



มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล  
พระนคร  
รับที่..... ๑๑๓๕  
วันที่..... 10.08.2551  
เวลา..... 10.10น.

ที่ กค 0409.2/ว 2๑๖

กรมบัญชีกลาง  
ถนนพระราม 6 กทม.10400

๕ กันยายน 2551

กองคลัง  
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร  
เลขรับ..... 17242  
วันที่.....  
เวลา 10.08.2551

เรื่อง กระบวนการการบันทึกรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลังในระบบ GFMS

เรียน อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร

อ้างถึง หนังสือกรมบัญชีกลาง ค่วนที่สุด ที่ กค 0410.3/ว 415 ลงวันที่ 17 ตุลาคม 2548 *ยกเลิก*

สิ่งที่ส่งมาด้วย คู่มือกระบวนการการบันทึกรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลังในระบบ GFMS จำนวน 1 เล่ม

ตามหนังสือที่อ้างถึง กรมบัญชีกลางแจ้งการปรับปรุงบัญชีรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลังในระบบ GFMS ให้ส่วนราชการถือปฏิบัติตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2549 เป็นต้นมา นั้น

เนื่องจากกรมบัญชีกลางได้พัฒนากระบวนการการบันทึกรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลังในระบบ GFMS ให้มีความครบถ้วนและสมบูรณ์ยิ่งขึ้น โดยให้แต่ละหน่วยเบิกจ่ายมีความสะดวกในการบันทึกข้อมูลรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลังในระบบ GFMS ได้ด้วยตนเอง ดังนั้น จึงขอยกเลิกหนังสือที่อ้างถึงข้างต้น และให้ปฏิบัติงานตามขั้นตอนโดยสรุป ดังนี้

1. ณ วันทำการแรกของปีงบประมาณของทุกปี หน่วยเบิกจ่ายเรียกรายงานและตรวจสอบจำนวนเงินที่ใช้บันทึกข้อมูลจากรายงานรายได้แผ่นดินรอนำส่ง ณ วันสิ้นปีงบประมาณก่อน (30 กันยายน) ดังนี้

- 1.1 กรณีเรียกรายงานจากเครื่อง GFMS Terminal ให้ใช้คำสั่งงาน ZRP\_R04
- 1.2 กรณีที่ไม่มีเครื่อง GFMS Terminal ให้เรียกรายงานจาก Web Report เลือก รายงานประจำปี Report ID – R01Y

2. หน่วยเบิกจ่ายบันทึกการรายได้แผ่นดินรอนำส่ง ดังนี้

- 2.1 กรณีบันทึกผ่านเครื่อง GFMS Terminal ให้ใช้คำสั่งงาน ZFV50\_SQ
- 2.2 กรณีบันทึกผ่าน Excel Loader ให้ใช้แบบเอกสาร บข.04 ในการบันทึกการ

3. หลังจากบันทึกการตามข้อ 2 เรียบร้อยแล้ว ข้อมูลในระบบจะมีสถานะเป็นพัก (Park Doc.) ซึ่งกรมบัญชีกลางจะดำเนินการผ่านรายการเอกสาร (Post Doc.) และกลับรายการ (Reverse) ให้ในปีงบประมาณใหม่ (1 ตุลาคม ของทุกปี)

รายละเอียดการเรียกรายงานและการบันทึกรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง ปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

กรมบัญชีกลางขอเรียนว่า การบันทึกรายการในระบบการรับและนำเงินส่งคลัง ได้แก่ การบันทึกรายการรับเงินรายได้แผ่นดิน (ZRP\_RA, ZRP\_RC หรือการบันทึกในแบบเอกสาร นส.01,นส.03 แล้วแต่กรณี) และการบันทึกการนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน (ZRP\_R1, ZRP\_R3 หรือการบันทึกในแบบเอกสาร นส.02-1,นส.02-2 แล้วแต่กรณี) จะต้องถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน จึงจะทำให้รายงานคาม ข้อ 1 เชื่อถือได้ และถูกต้อง ดังนั้น จึงใคร่ขอให้หน่วยเบิกจ่ายให้ความสำคัญกับการบันทึกข้อมูลดังกล่าว ด้วย และให้ดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในวันสิ้นปีงบประมาณ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และแจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบและถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2551 เป็นต้นไป อนึ่ง ท่านสามารถเปิดคู่มือหนังสือนี้ได้ที่เว็บไซต์ของกรมบัญชีกลาง [www.cgd.go.th](http://www.cgd.go.th)

ขอแสดงความนับถือ



(นางอุไร ร่มโพธิ์หยก)

รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน

อธิบดีกรมบัญชีกลาง

สำนักกำกับและพัฒนาระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์

กลุ่มงานวิเคราะห์ข้อมูลและรายงาน

โทร.0-2273-9613 ต่อ 6421

โทรสาร 0-2986-6660

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

# คู่มือ

กระบวนการ

การบันทึกรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลังในระบบ GFMIS

## สารบัญ

|  | หน้า |
|--|------|
| <b>บทที่ 1</b> บทนำ  | 1    |
| <b>บทที่ 2</b> ภาพรวมกระบวนการงานการบันทึกรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลังในระบบ GFMIS                 | 3    |
| <b>บทที่ 3</b> การเรียกรายงานและการบันทึกรายได้แผ่นดินรอนำส่ง ผ่านเครื่อง GFMIS Terminal       | 7    |
| <b>บทที่ 4</b> การเรียกรายงานจาก Web Report และการบันทึกรายได้แผ่นดินรอนำส่ง ผ่าน Excel Loader | 15   |

## บทที่ 1 บทนำ

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

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

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

## 1. วัตถุประสงค์

1.1 เพื่อให้หน่วยเบิกจ่ายแต่ละแห่งสามารถปรับปรุงบัญชีรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลังได้ด้วยตนเอง

