



กรมบัญชีกลาง
 วันที่ 19/5/48
 วันที่ 14/7/48

ที่ กค 0410.3/ว 278

กรมบัญชีกลาง

ถนนพระราม 6 กทม.10400

๖ กรกฎาคม 2549

กองคลัง
 18 ก.ค. 2549
 19548

ส่ง กคฉ.
 17 ก.ค. 49

เรื่อง ซ้อมความเข้าใจวิธีปฏิบัติในการจัดเก็บและนำส่งรายได้แทนกัน
 ① เรียน อธิบดีกรมประชาสัมพันธ์
 สิ่งที่ส่งมาด้วย วิธีปฏิบัติในการจัดเก็บรายได้และนำส่งรายได้แทนกัน

ด้วยได้รับแจ้งจากหน่วยงานเจ้าของเงินรายได้ ว่าไม่สามารถตรวจสอบข้อมูลการรับเงิน
 รายได้แทนกันในระบบ GFMS ได้ว่าถูกต้องและครบถ้วนหรือไม่ เป็นผลให้ข้อมูลทางบัญชีของหน่วยงาน
 เจ้าของเงินรายได้คลาดเคลื่อนเป็นจำนวนมาก

เพื่อให้มีการตรวจสอบข้อมูลที่นำส่งแทนกันได้ กรมบัญชีกลางจึงขอความร่วมมือใน
 วิธีการบันทึกการจัดเก็บและนำส่งรายได้แทนกัน ดังนี้

1. หน่วยงานผู้จัดเก็บแทน

1.1 ให้ประสานงานกับหน่วยงานเจ้าของรายได้เพื่อขอทราบรหัสบัญชีแยกประเภท
 ของรายได้ที่จัดเก็บแทน และระบุรหัสบัญชีแยกประเภทให้ถูกต้องตามประเภทรายได้ของเจ้าของรายได้

1.2 ให้รายงานผลการจัดเก็บและนำส่งรายได้แทนให้หน่วยงานเจ้าของรายได้
 เป็นประจำทุกเดือน

2. ให้หน่วยงานเจ้าของรายได้นำรายงานที่ได้รับจากหน่วยงานผู้จัดเก็บแทนตรวจสอบกับ
 รายงาน ZRP_RPT 001

สำหรับรายละเอียดวิธีปฏิบัติในการจัดเก็บรายได้และนำส่งรายได้แทนกันปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อ โปรดทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป อนึ่ง ท่านสามารถเปิดดู
 หนังสือนี้ได้ที่เว็บไซต์ของกรมบัญชีกลาง www.cgd.go.th

- ส่งป.
- ส่งค.
- ส่งง.
- ส่งช.
- ส่งท.

ขอแสดงความนับถือ

ส่ง 2690
 วันที่ 8 ก.ค. 2549

96/วิห
 18 ก.ค. 2549
 สำนักมาตรฐานด้านการบัญชีภาครัฐ
 กรมระบบบัญชีภาครัฐ

(นางอรรณพ งามเลิศคุณ)
 ที่ปรึกษาด้านการระบบการบัญชีกลาง
 ปฏิบัติราชการแทน อธิบดีกรมบัญชีกลาง

โทร 0-2270-0399

โทรสาร 0-2271-2920

www.cgd.go.th

๒) เรียน รปส. (นางอัจฉรา หัศบำเรอ)

กรมบัญชีกลาง แจ้งซ่อมความเข้าใจ
วิธีการปฏิบัติในการจัดเก็บและนำส่งรายได้แทนกัน
ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และจะได้
แจ้งเวียนทาง Intranet ต่อไป



(นางทัศนีย์ ไตรอรุณ)

อกค.

20 กค ๕๙

๓) - ทราบ

- ดำเนินการตามเสนอ

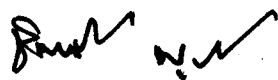

(นางอัจฉรา หัศบำเรอ)

รองอธิบดีกรมประชาสัมพันธ์

24 กค. 2549

ที่ นร 0201.01/๖624๑

๔) เรียน ผอ.สำนัก, ผอ.กอง และหัวหน้าหน่วยงาน
เพื่อโปรดทราบ


(นางสาวชินภัทร พุทธชาติ)
ลกค.

