



กรมประชาสัมพันธ์
เลขรับ... กอ ๖๕๓
วันที่... ๕ ก.ย. ๒๕๕๕
เวลา... ๐๙.๐๖ น.

ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๓๒๔

กรมบัญชีกลาง

ถนนพระราม ๖ กทม. ๑๐๕๐๐

๒๙ สิงหาคม ๒๕๕๕

กองคลัง
- 5 ก.ย. 2555
เลขที่รับ... 19979

เรื่อง การปรับปรุงรายการบัญชีระหว่างกันในระบบ GFMIS

เรียน อธิบดีกรมประชาสัมพันธ์

อ้างถึง ๑. หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๒๓.๒/ว ๓๗๐ ลงวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๕๑

๒. หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๓๖๕ ลงวันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๕๔

สิ่งที่ส่งมาด้วย แนวทางการปรับปรุงรายการบัญชีระหว่างกันในระบบ GFMIS

ตามหนังสือที่อ้างถึง ๑ และ ๒ กรมบัญชีกลางได้กำหนดหลักเกณฑ์การบันทึกบัญชีระหว่างกัน
ในระบบ GFMIS เพื่อให้หน่วยงานผู้ใช้งบประมาณในระบบ GFMIS เข้าใจถึงลักษณะการใช้งาน
บัญชีระหว่างกันและสามารถปฏิบัติตามได้อย่างถูกต้อง นั้น

กรมบัญชีกลางพิจารณาแล้ว ขอเรียนว่า จากการติดตามปัญหาและอุปสรรคในการจัดทำ
รายงานการเงินรวมระดับกระทรวง พบปัญหาเกี่ยวกับบัญชีแยกประเภทที่ใช้ในการจัดทำรายงานการเงิน
ระดับกระทรวงในระบบ GFMIS ที่มีการกำหนดให้หน่วยงานบันทึกรหัสหน่วยงานคู่ค้า (BP - Business Partner)
ในระบบ GFMIS โดยมี ๒ สาเหตุ คือ การบันทึกข้อมูลก่อนที่บัญชีแยกประเภทนั้นจะมีการกำหนดให้ต้อง
บันทึกรหัสหน่วยงานคู่ค้าในระบบ GFMIS และการระบุรหัสหน่วยงานคู่ค้าผิด จึงได้กำหนดแนวทางการปรับปรุง
รายการบัญชีระหว่างกันในระบบ GFMIS ด้วยคำสั่งงาน ZGL_JV หรือ บข 01 ประเภทเอกสาร JV
รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย
ทั้งนี้ ให้หน่วยงานประสานงานกับกรมบัญชีกลาง (สำนักมาตรฐานด้านการบัญชีภาครัฐ) ก่อนการดำเนินการ
ปรับปรุงรายการบัญชีดังกล่าวในระบบ GFMIS

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและแจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบและถือปฏิบัติต่อไป
อนึ่ง ท่านสามารถเปิดดูหนังสือนี้ได้ที่เว็บไซต์กรมบัญชีกลาง www.cgd.go.th

ขอแสดงความนับถือ

สำนักมาตรฐานด้านการบัญชีภาครัฐ

กลุ่มงานระบบบัญชีภาครัฐ

(นางอุไร ร่มโพธิ์หยก)

โทร. ๐ ๒๑๒๗ ๗๔๐๘-๑๐

ที่ปรึกษาผู้อำนวยการระบบบัญชี

โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๔๑๑

ฝบช.....ปฏิบัติราชการแทน อธิบดีกรมบัญชีกลาง

www.cgd.go.th

- 5 ก.ย. 2555

ส่ง ผงป.

ผพด.

ผกง.

ผบช.๕๖๖๖

ผบช.๕๖๖๖ โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๔๑๑

๕ ๕ ก.ย. 2555

ศูนย์บริการข้อมูลสารสนเทศของภาครัฐ กรมบัญชีกลาง (CGD Call Center) โทรศัพท์ ๐ ๒๑๗๐ ๖๕๐๐

เรียน อปส.

