

# คู่มืออธิบายการแสดงขั้นตอนและกระบวนการ

การบันทึกบัญชีเงินรับฝากเงินรายได้-ดอกเบี้ยรับ  
ไปเป็นบัญชีรายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน

จัดทำโดย

นางนันทกร เปลี่ยนสี

นักวิชาการเงินและบัญชี

งานบัญชี กองคลังและทรัพย์สิน

มหาวิทยาลัยบูรพา

เมษายน 2559

## คำนำ

หนังสือคู่มือการปฏิบัติงานระบบบัญชีสามมิติแหล่งเงินรายได้เล่มนี้ ประกอบด้วยเนื้อหาเกี่ยวกับบัญชี การบันทึกบัญชีปรับปรุงบัญชีเงินรับฝากเงินรายได้-ดอกเบี้ยรับ ไปเป็นบัญชีรายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบัน การเงิน จะเป็นการปรับปรุงบัญชีทุกๆ ตรมาส เป็นงานที่ผู้จัดทำรับผิดชอบ ทั้งนี้เป็นเพียงบางส่วนของงานบัญชี เท่านั้น ซึ่งได้ร่วมระหว่างวิธีและขั้นตอนการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบสำหรับการปฏิบัติงานบัญชีสามมิติเงินรายได้ ของมหาวิทยาลัยบูรพา เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจและสามารถถ่ายทอดให้แก่บุคคลอื่นได้

ผู้จัดทำหวังเป็นอย่างยิ่งว่าหนังสือคู่มือการปฏิบัติงานเล่มนี้จะให้ความรู้ความเข้าใจในวิธีขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน และเป็นประโยชน์ต่อผู้ปฏิบัติงานและผู้สนใจ

ต้องขอขอบคุณหัวหน้างานบัญชี คุณช่อทิพย์ ศรีเพชรスマคุณ ที่ได้ให้คำแนะนำจนทำให้หนังสือคู่มือ การปฏิบัติงานเล่มนี้เสร็จสิ้นสมบูรณ์ได้

นางนันทกร เปเลี่ยนสี  
นักวิชาการเงินและบัญชี  
เมษายน 2559

## สารบัญ

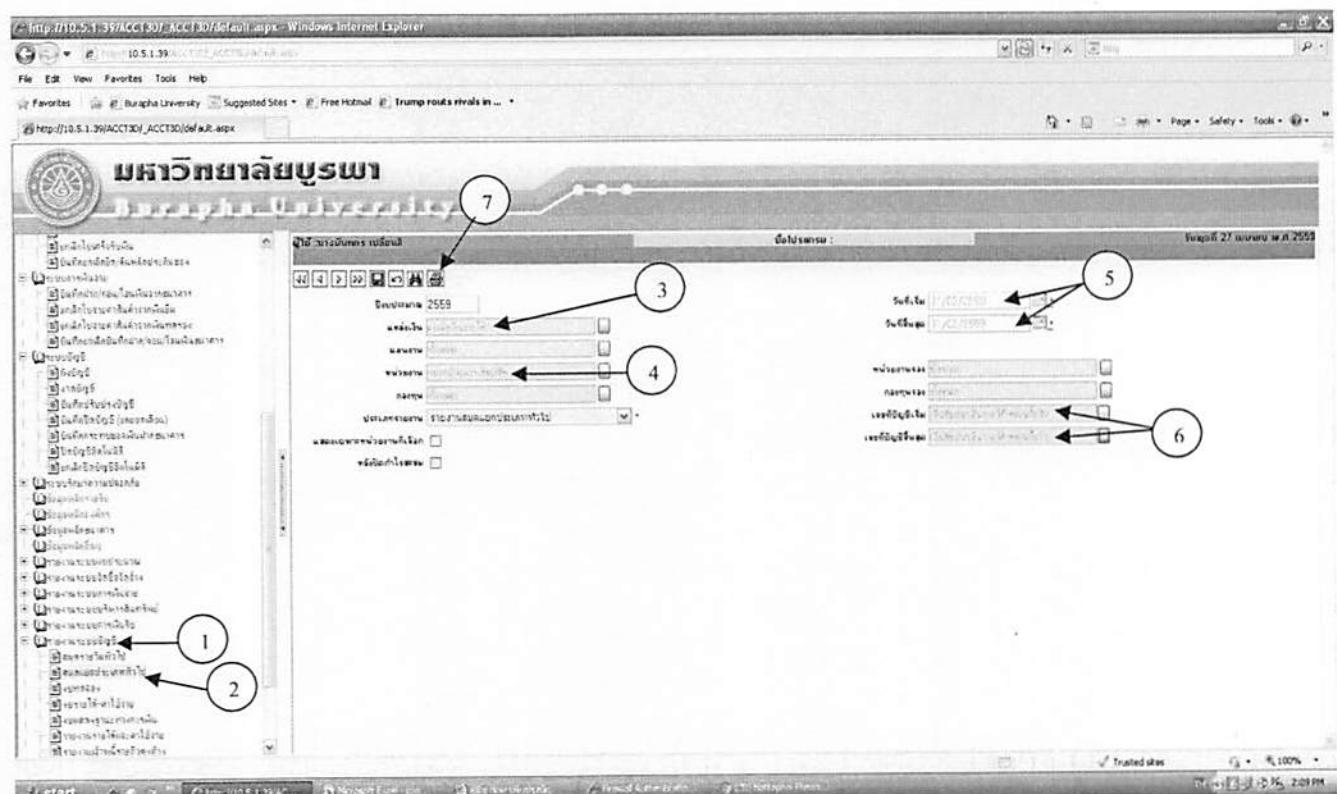
หน้า

การบันทึกบัญชีปรับปรุงบัญชีเงินรับฝากเงินรายได้-ดอกเบี้ยรับ	1
การบันทึกบัญชีปรับปรุงบัญชีรายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	14

การบันทึกบัญชีปรับปรุงบัญชีเงินรับฝากเงินรายได้-ค่าตอบแทน ไปเป็นบัญชีรายได้ค่าเบี้ยเงินฝาก  
ที่สถาบันการเงิน

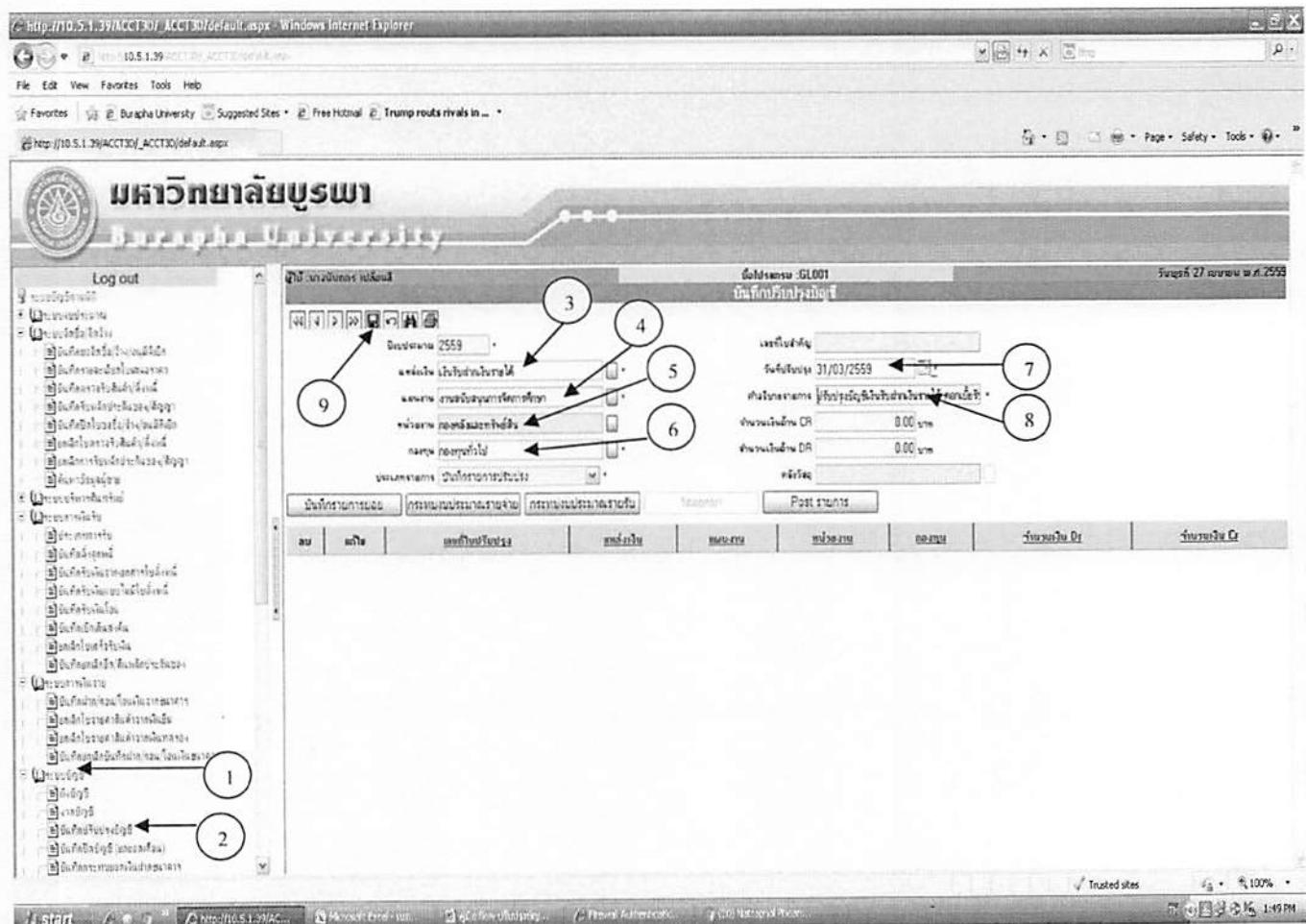
จะทำการบันทึกปรับปรุงบัญชีทุกไตรมาส ตามบัญชีแยกประเภทเงินรับฝากเงินรายได้-ค่าเบี้ยรับ  
ณ วันที่ 31 ธ.ค., 31 มี.ค., 30 มิ.ย. และ 30 ก.ย. ทำการบันทึกปรับปรุงบัญชี 2 ใน

