



ที่ กค 0423.3/ 9 Apr

กรมบัญชีกลาง

ถนนพระราม 6 กทม. 10400

๒๖ ตุลาคม 2553

เรื่อง แนวทางการตรวจสอบบัญชีสำหรับส่วนราชการที่ได้รับความเสียหายจากอัคคีภัยเนื่องจากเหตุการณ์ความไม่สงบทางการเมืองเดือนพฤษภาคม 2553

เรียน ปลัดกระทรวง อธิบดี ผู้อำนวยการ ผู้มีอำนาจ ผู้ว่าราชการจังหวัด

อ้างถึง หนังสือกระทรวงการคลัง ค่วนที่สุด ที่ กค 0406.3/ว 50 ลงวันที่ 9 มิถุนายน 2553

สิ่งที่ส่งมาด้วย แนวทางการตรวจสอบบัญชีสำหรับส่วนราชการที่ได้รับความเสียหายจากอัคคีภัยเนื่องจากเหตุการณ์ความไม่สงบทางการเมืองเดือนพฤษภาคม 2553

ตามหนังสือที่อ้างถึง กระทรวงการคลัง ได้กำหนดแนวทางปฏิบัติสำหรับส่วนราชการที่ได้รับความเสียหายจากเหตุการณ์ความไม่สงบจากการชุมนุมทางการเมือง โดยมอบหมายให้กรมบัญชีกลางกำหนดแนวทางการตรวจสอบบัญชีสำหรับส่วนราชการที่ได้รับความเสียหายจากเหตุการณ์ดังกล่าว นั้น

กรมบัญชีกลางพิจารณาแล้ว ขอเรียนว่า เพื่อให้การตรวจสอบการบันทึกรายการบัญชีในระบบ GFMS สำหรับส่วนราชการที่ได้รับความเสียหายจากเหตุการณ์ดังกล่าวเป็นไปในแนวทางเดียวกัน จึงได้กำหนดแนวทางการตรวจสอบบัญชีสำหรับส่วนราชการที่ได้รับความเสียหายจากอัคคีภัยเนื่องจากเหตุการณ์ความไม่สงบทางการเมืองเดือนพฤษภาคม 2553 รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และแจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบและถือปฏิบัติต่อไป
อนึ่ง ท่านสามารถเปิดดูหนังสือนี้ได้ที่เว็บไซต์กรมบัญชีกลาง www.cgd.go.th

ขอแสดงความนับถือ

(นางอุไร ร่มโพธิ์หยก)

รองอธิบดี รักษาการในตำแหน่ง

ที่ปรึกษาด้านพัฒนาระบบบัญชี

ปฏิบัติราชการแทน อธิบดีกรมบัญชีกลาง

สำนักมาตรฐานด้านการบัญชีภาครัฐ

กลุ่มงานระบบบัญชีภาครัฐ

โทรศัพท์ 0 2127 7407-10

โทรสาร 0 2127 7411

แนวทางการตรวจสอบบัญชีสำหรับส่วนราชการที่ได้รับความเสียหายจากอภคภัย
เนื่องจากเหตุการณ์ความไม่สงบทางการเมืองเดือนพฤษภาคม 2553
แบบหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0423.3/ว 420 ลงวันที่ 26 ตุลาคม 2553

ตามที่กระทรวงการคลังได้กำหนดแนวทางปฏิบัติสำหรับส่วนราชการที่ได้รับความเสียหายจากอภคภัยเนื่องจากเกิดเหตุการณ์ความไม่สงบจากการชุมนุมทางการเมืองในเดือนพฤษภาคม 2553 ซึ่งส่งผลกระทบต่อทรัพย์สินและเอกสารหลักฐานทางการเงินและบัญชีของส่วนราชการหลายแห่งที่อยู่ในเขตพื้นที่จังหวัดอุบลราชธานี ขอนแก่น อุดรธานี และมุกดาหาร ได้รับความเสียหาย จึงได้กำหนดแนวทางการตรวจสอบบัญชีสำหรับส่วนราชการที่ได้รับความเสียหายฯ ดังนี้

1. ข้อมูลประกอบการตรวจสอบ
2. วิธีการตรวจสอบ
3. การเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบรายงานการเงิน
4. ตัวอย่าง

อนึ่ง การตรวจสอบรายการบัญชีสำหรับเอกสารที่ได้รับความเสียหายจากเหตุการณ์ความไม่สงบจากการชุมนุมทางการเมือง เมื่อพบข้อผิดพลาดให้บันทึกรายการปรับปรุงบัญชีตามที่กำหนด โดยส่วนราชการต้นสังกัดจะต้องเร่งดำเนินการปรับปรุงบัญชีย้อนหลัง (J9) ซึ่งเป็นข้อผิดพลาดที่เกิดในปีก่อนให้เสร็จเรียบร้อยโดยเร็ว เพื่อให้รายงานการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2553 มีความครบถ้วน ถูกต้อง

1. ข้อมูลประกอบการตรวจสอบ

1.งบทดลองจากระบบ GFMIS

1.1 กรณีเอกสารทางการเงินและบัญชีปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 เสียหายให้เรียกงบทดลองตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2552 ถึง วันที่ 19 พฤษภาคม 2553 (วันที่เกิดอภคภัย)

1.2 กรณีเอกสารทางการเงินและบัญชีปีงบประมาณก่อนปีที่เสียหาย ให้เรียกงบทดลองกรณีปีงบประมาณ พ.ศ.2552 ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2551 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2552 ปีอื่นๆตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 25xx ถึงวันที่ 30 กันยายน 25xx

2. รายงานจากระบบ GFMIS เช่นรายงานเคลื่อนไหวเงินฝากคลัง (ZGL_RPT013) บัญชีแยกประเภท (FBL3N) รายงานแสดงยอดวัสดุคงเหลือ (ZGL_R02) รายงานสินทรัพย์รายตัว(AW01N) รายละเอียดเจ้าหน้าที่รายตัว (FBL1N) รายงานสถานการณ์เบิกจ่ายเงิน (Y_DEV_80000034) รายงานสถานะการนำฝากเงินหรือรายงาน CJ คงค้าง เป็นต้น

3. รายงานเคลื่อนไหวเงินฝากธนาคาร (Bank Statement) ที่ได้รับจากธนาคารพาณิชย์

4. แบบรายงานสำรวจสินทรัพย์ (แบบ สร 01) แบบรายงานสำรวจวัสดุ (แบบ สร 02) และแบบคำรับรองจำนวนเงินหรือเอกสารที่ได้รับความเสียหายจากเหตุการณ์ความไม่สงบจากการชุมนุมทางการเมือง (แบบ สร 03)

2.วิธีการตรวจสอบ

1.บัญชีเงินสด

ให้ตรวจสอบยอดเงินคงเหลือในช่องยอดยกไปของงบทดลองกับจำนวนเงินที่รับรองในแบบคำรับรองจำนวนเงินหรือเอกสารที่ได้รับความเสียหายจากเหตุการณ์ความไม่สงบจากการชุมนุมทางการเมือง (แบบ สร 03)

กรณีมีผลต่างอาจเนื่องจากข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2552 ถึงวันที่ 19 พฤษภาคม 2553 ที่ยังไม่ได้รับการแก้ไข ให้ระบุผลต่างที่เกิดขึ้นในรายงานปรับปรุงบัญชีเงินสดตามแบบที่กำหนด ส่งให้ส่วนราชการต้นสังกัดดำเนินการแก้ไขในระบบ GFMIS โดยให้บันทึกการปรับปรุงบัญชีในระบบ ดังนี้

1.1 เงินที่รับมายังมิได้บันทึกรับเงินและนำส่งคลัง แต่เงินดังกล่าวถูกทำลาย

1.1.1 เงินรายได้แผ่นดิน

- หากยังมีได้บันทึกรายการบัญชี ให้ใช้คำสั่งงาน ZRP_RA หรือ แบบ นส 01 บันทึกรายการบัญชี ดังนี้

เดบิต บัญชีเงินสดในมือ (1101010101)

เครดิต บัญชีรายได้แผ่นดิน ระบุประเภท (41/42xxxxxxxx)

- บันทึกปรับปรุงลดยอดบัญชีเงินสดที่ถูกทำลายและรับรู้รายการดังกล่าวเป็นขาดทุนจากรายการพิเศษ

กรณีบันทึกการปรับปรุงบัญชีภายในช่วงเวลาปรับปรุงบัญชีปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 ให้ใช้คำสั่งงาน ZF_02_PP หรือแบบ บข 01 ประเภทเอกสาร PP ระบุรหัสแหล่งของเงิน XX31000 (X คือปีงบประมาณ พ.ศ.) บันทึกการบัญชี ดังนี้

เดบิต บัญชีขาดทุนจากรายการพิเศษ (5401010101)

เครดิต บัญชีเงินสดในมือ (1101010101)

กรณีบันทึกการปรับปรุงบัญชีหลังช่วงเวลาปรับปรุงบัญชีปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 ให้ใช้คำสั่งงาน ZI9_501 บันทึกการบัญชี ดังนี้

เดบิต บัญชีผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด (3102010102)

เครดิต บัญชีเงินสดในมือ (1101010101)

สำหรับการปรับปรุงบัญชีรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลังประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 ไม่ต้องนำจำนวนเงินรายได้แผ่นดินที่ถูกทำลายมารวมเป็นรายการปรับปรุงบัญชีรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง แต่ให้แสดงรายละเอียดในคำอธิบายของรายการปรับปรุงในยอดส่วนต่างของบัญชีรายได้แผ่นดินกับบัญชีค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง

1.1.2 เงินเบิกเกินส่งคืน

- หากยังมีได้บันทึกการบัญชีให้ใช้คำสั่งงาน ZGL_BD4 หรือ แบบ บข 01 ประเภทเอกสาร BD บันทึกการบัญชี ดังนี้

เดบิต บัญชีเงินสดในมือ (1101010101)

เครดิต บัญชีเบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง (2116010104)

- บันทึกปรับปรุงลดยอดบัญชีเงินสดที่ถูกทำลายและรับรู้รายการดังกล่าวเป็น
ขาดทุนจากรายการพิเศษ

กรณีบันทึกรายการปรับปรุงบัญชีภายในช่วงเวลาปรับปรุงบัญชีปีงบประมาณ
พ.ศ. 2553 ให้ใช้คำสั่งงาน ZF_02_PP หรือแบบ บข 01 ประเภทเอกสาร PP ระบุรหัสแหล่งของเงินXX31000
(X คือปีงบประมาณ พ.ศ.) บันทึกรายการบัญชี ดังนี้

เดบิต บัญชีขาดทุนจากรายการพิเศษ (5401010101)

เครดิต บัญชีเงินสดในมือ (1101010101)

กรณีบันทึกรายการปรับปรุงบัญชีหลังช่วงเวลาปรับปรุงบัญชีปีงบประมาณ
พ.ศ. 2553 ให้ใช้คำสั่งงาน ZJ9_501 บันทึกรายการบัญชี ดังนี้

เดบิต บัญชีผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด (3102010102)

เครดิต บัญชีเงินสดในมือ (1101010101)

- บันทึกปรับปรุงลดยอดบัญชีเงินเบิกเกินส่งคืนและบัญชีค่าใช้จ่ายหรือ
บัญชีพักสินทรัพย์

กรณีบันทึกรายการปรับปรุงบัญชีภายในช่วงเวลาปรับปรุงบัญชีปีงบประมาณ
พ.ศ. 2553 ให้ใช้คำสั่งงาน ZF_02_PP หรือแบบ บข 01 ประเภทเอกสาร PP ระบุรหัสแหล่งของเงินXX31000
(X คือปีงบประมาณ พ.ศ.) บันทึกรายการบัญชี ดังนี้

เดบิต บัญชีเงินเบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง (2116010104)

เครดิต บัญชีค่าใช้จ่าย (5XXXXXXXXXX) หรือ

บัญชีพักสินทรัพย์ (12XXXXXXXXXX)

กรณีบันทึกรายการปรับปรุงบัญชีหลังช่วงเวลาปรับปรุงบัญชีปีงบประมาณ
พ.ศ. 2553 ให้ใช้คำสั่งงาน ZJ9_501 บันทึกรายการบัญชี ดังนี้

เดบิต บัญชีเงินเบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง (2116010104)

เครดิต บัญชีผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด (3102010102)

