



ที่ มท 0803/ว

2172

กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

ถนนราชสีมา กทม 10300

2 พฤศจิกายน 2548

เรื่อง การบันทึกรายการบัญชีกรณีโอนเงินสด เงินฝากธนาคารหรือจ่ายเช็คข้ามจังหวัดสำหรับ
หน่วยงานที่ใช้เครื่อง GFMIS Terminal

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัด ทุกจังหวัด

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.3/ว 418 ลงวันที่ 18 ตุลาคม 2548

พร้อมนี้ขอส่งสำเนาหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.3/ว 418 ลงวันที่ 18
ตุลาคม 2548 เรื่อง การบันทึกรายการบัญชีกรณีโอนเงินสด เงินฝากธนาคารหรือจ่ายเช็คข้าม
จังหวัดสำหรับหน่วยงานที่ใช้เครื่อง GFMIS Terminal รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และขอได้แจ้งท้องถิ่นจังหวัดพร้อมด้วยท้องถิ่นอำเภอ
ที่ตั้งสำนักงานคลังจังหวัด ณ อำเภอ เพื่อทราบและถือปฏิบัติต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายวัลลภ พริงพงษ์)

รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน
อธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

กองคลัง

ฝ่ายบัญชีและระเบียบการคลัง

โทร 0-2243-2225

มท 51288 ต่อ 1124

กองคลัง
เลขรับ 7887
วันที่ 25 ต.ค. 2548
เวลา



กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
เลขรับ 61558
วันที่ 25 ต.ค. 2548
เวลา
กรมบัญชีกลาง

ที่ กค 0410.3/

418

ถนนพระราม 6 กรุงเทพมหานคร
นายบุญ
เลขที่รับ 2400
วันที่ 25 ต.ค. 2548
เวลา

18 ตุลาคม 2548

เรื่อง การบันทึกรายการบัญชีกรณีโอนเงินสด เงินฝากธนาคารหรือจ่ายเช็คข้ามจังหวัดสำหรับหน่วยงาน
ที่ใช้เครื่อง GFMS Terminal
เรียน อธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
สิ่งที่ส่งมาด้วย แนวปฏิบัติการบันทึกบัญชีกรณีโอนเงินสด เงินฝากธนาคารหรือจ่ายเช็คข้ามจังหวัด
สำหรับหน่วยงานที่ใช้เครื่อง GFMS Terminal

ด้วยได้รับแจ้งจากส่วนราชการที่ปฏิบัติงานตามระบบ GFMS ว่าพบตลอดในปี
งบประมาณ พ.ศ. 2548 แสดงรายการเกี่ยวกับเงินสด เงินฝากธนาคารหรือเช็คไม่ครบถ้วน โดยเฉพาะ
การบันทึกรายการบัญชีกรณีโอนเงินสด เงินฝากธนาคารหรือเช็คข้ามจังหวัด มีผลทำให้ข้อมูลทางบัญชี
ไม่ถูกต้องตรงตามข้อเท็จจริง

กรมบัญชีกลางพิจารณาเห็นว่า ข้อมูลทางบัญชีเป็นข้อมูลหลักที่มีความสำคัญเป็นอย่างมาก
โดยเฉพาะบัญชีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ดังนั้น เพื่อให้หน่วยงานที่ใช้เครื่อง GFMS Terminal
เข้าใจวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการบันทึกรายการบัญชีกรณีโอนเงินสด เงินฝากธนาคารหรือเช็คข้ามจังหวัด
กรมบัญชีกลางจึงได้กำหนดวิธีปฏิบัติในการบันทึกรายการบัญชีดังกล่าวเพื่อให้จบตลอดของหน่วยงาน
แสดงข้อมูลเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดถูกต้องและครบถ้วน รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป อนึ่ง ท่านสามารถเปิดดู
หนังสือนี้ได้ที่เว็บไซต์ของกรมบัญชีกลาง www.cgd.go.th

