

ด่วนที่สุด



ที่ มท ๐๔๐๓/ว ๒๒๗๑

ถึง สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดทุกจังหวัด

พร้อมนี้ ขอส่งสำเนาหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๓๗๐ ลงวันที่ ๑๓ ตุลาคม ๒๕๕๔ เรื่อง แนวปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับการนำเงินส่งคลังเป็นเช็ค ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้ สำหรับสิ่งที่ส่งมาด้วยให้เปิดดูที่เว็บไซต์กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น www.thailocaladmin.go.th

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และแจ้งข้าราชการในสังกัดทราบและถือปฏิบัติต่อไป



กองคลัง

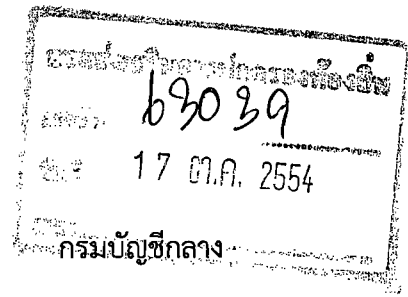
ฝ่ายบัญชีและระเบียบการคลัง

โทร. ๐-๒๒๕๓-๒๒๒๕

โทรสาร ๐-๒๒๕๑-๙๐๒๔

ด่วนที่สุด

ที่ กค ๐๔๒๓.๗/๑ ๓๗๐



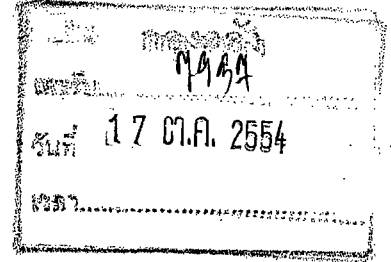
ถนนพระราม ๖ กทม. ๑๐๔๐๐

๑๓ ตุลาคม ๒๕๕๔

เรื่อง แนวปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับการนำเงินส่งคลังเป็นเช็ค

เรียน อธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

สิ่งที่ส่งมาด้วย แนวปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับการนำเงินส่งคลังเป็นเช็ค



ด้วยกรมบัญชีกลางได้รับแจ้งจากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)ว่าจะดำเนินการปรับเปลี่ยนวิธีการแสดงรายการในใบแจ้งยอดเงินฝากธนาคาร (Bank statement) ของกรมบัญชีกลางและสำนักงานคลังจังหวัด ซึ่งการปรับเปลี่ยนกรณีดังกล่าวส่งผลกระทบต่อวิธีการบันทึกรายการบัญชีในระบบ GFMS ที่ใช้ในปัจจุบัน

กรมบัญชีกลางพิจารณาแล้ว ขอเรียนว่า เพื่อให้วิธีการบันทึกรายการบัญชีในระบบ GFMS สอดคล้องกับการแสดงรายการในใบแจ้งยอดเงินฝากธนาคาร (Bank statement) ของธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) จึงได้ปรับเปลี่ยนวิธีการบันทึกรายการบัญชีเกี่ยวกับการนำเงินส่งคลังเป็นเช็คสำหรับการบันทึกรายการผ่านเครื่อง GFMS Terminal Web online และ Interface รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

อนึ่ง สำหรับการนำส่งเงินเป็นเช็คหลายฉบับให้จัดทำใบนำฝากเงิน (Pay in) ๑ ฉบับต่อเช็ค ๑ ฉบับ ทั้งนี้ เพื่อความสะดวกในการตรวจสอบข้อมูลบัญชีและการกระทหายอดเงิน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและแจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบและถือปฏิบัติตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕ เป็นต้นไป อนึ่ง ท่านสามารถเปิดดูหนังสือนี้ได้ที่เว็บไซต์ของกรมบัญชีกลาง www.cgd.go.th

ขอแสดงความนับถือ

(นางสุไร ร่มโพธิ์เงินเอก)

ที่ปรึกษาฝ่ายพัฒนาระบบบัญชี
ปฏิบัติราชการแทน อธิบดีกรมบัญชีกลาง

สำนักมาตรฐานด้านการบัญชีภาครัฐ

กลุ่มงานระบบบัญชีภาครัฐ

โทร. ๐ ๒๑๒๗ ๗๔๐๗-๑๐

โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๔๑๑

www.cgd.go.th

กรมบัญชีกลาง



ศูนย์บริการข้อมูลการเงินการคลังภาครัฐ กรมบัญชีกลาง (CGD Call Center) โทรศัพท์ ๐ ๒๒๗๐ ๖๔๐๐

๑.๗ เมื่อได้รับเงินสดหรือเช็คฉบับใหม่ที่รับชำระแทนเช็คชำรุด ให้นำเงินส่งคลังอีกครั้ง ทั้งนี้ ห้ามระบุช่องเช็คชำรุดในใบนำฝากเงิน (Pay in Slip) พร้อมทั้งบันทึกรายการบัญชีลดยอดบัญชีเช็คชำรุดและบันทึกรายการบัญชีนำเงินส่งคลังอีกครั้ง

๑.๘ เมื่อธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) เรียกเก็บเงินตามเช็คได้ ระบบจะล้างบัญชีพักรอ Clearing และปรับเพิ่มเงินฝากธนาคารให้กรมบัญชีกลางและสำนักงานคลังจังหวัดโดยอัตโนมัติ กรณีนำส่งเงินนอกงบประมาณระบบจะปรับเพิ่มเงินฝากคลังให้อัตโนมัติตามจำนวนเงินในเช็คที่เรียกเก็บเงินได้เมื่อระบบกระทบยอดแล้ว

๒. วิธีการบันทึกรายการบัญชีการนำเงินส่งคลังแทนกันเป็นเช็ค

๒.๑ เมื่อส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทนได้รับเงินรายได้แผ่นดินหรือเงินนอกงบประมาณเป็นเช็ค ให้บันทึกรายการบัญชีรับเงินตามประเภทเงินที่ได้รับ

๒.๒ เมื่อครบกำหนดเวลาตามระยะเวลาที่ระเบียบกำหนดให้นำส่งเงินจำนวนดังกล่าวที่ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) โดยต้องดาวน์โหลด (Down Load) ใบนำฝากเงิน (Pay in Slip) ที่มีรหัส Bar Code และชื่อของส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทนในระดับศูนย์ต้นทุน พร้อมทั้งระบุประเภทการนำส่งเงินให้ตรงกับประเภทเงินที่นำส่งคลัง สำหรับการนำส่งเงินเป็นเช็คหลายฉบับให้จัดทำใบนำฝากเงิน (Pay in) ๑ ฉบับต่อเช็ค ๑ ฉบับ ทั้งนี้ เพื่อความสะดวกในการตรวจสอบข้อมูลบัญชีและการกระทบยอดเงิน