- ดูรายงานบัญชีแยกประเภททั่วไป เพื่อนำข้อมูลคงเหลือมาปรับปรุงบัญชี

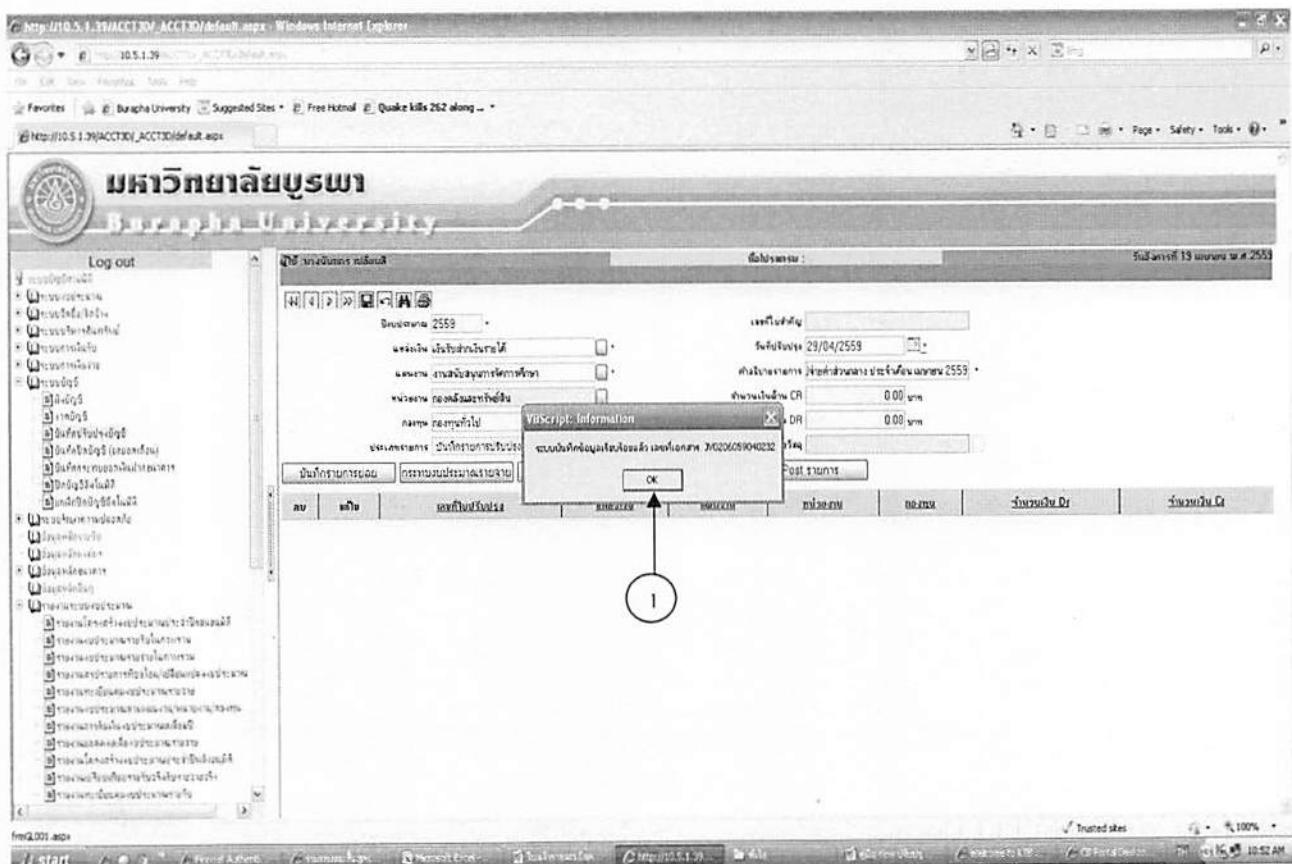


1. คลิกปุ่ม รายงานระบบบัญชี
2. คลิกปุ่ม สมุดบัญชีแยกประเภททั่วไป
3. เลือกแหล่งเงิน แหล่งเงินรายได้
4. เลือกหน่วยงาน กองคลังและทรัพย์สิน
5. เลือกวันเดือนปี วันที่เริ่ม และวันที่สิ้นสุดวันเดียวกัน เช่น เลือกวันที่ 31 ธ.ค., 31 มี.ค., 30  
มิ.ย., หรือ 30 ก.ย.
6. เลือกชื่อบัญชี เลขที่บัญชีเริ่ม และเลขที่บัญชีสิ้นสุด เงินรับฝากเงินรายได้-ค่าเบี้ยรับ
7. คลิกปุ่ม เพื่อออกรายงานบัญชีแยกประเภท

- การบันทึกปรับปรุงบัญชีใบแรก เดบิต เงินรับฝากเงินรายได้-คอกเบี้ยรับ

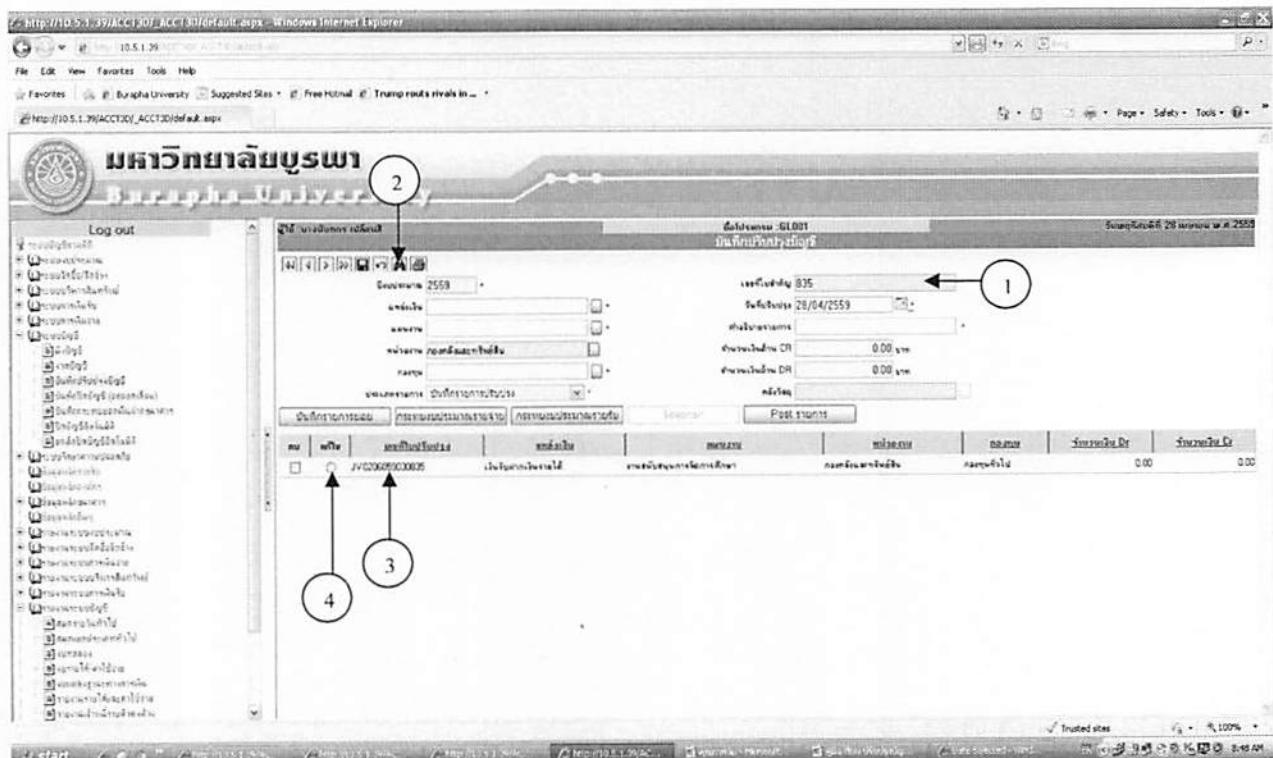


1. คลิกปุ่ม ระบบบัญชี
2. คลิกปุ่ม บันทึกปรับปรุงบัญชี
3. เลือกแหล่งเงิน เงินรับฝากเงินรายได้
4. เลือกแผนงาน งานสนับสนุนการจัดการศึกษา
5. เลือกหน่วยงาน กองคลังและทรัพย์สิน
6. เลือกกองทุน กองทุนทั่วไป
7. เลือกวันที่ปรับปรุงเป็นวันที่ 31 ธ.ค., 31 มี.ค., 30 มิ.ย. หรือ 30 ก.ย. แล้วแต่ว่าทำไตรมาสไหน
8. ใส่คำอธิบายรายการ ปรับปรุงบัญชีเงินรับฝากเงินรายได้-คอกเบี้ยรับ ไปเป็นบัญชีรายได้ คอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน ประจำไตรมาสที่ .....
9. คลิกปุ่ม เพื่อบันทึกข้อมูล



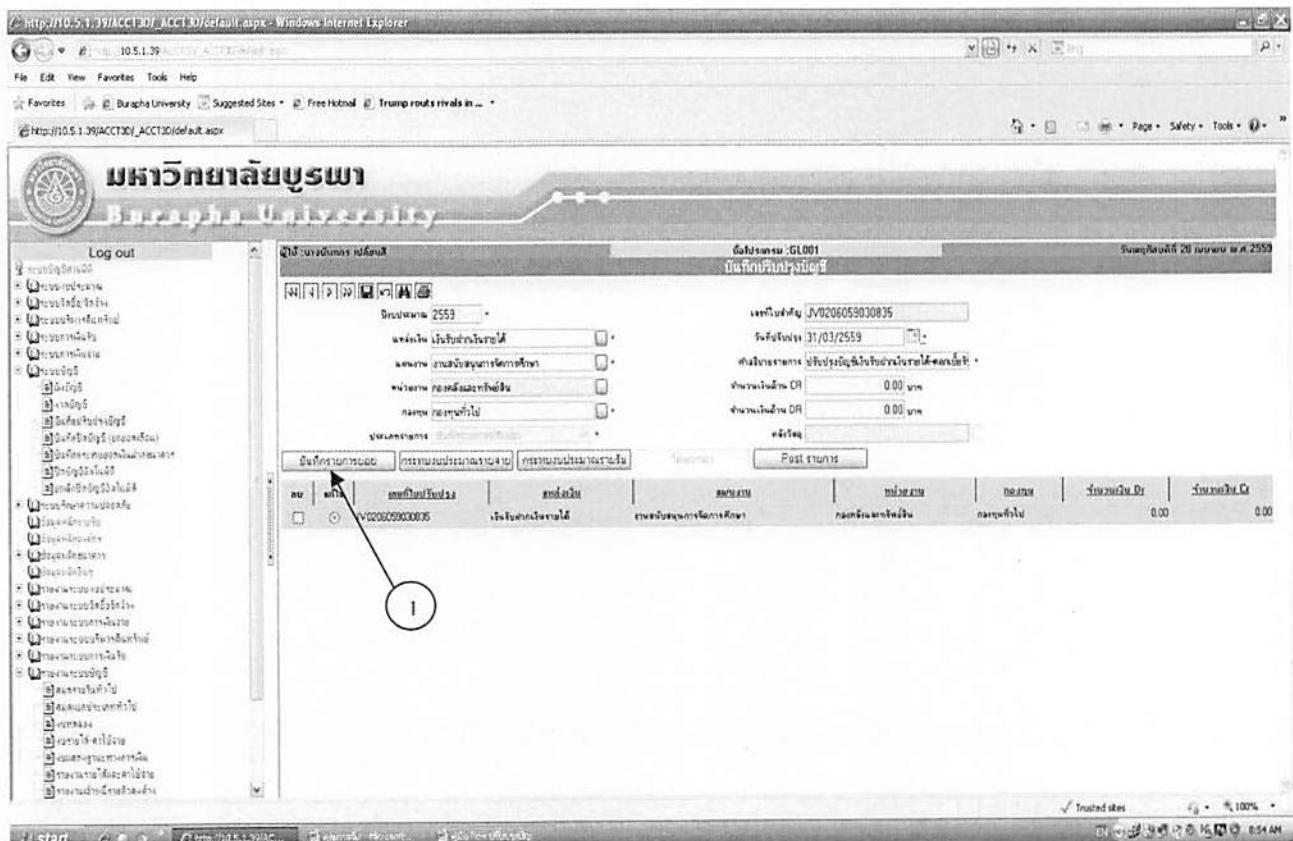
หลังจากคลิกปุ่ม แล้วระบบจะให้เลขที่เอกสาร JV02060..... ให้คุณ  
เลขที่เอกสารไว้

