



รายงานการปฏิบัติงานสหกิจศึกษา

การกระทบยอดฝากธนาคาร

Bank Reconciliation

โดย

นางสาวปรีชาต เค้นปานสิงห์ 5704300566

นางสาวกมลรัตน์ วงนาดี 5704300619

รายงานเล่มนี้เป็นส่วนหนึ่งของวิชาสหกิจศึกษา 144-491

ภาควิชาการบัญชี

คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยสยาม

ภาคการศึกษาที่ 3 ปีการศึกษา 2559

หัวข้อโครงการ : การกระทบยอดฝากธนาคาร
(Bank Reconciliation)

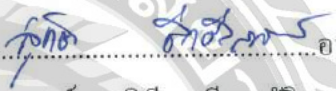
รายชื่อผู้จัดทำ : นางสาว ปาริชาติ เค้นปานสิงห์
นางสาว กมลรัตน์ วงนาลี

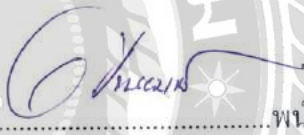
ภาควิชา : บัญชี

อาจารย์ที่ปรึกษา : อาจารย์สุชาติ ชีระศรีสมบัติ

อนุญาตให้โครงการนี้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานสหกิจการศึกษาภาควิชาบัญชีคณะบริหาร-
ธุรกิจ ประจำปีภาคการศึกษาที่ 3 ปีการศึกษา 2559

คณะกรรมการการสอบโครงการ


.....อาจารย์ที่ปรึกษา
(อาจารย์สุชาติ ชีระศรีสมบัติ)


.....พนักงานที่ปรึกษา
(คุณประนอมศักดิ์ กระทุมทอง)


.....กรรมการกลาง
(อาจารย์วรารณ ลัมเปรมวัฒนา)


.....ผู้ช่วยอธิการบดีและผู้อำนวยการสำนักสหกิจศึกษา
(ผศ.ดร.มารุจ ลิ้มประวัฒนะ)

ชื่อโครงการ : การกระทบยอดฝากธนาคาร
ชื่อนักศึกษา : นางสาวปาริชาติ เต๋นปานสิงห์ 5704300566
นางสาวกมลรัตน์ วงนาลี 5704300619
อาจารย์ที่ปรึกษา : อาจารย์สุชาติ อีระศรีสมบัติ
ระดับการศึกษา : ปริญญาตรี
ภาควิชา : การบัญชี
คณะ : บริหารธุรกิจ
ภาคการศึกษา/ ปีการศึกษา : 3/2559

บทคัดย่อ

การไฟฟ้านครหลวงเป็นองค์กรรัฐวิสาหกิจขนาดใหญ่ภายใต้การควบคุมของกระทรวงมหาดไทย มีวิสัยทัศน์ประจำองค์กร คือ “ องค์กรชั้นนำด้านธุรกิจพลังงานไฟฟ้าในระดับสากล ” การไฟฟ้านครหลวงมีพื้นที่ให้บริการจำหน่ายไฟฟ้า 3 จังหวัด ได้แก่ กรุงเทพมหานคร นนทบุรี และสมุทรปราการ เนื่องจากการไฟฟ้านครหลวงเป็นองค์กรขนาดใหญ่จึงมีหน่วยงาน ขนาดย่อยหลายหน่วยงาน การที่องค์กรจะสามารถดำเนินกิจการการให้บริการได้อย่างมีประสิทธิภาพจำเป็นต้องมีระบบการจัดการหรือจัดเก็บข้อมูลที่มีประสิทธิภาพเช่นกัน ดังนั้น โปรแกรม SAP (System Application products) จึงเป็นโปรแกรมที่องค์กรเลือกใช้ในการบริหารงานในองค์กรSAP เป็นโปรแกรมที่มีมาตรฐานและความน่าเชื่อถือในเรื่องการเก็บข้อมูลและการทำงาน การนำระบบ SAP มาจัดการ เรื่องการทำบัญชีการกระทบยอดเงินฝากธนาคาร จึงทำให้ข้อมูลและการทำงานถูกต้องและสะดวกมากยิ่งขึ้นส่งผลให้งบการเงินมีความเชื่อถือต่อสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินและบุคคลภายนอก

คำสำคัญ : โปรแกรม SAP / การกระทบยอดฝากธนาคาร

Project Title : Preparing Bank Reconciliation Reports
By : Miss Parichat Denpansing 5704300566
Miss Kamolrat Wongnalee 5704300619
Advisor : Mr. Suchat Thirasisombat
Degree : Bachelor of Accountancy
Major : Accounting
Faculty : Business Administration
Semester / Academic year : 3/2016

Abstract

The trainee had studied and operated their co-operative education at The Metropolitan Electricity Authority. This organization is responsible for supplying electricity to the public.

According to the co-operative education program, the trainees were assigned to be an assistant accountant at The Metropolitan Electricity Authority. The responsibility was preparing bank reconciliation reports.

From working as mentioned above, the trainee got real experiences of working and learned how to work with others.

Keywords : SAP / Bank Reconciliation / Accounting

Approved by

กิตติกรรมประกาศ (Acknowledgement)

การที่คณะผู้จัดทำได้มาปฏิบัติงานสหกิจศึกษา ณ การไฟฟ้านครหลวง สำนักงานใหญ่ เพชรินิจิต ตั้งแต่วันที่ 15 พฤษภาคม 2560 ถึงวันที่ 25 สิงหาคม 2560 ส่งผลให้ข้าพเจ้าคณะผู้จัดทำได้รับความรู้และประสบการณ์ต่างๆอันที่มีค่ามากมายสำหรับรายงานสหกิจศึกษานี้สำเร็จลงได้ด้วยดีจากความร่วมมือและสนับสนุนจากหลายฝ่ายดังนี้

1. นายประนอมศักดิ์ กระทุ้มทอง (พนักงานที่ปรึกษา)
2. น.ส.ณัฐพรพงศ์ ละมุนกิจ (พี่เลี้ยง)
3. น.ส.สมาพร สุวรรณานนท์ (พี่เลี้ยง)
4. อาจารย์สุชาติ วีระศรีสมบัติ (อาจารย์ที่ปรึกษา)

และบุคคลท่านอื่นๆที่ไม่ได้กล่าวนามทุกท่านที่ให้คำแนะนำช่วยเหลือในการจัดทำรายงาน

คณะผู้จัดทำขอขอบพระคุณผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทุกท่านที่มีส่วนร่วมในการให้ข้อมูลและเป็นที่ปรึกษาในการทำรายงานฉบับนี้จนเสร็จสมบูรณ์ตลอดจนให้การดูแลและให้ความเข้าใจกับชีวิตของการทำงานจริง ซึ่งคณะผู้จัดทำขอขอบพระคุณเป็นอย่างสูงไว้ ณ ที่นี้ด้วย

ผู้จัดทำรายงาน

นางสาวปรีชาต เค้นปานสิงห์

นางสาวกมลรัตน์ วงนาลี

25 สิงหาคม 2560

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
จดหมายนำส่งรายงาน	ก
กิตติกรรมประกาศ	ข
บทคัดย่อ	ค
Abstract	ง
บทที่ 1 บทนำ	
1.1 ความเป็นมาและความสำคัญของปัญหา.....	1
1.2 วัตถุประสงค์.....	2
1.3 ขอบเขตการศึกษา.....	2
1.4 ประโยชน์ที่ได้รับ.....	2
บทที่ 2 ทบทวนเอกสาร/วรรณกรรมที่เกี่ยวข้อง	
2.1 แนวคิดและทฤษฎีเกี่ยวกับการบัญชี.....	3
2.2 ระบบ GIS/AM/FM การไฟฟ้านครหลวง.....	3
2.3 แนวคิดของโปรแกรมสำเร็จรูป SAP.....	4
2.4 หลักการบันทึกบัญชีเกี่ยวกับการกระทบยอดเงินฝากธนาคาร.....	4
2.5 สาเหตุของยอดเงินฝากตามใบแจ้งยอดไม่เท่ากัน.....	5
บทที่ 3 รายละเอียดการปฏิบัติงาน	
3.2 ชื่อสถานที่ตั้งของสถานประกอบการ.....	7
3.2 ลักษณะการประกอบการองค์กรการไฟฟ้านครหลวง.....	8
3.3 รูปแบบการจัดองค์กรและการบริหารงานองค์กร.....	9
3.4 ตำแหน่งที่นักศึกษาได้รับมอบหมาย.....	11

สารบัญ (ต่อ)

เรื่อง	หน้า
3.5 ชื่อสกุลและตำแหน่งงานของพนักงานที่ปรึกษา.....	11
3.6 ระยะเวลาที่ปฏิบัติงานสหกิจศึกษา.....	11
3.7 ขั้นตอนและวิธีการดำเนินงาน.....	11
3.8 อุปกรณ์และเครื่องมือที่ใช้.....	12
บทที่ 4 ผลการปฏิบัติงาน โครงการ	
4.1 การกระทบยอดเงินฝากธนาคารของระบบ SAP ในการไฟฟ้านครหลวง.....	14
4.2 ขั้นตอนการปฏิบัติงานของระบบ SAP ในการกระทบยอดเงินฝากธนาคาร.....	17
บทที่ 5 สรุปผลและข้อเสนอแนะ	
5.1 สรุปผลการดำเนินโครงการ.....	39
5.2 สรุปผลการปฏิบัติงานสหกิจศึกษา.....	40
บรรณานุกรม.....	41
ภาคผนวก	
ภาคผนวก ก ภาพขณะปฏิบัติงาน.....	42
ภาคผนวก ข เอกสารตัวอย่างในการทำงาน.....	45
ภาคผนวก ค บทความวิชาการ.....	46
ประวัติผู้ศึกษา.....	52

สารบัญตาราง

ตารางที่

หน้า

3.7	แสดงระยะเวลาในการดำเนินงาน.....	11
-----	---------------------------------	----



สารบัญภาพ

ภาพที่

หน้า

3.1	แสดงตราสัญลักษณ์.....	7
3.2	แสดงสถานที่ตั้งการไฟฟ้านครหลวง.....	7
3.3	การไฟฟ้านครหลวงสำนักงานใหญ่เพลินจิต.....	8
3.4	แผนภูมิการจัดองค์กรและการบริหารงาน.....	9
3.5	แผนภูมิแสดงฝ่ายบัญชี.....	9
3.6	แสดงรูปบุคลากรฝ่ายบัญชี(งานรายได้รายจ่าย).....	10
ก.1	การตรวจสอบยอดเงินฝาก.....	42
ก.2	การตรวจสอบยอดเงินฝาก.....	42
ก.3	กรอข้อมูลลงสู่ระบบ SAP.....	43
ก.4	กรอข้อมูลลงสู่ระบบ SAP.....	43
ก.5	การคิดดอกเบี้ย.....	44
ก.6	จัดเรียงเลขของ Statement.....	44
ข.1	ใบ Statement.....	45
ข.2	ใบ Statement.....	45

บทที่ 1

บทนำ

1.1 ความเป็นมาและความสำคัญของปัญหา

การไฟฟ้านครหลวงเป็นองค์กรรัฐวิสาหกิจประเภทสาธารณูปโภคสาขาพลังงานสังกัดกระทรวงมหาดไทยโดยมีวิสัยทัศน์ประจำองค์กร“องค์กรชั้นนำด้านธุรกิจพลังงานไฟฟ้าในระดับสากล”ภายใต้ภารกิจหลักคือการดำเนินไฟฟ้าที่มีคุณภาพเชื่อถือได้และปลอดภัยให้บริการเชิงรุกโดยที่ลูกค้าจะมีการพัฒนาความสามารถในการแข่งขันและพัฒนาการบริหารการจัดองค์อย่างยั่งยืนรวมทั้งรับผิดชอบต่อสังคมสิ่งแวดล้อมก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 1 สิงหาคม พ.ศ. 2501 ก่อตั้งมานานกว่า 59 ปี การไฟฟ้านครหลวง

เป็นองค์กรขนาดใหญ่ที่ควบคุมดูแลรับผิดชอบจำหน่ายกระแสไฟฟ้าให้แก่ผู้ใช้ไฟฟ้าในเขตพื้นที่ให้บริการได้แก่กรุงเทพมหานครนนทบุรีและสมุทรปราการและได้แบ่งออกเป็น 18 เขต ได้แก่ เขตเพลินจิต เขตคลองเตย เขตวัฒนา เขตลาดพร้าว เขตยานนาวา เขตบางเขน เขตตราษฎร์บูรณะ เขตธนบุรี เขตบางขุนเทียน เขตนนทบุรี เขตบางใหญ่ เขตบางบัวทอง เขตบางกระปิ เขตบางพลี เขตมีนบุรี เขตสมุทรปราการ เขตลาดกระบัง และเขตประเวศโดยภายในองค์กรแบ่งการทำงานอย่างเป็นระบบมีพนักงานเป็นจำนวนมากจึงมีความจำเป็นต้องใช้การบัญชีที่หลากหลายรูปแบบเพื่อให้เข้าถึงพนักงานในองค์กรอย่างทั่วถึงการบัญชีของการไฟฟ้านครหลวงรับผิดชอบโดยฝ่ายบัญชีองค์กรแบ่งเป็นกอง 6 แผนก ดังนี้

1. แผนกบริหารทั่วไป 2. งานเงินเดือนงานลูกหนี้เจ้าหนี้ 3. งานรายได้รายจ่าย 4. งานบัญชีสินทรัพย์ 5. งานบัญชีต้นทุน 6. กองบัญชีบริหารโดยแต่ละกองนั้นจะมีหน้าที่ที่รับผิดชอบแตกต่างกันไปโดยงานรายได้รายจ่ายนั้นจะแบ่งรายได้รายจ่ายละด้านแบ่งรวมอยู่ด้วยกัน

ด้วยเหตุนี้ผู้ศึกษาจึงจัดทำรายงานการจัดทำโครงการสหกิจศึกษาเรื่องการกระทบดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารขององค์กรการไฟฟ้านครหลวงได้ทราบถึงข้อมูลอันต้องครอบคลุมและครบถ้วนเพื่อส่งเสริมความเข้าใจและยังทำให้พนักงานรวมถึงผู้บริหารเกิดการมีส่วนร่วมภายในองค์กร

1.2 วัตถุประสงค์

1.2.1. เพื่อศึกษาการกระทบยอดฝากธนาคาร

1.2.2. เพื่อศึกษาแนวทางการปฏิบัติงานของการกระทบยอดฝากธนาคารของการไฟฟ้านคร-หลวง (สำนักงานใหญ่)