1.2 เพื่อให้ข้อมูลทางบัญชีของหน่วยเบิกจ่ายมีความครบถ้วน ถูกต้องและเป็นไปตามหลักบัญชีเกณฑ์คงค้าง

1.3 เพื่อให้มีรายงานที่แสดงรายละเอียดของการข้อมูลการบันทึกข้อมูลการรับเงินและการนำส่งเงินรายได้แผ่นดินตลอดจนทราบจำนวนเงินรายได้แผ่นดินที่ค้างมิได้นำส่งภายในปีงบประมาณ

## 2. ประโยชน์ที่จะได้รับ

2.1 หน่วยเบิกจ่ายแต่ละแห่งสามารถปรับปรุงบัญชีรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลังได้ด้วยตนเอง

2.2 ให้ข้อมูลทางบัญชีของหน่วยเบิกจ่ายมีความครบถ้วน ถูกต้องและเป็นไปตามหลักบัญชีเกณฑ์คงค้าง

2.3 หน่วยงานทราบสถานะของข้อมูลการบันทึกข้อมูลการรับเงินและการนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน ตลอดจนทราบจำนวนเงินรายได้แผ่นดินที่ค้างมิได้นำส่งภายในปีงบประมาณ

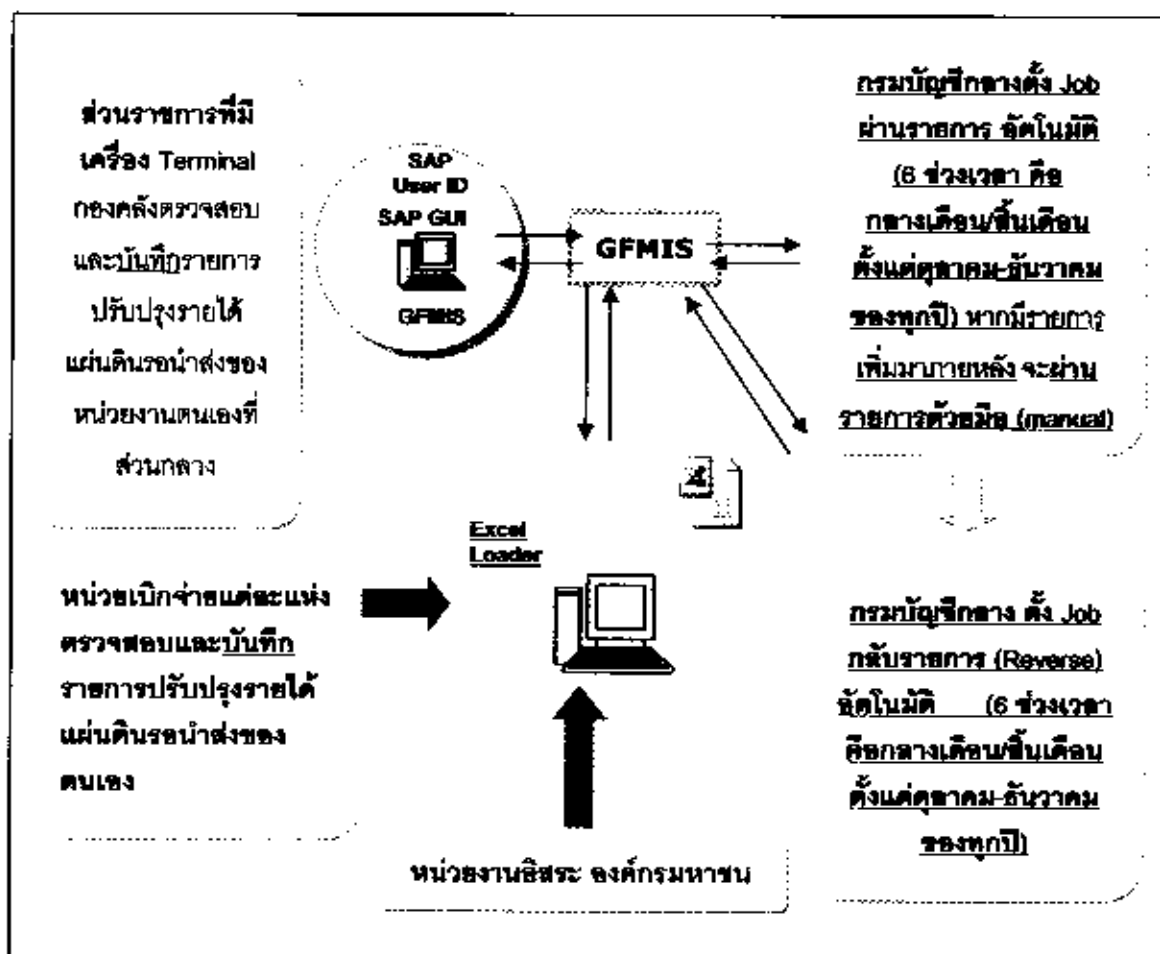
## 3. ขอบเขตข้อจำกัด

ข้อมูลที่ปรากฏในรายงานแสดงรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง จะแสดงตามข้อเท็จจริงที่หน่วยงานได้บันทึกข้อมูลเข้าสู่ระบบ GFMIS แล้วเท่านั้น

## บทที่ 2

### ภาพรวมกระบวนการงานการบันทึกรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลังในระบบ GFMIS

เพื่อให้หน่วยงานสามารถปฏิบัติงานเกี่ยวกับกระบวนการทำงานการบันทึก รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลังในระบบ GFMIS ดังกล่าวได้ จึงได้สรุปขั้นตอนการปฏิบัติงาน เป็นแผนภูมิ ดังนี้



