

การตรวจสอบรายการบัญชีในงบทดลองประจำเดือน กับรายงานในระบบบัญชี

โดย นางสาวพอใจ หิรัญสุข
กองบัญชี สำนักการคลัง

1. รายงานบัญชีเงินฝากธนาคาร แสดงรายการยอดยกมา ฝาก-ถอนและยอดคงเหลือ ตรวจสอบยอดเงินฝากคงเหลือของแต่ละประเภทบัญชีเงินฝาก

ระบบงานบัญชี

รหัสรายงาน : REP_ACC_700

รายงานเงินฝากธนาคาร
ประจำเดือน กันยายน 2561
ปีงบประมาณ 2561

หน้าที่ : 12 / 13
วันที่พิมพ์ :
ผู้จัดพิมพ์ :

ลำดับที่	บัญชีธนาคาร	เงินฝากคงเหลือ ยกมา	บัญชีเงินฝากกระแสรายวัน		บัญชีเงินฝากออมทรัพย์		บัญชีเงินฝากประจำ		เงินฝากคงเหลือ
			ฝาก	ถอน	ฝาก	ถอน	ฝาก	ถอน	
89	0034 - สาขาประสิทธิ์ 13 บัญชีเลขที่ 034-6-01723-8 - รวมพนักงานคร-จ้าง	705,219.45	45,179,008.62	43,882,166.07	0.00	0.00	0.00	0.00	2,002,062.00
90	0034 - สาขาประสิทธิ์ 13 บัญชีเลขที่ 034-6-01773-4 - เงินฝากเงินอุดหนุนสำนักการศึกษา	0.00	1,216,785.74	1,216,785.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
91	0034 - สาขาประสิทธิ์ 13 บัญชีเลขที่ 034-6-05337-4 - เงินอุดหนุนการศึกษา	0.00	1,340,139.80	1,340,139.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
92	0034 - สาขาประสิทธิ์ 13 บัญชีเลขที่ 034-6-06017-6 - เงินฝากเงินอุดหนุนทั่วไป	0.00	287,900.00	287,900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
93	0034 - สาขาประสิทธิ์ 13 บัญชีเลขที่ 034-6-113482 - เงินฝากเงินอุดหนุนทั่วไปการสงเคราะห์ในการจัดการศพผู้สูงอายุตามประเพณี	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
94	0034 - สาขาประสิทธิ์ 13 บัญชีเลขที่ 034-6-12236-8 - เงินฝากนอกงบประมาณ:	0.00	341,143.84	341,143.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	รวม ธนาคาร 006 - ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	13,477,836.85	48,364,978.00	47,068,135.45	414,171.50	1,969,183.64	72,138.44	0.00	13,291,805.70
	รวมทั้งสิ้น	13,477,836.85	48,364,978.00	47,068,135.45	414,171.50	1,969,183.64	72,138.44	0.00	13,291,805.70

2. รายงานรายละเอียดประกอบยอดคงเหลือในบัญชีเงินฝากธนาคาร แสดงประเภทเงินที่เบิกจ่าย, หน้าฎีกา, หน่วยงานผู้เบิก, รายการและจำนวนเงินเป็นฎีกาที่ยังไม่ได้ตัดจ่ายในเดือน ทำให้ทราบว่า มีฎีกาประเภทใดบ้างที่คงเหลือนำไปแสดงในงบเงินคงเหลือ จำนวนเงินรวมทั้งสิ้นจะเท่ากับยอดคงเหลือในบัญชีกระแสรายวันในงบทดลอง

ระบบงานบัญชี

รหัสรายงาน : REP_ACC_701

รายงานรายละเอียดประกอบยอดคงเหลือในบัญชีเงินฝากธนาคาร

หน้าที่ : 4 / 4

วันที่พิมพ์ : :

ผู้จัดพิมพ์ : :

ธนาคาร 006 - ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขา 0034 - สาขาประดิพัทธ์ 13 เลขที่บัญชี 034-6-01723-8 - กรุงเทพมหานคร-จ่าย ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

เลขที่ฎีกา	ประเภทฎีกา	หน่วยงานผู้เบิก	รายการ	จำนวน
ประเภทงบกลาง	67-เงินสำรองสำหรับค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับบุคลากร (รายจ่ายประจำ)			
4303/61 21 -	ฎีกาเบิกเงินรายจ่ายตามงปม.	50080400 - ฝ่ายสิ่งแวดล้อมและสุขภาพ	ค่าใช้จ่ายในการจ้างเจ้าหน้าที่เพื่อปฏิบัติงานในโครงการ ตรวจสอบหาสารเคมีกำจัดศัตรูพืชตกค้างในผักสด (เงินสมทบกองทุนประกันสังคมเดือนกันยายน 2561)	750.00
รวมทั้งสิ้น				3,450.00
รวมทั้งสิ้น				2,002,062.00

