
15		113600036424002	
16		113600032806002	
17		113600011243003	
18		P545810070	
19		P545810070	
20		113600031606003	
21		113600027712003	
22		113600028411003	
23		113600011243003	
24		113600011243002	
25		113600031606002	
26		P545800102	
27		P545800102	
28		113600027712002	
29		P545800082	
30		P545800082	
31		P545800144	
32		P545800144	
33		P545800237	
34		P545800237	
35		113600036424003	
36		P545800175	
37		P545800175	
38		113600032806003	
39		P545800203	
40		P545800203	
41			

๒.๒ เลือก เมนู "ข้อมูล"



ตัวอย่างpivot ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ.xls [โหมดความเข้า

หน้าแรก แทรกเค้าโครงหน้ากระดาษ สูตร **ข้อมูล** ตรวจทาน มุมมอง PDF

จาก Access จากเว็บ จากแหล่งข้อมูลอื่น การเชื่อมต่อที่มีอยู่

รับข้อมูลภายนอก

เพิ่มทั้งหมด การเชื่อมต่อ

การเชื่อมต่อ

เรียงลำดับ

เรียงลำดับและกรอง

ล้าง

นำไปใช้ใหม่

ขั้นสูง

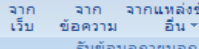
ข้อความเป็นคอลัมน์

E7

	A	B	C	D	E	F	G	H
1								
2								
3								
4		การอ้างอิง						
5		113600011243003						
6		113600011243002						
7		113600032806002						
8		113600028411003						
9		113600028411002						
10		113600027712002						
11		113600032806003						
12		113600027712003						
13		113600011243002						
14		113600028411002						
15		113600036424002						
16		113600032806002						
17		113600011243003						
18		P545810070						
19		P545810070						
20		113600031606003						
21		113600027712003						
22		113600028411003						
23		113600011243003						
24		113600011243002						
25		113600031606002						
26		P545800102						
27		P545800102						
28		113600027712002						
29		P545800082						
30		P545800082						
31		P545800144						
32		P545800144						
33		P545800237						
34		P545800237						
35		113600036424003						
36		P545800175						
37		P545800175						
38		113600032806003						
39		P545800203						
40		P545800203						

คลิก

๒.๓ ให้ลากเมาส์ไปวางให้ครอบคลุมข้อมูลที่ต้องการคัดแยก



ตัวอย่างpivot ลูกหนี้เจ้า

หน้าแรก
แทรก
เค้าโครงหน้ากระดาษ
สูตร
ข้อมูล
ตรวจทาน
มุมมอง

จาก Access
จากเว็บ
จากข้อความ
จากแหล่งข้อมูลอื่น

การเชื่อมต่อที่มีอยู่

พื้นที่ทั้งหมด
คัดลอก
แก้ไขการเชื่อมต่อ

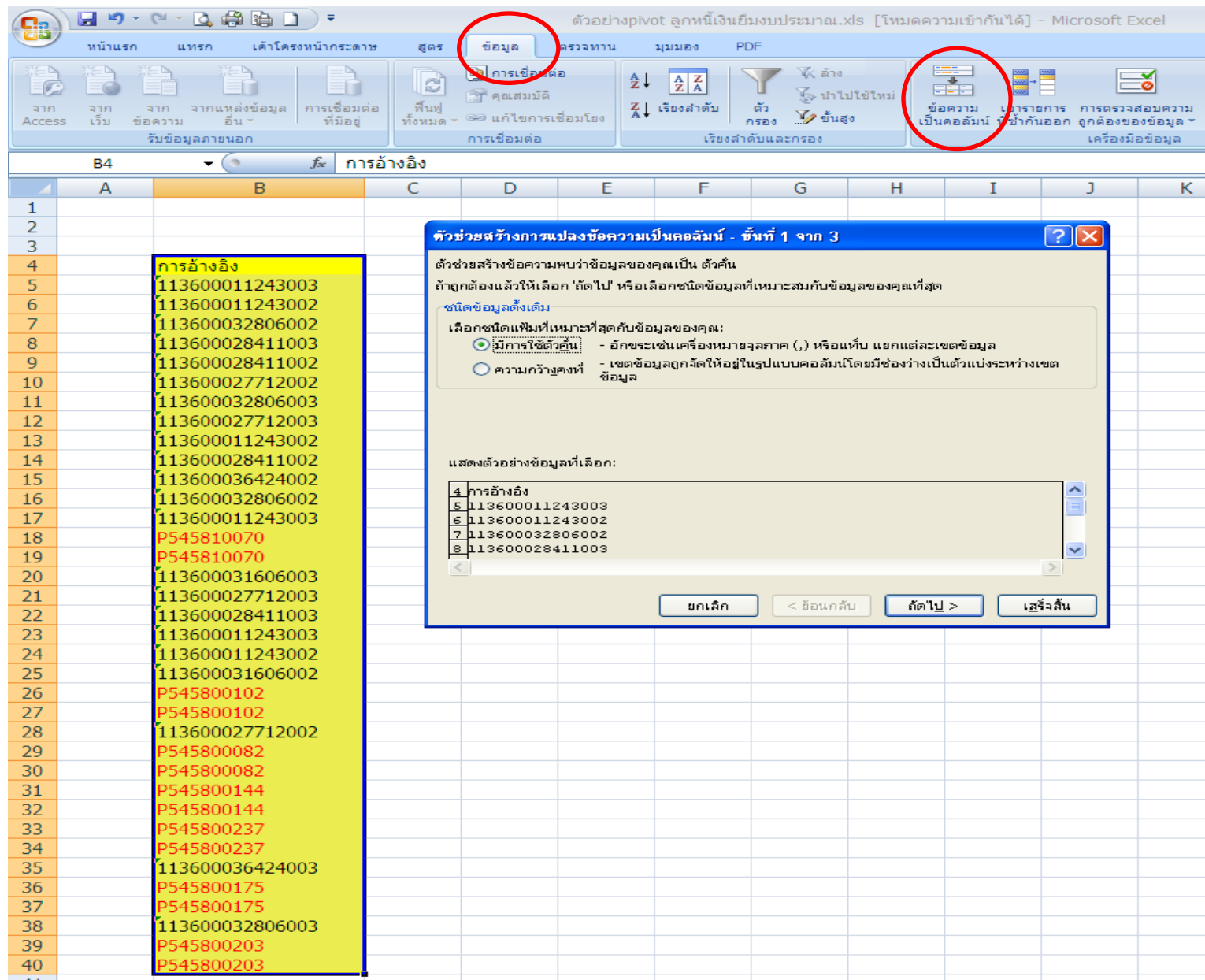
เรียงลำดับ

รับข้อมูลภายนอก
การเชื่อมต่อ
เรียง

B4
การอ้างอิง

	A	B	C	D	E	F
1						
2						
3						
4		การอ้างอิง				
5		113600011243003				
6		113600011243002				
7		113600032806002				
8		113600028411003				
9		113600028411002				
10		113600027712002				
11		113600032806003				
12		113600027712003				
13		113600011243002				
14		113600028411002				
15		113600036424002				
16		113600032806002				
17		113600011243003				
18		P545810070				
19		P545810070				
20		113600031606003				
21		113600027712003				
22		113600028411003				
23		113600011243003				
24		113600011243002				
25		113600031606002				
26		P545800102				
27		P545800102				
28		113600027712002				
29		P545800082				
30		P545800082				
31		P545800144				
32		P545800144				
33		P545800237				
34		P545800237				
35		113600036424003				
36		P545800175				
37		P545800175				
38		113600032806003				
39		P545800203				
40		P545800203				

๒.๔ ให้เลือก เมนู "ข้อมูล" แล้วเลือก "ข้อความเป็นคอลัมน์"



ตัวอย่างpivot ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ.xls [โหมดความเข้ากันได้] - Microsoft Excel

หน้าแรก แทรก เค้าโครงหน้ากระดาษ สูตร ข้อมูล การตรวจสอบ การคำนวณ PDF

จาก Access จาก เว็บ จากแหล่งข้อมูลอื่น การเชื่อมต่อที่มีอยู่

รับข้อมูลภายนอก การเชื่อมต่อ

เรียงลำดับ เรียงลำดับและกรอง

ข้อมูล การตรวจสอบ การคำนวณ PDF

ข้อความ เป็นคอลัมน์ การตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูล เครื่องมือข้อมูล

B4 การอ้างอิง

การอ้างอิง

113600011243003

113600011243002

113600032806002

113600028411003

113600028411002

113600027712002

113600032806003

113600027712003

113600011243002

113600028411002

113600036424002

113600032806002

113600011243003

P545810070

P545810070

113600031606003

113600027712003

113600028411003

113600011243003

113600011243002

113600031606002

P545800102

P545800102

113600027712002

P545800082

P545800082

P545800144

P545800144

P545800237

P545800237

113600036424003

P545800175

P545800175

113600032806003

P545800203

P545800203

ตัวช่วยสร้างการแปลงข้อความเป็นคอลัมน์ - ขั้นที่ 1 จาก 3

ตัวช่วยสร้างข้อความพบว่าข้อมูลของคุณเป็น ตัวคั่น

ถ้าถูกต้องแล้วให้เลือก 'ถัดไป' หรือเลือกชนิดข้อมูลที่เหมาะสมกับข้อมูลของคุณที่สุด

ชนิดข้อมูลดั้งเดิม

เลือกชนิดแฟ้มที่เหมาะสมที่สุดกับข้อมูลของคุณ:

☒ มีการใช้ตัวคั่น - อักขระเช่น เครื่องหมายจุลภาค (,) หรือแท็บ แยกแต่ละเขตข้อมูล

☐ ความกว้างคงที่ - เขตข้อมูลถูกจัดให้อยู่ในรูปแบบคอลัมน์โดยมีช่องว่างเป็นตัวแบ่งระหว่างเขตข้อมูล

แสดงตัวอย่างข้อมูลที่เลือก:

4 การอ้างอิง

5 113600011243003

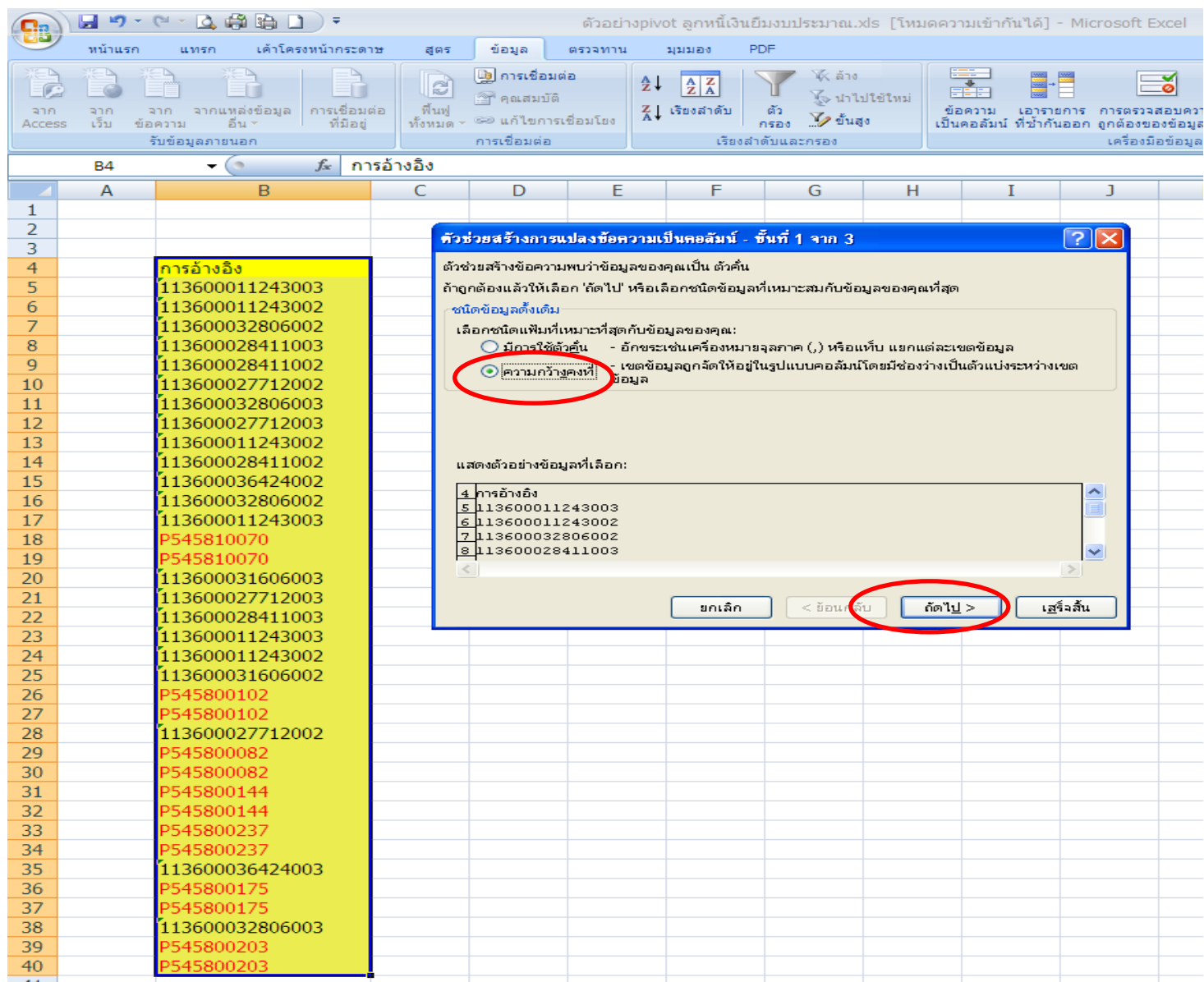
6 113600011243002

7 113600032806002

8 113600028411003

ยกเลิก < ย้อนกลับ ถัดไป > เสร็จสิ้น

๒.๕ ให้เลือก "ความกว้างคงที่" แล้วกดปุ่ม "ถัดไป"



๒.๖ หลังจากกดปุ่ม "ถัดไป" แล้วจะปรากฏแล้วจึงแบ่งคอลัมน์ตามข้อ ๒.๗

The screenshot shows a Microsoft Excel window with a PivotTable. The PivotTable is located in the range B4:J40 and has a single column of data. The data is organized into a PivotTable with the following structure:

การอ้างอิง
113600011243003
113600011243002
113600032806002
113600028411003
113600028411002
113600027712002
113600032806003
113600027712003
113600011243002
113600028411002
113600036424002
113600032806002
113600011243003
P545810070
P545810070
113600031606003
113600027712003
113600028411003
113600011243003
113600011243002
113600031606002
P545800102
P545800102
113600027712002
P545800082
P545800082
P545800144
P545800144
P545800237
P545800237
113600036424003
P545800175
P545800175
113600032806003
P545800203
P545800203

A dialog box titled "ตัวช่วยสร้างการแปลงข้อมูลเป็นคอลัมน์ - ขั้นที่ 2 จาก 3" is open. It contains the following text:

หน้าจอนี้ให้คุณกำหนดความกว้างของเขตข้อมูล (การแบ่งคอลัมน์)
เส้นลูกศรแสดงการแบ่งคอลัมน์

เมื่อต้องการสร้างเส้นแบ่ง ให้คลิกที่ตำแหน่งที่ต้องการ
เมื่อต้องการลบเส้นแบ่ง ให้คลิกสองครั้งที่เส้น
เมื่อต้องการย้ายเส้นแบ่ง ให้คลิกและลากเส้นนั้น

แสดงตัวอย่างข้อมูล

การอ้างอิง
113600011243003
113600011243002
113600032806002
113600028411003

The "ถัดไป >" button is highlighted with a red circle.

๒.๘ ระบบจะแบ่งข้อมูลออกเป็น ๓ ส่วนและแสดงข้อมูลอยู่ในรูป"ทัวไป"

ตัวอย่างpivot ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ.xls [โหมดความเข้ากันได้] - Microsoft Excel

หน้าแรก แทรกเค้าโครงหน้ากระดาษ สูตร ข้อมูล ตรวจสอบมุมมอง PDF

จาก Access จากเว็บ จากแหล่งข้อมูลอื่น การเชื่อมต่อที่มีอยู่ การเชื่อมต่อทั้งหมด การเชื่อมโยงการเชื่อมต่อ

เรียงลำดับ Z A เรียงลำดับ A Z ตัวกรอง ปาไปใช้ใหม่ ขั้นสูง

ข้อมูลเป็นคอลัมน์ เื่อรายการที่เข้ากันออก การตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูล เครื่องมือข้อมูล

B4 การอ้างอิง

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1										
2										
3										
4		การอ้างอิง								
5		113600011243003								
6		113600011243002								
7		113600032806002								
8		113600028411003								
9		113600028411002								
10		113600027712002								
11		113600032806003								
12		113600027712003								
13		113600011243002								
14		113600028411002								
15		113600036424002								
16		113600032806002								
17		113600011243003								
18		P545810070								
19		P545810070								
20		113600031606003								
21		113600027712003								
22		113600028411003								
23		113600011243003								
24		113600011243002								
25		113600031606002								
26		P545800102								
27		P545800102								
28		113600027712002								
29		P545800082								
30		P545800082								
31		P545800144								
32		P545800144								
33		P545800237								
34		P545800237								
35		113600036424003								
36		P545800175								
37		P545800175								
38		113600032806003								
39		P545800203								
40		P545800203								

ตัวอย่างpivot ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ.xls [โหมดความเข้ากันได้] - Microsoft Excel

หน้าจอนี้ให้คุณเลือกแต่ละคอลัมน์ และกำหนดรูปแบบข้อมูล

รูปแบบข้อมูลคอลัมน์

☒ ทัวไป

☐ ข้อความ

☐ วันที่: MDY

☐ ไม่ต้องนำเข้าคอลัมน์ (ข้าม)

รูปแบบ 'ทัวไป' เปลี่ยนค่าตัวเลขเป็นจำนวน ค่าวันเวลาเป็นวันเวลา และค่าส่วนที่เหลือเป็นข้อความ

ขั้นสูง...

ปลายทาง: \$B\$4

แสดงตัวอย่างข้อมูล

ทัวไป	ทัวไป
การอ้างอิง	
113600011243003	
113600011243002	
113600032806002	
113600028411003	

ยกเลิก < ย้อนกลับ > ตัดไป > เสร็จสิ้น

๒.๙ ให้แปลงข้อมูลที่อยู่ในรูป " ทัวไป" เป็น "ข้อความ" โดยกดShift ค้างไว้ตั้งแต่คอลัมน์แรกจนถึงคอลัมน์สุดท้ายแล้วคลิก"ข้อความ"

The screenshot shows a Microsoft Excel window with a PivotTable titled "ตัวอย่างpivot ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ.xls". The PivotTable is set to show "การอ้างอิง" (References) for the "ข้อมูล" (Data) field. The data is organized by "ปีงบประมาณ" (Fiscal Year) and "ไตรมาส" (Quarter). The "ข้อมูล" field is currently set to "การอ้างอิง" (References).

A dialog box titled "ตัวช่วยสร้างการแปลงข้อความคอลลัมน์ - ขั้นที่ 3 จาก 3" (Column Conversion Wizard - Step 3 of 3) is open. It prompts the user to select a data range and choose a conversion option. The "ข้อความ" (Text) option is selected, and the "รูปแบบ" (Format) is set to "MDY". The "แสดงตัวอย่างข้อมูล" (Preview) section shows the data being converted from a numeric format to a text format.

ปีงบประมาณ	ไตรมาส	ข้อมูล
11360001	11243003	113600011243003
11360001	11243002	113600011243002
11360003	32806002	113600032806002
11360002	28411003	113600028411003
11360002	28411002	113600028411002
11360002	27712002	113600027712002
11360003	32806003	113600032806003
11360002	27712003	113600027712003
11360001	11243002	113600011243002
11360002	28411002	113600028411002
11360003	36424002	113600036424002
11360003	32806002	113600032806002
11360001	11243003	113600011243003
P545810070		P545810070
P545810070		P545810070
11360003	31606003	1136000331606003
11360002	27712003	113600027712003
11360002	28411003	113600028411003
11360001	11243003	113600011243003
11360001	11243002	113600011243002
11360003	31606002	1136000331606002
P545800102		P545800102
P545800102		P545800102
11360002	27712002	113600027712002
P545800082		P545800082
P545800082		P545800082
P545800144		P545800144
P545800144		P545800144
P545800237		P545800237
P545800237		P545800237
11360003	36424003	1136000336424003
P545800175		P545800175
P545800175		P545800175
11360003	32806003	1136000332806003
P545800203		P545800203
P545800203		P545800203

๒.๑๐ ให้กดปุ่ม "เสร็จสิ้น" ระบบจะแบ่งข้อมูลออกเป็นส่วนๆตามที่กำหนด

ตัวอย่างpivot ลูกหนี้เงินยืมงบ						
หน้าแรก แทรก เค้าโครงหน้ากระดาษ สูตร ข้อมูล ตรวจสอบมุมมอง PDF						
จาก Access จากเว็บ จากข้อความ จากแหล่งข้อมูลอื่น การเชื่อมต่อที่มีอยู่ การเชื่อมต่อ การเชื่อมต่อ						
รับข้อมูลภายนอก						
เรียงลำดับ						
เรียงลำดับแล้ว						
B4	A	B	C	D	E	F
1						
2						
3						
4		กา	รอ้างอิง			
5		11	3600011243	003		
6		11	3600011243	002		
7		11	3600032806	002		
8		11	3600028411	003		
9		11	3600028411	002		
10		11	3600027712	002		
11		11	3600032806	003		
12		11	3600027712	003		
13		11	3600011243	002		
14		11	3600028411	002		
15		11	3600036424	002		
16		11	3600032806	002		
17		11	3600011243	003		
18		P5	45810070			
19		P5	45810070			
20		11	3600031606	003		
21		11	3600027712	003		
22		11	3600028411	003		
23		11	3600011243	003		
24		11	3600011243	002		
25		11	3600031606	002		
26		P5	45800102			
27		P5	45800102			
28		11	3600027712	002		
29		P5	45800082			
30		P5	45800082			
31		P5	45800144			
32		P5	45800144			
33		P5	45800237			
34		P5	45800237			
35		11	3600036424	003		
36		P5	45800175			
37		P5	45800175			
38		11	3600032806	003		
39		P5	45800203			
40		P5	45800203			

๒.๑๑ ให้ Copy ข้อมูลในส่วนที่ ๒ ที่แสดงถึงเลขที่เอกสารขอเบิกเงินจำนวน ๑๐ หลัก ไปไว้ในข้อมูลบัญชีแยกประเภทลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ โดยตั้งชื่อคอลัมน์"การอ้างอิงใน

๒.๑๒ จะเห็นว่าช่อง"การอ้างอิงใหม่" บรรทัดรายการที่แสดงประเภทเอกสาร K1 มิได้แสดงเลขที่เอกสารขอเบิกเงิน ที่ขึ้นต้นด้วย "36....." ให้ลบเลขที่เอกสารดังกล่าว

ตัวอย่างpivot ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ.xls [โหมดความเข้ากันได้] - Microsoft Excel