กรมบัญชีกลางแจ้งแนวทางการปรับปรุง
รายการบัญชีระหว่างกัน กรณีระบุรหัสหน่วยงาน
คู่ค้า (BP-Business Partner) ในระบบ GFMS ผิด
โดยก่อนการดำเนินการปรับปรุงให้หน่วยงาน
ประสานกับกรมบัญชีกลาง (สำนักมาตรฐานด้าน
การบัญชีภาครัฐ) รายละเอียดปรากฏตาม
หนังสือ ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๓๒๔ ลงวันที่ ๒๘
สิงหาคม ๒๕๕๕

เรียน ผอ.สำนัก/กอง และหัวหน้าหน่วยงานต่างๆ
เพื่อโปรดทราบ และถือปฏิบัติต่อไป



(นางสาวประกายวรรณ อัครสกุล)

ร.อกค. / 24 ก.ย. ๒๕๕๕

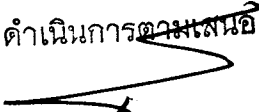
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและกค. จะได้
แจ้งเวียนทางอินเทอร์เน็ตให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
ทราบและถือปฏิบัติต่อไป



(นางสาวประกายวรรณ อัครสกุล)

ร. อกค.
20 ก.ย. 2555

- ทราบ
- ดำเนินการตามเสนอ



(นายธีระพงษ์ โสดาศรี)

อปส.
24 ก.ย. 2555

อปส(นายธีระพงษ์ โสดาศรี) 7040

แนวทางการปรับปรุงรายการบัญชีระหว่างกันในระบบ GFMIS
 แบบหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๓๒๕ ลงวันที่ ๒๔ สิงหาคม ๒๕๕๕

การปรับปรุงรายการบัญชีระหว่างกัน เพื่อให้ข้อมูลทางบัญชีของบัญชีระหว่างกันมีการระบุรหัสหน่วยงานคู่ค้าที่ถูกต้อง ให้หน่วยงานดำเนินการดังนี้

๑. กรณีการบันทึกข้อมูลก่อนที่บัญชีแยกประเภทนั้นจะมีการกำหนดให้ต้องบันทึกรหัสหน่วยงานคู่ค้า (BP – Business Partner) ในระบบ GFMIS ทำให้บัญชีระหว่างกันที่มียอดคงค้างไม่ได้ระบุรหัสหน่วยงานคู่ค้า ให้ปรับปรุงรายการบัญชีระหว่างกันในระบบ GFMIS ดังนี้

๑.๑ กรณีบัญชีระหว่างกัน (ไม่ระบุรหัสหน่วยงานคู่ค้า) มีดุลบัญชีด้านเดบิต ให้ปรับปรุงรายการบัญชี ด้วยคำสั่งงาน ZGL_JV หรือ บช 01 ประเภทเอกสาร JV และบันทึกรายการบัญชี ดังนี้

เดบิต บัญชี (ระบุชื่อและประเภท) (ระบุรหัสหน่วยงานคู่ค้า)	xx
เครดิต บัญชี (ระบุชื่อและประเภท) (ไม่ระบุรหัสหน่วยงานคู่ค้า)	xx

๑.๒ กรณีบัญชีระหว่างกัน (ไม่ระบุรหัสหน่วยงานคู่ค้า) มีดุลบัญชีด้านเครดิต ให้ปรับปรุงรายการบัญชีด้วยคำสั่งงาน ZGL_JV หรือ บช 01 ประเภทเอกสาร JV และบันทึกรายการบัญชี ดังนี้

เดบิต บัญชี (ระบุชื่อและประเภท) (ไม่ระบุรหัสหน่วยงานคู่ค้า)	xx
เครดิต บัญชี (ระบุชื่อและประเภท) (ระบุรหัสหน่วยงานคู่ค้า)	xx

๒. กรณีระบุรหัสหน่วยงานคู่ค้าผิด เช่น ระบุรหัสหน่วยงานระดับกรมของตนเอง หรือระบุรหัสหน่วยงานระดับกรมอื่นไม่ถูกต้อง ให้ปรับปรุงรายการบัญชีระหว่างกันในระบบ GFMIS ดังนี้

๒.๑ กรณีบัญชีระหว่างกัน (ระบุรหัสหน่วยงานคู่ค้าที่ผิด) มีดุลบัญชีด้านเดบิต ให้ปรับปรุงรายการบัญชี ด้วยคำสั่งงาน ZGL_JV หรือ บช 01 ประเภทเอกสาร JV และบันทึกรายการบัญชี ดังนี้

เดบิต บัญชี (ระบุชื่อและประเภท) (ระบุรหัสหน่วยงานคู่ค้าที่ถูกต้อง)	xx
เครดิต บัญชี (ระบุชื่อและประเภท) (ระบุรหัสหน่วยงานคู่ค้าที่ผิด)	xx

๒.๒ กรณีบัญชีระหว่างกัน (ระบุรหัสหน่วยงานคู่ค้าที่ผิด) มีดุลบัญชีด้านเครดิต ให้ปรับปรุงรายการบัญชี ด้วยคำสั่งงาน ZGL_JV หรือ บช 01 ประเภทเอกสาร JV และบันทึกรายการบัญชี ดังนี้

เดบิต บัญชี (ระบุชื่อและประเภท) (ระบุรหัสหน่วยงานคู่ค้าที่ผิด)	xx
เครดิต บัญชี (ระบุชื่อและประเภท) (ระบุรหัสหน่วยงานคู่ค้าที่ถูกต้อง)	xx

