



ด่วนที่สุด

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กรมปศุสัตว์ (กองคลัง โทร. ๐-๒๖๕๓-๔๔๔๔ ต่อ ๑๖๔๓)

ที่ กษ ๐๖๐๓/ว ๒๑๗๐๑ วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๕๑

เรื่อง การปรับปรุงบัญชี วันสิ้นปีงบประมาณและการบันทึกรายการในระบบ GFMIS

เรียน หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกเงินกับสำนักงานคลังจังหวัดทุกแห่งทั่วราชอาณาจักร

ด้วยกรมบัญชีกลาง ได้มีหนังสือที่ กค ๐๔๐๕.๓/ว ๓๓๓ ลงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๕๑, หนังสือที่ กค ๐๔๐๕.๓/ว ๒๕๖ ลงวันที่ ๕ กันยายน ๒๕๕๑ และประกาศกรมบัญชีกลาง ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๑ แจ้งว่าได้พัฒนาและปรับปรุงระบบ GFMIS ให้รองรับการปฏิบัติงานในกระบวนการต่าง ๆ ซึ่งได้ทยอยนำข้อมูลเข้าระบบตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๑ และปรับปรุงกระบวนการบันทึกการปรับปรุงบัญชี วันสิ้นปีงบประมาณ กระบวนการบันทึกการรายได้แผ่นดินรอนาส่งคลัง และกระบวนการที่จะทยอยขึ้นในระบบ GFMIS ในวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๑

กรมปศุสัตว์ ได้พิจารณาตามหนังสือสั่งการดังกล่าวแล้ว ขอให้หน่วยงานดำเนินการดังนี้

๑. การปรับปรุงบัญชี วันสิ้นปีงบประมาณ ใช้แบบฟอร์ม บข.01 ประเภทเอกสาร JV

แหล่งของเงิน YY31000 (YY คือ ๒ หลักท้ายของปีงบประมาณ)

รหัสกิจกรรมหลัก PXXXX (XXXX คือ รหัสพื้นที่)

รหัสงบประมาณ 07006

๑.๑ การปรับปรุงบัญชีรายได้ค้างรับ ใช้สำหรับการรับรู้รายได้ที่ควรจะได้รับแต่ยังไม่ถึงกำหนดเวลาที่จะได้รับ ซึ่งไม่รวมถึงรายการขอเบิกเงินที่ยังไม่ได้รับจากกรมบัญชีกลาง)

ณ วันที่ปรับปรุงรายการ (๓๐ กันยายน ของปีงบประมาณเก่า)

เดบิต รายได้ค้างรับ (ระบุนุ 1102050106 หรือ 1102050107)

เครดิต รายได้เงินนอกงบประมาณ (ระบุนุประเภท 43XXXXXXXX ยกเว้น 4307XXXXXXXX, 4308XXXXXXXX, 4309XXXXXXXX)

เมื่อขึ้นงวดบัญชีใหม่ (๑ ตุลาคม ของปีงบประมาณใหม่)

เดบิต รายได้เงินนอกงบประมาณ (ระบุนุประเภท 43XXXXXXXX ยกเว้น 4307XXXXXXXX, 4308XXXXXXXX, 4309XXXXXXXX)

เครดิต รายได้ค้างรับ (ระบุนุ 1102050106 หรือ 1102050107)

๑.๒ การปรับปรุงบัญชีค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ใช้สำหรับปรับปรุงค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นแล้วแต่ยังไม่ได้จ่ายชำระเงินในปีที่เกิดรายการค่าใช้จ่าย

เดบิต รายได้รัฐบาลรอรับจากส่วนราชการ (1103020113) (รหัสของกรมบัญชีกลาง)

ศูนย์ต้นทุน 9999999999

รหัสกิจกรรมหลัก P1000

รหัสงบประมาณ 99999

เครดิต รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง (2104010101) รหัสของหน่วยงาน

ศูนย์ต้นทุน 07006XXXXX

รหัสกิจกรรมหลัก PXXXX (XXXX คือ รหัสพื้นที่)

รหัสงบประมาณ 07006

๔. กระบวนการที่จะทยอยขึ้นในวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๑

