

ปรับปรุงบัญชีค่าใช้จ่ายเป็นสินทรัพย์

สพด.ร้อยเอ็ด (0700800045)

เดือน กันยายน 2558

อ้างอิงที่ กษ 0811.09/878 ลงวันที่ 21 กันยายน 2558

เดิมบันทึกในระบบ GFMIS ปี 56 เป็นค่าใช้จ่ายอื่น บันทึกปรับปรุงแก้ไขเป็นสินทรัพย์ในระบบ GFMIS ในปี งบม.58 ดังนี้

ลำดับที่	ครุภัณฑ์	รายการ	เลขเอกสาร ปรับ JV	รหัสสินทรัพย์	จำนวนเงิน	ว/ด/ป คิดค่าเสื่อม	เลขเอกสาร ล้างบัญชีพัก	หมายเหตุ
1	สิ่งปลูกสร้าง	ถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก กว้าง 6 ม.ยาว 403 ม.	100036257	100000014657 100000014657-1	772,617.04 71,382.96	01.09.2015	5000003717	ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0423.3/ว 212 ลว 18 มิ.ย.55 และที่ กค 0423.3/3 234 ลว. 5 ก.ย .57 เรื่อง แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการปรับปรุงบัญชีสินทรัพย์ใน ระบบ GFMIS สร้างรหัสสินทรัพย์เป็น 2 รหัส 1.รหัสสินทรัพย์หลัก 100000014657 มีมูลค่าเท่ากับสินทรัพย์ สุทธิ และระบุอายุการใช้งานที่เหลือ 2.รหัสสินทรัพย์ย่อย 100000014657-1 มีมูลค่าเท่ากับค่าเสื่อม ราคาของสินทรัพย์ที่ได้ใช้ประโยชน์ไปแล้ว
				รวมจำนวนเงิน	844,000.00	บาท		

⇒ ขอให้หน่วยงานบันทึกในทะเบียนคุมสินทรัพย์ถาวรด้วย

หมายเหตุ คู่บัญชีที่เกิดขึ้นในระบบ GFMS เป็นดังนี้

ขั้นตอนที่ 1	
เดบิต	844,000.00
สิ่งปลูกสร้าง	
เครดิต	844,000.00
ผลสะสมแก้ไขข้อผิดพลาด	
บันทึกปรับปรุงสิ่งปลูกสร้างของปี 56	
ขั้นตอนที่ 2	
2.1	2.2
เดบิต	เดบิต
ค่าเสื่อมราคา-สิ่งปลูกสร้าง	ค่าเสื่อมราคา-สิ่งปลูกสร้าง
57,360.74	14,021.22
เครดิต	เครดิต
ค่าเสื่อมราคาสะสม-สิ่งปลูกสร้าง	ค่าเสื่อมราคาสะสม-สิ่งปลูกสร้าง
57,360.74	14,021.22
บันทึกค่าเสื่อมราคา+ค่าเสื่อมราคาสะสมของปี 56 จนถึงสิ้นเดือนก.ย.57	บันทึกค่าเสื่อมราคา+ค่าเสื่อมราคาสะสมของเดือน ต.ค.57-31 ส.ค.58
ขั้นตอนที่ 3 (ปรับปรุงข้อ 2.1)	
เดบิต	57,360.74
ผลสะสมแก้ไขข้อผิดพลาด	
เครดิต	57,360.74
ค่าเสื่อมราคา-สิ่งปลูกสร้าง	
ปรับปรุงบัญชีค่าเสื่อมราคาของปี งบประมาณ.56 จนถึงสิ้นก.ย.57 เข้าผลสะสมแก้ไขข้อผิดพลาด	

ปรับปรุงบัญชีค่าใช้จ่ายปี 56 เป็นสินทรัพย์ (ค่าใช้จ่ายอื่น)

