

“คู่มือการตัดรายการระหว่างกัน ของหน่วยงาน”

การตัดรายการระหว่างกันใน SAP B-One เมื่อสิ้นปีงบประมาณ

เมื่อสิ้นปีงบประมาณหน่วยงานจัดทำงบการเงินโดยต้องตัดรายการระหว่างกันของหน่วยงาน เช่น งบรายได้หน่วยงาน (แหล่งเงิน 30000) จ่ายเงินสนับสนุนการวิจัยให้กับกองทุนวิจัย (แหล่งเงิน 40002) หน่วยงานต้องตัดรายการระหว่างกันเพื่อให้เหลือแต่รายการที่เกี่ยวข้องกับส่วนงานภายนอกเท่านั้น

ตัวอย่างการตัดรายการระหว่างกัน

เช่น งบรายได้หน่วยงาน (แหล่งเงิน 30000) จ่ายสนับสนุนให้กับกองทุนวิจัย (แหล่งเงิน 40002) ตรวจสอบงบทดลองตามตัวอย่าง จะปรากฏหน้าจอดังรูปด้านล่าง

- รายได้เงินสนับสนุนกองทุนวิจัย-ระหว่างหน่วยงาน ยอด 500,000 บาท

“Copy Table” เมื่อต้องการนำไปวางที่ Excel

Name	OB	Debit	Credit	Balance	
4990906001-00000 - รายได้น้ำมันประปา (00000)		-368,163.35	7,425.52	22,907.54	-383,645.37
4990906002-00000 - รายได้ค่าไฟฟ้า (00000)		-965,214.58	58,225.97	220,195.97	-1,127,184.58
4990907001-00000 - รายได้ค่าธรรมเนียมบัตรเครดิต (00000)		-55,024.10	-14,478.01	13,989.70	-83,491.81
4990909001-00000 - รายได้อื่น (000000)		-1,026,684.17	2,450.00	49,116.86	-1,073,351.03
4991102001-00000 - รายได้สนับสนุนกองทุนวิจัยจาก มร. (00000)		-1,269,720.00		610,000.00	-1,879,720.00
4991102002-00000 - รายได้กองทุนค่าธรรมเนียมฯ (00000)					
4991102003-00000 - รายได้ลดทอน TU-RAC (00000)		-3,776,268.98			-3,776,268.98
4991102004-00000 - รายได้จัดสรรเงินจาก มร. (00000)		-13,185,660.39	5,000.00	36,450.00	-13,217,110.39
4991102005-00000 - รายได้ค่าเช่า - หน่วยงานภายใน(มร) (00000)		-45,000.00	4,200.00	27,500.00	-68,300.00
4991301003-00000 - รายได้สำนักงาน - ระหว่างหน่วยงาน (00000)		-58,100.00			-58,100.00
4991301002-00000 - รายได้เงินสนับสนุนกองทุนวิจัย - ระหว่างหน่วย (00000)		-1,684,900.00	500,000.00		-2,184,900.00
4991302001-00000 - รายได้ค่าบำรุงสถานที่ - ระหว่างหน่วยงาน		-64,000.00			-64,000.00
4991303002-00000 - รายได้ค่าตอบแทนสถาบัน - ระหว่างหน่วยงาน (00000)		-8,954,275.59	4,177,520.16		-13,131,795.75
4991303099-00000 - รายได้โอนสินทรัพย์ - ระหว่างหน่วยงาน (00000)		-3,338,287.75			-3,338,287.75

รายได้

- ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเข้ากองทุนวิจัย - ระหว่างหน่วยงาน ยอด 500,000 บาท

ค่าใช้จ่าย

Name	OB	Debit	Credit	Balance	
5290913001-00000 - ค่าใช้จ่ายเงินสมทบจากหน่วยงาน - ภายในมหาวิทยาลัย		171,583.33	8,250.00		179,833.33
5290914001-00000 - ค่าใช้จ่ายธรรมเนียมบริหารวิจัย - TU-RAC (00000)					
5290915001-00000 - ค่าใช้จ่ายจากการรับโอนสินทรัพย์ระหว่างหน่วยงาน (00000)		10,891,829.25			10,891,829.25
5290921002-00000 - ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเข้ากองทุนวิจัย - ว่างหน่วยงาน		1,684,900.00	500,000.00		2,184,900.00
5290922001-00000 - ค่าใช้จ่ายค่าบำรุงสถานที่ - ระหว่างหน่วยงาน		394,475.00	547,450.00	1,800.00	940,125.00
5290923001-00000 - ค่าใช้จ่ายตอบแทนสถาบัน - ระหว่างหน่วยงาน		8,703,486.45	6,757,695.94	2,313,134.78	13,148,047.61
5290924001-00000 - ค่าใช้จ่ายวัสดุของที่ระลึก - ระหว่างหน่วยงาน (00000)		15,899.00	1,236.60	1,236.60	15,899.00
5290923099-00000 - ค่าใช้จ่ายโอนสินทรัพย์ - ระหว่างหน่วยงาน (00000)		2,581,126.90			2,581,126.90
5999990001-00000 - บัญชีพักภาษีซื้อ (00000)		122,647.64	9,766.85	4,918.10	127,496.39
9999990001-00000 - บัญชีพักยอดยกมา-ลูกหนี้ (00000)					
9999990002-00000 - บัญชีพักยอดยกมา-เจ้าหนี้ (00000)		110,700.00			110,700.00
9999990003-00000 - บัญชีพักยอดยกมา-สินค้า (00000)					
Total		743,873,376.77	743,873,376.77		

