



Guidelines On Error Correction Of Government Agencies Accounts

แนวทางการตรวจสอบบัญชี ของส่วนราชการ



กรมบัญชีกลาง

สำนักมาตรฐานด้านการบัญชีภาครัฐ

กรกฎาคม ๒๕๕๕



ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๒๘๑

กรมบัญชีกลาง

ถนนพระราม ๖ กทม. ๑๐๕๐๐

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. บัญชีฝากเงินนำส่ง	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 จึงจำเป็นต้องใช้เครื่องมือช่วยในการตรวจสอบโดยการใช้ 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. บัญชีพักเงินนำส่ง 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

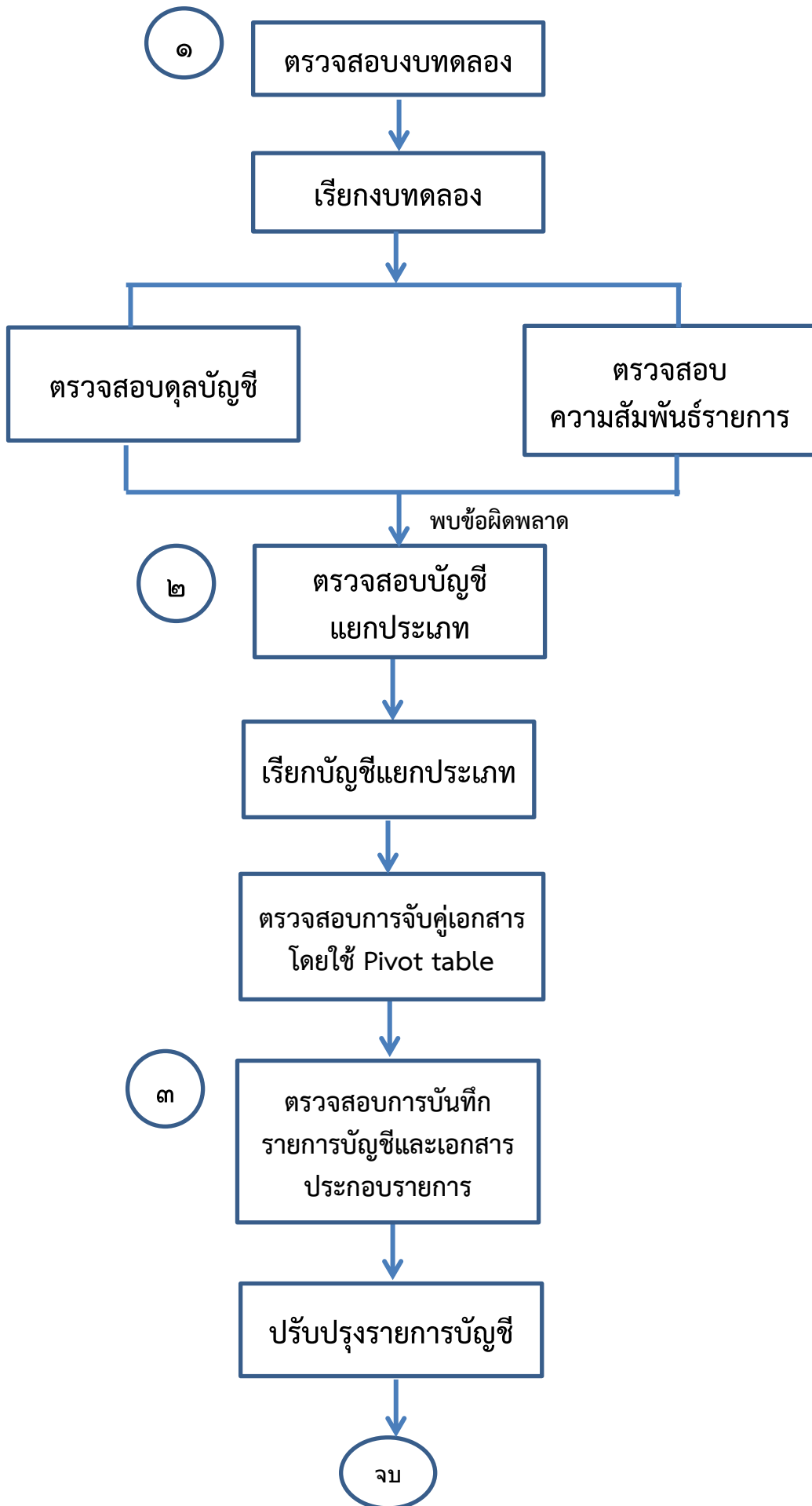
๙. บัญชีรับสินค้า/ใบสำคัญเพื่อตรวจสอบการตรวจรับงานตามใบสั่งซื้อสั่งจ้างในระบบ GFMS และการบันทึกรายการขอเบิกเงินเพื่อจ่ายชำระหนี้

๑๐. บัญชีใบสำคัญค้างจ่าย เพื่อตรวจสอบการขอเบิกเงินเข้าบัญชีส่วนราชการและการจ่ายชำระหนี้ให้แก่ผู้มีสิทธิรับเงิน

๑๑. บัญชีภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง (ระบุประเภท) เพื่อตรวจสอบการรับรู้ภาษีค้างจ่ายจากรายการขอเบิกเงินที่ส่วนราชการจะต้องนำส่งกรมสรรพากร โดยวิธีการเบิกหักผลส่งเป็นรายได้แผ่นดินให้กรมสรรพากร หลังจากจากระบบ GFMS ประมวลผลจ่ายเงินตรงเข้าบัญชีของผู้มีสิทธิรับเงิน หรือส่วนราชการบันทึกรายการขอจ่ายเงินในระบบ GFMS หลังจากที่ได้จ่ายชำระหนี้ให้แก่ผู้มีสิทธิรับเงิน

๑๒. บัญชีเบิกเกินส่งคืนรอนำส่งเพื่อตรวจสอบการรับรู้เงินเหลือจ่ายจากเงินงบประมาณหรือเงินนอกงบประมาณ เป็นบัญชีเบิกเกินส่งคืน การนำเงินส่งคืนคลังและการบันทึกลดยอดบัญชีเบิกเกินส่งคืน

ขั้นตอนการตรวจสอบบัญชีของส่วนราชการ



บทที่ ๓

การตรวจสอบงบทดลอง

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

๑. ให้เรียกงบทดลองรายเดือนตามหน่วยเบิกจ่าย โดยระบุงวด ๑ ถึงงวดที่ต้องการตรวจสอบ ข้อมูลบัญชี 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) บัญชีพักรอ Clearing ต้องมียอดคงเหลือเป็นศูนย์

(๓) บัญชีพักเงินสดรับ ต้องมียอดคงเหลือเป็นศูนย์

(๔) บัญชีปรับปรุงเงินฝากคลัง ต้องมียอดคงเหลือเป็นศูนย์

(๕) บัญชีพักหักล้างการรับโอนสินทรัพย์ ต้องมียอดคงเหลือเป็นศูนย์

(๖) บัญชีปรับมูลค่าสินทรัพย์ เช่น บัญชีค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

และค่าตัดจำหน่ายสะสม เป็นต้น ต้องมียอดคงเหลือดุลบัญชีด้านเครดิต

(๗) บัญชีพัทสินทรัพย์ (ระบุประเภท) บัญชีนี้จะต้องมียอดคงเหลือเป็นศูนย์ ยกเว้นการล้างบัญชีพัทงานระหว่างก่อสร้างที่ใช้ในการบันทึกรายการจัดซื้อจัดจ้างที่มีหลายงวดงาน และต้องทยอยปรับปรุงเป็นบัญชีงานระหว่างก่อสร้างจนงานแล้วเสร็จ ซึ่งได้รับการยกเว้นให้ปรับปรุงบัญชีพัทงานระหว่างก่อสร้างเป็นบัญชีงานระหว่างก่อสร้างให้แล้วเสร็จภายใน 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 เช่นบัญชีรายได้ภาษีจัดสรรเป็นเงินนอกงบประมาณ รายได้.(ระบุประเภท) จ่ายคืน เป็นต้น

๒.๑.๕ บัญชีหมวดค่าใช้จ่าย ต้องมีดุลบัญชีด้านเดบิต ยกเว้นบัญชีปรับหมวดรายจ่ายบัญชีหักค่าใช้จ่าย และบัญชีหักหักล้างการโอนสินทรัพย์ ต้องมียอดคงเหลือเป็นศูนย์ และบัญชีค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลังอาจมียอดคงเหลือด้านเครดิต

๒.๑.๖ บัญชีหมวดยกยอด (Conversion) บัญชีนี้จะต้องมียอดคงเหลือเป็นศูนย์ เช่น บัญชีหักเงินฝากคลัง บัญชีหักเงินรับฝากส่วนราชการ บัญชีหักเงินทดรองราชการ บัญชีหักใบสำคัญค้ำจ่าย 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 บัญชีเขื่อนสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน เป็นต้น บัญชีกลุ่มนี้ให้ใช้เฉพาะส่วนราชการที่มีภารกิจเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว เช่น กรมทางหลวง กรมชลประทาน เป็นต้น

๓. การตรวจสอบความสัมพันธ์ของรายการบัญชี

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

๓.๑ การหาความสัมพันธ์ของบัญชีและจำนวนเงิน ที่ปรากฏในงบทดลองช่อง “เดบิต” และช่อง “เครดิต” ดังนี้

๓.๑.๑ บัญชีเงินสดในมือ

- **ด้านเดบิต** เป็นการบันทึกรายการบัญชีเกี่ยวกับการรับเงินทุกประเภทรวมทั้งการถอนเงินสดจากบัญชีเงินฝากธนาคารมาถือไว้ในรูปเงินสด เพื่อรอการจ่ายเงินต่อไป โดยมีความสัมพันธ์กับบัญชีรายได้แผ่นดิน บัญชีรายได้เงินนอกงบประมาณ บัญชีเงินรับฝากอื่น บัญชีเงินประกันอื่น บัญชีเบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง บัญชีลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ บัญชีลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ บัญชีเงินฝากธนาคารไม่มีรายตัว บัญชีเจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน เจ้าหนี้ยึดครบกครองส่วนท้องถิ่น 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 โดยมีความสัมพันธ์กับบัญชีพักเงินนำส่ง บัญชีเงินฝากธนาคารไม่มีรายตัว บัญชีเงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน บัญชีเงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน

เดบิต บัญชีพักเงินนำส่ง (1101010112) หรือ
บัญชีเงินฝากไม่มีรายตัว (1101030199) หรือ
บัญชีเงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน (1101030101) หรือ
บัญชีเงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (1101030102)

เครดิต บัญชีเงินสดในมือ (1101010101)

๓.๑.๒ บัญชีพักเงินนำส่ง

- **ด้านเดบิต** เป็นการบันทึกรายการบัญชีเกี่ยวกับการบันทึกข้อมูลนำเงินส่งคลังเป็นเงินสด โดยมีความสัมพันธ์กับบัญชีเงินสดในมือ

เดบิต บัญชีพักเงินนำส่ง (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 บัญชีพักเงินนำส่ง (1101010112)

๓.๑.๓ บัญชีพักรอ Clearing

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

เดบิต บัญชีพักรอ Clearing (1101010113)

เครดิต บัญชีפקเงินนำส่ง (1101010112)

- **ด้านเครดิต** เป็นการบันทึกรายการบัญชีที่ระบบบันทึกบัญชีให้อัตโนมัตินี้ หลังจากนำเช็คส่งที่บมจ.ธนาคารกรุงไทยเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัด โดยมีความสัมพันธ์กับบัญชีค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง บัญชีค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง บัญชีค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-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** เป็นการบันทึกรายการบัญชีที่ระบบบันทึกปรับเพิ่มเงินฝากคลังให้อัตโนมัตินี้หลังจากที่บันทึกข้อมูลนำส่งเงินเข้าระบบ GFMS และกรมบัญชีกลางกระทบบยอดผ่านรายการเรียบร้อยแล้ว หรือการรับโอนเงินเข้าบัญชีโดยวิธีการโอนขายบิล หรือการเบิกหักผลักส่ง โดยมีความสัมพันธ์กับบัญชีรายได้ระหว่างหน่วยงาน-ปรับเพิ่มเงินฝากคลัง บัญชีรายได้ระหว่างกัน-ภายในกรมเดียวกันบัญชีรายได้จากการอุดหนุน-หน่วยงานภาครัฐ (สำหรับทุนหมุนเวียน)

เดบิต บัญชีเงินฝากคลัง (1101020501)

เครดิต บัญชีรายได้ระหว่างหน่วยงาน-ปรับเพิ่มเงินฝากคลัง (4308010105) หรือ

บัญชีรายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานรับเงินถอนคืนรายได้

จากรัฐบาล (4308010111) หรือ

บัญชีรายได้ระหว่างกัน-ภายในกรมเดียวกัน (4308010118)หรือ

บัญชีรายได้จากการอุดหนุน-หน่วยงานภาครัฐ (4302010101)

- **ด้านเครดิต** เป็นการบันทึกรายการบัญชีที่ระบบบันทึกปรับลดเงินฝากคลังให้อัตโนมัตินี้หลังจากที่บันทึกรายการขอเบิกเงินจากคลัง หรือการโอนเงินเข้าบัญชีโดยวิธีการโอนขายบิล หรือการเบิกหักผลักส่ง โดยมีความสัมพันธ์กับบัญชีค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-ปรับเพิ่มเงินฝากคลัง บัญชีค่าใช้จ่ายระหว่างกัน-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
บันทึกรายการขอจ่ายเงิน โดยมีความสัมพันธ์กับบัญชีใบสำคัญค้างจ่ายหรือบัญชีเจ้าหน้าที่การค้า-บุคคลภายนอก

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

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

๓.๑.๖ บัญชีค้างรับจากกรมบัญชีกลาง

- **ด้านเดบิต** เป็นรายการบัญชีที่ระบบบันทึกให้อัตโนมัติหลังจากบันทึกรายการ
ขอเบิกเงินเข้าระบบ GFMIS 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** เป็นรายการบัญชีที่ระบบบันทึกให้อัตโนมัติหลังจากบันทึกรายการขอจ่ายเงิน โดยมีความสัมพันธ์กับบัญชีเงินฝากธนาคาร(เงินงบประมาณ) บัญชีเงินฝากธนาคาร(เงินนอกงบประมาณ)

เดบิต บัญชีใบสำคัญค้ำจ่าย (2102040102)

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

- **ด้านเครดิต** เป็นรายการบัญชีที่ระบบบันทึกให้อัตโนมัติหลังจากบันทึกรายการขอเบิกเงินเพื่อขอรับเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของส่วนราชการ เพื่อนำเงินไปจ่ายต่อให้ผู้มีสิทธิรับเงิน โดยมีความสัมพันธ์กับบัญชีค่าใช้จ่าย บัญชีวัสดุคงคลัง บัญชีพัสดุสิ้นทรัพย์ บัญชีเงินรับฝากอื่น บัญชีเงินประกันอื่น

เดบิต บัญชีค่าใช้จ่าย (ระบุประเภท) หรือ

บัญชีวัสดุคงคลัง (1105010105) หรือ

บัญชีพัสดุสิ้นทรัพย์ (ระบุประเภท) หรือ

บัญชีเงินรับฝากอื่น (2111020199) หรือ

บัญชีเงินประกันอื่น (2112010199)

เครดิต บัญชีใบสำคัญค้ำจ่าย (2102040102)

๓.๑.๘ บัญชีเจ้าหน้าที่การค้า-บุคคลภายนอก

- **ด้านเดบิต** เป็นรายการบัญชีที่ระบบบันทึกให้อัตโนมัติหลังจากกรมบัญชีกลางสั่งโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของเจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงินโดยมีความสัมพันธ์กับบัญชีรายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานรับเงิน(ระบุประเภทงบประมาณ) จากรัฐบาล บัญชีรายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานรับเงินนอกงบประมาณจากกรมบัญชีกลาง

เดบิต บัญชีเจ้าหน้าที่การค้า-บุคคลภายนอก (2101010102)

เครดิต บัญชีรายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานรับเงิน (43070101xx)

(ระบุประเภทงบประมาณ) จากรัฐบาล หรือ

บัญชีรายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานรับเงินนอกงบประมาณ

จากกรมบัญชีกลาง(4308010101)

- **ด้านเครดิต** เป็นรายการบัญชีที่ระบบบันทึกให้อัตโนมัติหลังจากบันทึกรายการขอเบิกเงินเพื่อขอรับเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของเจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงินโดยมีความสัมพันธ์กับบัญชีค่าใช้จ่าย บัญชีวัสดุคงคลัง บัญชีพัสดุสิ้นทรัพย์ 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 การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ หากมีผลต่างให้จัดทำงบกระทบยอด โดยผลต่างที่เกิดขึ้นอาจเกิดจากยอดยกมาที่ยังไม่ได้รับการแก้ไขหรืออาจเกิดจากการบันทึกข้อมูลจัดเก็บหรือข้อมูลนำส่งไม่ครบถ้วน โดยมีความสัมพันธ์กับบัญชีพักเงินนำส่ง บัญชีเบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง บัญชีเจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกันรายได้เงินนอกงบประมาณ บัญชีเงินรับฝากอื่น ฯลฯ แต่ทั้งนี้ ไม่อาจนำยอดเงินคงเหลือของบัญชีต่างๆที่กล่าวมาจับคู่กับบัญชีเงินสดในมือได้ลงตัวพอดี

๓.๒.๒ บัญชีเงินฝากธนาคาร(เงินงบประมาณ)/บัญชีเงินฝากธนาคาร (เงินนอกงบประมาณ)

ยอดคงเหลือของบัญชีนี้เกิดจากจำนวนเงินของรายการขอเบิกเงินที่ยังไม่ได้บันทึกรายการขอจ่ายเงิน 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 โดยมีความสัมพันธ์กับสัญญาการยืมเงินที่ลูกหนี้ยังมิได้ส่งใช้คืนเงินยืม

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 และเมื่อได้รับเงินจากคลังนำเงินไปฝากธนาคารพาณิชย์ โดยมีความสัมพันธ์กับบัญชีพักรับเงินอุดหนุน

เดบิต บัญชีพักเบิกเงินอุดหนุน (5107030101)

เครดิต บัญชีพักรับเงินอุดหนุน (4302040101)

บทที่ ๔

การตรวจสอบบัญชีแยกประเภท

หลังจากตรวจสอบข้อมูลบัญชีในหน้าบททดลองแล้ว พบว่าบัญชีแยกประเภทมีดุลบัญชีผิตดุล หรือมีข้อผิดพลาดเคลื่อน ให้ดำเนินการเรียกบัญชีแยกประเภทของบัญชีดังกล่าวกรณีเรียกรายงานผ่านเครื่อง GFMS Terminal ให้ใช้คำสั่งงาน FBL3N มาตรวจสอบรายละเอียด โดยระบุรหัสบัญชีแยกประเภทที่ต้องการตรวจสอบ รายละเอียดและกำหนดโครงสร้าง AC01 หรือโครงสร้างอื่นที่มีรายละเอียดข้อมูลเช่น วันที่ผ่านรายการ จำนวนเงิน การกำหนด การอ้างอิง ศีย์อ้างอิง3 เป็นต้น หรืออาจเรียกรายงานผ่าน GFMS Web online ให้เลือกรายงาน แสดงบรรทัดรายการบัญชีแยกประเภททั่วไป สำหรับวิธีการตรวจสอบบัญชีแยกประเภทโดยส่วนใหญ่จะใช้วิธีการจับคู่ประเภทเอกสารที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อตรวจสอบความสัมพันธ์ของรายการบัญชีที่เกิดขึ้น ซึ่งบางบัญชี อาจใช้วิธีการจับคู่ประเภทเอกสารไม่ได้ จึงจำเป็นต้องตรวจสอบเอกสารประกอบการบันทึกรายการที่เกี่ยวข้อง สำหรับการจับคู่ประเภทเอกสารสามารถใช้ Pivot table ช่วยในการปฏิบัติงาน ซึ่งจะช่วยให้ประหยัดเวลาในการตรวจสอบเป็นอย่างมาก และทราบผลการตรวจสอบได้อย่างรวดเร็ว

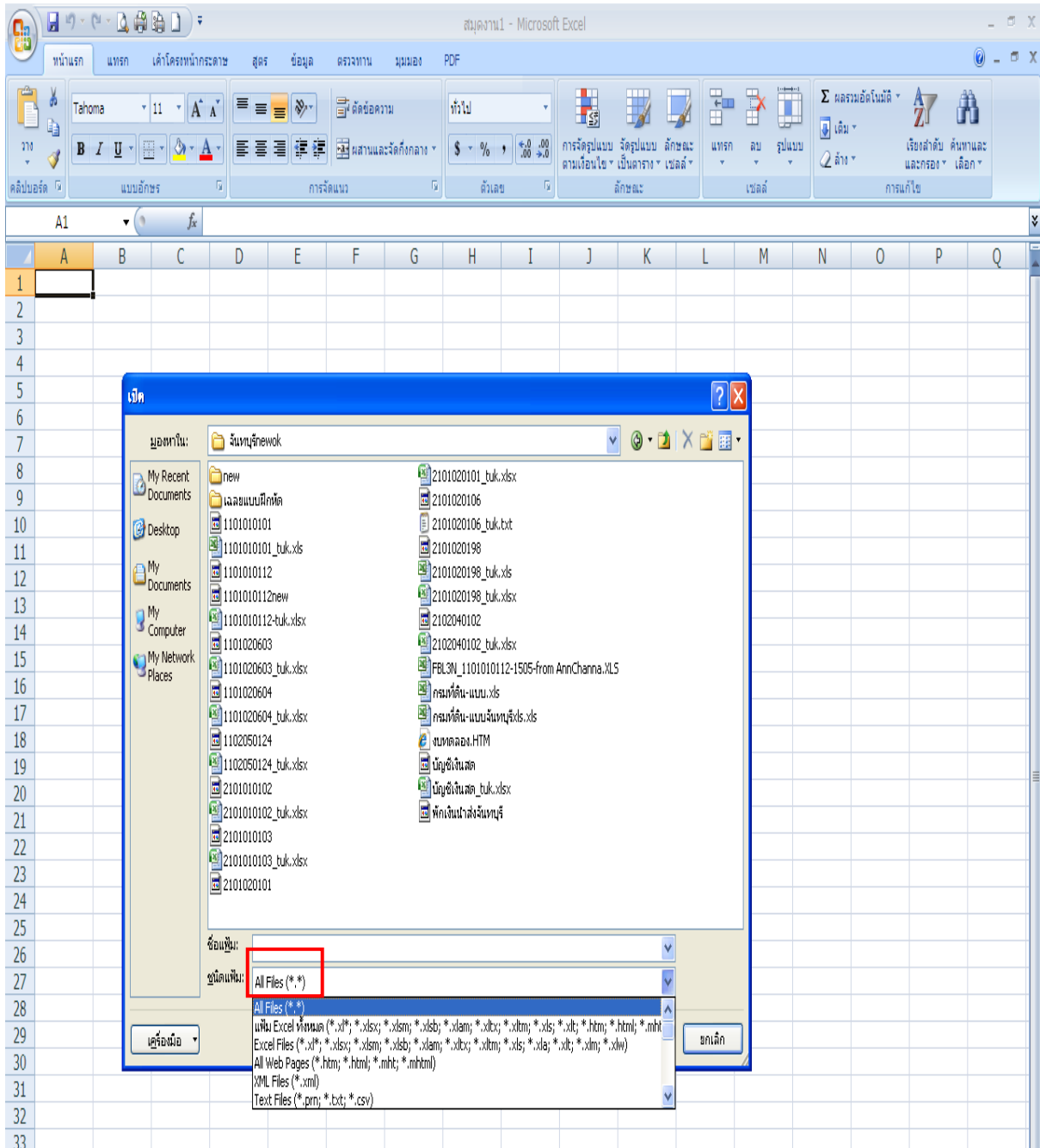
แนวคิดในการทำ Pivot table

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) ข้อมูลให้อยู่ในรูปแบบ Text file หลังจากนั้นให้เปิดแฟ้มข้อมูลที่อยู่ในรูปแบบ Text file แล้วจึงทำ Pivot Table สำหรับการเรียกบัญชีแยกประเภทจาก GFMS Web online ให้จัดเก็บข้อมูลในรูปแบบ Excel file

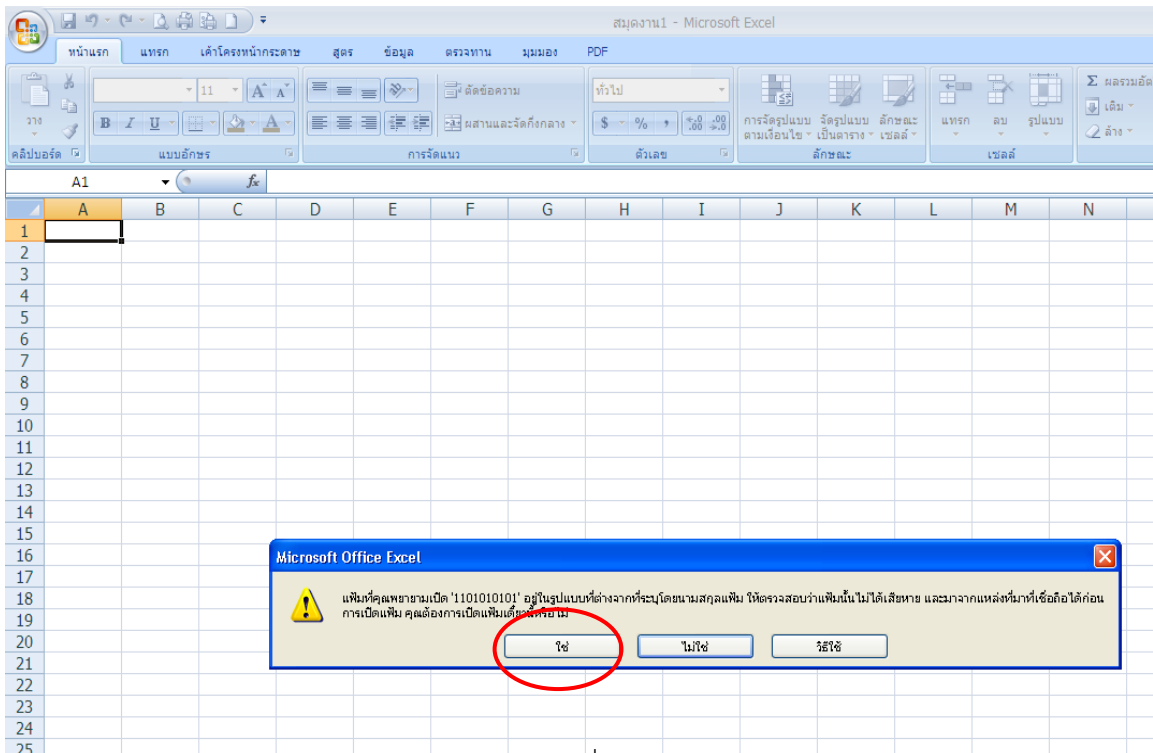
วิธีการเปิดแฟ้มข้อมูล(Text file)กรณีเรียกรายงานผ่านเครื่อง GFMS Terminal

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



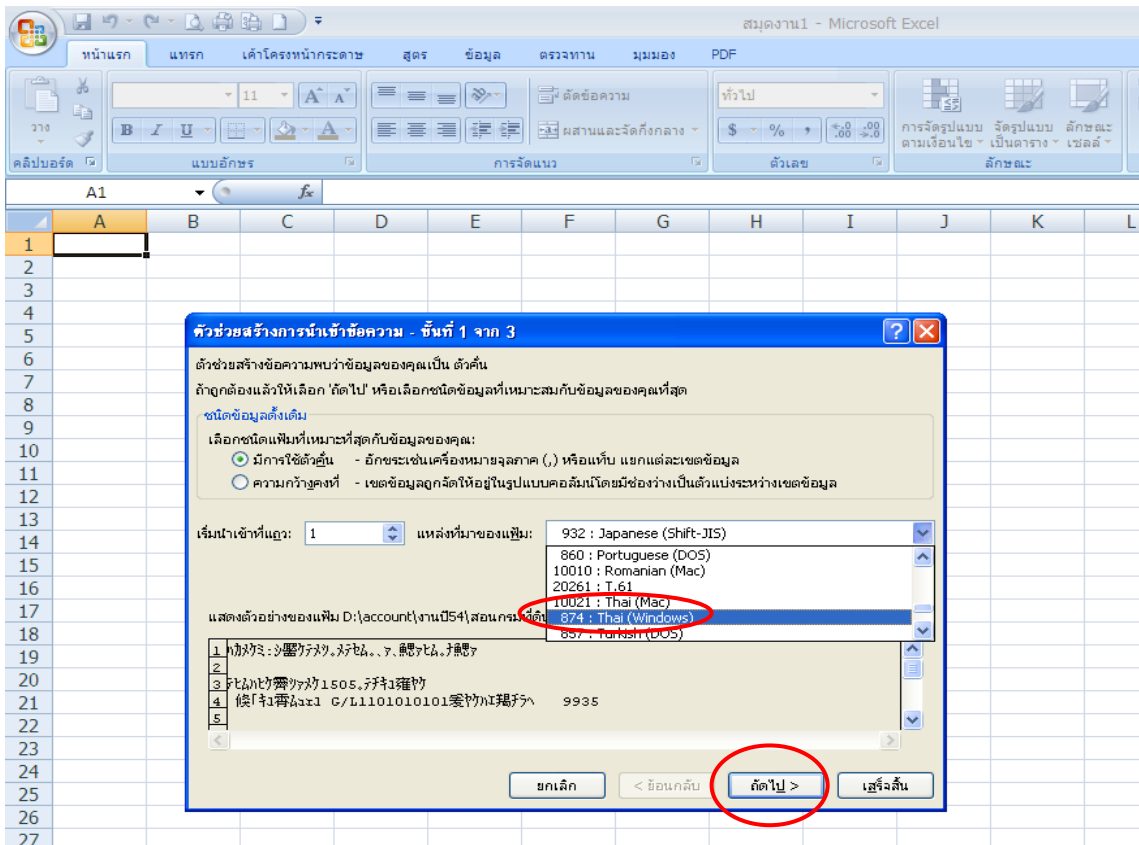
ภาพที่ ๑

๒. ระบบจะถามว่าต้องการเปิดแฟ้มข้อมูลใช่หรือไม่ ให้กดปุ่มใช่



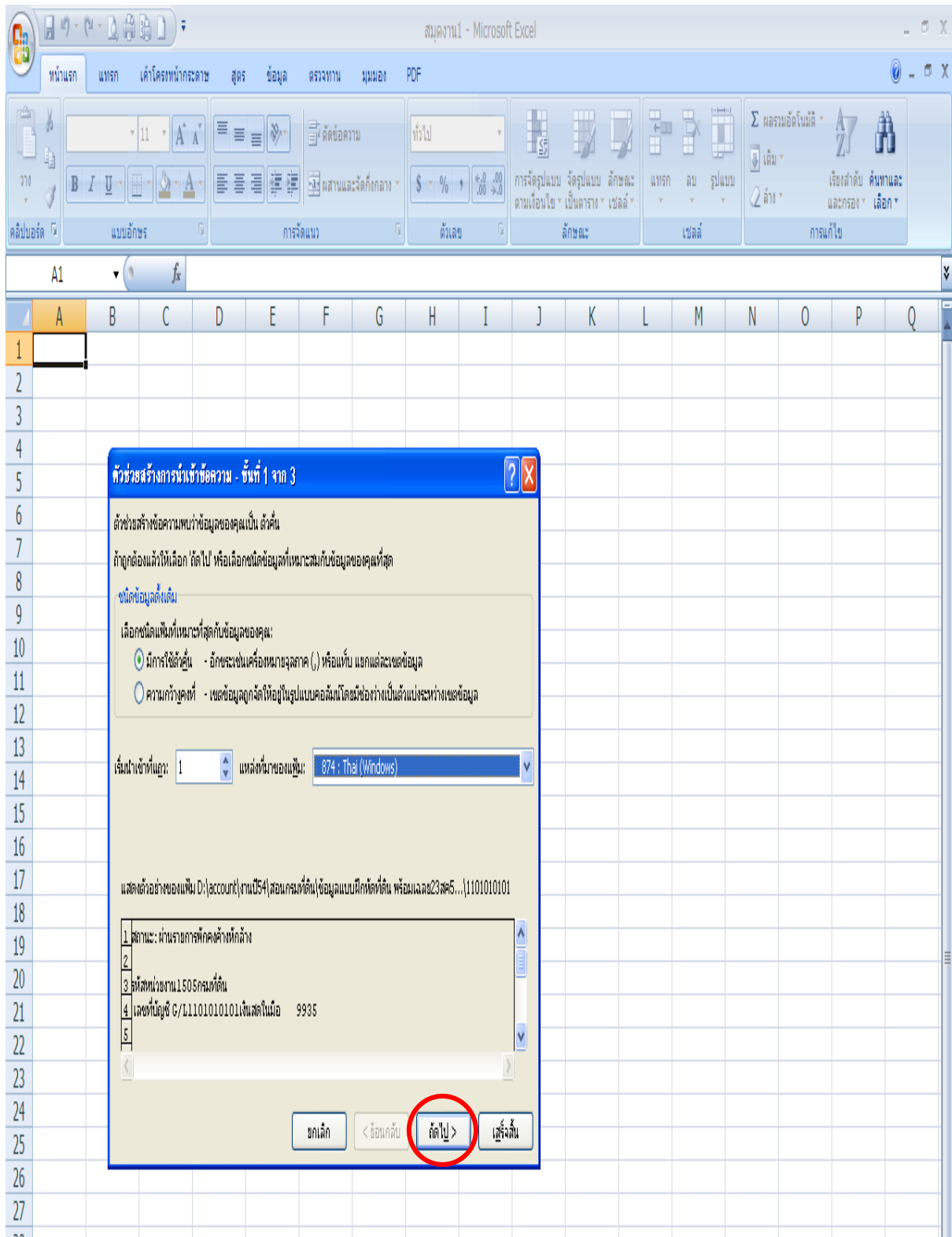
ภาพที่ ๒

๓. ให้แปลงข้อมูลเป็นภาษาไทย โดยเลือก 874 Thai windows



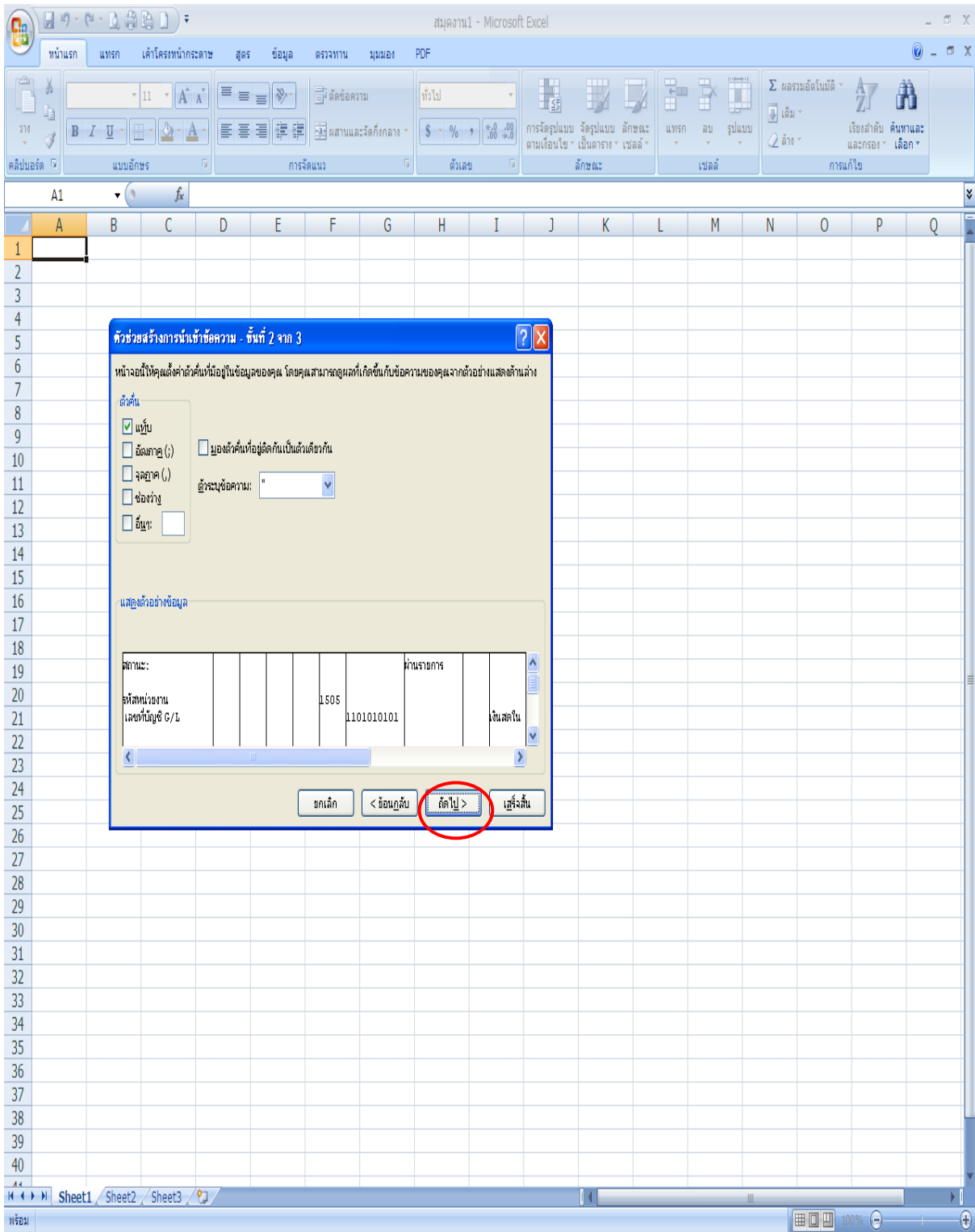
ภาพที่ ๓

๔. หลังจากนั้นให้กดปุ่ม “ถัดไป”