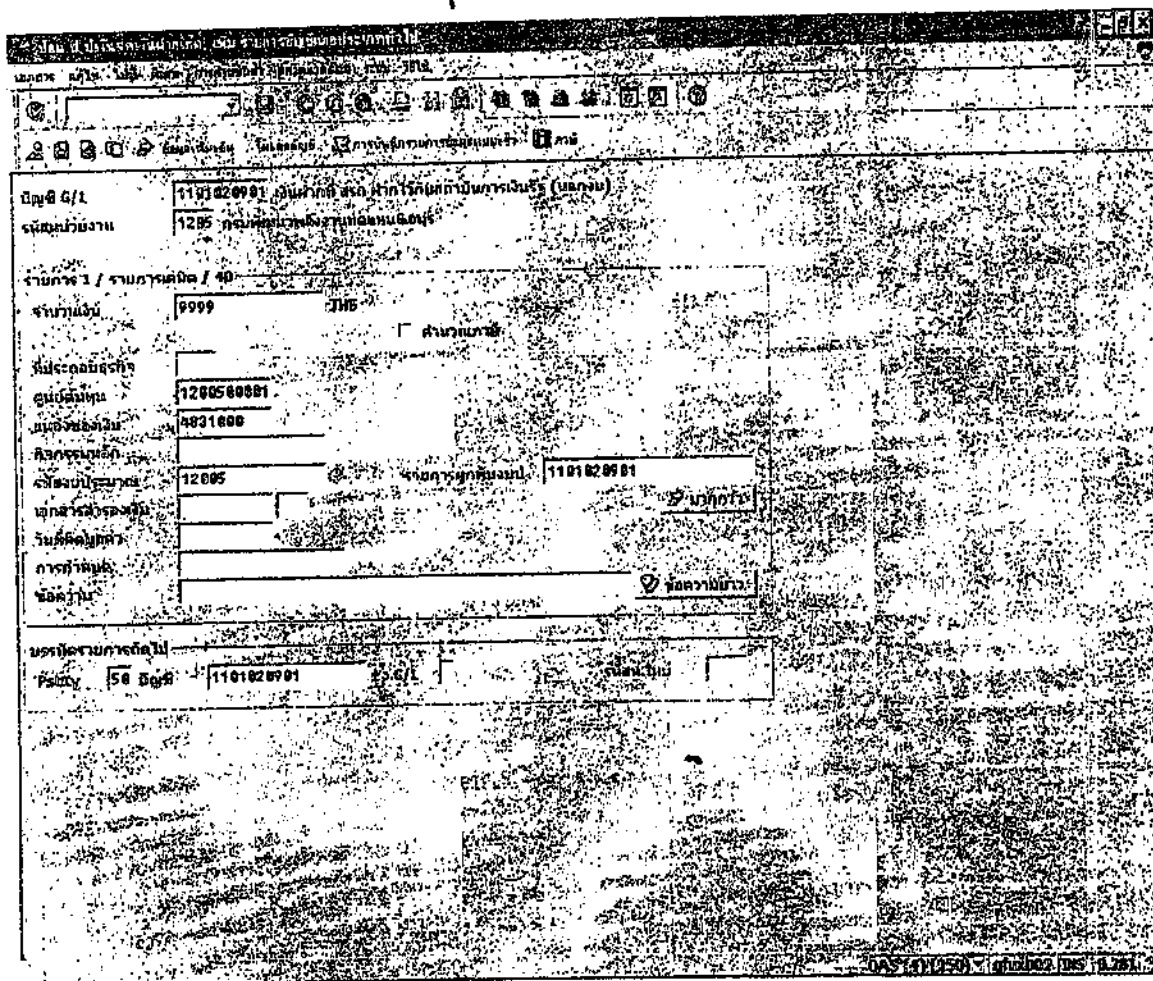
ขอแสดงความนับถือ

(นางอรอนงค์ มณีกาญจน์)
รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน
อธิบดีกรมบัญชีกลาง



สำนักมาตรฐานด้านการบัญชีภาครัฐ
กลุ่มระบบบัญชีภาครัฐ
โทร 0-2270-0399
โทรสาร 0-2271-2920
www.cgd.go.th

