

# ด่วนที่สุด

ที่ กค ๐๔๑.๓/ว ๓๖๕



กรมบัญชีกลาง

ถนนพระราม ๖ กม. ๑๐๔๐๐

๙๐ ตุลาคม ๒๕๕๗

เรื่อง แนวปฏิบัติทางบัญชีในการจ่ายเงิน การรับเงินและการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online)

เรียน ปลัดกระทรวง อธิบดี อธิการบดี ผู้อำนวยการ เลขาธิการ ผู้บัญชาการ ผู้ว่าราชการจังหวัด

อ้างถึง หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๑.๒/ว ๑๐๓ ลงวันที่ ๑ กันยายน ๒๕๕๗

สิ่งที่ส่งมาด้วย แนวปฏิบัติทางบัญชีในการจ่ายเงิน การรับเงินและการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) จำนวน ๑ เล่ม

ตามหนังสือที่อ้างถึง กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการจ่ายเงิน การรับเงินและการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) เพื่อให้การดำเนินการจ่ายเงิน รับเงินและนำเงินส่งคลัง โดยใช้บริการผ่านระบบธนาคาร อินเตอร์เน็ต แบงค์กิ้ง (KTB Corporate Online) สำหรับกลุ่มภาครัฐ (GFMIS) เป็นไปด้วยความชัดเจน รวดเร็ว และเหมาะสมกับการปฏิบัติงานของส่วนราชการ ความละเอียดแจ้งแล้ว นั้น

กรมบัญชีกลางพิจารณาแล้ว ขอเรียนว่า เพื่อให้มีการปฏิบัติงานด้านบัญชีเกี่ยวกับการจ่ายเงิน การรับเงินและการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) เป็นไปในแนวทางเดียวกันและสอดคล้องกับหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงได้กำหนดแนวปฏิบัติทางบัญชีในการจ่ายเงิน การรับเงินและการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและแจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติต่อไป ทั้งนี้ สามารถดาวน์โหลดแนวปฏิบัติดังกล่าวได้ที่เว็บไซต์กรมบัญชีกลาง [www.cgd.go.th](http://www.cgd.go.th)

ขอแสดงความนับถือ

Ul

(นางพรกานต์ ประชุมรัตน์)

รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน  
อธิบดีกรมบัญชีกลาง

กองบัญชีภาครัฐ

กลุ่มงานระบบบัญชีภาครัฐ

โทร. ๐ ๒๑๒๗ ๗๔๐๗ - ๑๐

โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๔๑๑



## การบัญชีภาครัฐ

แนวปฏิบัติทางบัญชีในการจ่ายเงิน การรับเงินและการนำเงินส่งคลัง  
ของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online)

---

---

กลุ่มงานระบบบัญชีภาครัฐ

กองบัญชีภาครัฐ

กรมบัญชีกลาง

ตุลาคม ๒๕๕๗

# สารบัญ

หน้า

## บทที่ ๑ บทนำ

ความเป็นมา	๑
วัตถุประสงค์	๒
ขอบเขตและข้อจำกัด	๓

## บทที่ ๒ การบันทึกรายการบัญชีในการจ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์

### (KTB Corporate Online)

วิธีการบันทึกรายการบัญชี	๕
๑. การจ่ายเงินสวัสดิการ ค่าตอบแทน หรือกรณีอื่นใดที่กระทรวงครองดำเนินด้วยการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๒๖	๖
๒. การจ่ายเงินยืมราชการตามสัญญาการยืมเงิน	๑๓
๓. การจ่ายเงินค่าซื้อทรัพย์สิน จ้างทำของหรือเช่าทรัพย์สินตามระเบียบ สำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ ที่มีวงเงินต่ำกว่า ๕,๐๐๐ บาท ตามระเบียบ การเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๒๔ (๒)	๒๐

## บทที่ ๓ การบันทึกรายการบัญชีในการรับเงินและนำเงินส่งคลังของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์

### (KTB Corporate Online)

วิธีการบันทึกรายการบัญชี	๒๗
๑. การรับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดินของตนเอง	๒๘
๒. การรับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดินแทนหน่วยงานอื่น	๒๙
๓. การรับและนำส่งเงินฝากคลังของตนเอง	๓๒
๔. การรับและนำส่งเงินฝากคลังแทนหน่วยงานอื่น	๓๓

## บทที่ ๑

### บทนำ

#### ความเป็นมา

ตามที่กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการจ่ายเงิน การรับเงิน และการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) สำหรับกลุ่มภาครัฐ (GFMIS) เพื่อให้เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ ๒๒ ธันวาคม ๒๕๕๘ แผนยุทธศาสตร์การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานระบบการชำระเงินแบบอิเล็กทรอนิกส์แห่งชาติ (National e – Payment Master Plan) ซึ่งเป็นการเพิ่มช่องทางอำนวยความสะดวกให้แก่ประชาชน และภาคเอกชนที่จะชำระเงินให้แก่น่วยงานภาครัฐได้อย่างสะดวก รวดเร็วยิ่งขึ้น ตลอดจนช่วยลดภาระของหน่วยงานภาครัฐในการจัดการเงินสด เช็ค ดราฟท์ โดยให้ส่วนราชการถือปฏิบัติในการจ่ายเงิน การรับเงิน และการนำเงินส่งคลัง ดังนี้

#### ๑. การจ่ายเงิน

การจ่ายเงินสวัสดิการ ค่าตอบแทน หรือกรณีอื่นใดที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๒๖ เช่น ค่าเล่าเรียนบุตร ค่ารักษาพยาบาล ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ ค่าเข้าบ้านข้าราชการ ค่าตอบแทน การปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ค่าตอบแทนคณะกรรมการ ค่าตอบแทน การสอบ ค่าสมนาคุณวิทยากร เป็นต้น การจ่ายเงินยืมราชการตามสัญญาการยืมเงิน และการจ่ายเงินค่าเชื้อทรัพย์สิน จ้างทำของหรือเช่าทรัพย์สินตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ ที่มีวงเงินต่ำกว่า ๕,๐๐๐ บาท ตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๒๔ (๒) โดยให้ส่วนราชการขอเบิกเงินจากคลังเพื่อเข้าบัญชีเงินฝากธนาคาร บมจ. ธนาคารกรุงไทย สำหรับรับเงินบประมาณที่ขอเบิกจากคลังและให้ดำเนินการโอนเงินเต็มจำนวนตามสิทธิเข้าบัญชีเงินฝากธนาคาร ของผู้มีสิทธิรับเงิน ผ่านระบบ KTB Corporate Online ดังนี้

๑.๑ กรณีเป็นข้าราชการ ลูกจ้าง พนักงานราชการในหน่วยงาน ให้โอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารที่ใช้สำหรับรับเงินเดือน ค่าจ้าง หรือค่าตอบแทน แล้วแต่กรณี หรือบัญชีเงินฝากธนาคารอื่นของผู้มีสิทธิรับเงิน ตามที่หัวหน้าส่วนราชการผู้เบิกอนุญาต

๑.๒ กรณีเป็นบุคลากรต่างสังกัดหรือบุคคลภายนอก ให้โอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคาร ตามที่ผู้มีสิทธิรับเงินแจ้งความประสงค์ไว้

## ๒. การรับเงิน

การรับเงินให้ส่วนราชการกำหนดแบบใบแจ้งการชำระเงินโดยผู้ชำระเงินสามารถชำระเงินผ่านช่องทางการให้บริการของสาขา บมจ. ธนาคารกรุงไทย ได้ทุกแห่งและทุกช่องทาง ได้แก่ เคาน์เตอร์ธนาคาร Teller Payment ATM Payment Internet Banking และ Mobile Banking เพื่อเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของส่วนราชการ สำหรับบัญชีเพื่อการรับเงินทางอิเล็กทรอนิกส์

## ๓. การนำเงินส่งคลัง

การนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน การนำส่งเงินรายได้แผ่นดินแทนกัน การนำเงินออกงบประมาณฝักคลังและการนำเงินออกงบประมาณฝักคลังแทนกันให้ส่วนราชการดำเนินการผ่านระบบ KTB Corporate Online

## วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของส่วนราชการมีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานทางบัญชีในการจ่ายเงิน การรับเงินและการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online)

๒. เพื่อให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของส่วนราชการสามารถบันทึกรายการบัญชีในแต่ละขั้นตอนในการจ่ายเงิน การรับเงินและการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) ได้ถูกต้อง ครบถ้วน

๓. เพื่อให้ส่วนราชการต้นสังกัดใช้เป็นแนวทางในการกำกับดูแลหน่วยงานในสังกัดให้สามารถจัดทำบัญชีได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน

๔. เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินใช้เป็นแนวทางในการตรวจสอบบัญชีของส่วนราชการ

