

พ.ศ. ๒๕๕๒
๖๖๖

ที่ กค 0409.3/ว 381



กรมประมวลสันพันธ์
รับที่ 444/90
วันที่ 3 พ.ค. 52

กรมบัญชีกลาง

14456

ถนนพระราม 6 กทม. 10400

๒๗ ตุลาคม 2552

เรื่อง แนวปฏิบัติในการบันทึกรายการเบิกจ่ายเงินและการนำส่งเงินเพื่อชดใช้เงินทดรองราชการในระบบ GFMS

เรียน อธิบดีกรมประชาสัมพันธ์

อ้างถึง หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค 0409.3/ว 212 ลงวันที่ 13 มิถุนายน 2551

5 พ.ค. 2552
เลขที่รับ 44/90

สิ่งที่ส่งมาด้วย 1. แนวปฏิบัติในการบันทึกรายการเบิกจ่ายเงินและการนำส่งเงินเพื่อชดใช้เงินทดรองราชการ

ในระบบ GFMS จำนวน 1 ชุด

2. ตัวอย่างการกรอกข้อมูลในแบบ ขบ 03 แบบ ขจ 05 และแบบ บข 01 จำนวน 1 ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง ได้กำหนดวิธีปฏิบัติในการบันทึกรายการเบิกจ่ายเงินและการนำส่งเงินเพื่อชดใช้เงินทดรองราชการ พ.ศ. 2547 และเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินในระบบ GFMS เพื่อควบคุมวงเงินทดรองราชการที่ส่วนราชการขอเบิกได้อย่างถูกต้องแล้ว นั้น

กรมบัญชีกลางพิจารณาแล้ว ขอเรียนว่า เพื่อให้การบันทึกรายการเกี่ยวกับเงินทดรองราชการมีความชัดเจนยิ่งขึ้น จึงขอยกเลิกหนังสือที่อ้างถึงข้างต้น และกำหนดแนวทางปฏิบัติในการบันทึกรายการเบิกจ่ายเงินและการนำส่งเงินเพื่อชดใช้เงินทดรองราชการในระบบ GFMS รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และแจ้งให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบ และถือปฏิบัติต่อไป
อนึ่ง ท่านสามารถเปิดดูหนังสือนี้ได้ที่เว็บไซต์ของกรมบัญชีกลาง www.cgd.go.th

ขอแสดงความนับถือ

(นางอุไร ร่มโพธิ์หยก)

รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน

อธิบดีกรมบัญชีกลาง

สำนักกำกับและพัฒนาระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์

กลุ่มงานกำกับและพัฒนาระบบงาน

โทรศัพท์ 0 2273 9024 ต่อ 6526

โทรสาร 0 2298 5434

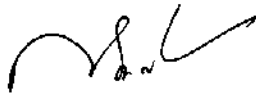
1/๑๑

๑(๑)

เรียน อปส.

กรมบัญชีกลางได้กำหนดแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการบันทึกรายการเบิกจ่ายเงินและการนำส่งเงินเพื่อชดใช้เงินทดรองราชการในระบบ GFMIS ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้ และยกเลิกหนังสือที่ กค 0409.3/ว 212 ลว. 13 มิ.ย. 2551

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและถือปฏิบัติ
โดย กคส.จะได้แจ้งเวียนทางระบบ Intranet ต่อไป



(นางกัญญา พรปรีชา)

อกค.

- 6 พ.อ. 2552

- ทราบ

- ดำเนินการตามเสนอ



(นายกฤษณ์พร เสริมพานิช)

อธิบดีกรมประชาสัมพันธ์

- 9 พ.ย. 2552

แนวปฏิบัติในการบันทึกการเบิกจ่ายเงินและการนำส่งเงินเพื่อชดใช้เงินทดรองราชการในระบบ GFMIS

แบบหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0409.3/ว

ลงวันที่ ตุลาคม 2552

เมื่อหน่วยงานมีความจำเป็นต้องใช้จ่ายเงินทดรองราชการไม่ว่าจะเป็นเงินทดรองราชการตามระเบียบเงินทดรองราชการ พ.ศ. 2547 หรือเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ กรณีฉุกเฉิน การพัฒนาระบบ GFMIS ได้กำหนดให้มีการควบคุมวงเงินทดรองราชการที่ส่วนราชการได้รับอนุญาตให้เบิกจ่ายได้ไม่เกินวงเงินดังกล่าว โดยหน่วยงานจะต้องได้รับแจ้งเลขที่วงเงินจากกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัด เพื่อใช้ในการอ้างอิงในเอกสารขอเบิกเงินทดรองราชการ ในช่อง “การกำหนด” และเมื่อมีการส่งใช้คืนเงินทดรองราชการ จะต้องอ้างอิงเลขที่วงเงินทุกครั้ง เพื่อระบบจะได้ตรวจสอบว่า เงินทดรองราชการดังกล่าว ได้มีการส่งใช้คืนเรียบร้อยแล้ว สำหรับการบันทึกเงินทดรองราชการในระบบ GFMIS แบ่งเป็น 2 กรณี ดังนี้