3. รายงานรายละเอียดประกอบยอดคงเหลือในบัญชีเงินฝากธนาคาร-เงินนอกงบประมาณ แสดงบัญชีเงินฝากธนาคารทุกบัญชีที่เปิดในระบบMIS มีรายละเอียดคู่ฝากของเงินนอกงบประมาณแสดงยอดเงินคงเหลือรวมทั้งสิ้นจะเท่ากับบัญชีเงินคงเหลือของแต่ละบัญชีเงินฝาก

ระบบงานบัญชี

รหัสรายงาน : REP_ACC_702

รายงานรายละเอียดประกอบยอดคงเหลือในบัญชีเงินฝากธนาคาร

ยอด ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

เงินนอกงบประมาณ

006 - ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขา 0034 - สาขาประดิพัทธ์ 13 เลขที่บัญชี 034-1-70569-1

หน้าที่ :

วันที่พิมพ์ :

ผู้จัดพิมพ์ :

ลำดับที่	ชื่อบัญชี	จำนวนเงิน
1	เงินอุดหนุนการศึกษา	
	เงินอุดหนุนด้านการศึกษา :	0.00
	เงินอุดหนุนด้านการศึกษาปี2558	0.00
	เงินอุดหนุนด้านการศึกษาปี2557	0.00
	เงินอุดหนุนด้านการศึกษา	0.00
	เงินอุดหนุนด้านการศึกษา ปี 2561	3,526,694.04
	เงินอุดหนุนด้านการศึกษา ปีงบประมาณ2554	0.00
	เงินอุดหนุนด้านการศึกษา ปีงบประมาณ2555	0.00
	เงินอุดหนุนทั่วไปด้านการศึกษา ปี 2559	0.00
	เงินอุดหนุนด้านการศึกษา ปี 2560	264,936.84
	รวม เงินอุดหนุนการศึกษา	3,791,630.88
2	ดอกเบีย	
	เงินอุดหนุนด้านการศึกษา	0.00
	รวม ดอกเบีย	0.00
	รวมทั้งสิ้น	3,791,630.88

4. รายงานรายละเอียดเงินรับฝาก มี 2 รายงาน คือ

4.1 รายละเอียดเงินรับฝาก

ระบบงานบัญชี

รหัสรายงาน : REP_ACC_703

รายละเอียดบัญชีเงินรับฝาก
ประจำเดือน กันยายน 2561

หน้าที่ : 1 / 7
วันที่พิมพ์ :
ผู้จัดพิมพ์ :

ลำดับที่	ชื่อบัญชีย่อย	ยอดยกมา	รับ	จ่าย	ยอดยกไป
1	2109020101 - บัญชีเงินรับฝาก-หน่วยงาน-ภาษีหัก ณ ที่จ่าย 30 - ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย เงินภาษีหัก ณ ที่จ่าย	88,956.84	184,985.00	88,956.84	184,985.00
	รวม ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	88,956.84	184,985.00	88,956.84	184,985.00
	รวม บัญชีเงินรับฝาก-หน่วยงาน-ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	88,956.84	184,985.00	88,956.84	184,985.00
2	2109020102 - บัญชีเงินรับฝาก-หน่วยงาน-เงินประกันสังคม 33 - ประกันสังคม เงินประกันสังคม	137,250.00	177,219.00	161,658.00	152,811.00
	รวม ประกันสังคม	137,250.00	177,219.00	161,658.00	152,811.00
	รวม บัญชีเงินรับฝาก-หน่วยงาน-เงินประกันสังคม	137,250.00	177,219.00	161,658.00	152,811.00

แสดงรายละเอียดบัญชีเงินรับฝาก ยอดรับ-จ่าย และยอดคงเหลือของบัญชีเงินรับฝากทุกรายการ
ตรวจสอบกับงบทดลอง

4.2 รายละเอียดบัญชีเงินนอกงบประมาณอื่นรอการรับรู้

ระบบงานบัญชี

รหัสรายงาน : REP_ACC_703

รายละเอียดบัญชีเงินนอกงบประมาณอื่นรอการรับรู้
ประจำเดือน กุมภาพันธ์ 2559

หน้าที่ :
วันที่พิมพ์ :
ผู้จัดพิมพ์ :

