



บันทึกข้อความ

21,
กองบริหารงาน การเงินและการคลัง
วันที่ ๑๕/๑๓/๒๕๖๓
เรื่อง ๓.๑ ม.ค. ๒๕๖๓
เลขที่ ๐๓.๕๓๓.
เจ้าพนักงาน

ส่วนราชการ กองคลัง กลุ่มบัญชี โทร. ๐ ๒๕๖๒ ๐๕๓๘ ๐ ๒๕๖๒ ๐๖๐๐-๑๕ ต่อ ๓๔๐๑, ๓๔๐๕
ที่ กษ ๐๕๐๔.๓/ ๕๐ วันที่ ๓๐ มกราคม ๒๕๖๓

เรื่อง แนวทางการดำเนินการจ่ายเงิน การรับเงินและการนำเงินฝากคลังหรือส่งคลังผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์
สำหรับเงินทุนหมุนเวียนฯ ของหน่วยเบิกจ่ายส่วนกลางที่ตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาค

เรียน อธิบดีกรมประมง

ตามหนังสือกองคลัง ด่วนที่สุด ที่ กษ ๐๕๐๔.๓/๑๕๗ ลงวันที่ ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑ กำหนด
แนวทางการดำเนินการจ่ายเงิน ของเงินทุนหมุนเวียนฯ ผ่านระบบ KTB Corporate Online ของหน่วย
เบิกจ่ายส่วนกลางที่ตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาค และหนังสือกองคลัง ด่วนที่สุด ที่ กษ ๐๕๐๔.๓/๗๒๘ ลงวันที่ ๒๒
กรกฎาคม ๒๕๖๒ กำหนดแนวทางการรับเงินทุนหมุนเวียนผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ KTB Corporate
Online ของหน่วยเบิกจ่ายส่วนกลางที่ตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาค ถือเป็นปฏิบัติตามแนวทางดังนี้

๑. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๖.๕/ว ๒๒ ลงวันที่ ๑๑ กรกฎาคม ๒๕๖๑
เรื่อง แนวทางปฏิบัติในการจ่ายเงิน การรับเงิน และการนำเงินฝากคลังหรือนำส่งคลังในระบบอิเล็กทรอนิกส์
สำหรับเงินทุนหมุนเวียน

๒. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว ๓ ลงวันที่ ๓๐ มกราคม ๒๕๖๒
เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการจ่าย การรับและการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการผ่านระบบ
อิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) เพิ่มเติม

๓. หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๐.๓/ว ๓๑๑ ลงวันที่ ๑๐ มิถุนายน ๒๕๖๒ เรื่อง
แนวปฏิบัติทางบัญชีในการจ่ายเงิน การรับเงินและการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการผ่านระบบ
อิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) เพิ่มเติม

๔. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว ๑๐๗ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน
๒๕๖๒ เรื่อง แนวทางปฏิบัติในการจ่ายเงิน การรับเงินและการนำเงินฝากคลังหรือนำส่งคลังในระบบ
อิเล็กทรอนิกส์ สำหรับเงินทุนหมุนเวียน เพิ่มเติม

เพื่อให้เงินทุนหมุนเวียนซึ่งเป็นหน่วยงานภาครัฐถือปฏิบัติให้เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๒๒ ธันวาคม
๒๕๕๘ ตามแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาระบบโครงสร้างพื้นฐานระบบการชำระเงินแบบอิเล็กทรอนิกส์แห่งชาติ
(National e - Payment) ปรับเปลี่ยนวิธีปฏิบัติในการรับจ่ายเงิน จากเงินสดและเช็คให้เป็นระบบ
อิเล็กทรอนิกส์ ซึ่งกรมบัญชีกลางแจ้งว่าการจ่ายเงิน รับเงิน และนำเงินส่งคลังของหน่วยเบิกจ่ายที่ตั้งอยู่ใน
ส่วนภูมิภาคที่ดำเนินงานเงินทุนหมุนเวียน ถือเป็นเงินนอกงบประมาณฝากคลัง โดยให้ถือปฏิบัติตามหนังสือ
กรมบัญชีกลาง (ข้อ ๓) นั้น