1. คลิกปุ่ม



หลังจากคลิกปุ่ม จากหน้าจอ ก่อน ระบบจะแสดงหน้าจอນี้

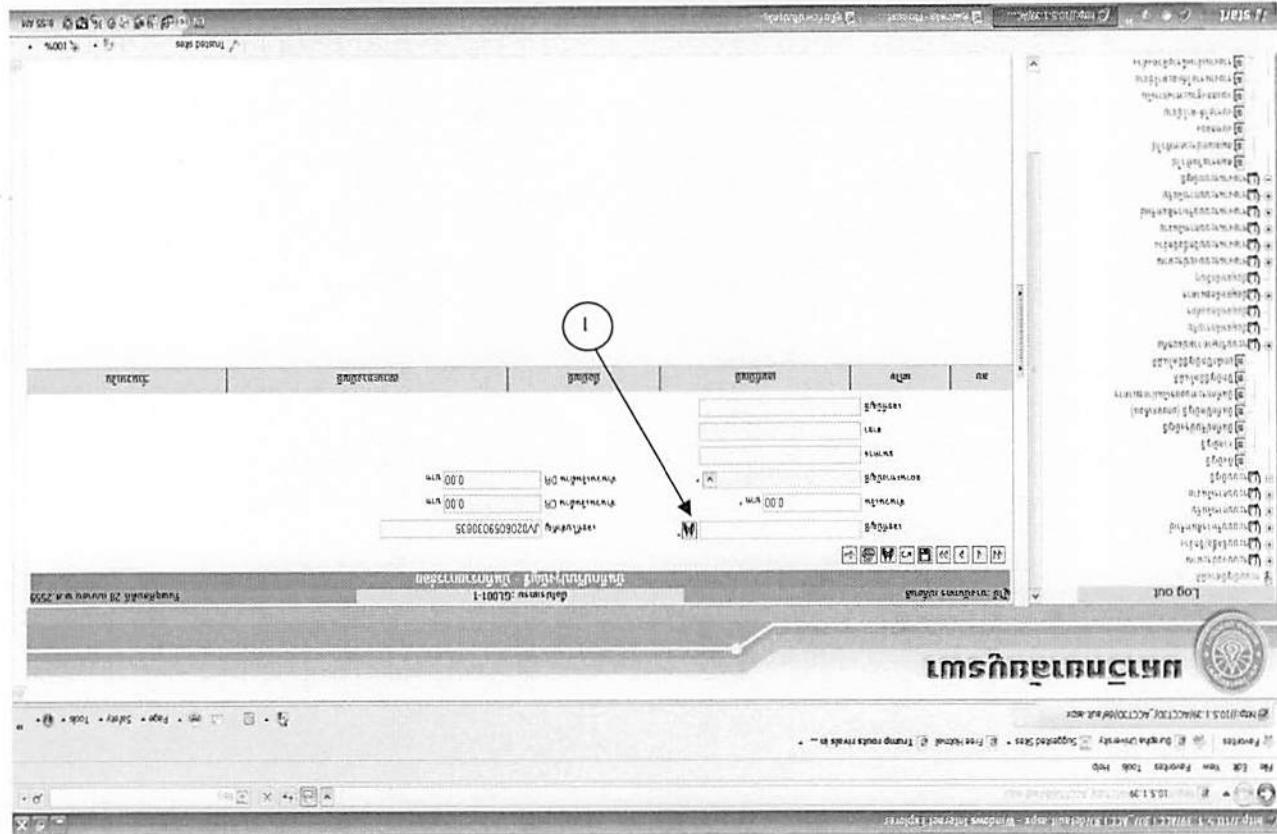
1. ใส่เลขที่เอกสารที่ระบบออกให้ อาจใส่ตัวเลข 3 ตัวหลังได้
2. คลิกปุ่ม เพื่อคืนหมายเลขที่เอกสารที่ต้องการ
3. ระบบจะแสดงเลขที่เอกสาร
4. คลิกปุ่ม แก้ไข

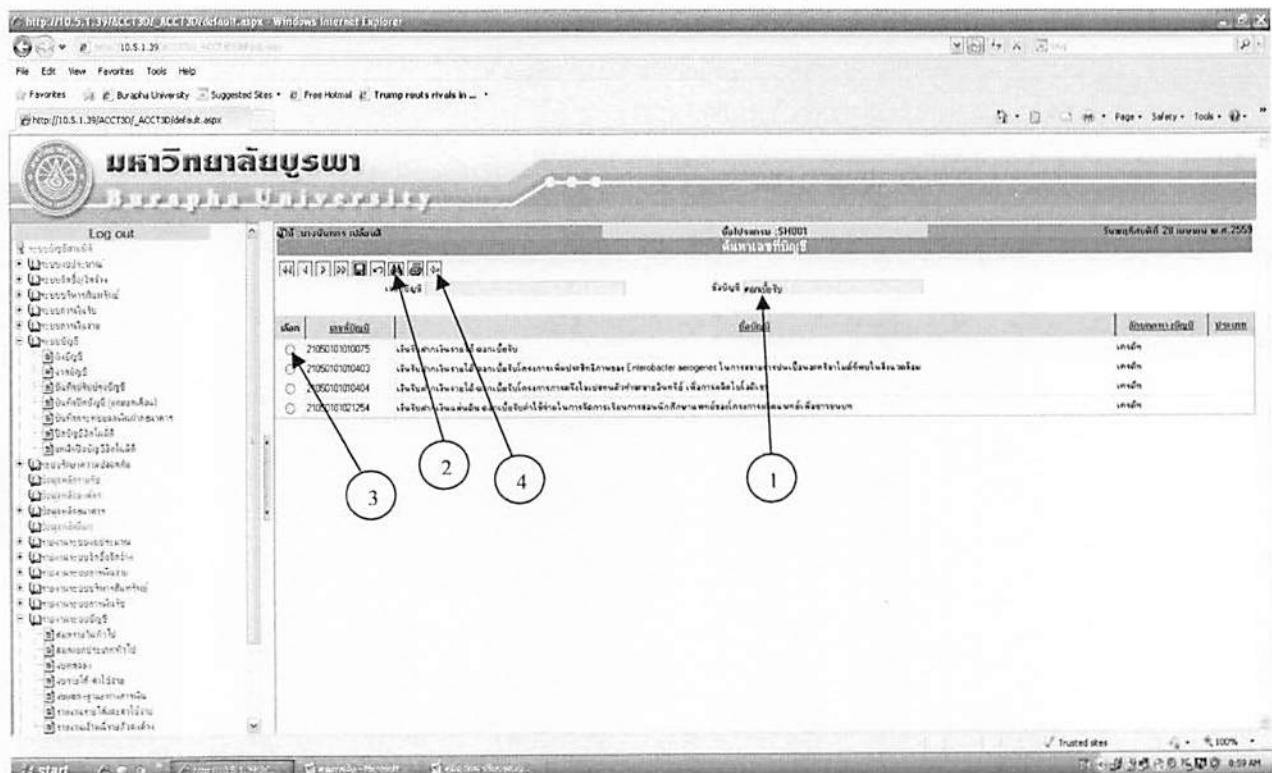


หลังจากคลิกปุ่มแก้ไข ระบบจะแสดงหน้าจอ

#### 1. คลิกปุ่ม บันทึกรายการย่อ

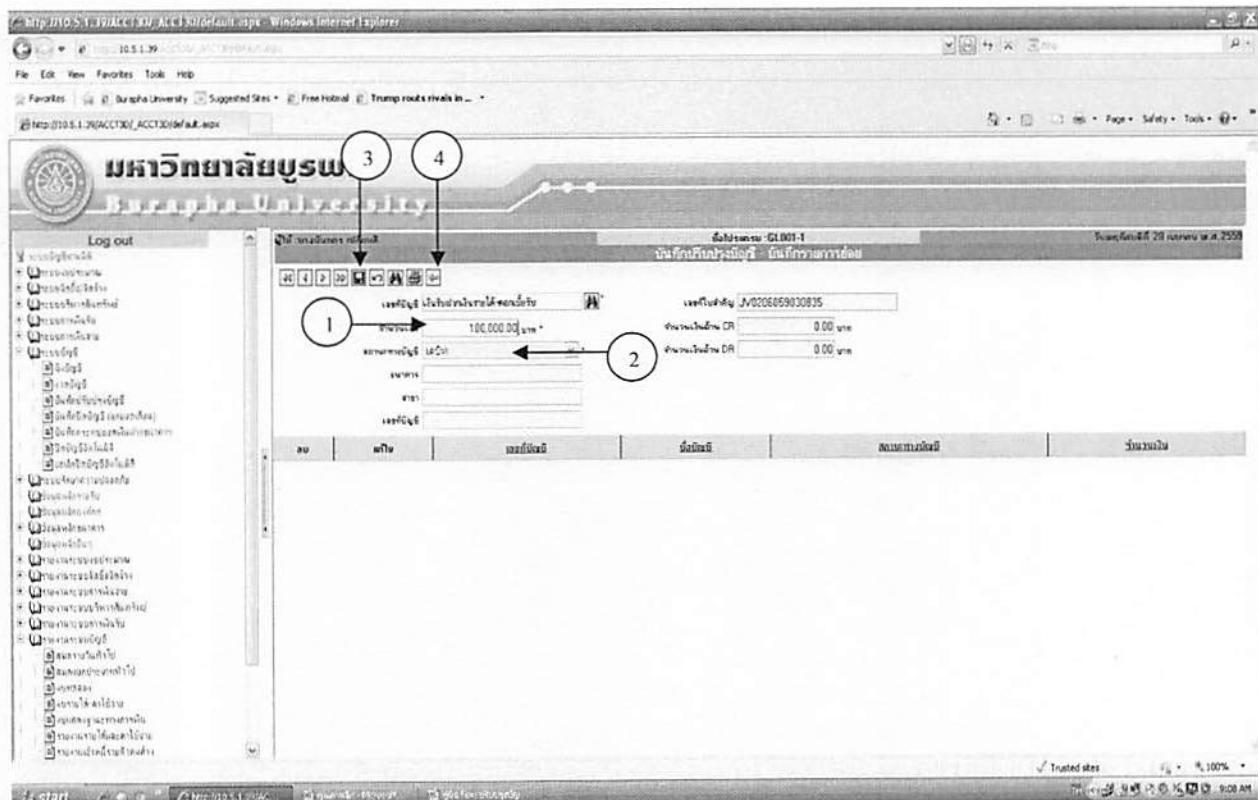
ՔԸՆԿԱՆԵՄԻՆԻՑՈՅԻ ՐԵՄԱՆ





หลังจากคลิกปุ่มเพื่อกันหาเลขที่บัญชี ระบบจะแสดงหน้าจอนี้

1. ใส่ชื่อบัญชีที่ต้องการกันหา គอกเบี้ยรับ
2. คลิกปุ่ม เพื่อกันหาชื่อบัญชีที่ต้องการ
3. เลือกชื่อบัญชี ผินรับฝากเงินรายได้-គอกเบี้ยรับ
4. คลิกปุ่ม