๒.๓ เมื่อธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) นำส่งข้อมูล Bank Statement ระบบจะบันทึกรายการบัญชีพักรอ Clearing (1101010113) แทนบัญชีฝากเงินนำส่ง (1101010112) โดยอัตโนมัติตามวันที่นำฝากเงินในรหัสหน่วยงานของส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทน

๒.๔ ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทนบันทึกบัญชีข้อมูลนำส่งเงินในบัญชีฝากเงินนำส่งแยกตามประเภทเงินที่นำส่ง

๒.๕ เมื่อธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) เรียกเก็บเงินตามเช็คได้ ระบบจะบันทึกรายการบัญชีลดยอดบัญชีพักรอ Clearing (1101010113) และปรับเพิ่มเงินฝากธนาคารให้กรมบัญชีกลางและสำนักงานคลังจังหวัดโดยอัตโนมัติ กรณีนำส่งเงินนอกงบประมาณระบบจะปรับเพิ่มเงินฝากคลังให้อัตโนมัติตามจำนวนเงินในเช็คที่เรียกเก็บเงินได้ เมื่อระบบกระทบยอดแล้ว

๒.๖ สำหรับเช็คที่ธนาคารไม่สามารถเรียกเก็บเงินได้ ระบบจะกลับรายการบัญชีพักรอ Clearing (1101010113) ให้ทันที ในรหัสหน่วยงานของส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทน หลังจากนั้นให้ส่วนราชการแจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัดกลับรายการนำส่งเงินรายได้แผ่นดินหรือเงินฝากคลังแล้วจึงบันทึกรายการบัญชีรับรู้เช็คชำรุด

๒.๗ เมื่อได้รับเงินสดหรือเช็คฉบับใหม่ที่รับชำระแทนเช็คชำรุด ให้นำเงินส่งคลังอีกครั้ง ทั้งนี้ ห้ามระบุช่องเช็คชำรุดในใบนำฝากเงิน (Pay in Slip) พร้อมทั้งบันทึกรายการบัญชีลดยอดบัญชีเช็คชำรุดและบันทึกรายการบัญชีนำเงินส่งคลังอีกครั้ง

๒.๘ เมื่อธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) เรียกเก็บเงินตามเช็คได้ ระบบจะปรับเพิ่มเงินฝากธนาคารให้กรมบัญชีกลางและสำนักงานคลังจังหวัดโดยอัตโนมัติ กรณีนำส่งเงินนอกงบประมาณระบบจะปรับเพิ่มเงินฝากคลังให้อัตโนมัติตามจำนวนเงินในเช็คที่เรียกเก็บเงินได้ เมื่อระบบกระทบยอดแล้ว

๓. วิธีการบันทึกรายการบัญชีการนำเงินส่งคลังเป็นเช็คผ่านระบบ Interface

๓.๑ เมื่อส่วนราชการที่ได้รับอนุญาตให้นำเข้าข้อมูลผ่านระบบ Interface รับเงินรายได้แผ่นดินหรือเงินนอกงบประมาณ ให้บันทึกข้อมูลการรับเงินตามประเภทเงินที่ได้รับ

๓.๒ เมื่อครบกำหนดเวลาตามระยะเวลาที่ระเบียบกำหนดให้นำส่งเงินจำนวนดังกล่าวที่ธนาคารแห่งประเทศไทยโดยผ่านระบบบาทเน็ต (Baht net) หรือ ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) แล้วแต่กรณี สำหรับการนำส่งเงินที่ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ต้องดาวน์โหลด (Down Load) ใบนำฝากเงิน (Pay in Slip) ที่มีรหัส Bar Code และชื่อของส่วนราชการในระดับศูนย์ต้นทุน พร้อมทั้งระบุประเภทการนำส่งเงินในช่อง Interface สำหรับการนำส่งเงินเป็นเช็คหลายฉบับให้จัดทำใบนำฝากเงิน (Pay in) ๑ ฉบับต่อเช็ค ๑ ฉบับ ทั้งนี้ เพื่อความสะดวกในการตรวจสอบข้อมูลบัญชีและการกระทบบยอดเงิน

๓.๓ เมื่อธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) นำส่งข้อมูล Bank Statement ระบบจะบันทึกรายการบัญชีให้กรมบัญชีกลาง (๙๙๙๙) โดยอัตโนมัติ

๓.๔ ส่วนราชการบันทึกข้อมูลนำส่งเงินแยกตามประเภทเงินที่นำส่ง

๓.๕ เมื่อธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) เรียกเก็บเงินตามเช็คได้ระบบจะบันทึกรายการปรับเพิ่มเงินฝากธนาคารให้กรมบัญชีกลางและสำนักงานคลังจังหวัดโดยอัตโนมัติ กรณีนำส่งเงินนอกงบประมาณระบบจะปรับเพิ่มเงินฝากคลังให้อัตโนมัติตามจำนวนเงินในเช็คที่เรียกเก็บเงินได้ เมื่อระบบกระทบบยอดแล้ว

๓.๖ สำหรับเช็คที่ธนาคารไม่สามารถเรียกเก็บเงินได้ ระบบจะกลับรายการเอกสารบัญชีของกรมบัญชีกลาง (๙๙๙๙) ให้ทันที หลังจากนั้นให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัดกลับรายการนำส่งเงินที่บันทึกผ่านระบบ Interface แล้วจึงบันทึกรายการบัญชีรับเช็คขัดข้อง

๓.๗ เมื่อได้รับเงินสดหรือเช็คฉบับใหม่ที่รับชำระแทนเช็คขัดข้องให้นำเงินส่งคลังอีกครั้ง พร้อมทั้งบันทึกรายการบัญชีลดยอดบัญชีเช็คขัดข้องและบันทึกรายการบัญชีนำเงินส่งคลังอีกครั้ง

๓.๘ เมื่อธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) เรียกเก็บเงินตามเช็คได้ ระบบจะบันทึกรายการปรับเพิ่มเงินฝากธนาคารให้กรมบัญชีกลางและสำนักงานคลังจังหวัดโดยอัตโนมัติ กรณีนำส่งเงินนอกงบประมาณระบบจะปรับเพิ่มเงินฝากคลังให้อัตโนมัติตามจำนวนเงินในเช็คที่เรียกเก็บเงินได้ เมื่อระบบกระทบบยอดแล้ว

๔. วิธีการบันทึกรายการบัญชีการนำเงินส่งคลังแทนกันเป็นเช็คผ่านระบบ Interface

๔.๑ เมื่อส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทนที่ได้รับอนุญาตให้นำเข้าข้อมูลผ่านระบบ Interface รับเงินรายได้แผ่นดินหรือเงินนอกงบประมาณ ให้บันทึกข้อมูลการรับเงินตามประเภทเงินที่ได้รับ

