

ด่วนที่สุด

ที่ มท 0803/ ว 2114



กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
ถนนราชสีมา กทม. 10300

21 ตุลาคม 2548

เรื่อง การยกยอดข้อมูลและการปรับปรุงรายการยกยอด

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัด ทุกจังหวัด

อ้างถึง หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ด่วนที่สุด ที่ มท 0803/ว 1481 ลงวันที่ 29 กรกฎาคม 2548

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค 0410.3/ว 405 ลงวันที่ 12 ตุลาคม 2548

ตามที่กรมบัญชีกลางแจ้งให้ส่วนราชการทั้งในส่วนกลางและส่วนภูมิภาคดำเนินการยกยอดข้อมูลเข้าสู่ระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐสู่ระบบอิเล็กทรอนิกส์(GFMIS) พร้อมทั้งปรับปรุงรายการยกยอดให้แล้วเสร็จภายในวันที่ 20 สิงหาคม 2548 รายละเอียดตามหนังสือที่อ้างถึง นั้น

กรมบัญชีกลางแจ้งว่ายังมีหน่วยเบิกจ่ายบางแห่งยังไม่สามารถดำเนินการยกยอดและ/หรือปรับปรุงรายการยกยอดได้ ภายในระยะเวลาที่กำหนด ดังนั้น เพื่อให้การยกยอดและปรับปรุงรายการยกยอดของหน่วยเบิกจ่ายสามารถดำเนินการได้ครบถ้วน จึงได้ขอความเข้าใจในการยกยอดและปรับปรุงรายการยกยอด โดยได้สรุปเรื่องการยกยอดข้อมูลและการปรับปรุงรายการยกยอดเพื่อให้ส่วนราชการถือปฏิบัติ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดแจ้งท้องถิ่นจังหวัด ท้องถิ่นอำเภอที่ตั้งสำนักงานคลังจังหวัด ณ อำเภอทราบและถือปฏิบัติต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายวัลลภ พริ้งพงษ์)

รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน
อธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

กองคลัง

ฝ่ายบัญชีและระเบียบการคลัง

โทร 0-2243-2225

โทรสาร 0-2241-9024

ฝ่ายบัญชี
เลขที่รับ 23917
วันที่ 18 ต.ค. 2548
เวลา



กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
เลขที่รับ 59522
วันที่ 17 ต.ค. 2548
เวลา

ด่วนที่สุด

ที่ กค 0410.3/ว 405

กรมบัญชีกลาง

ถนนพระราม 6 กทม.10400

12 ตุลาคม 2548

กองคลัง
เลขที่รับ 7735
วันที่ 18 ต.ค. 2548
เวลา

เรื่อง การยกยอดข้อมูลและการปรับปรุงรายการยกยอด

เรียน อธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

อ้างถึง หนังสือกรมบัญชีกลาง ค่วนที่สุด ที่ กค 0410.3/ว295 ลงวันที่ 27 กรกฎาคม 2548

สิ่งที่ส่งมาด้วย สรุปเรื่องการยกยอดข้อมูลและการปรับปรุงรายการยกยอด

ตามหนังสือที่อ้างถึง กรมบัญชีกลางได้แจ้งให้ส่วนราชการทั้งในส่วนกลางและส่วนภูมิภาค ดำเนินการยกยอดข้อมูลเข้าสู่ระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐสู่ระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) พร้อมทั้งปรับปรุงรายการยกยอดให้แล้วเสร็จภายในวันที่ 20 สิงหาคม 2548 นั้น

กรมบัญชีกลางพิจารณาแล้ว ขอเรียนว่า ยังมีหน่วยเบิกจ่ายบางแห่งยังไม่สามารถดำเนินการยกยอดและ/หรือปรับปรุงรายการยกยอดได้ ภายในระยะเวลาที่กำหนด ดังนั้น เพื่อให้การยกยอดและปรับปรุงรายการยกยอดของหน่วยเบิกจ่ายสามารถดำเนินการได้ครบถ้วน จึงขอซักซ้อมความเข้าใจในการยกยอดและปรับปรุงรายการยกยอดรายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป อนึ่งท่านสามารถเปิดดูหนังสือนี้ได้ที่เว็บไซต์ของกรมบัญชีกลาง www.cgd.go.th

ขอแสดงความนับถือ

(นางอรอนงค์ มณีกาญจน์)

รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน

อธิบดีกรมบัญชีกลาง

สำนักมาตรฐานด้านการบัญชีภาครัฐ

กลุ่มระบบบัญชีภาครัฐ

โทร 0-2270-0399

โทรสาร 0-2271-2920

www.cgd.go.th

สรุปเรื่องการยกยอดข้อมูลและการปรับปรุงรายการยกยอด
แบบหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.3/ว 485 ลงวันที่ 1 ตุลาคม 2548

รายการยกยอดที่หน่วยเบิกจ่ายจะต้องดำเนินการยกยอดเข้าสู่ระบบ GFMS แทนการยกยอดแบบเดิม แบ่งได้เป็น 2 กรณี คือ

1. กรณีหน่วยเบิกจ่าย ไม่ได้ส่งฟอร์มการยกยอดให้สำนักงานโครงการฯ หรือสำนักงานโครงการฯ ไม่สามารถนำข้อมูลที่หน่วยเบิกจ่ายส่งให้เข้าระบบ ได้เนื่องจากมีข้อผิดพลาดเคลื่อนของข้อมูลและแจ้งให้หน่วยเบิกจ่ายดำเนินการนำข้อมูลเข้าระบบด้วยตนเองโดยไม่ต้องจัดทำฟอร์มย่อยประกอบบัญชีหักยกยอดสินทรัพย์และบัญชีหักยกยอดหนี้สิน ให้หน่วยเบิกจ่ายดำเนินการนำข้อมูลลงบทลงชั่งเข้าระบบโดยใช้คำสั่งงาน ZGL_JX หรือแบบฟอร์ม บข.01 (บันทึกข้อมูลได้ 10 บรรทัดรายการ) หรือ บข.01-1 (บันทึกข้อมูลได้ 100 บรรทัดรายการ) ประเภทเอกสาร JX โดยระบุวันที่ผ่านรายการเป็นวันที่ 1 ตุลาคม 2004 รหัสศูนย์ต้นทุน 10 หลัก, รหัสงบประมาณ 5 หลักแรกของศูนย์ต้นทุน, รหัสแหล่งของเงิน 4831000, รหัสกิจกรรมหลัก Pxxxx

ตารางแสดงรายละเอียดของบัญชีแยกประเภทที่ใช้ในการยกยอด

รายการ	ฟอร์มเดิม ที่ยกเลิก	บัญชีแยกประเภทที่ใช้ในการยกยอด
สินทรัพย์ถาวร	Form A	1204040101 ที่ดินไม่ระบุรายละเอียด 1205060101 อาคารไม่ระบุรายละเอียด 1205060102 อาคารไม่ระบุรายละเอียด-ค่าเสื่อมสะสม 1206180101 ครุภัณฑ์ไม่ระบุรายละเอียด 1206180102 ครุภัณฑ์ไม่ระบุรายละเอียด-ค่าเสื่อมสะสม 1208070101 โครงสร้างพื้นฐานไม่ระบุรายละเอียด 1208070102 โครงสร้างพื้นฐานไม่ระบุรายละเอียด-ค่าเสื่อมสะสม 1209040101 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนไม่ระบุรายละเอียด 1209040102 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนไม่ระบุรายละเอียด-ค่าเสื่อมสะสม ให้หน่วยงานจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินและคำนวณค่าเสื่อมราคา หอกระบบ GFMS พร้อมทั้งบันทึกปรับปรุงเข้าระบบโดยใช้ คำสั่งงาน ZGL_JV หรือ บข.01 ประเภทเอกสาร JV

รายการ	ฟอร์มเดิม ที่ยกเลิก	บัญชีแยกประเภทที่ใช้ในการยกยอด
เจ้าหนี้การค้า	Form E	2101010199 เจ้าหนี้อื่น
ใบสำคัญค้างจ่าย	Form F	2101010199 เจ้าหนี้อื่น
วัสดุคงคลัง	Form H	1105010105 วัสดุคงคลัง <u>แยกตามหมวดพัสดุ (Material Group)</u>
เงินฝากธนาคาร	Form I	1101030101 เงินฝากธนาคารพาณิชย์กระแสรายวัน (ระบุ Bankbook)
พาณิชย์		1101030102 เงินฝากธนาคารพาณิชย์ออมทรัพย์ (ระบุ Bankbook)
		1104010102 เงินฝากธนาคารพาณิชย์ประจำ (ระบุ Bankbook)
เงินจ่ายล่วงหน้า	Form J	110601010x จ่ายล่วงหน้า