สำหรับบัญชีเบิกเกินส่งคืนให้ใช้คำสั่งงาน ZGL_JJ หักล้างบัญชี เพื่อมิให้มียอดคงค้างในระบบ

1.1.3 เงินนอกงบประมาณ

- หากยังมีได้บันทึกรายการบัญชีให้บันทึกการด้วยคำสั่งงาน ZRP_RB หรือ
แบบ นส 01 ให้บันทึกการบัญชี ดังนี้

เดบิต บัญชีเงินสดในมือ (1101010101)

เครดิต บัญชีรายได้เงินนอกงบประมาณ (ระบุประเภท) (43xxxxxxxx) หรือ

บัญชีหนี้สิน (ระบุประเภท) (2xxxxxxxx)

- บันทึกปรับปรุงลดยอดบัญชีเงินสดที่ถูกทำลายและรับรู้รายการดังกล่าวเป็นขาดทุนจากรายการพิเศษ

กรณีบันทึกรายการปรับปรุงบัญชีภายในช่วงเวลาปรับปรุงบัญชีปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 ให้ใช้คำสั่งงาน ZF_02_PP หรือแบบ บข 01 ประเภทเอกสาร PP ระบุรหัสแหล่งของเงินXX31000 (X คือปีงบประมาณ พ.ศ.) บันทึกรายการบัญชี ดังนี้

เดบิต บัญชีขาดทุนจากรายการพิเศษ (5401010101)

เครดิต บัญชีเงินสดในมือ (1101010101)

กรณีบันทึกรายการปรับปรุงบัญชีหลังช่วงเวลาปรับปรุงบัญชีปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 ให้ใช้คำสั่งงาน ZJ9_501 บันทึกรายการบัญชี ดังนี้

เดบิต บัญชีผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด (3102010102)

เครดิต บัญชีเงินสดในมือ (1101010101)

สำหรับเงินนอกงบประมาณประเภทหนี้สินที่รับมาและมีภาระต้องจ่ายคืนให้แก่ผู้มีสิทธิรับเงินในขนาดกระทรวงการคลังอนุญาตให้เบิกเงินงบประมาณเพื่อนำไปชำระหนี้ เมื่อบันทึก รายการขอเบิกเงินงบประมาณให้ระบุบัญชีแยกประเภทเป็นบัญชีขาดทุนจากรายการพิเศษ (5401010101) ด้วยคำสั่งงานปกติ หลังจากนั้นบันทึกล้างรายการบัญชีหนี้สินดังกล่าว ให้ใช้คำสั่งงาน ZGL_JV หรือแบบ บข 01 ประเภทเอกสาร JV ระบุรหัสแหล่งของเงินXX31000 (X คือปีงบประมาณ พ.ศ.) บันทึกรายการบัญชี ดังนี้

เดบิต บัญชีหนี้สิน (ระบุประเภท) (2xxxxxxx)

เครดิต บัญชีขาดทุนจากรายการพิเศษ (5401010101)

1.2 เงินที่รับมายังมิได้บันทึกการเงินและนำส่งคลัง และเงินดังกล่าวไม่ถูกทำลาย แต่ยังมีได้ บันทึกรายการบัญชี ให้บันทึกรายการบัญชีในระบบ GFMS ตามขั้นตอนปกติ

2.บัญชีเงินฝากธนาคาร

ให้ตรวจสอบยอดเงินคงเหลือในช่องยอดยกไปของงบทดลองกับจำนวนเงินคงเหลือในรายงาน เคลื่อนไหวเงินฝากธนาคาร (Bank Statement)

กรณีมีผลต่างให้จัดทำบเทียบยอดเงินฝากธนาคาร ตามแบบที่กำหนด

3.บัญชีเงินฝากคลัง

ให้ตรวจสอบยอดเงินคงเหลือในช่องยอดยกไปของงบทดลองกับจำนวนเงินคงเหลือในรายงาน เคลื่อนไหวเงินฝากคลัง (ZGL_RPT013) และตรวจสอบรายละเอียดการเคลื่อนไหวเงินฝากคลังที่ปรากฏตาม รายงานเคลื่อนไหวเงินฝากคลัง (ZGL_RPT013) กับรายงานเงินรับฝากของรัฐบาลที่ได้รับแจ้งจากกรมบัญชีกลาง

กรณีมีผลต่างให้จัดทำบเทียบยอดเงินฝากคลังตามแบบที่กำหนด หากพบว่าข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นเกิดจากความผิดพลาดของระบบ GFMS ว่าระบบไม่ปรับเพิ่มหรือลดเงินฝากคลังให้ประสานงาน กับกรมบัญชีกลาง (สำนักมาตรฐานด้านการบัญชีภาครัฐ) โดยตรง

4. บัญชีเงินทรงราชการ

ให้ตรวจสอบยอดเงินคงเหลือในช่องยอดยกไปของงบทดลองกับจำนวนเงินทรงราชการที่ได้รับแจ้งจากกรมบัญชีกลางหรือตรวจสอบกับจำนวนวงเงินทรงราชการที่ได้รับจัดสรรจากกระทรวงการคลัง กรณีมีผลต่างให้แจ้งกรมบัญชีกลางเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขข้อมูลในระบบ GFMIS ต่อไป สำหรับเงินทรงราชการที่เบิกเงินจากธนาคารมาเพื่อเตรียมจ่ายให้แก่ผู้มีสิทธิหรือใบสำคัญรองจ่ายที่เก็บไว้เพื่อรอเบิกเงินงบประมาณชุดใช้ หากได้รับความเสียหายจากเหตุการณ์ดังกล่าว ให้จัดทำแบบคำรับรองจำนวนเงินหรือเอกสารที่ได้รับความเสียหายฯ (แบบ สร 03)

5. บัญชีพักเงินนำส่ง

ให้ตรวจสอบยอดเงินคงเหลือในช่องยอดยกไปของงบทดลองกับรายงานสถานการณ์นำฝากเงินหรือรายงาน CJ คงค้างที่ได้รับแจ้งจากสำนักงานคลังจังหวัด

กรณีมีผลต่างให้บันทึกข้อมูลการนำส่งเงินให้ครบถ้วนหรือแจ้งหน่วยงานต้นสังกัดหรือสำนักงานคลังจังหวัดยกเลิกเอกสารนำส่งเงินกรณีที่บ้านพักชำ

6. บัญชีลูกหนี้เงินยืม

ให้ตรวจสอบยอดเงินคงเหลือในช่องยอดยกไปของงบทดลองกับรายละเอียดลูกหนี้ที่ปรากฏในบัญชีแยกประเภทลูกหนี้ (FBL3N) ทั้งนี้การตรวจสอบรายละเอียดลูกหนี้ให้จับคู่ประเภทเอกสาร K1 = G1+BE โดยตรวจสอบรหัสการอ้างอิงที่ตรงกันของเอกสารขอเบิกเงิน (K1) กับเอกสารการชดใช้คืนเงินยืม ที่เกิดจากการส่งใช้คืนเงินยืมเป็นใบสำคัญหรือเงินสด (G1+BE)

สำหรับลูกหนี้เงินยืมที่ยังมิได้ส่งใช้คืนเงินยืมให้ดำเนินการยืนยันยอดลูกหนี้ (Confirm) และแสดงรายละเอียดลูกหนี้ตามแบบที่กำหนด

7. บัญชีค้างรับจากกรมบัญชีกลาง

ให้ตรวจสอบดุลบัญชีของยอดเงินคงเหลือในช่องยอดยกไปในงบทดลอง หากมีดุลบัญชีติดลบให้ตรวจสอบกับรายงานสถานการณ์เบิกจ่ายเงิน (Y_DEV_80000034) เพื่อค้นหาเลขที่เอกสารและจำนวนเงินขอเบิกเงิน ที่ทำให้เกิดดุลบัญชีติดลบ หลังจากนั้นแจ้งรายการดังกล่าวให้สำนักงานคลังจังหวัดดำเนินการกลับรายการประเภทเอกสาร KY ด้วยคำสั่งงาน ZFI_FBRA

8. บัญชีวัสดุคงคลัง

ให้ตรวจสอบยอดเงินคงเหลือในช่องยอดยกไปในงบทดลองกับรายงานแสดงยอดวัสดุคงคลัง (ZGL_R02) กรณีมีผลต่างที่เกิดจากการปรับปรุงระบบ GFMIS ให้แจ้งกรมบัญชีกลาง เพื่อปรับปรุงข้อมูลในระบบให้ถูกต้อง แต่หากผลต่างเกิดจากความผิดพลาดของส่วนราชการให้แจ้งส่วนราชการต้นสังกัดปรับปรุงข้อมูลในระบบต่อไป

สำหรับวัสดุคงคลังที่ได้รับความเสียหายจากเหตุการณ์ดังกล่าวให้บันทึกรายละเอียดวัสดุที่ได้รับความเสียหายในแบบรายงานสำรวจวัสดุ (แบบ สร 02) และส่งให้ส่วนราชการต้นสังกัดดำเนินการตามนัยหนังสือกระทรวงการคลัง ค่วนที่สุด ที่ กค 0406.3/ว 50 ลงวันที่ 9 มิถุนายน 2553 เรื่องแนวทางปฏิบัติ

สำหรับส่วนราชการที่ได้รับความเสียหายจากเหตุการณ์ความไม่สงบจากการชุมนุมทางการเมืองหัวข้อ
แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการพัสดุ เมื่อดำเนินการแล้วเสร็จให้บันทึกการปรับปรุงบัญชีในระบบ ดังนี้

**8.1 บันทึกปรับปรุงลดยอดบัญชีวัสดุคงคลัง ให้ใช้คำสั่งงาน ZGL_JM หรือแบบ บข 01
ประเภทเอกสาร JM บันทึกการบัญชี ดังนี้**

เดบิต บัญชีค่าวัสดุ (5104010104)

เครดิต บัญชีวัสดุคงคลัง (1105010105)

8.2 บันทึกปรับปรุงบัญชีค่าวัสดุเป็นขาดทุนจากรายการพิเศษ

8.2.1 กรณีบันทึกการปรับปรุงบัญชีภายในช่วงเวลาปรับปรุงบัญชีปีงบประมาณ พ.ศ. 2553

ให้ใช้คำสั่งงาน ZGL_JV หรือแบบ บข01 ประเภทเอกสาร JV ระบุรหัสแหล่งของเงินXX31000
(Xคือปีงบประมาณ พ.ศ.) บันทึกการบัญชี ดังนี้

เดบิต บัญชีขาดทุนจากรายการพิเศษ (5401010101)

เครดิต บัญชีค่าวัสดุ (5104010104)

8.2.2 กรณีบันทึกการปรับปรุงบัญชีหลังช่วงเวลาปรับปรุงบัญชีปีงบประมาณ พ.ศ. 2553

ให้ใช้คำสั่งงาน ZGL_JV หรือแบบ บข01 ประเภทเอกสาร JV ระบุรหัสแหล่งของเงินXX31000
(Xคือปีงบประมาณ พ.ศ.) บันทึกการบัญชี ดังนี้

เดบิต บัญชีผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด (3102010102)

เครดิต บัญชีค่าวัสดุ (5104010104)

9.บัญชีอาคารครุภัณฑ์และค่าเสื่อมราคาสะสม

ให้ตรวจสอบยอดเงินคงเหลือในช่องยอดยกไปในงบทดลองกับรายงานสินทรัพย์รายตัว
(AW01N) กรณีมีผลต่างให้แจ้งส่วนราชการต้นสังกัดปรับปรุงข้อมูลในระบบต่อไป

สำหรับครุภัณฑ์ที่ได้รับความเสียหายจากเหตุการณ์ดังกล่าวให้บันทึกรายละเอียดครุภัณฑ์
ที่ได้รับความเสียหายในแบบรายงานสำรวจสินทรัพย์ (แบบ สร 01) โดยเก็บข้อมูลจากรายงานค่าเสื่อมราคา
ทั้งหมด (S_ALR_87012004) และส่งให้ส่วนราชการต้นสังกัดดำเนินการตามนัยหนังสือกระทรวงการคลัง
ด่วนที่สุด ที่ กค 0406.3/ว 50 ลงวันที่ 9 มิถุนายน 2553 เรื่องแนวทางปฏิบัติสำหรับส่วนราชการที่ได้รับความ
เสียหายจากเหตุการณ์ความไม่สงบจากการชุมนุมทางการเมือง หัวข้อแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการพัสดุ
เมื่อดำเนินการแล้วเสร็จให้บันทึกการปรับปรุงบัญชีในระบบดังนี้

