

กองคลัง
25 ส.ค. 2548
เลขที่รับ 15196



กรมประชาสัมพันธ์
รับที่ 15196
วันที่ 2 สิงหาคม 2548

ด่วน
ที่ กค 0410.3/ว 324

กรมบัญชีกลาง
ถนนพระราม 6 กทม.10400

22 สิงหาคม 2548

ส่ง กค
Ok
25 ส.ค. 48

เรื่อง ข้อความเข้าใจเกี่ยวกับการบันทึกรายการเบิกเงินส่งคืนในระบบ GFMS ผ่านระบบ Excel Loader
เรียน อธิบดีกรมประชาสัมพันธ์
อ้างถึง หนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค 0410.3/ว 209 ลงวันที่ 27 พฤษภาคม 2548
สิ่งที่ส่งมาด้วย ขั้นตอนการปฏิบัติงานเบิกเงินส่งคืนในระบบ GFMS โดยบันทึกผ่านระบบ Excel Loader

ตามหนังสือที่อ้างถึง กรมบัญชีกลางได้แจ้งเวียนข้อมูลทางบัญชีที่ได้รับจากการเบิกเงินส่งคืน
ไปแล้ว นั้น

เนื่องจากขณะนี้ได้รับแจ้งว่า ขั้นตอนการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการเบิกเงินส่งคืนในระบบ GFMS
โดยบันทึกผ่านระบบ Excel Loader ประกอบด้วยการทำงานหลายขั้นตอน และระบบได้กำหนดความสัมพันธ์
ให้มีความเชื่อมโยงระหว่างกันในแต่ละขั้นตอนการทำงาน เงินที่ส่งคืนจึงจะถูกบันทึกเพิ่มยอดเงินงบประมาณ
ให้แก่หน่วยงานได้ ดังนั้น กรมบัญชีกลางพิจารณาเห็นว่า เพื่อให้หน่วยงานสามารถนำเงินส่งคืนคลังได้ภายใน
เวลาที่กำหนด จึงได้กำหนดขั้นตอนการบันทึกรายการเบิกเงินส่งคืนฯ ให้ถือปฏิบัติ และเพื่อให้เกิดความเข้าใจ
ที่ชัดเจนจึงได้จำแนกประเภทการนำเงินส่งคลัง เป็น 4 กรณี คือ

1. การคืนเงินงบประมาณที่ตั้งเบิกเป็นค่าใช้จ่าย
2. การคืนเงินงบประมาณเงินกันไว้เบิกเหลือในปีที่ตั้งเป็นค่าใช้จ่าย
3. การคืนเงินงบประมาณที่ตั้งเบิกเป็นลูกหนี้เงินยืมราชการ
4. การคืนเงินงบประมาณที่ตั้งเบิกเป็นลูกหนี้เงินยืมราชการที่ใช้เงินกันไว้เบิกเหลือในปี

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และดำเนินการต่อไป อนึ่ง ท่านสามารถเปิดดูหนังสือนี้ได้ที่เว็บไซต์
ของกรมบัญชีกลาง www.cgd.go.th

ขอแสดงความนับถือ

(นางอรอนงค์ มณีกาญจน์)
รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน
อธิบดีกรมบัญชีกลาง

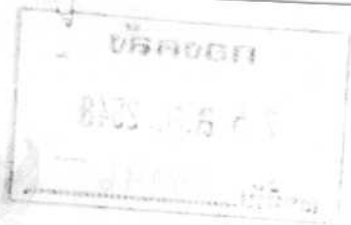
สำนักมาตรฐานด้านการบัญชีภาครัฐ
กลุ่มระบบบัญชีภาครัฐ
โทร.0-2270-0370
โทรสาร.0-2271-2920
www.cgd.go.th

- อ.บ.
- ส.พ.ค.
- ส.ก.ร.
- ส.บ.ช.
- ส.บ.ท.

25 ส.ค. 48
ส่ง
วันที่ 26 ส.ค. 2548

(กรมบัญชีกลาง) โทร. 0-2270-0370

๑๓๓
E15196



เรียน รปส.(นางอัจฉรา หัตถ์นำเรอ)



กรมบัญชีกลาง ขอความเข้าใจเกี่ยวกับการบันทึก
รายการเบิกเงินส่งคืนในระบบ GFMS ผ่านระบบ Excel
Loader เพื่อให้หน่วยงานสามารถนำเงินส่งคืนคลังได้
ภายในเวลาที่กำหนด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และจะได้แจ้งเวียนให้
หน่วยงานทราบต่อไป

(นางกฤษณี บัวสุวรรณ)

- ทราบ ผู้อำนวยการกองคลัง
- ดำเนินการตามเสนอ 31๕๑.๔๔

(นางอัจฉรา หัตถ์นำเรอ)

รองอธิบดีกรมประชาสัมพันธ์
[2 ก.ย. 2548

อธิบดีกรมประชาสัมพันธ์

รปส.(นางอัจฉรา หัตถ์นำเรอ).....E15196

- 1 ก.ย. 2548

๒๕๖๕-๐๖-๐๕

ขั้นตอนการปฏิบัติงานเบิกเงินส่งคืนในระบบ GFMS โดยบันทึกผ่านระบบ Excel Loader

1. การคืนเงินงบประมาณที่ค้างเบิกเป็นค่าใช้จ่าย ซึ่งหน่วยงานได้ระบุบัญชีแยกประเภทค่าใช้จ่ายในการขอเบิกเงินงบประมาณจากคลัง

การบันทึกรายการประกอบด้วย 3 ขั้นตอน คือ

ขั้นตอนที่ 1 การบันทึกรับเงินคืนคู่กับบัญชีเบิกเงินส่งคืนรอนำส่ง

ขั้นตอนที่ 2 บันทึกการนำส่งเงิน

ขั้นตอนที่ 3 การลดยอดค่าใช้จ่ายและเบิกเงินส่งคืนรอนำส่ง

ขั้นตอนที่ 1 การบันทึกรับเงินคืนคู่กับบัญชีเบิกเงินส่งคืนรอนำส่ง

แบบเอกสารที่ใช้ในการบันทึกรายการ คือ บข.01 ประเภทเอกสาร JE

| รหัสหน่วยเบิกจ่าย | 2500700010 | วันที่ผ่านรายการบัญชี | 09 กุมภาพันธ์ 2005 | | |
|---|----------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------|-------------------------|
| รหัสพื้นที่ | 1000 | เลขที่เอกสารตั้งต้น | บ012548 | | |
| อ้างอิง | 2005360000011202 | ประเภทเอกสาร | JE | | |
| เลขที่เอกสารค่าใช้จ่ายและ บรรทัดรายการค่าใช้จ่าย | | | | | |
| รายการ | ชื่อบัญชี | จำนวนเงิน | ศูนย์ต้นทุน | รหัสกิจกรรมหลัก | รหัสเจ้าของบัญชีเงินฝาก |
| PK | รหัสบัญชีแยกประเภท | | แหล่งของเงิน | รหัสกิจกรรมย่อย | รหัสเจ้าของบัญชีย่อย |
| | รายละเอียดครุภัณฑ์รายการ | | รหัสงบประมาณ | | รหัสบัญชีธนาคารย่อย |
| 1 | เงินสดในมือ | | 2500700010 | 25007100081350 | |
| เดบิต | 1101010101 | 5,000.00 | 4811210 | | |
| | รับเงินจากเบิกเงินส่งคืน | | 2500710101000000 | | |
| 2 | เบิกเงินส่งคืนจาง้าง | | 2500700010 | 25007100081350 | |
| เครดิต | 2116010104 | 5,000.00 | 4811210 | | |
| | ส่งออกพหุเบิกเงินจาง้างคืน | | 2500710101000000 | | |