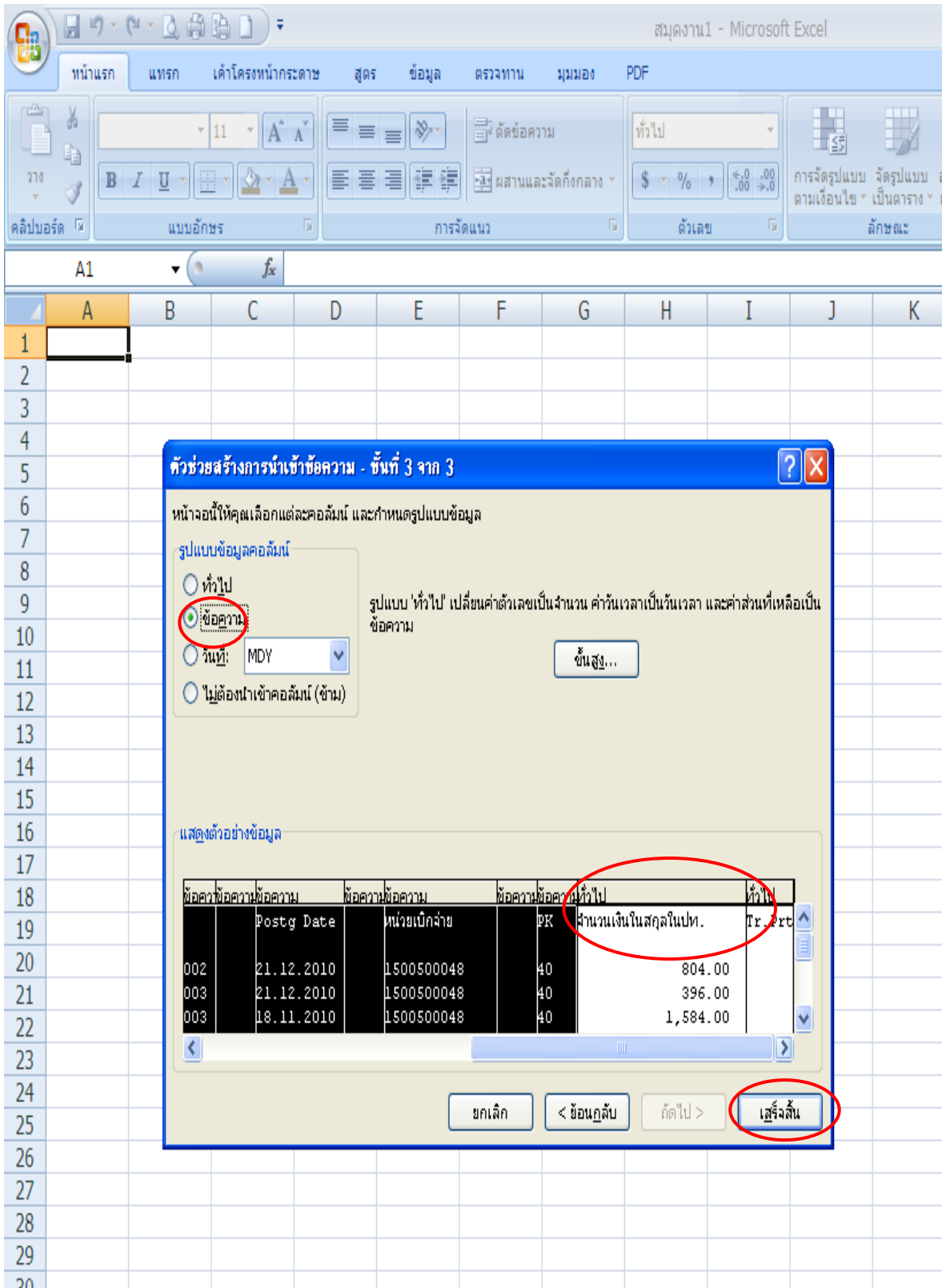
ภาพที่ ๔

๕. หลังจากนั้นให้กดปุ่ม “ ถัดไป ” อีกครั้ง



ภาพที่ ๕

๖. ให้กดปุ่ม “Shift” ค้างไว้ตั้งแต่ช่องแรก จนถึงก่อนช่อง “จำนวนเงิน” โดยระบบจะแสดงคอลัมน์เป็นสีดำ แล้วให้เปลี่ยน “รูปแบบข้อมูลคอลัมน์” จาก “ทั่วไป” หรือ “General” เป็น “ข้อความ” หรือ “Text” ยกเว้นช่อง “จำนวนเงิน” ให้ระบุเป็น “ทั่วไป” หรือ “General” แล้วจึงกดปุ่ม “เสร็จสิ้น”



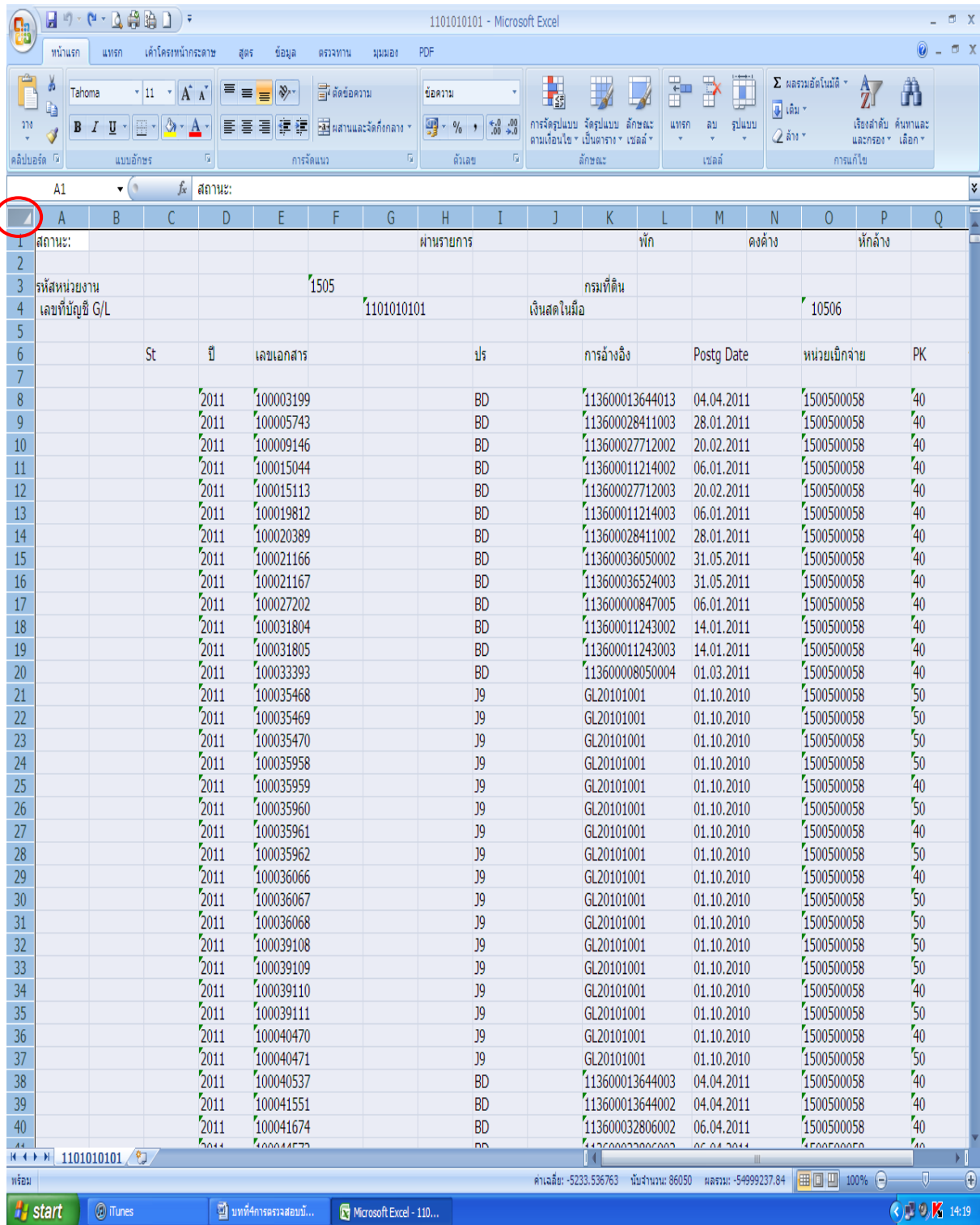
ภาพที่ ๖

๗. หลังจากกดปุ่ม “เสร็จสิ้น” ระบบจะแสดงรายละเอียดของบัญชีแยกประเภทใน Excel file

St	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK
	2011	10003199	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

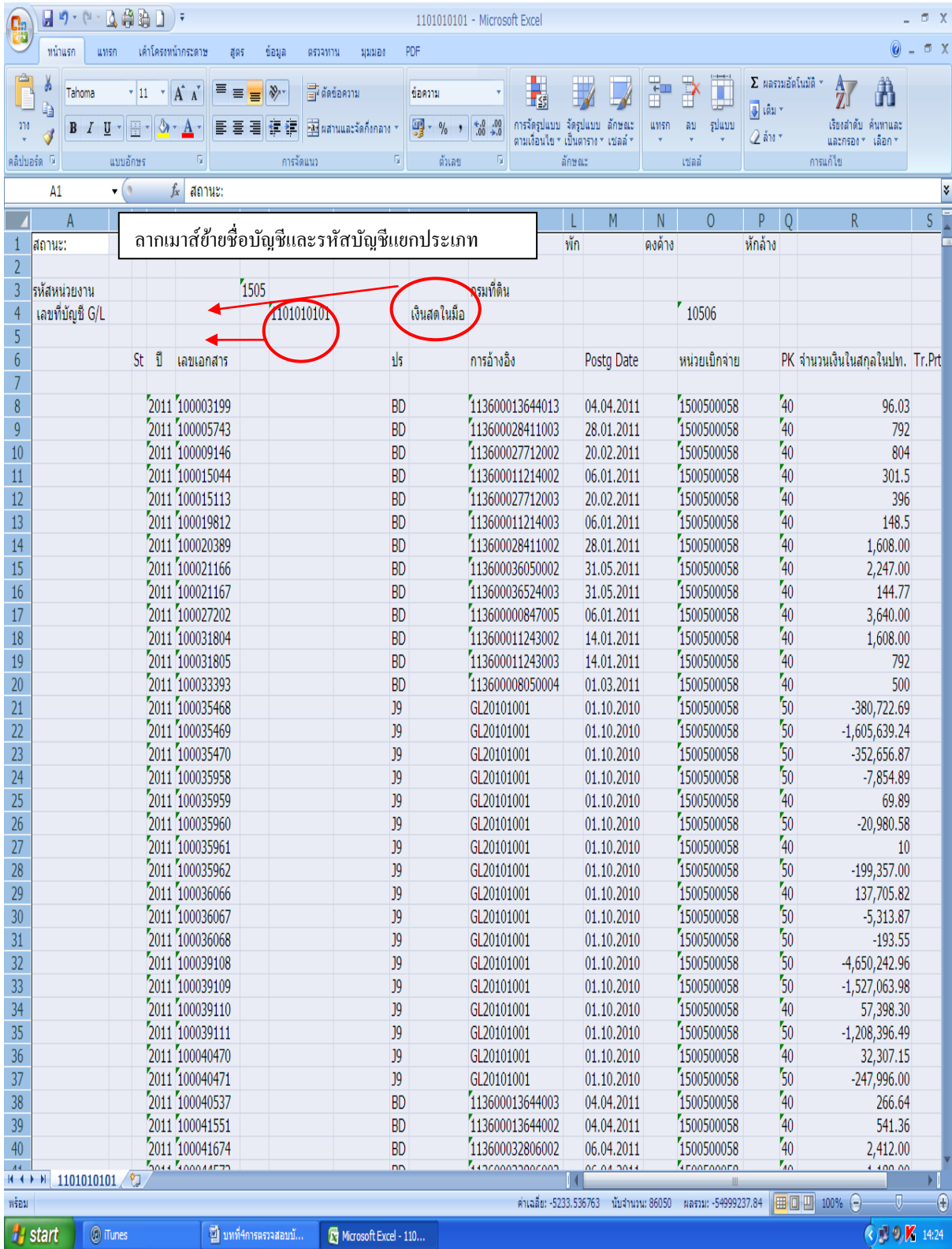
ภาพที่ ๗

๘. ก่อนที่จะลบช่องว่างของทุกคอลัมน์ ให้วางเมาส์ที่มุมซ้ายมือของตาราง แล้วกดปุ่มซ้ายมือ ๑ ครั้ง จะปรากฏแถบสีฟ้าคลุมทุกคอลัมน์และบรรทัดรายการ หลังจากนั้นให้วางเมาส์ไปที่คอลัมน์ใดคอลัมน์หนึ่งแล้วกดดับเบิลคลิก



ภาพที่ ๘

๙. เมื่อกดดับเบิ้ลคลิกจะปรากฏคอลัมน์ว่างขึ้นมา ก่อนที่จะลบคอลัมน์ว่าง ให้อ้ายรหัสบัญชีแยกประเภท และชื่อบัญชีแยกประเภทมาไว้ในคอลัมน์เลขที่เอกสาร เพื่อแสดงให้ทราบว่าเป็นข้อมูลของบัญชีแยกประเภทใด




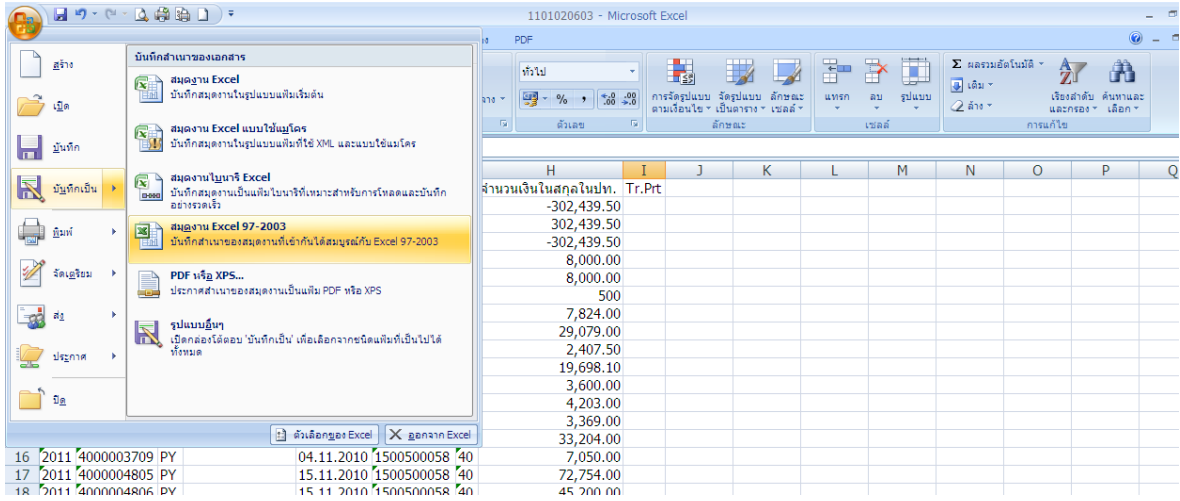
ภาพที่ ๙

๑๐. เมื่อย้ายรหัสบัญชีแยกประเภท และชื่อบัญชีแยกประเภทมาไว้ในคอลัมน์เลขที่เอกสารแล้ว ให้ลบคอลัมน์ที่ว่างทุกคอลัมน์ทั้งแนวตั้งและแนวนอน

The screenshot shows an Excel spreadsheet with the following data structure:

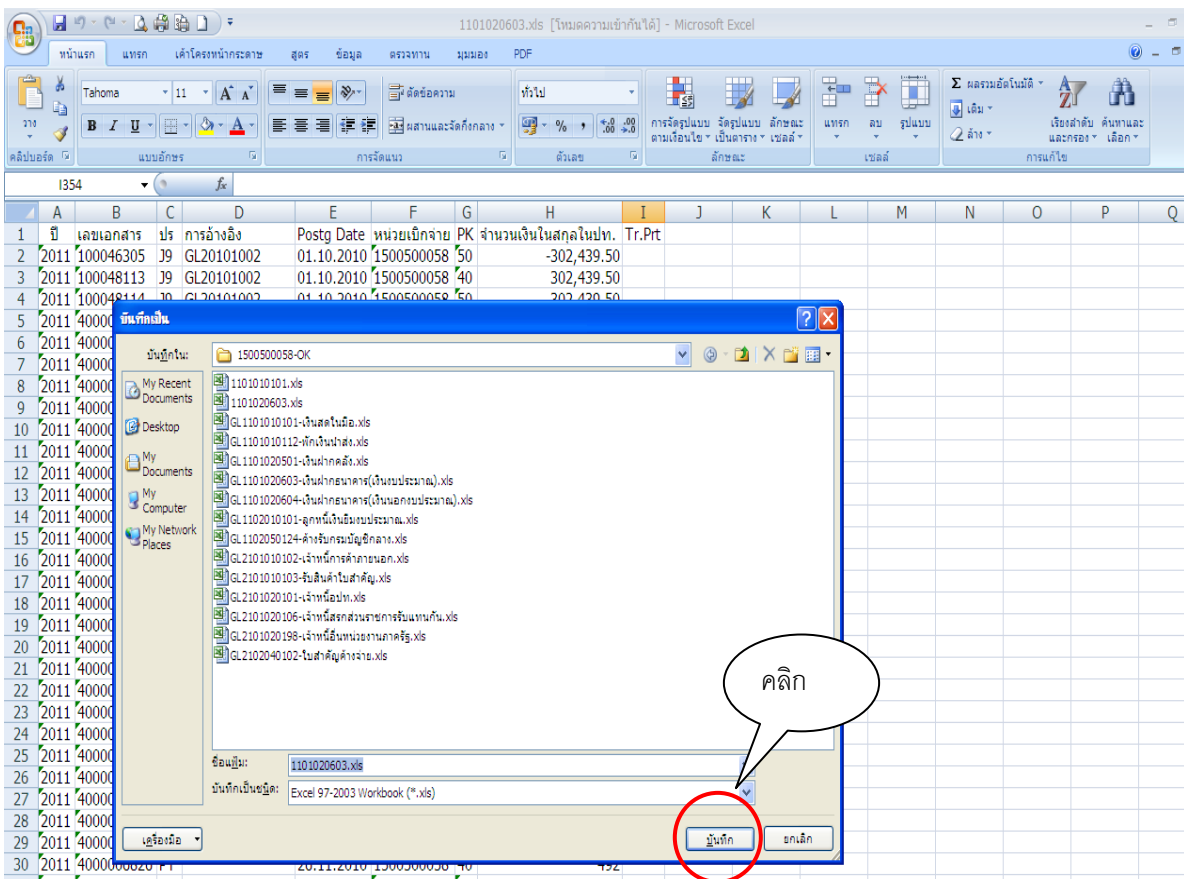
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R
1	สถานะ:									ผ่านรายการ		หัก			คงค้าง		หักล้าง	
2																		
3	รหัสหน่วยงาน			เงินสดในมือ	1505						กรมที่ดิน							
4	เลขที่บัญชี G/L			1101010101											10506			
5																		
6		St	ปี	เลขเอกสาร					ปร		การอ้างอิง		Postg Date		หน่วยเบิกจ่าย		PK	จำนวนเงินในสกุลบาท. 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”



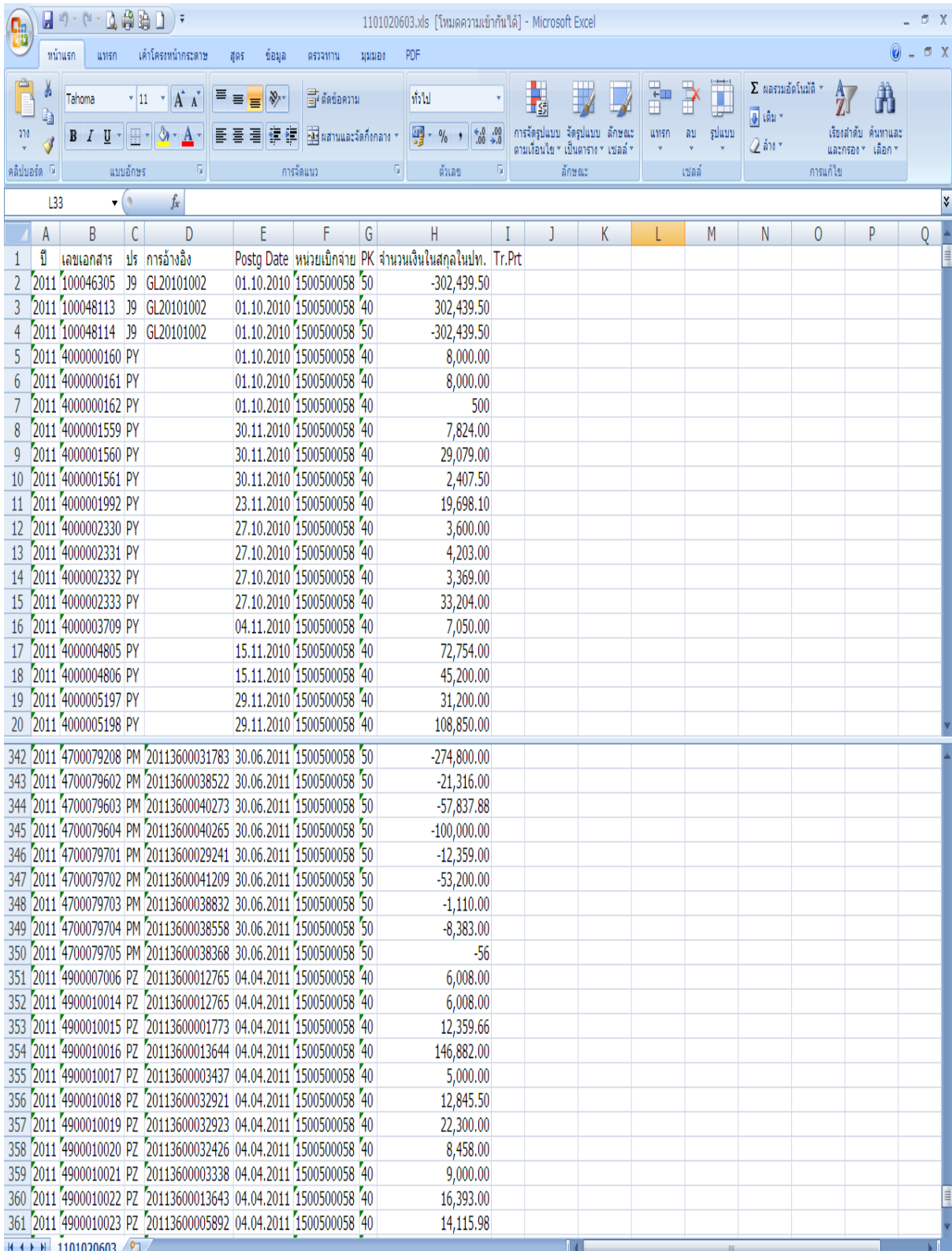
ภาพที่ ๑๑

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	จำนวนเงินในสกุลไทยปท.	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									

ภาพที่ ๑๓

วิธีการทำ Pivot Table

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

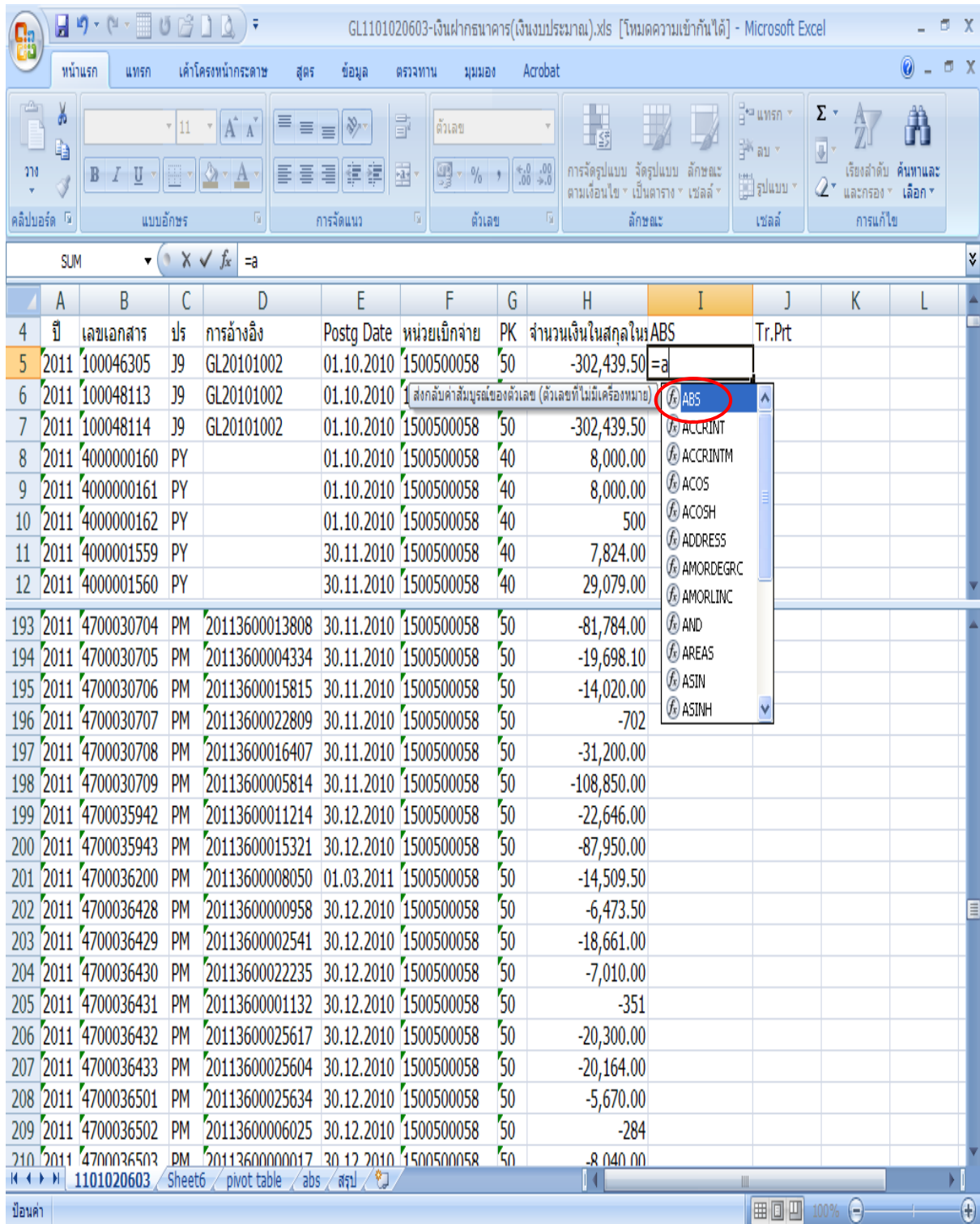
๒. ตรวจสอบข้อมูลที่จะใช้ในการทำ Pivot Table ต้องมีชื่อฟิลด์ต่างๆครบถ้วน เช่น ปี วันที่ ผ่านรายการ รหัสหน่วยเบิกจ่าย การอ้างอิง ประเภทเอกสาร เลขที่เอกสาร PK Clrng doc จำนวนเงินในสกุลในปท. การกำหนด คีย์อ้างอิง 3 เป็นต้น

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	400000160	PY		01.10.2010	1500500058	40	8,000.00	
9	2011	400000161	PY		01.10.2010	1500500058	40	8,000.00	
10	2011	400000162	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	

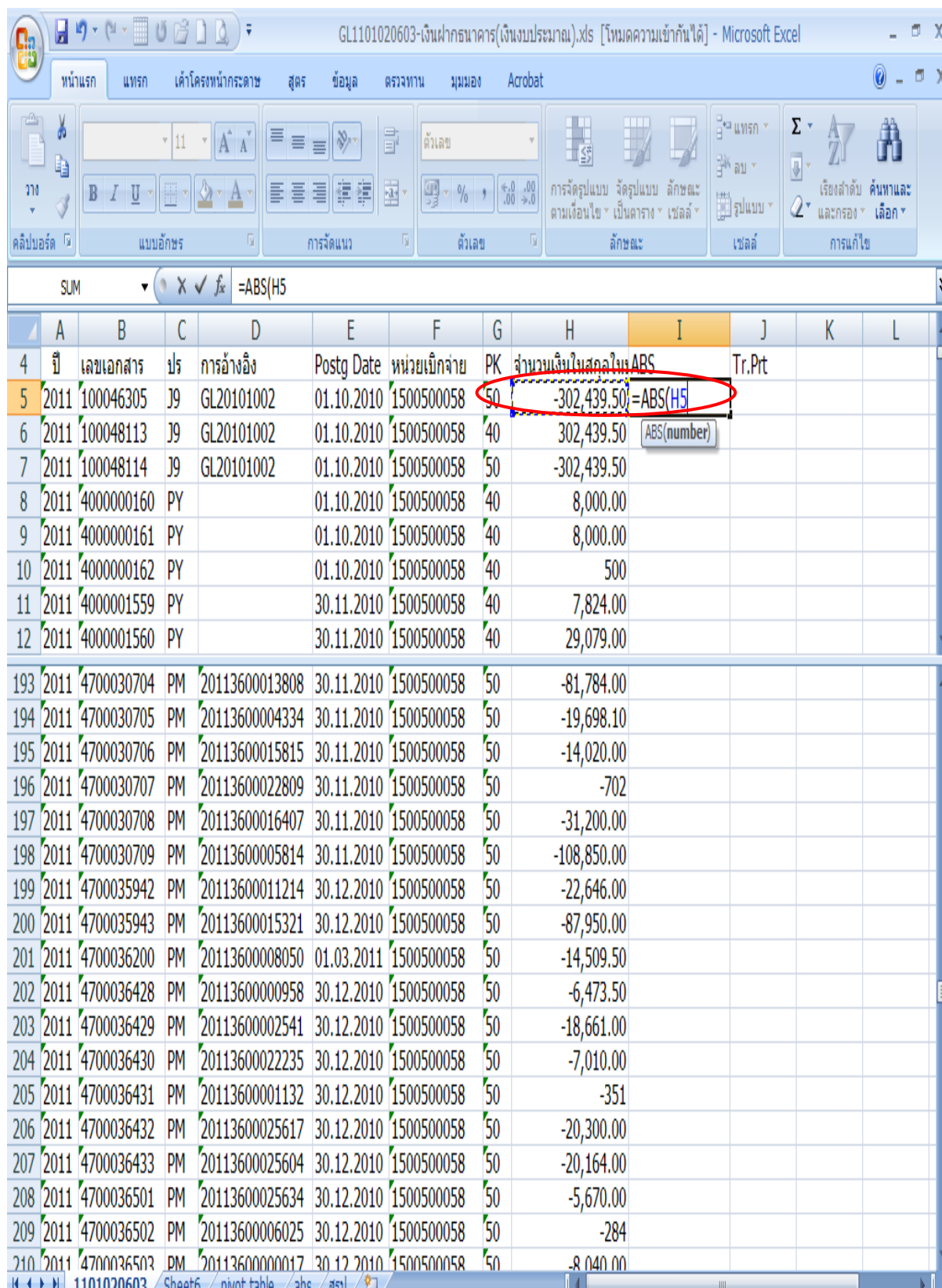
ภาพที่ ๑๔

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



ภาพที่ ๑๕

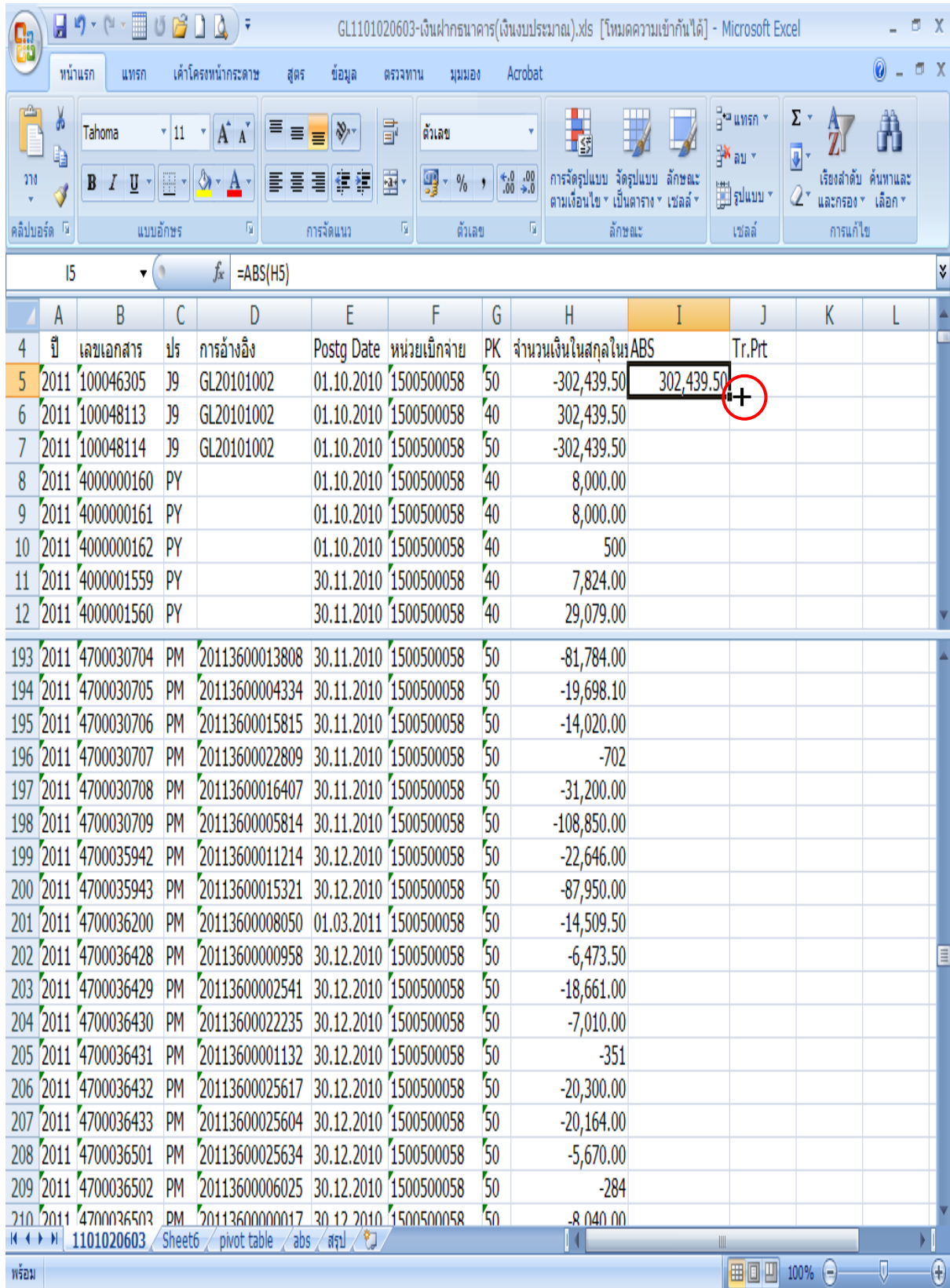
๕. ให้วางเมาส์ที่บรรทัดรายการของช่อง “จำนวนเงินในสกุลในปท.” แล้วกดปุ่ม Enter



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

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
4	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.	Tr.Pt			
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 + แล้วจึงดับเบิ้ลคลิกเมาส์ ระบบจะ Copy สูตรลงทุกบรรทัดรายการ



๗. หลังจาก Copy สูตร ABS ทุกบรรทัดรายการแล้ว ระบบจะแสดงข้อมูลในแต่ละบรรทัดรายการโดยไม่มีสัญลักษณ์ต่างๆ

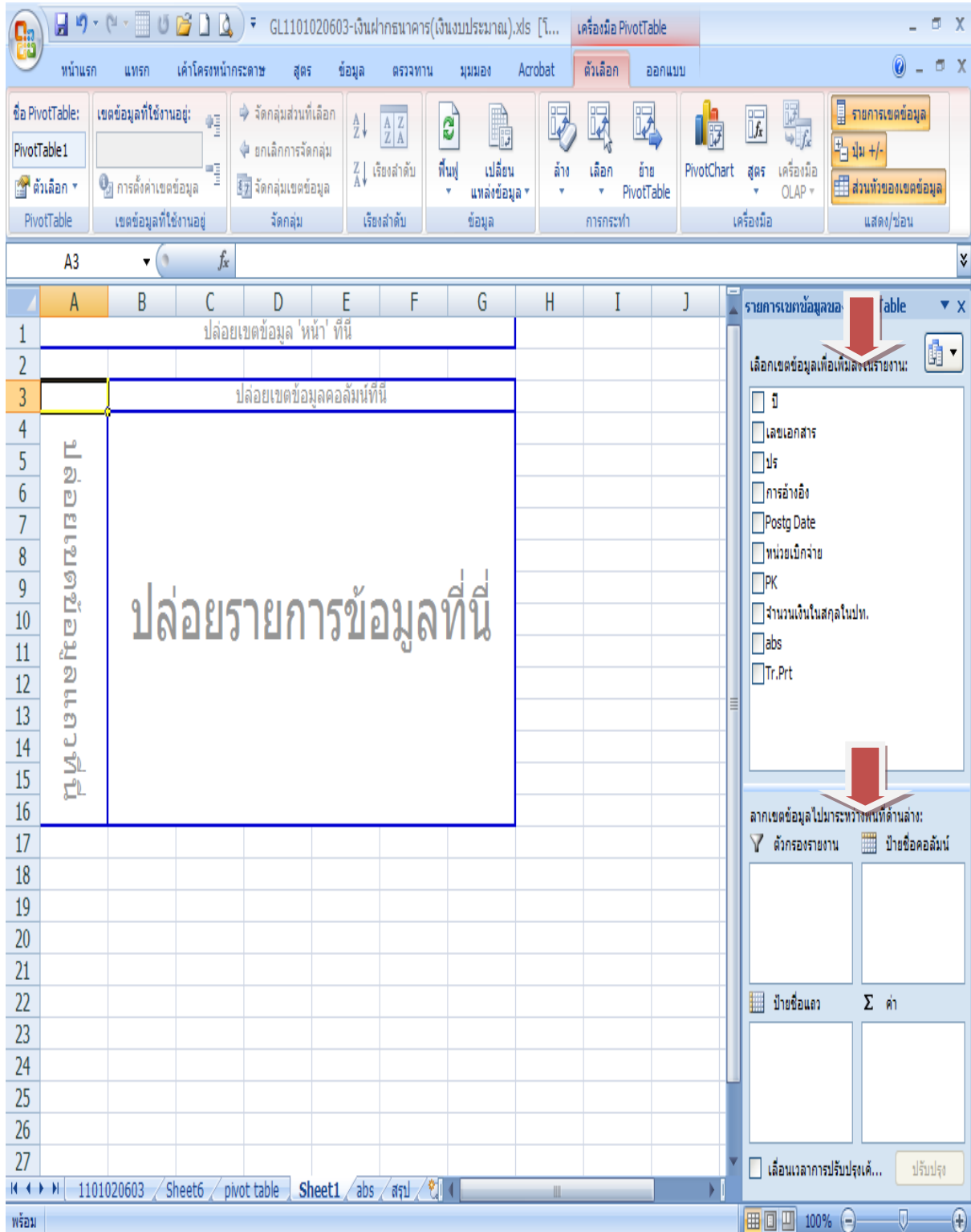
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.	abs	Tr.Prt
2	2011	100046305	J9	GL20101002	01.10.2010	1500500058	50	-302,439.50	302,439.50	
3	2011	100048113	J9	GL20101002	01.10.2010	1500500058	40	302,439.50	302,439.50	
4	2011	100048114	J9	GL20101002	01.10.2010	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