๔.๒ เมื่อครบกำหนดเวลาตามระยะเวลาที่ระเบียบกำหนดให้นำส่งเงินจำนวนดังกล่าวที่ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) แล้วแต่กรณี สำหรับการนำส่งเงินที่ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ต้องดาวน์โหลด (Down Load) ใบนำฝากเงิน (Pay in Slip) ที่มีรหัส Bar Code และชื่อของส่วนราชการในระดับศูนย์ต้นทุน พร้อมทั้งระบุประเภทการนำส่งเงินในช่อง Interface สำหรับการนำส่งเงินเป็นเช็คหลายฉบับให้จัดทำใบนำฝากเงิน (Pay in) ๑ ฉบับต่อเช็ค ๑ ฉบับ ทั้งนี้ เพื่อความสะดวกในการตรวจสอบข้อมูลบัญชีและการกระทบบยอดเงิน

๔.๓ เมื่อธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) นำส่งข้อมูล Bank Statement ระบบจะบันทึกรายการบัญชีให้กรมบัญชีกลาง (๙๙๙๙) โดยอัตโนมัติ

๔.๔ ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทนข้อมูลนำส่งเงินแยกตามประเภทเงินที่นำส่ง

๔.๕ เมื่อธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) เรียกเก็บเงินตามเช็คได้ระบบจะบันทึก รายการปรับเพิ่มเงินฝากธนาคารให้กรมบัญชีกลางและสำนักงานคลังจังหวัดโดยอัตโนมัติ กรณีนำส่งเงินนอก งบประมาณระบบจะปรับเพิ่มเงินฝากคลังให้อัตโนมัติตามจำนวนเงินในเช็คที่เรียกเก็บเงินได้ เมื่อระบบ กระทบยอดแล้ว

๔.๖ สำหรับเช็คที่ธนาคารไม่สามารถเรียกเก็บเงินได้ ระบบจะกลับรายการเอกสารบัญชี ให้กรมบัญชีกลาง (๙๙๙๙) หลังจากนั้นให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัดกลับรายการนำส่งเงิน ที่บันทึกผ่านระบบ Interface แล้วจึงบันทึกรายการบัญชีรับรู้เช็คชดช้อง

๔.๗ เมื่อได้รับเงินสดหรือเช็คฉบับใหม่ที่รับชำระแทนเช็คชดช้องให้นำเงินส่งคลังอีกครั้ง พร้อมทั้งบันทึกรายการบัญชีลดยอดบัญชีเช็คชดช้องและบันทึกรายการบัญชีนำเงินส่งคลังอีกครั้ง

๔.๘ เมื่อธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) เรียกเก็บเงินตามเช็คได้ ระบบจะบันทึก รายการปรับเพิ่มเงินฝากธนาคารให้กรมบัญชีกลางและสำนักงานคลังจังหวัดโดยอัตโนมัติ กรณีนำส่งเงินนอก งบประมาณระบบจะปรับเพิ่มเงินฝากคลังให้อัตโนมัติตามจำนวนเงินในเช็คที่เรียกเก็บเงินได้ เมื่อระบบ กระทบยอดแล้ว

๑. วิธีการบันทึกรายการบัญชีการนำเงินส่งคลังเป็นเช็คของส่วนราชการ

รายการ	คำสั่งงาน	ส่วนราชการ	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง	รหัสบัญชี
๑. ส่วนราชการบันทึกข้อมูลจัดเก็บ					
๑.๑ กรณีรับรายได้แผ่นดิน	ZRP_RA นส.01	เดบิต เงินสดในมือ เครดิต รายได้แผ่นดิน (ระบุประเภท)	1101010101 41xxxxxxxx/ 42xxxxxxxx		
๑.๒ กรณีรับเงินนอกงบประมาณ	ZRP_RB นส.01	เดบิต เงินสดในมือ เครดิต หนี้สิน (ระบุประเภท) หรือ รายได้เงินนอกงบประมาณ (ระบุประเภท)	1101010101 2xxxxxxxx 43xxxxxxxx		
๑.๓ กรณีรับเงินเบิกเกินส่งคืน	ZGL_BD บข 01 ประเภทเอกสาร BD	เดบิต เงินสดในมือ เครดิต เบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง	1101010101 2116010104		
๒. เมื่อนำส่งเช็คที่ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ระบบจะบันทึกรายการบัญชีพักรอ Clearing ให้อัตโนมัติตามวันที่นำฝากเงิน	CJ	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน เงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง หรือ ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน เงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง หรือ ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานส่ง เงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง เครดิต พักรอ Clearing	5210010103 5210010102 5209010112 1101010113	เดบิต เช็คฝากรอการเรียกเก็บ เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ เงินรายได้แผ่นดินจากหน่วยงาน หรือ รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ เงินนอกงบประมาณจากหน่วยงาน หรือ รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ เงินเบิกเกินส่งคืนจากหน่วยงาน	1101010114 4308010103 4308010102 4307010112
๓. ส่วนราชการบันทึกข้อมูลนำส่งเงิน					
๓.๑ กรณีนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน	ZRP_R1 นส02-1	เดบิต พักเงินนำส่ง เครดิต เงินสดในมือ	1101010112 1101010101		
๓.๒ กรณีนำส่งเงินนอกงบประมาณ	ZRP_R2 นส02-2	เดบิต พักเงินนำส่ง เครดิต เงินสดในมือ	1101010112 1101010101		
กรณีบันทึกรายการผ่านเครื่อง GFMS Terminal ให้อัตโนมัติตามวันที่นำฝากคลัง สถานะ เอกสารเป็นเอกสารพักรายการ ซึ่งระบบจะยังไม่ บันทึกรายการบัญชี	ZRP_RX สถานะพักรายการ	เดบิต เงินฝากคลัง เครดิต เงินรับฝากของรัฐบาล	1101020501 2111020101		

รายการ	คำสั่งงาน	ส่วนราชการ	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง	รหัสบัญชี
๓.๓ กรณีนำส่งเงินเบิกเกินส่งคืน	ZRP_R6/ ZRP_R7 นส02-1/ นส02-2	เดบิต พักเงินนำส่ง เครดิต เงินสดในมือ	1101010112 1101010101		
๔. เมื่อเช็คเรียกเก็บเงินได้ ระบบจึงแสดงรายการปรับเพิ่มเงินฝากธนาคารให้กรมบัญชีกลางโดยอัตโนมัติ และแสดงรายละเอียดใน Bank statement ตามวันที่ Clearing	CJ	เดบิต พักรอ clearing เครดิต พักเงินนำส่ง	1101010113 1101010112	เดบิต เงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลางหรือคลังจังหวัด เครดิต เช็คฝากรอการเรียกเก็บ	11010203xx 1101010114
๕. กรณีนำส่งเงินนอกงบประมาณ เมื่อระบบกระทบยอดแล้ว และกรมบัญชีกลางผ่านรายการระบบจึงปรับเพิ่มเงินฝากคลังโดยอัตโนมัติ	ZRP_RX สถานะผ่านรายการ	เดบิต เงินฝากคลัง เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-ปรับเงินฝากคลัง	1101020501 4308010105	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-ปรับเงินฝากคลัง เครดิต เงินรับฝากของรัฐบาล	5210010105 2111020101
๖. เมื่อเช็คเรียกเก็บเงินไม่ได้ ระบบจะกลับรายการบัญชีพักรอ Clearing ให้อัตโนมัติ ในวันที่ Clearing ไม่ได้	CJ	เดบิต พักรอ clearing เครดิต พักเงินนำส่ง	1101010113 1101010112	เดบิต เงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลางหรือคลังจังหวัด เครดิต เช็คฝากรอการเรียกเก็บ	11010203xx 1101010114
	CJ	เดบิต พักเงินนำส่ง เครดิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน เงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง หรือ ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน เงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง หรือ ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานส่ง เงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง	1101010112 5210010103 5210010102 5209010112	เดบิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ เงินรายได้แผ่นดินจากหน่วยงาน หรือ รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ เงินนอกงบประมาณจากหน่วยงาน หรือ รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ เงินเบิกเกินส่งคืนจากหน่วยงาน เครดิต เงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลาง หรือ คลังจังหวัด	4308010103 4308010102 4307010112 11010203xx