ลำดับที่	ชื่อบัญชีย่อย	ยอดยกมา	รับ	จ่าย	ยอดยกไป
3	2204010206 - บัญชีรายได้จากเงินนอกงบประมาณอื่นรอการรับรู้-เงินอุดหนุนรัฐบาล-หน่วยงาน				
	06 - เงินอุดหนุนการศึกษา				
	เงินอุดหนุนด้านการศึกษา	4,810,826.35	15,849.73	16,632.00	4,810,044.08
	เงินอุดหนุนด้านการศึกษา 2559	0.00	52,555,306.00	687,732.92	51,867,573.08
	เงินอุดหนุนด้านการศึกษา-จ่าย	0.00	0.00	0.00	0.00
	รวม เงินอุดหนุนการศึกษา	4,810,826.35	52,571,155.73	704,364.92	56,677,617.16
	07 - เงินอุดหนุนรัฐบาล				
	เงินอุดหนุนรัฐบาล	0.00	0.00	0.00	0.00
	รวม เงินอุดหนุนรัฐบาล	0.00	0.00	0.00	0.00
	รวม บัญชีรายได้จากเงินนอกงบประมาณอื่นรอการรับรู้-เงินอุดหนุน	4,810,826.35	52,571,155.73	704,364.92	56,677,617.16
	รวมทั้งสิ้น	19,545,986.35	52,668,305.73	7,434,364.92	64,779,927.16

แสดงรายการทะเบียนนอกงบประมาณ และรายการตามคู่ฝากที่ได้ตั้งไว้ เช่น

- ประเภททะเบียนนอกงบประมาณ 06 = อุดหนุนการศึกษา

- ประเภททะเบียนนอกงบประมาณ 99 = เงินนอกงบประมาณอื่นรอการรับรู้ ยอดคงเหลือใน

รายงานสามารถตรวจสอบได้กับยอดรายงานเงินฝากธนาคาร

5. รายงานรายได้ กรุงเทพมหานคร

ภาษีอากร

ค่าใบอนุญาต ค่าปรับ
และค่าบริการ

รายได้จากรัพย์สิน

รายได้เบ็ดเตล็ด



ในรายงานรายได้ กรุงเทพมหานคร แบ่งเป็น

รายได้ กทม.

รายได้กทม. เดือนนี้เป็น ยอดรับทั้งเดือน โดยนำมาตรวจสอบกับรายการใน งบทดลองจะต่างกันที่ภาษีน้ำมันที่รับแทนหน่วยงานอื่นและหน่วยงานอื่นรับแทน

รายได้ กทม.
นำส่งคลัง

รายได้กทม.ที่นำส่งคลัง เดือนนี้นำมาตรวจสอบกับรายการในงบทดลองจะต่างกันที่ภาษีน้ำมัน และยอด 3 ภาษีที่หน่วยงานอื่นรับแทนแต่ไม่ได้้นำส่งคลัง

รายได้ กทม.
รอนำส่งคลัง

จะแสดงยอดที่ยังไม่ได้นำฝากธนาคารซึ่งต่างกันที่ 3 ภาษี ที่หน่วยงานอื่นรับแทนแต่ไม่ได้้นำส่งคลัง

ประเภทรายได้	จำนวน ราย	รายได้กรุงเทพมหานคร		รายได้กรุงเทพมหานครนำส่งคลัง		รายได้ กทม. รอนำส่งคลัง
		เดือนนี้	รวมทั้งแต่ต้นปี	เดือนนี้	รวมทั้งแต่ต้นปี	
ภาษีอากร						
1.ภาษีป้าย	34	66,373.60	183,631.80	66,173.60	183,431.80	200.00
2.ภาษีบำรุงท้องที่	24	642.05	54,054.34	0.00	53,412.29	642.05
3.ภาษีบำรุงกรุงเทพมหานครสำหรับน้ำมันฯ	13	135,395.65	287,756.09	135,395.65	287,756.09	0.00
4.ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	88	2,171,121.34	5,328,915.50	2,123,996.34	5,281,790.50	47,125.00
รวมภาษีอากร	159	2,373,532.64	5,854,357.73	2,325,565.59	5,806,390.68	47,967.05
รายได้เบ็ดเตล็ด						
1.ค่าเบ็ดเตล็ดอื่นๆ	84	8,350.00	21,050.00	8,580.00	21,040.00	10.00
2.เงินเหลือจ่ายปีเก่าส่งคืน	149	-34,000.00	98,790.34	-34,000.00	98,790.34	0.00
รวมรายได้เบ็ดเตล็ด	233	-25,650.00	119,840.34	-25,420.00	119,830.34	10.00
รวมรายได้ทั้งสิ้น	7219	3,363,775.64	8,020,516.07	3,301,353.59	7,906,994.02	113,522.05