1. เงินทดรองราชการเพื่อรองจ่ายตามระเบียบเงินทดรองราชการ พ.ศ. 2547

2. เงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ กรณีฉุกเฉิน

1. เงินทดรองราชการ เพื่อรองจ่ายตามระเบียบเงินทดรองราชการ พ.ศ.2547 ให้บันทึกการดังนี้

1.1 เมื่อขอเบิกวงเงินทดรองราชการครั้งแรก หรือได้รับอนุมัติวงเงินเพิ่มเติม ให้บันทึกการขอเบิกวงเงินทดรองราชการ ด้วยคำสั่งงาน ZFB60_K2 หรือ แบบ ขบ 03 ระบุรหัสที่สำคัญ ดังนี้

- ระบุ รหัสแหล่งของเงิน 7 หลัก คือ YY24000 (YY คือ 2 หลักสุดท้ายของปีงบประมาณ)
- ช่อง “การกำหนด” ระบุการอ้างอิงจำนวน 16 หลัก ตามที่ได้รับแจ้งจากกรมบัญชีกลาง

ในรูปแบบ XXXXXXXXXXXXX-XX ตัวอย่าง เช่น 5210003010010-01

- ระบุ รหัสบัญชีแยกประเภท 1101010104 บัญชีเงินทดรองราชการ

1.2 เมื่อได้รับเงินที่ขอเบิกจากกรมบัญชีกลางให้นำเงินดังกล่าวฝากเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารออมทรัพย์ที่เปิดไว้สำหรับการควบคุมเงินทดรองราชการ และบันทึกการจ่ายชำระเงินในระบบด้วยคำสั่งงาน ZF_53_PM หรือแบบ ขจ 05 ระบุการอ้างอิงเป็นเลขที่เอกสาร จำนวน 14 หลัก คือ YYYY+XXXXXXXXXX (Y คือ ปี ค.ศ. 4 หลัก X คือ เลขที่เอกสารขอเบิก 10 หลัก) พร้อมทั้งบันทึกควบคุมรายการในทะเบียนคุมเงินทดรองราชการนอกระบบ GFMIS

1.3 เมื่อมีการใช้จ่ายเงินทดรอง และการเบิกเงินงบประมาณชดใช้เงินทดรองราชการ ให้บันทึกการเคลื่อนไหวในทะเบียนคุมเงินทดรองราชการ

1.4 เมื่อยกเลิกจำนวนวงเงินทดรองราชการที่ได้รับจากกระทรวงการคลัง ให้ถอนเงินจากบัญชีเงินฝากธนาคารออมทรัพย์ และบันทึกการรับเงินจากผู้ถือเงินทดรองราชการ สำหรับหน่วยงานในส่วนภูมิภาค ให้แจ้งหน่วยงานต้นสังกัดในส่วนกลางบันทึกการลดยอดวงเงินทดรองราชการสำหรับหน่วยงานในส่วนภูมิภาคให้แจ้งหน่วยงานต้นสังกัดในส่วนกลางบันทึกการลดยอดวงเงินทดรองราชการ ด้วยคำสั่งงาน ZF_02_G4 ระบุรหัสที่สำคัญ ดังนี้

- ระบุรหัสแหล่งของเงิน 7 หลัก คือ YY24000 (YY คือ 2 หลักสุดท้ายของปีงบประมาณ)

- ช่อง “การอ้างอิง” ให้ระบุการอ้างอิงจำนวน 15 หลัก คือ YY+XXXXXXXXXX+LLL

(Y คือ 2 หลักท้ายของปี ค.ศ. X คือ เลขที่เอกสารขอเบิกเงิน (K2) หรือ เลขที่เอกสารยกยอด (JX) กรณีที่วงเงินเกิดจากการยกยอดเข้าระบบ GFMS ด้วยฟอร์ม C , L คือ บรรทัดบัญชีเงินทดรองราชการ)

- ช่อง “การกำหนด” ให้ระบุการอ้างอิง ดังนี้

กรณีเบิกเงินทดรองราชการ (K2) ก่อนวันที่ 1 มิถุนายน 2551 หรือ กรณียกยอดเข้าระบบ (JX) ระบุการอ้างอิง 13 หลัก โดยระบุเป็น 999999999-99

