

ด่วนที่สุด

ที่ กค ๐๔๒๓.๓/๑ ๓๗๐



กรมประชาสัมพันธ์
เลขรับ... 39489
วันที่... 17 ต.ค. 54
เวลา... 15.50 น.

กรมบัญชีกลาง

ถนนพระราม ๒ ถนน ๑๐๔๐๐

๑๗ ตุลาคม ๒๕๕๔

กองคลัง
18 ต.ค. 2554
เลขที่รับ... 15477

เรื่อง แนวปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับการนำเงินส่งคลังเป็นเช็ค

เรียน อธิบดีกรมประชาสัมพันธ์

สิ่งที่ส่งมาด้วย แนวปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับการนำเงินส่งคลังเป็นเช็ค

ด้วยกรมบัญชีกลางได้รับแจ้งจากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ว่าจะดำเนินการปรับเปลี่ยนวิธีการแสดงรายการในใบแจ้งยอดเงินฝากธนาคาร (Bank statement) ของกรมบัญชีกลางและสำนักงานคลังจังหวัด ซึ่งการปรับเปลี่ยนกรณีดังกล่าวส่งผลกระทบต่อวิธีการบันทึกรายการบัญชีในระบบ GFMIS ที่ใช้ในปัจจุบัน

กรมบัญชีกลางพิจารณาแล้ว ขอเรียนว่า เพื่อให้วิธีการบันทึกรายการบัญชีในระบบ GFMIS สอดคล้องกับการแสดงรายการในใบแจ้งยอดเงินฝากธนาคาร (Bank statement) ของธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) จึงได้ปรับเปลี่ยนวิธีการบันทึกรายการบัญชีเกี่ยวกับการนำเงินส่งคลังเป็นเช็คสำหรับการบันทึกรายการผ่านเครื่อง GFMIS Terminal Web online และ Interface รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

อนึ่ง สำหรับการนำส่งเงินเป็นเช็คหลายฉบับให้จัดทำใบนำฝากเงิน (Pay in) ๑ ฉบับต่อเช็ค ๑ ฉบับ ทั้งนี้ เพื่อความสะดวกในการตรวจสอบข้อมูลบัญชีและการกระทหายอดเงิน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและแจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบและถือปฏิบัติตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕ เป็นต้นไป อนึ่ง ท่านสามารถเปิดดูหนังสือนี้ได้ที่เว็บไซต์ของกรมบัญชีกลาง www.cgd.go.th

ขอแสดงความนับถือ

(นางอุไร ช่างเหล็ก)

ที่ปรึกษาฝ่ายพัฒนาระบบบัญชี
ปฏิบัติราชการแทน อธิบดีกรมบัญชีกลาง

สำนักมาตรฐานด้านการบัญชีภาครัฐ

กลุ่มงานระบบบัญชีภาครัฐ

โทร. ๐ ๒๑๒๗ ๗๔๐๗-๑๐

โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๔๑๑

www.cgd.go.th

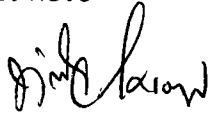
- ส่ง
- ผอ.ก.
- ผอ.ค.
- ผอ.ง.
- ผอ.ช.๑.บ๗๖
- ผอ.อ.

ก.ค.ค.

เรียน อปส. ผ่าน รปส. (นางเตือนใจ สิ้นธุวนิก)

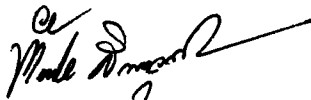
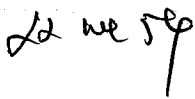
กรมบัญชีกลางแจ้งแนวปฏิบัติทางบัญชี
เกี่ยวกับการนำเงินส่งคลังเป็นเช็ค รายละเอียดตาม
หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว
๓๗๐ ลงวันที่ ๑๓ ตุลาคม ๒๕๕๔

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและให้หน่วยงานที่
เกี่ยวข้องทราบและถือปฏิบัติ โดย กค. จะแจ้งเวียน
ทางระบบ Intranet ต่อไป



(นางทัศนีย์ ไตรอรุณ)

อกค.

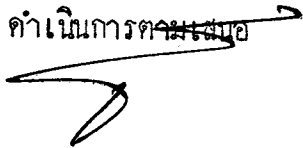


(นางเตือนใจ สิ้นธุวนิก)
รปส.

24 พ.ย. 2554

- ทราบ

- ดำเนินการตามเสนอ



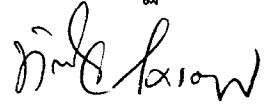
(นายธีระพงษ์ โสตาครี)

อปส.

25 พ.ย. 2554

เรียน ผอ.สำนัก/กอง และหัวหน้าหน่วยงานต่างๆ

เพื่อโปรดทราบ และถือปฏิบัติต่อไป



(นางทัศนีย์ ไตรอรุณ)

อกค.

28 พ.ย. 2554

อปส.(นายธีระพงษ์ โสตาครี) 5699-

4919

รปส. (นางเตือนใจ สิ้นธุวนิก).....

แนวปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับการนำเงินส่งคลังเป็นเช็ค
แบบหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๓๗๐ ลงวันที่ ๑๓ ตุลาคม ๒๕๕๔

เมื่อส่วนราชการได้รับเงินรายได้แผ่นดินหรือเงินนอกงบประมาณเป็นเช็ค ให้บันทึกรายการบัญชีรับรู้เป็นรายได้แผ่นดิน หรือรายได้เงินนอกงบประมาณ หรือภาระหนี้ แล้วแต่กรณี หลังจากนั้นจึงนำส่งเช็คที่ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) เมื่อเช็คเรียกเก็บเงินได้ธนาคารฯจึงปรับเพิ่มยอดบัญชีเงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัด หากเช็คฉบับใดเรียกเก็บเงินไม่ได้ ระบบจะกลับรายการบัญชีนำส่งเงินและบันทึกบัญชีเช็คขัดข้อง สำหรับส่วนราชการที่นำส่งเช็คขัดข้องจะต้องดำเนินการติดตามเช็คฉบับใหม่หรือเงินสดมาเปลี่ยน เมื่อได้รับเงินแล้วให้นำส่งคลังอีกครั้ง แทนเช็คฉบับเดิมที่เรียกเก็บเงินไม่ได้ พร้อมทั้งบันทึกรายการล้างบัญชีเช็คขัดข้อง

สำหรับวิธีการบันทึกรายการบัญชีการนำเงินส่งคลังเป็นเช็ค แบ่งเป็น ๔ กรณี คือ

๑. วิธีการบันทึกรายการบัญชีการนำเงินส่งคลังเป็นเช็คของส่วนราชการ
๒. วิธีการบันทึกรายการบัญชีการนำเงินส่งคลังแทนกันเป็นเช็ค
๓. วิธีการบันทึกรายการบัญชีการนำเงินส่งคลังเป็นเช็คผ่านระบบ Interface
๔. วิธีการบันทึกรายการบัญชีการนำเงินส่งคลังแทนกันเป็นเช็คผ่านระบบ Interface

๑. วิธีการบันทึกรายการบัญชีการนำเงินส่งคลังเป็นเช็คของส่วนราชการ

๑.๑ เมื่อส่วนราชการได้รับเงินรายได้แผ่นดิน เงินนอกงบประมาณ หรือเงินเบิกเกินส่งคืนเป็นเช็ค ให้บันทึกรายการบัญชีรับเงินตามประเภทเงินที่ได้รับ