❖ เรียกรายงาน “General Ledger”

1. เข้าสู่หน้าจอ Menu Path ⇒ Financials ⇒ Financial Reports ⇒ Accounting ⇒ General Ledger

พร้อมทั้งระบุเงื่อนไขที่ต้องการจะปรากฏหน้าจอดังรูปด้านล่าง

1.1 เลือก “BP” เมื่อต้องการแสดงข้อมูลการบันทึกแยกรายละเอียดเจ้าหนี้ ลูกหนี้

1.2 เลือก “Accounts” กดเลือก “ x ” เมื่อต้องการแสดงรายการระหว่างกัน ลูกหนี้ เจ้าหนี้ รายได้ และค่าใช้จ่ายระหว่างกันตามรหัสบัญชีสามารถกดปุ่ม “Find” เพื่อค้นหารหัสบัญชีที่ต้องการได้

1.3 เลือก “Posting Date” วันที่ต้องการเรียกดูข้อมูล

1.4 เลือก “Sort and Summarize” กดเลือก “Postings + Totals”

- ช่อง “Sort Field” กดเลือก “Offset Account”

- ช่อง “Order” กดเลือก “Yes” และ เลือก “Summary” กดเลือก “Yes”

1.5 กดปุ่ม “OK” เพื่อเรียกรายงาน

General Ledger - Selection Criteria

Selection Criteria Name

Business Partner 1.1

Accounts Find 5 1.2

#	x	Account
1255		5290915001-00000 - ค่าใช้จ่ายจากการรับโอนสินทรัพย์ระหว่างหน่วยงาน (0000
1256	x	5290920000 - ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงานภายในคณะ
1257	x	5290921001-00000 - ค่าใช้จ่ายเงินสนับสนุน - ระหว่างหน่วยงาน
1258	x	5290921002-00000 - ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเข้ากองทุนวิจัย - หน่วยงาน
1259	x	5290922001-00000 - ค่าใช้จ่ายค่าปรางสถานที่ - ระหว่างหน่วยงาน
1260	x	5290923001-00000 - ค่าใช้จ่ายตอบแทนสถาบัน - ระหว่างหน่วยงาน
1261	x	5290924001-00000 - ค่าใช้จ่ายวัสดุของพิธีกร - ระหว่างหน่วยงาน (00000)
1262	x	5290923099-00000 - ค่าใช้จ่ายโอนสินทรัพย์ - ระหว่างหน่วยงาน (00000)
1263		5900000000 - บัญชีพัก-ฝาก

Selection

Posting Date From 01.10.23 To 30.09.24 1.3

Due Date From 01.10.21 To 30.09.22

Document Date From 01.10.21 To 30.09.22

Expanded

Print Each Account on Sep. Page

Print Directly to Printer

Order Acct by Chart of Accounts

Ignore Adjustments

Foreign Names

Summarize Control Accounts

Hide Zero Value LC Rows

Add Journal Vouchers

Display Postings Summary

Opening Balance for Period

OB from Start of Company Activity

OB from Start of Fiscal Year

Display All Postings

Consider Reconciliation Date

Hide Zero Balance Due

Hide Zero Balanced Acct

Hide Acct with no Postings

Sort and Summarize 1.4

#	Sort Field	Order	Summary
0	Offset Account	Yes	Yes
1		Yes	No
2		Yes	No

1.5

OK Cancel Save Select All Revaluation

2. เมื่อระบุเงื่อนไขรายงาน “General Ledger” ที่ต้องการตามข้อ 1 เรียบร้อยแล้วนั้น จะปรากฏรายละเอียดรายการระหว่างกันตามที่ต้องการ และสามารถกดขวาในช่องว่างแล้วเลือก “Copy Table” เมื่อต้องการนำไปวางที่ Excel

ตัวอย่างการจับคู่รายการระหว่างกัน “General Ledger” จะแสดงรายละเอียดดังรูปด้านล่าง

