



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ..... กองคลัง..... ฝ่ายบัญชี..... โทร..... ๐๒-๖๑๘-๒๓๒๓ ต่อ ๑๔๒๖
ที่ นร.๐๒๐๒.๐๕/ ๓๖๐๕..... วันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๑
เรื่อง..... รายงานการเงินในระบบ GFMIS ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑.....

เรียน รปส. (๓)

ด้วย กคส.ต้องจัดทำรายงานการเงินภาพรวมประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ในระบบ GFMIS ให้แล้วเสร็จภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ ส่งสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน เพื่อตรวจสอบและนำส่งกระทรวงการคลังได้ตามระยะเวลาที่กรมบัญชีกลางกำหนด นั้น

กคส. เห็นควรให้ สปข. ๑ - ๘ และหน่วยเบิกจ่ายภายใต้สังกัด รวมทั้ง ส.ปชส.ทุกจังหวัด ดำเนินการตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว๒๒๔ ลงวันที่ ๒๙ สิงหาคม ๒๕๕๗ ดังนี้

๑. ตรวจสอบรายการทางบัญชีดังต่อไปนี้ให้ถูกต้องครบถ้วน
 - ๑.๑ บัญชีเงินสดในมือ
 - ๑.๒ บัญชีเงินฝากธนาคาร/เงินงบประมาณ/เงินนอกงบประมาณ/เงินฝากไม่มีรายตัว
 - ๑.๓ บัญชีเงินฝากคลัง
 - ๑.๔ บัญชีลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ/นอกงบประมาณ
 - ๑.๕ บัญชีใบสำคัญค้ำจ่าย/บัญชีเจ้าหนี้การค้า-หน่วยงานภาครัฐ/บุคคลภายนอก
 - ๑.๖ บัญชีวัสดุคงคลัง/บัญชีครุภัณฑ์รายตัว/บัญชีครุภัณฑ์ไม่ระบุรายละเอียด
๒. การปรับปรุงรายการบัญชี ณ วันสิ้นปีงบประมาณตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้
 - ๒.๑ รายได้ค้างรับ
 - ๒.๒ รายได้รับล่วงหน้า
 - ๒.๓ รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง
 - ๒.๔ วัสดุคงคลัง/ค่าวัสดุ
 - ๒.๕ ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย
 - ๒.๖ ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า
 - ๒.๗ ค่าเสื่อมราคา/ค่าตัดจำหน่าย
 - ๒.๘ ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ
๓. จัดทำรายละเอียดประกอบรายงานการเงิน ดังนี้
 - ๓.๑ รายงานเงินคงเหลือประจำวัน ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑
 - ๓.๒ รายงานงบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑
 - ๓.๓ รายงานงบเทียบยอดเงินฝากคลังแยกแต่ละรหัสเงินฝาก ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑
 - ๓.๔ รายงานงบเทียบยอดเงินฝากธนาคาร-เงินอุดหนุนราชการ ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑
 - ๓.๕ รายงานฐานะเงินอุดหนุนราชการ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑
 - ๓.๖ รายละเอียดลูกหนี้เงินยืมราชการ-เงินอุดหนุนราชการ ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑
 - ๓.๗ รายละเอียดลูกหนี้เงินยืมราชการ(ที่ยังไม่ได้ส่งใช้) ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑


คำท.....

18 ต.ค. 2561

/๓.๘ รายละเอียด...

นร. ๐๕ /ว. ๓๖๕๘ สว. ๑๙ ๓.๑ ๖๑
เรียน ผอ. สปข.๑ - ๘ และ ปชส. ๗๖ จังหวัด

เพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการ
ตามที่ รปส. (๓) สั่งการต่อไป


(นางสุกัญญา นาคสุข)
ผอ.กคส.

๑๘ ต.ค. ๒๕๖๓

๓.๘ รายละเอียดใบสำคัญค้ำจ่าย ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

๓.๙ รายละเอียดเจ้าหน้าที่การค้า-หน่วยงานภาครัฐ/บุคคลภายนอก ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

๓.๑๐ รายละเอียดการตรวจสอบวัสดุคงเหลือ ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

๓.๑๑ รายละเอียดลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ/นอกงบประมาณแยกตามอายุลูกหนี้ ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

๓.๑๒ ทะเบียนครุภัณฑ์/อาคารสิ่งปลูกสร้าง/สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน/ไม่ระบุรายละเอียด /พร้อมค่าเสื่อมราคา ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

๓.๑๓ รายละเอียดงานระหว่างทำพร้อมสำเนาสัญญาของทุกรายการ

๓.๑๔ รายงานความเคลื่อนไหวของเงินฝากธนาคารของทุกบัญชี (Statement)


