

คู่มือการปฏิบัติงาน ในการเบิกจ่ายเงินงบประมาณแทนกัน ในระบบ GFMIS

(ส่วนราชการเจ้าของงบประมาณและส่วนราชการผู้เบิกแทน)

(Government Fiscal Management Information Systems : GFMIS)

สารบัญ

	หน้า
■ หลักการเบิกแทนแบบใหม่	3
■ สรุป ขั้นตอนการบันทึกรายการเบิกแทน แบ่งเป็นกรณีต่าง ๆ	4
ก. ขั้นตอนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณแทนกันภายในปีงบประมาณ	
ข. ขั้นตอนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณแทนกันซึ่งเป็นเงินงบประมาณ ที่ได้รับอนุมัติให้กันเงินไว้เบิก เหลือมปี/ขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน	
ค. ขั้นตอนการโอนเงินงบประมาณแทนกันกลับส่วนราชการ เจ้าของงบประมาณภายในปีงบประมาณ	
■ การบันทึกรายการในกระบวนงานเบิกแทน และ รายงาน	
1. การสร้างข้อมูลหลักรายการเบิกแทนกัน - กรณีให้งบเบิกแทน	11
โดย ส่วนราชการ(เจ้าของงบประมาณ) ZSUB_AG_MASTER	
2. การบันทึกข้อมูลหลักรายการเบิกแทน ZSUB_AG_MASTER	14
กรณี โอนงบเบิกแทนกลับหน่วยงานเจ้าของงบประมาณ	
โดย - ส่วนราชการ(เจ้าของงบประมาณ)	
3. การแก้ไขข้อมูลหลักรายการให้งบเบิกแทน ZSUB_AG_MASTER_CH	17
โดย-ส่วนราชการ(เจ้าของงบประมาณ)	
4. รายงานสำหรับกระบวนงานการเบิกแทนประกอบด้วย 3 รายงาน	
4.1 รายงานข้อมูลหลักรายการเบิกแทน ZSUB_AG_RPT_0001	20
- สรุปวิธีการเรียกรายงานข้อมูลหลักเพื่อการเบิกแทนเพื่อวัตถุประสงค์ต่าง ๆ	23
ในการตรวจสอบ	
➢ การตรวจสอบว่ามีเลขที่รายการเบิกแทนใดบ้างที่กรมบัญชีกลางได้ทำการ สร้างรหัสงบประมาณเบิกแทนและย้ายงบประมาณเบิกแทนให้ผู้เบิกแทนแล้ว	
➢ การตรวจสอบว่าเลขที่รายการเบิกแทน (ประเภท 9200-คืนกลับ) ใดบ้างที่ กรมบัญชีกลางได้ทำการคืนกลับงบประมาณเบิกแทน ให้เจ้าของงบประมาณแล้ว	
➢ การตรวจสอบว่าเลขที่รายการเบิกแทนใดที่ยัง <u>ไม่ได้ถูกดำเนินการ</u> สร้างรหัสงบประมาณเบิกแทน หรือยังไม่ได้รับการจัดสรรงบเบิกแทนโดยกรมบัญชีกลาง	
4.2 รายงานการโอนและการใช้จ่ายงบเบิกแทน - ZSUB_AG_RPT_0002	26
4.3 รายงานบัญชีแยกประเภททั่วไป (ตามรหัสงบเบิกแทน) ZSUB_AG_RPT_0003	30
5 ตัวอย่างการบันทึกการจัดสรรงบเบิกแทน ZFM_BB_TRN (ผู้เบิกแทน)	32
6 ตัวอย่างหน้าจอบันทึกใบสั่งซื้อ ที่ระบุงบประมาณเบิกแทน	33
7 ตัวอย่างหน้าจอบันทึกเบิกจ่าย ที่ระบุงบประมาณเบิกแทน	34

ระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์
(Government Fiscal Management Information Systems: GFMS)

สรุปหลักการของกระบวนการเบิกแทน แบบใหม่

เพื่อให้ผู้เบิกแทนสามารถ บันทึกรายการจัดซื้อ/เบิกจ่าย/เบิกเกินส่งคืน/สินทรัพย์ถาวร ในระบบ GFMS ได้เช่นเดียวกับการบันทึกรายการของการใช้งบประมาณของหน่วยงานตนเอง จึงกำหนดหลักการของกระบวนการเบิกงบประมาณแทนกัน ดังนี้

1. ใช้หลักการย้ายงบประมาณจากเจ้าของงบประมาณไปให้หน่วยงานผู้เบิกแทน โดยมีการสร้าง **รหัสงบประมาณเบิกแทน** ในหน่วยงานผู้เบิกแทนและจัดสรรเงินไปยังรหัสงบประมาณเบิกแทน ทั้งนี้เพื่อให้ผู้เบิกแทนสามารถนำงบประมาณที่ได้รับจัดสรรให้เบิกแทน ไปดำเนินการในกระบวนการต่าง ๆ

เช่น

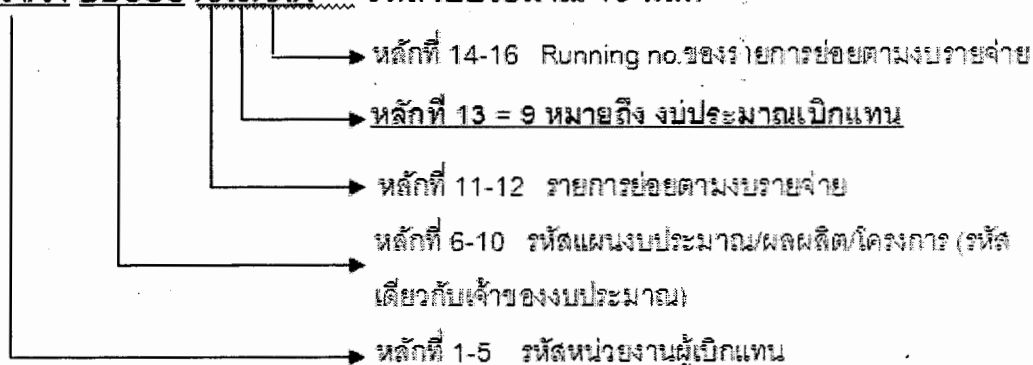
บันทึกรายการใบสั่งซื้อ เบิกจ่าย เบิกเกินส่งคืน ได้เสมือนกับการบันทึกงบประมาณของตัวเอง

โดยในการบันทึกรายการต่าง ๆ ในระบบ GFMS ของผู้เบิกแทนจะระบุ **รหัสงบประมาณเบิกแทน และ รหัสกิจกรรมกรรมหลักเบิกแทน**

โดยมีโครงสร้างรหัสดังนี้

รหัสงบประมาณเบิกแทน (ในหน่วยงานผู้เบิกแทน)

AAAAA BBCCC XX9XXX = รหัสงบประมาณ 16 หลัก



ตัวอย่าง กรม 1202 ให้กรม 1204 และ 1205 เป็นผู้เบิกแทน ดังนั้นสร้างรหัสงบประมาณเบิกแทนภายใต้หน่วยงานผู้เบิกแทน ดังนี้

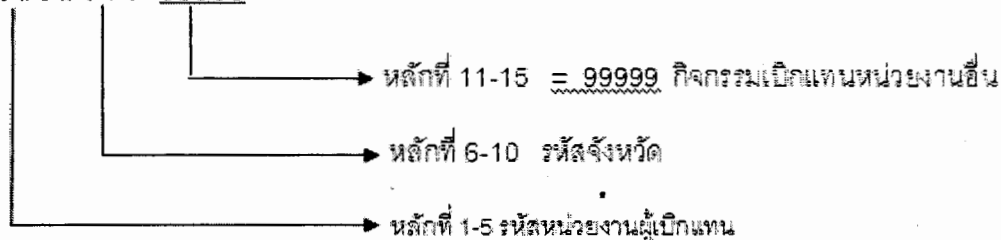
รหัสงบประมาณปกติ (เจ้าของงบประมาณ)	รหัสงบประมาณเบิกแทน (ผู้เบิกแทน)
12002 10101 110001	12004 101 1119001
12002 10101 110001	12005 10101 119001
12002 15101 000000	12004 15101 009000
12002 15101 000000	12005 15101 009000

- กรณีเบิกแทนงบกลาง รหัสงบประมาณจะใช้รหัสงบประมาณเดิม และย้ายงบประมาณจากเจ้าของงบประมาณมายังผู้เบิกแทน (ย้ายหน่วยรับงบประมาณ)

ระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์
(Government Fiscal Management Information Systems: GFMS)

■ รหัสกิจกรรมหลักเบิกแทน (สำหรับหน่วยงานผู้เบิกแทน)

AAAAAPPPP 99999



2. ส่วนราชการเจ้าของงบประมาณเป็นผู้บันทึกข้อมูลการให้งบเบิกแทนใน หน้าจอ สร้างข้อมูลหลักรายการเบิกแทน ZSUB_AG_MASTER และ กรมบัญชีกลางทำการดึงรายการดังกล่าวมาสร้างรหัสงบประมาณเบิกแทนและจัดสรรงบประมาณเบิกแทน ไปยังหน่วยงานผู้เบิกแทน
3. เมื่อกรมบัญชีกลางทำการสร้าง ข้อมูลหลักรหัสงบประมาณเบิกแทนและย้ายงบประมาณไปยังหน่วยงานผู้เบิกแทนแล้ว ผู้เบิกแทนจึงสามารถทำรายการต่างๆ ในระบบ GFMS ได้ โดยบันทึกรายการตามรหัสงบประมาณเบิกแทนและรหัสกิจกรรมหลักเบิกแทน ได้แก่กระบวนการงานดังนี้
 - a. การจัดสรรงบประมาณเบิกแทนลงหน่วยเบิกจ่ายระดับจังหวัดของผู้เบิกแทน (Terminal)
 - b. การสร้างใบสั่งซื้อ (Terminal/Excel)
 - c. การเบิกจ่าย (Terminal/Excel)
 - d. การเบิกเกินส่งคืน (กรณีในปีงบประมาณที่ยังไม่คืนงบเบิกแทนให้เจ้าของงบประมาณ)
(Terminal/Excel)
 - e. การกันเงินเหลือมปีของงบเบิกแทน (Terminal)
4. การบันทึกบัญชีเกิดขึ้นในหน่วยงานผู้เบิกแทน และออกงบการเงินในหน่วยงานผู้เบิกแทน

สรุป ขั้นตอนการบันทึกรายการเบิกแทน แบ่งเป็นกรณีต่าง ๆ ดังนี้

ก. ขั้นตอนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณแทนกันภายในปีงบประมาณ

หน่วยงานเจ้าของงบประมาณ

1. **สร้างข้อมูลหลักรายการเบิกแทน-**

สร้างข้อมูลหลักรายการเบิกแทน โดยบันทึกในคำสั่ง ZSUB_AG_MASTER โดยระบุรายละเอียดของงบประมาณที่ต้องการให้เบิกแทน และรายละเอียดของผู้เบิกแทน และจำนวนเงิน
ได้เลขที่เอกสารเบิกแทนจากระบบ 10 หลัก

2. **ตรวจสอบผลการสร้างข้อมูลหลักได้จากรายงาน**

 ZSUB_AG_RPT_0001 - รายงานข้อมูลหลักการรายการเบิกแทน

กรมบัญชีกลาง

3. ทำการสร้างรหัสงบประมาณเบิกแทนให้หน่วยงานผู้เบิกแทน โดยอ้างอิงเลขที่เอกสารเบิกแทนจากส่วนราชการ(เจ้าของงบประมาณ) ได้เลขที่รหัสงบประมาณเบิกแทนจากระบบ 16 หลัก สำหรับหน่วยงานผู้เบิกแทน (ตามโครงสร้างรหัสงบประมาณเบิกแทนด้านบน)
4. ทำการย้ายเงินงบประมาณเบิกแทนไปยังหน่วยงานผู้เบิกแทน โดยอ้างอิงเลขที่เอกสารรายการเบิกแทนจากส่วนราชการ(เจ้าของงบประมาณ) ได้เลขที่จัดสรรงบเบิกแทน 8 หลัก

หน่วยงานผู้เบิกแทน

5. **ตรวจสอบข้อมูล การได้งบประมาณเบิกแทน ได้จาก รหัสรายการ**

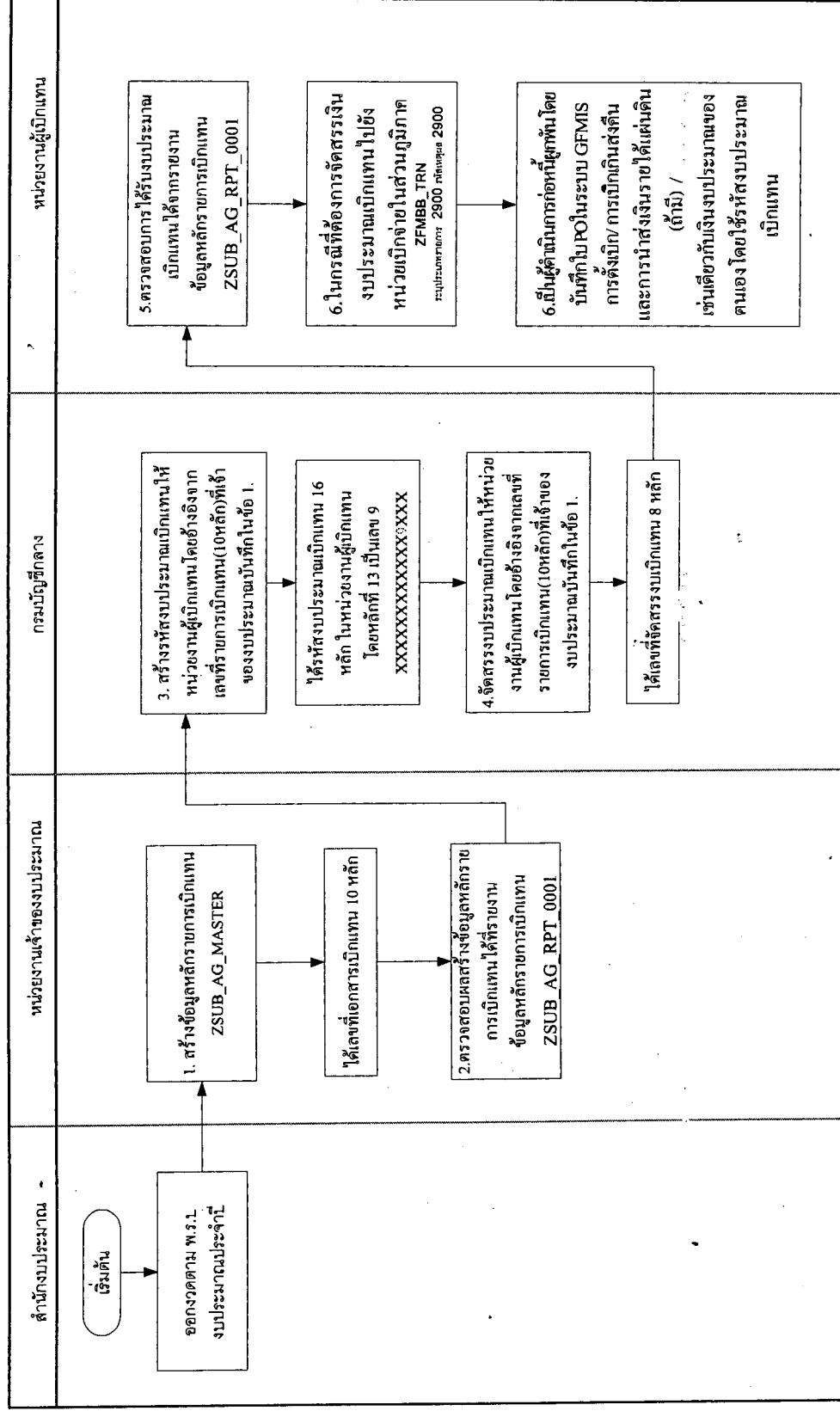
 ZSUB_AG_RPT_0001 - รายงานข้อมูลหลักการรายการเบิกแทน