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
	ปี	การอ้างอิงใหม่	เลขเอกสาร	ปร		การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.	abs	Tr.
2	2011	3600011243	100005746	10000574611	BE	113600011243003	17.01.2011	1500500058	50	-	792.00	792
3	2011	3600011243	100010414		BE	113600011243002	17.01.2011	1500500058	50	-	1,608.00	1608
4	2011	3600032806	100021692		BE	113600032806002	07.04.2011	1500500058	50	-	2,412.00	2412
5	2011	3600028411	100034208		BE	113600028411003	07.02.2011	1500500058	50	-	792.00	792
6	2011	3600028411	100034512		BE	113600028411002	07.02.2011	1500500058	50	-	1,608.00	1608
7	2011	3600027712	100036273		BE	113600027712002	04.03.2011	1500500058	50	-	804.00	804
8	2011	3600032806	100036664		BE	113600032806003	07.04.2011	1500500058	50	-	1,188.00	1188
9	2011	3600027712	100038922		BE	113600027712003	04.03.2011	1500500058	50	-	396.00	396
10	2011	3600011243	3600000608		G1	113600011243002	14.01.2011	1500500058	50	-	1,608.00	1608
11	2011	3600028411	3600003323		G1	113600028411002	28.01.2011	1500500058	50	-	8,710.00	8710
12	2011	3600036424	3600006282		G1	113600036424002	12.05.2011	1500500058	50	-	7,638.00	7638
13	2011	3600032806	3600008098		G1	113600032806002	08.04.2011	1500500058	50	-	9,849.00	9849
14	2011	3600011243	3600008238		G1	113600011243003	14.01.2011	1500500058	50	-	3,663.00	3663
15	2011		3600011243	K1		P545810070	29.12.2010	1500500058	40	-	10,653.00	10653
16	2011		3600011243	K1		P545810070	29.12.2010	1500500058	40	-	5,247.00	5247
17	2011	3600031606	3600012295		G1	113600031606003	25.03.2011	1500500058	50	-	4,026.00	4026
18	2011	3600027712	3600016518		G1	113600027712003	17.02.2011	1500500058	50	-	5,247.00	5247
19	2011	3600028411	3600017583		G1	113600028411003	28.01.2011	1500500058	50	-	4,290.00	4290
20	2011	3600011243	3600020007		G1	113600011243003	14.01.2011	1500500058	50	-	792.00	792
21	2011	3600011243	3600023506		G1	113600011243002	14.01.2011	1500500058	50	-	7,437.00	7437
22	2011	3600031606	3600025862		G1	113600031606002	25.03.2011	1500500058	50	-	8,174.00	8174
23	2011		3600027712	K1		P545800102	03.02.2011	1500500058	40	-	11,457.00	11457
24	2011		3600027712	K1		P545800102	03.02.2011	1500500058	40	-	5,643.00	5643
25	2011	3600027712	3600028304		G1	113600027712002	17.02.2011	1500500058	50	-	10,653.00	10653
26	2011		3600028411	K1		P545800082	20.01.2011	1500500058	40	-	10,318.00	10318
27	2011		3600028411	K1		P545800082	20.01.2011	1500500058	40	-	5,082.00	5082
28	2011		3600031606	K1		P545800144	10.03.2011	1500500058	40	-	8,174.00	8174
29	2011		3600031606	K1		P545800144	10.03.2011	1500500058	40	-	4,026.00	4026
30	2011		3600031783	K1		P545800237	08.06.2011	1500500058	40	-	184,116.00	184116
31	2011		3600031783	K1		P545800237	08.06.2011	1500500058	40	-	90,684.00	90684
32	2011	3600036424	3600031873		G1	113600036424003	12.05.2011	1500500058	50	-	3,762.00	3762
33	2011		3600032806	K1		P545800175	04.04.2011	1500500058	40	-	12,261.00	12261
34	2011		3600032806	K1		P545800175	04.04.2011	1500500058	40	-	6,039.00	6039
35	2011	3600032806	3600034749		G1	113600032806003	08.04.2011	1500500058	50	-	4,851.00	4851
36	2011		3600036424	K1		P545800203	10.05.2011	1500500058	40	-	8,710.00	8710
37	2011		3600036424	K1		P545800203	10.05.2011	1500500058	40	-	4,290.00	4290
38												
39												
40												

ลบเลขที่เอกสารเดิม

—

ตัวอย่างpivot ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ.xls [โหมดความเข้ากันได้] - Microsoft Excel

หน้าแรก แทรก คำโครงหน้ากระดาษ สูตร ข้อมูล ตรวจทาน มุมมอง PDF

Tahoma 11 A A

การตัดข้อความ

ข้อความ

การจัดรูปแบบตามเงื่อนไข เป็นตาราง เซลล์

การจัดแนว

ตัวเลข

การปรับรูปแบบตามเงื่อนไข เป็นตาราง เซลล์

แทรก ลบ รูปแบบ

ผลรวมอัตโนมัติ

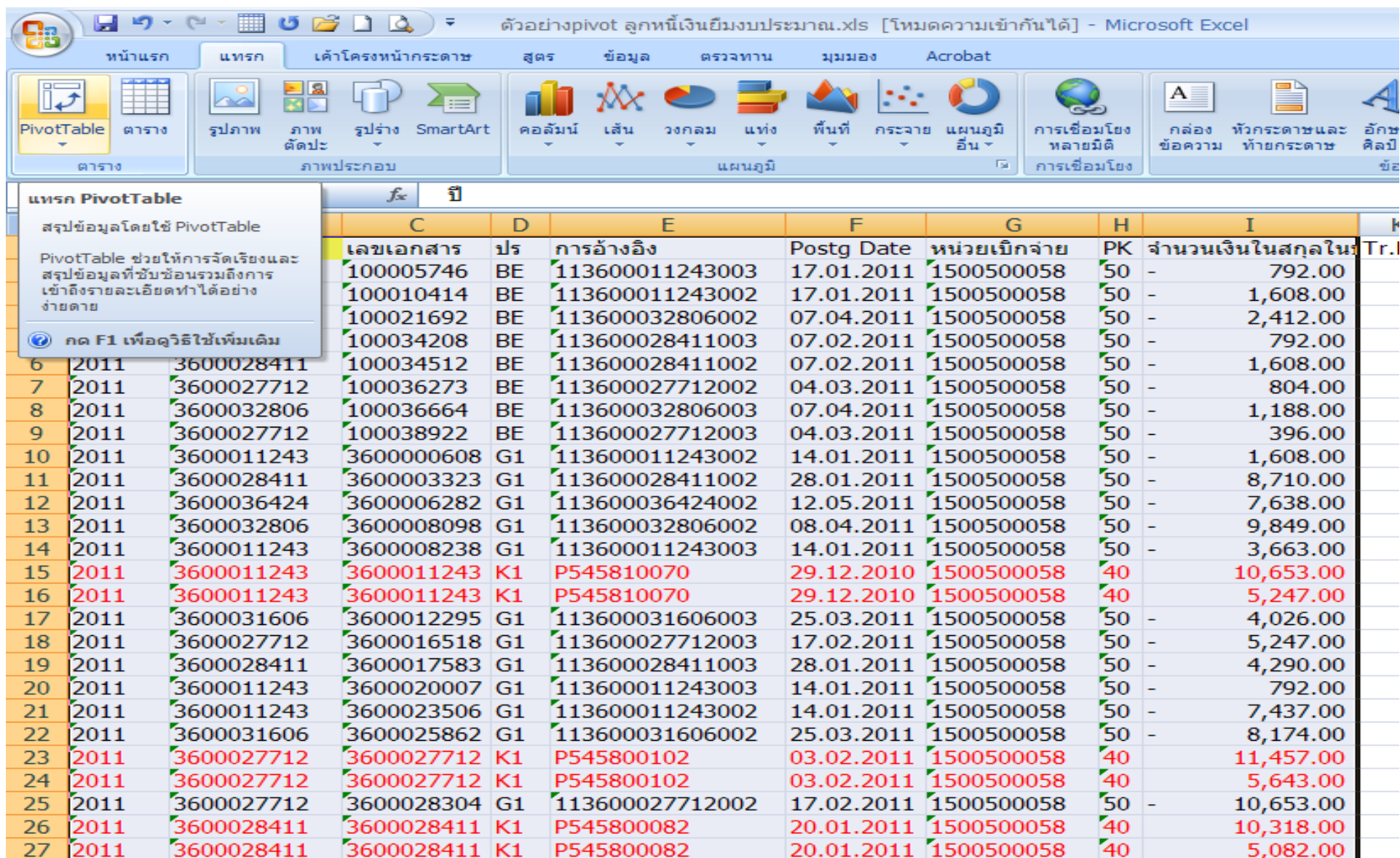
เรียงลำดับและกรอง

การแก้ไข

B36 3600036424

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
1	ปี	การอ้างอิงใหม่	เลขเอกสาร		ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลบาท.	abs	Tr.Pr
2	2011	3600011243	100005746	10000574611	BE	113600011243003	17.01.2011	1500500058	50	-	792.00	792
3	2011	3600011243	100010414		BE	113600011243002	17.01.2011	1500500058	50	-	1,608.00	1608
4	2011	3600032806	100021692		BE	113600032806002	07.04.2011	1500500058	50	-	2,412.00	2412
5	2011	3600028411	100034208		BE	113600028411003	07.02.2011	1500500058	50	-	792.00	792
6	2011	3600028411	100034512		BE	113600028411002	07.02.2011	1500500058	50	-	1,608.00	1608
7	2011	3600027712	100036273		BE	113600027712002	04.03.2011	1500500058	50	-	804.00	804
8	2011	3600032806	100036664		BE	113600032806003	07.04.2011	1500500058	50	-	1,188.00	1188
9	2011	3600027712	100038922		BE	113600027712003	04.03.2011	1500500058	50	-	396.00	396
10	2011	3600011243	3600000608		G1	113600011243002	14.01.2011	1500500058	50	-	1,608.00	1608
11	2011	3600028411	3600003323		G1	113600028411002	28.01.2011	1500500058	50	-	8,710.00	8710
12	2011	3600036424	3600006282		G1	113600036424002	12.05.2011	1500500058	50	-	7,638.00	7638
13	2011	3600032806	3600008098		G1	113600032806002	08.04.2011	1500500058	50	-	9,849.00	9849
14	2011	3600011243	3600008238		G1	113600011243003	14.01.2011	1500500058	50	-	3,663.00	3663
15	2011	3600011243	3600011243		K1	P545810070	29.12.2010	1500500058	40	-	10,653.00	10653
16	2011	3600011243	3600011243		K1	P545810070	29.12.2010	1500500058	40	-	5,247.00	5247
17	2011	3600031606	3600012295		G1	113600031606003	25.03.2011	1500500058	50	-	4,026.00	4026
18	2011	3600027712	3600016518		G1	113600027712003	17.02.2011	1500500058	50	-	5,247.00	5247
19	2011	3600028411	3600017583		G1	113600028411003	28.01.2011	1500500058	50	-	4,290.00	4290
20	2011	3600011243	3600020007		G1	113600011243003	14.01.2011	1500500058	50	-	792.00	792
21	2011	3600011243	3600023506		G1	113600011243002	14.01.2011	1500500058	50	-	7,437.00	7437
22	2011	3600031606	3600025862		G1	113600031606002	25.03.2011	1500500058	50	-	8,174.00	8174
23	2011	3600027712	3600027712		K1	P545800102	03.02.2011	1500500058	40	-	11,457.00	11457
24	2011	3600027712	3600027712		K1	P545800102	03.02.2011	1500500058	40	-	5,643.00	5643
25	2011	3600027712	3600028304		G1	113600027712002	17.02.2011	1500500058	50	-	10,653.00	10653
26	2011	3600028411	3600028411		K1	P545800082	20.01.2011	1500500058	40	-	10,318.00	10318
27	2011	3600028411	3600028411		K1	P545800082	20.01.2011	1500500058	40	-	5,082.00	5082
28	2011	3600031606	3600031606		K1	P545800144	10.03.2011	1500500058	40	-	8,174.00	8174
29	2011	3600031606	3600031606		K1	P545800144	10.03.2011	1500500058	40	-	4,026.00	4026
30	2011	3600031783	3600031783		K1	P545800237	08.06.2011	1500500058	40	-	184,116.00	184116
31	2011	3600031783	3600031783		K1	P545800237	08.06.2011	1500500058	40	-	90,684.00	90684
32	2011	3600036424	3600031873		G1	113600036424003	12.05.2011	1500500058	50	-	3,762.00	3762
33	2011	3600032806	3600032806		K1	P545800175	04.04.2011	1500500058	40	-	12,261.00	12261
34	2011	3600032806	3600032806		K1	P545800175	04.04.2011	1500500058	40	-	6,039.00	6039
35	2011	3600032806	3600034749		G1	113600032806003	08.04.2011	1500500058	50	-	4,851.00	4851
36	2011	3600036424	3600036424		K1	P545800203	10.05.2011	1500500058	40	-	8,710.00	8710
37	2011	3600036424	3600036424		K1	P545800203	10.05.2011	1500500058	40	-	4,290.00	4290
38												
39												
40												

๓. ลากเมาส์ให้ครอบคลุมทุกคอลัมน์และทุกบรรทัดรายการในบัญชีแยกประเภท แล้วกดปุ่ม"แทรก"หรือ Insert เลือก" Pivot tabel"



แทรก PivotTable

สรุปรายละเอียดโดย PivotTable

PivotTable ช่วยให้การจัดเรียงและสรุปรายละเอียดที่ซับซ้อนรวมถึงการเข้าถึงรายละเอียดทำได้ง่าย

กด F1 เพื่อดูวิธีใช้เพิ่มเติม

			C	D	E	F	G	H	I	J
			เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลเงิน	Tr.I
			100005746	BE	113600011243003	17.01.2011	1500500058	50	-	792.00
			100010414	BE	113600011243002	17.01.2011	1500500058	50	-	1,608.00
			100021692	BE	113600032806002	07.04.2011	1500500058	50	-	2,412.00
			100034208	BE	113600028411003	07.02.2011	1500500058	50	-	792.00
6	2011	3600028411	100034512	BE	113600028411002	07.02.2011	1500500058	50	-	1,608.00
7	2011	3600027712	100036273	BE	113600027712002	04.03.2011	1500500058	50	-	804.00
8	2011	3600032806	100036664	BE	113600032806003	07.04.2011	1500500058	50	-	1,188.00
9	2011	3600027712	100038922	BE	113600027712003	04.03.2011	1500500058	50	-	396.00
10	2011	3600011243	3600000608	G1	113600011243002	14.01.2011	1500500058	50	-	1,608.00
11	2011	3600028411	3600003323	G1	113600028411002	28.01.2011	1500500058	50	-	8,710.00
12	2011	3600036424	3600006282	G1	113600036424002	12.05.2011	1500500058	50	-	7,638.00
13	2011	3600032806	3600008098	G1	113600032806002	08.04.2011	1500500058	50	-	9,849.00
14	2011	3600011243	3600008238	G1	113600011243003	14.01.2011	1500500058	50	-	3,663.00
15	2011	3600011243	3600011243	K1	P545810070	29.12.2010	1500500058	40	-	10,653.00
16	2011	3600011243	3600011243	K1	P545810070	29.12.2010	1500500058	40	-	5,247.00
17	2011	3600031606	3600012295	G1	113600031606003	25.03.2011	1500500058	50	-	4,026.00
18	2011	3600027712	3600016518	G1	113600027712003	17.02.2011	1500500058	50	-	5,247.00
19	2011	3600028411	3600017583	G1	113600028411003	28.01.2011	1500500058	50	-	4,290.00
20	2011	3600011243	3600020007	G1	113600011243003	14.01.2011	1500500058	50	-	792.00
21	2011	3600011243	3600023506	G1	113600011243002	14.01.2011	1500500058	50	-	7,437.00
22	2011	3600031606	3600025862	G1	113600031606002	25.03.2011	1500500058	50	-	8,174.00
23	2011	3600027712	3600027712	K1	P545800102	03.02.2011	1500500058	40	-	11,457.00
24	2011	3600027712	3600027712	K1	P545800102	03.02.2011	1500500058	40	-	5,643.00
25	2011	3600027712	3600028304	G1	113600027712002	17.02.2011	1500500058	50	-	10,653.00
26	2011	3600028411	3600028411	K1	P545800082	20.01.2011	1500500058	40	-	10,318.00
27	2011	3600028411	3600028411	K1	P545800082	20.01.2011	1500500058	40	-	5,082.00

๔. ให้ลาก"PK" ไว้ในคอลัมน์ "ป้ายชื่อคอลัมน์หรือ Column Label" "จำนวนเงินในสกุลในปท" ไว้ในคอลัมน์ "Σ ค่า หรือ Values" และ "การอ้างอิงใหม่" ไว้ในคอลัมน์ "ป้ายชื่อแถว หรือ Row Labels "

ชื่อ PivotTable: PivotTable2

เขตข้อมูลที่ใช้ทำงานอยู่: ผลรวม ของ จำนวนเงินในสกุลในปท.

การอ้างอิงใหม่

การตั้งค่าเขตข้อมูล: การตั้งค่าเขตข้อมูล

เขตข้อมูลที่ใช้ทำงานอยู่: ผลรวม ของ จำนวนเงินในสกุลในปท.

จัดกลุ่ม: จัดกลุ่มส่วนที่เลือก, ยกเลิกการจัดกลุ่ม, จัดกลุ่มเขตข้อมูล

เรียงลำดับ: เรียงลำดับ, เรียงลำดับ

ข้อมูล: ฟื้นฟู, เปลี่ยนแหล่งข้อมูล

การกระทำ: ล้าง, เลือก, ย้าย PivotTable

เครื่องมือ: PivotChart, สูตร, เครื่องมือ OLAP

แสดง/ซ่อน: รายการเขตข้อมูล, บวก/ลบ, ส่วนหัวของเขตข้อมูล

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
1	ปล่อยเขตข้อมูล 'หน้า' ที่นี่											
2												
3	ผลรวม ของ จำนวนเงินในสกุลในปท.	PK										
4	การอ้างอิงใหม่	40	50	ผลรวมทั้งหมด								
5	3600011243	15900	-15900	0								
6	3600027712	17100	-17100	0								
7	3600028411	15400	-15400	0								
8	3600031606	12200	-12200	0								
9	3600031783	274800		274800								
10	3600032806	18300	-18300	0								
11	3600036424	13000	-11400	1600								
12	ผลรวมทั้งหมด	366700	-90300	276400								
13												
14												
15												
16												

รายการเขตข้อมูลของ PivotTable

เลือกเขตข้อมูลเพื่อเพิ่มลงในรายงาน:

- ☐ ฎ
- ☒ การอ้างอิงใหม่
- ☐ เลขเอกสาร
- ☐ ปร
- ☐ การอ้างอิง
- ☐ Postg Date
- ☐ หน่วยเบิกจ่าย
- ☒ PK
- ☒ จำนวนเงินในสกุลในปท.
- ☐ abs

๕.ให้ตรวจสอบว่าระบบจัดเรียงข้อมูลตั้งแต่เอกสารขอเบิกเงิน การชดใช้ใบสำคัญ และการส่งใช้คืนเงินยืมโดยดับเบิลคลิกที่ช่อง"ผลรวมทั้งหมด"

ตัวอย่างpivot ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ.xls [โหมดความเข้ากันได้] - Microsoft Excel

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
	ปี	การอ้างอิงใหม่	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.	abs
1										
2	2011	3600032806	3600032806	K1	P545800175	04.04.2011	1500500058	40	6039	6039
3	2011	3600032806	3600032806	K1	P545800175	04.04.2011	1500500058	40	12261	12261
4	2011	3600032806	3600034749	G1	113600032806003	08.04.2011	1500500058	50	-4851	4851
5	2011	3600032806	100021692	BE	113600032806002	07.04.2011	1500500058	50	-2412	2412
6	2011	3600032806	3600008098	G1	113600032806002	08.04.2011	1500500058	50	-9849	9849
7	2011	3600032806	100036664	BE	113600032806003	07.04.2011	1500500058	50	-1188	1188
8										
9										
10										
11										

๖. หากพบว่าข้อมูลที่ปรากฏในช่อง"ผลรวมทั้งหมด"ไม่ได้แสดงตัวเลขเป็น 0 ให้ดับเบิลคลิกที่บรรทัดรายการนั้น ๆ แล้วนำรายการที่มียอดคงค้างไปตรวจสอบการบันทึกรายการบัญชีต่อไป

ตัวอย่างpivot ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ.xls [โหมดความเข้ากันได้] - Microsoft Excel

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
	ปี	การอ้างอิงใหม่	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.	abs		
2	2011	3600036424	3600036424	K1	P545800203	10.05.2011	1500500058	40	4290	4290		
3	2011	3600036424	3600036424	K1	P545800203	10.05.2011	1500500058	40	8710	8710		
4	2011	3600036424	3600031873	G1	113600036424003	12.05.2011	1500500058	50	-3762	3762		
5	2011	3600036424	3600006282	G1	113600036424002	12.05.2011	1500500058	50	-7638	7638		
6												
7												
8												
9												
10												

๖.๒ โดยวิธีใช้สูตร IF

๑. ให้ลบช่องว่างในบัญชีแยกประเภท

ตัวอย่างpivot ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ.xls [โหมดความเข้ากันได้] - Microsoft Excel

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	สถานะ:		ผ่านรายการ	หัก	คงค้าง	หักล้าง			
2	รหัสหน่วยงาน		1505	กรมที่ดิน					
3	เลขที่บัญชี G/L	St	1102010101	ล/นเงินยืม-ในงบปม.		36			
4	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลบาท.	Tr.Prt
5	2011	100005746	BE	113600011243003	17.01.2011	1500500058	50	-792	
6	2011	100010414	BE	113600011243002	17.01.2011	1500500058	50	-1,608.00	
7	2011	100021692	BE	113600032806002	07.04.2011	1500500058	50	-2,412.00	
8	2011	100034208	BE	113600028411003	07.02.2011	1500500058	50	-792	
9	2011	100034512	BE	113600028411002	07.02.2011	1500500058	50	-1,608.00	
10	2011	100036273	BE	113600027712002	04.03.2011	1500500058	50	-804	
11	2011	100036664	BE	113600032806003	07.04.2011	1500500058	50	-1,188.00	
12	2011	100038922	BE	113600027712003	04.03.2011	1500500058	50	-396	
13	2011	3600000608	G1	113600011243002	14.01.2011	1500500058	50	-1,608.00	
14	2011	3600003323	G1	113600028411002	28.01.2011	1500500058	50	-8,710.00	
15	2011	3600006282	G1	113600036424002	12.05.2011	1500500058	50	-7,638.00	
16	2011	3600008098	G1	113600032806002	08.04.2011	1500500058	50	-9,849.00	
17	2011	3600008238	G1	113600011243003	14.01.2011	1500500058	50	-3,663.00	
18	2011	3600011243	K1	P545810070	29.12.2010	1500500058	40	10,653.00	
19	2011	3600011243	K1	P545810070	29.12.2010	1500500058	40	5,247.00	
20	2011	3600012295	G1	113600031606003	25.03.2011	1500500058	50	-4,026.00	
21	2011	3600016518	G1	113600027712003	17.02.2011	1500500058	50	-5,247.00	
22	2011	3600017583	G1	113600028411003	28.01.2011	1500500058	50	-4,290.00	
23	2011	3600020007	G1	113600011243003	14.01.2011	1500500058	50	-792	
24	2011	3600023506	G1	113600011243002	14.01.2011	1500500058	50	-7,437.00	
25	2011	3600025862	G1	113600031606002	25.03.2011	1500500058	50	-8,174.00	
26	2011	3600027712	K1	P545800102	03.02.2011	1500500058	40	11,457.00	
27	2011	3600027712	K1	P545800102	03.02.2011	1500500058	40	5,643.00	
28	2011	3600028304	G1	113600027712002	17.02.2011	1500500058	50	-10,653.00	
29	2011	3600028411	K1	P545800082	20.01.2011	1500500058	40	10,318.00	
30	2011	3600028411	K1	P545800082	20.01.2011	1500500058	40	5,082.00	
31	2011	3600031606	K1	P545800144	10.03.2011	1500500058	40	8,174.00	
32	2011	3600031606	K1	P545800144	10.03.2011	1500500058	40	4,026.00	
33	2011	3600031783	K1	P545800237	08.06.2011	1500500058	40	184,116.00	
34	2011	3600031783	K1	P545800237	08.06.2011	1500500058	40	90,684.00	
35	2011	3600031873	G1	113600036424003	12.05.2011	1500500058	50	-3,762.00	
36	2011	3600032806	K1	P545800175	04.04.2011	1500500058	40	12,261.00	
37	2011	3600032806	K1	P545800175	04.04.2011	1500500058	40	6,039.00	
38	2011	3600034749	G1	113600032806003	08.04.2011	1500500058	50	-4,851.00	
39	2011	3600036424	K1	P545800203	10.05.2011	1500500058	40	8,710.00	
40	2011	3600036424	K1	P545800203	10.05.2011	1500500058	40	4,290.00	

๒. การทำ Pivot table บัญชีลูกหนี้เงินยืมจำเป็นต้องใช้ "เลขที่เอกสารขอเบิกเงิน" ในการเชื่อมโยงความสัมพันธ์ของรายการบัญชีที่เกิดขึ้นตั้งแต่ การบันทึกรายการขอเบิกเงินการส่งใช้ คืนเงินยืม และการนำส่งคืนเงินเหลือจ่าย ซึ่งข้อมูลที่ปรากฏในช่อง"การอ้างอิง" ประกอบด้วยเอกสารขอเบิกเงิน (K1) จำนวน ๑๐ หลัก (P คือ ค่าคงที่ ปีค.ศ.จำนวน ๒ หลัก การให้ ลำดับเลขที่ภายในหน่วยงาน จำนวน จำนวน ๗ หลัก) การบันทึกค้างเงินยืม (G1) จำนวน ๑๕ หลัก (ปีค.ศ.จำนวน ๒ หลัก เลขที่เอกสารขอเบิกเงิน จำนวน ๑๐ หลัก และบรรทัด รายการจำนวน ๓ หลัก) และการส่งนำส่งเงินเหลือจ่าย (BE) จำนวน ๑๕ หลัก (ปีค.ศ.จำนวน ๒ หลัก เลขที่เอกสารขอเบิกเงิน จำนวน ๑๐ หลัก และบรรทัดรายการจำนวน ๓ หลัก) ซึ่งเลขที่ เอกสารดังกล่าวไม่สามารถนำใช้ได้โดยตรงจำเป็นต้องสร้างเลขที่การอ้างอิงใหม่ขึ้นมาเพื่อให้ได้ข้อมูลที่แสดงเลขที่เอกสารขอเบิกเงิน ดังนั้นอาจเลือกใช้สูตร IF ในฟังก์ชันงานของ Excel เพื่อคัดแยกเลขที่เอกสารการอ้างอิงให้เป็นไปตามที่กำหนด