ทั้งนี้ ให้หน่วยงานประสานงานกับกรมบัญชีกลาง (สำนักมาตรฐานด้านการบัญชีภาครัฐ) ก่อนการดำเนินการปรับปรุงรายการบัญชีดังกล่าวในระบบ GFMIS

แนวทางการปรับปรุงรายการบัญชีระหว่างกันในระบบ GFMS
แบบหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๓๒๔ ลงวันที่ ๒๔ สิงหาคม ๒๕๕๕

การปรับปรุงรายการบัญชีระหว่างกัน เพื่อให้ข้อมูลทางบัญชีของบัญชีระหว่างกันมีการระบุรหัสหน่วยงานคู่ค้าที่ถูกต้อง ให้หน่วยงานดำเนินการดังนี้

๑. กรณีการบันทึกข้อมูลก่อนที่บัญชีแยกประเภทนั้นจะมีการกำหนดให้ต้องบันทึกรหัสหน่วยงานคู่ค้า (BP – Business Partner) ในระบบ GFMS ทำให้บัญชีระหว่างกันที่มียอดคงค้างไม่ได้ระบุรหัสหน่วยงานคู่ค้า ให้ปรับปรุงรายการบัญชีระหว่างกันในระบบ GFMS ดังนี้

๑.๑ กรณีบัญชีระหว่างกัน (ไม่ระบุรหัสหน่วยงานคู่ค้า) มีดุลบัญชีด้านเดบิต ให้ปรับปรุงรายการบัญชี ด้วยคำสั่งงาน ZGL_JV หรือ บช 01 ประเภทเอกสาร JV และบันทึกรายการบัญชี ดังนี้

เดบิต บัญชี (ระบุชื่อและประเภท) (ระบุรหัสหน่วยงานคู่ค้า) xx

เครดิต บัญชี (ระบุชื่อและประเภท) (ไม่ระบุรหัสหน่วยงานคู่ค้า) xx

๑.๒ กรณีบัญชีระหว่างกัน (ไม่ระบุรหัสหน่วยงานคู่ค้า) มีดุลบัญชีด้านเครดิต ให้ปรับปรุงรายการบัญชีด้วยคำสั่งงาน ZGL_JV หรือ บช 01 ประเภทเอกสาร JV และบันทึกรายการบัญชี ดังนี้

เดบิต บัญชี (ระบุชื่อและประเภท) (ไม่ระบุรหัสหน่วยงานคู่ค้า) xx

เครดิต บัญชี (ระบุชื่อและประเภท) (ระบุรหัสหน่วยงานคู่ค้า) xx

๒. กรณีระบุรหัสหน่วยงานคู่ค้าผิด เช่น ระบุรหัสหน่วยงานระดับกรมของตนเอง หรือระบุรหัสหน่วยงานระดับกรมอื่นไม่ถูกต้อง ให้ปรับปรุงรายการบัญชีระหว่างกันในระบบ GFMS ดังนี้

๒.๑ กรณีบัญชีระหว่างกัน (ระบุรหัสหน่วยงานคู่ค้าที่ผิด) มีดุลบัญชีด้านเดบิต ให้ปรับปรุงรายการบัญชี ด้วยคำสั่งงาน ZGL_JV หรือ บช 01 ประเภทเอกสาร JV และบันทึกรายการบัญชี ดังนี้

เดบิต บัญชี (ระบุชื่อและประเภท) (ระบุรหัสหน่วยงานคู่ค้าที่ถูกต้อง) xx

เครดิต บัญชี (ระบุชื่อและประเภท) (ระบุรหัสหน่วยงานคู่ค้าที่ผิด) xx

๒.๒ กรณีบัญชีระหว่างกัน (ระบุรหัสหน่วยงานคู่ค้าที่ผิด) มีดุลบัญชีด้านเครดิต ให้ปรับปรุงรายการบัญชี ด้วยคำสั่งงาน ZGL_JV หรือ บช 01 ประเภทเอกสาร JV และบันทึกรายการบัญชี ดังนี้

เดบิต บัญชี (ระบุชื่อและประเภท) (ระบุรหัสหน่วยงานคู่ค้าที่ผิด) xx

เครดิต บัญชี (ระบุชื่อและประเภท) (ระบุรหัสหน่วยงานคู่ค้าที่ถูกต้อง) xx

ทั้งนี้ ให้หน่วยงานประสานงานกับกรมบัญชีกลาง (สำนักมาตรฐานด้านการบัญชีภาครัฐ) ก่อนการดำเนินการปรับปรุงรายการบัญชีดังกล่าวในระบบ GFMS