คู่มือการปฏิบัติงาน
การสืบค้นเงินทุนคงเหลือ
และรายงานการเงินระบบ MIS

นางสาวหัฏฐกานต์ กรัณย์ไพศาล
เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป
ส่วนการเงินและบัญชี
มหาวิทยาลัยวลัยลักษณ์

สารบัญ

	หน้า
บทนำ	1
ความเป็นมา	1
วัตถุประสงค์	1
เนื้อหาและความครอบคลุม	1-2
นิยามศัพท์	2
กระบวนการงาน	
การสืบค้นเงินทุนคงเหลือ	3-6
การสืบค้นรายงานบัญชีแยกประเภท	7-10
การสืบค้นรายงานแสดงผลการดำเนินงาน	11-13
การสืบค้นรายละเอียดแสดงผลการดำเนินงาน	14-16
การสืบค้นรายงานแสดงฐานะการเงิน	17-19
การสืบค้นรายละเอียดประกอบงบแสดงฐานะการเงิน	20-22
การสืบค้นรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณจำแนกตามหมวดรายจ่าย	23-25

บทนำ

คู่มือการปฏิบัติงานเรื่องการสืบค้นเงินทุนคงเหลือ และรายงานการเงินระบบ MIS ในคู่มือการปฏิบัติงานเล่มนี้กล่าวถึงความเป็นมา วัตถุประสงค์ ขอบเขต นิยามศัพท์ที่เกี่ยวข้องกับงานและประโยชน์ที่ได้รับจากการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานครั้งนี้

ความเป็นมา

ตามประกาศกระทรวงการคลังเรื่อง มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 68 วรรคหนึ่งและสองบัญญัติให้กระทรวงการคลังกำหนดมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ให้หน่วยงานของรัฐที่มิใช่รัฐวิสาหกิจและทุนหมุนเวียนถือปฏิบัติในการจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน ทั้งนี้หน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยวลัยลักษณ์ยังไม่ได้ทราบแนวทางในการสืบค้นข้อมูลด้านรายงานทางบัญชีอย่างทั่วถึง และยังไม่เข้าใจความหมายของข้อมูลที่แสดงในรายงานการเงินและการนำรายงานการเงินมาวิเคราะห์ข้อมูลเปรียบเทียบกันได้

วัตถุประสงค์

การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เรื่อง การสืบค้นเงินทุนคงเหลือ และรายงานการเงินระบบ MIS มีวัตถุประสงค์ ๒ ประการ ดังนี้

๑.เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับวิธีการ การสืบค้นเงินทุนคงเหลือและรายงานการเงินระบบ MIS

๒.เพื่อให้เข้าใจ ทราบข้อมูลทางด้านรายงานที่สำคัญ เป็นเอกสารอ้างอิงในการทำงาน สามารถติดตามงานและควบคุมการใช้งบประมาณได้ และเพื่อให้การทำงานสอดคล้องนโยบาย วิสัยทัศน์ภารกิจ และเป้าหมายของมหาวิทยาลัยวลัยลักษณ์

เนื้อหาและความครอบคลุม

แนวปฏิบัติการสืบค้นข้อมูลรายงานทางบัญชี ประกอบด้วย

๑.การสืบค้นเงินทุนคงเหลือ

๒.การสืบค้นรายงานบัญชีแยกประเภท

๓.การสืบค้นรายงานแสดงผลการดำเนินงาน

๔.การสืบค้นรายละเอียดแสดงผลการดำเนินงาน

๕.การสืบค้นรายงานแสดงฐานะการเงิน

๖.การสืบค้นรายละเอียดประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

๗.การสืบค้นรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณจำแนกตามหมวดรายจ่าย

ด้วยมหาวิทยาลัยได้นำระบบ MIS มาใช้ในการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี หน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยต้องใช้ข้อมูลในระบบ MIS เพื่อการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวางแผนด้านงบประมาณ การติดตามการใช้งบประมาณ ดังนั้นเพื่อให้พนักงานภายในมหาวิทยาลัยได้ทราบขั้นตอน แนวปฏิบัติในการสืบค้นเงินทุนคงเหลือและรายงานการเงิน และเข้าใจความหมายของข้อมูลที่แสดงในรายงาน งานบัญชีส่วนการเงินและบัญชี จึงได้จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เรื่อง การสืบค้นเงินทุนคงเหลือ และรายงานการเงินระบบ MIS ฉบับนี้

คู่มือการปฏิบัติงานเรื่อง การสืบค้นเงินทุนคงเหลือและรายงานระบบ MIS นอกจากผู้ปฏิบัติงานทางด้านบัญชีของส่วนการเงินและบัญชีมหาวิทยาลัยวลัยลักษณ์สามารถนำไปใช้ในการดำเนินงานแล้ว หน่วยงานต่างๆภายในมหาวิทยาลัยที่ดูแลด้านบัญชียังสามารถนำไปใช้งานได้อีกด้วย และที่สำคัญยังสามารถนำไปต่อยอดเพื่อพัฒนากระบวนและวางแผนการทำงานด้านการจัดทำรายงานทางบัญชีให้ดียิ่งขึ้น

นิยามศัพท์

การสืบค้นเงินทุนคงเหลือ หมายถึงตรวจสอบเงินงบประมาณที่ได้รับ กับงบประมาณที่ใช้ไป และมียอดงบประมาณคงเหลือเท่าไหร่

การสืบค้นรายงานบัญชีแยกประเภท หมายถึงวิธีการค้นหารายละเอียดสินทรัพย์ หนี้สิน ทุน รายได้ ค่าใช้จ่ายต่างๆโดยจำแนกตามประเภทผังบัญชี

การสืบค้นรายงานแสดงผลการดำเนินงาน หมายถึงวิธีการสืบค้นรายงานทางการเงินที่แสดงรายได้และค่าใช้จ่าย

การสืบค้นรายละเอียดแสดงผลการดำเนินงาน หมายถึงวิธีการสืบค้นรายละเอียดที่แสดงรายได้และค่าใช้จ่ายจำแนกตามหมวดหมู่ ซึ่งสอดคล้องกับรายงานแสดงผลการดำเนินงาน

การสืบค้นรายงานแสดงฐานะการเงิน หมายถึง วิธีการสืบค้นรายงานทางการเงินที่แสดงสินทรัพย์ หนี้สิน ทุน

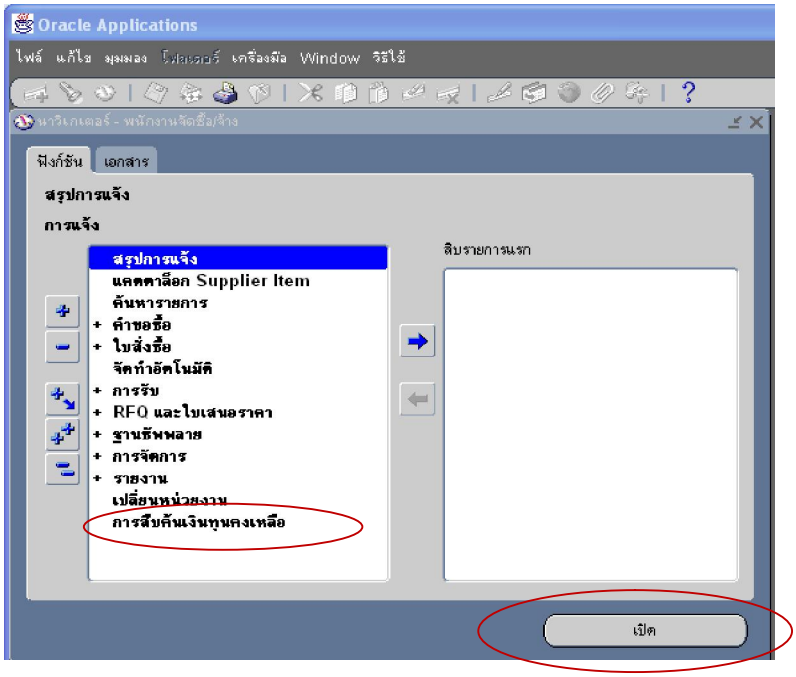
การสืบค้นรายละเอียดประกอบงบแสดงฐานะการเงิน หมายถึงวิธีการสืบค้นรายละเอียดที่แสดงสินทรัพย์ หนี้สิน ทุน จำแนกตามหมวดหมู่ ซึ่งสอดคล้องกับรายงานแสดงฐานะการเงิน

การสืบค้นรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณจำแนกตามหมวดรายจ่าย หมายถึงวิธีการสืบค้นรายงานที่แสดงการใช้จ่ายงบประมาณโดยมีการจำแนกตามหมวดรายจ่ายที่เกิดขึ้น

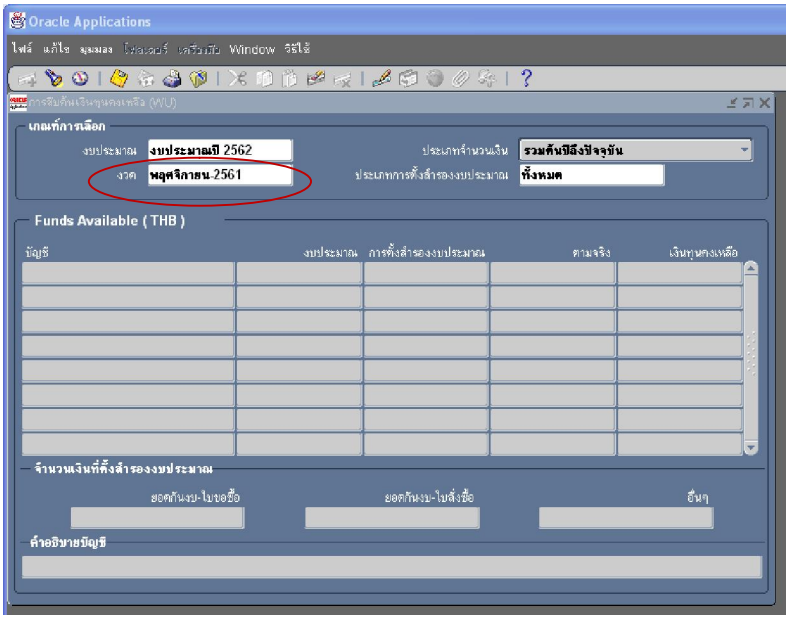
กระบวนการงาน

1.คู่มือการสืบค้นเงินทุนคงเหลือ

1.เข้าสู่ระบบงบประมาณ MIS โดยเลือกงานพนักงานจัดซื้อ/จ้าง เลือกเมนูการสืบค้นเงินทุนคงเหลือ กดเปิด

