

กรมประชาสัมพันธ์	
รับที่	๒๖๘๗
วันที่	11/๕/๕๘

ที่ กค 0410.3/ ๑133

กรมบัญชีกลาง

ถนนพระราม 6 กท.10400 กองคลัง

1 2	เลข.ย. 2548
002425	
เลขที่รับ.....	

4 เมษายน 2548

เรื่อง วิธีปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับเงินรับฝากในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS)
เรียน อธิบดีกรมประชาสัมพันธ์
สิ่งที่ส่งมาด้วย การบันทึกรายการบัญชีเกี่ยวกับเงินรับฝาก

ตามที่หน่วยงานได้ปฏิบัติงานตามระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) เพียงระบบเดียวไปแล้วตั้งแต่เดือนธันวาคม 2547 มกราคม กุมภาพันธ์ และ มีนาคม 2548 ตามลำดับ และมีข้อหารือเกี่ยวกับเงินนอกงบประมาณซึ่งเป็นเงินรับฝากว่า จะบันทึกรายการในระบบหรือไม่อย่างไร นั้น กรมบัญชีกลางขอเรียนว่า เมื่อหน่วยงานได้รับเงินนอกงบประมาณประเภทเงินรับฝากไม่ว่าจะนำฝากคลังหรือไม่ก็ตามให้บันทึกข้อมูลดังกล่าวในระบบ GFMS ด้วย ทั้งนี้ เพื่อให้หน่วยงานมีข้อมูลทางการเงินในระบบที่ครบถ้วนทั้งเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ สำหรับรายละเอียดการบันทึกรายการบัญชีเกี่ยวกับเงินรับฝากปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และดำเนินการต่อไป อนึ่ง ท่านสามารถเปิดดูหนังสือนี้ได้ที่เว็บไซต์ของกรมบัญชีกลาง www.cgd.go.th

ขอแสดงความนับถือ

(นางอรอนงค์ มณีกาญจน์)
รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน
อธิบดีกรมบัญชีกลาง

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

- ส่ง ผงป.
 ผพค.
 ผกง.
 ผบช.
 ผบห.

ไขคดี


1 2 เลข.ย. 2548 ผบช. 3065
.....
..... 17/1/2548

ผกง..... 20A1
วันที่..... 18/๕/๒๕๔๘

เรียน รปส. (นางอัจฉรา หัศบำเรอ)

กรมบัญชีกลางแจ้งวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับเงินรับฝาก
จากหน่วยงานอื่น

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและจะได้แจ้งเวียนให้
หน่วยงานทราบต่อไป



(นางกฤษดี บัวสุวรรณ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

๒๐๑๖-๐-๕๔

ดำเนินการตามเสนอ



(นางกัทริยา สุมะโน)

รองอธิบดีกรมประชาสัมพันธ์

21 เม.ย. 2548

ส่งที่ส่งมาด้วย

การบันทึกรายการบัญชีเกี่ยวกับเงินรับฝาก
แบบหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กก0410.3/ว ลงวันที่ เมษายน 2548

ขั้นตอน	T-Code:Terminal/ แบบเอกสาร:Excel	รายการบัญชี ในระบบ GFMIS	เลขรหัสบัญชี แยกประเภท	การควบคุม
1. เงินรับฝากที่นำฝากคลัง 1.1 การรับเงิน ระบุนรหัสบัญชีแยกประเภทตามประเภท ของเงิน เช่น เงินรับฝากอื่น : 2111030199 แหล่งของเงิน xx26000 (xx = ปีงบประมาณ พ.ศ.)	ZRP_RB นส.01	เดบิต เงินสดในมือ เครดิต เงินรับฝากอื่น	1102010101 2111030199	คุมในทะเบียนแยกตามประเภท ของเงินที่ได้รับ
1.2 การนำเงินฝากคลัง ต้องระบุนรหัสบัญชีเงินฝากคลังและรหัส เจ้าของเงินฝากคลังด้วยเสมอ	ZRP_R2 นส.02	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน- หน่วยงาน โอนเงินนอกงบประมาณ ให้กรมบัญชีกลาง เครดิต เงินสดในมือ	5210010102 1102010101	
1.3 การบันทึกเพิ่มเงินฝากคลัง เฉพาะหน่วยงานที่ทำที่เครื่อง GFMIS Terminal เท่านั้น กรณีปฏิบัติงานโดยใช้ระบบ Excel Loaderไม่ต้องปรับข้อมูลเงินฝากคลัง เนื่องจากระบบจะปรับยอดให้อัตโนมัติ โดยจะได้ SAP Log 2 หมายเลข	ZRP_RX	เดบิต เงินฝากคลัง เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน- ปรับเงินฝากคลัง	1101020501 4.308010105	