ในการนี้ กองคลังโดยกลุ่มบัญชีขอเรียนว่า เพื่อให้การดำเนินการจ่ายเงิน รับเงินและการนำ
เงินฝากคลังหรือส่งคลังโดยใช้บริการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) สำหรับทุน
หมุนเวียนของหน่วยเบิกจ่ายที่ตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาคเป็นไปด้วยความชัดเจน รวดเร็ว และเป็นไปตามแนวทางที่
กรมบัญชีกลางกำหนด กลุ่มบัญชีพิจารณาแล้ว จึงขอยกเลิกหนังสือกองคลัง ด่วนที่สุด ที่ กษ ๐๕๐๔.๓/๑๕๗ ลง
วันที่ ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑ เรื่อง แนวทางการดำเนินการจ่ายเงิน ของเงินทุนหมุนเวียนฯ ผ่านระบบ KTB
Corporate Online ของหน่วยเบิกจ่ายส่วนกลางที่ตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาค และหนังสือกองคลัง ด่วนที่สุด ที่
กษ ๐๕๐๔.๓/๗๒๘ ลงวันที่ ๒๒ กรกฎาคม ๒๕๖๒ เรื่อง แนวทางการรับเงินทุนหมุนเวียนผ่านระบบ
อิเล็กทรอนิกส์ KTB Corporate Online ของหน่วยเบิกจ่ายส่วนกลางที่ตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาค และขอกำหนด

แนวทาง...

แนวทางดำเนินการจ่ายเงิน การรับเงินและการนำเงินฝากคลังหรือส่งคลังผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) สำหรับเงินทุนหมุนเวียนฯ ของหน่วยเบิกจ่ายส่วนกลางที่ตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาค ดังนี้

๑. เงินทุนหมุนเวียนฯ ของหน่วยเบิกจ่ายที่ตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาคถือเป็นเงินนอกงบประมาณ ฝากคลัง ที่หน่วยงานรับเงินไว้ใช้จ่ายในการดำเนินการของเงินทุนหมุนเวียนฯ ให้หน่วยงานดำเนินการ

๑.๑ ขอปิดบัญชีเพื่อรับเงินทางอิเล็กทรอนิกส์เงินทุนหมุนเวียนฯ และยกเลิกบริการ QR Code (เป้าตุง) กับสาขาธนาคารกรุงไทยฯ ที่เปิดบัญชีไว้

๑.๒ ยกเลิกคำสั่งแต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ผ่านระบบ KTB Corporate Online ของเงินทุนหมุนเวียนฯ ให้ใช้คำสั่งแต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ผ่านระบบ KTB Corporate Online ของเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ โดยกำหนดผู้ปฏิบัติหน้าที่ของเงินทุนหมุนเวียนฯ เพิ่มเติมในคำสั่ง

๑.๓ ดำเนินการจ่ายเงิน การรับเงิน การนำเงินฝากคลังหรือส่งคลังผ่านระบบ KTB Corporate Online ภาครัฐ(หน้าฟ้า) โดยใช้ Company ID ที่ขึ้นต้นด้วย GMISxxxxx เท่านั้น เนื่องจากระบบ KTB Corporate Online (หน้าส้ม) แบบเดิมที่ใช้ Company ID ที่ขึ้นต้นด้วย WCFRxxxxx จะถูกระงับไม่ให้ใช้งาน

๑.๔ วิธีปฏิบัติในการจ่ายเงิน การรับเงินและการนำเงินฝากคลังหรือส่งคลังผ่านระบบ KTB Corporate Online ให้ถือปฏิบัติเช่นเดียวกับเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณฝากคลัง

๒. ด้านการจ่ายเงิน

ให้หน่วยงานถือปฏิบัติตามคู่มือการปฏิบัติงานการจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) ของหน่วยงานส่วนกลางที่ตั้งในส่วนภูมิภาค ของกรมประมง และกำหนดแนวทางเพิ่มเติม ดังนี้

๒.๑ ให้หน่วยงานจ่ายเงินค่าใช้จ่ายทุกประเภทของเงินทุนหมุนเวียนฯ จากบัญชีเงินฝากกระแสรายวันสำหรับรับเงินนอกงบประมาณที่ขอเบิกจากคลัง โดยการโอนเงินเต็มจำนวนตามสิทธิเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้มีสิทธิรับเงิน ผ่านระบบ KTB Corporate Online โดยให้โอนเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารตามที่มีผู้มีสิทธิรับเงินแจ้งความประสงค์ไว้

๒.๒ กรณีจ่ายชำระค่าสินค้าหรือบริการ ที่เข้าหลักเกณฑ์ต้องหักภาษี ณ ที่จ่าย ให้หักภาษี ณ ที่จ่ายหน้าขบ. ๐๓ โดยภาษีจะถูกหักนำส่งกรมสรรพากรเช่นเดียวกับเงินงบประมาณ