## ขอบเขตและข้อจำกัด

แนวปฏิบัติทางบัญชีในการจ่ายเงิน การรับเงินและการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการ ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) จัดทำขึ้นเพื่อให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชีของส่วนราชการใช้เป็นแนวทางการบันทึกรายการบัญชีภายใต้หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการจ่ายเงิน การรับเงินและการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว๑๐๓ ลงวันที่ ๑ กันยายน ๒๕๕๙ ทั้งนี้ หากมีการปรับปรุงและพัฒนาหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการจ่ายเงิน การรับเงินและการนำเงินส่งคลัง ของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) การปฏิบัติงานในระบบ GFMIS และผังบัญชีมาตรฐานสำหรับหน่วยงานภาครัฐ Version ๒๕๕๑ อาจจำเป็นต้องปรับเปลี่ยนวิธีการบันทึก รายการบัญชีตามแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ เพื่อให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการจ่ายเงิน การรับเงินและการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) การปฏิบัติงานในระบบ GFMIS และผังบัญชีมาตรฐานสำหรับหน่วยงานภาครัฐที่ได้มีการปรับปรุงและพัฒนา

## บทที่ ๒

### การบันทึกรายการบัญชีในการจ่ายเงินของส่วนราชการ ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online)

การจ่ายเงินของส่วนราชการ ตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการจ่ายเงิน การรับเงิน และการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) ได้กำหนดให้ ส่วนราชการที่มีบัญชีเงินฝากธนาคารกับ บมจ. ธนาคารกรุงไทย สำหรับรับเงินงบประมาณที่ขอเบิกจากคลัง ตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ ดำเนินการจ่ายเงิน ให้ผู้มีสิทธิรับเงินที่เป็นข้าราชการ ลูกจ้าง พนักงานราชการ หรือบุคคลภายนอก ซึ่งแจ้งขอรับเงิน จากส่วนราชการ ดังนี้

๑. การจ่ายเงินสวัสดิการ ค่าตอบแทน หรือกรณีอื่นใดที่กระทรวงการคลังกำหนดตาม ระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๒๖ เช่น ค่าเล่าเรียนบุตร ค่ารักษาพยาบาล ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ ค่าเช่าบ้านข้าราชการ ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ค่าตอบแทนคณะกรรมการ ค่าตอบแทนการสอน ค่าสมนาคุณวิทยากร เป็นต้น

๒. การจ่ายเงินยืมราชการตามสัญญาการยืมเงิน

๓. การจ่ายเงินค่าซื้อทรัพย์สิน จ้างทำของหรือเช่าทรัพย์สินตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการพัสดุ ที่มีวงเงินต่ำกว่า ๕,๐๐๐ บาท ตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลังการเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๒๔ (๒)

เมื่อส่วนราชการได้รับเงินจากคลังเข้าบัญชีเงินฝากธนาคาร บมจ. ธนาคารกรุงไทย สำหรับ รับเงินงบประมาณที่ขอเบิกจากคลัง ให้ส่วนราชการโอนเงินเต็มจำนวนตามสิทธิเข้าบัญชีเงินฝากธนาคาร ของผู้มีสิทธิรับเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online โดยกรณีที่ผู้มีสิทธิเป็นข้าราชการ ลูกจ้าง และพนักงานราชการ ให้โอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารที่ใช้สำหรับรับเงินเดือน ค่าจ้าง หรือค่าตอบแทน แล้วแต่กรณี หรือบัญชีเงินฝากธนาคารอื่นของผู้มีสิทธิรับเงินตามที่หัวหน้าส่วนราชการผู้เบิกอนุญาต เมื่อผู้มีสิทธิรับเงินได้รับเงินโอนเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารจากส่วนราชการแล้ว ไม่ต้องลงทะเบียน เนื่องจากในแบบคำขอเบิกเงินสวัสดิการ ค่าตอบแทน หรือสัญญาการยืมเงิน สำหรับกรณีเป็นบุคคลการต่างสังกัด หรือบุคคลภายนอก ให้โอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารตามที่ผู้มีสิทธิรับเงินแจ้งความประสงค์ไว้ โดยให้ส่วนราชการเก็บรักษารายงานสรุปผลการโอนเงิน (Detail Report และ Summary Report / Transaction History) ที่ได้จากระบบ KTB Corporate Online และใบเสร็จรับเงิน (ถ้ามี) ไว้เป็นหลักฐานการจ่าย เพื่อให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตรวจสอบต่อไป

กรณีเกิดความคลาดเคลื่อนในการโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้มีสิทธิรับเงิน เช่น โอนเงินเข้าบัญชีผิดราย โอนเงินไปเกินกว่าจำนวนที่ผู้มีสิทธิรับเงินได้รับ เป็นต้น ให้ส่วนราชการดำเนินการเรียกเงินคืนเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารสำหรับรับเงินงบประมาณที่ขอเบิกจากคลัง ของ บมจ. ธนาคารกรุงไทย และนำเงินส่งคลัง ถ้านำส่งก่อนสิ้นปีงบประมาณให้ส่วนราชการนำส่งเป็นเงินเบิกเกินส่งคืน แต่ถ้านำส่งภายในสิ้นปีงบประมาณให้นำส่งเป็นรายได้แผ่นดินประเภทเงินเหลือจ่ายปีก่อนส่งคืน ยกเว้นค่ารักษาพยาบาล ให้นำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน

#### วิธีการบันทึกรายการบัญชี

การปฏิบัติงานด้านบัญชีเกี่ยวกับการจ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) แบ่งเป็น ๓ กรณี ดังนี้

๑. การจ่ายเงินสวัสดิการ ค่าตอบแทน หรือกรณีอื่นใดที่กระทรวงการคลังกำหนดตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๒๖

๒. การจ่ายเงินยืมราชการตามสัญญาการยืมเงิน

๓. การจ่ายเงินค่าซื้อทรัพย์สิน จ้างทำของหรือเช่าทรัพย์สินตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการพัสดุ ที่มีวงเงินต่ำกว่า ๕,๐๐๐ บาท ตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๒๔ (๒)

บริษัทฯ ได้รับการจัดอันดับชั้นนำในประเทศไทยสำหรับผู้ผลิตและจัดจำหน่ายสินค้าและบริการทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (KTB Corporate Online)

การจ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) แบ่งเป็น ๓ กรณี ดังนี้

๓. การจ่ายเงินสวัสดิการ ค่าตอบแทน หรือรをおื่นใดที่กระท渥การศึกษาหนตตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจ้างพลัง กรณีบริษัทไม่สามารถเงินเดือน พ.ศ. ๒๕๕๑ ปี ๒๐๑๘

๒. การจ่ายเงินยืมระยะยาวตามสัญการยืมเงิน  
๓. การจ่ายเงินค่าเชื้อครัวพย์สิน จัดทำของเครื่องใช้ในบ้านฯ ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ ที่มีวันเดือนที่ก่อตัว ๕,๐๐๐ บาท ตามระเบียบปัจจุบันจากลักษณะการบริรักษาเงิน

ແຕລະກາຮນໍາເຈິນສ່ວນຄົງ ພ.ມ. ໂດຍແຕ່ງ ປົວ ແລ້ວ (ຫຼາຍ)

ลำดับ	รายการ	คำสั่งงาน/ GFMIS Web online	ส่วนราชการ ชื่อบัญชี	กรมบัญชีกลาง	
				รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี
๑.๓	เมื่อจ่ายเงินให้แม่ผู้มีลูกด้วย การติด เงินฝ่ากรนคาร (เงินงบประมาณ)	ZF_53 PM/ ๗ ๐๕	โฉบดิ ไบสักคุณคุ่งจาย เครดิต เงินฝ่ากรนคาร (เงินงบประมาณ)	2102040102 1101020603	รหัสบัญชี
๑.๔	บังคับรับเงินหนี้อ้างจากภาระขอเบิก เงินงบประมาณ				
	(๑) กรณีรับเงินและนำสักคุณคายใน ปีงบประมาณที่ขอเบิกเป็นเบิกกินสั่น	ZGL_BD4/ บช 01	โฉบดิ เงินสดไม่มือ เเครดิต เปิดเก็บเงินสั่นรอนำสั่ง ประเทอเอกสาร BD	1101010101 2116010104	
	(๑.๑) บังคับรับเงินคงเหลือภาระใน ปีงบประมาณที่ขอเบิก	ZGL_JR/ บช 01	โฉบดิ เงินฝ่ากรนคาร (เงินงบประมาณ) เเครดิต เงินสดไม่มือ ประเทอเอกสาร JR	1101020603 1101010101	
	แหล่งที่มาเบิกจ่าย (เงินงบประมาณ) คู่กับบัญชีเงินสดไม่มือ				
	(๑.๒) นำเงินส่วนรายในปีงบประมาณที่ขอเบิก ที่ บมจ. บริษัทกรุงไทย จะได้ประเมินให้เอกสาร C		โฉบดิ ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานส่งเงินเบิกให้เงินสั่นคืน ให้กรมบัญชีกลาง เเครดิต พักเงินนำสั่ง	5209010112 1101010112	เดบิต เงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลาง/ คัมภีร์หัก (ระบุเงินทุน) เเครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน - กรมบัญชีกลางรับเงินเบิกกิน สั่นเงินจากหน่วยงาน

