



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กรมบัญชีกลาง สำนักงานเลขาธิการกรม โทร. ๑๒๒ - ๖๑๐๓

ที่ กค ๐๔๐๑.๓/๑๑๔๖

วันที่ ๒๕ พฤษภาคม ๒๕๖๓

เรื่อง ชักซ้อมการปฏิบัติงานด้านบัญชีตามข้อสังเกตจากการตรวจสอบรายงานการเงินของกรมบัญชีกลาง
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

เรียน คลังเขต คลังจังหวัด

ตามหนังสือสำนักงานเลขาธิการกรม (สล.) ที่ กค ๐๔๐๑.๓/๐๐๒๖๘๕ ลงวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๒
เรื่อง ขอให้ส่งเอกสารประกอบการตรวจสอบรายงานการเงินของกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
เพื่อประกอบการตรวจสอบรายงานการเงินของกรมบัญชีกลางประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ (เอกสารแนบ) นั้น

กรมบัญชีกลาง โดย สล. ขอเรียนว่า สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ได้ตรวจสอบ
รายงานการเงินของกรมบัญชีกลาง สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ เสร็จสิ้นแล้ว และ สตง. ได้มี
ข้อสังเกตจากการตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการตรวจสอบรายงานการเงินดังกล่าว ดังนั้น เพื่อให้
การปฏิบัติงานด้านบัญชีของกรมบัญชีกลางเป็นไปด้วยความครบถ้วนถูกต้อง ทันเวลา และเป็นไปแนวทาง
เดียวกัน สล. พิจารณาแล้วเห็นควรชักซ้อมแนวทางการปฏิบัติงานด้านบัญชีเรื่อง เงินอุดหนุนราชการ และ
เงินฝากธนาคาร เพื่อให้เจ้าหน้าที่ของสำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัดทราบและถือปฏิบัติต่อไป
รายละเอียดปรากฏตามแนวทางการปฏิบัติงานด้านบัญชีจากข้อสังเกตจากการตรวจสอบรายงานการเงินของ
กรมบัญชีกลาง สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อดำเนินการและแจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติต่อไป

(นางสาววิลาวรรณ พยาน้อย)
รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน
อธิบดีกรมบัญชีกลาง

ศิริลักษณ์
20 พ.ค. 63
บุษปณิก
20 พ.ค. 63

แนวทางการปฏิบัติงานด้านบัญชีจากข้อสังเกตจากการตรวจสอบรายงานการเงินของกรมบัญชีกลาง
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
แบบหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๑.๗/๑๑๔๖ ลงวันที่ ๒๕ พฤษภาคม ๒๕๖๓

ตามหนังสือสำนักงานเลขานุการกรม (สล.) ที่ กค ๐๔๐๑.๗/๐๐๒๖๘๕ ลงวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๒
แจ้งให้สำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัดจัดส่งเอกสารหลักฐาน เพื่อประกอบการตรวจสอบรายงาน
การเงินของกรมบัญชีกลางประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) และ
สตง. ได้ตรวจสอบรายงานการเงินดังกล่าวเสร็จสิ้นแล้ว โดยมีข้อสังเกตจากการตรวจสอบเงินทรองราชการ
และงบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร

ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านบัญชีของกรมบัญชีกลางในฐานะส่วนราชการเป็นไปด้วย
ความครบถ้วน ถูกต้อง ทันเวลา และเป็นไปในแนวทางเดียวกัน จึงได้กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานด้านบัญชี
เรื่อง เงินทรองราชการ และเงินฝากธนาคาร เพื่อให้เจ้าหน้าที่ของสำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัด
ทราบและถือปฏิบัติ

ทั้งนี้ การไม่ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติ ระเบียบ แนวปฏิบัติ หรือหนังสือเวียนที่เกี่ยวข้อง
จะถือเป็นความประมาทเลินเล่ออย่างร้ายแรง และอาจได้รับบทลงโทษทั้งทางวินัยและละเมิด

แนวทางการปฏิบัติงานด้านบัญชีจากข้อสังเกตจากการตรวจสอบรายงานการเงินของกรมบัญชีกลาง
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
แนบหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๑.๗/๑๑๔๖ ลงวันที่ ๒๕ พฤษภาคม ๒๕๖๓

ข้อสังเกตของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน	แนวทางการปฏิบัติงาน	หนังสือที่เกี่ยวข้อง
<u>๑. เงินทดรองราชการ</u> ๑.๑ จัดทำรายงานฐานะเงิน ทดรองราชการไม่เป็นไปตาม รูปแบบที่กระทรวงการคลัง กำหนด	ให้ตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องและจัดทำรายงาน ฐานะเงินทดรองราชการเพื่อแสดงรายการรับและ จ่ายเงินทดรองราชการ ดังนี้ (๑) ตรวจสอบรายการต่าง ๆ ระหว่างทะเบียนคุม เงินทดรองราชการกับทะเบียนต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการ รับและจ่ายเงินทดรองราชการ ณ วันทำการ สุดท้ายของเดือน - เงินสด จำนวนเงินสดคงเหลือของเงินทดรอง ราชการในช่อง “เงินสดคงเหลือ” ของทะเบียนคุม เงินทดรองราชการต้องถูกต้องตรงกับ จำนวนเงินสด คงเหลือของเงินทดรองราชการในช่อง “หมายเหตุ” ของรายงานเงินคงเหลือประจำวัน (ตัวอย่างปรากฏ ตามเอกสารแนบ ๑) - เงินฝากธนาคาร ยอดคงเหลือของเงินฝาก ธนาคารเงินทดรองราชการในช่อง “เงินฝาก ธนาคาร” ของทะเบียนคุมเงินทดรองราชการต้อง ถูกต้องตรงกับยอดคงเหลือในบัญชีเงินฝากธนาคาร ประเภทออมทรัพย์ ทั้งนี้ ยอดคงเหลือในบัญชี เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวันจะต้องมียอด คงเหลือเท่ากับ ๐ (ศูนย์) เสมอ (ตัวอย่างปรากฏตาม เอกสารแนบ ๒) - ลูกหนี้เงินยืม ยอดคงเหลือของลูกหนี้เงินยืม เงินทดรองราชการในช่อง “ลูกหนี้” ของทะเบียนคุม เงินทดรองราชการ ต้องถูกต้องตรงกับจำนวนเงิน รวมของสัญญาการยืมเงินทดรองราชการในช่อง “จำนวนเงินคงค้าง” ของรายงานลูกหนี้เงินทดรอง ราชการ ณ วันทำการสุดท้ายของเดือน (ตัวอย่าง ปรากฏตามเอกสารแนบ ๓) - ใบสำคัญ จำนวนเงินคงเหลือของใบสำคัญ ในช่อง “ใบสำคัญ” ของทะเบียนคุมเงินทดรอง ราชการ ต้องถูกต้องตรงกับจำนวนเงินรวมของ ใบสำคัญที่ยังไม่ได้นำไปเบิกงบประมาณขอใช้คืนเงิน ทดรองราชการ (ตัวอย่างปรากฏตามเอกสารแนบ ๔)	- ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยเงินทดรองราชการ พ.ศ. ๒๕๖๒ - ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การ เก็บรักษาเงินและการนำเงิน ส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ - หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๑.๓ /ว ๖๑ ลงวันที่ ๒๕ มิถุนายน ๒๕๖๒ เรื่อง การบัญชี และ การควบคุมเงินทดรอง ราชการ