**9.1 บันทึกการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่ได้รับความเสียหาย ด้วยคำสั่งงาน ABAVN
ให้บันทึกการบัญชี ดังนี้**

เดบิต บัญชีค่าเสื่อมราคาสะสมสินทรัพย์ ระบุประเภท (12XXXXXX103)

บัญชีตัดจำหน่าย-สินทรัพย์ ระบุประเภท (52030101XX)

เครดิต บัญชีสินทรัพย์ ระบุประเภท (12XXXXXX101)

9.2 บันทึกปรับปรุงบัญชีค่าตัดจำหน่ายเป็นขาดทุนจากรายการพิเศษ

9.2.1 กรณีบันทึกรายการปรับปรุงบัญชีภายในช่วงเวลาปรับปรุงบัญชีปีงบประมาณ พ.ศ. 2553

ให้ใช้คำสั่งงาน ZGL_JV หรือแบบ บข 01 ประเภทเอกสาร JV ระบุรหัสแหล่งของเงิน XX31000 (X คือ ปีงบประมาณ พ.ศ.) บันทึกรายการบัญชี ดังนี้

เดบิต บัญชีขาดทุนจากรายการพิเศษ (5401010101)

เครดิต บัญชีค่าตัดจำหน่าย-สินทรัพย์ ระบุประเภท (52030101XX)

9.2.2 กรณีบันทึกรายการปรับปรุงบัญชีหลังช่วงเวลาปรับปรุงบัญชีปีงบประมาณ พ.ศ. 2553

ให้ใช้คำสั่งงาน ZGL_JV หรือแบบ บข 01 ประเภทเอกสาร JV ระบุรหัสแหล่งของเงิน XX31000 (X คือ ปีงบประมาณ พ.ศ.) บันทึกรายการบัญชี ดังนี้

เดบิต บัญชีผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด (3102010102)

เครดิต บัญชีค่าตัดจำหน่าย-สินทรัพย์ ระบุประเภท (52030101XX)

10. บัญชีเจ้าหนี้และใบสำคัญค้ำจ่าย

ให้ตรวจสอบดุลบัญชีของยอดเงินคงเหลือ ในช่องยอดยกไป ในงบทดลองกับรายละเอียดเจ้าหนี้รายตัว (FBL1N) ทั้งนี้การตรวจสอบรายละเอียดเจ้าหนี้ให้จับคู่ประเภทเอกสารการขอเบิกเงินกับเอกสารการโอนเงินของกรมบัญชีกลาง โดยตรวจสอบรหัสการอ้างอิงที่ตรงกันของเอกสารขอเบิกเงิน เช่น กรณีเอกสารขอเบิกเงินเพื่อจ่ายตรงเจ้าหนี้ ประเภทเอกสาร KA/KC/KG = PA/PC กรณีเอกสารขอเบิกเพื่อขอรับเงินไปจ่ายต่อให้กับผู้มีสิทธิรับเงิน ประเภทเอกสาร KL/KN = PM

สำหรับรายการขอเบิกเงินที่ยังมิได้จ่ายชำระเงินให้แก่เจ้าหนี้หรือผู้มีสิทธิรับเงินให้ดำเนินการยืนยันยอดเจ้าหนี้ (Confirm) และแสดงรายละเอียดเจ้าหนี้ตามแบบที่กำหนด

3. การเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบรายงานการเงิน

ให้ส่วนราชการระดับกรมเปิดเผยมูลค่าสินทรัพย์ของหน่วยงานในสังกัดที่ได้รับความเสี่ยงจากอภิศักภัยจากเหตุการณ์ดังกล่าว ในหมายเหตุประกอบรายงานการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553

ส่วนราชการ.....

รหัสหน่วยเบิกจ่าย

รายงานปรับปรุงบัญชีเงินสด

ณ วันที่ 19 พฤษภาคม 2553

ยอดคงเหลือยกไปจากงบทดลอง

XX

บวก รายการที่ยังไม่ได้บันทึกหรือบันทึกช้า

รายการจัดเก็บเงินที่ยังมิได้บันทึกรายการ

วันที่	เลขที่เอกสารจัดเก็บเงิน	จำนวนเงิน
DD	NNNN	MM

DD	NNNN	<u>MM</u>	XX
----	------	-----------	----

รายการนำส่งเงินที่บันทึกช้า

วันที่	เลขที่เอกสารนำส่ง	จำนวนเงิน
DD	NNNN	MM

DD	NNNN	<u>MM</u>	XX	XX
----	------	-----------	----	----

หัก รายการที่ยังมิได้บันทึกหรือบันทึกช้า

รายการนำส่งที่ยังมิได้บันทึก

วันที่	เลขที่เอกสารนำส่งเงิน	เลขที่เอกสาร16 หลัก	จำนวนเงิน
DD	NNNN	AAAA	MM

DD	NNNN	AAAA	<u>MM</u>	XX
----	------	------	-----------	----

รายการจัดเก็บที่บันทึกช้า

วันที่	เลขที่เอกสารจัดเก็บเงิน	จำนวนเงิน
DD	NNNN	MM

DD	NNNN	<u>MM</u>	XX	(XX)
----	------	-----------	----	------

หัก รายการปรับปรุงบัญชีเงินสดที่ได้รับความเสียหาย

XX XX

ยอดคงเหลือยกไป

XX

ขอรับรองว่าเป็นความจริงและถูกต้อง

ลงลายมือชื่อ

(.....)

ตำแหน่งหัวหน้าส่วนราชการ

วันที่

ส่วนราชการ.....

รหัสหน่วยเบิกจ่าย.....

คำรับรองจำนวนเงินหรือเอกสารที่ได้รับความเสียหายจากเหตุการณ์ความไม่สงบจากการชุมนุมทางการเมือง
ณ วันที่.....

ลำดับ	รายการ	จำนวนเงิน (บาท)
1	เงินสดที่ได้รับความเสียหาย	XX
2	เงินทศรองราชการเพื่อดำเนินงาน	
	2.1 เงินสด	XX
	2.2 ใบสำคัญรองจ่าย	XX
3	เอกสารประกอบการขอเบิกเงินที่ยังไม่ได้ดำเนินการเบิกเงินจากคลัง	
	ชื่อผู้มีสิทธิรับเงิน รายการ	
	นาย..... ค่า.....	XX
	นาง..... ค่า.....	XX
4	สัญญาการยืมเงินที่รอการชำระคืนเงินยืม	
	ชื่อผู้ยืมเงิน ระบุงาน/โครงการ	
	นาย..... งาน/โครงการ.....	XX
	นาง..... งาน/โครงการ.....	XX
5	เอกสารทางการเงินอื่น	
รวมทั้งสิ้นเป็นเงิน (บาท)		XX

ขอรับรองว่าเป็นความจริงและถูกต้อง

ลงลายมือชื่อ

(.....)

ตำแหน่งหัวหน้าส่วนราชการ

วันที่

ลงลายมือชื่อ

(.....)

ตำแหน่ง

พยาน

วันที่

ลงลายมือชื่อ

(.....)

ตำแหน่ง

พยาน

วันที่

ส่วนราชการ.....

รหัสหน่วยเบิกจ่าย

งบที่ยกยอดเงินฝากธนาคาร

ณ วันที่เดือน..... 255x

ยอดเงินคงเหลือใน Bank Statement	XX	
บวก เงินฝากระหว่างทาง	XX	XX
หัก เช็คที่เข้าหนี้ยังไม่ได้นำไปขึ้นเงิน		
เช็คเลขที่.....	XX	
เช็คเลขที่.....	XX	
เช็คเลขที่.....	XX	
เช็คเลขที่.....	XX	
เช็คเลขที่.....	<u>XX</u>	<u>XX</u>
ยอดเงินฝากธนาคารตามบัญชี		<u>XX</u>

ขอรับรองว่าเป็นความจริงและถูกต้อง

ลงลายมือชื่อ

(.....)

ตำแหน่งหัวหน้าส่วนราชการ

วันที่

ส่วนราชการ.....

รหัสหน่วยเบิกจ่าย

งบเทียบยอดเงินฝากคลัง

ณ วันที่ เดือน 255x

ยอดยกมา XX

บวก รายการนำฝาก

วันที่นำฝาก	เลขที่เอกสารนำส่งเงิน	เลขที่เอกสาร16 หลัก	จำนวนเงิน	
DD	NNNN	AAAA	MM	
DD	NNNN	AAAA	MM	
DD	NNNN	AAAA	MM	
DD	NNNN	AAAA	<u>MM</u>	XX

หัก รายการขอเบิกเงิน

วันที่ขอเบิกเงิน	เลขที่เอกสารขอเบิกเงิน	จำนวนเงิน	
DD	NNNN	MM	
DD	NNNN	MM	
DD	NNNN	MM	
DD	NNNN	<u>MM</u>	(XX)

ยอดยกไป XX

ขอรับรองว่าเป็นความจริงและถูกต้อง

ลงลายมือชื่อ

(.....)

ตำแหน่งหัวหน้าส่วนราชการ

วันที่

ส่วนราชการ.....

รหัสหน่วยเบิกจ่าย

รายละเอียดลูกหนี้เงินยืม (1102010101)

ณ วันที่เดือน..... 255x

ลำดับ	รายชื่อ ลูกหนี้	จำนวนเงิน (บาท)	วันครบ กำหนดชำระ	หมายเหตุ	
				เลขที่เอกสาร	วันที่เอกสาร
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
รวมทั้งสิ้นเป็นเงิน (บาท)					

ขอรับรองว่าเป็นความจริงและถูกต้อง

ลงลายมือชื่อ

(.....)

ตำแหน่งหัวหน้าส่วนราชการ

วันที่.....

ชื่อส่วนราชการ.....

รหัสหน่วยเบิกจ่าย.....

รายงานสำรวจวัสดุ

ที่ได้รับความเสียหายจากเหตุการณ์ความไม่สงบจากการชุมนุมทางการเมือง

ณ วันที่..... เดือน 255x

ลำดับ	รายการ	หมวดพัสดุ	จำนวนหน่วย	มูลค่า
รวมทั้งสิ้นเป็นเงิน (บาท)				

หมายเหตุ

วัสดุ เป็นวัสดุที่ได้รับความเสียหายจากเหตุการณ์ความไม่สงบจากการชุมนุมทางการเมือง และไม่สามารถใช้งานได้

ขอรับรองว่าเป็นความจริงและถูกต้อง

ลงลายมือชื่อ

(.....)

ตำแหน่งหัวหน้าส่วนราชการ

วันที่

ชื่อส่วนราชการ.....

รหัสหน่วยเบิกจ่าย.....

รายงานสำรวจสินทรัพย์

ที่ได้รับความเสียหายจากเหตุการณ์ความไม่สงบจากการชุมนุมทางการเมือง

ณ วันที่..... เดือน 255x

ลำดับ	รายการ	รหัสสินทรัพย์	สินทรัพย์			
			ในระบบ GFMS			นอกระบบ GFMS
			ราคาทุน	ค่าเสื่อมราคาสะสม	มูลค่าสุทธิ	มูลค่าสุทธิ
รวมทั้งสิ้นเป็นเงิน (บาท)						

หมายเหตุ

- 1.สินทรัพย์ เป็นสินทรัพย์ที่ได้รับความเสียหายจากเหตุการณ์ความไม่สงบจากการชุมนุมทางการเมืองและไม่สามารถใช้งานได้ (ไม่รวมถึงสินทรัพย์ที่เสียหายบางส่วนและสามารถซ่อมแซมเพื่อใช้งานต่อไปได้)
2. สินทรัพย์ในระบบ GFMS หมายถึงสินทรัพย์ที่มีรายตัวและมีเลขที่สินทรัพย์ในระบบ รวมทั้งสินทรัพย์ที่ไม่มีรายตัวและไม่มีเลขที่สินทรัพย์ในระบบ
- 3.สินทรัพย์นอกระบบ GFMS หมายถึงสินทรัพย์ที่บันทึกรายการบัญชีเป็นบัญชีค่าใช้จ่ายซื้อบัญชีค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์และบันทึกทะเบียนคุมตามระเบียบ...

ขอรับรองว่าเป็นความจริงและถูกต้อง

ลงลายมือชื่อ

(.....)

ตำแหน่งหัวหน้าส่วนราชการ

วันที่

ส่วนราชการ.....