ลำดับ	รายการ	คำสั่งงาน/ GFMIS Web online	ส่วนราชการ		กรมบัญชีกลาง	
			ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี
(๑.๓) บันทึกการนำเงินส่งคลังไปรับบัญชี	ZRP_R6/ บลส 02-1	เดบิต พักเงินนำส่ง เครดิต เงินสดในมือ	-	1101010112 1101010101	-	-
GFMIS	ประมวลเอกสาร R6  และบันทึกปรับปรุงบัญชีเงินสดในเมื่อต้นปี บัญชีเงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ)	ZGL_JR/ บช 01 ประมวลเอกสาร JR  กับบัญชีค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการซื้อเบิก	เดบิต เงินสดในมือ เครดิต เงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ)	1101010101 1101020603	-	-
(๑.๔) บันทึกการบัญชีเบิกเงินสังคมรอบหนึ่งสัปดาห์	ZGL_BE/ บช 01 ประมวลเอกสาร BE	เดบิต เป้ากิจกรรมสังคมรอบหนึ่งสัปดาห์ เครดิต ค่าใช้จ่าย (ระบบประมาณ)	-	2116010104 5xxxxxxxxx	-	-
GFMIS	กรณีรับเงินและนำส่งคลัง เป็นรายได้แต่ละเดือน (ค่าวัสดุพัฒนาการ)	ZRP_RA/ บลส 01 ประมวลเอกสาร RA  ปีงบประมาณที่ซื้อเบิก	เดบิต เงินสดในมือ เครดิต รายได้เงินเหลือจ่ายปีก้า	1101010101 4206010102	-	-
(๒.๑) บันทึกปรับปรุงบัญชีเงินฝากธนาคาร ปีงบประมาณที่ซื้อเบิก	ZGL_JR/ บช 01 ประมวลเอกสาร JR  (เงินงบประมาณ) คุณบัญชีเงินสดในมือ	เดบิต เงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ) เครดิต เงินสดในมือ	-	1101020603 1101010101	-	-

ลำดับ	รายการ	คำสั่งงาน/ GFMIS Web online	ส่วนราชการ		กรมบัญชีกลาง	
			ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี
(๑.๒) นำเงินสังกายนี้เป็นประมาณที่ขอเบิก ที่ ปมจ. ธนาカラกรุํฟูําย จะได้ประมวลเอกสาร C		เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานอ่อนเงินรายได้และผู้ดิน ให้กรมบัญชีกลาง เครดิต พักเงินนำส่ง	5210010103 ให้บริษัท เงินฝากธนาคารตามบัญชีที่ทาง คสส.จังหวัด (ระบุจังหวัด) เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน - กรมบัญชีกลางรับเงินรายได้ แผ่นดินจ้าห่วงยาง	5210010103 11010203xx 4308010103	เดบิต เงินฝากธนาคารตามบัญชีที่ทาง คสส.จังหวัด (ระบุจังหวัด) เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน - กรมบัญชีกลางรับเงินรายได้ แผ่นดินจ้าห่วงยาง	11010203xx 4308010103
(๑.๓) บันทึกการนำเงินสัตচั้นในระบบ GFMIS	ZRP_R1/ ນส 02-1	เดบิต พักเงินมีสัง <sup>จ</sup> เครดิต เงินสดในมือ	1101010112 1101010101			
	ประлагаทเอกสาร R1 ແລະบันทึกปรับปรุงบัญชีสัตচั้นโดยอัตโนมัติ กับ บัญชีเงินฝากธนาคาร (เงินบัญชีรวม)	ZGL_JR/ บช 01 ประлагаทเอกสาร JR	เดบิต เงินสดในมือ เครดิต เงินฝากธนาคาร (เงินลงบัญชี)	1101010101 1101020603		
(๑.๔) กรณีนำสังคัลส์รายการในที่ขอเบิก ให้ส่วนราชการบันทึกปรับลดเงินท่าวาย ค่ารักษាបยาบาลและรับค่าใช้จ่ายผลักส่ง เบิกรายได้และผู้ดิน	ZGL_JV/ แบบ บช 01 ประлагаทเอกสาร JV	เดบิต ค่าใช้จ่ายผลักส่งเบื้องรายได้และผู้ดิน เครดิต เงินซ่อมค่ารักษายาบาล (ระบุประเภท)	5104030218 5101xx02xx			

ลำดับ	รายการ	คำสั่งงาน/ GFMIS Web Online	ส่วนราชการ		กรมบัญชีกลาง	
			ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี
(๓) กรณีรับเงินรายในปีงบประมาณที่ขอเบิก และนำส่งคลังปีงบประมาณถัดไป	(๓.๑) บันทึกรับเงินคงเหลือภารายใน ปีงบประมาณที่ขอเบิก	ZGL_BD4/ บช 01 ประมวลเอกสาร BD  และบันทึกรับประจุบัญชีเงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ) ศูนย์บัญชีเงินสดโฉนด	เดบิต เงินสดในเมือง เครดิต เป้ากินสังศีชนรอบน้ำส่าง	1101010101 2116010104		
		ZGL_JR/ บช 01 ประมวลเอกสาร JR	เดบิต เงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ) เครดิต เงินสดในเมือง	1101020603 1101010101		
	(๓.๒) นำเงินส่งเป็นงบประมาณโดยได้ไป ที่ บมจ. ธนาคารกรุงไทย จะได้ประมวลเอกสาร C	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานไม่อนุมัติรายได้แผ่นดิน ให้กรมบัญชีกลาง เครดิต พักเงินนำส่ง	5210010103 1101010112	11010203xx 4308010103	เดบิต เงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลาง/ ค้างจังหวัด (ຮະບຸຈັງຫວັດ) เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน - กรมบัญชีกลางรับเงินรายได้ ແຜดิจิタルหน่วยงาน	11010203xx
	(๓.๓) บันทึกการนำเงินส่งคลังในระบบ GFMIS	ZRP_R1/ นส 02-1 ประมวลเอกสาร R1	เดบิต พักเงินนำส่ง เครดิต เงินสดในเมือง	1101010112 1101010101		

ลำดับ	รายการ	คำสั่งงาน/ GFMIS Web online	ส่วนราชการ		กรมบัญชีกลาง	
			ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี
	แปลงเป็นทักษะปรับปรุงบัญชีเงินสดใหม่ต่อไป บัญชีเงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณราย) ประจำเดือนกันยายน (เงินงบประมาณราย)	ZGL_JR/ บช 01 ประจำเดือนกันยายน (เงินงบประมาณราย)	เดบิต เงินสดใหม่ เครดิต เงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณราย)	1101010101 1101020603		
(๓.๔)	บันทึกถึงบัญชีบินในสังคันธนรอนำส่ง กับบัญชีรายได้เงินเดือนของปีก้า	ZGL_BF/ บช 01 ประจำเดือนกันยายน (เงินงบประมาณราย)	เดบิต เป็นเงินสต็อกนอนส่ง เครดิต รายได้เงินเดือนของปีก้า	2116010104 4206010102		
(๔)	การรับเงินและนำส่งคงเหลือ					
	บังบัด้งมณฑ์ไป	ZRP_RA/ นส 01 ประจำเดือนกันยายน (เงินงบประมาณราย)	เดบิต เงินสดใหม่ เครดิต รายได้เงินเดือนของปีก้า	1101010101 4206010102		
(๔.๑)	บันทึกรับเงินคงเหลือปีงบประมาณรายต่อไป (เงินงบประมาณราย) ครึ่งปีที่เงินเดือนใหม่	ZGL_JR/ บช 01 ประจำเดือนกันยายน (เงินงบประมาณราย)	เดบิต เงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณราย) เครดิต เงินสดใหม่	1101020603 1101010101		

ลำดับ	รายการ	คำสั่งงาน/ GFMIS Web online	ส่วนราชการ		กรมบัญชีกลาง	
			ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี
(๔-๒) นำเงินส่วนปีงบประมาณถัดไป ที่ บมจ. บินカラกรุํใจไทย จะได้ประมวลเอกสาร C		เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดิน ให้กับงบประมาณกลาง เครดิต พักเงินนำส่ง	5210010103	เดบิต เงินฝากธนาคารของรัฐบัญชีกลาง/ คลังจังหวัด (ระบุจังหวัด) เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน - กรมบัญชีกลางรับเงินรายได้ แผ่นดินจากหน่วยงาน	11010203xx	11010203xx
(๔-๓) บันทึกการนำเงินส่วนคงทิ้งในระบบ GFMIS	ZRP_R1/ นส 02-1 ประมวลเอกสาร R1  และบันทึกปรับปรุงบัญชีเงินสดใหม่ครั้งกับ บัญชีเงินฝากธนาคาร (เงินบparement)	เดบิต พักเงินนำสัง <sup>ห</sup> เครดิต เงินสดใหม่  ZGL_JR/ บช 01 ประมวลเอกสาร JR  และบันทึกปรับปรุงบัญชีเงินสดใหม่ครั้งกับ บัญชีเงินฝากธนาคาร (เงินบparement)	1101010112 1101010101  เดบิต เงินสดใหม่ เครดิต เงินฝากธนาคาร (เงินบparement)	1101010101 1101020603	1101010101 1101020603	

