



ที่ กค 0409.3/ว 381

กรมบัญชีกลาง

ถนนพระราม 6 กทม. 10400

๒๗ ตุลาคม 2552

เรื่อง แนวปฏิบัติในการบันทึกรายการเบิกจ่ายเงินและการนำส่งเงินเพื่อชดใช้เงินทดรองราชการในระบบ GFMS

เรียน ปลัดกระทรวง อธิบดี อธิการบดี เลขาธิการ ผู้อำนวยการ ผู้บัญชาการ ผู้ว่าราชการจังหวัด

อ้างถึง หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค 0409.3/ว 212 ลงวันที่ 13 มิถุนายน 2551

สิ่งที่ส่งมาด้วย 1. แนวปฏิบัติในการบันทึกรายการเบิกจ่ายเงินและการนำส่งเงินเพื่อชดใช้เงินทดรองราชการ

ในระบบ GFMS จำนวน 1 ชุด

2. ตัวอย่างการกรอกข้อมูลในแบบ ขบ 03 แบบ ขจ 05 และแบบ บข 01 จำนวน 1 ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง ได้กำหนดวิธีปฏิบัติในการบันทึกรายการเบิกจ่ายเงินและการนำส่งเงินเพื่อชดใช้เงินทดรองราชการ พ.ศ. 2547 และเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินในระบบ GFMS เพื่อควบคุมวงเงินทดรองราชการที่ส่วนราชการขอเบิกได้อย่างถูกต้องแล้ว นั้น

กรมบัญชีกลางพิจารณาแล้ว ขอเรียนว่า เพื่อให้การบันทึกรายการเกี่ยวกับเงินทดรองราชการมีความชัดเจนยิ่งขึ้น จึงขอยกเลิกหนังสือที่อ้างถึงข้างต้น และกำหนดแนวทางปฏิบัติในการบันทึกรายการเบิกจ่ายเงินและการนำส่งเงินเพื่อชดใช้เงินทดรองราชการในระบบ GFMS รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และแจ้งให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบ และถือปฏิบัติต่อไป
อนึ่ง ท่านสามารถเปิดดูหนังสือนี้ได้ที่เว็บไซต์ของกรมบัญชีกลาง www.cgd.go.th

ขอแสดงความนับถือ

(นางอุไร ร่มโพธิ์หยก)

รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน

อธิบดีกรมบัญชีกลาง

สำนักกำกับและพัฒนาระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์

กลุ่มงานกำกับและพัฒนาระบบงาน

โทรศัพท์ 0 2273 9024 ต่อ 6526

โทรสาร 0 2298 5434

แนวปฏิบัติในการบันทึกรายการเบิกจ่ายเงินและการนำส่งเงินเพื่อขอใช้เงินทศรองราชการในระบบ GFMS
แบบหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0409.3/ว ลงวันที่ ตุลาคม 2552

เมื่อหน่วยงานมีความจำเป็นต้องใช้จ่ายเงินทศรองราชการไม่ว่าจะเป็นเงินทศรองราชการตามระเบียบเงินทศรองราชการ พ.ศ. 2547 หรือเงินทศรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ กรณีฉุกเฉิน การพัฒนาระบบ GFMS ได้กำหนดให้มีการควบคุมวงเงินทศรองราชการที่ส่วนราชการได้รับอนุญาตให้เบิกจ่ายได้ไม่เกินวงเงินดังกล่าว โดยหน่วยงานจะต้องได้รับแจ้งเลขที่วงเงินจากกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัด เพื่อใช้ในการอ้างอิงในเอกสารขอเบิกเงินทศรองราชการ ในช่อง “การกำหนด” และเมื่อมีการส่งใช้คืนเงินทศรองราชการ จะต้องอ้างอิงเลขที่วงเงินทุกครั้ง เพื่อระบบจะได้ตรวจสอบว่า เงินทศรองราชการดังกล่าว ได้มีการส่งใช้คืนเรียบร้อยแล้ว สำหรับการบันทึกเงินทศรองราชการในระบบ GFMS แบ่งเป็น 2 กรณี ดังนี้

1. เงินทศรองราชการเพื่อรองจ่ายตามระเบียบเงินทศรองราชการ พ.ศ. 2547
2. เงินทศรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ กรณีฉุกเฉิน