ข้อสังเกตของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน	แนวทางการปฏิบัติงาน	หนังสือที่เกี่ยวข้อง
๑.๒ จำนวนเงินสดคงเหลือตามรายงานฐานะเงินทอรองราชการไม่ตรงกับที่แสดงในรายงานเงินคงเหลือประจำวัน	(๒) สรุปยอดข้อมูลการรับและจ่ายเงินทอรองราชการในทะเบียนคุมเงินทอรองราชการทุกสิ้นวันทำการ (ตัวอย่างปรากฏตามเอกสารแนบ ๕) (๓) นำยอดเงินทอรองราชการ ณ วันทำการสุดท้ายของเดือนมาจัดทำรายงานฐานะเงินทอรองราชการ ณ วันทำการสุดท้ายของเดือน โดยให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทอรองราชการ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๓๐ และหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๑๐.๓/ว ๖๑ ลงวันที่ ๒๕ มิถุนายน ๒๕๖๒ (ตัวอย่างปรากฏตามเอกสารแนบ ๖) (๔) ให้จัดส่งรายงานฐานะเงินทอรองราชการ ณ วันสิ้นปีงบประมาณ ให้สำนักงานเลขานุการกรม (สล.) ในรูปแบบไฟล์ PDF ทาง E-mail:account@cgd.go.th ภายใน ๑๕ นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ เพื่อ สล. จะได้จัดทำรายงานฐานะเงินทอรองราชการระดับกรมส่งให้กรมบัญชีกลาง (กองบัญชีภาครัฐ) ต่อไป (ตัวอย่างปรากฏตามเอกสารแนบ ๗) ให้ตรวจสอบเงินสดคงเหลือของเงินทอรองราชการในช่อง “เงินสดคงเหลือ” ของทะเบียนคุมเงินทอรองราชการต้องถูกต้องตรงกับจำนวนเงินสดคงเหลือของเงินทอรองราชการที่ระบุในช่อง “หมายเหตุ” ของรายงานเงินคงเหลือประจำวัน ซึ่งคณะกรรมการเก็บรักษาเงินได้ร่วมกันตรวจสอบตัวเงิน และเอกสารแทนตัวเงินกับรายงานเงินคงเหลือประจำวันต้องถูกต้องตรงกัน (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ ๘) (๑) กรณีตรวจพบว่าจำนวนเงินสดคงเหลือของเงินทอรองราชการในรายงานเงินคงเหลือประจำวันแสดงยอดเงินไม่ถูกต้อง (๑.๑) ตรวจพบก่อนนำเงินเก็บรักษาในตู้নিরায় ให้เจ้าหน้าที่การเงินและ/หรือหัวหน้ากองคลังขีดฆ่ายอดเดิม เขียนยอดใหม่ ลงลายมือชื่อกำกับ พร้อมทั้งให้กรรมการเก็บรักษาเงินทุกคนลงลายมือชื่อกำกับ แล้วนำเงินเก็บรักษาในตู้নিরায় (๑.๒) ตรวจพบภายหลังจากนำเงินเก็บรักษาในตู้নিরায়เรียบร้อยแล้ว ให้เจ้าหน้าที่การเงินและ/หรือหัวหน้ากองคลังขีดฆ่ายอดเดิม เขียนยอดใหม่ ลงลายมือชื่อกำกับ พร้อมทั้งให้กรรมการเก็บรักษาเงินทุกคนลงลายมือชื่อกำกับ แล้วนำเงินเก็บรักษาในตู้নিরায় พร้อมทั้งให้กรรมการเก็บรักษาเงินรายงาน	- ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทอรองราชการ พ.ศ. ๒๕๖๒ - ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒

ข้อสังเกตของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน	แนวทางการปฏิบัติงาน	หนังสือที่เกี่ยวข้อง
๑.๓ การบันทึกบัญชีรายได้ออกเบี้ยค้างรับ จากบัญชีเงินฝากธนาคารเงินทรองราชการประเภทออมทรัพย์ ณ วันสิ้นปีงบประมาณ	ต่อหัวหน้าส่วนราชการทราบทันที เพื่อพิจารณา สั่งการต่อไป (ตัวอย่างปรากฏตามเอกสารแนบ ๙) (๒) กรณีตรวจพบว่าจำนวนเงินสดคงเหลือ ของเงินทรองราชการในทะเบียนคุมเงินทรอง ราชการไม่ถูกต้อง ให้สอบทานจำนวนเงินสดคงเหลือ ดังกล่าวให้ถูกต้องตรงกับจำนวนเงินสดในรายงาน เงินคงเหลือประจำวัน และให้เจ้าหน้าที่การเงินและ/ หรือหัวหน้ากองคลังชดเชยยอดเดิม เขียนยอดใหม่ ลงลายมือชื่อกำกับ พร้อมทั้งให้ผู้ตรวจสอบเงินทรอง ราชการลงลายมือชื่อกำกับ หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๑๐.๓/ว ๖๑ ลงวันที่ ๒๕ มิถุนายน ๒๕๖๒ เรื่อง การบัญชีและ การควบคุมเงินทรองราชการ กำหนดให้รับรู้รายได้ ดอกเบี้ยเงินทรองราชการที่เกิดขึ้นแล้ว ในระยะเวลาบัญชีปัจจุบันจากบัญชีเงินฝาก ธนาคาร ประเภทออมทรัพย์ แต่ยังไม่ได้รับเงิน เป็นรายได้ค้างรับตามมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับ ซึ่งเป็น การปรับปรุงบัญชี ตามเกณฑ์คงค้าง ณ วันสิ้นปีงบประมาณ โดยให้เริ่มถือปฏิบัติตั้งแต่ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ อย่างไรก็ตามมาตรฐาน การบัญชีภาครัฐฉบับที่ ๓ เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และ ข้อผิดพลาด ระบุไว้ว่านโยบายการบัญชี ไม่จำเป็นต้องถือปฏิบัติกับรายการที่ไม่มีสาระสำคัญ ทั้งนี้ ข้อมูลจะมีส่วนสำคัญหากการแสดงข้อมูล ผิดพลาดมีผลกระทบต่อการตัดสินใจเชิงเศรษฐกิจ ของผู้ใช้รายงานการเงิน โดยเมื่อเปรียบเทียบจำนวน ดอกเบี้ยเงินทรองราชการที่เกิดขึ้นกับรายได้ แผ่นดินที่กรมบัญชีกลางจัดเก็บได้ จะไม่ส่งผล กระทบต่อการตัดสินใจเชิงเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงาน การเงิน ดังนั้น จึงขอให้สำนักงานคลังเขตและ สำนักงานคลังจังหวัดบันทึกบัญชีรายได้ออกเบี้ยเงิน ฝากธนาคารเงินทรองราชการเมื่อได้รับดอกเบี้ย ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชี ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ ๓ เรื่อง นโยบายการ บัญชี การเปลี่ยนแปลง ประมาณการทางบัญชี และ ข้อผิดพลาด (มาตรฐาน การบัญชีภาครัฐ และ นโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หน้า ๖๗ ย่อหน้าที่ ๗) - มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชี ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หน้า ๑๗ ย่อหน้าที่ ๗๑ - หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๑๐.๓/ว ๖๑ ลง วันที่ ๒๕ มิถุนายน ๒๕๖๒ เรื่อง การบัญชีและการ ควบคุมเงินทรองราชการ