- **รายได้เงินสนับสนุนกองทุนวิจัย-ระหว่างหน่วยงาน** จากแหล่งเงิน 40002 กองทุนวิจัย รหัส Offset Acct “C114002” คือ ลูกหนี้ภายใน - คณะฯ ยอด 500,000 บาท
- **ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเข้ากองทุนวิจัย - ระหว่างหน่วยงาน** จากแหล่งเงิน 30000 งบรายได้ รหัส Offset Acct “V114001” คือ คณะวิทยาการการเรียนรู้และศึกษาศาสตร์ ยอด 500,000 บาท

Posting Date	Due Date	Series	Doc. No.	Trans. No.	G/L Acct/BP Code	Remarks	Offset Acct	Offset Acct Name	Debit (LC)	Credit (LC)	Cumulative Balance (LC)	Cost	แหล่งเงิน
รายได้ 4991301002-00000													
16.01.24	16.01.24	IN26701	IN 267010015	42413	4991301002-00000	รายได้เงินสนับสนุนกองทุนวิจัย - ระหว่างหน่วยงาน (00000)	C114002	ลูกหนี้ภายใน - คณะฯ		THB 500,000.00	THB -500,000.00		40002
Total Offset Account C114002 THB 500,000.00													
รายได้ 4991303002-00000													
15.11.23	15.12.23	IN26611	IN 266110007	38011	4991303002-00000	รายได้ค่าตอบแทนสถานประกอบการค่า LSEd Creative Science Ca	C320002	DU		THB 20,407.00	THB -20,407.00		30000
15.11.23	15.12.23	IN26611	IN 266110008	38012	4991303002-00000	รายได้ค่าตอบแทนสถานประกอบการจากคณะวิทยาศาสตร์	C320002	DU		THB 27,703.00	THB -48,110.00		30000
27.11.23	27.11.23	IN26611	IN 266110011	38758	4991303002-00000	รายได้ค่าตอบแทนสถานประกอบการของบัณฑิตวิทยาลัย	C320002	DU		THB 30,902.00	THB -79,012.00		30000
15.01.24	15.01.24	IN26701	IN 267010007	41066	4991303002-00000	รายได้ค่าตอบแทนสถานประกอบการของภาควิชาวิศวกรรมเครื่องกล	C320002	DU		THB 843,647.48	THB -922,659.48		30000
15.01.24	15.01.24	IN26701	IN 267010008	41072	4991303002-00000	รายได้ค่าตอบแทนสถานประกอบการของภาควิชาวิศวกรรมเครื่องกล	C320002	DU		THB 1,797,209.98	THB -2,719,869.46		30000
26.01.24	26.01.24	IN26701	IN 267010012	41935	4991303002-00000	รายได้ค่าตอบแทนสถานประกอบการของภาควิชาวิศวกรรมเครื่องกล	C320002	DUMMY 5ปีบุคคล		THB 730,000.00	THB -3,449,869.46		30000
15.03.24	15.03.24	IN26703	IN 267030007	45536	4991303002-00000	รายได้ค่าตอบแทนสถานประกอบการจากโครงการวิจัยบัณฑิตศึกษา	C320002	DUMMY 5ปีบุคคล		THB 691,600.00	THB -4,141,469.46		30000
26.03.24	26.03.24	IN26703	IN 267030013	45913	4991303002-00000	รายได้ค่าตอบแทนสถานประกอบการของภาควิชาวิศวกรรมเครื่องกล	C320002	DUMMY 5ปีบุคคล		THB 5,418.30	THB -4,146,887.76		30000
26.03.24	26.03.24	IN26703	IN 267030014	45914	4991303002-00000	รายได้ค่าตอบแทนสถานประกอบการของภาควิชาวิศวกรรมเครื่องกล	C320002	DUMMY 5ปีบุคคล		THB 30,632.40	THB -4,177,520.16		30000
28.05.24	28.05.24	IN26705	IN 267050005	49430	4991303002-00000	รายได้ค่าตอบแทนสถานประกอบการของภาควิชาวิศวกรรมเครื่องกล	C320002	DUMMY 5ปีบุคคล		THB 9,668.00	THB -4,187,188.16		30000
Total Offset Account C320002 THB 4,187,188.16													
ค่าใช้จ่าย 5290921002-00000													
11.01.24	16.01.24	PU96701	PU 967010164	40758	5290921002-00000	ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเข้ากองทุนวิจัย - ระหว่างหน่วยงาน	V114001	คณะวิทยาการการเรียนรู้และศึกษาศาสตร์	THB 500,000.00		THB 500,000.00		30000
Total Offset Account V114001 THB 500,000.00													
ค่าใช้จ่าย 5290922001-00000													
02.11.23	15.11.23	PU96611	PU 966110023	37170	5290922001-00000	ค่าใช้จ่ายค่าจ้างสถานที่ - ระหว่างหน่วยงาน	V114001		THB 20,000.00		THB 20,000.00	1410000	30000
23.01.24	15.02.24	PU96701	PU 967010434	41508	5290922001-00000	A/P Invoices - V114001	V114001		THB 12,000.00		THB 32,000.00	1410000	30000
Total Offset Account V114001 THB 32,000.00													
17.11.23	27.11.23	PU96611	PU 966110290	38058	5290922001-00000	A/P Invoices - V114002	V114002		THB 10,000.00		THB 42,000.00	1400000	30000
19.12.23	26.12.23	PU96612	PU 966120249	39630	5290922001-00000	A/P Invoices - V114002	V114002		THB 5,000.00		THB 47,000.00	1400000	30000
19.12.23	26.12.23	PU96612	PU 966120250	39631	5290922001-00000	A/P Invoices - V114002	V114002		THB 10,000.00		THB 57,000.00	1400000	30000
12.01.24	26.01.24	PU96701	PU 967010175	40827	5290922001-00000	A/P Invoices - V114002	V114002	เจ้าหน้าที่ภายใน - คณะ	THB 10,000.00		THB 67,000.00	1400000	30000
18.01.24	26.01.24	PU96701	PU 967010274	41104	5290922001-00000	A/P Invoices - V114002	V114002	เจ้าหน้าที่ภายใน - คณะ	THB 5,000.00		THB 72,000.00	1400000	30000
31.01.24	15.02.24	PU96701	PU 967010591	41995	5290922001-00000	A/P Invoices - V114002	V114002	เจ้าหน้าที่ภายใน - คณะ	THB 1,800.00		THB 73,800.00	1400000	30000
31.01.24	15.02.24	PU96701	PU 967010592	41996	5290922001-00000	A/P Invoices - V114002	V114002	เจ้าหน้าที่ภายใน - คณะ	THB 10,000.00		THB 83,800.00	1400000	30000
31.01.24	15.02.24	PU96701	PU 967010593	42000	5290922001-00000	A/P Invoices - V114002	V114002	เจ้าหน้าที่ภายใน - คณะ	THB 10,000.00		THB 93,800.00	1400000	30000
31.01.24	15.02.24	PU96701	PU 967010595	42002	5290922001-00000	A/P Invoices - V114002	V114002	เจ้าหน้าที่ภายใน - คณะ	THB 5,000.00		THB 98,800.00	1400000	30000
31.01.24	31.01.24	PU16701	PU 167010014	42259	5290922001-00000	A/P Invoice - Cancellation - V114002	V114002	เจ้าหน้าที่ภายใน - คณะ		THB 1,800.00	THB 97,000.00	1400000	30000
18.04.24	26.04.24	PU96704	PU 967040190	46838	5290922001-00000	A/P Invoices - V114002	V114002	เจ้าหน้าที่ภายใน - คณะ	THB 35,000.00		THB 132,000.00	1400000	30000
03.05.24	15.05.24	PU96705	PU 967050061	48301	5290922001-00000	A/P Invoices - V114002	V114002	เจ้าหน้าที่ภายใน - คณะ	THB 12,000.00		THB 144,000.00	1400000	30000
Total Offset Account V114002 THB 113,800.00													