1.3 ขอบเขตของการศึกษา

เพื่อศึกษาแนวทางการปฏิบัติงานของการกระทบยอดฝากธนาคารของการไฟฟ้านครหลวง (สำนักงานใหญ่) ระหว่างวันที่ 15 พฤษภาคม - 25 สิงหาคม 2560 เท่านั้น

1.4 ประโยชน์ที่ได้รับ

1.4.4. การไฟฟ้านครหลวงสามารถนำแนวปฏิบัติการกระทบยอดฝากธนาคาร เพื่อเป็นส่วนหนึ่งของคู่มือในการปฏิบัติงาน

1.4.2. ผู้สนใจศึกษาทั่วไปนำเรื่องการกระทบยอดฝากธนาคาร นำไปประยุกต์ใช้ในหน่วยงานได้อย่างเหมาะสม



บทที่ 2

การทบทวนเอกสารและวรรณกรรมที่เกี่ยวข้อง

การศึกษา เรื่อง การกระทบยอดฝากธนาคาร ด้วยการใช้ชุดโปรแกรมสำเร็จรูป SAP ของการไฟฟ้านครหลวง ผู้ศึกษาได้ศึกษาค้นคว้าเอกสาร แนวคิด ทฤษฎี และงานวิจัย ที่จะต้องเกี่ยวข้องมาเป็นแนวทางในการศึกษาดังนี้

2.1 แนวคิดและทฤษฎีเกี่ยวกับการบัญชี

อรุณี อย่างธรา, อรสา วีระประดิษฐ์, ณัฐพร เหล่าธรรมทัศน์ และวิภาดา ดันติประภา (2554) กล่าวว่า การบัญชีคือ การคัดเลือก การจดบันทึก การจำแนก การสรุปผล และอีกอย่างหนึ่งคือการทำรายงานงบการเงิน โดยใช้หน่วยเป็นเงินตรา รวมถึงการแปลความหมายของรายงานเกี่ยวกับการเงินดังกล่าวเพื่อนำไป ใช้การตัดสินใจได้อย่างถูกต้อง

ดังนั้นจึงพอสรุปได้ว่า การบัญชี หมายถึง การรวบรวมข้อมูลทางการเงินแล้วนำมาบันทึก จัดหมวดหมู่ วิเคราะห์ แล้วจัดทำเป็นรายงานทางการเงินต่าง ๆ เพื่อนำข้อมูลจากรายงานเหล่านั้นไปใช้ประโยชน์ในการบริหารงานและตัดสินใจ

2.2 ระบบ GIS/AM/FM การไฟฟ้านครหลวง

กลุ่มบริษัทซีดีจี ได้รับมอบหมายจากการไฟฟ้านครหลวง ให้เป็นผู้จัดทำระบบฐานข้อมูลสาธารณูปโภคด้านไฟฟ้า โดย พัฒนาโปรแกรมประยุกต์ในระบบ GIS/AM/FM และจัดทำข้อมูลแผนที่ฐานและระบบจำหน่ายไฟฟ้าที่มีความละเอียด 1:1,000 ในเขตรับผิดชอบ 3 จังหวัด ได้แก่ กรุงเทพมหานคร นนทบุรี และสมุทรปราการ โดยทำการสำรวจข้อมูลแผนที่ภาคสนาม ข้อมูลภาพถ่ายทางอากาศ และข้อมูลจากหน่วยงานต่าง ๆ ที่มีการจัดเก็บในรูปแบบเอกสาร ซึ่งเป็นของการไฟฟ้านครหลวงเองให้มาอยู่ในระบบ GIS เพื่อการใช้งานเชิงประยุกต์ต่อไป ซึ่งผลงานครั้งนี้ได้รับรางวัลชนะเลิศ ประเภทโครงการบริการและบริหารข้อมูลดีเด่น จากคณะกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศแห่งชาติ ในการจัดงานสัปดาห์เทคโนโลยีสารสนเทศภาครัฐ ครั้งที่ 1 เมื่อปี 2543 นับเป็นอีกหนึ่งความภูมิใจของเราเสมอมา

การใช้พลังงานไฟฟ้าในเขตเมื่อนับเป็นเรื่องละเอียดอ่อนอย่างมาก เนื่องจากการขัดข้องเพียงจุดเล็ก ๆ จุดเดียวอาจส่งผลกระทบต่อผู้ใช้งานหลายล้านคน การไฟฟ้านครหลวงต้องการแอปพลิเคชันที่สามารถช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานและการบริการได้อย่างสมบูรณ์ เพื่อให้สามารถนำข้อมูลที่มีการจัดเก็บในฐานข้อมูลไปใช้งานที่เป็นประโยชน์ต่อหน่วยงานได้อย่างเต็มที่ กลุ่มบริษัทซีดีจีได้รับมอบหมายให้พัฒนาแอปพลิเคชันให้กับการไฟฟ้านครหลวง

ปัจจุบัน ระบบได้ถูกปรับปรุงและมีประสิทธิภาพ โดยสามารถทำงานบนระบบ Windows และ Web Application ที่มีการเชื่อมโยงข้อมูลระหว่างระบบ GIS/AM/FM กับระบบ ERP (SAP) ของการไฟฟ้านครหลวง การเปลี่ยนแปลงนี้ ช่วยให้ระบบต่าง ๆ สามารถทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น รวมทั้งมีเครื่องมือและโปรแกรมประยุกต์ต่าง ๆ ที่อำนวยความสะดวกให้กับผู้ใช้

นอกจากนั้นยังสามารถต่อขยายเพื่อปรับปรุงและเพิ่มเติมความสามารถต่างๆ ได้สะดวกและง่ายขึ้นด้วย ส่งผลให้ทั้งลูกค้าภายในและลูกค้าภายนอกได้รับการบริการที่ถูกต้อง สะดวกรวดเร็ว ซึ่งในปัจจุบัน ระบบนี้ถูกติดตั้งไว้ในห้องมั่นคง (Strong Room) อันดับแรกๆ ของประเทศ

2.3 แนวคิดของโปรแกรมสำเร็จรูป SAP (System Application products)

SAP คือ โปรแกรมที่ช่วยจัดการสายงานทุกสายงานของธุรกิจให้สามารถเข้าถึงข้อมูลได้อย่างรวดเร็ว และได้ข้อมูลที่ต้องการแม่นยำ สามารถนำไปใช้ประกอบการดำเนินกิจกรรมของธุรกิจได้ และผู้บริหารสามารถเรียกดูข้อมูลและตรวจสอบข้อมูลสถานะของบริษัทได้ใน SAP เองมี Modules หลากหลาย Modules ที่มีหน้าที่ทำงานแตกต่างกัน แต่สอดคล้องกัน ในแต่ละ Modules จะส่งข้อมูลที่เกี่ยวเนื่องกัน ถึงกัน โดยไม่ต้องป้อนข้อมูลซ้ำซ้อนในแต่ละ Modules และ มีการพัฒนาขึ้นมาในลักษณะของ Based on Best Practice in Industry

กล่าวโดยสรุป SAP (System Application products) เป็นโปรแกรมสำเร็จรูปทางธุรกิจประเภท ERP (Enterprise Resource Planning) ของประเทศเยอรมันที่ใช้ควบคุมดูแลทุกสายงานของบริษัท

2.4 หลักการบันทึกบัญชีเกี่ยวกับการระบยอดฝากธนาคาร

เป็นงบที่ทำขึ้นเมื่อยอดเงินคงเหลือตามใบแจ้งยอดเงินฝากธนาคารกับยอดคงเหลือของบัญชีธนาคารตามสมุดบัญชีของกิจการไม่เท่ากัน ทั้งนี้เพื่อเป็นข้อพิสูจน์ว่าถ้าได้นำเอาสาเหตุที่ทำให้เกิดข้อแตกต่างของสองยอดเข้ามาพิจารณาเปรียบเทียบ แกไขแล้วยอดคงเหลือตามใบแจ้งยอดธนาคารก็ต้องตรงกับยอดธนาคารและก็ต้องตรงกับยอดคงเหลือของบัญชีธนาคารตามสมุดบัญชีของกิจการ

2.5 สาเหตุที่ทำให้ยอดเงินฝากคงเหลือตามสมุดบัญชีของกิจการกับยอดเงินฝากคงเหลือตามใบแจ้งยอดไม่เท่ากัน

เมื่อกิจการได้รับใบแจ้งยอดเงินฝากธนาคาร ก็จะนำมาตรวจสอบกับบัญชีที่กิจการบันทึกไว้ว่ามียอดคงเหลือถูกต้องกันหรือไม่ ถ้าไม่ตรงกันกิจการต้องทำการพิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคารทุกวันสิ้นเดือน เพื่อหาข้อแตกต่างระหว่างยอดคงเหลือในสมุดบัญชีกับใบแจ้งยอดเงินฝากธนาคาร ยอดเงินฝากคงเหลือที่ไม่ตรงกัน ซึ่งอาจมีสาเหตุ ดังนี้

1. เกิดจากสาเหตุที่ธนาคารบันทึกรายการเพิ่มยอดและลดยอดในบัญชีเงินฝากกระแสรายวันหรือในใบแจ้ง ยอดเงินฝากของธนาคารเพียงฝ่ายเดียวและธนาคารยังไม่ได้แจ้งให้กิจการได้ทราบ

1.1 รายการที่ธนาคารบันทึกเพิ่มยอดบัญชีเงินฝากกระแสรายวันเพียงฝ่ายเดียวกรณีนี้ทำให้ยอดเงินฝาก ธนาคารของกิจการต่ำกว่ายอดเงินฝากตามใบแจ้งยอดธนาคาร เช่น

1.1.1 ธนาคารเรียกเก็บเงินตามตั๋วเงินให้กิจการได้ และบันทึกเพิ่มยอดในบัญชีกระแสรายวันแล้วแต่กิจการยังไม่ทราบ เพื่อให้ยอดสองด้านเท่ากัน ดังนั้นจะต้องทำการเพิ่มยอดทางด้านสมุดบัญชีของกิจการ

1.1.2 ดอกเบี้ยเงินฝาก (ดอกเบี้ยรับ) คือกิจการมียอดเงินฝากที่ธนาคารเมื่อธนาคารคิดดอกเบี้ยให้แก่กิจการ ธนาคารจะเพิ่มยอดบัญชีเงินฝากของกิจการแล้วแต่กิจการยังไม่ทราบ เพื่อให้ยอดสองด้านเท่ากัน ดังนั้นจะต้องทำการเพิ่มยอดทางด้านสมุดบัญชีของกิจการ

2. รายการที่ธนาคารบันทึกลดยอดหรือหักยอดเงินฝากกระแสรายวัน ของธนาคารเพียงฝ่ายเดียว แต่กิจการยังไม่ได้บันทึกลดยอด กรณีนี้ยอดเงินฝากธนาคารในสมุดบัญชีของกิจการสูงกว่ายอดเงินฝากตามใบแจ้งยอดธนาคาร ได้แก่

2.1 ค่าธรรมเนียมธนาคาร คือ ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่ธนาคารคิดจากกิจการเช่น ค่าธรรมเนียมในการโอนเงิน ค่าธรรมเนียมในการเรียกเก็บเงินเมื่อธนาคารคิดค่าธรรมเนียมก็จะหักบัญชีเงินฝากของกิจการโดยยังไม่ได้ แจ้งให้กิจการทราบ เพื่อให้ยอดสองด้านเท่ากัน ดังนั้นจะต้องทำการลดยอดทางด้านสมุดบัญชีของกิจการ

2.2. เชื่อกัน หรือเชื่อกันความเชื่อถือ เชื่อกันที่กิจการได้รับมา และได้้นำฝากธนาคารเรียบร้อยแล้วโดยที่กิจการและธนาคารได้บันทึกเพิ่มยอดในบัญชีทั้งสองฝ่ายแล้วต่อมาธนาคารได้เรียกเก็บเงินแต่ปรากฏว่าเก็บเงินไม่ได้ ธนาคารก็จะลดยอดบัญชีเงินฝากของกิจการและกิจการจะทราบก็ต่อเมื่อได้รับใบแจ้ง ยอดเงินฝากธนาคาร เพื่อให้ยอดสองด้านเท่ากัน ดังนั้นจะต้องทำการลดยอดทางด้านสมุดบัญชีของกิจการ

2.3 กิจกรรมให้ธนาคารเป็นผู้จ่ายค่าใช้จ่ายต่าง ๆ แทนกิจการ เช่น ค่าน้ำค่าไฟฟ้าค่าโทรศัพท์ เมื่อเกิดค่าใช้จ่ายดังกล่าวขึ้นธนาคารจะหักบัญชีเงินฝากของกิจการกิจการจะทราบก็ต่อเมื่อได้รับใบแจ้งยอด เงินฝากธนาคาร เพื่อให้ยอดสองด้านเท่ากัน ดังนั้นจะต้องทำการเพิ่มยอดทางด้านสมุดบัญชีของกิจการ

3. รายการที่กิจการหรือธนาคารบันทึกรายการผิดพลาด

3.1 ความผิดพลาดของธนาคาร เช่น เพิ่มยอดเงินฝากให้กิจการโดยการนำเงินฝากของลูกค้ารายอื่นมาเพิ่มบัญชีเงินฝากของกิจการ หรือนำเช็คของลูกค้ารายอื่นมาหักบัญชีของกิจการ ซึ่งทำให้บัญชีเงินฝากของกิจการสูงหรือต่ำไป

3.2 ความผิดพลาดของกิจการ เช่น กิจการบันทึกรายการจ่ายเช็คในบัญชีเงินฝากธนาคารด้วยจำนวนเงินที่ผิด หรือบันทึกการจ่ายเงินด้วยจำนวนเงินที่ผิด กรณีนี้จะทำให้ยอดเงินฝากธนาคารของกิจการสูงหรือต่ำไป



บทที่ 3

รายละเอียดการปฏิบัติงาน

3.1 ชื่อสถานที่ตั้งของสถานประกอบการ

3.1.1 ชื่อภาษาไทย : การไฟฟ้านครหลวง

ชื่อภาษาอังกฤษ : Metropolitan Electricity Authority

3.1.2 ที่ตั้ง : การไฟฟ้านครหลวง อาคารสำนักงานใหญ่เพลินจิต เลขที่30 ซอยชิดลม ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินีเขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330