กรณีเบิกเงินทดรองราชการ (K2) ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2551 ระบุการอ้างอิงจำนวน 16 หลัก ที่ได้รับแจ้งจากกรมบัญชีกลาง ในรูปแบบ XXXXXXXXXXXX-XX

- ระบุรหัสบัญชีแยกประเภท ดังนี้

ด้านเดบิต ระบุ รหัสบัญชี 1101010101 บัญชีเงินสดในมือ-ของส่วนราชการ

ด้านเครดิต ระบุ รหัสบัญชี 1101010104 บัญชีเงินทดรองราชการ

1.5 เมื่อนำเงินส่งธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ให้ใช้ใบนำฝากเงิน (Pay in Slip) ของศูนย์ต้นทุนผู้นำส่งเงิน และให้เลือกช่อง “เงินฝากคลัง” แล้วบันทึกข้อมูลนำส่งเงิน ด้วยคำสั่งงาน ZRP_R8 ระบุรหัสที่สำคัญ ดังนี้

- ระบุรหัสแหล่งของเงิน 7 หลัก คือ YY24000 (YY คือ 2 หลักสุดท้ายของปีงบประมาณ)

- ช่อง “การอ้างอิง” ให้ระบุการอ้างอิงจำนวน 15 หลัก คือ YY+XXXXXXXXXX+LLL

(Y คือ 2 หลักท้ายของปี ค.ศ. X คือ เลขที่เอกสารขอเบิกเงิน (K2) หรือ เลขที่เอกสารยกยอด (JX) กรณีที่วงเงินเกิดจากการยกยอดเข้าระบบ GFMS ด้วยฟอร์ม C , L คือ บรรทัดบัญชีแยกประเภทเงินทดรองราชการ)

- ช่อง “การกำหนด” ให้ระบุการอ้างอิง ดังนี้

กรณีเบิกเงินทดรองราชการ (K2) ก่อนวันที่ 1 มิถุนายน 2551 หรือ กรณียกยอดเข้าระบบ (JX) ระบุการอ้างอิง 13 หลัก โดยระบุเป็น 999999999-99

กรณีเบิกเงินทดรองราชการ (K2) ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2551 ให้ระบุการอ้างอิงจำนวน 16 หลัก ที่ได้รับจากกรมบัญชีกลาง ในรูปแบบ XXXXXXXXXXXX-XX

- ระบุรหัสบัญชีแยกประเภท ดังนี้

เดบิต ระบุ รหัสบัญชี 1101010112 บัญชีหักเงินนำส่ง

เครดิต ระบุ รหัสบัญชี 1101010101 บัญชีเงินสดในมือ-ของส่วนราชการ

กรณีหน่วยงานในส่วนภูมิภาค หลังจากนำส่งเงินที่ธนาคารแล้ว ให้ส่งสำเนาใบนำฝากเงินให้หน่วยงานต้นสังกัดในส่วนกลาง เพื่อบันทึกข้อมูลนำส่งเงินในระบบ GFMS

2. เงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ กรณีฉุกเฉิน ให้บันทึกรายการดังนี้

2.1 เมื่อเกิดภัยพิบัติและได้มีการประกาศให้เป็นพื้นที่ภัยพิบัติ ส่วนราชการเจ้าของวงเงินทดรองราชการ บันทึกขอเบิกเงินในระบบ ด้วยคำสั่งงาน ZFB60_K2 หรือ แบบ ขบ 03 ระบุรหัสที่สำคัญ ดังนี้

- ระบุรหัสแหล่งของเงิน 7 หลัก คือ YY24000 (YY คือ 2 หลักสุดท้ายของปีงบประมาณ)
- ช่อง “การกำหนด” ระบุการอ้างอิงจำนวน 16 หลัก ตามที่ได้รับแจ้งจากกรมบัญชีกลาง หรือสำนักงานคลังจังหวัด ในรูปแบบ XXXXXXXXXXXX-XX ตัวอย่าง เช่น 5210003010010-01
- ระบุ รหัสบัญชีแยกประเภท 1106010106 บัญชีค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า-เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ

2.2 เมื่อได้รับเงินที่ขอเบิกจากกรมบัญชีกลางแล้วและมีการจ่ายเงินเป็นค่าใช้จ่ายเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัย ให้บันทึกรายการจ่ายชำระเงินในระบบ ด้วยคำสั่งงาน ZF_53_PM หรือ แบบ ขอ 05 ระบุการอ้างอิงเป็นเลขที่เอกสาร จำนวน 14 หลัก คือ YYYY+XXXXXXXXXX (Y คือ ปี ค.ศ. 4 หลัก X คือ เลขที่เอกสารขอเบิก 10 หลัก) พร้อมทั้งบันทึกรายการเคลื่อนไหวในทะเบียนคุมการรับจ่ายเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ กรณีฉุกเฉิน นอกกระบบ GFMIS

