

ด่วนที่สุด
ที่ กค 0410.3/ว ๑๖๖



กรมประชาสัมพันธ์	
วันที่	boy
วันที่	๒๕ ม.ค.

กรมบัญชีกลาง

ถนนพระราม 6 กทม.10400

๙ มกราคม 2548

กองคลัง
๒๔ ม.ค. 2548
001313

เรื่อง ซ้อมความเข้าใจการจัดทำใบจัดเก็บรายได้ (แบบ นส 01) และ ใบนำส่งเงิน (แบบ นส ๐๒) และ ใบจัดเก็บรายได้แทนกัน (แบบ นส ๐๓) ก่อนส่งข้อมูลเข้าระบบ GFMIS
เรียน อธิบดีกรมประชาสัมพันธ์

ด้วยกรมบัญชีกลางได้ตรวจสอบและกระทบยอดข้อมูลการรับและนำส่งเงินในระบบ GFMIS แล้วปรากฏว่าข้อมูลที่นำเข้าด้วยระบบ EXCEL LOADER ส่วนใหญ่ยังมีความคลาดเคลื่อนไม่สามารถทำการกระทบยอดได้ จึงทำให้กรมบัญชีกลางไม่สามารถผ่านรายการบัญชีและเพิ่มยอดบัญชีเงินฝากคลังให้แก่ส่วนราชการในระบบ GFMIS ได้ ซึ่งจะส่งผลให้ส่วนราชการไม่สามารถเบิกเงินฝากคลังในครั้งต่อไปในระบบ GFMIS ได้

กรมบัญชีกลางพิจารณาแล้ว เห็นว่าเพื่อให้การบันทึกข้อมูลผ่านระบบ EXCEL LOADER ของส่วนราชการเป็นไปอย่างถูกต้อง และกรมบัญชีกลางสามารถกระทบยอดในระบบได้ จึงขอให้ส่วนราชการตรวจสอบข้อมูลในใบจัดเก็บรายได้ (แบบ นส 01) ใบนำส่งเงิน (แบบ นส 02) และใบจัดเก็บรายได้แทนกัน (แบบ นส 03) ก่อนส่งข้อมูลเข้าระบบ GFMIS ดังนี้

1. ใบจัดเก็บรายได้ (แบบ นส 01) ใช้สำหรับการบันทึกการรับรัฐรายได้แผ่นดินและรายได้อื่นนอกงบประมาณเฉพาะที่ต้องนำฝากคลังเท่านั้น ซึ่งต้องบันทึกข้อมูลให้ครบถ้วนทุกช่อง โดยเฉพาะ

1.1 การรับรัฐรายได้แผ่นดิน ให้ระบุแหล่งของเงินแยกตามประเภทรายได้แผ่นดินให้ถูกต้องดังนี้

แหล่งของเงิน 4819100 หมายถึง การจัดเก็บรายได้แผ่นดินประเภทภาษีอากร

แหล่งของเงิน 4819200 หมายถึง การจัดเก็บรายได้แผ่นดินประเภทการขายสิ่งของ

และบริการ

แหล่งของเงิน 4819300 หมายถึง การจัดเก็บรายได้แผ่นดินประเภทงบบุคลากร

แหล่งของเงิน 4819400 หมายถึง การจัดเก็บรายได้แผ่นดินประเภทรายได้อื่น

1.2 การรับรัฐรายได้อื่นนอกงบประมาณ ไม่ต้องระบุแหล่งของเงิน

2. ใบนำส่งเงิน (แบบ นส 02) ใช้สำหรับการนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน การนำเงินนอก

งบประมาณฝากคลัง และการนำส่งเงินเบิกเกินส่งคืน

2.1 การนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน

2.1.1 ช่อง “แหล่งของเงิน” ให้ระบุแหล่งของเงินให้ตรงกับข้อมูลที่ปรากฏในใบจัดเก็บเงิน