๑.๒ เมื่อครบกำหนดเวลาตามระยะเวลาที่ระเบียบกำหนดให้นำส่งเงินจำนวนดังกล่าวที่ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) โดยต้องดาวน์โหลด (Down Load) ใบนำฝากเงิน (Pay in Slip) ที่มีรหัส Bar Code และชื่อของส่วนราชการในระดับศูนย์ต้นทุน พร้อมทั้งระบุประเภทการนำส่งเงินให้ตรงกับประเภทเงินที่นำส่งคลังสำหรับการนำส่งเงินเป็นเช็คหลายฉบับให้จัดทำใบนำฝากเงิน (Pay in) ๑ ฉบับต่อเช็ค ๑ ฉบับ ทั้งนี้เพื่อความสะดวกในการตรวจสอบข้อมูลบัญชีและการกระทบยอดเงิน

๑.๓ เมื่อธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) นำส่งข้อมูล Bank Statement ระบบจะบันทึกรายการบัญชีพักรอ Clearing (1101010113) แทนบัญชีพักเงินนำส่ง (1101010112) โดยอัตโนมัติตามวันที่นำฝากเงิน

๑.๔ ส่วนราชการบันทึกข้อมูลนำส่งเงินในบัญชีพักเงินนำส่งแยกตามประเภทเงินที่นำส่ง

๑.๕ เมื่อธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) เรียกเก็บเงินตามเช็คได้ ระบบจะบันทึกรายการบัญชีลดยอดบัญชีพักรอ Clearing (1101010113) และปรับเพิ่มเงินฝากธนาคารให้กรมบัญชีกลางและสำนักงานคลังจังหวัดโดยอัตโนมัติ กรณีนำส่งเงินนอกงบประมาณระบบจะปรับเพิ่มเงินฝากคลังให้อัตโนมัติตามจำนวนเงินในเช็คที่เรียกเก็บเงินได้ เมื่อระบบกระทบยอดแล้ว

๑.๖ สำหรับเช็คที่ธนาคารไม่สามารถเรียกเก็บเงินได้ ระบบจะกลับรายการบัญชีพักรอ Clearing (1101010113) ให้ทันที หลังจากนั้นให้ส่วนราชการดำเนินการกลับรายการนำส่งเงินกรณีเป็นเงินรายได้แผ่นดินหรือเงินเบิกเกินส่งคืน หรือแจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัดกลับรายการนำส่งเงินกรณีเป็นเงินฝากคลัง แล้วจึงบันทึกรายการบัญชีรับรู้เช็คขัดข้อง

๑.๗ เมื่อได้รับเงินสดหรือเช็คฉบับใหม่ที่รับชำระแทนเช็คชำรุด ให้นำเงินส่งคลังอีกครั้ง ทั้งนี้ ห้ามระบุช่องเช็คชำรุดในใบนำฝากเงิน (Pay in Slip) พร้อมทั้งบันทึกรายการบัญชีลดยอดบัญชีเช็คชำรุดและบันทึกรายการบัญชีนำเงินส่งคลังอีกครั้ง

๑.๘ เมื่อธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) เรียกเก็บเงินตามเช็คได้ ระบบจะล้างบัญชีพักรอ Clearing และปรับเพิ่มเงินฝากธนาคารให้กรมบัญชีกลางและสำนักงานคลังจังหวัดโดยอัตโนมัติ กรณีนำส่งเงินนอกงบประมาณระบบจะปรับเพิ่มเงินฝากคลังให้อัตโนมัติตามจำนวนเงินในเช็คที่เรียกเก็บเงินได้เมื่อระบบกระทบยอดแล้ว

๒. วิธีการบันทึกรายการบัญชีการนำเงินส่งคลังแทนกันเป็นเช็ค

๒.๑ เมื่อส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทนได้รับเงินรายได้แผ่นดินหรือเงินนอกงบประมาณเป็นเช็ค ให้บันทึกรายการบัญชีรับเงินตามประเภทเงินที่ได้รับ

๒.๒ เมื่อครบกำหนดเวลาตามระยะเวลาที่ระเบียบกำหนดให้นำส่งเงินจำนวนดังกล่าวที่ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) โดยต้องดาวน์โหลด (Down Load) ใบนำฝากเงิน (Pay in Slip) ที่มีรหัส Bar Code และชื่อของส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทนในระดับศูนย์ต้นทุน พร้อมทั้งระบุประเภทการนำส่งเงินให้ตรงกับประเภทเงินที่นำส่งคลัง สำหรับการนำส่งเงินเป็นเช็คหลายฉบับให้จัดทำใบนำฝากเงิน (Pay in) ๑ ฉบับต่อเช็ค ๑ ฉบับ ทั้งนี้ เพื่อความสะดวกในการตรวจสอบข้อมูลบัญชีและการกระทบยอดเงิน

๒.๓ เมื่อธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) นำส่งข้อมูล Bank Statement ระบบจะบันทึกรายการบัญชีพักรอ Clearing (1101010113) แทนบัญชีฝากเงินนำส่ง (1101010112) โดยอัตโนมัติตามวันที่นำฝากเงินในรหัสหน่วยงานของส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทน

๒.๔ ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทนบันทึกบัญชีข้อมูลนำส่งเงินในบัญชีฝากเงินนำส่งแยกตามประเภทเงินที่นำส่ง

๒.๕ เมื่อธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) เรียกเก็บเงินตามเช็คได้ ระบบจะบันทึกรายการบัญชีลดยอดบัญชีพักรอ Clearing (1101010113) และปรับเพิ่มเงินฝากธนาคารให้กรมบัญชีกลางและสำนักงานคลังจังหวัดโดยอัตโนมัติ กรณีนำส่งเงินนอกงบประมาณระบบจะปรับเพิ่มเงินฝากคลังให้อัตโนมัติตามจำนวนเงินในเช็คที่เรียกเก็บเงินได้ เมื่อระบบกระทบยอดแล้ว

๒.๖ สำหรับเช็คที่ธนาคารไม่สามารถเรียกเก็บเงินได้ ระบบจะกลับรายการบัญชีพักรอ Clearing (1101010113) ให้ทันที ในรหัสหน่วยงานของส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทน หลังจากนั้นให้ส่วนราชการแจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัดกลับรายการนำส่งเงินรายได้แผ่นดินหรือเงินฝากคลังแล้วจึงบันทึกรายการบัญชีรับเช็คชำรุด

๒.๗ เมื่อได้รับเงินสดหรือเช็คฉบับใหม่ที่รับชำระแทนเช็คชำรุด ให้นำเงินส่งคลังอีกครั้ง ทั้งนี้ ห้ามระบุช่องเช็คชำรุดในใบนำฝากเงิน (Pay in Slip) พร้อมทั้งบันทึกรายการบัญชีลดยอดบัญชีเช็คชำรุดและบันทึกรายการบัญชีนำเงินส่งคลังอีกครั้ง

๒.๘ เมื่อธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) เรียกเก็บเงินตามเช็คได้ ระบบจะปรับเพิ่มเงินฝากธนาคารให้กรมบัญชีกลางและสำนักงานคลังจังหวัดโดยอัตโนมัติ กรณีนำส่งเงินนอกงบประมาณระบบจะปรับเพิ่มเงินฝากคลังให้อัตโนมัติตามจำนวนเงินในเช็คที่เรียกเก็บเงินได้ เมื่อระบบกระทบยอดแล้ว