6. **หน่วยงานผู้เบิกแทนสามารถนำรหัสงบประมาณเบิกแทนไป ดำเนินการในขั้นตอนต่าง ๆ ดังนี้**

- การจัดสรรงบประมาณ (ถ้ามีการจัดสรรลงหน่วยเบิกจ่ายของผู้เบิกแทน) ผ่านรหัสรายการ ZFMBB_TRN ระบุประเภทเอกสาร 2900-การจัดสรรงบเบิกแทน และระบุ รหัสเหตุผล 2900
- การบันทึกใบสั่งซื้อ (Terminal/Excel ตามแบบฟอร์มปกติ) ระบุรหัสงบประมาณเบิกแทน/และกิจกรรมหลักเบิกแทน
หมายเหตุ : การสร้างข้อมูลหลักผู้ขายหน่วยงานผู้เบิกแทนดำเนินการสร้างตามกระบวนการปกติ
- การบันทึกตั้งเบิก ทั้งกรณีจ่ายตรง/จ่ายผ่านส่วนราชการผู้เบิกแทน (Terminal/Excel ตามแบบฟอร์มปกติ) ระบุรหัสงบประมาณเบิกแทน/และกิจกรรมหลักเบิกแทน
- การบันทึกเบิกเกินส่งคืน (Terminal/Excel ตามแบบฟอร์มปกติ) ดำเนินการตามกระบวนการปกติ เหมือนการบันทึกเบิกเกินส่งคืนของงบประมาณตนเอง ระบุรหัสงบประมาณเบิกแทน/และกิจกรรมหลักเบิกแทน
- การกันเงินเหลือมปีของงบเบิกแทน (Terminal) ผู้เบิกแทนเป็นผู้ดำเนินการกันเงินเหลือมปีงบเบิกแทน

ระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์
(Government Fiscal Management Information Systems: GFMS)

ก. ขั้นตอนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณแทนกันภายในปีงบประมาณ



**ข. ขั้นตอนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณแทนกันซึ่งเป็นเงินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติให้กันเงิน
ไว้เบิกเหลือมปี/ขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน**

หน่วยงานเจ้าของงบประมาณ

1. เมื่อต้องการให้หน่วยงานอื่นเบิกแทนจากเงินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติให้กันเงินไว้เบิกเหลือมปี/
ขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน
ใช้คำสั่งงาน FMX6 โดยอ้างเลขที่ใบกันเงิน (CF) ทำการลดยอดเงินในใบกันเงินที่ได้รับอนุมัติ ตามจำนวนเงิน
ที่ต้องการให้หน่วยงานอื่น เบิกแทน
2. สร้างข้อมูลหลักรายการเบิกแทน-
สร้างข้อมูลหลักรายการเบิกแทน โดยบันทึกในคำสั่ง ZSUB_AG_MASTER ตามวงเงินที่จะให้หน่วยงานอื่น
เบิกแทน ได้เลขที่รายการเบิกแทนจากระบบ 10 หลัก
3. ตรวจสอบผลการสร้างข้อมูลหลักได้จากรายงาน

 ZSUB_AG_RPT_0001 - รายงานข้อมูลหลักการรายการเบิกแทน

กรมบัญชีกลาง

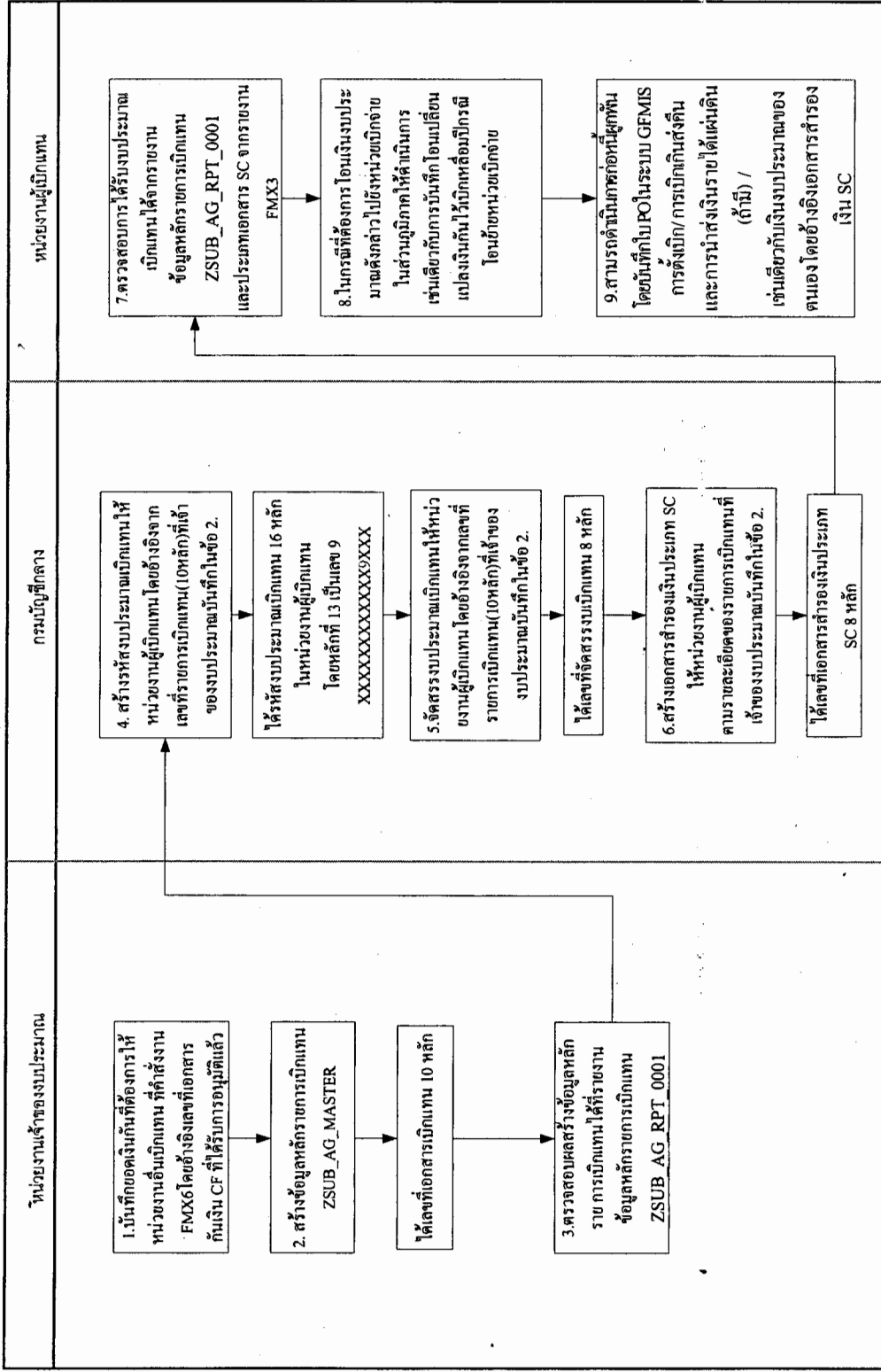
4. ดำเนินการสร้างรหัสงบประมาณเบิกแทน (ตามงบประมาณที่กันเงิน) ให้หน่วยงานผู้เบิกแทน โดยอ้างอิง
เลขที่รายการเบิกแทนที่ส่วนราชการ(เจ้าของงบประมาณ) บันทึก ได้เลขที่รหัสงบประมาณเบิกแทนจาก
ระบบ 16 หลัก สำหรับหน่วยงานผู้เบิกแทน (ตามโครงสร้างรหัสงบประมาณเบิกแทน)
5. ทำการย้ายเงินงบประมาณเบิกแทนไปยังหน่วยงานผู้เบิกแทน โดยอ้างอิงเลขที่รายการเบิกแทน
จากส่วนราชการ(เจ้าของงบประมาณ) ได้เลขที่จัดสรรงบเบิกแทน 8 หลัก
6. สร้างประเภทเอกสารสำรองเงิน SC ในหน่วยงานผู้เบิกแทน สำหรับรายการเบิกแทนดังกล่าว ผ่านรหัส
รายการ FMX1 (ตามรายละเอียดในเลขที่รายการเบิกแทนที่เจ้าของงบประมาณได้บันทึก)

หน่วยงานผู้เบิกแทน

7. ตรวจสอบข้อมูล การได้งบประมาณเบิกแทนจาก รหัสรายการ
 ZSUB_AG_RPT_0001 - รายงานข้อมูลหลักการรายการเบิกแทน
และประเภทเอกสารสำรองเงิน SC ที่ได้รับ จากระหัสรายการ FMX3
8. ในกรณีที่ต้องการโอนเงินงบประมาณดังกล่าวไปยังหน่วยเบิกจ่ายในส่วนภูมิภาคให้ดำเนินการเช่นเดียวกับการ
การบันทึกโอนเปลี่ยนแปลงเงินกันไว้เบิกเหลือมปีกรณีโอนย้ายหน่วยเบิกจ่าย
9. หน่วยงานผู้เบิกแทนสามารถนำเลขที่เอกสารสำรองเงิน ประเภท SC ไปดำเนินการในขั้นตอนต่าง ๆ ดังนี้
 - การบันทึกใบสั่งซื้อ (Terminal/Excel ตามแบบฟอร์มปกติ) ระบุเอกสารสำรองเงินประเภท SC กรณี
เงินกันเหลือมปี/ขยายเวลาเบิกจ่าย ที่ได้รับให้เบิกแทน
หมายเหตุ : การสร้างข้อมูลหลักผู้ขายหน่วยงานผู้เบิกแทนดำเนินการสร้างตามกระบวนการปกติ
 - การบันทึกตั้งเบิก ทั้งกรณีจ่ายตรง/จ่ายผ่านส่วนราชการผู้เบิกแทน (Terminal/Excel ตามแบบฟอร์ม
ปกติ) ระบุเอกสารสำรองเงินประเภท SC กรณีเงินกันเหลือมปี/ขยายเวลาเบิกจ่าย ที่ได้รับให้เบิก
แทน
 - การบันทึกเบิกเงินส่งคืน (Terminal/Excel ตามแบบฟอร์มปกติ) ดำเนินการตามกระบวนการปกติ
เหมือนการบันทึกเบิกเงินส่งคืนของงบประมาณตนเอง ระบุเอกสารสำรองเงินประเภท SC

ระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์
(Government Fiscal Management Information Systems: GFMIS)

ข. ขั้นตอนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณแผ่นดินซึ่งเป็นเงินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติให้เบิกเหลือมิ/ขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน



ค. ขั้นตอนการโอนเงินงบประมาณแทนกันกลับส่วนราชการเจ้าของงบประมาณภายใน
ปีงบประมาณ

หน่วยงานผู้เบิกแทน

1. แจ้งเจ้าของงบประมาณ เมื่อต้องการคืนงบประมาณเบิกแทนกลับหน่วยงานเจ้าของงบประมาณ โดยแจ้งจำนวนเงินที่ต้องการคืน และเลขที่รายการเบิกแทน ที่ได้รับงบประมาณเบิก แทนมาจากเจ้าของ งบประมาณ
ในกรณีที่ผู้เบิกแทนได้มีการจัดสรรเงินงบประมาณเบิกแทนเพื่อเบิกจ่ายในส่วนภูมิภาค เมื่อต้องการโอนเงิน กลับเจ้าของงบประมาณ ผู้เบิกแทนจะต้องทำการจัดสรรเงินงบประมาณเบิกแทนกลับมายังพื้นที่หน่วยรับ งบประมาณเดิม ที่เคยได้รับงบประมาณจากเจ้าของงบในครั้งแรกด้วย

หน่วยงานเจ้าของงบประมาณ

2. เมื่อได้รับแจ้งการขอคืนงบเบิกแทนจากผู้เบิกแทน
สร้างข้อมูลหลักรายการเบิกแทน- ประเภทรายการ-9200 คืนกลับงบเบิกแทน
โดยอ้างอิงเลขที่รายการเบิกแทนที่ได้ให้ผู้เบิกแทนไป โดยบันทึกในคำสั่ง ZSUB_AG_MASTER
ได้เลขที่เอกสารเบิกแทนจากระบบ 10 หลัก (ประเภทรายการ 9200)
3. ตรวจสอบผลการสร้างข้อมูลหลักได้จากรายงาน

