

ขั้นตอนการทำงานสำหรับกองคลังกรณีเกี่ยวกับรายการงบบุคลากร

ขั้นตอนการทำงาน	งานเงินเดือน	งานบัญชี	เลขหน้า
1. <u>งานเงินเดือน</u> จ่ายชำระใบตั้งหนี้เงินเดือนของแต่ละส่วนงาน และหน่วยงานในสำนักงานมหาวิทยาลัย	✓		1
2. <u>งานเงินเดือน</u> จ่ายชำระใบตั้งหนี้เงินสมทบและเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของแต่ละส่วนงาน และหน่วยงานในสำนักงานมหาวิทยาลัย	✓		2
3. <u>งานบัญชี</u> ปรับปรุงรายการเจ้าหนี้คณະ/ส่วนงาน ตามจำนวนที่จ่ายจากเงินฝากธนาคารกองคลังของคณະ/ส่วนงาน		✓	3
4. <u>งานเงินเดือน</u> ตั้งหนี้จ่ายให้หน่วยงานภายนอกต่างๆ (ยอดรวมทั้งมหาวิทยาลัย)	✓		3
5. <u>งานบัญชี</u> ปรับปรุงรายการ (GL) บัญชีหักต่างๆ คู่กับ เจ้าหนี้คณະ/ส่วนงาน		✓	6

1. งานเงินเดือน จ่ายชำระใบตั้งหนี้เงินเดือนของแต่ละส่วนงาน และหน่วยงานในสำนักงานมหาวิทยาลัย

ตัวอย่าง การจ่ายชำระใบตั้งหนี้เงินเดือนของหน่วยงานในสำนักงานมหาวิทยาลัย

DR เจ้าหนี้บุคลากร-งบบุคลากร (2010101000002) - 01	108,000.00
CR ภาษีเงินเดือนค้างจ่าย (2010202000004) - 01	15,000.00
ประกันสังคมค้างจ่าย (2010201000005) - 01	16,000.00
เงินสะสมค้างจ่าย (2010201000006) - 01	7,000.00
กองทุนสำรองเลี้ยงชีพค้างจ่าย (2010201000007) - 01	5,000.00
กบข.ค้างจ่าย (2010201000008) - 01	4,000.00
กยศ.ค้างจ่าย (2010201000009) - 01	30,000.00
เงินฝากธนาคารของกองคลัง - 01	31,000.00

ตัวอย่าง สิ่งปรากฏในบัญชีแยกประเภทแนวนอน ผังบัญชี “ภาษีเงินเดือนค้างจ่าย”, “ประกันสังคมค้างจ่าย”, “เงินสะสมค้างจ่าย”, “กองทุนสำรองเลี้ยงชีพค้างจ่าย”, “กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการค้างจ่าย” และ “กองทุนกู้ยืมเพื่อการศึกษาค้างจ่าย”

0101001.0000000000.0000000000000000.2010202000004.000000000.0000000000000000				กองทุนทั่วไปไม่ระบุไม่ระบุภาษีเงินเดือนค้างจ่ายไม่ระบุไม่ระบุเงินแผ่นดิน					
00.01									
	--	กันยายน-2562			ยอดตุลสุทธิต้นงวด :		0.00		
27-ก.ย.-2562	Payables	Payments	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	162000017	66	0.00	15,000.00	-15,000.00	
					ยอดรวม เดบิต,เครดิต :	0.00	15,000.00		
	--	กันยายน-2562			ยอดตุลสุทธิสิ้นงวด :		15,000.00		
0101001.0000000000.0000000000000000.2010201000005.000000000.0000000000000000				กองทุนทั่วไปไม่ระบุไม่ระบุประกันสังคมค้างจ่ายไม่ระบุไม่ระบุเงินแผ่นดิน					
00.01									
	--	กันยายน-2562							
27-ก.ย.-2562	Payables	Payments	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	162000017	66	0.00	16,000.00	-16,000.00	
					ยอดรวม เดบิต,เครดิต :	0.00	16,000.00		
	--	กันยายน-2562			ยอดตุลสุทธิสิ้นงวด :		16,000.00		

