



งานสารบรรณ กองกลาง
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก
เลขที่..... ๖๖๐๑
วันที่ ๒๕ มิ.ย. ๒๕๖๑ เวลา..... ๐๙.๑๕ น.

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง งานบัญชี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก โทร. 033-136099 ต่อ 1064

ที่ อว 0651.102(3)/1311

วันที่ 23 มิถุนายน 2564

เรื่อง ขออนุมัติแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการบันทึกบัญชีรับรู้รายได้และเงินรับฝาก/เงินประกันของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก

เรียน อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก

ตามที่ข้อบังคับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก ว่าด้วย การบริหารการเงินและทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย พ.ศ.2562 และมาตรฐานการบัญชีนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ.2561 และกองคลังงานบัญชี มีหน้าที่บันทึกบัญชีรับรู้รายได้และเงินรับฝาก/เงินประกัน ซึ่งการบันทึกบัญชีของวิทยาเขตและเขตพื้นที่ ยังไม่เป็นไปในแนวทางเดียวกัน เพื่อให้การดำเนินงานของหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยเป็นไปในแนวทางเดียวกัน นั้น

ในการนี้ กองคลัง งานบัญชี จึงขออนุมัติแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการบันทึกบัญชีรับรู้รายได้และเงินรับฝาก/เงินประกันของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติหากเห็นชอบมอบกองคลังดำเนินการแจ้งผู้ที่เกี่ยวข้องทราบและถือปฏิบัติต่อไป

(นางณฐากาญจน์ จันด้วงกุลพัฒน์)
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง

แนวปฏิบัติเกี่ยวกับการบันทึกบัญชีรับรายได้และเงินรับฝาก/เงินประกัน

ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก

1. นิยาม

เงินรายได้ หมายถึง เงินนอกงบประมาณตามกฎหมายว่าด้วยวิธีการงบประมาณ โดยกำหนดรายได้ตามข้อบังคับของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออกเกี่ยวกับการบริหารเงินและสินทรัพย์

เงินสดในมือ หมายถึง เงินที่หน่วยงานถือไว้ในรูปของธนบัตร เหรียญกษาปณ์ ตราพด ธานีนิติ
เช็ค

เงินฝากธนาคาร หมายถึง บัญชีเงินฝากธนาคารของหน่วยงานที่เปิดไว้กับธนาคารพาณิชย์เพื่อรับเงินนอกงบประมาณที่เบิกจ่ายจากคลัง เฉพาะการเบิกเงินนอกงบประมาณที่ฝากคลังไว้

เงินรับฝากอื่น หมายถึง เงินนอกงบประมาณที่หน่วยงานได้รับฝากไว้จากผู้อื่น ซึ่งถือเป็นหนี้สินที่หน่วยงานจะต้องจ่ายคืนให้แก่ผู้ฝากเมื่อมีการทวงถาม หรือเป็นเงินผ่านมือที่จะต้องส่งต่อไปยังบุคคลที่ 3 หน่วยงานไม่สามารถใช้จ่ายเพื่อประโยชน์ของหน่วยงานเองได้ ซึ่งไม่ต้องบันทึกรายละเอียดรายตัวในระบบ GFMIS

เงินประกันสัญญา หมายถึง จำนวนเงินที่หน่วยงานได้รับไว้จากผู้เสนอราคาหรือคู่สัญญา เพื่อเป็นประกันการเสนอรับงาน การปฏิบัติตามสัญญา และประกันความเสียหายและชำรุดบกพร่อง เป็นบัญชีที่เก็บรายละเอียดรายตัวในระบบ

เงินประกันผลงาน หมายถึง จำนวนเงินที่หน่วยงานหักไว้จากเงินที่จ่ายให้แก่ผู้รับจ้างแต่ละงวดเพื่อเป็นเงินประกันผลงานตามสัญญา เป็นบัญชีที่เก็บรายละเอียดรายตัวในระบบ