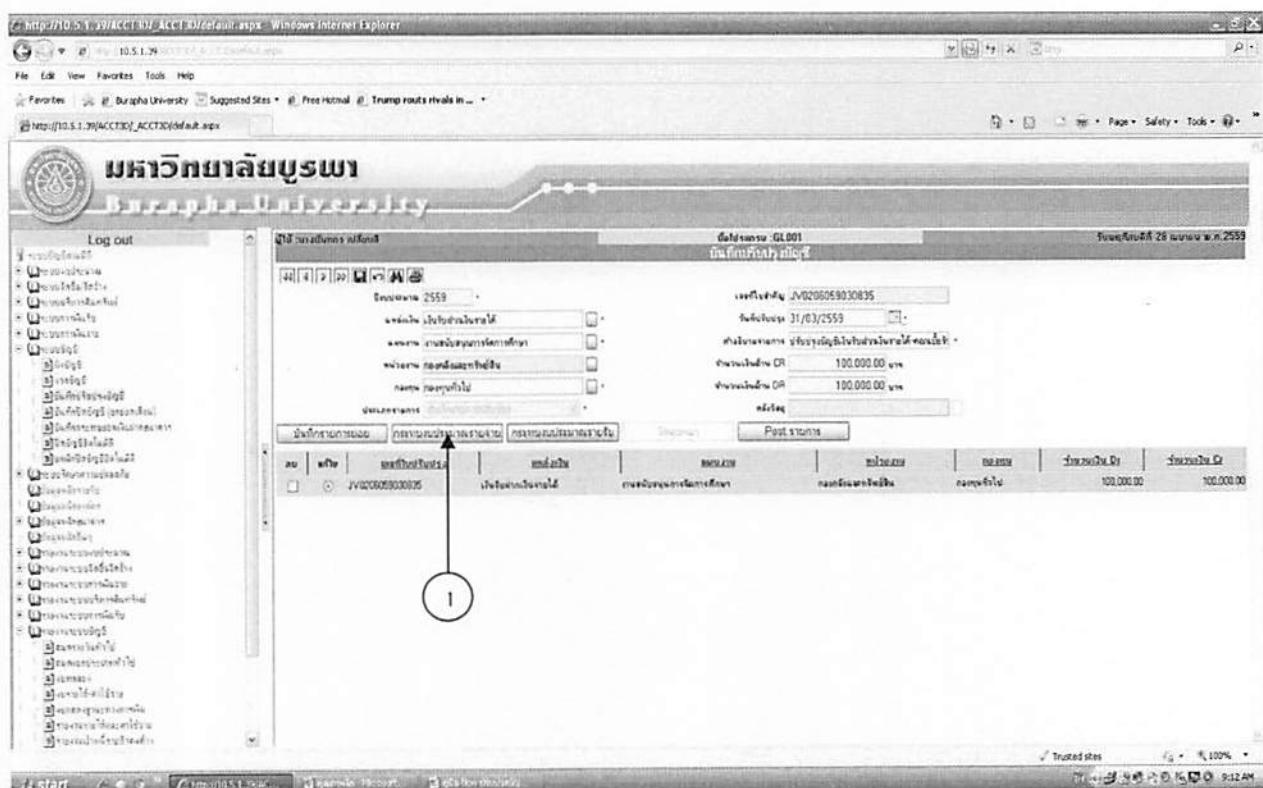
หลักจากคลิกปุ่ม ระบบจะแสดงหน้าจอที่

1. ใส่จำนวนเงิน ตามจำนวนเงินในบัญชีแยกประเภท เงินรับฝากเงินรายได้-คอกเบี้ยรับ
  2. เลือกสถานะทางบัญชี เดบิต
  3. คลิกปุ่ม เพื่อบันทึกข้อมูล
- หน้าจอจะเคลียร์ให้พร้อมจะบันทึกบัญชีด้านเครดิตต่อไป

การบันทึกบัญชีด้านเครดิต ทำเหมือนกันกับเดบิต เพียงแต่เปลี่ยนชื่อบัญชีเป็น พักเงินสด และสถานะทางบัญชี เครดิต

เมื่อบันทึกบัญชีด้านเครดิตแล้ว

4. คลิกปุ่ม



ระบบจะแสดงหน้าจอนี้

### 1. คลิกปุ่ม ทราบงบประมาณรายจ่าย

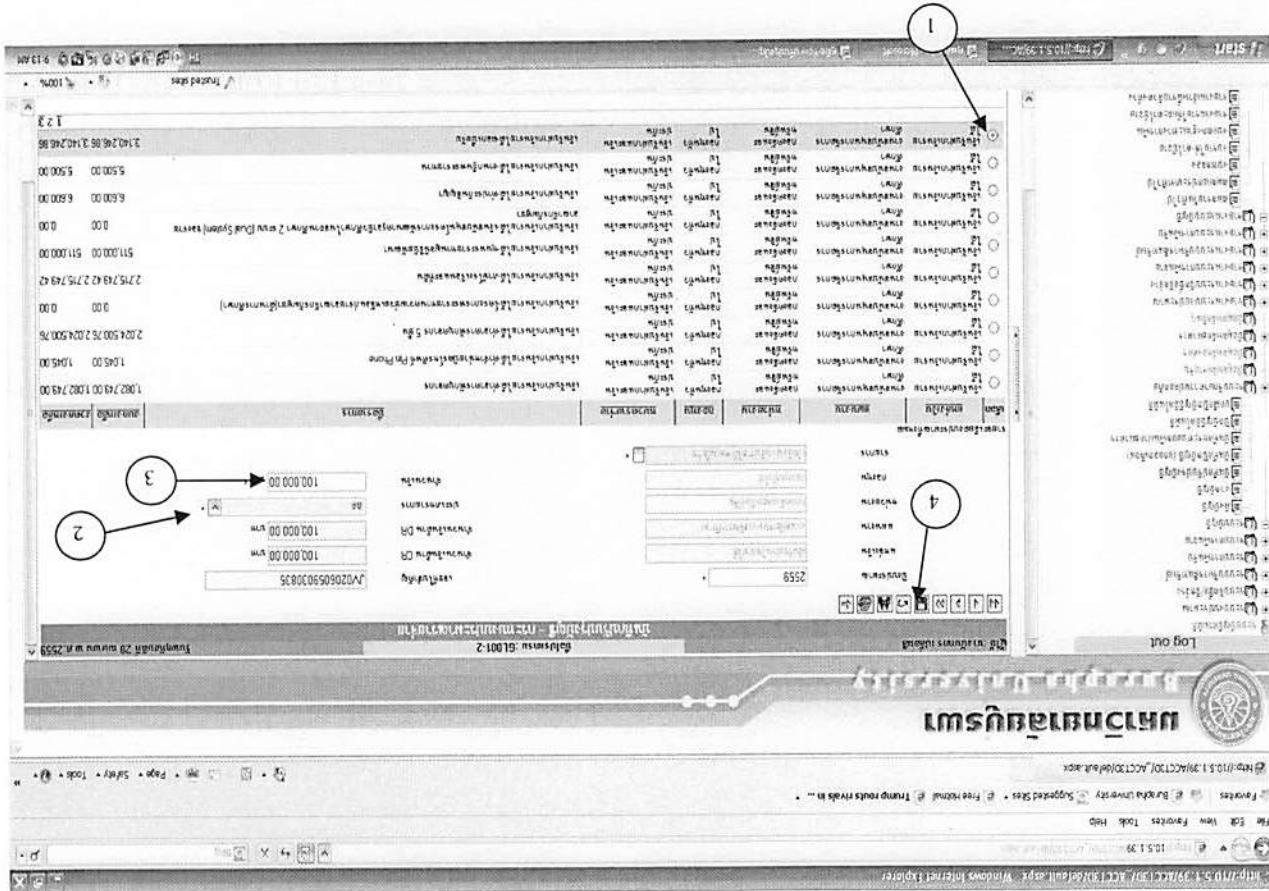
1. Ենթադրություն-Հիմքածառականություն է և սպառագաղաքականություն