2.3 การบันทึกรายการหักล้างค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ

เมื่อหมดระยะเวลาประกาศภัยพิบัติ ให้รวบรวมใบสำคัญ และ/หรือเงินเหลือจ่ายเพื่อบันทึกการหักล้างค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ แล้วนำเงินเหลือจ่ายส่งคืนคลัง พร้อมทั้งบันทึกการเบิกหักผลึกส่งเงินงบประมาณ เพื่อชดเชยเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ กรณีฉุกเฉิน โดยมีขั้นตอนการบันทึกการ ดังนี้

2.3.1 กรณีได้รับเงินเหลือจ่าย

(1) เมื่อได้รับเงินเหลือจ่าย ให้บันทึกการรับเงิน ด้วยคำสั่งงาน ZF_02_G4 หรือ แบบ บข 01 ประเภทเอกสาร G4 ระบุรหัสที่สำคัญ ดังนี้

- ระบุ แหล่งของเงิน 7 หลัก คือ YY24000 (YY คือ 2 หลักสุดท้ายของปีงบประมาณ)
- ช่อง “การอ้างอิง” ให้ระบุการอ้างอิงจำนวน 15 หลัก คือ YY+XXXXXXXXXX+LLL (Y คือ 2 หลักสุดท้ายของปี ค.ศ. X คือ เลขที่เอกสารขอเบิกเงิน (K2) L คือ บรรทัดบัญชีค่าใช้จ่ายล่วงหน้าเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ)

- ช่อง “การกำหนด” ให้ระบุการอ้างอิง ดังนี้

กรณีเบิกเงินทดรองราชการ (K2) ก่อนวันที่ 1 มิถุนายน 2551 ให้ระบุการอ้างอิง 13 หลัก โดยระบุเป็น 999999999-99

กรณีเบิกเงินทดรองราชการ (K2) ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2551 เป็นต้นไป ให้ระบุการอ้างอิง จำนวน 16 หลัก ที่ได้รับจากกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัด ในรูปแบบ XXXXXXXXXXXX-XX

- ระบุรหัสบัญชีแยกประเภท ดังนี้

เดบิต ระบุ รหัสบัญชี 1101010101 บัญชีเงินสดในมือ-ของส่วนราชการ

เครดิต ระบุ รหัสบัญชี 1106010106 บัญชีค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าเพื่อช่วยเหลือ

ผู้ประสบภัยพิบัติ

(2) เมื่อนำเงินส่งธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ให้ใช้ใบนำฝากเงิน (Pay in Slip) ของศูนย์ต้นทุนผู้นำส่งเงิน และให้เลือกช่อง “เงินฝากคลัง” แล้วบันทึกข้อมูลนำส่งเงิน ด้วยคำสั่งงาน ZRP_R8 ระบุรหัสที่สำคัญ ดังนี้

- ระบุรหัสแหล่งของเงิน 7 หลัก คือ YY24000 (YY คือ 2 หลักสุดท้ายของปีงบประมาณ)

- ช่อง “การอ้างอิง” ให้ระบุการอ้างอิงจำนวน 15 หลัก คือ YY+XXXXXXXXXX+LLL (Y คือ 2 หลักท้ายของปี ค.ศ. X คือ เลขที่เอกสารขอเบิกเงิน (K2) คือ บรรทัดบัญชีค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ)

- ช่อง “การกำหนด” ให้ระบุการอ้างอิง ดังนี้

กรณีเบิกเงินโดยตรงราชการ (K2) ก่อนวันที่ 1 มิถุนายน 2551 ให้ระบุการอ้างอิง 13 หลัก โดยระบุเป็น 999999999-99

กรณีเบิกเงินโดยตรงราชการ (K2) ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2551 ให้ระบุการอ้างอิงจำนวน 16 หลัก ที่ได้รับจากกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัด ในรูปแบบ XXXXXXXXXXXXX-XX

- ระบุรหัสบัญชีแยกประเภท ดังนี้

เดบิต ระบุ รหัสบัญชี 1101010112 บัญชีพักเงินนำส่ง

เครดิต ระบุ รหัสบัญชี 1101010101 บัญชีเงินสดในมือ-ของส่วนราชการ
กรณีหน่วยงานในส่วนภูมิภาค หลังจากนำเงินส่งที่ธนาคารแล้ว ให้ส่งสำเนาใบนำฝากเงินให้หน่วยงานต้นสังกัดในส่วนกลาง เพื่อบันทึกข้อมูลนำส่งเงินในระบบ GFMS

