



ที่ กค 0409.2/ว 296

กรมบัญชีกลาง

ถนนพระราม 6 กทม.10400

5 กันยายน 2551

เรื่อง กระบวนการบันทึกรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลังในระบบ GFMS

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัด ปลัดกระทรวง อธิบดี อธิการบดี เลขาธิการ ผู้อำนวยการ ผู้บัญชาการ
ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

อ้างถึง หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค 0410.3/ว 415 ลงวันที่ 17 ตุลาคม 2548

สิ่งที่ส่งมาด้วย คู่มือกระบวนการบันทึกรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลังในระบบ GFMS จำนวน 1 เล่ม

ตามหนังสือที่อ้างถึง กรมบัญชีกลางแจ้งการปรับปรุงบัญชีรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง
ในระบบ GFMS ให้ส่วนราชการถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ประมาณ พ.ศ. 2549 เป็นต้นมา นั้น

เนื่องจากกรมบัญชีกลางได้พัฒนากระบวนการบันทึกรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง
ในระบบ GFMS ให้มีความครบถ้วนและสมบูรณ์ยิ่งขึ้น โดยให้แต่ละหน่วยเบิกจ่ายมีความสะดวกในการ
บันทึกข้อมูลรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลังในระบบ GFMS ได้ด้วยตนเอง ดังนั้น จึงขอยกเลิกหนังสือที่อ้างถึง
ข้างต้น และให้ปฏิบัติงานตามขั้นตอนโดยสรุป ดังนี้

1. ณ วันทำการแรกของปีงบประมาณของทุกปี หน่วยเบิกจ่ายเรียกรายงานและตรวจสอบ
จำนวนเงินที่ใช้บันทึกข้อมูลจากรายงานรายได้แผ่นดินรอนำส่ง ณ วันสิ้นปีงบประมาณก่อน (30 กันยายน) ดังนี้

1.1 กรณีเรียกรายงานจากเครื่อง GFMS Terminal ให้ใช้คำสั่งงาน ZRP_R04

1.2 กรณีที่ไม่มีเครื่อง GFMS Terminal ให้เรียกรายงานจาก Web Report เลือก
รายงานประจำปี Report ID – R01Y

2. หน่วยเบิกจ่ายบันทึกรายการรายได้แผ่นดินรอนำส่ง ดังนี้

2.1 กรณีบันทึกผ่านเครื่อง GFMS Terminal ให้ใช้คำสั่งงาน ZFV50_SQ

2.2 กรณีบันทึกผ่าน Excel Loader ให้ใช้แบบเอกสาร 1ข.04 ในการบันทึกรายการ

3. หลังจากบันทึกรายการตามข้อ 2 เรียบร้อยแล้ว ข้อมูลในระบบจะมีสถานะเป็นพัก
(Park Doc.) ซึ่งกรมบัญชีกลางจะดำเนินการผ่านรายการเอกสาร (Post Doc.) และกลับรายการ (Reverse) ให้
ในปีงบประมาณใหม่ (1 ตุลาคม ของทุกปี)

รายละเอียดการเรียกรายงานและการบันทึกรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง ปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

/กรม....

กรมบัญชีกลางขอเรียนว่า การบันทึกรายการในระบบการรับและนำเงินส่งคลัง ได้แก่ การบันทึกรายการรับเงินรายได้แผ่นดิน (ZRP_RA, ZRP_RC หรือการบันทึกในแบบเอกสาร นส.01,นส.03 แล้วแต่กรณี) และการบันทึกการนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน (ZRP_R1, ZRP_R3 หรือการบันทึกในแบบเอกสาร นส.02-1,นส.02-2 แล้วแต่กรณี) จะต้องถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน จึงจะทำให้รายงานคาม ข้อ 1 เชื่อถือได้ และถูกต้อง ดังนั้น จึงใคร่ขอให้หน่วยเบิกจ่ายให้ความสำคัญกับการบันทึกข้อมูลดังกล่าว ด้วย และให้ดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในวันสิ้นปีงบประมาณ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และแจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบและถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2551 เป็นต้นไป อนึ่ง ท่านสามารถเปิดคู่มือหนังสือนี้ได้ที่เว็บไซต์ของกรมบัญชีกลาง www.cgd.go.th

ขอแสดงความนับถือ



(นางอุไร ร่มโพธิ์หยก)

รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน

อธิบดีกรมบัญชีกลาง

สำนักกำกับและพัฒนาระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์

กลุ่มงานวิเคราะห์ข้อมูลและรายงาน

โทร.0-2273-9613 ต่อ 6421

โทรสาร 0-2986-6660

www.cgd.go.th

คู่มือ

กระบวนการ

การบันทึกรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลังในระบบ GFMIS

สารบัญ

	หน้า
บทที่ 1 บทนำ	1
บทที่ 2 ภาพรวมกระบวนการงานการบันทึกรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลังในระบบ GFMIS	3
บทที่ 3 การเรียกรายงานและการบันทึกรายได้แผ่นดินรอนำส่ง ผ่านเครื่อง GFMIS Terminal	7
บทที่ 4 การเรียกรายงานจาก Web Report และการบันทึกรายได้แผ่นดินรอนำส่ง ผ่าน Excel Loader	15

บทที่ 1 บทนำ

ระบบ GFMIS เป็นระบบงานที่มีความเชื่อมโยง (Integrate) ข้อมูลในแต่ละกระบวนการงานเข้าด้วยกัน ซึ่งเมื่อหน่วยงานได้บันทึกข้อมูลในแต่ละกระบวนการงาน ได้แก่ กระบวนการงานการจัดซื้อจัดจ้าง กระบวนการงานการเบิกจ่ายเงิน กระบวนการงานการรับและนำส่งเงินเรียบร้อยแล้ว ระบบจะประมวลผลข้อมูลระหว่างกิจกรรมทางการเงินที่เกิดขึ้นในกระบวนการงานต่าง ๆ กับกระบวนการงานในระบบบัญชีแยกประเภทในลักษณะทันที (Online Real Time)

ในส่วนของกระบวนการงานการรับและนำส่งเงิน กรณีที่หน่วยงานได้บันทึกการรับเงินรายได้แผ่นดินเข้าระบบเรียบร้อยแล้ว แต่นำส่งเงินไม่ทันภายในปีงบประมาณเดียวกัน กำหนดให้บันทึกที่รับรู้ข้อมูลรายได้แผ่นดินที่ค้างนำส่งคลัง ทั้งในส่วนของหน่วยงานผู้ปฏิบัติงาน (ชุดบัญชีส่วนราชการ) และกรมบัญชีกลางในฐานะหน่วยงานกลาง (ชุดบัญชีแผ่นดิน) เพื่อให้มีข้อมูลตามหลักบัญชีเกณฑ์คงค้าง ซึ่งในช่วงแรกของการปฏิบัติงานตามระบบ GFMIS การบันทึกที่รับรู้ข้อมูลรายได้แผ่นดินที่ค้างนำส่งคลัง ได้กำหนดระบบให้หน่วยงานต้นสังกัดเพียงหน่วยเดียวเท่านั้น เป็นผู้บันทึกรายการดังกล่าวเข้าสู่ระบบ GFMIS โดยในทางปฏิบัติหน่วยงานต้นสังกัดจะทำหน้าที่รวบรวมข้อมูลของหน่วยงานในระดับหน่วยเบิกจ่ายทั้งในส่วนกลางและในส่วนภูมิภาคให้ครบถ้วน แล้วจึงบันทึกรายการเข้าสู่ระบบได้ ผลจากการดำเนินการข้างต้น คือ หน่วยงานบางแห่งมิได้ประสานข้อมูลระหว่างกัน ทำให้บันทึกข้อมูลไม่ครบถ้วน หรือบันทึกไม่ทันภายในปีงบประมาณ