๓. วิธีการบันทึกรายการบัญชีการนำเงินส่งคลังเป็นเช็คผ่านระบบ Interface

๓.๑ เมื่อส่วนราชการที่ได้รับอนุญาตให้นำเข้าข้อมูลผ่านระบบ Interface รับเงินรายได้แผ่นดินหรือเงินนอกงบประมาณ ให้บันทึกข้อมูลการรับเงินตามประเภทเงินที่ได้รับ

๓.๒ เมื่อครบกำหนดเวลาตามระยะเวลาที่ระเบียบกำหนดให้นำส่งเงินจำนวนดังกล่าวที่ธนาคารแห่งประเทศไทยโดยผ่านระบบบาทเน็ต (Baht net) หรือ ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) แล้วแต่กรณี สำหรับการนำส่งเงินที่ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ต้องดาวน์โหลด (Down Load) ใบนำฝากเงิน (Pay in Slip) ที่มีรหัส Bar Code และชื่อของส่วนราชการในระดับศูนย์ต้นทุน พร้อมทั้งระบุประเภทการนำส่งเงินในช่อง Interface สำหรับการนำส่งเงินเป็นเช็คหลายฉบับให้จัดทำใบนำฝากเงิน (Pay in) ๑ ฉบับต่อเช็ค ๑ ฉบับ ทั้งนี้ เพื่อความสะดวกในการตรวจสอบข้อมูลบัญชีและการกระทบยอดเงิน

๓.๓ เมื่อธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) นำส่งข้อมูล Bank Statement ระบบจะบันทึกรายการบัญชีให้กรมบัญชีกลาง (๙๙๙๙) โดยอัตโนมัติ

๓.๔ ส่วนราชการบันทึกข้อมูลนำส่งเงินแยกตามประเภทเงินที่นำส่ง

๓.๕ เมื่อธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) เรียกเก็บเงินตามเช็คได้ระบบจะบันทึกรายการปรับเพิ่มเงินฝากธนาคารให้กรมบัญชีกลางและสำนักงานคลังจังหวัดโดยอัตโนมัติ กรณีนำส่งเงินนอกงบประมาณระบบจะปรับเพิ่มเงินฝากคลังให้อัตโนมัติตามจำนวนเงินในเช็คที่เรียกเก็บเงินได้ เมื่อระบบกระทบยอดแล้ว

๓.๖ สำหรับเช็คที่ธนาคารไม่สามารถเรียกเก็บเงินได้ ระบบจะกลับรายการเอกสารบัญชีของกรมบัญชีกลาง (๙๙๙๙) ให้ทันที หลังจากนั้นให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัดกลับรายการนำส่งเงินที่บันทึกผ่านระบบ Interface แล้วจึงบันทึกรายการบัญชีรับรู้เช็คขัดข้อง

๓.๗ เมื่อได้รับเงินสดหรือเช็คฉบับใหม่ที่รับชำระแทนเช็คขัดข้องให้นำเงินส่งคลังอีกครั้ง พร้อมทั้งบันทึกรายการบัญชีลดยอดบัญชีเช็คขัดข้องและบันทึกรายการบัญชีนำเงินส่งคลังอีกครั้ง

๓.๘ เมื่อธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) เรียกเก็บเงินตามเช็คได้ ระบบจะบันทึกรายการปรับเพิ่มเงินฝากธนาคารให้กรมบัญชีกลางและสำนักงานคลังจังหวัดโดยอัตโนมัติ กรณีนำส่งเงินนอกงบประมาณระบบจะปรับเพิ่มเงินฝากคลังให้อัตโนมัติตามจำนวนเงินในเช็คที่เรียกเก็บเงินได้ เมื่อระบบกระทบยอดแล้ว

๔. วิธีการบันทึกรายการบัญชีการนำเงินส่งคลังแทนกันเป็นเช็คผ่านระบบ Interface

๔.๑ เมื่อส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทนที่ได้รับอนุญาตให้นำเข้าข้อมูลผ่านระบบ Interface รับเงินรายได้แผ่นดินหรือเงินนอกงบประมาณ ให้บันทึกข้อมูลการรับเงินตามประเภทเงินที่ได้รับ

๔.๒ เมื่อครบกำหนดเวลาตามระยะเวลาที่ระเบียบกำหนดให้นำส่งเงินจำนวนดังกล่าวที่ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) แล้วแต่กรณี สำหรับการนำส่งเงินที่ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ต้องดาวน์โหลด (Down Load) ใบนำฝากเงิน (Pay in Slip) ที่มีรหัส Bar Code และชื่อของส่วนราชการในระดับศูนย์ต้นทุน พร้อมทั้งระบุประเภทการนำส่งเงินในช่อง Interface สำหรับการนำส่งเงินเป็นเช็คหลายฉบับให้จัดทำใบนำฝากเงิน (Pay in) ๑ ฉบับต่อเช็ค ๑ ฉบับ ทั้งนี้ เพื่อความสะดวกในการตรวจสอบข้อมูลบัญชีและการกระทบยอดเงิน

๔.๓ เมื่อธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) นำส่งข้อมูล Bank Statement ระบบจะบันทึกรายการบัญชีให้กรมบัญชีกลาง (๙๙๙๙) โดยอัตโนมัติ

๔.๔ ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทนข้อมูลนำส่งเงินแยกตามประเภทเงินที่นำส่ง

๔.๕ เมื่อธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) เรียกเก็บเงินตามเช็คได้ระบบจะบันทึก รายการปรับเพิ่มเงินฝากธนาคารให้กรมบัญชีกลางและสำนักงานคลังจังหวัดโดยอัตโนมัติ กรณีนำส่งเงินนอก งบประมาณระบบจะปรับเพิ่มเงินฝากคลังให้อัตโนมัติตามจำนวนเงินในเช็คที่เรียกเก็บเงินได้ เมื่อระบบ กระทบยอดแล้ว

๔.๖ สำหรับเช็คที่ธนาคารไม่สามารถเรียกเก็บเงินได้ ระบบจะกลับรายการเอกสารบัญชี ให้กรมบัญชีกลาง (๙๙๙๙) หลังจากนั้นให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัดกลับรายการนำส่งเงิน ที่บันทึกผ่านระบบ Interface แล้วจึงบันทึกรายการบัญชีรับรู้เช็คตัดช่อง

๔.๗ เมื่อได้รับเงินสดหรือเช็คฉบับใหม่ที่รับชำระแทนเช็คตัดช่องให้นำเงินส่งคลังอีกครั้ง พร้อมทั้งบันทึกรายการบัญชีลดยอดบัญชีเช็คตัดช่องและบันทึกรายการบัญชีนำเงินส่งคลังอีกครั้ง

๔.๘ เมื่อธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) เรียกเก็บเงินตามเช็คได้ ระบบจะบันทึก รายการปรับเพิ่มเงินฝากธนาคารให้กรมบัญชีกลางและสำนักงานคลังจังหวัดโดยอัตโนมัติ กรณีนำส่งเงินนอก งบประมาณระบบจะปรับเพิ่มเงินฝากคลังให้อัตโนมัติตามจำนวนเงินในเช็คที่เรียกเก็บเงินได้ เมื่อระบบ กระทบยอดแล้ว