2.3.2 กรณีได้รับใบสำคัญ

เมื่อได้รับใบสำคัญให้บันทึกหักล้างบัญชีค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัยด้วยจำนวนเงินตามใบสำคัญ ด้วยคำสั่งงาน ZF_02_G4 หรือ แบบ บข 01 ประเภทเอกสาร G4 ระบุรหัสที่สำคัญ ดังนี้

- ระบุรหัสแหล่งของเงิน 7 หลัก คือ YY24000 (YY คือ 2 หลักสุดท้ายของปีงบประมาณ)

- ช่อง “การอ้างอิง” ให้ระบุการอ้างอิงจำนวน 15 หลัก คือ YY+XXXXXXXXXX+LLL (Y คือ 2 หลักท้ายของปี ค.ศ. X คือ เลขที่เอกสารขอเบิกเงิน (K2) L คือ บรรทัดบัญชีค่าใช้จ่ายล่วงหน้าเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ)

- ช่อง “การกำหนด” กรณีบันทึกผ่านเครื่อง GFMIS Terminal ให้ระบุการอ้างอิง ดังนี้

กรณีเบิกเงินทดรองราชการ (K2) ก่อนวันที่ 1 มิถุนายน 2551 ให้ระบุการอ้างอิง 13 หลัก โดยระบุเป็น 999999999-99

กรณีเบิกเงินทดรองราชการ (K2) ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2551 ให้ระบุการอ้างอิงจำนวน 16 หลัก ที่ได้รับจากกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัด ในรูปแบบ XXXXXXXXXXXX-XX

- ระบุรหัสบัญชีแยกประเภท ดังนี้

เดบิต ระบุ รหัสบัญชี 5205010101 บัญชีค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัย
เครดิต ระบุ รหัสบัญชี 1106010106 บัญชีค่าใช้จ่ายล่วงหน้า
เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ

2.4 การเบิกหักผลส่งเงินงบประมาณเพื่อชดใช้เงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ
กรณีฉุกเฉิน แบ่งเป็น 2 กรณี คือ

(1) กรณีเบิกหักผลส่งเงินภายในกรม ให้ใช้คำสั่งงาน ZGL J7 ระบุรหัสที่สำคัญ ดังนี้

- ระบุรหัสแหล่งของเงิน 7 หลัก คือ YY24000 (YY คือ 2 หลักสุดท้ายของปีงบประมาณ)
- ช่อง “การอ้างอิง” ระบุการอ้างอิงจำนวน 15 หลัก คือ YY+XXXXXXXXXX+LLL (Y คือ 2 หลักท้ายของปี ค.ศ. X คือ เลขที่เอกสาร G4 L คือ บรรทัดบัญชีค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัย)
- ช่อง “การกำหนด” ให้ระบุการอ้างอิงจำนวน 16 หลัก ดังนี้

กรณีเบิกเงินทดรองราชการ (K2) ก่อนวันที่ 1 มิถุนายน 2551 ให้ระบุการอ้างอิงจำนวน 13 หลัก โดยระบุเป็น 999999999-99

กรณีเบิกเงินทดรองราชการ (K2) ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2551 ให้ระบุการอ้างอิงจำนวน 16 หลัก ที่ได้รับจากกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัด ในรูปแบบ XXXXXXXXXXXX-XX

- ระบุรหัสบัญชีแยกประเภท ดังนี้

เดบิต ระบุ รหัสบัญชี 5205010101 บัญชีค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัย แหล่งของเงินตามงบประมาณที่ได้รับ

เครดิต ระบุ รหัสบัญชี 5205010101 บัญชีค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัย แหล่งของเงินตามเอกสารขอเบิกเงิน (K2)

(2) กรณีเบิกหักหลักส่งชดใช้ข้ามกรม ให้ใช้คำสั่งงาน ZGL_J7_1 และ ZGL_J7_2
ระบุนรหัสที่สำคัญ ดังนี้

- ข้อความส่วนหัว ระบุนการอ้างอิง 20 หลัก คือ YYYY+CCCC+XXXXXXXXXX+LL
(Y คือ ปี ค.ศ. 4 หลัก C คือ รหัสหน่วยงานที่บันทึกรายการขอเบิกเงินทดรองราชการ 4 หลัก X คือ เลขที่เอกสาร
G4 10 หลัก L คือ บรรทัดรายการบัญชีค่าใช้จ่ายของส่วนราชการเดิม 2 หลัก)