รหัสหน่วยเบิกจ่าย

รายละเอียดเจ้าหน้าที่การคำนวณภายนอก (2101010102)

ณ วันที่ เดือน 255x

ลำดับ	รหัสผู้ขาย	รายชื่อเจ้าหน้าที่	เลขที่เอกสาร GFMS	จำนวน (บาท)	หมายเหตุ
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
รวมทั้งสิ้นเป็นเงิน (บาท)					

ขอรับรองว่าเป็นความจริงและถูกต้อง

ลงลายมือชื่อ

(.....)

ตำแหน่งหัวหน้าส่วนราชการ

วันที่

ตัวอย่าง
รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่าย
รหัสหน่วยงาน 0304 กรมบัญชีกลาง
หน่วยเบิกจ่าย 00000300400057 คจ.อ.ด.
วันที่ 01.10.2009 ถึง 19.05.2010

บัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
1101010101 เงินสดในมือ	0	970,728.65	-970,728.65	0
1101010104 เงินทดรองราชการ	50,000.00	0	0	50,000.00
1101010112 พักเงินนำส่ง	0	633,728.65	-633,728.65	0
1101020501 เงินฝากคลัง	36,299.17	329,558.00	-329,033.17	36,824.00
1101020603 ง/ฝ ธนาคาร-ในงปม.	0	957,787.25	-937,346.76	20,440.49
1101020604 ง/ฝ ธนาคาร-นอกงปม.	0	296,107.92	-296,107.92	0
1102010101 ล/นเงินยืม-ในงปม.	120,683.00	440,468.00	-294,411.00	266,740.00
1102010102 ล/นเงินยืม-นอกงปม.	0	3,294.00	-3,294.00	0
1102050124 ค้างรับจาก บก.	0	1,302,257.89	-1,391,551.89	-89,294.00
1105010105 วัสดุคงคลัง	0	0	0	0
1205010101 อาคารพักอาศัย	5,499,000.00	0	0	5,499,000.00
1205010103 คสส. อาคารพักอาศัย	-1,781,618.09	0	-87,148.62	-1,868,766.71
1206010101 ครุภัณฑ์สำนักงาน	161,218.75	0	0	161,218.75
1206010102 พักครุภัณฑ์สำนักงาน	0	0	0	0
1206010103 คสส ครุภัณฑ์สำนักงาน	-58,192.42	0	-6,281.11	-64,473.53
1206020101 ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	990,000.00	0	0	990,000.00
1206020102 พักครุภัณฑ์ยานพาหนะ	0	0	0	0
1206020103 คสส ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	-540,431.51	0	-71,876.71	-612,308.22
1206040101 ครุภัณฑ์โฆษณา	119,626.00	0	0	119,626.00
1206040103 คสส ครุภัณฑ์โฆษณา	-102,856.35	0	-7,779.35	-110,635.70
1206100101 ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1,027,697.25	0	0	1,027,697.25
1206100103 คสส คอมพิวเตอร์	-425,052.31	0	-117,402.33	-542,454.64
2101010102 จ/น การค้า-ภายนอก	0	159,964.19	-191,294.63	-31,330.44
2101010103 รับสินค้า / ใบบัญชี	-52,800.00	90,932.00	-38,132.00	0
2101020106 จ/น สรรก-รับแทนกัน	0	337,000.00	-337,000.00	0
2101020198 จ.น.อื่น-หน่วยงานรัฐ	0	75,403.58	-75,403.58	0
2102040102 ใบบัญชีค้างจ่าย	0	1,201,312.68	-1,221,753.17	-20,440.49
2102040103 W/H tax-บุคคล(03)	0	76	-76	0
2102040106 W/Htax-กงต.นิติ(53)	0	891.21	-891.21	0
2111020199 เงินรับฝากอื่น	30.19	0	0	30.19
2112010199 เงินประกันอื่น	0	223,350.00	-240,350.00	-17,000.00
2116010104 เบิกเกินรอนำส่ง	0	3,054.00	-3,054.00	0
2202010101 งทร.รับ-ดำเนินงาน	-50,000.00	0	0	-50,000.00
3101010101 ร/ตสูงค่าขจ.สุทธิ	5,612,617.47	0	0	5,612,617.47
3102010101 ร/ตสูงค่าขจ.สะสม	-5,918,136.40	0	0	-5,918,136.40
3105010101 ทุนของหน่วยงาน	-4,688,084.75	0	0	-4,688,084.75
3301010102 ระหว่างหน่วยเบิกจ่าย	0	0	0	0
4202030105 ร/ตค่าของเบ็ดเตล็ด	0	337,000.00	-390,300.00	-53,300.00
4203010101 ร/ต ดบ.เงินฝาก	0	0	-24.65	-24.65
4206010199 รายได้ไม่ใบบัญชีอื่น	0	0	-10,243.68	-10,243.68
4307010103 TR-รับงบบุคลากร	0	0	-160,090.00	-160,090.00
4307010105 TR-รับงบดำเนินงาน	0	141,992.00	-571,706.95	-429,714.95
4307010107 TR-รับงบรายจ่ายอื่น	0	5,387.72	-352,853.22	-347,465.50
4307010108 TR-รับงบกลาง	0	0	-45,080.00	-45,080.00
4308010101 TR-สรรก.รับเงินนอก	0	0	-317,655.49	-317,655.49
4308010105 T/R-ปรับเงินฝากคลัง	0	0	-240,350.00	-240,350.00
4308010118 TR-ภายในกรมเดียวกัน	0	0	-2,861,077.10	-2,861,077.10
5101010101 เงินเดือน	0	2,451,245.81	0	2,451,245.81
5101010103 เงินประจำตำแหน่ง	0	120,000.00	0	120,000.00
5101010108 ค่าล่วงเวลา	0	32,760.00	0	32,760.00
5101010109 เงินตอบแทนเพิ่มขึ้น	0	0	0	0

5101010113	ค่าจ้าง	0	126,280.00	0	126,280.00
5101010115	ค่าตอบแทนพนง.ราชการ	0	158,830.00	0	158,830.00
5101010116	เงินค่าครองชีพ	0	18,000.00	0	18,000.00
5101010199	ง/ต&ค่าจ้างอื่น	0	5,210.00	-1,500.00	3,710.00
5101020103	เงินชดเชยสมาชิก กบข.	0	48,624.92	0	48,624.92
5101020104	เงินสมทบ กบข.	0	72,937.37	0	72,937.37
5101020105	เงินสมทบ กสจ.	0	2,121.00	0	2,121.00
5101020106	เงินสมทบป.ป.ส.-Rel	0	9,523.00	0	9,523.00
5101030101	เงินช่วยการศึกษาบุตร	0	26,252.00	0	26,252.00
5101030205	ค่ารักษา-นอก-รพ.รัฐ	0	18,038.00	0	18,038.00
5101040204	ค่ารักษาพยาบาลนอก-รัฐ	0	790	0	790
5102010199	คชจ.อบรมในประเทศ	0	224,719.00	-12,376.00	212,343.00
5103010102	ค่าเบี้ยเลี้ยง	0	9,074.00	0	9,074.00
5103010103	ค่าที่พัก	0	21,900.00	0	21,900.00
5103010199	คชจ.เดินทางภายในปท.	0	28,622.00	0	28,622.00
5104010104	ค่าวัสดุ	0	63,677.21	-12,424.00	51,253.21
5104010110	ค่าเชื้อเพลิง	0	8,720.00	0	8,720.00
5104010112	ค/จเหมาบริการ-ภายนอก	0	256,914.50	-11,280.00	245,634.50
5104020101	ค่าไฟฟ้า	0	44,651.59	0	44,651.59
5104020103	ค่าประปา&น้ำบาดาล	0	375.78	0	375.78
5104020105	ค่าโทรศัพท์	0	33,099.30	0	33,099.30
5104020107	ค่าไปรษณีย์&ขนส่ง	0	12,053.00	0	12,053.00
5104030207	คชจ.ในการประชุม	0	10,400.00	0	10,400.00
5104030218	คชจ.ผลิตส่งร/ตแผ่นดิน	0	10,243.68	0	10,243.68
5104040102	ค่าตอบแทนเฉพาะงาน	0	0	0	0
5105010101	ค่าเสื่อม-อาคาร	0	87,148.62	0	87,148.62
5105010109	ค่าเสื่อม-ค.สนง.	0	6,281.11	0	6,281.11
5105010111	ค่าเสื่อม-ค.ยานพาหนะ	0	71,876.71	0	71,876.71
5105010115	ค่าเสื่อม-ค.โฆษณา	0	7,779.35	0	7,779.35
5105010127	ค่าเสื่อม-ค.คอมฯ	0	117,402.33	0	117,402.33
5209010112	T/Eเบิกเกินส่งคืน	0	3,054.00	0	3,054.00
5210010102	T/E-โอนเงินให้สรก.	0	240,350.00	0	240,350.00
5210010103	T/E-โอนร/ตผ/ตให้บก.	0	400,568.33	-337,000.00	63,568.33
5210010105	T/E-ปรับเงินฝากคลัง	0	317,655.49	0	317,655.49
5210010118	T/E-ภายในกรม	0	1,134.00	0	1,134.00
5301010101	ปรับหมวดรายจ่าย	0	35,382.00	-35,382.00	0
5301010103	หักค่าใช้จ่าย	0	35,382.00	-35,382.00	0
6201010101	หัก เงินฝากคลัง	0	0	0	0
6303010101	Conv อาคารหัก	0	0	0	0
6303010102	ConvAcc-Depre อาคารพ	0	0	0	0
6307010101	Convสำนักงาน	0	0	0	0
6307010102	ConvAcc-Depre สำนักงาน	0	0	0	0
6310010101	Conv โฆษณาและเผยแพร่	0	0	0	0
6310010102	ConvAcc-Depre โฆษณาแพร่	0	0	0	0
		0	12,649,369.84	-12,649,369.84	0

ตัวอย่างบัญชีเงินสด

สถานะ: ผ่านรายการ	คงค้าง	หักล้าง										
รหัสหน่วยงาน	กรมบัญชีกลาง	เงินสดในมือ	รหัส	ประเภท	ว/ทเอกสาร	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.	LCurr	Tx	Clrng doc.	ข้อความ	
เลขที่บัญชี G/L	1101010101	เงินสดในมือ										
St	การกำหนด	เลขเอกสาร										
300400057		100005223	4100	BD	06.05.2010	40	1,317.00	THB				
300400057		100013507	4100	BD	06.05.2010	40	1,737.00	THB				
300400057		1000003506	4100	RA	13.01.2010	40	24.65	THB			รายได้ดอกเบี้ยเงินฝาก	
300400057		1000004303	4100	RA	17.02.2010	40	337,000.00	THB			ค่าขายทอดตลาดบ้านพักข้าราชการ	
300400057		1000004902	4100	RA	15.02.2010	40	52,000.00	THB				
300400057		1000006703	4100	RB	18.02.2010	40	223,350.00	THB			รับเงินประกันสัญญา	
300400057		1000008104	4100	RA	18.01.2010	40	1,300.00	THB			ค่าขายของเบ็ดเตล็ด	
300400057		1000008604	4100	RB	18.02.2010	40	17,000.00	THB				
300400057		1100003401	4100	RC	17.02.2010	40	337,000.00	THB				
300400057		1200002104	4100	R6	06.05.2010	50	-1,317.00	THB				
300400057		1200002105	4100	R6	06.05.2010	50	-1,737.00	THB				
300400057		1200002404	4100	R1	18.01.2010	50	-1,300.00	THB			ค่าขายของเบ็ดเตล็ด	
300400057		1200003706	4100	R1	13.01.2010	50	-24.65	THB				
300400057		1200010304	4100	R1	15.02.2010	50	-52,000.00	THB				
300400057		1300001803	4100	R2	18.02.2010	50	-17,000.00	THB				
300400057		1300006501	4100	R2	18.02.2010	50	-223,350.00	THB				
300400057		1700002201	4100	R3	17.02.2010	50	-337,000.00	THB				
300400057		1900001803	4100	SA	17.02.2010	50	-337,000.00	THB			ค่าขายทอดตลาดบ้านพักข้าราชการ	

ตรงกับบัญชีแยกประเภท
เงินสด 0 THB

เอกสารประกอบบัญชีเงินสดและลูกหนี้เงินยืม-ในงบประมาณ

ส่วนราชการ.....

รหัสหน่วยเบิกจ่าย.....