❖ เช็ครายการระหว่างกัน “Trial Balance” กับ “General Ledger”

- (1) รายได้เงินสนับสนุนกองทุนวิจัย-ระหว่างหน่วยงาน รหัสบัญชี 4991301002-00000 จากแหล่งเงิน 40002 กองทุนวิจัย รหัส Offset Acct “C114002” คือ ลูกหนี้ภายใน - คณะฯ ยอด 500,000 บาท
- (2) ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเข้ากองทุนวิจัย-ระหว่างหน่วยงาน รหัสบัญชี 5290921002-00000 จากแหล่งเงิน 30000 งบรายได้ รหัส Offset Acct “V114001” คือ คณะวิทยาการเรียนรู้และศึกษาศาสตร์ ยอด 500,000 บาท

Trial Balance

Date From 01.10.23 To 30.09.24

Local Currency - Thai Baht

Name	OB	Debit	Credit	Balance
4990906001-00000 - รายได้ค่าน้ำประปา (00000)		-368,163.35	7,425.52	22,907.54
4990906002-00000 - รายได้ค่าไฟฟ้า (00000)		-965,214.58	58,225.97	220,195.97
4990907001-00000 - รายได้ค่าธรรมเนียมบัตรเครดิต (00000)		-55,024.10	-14,478.01	13,989.70
4990909001-00000 - รายได้อื่น (00000)		-1,026,684.17	2,800.00	49,466.86
4991102001-00000 - รายได้สนับสนุนกองทุนวิจัยจาก มร. (00000)		-1,269,720.00		610,000.00
4991102002-00000 - รายได้กองทุนค่าธรรมเนียมฯ (00000)				
4991102003-00000 - รายได้ลดทุน TU-RAC (00000)		-3,776,268.98		-3,776,268.98
4991102004-00000 - รายได้ค่าธรรมเนียมจาก มร. (00000)		-13,185,660.39	5,000.00	36,450.00
4991102005-00000 - รายได้ค่าเช่า - หน่วยงานภายใน(มร) (00000)		-45,000.00	4,200.00	27,500.00
4991301003-00000 - รายได้สนับสนุน - ระหว่างหน่วยงาน (00000)		-58,100.00		-58,100.00
(1) 4991301002-00000 - รายได้เงินสนับสนุนกองทุนวิจัย - ระหว่างหน่วยงาน (00000)		-1,684,900.00	500,000.00	-2,184,900.00
4991302001-00000 - รายได้ค่าบำรุงสถานที่ - ระหว่างหน่วยงาน		-64,000.00		-64,000.00
4991303002-00000 - รายได้ค่าตอบแทนสถาบัน - ระหว่างหน่วยงาน (00000)		-8,954,275.50	4,177,520.16	-13,131,795.75
4991303099-00000 - รายได้โอนสินทรัพย์ - ระหว่างหน่วยงาน (00000)		-3,338,287.75		-3,338,287.75

รายได้ Trial Balance

Trial Balance

Date From 01.10.23 To 30.09.24

Local Currency - Thai Baht

Name	OB	Debit	Credit	Balance
5290913001-00000 - ค่าใช้จ่ายเงินสมทบจากหน่วยงาน - ภายในมหาวิทยาลัย		171,583.33	8,250.00	179,833.33
5290914001-00000 - ค่าใช้จ่ายค่าธรรมเนียมบริหารวิจัย - TU-RAC (00000)				
5290915001-00000 - ค่าใช้จ่ายจากการรับโอนสินทรัพย์ระหว่างหน่วยงาน (00000)		10,891,829.25		10,891,829.25
(2) 5290921002-00000 - ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเข้ากองทุนวิจัย - ระหว่างหน่วยงาน		1,684,900.00	500,000.00	2,184,900.00
5290922001-00000 - ค่าใช้จ่ายค่าบำรุงสถานที่ - ระหว่างหน่วยงาน		394,475.00	547,450.00	1,800.00
5290923001-00000 - ค่าใช้จ่ายตอบแทนสถาบัน - ระหว่างหน่วยงาน		8,703,486.45	6,757,695.04	12,148,047.61
5290924001-00000 - ค่าใช้จ่ายวัสดุของใช้ที่ระลึก - ระหว่างหน่วยงาน (00000)		15,899.00	1,236.00	99.00
5290923099-00000 - ค่าใช้จ่ายโอนสินทรัพย์ - ระหว่างหน่วยงาน (00000)		2,581,126.90		26.90
5999990001-00000 - บัญชีศึกษาวิจัย (00000)		122,647.64	9,766.00	217,96.39
9999990001-00000 - บัญชีศึกษาวิจัย-ลูกหนี้ (00000)				
9999990002-00000 - บัญชีศึกษาวิจัย-เจ้าหนี้ (00000)		110,700.00		110,700.00
9999990003-00000 - บัญชีศึกษาวิจัย-สินค้า (00000)				
Total		743,873,376.77	743,873,376.77	