 ZSUB_AG_RPT_0001 - รายงานข้อมูลหลักการรายการเบิกแทน

กรมบัญชีกลาง

4. ทำการย้ายเงินงบประมาณเบิกแทนคืนกลับให้เจ้าของงบประมาณ โดยอ้างอิงเลขที่เอกสารรายการเบิกแทน
ที่เจ้าของงบประมาณบันทึก ได้เลขที่จัดสรรงบเบิกแทน 8 หลัก

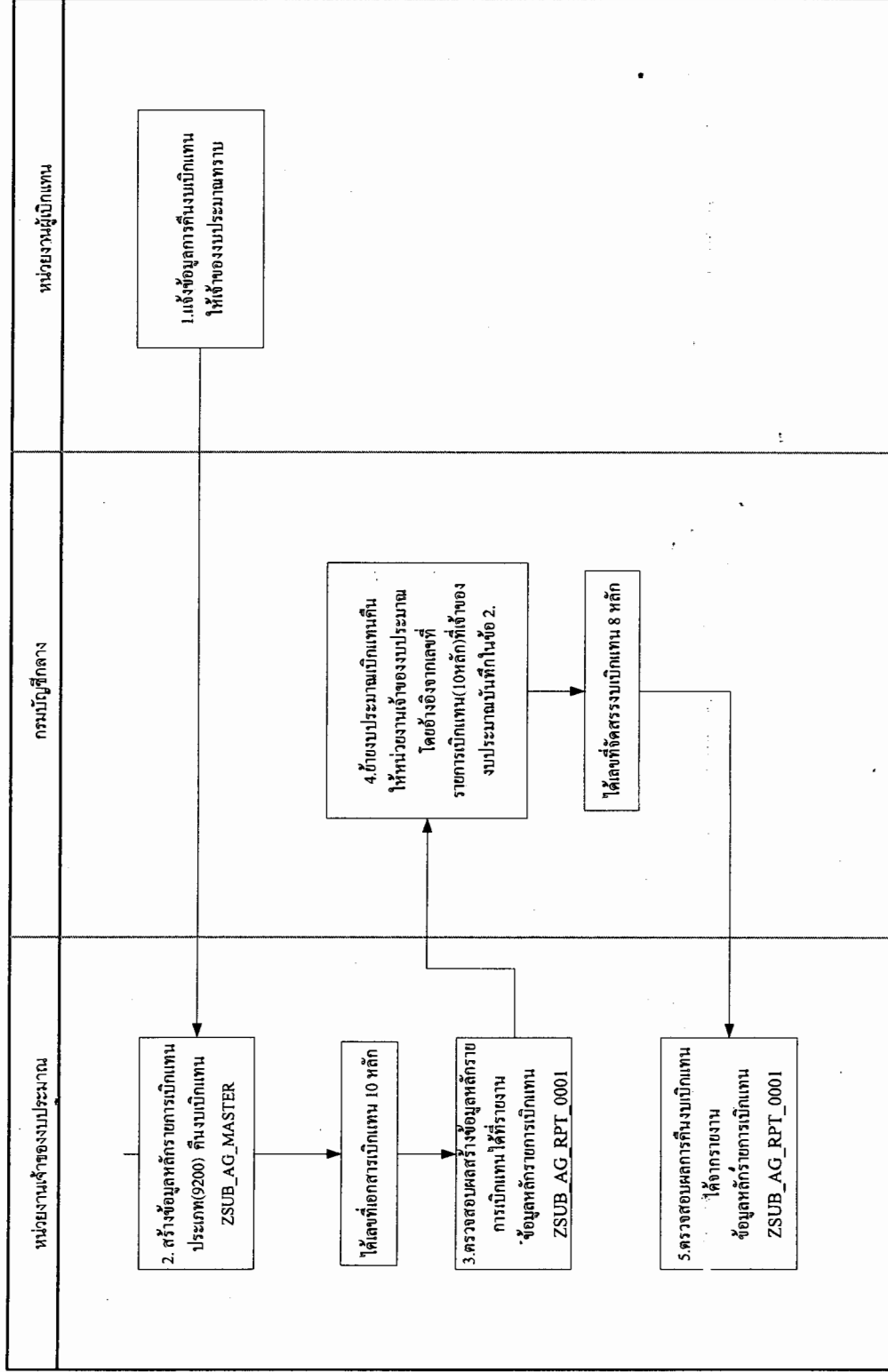
หน่วยงานเจ้าของงบประมาณ

5. ตรวจสอบข้อมูล การได้งบประมาณเบิกแทนคืน ได้จาก รหัสรายการ

 ZSUB_AG_RPT_0001 - รายงานข้อมูลหลักการรายการเบิกแทน

ระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์
(Government Fiscal Management Information Systems: GFMISS)

ค. ขั้นตอนการโอนเงินงบประมาณแทนกันกับส่วนราชการเจ้าของงบประมาณในปีงบประมาณ



ระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์
(Government Fiscal Management Information Systems: GFV-S)

1. การสร้างข้อมูลหลักรายการเบิกแทนกัน – ZSUB_AG_MASTER กรณีให้งบเบิกแทน

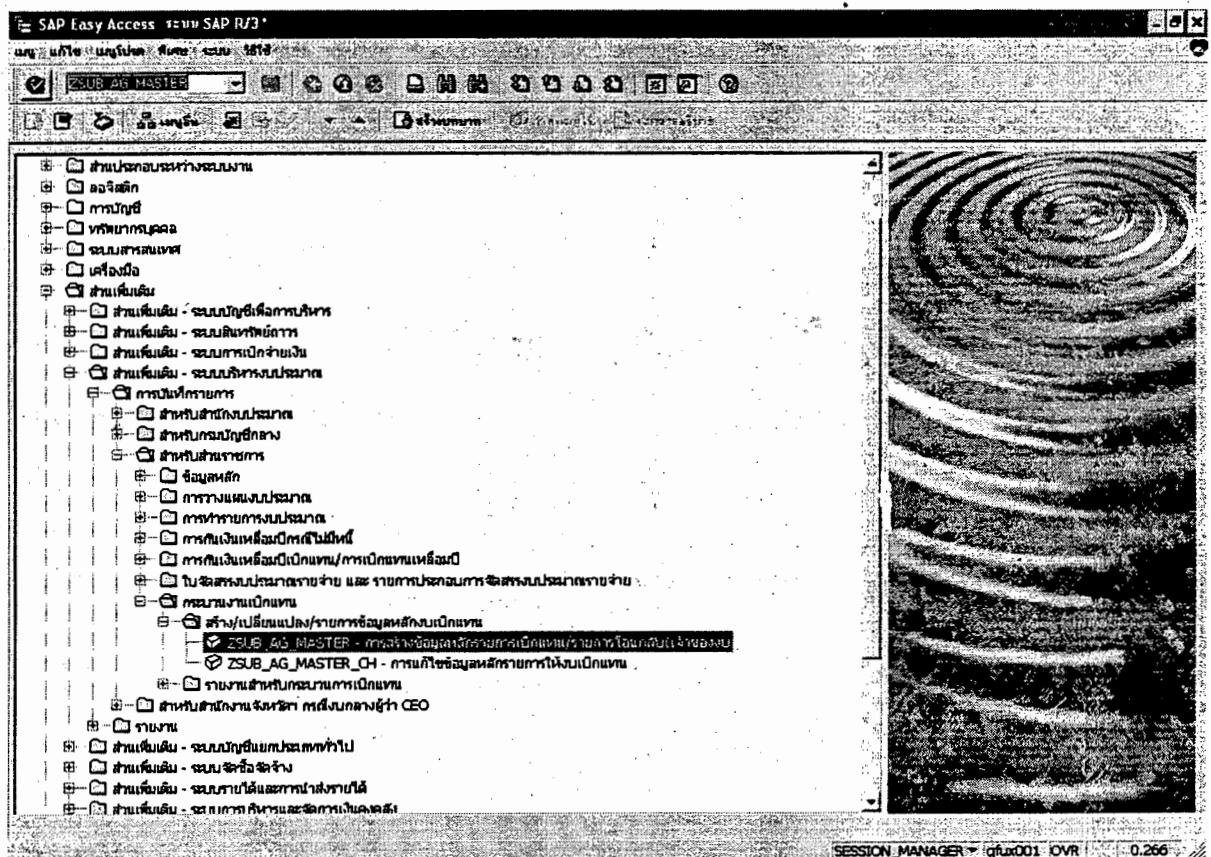
โดย ส่วนราชการ(เจ้าของงบประมาณ)

วัตถุประสงค์

เพื่อให้เจ้าของงบประมาณทำการบันทึกข้อมูลการให้งบประมาณเบิกแทนสำหรับหน่วยงานผู้เบิกแทน

ขั้นตอนการบันทึกรายการ

1. เลือก เมนูการบันทึกรายการ	
เมนู	: SAP Menu → ส่วนเพิ่มเติม → ส่วนเพิ่มเติม - ระบบบริหารงบประมาณ → การบันทึกรายการ → สำหรับส่วนราชการ → กระบวนการเบิกแทน → สร้าง/เปลี่ยนแปลง/รายการข้อมูลหลักงบเบิกแทน
Transaction Code	: ZSUB_AG_MASTER - การสร้างข้อมูลหลักรายการเบิกแทน รายการย้ายกลับ(เจ้าของงบ)



ภาพที่ 1

ระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์
(Government Fiscal Management Information Systems: GFMS)

2. บันทึกข้อมูลในส่วนที่ 1 : ส่วนของรายละเอียดเกี่ยวกับข้อมูลหลักเพื่อการเบิกแทน

จอภาพ / ฟิลด์		รายละเอียด
ป้อนข้อมูลหลักเพื่อการเบิกแทน		คลิก ☒ ข้อมูลเบิกแทน ในหัวข้อตัวเลือก
	ข้อมูลเบิกแทน	
1.	ปีบัญชี	ระบุปีบัญชี
2.	แหล่งของเงิน	ระบุแหล่งของเงิน
3.	รหัสงบประมาณ	ระบุรหัสงบประมาณ (เจ้าของงบประมาณ)
4.	รายการผูกพันงบประมาณ	ระบุรายการผูกพันงบประมาณ
5.	พื้นที่	ระบุเขตพื้นที่
6.	หน่วยรับงบประมาณ	ระบุหน่วยรับงบประมาณ (เจ้าของงบประมาณ)
		กด ☒ เพื่อเข้าสู่หน้าจอถัดไป

โปรแกรม แก้ไข ใบที่ ระบบ วิธีใช้

โปรแกรมบันทึกข้อมูลหลักเพื่อการเบิกแทน

ตัวเลือก

☒ ข้อมูลเบิกแทน

ปีบัญชี 2008

แหล่งของเงิน 5111200

รหัสงบประมาณ 0200641707000000

รายการผูกพันงบประมาณ 5000

พื้นที่ P1000

หน่วยรับงบประมาณ 0200600000

☐ ข้อมูลการคืนงบประมาณ

ค่าคงที่

เขต FM THAI

ประเภทเอกสารรายการ(เบิกแทน) 9100

ประเภทเอกสารรายการ(คืนเบิกแทน) 9200

สกุลเงินของรายการ THB

ภาพที่ 2

ระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์
(Government Fiscal Management Information Systems: GFMS)

3. บันทึกข้อมูลในส่วนที่ 2 : ส่วนของรายละเอียดที่เกี่ยวกับหน่วยงานผู้เบิกแทน

จอภาพ / 필드		รายละเอียด
ป้อนรายละเอียดหน่วยงานผู้เบิกแทน		คลิก ๕ ข้อมูลเบิกแทน ในหัวข้อตัวเลือก
1.	กรม	ระบุรหัสหน่วยงานผู้เบิกแทน สามารถระบุได้ 5 บรรทัดรายการต่อการบันทึก ใน 1 หน้าจอ และระบุผู้เบิกแทนต่างกันได้
		กด Enter ระบบจะดึงข้อมูลหลักของหน่วยงานผู้เบิกแทนขึ้นมาให้
2.	หน่วยรับงบประมาณ	ระบุรหัสหน่วยรับงบประมาณผู้เบิกแทน
3.	พื้นที่/กิจกรรม	ระบุเขตพื้นที่ ผู้เบิกแทน
4.	จำนวน	ระบุจำนวนเงินที่ต้องการ
		กด ๕๖ เพื่อตรวจสอบข้อผิดพลาด
		กด ๕๗ หากไม่พบข้อผิดพลาด จะได้เลขที่รายการเบิกแทน 10 หลัก โดย 1 เลขที่รายการเบิกแทนต่อ 1 บรรทัดรายการ ดังภาพที่ 4

บันทึกข้อมูลเบิกแทน

๕๖

ปีงบประมาณ	2008	เงินรายได้/งบกลาง
แหล่งของเงิน	5111200	รายการขอรับ
รหัสงบประมาณ	0200641707000000	รายการขอรับ
งบการเงิน/งบประมาณ	5000	รายการขอรับ
พื้นที่/กิจกรรม	P1000	งบกลาง
หน่วยงานเบิกแทน	0200600000	งบกลาง

รวมเงินเบิกแทนหน่วยงานผู้เบิกแทน

กรณ	รหัสงบประมาณ	แหล่งของเงิน	รายการขอรับ	งบการเงิน/งบประมาณ	พื้นที่/กิจกรรม	จำนวน	หน่วย
0703	0700341707009900	5111200	5000	0700300005	P1000	10,500.00	THB
1205	1200541707009900	5111200	5000	1200500001	P1000	20,100.00	THB

ภาพที่ 3

๕๗

บันทึก Request เบิกแทน

5100000103

5100000104

กรณที่นำหลัก

ภาพที่ 4

ระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์
(Government Fiscal Management Information Systems: GFMS)