กรมบัญชีกลาง พิจารณาเห็นว่า ข้อมูลในรายงานการเงินที่เชื่อถือได้ จะต้องแสดงข้อมูลที่ครบถ้วนและถูกต้อง ดังนั้น การแสดงให้เห็นถึงสถานะของการดำเนินงานเกี่ยวกับเงินรายได้แผ่นดินรายได้แผ่นดินทั้งหมด ได้แก่ การรับเงิน การนำส่งเงิน และยอดเงินที่ค้างนำส่งคลัง จะให้ประโยชน์ต่อการบริหารเงินคงคลังของประเทศ ตลอดจนการแสดงถึงความโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ กรมบัญชีกลางจึงได้พัฒนากระบวนการบันทึกรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลังขึ้นใหม่ เพื่อขจัดข้อจำกัดที่มีอยู่เดิม อีกทั้งมุ่งเน้นให้หน่วยงานที่เป็นหน่วยเบิกจ่ายแต่ละแห่งมีความสะดวกในการปฏิบัติงานมากยิ่งขึ้น โดยได้กำหนดเป็นคู่มือกระบวนการบันทึกรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลังในระบบ GFMIS ให้ถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2551 เป็นต้นไป

1. วัตถุประสงค์

1.1 เพื่อให้หน่วยเบิกจ่ายแต่ละแห่งสามารถปรับปรุงบัญชีรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลังได้ด้วยตนเอง

1.2 เพื่อให้ข้อมูลทางบัญชีของหน่วยเบิกจ่ายมีความครบถ้วน ถูกต้องและเป็นไปตามหลักบัญชีเกณฑ์คงค้าง

1.3 เพื่อให้มีรายงานที่แสดงรายละเอียดของการข้อมูลการบันทึกข้อมูลการรับเงินและการนำส่งเงินรายได้แผ่นดินตลอดจนทราบจำนวนเงินรายได้แผ่นดินที่ค้างมิได้นำส่งภายในปีงบประมาณ

2. ประโยชน์ที่จะได้รับ

2.1 หน่วยเบิกจ่ายแต่ละแห่งสามารถปรับปรุงบัญชีรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลังได้ด้วยตนเอง

2.2 ให้ข้อมูลทางบัญชีของหน่วยเบิกจ่ายมีความครบถ้วน ถูกต้องและเป็นไปตามหลักบัญชีเกณฑ์คงค้าง

2.3 หน่วยงานทราบสถานะของข้อมูลการบันทึกข้อมูลการรับเงินและการนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน ตลอดจนทราบจำนวนเงินรายได้แผ่นดินที่ค้างมิได้นำส่งภายในปีงบประมาณ

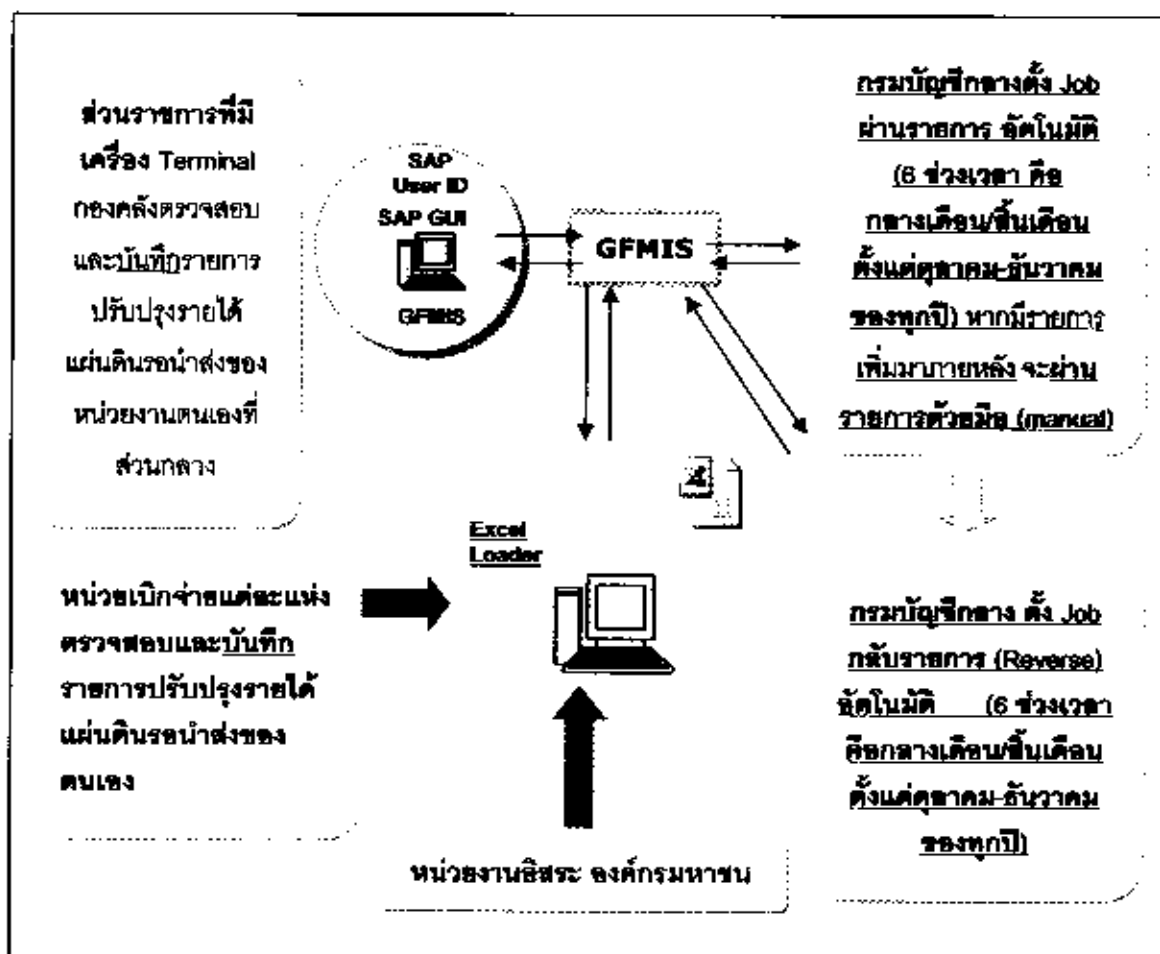
3. ขอบเขตข้อจำกัด

ข้อมูลที่ปรากฏในรายงานแสดงรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง จะแสดงตามข้อเท็จจริงที่หน่วยงานได้บันทึกข้อมูลเข้าสู่ระบบ GFMS แล้วเท่านั้น

บทที่ 2

ภาพรวมกระบวนการงานการบันทึกรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลังในระบบ GFMIS

เพื่อให้หน่วยงานสามารถปฏิบัติงานเกี่ยวกับกระบวนการทำงานการบันทึก รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลังในระบบ GFMIS ดังกล่าวได้ จึงได้สรุปขั้นตอนการปฏิบัติงาน เป็นแผนภูมิ ดังนี้