ՀԱՅԵՐՆԻՑԱՑԱԽՈՒԹԵՐՆԵՐԸ

2. აქციურის მიზანი

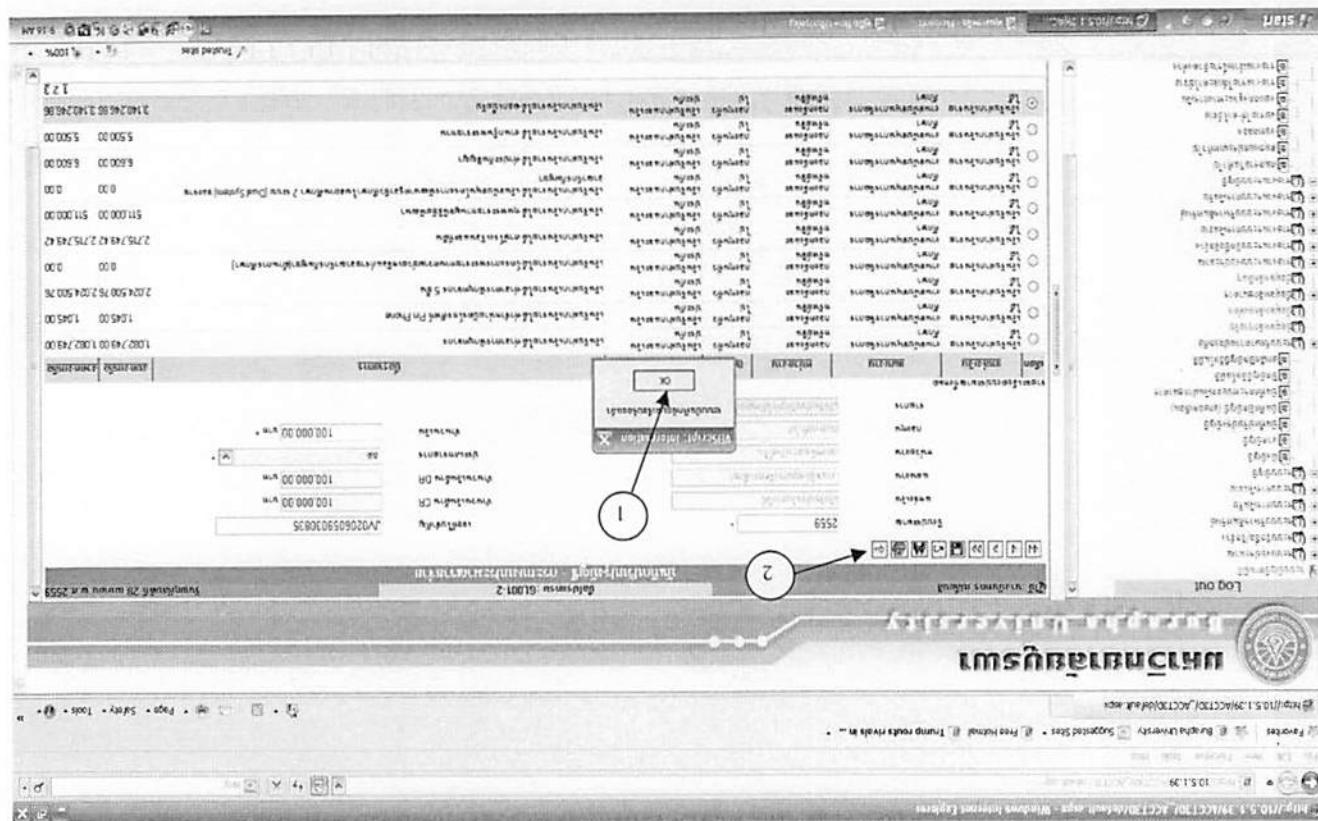
፩፻፲፭

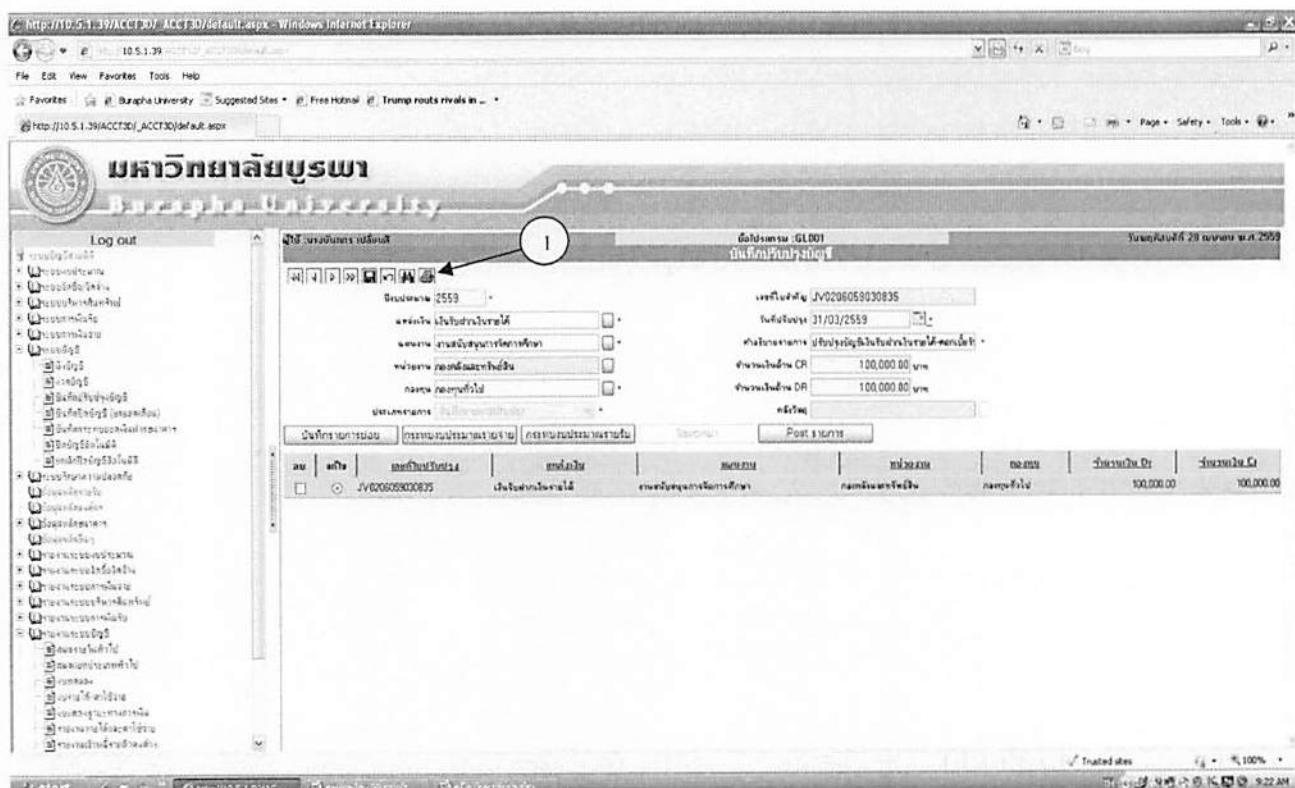
4. 阿爾及利亞  阿爾及利亞



2.မျှမှတ်၍  
1.မျှမှတ်၍

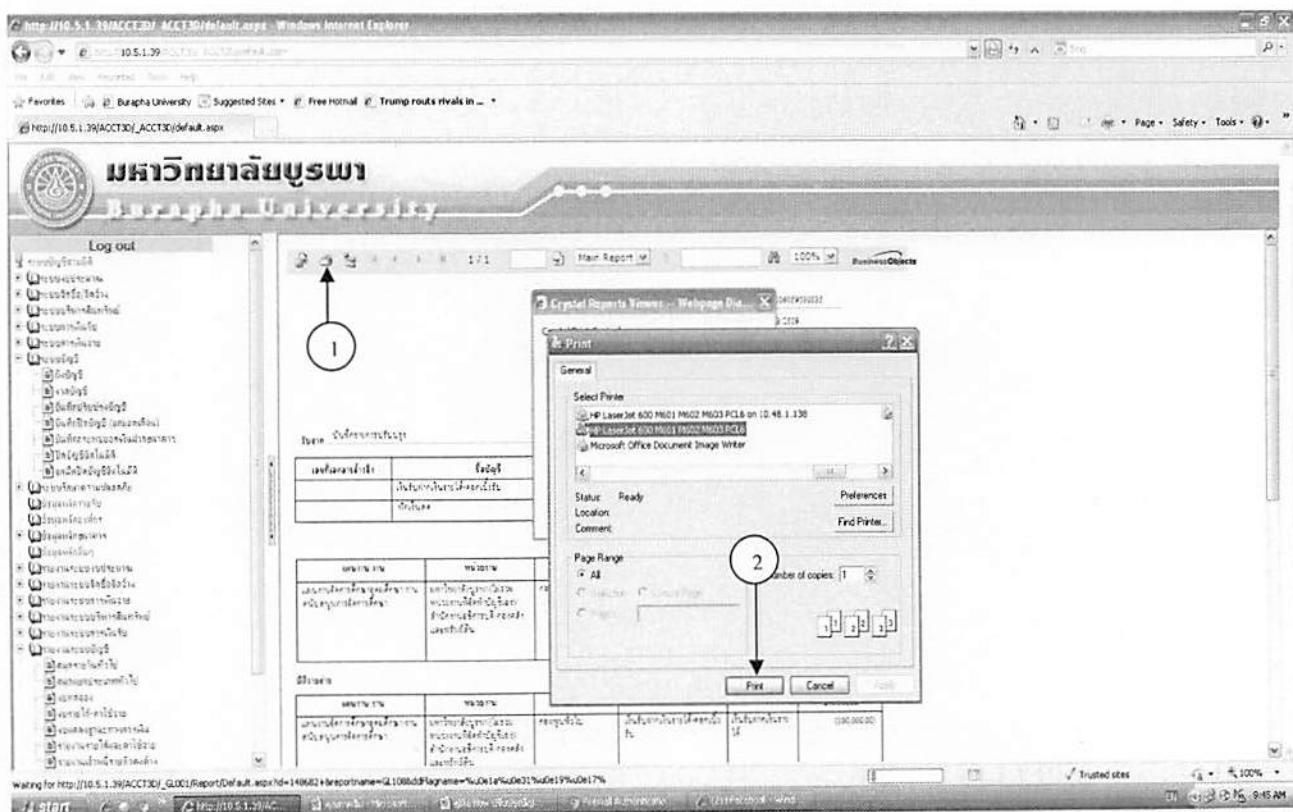
အသုတေသနများမှာ မျှမှတ်ခြင်းကိစ္စပါသည်





ระบบจะแสดงหน้าจอปรับปรุงบัญชี

1. คลิกปุ่ม

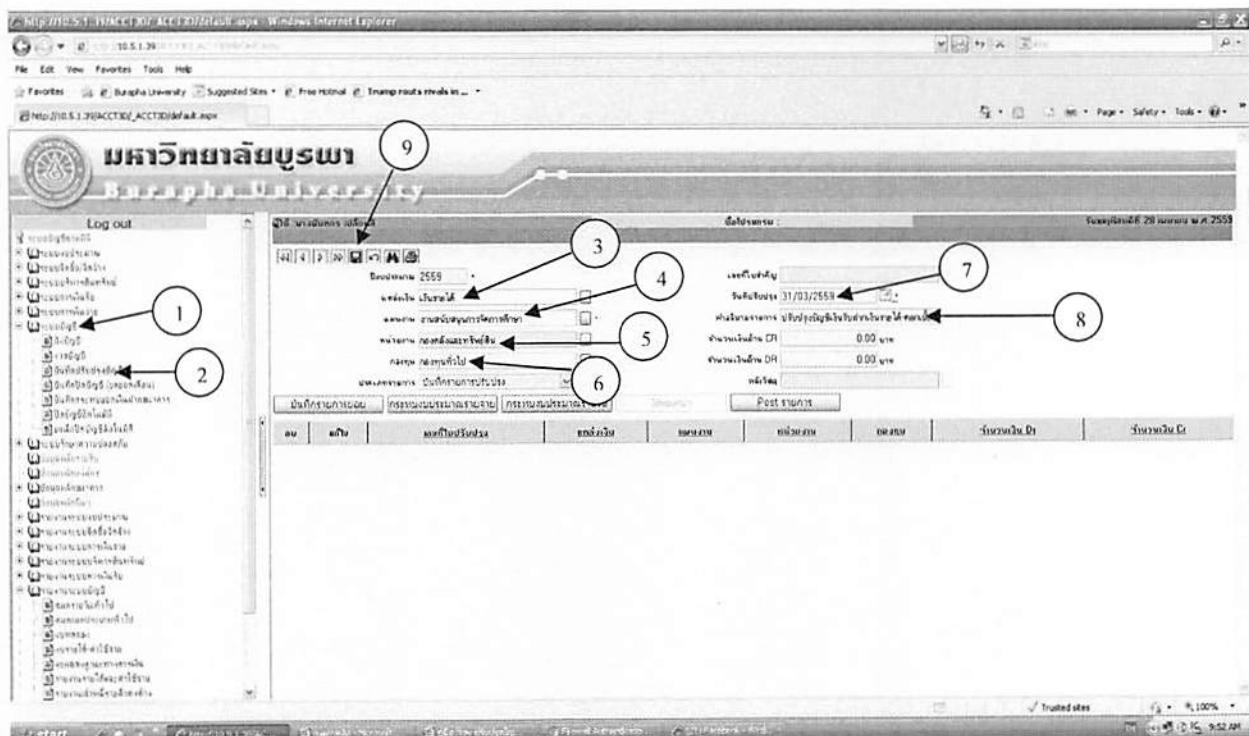


ระบบจะแสดงหน้าจอนี้

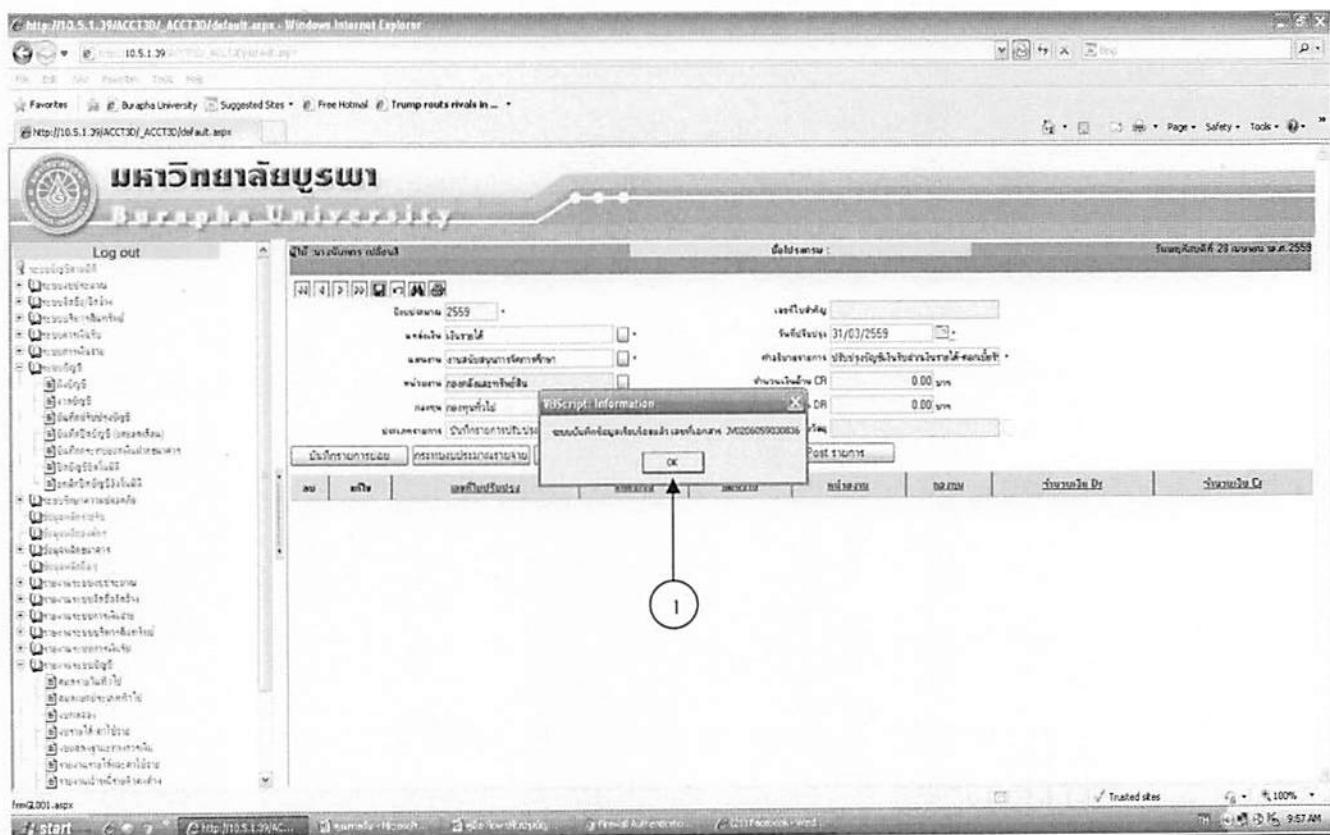
1. คลิกปุ่ม
2. คลิกปุ่ม เพื่อพิมพ์ใบสำคัญทั่วไป