รายการ	คำสั่งงาน	ส่วนราชการ	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง	รหัสบัญชี
๗. ส่วนราชการกลับรายการนำส่งเงิน สำหรับรายการที่มีเช็คคืน สำหรับการนำส่งเงินฝากคลังต้องแจ้ง กรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัดลพ รายการเอกสารพักรายการปรับเพิ่มเงินฝากคลัง ซึ่งระบบจะลบประเภทเอกสาร RX ที่มีสถานะ พักรายการ พร้อมแจ้งกลับรายการนำส่งเงิน ตามคำสั่งงาน ZRP_R2/ZRP_R7	ZRP_S1/	เดบิต เงินสดในมือ	1101010101		
	ZRP_S6/	เครดิต พักเงินนำส่ง	1101010112		
	ZRP_S2/	เดบิต เงินสดในมือ	1101010101		
	ZRP_S7	เครดิต พักเงินนำส่ง	1101010112		
๘. บันทึกรายการบัญชีเพื่อรับรู้เช็คตัดข้อ	ZGL_JN	เดบิต ลูกหนี้เช็คตัดข้อ-หน่วยงานภาครัฐ	1102050121		
		เครดิต เงินสดในมือ	1101010101		
๙. เมื่อได้รับเงินสดหรือเช็คฉบับใหม่ ที่รับ ชำระแทนเช็คตัดข้อ	ZRP_RR	เดบิต เงินสดในมือ	1101010101		
		เครดิต ลูกหนี้เช็คตัดข้อ-หน่วยงานภาครัฐ	1102050121		
๑๐. เมื่อนำส่งเช็คฉบับใหม่ที่ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ให้ระบุช่องในใบฝากเงิน (Pay in) ตามประเภทเงินที่นำส่ง <u>โดยห้ามระบุช่องเช็คตัดข้อ</u> ระบบจะบันทึก รายการบัญชีให้อัตโนมัติตามวันที่นำฝากเงิน	CJ	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน	5210010103	เดบิต เช็คฝากรอการเรียกเก็บ	1101010114
		เงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง หรือ		เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ	4308010103
		ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน	5210010102	เงินรายได้แผ่นดินจากหน่วยงาน หรือ	
		เงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง หรือ		รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ	4308010102
		ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานส่ง	5209010112	เงินนอกงบประมาณจากหน่วยงาน หรือ	
เงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง		รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ	4307010112		
เครดิต พักรอ Clearing	1101010113	เงินเบิกเกินส่งคืนจากหน่วยงาน			

๒. วิธีการบันทึกรายการบัญชีการนำเงินส่งคลังแทนกันเป็นเช็ค

รายการ	คำสั่งงาน	ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทน	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง	รหัสบัญชี	ส่วนราชการเจ้าของรายได้	รหัสบัญชี
๑. ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทนบันทึกข้อมูลจัดเก็บ							
๑.๑ กรณีรับรายได้แผ่นดินแทนส่วนราชการอื่น สถานะเอกสารเป็นเอกสารหักรายการ	ZRP_RC นส.03	เดบิต เงินสดในมือ เครดิต รายได้แผ่นดิน (ระบุประเภท)	1101010101 41๙๙๙๙๙๙๙/				
เมื่อกรมบัญชีกลางผ่านรายการ และสถานะเอกสารเป็นเอกสารผ่านรายการ ระบบจะบันทึกรายการให้อัตโนมัติ		เดบิต เงินสดในมือ เครดิต เจ้าหน้าที่ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน	1101010101 2101020106			เดบิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน เครดิต รายได้แผ่นดิน (ระบุประเภท)	1102050125 41๙๙๙๙๙๙๙/ 42๙๙๙๙๙๙๙
๑.๒ กรณีรับเงินนอกงบประมาณแทนส่วนราชการอื่น สถานะเอกสารเป็นเอกสารหักรายการ	ZRP_RD นส.03	เดบิต เงินสดในมือ เครดิต หนี้สิน (ระบุประเภท) หรือ รายได้เงินนอกงบประมาณ (ระบุประเภท)	1101010101 2๙๙๙๙๙๙๙๙/ 43๙๙๙๙๙๙๙				
เมื่อกรมบัญชีกลางผ่านรายการ และสถานะเอกสารเป็นเอกสารผ่านรายการ ระบบจะบันทึกรายการให้อัตโนมัติ		เดบิต เงินสดในมือ เครดิต เจ้าหน้าที่ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน	1101010101 2101020106			เดบิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน เครดิต หนี้สิน (ระบุประเภท) หรือ รายได้เงินนอกงบประมาณ (ระบุประเภท)	1102050125 2๙๙๙๙๙๙๙๙/ 43๙๙๙๙๙๙๙
๒. เมื่อนำส่งเช็คที่ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ระบบจะบันทึกรายการบัญชีหักหรือ Clearing ให้อัตโนมัติตามวันที่นำฝากเงิน	CJ	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน เงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลางหรือ ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน เงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง เครดิต หักหรือ Clearing	5210010103 5210010102 1101010113	เดบิต เช็คฝากธนาคารเรียกเก็บ เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ เงินรายได้แผ่นดินจากหน่วยงาน หรือ รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ เงินนอกงบประมาณจากหน่วยงาน	1101010114 4308010103 4308010102		
๓. ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทนบันทึกข้อมูลนำส่งเงิน							
๓.๑ กรณีนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน	ZRP_R3 นส02-2	เดบิต หักเงินนำส่ง เครดิต เงินสดในมือ	1101010112 1101010101				
สถานะเอกสารเป็นเอกสารหักรายการ		เดบิต เจ้าหน้าที่ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน เครดิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน	2101020106 1102050125				
เมื่อกรมบัญชีกลางผ่านรายการ และสถานะเอกสารเป็นเอกสารผ่านรายการ ระบบจะบันทึกรายการให้อัตโนมัติ		เดบิต เจ้าหน้าที่ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน เครดิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน โอนเงินรายได้แผ่นดินให้ กรมบัญชีกลาง	2101020106 5210010103	เดบิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ เงินรายได้แผ่นดินจากหน่วยงาน (ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทน) เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ เงินรายได้แผ่นดินจากหน่วยงาน (ส่วนราชการเจ้าของรายได้)	4308010103 4308010103	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน เงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง เครดิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน	5210010103 1102050125