การใช้สูตร IF เพื่อกำหนดให้ระบบดึงข้อมูลการอ้างอิงที่เป็นเลขที่เอกสารขอเบิกเงินมาแสดงในช่อง"การอ้างอิงใหม่" ซึ่งจะต้องกำหนดให้ระบบดึงเลขที่เอกสารขอเบิกเงินจาก ประเภทเอกสาร K1 หากมิใช่ประเภทเอกสาร K1 ให้ระบบดึงเลขที่เอกสารจากช่อง"การอ้างอิง" แต่ต้องระบุเงื่อนไขว่าจะให้ระบบดึงตัวเลขในลำดับที่เท่าใด โดยต้องระบุลำดับเริ่มต้น และสิ้นสุดของเลขที่เอกสารขอเบิกเงิน หลังจากนั้นให้พิมพ์สูตร ดังนี้

การพิมพ์สูตรให้พิมพ์ =IF(วางเมาส์ไปที่ช่องประเภทเอกสาร แล้วพิมพ์ ="K1" กดปุ่ม , แล้ววางเมาส์ไปที่ช่อง"เลขที่เอกสาร" แล้วกดปุ่ม , พิมพ์ MID แล้วกดปุ่มเครื่องหมาย วงเล็บเปิด (วางเมาส์ไปที่ช่อง"การอ้างอิง" กดปุ่ม , หลังจากนั้นให้กำหนดลำดับเริ่มต้นและสิ้นสุดของเลขที่เอกสารขอเบิกเงิน โดยให้เริ่มนับตัวเลขตัวแรกไปทางขวามือเริ่มต้นในหลักที่ ๓ แล้วพิมพ์ 3กดปุ่ม, ให้กำหนดตัวเลขหลักสุดท้ายของเลขที่เอกสารขอเบิกเงิน แล้วพิมพ์10กดปุ่ม, แล้วกดปุ่มเครื่องหมายวงเล็บปิด ๒ ครั้ง)) โดยแสดงในรูปสูตร ดังนี้

สูตร =IF(C5="K1",B5,MID(D5,3,10))

C5 หมายถึง C = ช่องประเภ เลข 5 คือลำดับของบรรทัดรายการซึ่งจะเปลี่ยนแปลงไปตามข้อมูลในแต่ละบรรทัดรายการ

B5 หมายถึง B = ช่องเลขที่เอกสาร เลข 5 คือลำดับของบรรทัดรายการซึ่งจะเปลี่ยนแปลงไปตามข้อมูลในแต่ละบรรทัดรายการ

D5 หมายถึง D = ช่องการอ้างอิง เลข 5 คือลำดับของบรรทัดรายการซึ่งจะเปลี่ยนแปลงไปตามข้อมูลในแต่ละบรรทัดรายการ

๒.๑ แทรกคอลัมน์ขึ้นมาใหม่ ๑ คอลัมน์ ตั้งชื่อ "การอ้างอิงใหม่" ให้เปลี่ยนคอลัมน์จาก "ข้อความ" เป็น "ทั่วไป"

สมุดงาน 1 - Microsoft Excel									
หน้าแรก แทรก เค้าโครงหน้ากระดาษ สูตร ข้อมูล ตรวจสอบ มุมมอง PDF									
Tahoma 11 A A B I U การปรับขนาด หัวข้อ การจัดรูปแบบตามเงื่อนไข เป็นตาราง แทรก ลบ									
E5	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	สถานะ:		ผ่านรายการ	พัก		คงค้าง	หักล้าง		
2	รหัสหน่วยงาน		1505	กรมที่ดิน					
3	เลขที่บัญชี G/L	St	1102010101	ล/นเงินยืม-ในงปม.					
4	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	การอ้างอิงใหม่	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลบาท.
5	2011	100005746	BE	113600011243003		17.01.2011	1500500058	50	-792
6	2011	100010414	BE	113600011243002		17.01.2011	1500500058	50	-1,608.00
7	2011	100021692	BE	113600032806002		07.04.2011	1500500058	50	-2,412.00
8	2011	100034208	BE	113600028411003		07.02.2011	1500500058	50	-792
9	2011	100034512	BE	113600028411002		07.02.2011	1500500058	50	-1,608.00
10	2011	100036273	BE	113600027712002		04.03.2011	1500500058	50	-804
11	2011	100036664	BE	113600032806003		07.04.2011	1500500058	50	-1,188.00
12	2011	100038922	BE	113600027712003		04.03.2011	1500500058	50	-396
13	2011	3600000608	G1	113600011243002		14.01.2011	1500500058	50	-1,608.00
14	2011	3600003323	G1	113600028411002		28.01.2011	1500500058	50	-8,710.00
15	2011	3600006282	G1	113600036424002		12.05.2011	1500500058	50	-7,638.00
16	2011	3600008098	G1	113600032806002		08.04.2011	1500500058	50	-9,849.00
17	2011	3600008238	G1	113600011243003		14.01.2011	1500500058	50	-3,663.00
18	2011	36000011243	K1	P545810070		29.12.2010	1500500058	40	10,653.00
19	2011	36000011243	K1	P545810070		29.12.2010	1500500058	40	5,247.00
20	2011	3600012295	G1	113600031606003		25.03.2011	1500500058	50	-4,026.00
21	2011	3600016518	G1	113600027712003		17.02.2011	1500500058	50	-5,247.00
22	2011	3600017583	G1	113600028411003		28.01.2011	1500500058	50	-4,290.00
23	2011	3600020007	G1	113600011243003		14.01.2011	1500500058	50	-792
24	2011	3600023506	G1	113600011243002		14.01.2011	1500500058	50	-7,437.00
25	2011	3600025862	G1	113600031606002		25.03.2011	1500500058	50	-8,174.00
26	2011	3600027712	K1	P545800102		03.02.2011	1500500058	40	11,457.00
27	2011	3600027712	K1	P545800102		03.02.2011	1500500058	40	5,643.00
28	2011	3600028304	G1	113600027712002		17.02.2011	1500500058	50	-10,653.00
29	2011	3600028411	K1	P545800082		20.01.2011	1500500058	40	10,318.00
30	2011	3600028411	K1	P545800082		20.01.2011	1500500058	40	5,082.00
31	2011	3600031606	K1	P545800144		10.03.2011	1500500058	40	8,174.00
32	2011	3600031606	K1	P545800144		10.03.2011	1500500058	40	4,026.00
33	2011	3600031783	K1	P545800237		08.06.2011	1500500058	40	184,116.00
34	2011	3600031783	K1	P545800237		08.06.2011	1500500058	40	90,684.00
35	2011	3600031873	G1	113600036424003		12.05.2011	1500500058	50	-3,762.00
36	2011	3600032806	K1	P545800175		04.04.2011	1500500058	40	12,261.00
37	2011	3600032806	K1	P545800175		04.04.2011	1500500058	40	6,039.00
38	2011	3600034749	G1	113600032806003		08.04.2011	1500500058	50	-4,851.00
39	2011	3600036424	K1	P545800203		10.05.2011	1500500058	40	8,710.00
40	2011	3600036424	K1	P545800203		10.05.2011	1500500058	40	4,290.00

๒.๒ พิมพ์สูตร =IF(C5="K1",B5,MID(D5,3,10)) ลงในช่องการอ้างอิงใหม่

สมุดงาน1 - Microsoft Excel									
หน้าแรก แทรก เค้าโครงหน้ากระดาษ สูตร ข้อมูล ตรวจสอบมุมมอง PDF									
SUBTOTAL X ✓ ✕ =IF(C5="k1",B5,mid(D5,3,10))									
A	B	C	D	E	F	G	H	I	
1	สถานะ:	ผ่านรายการ	พัก		คงค้าง	หักล้าง			
2	รหัสหน่วยงาน	1505	กรมที่ดิน						
3	เลขที่บัญชี G/L	1102010101	ล/นเงินยืม-ในปร.						
4	ปี	เลขเอกสาร	การอ้างอิง	การอ้างอิงใหม่	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปร.	
5	2011	100005746	BE	=IF(C5="k1",B5,mid(D5,3,10))	17.01.2011	1500500058	50	-792	
6	2011	100010414	BE		07.04.2011	1500500058	50	-1,608.00	
7	2011	100021692	BE		07.02.2011	1500500058	50	-2,412.00	
8	2011	100034208	BE		07.02.2011	1500500058	50	-792	
9	2011	100034512	BE		07.02.2011	1500500058	50	-1,608.00	
10	2011	100036273	BE		04.03.2011	1500500058	50	-804	
11	2011	100036664	BE		07.04.2011	1500500058	50	-1,188.00	
12	2011	100038922	BE		04.03.2011	1500500058	50	-396	
13	2011	3600000608	G1		14.01.2011	1500500058	50	-1,608.00	
14	2011	3600003323	G1		28.01.2011	1500500058	50	-8,710.00	
15	2011	3600006282	G1		12.05.2011	1500500058	50	-7,638.00	
16	2011	3600008098	G1		08.04.2011	1500500058	50	-9,849.00	
17	2011	3600008238	G1		14.01.2011	1500500058	50	-3,663.00	
18	2011	3600011243	K1		29.12.2010	1500500058	40	10,653.00	
19	2011	3600011243	K1		29.12.2010	1500500058	40	5,247.00	
20	2011	3600012295	G1		25.03.2011	1500500058	50	-4,026.00	
21	2011	3600016518	G1		17.02.2011	1500500058	50	-5,247.00	
22	2011	3600017583	G1		28.01.2011	1500500058	50	-4,290.00	
23	2011	3600020007	G1		14.01.2011	1500500058	50	-792	
24	2011	3600023506	G1		14.01.2011	1500500058	50	-7,437.00	
25	2011	3600025862	G1		25.03.2011	1500500058	50	-8,174.00	
26	2011	3600027712	K1		03.02.2011	1500500058	40	11,457.00	
27	2011	3600027712	K1		03.02.2011	1500500058	40	5,643.00	
28	2011	3600028304	G1		17.02.2011	1500500058	50	-10,653.00	
29	2011	3600028411	K1		20.01.2011	1500500058	40	10,318.00	
30	2011	3600028411	K1		20.01.2011	1500500058	40	5,082.00	
31	2011	3600031606	K1		10.03.2011	1500500058	40	8,174.00	
32	2011	3600031606	K1		10.03.2011	1500500058	40	4,026.00	
33	2011	3600031783	K1		08.06.2011	1500500058	40	184,116.00	
34	2011	3600031783	K1		08.06.2011	1500500058	40	90,684.00	
35	2011	3600031873	G1		12.05.2011	1500500058	50	-3,762.00	
36	2011	3600032806	K1		04.04.2011	1500500058	40	12,261.00	
37	2011	3600032806	K1		04.04.2011	1500500058	40	6,039.00	
38	2011	3600034749	G1		08.04.2011	1500500058	50	-4,851.00	
39	2011	3600036424	K1		10.05.2011	1500500058	40	8,710.00	
40	2011	3600036424	K1		10.05.2011	1500500058	40	4,290.00	

๓. ลากเมาส์ให้ครอบคลุมทุกคอลัมน์และทุกบรรทัดรายการในบัญชีแยกประเภท แล้วกดปุ่ม"แทรก"หรือ Insert เลือก Pivot tabel"

ตัวอย่างpivot ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ.xls [โหมดความเข้ากันได้] - Microsoft Excel

หน้าแรก แทรก เค้าโครงหน้ากระดาษ สูตร ข้อมูล ตรวจสอบ มุมมอง Acrobat

PivotTable ตาราง รูปภาพ ภาพตัดปะ รูปร่าง SmartArt คอลัมน์ เส้น วงกลม แท่ง พื้นที่ กรอบ แผนภูมิอื่น การเชื่อมโยงหลายมิติ การเชื่อมโยง

ภาพประกอบ ภาพประกอบ แผนภูมิ

แทรก PivotTable

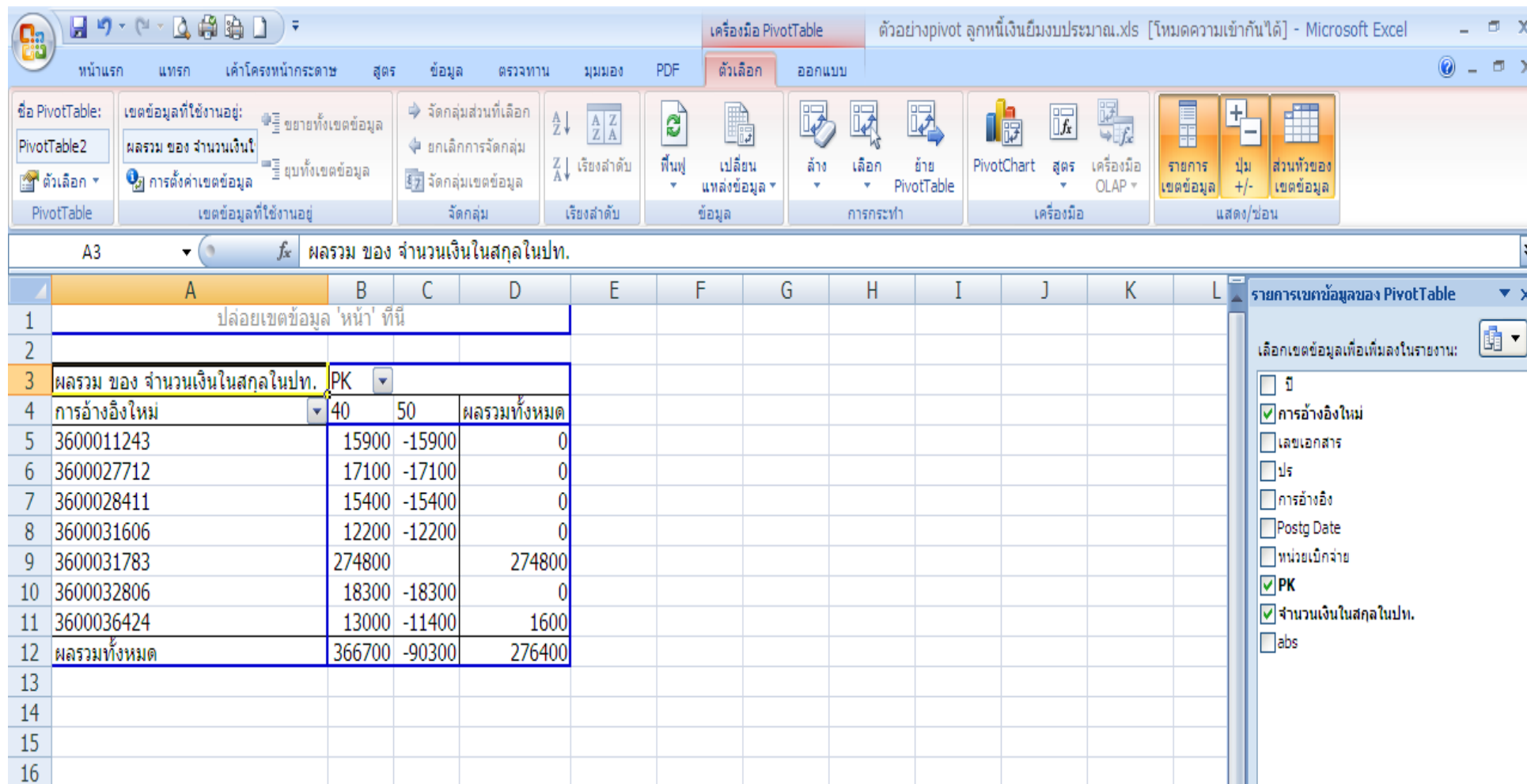
สรุปข้อมูลโดยใช้ PivotTable

PivotTable ช่วยให้การจัดเรียงและสรุปข้อมูลที่ซับซ้อนรวมถึงการเข้าถึงรายละเอียดทำได้ง่าย

กด F1 เพื่อดูวิธีใช้เพิ่มเติม

	C	D	E	F	G	H	I	J		
	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลไทย	Tr.		
6	2011	3600028411	100034512	BE	113600011243003	17.01.2011	1500500058	50	-	792.00
7	2011	3600027712	100036273	BE	113600011243002	17.01.2011	1500500058	50	-	1,608.00
8	2011	3600032806	100036664	BE	113600032806002	07.04.2011	1500500058	50	-	2,412.00
9	2011	3600027712	100038922	BE	113600032806003	07.02.2011	1500500058	50	-	792.00
10	2011	3600011243	3600000608	G1	113600028411003	07.02.2011	1500500058	50	-	1,608.00
11	2011	3600028411	3600003323	G1	113600027712002	04.03.2011	1500500058	50	-	804.00
12	2011	3600036424	3600006282	G1	113600032806003	07.04.2011	1500500058	50	-	1,188.00
13	2011	3600032806	3600008098	G1	113600027712003	04.03.2011	1500500058	50	-	396.00
14	2011	3600011243	3600008238	G1	113600011243002	14.01.2011	1500500058	50	-	1,608.00
15	2011	3600011243	3600011243	K1	113600028411002	28.01.2011	1500500058	50	-	8,710.00
16	2011	3600011243	3600011243	K1	113600036424002	12.05.2011	1500500058	50	-	7,638.00
17	2011	3600031606	3600012295	G1	113600032806002	08.04.2011	1500500058	50	-	9,849.00
18	2011	3600027712	3600016518	G1	113600011243003	14.01.2011	1500500058	50	-	3,663.00
19	2011	3600028411	3600017583	G1	113600011243002	29.12.2010	1500500058	40	-	10,653.00
20	2011	3600011243	3600020007	G1	113600011243002	29.12.2010	1500500058	40	-	5,247.00
21	2011	3600011243	3600023506	G1	113600031606003	25.03.2011	1500500058	50	-	4,026.00
22	2011	3600031606	3600025862	G1	113600027712003	17.02.2011	1500500058	50	-	5,247.00
23	2011	3600027712	3600027712	K1	113600028411003	28.01.2011	1500500058	50	-	4,290.00
24	2011	3600027712	3600027712	K1	113600011243003	14.01.2011	1500500058	50	-	792.00
25	2011	3600027712	3600027712	K1	113600011243002	14.01.2011	1500500058	50	-	7,437.00
26	2011	3600028411	3600028304	G1	113600031606002	25.03.2011	1500500058	50	-	8,174.00
27	2011	3600028411	3600028411	K1	113600031606002	25.03.2011	1500500058	50	-	8,174.00
28	2011	3600028411	3600028411	K1	113600031606002	25.03.2011	1500500058	50	-	8,174.00
29	2011	3600028411	3600028411	K1	113600031606002	25.03.2011	1500500058	50	-	8,174.00
30	2011	3600028411	3600028411	K1	113600031606002	25.03.2011	1500500058	50	-	8,174.00
31	2011	3600028411	3600028411	K1	113600031606002	25.03.2011	1500500058	50	-	8,174.00

๔. ให้ลาก"PK" ไว้ในคอลัมน์ "ป้ายชื่อคอลัมน์หรือ Column Label" "จำนวนเงินในสกุลในปท" ไว้ในคอลัมน์ "Σ ค่า หรือ Values" และ "การอ้างอิงใหม่" ไว้ในคอลัมน์ "ป้ายชื่อแถว หรือ Row Labels "



การอ้างอิงใหม่	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.
3600011243	15900	-15900
3600027712	17100	-17100
3600028411	15400	-15400
3600031606	12200	-12200
3600031783	274800	274800
3600032806	18300	-18300
3600036424	13000	-11400
ผลรวมทั้งหมด	366700	-90300

๕.ให้ตรวจสอบว่าระบบจัดเรียงข้อมูลตั้งแต่เอกสารขอเบิกเงิน การขอใช้ใบสำคัญ และการส่งใช้คืนเงินยืมโดยดับเบิลคลิกที่ช่อง"ผลรวมทั้งหมด"

[illegible]

๖. หากพบว่าข้อมูลที่ปรากฏในช่อง"ผลรวมทั้งหมด"ไม่ได้แสดงตัวเลขเป็น 0 ให้ดับเบิลคลิกที่บรรทัดรายการนั้นๆ แล้วนำรายการที่มียอดคงค้างไปตรวจสอบการบันทึกรายการบัญชีต่อไป

ตัวอย่างpivot ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ.xls [โหมดความเข้ากันได้] - Microsoft Excel

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
	ปี	การอ้างอิงใหม่	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.	abs		
2	2011	3600036424	3600036424	K1	P545800203	10.05.2011	1500500058	40	4290	4290		
3	2011	3600036424	3600036424	K1	P545800203	10.05.2011	1500500058	40	8710	8710		
4	2011	3600036424	3600031873	G1	113600036424003	12.05.2011	1500500058	50	-3762	3762		
5	2011	3600036424	3600006282	G1	113600036424002	12.05.2011	1500500058	50	-7638	7638		
6												
7												
8												
9												