เงินประกันอื่น หมายถึง จำนวนเงินประกันสัญญา, เงินประกันผลงาน และเงินประกันอื่น ๆ ที่เบิกจ่ายจากเงินนอกงบประมาณที่ไม่ได้ฝากคลังซึ่งหน่วยงานเรียกเก็บไว้เพื่อเป็นหลักประกันการปฏิบัติอย่างหนึ่งอย่างใด หรือเพื่อเป็นประกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นแก่หน่วยงานจากการปฏิบัติของบุคคลอื่น ซึ่งไม่ต้องบันทึกรายละเอียดบัญชีรายตัวในระบบ GFMIS

รายได้จากการขายสินค้า-บุคคลภายนอก หมายถึง รายได้ที่หน่วยงานได้รับจากการขายสินค้าแก่บุคคลภายนอก ซึ่งหน่วยงานได้รับอนุญาตให้เก็บรายได้ดังกล่าวไว้เพื่อใช้จ่ายในการดำเนินงาน

รายได้ค่าธรรมเนียมการศึกษา หมายถึง รายได้ค่าบำรุงการศึกษา ซึ่งหน่วยงานได้รับอนุญาตให้เก็บรายได้ดังกล่าวไว้เพื่อใช้จ่ายในการดำเนินงาน เช่น ค่าหน่วยกิต ค่าซ่อม หน่วยกิต เป็นต้น

รายได้จากการบริจาค หมายถึง เงินหรือสินทรัพย์อย่างอื่นที่ได้รับบริจาคจากภาคเอกชนเพื่อไว้ใช้จ่ายในการดำเนินงาน การบริจาคอาจมีการระบุวัตถุประสงค์เฉพาะหรือไม่ก็ได้

รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากจากสถาบันการเงิน หมายถึง รายได้ของหน่วยงานจากดอกเบี้ยที่ได้รับหรือมีสิทธิได้รับจากเงินฝากสถาบันการเงิน ซึ่งหน่วยงานได้รับอนุญาตให้เก็บรายได้ดังกล่าวเพื่อใช้จ่ายในการดำเนินงาน

รายได้ดอกเบี้ยรับอื่น หมายถึง รายได้ของหน่วยงานจากดอกเบี้ยที่ได้รับหรือมีสิทธิได้รับจากกรณีอื่น ซึ่งหน่วยงานได้รับอนุญาตให้เก็บรายได้ดังกล่าวเพื่อใช้จ่ายในการดำเนินงาน

รายได้อื่น หมายถึง รายได้เบ็ดเตล็ดของหน่วยงาน ซึ่งหน่วยงานได้รับอนุญาตให้เก็บรายได้ดังกล่าวไว้เพื่อใช้จ่ายในการดำเนินงาน

กองทุนเงินให้กู้ยืมเพื่อการศึกษา (กยศ.) หมายถึง กองทุนหมุนเวียนของรัฐบาลไทยที่ให้นักเรียน นักศึกษาได้กู้ยืมเงินเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการศึกษาเล่าเรียน เริ่มดำเนินการตั้งแต่ปี พ.ศ.2539 เป็นต้นมา

2. ประเภทและที่มาของเงินรายได้ตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก ว่าด้วย การบริหารการเงินและทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย พ.ศ. 2562

- 2.1 เงินผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียม และค่าบริการต่าง ๆ จากการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย
- 2.2 รายได้หรือผลประโยชน์ที่ได้จากการใช้ที่ราชพัสดุซึ่งมหาวิทยาลัยปกครอง ดูแล หรือใช้ประโยชน์
- 2.3 เงินและทรัพย์สินซึ่งมีผู้อุทิศให้แก่มหาวิทยาลัย เช่น เงินบริจาค เงินที่มีผู้ให้เพื่อสนับสนุนมหาวิทยาลัย
- 2.4 รายได้หรือผลประโยชน์ที่ได้จากการลงทุนและจากทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย
- 2.5 เงินอุดหนุนจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หรือเงินอุดหนุนอื่นที่มหาวิทยาลัยได้รับ
- 2.6 รายได้หรือผลประโยชน์อย่างอื่น