๑. วิธีการบันทึกรายการบัญชีการนำเงินส่งคลังเป็นเช็คของส่วนราชการ

รายการ	คำสั่งงาน	ส่วนราชการ	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง	รหัสบัญชี
๑. ส่วนราชการบันทึกข้อมูลจัดเก็บ					
๑.๑ กรณีรับรายได้แผ่นดิน	ZRP_RA นส.01	เดบิต เงินสดในมือ เครดิต รายได้แผ่นดิน (ระบุประเภท)	1101010101 41xxxxxxxx/ 42xxxxxxxx		
๑.๒ กรณีรับเงินนอกงบประมาณ	ZRP_RB นส.01	เดบิต เงินสดในมือ เครดิต หนี้สิน (ระบุประเภท) หรือ รายได้เงินนอกงบประมาณ (ระบุประเภท)	1101010101 2xxxxxxxx 43xxxxxxxx		
๑.๓ กรณีรับเงินเบิกเกินส่งคืน	ZGL_BD บช 01 ประเภทเอกสาร BD	เดบิต เงินสดในมือ เครดิต เบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง	1101010101 2116010104		
๒. เมื่อนำส่งเช็คที่ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ระบบจะบันทึกรายการบัญชีพักรอ Clearing ให้อัตโนมัติตามวันที่นำฝากเงิน	CJ	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน เงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง หรือ ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน เงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง หรือ ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานส่ง เงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง เครดิต พักรอ Clearing	5210010103 5210010102 5209010112 1101010113	เดบิต เช็คฝากรอการเรียกเก็บ เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ เงินรายได้แผ่นดินจากหน่วยงาน หรือ รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ เงินนอกงบประมาณจากหน่วยงาน หรือ รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ เงินเบิกเกินส่งคืนจากหน่วยงาน	1101010114 4308010103 4308010102 4307010112
๓. ส่วนราชการบันทึกข้อมูลนำส่งเงิน					
๓.๑ กรณีนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน	ZRP_R1 นส02-1	เดบิต พักเงินนำส่ง เครดิต เงินสดในมือ	1101010112 1101010101		
๓.๒ กรณีนำส่งเงินนอกงบประมาณ	ZRP_R2 นส02-2	เดบิต พักเงินนำส่ง เครดิต เงินสดในมือ	1101010112 1101010101		
กรณีบันทึกรายการผ่านเครื่อง GFMS Terminal ให้บันทึกการปรับเพิ่มเงินฝากคลัง สถานะเอกสารเป็นเอกสารพักรายการ ซึ่งระบบจะยังไม่บันทึกการบัญชี	ZRP_RX สถานะพักรายการ	เดบิต เงินฝากคลัง เครดิต เงินรับฝากของรัฐบาล	1101020501 2111020101		

รายการ	คำสั่งงาน	ส่วนราชการ	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง	รหัสบัญชี
๓.๓ กรณีนำส่งเงินเบิกเงินส่งคืน	ZRP_R6/ ZRP_R7 นส02-1/ นส02-2	เดบิต พักเงินนำส่ง เครดิต เงินสดในมือ	1101010112 1101010101		
๔. เมื่อเช็คเรียกเก็บเงินได้ ระบบจึงแสดงรายการปรับเพิ่มเงินฝากธนาคารให้กรมบัญชีกลางโดยอัตโนมัติ และแสดงรายละเอียดใน Bank statement ตามวันที่ Clearing	□	เดบิต พักรอ clearing เครดิต พักเงินนำส่ง	1101010113 1101010112	เดบิต เงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลางหรือคลังจังหวัด เครดิต เช็คฝากรอการเรียกเก็บ	11010203xx 1101010114
๕. กรณีนำส่งเงินนอกงบประมาณ เมื่อระบบกระทบยอดแล้ว และกรมบัญชีกลางผ่านรายการระบบจึงปรับเพิ่มเงินฝากคลังโดยอัตโนมัติ	ZRP_RX สถานะผ่านรายการ	เดบิต เงินฝากคลัง เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-ปรับเงินฝากคลัง	1101020501 4308010105	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-ปรับเงินฝากคลัง เครดิต เงินรับฝากของรัฐบาล	5210010105 2111020101
๖. เมื่อเช็คเรียกเก็บเงินไม่ได้ ระบบจะกลับรายการบัญชีพักรอ Clearing .ให้อัตโนมัติ ในวันที่ Clearing ไม่ได้	□	เดบิต พักรอ clearing เครดิต พักเงินนำส่ง	1101010113 1101010112	เดบิต เงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลางหรือคลังจังหวัด เครดิต เช็คฝากรอการเรียกเก็บ	11010203xx 1101010114
	□	เดบิต พักเงินนำส่ง เครดิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน	1101010112 5210010103	เดบิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ	4308010103
		เงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง หรือ		เงินรายได้แผ่นดินจากหน่วยงาน หรือ	4308010102
		ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน	5210010102	รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ	
		เงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง หรือ		เงินนอกงบประมาณจากหน่วยงาน หรือ	4307010112
	ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานส่ง	5209010112	รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ		
	เงินเบิกเงินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง		เงินเบิกเงินส่งคืนจากหน่วยงาน		
			เครดิต เงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลาง หรือ	11010203xx	
			คลังจังหวัด		

รายการ	คำสั่งงาน	ส่วนราชการ	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง	รหัสบัญชี
๗. ส่วนราชการกลับรายการนำส่งเงิน สำหรับรายการที่มีเช็คคืน สำหรับการนำส่งเงินฝากคลังต้องแจ้ง กรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัดลพ รายการเอกสารพักรายการปรับเพิ่มเงินฝากคลัง ซึ่งระบบจะลบประเภทเอกสาร RX ที่มีสถานะ พักรายการ พร้อมแจ้งกลับรายการนำส่งเงิน ตามคำสั่งงาน ZRP_R2/ZRP_R7	ZRP_S1/ ZRP_S6/ ZRP_S2/ ZRP_S7	เดบิต เงินสดในมือ เครดิต พักเงินนำส่ง เดบิต เงินสดในมือ เครดิต พักเงินนำส่ง	1101010101 1101010112 1101010101 1101010112		
๘. บันทึกรายการบัญชีเพื่อรับรู้เช็คตัดข้อ	ZGL_JN	เดบิต ลูกหนี้เช็คตัดข้อ-หน่วยงานภาครัฐ เครดิต เงินสดในมือ	1102050121 1101010101		
๙. เมื่อได้รับเงินสดหรือเช็คฉบับใหม่ ที่รับ ชำระแทนเช็คตัดข้อ	ZRP_RR	เดบิต เงินสดในมือ เครดิต ลูกหนี้เช็คตัดข้อ-หน่วยงานภาครัฐ	1101010101 1102050121		
๑๐. เมื่อนำส่งเช็คฉบับใหม่ที่ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ให้ระบุช่องในใบนำฝากเงิน (Pay in) ตามประเภทเงินที่นำส่ง <u>โดยห้ามระบุช่องเช็คตัดข้อ</u> ระบบจะบันทึก รายการบัญชีให้อัตโนมัติตามวันที่นำฝากเงิน	CJ	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน เงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง หรือ ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน เงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง หรือ ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานส่ง เงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง เครดิต พักรอ Clearing	5210010103 5210010102 5209010112 1101010113	เดบิต เช็คฝากรอการเรียกเก็บ เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ เงินรายได้แผ่นดินจากหน่วยงาน หรือ รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ เงินนอกงบประมาณจากหน่วยงาน หรือ รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ เงินเบิกเกินส่งคืนจากหน่วยงาน	1101010114 4308010103 4308010102 4307010112
๑๑. ส่วนราชการบันทึกข้อมูลนำส่งเงินใหม่ โดยมีวิธีการบันทึกรายการบัญชีเช่นเดียวกับข้อ ๓ - ๕					