0101001.0000000000.0000000000000000.2010201000006.0000000000.0000000000000000	กองทุนทั่วไปไม่ระบุไม่ระบุเงินสะสมค้างจ่ายไม่ระบุไม่ระบุเงินแผ่นดิน							
00.01	--	กันยายน-2562				ยอดตุลสุทธิต้นงวด :	0.00	
27-ก.ย.-2562	Payables	Payments	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	162000017	66		0.00	7,000.00
								-7,000.00
						ยอดรวม เดบิต,เครดิต :	0.00	7,000.00
--	กันยายน-2562					ยอดตุลสุทธิสิ้นงวด :		7,000.00
0101001.0000000000.0000000000000000.2010201000007.0000000000.0000000000000000	กองทุนทั่วไปไม่ระบุไม่ระบุกองทุนสำรองเลี้ยงชีพค่างจ่ายไม่ระบุไม่ระบุเงินแผ่นดิน							
00.01	--	กันยายน-2562				ยอดตุลสุทธิต้นงวด :	0.00	
27-ก.ย.-2562	Payables	Payments	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	162000017	66		0.00	5,000.00
								-5,000.00
						ยอดรวม เดบิต,เครดิต :	0.00	5,000.00
--	กันยายน-2562					ยอดตุลสุทธิสิ้นงวด :		5,000.00
0101001.0000000000.0000000000000000.2010201000008.0000000000.0000000000000000	กองทุนทั่วไปไม่ระบุไม่ระบุกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการไม่ระบุไม่ระบุเงินแผ่นดิน							
00.01	--	กันยายน-2562				ยอดตุลสุทธิต้นงวด :	0.00	
27-ก.ย.-2562	Payables	Payments	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	162000017	66		0.00	4,000.00
								-4,000.00
						ยอดรวม เดบิต,เครดิต :	0.00	4,000.00
--	กันยายน-2562					ยอดตุลสุทธิสิ้นงวด :		4,000.00
0101001.0000000000.0000000000000000.2010201000009.0000000000.0000000000000000	กองทุนทั่วไปไม่ระบุไม่ระบุกองทุนกู้ยืมเพื่อการศึกษาไม่ระบุไม่ระบุเงินแผ่นดิน							
00.01	--	กันยายน-2562				ยอดตุลสุทธิต้นงวด :	0.00	
27-ก.ย.-2562	Payables	Payments	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	162000017	66		0.00	30,000.00
								-30,000.00
						ยอดรวม เดบิต,เครดิต :	0.00	30,000.00
--	กันยายน-2562					ยอดตุลสุทธิสิ้นงวด :		30,000.00

2. งานเงินเดือน จ่ายชำระใบตั้งหนี้เงินสมทบและเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของแต่ละส่วนงาน และหน่วยงานในสำนักงานมหาวิทยาลัย

ตัวอย่าง การจ่ายชำระใบตั้งหนี้เงินสมทบและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของหน่วยงานในสำนักงานมหาวิทยาลัย

DR	เจ้าหนี้บุคลากร-งบบุคลากร (2010101000001) - 02	12,000.00
CR	เงินสมทบค่างจ่าย (2010201000010) - 02	7,000.00
	กองทุนสำรองเลี้ยงชีพค่างจ่าย (2010201000007) - 02	5,000.00

ตัวอย่าง สิ่งปรากฏในบัญชีแยกประเภทแนวนอน ผังบัญชี “เงินสมทบค่างจ่าย” และ “กองทุนสำรองเลี้ยงชีพค่างจ่าย”