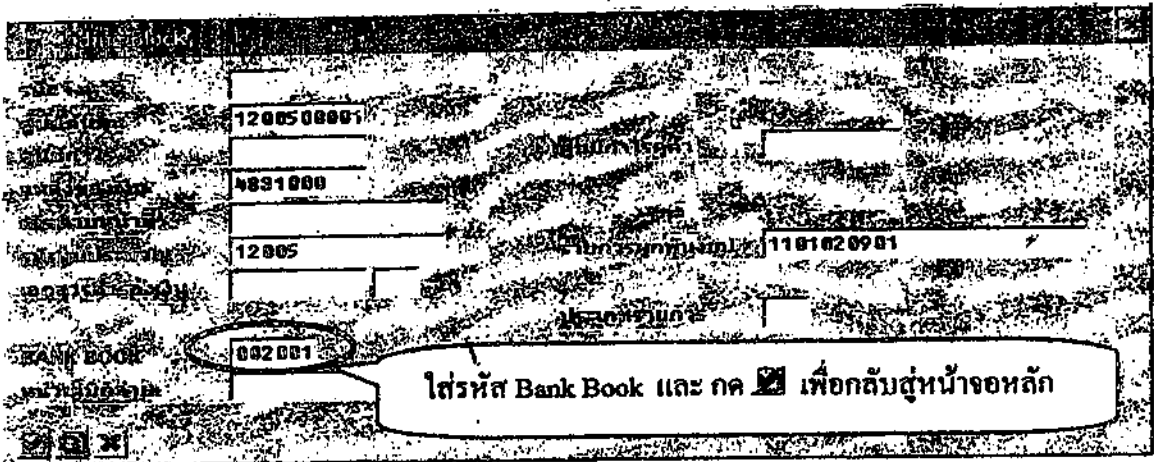
3. เข้าสู่หน้าจอ " ป้อน ป.ป.เงินสดเงินฝากเช็ค; เพิ่ม รายการบัญชีแยกประเภททั่วไป"
ให้บันทึกรายละเอียดของบัญชีที่ต้องการรับ โอนเงินดังนี้

- ช่องจำนวนเงิน ใส่จำนวนเงินที่ต้องการ**รับโอน**
- ช่องศูนย์ต้นทุน ระบุรหัสศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานที่**รับโอนเงิน**
- ช่องแหล่งของเงิน ระบุ xx31000
- ช่องรหัสงบประมาณ ระบุ 5 หลักแรกของหน่วยเบิกจ่าย
- ช่องกิจกรรมหลัก ไม่ต้องระบุ
- ช่องPstKy ระบุ 50 หมายถึง การบันทึกบัญชีด้านเครดิต
- ช่องบัญชี ระบุ บัญชีแยกประเภทเงินสด เงินฝากธนาคารหรือเช็ค
ที่จะ**โอนไปให้หน่วยงานผู้รับ** ดังรูปที่ 3



รูปที่ 3



กรณี โอนเงินฝากธนาคารให้กดปุ่ม  เพื่อระบุ Bank Book ที่จะรับโอนเงิน
ใส่รหัส Bank Book และกดปุ่ม  เพื่อกลับสู่หน้าจอหลัก ดังรูปที่ 4