๔. เรียกรายงานงบทดลองงวดที่ ๑-๑๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตรวจสอบรายการทางบัญชี ซึ่งรายการทางบัญชีตามข้อ ๑.๑-๑.๖ จะต้องตรงกับรายละเอียดข้อ ๓.๑-๓.๔ และ ๓.๖-๓.๙ หากรายละเอียดไม่ตรงกับรายการทางบัญชีที่ปรากฏในงบทดลองให้แต่ละหน่วยเบิกจ่ายตรวจสอบหาสาเหตุและแก้ไขให้ถูกต้องสำหรับรายการบัญชีที่หน่วยเบิกจ่ายสามารถแก้ไขได้เอง เว้นแต่รายการที่ไม่มีสิทธิแก้ไขให้หมายเหตุประกอบรายงานเพื่อ กคส.จะได้ปรับปรุงแก้ไขหรือประสานกับกรมบัญชีกลางหรือเปิดเผยในหมายเหตุประกอบรายงานการเงินในภาพรวมของ กปส.

๕. สปข. ๑ - ๘ และหน่วยงานภายใต้สังกัด รวมทั้ง ส.ปชส.ทุกจังหวัดที่เป็นหน่วยเบิกจ่ายในระบบ GFMS จัดส่งงบทดลองประจำปี (งวดที่ ๑ - ๑๖) จากระบบ GFMS พร้อมจัดทำรายละเอียดประกอบรายงานการเงินในระบบ GFMS ตามข้อ ๓.๑-๓.๑๔ ตามแบบฟอร์มที่แนบ เพื่อเป็นหลักฐานเอกสารประกอบการจัดทำรายงานการเงินในภาพรวม กปส.

๖. สปข.๑ - ๘ และหน่วยเบิกจ่ายภายใต้สังกัด รวมทั้ง ส.ปชส.ทุกจังหวัดที่เป็นหน่วยเบิกจ่ายในระบบ GFMS จัดส่งรายงานงบทดลองประจำเดือน จากระบบ GFMS และรายงานตาม ข้อ ๕ ส่งสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักตรวจสอบการเงินที่ ๒๐ กลุ่มที่ ๒ ถนนพระราม ๖ แขวงพญาไท เขตพญาไท กรุงเทพฯ ๑๐๔๐๐

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาสั่งการให้ สปข.๑ - ๘ พร้อมหน่วยเบิกจ่ายภายใต้สังกัด และ ส.ปชส.ทุกจังหวัด ดำเนินการตามข้อ ๑ - ๖ ส่งรายงานให้ กคส. และ สตง.ทราบ ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ต่อไปด้วย

- ทราบ
- มอบ สปข.๑-๘ พร้อมหน่วยเบิกจ่ายภายใต้สังกัด และ ส.ปชส.ทุกจังหวัด ดำเนินการตามที่ กคส. เสนอ


(นางสุกัญญา นาคสุข)
ผอ.กคส.


(นางทัศนีย์ ผลชานิก)

รปส.

๑๗ ต.ค.๖๑

แบบฟอร์ม

รายละเอียดประกอบรายงานการเงินในระบบ GFMIS

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

รายงานสรุปยอดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 25.....

หน่วยงาน.....รหัสหน่วยเบิกจ่าย.....รหัสจังหวัด.....

รายการ	30 กันยายน 25xx	
เงินสด		XX
เงินฝากธนาคาร-เงินในงบประมาณ		XX
เงินฝากธนาคาร-เงินนอกงบประมาณ		XX
เงินฝากธนาคาร-ไทยเข้มแข็ง		XX
เงินฝากไม่มีรายตัว		XX
เงินฝากคลัง (รวม)		XX
รหัสเงินฝาก.....	XX	
รหัสเงินฝาก.....	XX	
รหัสเงินฝาก.....	XX	
รหัสเงินฝาก.....	XX	
รหัสเงินฝาก.....	XX	
เงินตรงราชการ		XX
ลูกหนี้เงินยืมราชการ-ในงบประมาณ (ตามสัญญาลูกหนี้ที่ยังไม่ได้ส่งใช้)		XX
เจ้าหนี้หน่วยงานภายนอก(ตามใบแจ้งหนี้หรือหลักฐานขอเบิกที่ยังไม่ได้จ่าย)		XX
ใบสำคัญค้างจ่าย(ตามใบแจ้งหนี้หรือหลักฐานขอเบิกที่ยังไม่ได้จ่าย)		XX

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(.....)

วันที่.....เดือน.....พ.ศ. 255x

ขอรับรองว่าถูกต้อง

.....

(.....)

ตำแหน่ง.....หัวหน้าหน่วยงาน

งบทระทบยอດเงินฝากธนาคาร

ชื่อหน่วยงาน.....

ธนาคาร.....สาขา.....เลขที่บัญชี.....

กับ

ชื่อบัญชีแยกประเภท.....รหัสบัญชี.....