ข้อสังเกตของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน	แนวทางการปฏิบัติงาน	หนังสือที่เกี่ยวข้อง
<u>๒. เงินฝากธนาคาร</u> ๒.๑ จัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคารโดยระบุรหัสบัญชีแยกประเภทคลาดเคลื่อน	ให้จัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร โดยใช้ยอดคงเหลือตามใบแจ้งยอดของธนาคาร (Bank Statement) เป็นหลักแล้วเปรียบเทียบกับยอดคงเหลือในรายงานการแสดงยอดบัญชีแยกประเภททั่วไป โดยระบุยอดคงเหลือตามบัญชีแยกประเภทในงบทดลอง ณ วันสิ้นงวดเดือนที่กระทบยอดบัญชีเงินฝากธนาคาร (เอกสารแนบ ๑๐) ดังนี้ ๑. กรณีมีรหัสบัญชีแยกประเภท ๑ รหัสบัญชีและบัญชีเงินฝากธนาคาร ๑ บัญชี (เอกสารแนบ ๑๐-๑) ๒. กรณีมีรหัสบัญชีแยกประเภทหลายรหัสบัญชีและบัญชีเงินฝากธนาคาร ๑ บัญชี (เอกสารแนบ ๑๐-๒) ๓. กรณีมีรหัสบัญชีแยกประเภท ๑ รหัสบัญชีและบัญชีเงินฝากธนาคารหลายบัญชี (เอกสารแนบ ๑๐-๓)	- หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๖๓ ลงวันที่ ๒๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๔ เรื่อง วิธีการตรวจสอบข้อมูลเงินฝากธนาคาร และแนวทางการจัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคารของหน่วยงานภาครัฐ
๒.๒ จัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคารไม่ครบถ้วนทุกบัญชี	จัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร ซึ่งเป็นบัญชีที่บันทึกรายการในระบบ GFMS ให้ครบถ้วนทุกบัญชีที่สำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัดมีการเปิดบัญชีกับธนาคาร เช่น ๑. บัญชีเงินฝากธนาคาร (เพื่อนำส่งคลัง) (๑๑๐๑๐๒๐๖๐๑) ๒. บัญชีเงินฝากธนาคาร (เงินในงบประมาณ) (๑๑๐๑๐๒๐๖๐๓) ๓. บัญชีเงินฝากธนาคาร (เงินนอกงบประมาณ) (๑๑๐๑๐๒๐๖๐๔) ๔. บัญชีเงินฝากธนาคาร (รายบัญชีส่งคลัง) (๑๑๐๑๐๒๐๖๐๖) ๕. บัญชีเงินฝากธนาคารไม่มีรายตัว (๑๑๐๑๐๓๐๑๙๙) ทั้งนี้ หากบัญชีเงินฝากธนาคารบัญชีใดมียอดคงเหลือเท่ากับ ๐ (ศูนย์) ไม่มีรายการเคลื่อนไหวระหว่างเดือน และยังไม่ได้ปิดบัญชี ขอให้จัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคารด้วย	- หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๖๓ ลงวันที่ ๒๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๔ เรื่อง วิธีการตรวจสอบข้อมูลเงินฝากธนาคาร และแนวทางการจัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคารของหน่วยงานภาครัฐ
๒.๓ เรียกข้อมูลใบแจ้งยอดของธนาคาร (Bank Statement)	การจัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร ให้แนบหลักฐานใบแจ้งยอดของธนาคาร (Bank Statement) ซึ่งเรียกข้อมูลตั้งแต่วันที่ ๑ ถึงวันสิ้นเดือน	

“

2125

ข้าพเจ้าได้รับเงินและเอกสารแทนตัวเงิน ตามรายละเอียดข้างต้นนี้ไปแล้ว
เมื่อวันที่ ๖ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕ ๕๓

ตัวอย่างการจัดทำรายงานฐานะเงินตราของราชการ

10

ทะเบียนคุมเงิน				ทศรของราชการ						2125
พ.ศ. 25. ๖3		ที่เอกสาร	รายการ	เงินรับ	เงินจ่าย				เงินคงเหลือ	หมายเหตุ
เดือน	วันที่				ฝากธนาคาร หรือฝากคลัง	หน่วยงานย่อย	ลูกหนี้	ใบสำคัญ		
พ.ค.	31		ยอดยกมา	3,000,000 -	1,937,333 17		-	53,102 -	19,514 83	
									19,514 83	
				3,000,000 -	1,877,333 17		-	85,115 -	37,248 83	
	30	34-36	รางวัล (975)					5,170 -	3,378 83	
		1-4	" (976)					28,949 33	3,427 60	
				3,000,000 -	1,877,333 17		-	119,237 33	3,427 60	
	31	26	ประวัติ (975)					2,110 -	1,269 60	
				3,000,000 -	1,877,333 17		-	121,347 33	1,269 60	

๐๐

แบบ 2141

รายงานเงินคงเหลือประจำวัน

ส่วนราชการ.....จังหวัด/อำเภอ.....

ประจำวันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

รายการ	จำนวนเงิน	หมายเหตุ
ธนบัตร	115,630 -	1,269.60
เหรียญกษาปณ์	121 10	
เช็ค.....ฉบับ		115,501.10
อื่นๆ (ระบุชื่อ).....		126 10
รวมทั้งสิ้น	115,801 10	

จำนวนเงิน (ตัวอักษร).....

