



บันทึกข้อความ

ส่วนงาน กองคลัง สำนักงานมหาวิทยาลัย โทร. ๔๓๑๒๖-๗

ที่ อว ๘๓๙๒(๓)/ว ๒๔๔ วันที่ ๒๙ สิงหาคม ๒๕๖๒

เรื่อง ชักซ้อมความเข้าใจเกี่ยวกับการบันทึกบัญชีกรณีเงินกันไว้จ่ายเหลือปีของหน่วยงานภายในสำนักงานมหาวิทยาลัย

เรียน ทุกส่วนงาน (สำนักงานมหาวิทยาลัย)

เพื่อโปรดทราบและโปรดแจ้งให้หน่วยงานในสังกัดเพื่อ

() ทราบ

() ทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(/) ทราบและถือปฏิบัติ

(นางจุฑารัตน์ ดวงฤทธิ์)

รักษาการแทนผู้อำนวยการกองคลัง

(แจ้งเวียนใน e-Document)



บันทึกข้อความ

ส่วนงาน _____ กองคลัง สำนักงานมหาวิทยาลัย โทร.๔๓๑๒๖-๗
ที่ อว ๘๓๔๒(๓)/ ๐๕๖๙๓ _____ วันที่ ๒๗ สิงหาคม ๒๕๖๒
เรื่อง ชักซ้อมความเข้าใจเกี่ยวกับการบันทึกบัญชีกรณีเงินกันไว้จ่ายเหลือมปีของหน่วยงานภายใน
สำนักงานมหาวิทยาลัย _____

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานมหาวิทยาลัย

สรุปเรื่อง

ตามที่หน่วยงานต่างๆ ภายในสำนักงานมหาวิทยาลัยมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานที่ไม่สามารถเบิกจ่าย
ได้ทันภายในสิ้นปีงบประมาณ และได้ขออนุมัติกันเงินไว้จ่ายเหลือมปีนั้น

เพื่อให้การบันทึกบัญชีของสำนักงานมหาวิทยาลัย และหน่วยงานภายในสำนักงานมหาวิทยาลัยจัดทำ
ใบสำคัญการตั้งหนี้เพื่อเบิกจ่ายเงินกันไว้จ่ายเหลือมปีได้อย่างถูกต้อง จึงขอชักซ้อมความเข้าใจเกี่ยวกับการบันทึกเงินกัน
ไว้จ่ายเหลือมปี สำหรับหน่วยงานภายในสำนักงานมหาวิทยาลัย ดังเอกสารแนบ

กฎ/ระเบียบ/ข้อมูลที่เกี่ยวข้อง

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา เห็นควรแจ้งหน่วยงานต่างๆ ภายในสำนักงานมหาวิทยาลัยตาม
โครงสร้างระบบบัญชี ๓มิติ ดำเนินการตามแนวปฏิบัติ ดังเอกสารแนบ

๑

(นางจุฑารัตน์ ดวงฤทธิ์)

รักษาการแทนผู้อำนวยการกองคลัง

ทราบ-แจ้งตามเสนอ

๑๒

(นางเยาวลักษณ์ วิริยะพงศ์)