ถนนคอนกรีตเสริมเหล็กภายในสพด.กว้าง 6 ยาว 403 เมตร

คำนวณค่าเสื่อมราคา ถึงวันที่ 31 ส.ค. 58

ป.ป. 1 ก.ย. 58

สพด.ร้อยเอ็ด 0700800045		รหัสสินทรัพย์หลัก 100000014657		อายุการใช้งานสินทรัพย์หลัก 14 ปี - เดือน					
สิ่งปลูกสร้าง		รหัสสินทรัพย์ย่อย 100000014657-1		อายุการใช้งานสินทรัพย์ย่อย 1 เดือน					
วันเดือนปี	ที่เอกสาร	รายการ	จำนวน หน่วย	ราคาต่อ หน่วย/ชุด/กลุ่ม	มูลค่ารวม	อายุใช้งาน (ปี)	ค่าเสื่อมราคา ประจำปี	ค่าเสื่อมราคา สะสม	มูลค่าสุทธิ
24 ก.ย. 56	ส.29/56	ถนนคอนกรีตภายในสพด.กว้าง 6 ยาว 403 เมตร	1	844,000.00	844,000.00	15			844,000.00
30 ก.ย. 56		คิดค่าเสื่อม - เดือน 7 วัน		56,266.67	ต่อปี		1,094.07	1,094.07	842,905.93
30 ก.ย. 57		คิดค่าเสื่อม 1 ปี		4,688.89	ต่อเดือน		56,266.67	57,360.74	786,639.26
31 ส.ค. 58		คิดค่าเสื่อม 11 เดือน		156.30	วัน		14,022.22	ย่อย 71,382.96	หัก 772,617.04
30 ก.ย. 58		คิดค่าเสื่อม 1 เดือน		1,094.07	/ 7 วัน		4,688.89	76,071.85	767,928.15
30 ก.ย. 59	1	คิดค่าเสื่อม 1 ปี		51,577.78	/ 11 เดือน		56,266.67	132,338.52	711,661.48
30 ก.ย. 61	2	คิดค่าเสื่อม 1 ปี		4,688.89	/ 1 เดือน		56,266.67	188,605.19	655,394.81
30 ก.ย. 62	3	คิดค่าเสื่อม 1 ปี					56,266.67	244,871.86	599,128.14
30 ก.ย. 63	4	คิดค่าเสื่อม 1 ปี		57,360.74			56,266.67	301,138.53	542,861.47
30 ก.ย. 64	5	คิดค่าเสื่อม 1 ปี					56,266.67	357,405.20	486,594.80
30 ก.ย. 65	6	คิดค่าเสื่อม 1 ปี					56,266.67	413,671.87	430,328.13
30 ก.ย. 66	7	คิดค่าเสื่อม 1 ปี					56,266.67	469,938.54	374,061.46
30 ก.ย. 67	8	คิดค่าเสื่อม 1 ปี					56,266.67	526,205.21	317,794.79
30 ก.ย. 68	9	คิดค่าเสื่อม 1 ปี					56,266.67	582,471.88	261,528.12
30 ก.ย. 69	10	คิดค่าเสื่อม 1 ปี					56,266.67	638,738.55	205,261.45
30 ก.ย. 70	11	คิดค่าเสื่อม 1 ปี					56,266.67	695,005.22	148,994.78
30 ก.ย. 71	12	คิดค่าเสื่อม 1 ปี					56,266.67	751,271.89	92,728.11
30 ก.ย. 72	13	คิดค่าเสื่อม 1 ปี					56,266.67	807,538.56	36,461.44
23 ก.ย. 73		คิดค่าเสื่อม 11 เดือน 23 วัน					36,460.44	787,732.33	1.00

เบิกจ่ายเป็นงวด จำนวน 2 งวด ดังนี้	งวดที่	ว/ด/ป ตรวจรับ	จำนวนเงิน
	1	24.09.2013	422,000.00
	2	24.09.2013	422,000.00
	รวมจำนวนเงินทั้งสิ้น		844,000.00

สิ่งปลูกสร้าง

หลังปรับปรุง

ถนนคอนกรีตภายในสถานีพัฒนาที่ดินร้อยเอ็ด

1. รหัสสินทรัพย์หลัก 100000014657

หน้าต่าง SAP: ตัวสำรวจสินทรัพย์

สินทรัพย์(A) แก้วไข(E) ไปที่(G) ระบบ(Y) วิธีใช้(H)