แผนภูมิที่ 1

ซึ่งสามารถนำเสนอในรายละเอียด ได้แก่ วิธีการปฏิบัติงาน วิธีการแก้ไขข้อผิดพลาดเคลื่อน และข้อควรพิจารณาในการปฏิบัติงาน ดังนี้

## วิธีการปฏิบัติงาน

1. ณ วันสิ้นปีงบประมาณ (30 กันยายน ของทุกปี) หน่วยเบิกจ่ายเรียก รายงานและตรวจสอบจำนวนเงินที่ใช้บันทึกข้อมูลจากรายงานรายได้แผ่นดินรอนำส่ง ดังนี้
  - 1.1 กรณีเรียกจากเครื่อง GFMS Terminal ให้ใช้คำสั่งงาน ZRP\_R04
  - 1.2 กรณีไม่มีเครื่อง GFMS Terminal ให้เรียกจาก Web Report เลือก รายงานประจำปี ระบุวันที่สิ้นปีงบประมาณ และเลือกรายงาน ประเภท Report ID – R01Y
2. รายงานรายได้แผ่นดินรอนำส่งตามข้อ 1 เป็นรายงานประจำปี ที่ระบบจะ Up Date ให้เดือนละ 1 ครั้ง ซึ่งเมื่อเรียกรายงานในเดือนนั้นแล้ว หากมีการบันทึกข้อมูลรับ และนำส่งย้อนหลัง ข้อมูลในรายงานจะไม่เปลี่ยนแปลง จนกว่าจะขึ้นเดือนใหม่
3. การบันทึกรายการในระบบ GFMS
  - 3.1 หน่วยงานระดับหน่วยเบิกจ่ายที่มีเครื่อง GFMS Terminal ใช้คำสั่งงาน ZFV50\_SQ
  - 3.2 หน่วยงานระดับหน่วยเบิกจ่ายที่ทำงานผ่าน Excel Loader ให้บันทึก ด้วย Excel Form โดยใช้แบบเอกสาร บข.04 ประเภท SQ
4. หลังจากบันทึกรายการตามข้อ 3 เรียบร้อยแล้ว ข้อมูลในระบบจะมีสถานะ เป็นพัก (Park Doc.) ซึ่งระบบได้ตั้ง Job กำหนดให้มีการประมวลผลเดือนละ 2 ครั้ง คือ กลางเดือน และสิ้นเดือน ตั้งแต่เดือนตุลาคม ถึงเดือนธันวาคมของทุกปี
5. กรมบัญชีกลางจะดำเนินการผ่านรายการเอกสาร (Post Doc.) และกลับ รายการ (Reverse) ให้ในปีงบประมาณใหม่ (1 ตุลาคม ของทุกปี)



## วิธีการแก้ไขข้อผิดพลาดเคลื่อน

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

## ข้อควรพิจารณาในการปฏิบัติงาน

1. ข้อมูลในรายงานรายได้แผ่นดินรอนำส่ง จะครบถ้วนและถูกต้อง ขึ้นอยู่กับความครบถ้วนถูกต้อง และความเป็นปัจจุบันของการบันทึกข้อมูลในระบบรับและนำเงินส่งคลัง ดังนั้น เพื่อให้เกิดความเข้าใจ จึงสรุปประเภทการรับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดินที่มีผลต่อรายงานฯ ดังนี้

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

\* กรณีแทนหน่วยงานอื่น หน่วยงานผู้รับและนำส่งเงินจะเป็นผู้บันทึกข้อมูลแทนให้ แต่ข้อมูลการรับเงินรายได้แผ่นดิน ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงานเงินรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง รวมทั้งข้อมูลรายได้แผ่นดินรอนำส่ง จะปรากฏในรายงานของเจ้าของเงิน ดังนั้น จะต้องมีการประสานระหว่างหน่วยงานผู้รับและนำส่งเงินกับหน่วยงานเจ้าของเงิน เพื่อให้มีการบันทึกข้อมูลที่ครบถ้วนถูกต้องภายในปีงบประมาณด้วย