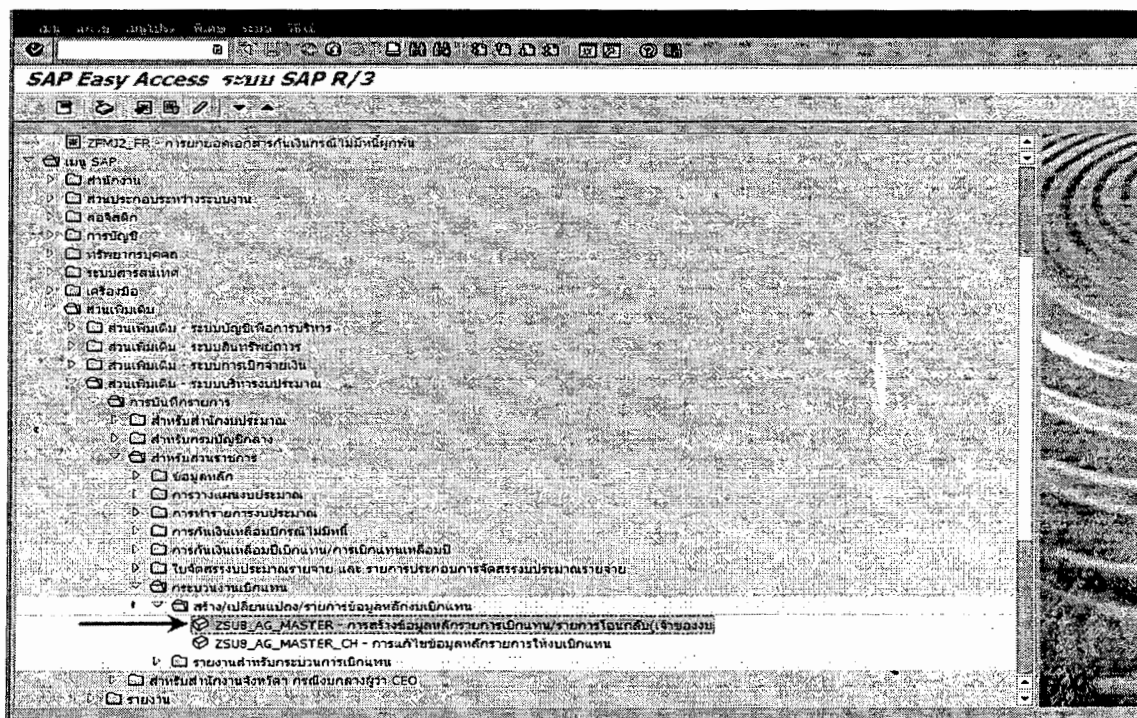
2. การบันทึกข้อมูลหลักรายการเบิกแทน ZSUB_AG_MASTER

กรณี โอนงบเบิกแทนกลับหน่วยงานเจ้าของงบประมาณ โดย - ส่วนราชการ(เจ้าของงบประมาณ)
วัตถุประสงค์

เพื่อให้เจ้าของงบประมาณ สามารถบันทึกรายการขอโอนงบเบิกแทนกลับคืนหน่วยงานของเจ้าของงบประมาณ
ในกรณีที่ผู้เบิกแทนไม่ต้องการใช้งบประมาณเบิกแทนแล้วและได้แจ้งให้เจ้าของงบประมาณสามารถดึง
งบประมาณดังกล่าวกลับคืนได้ โดยเมื่อเจ้าของงบประมาณบันทึกรายการขอคืนงบเบิกแทนและได้เลขที่
รายการเบิกแทน แล้ว(ประเภทรายการ 9200-การโอนกลับ) กรมบัญชีกลางจะนำเลขที่รายการเบิกแทน
ดังกล่าวมาดำเนินการย้ายงบประมาณกลับ ให้แล้วเสร็จก่อน เจ้าของงบประมาณจึงจะสามารถใช้งบประมาณ
ดังกล่าวได้

ขั้นตอนการบันทึกรายการ

1. เลือก เมนูการบันทึกรายการ	
เมนู	: SAP Menu → ส่วนเพิ่มเติม → ส่วนเพิ่มเติม - ระบบบริหารงบประมาณ → การบันทึกรายการ → สำหรับส่วนราชการ → กระบวนการเบิก แทน → สร้าง/เปลี่ยนแปลง/ รายการข้อมูลหลักกับเบิกแทน
Transaction Code	: ZSUB_AG_MASTER - การสร้างข้อมูลหลักรายการเบิกแทน/รายการ โอนกลับ(เจ้าของงบ



ภาพที่ 1

ระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์
(Government Fiscal Management Information Systems: GFMIS)

2. บันทึกข้อมูลในส่วนที่ 1 : ส่วนของรายละเอียดที่เกี่ยวกับข้อมูลหลักเพื่อการเบิกแทน

โปรแกรม แคลิโซ ไปติ ระบบ วิจิโร

โปรแกรมบันทึกข้อมูลหลักเพื่อการเบิกแทน

ตัวเลือก

☒ ข้อมูลเบิกแทน

ปีบัญชี

แหล่งของเงิน

รหัสงบประมาณ

รายการผูกพันงบประมาณ

พื้นที่

หน่วยรับงบประมาณ

เลือก

☐ ข้อมูลการคืนงบประมาณ

ค่าคงที่

เขต FM	THAI
ประเภทเอกสารรายการ(เบิกแทน)	9100
ประเภทเอกสารรายการ(คืนเบิกแทน)	9200
สกุลเงินของรายการ	THB

หน้าจอจะเปลี่ยนไปดังรูป

โปรแกรม แคลิโซ ไปติ ระบบ วิจิโร

โปรแกรมบันทึกข้อมูลหลักเพื่อการเบิกแทน

ตัวเลือก

☐ ข้อมูลเบิกแทน

☒ ข้อมูลการคืนงบประมาณ

ปีบัญชี

เลขที่รายการเบิกแทนกัน

จอภาพ / ฟิลด์		รายละเอียด
ป้อนข้อมูลการคืนงบประมาณ		
1.	ปีบัญชี	ระบุปีบัญชีของเลขที่รายการเบิกแทน ที่ต้องการคืนงบประมาณ
2.	เลขที่รายการเบิกแทนกัน	ระบุ เลขที่เอกสาร 10 หลัก ของรายการเบิกแทนที่เจ้าของงบประมาณต้องการคืนงบประมาณ แล้วกด  เพื่อเข้าสู่หน้าจอถัดไป

ระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์
(Government Fiscal Management Information Systems: GFMS)

บันทึกข้อมูลเบิกแทน

ปีบัญชี	2008	เงินเดือน / รอบส่วนราชการ	
แหล่งของเงิน	5111200	รายการงบประมาณ	0700341707009000
รหัสงบประมาณ	0700341707009000	รายการงบประจำ	5000
รายการผูกพันงบประมาณ	5000	รายการงบประจำ	5000
พื้นที่/กิจกรรมหลัก	P1000	ส่วนกลาง	
หน่วยเงินงบประมาณ	0700300005	กองการเงินและบัญชี	

รายละเอียดผู้เบิกแทน

ระบุจำนวนเงินที่ต้องการคืนงบเบิกแทน

กรม	รหัสงบประมาณ	แหล่งของเงิน	รายการผูกพัน	หน่วยรับงบประมาณ	พื้นที่/กิจกรรม	จำนวน	หน่วย
0206	0200641707000000	5111200	5000	0200600000	P1000	5,000.00	THB

3. บันทึกข้อมูลในส่วนที่ 2 : ส่วนของรายละเอียดที่เกี่ยวกับการคืนงบเบิกแทน

จอภาพ / ฟิลด์		รายละเอียด
ป้อนรายละเอียดหน่วยงานผู้เบิกแทน		
1.	จำนวน	ระบุจำนวนเงินที่ต้องการคืนงบเบิกแทน
		กด  เพื่อตรวจสอบข้อผิดพลาด โดยระบบจะตรวจสอบว่าขณะนั้น งบประมาณของผู้เบิกแทนตามรายละเอียดที่แสดงนั้น มีเพียงพอหรือไม่
		หากไม่มีข้อผิดพลาด กด  ระบบจะให้เลขที่รายการการเบิกแทน 10 หลัก โดยรายการการเบิกแทนนี้จะมีประรายการเป็น 9200-การคืนงบประมาณเบิกแทน
		

ระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์
(Government Fiscal Management Information Systems: GFMS)

3. การแก้ไขข้อมูลหลักรายการให้งบเบิกแทน ZSUB_AG_MASTER_CH

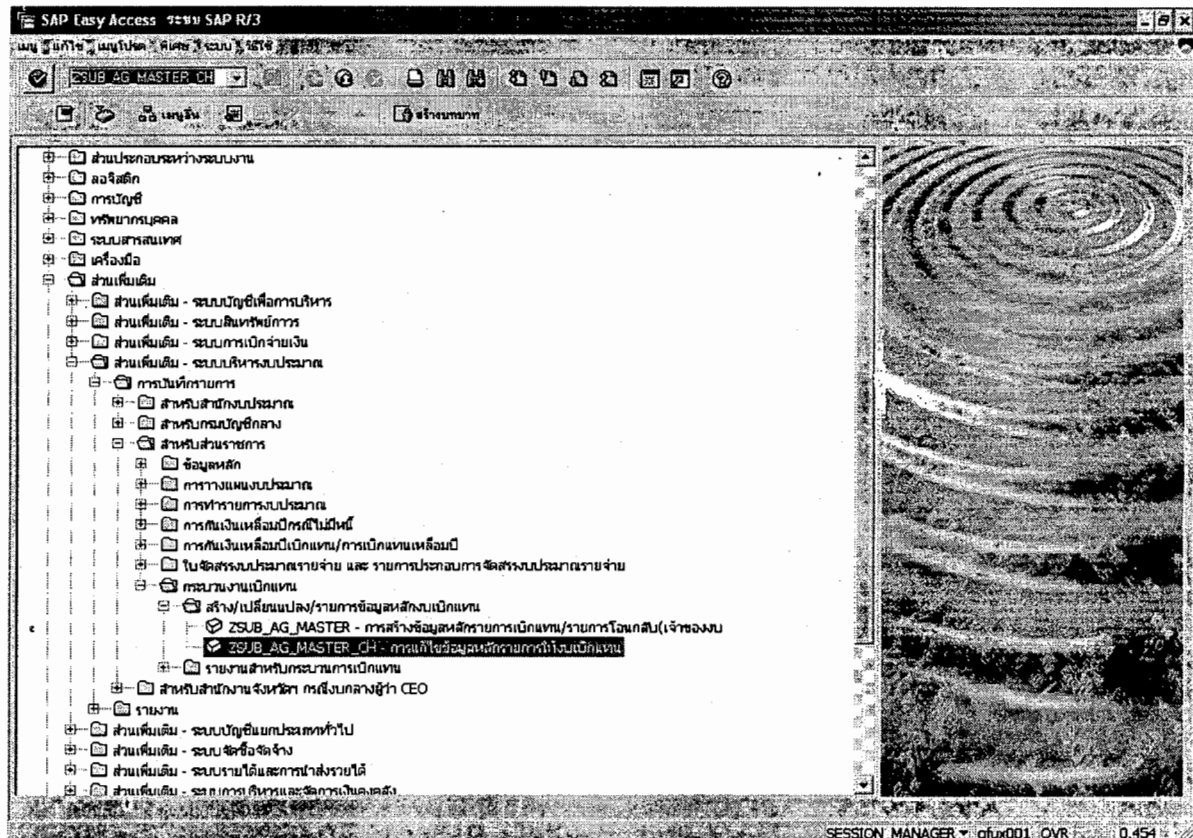
โดย-ส่วนราชการ(เจ้าของงบประมาณ)

วัตถุประสงค์

เพื่อแก้ไข/ลบ รายการเบิกแทนที่กรมบัญชีกลางยังไม่ได้ย้ายงบประมาณเบิกแทน โดยสามารถแก้ไขได้แต่
จำนวนเงินเท่านั้น (สามารถแก้ไขได้ทั้งกรณีให้งบเบิกแทนและกรณีโอนกลับ)

ขั้นตอนการบันทึกรายการ

1. เลือก เมนูการบันทึกรายการ	
เมนู	: SAP Menu → ส่วนเพิ่มเติม → ส่วนเพิ่มเติม - ระบบบริหารงบประมาณ → การบันทึกรายการ → สำหรับส่วนราชการ → กระบวนการเบิก แทน → สร้าง/เปลี่ยนแปลง/รายการข้อมูลหลักงบเบิกแทน
Transaction Code	: ZSUB_AG_MASTER_CH - การแก้ไขข้อมูลหลักรายการให้งบเบิกแทน



ภาพที่ 1

(Government Fiscal Management Information Systems: GFMIS)

กด  เพื่อเข้าสู่หน้าจอตัดไป

THB

ภาพที่ 2

[illegible]

ระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์
(Government Fiscal Management Information Systems: GFMIS)

บันทึกข้อมูลเบิกแทน

ปีบัญชี:	2008	
แหล่งของเงิน:	5111200	เงินเดือน / เงินส่วนราชการ
รหัสงบประมาณ:	0200641707000000	รายการงบประมาณ
รายการผูกพันงบประมาณ:	5000	รายการงบประมาณ
พื้นที่/กิจกรรมหลัก:	P1000	ส่วนกลาง
หน่วยรับงบประมาณ:	0200600000	กองทัพอากาศ

กรม	รหัสงบประมาณ	แหล่งของเงิน	รายการผูกพัน	หน่วยรับงบประมาณ	พื้นที่/กิจกรรม	จำนวน	หน่วย
0703	0700341707009000	5111200	5000	0700300005	P1000	10,000.00	THB