1. เงินทศรองราชการ เพื่อรองจ่ายตามระเบียบเงินทศรองราชการ พ.ศ.2547 ให้บันทึกการดังนี้

1.1 เมื่อขอเบิกวงเงินทศรองราชการครั้งแรก หรือได้รับอนุมัติวงเงินเพิ่มเติม ให้บันทึกการขอเบิกวงเงินทศรองราชการ ด้วยคำสั่งงาน ZFB60_K2 หรือ แบบ ขบ 03 ระบุรหัสที่สำคัญ ดังนี้

- ระบุ รหัสแหล่งของเงิน 7 หลัก คือ YY24000 (YY คือ 2 หลักสุดท้ายของปีงบประมาณ)
- ช่อง “การกำหนด” ระบุการอ้างอิงจำนวน 16 หลัก ตามที่ได้รับแจ้งจากกรมบัญชีกลาง

ในรูปแบบ XXXXXXXXXXXXX-XX ตัวอย่าง เช่น 5210003010010-01

- ระบุ รหัสบัญชีแยกประเภท 1101010104 บัญชีเงินทศรองราชการ

1.2 เมื่อได้รับเงินที่ขอเบิกจากกรมบัญชีกลางให้นำเงินดังกล่าวฝากเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารออมทรัพย์ที่เปิดไว้สำหรับการควบคุมเงินทศรองราชการ และบันทึกการจ่ายชำระเงินในระบบด้วยคำสั่งงาน ZF_53_PM หรือแบบ ขจ 05 ระบุการอ้างอิงเป็นเลขที่เอกสาร จำนวน 14 หลัก คือ YYYY+XXXXXXXXXX (Y คือ ปี ค.ศ. 4 หลัก X คือ เลขที่เอกสารขอเบิก 10 หลัก) พร้อมทั้งบันทึกควบคุมรายการในทะเบียนคุมเงินทศรองราชการนอกระบบ GFMS

1.3 เมื่อมีการใช้จ่ายเงินทศรอง และการเบิกเงินงบประมาณขอใช้เงินทศรองราชการ ให้บันทึกการเคลื่อนไหวในทะเบียนคุมเงินทศรองราชการ

1.4 เมื่อยกเลิกจำนวนวงเงินทศรองราชการที่ได้รับจากกระทรวงการคลัง ให้ถอนเงินจากบัญชีเงินฝากธนาคารออมทรัพย์ และบันทึกการรับเงินจากผู้ถือเงินทศรองราชการ สำหรับหน่วยงานในส่วนภูมิภาค ให้แจ้งหน่วยงานต้นสังกัดในส่วนกลางบันทึกการลดยอดวงเงินทศรองราชการสำหรับหน่วยงานในส่วนภูมิภาคให้แจ้งหน่วยงานต้นสังกัดในส่วนกลางบันทึกการลดยอดวงเงินทศรองราชการ ด้วยคำสั่งงาน ZF_02_G4 ระบุรหัสที่สำคัญ ดังนี้

- ระบุรหัสแหล่งของเงิน 7 หลัก คือ YY24000 (YY คือ 2 หลักสุดท้ายของปีงบประมาณ)
- ช่อง “การอ้างอิง” ให้ระบุการอ้างอิงจำนวน 15 หลัก คือ YY+XXXXXXXXXX+LLL (Y คือ 2 หลักท้ายของปี ค.ศ. X คือ เลขที่เอกสารขอเบิกเงิน (K2) หรือ เลขที่เอกสารยกยอด (JX) กรณีที่วงเงินเกิดจากการยกยอดเข้าระบบ GFMS ด้วยฟอร์ม C , L คือ บรรทัดบัญชีเงินทศรองราชการ)

- ช่อง “การกำหนด” ให้ระบุการอ้างอิง ดังนี้
กรณีเบิกเงินทศรองราชการ (K2) ก่อนวันที่ 1 มิถุนายน 2551 หรือ กรณียกยอดเข้าระบบ (JX) ระบุการอ้างอิง 13 หลัก โดยระบุเป็น 999999999-99
กรณีเบิกเงินทศรองราชการ (K2) ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2551 ระบุการอ้างอิงจำนวน 16 หลัก ที่ได้รับแจ้งจากกรมบัญชีกลาง ในรูปแบบ XXXXXXXXXXXXX-XX