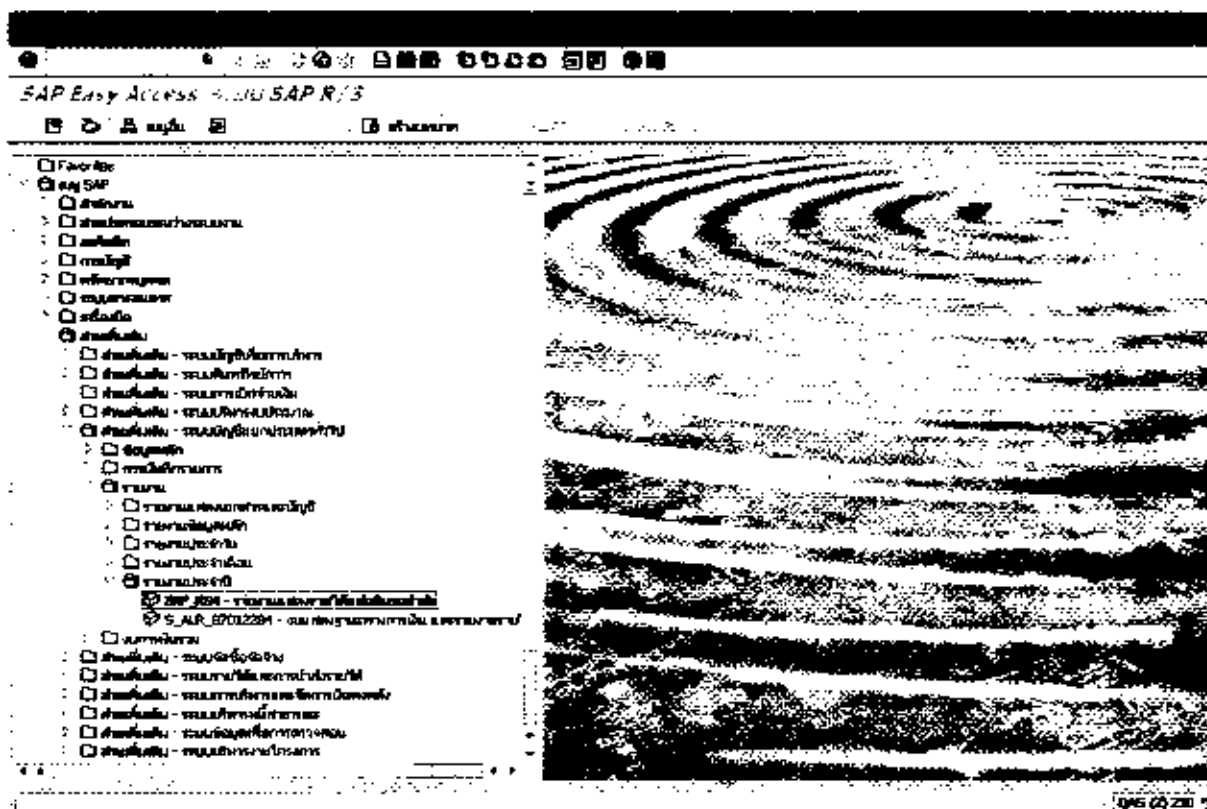
2. เมื่อสิ้นปีงบประมาณหน่วยเบิกจ่าย ต้องตรวจสอบยอดคงเหลือในรายงานรายได้แผ่นดินรอนำส่ง แล้วนำยอดเงินคงเหลือหลังปรับปรุงมาบันทึกรายการในระบบ GFMIS ซึ่งเมื่อหน่วยงานได้บันทึกข้อมูลเรียบร้อยแล้ว ยอดเงิน “คงเหลือหลังปรับปรุง” จะเป็นศูนย์เสมอ อย่างไรก็ตาม กรณีที่หน่วยงานได้บันทึกข้อมูลรับและนำส่งโดยระบบวันที่ย้อนหลัง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

### บทที่ 3

## การเรียกรายงานและการบันทึกรายได้แผ่นดินรอนำส่ง ผ่านเครื่อง GMIS Terminal

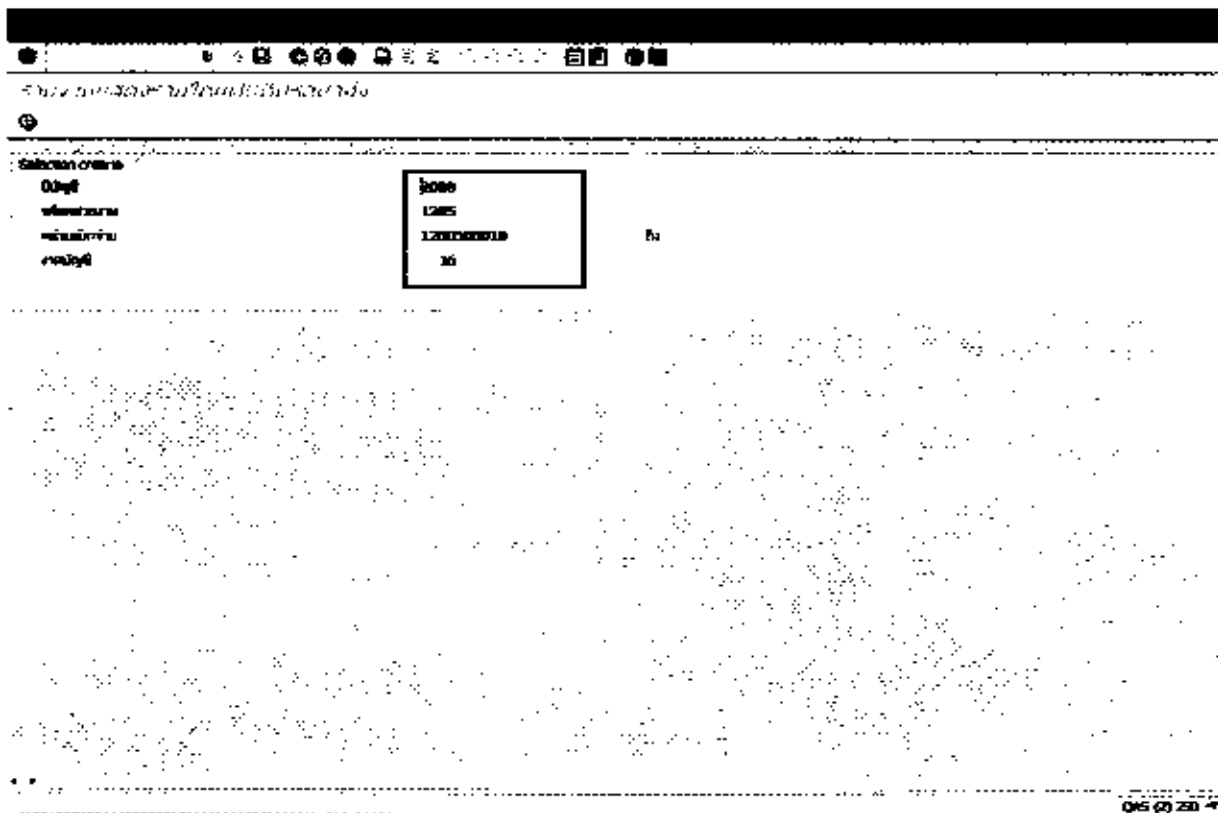
### 1. การเรียกรายงานผ่านเครื่อง GMIS Terminal