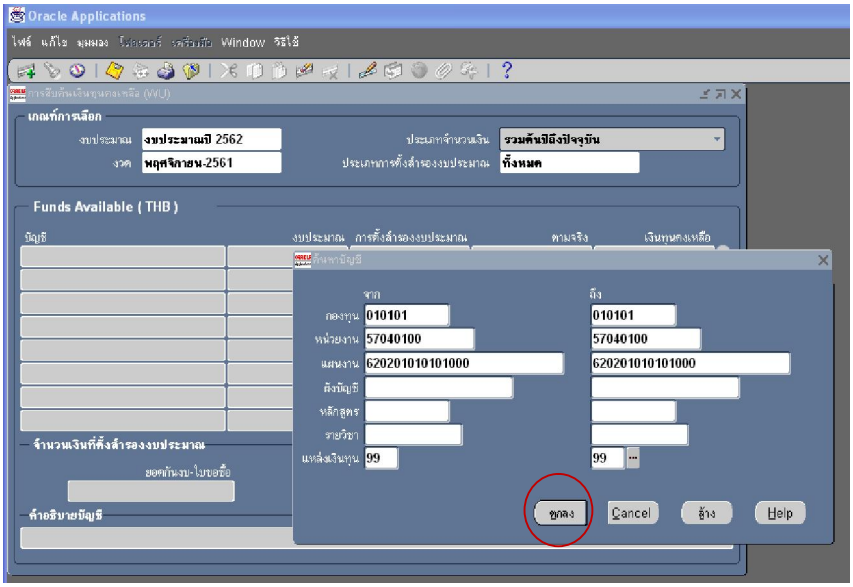


2.จะปรากฏหน้าจอดังรูป ให้เปลี่ยนงวดเป็นงวดเดือนปัจจุบัน

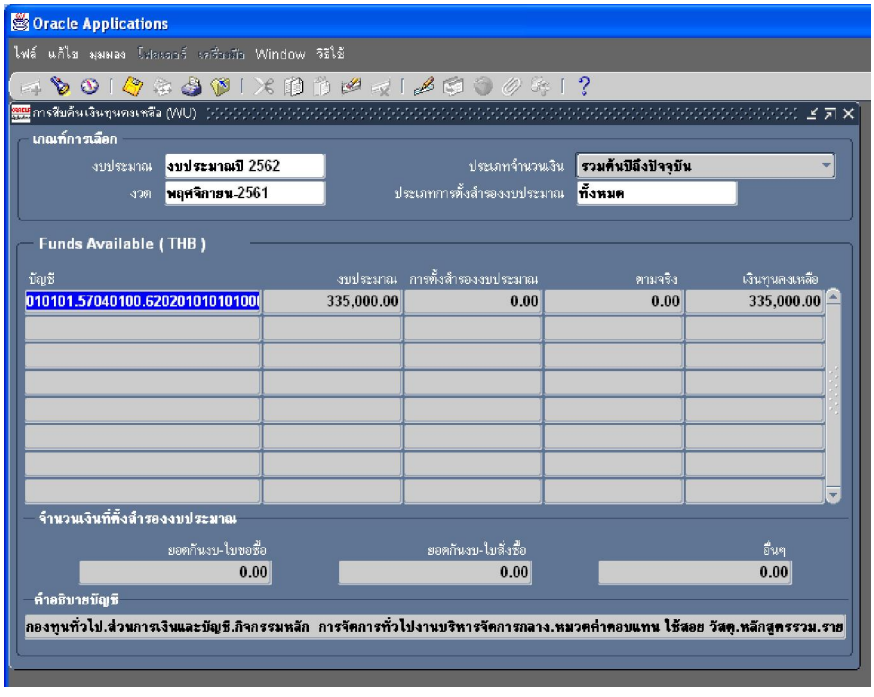


3.คลิกที่ช่องบัญชีและจะปรากฏหน้าจอสำหรับใส่ค่ารหัสงบประมาณ(ค่าเซกเมนต์)สำหรับสืบค้น ให้ระบุรายละเอียดรหัสที่ต้องการสืบค้น โดยระบุ 4 ค่าเซกเมนต์ คือ กองทุน หน่วยงาน แผนงาน และแหล่งเงินทุน

สำหรับกรณีหารายละเอียดเงินทุนค่าใช้จ่ายคงเหลือ ค่ารหัสหน่วยงาน และแผนงาน ใส่ค่า 00 สองตัวสุดท้าย เช่น หน่วยงาน 57040199 ใส่ค่าเป็น 57040100 , 620201010101099 เปลี่ยนค่า99 สองตัวสุดท้ายเป็น00 คือ 620201010101000



4.คลิก ตกลง จะได้ยอดเงินทุนคงเหลือ



จากรูปนี้จะสามารถอธิบายได้ดังนี้

1.ช่องงบประมาณ คือ ยอดจำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับประจำปี

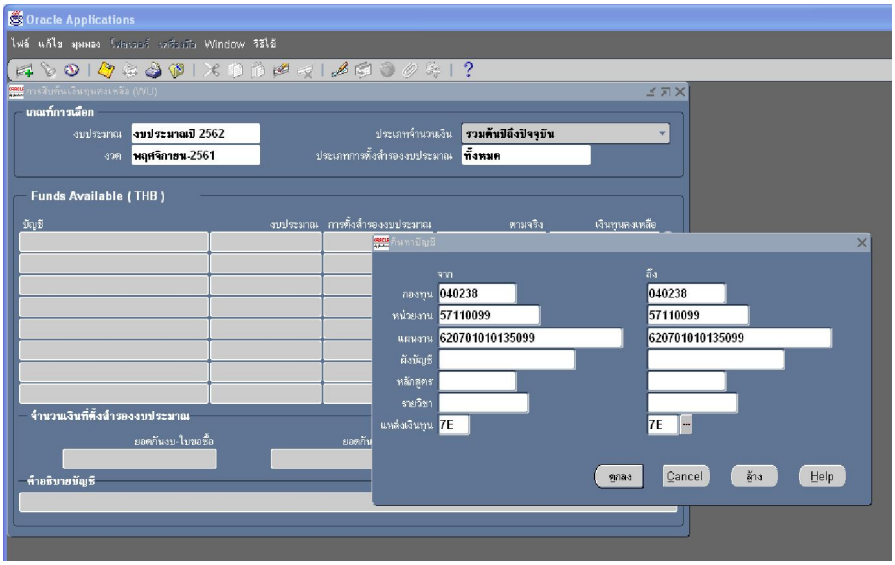
2.ช่องการตั้งสำรองงบประมาณ คือ ยอดที่มีการตั้งสำรองงบประมาณจากใบขอซื้อ ใบสั่งซื้อ และเงินยืมทดรอง ซึ่งจะแสดงไว้ในช่องจำนวนเงินที่ตั้งสำรองงบประมาณด้านล่าง

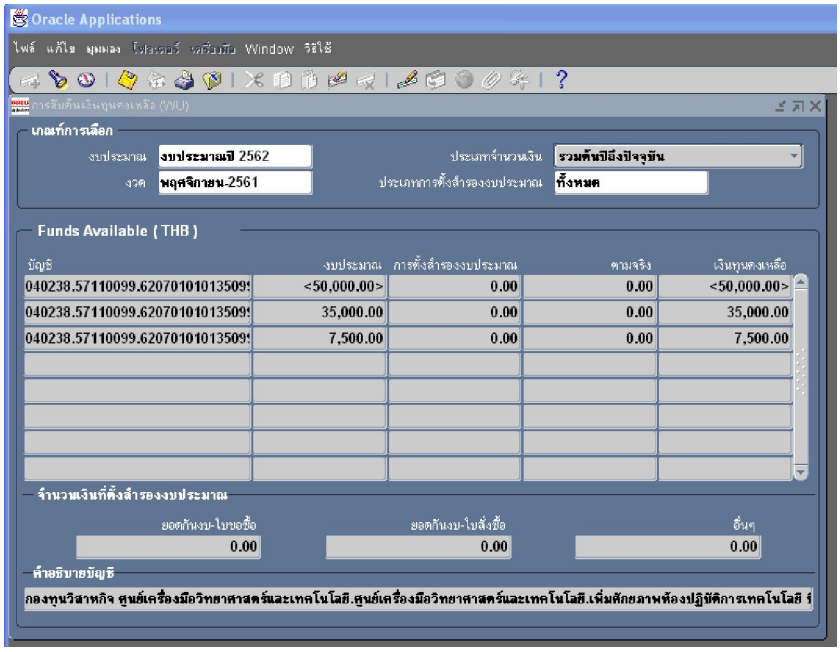
3.ช่องตามจริง คือ ยอดเงินที่ได้ใช้ไปแล้ว

4.ช่องเงินทุนคงเหลือ คือ ยอดเงินที่คงเหลือซึ่งสามารถจะนำไปใช้จ่ายได้

สำหรับกรณีหน่วยงานที่มีรายได้สามารถสืบค้นข้อมูลรายรับที่รับมาแล้วได้ โดยระบุ 4 ค่าเซกเมนต์ คือ กองทุน หน่วยงาน แผนงาน และแหล่งเงินทุน โดยค่ารหัสหน่วยงาน และแผนงาน ลงท้ายด้วย 99 เช่น หน่วยงาน 57040199 แผนงาน 620201010101099

5.ตัวอย่างการสืบค้นข้อมูลสำหรับหน่วยงานที่มีการประมาณการรายได้ไว้





จากรูปนี้จะสามารถอธิบายได้ดังนี้

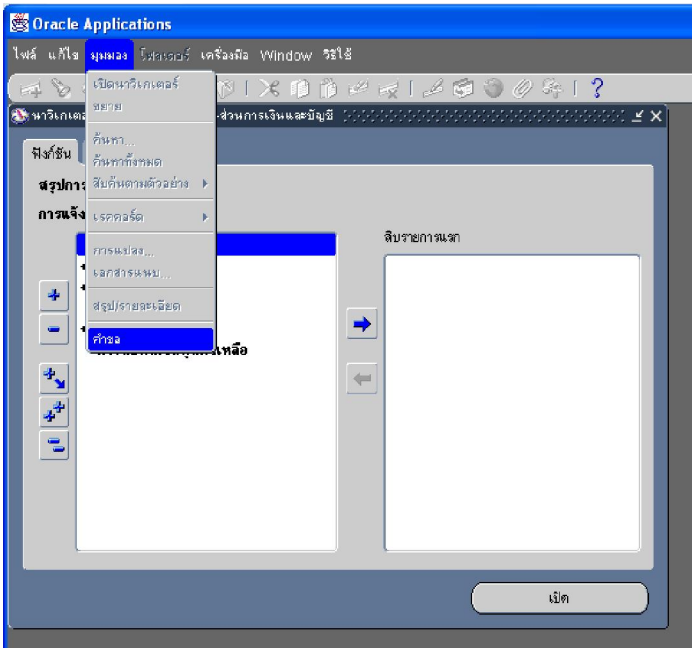
1.ช่องงบประมาณที่เป็นยอดลบ 50,000 คือ ยอดจำนวนเงินรายได้ที่คาดว่าจะได้รับประจำปี

2.ช่องตามจริง คือ ยอดเงินที่ได้รับเป็นรายได้แล้ว ซึ่งหากได้รับเงินเข้ามาจะปรากฏยอดในช่องตามจริง

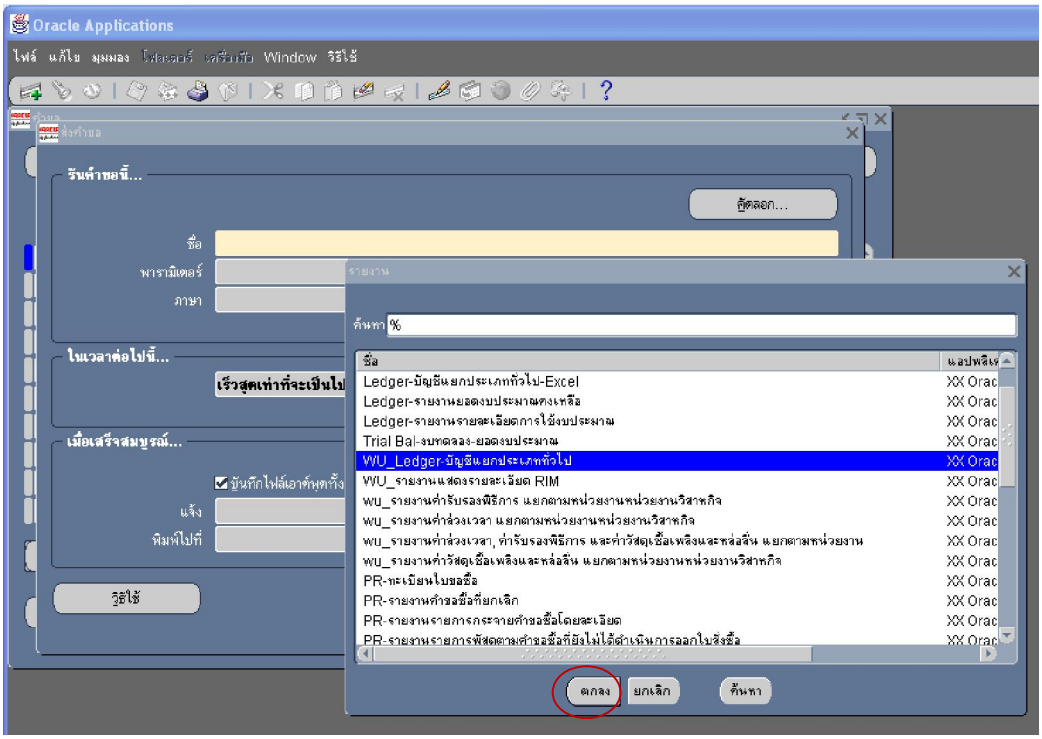
4.ช่องเงินทุนคงเหลือ คือ ยอดเงินรายคงเหลือซึ่งยังไม่ได้รับครบตามที่ประมาณการรายรับไว้