เสร็จการบันทึกบัญชีปรับปรุงบัญชีในแรก

- การบันทึกบัญชีปรับปรุงบัญชี ในที่สอง เครดิต รายได้คอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน



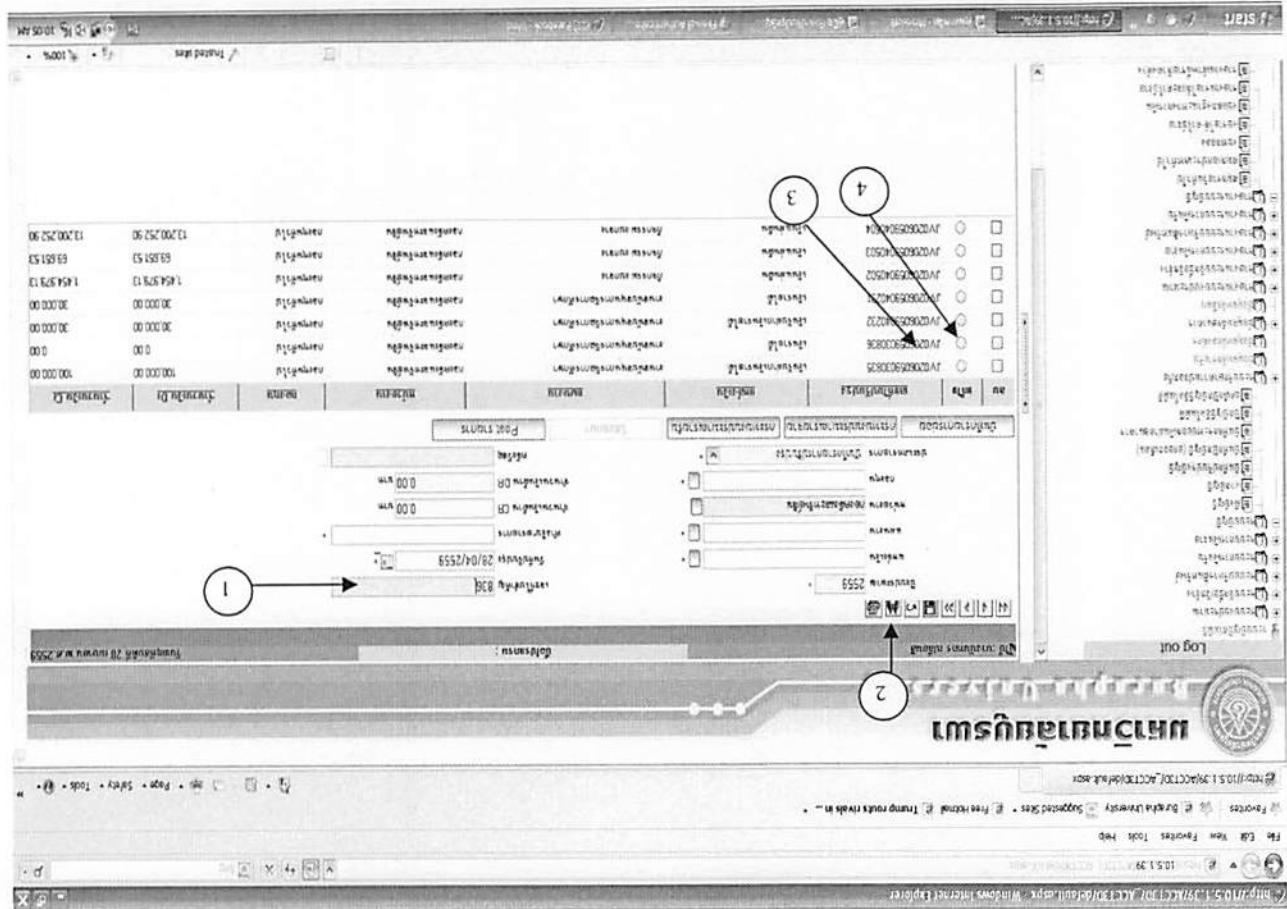
1. คลิกปุ่ม ระบบบัญชี
2. คลิกปุ่ม บันทึกปรับปรุงบัญชี
3. เลือกแหล่งเงิน เงินรายได้
4. เลือกแผนงาน งานสนับสนุนการจัดการศึกษา
5. เลือกหน่วยงาน กองคลังและทรัพย์สิน
6. เลือกกองทุน กองทุนทั่วไป
7. เลือกวันที่ วันทำการสื้นเดือน
8. ใส่คำอธิบายรายการ ปรับปรุงบัญชีเงินรับฝากเงินรายได้-คอกเบี้ยรับ ไปเป็นบัญชีรายได้คอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน ไตรมาสที่ 2 ณ วันที่ 31 มี.ค.59
9. คลิกปุ่ม เพื่อบันทึกข้อมูล



หลังจากคลิกปุ่ม แล้วระบบจะให้เลขที่เอกสาร JV02060..... ให้ใช้ เลขที่เอกสารไว้

1. คลิกปุ่ม

1. የኢትዮጵያ አገልግሎት ስራውን በኋላ ተከተሉ ይችላል
2. ቢሮን የኢትዮጵያ አገልግሎት ስራውን በኋላ ተከተሉ ይችላል
3. የኢትዮጵያ አገልግሎት ስራውን በኋላ ተከተሉ ይችላል
4. ቢሮን የኢትዮጵያ አገልግሎት ስራውን በኋላ ተከተሉ ይችላል



http://10.5.1.39/ACCT30/ACCT30/default.aspx - Windows Internet Explorer

File Edit View Favorites Tools Help

Favorites: BuriRuai University Suggested Sites: Free HTML Trump route rivals in ...

https://10.5.1.39/ACCT30/ACCT30/default.aspx

**มหาวิทยาลัยบูรพา**

Log out

ดูรายการหักภาษี หัก ณ ที่จ่าย

เดือนปี พ.ศ. 2559 เอกสารที่หักภาษี : JV020605930836  
วันที่หักภาษี : 31/03/2559

จำนวนเงิน หักภาษีเงินได้ที่หัก : 0.00 บาท จำนวนเงิน CR : 0.00 บาท  
จำนวนเงิน DR : 0.00 บาท

รายการหักภาษี

รายการหักภาษี	จำนวนเงินหักภาษี	จำนวนเงิน CR	จำนวนเงิน DR
JV020605930035	0.00	0.00	100,000.00
JV020605930036	0.00	0.00	0.00
JV020605930422	0.00	0.00	30,000.00
JV020605930429	0.00	0.00	30,000.00
JV020605930500	0.00	0.00	1,454,979.13
JV020605930504	0.00	0.00	69,651.53
			13,200,252.90
			13,200,252.90

Post รายการ

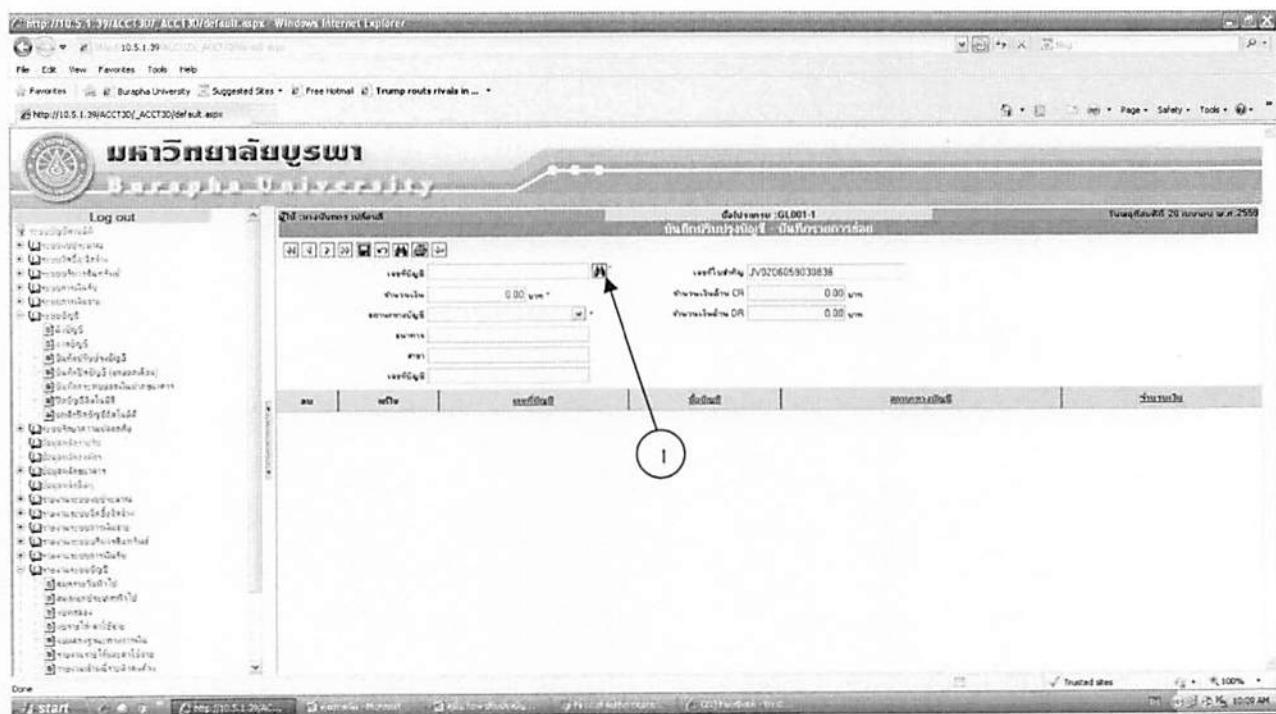
รายการหักภาษี จำนวนเงินหักภาษี จำนวนเงิน CR จำนวนเงิน DR