27 ก.ค. 2549

รปส. (นางอัจฉรา หัศบำเรอ).....

21 ก.ค. 2549

วิธีปฏิบัติในการจัดเก็บรายได้และนำส่งรายได้แทนกัน
 แบบหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค 0410.3/ว ๕๗๘ ลงวันที่ ๖ กรกฎาคม 2549

หน่วยงานผู้จัดเก็บและนำส่งรายได้แทน

1. การจัดเก็บรายได้

1.1 ให้หน่วยงานผู้จัดเก็บบันทึกการจัดเก็บรายได้แทนกันโดยใช้คำสั่งงาน ZRP_RC กรณีเป็นเงินรายได้แผ่นดิน หรือคำสั่งงาน ZRP_RD กรณีเป็นนอกงบประมาณ หรือใช้แบบเอกสาร นส. 03 กรณีปฏิบัติงานผ่าน Excel loader

1.2 ให้หน่วยงานผู้จัดเก็บระบุรหัสบัญชีแยกประเภทตามประเภทรายได้ของหน่วยงานเจ้าของเงินให้ถูกต้อง* เช่น กรณีการจัดเก็บรายได้แผ่นดินเกี่ยวกับที่ราชพัสดุแทนกรมธนารักษ์จะมี 7 ประเภท ดังนี้

รหัสบัญชี (แยกประเภท)*	ชื่อรายได้ (ข้อความใน Terminal)	แหล่งของเงิน**
4205010103 รายรับจากการขายที่ดิน	ค่าขายที่ดินราชพัสดุ	xx19200
4205010104 รายรับจากการขายอาคารและสิ่งปลูกสร้าง	ค่าขายอาคารและสิ่งปลูกสร้าง ราชพัสดุ	xx19200
4202030105 รายได้ค่าขายของเบ็ดเตล็ด	ค่าขายของเบ็ดเตล็ด	xx19200
4202010199 รายได้ค่าธรรมเนียมและการให้บริการอื่น	ค่าธรรมเนียมเบ็ดเตล็ด	xx19400
4202020102 รายได้ค่าเช่าสังหาริมทรัพย์จากบุคคลภายนอก	ค่าเช่าสังหาริมทรัพย์	xx19400
4201020199 รายได้ค่าปรับอื่น	ค่าปรับ	xx19400
4206010199 รายได้ที่ไม่ใช่ภาษีอื่น	รายได้เบ็ดเตล็ดอื่น	xx19400

* ให้หน่วยงานผู้จัดเก็บประสานงานกับหน่วยงานเจ้าของเงินรายได้ว่าใช้บัญชีแยกประเภทใดบ้าง

** (xx คือปีงบประมาณ)

1.3 ให้ระบุปีที่จัดเก็บรายได้เป็นปีคริสต์ศักราช (ว/คค/ปปปป)

1.4 เมื่อ Upload ข้อมูลการจัดเก็บเข้าระบบแล้ว จะได้เลขที่เอกสารการจัดเก็บเงินจากระบบ (Document Number) ที่ขึ้นต้นด้วยเลข 11 และตามด้วย Running Number จำนวนรวม 10 หลัก (11xxxxxxx) ให้เก็บเลขที่เอกสารนี้ไว้ใช้อ้างอิงในการนำส่งเงินที่เครื่อง GFMIS Terminal ตามข้อ 2.4 ต่อไป

2. การนำส่งรายได้

2.1 ให้หน่วยงานผู้จัดเก็บเงิน นำส่งเงินที่ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) โดยใช้ใบนำฝากเงิน (Pay-in Slip) ของหน่วยงานที่จัดเก็บแทน