๔.๑ การบันทึกรายการขอเบิกเงินเข้าหน่วยงาน กรณีมีภาษีหัก ณ ที่จ่าย

๔.๒ การบันทึกรายการจ่ายชำระเงินบางส่วนในระบบ GFMIS

๔.๓ การนำเงินฝากคลังข้ามหน่วยเบิกจ่าย


๔.๔ การปรับปรุงวิธีการบันทึกรายการในเครื่อง GFMIS Terminal และระบบ Excel Loader

ให้รองรับการบันทึกรหัสหน่วยงานคู่ค้าในระบบ GFMIS

ดังนั้น ขอให้หน่วยงานที่บันทึกข้อมูลผ่าน Excel Loader จะต้องดาวน์โหลดแบบฟอร์มต่างๆใหม่ทั้งหมดตั้งแต่วันที่

๑ ตุลาคม ๒๕๕๑

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่นี้เป็นต้นไป


(นายทฤษฎี ชาวสวนเจริญ)
รองอธิบดีปฏิบัติราชการแทน
อธิบดีกรมปลัดสัตว์



ที่ กค 0409.3/ว ๒๒๒

กรมบัญชีกลาง

ถนนพระราม 6 กทม. 10400

29 กันยายน 2551

เรื่อง คู่มือกระบวนการปรับปรุงบัญชี ณ วันสิ้นปีงบประมาณ

เรียน ปลัดกระทรวง อธิบดี อธิการบดี เลขาธิการ ผู้อำนวยการ ผู้บัญชาการ ผู้ว่าราชการจังหวัด
ส่วนราชการทุนหมุนเวียน

สิ่งที่ส่งมาด้วย คู่มือการบันทึกรายการปรับปรุงบัญชี ณ วันสิ้นปีงบประมาณ จำนวน 1 เล่ม

ตามที่กรมบัญชีกลางได้พัฒนาและปรับปรุงกระบวนการบันทึกรายการปรับปรุงบัญชี ณ วันสิ้นปีงบประมาณในระบบ GFMIS เพื่อให้สามารถบันทึกรายการบัญชีตามเกณฑ์คงค้างได้อย่างครบถ้วน ถูกต้อง นั้น

กรมบัญชีกลางพิจารณาแล้ว เห็นว่า เพื่อให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง สามารถบันทึกรายการปรับปรุงบัญชี ณ วันสิ้นปีงบประมาณในระบบ GFMIS ได้อย่างรวดเร็ว และมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จึงเห็นสมควรให้ปฏิบัติ ดังนี้

1. การปรับปรุงบัญชีรายได้ค้างรับ/ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

1.1 กรณีบันทึกผ่านเครื่อง GFMIS Terminal สามารถเลือกใช้คำสั่งดังนี้

1.1.1 ณ วันที่ปรับปรุงรายการ ให้ใช้คำสั่งงาน ZFBS1 ประเภทเอกสาร SW หรือ
คำสั่งงาน ZGL_JV

1.1.2 เมื่อขึ้นงวดบัญชีใหม่ให้กลับรายการที่ได้บันทึก กรณีใช้คำสั่งงาน ZFBS1
กลับรายการด้วยคำสั่งงาน F.81 ประเภทเอกสาร RW หรือ กรณีบันทึกด้วยคำสั่งงาน ZGL_JV จะต้องกลับ
รายการด้วยคำสั่งงาน ZGL_JV

1.2 กรณีบันทึกผ่านระบบ Excel Loader ให้ใช้คำสั่งดังนี้

1.2.1 ณ วันที่ปรับปรุงรายการ ให้ใช้แบบ บข 02 ประเภทเอกสาร SW หรือ
แบบ บข 01 ประเภทเอกสาร JV

1.2.2 เมื่อขึ้นงวดบัญชีใหม่ให้กลับรายการที่ได้บันทึก กรณีใช้แบบ บข 02
ให้หน่วยงานในส่วนกลาง (ต้นสังกัด) กลับรายการด้วยคำสั่งงาน F.81 ประเภทเอกสาร RW หรือกรณีบันทึก
ด้วยแบบ บข 01 จะต้องกลับรายการด้วยแบบ บข 01 ประเภทเอกสาร JV

/2. การปรับปรุง...