มหาวิทยาลัยอาจออกประกาศโดยความเห็นชอบของคณะกรรมการ กำหนดว่าเงินหรือรายได้ใดเป็นรายได้ประเภทใดตาม 2.1 ถึง 2.6

รายได้และผลประโยชน์ของมหาวิทยาลัย เบี้ยปรับที่เกิดจากการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของมหาวิทยาลัย รวมทั้งเบี้ยปรับที่เกิดจากการผิดสัญญาการศึกษา และเบี้ยปรับที่เกิดจากการผิดสัญญาการซื้อขายทรัพย์สิน หรือสัญญาจ้างทำของที่ดำเนินการโดยใช้เงินงบประมาณ ไม่เป็นรายได้ที่ต้องนำส่งกระทรวงการคลัง ตามกฎหมายว่าด้วยเงินคงคลัง และกฎหมายว่าด้วยเงินงบประมาณ

3. เอกสารประกอบการบันทึกบัญชี

- 3.1. รายงานการรับเงิน
- 3.2. ใบเสร็จรับเงิน
- 3.3. ใบนำฝากเงินของธนาคาร
- 3.4. ใบแจ้งยอดธนาคารหรือสมุดบัญชีเงินฝากธนาคาร
- 3.5. บันทึกข้อความการแจ้งความประสงค์ในการส่งเงินให้กับมหาวิทยาลัย
- 3.6. ใบสำคัญการลงบัญชีด้านรับ

4. การบันทึกบัญชีรับรู้รายได้และเงินรับฝาก

4.1 การบันทึกบัญชีรับรู้รายได้

เมื่อมีรายการรายได้เกิดขึ้นเจ้าหน้าที่บัญชีต้องมีการตรวจสอบเอกสารการรับเงิน เช่น ใบเสร็จรับเงินที่เจ้าหน้าที่การเงินได้ออกให้ผู้จ่ายเงิน หรือการเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการรับเงินอื่น กับ รายงานการรับเงินและรายการเดินบัญชีเงินฝากธนาคารและบันทึกข้อความการแจ้งความประสงค์ในการส่งเงินให้กับมหาวิทยาลัย เพื่อนำมาเป็นเอกสารหลักฐานประกอบการบันทึกบัญชีด้านรับ โดยจะมีการบันทึกบัญชี ดังนี้

- กรณีรับเงินรายได้เป็นเงินสด

เดบิต	เงินสด	xx	
	เครดิต รายได้.....(ระบุประเภทรายได้)		xx
- กรณีรับเงินรายได้เป็นเงินโอนผ่านธนาคาร			
เดบิต	เงินฝากธนาคาร..... (ระบุบัญชีเงินฝาก)	xx	
	เครดิต รายได้.....(ระบุประเภทรายได้)		xx

หมายเหตุ หากเจ้าหน้าที่บัญชีตรวจสอบแล้วพบว่ามีเงินรายได้ให้กับมหาวิทยาลัยในวันหยุดราชการและวันหยุดนักขัตฤกษ์ ให้เจ้าหน้าที่บัญชีทำการบันทึกบัญชีดังกล่าวในวันทำการภายหลังจากวันหยุดราชการและวันหยุดนักขัตฤกษ์นั้น

4.2 การบันทึกบัญชีรับเงินรับฝาก/เงินประกัน

การบันทึกบัญชีโดยใช้บัญชีเงินรับฝาก/เงินประกัน จะเกิดจากกรณีเงินที่มหาวิทยาลัยหรือส่วนราชการรับฝากไว้โดยมีเงื่อนไขหรือเงื่อนไขที่จะต้องจ่ายหรือคืนเจ้าของ และบันทึกบัญชีไว้ในกรณีที่ไม่ทราบแหล่งที่มาของเงินที่นำฝากเข้าบัญชีธนาคาร ซึ่งจะมีการรับรู้เป็นรายได้และปรับปรุงเงินรับฝากออกเมื่อทราบว่าเป็นรายได้ประเภทใด โดยมีหลักฐานประกอบคือใบเสร็จรับเงินที่ได้รับจากเจ้าหน้าที่การเงิน จะมีบันทึกบัญชีดังนี้