ผู้อำนวยการสำนักงานมหาวิทยาลัย

๒๘ ส.ค. ๒๕๖๒

การบันทึกเกี่ยวกับเงินกันไว้จ่าย สำหรับกองต่างๆ ในสังกัดสำนักงานมหาวิทยาลัย

ลำดับ	กิจกรรม	กองคลัง สำนักงานมหาวิทยาลัย	กองต่างๆ สำนักงานมหาวิทยาลัย
1	<p>ณ กันยายน</p> <p>งานบัญชีกองคลัง จะทำการปรับปรุงค่าใช้จ่ายค้างจ่ายตามเอกสารที่กองต่างๆ ได้ขอเงิน</p> <p>1. CS01-SPONS = ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย-จากหมวดเงินอุดหนุนทั่วไป ใช้ผังบัญชี 2010212000001</p> <p>2. CS02-SPONS = ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย-จากหมวดเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ ใช้ผังบัญชี 2010213000001</p> <p>3. CS01-REMUNE = ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย-จากหมวดตอบแทน ใช้สอย และวัสดุ ใช้ผังบัญชี 2010209000001</p> <p>4. CM01-OTHERS = ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย-จากหมวดรายจ่ายอื่น ใช้ผังบัญชี 2010211000001</p> <p>5. CO02-UTILIT = ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย-จากหมวดค่าสาธารณูปโภค ใช้ผังบัญชี 2010200000001</p> <p>* เฉพาะกรณีก่อนนี้ผูกพัน และไม่ได้อยู่ในหมวดที่ดินสิ่งก่อสร้าง และหมวดครุภัณฑ์</p>	<p>ในระบบ GL</p> <p><u>ด้านเดบิต</u></p> <p>กองทุน.....(ตามเอกสาร)</p> <p>หน่วยงาน.....(ตามเอกสาร)</p> <p>แผนงาน.....(ตามเอกสาร)</p> <p>ผังบัญชี.....ค่าใช้จ่าย.....(ตามเอกสาร)</p> <p>หลักสูตร.....ไม่ระบุ</p> <p>รหัสงบประมาณ.....(ตามเอกสาร)</p> <p>แหล่งเงิน.....(ตามเอกสาร)</p> <p><u>ด้านเครดิต</u></p> <p>กองทุน.....(ตามเอกสาร)</p> <p>หน่วยงาน.....(ตามเอกสาร)</p> <p>แผนงาน.....(ตามเอกสาร)</p> <p>ผังบัญชี.....ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย.....(ตามเอกสาร)</p> <p>หลักสูตร.....ไม่ระบุ</p> <p>รหัสงบประมาณ.....(ตามเอกสาร)</p> <p>แหล่งเงิน.....(ตามเอกสาร)</p>	
2	<p>ณ 1 ตุลาคม - 30 กันยายน ปีงบประมาณถัดไป</p> <p>เมื่อ กองหรือหน่วยงานต่างๆ ทำการเบิกจ่าย ให้กองหรือหน่วยงานต่างๆ ตั้งหนี้ผังบัญชี "ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย" โดยเลือกผังบัญชีตามใบขออนุมัติเงินงบประมาณ</p> <p>1. CS01-SPONS = ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย-จากหมวดเงินอุดหนุนทั่วไป ใช้ผังบัญชี 2010212000001</p> <p>2. CS02-SPONS = ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย-จากหมวดเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ ใช้ผังบัญชี 2010213000001</p> <p>3. CS01-REMUNE = ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย-จากหมวดตอบแทน ใช้สอย และวัสดุ ใช้ผังบัญชี 2010209000001</p> <p>4. CM01-OTHERS = ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย-จากหมวดรายจ่ายอื่น ใช้ผังบัญชี 2010211000001</p> <p>5. CO02-UTILIT = ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย-จากหมวดค่าสาธารณูปโภค ใช้ผังบัญชี 2010200000001</p> <p>* เฉพาะกรณีก่อนนี้ผูกพัน และไม่ได้อยู่ในหมวดที่ดินสิ่งก่อสร้าง และหมวดครุภัณฑ์</p>		<p>ในระบบ AP (ตั้งหนี้)</p> <p><u>ด้านเดบิต</u></p> <p>กองทุน.....(ตามเอกสาร)</p> <p>หน่วยงาน.....(ตามเอกสาร)</p> <p>แผนงาน.....(ตามเอกสาร)</p> <p>ผังบัญชี.....ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย.....(ตามเอกสาร)</p> <p>หลักสูตร.....ไม่ระบุ</p> <p>รหัสงบประมาณ.....(ตามเอกสาร)</p> <p>แหล่งเงิน.....(ตามเอกสาร)</p> <p><u>ด้านเครดิต</u></p> <p>กองทุน.....ทั่วไป</p> <p>หน่วยงาน.....ไม่ระบุ</p> <p>แผนงาน.....ไม่ระบุ</p> <p>ผังบัญชี.....เจ้าหนี้</p> <p>หลักสูตร.....ไม่ระบุ</p> <p>รหัสงบประมาณ.....ไม่ระบุ</p> <p>แหล่งเงิน.....(ตามเอกสาร)</p>