- ระบุรหัสบัญชีแยกประเภท ดังนี้
ด้านเดบิต ระบุ รหัสบัญชี 1101010101 บัญชีเงินสดในมือ-ของส่วนราชการ
ด้านเครดิต ระบุ รหัสบัญชี 1101010104 บัญชีเงินทศรองราชการ

1.5 เมื่อนำเงินส่งธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ให้ใช้ใบนำฝากเงิน (Pay in Slip) ของศูนย์ต้นทุนผู้นำส่งเงิน และให้เลือกช่อง “เงินฝากคลัง” แล้วบันทึกข้อมูลนำส่งเงิน ด้วยคำสั่งงาน ZRP_R8 ระบุรหัสที่สำคัญ ดังนี้

- ระบุรหัสแหล่งของเงิน 7 หลัก คือ YY24000 (YY คือ 2 หลักสุดท้ายของปีงบประมาณ)
- ช่อง “การอ้างอิง” ให้ระบุการอ้างอิงจำนวน 15 หลัก คือ YY+XXXXXXXXXX+LLL (Y คือ 2 หลักท้ายของปี ค.ศ. X คือ เลขที่เอกสารขอเบิกเงิน (K2) หรือ เลขที่เอกสารยกยอด (JX) กรณีที่วงเงินเกิดจากการยกยอดเข้าระบบ GFMS ด้วยฟอร์ม C , L คือ บรรทัดบัญชีแยกประเภทเงินทศรองราชการ)

- ช่อง “การกำหนด” ให้ระบุการอ้างอิง ดังนี้
กรณีเบิกเงินทศรองราชการ (K2) ก่อนวันที่ 1 มิถุนายน 2551 หรือ กรณียกยอดเข้าระบบ (JX) ระบุการอ้างอิง 13 หลัก โดยระบุเป็น 999999999-99
กรณีเบิกเงินทศรองราชการ (K2) ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2551 ให้ระบุการอ้างอิงจำนวน 16 หลัก ที่ได้รับแจ้งจากกรมบัญชีกลาง ในรูปแบบ XXXXXXXXXXXXX-XX

- ระบุรหัสบัญชีแยกประเภท ดังนี้
เดบิต ระบุ รหัสบัญชี 1101010112 บัญชีพักเงินนำส่ง
เครดิต ระบุ รหัสบัญชี 1101010101 บัญชีเงินสดในมือ-ของส่วนราชการ

กรณีหน่วยงานในส่วนภูมิภาค หลังจากนำส่งเงินที่ธนาคารแล้ว ให้ส่งสำเนาใบนำฝากเงินให้หน่วยงานต้นสังกัดในส่วนกลาง เพื่อบันทึกข้อมูลนำส่งเงินในระบบ GFMS

2. เงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ให้บันทึกรายการดังนี้

2.1 เมื่อเกิดภัยพิบัติและได้มีการประกาศให้เป็นพื้นที่ภัยพิบัติ ส่วนราชการเจ้าของวงเงินอุดหนุนราชการ บันทึกขอเบิกเงินในระบบ ด้วยคำสั่งงาน ZFB60_K2 หรือ แบบ ขบ 03 ระบุรหัสที่สำคัญ ดังนี้

- ระบุรหัสแหล่งของเงิน 7 หลัก คือ YY24000 (YY คือ 2 หลักสุดท้ายของปีงบประมาณ)

- ช่อง “การกำหนด” ระบุการอ้างอิงจำนวน 16 หลัก ตามที่ได้รับแจ้งจากกรมบัญชีกลาง หรือสำนักงานคลังจังหวัด ในรูปแบบ XXXXXXXXXXXXX-XX ตัวอย่าง เช่น 0910003010010-01

- ระบุรหัสบัญชีแยกประเภท 1106010106 บัญชีค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า-เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ

2.2 เมื่อได้รับเงินที่ขอเบิกจากกรมบัญชีกลางแล้วและมีการจ่ายเงินเป็นค่าใช้จ่ายเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัย ให้บันทึกรายการจ่ายชำระเงินในระบบ ด้วยคำสั่งงาน ZF_53_PM หรือ แบบ ขจ 05 ระบุการอ้างอิงเป็นเลขที่เอกสาร จำนวน 14 หลัก คือ YYYY+XXXXXXXXXX (Y คือ ปี ค.ศ. 4 หลัก X คือ เลขที่เอกสารขอเบิก 10 หลัก) พร้อมทั้งบันทึกรายการเคลื่อนไหวในทะเบียนคุมการรับจ่ายเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน

2.3 การบันทึกรายการหักล้างค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ

เมื่อหมดระยะเวลาประกาศภัยพิบัติ ให้รวบรวมใบสำคัญ และ/หรือเงินเหลือจ่ายเพื่อบันทึกรายการหักล้างค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ แล้วนำเงินเหลือจ่ายส่งคืนคลัง พร้อมทั้งบันทึกการเบิกหักผลส่งเงินงบประมาณ เพื่อขอใช้เงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน โดยมีขั้นตอนการบันทึกรายการ ดังนี้

2.3.1 กรณีได้รับเงินเหลือจ่าย

(1) เมื่อได้รับเงินเหลือจ่าย ให้บันทึกการรับเงิน ด้วยคำสั่งงาน ZF_02_G4 หรือแบบ ขช 01 ประเภทเอกสาร G4 ระบุรหัสที่สำคัญ ดังนี้

- ระบุแหล่งของเงิน 7 หลัก คือ YY24000 (YY คือ 2 หลักสุดท้ายของปีงบประมาณ)

- ช่อง “การอ้างอิง” ให้ระบุการอ้างอิงจำนวน 15 หลัก คือ YY+XXXXXXXXXX+LLL (Y คือ 2 หลักท้ายของปี ค.ศ. X คือ เลขที่เอกสารขอเบิกเงิน (K2) L คือ บรรทัดบัญชีค่าใช้จ่ายล่วงหน้าเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ)

- ช่อง “การกำหนด” ให้ระบุการอ้างอิง ดังนี้

กรณีเบิกเงินอุดหนุนราชการ (K2) ก่อนวันที่ 1 มิถุนายน 2551 ให้ระบุการอ้างอิง 13 หลัก โดยระบุเป็น 999999999-99

กรณีเบิกเงินอุดหนุนราชการ (K2) ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2551 เป็นต้นไป ให้ระบุการอ้างอิง จำนวน 16 หลัก ที่ได้รับจากกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัด ในรูปแบบ XXXXXXXXXXXXX-XX

- ระบุรหัสบัญชีแยกประเภท ดังนี้

เดบิต ระบุ รหัสบัญชี 1101010101 บัญชีเงินสดในมือ-ของส่วนราชการ

เครดิต ระบุ รหัสบัญชี 1106010106 บัญชีค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า-เพื่อช่วยเหลือ

ผู้ประสบภัยพิบัติ

(2) เมื่อนำเงินส่งธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ให้ใช้ใบนำฝากเงิน (Pay in Slip) ของศูนย์ต้นทุนผู้นำส่งเงิน และให้เลือกช่อง “เงินฝากคลัง” แล้วบันทึกข้อมูลนำส่งเงิน ด้วยคำสั่งงาน ZRP_R8 ระบุรหัสที่สำคัญ ดังนี้

- ระบุรหัสแหล่งของเงิน 7 หลัก คือ YY24000 (YY คือ 2 หลักสุดท้ายของปีงบประมาณ)

- ช่อง “การอ้างอิง” ให้ระบุการอ้างอิงจำนวน 15 หลัก คือ YY+XXXXXXXXXX+LLL (Y คือ 2 หลักท้ายของปี ค.ศ. X คือ เลขที่เอกสารขอเบิกเงิน (K2) คือ บรรทัดบัญชีค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า-เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ)

- ช่อง “การกำหนด” ให้ระบุการอ้างอิง ดังนี้

กรณีเบิกเงินตรงราชการ (K2) ก่อนวันที่ 1 มิถุนายน 2551 ให้ระบุการอ้างอิง 13 หลัก โดยระบุเป็น 999999999-99

กรณีเบิกเงินตรงราชการ (K2) ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2551 ให้ระบุการอ้างอิงจำนวน 16 หลัก ที่ได้รับจากกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัด ในรูปแบบ XXXXXXXXXXXXX-XX