2.2 ให้หน่วยงานผู้จัดเก็บแทนบันทึกการนำส่งรายได้ โดยใช้คำสั่งงาน ZRP_R3 กรณีเงินรายได้แผ่นดิน หรือคำสั่งงาน ZRP_R4 กรณีเงินนอกงบประมาณ หรือใช้แบบเอกสาร นส. 02 กรณีปฏิบัติผ่าน Excel loader โดยระบุในช่องรหัสหน่วยงานเจ้าของเงินรายได้ที่เป็นรหัสหน่วยงานระดับกรม เช่น เจ้าของรายได้คือกรมชนารักษ์ ให้ระบุรหัส 0303 (รหัสหน่วยงานระดับกรม)

2.3 ให้ระบุปีที่ในใบนำฝากเป็นปีคริสต์ศักราช (วว/คค/ปปปป)

2.4 ในช่อง “ข้อความ” ในเครื่อง GFMS Terminal ให้ระบุปีที่จัดเก็บรายได้เป็นปีคริสต์ศักราช (วว/คค/ปปปป) และเลขที่เอกสารที่ได้จากการจัดเก็บเงิน ตามข้อ 1.4 ด้วยทุกครั้ง

2.5 เมื่อ Up load ข้อมูลการนำส่งรายได้เข้าระบบแล้ว จะได้เลขที่เอกสารจากระบบ (Document Number) ขึ้นต้นด้วยเลข 17 และตามด้วย Running Number จำนวนรวม 10 หลัก (17xxxxxxxx)

3. ให้หน่วยงานผู้จัดเก็บแทนดำเนินการตามข้อ 1 และ 2 ให้ครบถ้วนและถูกต้อง และเมื่อสิ้นเดือนให้ตรวจสอบข้อมูลการจัดเก็บและนำส่งเพื่อสอบถามยอดกับกรมบัญชีกลาง ภายในวันที่ 5 ของเดือนถัดไป

4. เพื่อให้หน่วยงานเจ้าของเงินรายได้สามารถสอบยอดระหว่างจำนวนเงินที่จัดเก็บและจำนวนเงินที่นำส่งได้ให้หน่วยงานผู้จัดเก็บแทนแจ้งข้อมูลการจัดเก็บและนำส่งแทนหน่วยงานอื่น โดยทำเป็นหนังสือไปที่หน่วยงานเจ้าของเงินรายได้ ตามตัวอย่างการแจ้งข้อมูล ดังนี้

เงินรายได้แผ่นดินที่จัดเก็บและนำส่งแทน ประจำเดือนพ.ศ.

การจัดเก็บรายได้			การนำส่งรายได้			จำนวนเงิน คงค้าง
วันที่จัดเก็บ	เลขที่เอกสาร	จำนวนเงิน	วันที่นำส่ง	เลขที่เอกสาร	จำนวนเงิน	
วว/คค/ปปปป	11xxxxxxxx	xxx.00	วว/คค/ปปปป	17xxxxxxxx	xxx.00	xxx.00
วว/คค/ปปปป	11xxxxxxxx	xxx.00	วว/คค/ปปปป	17xxxxxxxx	xxx.00	xxx.00

เงินนอกงบประมาณที่รับและนำฝากคลังแทน ประจำเดือนพ.ศ.

การรับรายได้			การนำฝากคลังรายได้			จำนวนเงิน คงค้าง
วันที่รับเงิน	เลขที่เอกสาร	จำนวนเงิน	วันที่นำฝาก	เลขที่เอกสาร	จำนวนเงิน	
วว/คค/ปปปป	11xxxxxxxx	xxx.00	วว/คค/ปปปป	12xxxxxxxx	xxx.00	xxx.00
วว/คค/ปปปป	11xxxxxxxx	xxx.00	วว/คค/ปปปป	12xxxxxxxx	xxx.00	xxx.00

หน่วยงานเจ้าของรายได้

ให้หน่วยงานเจ้าของรายได้ เรียกรายงานจากเครื่อง GFMS Terminal โดยใช้คำสั่งงาน “ZRP_RPT001-รายงานแสดงเงินรายได้แผ่นดินที่จัดเก็บได้และนำส่งคลัง” เพื่อตรวจสอบข้อมูลการจัดเก็บและนำส่งรายได้ของหน่วยงานกับข้อมูลที่หน่วยงานผู้จัดเก็บแทนส่งให้
