

เมื่อได้รับใบสำคัญจากลูกหนี้เพื่อส่งใช้คืนเงินยืมข้ามปีงบประมาณ ให้บันทึกรายการล้างเงินยืม ซึ่งมีวิธีการบันทึกรายการล้างเงินยืม ๓ กรณี คือ

- ๒.๑ การส่งใช้ใบสำคัญเท่ากับเงินที่จ่ายให้ยืม
- ๒.๒ การส่งใช้ใบสำคัญต่ำกว่าเงินที่จ่ายให้ยืมและเงินสดคงเหลือ
- ๒.๓ การส่งใช้ใบสำคัญสูงกว่าเงินที่จ่ายให้ยืม

๒.๑ การส่งใช้ใบสำคัญเท่ากับเงินที่จ่ายให้ยืม

เมื่อได้รับใบสำคัญจากลูกหนี้เพื่อส่งใช้คืนเงินยืม ให้บันทึกรายการล้างเงินยืมเท่ากับเงินที่จ่ายให้ยืม ให้ใช้คำสั่งงาน ZGL_JV หรือแบบ บช.01 ให้ระบุช่องการอ้างอิงเป็นเลขที่เอกสารจำนวน ๑๕ หลัก คือ YY+XXXXXXXXXX+LLL (Y คือ ๒ หลักท้ายของปี ค.ศ. X คือ เลขที่เอกสารขอเบิก L คือ บรรทัดรายการลูกหนี้เงินยืม) รหัสงบประมาณ รหัสกิจกรรมหลัก รหัสศูนย์ต้นทุน รหัสแหล่งของเงินให้ระบุตามเอกสารขอเบิก และระบุรหัสบัญชีแยกประเภท ดังนี้

เดบิต ค่าใช้จ่าย (ระบุประเภท 5xxxxxxxxxx)

เครดิต ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ (1102010102)

๒.๒ การส่งใช้ใบสำคัญต่ำกว่าเงินที่จ่ายให้ยืมและเงินสดคงเหลือ

๒.๒.๑ การบันทึกรายการล้างเงินยืม

เมื่อได้รับใบสำคัญจากลูกหนี้เพื่อส่งใช้คืนเงินยืม ให้บันทึกรายการล้างเงินยืมเท่ากับจำนวนเงินในใบสำคัญที่ได้รับจากลูกหนี้ โดยระบุบัญชีแยกประเภทค่าใช้จ่าย สำหรับเงินสดที่ได้รับ ให้ระบุบัญชีแยกประเภทค่าใช้จ่ายอื่น รหัสบัญชีแยกประเภท 5212010199 ให้ใช้คำสั่งงาน ZGL_JV หรือแบบ บช.01 ประเภท JV และให้ระบุช่องการอ้างอิงเป็นเลขที่เอกสารจำนวน ๑๕ หลัก คือ YY+XXXXXXXXXX+LLL (Y คือ ๒ หลักท้ายของปี ค.ศ. X คือ เลขที่เอกสารขอเบิกเงินยืม L คือ บรรทัดรายการลูกหนี้เงินยืม) รหัสงบประมาณ รหัสกิจกรรมหลัก รหัสศูนย์ต้นทุน รหัสแหล่งของเงินให้ระบุตามเอกสารขอเบิกและระบุรหัสบัญชีแยกประเภท ดังนี้

เดบิต ค่าใช้จ่าย (ระบุประเภท 5xxxxxxxxxx)

เครดิต ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ (1102010102) และ

เดบิต ค่าใช้จ่ายอื่น (5212010199)

(สำหรับเงินสดที่ได้รับ)

เครดิต รายได้อื่น (4313010199)

๒.๒.๒ การบันทึกรายการเบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง

สำหรับเงินสดที่ได้รับคืนจากลูกหนี้ ให้บันทึกรายการรับรู้ในขั้นตอนของเบิกเกินส่งคืนในระบบ ให้ใช้คำสั่ง ZGL_BD4 หรือแบบ บช. 01 ประเภทเอกสาร BD ให้ระบุรหัสต่างๆที่สำคัญตามเอกสารขอเบิกเงินของโครงการภายใต้แผนปฏิบัติการไทยเข้มแข็ง ดังนี้

๒.๒.๔ การบันทึกรายการล้างเบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง

ก่อนบันทึกรายการปรับปรุงบัญชีเบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง ระบบจะตรวจสอบว่า ได้มีการนำส่งเงินและบันทึกการนำส่งเงินที่ถูกต้องตรงกันเข้าระบบเรียบร้อยแล้ว ให้ใช้คำสั่งงาน ZGL_BT_TKK หรือแบบ บช.01 ประเภทเอกสาร BT ให้ระบุรหัสต่าง ๆ ที่สำคัญตามเอกสารขอเบิกเงินของโครงการภายใต้แผนปฏิบัติการไทยเข้มแข็ง ดังนี้