- ระบุรหัสบัญชีแยกประเภท ดังนี้

เดบิต ระบุ รหัสบัญชี 1101010112 บัญชีพักเงินนำส่ง

เครดิต ระบุ รหัสบัญชี 1101010101 บัญชีเงินสดในมือ-ของส่วนราชการ

กรณีหน่วยงานในส่วนภูมิภาค หลังจากนำเงินส่งที่ธนาคารแล้ว ให้ส่งสำเนาใบนำฝากเงินให้หน่วยงานต้นสังกัดในส่วนกลาง เพื่อบันทึกข้อมูลนำส่งเงินในระบบ GFMS

2.3.2 กรณีได้รับใบสำคัญ

เมื่อได้รับใบสำคัญให้บันทึกหักล้างบัญชีค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัยด้วยจำนวนเงินตามใบสำคัญ ด้วยคำสั่งงาน ZF_02_G4 หรือ แบบ บช 01 ประเภทเอกสาร G4 ระบุรหัสที่สำคัญ ดังนี้

- ระบุรหัสแหล่งของเงิน 7 หลัก คือ YY24000 (YY คือ 2 หลักสุดท้ายของปีงบประมาณ)

- ช่อง “การอ้างอิง” ให้ระบุการอ้างอิงจำนวน 15 หลัก คือ YY+XXXXXXXXXX+LLL (Y คือ 2 หลักท้ายของปี ค.ศ. X คือ เลขที่เอกสารขอเบิกเงิน (K2) L คือ บรรทัดบัญชีค่าใช้จ่ายล่วงหน้าเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ)

- ช่อง “การกำหนด” กรณีบันทึกผ่านเครื่อง GFMS Terminal ให้ระบุการอ้างอิง ดังนี้

กรณีเบิกเงินทรงราชการ (K2) ก่อนวันที่ 1 มิถุนายน 2551 ให้ระบุการอ้างอิง 13 หลัก โดยระบุเป็น 999999999-99

กรณีเบิกเงินทรงราชการ (K2) ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2551 ให้ระบุการอ้างอิงจำนวน 16 หลัก ที่ได้รับจากกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัด ในรูปแบบ XXXXXXXXXXXXX-XX

- ระบุรหัสบัญชีแยกประเภท ดังนี้

เดบิต ระบุ รหัสบัญชี 5205010101 บัญชีค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัย
เครดิต ระบุ รหัสบัญชี 1106010106 บัญชีค่าใช้จ่ายล่วงหน้า
เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ

2.4 การเบิกหักผลส่งเงินงบประมาณเพื่อชดใช้เงินทรงราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ
กรณีฉุกเฉิน แบ่งเป็น 2 กรณี คือ

(1) กรณีเบิกหักผลส่งชดใช้ภายในกรม ให้ใช้คำสั่งงาน ZGL_J7 ระบุรหัสที่สำคัญ ดังนี้

- ระบุรหัสแหล่งของเงิน 7 หลัก คือ YY24000 (YY คือ 2 หลักสุดท้ายของปีงบประมาณ)

- ช่อง “การอ้างอิง” ระบุการอ้างอิงจำนวน 15 หลัก คือ YY+XXXXXXXXXX+LLL

(Y คือ 2 หลักท้ายของปี ค.ศ. X คือ เลขที่เอกสาร G4 L คือ บรรทัดบัญชีค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัย)

- ช่อง “การกำหนด” ให้ระบุการอ้างอิงจำนวน 16 หลัก ดังนี้

กรณีเบิกเงินทรงราชการ (K2) ก่อนวันที่ 1 มิถุนายน 2551 ให้ระบุการอ้างอิงจำนวน 13 หลัก โดยระบุเป็น 999999999-99

กรณีเบิกเงินทรงราชการ (K2) ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2551 ให้ระบุการอ้างอิงจำนวน 16 หลัก ที่ได้รับจากกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัด ในรูปแบบ XXXXXXXXXXXXX-XX

- ระบุรหัสบัญชีแยกประเภท ดังนี้

เดบิต ระบุ รหัสบัญชี 5205010101 บัญชีค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัย แหล่งของเงิน
ตามงบประมาณที่ได้รับ

เครดิต ระบุ รหัสบัญชี 5205010101 บัญชีค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัย แหล่งของเงิน
ตามเอกสารขอเบิกเงิน (K2)