รายการ	คำสั่งงาน	ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทน	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง	รหัสบัญชี	ส่วนราชการเจ้าของรายได้	รหัสบัญชี
๓.๒ กรณีนำส่งเงินนอกงบประมาณ	ZRP_R4 นส02-2	เดบิต พักเงินนำส่ง เครดิต เงินสดในมือ	1101010112 1101010101				
สถานะเอกสารเป็นเอกสารพักรายการ		เดบิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน เครดิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน	2101020106 1102050125				
เมื่อกรมบัญชีกลางผ่านรายการ และสถานะเอกสารเป็นเอกสารผ่านรายการ ระบบจะบันทึกรายการให้อัตโนมัติ		เดบิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน เครดิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน โอนเงินนอกงบประมาณให้ กรมบัญชีกลาง	2101020106 5210010102	เดบิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ เงินนอกงบประมาณจากหน่วยงาน (ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทน) เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ เงินนอกงบประมาณจากหน่วยงาน (ส่วนราชการเจ้าของรายได้)	4308010102 4308010102	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน เงินนอกงบประมาณจากหน่วยงาน เครดิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน	5210010102 1102050125
กรณีบันทึกรายการผ่านเครื่อง GFMS Terminal ให้บันทึกรายการปรับเปลี่ยนเงินฝากคลัง สถานะเอกสารเป็นเอกสารพักรายการ ซึ่งระบบจะยังไม่บันทึกรายการบัญชี	ZRP_RY สถานะ พักรายการ	เดบิต เงินฝากคลัง เครดิต เงินรับฝากของรัฐบาล	1101020501 2111020101				
๔. เมื่อเช็คเรียกเก็บเงินได้ ระบบจะกลับรายการบัญชีพัก Clearing และแสดงรายการปรับเปลี่ยนเงินฝากธนาคารให้กรมบัญชีกลางโดยอัตโนมัติ และแสดงรายละเอียดใน Bank statement ตามวันที่ Clearing	CJ	เดบิต พักรอ clearing เครดิต พักเงินนำส่ง	1101010113 1101010112	เดบิต เงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลางหรือ คลังจังหวัด เครดิต เช็คฝากรอการเรียกเก็บ	11010203xx 1101010114		
๕.กรณีนำส่งเงินนอกงบประมาณ เมื่อระบบกระทบยอดแล้ว และกรมบัญชีกลางผ่านรายการระบบจึงปรับเปลี่ยนเงินฝากคลังโดยอัตโนมัติ	ZRP_RY สถานะ ผ่าน รายการ			เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-ปรับเงินฝากคลัง เครดิต เงินรับฝากของรัฐบาล	5210010105 2111020101	เดบิต เงินฝากคลัง เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-ปรับเงิน ฝากคลัง	1101020501 4308010105
๖. เมื่อเช็คเรียกเก็บเงินไม่ได้ ระบบจะกลับรายการบัญชีพัก Clearing ให้อัตโนมัติในวันที่ Clearing ไม่ได้	CJ CJ	เดบิต พักรอ clearing เครดิต พักเงินนำส่ง เดบิต พักเงินนำส่ง เครดิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน เงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง หรือ ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน เงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง	1101010113 1101010112 1101010112 5210010103 5210010102	เดบิต เงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลางหรือ คลังจังหวัด เครดิต เช็คฝากรอการเรียกเก็บ เดบิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ เงินรายได้แผ่นดินจากหน่วยงาน หรือ รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ เงินนอกงบประมาณจากหน่วยงาน เครดิต เงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลาง หรือ คลังจังหวัด	11010203xx 1101010114 4308010103 4308010102 11010203xx		

รายการ	คำสั่งงาน	ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทน	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง	รหัสบัญชี	ส่วนราชการเจ้าของรายได้	รหัสบัญชี	
๗. ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทนแจ้ง กรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัด กลับรายการนำส่งเงินที่มีเช็คคืน	ZRP_S3	เดบิต เงินสดในมือ	1101010101					
		เครดิต พักเงินนำส่ง	1101010112					
		เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน โอนเงินรายได้แผ่นดินให้ กรมบัญชีกลาง	5210010103	เดบิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ เงินรายได้แผ่นดินจากหน่วยงาน (ส่วนราชการเจ้าของรายได้)	4308010103	เดบิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน เครดิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน โอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง	1102050125	5210010103
		เครดิต เจ้าหน้าที่ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน	2101020106	เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ เงินรายได้แผ่นดินจากหน่วยงาน (ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทน)	4308010103			
สำหรับการนำส่งเงินฝากคลังต้องแจ้ง กรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัดลบ รายการเอกสารพักรายการปรับเพิ่มเงินฝากคลัง ซึ่งระบบจะลบประเภทเอกสาร RY ที่มีสถานะ พักรายการ พร้อมแจ้งกลับรายการนำส่งเงิน ตามคำสั่งงาน ZRP_R4	ZRP_S4	เดบิต เงินสดในมือ	1101010101					
		เครดิต พักเงินนำส่ง	1101010112					
		เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน โอนเงินนอกงบประมาณให้ กรมบัญชีกลาง	5210010102	เดบิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ เงินนอกงบประมาณจากหน่วยงาน (ส่วนราชการเจ้าของรายได้)	4308010102	เดบิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน เครดิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน โอน เงินนอกงบประมาณจากหน่วยงาน	1102050125	5210010102
		เครดิต เจ้าหน้าที่ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน	2101020106	เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ เงินนอกงบประมาณจากหน่วยงาน (ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทน)	4308010102			
๘. บันทึกรายการบัญชีเพื่อรับรู้เช็คตัดข้อ	ZGL_JN	เดบิต ลูกหนี้เช็คตัดข้อ-หน่วยงานภาครัฐ เครดิต เงินสดในมือ	1102050121 1101010101					
๙. เมื่อได้รับเงินสดหรือเช็คฉบับใหม่ ที่รับ ชำระแทนเช็คตัดข้อ	ZRP_RR	เดบิต เงินสดในมือ เครดิต ลูกหนี้เช็คตัดข้อ-หน่วยงานภาครัฐ	1101010101 1102050121					
๑๐. เมื่อนำส่งเช็คฉบับใหม่ที่ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ให้ระบุช่องในใบนำฝากเงิน (Pay in) ตามประเภทเงินที่นำส่ง โดยห้ามระบุช่องเช็คตัดข้อ ระบบจะบันทึก รายการบัญชีให้อัตโนมัติตามวันที่นำฝากเงิน	CJ	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน	5210010103	เดบิต เช็คฝากการเรียกเก็บ	1101010114			
		เงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง หรือ		เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ	4308010103			
		ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน	5210010102	เงินรายได้แผ่นดินจากหน่วยงาน หรือ				
		เงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง		รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ	4308010102			
เครดิต พักรอ Clearing	1101010113	เงินนอกงบประมาณจากหน่วยงาน (ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทน)						
๑๑. ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทนบันทึกข้อมูลนำส่งเงินใหม่ โดยมีวิธีการบันทึกรายการบัญชีเช่นเดียวกับข้อ ๕								