ค่าใช้จ่าย Trial Balance

General Ledger

Posting Date	Due Date	Series	Doc. No.	Trans. No.	G/L Acct/BP Code	Remarks	Offset Acct	Offset Acct Name	Deb./Cred. (LC)	Cumulative Balance (LC)	Cost ...	แหล่งเงิน
รายได้	4991301002-00000					รายได้เงินสนับสนุนกองทุนวิจัย - ระหว่างหน่วยงาน (00000)				THB 0.00		
16.01.24	16.01.24	IN26701	IN 267010015	42413	4991301002-00000	รายได้เงินสนับสนุนกองทุนวิจัย - ระหว่างหน่วยงาน (00000)	C114002	ลูกหนี้ภายใน - คณะฯ	THB (500,000.00)	THB -500,000.00		40002
Total	Offset Account								THB -500,000.00	THB -500,000.00		
รายได้	4991303002-00000					รายได้ค่าตอบแทนสถาบัน - ระหว่างหน่วยงาน (00000)				THB 0.00		
15.11.23	15.12.23	IN26611	IN 266110007	38011	4991303002-00000	รายได้ค่าตอบแทนสถาบันโดยกรมการแพทย์แผนกเวชปฏิบัติศาสตร์	C320002		THB (20,407.00)	THB -20,407.00		30000
15.11.23	15.12.23	IN26611	IN 266110008	38012	4991303002-00000	รายได้ค่าตอบแทนสถาบันโดยกรมการแพทย์แผนกเวชปฏิบัติศาสตร์	C320002		THB -48,110.00	THB -68,517.00		30000
27.11.23	27.11.23	IN26611	IN 266110011	38758	4991303002-00000	รายได้ค่าตอบแทนสถาบันโดยกรมการแพทย์แผนกเวชปฏิบัติศาสตร์	C320002		THB -79,012.00	THB -147,529.00		30000
15.01.24	15.01.24	IN26701	IN 267010007	41066	4991303002-00000	รายได้ค่าตอบแทนสถาบัน งบประมาณอุดหนุนจากกองทุนวิจัย	C320002		THB 922,659.48	THB -57,869.52		30000
15.01.24	15.01.24	IN26701	IN 267010008	41072	4991303002-00000	รายได้ค่าตอบแทนสถาบัน งบประมาณอุดหนุนจากกองทุนวิจัย	C320002		THB (1,797,209.98)	THB -2,375,869.46		30000
26.01.24	26.01.24	IN26701	IN 267010012	41935	4991303002-00000	ค่าตอบแทนสถาบันโดยกรมการแพทย์แผนกเวชปฏิบัติศาสตร์	C320002	DUMMY ฟิลิปดา	THB (730,000.00)	THB -3,449,869.46		30000
15.03.24	15.03.24	IN26703	IN 267030007	45536	4991303002-00000	รายได้ค่าตอบแทนสถาบัน จากโครงการวิจัยปัสสาวะ - การผสม	C320002	DUMMY ฟิลิปดา	THB (691,600.00)	THB -4,141,469.46		30000
26.03.24	26.03.24	IN26703	IN 267030013	45913	4991303002-00000	รายได้ค่าตอบแทนสถาบัน โครงการอบรม "การวิเคราะห์สถิติขั้นสูง"	C320002	DUMMY ฟิลิปดา	THB (5,418.30)	THB -4,146,887.76		30000
26.03.24	26.03.24	IN26703	IN 267030014	45914	4991303002-00000	รายได้ค่าตอบแทนสถาบัน โครงการอบรมบุคลากรทางการแพทย์	C320002	DUMMY ฟิลิปดา	THB (30,632.40)	THB -4,177,520.16		30000
Total	Offset Account								THB -4,177,520.16	THB -4,177,520.16		
ค่าใช้จ่าย	5290921002-00000					ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเข้ากองทุนวิจัย - ระหว่างหน่วยงาน				THB 0.00		
11.01.24	16.01.24	PU96701	PU 967010164	40758	5290921002-00000	A/P Invoices - V114001	V114001	คณะวิทยาการวิจัยและศึกษาศาสตร์	THB 500,000.00	THB 500,000.00		30000
Total	Offset Account								THB 500,000.00	THB 500,000.00		