๒. วิธีการบันทึกรายการบัญชีการนำเงินส่งคลังแทนกันเป็นเช็ค

รายการ	คำสั่งงาน	ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทน	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง	รหัสบัญชี	ส่วนราชการเจ้าของรายได้	รหัสบัญชี
๑. ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทนบันทึกข้อมูลจัดเก็บ ๑.๑ กรณีรับรายได้แผ่นดินแทนส่วนราชการอื่น สถานะเอกสารเป็นเอกสารหักรายการ	ZRP_RC นส.03	เดบิต เงินสดในมือ เครดิต รายได้แผ่นดิน (ระบุประเภท)	1101010101 41x๐๐๐๐๐๐๐/				
เมื่อกรมบัญชีกลางผ่านรายการ และสถานะเอกสารเป็นเอกสารผ่านรายการ ระบบจะบันทึกรายการให้อัตโนมัติ		เดบิต เงินสดในมือ เครดิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน	1101010101 2101020106			เดบิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน เครดิต รายได้แผ่นดิน (ระบุประเภท)	1102050125 41x๐๐๐๐๐๐๐/ 42x๐๐๐๐๐๐๐x
๑.๒ กรณีรับเงินนอกงบประมาณแทนส่วนราชการอื่น สถานะเอกสารเป็นเอกสารหักรายการ	ZRP_RD นส.03	เดบิต เงินสดในมือ เครดิต หนีสิน (ระบุประเภท) หรือ รายได้เงินนอกงบประมาณ (ระบุประเภท)	1101010101 2x๐๐๐๐๐๐๐๐/ 43x๐๐๐๐๐๐๐x				
เมื่อกรมบัญชีกลางผ่านรายการ และสถานะเอกสารเป็นเอกสารผ่านรายการ ระบบจะบันทึกรายการให้อัตโนมัติ		เดบิต เงินสดในมือ เครดิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน	1101010101 2101020106			เดบิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน เครดิต หนีสิน (ระบุประเภท) หรือ รายได้เงินนอกงบประมาณ (ระบุประเภท)	1102050125 2x๐๐๐๐๐๐๐๐x 43x๐๐๐๐๐๐๐๐x
๒. เมื่อนำส่งเช็คที่ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ระบบจะบันทึกรายการบัญชีหักหรือ Clearing ให้อัตโนมัติตามวันที่นำฝากเงิน	CJ	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน เงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลางหรือ ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน เงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง เครดิต หักหรือ Clearing	5210010103 5210010102 1101010113	เดบิต เช็คฝากการเรียกเก็บ เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ เงินรายได้แผ่นดินจากหน่วยงาน หรือ รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ เงินนอกงบประมาณจากหน่วยงาน	1101010114 4308010103 4308010102		
๓. ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทนบันทึกข้อมูลนำส่งเงิน ๓.๑ กรณีนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน สถานะเอกสารเป็นเอกสารหักรายการ	ZRP_R3 นส02-2	เดบิต หักเงินนำส่ง เครดิต เงินสดในมือ เดบิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน เครดิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน	1101010112 1101010101 2101020106 1102050125				
เมื่อกรมบัญชีกลางผ่านรายการ และสถานะเอกสารเป็นเอกสารผ่านรายการ ระบบจะบันทึกรายการให้อัตโนมัติ		เดบิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน เครดิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน โอนเงินรายได้แผ่นดินให้ กรมบัญชีกลาง	2101020106 5210010103	เดบิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ เงินรายได้แผ่นดินจากหน่วยงาน (ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทน) เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ เงินรายได้แผ่นดินจากหน่วยงาน (ส่วนราชการเจ้าของรายได้)	4308010103 4308010103	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน เงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง เครดิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน	5210010103 1102050125

รายการ	คำสั่งงาน	ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทน	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง	รหัสบัญชี	ส่วนราชการเจ้าของรายได้	รหัสบัญชี
๓.๒ กรณีนำส่งเงินนอกงบประมาณ สถานะเอกสารเป็นเอกสารหักรายการ	ZRP_R4 นส02-2	เดบิต พักเงินนำส่ง เครดิต เงินสดในมือ	1101010112 1101010101				
เมื่อกรมบัญชีกลางผ่านรายการ และสถานะเอกสารเป็นเอกสารผ่านรายการ ระบบจะบันทึกรายการให้อัตโนมัติ		เดบิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน เครดิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน	2101020106 1102050125				
กรณีบันทึกรายการผ่านเครื่อง GFMS Terminal ให้บันทึกรายการปรับเพิ่มเงินฝากคลัง สถานะเอกสารเป็นเอกสารหักรายการ ซึ่งระบบจะยังไม่บันทึกรายการบัญชี	ZRP_RY สถานะ หักรายการ	เดบิต เงินฝากคลัง เครดิต เงินรับฝากของรัฐบาล	1101020501 2111020101				
๔. เมื่อเช็คเรียกเก็บเงินได้ ระบบจะกลับรายการบัญชีหัก Clearing และแสดงรายการปรับเพิ่มเงินฝากธนาคารให้กรมบัญชีกลางโดยอัตโนมัติ และแสดงรายละเอียดใน Bank statement ตามวันที่ Clearing	CJ	เดบิต หักรอ clearing เครดิต พักเงินนำส่ง	1101010113 1101010112	เดบิต เงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลางหรือคลังจังหวัด เครดิต เช็คฝากรอการเรียกเก็บ	11010203xx 1101010114		
๕.กรณีนำส่งเงินนอกงบประมาณ เมื่อระบบกระทบยอดแล้ว และกรมบัญชีกลางผ่านรายการระบบจึงปรับเพิ่มเงินฝากคลังโดยอัตโนมัติ	ZRP_RY ผ่าน รายการ			เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-ปรับเงินฝากคลัง เครดิต เงินรับฝากของรัฐบาล	5210010105 2111020101	เดบิต เงินฝากคลัง เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-ปรับเงินฝากคลัง	1101020501 4308010105
๖. เมื่อเช็คเรียกเก็บเงินไม่ได้ ระบบจะกลับรายการบัญชีหัก Clearing ให้อัตโนมัติในวันที่ Clearing ไม่ได้	CJ CJ	เดบิต หักรอ clearing เครดิต พักเงินนำส่ง เดบิต พักเงินนำส่ง เครดิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานไอ เงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง หรือ ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานไอ เงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง	1101010113 1101010112 1101010112 5210010103 5210010102	เดบิต เงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลางหรือคลังจังหวัด เครดิต เช็คฝากรอการเรียกเก็บ เดบิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ เงินรายได้แผ่นดินจากหน่วยงาน หรือ รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ เงินนอกงบประมาณจากหน่วยงาน เครดิต เงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลาง หรือ คลังจังหวัด	11010203xx 1101010114 4308010103 4308010102 11010203xx		