6. รายงานรายได้แผ่นดินมี 7 รายการ

ค่าธรรมเนียมชื่อบุคคล

ค่าธรรมเนียมพินัยกรรม

ค่าธรรมเนียม
จดทะเบียนครอบครัว

ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับสมาคม

ค่าธรรมเนียมอำเภอ

ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับมูลนิธิ

รายได้แผ่นดิน

ระบบงานบัญชี

รหัสรายงาน : REP_ACC_705

รายงานรายได้แผ่นดิน

ประจำเดือน พฤศจิกายน 2561

รายงานรายได้แผ่นดิน ทุกช่อง
สามารถนำมาตรวจสอบกับงบ
ทดลองได้

ตรวจกับยอดที่ยังไม่นำฝาก

ธนาคาร

ประเภทรายได้

รายได้แผ่นดิน

รายได้แผ่นดินนำส่งคลัง

รายได้แผ่นดิน

เดือนนี้

รวมทั้งแต่ต้นปี

เดือนนี้

รวมทั้งแต่ต้นปี

รอนำส่งคลัง

24-ค่าธรรมเนียมพินัยกรรม

480.00

620.00

480.00

620.00

0.00

26-ค่าธรรมเนียมชื้อบุคคล

1,800.00

4,500.00

1,800.00

4,500.00

0.00

23-ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนครอบครัว

5,890.00

11,540.00

5,890.00

11,540.00

0.00

41-ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับมูลนิธิ

180.00

590.00

180.00

590.00

0.00

27-ค่าธรรมเนียมอำเภอ

3.00

7.00

3.00

7.00

0.00

42-ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับสมาคม

535.00

1,150.00

535.00

1,150.00

0.00

รวมรายได้ทั้งสิ้น

8,888.00

18,407.00

8,888.00

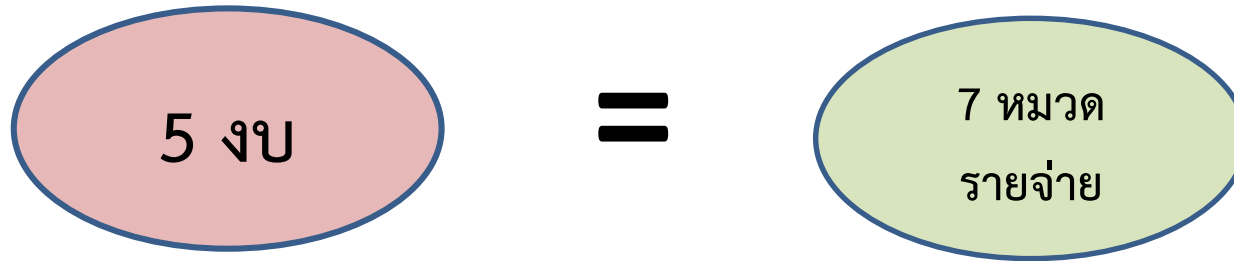
18,407.00

0.00

ตรวจกับยอดคงเหลือ
ในงบทดลอง

ตรวจกับช่อง รับ -
จ่าย

7. รายงานรายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานรับเงินรายได้จากเงินงบประมาณจากคลัง กทม.



ยอดรวมทั้งสิ้นตั้งแต่ต้นปีตามงบประมาณสามารถตรวจกับยอดคงเหลือใน
งบทดลอง หากมีผลต่างเกิดจากรายการที่ยังไม่ได้บันทึกบัญชี ดังนี้

- รายการชดใช้เงินทุนหมุนเวียน กรก.
- รายการชดใช้เงินยืมทุกประเภทที่จ่ายจากเงินงบประมาณ
- รายการที่ชดใช้และรับชดใช้ทางบัญชี ประเภทเงินเดือน,
ค่าตอบแทน
- ใบโอนที่กองการเงินโอนแต่ยังไม่ได้รับในระบบ
- ส่งคืนเงินงบประมาณแต่ยังไม่ได้นำฝากธนาคาร