ศูนย์บริการ 1130

อีเมล webmastr@mea.or.th

การเดินทาง รถไฟฟ้า BTS-สถานีสีลม
รถเมล์สาย 40,48, ปรับอากาศสายสาย 511



รูปที่ 3.1 ตราสัญลักษณ์ (Logo) การไฟฟ้านครหลวง



รูปที่ 3.2 แผนที่แสดงสถานที่ตั้งการไฟฟ้านครหลวงสำนักงานใหญ่เพลินจิต

3.2 ลักษณะการประกอบกิจการไฟฟ้านครหลวง

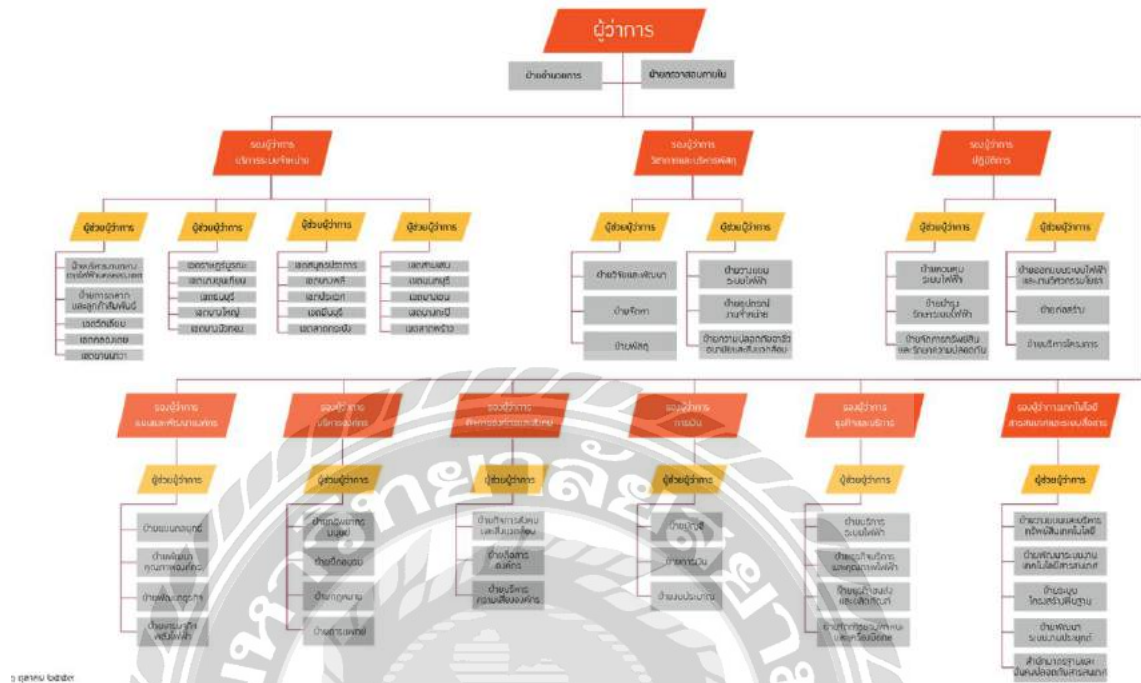
การไฟฟ้านครหลวงเป็นรัฐวิสาหกิจที่รับผิดชอบการจำหน่ายไฟฟ้าให้กับประชาชนอยู่ในความรับผิดชอบของกระทรวงมหาดไทยมีพื้นที่บริการในปัจจุบันได้แก่กรุงเทพมหานคร จังหวัดนนทบุรีและจังหวัดสมุทรปราการ โดยแบ่งออกเป็น 18 เขตและ 14 สาขาย่อยในอดีตเคยให้บริการจำหน่ายไฟฟ้าครอบคลุมถึงจังหวัดปทุมธานีต่อมาโอนกิจการดังกล่าวให้กับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค การไฟฟ้านครหลวงก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 1 สิงหาคมพ.ศ. 2501 รัฐบาลได้รวมกิจการการไฟฟ้ากรุงเทพและกองไฟฟ้าหลวงสามเสนเป็นรัฐวิสาหกิจโดยใช้ชื่อการไฟฟ้านครหลวงซึ่งถือเป็นวันสถาปนาการไฟฟ้านครหลวงอย่างเป็นทางการ

ธุรกิจหลัก ได้แก่ การจำหน่ายพลังงานไฟฟ้าในเขตพื้นที่จำหน่าย รวม 3 จังหวัด คือ กรุงเทพมหานคร นนทบุรี และสมุทรปราการ มีพื้นที่รวม 3,192 ตารางกิโลเมตร ซึ่งเป็นภารกิจและวัตถุประสงค์หลักในการจัดตั้งการไฟฟ้านครหลวง มีสัดส่วนรายได้จากธุรกิจหลัก คิดเป็นร้อยละ 99.94 ของรายได้รวม ธุรกิจเกี่ยวเนื่อง ได้แก่ ธุรกิจบริการและคุณภาพไฟฟ้า เพื่อให้บริการลูกค้าเฉพาะรายทั้งด้านบริการและด้านคุณภาพไฟฟ้า ผ่านการออกแบบ จัดหาอุปกรณ์ และดำเนินการจนแล้วเสร็จส่งมอบให้ลูกค้า ตลอดจนการให้บริการด้านระบบไฟฟ้าและธุรกิจเกี่ยวเนื่องให้กับลูกค้าต่างประเทศซึ่งมีสัดส่วนรายได้ธุรกิจเกี่ยวเนื่อง (รวมการสร้างมูลค่าเพิ่มจากทรัพยากรที่มีอยู่ ได้แก่ บริการสารสนเทศภูมิศาสตร์ บริการโครงข่ายศูนย์รักษาความปลอดภัยข้อมูล)คิดเป็นร้อยละ 0.06 ของรายได้รวม

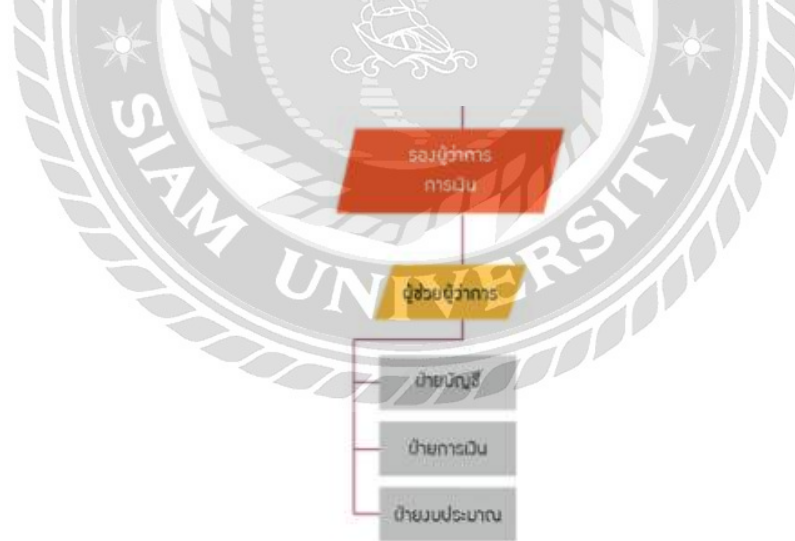


รูปที่ 3.3 การไฟฟ้านครหลวงสำนักงานใหญ่เพลินจิต

3.3 รูปแบบการจัดองค์กรและการบริหารงานองค์กร



รูปที่3.4แผนภูมิการจัดองค์กรและการบริหารงานของการไฟฟ้านครหลวง



รูปที่3.5 แผนภูมิฝ่ายบัญชี



นายประνομศักดิ์ กระทุ้มทอง
นักบัญชา 8. รพง.ฟบช.กองบัญชาแยกประเภท
งานบัญชาวิจัยได้รายจ่าย



กัญจนา ตูลารัตนพงษ์
นักบัญชา 7



วรรณวนิช ต้าวิริยะกุล
นักบัญชา 7



สมพรศักดิ์ ไสภณกุล
พนักงานบัญชา 7



รัตตินันท์ อัครรุจน์เจริญ
พนักงานบัญชา 7



อรัญ อ่อนละเอียด
พนักงานบัญชา 6



ทิพากร ปัทมานนท์
นักบัญชา 6



ฉัฐปรางค์ ละมุนกิจ
นักบัญชา 6



แสงเดือน โห้เฉื่อย
พนักงานบัญชา 5



อรุณี เพิ่มชีวิต
พนักงานบัญชา 5



สมาพร สุวรรณานนท์
นักบัญชา 5

รูปที่ 3.6 บุคลากรในฝ่ายบัญชา (งานบัญชาวิจัยได้รายจ่าย)

3.4 ตำแหน่งที่นักศึกษาได้รับมอบหมาย

3.4.1 ตำแหน่งที่นักศึกษาได้รับมอบหมาย

นางสาวปาริชาติ เค้นปานสิงห์, นางสาวกมล รัตนวงนาลี

- กรอกข้อมูลจากStatement ลงระบบ SAP

- กระทบยอดดอกเบี้ย

- หาผลต่างดอกเบี้ย

3.5 ชื่อสกุลและตำแหน่งงานของพนักงานที่ปรึกษา

3.5.1 ชื่อ-สกุลพนักงานที่ปรึกษาคุณประนอมศักดิ์ กระทุมทอง

3.5.2 ตำแหน่งของพนักงานที่ปรึกษา นักบัญชี8. รพง.ฝบช. กองบัญชีแยกประเภท.

งานบัญชีรายได้รายจ่าย

3.6. ระยะเวลาที่ปฏิบัติงานสหกิจศึกษา

3.6.1 ระยะเวลาในการดำเนินงาน วันที่ 15 พฤษภาคม - 25 สิงหาคม พ.ศ.2560
(รวม 16 สัปดาห์)

3.6.2 วันเวลาในการปฏิบัติงานสหกิจศึกษา วันจันทร์ - วันศุกร์ เวลา 07.30 - 15.30

3.7 ขั้นตอนและวิธีการดำเนินงาน เพื่อนำเสนอผลงานและพัฒนาการของการปฏิบัติงานสหกิจศึกษา

ตารางแสดงระยะเวลาในการดำเนินโครงการสหกิจศึกษา

การกระทบยอดฝากธนาคาร

ขององค์กรการไฟฟ้านครหลวง ประจำปี 2560

ขั้นตอนการดำเนินงาน	พ.ค. 60	มิ.ย.60	ก.ค.60	ส.ค.60
1.การรวบรวมหาข้อมูลของโครงการ		→		
2.การวิเคราะห์ระบบงาน		→		
3.การปฏิบัติงานในระบบ				→
4.จัดทำโครงการ				→
5.สรุปผล			→	→

ตารางที่ 3.7 ตารางแสดงระยะเวลาในการดำเนินงานโครงการสหกิจศึกษา

3.8 อุปกรณ์และเครื่องมือที่ใช้

3.8.1 อุปกรณ์ด้านฮาร์ดแวร์

- 1.เครื่องคอมพิวเตอร์
- 2.เครื่องถ่ายเอกสาร

3.8.2 อุปกรณ์ด้านซอฟต์แวร์

- 1.โปรแกรม SAP
2. Microsoft word



บทที่ 4

ผลการปฏิบัติงานตามโครงการ

SAP ได้ก่อตั้งขึ้นประเทศเยอรมันนี เมื่อปี 1972 (พ.ศ.2515) สำนักงานใหญ่ได้ตั้งอยู่ที่ Walldorf ,Germany และในปี พ.ศ.2532 SAP ได้ตั้งสำนักงานใหญ่ประจำภูมิภาคเอเชียและแปซิฟิกที่ประเทศสิงคโปร์ เพื่อเป็นการรองรับการขยายตัวทางธุรกิจในเอเชียได้และประเทศย่านแปซิฟิกต่อมาได้ขยายสาขาในภูมิภาคนี้ใน ออสเตรเลีย อินเดีย อินโดนีเซีย นิวซีแลนด์ ฟิลิปปินส์ และประเทศไทย กรกฎาคม พ.ศ. 2546 เป้าหมายธุรกิจเริ่มแรก เน้นลูกค้าที่เป็นธุรกิจขนาดใหญ่ (Enterprise-scale) แต่ในปัจจุบันได้ขยายธุรกิจไปที่ลูกค้าขนาดเล็กและขนาดกลาง ในSAPเองนั้นจะมีModulesหลายๆModulesที่มีหน้าที่ทำงานแตกต่างกันไปแต่จะสอดคล้องประสานกันในแต่ละModules จะส่งข้อมูลที่เกี่ยวข้องกัน ถึงกันโดยที่จะไม่ต้องป้อนข้อมูลที่ซ้ำซ้อน SAPเป็นโปรแกรมที่ช่วยจัดการสายงานทุกสายงานของธุรกิจที่สามารถเข้าถึงข้อมูลได้อย่างรวดเร็วและได้ข้อมูลที่แม่นยำ สามารถนำไปใช้ประกอบการดำเนินกิจกรรมของธุรกิจได้ และผู้บริหารที่สามารถเรียกดูข้อมูลสถานะของบริษัท กล่าวสรุปว่าโปรแกรม SAP (System Application products)เป็นโปรแกรมสำเร็จรูปทางธุรกิจในแต่ละModule และ มีกาพัฒนาขึ้นมาในลักษณะของ Based on Best Practice in Industry Modules SAP เป็นที่รู้จักกันคือ

1. SD (Sales and Distribution) เป็นโปรแกรมที่บันทึกเกี่ยวกับการขาย และให้บริการ
2. MM (Materials Management) เป็นโปรแกรมเกี่ยวกับการควบคุมสินค้าคงคลัง
3. FI (Financial Accounting) เป็นโปรแกรมที่เกี่ยวข้องกับการบันทึกตัวเลขทางบัญชี การทำงบประมาณรายงานทางการเงินต่างๆ
4. CO (Contorlling) เป็นโปรแกรมที่เกี่ยวข้องกับรายงานต่างๆในการดำเนินงาน ข้อมูลเพื่อการวิเคราะห์

นอกจากนี้โปรแกรม SAP ยังได้ออกแบบมาให้รองรับการดำเนินงานของธุรกิจ หรือหน่วยงาน ด้วยคุณสมบัติที่หลากหลาย ง่ายต่อการใช้งาน เช่น การจัดทำเหมืองข้อมูล,การจัดทำคลังข้อมูล,ระบบความสัมพันธ์ลูกค้า,การทำ Strategic Management , Balance Score Card การติดตามและประเมินผล การวิเคราะห์สถานภาพปัจจุบัน อดีตและอนาคตขององค์กร

4.1 การกระทบยอดฝากธนาคาร ของระบบ SAP ในการไฟฟ้านครหลวง

ระบบ SAP จะมีการนำยอดจาก STATEMENT ได้ 2 ทาง คือ

1. บัญชีแยกของธนาคาร
2. การเรียกบัญชีแยกออนไลน์มาจากอินเทอร์เน็ต

SA : ออมทรัพย์

CUR : กระแสรายวัน

GL : บัญชีแยกประเภท

SA : จะแยกออกเป็นอีก 6 ประเภทคือ

B+ : แบนด์เข้า

B-: แบนด์ขาออก

A+: เงินโอนระหว่างบัญชีเข้า

A-: เงินโอนระหว่างบัญชีขาออก

INT+: ดอกเบี้ย

CHG-: ค่าธรรมเนียม

ตัวอย่างที่เป็น B

ค่าใช้จ่าย

พัก

+ 42,000

- 42,000

การซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้า

Dr. ค่าใช้จ่าย-สายไฟ

42,000

Cr. Bank-พัก

42,000

พัก

คุม

+ 42,000

- 42,000

การจ่ายค่าอุปกรณ์ไฟฟ้าหรือการกระทบยอด

Dr. แบนค์ - พัก	42,000	
		Cr. Bank -คุ่ม
		42,000

วิธีการตรวจสอบว่ายอดถูกต้องหรือไม่ ?