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




รูปภาพที่ ZRP\_R04 - 1

เมื่อทำการเรียก Transaction Code (คำสั่ง) "ZRP\_R04" จะเข้าสู่หน้าจอตั้งรูปภาพที่ ZRP\_R04 - 2



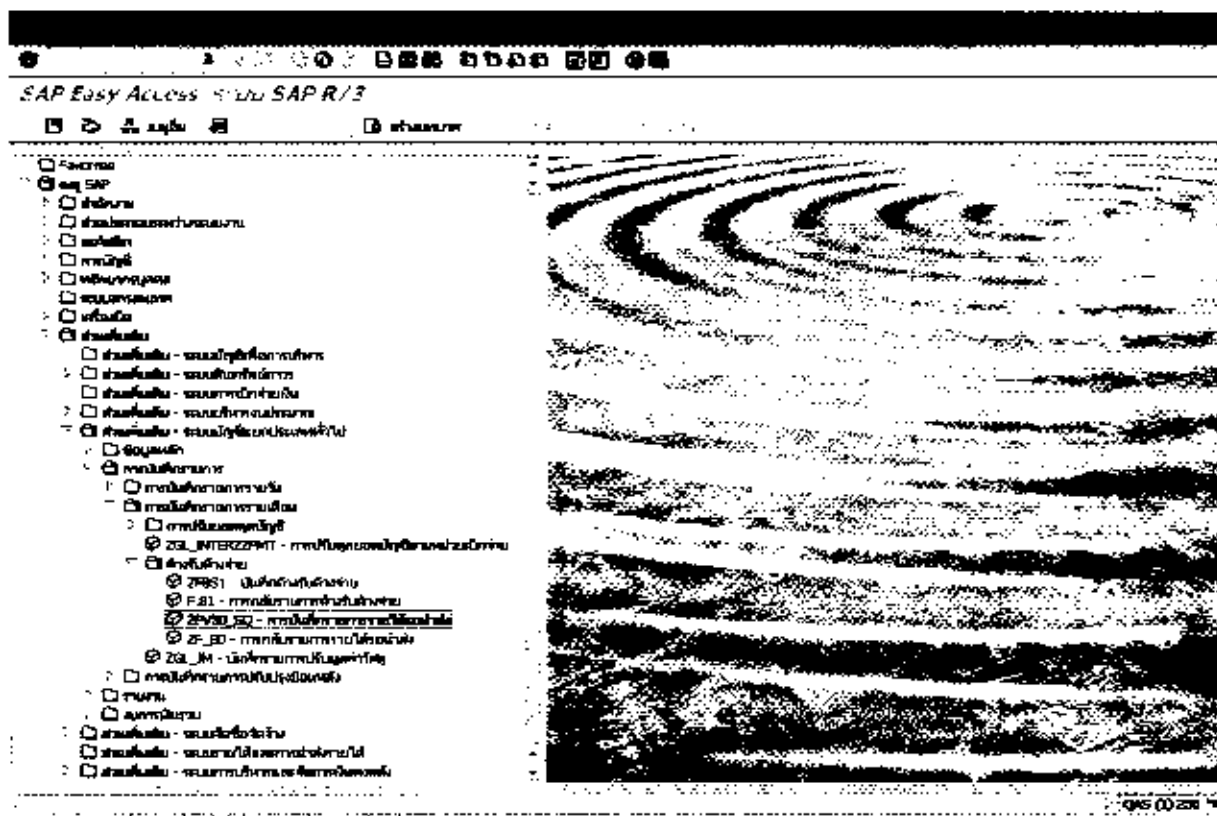
รูปภาพที่ ZRP\_R04 - 2

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



## 2. การบันทึกรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลังผ่านเครื่อง GFMIS Terminal

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



รูปภาพที่ ZFV50\_SQ - 1

หน้างาน ระบบบัญชีแยกประเภททั่วไป - งบการเงินงวด 1205

เมนู > งบการเงิน > งบกำไรขาดทุน > งบกำไรขาดทุน

งบกำไรขาดทุน

|              |              |              |     |
|--------------|--------------|--------------|-----|
| งบกำไรขาดทุน | 30.09.2008   | บาท          | บาท |
| งบกำไรขาดทุน | 30.09.2008   | บาท          | บาท |
| งบกำไรขาดทุน | งบกำไรขาดทุน |              |     |
| งบกำไรขาดทุน | งบกำไรขาดทุน |              |     |
| งบกำไรขาดทุน | 30           | งบกำไรขาดทุน |     |
| งบกำไรขาดทุน | 3000         | งบกำไรขาดทุน |     |

งบกำไรขาดทุน

|              |         |     |
|--------------|---------|-----|
| งบกำไรขาดทุน | 1000000 | บาท |
| งบกำไรขาดทุน | 1000000 | บาท |
| งบกำไรขาดทุน | 1000000 | บาท |
| งบกำไรขาดทุน | 1000000 | บาท |


งบกำไรขาดทุน ZFV50\_SQ\_0100

| รหัสบัญชี G/L | ชื่อรายการบัญชี | D/C | จำนวนเงินเดบิต | จำนวนเงินเครดิต | จำนวนเงินสุทธิ | จำนวนเงินสุทธิ | จำนวนเงินสุทธิ | จำนวนเงินสุทธิ |
|---------------|-----------------|-----|----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 2104010101    | งบกำไรขาดทุน    | D   | 22500          | 1205            | 1205           | 1205           | 1205           | 5119000        |
| 2103020113    | งบกำไรขาดทุน    | D   | 22500          | 1205            | 1205           | 1205           | 1205           | 5119000        |
|               |                 |     |                | 1205            | 1205           |                |                |                |
|               |                 |     |                | 1205            | 1205           |                |                |                |
|               |                 |     |                | 1205            | 1205           |                |                |                |
|               |                 |     |                | 1205            | 1205           |                |                |                |
|               |                 |     |                | 1205            | 1205           |                |                |                |
|               |                 |     |                | 1205            | 1205           |                |                |                |
|               |                 |     |                | 1205            | 1205           |                |                |                |
|               |                 |     |                | 1205            | 1205           |                |                |                |

