



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา สำนักงานอธิการบดี กองคลัง โทร. ๑๒๒๗

ที่ ศธ ๐๕๘๓.๑๖/๑๕๓

วันที่ ๒๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒

เรื่อง ขอแจ้งแนวปฏิบัติการบันทึกบัญชีรายการระหว่างกัน กรณีบัญชีเงินสะสม ประจำปี

เรียน รองอธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนาทุกพื้นที่/
ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยเทคโนโลยีเกษตร

ตามที่มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา ได้มีการบริหารงบประมาณเงินรายได้ผ่านบัญชีเงินฝากคลังในระบบ GFMS ซึ่งรวมถึงการตั้งเงินสะสม ประจำปีของพื้นที่เข้าส่วนกลาง เพื่อนำไปบริหารเงินรายได้ให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อมหาวิทยาลัย นั้น เพื่อให้การให้ปฏิบัติงานในระบบเป็นมาตรฐานเดียวกัน กองคลังจึงได้กำหนดแนวปฏิบัติการบันทึกบัญชีรายการระหว่างกัน กรณีบัญชีเงินสะสม ประจำปี ดังรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการ

(นางเกษฉัตร นวลดี)

รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง

แนวปฏิบัติการบันทึกบัญชีรายการระหว่างกัน กรณีบัญชีเงินสะสม ประจำปี
ประกอบหนังสือ ที่ ศธ ๐๕๔๓.๑๖/๑๕๗ ลงวันที่ ๑๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	รายการบัญชี			
		กองคลัง		พื้นที่	
		ชื่อบัญชีแยกประเภท	รหัสบัญชีแยก ประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	รหัสบัญชีแยก ประเภท
๑.	กองคลังจัดทำบันทึกขออนุมัติอธิการบดี เพื่อขอตั้งเงินสะสม ประจำปี จากพื้นที่เข้าส่วนกลาง ผ่านระบบ GFMS (เงินฝากคลัง) โดยใช้ข้อมูลเงินสะสมประจำปีจากระบบ ERP	-	-	-	-
๒.	เมื่อได้รับอนุมัติตามลำดับที่ ๑ แล้ว กองคลังดำเนินการโอนเงินฝากคลังของพื้นที่เข้าส่วนกลาง โดยใช้การบันทึกโอนขายบิลที่เกิดจากการรับเงินรายได้เงินนอกงบประมาณ โดยใช้คำสั่งงาน ZRP_RI ผ่านเครื่อง GFMS Terminal จะเกิดรายการบัญชีอัตโนมัติ	เดบิต เงินฝากคลัง เครดิต รายได้ระหว่างกัน ภายในกรม	๑๑๐๑๐๒๐๕๐๑ ๔๓๐๘๐๑๐๑๑๘	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างกันภายในกรม เครดิต เงินฝากคลัง	๕๒๑๐๑๐๑๑๘ ๑๑๐๑๐๒๐๕๐๑
๓.	กองคลัง จัดทำหนังสือแจ้งการตั้งเงินสะสมจากพื้นที่เข้าส่วนกลางให้พื้นที่ผ่านระบบ E-office แล้วให้งานบัญชีของกองคลังและพื้นที่บันทึกรายการในระบบ GFMS โดยใช้เอกสารประเภท บข ๐๑ (JV)	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างกัน- ภายในกรมเดียวกัน (Manual) เครดิต เจ้าหนี้ระหว่างกัน- ภายในกรมเดียวกัน (Manual)	๕๒๑๐๑๐๑๑๒๑ ๒๑๐๑๐๒๐๑๑๗	เดบิต ลูกหนี้ระหว่างกัน- ภายในกรมเดียวกัน (Manual) เครดิต รายได้ระหว่างกัน- ภายในกรมเดียวกัน (Manual)	๑๑๐๒๐๕๐๑๑๒๑ ๔๓๐๘๐๑๐๑๑๗
๔	กรณีกองคลังแจ้งยอดดอกเบี้ยรับหรือผลตอบแทนจากการบริหารเงินรายได้ให้พื้นที่ทราบ และได้นำผลตอบแทนนั้นไปบริหารต่อ ให้งานบัญชีของกองคลังและพื้นที่บันทึกรายการในระบบ GFMS โดยใช้เอกสารประเภท บข ๐๑ (JV)	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างกัน- ภายในกรมเดียวกัน (Manual) เครดิต เจ้าหนี้ระหว่างกัน- ภายในกรมเดียวกัน (Manual)	๕๒๑๐๑๐๑๑๒๑ ๒๑๐๑๐๒๐๑๑๗	เดบิต ลูกหนี้ระหว่างกัน- ภายในกรมเดียวกัน (Manual) เครดิต รายได้ระหว่างกัน- ภายในกรมเดียวกัน (Manual)	๑๑๐๒๐๕๐๑๑๒๑ ๔๓๐๘๐๑๐๑๑๗