ภาพที่ 3

สถานะ

i บันทึก Request เสร็จเรียบร้อย

กลับหน้าหลัก

ภาพที่ 4

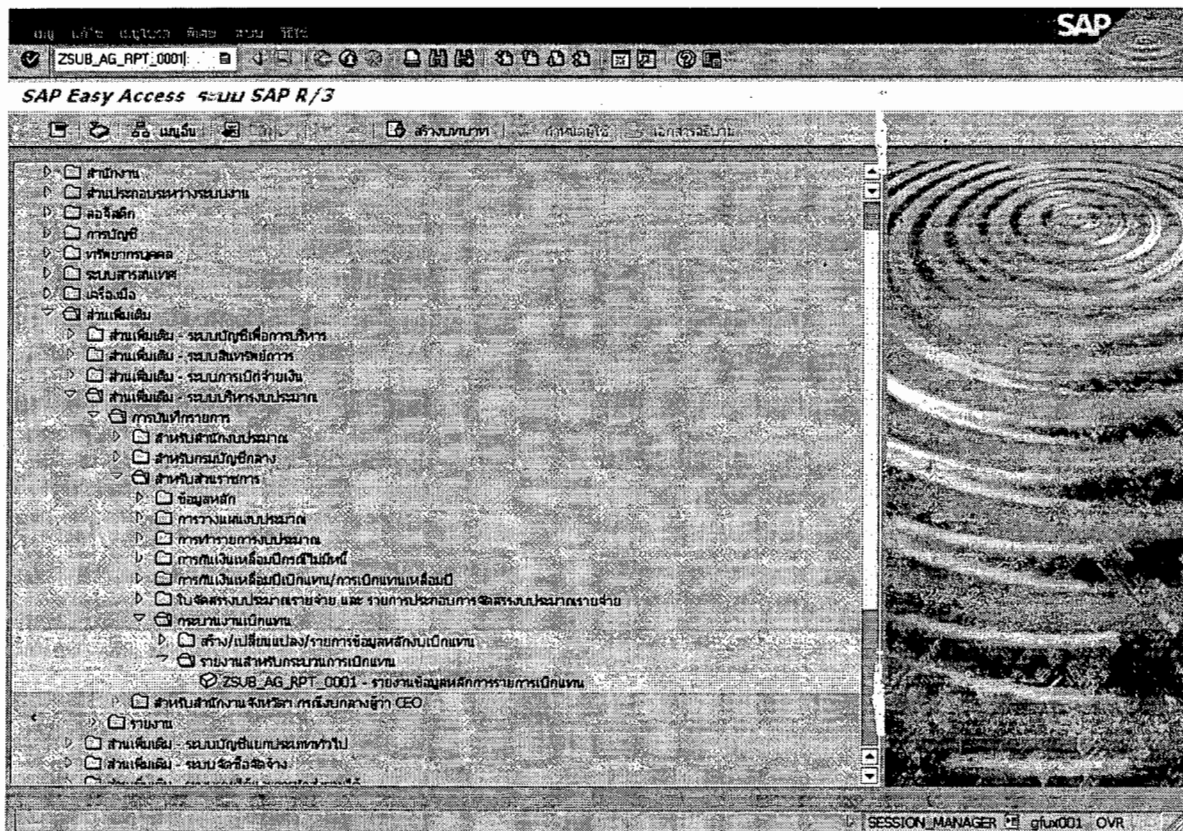
ระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์
(Government Fiscal Management Information Systems: GFMS)

4. รายงานสำหรับกระบวนการเบิกแทนประกอบด้วย 3 รายงานดังนี้

4.1 รายงานข้อมูลหลักรายการเบิกแทน ZSUB_AG_RPT_0001

วัตถุประสงค์ : เพื่อใช้ในการตรวจสอบสถานะการสร้างรหัสงบประมาณเบิกแทนและสถานะการย้ายงบประมาณเบิกแทน โดยสามารถเรียกดูข้อมูลได้ทั้งส่วนราชการเจ้าของงบประมาณ และ ส่วนราชการผู้เบิกแทน

เมนู	: SAP Menu → ส่วนเพิ่มเติม → ส่วนเพิ่มเติม - ระบบบริหารงบประมาณ → การบันทึกรายการ → สำหรับส่วนราชการ → กระบวนการเบิกแทน → รายงานสำหรับกระบวนการเบิกแทน
Transaction Code	: ZSUB_AG_RPT_0001 - รายงานข้อมูลหลักการรายการเบิกแทน



ภาพที่ 1

ระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์
(Government Fiscal Management Information Systems: GFMS)

The screenshot shows the SAP GFMS interface with the title 'รายงานแสดงข้อมูลหลักรายการเบิกแทน' (Report showing main transaction information for reimbursement). The year '2008' is selected. The interface includes several input fields and buttons for navigating through the data, such as 'ปีบัญชี' (Fiscal Year), 'เลขที่รายการเบิกแทน' (Reimbursement Transaction Number), and 'ประเภทรายการ' (Transaction Type). There are also buttons for 'รายละเอียด' (Details) and 'สรุป' (Summary). The bottom status bar shows 'QAS (1) 250 * 000002 OVR'.

ภาพที่ 2

จอภาพ / ฟิลด์		รายละเอียด
ป้อนข้อมูลรายงานแสดงข้อมูลหลักรายการเบิกแทน (ภาพที่ 2)		
1.	ปีบัญชี	ระบุปีบัญชี
2.	เลขที่รายการเบิกแทน	ระบุเลขที่รายการเบิกแทน หรือ ปลอ่ยว่าง
3.	ข้อมูลผู้ส่ง	กรณี ประเภทรายการ 9100 หมายถึง เจ้าของงบประมาณ กรณี ประเภทรายการ 9200 หมายถึง ผู้เบิกแทน รหัสงบประมาณ แหล่งของเงิน รายการผูกพันงบประมาณ คืน/กิจกรรมหลัก หน่วยรับงบประมาณ ระบุ ข้อมูลงบประมาณที่ต้องการ เช่น 02006*, 12005* เป็นต้น
4.	ข้อมูลผู้รับ	กรณี ประเภทรายการ 9100-การให้งบเบิกแทน หมายถึง ผู้เบิกแทน กรณี ประเภทรายการ 9200-การคืนงบเบิกแทน หมายถึง เจ้าของงบประมาณ รหัสงบประมาณ แหล่งของเงิน รายการผูกพันงบประมาณ คืน/กิจกรรมหลัก หน่วยรับงบประมาณ ระบุ ข้อมูลงบประมาณที่ต้องการ เช่น 02006*, 12005* เป็นต้น

ระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์
(Government Fiscal Management Information Systems: GFMIS)

จอภาพ / ฟิลด์	รายละเอียด										
5. สถานะการสร้าง master	ระบุ สถานะที่ต้องการ <table border="1"> <tr> <th>สถานะการสร้าง...</th><th>ข้อความแบบสั้น</th></tr> <tr> <td>N</td><td>รายการใหม่</td></tr> <tr> <td>S</td><td>สร้าง Master Fundsctr เรียบร้อย</td></tr> <tr> <td>E</td><td>ไม่สามารถสร้าง Master Fundsctr</td></tr> </table> S = หมายถึงกรมบัญชีกลางได้สร้างรหัสงบประมาณเบิกแทนให้แล้ว	สถานะการสร้าง...	ข้อความแบบสั้น	N	รายการใหม่	S	สร้าง Master Fundsctr เรียบร้อย	E	ไม่สามารถสร้าง Master Fundsctr		
สถานะการสร้าง...	ข้อความแบบสั้น										
N	รายการใหม่										
S	สร้าง Master Fundsctr เรียบร้อย										
E	ไม่สามารถสร้าง Master Fundsctr										
6. สถานะของการย้ายงบประมาณ	ระบุ สถานะที่ต้องการ <table border="1"> <tr> <th>สถานะของการ...</th><th>ข้อความแบบสั้น</th></tr> <tr> <td>N</td><td>รายการใหม่</td></tr> <tr> <td>S</td><td>โอนงบประมาณเรียบร้อยแล้ว</td></tr> <tr> <td>E</td><td>ไม่สามารถโอนงบประมาณ</td></tr> <tr> <td>D</td><td>ลบรายการ</td></tr> </table> S = หมายถึงกรมบัญชีกลางได้ย้าย/คืน งบประมาณเบิกแทนให้แล้ว	สถานะของการ...	ข้อความแบบสั้น	N	รายการใหม่	S	โอนงบประมาณเรียบร้อยแล้ว	E	ไม่สามารถโอนงบประมาณ	D	ลบรายการ
สถานะของการ...	ข้อความแบบสั้น										
N	รายการใหม่										
S	โอนงบประมาณเรียบร้อยแล้ว										
E	ไม่สามารถโอนงบประมาณ										
D	ลบรายการ										
	กด เพื่อเข้าสู่หน้าจอแสดงผลรายงาน ดังภาพที่ 3										

SAP

รายงานแสดงข้อมูลรายการเบิกแทน

รายงานแสดงข้อมูลรายการเบิกแทน

ปี	งบปี	งบปี	งบปี	งบปี	งบปี	งบปี	งบปี	งบปี	งบปี
2008	5100000101	9100	5111200	0200641707000000	รายการงบประมา	5000	P1000	0200600000	กองกลาง
2008	5100000103	9100	5111200	0200641707000000	รายการงบประมา	5000	P1000	0200600000	กองกลาง

ข้อมูลด้านล่าง

SAP

รายงานแสดงข้อมูลรายการเบิกแทน

รายงานแสดงข้อมูลรายการเบิกแทน

จำนวนเงิน	งบปี	งบปี	งบปี	งบปี	งบปี	งบปี	งบปี	งบปี	งบปี
25,000.00	5111200	0700341707000000	กองกลาง	0700300005	5000	P1000			12.10.200
25,000.00	5111200	0700341707000000	กองกลาง	0700300005	5000	P1000	2008	91000010	12.10.200
50,000.00									

ข้อสังเกต 1:

หากในระบบแสดงรายการเบิกแทน

สร้างงบปีเบิกแทนแล้ว แสดงว่ากรมบัญชี

กลางได้ดำเนินการโอนงบประมาณเรียบร้อยแล้ว

งบประมาณปีปัจจุบันจะโอนงบประมาณปี

เบิกแทนให้หน่วยงานเบิกแทนแล้ว มี

เบิกแทนสามารถดำเนินการจัดสรร

ทุกปีจนกว่าจะถึงสิ้นปีงบประมาณ

ข้อสังเกต 2:

สถานะการสร้าง master = 9 หมายถึง กรมบัญชีกลางสร้างรหัส

ข้อมูลหลักรายการใหม่แล้ว

สถานะการสร้างงบประมาณ = 3 หมายถึง กรมบัญชีกลางได้ทำ

การโอนงบประมาณไปให้หน่วยงานเบิกแทนแล้วเสร็จ

เบิกแทนเรียบร้อยแล้ว

ภาพที่ 3

ระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์
(Government Fiscal Management Information Systems: GFMS)

4.1.1 สรุปวิธีการเรียกรายงานข้อมูลหลักเพื่อการเบิกแทน : ZSUB_AG_RPT_0001
เพื่อวัตถุประสงค์ต่าง ๆ ในการตรวจสอบ ดังนี้

- การตรวจสอบว่ามีเลขที่รายการเบิกแทนใดบ้างที่กรมบัญชีกลางได้ทำการ ร้างรหัสงบประมาณเบิกแทนและย้ายงบประมาณเบิกแทนให้ผู้เบิกแทนแล้ว
- ผู้ตรวจสอบ : เจ้าของงบประมาณ/ผู้เบิกแทน

เดือน	ปีบัญชี	2008	ถึง		
เลขที่รายการเบิกแทน			ถึง		
ประเภทเอกสารรายการ	9100		ถึง		
รายการเบิกแทนอ้างอิง					
ปีบัญชี อ้างอิง			ถึง		
อ้างอิงเลขที่รายการเบิกแทน			ถึง		
ผู้รับ (9100=หน่วยงานเจ้าของงบ) 9200=หน่วยงานผู้เบิกแทน					
รหัสงบประมาณ			ถึง		
แหล่งของเงิน			ถึง		
รายการผูกพันงบประมาณ			ถึง		
พื้นที่/กิจกรรมหลัก			ถึง		
หน่วยรับงบประมาณ	02006*	ระบบรหัสหน่วยงาน 5 ตัวแรกของ เจ้าของงบ			
ปริมาณ					
ผู้รับ (9100=หน่วยงานผู้เบิกแทน) 9200=หน่วยงานเจ้าของงบ					
รหัสงบประมาณ			ถึง		
แหล่งของเงิน			ถึง		
รายการผูกพันงบประมาณ			ถึง		
พื้นที่/กิจกรรมหลัก			ถึง		
หน่วยรับงบประมาณ	07003*	ระบบรหัสหน่วยงาน 5 ตัวแรกของ ผู้เบิกแทน			
สถานะรายการ					
สถานะการสร้างmaster	S		ถึง		
สถานะของการโอนงบประมาณ	S		ถึง		

ตัวอย่างรายงานที่แสดงและข้อสังเกต

SAP											
รายงานแสดงข้อมูลหลักรายการเบิกแทน											
วันที่	จำนวนเงิน	ปีงบประมาณ	ปีบัญชี	ปีงบการเงิน	ปีงบการเงิน	ปีงบการเงิน	ปีงบการเงิน	ปีงบการเงิน	ปีงบการเงิน	ปีงบการเงิน	ปีงบการเงิน
25,000.00	5111200	07003417070090000	กองการเงินและ	0700300005	5000	F1000	2008	91000010	S	S	12.10.2007
25,000.00											

ข้อสังเกต : หากกรมบัญชีกลางทำการย้ายงบประมาณเบิกแทนให้แล้วจะปรากฏเลขที่เอกสารการจัดสรรงบเบิกแทน (เลขที่เอกสาร 8 หลัก ขึ้นต้นด้วย 91XXXXXX) ในรายงาน และสถานะเป็น S หมายถึงผู้เบิกแทนสามารถดำเนินการใช้งบประมาณเบิกแทนได้

(Government Fiscal Management Information Systems: GFMS)

- ผู้ตรวจสอบ : เจ้าของงบประมาณ/ผู้เบิกแทน

ในหน้าจอกำไรเงื่อนไขของการเรียกรายงานให้ ระบุตรงช่อง สถานะของรายการดังนี้

- ต้องการรายการที่กรมบัญชีกลางยังไม่ได้สร้างรหัสงบประมาณเบิกแทนให้ระบุ

Diagram illustrating the relationship between the number of stations (N) and the master station in a ring topology. A box labeled 'N' points to a box labeled 'Master = N'.

