

วิธีการบันทึกรายการขอใช้เงินยืม

สำหรับเอกสารขอเบิกที่ใช้งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ไปพลางก่อน

เมื่อดำเนินการเบิกหักส่งเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ขอใช้เงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ไปพลางก่อน เรียบร้อยแล้ว และภายหลังได้ตรวจสอบพบว่ามีเอกสารขอเบิกเงินยืมที่ลูกหนี้ได้ส่งใช้ ซึ่งเป็นเอกสารขอเบิกเงินที่ใช้เงินงบประมาณ พ.ศ. 2566 ไปพลางก่อน ให้ดำเนินการได้ตามวิธีดำเนินการ ดังนี้

กรณีที่ 1 การส่งใช้ใบสำคัญเท่ากับเงินที่จ่ายให้ยืม

เมื่อได้รับใบสำคัญจากลูกหนี้ ให้บันทึกการส่งใช้เงินยืมเป็นค่าใช้จ่ายเท่ากับจำนวนเงินในใบสำคัญ (ระบุประเภทค่าใช้จ่ายตามที่เกิดขึ้นจริง) ในระบบ New GFMS Thai ด้วยแบบฟอร์ม บข.01 ประเภทเอกสาร G1 การอ้างอิง รหัสงบประมาณ รหัสกิจกรรมหลัก รหัสกิจกรรมย่อย แหล่งของเงิน ให้ระบุตามเอกสารขอเบิกเงินที่ใช้รหัสงบประมาณ พ.ศ. 2566 ไปพลางก่อน

บันทึกโอนล้างลูกหนี้เงินยืม

การบันทึกโอนล้างลูกหนี้เงินยืม	
วันที่เอกสาร/วันที่ผ่านรายการ	ระบุวันที่ตามวันที่อนุมัติใบสำคัญ
แบบฟอร์ม	บข 01 ประเภทเอกสาร G1:ล้าง ลน. เงินยืมvsคชจ.
การอ้างอิง	YYXXXXXXXXXLLL (2 ตัวท้ายของปี คศ. +เลข ขบ. + บรรทัดรายการ)
เดบิต	5XXXXXXXXX ค่าใช้จ่ายระบุประเภท 5XXXXXXXXX ค่าใช้จ่ายระบุประเภท
เครดิต	1102010101 ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ
รหัสศูนย์ต้นทุน	0700600XXX
แหล่งของเงิน	ระบุตามเอกสารขอเบิกเงินที่ใช้รหัสงบประมาณ พ.ศ. 2566 ไปพลางก่อน
รหัสงบประมาณ	ระบุตามเอกสารขอเบิกเงินที่ใช้รหัสงบประมาณ พ.ศ. 2566 ไปพลางก่อน
รหัสกิจกรรมหลัก	ระบุตามเอกสารขอเบิกเงินที่ใช้รหัสงบประมาณ พ.ศ. 2566 ไปพลางก่อน
รหัสกิจกรรมย่อย	ระบุตามเอกสารขอเบิกเงินที่ใช้รหัสงบประมาณ พ.ศ. 2566 ไปพลางก่อน
จำนวนเงิน	ระบุจำนวนเงินค่าใช้จ่ายเท่ากับจำนวนเงินให้ยืม
รายละเอียดบรรทัดรายการ	โอนล้างลูกหนี้ ขบ.....

กรณีที่ 2 การส่งใช้ใบสำคัญต่ำกว่าเงินที่จ่ายให้ยืมและมีเงินสดคงเหลือ

2.1 เมื่อได้รับใบสำคัญจากลูกหนี้ ให้บันทึกการส่งใช้คืนเงินยืมเป็นค่าใช้จ่ายเท่ากับจำนวนเงินในใบสำคัญ (ระบุประเภทค่าใช้จ่ายตามที่เกิดขึ้นจริง) ในระบบ New GFMS Thai ด้วยแบบฟอร์ม บข.01 ประเภทเอกสาร G1 การอ้างอิง รหัสงบประมาณ รหัสกิจกรรมหลัก รหัสกิจกรรมย่อย แหล่งของเงิน ให้ระบุตามเอกสารขอเบิกเงินที่ใช้รหัสงบประมาณ พ.ศ. 2566 ไปพลางก่อน