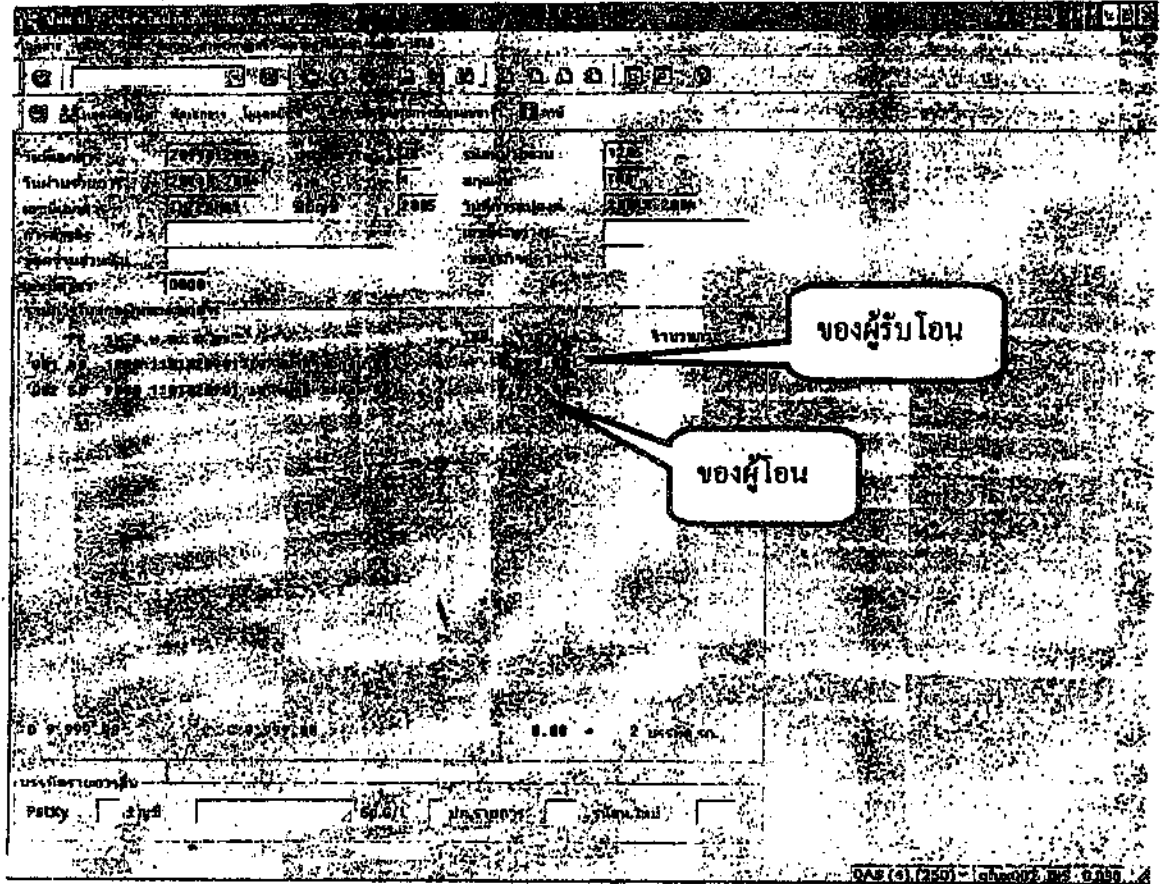
รูปที่ 4

4. เข้าสู่หน้าจอ “บิ๋อน ป.ป.เงินสดเงินฝากเช็ค; เพิ่ม รายการบัญชีแยกประเภททั่วไป”
อีกครั้ง ให้บันทึกรายละเอียดของบัญชีที่ต้องการ โอนเงินดังนี้

- | | |
|------------------|--|
| ช่องจำนวนเงิน | ใส่จำนวนเงินที่ต้องการโอนเงิน |
| ช่องศูนย์ต้นทุน | ระบุรหัสศูนย์ต้นทุนของส่วนราชการที่จะโอนเงิน |
| ช่องแหล่งของเงิน | ระบุ xx31000 |
| ช่องรหัสงบประมาณ | ระบุ 5 หลักแรกของหน่วยเบิกจ่าย |
| ช่องกิจกรรมหลัก | ไม่ต้องระบุ |

กรณี โอนเงินฝากธนาคารให้กดปุ่ม  เพื่อระบุ Bank Book ที่จะโอนเงิน
ใส่รหัส Bank Book และ กด  เพื่อกลับสู่หน้าจอหลัก

5. เข้าสู่หน้าจอ “Document Overview การแสดงเอกสารก่อนผ่านรายการ “
กด  เพื่อแสดงภาพรวมเอกสาร ระบบจะแสดงรายการบัญชีที่ระบบได้บันทึกไว้ ดังรูปที่ 5