คำรับรองจำนวนเงินหรือเอกสารที่ได้รับความเสียหายจากเหตุการณ์ความไม่สงบจากการชุมนุมทางการเมือง

ณ วันที่ 19 พฤษภาคม 2553

ลำดับ	รายการ	จำนวนเงิน (บาท)
1	เงินสดที่ได้รับความเสียหาย	-
2	เงินตรงราชการเพื่อดำเนินงาน	
	2.1 เงินสด	2,000
	2.2 ใบสำคัญรองจ่าย	<u>8,000</u>
		10,000.00
3	เอกสารประกอบการขอเบิกเงินที่ยังไม่ได้ดำเนินการเบิกเงินจากคลัง	
	ชื่อผู้มีสิทธิรับเงิน รายการ	
	นาย..... ค่า.....	
	นาง..... ค่า.....	-
4	สัญญาการยืมเงินที่รอกการชำระคืนเงินยืม ตามเอกสารแนบ	
	ชื่อผู้ยืมเงิน ระบุงาน/โครงการ	
	นาย..... งาน/โครงการ.....	
	นาง..... งาน/โครงการ.....	266,740.00
5	เอกสารทางการเงินอื่น	
รวมทั้งสิ้นเป็นเงิน (บาท)		276,740.00

ขอรับรองว่าเป็นความจริงและถูกต้อง

ลงลายมือชื่อ

(.....)

ตำแหน่งหัวหน้าส่วนราชการ

วันที่

ลงลายมือชื่อ

(.....)

ตำแหน่ง

พยาน

วันที่

ลงลายมือชื่อ

(.....)

ตำแหน่ง

พยาน

วันที่

ตัวอย่างบัญชีหักเงินนำส่ง

สถานะ:	ผ่านรายการ	หัก	คงค้าง			หักล้าง				
รหัสหน่วยงาน		304 กรมบัญชีกลาง								
เลขที่บัญชี G/L	1101010112	หักเงินนำส่ง								
การกำหนด	เลขเอกสาร	รหัส	ประเภท	ว/ทเอกสาร	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.	LCurr	Clmg doc.	ข้อความ	
	300400057	1200010304	4100 R1	15.02.2010	40	52,000.00	THB	2400000021		
	300400057	2000000434	4100 CJ	15.02.2010	50	-52,000.00	THB	2400000021		
	300400057	1200003706	4100 R1	13.01.2010	40	24.65	THB	2400000211		
	300400057	2000001606	4100 CJ	13.01.2010	50	-24.65	THB	2400000211		
	300400057	1300001803	4100 R2	18.02.2010	40	17,000.00	THB	2400000221		
	300400057	2000001536	4100 CJ	17.02.2010	50	-17,000.00	THB	2400000221		
	300400057	1300006501	4100 R2	18.02.2010	40	223,350.00	THB	2400000222	รับเงินประกันสัญญา	
	300400057	2000002123	4100 CJ	18.02.2010	50	-223,350.00	THB	2400000222		
	300400057	1200002104	4100 R6	06.05.2010	40	1,317.00	THB	2400001418		
	300400057	1200002105	4100 R6	06.05.2010	40	1,737.00	THB	2400001418		
	300400057	2000004726	4100 CJ	06.05.2010	50	-3,054.00	THB	2400001418		
	300400057	1200002404	4100 R1	18.01.2010	40	1,300.00	THB	2400006601		
	300400057	2000002103	4100 CJ	18.01.2010	50	-1,300.00	THB	2400006601		
	300400057	1700002201	4100 R3	17.02.2010	40	337,000.00	THB	2400006804		
	300400057	2000001535	4100 CJ	17.02.2010	50	-337,000.00	THB	2400006804		
*						0	THB			
**	บัญชี 1101010112					0	THB			

เอกสารประกอบบัญชีพักเงินนำส่ง

บัญชีเงินคงคลังที่ 1(TR1)

ใบแจ้งยอดร.ทางอิเล็กทรอนิกส์

Bangkok

RFEBKAP0/9999CD0601 หน้า 20

ธนาคารกรุงไทย จำกัด อุดรธานี

20

ผู้ถือบัญชี:

สำนักงาน คลังจังหวัดอุดรธานี

เลขที่ธนาคาร:

0060401

เลขที่บัญชี:

401-6-07693-5

ธนาคาร :

06401

รหัสบัญชี:

G9030

เลขที่รายงาน

วันที่รายงาน :

INo ValDt PstDt Note to payee

Posting text

BTC Journal

Amount

00033	13.01	13.01	อ้างอิง	0431856	24.65 R1	0300400057	13.01.2010
			ข้อมูลเพิ่มเติม	4011378200018574	CJ	0300400057	13.01.2010
00031	18.01	18.01			1,300.00 R1	0300400057	18.01.2010
			ข้อมูลเพิ่มเติม	4011378200016995	CJ	0300400057	18.01.2010
00003	15.02	15.02			52,000.00 R1	0300400057	15.02.2010
			ข้อมูลเพิ่มเติม	0391039100000237	CJ	0300400057	15.02.2010
00017	17.02	17.02			337,000.00 R3	0300400057	17.02.2010
			ข้อมูลเพิ่มเติม	0391039100002611	CJ	0300400057	17.02.2010
00018	17.02	17.02			17,000.00 R2	0300400057	18.02.2010
			ข้อมูลเพิ่มเติม	0391039100002710	CJ	0300400057	17.02.2010
00013	18.02	18.02			223,350.00 R2	0300400057	18.02.2010
			ข้อมูลเพิ่มเติม	0392025200008996	CJ	0300400057	18.02.2010
00018	06.05	06.05			3,054.00 R6	0300400057	06.05.2010
			ข้อมูลเพิ่มเติม	0391039100007976	R6	0300400057	06.05.2010
					CJ	0300400057	06.05.2010
					633,728.65		

ตรงกับรายการ
เคลื่อนไหวของบัญชีพัก
เงินนำส่ง

ตัวอย่างบัญชีเงินฝากคลัง
รายงานแสดงการเคลื่อนไหวเงินฝากกระทรวงการคลัง
รหัสหน่วยงาน 03004

ตั้งแต่ 19/05/2010 - 19/05/2010

บัญชีแยกประเภท : 1101020501 เงินฝากคลัง

วันที่ ลงรายการ	เลขที่ เอกสาร	ประเภท เอกสาร	เอกสารอ้างอิง	ผู้ทำแทน	การกำหนด	หน่วยเบิกจ่าย	ผ่านรายการ			พักรายการ		
							เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป	เดบิต	เครดิต	รวม
เจ้าของเงินฝาก : 0300400057									36,824.00			
บัญชีเงินฝาก : 10512 เงินฝากค่าใช้จ่ายเก็บภาษีท้องถิ่นของกรมบัญชีกลาง									19,824.00			
***** รวมบัญชีเงินฝาก : 10512 เงินฝากค่าใช้จ่ายเก็บภาษีท้องถิ่นของกรมบ							0	0	19,824.00	0	0	0
บัญชีเงินฝาก : 10770 เงินฝากเพื่อมรดกและทรัพย์สินของสำนักงานคลังจังหวัดอ									0			
***** รวมบัญชีเงินฝาก : 10770 เงินฝากเพื่อมรดกและทรัพย์สินของสำนักงานคล้							0	0	0	0	0	0
บัญชีเงินฝาก : 10901 เงินฝากต่าง ๆ									17,000.00			
***** รวมบัญชีเงินฝาก : 10901 เงินฝากต่าง ๆ							0	0	17,000.00	0	0	0
***** รวมเจ้าของเงินฝาก : 0300400057							0	0	36,824.00	0	0	0
รวมทั้งสิ้น							0	0	36,824.00	0	0	0

ตรงกับบัญชีแยก
ประเภทเงินฝากคลัง

ตัวอย่างบัญชีเงินฝากธนาคาร

ส่วนราชการ.....

งบเทียบยอดเงินฝากธนาคาร

เลขที่บัญชีเงินฝากธนาคาร1234759877

ณ วันที่ 19 พฤษภาคม 2553

ยอดเงินคงเหลือใน Bank Statement		25,440.49
บวก เงินฝากระหว่างทาง		0
หัก เช็คที่เข้าหนี้ยังไม่ได้นำไปขึ้นเงิน		
เช็คเลขที่	1345768	<u>5,000.00</u>
ยอดเงินฝากธนาคารตามบัญชี		<u>20,440.49</u>

ตรงกับบัญชีแยกประเภทเงินฝาก
ธนาคารในงบประมาณ

ขอรับรองว่าเป็นความจริงและถูกต้อง

ลงลายมือชื่อ

(.....)

ตำแหน่งหัวหน้าส่วนราชการ

วันที่

ตัวอย่างบัญชีลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ

สถานะ: ผ่านรายการ

รหัสหน่วยงาน

เลขที่บัญชี G/L 1102010101 ล/นเงินยืม-ในงบ.

St	การอ้างอิง	เลขเอกสาร	รหัส	ประเภท	ว/ทเอกสาร	PK	จำนวนเงินในสกุลในปท.	LCurr	Tx	Clmg doc.	ข้อความ
1	P53000007	3600010904	4100	K1	04.11.2009	40	15,196.00	THB			
1	103600010904002	3600018702	4100	G1	13.11.2009	50	-3,200.00	THB			
1	103600010904002	3600018702	4100	G1	13.11.2009	50	-11,996.00	THB			
	93600006453002	360000601	4100	G1	06.10.2009	50	-10,683.00	THB			
	93600021030002	360000701	4100	G1	06.10.2009	50	-14,160.00	THB			
	93600021030002	360000701	4100	G1	06.10.2009	50	-5,840.00	THB			
	93600036667002	100008804	4100	JV	26.11.2009	50	-3,294.00	THB			
	93600036919002	3600006121	4100	G1	26.11.2009	50	-10,000.00	THB			
	93600036919002	3600006121	4100	G1	26.11.2009	50	-10,000.00	THB			
	93600036667002	3600008722	4100	G1	26.11.2009	50	-12,747.00	THB			
	93600036667002	3600008722	4100	G1	26.11.2009	50	-48,813.00	THB			
	93600036667002	3600008722	4100	G1	26.11.2009	50	-954	THB			
	93600036667002	3600008722	4100	G1	26.11.2009	50	-4,192.00	THB			
2	P530000068	3600006433	4100	K1	15.02.2010	40	78,800.00	THB			
2	103600006433002	3600004255	4100	G1	24.02.2010	50	-78,800.00	THB			
3	P530000078	3600006438	4100	K1	03.03.2010	40	9,246.00	THB			
3	P530000078	3600006438	4100	K1	03.03.2010	40	14,272.00	THB			
3	103600006438003	3600005964	4100	G1	26.03.2010	50	-14,272.00	THB			
3	103600006438002	3600009597	4100	G1	26.03.2010	50	-9,246.00	THB			
4	P530000070	3600000745	4100	K1	16.02.2010	40	5,476.00	THB			
4	103600000745002	3600012122	4100	G1	15.03.2010	50	-5,476.00	THB			
5	P530000098	3600000463	4100	K1	23.03.2010	40	13,180.00	THB			
5	103600000463002	3600004915	4100	G1	20.04.2010	50	-13,180.00	THB			
6	P530000121	3600005971	4100	K1	22.04.2010	40	3,594.00	THB			
6	103600005971003	100003812	4100	BE	06.05.2010	50	-1,317.00	THB			
6	103600005971003	3600008788	4100	G1	14.05.2010	50	-2,277.00	THB			
7	P530000122	3600029215	4100	K1	22.04.2010	40	3,594.00	THB			
7	103600029215002	100026203	4100	BE	06.05.2010	50	-1,737.00	THB			
7	103600029215002	3600008789	4100	G1	14.05.2010	50	-1,857.00	THB			
8	P530000126	3600001161	4100	K1	04.05.2010	40	6,852.00	THB			
8	103600001161002	3600000866	4100	G1	14.05.2010	50	-6,852.00	THB			

P530000071	3600002941	4100	K1	17.02.2010	40	68,000.00	THB				
P530000102	3600010427	4100	K1	30.03.2010	40	21,040.00	THB				
P530000108	3600004166	4100	K1	03.04.2010	40	8,000.00	THB				
P530000113	3600000377	4100	K1	08.04.2010	40	20,000.00	THB				
P530000112	3600003377	4100	K1	08.04.2010	40	10,000.00	THB				
P530000114	3600007081	4100	K1	12.04.2010	40	28,000.00	THB				
P530000114	3600007081	4100	K1	12.04.2010	40	18,000.00	THB				
P530000121	3600005971	4100	K1	22.04.2010	40	85,700.00	THB				
P530000125	3600013831	4100	K1	04.05.2010	40	8,000.00	THB				
ยอดคงเหลือในบัญชีแยกประเภท							146,057.00	THB			

ลูกหนี้เงินยืมที่ยังไม่ได้หักล้าง	266,740.00
หักลูกหนี้เงินยืมเดือนก่อนที่หักล้างในเดือนนี้	120,683.00
ยอดคงเหลือในบัญชีแยกประเภท	146,057.00

ตรงกับ
งบทดลอง

ส่วนราชการ.....