(แบบ นส 01) ตามข้อ 1.1

2.1.2 ช่อง “บัญชีแยกประเภทฝากเงินฝากธนาคาร” ให้ระบุบัญชีแยกประเภทเงินฝากธนาคารของคลังจังหวัดที่นำส่งเงิน เช่น นำส่งเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของสำนักงานคลังจังหวัดที่ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาราชบุรี จังหวัดราชบุรี รหัสบัญชีแยกประเภทฝากเงินฝากธนาคารที่ใช้คือ 1101020455 บัญชีฝากเงินฝากธนาคารของคลังจังหวัดราชบุรี เป็นต้น ทั้งนี้สามารถสืบค้นรหัสบัญชีแยกประเภทดังกล่าวจากผังบัญชีมาตรฐานเพื่อใช้ในระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐสู่ระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS)

2.1.3 ช่อง “วันที่ในใบนำฝาก” ให้ระบุวันที่ที่ส่วนราชการนำส่งเงิน ซึ่งปรากฏในใบนำฝากเงิน (Pay in) ของธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) เช่น นำส่งเงินที่ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ในวันที่ 1 ธันวาคม 2547 แต่มาบันทึกข้อมูลในใบนำส่งเงิน (แบบ นส 02) เพื่อนำเข้าระบบในวันที่ 20 ธันวาคม 2547 ช่อง “วันที่ในใบนำฝาก” ให้ระบุเป็นวันที่ 1 ธันวาคม 2547 เป็นต้น

2.1.4 ช่อง “เลขที่ใบนำฝาก(รหัสอ้างอิง 3)” ให้ระบุเลขจำนวน 16 หลักที่ปรากฏในใบนำฝากเงินของธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) หลังจากที่นำส่งเงินแล้ว

2.2 การนำเงินนอกงบประมาณฝากคลัง

2.2.1 ช่อง “บัญชีแยกประเภทฝากเงินฝากธนาคาร” ให้ปฏิบัติเช่นเดียวกับข้อ 2.1.2

2.2.2 ช่อง “วันที่ในใบนำฝาก” ให้ปฏิบัติเช่นเดียวกับข้อ 2.1.3

2.2.3 ช่อง “เลขที่ใบนำฝาก(รหัสอ้างอิง 3)” ให้ปฏิบัติเช่นเดียวกับข้อ 2.1.4

2.2.4 ช่อง “รหัสเจ้าของเงินฝาก” ให้ระบุรหัสหน่วยงานระดับหน่วยเบิกจ่ายที่เป็นเจ้าของเงินฝากคลัง เช่น สรรพากรพื้นที่ราชบุรีนำเงินนอกงบประมาณฝากคลังให้ระบุรหัสเจ้าของเงินฝากคือ 0300700072 เป็นต้น

2.2.5 ช่อง “รหัสเงินฝาก” ให้ระบุรหัสเงินฝากคลังจำนวน 5 หลัก ซึ่งประกอบด้วย

หลักที่ 1 : 0 คือรหัสเงินฝากของหน่วยงานที่อยู่ในกรุงเทพฯ

: 1 คือรหัสเงินฝากของหน่วยงานที่อยู่ในจังหวัด

: 2 คือรหัสเงินฝากของหน่วยงานที่อยู่ในอำเภอที่ตั้งสำนักงานคลัง

จังหวัด ณ อำเภอ

หลักที่ 2-5 ให้ระบุรหัสบัญชีเงินฝากคลังที่กรมบัญชีกลางได้กำหนดให้ เช่น สรรพากรพื้นที่ราชบุรีนำเงินนอกงบประมาณฝากคลัง รหัสเงินฝากที่ใช้คือ 10933 เงินฝากค่าใช้จ่ายในการหาผู้สอบบัญชีภาษีอากร เป็นต้น

2.2.6 หลังจากที่นำส่งข้อมูลเข้าระบบแล้วจะต้องได้เลขที่เอกสารจากระบบ 2 เลข คือ เลขที่เอกสารจากระบบ GFMIS และเลขที่เอกสารจากระบบ GFMIS (บัญชีเงินฝากคลัง) ทุกครั้ง จึงจะถือว่าได้นำเข้าบัญชีเงินฝากคลังได้ครบถ้วน

15/11
2017

2.3 การนำส่งเงินเบิกเกินส่งคืน

2.3.1 ช่อง “ เลขที่อ้างอิง ” ให้ระบุเลขจำนวน 16 หลักเพื่อใช้ในการอ้างอิงคือ

หลักที่ 1-4 ให้ระบุปีคริสต์ศักราช(ค.ศ.) เช่น 2005 เป็นต้น

หลักที่ 5-14 ให้ระบุเลขที่เอกสารการรับเงินคืนในระบบ เช่นบันทึกการรับเงินคืนในระบบบัญชีแยกประเภทใช้ใบบันทึกรายการ (แบบ บข 01) ประเภทเอกสาร JE ได้เลขที่จากระบบ คือ 100008586 เป็นต้น

