



ด่วนที่สุด บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ..... กองคลัง กลุ่มพัฒนาระบบงานคลัง โทรศัพท์ ๐๖๓ ๑๘๗ ๒๗๘๗ โทรสาร ๐ ๒๕๗๙ ๕๐๓๑.....

ที่..... กษ ๐๙๐๓/ก ๓๖๖..... วันที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๕.....

เรื่อง..... แจ้งช่องทางความไหลลื่นฐานข้อมูลรายได้รอการรับรู้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ผ่านเว็บไซต์กองคลัง เพื่อสอบถามความถูกต้องของการปรับปรุงรายได้รอการรับรู้.....

เรียน..... **ผอ.สวท.เขตที่ ๑-๘ / ศูนย์ / คำน / สำนัก (หน่วยเบิกจ่าย)**

เนื่องด้วยกองคลังได้ตรวจสอบและจัดทำฐานข้อมูลรายได้รอการรับรู้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เพื่อให้หน่วยเบิกจ่ายส่วนภูมิภาคที่ได้รับบริจาคสินทรัพย์ก่อนวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ใช้ในการสอบทานการปรับปรุงรายได้รอการรับรู้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ซึ่งหน่วยเบิกจ่ายได้ดำเนินการบันทึกรายการแล้ว ตามแนวทางที่กองคลังได้เวียนแจ้งตามหนังสือกองคลัง ที่ กษ ๐๙๐๓/ว ๒๘๘ ลงวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๕ เรื่อง ข้อมความเข้าใจในการตรวจสอบปรับปรุงบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง การจัดทำรายละเอียดลูกหนี้ ณ วันสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ และการเปิดเผยงบทดลองและรายละเอียดประกอบบัญชีที่สำคัญสู่สาธารณะ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ นั้น จึงขอให้หน่วยงานที่ได้ปรับปรุงแล้วตรวจสอบรายการตามรายละเอียดดังนี้

๑. ยอดเงินของรายการปรับปรุงรายได้รอการรับรู้ที่บันทึกผ่านระบบ GFMS ต้องเท่ากับยอดรวมค่าเสื่อมราคาประจำปี ๒๕๖๓ โดยต้องบันทึกปรับปรุงรายการแยกตามศูนย์ต้นทุน

๒. เมื่อปรับปรุงรายการแล้ว หน่วยเบิกจ่ายต้องเรียกรายงานงบทดลองประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ งวดที่ ๗-๑๒ (กรณีที่หน่วยเบิกจ่ายปรับปรุงรายได้รอการรับรู้ในงวดที่ ๑๓ ให้เรียกรายงานงบทดลองเป็นงวดที่ ๗-๑๓ แทน) ช่อง "ยอดยกไป" ของบัญชีรายได้รอการรับรู้ต้องเท่ากับยอดรวมมูลค่าสุทธิของฐานข้อมูลรายได้รอการรับรู้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ทั้งนี้ กองคลังได้แนบวิธีการตรวจสอบมาพร้อมนี้แล้ว หากมีข้อสงสัยประการใด โปรดติดต่อคุณสุพิศ ไตรชัชวาล โทรศัพท์ ๐๖๓ ๑๘๗ ๒๗๘๗ , ๐ ๒๕๗๙ ๕๐๓๑

จึงเรียนมาเพื่อโปรดดำเนินการต่อไป

(นางเพลิน สิริวัระพันธุ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ส่งผ่านระบบงานสารบรรณ นอ่องสีส้ม ๑๘/๑๐/๖๕

วิธีการตรวจสอบรายการปรับปรุงบัญชีรายได้รอการรับรู้

1. เรียกงบทดลองรายเดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565 งวดที่ 7-12 หรือ งวดที่ 7-13 (แล้วแต่กรณี) เพื่อใช้ประกอบการตรวจสอบ
2. หน่วยเบิกจ่ายดาวน์โหลดฐานข้อมูลรายได้รอการรับรู้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565 จากเว็บไซต์กองคลัง <https://doa.go.th/finance/> ในส่วนของกลุ่มพัฒนาระบบงานคลัง หัวข้อ ฐานข้อมูลรายได้รอการรับรู้ปีงบประมาณ พ.ศ.2565
3. ตรวจสอบช่อง “ยอดยกไป” ของบัญชีรายได้รอการรับรู้ในงบทดลองตามข้อที่ 1 ต้องเท่ากับยอดรวมมูลค่าสุทธิของฐานข้อมูลรายได้รอการรับรู้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565 ตามข้อที่ 2

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายเดือน Page No. :
 Program Name : NGL_TB_PMT Report date : 17.10.2565
 User Name : A0700900001105 รหัสหน่วยงาน : 07009 กรมวิชาการเกษตร
รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 0700900163 ศูนย์วิจัยและพัฒนาการเกษตรนราธิวาส Report Time : 10:45:46
 ประจำงวด 7 ถึง 13 ปี 2565



จำนวน 500 รายการต่อหน้า

2112010199	เงินประกันอื่น	(214,425.00)	0.00	0.00	(214,425.00)
2116010104	เป็นกิจการอื่น	0.00	67,996.00	(67,996.00)	0.00
2202010101	พร.รับ-ค่าน้ำมัน	(50,000.00)	0.00	0.00	(50,000.00)
2213010101	ร.พร.รับ	(9,838.36)	3,500.00	0.00	(6,338.36)
3101010101	ร.ค.ค่าของสุทธิ	878,647.21	0.00	(90,483,470.93)	(89,604,823.72)

	A	B	C	D	E	F	X	Y	Z	AA	AB
1	รายได้รอการรับรู้ (สวนนราธิวาส)										
2	ปีงบประมาณ	ศูนย์ต้นทุน	เลขที่เอกสาร	จำนวนเงิน	เลขอินทรี	วันที่ได้มา	ค่าเสื่อมราคา รวมปี 48-64	มูลค่าหลังหักค่า เสื่อมราคาปี 48-64	ค่าเสื่อมราคา ปี 2565	มูลค่าสุทธิ	หมายเหตุ
3	2548	700900163	100053240	40,780.00	ชกชชค	01.10.2547	40,780.00	-	-	-	
4	2555	700900163	5000005004	20,000.00	100000008045	12.04.2555	20,000.00	-	-	-	ปรับปรุงค่าเสื่อมราคาปีสุดท้าย
5		700900163	5000005005	22,000.00	100000008046	12.04.2555	22,000.00	-	-	-	ปรับปรุงค่าเสื่อมราคาปีสุดท้าย
6		700900163	5000005006	20,750.00	100000008047	12.04.2555	20,750.00	-	-	-	ปรับปรุงค่าเสื่อมราคาปีสุดท้าย
7	2557	700900163	5000004404	35,000.00	100000010604	24.07.2557	25,161.64	9,838.36	3,500.00	6,338.36	
8	รวมรวมหน่วยเบิกจ่าย 0700900163			138,530.00			128,691.64	9,838.36	3,500.00	6,338.36	

ยอดที่ใช้ปรับปรุงรายได้รอการรับรู้ในปี 2565

“ยอดยกไป” ของบัญชีรายได้รอการรับรู้ ต้องเท่ากับ ยอดรวมมูลค่าสุทธิของฐานข้อมูลรายได้รอการรับรู้ ปี 2565