แผนภูมิที่ 1

ซึ่งสามารถนำเสนอในรายละเอียด ได้แก่ วิธีการปฏิบัติงาน วิธีการแก้ไขข้อผิดพลาดเคลื่อน และข้อควรพิจารณาในการปฏิบัติงาน ดังนี้

วิธีการปฏิบัติงาน

1. ณ วันสิ้นปีงบประมาณ (30 กันยายน ของทุกปี) หน่วยเบิกจ่ายเรียก รายงานและตรวจสอบจำนวนเงินที่ใช้บันทึกข้อมูลจากรายงานรายได้แผ่นดินรอนำส่ง ดังนี้
 - 1.1 กรณีเรียกจากเครื่อง GFMS Terminal ให้ใช้คำสั่งงาน ZRP_R04
 - 1.2 กรณีไม่มีเครื่อง GFMS Terminal ให้เรียกจาก Web Report เลือก รายงานประจำปี ระบุวันที่สิ้นปีงบประมาณ และเลือกรายงาน ประเภท Report ID – R01Y
2. รายงานรายได้แผ่นดินรอนำส่งตามข้อ 1 เป็นรายงานประจำปี ที่ระบบจะ Up Date ให้เดือนละ 1 ครั้ง ซึ่งเมื่อเรียกรายงานในเดือนนั้นแล้ว หากมีการบันทึกข้อมูลรับ และนำส่งย้อนหลัง ข้อมูลในรายงานจะไม่เปลี่ยนแปลง จนกว่าจะขึ้นเดือนใหม่
3. การบันทึกรายการในระบบ GFMS
 - 3.1 หน่วยงานระดับหน่วยเบิกจ่ายที่มีเครื่อง GFMS Terminal ใช้คำสั่งงาน ZFV50_SQ
 - 3.2 หน่วยงานระดับหน่วยเบิกจ่ายที่ทำงานผ่าน Excel Loader ให้บันทึก ด้วย Excel Form โดยใช้แบบเอกสาร บข.04 ประเภท SQ
4. หลังจากบันทึกรายการตามข้อ 3 เรียบร้อยแล้ว ข้อมูลในระบบจะมีสถานะ เป็นพัก (Park Doc.) ซึ่งระบบได้ตั้ง Job กำหนดให้มีการประมวลผลเดือนละ 2 ครั้ง คือ กลางเดือน และสิ้นเดือน ตั้งแต่เดือนตุลาคม ถึงเดือนธันวาคมของทุกปี
5. กรมบัญชีกลางจะดำเนินการผ่านรายการเอกสาร (Post Doc.) และกลับ รายการ (Reverse) ให้ในปีงบประมาณใหม่ (1 ตุลาคม ของทุกปี)

วิธีการแก้ไขข้อผิดพลาดเคลื่อน

1. กรณีที่หน่วยงานบันทึกข้อมูลคลาดเคลื่อน ต้องการยกเลิกรายการที่ได้บันทึกเข้าระบบแล้ว ให้พิจารณาสถานะของเอกสารประกอบการยกเลิกดังนี้
 - 1.1 กรณีสถานะเอกสารเป็นพัก (Park Doc.) สามารถดำเนินการได้ 2 วิธี ดังนี้
 - 1) ให้หน่วยงานต้นสังกัดที่มีเครื่อง GFMIS Terminal แก้ไขรายการโดยใช้คำสั่งงาน FBV2
 - 2) แจ้งกรมบัญชีกลางยกเลิกเอกสารด้วยคำสั่งงาน
ZPARK_DELETE
 - 1.2 กรณีสถานะเอกสารเป็นผ่าน (Post Doc.) สามารถดำเนินการได้ 2 วิธี ดังนี้
 - 1) ให้หน่วยงานระดับหน่วยเบิกจ่าย บันทึกรายการเอกสาร SQ ตามรายการเดิมที่ได้บันทึกผิด แต่ให้ระบุรายการบัญชีแบบกลับรายการด้านเดบิต และด้านเครดิต (กลับขำบัญชีเดิม)
 - 2) แจ้งให้กรมบัญชีกลางดำเนินการให้ โดยกรมบัญชีกลางจะกลับรายการเอกสารดังกล่าว ด้วยคำสั่ง FBU8 (กลับรายการในงวดที่เคยบันทึกรายการ)
 - 1.3 กรณีสถานะเอกสารเป็นกลับรายการ (Reverse) ในปีงบประมาณใหม่เรียบร้อยแล้ว ให้หน่วยงานบันทึกรายการเอกสาร SQ ตามรายการเดิมที่ได้บันทึกผิด แต่ให้ระบุรายการบัญชีแบบกลับรายการด้านเดบิต และด้านเครดิต (กลับขำบัญชีเดิม)
- อนึ่ง วิธีการแก้ไขรายการทั้ง 3 วิธีข้างต้น หน่วยงานต้องบันทึกรายการใหม่ที่ถูกต้องเข้าสู่ระบบอีกครั้งหนึ่ง
2. กรณีที่หน่วยงานบันทึกจำนวนเงินคลาดเคลื่อน ต้องการปรับปรุงเพื่อให้รายการครบถ้วนและถูกต้อง
 - 2.1 ระบุจำนวนเงินน้อยไป ให้บันทึกรายการ SQ เพิ่มเดิมด้วยจำนวนเงินส่วนต่าง
 - 2.2 ระบุจำนวนเงินมากเกินไป ให้บันทึกรายการ SQ เพิ่มเดิม แต่ให้ระบุรายการบัญชีแบบกลับรายการด้านเดบิต และด้านเครดิต (กลับขำบัญชีเดิม) ตามจำนวนเงินส่วนต่าง

ข้อควรพิจารณาในการปฏิบัติงาน

1. ข้อมูลในรายงานรายได้แผ่นดินรอนำส่ง จะครบถ้วนและถูกต้อง ขึ้นอยู่กับความครบถ้วนถูกต้อง และความเป็นปัจจุบันของการบันทึกข้อมูลในระบบรับและนำเงินส่งคลัง ดังนั้น เพื่อให้เกิดความเข้าใจ จึงสรุปประเภทการรับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดินที่มีผลต่อรายงานฯ ดังนี้

เงินรายได้แผ่นดิน	คำสั่งงาน/แบบเอกสาร	
	การรับเงิน	การนำส่งเงิน
ของหน่วยงาน		
• GFMIS Terminal	ZRP_RA	ZRP_R1
• Excel Loader	นส.01	นส.02 - 1
แทนหน่วยงานอื่น*		
• GFMIS Terminal	ZRP_RC	ZRP_R3
• Excel Loader	นส.03	นส.02 - 2

* กรณีแทนหน่วยงานอื่น หน่วยงานผู้รับและนำส่งเงินจะเป็นผู้บันทึกข้อมูลแทนให้ แต่ข้อมูลการรับเงินรายได้แผ่นดิน ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงานเงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง รวมทั้งข้อมูลรายได้แผ่นดินรอนำส่ง จะปรากฏในรายงานของเจ้าของเงิน ดังนั้น จะต้องมีการประสานระหว่างหน่วยงานผู้รับและนำส่งเงินกับหน่วยงานเจ้าของเงิน เพื่อให้มีการบันทึกข้อมูลที่ครบถ้วนถูกต้องภายในปีงบประมาณด้วย