รหัสหน่วยงาน: 0708 | กรมพัฒนาที่ดิน

สินทรัพย์: 100000014657 | 0 | ถนนคอนกรีตเสริมเหล็กกว้าง

ปีบัญชี: 2016 ถึง 2029

ค่าตามแผน | มูลค่าผ่านรายการ | การเปรียบเทียบ | พารามิเตอร์

<01> 02 15

ค่าเสื่อมราคาตามบัญชี: 2016 - 2029

ปีบัญชี	รายการ APC	มูลค่าการได้มา	ค่าเสื่อมราคาปกติ	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ	สง.
<2016	772,617.04	772,617.04	4,535.91-	768,081.13	THB
2016		772,617.04	55,186.93-	712,894.20	THB
2017		772,617.04	55,186.93-	657,707.27	THB
2018		772,617.04	55,186.93-	602,520.34	THB
2019		772,617.04	55,186.93-	547,333.41	THB
2020		772,617.04	55,186.93-	492,146.48	THB
2021		772,617.04	55,186.93-	436,959.55	THB
2022		772,617.04	55,186.93-	381,772.62	THB
2023		772,617.04	55,186.93-	326,585.69	THB
2024		772,617.04	55,186.93-	271,398.76	THB
2025		772,617.04	55,186.93-	216,211.83	THB
2026		772,617.04	55,186.94-	161,024.89	THB

ออกแฉดที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์

- ศูนย์ต้นทุน
 - สพด.รธ. THAI 700800045
 - บัญชี G/L
 - สิ่งปลูกสร้าง 0708 1205040101

รหัสสินทรัพย์หลัก 100000014657
 มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ 772,617.04 บาท
 ว.ด.ป.เริ่มคิดค่าเสื่อม 01.09.2015
 อายุการใช้งาน 14 ปี - เดือน
 เลขที่เอกสารล้างบัญชีพัก 5000003717

PRD (1) 100 | gflux122 INS

start | ตัวสำรวจสินทรัพย์ | ค่าเสื่อมราคา | แสดงเอกสาร : ก... | Document1 - Mic... | EN | 8:57

2.รหัสสินทรัพย์ย่อย 100000014657-1

SAP

สินทรัพย์(A) แก้วไข(E) ไปที่(G) ระบบ(Y) วิธีใช้(H)

ตัวสำรวจสินทรัพย์

สินทรัพย์ 0708-100000014657/0001

รหัสหน่วยงาน 0708 กรมพัฒนาที่ดิน
 สินทรัพย์ 100000014657 1 ถนนคอนกรีตเสริมเหล็กกว้าง

ปีบัญชี 2016 ถึง 2016

ค่าตามแผน มูลค่าผ่านรายการ การเปรียบเทียบ พารามิเตอร์

<01> 02 15

ค่าเสื่อมราคาตามบัญชี: 2016 - 2016

ปีบัญชี	รายการ APC	มูลค่าการได้มา	ค่าเสื่อมราคาปกติ	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ	สง.
<2016	71,382.96	71,382.96	71,381.96-	1.00	THB
2016		71,382.96		1.00	THB
▪ 71,382.96		▪ 71,381.96-			THB

ออบเจกต์ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์

- ศูนย์ต้นทุน
 - สพด.รช. THAI 700800045
- บัญชี G/L
 - สิ่งปลูกสร้าง 0708 1205040101

รหัสสินทรัพย์ย่อย 100000014657-1
 มูลค่าสินทรัพย์ 71,382.96 บาท
 ว.ค.ป.เริ่มคิดค่าเสื่อม 01.09.2015
 อายุการใช้งาน 1 เดือน

PRD (1) 100 gflux122 INS

start ตัวสำรวจสินทรัพย์ ค่าเสื่อมราคา แสดงเอกสาร : ก... Document1 - Mic... EN 8:57