ประจำเดือน พฤศจิกายน 2561

แผนงาน/งาน/โครงการ	งบบุคลากร		งบดำเนินงาน		งบลงทุน	งบอุดหนุน	งบรายจ่ายอื่น	รวม
	เงินเดือนและ ค่าจ้างประจำ	ค่าจ้างชั่วคราว	ค่าตอบแทน โซยและวัสดุ	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าครุภัณฑ์ ที่ดิน และสิ่งก่อสร้าง	เงินอุดหนุน	รายจ่ายอื่น	
ด้านการศึกษา								
1. แผนงานบริหารการศึกษา								
งานบริหารการศึกษา	0.00	0.00	3,600.00	192,162.59	0.00	0.00	0.00	195,762.59
รวมจ่ายสุทธิเดือนนี้	0.00	0.00	3,600.00	192,162.59	0.00	0.00	0.00	195,762.59
รวมจ่ายสุทธิตั้งแต่ต้นปี	200,745.00	72,000.00	7,200.00	192,162.59	0.00	0.00	0.00	472,107.59
รวมจ่ายสุทธิเดือนนี้ทั้งสิ้น	0.00	0.00	3,600.00	192,162.59	0.00	0.00	0.00	195,762.59
รวมจ่ายสุทธิตั้งแต่ต้นปีทั้งสิ้น	200,745.00	72,000.00	7,200.00	192,162.59	0.00	0.00	0.00	472,107.59
ด้านการสาธารณสุข								
1. แผนงานอนามัยสิ่งแวดล้อม								
งานควบคุมอนามัย	11,400.00	0.00	11,485.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,885.00
รวมจ่ายสุทธิเดือนนี้	11,400.00	0.00	11,485.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,885.00
รวมจ่ายสุทธิตั้งแต่ต้นปี	334,600.00	24,000.00	12,685.00	0.00	0.00	0.00	0.00	371,285.00
รวมจ่ายสุทธิเดือนนี้ทั้งสิ้น	11,400.00	0.00	11,485.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,885.00
รวมจ่ายสุทธิตั้งแต่ต้นปีทั้งสิ้น	334,600.00	24,000.00	12,685.00	0.00	0.00	0.00	0.00	371,285.00
รวมจ่ายทั้งสิ้นเดือนนี้	890,123.09	55,197.99	2,581,698.52	551,764.16	0.00	0.00	247,469.05	4,326,252.81
รวมจ่ายตั้งแต่ต้นปี	12,446,599.00	2,647,971.64	2,711,381.52	818,010.18	0.00	0.00	248,800.11	18,872,762.45

8. รายงานรายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานรับเงินรายได้จากเงินงบประมาณจากคลังกทม.-

งบกลาง

แสดงรายการ
ของงบกลาง

-

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับภารกิจและหรือนโยบายที่ได้รับมอบจาก
รัฐบาล

-

เงินบำเหน็จลูกจ้าง ฯลฯ

{

มียอดทั้งประจำเดือนและรวมตั้งแต่ต้นปี

}

ช่องประจำเดือน

นำยอดรับโอนสุทธิตรวจสอบกับยอดคงเหลือในงบทดลองหากมีผลต่างเกิดจากรายการ ดังนี้

- ใบโอนที่กองการเงินโอนแต่ยังไม่ได้รับในระบบ
- ส่งคืนเงินงบประมาณแต่ยังไม่ได้นำฝากธนาคาร
- ฎีกาค่ารักษาพยาบาลตามยอดที่หน่วยงานจ่าย ในระบบจะแสดงเป็นยอดส่งคืนด้วยยอดที่จ่ายซ้ำอีกในรายงาน หน่วยงานไม่ต้องบันทึกบัญชี

ระบบงานบัญชี

รหัสรายงาน : REP_ACC_707

รายงานรายละเอียดรายไ้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานรับเงินรายได้จากเงินงบประมาณ

จากคลังกทม.-งบกลาง (รายจ่ายประจำ) ปีงบประมาณ 2562

ประจำเดือน พฤศจิกายน 2561

รายการ	รวมเดือนนี้			รวมจ่ายสุทธิทั้งสิ้นตั้งแต่ต้นปี ถึงเดือนนี้		
	รับโอน	ส่งคืน	รับโอนสุทธิ	รับโอน	ส่งคืน	รับโอนสุทธิ
1. ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการกัิจและ หรือนโยบายที่ไ้รับมอบจากรัฐบาล	7,018.00	7,018.00	0.00	7,018.00	7,018.00	0.00
2. เงินช่วยเหลือ ข้าราชการและ ลูกจ้าง	2,336,590.37	0.00	2,336,590.37	2,336,590.37	0.00	2,336,590.37
3. เงินสำรองสำหรับค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับบุคลากร	89,550.00	0.00	89,550.00	117,900.00	0.00	117,900.00
4. เงินบำเหน็จ ลูกจ้าง	702,240.00	0.00	702,240.00	6,760,340.00	0.00	6,760,340.00
รวม	3,135,398.37	7,018.00	3,128,380.37	9,221,848.37	7,018.00	9,214,830.37

จบการนำเสนอ