2.คู่มือการสืบค้นรายงานบัญชีแยกประเภท

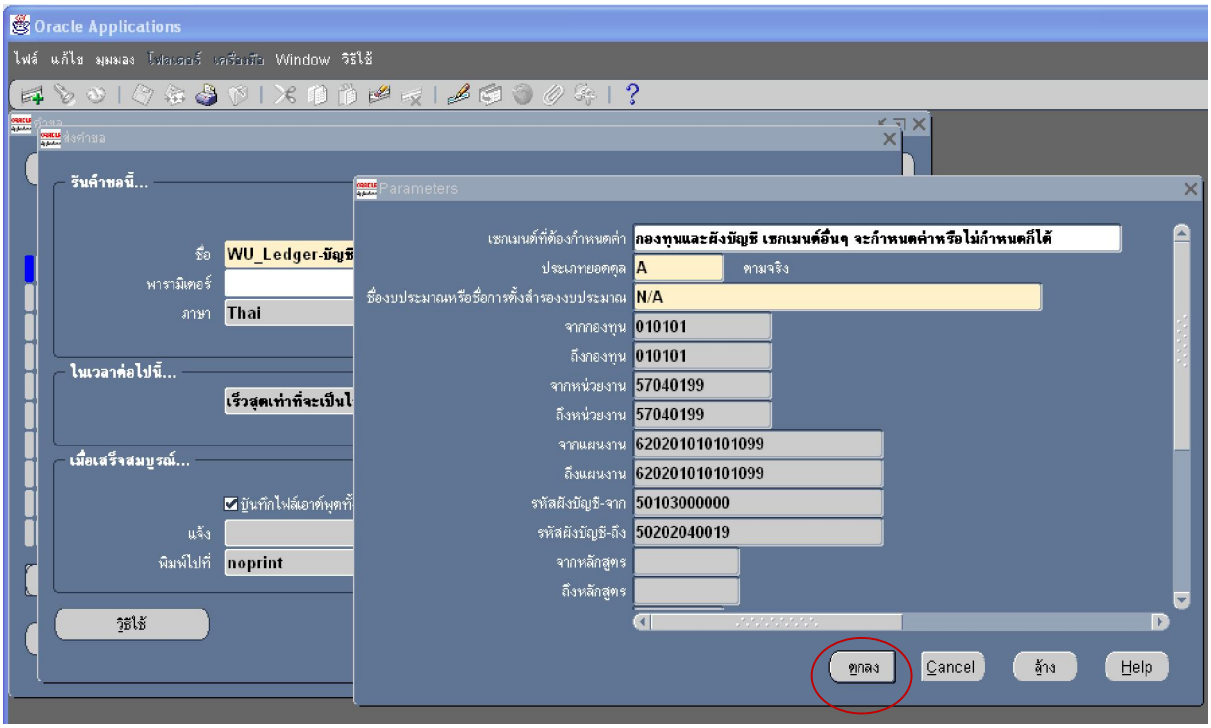
1.เข้าสู่ระบบงบประมาณ MIS โดยเลือกงานพนักงานจัดซื้อ/จ้าง เลือกมุมมอง →คำขอ → ส่งคำขอใหม่ กดตกลง



2.จะปรากฏหน้าจอดังรูป ให้คลิกที่จุดประ ตรงคอลัมน์ชื่อ เลือกWU_Ledger-บัญชีแยกประเภท ตอบตกลง



3.จะปรากฏหน้าจอดังรูป ระบุค่าเซกเมนต์ที่ต้องการ ดังนี้



ประเภทยอดดุล ระบุ ตามจริง

จากกองทุนถึงกองทุน ระบุ เซกเมนต์กองทุนที่ต้องการสืบค้น

จากหน่วยงานถึงหน่วยงาน ระบุ เซกเมนต์หน่วยงานที่ต้องการสืบค้น

จากแผนงานถึงแผนงาน ระบุ เซกเมนต์แผนงานที่ต้องการสืบค้น

รหัสผังบัญชีถึงผังบัญชี ระบุ เซกเมนต์ผัง ถ้าเป็นหมวด BO03 เลือก 5010300000 ถึง 50202040019

จากหลักสูตรถึงหลักสูตรและ จากรายวิชาถึงรายวิชา ไม่ต้องระบุ เซกเมนต์

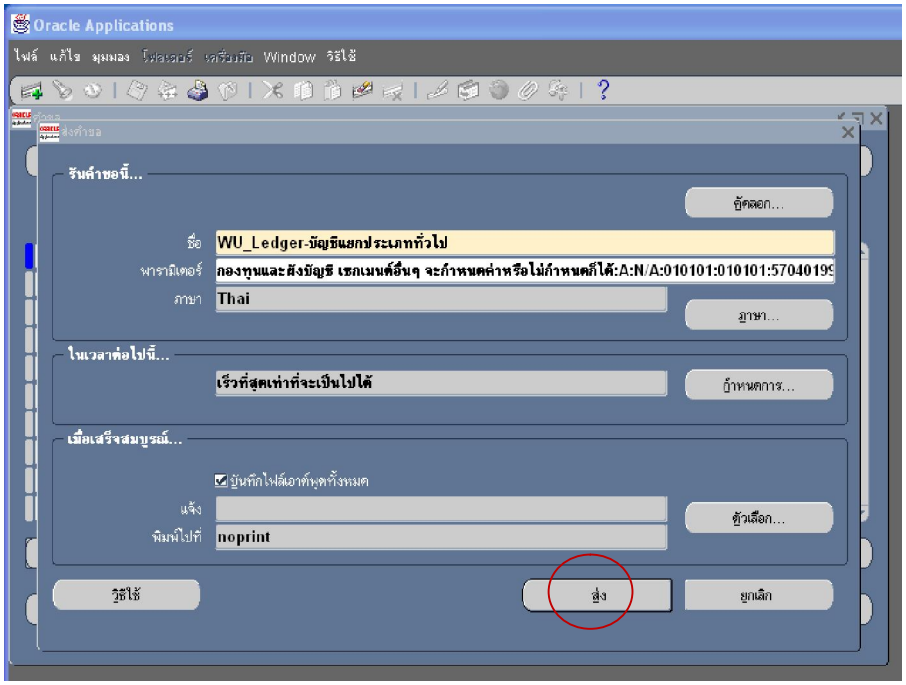
จากแหล่งเงินทุนถึงแหล่งเงินทุน ระบุ เซกเมนต์เงินทุนที่ต้องการสืบค้น

เริ่มต้นงวดถึงงวดสิ้นสุด ระบุ งวดเดือนเริ่มปีงบประมาณ คือตุลาคม..... งวดสิ้นสุด เลือกงวดเดือนปัจจุบัน

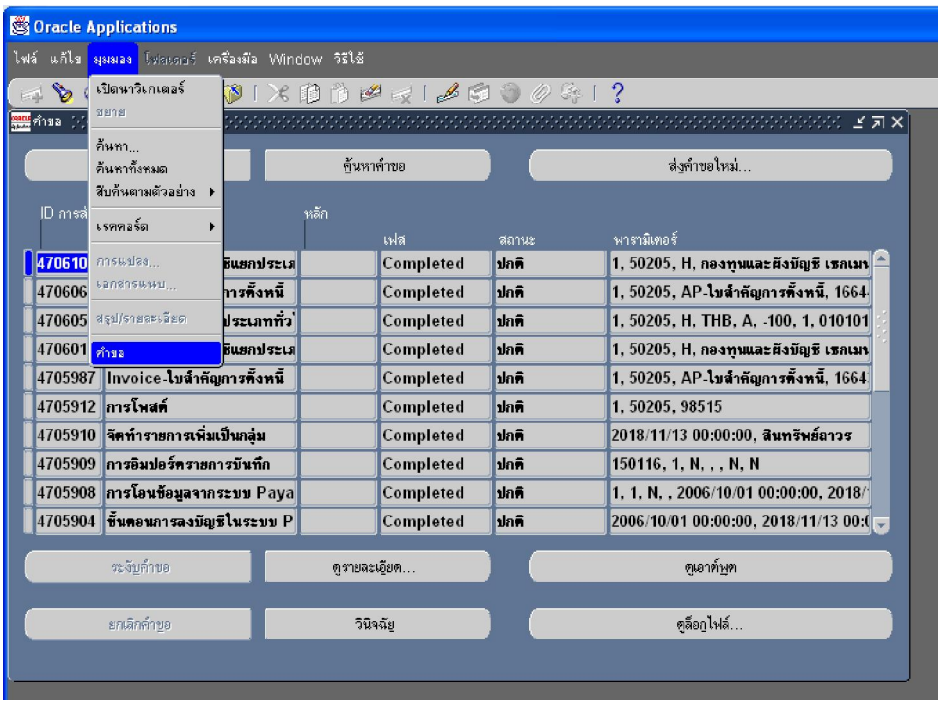
แสดงรหัสบัญชี แสดงคำอธิบายรหัสบัญชี แสดงหมายเหตุรายงาน ไม่ต้องระบุ

เสร็จแล้วกด ตกลง

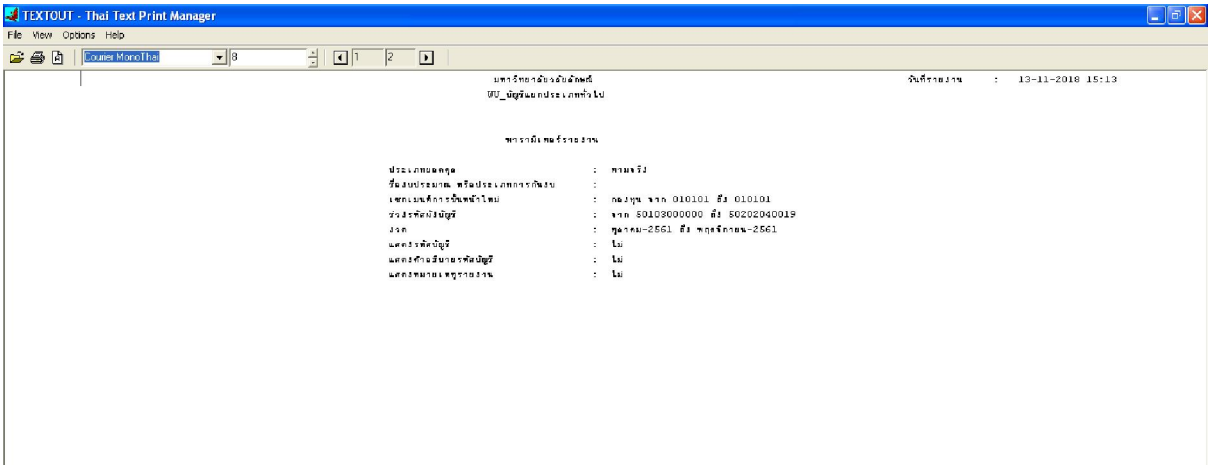
4.จะปรากฏหน้าจอดังรูป กดส่ง

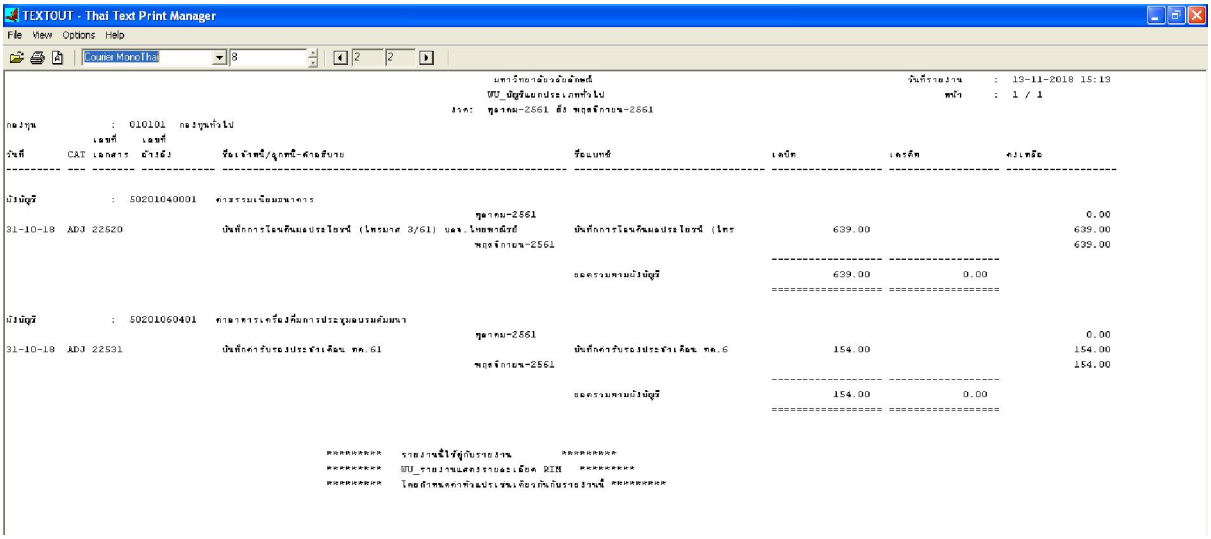


5.เลือกมุมมอง คำขอ ค้นหา จะปรากฏรายงานที่ต้องการชื่อ WU_บัญชีแยกประเภท กดดูเอาต์พุต กด OPEN