(ลงชื่อ).....อนพร.....เจ้าหน้าที่การเงิน

(ลงชื่อ).....ชลพรรณ.....หัวหน้ากองคลัง

คณะกรรมการเก็บรักษาเงินได้ตรวจนับเงินและหลักฐานแทนตัวเงินถูกต้องตามรายการข้างต้นแล้ว
จึงได้นำเงินเข้าเก็บรักษาไว้ในตู้รับ

วิธีสรุปผล.....พรพิมล.....พนิดา

กรรมการ.....กรรมการ.....กรรมการ

ทราบแล้ว.....

สมชาย.....

หัวหน้าส่วนราชการ.....

ข้าพเจ้าได้รับเงินและเอกสารแทนตัวเงิน ตามรายละเอียดข้างต้นนี้ไปแล้ว
เมื่อวันที่.....เดือน.....พ.ศ. 25.....

ตัวอย่างการจัดทำรายงานฐานะเงินตราของราชการ

10

ทะเบียนคุมเงิน					พลรองราชการ					2125	
พ.ศ. 25 ๖3		ที่เอกสาร	รายการ	เงินรับ	เงินจ่าย				เงินคงเหลือ	หมายเหตุ	
เดือน	วันที่				ฝากธนาคาร หรือฝากคลัง	หน่วยงานย่อย	ลูกหนี้	ใบสำคัญ			
พ.ศ.	๖๓		1000000	2,000,000	1,9๖7,๖๖3	17		-	53,102	19,5๓4	83
										19,5๓4	83
				2,000,000	1,๙77,๖๖3	17		-	85,118	37,๓48	83
	๖๓	๖๓-๖๓	๖๓-๖๓ (๖๓)						5,170	32,378	83
		๖๓-๖๓	๖๓-๖๓ (๖๓)						3,๙๓7	3,๙๓7	60
				2,000,000	1,๙77,๖๖3	17		-	119,2๖7	3,๙๓7	60
	๖๓	๖๓	๖๓-๖๓ (๖๓)						2,110	1,๙๓7	60
				2,000,000	1,๙77,๖๖3	17		-	121,3๗7	1,๙๓7	60

ชื่อนับบัญชี

Account Name

เงินฝากเงินตราของราชการ กรมบัญชีกลาง

ธนาคารกรุงไทย
KRUNGTHAI BANK

ลายเซ็นผู้มีอำนาจลงนาม
Authorized Signature

SA 1 6194224

14/01/63	108682	BSD14	++++++450.00
14/01/63	108682	BSD14	++++++67.357.00
23/01/63	108682	BSD14	++++++56.505.00
27/01/63	68	OTOS	-----50,000.00
03/02/63	63	OTOS	-----50,000.00

*****1,802,971.17	931001
*****1,870,828.17	931000
*****1,927,333.17	931000
*****1,877,333.17	552703
*****1,827,333.17	552703

ตัวอย่างการจัดทำรายงานฐานะเงินตราของราชการ

10

พ.ศ. 25 ๖3		ที่เอกสาร	รายการ	เงินรับ	เงินจ่าย				เงินคงเหลือ	หมายเหตุ
เดือน	วันที่				ฝากธนาคาร หรือฝากคลัง	หน่วยงานย่อย	ลูกหนี้	ใบสำคัญ		
พ.ค.	24		ยอดคงค้าง	2,000,000	1,987,333	17	-	53,102	19,564	83
									19,564	83
	30	24-30	รวม (975)	2,000,000	1,877,333	17	-	85,118	3,978	83
		1-4	" (976)					5,170	3,378	83
								28,949	3,127	60
				2,000,000	1,877,333	17	-	119,237	3,127	60
	31	26	รวม (975)					2,160	1,267	60
				2,000,000	1,877,333	17	-	121,397	1,267	60

ทะเบียนเงินรองจ่าย หมวด ๑๗๕

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖3 ดำเนินการตามแผน ข้าราชการบำนาญ

พ.ศ. ๒๕๖๒	เดือน	ที่รอง ในสำคัญ	นามเจ้าหนี้	รายการ	จำนวนเงิน	รวมเงิน ใน 1 ปี
ธ.ค.	๒๖	๘-๑๐	ทวีสถิต ๑๕๐- / ทวีสถิต ๑๕๐- / ทวีสถิต ๑,๕๕๐-			๓,๒๕๐
	๒๗	๑๑-๑๓	ทวีสถิต ๑๕๐- / ทวีสถิต ๑,๕๕๐-			๓,๒๕๐
พ.ย. ๒๕๖๓	๓	๑-๒	ทวีสถิต ๑๕๐- / ทวีสถิต ๑,๕๕๐-			๓,๒๕๐
	๔	๓-๔	ทวีสถิต ๑๕๐- / ทวีสถิต ๑,๕๕๐-			๓,๒๕๐
	๕	๕-๖	ทวีสถิต ๑๕๐- / ทวีสถิต ๑,๕๕๐-			๓,๒๕๐
	๖	๗-๘	ทวีสถิต ๑๕๐- / ทวีสถิต ๑,๕๕๐-			๓,๒๕๐
	๗	๙-๑๐	ทวีสถิต ๑๕๐- / ทวีสถิต ๑,๕๕๐-			๓,๒๕๐
	๘	๑๑-๑๒	ทวีสถิต ๑๕๐- / ทวีสถิต ๑,๕๕๐-			๓,๒๕๐
	๙	๑๓-๑๔	ทวีสถิต ๑๕๐- / ทวีสถิต ๑,๕๕๐-			๓,๒๕๐
	๑๐	๑๕-๑๖	ทวีสถิต ๑๕๐- / ทวีสถิต ๑,๕๕๐-			๓,๒๕๐
	๑๑	๑๗-๑๘	ทวีสถิต ๑๕๐- / ทวีสถิต ๑,๕๕๐-			๓,๒๕๐
	๑๒	๑๙-๒๐	ทวีสถิต ๑๕๐- / ทวีสถิต ๑,๕๕๐-			๓,๒๕๐
	๑๓	๒๑-๒๒	ทวีสถิต ๑๕๐- / ทวีสถิต ๑,๕๕๐-			๓,๒๕๐
	๑๔	๒๓-๒๔	ทวีสถิต ๑๕๐- / ทวีสถิต ๑,๕๕๐-			๓,๒๕๐
	๑๕	๒๕-๒๖	ทวีสถิต ๑๕๐- / ทวีสถิต ๑,๕๕๐-			๓,๒๕๐
พ.ย.	๑๖	๒๗-๒๘	ทวีสถิต ๑๕๐- / ทวีสถิต ๑,๕๕๐-			๓,๒๕๐
	๑๗	๒๙-๓๐	ทวีสถิต ๑๕๐- / ทวีสถิต ๑,๕๕๐-			๓,๒๕๐
	๑๘	๓๑-๓๒	ทวีสถิต ๑๕๐- / ทวีสถิต ๑,๕๕๐-			๓,๒๕๐