2. การปรับปรุงบัญชีรายได้รับล่วงหน้า ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า ณ วันที่ปรับปรุงรายการ ให้ใช้คำสั่งงาน ZGL_JV หรือแบบ บข 01 ประเภทเอกสาร JV เมื่อขึ้นงวดบัญชีใหม่ กลับรายการบัญชี ให้ใช้คำสั่งงาน ZGL_JV หรือแบบ บข 01 ประเภทเอกสาร JV

3. การปรับปรุงบัญชีค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ให้ใช้คำสั่งงาน ZGL_JV หรือแบบ บข 01 ประเภทเอกสาร JV

อนึ่ง การบันทึกรายการปรับปรุงบัญชีสำหรับรายการดังกล่าว ให้ระบุวันที่ผ่านรายการ เป็นวันที่ 30 กันยายน ของปีงบประมาณที่บันทึกการปรับปรุง เมื่อกลับรายการให้ระบุวันที่ผ่านรายการ เป็นวันที่ 1 ตุลาคม ของปีงบประมาณใหม่ที่บันทึกการ รหัสงบประมาณให้ระบุ 5 หลักแรกของศูนย์ต้นทุน แหล่งของเงิน YY31000 (Y แทน 2 หลักท้ายของปีงบประมาณ พ.ศ.) และรหัสกิจกรรมหลักให้ระบุ PXXXX (X คือรหัสพื้นที่) รายละเอียดการบันทึกการปรับปรุงบัญชีในระบบ GFMS ปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และแจ้งให้หน่วยงานในสังกัดทราบและถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2551 เป็นต้นไป อนึ่ง ท่านสามารถเปิดดูหนังสือนี้ได้ที่เว็บไซต์กรมบัญชีกลาง www.cgd.go.th

ขอแสดงความนับถือ



(นางอุไร ร่มโพธิ์หยก)

รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน

อธิบดีกรมบัญชีกลาง

สำนักกำกับและพัฒนาระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์

กลุ่มงานกำกับและพัฒนาระบบงาน

โทรศัพท์ 0 2273 9024 ต่อ 6526

โทรสาร 0 2298 6434

www.cgd.go.th



ที่ กค 0409.2/ว 296

กรมบัญชีกลาง

ถนนพระราม 6 กทม.10400

5 กันยายน 2551

เรื่อง กระบวนการงานการบันทึกรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลังในระบบ GFMS

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัด ปลัดกระทรวง อธิบดี อธิการบดี เลขาธิการ ผู้อำนวยการ ผู้บัญชาการ
ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

อ้างถึง หนังสือกรมบัญชีกลาง ส่วนที่สุค ที่ กค 0410.3/ว 415 ลงวันที่ 17 ตุลาคม 2548

ถึงที่ส่งมาด้วย คู่มือกระบวนการงานการบันทึกรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลังในระบบ GFMS จำนวน 1 เล่ม

ตามหนังสือที่อ้างถึง กรมบัญชีกลางแจ้งการปรับปรุงบัญชีรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง
ในระบบ GFMS ให้ส่วนราชการถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ประมาณ พ.ศ. 2549 เป็นต้นมา นั้น

เนื่องจากกรมบัญชีกลางได้พัฒนากระบวนการงานการบันทึกรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง
ในระบบ GFMS ให้มีความครบถ้วนและสมบูรณ์ยิ่งขึ้น โดยให้แต่ละหน่วยเบิกจ่ายมีความสะดวกในการ
บันทึกข้อมูลรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลังในระบบ GFMS ได้ด้วยตนเอง ดังนั้น จึงขอยกเลิกหนังสือที่อ้างถึง
ข้างต้น และให้ปฏิบัติงานตามขั้นตอนโดยสรุป ดังนี้

1. ณ วันทำการแรกของปีงบประมาณของทุกปี หน่วยเบิกจ่ายเรียกรายงานและตรวจสอบ
จำนวนเงินที่ใช้บันทึกข้อมูลจากรายงานรายได้แผ่นดินรอนำส่ง ณ วันสิ้นปีงบประมาณก่อน (30 กันยายน) ดังนี้