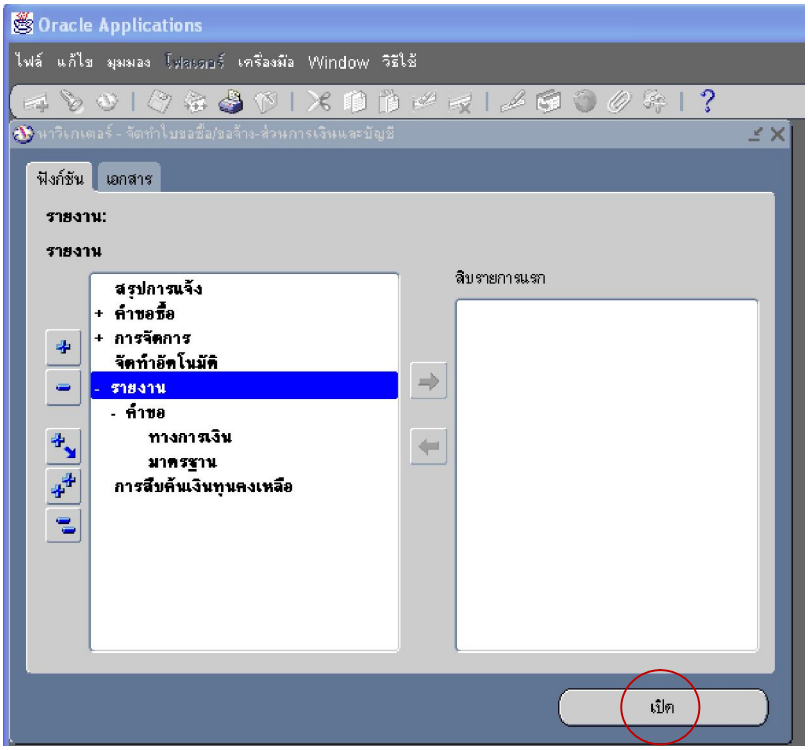
6.จะปรากฏรายงานที่ต้องการ



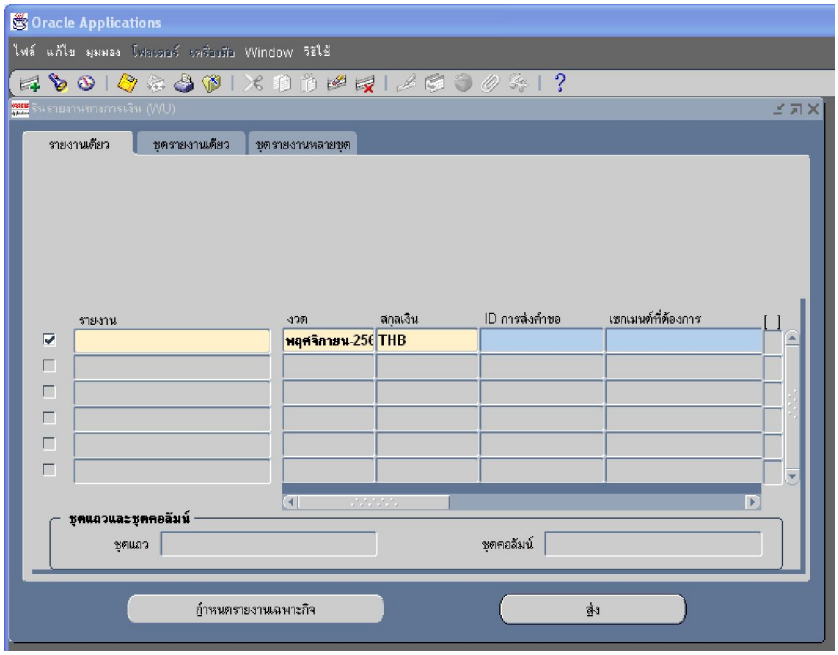


3.คู่มือการสืบค้นรายงานแสดงผลการดำเนินงาน

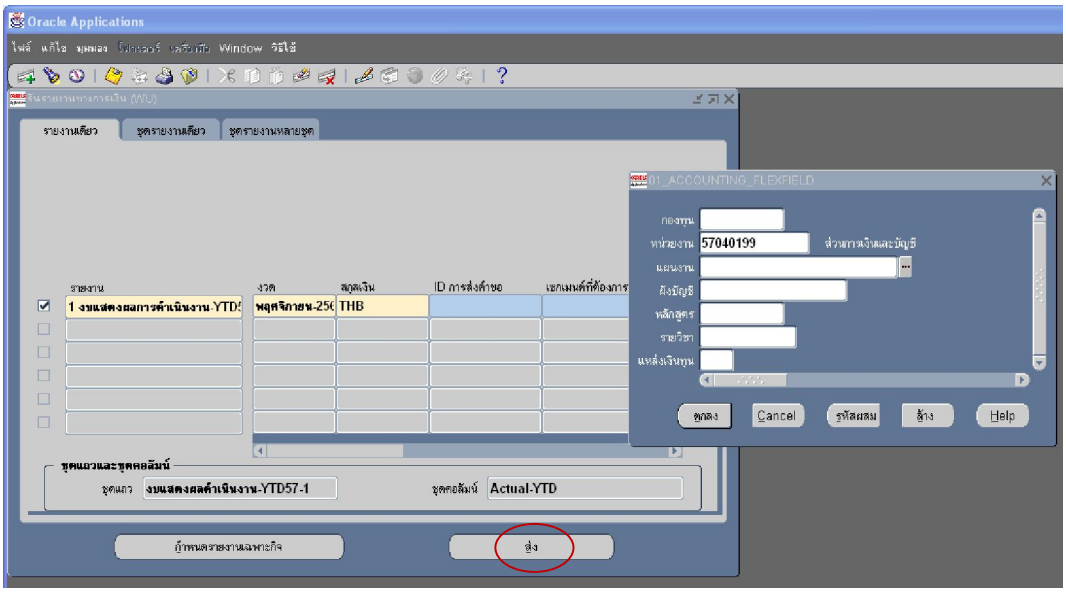
1.เข้าสู่ระบบงบประมาณ MIS โดยเลือกงานพนักงานจัดซื้อ/จ้าง เลือกเมนูรายงาน→คำขอ→ ทางการเงิน กดเปิด



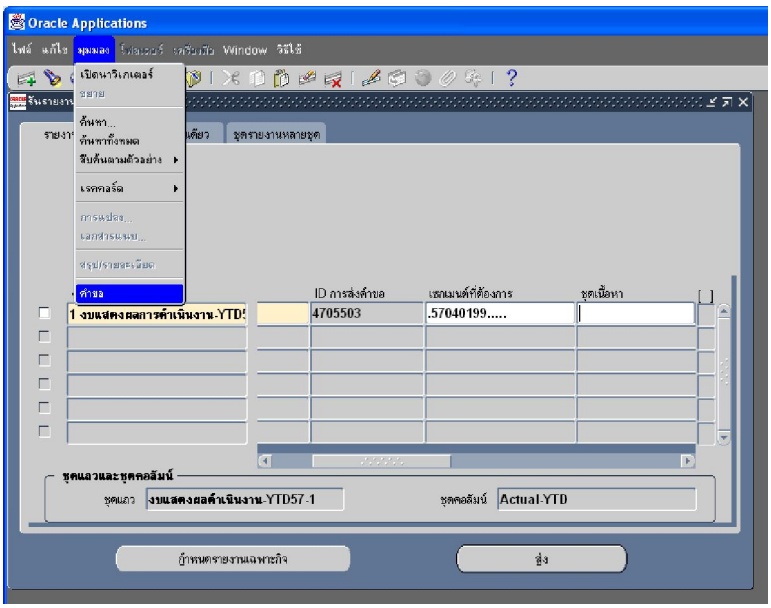
2..จะปรากฏหน้าจอดังรูป ให้ระบุค่าเซกเมนต์ที่ต้องการ



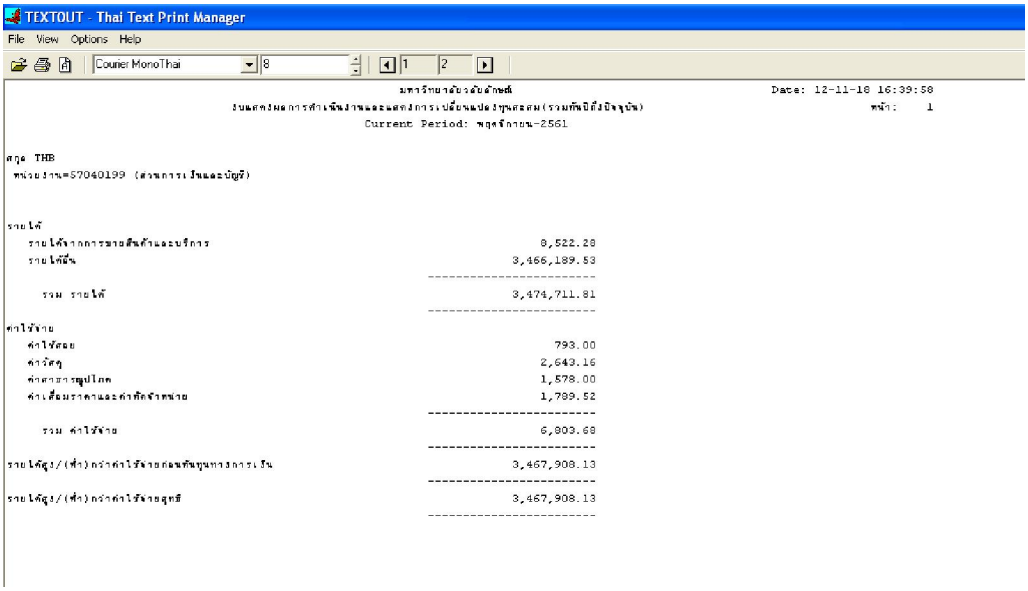
การกำหนดค่าเซกเมนต์ที่ต้องการ ช่องรายงาน ใส่ %57% จะปรากฏค่ามาให้ เลือกงบแสดงผลการดำเนินงาน-YTD57 **ช่องงวด** ให้เปลี่ยนเป็นงวดที่ต้องการสืบค้น เช่น พฤศจิกายน 2561 ช่องสกุลเงิน และ ID การส่งคำขอไม่ต้องระบุ **ช่องเซกเมนต์ที่ต้องการ** ให้ใส่รหัสหน่วยงานที่ต้องการสืบค้น กด ส่ง