ตัวอย่างการจัดทำรายงานฐานะเงินท่ตรงราชการ

10

11

ทะเบียนคุมเงิน

ท่ตรงราชการ

2125

พ.ศ. 25 ๖3		ที่เอกสาร	รายการ	เงินรับ	เงินจ่าย				เงินคงเหลือ		หมายเหตุ
เดือน	วันที่				ฝากธนาคาร หรือฝากคลัง	หน่วยงานย่อย	ลูกหนี้	ใบสำคัญ			
พ.ค.	24		ยอดคง	2,000,000 -	1,927,333 17		-	53,102 -	19,564 83	19,564 83	
	27	100 511459 16-22 2	เงินปันผลจาก บริษัท (975) " (977)	2,000,000 -	1,927,333 17 (50,000 -)		-	53,102 - 12,166 - 3,500 -	19,564 83 61,564 83 48,898 83	19,564 83 61,564 83 48,898 83	61,564 83 60,000 00 24,000 00
	28	3	รับจ้าง (977)	2,000,000 -	1,877,333 17		-	73,768 - 7,100 -	148,898 83 43,798 83	148,898 83 43,798 83	148,898 83 43,798 83
	29	23	รับจ้าง (975)	2,000,000 -	1,877,333 17		-	78,868 - 6,250 -	143,798 83 37,548 83	143,798 83 37,548 83	143,798 83 37,548 83
	30	34-36 2-4	รับจ้าง (975) " (976)	2,000,000 -	1,877,333 17		-	85,118 - 5,170 - 28,949 83	37,548 83 32,378 83 3,129 60	37,548 83 32,378 83 3,129 60	37,548 83 32,378 83 3,129 60
	31	26	รับจ้าง (975)	2,000,000 -	1,877,333 17		-	119,237 33 2,120 -	3,129 60 1,219 60	3,129 60 1,219 60	3,129 60 1,219 60
				2,000,000 -	1,877,333 17		-	121,397 33	1,219 60	1,219 60	1,219 60

นำยอดข้อมูลการรับและจ่าย เงินท่ตรง
ราชการ ณ วันทำการสุดท้ายของเดือน
มาจัดทำรายงานฐานะเงินท่ตรงราชการ

ตัวอย่างการจัดทำรายงานฐานะเงินตราของราชการ

19

ทะเบียนคุมเงิน				พดรองราชการ						2125
พ.ศ. 25 ๖3		ที่เอกสาร	รายการ	เงินรับ	เงินจ่าย				เงินคงเหลือ	หมายเหตุ
เดือน	วันที่				ฝากธนาคาร หรือฝากคลัง	หน่วยงานย่อย	ลูกหนี้	ใบสำคัญ		
พ.ค.	๒๐		ชดเชยค่า	2,000,000	1,853,880 09		-	85,628 75	39,488 16	
									39,488 16	
				2,000,000	1,853,880 09		-	90,668 75	50,448 16	
	๒๖	3	ตรวจรับ (๙๙5)					8000 -	11,443 16	
		3	ค่าทางหลวง					3,074 -	39,974 16	
				3,000,000	1,853,880 09		-	101,942 75	39,974 16	
	๒7	18/3/๒๕๖๓	เบิกเงินตราไปรษณีย์		(50,000 -)				39,974 16	
		1-2	รายงาน (๙๙5)					5,524 -	39,974 16	
				3,000,000	1,853,880 09		-	107,326 75	83,790 16	
	๒8								83,790 16	
				3,000,000	1,853,880 09		-	107,326 75	83,790 16	
	๒9								83,790 16	

กรมบัญชีกลาง

รายงานฐานะเงินตราของราชการ
ณ วันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๓

เงินตราของราชการรับจากคลัง

เงินจ่าย :

เงินฝากธนาคาร
หน่วยงานย่อย
ลูกหนี้เงินยืม
ใบสำคัญ

เงินคงเหลือ :

- เงินสดในมือ
- เงินฝากธนาคาร

หน่วย : บาท

๒,๐๐๐,๐๐๐.๐๐

๑๐๗,๓๒๖.๗๕

๘๓,๘๙๐.๓๖

๑,๘๘๘,๘๘๓.๐๕

๑,๘๘๘,๖๗๓.๒๕

ลงชื่อ นฤมล เจ้าหนี้การเงิน

(นางนฤมล หุตะวัฒน์)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

ลงชื่อ ชลพรรณ

(นางสาวชลพรรณ สิงห์สาคร) ผู้อำนวยการกลุ่มงานบริหารงบประมาณการเงิน

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ

ตัวอย่างการจัดทำรายงานฐานะเงินตราของราชการ

กรมบัญชีกลาง	
รายงานฐานะเงินตราของราชการ	
ณ วันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๓	
หน่วย : บาท	
เงินตราของราชการรับจากคลัง	๒,๐๐๐,๐๐๐.๐๐
เงินจ่าย :	
เงินฝากธนาคาร	-
หน่วยงานย่อย	-
ลูกหนี้เงินยืม	-
ใบสำคัญ	๑๐๗,๓๒๖.๗๕
เงินสดคงเหลือ :	
- เงินสดในมือ	๘๓,๗๙๐.๑๖
- เงินฝากธนาคาร	๑,๘๐๘,๘๘๓.๐๙
	๑,๘๙๒,๖๗๓.๒๕
ลงชื่อ เจ้าหน้าที่การเงิน	
(นางนฤมล หุตะวัฒนะ)	
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน	
ลงชื่อ ผู้อำนวยการกลุ่มงานบริหารงบประมาณการเงิน	
(นางสาวชลพรรณ สิงห์สาคร)	
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง	
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ	

ตัวอย่างการจัดทำรายงานฐานะเงินตราของราชการ

๐๖

แบบ 2141

กรมบัญชีกลาง

รายงานฐานะเงินตราของราชการ

ณ วันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๓

หน่วย : บาท

เงินตราของราชการรับจากคลัง

๒,๐๐๐,๐๐๐.๐๐

เงินจ่าย :

เงินฝากธนาคาร

๑,๘๗๗,๓๓๓.๑๗

หน่วยงานย่อย

-

ลูกหนี้เงินยืม

-

ใบสำคัญ

๑๒๑,๓๙๗.๒๓

เงินสดคงเหลือ :

- เงินสดในมือ

๑,๒๐๙.๖๐

- เงินฝากธนาคาร

๒,๐๐๐,๐๐๐.๐๐

ลงชื่อ นฤมล เจ้าหน้าที่การเงิน

(นางนฤมล หุตะวันชนะ)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

ลงชื่อ ชลพรรณ ผู้อำนวยการกลุ่มงานบริหารงบประมาณการเงิน

(นางสาวชลพรรณ สิงห์สาคร)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ

รายงานเงินคงเหลือประจำวัน

ส่วนราชการ กรมบัญชีกลาง จังหวัด/อำเภอ กทม.

