



# คู่มือแนวทางการบริหารความเสี่ยง ของการปฏิบัติงานในระบบ GFMIS

เล่ม 5

ด้านระบบรับและนำส่งเงิน (Receive Process)

สำนักกำกับและพัฒนาระบบการบริหาร  
การเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์  
กลุ่มงานวิเคราะห์ข้อมูลและรายงาน

มิถุนายน 2552

ISBN 978 - 974 - 7710 - 35 - 9

## คำนำ

“คู่มือแนวทางการบริหารความเสี่ยงของการปฏิบัติงานในระบบ GFMIS” จัดทำขึ้น มีวัตถุประสงค์เพื่อให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องของหน่วยงานภาครัฐมีความรู้ความเข้าใจในระบบ GFMIS และสามารถวิเคราะห์สภาพแวดล้อม/ กระบวนการปฏิบัติงานตามระบบ ตลอดจนสามารถกำหนดกิจกรรมในการควบคุมการปฏิบัติงานในระบบ GFMIS ได้ คู่มือฯ ข้างต้นประกอบด้วย 7 เล่ม ดังนี้

**เล่มที่ 1** ความเสี่ยงเกี่ยวกับการควบคุมทั่วไป

**เล่มที่ 2** ด้านระบบงบประมาณ (Fund Management)

**เล่มที่ 3** ด้านระบบจัดซื้อจัดจ้าง (Purchasing Order)

**เล่มที่ 4** ด้านระบบเบิกจ่ายเงิน (Account Payable)

**เล่มที่ 5** ด้านระบบรับและนำส่งเงิน (Receive Process)

**เล่มที่ 6** ด้านระบบบัญชีแยกประเภททั่วไป (General Ledger)

**เล่มที่ 7** ด้านระบบสินทรัพย์ถาวร (Fixed Asset)

กรมบัญชีกลางหวังเป็นอย่างยิ่งว่า คู่มือฯ เล่มนี้ จะช่วยให้หน่วยงานภาครัฐใช้เป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของการปฏิบัติงานในระบบ GFMIS ให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมของหน่วยงานต่อไป

กรมบัญชีกลาง  
มิถุนายน 2552

## สารบัญ

หน้า

1. การบันทึกข้อมูลการรับเงิน	2
1.1 การรับเงินรายได้แผ่นดิน/เงินนอกงบประมาณของตนเอง	2
1.2 การรับเงินรายได้แผ่นดิน/เงินนอกงบประมาณแทนกัน	2
2. การบันทึกข้อมูลการนำส่งเงิน	5
2.1 การนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน/เงินนอกงบประมาณของตนเอง	5
2.2 การนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน/เงินนอกงบประมาณแทนกัน	5
3. การกระทบบยอดข้อมูล	9

## สารบัญตัวอย่าง

	หน้า
ตัวอย่างที่ 1 ตารางสรุปข้อมูลสำคัญที่ใช้บันทึกข้อมูลการรับเงินในระบบ GFMS (ตาราง RP1)	10
ตัวอย่างที่ 2 การตรวจสอบตารางสรุปข้อมูลสำคัญที่ใช้บันทึกข้อมูลการรับเงินในระบบ GFMS กับใบเสร็จรับเงิน	11
ตัวอย่างที่ 3 ตรวจสอบยอดเงินคงเหลือกับรายงานแสดงยอดเงินสดคงเหลือประจำวันในระบบ GFMS โดยใช้คำสั่งงาน ZFI_CASHBAL	12
ตัวอย่างที่ 4 การตรวจสอบรายงานการบันทึกข้อมูลการรับเงินโดยใช้คำสั่งงาน ZINF_R09	15
ตัวอย่างที่ 5 การตรวจสอบข้อมูลที่บันทึกในรายงานที่เกี่ยวข้อง	16
ตัวอย่างที่ 6 การขอรับใบนำฝากเงิน	19
ตัวอย่างที่ 7 การระบุข้อมูลในใบนำฝากเงิน	19
ตัวอย่างที่ 8 การตรวจสอบใบรับเงินที่ได้รับจากธนาคาร	21
ตัวอย่างที่ 9 ตารางสรุปข้อมูลสำคัญที่ใช้บันทึกข้อมูลการนำส่งเงินในระบบ GFMS (ตาราง RP2)	22
ตัวอย่างที่ 10 การตรวจสอบใบรับเงินที่ได้รับจากธนาคารกรุงเทพฯ กับตารางสรุปข้อมูลสำคัญที่ใช้บันทึกข้อมูลการนำส่งเงินในระบบ GFMS (ตาราง RP2)	23
ตัวอย่างที่ 11 การตรวจสอบยอดเงินคงเหลือกับรายงานเงินสดคงเหลือประจำวันในระบบ GFMS โดยใช้คำสั่งงาน ZFI_CASHBAL	24
ตัวอย่างที่ 12 การตรวจสอบรายงานการบันทึกข้อมูลการนำส่งเงินโดยใช้คำสั่งงาน ZINF_R09	25
ตัวอย่างที่ 13 การตรวจสอบรายละเอียดของข้อมูลที่บันทึกจากรายงานที่เกี่ยวข้อง	26
ตัวอย่างที่ 14 การบันทึกข้อมูลการนำส่งเงินให้สอดคล้องกับข้อมูลในใบรับเงินที่ได้รับจากธนาคารกรุงเทพฯ	30
ตัวอย่างที่ 15 การตรวจสอบสถานะการกระทบยอดข้อมูลการนำส่งเงิน	36

## ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในกระบวนการ ด้านระบบรับและนำส่งเงิน (Receive Process)

กระบวนการด้านระบบรับและนำส่งเงิน (Receive Process) เป็นกระบวนการที่รองรับการรับและนำเงินส่งคลัง ทั้งในส่วนของเงินรายได้แผ่นดิน เงินนอกงบประมาณฝากคลัง กรณีปฏิบัติงานผ่านเครื่อง GFMS Terminal ใช้คำสั่งงานในการจำแนกการบันทึกรายการ กรณีปฏิบัติผ่าน Excel Loader ใช้แบบฟอร์มเอกสารในการจำแนกการบันทึกรายการ ก่อนการนำส่งเข้าสู่ระบบ GFMS

สามารถวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยง ผลกระทบและกิจกรรมการควบคุม จำแนกตามกระบวนการ ดังนี้

1. การบันทึกข้อมูลการรับเงิน
  - 1.1 การรับเงินรายได้แผ่นดิน/เงินนอกงบประมาณของตนเอง
  - 1.2 การรับเงินรายได้แผ่นดิน/เงินนอกงบประมาณแทนกัน
2. การบันทึกข้อมูลการนำส่งเงิน
  - 2.1 การนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน/เงินนอกงบประมาณของตนเอง
  - 2.2 การนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน/เงินนอกงบประมาณแทนกัน
3. การกระทบยอดข้อมูล

ตารางที่ 2 ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในกระบวนการด้านระบบรับและนำส่งเงิน		
กระบวนการ	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม
<p><b>1. การบันทึกข้อมูลการรับเงิน</b></p> <p>1.1 การรับเงินรายได้แผ่นดิน/เงินนอกงบประมาณ ของตนเอง</p> <p>1.2 การรับเงินรายได้แผ่นดิน/เงินนอกงบประมาณแทนกัน</p>	<p><b>ปัจจัยเสี่ยง</b></p> <p>รายละเอียดในหลักฐานใบเสร็จรับเงินไม่เพียงพอต่อการบันทึกข้อมูลในระบบ GFMS</p> <p><b>ผลกระทบ</b></p> <p>ทำให้เกิดความล่าช้า</p>	<p>กำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจัดทำสรุปข้อมูลสำคัญที่ใช้บันทึกข้อมูลในระบบ GFMS ได้แก่ การอ้างอิงรหัสรายได้ รหัสแหล่งของเงิน รหัสบัญชีแยกประเภท ก่อนการบันทึกข้อมูลการรับเงินในระบบ GFMS</p> <p><b>ตัวอย่างที่ 1</b> ตารางสรุปข้อมูลสำคัญที่ใช้บันทึกข้อมูลการรับเงินในระบบ GFMS (ตาราง RP1) (หน้า 10)</p>
	<p><b>ปัจจัยเสี่ยง</b></p> <p>บันทึกข้อมูลการรับเงิน โดยเอกสารหรือหลักฐานประกอบเป็นเท็จ</p> <p><b>ผลกระทบ</b></p> <p>ทำให้เกิดการทุจริตได้</p>	<p>กำหนดให้มีการแบ่งแยกหน้าที่ระหว่างผู้จัดเก็บเงินกับผู้บันทึกข้อมูลการรับเงินในระบบ GFMS โดยผู้บันทึกข้อมูลต้องตรวจสอบสรุปข้อมูลสำคัญกับเอกสารและหลักฐานที่เกี่ยวข้อง ก่อนการบันทึกข้อมูลในระบบ GFMS</p> <p><b>ตัวอย่างที่ 2</b> การตรวจสอบตารางสรุปข้อมูลสำคัญที่ใช้บันทึกข้อมูลการรับเงินในระบบ GFMS (ตาราง RP1) กับใบเสร็จรับเงิน(หน้า 11)</p>

ตารางที่ 2 ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในกระบวนการด้านระบบรับและนำส่งเงิน		
กระบวนการ	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม
	<p><b>ปัจจัยเสี่ยง</b> มีหลักฐาน (ใบเสร็จรับเงิน) แต่ไม่บันทึกข้อมูลเข้าระบบ GFMS</p> <p><b>ผลกระทบ</b> ข้อมูลในระบบไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>กำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบเงินในตู้നിရိယทุกสิ้นวัน กับรายงานเงินคงเหลือในระบบ GFMS</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กรณีผ่าน GFMS ใช้คำสั่งงาน ZFI_CASHBAL</li> <li>- กรณีจาก Web Report “ G14C ”</li> </ul> <p><b>ตัวอย่างที่ 3</b> การตรวจสอบยอดเงินคงเหลือกับรายงานแสดงยอดเงินสดคงเหลือประจำวันในระบบ GFMS โดยใช้คำสั่งงาน ZFI_CASHBAL (หน้า 12)</p>
	<p><b>ปัจจัยเสี่ยง</b> หน่วยงานไม่ทราบสถานะการนำส่งข้อมูลการรับเงิน</p> <p><b>ผลกระทบ</b> ทำให้บันทึกข้อมูลการรับเงินช้า</p>	<p>กำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบรายงานเอกสารจากระบบ GFMS</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กรณีผ่าน GFMS ใช้คำสั่งงาน ZINF_R09</li> <li>- กรณีจาก Web Report “ L11C ” “ L12C ”</li> </ul> <p><b>ตัวอย่างที่ 4</b> การตรวจสอบรายงานการบันทึกข้อมูลการรับเงินโดยใช้คำสั่งงาน ZINF_R09 (หน้า 15)</p>

ตารางที่ 2 ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในกระบวนการด้านระบบรับและนำส่งเงิน		
กระบวนการ	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม
	<p><b>ปัจจัยเสี่ยง</b></p> <p>หน่วยงานไม่ทราบว่ามีข้อมูลที่บันทึกครบถ้วน หรือถูกต้องหรือไม่ อย่างไร</p> <p><b>ผลกระทบ</b></p> <p>ทำให้เกิดความไม่มั่นใจในการทำงานขั้นถัดไป</p>	<p>กำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบข้อมูลในตาราง RP1 กับรายงานสมุดรายวันทั่วไป</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กรณีผ่าน GFMS ใช้คำสั่งงาน ZGL_RPT001</li> <li>- กรณีจาก Web Report "G02C" หรือจากรายงานแสดงเงินรายได้แผ่นดินที่จัดเก็บได้และนำส่งคลัง</li> <li>- กรณีผ่าน GFMS ใช้คำสั่งงาน ZRP_RPT001</li> <li>- กรณีจาก Web Report "G08C" "G13C"</li> </ul> <p><b>ตัวอย่างที่ 5</b> การตรวจสอบข้อมูลที่บันทึกในรายงานที่เกี่ยวข้อง (หน้า 16)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- รายงานสมุดรายวันทั่วไป (ZGL_RPT001)</li> <li>- รายงานแสดงเงินรายได้แผ่นดินที่จัดเก็บได้และนำส่งคลัง (ZRP_RPT001)</li> </ul>