หมายเหตุ

เมื่อ Up Load ข้อมูลเรียบร้อยแล้ว จะได้เลขที่เอกสารการนำส่งข้อมูล บข.01 เพื่อใช้ในการอ้างอิงในขั้นตอนที่ 2

ขั้นตอนที่ 2 บันทึกการนำส่งเงิน

แบบเอกสารที่ใช้ในการบันทึกรายการ คือ นส.02

| | | | |
|--|---|---|----------------------------|
| รหัสศูนย์ต้นหน่วยนำส่ง | 2500700010 | เลขที่นำส่งเงิน | 2005010000012501 |
| รหัสพื้นที่ | 1000 | เลขที่เอกสารจากการบันทึกรายการ และ บรรทัดรายการเงินสดตามขั้นตอนที่ 1 | |
| หน่วยเบิกจ่าย | 2500700010 | | |
| รหัสหน่วยงาน | 2507 | รหัสงบประมาณ | 2500710101000000 |
| ประเภท | <input type="radio"/> โอนนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน <input type="radio"/> โอนนำส่งเงินนอกงบประมาณ <input checked="" type="radio"/> โอนนำส่งเงิน <input type="radio"/> โอนนำส่งเงิน | | |
| บัญชีหักเงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลางหรือ สนง.คลังจังหวัด ซึ่ง เมื่อกรมบัญชีกลางผ่านรายการให้แล้ว จะปรากฏบัญชี T/E หน่วยงาน โอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง | | | |
| รายละเอียดรายการนำฝาก | แหล่งของเงิน | บัญชีแยกประเภท พหุคูณฝากธนาคาร | เลขที่โอนนำฝาก (Pay to) |
| <input checked="" type="radio"/> นำฝากด้วยเงินสด | | 1101020401 | 09 กุมภาพันธ์ 2005 |
| | | | 1234567890123456 |
| | | | 5,000 |

ขั้นตอนที่ 3 การลดยอดค่าใช้จ่ายและเบิกเงินส่งคืนรอนำส่ง

แบบเอกสารที่ใช้ในการบันทึกรายการ คือ บข.04 ประเภทเอกสาร JE

| รหัสหน่วยเบิกจ่าย | 2500700010 | วันที่ผ่านรายการบัญชี | 09 กุมภาพันธ์ 2005 | | |
|-----------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------|------------------|
| รหัสพื้นที่ | 1000 | เลขที่เอกสารตั้งต้น | ม012548 | | |
| อ้างอิง | 2005360000011202 | ประเภทเอกสาร | JE | | |
| เลขที่เดียวกัน กับขั้นตอนที่ 1 | | | | | |
| รายการ | ชื่อบัญชี | จำนวนเงิน | ศูนย์ต้นทุน | รหัสกิจกรรมหลัก | รหัสเจ้าของบัญชี |
| PK | รหัสบัญชีแยกประเภท | | แหล่งของเงิน | รหัสกิจกรรมย่อย | รหัสเจ้าของบัญชี |
| | รายละเอียดบรรทัดรายการ | | รหัสงบประมาณ | | |
| 1 | เบิกเงินส่งคืนรอนำส่ง | | 2500700010 | 25007100080033 | |
| เดบิต | 2116010104 | 5,000.00 | 4811220 | | |
| | บันทึกบัญชีลดยอดเบิกเงินส่งคืนรอนำส่ง | | 2500710101000000 | | |
| 2 | ค่าเดินทาง ภายในประเทศ | | 2500700010 | 25007100080033 | |
| เครดิต | 5104030101 | 5,000.00 | 4811220 | | |
| | บันทึกลดยอดค่าใช้จ่าย | | 2500710101000000 | | |

หมายเหตุ

กรมบัญชีกลางจะดึงข้อมูลที่ได้รับจากขั้นตอนที่ 3 เพื่อคืนเงินงบประมาณให้แก่หน่วยงาน
จากนั้นหน่วยงานต้นสังกัดจึงจะสามารถเข้าไปหักล้างรายการอัตโนมัติ (F.13) เบิกเงินส่งคืนรอนำส่ง
ในระบบได้

อนึ่ง กรณีที่หน่วยงานทราบว่าเงินที่จ่ายผิดและมีเหตุต้องเรียกคืน โดยยังมีได้รับเงินจากผู้มีสิทธิ ให้บันทึกบัญชีเป็นเงินรอรับคืนตามหลักบัญชีเกณฑ์ดังกล่าว

การบันทึกรายการประกอบด้วย 4 ขั้นตอน คือ

ขั้นตอนที่ 1 การบันทึกเงินรอรับคืนกับบัญชีเบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง

ขั้นตอนที่ 2 การบันทึกรับเงิน

ขั้นตอนที่ 3 การบันทึกนำส่งเงิน

ขั้นตอนที่ 4 การลดยอดค่าใช้จ่ายและเบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง

ขั้นตอนที่ 1 การบันทึกเงินรอรับคืนกับบัญชีเบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง

แบบเอกสารที่ใช้ในการบันทึกรายการ คือ บข.01 ประเภทเอกสาร JE

| | | | | | |
|-------------------|--------------------------|---|---------------------|-----------------|-------------------------|
| รหัสหน่วยเบิกจ่าย | 2500700010 | วันที่ทำรายการบัญชี | 09 กุมภาพันธ์ 2005 | | |
| รหัสพื้นที่ | 1000 | เลขที่เอกสารค่าใช้จ่ายและบรรทัดรายการค่าใช้จ่าย | เลขที่เอกสารตั้งต้น | | |
| อ้างอิง | 2005360000011202 | ประเภทเอกสาร | JE | | |
| รายการ | ชื่อบัญชี | จำนวนเงิน | ศูนย์ต้นพัน | รหัสกิจกรรมหลัก | รหัสเจ้าของบัญชีเงินฝาก |
| PK | รหัสบัญชีแยกประเภท | | แหล่งของเงิน | รหัสกิจกรรมย่อย | รหัสเจ้าของบัญชีย่อย |
| | รายละเอียดบรรทัดรายการ | | รหัสงบประมาณ | | รหัสบัญชีธนาคารย่อย |
| 1 | เพิ่มต้นคืน | | 2500700010 | 25007100081350 | |
| เดบิต | 1103020110 | 5,000.00 | 4811210 | | |
| | บันทึกเงินต้นคืน | | 2500710101000000 | | |
| 2 | เบิกเกินส่งคืนนำส่ง | | 2500700010 | 25007100081350 | |
| เครดิต | 2116010104 | 5,000.00 | 4811210 | | |
| | ส่งผูกพันเบิกเกินจ่ายคืน | | 2500710101000000 | | |

หมายเหตุ

เมื่อ Up Load ข้อมูลเรียบร้อยแล้ว จะได้เลขที่เอกสารการนำส่งข้อมูล บข.01

ขั้นตอนที่ 2 การบันทึกรับเงิน

แบบเอกสารที่ใช้ในการบันทึกรายการ คือ **บข.01** ประเภทเอกสาร JE

| | | | |
|-------------------|------------------|-----------------------|--------------------|
| รหัสหน่วยเบิกจ่าย | 2500700010 | วันที่ผ่านรายการบัญชี | 09 กุมภาพันธ์ 2005 |
| รหัสพื้นที่ | 1000 | เลขที่เอกสารตั้งต้น | บข12548 |
| อ้างอิง | 2005360000011202 | ประเภทเอกสาร | JE |

