

การปรับปรุงรายการบัญชี
ปีงบประมาณ ๒๕๕๕-๒๕๕๗
หลังปิดรอบระยะเวลาบัญชีปีงบประมาณ ๒๕๕๗
ในระบบ ERP

โดย

ผู้ช่วยศาสตราจารย์วิมล รอดเพชร

รชก.รองอธิการบดีฝ่ายการเงิน

๒๕ พฤษภาคม ๒๕๕๙

ณ ห้อง ๓๐๖ ชั้น๓ สำนักบริการคอมพิวเตอร์

จะปรับปรุงรายการอะไรบ้าง?

๑. รายการที่ยังไม่ได้บันทึกเข้าระบบ ERP

๒. รายการที่ผิดอย่างชัดเจน

☐ บัญชีที่มียอดคงเหลือผิดพลาด เช่น

○ รายการประเภทสินทรัพย์ (รหัสบัญชี ๑....) มียอดคงเหลือเป็นลบ (เหลือด้านเครดิต)

○ รายการประเภทหนี้สิน (รหัสบัญชี ๒....) มียอดคงเหลือเป็นบวก (เหลือด้านเดบิต)

๓. บัญชีพัก...ทุกรายการ (คงเหลือต้องเป็นศูนย์)

จะปรับปรุงที่ไหน?

กองคลัง สร้างสมุดรายวันให้โดยเฉพาะ โดยใช้รหัสสมุดแยกตามปีงบประมาณ และมี ADJต่อท้าย ในระบบต่างๆ ดังนี้

๑. ระบบบัญชีแยกประเภททั่วไป โดยเลือกสมุดของแต่ละปีตามรายการที่ต้องการปรับปรุง

เช่น ถ้าปรับปรุงรายการของปีงบประมาณ ๒๕๕๗ เลือกสมุด ๕๗๒(รหัสหน่วยงาน)ADJ

๒. ระบบลูกหนี้ หรือ ระบบเจ้าหนี้ เพื่อทำรายการตั้งหนี้และแจ้งหนี้ระหว่างกัน สำหรับรายการที่ยังไม่ได้บันทึกในระบบ ERP โดยเลือกชุดเลขที่เอกสารในขั้นตอนการสร้างใบส่งขายในระบบลูกหนี้ หรือ ใบสั่งซื้อในระบบเจ้าหนี้ ตามรายการที่เกิดขึ้นในปีนั้น คือ

- ใบส่งขาย เลือก ๕๗๒(รหัสหน่วยงาน)ADJSL

- ใบสั่งซื้อ เลือก ๕๗๒(รหัสหน่วยงาน)ADJPL

จะปรับปรุงที่ไหน? (ต่อ)

๓. ระบบสินทรัพย์ถาวร ซึ่งแยกเป็นกรณีต่างๆ ดังนี้

- กรณีที่ยังไม่ได้บันทึกรายการในทะเบียนสินทรัพย์ในระบบERP ให้ติดต่อ คุณเยาวภา งาน ERP กองคลัง

- ลงทะเบียนสินทรัพย์แล้วแต่ยังไม่ได้บันทึกรับรู้มูลค่าสินทรัพย์ (ยังไม่ได้ทำ FQ) ติดต่อ คุณเยาวภา งาน ERP กองคลัง

- รับรู้มูลค่าสินทรัพย์ แล้ว แต่ยังไม่ได้คำนวณค่าเสื่อมราคา หรือ ยังคำนวณไม่ครบจนถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๕๗ เลือกสมุด ๕๖(๕๗)๒(รหัสหน่วยงาน)ADJFP

- มีบัญชีพักรุภัณฑ์ต่างๆ คงเหลืออยู่ ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๗ ให้ปรับปรุงรายการที่ระบบบัญชีแยกประเภททั่วไป

ปรับปรุงอย่างไร?

๑. รายการที่ยังไม่ได้บันทึกเข้าระบบ ERP

- ๑) ให้บันทึกทุกรายการ ในวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๗ (๐๑/๑๐/๒๐๑๔)
- ๒) กรณีปรับปรุงรายการหมวด ๑สินทรัพย์, หมวด๒ หนี้สิน, และหมวด๓ ทุน ให้บันทึกในชื่อบัญชีนั้นๆ ที่ระบบบัญชีแยกประเภท
ตัวอย่างการปรับปรุงลูกหนี้ - กรณีที่ยังไม่ได้บันทึกรายการในระบบ ERPเอกสารชุดที่ ๑
- ๓) - กรณีที่เป็นบัญชี รายได้-ค่าใช้จ่ายที่ไม่ใช่หน่วยงานภายใน บันทึกเข้าบัญชี 310201010202 ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดงวดก่อน โดยระบุ มิติโครงการ ตามรหัสผังบัญชีรายได้ค่าใช้จ่าย นั้น
ตัวอย่างการปรับปรุงรายการตามเอกสารชุดที่ ๒

ปรับปรุงอย่างไร? (ต่อ)

๒. การปรับปรุงรายการในระบบลูกหนี้ หรือ ระบบเจ้าหนี้

กรณีหากเป็นบัญชี รายได้-ค่าใช้จ่ายหน่วยงานภายใน บันทึกเข้าบัญชี 310201010203 ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดงวดก่อน - หน่วยงานภายใน โดยระบุมิติโครงการ ตามรหัสผังบัญชีรายได้ค่าใช้จ่าย นั้น

ตัวอย่างการปรับปรุงรายการตามเอกสารชุดที่ ๓

๓. การปรับปรุงรายการค่าเสื่อมราคาในระบบสินทรัพย์ถาวร

ตัวอย่างการปรับปรุงรายการตามเอกสารชุดที่ ๔



ອຸປະສັກ ຈະທໍາໃຫ້ເກີດຈົນແຈ້ງ
ແລະທໍາໃຫ້ຕອດເສັ້ນທາງທີ່ມຸ່ງໄປສູ່ຈຸດພາຍຫຼັກ
ມີ ສີ ສີ ພ ແ ຄ ຂ ມີ ຈີ ວິ ຕ ຈີ ວ າ

Troubles Make life strengthen and
color it with vitality power.



ผู้ช่วยศาสตราจารย์วิมล รอดเพชร
รชก.รองอธิการบดีฝ่ายการเงิน