1 JV020605930504 0.00 0.00 13,200,252.90 13,200,252.90

Trusted sites

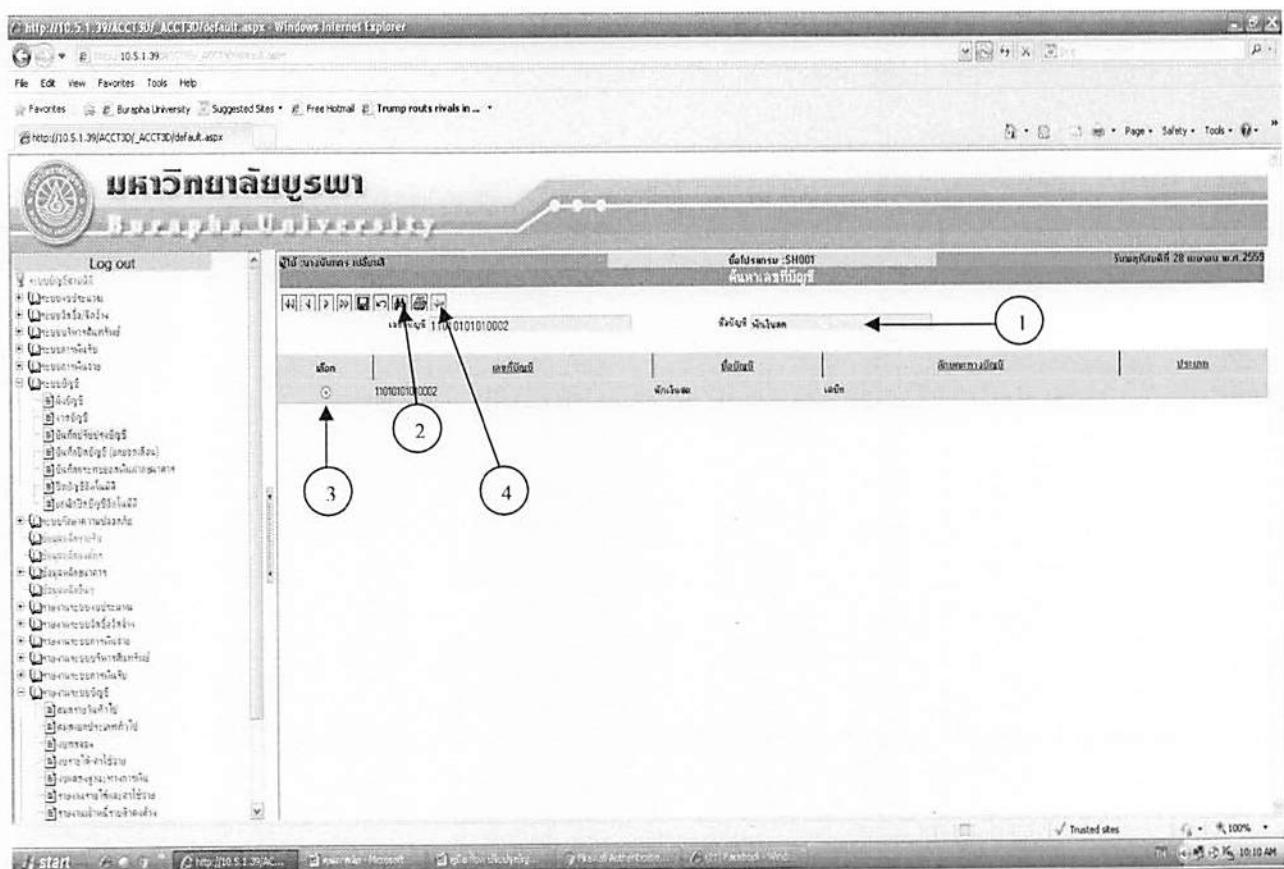
หลังจากคลิกปุ่มแก้ไข ระบบจะแสดงหน้าจอหนึ่ง

- #### 1. คลิกปุ่ม บันทึกรายการย่อ



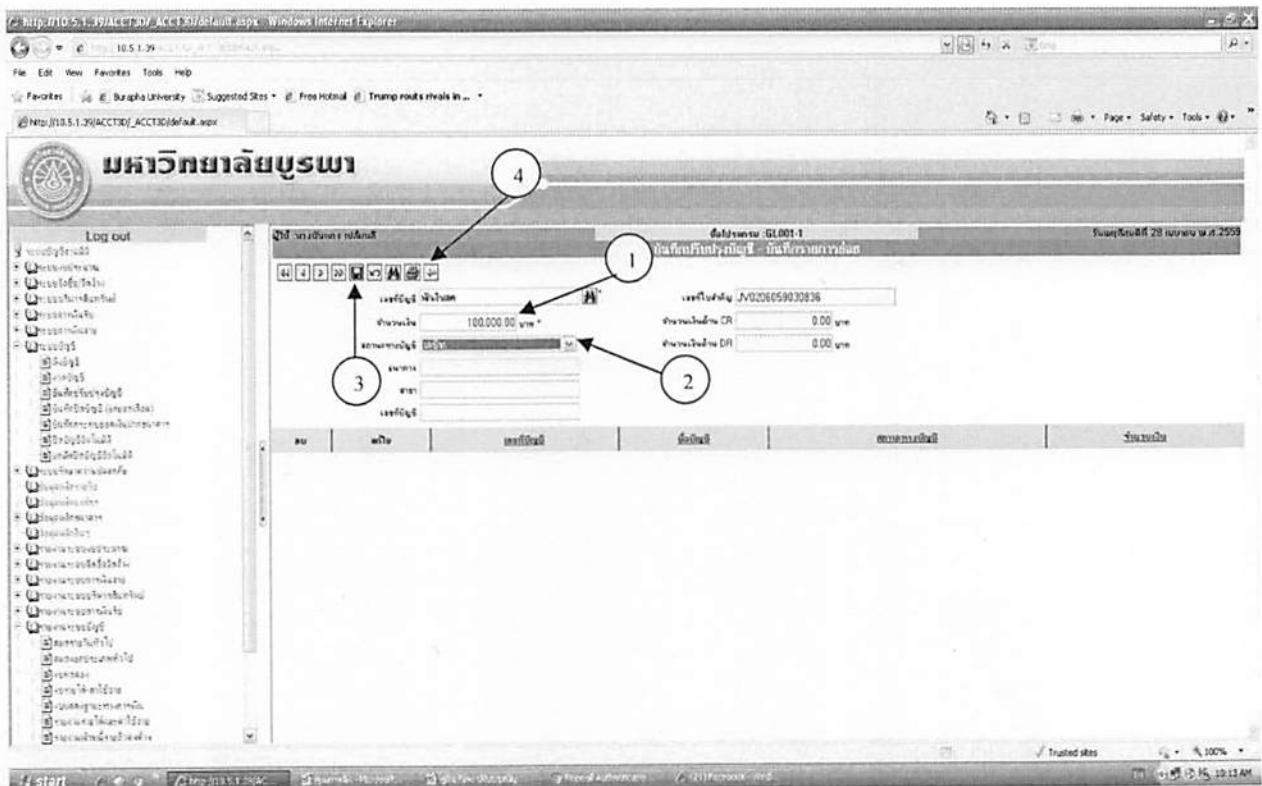
หลังจากคลิกปุ่มนี้ที่กรายการย่อ ระบบจะแสดงหน้าจอเช่นนี้

1. คลิกปุ่ม เพื่อค้นหาเลขที่บัญชี



หลังจากคลิกปุ่มเพื่อก้นหาเลขที่บัญชี ระบบจะแสดงหน้าจอนี้

1. ใส่ชื่อบัญชีที่ต้องการก้นหา พักรอเจนสด
2. คลิกปุ่ม เพื่อกันหาชื่อบัญชีที่ต้องการ
3. เลือกชื่อบัญชี พักรอเจนสด
4. คลิกปุ่ม



หลักจากคลิกปุ่ม ระบบจะแสดงหน้าจอที่

1. ใส่จำนวนเงิน
2. เลือกสถานะทางบัญชี เดบิต
3. คลิกปุ่ม เพื่อบันทึกข้อมูล

หน้าจอจะเคลียร์ให้พร้อมจะบันทึกบัญชีด้านเครดิตต่อไป

การบันทึกบัญชีด้านเครดิต ทำเหมือนกับบันทึกเดบิต เพียงแต่เปลี่ยนชื่อบัญชีเป็นรายได้ออกเบี้ย  
เงินฝ่าที่สถาบันการเงิน และสถานะทางบัญชี เครดิต

เมื่อบันทึกบัญชีด้านเครดิตแล้ว

4. คลิกปุ่ม

http://10.5.1.39/ACCT30/\_ACCT30/default.aspx - Windows Internet Explorer

File Edit View Favorites Tools Help

Favorites Burapha University Suggested Sites Free Hotmail Trump routs rivals in ...

http://10.5.1.39/ACCT30/\_ACCT30/default.aspx Page Safety Tools

# มหาวิทยาลัยบูรพา

Log out

ผู้ดูแลระบบ GL001  
เมื่อวันที่ 29 มกราคม พ.ศ. 2559

เดือน มกราคม ปี พ.ศ. 2559

เจ้าหน้าที่ JV0206050030836  
วันที่ 31/03/2559

ห้องนักเรียน รหัสบัตรประจำตัวนักเรียน

จำนวนเงินเดือน CR 100,000.00 บาท

จำนวนเงินเดือน DR 100,000.00 บาท

คงเหลือ

บันทึกการจ่าย บันทึกการเข้าชม กรณีนักเรียนติดเชื้อ

Post รายงาน

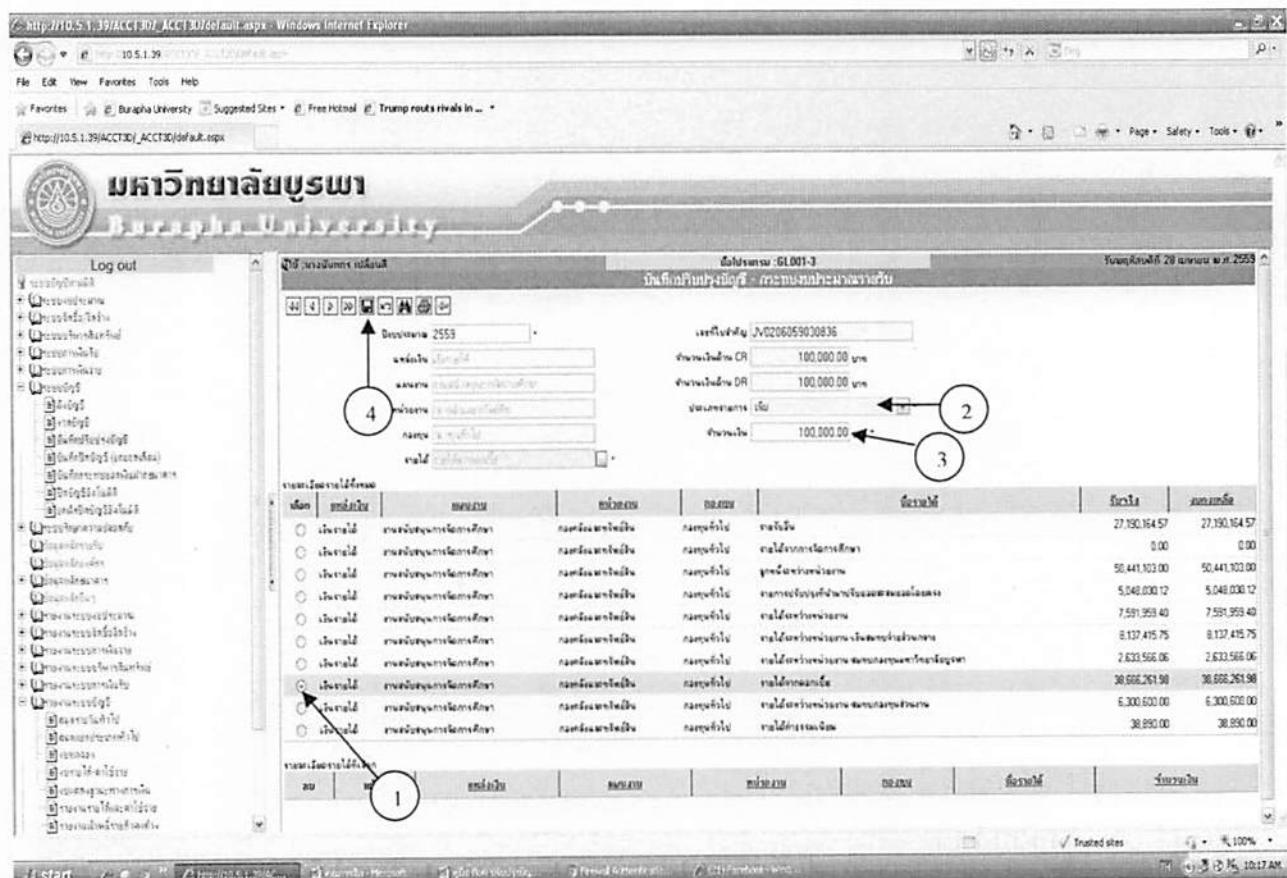
ราย	จำนวนเงินเดือน	จำนวนเงินเดือน	จำนวนเงินเดือน	จำนวนเงินเดือน	จำนวนเงินเดือน	จำนวนเงินเดือน	จำนวนเงินเดือน	จำนวนเงินเดือน	จำนวนเงินเดือน
	JV0206050030836	เดือนมีนาคม	ห้องนักเรียน	จำนวนเงินเดือน	จำนวนเงินเดือน	จำนวนเงินเดือน	จำนวนเงินเดือน	จำนวนเงินเดือน	จำนวนเงินเดือน
				100,000.00	100,000.00				