4.2.1. กรณีบันทึกเงินรับฝาก/เงินประกันแบบมีเงื่อนไขในการเบิกจ่าย

- บันทึกบัญชีรับเงิน

เดบิต	เงินฝากธนาคาร..... (ระบุบัญชีเงินฝาก)	xx	
	เครดิต เงินรับฝาก-.....(ระบุประเภทของเงิน)		xx
	เงินประกัน.....(ระบุประเภทของเงิน)		xx

- บันทึกบัญชีเบิกจ่าย

เดบิต	เงินรับฝาก-.....(ระบุประเภทของเงิน)	xx	
	เงินประกัน.....(ระบุประเภทของเงิน)	xx	
	เครดิต เงินฝากธนาคาร..... (ระบุบัญชีเงินฝาก)		xx

4.2.2. กรณีบันทึกเงินรับฝากแบบไม่ทราบที่มาของเงิน

- บันทึกบัญชีรับเงิน

เดบิต	เงินฝากธนาคาร..... (ระบุบัญชีเงินฝาก)	xx	
	เครดิต เงินรับฝากอื่น		xx

- บันทึกบัญชีปรับปรุงรายการเป็นรายได้ ณ วันที่ออกใบเสร็จหรือได้รับเอกสาร

เดบิต	เงินรับฝากอื่น	xx	
	เครดิต รายได้.....(ระบุประเภทรายได้)		xx

หมายเหตุ หากเจ้าหน้าที่บัญชีตรวจสอบแล้วพบว่าการโอนเงินรายได้ให้กับมหาวิทยาลัยในวันหยุดราชการและวันหยุดนักขัตฤกษ์ ให้เจ้าหน้าที่บัญชีทำการบันทึกบัญชีดังกล่าวในวันทำการภายหลังจากวันหยุดราชการและวันหยุดนักขัตฤกษ์นั้น

ภาคผนวก

ตัวอย่างแบบฟอร์ม

ใบสำคัญการลงบัญชี

เงินรายได้ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก

วันที่ 2 มีนาคม 256x

☒ ด้านรับ
☐ ด้านจ่าย
☐ ด้านทั่วไป

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เงินสด	1-1-01-01-01-01	xx	
รายได้ค้ำรับ-ค่าเช่าร้านค้าในพื้นที่	1-1-02-05-10-02		xx
รายได้ค้ำรับ-ค่าน้ำ-ค่าไฟฟ้า หอพัก	1-1-02-05-10-04		xx
รายได้ค้ำรับ-ค่าน้ำ-ค่าไฟฟ้าร้านค้า	1-1-02-05-10-05		xx
รายได้ค่าน้ำ-ไฟ หอพัก	4-3-01-03-01-05		xx
		xx	xx

คำอธิบาย

รายการ	เลขที่เอกสาร	หักงาน	จำนวนเงิน
รับเงินสด			
เลขที่ 5963/33-50			xx
เลขที่ 5964/01-19			xx
รวม			xx
ผู้ทำ	ผู้อนุมัติ	ผู้ลงบัญชี	

หมายเหตุ ช่องผู้อนุมัติให้ใช้ในกรณีใบสำคัญการลงบัญชีด้านจ่ายและด้านทั่วไป

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก

สรุปรายการรับเงิน ณ วันที่.....