ขั้นตอน	T-Code:Terminal/ แบบเอกสาร:Excel	รายการบัญชี ในระบบ GFMIS	เลขรหัสบัญชี แยกประเภท	การควบคุม
<p>1.4 การขอเบิกเงินฝากคลัง ระบุนรหัสบัญชีแยกประเภทเช่น เงินรับ ฝากอื่น: 2111030199 แหล่งของเงิน xx26000 (xx = ปีงบประมาณ พ.ศ.) ต้องระบุนรหัสบัญชีเงินฝากคลังและรหัส เจ้าของเงินฝากคลังด้วยเสมอระบบจะ ทำการปรับลดเงินฝากคลังให้อัตโนมัติ ทั้งปฏิบัติงานที่เครื่อง Terminal และ Excel Loader</p>	<p>ZFB60_KN ขบ.03</p>	<p>เดบิต เงินรับฝากอื่น เครดิต ใบสำคัญค้ำจ่าย</p>	<p>2111030199 2102040102</p>	
<p>1.5 การรับเงินที่ขอเบิกจาก กรมบัญชีกลาง</p>		<p>เดบิต เงินฝากของหน่วยงาน (เงินนอกงบประมาณ) เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน- หน่วยงานรับเงินนอกงบ ประมาณจากกรมบัญชีกลาง</p>	<p>1101020604 4308010101</p>	

ขั้นตอน	T-Code:Terminal/ แบบเอกสาร:Excel	รายการบัญชี ในระบบ GFMIS	เลขรหัสบัญชี แยกประเภท	การควบคุม
1.6 ระบบจะปรับลดเงินฝากคลังให้โดยอัตโนมัติทั้งทำที่เครื่อง Terminal และ Excel Loader		เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน -- ปรับเงินฝากคลัง เครดิต เงินฝากคลัง	5210010105 1101020501	
1.7 การจ่ายเงินให้ผู้มีสิทธิ	ZF_53_PM ขจ.01	เดบิต ใบสำคัญค้ำจ่าย เครดิต เงินฝากของหน่วยงาน (เงินนอกงบประมาณ)	2102040102 1101020604	
2. เงินรับฝากที่ไม่ฝากคลัง 2.1 การรับเงิน เช่น เงินรับฝากอื่น : 2111030199 แหล่งของเงิน xx26000 (xx = ปีงบประมาณ พ.ศ.)	ZRP_RE บข.01 ประเภทเอกสาร RE	เดบิต เงินสดในมือ เครดิต เงินรับฝากอื่น	1102010101 2111030199	คุมในทะเบียนแยกตามประเภทของเงินที่ได้รับ
2.2 การนำเงินฝากธนาคาร	ZGL_JE บข.01 ประเภทเอกสาร JE	เดบิต เงินฝากของหน่วยงาน ที่สถาบันการเงินอื่นของรัฐ เครดิต เงินสดในมือ	1101020901 1102010101	
2.2 การจ่ายเงินคืนเงินให้เจ้าของเงิน เช่น จ่ายคืนเงินรับฝากอื่น : 2111030199 แหล่งของเงิน xx26000 (xx = ปีงบประมาณ พ.ศ.)	ZF_02_PP บข.01 ประเภทเอกสาร PP	เดบิต เงินรับฝากอื่น เครดิต เงินฝากของหน่วยงาน ที่สถาบันการเงินอื่นของรัฐ	2111030199 1101020901	