รหัสหน่วยเบิกจ่าย xxxxxxxxxx

รายละเอียดลูกหนี้เงินยืม (1102010101)

ณ วันที่ 19 พฤษภาคม 2553

ลำดับ	รายชื่อ ลูกหนี้	จำนวนเงิน (บาท)	วันครบ กำหนดชำระ	หมายเหตุ	
				เลขที่เอกสาร	วันที่เอกสาร
1	นายสมชาย	68,000.00	17.03.2010	3600002941	17.02.2010
2	นายภักดี	21,040.00	30.04.2010	3600010427	30.03.2010
3	นส.สวย	8,000.00	03.05.2010	3600004166	03.04.2010
4	นางรัชนก	20,000.00	08.05.2010	3600000377	08.04.2010
5	นายกนก	10,000.00	08.05.2010	3600003377	08.04.2010
6	นางยีนดี	28,000.00	12.05.2010	3600007081	12.04.2010
7	นายไมตรี	18,000.00	12.05.2010	3600007081	12.04.2010
8	นายเมตตา	85,700.00	22.05.2010	3600005971	22.04.2010
9	นางสงบ	8,000.00	04.06.2010	3600013831	04.05.2010
รวมทั้งสิ้นเป็นเงิน (บาท)		266,740.00			

ตรงกับบัญชีลูกหนี้
เงินยืม-ในงปม.

ขอรับรองว่าเป็นความจริงและถูกต้อง

ลงลายมือชื่อ

(.....)

ตำแหน่งหัวหน้าส่วนราชการ

วันที่

ส่วนราชการ.....

รหัสหน่วยเบิกจ่าย xxxxxxxxxx

รายละเอียดค้างรับจากกรมบัญชีกลาง (1102050124)

ณ วันที่ 19 พฤษภาคม 2553

ลำดับ	รายการ	เลขที่เอกสาร GFMIS	จำนวน (บาท)
1	กลับรายการ KY เลขที่เอกสาร 3000002380 ด้วย KZ	3900008408	-89,294.00
รวมทั้งสิ้นเป็นเงิน (บาท)			-89,294.00

หมายเหตุ

เป็นการกลับรายการเฉพาะรายการ KY เลขที่เอกสาร 3000002380 ได้เลขที่เอกสาร 3900008408 (KZ)

ไม่ได้กลับรายการ K1 เลขที่เอกสาร 3600005971

ส่งผลให้กรมบัญชีกลางประมวลผลและส่งจ่ายเงินเข้าบัญชีให้ส่วนราชการ PY เลขที่เอกสาร 4000010097

และส่วนราชการได้จ่ายต่อ PM เลขที่เอกสาร 4700031509

วิธีการแก้ไข แจ้งกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัดกลับรายการ KZ เลขที่เอกสาร 3900008408

เอกสารประกอบบัญชีค้างรับกรมบัญชีกลาง
รายงานสถานการณ์เบิกจ่ายเงิน (Y_DEV_800000_34)

ประเภท	ผู้ขาย	เลขเอกสาร	การอ้างอิง	PBk	เงินฝากคลัง	เงินรับฝาก สรก.	ค้างรับCGD	ค้างจ่ายสรก.	PBk สรก.	ค้างรับรายการ ค้างรับCGD	ค้าง/จ่ายรายการ จ่ายสรก.	จำนวนเงินขอเบิก	ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	จำนวนเงิน
KM	A030400057	3600009763	P530000086	0			3000008366	3001181009		3900000007	3900037957	7,300.00	0	7,300.00
K1	A030400057	3600009574	P530000069	E			3000008179	3000970912		3900000808	3900032952	5,476.00	0	5,476.00
KE	V030400057	3200005106	P530000099	0			3000001262	3001358202		3900003413	3900040672	11,280.00	0	11,280.00
KL	A030400057	3600023402	P530000039	0			3000023402	3000409323		3900004804	3900027145	5,124.00	0	5,124.00
KL	A030400057	3600006450	P530000096	0			3000003553	3001320629		3900002922	3900012976	5,400.00	12.28	5,387.72
K1	A030400057	3600008120	P530000077	0			3000006221	3001105203		3900004506	3900027074	23,518.00	0	23,518.00
KC	8000001031	3100004514	250214685									2,469.57	23.08	2,446.49
KC	8000001675	3100004939	493168									962	9.62	952.38
KC	1000002084	3100008128	1152110252258									1,175.82	10.99	1,164.83
KC	8000001675	3100005011	497797									797	7.97	789.03
KB	1000017674	3100014806	36									52,800.00	493.46	52,306.54
KC	8000001038	3100026603	1925179									6,248.65	0	6,248.65
KC	1000002084	3100003538	1153010278422									1,291.06	12.07	1,278.99
KC	8000001675	3100022006	497922									1,533.00	15.33	1,517.67
KC	1000002084	3100001429	1152120267901									1,046.46	9.78	1,036.68
KC	8000001675	3100003731	497551									3,233.00	32.33	3,200.67
KC	8000001031	3100003534	255350680									2,855.08	26.69	2,828.39
KC	8000001038	3100004819	1972769									4,096.54	0	4,096.54
KC	8000001031	3100009811	260035105									3,165.98	29.59	3,136.39
KC	8000001031	3100003329	270039734									3,285.70	30.71	3,254.99
KC	8000001038	3100012037	2148150									6,616.83	0	6,616.83
KC	8000001038	3100004925	2027923									4,354.25	0	4,354.25
KC	1000002084	3100002428	53020293593									1,252.22	11.71	1,240.51

ประเภท	ผู้ขาย	เลขเอกสาร	การอ้างอิง	PBk	เงินฝากคลัง	เงินรับฝาก สรก.	ค้างรับCGD	ค้างจ่ายสรก.	PBk สรก.	ค้างกลับรายการ ค้างรับCGD	ค้างกลับรายการค้าง จ่ายสรก.	จำนวนเงินขอเบิก	ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	จำนวนเงิน
KC	8000001038	3100013641	A2091439									5,877.14	0	5,877.14
KC	1000002084	3100009922	1153030168907									1,313.53	12.28	1,301.25
KC	8000001031	3100011427	265120688									2,748.19	25.69	2,722.50
KC	8000001675	3100019413	493045									3,296.00	32.96	3,263.04
KC	1000002084	3100004453	115050302865									1,330.44	12.44	1,318.00
KB	9000180197	3100012942	238565									30,000.00	300	29,700.00
KC	1000002084	3100007052	1153040005555									1,494.90	13.98	1,480.92
KC	8000001038	3100002437	2200551									6,954.87	0	6,954.87
KC	8000001031	3100003226	275172279									3,748.41	35.04	3,713.37
KC	8000001675	3100021109	493292									964	9.64	954.36
KG	9000032999	3300000101	1V0952113		200000501	200023474						8,132.00	76	8,056.00
KH	1000002084	3300000201	1152100250393		200000302	200003844						1,218.20	11.39	1,206.81
KH	8000001675	3300000301	497427		200000901	200004730						270	0	270
KH	8000001031	3300001401	245399667		200003004	200012050						3,948.32	36.9	3,911.42
KH	8000001038	3300001301	1861041		200007301	200004051						7,979.05	0	7,979.05
KL	A030400057	3600006425	P530000047				3000003529	3000635489		4000007544	4200608516	750	0	750
KE	V030400057	3200010102	P530000044				3000006616	3000616723		4000008481	4200677659	11,280.00	0	11,280.00
K0	A030400057	3600006350	P530000066		200000910	200189755	3000003458	3000881105		4000009853	4400086052	472	0	472
K0	A030400057	3600006349	P530000065		200000909	200189754	3000003457	3000881104		4000009852	4400086051	9,440.00	0	9,440.00
K0	A030400057	3600003602	P530000003		200003701	200018325	3000001202	3000066552		4000001706	4400012937	283	0	283
KL	A030400057	3600007074	P530000104				3000003283	3001438259		4000013920	4201296730	110.21	0	110.21
KL	A030400057	3600009762	P530000085				3000008365	3001181008		4000002432	4201068130	466	0	466
KM	A030400057	3600027512	P530000095				3000026623	3001297617		4000012821	4201178629	5,060.00	0	5,060.00
K0	A030400057	3600011701	P530000006				3000010201	3000008478		4000002117	4200072244	530	0	530
K1	A030400057	3600004166	P530000108				3000001573	3001446608		4000013923	4201296733	8,000.00	0	8,000.00

ประเภท	ผู้ขาย	เลขเอกสาร	การอ้างอิง	PBk	เงินฝากคลัง	เงินรับฝาก สรก.	ค้ำรับCGD	ค้ำจ่ายสรก.	PBk สรก.	อ้างกลับรายการ ค้ำรับCGD	อ้างกลับรายการค้ำ จ่ายสรก.	จำนวนเงินขอเบิก	ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	จำนวนเงิน
KM	A030400057	3600011721	P530000094				3000010224	3001259446		4000012820	4201178628	18,600.00	0	18,600.00
KL	A030400057	3600009814	P530000092				3000008414	3001253206		4000012528	4201145553	10,400.00	0	10,400.00
KL	A030400057	3600013803	P530000022				3000012804	3000291807		4000005211	4200287854	608.78	0	608.78
KL	A030400057	3600013804	P530000023				3000012805	3000291809		4000005212	4200287855	1,702.00	0	1,702.00
KL	A030400057	3600013805	P530000024				3000012806	3000291810		4000005213	4200287856	790	0	790
KL	A030400057	3600010409	P530000025				3000009009	3000328429		4000003272	4200311830	16,854.00	0	16,854.00
KL	A030400057	3600008726	P530000026				3000006929	3000328624		4000003273	4200311831	2,056.00	0	2,056.00
KL	A030400057	3600008727	P530000027				3000006930	3000328626		4000003274	4200311832	1,170.00	0	1,170.00
KL	A030400057	3600005923	P530000028				3000002326	3000317884		4000003271	4200311829	810	0	810
K0	A030400057	3600008504	P530000032				3000006404	3000312268		4000005907	4200372886	530	0	530
K0	A030400057	3600006146	P530000031				3000002849	3000396735		4000005909	4200372888	702	0	702
K0	A030400057	3600000718	P530000030				3000004318	3000367693		4000005908	4200372887	22,870.00	0	22,870.00
KL	A030400057	3600017214	P530000036				3000017119	3000434082		4000004180	4200209989	11,240.00	0	11,240.00
KL	A030400057	3600003093	P530000055				3000000797	3000828091		4000004623	4200775555	10,771.00	0	10,771.00
KL	A030400057	3600002611	P530000056				3000025112	3000844617		4000004626	4200775558	2,538.20	0	2,538.20
K0	A030400057	3600030004	P530000119		200007624	200478886	3000029307	3001530915		4000001456	4400167593	9,440.00	0	9,440.00
KE	V030400057	3200006704	P530000029				3000011710	3000349446		4000006608	4200445743	11,280.00	0	11,280.00
KN	A030400057	3600011102	P530000011		200009902	200016250	3000009803	3000086472		4000002753	4400018337	1,635.00	0	1,635.00
KL	A030400057	3600003823	P530000013				3000001322	3000141758		4000003132	4200132290	23,500.00	0	23,500.00
K0	A030400057	3600016308	P530000016				3000000213	3000146463		4000003375	4200145760	530	0	530
K0	A030400057	3600007049	P530000050				3000003255	3000718320		4000002521	4200671132	22,870.00	0	22,870.00
K0	A030400057	3600005658	P530000052				3000011869	3000720073		4000008337	4200704427	530	0	530
KL	A030400057	3600005465	P530000060				3000002663	3000877310		4000009511	4200793778	14,160.00	0	14,160.00
K0	A030400057	3600001042	P530000061				3000006747	3000880102		4000009851	4200823003	22,870.00	0	22,870.00
K0	A030400057	3600012121	P530000079		200006213	200276643	3000010922	3001137939		4000002665	4400121708	9,440.00	0	9,440.00