ส่วนที่ 1 สรุปรายงานรับเงินสด/เช็ค

ใบเสร็จรับเงิน : เลขที่.....	ถึงเลขที่.....	จาก.....	จำนวนเงิน.....	บาท
เลขที่.....	ถึงเลขที่.....	จาก.....	จำนวนเงิน.....	บาท
เลขที่.....	ถึงเลขที่.....	จาก.....	จำนวนเงิน.....	บาท
เลขที่.....	ถึงเลขที่.....	จาก.....	จำนวนเงิน.....	บาท
เลขที่.....	ถึงเลขที่.....	จาก.....	จำนวนเงิน.....	บาท
เลขที่.....	ถึงเลขที่.....	จาก.....	จำนวนเงิน.....	บาท
เลขที่.....	ถึงเลขที่.....	จาก.....	จำนวนเงิน.....	บาท
รวมทั้งสิ้น.....				บาท

ส่วนที่ 2 สรุปรายการเงินโอน

ใบเสร็จรับเงิน : เลขที่.....	ถึงเลขที่.....	จาก.....	จำนวนเงิน.....	บาท
เลขที่.....	ถึงเลขที่.....	จาก.....	จำนวนเงิน.....	บาท
เลขที่.....	ถึงเลขที่.....	จาก.....	จำนวนเงิน.....	บาท
เลขที่.....	ถึงเลขที่.....	จาก.....	จำนวนเงิน.....	บาท
เลขที่.....	ถึงเลขที่.....	จาก.....	จำนวนเงิน.....	บาท
เลขที่.....	ถึงเลขที่.....	จาก.....	จำนวนเงิน.....	บาท
รวมทั้งสิ้น.....				บาท

ส่วนที่ 3 การนำฝากเข้าบัญชี

การนำเงินสดฝากธนาคาร

นำฝากเข้าบัญชีเลขที่.....	208-0-55482-4	ชื่อบัญชี.....	เงินผลประโยชน์(สมกลาง)	จำนวนเงิน.....	บาท
นำฝากเข้าบัญชีเลขที่.....	983-9-07192-0	ชื่อบัญชี.....	มทร.คอ.หอพักนศ.	จำนวนเงิน.....	บาท
นำฝากเข้าบัญชีเลขที่.....	980-9-18829-3	ชื่อบัญชี.....	เงินยืมทดรองราชการ	จำนวนเงิน.....	บาท
นำฝากเข้าบัญชีเลขที่.....	208-0-55482-8	ชื่อบัญชี.....	ผลประโยชน์ประจำปี	จำนวนเงิน.....	บาท
นำฝากเข้าบัญชีเลขที่.....		ชื่อบัญชี.....		จำนวนเงิน.....	บาท
นำฝากเข้าบัญชีเลขที่.....		ชื่อบัญชี.....		จำนวนเงิน.....	บาท
รวมทั้งสิ้น.....					บาท

การนำฝากเข้าบัญชี

ประเภทรายการนำเงินฝากบัญชี.....	นำฝากวันที่.....	จำนวนเงิน.....	บาท
ประเภทรายการนำเงินฝากบัญชี.....	นำฝากวันที่.....	จำนวนเงิน.....	บาท
รวมทั้งสิ้น.....		บาท	

รวมเงินจำนวนที่ได้รับทั้งสิ้น.....บาท (.....)

ผู้นำฝากเงิน.....ผู้ลงรายละเอียด/บันทึกข้อมูล.....
(.....) (.....)ผู้ตรวจสอบเอกสาร.....ผู้รับเอกสาร/ผู้ตรวจทาน.....
(.....) (.....)

ตัวอย่างเอกสารประกอบ การบันทึกบัญชี

รง. ๗๖๗/๖๔
 เลขที่เอกสาร ๑๐๗๖๗

☒ ด้านรับ
☐ ด้านจ่าย
☐ ด้านทั่วไป

[illegible]

หมายเหตุ ของมูลนิธิวัดโพธิ์จีนโพธิ์ต้นเดียวมีการลงบัญชีด้านจ่ายและด้านทั่วไป

ตัวอย่างการบันทึกบัญชีที่ได้รับเป็นเงินโอนผ่านธนาคาร

ใบสำคัญการลงบัญชี

เงินรายได้ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก วิทยาเขต บางพระ

วันที่ 8 มกราคม 2564

ร.ง. 709/64
10709

☒ ด้านรับ
☐ ด้านจ่าย
☐ ด้านทั่วไป

เลขที่เอกสาร.....