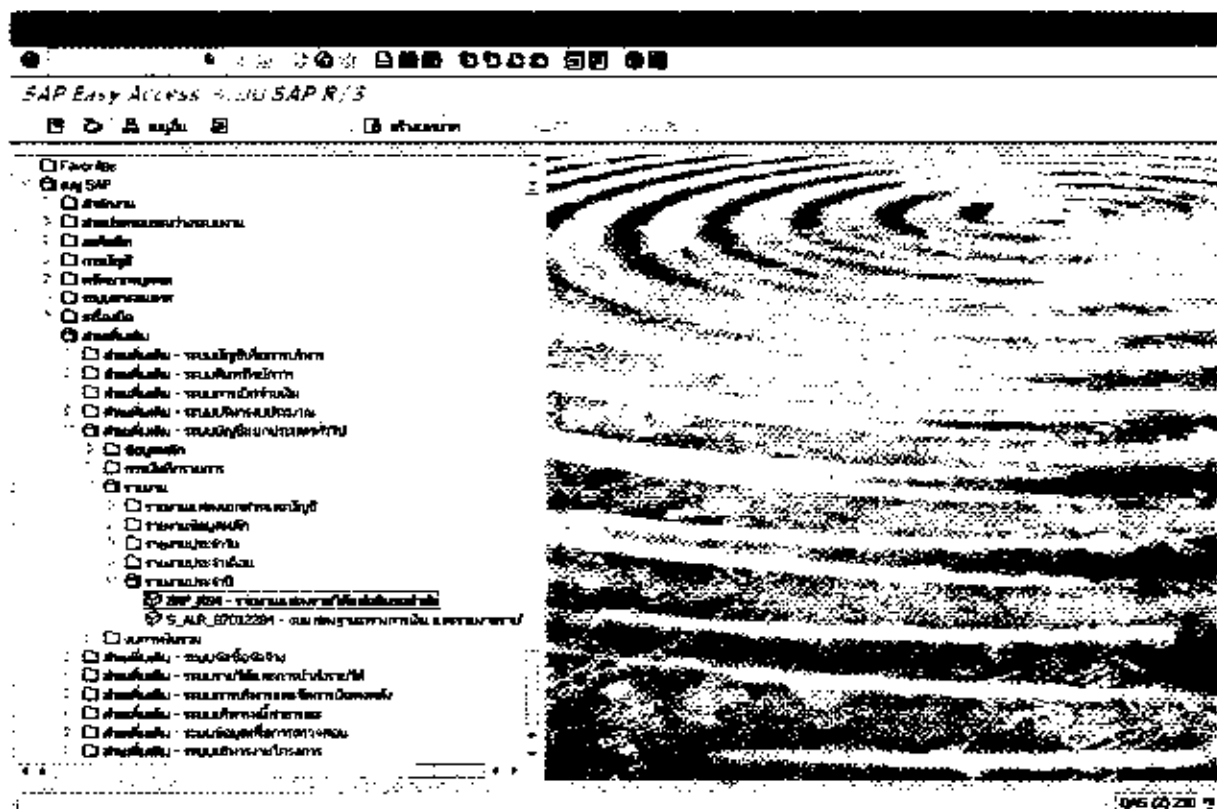
2. เมื่อสิ้นปีงบประมาณหน่วยเบิกจ่าย ต้องตรวจสอบยอดคงเหลือในรายงานรายได้แผ่นดินรอนำส่ง แล้วนำยอดเงินคงเหลือหลังปรับปรุงมาบันทึกรายการในระบบ GFMIS ซึ่งเมื่อหน่วยงานได้บันทึกข้อมูลเรียบร้อยแล้ว ยอดเงิน “คงเหลือหลังปรับปรุง” จะเป็นศูนย์เสมอ อย่างไรก็ตาม กรณีที่หน่วยงานได้บันทึกข้อมูลรับและนำส่งโดยระบบวันที่ย้อนหลัง (ภายในปีงบประมาณนั้น) จะมีผลทำให้ข้อมูลในรายงานมีการเปลี่ยนแปลงใหม่ ดังนั้น ในช่วงเดือน ตุลาคม - ธันวาคม ให้เรียกรายงานเพื่อพิจารณาความเคลื่อนไหวของข้อมูล หากมียอดคงเหลือหลังปรับปรุง (ระบบจะ Up Date ข้อมูลในรายงานให้เดือนละ 2 ครั้ง) หน่วยงานจะต้องดำเนินการบันทึกรายการ SQ ตามยอด “คงเหลือหลังปรับปรุง” เข้าสู่ระบบอีกครั้งหนึ่ง

บทที่ 3

การเรียกรายงานและการบันทึกรายได้แผ่นดินรอนำส่ง ผ่านเครื่อง GFMS Terminal

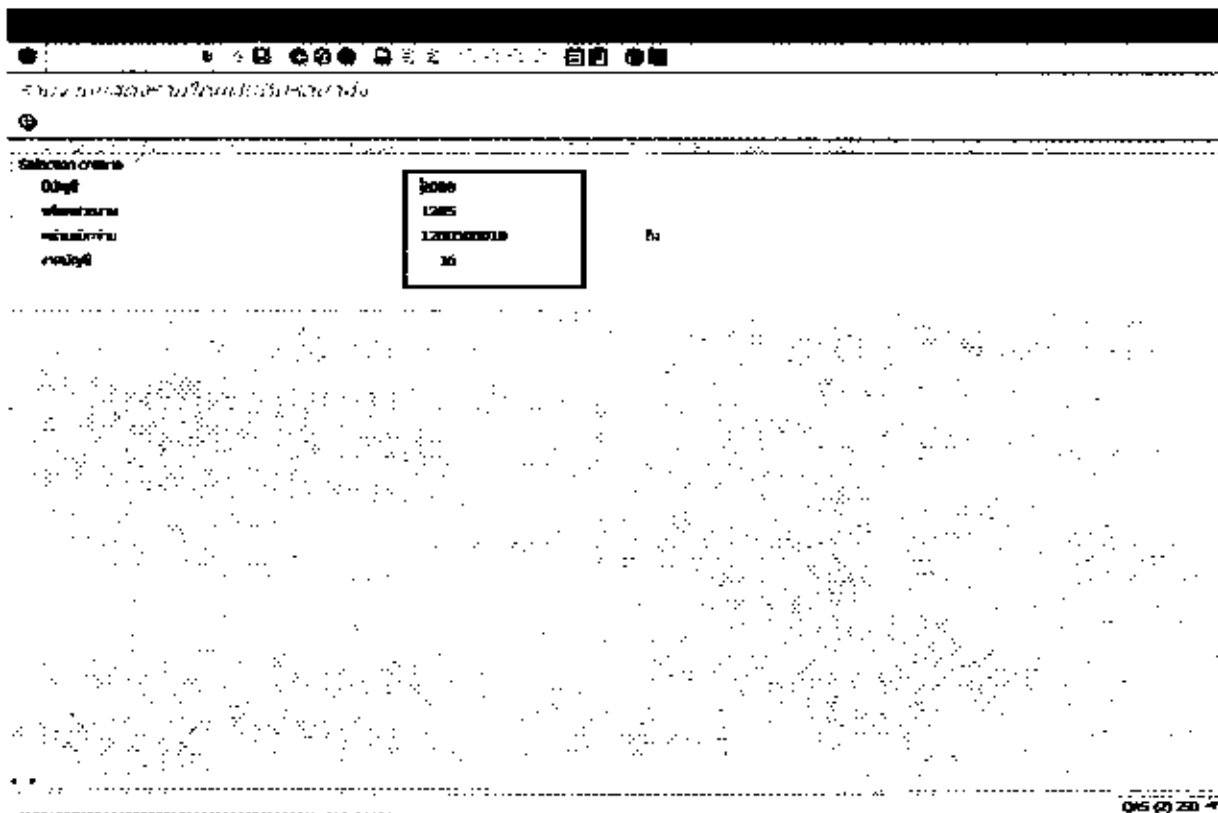
1. การเรียกรายงานผ่านเครื่อง GFMS Terminal