ตารางที่ 2 ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในกระบวนการด้านระบบรับและนำส่งเงิน		
กระบวนการ	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม
<p><b>2. การบันทึกข้อมูลการนำส่งเงิน</b></p> <p>2.1 การนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน/เงินนอกงบประมาณของตนเอง</p> <p>2.2 การนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน/เงินนอกงบประมาณแทนกัน</p>	<p><b>ปัจจัยเสี่ยง</b></p> <p>ใช้ใบนำฝากเงิน (Pay in Slip) ผิดศูนย์ต้นทุน</p> <p><b>ผลกระทบ</b></p> <p>ทำให้ข้อมูลทางบัญชีคลาดเคลื่อน</p>	<p>กำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานใช้ความระมัดระวังในการขอรับใบนำฝากเงิน (Pay in Slip) แล้วให้ Save ไว้ที่เครื่องคอมพิวเตอร์ของหน่วยงาน</p> <p><b>ตัวอย่างที่ 6</b> การขอรับใบนำฝากเงิน (หน้า 19)</p>
	<p><b>ปัจจัยเสี่ยง</b></p> <p>ระบุข้อมูลในใบนำฝากเงิน (Pay in Slip) ไม่ถูกต้อง</p> <p><b>ผลกระทบ</b></p> <p>ทำให้ข้อมูลทางบัญชีคลาดเคลื่อน</p>	<p>กำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานใช้ความระมัดระวังในการระบุข้อมูลใบนำฝากเงิน (Pay in Slip) ก่อนนำส่งเงินที่ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)</p> <p><b>ตัวอย่างที่ 7</b> การระบุข้อมูลในใบนำฝากเงิน (หน้า 19)</p>
	<p><b>ปัจจัยเสี่ยง</b></p> <p>รายละเอียดในหลักฐาน(ใบรับเงินจากธนาคาร) ไม่ถูกต้อง</p> <p><b>ผลกระทบ</b></p> <p>บันทึกข้อมูลที่ไม่ถูกต้องเข้าระบบ</p>	<p>กำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบใบรับเงินจากธนาคารกับใบนำฝากเงิน (Pay in Slip) ให้ครบถ้วนและถูกต้องก่อนการบันทึกข้อมูลการนำส่งเงินในระบบ GFMS</p> <p><b>ตัวอย่างที่ 8</b> การตรวจสอบใบรับเงินที่ได้รับจากธนาคาร (หน้า 21)</p>

ตารางที่ 2 ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในกระบวนการด้านระบบรับและนำส่งเงิน		
กระบวนการ	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม
	<p><b>ปัจจัยเสี่ยง</b></p> <p>รายละเอียดในหลักฐานไม่เพียงพอต่อการบันทึกข้อมูลในระบบ GFMIS</p> <p><b>ผลกระทบ</b></p> <p>ทำให้เกิดความล่าช้า</p>	<p>กำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจัดทำตารางสรุปข้อมูลสำคัญที่ใช้บันทึกข้อมูลในระบบ GFMIS (ตาราง RP 2) ได้แก่ วันที่นำส่งเงิน ทรัพย์สินได้ ทรัพย์สินแหล่งของเงิน ทรัพย์สินอสังหาริมทรัพย์ 16 หลัก ก่อนการบันทึกข้อมูลการรับเงินในระบบ GFMIS</p> <p><b>ตัวอย่างที่ 9</b> ตารางสรุปข้อมูลสำคัญที่ใช้บันทึกข้อมูลการนำส่งเงินในระบบ GFMIS (ตาราง RP2) (หน้า 22)</p>
	<p><b>ปัจจัยเสี่ยง</b></p> <p>มีหลักฐาน (ใบรับเงินจากธนาคาร) แต่ไม่บันทึกข้อมูลเข้าระบบ GFMIS</p> <p><b>ผลกระทบ</b></p> <p>ข้อมูลในระบบไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- กำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบตาราง RP 2 กับเอกสารใบรับเงินที่ได้รับจากธนาคารกรุงไทยฯ</li> <li>- กำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบเงินในตู้നിറภัยทุกสิ้นวัน กับรายงานเงินคงเหลือในระบบ GFMIS <ul style="list-style-type: none"> <li>+ กรณีผ่าน GFMIS ใช้คำสั่งงาน ZFI_CASHBAL</li> <li>+ กรณีจาก Web Report “ G14C ”</li> </ul> </li> </ul> <p><b>ตัวอย่างที่ 10</b> การตรวจสอบใบรับเงินที่ได้รับจากธนาคารกรุงไทยฯ กับตารางสรุปข้อมูลสำคัญที่ใช้บันทึกข้อมูลการนำส่งเงินในระบบ GFMIS (ตาราง RP 2) (หน้า 23)</p>

ตารางที่ 2 ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในกระบวนการด้านระบบรับและนำส่งเงิน		
กระบวนการ	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม
		<p><b>ตัวอย่างที่ 11</b> การตรวจสอบยอดเงินคงเหลือกับรายงานเงินสดคงเหลือประจำวันในระบบ GFMS โดยใช้คำสั่งงาน ZFI_CASHBAL (หน้า 24)</p>
	<p><b>ปัจจัยเสี่ยง</b> หน่วยงานไม่ทราบสถานะการนำส่งข้อมูลการนำส่งเงิน</p> <p><b>ผลกระทบ</b> ทำให้บันทึกข้อมูลการนำส่งเงินซ้ำ</p>	<p>กำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบรายงานเอกสารจากระบบ GFMS</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กรณีผ่าน GFMS ใช้คำสั่งงาน ZINF_R09</li> <li>- กรณีจาก Web Report “ L14C ” “ L15C ”</li> </ul> <p><b>ตัวอย่างที่ 12</b> การตรวจสอบรายงานการบันทึกข้อมูลการนำส่งเงินโดยใช้คำสั่งงาน ZINF_R09 (หน้า 25)</p>

ตารางที่ 2 ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในกระบวนการด้านระบบรับและนำส่งเงิน		
กระบวนการ	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม
	<p><b>ปัจจัยเสี่ยง</b></p> <p>หน่วยงานไม่ทราบว่ามีข้อมูลที่บันทึกครบถ้วน หรือถูกต้องหรือไม่ อย่างไร</p> <p><b>ผลกระทบ</b></p> <p>ทำให้เกิดความไม่มั่นใจในการทำงานขั้นถัดไป</p>	<p>กำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบสรุปข้อมูลสำคัญกับรายงานในระบบ GFMS</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กรณีผ่าน GFMS ใช้คำสั่งงาน ZGL_RPT001</li> <li>- กรณีจาก Web Report "G02C" หรือตรวจสอบสรุปข้อมูลสำคัญกับรายงานแสดงเงินรายได้แผ่นดินที่จัดเก็บได้และนำส่งคลัง</li> <li>- กรณีผ่าน GFMS ใช้คำสั่งงาน ZRP_RPT001</li> <li>- กรณีจาก Web Report "G08C" "G13C"</li> </ul> <p><b>ตัวอย่างที่ 13</b> การตรวจสอบรายละเอียดของข้อมูลที่บันทึกจากรายงานที่เกี่ยวข้อง (หน้า 26)</p>
	<p><b>ปัจจัยเสี่ยง</b></p> <p>หน่วยงานระบุข้อมูลในช่องอ้างอิงไม่เป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนด</p> <p><b>ผลกระทบ</b></p> <p>ทำให้ไม่สามารถบันทึกข้อมูลการนำส่งเงินเข้าสู่ระบบได้</p>	<p>กำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานบันทึกข้อมูลเกี่ยวกับช่องการอ้างอิงให้ความสำคัญกับการระบุข้อมูลในช่องอ้างอิง ซึ่งต้องระบุเป็นตัวอักษรและตัวเลขรวมกัน 10 หลัก (Digit) คือ</p> <p>RYYXXXXXX</p> <p>R = อักษรที่ใช้แทนการบันทึกการนำส่งเงิน</p> <p>YY = แทนปีงบประมาณ พ.ศ.</p> <p>XXXXXX = Running เพื่อการควบคุมภายในของหน่วยงาน</p>

ตารางที่ 2 ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในกระบวนการด้านระบบรับและนำส่งเงิน		
กระบวนการ	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม
<p><b>3. การกระทบยอดข้อมูล</b></p> <p>ระบบตั้งการประมวลผลการกระทบยอดข้อมูลจาก Statement ของธนาคารกรุงไทยฯ กับข้อมูลการนำส่งเงินของหน่วยงานทุกสิ้นวัน</p>	<p><b>ปัจจัยเสี่ยง</b></p> <p>หน่วยงานบันทึกข้อมูลการนำส่งเงินไม่สอดคล้องกับการระบุข้อมูลในใบนำฝากเงิน (Pay in Slip)</p> <p><b>ผลกระทบ</b></p> <p>ทำให้ระบบไม่สามารถกระทบยอด</p>	<p>กำหนดแนวปฏิบัติในการบันทึกข้อมูลนำส่งเงิน ให้เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติ</p> <p><b>ตัวอย่างที่ 14</b> การบันทึกข้อมูลการนำส่งเงินให้สอดคล้องกับข้อมูลในใบรับเงินที่ได้รับจากธนาคารกรุงไทยฯ (หน้า 30)</p>
	<p><b>ปัจจัยเสี่ยง</b></p> <p>หน่วยงานไม่ทราบวิธีการตรวจสอบสถานะการกระทบยอดข้อมูลการนำส่งเงิน</p> <p><b>ผลกระทบ</b></p> <p>ทำให้ข้อมูลการนำส่งเงินที่ไม่สามารถกระทบยอดข้อมูลได้คงค้างอยู่ในระบบ</p>	<p>กำหนดแนวปฏิบัติในการกระทบยอดข้อมูลนำส่งเงิน ให้เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติ</p> <p><b>ตัวอย่างที่ 15</b> การตรวจสอบสถานะการกระทบยอดข้อมูลการนำส่งเงิน โดยใช้คำสั่งงาน FBL3N (หน้า 36)</p>



**ตัวอย่างที่ 2 การตรวจสอบตารางสรุปข้อมูลสำคัญที่ใช้บันทึกข้อมูลการรับเงินในระบบ GFMS (ตาราง RP1) กับใบเสร็จรับเงิน**

ผู้บันทึกข้อมูลต้องตรวจสอบความถูกต้องของรายละเอียดข้อมูลใน “ตารางสรุปข้อมูลสำคัญที่ใช้บันทึกข้อมูลการรับเงินในระบบ GFMS” กับเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการรับเงิน เช่น ใบเสร็จรับเงิน โดยตรวจสอบความถูกต้องของวันที่รับเงิน เลขที่ใบเสร็จรับเงิน รายละเอียดรายการรับเงิน ลายมือชื่อผู้รับเงิน และจำนวนเงิน

เล่มที่ **246** เลขที่ **49**

**ใบเสร็จรับเงิน**  
**ในราชการกรมบัญชีกลาง**  
**กรมบัญชีกลาง**  
**ที่ทำการ**  
 วันที่ 10 เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒55๖

ได้รับเงินจาก สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ปปช.)  
 เป็นค่า ค่าตอบแทน วันที่ ๑ - ๕ กุมภาพันธ์ ๒55๕  
(จำนวน ๑๑,๐๖๖,๖๖๖.๖๖๖ - )

จำนวน **1๒00๐บาท** - สตางค์  
 (ตัวอักษร หนึ่งพันสองหมื่นบาทถ้วน)