การบันทึกโอนล้างลูกหนี้เงินยืม

การบันทึกโอนล้างลูกหนี้เงินยืม	
วันที่เอกสาร/วันที่ผ่านรายการ	ระบุวันที่ตามวันที่อนุมัติใบสำคัญ
แบบฟอร์ม	บข 01 ประเภทเอกสาร G1:ล้าง ลน. เงินยืมvsคชจ.
การอ้างอิง	YYXXXXXXXXXXLLL (2 ตัวท้ายของปี คศ. +เลข ขบ. + บรรทัดรายการ)
เดบิต	5XXXXXXXXX ค่าใช้จ่ายระบุประเภท 5XXXXXXXXX ค่าใช้จ่ายระบุประเภท
เครดิต	1102010101 ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ
รหัสศูนย์ต้นทุน	0700600XXX
แหล่งของเงิน	ระบุตามเอกสารขอเบิกเงินที่ใช้รหัสงบประมาณ พ.ศ. 2566 ไปพลางก่อน
รหัสงบประมาณ	ระบุตามเอกสารขอเบิกเงินที่ใช้รหัสงบประมาณ พ.ศ. 2566 ไปพลางก่อน
รหัสกิจกรรมหลัก	ระบุตามเอกสารขอเบิกเงินที่ใช้รหัสงบประมาณ พ.ศ. 2566 ไปพลางก่อน
รหัสกิจกรรมย่อย	ระบุตามเอกสารขอเบิกเงินที่ใช้รหัสงบประมาณ พ.ศ. 2566 ไปพลางก่อน
จำนวนเงิน	ระบุจำนวนเงินค่าใช้จ่ายเท่ากับจำนวนเงินให้ยืม
รายละเอียดบรรทัดรายการ	โอนล้างลูกหนี้ ขบ.....

2.2 สำหรับเงินที่ได้รับคืนจากลูกหนี้ให้บันทึกการรับเงินเบิกเกินส่งคืน ในระบบ New GFMS Thai ตามขั้นตอนดังต่อไปนี้

2.2.1 การบันทึกรับเงิน

การบันทึกรับเงิน บข.01 ประเภทเอกสาร BD	
วันที่เอกสาร/วันที่ผ่านรายการ	ระบุวันที่ตามใบเสร็จรับเงิน
แบบฟอร์ม	บข 01 ประเภทเอกสาร BD-เบิกเกินส่งคืน
การอ้างอิง	YYXXXXXXXXXXLLL (2 ตัวท้ายของปี คศ. +เลข ขบ. + บรรทัดรายการ)
เดบิต	1101010101 เงินสด (กรณีรับเงินสด) 1101020601 เงินฝากธนาคารเพื่อรอนำส่ง (กรณีรับเงินผ่านธนาคาร)
เครดิต	2116010104 เบิกเกินส่งคืนรอนำส่ง
รหัสศูนย์ต้นทุน	0700600XXX
แหล่งของเงิน	ระบุตามเอกสารขอเบิกเงินที่ใช้รหัสงบประมาณ พ.ศ. 2566 ไปพลางก่อน
รหัสงบประมาณ	ระบุตามเอกสารขอเบิกเงินที่ใช้รหัสงบประมาณ พ.ศ. 2566 ไปพลางก่อน
รหัสกิจกรรมหลัก	ระบุตามเอกสารขอเบิกเงินที่ใช้รหัสงบประมาณ พ.ศ. 2566 ไปพลางก่อน
รหัสกิจกรรมย่อย	ระบุตามเอกสารขอเบิกเงินที่ใช้รหัสงบประมาณ พ.ศ. 2566 ไปพลางก่อน
จำนวนเงิน	ระบุจำนวนเงินที่ได้รับคืน
รายละเอียดบรรทัดรายการ	เบิกเกินส่งคืน ขบ.....

2.2.2 การบันทึกนำส่งเงิน

การบันทึกนำส่งเงิน นส.02-1 ประเภทเอกสาร R6	
วันที่เอกสาร/วันที่ผ่านรายการ	ระบุวันที่ตามการนำส่งเงิน
แบบฟอร์ม	นส 02-1 ประเภทเงินที่นำส่ง R6
การอ้างอิง	YYXXXXXXXXXXLLL (2 ตัวท้ายของปี คศ. +เลข ขบ. + บรรทัดรายการ)
เดบิต	1101010112 พักเงินนำส่ง (คู่บัญชีอัตโนมัติ)
เครดิต	1101010101 เงินสด (คู่บัญชีอัตโนมัติ) หรือ 1101020601 เงินฝากธนาคารเพื่อรอนำส่ง (คู่บัญชีอัตโนมัติเมื่อนำส่งเงินผ่าน KTB)
รหัสศูนย์ต้นทุน	0700600XXX
รหัสงบประมาณ	ระบุตามเอกสารขอเบิกเงินที่ใช้รหัสงบประมาณ พ.ศ. 2566 ไปพลางก่อน
คำอธิบายเอกสาร	เบิกเงินส่งคืน ขบ.....
ประเภทเงิน	เงินสด/เช็คผลประโยชน์ (เลือกเมื่อนำเงินส่งธนาคารด้วยเงินสดหรือเช็ค)
แหล่งของเงิน	ระบุตามเอกสารขอเบิกเงินที่ใช้รหัสงบประมาณ พ.ศ. 2566 ไปพลางก่อน
รหัสกิจกรรมหลัก	ระบุตามเอกสารขอเบิกเงินที่ใช้รหัสงบประมาณ พ.ศ. 2566 ไปพลางก่อน
เลขที่ใบนำฝาก	ระบุรหัสอ้างอิงธนาคาร 16 หลัก
จำนวนเงิน	ระบุจำนวนเงินที่นำส่ง