รายงานแสดงรายได้แผ่นดินรอนำส่ง	
วัตถุประสงค์	: เพื่อเรียกรายงานแสดงยอดเงินที่จะต้องบันทึกการรายได้แผ่นดินรอนำส่ง
เมนู	: เมนู SAP → ส่วนเพิ่มเติม → ส่วนเพิ่มเติม - ระบบบัญชีแยกประเภททั่วไป → รายงาน → รายงานประจำปี → ZRP_R04 - รายงานแสดงรายได้แผ่นดินรอนำส่ง
Transaction Code	: <u>ZRP_04</u>




รูปภาพที่ ZRP_R04 - 1

เมื่อทำการเรียก Transaction Code (คำสั่ง) "ZRP_R04" จะเข้าสู่หน้าจอตั้งรูปภาพที่ ZRP_R04 - 2

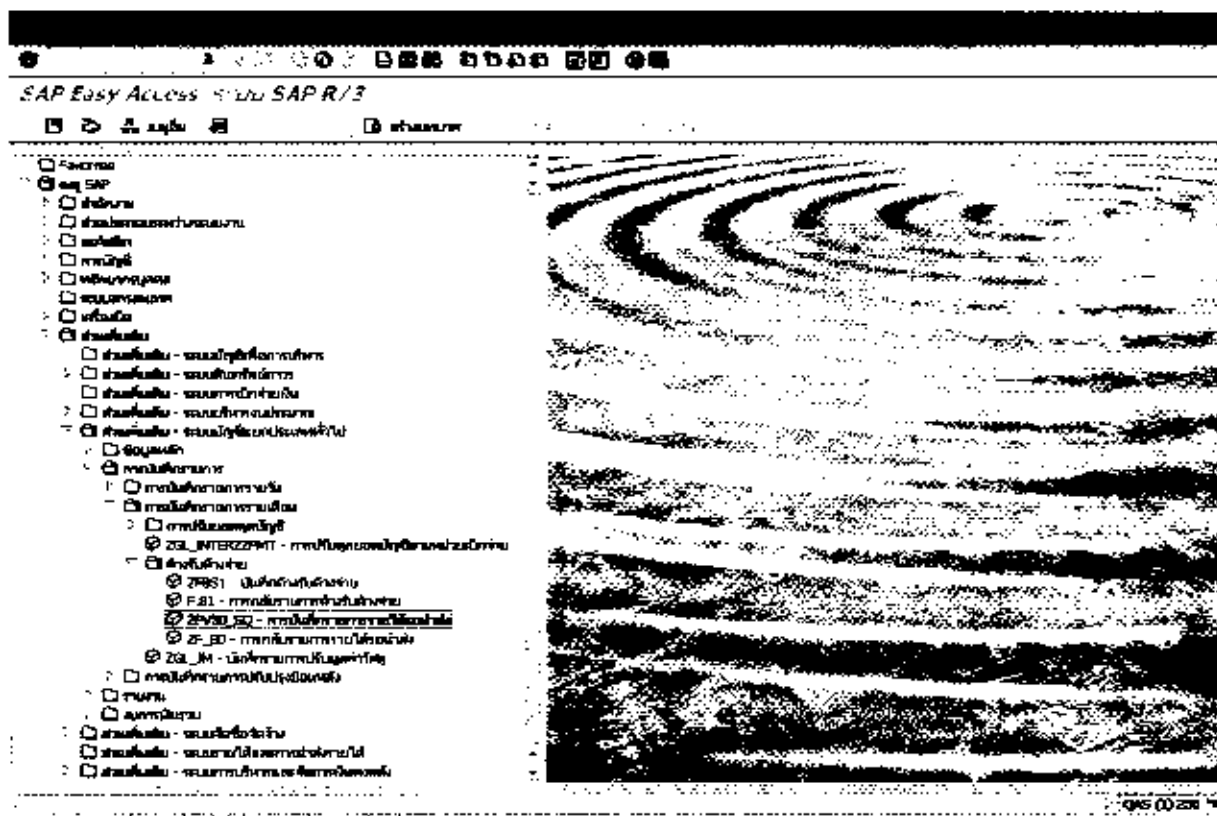


รูปภาพที่ ZRP_R04 - 2


จอภาพ / ฟีลด์	รายละเอียด
รูปภาพที่ ZRP_R04-2	รายงานแสดงรายได้แผ่นดินรอนำส่ง
1 ปีบัญชี	ระบุปีงบประมาณ ค.ศ.
2 รหัสหน่วยงาน	ระบุรหัสหน่วยงาน
3 หน่วยเบิกจ่าย	ระบุรหัสหน่วยเบิกจ่าย
4 งวดบัญชี	ระบุงวดบัญชี (ควรรระบุ 16 เพื่อให้รายงานแสดงยอดจัดเก็บและนำส่งของทั้งปีงบประมาณ)
5	กด  เพื่อเรียกดูรายงาน โดยจะปรากฏรายงานดังรูป

2. การบันทึกรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลังผ่านเครื่อง GFMIS Terminal

การบันทึกรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง	
วัตถุประสงค์	: เพื่อบันทึกบัญชีรายได้แผ่นดินที่รอนำส่งคลัง กรณีที่ช่วงสิ้นปีงบประมาณ หน่วยงานจะต้องบันทึกบัญชีการจัดเก็บรายได้แผ่นดินเรียบร้อยแล้ว แต่ยังมีบันทึกการนำส่งไม่ทันภายในวันที่ 30 กันยายน xxxx (กรณีที่นำส่งเงินที่ธนาคาร กรุงไทยฯ ภายในปีงบประมาณแล้ว จะต้องบันทึกข้อมูลการนำส่งเงินดังกล่าว โดยระบุวันที่ผ่านรายการ (Posting Date) เป็นวันที่ 30 กันยายน xxxx)
เมนู	: เมนู SAP → ส่วนเพิ่มเติม → ส่วนเพิ่มเติม - ระบบบัญชีแยกประเภททั่วไป → การบันทึกรายการ → การบันทึกรายการรายเดือน → ค้างรับค้างจ่าย → ZFV50_SQ - การบันทึกรายการรายได้รอนำส่ง
Transaction Code	: <u>ZFV50_SQ</u>