ไว้เป็นการถูกต้องแล้ว

(ลงชื่อ) นางสาววิภาวรรณ แสงศรี ผู้รับเงิน  
 (ตำแหน่ง) เจ้าหน้าที่การคลัง

วันที่เอกสาร	เลขที่ใบเสร็จรับเงิน (การอ้างอิง)	รายการ (ข้อความส่วนหัว)	จำนวนเงิน (บาท)	รหัสบัญชี แยกประเภท (ด้านเครดิต)	แหล่งของ เงิน	รหัส รายได้	รหัสบัญชีเงินฝากคลัง (กรณีเงินฝากคลัง)	ศูนย์ต้นทุนเจ้าของรายได้ (กรณีจัดเก็บแทน)	เลขที่เอกสาร จากระบบ GFMS
10 ก.พ. 52	บร. 246/49	ค่าบำรุงสถานที่	14,000.00	4202020102	5219200	671	-	-	

**ตัวอย่างที่ 3 การตรวจสอบยอดเงินคงเหลือกับรายงานแสดงยอดเงินสดคงเหลือประจำวัน  
ในระบบ GFMIS โดยใช้คำสั่งงาน ZFI\_CASHBAL**

หน่วยงานกรมมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบความถูกต้องของเงินคงเหลือ  
ในตู้നിรัภัยกับรายงานแสดงยอดเงินสดคงเหลือประจำวันในระบบ GFMIS ซึ่งเรียกจากคำสั่งงาน  
ZFI\_CASHBAL ดังรูป

วันที่		รายงานแสดงยอดเงินสดคงเหลือประจำวัน						
สำหรับ		แหล่งของเงิน						
หน่วยเบิกจ่าย		เงินใหม่		เงินนอกงบ		เงินนอกงบ 101		ยอดคงเหลือ
รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	ยอดเดบิต	ยอดเครดิต	ยอดเดบิต	ยอดเครดิต	ยอดเดบิต	ยอดเครดิต	
	09.02.2009							
	กรมบัญชีกลาง							
	300400004 สล.							
								14,947.91
								14,947.91

จากรายงานแสดงยอดเงินสดคงเหลือประจำวันข้างต้น แสดงยอดเงินคงเหลือประจำวัน  
ของกรมบัญชีกลาง สำนักงานเลขานุการกรม (หน่วยเบิกจ่าย 0300400004) ณ วันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2552 ดังนี้  
ยอดเงินสดคงเหลือยกมาจำนวน 14,947.91 บาท  
ในวันดังกล่าวยังไม่มีกรรับเงิน นำส่งเงิน เบิกจ่ายเงิน หรือปรับปรุงรายการบัญชี  
ดังนั้น ยอดเงินสดคงเหลือยกไปจำนวน 14,947.91 บาท  
ซึ่งต้องตรงกับยอดเงินสดในตู้നിรัภัยจำนวน 14,947.91 บาท  
(หากหน่วยงานบันทึกข้อมูลเข้าสู่ระบบ GFMIS ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน)

ต่อมาวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2552 หน่วยงานได้รับเงินค่าบำรุงสถานที่จำนวน 14,000 บาท  
และนำส่งคลังในวันเดียวกัน และได้จ่ายเงินนอกงบประมาณที่ไม่ฝากคลัง (เงินนอกนอก) จำนวน 5,130 บาท  
หากหน่วยงานบันทึกข้อมูลในระบบ GFMIS เป็นปัจจุบัน เมื่อสิ้นวันสามารถตรวจสอบความถูกต้อง  
ของเงินคงเหลือในตู้നിรัภัยกับรายงานแสดงยอดเงินสดคงเหลือประจำวันได้ ดังนี้



รายงานแสดงยอดเงินสดคงเหลือประจำวัน								
วันที่	10.02.2009							
ส่วนราชการ	กรมบัญชีกลาง							
หน่วยเบิกจ่าย	300400004 สล.							
รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	เงินในมือ		เงินนอกงบ		เงินนอกงบ TR1		ยอดคงเหลือ
		ยอดเดบิต	ยอดเครดิต	ยอดเดบิต	ยอดเครดิต	ยอดเดบิต	ยอดเครดิต	
	ยอดคงเหลือยกมาต้นงวด							14,947.91
	ระบบจัดเก็บและนำส่ง							
	1101010101 เงินสดในมือ	14,000.00	14,000.00-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	ระบบเบิกจ่าย							
	1101010101 เงินสดในมือ	0.00		0.00	0.00	0.00	5,130.00-	5,130.00-
	ยอดคงเหลือยกไปปลายงวด							9,817.91

ณ วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2552 มีเงินสดคงเหลือยกมาจำนวน 14,947.91 บาท จากนั้นมีการจัดเก็บและนำส่งเงินรายได้แผ่นดินจำนวน 14,000 บาท และมีการจ่ายเงินนอกงบจำนวน 5,130 บาท จะเห็นว่า มียอดเงินสดคงเหลือยกไปจำนวน 9,817.91 บาท ซึ่งเงินสดคงเหลือในตู้നിറภัยของหน่วยงานจะต้องมียอดเท่ากับ 9,817.91 บาท เช่นกัน

กรณีปฏิบัติงานที่เครื่อง GFMIS Terminal เมื่อ Double Click ที่จำนวนเงิน 14,000 บาท จะปรากฏรายละเอียดประเภทเอกสาร เลขที่เอกสาร แหล่งของเงินที่บันทึกรับเงินรายได้ ดังนี้

รายงานแสดงยอดเงินสดคงเหลือประจำวัน				
แสดงการจ้ดเก็บ				
รหัสบัญชี	1101010101	เงินสดในมือ		
ปค.	เลขที่	แหล่งเงิน	PK	จำนวนเงิน
RA	1000000506	5219200	40	14,000.00
	รวม Dr			14,000.00
R1	1200009205	5219200	50	14,000.00-
	รวม Cr			14,000.00-
	รวมทั้งหมด			0.00
แสดงการนำส่งเงิน				

และเมื่อ Double Click ที่เลขที่เอกสาร 1000000506 ระบบจะ Drill down ไปที่ข้อมูลการบัญชีที่เกิดขึ้นของการจัดเก็บเงินนั้น ดังนี้

ภาพรวมของเอกสาร - แสดง

ปก.เอกฯ : RA ( รับรายได้ของตนเอง ) เอกสารปกติ								
เลขเอกสาร	1000000506	รหัสบริษัท	0304	ปีบัญชี	2009			
ว/ทเอกสาร	10.02.2009	วันผ่านรายการ	10.02.2009	งวด	05			
เอก.ถึง	บร.246/49							
สง.ในเอกสาร	IHB							
Doc.head.text	ค่าบำรุงสถานที่							

รท.	PK	ปีบัญชี	ข้อความแบบสั้นทางบ/ช	จำนวนเงิน	ศ.ต้นทุน	แหล่งของ	รหัสงบประมาณ	กิจกรรมหลัก
1	40	1101010101	เงินสดในมือ	14,000.00	300400004	5219200	03004	P1000
2	50	4202020102	ร/ดค่าเช่าอสังหา	14,000.00-	300400004	5219200	03004	P1000

เล่มที่ 246 เลขที่ 49

**ใบเสร็จรับเงิน**  
ในทางการกรมบัญชีกลาง  
กรมบัญชีกลาง  
ที่ทำการ

วันที่ 10 เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๕๑

ได้รับเงินจาก สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา (ค.ก.)

เป็นค่า ค่านายหน้า วันที่ ๑ - ๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๑  
(จำนวน ๑๐,๐๐๐.๐๐ - ๕๐๐.-)

จำนวน 10,000 บาท - สตางค์

(ตัวอักษร - หนึ่งพันถ้วนบาท - )

ไว้เป็นการถูกต้องแล้ว

(ลงชื่อ) [ลายเซ็น] ผู้รับเงิน  
(ตำแหน่ง) นางสาววิภาวรรณ แสงศรี  
เจ้าหน้าที่การคลัง

ซึ่งหน่วยงานสามารถตรวจสอบความถูกต้องของรายการที่บันทึก กับสำเนาใบเสร็จรับเงิน  
ที่ใช้เป็นหลักฐานในการบันทึกข้อมูลในระบบ GFMS

#### ตัวอย่างที่ 4 การตรวจสอบรายงานการบันทึกข้อมูลการรับเงินโดยใช้คำสั่งงาน ZINF\_R09

กรณีที่หน่วยงานไม่ทราบสถานะการบันทึกหรือการนำส่งข้อมูลว่าบันทึกข้อมูลการรับเงินเข้าสู่ระบบสำเร็จหรือไม่ ให้ตรวจสอบจากรายงานสรุปค่าขอเบิกเงินคงคลัง ซึ่งเรียกจากคำสั่งงาน ZINF\_R09 โดยระบุประเภทเอกสาร RA ในการเรียกรายงาน

รายงานสรุปการขอเบิกเงินคงคลัง

Selection Criteria

รหัสหน่วยงาน	0304
ปีบัญชี	2009
วันที่บันทึก	11.02.2009
วันที่ผ่านรายการ	10.02.2009
ประเภทเอกสาร	ra
เลขที่เอกสาร	

Report Type

รายงานการรับรายได้และนำส่งเงิน

รายงานการขอเบิกเงินคงคลัง

รายงานสรุปการขอเบิกเงินคงคลัง

รายงานสรุปการนำส่ง / การขอเบิกเงินคงคลัง

วันที่เรียกดูรายการ 27.03.2009

Fiscal Year	Comp. Code	Document Number	Posting Date	Document Date	Entry Date	Reference Doc. No.	Document Header
2009	0304	100000506	10.02.2009	10.02.2009	11.02.2009	บร.246/49	ค่าบำรุงสถานที่

จากรายงานสรุปค่าขอเบิกเงินคงคลังข้างต้น แสดงว่าหน่วยงาน 0304 (กรมบัญชีกลาง) บันทึกการรายการจัดเก็บเงินรายได้แผ่นดิน ได้เลขที่เอกสาร 100000506 วันที่ผ่านรายการและวันที่เอกสาร คือ วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2552 โดยบันทึกการรายการเข้าสู่ระบบเมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2552 อ้างอิงใบเสร็จรับเงินเลขที่ บร.246/49 รับเงินค่าบำรุงสถานที่

## ตัวอย่างที่ 5 การตรวจสอบข้อมูลที่บันทึกในรายงานที่เกี่ยวข้อง

กรณีที่หน่วยงานต้องการทราบว่า บันทึกรายละเอียดของข้อมูลครบถ้วน ถูกต้องหรือไม่ ให้ตรวจสอบจากรายงานที่เกี่ยวข้อง เช่น รายงานสมุดรายวันทั่วไป หรือรายงานแสดงเงินรายได้แผ่นดินที่จัดเก็บได้และนำส่งคลัง ดังนี้

### 5.1 กรณีตรวจสอบจากรายงานสมุดรายวันทั่วไป

สมุดรายวันเอกสาร

กรมบัญชีกลาง Bangkok	สมุดรายวันเอกสาร 10.02.2009- 10.02.2009	เวลา 10:06:5	ZGL_RPT001/SAP									
ลำดับที่ CPUdte เลขเอกสาร PstDte DocDte DT เลขที่อ้างอิง ชื่อความสัมพันธ์เอกสาร.....	ชื่อบัญชี.....	LIT	A เลขบัญชี	จว.	PK	ย.ป.ทั่วไป	Tx	..จำนวนเงินในFC	สง.	จำนวนเดบิตLC	จำนวนเครดิตLC	Rev. doc.
เอกสารหลัก	หน่วยเบิกจ่าย	Item Text	หน่วยเบิกจ่าย	เจ้าของบัญชี	ศูนย์ต้นทาง	รหัสงบประมาณ	บัญชีเงินเฟ	แหล่งของเง	เจ้าของบชย่อย	บัญชีย่อย	BANK BOOK	การกำหนด
00000001	110209	1000000506	100209	100209	RA	บร.246/49	ค่าบำรุงสถานที่					
	เงินสดในมือ		001	S	1101010101	1000	40	14,000.00	THB	14,000.00		
					เงินค่าบำรุงสถานที่			300400004	03004	5219200	P1000	
					300400004						0300400004	
	รูดบัตรเครดิต		002	S	4202020102	1000	50	14,000.00-	THB			14,000.00
					เงินค่าบำรุงสถานที่			300400004	03004	5219200	P1000	
					300400004						0300400004	
รวม	10.02.09									14,000.00		14,000.00