- | | |
|--------------------|--|
| - ช่องการอ้างอิง | ระบุเลขที่เอกสารจำนวน ๑๕ หลัก คือ
YY+XXXXXXXXXX+LLL
(Y คือ ๒ หลักท้ายของปี ค.ศ.
X คือเลขที่เอกสารขอเบิกเงิน
L คือบรรทัดรายการลูกหนี้เงินยืม) |
| - รหัสงบประมาณ | ระบุรหัสงบประมาณจำนวน ๑๖ หลัก |
| - รหัสกิจกรรมหลัก | ระบุ PXXXX โดย P คือค่าคงที่ X คือ รหัสพื้นที่ |
| - รหัสศูนย์ต้นทุน | ระบุรหัสศูนย์ต้นทุนจำนวน ๑๐ หลัก |
| - รหัสแหล่งของเงิน | ระบุแหล่งของเงินจำนวน ๗ หลัก คือ YY41XXX
โดย Y คือ ๒ หลักท้ายของปีงบประมาณ พ.ศ.
X คือ หมวดรายจ่าย |

รหัสงบประมาณ รหัสกิจกรรมหลัก รหัสศูนย์ต้นทุน รหัสแหล่งของเงินให้ระบุตามเอกสารขอเบิก

- รหัสบัญชีแยกประเภทที่บันทึก

เดบิต เบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง (2116010104)

เครดิต ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ (1102010102)

๒.๓ การส่งใช้ใบสำคัญสูงกว่าเงินที่จ่ายให้ยืม

๒.๓.๑ การบันทึกรายการล้างเงินยืม

เมื่อได้รับใบสำคัญจากลูกหนี้เพื่อส่งใช้คืนเงินยืม ให้บันทึกการล้างเงินยืมเท่ากับเงินที่จ่ายให้ยืม ให้ใช้คำสั่งงาน ZGL_JV หรือแบบ บช.01 ให้ระบุช่องการอ้างอิงเป็นเลขที่เอกสารจำนวน ๑๕ หลัก คือ YY+XXXXXXXXXX+LLL (Y คือ ๒ หลักท้ายของปี ค.ศ. X คือ เลขที่เอกสารขอเบิก L คือ บรรทัดรายการลูกหนี้เงินยืม) รหัสงบประมาณ รหัสกิจกรรมหลัก รหัสศูนย์ต้นทุน รหัสแหล่งของเงิน ให้ระบุตามเอกสารขอเบิกและระบุรหัสบัญชีแยกประเภท ดังนี้

เดบิต ค่าใช้จ่าย (ระบุประเภท 5xxxxxxxx)

เครดิต ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ (1102010102)

๒.๓.๒ การบันทึกรายการขอเบิกเงิน

สำหรับใบสำคัญส่วนเกินที่ลูกหนี้สำรองจ่าย เมื่อได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจอนุมัติให้บันทึกรายการขอเบิกเงินเลือกเพื่อชดใช้ใบสำคัญ นำเงินจ่ายให้กับลูกหนี้ต่อไป โดยใช้คำสั่งงาน ZFB60_KQ_TKK หรือแบบ ทข.02 ให้ระบุช่องการอ้างอิงเป็นเลขที่เอกสารจำนวน ๑๐ หลัก คือ P+YY+Running Number ๗ หลัก (P คือ ค่าคงที่ Y คือ ๒ หลักท้ายของปี พ.ศ. และตามด้วยการให้ลำดับเลขที่เอกสารภายในหน่วยงาน ๗ หลัก) และระบุรหัสบัญชีแยกประเภท ดังนี้

เดบิต ค่าใช้จ่าย (ระบุประเภท 5๐๐๐๐๐๐๐๐)

เครดิต ใบสำคัญค้างจ่าย (2102040102)

๒.๓.๓ การบันทึกรายการจ่ายชำระเงิน

หลังจากกรมบัญชีกลางประมวลผลส่งจ่ายเงินและโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของส่วนราชการ เมื่อจ่ายเงินให้กับลูกหนี้แล้วให้บันทึกรายการจ่ายชำระเงินในระบบ โดยใช้คำสั่งงาน ZF_53_PM ให้ระบุช่องการอ้างอิงเป็นเลขที่เอกสาร จำนวน ๑๔ หลัก คือ YYYY+XXXXXXXXXX (Y คือ ปี ค.ศ. ๔ หลัก X คือ เลขที่เอกสารขอเบิก) และระบุรหัสบัญชีแยกประเภท ดังนี้

เดบิต ใบสำคัญค้างจ่าย (2102040102)

เครดิต เงินฝากธนาคารไทยเข้มแข็ง (1101020605)