ค่าใช้จ่าย	5290922001-00000					ค่าใช้จ่ายค่าบำรุงสถานที่ - ระหว่างหน่วยงาน				THB 0.00		
02.11.23	15.11.23	PU96611	PU 966110023	37170	5290922001-00000	A/P Invoices - V114001	V114001	คณะวิทยาการวิจัยและศึกษาศาสตร์	THB 20,000.00	THB 20,000.00	1410000	30000
31.01.24	15.02.24	PU96701	PU 967010434	41508	5290922001-00000	A/P Invoices - V114001	V114001	คณะวิทยาการวิจัยและศึกษาศาสตร์	THB 1,400.00	THB 21,400.00	1410000	30000
Total	Offset Account								THB 21,400.00	THB 21,400.00		
17.11.23	27.11.23	PU96611	PU 966110290	38058	5290922001-00000	A/P Invoices - V114002	V114002	เจ้าพนักงาน - สสจ	THB 42,000.00	THB 63,400.00	1400000	30000
19.12.23	26.12.23	PU96612	PU 966120249	39830	5290922001-00000	A/P Invoices - V114002	V114002	เจ้าพนักงาน - สสจ	THB 47,000.00	THB 110,400.00	1400000	30000
19.12.23	26.12.23	PU96612	PU 966120250	39831	5290922001-00000	A/P Invoices - V114002	V114002	เจ้าพนักงาน - สสจ	THB 57,000.00	THB 167,400.00	1400000	30000
12.01.24	26.01.24	PU96701	PU 967010175	40827	5290922001-00000	A/P Invoices - V114002	V114002	เจ้าพนักงาน - สสจ	THB 10,000.00	THB 177,400.00	1400000	30000
18.01.24	26.01.24	PU96701	PU 967010274	41104	5290922001-00000	A/P Invoices - V114002	V114002	เจ้าพนักงาน - สสจ	THB 5,000.00	THB 182,400.00	1400000	30000
31.01.24	15.02.24	PU96701	PU 967010591	41995	5290922001-00000	A/P Invoices - V114002	V114002	เจ้าพนักงาน - สสจ	THB 1,800.00	THB 184,200.00	1400000	30000
31.01.24	15.02.24	PU96701	PU 967010592	41996	5290922001-00000	A/P Invoices - V114002	V114002	เจ้าพนักงาน - สสจ	THB 10,000.00	THB 194,200.00	1400000	30000
31.01.24	15.02.24	PU96701	PU 967010593	42000	5290922001-00000	A/P Invoices - V114002	V114002	เจ้าพนักงาน - สสจ	THB 10,000.00	THB 204,200.00	1400000	30000
31.01.24	15.02.24	PU96701	PU 967010595	42002	5290922001-00000	A/P Invoices - V114002	V114002	เจ้าพนักงาน - สสจ	THB 5,000.00	THB 209,200.00	1400000	30000
31.01.24	31.01.24	PU16701	PU 167010014	42259	5290922001-00000	A/P Invoice - Cancellation - V114002	V114002	เจ้าพนักงาน - สสจ	THB (1,800.00)	THB 207,400.00	1400000	30000
18.04.24	26.04.24	PU96704	PU 967040190	46838	5290922001-00000	A/P Invoices - V114002	V114002	เจ้าพนักงาน - สสจ	THB 35,000.00	THB 242,400.00	1400000	30000
03.05.24	15.05.24	PU96705	PU 967050061	48301	5290922001-00000	A/P Invoices - V114002	V114002	เจ้าพนักงาน - สสจ	THB 12,000.00	THB 254,400.00	1400000	30000
Total	Offset Account								THB 112,000.00	THB 366,400.00		
24.10.23	15.11.23	PU96610	PU 966100117	36407	5290922001-00000	A/P Invoices - V114003	V114003	เจ้าพนักงาน - รร.สสจ	THB 15,200.00	THB 381,600.00	1410020	30000