จากตัวอย่างรายงานสมุดรายวันทั่วไป ซึ่งเรียกจากคำสั่งงาน ZGL\_RPT001 ข้างต้น แสดงว่ากรมบัญชีกลาง (หน่วยงาน 0304) สำนักงานเลขานุการกรม (หน่วยเบิกจ่าย 0300400004) ได้จัดเก็บเงินค่าบำรุงสถานที่ ในวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2552 และบันทึกรายการเข้าสู่ระบบเมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2552 เลขที่เอกสาร 1000000506 ประเภทเอกสารที่บันทึกคือ RA อ้างอิงเลขที่ใบเสร็จรับเงินที่ บร.246/49 โดยบันทึกรายการเดบิต เงินสด (1101010101) และ เครดิตรายได้ค่าเช่า อสังหาริมทรัพย์ (4202020102) จำนวนเงิน 14,000.- บาท แหล่งของเงิน 5219200 งบจากการขาย สิ่งของและบริการ

## 5.2 กรณีตรวจสอบจากรายงานแสดงเงินรายได้แผ่นดินที่จัดเก็บได้และนำส่งคลัง

รายงานแสดงเงินรายได้แผ่นดิน ที่จัดเก็บได้ และนำส่งคลัง

ลำดับ	หมวดรายได้	ประเภทรายได้	รายได้แผ่นดินที่จัดเก็บได้	รายได้แผ่นดินที่นำส่งคลัง	รายได้ค้างส่ง
000001	5219200	งบจากการขายสิ่งของและบริการ	32,761.04	32,761.04	0.00
000002	5219400	งบรายได้อื่น	3,549,063.95	3,506,085.26	42,978.69
			3,581,824.99	3,538,846.30	42,978.69

แสดงยอดสะสมการจัดเก็บเงินทั้งหมด

จากตัวอย่างรายงานแสดงเงินรายได้แผ่นดินที่จัดเก็บได้และนำส่งคลัง ซึ่งเรียกจากคำสั่งงาน ZRP\_RPT001 ข้างต้น แสดงว่าในเดือนกุมภาพันธ์ 2552 กรมบัญชีกลาง สำนักงานเลขานุการกรม (หน่วยเบิกจ่าย 0300400004) ได้จัดเก็บเงินรายได้แผ่นดินประเภท “งบจากการขายสิ่งของและบริการ” สะสมภายในเดือนจำนวน 32,761.04 บาท และนำส่งคลังสะสมภายในเดือนจำนวน 32,761.04 บาท เมื่อ Double Click ที่จำนวนเงิน 32,761.04 บาท ในช่องรายได้แผ่นดินที่จัดเก็บได้ จะปรากฏรายละเอียดเอกสารที่บันทึกรับเงินรายได้จากการขายสิ่งของและบริการของเอกสารเลขที่ 1000000506 จำนวนเงิน 14,000 บาท รวมอยู่ด้วย ดังนี้

รายงานแสดงเงินรายได้แผ่นดิน ที่จัดเก็บได้ และนำส่งคลัง

ลำดับ	ประเภทเอกสาร	เลขที่เอกสารทางบัญชี	จำนวนเงิน
000001	RA	1000000506	14,000.00
000002	RA	1000009102	2,500.00
000003	RA	1000012601	13,378.04
000004	RA	1000012602	1,883.00
000005	RA	1000012702	1,000.00
			32,761.04

เมื่อ Double Click ที่เลขที่เอกสาร 1000000506 ระบบจะ Drill down ไปที่ข้อมูลการบัญชีที่เกิดขึ้นของการจัดเก็บเงินนั้น ดังนี้

ภาพรวมของเอกสาร - แสดง

ปล.เอกา : RA ( ใบบริษัทของตนเอง ) เอกสารปกติ					
เลขเอกสาร	1000000506	รหัสบริษัท	0304	ปีบัญชี	2009
ว/ทเอกสาร	10.02.2009	วันผ่านรายการ	10.02.2009	งวด	05
เอก.อิง	บร.246/49				
สง.ในเอกสาร	THB				
Doc.head.text	ค่าบำรุงสถานที่				

**Double Click**

รท.	PK	บัญชี	ข้อความแบบสั้นทางบ/ช	จำนวนเงิน	ศ.ต้นทุน	แหล่งของ	รหัสงบประมาณ	กิจกรรมหลัก
1	40	1101010101	เงินสดในมือ	14,000.00	300400004	5219200	03004	P1000
2	50	4202020102	รูดค่าเช่าอสังหา	14,000.00-	300400004	5219200	03004	P1000

จากข้อมูลข้างต้นหน่วยงาน สามารถตรวจสอบรายการละเอียดของข้อมูลจากสำเนาใบเสร็จรับเงินกับรายงานในระบบ GFMS ได้ กรณีที่ต้องการทราบรายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับการบันทึกรายการให้ Double Click ที่บรรทัดรายการเงินสดในมือ จะปรากฏรายละเอียดของข้อมูลที่บันทึกในบรรทัดรายการเดบิต เงินสด ดังนี้

แสดงเอกสาร : บรรทัดรายการ 001

บัญชี G/L: 1101010101 เงินสดในมือ  
 รหัสหน่วยงาน: 0304 กรมบัญชีกลาง

Doc. no. 1000000506

บรรทัดรายการ 1 / รายการเดบิต / 40

จำนวนเงิน: 14,000.00 THB  
 ที่ประกอบธุรกิจ: 0000


การกำหนดบัญชีเพิ่มเติม

ศูนย์ต้นทุน	300400004
แหล่งของเงิน	5219200
กิจกรรมหลัก	P1000
รหัสงบประมาณ	03004
เอกสารสำรองเงิน	0
เอกสารการตัดชี้	0
การกำหนด	0300400004
ข้อความ	เงินค่าบำรุงสถานที่

รายการผูกพันงบประมาณ: 1101010101

มากกว่า

ข้อความยาว

กรณีที่ต้องการตรวจสอบความถูกต้องของรหัสรายได้ ให้กดปุ่ม  ข้อมูลเพิ่มเติม ที่ช่องคีย์อ้างอิง 1 จะปรากฏรหัสรายได้ที่บันทึก

รายละเอียดเพิ่มเติมสำหรับบรรทัดรายการ 001

คีย์อ้างอิง 1	671	คีย์อ้างอิง 2	
คีย์อ้างอิง 3			
Tradg Part			

✓ ✗

## ตัวอย่างที่ 6 การขอรับใบนำฝากเงิน

หน่วยงานสามารถขอรับใบนำฝากเงินที่มีแถบรหัสศูนย์ต้นทุนผู้นำส่งเงิน เพื่อใช้ในการนำส่งเงินเข้าคลังได้จากเว็บไซต์ <http://gfmisreport.mygfmis.com> และคลิกเมาส์ที่ใบนำฝากเงินของส่วนราชการ



ใบนำฝากเงินของส่วนราชการ (Pay-in Slip) และดำเนินการตามขั้นตอน ดังนี้

1. คลิกเมาส์ที่  โปรแกรม IDAutomation\_C128FontAdvantage เพื่อดาวน์โหลดโปรแกรม IDAutomation\_C128FontAdvantage ซึ่งเป็นโปรแกรมสำหรับอ่านรหัส Barcode ในใบนำฝากเงิน และทำการติดตั้งโปรแกรมดังกล่าวลงในเครื่องคอมพิวเตอร์อื่น ที่ไม่ใช่เครื่อง GFMS Terminal

2. เลือกดาวน์โหลดใบนำฝากเงินตามกระทรวง กรม และหน่วยงานที่สังกัด

3. คลิกเมาส์ที่  รหัสธนาคารประจำแต่ละจังหวัดที่ปรากฏบน Barcode ในใบนำฝากเงิน (Pay-in Slip) เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของรหัสธนาคารประจำแต่ละจังหวัด กับรหัสในใบนำฝากเงินที่ดาวน์โหลดแล้วตามข้อ 2

ทั้งนี้ หากหน่วยงานไม่ได้ติดตั้งโปรแกรม IDAutomation\_C128FontAdvantage ก่อนดาวน์โหลดใบนำฝากเงิน เครื่องคอมพิวเตอร์จะไม่สามารถอ่านรหัส Barcode ในใบนำฝากเงินได้ และไม่สามารถใช้ใบนำฝากดังกล่าวในการนำส่งเงินได้

## ตัวอย่างที่ 7 การระบุข้อมูลในใบนำฝากเงิน

เมื่อหน่วยงานดาวน์โหลดใบนำฝากเงินเรียบร้อยแล้ว ให้ตรวจสอบความถูกต้องของรหัสศูนย์ต้นทุน และชื่อหน่วยงานในใบนำฝากเงิน ก่อนที่จะบันทึกข้อมูลด้วยว่าตรงกับหน่วยงานของตนเองหรือไม่ จากนั้นจึงระบุข้อมูลในใบนำฝากเงินดังนี้

1. ระบุวันที่นำฝากเงิน

2. ระบุจำนวนเงินที่นำส่งให้ตรงกับประเภทของเงินที่ต้องการนำส่งในแต่ละประเภท

3. ระบุยอดรวมของเงินที่นำส่งทั้งหมดในช่องจำนวนเงินรวม เพื่อให้ระบบแสดงจำนวนเงินเป็นตัวอักษรให้

4. ระบุลายมือชื่อผู้นำฝากและเบอร์โทรศัพท์

หากหน่วยงานระบุข้อมูลในใบนำฝากเงินส่วนบน (สำหรับเจ้าหน้าที่ธนาคาร) และระบบจะคัดลอกวันที่นำฝากและจำนวนเงิน (ตามข้อ 1 - 3) ไปแสดงที่ใบนำฝากเงินส่วนล่าง (สำหรับหน่วยงานราชการ) ให้โดยอัตโนมัติ ดังนี้

**GMIS** **ใบนำฝากเงิน Pay-In Slip**

วัตถุประสงค์การชำระเงิน สาขา (Branch) .....ย่อย กค..... วันที่ (Date) 10 / 02 / 2552

Cash  TR  CB  CL  BC

 สำนักงานเลขาธิการกรม กรมบัญชีกลาง กรุงเทพฯ

G9001 0300400004 จำนวนเงิน AMOUNT

เงินสด CASH	หนึ่งหมื่นสี่พันบาทถ้วน	14,000.00
-------------	-------------------------	-----------

เช็ค CHEQUE	หมายเลขเช็ค	Bank Code	Branch Code	ชื่อธนาคาร - สาขา

สำหรับลูกค้า (FOR CUSTOMER)

1	รายได้แผ่นดิน	จำนวนเงิน AMOUNT	14,000.00	3	เบิกเงินส่งคืน	จำนวนเงิน AMOUNT	
2	เงินฝากคดสัง			4	ส่งแทนเช็คขีดข้อง		


5 Interface รายได้/ขึ้น จำนวนเงิน AMOUNT

ลายมือชื่อเจ้าหน้าที่ธนาคาร ลายมือชื่อผู้นำฝาก / เบอร์ติดต่อ กรม บก. 022739538

**GMIS** **ใบนำฝากเงิน Pay-In Slip**

วัตถุประสงค์การชำระเงิน สาขา (Branch) .....ย่อย กค..... วันที่ (Date) 10 / 02 / 2552

Cash  TR  CB  CL  BC

 สำนักงานเลขาธิการกรม กรมบัญชีกลาง กรุงเทพฯ

G9001 0300400004 จำนวนเงิน AMOUNT

เงินสด CASH	หนึ่งหมื่นสี่พันบาทถ้วน	14,000.00
-------------	-------------------------	-----------

เช็ค CHEQUE	หมายเลขเช็ค	Bank Code	Branch Code	ชื่อธนาคาร - สาขา

สำหรับลูกค้า (FOR CUSTOMER)