3.เลือกมุมมอง คำขอ ค้นหา จะปรากฏรายงานที่ต้องการชื่อเครื่องมือสร้างงบการเงิน กดดูเอาต์พุต กด OPEN

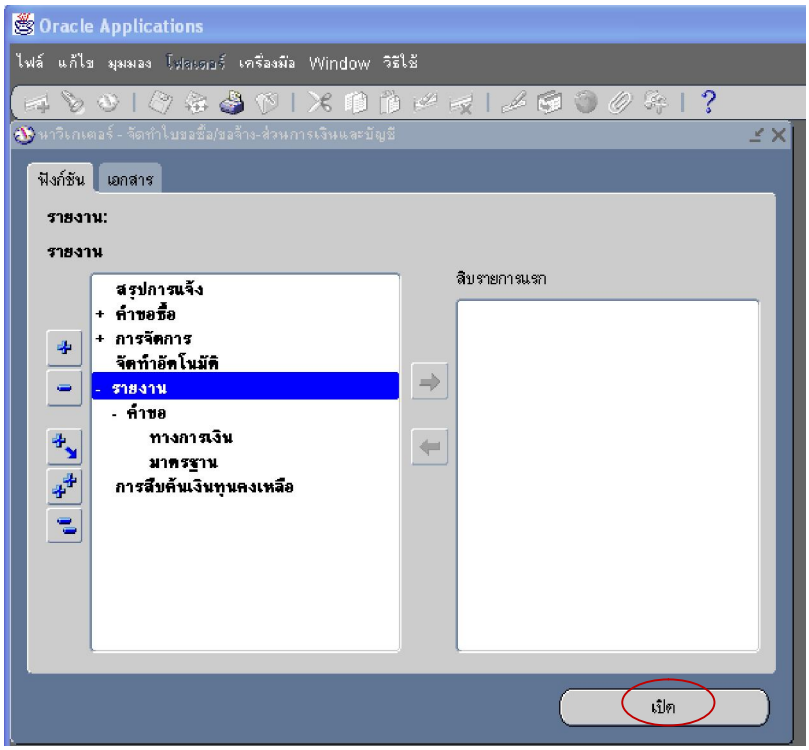


4.จะปรากฏรายงานที่ต้องการ

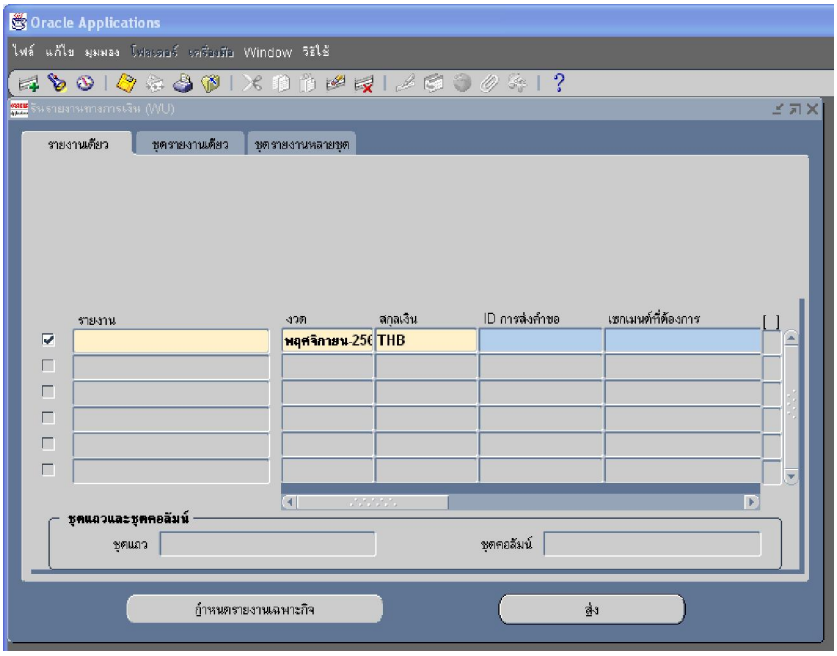


4.คู่มือการสืบค้นรายละเอียดแสดงผลการดำเนินงาน

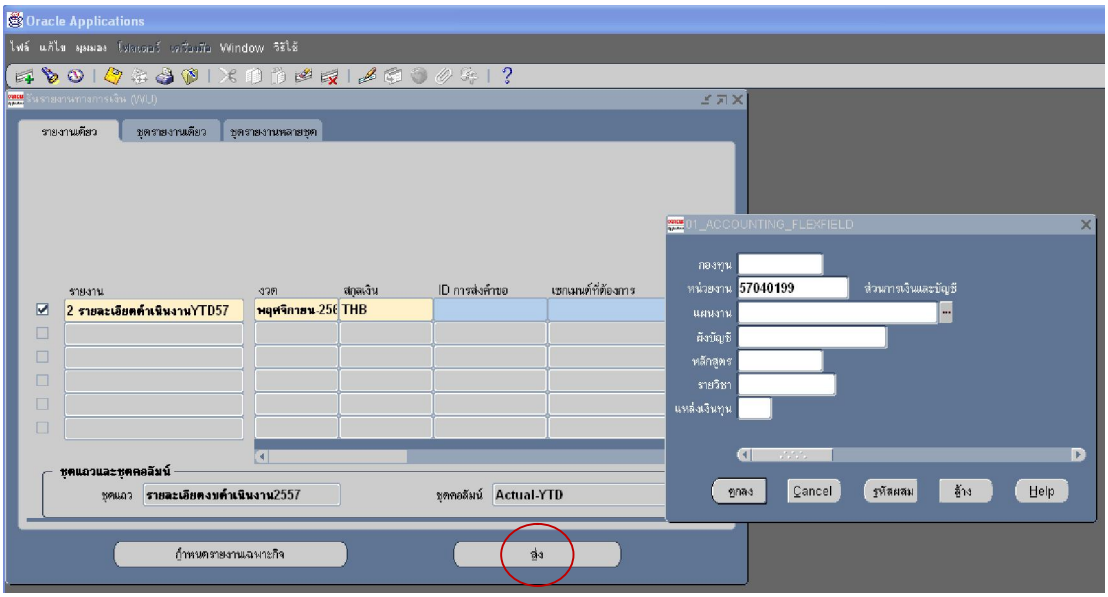
1.เข้าสู่ระบบงบประมาณ MIS โดยเลือกงานพนักงานจัดซื้อ/จ้าง เลือกเมนูรายงาน→ คำขอ → ทางการเงิน กดเปิด



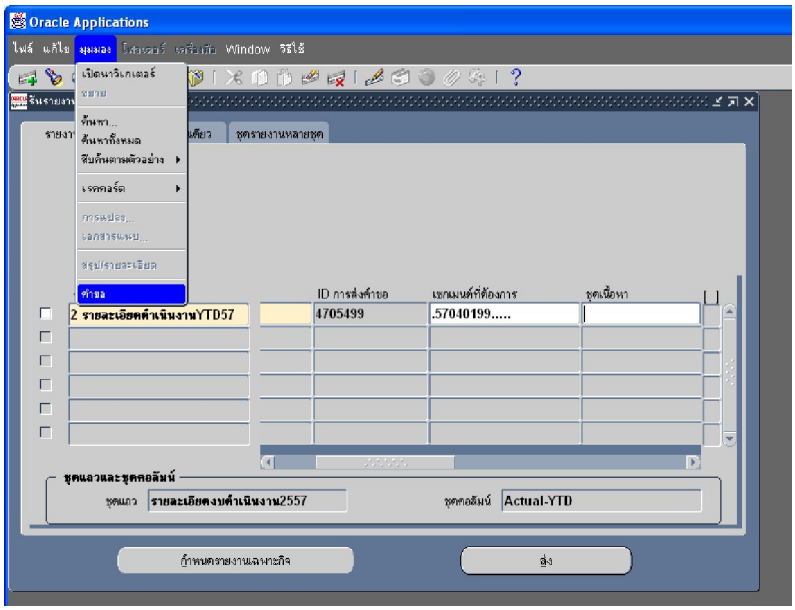
2..จะปรากฏหน้าจอดังรูป ให้ระบุค่าเซกเมนต์ที่ต้องการ



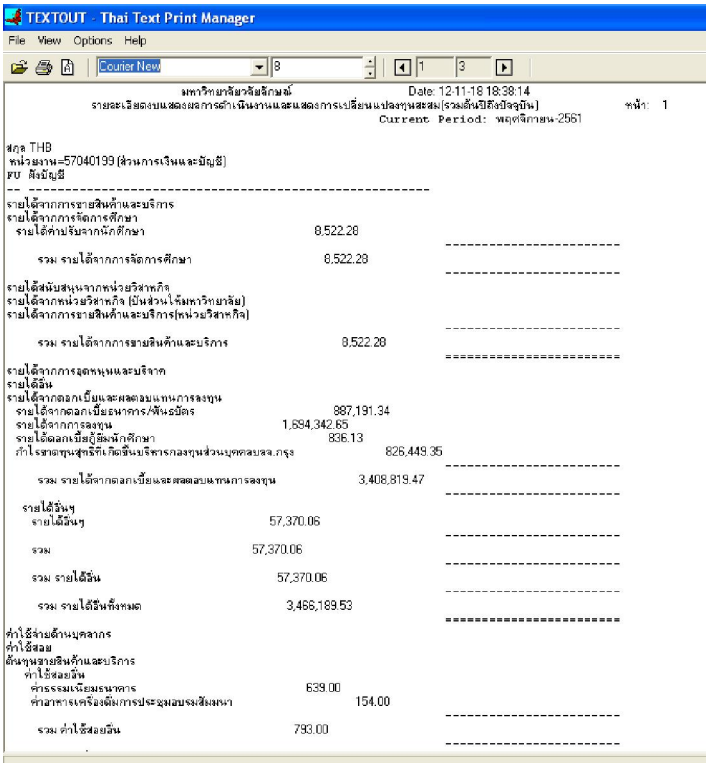
การกำหนดค่าเซกเมนต์ที่ต้องการ ช่องรายงาน ใส่%57% จะปรากฏค่ามาให้ เลือกรายละเอียดดำเนินงานYTD57 **ช่องงวด** ให้เปลี่ยนเป็นงวดที่ต้องการสืบค้น เช่น พฤศจิกายน 2561 ช่องสกุลเงิน และ ID การส่งคำขอไม่ต้องระบุ **ช่องเซกเมนต์ที่ต้องการ** ให้ใส่รหัสหน่วยงานที่ต้องการสืบค้น กด ส่ง



3.เลือกมุมมอง คำขอ ค้นหา จะปรากฏรายงานที่ต้องการชื่อเครื่องมือสร้างงบการเงิน กดดูเอาต์พุต กด OPEN



4.จะปรากฏรายงานที่ต้องการ



TEXTOUT - Thai Text Print Manager

File View Options Help

Courier New 8 1 3

มหาวิทยาลัยวลัยลักษณ์ Date: 12-11-18 18:38:14

รายละเอียดงบแสดงผลการดำเนินงานและแสดงการเปลี่ยนแปลงทุนสะสม(รวมสิ้นปีถึงปัจจุบัน) หน้า: 1