ตัวอย่างรายงานที่แสดงและข้อสังเกต

รายงานแสดงข้อมูลด้านการเงิน											
ปี	วันที่	ปีงบประมาณ	ปีงบประมาณ	ปีงบประมาณ	ปีงบประมาณ	ปีงบประมาณ	ปีงบประมาณ	ปีงบประมาณ	ปีงบประมาณ	ปีงบประมาณ	ปีงบประมาณ
2007	1000000004	9100	5011200	0700310701000000	การจัดการหนี้สิน	5000	P100	0700300000	กรมพัฒนา		
2007	1000000112	9100	5011200	1200571701000000	รายการงบประจํา	5000	P100	1200500000	กรมพัฒนา		

- ต้องการเฉพาะ รายการที่กรมบัญชีกลางยังไม่ได้จัดสรรงบประมาณเบิกแทนให้ ให้ระบบ

สถานะการโอนเงินประมาณ = N หมายถึงต้องการ
แสดงรายการที่กรมบัญชีกลางยังไม่ได้โอนเงินประมาณ
เบิกแทนให้ผู้เบิกแทน

ตัวอย่างรายงานที่แสดงและข้อสังเกต

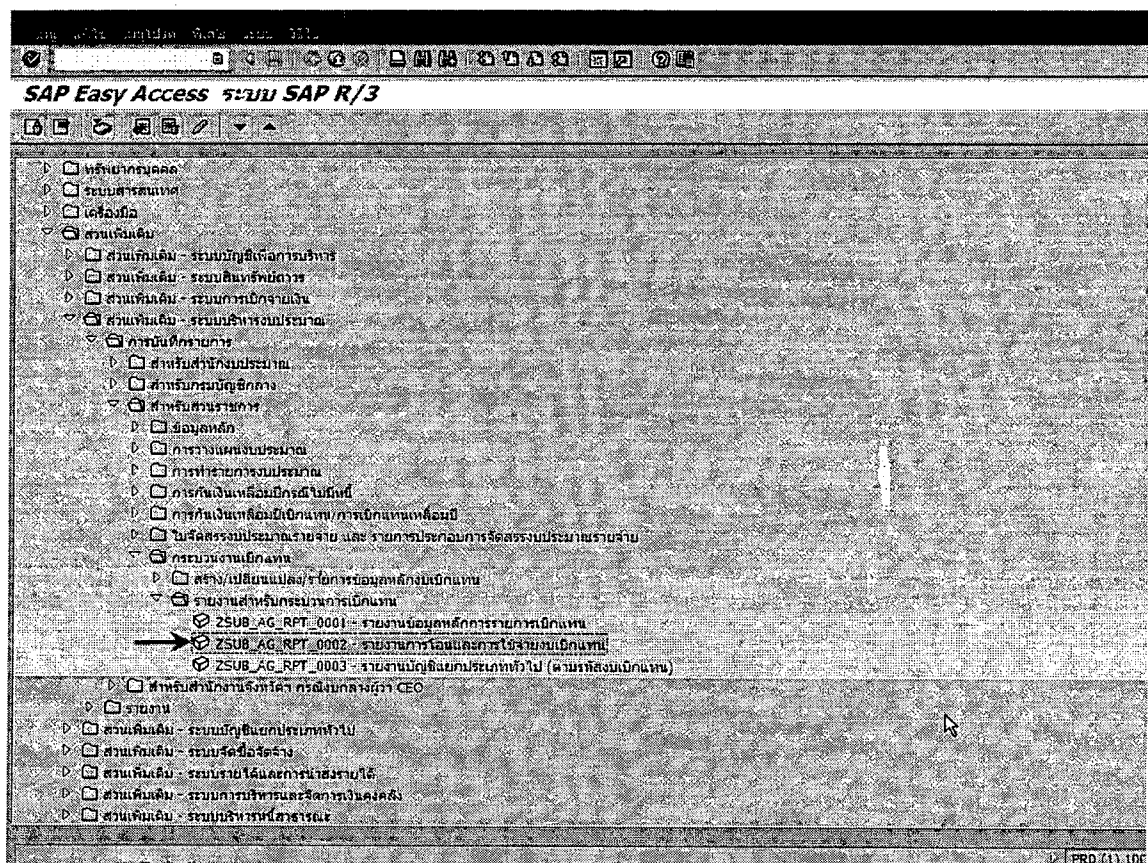
[illegible]

ระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์
(Government Fiscal Management Information Systems: GFMS)

4.2 รายงานการโอนและการใช้จ่ายงบประมาณ - ZSUB_AG_RPT_0002

วัตถุประสงค์: สำหรับเจ้าของงบประมาณและผู้เบิกแทน ใช้เพื่อดูข้อมูลการให้/คืน งบเบิกแทน และการใช้จ่ายงบประมาณเบิกแทนของผู้เบิกแทน

เมนู	:	SAP Menu → ส่วนเพิ่มเติม → ส่วนเพิ่มเติม - ระบบบริหารงบประมาณ → การบันทึกรายการ → สำหรับส่วนราชการ → กระบวนการเบิกแทน → รายงานสำหรับกระบวนการเบิกแทน
Transaction Code	:	ZSUB_AG_RPT_0002 - รายงานการโอนและการใช้จ่ายงบเบิกแทน



ภาพที่ 1

ระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์
(Government Fiscal Management Information Systems: GFM: S)

โปรแกรม แก้ไข ปีบัญชี 2556

รายงานการโอนและการใช้จ่ายงบประมาณเบิกแทน

เงินโอน

เขต FM	THAI	ถึง	
ปีบัญชี	2008	ถึง	
ช่วงเวลาการจัดทำงบฯ	1	ถึง	16

หน่วยงานเจ้าของงบประมาณ

รหัสหน่วยงาน	0206	ถึง	
รหัสงบประมาณ		ถึง	
รายการผูกพันงบประมาณ		ถึง	
พื้นที่/กิจกรรมหลัก		ถึง	

หน่วยงานผู้เบิกแทน

รหัสหน่วยงาน	0703	ถึง	
--------------	------	-----	--

โครงการ

โครงการ	/001
โครงการย่อย	/001

ค่าคงที่

ประเภทเอกสารรายการ(เบิกแทน)	9100
ประเภทเอกสารรายการ(คืนเบิกแทน)	9200

ภาพที่ 2

จอภาพ / ฟิลด์		รายละเอียด
ป้อนข้อมูลรายงานแสดงข้อมูลหลักรายการเบิกแทน (ภาพที่ 2)		
1.	ปีบัญชี	ระบุปีบัญชี
2.	ช่วงเวลาการจัดทำงบฯ	ระบุเลขที่รายการเบิกแทนกัน หรือ ปลดอย่าง
3.	หน่วยงานเจ้าของงบประมาณ	ระบุรายละเอียดของเจ้าของงบประมาณ รหัสหน่วยงาน 0206 รหัสงบประมาณ รายการผูกพันงบประมาณ พื้นที่/กิจกรรมหลัก
4.	หน่วยงานผู้เบิกแทน	ระบุรหัสหน่วยงานผู้เบิกแทน หากต้องการดูทั้งหมด ให้ปลดอย่างไว้
		กด  เพื่อเข้าสู่หน้าจอแสดงผลรายงาน ดังภาพที่ 3

(Government Fiscal Management Information Systems: GFM.S)

รายงานการโอนและการใช้จ่ายงบประมาณเบิกแทน

ช่วงเวลาการจัดทမ်းมา : 001 ถึง 016

รหัส	ชื่อหน่วยงาน	รหัสงบประมาณ(เจ้าของ)	วัตถุประสงค์	แหล่งเงิน	รายการยกยอ	เค้นปี(เจ้าหน่วยรับ)	ปีโดยที่	ปก.	ปีโอน	เอกสาร	ยอดโอนได้	หักภาษี	ชื่อผู้รับงบประมาณ(คน)	
0236	กองทัพอากาศ	0200641707000000	รายการงบประจำ	5111220	5000	P1000	02006000000	2008	5100000103	9100	2008	91000010	25,000.00	0793
0236	กองทัพอากาศ	0200641707000000	รายการงบประจำ	5111220	5000	P1000	02006000000	2008	5100000103	9200	2008	91000011	5,000.00	
0236	กองทัพอากาศ	0200641707000000	รายการงบประจำ	5111220	5000	P1000	02006000000	2008					0.00	
0236	กองทัพอากาศ	0200641707000000	รายการงบประจำ	5111220	5000	P1000	02006000000	2008					0.00	
0236	กองทัพอากาศ	0200641707000000	รายการงบประจำ	5111220	5000	P1000	02006000000	2008					0.00	
0236	กองทัพอากาศ	0200641707000000	รายการงบประจำ	5111220	5000	P1000	02006000000	2008					0.00	

เลขที่ท้ายกรณีนต้น 10 หลัก
ที่ เจ้าของงบประมาณบันทึก

เลขที่จัดสรรงบประมาณ 8 หลัก ที่กรมบัญชีกลางทำการจัดสรรตามที่ได้รับอนุมัติจากทบวงมหาวิทยาลัยมาในรายการ ยินทุน

ประมวลผลการโอนเงิน และยอดเงินที่โอนไปให้แก่/รับคืน ของแต่ละรายการ

รหัสพนักงานผู้มี ยินทุน

รายงานการโอนและการใช้จ่ายงบประมาณเบิกแทน												
ช่วงเวลาการใช้จ่ายงบฯ 001 ต.อ. 016 รายละเอียดเบิกแทน												
ร	หน่วยโอน/ปีงบฯ	ชื่อหน่วยรบ	แหล่งเงิน	รหัสกรม/ประเภท/งบปี/รายการ/หัก	ต้นปี (ปีเบิกแทน)	หน่วยรับงบ	ยอดรับงบ	โอน/ปีงบฯ	สำรอง	ผูกพัน	เบิกจ่าย	คงเหลือ
25,000.00	0703	กองการจ...	5111200	07003341707009000	5000	P1000	0700300005	25,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5,000.00		กองการจ...	5111200	07003341707009000	5000	P1000	0700300005	5,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00		กองการจ...	5111200	07003341707009000	5000	P1000	0700300005	0.00	8,000.00	0.00	0.00	4,500.00
0.00		กองการจ...	5111200	07003341707009000	5000	P5000	0700300032	0.00	12,000.00	0.00	0.00	12,000.00
0.00		กองการจ...	5111210	07003341707009000	5104010199	07003100999999	0700300005	0.00	0.00	3,000.00	500.00	0.00
20,000.00	0703							20,000.00	20,000.00	0.00	3,000.00	500.00
20,000.00								20,000.00	20,000.00	0.00	3,000.00	500.00
การผูกพันเบิกแทนมีการจัดสรรงบเบิกแทนไปยังหน่วยงานอื่นๆ												

หมายเหตุ: รายงานมีความยาวเกินการแสดงผลได้ใน 1 หน้าขอ ให้เลื่อน cursor ไปทางขวามือเพื่อแสดงข้อมูลทั้งหมด

รายละเอียดของรายงานประกอบด้วย

- รายละเอียดของงบประมาณ ประกอบด้วย
 - รหัสหน่วยงานเจ้าของงบประมาณ/ชื่อหน่วยงาน
 - รหัสงบประมาณ (ที่เจ้าของงบประมาณให้เบิกแทน) /ชื่อ
 - แหล่งเงิน/รายการผูกพัน/พื้นที่/หน่วยรับงบประมาณ (เจ้าของงบประมาณ)
- รายละเอียดเอกสารรายการเบิกแทน และยอดเงินให้คืน งบเบิกแทน
 - ปี/เลขที่รายการเบิกแทน (10 หลัก) ที่เจ้าของงบประมาณเป็นผู้บันทึก
 - ปี/เลขที่เอกสารการจัดสรรงบประมาณเบิกแทน (8 หลัก) ที่กรมบัญชีกลางได้ทำการจัดสรรให้หน่วยงานผู้เบิกแทนตามเลขที่รายการเบิกแทนที่เจ้าของงบประมาณบันทึก
 - ประเภทรายการ 9100 – การให้งบเบิกแทน /9200- การคืนงบเบิกแทน
 - ยอดเงินให้งบเบิกแทน (ประเภท 9100) แสดงเป็น ค่าบวก / ยอดเงินคืนงบเบิกแทน (ประเภท 9200) แสดงเป็น ค่าติดลบ
 - บรรทัดยอดรวม : แสดงยอดรวมตามรหัสหน่วยงานผู้เบิกแทน และ เจ้าของงบประมาณ
- รายละเอียดผู้เบิกแทน ประกอบด้วย
 - รหัสหน่วยงานผู้เบิกแทน /ชื่อหน่วยงาน

ระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์
(Government Fiscal Management Information Systems: GFMS)

- แหล่งเงิน/รหัสงบประมาณ /รายการผูกพัน/พื้นที่-กิจกรรมหลัก
- รายละเอียดยอดเงินรับแบบเบิกแทน และการใช้จ่ายแบบเบิกแทน ของผู้เบิกแทน
 - ยอดเงินรับแบบเบิกแทน แสดงตามเลขที่เบิกแทนของเจ้าของงบประมาณ กรณีประเภทรายการ 9100 -แสดงเป็น ค่าติดลบ /ประเภทรายการ 9200 -แสดงเป็นค่าบวก
 - ช่อง โอนเปลี่ยนแปลง แสดงยอดสุทธิของงบประมาณเบิกแทนที่ผู้เบิกแทนได้ทำการจัดสรรลงหน่วยรับแบบของผู้เบิกแทนเอง หลังจากที่ได้รับแบบเบิกแทนจากเจ้าของงบประมาณมาแล้ว

ตัวอย่าง เจ้าของงบประมาณ ให้งบเบิกแทนแก่ผู้เบิกแทนที่ ส่วนกลาง (>1000) จำนวนเงิน

20,000บาท และผู้เบิกแทนจัดสรรงบเบิกแทนไปยังหน่วยเบิกจ่ายของตนเองที่จังหวัด เชียงใหม่ (P5000) เป็นจำนวนเงิน 12,000 บาท

รหัส...	ชื่อย่อ...	แหล่งเงิน...	รหัสงบประมาณ(ผู้เบิก)	รายการผูกพัน...	พื้นที่(ผู้เบิกแทน)	หน่วยรับแบบ...	ยอดรับแบบ...	โอน/เปลี่ยน...	สำรอง...	ผูกพัน...
0703	กองการ...	5111200	0700341707009000	5000	P1000	0700300005	25,000.00	0.00	0.00	0.00
	กองการ...	5111200	0700341707009000	5000	P1000	0700300005	5,000.00	0.00	0.00	0.00
	กองการ...	5111200	0700341707009000	5000	P1000	0700300005	0.00	8,000.00	0.00	0.00
	สำนัก...	5111200	0700341707009000	5000	P5000	0700300032	0.00	12,000.00	0.00	0.00
	กองการ...	5111210	0700341707009000	5104010199	07003100099999	0700300005	0.00	0.00	0.00	3,000.00
0703							20,000.00	20,000.00	0.00	3,000.00
							20,000.00	20,000.00	0.00	3,000.00