- ช่อง “การอ้างอิง” ระบุนการอ้างอิงจำนวน 15 หลัก คือ YY+XXXXXXXXXX+LLL
(Y คือ 2 หลักท้ายของปี ค.ศ. X คือ เลขที่เอกสารขอเบิกเงิน (K2) L คือ บรรทัดบัญชีค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือ
ผู้ประสบภัย)

- ทุกบรรทัดรายการ ให้ระบุนการอ้างอิงจำนวน 16 หลัก ใน ช่อง “การกำหนด” ดังนี้
กรณีเบิกเงินทดรองราชการ (K2) ก่อนวันที่ 1 มิถุนายน 2551 ให้ระบุนการอ้างอิง
จำนวน 13 หลัก โดยระบุเป็น 999999999-99

กรณีเบิกเงินทดรองราชการ (K2) ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2551 ให้ระบุนการอ้างอิง
จำนวน 16 หลัก ที่ได้รับจากกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัด ในรูปแบบ XXXXXXXXXXXXX-XX

- ระบุนรหัสบัญชีแยกประเภท ดังนี้

(2.1) คำสั่งงาน ZGL_J7_1 บันทึกรายการ ดังนี้

- บรรทัดรายการที่ 1 เดบิต รหัสบัญชี 5301010101 บัญชีปรับหมวดรายจ่าย
ระบุ Trading partner เป็นรหัสหน่วยงาน 4 หลัก ของหน่วยงานที่เบิกเงินทดรองราชการ
 - บรรทัดรายการที่ 2 เครดิต รหัสบัญชี 5209010105 บัญชีค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลาง
โอนเงินงบดำเนินงานให้หน่วยงาน
สำหรับบรรทัดรายการที่ 1,2 ระบุ
รหัสหน่วยงาน 4 หลัก คือ 9999
รหัสศูนย์ต้นทุน 10 หลัก คือ 9999999999
รหัสแหล่งของเงิน 7 หลัก คือ XX24000 (XX คือ 2 หลักท้ายของปีงบประมาณที่เบิกเงินทดรอง)
รหัสงบประมาณ 5 หลัก คือ 99999 รหัสกิจกรรมหลัก 5 หลัก คือ P1000
 - บรรทัดรายการที่ 3 เดบิต รหัสบัญชี 4308010117 บัญชีรายได้ระหว่างหน่วยงาน-เงินทดรองราชการ
ระบุ Trading partner เป็น 9999
 - บรรทัดรายการที่ 4 เครดิต รหัสบัญชี 5301010101 บัญชีปรับหมวดรายจ่าย
 - บรรทัดรายการที่ 5 เดบิต รหัสบัญชี 5301010101 บัญชีปรับหมวดรายจ่าย
 - บรรทัดรายการที่ 6 เดบิต รหัสบัญชี 5202010101 บัญชีค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัย
- สำหรับบรรทัดรายการที่ 3,4,5,6 ระบุรายละเอียดของหน่วยงานที่บันทึกขอเบิกเงินทดรองราชการ (K2) ดังนี้

รหัสหน่วยงาน 4 หลัก

รหัสศูนย์ต้นทุน 10 หลัก

แหล่งของเงิน 7 หลัก คือ XX24000 (XX คือ 2 หลักท้ายของปีงบประมาณที่เบิกเงินทดลอง)

รหัสงบประมาณ 5 หลัก

รหัสกิจกรรมหลัก 5 หลัก คือ PXXXX (รหัสพื้นที่)

(2.2) คำสั่งงาน ZGL_J7_2 บันทึกรายการ ดังนี้

- บรรทัดรายการที่ 1 เดบิต รหัสบัญชี 5209010108 บัญชีค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลาง
โอนเงินงบกลางให้หน่วยงาน

ระบุ Treading partner เป็นรหัสหน่วยงาน 4 หลัก ของหน่วยงานที่ผลักส่งเงินงบประมาณ

- บรรทัดรายการที่ 2 เครดิต รหัสบัญชี 5301010101 บัญชีปรับหมวดรายจ่าย
สำหรับบรรทัดรายการที่ 1,2 ระบุ

รหัสหน่วยงาน 4 หลัก คือ 9999

รหัสศูนย์ต้นทุน 10 หลัก คือ 9999999999

รหัสแหล่งของเงิน 7 หลัก (ตามงบประมาณที่ได้รับ เช่น 5210500)