หลักที่ 15-16 ให้ระบุบรรทัดรายการที่เป็นบัญชีเงินสดหรือเงินฝากธนาคารของเอกสารที่อ้างอิง เช่น นำเงินคืนเป็นเงินสดหรือเงินฝากธนาคารให้อ้าง 01 เป็นต้น

2.3.2 ช่อง “ รหัสงบประมาณ ” ให้ระบุรหัสงบประมาณที่นำเงินส่งคืนคลัง

2.3.3 ช่อง “ บัญชีแยกประเภทหักเงินฝากธนาคาร ” ให้ปฏิบัติเช่นเดียวกับข้อ 2.1.2

2.3.4 ช่อง “ วันที่ในใบนำฝาก ” ให้ปฏิบัติเช่นเดียวกับข้อ 2.1.3

2.3.5 ช่อง “ เลขที่ใบนำฝาก(รหัสอ้างอิง 3) ” ให้ปฏิบัติเช่นเดียวกับข้อ 2.1.4

3. ใบจัดเก็บรายได้แทนกัน (แบบนส03) ใช้สำหรับการบันทึกการรับรู้รายได้แผ่นดินและ

รายได้ เงินนอกงบประมาณที่จัดเก็บแทนส่วนราชการอื่นและต้องนำส่งหรือนำฝากคลัง ซึ่งต้องบันทึกข้อมูลให้ครบถ้วนทุกช่อง โดยเฉพาะ

3.1 รหัสศูนย์ต้นทุนผู้จัดเก็บ ให้ระบุศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานผู้จัดเก็บเงิน กรณีผู้จัดเก็บเป็นหน่วยงานย่อยไม่มีรหัสศูนย์ต้นทุนให้ระบุรหัสศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานที่เหนือกว่า เช่น สำนักงานขนส่งอำเภอจัดเก็บภาษีแทนสรรพากรอำเภอ รหัสศูนย์ต้นทุนที่ใช้คือรหัสศูนย์ต้นทุนของสำนักงานขนส่งจังหวัด

3.2 รหัสหน่วยงานเจ้าของรายได้ ให้ระบุรหัสหน่วยงานระดับกรมที่เป็นเจ้าของรายได้ เช่น

สำนักงานขนส่งอำเภอจัดเก็บภาษีแทนสรรพากรอำเภอ รหัสหน่วยงานเจ้าของรายได้คือ 0307 กรมสรรพากร

จึงเรียนมาเพื่อ โปรดทราบและแจ้งให้หน่วยงานในสังกัดทราบและถือปฏิบัติต่อไป อนึ่งท่านสามารถเปิดดูหนังสือนี้ได้ที่เว็บไซต์กรมบัญชีกลาง WWW.CGD.GO.TH

เรียน อปส.ผาน รปส.(อัจฉรา หักบำเรอ)

- ทราบ
- ดำเนินการตามที่ ออกค.เสนอ ขอแสดงความนับถือ

Ok
(นางอัจฉรา หักบำเรอ)
รปส.

[Signature]

กรมบัญชีกลางขอความเข้าใจ การจัดทำใบจัดเก็บรายได้ (นส.01)และใบนำส่งเงิน (นส.02)ในระบบ GFMS

2 ก.พ. 2548

(นางอรอนงค์ มณีกาญจน์)
รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน
อธิบดีกรมบัญชีกลาง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและจะแจ้งเวียนให้หน่วยงานถือปฏิบัติต่อไป

- ผงป.
- ผงค.
- ผงง.
- ผงช.
- ผงท.

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

[Signature]
(นางกฤษที บัวสุวรรณ)

2 ก.พ. 2548

ผงง. 1291
วันที่ 1 ก.พ. 2548

รปส. (นางอัจฉรา หักบำเรอ).....297
- 2 ก.พ. 2548

งชก. 863
- 2 ก.พ. 2548
ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ 27 ม.ค. 48