ประเภท	ผู้ขาย	เลขเอกสาร	การอ้างอิง	PBk	เงินฝากคง	เงินรับฝาก สรก.	ค้างรับCGD	ค้างจ่ายสรก.	PBk สรก.	ค้างรับรายการ ค้างรับCGD	ค้าง/กจ่ายรายการ จ่ายสรก.	จำนวนเงินขอเบิก	ภาษีหัก ณที่จ่าย	จำนวนเงิน
KL	A030400057	3600018707	P530000097				3000018708	3001280633		4000013044	4201212303	5,400.00	0	5,400.00
K0	A030400057	3600009606	P530000089				3000008207	3001092569		4000008676	4201154258	22,870.00	0	22,870.00
KL	A030400057	3600013818	P530000088				3000012820	3001176961		4000012318	4201087622	6,160.00	0	6,160.00
KL	A030400057	3600008611	P530000035				3000006612	3000363970		4000005625	4200331069	1,050.00	0	1,050.00
KL	A030400057	3600018345	P530000111				3000016047	3001455090		4000014347	4201336344	4,400.00	0	4,400.00
KL	A030400057	3600004165	P530000107				3000001572	3001446607		4000013922	4201296732	5,635.00	0	5,635.00
KL	A030400057	3600006699	P530000103				3000006600	3001446314		4000013921	4201296731	9,800.00	0	9,800.00
KE	V030400057	3200020901	P530000100				3000023505	3001196645		4000013324	4201231166	11,280.00	0	11,280.00
K0	A030400057	3600030003	P530000115				3000029306	3001530912		4000001454	4201378466	22,870.00	0	22,870.00
KE	V030400057	3200003015	P530000118				3000028209	3001531418		4000009397	4201370342	11,280.00	0	11,280.00
KL	A030400057	3600009903	P530000020				3000008503	3000210712		4000003924	4200194084	2,120.00	0	2,120.00
KL	A030400057	3600009904	P530000021				3000008504	3000210713		4000003925	4200194085	6,622.00	0	6,622.00
K0	A030400057	3600000505	P530000014				3000017703	3000140480		4000003374	4200145759	22,870.00	0	22,870.00
KE	V030400057	3200006402	P530000017				3000014111	3000155046		4000003797	4200223111	11,280.00	0	11,280.00
K0	A030400057	3600011107	P530000018		200009907	200016265	3000009808	3000158810		4000003378	4400023212	9,440.00	0	9,440.00
K0	A030400057	3600007112	P530000019		200006905	200003789	3000005117	3000155231		4000003377	4400023211	283	0	283
K0	A030400057	3600007569	P530000080		200009639	200246678	3000007082	3001152324		4000002666	4400121709	472	0	472
K0	A030400057	3600002829	P530000090				3000000530	3001245930		4000008677	4201154259	1,170.00	0	1,170.00
K0	A030400057	3600003894	P530000091				3000001397	3001249432		4000008678	4201154260	530	0	530
K1	A030400057	3600006438	P530000078				3000003542	3001096280		4000000959	4201016138	23,518.00	0	23,518.00
KL	A030400057	3600023401	P530000038				3000023401	3000409322		4000007218	4200525447	999	0	999
KL	A030400057	3600011731	P530000209				3000010234	3001449011		4000013924	4201296734	3,444.00	0	3,444.00
KE	V030400057	3200001201	P530000001				3000000905	3000059056		4000001343	4200074360	11,280.00	0	11,280.00
KL	A030400057	3600005582	P530000105				3000003789	3001433359		4000013918	4201296728	1,000.00	0	1,000.00
K0	A030400057	3600014810	P530000015				3000014110	3000155044		4000003376	4200145761	702	0	702

ประเภท	ผู้ขาย	เลขเอกสาร	การอ้างอิง	PBk	เงินฝากคลัง	เงินรับฝาก สรก.	ค้างรับCGD	ค้างจ่ายสรก.	PBk สรก.	ค้างกลับรายการ ค้างรับCGD	ค้างกลับรายการค้าง จ่ายสรก.	จำนวนเงินขอเบิก	ภาษีหัก ณที่จ่าย	จำนวนเงิน
KL	A030400057	3600003709	P530000037				3000016910	3000440894		4000007221	4200525450	692	0	692
KL	A030400057	3600002520	P530000101				3000018917	3001367030		4000009250	4201240698	10,800.00	0	10,800.00
K0	A030400057	3600007044	P530000033		200002910	200114746	3000003251	3000393544		4000005911	4400041593	9,440.00	0	9,440.00
K0	A030400057	3600003482	P530000062				3000004990	3000875030		4000009850	4200823002	1,170.00	0	1,170.00
KL	A030400057	3600006424	P530000048				3000003528	3000635487		4000007543	4200608515	1,430.00	0	1,430.00
K0	A030400057	3600014842	P530000063				3000014147	3000855778		4000009849	4200823001	530	0	530
KL	A030400057	3600018328	P530000053				3000016031	3000737831		4000008726	4200706161	2,420.00	0	2,420.00
KL	A030400057	3600003875	P530000072				3000001380	3001029744		4000002265	4200951416	1,250.00	0	1,250.00
KL	A030400057	3600026423	P530000081				3000026330	3001173858		4000002430	4201068128	445.82	0	445.82
KL	A030400057	3600008787	P530000128				3000006998	3001759777		4000013269	4201604621	1,450.00	0	1,450.00
KL	A030400057	3600003395	P530000129				3000031510	3001752389		4000013267	4201604619	4,908.00	0	4,908.00
KL	A030400057	3600003396	P530000130				3000031511	3001752391		4000013268	4201604620	4,448.50	0	4,448.50
KL	A030400057	3600030909	P530000131				3000031406	3001798038		4000013272	4201604624	375	0	375
KL	A030400057	3600002827	P530000073				3000000528	3001009173		4000002263	4200951414	5,949.00	0	5,949.00
KL	A030400057	3600003949	P530000074				3000001455	3001021676		4000002264	4200951415	2,000.00	0	2,000.00
KL	A030400057	3600006679	P530000075				3000006583	3001034428		4000002266	4200951417	1,995.01	0	1,995.01
K0	A030400057	3600017007	P530000034		200013404	200107404	3000016807	3000378935		4000005910	4400041592	283	0	283
KL	A030400057	3600002536	P530000127				3000018936	3001782099		4000013270	4201604622	773	0	773
KL	A030400057	3600010612	P530000049				3000009312	3000575882		4000008134	4200640664	15,882.00	0	15,882.00
K0	A030400057	3600000014	P530000004				3000000914	3000070572		4000002118	4200072245	22,870.00	0	22,870.00
K0	A030400057	3600008102	P530000002		200001819	200027825	3000006202	3000038092		4000001705	4400012936	9,440.00	0	9,440.00
KL	A030400057	3600023404	P530000041				3000023404	3000409325		4000007220	4200525449	200	0	200
K1	A030400057	3600001161	P530000126				3000005067	3001482059		4000005923	4200765374	6,852.00	0	6,852.00
KL	A030400057	3600009761	P530000084				3000008364	3001181005		4000002431	4201068129	1,000.00	0	1,000.00
KL	A030400057	3600005583	P530000106				3000003790	3001433360		4000013919	4201296729	800	0	800

ประเภท	ผู้ขาย	เลขเอกสาร	การอ้างอิง	PBk	เงินฝากคลัง	เงินรับฝาก สรก.	ค้างรับCGD	ค้างจ่ายสรก.	PBk สรก.	ค้างกลับรายการ ค้างรับCGD	ค้างกลับรายการค้าง จ่ายสรก.	จำนวนเงินขอเบิก	ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	จำนวนเงิน
KL	A030400057	3600023403	P530000040				3000023403	3000409324		4000007219	4200525448	5,897.00	0	5,897.00
KL	A030400057	3600013809	P530000042				3000012810	3000520466		4000007222	4200525451	2,300.00	0	2,300.00
KM	A030400057	3600007062	P530000067				3000003269	3000950286		4000010322	4200864219	1,000.00	0	1,000.00
K1	A030400057	3600006433	P530000068				3000003537	3000936165		4000010321	4200864218	78,800.00	0	78,800.00
K1	A030400057	3600000745	P530000070				3000004346	3000982807		4000006889	4200882028	5,476.00	0	5,476.00
K1	A030400057	3600002941	P530000071				3000003051	3000991178		4000010635	4200900454	68,000.00	0	68,000.00
K0	A030400057	3600003202	P530000005				3000001002	3000005462		4000002116	4200072243	702	0	702
K1	A030400057	3600007081	P530000114				3000003291	3001523405		4000001418	4201336473	46,000.00	0	46,000.00
KL	A030400057	3600005383	P530000057				3000002086	3000832860		4000004625	4200775557	6,007.00	0	6,007.00
KL	A030400057	3600011453	P530000058				3000003656	3000828194		4000004624	4200775556	719.74	0	719.74
K0	A030400057	3600002430	P530000051				3000004531	3000716177		4000002520	4200671131	1,170.00	0	1,170.00
K0	A030400057	3600004316	P530000045		200005414	200100156	3000001717	3000617626		4000007737	4400051046	9,440.00	0	9,440.00
K0	A030400057	3600006652	P530000046		200002119	200168004	3000006553	3000622811		4000007738	4400051047	472	0	472
KN	A030400057	3600018815	P530000076		200018801	200212845	3000018819	3001090908		4000000960	4400107501	223,350.00	0	223,350.00
K1	A030400057	3600010427	P530000102				3000009033	3001358694		4000007036	4201275208	21,040.00	0	21,040.00
K1	A030400057	3600013831	P530000125				3000012836	3001656190		4000005924	4200765375	8,000.00	0	8,000.00
KL	A030400057	3600003453	P530000043				3000004958	3000546290		4000007223	4200525452	2,824.00	0	2,824.00
KL	A030400057	3600001702	P530000009				3000015401	3000109601		4000002751	4200112307	610	0	610
KN	A030400057	3600006803	P530000008		200009103	200020136	3000004403	3000109401		4000002754	4400018338	636.92	0	636.92
KN	A030400057	3600010803	P530000010		200009801	200034404	3000009503	3000038473		4000002752	4400018336	1,669.00	0	1,669.00
KL	A030400057	3600003822	P530000012				3000001321	3000141756		4000003131	4200132289	678	0	678
K1	A030400057	3600010904	P530000007				3000009604	3000083643		4000002342	4200099784	15,196.00	0	15,196.00
K1	A030400057	3600000463	P530000098				3000003165	3001338135		4000013045	4201212304	13,180.00	0	13,180.00
K1	A030400057	3600003377	P530000112				3000009291	3001451289		4000014346	4201336343	10,000.00	0	10,000.00
KL	A030400057	3600009813	P530000093				3000008413	3001253204		4000012527	4201145552	1,850.00	0	1,850.00

ประเภท	ผู้ขาย	เลขเอกสาร	การอ้างอิง	PBk	เงินฝากคลัง	เงินรับฝาก สรก.	ค้างรับCGD	ค้างจ่ายสรก.	PBk สรก.	อ้างกลับรายการ ค้างรับCGD	อ้างกลับรายการค้าง จ่ายสรก.	จำนวนเงินขอเบิก	ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	จำนวนเงิน
KM	A030400057	3600018332	P530000059				3000016035	3000807294		4000004622	4200775554	3,614.00	0	3,614.00
KE	V030400057	3200002613	P530000064				3000009874	3000877602		4000010833	4200921441	11,280.00	0	11,280.00
K1	A030400057	3600029215	P530000122				3000029217	3001599448		4000014134	4201429401	3,594.00	0	3,594.00
KL	A030400057	3600018329	P530000054				3000016032	3000737832		4000008727	4200706162	430	0	430
K1	A030400057	3600000377	P530000113				3000002485	3001472377		4000001417	4201336472	20,000.00	0	20,000.00
KL	A030400057	3600008230	P530000082				3000006330	3001140489		4000002428	4201068126	5,734.00	0	5,734.00
KL	A030400057	3600003157	P530000083				3000000856	3001170067		4000002429	4201068127	1,334.00	0	1,334.00
KM	A030400057	3600009764	P530000087				3000008367	3001181011		4000002433	4201068131	7,300.00	0	7,300.00
KL	A030400057	3600013700	P530000110				3000029304	3001448500		4000014028	4201305273	8,400.00	0	8,400.00
KL	A030400057	3600001074	P530000132				3000006785	3001791475		4000013271	4201604623	485.99	0	485.99
KL	A030400057	3600000860	P530000124				3000006160	3001607778		4000014564	4201446041	160	0	160
KL	A030400057	3600003179	P530000123				3000000877	3001622328		4000014565	4201446042	7,190.00	0	7,190.00
K0	A030400057	3600028013	P530000117				3000027227	3001522441		4000001453	4201378465	530	0	530
K0	A030400057	3600027922	P530000120		200011127	200407282	3000027438	3001524145		4000001455	4400167592	472	0	472
K1	A030400057	3600005971	P530000121				3000002380	3001595133		4000010097	4201271241	89,294.00	0	89,294.00
K0	A030400057	3600000769	P530000116				3000004375	3001519963		4000001452	4201378464	1,170.00	0	1,170.00
												1,478,728.38	1,291.93	1,477,436.45