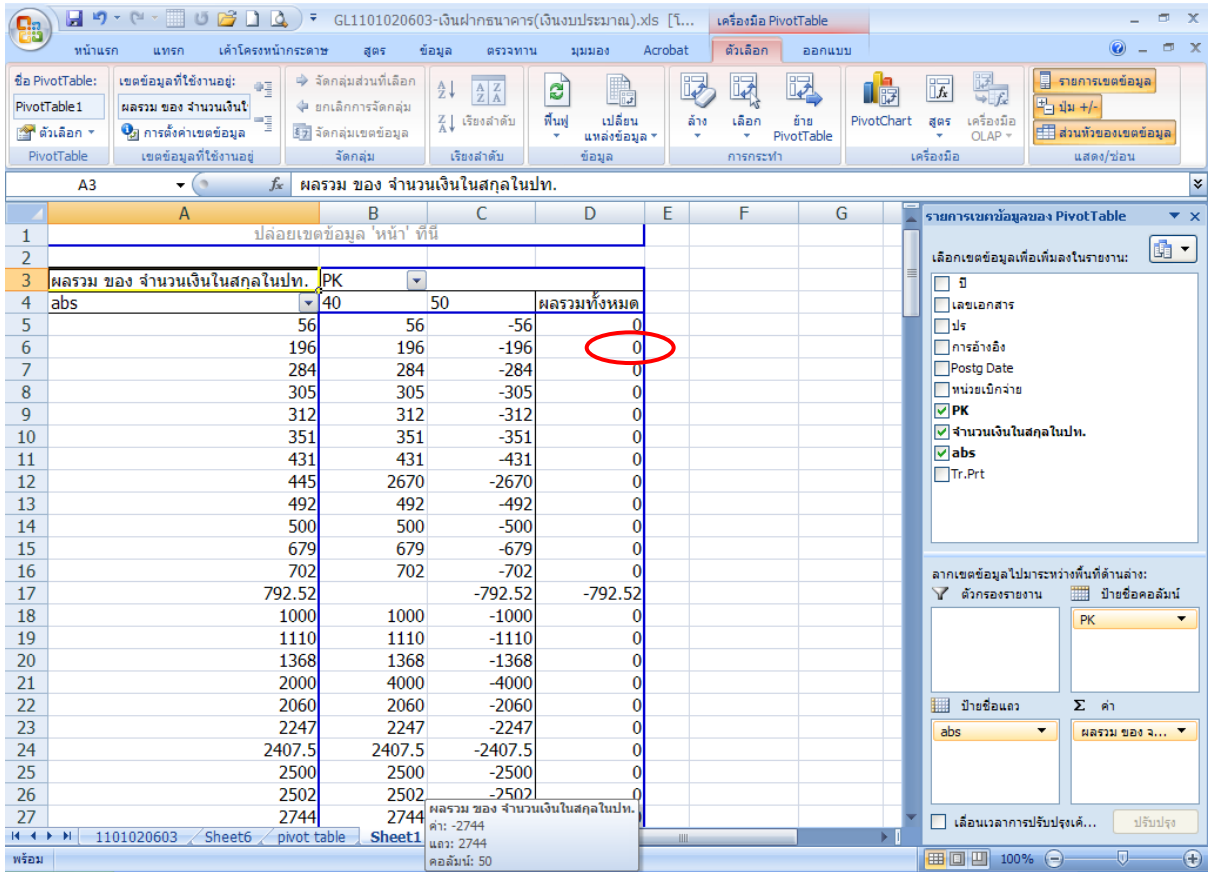
๙. ให้เลือกเมนู “แทรก” (Insert) แล้วเลือกแถบเมนู “PivotTable” หลังจากนั้นระบบจะให้ระบุ Sheet ที่เก็บข้อมูลว่าจะให้เปิด Sheet ใหม่ หรือให้เก็บข้อมูลไว้ใน Sheet เดิม เมื่อเลือก “แผ่นงานใหม่” แล้วกดปุ่ม “ตกลง”

	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	

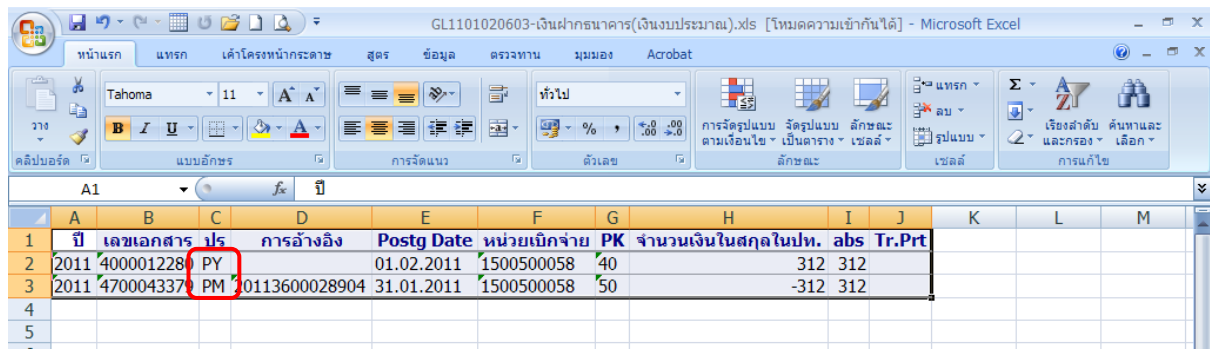
๑๐. หลังจากกดปุ่ม “ตกลง” แล้ว ให้เลือกคอลัมน์ที่อยู่ด้านบนขวามือ แล้วลากมาแสดงในตารางด้านล่างขวามือของ Pivot Table



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

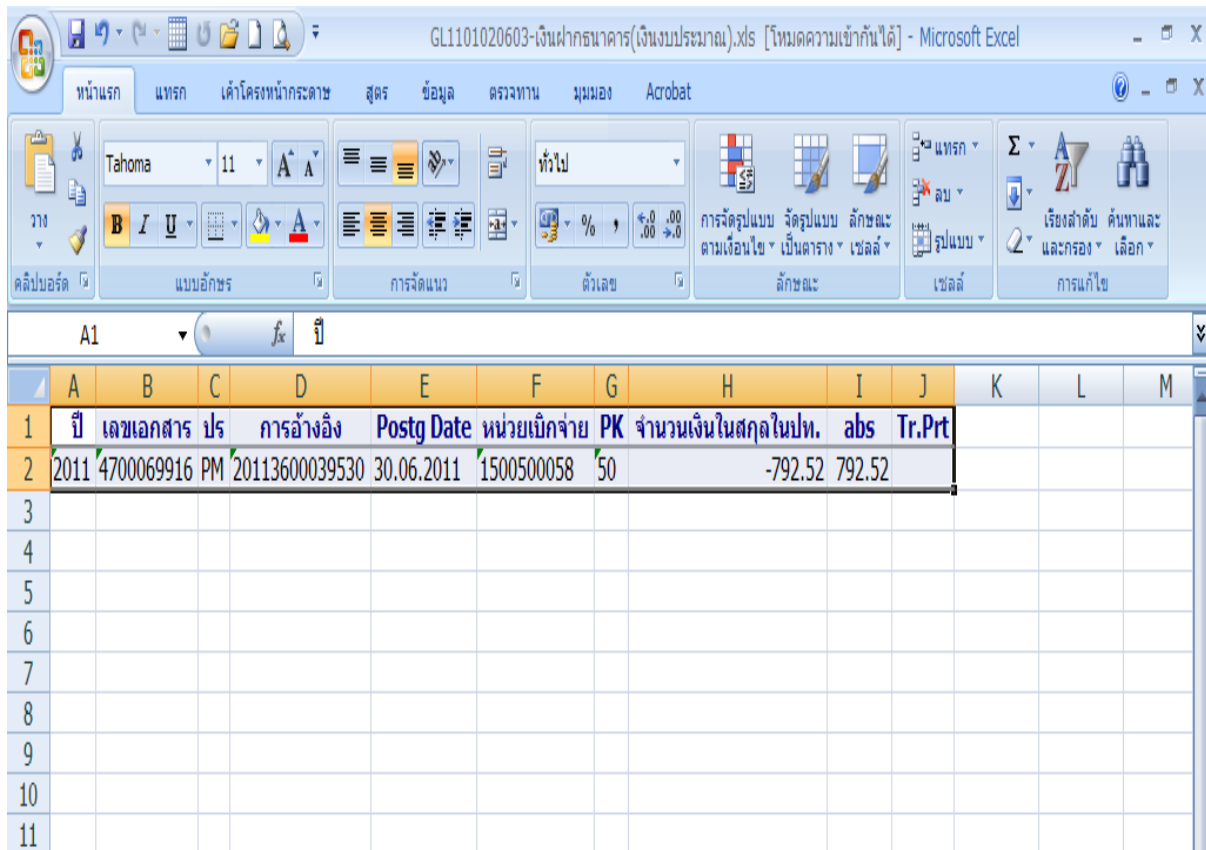


ภาพที่ ๒๑



ภาพที่ ๒๒

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



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

	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 ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับการบันทึกข้อมูลการรับและนำส่งเงินว่าระบุการอ้างอิงตรงกันหรือไม่ 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 ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับการบันทึกข้อมูลการรับและนำส่งเงินว่าระบุการอ้างอิงตรงกันหรือไม่ หากระบุการอ้างอิงไม่ตรงกันให้ลากคอลัมน์ “ABS”

๑.๓.๑๓ บัญชีใบสำคัญค้างจ่าย 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 บัญชีเจ้าหน้าที่การค้าบุคคลภายนอก 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 หมายถึงการบันทึกที่รับเงินรายได้แผ่นดิน ด้วยคำสั่งงาน ZRP_RA หรือแบบ นส 01 ระบุรายได้แผ่นดิน
- R1 หมายถึงการบันทึกที่รายการนำเงินส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดิน ด้วยคำสั่งงาน ZRP_R1 หรือแบบ นส 02-1 ระบุรายได้แผ่นดิน
- RB หมายถึงการบันทึกที่รับเงินนอกงบประมาณที่นำฝากคลัง ด้วยคำสั่งงาน ZRP_RB หรือแบบ นส 01 ระบุเงินนอกงบประมาณ
- R2 หมายถึงการบันทึกที่รายการนำเงินนอกงบประมาณฝากคลัง ด้วยคำสั่งงาน ZRP_R2 หรือแบบ นส 02-1 ระบุเงินนอกงบประมาณ
- RC หมายถึงการบันทึกที่รับเงินรายได้แผ่นดินแทนส่วนราชการอื่น ด้วยคำสั่งงาน ZRP_RC หรือแบบ นส 03 ระบุรายได้แผ่นดิน
- R3 หมายถึงการบันทึกที่รายการนำเงินส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดินแทนส่วนราชการอื่น ด้วยคำสั่งงาน ZRP_R3 หรือแบบ นส 02-2 ระบุรายได้แผ่นดิน
- RD หมายถึงการบันทึกที่รับเงินนอกงบประมาณแทนส่วนราชการอื่น ด้วยคำสั่งงาน ZRP_RD หรือแบบ นส 03 ระบุเงินนอกงบประมาณ
- R4 หมายถึงการบันทึกที่รายการนำเงินนอกงบประมาณฝากคลังแทนส่วนราชการอื่น ด้วยคำสั่งงาน ZRP_R4 หรือแบบ นส 02-2 ระบุเงินนอกงบประมาณ

- BD หมายถึงการบันทึกรับเงินงบประมาณที่เบิกจากคลังมาแล้วมีเงินเหลือจ่ายที่จะต้องนำส่งคืนคลังเป็นเงินเบิกเกินส่งคืน ด้วยคำสั่งงาน ZGL_BD4 หรือแบบ บช 01 ประเภทเอกสาร BD
- R6/R7 หมายถึงการบันทึกรายการนำเงินส่งคืนคลังเป็นเงินเบิกเกินส่งคืน 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 หมายถึงการบันทึกรายการนำส่งคืนเงินทดรองราชการ ด้วยคำสั่งงาน ZRP_R8
- RE หมายถึงการบันทึกรายการรับเงินนอกงบประมาณที่ได้รับอนุญาตจากกระทรวงการคลังให้นำฝากธนาคารพาณิชย์ด้วยคำสั่งงาน ZRP_RE หรือแบบ บช 01 ประเภทเอกสาร RE
- PP หมายถึงการบันทึกรายการจ่ายเงินนอกงบประมาณที่นำฝากธนาคารพาณิชย์ ด้วยคำสั่งงาน ZF_02_PP หรือแบบ บช 01 ประเภทเอกสาร PP
- JR หมายถึงการบันทึกรายการนำเงินฝากธนาคารหรือการถอนเงินฝากธนาคาร 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. การรับและนำส่งค้ำเงินทตรง ราชการเป็นเงินสด	G4 (บข01)	R8 (นส02-2)	
๑๔. การกลับรายการรับค้ำเงินทตรง ราชการ	G4 (บข01)		G4
๑๕. การกลับรายการนำส่งค้ำเงินทตรง ราชการ		R8 (นส02-2)	S8
๑๖. การรับและนำส่งเงินเบิกเกินส่งค้ำ	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 หมายถึงการบันทึกรายการนำเงินส่งคืนคลังเป็นเงินเบิกเกินส่งคืน ด้วยคำสั่งงาน ZRP_R6 หรือแบบ นส 02-1 ระบุเบิกเกินส่งคืน หรือZRP_R7 หรือแบบ นส 02-1 ระบุเงินนอกงบประมาณ
- R8 หมายถึงการบันทึกรายการนำส่งคืนเงินตรองราชการ ด้วยคำสั่งงาน ZRP_R8
- S* หมายถึงการกลับรายการรับเงินหรือนำส่งเงิน

ดังนั้นการจับคู่ประเภทเอกสารของบัญชีนี้ประกอบด้วย

รายการ	ประเภทเอกสาร		
	การบันทึกข้อมูล นำส่งเงิน	การนำส่งเงินที่ ธนาคารกรุงไทย	การกลับรายการ
๑. การนำส่งเงิน สด ที่ บมจ. ธนาคารกรุงไทยและการบันทึกข้อมูล นำส่งเงิน	R1/R2/R3/R4/ R6/R7/R8 (นส02-1/นส02-2)	CJ (ใบนำฝากเงิน)	
๒. การกลับรายการนำส่งเงินที่ บมจ. ธนาคารกรุงไทย		CJ	CO
๓. การสร้างเอกสารการนำส่งเงินที่ กรมบัญชีกลางสร้างแทน บมจ. ธนาคารกรุงไทยหรือการเปลี่ยนแปลง ประเภทเอกสารการนำส่งเงิน	R1/R2/R3/R4/ R6/R7/R8	CN	

๓. บัญชีพักรอ Clearing

การจับคู่ประเภทเอกสารสำหรับบัญชีนี้ เพื่อตรวจสอบการนำส่งเงินเป็นเช็คที่
ธนาคารกรุงไทยและบันทึกข้อมูลนำส่งเงิน สำหรับประเภทเอกสารที่เกี่ยวข้องกับบัญชีพักรอ Clearing มีดังนี้

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

ดังนั้นการจับคู่ประเภทเอกสารของบัญชีนี้ประกอบด้วย

รายการ	ประเภทเอกสาร	
	วันที่นำฝากเช็ค	วันที่ Clearing
๑. การนำส่งเช็คที่ บมจ.ธนาคารกรุงไทย ณ วันที่นำ ฝาก และการ Clearing ณ วันที่เรียกเก็บเงินได้	CJ ด้านเครดิต	CJ ด้านเดบิต
๒. การกลับรายการนำส่งเงินที่ บมจ.ธนาคารกรุงไทย	CJ	CO
๓. การสร้างเอกสารการนำส่งเงินที่กรมบัญชีกลาง สร้างแทน 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 เพื่อตรวจสอบการบันทึกบัญชีรับรายได้ค้างรับที่เกิดจากรายการขอเบิกเงินที่ขอรับเงินเข้าส่วนราชการ เพื่อนำเงินไปจ่ายต่อให้ผู้มีสิทธิรับเงิน และการลดยอดบัญชีรายได้ค้างรับเมื่อกรมบัญชีกลางโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของส่วนราชการ สำหรับประเภทเอกสารที่เกี่ยวข้องกับบัญชีค้างรับจากกรมบัญชีกลาง มีดังนี้

- KY หมายถึงระบบGFMSได้บันทึกที่รับรู้บัญชีรายได้ค้างรับของรายการขอเบิกเงินที่ขอรับเงินเข้าส่วนราชการ
- PY หมายถึงกรมบัญชีกลางโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของส่วนราชการตามรายการขอเบิกเงิน

- KZ หมายถึงการกลับรายการขอเบิกเงินที่ขอรับเงินเข้าส่วนราชการ

- PZ หมายถึงการกลับรายการประมวลจ่ายเงินของส่วนราชการ

ดังนั้นการจับคู่ประเภทเอกสารของบัญชีนี้ประกอบด้วย

รายการ	ประเภทเอกสาร		
	การบันทึกรายการขอเบิกเงิน	การโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของส่วนราชการ	การกลับรายการ
๑. รายการขอเบิกถูกนำไปประมวลผลการจ่ายเงิน	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 หมายถึงการกลับรายการบันทึกรายการส่งใช้คืนเงินยืมเป็นใบสำคัญ 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 หมายถึงการบันทึกรายการขอเบิกเงินกันไว้เบิกเหลือมปีโดยผ่านใบสั่งซื้อสั่งจ้าง เพื่อจ่ายตรงผู้ขาย ด้วยคำสั่งงาน ZMIRO_KB หรือ แบบ ขบ 01
- KC หมายถึงการบันทึกรายการขอเบิกเงินงบประมาณโดยไม่ผ่านใบสั่งซื้อสั่งจ้าง เพื่อจ่ายตรงผู้ขาย ด้วยคำสั่งงาน ZFB60_KC หรือ แบบ ขบ 02
- KD หมายถึงการบันทึกรายการขอเบิกเงินกันไว้เบิกเหลือมปีโดยไม่ผ่านใบสั่งซื้อสั่งจ้างเพื่อจ่ายตรงผู้ขาย ด้วยคำสั่งงาน ZFB60_KD หรือ แบบ ขบ 02
- KG หมายถึงการบันทึกรายการขอเบิกเงินนอกงบประมาณโดยผ่านใบสั่งซื้อสั่งจ้าง เพื่อจ่ายตรงผู้ขาย ด้วยคำสั่งงาน ZMIRO_KG หรือ แบบ ขบ 01

- KH หมายถึงการบันทึกรายการขอเบิกเงินนอกงบประมาณโดยไม่ผ่านใบสั่งซื้อสั่งจ้าง เพื่อจ่ายตรงผู้ขาย ด้วยคำสั่งงาน ZFB60_KH หรือ แบบ ขบ 03
- KE หมายถึงการบันทึกรายการขอเบิกเงินงบประมาณไม่ผ่านใบสั่งซื้อสั่งจ้างโดยขอรับเงินเข้าส่วนราชการเพื่อนำไปจ่ายต่อให้เจ้าหน้าที่ ด้วยคำสั่งงาน ZFB60_KE หรือ แบบ ขบ 02
- KF หมายถึงการบันทึกรายการขอเบิกเงินกันไว้เบิกเหลือมปีไม่ผ่านใบสั่งซื้อสั่งจ้าง โดยขอรับเงินเข้าส่วนราชการเพื่อนำไปจ่ายต่อให้เจ้าหน้าที่ ด้วยคำสั่งงาน ZFB60_KF หรือ แบบ ขบ 02
- KI หมายถึงการบันทึกรายการขอเบิกเงินนอกงบประมาณไม่ผ่านใบสั่งซื้อสั่งจ้างโดยขอรับเงินเข้าส่วนราชการ เพื่อจ่ายต่อให้เจ้าหน้าที่ ด้วยคำสั่งงาน ZFB60_KI หรือ แบบ ขบ 03
- PA หมายถึงกรมบัญชีกลางจ่ายเงินงบประมาณเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของเจ้าหน้าที่
- PC หมายถึงกรมบัญชีกลางจ่ายเงินนอกงบประมาณเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของเจ้าหน้าที่
- PM หมายถึงส่วนราชการบันทึกรายการขอจ่ายเงิน ด้วยคำสั่งงาน ZF_53_PM หรือแบบ ขจ 05
- KZ หมายถึงการกลับรายการขอเบิกเงินโดยกรมบัญชีกลาง
- PZ หมายถึงการกลับรายการขอจ่ายเงินโดยกรมบัญชีกลางหรือส่วนราชการ
ตั้งนั้นการจับคู่ประเภทเอกสารของบัญชีนี้ประกอบด้วย

รายการ	ประเภทเอกสาร		
	การขอเบิกเงิน	การจ่ายชำระเงิน	การกลับรายการ
๑. การขอเบิกเงินงบประมาณเพื่อจ่ายเจ้าหน้าที่ตรง	KA/KB/KC/KD (ขบ01/ขบ02)	PA	
๒. การขอเบิกเงินนอกงบประมาณเพื่อจ่ายเจ้าหน้าที่ตรง	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. การกลับรายการจ่ายเงินของกรมบัญชีกลางหรือขอจ่ายเงินของส่วนราชการ		PA/PC/PM	PZ

๑๐. บัญชีรับสินค้า/ใบสำคัญ

การจับคู่ประเภทเอกสารสำหรับบัญชีนี้ เพื่อตรวจสอบการตรวจรับงานในระบบ GFMS ตามใบสั่งซื้อสั่งจ้างและการบันทึกรายการขอเบิกเงินเพื่อจ่ายชำระหนี้ สำหรับประเภทเอกสารที่เกี่ยวข้องกับบัญชีรับสินค้า/ใบสำคัญ มีดังนี้

- WE หมายถึงการบันทึกรายการตรวจรับงานหรือการยกเลิกการตรวจรับงาน ด้วยคำสั่งงาน MIGO หรือ แบบ บร.01
- KA หมายถึงการบันทึกรายการขอเบิกเงินงบประมาณโดยผ่านใบสั่งซื้อสั่งจ้าง เพื่อจ่ายตรงผู้ขาย ด้วยคำสั่งงาน ZMIRO_KA หรือ แบบ ขบ 01
- KB หมายถึงการบันทึกรายการขอเบิกเงินกันไว้เบิกเหลือเมื่อปีโดยผ่านใบสั่งซื้อสั่งจ้าง เพื่อจ่ายตรงผู้ขาย ด้วยคำสั่งงาน ZMIRO_KB หรือ แบบ ขบ 01
- KG หมายถึงการบันทึกรายการขอเบิกเงินงบประมาณโดยผ่านใบสั่งซื้อสั่งจ้าง เพื่อจ่ายตรงผู้ขาย 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

การจัดคู่ประเภทเอกสารสำหรับบัญชีนี้ 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 หมายถึงการบันทึกรายการขอเบิกเงินกันไว้เบิกเหลือในปี 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. การขอเบิกเงินทศรองราชการ	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 หมายถึงระบบบันทึกรายการปรับปรุงบัญชีภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่งเป็นรายได้แผ่นดินประเภทภาษีให้แก่กรมสรรพากร
- PM หมายถึงการบันทึกรายการขอจ่ายเงิน ด้วยคำสั่งงาน ZF_53_PM หรือแบบ ขจ 05
- PA หมายถึงกรมบัญชีกลางประมวลผลส่งจ่ายเงินงบประมาณเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของเจ้าหน้าที่โดยตรง
- PC หมายถึงกรมบัญชีกลางประมวลผลส่งจ่ายเงินนอกงบประมาณเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของเจ้าหน้าที่โดยตรง

ดังนั้นการจับคู่ประเภทเอกสารของบัญชีนี้ประกอบด้วย

รายการ	ประเภทเอกสาร			
	ภาษีของรายการขอเบิกเงิน	การประมวลผลจ่ายเงิน	การจ่ายชำระเงิน	การกลับรายการ
๑. การบันทึกรายการขอจ่ายเงินที่มีภาษีหัก ณ ที่จ่าย	JV		PM	
๒. การบันทึกรายการประมวลผลส่งจ่ายเงินตรงให้เจ้าหน้าที่โดยมีภาษีหัก 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 หมายถึงการบันทึกรายการรับรู้เงินเบิกเงินส่งคืน ด้วยคำสั่งงาน ZGL_BD4 หรือแบบ บข 01 ประเภทเอกสาร BD
- BE หมายถึงการบันทึกรายการลดยอดเงินเบิกเงินส่งคืนภายในปีงบประมาณเดียวกันกับที่บันทึกรับรู้เงินเบิกเงินส่งคืน ด้วยคำสั่งงาน ZGL_BE หรือแบบ บข 01 ประเภทเอกสาร BE

- BF หมายถึงการบันทึกรายการลดยอดเงินเบิกเกินส่งคืนต่างปีงบประมาณ กับที่บันทึกบัญชีเงินเบิกเกินส่งคืน ด้วยคำสั่งงาน ZGL_BF หรือแบบ บช 01 ประเภทเอกสาร BF
- R1 หมายถึงการบันทึกการนำส่งเงินเบิกเกินส่งคืนเป็นรายได้แผ่นดิน เนื่องจากนำส่งเงินต่างจากปีงบประมาณที่บันทึกบัญชีรายการเบิกเกินส่งคืน ด้วยคำสั่งงาน ZRP_R1 หรือแบบ นส 02-1
- R6 หมายถึงการบันทึกการนำส่งเงินเบิกเกินส่งคืนภายในปีงบประมาณ ที่บันทึกบัญชีรายการเบิกเกินส่งคืนด้วยคำสั่งงาน ZRP_R6 หรือแบบ นส 02-1
- S1/ S6 หมายถึงการกลับรายการนำส่งเงิน
ตั้งนั้นการจับคู่ประเภทเอกสารของบัญชีนี้ประกอบด้วย

รายการ	ประเภทเอกสาร			
	การรับรู้เงิน เบิกเกินส่งคืน	การนำเงิน ส่งคลัง	การลดยอดเงิน เบิกเกินส่งคืน	การกลับ รายการ
๑. การบันทึกบัญชีเงินเบิกเกินส่งคืน การนำเงินส่งคืนคลังภายในปีงบประมาณ และการบันทึกยอดเงินเบิกเกินส่งคืน	BD (บช01)	R6 (นส02-1)	BE (บช01)	
๒. การบันทึกบัญชีเงินเบิกเกินส่งคืน การนำเงินส่งคืนคลังข้ามปีงบประมาณ และการบันทึกยอดเงินเบิกเกินส่งคืน	BD (บช01)	R1 (นส02-1)	BF (บช01)	
๓. การกลับรายการเงินเบิกเกินส่งคืน	BD (บช01)			BD
๔. การกลับรายการลดยอดเงินเบิกเกินส่งคืน			BE BF (บช01)	BE BF
๕. การกลับรายการนำส่งเงินเบิกเกินส่งคืน		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 ของการรับเงินนอกระบบประมาณ

และการนำฝากเงิน

๒. การเก็บเอกสารด้านการเบิกจ่ายเงิน

๒.๑ การจ่ายเงินตรงเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้ขาย

เมื่อบันทึกข้อมูลใบสั่งซื้อสั่งจ้างเข้าระบบ GFMS ให้เก็บรายละเอียดใบสั่งซื้อสั่งจ้างที่จัดทำนอกระบบ 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
- ใบตรวจรับงานของคณะกรรมการการตรวจรับงาน
- 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 กรณีจ่ายเงินเป็นเช็คให้ระบุรายละเอียดการจ่ายเช็คในต้นขั้วเช็ค และระบุเลขที่เช็คในรายการขอจ่ายเงินด้วย โดยมีเอกสารประกอบ ดังนี้

- ใบแจ้งหนี้หรือหลักฐานขอเบิก
- ใบเสร็จรับเงินหรือหลักฐานการจ่ายเงินของผู้มีสิทธิรับเงิน
- เอกสารตามคำสั่งงาน ZINF_R09 หรือ Sap log ของรายการขอเบิกเงินและ

รายการขอจ่ายเงิน

๒.๓ การจ่ายเงินนอกงบประมาณที่ฝากรักษาพยาบาล

เมื่อได้รับใบแจ้งหนี้หรือหลักฐานขอเบิกและจ่ายเงินนอกงบประมาณที่ฝากรักษาพยาบาลพร้อมได้ใบเสร็จรับเงินหรือหลักฐานการจ่ายเงินจากผู้มีสิทธิรับเงิน ให้บันทึกรายการจ่ายเงินนอกงบประมาณ ในระบบGFMS และเก็บใบแจ้งหนี้ ใบเสร็จรับเงินหรือหลักฐานการจ่ายเงินประกอบกับเอกสารตามคำสั่งงาน ZINF_R09 กรณีบันทึกรายการผ่านเครื่อง GFMS Terminal หรือเอกสาร Sap log กรณีบันทึกรายการผ่าน Web online ของรายการจ่ายเงินนอกงบประมาณที่ฝากรักษาพยาบาล โดยมีเอกสารประกอบ ดังนี้

- ใบแจ้งหนี้หรือหลักฐานขอเบิก
- ใบเสร็จรับเงินหลักฐานการจ่ายเงินของผู้มีสิทธิรับเงิน
- เอกสารตามคำสั่งงาน ZINF_R09 หรือ Sap log ของรายการจ่ายเงินนอก

งบประมาณ

๓. การเก็บเอกสารทั่วไปที่ไม่เกี่ยวข้องกับตัวเงิน

๓.๑ การปรับปรุงบัญชี

๓.๑.๑ การปรับปรุงบัญชีวัสดุคงคลัง

เมื่อสิ้นงวดบัญชีได้รับรายงานการตรวจนับวัสดุคงเหลือของคณะกรรมการตรวจนับพัสดุประจำปีที่ทำขึ้นตามระเบียบของทางราชการ ให้ใช้เป็นหลักฐานในการปรับปรุงวัสดุคงคลังในระบบ GFMS โดยมีเอกสารประกอบ ดังนี้

- รายงานการตรวจนับพัสดุประจำปี
- เอกสารตามคำสั่งงาน ZINF_R09 หรือ Sap log ของการปรับปรุงบัญชี

วัสดุคงคลัง

๓.๑.๒ การปรับปรุงบัญชีเกี่ยวกับเงินสด/เงินฝากธนาคาร

เมื่อนำเงินสดฝากธนาคารให้บันทึกรายการปรับปรุงบัญชีในระบบ GFMS โดยใช้ใบนำฝากเงิน (Pay in slip) เป็นหลักฐานในการบันทึกการนำฝากเงิน การถอนเงินสดจากธนาคารให้บันทึกการปรับปรุงบัญชีในระบบ GFMS โดยใช้ใบถอนเงินของธนาคารเป็นหลักฐานในการบันทึกการถอนเงิน

๓.๑.๓ การปรับปรุงบัญชีแยกประเภท

การปรับปรุงบัญชีแยกประเภทที่ไม่เกี่ยวข้องกับตัวเงินเมื่อบันทึกการในระบบ GFMS ให้จัดเก็บเอกสารตามคำสั่งงาน ZINF_R09 หรือ Sap log ของรายการดังกล่าวด้วย

๓.๑.๔ การปรับหมวดรายจ่าย

เมื่อบันทึกการขอเบิกเงิน การเบิกหักผลส่งการเบิกเงินงบประมาณ ขาดใช้เงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัย รวมทั้งรายการต่างๆ โดยระบุรหัสงบประมาณ หรือรหัสศูนย์ต้นทุน หรือรหัสกิจกรรมผิดพลาดทำให้ต้องบันทึกการปรับหมวดรายจ่ายเพื่อให้รหัสต่าง ๆ

ที่เกี่ยวข้องถูกต้อง หลังจากบันทึกรายการปรับหมวดจ่ายแล้ว ให้จัดเก็บเอกสารตามคำสั่งงาน ZINF_R09 หรือ Sap log ของรายการดังกล่าวด้วย

๓.๒ การเบิกหักผลกส่ง

การบันทึกรายการเบิกหักผลกส่งอาจเกิดจากการผลกส่งเงินฝากคลังเป็นเงินรายได้แผ่นดิน หรือผลกส่งเงินงบประมาณเป็นเงินรายได้แผ่นดิน หรือผลกส่งเงินรายได้แผ่นดินเป็นเงินฝากคลัง เมื่อบันทึกรายการในระบบ GFMIS ให้ใช้หนังสือที่มีอำนาจอนุญาตบันทึกรายการผลกส่งเป็นหลักฐานประกอบการบันทึกรายการ และให้จัดเก็บเอกสารตามคำสั่งงาน ZINF_R09 หรือ Sap log ของรายการดังกล่าวด้วย

๓.๓ การโอนขายบิล

บันทึกรายการโอนขายบิลที่เกิดจากรายได้เงินนอกงบประมาณหรือหนี้สินให้หน่วยงานในสังกัดหรือหน่วยงานอื่น เมื่อบันทึกรายการในระบบ GFMIS ให้จัดเก็บเอกสารตามคำสั่งงาน ZINF_R09 หรือ Sap log ของรายการดังกล่าวด้วย

อนึ่ง การจัดเก็บเอกสารตามคำสั่งงาน ZINF_R09 หรือ Sap log ประกอบการบันทึกรายการในระบบ GFMIS ส่วนราชการควรใช้ดุลพินิจในการจัดเก็บเอกสารดังกล่าวเท่าที่จำเป็น

นอกเหนือจากการจัดเก็บเอกสารให้เป็นระบบแล้ว สิ่งที่จะช่วยให้ผู้จัดทำบัญชีตรวจสอบการบันทึกรายการบัญชีในระบบ GFMIS ได้อย่างถูกต้อง จำเป็นต้องทราบวิธีการบันทึกรายการบัญชีในเบื้องต้น ซึ่งจะช่วยให้การตรวจสอบบัญชีดำเนินการได้อย่างรวดเร็วยิ่งขึ้น โดยมีวิธีการบันทึกรายการบัญชีในระบบ GFMIS เบื้องต้น ดังนี้

๑. การบันทึกรายการบัญชีเกี่ยวกับเงินงบประมาณ
 - ๑.๑ การบันทึกรายการขอเบิกเงินงบประมาณเพื่อจ่ายตรงผู้ขายโดยผ่านใบสั่งซื้อสั่งจ้าง
 - ๑.๒ การบันทึกรายการขอเบิกเงินงบประมาณเพื่อขอรับเงินเข้าส่วนราชการ
 - ๑.๓ การบันทึกรายการเบิกเกินส่งคืน
 - ๑.๔ การบันทึกรายการล้างเงินยืม
๒. การบันทึกรายการบัญชีเกี่ยวกับเงินรายได้แผ่นดิน
 - ๒.๑ การรับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดินของหน่วยงานเป็นเงินสด
 - ๒.๒ การรับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดินของหน่วยงานเป็นเช็ค
 - ๒.๓ การรับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดินแทนส่วนราชการอื่นเป็นเงินสด
 - ๒.๔ การรับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดินแทนส่วนราชการอื่นเป็นเช็ค
๓. การบันทึกรายการบัญชีเกี่ยวกับเงินนอกงบประมาณ
 - ๓.๑ การรับและนำฝากเงินนอกงบประมาณของหน่วยงานเป็นเงินสด
 - ๓.๒ การรับและนำฝากเงินนอกงบประมาณของหน่วยงานเป็นเช็ค
 - ๓.๓ การรับและนำฝากเงินนอกงบประมาณแทนส่วนราชการอื่นเป็นเงินสด
 - ๓.๔ การรับและนำฝากเงินนอกงบประมาณแทนส่วนราชการอื่นเป็นเช็ค
 - ๓.๕ การบันทึกรายการขอเบิกเงินนอกงบประมาณเพื่อจ่ายตรงผู้ขายโดยผ่านใบสั่งซื้อสั่งจ้าง
 - ๓.๖ การบันทึกรายการขอเบิกเงินนอกงบประมาณเพื่อขอรับเงินเข้าส่วนราชการ

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. หลังจากกรมบัญชีกลางส่งจ่ายเงินแล้ว ระบบจะบันทึกรายการเบิกหักผลักส่งเพื่อเพิ่มบัญชีรายได้ภาษีให้กรมสรรพากร	JR	เดบิต ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง (ระบุประเภทภาษี)	21020401xx	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลาง โอนเงินงบประมาณให้หน่วยงาน (ระบุประเภทงบประมาณ) เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน- กรมบัญชีกลางรับเงินรายได้ แผ่นดินจากหน่วยงาน	52090101xx	
		เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน รับเงินจากรัฐบาล (ระบุประเภทงบประมาณ)	43070101xx		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 ขบ 02	เดบิต ค่าใช้จ่าย (ระบุประเภท) หรือ วัสดุคงคลัง หรือ พัสดุทรัพย์สิน (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

รายการ	คำสั่งงาน/ ประเภทเอกสาร	ส่วนราชการ	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง/ กรมสรรพากร	รหัสบัญชี
๓. เมื่อจ่ายเงินให้แก่ผู้มีสิทธิรับเงิน ให้บันทึกรายการขอจ่ายในระบบ	ZF_53_PM ขจ 05	เดบิต ใบสำคัญค้ำจ่าย เครดิต เงินฝากธนาคาร(เงินงบประมาณ) ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง (ถ้ามี) (ระบุประเภทภาษี)	2102040102 1101020603 21020401xx		
๔. หลังจากบันทึกรายการขอจ่ายเงิน แล้ว ระบบจะบันทึกการผลัดส่ง เพื่อเพิ่มบัญชีรายได้ภาษีให้ กรมสรรพากร	JR	เดบิต ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง (ระบุประเภทภาษี) เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน รับเงินจากรัฐบาล (ระบุประเภทงบประมาณ)	21020401xx 43070101xx	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลาง โอนเงินงบประมาณให้หน่วยงาน (ระบุประเภทงบประมาณ) เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน- กรมบัญชีกลางรับเงินรายได้ แผ่นดินจากหน่วยงาน	52090101xx 4308010103
	JV			กรมสรรพากร เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน โอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง เครดิต รายได้ภาษี (ระบุประเภท)	5210010103 41xxxxxxxx