ณ วันที่.....เดือน.....พ.ศ. 25xx

ยอดคงเหลือตามรายงานการแสดงยอดบัญชีแยกประเภททั่วไป xx

หัก	เงินฝากระหว่างทาง	(xx)	
	หน่วยงานบันทึกเงินฝากสูงไป	(xx)	
	ค่าธรรมเนียมธนาคาร	(xx)	
	เช็คคืน	(xx)	
	ค่าธรรมเนียมธนาคารที่ธนาคารบันทึกซ้ำ	(xx)	
	ธนาคารนำเช็คของหน่วยงานอื่นมาหักบัญชีของหน่วยงาน	(xx)	(xx)

บวก	เช็คที่ผู้มีสิทธิยังไม่นำมาขึ้นเงิน		
	เช็คเลขที่.....ลงวันที่..... เลขที่เอกสาร	xx	
	เช็คเลขที่.....ลงวันที่..... เลขที่เอกสาร	xx	
	หน่วยงานบันทึกการจ่ายเงินสูงไป	xx	
	ดอกเบี้ยรับ	xx	
	เงินฝากที่ไม่ทราบชื่อผู้ฝาก	xx	xx

ยอดคงเหลือตามใบแจ้งยอดธนาคาร (Bank Statement) xx

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(.....)

วันที่.....เดือน.....พ.ศ. 25.....

ขอรับรองว่าถูกต้อง

.....

(.....)

ตำแหน่ง.....หัวหน้าหน่วยงาน

หน่วยงาน.....

รายงานฐานะเงินตราของราชการ

ณ วันที่ 30 กันยายน 25...

วงเงินตราของราชการรับจากคลัง		XX
หัก ลูกหนี้เงินตราของราชการ	XX	
ใบสำคัญเงินตราของราชการ	XX	XX
คงเหลือ		
บวก เงินฝากธนาคาร	XX	
เงินสดในมือ	XX	XX

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(.....)

วันที่.....เดือน.....พ.ศ. 25....

ขอรับรองว่าถูกต้อง

.....

(.....)

ตำแหน่ง.....หัวหน้าหน่วยงาน

งบเทียบยอดเงินฝากธนาคาร (เงินทตรงราชการ)

หน่วยงาน.....

งบเทียบยอดเงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)

สาขา.....เลขที่บัญชี.....

ณ วันที่ 30 กันยายน 25....

ยอดเงินฝากตามรายงานธนาคาร

XX

หัก เช็คสั่งจ่ายแล้วแต่ผู้รับยังไม่ได้นำมาขึ้นเงิน

เช็คเลขที่.....ลงวันที่..... XX

เช็คเลขที่.....ลงวันที่..... XX

เช็คเลขที่.....ลงวันที่..... XX

เช็คเลขที่.....ลงวันที่..... XX XX

ยอดเงินฝากตามรายงานธนาคารปรับปรุงแล้วตรงกับสมุดบัญชี

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(.....)

วันที่.....เดือน.....พ.ศ. 25....

ขอรับรองว่าถูกต้อง

.....

(.....)

ตำแหน่ง.....หัวหน้าหน่วยงาน

งบเทียบยอดเงินฝากคลัง รหัสเงินฝาก.....

หน่วยงาน.....รหัสหน่วยเบิกจ่าย.....

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 25.....

ยอดคงเหลือตามรายงานงบทดลอง			698,533.56
บวก รายการไม่ปรับเพิ่มเงินฝากคลัง			
การนำเงินส่งคลัง (ประเภทเอกสาร RX)	XX		
การกลับรายการไม่สมบูรณ์ ประเภทเอกสาร JZ)	<u>XX</u>		XX
หัก รายการไม่ปรับลดเงินฝากคลัง			
การขอเบิกเงิน (ประเภทเอกสาร J0)	(XX)		
การกลับรายการไม่สมบูรณ์ (ประเภทเอกสาร RZ)	(<u>XX</u>)		(<u>XX</u>)
ยอดคงเหลือตามรายงานแสดงการเคลื่อนไหวเงินฝากกระทรวงการคลัง			698,533.56
หรือคำสั่งงาน ZGL_RPT013			

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(.....)

วันที่.....เดือน.....พ.ศ. 256x

ขอรับรองว่าถูกต้อง

.....

(.....)

ตำแหน่ง.....หัวหน้าหน่วยงาน

หน่วยงาน.....รหัสหน่วยเบิกจ่าย.....

ลูกหนี้เงินยืมและลูกหนี้การค้า ณ วันสิ้นปี แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

ลูกหนี้เงินยืม	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	ถึงกำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระ	รวม
	และการส่งใช้ใบสำคัญ	และการส่งใช้ใบสำคัญ	และการส่งใช้ใบสำคัญ	
2560				
2561				
รวม				