(2) **กรณีเบิกหักผลักส่งชดใช้ข้ามกรม** ให้ใช้คำสั่งงาน ZGL_J7_1 และ ZGL_J7_2
ระบุนรหัสที่สำคัญ ดังนี้

- ข้อความส่วนหัว ระบุนการอ้างอิง 20 หลัก คือ YYYY+CCCC+XXXXXXXXXX+LL
(Y คือ ปี ค.ศ. 4 หลัก C คือ รหัสหน่วยงานที่บันทึกรายการขอเบิกเงินทดรองราชการ 4 หลัก X คือ เลขที่เอกสาร
G4 10 หลัก L คือ บรรทัดรายการบัญชีค่าใช้จ่ายของส่วนราชการเดิม 2 หลัก)

- ช่อง “การอ้างอิง” ระบุนการอ้างอิงจำนวน 15 หลัก คือ YY+XXXXXXXXXX+LLL
(Y คือ 2 หลักท้ายของปี ค.ศ. X คือ เลขที่เอกสารขอเบิกเงิน (K2) L คือ บรรทัดบัญชีค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือ
ผู้ประสบภัย)

- ทุกบรรทัดรายการ ให้ระบุนการอ้างอิงจำนวน 16 หลัก ใน ช่อง “การกำหนด” ดังนี้
กรณีเบิกเงินทดรองราชการ (K2) ก่อนวันที่ 1 มิถุนายน 2551 ให้ระบุนการอ้างอิง
จำนวน 13 หลัก โดยระบุนเป็น 999999999-99

กรณีเบิกเงินทดรองราชการ (K2) ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2551 ให้ระบุนการอ้างอิง
จำนวน 16 หลัก ที่ได้รับจากกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัด ในรูปแบบ XXXXXXXXXXXXX-XX

- ระบุนรหัสบัญชีแยกประเภท ดังนี้

(2.1) คำสั่งงาน ZGL_J7_1 บันทึกรายการ ดังนี้

- **บรรทัดรายการที่ 1** เดบิต รหัสบัญชี 5301010101 บัญชีปรับหมวดรายจ่าย

ระบุน Treading partner เป็นรหัสหน่วยงาน 4 หลัก ของหน่วยงานที่เบิกเงินทดรองราชการ

- **บรรทัดรายการที่ 2** เครดิต รหัสบัญชี 5209010105 บัญชีค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลาง

โอนเงินงบดำเนินงานให้หน่วยงาน

สำหรับบรรทัดรายการที่ 1,2 ระบุน

รหัสหน่วยงาน 4 หลัก คือ 9999

รหัสศูนย์ต้นทุน 10 หลัก คือ 9999999999

รหัสแหล่งของเงิน 7 หลัก คือ XX24000 (XX คือ 2 หลักท้ายของปีงบประมาณที่เบิกเงินทดรอง)

รหัสงบประมาณ 5 หลัก คือ 99999 รหัสกิจกรรมหลัก 5 หลัก คือ P1000

- **บรรทัดรายการที่ 3** เดบิต รหัสบัญชี 4308010117 บัญชีรายได้ระหว่างหน่วยงาน-เงินทดรองราชการ

ระบุน Treading partner เป็น 9999

- **บรรทัดรายการที่ 4** เครดิต รหัสบัญชี 5301010101 บัญชีปรับหมวดรายจ่าย

- **บรรทัดรายการที่ 5** เดบิต รหัสบัญชี 5301010101 บัญชีปรับหมวดรายจ่าย

- **บรรทัดรายการที่ 6** เดบิต รหัสบัญชี 5202010101 บัญชีค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัย

สำหรับบรรทัดรายการที่ 3,4,5,6 ระบุนรายละเอียดของหน่วยงานที่บันทึกขอเบิกเงินทดรองราชการ (K2) ดังนี้

รหัสหน่วยงาน 4 หลัก

รหัสศูนย์ต้นทุน 10 หลัก

แหล่งของเงิน 7 หลัก คือ XX24000 (XX คือ 2 หลักท้ายของปีงบประมาณที่เบิกเงินทศรอง)

รหัสงบประมาณ 5 หลัก

รหัสกิจกรรมหลัก 5 หลัก คือ PXXXX (รหัสพื้นที่)