๗. ตัวอย่างตรวจสอบบัญชีค้างรับจากกรมบัญชีกลาง

๑. ให้ลบช่องว่างในบัญชีแยกประเภท

GL1102050124-ค้างรับกรมบัญชีกลาง.xls [โหมดความเข้ากันได้] - Microsoft Excel

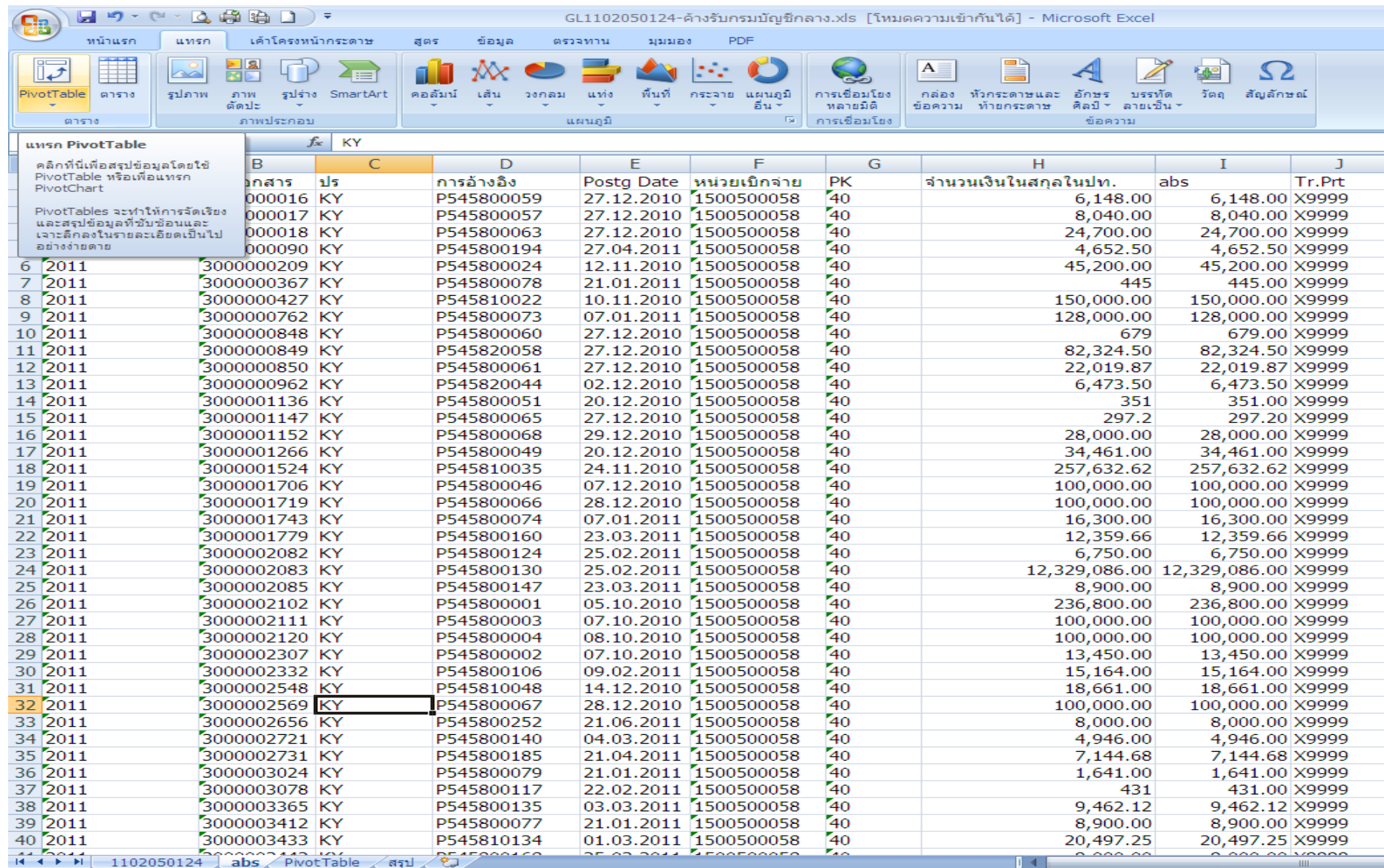
	A	B	C	D	E	F	G	H	I
4	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลบาท.	Tr.Prt
5	2011	3000000016	KY	P545800059	27.12.2010	1500500058	40	6,148.00	X9999
6	2011	3000000017	KY	P545800057	27.12.2010	1500500058	40	8,040.00	X9999
7	2011	3000000018	KY	P545800063	27.12.2010	1500500058	40	24,700.00	X9999
8	2011	3000000090	KY	P545800194	27.04.2011	1500500058	40	4,652.50	X9999
9	2011	3000000209	KY	P545800024	12.11.2010	1500500058	40	45,200.00	X9999
10	2011	3000000367	KY	P545800078	21.01.2011	1500500058	40	445	X9999
11	2011	3000000427	KY	P545810022	10.11.2010	1500500058	40	150,000.00	X9999
12	2011	3000000762	KY	P545800073	07.01.2011	1500500058	40	128,000.00	X9999
13	2011	3000000848	KY	P545800060	27.12.2010	1500500058	40	679	X9999
14	2011	3000000849	KY	P545820058	27.12.2010	1500500058	40	82,324.50	X9999
15	2011	3000000850	KY	P545800061	27.12.2010	1500500058	40	22,019.87	X9999
16	2011	3000000962	KY	P545820044	02.12.2010	1500500058	40	6,473.50	X9999
17	2011	3000001136	KY	P545800051	20.12.2010	1500500058	40	351	X9999
18	2011	3000001147	KY	P545800065	27.12.2010	1500500058	40	297.2	X9999
19	2011	3000001152	KY	P545800068	29.12.2010	1500500058	40	28,000.00	X9999
20	2011	3000001266	KY	P545800049	20.12.2010	1500500058	40	34,461.00	X9999
21	2011	3000001524	KY	P545810035	24.11.2010	1500500058	40	257,632.62	X9999
22	2011	3000001706	KY	P545800046	07.12.2010	1500500058	40	100,000.00	X9999
333	2011	4000007514	PY		07.12.2010	1500500058	50	-36,915.00	X9999
334	2011	4000007669	PY		15.12.2010	1500500058	50	-100,000.00	X9999
335	2011	4000007710	PY		08.12.2010	1500500058	50	-100,000.00	X9999
336	2011	4000008057	PY		28.12.2010	1500500058	50	-6,148.00	X9999
337	2011	4000008058	PY		28.12.2010	1500500058	50	-8,040.00	X9999
338	2011	4000008059	PY		28.12.2010	1500500058	50	-679	X9999
339	2011	4000008060	PY		28.12.2010	1500500058	50	-82,324.50	X9999
340	2011	4000008061	PY		28.12.2010	1500500058	50	-16,400.00	X9999
341	2011	4000008330	PY		16.12.2010	1500500058	50	-18,661.00	X9999
342	2011	4000008452	PY		11.05.2011	1500500058	50	-13,000.00	X9999
343	2011	4000008480	PY		22.06.2011	1500500058	50	-8,900.00	X9999
344	2011	4000008481	PY		22.06.2011	1500500058	50	-445	X9999
345	2011	4000008482	PY		22.06.2011	1500500058	50	-1,641.00	X9999
346	2011	4000008483	PY		22.06.2011	1500500058	50	-32,820.00	X9999
347	2011	4000008836	PY		21.12.2010	1500500058	50	-351	X9999
348	2011	4000008837	PY		21.12.2010	1500500058	50	-7,010.00	X9999
349	2011	4000008838	PY		21.12.2010	1500500058	50	-34,461.00	X9999
350	2011	4000009186	PY		14.03.2011	1500500058	50	-12,200.00	X9999
351	2011	4000009187	PY		14.03.2011	1500500058	50	-2,744.00	X9999
352	2011	4000009262	PY		23.12.2010	1500500058	50	-20,164.00	X9999
353	2011	4000009263	PY		23.12.2010	1500500058	50	-20,300.00	X9999

๒. ให้สร้างคอลัมน์ ABS

GL1102050124-ค่ารับกรมบัญชีกลาง.xls [โหมดความเข้ากันได้] - Microsoft Excel

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.	abs	Tr.Prt
2	2011	3000000016	KY	P545800059	27.12.2010	1500500058	40	6,148.00	6,148.00	X9999
3	2011	3000000017	KY	P545800057	27.12.2010	1500500058	40	8,040.00	8,040.00	X9999
4	2011	3000000018	KY	P545800063	27.12.2010	1500500058	40	24,700.00	24,700.00	X9999
5	2011	3000000090	KY	P545800194	27.04.2011	1500500058	40	4,652.50	4,652.50	X9999
6	2011	3000000209	KY	P545800024	12.11.2010	1500500058	40	45,200.00	45,200.00	X9999
7	2011	3000000367	KY	P545800078	21.01.2011	1500500058	40	445	445.00	X9999
8	2011	3000000427	KY	P545810022	10.11.2010	1500500058	40	150,000.00	150,000.00	X9999
9	2011	3000000762	KY	P545800073	07.01.2011	1500500058	40	128,000.00	128,000.00	X9999
10	2011	3000000848	KY	P545800060	27.12.2010	1500500058	40	679	679.00	X9999
11	2011	3000000849	KY	P545820058	27.12.2010	1500500058	40	82,324.50	82,324.50	X9999
12	2011	3000000850	KY	P545800061	27.12.2010	1500500058	40	22,019.87	22,019.87	X9999
13	2011	3000000962	KY	P545820044	02.12.2010	1500500058	40	6,473.50	6,473.50	X9999
14	2011	3000001136	KY	P545800051	20.12.2010	1500500058	40	351	351.00	X9999
15	2011	3000001147	KY	P545800065	27.12.2010	1500500058	40	297.2	297.20	X9999
16	2011	3000001152	KY	P545800068	29.12.2010	1500500058	40	28,000.00	28,000.00	X9999
17	2011	3000001266	KY	P545800049	20.12.2010	1500500058	40	34,461.00	34,461.00	X9999
18	2011	3000001524	KY	P545810035	24.11.2010	1500500058	40	257,632.62	257,632.62	X9999
19	2011	3000001706	KY	P545800046	07.12.2010	1500500058	40	100,000.00	100,000.00	X9999
20	2011	3000001719	KY	P545800066	28.12.2010	1500500058	40	100,000.00	100,000.00	X9999
21	2011	3000001743	KY	P545800074	07.01.2011	1500500058	40	16,300.00	16,300.00	X9999
22	2011	3000001779	KY	P545800160	23.03.2011	1500500058	40	12,359.66	12,359.66	X9999
23	2011	3000002082	KY	P545800124	25.02.2011	1500500058	40	6,750.00	6,750.00	X9999
24	2011	3000002083	KY	P545800130	25.02.2011	1500500058	40	12,329,086.00	12,329,086.00	X9999
25	2011	3000002085	KY	P545800147	23.03.2011	1500500058	40	8,900.00	8,900.00	X9999
26	2011	3000002102	KY	P545800001	05.10.2010	1500500058	40	236,800.00	236,800.00	X9999
27	2011	3000002111	KY	P545800003	07.10.2010	1500500058	40	100,000.00	100,000.00	X9999
28	2011	3000002120	KY	P545800004	08.10.2010	1500500058	40	100,000.00	100,000.00	X9999
29	2011	3000002307	KY	P545800002	07.10.2010	1500500058	40	13,450.00	13,450.00	X9999
30	2011	3000002332	KY	P545800106	09.02.2011	1500500058	40	15,164.00	15,164.00	X9999
31	2011	3000002548	KY	P545810048	14.12.2010	1500500058	40	18,661.00	18,661.00	X9999
32	2011	3000002569	KY	P545800067	28.12.2010	1500500058	40	100,000.00	100,000.00	X9999
33	2011	3000002656	KY	P545800252	21.06.2011	1500500058	40	8,000.00	8,000.00	X9999
34	2011	3000002721	KY	P545800140	04.03.2011	1500500058	40	4,946.00	4,946.00	X9999
35	2011	3000002731	KY	P545800185	21.04.2011	1500500058	40	7,144.68	7,144.68	X9999
36	2011	3000003024	KY	P545800079	21.01.2011	1500500058	40	1,641.00	1,641.00	X9999
37	2011	3000003078	KY	P545800117	22.02.2011	1500500058	40	431	431.00	X9999
38	2011	3000003365	KY	P545800135	03.03.2011	1500500058	40	9,462.12	9,462.12	X9999
39	2011	3000003412	KY	P545800077	21.01.2011	1500500058	40	8,900.00	8,900.00	X9999
40	2011	3000003433	KY	P545810134	01.03.2011	1500500058	40	20,497.25	20,497.25	X9999

๓. ลากเมาส์ให้ครอบคลุมทุกคอลัมน์และทุกบรรทัดรายการในบัญชีแยกประเภท แล้วกดปุ่ม"แทรก"หรือ Insert เลือก" Pivot tabel"



GL1102050124-คำสั่งรับกรมบัญชีกลาง.xls [โหมดความเข้ากันได้] - Microsoft Excel

หน้าแรก แทรก เครื่องมือการนำเสนอ สูตร ข้อมูล ตรวจสอบมุมมอง PDF

ตาราง รูปภาพ ภาพตัดปะ รูปร่าง SmartArt คอลัมน์ เส้น วงกลม แท่ง พื้นที่ กราฟ แผนภูมิอื่น การเชื่อมโยงหลายมิติ การเชื่อมโยง

การเชื่อมโยงหลายมิติ การเชื่อมโยงหลายมิติ การเชื่อมโยงหลายมิติ การเชื่อมโยงหลายมิติ การเชื่อมโยงหลายมิติ การเชื่อมโยงหลายมิติ การเชื่อมโยงหลายมิติ การเชื่อมโยงหลายมิติ การเชื่อมโยงหลายมิติ การเชื่อมโยงหลายมิติ

คลิกที่นี่เพื่อสรุปข้อมูลโดยใช้ PivotTable หรือเพื่อแทรก PivotChart

PivotTables จะทำให้การจัดเรียงและสรุปข้อมูลที่ซับซ้อนและเจาะลึกลงในรายละเอียดเป็นไปอย่างง่ายดาย

	B	C	D	E	F	G	H	I	J
	เอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลบาท	abs	Tr.Prt
1	000016	KY	P545800059	27.12.2010	1500500058	40	6,148.00	6,148.00	X9999
2	000017	KY	P545800057	27.12.2010	1500500058	40	8,040.00	8,040.00	X9999
3	000018	KY	P545800063	27.12.2010	1500500058	40	24,700.00	24,700.00	X9999
4	000090	KY	P545800194	27.04.2011	1500500058	40	4,652.50	4,652.50	X9999
5	3000000209	KY	P545800024	12.11.2010	1500500058	40	45,200.00	45,200.00	X9999
6	3000000367	KY	P545800078	21.01.2011	1500500058	40	445	445.00	X9999
7	3000000427	KY	P545810022	10.11.2010	1500500058	40	150,000.00	150,000.00	X9999
8	3000000762	KY	P545800073	07.01.2011	1500500058	40	128,000.00	128,000.00	X9999
9	3000000848	KY	P545800060	27.12.2010	1500500058	40	679	679.00	X9999
10	3000000849	KY	P545820058	27.12.2010	1500500058	40	82,324.50	82,324.50	X9999
11	3000000850	KY	P545800061	27.12.2010	1500500058	40	22,019.87	22,019.87	X9999
12	3000000962	KY	P545820044	02.12.2010	1500500058	40	6,473.50	6,473.50	X9999
13	3000001136	KY	P545800051	20.12.2010	1500500058	40	351	351.00	X9999
14	3000001147	KY	P545800065	27.12.2010	1500500058	40	297.2	297.20	X9999
15	3000001152	KY	P545800068	29.12.2010	1500500058	40	28,000.00	28,000.00	X9999
16	3000001266	KY	P545800049	20.12.2010	1500500058	40	34,461.00	34,461.00	X9999
17	3000001524	KY	P545810035	24.11.2010	1500500058	40	257,632.62	257,632.62	X9999
18	3000001706	KY	P545800046	07.12.2010	1500500058	40	100,000.00	100,000.00	X9999
19	3000001719	KY	P545800066	28.12.2010	1500500058	40	100,000.00	100,000.00	X9999
20	3000001743	KY	P545800074	07.01.2011	1500500058	40	16,300.00	16,300.00	X9999
21	3000001779	KY	P545800160	23.03.2011	1500500058	40	12,359.66	12,359.66	X9999
22	3000002082	KY	P545800124	25.02.2011	1500500058	40	6,750.00	6,750.00	X9999
23	3000002083	KY	P545800130	25.02.2011	1500500058	40	12,329,086.00	12,329,086.00	X9999
24	3000002085	KY	P545800147	23.03.2011	1500500058	40	8,900.00	8,900.00	X9999
25	3000002102	KY	P545800001	05.10.2010	1500500058	40	236,800.00	236,800.00	X9999
26	3000002111	KY	P545800003	07.10.2010	1500500058	40	100,000.00	100,000.00	X9999
27	3000002120	KY	P545800004	08.10.2010	1500500058	40	100,000.00	100,000.00	X9999
28	3000002307	KY	P545800002	07.10.2010	1500500058	40	13,450.00	13,450.00	X9999
29	3000002332	KY	P545800106	09.02.2011	1500500058	40	15,164.00	15,164.00	X9999
30	3000002548	KY	P545810048	14.12.2010	1500500058	40	18,661.00	18,661.00	X9999
31	3000002569	KY	P545800067	28.12.2010	1500500058	40	100,000.00	100,000.00	X9999
32	3000002656	KY	P545800252	21.06.2011	1500500058	40	8,000.00	8,000.00	X9999
33	3000002721	KY	P545800140	04.03.2011	1500500058	40	4,946.00	4,946.00	X9999
34	3000002731	KY	P545800185	21.04.2011	1500500058	40	7,144.68	7,144.68	X9999
35	3000003024	KY	P545800079	21.01.2011	1500500058	40	1,641.00	1,641.00	X9999
36	3000003078	KY	P545800117	22.02.2011	1500500058	40	431	431.00	X9999
37	3000003365	KY	P545800135	03.03.2011	1500500058	40	9,462.12	9,462.12	X9999
38	3000003412	KY	P545800077	21.01.2011	1500500058	40	8,900.00	8,900.00	X9999
39	3000003433	KY	P545810134	01.03.2011	1500500058	40	20,497.25	20,497.25	X9999
40	3000003433	KY	P545810134	01.03.2011	1500500058	40	20,497.25	20,497.25	X9999

1102050124 abs PivotTable สรุป

๔. ให้ลาก"PK" ไว้ในคอลัมน์ "ป้ายชื่อคอลัมน์หรือ Column Label" "จำนวนเงินในสกุลในปท" ไว้ในคอลัมน์ "Σ ค่า หรือ Values" และ "abs" ไว้ในคอลัมน์ "ป้ายชื่อแถว หรือ Row Labels "

The screenshot shows a Microsoft Excel window with a PivotTable. The PivotTable is located in the range D4:J40. The PivotTable has the following structure:

Row Labels	Column Labels	Grand Total
56.00	56	-56
196.00	196	-196
284.00	284	-284
297.20	594.4	-594.4
305.00	305	-305
312.00	312	-312
351.00	351	-351
431.00	431	-431
445.00	2670	-2670
492.00	492	-492
500.00		-500
679.00	679	-679
702.00	702	-702
792.52	792.52	792.52
1,000.00	1000	-1000
1,110.00	1110	-1110
1,150.00	1150	-1150
1,368.00	1368	-1368
1,485.98	1485.98	-1485.98
1,641.00	9846	-9846
1,800.00	1800	-1800
2,000.00	6000	-6000
2,060.00	2060	-2060
2,100.00	2100	-2100
2,121.58	2121.58	-2121.58
2,247.00	2247	-2247
2,371.00	2371	-2371
2,407.50	2407.5	-2407.5
2,500.00	2500	-2500
2,502.00	2502	-2502
2,744.00	2744	-2744
2,900.00	2900	-2900
3,000.00	9000	-9000
3,097.00	3097	-3097
3,369.00	3369	-3369
3,471.00	3471	-3471

The PivotTable Task Pane on the right shows the following settings:

- เลือกเขตข้อมูลเพื่อเพิ่มลงในรายงาน:
 - ☐ ฐ
 - ☐ เลขเอกสาร
 - ☐ ปี
 - ☐ การอ้างอิง
 - ☐ Postg Date
 - ☐ หน่วยเบิกจ่าย
 - ☒ PK
 - ☒ จำนวนเงินในสกุลในปท.
 - ☒ abs
 - ☐ Tr.Prt
- ลากเขตข้อมูลไปวางระหว่างพื้นที่ด้านล่าง:
 - ตัวกรองรายงาน: (empty)
 - ป้ายชื่อคอลัมน์: PK
 - ป้ายชื่อแถว: abs
 - Σ ค่า: Sum of จำนวนเงินในสกุลในปท.
- เลือกเวลาการปรับปรุง: (empty)
- ปรับปรุง: (button)

๖.หากพบว่าข้อมูลที่ปรากฏในช่อง"ผลรวมทั้งหมด"ไม่ได้แสดงตัวเลขเป็น 0 ให้ดับเบิลคลิกที่บรรทัดรายการนั้น ๆ แล้วนำรายการที่มียอดคงค้างไปตรวจสอบการบันทึกรายการบัญชีต่อไป หากพบว่าเป็นรายการโอนเงินของรายการขอเบิกเงินปีงบประมาณเก่าที่ได้รับเงินในปีงบประมาณใหม่ไม่ต้องปรับปรุงบัญชี

</

๑. ให้ลบช่องว่างในบัญชีแยกประเภท

GL2101010102-เจ้าหน้าที่การค้าภายนอก.xls [โหมดความเข้ากันได้] - Microsoft Excel

หน้าแรก แทรก คำโครงหน้ากระดาษ สูตร ข้อมูล ตารางงาน มุมมอง Acrobat

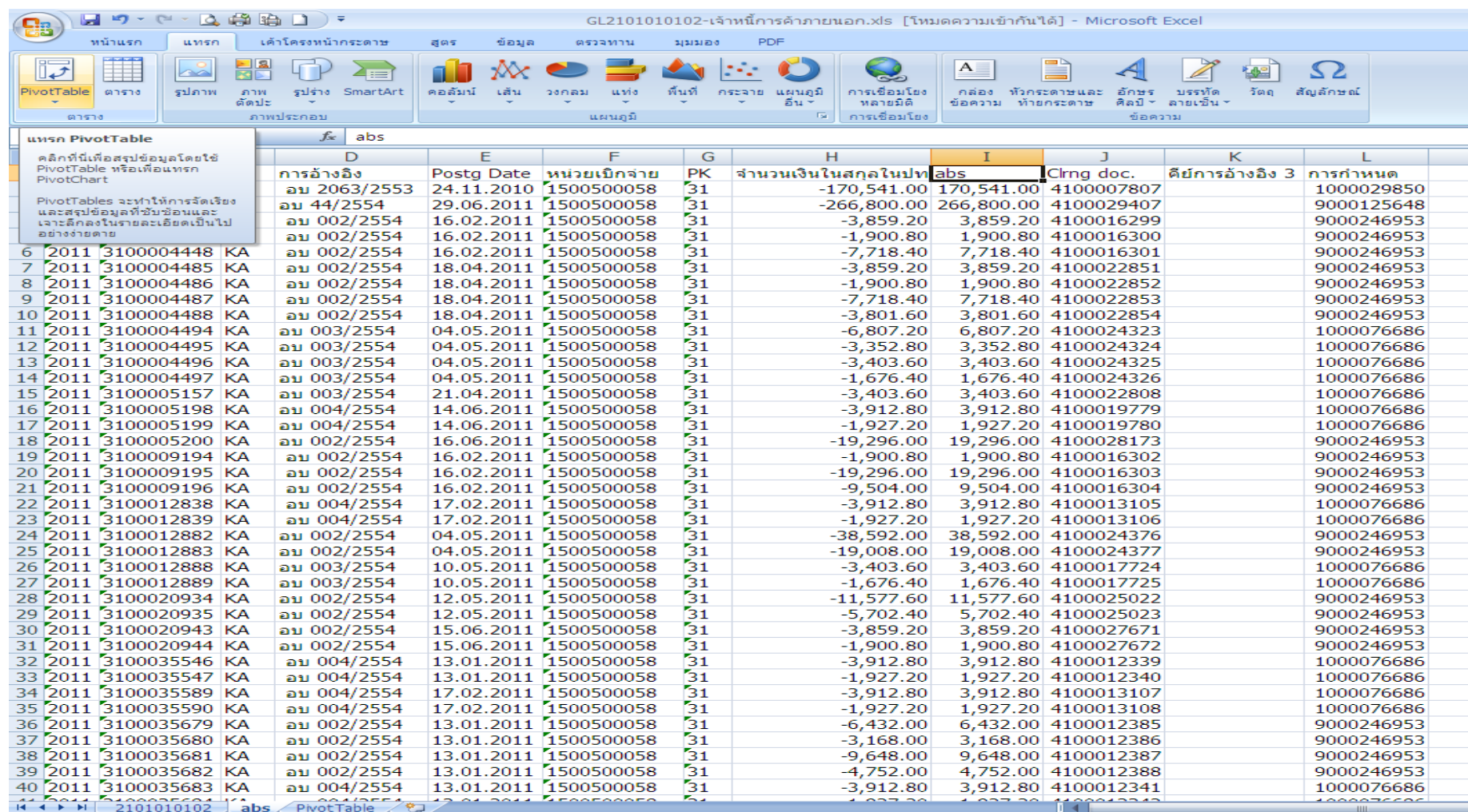
Tahoma 11 A A

B I U การจัดแนว ตัวเลข ข้อความ การจัดรูปแบบ จัดรูปแบบ ลักษณะ ตามเงื่อนไข เป็นตาราง เซลล์ ลักษณะ เซลล์ เรียงลำดับ ค้นหาและเลือก การแก้ไข

D15	A	B	C	D	E	F	G	H	I
4	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลไทย.	Clrng doc.
5	2011	3100000070	KB	อบ 2063/2553	24.11.2010	1500500058	31	-170,541.00	4100007807
6	2011	3100004027	KA	อบ 44/2554	29.06.2011	1500500058	31	-266,800.00	4100029407
7	2011	3100004446	KA	อบ 002/2554	16.02.2011	1500500058	31	-3,859.20	4100016299
8	2011	3100004447	KA	อบ 002/2554	16.02.2011	1500500058	31	-1,900.80	4100016300
9	2011	3100004448	KA	อบ 002/2554	16.02.2011	1500500058	31	-7,718.40	4100016301
10	2011	3100004485	KA	อบ 002/2554	18.04.2011	1500500058	31	-3,859.20	4100022851
11	2011	3100004486	KA	อบ 002/2554	18.04.2011	1500500058	31	-1,900.80	4100022852
623	2011	4100013113	PA		21.02.2011	1500500058	25	3,912.80	4100013113
624	2011	4100013114	PA		21.02.2011	1500500058	25	1,927.20	4100013114
625	2011	4100013115	PA		21.02.2011	1500500058	25	3,912.80	4100013115
626	2011	4100013116	PA		21.02.2011	1500500058	25	1,927.20	4100013116
627	2011	4100013143	PA		21.02.2011	1500500058	25	5,702.40	4100013143
628	2011	4100013144	PA		21.02.2011	1500500058	25	3,801.60	4100013144
629	2011	4100013360	PA		08.02.2011	1500500058	25	19,008.00	4100013360
630	2011	4100013361	PA		08.02.2011	1500500058	25	38,592.00	4100013361
631	2011	4100013364	PA		11.02.2011	1500500058	25	3,912.80	4100013364
632	2011	4100013365	PA		11.02.2011	1500500058	25	1,927.20	4100013365
633	2011	4100016244	PA		17.02.2011	1500500058	25	3,403.60	4100016244
634	2011	4100016245	PA		17.02.2011	1500500058	25	3,352.80	4100016245
635	2011	4100016246	PA		17.02.2011	1500500058	25	6,807.20	4100016246
636	2011	4100016247	PA		17.02.2011	1500500058	25	3,403.60	4100016247
637	2011	4100016248	PA		17.02.2011	1500500058	25	1,676.40	4100016248
638	2011	4100016249	PA		17.02.2011	1500500058	25	1,676.40	4100016249
639	2011	4100016250	PA		17.02.2011	1500500058	25	3,403.60	4100016250
640	2011	4100016251	PA		17.02.2011	1500500058	25	1,676.40	4100016251
641	2011	4100016252	PA		17.02.2011	1500500058	25	3,403.60	4100016252

