



**ด่วนที่สุด**

# บันทึกข้อความ

ส่วนงาน งานระบบสารสนเทศทางการบัญชี กองคลัง โทร.๔๓๓๒-๓

ที่ ศธ ๐๕๑๓.๑๐๑๐๕/๒๕๗๒

วันที่ ๒๕ เมษายน ๒๕๖๐

เรื่อง แจ้งกำหนดการเปิด-ปิดสมุด ZADJ เพื่อการบันทึกบัญชี ปี ๒๕๕๕- ปี ๒๕๕๙

เรียน วิทยาเขต/คณะ/สำนัก/สถาบัน/โครงการพิเศษ

ตามที่กองคลังได้แจ้งปิดสมุด ADJ เมื่อวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๐ เพื่อจัดทำงบการเงินมหาวิทยาลัยเพื่อส่ง สตง.นั้น บัดนี้กองคลังขอแจ้งกำหนดการเปิด-ปิด สมุด เพื่อบันทึกการปรับปรุงบัญชี ปี ๒๕๕๕- ปี ๒๕๕๙ และ แจ้งการเพิ่มชื่อสมุดใหม่ (ZADJ) และยกเลิกสมุดเดิม (ADJ) โดยมีแนวทางในการดำเนินการ ดังนี้

## ๑. การปรับปรุงรายการระบบบัญชีแยกประเภททั่วไป

๑.๑ กองคลังได้ทำการเพิ่มสมุดใหม่ และยกเลิกสมุดเดิม ขอให้ทุกหน่วยงานเลือกสมุดของแต่ละ ปีตามรายการที่ต้องการปรับปรุงดังนี้

ปรับปรุงรายการของปีงบประมาณ ๒๕๕๕	เลือกสมุด ๕๕๒ (รหัสหน่วยงาน)ZADJ
ปรับปรุงรายการของปีงบประมาณ ๒๕๕๖	เลือกสมุด ๕๖๒ (รหัสหน่วยงาน)ZADJ
ปรับปรุงรายการของปีงบประมาณ ๒๕๕๗	เลือกสมุด ๕๗๒ (รหัสหน่วยงาน)ZADJ
ปรับปรุงรายการของปีงบประมาณ ๒๕๕๘	เลือกสมุด ๕๘๒ (รหัสหน่วยงาน)ZADJ
ปรับปรุงรายการของปีงบประมาณ ๒๕๕๙	เลือกสมุด ๕๙๒ (รหัสหน่วยงาน)ZADJ

๑.๒ รายการที่ยังไม่ได้บันทึกเข้าระบบ ERP

๑.๒.๑ ให้บันทึกทุกรายการ ในวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๙ (๐๑/๑๐/๒๐๑๖)

๑.๒.๒ กรณีปรับปรุงรายการหมวด ๑ สินทรัพย์, หมวด๒ หนี้สิน, และ  
หมวด ๓ หุน ให้บันทึกในชื่อบัญชีนั้นๆ ที่ระบบบัญชีแยกประเภท

๑.๒.๓ กรณีที่เป็นบัญชี รายได้-ค่าใช้จ่ายที่ไม่ใช่หน่วยงานภายใน บันทึกเข้าบัญชี  
๓๑๐๒๐๑๐๑๐๒๐๒ ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดงวดก่อน  
โดยระบุ มิติโครงการ ตามรหัสผังบัญชีรายได้ - ค่าใช้จ่าย เท่านั้น

## ๒. การปรับปรุงรายการในระบบลูกหนี้ หรือ ระบบเจ้าหนี้

๒.๑ ระบบลูกหนี้ หรือ ระบบเจ้าหนี้ เพื่อทำรายการตั้งหนี้และแจ้งหนี้ระหว่างกัน สำหรับรายการที่ยังไม่ได้บันทึกในระบบ ERP โดยเลือกชุดเลขที่เอกสารในขั้นตอนการสร้างใบส่งขายในระบบลูกหนี้ หรือ ใบสั่งซื้อในระบบเจ้าหนี้ ตามรายการที่เกิดขึ้นในปีนั้น ๆ คือ

ปรับปรุงรายการของปีงบประมาณ ๒๕๕๕	เลือกสมุด ๕๕๒ (รหัสหน่วยงาน)	ZADJSL,ZADJPL
ปรับปรุงรายการของปีงบประมาณ ๒๕๕๖	เลือกสมุด ๕๖๒ (รหัสหน่วยงาน)	ZADJSL,ZADJPL
ปรับปรุงรายการของปีงบประมาณ ๒๕๕๗	เลือกสมุด ๕๗๒ (รหัสหน่วยงาน)	ZADJSL,ZADJPL
ปรับปรุงรายการของปีงบประมาณ ๒๕๕๘	เลือกสมุด ๕๘๒ (รหัสหน่วยงาน)	ZADJSL,ZADJPL
ปรับปรุงรายการของปีงบประมาณ ๒๕๕๙	เลือกสมุด ๕๙๒ (รหัสหน่วยงาน)	ZADJSL,ZADJPL

๒.๒ กรณีหากเป็นบัญชี รายได้-ค่าใช้จ่ายหน่วยงานภายใน บันทึกเข้าบัญชี  
๓๑๐๒๐๑๐๑๐๒๐๓ ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดงวดก่อน - หน่วยงานภายใน โดยระบบมิติโครงการ  
ตามรหัสผังบัญชีรายได้ - ค่าใช้จ่าย นั้น ๆ

๓. การปรับปรุงรายการค่าเสื่อมราคาในระบบสินทรัพย์ถาวร

ระบบสินทรัพย์ถาวร ซึ่งแยกเป็นกรณีต่างๆ ดังนี้

- ๓.๑ กรณีที่ยังไม่ได้บันทึกรายการในทะเบียนสินทรัพย์ในระบบ ERP หรือลงทะเบียนสินทรัพย์  
แล้วแต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีมูลค่าสินทรัพย์ (ยังไม่ได้ทำ FQ) ให้ติดต่อ คุณเยาวภา งาน ERP  
กองคลัง
- ๓.๒ รับรู้มูลค่าสินทรัพย์ แล้ว แต่ยังไม่ได้คำนวณค่าเสื่อมราคา หรือ ยังคำนวณไม่ครบจนถึง  
๓๐ กันยายน ๒๕๕๙ เลือกลงสมุด ZADJFP
- ๓.๓ บัญชีพักครุภัณฑ์ต่างๆ ถ้ามียอดคงเหลืออยู่ ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙ ให้ปรับปรุงรายการที่  
ระบบบัญชีแยกประเภททั่วไป

ทั้งนี้ กองคลังจะดำเนินการเปิดการบันทึกบัญชีตั้งแต่วันที่ ๒๖ เมษายน ๒๕๖๐ และจะปิดสมุด ZADJ  
อย่างถาวร ในวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๐ ซึ่งหน่วยงานจะไม่สามารถบันทึกรายการปรับปรุงย้อนหลังได้อีก  
ตั้งแต่วันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๐ เป็นต้นไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดดำเนินการปรับปรุงบัญชีตั้งแต่ปี ๒๕๕๕ -ปี ๒๕๕๙ ให้แล้วเสร็จภายในวันที่  
๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๐ โดยเคร่งครัด



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์วิมล รอดเพชร)  
รักษาการแทนรองอธิการบดีฝ่ายการเงิน