รายการ	คำสั่งงาน	ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทน	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง	รหัสบัญชี	ส่วนราชการเจ้าของรายได้	รหัสบัญชี
๗. ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทนแจ้ง กรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัด กลับรายการนำส่งเงินที่มีเช็คคืน	ZRP_S3	เดบิต เงินสดในมือ	1101010101				
		เครดิต พักเงินนำส่ง	1101010112				
		เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน โอนเงินรายได้แผ่นดินให้ กรมบัญชีกลาง	5210010103	เดบิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ เงินรายได้แผ่นดินจากหน่วยงาน (ส่วนราชการเจ้าของรายได้)	4308010103	เดบิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน	1102050125
	ZRP_S4	เครดิต เจ้าหน้าที่ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน	2101020106	เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ เงินรายได้แผ่นดินจากหน่วยงาน (ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทน)	4308010103	เครดิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน โอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง	5210010103
		เดบิต เงินสดในมือ	1101010101				
		เครดิต พักเงินนำส่ง	1101010112				
สำหรับกรนำส่งเงินฝากคลังต้องแจ้ง กรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัดลบ รายการเอกสารหักรายการปรับเพิ่มเงินฝากคลัง ซึ่งระบบจะลบประเภทเอกสาร RY ที่มีสถานะ หักรายการ พร้อมแจ้งกลับรายการนำส่งเงิน ตามคำสั่งงาน ZRP_R4	ZRP_S4	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน โอนเงินนอกงบประมาณให้ กรมบัญชีกลาง	5210010102	เดบิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ เงินนอกงบประมาณจากหน่วยงาน (ส่วนราชการเจ้าของรายได้)	4308010102	เดบิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน	1102050125
		เครดิต เจ้าหน้าที่ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน	2101020106	เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ เงินนอกงบประมาณจากหน่วยงาน (ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทน)	4308010102	เครดิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน โอน เงินนอกงบประมาณจากหน่วยงาน	5210010102
๘. บันทึกรายการบัญชีเพื่อรับรู้เช็คตัดช่อง	ZGL_JN	เดบิต ลูกหนี้เช็คตัดช่อง-หน่วยงานภาครัฐ	1102050121				
		เครดิต เงินสดในมือ	1101010101				
๙. เมื่อได้รับเงินสดหรือเช็คฉบับใหม่ ที่รับ ชำระแทนเช็คตัดช่อง	ZRP_RR	เดบิต เงินสดในมือ	1101010101				
		เครดิต ลูกหนี้เช็คตัดช่อง-หน่วยงานภาครัฐ	1102050121				
๑๐. เมื่อนำส่งเช็คฉบับใหม่ที่ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ให้ระบุชื่อบุชื่อนำฝากเงิน (Pay in) ตามประเภทเงินที่นำส่ง โดยห้ามระบุชื่อเช็คตัดช่อง ระบบจะบันทึก รายการบัญชีให้อัตโนมัติตามวันที่นำฝากเงิน	CJ	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน	5210010103	เดบิต เช็คฝากรอการเรียกเก็บ	1101010114		
		เงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง หรือ		เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ	4308010103		
		ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน	5210010102	เงินรายได้แผ่นดินจากหน่วยงาน หรือ			
		เงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง		รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ	4308010102		
		เครดิต พักรอ Clearing	1101010113	เงินนอกงบประมาณจากหน่วยงาน (ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทน)			
๑๑. ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทนบันทึกข้อมูลนำส่งเงินใหม่ โดยมีวิธีการบันทึกรายการบัญชีเช่นเดียวกับข้อ ๕							

๓. วิธีการบันทึกรายการบัญชีการนำเงินส่งคลังเป็นเช็คผ่านระบบ Interface

รายการ	คำสั่งงาน	ส่วนราชการเจ้าของรายได้	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง	รหัสบัญชี	กรมศุลกากร หรือ สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย	รหัสบัญชี
๑. การบันทึกข้อมูลจัดเก็บรายได้ โดยวิธีการ Interface							
๑.๑ เมื่อบันทึกข้อมูลจัดเก็บภาษี	IA	เดบิต พักเงินสดรับ เครดิต รายได้ภาษี(ระบุประเภท)	1101010110 41xxxxxxx			กรมศุลกากร	
๑.๒ กรณีจัดสรรเงินรายได้ภาษี เป็นเงินชดเชยค่าภาษีส่งออก (ถ้ามี)	ID	เดบิต รายได้จัดสรรเพื่อชดเชยการส่งออก เครดิต เจ้าหน้าที่ส่วนราชการ - รายได้ รับแทนกัน	4104010101 2101020106			เดบิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน เครดิต รายได้เงินชดเชยบัตรภาษี	1102050125 4313010102
๑.๓ เมื่อบันทึกข้อมูลเงินที่จัดเก็บ ตามกฎหมายท้องถิ่นเพื่อส่งมอบให้ สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย ให้รับรู้เป็นหนี้สิน (ถ้ามี)	ID	เดบิต พักเงินสดรับ เครดิต เจ้าหน้าที่ส่วนราชการ - รายได้ รับแทนกัน	1101010110 2101020106			สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย เดบิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน เครดิต เจ้าหน้าที่กรมปกครอง ส่วนท้องถิ่น	1102050125 2101020101
๑.๔ เมื่อบันทึกข้อมูลเงินที่จัดเก็บ ตามกฎหมายท้องถิ่นที่ได้รับจัดสรรเป็น ค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีให้รับรู้เป็น รายได้เงินนอกงบประมาณ (ถ้ามี)	IB	เดบิต พักเงินสดรับ เครดิต รายได้เพื่อเป็นค่าใช้จ่าย จัดเก็บภาษี	1101010110 4301020109				
๒. เมื่อนำส่งเช็คที่ธนาคารแห่งประเทศไทย หรือ ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ระบบจะบันทึกบัญชีเช็คฝากการเรียกเก็บ ที่กรมบัญชีกลางให้อัตโนมัติตามวันที่นำฝาก เงิน	CJ			เดบิต เช็คฝากการเรียกเก็บ เครดิต พักเงินฝากธนาคารของ กรมบัญชีกลาง หรือ คลังจังหวัด	1101010114 11010204xx		

รายการ	คำสั่งงาน	ส่วนราชการเจ้าของรายได้	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง	รหัสบัญชี	กรมศุลกากร หรือ สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย	รหัสบัญชี
๓. การบันทึกข้อมูลนำส่งเงินโดยวิธีการ Interface							
๓.๑ กรณีนำส่งเงินรายได้แผ่นดินของหน่วยงาน	18	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน เงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง เครดิต พักเงินสตรับ	5210010103 1101010110	เดบิต พักเงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลางหรือ คลังจังหวัด เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน- กรมบัญชีกลางรับเงินรายได้ แผ่นดินจากหน่วยงาน	11010204xx 4308010103		
๓.๒ กรณีนำส่งเงินนอกงบประมาณแทนส่วนราชการอื่น	14	เดบิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ - รายได้รับแทนกัน เครดิต พักเงินสตรับ	2101020106 1101010110	เดบิต พักเงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลางหรือ คลังจังหวัด เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน- กรมบัญชีกลางรับเงินนอก งบประมาณจากหน่วยงาน	11010204xx 4308010102	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน- หน่วยงานโอนเงินนอก งบประมาณให้กรมบัญชีกลาง เครดิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้ รับแทนกัน	5210010102 1102050125
๓.๓ กรณีนำส่งเงินนอกงบประมาณของหน่วยงาน	19	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน เงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง เครดิต พักเงินสตรับ	5210010102 1101010110	เดบิต พักเงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลางหรือ คลังจังหวัด เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน- กรมบัญชีกลางรับเงินนอก งบประมาณจากหน่วยงาน	11010204xx 4308010102		
๔. เมื่อเช็คเรียกเก็บเงินได้ ระบบจึงแสดงรายการปรับเพิ่มเงินฝากธนาคารให้กรมบัญชีกลางโดยอัตโนมัติ และแสดงรายละเอียดใน Bank statement ตามวันที่ Clearing	CJ			เดบิต เงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลางหรือ คลังจังหวัด เครดิต เช็คฝากรอการเรียกเก็บ	11010203xx 1101010114		