(2.2) คำสั่งงาน ZGL_J7_2 บันทึกรายการ ดังนี้

- **บรรทัดรายการที่ 1** เดบิต รหัสบัญชี 5209010108 บัญชีค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-กรมบัญชีกลาง โอนเงินงบกลางให้หน่วยงาน

ระบุ Treading partner เป็นรหัสหน่วยงาน 4 หลัก ของหน่วยงานที่ผลักดันส่งเงินงบประมาณ

- **บรรทัดรายการที่ 2** เครดิต รหัสบัญชี 5301010101 บัญชีปรับหมวดรายจ่าย

สำหรับบรรทัดรายการที่ 1,2 ระบุ

รหัสหน่วยงาน 4 หลัก คือ 9999

รหัสศูนย์ต้นทุน 10 หลัก คือ 9999999999

รหัสแหล่งของเงิน 7 หลัก (ตามงบประมาณที่ได้รับ เช่น 5210500)

รหัสงบประมาณ 5 หลัก คือ 99999

รหัสกิจกรรมหลัก 5 หลัก คือ P1000

- **บรรทัดรายการที่ 3** เดบิต รหัสบัญชี 5301010101 บัญชีปรับหมวดรายจ่าย

- **บรรทัดรายการที่ 4** เครดิต รหัสบัญชี 4307010108 บัญชีรายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานรับเงิน

งบกลางจากรัฐบาล

ระบุ Treading partner เป็น 9999

- **บรรทัดรายการที่ 5** เครดิต รหัสบัญชี 5301010101 บัญชีปรับหมวดรายจ่าย

- **บรรทัดรายการที่ 6** เดบิต รหัสบัญชี 5205010101 บัญชีค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัย

สำหรับบรรทัดรายการที่ 3,4,5,6 ระบุรายละเอียดของหน่วยงานที่บันทึกเบิกหักผลักดันส่งเงินทศรองราชการ ดังนี้

รหัสหน่วยงาน 4 หลัก

รหัสศูนย์ต้นทุน 10 หลัก

รหัสแหล่งของเงิน 7 หลัก (ตามงบประมาณที่ได้รับ เช่น 5210500)

รหัสงบประมาณ 10 หลัก (ตามงบประมาณที่ได้รับ เช่น 9090973708)

รหัสกิจกรรมหลัก 5 หลัก คือ PXXXX (รหัสพื้นที่)

ตัวอย่าง แบบ ขบ 03

ใบขอเบิกเงินนอกงบประมาณ ที่ไม่อ้างใบสั่งซื้อฯ													
คำขอเบิก													
ขอเบิกเงินนอกงบประมาณนี้เพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานตามโครงการ/กิจกรรม/งานที่ได้รับมอบหมาย โดยขอเบิกเงินจากบัญชีเงินฝากออมทรัพย์													
รหัสหน่วยงาน	1506	กรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย											
จังหวัด	1000	กรุงเทพมหานคร											
หน่วยเบิกจ่าย	150060013	ศูนย์ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเขต 1											
ประเภทรายการขอเบิก						รายละเอียดงบประมาณ							
<input type="radio"/> เพื่อจ่ายค่าวัสดุอุปกรณ์ <input checked="" type="radio"/> วัสดุประเภทเบ็ดเตล็ด <input type="radio"/> เพื่อค่าใช้ไม่สำคัญ <input type="radio"/> เพื่อจ่ายค่าจ้าง <input type="radio"/> เพื่อจ่ายค่าอื่น			<input checked="" type="radio"/> วัสดุประเภทเบ็ดเตล็ด <input type="radio"/> วัสดุประเภทอื่น			แหล่งจ่ายเงิน 5224000 <input checked="" type="radio"/> งบเงินที่ฝากคลัง <input type="radio"/> งบเงินที่ฝากต้นทศวรรษเงินฝาก							
วิธีการจ่ายชำระเงิน													
วันที่เอกสาร	01 สิงหาคม 2552	วันที่ดำเนินการ	01 สิงหาคม 2552	<input type="radio"/> จ่ายตรงข้ามบัญชีในภาคการคลัง <input checked="" type="radio"/> จ่ายผ่านบัญชีในภาคการคลังหน่วยงาน									
การอ้างอิง	PS20000055												
ข้อมูลผู้รับเงิน													
เลขประจำตัวประชาชน	40000000005												
ชื่อผู้รับเงิน	ศูนย์ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเขต 1 - เงินนอกงบประมาณ												
เลขที่บัญชีเงินฝากธนาคาร	1234567890												
รายละเอียดเงินนอกงบประมาณขอเบิก													
รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	หน่วยต้นทุน	รหัสบัญชี	รหัสจ่ายของบัญชี	รหัสเงิน	รหัสจ่ายของเงิน	รหัสงบประมาณ	รหัสกิจกรรมหลัก	รหัสกิจกรรมย่อย	หมวดพัสดุ	การกำหนด	รหัสหน่วยรับผู้ค้า (Trading Partner)	จำนวนเงินขอเบิก
1106010106	ค่าน้ำดื่ม	1500600013					15006	P1000			5210003010010-01		50,000.00
คำอธิบายรายการ: จำนวนเงินขอเบิก บาท 50,000.00 1. ภาชนะใส่เครื่องดื่ม: <input checked="" type="radio"/> บุคคลธรรมดา, <input type="radio"/> นิติบุคคล 2. ค่าจ้าง: <input checked="" type="radio"/> รายได้ของแผ่นดิน, <input type="radio"/> รายได้ของหน่วยงาน จำนวนเงินขอเบิก บาท 50,000.00 จำนวนเงิน(ตัวอักษร)													
ลายมือชื่อผู้ขอเบิก	ลายมือชื่อผู้รับเงิน												
ชื่อผู้ขอเบิก	ชื่อผู้รับเงิน												
ตำแหน่ง	ตำแหน่ง												
วันที่	วันที่												
เลขที่เอกสารจากระบบ GFMS													