2.2.3 บันทึกค้ำเงินงบประมาณ

การบันทึกค้ำเงินงบประมาณ บข.01 ประเภทเอกสาร BE	
วันที่เอกสาร/วันที่ผ่านรายการ	ระบุวันที่ตามการนำส่งเงิน
แบบฟอร์ม	บข 01 ประเภทเอกสาร BE-ค้ำเงินในปี
การอ้างอิง	YYXXXXXXXXXXLLL (2 ตัวท้ายของปี คศ. +เลข ขบ. + บรรทัดรายการ)
เดบิต	2116010104 เบิกเงินส่งคืนรอนำส่ง
เครดิต	1102010101 ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ
รหัสศูนย์ต้นทุน	0700600XXX
แหล่งของเงิน	ระบุตามเอกสารหลักส่งงบประมาณพลางก่อน (B5)
รหัสงบประมาณ	ระบุตามเอกสารหลักส่งงบประมาณพลางก่อน (B5)
รหัสกิจกรรมหลัก	ระบุตามเอกสารหลักส่งงบประมาณพลางก่อน (B5)
รหัสกิจกรรมย่อย	ระบุตามรหัสกิจกรรมย่อยของปี 2567
จำนวนเงิน	ระบุจำนวนเงินค้ำเงินงบประมาณ
รายละเอียดบรรทัดรายการ	เบิกเงินส่งคืน ขบ.....

กรณีที่ 3 การส่งใบสำคัญสูงกว่าเงินที่จ่ายให้ยืม

3.1 เมื่อได้รับใบสำคัญจากลูกหนี้ ให้บันทึกรายการส่งใช้คืนเงินยืมเป็นค่าใช้จ่ายเท่ากับจำนวนเงินในใบสำคัญ (ระบุประเภทค่าใช้จ่ายตามที่เกิดขึ้นจริง) ในระบบ New GFMS Thai ด้วยแบบฟอร์ม บข.01 ประเภทเอกสาร G1 การอ้างอิง รหัสงบประมาณ รหัสกิจกรรมหลัก รหัสกิจกรรมย่อย แหล่งของเงิน ให้ระบุตามเอกสารขอเบิกเงินที่ใช้รหัสงบประมาณ พ.ศ. 2566 ไปพลางก่อน

บันทึกโอนล้างลูกหนี้เงินยืม

การบันทึกโอนล้างลูกหนี้เงินยืม	
วันที่เอกสาร/วันที่ผ่านรายการ	ระบุวันที่ตามวันที่อนุมัติใบสำคัญ
แบบฟอร์ม	บข 01 ประเภทเอกสาร G1:ล้าง ลน. เงินยืมvsคชจ.
การอ้างอิง	YYXXXXXXXXXXLLL (2 ตัวท้ายของปี คศ. +เลข ขบ. + บรรทัดรายการ)
เดบิต	5XXXXXXXXX ค่าใช้จ่ายระบุประเภท 5XXXXXXXXX ค่าใช้จ่ายระบุประเภท
เครดิต	1102010101 ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ
รหัสศูนย์ต้นทุน	0700600XXX
แหล่งของเงิน	ระบุตามเอกสารขอเบิกเงินที่ใช้รหัสงบประมาณ พ.ศ. 2566 ไปพลางก่อน
รหัสงบประมาณ	ระบุตามเอกสารขอเบิกเงินที่ใช้รหัสงบประมาณ พ.ศ. 2566 ไปพลางก่อน
รหัสกิจกรรมหลัก	ระบุตามเอกสารขอเบิกเงินที่ใช้รหัสงบประมาณ พ.ศ. 2566 ไปพลางก่อน
รหัสกิจกรรมย่อย	ระบุตามเอกสารขอเบิกเงินที่ใช้รหัสงบประมาณ พ.ศ. 2566 ไปพลางก่อน
จำนวนเงิน	ระบุจำนวนเงินค่าใช้จ่ายเท่ากับจำนวนเงินให้ยืม
รายละเอียดบรรทัดรายการ	โอนล้างลูกหนี้ ขบ.....

3.2 สำหรับใบสำคัญในส่วนที่ส่งใช้สูงกว่าเงินที่ยืม เมื่อได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจแล้ว ให้บันทึกรายการขอเบิกเงินเข้าหน่วยงานเพื่อจ่ายให้ผู้มีสิทธิรับเงิน