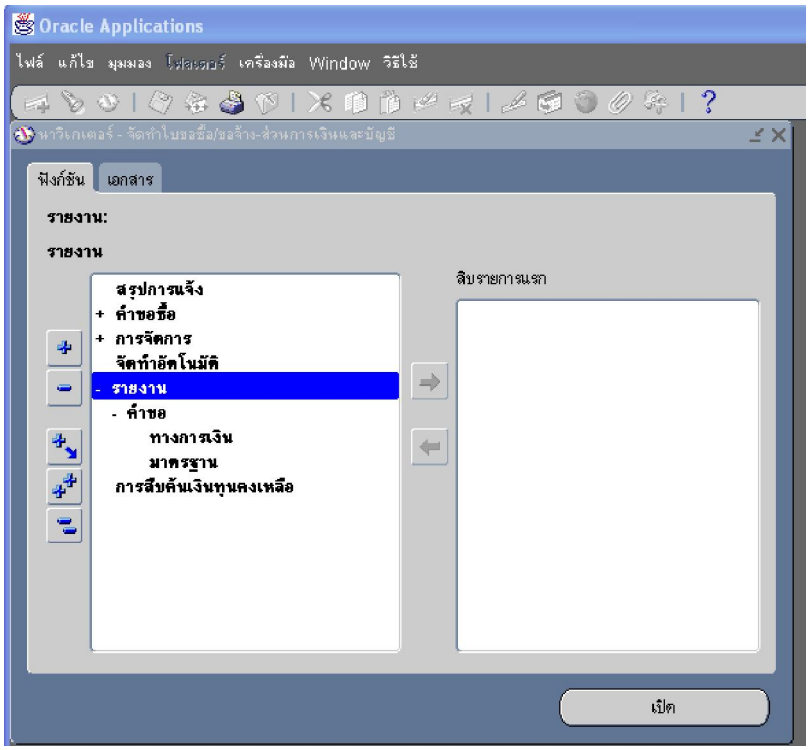
Current Period: พฤศจิกายน-2561

สกุล THB
หน่วยงาน=57040199 (ส่วนการเงินและบัญชี)
ปี บัญชี

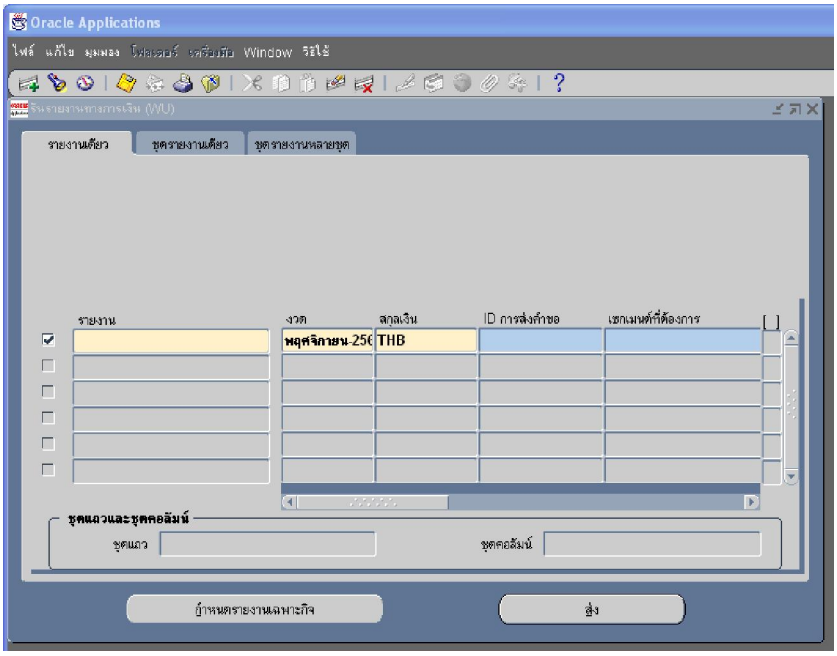
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ		
รายได้จากการจัดการศึกษา		
รายได้ค่าปรับจากนักศึกษา	8,522.28	
รวม รายได้จากการจัดการศึกษา	8,522.28	
รายได้สนับสนุนจากหน่วยวิสาหกิจ		
รายได้จากหน่วยวิสาหกิจ (ในส่วนโรงแรมวิทยาลัย)		
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ(หน่วยวิสาหกิจ)		
รวม รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	8,522.28	
รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค		
รายได้อื่น		
รายได้จากดอกเบี้ยและผลตอบแทนการลงทุน		
รายได้จากดอกเบี้ยธนาคาร/พันธบัตร	887,191.34	
รายได้จากการลงทุน	1,694,342.65	
รายได้ดอกเบี้ยกู้ยืมนักศึกษา	836.13	
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นบริษัทกองทุนส่วนบุคคลบจล.กรุง	826,449.35	
รวม รายได้จากดอกเบี้ยและผลตอบแทนการลงทุน	3,408,819.47	
รายได้อื่นๆ		
รายได้อื่นๆ	57,370.06	
รวม	57,370.06	
รวม รายได้อื่น	57,370.06	
รวม รายได้อื่นทั้งหมด	3,466,189.53	
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร		
ค่าใช้สอย		
ต้นทุนขายสินค้าและบริการ		
ค่าใช้สอยอื่น		
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	639.00	
ค่าอาหารเครื่องดื่มการประชุมอบรมสัมมนา	154.00	
รวม ค่าใช้สอยอื่น	793.00	

5.คู่มือการสืบค้นรายงานแสดงฐานะการเงิน

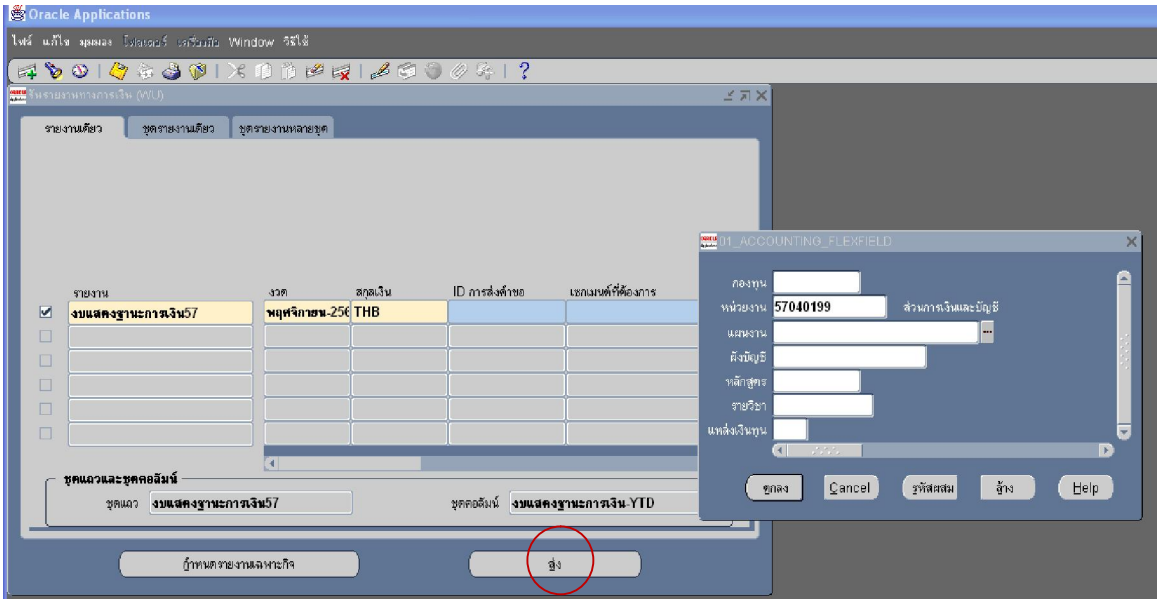
1.เข้าสู่ระบบงบประมาณ MIS โดยเลือกงานพนักงานจัดซื้อ/จ้าง เลือกเมนูรายงาน→ คำขอ → ทางการเงิน กดเปิด



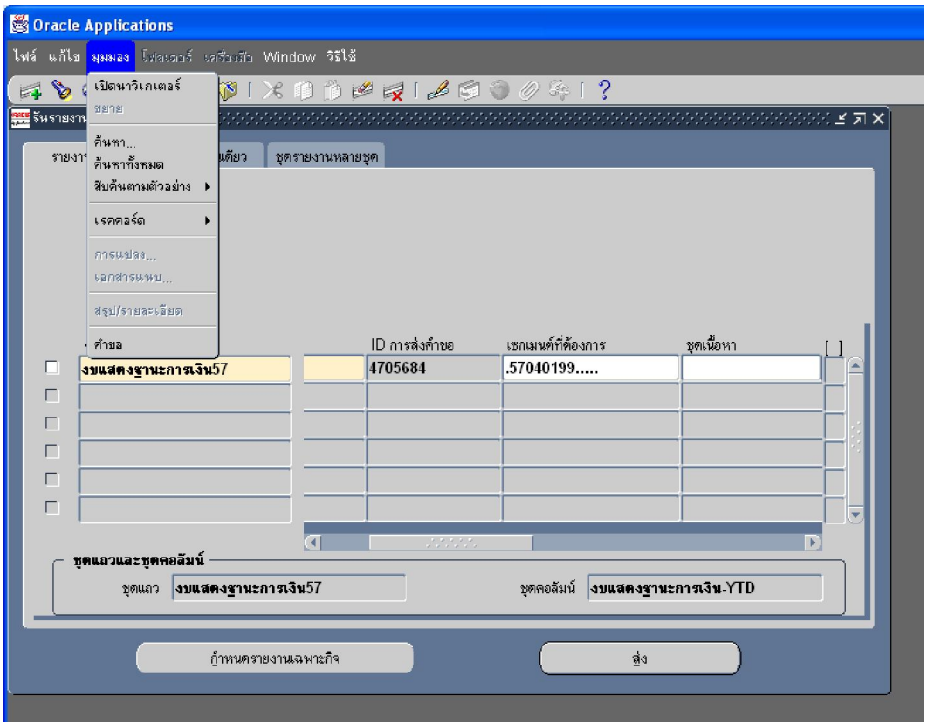
2..จะปรากฏหน้าจอดังรูป ให้ระบุค่าเซกเมนต์ที่ต้องการ



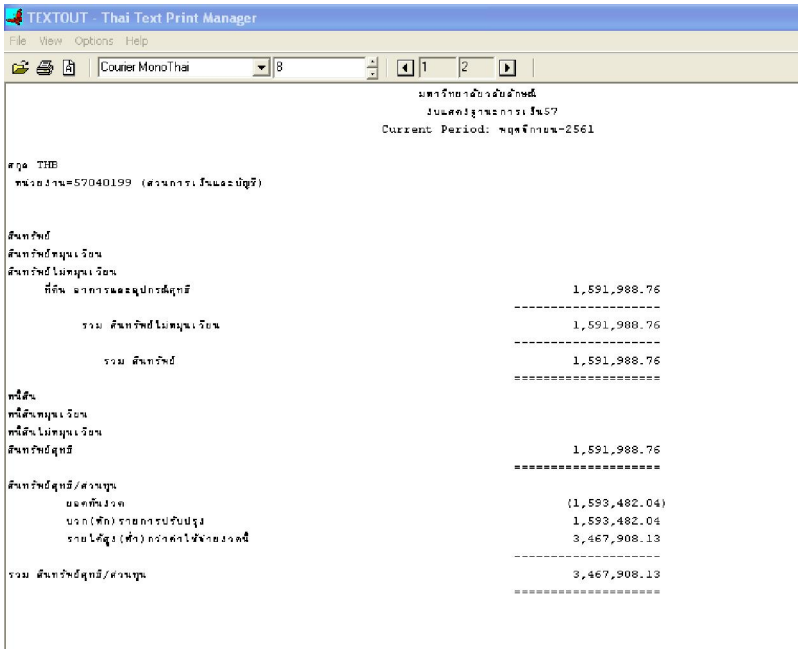
การกำหนดค่าเซกเมนต์ที่ต้องการ ช่องรายงาน ใส่%57% จะปรากฏค่ามาให้ เลือก งบแสดงฐานะการเงิน57 **ช่องงวด** ให้เปลี่ยนเป็นงวดที่ต้องการสืบค้น เช่น พฤศจิกายน 2561 ช่องสกุลเงิน และ ID การส่งคำขอไม่ต้องระบุ **ช่องเซกเมนต์ที่ต้องการ** ให้ใส่รหัสหน่วยงานที่ต้องการสืบค้น กด ส่ง



3.เลือกมุมมอง คำขอ ค้นหา จะปรากฏรายงานที่ต้องการชื่อเครื่องมือสร้างงบการเงิน กดดูเอาต์พุต กด OPEN



4.จะปรากฏรายงานที่ต้องการ



มหาวิทยาลัยรังสิต
งบแสดงฐานะการเงิน57
Current Period: พฤศจิกายน-2561

สกุล THB
หน่วยงาน=57040199 (ส่วนการเงินและบัญชี)