ประจำวันที่ 31 ม.ค. 2563 เดือน พ.ศ.

รายการ	จำนวนเงิน	หมายเหตุ
ธนบัตร	115,63๐ -	เงินคงคลัง 1,269.60
เหรียญกษาปณ์	1๕1 /๐	เงินสดคงคลัง
เช็ค.....ฉบับ		เงินสดคงคลัง 115,๔๐1.1๐
อื่น ๆ (ระบุชื่อ).....		เงินสด / ๓6 -
รวมทั้งสิ้น	115,๘๐1 /๐	31 ม.ค. 2563

จำนวนเงิน (ตัวอักษร) พันหนึ่งร้อยห้าสิบหนึ่งบาทถ้วน

(ลงชื่อ) อนพร เจ้าหน้าที่การเงิน

(ลงชื่อ) ชลพรรณ หัวหน้ากองคลัง

คณะกรรมการเก็บรักษาเงินได้ตรวจนับเงินและหลักฐานแทนตัวเงินถูกต้องตามรายการข้างต้นแล้ว
จึงได้นำเงินเข้าเก็บรักษาไว้ในตู้নিরภัย

วิธีสรุปผล

พรพิมล

พนิดา

กรรมการ

กรรมการ

กรรมการ

ทราบแล้ว

สมชาย

หัวหน้าส่วนราชการ

ข้าพเจ้าได้รับเงินและเอกสารแทนตัวเงิน ตามรายละเอียดข้างต้นนี้ไปแล้ว

เมื่อวันที่ 31 เดือน ม.ค. 2563

ตัวอย่างการจัดทำรายงานฐานะเงินตราของราชการ

10

ทะเบียนคุมเงิน				ทรวงราชการ						2125
พ.ศ. 25 ๖3	ที่เอกสาร		รายการ	เงินรับ	เงินจ่าย				เงินสดคงเหลือ	หมายเหตุ
	เดือน	วันที่			ฝากธนาคาร หรือฝากคลัง	หน่วยงานย่อย	ลูกหนี้	ใบสำคัญ		
พ.ศ.	๒๕	๖3								
๒๕			๒๐๐๐๐๐		1,๑๖7,๑๖๖	17	-	53,102	19,5๖4	83
									19,5๖4	83
			๑๐๐๐๐๐๐		1,๑๖7,๑๖๖	17	-	85,118	37,๑๖4	83
	๓๐	๓๔-๓๕	๓๔-๓๕ (๑๖๕)					5,17๐	3,378	83
		๓-๔	๓ (๑๖๖)					๑๕,๑๖๖	3,1๖๖	๖๐
			๑,๐๐๐,๐๐๐		1,๑๖7,๑๖๖	17	-	119,๒๓7	3,๑๖๖	๖๐
	๓๑	๓๖	๓๖ (๑๖๕)					๑,1๖๐	1,๑๖๖	๖๐
			๑,๐๐๐,๐๐๐		1,๑๖7,๑๖๖	17	-	121,๓๙7	1,๑๖๖	๖๐

๐๐

แบบ 2141

รายงานเงินคงเหลือประจำวัน

ส่วนราชการ.....จังหวัด/อำเภอ.....
 ประจำวันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

รายการ	จำนวนเงิน	หมายเหตุ
ธนบัตร	115,63๐ -	ธนบัตร 1,269.60
เหรียญกษาปณ์	1๒1 1๐	เหรียญกษาปณ์ 1๒1 1๐
เช็ค.....ฉบับ		เช็ค.....ฉบับ 115,๕๐1.1๐
อื่น ๆ (ระบุชื่อ).....		อื่น ๆ (ระบุชื่อ).....
รวมทั้งสิ้น	๑๑๕,๖๕๑ 1๐	

จำนวนเงิน (ตัวอักษร)..... 31 มี.ค. 2563

(ลงชื่อ).....อนพร.....เจ้าหน้าที่การเงิน
 (ลงชื่อ).....ชลพรรณ.....หัวหน้ากองคลัง

คณะกรรมการเก็บรักษาเงินได้ตรวจนับเงินและหลักฐานแทนตัวเงินถูกต้องตามรายการข้างต้นแล้ว
 จึงได้นำเงินเข้าเก็บรักษาไว้ในตู้निรภัย

วิธีสรุป.....พรพิมล.....พนิดา
 กรรมการ.....กรรมการ.....กรรมการ
 ทราบแล้ว.....
 สมชาย.....
 หัวหน้าส่วนราชการ

ข้าพเจ้าได้รับเงินและเอกสารแทนตัวเงิน ตามรายละเอียดข้างต้นนี้ไปแล้ว
 เมื่อวันที่.....เดือน.....พ.ศ. 25.....

หากจำนวนเงินสดคงเหลือของ
 ทรวงราชการในรายงานเงิน
 คงเหลือประจำวันไม่ตรงกับ
 จำนวนเงินสดคงเหลือของเงิน
 ทรวงราชการตามทะเบียนคุม
 เงินตราของราชการ ให้เจ้าหน้าที่
 การเงินและ/หรือหัวหน้า
 กองคลังชี้แจงยอดเดิม เขียน
 ยอดใหม่ ลงลายมือชื่อกำกับ
 และให้กรรมการเก็บรักษาเงิน
 ทุกคนลงลายมือชื่อกำกับ แล้ว
 นำเงินเก็บรักษาในตู้นิรภัย
 พร้อมทั้งให้กรรมการเก็บรักษา
 เงินรายงานต่อหัวหน้าส่วน
 ราชการทราบทันทีเพื่อพิจารณา

รายงานกระทบบยอดเงินฝากธนาคาร
สำนักงานคลังเขต / จังหวัด
ธนาคาร..... สาขา..... เลขที่บัญชี.....
กับ
ชื่อบัญชีแยกประเภท..... รหัสบัญชี.....
ณ วันที่ เดือน..... พ.ศ. ๒๕XX

			<u>บาท</u>
ยอดคงเหลือตามรายงานการแสดงผลยอดบัญชีแยกประเภททั่วไป			XX
<u>บวก</u>	เช็คที่ผู้มีสิทธิยังไม่นำมาขึ้นเงิน	XX	
	เงินฝากระหว่างทาง	XX	
	รายการจ่ายเงินที่บันทึกช้า	<u>XX</u>	<u>XX</u>
รวม			XX
<u>หัก</u>	รายการค้างทำจ่าย	XX	
	ค่าธรรมเนียมธนาคาร	XX	
	เช็คคืน	<u>XX</u>	(XX)
คงเหลือ			XX
ยอดคงเหลือตามใบแจ้งยอดธนาคาร (Bank Statement)			<u>XX</u>

หมายเหตุ : เรียกรายงานในระบบ GFMS ณ วันที่

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ
(.....)
ตำแหน่ง.....

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ
(.....)
ตำแหน่ง คลังเขต/คลังจังหวัด.....