1	รายได้แผ่นดิน	จำนวนเงิน AMOUNT	14,000.00	3	เบิกเงินส่งคืน	จำนวนเงิน AMOUNT	
2	เงินฝากคดสัง			4	ส่งแทนเช็คขีดข้อง		

5 Interface รายได้/ขึ้น จำนวนเงิน AMOUNT

ลายมือชื่อเจ้าหน้าที่ธนาคาร ลายมือชื่อผู้นำฝาก / เบอร์ติดต่อ กรม บก. 022739538

: สำเนาสำหรับหน่วยงานราชการ



**ตัวอย่างที่ 8 การตรวจสอบใบรับเงินที่ได้รับจากธนาคาร**

เมื่อหน่วยงานจัดทำใบนำฝากเงินระบุประเภทเงินที่ต้องการนำส่งและไปส่งเงินเข้าคลังที่ธนาคารกรุงไทย เรียบร้อยแล้ว ข้อมูลการนำส่งเงินดังกล่าว (Statement) จะถูกนำเข้าระบบ GFMS และระบบจะบันทึกรายการนำส่งเงินประเภทเอกสาร CJ พร้อมทั้งบันทึกการบัญชีให้กับหน่วยงาน ผู้นำส่งเงินโดยอัตโนมัติ ดังนั้น เพื่อให้รายการบัญชีอัตโนมัติที่เกิดขึ้นถูกต้อง หน่วยงานผู้นำส่งเงินต้องให้ความสำคัญกับการตรวจสอบรายละเอียดข้อมูลรหัสศูนย์ต้นทุนผู้นำส่งเงิน วันที่นำฝาก หรือวันที่คิดมูลค่า ประเภทเงินที่นำส่ง และจำนวนเงินที่นำส่งในแต่ละประเภทเงิน และจำนวนเงินรวม ในใบรับเงินซึ่งเป็นหลักฐานการนำส่งเงินที่ธนาคารบันทึกการให้ตรงกับสำเนาใบนำฝากเงินและตัวเงินที่นำฝาก ดังนี้

19/02/53 TQPCA THB 068-00228-8 กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง \*\*\*\*\*14,000.00 CB 411670 0688169000-1H169001  
**ใบรับเงิน Deposit Receipt** PRBA 50 0.00/0.00 C

**ธนาคารกรุงไทย** KHLANG THAI BANK PUBLIC COMPANY LIMITED

ประเภทบัญชี A/C Type:  บัญชีออมทรัพย์ Savings A/C  กระแสรายวัน Current A/C สาขา Branch: 068 สาขาออกกระทรวงการคลัง สาขา For Branch: 068 สาขาออกกระทรวงการคลัง เลขที่บัญชี A/C No: 068 6 00228-8 ชื่อบัญชีหน่วยงาน Company A/C Name: กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง โทรศัพท์ Tel: วันที่ Date: 10/02/53

รายการฝาก Deposit by:  เงินสด Cash  รายการโอน TR  เช็คธนาคาร CB  เช็คต่างธนาคาร CA  เช็คเงินเกิน BC

วัตถุประสงค์การชำระเงิน: เพื่อชำระ : G9001 ค้างจังหวัด กทม.

รายละเอียดลูกค้า	หมายเลขอ้างอิงสำหรับส่วนราชการ	ประเภทการชำระเงิน	ลายมือชื่อเจ้าหน้าที่ธนาคาร
๑) รหัสแจ้ง (รหัสหน่วยงาน) : 0300400004 ๒) วันที่มูลค่า (วันนำฝาก) : 10/02/09 ๓) รหัสแจ้ง 3 (รหัสอ้างอิงธนาคาร) : 0681167000016953	จ่ายโดย : เงินสด	(1) รายโอนเงินต้น 14,000.00 (2) เงินฝากคลัง 0.00 (3) เบิกเงินส่งคืน 0.00 (4) ส่งแทนเช็คขัดข้อง 0.00 (5) Interface รายได้ 0.00	✓
รวมยอดเงิน (ตัวอักษร) : สี่หมื่นสี่พันบาทถ้วน *****14,000.00			

**GFMS** ใบนำฝากเงิน Pay-In Slip

วัตถุประสงค์การชำระเงิน สาขา (Branch) : ย่อย กค. วันที่ (Date) : 10 / 02 / 2552

Cash  TR  CB  CL  BC

สำนักงานธนาคาร กรมบัญชีกลาง กรุงเทพฯ

G9001 0300400004 จำนวนเงิน AMOUNT

เงินสด CASH	หนึ่งหมื่นสี่พันบาทถ้วน	จำนวนเงิน AMOUNT
14,000.00		14,000.00

คิว	หมายเลขเช็ค	Bank Code	Branch Code	ชื่อธนาคาร - สาขา

จำนวนเงิน AMOUNT	จำนวนเงิน AMOUNT
1) รายได้แทนเงิน 14,000.00	3) เบิกเงินส่งคืน
2) เงินฝากคลัง	4) ส่งแทนเช็คขัดข้อง
	5) Interface รายได้/เงิน จำนวนเงิน AMOUNT

ลายมือชื่อเจ้าหน้าที่ธนาคาร: กรม บก. 022739538

ลายมือชื่อผู้นำฝาก / เบอร์ติดต่อ: กรม บก. 022739538

: สำเนาสำหรับหน่วยงานราชการ



**ตัวอย่างที่ 10 การตรวจสอบใบรับเงินที่ได้รับจากธนาคารกรุงไทยฯ กับตารางสรุปข้อมูลสำคัญที่ใช้บันทึกข้อมูลการนำส่งเงินในระบบ GFMS (ตาราง RP 2)**

ผู้บันทึกข้อมูลต้องตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารใบรับเงินที่ได้รับจากธนาคาร โดยตรวจสอบความถูกต้องของรหัสศูนย์ต้นทุนผู้นำส่งเงิน วันที่นำฝาก หรือวันที่คิดมูลค่า รหัสอ้างอิงธนาคาร 16 หลัก ประเภทเงินที่นำส่ง และจำนวนเงิน กับรายละเอียดข้อมูลที่บันทึกไว้ใน “ตารางสรุปข้อมูลสำคัญที่ใช้บันทึกข้อมูลการนำส่งเงินในระบบ GFMS” (ตาราง RP2) ดังนี้

วันที่เอกสาร ใบรับเงิน	การอ้างอิง	รายการ (ข้อความส่วนหัว)	จำนวนเงิน	แหล่ง ของเงิน	วันที่คิด มูลค่า	รหัส รายได้	รหัสอ้างอิง ธนาคาร 16 หลัก	ศูนย์ต้นทุนเจ้าของรายได้ (กรณีจัดเก็บแทน)	เลขที่เอกสารนำส่ง จากระบบ GFMS	กรณีเงินนอกงบประมาณฝากคลัง	
										บัญชีเงินฝากคลัง	เลขที่เอกสาร RX จากระบบ GFMS
10 ก.พ. 52	RS20000050	ค่าบำรุงสถานที่ (R1)	14,000.00	5219200	10.02.2009	671	0681167000016953	-	-	-	-

**ตัวอย่างที่ 11 การตรวจสอบยอดเงินคงเหลือกับรายงานเงินสดคงเหลือประจำวันในระบบ GFMS โดยใช้คำสั่งงาน ZFI\_CASHBAL**

รายงานแสดงยอดเงินคงเหลือประจำวัน							
วันที่	10.02.2009						
ส่วนราชการ	กรมบัญชีกลาง						
หน่วยเบิกจ่าย	300400004 สล.						
รหัสบัญชี ชื่อบัญชี	เงินใหม่		เงินออก		เงินออก TR1		ยอดคงเหลือ
	ยอดเดบิต	ยอดเครดิต	ยอดเดบิต	ยอดเครดิต	ยอดเดบิต	ยอดเครดิต	
ยอดคงเหลือยกต้นงวด							14,947.91
ระบบจัดเก็บและส่ง							
1101010101 เงินสดในมือ	14,000.00	14,000.00-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ระบบเบิกจ่าย							
1101010101 เงินสดในมือ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,130.00-	5,130.00-
ยอดคงเหลือยกปลายงวด							9,817.91

จากรายงานแสดงยอดเงินคงเหลือประจำวันข้างต้น แสดงยอดเงินคงเหลือประจำวันของกรมบัญชีกลาง สำนักงานเลขานุการกรม (หน่วยเบิกจ่าย 0300400004) ณ วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2552 ซึ่งมีเงินสด คงเหลือยกมาจำนวน 14,947.91 บาท และในวันดังกล่าว มีการจัดเก็บและนำส่งเงินรายได้แผ่นดินจำนวน 14,000 บาท และมีการจ่ายเงินนอกงบประมาณไม่ฝากคลัง จำนวน 5,130 บาท จะเห็นว่ามียอดเงินสดคงเหลือยกไป จำนวน 9,817.91 บาท ซึ่งเงินสดคงเหลือในตู้നിറภัยของหน่วยงานจะต้องมียอดเท่ากับ 9,817.91 บาท เช่นกัน

กรณีปฏิบัติงานที่เครื่อง GFMS Terminal เมื่อ Double Click ที่จำนวนเงิน 14,000 บาท จะปรากฏรายละเอียดประเภทเอกสาร เลขที่เอกสาร แหล่งของเงินที่บันทึกนำส่งเงินรายได้จากการขายสิ่งของและบริการ ดังนี้

รายงานแสดงยอดเงินคงเหลือประจำวัน				
รหัสบัญชี	1101010101	เงินสดในมือ		
ปก.	เลขที่	แหล่งเงิน	PK	จำนวนเงิน
RA	1000000506	5219200	40	14,000.00
	รวม Dr			14,000.00
R1	1200009205	5219200	50	14,000.00-
	รวม Cr			14,000.00-
	รวมทั้งหมด			0.00

หน่วยงานสามารถ Double Click ที่เลขที่เอกสาร 1200009205 เพื่อ Drill down ไปที่เอกสารดังกล่าวและตรวจสอบความถูกต้องของรายการที่บันทึก กับสำเนาใบนำฝากและใบรับเงินที่ได้รับจากธนาคารที่ใช้เป็นหลักฐานในการบันทึกข้อมูลในระบบ GFMS

## ตัวอย่างที่ 12 การตรวจสอบรายงานการบันทึกข้อมูลการนำส่งเงินโดยใช้คำสั่งงาน ZINF\_R09

กรณีที่หน่วยงานไม่ทราบสถานะการบันทึกหรือการนำส่งข้อมูลว่าบันทึกข้อมูลการนำส่งเงินเข้าสู่ระบบสำเร็จหรือไม่ ให้ตรวจสอบจากรายงานสรุปค่าขอเบิกเงินคงคลัง ซึ่งเรียกจากคำสั่งงาน ZINF\_R09 โดยระบุประเภทเอกสาร R1 ในการเรียกรายงาน

รายงานสรุปการขอเบิกเงินคงคลัง							
รายงานสรุปการนำส่ง / การขอเบิกเงินคงคลัง							
วันที่เรียกรายการ		27.03.2009					
Fiscal Year	Comp. Code	Document Number	Posting Date	Document Date	Entry Date	Reference Doc. No.	Document Header
2009	0304	1200009205	10.02.2009	10.02.2009	11.02.2009	R520000050	ค่าบำรุงสถานที่

จากรายงานสรุปค่าขอเบิกเงินคงคลังข้างต้น แสดงว่าหน่วยงาน 0304 (กรมบัญชีกลาง) บันทึกการนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน ได้เลขที่เอกสาร 1200009205 วันที่ผ่านรายการและวันที่เอกสาร คือ วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2552 โดยบันทึกการเข้าสู่ระบบเมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2552 อ้างอิง R520000050 นำส่งเงิน ค่าบำรุงสถานที่

### ตัวอย่างที่ 13 การตรวจสอบรายละเอียดของข้อมูลที่บันทึกจากรายงานที่เกี่ยวข้อง

กรณีที่หน่วยงานไม่ทราบว่าบันทึกรายละเอียดของข้อมูลครบถ้วน ถูกต้องหรือไม่ ให้ตรวจสอบจากรายงานที่เกี่ยวข้อง เช่น รายงานสมุดรายวันทั่วไป หรือรายงานแสดงเงินรายได้แผ่นดินที่จัดเก็บได้ และนำส่งคลัง ดังนี้