2101010102 abs PivotTable สรุป

๒. ลากเมาส์ให้ครอบคลุมทุกคอลัมน์และทุกบรรทัดรายการในบัญชีแยกประเภท แล้วกดปุ่ม"แทรก"หรือ Insert เลือก" Pivot tabel"



การอ้างถึง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลบาท	abs	Clrng doc.	ดัชนีการอ้างถึง 3	การกำหนด
อน 2063/2553	24.11.2010	1500500058	31	-170,541.00	170,541.00	4100007807		1000029850
อน 44/2554	29.06.2011	1500500058	31	-266,800.00	266,800.00	4100029407		9000125648
อน 002/2554	16.02.2011	1500500058	31	-3,859.20	3,859.20	4100016299		9000246953
อน 002/2554	16.02.2011	1500500058	31	-1,900.80	1,900.80	4100016300		9000246953
อน 002/2554	16.02.2011	1500500058	31	-7,718.40	7,718.40	4100016301		9000246953
อน 002/2554	18.04.2011	1500500058	31	-3,859.20	3,859.20	4100022851		9000246953
อน 002/2554	18.04.2011	1500500058	31	-1,900.80	1,900.80	4100022852		9000246953
อน 002/2554	18.04.2011	1500500058	31	-7,718.40	7,718.40	4100022853		9000246953
อน 002/2554	18.04.2011	1500500058	31	-3,801.60	3,801.60	4100022854		9000246953
อน 003/2554	04.05.2011	1500500058	31	-6,807.20	6,807.20	4100024323		1000076686
อน 003/2554	04.05.2011	1500500058	31	-3,352.80	3,352.80	4100024324		1000076686
อน 003/2554	04.05.2011	1500500058	31	-3,403.60	3,403.60	4100024325		1000076686
อน 003/2554	04.05.2011	1500500058	31	-1,676.40	1,676.40	4100024326		1000076686
อน 003/2554	21.04.2011	1500500058	31	-3,403.60	3,403.60	4100022808		1000076686
อน 004/2554	14.06.2011	1500500058	31	-3,912.80	3,912.80	4100019779		1000076686
อน 004/2554	14.06.2011	1500500058	31	-1,927.20	1,927.20	4100019780		1000076686
อน 002/2554	16.06.2011	1500500058	31	-19,296.00	19,296.00	4100028173		9000246953
อน 002/2554	16.02.2011	1500500058	31	-1,900.80	1,900.80	4100016302		9000246953
อน 002/2554	16.02.2011	1500500058	31	-19,296.00	19,296.00	4100016303		9000246953
อน 002/2554	16.02.2011	1500500058	31	-9,504.00	9,504.00	4100016304		9000246953
อน 004/2554	17.02.2011	1500500058	31	-3,912.80	3,912.80	4100013105		1000076686
อน 004/2554	17.02.2011	1500500058	31	-1,927.20	1,927.20	4100013106		1000076686
อน 002/2554	04.05.2011	1500500058	31	-38,592.00	38,592.00	4100024376		9000246953
อน 002/2554	04.05.2011	1500500058	31	-19,008.00	19,008.00	4100024377		9000246953
อน 003/2554	10.05.2011	1500500058	31	-3,403.60	3,403.60	4100017724		1000076686
อน 003/2554	10.05.2011	1500500058	31	-1,676.40	1,676.40	4100017725		1000076686
อน 002/2554	12.05.2011	1500500058	31	-11,577.60	11,577.60	4100025022		9000246953
อน 002/2554	12.05.2011	1500500058	31	-5,702.40	5,702.40	4100025023		9000246953
อน 002/2554	15.06.2011	1500500058	31	-3,859.20	3,859.20	4100027671		9000246953
อน 002/2554	15.06.2011	1500500058	31	-1,900.80	1,900.80	4100027672		9000246953
อน 004/2554	13.01.2011	1500500058	31	-3,912.80	3,912.80	4100012339		1000076686
อน 004/2554	13.01.2011	1500500058	31	-1,927.20	1,927.20	4100012340		1000076686
อน 004/2554	17.02.2011	1500500058	31	-3,912.80	3,912.80	4100013107		1000076686
อน 004/2554	17.02.2011	1500500058	31	-1,927.20	1,927.20	4100013108		1000076686
อน 002/2554	13.01.2011	1500500058	31	-6,432.00	6,432.00	4100012385		9000246953
อน 002/2554	13.01.2011	1500500058	31	-3,168.00	3,168.00	4100012386		9000246953
อน 002/2554	13.01.2011	1500500058	31	-9,648.00	9,648.00	4100012387		9000246953
อน 002/2554	13.01.2011	1500500058	31	-4,752.00	4,752.00	4100012388		9000246953
อน 004/2554	13.01.2011	1500500058	31	-3,912.80	3,912.80	4100012341		1000076686

๓. ให้ลาก"PK" ไว้ในคอลัมน์ "ป้ายชื่อคอลัมน์หรือ Column Label" "จำนวนเงินในสกุลในปท" ไว้ในคอลัมน์ "Σ ค่า หรือ Values" และ "clring doc" ไว้ในคอลัมน์ "ป้ายชื่อแถว หรือ Row Labels "

The screenshot displays a Microsoft Excel window with a PivotTable. The PivotTable is titled 'รายการเขตข้อมูลของ PivotTable' (PivotTable Field List). The fields are organized as follows:

- Row Labels (ป้ายชื่อแถว):** PK
- Column Labels (ป้ายชื่อคอลัมน์):** clring doc
- Values (Σ ค่า):** จำนวนเงินในสกุลในปท

The PivotTable data is as follows:

PK	clring doc	จำนวนเงินในสกุลในปท
4100000928		4032
4100000929		1728
4100000930		4032
4100000931		4032
4100000932		1728
4100001154		3381.08
4100001155		1449.03
4100001156		1449.03
4100001157		3381.08
4100001233		1728
4100001234		8064
4100003576		32160
4100003577		15840
4100004117		1927.2
4100007807		170541
4100008566		3912.8
4100008567		1927.2
4100008568		3912.8
4100008569		1927.2
4100008570		3403.6
4100008571		1676.4
4100008572		3912.8
4100008573		1927.2
4100008574		3912.8
4100008575		1927.2
4100009074		1676.4
4100009075		3403.6
4100009076		3352.8
4100009077		3403.6
4100009078		3403.6
4100009079		1676.4
4100009080		1676.4
4100009081		3912.8
4100009082		1927.2
4100009083		6807.2
4100009084		3403.6
4100009085		1676.4
4100010370		11577.6
4100010790		3912.8
4100010791		1927.2

๔. ให้ตรวจสอบว่าระบบจัดเรียงข้อมูลตั้งแต่การบันทึกรายการขอเบิกเงินและกรมบัญชีกลางรับโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของเจ้าหนี้

เครื่องมือตาราง GL2101010102-เจ้าหนี้การค้าภายนอก.xls [โหมดความเข้ากันได้] - Microsoft Excel												
หน้าแรก แทรกเค้าโครงหน้ากระดาษ สูตร ข้อมูล ตรวจสอบมุมมอง PDF ออกแบบ												
ชื่อตาราง: Table56	สรุปด้วย PivotTable	ตาราง	การเชื่อมโยง	การเชื่อมโยง	การเชื่อมโยง	การเชื่อมโยง	การเชื่อมโยง	การเชื่อมโยง	การเชื่อมโยง	การเชื่อมโยง	การเชื่อมโยง	การเชื่อมโยง
ปรับขนาดตาราง	เอารายการที่ซ้ำกันออก	การเชื่อมโยง	การเชื่อมโยง	การเชื่อมโยง	การเชื่อมโยง	การเชื่อมโยง	การเชื่อมโยง	การเชื่อมโยง	การเชื่อมโยง	การเชื่อมโยง	การเชื่อมโยง	การเชื่อมโยง
คุณสมบัติ	เครื่องมือ	ข้อมูลตารางภายนอก	ตัวเลือกลักษณะตาราง	ลักษณะตาราง	ลักษณะตาราง	ลักษณะตาราง	ลักษณะตาราง	ลักษณะตาราง	ลักษณะตาราง	ลักษณะตาราง	ลักษณะตาราง	ลักษณะตาราง
A1	f _x	ปี										
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
1	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postq Dat	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในป	abs	Clrng doc	คีย์การอ้างอิง	การกำหนด
2	2011	4100007807	PA		26.11.2010	1500500058	25	170541	170541	4100007807	4100007807	1000029850
3	2011	3100000070	KB	อบ 2063/25	24.11.2010	1500500058	31	-170541	170541	4100007807		1000029850
4												
5												
6												
7												

๕. หากพบว่าข้อมูลที่ปรากฏในช่อง"ผลรวมทั้งหมด"ไม่ได้แสดงตัวเลขเป็น 0 ให้ดับเบิลคลิกที่บรรทัดรายการนั้นๆ แล้วนำรายการที่มียอดคงค้างไปตรวจสอบการบันทึกรายการบัญชีต่อไป หากพบว่าเป็นรายการจ่ายเงินของรายการขอเบิกเงินปิงปม.เก่าที่ได้รับเงินในปิงปงบประมาณใหม่ไม่ต้องปรับปรุงบัญชี

๙. ตัวอย่างการตรวจสอบบัญชีเจ้าหนี้อื่น - หน่วยงานรัฐ หรือเจ้าหนี้อื่น - บุคคลภายนอก

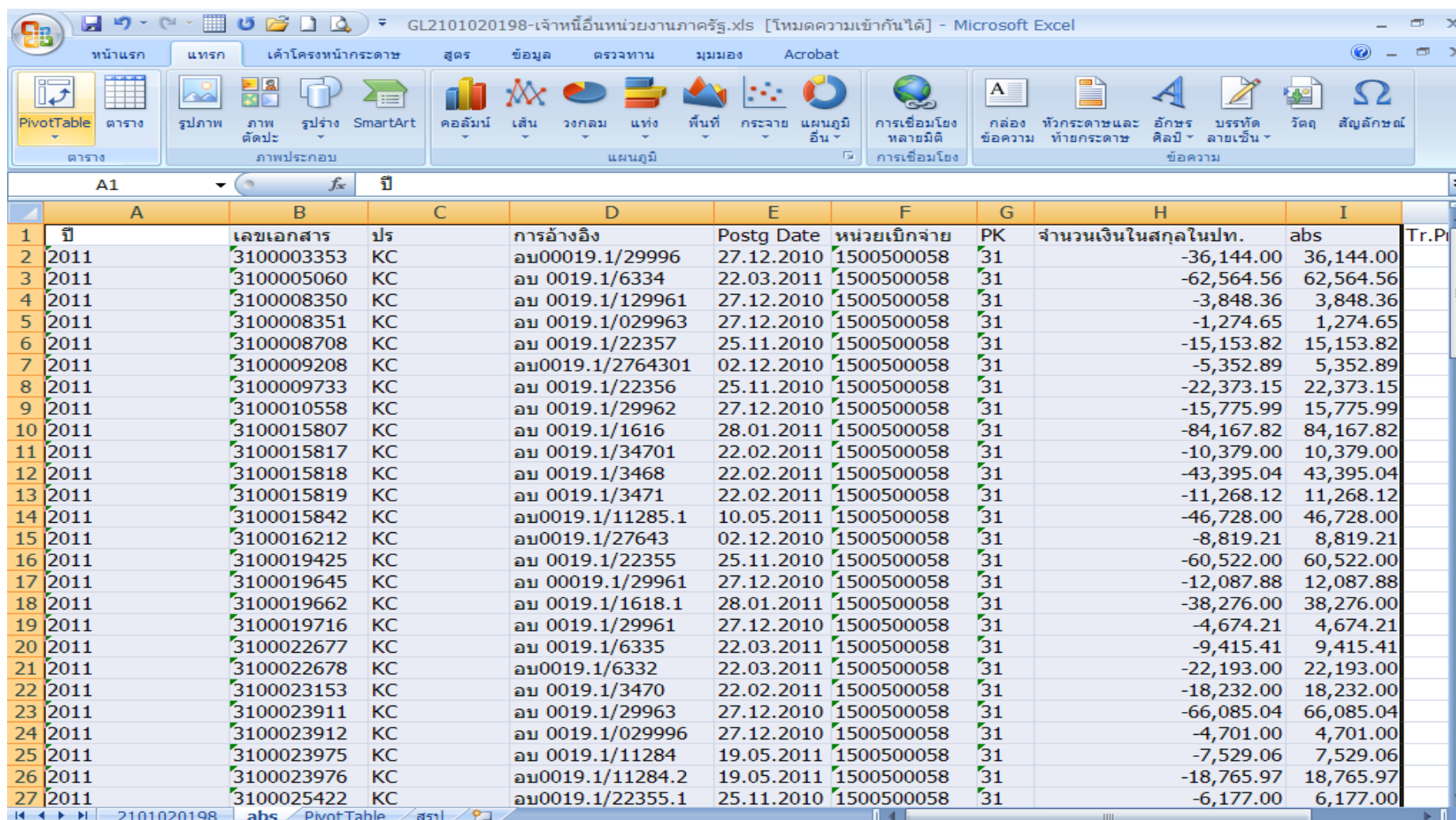
๑. ให้ลบช่องว่างในบัญชีแยกประเภท

GL2101020198-เจ้าหนี้อื่นหน่วยงานภาครัฐ.xls [ใหม่ความเข้ากันได้] - Microsoft Excel									
หน้าแรก แทรก คำโครงหน้ากระดาษ สูตร ข้อมูล ตรวจสอบ มุมมอง PDF									
Tahoma 11 A A									
B I U									
การตั้งค่า									
A11 2011									
	A	B	C	D	E	F	G	H	I
4	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสฤ	Tr.Prt
5	2011	3100003353	KC	อน00019.1/29996	27.12.2010	1500500058	31	-36,144.00	
6	2011	3100005060	KC	อน 0019.1/6334	22.03.2011	1500500058	31	-62,564.56	
7	2011	3100008350	KC	อน 0019.1/129961	27.12.2010	1500500058	31	-3,848.36	
8	2011	3100008351	KC	อน 0019.1/029963	27.12.2010	1500500058	31	-1,274.65	
9	2011	3100008708	KC	อน 0019.1/22357	25.11.2010	1500500058	31	-15,153.82	
10	2011	3100009208	KC	อน0019.1/2764301	02.12.2010	1500500058	31	-5,352.89	
11	2011	3100009733	KC	อน 0019.1/22356	25.11.2010	1500500058	31	-22,373.15	
12	2011	3100010558	KC	อน 0019.1/29962	27.12.2010	1500500058	31	-15,775.99	
13	2011	3100015807	KC	อน 0019.1/1616	28.01.2011	1500500058	31	-84,167.82	
14	2011	3100015817	KC	อน 0019.1/34701	22.02.2011	1500500058	31	-10,379.00	
15	2011	3100015818	KC	อน 0019.1/3468	22.02.2011	1500500058	31	-43,395.04	
16	2011	3100015819	KC	อน 0019.1/3471	22.02.2011	1500500058	31	-11,268.12	
17	2011	3100015842	KC	อน0019.1/11285.1	10.05.2011	1500500058	31	-46,728.00	
18	2011	3100016212	KC	อน0019.1/27643	02.12.2010	1500500058	31	-8,819.21	
19	2011	3100019425	KC	อน 0019.1/22355	25.11.2010	1500500058	31	-60,522.00	
86	2011	4100014513	PA		01.02.2011	1500500058	25	9,028.94	
87	2011	4100014514	PA		01.02.2011	1500500058	25	12,497.64	
88	2011	4100014515	PA		01.02.2011	1500500058	25	3,836.16	
89	2011	4100014516	PA		01.02.2011	1500500058	25	84,167.82	
90	2011	4100014517	PA		01.02.2011	1500500058	25	1,036.60	
91	2011	4100014518	PA		01.02.2011	1500500058	25	12,307.14	
92	2011	4100014519	PA		01.02.2011	1500500058	25	38,276.00	
93	2011	4100014520	PA		01.02.2011	1500500058	25	5,088.00	
94	2011	4100016860	PA		23.02.2011	1500500058	25	11,268.12	
95	2011	4100016862	PA		23.02.2011	1500500058	25	7,933.66	
96	2011	4100016864	PA		23.02.2011	1500500058	25	43,395.04	
97	2011	4100016870	PA		23.02.2011	1500500058	25	15,742.82	
98	2011	4100016883	PA		23.02.2011	1500500058	25	10,379.00	
99	2011	4100016886	PA		23.02.2011	1500500058	25	18,232.00	
100	2011	4100019912	PA		23.03.2011	1500500058	25	11,243.00	
101	2011	4100020009	PA		24.03.2011	1500500058	25	3,228.99	
102	2011	4100020010	PA		24.03.2011	1500500058	25	9,287.07	
103	2011	4100020011	PA		24.03.2011	1500500058	25	14,175.73	
104	2011	4100020012	PA		24.03.2011	1500500058	25	62,564.56	
105	2011	4100020013	PA		24.03.2011	1500500058	25	2,428.44	
106	2011	4100020016	PA		24.03.2011	1500500058	25	9,415.41	
107	2011	4100020018	PA		24.03.2011	1500500058	25	22,193.00	
108	2011	4100024410	PA		10.05.2011	1500500058	25	89,350.12	
109	2011	4100024539	PA		20.05.2011	1500500058	25	7,529.06	

๒. ให้สร้างคอลัมน์ ABS

[illegible]

๓. ลากเมาส์ให้ครอบคลุมทุกคอลัมน์และทุกบรรทัดรายการในบัญชีแยกประเภท แล้วกดปุ่ม"แทรก"หรือ Insert เลือก" Pivot tabel"



	A	B	C	D	E	F	G	H	I	
1	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.	abs	Tr.Pr
2	2011	3100003353	KC	อน00019.1/29996	27.12.2010	1500500058	31	-36,144.00	36,144.00	
3	2011	3100005060	KC	อน 0019.1/6334	22.03.2011	1500500058	31	-62,564.56	62,564.56	
4	2011	3100008350	KC	อน 0019.1/129961	27.12.2010	1500500058	31	-3,848.36	3,848.36	
5	2011	3100008351	KC	อน 0019.1/029963	27.12.2010	1500500058	31	-1,274.65	1,274.65	
6	2011	3100008708	KC	อน 0019.1/22357	25.11.2010	1500500058	31	-15,153.82	15,153.82	
7	2011	3100009208	KC	อน0019.1/2764301	02.12.2010	1500500058	31	-5,352.89	5,352.89	
8	2011	3100009733	KC	อน 0019.1/22356	25.11.2010	1500500058	31	-22,373.15	22,373.15	
9	2011	3100010558	KC	อน 0019.1/29962	27.12.2010	1500500058	31	-15,775.99	15,775.99	
10	2011	3100015807	KC	อน 0019.1/1616	28.01.2011	1500500058	31	-84,167.82	84,167.82	
11	2011	3100015817	KC	อน 0019.1/34701	22.02.2011	1500500058	31	-10,379.00	10,379.00	
12	2011	3100015818	KC	อน 0019.1/3468	22.02.2011	1500500058	31	-43,395.04	43,395.04	
13	2011	3100015819	KC	อน 0019.1/3471	22.02.2011	1500500058	31	-11,268.12	11,268.12	
14	2011	3100015842	KC	อน0019.1/11285.1	10.05.2011	1500500058	31	-46,728.00	46,728.00	
15	2011	3100016212	KC	อน0019.1/27643	02.12.2010	1500500058	31	-8,819.21	8,819.21	
16	2011	3100019425	KC	อน 0019.1/22355	25.11.2010	1500500058	31	-60,522.00	60,522.00	
17	2011	3100019645	KC	อน 00019.1/29961	27.12.2010	1500500058	31	-12,087.88	12,087.88	
18	2011	3100019662	KC	อน 0019.1/1618.1	28.01.2011	1500500058	31	-38,276.00	38,276.00	
19	2011	3100019716	KC	อน 0019.1/29961	27.12.2010	1500500058	31	-4,674.21	4,674.21	
20	2011	3100022677	KC	อน 0019.1/6335	22.03.2011	1500500058	31	-9,415.41	9,415.41	
21	2011	3100022678	KC	อน0019.1/6332	22.03.2011	1500500058	31	-22,193.00	22,193.00	
22	2011	3100023153	KC	อน 0019.1/3470	22.02.2011	1500500058	31	-18,232.00	18,232.00	
23	2011	3100023911	KC	อน 0019.1/29963	27.12.2010	1500500058	31	-66,085.04	66,085.04	
24	2011	3100023912	KC	อน 0019.1/029996	27.12.2010	1500500058	31	-4,701.00	4,701.00	
25	2011	3100023975	KC	อน 0019.1/11284	19.05.2011	1500500058	31	-7,529.06	7,529.06	
26	2011	3100023976	KC	อน0019.1/11284.2	19.05.2011	1500500058	31	-18,765.97	18,765.97	
27	2011	3100025422	KC	อน0019.1/22355.1	25.11.2010	1500500058	31	-6,177.00	6,177.00	

๔. ให้ลาก"PK" ไว้ในคอลัมน์ "ป้ายชื่อคอลัมน์หรือ Column Label" "จำนวนเงินในสกุลในปท" ไว้ในคอลัมน์ "Σ ค่า หรือ Values" และ "abs" ไว้ในคอลัมน์ "ป้ายชื่อแถวหรือ Row Labels "

The screenshot shows a Microsoft Excel window with a PivotTable. The PivotTable is located in the range D38:J40. The PivotTable has the following structure:

Row Labels	Column Labels	Sum of จำนวนเงินในสกุลในปท.
25	31	Grand Total
701.88	701.88	-701.88
1,036.60	1036.6	-1036.6
1,274.65	1274.65	-1274.65
1,357.91	1357.91	-1357.91
2,428.44	2428.44	-2428.44
3,228.99	3228.99	-3228.99
3,828.00	3828	-3828
3,836.16	3836.16	-3836.16
3,848.36	3848.36	-3848.36
4,674.21	4674.21	-4674.21
4,701.00	4701	-4701
5,011.88	5011.88	-5011.88
5,088.00	5088	-5088
5,352.89	5352.89	-5352.89
6,177.00	6177	-6177
7,140.00	7140	-7140
7,293.00	7293	-7293
7,529.06	7529.06	-7529.06
7,933.66	7933.66	-7933.66
8,121.03	-8121.03	0
8,819.21	8819.21	-8819.21
9,028.94	9028.94	-9028.94
9,124.70	9124.7	-9124.7
9,287.07	9287.07	-9287.07
9,415.41	9415.41	-9415.41
10,351.56	10351.56	-10351.56
10,379.00	10379	-10379
11,243.00	11243	-11243
11,268.12	11268.12	-11268.12
12,087.88	12087.88	-12087.88
12,307.14	12307.14	-12307.14
12,497.64	12497.64	-12497.64
12,589.00	12589	-12589
13,532.24	-13532.24	-13532.24
13,836.88	13836.88	-13836.88
14,175.73	14175.73	-14175.73

The PivotTable Task Pane on the right shows the following settings:

- เลือกเขตข้อมูลเพื่อเพิ่มลงในรายงาน:
 - ☐ PK
 - ☐ เลขเอกสาร
 - ☐ ปี
 - ☐ การอ้างอิง
 - ☐ Post Date
 - ☐ หน่วยเบิกจ่าย
 - ☒ PK
 - ☒ จำนวนเงินในสกุลในปท.
 - ☒ abs
 - ☐ Tr.Prt
- ลากเขตข้อมูลไปมาระหว่างพื้นที่ด้านล่าง:
 - ตัวกรองรายงาน: PK
 - ป้ายชื่อแถว: abs
 - Σ ค่า: Sum of จำนวนเงิน...

๕. ให้ตรวจสอบว่าระบบจัดเรียงข้อมูลตั้งแต่การบันทึกรายการขอเบิกเงินและการจ่ายชำระเงิน

<

๖. หากพบว่าข้อมูลที่ปรากฏในช่อง"ผลรวมทั้งหมด"ไม่ได้แสดงตัวเลขเป็น 0 ให้ดับเบิลคลิกที่บรรทัดรายการนั้น ๆ แล้วนำรายการที่มียอดคงค้างไปตรวจสอบการบันทึกรายการบัญชีต่อไป

The screenshot shows the Microsoft Excel 2007 interface. The ribbon is set to 'PivotTable Tools' with the 'PivotTable Options' group selected. The PivotTable is based on 'Table6' and shows data for 'ปี' (Year) and 'เลขเอกสาร' (Document Number). The data for 2011 shows a balance of -8121.03.

ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postq Dat	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปี	abs	Tr.Prt
2011	3100050914	KC	อบ0019.1/1	30.06.2011	1500500058	31	-8121.03	8121.03	

-၄၆၅-

๒. ให้สร้างคอลัมน์ ABS

Microsoft Excel 2010 interface showing a PivotTable. The PivotTable is based on the data range A1:J40. The PivotTable fields are: Rows: ปี (Year), Columns: เลขเอกสาร (Document Number), and Values: abs (Absolute). The PivotTable shows the sum of abs for each year and document number combination.

ปี	เลขเอกสาร	abs
2011	3100000070	175,861.00
2011	3100004027	290,000.00
2011	3100004446	3,859.20
2011	3100004447	1,900.80
2011	3100004448	7,718.40
2011	3100004485	3,859.20
2011	3100004486	1,900.80
2011	3100004487	7,718.40
2011	3100004488	3,801.60
2011	3100004494	6,807.20
2011	3100004495	3,352.80
2011	3100004496	3,403.60
2011	3100004497	1,676.40
2011	3100005157	3,403.60
2011	3100005198	3,912.80
2011	3100005199	1,927.20
2011	3100005200	19,296.00
2011	3100009194	1,900.80
2011	3100009195	19,296.00
2011	3100009196	9,504.00
2011	3100012838	3,912.80
2011	3100012839	1,927.20
2011	3100012882	38,592.00
2011	3100012883	19,008.00
2011	3100012888	3,403.60
2011	3100012889	1,676.40
2011	3100020934	11,577.60
2011	3100020935	5,702.40
2011	3100020943	3,859.20
2011	3100020944	1,900.80
2011	3100035546	3,912.80
2011	3100035547	1,927.20
2011	3100035589	3,912.80
2011	3100035590	1,927.20
2011	3100035679	6,432.00
2011	3100035680	3,168.00
2011	3100035681	9,648.00
2011	3100035682	4,752.00
2011	3100035683	3,912.80

๓. ลากเมาส์ให้ครอบคลุมทุกคอลัมน์และทุกบรรทัดรายการในบัญชีแยกประเภท แล้วกดปุ่ม"แทรก"หรือ Insert เลือก" Pivot tabel"

GL2101010103-รับสินค้าในสำคัญ.xls [โหมดความเข้ากันได้] - Microsoft Excel

หน้าแรก แทรก เค้าโครงหน้ากระดาษ สูตร ข้อมูล ตารางงาน มุมมอง PDF

PivotTable ตาราง รูปภาพ ภาพตัดปะ รูปร่าง SmartArt คอลัมน์ เส้น วงกลม แท่ง พื้นที่ กระดาษ แผนภูมิอื่น การเชื่อมโยงหลายมิติ การเชื่อมโยงข้อความ หัวกระดาษและท้ายกระดาษ อักษรศิลป์

แทรก PivotTable

คลิกที่นี่เพื่อสรุปข้อมูลโดยใช้ PivotTable หรือเพื่อแทรก PivotChart

PivotTables จะทำการจัดเรียงและสรุปข้อมูลที่ซับซ้อนและเจาะลึกลงในรายละเอียดเป็นไปอย่างง่ายดาย

	C	D	E	F	G	H	I	J
	ร	การอ้างอิง	Postq Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลบาท.	abs	Tr.Prt
	KB	อบ 2063/2553	24.11.2010	1500500058	86	175,861.00	175,861.00	
	KA	อบ 44/2554	29.06.2011	1500500058	86	290,000.00	290,000.00	
	KA	อบ 002/2554	16.02.2011	1500500058	86	3,859.20	3,859.20	
	KA	อบ 002/2554	16.02.2011	1500500058	86	1,900.80	1,900.80	
6	2011	3100004448	KA	อบ 002/2554	16.02.2011	1500500058	86	7,718.40
7	2011	3100004485	KA	อบ 002/2554	18.04.2011	1500500058	86	3,859.20
8	2011	3100004486	KA	อบ 002/2554	18.04.2011	1500500058	86	1,900.80
9	2011	3100004487	KA	อบ 002/2554	18.04.2011	1500500058	86	7,718.40
10	2011	3100004488	KA	อบ 002/2554	18.04.2011	1500500058	86	3,801.60
11	2011	3100004494	KA	อบ 003/2554	04.05.2011	1500500058	86	6,807.20
12	2011	3100004495	KA	อบ 003/2554	04.05.2011	1500500058	86	3,352.80
13	2011	3100004496	KA	อบ 003/2554	04.05.2011	1500500058	86	3,403.60
14	2011	3100004497	KA	อบ 003/2554	04.05.2011	1500500058	86	1,676.40
15	2011	3100005157	KA	อบ 003/2554	21.04.2011	1500500058	86	3,403.60
16	2011	3100005198	KA	อบ 004/2554	14.06.2011	1500500058	86	3,912.80
17	2011	3100005199	KA	อบ 004/2554	14.06.2011	1500500058	86	1,927.20
18	2011	3100005200	KA	อบ 002/2554	16.06.2011	1500500058	86	19,296.00
19	2011	3100009194	KA	อบ 002/2554	16.02.2011	1500500058	86	1,900.80
20	2011	3100009195	KA	อบ 002/2554	16.02.2011	1500500058	86	19,296.00
21	2011	3100009196	KA	อบ 002/2554	16.02.2011	1500500058	86	9,504.00
22	2011	3100012838	KA	อบ 004/2554	17.02.2011	1500500058	86	3,912.80
23	2011	3100012839	KA	อบ 004/2554	17.02.2011	1500500058	86	1,927.20
24	2011	3100012882	KA	อบ 002/2554	04.05.2011	1500500058	86	38,592.00
25	2011	3100012883	KA	อบ 002/2554	04.05.2011	1500500058	86	19,008.00
26	2011	3100012888	KA	อบ 003/2554	10.05.2011	1500500058	86	3,403.60
27	2011	3100012889	KA	อบ 003/2554	10.05.2011	1500500058	86	1,676.40
28	2011	3100020934	KA	อบ 002/2554	12.05.2011	1500500058	86	11,577.60
29	2011	3100020935	KA	อบ 002/2554	12.05.2011	1500500058	86	5,702.40
30	2011	3100020943	KA	อบ 002/2554	15.06.2011	1500500058	86	3,859.20
31	2011	3100020944	KA	อบ 002/2554	15.06.2011	1500500058	86	1,900.80
32	2011	3100035546	KA	อบ 004/2554	13.01.2011	1500500058	86	3,912.80
33	2011	3100035547	KA	อบ 004/2554	13.01.2011	1500500058	86	1,927.20
34	2011	3100035589	KA	อบ 004/2554	17.02.2011	1500500058	86	3,912.80
35	2011	3100035590	KA	อบ 004/2554	17.02.2011	1500500058	86	1,927.20
36	2011	3100035679	KA	อบ 002/2554	13.01.2011	1500500058	86	6,432.00
37	2011	3100035680	KA	อบ 002/2554	13.01.2011	1500500058	86	3,168.00
38	2011	3100035681	KA	อบ 002/2554	13.01.2011	1500500058	86	9,648.00
39	2011	3100035682	KA	อบ 002/2554	13.01.2011	1500500058	86	4,752.00
40	2011	3100035683	KA	อบ 004/2554	13.01.2011	1500500058	86	3,912.80

GL2101010103 pivot abs สรุป

๔. ให้ลาก"PK" ไว้ในคอลัมน์ "ป้ายชื่อคอลัมน์หรือ Column Label" "จำนวนเงินในสกุลบาท" ไว้ในคอลัมน์ "Σ ค่า หรือ Values" และ "abs" ไว้ในคอลัมน์ "ป้ายชื่อแถว หรือ Row Labels "

The screenshot shows a Microsoft Excel window with a PivotTable. The PivotTable is located in the range D3:J40. The PivotTable has the following structure:

Row Labels	Column Labels	Grand Total
700.00	700	-700
960.00	960	-960
1,100.00	1100	-1100
1,200.00	2400	-2400
1,290.00	1290	-1290
1,400.00	1400	-1400
1,584.00	6336	-6336
1,650.00	1650	-1650
1,676.40	90525.6	-92202
1,800.00	3600	-3600
1,900.80	38016	-38016
1,927.20	92505.6	-92505.6
1,967.00	1967	-1967
2,000.00	6000	-6000
2,200.00	4400	-4400
2,250.00	4500	-4500
2,400.00	7200	-7200
2,700.00	2700	-2700
2,800.00	2800	-2800
3,000.00	6000	-6000
3,033.00	3033	-3033
3,168.00	6336	-6336
3,216.00	12864	-12864
3,352.80	26822.4	-26822.4
3,360.00	3360	-3360
3,400.00	3400	-3400
3,403.60	183794.4	-187198
3,600.00	3600	-3600
3,800.00	3800	-3800
3,801.60	38016	-38016
3,859.20	77184	-77184
3,900.00	3900	-3900
3,912.80	187814.4	-187814.4
3,960.00	3960	-3960
4,000.00	8000	-8000
4,200.00	4200	-4200

The PivotTable Task Pane on the right shows the following settings:

- เลือกเขตข้อมูลเพื่อเพิ่มลงในรายงาน:
 - ☐ ปี
 - ☐ เลขเอกสาร
 - ☐ ปี
 - ☐ การอ้างอิง
 - ☐ Post Date
 - ☐ หน่วยเบิกจ่าย
 - ☒ PK
 - ☒ จำนวนเงินในสกุลบาท.
 - ☒ abs
 - ☐ Tr.Prt
- ลากเขตข้อมูลไปวางระหว่างพื้นที่ด้านล่าง:
 - ตัวกรองรายงาน: (empty)
 - ป้ายชื่อคอลัมน์: PK
 - ป้ายชื่อแถว: abs
 - Σ ค่า: Sum of จำนวน...

๕.ให้ตรวจสอบว่าระบบจัดเรียงข้อมูลตั้งแต่การบันทึกรายการตรวจรับและบันทึกรายการขอเบิกเงิน

๖. หากพบว่าข้อมูลที่ปรากฏในช่อง"ผลรวมทั้งหมด"ไม่ได้แสดงตัวเลขเป็น 0 ให้ดับเบิลคลิกที่บรรทัดรายการนั้น ๆ แล้วนำรายการที่มียอดคงค้างไปตรวจสอบการบันทึกรายการบัญชีต่อไป

ชื่อตาราง: Table14

สรุไปด้วย PivotTable

เอารายการที่ซ้ำกันออก

แปลงเป็นช่วง

ส่งออก

พื้นที่

ยกเลิกการเชื่อมโยง

แสดงส่วนหัว

แสดงผลรวม

แสดงที่เป็นแถบสี

คอลัมน์แรก

คอลัมน์สุดท้าย

คอลัมน์ที่เป็นแถบสี

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างถึง	Postg Dat	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปี	abs	Tr.Prt	
2	2011	6100023557	WE	364	23.06.2011	1500500058	96	-8050	8050		
3											
4											
5											
6											
7											

๑๑. ตัวอย่างการตรวจสอบบัญชีเจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน

๑. ให้ลบช่องว่างในบัญชีแยกประเภท

GL2101020106-เจ้าหนี้ส่วนราชการรับแทนกัน.xls [ใหม่ความเข้ากันได้] - Microsoft Excel										
หน้าแรก แทรก คำโครงหน้ากระดาษ สูตร ข้อมูล ตรวจสอบ มุมมอง Acrobat										
Tahoma 11 A A										
B I U % .00 .00										
การวัดแนว ตัวเลข การจัดรูปแบบ จัดรูปแบบ ลักษณะ										
ตามเงื่อนไข เป็นตาราง เซลล์										
ลบ รูปแบบ เรียงลำดับ ค้นหาและเลือก										
การแก้ไข										
G26 50										
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	
5	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.	Tr.Prt	
6	2011	1100000192	RC	R545830006	04.10.2010	1500500058	50	-80,058.00	X0307	
7	2011	1100000194	RC	R545830007	04.10.2010	1500500058	50	-30,000.00	X0307	
8	2011	1100000198	RC	R545830010	04.10.2010	1500500058	50	-23,996.86	X0307	
9	2011	1100000199	RD	R545830011	04.10.2010	1500500058	50	-21,211.96	X1508	
10	2011	1100000680	RC	R548753005	17.10.2010	1500500058	50	-42,939.00	X0307	
11	2011	1100000812	RD	R548803016	27.10.2010	1500500058	50	-784.73	X1508	
12	2011	1100000922	RC	R545830070	21.10.2010	1500500058	50	-18,802.95	X0307	
13	2011	1100000972	RC	R548883003	28.10.2010	1500500058	50	-8,385.66	X0307	
14	2011	1100001315	RC	R545830015	05.10.2010	1500500058	50	-56,557.32	X0307	
15	2011	1100001362	RC	R545830052	15.10.2010	1500500058	50	-36,952.39	X0307	
16	2011	1100001437	RC	R548753019	04.11.2010	1500500058	50	-10,567.00	X0307	
3057	2011	1700008879	R3	R548802019	22.10.2010	1500500058	40	31,242.00	X0307	
3058	2011	1700008880	R3	R548802020	22.10.2010	1500500058	40	37,516.42	X0307	
3059	2011	1700008902	R3	R548752018	22.10.2010	1500500058	40	56,030.00	X0307	
3060	2011	1700008904	R3	R548752019	22.10.2010	1500500058	40	1,953.00	X0307	
3061	2011	1700008905	R3	R548752020	22.10.2010	1500500058	40	13,277.75	X0307	
3062	2011	1700009493	R3	R545820366	01.12.2010	1500500058	40	13,239.37	X0307	
3063	2011	1700009818	R3	R548862127	21.06.2011	1500500058	40	8,268.96	X0307	
3064	2011	1700009921	R3	R545820131	22.10.2010	1500500058	40	52,540.00	X0307	
3065	2011	1700009922	R3	R545820133	22.10.2010	1500500058	40	31,788.00	X0307	
3066	2011	1700009992	R3	R545820148	27.10.2010	1500500058	40	158,498.00	X0307	
3067	2011	1700009993	R3	R545820149	27.10.2010	1500500058	40	1,140.00	X0307	
3068	2011	1700010085	R3	R545820134	22.10.2010	1500500058	40	18,802.95	X0307	
3069	2011	1700010209	R3	R545820132	22.10.2010	1500500058	40	4,596.00	X0307	
3070	2011	1700010212	R3	R548832011	22.10.2010	1500500058	40	7,800.00	X0307	
3071	2011	1700010213	R3	R548832012	22.10.2010	1500500058	40	10,633.17	X0307	

๒. ให้สร้างคอลัมน์ ABS

GL2101020106-เจ้าหน้าที่สรกส่วนราชการรับแทนกัน.xls [โหมดความเข้ากันได้] - Micro

หน้าแรก แทรก เค้าโครงหน้ากระดาษ สูตร ข้อมูล ตรวจทาน มุมมอง PDF

Tahoma 11 A A

จัดข้อความ ผสานและจัดกึ่งกลาง

ข้อความ \$ % 100 0.00

การจัดรูปแบบตามเงื่อนไข เป็นตาราง

ตัวเลข

การจัดรูปแบบตามเงื่อนไข เป็นตาราง

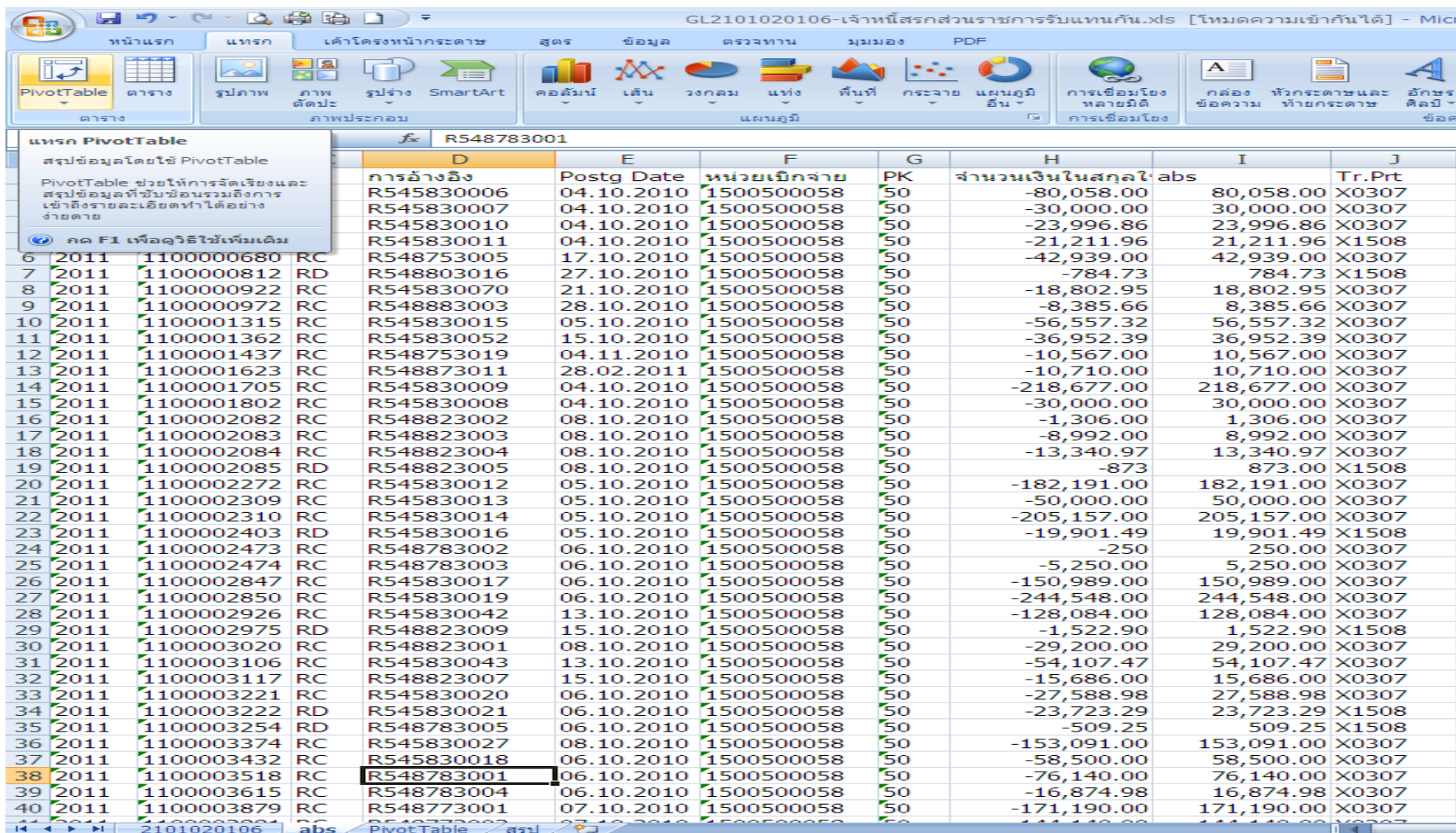
ตัวเลข

D38 R548783001

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุล	abs	Tr.Prt
1	2011	1100000192	RC	R545830006	04.10.2010	1500500058	50	-80,058.00	80,058.00	X0307
2	2011	1100000194	RC	R545830007	04.10.2010	1500500058	50	-30,000.00	30,000.00	X0307
3	2011	1100000198	RC	R545830010	04.10.2010	1500500058	50	-23,996.86	23,996.86	X0307
4	2011	1100000199	RD	R545830011	04.10.2010	1500500058	50	-21,211.96	21,211.96	X1508
5	2011	1100000680	RC	R548753005	17.10.2010	1500500058	50	-42,939.00	42,939.00	X0307
6	2011	1100000812	RD	R548803016	27.10.2010	1500500058	50	-784.73	784.73	X1508
7	2011	1100000922	RC	R545830070	21.10.2010	1500500058	50	-18,802.95	18,802.95	X0307
8	2011	1100000972	RC	R548883003	28.10.2010	1500500058	50	-8,385.66	8,385.66	X0307
9	2011	1100001315	RC	R545830015	05.10.2010	1500500058	50	-56,557.32	56,557.32	X0307
10	2011	1100001362	RC	R545830052	15.10.2010	1500500058	50	-36,952.39	36,952.39	X0307
11	2011	1100001437	RC	R548753019	04.11.2010	1500500058	50	-10,567.00	10,567.00	X0307
12	2011	1100001623	RC	R548873011	28.02.2011	1500500058	50	-10,710.00	10,710.00	X0307
13	2011	1100001705	RC	R545830009	04.10.2010	1500500058	50	-218,677.00	218,677.00	X0307
14	2011	1100001802	RC	R545830008	04.10.2010	1500500058	50	-30,000.00	30,000.00	X0307
15	2011	1100002082	RC	R548823002	08.10.2010	1500500058	50	-1,306.00	1,306.00	X0307
16	2011	1100002083	RC	R548823003	08.10.2010	1500500058	50	-8,992.00	8,992.00	X0307
17	2011	1100002084	RC	R548823004	08.10.2010	1500500058	50	-13,340.97	13,340.97	X0307
18	2011	1100002085	RD	R548823005	08.10.2010	1500500058	50	-873	873.00	X1508
19	2011	1100002272	RC	R545830012	05.10.2010	1500500058	50	-182,191.00	182,191.00	X0307
20	2011	1100002309	RC	R545830013	05.10.2010	1500500058	50	-50,000.00	50,000.00	X0307
21	2011	1100002310	RC	R545830014	05.10.2010	1500500058	50	-205,157.00	205,157.00	X0307
22	2011	1100002403	RD	R545830016	05.10.2010	1500500058	50	-19,901.49	19,901.49	X1508
23	2011	1100002473	RC	R548783002	06.10.2010	1500500058	50	-250	250.00	X0307
24	2011	1100002474	RC	R548783003	06.10.2010	1500500058	50	-5,250.00	5,250.00	X0307
25	2011	1100002847	RC	R545830017	06.10.2010	1500500058	50	-150,989.00	150,989.00	X0307
26	2011	1100002850	RC	R545830019	06.10.2010	1500500058	50	-244,548.00	244,548.00	X0307
27	2011	1100002926	RC	R545830042	13.10.2010	1500500058	50	-128,084.00	128,084.00	X0307
28	2011	1100002975	RD	R548823009	15.10.2010	1500500058	50	-1,522.90	1,522.90	X1508
29	2011	1100003020	RC	R548823001	08.10.2010	1500500058	50	-29,200.00	29,200.00	X0307
30	2011	1100003106	RC	R545830043	13.10.2010	1500500058	50	-54,107.47	54,107.47	X0307
31	2011	1100003117	RC	R548823007	15.10.2010	1500500058	50	-15,686.00	15,686.00	X0307
32	2011	1100003221	RC	R545830020	06.10.2010	1500500058	50	-27,588.98	27,588.98	X0307
33	2011	1100003222	RD	R545830021	06.10.2010	1500500058	50	-23,723.29	23,723.29	X1508
34	2011	1100003254	RD	R548783005	06.10.2010	1500500058	50	-509.25	509.25	X1508
35	2011	1100003374	RC	R545830027	08.10.2010	1500500058	50	-153,091.00	153,091.00	X0307
36	2011	1100003432	RC	R545830018	06.10.2010	1500500058	50	-58,500.00	58,500.00	X0307
37	2011	1100003518	RC	R548783001	06.10.2010	1500500058	50	-76,140.00	76,140.00	X0307
38	2011	1100003615	RC	R548783004	06.10.2010	1500500058	50	-16,874.98	16,874.98	X0307
39	2011	1100003879	RC	R548773001	07.10.2010	1500500058	50	-171,190.00	171,190.00	X0307
40	2011	1100003884	RC	R548773002	07.10.2010	1500500058	50	-171,190.00	171,190.00	X0307

2101020106 abs PivotTable สรุป

๓. ลากเมาส์ให้ครอบคลุมทุกคอลัมน์และทุกบรรทัดรายการในบัญชีแยกประเภท แล้วกดปุ่ม"แทรก"หรือ Insert เลือก" Pivot tabel"



The screenshot shows the Microsoft Excel interface with a PivotTable being created. The PivotTable is based on the range R548783001:J40. The PivotTable fields are: Rows: Tr.Prt, Columns: abs, and Values: Sum of PK. The PivotTable shows a summary of the data in the range R548783001:J40.