0101001.0000000000.0000000000000000.2010201000010.0000000000.0000000000000000	กองทุนทั่วไปไม่ระบุไม่ระบุเงินสมทบค่างจ่ายไม่ระบุไม่ระบุเงินรายได้							
00.02	--	กันยายน-2562				ยอดตุลสุทธิต้นงวด :	0.00	
27-ก.ย.-2562	Payables	Payments	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	162000018	67		0.00	7,000.00
								-7,000.00
						ยอดรวม เดบิต,เครดิต :	0.00	7,000.00
--	กันยายน-2562					ยอดตุลสุทธิสิ้นงวด :		7,000.00
0101001.0000000000.0000000000000000.2010201000007.0000000000.0000000000000000	กองทุนทั่วไปไม่ระบุไม่ระบุกองทุนสำรองเลี้ยงชีพค่างจ่ายไม่ระบุไม่ระบุเงินรายได้							
00.02	--	กันยายน-2562				ยอดตุลสุทธิต้นงวด :	0.00	
27-ก.ย.-2562	Payables	Payments	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	162000018	67		0.00	5,000.00
								-5,000.00
						ยอดรวม เดบิต,เครดิต :	0.00	5,000.00
--	กันยายน-2562					ยอดตุลสุทธิสิ้นงวด :		5,000.00

3. **งานบัญชี** ปรับปรุงรายการเจ้าหนี้คณะ/ส่วนงาน ตามจำนวนที่จ่ายจากเงินฝากธนาคารกองคลังของคณะ/ส่วนงาน

DR	เจ้าหนี้คณะ/ส่วนงาน.....	68,000.00	
	CR เงินฝากธนาคารของกองคลัง - 01		68,000.00
DR	เจ้าหนี้คณะ/ส่วนงาน.....	2,000.00	
	CR เงินฝากธนาคารของกองคลัง - 02		2,000.00

4. **งานเงินเดือน** ตั้งหนี้จ่ายให้หน่วยงานภายนอกต่างๆ (ยอดรวมทั้งมหาวิทยาลัย)

DR	บัญชีพักรับฝาก-ภาษีเงินเดือน (9020000000041) - 01 (ส่วนของคณะ)	10,000.00	
	ภาษีเงินเดือนค้างจ่าย (2010202000004) - 01 (ส่วนของสำนักงาน)	15,000.00	
	CR เจ้าหนี้กรมสรรพากร (2010106000001) - 01		25,000.00
DR	บัญชีพักรับฝาก-กบข. (9020000000045) - 01 (ส่วนของคณะ)	3,000.00	
	กบข.ค้างจ่าย (2010201000008) - 01 (ส่วนของสำนักงาน)	4,000.00	
	CR เจ้าหนี้นิติบุคคล/บุคคลธรรมดา (2010103000001) - 01		7,000.00
DR	บัญชีพักรับฝาก-กยศ. (9020000000046) - 01 (ส่วนของคณะ)	20,000.00	
	กยศ.ค้างจ่าย (2010201000009) - 01 (ส่วนของสำนักงาน)	30,000.00	
	CR เจ้าหนี้นิติบุคคล/บุคคลธรรมดา (2010103000001) - 01		50,000.00
DR	บัญชีพักรับฝาก-กชมช. (9020000000044) - 01 (ส่วนของคณะ)	4,000.00	
	กองทุนสำรองเลี้ยงชีพค้างจ่าย (2010201000007) - 01 (ส่วนของสำนักงาน)	5,000.00	
	CR เจ้าหนี้หน่วยงานภายใน (2010112000001) - 01		9,000.00
DR	บัญชีพักรับฝาก-กชมช. (9020000000044) - 02 (ส่วนของคณะ)	4,000.00	
	กองทุนสำรองเลี้ยงชีพค้างจ่าย (2010201000007) - 02 (ส่วนของสำนักงาน)	5,000.00	
	CR เจ้าหนี้หน่วยงานภายใน (2010112000001) - 02		9,000.00
DR	ประกันสังคมค้างจ่าย (2010201000005) - 01	16,000.00	
	CR เจ้าหนี้นิติบุคคล/บุคคลธรรมดา (2010103000001) - 01		16,000.00
DR	เงินสะสมค้างจ่าย (2010201000006) - 01	7,000.00	
	CR เจ้าหนี้บุคลากร-งบบุคลากร (2010101000002) - 01		7,000.00
DR	เงินสมทบค้างจ่าย (2010201000010) - 02	7,000.00	
	CR เจ้าหนี้บุคลากร-งบบุคลากร (2010101000002) - 02		7,000.00