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 บช01 (G1)	เดบิต ค่าใช้จ่าย (ระบุประเภท) เครดิต ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	5xxxxxxxxx 1102010101		
๒. กรณีลูกหนี้ส่งใช้คืนเงินยืมเป็น เงินสดและใบสำคัญ					
๒.๑ กรณีเป็นใบสำคัญ	ZF_02_G1 บช01 (G1)	เดบิต ค่าใช้จ่าย (ระบุประเภท) เครดิต ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	5xxxxxxxxx 1102010101		
๒.๒ กรณีเป็นเงินสด					
(๑) เมื่อรับเงินสดคืนจากลูกหนี้	ZGL_BD4 บช 01 (BD)	เดบิต เงินสดในมือ เครดิต เบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง	1101010101 2116010104		
(๒) เมื่อนำเงินส่ง บมจ.ธนาคารกรุงไทย ให้ระบุใบนำฝากเงินช่อง"เบิกเกินส่งคืน" ระบบจะบันทึกรายการบัญชีให้อัตโนมัติ	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) เมื่อบันทึกการโอนเงิน	ZRP_R6 นส02-1	เดบิต พักเงินนำส่ง เครดิต เงินสดในมือ	1101010112 1101010101		
(๔) บันทึกการล้างบัญชีเบิกเงินส่ง คืนรอนำส่งและลูกหนี้เงินยืม	ZGL_BE บช 01 (BE)	เดบิต เบิกเงินส่งคืนรอนำส่ง เครดิต ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	2116010104 1102010101		
๓. กรณีลูกหนี้ส่งใช้คืนเงินยืมเป็น ใบสำคัญซึ่งมากกว่าสัญญาการยืมเงิน ให้ล้างลูกหนี้เงินยืมเท่ากับจำนวนเงิน ตามสัญญาการยืมเงิน	ZF_02_G1 บช01 (G1)	เดบิต ค่าใช้จ่าย (ระบุประเภท) เครดิต ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	5xxxxxxxx 1102010101		
สำหรับใบสำคัญส่วนที่เกิน ให้ขออนุมัติ การเบิกจ่ายเงินจากผู้มีอำนาจ เมื่อ ได้รับอนุมัติให้บันทึกการขอเบิก เงินเพิ่มเติมตามวิธีการปกติ	ZFB60_KL ขบ 02	เดบิต ค่าใช้จ่าย (ระบุประเภท) หรือ เครดิต ใบสำคัญค้างจ่าย	5xxxxxxxx 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 เมื่อกรมบัญชีกลางผ่านรายการ และสถานะเอกสารเป็นเอกสาร ผ่านรายการ ระบบจะบันทึก รายการให้อัตโนมัติ	ZRP_RC นส.03	เดบิต เงินสดในมือ	1101010101				
		เครดิต รายได้แผ่นดิน (ระบุประเภท)	41xxxxxxxx/ 42xxxxxxxx				
๒. เมื่อนำส่งเงินที่บมจ.ธนาคาร กรุงไทย ให้ระบุใบนำฝากเงินช่อง "รายได้แผ่นดิน"ระบบจะบันทึก รายการบัญชีให้อัตโนมัติ	CJ	เดบิต เงินสดในมือ	1101010101			เดบิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน	1102050125
		เครดิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้ รับแทนกัน	2101020106			เครดิต รายได้แผ่นดิน (ระบุประเภท)	41xxxxxxxx/ 42xxxxxxxx
๓. เมื่อบันทึกข้อมูลนำส่งเงิน สถานะเอกสารเป็นเอกสาร พักรายการ เมื่อกรมบัญชีกลางผ่านรายการ และสถานะเอกสารเป็นเอกสาร ผ่านรายการ ระบบจะบันทึก รายการให้อัตโนมัติ	ZRP_R3 นส02-2	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน โอนเงินรายได้แผ่นดินให้ กรมบัญชีกลาง	5210010103	เดบิต เงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลาง/ คลังจังหวัด	11010203xx		
		เครดิต พักเงินนำส่ง			เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน- กรมบัญชีกลางรับเงินรายได้ แผ่นดินจากหน่วยงาน	4308010103	
		เดบิต พักเงินนำส่ง	1101010112				
		เครดิต เงินสดในมือ	1101010101				
		เดบิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน	2101020106				
		เครดิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับ แทนกัน	1102050125				
		เดบิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน	2101020106	เดบิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลาง รับเงินรายได้แผ่นดินจากหน่วยงาน (ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทน)	4308010103	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน โอนเงินรายได้แผ่นดินให้ กรมบัญชีกลาง	5210010103
		เครดิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน- หน่วยงานโอนเงิน รายได้แผ่นดินให้ กรมบัญชีกลาง	5210010103	เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน- กรมบัญชีกลางรับเงิน รายได้แผ่นดินจากหน่วยงาน (ส่วนราชการเจ้าของรายได้)	4308010103	เครดิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้ รับแทนกัน	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				
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				
		เครดิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับ แทนกัน	1102050125				
		เดบิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน	2101020106	เดบิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลาง รับเงินรายได้แผ่นดินจากหน่วยงาน (ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทน)	4308010103	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน โอนเงินรายได้แผ่นดินให้ กรมบัญชีกลาง	5210010103
		เครดิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน- หน่วยงานโอนเงิน รายได้แผ่นดินให้ กรมบัญชีกลาง	5210010103	เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน- กรมบัญชีกลางรับเงิน รายได้แผ่นดินจากหน่วยงาน (ส่วนราชการเจ้าของรายได้)	4308010103	เครดิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้ รับแทนกัน	1102050125

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. เมื่อนำส่งเงินที่บมจ.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 ให้อัตโนมัติตามวันที่ 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 Terminal ให้บันทึกรายการปรับเพิ่ม 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. กรณีนำส่งเงินนอกงบประมาณ 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	ZRP_RD นส.03	เดบิต เงินสดในมือ	1101010101				
		เครดิต หนี้สิน (ระบุประเภท) หรือ รายได้เงินนอกงบประมาณ (ระบุประเภท)	2xxxxxxxxx 43xxxxxxxx				
เมื่อกรมบัญชีกลางผ่านรายการและสถานะเอกสารเป็นเอกสารผ่านรายการ ระบบจะบันทึกรายการให้อัตโนมัติ		เดบิต เงินสดในมือ	1101010101			เดบิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน	1102050125
		เครดิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้ รับแทนกัน	2101020106			เครดิต รายได้แผ่นดิน (ระบุประเภท)	41xxxxxxxx/ 42xxxxxxxx
๒. เมื่อนำส่งเงินที่บมจ.ธนาคารกรุงไทย ระบบจะบันทึกรายการบัญชีให้อัตโนมัติ	CJ	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน โอนเงินนอกงบประมาณให้ กรมบัญชีกลาง	5210010102	เดบิต เงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลาง/ คลังจังหวัด	11010203xx		
		เครดิต พักเงินนำส่ง		เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน- กรมบัญชีกลางรับเงินนอก งบประมาณจากหน่วยงาน	4308010102		
๓. เมื่อบันทึกข้อมูลนำส่งเงินสถานะเอกสารเป็นเอกสารพักรายการ	ZRP_R4 นส02-2	เดบิต พักเงินนำส่ง	1101010112				
		เครดิต เงินสดในมือ	1101010101				
		เดบิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน	2101020106				
		เครดิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับ แทนกัน	1102050125				
เมื่อกรมบัญชีกลางผ่านรายการและสถานะเอกสารเป็นเอกสารผ่านรายการ ระบบจะบันทึกรายการให้อัตโนมัติ		เดบิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน	2101020106	เดบิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลาง รับเงินนอกงบประมาณจากหน่วยงาน	4308010102	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน โอนเงินนอกงบประมาณให้ กรมบัญชีกลาง	5210010102
		เครดิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน- หน่วยงานโอนเงิน นอกงบประมาณให้ กรมบัญชีกลาง	5210010102	(ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทน) เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน- กรมบัญชีกลางรับเงินนอก งบประมาณจากหน่วยงาน (ส่วนราชการเจ้าของรายได้)	4308010102	เครดิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้ รับแทนกัน	1102050125

รายการ	คำสั่งงาน/ ประเภทเอกสาร	ส่วนราชการผู้จัดเก็บแทน	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง	รหัสบัญชี	ส่วนราชการเจ้าของรายได้	รหัสบัญชี
กรณีบันทึกรายการผ่านเครื่อง GFMS Terminal ให้บันทึกรายการปรับเพิ่มเงินฝากคลัง สถานะเอกสารเป็นเอกสารพักรายการ ซึ่งระบบจะยังไม่บันทึกรายการบัญชี	ZRP_RY สถานะ พักรายการ	เดบิต เงินฝากคลัง เครดิต เงินรับฝากของรัฐบาล	1101020501 2111020101				
เมื่อระบบกระทบยอดแล้ว และกรมบัญชีกลางผ่านรายการ ระบบจึงปรับเพิ่มเงินฝากคลังโดยอัตโนมัติ	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 เครดิต รายได้แผ่นดิน (ระบุประเภท)	1102050125 41xxxxxxx/ 42xxxxxxx
		เครดิต หนี้สิน (ระบุประเภท) หรือ รายได้เงินนอกงบประมาณ (ระบุประเภท)	2xxxxxxx 43xxxxxxx				
๒. เมื่อนำส่งเช็คที่บจม. ธนาคารกรุงไทย ระบบจะบันทึกรายการบัญชีพักรอ Clearing ให้อัตโนมัติตามที่นำฝากเงิน	CJ	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน	5210010102	เดบิต เช็คฝากรอการเรียกเก็บ	1101010114		
		โอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง		เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับเงินนอกงบประมาณจากหน่วยงาน	4308010102		
๓. เมื่อบันทึกข้อมูลนำส่งเงิน สถานะเอกสารเป็นเอกสารพักรายการ	ZRP_R4 นส02-2	เดบิต พักเงินนำส่ง	1101010112				
		เครดิต เงินสดในมือ	1101010101				
เมื่อกรมบัญชีกลางผ่านรายการและสถานะเอกสารเป็นเอกสารผ่านรายการ ระบบจะบันทึกรายการให้อัตโนมัติ		เดบิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน	2101020106				
		เครดิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน	1102050125				
		เดบิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน	2101020106	เดบิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลาง	4308010102	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน	5210010102
		เครดิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง	5210010102	รับเงินนอกงบประมาณจากหน่วยงาน (ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทน)			
				เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับเงินนอกงบประมาณจากหน่วยงาน (ส่วนราชการเจ้าของรายได้)	4308010102	เครดิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน	1102050125

รายการ	คำสั่งงาน/ ประเภทเอกสาร	ส่วนราชการผู้จัดเก็บแทน	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง	รหัสบัญชี	ส่วนราชการเจ้าของรายได้	รหัสบัญชี
กรณีบันทึกรายการผ่านเครื่อง GFMS Terminal ให้บันทึกรายการปรับเพิ่มเงินฝากคลัง สถานะเอกสารเป็นเอกสารพักรายการ ซึ่งระบบจะยังไม่บันทึกรายการบัญชี	ZRP_RY สถานะ พักรายการ	เดบิต เงินฝากคลัง เครดิต เงินรับฝากของรัฐบาล	1101020501 2111020101				
๔. เมื่อเช็คเรียกเก็บเงินได้ ระบบจะกลับรายการบัญชีพักClearing และแสดงรายการปรับเพิ่มเงินฝากธนาคารให้กรมบัญชีกลางโดยอัตโนมัติ และแสดงรายละเอียดใน Bank statement ตามวันที่ Clearing	CJ	เดบิต พักรอ clearing เครดิต พักเงินนำส่ง	1101010113 1101010112	เดบิต เงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลางหรือคลังจังหวัด เครดิต เช็คฝากรอการเรียกเก็บ	11010203xx 1101010114		
เมื่อระบบกระทบยอดแล้ว และกรมบัญชีกลางผ่านรายการ ระบบจึงปรับเพิ่มเงินฝากคลังโดยอัตโนมัติ	ZRP_RY สถานะ ผ่าน รายการ			เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-ปรับเงินฝากคลัง เครดิต เงินรับฝากของรัฐบาล	5210010105 2111020101	เดบิต เงินฝากคลัง เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-ปรับเงินฝากคลัง	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 พัสดุภัณฑ์ (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 ของเจ้าหน้าที่	PA	เดบิต เจ้าหน้าที่การค้า-บุคคลภายนอก	2101010102	กรมบัญชีกลาง เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลาง โอนเงินนอกงบประมาณให้หน่วยงาน เครดิต เงินฝากสำหรับการจ่ายเงินจาก บัญชีเงินคงคลังบัญชีที่2ให้ผู้ชาย	5210010101
		เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน รับเงินนอกงบประมาณจาก กรมบัญชีกลาง ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง (ถ้ามี) (ระบุประเภทภาษี)	4308010101		1101020201
			21020401xx		
๕. หลังจากกรมบัญชีกลางส่งจ่ายเงิน แล้ว ระบบจะบันทึกรายการเพิ่มบัญชี รายได้ภาษีให้กรมสรรพากร	JR	เดบิต ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง (ระบุประเภทภาษี)	21020401xx	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลาง โอนเงินนอกงบประมาณให้หน่วยงาน เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน- กรมบัญชีกลางรับเงินรายได้ แผ่นดินจากหน่วยงาน	5210010101
		เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน รับเงินนอกงบประมาณจาก กรมบัญชีกลาง	4308010101		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		
ระบบบันทึกรายการอัตโนมัติ	KY	เดบิต ค้ำรับจากกรมบัญชีกลาง เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน รับเงินนอกงบประมาณจาก กรมบัญชีกลาง	1102050124 4308010101	กรมบัญชีกลาง เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลาง โอนเงินนอกงบประมาณให้หน่วยงาน เครดิต ค้ำจ่ายส่วนราชการ	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 สั่งจ่ายเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคาร	PY	เดบิต เงินฝากธนาคาร(เงินนอกงบประมาณ)	1101020604	เดบิต ค้างจ่ายส่วนราชการ	2116010102
		เครดิต ค้างรับจากกรมบัญชีกลาง	1102050124	เครดิต เงินฝากสำหรับการจ่ายเงินจาก บัญชีเงินคงคลังบัญชีที่2ให้ ส่วนราชการ	1101020202
๓. เมื่อจ่ายเงินให้แก่ผู้มีสิทธิรับเงิน ให้บันทึกรายการขอจ่ายในระบบ	ZF_53_PM ขจ 05	เดบิต ใบสำคัญค้ำจ่าย	2102040102		
		เครดิต เงินฝากธนาคาร(เงินนอกงบประมาณ) ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง (ถ้ามี) (ระบุประเภทภาษี)	1101020604 21020401xx		
๔. หลังจากบันทึกรายการขอจ่ายเงิน แล้ว ระบบจะบันทึกรายการผลส่งเพื่อ เพิ่มบัญชีรายได้ภาษีให้กรมสรรพากร	JR	เดบิต ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง (ระบุประเภทภาษี)	21020401xx	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลาง โอนเงินนอกงบประมาณให้หน่วยงาน (ระบุประเภทงบประมาณ)	5210010101
		เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน รับเงินนอกงบประมาณจาก กรมบัญชีกลาง	4308010101	เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน- กรมบัญชีกลางรับเงินรายได้ แผ่นดินจากหน่วยงาน	4308010103
	JV			กรมสรรพากร	
				เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน โอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง	5210010103
			เครดิต รายได้ภาษี (ระบุประเภท)	41xxxxxxx	

บทที่ ๖

แนวทางการแก้ไขข้อผิดพลาดทางบัญชี

หลังจากทำ Pivot table พบว่าผลลัพธ์ที่ได้แสดงจำนวนเงินคงเหลือ ให้ตรวจสอบรายละเอียดการบันทึกรายการบัญชีกับเอกสารประกอบรายการ อาจพบว่าบันทึกรายการไม่ครบถ้วน หรือบันทึกรายการซ้ำ หรือบันทึกรายการคลาดเคลื่อน ซึ่งบัญชีแต่ละบัญชีมีวิธีการแก้ไขในระบบ GFMIS ที่แตกต่างกัน บางบัญชีส่วนราชการสามารถแก้ไขได้เอง แต่บางบัญชีต้องแจ้งกรมบัญชีกลาง หรือสำนักงานคลังจังหวัดดำเนินการแก้ไขข้อผิดพลาดทางบัญชีจะต้องพิจารณาว่าเป็นรายการบัญชีที่เกิดขึ้นในปีปัจจุบันหรือปีก่อน เนื่องจากการแก้ไขข้อผิดพลาดของรายการบัญชีในปีงบประมาณก่อน จะต้องดำเนินการแก้ไขกระดาษทำการแล้วจึงบันทึกรายการแก้ไขในระบบ GFMIS ต่อไป สำหรับวิธีการแก้ไขข้อผิดพลาดทางบัญชีที่พบบ่อยประกอบด้วย

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

๑. บัญชีเงินสดในมือ

ข้อผิดพลาดของบัญชีเงินสดในมืออาจเกิดจากการบันทึกการนำส่งเงิน แต่ไม่ได้บันทึกรายการจัดเก็บเงิน 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 (41xxxxxxxx/42xxxxxxxx)

- การรับเงินรายได้แผ่นดินแทนส่วนราชการอื่น ด้วยคำสั่ง ZRP_RC หรือแบบ นส 03 โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

ส่วนราชการผู้จัดเก็บแทน

เดบิต เงินสดในมือ (1101010101)

เครดิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (2101020106)

ส่วนราชการเจ้าของรายได้

เดบิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (1102050125)

เครดิต รายได้แผ่นดิน ระบุประเภท (41xxxxxxxx/42xxxxxxxx)

- การรับเงินนอกงบประมาณของส่วนราชการ ด้วยคำสั่ง ZRP_RB หรือแบบ นส 01 โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต เงินสดในมือ (1101010101)

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

- การรับเงินนอกงบประมาณแทนส่วนราชการอื่น ด้วยคำสั่ง 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)

- การรับเงินเบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง ด้วยคำสั่ง ZGL_BD4 หรือแบบ บช 01 BD โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต เงินสดในมือ (1101010101)

เครดิต เบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง (2116010104)

๑.๑.๒ การบันทึกข้อมูลรับเงินหรือข้อมูลนำส่งซ้ำหรือเกินกว่าเอกสารหลักฐาน

แนวทางแก้ไข ให้ยกเลิกเอกสารการรับเงินหรือการนำส่งเงิน

- ยกเลิกข้อมูลรับเงินรายได้แผ่นดิน (ZRP_RA หรือ นส 01) หรือ เงินนอกงบประมาณของส่วนราชการ (ZRP_RB หรือ นส 01) เงินเบิกเกินส่งคืน (ZGL_BD4 หรือ บช 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 กับรายงานเงินคงเหลือประจำวันที่จัดทำตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ แล้วจึงปรับปรุงรายการบัญชีดังกล่าวในกระดาดำทำการและบันทึกปรับปรุงรายการบัญชีในระบบ GFMIS 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 ให้บันทึกข้อมูลนำส่งเงินโดยระบุรหัสศีย์อ้างอิง 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) แล้วจึงปรับปรุงรายการบัญชีดังกล่าวในกระดาษทำการและบันทึกปรับปรุงรายการบัญชีในระบบ 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) แล้วจึงปรับปรุงรายการบัญชีดังกล่าวในกระดาษทำการและบันทึกปรับปรุงรายการบัญชีในระบบ 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 การแก้ไขข้อมูลปัจจุบัน

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 แล้วจึงปรับปรุงรายการบัญชีดังกล่าวในกระดาดำทำการและบันทึกปรับปรุงรายการบัญชีในระบบ 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

ข้อผิดพลาดของบัญชีลูกหนี้เงินยืมอาจเกิดจากการบันทึกล้างรายการเงินยืมโดยใช้บัญชีแยกประเภทไม่ถูกต้อง หรือลูกหนี้ส่งใช้เงินยืมแล้วยังไม่ได้บันทึกล้างเงินยืม หรือบันทึกรายการล้างลูกหนี้เงินยืมซ้ำ 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 ยังมีได้บันทึกล้างเงินยืม

แนวทางแก้ไข ให้ตรวจสอบหลักฐานการส่งใช้คืนเงินยืมและสัญญาการยืมเงิน หากพบว่ายังมีได้บันทึกรายการส่งใช้ให้บันทึกรายการส่งใช้เงินยืม ให้ดำเนินการ ดังนี้

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

เดบิต ค่าใช้จ่าย (ระบุประเภท) (5xxxxxxxxx)

เครดิต ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ (1102010101) หรือ

ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ (1102010102)

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

เดบิต เงินสดในมือ (1101010101)

เครดิต เบิกเงินส่งคืนรอนำส่ง (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)

กรณีบันทึกรายการปรับเพิ่มเงินฝากคลังด้วยคำสั่งงาน 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 ให้ปรับปรุงรายการบัญชีดังกล่าวในกระดาษทำการ 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

ให้ปรับปรุงรายการบัญชีดังกล่าวในกระดาดำทำการและแจ้งหน่วยงานต้นสังกัด
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 หรือไม่ได้บันทึกรายการนำส่งเงินแทนกัน
หรือบันทึกรายการนำส่งเงินซ้ำ 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 (41xxxxxxxx/42xxxxxxxx)

- 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 ให้ส่วนราชการเจ้าของรายได้ปรับปรุงรายการบัญชีดังกล่าวในกระดาษทำการและแจ้งหน่วยงานต้นสังกัดระดับกรม บันทึกปรับปรุงรายการบัญชีในระบบ GFMS ด้วยคำสั่งงาน ZJ9_C01 โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (1102050125)

เครดิต ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด (3102010102)

หรือ

เดบิต ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด (3102010102)

เครดิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (1102050125)

ทั้งนี้ให้แจ้งส่วนราชการผู้จัดเก็บแทนปรับปรุงรายการบัญชีให้สอดคล้องกัน

๘. บัญชีพักสินทรัพย์

ข้อผิดพลาดของบัญชีพักสินทรัพย์อาจเกิดจากการระบุประเภทบัญชีพักสินทรัพย์ผิดประเภท จึงทำให้บัญชีพักสินทรัพย์แสดงยอดไม่ถูกต้อง 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

ให้ตรวจสอบยอดคงเหลือกับรายละเอียดสินทรัพย์ว่าบันทึกบัญชีพักสินทรัพย์ตรงกับประเภทสินทรัพย์หรือไม่ หากพักสินทรัพย์ดังกล่าวยังมีได้ล้างเป็นสินทรัพย์รายตัวในระบบ 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/ใบสำคัญอาจเกิดจากบันทึกรายการตรวจรับซ้ำหรือบันทึกรายการตรวจรับแล้ว แต่มีได้นำรายการที่ตรวจรับไปบันทึกรายการขอเบิกเงิน เนื่องจากไม่ขอเบิกเงินตามรายการนี้แล้ว ซึ่งจะทำให้บัญชีรับสินค้า/ใบสำคัญมียอดคงค้าง โดยมีวิธีการแก้ไขดังนี้

๑๐.๑ การแก้ไขข้อมูลปัจจุบัน

บันทึกการตรวจรับงานซ้ำ

แนวทางแก้ไข ให้ยกเลิกการตรวจรับงานที่บันทึกซ้ำ 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 จึงทำให้บัญชีใบสำคัญค้างจ่ายแสดงยอดติดดุล 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 ให้ปรับปรุงรายการดังกล่าวในกระดาดำทำการ และบันทึกปรับปรุงรายการบัญชีในระบบ GFMS ด้วยคำสั่งงาน ZJ9_502 โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต ใบสำคัญค้ำจ่าย (2102040102)

เครดิต ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด (3102010102)

หรือ

เดบิต ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด (3102010102)

เครดิต ใบสำคัญค้ำจ่าย (2102040102)

๑๒. บัญชีเจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน

ข้อผิดพลาดของบัญชีเจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน อาจเกิดจากส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทนบันทึกรายการรับเงินซ้ำหรือบันทึกรายการไม่ครบถ้วน หรือไม่ได้บันทึกรายการนำส่งเงินแทนกันหรือบันทึกรายการนำส่งเงินซ้ำ 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 (41xxxxxxxx/42xxxxxxxx)

เครดิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (1102050125)

(๒) การกลับรายการข้อมูลการรับเงินนอกงบประมาณแทนส่วนราชการอื่น

ส่วนราชการผู้จัดเก็บแทน

เดบิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (2101020106)

เครดิต เงินสดในมือ (1101010101)

ส่วนราชการเจ้าของรายได้

เดบิต รายได้เงินนอกงบประมาณ ระบุประเภท (43xxxxxxxx) หรือ

หนี้สิน ระบุประเภท (2xxxxxxxx)

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 บช 01 ประเภทเอกสาร BD โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต เงินสดในมือ (1101010101)

เครดิต เบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง (2116010104)

(๓) บันทึกการลดยอดเงินเบิกเกินส่งคืนซ้ำ

แนวทางแก้ไข ให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัดยกเลิกรายการลดยอดเงินเบิกเกินส่งคืนที่บันทึกด้วยคำสั่งงาน ZGL_BE (บช 01 BE) โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต ค่าใช้จ่าย (5xxxxxxxx) หรือ

วัสดุคงคลัง (1105010105) หรือ

พักรับทรัพย์สิน (12xxxxxxxx)

เครดิต เบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง (2116010104)

(๔) ไม่บันทึกรายการลดยอดเงินเบิกเกินส่งคืน

แนวทางแก้ไข ให้บันทึกรายการลดยอดเงินเบิกเกินส่งคืน ด้วยคำสั่งงาน ZGL_BE หรือแบบ บช 01 ประเภทเอกสาร BE โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต เบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง (2116010104)

เครดิต ค่าใช้จ่าย (5xxxxxxx) หรือ

วัสดุคงคลัง (1105010105) หรือ

พักรักษาทรัพย์ (12xxxxxxx)

๑๓.๒ การแก้ไขข้อมูลปีก่อน

ให้ตรวจสอบหลักฐานการนำส่งเงินเบิกเกินส่งคืนว่าได้ดำเนินการนำเงินส่งคืนคลังครบถ้วนหรือไม่ หากดำเนินการเรียบร้อยแล้ว ให้ปรับปรุงรายการบัญชีดังกล่าวในกระดาษทำการ 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 บัญชีใบสำคัญค้างจ่าย (2102040102) หรือ

บัญชีเจ้าหน้าที่การค้า-บุคคลภายนอก (2101010102)

เครดิต ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่งระบุประเภท (210204010x)

๑๔.๒ การแก้ไขข้อมูลปีก่อน

ให้ตรวจสอบบัญชีแยกประเภทภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่งแต่ละประเภท หากมียอดคงเหลือที่เกิดขึ้นในปีงบประมาณก่อนให้ปรับปรุงรายการบัญชีในกระดาษทำการและบันทึกปรับปรุงบัญชีในระบบ 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 บช 01 ประเภทเอกสาร JV โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต เงินประกันอื่นที่ถูกต้อง (2112010199) หรือ

เงินรับฝากอื่นที่ถูกต้อง (2111020199)

เครดิต เงินประกันอื่นที่ผิด (2112010199) หรือ

เงินรับฝากอื่นที่ผิด (2111020199)

๑๕.๒ การแก้ไขข้อมูลปีก่อน

ให้ตรวจสอบหลักฐานการรับและจ่าย หากดำเนินการรับและจ่ายเงินเรียบร้อยแล้ว ให้ปรับปรุงรายการบัญชีในกระดาษทำการและบันทึกปรับปรุงบัญชีในระบบ 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 จึงทำให้บัญชีรายได้แสดงยอดคงเหลือไม่ถูกต้อง โดยมีวิธีการแก้ไข 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 ให้ปรับปรุงรายการบัญชีในกระดาษทำการและบันทึกปรับปรุงบัญชีในระบบ GFMS ด้วยคำสั่งงาน ZJ9_501 โดยปรากฏรายการบัญชีดังนี้

เดบิต ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด (3102010102)

เครดิต รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสมยกมา (3102010101)

หรือ

เดบิต รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสมยกมา (3102010101)

เครดิต ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด (3102010102)

สรุปแนวทางการตรวจสอบและการแก้ไขข้อผิดพลาดทางบัญชีในปัจจุบัน

เมื่อทำ Pivot table แล้วผลปรากฏกว่าระบบไม่สามารถจับคู่ประเภทเอกสารให้แสดงยอดคงเหลือเป็นศูนย์ให้ดำเนินการตรวจสอบและแก้ไข ดังนี้

ชื่อบัญชี	ประเภทเอกสาร/ แบบเอกสาร	วิธีการตรวจสอบ	ข้อผิดพลาด	วิธีการแก้ไข			
				(๑) การบันทึกข้อมูล	(๒) การยกเลิก		
					กรมบัญชีกลาง	สำนักงานคลังจังหวัด	ส่วนราชการ
๑. บัญชีเงินสดในมือ							
๑.๑ การรับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน ของส่วนราชการ ปรากฏว่ามีจำนวนเงิน การจัดเก็บและนำส่งไม่สัมพันธ์กัน	RA (นส01)	* ให้ตรวจสอบกับใบเสร็จรับเงิน	*ไม่ได้บันทึกข้อมูลจัดเก็บ	*บันทึกข้อมูลจัดเก็บเพิ่มด้วยคำสั่งงาน ZRP_RA หรือแบบ นส 01			
			*บันทึกข้อมูลจัดเก็บเกินกว่า จำนวนเงินตามใบเสร็จรับเงิน	*ให้ยกเลิกข้อมูลการจัดเก็บด้วยคำสั่งงาน ZFB08			✓
	R1 (นส02-1)	* ให้ตรวจสอบกับใบนำฝากเงิน และใบรับเงินจากธนาคาร	*ไม่ได้บันทึกข้อมูลนำส่ง	*บันทึกข้อมูลนำส่งเงินเพิ่มด้วยคำสั่งงาน ZRP_R1 หรือแบบ นส 02-1			
			*บันทึกข้อมูลนำส่งเงินเกิน จำนวนเงินตามใบนำฝากเงิน	*ให้ยกเลิกข้อมูลการนำส่งเงินด้วย คำสั่งงาน ZFB08			✓
๑.๒ การรับและนำส่งเงินนอกงบประมาณ ของส่วนราชการ ปรากฏว่าจำนวนเงิน การจัดเก็บและนำส่งไม่สัมพันธ์กัน	RB (นส01)	* ให้ตรวจสอบกับใบเสร็จรับเงิน	*ไม่ได้บันทึกข้อมูลจัดเก็บ	*บันทึกข้อมูลจัดเก็บเพิ่มด้วยคำสั่งงาน ZRP_RB หรือแบบ นส 01			
			*บันทึกข้อมูลจัดเก็บเกินกว่า จำนวนเงินตามใบเสร็จรับเงิน	*ให้ยกเลิกข้อมูลการจัดเก็บด้วยคำสั่งงาน ZFB08			✓
	R2 (นส02-1)	* ให้ตรวจสอบกับใบนำฝากเงิน และใบรับเงินจากธนาคาร	*ไม่ได้บันทึกข้อมูลนำส่ง	*บันทึกข้อมูลนำส่งเงินเพิ่มด้วยคำสั่งงาน ZRP_R2 และZRP_RXหรือแบบ นส 02-1			
			*บันทึกข้อมูลนำส่งเงินเกิน จำนวนเงินตามใบนำฝากเงิน	*ให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลัง จังหวัด 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 (บช01 BD)	* ให้ตรวจสอบกับใบเสร็จรับเงิน	* ไม่ได้บันทึกข้อมูลจัดเก็บ	* บันทึกข้อมูลจัดเก็บเพิ่มด้วยคำสั่งงาน ZGL_BD4 หรือแบบ บช 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 (บช01 G4)	* ให้ตรวจสอบกับใบเสร็จรับเงิน	* ไม่ได้บันทึกข้อมูลรับคืนเงิน ทศรองราชการ	* บันทึกข้อมูลรับคืนเงินทศรองราชการเพิ่ม ด้วยคำสั่งงานZF_02_G4 หรือแบบ บช 01 G4			
			* บันทึกข้อมูลจัดเก็บเกินกว่า จำนวนเงินตามใบเสร็จรับเงิน	* ให้ยกเลิกข้อมูลการจัดเก็บด้วยคำสั่งงาน ZFB08			
	R8 (นส02-2)	* ให้ตรวจสอบกับใบนำฝากเงิน และใบรับเงินจากธนาคาร	* ไม่ได้บันทึกข้อมูลนำส่ง	* บันทึกข้อมูลนำส่งเงินเพิ่มด้วยคำสั่งงาน ZRP_R8 หรือแบบ นส 02-2			
			* บันทึกข้อมูลนำส่งเงินเกินกว่า จำนวนเงินตามใบนำฝากเงิน	* ให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลัง จังหวัด ยกเลิกข้อมูลการนำส่งเงิน	✓	✓	

ชื่อบัญชี	ประเภทเอกสาร/ แบบเอกสาร	วิธีการตรวจสอบ	ข้อผิดพลาด	วิธีการแก้ไข			
				การบันทึกข้อมูล	การยกเลิก		
					กรมบัญชีกลาง	สำนักงานคลังจังหวัด	ส่วนราชการ
๒. บัญชีพักเงินนำส่ง							
๒.๑ การนำส่งเงินที่ธนาคารไม่สัมพันธ์กับ ข้อมูลนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน	CJ R1 (นส02-1)	* ให้ตรวจสอบกับใบนำฝากเงิน และใบรับเงินจากธนาคาร	* ไม่ได้บันทึกข้อมูลนำส่ง	* บันทึกข้อมูลนำส่งเงินเพิ่มด้วยคำสั่งงาน ZRP_R1 หรือแบบ นส 02-1			✓
๒.๒ การนำส่งเงินที่ธนาคารไม่สัมพันธ์กับ ข้อมูลนำส่งเงินนอกงบประมาณ	CJ R2 (นส02-1)	* ให้ตรวจสอบกับใบนำฝากเงิน และใบรับเงินจากธนาคาร	* ไม่ได้บันทึกข้อมูลนำส่ง	* บันทึกข้อมูลนำส่งเงินเพิ่มด้วยคำสั่งงาน ZRP_R2 และZRP_RXหรือแบบ นส 02-1			✓
๒.๓ การนำส่งเงินที่ธนาคารไม่สัมพันธ์กับ ข้อมูลนำส่งเงินรายได้แผ่นดินแทน ส่วนราชการอื่น	CJ R3 (นส02-2)	* ให้ตรวจสอบกับใบนำฝากเงิน และใบรับเงินจากธนาคาร	* ไม่ได้บันทึกข้อมูลนำส่ง	* บันทึกข้อมูลนำส่งเงินเพิ่มด้วยคำสั่งงาน ZRP_R3 หรือแบบ นส 02-2	✓		✓
๒.๔ การนำส่งเงินที่ธนาคารไม่สัมพันธ์กับ ข้อมูลนำส่งเงินนอกงบประมาณแทน ส่วนราชการอื่น	CJ R4 (นส02-2)	* ให้ตรวจสอบกับใบนำฝากเงิน และใบรับเงินจากธนาคาร	* ไม่ได้บันทึกข้อมูลนำส่ง	* บันทึกข้อมูลนำส่งเงินเพิ่มด้วยคำสั่งงาน ZRP_R4 และZRP_RYหรือแบบ นส 02-2	✓		✓
หมายเหตุ การระบุประเภทการนำส่งเงินในใบนำฝากเงินผิดพลาดให้แจ้งกรมบัญชีกลางแก้ไข							

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

ชื่อบัญชี	ประเภทเอกสาร/ แบบเอกสาร	วิธีการตรวจสอบ	ข้อผิดพลาด	วิธีการแก้ไข		
				การบันทึกข้อมูล	การยกเลิก	
					กรมบัญชีกลาง	สำนักงานคลังจังหวัด
๕.บัญชีลูกหนี้เงินยืม(ในงบประมาณ/ นอกงบประมาณ)						
๕.๑ การระบุดำเนินการบัญชีแยกประเภทไม่ตรงกับสัญญาการยืมเงิน	K1 (ขบ02)	*ให้ตรวจสอบสัญญาการยืมเงิน	*ระบุดำเนินการบัญชีแยกประเภทไม่ตรงกับสัญญาการยืมเงิน	*ให้ปรับปรุงบัญชีแยกประเภทที่ระบุในรายการขอเบิกเงินให้ตรงกับสัญญาการยืมเงินด้วยคำสั่งงาน ZGL_JV หรือแบบ บข 01 ประเภทเอกสาร JV		
๕.๒ ไม่ได้บันทึกรายการล้างเงินยืม	G1 (บข 01 G1)	*ให้ตรวจสอบหลักฐานการส่งใช้คืนเงินยืม	*ไม่ได้บันทึกการล้างเงินยืม	*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	✓	✓	
	R4 (นส02-2)	* ให้ตรวจสอบกับใบนำฝากเงิน และใบรับเงินจากธนาคาร	* ไม่ได้บันทึกข้อมูลนำส่ง	* ให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลัง จังหวัด ยกเลิกข้อมูลจัดเก็บ			
			* บันทึกข้อมูลจัดเก็บเกินกว่า จำนวนเงินตามใบเสร็จรับเงิน	* ให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลัง จังหวัด ยกเลิกข้อมูลจัดเก็บ			
			* 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 แสดงยอดผิดพลาด	KA/KE/K*	* ให้ตรวจสอบกับรายการขอ เบิกเงินว่ากรมบัญชีกลางได้ออน เงินให้ผู้มีสิทธิรับเงินหรือไม่	* การกลับรายการขอเบิกเงิน ไม่สมบูรณ์	* ให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงาน คลังจังหวัดยกเลิกการกลับรายการ	✓	✓	

ข้อบัญญัติ	ประเภทเอกสาร/ แบบเอกสาร	วิธีการตรวจสอบ	ข้อผิดพลาด	วิธีการแก้ไข			
				การบันทึกข้อมูล	การยกเลิก		
					กรมบัญชีกลาง	สำนักงานคลังจังหวัด	ส่วนราชการ
๑๐. ข้อบัญญัติรับสินค้า/ใบสำคัญ แสดงยอดคงค้างเนื่องจากบันทึกรายการ ตรวจรับซ้ำ	WE	*ให้ตรวจสอบใบสั่งซื้อส่งจ้างกับ ใบตรวจรับงาน	* บันทึกการตรวจรับงานซ้ำ	*ให้ยกเลิกการตรวจรับงานที่บันทึกซ้ำ ด้วยคำสั่งงาน MIGO			✓
๑๑. ข้อบัญญัติใบสำคัญค้างจ่าย แสดงยอดผิดดุล	KL/KN/K*	*ให้ตรวจสอบกับรายการขอ เบิกเงิน	*การกลับรายการขอเบิกเงิน ไม่สมบูรณ์	* ให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงาน คลังจังหวัดยกเลิกการกลับรายการ	✓	✓	
๑๒. ข้อบัญญัติเจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน ๑๒.๑ การรับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน แทนส่วนราชการอื่น ปรากฏว่ามีจำนวนเงิน การจัดเก็บและนำส่งไม่สัมพันธ์กัน	RC (นส03)	*ให้ตรวจสอบกับใบเสร็จรับเงิน	*ไม่ได้บันทึกข้อมูลจัดเก็บ	*บันทึกข้อมูลจัดเก็บเพิ่มด้วยคำสั่งงาน ZRP_RC หรือแบบ นส 03			
	R3 (นส02-2)	*ให้ตรวจสอบกับใบนำฝากเงิน และใบรับเงินจากธนาคาร	*บันทึกข้อมูลจัดเก็บเกินกว่า จำนวนเงินตามใบเสร็จรับเงิน	*ให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลัง จังหวัด ยกเลิกข้อมูลจัดเก็บ	✓	✓	
	RD (นส03)	*ให้ตรวจสอบกับใบนำฝากเงิน และใบรับเงินจากธนาคาร	*ไม่ได้บันทึกข้อมูลนำส่ง	*บันทึกข้อมูลนำส่งเงินเพิ่มด้วยคำสั่งงาน ZRP_R3 หรือแบบ นส 02-2			
			*บันทึกข้อมูลนำส่งเงินเกิน จำนวนเงินตามใบนำฝากเงิน	*ให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลัง จังหวัด ยกเลิกข้อมูลการนำส่งเงิน	✓	✓	
๑๒.๒ การรับและนำส่งเงินนอกงบประมาณ แทนส่วนราชการอื่น ปรากฏว่ามีจำนวนเงิน 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 การรับและนำส่งเงินนอกงบประมาณแทนส่วนราชการอื่น ปรากฏว่าจำนวนเงินการจัดเก็บและนำส่งไม่สัมพันธ์กัน	R4 (นส02-2)	*ให้ตรวจสอบกับใบนำฝากเงินและใบรับเงินจากธนาคาร	*ไม่ได้บันทึกข้อมูลนำส่ง *บันทึกข้อมูลนำส่งเงินเกินกว่าจำนวนเงินตามใบนำฝากเงิน	*บันทึกข้อมูลนำส่งเงินเพิ่มด้วยคำสั่งงาน ZRP_R4 และZRP_RY หรือแบบ นส 02-2 *ให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัด ยกเลิกข้อมูลการนำส่งเงิน	✓	✓	
๑๓. ข้อบัญญัติเบิกเงินส่งคืนรอนำส่ง ๑๓.๑ บันทึกรายการเบิกเงินส่งคืนชำระ ๑๓.๒ ไม่บันทึกรายการรับเงินเบิกเงินส่งคืน ๑๓.๓ บันทึกรายการลดยอดบัญชีเงินเบิกเงินส่งคืนรอนำส่งชำระ ๑๓.๔ ไม่บันทึกรายการลดยอดบัญชีเงินเบิกเงินส่งคืนรอนำส่ง	BD (บช01BD) BD (บช01BD) BE (บช01BE) BE (บช01BE)	*ให้ตรวจสอบกับหลักฐานการรับเงิน *ให้ตรวจสอบกับหลักฐานการรับเงิน *ให้ตรวจสอบกับหลักฐานการนำฝากเงิน (ใบนำฝากเงิน Pay in) *ให้ตรวจสอบกับหลักฐานการนำฝากเงิน (ใบนำฝากเงิน Pay in)	*บันทึกรายการรับเงินเบิกเงินส่งคืนชำระ *ไม่บันทึกรายการรับเงินเบิกเงินส่งคืน *บันทึกรายการลดยอดบัญชีเงินเบิกเงินส่งคืนรอนำส่งชำระ *ไม่บันทึกรายการลดยอดบัญชีเงินเบิกเงินส่งคืนรอนำส่ง	*ให้ยกเลิกรายการรับเงินเบิกเงินส่งคืนด้วยคำสั่งงาน ZFB08 *ให้บันทึกรายการรับเงินเบิกเงินส่งคืนด้วยคำสั่งงาน ZGL_BD4 หรือแบบ บช01 ประเภทเอกสาร BD *ให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัดยกเลิกรายการ *ให้บันทึกรายการลดยอดบัญชีเงินเบิกเงินส่งคืนรอนำส่งด้วยคำสั่งงาน ZGL_BE	✓ ✓	✓ ✓	✓ ✓