**เลขที่เอกสารค่าใช้จ่ายและ
บรรทัดรายการค่าใช้จ่าย**

| รายการ PK | ชื่อบัญชี | | จำนวนเงิน | ศูนย์ต้นทุน | รหัสกิจกรรมหลัก | รหัสเจ้าของบัญชีเงินฝาก |
|--------------|------------------------|--|-----------|------------------|-----------------|-------------------------|
| | รหัสบัญชีแยกประเภท | | | แหล่งของเงิน | รหัสกิจกรรมย่อย | รหัสเจ้าของบัญชีย่อย |
| | รายละเอียดบรรทัดรายการ | | | | | |
| 1 | เงินสด ใมือ | | 5,000.00 | 2500700010 | | |
| เดบิต | 1101010101 | | | 4811210 | | |
| | บันทึกรับเงินสด | | | 2500710101000000 | | 25007100081350 |
| 2 | เงินจำนำค้ำ | | 5,000.00 | 2500700010 | | |
| เครดิต | 1103020110 | | | 4811210 | | 25007100081350 |
| | ปรับลดเงินจำนำค้ำ | | | 2500710101000000 | | |

**ลดยอดบัญชี
เงินรอรับค้ำ**

หมายเหตุ

เมื่อ Up Load ข้อมูลเรียบร้อยแล้ว จะได้เลขที่เอกสารการนำส่งข้อมูล บข.01 เพื่อใช้ในการอ้างอิงในขั้นตอนที่ 3

ขั้นตอนที่ 3 การบันทึกนำส่งเงิน

แบบเอกสารที่ใช้ในการบันทึกรายการ คือ **นส.02**

**เลขที่เอกสารจากการบันทึกรายการ และ
บรรทัดรายการเงินสดตามขั้นตอนที่ 2**

| | | | |
|--|---|------------------------------------|-------------------------|
| รหัสศูนย์ต้นทุนผู้ส่ง | 2500700010 | เลขที่อ้างอิง | 2005010000012501 |
| รหัสพื้นที่ | 1000 | | |
| หน่วยเบิกจ่าย | 2500700010 | | |
| รหัสหน่วยงาน | 2507 | รหัสงบประมาณ | 2500710101000000 |
| ประเภท | <input type="radio"/> โอนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน <input type="radio"/> โอนำส่งเงินตรงไปธนาคาร <input checked="" type="radio"/> โอนำส่ง <input type="radio"/> โอนำส่ง | | |
| หมายเหตุ | บัญชีหักเงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลางหรือ สนง.คลังจังหวัด ซึ่งเมื่อกรมบัญชีกลางผ่านรายการให้แล้ว จะปรากฏบัญชี T/E หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง | | |
| รายละเอียดรายการนำฝาก | แหล่งของเงิน | บัญชีแยกประเภท หักเงินฝากธนาคาร | วันที่โอนนำฝาก (Pay to) |
| <input checked="" type="radio"/> นำฝากด้วยเงินสด | | 1101020401 | 09 กุมภาพันธ์ 2005 |
| | | | 1234567890123456 |
| | | | 5,000 |
| | | | 5,000 |

ขั้นตอนที่ 4 การลดยอดค่าใช้จ่ายและรายได้เบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง

แบบเอกสารที่ใช้ในการบันทึกรายการ คือ บข.04 ประเภทเอกสาร JE

| | | | |
|---------------------|------------------|-------------------------|--------------------|
| รหัสหน่วยงาน : | 2507 | วันที่เอกสาร : | 09 กุมภาพันธ์ 2005 |
| รหัสหน่วยเบิกจ่าย : | 2500700010 | วันที่ผ่านรายการบัญชี : | 09 กุมภาพันธ์ 2005 |
| รหัสพื้นที่ : | 1000 | เลขที่เอกสารตั้งต้น : | บ012548 |
| ข้างขึ้น : | 2005360000011202 | ประเภทเอกสาร : | JE |

เลขที่เดียวกันกับ
ขั้นตอนที่ 1 และ 2

| รายการ PK | ชื่อบัญชี | | จำนวนเงิน | ศูนย์ต้นทุน | รหัสกิจกรรมหลัก | รหัสเจ้าของบัญชี |
|--------------|-----------------------------------|--|-----------|------------------|-----------------|------------------|
| | รหัสบัญชีแยกประเภท | | | แหล่งของเงิน | รหัสกิจกรรมย่อย | รหัสเจ้าของบัญชี |
| | รายละเอียดบรรทัดรายการ | | | รหัสงบประมาณ | | |
| 1 | เบิกเกินส่งคืนวงจ่าย | | 5,000.00 | 2500700010 | 25007100080033 | |
| เดบิต | 2116010104 | | | 4811220 | | |
| | บันทึกปรับยอดเบิกเกินส่งคืนวงจ่าย | | | 2500710101000000 | | |
| 2 | ค่าเดินทาง ภายในประเทศ | | 5,000.00 | 2500700010 | 25007100080033 | |
| เครดิต | 5104030101 | | | 4811220 | | |
| | บันทึกลดยอดค่าใช้จ่าย | | | 2500710101000000 | | |

หมายเหตุ

กรมบัญชีกลางจะดึงข้อมูลที่ได้รับจากขั้นตอนที่ 3 เพื่อคืนเงินงบประมาณให้แก่หน่วยงาน จากนั้นหน่วยงานต้นสังกัดจึงจะสามารถเข้าไปหักล้างรายการอัตโนมัติ (F.13) เงินรอรับคืนและเบิกเกินส่งคืนรอนำส่งในระบบได้

2. การคืนเงินงบประมาณเงินกันไว้เบิกเหลือมปีที่ตั้งเป็นค่าใช้จ่าย ซึ่งหน่วยงานได้ระบุบัญชีแยกประเภทค่าใช้จ่ายในการขอเบิกเงินงบประมาณที่กันไว้เบิกเหลือมปีจากคลัง จะแตกต่างกับการคืนเงินงบประมาณปกติในขั้นตอนที่ 3 กล่าวคือ ในบรรทัดค่าใช้จ่ายต้องระบุเลขสำรองเงินที่ได้จากระบบ GFMIS ด้วย

- การบันทึกรายการประกอบด้วย 3 ขั้นตอน คือ
- ขั้นตอนที่ 1 การบันทึกรับเงินคืนคู่กับบัญชีเบิกเงินส่งคืนรอนำส่ง
 - ขั้นตอนที่ 2 บันทึกการนำส่งเงิน
 - ขั้นตอนที่ 3 การลดยอดค่าใช้จ่ายและเบิกเงินส่งคืนรอนำส่ง