- ช่องสำรอง แสดงยอดเงินกรณีที่มีการนำงบเบิกแทน ไปกันเงินเหลือมีปี ช่วงปลายปีงบประมาณ (ประเภทเอกสาร CF)
- ช่องผูกพัน แสดงยอดเงินที่เกิดจากยอดใบสั่งซื้อคงค้างที่ยังไม่ได้ทำการเบิกจ่าย
- ช่องเบิกจ่าย แสดงยอดเงินจากการตั้งเบิกของผู้เบิกแทน

โดยบรรทัดรายการของช่องเบิกจ่ายและช่องผูกพันจะแสดง รายละเอียดของรายการผู้พันและรหัสกิจกรรมหลักเบิกแทน ตามที่บันทึกในใบสั่งซื้อหรือรายการตั้งเบิก

...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
25,000.00	0703	กองการ...	5111200	0700341707009000	5000	P1000	0700300005	25,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5,000.00		กองการ...	5111200	0700341707009000	5000	P1000	0700300005	5,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00		กองการ...	5111200	0700341707009000	5000	P1000	0700300005	0.00	8,000.00	0.00	0.00	4,500.00
0.00		สำนัก...	5111200	0700341707009000	5000	P5000	0700300032	0.00	12,000.00	0.00	0.00	12,000.00
0.00		กองการ...	5111210	0700341707009000	5104010199	07003100099999	0700300005	0.00	0.00	0.00	3,000.00	500.00
20,000.00	0703							20,000.00	20,000.00	0.00	3,000.00	16,500.00
20,000.00								20,000.00	20,000.00	0.00	3,000.00	16,500.00

- ช่องคงเหลือ แสดงคงเหลือของงบเบิกแทน ตามพื้นที่/หน่วยรับแบบผู้เบิกแทน

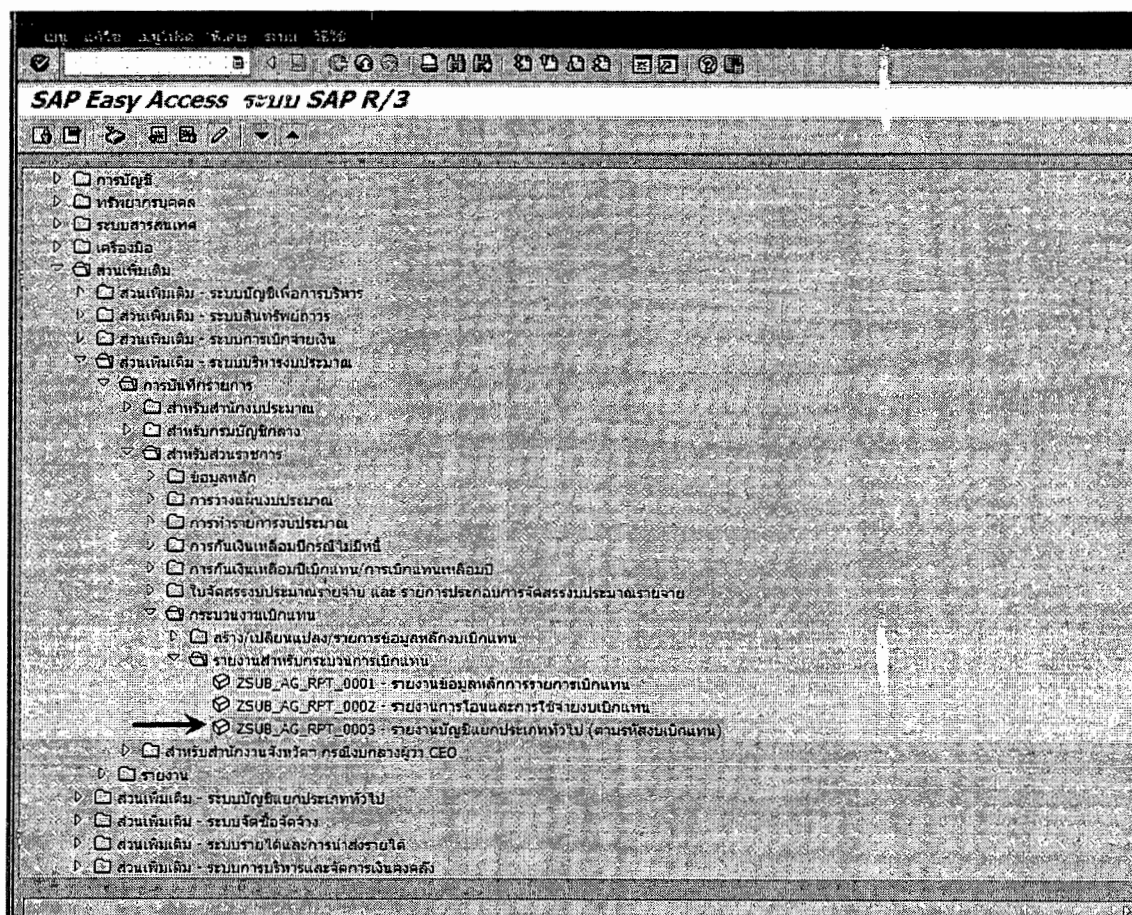
...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
25,000.00	0703	กองการ...	5111200	0700341707009000	5000	P1000	0700300005	25,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5,000.00		กองการ...	5111200	0700341707009000	5000	P1000	0700300005	5,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00		กองการ...	5111200	0700341707009000	5000	P1000	0700300005	0.00	8,000.00	0.00	0.00	4,500.00
0.00		สำนัก...	5111200	0700341707009000	5000	P5000	0700300032	0.00	12,000.00	0.00	0.00	12,000.00
0.00		กองการ...	5111210	0700341707009000	5104010199	07003100099999	0700300005	0.00	0.00	0.00	3,000.00	500.00
20,000.00	0703							20,000.00	20,000.00	0.00	3,000.00	16,500.00
20,000.00								20,000.00	20,000.00	0.00	3,000.00	16,500.00

ระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์
(Government Fiscal Management Information Systems: GFM.S)

4.3 รายงานบัญชีแยกประเภททั่วไป (ตามรหัสงบเบิกแทน) ZSUB_AG_RPT_0003

วัตถุประสงค์: สำหรับผู้เบิกแทน ใช้เพื่อดูรายละเอียดตามเลขที่บัญชีแยกประเภททั่วไป ของการ
ใช้จ่ายตามรหัสงบประมาณเบิกแทน

เมนู	:	SAP Menu → ส่วนเพิ่มเติม → ส่วนเพิ่มเติม - ระบบบริหารงบประมาณ → การบันทึกรายการ → สำหรับส่วนราชการ → กระบวนการเบิกแทน → รายงานสำหรับ กระบวนการเบิกแทน
Transaction Code	:	ZSUB_AG_RPT_0003 - รายงานบัญชีแยกประเภททั่วไป (ตามรหัสงบเบิกแทน)



ภาพที่ 1

(Government Fiscal Management Information Systems: GFNIS)

รายละเอียดบัญชีแยกประเภททั่วไป(ตามรหัสงบประมาณ)

เดือนปี			
รหัสหน่วยงาน	0703		
เลขที่บัญชี G/L		ถึง	
หน่วยเบิกจ่าย		ถึง	
วันผ่ายรายการ	01.10.2007	ถึง	31.10.2007
แหล่งของเงิน		ถึง	
รหัสงบประมาณ	+++++++9+++	ถึง	
สถานะเอกสาร		ถึง	

โครงสร้าง /Z01

ภาพที่ 2

จอภาพ / พิลด์		รายละเอียด
ป้อนข้อมูลรายงานแสดงข้อมูลหลักรายการเบิกแทน (ภาพที่ 2)		
1.	รหัสหน่วยงาน	ระบุรหัสหน่วยงานผู้เบิกแทน
2.	เลขที่บัญชี G/L	ระบุเลขที่บัญชีแยกประเภททั่วไป (G/L)
3.	หน่วยเบิกจ่าย	ระบุหน่วยเบิกจ่ายผู้เบิกแทน
4.	วันที่ผ่านรายการ	ระบุวันที่ผ่านรายการ
5.	แหล่งของเงิน	ระบุแหล่งของเงิน
6.	รหัสงบประมาณ	ระบุรหัสงบประมาณเบิกแทนที่ต้องการ หรือในรูปแบบ +++++9+++
		กด  เพื่อเข้าสู่หน้าจอแสดงผลรายงาน ดังภาพที่ 3

ตัวอย่างรายงาน

[illegible]

ระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์
(Government Fiscal Management Information Systems: GFMIS)

5. ตัวอย่างการบันทึกรายการจัดสรรงบประมาณเบิกแทน ZFM_BB_TRN (ผู้เบิกแทน)

มาตรฐานการทำงานการจ้างงบประมาณ - สร้างเอกสาร

เปิด/ปิด การรวมประเภทเอกสาร ☒ รับ Prepost ☐ เป็นปฏิทินกริกอเรียนแบบ ☒ ชื่อคำนวณแบบเก่า ☐ รวมรายการตรวจสอบรายการคำนวณ ชื่อคำนวณสำหรับให้

Header Data ข้อมูลเพิ่มเติม

หมวดหมู่ประมาณ	9F การชำระเงิน	ไตรมาสรับ	12.000.00
ประเภทเอกสาร	2900	เวอร์ชัน	0
	ระบุ 2900-จัดสรรงบเบิกแทน	วันที่เอกสาร	12.10.2007
		วันผ่านรายการ	12.10.2007

ปีบัญชี	2008	ช่วงเวลา	I II
ประเภทของประมาณ	GEN งบรายปี		

ปีบัญชี	2008	ช่วงเวลา	I II
ประเภทของประมาณ	GEN งบรายปี		

ระบุพื้นที่ และหน่วยรับงบประมาณ
หน่วยงานผู้เบิกแทน

Doc Line	/+	แหล่งของเงิน	รหัสกรมประมาณ	รายการผูกพันงบประมาณ	พันธกิจกรมหลัก	หน่วยรับงบประมาณ	จำนวนเงิน (THB)	ยอด
000001	-	5111200	0700341707009000	5000	P1000	0700300005	12,000.00	
000002	+	5111200	0700341707009000	5000	P5000	0700300032	12,000.00	

Header Data ข้อมูลเพิ่มเติม

ผู้รับผิดชอบ :
 ชื่อคำนวณสำหรับให้ :
 ชื่อชื่อคำนวณ :
 ปีของงวด :
 กฎหมายมรดก :
 การออกกฎหมาย :

สร้างโดย :
 สร้างเมื่อ :
 สร้างเมื่อ : 00:00:00

แฟ้มข้อมูล 2900 2900 การจัดสรรงบเบิกแทนของส่วนราชการไปยังระดับจังหวัด

7. ตัวอย่างหน้าจอบันทึกเบิกจ่าย ที่ระบุงบประมาณเบิกแทน

แก้ไข รายการบัญชีแยกประเภททั่วไป

ข้อมูลเดิมเดิม

ปีงบประมาณ	5104010199	ปีบัญชี	5104010199	
รหัสรายการ	0703	รหัสบัญชี	0703	

รายการ 2 / รายการปกติ / 40

จำนวนเงิน	500.00	THB	
รหัสภาษี			☐ ค่าขายภาษี
ปีประกอบธุรกิจ	0000		
ศูนย์ต้นทุน	700300005		
แหล่งของเงิน	5111210		
กิจกรรมหลัก	07003100000000		ระบุรหัสงบประมาณ บิณ และ รหัสกิจกรรมหลัก บิณแทน
รหัสงบประมาณ	070031707009000		
เอกสารอ้างอิง			
เอกสารการจัดซื้อ			
การกำหนด			
ข้อความ			

รายการผูกพันงบประมาณ

5104010199

มากกว่า

ข้อความยาว

ด่วนที่สุด

ที่ กค 0410.3/ว 356



กรมบัญชีกลาง

ถนนพระราม 6 กทม.10400

12 ตุลาคม 2550

เรื่อง แนวปฏิบัติทางบัญชีของการเบิกเงินงบประมาณแทนกันในระบบ GFMS

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัด ปลัดกระทรวง อธิบดี อธิการบดี เลขาธิการ ผู้อำนวยการ ผู้บัญชาการ

อังกถึง หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค 0409.7/ว 355 ลงวันที่ 12 ตุลาคม 2550

สิ่งที่ส่งมาด้วย แนวปฏิบัติทางบัญชีของการเบิกเงินงบประมาณแทนกันในระบบ GFMS

ตามหนังสือที่อ้างถึง กรมบัญชีกลางได้กำหนดขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการเบิกเงินงบประมาณแทนกันในระบบ GFMS ให้ส่วนราชการถือปฏิบัติ นั้น

จากขั้นตอนและวิธีการที่ปรับเปลี่ยนดังกล่าว มีผลให้หน่วยงานผู้เบิกแทนสามารถดำเนินการเกี่ยวกับงบประมาณที่ได้รับมอบหมายในระบบ GFMS เช่นเดียวกับเงินงบประมาณของหน่วยงาน ได้แก่ การบันทึกใบสั่งซื้อสั่งจ้าง การขอเบิกเงิน การส่งคืนเงินเป็นเบิกเกินส่งคืน การนำส่งเงินเหลือจ่ายปีเก่า การกันเงินไว้เบิกเหลือในปี ตลอดจนการคืนเงินงบประมาณเหลือจ่ายแก่เจ้าของงบประมาณ ดังนั้น ข้อมูลทางบัญชีและการเงินในระบบ GFMS ของผู้เบิกแทนจะแสดงข้อมูลที่ประกอบด้วยการใช้เงินงบประมาณของหน่วยงาน และการใช้เงินงบประมาณแทนกัน ซึ่งมีความแตกต่างกับการปฏิบัติงานตามระบบเดิม กรมบัญชีกลางจึงได้จัดทำแนวปฏิบัติทางบัญชีของการเบิกเงินงบประมาณแทนกันในระบบ GFMS ขึ้น รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ อนึ่ง ท่านสามารถเปิดดูหนังสือนี้ได้ที่เว็บไซต์ของกรมบัญชีกลาง www.cgd.go.th