๒) การจ่ายเงินยืมรำชการตามสัญญาการยืมเงิน

ลำดับ	รายการ	คำสั่งงาน/ GFMIS Web online	สำนักงาน		กรมบัญชีกลาง	
			ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี
๒.๓	เมื่อสัญญาการยืมเงินได้รับการอนุมัติแล้ว ให้บันทึกการขอเบิกเงินแม้อ้างในเบี้ยเชื้อสั่งฯลฯ เพื่อย้ายเข้าส่วนราชการ	ZFB60_K1/ ๗๘ ๐๒	เดบิต ถูกห้ามเงินยืมในระบบประมาณ โครงติด ในสำนักบัญชีกลางฯ	1102010101 2102040102		
	ระบบเบิกตรายการบัญชียังไม่ติด หากการบันทึกขอเบิกเงิน จะได้ประมวลเอกสาร KY		เดบิต ค้างรับจากกรมบัญชีกลาง โครงติด รายได้ระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานรับเงิน (ระบุงบ)	1102050124 43070101xx	โศบิตร ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - กรมบัญชีกลางของเงิน (ระบุงบ) ให้หน่วยงาน เครือติด ค้างจ่ายส่วนราชการ	52090101xx 2116010102
๒.๔	กรมบัญชีกลางประมวลผลตั้งงบประมาณ เข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของส่วนราชการ จะได้ประมวลผลเอกสาร PY		โศบิตร เงินฝากของธนาคาร (เงินงบประมาณ) โครงติด ค้างรับจากกรมบัญชีกลาง	1101020603 1102050124	โศบิตร ค้างจ่ายส่วนราชการ โครงติด เงินฝากสำหรับการจ่ายเงินจาก บัญชีเงินคลังของบัญชีที่ ๒ ให้ส่วนราชการ	2116010102 1101020202
๒.๕	เมื่อย้ายเงินให้ไปผู้มีสิทธิ	ZF_53_PM/ ๗๙ ๐๕	โศบิตร ในสำนักบัญชีกลางฯ	2102040102 1101020603	โศบิตร เงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ)	

ลำดับ	รายการ	คำสั่งงาน/ GFMIS Web online	ส่วนราชการ		กรมบัญชีกลาง	
			ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี
๒.๔	เมืองตรีบุราวด์ใช้ค่านิยม (๑) กรณีสังใช้ใบสำคัญท่ากันเงินยืม	ZF_02_G1/ บช 01 ประ掏เอกสาร G1	เดบิต ค่าใช้จ่าย (ระบุประเภท) เครดิต ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	5xxxxxxxxx 1102010101		
	(๒) กรณีสังใช้ใบสำคัญน้อมຍกเว้นเงินยืม (๒.๑) กรณีรับเงินและนำส่งคลังภายใน ปีงบประมาณที่ขอเบิก	ZF_02_G1/ บช 01 ประ掏เอกสาร G1	เดบิต ค่าใช้จ่าย (ระบุประเภท) เครดิต ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	5xxxxxxxxx 1102010101		
	(๒.๓.๑) บันทึกลงรักษาหนี้เงินยืม เพื่อไปเบิก	ZGL_BD4/ บช 01 ประ掏เอกสาร BD	เดบิต เงินสดใหม่ เครดิต เป็นกิจกรรมรอนำสัง	1101010101 2116010104		
	ผลประโยชน์ที่ขอเบิก (เงินงบประมาณ)	ZGL_JR/ บช 01 ประ掏เอกสาร JR	เดบิต เงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ) เครดิต เงินสดใหม่	1101020603 1101010101		

ลำดับ	รายการ	คำสั่งงาน/ GFMIS Web online	ส่วนราชการ		กรมบัญชีกลาง	
			รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี
(๒.๑.๓) นำเงินส่วนรายในเบบประมาณนี้ ที่ขอเบิก ที่ บมจ. ธนาคารกรุงไทย ไปต่อประกันเอกสาร C		โฉบด ค่าใช้จ่ายระหว่างทางท่องเที่ยวเดินทาง - หน่วยงานส่งเงินเบิกกิจกรรมศึกษา ให้กรมบัญชีกลาง ครรดิต พักเงินสำรอง	5209010112	โฉบด เงินฝากธนาคารของรัฐบัญชีกลาง/ คงจึงหัวด (ระบุจังหวัด) โฉบด รายได้ระหว่างทางเดินทาง - กรมบัญชีกลางรับเงินเบิกกิจ สืบเนื่องจากดำเนินงาน	11010203xx	รหัสบัญชี
(๒.๑.๔) บันทึกการนำเงินส่วนลดในเบบประมาณ GFMIS	ZRP_R6/ นส 02-1	โฉบด หักเงินสำรอง โฉบด เงินสดในเมือง ประมงพาณิชย์ R6	1101010112	โฉบด เงินสดในเมือง โฉบด เงินสดในเมือง โฉบด เงินสดในเมือง	1101010101	
และบันทึกปรับปรุงบัญชีเงินสดใหม่มือรับ บัญชีเงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ) บัญชีเงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ)	ZGL_JR/ บช 01	ประมงพาณิชย์ JR บริษัท เงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ)	1101010101	โฉบด เงินฝากธนาคาร บริษัท เงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ)	1101020603	
(๒.๑.๕) บันทึกส่วนบัญชีคุกหามเงินยืม เงินประมาณค่าเบิกกิจกรรมศึกษาดำเนิน การดังนี้	ZGL_BE/ บช 01	ประมงพาณิชย์ BE บริษัท เงินยืมในงบประมาณ	2116010104	โฉบด เงินเดือนสัตหีนรอนำสั่ง โฉบด ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	1102010101	
(๒.๒) กรณีรับเงินมาในเบบประมาณ ที่ขอเบิกແດນำส่วนลดลงเบบประมาณลดไป	ZF_02_G1/ บช 01	ประมงพาณิชย์ BE	โฉบด ค่าใช้จ่าย (ระบุประเภท) โฉบด ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	5xxxxxxx 1102010101		
(๒.๒.๑) บันทึกส่วนลดห้ามเงินยืม เท่ากับใบสำคัญ	ประมงพาณิชย์ G1					

ลำดับ	รายการ	คำสั่งงาน/ GFMIS Web online	ส่วนราชการ		รหัสบัญชี ซื้อขาย	กรมบัญชีกลาง
			ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี		
(๒.๒) บันทึกรับเงินคงเหลือภาระใน ปีงบประมาณที่ฯไปเบิก	ZGL_BD4/ บช 01 ประมวลเอกสาร BD  และบันทึกการปรับปรุงบัญชีเพิ่มภาระตามคาด (เงินงบประมาณ) คุบบัญชีเงินสดในเมือ	เดบิต เงินสดในเมือ เครดิต เป็นกิจสังคันธอน้ำท่าฯ	1101010101 2116010104			รหัสบัญชี
	ZGL_JR/ บช 01 ประมวลเอกสาร JR  และบันทึกการปรับปรุงบัญชีเพิ่มภาระตามคาด ค่าใช้จ่ายผู้ส่งเป็นรายได้และนั่นดิน ในปีงบประมาณต่อไป	เดบิต เงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ) เครดิต เงินสดในเมือ	1101020603 1101010101			
	ZF_02_G1/ บช 01 ประมวลเอกสาร G1  (๒.๓) นำเงินส่วนคงเหลืองบประมาณต่อไป ที่ บมจ. บินาคารกุ้งใหญ่ จะดำเนินการทางเอกสาร CJ	เดบิต ค่าใช้จ่ายผลักส่งเป็นรายได้และนั่นดิน เครดิต ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	5104030218 1102010101			
		เดบิต ค่าใช้จ่ายห่วงหน่วยงาน - หน่วยงานโอนเงินรวมรายได้และนั่นดิน ให้กรมบัญชีกลาง เครดิต พกเงินนำส่ง	5210010103 1101010112		11010203xx คธจงหัวด (ຮະບົງຈົງຫວັດ) ເຄຣຕີຕ ຮາຍໄຕຮ່ວມທ່ານໜ້າຍານ - ກຮມບັນຫຼືການບໍລິສັງຄາງ ແຜ່ຕິຈາກໜ່ວຍານ	
(๒.๔) บันทึกการนำเงินสังคันธอนี้ระบุ GFMIS	ZRP_R1/ แม 02-1 ประมวลเอกสาร R1	เดบิต พกเงินนำส่ง เครดิต เงินสดในเมือ	1101010112 1101010101			