1. บัญชีแบงก์-พักจะต้องเป็น0เท่านั้น
2. บัญชีแบงก์-คุ่ม
3. จะต้องมียอดตรงกับใบSTATEMENT เท่านั้น

ตัวอย่างที่เป็น A

การโอนเงินจากบัญชีออมทรัพย์ไปยังบัญชีกระแสรายวัน

Bank - SA

9110000030		คุ่ม
+ 42,000		- 42,000
Dr.9110000030	42,000	
	Cr. Bank -คุ่ม	42,000

Bank - CUR

9110000030		คุ่ม
	- 42,000	+ 42,000

Dr. Bank - คุม

42,000

Cr. 9110000030

42,00

ค่าธรรมเนียม

กุม

5510100010

- 42,000

+ 42,000

Dr. 5510100010

42,000

Cr. Bank - คุม

42,000

CUR : จะแบ่งออกเป็น 2 cur และแต่ละcur จะมีหน้าที่แตกต่างกันไป

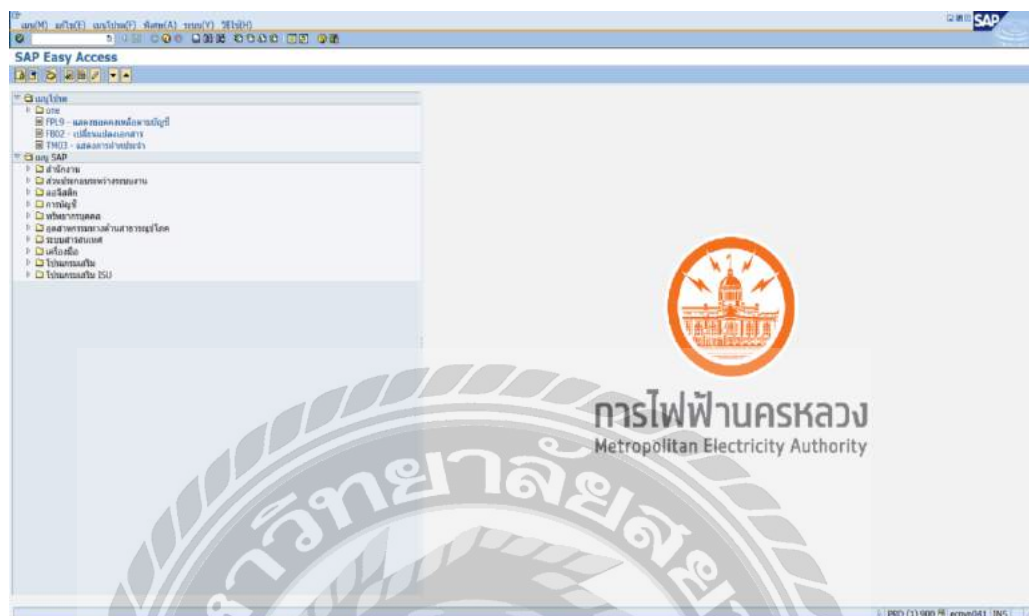
CUE 1 : เป็นการจ่ายเช็ค (A+,CHK-/CHG-)

CUR 2 : เป็นการรับรายได้ (B+,A-)



4.2 ขั้นตอนการปฏิบัติงานของระบบ SAP ในการกระทยอดฝากธนาคาร

การเริ่มใช้ระบบ SAP



เลือกเมนูที่จะใช้ในการทำงาน

เริ่มจากเลือกเมนู >>> FBL3N เป็นขั้นตอนแรกในการหา G/L



ใส่เลข G/L ลงไปในช่อง (บัญชีแยกประเภททั่วไป) >>> ใส่เลข G/L ทั้ง 10 หลัก

The screenshot shows the SAP VA01 transaction for creating a billing document. The 'Billing Document Number' (1) is highlighted in red, and the 'Billing Document Date' (24.07.2017) is highlighted in yellow. The 'Billing Document Date' is also highlighted with a yellow box and labeled '2'.

1 คือการใส่เลข G/L 10 หลักดูได้จากใบ Statement ของแต่ละธนาคารกำหนดไว้

เมื่อใส่ตัวเลขครบแล้ว  ให้กดที่เครื่องหมายรูป

โปรแกรม(P) : กรร(ค) : 10000 : งาน(ก) : 10000

การแสดงผลรายการบัญชีแยกประเภททั่วไป

☒ 10000 ☒ 10000 ☒ 10000

ค้นหาบัญชีแยกประเภททั่วไป
 เลขบัญชีแยกประเภททั่วไป: 1000000000
 รหัสสาขา: 10000

ค้นหาการแก้ไข(ใส่เลข)
 เลขที่แก้ไข:
 สาขารหัส:
 1000000000

เลขสองตัวหลัง 11
 เลขตัวหน้า 113

การเลือกแบบฟอร์มเอกสาร
 สาขา:
 * รายการเคลื่อนไหว
 ยอดคงเหลือ ณ วันที่: 24.07.2017
☐ รายการเคลื่อนไหว
 วันที่สิ้นสิ้น:
 ยอดคงเหลือ ณ วันที่:
☐ ยอดคงเหลือ
 วันที่รวมยอด:
☐ รายการคงเหลือ
 วันที่รวมยอด:

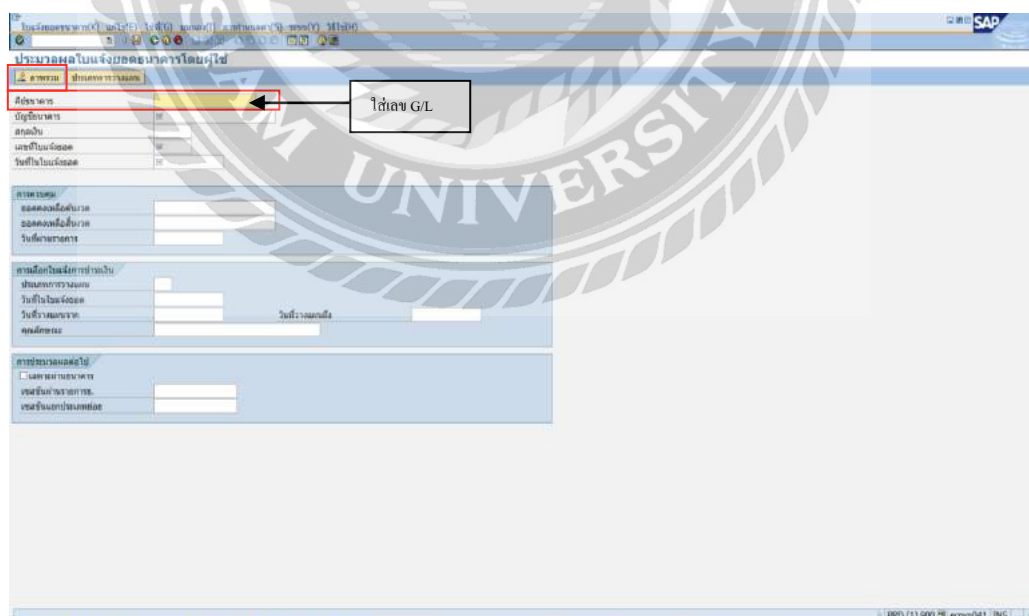
หมายเหตุ:
☐ รายการคงเหลือ
☐ รายการคงเหลือ
☐ รายการคงเหลือ

ชื่อสาขา:
 โทรสาร: /ZCM
 จำนวนเอกสารรวม:

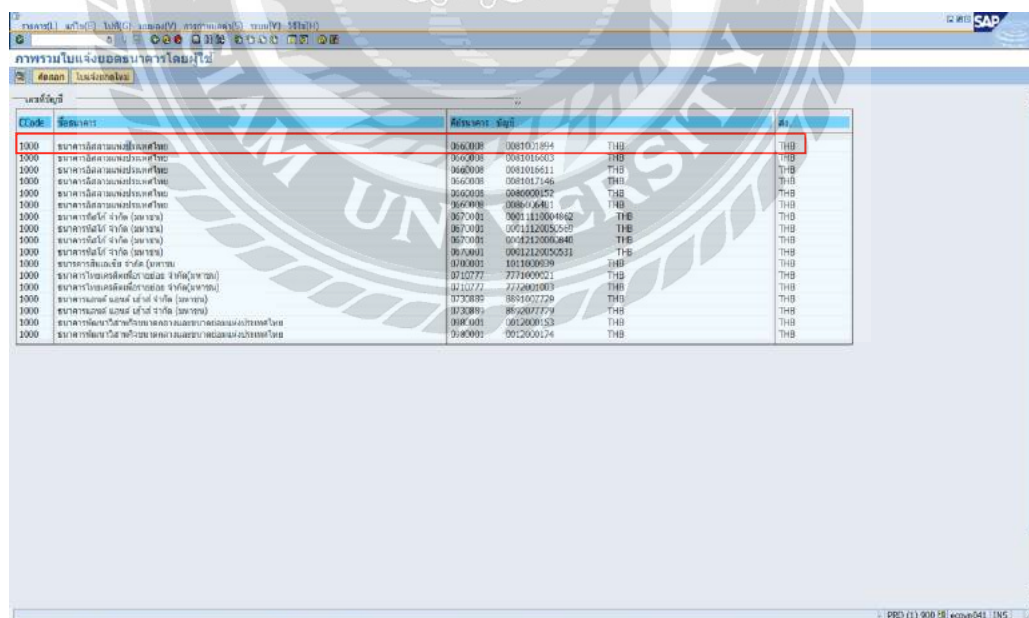
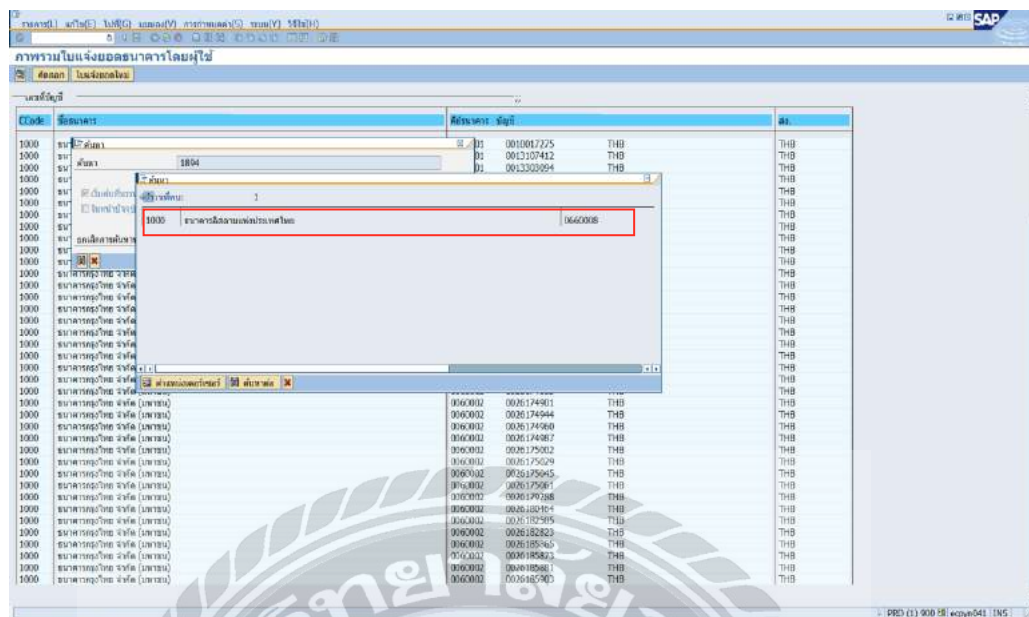
ต่อมาจะเป็นกรอกข้อมูลในระบบโดยการใช้หน้าจอ FF67



ใส่เลข G/L ทั้ง 10 หลักของแต่ละธนาคาร (คีย์ธนาคาร) >>> กดปุ่ม



เลือกธนาคารที่ได้รับมอบหมาย >>> กดปุ่ม Enter



ใส่เลข A+,A-,B+,B-,CHG- ที่หาไว้ลงในช่อง Tran

ใส่เลขวันที่ลงในช่องวันคิดค่า

ใส่เลขจำนวนเงินลงในช่องจำนวนเงิน

กดปุ่ม Enter เพื่อตรวจว่ายอดจำนวนเงินที่นับเท่ากัน

กดปุ่ม Save

โปรแกรม SAP F003 - รายการใบแจ้งยอดธนาคารโดยผู้ใช้

บัญชีธนาคาร: 0081001894 วันที่: 13/06/2010 หน่วย: 1000 สกุลเงิน: THB

Trans	วันที่	จำนวนเงิน	หน่วยเงิน	Credit	Debit	รวม
ALUF +	02.07.2017	3705.60				
จำนวนเงินต้น		1000.00	บาท			
จำนวนเงินต้น		1000.00	บาท			

ยอดทั้ง 2 ข้างต้องเท่ากันเสมอ

การ Save รายการที่กรอกข้อมูลทุกครั้งต้อง Save ทั้ง 2 รอบจนเจอหน้าจอสีเหลือง

โปรแกรมคำนวณภาษี (V) - ฉบับ (P) - 1 (ตั้ง) - สมทบ (G) - ค่าเพิ่มมูลค่า (S) - มูลค่า (V) - 1 (ตั้ง) - 1