#### 13.1 กรณีตรวจสอบจากรายงานสมุดรายวันทั่วไป

กรมบัญชีกลาง Bangkok		สมุดรายวันเอกสาร 10.02.2009- 10.02.2009		เวลา 17:07:59	วันที่ 27.03.2009	ZGL_RPT001/9999CD0102 หน้า 1
ลำดับที่	CPUdte เลขเอกสาร	PstDte DocDte DT เลขที่อ้างอิง	ข้อความส่วนหัวเอกสาร.....	Rev. doc.		
เอกสารหักล้าง	หน่วยเบิกจ่าย	เจ้าของบัญชี	บัญชีเงินฝ	เจ้าของบัญชี	บัญชีย่อย	BANK BOOK การกำหนด
00000001	110209 1200009205	100209 100209 R1 R520000050	ค่าบำรุงสถานที่			
	เงินสดในมือ	001 S 1101010101 1000 50		14,000.00- THB		14,000.00
		เงินค่าบำรุงสถานที่ 300400004 03004		5219200 P1000		
		300400004			0300400004	
	พักเงินนำส่ง	002 S 1101010112 1000 40		14,000.00 THB		14,000.00
		เงินค่าบำรุงสถานที่ 300400004 03004		5219200 P1000		06811670000169
	2400006702	300400004			0300400004	
รวม	10.02.09					14,000.00 14,000.00

จากตัวอย่างรายงานสมุดรายวันทั่วไป ซึ่งเรียกจากคำสั่งงาน ZGL\_RPT001 ข้างต้น แสดงว่ากรมบัญชีกลาง (หน่วยงาน 0304) สำนักงานเลขานุการกรม (หน่วยเบิกจ่าย 0300400004) ได้นำส่งเงินค่าบำรุงสถานที่ ในวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2552 และบันทึกรายการเข้าสู่ระบบเมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2552 เลขที่เอกสาร 1200009205 ประเภทเอกสารที่บันทึกคือ R1 อ้างอิงเลขที่ R520000050 โดยบันทึกรายการเดบิต พักเงินนำส่ง (1101010112) และเครดิต เงินสด (1101010101) จำนวนเงิน 14,000.- บาท แหล่งของเงิน 5219200 งบจากการขายสิ่งของและบริการ

### 13.2 กรณีตรวจสอบจากรายงานแสดงเงินรายได้แผ่นดินที่จัดเก็บได้และนำส่งคลัง

#### รายงานแสดงเงินรายได้แผ่นดิน ที่จัดเก็บได้ และนำส่งคลัง

ลำดับ	หมวดรายได้	ประเภทรายได้	รายได้แผ่นดินที่จัดเก็บได้	รายได้แผ่นดินที่นำส่งคลัง	รายได้ค้างส่ง
000001	5219200	งบจากการขายสิ่งของและบริการ	32,761.04	32,761.04	0.00
000002	5219400	งบรายได้อื่น	3,549,063.95	3,506,065.26	42,978.69
			3,581,824.99	3,538,846.30	42,978.69

รายงานแสดงการจัดเก็บ และนำส่งรายได้ของตนเอง  
รหัสหน่วยงาน 0304 กรมบัญชีกลาง  
ประจำงวด 05 ถึง 05  
ปีบัญชี 2009

แสดงยอดสะสมการนำส่งเงินทั้งหมด

จากตัวอย่างรายงานแสดงเงินรายได้แผ่นดินที่จัดเก็บได้และนำส่งคลัง ซึ่งเรียกจากคำสั่งงาน ZRP\_RPT001 ข้างต้น เมื่อ Double Click ที่จำนวนเงิน 32,761.04 บาท ในช่องรายได้แผ่นดินที่นำส่งคลัง จะปรากฏรายละเอียดเอกสารที่บันทึกรับเงินรายได้จากการขายสิ่งของและบริการ

#### รายงานแสดงเงินรายได้แผ่นดิน ที่จัดเก็บได้ และนำส่งคลัง

ลำดับ	ประเภทเอกสาร	เลขที่เอกสารทางบัญชี	จำนวนเงิน
000001	R1	1200008802	1,000.00
000002	R1	1200009205	14,000.00
000003	R1	1200011604	15,261.04
000004	R1	1200015601	2,500.00
			32,761.04

เมื่อ Double Click ที่เลขที่เอกสาร 1200009205 ระบบจะ Drill down ไปที่ข้อมูลทางบัญชีที่เกิดขึ้นของการนำส่งเงินนั้น ดังนี้

ภาพรวมของเอกสาร - แสดง

ปด.เอกฯ : R1 ( นำส่งเงินในของตน ) เอกสารปกติ					
เลขเอกสาร	1200009205	รหัสบริษัท	0304	ปีบัญชี	2009
ว/ทเอกสาร	10.02.2009	วันผ่านรายการ	10.02.2009	งวด	05
เอก.อิง	R520000050				
สง.ในเอกสาร	THB				
Doc.head.text	ค่าบำรุงสถานที่				

รท.	PK	ปีบัญชี	ข้อความแบบสั้นทางบ/ช	จำนวนเงิน	ศ.ต้นทุน	แหล่งของ	รหัสงบประมาณ
1	50	1101010101	เงินสดในมือ	14,000.00-	300400004	5219200	03004
2	40	1101010112	พักเงินนำส่ง	14,000.00	300400004	5219200	03004

10/02/52 YGPCA THB 068-6-00228-8 กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง \*\*\*\*\*14,000.00 CB 411670 0688169000-1H169001  
 \*\*\*\*\*14,000.00 PRB4 (50) 0.00/0.00 C

**ธนาคารกรุงไทย** DEPOSIT RECEIPT  
 ANHANG THAI BANK PUBLIC COMPANY LIMITED

ประเภทบัญชี  ออมทรัพย์ Savings A/C  กระแสรายวัน Current A/C สาขา 068 สาขาออกกระทรวงการคลัง เพื่อสาขา 068 สาขาออกกระทรวงการคลัง  
 เลขบัญชี 068-6-00228-8 ชื่อบัญชีหน่วยงาน กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง บริษัท For Branch โทรศัพท  
 รายการฝาก Deposit by  เงินสด Cash  รายการโอน TH  เช็คธนาคาร CP  เช็คค้างธนาคาร CI  เช็คเวียนกับ BC วันที่ 10/02/52

วัตถุประสงค์การชำระเงิน เลขสาร : 69001 คลังจังหวัด กทม.

รายละเอียดลูกค้า	หมายเลขอ้างอิงสำหรับส่งรายการ	ประเภทการชำระเงิน	ลายมือชื่อเจ้าหน้าที่ธนาคาร
→ รหัสเงินรับ (รหัสหน่วยงาน) : 0300400004 → รหัสบัญชี (วันขึ้นค่าฝาก) : 10/02/09 → รหัสคลัง 3 (รหัสคลังรับฝาก) : 0688167000016953	จ่ายโดย : เงินสด	(1) รายโอนบัญชี 14,000.00 (2) เงินฝากคลัง 0.00 (3) เบิกเก็บสิ่งคืน 0.00 (4) สิ่งงบบรรทัดต้อง 0.00 (5) Interface วายไฟ 0.00	✓
รวมยอดเงิน (ตัวอักษร) : สี่หมื่นสี่พันบาทถ้วน		*****14,000.00	

จากข้อมูลข้างต้นหน่วยงานสามารถตรวจสอบรายละเอียดของข้อมูลจากใบรับเงิน (Deposit Receipt) กับรายงานในระบบ GFMS ได้ กรณีต้องการทราบรายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับการบันทึกรายการให้ Double Click ที่บรรทัดรายการพักเงินนำส่ง จะปรากฏรายละเอียดของข้อมูลที่บันทึกในบรรทัดรายการเดบิต พักเงินนำส่ง ดังนี้



แสดงเอกสาร : บรรทัดรายการ 002

ข้อมูลเพิ่มเติม

บัญชี G/L 1101010112 บัญชีหักเงินนำส่ง  
รหัสหน่วยงาน 0304 กรมบัญชีกลาง

Doc. no. 1200009205

บรรทัดรายการ 2 / รายการเดบิต / 40

จำนวนเงิน 14,000.00 THB

ที่ประกอบธุรกิจ 0000


การกำหนดบัญชีเพิ่มเติม

ศูนย์ต้นเหตุ	300400004
แหล่งของเงิน	5219200
กิจกรรมหลัก	P1000
รหัสงบประมาณ	03004
เอกสารสำรองเงิน	0
เอกสารการจัดซื้อ	0
วันที่คิดมูลค่า	10.02.2009
วันที่หักล้าง	12.02.2009 2400006702
การกำหนด	0300400004
ข้อความ	เงินค่าบำรุงสถานที่

รายการผูกพันงบประมาณ 1101010112

มากกว่า

ข้อความยาว

กรณีที่ต้องการตรวจสอบความถูกต้องของรหัสรายได้และรหัสอ้างอิงธนาคาร 16 หลัก ให้กดปุ่ม  ข้อมูลเพิ่มเติม ที่ช่องคีย์อ้างอิง 1 จะปรากฏรหัสรายได้ และที่ช่องคีย์อ้างอิง 3 จะปรากฏรหัสอ้างอิงธนาคาร 16 หลัก ที่บันทึก ดังนี้

รายละเอียดเพิ่มเติมสำหรับบรรทัดรายการ 002

คีย์อ้างอิง 1	671	คีย์อ้างอิง 2	
คีย์อ้างอิง 3	0681167000016953		
Tradg Part			

ตัวอย่างที่ 14 การบันทึกข้อมูลการนำส่งเงินให้สอดคล้องกับข้อมูลในใบรับเงินที่ได้รับจากธนาคารกรุงไทย

ตัวอย่างใบรับเงินที่ได้รับจากธนาคารซึ่งจะบันทึกรายการนำส่งเงินในระบบ GFMS

10/02/53 TQPCA THB 068-6-00228-8 กรมที่ดินกลาง กระทรวงการคลัง *****14,000.00 CB 411670 0688169000-1H169001		*****14,000.00		PBB4 50 0.00/0.00 C	
<b>ธนาคารกรุงไทย</b> KRUNG THAI BANK PUBLIC COMPANY LIMITED					
ประเภทบัญชี <input type="radio"/> ออมทรัพย์ Savings A/C <input checked="" type="radio"/> กระแสรายวัน Current A/C		สาขา Branch 068 สาขาออกกระทรวงการคลัง		เพื่อสาขา For Branch 068 สาขาออกกระทรวงการคลัง	
เลขที่บัญชี A/C No. 068-6-00228-8		ชื่อบริษัท/หน่วยงาน Company A/C Name กรมที่ดินกลาง กระทรวงการคลัง		โทรศัพท์ Tel.	
รายการฝาก Deposit by <input checked="" type="checkbox"/> เงินสด Cash		<input type="checkbox"/> รายการโอน TR		<input type="checkbox"/> เช็คธนาคาร CB <input type="checkbox"/> เช็คต่างประเทศ CI <input type="checkbox"/> เช็คเวียนเก็บ BC	
วัตถุประสงค์การชำระเงิน		เพื่อชำระ : 03001 คลังจังหวัด กทม.			
รายละเอียดลูกค้า		หมายเลขอ้างอิงสำหรับรายการ		ประเภทการชำระเงิน	
0300400004 (รหัสบัญชี) : 0300400004 10/02/09 (วันที่คิดมูลค่า) : 10/02/09 0688167000016953 (รหัสอ้างอิงธนาคาร) : 0688167000016953		จ่ายโดย : เงินสด		(1) รายได้เงินสด 14,000.00 (2) เงินฝากคลัง 0.00 (3) เงินฝากเงินสั่งคืน 0.00 (4) เงินสมทบเช็คขีดขีด 0.00 (5) Interface รายได้ 0.00	
รวมยอดเงิน (ตัวอักษร) <b>หนึ่งหมื่นสี่พันบาทถ้วน</b>				*****14,000.00	