	D	E	F	G	H	I	J			
	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลเงิน	abs	Tr.Prt			
6	2011	1100000680	RC	R545830006	04.10.2010	1500500058	50	-80,058.00	80,058.00	X0307
7	2011	1100000812	RD	R545830007	04.10.2010	1500500058	50	-30,000.00	30,000.00	X0307
8	2011	1100000922	RC	R545830010	04.10.2010	1500500058	50	-23,996.86	23,996.86	X0307
9	2011	1100000972	RC	R545830011	04.10.2010	1500500058	50	-21,211.96	21,211.96	X1508
10	2011	1100001315	RC	R548753005	17.10.2010	1500500058	50	-42,939.00	42,939.00	X0307
11	2011	1100001362	RC	R548803016	27.10.2010	1500500058	50	-784.73	784.73	X1508
12	2011	1100001437	RC	R545830070	21.10.2010	1500500058	50	-18,802.95	18,802.95	X0307
13	2011	1100001623	RC	R548883003	28.10.2010	1500500058	50	-8,385.66	8,385.66	X0307
14	2011	1100001705	RC	R545830015	05.10.2010	1500500058	50	-56,557.32	56,557.32	X0307
15	2011	1100001802	RC	R545830052	15.10.2010	1500500058	50	-36,952.39	36,952.39	X0307
16	2011	1100002082	RC	R548753019	04.11.2010	1500500058	50	-10,567.00	10,567.00	X0307
17	2011	1100002083	RC	R548873011	28.02.2011	1500500058	50	-10,710.00	10,710.00	X0307
18	2011	1100002084	RC	R545830009	04.10.2010	1500500058	50	-218,677.00	218,677.00	X0307
19	2011	1100002085	RD	R545830008	04.10.2010	1500500058	50	-30,000.00	30,000.00	X0307
20	2011	1100002272	RC	R548823002	08.10.2010	1500500058	50	-1,306.00	1,306.00	X0307
21	2011	1100002309	RC	R548823003	08.10.2010	1500500058	50	-8,992.00	8,992.00	X0307
22	2011	1100002310	RC	R548823004	08.10.2010	1500500058	50	-13,340.97	13,340.97	X0307
23	2011	1100002403	RD	R548823005	08.10.2010	1500500058	50	-873.00	873.00	X1508
24	2011	1100002473	RC	R545830012	05.10.2010	1500500058	50	-182,191.00	182,191.00	X0307
25	2011	1100002474	RC	R545830013	05.10.2010	1500500058	50	-50,000.00	50,000.00	X0307
26	2011	1100002847	RC	R545830014	05.10.2010	1500500058	50	-205,157.00	205,157.00	X0307
27	2011	1100002850	RC	R545830016	05.10.2010	1500500058	50	-19,901.49	19,901.49	X1508
28	2011	1100002926	RC	R548783002	06.10.2010	1500500058	50	-250.00	250.00	X0307
29	2011	1100002975	RD	R548783003	06.10.2010	1500500058	50	-5,250.00	5,250.00	X0307
30	2011	1100003020	RC	R545830017	06.10.2010	1500500058	50	-150,989.00	150,989.00	X0307
31	2011	1100003106	RC	R545830019	06.10.2010	1500500058	50	-244,548.00	244,548.00	X0307
32	2011	1100003117	RC	R545830042	13.10.2010	1500500058	50	-128,084.00	128,084.00	X0307
33	2011	1100003221	RC	R548823009	15.10.2010	1500500058	50	-1,522.90	1,522.90	X1508
34	2011	1100003222	RD	R548823001	08.10.2010	1500500058	50	-29,200.00	29,200.00	X0307
35	2011	1100003254	RD	R545830043	13.10.2010	1500500058	50	-54,107.47	54,107.47	X0307
36	2011	1100003374	RC	R548823007	15.10.2010	1500500058	50	-15,686.00	15,686.00	X0307
37	2011	1100003432	RC	R545830020	06.10.2010	1500500058	50	-27,588.98	27,588.98	X0307
38	2011	1100003518	RC	R545830021	06.10.2010	1500500058	50	-23,723.29	23,723.29	X1508
39	2011	1100003615	RC	R548783005	06.10.2010	1500500058	50	-509.25	509.25	X1508
40	2011	1100003879	RC	R545830027	08.10.2010	1500500058	50	-153,091.00	153,091.00	X0307
41	2011	1100003879	RC	R545830018	06.10.2010	1500500058	50	-58,500.00	58,500.00	X0307
42	2011	1100003879	RC	R548783001	06.10.2010	1500500058	50	-76,140.00	76,140.00	X0307
43	2011	1100003879	RC	R548783004	06.10.2010	1500500058	50	-16,874.98	16,874.98	X0307
44	2011	1100003879	RC	R548773001	07.10.2010	1500500058	50	-171,190.00	171,190.00	X0307

๔. ให้ลาก"PK" ไว้ในคอลัมน์ "ป้ายชื่อคอลัมน์หรือ Column Label" "จำนวนเงินในสกุลในปท" ไว้ในคอลัมน์ "Σ ค่า หรือ Values" และ "abs" ไว้ในคอลัมน์ "ป้ายชื่อแถว หรือ Row Labels "

The screenshot shows an Excel PivotTable with the following data:

Row Labels	Column Labels	Grand Total
0.01	40	0.01
0.05	50	0.05
0.32		-0.32
1.00		0
25.22		0
29.10		0
39.92		0
60.14		0
90.21		0
95.06		0
99.91		0
109.61		0
122.22		0
145.50		0
148.41		0
156.17		0
169.75		0
178.00		0
189.15		0
190.12		0
204.00		0
232.80		0
241.53		0
248.00		0
250.00		0
254.00		0
262.87		0
268.69		0
300.00		0
305.55		0
308.46		0
315.25		0
317.19		0
348.00		0
349.20		0
350.00		0

The PivotTable Task Pane shows the following settings:

- เลือกเขตข้อมูลเพื่อเพิ่มลงในรายงาน:
 - ☐ ภูมิภาค
 - ☐ เลขเอกสาร
 - ☐ ปี
 - ☐ การอ้างอิง
 - ☐ Post Date
 - ☐ หน่วยเบิกจ่าย
 - ☒ PK
 - ☒ จำนวนเงินในสกุลในปท.
 - ☒ abs
 - ☐ Tr.Prt
- ลากเขตข้อมูลไปวางระหว่างพื้นที่ด้านล่าง:
 - ตัวกรองรายงาน: (empty)
 - ป้ายชื่อคอลัมน์: PK
 - ป้ายชื่อแถว: abs
 - Σ ค่า: Sum of จำนวนเงินในปท.

๕. ให้ตรวจสอบว่าระบบจัดเรียงข้อมูลตั้งแต่การบันทึกที่รับเงินและนำส่งเงิน

หน้าแรก

แทรก

เค้าโครงหน้ากระดาษ

สูตร

ข้อมูล

ตรวจทาน

มุมมอง

PDF

ออกแบบ

ชื่อตาราง:
Table78

ปรับขนาดตาราง

คุณสมบัติ

สรุไปด้วย PivotTable

เอารายการที่ซ้ำกันออก

แปลงเป็นช่วง

เครื่องมือ

ส่งออก

พื้นที่

ข้อมูลตารางภายนอก

คุณสมบัติ

เปิดในเบราว์เซอร์

ยกเลิกการเชื่อมโยง

☒ แถวส่วนหัว

☐ แถวผลรวม

☒ แถวที่เป็นแถบสี

☐ คอลัมน์แรก

☐ คอลัมน์สุดท้าย

☐ คอลัมน์ที่เป็นแถบสี

ตัวเลือกลักษณะตาราง

</

๖. หากพบว่าข้อมูลที่ปรากฏในช่อง"ผลรวมทั้งหมด"ไม่ได้แสดงตัวเลขเป็น 0 ให้ดับเบิลคลิกที่บรรทัดรายการนั้น ๆ แล้วนำรายการที่มียอดคงค้างไปตรวจสอบการบันทึกรายการบัญชีต่อไป

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Dat	หน่วยเบิกจำ	PK	จำนวนเงินในสกุลในป	abs	Tr.Prt
2	2011	1700000413	R3	R545820002	04.10.2010	1500500058	40	1119362	1119362	X0307
3										
4										
5										
6										
7										

๑๒. ตัวอย่างการตรวจสอบบัญชีใบสำคัญค้ำจ่าย

๑. ให้ลบช่องว่างในบัญชีแยกประเภท

GL2102040102-ใบสำคัญค้ำจ่าย.xls [โหมดความเข้ากันได้] - Microsoft Excel									
J33									
	A	B	C	D	E	F	G	H	
4	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.	Tr.I
5	2011	100048027	J9	AP20101001	01.10.2010	1500500058	27	155,905.73	
6	2011	100048027	J9	AP20101001	01.10.2010	1500500058	27	128,720.00	
7	2011	100048027	J9	AP20101001	01.10.2010	1500500058	27	37,022.50	
8	2011	100048027	J9	AP20101001	01.10.2010	1500500058	27	9,000.00	
9	2011	100048027	J9	AP20101001	01.10.2010	1500500058	27	37,864.00	
10	2011	100048027	J9	AP20101001	01.10.2010	1500500058	27	10,731.00	
11	2011	100048027	J9	AP20101001	01.10.2010	1500500058	27	3,228.00	
12	2011	3600000016	KL	P545800059	27.12.2010	1500500058	31	-6,148.00	
13	2011	3600000017	KL	P545800057	27.12.2010	1500500058	31	-8,040.00	
14	2011	3600000018	KL	P545800063	27.12.2010	1500500058	31	-24,700.00	
15	2011	3600000076	KL	P545800194	27.04.2011	1500500058	31	-4,652.50	
16	2011	3600000207	KL	P545800024	12.11.2010	1500500058	31	-45,200.00	
17	2011	3600000364	K0	P545800078	21.01.2011	1500500058	31	-445	
18	2011	3600000427	KN	P545810022	10.11.2010	1500500058	31	-150,000.00	
314	2011	4700030704	PM	20113600013808	30.11.2010	1500500058	25	81,784.00	
315	2011	4700030705	PM	20113600004334	30.11.2010	1500500058	25	19,698.10	
316	2011	4700030706	PM	20113600015815	30.11.2010	1500500058	25	14,020.00	
317	2011	4700030707	PM	20113600022809	30.11.2010	1500500058	25	702	
318	2011	4700030708	PM	20113600016407	30.11.2010	1500500058	25	31,200.00	
319	2011	4700030709	PM	20113600005814	30.11.2010	1500500058	25	108,850.00	
320	2011	4700030711	PM	20113600016603	30.11.2010	1500500058	25	34,461.00	
321	2011	4700030712	PM	20113600013511	30.11.2010	1500500058	25	16,182,109.00	
322	2011	4700030713	PM	20113600017303	30.11.2010	1500500058	25	150,000.00	
323	2011	4700030714	PM	20113600005522	30.11.2010	1500500058	25	100,000.00	
324	2011	4700030715	PM	20113600000427	30.11.2010	1500500058	25	150,000.00	
325	2011	4700030716	PM	20113600005263	30.11.2010	1500500058	25	200,000.00	
326	2011	4700030717	PM	20113600003533	30.11.2010	1500500058	25	14,557,800.00	
327	2011	4700030718	PM	20113600005687	30.11.2010	1500500058	25	284,433.00	
328	2011	4700030719	PM	20113600022001	30.11.2010	1500500058	25	150,000.00	
329	2011	4700030720	PM	20113600004762	30.11.2010	1500500058	25	100,000.00	
330	2011	4700030725	PM	20113600005037	30.11.2010	1500500058	25	15,655.00	
331	2011	4700035942	PM	20113600011214	30.12.2010	1500500058	25	22,646.00	
332	2011	4700035943	PM	20113600015321	30.12.2010	1500500058	25	87,950.00	
333	2011	4700036200	PM	20113600008050	01.03.2011	1500500058	25	14,509.50	
334	2011	4700036428	PM	20113600000958	30.12.2010	1500500058	25	6,473.50	
335	2011	4700036429	PM	20113600002541	30.12.2010	1500500058	25	18,661.00	
336	2011	4700036430	PM	20113600022235	30.12.2010	1500500058	25	7,010.00	
337	2011	4700036431	PM	20113600001132	30.12.2010	1500500058	25	351	
338	2011	4700036432	PM	20113600025617	30.12.2010	1500500058	25	20,300.00	

๒. ให้สร้างคอลัมน์ ABS

GL21020401012-ใบสำคัญค้างจ่าย.xls [โหมดความเข้ากันได้] - Microsoft Excel										
หน้าแรกแทรกเค้าโครงหน้ากระดาษสูตรข้อมูลตารางงานมุมมองPDF										
Tahoma 11 A A B I U การจัดแนว ข้อความ จัดรูปแบบตามเงื่อนไข จัดรูปแบบเป็นตาราง ลักษณภาพแทรกลบรูปแบบเซลล์										
A1 A B C D E F G H I Tr.P										
1	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postq Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกลในปท.	abs	Tr.P
2	2011	100048027	J9	AP20101001	01.10.2010	1500500058	27	155,905.73	155,905.73	
3	2011	100048027	J9	AP20101001	01.10.2010	1500500058	27	128,720.00	128,720.00	
4	2011	100048027	J9	AP20101001	01.10.2010	1500500058	27	37,022.50	37,022.50	
5	2011	100048027	J9	AP20101001	01.10.2010	1500500058	27	9,000.00	9,000.00	
6	2011	100048027	J9	AP20101001	01.10.2010	1500500058	27	37,864.00	37,864.00	
7	2011	100048027	J9	AP20101001	01.10.2010	1500500058	27	10,731.00	10,731.00	
8	2011	100048027	J9	AP20101001	01.10.2010	1500500058	27	3,228.00	3,228.00	
9	2011	3600000016	KL	P545800059	27.12.2010	1500500058	31	-6,148.00	6,148.00	
10	2011	3600000017	KL	P545800057	27.12.2010	1500500058	31	-8,040.00	8,040.00	
11	2011	3600000018	KL	P545800063	27.12.2010	1500500058	31	-24,700.00	24,700.00	
12	2011	3600000076	KL	P545800194	27.04.2011	1500500058	31	-4,652.50	4,652.50	
13	2011	3600000207	KL	P545800024	12.11.2010	1500500058	31	-45,200.00	45,200.00	
14	2011	3600000364	KO	P545800078	21.01.2011	1500500058	31	-445	445.00	
15	2011	3600000427	KN	P545810022	10.11.2010	1500500058	31	-150,000.00	150,000.00	
16	2011	3600000754	KN	P545800073	07.01.2011	1500500058	31	-128,000.00	128,000.00	
17	2011	3600000846	KL	P545800060	27.12.2010	1500500058	31	-679	679.00	
18	2011	3600000847	KL	P545820058	27.12.2010	1500500058	31	-82,324.50	82,324.50	
19	2011	3600000848	KL	P545800061	27.12.2010	1500500058	31	-22,019.87	22,019.87	
20	2011	3600000958	KL	P545820044	02.12.2010	1500500058	31	-6,473.50	6,473.50	
21	2011	3600001132	KL	P545800051	20.12.2010	1500500058	31	-351	351.00	
22	2011	3600001140	KN	P545800065	27.12.2010	1500500058	31	-300	300.00	
23	2011	3600001144	KL	P545800068	29.12.2010	1500500058	31	-28,000.00	28,000.00	
24	2011	3600001256	KN	P545800049	20.12.2010	1500500058	31	-34,461.00	34,461.00	
25	2011	3600001523	KL	P545810035	24.11.2010	1500500058	31	-257,632.62	257,632.62	
26	2011	3600001709	KN	P545800046	07.12.2010	1500500058	31	-100,000.00	100,000.00	
27	2011	3600001720	KN	P545800066	28.12.2010	1500500058	31	-100,000.00	100,000.00	
28	2011	3600001741	KL	P545800074	07.01.2011	1500500058	31	-16,300.00	16,300.00	
29	2011	3600001773	KL	P545800160	23.03.2011	1500500058	31	-12,359.66	12,359.66	
30	2011	3600002083	KL	P545800124	25.02.2011	1500500058	31	-6,750.00	6,750.00	
31	2011	3600002084	KN	P545800130	25.02.2011	1500500058	31	-12,329,086.00	12,329,086.00	
32	2011	3600002086	KO	P545800147	23.03.2011	1500500058	31	-8,900.00	8,900.00	
33	2011	3600002102	KN	P545800001	05.10.2010	1500500058	31	-236,800.00	236,800.00	
34	2011	3600002110	KN	P545800003	07.10.2010	1500500058	31	-100,000.00	100,000.00	
35	2011	3600002119	KN	P545800004	08.10.2010	1500500058	31	-100,000.00	100,000.00	
36	2011	3600002307	KN	P545800002	07.10.2010	1500500058	31	-13,450.00	13,450.00	
37	2011	3600002331	KL	P545800106	09.02.2011	1500500058	31	-15,164.00	15,164.00	
38	2011	3600002541	KL	P545810048	14.12.2010	1500500058	31	-18,661.00	18,661.00	
39	2011	3600002561	KN	P545800067	28.12.2010	1500500058	31	-100,000.00	100,000.00	
40	2011	3600002652	KL	P545800252	21.06.2011	1500500058	31	-8,000.00	8,000.00	

๓. ลากเมาส์ให้ครอบคลุมทุกคอลัมน์และทุกบรรทัดรายการในบัญชีแยกประเภท แล้วกดปุ่ม"แทรก"หรือ Insert เลือก "Pivot tabel"

หน้าแรกแทรกเค้าโครงหน้ากระดาษสูตรข้อมูลตารางงานมุมมองPDF

PivotTableตาราง

รูปภาพภาพตัดปะรูปทรงSmartArt

คอลัมน์เส้นวงกลมแท่งพื้นที่กระจายแผนภูมิอื่น

การเชื่อมโยงหลายมิติ

กล่องข้อความหัวกระดาษและท้ายกระดาษอักษรศิลป์บรรทัดลายเส้นวัตถุสัญลักษณ์

แทรก PivotTable

สรุปข้อมูลโดยใช้ PivotTable

PivotTable ช่วยให้การวัดเรียงและสรุปข้อมูลที่ซับซ้อนรวมถึงการเข้าถึงรายละเอียดทำได้ง่ายขึ้น

กด F1 เพื่อดูวิธีใช้เพิ่มเติม

		C	D	E	F	G	H	I	
	สาร	ปร	การอ้างอิง	Postq Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.	abs	T
6	2011	100048027	J9	AP20101001	01.10.2010	1500500058	27	155,905.73	155,905.73
7	2011	100048027	J9	AP20101001	01.10.2010	1500500058	27	128,720.00	128,720.00
8	2011	100048027	J9	AP20101001	01.10.2010	1500500058	27	37,022.50	37,022.50
9	2011	3600000016	KL	AP20101001	01.10.2010	1500500058	27	9,000.00	9,000.00
10	2011	3600000017	KL	AP20101001	01.10.2010	1500500058	27	37,864.00	37,864.00
11	2011	3600000018	KL	AP20101001	01.10.2010	1500500058	27	10,731.00	10,731.00
12	2011	3600000076	KL	AP20101001	01.10.2010	1500500058	27	3,228.00	3,228.00
13	2011	3600000207	KL	P545800059	27.12.2010	1500500058	31	-6,148.00	6,148.00
14	2011	3600000364	KO	P545800057	27.12.2010	1500500058	31	-8,040.00	8,040.00
15	2011	3600000427	KN	P545800063	27.12.2010	1500500058	31	-24,700.00	24,700.00
16	2011	3600000754	KN	P545800194	27.04.2011	1500500058	31	-4,652.50	4,652.50
17	2011	3600000846	KL	P545800024	12.11.2010	1500500058	31	-45,200.00	45,200.00
18	2011	3600000847	KL	P545800078	21.01.2011	1500500058	31	-445	445.00
19	2011	3600000848	KL	P545810022	10.11.2010	1500500058	31	-150,000.00	150,000.00
20	2011	3600000958	KL	P545800073	07.01.2011	1500500058	31	-128,000.00	128,000.00
21	2011	3600001132	KL	P545800060	27.12.2010	1500500058	31	-679	679.00
22	2011	3600001140	KN	P545820058	27.12.2010	1500500058	31	-82,324.50	82,324.50
23	2011	3600001144	KL	P545800061	27.12.2010	1500500058	31	-22,019.87	22,019.87
24	2011	3600001256	KN	P545820044	02.12.2010	1500500058	31	-6,473.50	6,473.50
25	2011	3600001523	KL	P545800051	20.12.2010	1500500058	31	-351	351.00
26	2011	3600001709	KN	P545800065	27.12.2010	1500500058	31	-300	300.00
27	2011	3600001720	KN	P545800068	29.12.2010	1500500058	31	-28,000.00	28,000.00
28	2011	3600001741	KL	P545800049	20.12.2010	1500500058	31	-34,461.00	34,461.00
29	2011	3600001773	KL	P545810035	24.11.2010	1500500058	31	-257,632.62	257,632.62
30	2011	3600002083	KL	P545800046	07.12.2010	1500500058	31	-100,000.00	100,000.00
31	2011	3600002084	KN	P545800066	28.12.2010	1500500058	31	-100,000.00	100,000.00
32	2011	3600002086	KO	P545800074	07.01.2011	1500500058	31	-16,300.00	16,300.00
33	2011	3600002102	KN	P545800160	23.03.2011	1500500058	31	-12,359.66	12,359.66
34	2011	3600002110	KN	P545800124	25.02.2011	1500500058	31	-6,750.00	6,750.00
35	2011	3600002119	KN	P545800130	25.02.2011	1500500058	31	-12,329,086.00	12,329,086.00
36	2011	3600002307	KN	P545800147	23.03.2011	1500500058	31	-8,900.00	8,900.00
37	2011	3600002331	KL	P545800001	05.10.2010	1500500058	31	-236,800.00	236,800.00
38	2011	3600002541	KL	P545800003	07.10.2010	1500500058	31	-100,000.00	100,000.00
39	2011	3600002561	KN	P545800004	08.10.2010	1500500058	31	-100,000.00	100,000.00
40	2011	3600002652	KL	P545800002	07.10.2010	1500500058	31	-13,450.00	13,450.00
				P545800106	09.02.2011	1500500058	31	-15,164.00	15,164.00
				P545810048	14.12.2010	1500500058	31	-18,661.00	18,661.00
				P545800067	28.12.2010	1500500058	31	-100,000.00	100,000.00
				P545800252	21.06.2011	1500500058	31	-8,000.00	8,000.00

๔. ให้ลาก"PK" ไว้ในคอลัมน์ "ป้ายชื่อคอลัมน์หรือ Column Label" "จำนวนเงินในสกุลในปท" ไว้ในคอลัมน์ "Σ ค่า หรือ Values" และ "abs" ไว้ในคอลัมน์ "ป้ายชื่อแถว หรือ Row Labels "

The screenshot shows a Microsoft Excel window with a PivotTable. The PivotTable is located in the range G20:G44. The PivotTable has 'Row Labels' in column A, and columns B through G. The PivotTable Task Pane on the right shows the 'Fields' list with 'PK' and 'abs' selected. The 'Values' field is set to 'Sum of จำนวนเงินในสกุลในปท.'.