ตัวอย่างการจัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร

รายงานกระทบยอดเงินฝากธนาคาร

กรมบัญชีกลาง

ธนาคารกรุงไทย สาขาย่อยกระทรวงการคลัง เลขที่บัญชี ๐๖๘-๖-๐๐๒๓๖-๙

กับ

ชื่อบัญชีแยกประเภทเงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ) รหัสบัญชี ๑๑๐๑๐๒๐๖๐๓

ณ วันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๓

ยอดคงเหลือตามรายงานการแสดงยอดบัญชีแยกประเภททั่วไป

บวก	เช็คที่มีสิทธิยังไม่นำมาขึ้นเงิน		
	- เช็คเลขที่ ๐๑๒๗๐๔๓ P๖๓-๐๑๑๓ หจก.ชาลวิทย์	๖,๗๕๒.๔๘	
	รายการจ่ายเงินที่บันทึกเข้า		
	- P๖๓-๐๑๑๕ ค่าใช้จ่ายในการประชุม	๒,๗๑๕.๓๒	๖,๕๖๗.๘๐
รวม			๓๒๗,๒๙๐.๐๗
หัก	รายการค้างทำจ่าย		
	- เช็คเลขที่ ๐๑๐๖๕๕๙ P๖๓-๐๑๒๐ สำนักงานประกันสังคม		(๑,๒๒๒.๕๕)

ยอดคงเหลือตามใบแจ้งยอดธนาคาร (Bank Statement)

หมายเหตุ : เรียกรายงานในระบบ GFMS ณ วันที่ ๒๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓

ลงชื่อ.....สวญ.....ผู้จัดทำ
(นางสาวสวญ ใจดี.....)
ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

บาท

๓๒๕,๐๖๗.๕๑

๓๒๓,๘๖๓.๐๗

ลงชื่อ.....สวญ.....ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวสวญ รักงาน.....)
ตำแหน่ง คลังจังหวัด ก

เรียกกรายงานงบทดลองระดับหน่วยเบิกจ่ายของเดือนที่จัดทำงบกระทบยอด

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายเดือน

รหัสหน่วยงาน ๐๓๐4 กรมบัญชีกลาง

รหัสหน่วยเบิกจ่าย ๐๐๐๐๐๐๓๐๐๔๐๐๐๐๔ สำนักงานเลขาธิการกรม

ประจำงวด 4 ประจำปี 2563

บัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
1101020601 งบเพื่อหน้าส่งคลัง	11,000.00	830,828.13	-821,499.29	20,328.84
1101020603 งบบริหาร-ในขบ.	1,071,346.96	41,899,900.96	-42,655,630.11	315,617.81
1101020604 งบบริหาร-นอกขบ.	1,276,208.60	299,951,626.37	-299,931,248.67	1,296,586.30
1101020606 งบรายบัญชีส่งคลัง	2,950.00	61,127.78	-64,077.78	0.00
1101030199 เงินฝากไม่มีรายตัว	23,580,743.05	12,603,150.00	-1,571,965.00	34,513,918.05

หน้า 1 จากทั้งหมด 14
วันที่พิมพ์ 24 กุมภาพันธ์ 2563

ธนาคารกรุงไทย
Accounts

Account Details - Current Account

Account No.	068-8-00236-9	Currency	THB
Account Name	กรมบัญชีกลาง-เงินงบประมาณ	Account Status	Active
Alias Name	กรมบัญชีกลาง-เงินงบประมาณ	Branch Name	MINISTRY OF FINANCE BRANCH
Ledger Balance	331,713.07	Available Balance	331,713.07

Select transactions to view by:

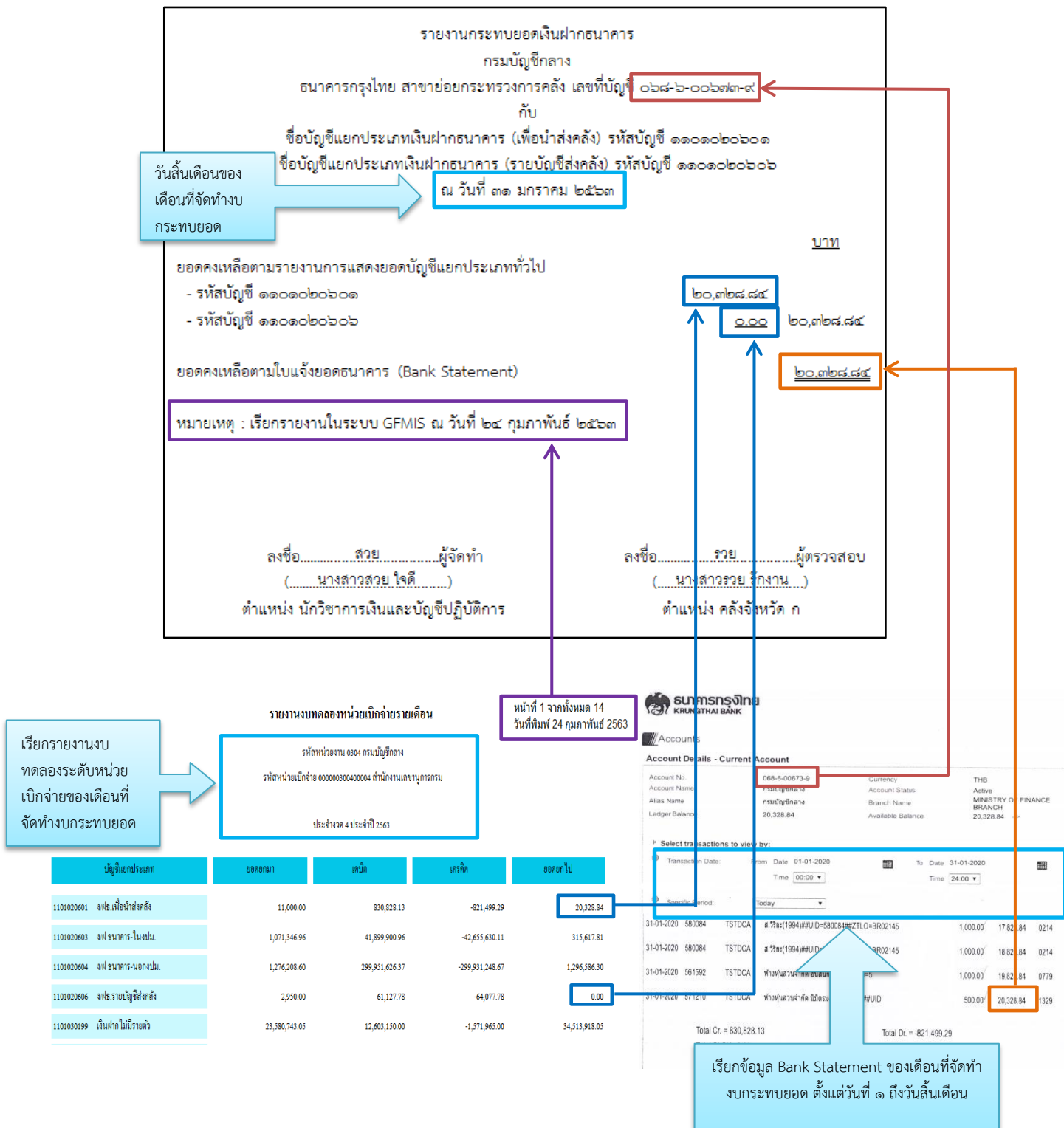
Transaction Date: From Date 01-01-2020 To Date 31-01-2020
Time 00:00 Time 24:00