รหัสงบประมาณ 5 หลัก คือ 99999

รหัสกิจกรรมหลัก 5 หลัก คือ P1000

- บรรทัดรายการที่ 3 เดบิต รหัสบัญชี 5301010101 บัญชีปรับหมวดรายจ่าย

- บรรทัดรายการที่ 4 เครดิต รหัสบัญชี 4307010108 บัญชีรายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานรับเงิน
งบกลางจากรัฐบาล

ระบุ Treading partner เป็น 9999

- บรรทัดรายการที่ 5 เครดิต รหัสบัญชี 5301010101 บัญชีปรับหมวดรายจ่าย

- บรรทัดรายการที่ 6 เดบิต รหัสบัญชี 5205010101 บัญชีค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัย
สำหรับบรรทัดรายการที่ 3,4,5,6 ระบุรายละเอียดของหน่วยงานที่บันทึกเบิกหักผลักส่งเงินทดลองราชการ ดังนี้

รหัสหน่วยงาน 4 หลัก

รหัสศูนย์ต้นทุน 10 หลัก

รหัสแหล่งของเงิน 7 หลัก (ตามงบประมาณที่ได้รับ เช่น 5210500)

รหัสงบประมาณ 10 หลัก (ตามงบประมาณที่ได้รับ เช่น 9090973708)

รหัสกิจกรรมหลัก 5 หลัก คือ PXXXX (รหัสพื้นที่)

ตัวอย่าง แบบ ขบ 03

[illegible]

ตัวอย่าง แบบ ขจ 05

รายการบันทึกการจ่ายชำระเงิน						
รหัสหน่วยงาน	1506	กรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	วันที่เอกสาร	03 สิงหาคม 2009	มาจากเลขที่ ขบ.03	
จังหวัด	1000	กรุงเทพมหานคร	วันที่ผ่านรายการ	03 สิงหาคม 2009		
หน่วยเบิกจ่าย	1500600013	ศูนย์ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเขต 1	วางจ้าง	2009		
ข้อมูลผู้รับเงิน			วิธีการจ่ายชำระเงิน			
รหัสเจ้าหนี้	A150600013		☐ จ่ายจากบัญชีเงินฝากธนาคารในหน่วยประมาณ			
เลขที่บัญชีเงินฝากธนาคาร	1234567890		☒ จ่ายจากบัญชีเงินฝากธนาคารนอกหน่วยประมาณที่ต่างออกไป			
เลขที่เอกสารเดิม (จ่ายเงินครั้งก่อน)	2009	3600002906	☐ จ่ายจากบัญชีเงินฝากธนาคารนอกหน่วยประมาณที่ต่างออกไปจากเอกสารเดิม			
จำนวนเงินคงเหลือครั้งก่อน	50,000.00		รหัสบัญชีแยกประเภท			
จำนวนเงินที่จ่ายชำระ	(50,000.00)		ชื่อบัญชี			
จำนวนภาษีหัก ณ ที่จ่าย						
จำนวนเงินคงเหลือไปครั้งหน้า						
ข้อมูลบัญชีธนาคาร						
รายการ		ศูนย์ต้นทุน	แหล่งของเงิน	รหัสเงินประมาณ	รหัสบัญชีธนาคารหลัก	จำนวนเงิน
รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชี					
		1500600013	5224000	15006		
จำนวนเงิน (ตัวอักษร)		ห้าหมื่นบาทถ้วน			รวมจำนวนเงิน (บาท)	50,000.00
ลายมือชื่อผู้ตรวจสอบ			ลายมือชื่อผู้อนุมัติ			
ชื่อผู้ตรวจสอบ			ชื่อผู้อนุมัติ			
ตำแหน่ง			ตำแหน่ง			
วันที่			วันที่			
เลขที่เอกสารจากระบบ GFMS						