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
KTB โครงการความร่วมมือด้านการศึกษาสำหรับ	1-1-01-03-21-75	499,550.00	
679-4-18794-9			
ค่าธรรมเนียม	5-1-04-01-01-15	450.00	
ค่าธรรมเนียมการศึกษาหลักสูตรระยะ	4-3-01-02-03-56		500,000.00
		500,000.00	500,000.00

คำอธิบาย

รายการ	เลขที่เอกสาร	หน่วยเงิน	จำนวนเงิน
รับโอนเงินค่าธรรมเนียมการศึกษาจากนักศึกษาจีน			
MS.JINWEN ZHANG	ED001/ED63120011		500,000.00
รวม			500,000.00
ผู้ทำ	ผู้อนุมัติ	ผู้ลงบัญชี	
จิราพร		จิราพร	

หมายเหตุ ช่องผู้อนุมัติให้ใช้ในกรณีใบสำคัญการลงบัญชีด้านจ่ายและด้านทั่วไป

21 มิ.ย. 2564

705
53...../64

☒ คำนวณรับ

□ คำนจ่าย

□ **ด้านทั่วไป**

□ **ด้านทั่วไป**

คำอธิบาย

หมายเหตุ ช่องผู้อนุมัติให้ใช้ในกรณีใบสำคัญการลงบัญชีด้านจ่ายและด้านทั่วไป

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก
สรุปรายการรับเงิน ณ วันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2564

ตัวอย่างรายงานการรับเงิน

ส่วนที่ 1 สรุปรายงานรับเงินสด/เช็ค

ใบเสร็จรับเงิน : เลขที่ 1145/117	ถึงเลขที่ 1145/124	จาก ร่มวัน หักัดึกษา	จำนวนเงิน 32,750	บาท
เลขที่ 5856/35,367	ถึงเลขที่ 41-42, 44 5856/46-50	จาก รพ. ลีลาว	จำนวนเงิน 8,624	บาท
เลขที่ 5955/33	ถึงเลขที่ 5955/35	จาก กวดคลัง	จำนวนเงิน 3,887.50	บาท
เลขที่ 5861/46	ถึงเลขที่ 5861/48	จาก จาทำวัน	จำนวนเงิน 4,250	บาท
เลขที่ 5953/20	ถึงเลขที่	จาก เงินฝอย	จำนวนเงิน 14,025	บาท
เลขที่	ถึงเลขที่	จาก	จำนวนเงิน	บาท
เลขที่	ถึงเลขที่	จาก	จำนวนเงิน	บาท
รวมทั้งสิ้น			63,539.50	บาท

ส่วนที่ 2 สรุปการเงินโอน

ใบเสร็จรับเงิน : เลขที่ 5856/37,381	ถึงเลขที่ 40,43745	จาก รพ. ลีลาว	จำนวนเงิน 19,095	บาท
เลขที่ 5953/19	ถึงเลขที่	จาก เงินฝอย	จำนวนเงิน 1945	บาท
เลขที่	ถึงเลขที่	จาก	จำนวนเงิน	บาท
เลขที่	ถึงเลขที่	จาก	จำนวนเงิน	บาท
เลขที่	ถึงเลขที่	จาก	จำนวนเงิน	บาท
เลขที่	ถึงเลขที่	จาก	จำนวนเงิน	บาท
รวมทั้งสิ้น			21,040	บาท