ขั้นตอนที่ 1 การบันทึกรับเงินคืนคู่กับบัญชีเบิกเงินส่งคืนรอนำส่ง

แบบเอกสารที่ใช้ในการบันทึกรายการ คือ บข.01 ประเภทเอกสาร JE

| | | | |
|-------------------|------------------|-----------------------|------------------|
| รหัสหน่วยเบิกจ่าย | 2500700010 | วันที่ผ่านรายการบัญชี | 13 มิถุนายน 2005 |
| รหัสพื้นที่ | 1000 | เลขที่เอกสารตั้งต้น | |
| อ้างอิง | 2005310000000102 | ประเภทเอกสาร | JE |

| รายการ PK | ชื่อบัญชี | | จำนวนเงิน | คู่เสียด้าน | รหัสกิจกรรมหลัก | รหัสเจ้าของบัญชีเงิน |
|--------------|------------------------|--|-----------|--------------|-----------------------|----------------------|
| | รหัสบัญชีแยกประเภท | | | แหล่งของเงิน | รหัสกิจกรรมย่อย | รหัสเจ้าของบัญชี |
| | รายละเอียดบรรทัดรายการ | | | รหัสงบประมาณ | เลขที่เอกสารสำรองเงิน | รหัสบัญชีธนาคาร |
| 1 | เงินสดในมือ | | | 2500700010 | 25007100022190 | |
| เดบิต | 1101010101 | | 50,000.00 | 4711210 | | |
| | | | | 2500710101 | | |
| 2 | เบิกเงินส่งคืนรอนำส่ง | | | 2500700010 | 25007100022190 | |
| เครดิต | 2116010104 | | 50,000.00 | 4711210 | | |
| | ส่งคืนเงินเบิกจ่ายคืน | | | 2500710101 | | |

ระบุแหล่งของเงินของปีงบประมาณก่อน

ระบุรหัสงบประมาณ 10 หลักแรก

หมายเหตุ

เมื่อ Up Load ข้อมูลเรียบร้อยแล้ว จะได้เลขที่เอกสารการนำส่งข้อมูล บข.01 เพื่อใช้ในการอ้างอิงในขั้นตอนที่ 2

ขั้นตอนที่ 2 บันทึกการนำส่งเงิน

แบบเอกสารที่ใช้ในการบันทึกรายการ คือ นส.02

| | | | | | | |
|---|---|---|----------------------------|-----------------------|-------------|--------|
| รหัสศูนย์ต้นท่อนำส่ง | 2500700010 | เลขที่อ้างอิง | 2005010000012501 | | | |
| รหัสพื้นที่ | 1000 | เลขที่เอกสารจากการบันทึกรายการ และ บรรทัดรายการเงินสดตามขั้นตอนที่ 1 | | | | |
| หน่วยเบิกจ่าย | 2500700010 | | | | | |
| รหัสหน่วยงาน | 2507 | รหัสงบประมาณ | 2500710101000000 | | | |
| ประเภท | <input type="radio"/> โอนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน <input type="radio"/> โอนำส่งเงินคงกรมประมาณ <input checked="" type="radio"/> โอนำส่งเงิน <input type="radio"/> โอนำส่งเงิน | บัญชีหักเงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลางหรือ สานง.คลังจังหวัด ซึ่ง เมื่อกรมบัญชีกลางผ่านรายการให้แล้ว จะปรากฏบัญชี T/E หน่วย งานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง | | | | |
| รายละเอียดรายการนำฝาก | แหล่งของเงิน | บัญชีแยกประเภท หักเงินฝากธนาคาร | วันที่โอนนำฝาก (Pay to) | รหัสเจ้าชงเงิน ฝาก | รหัสเงินฝาก | จำนวน |
| <input checked="" type="radio"/> นำฝากด้วยเงินสด | | 1101020401 | 09 กุมภาพันธ์ 2005 | 1234567890123456 | | 50,000 |
| <input type="radio"/> นำฝากด้วยเช็คธนาคารไทยพาณิชย์ | | | | | | |

ขั้นตอนที่ 3 การลดยอดค่าใช้จ่ายและเบิกเงินส่งคืนรอนำส่ง

แบบเอกสารที่ใช้ในการบันทึกรายการ คือ บข.04 ประเภทเอกสาร JE

| รหัสหน่วยงาน | 2507 | วันที่เอกสาร | 16 มิถุนายน 2005 | | |
|-------------------|-----------------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|-------------|
| รหัสหน่วยเบิกจ่าย | 2500700010 | วันที่ผ่านรายการบัญชี | 16 มิถุนายน 2005 | | |
| รหัสพื้นที่ | 1000 | เลขที่เอกสารตั้งต้น | | | |
| อ้างอิง | 2005010000001001 | ประเภทเอกสาร | JE | | |
| รายการ | ชื่อบัญชี | จำนวนเงิน | ศูนย์ต้นท่อน | รหัสกิจกรรมหลัก | รหัสเจ้าของ |
| PK | รหัสบัญชีแยกประเภท | | แหล่งของเงิน | รหัสกิจกรรมย่อย | รหัสเจ้าชง |
| | รายละเอียดบรรทัดรายการ | | รหัสงบประมาณ | เลขที่เอกสารสำรองเงิน | |
| 1 | เบิกเงินส่งคืนรอนำส่ง | | 2500700010 | 25007100080033 | |
| เดบิต | 2116010104 | 50,000.00 | 4811220 | | |
| | บันทึกปรับยอดเบิกส่งรอนำส่ง | | 2500710101000000 | | |
| 2 | ค่าเดินทางภายในประเทศ | | 2500700010 | 25007100080033 | |
| เครดิต | 5104030101 | 50,000.00 | 4811220 | | |
| | บันทึกลดยอดค่าใช้จ่าย | | 2500710101000000 | C2507001 | |

หมายเหตุ

กรมบัญชีกลางจะดึงข้อมูลที่ได้รับจากขั้นตอนที่ 3 เพื่อคืนเงินงบประมาณให้แก่หน่วยงาน
จากนั้นหน่วยงานต้นสังกัดจึงจะสามารถเข้าไปหักล้างรายการอัตโนมัติ (F.13) เบิกเงินส่งคืนรอนำส่ง
ในระบบได้

3. การคืนเงินงบประมาณที่ตั้งเบิกเป็นลูกหนี้เงินยืมราชการ ซึ่งหน่วยงานได้ระบุบัญชีแยกประเภทลูกหนี้เงินยืมราชการในการขอเบิกเงินงบประมาณจากคลัง โดยหน่วยงานจะทำเบิกเกินส่งคืนก็ต่อเมื่อเป็นกรณีเงินยืมมากกว่าค่าใช้จ่ายต้องคืนเงินส่วนที่เหลือ

การบันทึกรายการตั้งแต่การขอเบิกกระทั่งส่งเงินงบประมาณคืนคลัง ประกอบด้วย 4 ขั้นตอน คือ

- ขั้นตอนที่ 1 ตั้งเบ็กลูกหนี้เงินยืมราชการ
- ขั้นตอนที่ 2 บันทึกการจ่ายเงินให้ลูกหนี้เงินยืมราชการ
- ขั้นตอนที่ 3 บันทึกชดใช้ใบสำคัญ
- ขั้นตอนที่ 4 บันทึกการนำเงินส่งคืนคลัง