2. กรณีหน่วยเบิกจ่ายส่งแบบฟอร์มยกยอดให้สำนักงานโครงการฯ ไม่ครบถ้วน หรือสำนักงานโครงการฯ ยกยอดเฉพาะฟอร์ม C โดยไม่ยกยอดฟอร์มย่อย เช่น ส่งฟอร์ม C,E และ F แต่สำนักงานโครงการฯ ยกยอดฟอร์ม C เข้าระบบเพียงฟอร์มเดียว โดยจะปรากฏบัญชีสินทรัพย์ (1xxxxxxx) หนี้สิน (2xxxxxxx) ส่วนทุน (3xxxxxxx) และบัญชีพัก (6xxxxxxx) ให้หน่วยเบิกจ่ายดำเนินการปรับปรุงรายการในส่วนของบัญชีพัก โดยใช้คำสั่งงาน ZGL_JX หรือ บข.01 (บันทึกข้อมูลได้ 10 บรรทัดรายการ) หรือ บข.01-1 (บันทึกข้อมูลได้ 100 บรรทัดรายการ) ประเภทเอกสาร JX ศูนย์ต้นทุน 10 หลัก, รหัสงบประมาณ 5 หลักแรกของศูนย์ต้นทุน, รหัสแหล่งของเงิน 4831000, รหัสกิจกรรมหลัก Pxxxx

ตารางแสดงรายละเอียดของบัญชีแยกประเภทที่ใช้ในการปรับปรุงรายการยกยอด

บัญชีแยกประเภท ในฟอร์ม C ที่ยกยอดเข้าสู่ระบบแล้ว	หน่วยเบิกจ่ายปรับปรุงบัญชีแยกประเภทที่เป็นบัญชีพัก ใน FORM C ให้เป็นบัญชีแยกประเภทดังนี้
6301xxxxx - 6330xxxxx พักยกยอด สินทรัพย์ (ระบุประเภท)	1204040101 ที่ดิน ไม่ระบุรายละเอียด 1205060101 อาคาร ไม่ระบุรายละเอียด 1205060102 อาคาร ไม่ระบุรายละเอียด-ค่าเสื่อมสะสม 1206180101 ครุภัณฑ์ไม่ระบุรายละเอียด 1206180102 ครุภัณฑ์ไม่ระบุรายละเอียด-ค่าเสื่อมสะสม 1208070101 โครงสร้างพื้นฐานไม่ระบุรายละเอียด 1208070102 โครงสร้างพื้นฐานไม่ระบุรายละเอียด-ค่าเสื่อมสะสม 1209040101 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนไม่ระบุรายละเอียด 1209040102 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนไม่ระบุรายละเอียด-ค่าเสื่อมสะสม
	ให้หน่วยงานจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินและคำนวณค่าเสื่อมราคา นอกระบบ GFMS พร้อมทั้งบันทึกปรับปรุงเข้าระบบโดยใช้ คำสั่งงาน ZGL_JV หรือ บข.01 ประเภทเอกสาร JV

บัญชีแยกประเภท ในฟอร์ม C ที่ยกยอดเข้าสู่ระบบแล้ว	หน่วยเบิกจ่ายปรับปรุงบัญชีแยกประเภทที่เป็นบัญชีหัก ใน FORM C ให้เป็นบัญชีแยกประเภทดังนี้
6401010103 - หักเจ้านี่ค่าสินค้าและบริการ - หน่วยงานรัฐ	2101010199 เจ้านี่อื่น
6401010106 - หักใบสำคัญค่าง่าย	2101010199 เจ้านี่อื่น
6332010101 - หักยกยอดวัสดุคงคลัง	1105010105 วัสดุคงคลัง แยกตามหมวดพัสดุ (Material Group)
6331010105 - หักยกยอดเงินฝากกระแสรายวัน-สถาบันการเงินภายในประเทศ	1101030101 เงินฝากธนาคารพาณิชย์กระแสรายวัน (ระบุ Bankbook)
6331010106 - หักยกยอดเงินฝากออมทรัพย์-สถาบันการเงินภายในประเทศ	1101030102 เงินฝากธนาคารพาณิชย์ออมทรัพย์ (ระบุ Bankbook)
6331010107 - หักยกยอดเงินฝากประจำ- กับสถาบันการเงินภายในประเทศ	1104010102 เงินฝากธนาคารพาณิชย์ประจำ (ระบุ Bankbook)
6331010108 - หักยกยอดเงินฝากที่ฝากกับสถาบันการเงินของรัฐอื่น	<u>(ยกเลิก ให้หน่วยงานปรับปรุงเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารพาณิชย์ตามประเภท ได้แก่ บัญชีกระแสรายวัน บัญชีออมทรัพย์ บัญชีเงินฝากประจำ)</u>
6333010101 - หักยกยอดเงินจ่ายล่วงหน้า	110601010x จ่ายล่วงหน้า