ลำดับ	รายการ	ค่าใช้จ่าย/ GFMIS Web online	ส่วนราชการ		กรมบัญชีกลาง	
			ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี
	ແລະບັນທຶກປຽບປຸງບັນທຶກໃຫ້ສັດໃນມືອົງກັບ ບັນຫຼີເຈັນໄກອາວາຕາຣ (ເງິນບປະມານ)	ZGL_JR/ ບໍລ 01 ປະເທດເອກສາຣ JR	ເຕີບ ເຈັນສົດໃນມືອົງ ເຄຣດີຕ ເຈັນໄກອາວາຕາຣ (ເຈັນບປະມານ)	1101010101 1101020603		
(๒.๓.๕)	ບັນທຶກລາງບັນຫຼີເບີກໃກນສັງຄົມຮູນນໍາສັງ ກີບປັບປຸງຮາຍໄດ້ເຈັນທີ່ຈຳຈັງຢືນເກົ່າ	ZGL_BF/ ບໍລ 01 ປະເທດເອກສາຣ BF	ເຕີບ ເບີກເດີນສົດຄານຮູນນໍາສັງ ເຄຣດີຕ ຮາຍໄດ້ເຈັນທີ່ຈຳຈັງຢືນເກົ່າ	2116010104 4206010102		
(๒.๓)	ກຮນີ້ຮັບເຈັນແລະນຳສ່ອງຄົງ ປຶກປະມານຄົດຕັບ	ZF_02_G1/ ບໍລ 01 ປະເທດເອກສາຣ G1	ເຕີບ ຄ່າໃຊ້ຈ່າຍ (ຮະບູປະເທດ) ຄ່າໃຊ້ລ່າຍຜົກສົງເປັນຮາຍໄດ້ແນ່ດິນ ເຄຣດີຕ ລູກທີ່ເຈັນຍືນໃນຈອງປະມານ	5xxxxxx 5104030218 1102010101		
(๒.๓.๖)	ບັນທຶກປຽບປຸງບັນທຶກ ປຶກປະມານໂດຍໄປ	ZRP_RA/ ນສ 01 ປະເທດເອກສາຣ RA	ເຕີບ ເຈັນສົດໃນມືອົງ ເຄຣດີຕ ຮາຍໄດ້ເຈັນທີ່ຈຳຈັງຢືນເກົ່າ	1101010101 4206010102		
	ແລະບັນທຶກປຽບປຸງບັນທຶກໃຈ້ໄກບັນດາກາຣ (ເງິນບປະມານ) ຖືກບັນຫຼີເຈັນສົດໃນມືອົງ	ZGL_JR/ ບໍລ 01 ປະເທດເອກສາຣ JR	ເຕີບ ເຈັນໄກອາວາຕາຣ (ເງິນບປະມານ) ເຄຣດີຕ ເຈັນສົດໃນມືອົງ	1101020603 1101010101		

ลำดับ	รายการ	คำสั่งงาน/ GFMIS Web online	ส่วนราชการ		กรมบัญชีกลาง	
			ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี
(๒.๓.๓) นำเงินส่วนปีงบประมาณมาลงต่อไป ที่ บมจ. บิ๊นคาร์ครุ่งข่าย จะได้ประมวลเอกสาร C		เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดิน ให้กรมบัญชีกลาง เครดิต พักเงินนำส่ง	5210010103	เดบิต เงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลาง/ คลังจังหวัด (ระบบจังหวัด) เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน - กรมบัญชีกลางรับเงินรายได้ แผ่นดินจากหน่วยงาน	11010203xx	4308010103
(๒.๓.๔) บันทึกการนำเงินสังคมลงในระบบ GFMIS	ZRP_R1/ นส 02-1	เดบิต พักเงินนำส่ง เครดิต เงินสดในมือ	1101010112	เดบิต พักเงินนำส่ง เครดิต เงินสดในมือ	1101010101	1101010101
และประวัติการบันทึกการนำเงินสังคมลงในระบบ บัญชีเงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ) ประจำเดือนสิงหาคม	ZGL_JR/ บช 01	เดบิต เงินสดในมือ เครดิต เงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ)	1101010101	เดบิต ค่าใช้จ่าย (ระบบประมาณ) เครดิต ถูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	1101020603	1102010101
(๓) กรณีสังเขปในการนำเงินยืม (๓.๑) บันทึกการจูกหนี้เงินยืมทักษิป จำนวนเงินที่ยืม	ZF_02_G1/ บช 01	เดบิต ค่าใช้จ่าย (ระบบประมาณ) เครดิต ถูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	5xxxxxxxxx			

ลำดับ	รายการ	คำสั่งงาน/ GFMIS Web online	ส่วนราชการ		กรมบัญชีกลาง	
			ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี
(๓.๓) บันทึกขอเบิกเงินมืออาชีวะสั่งซื้อสิ่งของ	ZFB60_KL/ บบ 02	เดบิต ค่าใช้จ่าย (ระบุประหา) เครดิต โอนสำคัญค้างจ่าย	5xxxxxxxxx 2102040102			
จ่ายผ่านส่วนราชการ เพื่อจ่ายตาม ใบสำคัญส่วนภูมิ		เดบิต ค่างวดจากการรับบัญชีคลัง เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานรับเงิน (ระบุงบ) จุากรรภบต	1102050124 43070101xx	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - กรมบัญชีกลางโอนเงิน (ระบุงบ) ให้หน่วยงาน เครดิต ค้างจ่ายส่วนราชการ	52090101xx	
ระบบเบ็ดเตล็ดรายการบัญชียังไม่ติด จ้ากการบันทึกขอเบิกเงิน จะดำเนินการโดยเอกสาร KY		เดบิต เงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ) เครดิต ค้างจ่ายส่วนราชการ เบิกบัญชีเงินฝากธนาคาร จะดำเนินการโดยเอกสาร PY	1101020603 1102050124	เดบิต ค้างจ่ายส่วนราชการ เครดิต เงินฝากสำหรับการจ่ายเงินเจ้า บัญชีเงิน歌唱บัญชีที่ 2 ให้ส่วนราชการ	2116010102 1101020202	
(๓.๔) กรมบัญชีกลางประมวลผลสั่งจ่ายเงิน เข้าบัญชีเงินฝากธนาคาร จะดำเนินการโดยเอกสาร PY	ZF_53_PM/ ขจ 05	เดบิต โอนสำคัญค้างจ่าย เครดิต เงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ)		2102040102 1101020603		

๓) การจ่ายเงินค่าเชื้อครัวเพรลิน จ้างทำของหรือเช่าห้องพัสดุสินค้ามีระเบียบสำนักงานทั่วไปกว่า ๕,๐๐๐ บาท ตามระเบียบเทียบเดือนสิงหาคม ๒๕๖๔ พ.ศ. ๒๕๖๕ ข้อ ๙๔ (๒)

-๗๐-

ลำดับ	รายการ	GFMIS Web online	ดำเนินงาน/		ส่วนราชการ	กรรมบัญชีคลัง	
			ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี		ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี
๓.๑	เมื่อส่วนราชการได้รับหลักฐานขอเบิก ให้บันทึกการขอเบิกเงินมาใบเสร็จอยู่ด้วยกัน เพื่อจ่ายเข้าส่วนราชการ	ZFB60 _KE/ ๙๘ ๐๒	เตบิต ค่าใช้จ่าย (ระบุประเภท) หรือ รหัสคงคลัง	๕xxxxxxx 1105010105			
	ระบบบิตรายการบัญชียังไม่ติด จากการบันทึกขอเบิกเงิน จะได้ประมวลผลเอกสาร KY		เตบิต ค่าใช้จ่ายการบัญชีคลัง	๒๑๐๑๐๑๐๒			
			เตบิต ค่างปรับจากกรณีบัญชีคลัง เบรตติ รายได้ระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานรับเงิน (ระบุงบ) จากรัฐบาล	๑๑๐๒๐๕๐๑๒๔ ๔๓๐๗๐๑๐๑๙ ๒๑๑๖๐๑๐๑๐๒	เตบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - กรรมบัญชีคลังโอนเงิน (ระบุงบ) ให้หน่วยงาน เบรตติ ค่างจ่ายส่วนราชการ		๕๒๐๙๐๑๐๑๙ ๔๓๐๗๐๑๐๑๙ ๒๑๑๖๐๑๐๑๐๒
๓.๒	กรณ์บัญชีคลังประมวลผลทั้งงวดเงิน เข้าบัญชีเงินฝากธนาคาร จะได้ประมวลผลเอกสาร PM		เตบิต เงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ) เบรตติ ค่างรับจัดการบัญชีคลัง	๑๑๐๑๐๒๐๖๐๓ ๑๑๐๒๐๕๐๑๒๔	เตบิต ค่างจ่ายส่วนราชการ เบรตติ เงินฝากสำหรับการจ่ายเงินจาก บัญชีเงินคลังบัญชีที่ ๒ ให้ส่วนราชการ		๒๑๑๖๐๑๐๑๐๒ ๑๑๐๑๐๒๐๒๐๒
๓.๓	เมื่อจ่ายเงินให้ผู้มีสิทธิ (๑) กรณีเมืองเชือก ณ ที่จ่าย จะได้ประมวลผลเอกสาร PM	ZF _ 53 PM/ ๙๙ ๐๕	เตบิต เงินฝากธนาคาร - บุคลาภยานอก เบรตติ เงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ)			๒๑๐๑๐๑๐๑๐๒ ๑๑๐๑๐๒๐๖๐๓	

ลำดับ	รายการ	ค่าเสื่งงาน/ GFMIS Web online	ส่วนราชการ		กรมบัญชีกลาง	
			ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี
(๒) กรณีมีภารกิจ ณ ที่จ่าย จะได้ประมวลเอกสาร PM	ZF_53_PM/ ๗๙ ๐๕	เดบิต เจ้าหนี้ภารกิจ - บุคลากรยานออก เครดิต เงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ) ภารกิจทั้ง ณ ที่จ่ายรวมสำร (ระบุประเภท)	2101010102 1101020603 21020401xx			
และบันทึกน้ำสังเคราะห์กรมสรรพากร จะได้ประมวลเอกสาร JV		เดบิต กษังหก ณ ที่จ่ายรวมสำร (ระบุประเภท) เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานรับเงิน (ระบุงบ) จางรัฐบาล	21020401xx 43070101xx	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - กรมบัญชีกลางคงเหลือเงิน (ระบุงบ) โภภูมิงาน เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน - กรมบัญชีกลางรับเงิน รายได้แผ่นดินจากหน่วยงาน	52090101xx 4308010103	
		กกรมสรรพากร		เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานโอนเงินประกันได้แต่เมตตา ให้กรมบัญชีกลาง เครดิต รายได้ภาระ (ระบุประเภท)	5210010103 41010101xx	