ระบุอ้างอิง 16 หลักตามที่
ได้รับแจ้งจาก
กรมบัญชีกลางในรูปแบบ
XXXXXXXXXXXX-XX

หมายเหตุ ยกตัวอย่าง ขบ 03 ได้เลขที่ 3600002906

ตัวอย่าง แบบ ขจ 05

รายการบันทึกการจ่ายชำระเงิน						
รหัสหน่วยงาน	1506	กรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	วันที่เอกสาร	03 สิงหาคม 2009	มาจากเลขที่ ขบ_03	
จังหวัด	1000	กรุงเทพมหานคร	วันที่ผ่านรายการ	03 สิงหาคม 2009		
หน่วยเบิกจ่าย	1500600013	ศูนย์ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเขต 1	การอ้างอิง	2009		3600002906
ข้อมูลผู้รับเงิน			วิธีการจ่ายชำระเงิน			
รหัสเจ้าหน้าที่	A150600013		<input type="radio"/> จ่ายจากบัญชีเงินฝากธนาคารในงบประมาณ			
เลขที่บัญชีเงินฝากธนาคาร	1234567890		<input checked="" type="radio"/> จ่ายจากบัญชีเงินฝากธนาคารนอกงบประมาณที่ฝากคลัง			
เลขที่เอกสารเบิก / จ่ายเงินครั้งก่อน	2009	3600002906	<input type="radio"/> จ่ายจากบัญชีเงินฝากธนาคารนอกงบประมาณที่ฝากธนาคารพาณิชย์			
จำนวนเงินคงเหลือครั้งก่อน	50,000.00		รหัสบัญชีแยกประเภท			
จำนวนเงินที่จ่ายชำระ	(50000.00)		ชื่อบัญชี			
จำนวนภาษีหัก ณ ที่จ่าย						
จำนวนเงินคงเหลือไปครั้งหน้า						
ข้อมูลบัญชีธนาคาร						
รายการ		ศูนย์ต้นทุน	แหล่งของเงิน	รหัสงบประมาณ	รหัสบัญชีธนาคารย่อย	จำนวนเงิน
รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชี	1500600013	5224000	15006		
จำนวนเงิน(ตัวอักษร)					รวมจำนวนเงิน (บาท)	
ลายมือชื่อผู้ตรวจรับ			ลายมือชื่อผู้อนุมัติ			
ชื่อผู้ตรวจรับ			ชื่อผู้อนุมัติ			
ตำแหน่ง			ตำแหน่ง			
วันที่			วันที่			
เลขที่เอกสารจากระบบ GFMS						