รายการ	คำสั่งงาน	ส่วนราชการเจ้าของรายได้	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง	รหัสบัญชี	กรมศุลกากร หรือ สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย	รหัสบัญชี
๕. กรณีนำส่งเงินนอกงบประมาณ เมื่อระบบกระทบยอดแล้ว จึงปรับเพิ่มเงินฝากคลังให้อัตโนมัติ							
๕.๑ กรณีนำส่งเงินนอกงบประมาณของหน่วยงาน	IX	เดบิต เงินฝากคลัง เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-ปรับเงินฝากคลัง	1101020501 4308010105	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-ปรับเงินฝากคลัง เครดิต เงินรับฝากของรัฐบาล	5210010105 2111020101		
๕.๒ กรณีนำส่งเงินนอกงบประมาณแทนหน่วยงานอื่น	IY			เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-ปรับเงินฝากคลัง เครดิต เงินรับฝากของรัฐบาล	5210010105 2111020101	เดบิต เงินฝากคลัง เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-ปรับเงินฝากคลัง	1101020501 4308010105
๖. เมื่อเช็คเรียกเก็บเงินไม่ได้ ระบบจะกลับรายการเช็คฝากการเรียกเก็บที่กรมบัญชีกลางให้อัตโนมัติในวันที่ Clearing ไม่ได้	CJ			เดบิต เงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลางหรือคลังจังหวัด เครดิต เช็คฝากการเรียกเก็บ เดบิต ทักเงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลางหรือคลังจังหวัด เครดิต เงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลางหรือคลังจังหวัด	11010203xx 1101010114 11010204xx 11010203xx		
๗. ให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัดกลับรายการนำส่งเงินสำหรับรายการที่มีเช็คคืน	14/ 18/ 19	เดบิต ทักเงินสดรับ เครดิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง หรือ ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลางหรือเจ้าหน้าที่ส่วนราชการ - รายได้รับแทนกัน	1101010110 5210010103 5210010102 2101020106	เดบิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับเงินรายได้แผ่นดินจากหน่วยงาน หรือ รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับเงินนอกงบประมาณจากหน่วยงาน เครดิต ทักเงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลาง หรือคลังจังหวัด	4308010103 4308010102 11010203xx	เดบิต ลูกหนี้ส่วนราชการ - รายได้รับแทนกัน เครดิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง	1102050125 5210010102
๘. บันทึกรายการบัญชีเพื่อรับรู้เช็คตัดข้อ	ZGL_JN	เดบิต ลูกหนี้เช็คตัดข้อ-หน่วยงานภาครัฐ เครดิต ทักเงินสดรับ	1102050121 1101010110				

รายการ	คำสั่ง งาน	ส่วนราชการเจ้าของรายได้	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง	รหัสบัญชี	กรมศุลกากร หรือ สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย	รหัสบัญชี
๙. เมื่อได้รับเงินสดหรือเช็คฉบับใหม่ ที่รับ ชำระแทนเช็คชำรุด	ZRP_RR	เดบิต พักเงินสดรับ เครดิต ลูกหนี้เช็คชำรุด-หน่วยงานภาครัฐ	1101010110 1102050121				
๑๐. เมื่อนำส่งเช็คฉบับใหม่ที่ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ให้ระบุช่องในใบนำฝากเงิน (Pay in) ช่อง Interface โดยห้ามระบุช่องเช็คชำรุด ระบบ จะบันทึกรายการบัญชีให้อัตโนมัติตาม วันที่นำฝากเงิน	CJ			เดบิต เช็คฝากรอการเรียกเก็บ เครดิต พักเงินฝากธนาคารของ กรมบัญชีกลางหรือคลังจังหวัด	1101010114 11010204xx		
๑๑. ส่วนราชการบันทึกข้อมูลนำส่งเงินใหม่ผ่านการInterface โดยวิธีการบันทึกรายการบัญชีเช่นเดียวกับข้อ ๓ - ๕							

๔. วิธีการบันทึกรายการบัญชีการนำเงินส่งคลังแทนกันเป็นเช็คผ่านระบบInterface

รายการ	คำสั่งงาน	ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทน	รหัสบัญชี	ส่วนราชการเจ้าของรายได้ภาษี	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง	รหัสบัญชี	กรมศุลกากร หรือ สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย	รหัสบัญชี
๑ การบันทึกข้อมูลจัดเก็บรายได้โดยวิธีการ Interface									
๑.๑ เมื่อบันทึกข้อมูลจัดเก็บภาษีแทนส่วนราชการอื่น	IC	เดบิต พักเงินสดรับ เครดิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ - รายได้รับแทนกัน	1101010110 2101020106	เดบิต ลูกหนี้ส่วนราชการ - รายได้ รับแทนกัน เครดิต รายได้ภาษี(ระบุประเภท)	1102050125 41xxxxxxx			กรมศุลกากร	
๑.๒ กรณีจัดสรรเงินรายได้ภาษีเป็นเงินชดเชยค่าภาษีส่งออก (ถ้ามี)	ID			เดบิต รายได้จัดสรรเพื่อชดเชยการ ส่งออก เครดิต ลูกหนี้ส่วนราชการ- รายได้รับแทนกัน	4104010101 1102050125			กรมศุลกากร เดบิต ลูกหนี้ส่วนราชการ- รายได้รับแทนกัน เครดิต รายได้เงินชดเชย บัตรภาษี	1102050125 4313010102
๑.๓ เมื่อบันทึกข้อมูลเงินที่จัดเก็บตามกฎหมายท้องถิ่นเพื่อส่งมอบให้สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทยให้รับรู้เป็นหนี้สิน (ถ้ามี)	ID	เดบิต พักเงินสดรับ เครดิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ - รายได้รับแทนกัน	1101010110 2101020106					สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย เดบิต ลูกหนี้ส่วนราชการ- รายได้รับแทนกัน เครดิต เจ้าหนี้องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น	1102050125 2101020101
๑.๔ เมื่อบันทึกข้อมูลเงินที่จัดเก็บตามกฎหมายท้องถิ่นที่ได้รับจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีให้รับรู้เป็นรายได้เงินนอกงบประมาณ (ถ้ามี)									
๑.๔.๑ กรณีรับรู้เป็นรายได้ของส่วนราชการผู้จัดเก็บแทน	IB	เดบิต พักเงินสดรับ เครดิต รายได้เพื่อเป็นค่าใช้จ่าย จัดเก็บภาษี	1101010110 4301020109						
๑.๔.๒ กรณีรับรู้เป็นรายได้ของส่วนราชการเจ้าของรายได้	ID	เดบิต พักเงินสดรับ เครดิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ - รายได้รับแทนกัน	1101010110 2101020106	เดบิต ลูกหนี้ส่วนราชการ - รายได้ รับแทนกัน เครดิต รายได้เพื่อเป็นค่าใช้จ่าย จัดเก็บภาษี	1102050125 4301020109				