ลำดับ	รายการ	คำสั่งงาน/ GFMIS Web online	ส่วนราชการ		กรมบัญชีกลาง	
			ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี
๓.๔	บันทึกร่างเงินเดือนประจำภาระราชการของบิ๊ก เงินประจำปี	(๑) กรณีร่างเงินเดือนประจำภาระภายใน ปีงบประมาณพื้นที่ขอเบิกเป็นเบิกคืนสต็อก (๑.๑) บันทึกร่างเงินเดือนเพื่อการนำไปใช้ ปีงบประมาณที่ขอเบิก	ZGL_BD4/ บช 01 ประมวลเอกสาร BD	เดบิต เงินสดใหม่อ เครดิต เป็นเก็บเงินสต็อกรอบนำส่ง	1101010101 2116010104	
		(๑.๒) บันทึกร่างเงินเดือนเพื่อการนำไปใช้ ปีงบประมาณพื้นที่ขอเบิก และบันทึกปรับปรุงบัญชีเงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ) ตัวบัญชีเงินสดใหม่อ ประมวลเอกสาร JR	ZGL_JR/ บช 01 ประมวลเอกสาร JR	เดบิต เงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ) เครดิต เงินสดใหม่อ	1101020603 1101010101	
		(๑.๓) นำเงินส่วนราชการในบัญชีงบประมาณพื้นที่ขอเบิก ที่ บมจ. ธนาคารกรุงไทย จุบได้ประเมินให้เอกสาร CJ (๑.๓) บันทึกการนำเงินสังคันธ์ในระบบ	ZRP_R6/ นส 02-1 ประมวลเอกสาร R6	เดบิต ค่าวัสดุจ่ายระหว่างพนักงาน – หน่วยงานส่งเงินเบิกกิจกรรมสังคันธ์ โอนการบัญชีหักภาษี เครดิต พักเงินนำส่ง	5209010112 1101010112 1101010112	เดบิต เงินฝากธนาคารตามของรัฐบัญชีคลัง/ คงสูตรหัก (ระบุฉบับเดียว) เครดิต รายได้ระหว่างพนักงาน – กรณบัญชีทางรัฐบาลเงินบิ๊กบีน สังคมฯตามว่างาน
		GFMIS				1101010112 1101010101

ลำดับ	รายการ	คำสั่งงาน/ GFMIS Web online	ส่วนราชการ		กรมบัญชีกลาง	
			ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี
	และบันทึกปรับปรุงบัญชีเงินสดใหม่อุปบัญชีเงินฝากธนาคาร (เงินบประมาณ)	ZGL_JR/ บช 01 ประ掏เอกสาร JR	เดบิต เงินสดใหม่ เครดิต เงินฝากธนาคาร (เงินบประมาณ)	1101010101 1101020603		
(๑.๔)	บันทึกปรับปรุงบัญชีเบิกเงินสังกันธ์ประจำสัปดาห์ กับบัญชีค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการขอเบิก	ZGL_BE/ บช 01 ประ掏เอกสาร BE	เดบิต เปิดกิจกรรมศื้นหรือนำสั่ง เครดิต ค่าใช้จ่าย (ระบุประเภท)	2116010104 5xxxxxxx		
(๒.๑)	กรณีรับเงินมาในใบงบประมาณที่ขอเบิก แตะนำสังคัดลงใบงบประมาณต่อไป	ZGL_BD4/ บช 01 ประ掏เอกสาร BD	เดบิต เงินสดใหม่ เครดิต เปิดกิจกรรมศื้นหรือนำสั่ง	1101010101 2116010104		
(๒.๒)	บันทึกปรับปรุงหนี้อภัยใน ใบงบประมาณที่ขอเบิก	ZGL_JR/ บช 01 ประ掏เอกสาร JR	เดบิต เงินฝากธนาคาร (เงินบประมาณ) เครดิต เงินสดใหม่	1101020603 1101010101		

ลำดับ	รายการ	คำสั่งงาน/ GFMIS Web online	ส่วนราชการ		กรมบัญชีกลาง	
			ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี
(๒.๓) นำเงินส่งเป็นประมาณผลได้ไป ที่ บมจ. ธนาคาสกรุ๊ฟฟี่ จะได้ประ掏เท่าเอกสาร CJ		เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดิน ให้กรมบัญชีกลาง เครดิต พักเงินนำส่ง	5210010103 11010203xx	เดบิต เงินฝากธนาคารของรัฐมูลค่าล้านบาท/ คลังจังหวัด (ระบุจังหวัด) เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน - กรมบัญชีกลางปรับเงินรายได้ แผ่นดินจากหน่วยงาน	1101010103 4308010103	
(๒.๔) บันทึกการนำเงินสัตচัตตั่งไประงับ GFMIS	ZRP_R1/ บลส 02-1 ประ掏เท่าเอกสาร R1	เดบิต พักเงินนำส่ง เครดิต เงินสดในเมือง ZGL_JR/ บช 01 ประ掏เท่าเอกสาร JR	1101010112 1101010101 1101010101 1101020603			
(๒.๕) บันทึกการนำเงินสัตชินลดลงเมื่อคู่ปรับ บัญชีเงินฝากธนาคาร (เงินบปรบมา)		เดบิต เงินสดในเมือง เครดิต เงินฝากธนาคาร (เงินบปรบมา)				
(๒.๖) บันทึกการบัญชีเบิกเงินสัตชินลดลงสั่ง กับบัญชีรายได้เงินหลักประจำปีก้า	ZGL_BF/ บช 01 ประ掏เท่าเอกสาร BF	เดบิต เบิกเงินสัตชินรอบน้ำสั่ง เครดิต รายได้เงินเหลือจ่ายปีก้า	2116010104 4206010102			

ลำดับ	รายการ	ห้องสังงาน/ GFMIS Web online	สำนักงานฯ		กรรมบัญชีคลัง
			ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	
(๓) กรณีรับเงินและนำส่งคลัง เบิกประจำเดือนต่อไป	(๓.๑) บันทึกปรับเงินคงเหลือเป็นงบประมาณโดยไป แล้วบันทึกในรับประทานคลังได้	ZRP_RA/ บช 01 ประ掏เอกสาร RA (เงินงบประมาณ) คู่บัญชีเงินสดในเมือง	เตบิต เงินสดในเมือง เครดิต รายได้เงินทรัพย์ประจำปี	1101010101 4206010102	
		ZGL_JR/ บช 01 ประ掏เอกสาร JR	เตบิต เงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ) เครดิต เงินสดในเมือง	1101020603 1101010101	
(๓.๒) นำเงินส่วนปั๊งงบประมาณต่อไป ที่ บมจ. บมการกรุงเทพ จะได้ประ掏เอกสาร CJ			เตบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานโอนเงินรายได้และนิติบุคคล ให้กรรมบัญชีคลัง เครดิต พกเงินนำส่ง	5210010103 1101010112	เตบิต เงินฝากธนาคารของรัฐบัญชีคลัง/ คลังจังหวัด (ระบบจังหวัด) เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน - กรรมบัญชีคลังรับเงินรายได้ แผ่นดินจากหน่วยงาน
(๓.๓) บันทึกการนำเงินส่วนคลังในระบบ GFMIS		ZRP_R1/ นส 02-1 ประ掏เอกสาร R1 แล้วบันทึกปรับบัญชีเงินสดในเมือง บัญชีเงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ)	เตบิต พกเงินนำส่ง เครดิต เงินสดในเมือง	1101010112 1101010101 ZGL_JR/ บช 01 ประ掏เอกสาร JR (เงินงบประมาณ)	1101010101 1101020603

## บทที่ ๓

### การบันทึกการบัญชีในการรับเงินและนำเงินส่งคลังของส่วนราชการ ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online)

การรับเงินและนำเงินส่งคลังของส่วนราชการ ตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการจ่ายเงิน การรับเงินและการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) ได้กำหนดให้ส่วนราชการเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวันกับ บมจ. ธนาคารกรุงไทย จำนวน ๑ บัญชี ชื่อบัญชี “.....ชื่อส่วนราชการ.....เพื่อการรับเงินทางอิเล็กทรอนิกส์” เพื่อรับเงินผ่านช่องทาง การให้บริการต่าง ๆ ของ บมจ. ธนาคารกรุงไทย พร้อมขอเปิดใช้บริการรับชำระเงิน (Bill Payment) ผ่านระบบ KTB Corporate Online สำหรับส่วนราชการที่ได้เปิดบัญชีเงินฝากธนาคารเพื่อใช้ในการรับเงิน ตามที่กระทรวงการคลังกำหนดหรือที่ได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลังไว้แล้ว และยังไม่ได้เปิดใช้บริการระบบ KTB Corporate Online ให้ขอเปิดใช้บริการรับชำระเงิน (Bill Payment) และนำเงินส่งคลัง ผ่านระบบ KTB Corporate Online โดยดำเนินการดังนี้