ตัวอย่าง สิ่งปรากฏในบัญชีแยกประเภทแนวนอน ฝ่ายบัญชี “บัญชีพักรับฝาก-ภาษีเงินเดือน”, “ภาษีเงินเดือนค้างจ่าย”, “บัญชีพักรับฝาก-กบข.”, “กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการค้างจ่าย”, “บัญชีพักรับฝาก-กยศ.”, “กองทุนกู้ยืมเพื่อการศึกษาค้างจ่าย”, “บัญชีพักรับฝาก-กชมช.”, “กองทุนสำรองเลี้ยงชีพค้างจ่าย”, “ประกันสังคมค้างจ่าย”, “เงินสะสมค้างจ่าย” และ “เงินสมทบค้างจ่าย”

0101001.0000000000.0000000000000000.9020000000041.000000000.0000000000000000	กองทุนทั่วไป-ไม่ระบุ-ไม่ระบุ-บัญชีพักรับฝาก-ภาษีเงินเดือน-ไม่ระบุ-ไม่ระบุ-เงินแผ่นดิน							
00.01	--	กันยายน-2562				ยอดดุลสุทธิต้นงวด :	0.00	
27-ก.ย.-2562	Manual	ปรับปรุง	ปรับปรุงรายการบัญชีพักเงินรับฝากงบบุคลากร กันยายน 2562	ปรับปรุงรายการบัญชีพักเงินรับฝากงบบุคลากร กันยายน 2562			0.00	10,000.00
28-ก.ย.-2562	Payables	Purchase Invoices	กรมสรรพากร	ภาษีเงินเดือน (ส่วนของคอง) เดือน กันยายน 2562	จัดทำการอิมพอร์ตรายการบันทึกแล้ว		10,000.00	0.00
					ยอดรวม เดบิต,เครดิต :		10,000.00	10,000.00
	--	กันยายน-2562				ยอดดุลสุทธิสิ้นงวด :	0.00	
0101001.0000000000.0000000000000000.2010202000004.000000000.0000000000000000	กองทุนทั่วไป-ไม่ระบุ-ไม่ระบุ-ภาษีเงินเดือนค้างจ่าย-ไม่ระบุ-ไม่ระบุ-เงินแผ่นดิน							
00.01	--	กันยายน-2562				ยอดดุลสุทธิต้นงวด :	0.00	
27-ก.ย.-2562	Payables	Payments	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	162000017	66		0.00	15,000.00
28-ก.ย.-2562	Payables	Purchase Invoices	กรมสรรพากร	ภาษีเงินเดือน (ส่วนของสำนักงาน) เดือน กันยายน 2562	จัดทำการอิมพอร์ตรายการบันทึกแล้ว		15,000.00	0.00
					ยอดรวม เดบิต,เครดิต :		15,000.00	15,000.00
	--	กันยายน-2562				ยอดดุลสุทธิสิ้นงวด :	0.00	
0101001.0000000000.0000000000000000.9020000000045.000000000.0000000000000000	กองทุนทั่วไป-ไม่ระบุ-ไม่ระบุ-บัญชีพักรับฝาก-กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ-ไม่ระบุ-ไม่ระบุ-เงินแผ่นดิน							
00.01	--	กันยายน-2562				ยอดดุลสุทธิต้นงวด :	0.00	
27-ก.ย.-2562	Manual	ปรับปรุง	ปรับปรุงรายการบัญชีพักเงินรับฝากงบบุคลากร กันยายน 2562	ปรับปรุงรายการบัญชีพักเงินรับฝากงบบุคลากร กันยายน 2562			0.00	3,000.00
28-ก.ย.-2562	Payables	Purchase Invoices	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	กบข. (ส่วนของคอง) เดือน กันยายน 2562	จัดทำการอิมพอร์ตรายการบันทึกแล้ว		3,000.00	0.00