สินทรัพย์
สินทรัพย์หมุนเวียน
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สุทธิ 1,591,988.76

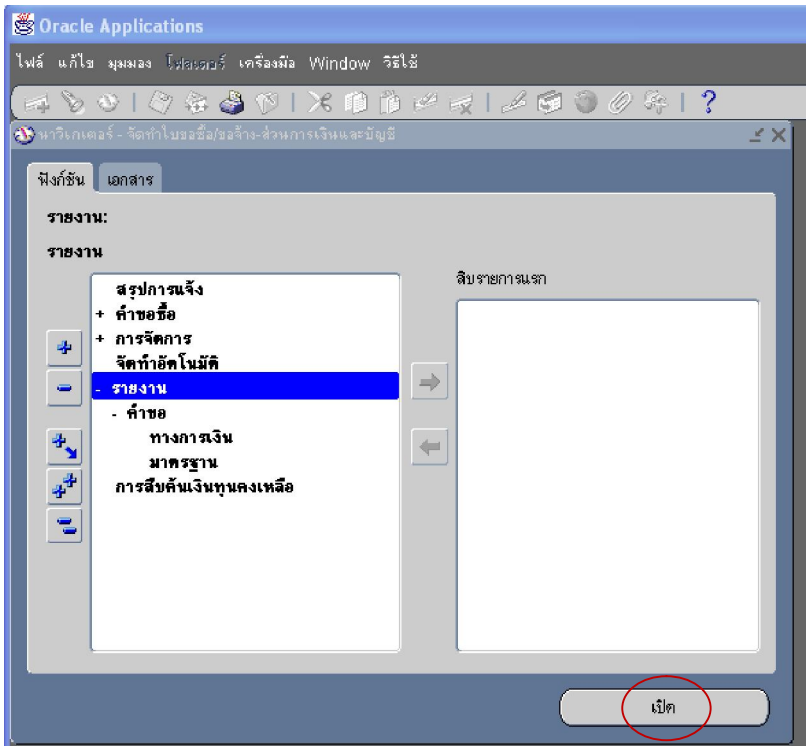
รวม สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน 1,591,988.76

รวม สินทรัพย์ 1,591,988.76
==========
หนี้สิน
หนี้สินหมุนเวียน
หนี้สินไม่หมุนเวียน
สินทรัพย์สุทธิ 1,591,988.76
==========
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
ยอดต้นงวด (1,593,482.04)
บวก(หัก)รายการปรับปรุง 1,593,482.04
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายงวดนี้ 3,467,908.13

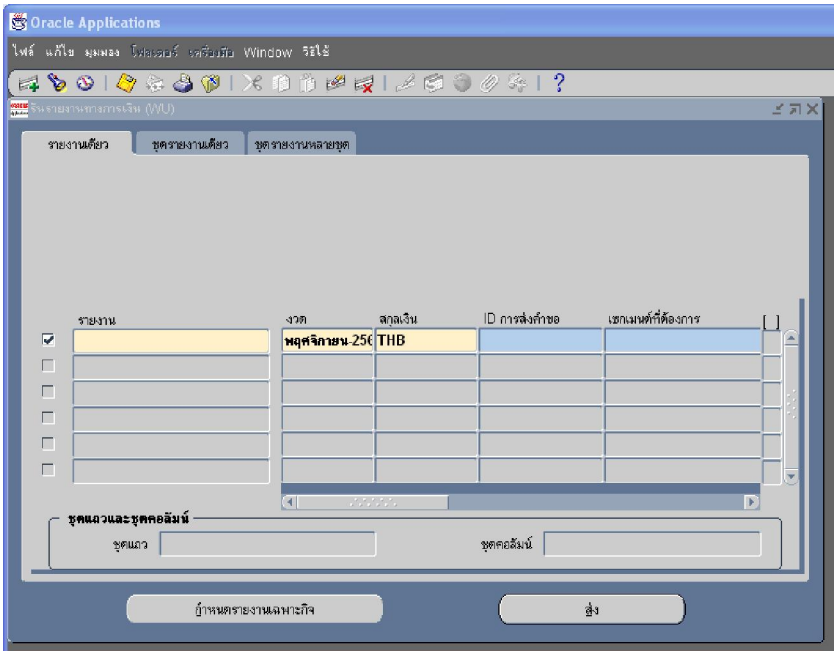
รวม สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน 3,467,908.13
==========

6.คู่มือการสืบค้นรายละเอียดประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

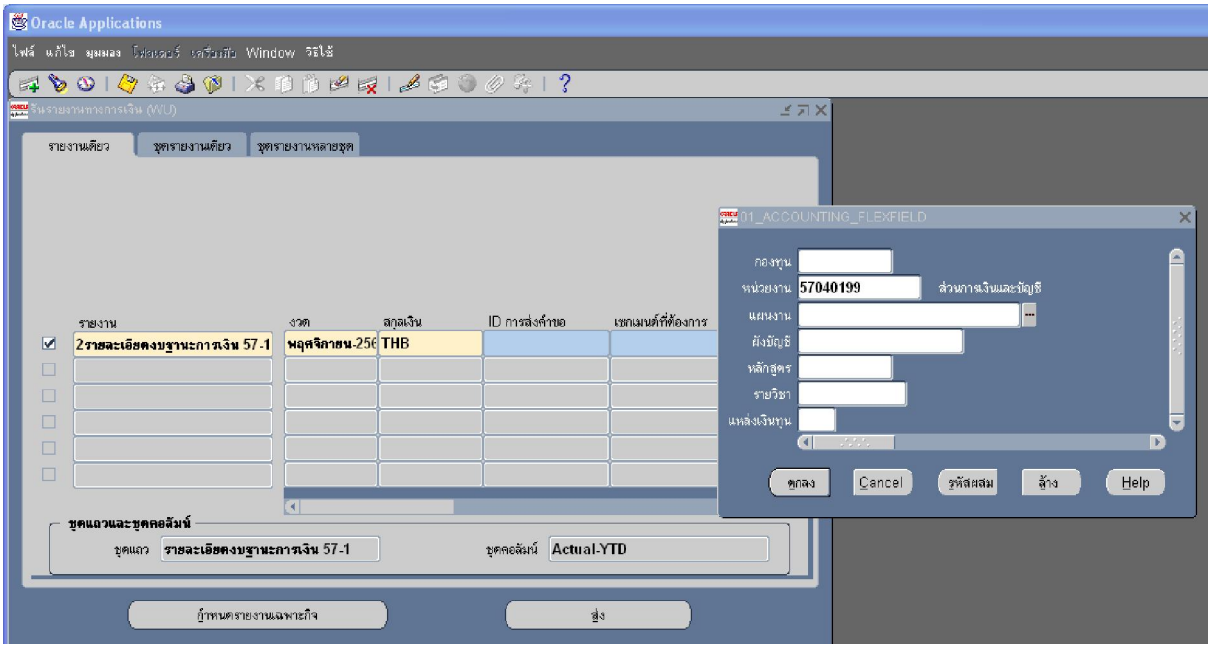
1.เข้าสู่ระบบงบประมาณ MIS โดยเลือกงานพนักงานจัดซื้อ/จ้าง เลือกเมนูรายงาน→ คำขอ → ทางการเงิน กดเปิด



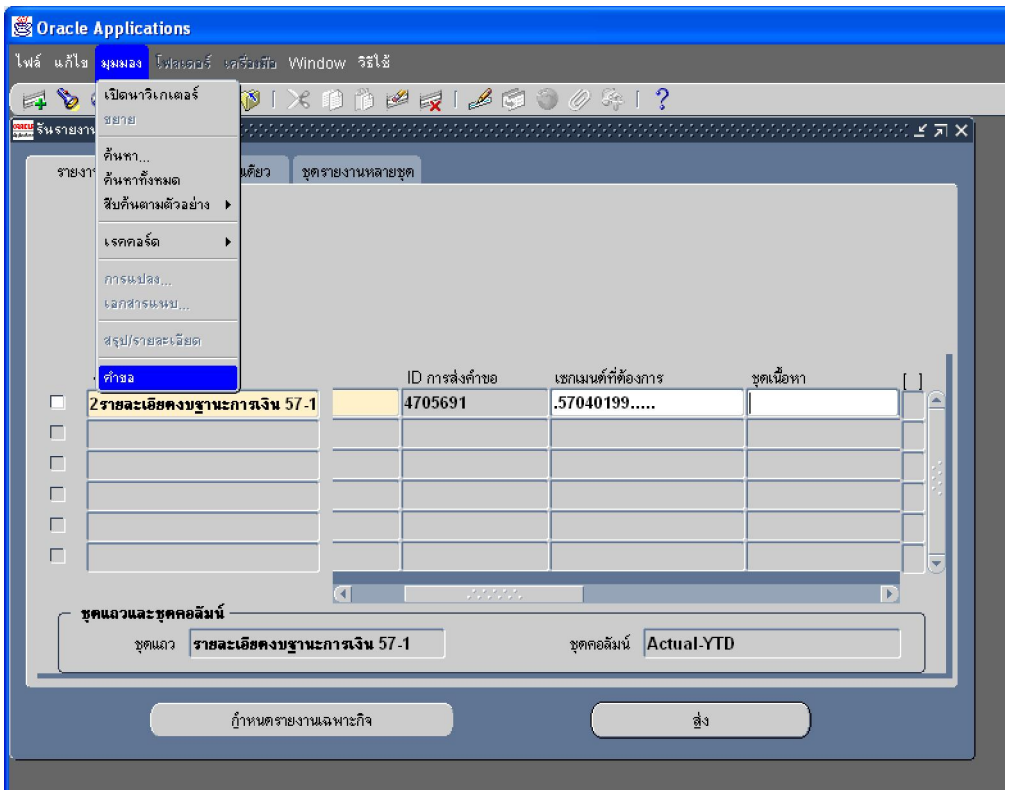
2..จะปรากฏหน้าจอดังรูป ให้ระบุค่าเซกเมนต์ที่ต้องการ



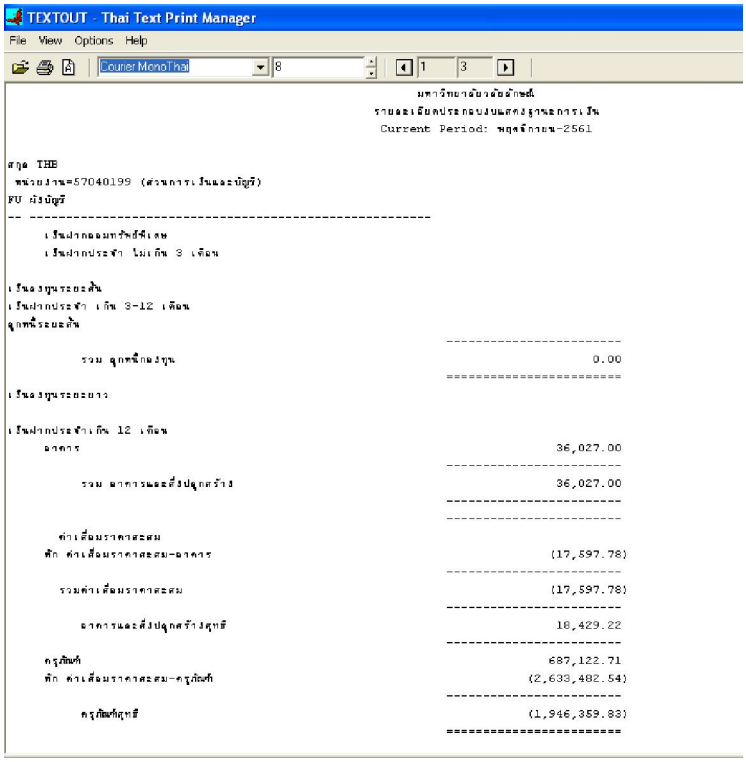
การกำหนดค่าเซกเมนต์ที่ต้องการ ช่องรายงาน ใส่%57% จะปรากฏค่ามาให้ เลือก รายละเอียดงบฐานะการเงิน57-1 **ช่องงวด** ให้เปลี่ยนเป็นงวดที่ต้องการสืบค้น เช่น พฤศจิกายน 2561 ช่องสกุลเงิน และ ID การส่งคำขอไม่ต้องระบุ **ช่องเซกเมนต์ที่ต้องการ** ให้ใส่รหัสหน่วยงานที่ต้องการสืบค้น กด ส่ง