ประมวลผลใบแจ้งยอดธนาคารโดยผู้ใช้

สรุปยอด | พิมพ์รายงาน

ข้อมูลการคำนวณ

ปีงบประมาณ: 0660008 | ธนาคาร: ธนาคารแห่งประเทศไทย

บัญชีธนาคาร: 008.000.000 | สาขา: สาขา 000 - 000000 - 4

สาขา: 718 | ประเทศไทย

สาขาในจังหวัด: 114

วันที่ใบแจ้งยอด: 02.07.2017

สรุปยอด

ยอดคงเหลือต้นงวด: 7,341.96

ยอดคงเหลือต้นงวด: 7,530.56

วันที่พิจารณา: 02.07.2017

ตามเงื่อนไขการชำระเงิน

ชำระเงินรวม: 7,530.56

วันที่ใบแจ้งยอด: 02.07.2017

วันที่ชำระเงิน: 02.07.2017

หมายเหตุ: 7,530.56

สรุปรายการยอด

1. รายการชำระเงิน

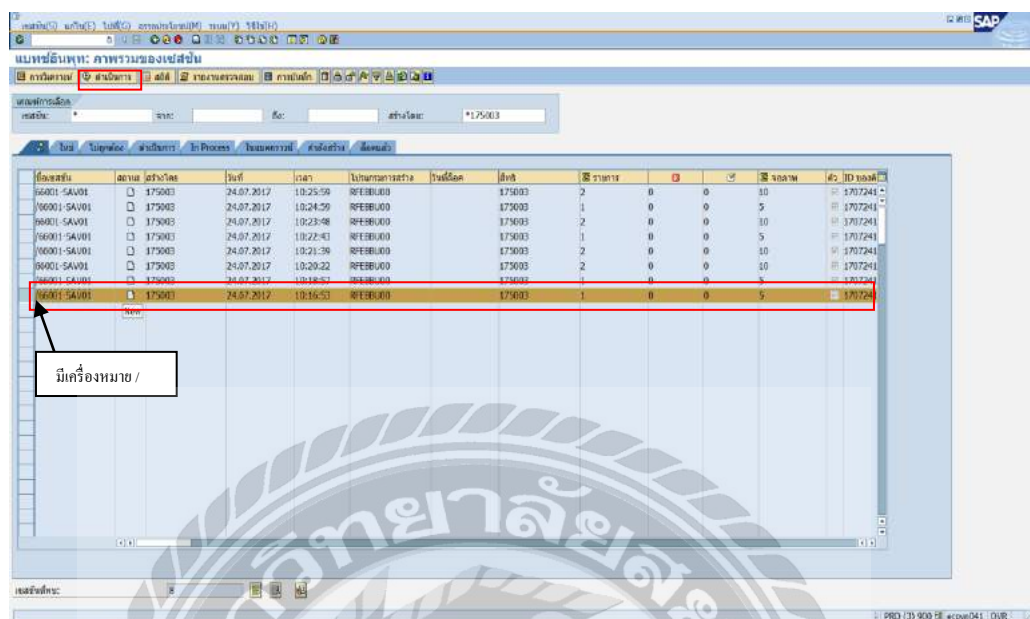
วันที่ชำระเงิน: 02.07.2017

วันที่ชำระเงิน: 02.07.2017

วันที่ชำระเงิน: 02.07.2017

[illegible]

ถ้ามีเครื่องหมาย / อยู่ข้างหน้าคือการเกี่ยวกับบัญชีของ A+ , A- >>> กดปุ่ม  ดำเนินการ

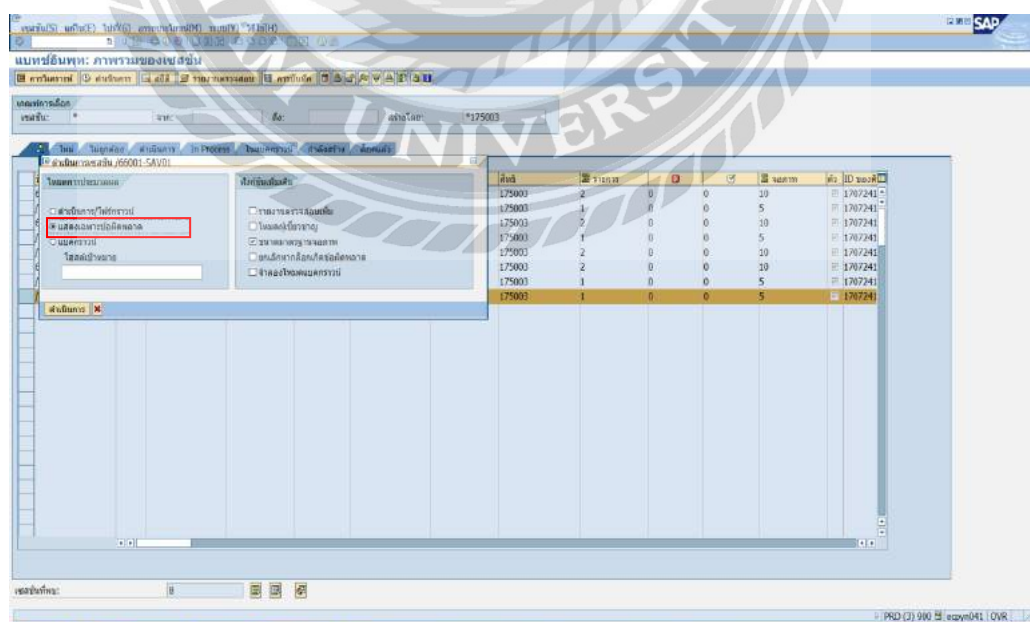


มีเครื่องหมาย /

เอกสาร	วันที่	เวลา	ใบหน้การวาง	วันที่	บัญชี	จำนวน	อัตรา	มูลค่า	จำนวน	มูลค่า
66001-SAV01	24.07.2017	10:25:08	SAV0100		175003	2	0	0	10	1707241
66001-SAV01	24.07.2017	10:24:59	SAV0100		175003	1	0	0	5	1707241
66001-SAV01	24.07.2017	10:23:48	SAV0100		175003	2	0	0	10	1707241
66001-SAV01	24.07.2017	10:22:43	SAV0100		175003	1	0	0	5	1707241
66001-SAV01	24.07.2017	10:21:36	SAV0100		175003	2	0	0	10	1707241
66001-SAV01	24.07.2017	10:20:22	SAV0100		175003	2	0	0	10	1707241
66001-SAV01	24.07.2017	10:18:52	SAV0100		175003	1	0	0	5	1707241
66001-SAV01	24.07.2017	10:16:53	SAV0100		175003	1	0	0	5	1707241

แสดงเฉพาะข้อผิดพลาด

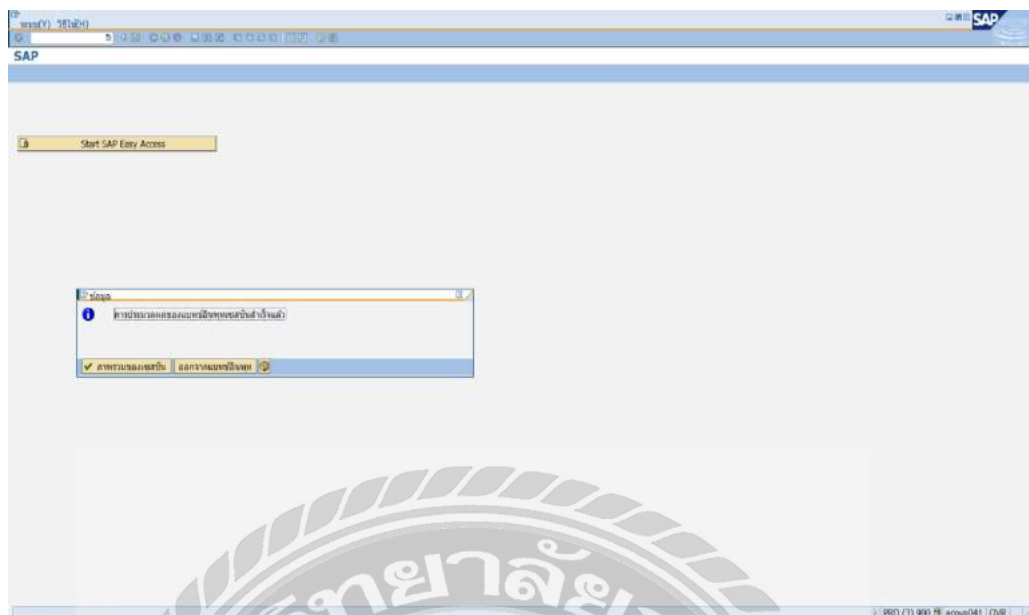
เลือก >>> กดปุ่ม Enter



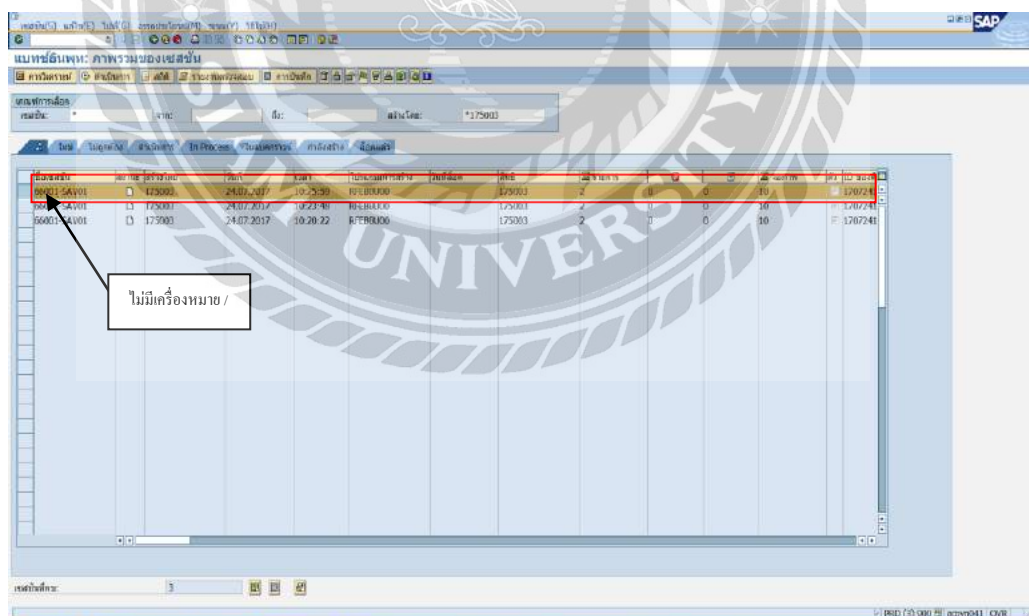
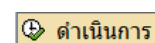
เลือก >>>

บัญชี	จำนวน	อัตรา	มูลค่า	จำนวน	มูลค่า
175003	2	0	0	10	1707241
175003	1	0	0	5	1707241
175003	2	0	0	10	1707241
175003	1	0	0	5	1707241
175003	2	0	0	10	1707241
175003	2	0	0	10	1707241
175003	1	0	0	5	1707241
175003	1	0	0	5	1707241

กดปุ่ม Enter เป็นอันเรียบร้อยสมบูรณ์



ถ้าไม่มีเครื่องหมาย / อยู่ข้างหน้าคือการเกี่ยวบัญชีของ B+, B- >>> กดปุ่ม



๑ ดำเนินการ/โพรรากวน

เลือก>>> กดปุ่ม Enter

ใบแจ้งหนี้	ใบแจ้งหนี้รายการ	ใบแจ้งหนี้รายการย่อย	ใบแจ้งหนี้รายการย่อยย่อย	ใบแจ้งหนี้รายการย่อยย่อยย่อย	ใบแจ้งหนี้
175003	2	0	0	10	1707241
175003	2	0	0	10	1707241
175003	2	0	0	10	1707241

กดปุ่ม Enter

ใบแจ้งหนี้	ใบแจ้งหนี้รายการ	ใบแจ้งหนี้รายการย่อย	ใบแจ้งหนี้รายการย่อยย่อย	ใบแจ้งหนี้รายการย่อยย่อยย่อย	ใบแจ้งหนี้
175003	2	0	0	10	1707241
175003	2	0	0	10	1707241
175003	2	0	0	10	1707241

ตรวจสอบยอดตรงไม่ได้กำหนดไว้ให้เป็น 0 เท่านั้น >>> กด Save

ผ่านรายการด้วยการเปิด

ผ่านรายการด้วยการเปิด

วันที่	จำนวนเงิน	T-Code
17.07.2017	437,274.60	118

จำนวนเงินที่คิด 437,274.60

จำนวน 437,274.60

ใบได้ค่าลด 0.00

กดปุ่ม Enter

ผ่านรายการด้วยการเปิด

ผ่านรายการด้วยการเปิด

วันที่ 17.07.2017

จำนวนเงิน 437,274.60

T-Code 118

ใบได้ค่าลด 0.00

Trading partner 001010100000

Doc. ID 001010100000

Trading partner 001010100000

Trading partner 001010100000

พิมพ์ VX ในช่องรหัสภาษี >>> กดปุ่ม Enter

The screenshot shows the SAP S100 transaction interface. The 'Tax Code' (รหัสภาษี) field is highlighted with a red box and contains the value 'VX'. The 'Amount' (จำนวนเงิน) is 275.00 THB. The 'Transfer to' (โอนไปยัง) field contains '0016135100002'. The 'Transfer from' (โอนจาก) field contains '133600010'. The 'Transfer type' (ประเภทการโอน) is 'SGL Int'. The 'Transfer date' (วันที่โอน) is empty.

กดปุ่ม Enter

The screenshot shows the SAP S100 transaction interface. The 'Transfer to' (โอนไปยัง) field is highlighted with a red box and contains the value '0016135100002'. The 'Amount' (จำนวนเงิน) is 275.00 THB. The 'Transfer from' (โอนจาก) field contains '133600010'. The 'Transfer type' (ประเภทการโอน) is 'SGL Int'. The 'Transfer date' (วันที่โอน) is empty.