					ยอดรวม เดบิต,เครดิต :		3,000.00	3,000.00
	--	กันยายน-2562				ยอดดุลสุทธิสิ้นงวด :	0.00	
0101001.0000000000.0000000000000000.2010201000008.000000000.0000000000000000	กองทุนทั่วไป-ไม่ระบุ-ไม่ระบุ-กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ-ไม่ระบุ-ไม่ระบุ-เงินแผ่นดิน							
00.01	--	กันยายน-2562				ยอดดุลสุทธิต้นงวด :	0.00	
27-ก.ย.-2562	Payables	Payments	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	162000017	66		0.00	4,000.00
28-ก.ย.-2562	Payables	Purchase Invoices	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	กบข. (ส่วนของสำนักงาน) เดือน กันยายน 2562	จัดทำการอิมพอร์ตรายการบันทึกแล้ว		4,000.00	0.00
					ยอดรวม เดบิต,เครดิต :		4,000.00	4,000.00
	--	กันยายน-2562				ยอดดุลสุทธิสิ้นงวด :	0.00	
0101001.0000000000.0000000000000000.9020000000046.000000000.0000000000000000	กองทุนทั่วไป-ไม่ระบุ-ไม่ระบุ-บัญชีพักรับฝาก-กองทุนกู้ยืมเพื่อการศึกษา-ไม่ระบุ-ไม่ระบุ-เงินแผ่นดิน							
00.01	--	กันยายน-2562				ยอดดุลสุทธิต้นงวด :	0.00	
27-ก.ย.-2562	Manual	ปรับปรุง	ปรับปรุงรายการบัญชีพักเงินรับฝากงบบุคลากร กันยายน 2562	ปรับปรุงรายการบัญชีพักเงินรับฝากงบบุคลากร กันยายน 2562			0.00	20,000.00
28-ก.ย.-2562	Payables	Purchase Invoices	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	กยศ. (ส่วนของคอง) เดือน กันยายน 2562	จัดทำการอิมพอร์ตรายการบันทึกแล้ว		20,000.00	0.00
					ยอดรวม เดบิต,เครดิต :		20,000.00	20,000.00
	--	กันยายน-2562				ยอดดุลสุทธิสิ้นงวด :	0.00	
0101001.0000000000.0000000000000000.2010201000009.000000000.0000000000000000	กองทุนทั่วไป-ไม่ระบุ-ไม่ระบุ-กองทุนกู้ยืมเพื่อการศึกษา-ไม่ระบุ-ไม่ระบุ-เงินแผ่นดิน							
00.01	--	กันยายน-2562				ยอดดุลสุทธิต้นงวด :	0.00	
27-ก.ย.-2562	Payables	Payments	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	162000017	66		0.00	30,000.00
28-ก.ย.-2562	Payables	Purchase Invoices	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	กยศ. (ส่วนของสำนักงาน) เดือน กันยายน 2562	จัดทำการอิมพอร์ตรายการบันทึกแล้ว		30,000.00	0.00
					ยอดรวม เดบิต,เครดิต :		30,000.00	30,000.00
	--	กันยายน-2562				ยอดดุลสุทธิสิ้นงวด :	0.00	