3.เลือกมุมมอง คำขอ ค้นหา จะปรากฏรายงานที่ต้องการชื่อเครื่องมือสร้างงบการเงิน กดดูเอาต์พุต กด OPEN

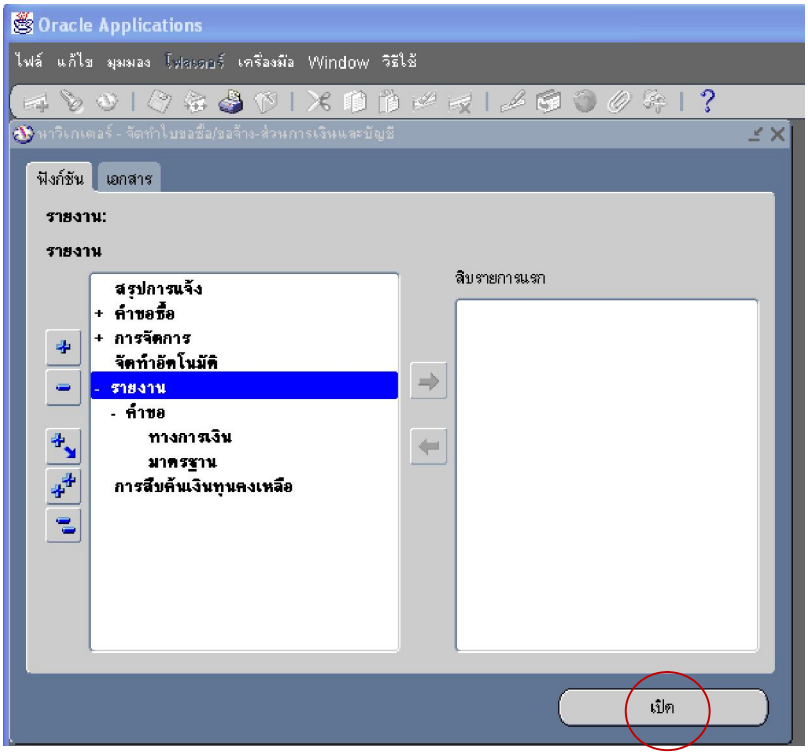


4.จะปรากฏรายงานที่ต้องการ

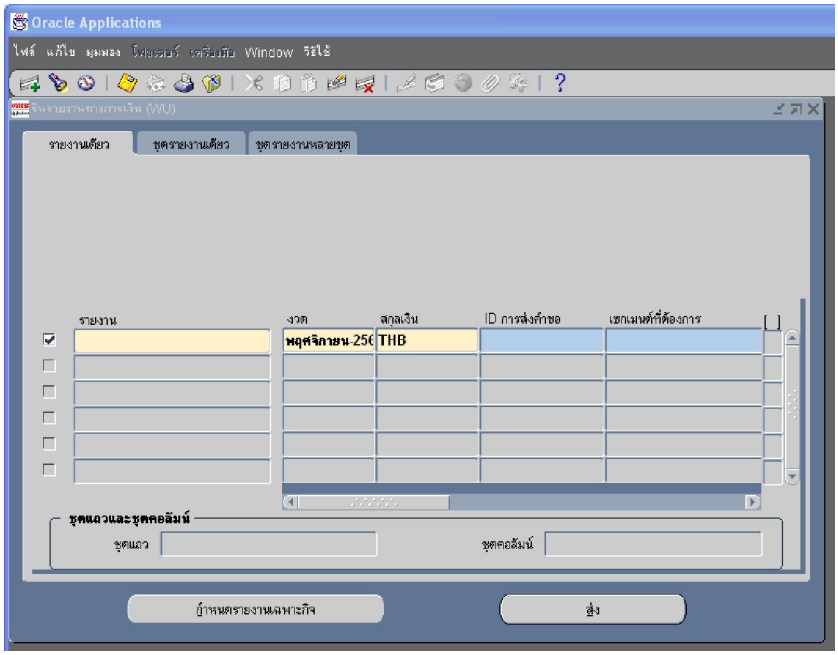


7.คู่มือการสืบค้นรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณจำแนกตามหมวดรายจ่าย

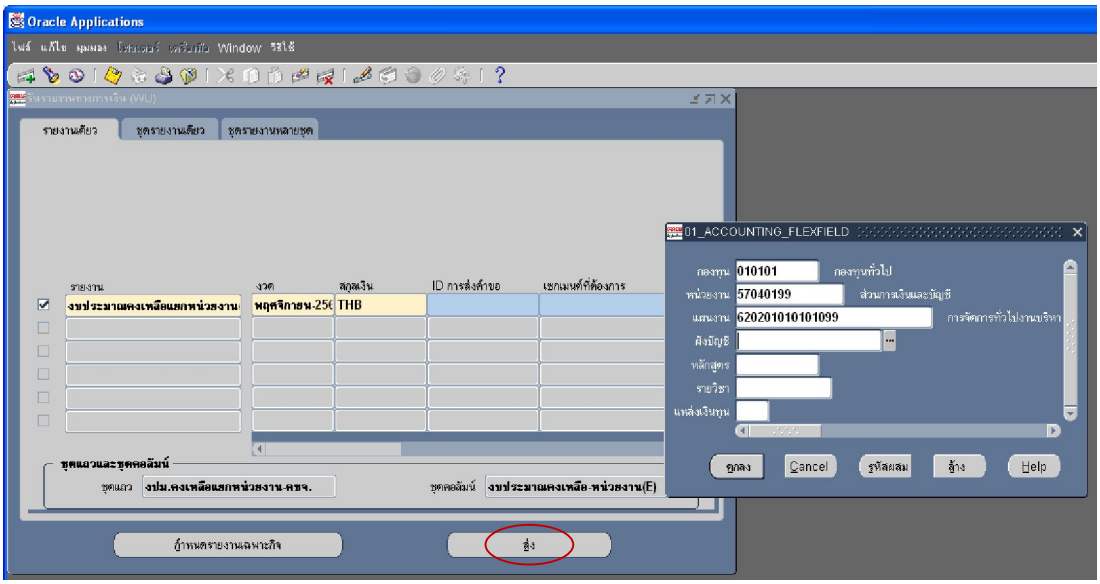
1.เข้าสู่ระบบงบประมาณ MIS โดยเลือกงานพนักงานจัดซื้อ/จ้าง เลือกเมนูรายงาน→คำขอ→ ทางการเงิน กดเปิด



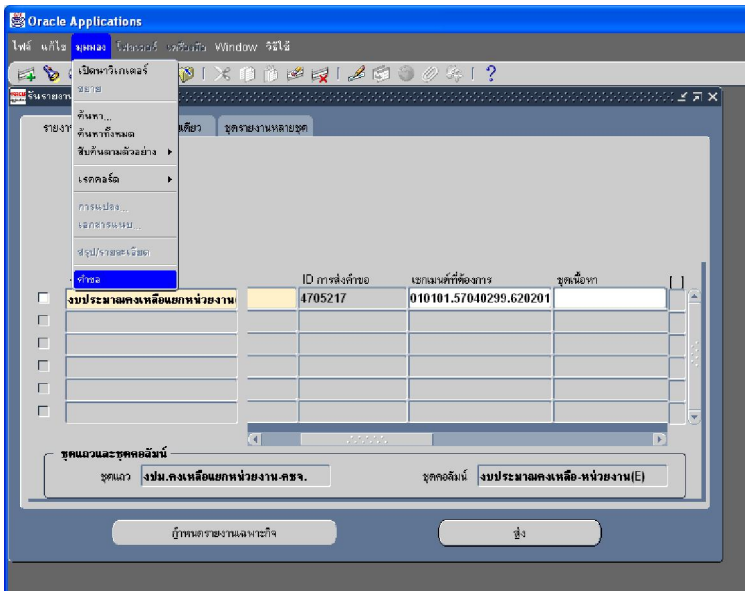
2..จะปรากฏหน้าจอดังรูป ให้ระบุค่าเซกเมนต์ที่ต้องการ



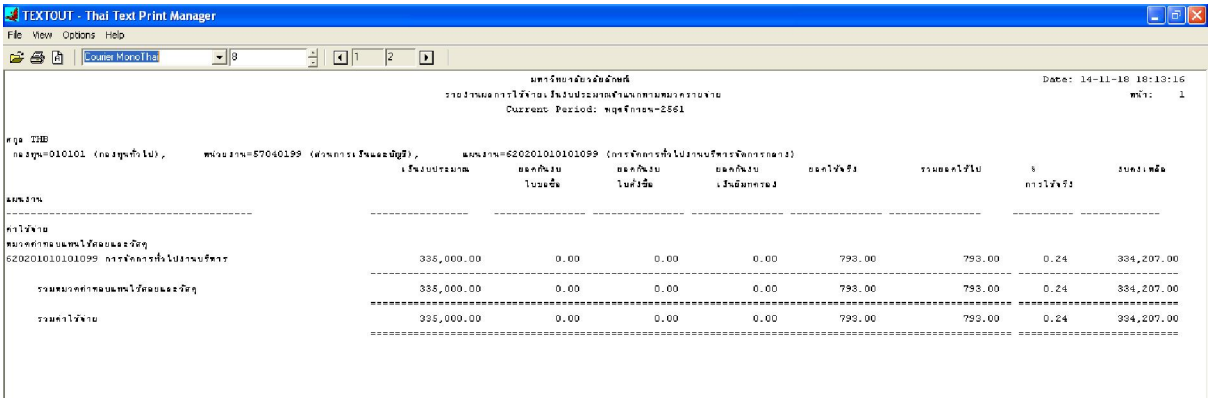
การกำหนดค่าเซกเมนต์ที่ต้องการ ช่องรายงาน ใส่ %(E)% จะปรากฏค่ามาให้ เลือกงบประมาณคงเหลือแยกหน่วยงาน(E) **ช่องงวด** ให้เปลี่ยนเป็นงวดที่ต้องการสืบค้น เช่น พฤศจิกายน 2561 ช่องสกุลเงิน และ ID การส่งคำขอไม่ต้องระบุ **ช่องเซกเมนต์ที่ต้องการ** ให้ใส่รหัสกองทุน หน่วยงาน แผนงาน ที่ต้องการสืบค้น กด ส่ง



3.เลือกมุมมอง คำขอ ค้นหา จะปรากฏรายงานที่ต้องการชื่อเครื่องมือสร้างงบการเงิน กดดูเอาต์พุต กด OPEN



4.จะปรากฏรายงานที่ต้องการ



TEXTOUT - Thai Text Print Manager

File View Options Help

Courier MonoTha | 8 | 1 | 2

มหาวิทยาลัยวลัยลักษณ์ Date: 14-11-18 18:13:16

รายงานผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณจำแนกตามหมวดรายจ่าย หน้า: 1

Current Period: พฤศจิกายน-2561

หน่วย THB

กองทุน=010101 (กองทุนทั่วไป), หน่วยงาน=57040199 (ส่วนการเงินและบัญชี), แผนงาน=6202010101010099 (การจัดการทั่วไปงานบริหารจัดการกลาง)

แผนงาน	เงินงบประมาณ	ยอดกันงบ ใบแจ้ง	ยอดกันงบ ใบสั่งซื้อ	ยอดกันงบ เงินยืมทดรอง	ยอดใช้จริง	รวมยอดใช้ไป	% การใช้จริง	งบคงเหลือ
ค่าใช้จ่าย								
หมวดค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ								
6202010101010099 การจัดการทั่วไปงานบริหาร	335,000.00	0.00	0.00	0.00	793.00	793.00	0.24	334,207.00
รวมหมวดค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	335,000.00	0.00	0.00	0.00	793.00	793.00	0.24	334,207.00
รวมค่าใช้จ่าย	335,000.00	0.00	0.00	0.00	793.00	793.00	0.24	334,207.00