

๒. วิธีการบันทึกรายการบัญชีการนำเงินส่งคลังแทนกันเป็นเช็ค

รายการ	คำสั่งงาน	ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทน	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง	รหัสบัญชี	ส่วนราชการเจ้าของรายได้	รหัสบัญชี
๑. ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทนบันทึกข้อมูลจัดเก็บ							
๑.๑ กรณีรับรายได้แผ่นดินแทนส่วนราชการอื่น สถานะเอกสารเป็นเอกสารพักรายการ	ZRP_RC นส.03	เดบิต เงินสดในมือ เครดิต รายได้แผ่นดิน (ระบุประเภท)	1101010101 41xxxxxxxx/				
เมื่อกรมบัญชีกลางผ่านรายการ และสถานะเอกสารเป็นเอกสารผ่านรายการ ระบบจะบันทึกรายการให้อัตโนมัติ		เดบิต เงินสดในมือ เครดิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน	1101010101 2101020106			เดบิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน เครดิต รายได้แผ่นดิน (ระบุประเภท)	1102050125 41xxxxxxxx/ 42xxxxxxxx
๑.๒ กรณีรับเงินนอกงบประมาณแทนส่วนราชการอื่น สถานะเอกสารเป็นเอกสารพักรายการ	ZRP_RD นส.03	เดบิต เงินสดในมือ เครดิต หนี้สิน (ระบุประเภท) หรือ รายได้เงินนอกงบประมาณ (ระบุประเภท)	1101010101 2xxxxxxxx/ 43xxxxxxxx				
เมื่อกรมบัญชีกลางผ่านรายการ และสถานะเอกสารเป็นเอกสารผ่านรายการ ระบบจะบันทึกรายการให้อัตโนมัติ		เดบิต เงินสดในมือ เครดิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน	1101010101 2101020106			เดบิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน เครดิต หนี้สิน (ระบุประเภท) หรือ รายได้เงินนอกงบประมาณ (ระบุประเภท)	1102050125 2xxxxxxxx 43xxxxxxxx
๒. เมื่อนำส่งเช็คที่ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ระบบจะบันทึกรายการบัญชีพักรอ Clearing ให้อัตโนมัติตามวันที่นำฝากเงิน	CJ	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน เงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลางหรือ ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน เงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง เครดิต พักรอ Clearing	5210010103 5210010102 1101010113	เดบิต เช็คฝากรอการเรียกเก็บ เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ เงินรายได้แผ่นดินจากหน่วยงาน หรือ รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ เงินนอกงบประมาณจากหน่วยงาน	1101010114 4308010103 4308010102		
๓. ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทนบันทึกข้อมูลนำส่งเงิน							
๓.๑ กรณีนำส่งเงินรายได้แผ่นดินสถานะเอกสารเป็นเอกสารพักรายการ	ZRP_R3 นส02-2	เดบิต พักเงินนำส่ง เครดิต เงินสดในมือ	1101010112 1101010101				
เมื่อกรมบัญชีกลางผ่านรายการ และสถานะเอกสารเป็นเอกสารผ่านรายการ ระบบจะบันทึกรายการให้อัตโนมัติ		เดบิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน เครดิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน	2101020106 1102050125				
		เดบิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน เครดิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน โอนเงินรายได้แผ่นดินให้ กรมบัญชีกลาง	2101020106 5210010103	เดบิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ เงินรายได้แผ่นดินจากหน่วยงาน (ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทน) เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ เงินรายได้แผ่นดินจากหน่วยงาน (ส่วนราชการเจ้าของรายได้)	4308010103 4308010103	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน เงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง เครดิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน	5210010103 1102050125

รายการ	คำสั่งงาน	ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทน	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง	รหัสบัญชี	ส่วนราชการเจ้าของรายได้	รหัสบัญชี
๓.๒ กรณีนำส่งเงินนอกงบประมาณ สถานะเอกสารเป็นเอกสารพักรายการ เมื่อกรมบัญชีกลางผ่านรายการ และสถานะเอกสารเป็นเอกสารผ่านรายการ ระบบจะบันทึกรายการให้อัตโนมัติ	ZRP_R4 นส02-2	เดบิต พักเงินนำส่ง เครดิต เงินสดในมือ เดบิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน เครดิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน เดบิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน เครดิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานไอออนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง	1101010112 1101010101 2101020106 1102050125 2101020106 5210010102	เดบิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับเงินนอกงบประมาณจากหน่วยงาน (ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทน) เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับเงินนอกงบประมาณจากหน่วยงาน (ส่วนราชการเจ้าของรายได้)	4308010102 4308010102	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานไอออนเงินนอกงบประมาณจากหน่วยงาน เครดิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน	5210010102 1102050125
กรณีบันทึกรายการผ่านเครื่อง GFMS Terminal ให้บันทึกการปรับเพิ่มเงินฝากคลัง สถานะเอกสารเป็นเอกสารพักรายการ ซึ่งระบบจะยังไม่บันทึกการบัญชี	ZRP_RY สถานะพักรายการ	เดบิต เงินฝากคลัง เครดิต เงินรับฝากของรัฐบาล	1101020501 2111020101				
๔. เมื่อเช็คเรียกเก็บเงินได้ ระบบจะกลับรายการบัญชีพักรอ Clearing และแสดงรายการปรับเพิ่มเงินฝากธนาคารให้กรมบัญชีกลางโดยอัตโนมัติ และแสดงรายละเอียดใน Bank statement ตามวันที่ Clearing	CJ	เดบิต พักรอ clearing เครดิต พักเงินนำส่ง	1101010113 1101010112	เดบิต เงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลางหรือคลังจังหวัด เครดิต เช็คฝากรอการเรียกเก็บ	11010203xx 1101010114		
๕. กรณีนำส่งเงินนอกงบประมาณ เมื่อระบบกระทบยอดแล้ว และกรมบัญชีกลางผ่านรายการระบบจึงปรับเพิ่มเงินฝากคลังโดยอัตโนมัติ	ZRP_RY สถานะผ่านรายการ			เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-ปรับเงินฝากคลัง เครดิต เงินรับฝากของรัฐบาล	5210010105 2111020101	เดบิต เงินฝากคลัง เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-ปรับเงินฝากคลัง	1101020501 4308010105
๖. เมื่อเช็คเรียกเก็บเงินไม่ได้ ระบบจะกลับรายการบัญชีพักรอ Clearing ให้อัตโนมัติในวันที่ Clearing ไม่ได้	CJ CJ	เดบิต พักรอ clearing เครดิต พักเงินนำส่ง เดบิต พักเงินนำส่ง เครดิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานไอออนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง หรือค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานไอออนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง	1101010113 1101010112 1101010112 5210010103 5210010102	เดบิต เงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลางหรือคลังจังหวัด เครดิต เช็คฝากรอการเรียกเก็บ เดบิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับเงินรายได้แผ่นดินจากหน่วยงาน หรือรายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับเงินนอกงบประมาณจากหน่วยงาน เครดิต เงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลางหรือคลังจังหวัด	11010203xx 1101010114 4308010103 4308010102 11010203xx		