เอกสารกลับรายการ
หลังจากที่กรมบัญชีกลาง
ประมวลผลส่งจ่ายเงิน

ตัวอย่างบัญชีเงินสดคงคลัง

รายละเอียดแสดงยอดเงินสดคงเหลือ
ณ วันที่ 19.05.2010

Program name : ZGLE_R002

รหัสบัญชี	หมวดพัสด	รายละเอียด	ศูนย์ต้นทุน	จำนวนเงิน
รหัสหน่วยงาน	0304	กรมบัญชีกลาง		
หน่วยเบิกจ่าย	300400057	คจ.อ.ด.		
ศูนย์ต้นทุน	300400057	คจ.อ.ด.		
1105010105	14111500		300400057	0.00
1105010105	14111800		300400057	0.00
ยอดรวม				0.00
ยอดรวมทั้งสิ้น				0.00

ตรงกับบัญชีแยก
ประเภทเงินสดคงคลัง

30.07.2010

การแสดงรายการไดนามิก

1

วันที่รายงาน : 30.04.2010
สร้างเมื่อ : 30.07.2010

ยอดสินทรัพย์คงเหลือ - 01 คส.ตามบัญชี

รหัส	รหัส	รท.งบดุล	บัญชี: APC	คลาส	มูลค่าการได้มา	ค่าเสื่อมสะสม	มูลค่าตามบัญชี	สง.
	304	4100 8000000	1205010101	1.2E+07 อาคารพักอาศัย	5,499,000.00	-1,868,766.71	3,630,233.29	THB
*	304	4100 8000000	1205010101		5,499,000.00	-1,868,766.71	3,630,233.29	THB
	304	4100 8000000	1206010101	1.2E+07 ครุภัณฑ์สง.	161,218.75	-64,473.53	96,745.22	THB
*	304	4100 8000000	1206010101		161,218.75	-64,473.53	96,745.22	THB
	304	4100 8000000	1206020101	1.2E+07 ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	990,000.00	-612,308.22	377,691.78	THB
*	304	4100 8000000	1206020101		990,000.00	-612,308.22	377,691.78	THB
	304	4100 8000000	1206040101	1.2E+07 ครุภัณฑ์โฆษณา	119,626.00	-110,635.70	8,990.30	THB
*	304	4100 8000000	1206040101		119,626.00	-110,635.70	8,990.30	THB
	304	4100 8000000	1206100101	1.2E+07 ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1,027,697.25	-542,454.64	485,242.61	THB
*	304	4100 8000000	1206100101		1,027,697.25	-542,454.64	485,242.61	THB
**	304	4100 8000000			7,797,542.00	-3,198,638.80	4,598,903.20	THB
***	304	4100			7,797,542.00	-3,198,638.80	4,598,903.20	THB
****	304				7,797,542.00	-3,198,638.80	4,598,903.20	THB

ตรงกับบัญชีสินทรัพย์และ
ค่าเสื่อมราคาสะสม

เอกสารประกอบบัญชีสินทรัพย์และค่าเสื่อมราคาสะสม

แบบ สร 01

ชื่อส่วนราชการ.....

รหัสหน่วยเบิกจ่าย.....

รายงานสำรวจสินทรัพย์

ที่ได้รับความเสียหายจากเหตุการณ์ความไม่สงบจากการชุมนุมทางการเมือง

ณ วันที่ 19 พฤษภาคม 2553

ลำดับ	รายการ	รหัสสินทรัพย์	สินทรัพย์			นอกระบบ GFMIS มูลค่าสุทธิ
			ในระบบ GFMIS			
			ราคาทุน	ค่าเสื่อมราคาสะสม	มูลค่าสุทธิ	
1	อาคารพักอาศัย	100000000332	491,000.00	195,492.94	295,507.06	
2	อาคารพักอาศัย	100000000333	607,000.00	241,678.64	365,321.36	
3	อาคารพักอาศัย	100000000334	1,818,000.00	723,841.52	1,094,158.48	
4	อาคารพักอาศัย	100000000335	1,918,000.00	648,222.45	1,269,777.55	
5	อาคารพักอาศัย	100000003233	665,000.00	59,531.16	605,468.84	
	รวม		5,499,000.00	1,868,766.71	3,630,233.29	
6	เครื่องนับเหรียญขาปณั	100000000338	86,218.75	60,346.81	25,871.94	
7	เครื่องปรับอากาศแยกส่วน	100000007979	37,500.00	2,063.36	35,436.64	
8	เครื่องปรับอากาศแยกส่วน	100000007980	37,500.00	2,063.36	35,436.64	
	รวม		161,218.75	64,473.53	96,745.22	
9	รถยนต์โดยสารขนาด12ที่นั่ง	100000000488	990,000.00	612,308.22	377,691.78	
	รวม		990,000.00	612,308.22	377,691.78	
10	ทีวีวงจรปิด		119,626.00	110,635.70	8,990.30	
	รวม		119,626.00	110,635.70	8,990.30	
11	เครื่องคอมพิวเตอร์แบบพกพา	100000001290	0.00	0.00	0.00	
12	เครื่องพิมพ์Laser Printer SAMSUNG	100000001372	16,192.66	15,066.48	1,126.18	
13	Computer Atec Prestige Intel Pentium	100000001512	32,994.97	30,700.20	2,294.77	
14	Computer Atec Prestige Intel Pentium	100000001513	32,994.97	30,700.20	2,294.77	
15	เครื่องคอมพิวเตอร์แบบพกพา	100000001812	37,664.00	36,446.37	1,217.63	
16	เครื่องไมโครคอมพิวเตอร์ IBM	100000002242	31,500.00	25,484.20	6,015.80	
17	เครื่องไมโครคอมพิวเตอร์ IBM	100000002243	31,500.00	25,484.20	6,015.80	
18	เครื่องไมโครคอมพิวเตอร์ IBM	100000002244	31,500.00	25,484.20	6,015.80	
19	เครื่องไมโครคอมพิวเตอร์ IBM	100000002245	31,500.00	25,484.20	6,015.80	
20	เครื่องไมโครคอมพิวเตอร์ IBM	100000002246	31,500.00	25,484.20	6,015.80	
21	เครื่องไมโครคอมพิวเตอร์ IBM	100000002247	31,500.00	25,484.20	6,015.80	

ลำดับ	รายการ	รหัสสินทรัพย์	สินทรัพย์			
			ในระบบ GFMS			นอกระบบ GFMS
			ราคาทุน	ค่าเสื่อมราคาสะสม	มูลค่าสุทธิ	มูลค่าสุทธิ
22	เครื่องพิมพ์เลเซอร์ HP	10000002499	24,150.00	19,537.89	4,612.11	
23	เครื่องพิมพ์เลเซอร์ Fuji	10000002587	32,207.25	26,056.38	6,150.87	
24	เครื่องคอมพิวเตอร์Lenovo	10000005310	35,500.00	16,797.05	18,702.95	
25	เครื่องคอมพิวเตอร์Lenovo	10000005311	35,500.00	16,797.05	18,702.95	
26	เครื่องคอมพิวเตอร์Lenovo	10000005312	35,500.00	16,797.05	18,702.95	
27	เครื่องไมโครคอมพิวเตอร์ HP	10000006189	42,393.40	13,774.26	28,619.14	
28	เครื่องไมโครคอมพิวเตอร์ HP	10000006190	37,257.40	12,105.50	25,151.90	
29	เครื่องไมโครคอมพิวเตอร์ HP	10000006191	37,257.40	12,105.50	25,151.90	
30	เครื่องไมโครคอมพิวเตอร์ HP	10000006192	37,257.40	12,105.50	25,151.90	
31	เครื่องไมโครคอมพิวเตอร์ HP	10000006193	37,257.40	12,105.50	25,151.90	
32	เครื่องไมโครคอมพิวเตอร์ HP	10000006194	37,257.40	12,105.50	25,151.90	
33	เครื่องไมโครคอมพิวเตอร์ HP	10000006195	37,257.40	12,105.50	25,151.90	
34	เครื่องไมโครคอมพิวเตอร์ HP	10000006196	37,257.40	12,105.50	25,151.90	
35	เครื่องไมโครคอมพิวเตอร์ HP	10000006197	37,257.40	12,105.50	25,151.90	
36	เครื่องไมโครคอมพิวเตอร์ HP	10000006198	37,257.40	12,105.50	25,151.90	
37	เครื่องไมโครคอมพิวเตอร์ HP	10000006199	37,257.40	12,105.50	25,151.90	
38	เครื่องคอมพิวเตอร์ Notebook HP	10000006200	59,513.40	19,336.82	40,176.58	
39	เครื่อง Printer HP ขาวดำ	10000006201	22,898.00	7,439.91	15,458.09	
40	เครื่อง Scanner HP	10000006202	19,538.20	6,348.26	13,189.94	
41	เครื่อง Scanner HP	10000006203	19,538.20	6,348.26	13,189.94	
42	เครื่อง Scanner HP	10000006204	19,538.20	6,348.26	13,189.94	
	รวม		1,027,697.25	542,454.64	485,242.61	
รวมทั้งสิ้นเป็นเงิน (บาท)			7,797,542.00	3,198,638.80	4,598,903.20	

ขอรับรองว่าเป็นความจริงและถูกต้อง

ลงลายมือชื่อ

(.....)

ตำแหน่งหัวหน้าส่วนราชการ

วันที่

ส่วนราชการ.....

รหัสหน่วยเบิกจ่ายxxxxxxxxxx

รายละเอียดเจ้าหน้าที่การคำนวณภายนอก (2101010102)

ณ วันที่ 19 พฤษภาคม 2553

ลำดับ	รหัสผู้ขาย	รายชื่อเจ้าหน้าที่	เลขที่เอกสาร GFMIS	จำนวน (บาท)
1	1000002084	บริษัท แอดวานซ์ อิน โฟร์ เซอร์วิส	3100004453	-1,130.44
2	9000180197	นายสุธรรม	3100012942	-30,000.00
รวมทั้งสิ้นเป็นเงิน (บาท)				-31,130.44

ขอรับรองว่าเป็นความจริงและถูกต้อง

ลงลายมือชื่อ

(.....)

ตำแหน่งหัวหน้าส่วนราชการ

วันที่

ส่วนราชการ.....

รหัสหน่วยเบิกจ่าย xxxxxxxxxx

รายละเอียดใบสำคัญจ่าย (2102040102)

ณ วันที่ 19 พฤษภาคม 2553

ลำดับ	รายชื่อผู้มีสิทธิรับเงิน/เจ้าหนี้	เลขที่เอกสาร GFMS	จำนวน (บาท)	หมายเหตุ
1	นายเอกชัย	3600008787	-1,450.00	ชำระเงินเรียบร้อยแล้ว
2	นายสมคิด	3600003395	-4,908.00	ชำระเงินเรียบร้อยแล้ว
3	นางสาวสศไส	3600003396	-4,448.50	ชำระเงินเรียบร้อยแล้ว
4	นางชนิดี	3600030909	-375.00	ชำระเงินเรียบร้อยแล้ว
5	นายกนก	3600002536	-773.00	ชำระเงินเรียบร้อยแล้ว
6	นางสมใจ	36000013831	-8,000.00	ชำระเงินเรียบร้อยแล้ว
7	นางสาวปรารถนา	3600001074	-485.99	ชำระเงินเรียบร้อยแล้ว
รวมทั้งสิ้นเป็นเงิน (บาท)			-20,440.49	

ขอรับรองว่าเป็นความจริงและถูกต้อง

ลงลายมือชื่อ

(.....)

ตำแหน่งหัวหน้าส่วนราชการ

วันที่