0101001.0000000000.0000000000000000.9020000000044.000000000.0000000000000000	กองทุนทั่วไป-ไม่ระบุ-ไม่ระบุ-บัญชีที่รับฝาก-กองทุนสำรอง-ไม่ระบุ-ไม่ระบุ-เงินแผ่นดิน								
00.01	--	กันยายน-2562				ยอดตุลสุทธิตั้งงวด :	0.00		
27-ก.ย.-2562	Manual	ปรับปรุง	ปรับปรุงรายการบัญชีที่เงินรับฝากงบบุคลากร กันยายน 2562	ปรับปรุงรายการบัญชีที่เงินรับฝากงบบุคลากร กันยายน 2562			0.00	4,000.00	-4,000.00
28-ก.ย.-2562	Payables	Purchase Invoices	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	กชมช. (ส่วนของคนละ) เดือน กันยายน 2562	จัดทำการอิมพอร์ตรายชการบันทึกแล้ว		4,000.00	0.00	0.00
						ยอดรวม เดบิต,เครดิต :	4,000.00	4,000.00	
	--	กันยายน-2562				ยอดตุลสุทธิตั้งงวด :	0.00		
0101001.0000000000.0000000000000000.2010201000007.000000000.0000000000000000	กองทุนทั่วไป-ไม่ระบุ-ไม่ระบุ-กองทุนสำรองเลี้ยงชีพทางจ.ไม่ระบุ-ไม่ระบุ-เงินแผ่นดิน								
00.01	--	กันยายน-2562				ยอดตุลสุทธิตั้งงวด :	0.00		
27-ก.ย.-2562	Payables	Payments	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	162000017	66		0.00	5,000.00	-5,000.00
28-ก.ย.-2562	Payables	Purchase Invoices	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	กชมช. (ส่วนของสำนักงาน) เดือน กันยายน 2562	จัดทำการอิมพอร์ตรายชการบันทึกแล้ว		5,000.00	0.00	0.00
						ยอดรวม เดบิต,เครดิต :	5,000.00	5,000.00	
	--	กันยายน-2562				ยอดตุลสุทธิตั้งงวด :	0.00		
0101001.0000000000.0000000000000000.9020000000044.000000000.0000000000000000	กองทุนทั่วไป-ไม่ระบุ-ไม่ระบุ-บัญชีที่รับฝาก-กองทุนสำรอง-ไม่ระบุ-ไม่ระบุ-เงินรายได้								
00.02	--	กันยายน-2562				ยอดตุลสุทธิตั้งงวด :	0.00		
27-ก.ย.-2562	Manual	ปรับปรุง	ปรับปรุงรายการบัญชีที่เงินรับฝากงบบุคลากร เงินรายได้ กันยายน 2562	ปรับปรุงรายการบัญชีที่เงินรับฝากงบบุคลากร เงินรายได้ กันยายน 2562			0.00	4,000.00	-4,000.00
28-ก.ย.-2562	Payables	Purchase Invoices	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	กชมช. (นายจ้างสมทบ - ส่วนของคนละ) เดือน กันยายน 2562	จัดทำการอิมพอร์ตรายชการบันทึกแล้ว		4,000.00	0.00	0.00
						ยอดรวม เดบิต,เครดิต :	4,000.00	4,000.00	
	--	กันยายน-2562				ยอดตุลสุทธิตั้งงวด :	0.00		
0101001.0000000000.0000000000000000.2010201000007.000000000.0000000000000000	กองทุนทั่วไป-ไม่ระบุ-ไม่ระบุ-กองทุนสำรองเลี้ยงชีพทางจ.ไม่ระบุ-ไม่ระบุ-เงินรายได้								
00.02	--	กันยายน-2562				ยอดตุลสุทธิตั้งงวด :	0.00		
27-ก.ย.-2562	Payables	Payments	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	162000018	67		0.00	5,000.00	-5,000.00
28-ก.ย.-2562	Payables	Purchase Invoices	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	กชมช. (นายจ้างสมทบ - ส่วนของสำนักงาน) เดือน กันยายน 2562	จัดทำการอิมพอร์ตรายชการบันทึกแล้ว		5,000.00	0.00	0.00
						ยอดรวม เดบิต,เครดิต :	5,000.00	5,000.00	
	--	กันยายน-2562				ยอดตุลสุทธิตั้งงวด :	0.00		
0101001.0000000000.0000000000000000.2010201000005.000000000.0000000000000000	กองทุนทั่วไป-ไม่ระบุ-ไม่ระบุ-ประกันสังคมทางจ่าย-ไม่ระบุ-ไม่ระบุ-เงินแผ่นดิน								
00.01	--	กันยายน-2562				ยอดตุลสุทธิตั้งงวด :	0.00		
27-ก.ย.-2562	Payables	Payments	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	162000017	66		0.00	16,000.00	-16,000.00
28-ก.ย.-2562	Payables	Purchase Invoices	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	ประกันสังคม เดือน กันยายน 2562	จัดทำการอิมพอร์ตรายชการบันทึกแล้ว		16,000.00	0.00	0.00
						ยอดรวม เดบิต,เครดิต :	16,000.00	16,000.00	
	--	กันยายน-2562				ยอดตุลสุทธิตั้งงวด :	0.00		
0101001.0000000000.0000000000000000.2010201000006.000000000.0000000000000000	กองทุนทั่วไป-ไม่ระบุ-ไม่ระบุ-เงินสะสมทางจ่าย-ไม่ระบุ-ไม่ระบุ-เงินแผ่นดิน								
00.01	--	กันยายน-2562				ยอดตุลสุทธิตั้งงวด :	0.00		
27-ก.ย.-2562	Payables	Payments	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	162000017	66		0.00	7,000.00	-7,000.00
28-ก.ย.-2562	Payables	Purchase Invoices	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	เงินสะสม เดือน กันยายน 2562	จัดทำการอิมพอร์ตรายชการบันทึกแล้ว		7,000.00	0.00	0.00
						ยอดรวม เดบิต,เครดิต :	7,000.00	7,000.00	
	--	กันยายน-2562				ยอดตุลสุทธิตั้งงวด :	0.00		