Row Labels	22	25	27	31	35	Grand Total
56.00		56			-56	0
196.00		196			-196	0
284.00		284			-284	0
300.00		900			-600	0
305.00		305			-305	0
312.00		312			-312	0
351.00		351			-351	0
431.00		431			-431	0
445.00		2670			-2670	0
492.00		492			-492	0
500.00		500				500
679.00		679			-679	0
702.00		702			-702	0
800.00		800			-800	0
1,000.00		1000			-1000	0
1,110.00		1110			-1110	0
1,150.00		1150			-1150	0
1,368.00		1368			-1368	0
1,500.00		3000			-1500	0
1,641.00		11487			-9846	0
1,800.00		1800			-1800	0
2,000.00		6000			-6000	0
2,060.00		2060			-2060	0
2,100.00		2100			-2100	0
2,141.60		2141.6			-2141.6	0
2,247.00		2247			-2247	0
2,371.00		2371			-2371	0
2,407.50		2407.5			-2407.5	0
2,500.00		2500			-2500	0
2,502.00		2502			-2502	0
2,744.00		2744			-2744	0
2,900.00		2900			-2900	0
3,000.00		9000			-9000	0
3,097.00		3097			-3097	0
3,228.00			3228			3228
3,369.00		3369			-3369	0
3,471.00		3471			-3471	0
3,600.00		3600			-3600	0
3,655.00		3655			-3655	0

๕.ให้ตรวจสอบว่าระบบจัดเรียงข้อมูลตั้งแต่การบันทึกรายการขอเบิกเงินและการบันทึกรายการจ่าย

[illegible]

๖. หากพบว่าข้อมูลที่ปรากฏในช่อง"ผลรวมทั้งหมด"ไม่ได้แสดงตัวเลขเป็น 0 ให้ดับเบิลคลิกที่บรรทัดรายการนั้น ๆ แล้วนำรายการที่มียอดคงค้างไปตรวจสอบการบันทึกการบัญชีต่อไป หากพบว่าเป็นรายการปรับปรุงบัญชีด้วยคำสั่ง J9 ไม่ต้องปรับปรุงบัญชี

๑. ให้ลบช่องว่างในบัญชีแยกประเภท

หน้าแรกแทรกเค้าโครงหน้ากระดาษสูตรข้อมูลตารางงานมุมมองAcrobat

Tahoma11

</

๒. ให้สร้างคอลัมน์ ABS

สมุดงาน2 - Microsoft Excel

หน้าแรก แทรก เค้าโครงหน้ากระดาษ สูตร ข้อมูล ตารางงาน มุมมอง Acrobat

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles Cell Styles Styles

Clipboard Font Styles Number Styles

๓. ลากเมาส์ให้ครอบคลุมทุกคอลัมน์และทุกบรรทัดรายการในบัญชีแยกประเภท แล้วกดปุ่ม"แทรก"หรือ Insert เลือก" Pivot tabel"

สุมุดงาน2 - Microsoft Excel

แทรก PivotTable

คลิกที่นี่เพื่อสรุปข้อมูลโดยใช้ PivotTable หรือเพื่อแทรก PivotChart

PivotTables จะทำให้การจัดเรียง และสรุปข้อมูลที่ซับซ้อนและเจาะลึกลงในรายละเอียดเป็นไปอย่างง่ายดาย

	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M		
	กร	ปร	ดียการอ้างอิง 3	การกำหนด	ว/ทเอกสาร	Postg Date	ศ.ต้นทุน	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินใน abs		
38	JV	410002663899992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500058	1500500058	40	168.22	168.22		
39	JV	410002663999992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500058	1500500058	40	392.52	392.52		
40	JV	430000249899992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500058	1500500058	40	373.6	373.6		
6	2102040103	100000885	JV	410002689699992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	15005000876	1500500058	40	21	21
7	2102040103	100000886	JV	410002689799992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	15005000876	1500500058	40	9	9
8	2102040103	100000903	JV	410002728999992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	15005000877	1500500058	40	9	9
9	2102040103	100000904	JV	410002729099992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	15005000877	1500500058	40	21	21
10	2102040103	100000905	JV	410002729799992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	15005000881	1500500058	40	9	9
11	2102040103	100000906	JV	410002729899992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	15005000881	1500500058	40	21	21
12	2102040103	100000960	JV	410002800999992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	15005000876	1500500058	40	40.32	40.32
13	2102040103	100000961	JV	410002801099992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	15005000875	1500500058	40	17.28	17.28
14	2102040103	100000962	JV	410002801199992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	15005000878	1500500058	40	17.28	17.28
15	2102040103	100000963	JV	410002801299992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	15005000876	1500500058	40	34.56	34.56
16	2102040103	100000964	JV	410002801399992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	15005000879	1500500058	40	40.32	40.32
17	2102040103	100000965	JV	410002801499992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	15005000883	1500500058	40	17.28	17.28
18	2102040103	100000966	JV	410002801599992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	15005000881	1500500058	40	40.32	40.32
19	2102040103	100000967	JV	410002801699992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500058	1500500058	40	403.2	403.2
20	2102040103	100000968	JV	410002801799992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	15005000880	1500500058	40	40.32	40.32
21	2102040103	100000969	JV	410002801899992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	15005000876	1500500058	40	80.64	80.64
22	2102040103	100000970	JV	410002801999992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	15005000881	1500500058	40	17.28	17.28
23	2102040103	100000971	JV	410002802099992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	15005000880	1500500058	40	17.28	17.28
24	2102040103	100000972	JV	410002802199992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500058	1500500058	40	172.8	172.8
25	2102040103	100000973	JV	410002802299992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	15005000879	1500500058	40	17.28	17.28
26	2102040103	100000974	JV	410002802399992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	15005000876	1500500058	40	17.28	17.28
27	2102040103	100000975	JV	410002802499992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	15005000875	1500500058	40	40.32	40.32

๔. ให้ลาก"PK" ไว้ในคอลัมน์ "ป้ายชื่อคอลัมน์หรือ Column Label" "จำนวนเงินในสกุลในปท" ไว้ในคอลัมน์ "Σ ค่า หรือ Values" และ "abs" ไว้ในคอลัมน์ "ป้ายชื่อแถว หรือ Row Labels "

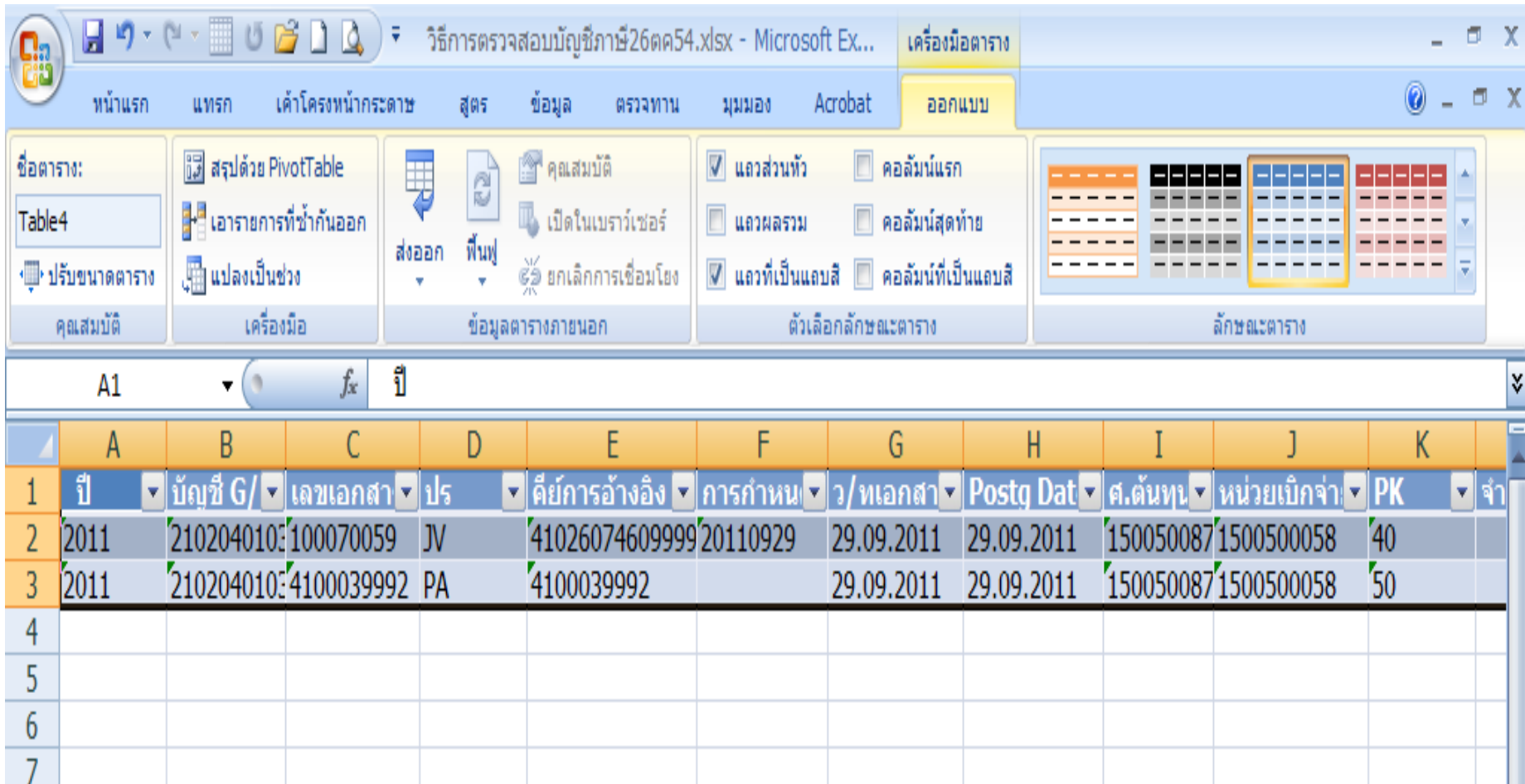
The screenshot shows a Microsoft Excel window with a PivotTable. The PivotTable is located in the range D4:E28. The PivotTable has the following structure:

PK	จำนวนเงินในสกุลในปท	abs
40	50	ผลรวมทั้งหมด
40	27	-27
40	12.21	-12.21
40	63.36	-63.36
40	328.32	-328.32
40	608.32	-608.32
40	63	-63
40	24.42	-24.42
40	24.79	-24.79
40	63.36	-63.36
40	128.64	-128.64
40	34.56	-34.56
40	608.32	-608.32
40	1234.88	-1234.88
40	725.76	-725.76
40	47.52	-47.52
40	49.58	-49.58
40	456.16	-456.16
40	128.64	-128.64
40	1234.88	-1234.88
40	158.4	-158.4
40	161.28	-161.28
40	1520.64	-1520.64
40	96.48	-96.48
40	926.24	-926.24

The PivotTable Task Pane on the right shows the following settings:

- เลือกเขตข้อมูลเพื่อเพิ่มลงในรายงาน:
 - ☐ บ
 - ☐ บัญชี G/L
 - ☐ เลขเอกสาร
 - ☐ ป
 - ☐ คำนวณค่าเฉลี่ย 3
 - ☐ การกำหนด
 - ☐ ว/ทเอกสาร
 - ☐ Postg Date
 - ☐ ค. ต้นทุน
 - ☐ หน่วยเบิกจ่าย
 - ☒ PK
 - ☒ จำนวนเงินในสกุลในปท.
 - ☒ abs
- ลากเขตข้อมูลไปมาระหว่างพื้นที่ด้านล่าง:
 - ตัวกรองรายงาน: PK
 - ป้ายชื่อแถว: abs
 - Σ ค่า: ผลรวม ของ จ...

๕. ให้ตรวจสอบว่าระบบจัดเรียงข้อมูลตั้งแต่การบันทึกรายการรับรู้บัญชีภาษีและการลดยอดบัญชีภาษี



	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	
1	ปี	บัญชี G/	เลขเอกสาร	ปร	คีย์การอ้างอิง	การกำหนด	ว/ทเอกสาร	Postg Dat	ศ.ต้นท	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำ
2	2011	210204010	100070059	JV	41026074609999	20110929	29.09.2011	29.09.2011	150050087	1500500058	40	
3	2011	210204010	4100039992	PA	4100039992		29.09.2011	29.09.2011	150050087	1500500058	50	
4												
5												
6												
7												

๖. หากพบว่าข้อมูลที่ปรากฏในช่อง"ผลรวมทั้งหมด"ไม่ได้แสดงตัวเลขเป็น 0 ให้ดับเบิลคลิกที่บรรทัดรายการนั้น ๆ แล้วนำรายการที่มียอดคงค้างไปตรวจสอบการบันทึกรายการบัญชีต่อไป

๑. ให้ลบช่องว่างในบัญชีแยกประเภท

—○○—

๒. ให้สร้างคอลัมน์ ABS

- ୧୦୦ -

๓. ลากเมาส์ให้ครอบคลุมทุกคอลัมน์และทุกบรรทัดรายการในบัญชีแยกประเภท แล้วกดปุ่ม"แทรก"หรือ Insert เลือก" Pivot tabel"

วิธีตรวจสอบบัญชีเบิกเกินส่งคืน17คต54.xls - Microsoft Excel

แทรก PivotTable

สูตรข้อมูลโดย PivotTable

PivotTable ช่วยให้การจัดเรียง และสรุปข้อมูลที่ซับซ้อน รวมถึงการเข้าถึงรายละเอียด ทำได้อย่างง่ายดาย

กด F1 เพื่อดูวิธีใช้เพิ่มเติม

	D	E	F	I	J	K	L	N	O	P	Q	R	S
	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	ว/เทเอกสาร	Postg Date	Clmg doc.	การหักล้าง	ศ.ต้นทุน	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.	abs	Tr.F
100001381	BE	113600011214003	07.01.2011	07.01.2011	2400035232	31.01.2011	1500500058	1500500058	40		148.5	148.5	
100003199	BD	113600013644013	25.04.2011	04.04.2011	2400063709	01.06.2011	1500500881	1500500058	50		-96.03	96.03	
100003253	BE	113600011214002	07.01.2011	07.01.2011	2400035231	31.01.2011	1500500058	1500500058	40		301.5	301.5	
100003990	BE	113600013644002	11.05.2011	05.04.2011	2400063706	01.06.2011	1500500058	1500500058	40		541.36	541.36	
2011 2116010104	100003991	BE	113600013644012	11.05.2011	05.04.2011	2400063708	01.06.2011	1500500881	1500500058	40	194.97	194.97	
2011 2116010104	100005743	BD	113600028411003	04.02.2011	28.01.2011	2400051057	01.04.2011	1500500058	1500500058	50	-792	792	
2011 2116010104	100005746	BE	113600011243003	04.02.2011	17.01.2011	2400049296	01.04.2011	1500500058	1500500058	40	792	792	
2011 2116010104	100008970	BD	113100030064010	05.09.2011	05.09.2011			1500500880	1500500058	50	-662.99	662.99	
2011 2116010104	100009146	BD	113600027712002	24.02.2011	20.02.2011	2400051039	01.04.2011	1500500058	1500500058	50	-804	804	
2011 2116010104	100010414	BE	113600011243002	04.02.2011	17.01.2011	2400049295	01.04.2011	1500500058	1500500058	40	1,608.00	1608	
2011 2116010104	100015044	BD	113600011214002	30.12.2010	06.01.2011	2400035231	31.01.2011	1500500058	1500500058	50	-301.5	301.5	
2011 2116010104	100015113	BD	113600027712003	24.02.2011	20.02.2011	2400051040	01.04.2011	1500500058	1500500058	50	-396	396	
2011 2116010104	100016965	BE	113600000847005	07.01.2011	07.01.2011	2400025941	31.01.2011	1500500882	1500500058	40	3,640.00	3640	
2011 2116010104	100017873	BE	113600008050004	25.03.2011	25.03.2011	2400049283	01.04.2011	1500500880	1500500058	40	500	500	
2011 2116010104	100019812	BD	113600011214003	30.12.2010	06.01.2011	2400035232	31.01.2011	1500500058	1500500058	50	-148.5	148.5	
2011 2116010104	100020389	BD	113600028411002	04.02.2011	28.01.2011	2400051056	01.04.2011	1500500058	1500500058	50	-1,608.00	1608	
2011 2116010104	100021166	BD	113600036050002	10.06.2011	31.05.2011	2400085618	02.08.2011	1500500058	1500500058	50	-2,247.00	2247	
2011 2116010104	100021167	BD	113600036524003	10.06.2011	31.05.2011			1500500058	1500500058	50	-144.77	144.77	
2011 2116010104	100021320	BE	113100030064011	05.09.2011	08.09.2011			1500500880	1500500058	40	326.55	326.55	
2011 2116010104	100021472	BD	113100030064011	05.09.2011	05.09.2011			1500500880	1500500058	50	-326.55	326.55	
2011 2116010104	100021692	BE	113600032806002	11.05.2011	07.04.2011	2400063809	01.06.2011	1500500058	1500500058	40	2,412.00	2412	
2011 2116010104	100023465	BE	113100030064010	08.09.2011	05.09.2011			1500500880	1500500058	40	662.99	662.99	
2011 2116010104	100027202	BD	113600000847005	30.12.2010	06.01.2011	2400025941	31.01.2011	1500500882	1500500058	50	-3,640.00	3640	
2011 2116010104	100031804	BD	113600011243002	07.01.2011	14.01.2011	2400049295	01.04.2011	1500500058	1500500058	50	-1,608.00	1608	
2011 2116010104	100031805	BD	113600011243003	07.01.2011	14.01.2011	2400049296	01.04.2011	1500500058	1500500058	50	-792	792	
2011 2116010104	100033393	BD	113600008050004	11.03.2011	01.03.2011	2400049283	01.04.2011	1500500880	1500500058	50	-500	500	
2011 2116010104	100034208	BE	113600028411003	07.02.2011	07.02.2011	2400051057	01.04.2011	1500500058	1500500058	40	792	792	
2011 2116010104	100034512	BE	113600028411002	07.02.2011	07.02.2011	2400051056	01.04.2011	1500500058	1500500058	40	1,608.00	1608	
2011 2116010104	100036273	BE	113600027712002	11.03.2011	04.03.2011	2400051039	01.04.2011	1500500058	1500500058	40	804	804	
2011 2116010104	100036664	BE	113600032806003	11.05.2011	07.04.2011	2400063810	01.06.2011	1500500058	1500500058	40	1,188.00	1188	
2011 2116010104	100038922	BE	113600027712003	11.03.2011	04.03.2011	2400051040	01.04.2011	1500500058	1500500058	40	396	396	
2011 2116010104	100040537	BD	113600013644003	25.04.2011	04.04.2011	2400063707	01.06.2011	1500500058	1500500058	50	-266.64	266.64	
2011 2116010104	100041551	BD	113600013644002	25.04.2011	04.04.2011	2400063706	01.06.2011	1500500058	1500500058	50	-541.36	541.36	
2011 2116010104	100041674	BD	113600032806002	25.04.2011	06.04.2011	2400063809	01.06.2011	1500500058	1500500058	50	-2,412.00	2412	
2011 2116010104	100042481	BD	113600041863003	03.08.2011	20.07.2011			1500500058	1500500058	50	-396	396	
2011 2116010104	100042484	BE	113600036424003	10.08.2011	10.08.2011	2400096118	07.09.2011	1500500058	1500500058	40	528	528	
2011 2116010104	100043282	BE	113600013644013	11.05.2011	05.04.2011	2400063709	01.06.2011	1500500881	1500500058	40	96.03	96.03	
2011 2116010104	100044573	BD	113600032806003	25.04.2011	06.04.2011	2400063810	01.06.2011	1500500058	1500500058	50	-1,188.00	1188	
2011 2116010104	100044576	BD	113600013644012	25.04.2011	04.04.2011	2400063708	01.06.2011	1500500881	1500500058	50	-194.97	194.97	

เลือกปลายทางแล้วกด ENTER หรือเลือก 'วาง'

๔. ให้ลาก"PK" ไว้ในคอลัมน์ "ป้ายชื่อคอลัมน์หรือ Column Label" "จำนวนเงินในสกุลในปท" ไว้ในคอลัมน์ "Σ ค่า หรือ Values" และ "abs" ไว้ในคอลัมน์ "ป้ายชื่อแถว หรือ Row Labels "

The screenshot shows a Microsoft Excel window with a PivotTable. The PivotTable is located in the range D3:J26. The PivotTable has the following structure:

Row Labels	Column Labels	Σ ค่า
ผลรวม ของ จำนวนเงินในสกุลในปท. ป้ายชื่อคอลัมน์		
ป้ายชื่อแถว	40	50
		ผลรวมทั้งหมด
96.03		-96.03
144.77		-144.77
148.5		-148.5
194.97		-194.97
266.64		-266.64
293.94		-293.94
301.5		-301.5
326.55		-326.55
396		-1188
500		-500
528		-528
541.36		-541.36
662.99		-662.99
792		-1584
804		-1608
1072		-1072
1188		-1188
1608		-3216
2247		-2247
2412		-2412
3640		-3640
ผลรวมทั้งหมด	21368.25	-22160.25

The PivotTable Task Pane on the right shows the following settings:

- เลือกเขตข้อมูลเพื่อเพิ่มลงในรายงาน:
 - ☐ ภูมิภาค
 - ☐ บัญชี G/L
 - ☐ เลขเอกสาร
 - ☐ ปี
 - ☐ การอ้างอิง
 - ☐ คำนวณค่าเฉลี่ย 3
 - ☐ การกำหนด
 - ☐ ว/ทเอกสาร
 - ☐ Postg Date
 - ☐ Clrng doc.
 - ☐ การหักล้าง
 - ☐ วันตัดค่า
 - ☐ ศ. ต้นทุน
 - ☐ หน่วยเบิกจ่าย
 - ☒ PK
 - ☒ จำนวนเงินในสกุลในปท.
 - ☒ abs
- ลากเขตข้อมูลไปมาระหว่างพื้นที่ด้านล่าง:
 - ตัวกรองรายงาน: ป้ายชื่อคอลัมน์
 - ป้ายชื่อแถว: abs
 - Σ ค่า: ผลรวม ของ จ...

๕. ให้ตรวจสอบว่าระบบจัดเรียงข้อมูลตั้งแต่การบันทึกรับเงินเบิกเกินส่งคืนและลดยอดบัญชีเบิกเกินส่งคืน

วิธีตรวจสอบบัญชีเบิกเงินส่งคืน17ตค54.xls - Microsoft Excel

เพิ่ม

หน้าแรก

แทรก

เค้าโครงหน้ากระดาษ

สูตร

ข้อมูล

ตรวจทาน

มุมมอง

เครื่องมือตาราง

ชื่อตาราง:

Table2

ปรับขนาดตาราง

คุณสมบัติ

สรุปด้วย PivotTable

เอารายการที่ซ้ำกันออก

แปลงเป็นช่วง

เครื่องมือ

ส่งออก

พิมพ์

คุณสมบัติ

เปิดในเบราว์เซอร์

ยกเลิกการเชื่อมโยง

ข้อมูลตารางภายนอก

ตัวเลือกลักษณะตาราง

ออกแบบ

แถวส่วนหัว

แถวผลรวม

แถวที่เป็นแถบสี

คอลัมน์แรก

คอลัมน์สุดท้าย

คอลัมน์ที่เป็นแถบสี

ลักษณะตาราง

J1

Clrng doc.

	A	B	C	D	E	H	I	M	N	O	P	Q
1	ปี	บัญชี G/L	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	ว/ทเอกสาร	Postg Date	ส.ต้นทุน	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.	abs
2	2011	2116010104	100050098	BE	113600036524002	01.08.2011	01.08.2011	1500500058	1500500058	40	144.77	144.77
3	2011	2116010104	100021167	BD	113600036524003	10.06.2011	31.05.2011	1500500058	1500500058	50	-144.77	144.77
4												
5												
6												
7												
8												
9												
10												
11												
12												
13												
14												
15												
16												
17												
18												
19												
20												
21												
22												
23												
24												
25												
26												
27												
28												
29												
30												
31												
32												
33												
34												
35												
36												
37												
38												
39												
40												

Sheet7 pivot บัญชีเบิกเงินส่งคืน วิธีการตรวจสอบ Sheet3

จำนวน: 3 100%

๖. หากพบว่าข้อมูลที่ปรากฏในช่อง"ผลรวมทั้งหมด"ไม่ได้แสดงตัวเลขเป็น 0 ให้ดับเบิลคลิกที่บรรทัดรายการนั้น ๆ แล้วนำรายการที่มียอดคงค้างไปตรวจสอบการบันทึกรายการบัญชีต่อไป

วิธีตรวจสอบบัญชีเบิกเงินส่งคืน17คค54.xls - Microsoft Excel

เครื่องมือตาราง

ชื่อตาราง: Table3

ส่งออก

พิมพ์

เปิดในเบราว์เซอร์

ยกเลิกการเชื่อมโยง

ข้อมูลตารางภายนอก

ตัวเลือกลักษณะตาราง

ลักษณะตาราง

	A	B	C	D	E	H	I	J	K	M	N	O	P	Q
	ปี	บัญชี G/L	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	ว/ทเอกสาร	Postg Date	Clrng doc.	การหักล้าง	ส.ต้นทุน	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงิน	abs
2	2011	2116010104	100038922	BE	113600027712003	11.03.2011	04.03.2011	2400051040	01.04.2011	1500500058	1500500058	40	396	396
3	2011	2116010104	100053222	BD	113600041863003	03.08.2011	20.07.2011			1500500058	1500500058	50	-396	396
4	2011	2116010104	100042481	BD	113600041863003	03.08.2011	20.07.2011			1500500058	1500500058	50	-396	396
5	2011	2116010104	100015113	BD	113600027712003	24.02.2011	20.02.2011	2400051040	01.04.2011	1500500058	1500500058	50	-396	396
6														
7														
8														
9														
10														
11														
12														
13														
14														
15														
16														
17														
18														
19														
20														
21														
22														
23														
24														
25														
26														
27														
28														
29														
30														
31														
32														
33														
34														
35														
36														
37														
38														
39														
40														

Sheet7 Sheet8 pivot บัญชีเบิกเงินส่งคืน วิธีการตรวจสอบ Sheet3

หรือรวม

100%