รายได้ General Ledger

ค่าใช้จ่าย General Ledger

❖ การตัดรายการระหว่างกันของหน่วยงาน “Journal Entry” (Period 13)

1. เข้าสู่หน้าจอ Journal Entry ตัดรายการระหว่างกัน เพื่อไม่ให้ระบบกวาดรายการนี้เข้าฐานข้อมูลรวบรวม จะปรากฏหน้าจอดังรูปด้านล่าง

The screenshot shows the Journal Entry form with the following fields and callouts:

- 1.1: Series dropdown menu (JJE67)
- 1.2: Posting Date field (30.09.24)
- 1.3: Remarks field
- 1.4: Trans. Code dropdown menu (C001)
- 1.5: Adj. Trans. (Period 13) checkbox (checked)
- 1.6: Intercompany Journal Entry dropdown menu (รายการระหว่างกัน)
- 1.7: Contents table with columns: #, G/L Acct/BP Code, G/L Acct/BP Name, Control Acct, Debit, Credit, Remarks Template, Ref. 1, Ref. 2, Ref. 3, Project, Tax Group, F...
- 1.8: Add button

- 1.1 เลือก “Series” ชุดเลขที่เอกสาร “JVYYMM” (YY=ปี, MM=เดือน)
- 1.2 ระบุวันที่ที่ต้องการ
- 1.3 ระบุ “Remarks” ที่ต้องการบันทึกรายการระหว่างกัน
- 1.4 ระบุ Trans Code เลือก “C001”
- 1.5 เลือก Adj. Trans. (Period 13)
- 1.6 เลือกรายการระหว่างกัน “Y” คือ รายการระหว่างกัน
- 1.7 ข้อมูลที่ต้องนำเข้าไปในช่อง “Contents” (ตัวอย่างรายการระหว่างกัน *ดูข้อ 2)
 - G/L Acct/BP Code
 - จำนวนเงิน Debit และ Credit
 - Remarks
 - Ref. 1 กรณีต้องการระบุรายละเอียดเพิ่มเติม
 - Cost Center
 - แหล่งเงิน
- 1.8 แล้วกด “Add ” เมื่อระบุข้อมูลเรียบร้อยแล้ว

2. เข้าไปเรียกรายงานระหว่างกันรายได้ และค่าใช้จ่ายของรายงาน “General Ledger” กดขวาในช่องว่างแล้วเลือก “Copy Table” นำไปวางที่ Excel เพื่อนำรายการระหว่างกันที่เรียกมานำไปวางไว้ที่ “Journal Entry” (Period 13) ตามข้อ 1 ดังรูปด้านล่าง

● ตัวอย่างรายการระหว่างกัน “Copy Table” นำไปวางที่ Excel

The screenshot shows the SAP General Ledger interface. A red box highlights the first entry (posting date 16.01.24) with a callout box that says "Copy Table" นำไปวางที่ Excel. Another red box highlights the 'รายได้' (Revenue) column with a callout box that says "รายได้". A third red box highlights the 'ค่าใช้จ่าย' (Expenses) column with a callout box that says "ค่าใช้จ่าย".