กดปุ่ม Enter

เอกสาร (D) แก้ไข (E) ใหม่ (N) บันทึก (S) สถานะเอกสาร (V) รายการ (Y) ทั่วไป (O)

FB08

ป้อน กระหนมอดเงินรับ-จ่าย: เพิ่ม รายการบัญชีแยกประเภททั่วไป

บัญชี G/L: 1136600010 SA ISBT 008-1-00189-4 ๑ โฉม รุข
รหัสบริษัท: 1000 การทำบัญชีแบบรวม

รายการ 2 / รายการหลัก / 50

จำนวนเงิน: 275.00 THB ☐ ส่วนผสม

บัญชีแยกประเภท:

วันที่เอกสาร: 17.07.2017
เอกสารแนบ: 0016135100002

ชื่อรายการ:

บันทึกเอกสารต่อไป

Proxy: ☐ บัญชี: gcl ind ☐ รหัสบริษัท:

PRD (1) 900 TH sapym041 CNR

กดปุ่ม Enter

เอกสาร (D) แก้ไข (E) ใหม่ (N) บันทึก (S) สถานะเอกสาร (V) รายการ (Y) ทั่วไป (O)

FB08

ป้อน กระหนมอดเงินรับ-จ่าย: เพิ่ม รายการบัญชีแยกประเภททั่วไป

บัญชี G/L: 1136600010 SA ISBT 008-1-00189-4 ๑ โฉม รุข
รหัสบริษัท: 1000 การทำบัญชีแบบรวม

รายการ 2 / รายการหลัก / 50

จำนวนเงิน: 275.00 THB ☐ ส่วนผสม

บัญชีแยกประเภท:

วันที่เอกสาร: 17.07.2017
เอกสารแนบ: 0016135100002

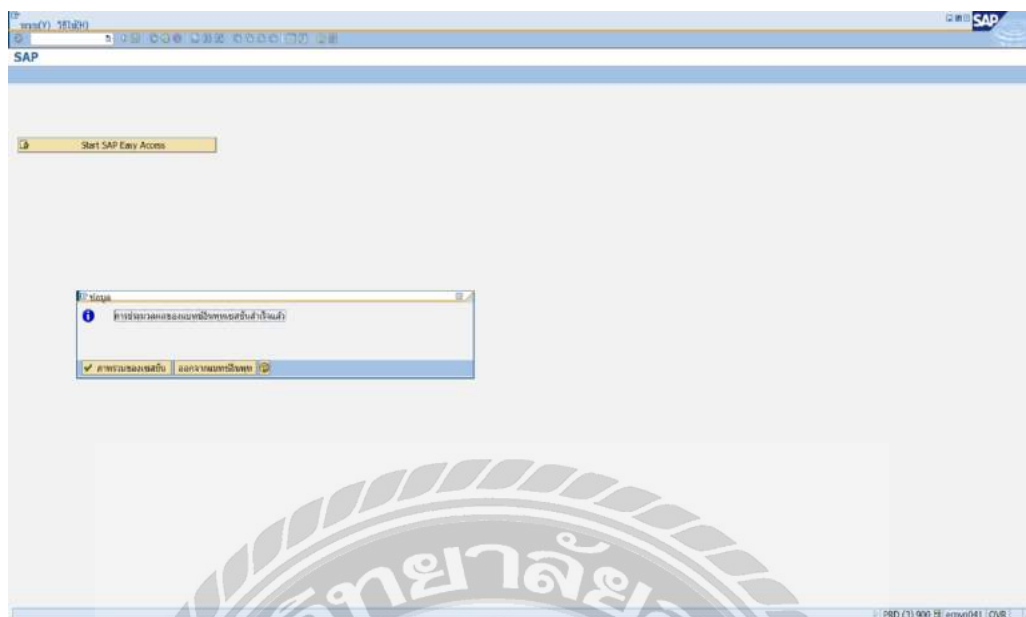
ชื่อรายการ:

บันทึกเอกสารต่อไป

Proxy: ☐ บัญชี: gcl ind ☐ รหัสบริษัท:

PRD (1) 900 TH sapym041 CNR

กดปุ่ม Enter >>> เป็นขั้นตอนสุดท้ายของระบบ SAP เรียบร้อยสมบูรณ์



ขั้นตอนวิธีการเข้าด้วยตรงกันใหม่

หน้าจอ FBL3N >>> ใส่เลข G/L 10 หลักโดยเปลี่ยนเลขท้ายเป็น 0 เพื่อให้เป็นบัญชีคุม



บทที่ 5

สรุปผลและข้อเสนอแนะ

5.1 สรุปผลการดำเนินโครงการ

ในการจัดทำโครงการในหัวข้อ” การกระแทบยอดฝกษนาการ” ของการไฟฟ้านครหลวง ทางผู้จัดทำนั้นได้นำเสนอข้อมูลโครงการเกี่ยวกับการดำเนินงานภายใต้โครงการไฟฟ้านครหลวง กิจกรรมต่างๆรวมถึงการกระแทบยอดฝกษนาการด้วยที่ทางผู้จัดทำได้รับมอบหมาย ตามที่ระบบ โปรแกรม System Application Program (SAP) ผู้จัดทำมีการดำเนินงานเกี่ยวกับการกระแทบยอดฝกษนาการภายในองค์กรเกี่ยวกับความเข้าใจ และการรับรู้ในเรื่องของการกระแทบยอดฝกษนาการ ด้วยโปรแกรม System Application Program (SAP)โดยการจัดทำนี้ผู้จัดทำมีความต้องการที่จะทราบถึงผลของการกระแทบยอดฝกษนาการนั้นถูกต้อง ครบถ้วน ยิ่งขึ้น จึงทำให้โดยรวมนั้นโครงการที่ได้จัดทำตรงต่อวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้เบื้องต้น

5.1.2 ข้อจำกัดหรือปัญหาของโครงการ

ในการจัดทำโครงการนั้นทางผู้จัดทำได้พบปัญหาในการดำเนินงานดังนี้

5.1.2.1 ขาดความรู้ความเข้าใจในระบบ SAP และเนื้อหาการกระแทบยอดฝกษนาการ จึงต้องใช้เวลาในการศึกษาเป็นเวลานาน

5.1.2.2 ช่วงระยะเวลาในการทำโครงการมีเวลาจำกัดเนื่องจากเป็นวันจันทร์ - ศุกร์ เป็นช่วงที่ปฏิบัติงานสหกิจศึกษาให้เกิดความล่าช้าในการทำงาน

5.1.3 ข้อเสนอแนะในครั้งต่อไป

5.1.3.1 ควรเตรียมข้อมูลที่ได้ศึกษาและอ่านทบทวนก่อนที่จะลงมือปฏิบัติงาน

5.1.3.2 แบ่งเวลาในการปฏิบัติงานให้เหมาะสมในการทำรายงานสหกิจศึกษา

5.2 สรุปผลการปฏิบัติงานสหกิจศึกษา

5.2.1 ข้อดีของการปฏิบัติงานสหกิจศึกษา

5.2.1.1 ทำให้นักศึกษาได้รับประสบการณ์ในการทำงานจริงซึ่งมีการปฏิบัติงานภายในองค์กร เหมือนกับพนักงานภายในองค์กรทุกอย่างและยังทำให้ทราบว่าการทำงานจริงนั้นต่างกับการ เรียนรู้ภายในห้องเรียนหรือในคาบเรียนในมหาวิทยาลัยเป็นอย่างมาก

5.2.1.2 ทำให้นักศึกษาได้รู้จักการทำงานร่วมกับผู้อื่นและทำตามคำสั่งที่ได้รับมอบหมายจากพนักงานที่ปรึกษาและพี่เลี้ยง

5.2.1.3 ทำให้นักศึกษามีความตรงต่อเวลาละมีความรับผิดชอบในเรื่องของงานมากขึ้น

5.2.1.4 ทำให้นักศึกษาได้รู้จักคนเพิ่มมากขึ้นรู้จักการปรับตัวเข้าแต่ละสถานที่และมีสังคมใหม่ๆที่กว้างมากขึ้นกว่าเพื่อนในชั้นเรียน

5.2.2 ปัญหาที่พบของการปฏิบัติงานสหกิจศึกษา

5.2.2.1. การเดินทางโดยใช้รถไฟฟ้าซึ่งมีคนขึ้นเป็นจำนวนมาก ทำให้ไม่สะดวกจึงต้องรอขบวนถัดไปจนบางครั้งอาจไปทำงานล่าช้า

5.2.2.2. ไม่เข้าใจระบบในการทำงานของโปรแกรม Microsoft word , SAP ในบางครั้ง

5.2.3 ข้อเสนอแนะ

5.2.3.1 ควรดึ้นนอนให้เช้ากว่าเดิมเนื่องจากไม่สามารถคาดเดาคนที่ขึ้นรถไฟฟ้าบีทีเอสได้ในแต่ละวันได้ซึ่งการตื่นเช้าอาจทำให้ไปถึงที่ทำงานได้เร็วมากขึ้นถึงก่อนเวลาแต่นั้นเป็นสิ่งที่ดีกว่าการไปสายในที่ทำงานเพราะเกิดจากบุคคลมากเกินไป

5.2.3.2 ควรมีการศึกษาเพิ่มเติมในเรื่องของการใช้โปรแกรม Microsoft word , SAP ให้สามารถกลับมาใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพและคล่องตัวมากขึ้น

บรรณานุกรม

การไฟฟ้านครหลวง. (2559). คู่มือปฏิบัติงานระบบงานบัญชีธนาคาร. กรุงเทพฯ: ผู้แต่ง.

ความรู้ธุรกิจ (2560). งบพิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคาร. เข้าถึงได้จาก <http://www.mindphp.com>.

วิทยาลัยเทคนิคราชบุรี. (2560). งบพิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคาร. เข้าถึงได้จาก <https://www.rtc.ac.th>.





ภาคผนวก ก

ภาพขณะปฏิบัติงาน



รูปที่ ก.1 การตรวจสอบยอดเงินฝาก



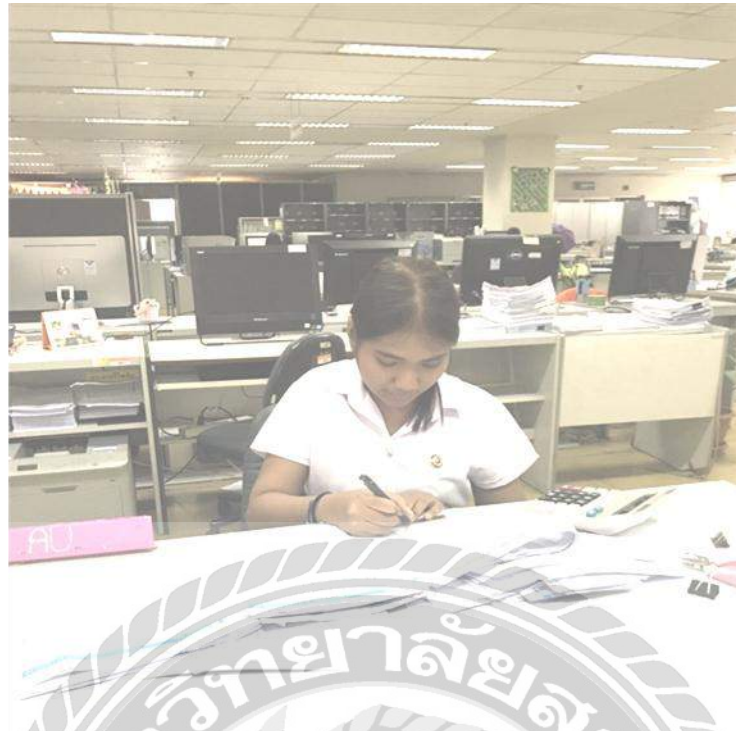
รูปที่ ก.2 การตรวจสอบยอดเงินฝาก



รูปที่ ก.3 กรอบข้อมูลลงสู่ระบบ SAP



รูปที่ ก.4 กรอบข้อมูลลงสู่ระบบ SAP



รูปที่ ก.5 การติดออกเนี่ย



รูปที่ ก.6 จัดเรียงเลขของ Statement



ภาคผนวก ข

เอกสารตัวอย่างในการทำงาน

Statement of Account No. 70-0405130-1

DATE	DEBIT	CREDIT	BALANCE	REMARKS
08/05/17 DEP		114,506.10	61,794.64	DE2801
09/05/17 DEP		12,380.11	74,174.75	DE2801
11/05/17 XDP		1,202,601.14	75,976.89	91910
11/05/17 XDP	1,790.00		74,186.89	91910
11/05/17 DEP		65,364.88	8,822.01	DE2801
12/05/17 DEP		32,116.38	1,705.63	DE2801
13/05/17 DEP		3,675.41	1,030.22	DE2801
14/05/17 DEP		1,499.84	1,887.62	DE2801
15/05/17 DEP		30,849.09	1,918.51	DE2801
16/05/17 SHD	1,882,000.00		1,918.51	92810
16/05/17 DEP		18,768.72	1,149.79	DE2801
17/05/17 XDP		33,529,294.75	33,584,574.96	91910
17/05/17 XDP	4,650.00		33,579,924.96	91910
17/05/17 DEP		24,935.85	33,554,989.11	DE2801

6 * สมบูรณ์รายการบัญชีใหม่ กรุณาตรวจสอบยอดเงิน และยอดคงเหลือ 24 ชั่วโมง
ถ้ามีข้อสงสัย กรุณาติดต่อศูนย์บริการลูกค้า โทร. 1676 หรือ ATM, Internet Banking และ
Phone Banking

รูปที่ ข.1 ใบ Statement

Statement of Account No. 6004

DATE	DEBIT	CREDIT	BALANCE	REMARKS
04/05/17TRN		207,524.45	78,255,797.55	ACH10035
04/05/17TRN		212,024.26	78,467,821.81	ACH10035
04/05/17TRN		42,457,775.55	120,925,597.36	ACH10035
04/05/17TRN		14,208,913.74	135,134,511.10	ACH10035
04/05/17TRN		526,786.42	135,661,297.52	ACH10035
15/05/17TRN		155,022,971.09	290,684,268.61	ACH10035
15/05/17TRN		179,635,381.00	470,319,649.61	ACH10035
15/05/17TRN		489,916.12	470,809,565.73	ACH10035
15/05/17TRN		872,795.93	471,682,361.66	ACH10035
15/05/17TRN		425,620,638.42	897,303,000.08	ACH10035
15/05/17TRN		4,746,511.22	902,049,511.30	ACH10035
16/05/17TRN		612,592.52	902,662,103.82	ACH10035
16/05/17TRN		330,047.43	903,000,151.25	ACH10035
16/05/17TRN		413,688,711.72	1,316,688,862.97	ACH10035
16/05/17TRN		11,130,541.10	1,327,819,404.07	ACH10035
16/05/17TRN		150,810,000.00	1,478,629,404.07	ACH10035
16/05/17TRN		20,800,000.00	1,499,429,404.07	ACH10035
17/05/17TRN		585,780,597.47	2,085,209,999.54	ACH10035
17/05/17TRN		65,450.00	2,085,275,449.54	ACH10035
17/05/17TRN		443,025.69	2,085,718,475.23	ACH10035
17/05/17TRN		230,694.47	2,086,449,169.70	ACH10035
17/05/17TRN		58,641,644.43	2,145,090,814.13	ACH10035
17/05/17TRN		13,016,224.14	2,158,107,038.27	ACH10035
17/05/17TRN		1,026,864.27	2,159,133,902.54	ACH10035

K-BANK 6004

1130400011

รูปที่ ข.2 ใบ Statement



การกระทบยอดฝากธนาคาร

(Bank Reconciliation)