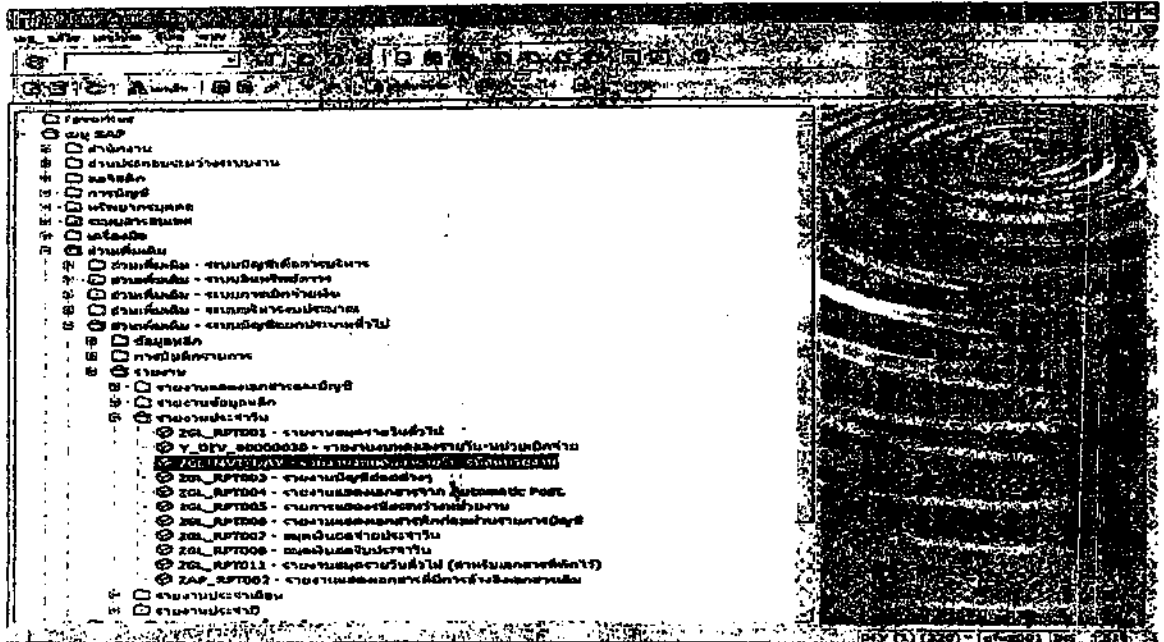


รูปที่ 5

2. การเรียกดูบทคัดย่อ กรณีที่มีการผ่านรายการข้ามจังหวัด

2.1 เลือก เมนูรายงาน บทคัดย่อรายวัน-รหัสหน่วยงาน หรือคำสั่งงาน

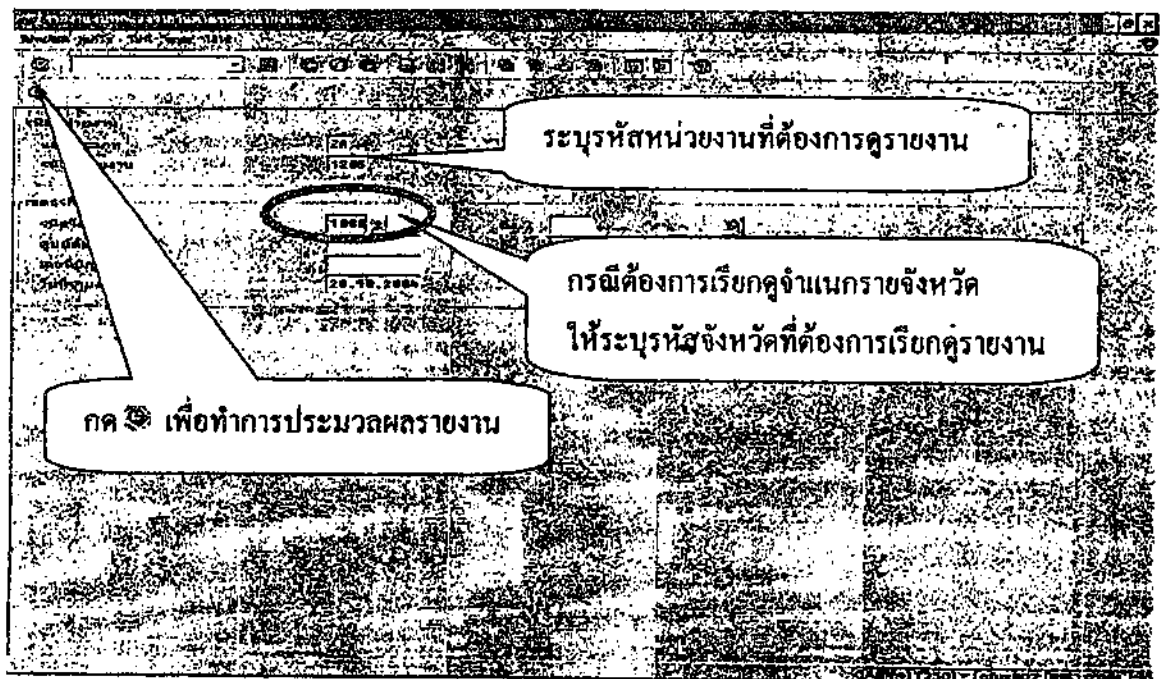
ZGL_MVT_DAY-รายงานบทคัดย่อรายวัน-รหัสหน่วยงาน ดังรูปที่ 6