1.1 กรณีเรียกรายงานจากเครื่อง GFMS Terminal ให้ใช้คำสั่งงาน ZRP_R04

1.2 กรณีที่ไม่มีเครื่อง GFMS Terminal ให้เรียกรายงานจาก Web Report เลือก
รายงานประจำปี Report ID - R01Y

2. หน่วยเบิกจ่ายบันทึกการรายได้แผ่นดินรอนำส่ง ดังนี้

2.1 กรณีบันทึกผ่านเครื่อง GFMS Terminal ให้ใช้คำสั่งงาน ZFV50_SQ

2.2 กรณีบันทึกผ่าน Excel Loader ให้ใช้แบบเอกสาร บข.04 ในการบันทึกรายการ

3. หลังจากบันทึกการตามข้อ 2 เรียบร้อยแล้ว ข้อมูลในระบบจะมีสถานะเป็นพัก
(Park Doc.) ซึ่งกรมบัญชีกลางจะดำเนินการผ่านรายการเอกสาร (Post Doc.) และกลับรายการ (Reverse) ให้
ในปีงบประมาณใหม่ (1 ตุลาคม ของทุกปี)

รายละเอียดการเรียกรายงานและการบันทึกรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง ปรากฏตามถึงที่ส่งมาด้วย

/กรม....

กรมบัญชีกลางขอเรียนว่า การบันทึกรายการในระบบการรับและนำเงินส่งคลัง ได้แก่ การบันทึกรายการรับเงินรายได้แผ่นดิน (ZRP_RA, ZRP_RC หรือการบันทึกในแบบเอกสาร นส.01,นส.03 แล้วแต่กรณี) และการบันทึกการนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน (ZRP_R1, ZRP_R3 หรือการบันทึกในแบบเอกสาร นส.02-1,นส.02-2 แล้วแต่กรณี) จะต้องถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน จึงจะทำให้รายงานตาม ข้อ 1 เชื่อมโยงได้ และถูกต้อง ดังนั้น จึงใคร่ขอให้หน่วยเบิกจ่ายให้ความสำคัญกับการบันทึกข้อมูลดังกล่าว ด้วย และให้ดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในวันสิ้นปีงบประมาณ

จึงเรียนมาเพื่อ โปรดทราบ และแจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบและถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2551 เป็นต้นไป อนึ่ง ท่านสามารถเปิดคู่มือหนังสือได้ที่เว็บไซต์ของกรมบัญชีกลาง www.cgd.go.th

ขอแสดงความนับถือ



(นางอุไร ร่มโพธิ์หยก)

รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน

อธิบดีกรมบัญชีกลาง

สำนักกำกับและพัฒนาระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์

กลุ่มงานวิเคราะห์ข้อมูลและรายงาน

โทร.0-2273-9613 ต่อ 6421

โทรสาร 0-2986-6660

www.cgd.go.th

ประกาศ

ด้วยกรมบัญชีกลางได้พัฒนาและปรับปรุงระบบ GFMS ให้รองรับการปฏิบัติงานในกระบวนการต่างๆ ซึ่งได้ทยอยนำข้อมูลเข้าระบบตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ.2551 และส่วนที่เหลือจะทยอยขึ้นในวันที่ 1 ตุลาคม 2551 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2552) ดังนี้

1. การบันทึกรายการขอเบิกเงินเข้าหน่วยงาน กรณีมีภาษีหัก ณ ที่จ่าย
2. การบันทึกรายการจ่ายชำระเงินบางส่วนในระบบ GFMS
3. การนำเงินฝากคลังข้ามหน่วยเบิกจ่าย
4. การปรับปรุงวิธีการบันทึกรายการในเครื่อง GFMS Terminal และแบบ Excel Loader