รูปภาพที่ ZFV50_SQ - 1

จอภาพ / ฟิลด์	รายละเอียด														
6 รหัสหน่วยงาน	ระบุรหัสหน่วยงานตามที่เกี่ยวข้องกับกรบันทึกการขายได้รอนำส่ง ซึ่งต้องสัมพันธ์กับศูนย์ต้นทุน <ul style="list-style-type: none"> • ระบุรหัสหน่วยงานเจ้าของรายได้รอนำส่ง สำหรับรหัสบัญชีแยกประเภท 2104010101 (รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง) • ระบุ 9999 สำหรับรหัสบัญชีแยกประเภท 1103020113 (รายได้รัฐบาลรอรับจากส่วนราชการ) 														
7 ศูนย์ต้นทุน	ระบุศูนย์ต้นทุนระดับหน่วยเบิกจ่ายของส่วนราชการเจ้าของรายได้แผ่นดินรอนำส่ง														
8 รหัสงบประมาณ	<ul style="list-style-type: none"> • ระบุรหัส 5 ตัวแรกของศูนย์ต้นทุน สำหรับรหัสบัญชีแยกประเภท 2104010101 • ระบุ 99999 สำหรับรหัสบัญชีแยกประเภท 1103020113 														
9 แหล่งของเงิน	ระบุ YY19000 (คือระบุทั้ง 2 บรรทัดรายการ) ซึ่ง YY แทนปีงบประมาณ พ.ศ.														
10	กดปุ่ม  เพื่อบันทึกรายการเอกสารเข้าสู่ระบบ โดยระบบจะแสดงหน้าจอเพื่อให้ตรวจสอบงวดบัญชีอีกครั้ง <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin: 10px 0;"> <table border="0"> <tr> <td>งบปีงบประมาณ</td> <td>9999</td> </tr> <tr> <td>เลขปีงบ/ปีงบฯ</td> <td>118</td> </tr> <tr> <td>วันที่ทำงบปิด</td> <td>30.09.2008</td> </tr> <tr> <td>งวด</td> <td>12</td> </tr> <tr> <td>เลขปีรายการ</td> <td></td> </tr> <tr> <td>การรับเงิน</td> <td>รายได้รอนำส่ง</td> </tr> <tr> <td>ปีงบประมาณปีงบฯ</td> <td>แผ่นดินรอนำส่ง</td> </tr> </table> <p>✓ X</p> </div> เลือก <input checked="" type="checkbox"/> เพื่อยืนยัน	งบปีงบประมาณ	9999	เลขปีงบ/ปีงบฯ	118	วันที่ทำงบปิด	30.09.2008	งวด	12	เลขปีรายการ		การรับเงิน	รายได้รอนำส่ง	ปีงบประมาณปีงบฯ	แผ่นดินรอนำส่ง
งบปีงบประมาณ	9999														
เลขปีงบ/ปีงบฯ	118														
วันที่ทำงบปิด	30.09.2008														
งวด	12														
เลขปีรายการ															
การรับเงิน	รายได้รอนำส่ง														
ปีงบประมาณปีงบฯ	แผ่นดินรอนำส่ง														
11	ระบบจะเปลี่ยนหน้าจอ เข้าสู่หน้าจอ ZFV50_SQ - 3 โดยจะปรากฏข้อความเพื่อยืนยันว่ารายการได้ถูกพักรายการ														

รายงานการขอรับเงินโอนไป-คืนจากฝ่ายอื่น จำนวนเงิน 1205

เปิด: บริษัท จำกัด

ข้อมูล: Details

วันที่เอกสาร	30.09.2008	สกุลเงิน	THB	จำนวนเงิน	0.00	THB
วันที่ผ่านรายการ	30.09.2008	รายได้			0.00	THB
ข้อความส่วนหัว	บันทึกขายได้รวม					
ประเภทเอกสาร	SQ	ตั้งทางนำส่ง				
รหัสหน่วยงาน	1205	กรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน				

วันที่เอกสาร	วันที่ผ่านรายการ	ประเภทเอกสาร	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน
2309000001	31.08.08	TH	0.00	1205			
11090000113	31.08.08	TH	0.00	1205	9999999999	99999	
		TH	0.00	1205			
		TH	0.00	1205			
		TH	0.00	1205			
		TH	0.00	1205			
		TH	0.00	1205			
		TH	0.00	1205			
		TH	0.00	1205			
		TH	0.00	1205			

สถานะ: 08000002 1205 09/09/08

รูปภาพที่ ZFV50_SQ - 3

เลขที่เอกสารได้รับในหน่วยงานจะเป็นของบัญชีที่สอดคล้องกับวันที่ผ่านรายการที่ระบุในเอกสาร เพื่อให้ยอดรวมของงบการเงินระดับประเทศเป็นตามหลักเกณฑ์คงค้าง และกรมบัญชีกลางกลับรายการรอนำส่งให้ทุก ๆ กลางเดือนและสิ้นเดือนของเดือนตุลาคม ถึงธันวาคม ของปีบัญชีถัดไป

กรณีที่ไม่ปรากฏประเภทเอกสารและงวดบัญชี ดังภาพตัวอย่าง

เปิด: บริษัท จำกัด

ข้อมูล: Details

วันที่เอกสาร	30.09.2008	สกุลเงิน	THB
วันที่ผ่านรายการ	30.09.2008	งวด	12
การอ้างอิง	รายได้รวม		
ข้อความส่วนหัว	บันทึกขายได้รวม		
ประเภทเอกสาร	SQ	ตั้งทางนำส่ง	
รหัสหน่วยงาน	1205	กรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน	Bangkok

รูปภาพที่ ZFV50_SQ - 4

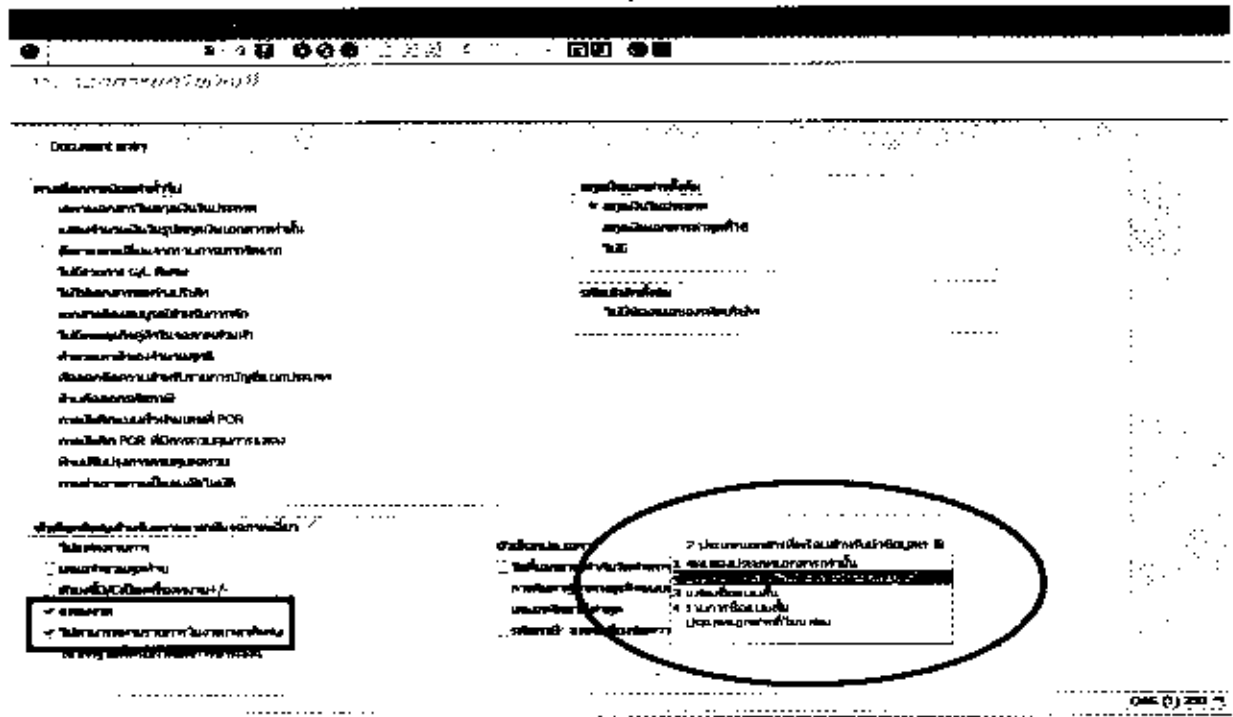
ให้ผู้ใช้กดปุ่ม **ตัวเลือกในการแก้ไข** เพื่อเข้าหน้าจอ ZFV50_SQ - 5