๓. วิธีการบันทึกรายการบัญชีการนำเงินส่งคลังเป็นเช็คผ่านระบบ Interface

รายการ	คำสั่งงาน	ส่วนราชการเจ้าของรายได้	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง	รหัสบัญชี	กรมศุลกากร หรือ สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย	รหัสบัญชี
๑. การบันทึกข้อมูลจัดเก็บรายได้ โดยวิธีการ Interface							
๑.๑ เมื่อบันทึกข้อมูลจัดเก็บภาษี	IA	เดบิต หักเงินสดรับ เครดิต รายได้ภาษี(ระบุประเภท)	1101010110 41xxxxxxx			กรมศุลกากร	
๑.๒ กรณีจัดสรรเงินรายได้ภาษี เป็นเงินชดเชยค่าภาษีส่งออก (ถ้ามี)	ID	เดบิต รายได้จัดสรรเพื่อชดเชยการส่งออก เครดิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ - รายได้ รับแทนกัน	4104010101 2101020106			เดบิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน เครดิต รายได้เงินชดเชยบัตรภาษี	1102050125 4313010102
๑.๓ เมื่อบันทึกข้อมูลเงินที่จัดเก็บ ตามกฎหมายท้องถิ่นเพื่อส่งมอบให้ สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย ให้รับรู้เป็นหนี้สิน (ถ้ามี)	ID	เดบิต หักเงินสดรับ เครดิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ - รายได้ รับแทนกัน	1101010110 2101020106			สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย เดบิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน เครดิต เจ้าหนี้องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น	1102050125 2101020101
๑.๔ เมื่อบันทึกข้อมูลเงินที่จัดเก็บ ตามกฎหมายท้องถิ่นที่ได้รับจัดสรรเป็น ค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีให้รับรู้เป็น รายได้เงินนอกงบประมาณ (ถ้ามี)	IB	เดบิต หักเงินสดรับ เครดิต รายได้เพื่อเป็นค่าใช้จ่าย จัดเก็บภาษี	1101010110 4301020109				
๒. เมื่อนำส่งเช็คที่ธนาคารแห่งประเทศไทย หรือ ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ระบบจะบันทึกบัญชีเช็คฝากการเรียกเก็บ ที่กรมบัญชีกลางให้อัตโนมัติตามวันที่นำฝาก เงิน	CJ			เดบิต เช็คฝากการเรียกเก็บ เครดิต หักเงินฝากธนาคารของ กรมบัญชีกลาง หรือ คลังจังหวัด	1101010114 11010204xx		

รายการ	คำสั่งงาน	ส่วนราชการเจ้าของรายได้	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง	รหัสบัญชี	กรมศุลกากร หรือ สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย	รหัสบัญชี
๓. การบันทึกข้อมูลนำส่งเงินโดยวิธีการ Interface							
๓.๑ กรณีนำส่งเงินรายได้แผ่นดินของหน่วยงาน	18	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน เงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง เครดิต พักเงินสตรับ	5210010103 1101010110	เดบิต พักเงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลางหรือ คลังจังหวัด เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน- กรมบัญชีกลางรับเงินรายได้ แผ่นดินจากหน่วยงาน	11010204xx 4308010103		
๓.๒ กรณีนำส่งเงินนอกงบประมาณแทนส่วนราชการอื่น	14	เดบิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ - รายได้รับแทนกัน เครดิต พักเงินสตรับ	2101020106 1101010110	เดบิต พักเงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลางหรือ คลังจังหวัด เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน- กรมบัญชีกลางรับเงินนอก งบประมาณจากหน่วยงาน	11010204xx 4308010102	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน- หน่วยงานโอนเงินนอก งบประมาณให้กรมบัญชีกลาง เครดิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้ รับแทนกัน	5210010102 1102050125
๓.๓ กรณีนำส่งเงินนอกงบประมาณของหน่วยงาน	19	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน เงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง เครดิต พักเงินสตรับ	5210010102 1101010110	เดบิต พักเงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลางหรือ คลังจังหวัด เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน- กรมบัญชีกลางรับเงินนอก งบประมาณจากหน่วยงาน	11010204xx 4308010102		
๔. เมื่อเช็คเรียกเก็บเงินได้ ระบบจึงแสดงรายการปรับเพิ่มเงินฝากธนาคารให้กรมบัญชีกลางโดยอัตโนมัติ และแสดงรายละเอียดใน Bank statement ตามวันที่ Clearing	CJ			เดบิต เงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลางหรือ คลังจังหวัด เครดิต เช็คฝากรอการเรียกเก็บ	11010203xx 1101010114		