Specific Period: Today

Date	Account	Description	Debit	Credit	Balance
31-01-2020	93999	BPWT 01-01-2020	-3,185.00		340,527.07
31-01-2020	93999	BPWT 01-01-2020	-8,704.00		331,823.07
31-01-2020	93999	BPWT 01-01-2020	-8,000.00		323,823.07
Total Cr. = 3,076,911,042.38					
Total CLCK. 0.00					
Total Dr. = -3,076,953,760.70					

เรียกข้อมูล Bank Statement ของเดือนที่จัดทำงบกระทบยอด ตั้งแต่วันที่ ๑ ถึงวันสิ้นเดือน

ตัวอย่างการจัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร



ตัวอย่างการจัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร

รายงานกระทบยอดเงินฝากธนาคาร
กรมบัญชีกลาง

ธนาคารกรุงไทย สาขาย่อยกระทรวงการคลัง เลขที่บัญชี ๐๖๘-๖-๐๐๖๒๖-๗
ธนาคารกรุงไทย สาขาย่อยกระทรวงการคลัง เลขที่บัญชี ๐๖๘-๑-๐๖๗๔๐-๓

กับ

ชื่อบัญชีแยกประเภทเงินฝากธนาคารไม่มีรายตัว รหัสบัญชี ๑๑๑๑๐๓๐๑๙๙

ณ วันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๓

วันสิ้นเดือนของเดือนที่จัดทำงบกระทบยอด

ยอดคงเหลือตามรายงานการแสดงยอดบัญชีแยกประเภททั่วไป

บวก เช็คที่มีสิทธิยังไม่นำมาขึ้นเงิน
- เช็คเลขที่ ๑๐๑๒๖๑๙๙ บจ. ธนวิชัย แทรเวล กรุ๊ป

รวม

ยอดคงเหลือตามใบแจ้งยอดธนาคาร (Bank Statement)

- บัญชีเงินฝากธนาคาร "กองทุนการออมแห่งชาติ" ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ ๐๖๘-๖-๐๐๖๒๖-๗
- บัญชีเงินฝากธนาคาร "กองทุนอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม" ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ ๐๖๘-๑-๐๖๗๔๐-๓

หมายเหตุ : เรียงรายงานในระบบ GFMS ณ วันที่ ๒๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓

ลงชื่อ.....สวญ.....ผู้จัดทำ
(นางสาวสวญ ใจดี.....)
ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

ลงชื่อ.....สวญ.....ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวสวญ รุ่งกาน.....)
ตำแหน่ง คลังจังหวัด ก

บาท ๓๔,๕๑๓,๙๑๘.๐๕

๙๙,๐๑๐.๐๐

๓๔,๖๑๑,๙๒๘.๐๕

๐.๐๐

๓๔,๖๑๑,๙๒๘.๐๕

๓๔,๖๑๑,๙๒๘.๐๕

ธนาคารกรุงไทย
Accounts

Account Details - Current Account

Account No. 068-6-00626-7
Account Name กองทุนการออมแห่งชาติ
Alias Name กองทุนการออมแห่งชาติ
Ledger Balance 0.00

Currency THB
Account Status Active
Branch Name MINISTRY OF FINANCE BRANCH
Available Balance 0.00

Select transactions to view by:

Transaction Date: From Date 01-01-2020 To Date 31-01-2020
Time 00:00 Time 24:00

Specific Period: Today

Transaction Date	Transaction No	Description	Debit	Credit	Balance
24-01-2020	552703	OTID Overdraft protection	122,500.00	0.00	0068
30-01-2020	552703	CWTRC	10127503	-137,900.00	-137,900.00 0068
30-01-2020	552703	OTID protection	137,900.00	0.00	0068
Total Cr. = 1,371,865.00			Total Dr. = -1,371,865.00		

ธนาคารกรุงไทย
Accounts

Account Details - Saving Account

Account No. 068-1-06740-3
Account Name กองทุนอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม
Alias Name กองทุนอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม
Ledger Balance 34,698,528.05

Currency THB
Account Status Active
Branch Name MINISTRY OF FINANCE BRANCH
Available Balance 34,698,528.05

Select transactions to view by:

Transaction Date: From Date 01-01-2020 To Date 31-01-2020
Time 00:00 Time 24:00

Specific Period: Today

Transaction Date	Transaction No	Description	Debit	Credit	Balance
31-01-2020	560794	TSSTDCA	500.00		34,552,828.05 1019
31-01-2020	23404	TSSTDCA	500.00		34,553,428.05 0720
31-01-2020	9253	SD PBP sweep payment:95934	58,500.00		34,611,928.05 0000
Total Cr. = 12,603,150.00			Total Dr. = -1,571,965.00		

เรียกข้อมูล Bank Statement ของเดือนที่จัดทำงบกระทบยอด ตั้งแต่วันที่ ๑ ถึงวันสิ้นเดือน

รายงานบทลงโทษหน่วยเบิกจ่ายรายเดือน

รหัสหน่วยงาน 0304 กรมบัญชีกลาง
รหัสหน่วยเบิกจ่าย 000000300400004 สำนักงานเลขาธิการกรม
ประจำงวด 4 ประจำปี 2563

หน้า 1 จากทั้งหมด 14
วันที่พิมพ์ 24 กุมภาพันธ์ 2563

เรียกรายงานงบทดลองระดับหน่วยเบิกจ่ายของเดือนที่จัดทำงบกระทบยอด

บัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
1101020601 งพร.เพื่อนำส่งคลัง	11,000.00	830,828.13	-821,499.29	20,328.84
1101020603 งพร.ธนาคาร-ในบม.	1,071,346.96	41,899,900.96	-42,655,630.11	315,617.81
1101020604 งพร.ธนาคาร-นอกบม.	1,276,208.60	299,951,626.37	-299,931,248.67	1,296,586.30
1101020606 งพร.รายบัญชีส่งคลัง	2,950.00	61,127.78	-64,077.78	0.00
1101030199 เงินฝากไม่มีรายตัว	23,380,743.05	12,603,150.00	-1,571,965.00	34,513,918.05