กรณีที่ **ไม่** แสดงประเภทเอกสาร

ให้เปลี่ยนตัวเลือกประเภทเอกสารเป็น **2 ประเภทเอกสารที่พร้อมสำหรับนำเข้า**
กรณีที่ **ไม่** แสดงวคบัญชี

ให้เลือก ที่ช่อง **แสดงวค** และ ช่อง **ไม่สามารถผ่านรายการในงวดวคพิเศษ**

ดัดภาพตัวอย่าง ZFV50_SQ - 5 จากนั้นกดปุ่ม เพื่อกลับเข้าหน้าจอทำงานเดิม



รูปภาพที่ ZFV50_SQ - 5

● เมื่อบันทึกข้อมูลเข้าระบบ GFMIS แล้ว สถานะเอกสารจะเป็นพักรายการ โดยระบบจะแสดงรายการบัญชี ดังนี้

เดบิต บัญชีรายได้รัฐบาลรอรับจากส่วนราชการ (ที่กรมบัญชีกลาง : 9999)

เครดิต บัญชีรายได้แผ่นดินรอนำส่ง (ที่ส่วนราชการ)

● เมื่อกรมบัญชีกลางผ่านรายการเอกสารให้แล้ว จะเกิดคู่บัญชีอัตโนมัติ ดังนี้

เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - รายได้แผ่นดินรอนำส่ง (ที่ส่วนราชการ)

เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน - รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง (ที่กรมบัญชีกลาง: 9999)

● จากนั้น กรมบัญชีกลางจะดำเนินการกลับรายการรายได้แผ่นดินรอนำส่งในปีบัญชีถัดไป

บทที่ 4

การเรียกรายงานจาก Web Report และการบันทึกรายได้แผ่นดิน รอนำส่งคลังผ่าน Excel Loader

1. การเรียกรายงานผ่าน Web Report

รายงานแสดงรายได้แผ่นดินรอนำส่ง	
วัตถุประสงค์	: เพื่อเรียกดูรายงานแสดงยอดเงินที่จะต้องบันทึกการรายได้แผ่นดินรอนำส่ง
การเข้า Web Report	: Operation Report Menu → รายงานประจำปี → หมวดของรายงาน – RP – ระบบการนำส่งรายได้ → รายงานสรุปตาม – หน่วยเบิกจ่าย → Refresh → Report ID – R01Y

โดยจะปรากฏรายงาน ดังรูป

Program Name : ZRUC_R004
 User Name : GRD4906
 วันที่พิมพ์ : 22/05/2015
 หน้างาน : 2551
 รายงานโดย : รายงานกำไรขาดทุน
 Page No. : 1
 Report Date : 11.04.2008
 Report Time : 11:00:30

หน่วยขาย	รายจ่ายคงที่	รายจ่าย	คง	รายจ่ายสุทธิ	กำไรสุทธิ
MM.1	12,500.00	30,005.00	20,005.00	22,500.00	22,500.00
	12,500.00	30,005.00	20,005.00	22,500.00	22,500.00
	12,500.00	30,005.00	20,005.00	22,500.00	22,500.00

รูปภาพที่ R01Y

- จำนวนเงินในช่องคงเหลือหลังปรับปรุง เป็นจำนวนเงินที่ใช้ในการบันทึกรายได้แผ่นดินรอน่าส่ง

คำอธิบาย

หน่วยเบิกจ่าย

รายได้ออมน่าส่งต้นปี

รายได้ออมน่าส่ง

น่าส่ง

รายได้ออมน่าส่งปลายปี

คงเหลือหลังปรับปรุง

คือ รหัสหน่วยเบิกจ่าย

คือ จำนวนเงินรายได้ออมน่าส่งตั้งแต่วินิจฉัยงบประมาณก่อนที่ยกมาในงบประมาณปัจจุบัน

คือ จำนวนเงินรายได้ออมน่าส่งที่จัดเก็บตั้งแต่วินิจฉัยงบประมาณถึงสิ้นปีงบประมาณ

คือ จำนวนเงินรายได้ออมน่าส่งที่ได้นำส่งคลังที่หน่วยงานบันทึกเข้าสู่ระบบตั้งแต่วินิจฉัยงบประมาณถึงสิ้นปีงบประมาณ (เป็นข้อมูลหลังที่ระบบได้กระทบยอดให้แล้ว และที่ยังไม่กระทบยอด)

คือ จำนวนเงินทั้งหมดที่ค้างน่าส่งในงบประมาณปัจจุบัน

คือ จำนวนเงินที่ยังมีค้างบันทึกรายได้แผ่นดินรอน่าส่ง (เมื่อบันทึกรายได้รอน่าส่งเรียบร้อยแล้ว จะมียอดเป็น 0)

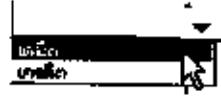
2. การบันทึกรายการรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลังผ่าน Excel Loader

การบันทึกรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง	
วัตถุประสงค์	: เพื่อให้หน่วยงานที่ไม่มีเครื่อง GFMS Terminal ได้แก่ หน่วยเบิกจ่าย องค์การมหาชน และหน่วยงานอิสระตามรัฐธรรมนูญบันทึกรับรู้รายได้แผ่นดินที่รอนำส่งคลัง ณ วันสิ้นปีงบประมาณ (กรณีที่น่าส่งเงินที่ธนาคาร ไทยฯ ภายในปีงบประมาณแล้ว จะต้องบันทึกข้อมูลการนำส่งเงินดังกล่าว โดยระบุวันที่ผ่านรายการ (Posting Date) เป็นวันที่ 30 กันยายน xxxx)
แบบเอกสารที่ใช้บันทึก	บันทึกรายการรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลังผ่าน Excel Loader โดยใช้แบบเอกสาร บข.04