รายการ	คำสั่งงาน	ส่วนราชการเจ้าของรายได้	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง	รหัสบัญชี	กรมศุลกากร หรือสำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย	รหัสบัญชี
๕. กรณีนำส่งเงินนอกงบประมาณ เมื่อระบบกระทบยอดแล้ว จึงปรับเพิ่มเงินฝากคลังให้อัตโนมัติ							
๕.๑ กรณีนำส่งเงินนอกงบประมาณของหน่วยงาน	IX	เดบิต เงินฝากคลัง เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-ปรับเงินฝากคลัง	1101020501 4308010105	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-ปรับเงินฝากคลัง เครดิต เงินรับฝากของรัฐบาล	5210010105 2111020101		
๕.๒ กรณีนำส่งเงินนอกงบประมาณแทนหน่วยงานอื่น	IY			เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-ปรับเงินฝากคลัง เครดิต เงินรับฝากของรัฐบาล	5210010105 2111020101	เดบิต เงินฝากคลัง เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-ปรับเงินฝากคลัง	1101020501 4308010105
๖. เมื่อเช็คเรียกเก็บเงินไม่ได้ ระบบจะกลับรายการเช็คฝากรอการเรียกเก็บที่กรมบัญชีกลางให้อัตโนมัติในวันที่ Clearing ไม่ได้	CJ			เดบิต เงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลางหรือคลังจังหวัด เครดิต เช็คฝากรอการเรียกเก็บ เดบิต พักเงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลางหรือคลังจังหวัด เครดิต เงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลางหรือคลังจังหวัด	11010203xx 1101010114 11010204xx 11010203xx		
๗. ให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัดกลับรายการนำส่งเงินสำหรับรายการที่มีเช็คคืน	14/ 18/ 19	เดบิต พักเงินสดรับ เครดิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง หรือ ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลางหรือเจ้าหน้าที่ส่วนราชการ - รายได้รับแทนกัน	1101010110 5210010103 5210010102 2101020106	เดบิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับเงินรายได้แผ่นดินจากหน่วยงาน หรือ รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับเงินนอกงบประมาณจากหน่วยงาน เครดิต พักเงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลางหรือคลังจังหวัด	4308010103 4308010102 11010203xx	เดบิต ลูกหนี้ส่วนราชการ - รายได้รับแทนกัน เครดิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง	1102050125 5210010102
๘. บันทึกรายการบัญชีเพื่อรับรู้เช็คตัดข้อ	ZGL_JN	เดบิต ลูกหนี้เช็คตัดข้อ-หน่วยงานภาครัฐ เครดิต พักเงินสดรับ	1102050121 1101010110				

รายการ	คำสั่ง งาน	ส่วนราชการเจ้าของรายได้	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง	รหัสบัญชี	กรมตุลาการ หรือ สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย	รหัสบัญชี
๙. เมื่อได้รับเงินสดหรือเช็คฉบับใหม่ ที่รับ ชำระแทนเช็คชำรุด	ZRP_RR	เดบิต หักเงินสดรับ เครดิต ลูกหนี้เช็คชำรุด-หน่วยงานภาครัฐ	1101010110 1102050121				
๑๐. เมื่อนำส่งเช็คฉบับใหม่ที่ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ให้ระบุชื่อบริษัทนำฝากเงิน (Pay in) ช่อง Interface โดยห้ามระบุชื่อเช็คชำรุด ระบบ จะบันทึกรายการบัญชีให้อัตโนมัติตาม วันที่นำฝากเงิน	CJ			เดบิต เช็คฝากรอการเรียกเก็บ เครดิต หักเงินฝากธนาคารของ กรมบัญชีกลางหรือคลังจังหวัด	1101010114 11010204xx		
๑๑. ส่วนราชการบันทึกข้อมูลนำส่งเงินใหม่ผ่านการInterface โดยวิธีการบันทึกรายการบัญชีเช่นเดียวกับข้อ ๓ - ๕							

๔. วิธีการบันทึกรายการบัญชีการนำเงินส่งคลังแทนกันเป็นเช็คผ่านระบบInterface

รายการ	คำสั่งงาน	ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทน	รหัสบัญชี	ส่วนราชการเจ้าของรายได้ภาษี	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง	รหัสบัญชี	กรมศุลกากร หรือ สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย	รหัสบัญชี
๑ การบันทึกข้อมูลจัดเก็บรายได้โดยวิธีการ Interface									
๑.๑ เมื่อบันทึกข้อมูลจัดเก็บภาษีแทนส่วนราชการอื่น	IC	เดบิต พักเงินสดรับ เครดิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ - รายได้รับแทนกัน	1101010110 2101020106	เดบิต ลูกหนี้ส่วนราชการ - รายได้ รับแทนกัน เครดิต รายได้ภาษี(ระบุประเภท) 41xxxxxxx	1102050125			กรมศุลกากร	
๑.๒ กรณีจัดสรรเงินรายได้ภาษีเป็นเงินชดเชยค่าภาษีส่งออก (ถ้ามี)	ID			เดบิต รายได้จัดสรรเพื่อชดเชยการ ส่งออก เครดิต ลูกหนี้ส่วนราชการ- รายได้รับแทนกัน	4104010101 1102050125			เดบิต ลูกหนี้ส่วนราชการ- รายได้รับแทนกัน เครดิต รายได้เงินชดเชย บัตรภาษี	1102050125 4313010102
๑.๓ เมื่อบันทึกข้อมูลเงินที่จัดเก็บตามกฎหมายท้องถิ่นเพื่อส่งมอบให้สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทยให้รับรู้เป็นหนี้สิน (ถ้ามี)	ID	เดบิต พักเงินสดรับ เครดิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ - รายได้รับแทนกัน	1101010110 2101020106					สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย เดบิต ลูกหนี้ส่วนราชการ- รายได้รับแทนกัน เครดิต เจ้าหนี้องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น	1102050125 2101020101
๑.๔ เมื่อบันทึกข้อมูลเงินที่จัดเก็บตามกฎหมายท้องถิ่นที่ได้รับจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีให้รับรู้เป็นรายได้เงินนอกงบประมาณ (ถ้ามี)									
๑.๔.๑ กรณีรับรู้เป็นรายได้ของส่วนราชการผู้จัดเก็บแทน	IB	เดบิต พักเงินสดรับ เครดิต รายได้เพื่อเป็นค่าใช้จ่าย จัดเก็บภาษี	1101010110 4301020109						
๑.๔.๒ กรณีรับรู้เป็นรายได้ของส่วนราชการเจ้าของรายได้	ID	เดบิต พักเงินสดรับ เครดิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ - รายได้รับแทนกัน	1101010110 2101020106	เดบิต ลูกหนี้ส่วนราชการ - รายได้ รับแทนกัน เครดิต รายได้เพื่อเป็นค่าใช้จ่าย จัดเก็บภาษี	1102050125 4301020109				