ข้อบัญญัติ	ประเภทเอกสาร/ แบบเอกสาร	วิธีการตรวจสอบ	ข้อผิดพลาด	วิธีการแก้ไข			
				การบันทึกข้อมูล	การยกเลิก		
					กรมบัญชีกลาง	สำนักงานคลังจังหวัด	ส่วนราชการ
๑๔. บัญชีภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง แสดงยอดคงค้างเนื่องจากการกลับรายการ ขอจ่ายเงินที่มีภาษีไม่สมบูรณ์	PM (ขจ05)	*ให้ตรวจสอบดูบัญชีภาษีหัก ณ ที่จ่ายที่ปรากฏในงบทดลอง ช่อง"ยอดยกไป"	* บัญชีภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง มียอดคงค้าง	*ให้แจ้งกรมบัญชีกลางยกเลิกการกลับ รายการหรือกลับรายการขอจ่ายเงินที่มี ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	✓		
๑๕.บัญชีเงินประกันอื่น/เงินรับฝากอื่น แสดงยอดผิดดุลอาจเกิดจากการระบุนำส่ง บัญชีแยกผิดพลาดเมื่อบันทึกรายการ ขอเบิกเงินหรือบันทึกรายการรับเงิน		*ให้ตรวจสอบดูบัญชีเงิน ประกันอื่น/เงินรับฝากอื่นที่ ปรากฏในงบทดลองช่อง "ยอดยกไป"	*บัญชีเงินประกันอื่น/ เงินรับฝากอื่น แสดงยอดผิดดุล	*ให้ปรับปรุงบัญชีที่ระบุนำส่งบัญชีแยก ประเภทผิดด้วยคำสั่งงาน ZGL_JV หรือ แบบ บข 01ประเภทเอกสาร JV			
๑๖. บัญชีรายได้แผ่นดิน/รายได้เงิน นอกงบประมาณ อาจระบุนำส่งบัญชีแยก ประเภทไม่ตรงกับหลักฐานการรับเงิน		*ให้ตรวจสอบกับหลักฐานการรับเงิน	*ระบุนำส่งบัญชีแยกประเภท ผิดพลาด	*ให้ปรับปรุงบัญชีที่ระบุนำส่งบัญชีแยก ประเภทผิดด้วยคำสั่งงาน ZGL_JV หรือ แบบ บข 01ประเภทเอกสาร JV			
๑๗.บัญชีค่าใช้จ่าย อาจระบุนำส่งบัญชีแยกประเภทไม่ตรงกับ หลักฐานการจ่ายเงิน		*ให้ตรวจสอบกับหลักฐานการ จ่ายเงิน	*ระบุนำส่งบัญชีแยกประเภท ผิดพลาด	*ให้ปรับปรุงบัญชีที่ระบุนำส่งบัญชีแยก ประเภทผิดด้วยคำสั่งงาน ZGL_JV หรือ แบบ บข 01ประเภทเอกสาร JV			

ภาคผนวก

ตัวอย่างการตรวจสอบบัญชี

โดย

Pivot table

สารบัญ

	หน้า
๑. บัญชีเงินสดในมือ	๑
๒. บัญชีฝากเงินนำส่ง	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	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลบาท.
2011	100005515	J9	GL2010100	01.10.2011	(15005000	450	-646,346.27
2011	100005516	J9	GL2010100	01.10.2011	(15005000	440	7,770.00
2011	100015031	BD	113600006	24.12.2011	(15005000	440	1,702.00
2011	100017937	J9	GL2010100	01.10.2011	(15005000	450	-150,907.33
2011	100017938	J9	GL2010100	01.10.2011	(15005000	440	499,500.60
2011	100020928	J9	GL2010100	01.10.2011	(15005000	450	-3,500.00
2011	100039066	BD	113600038	23.06.2011	(15005000	440	1,683.00
2011	100043719	J9	GL2010100	01.10.2011	(15005000	450	-1,000.00
2011	100046998	BD	113600038	23.06.2011	(15005000	440	3,417.00
2011	100050452	BD	113600036	23.06.2011	(15005000	440	1,742.00
2011	100050453	BD	113600036	23.06.2011	(15005000	440	858
2011	300006104	JR	206300510	23.06.2011	(15005000	440	7,700.00
2011	300006104	JR	206300510	23.06.2011	(15005000	450	-7,700.00
2011	100000037	RA	R54049000	05.10.2011	(15005000	440	2,280.00
2011	100000037	RB	R54049000	01.10.2011	(15005000	440	83.22
2011	100000038	RB	R54049000	05.10.2011	(15005000	440	30.6
2011	100000038	RB	R54049000	04.10.2011	(15005000	440	37,366.00
2011	100000071	RA	R54049000	04.10.2011	(15005000	440	1,245.00
2011	100000097	RA	R54311003	26.10.2011	(15005000	440	1,340.00
2011	100000111	RB	R54049005	29.10.2011	(15005000	440	14,655.00
2011	100000113	RB	R54311007	17.11.2011	(15005000	440	9,874.00
2011	100000131	RB	R54310003	19.10.2011	(15005000	440	540.3
2011	100000141	RB	R54311006	15.11.2011	(15005000	440	15
2011	100000144	RB	R54311011	09.12.2011	(15005000	440	1,464.30
2011	100000145	RB	R54310016	22.12.2011	(15005000	440	1,147.08
2011	100000178	RB	R54049000	04.10.2011	(15005000	440	226.77

๒. ให้สร้างคอลัมน์ ABS

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

ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิก	PK	จำนวนเงินในสกุล	บาท.	abs
2011	10000551	J9	GL2010100	01.10.2011	15005000	450	-646,346.27	646346.27	
2011	10000551	J9	GL2010100	01.10.2011	15005000	440	7,770.00	7770	
2011	10001503	BD	11360000	24.12.2011	15005000	440	1,702.00	1702	
2011	10001793	J9	GL2010100	01.10.2011	15005000	450	-150,907.33	150907.33	
2011	10001793	J9	GL2010100	01.10.2011	15005000	440	499,500.60	499500.6	
2011	10002092	J9	GL2010100	01.10.2011	15005000	450	-3,500.00	3500	
2011	10003906	BD	11360003	23.06.2011	15005000	440	1,683.00	1683	
2011	10004371	J9	GL2010100	01.10.2011	15005000	450	-1,000.00	1000	
2011	10004699	BD	11360003	23.06.2011	15005000	440	3,417.00	3417	
2011	10005045	BD	11360003	23.06.2011	15005000	440	1,742.00	1742	
2011	10005045	BD	11360003	23.06.2011	15005000	440	858	858	
2011	30000610	JR	20630051	23.06.2011	15005000	440	7,700.00	7700	
2011	30000610	JR	20630051	23.06.2011	15005000	450	-7,700.00	7700	
2011	10000003	RA	R5404900	05.10.2011	15005000	440	2,280.00	2280	
2011	10000003	RB	R5404900	01.10.2011	15005000	440	83.22	83.22	
2011	10000003	RB	R5404900	05.10.2011	15005000	440	30.6	30.6	
2011	10000003	RB	R5404900	04.10.2011	15005000	440	37,366.00	37366	
2011	10000007	RA	R5404900	04.10.2011	15005000	440	1,245.00	1245	
2011	10000009	RA	R5431100	26.10.2011	15005000	440	1,340.00	1340	
2011	10000011	RB	R5404900	29.10.2011	15005000	440	14,655.00	14655	
2011	10000011	RB	R5431100	17.11.2011	15005000	440	9,874.00	9874	
2011	10000013	RB	R5431000	19.10.2011	15005000	440	540.3	540.3	
2011	10000014	RB	R5431100	15.11.2011	15005000	440	15	15	
2011	10000014	RB	R5431101	09.12.2011	15005000	440	1,464.30	1464.3	
2011	10000014	RB	R5431001	22.12.2011	15005000	440	1,147.08	1147.08	
2011	10000017	RB	R5404900	04.10.2011	15005000	440	226.77	226.77	

The formula bar shows: `=ABS(H13)`

The status bar at the bottom shows: `เลือกปลายทางแล้วกด ENTER หรือเลือก 'วาง'`

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

สูตร PivotTable

สรุปข้อมูลโดยใช้ PivotTable

PivotTable ช่วยให้การจัดเรียงและสรุปข้อมูลที่ซับซ้อนรวมถึงการเข้าถึงรายละเอียดทำได้ง่าย

กด F1 เพื่อดูวิธีใช้เพิ่มเติม

	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
		การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.	abs			
		GL2010100	01.10.2011	(15005000	450	-646,346.27	646346.27			
		GL2010100	01.10.2011	(15005000	440	7,770.00	7770			
		113600006	24.12.2011	(15005000	440	1,702.00	1702			
		GL2010100	01.10.2011	(15005000	450	-150,907.33	150907.33			
6	2011	10001793EJ9	GL2010100	01.10.2011	(15005000	440	499,500.60	499500.6		
7	2011	10002092EJ9	GL2010100	01.10.2011	(15005000	450	-3,500.00	3500		
8	2011	10003906EJ9	11360003E	23.06.2011	(15005000	440	1,683.00	1683		
9	2011	10004371EJ9	GL2010100	01.10.2011	(15005000	450	-1,000.00	1000		
10	2011	10004699EJ9	11360003E	23.06.2011	(15005000	440	3,417.00	3417		
11	2011	10005045EJ9	11360003E	23.06.2011	(15005000	440	1,742.00	1742		
12	2011	10005045EJ9	11360003E	23.06.2011	(15005000	440	858	858		
13	2011	30000610EJ9	206300510	23.06.2011	(15005000	440	7,700.00	7700		
14	2011	30000610EJ9	206300510	23.06.2011	(15005000	450	-7,700.00	7700		
15	2011	10000003EJ9	R54049000	05.10.2011	(15005000	440	2,280.00	2280		
16	2011	10000003EJ9	R54049000	01.10.2011	(15005000	440	83.22	83.22		
17	2011	10000003EJ9	R54049000	05.10.2011	(15005000	440	30.6	30.6		
18	2011	10000003EJ9	R54049000	04.10.2011	(15005000	440	37,366.00	37366		
19	2011	10000007EJ9	R54049000	04.10.2011	(15005000	440	1,245.00	1245		
20	2011	10000009EJ9	R54311000	26.10.2011	(15005000	440	1,340.00	1340		
21	2011	10000011EJ9	R54049000	29.10.2011	(15005000	440	14,655.00	14655		
22	2011	10000011EJ9	R54311000	17.11.2011	(15005000	440	9,874.00	9874		
23	2011	10000013EJ9	R54310000	19.10.2011	(15005000	440	540.3	540.3		
24	2011	10000014EJ9	R54311000	15.11.2011	(15005000	440	15	15		
25	2011	10000014EJ9	R54311010	09.12.2011	(15005000	440	1,464.30	1464.3		
26	2011	10000014EJ9	R54310010	22.12.2011	(15005000	440	1,147.08	1147.08		
27	2011	10000017EJ9	R54049000	04.10.2011	(15005000	440	226.77	226.77		

เลือกปลายทางแล้วกด ENTER หรือเลือก 'วาง'

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

The screenshot shows an Excel spreadsheet with a PivotTable. The PivotTable is located in the range D3:G27. The PivotTable Field List task pane is open on the right side of the screen, showing the following settings:

- เลือกเขตข้อมูลเพื่อเพิ่มลงในรายงาน:**
 - ปี
 - เลขเอกสาร
 - ปรี
 - การอ้างอิง
 - Postg Date
 - หน่วยเบิกจ่าย
 - PK
 - จำนวนเงินในสกุลในปท.
 - abs
- ลากเขตข้อมูลไปมาระหว่างพื้นที่ด้านล่าง:**
 - ตัวกรองรายงาน:** (Empty)
 - ป้ายชื่อคอลัมน์:** PK
 - ป้ายชื่อแถว:** abs
 - Σ ค่า:** Sum of จำนวนเงินในสกุลในปท.

The PivotTable data is as follows:

Row Labels	40	50	Grand Total
0.48	0.48		0.48
0.9	0.9		0.9
1.29	1.29		1.29
1.59	1.59		1.59
1.62	1.62	-1.62	0
1.77	1.77		1.77
1.8	1.8		1.8
2.01	2.01		2.01
2.07	2.07	-2.07	0
2.13	2.13		2.13
2.16	2.16		2.16
2.19	2.19		2.19
2.25	4.5		4.5
2.58	2.58		2.58
2.7	8.1	-5.4	2.7
2.79	2.79	-2.79	0
2.85	2.85		2.85
2.94	2.94		2.94
3	3		3
3.15	3.15	-3.15	0
3.24	3.24		3.24
3.36	3.36		3.36
3.6	7.2		7.2

ค

หรือลาก"PK" ไว้ในคอลัมน์ "ป้ายชื่อคอลัมน์หรือ Column Label" "จำนวนเงินในสกุลในปท" ไว้ในคอลัมน์ "Σ ค่า หรือ Values" และ "การอ้างอิง" ไว้ในคอลัมน์ "ป้ายชื่อแถว หรือ Row Labels "

The screenshot shows an Excel PivotTable with the following data:

Row Labels	40	50	ผลรวมทั้งหมด
01			-9920
1//837	5065		9,920.00
1/2554	150000		5,065.00
1/54	384782		-5170
10/2554	100005		-6300
10/54	118780		144,830.00
			378,482.00
			100,005.00
			118,780.00
R540490055	27600		-27600
R540490056	62862.96		-62862.96
R540490057	1940.04		-1940.04
R540490058	368680		-368680
R540490059	82.8		-82.8
R540490060	2677.2		-2677.2
R540490061	53824		-100736
R540490062	9410		-9410
R540490063	453733		-453733
R540490064	1000		-1000
R540490065	93810		-93810
R540490066	76579.78		-76579.78
R540490067	2363.22		-2363.22
R540490068	746515		-746796.49
R540490069	375.09		-93.6
R540490070	9101.51		-9101.51
R540490071	7055		-7055
R540490072	167456		-167456
R540490073			
R540490074			
รวม			281.49
			281.49
			0.00
			2.76
			1251

The PivotTable options pane on the right shows the following settings:

- เลือกเขตข้อมูลเพื่อเพิ่มลงในรายงาน:
 - ภูมิภาค
 - เลขเอกสาร
 - ปรี
 - การอ้างอิง
 - Postg Date
 - หน่วยเบิกจ่าย
 - PK
 - จำนวนเงินในสกุลในปท.
 - abs
- ลากเขตข้อมูลไปมาระหว่างพื้นที่ด้านล่าง:
 - ตัวกรองรายงาน: [Empty]
 - ป้ายชื่อคอลัมน์: PK
 - ป้ายชื่อแถว: การอ้างอิง
 - Σ ค่า: ผลรวม ของ จ...

๕. ให้ตรวจสอบว่าระบบจัดเรียงข้อมูลตั้งแต่การบันทึกรับเงินและนำส่งเงินหรือจ่ายเงิน

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

๖. หากพบว่าข้อมูลที่ปรากฏในช่อง"ผลรวมทั้งหมด"ไม่ได้แสดงตัวเลขเป็น 0 ให้ดับเบิลคลิกที่บรรทัดรายการนั้นๆ แล้วนำรายการที่มียอดคงค้างไปตรวจสอบการบันทึกรายการบัญชีต่อไป

The screenshot shows an Excel PivotTable with the following data:

ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Dat	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปร	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. ตัวอย่างการตรวจสอบบัญชีพักเงินนำส่ง

๑. ให้ลบช่องว่างในบัญชีแยกประเภท

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

Clipboard Font Paragraph Styles Number Styles Styles Cells

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	120000078	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	

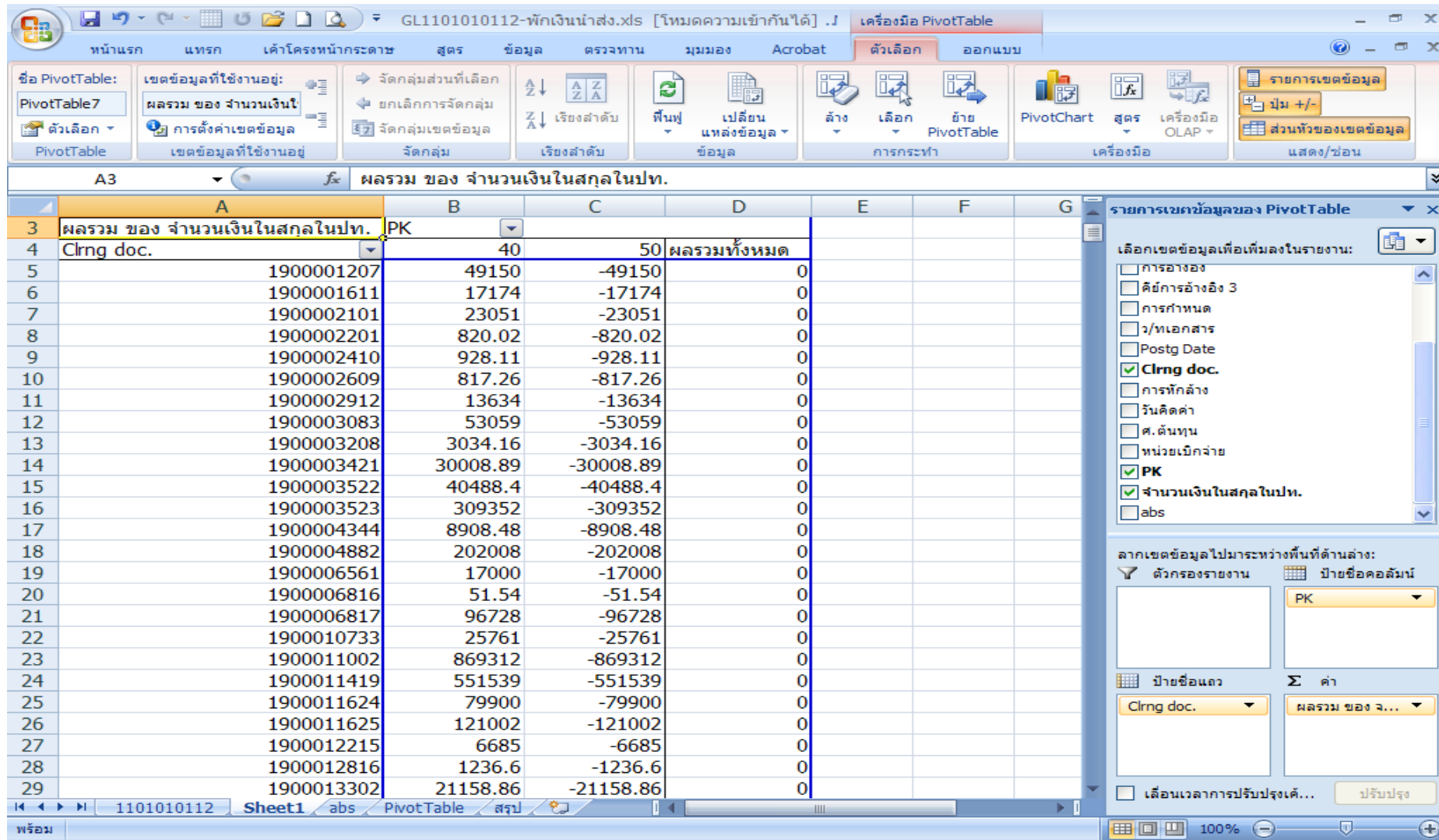
1101010112 abs PivotTable สรุป

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

The screenshot shows the Microsoft Excel interface with the PivotTable menu open. The data table below is as follows:

	C	D	E	G	I	J	L	O	P	Q	R
	เอกสาร	ปร	การอ้างอิง	การกำหนด	Postg Date	Clmg doc.	วันคิดค่า	PK	จำนวนเงินในสกุล	abs	Tr.Prt
	200000078	R4	R548782007	1500500878	07.10.2010	2400002928	07.10.2010	40	509.25	509.25	
	200000120	R1	R545820023	1500500058	06.10.2010	2400001614	06.10.2010	40	8,785.00	8785	
	200000157	R4	R545820092	1500500058	15.10.2010	2400006624	15.10.2010	40	8,825.06	8825.06	
	200000189	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	40	4,505.00	4505	
7	2011	1101010112	1200000302	R1	R548802025	1500500880	28.10.2010	40	10,915.00	10915	
8	2011	1101010112	1200000479	R1	R545820147	1500500058	27.10.2010	40	8,185.00	8185	
9	2011	1101010112	1200000538	R4	R545820101	1500500058	18.10.2010	40	19,342.77	19342.77	
10	2011	1101010112	1200000564	R4	R545820136	1500500058	22.10.2010	40	3,083.63	3083.63	
11	2011	1101010112	1200000638	R1	R548952009	1500500895	30.11.2010	40	650	650	
12	2011	1101010112	1200000726	R4	R548782032	1500500878	28.10.2010	40	1,666.46	1666.46	
13	2011	1101010112	1200000731	R4	R548862014	1500500886	09.11.2010	40	355.99	355.99	
14	2011	1101010112	1200000850	R1	R545820174	1500500058	01.11.2010	40	6,050.00	6050	
15	2011	1101010112	1200000864	R4	R548782040	1500500878	04.11.2010	40	9,606.88	9606.88	
16	2011	1101010112	1200000877	R1	R545820227	1500500058	09.11.2010	40	9,455.00	9455	
17	2011	1101010112	1200000926	R1	R545820001	1500500058	04.10.2010	40	9,105.00	9105	
18	2011	1101010112	1200000986	R1	R545820032	1500500058	07.10.2010	40	5,525.00	5525	
19	2011	1101010112	1200000990	R4	R545820038	1500500058	07.10.2010	40	23,723.29	23723.29	
20	2011	1101010112	1200001088	R1	R548752009	1500500875	15.10.2010	40	13,945.00	13945	
21	2011	1101010112	1200001114	R4	R545820007	1500500058	04.10.2010	40	11,253.94	11253.94	
22	2011	1101010112	1200001119	R1	R545820012	1500500058	05.10.2010	40	6,925.00	6925	
23	2011	1101010112	1200001124	R4	R545820019	1500500058	05.10.2010	40	21,211.96	21211.96	
24	2011	1101010112	1200001165	R4	R545820029	1500500058	06.10.2010	40	19,901.49	19901.49	
25	2011	1101010112	1200001274	R4	R545820171	1500500058	29.10.2010	40	51,367.32	51367.32	
26	2011	1101010112	1200001340	R1	R548822001	1500500882	12.10.2010	40	7,312.00	7312	
27	2011	1101010112	1200001341	R4	R548822007	1500500882	12.10.2010	40	873	873	

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 PivotTable with the following data:

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

The PivotTable task pane shows the following configuration:

- เลือกเขตข้อมูลเพื่อเพิ่มลงในรายงาน:
 - การอ้างอิง
 - คีย์การอ้างอิง 3
 - การกำหนด
 - v/ทเอกสาร
 - Postg Date
 - Clrng doc.
 - การหักล้าง
 - วันคิดค่า
 - ศ. ต้นทุน
 - หน่วยเบิกจ่าย
 - PK
 - จำนวนเงินในสกุลในปท.
 - abs
- ลากเขตข้อมูลไปมาระหว่างพื้นที่ด้านล่าง:
 - ตัวกรองรายงาน: [ว่าง]
 - ป้ายชื่อคอลัมน์: PK
 - ป้ายชื่อแถว: Clrng doc.
 - Σ ค่า: ผลรวมของจ...

๕. ให้ตรวจสอบว่าระบบจัดเรียงข้อมูลตั้งแต่การบันทึกนำส่งเงินที่บมจ.ธนาคารกรุงไทย จำกัด และการบันทึกข้อมูลนำส่งเงินในระบบ GFMIS

ปี	บัญชี G/L	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	คีย์การอ้างอิง 3	การกำหนด	ว/ทเอกสาร	Postg Date	Clrng doc.	การหักล้าง	วันคิดค่า	
2011	1101010112	1300000539	R2	R545820010	2.87074E+15	1500500058	04.10.2010	04.10.2010	2400001307	06.10.2010	04.10.2010	1!
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												

๖. หากพบว่าข้อมูลที่ปรากฏในช่อง"ผลรวมทั้งหมด"ไม่ได้แสดงตัวเลขเป็น 0 ให้ดับเบิลคลิกที่บรรทัดรายการนั้นๆ แล้วนำรายการที่มียอดคงค้างไปตรวจสอบการบันทึก
รายการบัญชีต่อไป

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
1	ปี	บัญชี G/L	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	ดียการอ้างอิง 3	การกำหนด	ว/ทเอกสาร	Postg Date	Clrng doc.	การหักล้าง	วันตัดค่า
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

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	L	M	N	O	P	Q	Tr
1	ปี	บัญชี G/L	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	คีย์การอ้างอิง 3	การกำหนด	ว/ทเอกสาร	Postg Date	วันคิดค่า	ศ.ต้นทน	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปรท.	แหล่งของเง	
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"

The screenshot shows the Microsoft Excel interface with a PivotTable task pane on the left. The task pane is titled "แทรก PivotTable" and contains instructions in Thai: "สรุปข้อมูลโดยใช้ PivotTable", "PivotTable ช่วยให้การจัดเรียงและสรุปข้อมูลที่ซับซ้อนรวมถึงการเข้าถึงรายละเอียดทำได้ง่าย", and "กด F1 เพื่อดูวิธีใช้เพิ่มเติม". The main window shows a data table with columns labeled in Thai and values in English. The formula bar shows "CBC796085".

	C	D	E	F	G	H	I	L	M	N	O	P	Q	Tr
	เอกสาร	ปร	การอ้างอิง	ดีย์การอ้างอิง 3	การกำหนด	ว/ทเอกสาร	Postg Date	วันคิดค่า	ศ.ต้นทุน	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลไทยปท.	แหล่งของเง	
	0002510	CJ	CBC796085	6941225800017830	0300600062	27.01.2012	27.01.2012	27.01.2012	300600062	300600062	50	-5,658.00	5591000	
	0002510	CJ	CBC796085	6941225800017830	0300600062	27.01.2012	27.01.2012	27.01.2012	300600062	300600062	40	5,658.00	5591000	
	0002511	CJ	CBC862933	6941225800017939	0300600062	27.01.2012	27.01.2012	27.01.2012	300600062	300600062	50	-1,856.00	5592000	
	0002511	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														
15														
16														
17														
18														
19														
20														
21														
22														
23														
24														
25														
26														
27														

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

The screenshot shows an Excel spreadsheet with a PivotTable. The PivotTable is titled "ผลรวม ของ จำนวนเงินในสกุลในปท." and is located in the range A3:J7. The PivotTable fields are: Row Labels: "PK", Column Labels: "ป้ายชื่อคอลัมน์", and Values: "Σ ค่า หรือ Values". The task pane on the right shows the "รายการเขตข้อมูลของ PivotTable" (PivotTable Field List) with "PK" and "จำนวนเงินในสกุลในปท." selected for the layout.

	PK	ป้ายชื่อคอลัมน์	Σ ค่า หรือ Values
1			
2			
3	ผลรวม ของ จำนวนเงินในสกุลในปท.	ป้ายชื่อคอลัมน์	
4	ป้ายชื่อแถว	40	50
5	6941225800017830	5658	-5658
6	6941225800017939	1856	-1856
7	ผลรวมทั้งหมด	7514	-7514

๔. ให้ตรวจสอบว่าระบบจัดเรียงข้อมูลตั้งแต่การนำเงินฝากธนาคารและวันที่ธนาคารเรียกเก็บเงินตามเช็คได้

ปี	บัญชี G/	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	คีย์การอ้างอิง	การกำหนด	ว/ทเอกสาร	Postg Dat	Clrng doc	การหักล้าง	วันคิดค้	ศ.ต้นทน	หน่วยเบิกจำ	PK
2012	110101011	2000002510	CJ	CBC796085	69412258000178	0300600062	27.01.2012	27.01.2012			27.01.201	300600062	300600062	40
2012	110101011	2000002510	CJ	CBC796085	69412258000178	0300600062	27.01.2012	27.01.2012			27.01.201	300600062	300600062	50

๔. ตัวอย่างการตรวจสอบบัญชีเงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ)

๑. ให้ลบช่องว่างในบัญชีแยกประเภท

	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

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปรท.	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		

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

The screenshot shows the Microsoft Excel interface with a PivotTable created. The PivotTable is located in the range B3:I31. The PivotTable fields are: Rows: ปี (Year), Columns: Tr.Prt (Transaction Type), Values: Sum of จำนวนเงินในสกุลในปท. (Sum of Amount in Currency in Year). The PivotTable shows a total of 702 for the year 2011.

ปี	Tr.Prt	จำนวนเงินในสกุลในปท.
2011	Tr.Prt	702

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

The screenshot shows an Excel spreadsheet with a PivotTable. The PivotTable is located in the range A3:G27. The PivotTable fields are:

- Row Labels: abs
- Column Labels: PK
- Values: ผลรวมของจำนวนเงินในสกุลในปท.

The PivotTable data is as follows:

abs	PK	ผลรวมทั้งหมด
56.00	56	-56
196.00	196	-196
284.00	284	-284
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	-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
1,368.00	1368	-1368
2,000.00	4000	-4000
2,060.00	2060	-2060
2,247.00	2247	-2247
2,407.50	2407.5	-2407.5
2,500.00	2500	-2500
2,502.00	2502	-2502
2,744.00	2744	-2744

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

- เลือกเขตข้อมูลเพื่อเพิ่มลงในรายงาน:
 - ปี
 - เลขเอกสาร
 - ปรี
 - การอ้างอิง
 - Postg Date
 - หน่วยเบิกจ่าย
 - PK
 - จำนวนเงินในสกุลในปท.
 - abs
- ลากเขตข้อมูลไปมาระหว่างพื้นที่ด้านล่าง:
 - ตัวกรองรายงาน: (empty)
 - ป้ายชื่อคอลัมน์: PK
 - ป้ายชื่อแถว: abs
 - Σ ค่า: ผลรวมของจ...

๕. ให้ตรวจสอบว่าระบบจัดเรียงข้อมูลตั้งแต่การรับโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารและการบันทึกรายการขอจ่ายเงินในระบบ

ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.	abs	Tr.Prt
2011	4000008836	PY		21.12.2010	1500500058	40	351	351	
2011	4700036431	PM	20113600001132	30.12.2010	1500500058	50	-351	351	

๖. หากพบว่าข้อมูลที่ปรากฏในช่อง"ผลรวมทั้งหมด"ไม่ได้แสดงตัวเลขเป็น 0 ให้ดับเบิลคลิกที่บรรทัดรายการนั้น ๆ แล้วนำรายการที่มียอดคงค้างไปตรวจสอบการบันทึกรายการบัญชีต่อไป

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

	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

	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				
119	2011	4700030714	PM	201136000055	30.11.2010	1500500058	50	-100,000.00				
								100000				

๒. ให้สร้างคอลัมน์ ABS

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

หน้าแรก แทรก คำโครงหน้ากระดาษ สูตร ข้อมูล ตรวจสอบ มุมมอง Acrobat

Clipboard วาด คลิปบอร์ด

Font: Tahoma, 11, Bold, Italic, Underline, Text Color, Background Color, Borders, Styles

Paragraph: Bullets, Numbering, Indentation, Paragraph Spacing, Paragraph Style

Number: Decimal Places, Percent, Increase/Decrease, Format Cells

Table: Sort, Filter, Hide/Unhide, Merge/Unmerge, Copy/Paste, AutoFit, Show/Hide Gridlines, Show/Hide Row/Column Headers, Show/Hide Totals Row/Column

Cell: Fill Color, Background Color, Borders, Styles

Page: Page Number, Page Count, Page Range, Page Breaks, Print Range, Print Range Selection, Print Range Selection

Page: Page Number, Page Count, Page Range, Page Breaks, Print Range, Print Range Selection, Print Range Selection

E6 08.10.2010

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
1	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในป	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			

1101020604 abs PivotTable สรุป

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

The screenshot shows the Microsoft Excel interface with a PivotTable being created. The PivotTable is based on the data in the worksheet. The PivotTable is set to show 'abs' for 'ปี' (Year) and 'Tr.f' for 'จำนวนเงินในสกุลบาท' (Amount in Baht).

ปี	Tr.f
2011	144,591.73
2011	100,000.00
2011	236,800.00
2011	13,450.00
2011	100,000.00
2011	100,000.00
2011	200,000.00
2011	200,000.00
2011	284,433.00
2011	14,557,800.00
2011	100,000.00
2011	48,000.00
2011	27,706.00
2011	58,105.00
2011	34,461.00
2011	1,800.00
2011	100,000.00
2011	15,655.00
2011	16,182,109.00
2011	10,913,497.00
2011	150,000.00
2011	150,000.00
2011	100,000.00
2011	150,000.00
2011	34,461.00
2011	100,000.00

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

The screenshot shows an Excel spreadsheet with a PivotTable. The PivotTable is located in the range A3:G27. The Row Labels are 'abs', the Column Labels are 'PK', and the Values are 'ผลรวมของจำนวนเงินในสกุลในปท.'. The data is summarized as follows:

abs	PK	50	ผลรวมทั้งหมด
297.20	891.6	-891.6	0
1,150.00	1150	-1150	0
1,485.98	2971.96	-2971.96	0
1,641.00	11487	-11487	0
1,800.00	1800	-1800	0
2,000.00	2000	-2000	0
2,100.00	2100	-2100	0
2,121.58	2121.58	-2121.58	0
2,371.00	2371	-2371	0
3,814.02	3814.02	-3814.02	0
3,850.00	7700	-7700	0
3,900.00	3900	-3900	0
3,957.00	3957	-3957	0
4,168.67	4168.67	-4168.67	0
4,260.67	4260.67	-4260.67	0
4,885.00	4885	-4885	0
4,900.00	4900	-4900	0
4,943.36	9886.72	-9886.72	0
7,144.68	7144.68	-7144.68	0
9,957.94	9957.94	-9957.94	0
13,450.00	13450	-13450	0
15,655.00	15655	-15655	0
20,497.25	40994.5	-40994.5	0

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

- เลือกเขตข้อมูลเพื่อเพิ่มลงในรายงาน:
 - ปี
 - เลขเอกสาร
 - ปร
 - การอ้างอิง
 - Postg Date
 - หน่วยเบิกจ่าย
 - PK
 - จำนวนเงินในสกุลในปท.
 - abs
- ลากเขตข้อมูลไปมาระหว่างพื้นที่ด้านล่าง:
 - ตัวกรองรายงาน: (empty)
 - ป้ายชื่อคอลัมน์: PK
 - ป้ายชื่อแถว: abs
 - Σ ค่า: ผลรวมของจ...