ขอแสดงความนับถือ

(นางอรอนงค์ มณีกาญจน์)

ที่ปรึกษาด้านพัฒนาระบบการเงินการคลัง
ปฏิบัติราชการแทน อธิบดีกรมบัญชีกลาง

สำนักมาตรฐานด้านการบัญชีภาครัฐ

กลุ่มระบบบัญชีภาครัฐ

โทร.0-2270-0399

โทรสาร 0-2271-2920

www.cgd.go.th

แนวปฏิบัติทางบัญชีของการเบิกเงินงบประมาณแทนกันในระบบ GFMS
แบบหนังสือกรมบัญชีกลาง ค่วนที่สุด ที่ กค 0410.3/ว 356 ลงวันที่ 12 ตุลาคม 2550

การบันทึกบัญชีของส่วนราชการผู้เบิกแทน จำแนกเป็น 6 กรณี ดังนี้

1. กรณีจ่ายตรง ซึ่งเข้าข่ายต้องจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. 2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ที่มีจำนวนเงินเท่ากับหรือมากกว่า 5,000 บาทขึ้นไป
2. กรณีขอเบิกเงินเข้าหน่วยงาน
3. กรณีเงินเหลือต้องส่งคืนเป็นเบิกเกินส่งคืน
 - 3.1 ตั้งเบิกเป็นค่าใช้จ่าย
 - 3.2 ตั้งเบิกเป็นลูกหนี้
4. กรณีเงินเหลือต้องส่งคืนเป็นเงินรายได้แผ่นดินประเภทเงินเหลือจ่ายปีเก่า
5. กรณีสิ้นปีงบประมาณมีเงินเหลือและขอคืนเงินไว้เบิกเหลือปี
6. กรณีมีเงินงบประมาณเหลือและต้องการคืนเงินงบประมาณให้เจ้าของงบประมาณ

สำหรับข้อบัญชีแยกประเภทที่ปรากฏในแนวปฏิบัตินี้ คือบัญชีที่ได้มีการพัฒนาระบบ GFMS แล้ว ซึ่งในการปฏิบัติงานในช่วงที่ยังมิได้พัฒนาระบบข้อบัญชีแยกประเภทจะแสดงในข้อบัญชีเดิม ตามตัวอย่าง คือ

กิจกรรม	ข้อบัญชีเดิม	ข้อบัญชีใหม่
เบิกเงินงบประมาณ - งบบุคลากร - งบลงทุน - งบดำเนินงาน - งบอุดหนุน - งบรายจ่ายอื่น - งบกลาง	รายได้ระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานรับเงินจากรัฐบาล (4307010101)	รายได้ระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานรับเงินงบบุคลากรจากรัฐบาล (4307010103) รายได้ระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานรับเงินงบลงทุนจากรัฐบาล (4307010104) รายได้ระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานรับเงินงบดำเนินงานจากรัฐบาล (4307010105) รายได้ระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานรับเงินงบอุดหนุนจากรัฐบาล (4307010106) รายได้ระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานรับเงินงบรายจ่ายอื่นจากรัฐบาล (4307010107) รายได้ระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานรับเงินงบกลางจากรัฐบาล (4307010108)
เบิกเกินส่งคืน	ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานโอนเงินรายได้ แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง (5210010103)	ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานโอนเงินเบิกเกินส่งคืนให้ กรมบัญชีกลาง (5209010112)

1. กรณีจ่ายตรง ซึ่งเข้าข่ายต้องจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. 2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ที่มีจำนวนเงินเท่ากับหรือมากกว่า 5,000 บาทขึ้นไป

1.1 บันทึกการจัดซื้อจัดจ้าง (PO) ในระบบ GFMS

- กรณีหน่วยงานบันทึกผ่านเครื่อง Terminal ใช้ Transaction code : ME21N

- กรณีผ่าน Excel Loader ใช้แบบเอกสาร บส.01 หรือ บส.02 แล้วแต่กรณี

โดยต้องระบุรหัสบัญชีแยกประเภทเป็นสินทรัพย์ พักสินทรัพย์ (กรณีผ่าน Excel Loader) หรือค่าใช้จ่าย แล้วแต่กรณี

ขั้นตอนนี้ ระบบยังไม่บันทึกรายการบัญชี

1.2 ตรวจสอบงานในระบบ GFMS เฉพาะสำหรับการปฏิบัติงานผ่านเครื่อง GFMS Terminal เท่านั้น โดยใช้ Transaction code : MIGO

ระบบจะประมวลบัญชี ดังนี้

เดบิต บัญชีสินทรัพย์ / ค่าใช้จ่าย แล้วแต่กรณี

เครดิต บัญชีรับสินค้า/ใบสำคัญ (GR/IR) (2101010103)

1.3 ขอเบิกเงินผ่าน PO

- กรณีหน่วยงานบันทึกผ่านเครื่อง Terminal ใช้ Transaction code : ZMIRO_KA

ระบบจะประมวลบัญชี ดังนี้

เดบิต บัญชีรับสินค้า/ใบสำคัญ (GR/IR) (2101010103)

เครดิต บัญชีเจ้าหนี้วัสดุและบริการ - หน่วยงานภายนอก (2101010102)

- กรณีผ่าน Excel Loader ใช้แบบเอกสาร ขบ.01

ระบบจะประมวลบัญชี ดังนี้

เดบิต บัญชีพักสินทรัพย์ / ค่าใช้จ่าย แล้วแต่กรณี

เครดิต บัญชีเจ้าหนี้วัสดุและบริการ - หน่วยงานภายนอก (2101010102)

การปฏิบัติผ่าน Excel Loader หน่วยงานต้องแจ้งต้นสังกัดถึงพักสินทรัพย์เป็นสินทรัพย์ในระบบให้ด้วย

1.4 เมื่อกรมบัญชีกลางประมวลผลส่งจ่ายเงินให้แก่เจ้าหนี้ผู้มีสิทธิ

เดบิต บัญชีเจ้าหนี้วัสดุและบริการ - หน่วยงานภายนอก (2101010102)

เครดิต บัญชีรายได้ระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานรับเงินงบ.... (43070101xx)

บัญชีภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง (21020401XX) (ถ้ามี)

ระบบจะบันทึกภาษีหัก ณ ที่จ่าย ดังนี้

เดบิต บัญชีภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง (21020401XX) (ถ้ามี)

เครดิต บัญชีรายได้ระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานรับเงินจากหน่วยงานอื่น

(4308010106)

2. กรณีขอเบิกเงินเข้าหน่วยงาน

2.1 ขอเบิกเงิน

- กรณีหน่วยงานบันทึกผ่านเครื่อง Terminal ให้ Transaction code : ZFB60_KE, KL,KO,K1 แล้วแต่กรณี
- กรณีผ่าน Excel Loader ให้แบบเอกสาร ขบ.02
ระบบจะประมวลบัญชี ดังนี้
เดบิต บัญชีค่าใช้จ่ายประเภท หรือลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ แล้วแต่กรณี
เครดิต บัญชีใบสำคัญค้างจ่าย (2102040102)

2.2 เมื่อระบบประมวลผล

- เดบิต บัญชีค้างรับจากกรมบัญชีกลาง (1102050124)
เครดิต บัญชีรายได้ระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานรับเงินงบ.... (43070101xx)

2.3 เมื่อกรมบัญชีกลางประมวลผลส่งจ่ายเงินให้แก่หน่วยงาน

- เดบิต บัญชีเงินฝากของหน่วยงาน (งบประมาณ) (1101020603)
เครดิต บัญชีค้างรับจากกรมบัญชีกลาง (1102050124)

2.4 เมื่อหน่วยงานบันทึกขอจ่ายเงิน

- กรณีหน่วยงานบันทึกผ่านเครื่อง Terminal ให้ Transaction code : ZF_53_PM ตามปกติ
- กรณีผ่าน Excel Loader ให้แบบเอกสาร ขจ.01
เดบิต บัญชีใบสำคัญค้างจ่าย (2102040102)
เครดิต บัญชีเงินฝากของหน่วยงาน (งบประมาณ) (1101020603)
บัญชีภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง (21020401XX) (ถ้ามี)
ระบบจะบันทึกภาษีหัก ณ ที่จ่าย ดังนี้
เดบิต บัญชีภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง (21020401XX) (ถ้ามี)
เครดิต บัญชีรายได้ระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานรับเงินจากหน่วยงานอื่น
(4308010106)

3. กรณีเงินเหลือต้องส่งคืนเป็นเบิกเกินส่งคืน

3.1 ตั้งเบิกเป็นค่าใช้จ่าย

3.1.1 รับเงินเงินคืน

- กรณีหน่วยงานบันทึกผ่านเครื่อง Terminal ใช้ Transaction code : ZGL_JE4
- กรณีใช้ระบบ Excel Loader ใช้แบบเอกสาร บข.01 ประเภทเอกสาร JE
เดบิต บัญชีเงินสดในมือ (1101010101)
เครดิต บัญชีเบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง (2116010104)
ระบุในช่องอ้างอิง 16 หลัก : ปีคศ. + เลขที่เอกสารตั้งเบิก + บรรทัดรายการค่าใช้จ่าย

3.1.2 บันทึกการนำเงินส่งคลัง

- กรณีหน่วยงานบันทึกผ่านเครื่อง Terminal ให้ใช้ Transaction code : ZRP_R6
- กรณีใช้ระบบ Excel Loader ใช้แบบเอกสาร นส.02
เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืน หักกรมบัญชีกลาง
(5209010112)
เครดิต บัญชีหักเงินนำส่ง (1101010112) (เมื่อระบบยังไม่ผ่านรายการ) หรือ
บัญชีเงินสดในมือ (1101010101) (เมื่อระบบผ่านรายการให้แล้ว)
ระบุในช่องอ้างอิง : ปีคศ. + เลขที่เอกสารการรับเงิน + บรรทัดรายการเงินสด

3.1.3 เมื่อลดค่าใช้จ่ายและเบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง

- กรณีหน่วยงานบันทึกผ่านเครื่อง Terminal ให้ใช้ Transaction code : ZGL_JE3
- กรณีใช้ระบบ Excel Loader ใช้แบบเอกสาร บข.04 ประเภทเอกสาร JE
เดบิต บัญชีเบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง (2116010104)
เครดิต ค่าใช้จ่าย (5xxxxxxx)
- ระบุในช่องอ้างอิง 16 หลัก : ปีคศ. + เลขที่เอกสารตั้งเบิก + บรรทัดรายการค่าใช้จ่าย

3.2 ตั้งเบิกเป็นลูกหนี้เงินยืมราชการ

3.2.1 รับเงินคืนจากลูกหนี้

- กรณีหน่วยงานบันทึกผ่านเครื่อง Terminal ใช้ Transaction code : ZF_02_K1
- กรณีใช้ระบบ Excel Loader ใช้แบบเอกสาร บข.01 ประเภทเอกสาร K1
เดบิต บัญชีเงินสดในมือ (1101010101)
เครดิต บัญชีลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ (1102010101)
ระบุในช่องอ้างอิง 16 หลัก : ปีคศ. + เลขที่เอกสารตั้งเบิก + บรรทัดรายการลูกหนี้

3.2.2 บันทึกการนำเงินส่งคลัง

- กรณีหน่วยงานบันทึกผ่านเครื่อง Terminal ใช้ Transaction code : ZRP_R6
 - กรณีใช้ระบบ Excel Loader ใช้แบบเอกสาร นส.02
- เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง (5209010112)
- เครดิต บัญชีเงินสดในมือ (1101010101)
- ระบุในช่องอ้างอิง : ปีคศ. + เลขที่เอกสารการรับเงิน + บรรทัดรายการเงินสด

4. กรณีเงินที่ต้องส่งคืนเป็นเงินรายได้แผ่นดินประเภทเงินเหลือจ่ายปีเก่า

4.1 บันทึกรับเงิน

- กรณีหน่วยงานบันทึกผ่านเครื่อง Terminal ใช้ Transaction code : ZRP_RA
 - กรณีใช้ระบบ Excel Loader ใช้แบบเอกสาร นส.01
- เดบิต บัญชีเงินสดในมือ (1101010101)
- เครดิต บัญชีรายได้เงินเหลือจ่ายปีเก่า (4206010102)

4.2 เมื่อนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน

- กรณีหน่วยงานบันทึกผ่านเครื่อง Terminal ใช้ Transaction code : ZRP_R1
 - กรณีใช้ระบบ Excel Loader ใช้แบบเอกสาร นส.02
- เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-โอนรายได้แผ่นดินให้ บก. (5210010103)
- เครดิต บัญชีหักเงินนำส่ง (1101010112) (เมื่อระบบยังไม่ผ่านรายการ) หรือ
- บัญชีเงินสดในมือ (1101010101) (เมื่อระบบผ่านรายการให้แล้ว)

5. กรณียื่นปีงบประมาณมีเงินเหลือและขอคืนเงินไว้เบิกเหลือปี

ให้หน่วยงานผู้เบิกแทนตรวจสอบยอดเงินคงเหลือ สํารองเงินกันไว้เบิกเหลือปีในระบบ GFMS และใช้เลขที่สํารองเงินที่ได้รับจากระบบ เบิกจ่ายเงินกันไว้เบิกเหลือปีดังกล่าวในปีงบประมาณถัดไปตามปกติ

ขั้นตอนนี้ไม่บันทึกรายการบัญชี

6. กรณีมีเงินงบประมาณเหลือและต้องการคืนเงินงบประมาณให้เจ้าของงบประมาณ

ให้หน่วยงานผู้เบิกแทนบันทึกรายการเพื่อทำการโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณเบิกแทนจากหน่วยเบิกจ่ายในส่วนภูมิภาค (ถ้ามี) กลับมายังส่วนกลางตามที่ได้รับในครั้งแรก เพื่อให้เจ้าของงบประมาณบันทึกการขอคืนงบประมาณเบิกแทนกัน แล้วข้อมูลส่งไปให้กรมบัญชีกลางสร้างรายการคืนงบประมาณให้แก่หน่วยงานเจ้าของงบประมาณต่อไป

ขั้นตอนนี้ไม่บันทึกรายการบัญชี