I

start http://10.5.1.39/ACCT30/\_ACCT30/default.aspx Front Advertisers 100% Trusted sites

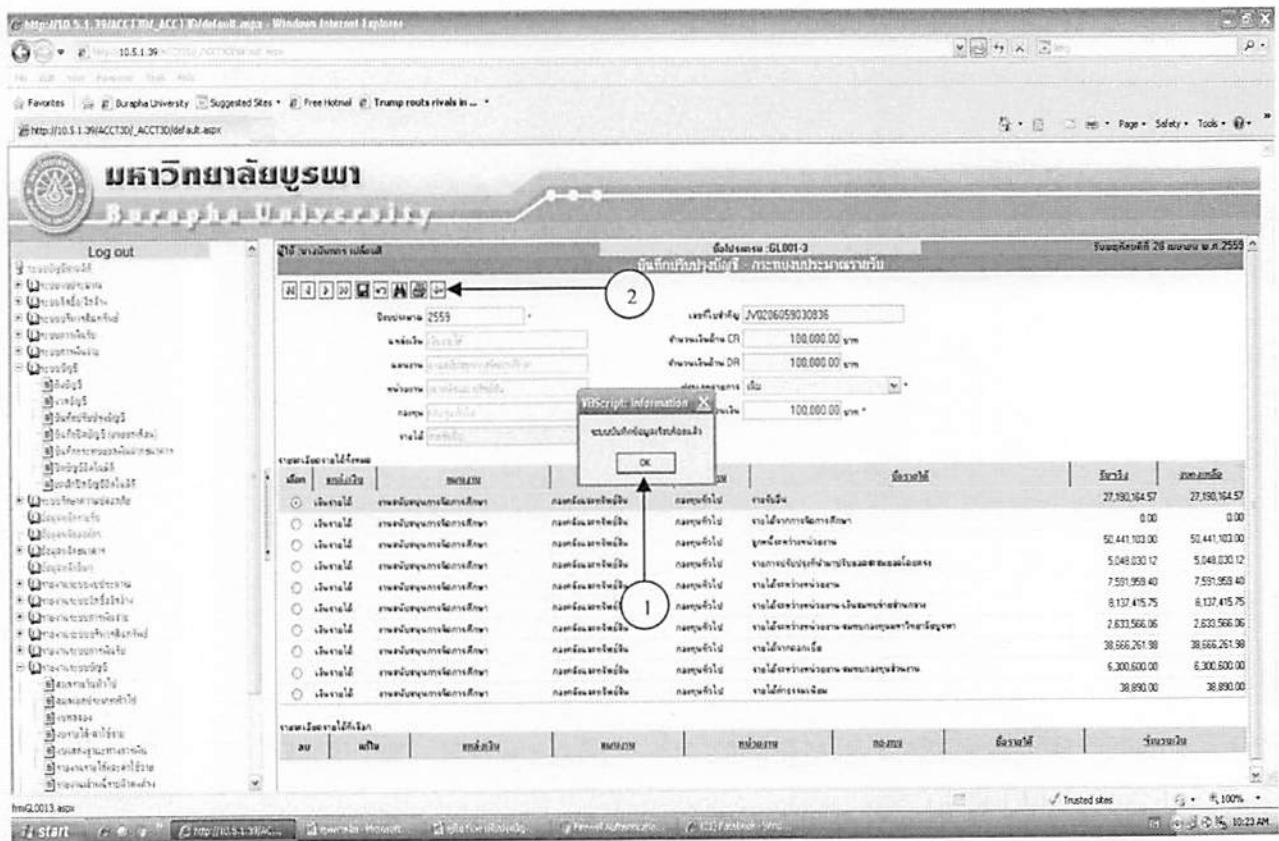
## ระบบจัดแสดงหน้าจอ

## 1. คลิกปุ่ม ลงทะเบียนประเมินรายรับ



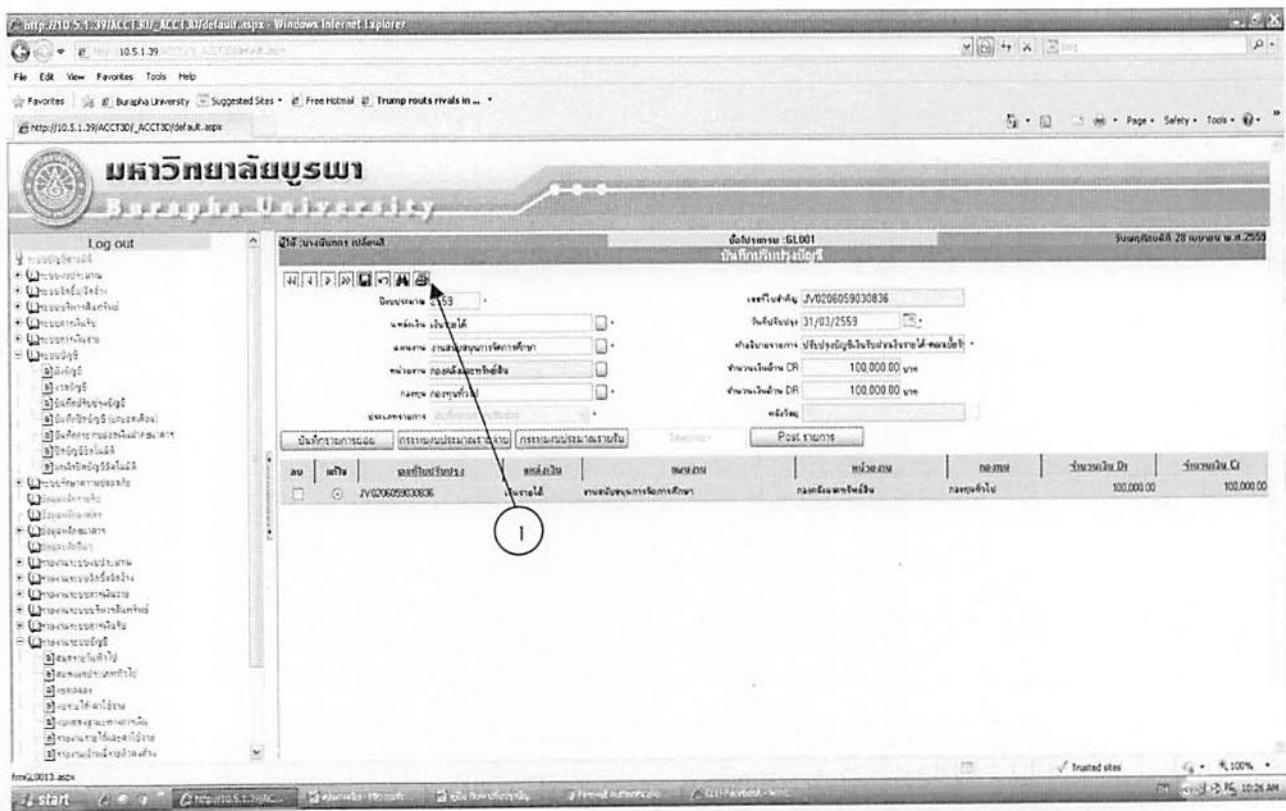
### ระบบจะแสดงหน้าจอนี้

1. คลิกเลือกชื่อรายได้ รายได้จากคอกบี้บ
2. ประเภทรายการ คลิกปุ่ม เลือก เพิ่ม
3. ใส่จำนวนเงิน
4. คลิกปุ่ม เพื่อบันทึกข้อมูล



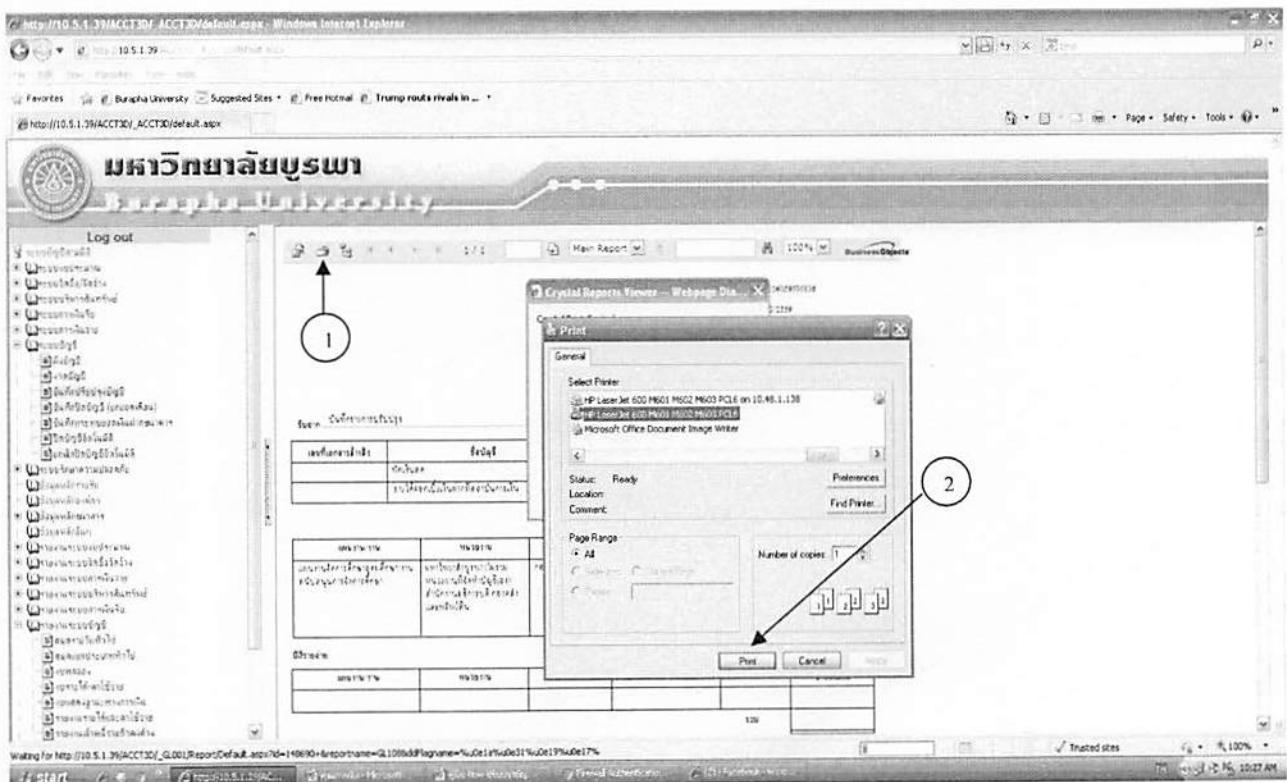
ระบบจะแจ้งบันทึกข้อมูลเรียบร้อยแล้ว

1. คลิกปุ่ม
2. คลิกปุ่ม  เพื่อกลับมาขั้นหน้าแรก



ระบบจะแสดงหน้าปรับปรุงบัญชี

1. คลิกปุ่ม



ระบบจะแสดงหน้าจอเช่นนี้

1. คลิกปุ่ม
2. คลิกปุ่ม เพื่อพิมพ์ใบสำคัญทั่วไป

เสร็จการบันทึกบัญชีปรับปรุงบัญชีใบที่สอง