๕. ให้ตรวจสอบว่าระบบจัดเรียงข้อมูลตั้งแต่การรับโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารและการบันทึกรายการขอย้ายเงินในระบบ

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
1	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.	abs			
2	2011	4000014115	PY		10.02.2011	1500500058	40	4168.67	4168.67			
3	2011	4700049674	PM	20113600028529	28.02.2011	1500500058	50	-4168.67	4168.67			
4												
5												
6												
7												
8												
9												
10												
11												
12												
13												

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

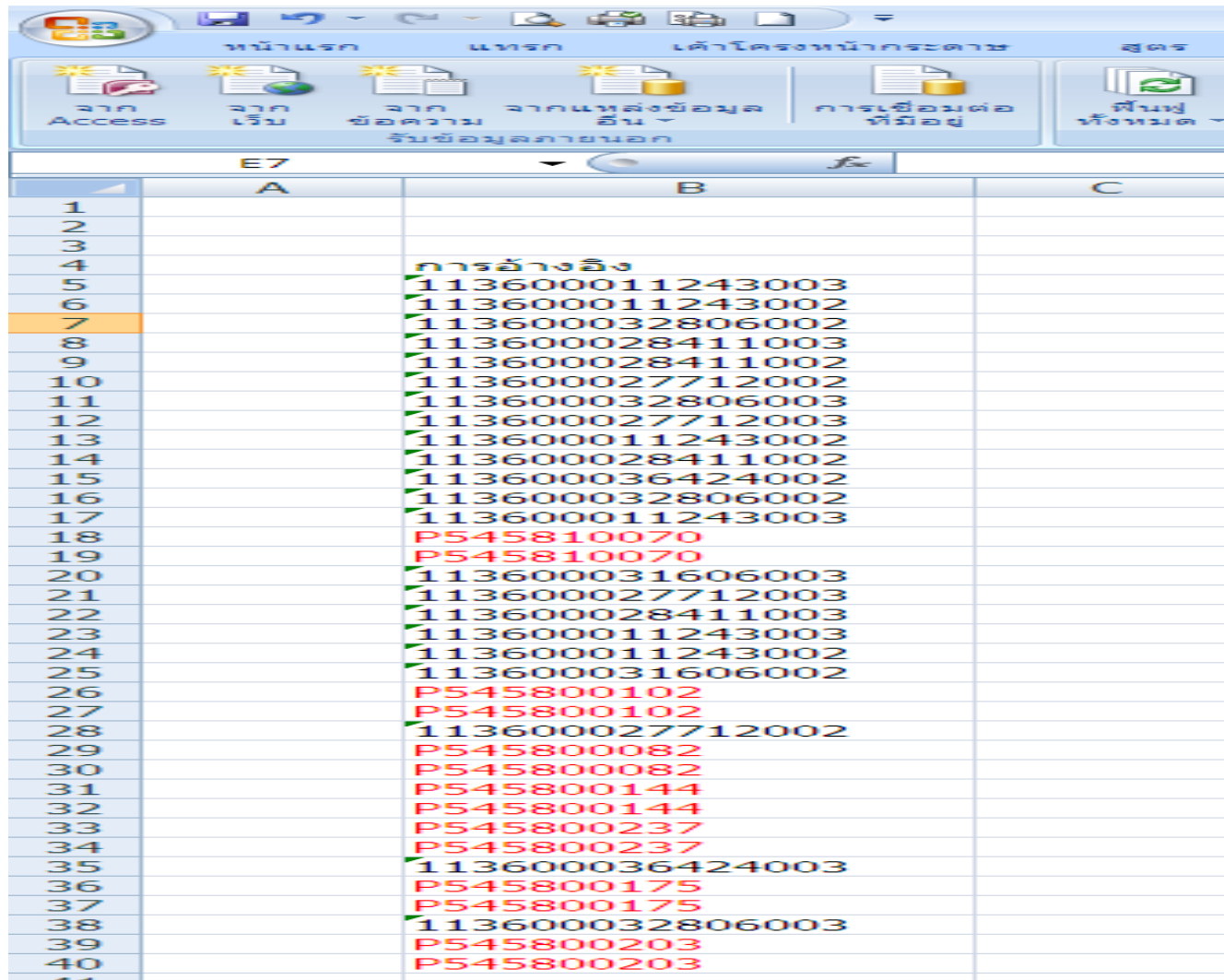
๑. ให้ลบช่องว่างในบัญชีแยกประเภท

ตัวอย่างpivot ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ.xls [ใหม่ความเข้ากันได้] - Microsoft Excel

			ผ่านรายการ	หัก	คงค้าง	หักล้าง		H	I
1	สถานะ:		1505	หัก					
2	รหัสหน่วยงาน		1102010101	กรมที่ดิน		36			
3	เลขที่บัญชี G/L	St		ล/เงินยืม-ในงปม.					
4	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.	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 และบรรทัดรายการจำนวน 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



The screenshot shows an Excel spreadsheet with the following data in column B:

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

๒.๒ เลือก เมนู "ข้อมูล"

ตัวอย่างpivot ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ.xls [โหมดความเข้า

หน้าแรก แทรกเค้าโครงหน้ากระดาษ สูตร ข้อมูล ตรวจทาน มุมมอง PDF

จาก Access จากเว็บ จากแหล่งข้อมูลอื่น การเชื่อมต่อที่มีอยู่

ทั้งหมด การเชื่อมต่อ

เรียงลำดับ

กรอง

ขั้นสูง

ข้อมูลเป็นคอลัมน์

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						

๒.๓ ให้ลากเมาส์ไปวางให้ครอบคลุมข้อมูลที่ต้องการคัดแยก

	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"

The screenshot shows the Microsoft Excel interface with the 'Data' ribbon selected. The 'Convert Text to Columns' icon is circled in red. A dialog box titled 'ตัวช่วยสร้างการแปลงข้อความเป็นคอลัมน์ - ขั้นที่ 1 จาก 3' is open, showing the 'Convert Text to Columns Wizard' steps. The 'Delimited' option is selected, and the preview shows the following data:

การอ้างอิง	ข้อมูล
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

๒.๕ ให้เลือก "ความกว้างคงที่" แล้วกดปุ่ม "ถัดไป"

ตัวอย่างpivot ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ.xls [โหมดความเข้ากันได้] - Microsoft Excel

หน้าแรก แทรกเค้าโครงหน้ากระดาษ สูตร ข้อมูล ตรวจสอบ มุมมอง PDF

จาก Access จากเว็บ จากข้อมูลอื่น จากแหล่งข้อมูลอื่น การเชื่อมต่อที่มีอยู่

รับข้อมูลภายนอก การเชื่อมต่อ

การเชื่อมต่อ

เรียงลำดับและกรอง เรียงลำดับ

ตัวกรอง

นำไปใช้ใหม่

ขึ้นสูง

ข้อความเป็นคอลัมน์

เอารายการที่ซ้ำกันออก

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

41

ตัวช่วยสร้างการแปลงข้อมูลเป็นคอลัมน์ - ขั้นที่ 1 จาก 3

ตัวช่วยสร้างข้อความพบว่าข้อมูลของคุณเป็น ตัวคืน

ถ้าถูกต้องแล้วให้เลือก "ถัดไป" หรือเลือกชนิดข้อมูลที่เหมาะสมกับข้อมูลของคุณที่สุด

ชนิดข้อมูลดั้งเดิม

เลือกชนิดเพิ่มเติมที่เหมาะสมที่สุดกับข้อมูลของคุณ:

มีการใช้ตัวคืน - อักขระเช่นเครื่องหมายจุลภาค (,) หรือแท็บ แยกแต่ละเขตข้อมูล

ความกว้างคงที่ - เขตข้อมูลถูกจัดให้อยู่ในรูปแบบคอลัมน์โดยมีช่องว่างเป็นตัวแบ่งระหว่างข้อมูล

แสดงตัวอย่างข้อมูลที่เลือก:

4	การอ้างอิง
5	113600011243003
6	113600011243002
7	113600032806002
8	113600028411003

ยกเลิก < ย้อนกลับ **ถัดไป >** เสร็จสิ้น

๒.๖ หลังจากกดปุ่ม "ถัดไป" แล้วจะปรากฏแล้วจึงแบ่งคอลัมน์ตามข้อ ๒.๗

ตัวอย่างpivot ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ.xls [โหมดความเข้ากันได้] - Microsoft Excel

หน้าแรก แทรก เค้าโครงหน้ากระดาษ สูตร ข้อมูล ตรวจสอบ มุมมอง PDF

จาก Access จากเว็บ จากข้อความ จากแหล่งข้อมูลอื่น > การเชื่อมต่อที่มีอยู่

ทั้งหมด > แก้ไขการเชื่อมโยง การเชื่อมต่อ

เรียงลำดับและกรอง เรียงลำดับ ตัวกรอง ปาไปโซใหม่ ขึ้นสูง

ข้อความเป็นคอลัมน์ เอรายการ การตรวจสอบที่เข้ากันออก ถูกต้องของชื่อ เครื่องมือชื่อ

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								

ตัวช่วยสร้างการแปลงข้อความเป็นคอลัมน์ - ขั้นที่ 2 จาก 3

หน้าจอนี้ให้คุณกำหนดความกว้างของเขตข้อมูล (การแบ่งคอลัมน์) เส้นลูกศรแสดงการแบ่งคอลัมน์

เมื่อต้องการสร้างเส้นแบ่ง ให้คลิกที่ตำแหน่งที่ต้องการ
เมื่อต้องการลบเส้นแบ่ง ให้คลิกสองครั้งที่เส้น
เมื่อต้องการย้ายเส้นแบ่ง ให้คลิกและลากเส้นนั้น

แสดงตัวอย่างข้อมูล

10 20 30 40 50 60

การอ้างอิง
113600011243003
113600011243002
113600032806002
113600028411003

ยกเลิก < ย้อนกลับ > **ถัดไป >** เสร็จสิ้น

๒.๗ ให้แบ่งจำนวนคอลัมน์ออกเป็น ๓ ส่วน คือ ส่วนที่ ๑ ให้แบ่งออก ๒ หลักคือปี ค.ศ. ส่วนที่ ๒ ให้แบ่งออก ๑๐ หลักคือเลขที่เอกสารขอเบิกเงิน และ ส่วนที่ ๓ ให้แบ่งออก ๓ หลักคือบรรทัดรายการ

ตัวอย่างpivot ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ.xls [โหมดความเข้ากันได้] - Microsoft Excel

หน้าแรก แทรก เค้าโครงหน้ากระดาษ สูตร ข้อมูล ตรวจสอบ มุมมอง PDF

จาก Access จากเว็บ จากข้อความ จากแหล่งข้อมูลอื่น > รับข้อมูลภายนอก

การเชื่อมต่อที่มีอยู่

ค้นหาทั้งหมด > แก้ไขการเชื่อมโยง การเชื่อมต่อ

เรียงลำดับ เรียงลำดับ เรียงลำดับ

ตัวกรอง > ขั้นสูง

ข้อความ เราย่อย การตรวจสอบค เป็นคอลัมน์ ที่เข้ากันออก ถูกต้องของข้อมูล เครื่องมือข้อมูล

B4 การอ้างอิง

1 A B C D E F G H I J

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

ตัวช่วยสร้างการแปลงข้อความเป็นคอลัมน์ - ขั้นที่ 2 จาก 3

หน้าจอนี้ให้คุณกำหนดความกว้างของเขตข้อมูล (การแบ่งคอลัมน์) เส้นจุดสรุแสดง

ส่วนที่ ๑ จำนวน ๒ หลัก

ส่วนที่ ๒ จำนวน ๑๐ หลัก

ส่วนที่ ๓ จำนวน ๓ หลัก

การอ้างอิง

113600011243003

113600011243002

113600032806002

113600028411003

ยกเลิก < ย้อนกลับ >ถัดไป > เสร็จสิ้น

๒.๘ ระบบจะแบ่งข้อมูลออกเป็น ๓ ส่วนและแสดงข้อมูลอยู่ในรูป"ทั่วไป"

The screenshot shows an Excel spreadsheet with a PivotTable. The PivotTable is titled 'การอ้างอิง' and is located in column B, rows 4 to 40. The data in the PivotTable is as follows:

การอ้างอิง	ทั่วไป
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	

The 'Convert Data to Table of Pivots' dialog box is open, showing the 'ทั่วไป' (General) radio button selected. The dialog box also shows the 'Format' dropdown set to 'MDY' and the 'Destination' field set to '\$B\$4'. The 'Preview' section shows a table with the following data:

ทั่วไป	ทั่วไป
การอ้างอิง	
113600011243003	
113600011243002	
113600032806002	
113600028411003	

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

The screenshot shows Microsoft Excel with a PivotTable. The PivotTable is set to show 'การอ้างอิง' (References) in column B. The data in column B consists of a list of numbers, some of which are highlighted in red. A dialog box titled 'ตัวช่วยสร้างการแปลงข้อความคอลลัมน์ - ขั้นที่ 3 จาก 3' (Convert Text to Numbers Wizard - Step 3 of 3) is open. The dialog box has the following options:

- รูปแบบข้อมูลคอลลัมน์ (Column data format):
 - ทัวไป (General)
 - ข้อความ (Text) - This option is circled in red.
 - วันที่: MDY (Date: MDY)
 - ไม่ต้องนำเข้าคอลลัมน์ (ข้าม) (Do not import columns (skip))
- ปลายทาง: \$B\$4 (Destination: \$B\$4)
- แสดงตัวอย่างข้อมูล (Show sample data):

ข้อความ	ข้อความ
การอ้างอิง	
113600011243003	
113600011243002	
113600032806002	
113600028411003	

Buttons at the bottom of the dialog box include: ยกเลิก (Cancel), < ย้อนกลับ (Previous), > ถัดไป (Next), and เสร็จสิ้น (Finish).

๒.๑๐ ให้กดปุ่ม "เสร็จสิ้น" ระบบจะแบ่งข้อมูลออกเป็นส่วนๆตามที่กำหนด

ตัวอย่างpivot ลูกหนี้เงินยืมงบ

	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"การอ้างอิงใหม่"

ปี	การอ้างอิงใหม่	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.	abs	Tr.Pt
2011	3600011243	100005746	10000574611	BE	113600011243003	17.01.2011	1500500058	50 - 792.00	792	
2011	3600011243	100010414		BE	113600011243002	17.01.2011	1500500058	50 - 1,608.00	1608	
2011	3600032806	100021692		BE	113600032806002	07.04.2011	1500500058	50 - 2,412.00	2412	
2011	3600028411	100034208		BE	113600028411003	07.02.2011	1500500058	50 - 792.00	792	
2011	3600028411	100034512		BE	113600028411002	07.02.2011	1500500058	50 - 1,608.00	1608	
2011	3600027712	100036273		BE	113600027712002	04.03.2011	1500500058	50 - 804.00	804	
2011	3600032806	100036664		BE	113600032806003	07.04.2011	1500500058	50 - 1,188.00	1188	
2011	3600027712	100038922		BE	113600027712003	04.03.2011	1500500058	50 - 396.00	396	
2011	3600011243	3600000608		G1	113600011243002	14.01.2011	1500500058	50 - 1,608.00	1608	
2011	3600028411	3600003323		G1	113600028411002	28.01.2011	1500500058	50 - 8,710.00	8710	
2011	3600036424	3600006282		G1	113600036424002	12.05.2011	1500500058	50 - 7,638.00	7638	
2011	3600032806	3600008098		G1	113600032806002	08.04.2011	1500500058	50 - 9,849.00	9849	
2011	3600011243	3600008238		G1	113600011243003	14.01.2011	1500500058	50 - 3,663.00	3663	
2011	45810070	3600011243		K1	P545810070	29.12.2010	1500500058	40 10,653.00	10653	
2011	45810070	3600011243		K1	P545810070	29.12.2010	1500500058	40 5,247.00	5247	
2011	3600031606	3600012295		G1	113600031606003	25.03.2011	1500500058	50 - 4,026.00	4026	
2011	3600027712	3600016518		G1	113600027712003	17.02.2011	1500500058	50 - 5,247.00	5247	
2011	3600028411	3600017583		G1	113600028411003	28.01.2011	1500500058	50 - 4,290.00	4290	
2011	3600011243	3600020007		G1	113600011243003	14.01.2011	1500500058	50 - 792.00	792	
2011	3600011243	3600023506		G1	113600011243002	14.01.2011	1500500058	50 - 7,437.00	7437	
2011	3600031606	3600025862		G1	113600031606002	25.03.2011	1500500058	50 - 8,174.00	8174	
2011	45800102	3600027712		K1	P545800102	03.02.2011	1500500058	40 11,457.00	11457	
2011	45800102	3600027712		K1	P545800102	03.02.2011	1500500058	40 5,643.00	5643	
2011	3600027712	3600028304		G1	113600027712002	17.02.2011	1500500058	50 - 10,653.00	10653	
2011	45800082	3600028411		K1	P545800082	20.01.2011	1500500058	40 10,318.00	10318	
2011	45800082	3600028411		K1	P545800082	20.01.2011	1500500058	40 5,082.00	5082	
2011	45800144	3600031606		K1	P545800144	10.03.2011	1500500058	40 8,174.00	8174	
2011	45800144	3600031606		K1	P545800144	10.03.2011	1500500058	40 4,026.00	4026	
2011	45800237	3600031783		K1	P545800237	08.06.2011	1500500058	40 184,116.00	184116	
2011	45800237	3600031783		K1	P545800237	08.06.2011	1500500058	40 90,684.00	90684	
2011	3600036424	3600031873		G1	113600036424003	12.05.2011	1500500058	50 - 3,762.00	3762	
2011	45800175	3600032806		K1	P545800175	04.04.2011	1500500058	40 12,261.00	12261	
2011	45800175	3600032806		K1	P545800175	04.04.2011	1500500058	40 6,039.00	6039	
2011	3600032806	3600034749		G1	113600032806003	08.04.2011	1500500058	50 - 4,851.00	4851	
2011	45800203	3600036424		K1	P545800203	10.05.2011	1500500058	40 8,710.00	8710	
2011	45800203	3600036424		K1	P545800203	10.05.2011	1500500058	40 4,290.00	4290	

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

ปี	การอ้างอิงใหม่	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.	abs	Tr.	
2011	3600011243	100005746	10000574611	BE	113600011243003	17.01.2011	1500500058	50	-	792.00	792
2011	3600011243	100010414		BE	113600011243002	17.01.2011	1500500058	50	-	1,608.00	1608
2011	3600032806	100021692		BE	113600032806002	07.04.2011	1500500058	50	-	2,412.00	2412
2011	3600028411	100034208		BE	113600028411003	07.02.2011	1500500058	50	-	792.00	792
2011	3600028411	100034512		BE	113600028411002	07.02.2011	1500500058	50	-	1,608.00	1608
2011	3600027712	100036273		BE	113600027712002	04.03.2011	1500500058	50	-	804.00	804
2011	3600032806	100036664		BE	113600032806003	07.04.2011	1500500058	50	-	1,188.00	1188
2011	3600027712	100038922		BE	113600027712003	04.03.2011	1500500058	50	-	396.00	396
2011	3600011243	3600000608		G1	113600011243002	14.01.2011	1500500058	50	-	1,608.00	1608
2011	3600028411	3600003323		G1	113600028411002	28.01.2011	1500500058	50	-	8,710.00	8710
2011	3600036424	3600006282		G1	113600036424002	12.05.2011	1500500058	50	-	7,638.00	7638
2011	3600032806	3600008098		G1	113600032806002	08.04.2011	1500500058	50	-	9,849.00	9849
2011	3600011243	3600008238		G1	113600011243003	14.01.2011	1500500058	50	-	3,663.00	3663
2011		3600011243		K1	P545810070	29.12.2010	1500500058	40	-	10,653.00	10653
2011		3600011243		K1	P545810070	29.12.2010	1500500058	40	-	5,247.00	5247
2011	3600031606	3600012295		G1	113600031606003	25.03.2011	1500500058	50	-	4,026.00	4026
2011	3600027712	3600016518		G1	113600027712003	17.02.2011	1500500058	50	-	5,247.00	5247
2011	3600028411	3600017583		G1	113600028411003	28.01.2011	1500500058	50	-	4,290.00	4290
2011	3600011243	3600020007		G1	113600011243003	14.01.2011	1500500058	50	-	792.00	792
2011	3600011243	3600023506		G1	113600011243002	14.01.2011	1500500058	50	-	7,437.00	7437
2011	3600031606	3600025862		G1	113600031606002	25.03.2011	1500500058	50	-	8,174.00	8174
2011		3600027712		K1	P545800102	03.02.2011	1500500058	40	-	11,457.00	11457
2011		3600027712		K1	P545800102	03.02.2011	1500500058	40	-	5,643.00	5643
2011	3600027712	3600028304		G1	113600027712002	17.02.2011	1500500058	50	-	10,653.00	10653
2011		3600028411		K1	P545800082	20.01.2011	1500500058	40	-	10,318.00	10318
2011		3600028411		K1	P545800082	20.01.2011	1500500058	40	-	5,082.00	5082
2011		3600031606		K1	P545800144	10.03.2011	1500500058	40	-	8,174.00	8174
2011		3600031606		K1	P545800144	10.03.2011	1500500058	40	-	4,026.00	4026
2011		3600031783		K1	P545800237	08.06.2011	1500500058	40	-	184,116.00	184116
2011		3600031783		K1	P545800237	08.06.2011	1500500058	40	-	90,684.00	90684
2011	3600036424	3600031873		G1	113600036424003	12.05.2011	1500500058	50	-	3,762.00	3762
2011		3600032806		K1	P545800175	04.04.2011	1500500058	40	-	12,261.00	12261
2011		3600032806		K1	P545800175	04.04.2011	1500500058	40	-	6,039.00	6039
2011	3600032806	3600034749		G1	113600032806003	08.04.2011	1500500058	50	-	4,851.00	4851
2011		3600036424		K1	P545800203	10.05.2011	1500500058	40	-	8,710.00	8710
2011		3600036424		K1	P545800203	10.05.2011	1500500058	40	-	4,290.00	4290

๒.๑๓ ให้ copy ข้อมูลจากช่อง"เลขที่เอกสาร"ของบรรทัดรายการประเภทเอกสาร K1 มาแสดงในช่อง "การอ้างอิงใหม่"

ตัวอย่างpivot ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ.xls [โหมดความเข้ากันได้] - Microsoft Excel

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
1	ปี	การอ้างอิงใหม่	เลขเอกสาร		ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.	abs	Tr.Pr
2	2011	3600011243	100005746	1000057461	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

สรุปข้อมูลโดยใช้ PivotTable

PivotTable ช่วยให้การจัดเรียงและสรุปข้อมูลที่ซับซ้อนรวมถึงการเข้าถึงรายละเอียดทำได้ง่าย

กด F1 เพื่อดูวิธีใช้เพิ่มเติม

	C	D	E	F	G	H	I	J
	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลใน	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 Colum Label" "จำนวนเงินในสกุลในปท" ไว้ในคอลัมน์ "Σ ค่า หรือ Values" และ "การอ้างอิงใหม่" ไว้ในคอลัมน์ "ป้ายชื่อแถว หรือ Row Labels "

The screenshot shows Microsoft Excel with a PivotTable and the PivotTable Field List task pane. The PivotTable is located in the range A3:D12. The PivotTable Field List task pane is open on the right side of the screen, showing the following options:

- ปี
- การอ้างอิงใหม่
- เลขเอกสาร
- ปร
- การอ้างอิง
- Postg Date
- หน่วยเบิกจ่าย
- PK
- จำนวนเงินในสกุลในปท.
- abs

The PivotTable data is as follows:

ปี	การอ้างอิงใหม่	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.	Σ ค่า หรือ Values
	การอ้างอิงใหม่	40	50	ผลรวมทั้งหมด
3600011243		15900	-15900	0
3600027712		17100	-17100	0
3600028411		15400	-15400	0
3600031606		12200	-12200	0
3600031783		274800		274800
3600032806		18300	-18300	0
3600036424		13000	-11400	1600
ผลรวมทั้งหมด		366700	-90300	276400

๕.ให้ตรวจสอบว่าระบบจัดเรียงข้อมูลตั้งแต่เอกสารขอเบิกเงิน การชดใช้ใบสำคัญ และการส่งใช้คืนเงินยืมโดยดับเบิลคลิกที่ช่อง"ผลรวมทั้งหมด"

ตัวอย่างpivot ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ.xls [โหมดความเข้ากันได้] - Microsoft Excel

หน้าแรก แทรก เค้าโครงหน้ากระดาษ สูตร ข้อมูล ตรวจสอบ มุมมอง PDF

Clipboard, Font (Tahoma, 11), Paragraph, Styles, Numbers, Language, Tables, Cells, Themes

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	ปี	การอ้างอิงใหม่	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.	abs
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

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
1	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 [ใหม่ความเข้ากันได้] - Microsoft Excel

	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.		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 หากมีใช้ประเภทเอกสาร 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"

	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.			36		
4	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	การอ้างอิงใหม่	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.
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

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

	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-ในปรม.			36		
4	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	การอ้างอิงใหม่	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปรท.
5	2011	100005746	BE	113600011243003	=IF(C5="k1",B5,MID(D5,3,10))	17.01.2011	1500500058	50	-792
6	2011	100010414	BE	113600011243002		07.04.2011	1500500058	50	-1,608.00
7	2011	100021692	BE	113600032806002		07.02.2011	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

๒.๓ ให้กดปุ่ม ENTER ระบบแสดงเลขที่เอกสารขอเบิกเงิน ในช่อง " การอ้างอิงใหม่"

สมุดงาน1 - Microsoft Excel

หน้าแรก แทรก เค้าโครงหน้ากระดาษ สูตร ข้อมูล ตรวจสอบมุมมอง PDF

หน้าแรก: Tahoma 11

คำสั่ง: =IF(C5="k1",B5,MID(D5,3,10))

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	สถานะ:		ผ่านรายการ	หัก		คงค้าง	หักล้าง			
2	รหัสหน่วยงาน		1505	กรรมที่ดิน						
3	เลขที่บัญชี G/L	St	1102010101	ล/นเงินยืม-ในงปม.			36			
4	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	การอ้างอิงใหม่	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.	
5	2011	100005746	BE	113600011243003	3600011243	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	

๒.๔ ให้ COPY สูตรลงทุกบรรทัดรายการ

สมุดงาน1 - Microsoft Excel

หน้าแรก แทรก เค้าโครงหน้ากระดาษ สูตร ข้อมูล ตรวจสอบ มุมมอง PDF

หน้า: ว่าง

Clipboard

Font: Tahoma, 11

Paragraph: ดัดข้อความ, ผสานและจัดกึ่งกลาง

Formulas: ตัวเลข, การจัดการแบบตามเงื่อนไข, จัดรูปแบบเป็นตาราง, ลักษณนาม, ลักษณนาม, ลักษณนาม, แทรก, ลบ, เซลล์, เซลล์

Formula Bar: E5 =IF(C5="k1",B5,MID(D5,3,10))

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	สถานะ:		ผานรายการ	หัก		คงค้าง	หักล้าง		
2	รหัสหน่วยงาน		1505	กรมที่ดิน					
3	เลขที่บัญชี G/L	St	1102010101	ร/นเงินยืม-เนงรณ.			36		
4	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	การอ้างอิงใหม่	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.
5	2011	100005746	BE	13600011243003	3600011243	17.01.2011	1500500058	50	-792
6	2011	100010414	BE	13600011243002	3600011243	17.01.2011	1500500058	50	-1,608.00
7	2011	100021692	BE	13600032806002	3600032806	07.04.2011	1500500058	50	-2,412.00
8	2011	100034208	BE	13600028411003	3600028411	07.02.2011	1500500058	50	-792
9	2011	100034512	BE	13600028411002	3600028411	07.02.2011	1500500058	50	-1,608.00
10	2011	100036273	BE	13600027712002	3600027712	04.03.2011	1500500058	50	-804
11	2011	100036664	BE	13600032806003	3600032806	07.04.2011	1500500058	50	-1,188.00
12	2011	100038922	BE	13600027712003	3600027712	04.03.2011	1500500058	50	-396
13	2011	360000608	G1	13600011243002	3600011243	14.01.2011	1500500058	50	-1,608.00
14	2011	3600003323	G1	13600028411002	3600028411	28.01.2011	1500500058	50	-8,710.00
15	2011	3600006282	G1	13600036424002	3600036424	12.05.2011	1500500058	50	-7,638.00
16	2011	3600008098	G1	13600032806002	3600032806	08.04.2011	1500500058	50	-9,849.00
17	2011	3600008238	G1	13600011243003	3600011243	14.01.2011	1500500058	50	-3,663.00
18	2011	3600011243	K1	F545810070	3600011243	29.12.2010	1500500058	40	10,653.00
19	2011	3600011243	K1	F545810070	3600011243	29.12.2010	1500500058	40	5,247.00
20	2011	3600012295	G1	13600031606003	3600031606	25.03.2011	1500500058	50	-4,026.00
21	2011	3600016518	G1	13600027712003	3600027712	17.02.2011	1500500058	50	-5,247.00
22	2011	3600017583	G1	13600028411003	3600028411	28.01.2011	1500500058	50	-4,290.00
23	2011	3600020007	G1	13600011243003	3600011243	14.01.2011	1500500058	50	-792
24	2011	3600023506	G1	13600011243002	3600011243	14.01.2011	1500500058	50	-7,437.00
25	2011	3600025862	G1	13600031606002	3600031606	25.03.2011	1500500058	50	-8,174.00
26	2011	3600027712	K1	F545800102	3600027712	03.02.2011	1500500058	40	11,457.00
27	2011	3600027712	K1	F545800102	3600027712	03.02.2011	1500500058	40	5,643.00
28	2011	3600028304	G1	13600027712002	3600027712	17.02.2011	1500500058	50	-10,653.00
29	2011	3600028411	K1	F545800082	3600028411	20.01.2011	1500500058	40	10,318.00
30	2011	3600028411	K1	F545800082	3600028411	20.01.2011	1500500058	40	5,082.00
31	2011	3600031606	K1	F545800144	3600031606	10.03.2011	1500500058	40	8,174.00
32	2011	3600031606	K1	F545800144	3600031606	10.03.2011	1500500058	40	4,026.00
33	2011	3600031783	K1	F545800237	3600031783	08.06.2011	1500500058	40	184,116.00
34	2011	3600031783	K1	F545800237	3600031783	08.06.2011	1500500058	40	90,684.00
35	2011	3600031873	G1	13600036424003	3600036424	12.05.2011	1500500058	50	-3,762.00
36	2011	3600032806	K1	F545800175	3600032806	04.04.2011	1500500058	40	12,261.00
37	2011	3600032806	K1	F545800175	3600032806	04.04.2011	1500500058	40	6,039.00
38	2011	3600034749	G1	13600032806003	3600032806	08.04.2011	1500500058	50	-4,851.00
39	2011	3600036424	K1	F545800203	3600036424	10.05.2011	1500500058	40	8,710.00
40	2011	3600036424	K1	F545800203	3600036424	05.2011	1500500058	40	4,290.00

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

The screenshot shows the Microsoft Excel interface with a PivotTable task pane open on the left. The task pane contains the following text:

แทรก PivotTable
สรุปข้อมูลโดยใช้ PivotTable
PivotTable ช่วยให้การจัดเรียงและสรุปข้อมูลที่ซับซ้อนรวมถึงการเข้าถึงรายละเอียดทำได้ง่าย

กด F1 เพื่อดูวิธีใช้เพิ่มเติม

The main data table is as follows:

		C	D	E	F	G	H	I	J	
	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลใน	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" "จำนวนเงินในสกุลในบาท" ไว้ในคอลัมน์ "Σ ค่า หรือ Values" และ "การอ้างอิงใหม่" ไว้ในคอลัมน์ "ป้ายชื่อแถว หรือ Row Labels "

The screenshot shows Microsoft Excel with a PivotTable and the PivotTable Field List task pane open. The PivotTable is located in the range A3:D12. The PivotTable Field List task pane is open on the right, showing the following options:

- ปี
- การอ้างอิงใหม่
- เลขเอกสาร
- ปรี
- การอ้างอิง
- Postg Date
- หน่วยเบิกจ่าย
- PK
- จำนวนเงินในสกุลในบาท.
- abs

The PivotTable data is as follows:

การอ้างอิงใหม่	PK	จำนวนเงินในสกุลในบาท.	ผลรวมทั้งหมด
3600011243	15900	-15900	0
3600027712	17100	-17100	0
3600028411	15400	-15400	0
3600031606	12200	-12200	0
3600031783	274800		274800
3600032806	18300	-18300	0
3600036424	13000	-11400	1600
ผลรวมทั้งหมด	366700	-90300	276400

๕.ให้ตรวจสอบว่าระบบจัดเรียงข้อมูลตั้งแต่เอกสารขอเบิกเงิน การชดใช้ใบสำคัญ และการส่งใช้คืนเงินยืมโดยดับเบิลคลิกที่ช่อง"ผลรวมทั้งหมด"

ตัวอย่างpivot ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ.xls [โหมดความเข้ากันได้] - Microsoft Excel

หน้าแรก แทรก เค้าโครงหน้ากระดาษ สูตร ข้อมูล ตรวจสอบ มุมมอง PDF

Clipboard, Font (Tahoma, 11), Paragraph, Styles, Numbers, Alignment, Cells

fx

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	ปี	การอ้างอิงใหม่	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.	abs
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 ให้ดับเบิลคลิกที่บรรทัดรายการนั้นๆ แล้วนำรายการที่มียอดคงค้างไปตรวจสอบการบันทึกรายการบัญชีต่อไป

ตัวอย่างpivot ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ.xls [โหมดความเข้ากันได้] - Microsoft Excel

หน้าแรก แทรกเค้าโครงหน้ากระดาษ สูตร ข้อมูล ตรวจสอบ มุมมอง Acrobat

Clipboard: วาง, แทรก, ลบ, รูปแบบ

Font: Tahoma, 11, Bold, Italic, Underline, Text Color, Background Color

Paragraph: การจัดแนว, การย่อหน้า, การย่อหัวข้อย่อย, การย่อตัวอักษร, การย่อย่อหน้า, การย่อย่อหน้า, การย่อย่อหน้า, การย่อย่อหน้า

Number: ตัวเลข, ทัวไป, เปอร์เซ็นต์, เลขทศนิยม, เลขเต็ม

Styles: การจัดการรูปแบบ, จัดรูปแบบ, ลักษณะตามเงื่อนไข, เป็นตาราง, เซลล์, ลักษณะ, ลักษณะ

Cells: เซลล์, แทรก, ลบ, รูปแบบ

Tools: เรียงลำดับ, ค้นหาและกรอง, เลือก, การแก้ไข

Formula Bar: I2, 4290

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
1	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												

๗. ตัวอย่างตรวจสอบบัญชีค้างรับจากกรมบัญชีกลาง

๑. ให้ลบช่องว่างในบัญชีแยกประเภท

ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลบาท.	Tr.Prt
2011	3000000016	KY	P545800059	27.12.2010	1500500058	40	6,148.00	X9999
2011	3000000017	KY	P545800057	27.12.2010	1500500058	40	8,040.00	X9999
2011	3000000018	KY	P545800063	27.12.2010	1500500058	40	24,700.00	X9999
2011	3000000090	KY	P545800194	27.04.2011	1500500058	40	4,652.50	X9999
2011	3000000209	KY	P545800024	12.11.2010	1500500058	40	45,200.00	X9999
2011	3000000367	KY	P545800078	21.01.2011	1500500058	40	445	X9999
2011	3000000427	KY	P545810022	10.11.2010	1500500058	40	150,000.00	X9999
2011	3000000762	KY	P545800073	07.01.2011	1500500058	40	128,000.00	X9999
2011	3000000848	KY	P545800060	27.12.2010	1500500058	40	679	X9999
2011	3000000849	KY	P545820058	27.12.2010	1500500058	40	82,324.50	X9999
2011	3000000850	KY	P545800061	27.12.2010	1500500058	40	22,019.87	X9999
2011	3000000962	KY	P545820044	02.12.2010	1500500058	40	6,473.50	X9999
2011	3000001136	KY	P545800051	20.12.2010	1500500058	40	351	X9999
2011	3000001147	KY	P545800065	27.12.2010	1500500058	40	297.2	X9999
2011	3000001152	KY	P545800068	29.12.2010	1500500058	40	28,000.00	X9999
2011	3000001266	KY	P545800049	20.12.2010	1500500058	40	34,461.00	X9999
2011	3000001524	KY	P545810035	24.11.2010	1500500058	40	257,632.62	X9999
2011	3000001706	KY	P545800046	07.12.2010	1500500058	40	100,000.00	X9999
2011	4000007514	PY		07.12.2010	1500500058	50	-36,915.00	X9999
2011	4000007669	PY		15.12.2010	1500500058	50	-100,000.00	X9999
2011	4000007710	PY		08.12.2010	1500500058	50	-100,000.00	X9999
2011	4000008057	PY		28.12.2010	1500500058	50	-6,148.00	X9999
2011	4000008058	PY		28.12.2010	1500500058	50	-8,040.00	X9999
2011	4000008059	PY		28.12.2010	1500500058	50	-679	X9999
2011	4000008060	PY		28.12.2010	1500500058	50	-82,324.50	X9999
2011	4000008061	PY		28.12.2010	1500500058	50	-16,400.00	X9999
2011	4000008330	PY		16.12.2010	1500500058	50	-18,661.00	X9999
2011	4000008452	PY		11.05.2011	1500500058	50	-13,000.00	X9999
2011	4000008480	PY		22.06.2011	1500500058	50	-8,900.00	X9999
2011	4000008481	PY		22.06.2011	1500500058	50	-445	X9999
2011	4000008482	PY		22.06.2011	1500500058	50	-1,641.00	X9999
2011	4000008483	PY		22.06.2011	1500500058	50	-32,820.00	X9999
2011	4000008836	PY		21.12.2010	1500500058	50	-351	X9999
2011	4000008837	PY		21.12.2010	1500500058	50	-7,010.00	X9999
2011	4000008838	PY		21.12.2010	1500500058	50	-34,461.00	X9999
2011	4000009186	PY		14.03.2011	1500500058	50	-12,200.00	X9999
2011	4000009187	PY		14.03.2011	1500500058	50	-2,744.00	X9999
2011	4000009262	PY		23.12.2010	1500500058	50	-20,164.00	X9999
2011	4000009263	PY		23.12.2010	1500500058	50	-20,300.00	X9999

๒. ให้สร้างคอลัมน์ ABS

GL1102050124-ค่ารับกรมบัญชีกลาง.xls [ใหม่ความเข้ากันได้] - Microsoft Excel

หน้าแรก แทรก เค้าโครงหน้ากระดาษ สูตร ข้อมูล ตรวจสอบ มุมมอง PDF

Tahoma 11 A A

จัดข้อความ

ข้อความ

การจัดรูปแบบ จัดรูปแบบ ลักษณะ

ตามเงื่อนไข เป็นตาราง เซลล์

แทรก ลบ รูปแบบ

เคล็ดลับ

แบบอักษร การจัดแนว ตัวเลข

C32 = KY

	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	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

1102050124 abs PivotTable สรุป

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

The screenshot shows Microsoft Excel with a PivotTable being created. The data source is a table with columns: B (Account), C (Type), D (Description), E (Date), F (Unit), G (PK), H (Amount), I (abs), and J (Tr.Prt). The PivotTable is currently empty, with 'abs' selected as the value field and 'Tr.Prt' as the layout filter.

	B	C	D	E	F	G	H	I	J	
	เอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.	abs	Tr.Prt	
	000016	KY	P545800059	27.12.2010	1500500058	40	6,148.00	6,148.00	X9999	
	000017	KY	P545800057	27.12.2010	1500500058	40	8,040.00	8,040.00	X9999	
	000018	KY	P545800063	27.12.2010	1500500058	40	24,700.00	24,700.00	X9999	
	000090	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

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 PivotTable with the following structure:

Row Labels	Column Labels	Grand Total
40	50	
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
 - ปรี
 - การอ้างอิง
 - Postg Date
 - หน่วยเบิกจ่าย
 - PK
 - จำนวนเงินในสกุลในปท.
 - abs
 - Tr.Prt
- ลากเขตข้อมูลไปมาระหว่างพื้นที่ด้านล่าง:
 - ตัวกรองรายงาน: ป้ายชื่อคอลัมน์ (PK)
 - ป้ายชื่อแถว: abs
 - Σ ค่า: Sum of จำนวน...

๕.ให้ตรวจสอบว่าระบบจัดเรียงข้อมูลตั้งแต่การบันทึกรายการขอเบิกเงินและการโอนเงินเข้าบัญชี

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิ	Postg Dat	หน่วยเบิกจำ	PK	จำนวนเงินในสกุลในปี	abs	Tr.Prt
2	2011	3000010246	KY	P545800069	29.12.2010	1500500058	40	8750	8750	X9999
3	2011	4000009864	PY		30.12.2010	1500500058	50	-8750	8750	X9999
4										
5										
6										
7										
8										
9										

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

The screenshot shows an Excel spreadsheet with a PivotTable. The PivotTable is set to show data for the year 2011. The columns are: ปี (Year), เลขเอกสาร (Document Number), ประเภท (Type), การอ้างอิง (Reference), Postg Dat (Posting Date), หน่วยเบิกจ่าย (Debit Unit), PK (Primary Key), จำนวนเงินในสกุลในปี (Amount in Yearly Currency), abs (Absolute Value), and Tr.Prt (Transaction Part).

ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Dat	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปี	abs	Tr.Prt
2011	3000002656	KY	P545800252	21.06.2011	1500500058	40	8000	8000	X9999
2011	4000026082	PY		23.06.2011	1500500058	50	-8000	8000	X9999
2011	4000000161	PY		01.10.2010	1500500058	50	-8000	8000	X9999
2011	4000000160	PY		01.10.2010	1500500058	50	-8000	8000	X9999

๘. ตัวอย่างการตรวจสอบเจ้าหน้าที่การค้า-บุคคลภายนอกหรือเจ้าหน้าที่การค้า-หน่วยงานภาครัฐ

๑. ให้ลบช่องว่างในบัญชีแยกประเภท

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	
4	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.	Crng doc.	คีย์
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	

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

The screenshot shows the Microsoft Excel interface with a PivotTable being created. The PivotTable is located in the range D4:K40. The Row Labels are 'การอ้างอิง' and the Column Labels are 'จำนวนเงินในสกุลบาท'. The data is organized as follows:

การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลบาท	abs	Clrng doc.	ดีเยี่ยมอ้างอิง 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 shows an Excel PivotTable with the following data:

Row Labels	PK
Clring doc.	39975

The PivotTable Fields task pane on the right shows the following configuration:

- เลือกเขตข้อมูลเพื่อเพิ่มลงในรายงาน:
 - ปี
 - เลขเอกสาร
 - ปร
 - การอ้างอิง
 - Postg Date
 - หน่วยเบิกจ่าย
 - PK
 - จำนวนเงินในสกุลในปท.
 - abs
 - Clring doc.
 - ศัพท์การอ้างอิง 3
 - การกำหนด
- ลากเขตข้อมูลไปวางระหว่างพื้นที่ด้านล่าง:
 - ตัวกรองรายงาน: (empty)
 - ป้ายชื่อคอลัมน์: PK
 - ป้ายชื่อแถว: Clring doc.
 - Σ ค่า: ผลรวม ของ...

๔. ให้ตรวจสอบว่าระบบจัดเรียงข้อมูลตั้งแต่การบันทึกรายการขอเบิกเงินและกรมบัญชีกลางรับโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของเจ้าหน้าที่

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
1	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างลิ	Postq Dat	หน่วยเบิกจำ	PK	จำนวนเงินในสกุลในปร	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.เก่าที่ได้รับเงินในปิงปมประมาณใหม่ไม่ต้องปรับปรุงบัญชี

The screenshot shows the Microsoft Excel interface with a PivotTable. The PivotTable is located in cell A1 and is set to show 'ปี' (Year) in column A. The data source is a table with columns for year, account number, department, date, amount, and other details.

ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Dat	หน่วยเบิกจำ	PK	จำนวนเงินในสกุลในป	abs	Clrng doc	คีย์การอ้างอิง	การกำหนด
2011	4100001154	PA		04.10.2010	1500500058	25	3381.08	3381.08	4100001154	4100001154	1000050088

๙. ตัวอย่างการตรวจสอบบัญชีเจ้าหนี้อื่น - หน่วยงานรัฐ หรือเจ้าหนี้อื่น - บุคคลภายนอก

๑. ให้ลบช่องว่างในบัญชีแยกประเภท

ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุล	Tr.Prt
2011	3100003353	KC	อน00019.1/29996	27.12.2010	1500500058	31	-36,144.00	
2011	3100005060	KC	อน 0019.1/6334	22.03.2011	1500500058	31	-62,564.56	
2011	3100008350	KC	อน 0019.1/129961	27.12.2010	1500500058	31	-3,848.36	
2011	3100008351	KC	อน 0019.1/029963	27.12.2010	1500500058	31	-1,274.65	
2011	3100008708	KC	อน 0019.1/22357	25.11.2010	1500500058	31	-15,153.82	
2011	3100009208	KC	อน0019.1/2764301	02.12.2010	1500500058	31	-5,352.89	
2011	3100009733	KC	อน 0019.1/22356	25.11.2010	1500500058	31	-22,373.15	
2011	3100010558	KC	อน 0019.1/29962	27.12.2010	1500500058	31	-15,775.99	
2011	3100015807	KC	อน 0019.1/1616	28.01.2011	1500500058	31	-84,167.82	
2011	3100015817	KC	อน 0019.1/34701	22.02.2011	1500500058	31	-10,379.00	
2011	3100015818	KC	อน 0019.1/3468	22.02.2011	1500500058	31	-43,395.04	
2011	3100015819	KC	อน 0019.1/3471	22.02.2011	1500500058	31	-11,268.12	
2011	3100015842	KC	อน0019.1/11285.1	10.05.2011	1500500058	31	-46,728.00	
2011	3100016212	KC	อน0019.1/27643	02.12.2010	1500500058	31	-8,819.21	
2011	3100019425	KC	อน 0019.1/22355	25.11.2010	1500500058	31	-60,522.00	
2011	4100014513	PA		01.02.2011	1500500058	25	9,028.94	
2011	4100014514	PA		01.02.2011	1500500058	25	12,497.64	
2011	4100014515	PA		01.02.2011	1500500058	25	3,836.16	
2011	4100014516	PA		01.02.2011	1500500058	25	84,167.82	
2011	4100014517	PA		01.02.2011	1500500058	25	1,036.60	
2011	4100014518	PA		01.02.2011	1500500058	25	12,307.14	
2011	4100014519	PA		01.02.2011	1500500058	25	38,276.00	
2011	4100014520	PA		01.02.2011	1500500058	25	5,088.00	
2011	4100016860	PA		23.02.2011	1500500058	25	11,268.12	
2011	4100016862	PA		23.02.2011	1500500058	25	7,933.66	
2011	4100016864	PA		23.02.2011	1500500058	25	43,395.04	
2011	4100016870	PA		23.02.2011	1500500058	25	15,742.82	
2011	4100016883	PA		23.02.2011	1500500058	25	10,379.00	
2011	4100016886	PA		23.02.2011	1500500058	25	18,232.00	
2011	4100019912	PA		23.03.2011	1500500058	25	11,243.00	
2011	4100020009	PA		24.03.2011	1500500058	25	3,228.99	
2011	4100020010	PA		24.03.2011	1500500058	25	9,287.07	
2011	4100020011	PA		24.03.2011	1500500058	25	14,175.73	
2011	4100020012	PA		24.03.2011	1500500058	25	62,564.56	
2011	4100020013	PA		24.03.2011	1500500058	25	2,428.44	
2011	4100020016	PA		24.03.2011	1500500058	25	9,415.41	
2011	4100020018	PA		24.03.2011	1500500058	25	22,193.00	
2011	4100024410	PA		10.05.2011	1500500058	25	89,350.12	
2011	4100024539	PA		20.05.2011	1500500058	25	7,529.06	

๒. ให้สร้างคอลัมน์ ABS

GL2101020198-เจ้าหน้าที่หน่วยงานภาครัฐ.xls [โหมดความเข้ากันได้] - Microsoft Excel

หน้าแรก แทรก เค้าโครงหน้ากระดาษ สูตร ข้อมูล ตรวจสอบ มุมมอง PDF

การปรับรูปแบบตามเงื่อนไข เป็นตาราง เซลล์

การปรับรูปแบบ จัดรูปแบบ ลักษณะ

แทรก ลบ รูปแบบ เซลล์

I2 =ABS(H2)

	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	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	
28	2011	3100025444	KC	อน 0019.1/1615	28.01.2011	1500500058	31	-12,307.14	12,307.14	
29	2011	3100025445	KC	อน 0019.1/1616.1	28.01.2011	1500500058	31	-1,036.60	1,036.60	
30	2011	3100025446	KC	อน 0019.1/1617.1	28.01.2011	1500500058	31	-9,028.94	9,028.94	
31	2011	3100026351	KC	อน0019.1/1618	28.01.2011	1500500058	31	-5,088.00	5,088.00	
32	2011	3100026352	KC	อน 0019.1/1617	28.01.2011	1500500058	31	-12,497.64	12,497.64	
33	2011	3100026353	KC	อน 0019.1/1617.2	28.01.2011	1500500058	31	-3,836.16	3,836.16	
34	2011	3100027706	KC	อน0019.1/2764302	02.12.2010	1500500058	31	-17,406.61	17,406.61	
35	2011	3100027754	KC	อน 0019.1/633301	23.03.2011	1500500058	31	-3,228.99	3,228.99	
36	2011	3100027755	KC	อน 0019.1/633302	23.03.2011	1500500058	31	-9,287.07	9,287.07	
37	2011	3100028462	KC	อน 0019.1/34711	22.02.2011	1500500058	31	-7,933.66	7,933.66	
38	2011	3100028491	KC	อน 0019.1/633401	22.03.2011	1500500058	31	-2,428.44	2,428.44	
39	2011	3100030063	KC	อน 0019.1/15782	24.06.2011	1500500058	31	-142,503.48	142,503.48	
40	2011	3100030064	KC	อน0019.1/15791	24.06.2011	1500500058	31	-19,087.91	19,087.91	

2101020198 abs PivotTable สรุป

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	310003353	KC	อน0019.1/29996	27.12.2010	1500500058	31	-36,144.00	36,144.00	
3	2011	310005060	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 displays an Excel PivotTable with the following structure:

Row Labels	Column Labels	Grand Total
25	31	
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
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
13,836.88	13836.88	-13836.88
14,175.73		
Sum of จำนวนเงินในสกุลในปท.	75.73	0

The task pane on the right shows the following configuration:

- เลือกเขตข้อมูลเพื่อเพิ่มลงในรายงาน:
 - 5
 - เลขเอกสาร
 - ปร
 - การอ้างอิง
 - Post Date
 - หน่วยเบิกจ่าย
 - PK
 - จำนวนเงินในสกุลในปท.
 - abs
 - Tr.Prt
- ลากเขตข้อมูลไปมาระหว่างพื้นที่ด้านล่าง:
 - ตัวกรองรายงาน: (empty)
 - ป้ายชื่อคอลัมน์: PK
 - ป้ายชื่อแถว: abs
 - ค่า: Sum of จำนวนเงิน...

๕. ให้ตรวจสอบว่าระบบจัดเรียงข้อมูลตั้งแต่การบันทึกรายการขอเบิกเงินและการจ่ายชำระเงิน

The screenshot shows an Excel PivotTable with the following data:

ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างลิ	Postg Dat	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปี	abs	Tr.Prt
2011	4100008525	PA		07.12.2010	1500500058	25	5352.89	5352.89	
2011	3100009208	KC	อบ0019.1/2	02.12.2010	1500500058	31	-5352.89	5352.89	

๖. หากพบว่าข้อมูลที่ปรากฏในช่อง"ผลรวมทั้งหมด"ไม่ได้แสดงตัวเลขเป็น 0 ให้ดับเบิลคลิกที่บรรทัดรายการนั้น ๆ แล้วนำรายการที่มียอดคงค้างไปตรวจสอบการบันทึกรายการบัญชีต่อไป

The screenshot shows the Microsoft Excel 2010 interface. The ribbon is set to 'เครื่องมือตาราง' (PivotTable Tools) with the 'ออกแบบ' (Design) tab selected. The ribbon contains several groups of options:

- ชื่อตาราง:** Table6
- การออกแบบ:** สรุปลงด้วย PivotTable, เอารายการที่ซ้ำกันออก, แปลงเป็นช่วง
- การส่งข้อมูล:** ส่งออก, ฟื้นฟู, ยกเลิกการเชื่อมโยง
- การตั้งค่า:** คุณสมบัติ, เปิดในเบราว์เซอร์, ข้อมูลตารางภายนอก
- ตัวเลือกลักษณะตาราง:**
 - แถวส่วนหัว
 - แถวผลรวม
 - แถวที่เป็นแถบสี
 - คอลัมน์แรก
 - คอลัมน์สุดท้าย
 - คอลัมน์ที่เป็นแถบสี

The active cell is A1, containing the text 'ปี'. Below the ribbon, a data table is visible with the following content:

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postq Dat	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปี	abs	Tr.Prt	
2	2011	3100050914	KC	อบ0019.1/1	30.06.2011	1500500058	31	-8121.03	8121.03		
3											
4											
5											

๑๐. ตัวอย่างการตรวจสอบบัญชีรับสินค้า/ใบสำคัญ

๑. ให้ลบช่องว่างในบัญชีแยกประเภท

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
4	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.	Tr.Prt
5	2011	3100000070	KB	อน 2063/2553	24.11.2010	1500500058	86	175,861.00	
6	2011	3100004027	KA	อน 44/2554	29.06.2011	1500500058	86	290,000.00	
7	2011	3100004446	KA	อน 002/2554	16.02.2011	1500500058	86	3,859.20	
8	2011	3100004447	KA	อน 002/2554	16.02.2011	1500500058	86	1,900.80	
9	2011	3100004448	KA	อน 002/2554	16.02.2011	1500500058	86	7,718.40	
10	2011	3100004485	KA	อน 002/2554	18.04.2011	1500500058	86	3,859.20	
11	2011	3100004486	KA	อน 002/2554	18.04.2011	1500500058	86	1,900.80	
12	2011	3100004487	KA	อน 002/2554	18.04.2011	1500500058	86	7,718.40	
13	2011	3100004488	KA	อน 002/2554	18.04.2011	1500500058	86	3,801.60	
14	2011	3100004494	KA	อน 003/2554	04.05.2011	1500500058	86	6,807.20	
476	2011	6100006859	WE	117	25.01.2011	1500500058	96	-4,000.00	
477	2011	6100006859	WE	117	25.01.2011	1500500058	96	-2,700.00	
478	2011	6100006871	WE	119	01.02.2011	1500500058	96	-19,008.00	
479	2011	6100006887	WE	125	11.02.2011	1500500058	96	-3,801.60	
480	2011	6100006888	WE	126	11.02.2011	1500500058	96	-11,577.60	
481	2011	6100009212	WE	230	08.04.2011	1500500058	96	-3,912.80	
482	2011	6100009228	WE	330	08.06.2011	1500500058	96	-3,912.80	
483	2011	6100009229	WE	345	08.06.2011	1500500058	96	-9,504.00	
484	2011	6100009909	WE	69	07.01.2011	1500500058	96	-3,403.60	
485	2011	6100009927	WE	236	08.04.2011	1500500058	96	-7,718.40	
486	2011	6100009928	WE	239	08.04.2011	1500500058	96	-1,900.80	
487	2011	6100009930	WE	19/4/2011	19.04.2011	1500500058	96	-35,000.00	
488	2011	6100009937	WE	315	19.05.2011	1500500058	96	-1,676.40	
489	2011	6100009948	WE	325	08.06.2011	1500500058	96	-1,927.20	
490	2011	6100010509	WE	175	08.03.2011	1500500058	96	-19,296.00	
491	2011	6100010531	WE	227	08.06.2011	1500500058	96	-1,927.20	

๒. ให้สร้างคอลัมน์ ABS

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postq Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลบาท.	abs	Tr.Prt
2	2011	3100000070	KB	อน 2063/2553	24.11.2010	1500500058	86	175,861.00	175,861.00	
3	2011	3100004027	KA	อน 44/2554	29.06.2011	1500500058	86	290,000.00	290,000.00	
4	2011	3100004446	KA	อน 002/2554	16.02.2011	1500500058	86	3,859.20	3,859.20	
5	2011	3100004447	KA	อน 002/2554	16.02.2011	1500500058	86	1,900.80	1,900.80	
6	2011	3100004448	KA	อน 002/2554	16.02.2011	1500500058	86	7,718.40	7,718.40	
7	2011	3100004485	KA	อน 002/2554	18.04.2011	1500500058	86	3,859.20	3,859.20	
8	2011	3100004486	KA	อน 002/2554	18.04.2011	1500500058	86	1,900.80	1,900.80	
9	2011	3100004487	KA	อน 002/2554	18.04.2011	1500500058	86	7,718.40	7,718.40	
10	2011	3100004488	KA	อน 002/2554	18.04.2011	1500500058	86	3,801.60	3,801.60	
11	2011	3100004494	KA	อน 003/2554	04.05.2011	1500500058	86	6,807.20	6,807.20	
12	2011	3100004495	KA	อน 003/2554	04.05.2011	1500500058	86	3,352.80	3,352.80	
13	2011	3100004496	KA	อน 003/2554	04.05.2011	1500500058	86	3,403.60	3,403.60	
14	2011	3100004497	KA	อน 003/2554	04.05.2011	1500500058	86	1,676.40	1,676.40	
15	2011	3100005157	KA	อน 003/2554	21.04.2011	1500500058	86	3,403.60	3,403.60	
16	2011	3100005198	KA	อน 004/2554	14.06.2011	1500500058	86	3,912.80	3,912.80	
17	2011	3100005199	KA	อน 004/2554	14.06.2011	1500500058	86	1,927.20	1,927.20	
18	2011	3100005200	KA	อน 002/2554	16.06.2011	1500500058	86	19,296.00	19,296.00	
19	2011	3100009194	KA	อน 002/2554	16.02.2011	1500500058	86	1,900.80	1,900.80	
20	2011	3100009195	KA	อน 002/2554	16.02.2011	1500500058	86	19,296.00	19,296.00	
21	2011	3100009196	KA	อน 002/2554	16.02.2011	1500500058	86	9,504.00	9,504.00	
22	2011	3100012838	KA	อน 004/2554	17.02.2011	1500500058	86	3,912.80	3,912.80	
23	2011	3100012839	KA	อน 004/2554	17.02.2011	1500500058	86	1,927.20	1,927.20	
24	2011	3100012882	KA	อน 002/2554	04.05.2011	1500500058	86	38,592.00	38,592.00	
25	2011	3100012883	KA	อน 002/2554	04.05.2011	1500500058	86	19,008.00	19,008.00	
26	2011	3100012888	KA	อน 003/2554	10.05.2011	1500500058	86	3,403.60	3,403.60	
27	2011	3100012889	KA	อน 003/2554	10.05.2011	1500500058	86	1,676.40	1,676.40	
28	2011	3100020934	KA	อน 002/2554	12.05.2011	1500500058	86	11,577.60	11,577.60	
29	2011	3100020935	KA	อน 002/2554	12.05.2011	1500500058	86	5,702.40	5,702.40	
30	2011	3100020943	KA	อน 002/2554	15.06.2011	1500500058	86	3,859.20	3,859.20	
31	2011	3100020944	KA	อน 002/2554	15.06.2011	1500500058	86	1,900.80	1,900.80	
32	2011	3100035546	KA	อน 004/2554	13.01.2011	1500500058	86	3,912.80	3,912.80	
33	2011	3100035547	KA	อน 004/2554	13.01.2011	1500500058	86	1,927.20	1,927.20	
34	2011	3100035589	KA	อน 004/2554	17.02.2011	1500500058	86	3,912.80	3,912.80	
35	2011	3100035590	KA	อน 004/2554	17.02.2011	1500500058	86	1,927.20	1,927.20	
36	2011	3100035679	KA	อน 002/2554	13.01.2011	1500500058	86	6,432.00	6,432.00	
37	2011	3100035680	KA	อน 002/2554	13.01.2011	1500500058	86	3,168.00	3,168.00	
38	2011	3100035681	KA	อน 002/2554	13.01.2011	1500500058	86	9,648.00	9,648.00	
39	2011	3100035682	KA	อน 002/2554	13.01.2011	1500500058	86	4,752.00	4,752.00	
40	2011	3100035683	KA	อน 004/2554	13.01.2011	1500500058	86	3,912.80	3,912.80	

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

คลิกที่นี่เพื่อสรุปข้อมูลโดยใช้ PivotTable หรือเพื่อแทรก PivotChart

PivotTables จะทำให้การจัดเรียง และสรุปข้อมูลที่ซับซ้อนและเจาะลึกลงในรายการละเอียดเป็นไปอย่างง่ายดาย

	C	D	E	F	G	H	I	J
	ปี	การอ้างอิง	Postq Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลบาท.	abs	Tr.Prt
6	2011	3100004448	KA	อบ 002/2554	16.02.2011	1500500058	86	
7	2011	3100004485	KA	อบ 002/2554	18.04.2011	1500500058	86	
8	2011	3100004486	KA	อบ 002/2554	18.04.2011	1500500058	86	
9	2011	3100004487	KA	อบ 002/2554	18.04.2011	1500500058	86	
10	2011	3100004488	KA	อบ 002/2554	18.04.2011	1500500058	86	
11	2011	3100004494	KA	อบ 003/2554	04.05.2011	1500500058	86	
12	2011	3100004495	KA	อบ 003/2554	04.05.2011	1500500058	86	
13	2011	3100004496	KA	อบ 003/2554	04.05.2011	1500500058	86	
14	2011	3100004497	KA	อบ 003/2554	04.05.2011	1500500058	86	
15	2011	3100005157	KA	อบ 003/2554	21.04.2011	1500500058	86	
16	2011	3100005198	KA	อบ 004/2554	14.06.2011	1500500058	86	
17	2011	3100005199	KA	อบ 004/2554	14.06.2011	1500500058	86	
18	2011	3100005200	KA	อบ 002/2554	16.06.2011	1500500058	86	
19	2011	3100009194	KA	อบ 002/2554	16.02.2011	1500500058	86	
20	2011	3100009195	KA	อบ 002/2554	16.02.2011	1500500058	86	
21	2011	3100009196	KA	อบ 002/2554	16.02.2011	1500500058	86	
22	2011	3100012838	KA	อบ 004/2554	17.02.2011	1500500058	86	
23	2011	3100012839	KA	อบ 004/2554	17.02.2011	1500500058	86	
24	2011	3100012882	KA	อบ 002/2554	04.05.2011	1500500058	86	
25	2011	3100012883	KA	อบ 002/2554	04.05.2011	1500500058	86	
26	2011	3100012888	KA	อบ 003/2554	10.05.2011	1500500058	86	
27	2011	3100012889	KA	อบ 003/2554	10.05.2011	1500500058	86	
28	2011	3100020934	KA	อบ 002/2554	12.05.2011	1500500058	86	
29	2011	3100020935	KA	อบ 002/2554	12.05.2011	1500500058	86	
30	2011	3100020943	KA	อบ 002/2554	15.06.2011	1500500058	86	
31	2011	3100020944	KA	อบ 002/2554	15.06.2011	1500500058	86	
32	2011	3100035546	KA	อบ 004/2554	13.01.2011	1500500058	86	
33	2011	3100035547	KA	อบ 004/2554	13.01.2011	1500500058	86	
34	2011	3100035589	KA	อบ 004/2554	17.02.2011	1500500058	86	
35	2011	3100035590	KA	อบ 004/2554	17.02.2011	1500500058	86	
36	2011	3100035679	KA	อบ 002/2554	13.01.2011	1500500058	86	
37	2011	3100035680	KA	อบ 002/2554	13.01.2011	1500500058	86	
38	2011	3100035681	KA	อบ 002/2554	13.01.2011	1500500058	86	
39	2011	3100035682	KA	อบ 002/2554	13.01.2011	1500500058	86	
40	2011	3100035683	KA	อบ 004/2554	13.01.2011	1500500058	86	

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	
700.00	700	-700	0
960.00	960	-960	0
1,100.00	1100	-1100	0
1,200.00	2400	-2400	0
1,290.00	1290	-1290	0
1,400.00	1400	-1400	0
1,584.00	6336	-6336	0
1,650.00	1650	-1650	0
1,676.40	90525.6	-92202	-1676.4
1,800.00	3600	-3600	0
1,900.80	38016	-38016	0
1,927.20	92505.6	-92505.6	0
1,967.00	1967	-1967	0
2,000.00	6000	-6000	0
2,200.00	4400	-4400	0
2,250.00	4500	-4500	0
2,400.00	7200	-7200	0
2,700.00	2700	-2700	0
2,800.00	2800	-2800	0
3,000.00	6000	-6000	0
3,033.00	3033	-3033	0
3,168.00	6336	-6336	0
3,216.00	12864	-12864	0
3,352.80	26822.4	-26822.4	0
3,360.00	3360	-3360	0
3,400.00	3400	-3400	0
3,403.60	183794.4	-187198	-3403.6
3,600.00	3600	-3600	0
3,800.00	3800	-3800	0
3,801.60	38016	-38016	0
3,859.20	77184	-77184	0
3,900.00	3900	-3900	0
3,912.80	187814.4	-187814.4	0
3,960.00	3960	-3960	0
4,000.00	8000	-8000	0
4,200.00	4200	-4200	0

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

- เลือกเขตข้อมูลเพื่อเพิ่มลงในรายงาน:
 - ปี
 - เลขเอกสาร
 - ปีร
 - การอ้างอิง
 - Postg Date
 - หน่วยเบิกจ่าย
 - PK
 - จำนวนเงินในสกุลในปท.
 - abs
 - Tr.Prt
- ลากเขตข้อมูลไปมาระหว่างพื้นที่ด้านล่าง:
 - ตัวกรองรายงาน: [ว่าง]
 - ป้ายชื่อคอลัมน์: PK
 - ป้ายชื่อแถว: abs
 - Σ ค่า: Sum of จำนวนเงิน...

๕.ให้ตรวจสอบว่าระบบจัดเรียงข้อมูลตั้งแต่การบันทึกรายการตรวจรับและบันทึกรายการขอเบิกเงิน

The screenshot shows the Microsoft Excel 2010 interface. The title bar indicates the file name is 'เครื่องมือตาราง GL2101010103-รับสินค้าใบสำคัญ.xls'. The ribbon is set to 'เครื่องมือตาราง' (PivotTable Tools) with the 'ออกแบบ' (Design) tab selected. The PivotTable is named 'Table12' and is currently showing a PivotTable with columns for year, account number, unit, and amount. The data table below the PivotTable shows the following information:

ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างลิ	Postg Dat	หน่วยเบิกจำ	PK	จำนวนเงินในสกุลในปี	abs	Tr.Prt
2011	3300002031	KG	อบ 020/255	22.03.2011	1500500058	86	5150	5150	
2011	6100016991	WE	215	16.03.2011	1500500058	96	-5150	5150	

๖. หากพบว่าข้อมูลที่ปรากฏในช่อง"ผลรวมทั้งหมด"ไม่ได้แสดงตัวเลขเป็น 0 ให้ดับเบิลคลิกที่บรรทัดรายการนั้น ๆ แล้วนำรายการที่มียอดคงค้างไปตรวจสอบการบันทึกรายการบัญชีต่อไป

The screenshot shows the Microsoft Excel 2010 interface. The title bar indicates the file is 'เครื่องมือตาราง GL2101010103-รับสินค้าใบสำคัญ.xls'. The ribbon is set to 'ออกแบบ' (Design). The PivotTable task pane on the left shows 'ชื่อตาราง: Table14' and 'ข้อมูลตารางภายนอก' (External Data Source). The main grid shows a PivotTable with the following data row highlighted:

ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิ	Postg Dat	หน่วยเบิกจำ	PK	จำนวนเงินในสกุลในปี	abs	Tr.Prt
2011	6100023557	WE	364	23.06.2011	1500500058	96	-8050	8050	

๑๑. ตัวอย่างการตรวจสอบบัญชีเจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน

๑. ให้ลบช่องว่างในบัญชีแยกประเภท

	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

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

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

การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลเงินบาท	abs	Tr.Prt
R545830006	04.10.2010	1500500058	50	-80,058.00	80,058.00	X0307
R545830007	04.10.2010	1500500058	50	-30,000.00	30,000.00	X0307
R545830010	04.10.2010	1500500058	50	-23,996.86	23,996.86	X0307
R545830011	04.10.2010	1500500058	50	-21,211.96	21,211.96	X1508
R548753005	17.10.2010	1500500058	50	-42,939.00	42,939.00	X0307
R548803016	27.10.2010	1500500058	50	-784.73	784.73	X1508
R545830070	21.10.2010	1500500058	50	-18,802.95	18,802.95	X0307
R548883003	28.10.2010	1500500058	50	-8,385.66	8,385.66	X0307
R545830015	05.10.2010	1500500058	50	-56,557.32	56,557.32	X0307
R545830052	15.10.2010	1500500058	50	-36,952.39	36,952.39	X0307
R548753019	04.11.2010	1500500058	50	-10,567.00	10,567.00	X0307
R548873011	28.02.2011	1500500058	50	-10,710.00	10,710.00	X0307
R545830009	04.10.2010	1500500058	50	-218,677.00	218,677.00	X0307
R545830008	04.10.2010	1500500058	50	-30,000.00	30,000.00	X0307
R548823002	08.10.2010	1500500058	50	-1,306.00	1,306.00	X0307
R548823003	08.10.2010	1500500058	50	-8,992.00	8,992.00	X0307
R548823004	08.10.2010	1500500058	50	-13,340.97	13,340.97	X0307
R548823005	08.10.2010	1500500058	50	-873.00	873.00	X1508
R545830012	05.10.2010	1500500058	50	-182,191.00	182,191.00	X0307
R545830013	05.10.2010	1500500058	50	-50,000.00	50,000.00	X0307
R545830014	05.10.2010	1500500058	50	-205,157.00	205,157.00	X0307
R545830016	05.10.2010	1500500058	50	-19,901.49	19,901.49	X1508
R548783002	06.10.2010	1500500058	50	-250.00	250.00	X0307
R548783003	06.10.2010	1500500058	50	-5,250.00	5,250.00	X0307
R545830017	06.10.2010	1500500058	50	-150,989.00	150,989.00	X0307
R545830019	06.10.2010	1500500058	50	-244,548.00	244,548.00	X0307
R545830042	13.10.2010	1500500058	50	-128,084.00	128,084.00	X0307
R548823009	15.10.2010	1500500058	50	-1,522.90	1,522.90	X1508
R548823001	08.10.2010	1500500058	50	-29,200.00	29,200.00	X0307
R545830043	13.10.2010	1500500058	50	-54,107.47	54,107.47	X0307
R548823007	15.10.2010	1500500058	50	-15,686.00	15,686.00	X0307
R545830020	06.10.2010	1500500058	50	-27,588.98	27,588.98	X0307
R545830021	06.10.2010	1500500058	50	-23,723.29	23,723.29	X1508
R548783005	06.10.2010	1500500058	50	-509.25	509.25	X1508
R545830027	08.10.2010	1500500058	50	-153,091.00	153,091.00	X0307
R545830018	06.10.2010	1500500058	50	-58,500.00	58,500.00	X0307
R548783001	06.10.2010	1500500058	50	-76,140.00	76,140.00	X0307
R548783004	06.10.2010	1500500058	50	-16,874.98	16,874.98	X0307
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	0.01	0.01
0.05	0.05	0.05
0.32	-0.32	-0.32
1.00	-1	0
25.22	-25.22	0
29.10	-29.1	0
39.92	-39.92	0
60.14	-120.28	0
90.21	-90.21	0
95.06	-95.06	0
99.91	-99.91	0
109.61	-109.61	0
122.22	-122.22	0
145.50	-145.5	0
148.41	-148.41	0
156.17	-156.17	0
169.75	-169.75	0
178.00	-178	0
189.15	-189.15	0
190.12	-190.12	0
204.00	-204	0
232.80	-232.8	0
241.53	-483.06	0
248.00	-248	0
250.00	-250	0
254.00	-254	0
262.87	-262.87	0
268.69	-268.69	0
300.00	-600	0
305.55	-305.55	0
308.46	-308.46	0
315.25	-315.25	0
317.19	-317.19	0
348.00	-348	0
349.20	-349.2	0
350.00	-350	0

The PivotTable Task Pane shows the following settings:

- เลือกเขตข้อมูลเพื่อเพิ่มลงในรายงาน:
 - ปี
 - เลขเอกสาร
 - ปีร
 - การอ้างอิง
 - Postg Date
 - หน่วยเบิกจ่าย
 - PK
 - จำนวนเงินในสกุลในปท.
 - abs
 - Tr.Prt
- ลากเขตข้อมูลไปวางระหว่างพื้นที่ด้านล่าง:
 - ตัวกรองรายงาน: ป้ายชื่อคอลัมน์ (PK)
 - ป้ายชื่อแถว: abs
 - ค่า: Sum of จำนวนเงิน...

หรือลาก"PK" ไว้ในคอลัมน์ "ป้ายชื่อคอลัมน์หรือ Column Label" "จำนวนเงินในสกุลในปท" ไว้ในคอลัมน์ "Σ ค่า หรือ Values" และ "การอ้างอิง" ไว้ในคอลัมน์ "ป้ายชื่อแถว หรือ Row Labels "

The screenshot shows an Excel spreadsheet with a PivotTable. The PivotTable is located in columns A through D. The PivotTable structure is as follows:

ปีชื้อแถว	ปีชื้อคอลัมน์	ผลรวมทั้งหมด
40	50	
R540000005	272861	-272861
R540000006	139255	-139255
R540000007	56721.85	-56721.85
R540000008	13506.28	-13506.28
R540000014	61555	-61555
R540000015	32712	-32712
R540000016	136657	-136657
R540000017	21408.69	-21408.69
R540000018	13254.08	-13254.08
R540000023	106374	-106374
R540000024	42270	-42270
R540000025	26096.45	-26096.45
R540000026	4100.19	-4100.19
R540000031	177102	-177102
R540000032	9108	-9108
R540000033	41245	-41245
R540000034	27807.75	-27807.75
R540000035	3999.31	-3999.31
R540000040	123467	-123467
R540000041	23555	-23555
R540000042	27495.51	-27495.51
R540000043	2284.35	-2284.35
R540000048	79293	-79293
R540000049	65478	-65478
R540000050	20377.31	-20377.31
R540000051	6349.62	-6349.62
R540000056	76545	-76545
R540000057	2532	-2532
R540000058	54995	-54995
R540000059	23892.47	-23892.47
R540000060	5334.03	-5334.03
R540000065	62833	-62833
R540000066	42574	-42574
R540000067	18730.94	-18730.94
R540000068	4129.29	-4129.29
R540000074	58597	-58597

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

- เลือกเขตข้อมูลเพื่อเพิ่มลงในรายงาน:
 - ฐ
 - เลขเอกสาร
 - ปจ
 - การอ้างอิง
 - Postg Date
 - หนวยเบิกจ่าย
 - PK
 - จำนวนเงินในสกุลในปท.
 - abs
 - Tr.Prt
- ลากเขตข้อมูลไปมาระหว่างพื้นที่ด้านล่าง:
 - ตัวกรองรายงาน: ปีชื้อคอลัมน์
 - ปีชื้อแถว: การอ้างอิง
 - Σ ค่า: ผลรวม ของ จ...

๕. ให้ตรวจสอบว่าระบบจัดเรียงข้อมูลตั้งแต่การบันทึกรับเงินและนำส่งเงิน

The screenshot shows the Microsoft Excel 2010 interface. The title bar indicates the file name is 'เครื่องมือตาราง GL2101020106-เจ้าหน้าที่สรกส่วนราชการรับแทนกัน...'. The ribbon is set to 'ออกแบบ' (Design). The active cell is A1, containing the Thai word 'ปี' (Year). The data table below is as follows:

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Dat	หน่วยเบิกจำ	PK	จำนวนเงินในสกุลในปี	abs	Tr.Prt
2	2011	1200090215	R4	R548832250	16.06.2011	1500500058	40	145.5	145.5	X1508
3	2011	1100231778	RD	R548833123	15.06.2011	1500500058	50	-145.5	145.5	X1508
4										
5										
6										
7										
8										
9										
10										
11										
12										
13										
14										
15										

๖. หากพบว่าข้อมูลที่ปรากฏในช่อง"ผลรวมทั้งหมด"ไม่ได้แสดงตัวเลขเป็น 0 ให้ดับเบิลคลิกที่บรรทัดรายการนั้น ๆ แล้วนำรายการที่มียอดคงค้างไปตรวจสอบการบันทึกรายการบัญชีต่อไป

The screenshot shows an Excel spreadsheet with a PivotTable and a data table. The PivotTable is named 'Table77' and is based on the data table. The data table has the following structure:

ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิ	Postg Dat	หน่วยเบิกจำ	PK	จำนวนเงินในสกุลในปร	abs	Tr.Prt
2011	1700000413	R3	R545820002	04.10.2010	1500500058	40	1119362	1119362	X0307

๑๒. ตัวอย่างการตรวจสอบบัญชีใบสำคัญค้ำจ่าย

๑. ให้ลบช่องว่างในบัญชีแยกประเภท

ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postg Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.	Tr.I
2011	100048027	J9	AP20101001	01.10.2010	1500500058	27	155,905.73	
2011	100048027	J9	AP20101001	01.10.2010	1500500058	27	128,720.00	
2011	100048027	J9	AP20101001	01.10.2010	1500500058	27	37,022.50	
2011	100048027	J9	AP20101001	01.10.2010	1500500058	27	9,000.00	
2011	100048027	J9	AP20101001	01.10.2010	1500500058	27	37,864.00	
2011	100048027	J9	AP20101001	01.10.2010	1500500058	27	10,731.00	
2011	100048027	J9	AP20101001	01.10.2010	1500500058	27	3,228.00	
2011	3600000016	KL	P545800059	27.12.2010	1500500058	31	-6,148.00	
2011	3600000017	KL	P545800057	27.12.2010	1500500058	31	-8,040.00	
2011	3600000018	KL	P545800063	27.12.2010	1500500058	31	-24,700.00	
2011	3600000076	KL	P545800194	27.04.2011	1500500058	31	-4,652.50	
2011	3600000207	KL	P545800024	12.11.2010	1500500058	31	-45,200.00	
2011	3600000364	K0	P545800078	21.01.2011	1500500058	31	-445	
2011	3600000427	KN	P545810022	10.11.2010	1500500058	31	-150,000.00	
2011	4700030704	PM	20113600013808	30.11.2010	1500500058	25	81,784.00	
2011	4700030705	PM	20113600004334	30.11.2010	1500500058	25	19,698.10	
2011	4700030706	PM	20113600015815	30.11.2010	1500500058	25	14,020.00	
2011	4700030707	PM	20113600022809	30.11.2010	1500500058	25	702	
2011	4700030708	PM	20113600016407	30.11.2010	1500500058	25	31,200.00	
2011	4700030709	PM	20113600005814	30.11.2010	1500500058	25	108,850.00	
2011	4700030711	PM	20113600016603	30.11.2010	1500500058	25	34,461.00	
2011	4700030712	PM	20113600013511	30.11.2010	1500500058	25	16,182,109.00	
2011	4700030713	PM	20113600017303	30.11.2010	1500500058	25	150,000.00	
2011	4700030714	PM	20113600005522	30.11.2010	1500500058	25	100,000.00	
2011	4700030715	PM	20113600000427	30.11.2010	1500500058	25	150,000.00	
2011	4700030716	PM	20113600005263	30.11.2010	1500500058	25	200,000.00	
2011	4700030717	PM	20113600003533	30.11.2010	1500500058	25	14,557,800.00	
2011	4700030718	PM	20113600005687	30.11.2010	1500500058	25	284,433.00	
2011	4700030719	PM	20113600022001	30.11.2010	1500500058	25	150,000.00	
2011	4700030720	PM	20113600004762	30.11.2010	1500500058	25	100,000.00	
2011	4700030725	PM	20113600005037	30.11.2010	1500500058	25	15,655.00	
2011	4700035942	PM	20113600011214	30.12.2010	1500500058	25	22,646.00	
2011	4700035943	PM	20113600015321	30.12.2010	1500500058	25	87,950.00	
2011	4700036200	PM	20113600008050	01.03.2011	1500500058	25	14,509.50	
2011	4700036428	PM	20113600000958	30.12.2010	1500500058	25	6,473.50	
2011	4700036429	PM	20113600002541	30.12.2010	1500500058	25	18,661.00	
2011	4700036430	PM	20113600022235	30.12.2010	1500500058	25	7,010.00	
2011	4700036431	PM	20113600001132	30.12.2010	1500500058	25	351	
2011	4700036432	PM	20113600025617	30.12.2010	1500500058	25	20,300.00	

๒. ให้สร้างคอลัมน์ ABS

GL2102040102-ใบสำคัญค่าจ่าย.xls [โหมดความเข้ากันได้] - Microsoft Excel

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	Postq Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลบาท.	abs	Tr.P	
2011	100048027	J9	AP20101001	01.10.2010	1500500058	27	155,905.73	155,905.73		
2011	100048027	J9	AP20101001	01.10.2010	1500500058	27	128,720.00	128,720.00		
2011	100048027	J9	AP20101001	01.10.2010	1500500058	27	37,022.50	37,022.50		
2011	100048027	J9	AP20101001	01.10.2010	1500500058	27	9,000.00	9,000.00		
2011	100048027	J9	AP20101001	01.10.2010	1500500058	27	37,864.00	37,864.00		
2011	100048027	J9	AP20101001	01.10.2010	1500500058	27	10,731.00	10,731.00		
2011	100048027	J9	AP20101001	01.10.2010	1500500058	27	3,228.00	3,228.00		
2011	3600000016	KL	P545800059	27.12.2010	1500500058	31	-6,148.00	6,148.00		
2011	3600000017	KL	P545800057	27.12.2010	1500500058	31	-8,040.00	8,040.00		
2011	3600000018	KL	P545800063	27.12.2010	1500500058	31	-24,700.00	24,700.00		
2011	3600000076	KL	P545800194	27.04.2011	1500500058	31	-4,652.50	4,652.50		
2011	3600000207	KL	P545800024	12.11.2010	1500500058	31	-45,200.00	45,200.00		
2011	3600000364	K0	P545800078	21.01.2011	1500500058	31	-445	445.00		
2011	3600000427	KN	P545810022	10.11.2010	1500500058	31	-150,000.00	150,000.00		
2011	3600000754	KN	P545800073	07.01.2011	1500500058	31	-128,000.00	128,000.00		
2011	3600000846	KL	P545800060	27.12.2010	1500500058	31	-679	679.00		
2011	3600000847	KL	P545820058	27.12.2010	1500500058	31	-82,324.50	82,324.50		
2011	3600000848	KL	P545800061	27.12.2010	1500500058	31	-22,019.87	22,019.87		
2011	3600000958	KL	P545820044	02.12.2010	1500500058	31	-6,473.50	6,473.50		
2011	3600001132	KL	P545800051	20.12.2010	1500500058	31	-351	351.00		
2011	3600001140	KN	P545800065	27.12.2010	1500500058	31	-300	300.00		
2011	3600001144	KL	P545800068	29.12.2010	1500500058	31	-28,000.00	28,000.00		
2011	3600001256	KN	P545800049	20.12.2010	1500500058	31	-34,461.00	34,461.00		
2011	3600001523	KL	P545810035	24.11.2010	1500500058	31	-257,632.62	257,632.62		
2011	3600001709	KN	P545800046	07.12.2010	1500500058	31	-100,000.00	100,000.00		
2011	3600001720	KN	P545800066	28.12.2010	1500500058	31	-100,000.00	100,000.00		
2011	3600001741	KL	P545800074	07.01.2011	1500500058	31	-16,300.00	16,300.00		
2011	3600001773	KL	P545800160	23.03.2011	1500500058	31	-12,359.66	12,359.66		
2011	3600002083	KL	P545800124	25.02.2011	1500500058	31	-6,750.00	6,750.00		
2011	3600002084	KN	P545800130	25.02.2011	1500500058	31	-12,329,086.00	12,329,086.00		
2011	3600002086	K0	P545800147	23.03.2011	1500500058	31	-8,900.00	8,900.00		
2011	3600002102	KN	P545800001	05.10.2010	1500500058	31	-236,800.00	236,800.00		
2011	3600002110	KN	P545800003	07.10.2010	1500500058	31	-100,000.00	100,000.00		
2011	3600002119	KN	P545800004	08.10.2010	1500500058	31	-100,000.00	100,000.00		
2011	3600002307	KN	P545800002	07.10.2010	1500500058	31	-13,450.00	13,450.00		
2011	3600002331	KL	P545800106	09.02.2011	1500500058	31	-15,164.00	15,164.00		
2011	3600002541	KL	P545810048	14.12.2010	1500500058	31	-18,661.00	18,661.00		
2011	3600002561	KN	P545800067	28.12.2010	1500500058	31	-100,000.00	100,000.00		
2011	3600002652	KL	P545800252	21.06.2011	1500500058	31	-8,000.00	8,000.00		

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

The screenshot shows the Microsoft Excel interface with the 'แทรก' (Insert) ribbon active. The 'PivotTable' button is highlighted. A task pane on the left provides instructions for creating a PivotTable. In the background, a data table is visible with columns for year, account number, description, date, amount, and balance.