ให้รองรับการบันทึกรหัสหน่วยงานคู่ค้าในระบบ GFMS

1. การบันทึกรายการขอเบิกเงินเข้าหน่วยงาน กรณีมีภาษีหัก ณ ที่จ่าย

เมื่อส่วนราชการบันทึกรายการขอเบิกเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของหน่วยงาน กรณีมีภาษีหัก ณ ที่จ่าย ประเภทนิติบุคคลหรือบุคคลธรรมดา เพื่อจะจ่ายเช็คให้กับเจ้าหนี้บุคคลภายนอก (Vender V) หลังจากได้เลขที่เอกสารขอเบิกเงินจากระบบแล้ว ให้บันทึกรายละเอียดภาษีหัก ณ ที่จ่ายของผู้ขายแต่ละรายในเว็บไซต์ที่กำหนด โดยจำนวนเงินรวมของรายละเอียดภาษี จะต้องเท่ากับจำนวนภาษีหัก ณ ที่จ่าย ในรายการขอเบิกเงิน หากถูกต้องตรงกันแล้ว กรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัด จึงจะสามารถอนุมัติ (ปลดบล็อก) รายการขอเบิกเงินของส่วนราชการ

2. การบันทึกรายการจ่ายชำระเงินบางส่วนในระบบ GFMS

เมื่อบันทึกรายการขอจ่ายเงิน ตั้งแต่วันที่ 1 ต.ค.51 เป็นต้นไป ส่วนราชการสามารถบันทึกการแบบทยอยจ่ายได้ โดยบันทึกการขอจ่ายเงินครั้งแรก ให้อ้างอิงเลขที่เอกสารขอเบิกเงิน สำหรับการบันทึกการขอจ่ายในครั้งต่อไป ให้อ้างอิงเลขที่เอกสารขอจ่ายเดิม

3. การนำเงินฝากคลังข้ามหน่วยเบิกจ่าย

การนำเงินนอกงบประมาณฝากคลังข้ามหน่วยเบิกจ่ายภายในกรมเดียวกัน หรือข้ามกรม กรณีการบันทึกการผ่านเครื่อง GFMS Terminal ด้วยคำสั่ง ZRP_RX หรือ ZRP_RY จะต้องระบุรหัสศูนย์ต้นทุนเจ้าของเงินฝากคลัง ในช่อง “ศูนย์ต้นทุน” เพื่อให้ระบบสามารถปรับเพิ่มเงินฝากคลังของหน่วยเบิกจ่ายที่เป็นเจ้าของเงินฝากคลังได้ทันที ที่กรมบัญชีกลางผ่านรายการนำส่งกรณีการบันทึกข้อมูลผ่าน Excel Loader ระบบจะปรับเพิ่มเงินฝากคลังให้ถูกต้องตามรหัสศูนย์ต้นทุนเจ้าของเงินฝากคลังอัตโนมัติ

4. การปรับปรุงวิธีการบันทึกรายการในเครื่อง GFMS Terminal และแบบ Excel loader ให้รองรับการบันทึกรหัสหน่วยงานคู่ค้าในระบบ GFMS

การขอเบิกเงินผ่านส่วนราชการเพื่อนำเงินไปจ่ายต่อให้กับผู้มีสิทธิรับเงิน การรับเงินรายได้แผ่นดิน การปรับปรุงบัญชี การโอนขยายบิล และการนำเข้าข้อมูลทางบัญชีของหน่วยงานอิสระ ให้ระบุรหัสตามรูปแบบ XAAAA (X คือ ตัวอักษรคงที่ A คือ รหัสหน่วยงาน จำนวน 4 หลัก) โดยการบันทึกผ่านเครื่อง GFMS Terminal จะต้องบันทึกข้อมูลผ่านเมนู “ข้อมูลเพิ่มเติม” ในไฟล์ “Tradg Part” สำหรับการบันทึกข้อมูลผ่านระบบ Excel Loader ส่วนราชการจะต้องดาวน์โหลดแบบฟอร์มใหม่ คือ แบบ นส 01, นส 03, ขบ 02, ขบ 03, บช 01, บช 01-1, บช 02, บช 04 และ บช 05 ให้บันทึกรหัสหน่วยงานคู่ค้าในช่อง “รหัสหน่วยงานคู่ค้า (Trading Partner/BP)” ในแบบฟอร์มดังกล่าว

สำนักกำกับและพัฒนาระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์

30 กันยายน 2551