#### ๑. การรับเงิน

เมื่อผู้ชำระเงินนำแบบใบแจ้งการชำระเงินของส่วนราชการไปชำระเงินผ่านช่องทาง การให้บริการของสาขา บมจ. ธนาคารกรุงไทย เพื่อเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของส่วนราชการตามที่กล่าวข้างต้น ผู้ชำระเงินจะได้เอกสาร หลังจากทำธุรกรรมชำระเงินกับ บมจ. ธนาคารกรุงไทย เอกสารดังกล่าวให้ถือเป็น หลักฐานในการรับเงินของส่วนราชการ โดยส่วนราชการผู้รับเงินไม่ต้องออกใบเสร็จรับเงิน เว้นแต่กรณีที่ผู้ชำระเงิน ต้องการใบเสร็จรับเงินให้แจ้งความประสงค์มายังส่วนราชการเพื่อออกใบเสร็จรับเงินส่งให้ผู้ชำระเงินต่อไป ให้ส่วนราชการเก็บรักษารายงานสรุปรายละเอียดการรับเงินของส่วนราชการ (Receivable Information Download) และสำเนาใบเสร็จรับเงิน (ถ้ามี) ไว้เพื่อเป็นหลักฐานการรับเงินสำหรับให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ตรวจสอบต่อไป

ให้ส่วนราชการตรวจสอบข้อมูลการรับเงินแต่ละรายการทุกสิ้นวันทำการ จากรายงาน การรับชำระเงินระหว่างวัน (Receivable Information Online) กับรายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี (e-Statement / Account Information) ที่เรียกจากระบบ KTB Corporate Online ให้ถูกต้องครบถ้วน และให้ส่วนราชการตรวจสอบความถูกต้องอีกรอบในวันทำการถัดไป จากรายงานสรุปรายละเอียดการรับเงิน ของส่วนราชการ (Receivable Information Download) ที่เรียกจากระบบ KTB Corporate Online

## ๒. การนำเงินส่งคลัง

ให้ส่วนราชการดำเนินการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลังผ่านระบบ KTB Corporate Online ใช้สำหรับการนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน การนำส่งเงินรายได้แผ่นดินแทนกัน การนำเงินของบประมาณฝากคลัง และการนำเงินของบประมาณฝากคลังแทนกัน โดยให้ส่วนราชการระบุประเภทและจำนวนเงินที่จะนำส่งคลัง หรือฝากคลัง เพื่อโอนเงินจากบัญชีเงินฝากธนาคารของส่วนราชการ สำหรับการรับเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ เข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัดเพื่อรับเงินของหน่วยงานภาครัฐ แล้วแต่กรณี และให้พิมพ์หน้าจອกรายการที่สำเร็จจากระบบ KTB Corporate Online เพื่อใช้เป็นหลักฐานในการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลัง แล้วแต่กรณี

ให้ส่วนราชการจัดให้มีการตรวจสอบการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลังผ่านระบบ KTB Corporate Online ทุกสิบวันทำการ จากเอกสารที่พิมพ์จากหน้าจอทำการสำเร็จ กับรายงานสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี (e-Statement / Account Information) ที่เรียกจากระบบ KTB Corporate Online ให้ถูกต้องตรงกันและให้เก็บรักษาหลักฐานดังกล่าวไว้ให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตรวจสอบ

### วิธีการบันทึกรายการบัญชี

การปฏิบัติงานด้านบัญชีเกี่ยวกับการรับเงินและนำเงินส่งคลังของส่วนราชการผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) แบ่งเป็น ๔ กรณี ดังนี้

๑. การรับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดินของตนเอง
๒. การรับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดินแทนหน่วยงานอื่น
๓. การรับและนำส่งเงินฝากคลังของตนเอง
๔. การรับและนำส่งเงินฝากคลังแทนหน่วยงานอื่น

วิธีการบันทึกรายการการรับผู้ชื่นในการรับเงินและนำเงินส่งคืนของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online)

การรับเงินและนำส่งคืนรายได้และคืนของดุจเดือน

๑. การรับและนำส่งเงินรายได้และคืนของดุจเดือน

๒. การรับและนำส่งเงินรายได้และคืนของดุจงานอื่น

๓. การรับและนำส่งเงินภาคลัษณะงานของตนอื่น

๔. การรับและนำส่งเงินภาคลัษณะงานหน่วยงานอื่น

๑ การรับและนำส่งเงินรายได้และคืนของดุจเดือน

ลำดับ	รายการ	GMIS Web online	คำสั่งงาน/		ส่วนราชการ		กรมบัญชีคลัง	
			ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี
๑.๑	เมื่อส่วนราชการรับเงินรายได้และคืนของดุจเดือนของ “หัวหน้าพักรับเงินรายได้และคืนตามประมวลทรัพย์ฯ”	ZRP_RA/ นส 01  ประมวลเอกสาร RA	เดบิต เงินฝากธนาคารเพื่อนำส่งคลัง หรือ เงินฝากธนาคารรายบัญชี เพื่อนำส่งคลัง	1101020601 1101020606	เดบิต ค่าใช้จ่ายประจำหน่วยงาน - หน่วยงานโอนเงินรายได้และคืนตามประมวลทรัพย์ฯ	5210010103	เดบิต เงินฝากธนาคารของกรมบัญชีคลัง/ คลังจังหวัด (ระบุจังหวัด) เครดิต รายได้และคืน (ຮັບປະດາດ)	11010203xx
๑.๒	เมื่อส่วนราชการรับเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online จะได้ประมวลเอกสาร C		เดบิต ค่าใช้จ่ายประจำหน่วยงาน - หน่วยงานโอนเงินรายได้และคืนตามประมวลทรัพย์ฯ		เดบิต ค่าใช้จ่ายประจำหน่วยงาน - หน่วยงานโอนเงินรายได้และคืนตามประมวลทรัพย์ฯ	1101010112	เครดิต รายได้และห่างหน่วยงาน - กรณีบัญชีคลังรับเงินรายได้ ແມ່ນດີນຈາກหน่วยงาน	4308010103

หมายเหตุ ชื่อบัญชี และรหัสบัญชี ที่เข้าไว้ใน หมายถึง ชื่อบัญชีและรหัสบัญชีแยกประเภทที่ส่วนราชการจะต้องบันทึกในระบบของ

ชื่อสำหรับตัวบัญชี	รายการ	ค่าสั่งงาน/ GFMIS Web online	ส่วนราชการ ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี ชื่อบัญชี	กรมบัญชีกลาง รหัสบัญชี
คณะกรรมการประจำประเทศไทย จังหวัดเชียงใหม่	เบิกจ่ายเงินเดือน ประจำเดือนกันยายน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓	เบิกจ่ายเงินเดือน ประจำเดือนกันยายน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓	เบิกจ่ายเงินเดือน ประจำเดือนกันยายน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓	1101010112	1101010112
บริษัท เว็บไซต์ไทยแลนด์ จำกัด	จ่ายค่าเช่าสำนักงาน R1 เพื่อดำเนินการจัดตั้ง บริษัท	จ่ายค่าเช่าสำนักงาน R1 เพื่อดำเนินการจัดตั้ง บริษัท	เครือข่ายโซเชียล เพื่อดำเนินการจัดตั้ง บริษัท	1101020601	1101020601
			เงินฝากธนาคารรายบัญชี เพื่อดำเนินการจัดตั้ง	1101020606	1101020606

ลำดับ	รายการ	คำสั่งงาน/ GFMIS Web online	ส่วนราชการ		กรมบัญชีกลาง	
			ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี
๒.๓	เมื่อส่วนราชการผู้จัดทำแบบรับเงินรายได้แต่งตั้น แทนหน่วยงานอื่น ให้บันทึกรับเงินรายได้แต่งตั้น แทนกับหน่วยงานประมูลรายได้ (เอกสารสำคัญตามแบบพักรายการ)	ZRP_RC/ นส 03 ประมวลเอกสาร RC	ส่วนราชการผู้จัดทำแบบ เงินฝากธนาคารเพื่อนำส่งคลัง หรือ เงินฝากธนาคารบัญชี เพื่อนำส่งคลัง	1101020601 1101020606	เครดิต รายได้แผ่นดิน (ระบุประเภท)  ส่วนราชการผู้จัดทำแบบ เงินฝากธนาคารเพื่อนำส่งคลัง หรือ เงินฝากธนาคารบัญชี เพื่อนำส่งคลัง	41xxxxxxxxxx 42xxxxxxxxxx  เงินฝากธนาคารบัญชี เพื่อนำส่งคลัง
	เมื่อกรอกบัญชีกลางผ่านรายการเรื่องทราบ จะนำไปลงรายการ RC				เครดิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ - รายได้ รับประทาน	2101020106