ปี	บัญชี	ปร	การอ้างอิง	Postq Date	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.	abs	T
8027	J9		AP20101001	01.10.2010	1500500058	27	155,905.73	155,905.73	
8027	J9		AP20101001	01.10.2010	1500500058	27	128,720.00	128,720.00	
8027	J9		AP20101001	01.10.2010	1500500058	27	37,022.50	37,022.50	
8027	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

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

The screenshot shows an Excel PivotTable with the following data:

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	0
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

The PivotTable options pane shows the following settings:

- เลือกเขตข้อมูลเพื่อเพิ่มลงในรายงาน:
 - ภูมิภาค
 - เลขเอกสาร
 - ปี
 - การอ้างอิง
 - Postg Date
 - ทนรอบเบิกจ่าย
 - PK
 - จำนวนเงินในสกุลบาท.
 - abs
 - Tr.Prt
- ลากเขตข้อมูลไปมาระหว่างพื้นที่ด้านล่าง:
 - ตัวกรองรายงาน: [Blank]
 - ป้ายชื่อคอลัมน์: PK
 - ป้ายชื่อแถว: abs
 - Σ ค่า: Sum of จำนวนเงินในสกุลบาท

๕.ให้ตรวจสอบว่าระบบจัดเรียงข้อมูลตั้งแต่การบันทึกรายการขอเบิกเงินและการบันทึกรายการขอย้าย

The screenshot shows the Microsoft Excel 2010 interface. The title bar indicates the file name is 'เครื่องมือตาราง GL2102040102-ใบสำคัญค่างจ่าย.xls [โหมดความ]'. The 'Data' ribbon is active, showing options for sorting, filtering, and data tools. The worksheet contains a table with the following data:

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างลิ	Postg Dat	หน่วยเบิกจำ	PK	จำนวนเงินในสกุลในป	abs	Tr.Prt
2	2011	4700079703	PM	2011360003	30.06.2011	1500500058	25	1110	1110	
3	2011	3600038832	KL	P545800259	24.06.2011	1500500058	31	-1110	1110	
4										
5										
6										
7										
8										
9										

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

The screenshot shows an Excel spreadsheet with the following data:

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	ปี	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิ	Postg Dat	หน่วยเบิกจำ	PK	จำนวนเงินในสกุลในปี	abs	Tr.Prt
2	2011	100048027	J9	AP20101001	01.10.2010	1500500058	27	10731	10731	
3										
4										
5										
6										
7										

๑๓. ตัวอย่างการตรวจสอบบัญชีภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง

๑. ให้ลบช่องว่างในบัญชีแยกประเภท

ปี	บัญชี G/L	เลขเอกสาร	ปร	ดีย์การอ้างอิง 3	การกำหนด	ว/ทเอกสาร	Postg Date	ศ.ต้นทุน	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท
2011	2102040103	100000838	JV	410002663899992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500058	1500500058	40	168.22
2011	2102040103	100000839	JV	410002663999992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500058	1500500058	40	392.52
2011	2102040103	100000840	JV	430000249899992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500058	1500500058	40	373.6
2011	2102040103	100000885	JV	410002689699992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500876	1500500058	40	21
2011	2102040103	100000886	JV	410002689799992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500876	1500500058	40	9
2011	2102040103	100000903	JV	410002728999992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500877	1500500058	40	9
2011	2102040103	100000904	JV	410002729099992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500877	1500500058	40	21
2011	2102040103	100000905	JV	410002729799992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500881	1500500058	40	9
2011	2102040103	100000906	JV	410002729899992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500881	1500500058	40	21
2011	2102040103	100000960	JV	410002800999992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500876	1500500058	40	40.32
2011	2102040103	100000961	JV	410002801099992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500875	1500500058	40	17.28
2011	2102040103	100000962	JV	410002801199992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500878	1500500058	40	17.28
2011	2102040103	100000963	JV	410002801299992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500876	1500500058	40	34.56
2011	2102040103	100000964	JV	410002801399992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500879	1500500058	40	40.32
2011	2102040103	100000965	JV	410002801499992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500883	1500500058	40	17.28
2011	2102040103	100000966	JV	410002801599992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500881	1500500058	40	40.32
2011	2102040103	100000967	JV	410002801699992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500058	1500500058	40	403.2
2011	2102040103	100000968	JV	410002801799992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500880	1500500058	40	40.32
2011	2102040103	100000969	JV	410002801899992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500876	1500500058	40	80.64
2011	2102040103	100000970	JV	410002801999992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500881	1500500058	40	17.28
2011	2102040103	100000971	JV	410002802099992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500880	1500500058	40	17.28
2011	2102040103	100000972	JV	410002802199992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500058	1500500058	40	172.8
2011	2102040103	100000973	JV	410002802299992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500879	1500500058	40	17.28
2011	2102040103	100000974	JV	410002802399992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500876	1500500058	40	17.28
2011	2102040103	100000975	JV	410002802499992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500875	1500500058	40	40.32

๒. ให้สร้างคอลัมน์ ABS

สมุดงาน2 - Microsoft Excel

หน้าแรก แทรก คำโครงหน้ากระดาษ สูตร ข้อมูล ตรวจสอบ มุมมอง Acrobat

Tahoma 11

การปรับรูปแบบ จัดรูปแบบ ลีขณะตามเงื่อนไข เป็นตาราง เซลล์ ลีขณะ

แทรก ลบ เซลล์

เรียงลำดับ ค้นหาและกรอง เลือก การแก้ไข

E20 410002801799992011

	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
1	ภาษีหัก ณ ที่จ่าย											
2	บัญชี G/L	เลขเอกสาร	ปร	ดีย์การอ้างอิง 3	การกำหนด	ว/ทเลขสาร	Postg Date	ศ.ต้นทุน	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินใน	abs
3	2102040103	100000838	JV	410002663899992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500058	1500500058	40	168.22	168.22
4	2102040103	100000839	JV	410002663999992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500058	1500500058	40	392.52	392.52
5	2102040103	100000840	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	1500500876	1500500058	40	21	21
7	2102040103	100000886	JV	410002689799992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500876	1500500058	40	9	9
8	2102040103	100000903	JV	410002728999992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500877	1500500058	40	9	9
9	2102040103	100000904	JV	410002729099992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500877	1500500058	40	21	21
10	2102040103	100000905	JV	410002729799992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500881	1500500058	40	9	9
11	2102040103	100000906	JV	410002729899992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500881	1500500058	40	21	21
12	2102040103	100000960	JV	410002800999992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500876	1500500058	40	40.32	40.32
13	2102040103	100000961	JV	410002801099992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500875	1500500058	40	17.28	17.28
14	2102040103	100000962	JV	410002801199992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500878	1500500058	40	17.28	17.28
15	2102040103	100000963	JV	410002801299992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500876	1500500058	40	34.56	34.56
16	2102040103	100000964	JV	410002801399992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500879	1500500058	40	40.32	40.32
17	2102040103	100000965	JV	410002801499992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500883	1500500058	40	17.28	17.28
18	2102040103	100000966	JV	410002801599992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500881	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	V	410002801799992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500880	1500500058	40	40.32	40.32
21	2102040103	100000969	JV	410002801899992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500876	1500500058	40	80.64	80.64
22	2102040103	100000970	JV	410002801999992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500881	1500500058	40	17.28	17.28
23	2102040103	100000971	JV	410002802099992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500880	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	1500500879	1500500058	40	17.28	17.28
26	2102040103	100000974	JV	410002802399992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500876	1500500058	40	17.28	17.28
27	2102040103	100000975	JV	410002802499992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500875	1500500058	40	40.32	40.32

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

The screenshot shows the Microsoft Excel interface with the PivotTable task pane open on the left. The task pane contains instructions in Thai: "คลิกที่นี่เพื่อสรุปข้อมูลโดยใช้ PivotTable หรือเพื่อแทรก PivotChart" and "PivotTables จะทำให้การจัดเรียง และสรุปข้อมูลที่ซับซ้อนและเจาะลึกลงในรายละเอียดเป็นไปอย่างง่ายดาย". The main window displays a data table with columns for various financial metrics.

	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M		
	กร	ปร	ดีเยี่ยมอ้างอิง 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	1500500876	1500500058	40	21	21
7		2102040103 100000886	JV	410002689799992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500876	1500500058	40	9	9
8		2102040103 100000903	JV	410002728999992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500877	1500500058	40	9	9
9		2102040103 100000904	JV	410002729099992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500877	1500500058	40	21	21
10		2102040103 100000905	JV	410002729799992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500881	1500500058	40	9	9
11		2102040103 100000906	JV	410002729899992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500881	1500500058	40	21	21
12		2102040103 100000960	JV	410002800999992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500876	1500500058	40	40.32	40.32
13		2102040103 100000961	JV	410002801099992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500875	1500500058	40	17.28	17.28
14		2102040103 100000962	JV	410002801199992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500878	1500500058	40	17.28	17.28
15		2102040103 100000963	JV	410002801299992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500876	1500500058	40	34.56	34.56
16		2102040103 100000964	JV	410002801399992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500879	1500500058	40	40.32	40.32
17		2102040103 100000965	JV	410002801499992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500883	1500500058	40	17.28	17.28
18		2102040103 100000966	JV	410002801599992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500881	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	1500500880	1500500058	40	40.32	40.32
21		2102040103 100000969	JV	410002801899992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500876	1500500058	40	80.64	80.64
22		2102040103 100000970	JV	410002801999992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500881	1500500058	40	17.28	17.28
23		2102040103 100000971	JV	410002802099992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500880	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	1500500879	1500500058	40	17.28	17.28
26		2102040103 100000974	JV	410002802399992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500876	1500500058	40	17.28	17.28
27		2102040103 100000975	JV	410002802499992011	20101001	01.10.2010	01.10.2010	1500500875	1500500058	40	40.32	40.32

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

The screenshot shows an Excel spreadsheet with a PivotTable. The PivotTable is located in the range D3:D28. The PivotTable fields are:

- Row Labels: ปี
- Column Labels: ป้ายชื่อคอลัมน์
- Values: Σ ค่า

The PivotTable data is as follows:

ปี	ป้ายชื่อแถว	จำนวนเงินในสกุลในปท	ผลรวมทั้งหมด
9		27	-27
12.21		12.21	-12.21
15.84		63.36	-63.36
17.28		328.32	-328.32
19.01		608.32	-608.32
21		63	-63
24.42		24.42	-24.42
24.79		24.79	-24.79
31.68		63.36	-63.36
32.16		128.64	-128.64
34.56		34.56	-34.56
38.02		608.32	-608.32
38.59		1234.88	-1234.88
40.32		725.76	-725.76
47.52		47.52	-47.52
49.58		49.58	-49.58
57.02		456.16	-456.16
64.32		128.64	-128.64
77.18		1234.88	-1234.88
79.2		158.4	-158.4
80.64		161.28	-161.28
95.04		1520.64	-1520.64
96.48		96.48	-96.48
115.78		926.24	-926.24

The PivotTable Options task pane is open, showing the following settings:

- เลือกเขตข้อมูลเพื่อเพิ่มลงในรายงาน:
 - ปี
 - บัญชี G/L
 - เลขเอกสาร
 - ปรี
 - คีย์การอ้างอิง 3
 - การกำหนด
 - ว/ทเอกสาร
 - Postg Date
 - ศ. ต้นทุน
 - หน่วยเบิกจ่าย
 - PK
 - จำนวนเงินในสกุลในปท.
 - abs
- ลากเขตข้อมูลไปมาระหว่างพื้นที่ด้านล่าง:
 - ตัวกรองรายงาน: (empty)
 - ป้ายชื่อคอลัมน์: PK
 - ป้ายชื่อแถว: abs
 - Σ ค่า: ผลรวม ของ จ...

๕. ให้ตรวจสอบว่าระบบจัดเรียงข้อมูลตั้งแต่การบันทึกรายการรับรู้บัญชีภาษีและการลดยอดบัญชีภาษี

The screenshot shows an Excel spreadsheet with the following data:

	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

๑๔. ตัวอย่างการตรวจสอบบัญชีเบิกเงินส่งคืนรอนำส่ง

๑. ให้ลบช่องว่างในบัญชีแยกประเภท

วิธีตรวจสอบบัญชีเบิกเงินส่งคืน17ตค54.xls - Microsoft Excel

หน้าแรก แทรก คำโครงหน้ากระดาษ สูตร ข้อมูล ตารางงาน มุมมอง

Tahoma 11

ตัวเลข

การจัดรูปแบบ จัดรูปแบบ ลักษณะตามเงื่อนไข เป็นตาราง เซลล์

แทรก ลบ รูปแบบ เซลล์

รวมผลอัตโนมัติ

เพิ่ม สร้าง

เรียงลำดับ ค้นหาและเลือก

R14

	B	C	D	E	F	I	J	K	L	N	O	P	Q	R
	ปี	บัญชี G/L	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	ว/ทเอกสาร	Postg Date	Crng doc.	การหักล้าง	ต.ต้นทุน	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.	
4														
5	2011	2116010104	100001381	BE	113600011214003	07.01.2011	07.01.2011	2400035232	31.01.2011	1500500058	1500500058	40	148.5	
6	2011	2116010104	100003199	BD	113600013644013	25.04.2011	04.04.2011	2400063709	01.06.2011	1500500881	1500500058	50	-96.03	
7	2011	2116010104	100003253	BE	113600011214002	07.01.2011	07.01.2011	2400035231	31.01.2011	1500500058	1500500058	40	301.5	
8	2011	2116010104	100003990	BE	113600013644002	11.05.2011	05.04.2011	2400063706	01.06.2011	1500500058	1500500058	40	541.36	
9	2011	2116010104	100003991	BE	113600013644012	11.05.2011	05.04.2011	2400063708	01.06.2011	1500500881	1500500058	40	194.97	
10	2011	2116010104	100005743	BD	113600028411003	04.02.2011	28.01.2011	2400051057	01.04.2011	1500500058	1500500058	50	-792	
11	2011	2116010104	100005746	BE	113600011243003	04.02.2011	17.01.2011	2400049296	01.04.2011	1500500058	1500500058	40	792	
12	2011	2116010104	100008970	BD	113100030064010	05.09.2011	05.09.2011			1500500880	1500500058	50	-662.99	
13	2011	2116010104	100009146	BD	113600027712002	24.02.2011	20.02.2011	2400051039	01.04.2011	1500500058	1500500058	50	-804	
14	2011	2116010104	100010414	BE	113600011243002	04.02.2011	17.01.2011	2400049295	01.04.2011	1500500058	1500500058	40	1,608.00	
15	2011	2116010104	100015044	BD	113600011214002	30.12.2010	06.01.2011	2400035231	31.01.2011	1500500058	1500500058	50	-301.5	
16	2011	2116010104	100015113	BD	113600027712003	24.02.2011	20.02.2011	2400051040	01.04.2011	1500500058	1500500058	50	-396	
17	2011	2116010104	100016965	BE	113600000847005	07.01.2011	07.01.2011	2400025941	31.01.2011	1500500882	1500500058	40	3,640.00	
18	2011	2116010104	100017873	BE	1136000008050004	25.03.2011	25.03.2011	2400049283	01.04.2011	1500500880	1500500058	40	500	
19	2011	2116010104	100019812	BD	113600011214003	30.12.2010	06.01.2011	2400035232	31.01.2011	1500500058	1500500058	50	-148.5	
20	2011	2116010104	100020389	BD	113600028411002	04.02.2011	28.01.2011	2400051056	01.04.2011	1500500058	1500500058	50	-1,608.00	
21	2011	2116010104	100021166	BD	113600036050002	10.06.2011	31.05.2011	2400085618	02.08.2011	1500500058	1500500058	50	-2,247.00	
22	2011	2116010104	100021167	BD	113600036524003	10.06.2011	31.05.2011			1500500058	1500500058	50	-144.77	
23	2011	2116010104	100021320	BE	113100030064011	05.09.2011	08.09.2011			1500500880	1500500058	40	326.55	
24	2011	2116010104	100021472	BD	113100030064011	05.09.2011	05.09.2011			1500500880	1500500058	50	-326.55	
25	2011	2116010104	100021692	BE	113600032806002	11.05.2011	07.04.2011	2400063809	01.06.2011	1500500058	1500500058	40	2,412.00	
26	2011	2116010104	100023465	BE	113100030064010	08.09.2011	05.09.2011			1500500880	1500500058	40	662.99	
27	2011	2116010104	100027202	BD	113600000847005	30.12.2010	06.01.2011	2400025941	31.01.2011	1500500882	1500500058	50	-3,640.00	
28	2011	2116010104	100031804	BD	113600011243002	07.01.2011	14.01.2011	2400049295	01.04.2011	1500500058	1500500058	50	-1,608.00	
29	2011	2116010104	100031805	BD	113600011243003	07.01.2011	14.01.2011	2400049296	01.04.2011	1500500058	1500500058	50	-792	
30	2011	2116010104	100033393	BD	1136000008050004	11.03.2011	01.03.2011	2400049283	01.04.2011	1500500880	1500500058	50	-500	
31	2011	2116010104	100034208	BE	113600028411003	07.02.2011	07.02.2011	2400051057	01.04.2011	1500500058	1500500058	40	792	
32	2011	2116010104	100034512	BE	113600028411002	07.02.2011	07.02.2011	2400051056	01.04.2011	1500500058	1500500058	40	1,608.00	
33	2011	2116010104	100036273	BE	113600027712002	11.03.2011	04.03.2011	2400051039	01.04.2011	1500500058	1500500058	40	804	
34	2011	2116010104	100036664	BE	113600032806003	11.05.2011	07.04.2011	2400063810	01.06.2011	1500500058	1500500058	40	1,188.00	
35	2011	2116010104	100038922	BE	113600027712003	11.03.2011	04.03.2011	2400051040	01.04.2011	1500500058	1500500058	40	396	
36	2011	2116010104	100040537	BD	113600013644003	25.04.2011	04.04.2011	2400063707	01.06.2011	1500500058	1500500058	50	-266.64	
37	2011	2116010104	100041551	BD	113600013644002	25.04.2011	04.04.2011	2400063706	01.06.2011	1500500058	1500500058	50	-541.36	
38	2011	2116010104	100041674	BD	113600032806002	25.04.2011	06.04.2011	2400063809	01.06.2011	1500500058	1500500058	50	-2,412.00	
39	2011	2116010104	100042481	BD	113600041863003	03.08.2011	20.07.2011			1500500058	1500500058	50	-396	
40	2011	2116010104	100042484	BE	113600036424003	10.08.2011	10.08.2011	2400096118	07.09.2011	1500500058	1500500058	40	528	
41	2011	2116010104	100043282	BE	113600013644013	11.05.2011	05.04.2011	2400063709	01.06.2011	1500500881	1500500058	40	96.03	
42	2011	2116010104	100044573	BD	113600032806003	25.04.2011	06.04.2011	2400063810	01.06.2011	1500500058	1500500058	50	-1,188.00	
43	2011	2116010104	100044576	BD	113600013644012	25.04.2011	04.04.2011	2400063708	01.06.2011	1500500881	1500500058	50	-194.97	

pivot บัญชีเบิกเงินส่งคืน วิธีการตรวจสอบ Sheet3

พร้อม 100%

TH 15:07 17/10/2554

๒. ให้สร้างคอลัมน์ ABS

วิธีตรวจสอบบัญชีเบิกเกินส่งคืน17คค54.xls - Microsoft Excel

หน้าแรก แทรก ค่าโครงการกระดาษ สูตร ข้อมูล ตรวจสอบงาน มุมมอง

การปรับรูปแบบ การปรับรูปแบบ ลักษณะตามเงื่อนไข เป็นตาราง เซลล์ เซลล์ เซลล์

การปรับรูปแบบ การปรับรูปแบบ ลักษณะตามเงื่อนไข เป็นตาราง เซลล์ เซลล์ เซลล์

รวมรวมอัตโนมัติ เดิม ล้าง เรียงลำดับ ค้นหาและกรอง เลือก

การแก้ไข

R19 =ABS(Q19)

	B	C	D	E	F	I	J	K	L	N	O	P	Q	R	S
4	ปี	บัญชี G/L	เลขเอกสาร	ปร	การอ้างอิง	ว/ทเอกสาร	Postg Date	Clng doc.	การหักล้าง	ศ.ต้นทุน	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลไทยพ.	abs	Tr.F
5	2011	2116010104	100001381	BE	113600011214003	07.01.2011	07.01.2011	2400035232	31.01.2011	1500500058	1500500058	40	148.5	148.5	
6	2011	2116010104	100003199	BD	113600013644013	25.04.2011	04.04.2011	2400063709	01.06.2011	1500500881	1500500058	50	-96.03	96.03	
7	2011	2116010104	100003253	BE	113600011214002	07.01.2011	07.01.2011	2400035231	31.01.2011	1500500058	1500500058	40	301.5	301.5	
8	2011	2116010104	100003990	BE	113600013644002	11.05.2011	05.04.2011	2400063706	01.06.2011	1500500058	1500500058	40	541.36	541.36	
9	2011	2116010104	100003991	BE	113600013644012	11.05.2011	05.04.2011	2400063708	01.06.2011	1500500881	1500500058	40	194.97	194.97	
10	2011	2116010104	100005743	BD	113600028411003	04.02.2011	28.01.2011	2400051057	01.04.2011	1500500058	1500500058	50	-792	792	
11	2011	2116010104	100005746	BE	113600011243003	04.02.2011	17.01.2011	2400049296	01.04.2011	1500500058	1500500058	40	792	792	
12	2011	2116010104	100008970	BD	113100030064010	05.09.2011	05.09.2011			1500500880	1500500058	50	-662.99	662.99	
13	2011	2116010104	100009146	BD	113600027712002	24.02.2011	20.02.2011	2400051039	01.04.2011	1500500058	1500500058	50	-804	804	
14	2011	2116010104	100010414	BE	113600011243002	04.02.2011	17.01.2011	2400049295	01.04.2011	1500500058	1500500058	40	1,608.00	1608	
15	2011	2116010104	100015044	BD	113600011214002	30.12.2010	06.01.2011	2400035231	31.01.2011	1500500058	1500500058	50	-301.5	301.5	
16	2011	2116010104	100015113	BD	113600027712003	24.02.2011	20.02.2011	2400051040	01.04.2011	1500500058	1500500058	50	-396	396	
17	2011	2116010104	100016965	BE	113600000847005	07.01.2011	07.01.2011	2400025941	31.01.2011	1500500882	1500500058	40	3,640.00	3640	
18	2011	2116010104	100017873	BE	113600008050004	25.03.2011	25.03.2011	2400049283	01.04.2011	1500500880	1500500058	40	500	500	
19	2011	2116010104	100019812	BD	113600011214003	30.12.2010	06.01.2011	2400035232	31.01.2011	1500500058	1500500058	50	-148.5	148.5	
20	2011	2116010104	100020389	BD	113600028411002	04.02.2011	28.01.2011	2400051056	01.04.2011	1500500058	1500500058	50	-1,608.00	1608	
21	2011	2116010104	100021166	BD	113600036050002	10.06.2011	31.05.2011	2400085618	02.08.2011	1500500058	1500500058	50	-2,247.00	2247	
22	2011	2116010104	100021167	BD	113600036524003	10.06.2011	31.05.2011			1500500058	1500500058	50	-144.77	144.77	
23	2011	2116010104	100021320	BE	113100030064011	05.09.2011	08.09.2011			1500500880	1500500058	40	326.55	326.55	
24	2011	2116010104	100021472	BD	113100030064011	05.09.2011	05.09.2011			1500500880	1500500058	50	-326.55	326.55	
25	2011	2116010104	100021692	BE	113600032806002	11.05.2011	07.04.2011	2400063809	01.06.2011	1500500058	1500500058	40	2,412.00	2412	
26	2011	2116010104	100023465	BE	113100030064010	08.09.2011	05.09.2011			1500500880	1500500058	40	662.99	662.99	
27	2011	2116010104	100027202	BD	113600000847005	30.12.2010	06.01.2011	2400025941	31.01.2011	1500500882	1500500058	50	-3,640.00	3640	
28	2011	2116010104	100031804	BD	113600011243002	07.01.2011	14.01.2011	2400049295	01.04.2011	1500500058	1500500058	50	-1,608.00	1608	
29	2011	2116010104	100031805	BD	113600011243003	07.01.2011	14.01.2011	2400049296	01.04.2011	1500500058	1500500058	50	-792	792	
30	2011	2116010104	100033393	BD	113600008050004	11.03.2011	01.03.2011	2400049283	01.04.2011	1500500880	1500500058	50	-500	500	
31	2011	2116010104	100034208	BE	113600028411003	07.02.2011	07.02.2011	2400051057	01.04.2011	1500500058	1500500058	40	792	792	
32	2011	2116010104	100034512	BE	113600028411002	07.02.2011	07.02.2011	2400051056	01.04.2011	1500500058	1500500058	40	1,608.00	1608	
33	2011	2116010104	100036273	BE	113600027712002	11.03.2011	04.03.2011	2400051039	01.04.2011	1500500058	1500500058	40	804	804	
34	2011	2116010104	100036664	BE	113600032806003	11.05.2011	07.04.2011	2400063810	01.06.2011	1500500058	1500500058	40	1,188.00	1188	
35	2011	2116010104	100038922	BE	113600027712003	11.03.2011	04.03.2011	2400051040	01.04.2011	1500500058	1500500058	40	396	396	
36	2011	2116010104	100040537	BD	113600013644003	25.04.2011	04.04.2011	2400063707	01.06.2011	1500500058	1500500058	50	-266.64	266.64	
37	2011	2116010104	100041551	BD	113600013644002	25.04.2011	04.04.2011	2400063706	01.06.2011	1500500058	1500500058	50	-541.36	541.36	
38	2011	2116010104	100041674	BD	113600032806002	25.04.2011	06.04.2011	2400063809	01.06.2011	1500500058	1500500058	50	-2,412.00	2412	
39	2011	2116010104	100042481	BD	113600041863003	03.08.2011	20.07.2011			1500500058	1500500058	50	-396	396	
40	2011	2116010104	100042484	BE	113600036424003	10.08.2011	10.08.2011	2400096118	07.09.2011	1500500058	1500500058	40	528	528	
41	2011	2116010104	100043282	BE	113600013644013	11.05.2011	05.04.2011	2400063709	01.06.2011	1500500881	1500500058	40	96.03	96.03	
42	2011	2116010104	100044573	BD	113600032806003	25.04.2011	06.04.2011	2400063810	01.06.2011	1500500058	1500500058	50	-1,188.00	1188	
43	2011	2116010104	100044576	BD	113600013644012	25.04.2011	04.04.2011	2400063708	01.06.2011	1500500881	1500500058	50	-194.97	194.97	

pivot บัญชีเบิกเกินส่งคืน วิธีตรวจสอบ Sheet3

พร้อม 100%

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

วิธีตรวจสอบบัญชีเบิกเกินส่งคืน17คค54.xls - Microsoft Excel

แทรก PivotTable

สรุปข้อมูลโดยใช้ PivotTable

PivotTable ช่วยให้การจัดเรียง และสรุปข้อมูลที่ซับซ้อน รวมถึงการเข้าถึงรายละเอียด ทำได้อย่างง่ายดาย

กด F1 เพื่อดูวิธีใช้เพิ่มเติม

ปี	การอ้างอิง	ว/เทกเอกสาร	Postg Date	Clmg doc.	การหักล้าง	ศ.ต้นทุน	หน่วยเบิกจ่าย	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.	abs	Tr.F
2011	113600011214003	07.01.2011	07.01.2011	2400035232	31.01.2011	1500500058	1500500058	40	148.5	148.5	
2011	113600013644013	25.04.2011	04.04.2011	2400063709	01.06.2011	1500500881	1500500058	50	-96.03	96.03	
2011	113600011214002	07.01.2011	07.01.2011	2400035231	31.01.2011	1500500058	1500500058	40	301.5	301.5	
2011	113600013644002	11.05.2011	05.04.2011	2400063706	01.06.2011	1500500058	1500500058	40	541.36	541.36	
2011	113600013644012	11.05.2011	05.04.2011	2400063708	01.06.2011	1500500881	1500500058	40	194.97	194.97	
2011	113600028411003	04.02.2011	28.01.2011	2400051057	01.04.2011	1500500058	1500500058	50	-792	792	
2011	113600011243003	04.02.2011	17.01.2011	2400049296	01.04.2011	1500500058	1500500058	40	792	792	
2011	113100030064010	05.09.2011	05.09.2011			1500500880	1500500058	50	-662.99	662.99	
2011	113600027712002	24.02.2011	20.02.2011	2400051039	01.04.2011	1500500058	1500500058	50	-804	804	
2011	113600011243002	04.02.2011	17.01.2011	2400049295	01.04.2011	1500500058	1500500058	40	1,608.00	1608	
2011	113600011214002	30.12.2010	06.01.2011	2400035231	31.01.2011	1500500058	1500500058	50	-301.5	301.5	
2011	113600027712003	24.02.2011	20.02.2011	2400051040	01.04.2011	1500500058	1500500058	50	-396	396	
2011	113600000847005	07.01.2011	07.01.2011	2400025941	31.01.2011	1500500882	1500500058	40	3,640.00	3640	
2011	113600008050004	25.03.2011	25.03.2011	2400049283	01.04.2011	1500500880	1500500058	40	500	500	
2011	113600011214003	30.12.2010	06.01.2011	2400035232	31.01.2011	1500500058	1500500058	50	-148.5	148.5	
2011	113600028411002	04.02.2011	28.01.2011	2400051056	01.04.2011	1500500058	1500500058	50	-1,608.00	1608	
2011	113600036050002	10.06.2011	31.05.2011	2400085618	02.08.2011	1500500058	1500500058	50	-2,247.00	2247	
2011	113600036524003	10.06.2011	31.05.2011			1500500058	1500500058	50	-144.77	144.77	
2011	113100030064011	05.09.2011	08.09.2011			1500500880	1500500058	40	326.55	326.55	
2011	113100030064011	05.09.2011	05.09.2011			1500500880	1500500058	50	-326.55	326.55	
2011	113600032806002	11.05.2011	07.04.2011	2400063809	01.06.2011	1500500058	1500500058	40	2,412.00	2412	
2011	113100030064010	08.09.2011	05.09.2011			1500500880	1500500058	40	662.99	662.99	
2011	113600000847005	30.12.2010	06.01.2011	2400025941	31.01.2011	1500500882	1500500058	50	-3,640.00	3640	
2011	113600011243002	07.01.2011	14.01.2011	2400049295	01.04.2011	1500500058	1500500058	50	-1,608.00	1608	
2011	113600011243003	07.01.2011	14.01.2011	2400049296	01.04.2011	1500500058	1500500058	50	-792	792	
2011	113600008050004	11.03.2011	01.03.2011	2400049283	01.04.2011	1500500880	1500500058	50	-500	500	
2011	113600028411003	07.02.2011	07.02.2011	2400051057	01.04.2011	1500500058	1500500058	40	792	792	
2011	113600028411002	07.02.2011	07.02.2011	2400051056	01.04.2011	1500500058	1500500058	40	1,608.00	1608	
2011	113600027712002	11.03.2011	04.03.2011	2400051039	01.04.2011	1500500058	1500500058	40	804	804	
2011	113600032806003	11.05.2011	07.04.2011	2400063810	01.06.2011	1500500058	1500500058	40	1,188.00	1188	
2011	113600027712003	11.03.2011	04.03.2011	2400051040	01.04.2011	1500500058	1500500058	40	396	396	
2011	113600013644003	25.04.2011	04.04.2011	2400063707	01.06.2011	1500500058	1500500058	50	-266.64	266.64	
2011	113600013644002	25.04.2011	04.04.2011	2400063706	01.06.2011	1500500058	1500500058	50	-541.36	541.36	
2011	113600032806002	25.04.2011	06.04.2011	2400063809	01.06.2011	1500500058	1500500058	50	-2,412.00	2412	
2011	113600041863003	03.08.2011	20.07.2011			1500500058	1500500058	50	-396	396	
2011	113600036424003	10.08.2011	10.08.2011	2400096118	07.09.2011	1500500058	1500500058	40	528	528	
2011	113600013644013	11.05.2011	05.04.2011	2400063709	01.06.2011	1500500881	1500500058	40	96.03	96.03	
2011	113600032806003	25.04.2011	06.04.2011	2400063810	01.06.2011	1500500058	1500500058	50	-1,188.00	1188	
2011	113600013644012	25.04.2011	04.04.2011	2400063708	01.06.2011	1500500881	1500500058	50	-194.97	194.97	

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:

ป้ายชื่อแถว	ป้ายชื่อคอลัมน์	ผลรวมทั้งหมด
96.03	40	50
144.77		
148.5		
194.97		
266.64		
293.94		
301.5		
326.55		
396		
500		
528		
541.36		
662.99		
792		
804		
1072		
1188		
1608		
2247		
2412		
3640		
ผลรวมทั้งหมด	21368.25	-22160.25

The PivotTable Task Pane configuration is as follows:

- เลือกเขตข้อมูลเพื่อเพิ่มลงในรายงาน:
 - มิ
 - บัญชี G/L
 - เลขเอกสาร
 - พร
 - การอ้างอิง
 - คีย์การอ้างอิง 3
 - การกำหนด
 - ว/ทเอกสาร
 - Postg Date
 - Clrng doc.
 - การหักล้าง
 - วันตัดค่า
 - ศ. ต้นทุน
 - หน่วยเบ็กจ่าย
 - PK
 - จำนวนเงินในสกุลในปท.
 - abs
- ลากเขตข้อมูลไปมาระหว่างพื้นที่ด้านล่าง:
 - ตัวกรองรายงาน: ป้ายชื่อคอลัมน์ (PK)
 - ป้ายชื่อแถว: abs
 - Σ ค่า: ผลรวม ของ จ...

๕. ให้ตรวจสอบว่าระบบจัดเรียงข้อมูลตั้งแต่การบันทึกที่รับเงินเบิกเกินส่งคืนและลดยอดบัญชีเบิกเกินส่งคืน

วิธีตรวจสอบบัญชีเบิกเกินส่งคืน17ตค54.xls - Microsoft Excel

	A	B	C	D	E	H	I	M	N	O	P	Q
	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	150050005	1500500058	40	144.77	144.77
3	2011	2116010104	100021167	BD	113600036524003	10.06.2011	31.05.2011	150050005	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												

๖. หากพบว่าข้อมูลที่ปรากฏในช่อง"ผลรวมทั้งหมด"ไม่ได้แสดงตัวเลขเป็น 0 ให้ดับเบิลคลิกที่บรรทัดรายการนั้น ๆ แล้วนำรายการที่มียอดคงค้างไปตรวจสอบการบันทึกรายการบัญชีต่อไป

	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	150050005	1500500058	40	396	396
3	2011	2116010104	100053222	BD	113600041863003	03.08.2011	20.07.2011			150050005	1500500058	50	-396	396
4	2011	2116010104	100042481	BD	113600041863003	03.08.2011	20.07.2011			150050005	1500500058	50	-396	396
5	2011	2116010104	100015113	BD	113600027712003	24.02.2011	20.02.2011	2400051040	01.04.2011	150050005	1500500058	50	-396	396