รายการ	คำสั่งงาน	ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทน	รหัสบัญชี	ส่วนราชการเจ้าของรายได้ภาษี	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง	รหัสบัญชี	กรมศุลกากร หรือสำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย	รหัสบัญชี
๒. เมื่อนำส่งเช็คที่ธนาคารแห่งประเทศไทยหรือธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ระบบจะบันทึกบัญชีเช็คฝากหรือเรียกเก็บที่กรมบัญชีกลางให้อัตโนมัติตามวันที่น่าฝากเงิน	CJ					เดบิต เช็คฝากหรือการเรียกเก็บ เครดิต พักเงินฝากธนาคารของ กรมบัญชีกลาง หรือ คลังจังหวัด	1101010114 11010204xx		
๓. การบันทึกข้อมูลนำส่งเงินโดยวิธีการ Interface									
๓.๑ กรณีนำส่งเงินรายได้แผ่นดินแทนส่วนราชการอื่น	13	เดบิต เจ้าหน้าที่ส่วนราชการ - รายได้ รับแทนกัน เครดิต พักเงินสดรับ	2101020106 1101010110	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน- หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดิน ให้กรมบัญชีกลาง เครดิต ลูกหนี้ส่วนราชการ- รายได้รับแทนกัน	5210010103 1102050125	เดบิต พักเงินฝากธนาคารของ กรมบัญชีกลางหรือ คลังจังหวัด เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน- กรมบัญชีกลางรับเงิน รายได้แผ่นดินจาก หน่วยงาน	11010204xx 4308010103		
๓.๒ กรณีนำส่งเงินนอกงบประมาณแทนส่วนราชการอื่น	14	เดบิต เจ้าหน้าที่ส่วนราชการ - รายได้ รับแทนกัน เครดิต พักเงินสดรับ	2101020106 1101010110			เดบิต พักเงินฝากธนาคารของ กรมบัญชีกลางหรือ คลังจังหวัด เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน - กรมบัญชีกลางรับเงิน นอกงบประมาณจาก หน่วยงาน	11010204xx 4308010102	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน- หน่วยงานโอนเงินนอก งบประมาณให้ กรมบัญชีกลาง เครดิต ลูกหนี้ส่วนราชการ - รายได้รับแทนกัน	5210010102 1102050125
๓.๒ กรณีนำส่งเงินนอกงบประมาณของส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทน	19	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน- หน่วยงานโอนเงินนอก งบประมาณให้ กรมบัญชีกลาง เครดิต พักเงินสดรับ	5210010102 1101010110			เดบิต พักเงินฝากธนาคารของ กรมบัญชีกลางหรือ คลังจังหวัด เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน- กรมบัญชีกลางรับเงิน นอกงบประมาณจาก หน่วยงาน	11010204xx 4308010102		

รายการ	คำสั่งงาน	ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทน	รหัสบัญชี	ส่วนราชการเจ้าของรายได้ภาษี	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง	รหัสบัญชี	กรมศุลกากร หรือสำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย	รหัสบัญชี
๔. เมื่อเช็คเรียกเก็บเงินได้ระบบจึงแสดงรายการปรับเพิ่มเงินฝากธนาคารให้กรมบัญชีกลางโดยอัตโนมัติและแสดงรายละเอียดใน Bank statement ตามวันที่ Clearing	CJ					เดบิต เงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลาง หรือ คลังจังหวัด เครดิต เช็คฝากรอการเรียกเก็บ	11010203xx 1101010114		
๕. กรณีนำส่งเงินนอกงบประมาณเมื่อระบบกระทบยอดแล้ว จึงปรับเพิ่มเงินฝากคลังโดยอัตโนมัติ ๕.๑ กรณีนำส่งเงินนอกงบประมาณของส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทน	IX	เดบิต เงินฝากคลัง เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงานปรับเงินฝากคลัง	1101020501 4308010105			เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงานปรับเงินฝากคลัง เครดิต เงินรับฝากของรัฐบาล	5210010105 2111020101		
๕.๒ กรณีนำส่งเงินนอกงบประมาณแทนส่วนราชการอื่น	IY			เดบิต เงินฝากคลัง เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงานปรับเงินฝากคลัง	1101020501 4308010105	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงานปรับเงินฝากคลัง เครดิต เงินรับฝากของรัฐบาล	5210010105 2111020101	เดบิต เงินฝากคลัง เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงานปรับเงินฝากคลัง	1101020501 4308010105
๖. เมื่อเช็คเรียกเก็บเงินไม่ได้ระบบจะกลับรายการเช็คฝากรอการเรียกเก็บที่กรมบัญชีกลางให้อัตโนมัติในวันที่ Clearing ไม่ได้	CJ					เดบิต เงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลางหรือคลังจังหวัด เครดิต เช็คฝากรอการเรียกเก็บ เดบิต หักเงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลางหรือคลังจังหวัด เครดิต เงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลางหรือคลังจังหวัด	11010203xx 1101010114 11010204xx 11010203xx		

รายการ	คำสั่งงาน	ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทน	รหัสบัญชี	ส่วนราชการเจ้าของรายได้ภาษี	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง	รหัสบัญชี	กรมศุลกากร หรือ สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย	รหัสบัญชี
๗. ให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัดกลับรายการนำส่งเงิน สำหรับรายการที่มีเช็คคืน	14/	เดบิต พักเงินสดรับ เครดิต ค่าใช้จ่ายระหว่าง หน่วยงาน-หน่วยงาน โอนรายได้แผ่นดินให้ กรมบัญชีกลาง หรือ ค่าใช้จ่ายระหว่าง หน่วยงาน-หน่วยงาน โอนเงินนอก งบประมาณให้ กรมบัญชีกลาง หรือ เจ้าหน้าที่ส่วนราชการ - รายได้รับแทนกัน	1101010110			เดบิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน- กรมบัญชีกลางรับเงินรายได้ แผ่นดินจากหน่วยงาน หรือ รายได้ระหว่างหน่วยงาน- กรมบัญชีกลางรับเงินนอก งบประมาณจากหน่วยงาน เครดิต พักเงินฝากธนาคารของ กรมบัญชีกลางหรือ คลังจังหวัด	4308010103	เดบิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้ รับแทนกัน เครดิต ค่าใช้จ่ายระหว่าง หน่วยงาน-หน่วยงาน โอนเงินนอก งบประมาณให้ กรมบัญชีกลาง	1102050125
	18/		5210010103				4308010102		5210010102
	19		5210010102				11010203xx		
๘. บันทึกรายการบัญชีเพื่อรับรู้เช็คตัดข้อ	ZGL_JN	เดบิต ลูกหนี้เช็คตัดข้อ-หน่วยงาน ภาครัฐ เครดิต พักเงินสดรับ	1102050121 1101010110						
๙. เมื่อได้รับเงินสดหรือเช็คฉบับใหม่ ที่รับชำระแทนเช็คตัดข้อ	ZRP_RP	เดบิต พักเงินสดรับ เครดิต ลูกหนี้เช็คตัดข้อ- หน่วยงานภาครัฐ	1101010110 1102050121						
๑๐. เมื่อนำส่งเช็คฉบับใหม่ที่ธนาคารกรุงไทย จำกัด(มหาชน) ให้ระบุช่องในใบนำฝากเงิน (Pay in) ตามประเภทเงินที่นำส่ง โดยหัวมุมระบุช่องเช็คตัดข้อ ระบบจะบันทึกบัญชีเช็คฝากการเรียกเก็บที่กรมบัญชีกลางให้อัตโนมัติตามวันที่นำฝากเงิน	CJ					เดบิต เช็คฝากการเรียกเก็บ เครดิต พักเงินฝากธนาคารของ กรมบัญชีกลางหรือ คลังจังหวัด	1101010114 11010204xx		

๑๑. ส่วนราชการบันทึกข้อมูลนำส่งเงินใหม่ผ่านทางinterface โดยวิธีการบันทึกรายการบัญชีเช่นเดียวกับข้อ ๓ - ๕