รายการ	คำสั่งงาน	ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทน	รหัสบัญชี	กรมบัญชีกลาง	รหัสบัญชี	ส่วนราชการเจ้าของรายได้	รหัสบัญชี
๗. ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทนแจ้ง กรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัด กลับรายการนำส่งเงินที่มีเช็คคืน	ZRP_S3	เดบิต เงินสดในมือ	1101010101				
		เครดิต พักเงินนำส่ง	1101010112				
		เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน โอนเงินรายได้แผ่นดินให้ กรมบัญชีกลาง	5210010103	เดบิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ เงินรายได้แผ่นดินจากหน่วยงาน (ส่วนราชการเจ้าของรายได้)	4308010103	เดบิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน	1102050125
		เครดิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน	2101020106	เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ เงินรายได้แผ่นดินจากหน่วยงาน (ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทน)	4308010103	เครดิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน โอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง	5210010103
สำหรับการนำส่งเงินฝากคลังต้องแจ้ง กรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัดลบ รายการเอกสารพักรายการปรับเพิ่มเงินฝากคลัง ซึ่งระบบจะลบประเภทเอกสาร RY ที่มีสถานะ พักรายการ พร้อมแจ้งกลับรายการนำส่งเงิน ตามคำสั่งงาน ZRP_R4	ZRP_S4	เดบิต เงินสดในมือ	1101010101				
		เครดิต พักเงินนำส่ง	1101010112				
		เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน โอนเงินนอกงบประมาณให้ กรมบัญชีกลาง	5210010102	เดบิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ เงินนอกงบประมาณจากหน่วยงาน (ส่วนราชการเจ้าของรายได้)	4308010102	เดบิต ลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน	1102050125
		เครดิต เจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน	2101020106	เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ เงินนอกงบประมาณจากหน่วยงาน (ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทน)	4308010102	เครดิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงาน โอน เงินนอกงบประมาณจากหน่วยงาน	5210010102
๘. บันทึกรายการบัญชีเพื่อรับรู้เช็คตัดข้อ	ZGL_JN	เดบิต ลูกหนี้เช็คตัดข้อ-หน่วยงานภาครัฐ	1102050121				
		เครดิต เงินสดในมือ	1101010101				
๙. เมื่อได้รับเงินสดหรือเช็คฉบับใหม่ ที่รับ ชำระแทนเช็คตัดข้อ	ZRP_RR	เดบิต เงินสดในมือ	1101010101				
		เครดิต ลูกหนี้เช็คตัดข้อ-หน่วยงานภาครัฐ	1102050121				
๑๐. เมื่อนำส่งเช็คฉบับใหม่ที่ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ให้ระบุช่องในใบนำฝากเงิน (Pay in) ตามประเภทเงินที่นำส่ง <u>โดยห้ามระบุช่องเช็คตัดข้อ</u> ระบบจะบันทึก รายการบัญชีให้อัตโนมัติตามวันที่นำฝากเงิน	CJ	เดบิต ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน	5210010103	เดบิต เช็คฝากรอการเรียกเก็บ	1101010114		
		เงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง หรือ		เครดิต รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ	4308010103		
		ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน	5210010102	เงินรายได้แผ่นดินจากหน่วยงาน หรือ			
		เงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง		รายได้ระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลางรับ	4308010102		
เครดิต พักรอ Clearing	1101010113	เงินนอกงบประมาณจากหน่วยงาน (ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทน)					
๑๑. ส่วนราชการผู้จัดเก็บเงินแทนบันทึกข้อมูลนำส่งเงินใหม่ โดยมีวิธีการบันทึกรายการบัญชีเช่นเดียวกับข้อ ๓ - ๕							