ตัวอย่าง แบบ บข 01 กรณีรับเงินเหลือจ่าย

ใบบันทึกการบัญชี		มาจากเลขที่ ขบ 03							
รหัสหน่วยงาน : 1566	วันที่เอกสาร : 15 สิงหาคม 2564	รหัสหน่วยบัญชี : 15 สิงหาคม 2564	เลขที่เอกสารเดิม : 34						
รหัสหน่วยบัญชี : 15000000-3	วันที่ผ่านรายการบัญชี : 15 สิงหาคม 2564	เลขที่เอกสารเดิม : 34	ประเภทเอกสาร : 34						
รหัสบัญชี : 1300	เลขที่เอกสารเดิม : 34	ประเภทเอกสาร : 34	ประเภทเอกสาร : 34						
รหัสบัญชี : 093600002906	เลขที่เอกสารเดิม : 34	ประเภทเอกสาร : 34	ประเภทเอกสาร : 34						
รายการ	ชื่อบัญชี	จำนวนเงิน	ชนิดบัญชี	รหัสกิจกรรมหลัก	รหัสกิจกรรมย่อย	รหัสบัญชีเงินฝาก	รหัสบัญชีเงินฝาก	รหัสบัญชีเงินฝาก	รหัสบัญชีเงินฝาก
PK	รหัสบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	ชนิดบัญชี	รหัสกิจกรรมหลัก	รหัสกิจกรรมย่อย	รหัสบัญชีเงินฝาก	รหัสบัญชีเงินฝาก	รหัสบัญชีเงินฝาก	รหัสบัญชีเงินฝาก
	รายละเอียดรายการ	จำนวนเงิน	ชนิดบัญชี	รหัสกิจกรรมหลัก	รหัสกิจกรรมย่อย	รหัสบัญชีเงินฝาก	รหัสบัญชีเงินฝาก	รหัสบัญชีเงินฝาก	รหัสบัญชีเงินฝาก
1	เงินสด	20,000.00	1500000013	P1000					
2	กำไรขาดทุนสุทธิ	20,000.00	1500000013	P1000					
3	กำไรขาดทุนสุทธิ	20,000.00	1500000013	P1000					
4	กำไรขาดทุนสุทธิ	20,000.00	1500000013	P1000					
5	กำไรขาดทุนสุทธิ	20,000.00	1500000013	P1000					
6	กำไรขาดทุนสุทธิ	20,000.00	1500000013	P1000					
7	กำไรขาดทุนสุทธิ	20,000.00	1500000013	P1000					
8	กำไรขาดทุนสุทธิ	20,000.00	1500000013	P1000					
9	กำไรขาดทุนสุทธิ	20,000.00	1500000013	P1000					
10	กำไรขาดทุนสุทธิ	20,000.00	1500000013	P1000					
รวมยอดเปิด	ยอดเงินคงเหลือ	20,000.00							
รวมยอดปิด	ยอดเงินคงเหลือ	20,000.00							
ผู้บันทึก (ลงชื่อ) _____ ผู้ตรวจสอบ (ลงชื่อ) _____ ผู้อนุมัติ (ลงชื่อ) _____									

ตัวอย่าง แบบ บข 01 กรณีรับใบสำคัญ

ใบบันทึกการขายการบัญชี							
เลขที่บัญชี : 1508		มาจากเลขที่ ขบ 03 093600002906	วันที่เอกสาร : 15 มิถุนายน 2008				
รหัสบัญชีแยกประเภท : 150800013			วันที่ผ่านรายการบัญชี : 15 มิถุนายน 2008				
เลขต้นปี : 1000			เลขที่เอกสารต้นปี :				
อ้างอิง : 093600002906			ประเภทเอกสาร :		34		
รายการ PK	ชื่อบัญชี	จำนวนเงิน	ศูนย์ต้นทุน	รหัสกิจกรรมหลัก	รหัสเจ้าของบัญชีเงินฝาก	รหัสบัญชีเงินฝาก	รหัสหน่วยงานผู้ค้า (Trading Partner)
	รหัสบัญชีแยกประเภท		แหล่งของเงิน	รหัสกิจกรรมย่อย	รหัสเจ้าของบัญชีย่อย	รหัสบัญชีย่อย	
	รายละเอียดบัญชีการค้าขาย <td></td> <td>รหัสงบประมาณ <td>เลขที่เอกสารสำหรับเงิน <td>รหัสบัญชีธนาคาร <td>หมายเลขบัญชี <td></td> </td></td></td></td>		รหัสงบประมาณ <td>เลขที่เอกสารสำหรับเงิน <td>รหัสบัญชีธนาคาร <td>หมายเลขบัญชี <td></td> </td></td></td>	เลขที่เอกสารสำหรับเงิน <td>รหัสบัญชีธนาคาร <td>หมายเลขบัญชี <td></td> </td></td>	รหัสบัญชีธนาคาร <td>หมายเลขบัญชี <td></td> </td>	หมายเลขบัญชี <td></td>	
1	ค่าใช้จากเงินส่วนเหลือผู้ประกอบ	40,000.00	150800013	P1000			
2	บัญชีค่าใช้จ่ายอื่น		150800013	P1000			
3	ค่าใช้จากเงินส่วนเหลือผู้ประกอบ	40,000.00	150800013	P1000			
4	บัญชีค่าใช้จ่ายอื่น		150800013	P1000			
5							
6							
7							
8							
9							
10							
รวมยอดรวม		40,000.00					
รวมยอดรวม		40,000.00					
ผู้บันทึก (ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ (ลงชื่อ) ผู้อนุมัติการบัญชี (ลงชื่อ)							