นางสาว ปาริชาติ เค้นปานสิงห์ , นางสาว กมลรัตน์ วงนาลี

ภาควิชาบัญชี คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยสยาม

38 ถนนเพชรเกษม เขตภาษีเจริญ กทม. 10160

บทคัดย่อ

การไฟฟ้านครหลวงเป็นองค์กรรัฐวิสาหกิจขนาดใหญ่ภายใต้การควบคุมของกระทรวงมหาดไทย มีวิสัยทัศน์ประจำองค์กร คือ “องค์กรชั้นนำด้านธุรกิจพลังงานไฟฟ้าในระดับสากล” การไฟฟ้านครหลวงมีพื้นที่ให้บริการจำหน่ายไฟฟ้า 3 จังหวัด ได้แก่ กรุงเทพมหานคร, นนทบุรี, สมุทรปราการ เนื่องจากการไฟฟ้านครหลวงเป็นองค์กรขนาดใหญ่จึงมีหน่วยงาน ขนาดย่อยหลายหน่วยงาน การที่องค์กรจะสามารถดำเนินกิจการการให้บริการได้อย่างมีประสิทธิภาพจำเป็นต้องมีระบบการจัดการหรือจัดเก็บข้อมูลที่มีประสิทธิภาพเช่นกัน ดังนั้น โปรแกรม SAP (System Application products) จึงเป็นโปรแกรมที่องค์กรเลือกใช้ในการบริหารงานในองค์กร SAP เป็นโปรแกรมที่มีมาตรฐานและความน่าเชื่อถือในเรื่องการเก็บข้อมูลและการทำงานการนำระบบ SAP มาจัดการเรื่องการทำบัญชีการกระทบยอดเงินฝากธนาคารจึงทำให้ข้อมูลและการทำงานถูกต้องและ สะดวกมากยิ่งขึ้นส่งผลให้งบการเงินมีความเชื่อถือต่อสำนักงาน ตรวจสอบเงินแผ่นดินและบุคคลภายนอก

Abstracts

Metropolitan Electricity is a large state-owned enterprise, controlled by the Ministry of the Interior. The corporation vision is “ Leading to International Electricity Business ” The Metropolitan Electricity Authority has three power distribution areas which are Bangkok, Nonthaburi, and Samutprakarn. Metropolitan Electricity Authority is a large organization, there are several divisions and subdivisions to operate it services. It is found that the program SAP (System Application products) is chosen to manage the organization effectively. SAP is a standard and reliable program for data collection and operation. It makes the data and work more accurately and able to gain more reliability from the public.

วัตถุประสงค์

เพื่อศึกษาการกระทบยอดฝากธนาคารและเพื่อศึกษาแนวทางการปฏิบัติงานของการกระทบยอดฝากธนาคารของการไฟฟ้านครหลวง (สำนักงานใหญ่)

ขอบเขตของการศึกษา

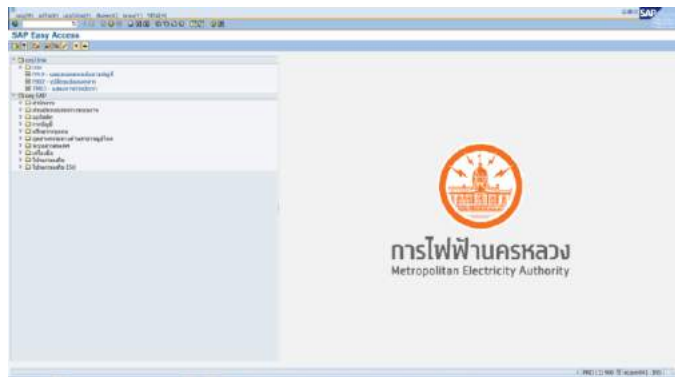
เพื่อศึกษาแนวทางการปฏิบัติงานของการกระทบยอดฝากธนาคารของการไฟฟ้านครหลวง (สำนักงานใหญ่) ระหว่างวันที่ 15 พฤษภาคม - 25 สิงหาคม 2560 เท่านั้น

ประโยชน์ที่ได้รับ

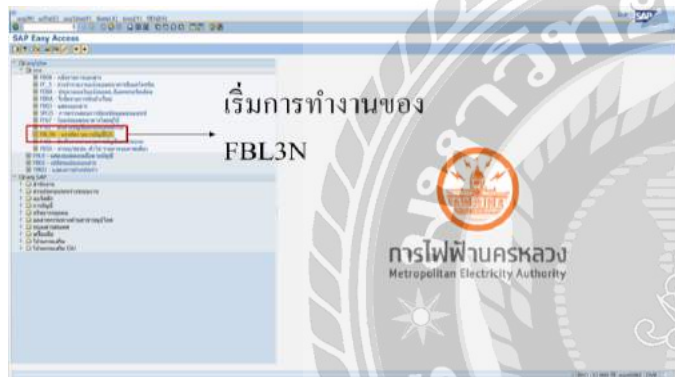
1. การไฟฟ้านครหลวงสามารถนำแนวปฏิบัติการกระทบยอดฝากธนาคาร เพื่อเป็นส่วนหนึ่งของคู่มือในการปฏิบัติงาน
2. ผู้สนใจศึกษาทั่วไปนำเรื่องการกระทบยอดฝากธนาคาร นำไปประยุกต์ใช้ในหน่วยงานได้อย่างเหมาะสม

ขั้นตอนและวิธีการดำเนินงาน

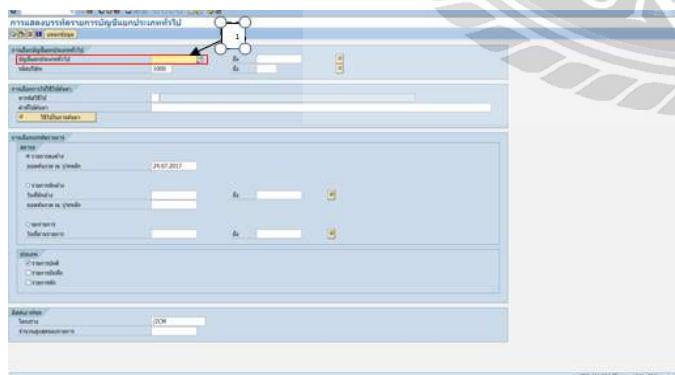
ตัวอย่าง หน้าจอของโปรแกรมแสดงลักษณะการทำงานของระบบ



รูปที่ 1 การเริ่มใช้ระบบ SAP



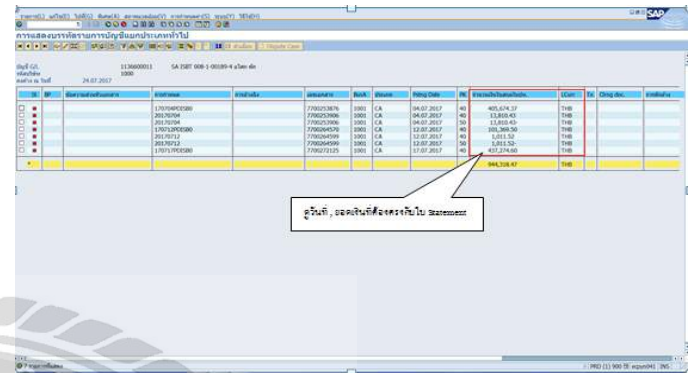
รูปที่ 2 เลือกเมนูที่จะใช้ในการทำงาน
เริ่มจากเลือกเมนูFBL3Nเป็นขั้นตอนแรกในการหา G/L



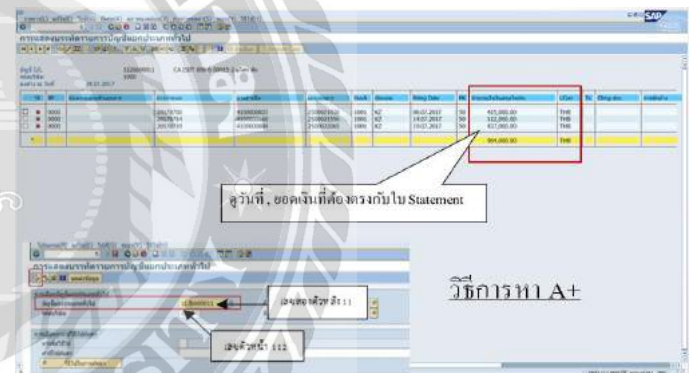
รูปที่ 3 ใส่เลข G/L ลงไปในช่อง (บัญชีแยกประเภททั่วไป)
ใส่เลข G/L ทั้ง 10 หลัก

1) คือการใส่เลข G/L 10 หลักดูได้จากใบ Statement ของแต่ละธนาคารกำหนดไว้

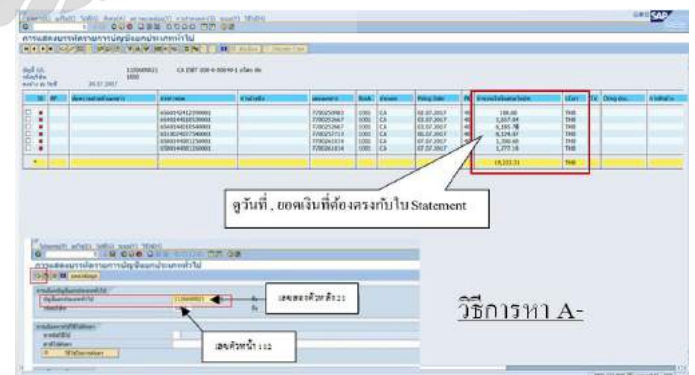
- 113 คือการตรวจสอบเลขของ B+ , B-
- 112 (21) คือการตรวจสอบเลขของ A-
- 112 (11) คือการตรวจสอบเลขของ A+



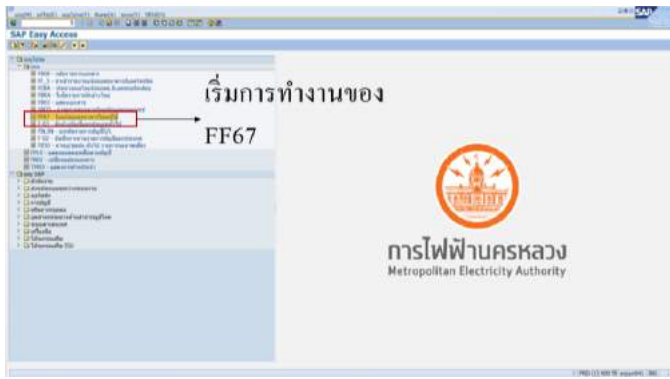
รูปที่ 4 เป็นหน้าจอที่ระบบได้เรียกผลของการตรวจสอบ B+ , B-



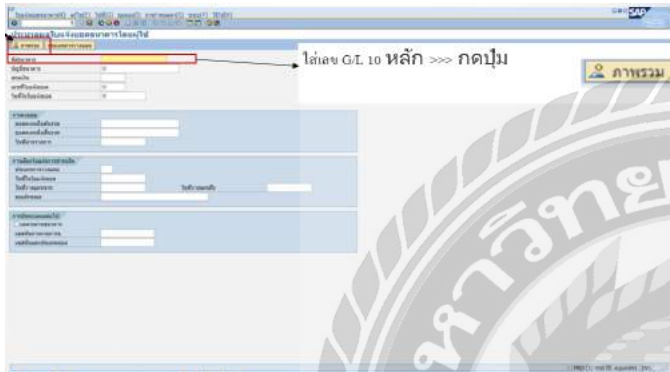
รูปที่ 5 เป็นหน้าจอที่ระบบได้เรียกผลของการตรวจสอบ A+



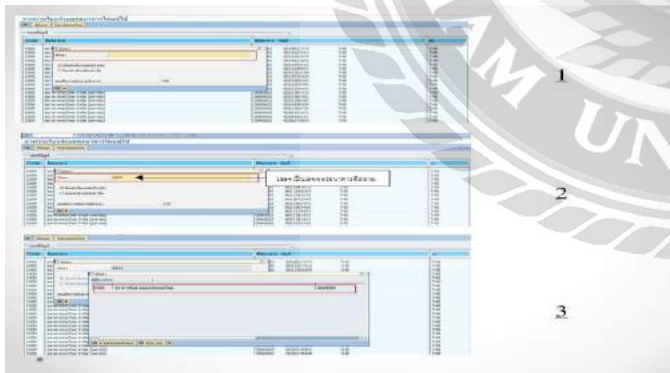
รูปที่ 6 เป็นหน้าจอที่ระบบได้เรียกผลของการตรวจสอบ A-



รูปที่ 7 ต่อมาจะเป็นกรอกข้อมูลในระบบโดยใช้หน้าจอ FF67

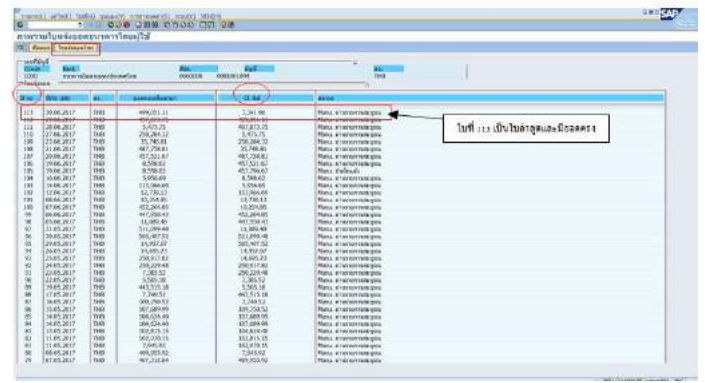


รูปที่ 8 ใส่เลข G/L ทั้ง 10 หลักของแต่ละธนาคาร (คีย์ธนาคาร) กดปุ่มภาพรวม

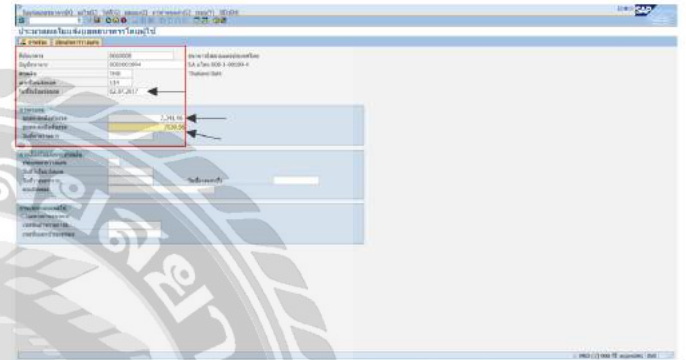


รูปที่ 9 โดยเริ่มจาก

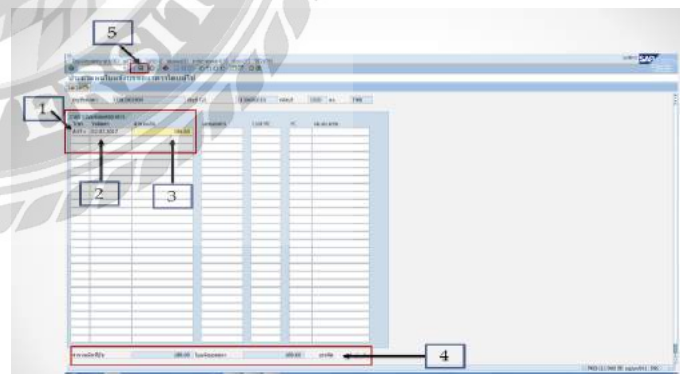
1. กดปุ่ม control - F
2. ใส่เลข 4 ตัวหลังของเลขรหัสธนาคาร >>> กดปุ่ม Enter
3. เลือกธนาคารที่ได้รับมอบหมาย >>> กดปุ่ม Enter