ข้อมูลสำคัญที่ต้องใช้ในการบันทึกการนำส่งเงิน ประกอบด้วย

1. รหัสศูนย์ต้นทุนผู้นำส่งเงิน 0300400004 เพื่อนำไประบุข้อมูลในช่องศูนย์ต้นทุนและช่องการกำหนด
2. วันที่นำฝาก หรือวันที่คิดมูลค่า 10/02/2009 เพื่อนำไประบุข้อมูลในช่องวันที่คิดมูลค่า
3. รหัสอ้างอิงธนาคาร 16 หลัก 0681167000016953 เพื่อนำไประบุข้อมูลในช่องคีย์อ้างอิง 3
4. จำนวนเงินที่นำส่ง 14,000 บาท เพื่อนำไประบุข้อมูลในช่องจำนวนเงิน
5. ประเภทของเงินที่นำส่ง เพื่อเลือกประเภทเอกสารที่จะบันทึกข้อมูลการนำส่งเงินจากตัวอย่างข้างต้นเป็นการนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน จึงต้องบันทึกการด้วยประเภทเอกสาร R1

## การบันทึกข้อมูลการนำส่งเงินรายได้แผ่นดินที่ คำสั่งงาน ZRP\_R1

### ผ่านรายการเอกสาร: ข้อมูลส่วนหัว

เอกสารที่ตั้งรอไว้	โมเดลบัญชี	การบันทึกรายการข้อมูลแบบเร็ว	ผ่านโดยการอ้างอิง	ตัวเลือกในการแก้ไข	
วันที่เอกสาร	10.02.2009	ประเภท	R1	รหัสหน่วยงาน	0304
วันที่ผ่านรายการ	10.02.2009	งวด	6	สกุลเงิน/อัตรา	THB
เลขที่เอกสาร				วันที่การแปลงค่า	
การอ้างอิง	R520000050			เลขที่ระหว่างบ.	
ข้อความส่วนหัว	ค่าบำรุงสถานที่			เลขที่สาขา	

บรรทัดรายการแรก				
PstKy	50	บัญชี	1101010101	.G/L
				ปท.รายการ

วันที่เอกสาร	ระบุวันที่นำส่งเงินตามใบรับเงิน (Deposit Receipt) ที่ได้รับจากธนาคาร
วันที่ผ่านรายการ	ระบุวันที่ที่มีผลต่อการบันทึกบัญชี ซึ่งควรเป็นวันที่เดียวกันวันที่เอกสาร
ประเภท	ระบบ Default เป็นประเภท R1
สกุลเงิน	THB
การอ้างอิง	R + ปึงบประมาณ พ.ศ. 2 หลัก + เลข running ที่ สรท.กำหนดเอง 7 หลัก เพื่อใช้ในการควบคุมภายในของหน่วยงาน
ข้อความส่วนหัว	ให้ระบุคำอธิบายรายการ
PstKy	ระบบ Default 50 คือ เครดิต
บัญชี	ระบุบัญชีแยกประเภทเป็นเงินสดในมือ 1101010101
	แล้วกดปุ่ม Enter เพื่อไปบันทึกรายละเอียดของข้อมูลต่อไป

ป้อน นำส่งเงินในของคน: เพิ่ม รายการบัญชีแยกประเภททั่วไป

บัญชี G/L	1101010101	เงินสดในมือ - ของส่วนราชการ
รหัสหน่วยงาน	0304	กรมบัญชีกลาง

รายการ 1 / รายการเครดิต / 50	
จำนวนเงิน	14000 THB
ที่ประกอบธุรกิจ	<input type="checkbox"/> ศำนวนภาษี
ศูนย์ต้นทุน	300400004
แหล่งของเงิน	5219200
กิจกรรมหลัก	
รหัสงบประมาณ	03004
รายการผูกพันงบประมาณ	1101010101
เอกสารสำรองเงิน	<input type="button" value="มากกว่า"/>
เอกสารการจัดซื้อ	
การกำหนด	0300400004
ข้อความ/คำขอ	เงินค่าบำรุงสถานที่ <input type="button" value="ข้อความยาว"/>

บรรทัดรายการถัดไป	
PstKy	บัญชี Sp.G/L รหัส.ใหม่

- จำนวนเงิน**                      ระบุจำนวนเงินที่นำส่ง
- ศูนย์ต้นทุน**                      ระบุรหัสศูนย์ต้นทุนผู้นำส่ง 10 หลัก
- แหล่งของเงิน**                      ระบุแหล่งเงินตามหมวดรายได้ที่นำส่ง เช่น 5219200 งบจากการขายสิ่งของและบริการ
- รหัสงบประมาณ**                      ระบุ 5 หลักแรกของรหัสศูนย์ต้นทุนผู้นำส่ง
- การกำหนด**                      ระบุรหัสศูนย์ต้นทุนผู้นำส่งตามใบรับเงินที่ได้รับจากธนาคาร
- ข้อความ**                      ระบุรายละเอียดการนำส่งเงิน
- กดปุ่ม**                       เพื่อระบุรหัสรายได้ 3 หลัก ให้สัมพันธ์กับแหล่งของเงิน เช่น 671 ค่าเช่าอสังหาริมทรัพย์

ป้อน มาส่งเงินในของคุณ: แก้ไข รายการบัญชีแยกประเภททั่วไป

ข้อมูลเพิ่มเติม โหมดบัญชี การบันทึกรายการข้อมูลแบบเร็ว ภาษา

บัญชีแยกประเภท 1101010101 เงินสดในมือ - ของส่วนราชการ  
รหัสบริษัท 0304 กรมบัญชีกลาง

รายการ 1 / รายการเครดิต / 50 / รายละเอียดเพิ่มเติม

จำนวนเงิน	14,000.00	THB	จำนวนเงินใน LC	14,000.00	THB
คีย์อ้างอิง 1	671		Tradg Part		
คีย์อ้างอิง 2					
คีย์อ้างอิง 3					

บรรทัดรายการถัดไป

PstKy 40 บัญชี 1101010112 .G/L รหัส.ใหม่

คีย์อ้างอิง 1                   ระบุรหัสรายได้ 3 หลัก ให้สัมพันธ์กับแหล่งของเงิน

บรรทัดรายการถัดไป

**PstKy**                               ระบุ 40 คือ เดบิต

**บัญชี**                           ระบุบัญชีแยกประเภทเป็นบัญชีพักเงินนำส่ง 1101010112

แล้วกดปุ่ม Enter เพื่อไปบันทึกรายละเอียดของข้อมูลต่อไป

บิลโอน นำส่งเงินในของคุณ: เพิ่ม รายการบัญชีแยกประเภททั่วไป

ข้อมูลเพิ่มเติม โนเดสบัญชี การบันทึกรายการข้อมูลแบบเร็ว ภาษี


บัญชี G/L 1101010112 บัญชีหักเงินนำส่ง  
รหัสหน่วยงาน 0304 กรมบัญชีกลาง

รายการ 2 / รายการเดบิต / 40

จำนวนเงิน	14000	THB
ที่ประกอบธุรกิจ		
ศูนย์ต้นทุน	0300400004	
แหล่งของเงิน	5219200	
กิจกรรมหลัก		
รหัสงบประมาณ	03004	รายการผูกพันงบประมาณ 1101010112
เอกสารสำรองเงิน		มากกว่า
เอกสารการจัดซื้อ		
วันที่คิดมูลค่า	10.02.2009	
การกำหนด	0300400004	
ข้อความ/คำขอ	เงินค่าบำรุงสถานที่	ข้อความยาว

บรรทัดรายการถัดไป

PstKy บัญชี Sp.G/L รหัส.ใหม่

- จำนวนเงิน ระบุจำนวนเงินที่นำส่ง
- ศูนย์ต้นทุน ระบุรหัสศูนย์ต้นทุนผู้นำส่ง 10 หลัก
- แหล่งของเงิน ระบุแหล่งเงินตามหมวดรายได้ที่นำส่ง ตามปีงบประมาณ พ.ศ. เช่น 5219200
- รหัสงบประมาณ ระบุ 5 หลักแรกของรหัสศูนย์ต้นทุนผู้นำส่ง
- วันที่คิดมูลค่า ระบุวันที่ให้ตรงกับใบรับเงินที่ได้รับจากธนาคาร
- การกำหนด ระบุรหัสศูนย์ต้นทุนผู้นำส่งตามใบรับเงินที่ได้รับจากธนาคาร
- ข้อความ ระบุรายละเอียดการนำส่งเงิน
- กดปุ่ม  ข้อมูลเพิ่มเติม เพื่อระบุรหัสรายได้ 3 หลัก และรหัสอ้างอิงธนาคาร 16 หลัก

ป้อน นำส่งเงินในของตน: แก้ไข รายการบัญชีแยกประเภททั่วไป

บัญชี G/L 1101010112 บัญชีหักเงินนำส่ง  
รหัสหน่วยงาน 0304 กรมบัญชีกลาง

รายการ 2 / รายการเดบิต / 40 / รายละเอียดเพิ่มเติม

จำนวนเงิน	14,000.00	THB	จำนวนเงินใน LC	14,000.00	THB
คีย์อ้างอิง 1	671		Tradg Part		
คีย์อ้างอิง 2					
คีย์อ้างอิง 3	0681167000016953				

บรรทัดรายการตัดไป

PstKy บัญชี Sp.G/L รหัส.ใหม่


คีย์อ้างอิง 1

ระบุรหัสรายได้ 3 หลัก ให้สัมพันธ์กับแหล่งของเงิน

คีย์อ้างอิง 3

ระบุเลขอ้างอิงธนาคาร 16 หลัก ตามใบรับเงินที่ได้รับจากธนาคาร

กดปุ่ม 

เพื่อตรวจสอบความครบถ้วน ถูกต้อง ของรายการที่บันทึก และกดปุ่ม  เพื่อบันทึกรายการเข้าสู่ระบบระบบจะให้เลขเอกสาร 10 หลัก ขึ้นต้นด้วย 12xxxxxxx สถานะเป็นเอกสารผ่านรายการในหน่วยงาน

ภาพรวมของเอกสาร - แสดง

เลือก เก็บบันทึก

ปล.เอกฯ : R1 ( นำส่งเงินในของตน ) เอกสารปกติ					
เลขเอกสาร	1200009205	รหัสบริษัท	0304	ปีบัญชี	2009
ว/ทเอกสาร	10.02.2009	วันผ่านรายการ	10.02.2009	งวด	05
เอก.อิง	R520000050				
สง.ในเอกสาร	THB				
Doc.head.text	ค่าบำรุงสถานที่				

ร.ก.	PK	บัญชี	ข้อความแบบสั้นทางบ/ช	จำนวนเงิน	ศ.ต้นทุน	แหล่งของ	รหัสงบประมาณ
1	50	1101010101	เงินสดในมือ	14,000.00-	300400004	5219200	03004
2	40	1101010112	หักเงินนำส่ง	14,000.00	300400004	5219200	03004

ตัวอย่างที่ 15 การตรวจสอบสถานะการกระทบยอดข้อมูลการนำส่งเงิน

กระบวนการบันทึกรายการนำส่งเงินในระบบ GFMS นั้น เมื่อหน่วยงานนำส่งเงินที่ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) และได้บันทึกข้อมูลการนำส่งเงินในระบบ GFMS แล้ว ระบบจะลดยอดบัญชีพักเงินนำส่ง (1101010112) ให้โดยอัตโนมัติ แต่หากข้อมูลรายการนำส่งเงินที่ได้รับจากธนาคารฯ ได้แก่ จำนวนเงินศูนย์ต้นทศผู้นำส่ง วันที่คิดมูลค่า (วันที่ตามใบรับเงินของธนาคาร) เลขที่อ้างอิง 16 หลัก และแหล่งของเงิน ไม่สอดคล้องกับที่หน่วยงานบันทึก ระบบจะไม่สามารถกระทบยอดหักล้างบัญชีพักเงินนำส่งให้ได้และปรากฏเป็นรายการคงค้างในระบบ หน่วยงานจึงต้องตรวจสอบผลการกระทบยอดข้อมูลดังกล่าวและแก้ไขให้ถูกต้อง ซึ่งหน่วยงานสามารถตรวจสอบสถานะการกระทบยอดข้อมูลการนำส่งเงินได้จากคำสั่งงาน FBL3N การแสดงบรรทัดรายการบัญชีแยกประเภททั่วไป ระบบบัญชีพักเงินนำส่ง (1101010112) รหัสหน่วยงาน และเลือกสถานะของเอกสารที่ต้องการ ได้แก่ สถานะคงค้าง สถานะหักล้าง หรือ สถานะของเอกสารทุกรายการ