แบบเอกสาร บข.04

ใบบันทึกการดำเนินงาน ฝ่ายเงินเอกสารที่ปิดไว้							
รหัสหน่วยงาน :	1006 (1)	วันที่เอกสาร :	30 กันยายน 2558 (5)	รหัสหน่วยงานเปิดงาน :	10000000 (2)	วันที่ปิดรายการบัญชี :	30 กันยายน 2558 (6)
รหัสบัญชี :	1101 (3)	บัญชีของส่วนงาน :	บ.ศ.0140 (7)	รหัสบัญชี :	1101 (3)	บัญชีของส่วนงาน :	บ.ศ.0140 (7)
สำเนา :	บ.ศ.0140 (4)	ผู้ตรวจการ :	52 (8)				
รายการ PK	บัญชี	จำนวนเงิน	มูลค่าที่ลงทุน	รหัสรายการบัญชี	รหัสรายการบัญชี	รหัสบัญชี	
	ชนิดบัญชีในงบประมาณ		งบกลางงบเงิน	รหัสรายการบัญชี	รหัสรายการบัญชี	รหัสบัญชี	
	รายละเอียดสมรรถนะรายการ		ชนิดของโครงการ	รหัสบัญชีของรายการเงิน			
1	รายได้บัญชี/ผลประโยชน์ทางราชการ รายได้เงินอุดหนุน เงินอุดหนุนเงินสมทบที่ส่งมอบให้ 44-46	(10) (11) (12)	(13) 500,000.00	(14) 51-5000	(15) 51-5000	(16) 51-5000	
2	รายได้เงินอุดหนุน รายได้เงินอุดหนุน เงินอุดหนุนเงินสมทบที่ส่งมอบให้ 44-46		2,000,000.00	51-5000	51-5000	51-5000	
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
รวมยอดเงิน		เงินที่ส่งมอบเงิน	(24) 2,500,000.00				
รวมยอดเงิน		เงินที่รับมอบเงิน	(25) 2,500,000.00				
หมายเหตุ : (26)							
ผู้บันทึก : (27)		ผู้ตรวจสอบ : (28)		ผู้อนุมัติ/รับบัญชี : (29)			
เลขที่เอกสารในระบบ GFMS : (30)							

คำอธิบาย

ลำดับที่	ช่อง	รายละเอียด
1.	รหัสหน่วยงาน	ระบुरूหัสหน่วยงานของผู้บันทึกรายการ 4 หลัก
2.	รหัสหน่วยเบิกจ่าย	ระบुरूหัสหน่วยเบิกจ่าย 10 หลัก
3.	รหัสพื้นที่	ระบुरूหัสจังหวัดที่ตั้งของส่วนราชการผู้บันทึกบัญชี
4.	อ้างอิง	ระบุ รายได้รอนำส่ง
5.	วันที่เอกสาร	ระบุวันที่สิ้นปีงบประมาณ (ในรูปแบบ dd/mm/yyyy) เช่น ปีงบประมาณ 2551 คือ 30/09/2008
6.	วันที่ผ่านรายการบัญชี	ระบุวันที่สิ้นปีงบประมาณ (ในรูปแบบ dd/mm/yyyy) เช่น ปีงบประมาณ 2551 คือ 30/09/2008
7.	เลขที่เอกสารตั้งต้น	ระบุเลขที่เอกสารต้นทางของหน่วยงานเพื่อประโยชน์ในการอ้างอิง
8.	ประเภทเอกสาร	SQ สำหรับการบันทึกการรับรู้รายได้แผ่นดินรอนำส่ง
9.	รายการ และ PK	ระบุการกำหนดการบันทึกบัญชีว่าเป็น เดบิต หรือ เครดิต โดยสามารถเลือกได้ตามรูปภาพ คือ 
10.	ชื่อบัญชี	เดบิต ระบุ รายได้รัฐบาลรอรับจากส่วนราชการ เครดิต ระบุ รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง
11.	รหัสบัญชีแยกประเภท	เดบิต ระบุ 1103020113 หมายถึง รายได้รัฐบาลรอรับจากส่วนราชการ เครดิต ระบุ 2104010101 หมายถึง รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง
12.	รายละเอียดบรรทัดรายการ	ระบุข้อมูลรายละเอียดเพิ่มเติมสำหรับรายการที่บันทึก หรือคำอธิบายรายการ
13.	จำนวนเงิน	ระบุจำนวนเงินที่ต้องการบันทึกรายการรายได้แผ่นดินรอนำส่งสามารถดูจำนวนเงินที่ต้องบันทึกได้จากรายงานแสดงรายได้แผ่นดินรอนำส่ง (ROIY) บน Web Report
14.	ศูนย์ต้นทุน	ระบุศูนย์ต้นทุนระดับหน่วยเบิกจ่ายเจ้าของรายได้แผ่นดินรอนำส่งสำหรับบัญชี 2104010101 และ ระบุ 99999999 สำหรับบัญชี 1103020113
15.	แหล่งของเงิน	ระบุ XX19000 ซึ่ง XX แทนปีงบประมาณ พ.ศ.

ลำดับ ที่	ช่อง	รายละเอียด
16.	รหัสงบประมาณ	ระบุรหัสงบประมาณ - ส่วนราชการเจ้าของรายได้แผ่นดินรอนำส่ง (ซึ่งจะมีค่าเท่ากับรหัส 5 ตัวแรกของศูนย์ต้นทุน) สำหรับบัญชี 2104010101 - 99999 สำหรับบัญชี 1103020113
17.	รหัสกิจกรรมหลัก	ระบุ PXXXX ซึ่ง X แทนรหัสพื้นที่
18.	รหัสกิจกรรมย่อย	ไม่ต้องระบุ
19.	เลขที่เอกสารสำรองเงิน	ไม่ต้องระบุ
20.	รหัสเจ้าของบัญชีเงินฝาก	ไม่ต้องระบุ
21.	รหัสเจ้าของบัญชีย่อย	ไม่ต้องระบุ
22.	รหัสบัญชีเงินฝาก	ไม่ต้องระบุ
23.	รหัสบัญชีย่อย	ไม่ต้องระบุ
24.	รวมยอดเดบิต	แบบฟอร์มจะรวมยอดเดบิตให้โดยอัตโนมัติ
25.	รวมยอดเครดิต	แบบฟอร์มจะรวมยอดเครดิตให้โดยอัตโนมัติ
26.	หมายเหตุ	ระบุข้อมูลหรือรายละเอียดเพิ่มเติม (ถ้ามี)
27.	ผู้บันทึก	ลงลายมือชื่อ ชื่อ ตำแหน่ง และวันเดือนปีที่ทำรายการบันทึกบัญชี
28.	ผู้ตรวจสอบ	ลงลายมือชื่อ ชื่อ ตำแหน่ง และวันเดือนปีที่ตรวจสอบรายการบันทึกบัญชี
29.	ผู้อนุมัติการลงบัญชี	ลงลายมือชื่อ ชื่อ ตำแหน่ง และวันเดือนปีที่อนุมัติรายการบันทึกบัญชี
30.	เลขที่เอกสารจากระบบ GFMS	ระบุเลขที่เอกสารที่ได้จากระบบ GFMS

- เมื่อบันทึกข้อมูลเข้าระบบ GFMS แล้ว สถานะเอกสารจะเป็นพักรายการ โดยระบบจะแสดงรายการบัญชี ดังนี้

เดบิต บัญชีรายได้รัฐบาลรอรับจากส่วนราชการ (ที่กรมบัญชีกลาง : 9999)

เครดิต บัญชีรายได้แผ่นดินรอนำส่ง (ที่ส่วนราชการ)

- เมื่อกรมบัญชีกลางผ่านรายการเอกสารให้แล้ว จะเกิดคู่บัญชีอัตโนมัติ ดังนี้

เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - รายได้แผ่นดินรอนำส่ง (ที่ส่วนราชการ)

เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน - รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง (ที่กรมบัญชีกลาง: 9999)

- จากนั้น กรมบัญชีกลางจะดำเนินการกลับรายการรายได้แผ่นดินรอนำส่งในปีบัญชีถัดไป