รูปที่ 6

2.2 เข้าสู่หน้าจอ "รายงานบทคัดย่อรายวันตามรหัสหน่วยงาน" ระบุรายละเอียด

ดังรูปที่ 7



รูปที่ 7

- กรณีต้องการเรียกดูรายงานในภาพรวมระดับกรม ไม่ต้องระบุรหัสจังหวัด ระบบจะแสดงรายงานในภาพรวมระดับกรม ซึ่งยอดเดบิตและเครดิตต้องเท่ากันเสมอ ดังรูปที่ 8

รายงานงบดุลของราชการ "งบรายวัน" งบรายวัน
 งบ "งบ" งบรายวัน 12.05
 งบ "งบ" งบรายวัน "งบรายวัน" งบรายวัน 5
 งบ "งบ" งบรายวัน 28.10.2554

Page No. : 1
 Report date : 28.10.2554
 Report time : 28:26:53

Program name : ZGL_MUI_DRY	งบรายวัน	1,500.00	1,500.00	1,510.00
User name : SINDHYNACHA	งบรายวัน	1,500.00	(3,000.00)	(1,510.00)
	งบรายวัน	0.00	0.00	0.00
	งบรายวัน	(1,500.00)	0.00	(1,500.00)
	งบรายวัน	0.00	0.00	0.00
	งบรายวัน	0.00	(1,500.00)	(1,500.00)
	งบรายวัน	1,500.00	0.00	1,500.00
	งบรายวัน	10,000.00	0.00	10,000.00
	งบรายวัน	0.00	0.00	0.00
	งบรายวัน	(7,000.00)	0.00	(7,000.00)
	งบรายวัน	(1,000.00)	0.00	(1,000.00)
	งบรายวัน	(10,000.00)	0.00	(10,000.00)
	งบรายวัน	1,000.00	0.00	1,000.00
	งบรายวัน	1,200.00	0.00	1,200.00
	งบรายวัน	0.00	0.00	0.00
	งบรายวัน	0.00	0.00	0.00
Report	งบรายวัน	0.00	(1,500.00)	(1,500.00)

หากเรียกดูรายงานโดยไม่ระบุจังหวัด จะเห็นงบการเงินในระดับกรม ซึ่งยอดเดบิตและเครดิตต้องเท่ากันเสมอ

รูปที่ 8

- กรณีต้องการเรียกดูรายงานจําแนกรายจังหวัด ให้ระบุรหัสจังหวัดที่ต้องการ ระบบจะแสดงรายงานในระบบจะแสดงรายงานของจังหวัดที่ต้องการ ซึ่งจะทําให้ยอดเดบิตและเครดิตของหน่วยเบิกจ่าย(จังหวัด) จะไม่เท่ากัน เนื่องจากการบันทึกรายการข้ามจังหวัด ดังรูปที่ 9

รายงานยอดคงค้างรายวันตามประเภทบัญชี

Page No. : 1
Report date : 26.10.2004
Report Time : 20:27:19

Program name : ZGL_MUT_DLV
User name : SUNDHIRACHA

วันที่รายงาน : 20.10.2004

Account	Debit	Credit	Balance
1,514,000	1,514,000		0.00
(3,000,000)		3,000,000	0.00
0.00		0.00	0.00
(6,000,000)		6,000,000	0.00
0.00		0.00	0.00
(3,500,000)		3,500,000	0.00
1,500,000		1,500,000	0.00
19,700,000		19,700,000	0.00
0.00		0.00	0.00
(1,100,000)		1,100,000	0.00
(1,100,000)		1,100,000	0.00
(9,100,000)		9,100,000	0.00
(10,700,000)		10,700,000	0.00
0,000,000		0,000,000	0.00
1,100,000		1,100,000	0.00
1,200,000		1,200,000	0.00
0.00		0.00	0.00
364,000		364,000	0.00

หากเรียกดูรายงานโดยระบุรหัสจังหวัด ระบบจะแสดงรายงานของจังหวัดที่ต้องการ ซึ่งจะทําให้ยอดเดบิตและเครดิตจะไม่เท่ากัน เนื่องจากการบันทึกรายการข้ามจังหวัด

รูปที่ 9