### 15.1 กรณีเรียกรายงานโดยเลือกให้ระบบแสดงเฉพาะเอกสารที่มีสถานะเป็นรายการหักล้าง

**การแสดงผลรายการบัญชีแยกประเภททั่วไป**

สถานะ:  ผ่านรายการ  พัก  คงค้าง  หักล้าง

เลขที่บัญชี G/L: 1101010112    บัญชีพักเงินนำส่ง  
รหัสหน่วยงาน: 1205

St	เลขเอกสาร	ปร	การกำหนด	ศ.ต้นทศ	แหล่งขอ	ชนิดค่า	PK	ศิษการอ้างอิง 3	Amt in loc.cur.	Clrng doc.
<input type="checkbox"/>	1200002003	R1	1200500001	1200500001	5219200	02022009	40	1561606200008496	100,000.00	2400002202
<input type="checkbox"/>	2000001902	CJ	1200500001	1200500001	5219000	02022009	50	1561606200008496	100,000.00-	2400002202
	*		1200500001					1561606200008496	0.00	
<input type="checkbox"/>	1300002201	R2	1200500001	1200500001	5226000	23032009	40	1561606200008771	111,115.00	2400001933
<input type="checkbox"/>	2000001710	CJ	1200500001	1200500001	5291000	23032009	50	1561606200008771	111,115.00-	2400001933
	*		1200500001					1561606200008771	0.00	
<input type="checkbox"/>	1200003514	R1	1200500001	1200500001	5219200	23032009	40	1561606200008870	2,000.00	2400001430
<input type="checkbox"/>	2000001711	CJ	1200500001	1200500001	5219000	23032009	50	1561606200008870	2,000.00-	2400001430
	*		1200500001					1561606200008870	0.00	
<input type="checkbox"/>	1200003508	R1	1200500001	1200500001	5219000	18032009	50	1561606200009974	53,200.00	2400001431
<input type="checkbox"/>	1200003509	R1	1200500001	1200500001	5219000	18032009	50	1561606200009974	18,921.81	2400001431
<input type="checkbox"/>	2000002401	CJ	1200500001	1200500001	5219000	18032009	50	1561606200009974	72,121.81-	2400001431
	*		1200500001					1561606200009974	0.00	

**Double Click ที่เลขที่เอกสาร เพื่อ Drill Down**  
ดูรายละเอียดของรายการ ที่กระทบยอดแล้ว



จากตัวอย่างข้างต้น แสดงเอกสารนำส่งของหน่วยงานกรมพัฒนาพลังงานทดแทน (รหัสหน่วยงาน 1205) ซึ่งผ่านการกระทบยอดบัญชีพักเงินนำส่งแล้ว สังเกตได้จากสถานะของเอกสารจะเป็น **● หักล้าง** และที่คอลัมน์เอกสารหักล้าง (Clearing Document) จะปรากฏเลขที่เอกสารหักล้าง เลขที่ 24xxxxxxx ซึ่งสามารถ Double click ที่เลขที่เอกสารนำส่งที่ผ่านการกระทบยอดบัญชีพักเงินนำส่งแล้ว เพื่อ Drill down ไปดูรายละเอียดของรายการ ระบบจะแสดงรายละเอียดเอกสารดังนี้

แสดงเอกสาร : บรรทัดรายการ 002			
ข้อมูลเพิ่มเติม			
บัญชี G/L	1101010112	บัญชีพักเงินนำส่ง	
รหัสหน่วยงาน	1205	กรมพัฒนาพลังงานทดแทน&อนุรักษ์	
			Doc. no. 1300002201
บรรทัดรายการ 2 / รายการเดบิต / 40			
จำนวนเงิน	111,115.00	THB	
		ที่ประกอบธุรกิจ	0000
การกำหนดบัญชีเพิ่มเติม			
ศูนย์ต้นเหวน	1200500001		
แหล่งของเงิน	5226000		
กิจกรรมหลัก	P1000		
รหัสงบประมาณ	12005	รายการผูกพันงบประมาณ	1101010112
เอกสารสำรองเงิน	0		มากกว่า
เอกสารการจัดซื้อ	0		
วันที่คิดมูลค่า	23.03.2009		
<b>วันที่หักล้าง</b>	<b>24.03.2009</b>	<b>2400001933</b>	
การกำหนด	1200500001		
ข้อความ	ส่งประกันสัญญา 131/52 บจก. วิดีโอไรท์ติ้ง(ประเทศไทย)		
			ข้อความยาว

กรณีนี้ที่เอกสารนำส่งเงินผ่านการกระทบยอดบัญชีพักเงินนำส่งแล้ว ที่บรรทัดรายการเดบิต บัญชีพักเงินนำส่ง จะปรากฏบรรทัดรายการ “วันที่หักล้างและเลขที่เอกสารหักล้าง” บนหน้าจอ ตามตัวอย่าง เช่น วันที่หักล้าง คือ 24.03.2009 และเลขที่เอกสารหักล้าง คือ 2400001933

## 15.2 กรณีเรียกรายงาน โดยเลือกให้ระบบแสดงเฉพาะเอกสารที่มีสถานะเป็นรายการคงค้าง

การแสดงผลรายการบัญชีแยกประเภททั่วไป

สถานะ: ผ่านรายการ, พัก, คงค้าง, หักล้าง

เลขที่บัญชี G/L: 1101010112 บัญชีหักเงินนำส่ง  
รหัสหน่วยงาน: 1205

St	เลขเอกสาร	ปร	การกำหนด	ศ.ต้นทุน	แหล่งขอ	วันคิดค่า	PK	สัญญาอ้างอิง 3	Amt in loc.cur.	Clng doc.
	2000000720	CJ	1200500001	1200500001	5292000	05032009	50	1560017100009136	21,200.00-	
*			1200500001					1560017100009136	21,200.00-	
	2000001717	CJ	1200500001	1200500001	5292000	27032009	50	1560022300002537	10,000.00-	
*			1200500001							
	1200004015	R1	1200500001	1200500001	5219200					
	2000000140	CJ	1200500001	1200500001	5291000	2702				
*			1200500001							
	2000001713	CJ	1200500001	1200500001	5219000	2503				

Double Click ที่เลขที่เอกสารเพื่อ Drill Down  
ดูรายละเอียดของรายการ ที่ยังไม่ได้กระทบยอด

จากตัวอย่างข้างต้น แสดงเอกสารนำส่งของหน่วยงานกรมพัฒนาพลังงานทดแทน (รหัสหน่วยงาน 1205) ซึ่งยังไม่ผ่านการกระทบยอดบัญชีหักเงินนำส่ง สังเกตได้จากสถานะของเอกสารจะเป็น **คงค้าง** และที่คอลัมน์เอกสารหักล้าง (Clearing Document) ไม่จะปรากฏเลขที่เอกสารหักล้างเลขที่ 24xxxxxxx เมื่อ Double click ที่เลขที่เอกสารซึ่งยังไม่ผ่านการกระทบยอดบัญชีหักเงินนำส่ง เพื่อ Drill down ไปดูรายละเอียดของรายการ ระบบจะแสดงรายละเอียดเอกสารดังนี้

การกำหนดบัญชีเพิ่มเติม	การกำหนดบัญชีเพิ่มเติม
ศูนย์ต้นทุน: 1200500001	ศูนย์ต้นทุน: 1200500001
แหล่งของเงิน: 5219200	แหล่งของเงิน: 5226000
กิจกรรมหลัก: P1000	กิจกรรมหลัก: P1000
รหัสงบประมาณ: 12005	รหัสงบประมาณ: 12005
เอกสารสำรองเงิน: 0	เอกสารสำรองเงิน: 0
เอกสารการตัดซื้อ: 0	เอกสารการตัดซื้อ: 0
วันที่คิดมูลค่า: 27.02.2009	วันที่คิดมูลค่า: 23.03.2009
การกำหนด: 1200500001	วันที่หักล้าง: 24.03.2009 2400001933
ข้อความ: ส่งค่าไฟฟ้า กฟผ. เดือน ธ.ค 51	การกำหนด: 1200500001
	ข้อความ: ส่งประกันสัญญา 131/52 บจก.วิคเตอร์โร

กรณีระบบยังไม่กระทบยอดจะไม่ปรากฏ “วันที่หักล้าง”

กรณีที่ระบบกระทบยอดจะปรากฏ “วันที่หักล้าง”

กรณีที่เอกสารนำส่งเงินยังไม่ผ่านการระทบยอดบัญชีพักเงินนำส่ง ที่บรรทตราการ เดบิตบัญชีพักเงินนำส่ง จะไม่ปรากฏ Filed วันที่หักล้างและเลขที่เอกสารหักล้างบนหน้าจอ

### 15.3 กรณีเรียกรายงาน โดยเลือกให้ระบบแสดงเอกสารทุกรายการ

ระบบแสดงเอกสารทุกรายการทั้งที่ระทบยอดบัญชีพักเงินนำส่งแล้ว และยังไม่ระทบยอด

การแสดงผลรายการบัญชีแยกประเภททั่วไป

สถานะ: ผ่านรายการ, พัก, คงค้าง, หักล้าง

เลขที่บัญชี G/L: 1101010112, รหัสหน่วยงาน: 1205, บัญชีพักเงินนำส่ง

St	เลขเอกสาร	ปร	การกำหนด	ศ.ต้นทวน	แหล่งขม	วันตัดค่า	PK	บัญชีอ้างอิง 3	Amt in loc.cur.	Clng doc.
	1200002003	R1	1200500001	1200500001	5219200	02022009	40	1561606200008496	100,000.00	2400002202
	2000001902	CJ	1200500001	1200500001	5219000	02022009	50	1561606200008496	100,000.00-	2400002202
*			1200500001					1561606200008496	0.00	
	1300002201	R2	1200500001	1200500001	5226000	23032009	40	1561606200008771	111,115.00	2400001933
	2000001710	CJ	1200500001	1200500001	5291000	23032009	50	1561606200008771	111,115.00-	2400001933
*			1200500001					1561606200008771	0.00	
	1200003514	R1	1200500001	1200500001	5219200	23032009	40	1561606200008870	2,000.00	2400001430
	2000001711	CJ	1200500001	1200500001	5219000	23032009	50	1561606200008870	2,000.00-	2400001430
*			1200500001					1561606200008870	0.00	
	1200003508	R1	1200500001	1200500001	5219200	18032009	40	1561606200009974	53,200.00	2400001431
	1200003509	R1	1200500001	1200500001	5219200	18032009	40	1561606200009974	18,921.81	2400001431
	2000002401	CJ	1200500001	1200500001	5219000	18032009	50	1561606200009974	72,121.81-	2400001431
*			1200500001					1561606200009974	0.00	
	1200001005	R6	1200500001	1200500007	5211220	18032009	40	1561606200010062	34,656.00	2400001432
	2000002402	CJ	1200500001	1200500001	5292000	18032009	50	1561606200010062	34,656.00-	2400001432
*			1200500001					1561606200010062	0.00	
	2000001713	CJ	1200500001	1200500001	5219000	25032009	50	1560022300012231	10,250.00-	
*			1200500001					1560022300012231	10,250.00-	
	2000001714	CJ	1200500001	1200500001	5292000	25032009	50	1560022300012330	496.08-	
*			1200500001					1560022300012330	496.08-	

→ ราย การคงค้าง

→ รายการหักล้างแล้ว