Posting Date	Due Date	Series	Doc. No.	Trans. No. G/L Acct/BP Code	Remarks	Offset Acct	Offset Acct Name	Debit (LC)	Credit (LC)	Cumulative Balance (LC)	Cost ...	หน่วยเงิน
รายได้	4991301002-00000				รายได้เงินต้นสมทบของหน่วยรับใช้ - ระหว่างหน่วย (00000)					THB 0.00		
16.01.24	16.01.24	IN26701	IN 267010015	42413	เงินอุดหนุนจากงบประมาศรายจ่ายจากรายได้ของโรงเรียนสาธิตฯ ประจําปีงบประมาณ 2567	C114002	ลูกหนี้ภายใน - คณา	THB 500,000.00		THB -500,000.00		40002
Total	Offset Account					C114002		THB 500,000.00				

● ตัวอย่างรายระหว่างกันที่นำมาวางไว้ Excel เรียบร้อยแล้ว

The screenshot shows an Excel spreadsheet with the copied data from the SAP report. Red boxes and callouts highlight the 'รายได้' (Revenue) and 'ค่าใช้จ่าย' (Expenses) columns. The spreadsheet includes columns for Posting Date, Due Date, Series, Doc. No., Trans. No., G/L Acct/BP Code, Remarks, Offset Acct, Offset Acct Name, Debit (LC), Credit (LC), and Cumulative Balance (LC).

Posting Date	Due Date	Series	Doc. No.	Trans. No. G/L Acct/BP Code	Remarks	Offset Acct	Offset Acct Name	Debit (LC)	Credit (LC)	Cumulative Balance (LC)	Cost ...	หน่วยเงิน
รายได้	4991301002-00000				รายได้เงินต้นสมทบของหน่วยรับใช้ - ระหว่างหน่วย (00000)					THB 0.00		
16.01.24	16.01.24	IN26701	IN 267010015	42413	เงินอุดหนุนจากงบประมาศรายจ่ายจากรายได้ของโรงเรียนสาธิตฯ ประจําปีงบประมาณ 2567	C114002	ลูกหนี้ภายใน - คณา	THB 500,000.00		THB -500,000.00		40002
Total	Offset Account					C114002		THB 500,000.00				

- จากนั้นทำการจัดข้อมูลที่ต้องนำเข้าไปในช่องว่าง “Contents” ของ “Journal Entry” (Period 13) ตามข้อ 1.7 เพื่อให้ช่องการวางข้อมูลตรงกัน ดังนั้น Copy แถบรายการ “Journal Entry” รูปด้านล่าง

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
	G/L Acct/BP Code	G/L Acct/BP Name	Debit	Credit	Remarks	Ref. 1	Tax Group	Cost Center/ฝ่าย/แผนก	แหล่งเงิน
1	4991301002		500,000.00		เงินอุดหนุนจากงบประมาณรายจ่ายจากรายได้ของโรงเรียนสาธิตฯ ประจำปีงบประมาณ 2567	267010015			40002
2	5290921002			500,000.00	A/P Invoices - V114001	967010164			30000

- (1) เลือก “Series” ชุดเลขที่เอกสาร “JVYYMM” (YY=ปี, MM=เดือน)
- (2) ระบุวันที่ Posting Date “30.09.24”
- (3) ระบุ “Remarks” ที่ต้องการบันทึกรายการระหว่างกัน
- (4) ระบุ Trans Code เลือก “C001”
- (5) เลือก Adj. Trans. (Period 13)
- (6) เลือกรายการระหว่างกัน “Y” คือ รายการระหว่างกัน
- (7) ข้อมูลที่ต้องนำเข้าไปในช่อง “Contents” เช่น
 - G/L Acct/BP Code (ต้องเอา -00000 ออก)
 - จำนวนเงิน Debit และ Credit
 - Remarks
 - Ref. 1 กรณีต้องการระบุรายละเอียดเพิ่มเติม
 - Cost Center
 - แหล่งเงิน
- (8) แล้วกด “Add ” เมื่อระบุข้อมูลเรียบร้อยแล้ว

3. กลับรายการระหว่างกันต้นปีงบประมาณ

เมื่อหน่วยงานตัดรายการระหว่างกันตามข้อ 2 แล้ว ถ้ามีการตัดรายการระหว่าง บัญชีหมวด 1 เช่น ลูกหนี้ และ บัญชีหมวด 2 เช่น เจ้าหนี้ ต้นปีงบประมาณให้กลับรายการระหว่างกัน หรือ กำหนดกลับรายการอัตโนมัติ