ลำดับ	รายการ	คำสั่งงาน/ GFMS Web Online	ส่วนราชการ		กรมบัญชีกลาง	
			ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี
๓.๑	เมื่อส่วนราชการผู้จัดเก็บแทนดำเนินการประจำ ประจำเดือนตุลาคม ๒๕๖๔	ส่วนราชการเจ้าของรายได้ เดบิต ค่าท่านส่วนราชการ - รายได้รับแทนกัน เครดิต รายได้แผ่นดิน ( ระบุประเภท )  เมื่อส่วนราชการผู้จัดเก็บแทนดำเนินการประจำ ประจำเดือนตุลาคม ๒๕๖๔	ส่วนราชการผู้จัดเก็บแทน เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานโอนเงินรายได้ตามเดือน ให้กรมบัญชีกลาง เครดิต พักเงินนำส่ง  ส่วนราชการผู้จัดเก็บแทน เดบิต พักเงินนำส่ง เจ้าหนี้ส่วนราชการ - รายได้รับแทนกัน เครดิต เงินฝากธนาคาร  และระบบบัญชีการบันทึกสังเคราะห์โดยไม่มีตัว (เอกสารร่วมมือส่วนราชการ)	1102050125 41xxxxxxxx 42xxxxxxxx	เดบิต เงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลาง/ คลังจังหวัด ( ระบุจังหวัด ) เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน - กรณีบัญชีกลางรับเงินรายได้ แผ่นดินจากหน่วยงาน  ส่วนราชการผู้จัดเก็บแทน เดบิต พักเงินนำส่ง เจ้าหนี้ส่วนราชการ - รายได้รับแทนกัน เครดิต เงินฝากธนาคาร  เพื่อบันทึกสังเคราะห์ เงินฝากธนาคารรายบัญชี เพื่อบันทึกสังเคราะห์ ลูกหนี้ส่วนราชการ - รายได้ รับแทนกัน	11010203xx 4308010103 1101010112 11010101112 2101020106 1101020601 1102050125

ลำดับ	รายการ	คำสั่งงาน/ GFMS Web Online	ส่วนราชการ		กรมบัญชีกลาง	
			ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี
	เมื่อกรมบัญชีกลาง พำนวยการออกสาร จะได้ประมวลเอกสาร R3	ส่วนราชการผู้จัดทำแบบ เดบิต พักรเงินสำรอง	เดบิต ร้ายเด็รชท่วงหน่วยงาน - รับเงินรายได้และต้นทุนเจ้าหนี้ของ (ส่วนราชการผู้จัดทำแบบ)	1101010112 1101020601	เดบิต ร้ายเด็รชท่วงหน่วยงาน - รับเงินรายได้และต้นทุนเจ้าหนี้ของ (ส่วนราชการผู้จัดทำแบบ)	4308010103
		เดบิต เงินฝากธนาคาร เพื่อนำส่งคลัง หรือ เงินฝากธนาคารรับบัญชี เพื่อนำส่งคลัง	เดบิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน - กรณบัญชีกลางรับเงินรายได้ แผ่นดินจากหน่วยงาน (ส่วนราชการเจ้าของรายได้)	1101020606	เดบิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน - กรณบัญชีกลางรับเงินรายได้ แผ่นดินจากหน่วยงาน (ส่วนราชการเจ้าของรายได้)	4308010103
		เดบิต เลี้ยงส่วนราชการ - รายได้รับเพhnกัน	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - หัวหน่วยน้อมูลเงินรายได้ แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง	2101020106 5210010103	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - หัวหน่วยน้อมูลเงินรายได้ แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง	
		ส่วนราชการเจ้าของรายได้				
		เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - หัวหน่วยน้อมูลเงินรายได้ในเดือน ที่กรมบัญชีกลาง			5210010103	
		เดบิต ลูกหนี้ส่วนราชการ - รายได้ รับเพhnกัน			1102050125	

๓ การรับและนำเสนอสิ่งสืบ派การลังของตนเอง

ลำดับ	รายการ	ค้ำสั่งงาน/ GFMLS Web online	ส่วนราชการ		กรมบัญชีกลาง	
			ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี
๓.๑	เมื่อส่วนราชการรับเงินรายได้ตามต้นเดือน	ZRP_RB/ นส 01 ประมวลเอกสาร RB	เดบิต เงินฝากธนาคารเพื่อนำส่งคลัง หรือ เงินฝากธนาคารรายบัญชี เพื่อนำส่งคลัง	1101020601 1101020606 43xxxxxxxx	- ๓๔ - เครดิต รายได้ (ระบบมาท)	
๓.๒	เมื่อส่วนราชการรำนำสั่งเบิกผ่านระบบ KTB Corporate Online จะได้ประมวลเอกสาร CI		เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานโอนเงินออกบัญชีประจำ ให้กรมบัญชีกลาง เครดิต พกเงินนำส่ง	5210010102 11010203xx 1101010112	เดบิต เงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลาง/ คลังจังหวัด (ระบุจังหวัด) เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน - กรมบัญชีกลางรับเงินมอบ ไปประมวลจากหน่วยงาน	4308010102 11010203xx 1101010112
			เดบิต พกเงินนำส่ง เครดิต เงินฝากธนาคาร เพื่อนำส่งคลัง หรือ เงินฝากธนาคารรายบัญชี เพื่อนำส่งคลัง	1101010112 1101020601 1101020606	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน - ปรับเงินฝากคงเหลือ เครดิต เงินรับฝากของรัฐบาล	5210010105 4308010105 2111020101
			แตะประมวลเอกสาร RX			

๔ การรับและดำเนินการต่อสั่งหมายเหตุของนักวิจัย

ลำดับ	รายการ	คำสั่งงาน/ GFMLS Web Online	ส่วนราชการ		กรมบัญชีกลาง	
			ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี
๔.๓	เมื่อส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินรายได้ตาม หน่วยงานอื่น (ยกเว้นส่วนราชการที่มีอำนาจ) ประมวลกฎหมายวิธีพิจารณาฟ้องคดีแพ่งและคดีอาญา	ZRP_RD/ นส 03 ประมวลกฎหมายวิธีพิจารณาฟ้องคดีแพ่งและคดีอาญา	ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงิน เดบิต เงินฝากธนาคารเพื่อนำส่งคลัง หรือ เงินฝากกองธนาคารรายบุคคล เพื่อนำส่งคลัง เครดิต รายได้ (ระบุประเภท)	43xxxxxxxx 43xxxxxxxx	1101020601 1101020606 2101020106	1102050125 43xxxxxxxx
	เมื่อกรมบัญชีกลางผ่านหมายการขอทราบ จะได้ประมวลกฎหมายวิธีพิจารณาฟ้องคดีแพ่งและคดีอาญา		ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงิน เดบิต เงินฝากธนาคารเพื่อนำส่งคลัง หรือ เงินฝากกองธนาคารรายบุคคล เพื่อนำส่งคลัง เครดิต เจ้าหนี้ส่วนรวมราชการ - รายได้ รับแทนกัน			

ลำดับ	รายการ	คำสั่งงาน/ GFMS Web Online	ส่วนราชการ		กรมบัญชีกลาง	
			ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี
๔.๒	เมื่อส่วนราชการผู้จัดเดินหนทางสำเร็จเงินฝากระบบ จดได้ประมวลเอกสาร CJ KTB Corporate Online	ส่วนราชการผู้จัดเก็บแทน เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานถอนเงินคงบประมาณ ให้กรมบัญชีกลาง เครดิต พ้าเงินนำส่ง	5210010102 เดบิต เงินฝากผ่านธนาคารของกรมบัญชีกลาง/ คลังจังหวัด (ระบุจังหวัด) เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน - 4308010102 กกรมบัญชีกลางรับเงินจาก งบประมาณจากหน่วยงาน	11010203xx		
	และระบบบันทึกการนำเสนอส่างคัญให้ต่อไปนี้มติ (ออกสาร์มติส่วนราชการพักรายการ)	ส่วนราชการผู้จัดเก็บแทน เดบิต พ้าเงินนำส่ง เจ้าหนี้ส่วนราชการ - รายได้รับหนัก เครดิต เงินฝากผ่านธนาคาร เพื่อนำส่งคลัง หรือ เงินฝากผ่านธนาคารรายบัญชี เพื่อนำส่งคลัง	1101010112 2101020106 1101020601 1101020606 1102050125 เดบิต เงินฝากคงทิ้ง เครดิต เงินรับฝากของรัฐบาล			
				1101020501 2111020101		

ลำดับ	รายการ	คำสั่งงาน/ GFMS Web online	ส่วนราชการ		กรมบัญชีกลาง	
			ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี
	เมื่อวันที่ ๒๗ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔ จังหวัดประจวบคีรีขันธ์	ส่วนราชการผู้จัดเก็บแทน เดบิต พัฒนาสำเร็จ เครดิต เงินฝากธนาคาร เพื่อนำส่งคลัง หรือ เงินฝากธนาคารรายบัญชี เพื่อนำส่งคลัง	1101010112 1101020601 1101020606 2101020106 5210010102	เดบิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน - กรมบัญชีกลาง รับเงินจากงบประมาณจากหน่วยงาน (ส่วนราชการผู้จัดเก็บแทน) เดบิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน - กรณบัญชีกลางรับเงินออก งบประมาณจากหน่วยงาน (ส่วนราชการเจ้าของรายได้)	4308010102 4308010102 4308010102 4308010102	
	เมื่อวันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔ จังหวัดประจวบคีรีขันธ์	ส่วนราชการเจ้าของรายได้ เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานโอนเงินมอบงบประมาณ ให้กรมบัญชีกลาง เครดิต ลูกหนี้ส่วนราชการ - รายได้ รับแทนกัน	1101020501 4308010105	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - ปรับเงินฝากคลัง เครดิต เงินรับฝากของรัฐบาล	5210010105 2111020101	
	เมื่อวันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔ จังหวัดประจวบคีรีขันธ์					แหล่งมา