รายการ	คำสั่งงาน	ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทน	รหัสบัญชี	ส่วนราชการเจ้าของรายได้ภาษี	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง	รหัสบัญชี	กรมศุลกากร หรือสำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย	รหัสบัญชี
๒. เมื่อนำส่งเช็คที่ธนาคารแห่งประเทศไทยหรือธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ระบบจะบันทึกบัญชีเช็คฝากหรือเรียกเก็บที่กรมบัญชีกลางให้อัตโนมัติตามวันที่นำฝากเงิน	C					เดบิต เช็คฝากหรือการเรียกเก็บ เครดิต พักเงินฝากธนาคารของ กรมบัญชีกลาง หรือ คลังจังหวัด	1101010114 11010204xx		
๓. การบันทึกข้อมูลนำส่งเงินโดยวิธีการ Interface ๓.๑ กรณีนำส่งเงินรายได้แผ่นดินแทนส่วนราชการอื่น	13	เดบิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ - รายได้ รับแทนกัน เครดิต พักเงินสดรับ	2101020106 1101010110	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน- หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดิน ให้กรมบัญชีกลาง เครดิต ลูกหนี้ส่วนราชการ- รายได้รับแทนกัน	5210010103 1102050125	เดบิต พักเงินฝากธนาคารของ กรมบัญชีกลางหรือ คลังจังหวัด เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน- กรมบัญชีกลางรับเงิน รายได้แผ่นดินจาก หน่วยงาน	11010204xx 4308010103		
๓.๒ กรณีนำส่งเงินนอกงบประมาณแทนส่วนราชการอื่น	14	เดบิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ - รายได้ รับแทนกัน เครดิต พักเงินสดรับ	2101020106 1101010110			เดบิต พักเงินฝากธนาคารของ กรมบัญชีกลางหรือ คลังจังหวัด เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน- กรมบัญชีกลางรับเงิน นอกงบประมาณจาก หน่วยงาน	11010204xx 4308010102	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน- หน่วยงานโอนเงินนอก งบประมาณให้ กรมบัญชีกลาง เครดิต ลูกหนี้ส่วนราชการ - รายได้รับแทนกัน	5210010102 1102050125
๓.๒ กรณีนำส่งเงินนอกงบประมาณของส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทน	19	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน- หน่วยงานโอนเงินนอก งบประมาณให้ กรมบัญชีกลาง เครดิต พักเงินสดรับ	5210010102 1101010110			เดบิต พักเงินฝากธนาคารของ กรมบัญชีกลางหรือ คลังจังหวัด เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน- กรมบัญชีกลางรับเงิน นอกงบประมาณจาก หน่วยงาน	11010204xx 4308010102		

รายการ	คำสั่ง งาน	ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทน	รหัสบัญชี	ส่วนราชการเจ้าของรายได้ภาษี	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง	รหัสบัญชี	กรมศุลกากร หรือ สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย	รหัสบัญชี
๔. เมื่อเช็คเรียกเก็บเงินได้ระบบจึงแสดงรายการปรับเพิ่มเงินฝากธนาคารให้กรมบัญชีกลางโดยอัตโนมัติและแสดงรายละเอียดใน Bank statement ตามวันที่ Clearing	CJ					เดบิต เงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลาง หรือ คลังจังหวัด เครดิต เช็คฝากรอการเรียกเก็บ	11010203xx 1101010114		
๕. กรณีนำส่งเงินนอกงบประมาณเมื่อระบบกระทบยอดแล้ว จึงปรับเพิ่มเงินฝากคลังโดยอัตโนมัติ ๕.๑ กรณีนำส่งเงินนอกงบประมาณของส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทน	IX	เดบิต เงินฝากคลัง เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน- ปรับเงินฝากคลัง	1101020501 4308010105			เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน- ปรับเงินฝากคลัง เครดิต เงินรับฝากของรัฐบาล	5210010105 2111020101		
๕.๒ กรณีนำส่งเงินนอกงบประมาณแทนส่วนราชการอื่น	IY			เดบิต เงินฝากคลัง เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน- ปรับเงินฝากคลัง	1101020501 4308010105	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน- ปรับเงินฝากคลัง เครดิต เงินรับฝากของรัฐบาล	5210010105 2111020101	เดบิต เงินฝากคลัง เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน- ปรับเงินฝากคลัง	1101020501 4308010105
๖. เมื่อเช็คเรียกเก็บเงินไม่ได้ระบบจะกลับรายการเช็คฝากรอการเรียกเก็บที่กรมบัญชีกลางให้อัตโนมัติในวันที่ Clearing ไม่ได้	CJ					เดบิต เงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลาง หรือคลังจังหวัด เครดิต เช็คฝากรอการเรียกเก็บ เดบิต หักเงินฝากธนาคารของ กรมบัญชีกลางหรือ คลังจังหวัด เครดิต เงินฝากธนาคารของ กรมบัญชีกลาง หรือ คลังจังหวัด	11010203xx 1101010114 11010204xx 11010203xx		

รายการ	คำสั่งงาน	ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทน	รหัสบัญชี	ส่วนราชการเจ้าของรายได้ภาษี	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง	รหัสบัญชี	กรมศุลกากร หรือสำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย	รหัสบัญชี
๗. ให้แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัดกลับรายการนำส่งเงิน สำหรับรายการที่มีเช็คคืน	14/	เดบิต พักเงินสดรับ	1101010110			เดบิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน- กรมบัญชีกลางรับเงินรายได้ ผ่านคืนจากหน่วยงาน หรือ รายได้ระหว่างหน่วยงาน- กรมบัญชีกลางรับเงินนอก งบประมาณจากหน่วยงาน เครดิต พักเงินฝากธนาคารของ กรมบัญชีกลางหรือ คลังจังหวัด	4308010103	เดบิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้ รับแทนกัน เครดิต ค่าใช้จ่ายระหว่าง หน่วยงาน-หน่วยงาน โอนเงินนอก งบประมาณให้ กรมบัญชีกลาง	1102050125
	18/	เครดิต ค่าใช้จ่ายระหว่าง	5210010103				4308010102		5210010102
	19	หน่วยงาน-หน่วยงาน โอนรายได้ผ่านคืนให้ กรมบัญชีกลาง หรือ ค่าใช้จ่ายระหว่าง หน่วยงาน-หน่วยงาน โอนเงินนอก งบประมาณให้ กรมบัญชีกลาง หรือ เจ้าหน้าที่ส่วนราชการ - รายได้รับแทนกัน	5210010102	2101020106			11010203xx		
๘. บันทึกรายการบัญชีเพื่อรับรู้เช็คตัดช่อง	ZGL_JN	เดบิต ลูกหนี้เช็คตัดช่อง-หน่วยงาน ภาครัฐ	1102050121						
		เครดิต พักเงินสดรับ	1101010110						
๙. เมื่อได้รับเงินสดหรือเช็คฉบับใหม่ ที่รับชำระแทนเช็คตัดช่อง	ZRP_RR	เดบิต พักเงินสดรับ	1101010110						
		เครดิต ลูกหนี้เช็คตัดช่อง- หน่วยงานภาครัฐ	1102050121						
๑๐. เมื่อนำส่งเช็คฉบับใหม่ที่ธนาคารกรุงไทย จำกัด(มหาชน) ให้ระบุช่องในใบนำฝากเงิน (Pay in) ตามประเภทเงินที่นำส่ง โดยห้ามระบุช่องเช็คตัดช่อง ระบบจะบันทึกบัญชีเช็คฝากการเรียกเก็บที่กรมบัญชีกลางให้อัตโนมัติตามวันที่นำฝากเงิน	CJ					เดบิต เช็คฝากการเรียกเก็บ เครดิต พักเงินฝากธนาคารของ กรมบัญชีกลางหรือ คลังจังหวัด	1101010114 11010204xx		

๑๑. ส่วนราชการบันทึกข้อมูลนำส่งเงินใหม่ผ่านการinterface โดยวิธีการบันทึกรายการบัญชีเช่นเดียวกับข้อ ๓ - ๕