ขั้นตอนที่ 1 ตั้งเบ็กลูกหนี้เงินยืมราชการ

แบบเอกสารที่ใช้ในการบันทึกรายการ คือ ขบ.02

| | | | | | | | | |
|--|---|--|---------------|----------------------|------------------|----------------|-------------|-----------------|
| หน่วยเบิกจ่าย | 2500700010 | กองกลางเงิน | | | | | | |
| ประเภทรายการขอเบิก | | รายละเอียดงบประมาณ | | | | | | |
| <input type="radio"/> เพื่อจ่ายผู้ขาย/ผู้สัญญา | <input type="radio"/> ราชการขอเบิกเงินเพื่อราชการ | แหล่งงบประมาณ | | | | | | |
| <input type="radio"/> เพื่อชดใช้ใบสำคัญ | <input type="radio"/> ภายนอกหักค้ำคลัง | <input type="checkbox"/> กั้นเงินไว้เบิก | | | | | | |
| <input type="radio"/> เพื่อจ่ายเงินเดือน ค่า | <input type="radio"/> ระบุเพื่อจ่ายให้ยืม | เลขที่เอกสารสำรองเงิน | | | | | | |
| <input checked="" type="radio"/> เพื่อจ่ายให้ยืม | <input type="radio"/> ราชการขอเบิกเงินอุดหนุน | วิธีการจ่ายชำระเงิน | | | | | | |
| หนังสือสาร | 04 กุมภาพันธ์ 2005 | วันที่สำรับสาร | | | | | | |
| 04 กุมภาพันธ์ 2005 | 04 กุมภาพันธ์ 2005 | <input type="radio"/> จ่ายผ่านบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้ขาย/ผู้สัญญา | | | | | | |
| รหัสอ้างอิง | คณ 01/2548 | <input checked="" type="radio"/> จ่ายผ่านบัญชีเงินฝากธนาคารของหน่วยงาน | | | | | | |
| | | <input type="radio"/> ไม่รับคืนเงิน | | | | | | |
| ข้อมูลผู้รับเงิน | | | | | | | | |
| ฉบับประจำตัวบัตรประชาชนเลขประจำตัวผู้เสียภาษี | | | | | | | | |
| บัญชีเงินฝากธนาคาร | กองกลางเงิน | ระบุเลขที่บัญชีเงินฝากธนาคารในงบประมาณ ที่เปิดไว้ที่ธนาคารกรุงไทย ฯ | | | | | | |
| เลขที่บัญชีเงินฝากธนาคาร | 0016543673 | | | | | | | |
| รายละเอียดเงินงบประมาณขอเบิก | | | | | | | | |
| ระบุ GL ลูกหนี้เงินยืม | | | | | | | | |
| รหัสบัญชีแยกประเภท | ชื่อบัญชี | ศูนย์ค้ำหนุน | รหัสบัญชีย่อย | รหัสเจ้าของบัญชีย่อย | รหัสงบประมาณ | กิจกรรมหลัก | กิจกรรมย่อย | จำนวนเงินขอเบิก |
| 1102010101 | ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ | 2500700010 | | | 2500710101000000 | 25007100080032 | | 10,000.00 |

ขั้นตอนที่ 2 บันทึกการจ่ายเงินให้กับลูกหนี้เงินยืมราชการ (ต้องดำเนินการหลังจากได้รับเงินเข้าบัญชีแล้ว)

แบบเอกสารที่ใช้ในการบันทึกรายการ คือ ขจ.01

| | | | | | |
|----------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|--|--------------------|--|
| จังหวัด | 1000 | ส่วนกลาง | วันที่ทำรายการ | 04 กุมภาพันธ์ 2005 | |
| หน่วยเบิกจ่าย | 2500700010 | กองกลางเงิน | งบข้างต้น | 2005 | 3600000281 |
| รหัสเจ้าหน้าที่ | A250700010 | ข้อมูลผู้รับเงิน | ผู้ขายของส่วนราชการ | จ่ายจากบัญชีเงิน | เลขที่เอกสารที่ได้รับจากการ Load ตามขั้นตอนที่ 1 |
| เลขที่มีบัญชีเงินฝากธนาคาร | 0016543679 | ระบุนเลขที่บัญชีเงินฝากธนาคาร | ในงบประมาณที่เปิดไว้ที่ธนาคารกรุงไทย ฯ | | |
| จำนวนเงิน | ระบุน GL บัญชีเงินฝากธนาคารในงบประมาณ | | | | |
| รหัสบัญชีแยกประเภท | ชื่อบัญชี | ศูนย์ต้นทุน | แหล่งของเงิน | รหัสงบประมาณ | รหัสบัญชีธนาคารย่อย |
| 1101020603 | เงินฝากของหน่วยงาน (เงินงบประมาณ) | 2500700010 | 4811220 | 2500710101000000 | จำนวน |
| | | | | | 10,000 |

ขั้นตอนที่ 3 บันทึกรับค่าใช้จ่ายสำคัญ และรับเงินสด

แบบเอกสารที่ใช้ในการบันทึกรายการ คือ บข.01

ตัวอย่าง ตั้งเบิก 10,000 บาท ส่งชดใช้ใบสำคัญจำนวน 8,000 บาท ส่งคืนเป็นเงินสดจำนวน 2,000 บาท

| รหัสพื้นที่ | 1000 | เลขที่เอกสารตั้งต้น | 3600000283 | ประเภท KI เสมอ | |
|-------------|---|---------------------|------------------|-----------------|-------------------------|
| อ้างอิง | บข 022548 | ประเภทเอกสาร | K1 | | |
| รายการ | ชื่อบัญชี | จำนวนเงิน | ศูนย์ต้นทุน | รหัสกิจกรรมหลัก | รหัสเจ้าของบัญชีเงินฝาก |
| PK | รหัสบัญชีแยกประเภท รายละเอียดครบถ้วนรายการ | | แหล่งของเงิน | รหัสกิจกรรมย่อย | รหัสเจ้าของบัญชีย่อย |
| | | | รหัสงบประมาณ | | รหัสบัญชีธนาคารย่อย |
| 1 | ค่าที่หัก | 8,000.00 | 2500700010 | 25007100080032 | |
| เดบิต | 5103010103 | | 4811220 | | |
| | มีหักค่าที่หัก | | 2500710101000000 | | |
| 2 | เงินสดในมือ - รองหน่วยงานภาครัฐ | 2,000.00 | 2500700010 | 25007100080032 | |
| เดบิต | 1101010101 | | 4811220 | | |
| | มีหักเงินสดในมือที่หักจากค่าใช้จ่าย | | 2500710101000000 | | |
| 3 | ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ | 10,000.00 | 2500700010 | 25007100080032 | |
| เครดิต | 1102010101 | | 4811220 | | |
| | มีหักหักล้างลูกหนี้เงินยืมที่ส่งไว้ | | 2500710101000000 | | |

ลดยอดลูกหนี้ตาม
จำนวนเงินที่ตั้งเบิก

หมายเหตุ

เมื่อ Up Load ข้อมูลเรียบร้อยแล้ว จะได้เลขที่เอกสารการนำส่งข้อมูล บข.01 เพื่อใช้ในการอ้างอิงในขั้นตอนที่ 4

ขั้นตอนที่ 4 บันทึกการนำเงินส่งคืนคลัง

แบบเอกสาร Excel Loader ที่ใช้ในการบันทึกรายการ คือ นส.02

บันทึกนำส่งเงินที่เหลือ จำนวน 2,000 บาท

| ใบนำส่งเงิน | | | | | | | |
|--|---|------------------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|-------------|-----------|
| รหัสศูนย์ค้ำผู้นำส่ง | 2500700010 | เลขที่อ้างอิง | 2005360000051201 | | | | |
| รหัสพื้นที่ | 1000 | เลขที่เอกสารที่ได้จากขั้นตอนที่ 3 | | | | | |
| หน่วยเบิกจ่าย | 2500700010 | | | | | | |
| รหัสหน่วยงาน | 2507 | รหัสงบประมาณ | 2500710101000000 | | | | |
| ประเภท | <input type="radio"/> ใบนำส่งเงินรายได้นัดคืน <input type="radio"/> ใบนำส่งเงินของงบประมาณ <input checked="" type="radio"/> ใบนำส่งเงินเบิกคืนส่งคืน - ใบบงประมาณ <input type="radio"/> ใบนำส่งเงินเบิกคืนส่งคืน - ของงบประมาณ | | | | | | |
| ข้าพเจ้านำเงินส่งคลังตามรายละเอียดดังต่อไปนี้ | | | | | | | |
| รายละเอียดรายการนำฝาก | แหล่งของเงิน | บัญชีแยกประเภท พักเงินฝากธนาคาร | วันที่ในใบนำฝาก | เลขที่ใบนำฝาก (Pay in) | รหัสเข้าของเงิน ฝาก | รหัสเงินฝาก | จำนวนเงิน |
| <input checked="" type="radio"/> นำฝากด้วยเงินสด | | 1101020401 | 07 กุมภาพันธ์ 2005 | 1234567890123456 | | 2,000 | 2,000 |

บัญชีพักเงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลางหรือ สนง.คลังจังหวัด ซึ่งเมื่อกรมบัญชีกลางผ่านรายการให้แล้ว จะปรากฏบัญชี T/E หน่วยงาน โอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง

นำเงินไปฝาก
บัญชีเงินฝาก

ขั้นตอนที่ 4 บันทึกการนำเงินส่งคืนคลัง

แบบเอกสารที่ใช้ในการบันทึกรายการ คือ นส.02

ตัวอย่าง นำส่งเงินที่เหลือ จำนวน 2,000 บาท

| ใบนำส่งเงิน | | | | | | | |
|--|---|--------------------------------------|------------------|---------------------------|------------------------|-------------|-------|
| รหัสศูนย์ต้นท่อนำส่ง | 2500700010 | เลขที่ข้างจริง | 2005360000051201 | | | | |
| รหัสพื้นที่ | 1000 | | | | | | |
| หน่วยเบิกจ่าย | 2500700010 | | | | | | |
| รหัสหน่วยงาน | 2507 | รหัสงบประมาณ | 2500710101 | | | | |
| จะเก็บ | <input type="radio"/> ใบนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน <input type="radio"/> ใบนำส่งเงินนอกงบประมาณ <input checked="" type="radio"/> ใบนำส่งเงินเบิกเงินส่งคืน - ใหนงบประมาณ <input type="radio"/> ใบนำส่งเงินเบิกเงินส่งคืน - นอกงบประมาณ | | | | | | |
| ข้าพเจ้าขอเงินส่งคลังตามรายละเอียดดังต่อไปนี้ | | | | | | | |
| รายละเอียดรายการนำฝาก | แหล่งของเงิน | บัญชีของประเภท พัสดุเงินฝากธนาคาร | วันที่ในใบนำฝาก | เลขที่ใบนำฝาก (Pay to) | รหัสเจ้าของเงิน ฝาก | รหัสเงินฝาก | จำนวน |
| <input checked="" type="radio"/> นำฝากด้วยเงินสด | | 1101020401 | 07 คคคค 2005 | 1234567890123456 | | 2,000 | 2,000 |

สรุปรูปแบบช่องอ้างอิงรายการเบิกเงินสงคืน

| ลำดับ | ขั้นตอน | แบบเอกสาร /ประเภท เอกสาร | รูปแบบปัจจุบัน ช่องอ้างอิง (บรรทัดรายการ 01 - 99) (16 หลัก) | รูปแบบใหม่ ช่องอ้างอิง (บรรทัดรายการ 001 - 999) (15 หลัก) |
|-------|--|--------------------------------|--|--|
| 1 | รับเงินเบิกเงินสงคืนรอนำส่ง | บช.01 (JE) | YYYYXXXXXXXXXXLL | YYXXXXXXXXXXLLL |
| 2 | นำส่งเงินเบิกเงินสงคืน | นส.02 | YYYYXXXXXXXXXXLL | YYXXXXXXXXXXLLL |
| 3 | ล้างบัญชีเบิกเงินสงคืนรอนำ ส่ง กับบัญชีค่าใช้จ่าย | บช.04 (JE) | YYYYXXXXXXXXXXLL | YYXXXXXXXXXXLLL |

หมายเหตุ

รูปแบบปัจจุบัน ใช้สำหรับหน่วยงานที่ใช้บรรทัดรายการไม่ถึง 100 บรรทัด

YYYYXXXXXXXXXXLL คือ ปี ค.ศ. (4 หลัก) + เลขที่เอกสาร (10 หลัก) + บรรทัดรายการ (2 หลัก)

ลำดับที่ 1, 3 คือปี ค.ศ. + เลขที่เอกสารตั้งเบิก + บรรทัดรายการค่าใช้จ่าย เช่น

200536000000103 เป็นต้น

ลำดับที่ 2 คือปี ค.ศ. + เลขที่เอกสารรับเงิน + บรรทัดรายการเงินสด เช่น

200501000000101 เป็นต้น

รูปแบบใหม่ ใช้สำหรับหน่วยงานที่ใช้บรรทัดรายการตั้งแต่ 100 บรรทัดขึ้นไป

YYXXXXXXXXXXLLL คือ ปี ค.ศ. (2 หลักสุดท้าย) + เลขที่เอกสาร (10 หลัก) + บรรทัดรายการ (3 หลัก)

ลำดับที่ 1, 3 คือปี ค.ศ. + เลขที่เอกสารตั้งเบิก + บรรทัดรายการค่าใช้จ่าย เช่น

05360000001199 เป็นต้น

ลำดับที่ 2 คือปี ค.ศ. + เลขที่เอกสารรับเงิน + บรรทัดรายการเงินสด เช่น

05010000001001 เป็นต้น

4. การคืนเงินงบประมาณที่ตั้งเบิกเป็นลูกหนี้เงินยืมราชการที่ใช้เงินกันไว้เบิกเหลือในปี ซึ่งหน่วยงานได้ระบุบัญชีแยกประเภทลูกหนี้เงินยืมราชการในการขอเบิกเงินงบประมาณที่กันไว้เบิกเหลือปีจากคลังจะแตกต่างกับการส่งคืนเงินงบประมาณปกติ ในขั้นตอนที่ 4 กล่าวคือ ในบรรทัดค่าใช้จ่ายและบรรทัดลูกหนี้เงินยืมราชการที่ต้องระบุเลขสำรองเงินที่ได้จากระบบ GFMS ด้วย

การบันทึกรายการประกอบด้วย 4 ขั้นตอน ดังนี้

- ขั้นตอนที่ 1 ตั้งเบ็กลูกหนี้เงินยืมราชการ
- ขั้นตอนที่ 2 บันทึกการจ่ายเงินให้กับลูกหนี้เงินยืมราชการ
- ขั้นตอนที่ 3 บันทึกชดใช้ใบสำคัญ
- ขั้นตอนที่ 4 บันทึกการนำเงินส่งคืนคลัง

ขั้นตอนที่ 1 ตั้งเบ็กลูกหนี้เงินยืมราชการ

แบบเอกสารที่ใช้ในการบันทึกรายการ คือ ขบ.02

ตัวอย่าง ขอเบิกเงินไป 10,000 บาท กรณีมีการกันเงิน ต้อง ในช่อง พร้อมระบุเลขที่เอกสาร