QMS (P) 250 \*\*

รูปภาพที่ ZFV50\_SQ - 2

| จอภาพ / พิลด์         | รายละเอียด  |
|-----------------------|---|
| รูปภาพที่ ZFV50_SQ-2  | พักเอกสารบัญชีแยกประเภททั่วไป : รหัสบริษัท  |
| 1 วันที่เอกสาร        | ระบุวันที่สิ้นปีงบประมาณ เช่น ปีงบประมาณ 51 คือ 30.09.2008  |
| 2 วันที่ผ่านรายการ    | ระบุวันที่สิ้นปีงบประมาณ เช่น ปีงบประมาณ 51 คือ 30.09.2008  |
| 3 สกุลเงิน            | ระบุ THB คือเงินบาท   |
| 4 งวด                 | ระบุงวดบัญชี  |
| 5 จำนวนสกุลเงินเอกสาร | ระบุจำนวนเงินที่ต้องการบันทึกรายการรายได้ผ่านดินรอนำส่ง (สามารถดูยอดเงินที่จะบันทึกได้จากรายได้ ZRP_R04 - รายงานแสดงรายได้ผ่านดินรอนำส่ง) |

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



รายงานการขอรับเงินโอนไป-คืนจากฝ่ายอื่น จำนวนเงิน 1205

เปิดรหัส รหัสบริษัท จำนวน ค่าเลือกในการแก้ไข

ข้อมูลสรุปรายงาน

|                  |                    |                   |                                     |         |      |     |
|------------------|--------------------|-------------------|-------------------------------------|---------|------|-----|
| วันที่เอกสาร     | 30.09.2008         | สกุลเงิน          | THB                                 | เงินโอน | 0.00 | THB |
| วันที่ผ่านรายการ | รวมให้คนอื่น       |                   |                                     | เงินโอน | 0.00 | THB |
| การอ้างอิง       | บันทึกขายให้คนอื่น |                   |                                     | ยอด     | 0.00 |     |
| ข้อความส่วนหัว   | 00                 | เอกสารบัญชีประเภท |                                     |         |      |     |
| ประเภทเอกสาร     | 1205               | กรมจัดนำส่ง       | กรมจัดนำส่งงานเขตแทน&ธนบุรี Bangkok |         |      |     |

| วันที่เอกสาร | วันที่ผ่านรายการ | การอ้างอิง | ข้อความส่วนหัว | ประเภทเอกสาร | รหัสส่วนนำส่ง | กรมจัดนำส่ง      |
|--------------|------------------|------------|----------------|--------------|---------------|------------------|
| 2309000001   | 31.08.08         | ข          |                | 0.00         | 1205          |                  |
| 1109000013   | 31.08.08         | ข          |                | 0.00         | 1205          | 9999999999 99999 |
|              |                  | ข          |                | 0.00         | 1205          |                  |
|              |                  | ข          |                | 0.00         | 1205          |                  |
|              |                  | ข          |                | 0.00         | 1205          |                  |
|              |                  | ข          |                | 0.00         | 1205          |                  |
|              |                  | ข          |                | 0.00         | 1205          |                  |
|              |                  | ข          |                | 0.00         | 1205          |                  |
|              |                  | ข          |                | 0.00         | 1205          |                  |
|              |                  | ข          |                | 0.00         | 1205          |                  |

สถานะ 00000002 1205 0000-11

### รูปภาพที่ ZFV50\_SQ - 3

เลขที่เอกสารได้รับในหน่วยงานจะเป็นของบัญชีที่สอดคล้องกับวันที่ผ่านรายการที่ระบุในเอกสาร เพื่อให้ยอดรวมของงบการเงินระดับประเทศเป็นตามหลักเกณฑ์คงค้าง และกรมบัญชีกลางกลับรายการรอนำส่งให้ทุก ๆ กลางเดือนและสิ้นเดือนของเดือนตุลาคม ถึงธันวาคม ของปีบัญชีถัดไป

### กรณีที่ไม่ปรากฏประเภทเอกสารและงวดบัญชี ดังภาพตัวอย่าง

เปิดรหัส รหัสบริษัท จำนวน ค่าเลือกในการแก้ไข

ข้อมูลสรุปรายงาน

|                  |                    |                                     |     |
|------------------|--------------------|-------------------------------------|-----|
| วันที่เอกสาร     | 30.09.2008         | สกุลเงิน                            | THB |
| วันที่ผ่านรายการ | 30.09.2008         | งวด                                 | 12  |
| การอ้างอิง       | รวมให้คนอื่น       |                                     |     |
| ข้อความส่วนหัว   | บันทึกขายให้คนอื่น |                                     |     |
| ประเภทเอกสาร     | SQ                 | ตั้งจ้างรอนำส่ง                     |     |
| รหัสส่วนนำส่ง    | 1205               | กรมจัดนำส่งงานเขตแทน&ธนบุรี Bangkok |     |