0101001.0000000000.0000000000000000.2010201000010.000000000.00000000000000	กองทุนทั่วไปไม่ระบุไม่ระบุเงินสมทบค้างจ่ายไม่ระบุไม่ระบุเงินรายได้							
00.02								
-- กันยายน-2562						ยอดดุลสุทธิต้นงวด :	0.00	
27-ก.ย.-2562	Payables	Payments	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	162000018	67	0.00	7,000.00	-7,000.00
28-ก.ย.-2562	Payables	Purchase Invoices	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	เงินสมทบ เดือน กันยายน 2562	จัดทำการอิมพอร์ตรายชการบันทึกแล้ว	7,000.00	0.00	0.00
-- กันยายน-2562						ยอดรวม เดบิต,เครดิต :	7,000.00	7,000.00
						ยอดดุลสุทธิสิ้นงวด :	0.00	

5. **งานบัญชี** ปรับปรุงรายการ (GL) บัญชีพักต่างๆ คู่กับเจ้าหนี้คณะ/ส่วนงาน

DR	เจ้าหนี้คณะ/ส่วนงาน.....	37,000.00	
CR	บัญชีพักรับฝาก-ภาษีเงินเดือน (9020000000041) - 01 (ส่วนของคุณะ)		10,000.00
	บัญชีพักรับฝาก-กชมช. (9020000000044) - 01 (ส่วนของคุณะ)		4,000.00
	บัญชีพักรับฝาก-กบข. (9020000000045) - 01 (ส่วนของคุณะ)		3,000.00
	บัญชีพักรับฝาก-กยศ. (9020000000046) - 01 (ส่วนของคุณะ)		20,000.00
DR	เจ้าหนี้คณะ/ส่วนงาน.....	4,000.00	
CR	บัญชีพักรับฝาก-กชมช. (9020000000044) - 02 (ส่วนของคุณะ)		4,000.00