สำรองเงินด้วย

| | | | | | | | | |
|--|--|-----------------------|------------------------------|-------------------------------------|---|----------------|-------------|-----------------|
| หน่วยเบิกจ่าย 2500700010 กองทหารพัน | | ประเภทรายการขอเบิก | | รายละเอียดงบประมาณ | | | | |
| <input type="radio"/> | เพื่อจ่ายผู้ขายคู่สัญญา | <input type="radio"/> | รายการขอเบิกวงเงินหมวดราชการ | แหล่งวงเงิน | 4811220 | | | |
| <input type="radio"/> | เพื่อชดใช้ใบสำคัญ | <input type="radio"/> | รายการเบิกหักเงินสด | <input checked="" type="checkbox"/> | กันเงินไว้เบิก | | | |
| <input type="radio"/> | เพื่อจ่ายเงินเดือน ค่าจ้าง บ้านพักน้ำประปา | <input type="radio"/> | เข้าบัญชีเงินฝากคลัง | เลขที่เอกสารสำรองเงิน | C2507260 | | | |
| <input checked="" type="radio"/> | เพื่อจ่ายให้ยืม | <input type="radio"/> | รายการขอเบิกเงินอุดหนุน | วิธีการจ่ายชำระเงิน | | | | |
| วันที่เอกสาร | 04 ตคคต 2005 | วันที่ผ่านรายการ | 04 ตคคต 2005 | <input type="radio"/> | จ่ายผ่านบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้ขายคู่สัญญา | | | |
| วงเงิน | คณ 01/2548 | | | <input checked="" type="radio"/> | จ่ายผ่านบัญชีเงินฝากธนาคารของหน่วยงาน | | | |
| | | | | <input type="radio"/> | ไม่รับคืนเงิน | | | |
| ข้อมูลผู้รับเงิน | | | | | | | | |
| โดยประจำตัวมีครบถ้วนและมอบประจำตัวผู้เลือกภาษี | | | | | | | | |
| รวมบัญชีเงินฝากธนาคาร | | | กองทหารพัน | | | | | |
| เลขที่บัญชีเงินฝากธนาคาร | | | 0016543679 | | | | | |
| รายละเอียดเงินงบประมาณขอเบิก | | | | | | | | |
| รายการ | | ศูนย์ต้นทุน | รหัสบัญชีย่อย | รหัสหัวงบ บัญชีย่อย | รหัสงบประมาณ | กิจกรรมหลัก | กิจกรรมย่อย | จำนวนเงินขอเบิก |
| รหัสบัญชี แยกประเภท | ชื่อบัญชี | | | | | | | |
| 1102010101 | ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ | 2500700010 | | | 2500710101 | 25007100022175 | | 10,000.00 |

ต้องระบุเลขที่สำรองเงินกัน

ขั้นตอนที่ 2 บันทึกการจ่ายเงินให้กับลูกหนี้เงินยืม (ต้องดำเนินการหลังจากได้รับเงินเข้าบัญชีแล้ว

แบบเอกสาร Excel Loader ที่ใช้ในการบันทึกรายการ คือ ขจ.01

เลขที่เอกสารที่ได้รับจากการ Load ตามขั้นตอนที่ 1

| | | | | |
|-------------------------------------|-----------------------------------|-----------------|---------------------|-------------------------------------|
| จังหวัด | 1000 | ส่วนกลาง | วันที่เข้ารายการ | 04 |
| หน่วยเบิกจ่าย | 2500700010 | กองกาษาเงิน | ภาษีอากร | 2005 |
| รหัสจังหวัด | A260700010 | บัญชีผู้รับเงิน | บัญชีเงินฝาก | 3600000281 |
| เลขที่บัญชีเงินฝากธนาคาร | 0016543679 | รหัสสาขา | วิธีการจ่ายชำระเงิน | จ่ายตามบัญชีเงินฝากธนาคารในงบประมาณ |
| จำนวนเงิน | รวมงบประมาณที่ฝากคลัง | | | |
| รวม GL บัญชีเงินฝากธนาคารในงบประมาณ | | | | |
| รหัสบัญชีแยกประเภท | ชื่อบัญชี | ศูนย์ต้นทุน | แหล่งของเงิน | รหัสงบประมาณ |
| 1101020603 | เงินฝากของหน่วยงาน (เงินงบประมาณ) | 2500700010 | 4811220 | 2500710101 |
| 10,000 | | | | |

ขั้นตอนที่ 3 บันทึกขดใช้ใบสำคัญ

แบบเอกสารที่ใช้ในการบันทึกรายการ คือ บข.01

ตัวอย่าง ตั้งเบิก 10,000 บาท ส่งขดใช้ใบสำคัญจำนวน 8,000 บาท ส่งคืนเป็นเงินสดจำนวน 2,000 บาท โดยประเภทเอกสาร ระบุ K1 และต้องระบุเลขที่สำรองเงินกันด้วย

| รหัสพื้นที่ | 1000 | เลขที่เอกสารตั้งต้น | 3600000281 | | |
|-------------|--|---------------------|--------------|-----------------------|-----------------|
| อ้างอิง | คณ 0202548 | ประเภทเอกสาร | K1 | | |
| รายการ | ชื่อบัญชี | จำนวนเงิน | ศูนย์ต้นทุน | รหัสกิจกรรมหลัก | รหัสกิจกรรมย่อย |
| PK | รหัสบัญชีแยกประเภท รายละเอียดบรรทัดรายการ | | แหล่งของเงิน | รหัสกิจกรรมหลัก | รหัสกิจกรรมย่อย |
| 1 | ค่าตั้ง | | | เลขที่เอกสารสำรองเงิน | รหัสบัญชีธนาคาร |
| เดบิต | 5103010103 | 8,000.00 | 2500700010 | 25007100022175 | |
| | บันทึกค่าตั้ง | | 4811220 | | |
| 2 | เงินสดในมือ - หน่วยงานภาครัฐ | | 2500710101 | C2507260 | |
| เดบิต | 1101010101 | 2,000.00 | 2500700010 | 25007100022175 | |
| | บันทึกเงินสดในมือหรือจากภาษีจ่าย | | 4811220 | | |
| 3 | ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ | | 2500710101 | | |
| เครดิต | 1102010101 | 10,000.00 | 2500700010 | 25007100022175 | |
| | บันทึกหักค่าลูกหนี้เงินยืมที่ส่งให้ | | 4811220 | | |
| | | | 2500710101 | C2507260 | |

ระบุรหัสงบประมาณ 10 หลักแรก

วิธีการพิจารณาบรรทัดรายการค่าใช้จ่าย ใน SAP Log
เพื่อระบุในการอ้างอิง ในประเภทเอกสาร JE (บข.01 และ บข.04)

ตัวอย่าง การอ้างอิงบรรทัดรายการค่าใช้จ่าย

GFMIS - SAP R/3 เอกสารการบัญชี

ชื่อผู้ใช้ : EXCINFCT01 / L1200500001
 แบบฟอร์ม : ขน.02 - รายการขอเบิกเงินงบประมาณ
 ชื่อไฟล์ : ขน025511.ZIP / ขน02-5511.xls
 SAP R/3 Log No. : 2005 - 0000452 - 001
 วันที่บันทึกเวลา : 20.06.2005 - 17:38:35

เลขที่เอกสาร : 2005 - 3600001314
 วันที่เอกสาร : 12.05 - กรมหลวงพิษณุโลกประชานาถ
 หน่วยเบิกจ่าย : 000001200500001 - สด.
 สถานะเอกสาร : B - ขน.เบิกจ่ายเงิน