### รูปภาพที่ ZFV50\_SQ - 4

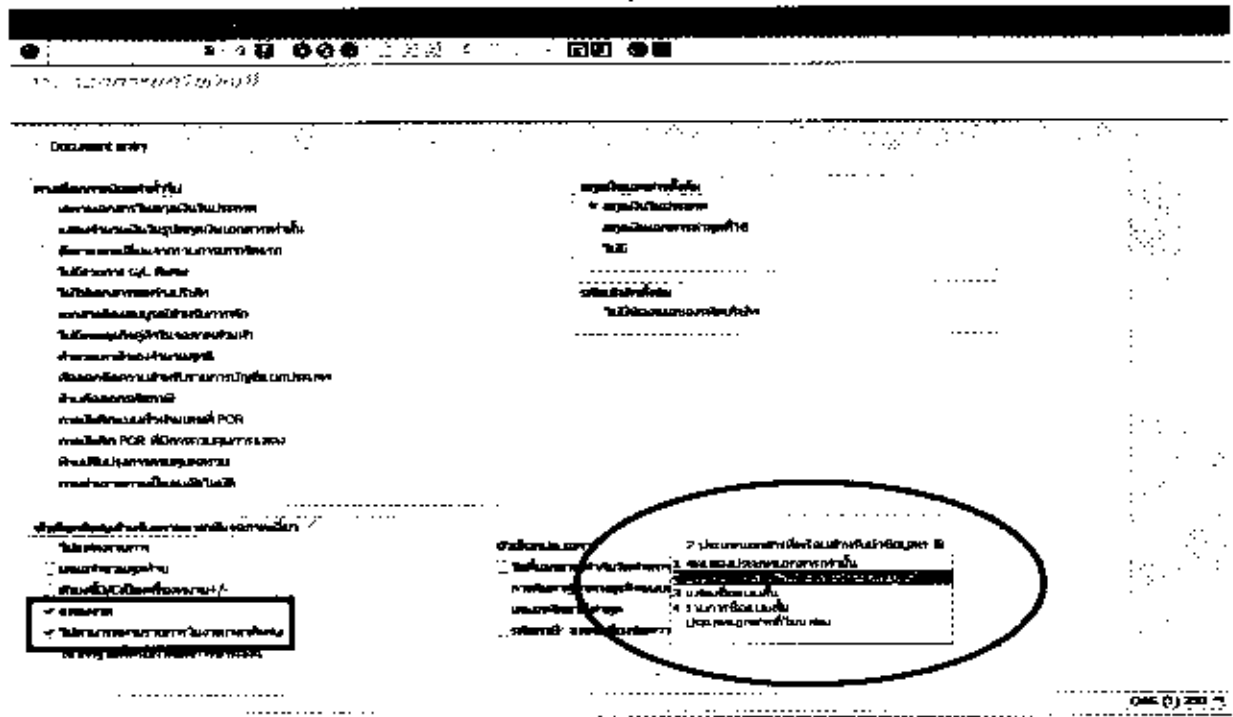
ให้ผู้ใช้กดปุ่ม **ตัวเลือกในการแก้ไข** เพื่อเข้าหน้าจอ ZFV50\_SQ - 5

กรณีที่ **ไม่แสดงประเภทเอกสาร**

ให้เปลี่ยนตัวเลือกประเภทเอกสารเป็น **2 ประเภทเอกสารที่พร้อมสำหรับนำเข้า**  
กรณีที่ **ไม่แสดงงวดบัญชี**

ให้เลือก  ที่ช่อง **แสดงงวด** และ ช่อง **ไม่สามารถผ่านรายการในงวดเวลาพิเศษ**

ดังภาพตัวอย่าง ZFV50\_SQ - 5 จากนั้นกดปุ่ม เพื่อกลับเข้าหน้าจอทำงานเดิม



รูปภาพที่ ZFV50\_SQ - 5

- เมื่อบันทึกข้อมูลเข้าระบบ GFMIS แล้ว สถานะเอกสารจะเป็นพักรายการ โดยระบบจะแสดงรายการบัญชี ดังนี้
  - เดบิต บัญชีรายได้รัฐบาลรอรับจากส่วนราชการ (ที่กรมบัญชีกลาง : 9999)
  - เครดิต บัญชีรายได้แผ่นดินรอนำส่ง (ที่ส่วนราชการ)
- เมื่อกรมบัญชีกลางผ่านรายการเอกสารให้แล้ว จะเกิดคู่บัญชีอัตโนมัติ ดังนี้
  - เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - รายได้แผ่นดินรอนำส่ง (ที่ส่วนราชการ)
  - เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน - รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง (ที่กรมบัญชีกลาง: 9999)
- จากนั้น กรมบัญชีกลางจะดำเนินการกลับรายการรายได้แผ่นดินรอนำส่งในปีบัญชีถัดไป

## บทที่ 4

### การเรียกรายงานจาก Web Report และการบันทึกรายได้แผ่นดิน รอนำส่งคลังผ่าน Excel Loader

#### 1. การเรียกรายงานผ่าน Web Report

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

โดยจะปรากฏรายงาน ดังรูป

Program Name : ZRUC\_R004  
 User Name : GRD4906  
 วันที่พิมพ์ : 22/05/2008 เวลา : 11:00:30  
 รายงานโดยระบบอัตโนมัติ  
 หน้างาน : 2205 กรมศุลกากร กองการคลัง  
 ณ.ที่พิมพ์ : 2551

| หน่วยคำนวณ | รายจ่าย | รายได้    | กำไร      | รายจ่าย   | กำไร      |
|------------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 120050000  | 444.1   | 12,500.00 | 30,005.00 | 20,005.00 | 22,500.00 |
|            |         | 12,500.00 | 30,005.00 | 20,005.00 | 22,500.00 |
|            |         | 12,500.00 | 30,005.00 | 20,005.00 | 22,500.00 |

## รูปภาพที่ R01Y

- จำนวนเงินในช่องคงเหลือหลังปรับปรุง เป็นจำนวนเงินที่ใช้ในการบันทึกรายได้แผ่นดินรอน่าส่ง