ส่วนที่ 3 การนำฝากเข้าบัญชี

การนำเงินสดฝากธนาคาร	4			
นำฝากเข้าบัญชีเลขที่ 208-0-55482-8	ชื่อบัญชี เงินผลประโยชน์(สมกลาง)	จำนวนเงิน 45,264.50	บาท	
นำฝากเข้าบัญชีเลขที่ 983-9-07192-0	ชื่อบัญชี มทร.ตอ.หอพักนศ.	จำนวนเงิน	บาท	
นำฝากเข้าบัญชีเลขที่ 980-9-18829-3	ชื่อบัญชี เงินยืมทดรองราชการ	จำนวนเงิน	บาท	
นำฝากเข้าบัญชีเลขที่ 208-0-55482-8	ชื่อบัญชี ผลประโยชน์ประจำปี	จำนวนเงิน 14,025	บาท	
นำฝากเข้าบัญชีเลขที่ 980-0-0159-0	ชื่อบัญชี กวดคลัง	จำนวนเงิน 4,250	บาท	
นำฝากเข้าบัญชีเลขที่	ชื่อบัญชี	จำนวนเงิน	บาท	
รวมทั้งสิ้น		63,639.50	บาท	

การนำฝากเข้าบัญชี

ประเภทรายการนำเงินฝากบัญชี	นำฝากวันที่	จำนวนเงิน	บาท
ประเภทรายการนำเงินฝากบัญชี	นำฝากวันที่	จำนวนเงิน	บาท
รวมทั้งสิ้น			บาท

รวมเงินจำนวนที่ได้รับทั้งสิ้น 63,539.50 บาท (หกหมื่น สามพัน ห้าร้อย สี่สิบเก้า บาท ห้าสิบเก้า สตางค์)

ผู้นำฝากเงิน

นางสาวณัฐวิณี ช่มกระแสนธุ์

เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป

ผู้ตรวจสอบเอกสาร

(นางสาวอนริกา ไชยกุล)

หัวหน้างานการเงิน

ผู้ลงรายละเอียดบันทึกข้อมูล

นางสาวณัฐวิณี ช่มกระแสนธุ์

เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป

ผู้รับเอกสาร/ผู้ตรวจทาน

นางสาวณัฐวิณี ช่มกระแสนธุ์

(หัวหน้างานการเงินและบัญชี)



บันทึกข้อความ

ตัวอย่างหนังสือ
บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง งานการเงิน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก โทร. ๐๓๙-๑๓๖๐๙๙ ต่อ ๑๐๔๘

ที่ อว ๐๖๕๑.๑๐๒(๒)/-

วันที่ ๒๕ พฤษภาคม ๒๕๖๔

เรื่อง ขออนุมัติเบิกเงินกองทุนนักศึกษา เนื่องจากเบิกเงินผิดบัญชี

เรียน ผู้อำนวยการกองคลัง

ตามที่นางสาวศิริดา สกุลเลิศวาณิช เจ้าหน้าที่การเงิน มีหน้าที่เบิกจ่ายเงินเกี่ยวกับเงินรายได้ส่วนกลาง คณะ และรวมถึงเงินนอกงบประมาณอื่นๆของมหาวิทยาลัย ได้มีการตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินชำระค่าสินค้าและบริการ ในวันที่ ๑๕ มกราคม ๒๕๖๔ ให้แก่นายธรรมรัตน์ แก้วแหวน แต่ได้มีการเบิกจ่ายผิดบัญชี เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๓๙๙ บาท (สามร้อยเก้าสิบเก้าบาทถ้วน) เป็น

ในการนี้ กองคลัง งานการเงิน ขออนุมัติเบิกเงินจากบัญชีธนาคารกรุงไทย ชื่อบัญชี กองทุนนักศึกษา เลขที่บัญชี ๖๗๙-๗-๑๙๑๐๑-๗ เพื่อคืนให้แก่บัญชี เงินผลประโยชน์ประจำปี เลขที่บัญชี ๒๐๘-๐-๕๕๔๘๐-๘ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๓๙๙ บาท (สามร้อยเก้าสิบเก้าบาทถ้วน) ดังรายละเอียดดังแนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวศิริดา สุขสวัสดิ์)

หัวหน้างานการเงิน

๐๖๕๑

นางสาวศิริดา สุขสวัสดิ์

๐๖๕๑

นางณัฐกาญจน์ จันทวงศ์พัฒน์
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง

25 พ.ค. 2564

๐๖๕๑

4 มิ.ย. 2564

7

เลขที่/No

100

RECEIPT

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก

Rajamangala University of Technology Tawan Ok

ที่ทำการ / Office.....