การอ้างอิง : P480000698
 วันที่ผ่านรายการ : 07.06.2005
 วันที่นำเข้าข้อมูล : 20.06.2005

| ประเภทรายการ | บัญชี | บัญชี | จำนวนเงิน | รายการ | ค่า | ค่า | จำนวนเงิน | เงินฝาก | บัญชี | บัญชี |
|--------------|-------|--------|-----------|------------------|-----|---------|-----------|------------|-------|----------------|
| | เดบิต | เครดิต | เดบิต | | | | เดบิต | | | |
| 1 | เดบิต | เครดิต | 3,000.00 | สงวน | | | 3,000.00 | | | |
| | | | | เลขที่เอกสาร | | | | | | |
| | | | | 1200510101000000 | | 4811110 | | P1000 | | ส่วนกลาง |
| 2 | เดบิต | เครดิต | 500.00 | รายการงบ | | | 500.00 | | | |
| | | | | ประจำปี | | | | | | |
| | | | | 5101010101 | | | | | | |
| | | | | 1200510101000000 | | 4811110 | | 1200500001 | | 100040027000 |
| | | | | 12005100040027 | | | | | | 12005100040027 |
| 3 | เดบิต | เครดิต | 800.00 | ค่าจ้างชั่วคราว | | | 800.00 | | | |
| | | | | 1200510101000000 | | 4811110 | | 1200500001 | | 100040027000 |
| | | | | 12005100040027 | | | | | | 12005100040027 |
| 4 | เดบิต | เครดิต | 1,500.00 | ค่าซ่อมแซม | | | 1,500.00 | | | |
| | | | | สภาพอาคาร | | | | | | |
| | | | | 5104010107 | | | | | | |
| | | | | 1200510101000000 | | 4811110 | | 1200500001 | | 100040027000 |
| | | | | 12005100040027 | | | | | | 12005100040027 |

คำอธิบาย

จาก SAP Log ของรายการตั้งเบิก ด้านซ้ายมือสุดของแต่ละบรรทัดรายการ จะแสดงลำดับของ "บรรทัดรายการ"

ในเอกสารตัวอย่าง หากต้องการจะทำรายการเบิกเงินส่งคืนรายการค่าจ้างชั่วคราวบรรทัดรายการของค่าจ้างชั่วคราว คือ บรรทัดรายการที่ 3

ดังนั้นเอกสาร JE ใน บข.01 และ บข.04 จะอ้างอิงเป็น 2005360000131403 หรือ 053600001314003 ซึ่งระบบจะไปตรวจสอบกับรายการเอกสารปี 2005 หมายเลขเอกสาร 3600001314 บรรทัดรายการที่ 3 โดยยอดเงินที่จะทำเบิกเงินส่งคืน จะต้องไม่เกินกว่าจำนวนที่เคยอดตั้งเบิกไว้ ตามตัวอย่างคือ 800 บาท

เนื่องจากระบบจะตรวจสอบว่า ตอนตั้งเบิกบันทึกบรรทัดรายการ 03 ที่เป็นค่าจ้างชั่วคราวเป็นจำนวนเงิน 800 บาท ดังนั้น ขั้นตอนเบิกเงินส่งคืน จะต้องบันทึกตามจำนวนเงินที่เบิกเงินจริง โดยจะต้องไม่เกิน 800 บาท เช่นกัน

ทั้งนี้ กรณีที่บรรทัดรายการค่าใช้จ่ายตั้งแต่ 100 - 999 เช่น หากรายการค่าจ้างชั่วคราวมีบรรทัดรายการค่าใช้จ่ายเป็นบรรทัดที่ 999 ดังนั้น ในเอกสาร JE ใน บข.01 และ บข.04 จะต้องอ้างอิงเป็น 053600001314999 ซึ่งระบบจะไปตรวจสอบกับรายการเอกสารปี 2005 หมายเลขเอกสาร 3600001314 บรรทัดรายการที่ 999

ตัวอย่างการอ้างอิงบรรทัดรายการเงินสด

การอ้างอิงใน นส.02 จะต้องเป็น การอ้างอิงเอกสารที่ได้จาก JE ที่มีบรรทัดรายการเงินสด

ซึ่งจากตัวอย่างที่ 1 เมื่อ Load ข้อมูลแบบเอกสาร บข.01 จะได้ SAP Log ของ JE (บข.01) ดังนี้

GFMIS - SAP R/3 เอกสารการบัญชี

ชื่อผู้ใช้ : EXCINFCT01 / LI200500001
 แบบฟอร์ม : บข.01 - ใบบันทึกการบัญชี
 ชื่อไฟล์ : บข01 JE.ZIP / บข01.xls
 SAP R/3 Log No. : 2005-0001908-001
 วันบันทึกการทง : 20.06.2005 - 18:13:21

หมายเลขเอกสาร : 2005-0100008353
 ฝ่ายราชการ : 1205 - กองพัฒนาพลังงานทดแทนอสังกร
 หน่วยเบิกจ่าย : 000001200500001 - สล.
 สถานะเอกสาร : 0 - เอกสารผ่านรายการ

ภาพอ้างอิง : 2005360000131403
 วันที่ผ่านรายการ : 20.06.2005
 วันที่ผ่านข้อมูล : 20.06.2005

| บรรทัดรายการ | แบบฟอร์ม | พหุคูณ | ชื่อบัญชี | จำนวนเงินขอมูล | บาท | บาท | บาท | บาท | จำนวนเงินขอมูล | ใบฝาก | ใบถอน |
|--------------|----------|------------------|---------------------|----------------|-----|-----|-----|--------|----------------|----------------------|-------|
| 1 | เดบิต | 11010101 | เงินสดของส่วนราชการ | 500.00 | .00 | .00 | .00 | 500.00 | | | |
| | | 1200510101000000 | รายการรับปะมา | | | | | | 12005100040027 | ก่อสร้างพลังงานทดแทน | |
| 2 | เครดิต | 2116010104 | เบิกเงินปะมา | 500.00 | .00 | .00 | .00 | 500.00 | | | |
| | | 1200510101000000 | รายการรับปะมา | | | | | | 12005100040027 | ก่อสร้างพลังงานทดแทน | |

จาก SAP Log ที่ได้จาก JE จะเห็นว่า เลขที่เอกสารที่ได้จาก JE คือ 0100008353 และรายละเอียดในบรรทัดรายการ จะเห็นว่า ด้านซ้ายมือสุดของแต่ละรายการ จะแสดง **“บรรทัดรายการ”** ของเอกสาร โดยจะต้องใช้การอ้างอิงใน นส.02 เป็น **“บรรทัดรายการเงินสด”** โดยจะเห็นว่า บรรทัดของเงินสดนั้น ด้านซ้ายมือจะเป็นบรรทัดรายการที่ 1

ดังนั้น ในเอกสาร R2 หรือในแบบเอกสาร นส.02 จะต้องอ้างอิงเป็น 2005010000835301

ใบนำส่งเงิน

รหัสศูนย์ต้นทูนผู้นำส่ง : 12005000001
 รหัสพื้นที่ : 1000
 หน่วยเบิกจ่าย : 12005000001
 รหัสหน่วยงาน : 1205
 รหัสส่งปะมา : 1200510101000000

ประเภท : ใบนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน
 ใบนำส่งเงินนอกงบประมาณ
 ใบนำส่งเงินเบิกเคินสงคืน - ในงบประมาณ
 ใบนำส่งเงินเบิกเคินสงคืน - นอกงบประมาณ

เลขที่อ้างอิง : 2005010000835301