## คำอธิบาย

## หน่วยเบิกจ่าย

รายได้อ่านส่งต้นปี

รายได้อ่านส่ง

น่าส่ง

รายได้อ่านส่งปลายปี

คงเหลือหลังปรับปรุง

คือ รหัสหน่วยเบิกจ่าย

คือ จำนวนเงินรายได้อ่านส่งต้นปีงบประมาณก่อนที่ยกมาในงบประมาณปัจจุบัน

คือ จำนวนเงินรายได้อ่านส่งต้นปีงบประมาณถึงต้นปีงบประมาณ

คือ จำนวนเงินรายได้อ่านส่งที่หน่วยงานบันทึกเข้าระบบตั้งแต่ต้นปีงบประมาณถึงต้นปีงบประมาณ (เป็นข้อมูลหลังที่ระบบได้กระทบยอดให้แล้ว และที่ยังไม่กระทบยอด)

คือ จำนวนเงินทั้งหมดที่ค้างน่าส่งในปีงบประมาณปัจจุบัน

คือ จำนวนเงินที่ยังมีต้นปีกรายได้อ่านส่ง (เมื่อบันทึกรายได้อ่านส่งเรียบร้อยแล้ว จะมียอดเป็น 0)

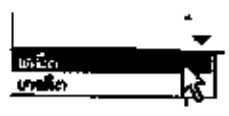
## 2. การบันทึกรายการรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลังผ่าน Excel Loader

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

### แบบเอกสาร บข.04

| ใบบันทึกการอนุมัติ ค่าขึ้นเอกสารที่หักไว้ |                          |                         |                  |                    |                 |                  |
|---|--------------------------|-------------------------|------------------|--------------------|-----------------|------------------|
| รหัสหน่วยงาน :                            | 1006                     | วันที่เอกสาร :          | 30 กันยายน 2558  | รหัสบัญชีเงินฝาก : | 30 กันยายน 2558 |                  |
| รหัสหน่วยงานเบิกจ่าย :                    | 10000000                 | วันที่นำเอกสารมาบัญชี : | 30 กันยายน 2558  | รหัสบัญชีเงินฝาก : |                 |                  |
| รหัสบัญชี :                               | 1001                     | เลขที่เอกสารต้นฉบับ :   | บข00146          | รหัสบัญชีเงินฝาก : |                 |                  |
| สำเนา :                                   | กรมบัญชีกลาง             | จำนวนเอกสาร :           | 01               | รหัสบัญชีเงินฝาก : |                 |                  |
| รายการ                                    | ปีบัญชี                  | จำนวนเงิน               | มูลค่าหัก        | รหัสรายการบัญชี    | รหัสรายการบัญชี | รหัสบัญชีเงินฝาก |
| PK  | ชนิดบัญชีในประเภท        |                         | มูลค่าหักเงิน    | รหัสรายการบัญชี    | รหัสรายการบัญชี | รหัสบัญชีเงินฝาก |
|   | รายละเอียดกรมบัญชีกลาง   |                         | ชนิดบัญชีเงินฝาก | รหัสรายการบัญชี    |                 |                  |
| 1   | รายได้บัญชีเงินฝากธนาคาร | 13                      | 10000000         | 17                 | 20              | 22               |
| 2   | รายได้บัญชีเงินฝากธนาคาร |                         | 500000           | 18                 | 21              | 23               |
| 3   | รายได้บัญชีเงินฝากธนาคาร |                         |                  | 19                 |                 |                  |
| 4   |                          |                         |                  |                    |                 |                  |
| 5   |                          |                         |                  |                    |                 |                  |
| 6   |                          |                         |                  |                    |                 |                  |
| 7   |                          |                         |                  |                    |                 |                  |
| 8   |                          |                         |                  |                    |                 |                  |
| 9   |                          |                         |                  |                    |                 |                  |
| 10  |                          |                         |                  |                    |                 |                  |
| รวมยอดเงิน                                | ชนิดบัญชีเงินฝาก         | 24                      | 10000000         |                    |                 |                  |
| รวมยอดเงิน                                | ชนิดบัญชีเงินฝาก         | 25                      | 500000           |                    |                 |                  |
| รวมยอด                                    |                          | 26                      |                  |                    |                 |                  |
| จำนวนเงิน                                 | จำนวนเงิน                | จำนวนเงิน               |                  |                    |                 |                  |
|   | จำนวนเงิน (บาท)          | จำนวนเงิน (บาท)         |                  |                    |                 |                  |
|   | 27                       | 28                      |                  |                    |                 |                  |
|   |                          |                         |                  |                    |                 |                  |
| เลขที่เอกสารในระบบ GFMS :                 |                          |                         |                  |                    |                 |                  |
|   |                          |                         |                  |                    |                 |                  |

### คำอธิบาย

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

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

- เมื่อบันทึกข้อมูลเข้าระบบ GFMS แล้ว สถานะเอกสารจะเป็นพักรายการ โดยระบบจะแสดงรายการบัญชี ดังนี้

- เดบิต บัญชีรายได้รัฐบาลรอรับจากส่วนราชการ (ที่กรมบัญชีกลาง : 9999)

- เครดิต บัญชีรายได้แผ่นดินรอนำส่ง (ที่ส่วนราชการ)

- เมื่อกรมบัญชีกลางผ่านรายการเอกสารให้แล้ว จะเกิดคู่บัญชีอัตโนมัติ ดังนี้

- เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - รายได้แผ่นดินรอนำส่ง (ที่ส่วนราชการ)

- เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน - รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง (ที่กรมบัญชีกลาง: 9999)

- จากนั้น กรมบัญชีกลางจะดำเนินการกลับรายการรายได้แผ่นดินรอนำส่งในปีบัญชีถัดไป