รูปที่ 10 ดูเลข St no และ CL.Bal ว่าล่าสุดทำถึงวันไหน กดปุ่มใบแจ้งยอดใหม่



รูปที่ 11 ใส่วันที่ > ใส่ยอดคงเหลือต้นงวด > ใส่ยอดคงเหลือสิ้นงวด > แล้วกดปุ่ม Enter (ในรายการต่อไปให้เปลี่ยนเลขที่ใบแจ้งยอดเป็นเลขถัดไป)



รูปที่ 12 . โดยเริ่มจาก

1. ใส่เลข A+,A-,B+,B-,CHG- ที่หาไว้ลงในช่อง Tran
2. ใส่เลขวันที่ลงในช่องวันคิดค่า
3. ใส่เลขจำนวนเงินลงในช่องจำนวนเงิน
4. กดปุ่ม Enter เพื่อตรวจสอบว่ายอดจำนวนเงินที่นับเท่ากัน
5. กดปุ่ม Save



รูปที่ 13 การ Save รายการที่กรอกข้อมูลทุกครั้งต้อง Save

ทั้ง 2 รอบจนเจอหน้าจอสีเหลือง



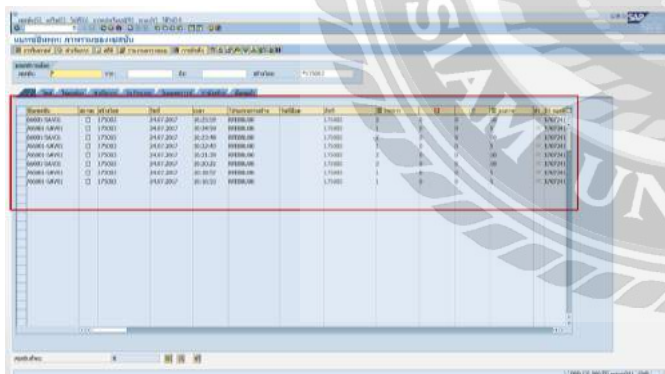
รูปที่ 16 แบ่งเป็น 2 ประเภท คือ มีเครื่องหมาย / , ไม่มีเครื่องหมาย /



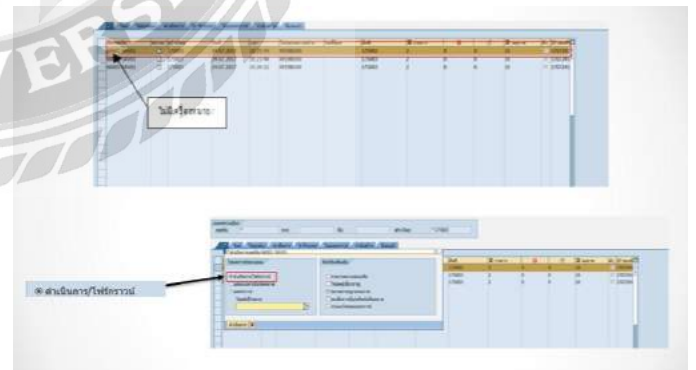
รูปที่ 14 ขั้นตอนสุดท้ายของการทำระบบ SAP คือการกระทบยอด หรือการแก้ไขข้อมูลโดยเริ่มใช้ หน้าจอ SM35



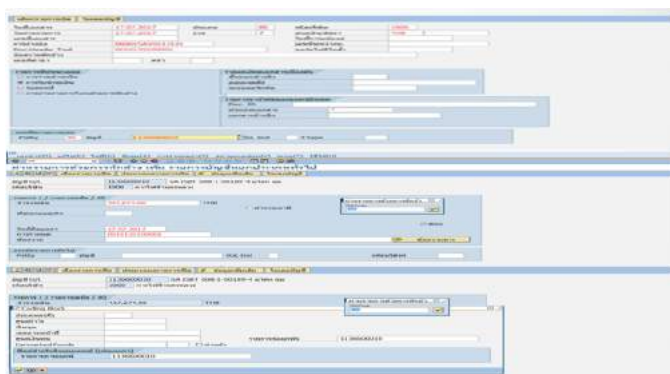
รูปที่ 17 ถ้ามีเครื่องหมาย / อยู่ข้างหน้าคือการแก้ไขบัญชีของ A+ , A- กดปุ่มดำเนินการ เลือกเฉพาะข้อผิดพลาด กดปุ่ม Enter กดปุ่ม Enter เป็นอันเรียบร้อยสมบูรณ์



รูปที่ 15 ข้อมูลที่ได้กรอกไว้ใน FF67 โดยจะมาแสดง อยู่หน้าจอนี้



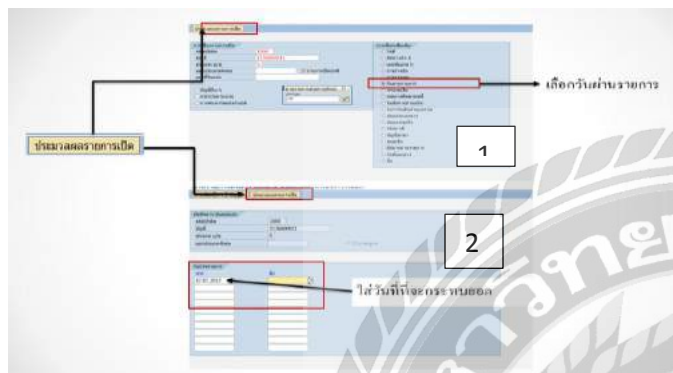
รูปที่ 18 ถ้าไม่มีเครื่องหมาย / อยู่ข้างหน้าคือการแก้ไขบัญชีของ B+ , B- กดปุ่มดำเนินการ เลือกดำเนินการ/ไฟร์กราวน์ กดปุ่ม Enter



รูปที่ 19 กดปุ่ม Enterทั้ง3 หน้าจอ

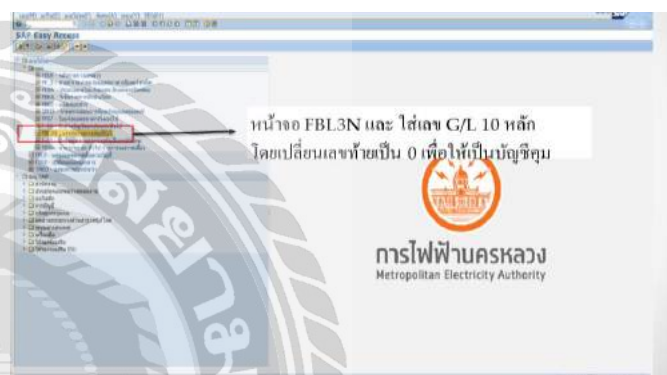


รูปที่ 22 กดปุ่ม Enter ทั้ง3หน้าจอ เป็นขั้นตอนสุดท้ายของระบบ SAP เรียบร้อยสมบูรณ์



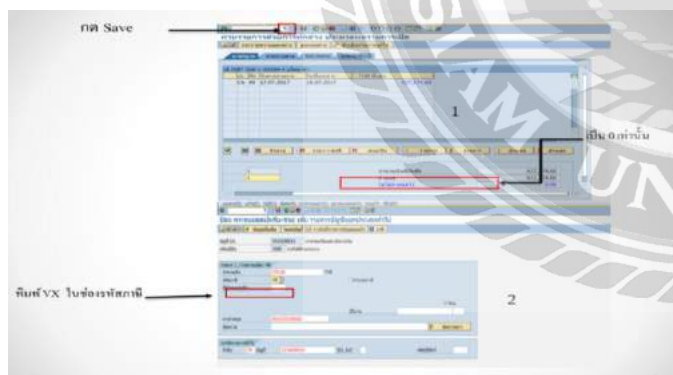
รูปที่ 20 โดยเริ่มจาก

1.เลือกวันผ่านรายการ กดปุ่มประมวลรายการเปิด 2.ใส่วันที่ที่จะ
กระทบยอด กดปุ่มประมวลรายการเปิด



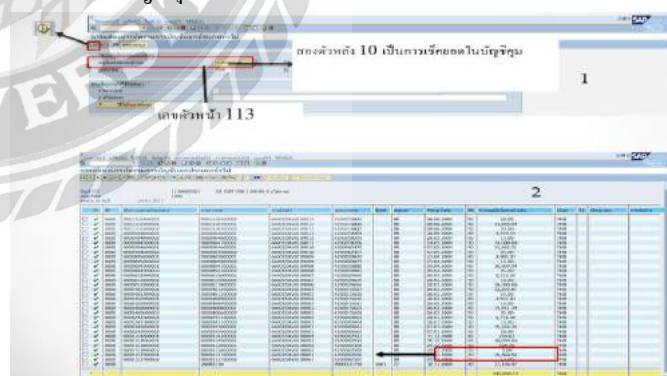
รูปที่ 23 ขั้นตอนวิธีการเช็คว่ายอดตรงกันไหม

หน้าจอ FBL3N >>> ใส่เลข G/L 10 หลักโดยเปลี่ยนเลขท้ายเป็น 0 เพื่อให้เป็นบัญชีกรม



รูปที่ 21 โดยเริ่มจาก

1. ตรวจสอบข้อตรงไม่ได้กำหนดไว้ให้เป็น 0 เท่านั้น กด Save
2. พิมพ์ VX ในช่องรหัสภาษี กดปุ่ม Enter



รูปที่ 24 โดยเริ่มจาก

1.กคปุ่นนาพิกา

2.หน้าจจะแสดงผลขึ้นมาให้ดูยอดรวมทุกท้ายกับยอดคงเหลือสิ้นงวดของ statement ต้องเท่ากัน

อุปกรณ์และเครื่องมือที่ใช้

ด้านฮาร์ดแวร์

- เครื่องคอมพิวเตอร์
- เครื่อง Printer
- เครื่องถ่ายเอกสาร

ด้านซอฟต์แวร์

- โปรแกรม Microsoft Word
- โปรแกรม SAP

สรุปผล

ในการจัดทำโครงการในหัวข้อ”การกระทบยอดฝากธนาคาร”ของการไฟฟ้านครหลวงทางผู้จัดทำนั้นได้นำเสนอข้อมูลโครงการเกี่ยวกับการดำเนินงานภายใต้โครงการไฟฟ้า นครหลวง กิจกรรมต่างๆรวมถึงการกระทบยอดฝากธนาคารด้วยที่ทางผู้จัดทำได้รับ มอบหมาย ตามที่ระบบโปรแกรม System Application Programe(SAP)ผู้จัดทำมีการดำเนินงานเกี่ยวกับการกระทบยอด ฝากธนาคารภายในองค์กรเกี่ยวกับความเข้าใจและการรับรู้ในเรื่อง ของการกระทบยอดเงินฝากธนาคารด้วยโปรแกรม System Application Programe (SAP)โดยการจัดทำนี้ผู้จัดทำมีความต้องการที่จะทราบ ถึงผลของการกระทบยอดเงินฝากธนาคารนั้นถูกต้อง ครบถ้วนยิ่งขึ้นจึงทำให้โดยรวมนั้นโครงการที่ได้จัดทำตรงต่อวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้เบื้องต้น

กิตติกรรมประกาศ

ขอขอบพระคุณการไฟฟ้านครหลวงฝ่ายบัญชีชั้น 10 และผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทุกท่านที่มีส่วนร่วมในการให้ข้อมูลและเป็นที่ปรึกษาในการทำรายงานฉบับนี้จนเสร็จสมบูรณ์ตลอดจนให้การดูแลและให้ความเข้าใจกับชีวิตของการทำงานจริงซึ่งคณะผู้จัดทำขอขอบพระคุณเป็นอย่างสูงไว้ ณ ที่นี้ด้วย

เอกสารอ้างอิง

การไฟฟ้านครหลวง.ฝ่ายบัญชี ฝบช.(พิมพ์ครั้งที่ ๑). กรุงเทพฯ.การไฟฟ้านครหลวง.๒๕๕๕

คู่มือปฏิบัติงานระบบงานบัญชีธนาคาร.ฝ่ายบัญชีการไฟฟ้า นครหลวง.(พิมพ์ครั้งที่๑).กรุงเทพฯ. การไฟฟ้านครหลวง, ๒๕๕๕

แหล่งสืบค้นข้อมูล

ความหมายของ SAP (ระบบออนไลน์) แหล่งที่มา

<http://saplanguage.blogspot.com/>. สืบค้นวันที่ (๗สิงหาคม ๒๕๖๐)

ความรู้ธุรกิจ. Bank Reconciliation Statement งบพิสูจน์ยอดเงินฝาก

ธนาคาร(ระบบออนไลน์) แหล่งที่มา <http://www.mindphp.com/>

สืบค้นวันที่ (๑๕ สิงหาคม ๒๕๖๐)

นางสาวจิรนนท์ จันทนา.งบพิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคาร (ระบบออนไลน์) แหล่งที่มา

http://www.rtc.ac.th/www_km/02/0219/038_1-2555.pdf

สืบค้นวันที่ (๗สิงหาคม ๒๕๖๐)



ประวัติส่วนตัวผู้จัดทำ

1. รหัสนักศึกษา : 5704300619
ชื่อ - นามสกุล : นางสาวกมลรัตน์ วงนาลี
คณะ : บริหารธุรกิจ
สาขาวิชา : บัญชี
ที่อยู่ : 163/17 ซอยอุดมภาส31 ถนนอุดมภาสแขวงตลาดพลู
เขตธนบุรีจังหวัดกรุงเทพมหานคร 10600
2. รหัสนักศึกษา : 5704300566
ชื่อ - นามสกุล : นางสาวปาริชาติ เต๋นปานสิงห์
คณะ : บริหารธุรกิจ
สาขาวิชา : บัญชี
ที่อยู่ : 668/97 หมู่บ้านสหกรณ์ราษฎร์ธรรมเพชรเกษม 48 แขวง 4-7
แขวงบางด้วนเขตภาษีเจริญกรุงเทพมหานคร 10160