5-21K147 2564

ได้รับเงินจาก..... ๒๕๖๓

Received From

ที่อยู่.....
Address

เลขที่หลักฐานภาษีอากร / Tax ID.

ตามรายการต่อไปนี้ DESCRIPTION	จำนวนเงิน (บาท) AMOUNT (BAHT)
ค่าจ้างช่างฝีมือช่างเขียนสีบนผนัง และเพดานภายในอาคาร วัดพระเชตุพนวิมลมังคลารามราชวรมหาวิหาร วันที่ ๑๖ สิงหาคม ๒๕๓๖ / ๒๔	31,145
รวมเงินทั้งสิ้น TOTAL	31,145

ไว้เป็นการถูกต้องแล้ว / The money has been received is correct

บันทึกเพิ่มเติม/Remark

ลงลายมือชื่อผู้รับเงิน / Collector

๐๖๖๗.
เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี



Krungthai
กรุงไทย

ตัวอย่างใบแจ้งยอดเงินฝากธนาคาร

บัญชีเงินฝากกระแสรายวัน
Current Account

บมจ.ธนาคารกรุงไทย คู่มือ. 1111 ปณ.พระโขนง 10110

Thailand

ผู้รับ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก
43 หมู่ที่ 6
ตำบลบางพระ
อำเภอศรีราชา
ชลบุรี 20110
Thailand

แผ่นที่ 1/1
Page of Pages

สาขา สาขาบางพระ

เลขที่บัญชี 980-0-91555-9
Account No.

วันที่ 31/05/2564 สกุลเงิน THB
Date Currency

วงเงินกู้ 0.00
[Loan] Limit

ดอกเบี้ยค้างจ่ายสะสม* 0.00
Accrued Interest Payable

156,247

วัน/เดือน/ปี Date	รายการ Code	คำอธิบาย Descriptions	หมายเลขเช็ค Cheque No.	ถอนเงิน/ฝากเงิน Withdrawal/Deposit	ยอดคงเหลือ Balance	สาขา Branch	ผู้ทำรายการ Teller
	B/F	ยอดยกมา			280,745.00		
18/05/2564	CBCA	CB Debit Round1:CK#10011695TRC BR#376CID#3760285228 ยอดคงเหลือ	10011695	21,197.88	259,547.12	0700	90155
รวมรายการถอนเงิน Total of Withdrawal Transactions							
				1 item(s)	21,197.88		
รวมรายการฝากเงิน Total of Deposit Transactions							
				0 item(s)	0.00		
เช็ครอผลเรียกเก็บ (Unclear Chq.) Total of unclear cheque Transactions							
				0 item(s)	0.00		

คำอธิบายเพิ่มเติม : รหัสรายการ CLCK / BCCR หมายถึง เช็คที่รอผลการเรียกเก็บ โดยเมื่อทราบผลการเรียกเก็บแล้ว เช็ค CL จะแสดงรายการด้วยรหัสรายการ CLCR

ตัวอย่างใบนำฝากเงิน

 Krungthai กรุงไทย		สาขา สาขาบางพลี Branch	วันที่และเวลา Date and Time 18/11/2564 16:04:46	ใบรับฝากเงินและใบเสร็จรับเงิน DEPOSIT SLIP & RECEIPT SLIP
เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร 0107537000882				
สาขาต้นทาง สาขาปลายทาง		โอนเงิน เงินฝากประจำ (ออมทรัพย์)		
2080554824		(ท.วิไล)		
ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบและยืนยันว่าข้อมูลในเอกสารนี้ถูกต้องและจริง I hereby verify and confirm that the information mentioned above is true and correct.				
ลายมือชื่อผู้นำฝาก/Depositor	จำนวนเงิน/Amount 32,750.-	ลายมือชื่อเจ้าหน้าที่ธนาคาร Authorized Signature		รพ.มณฑล ENG.004957

สงวน.200363.33000