๓. ด้านการรับเงิน

การรับเงินของเงินทุนหมุนเวียนฯ ที่ต้องดำเนินการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ มี ๒ ประเภท ได้แก่ รายได้จากการจำหน่ายพันธุ์สัตว์น้ำและรายรับอื่นซึ่งเกิดจากกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับเงินทุนหมุนเวียนฯ เช่น รายได้จากการจำหน่ายครุภัณฑ์ชำรุดและการรับเงินเบิกเกินส่งคืน ยกเว้น รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารบัญชีเงินสำรองจ่ายที่ยังดำเนินการเขียนเช็คพร้อม Pay-in นำส่งคลังเป็นรายได้อื่นของเงินทุนหมุนเวียนฯ ให้หน่วยงานถือปฏิบัติตามหนังสือกองคลัง ที่ กษ ๐๕๐๔.๒/๗๑ ลงวันที่ ๘ มีนาคม ๒๕๖๑ แนวทางการรับเงินและนำเงินส่งคลังผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) และหนังสือกองคลัง ที่ กษ ๐๕๐๔.๒/๓๓ ลงวันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๒ แนวทางการรับเงินเบิกเกินส่งคืนและเงินเหลือจ่ายปีเก่าส่งคืนผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ ของหน่วยงานส่วนกลางที่ตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาค และกำหนดแนวทางเพิ่มเติม

๓.๑ การรับเงินด้วยแบบใบแจ้งการชำระเงิน

๓.๑.๑ แบบใบแจ้งการชำระเงิน ประกอบด้วย

- รายได้จากการจำหน่ายพันธุ์สัตว์น้ำและรายได้จากการจำหน่ายครุภัณฑ์ชำรุดใช้แบบใบแจ้งการชำระเงิน (Pay-in) และ Company Code แบบเดียวกับเงินงบประมาณที่รับเงินรายได้แผ่นดิน (เอกสารแนบ ๑) ข้อมูลที่ต้องระบุ ได้แก่ ชื่อผู้ชำระเงิน, Ref.1 หมายเลขบัตรประจำตัวประชาชนของผู้ชำระเงิน, Ref.2 ให้ระบุตัวเลข ๑๖ หลัก (เอกสารแนบ ๒) และระบุจำนวนเงินเป็นตัวเลขและตัวอักษร

รับเงิน...

- รับเงินเบิกเกินส่งคืน ใช้แบบใบแจ้งการชำระเงิน (Pay-in) เบิกเกินส่งคืน ที่พิมพ์จากระบบ KTB Corporate Online จะแสดงรหัสหน่วยงานที่ใช้สำหรับทำรายการชำระเงิน (Company Code) ซึ่งไม่ใช่รหัสที่ใช้สำหรับรับเงินรายได้จากการจำหน่ายพันธบัตรวุ้นน้ำและรายได้จากการจำหน่ายครุภัณฑ์ชำระ

๓.๑.๒ ผู้ชำระเงินสามารถเลือกชำระเงินผ่านใบแจ้งชำระเงิน โดยไม่มีค่าธรรมเนียมได้ดังนี้

- นำใบแจ้งการชำระเงินพร้อมเงินสด ไปชำระที่เคาน์เตอร์สาขาบมจ. ธนาคารกรุงไทย (Teller Payment) ทุกสาขา หลักฐานในการชำระเงินที่ส่งให้หน่วยเบิกจ่าย คือ สำเนาใบนำฝากจากธนาคาร

- ชำระผ่านตู้ ATM, Internet Banking หรือ Mobile Banking ผ่านช่องทางบริการของบมจ.ธนาคารกรุงไทย เท่านั้น ใช้เอกสารที่ได้รับหลังจากทำธุรกรรมกับบมจ.ธนาคารกรุงไทย ในช่องทางต่าง ๆ เป็นหลักฐานในการรับเงิน

- กรณีรับเงินเบิกเกินส่งคืน ผู้คืนเงินสามารถใช้ Mobile Banking Application ของทุกธนาคารชำระโดยสแกน QR Code ที่ปรากฏบนใบแจ้งการชำระเงิน (Pay-in) เบิกเกินส่งคืน ผู้คืนเงินจะได้รับหลักฐานการชำระเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ (e-slip) เป็นหลักฐานในการชำระเงินส่งให้หน่วยเบิกจ่าย กรณีให้บุคคลอื่นชำระแทนให้หมายเหตุไว้ในหลักฐานการชำระเงินด้วยว่า ใครเป็นผู้ชำระเงินและชำระเงินในนามของบุคคลใด

- ผู้รับเงินไม่ต้องออกใบเสร็จรับเงิน เว้นแต่กรณีที่ผู้ชำระเงินต้องการใบเสร็จรับเงินให้แจ้งความประสงค์มายังหน่วยงานเพื่อออกใบเสร็จรับเงินและส่งให้ผู้ชำระเงินต่อไป

๓.๑.๓ ทุกสิ้นวันทำการ

- ตรวจสอบการรับเงินแต่ละรายการจากรายงานการรับชำระเงินระหว่างวัน (Receivable Information Online) กับรายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี (e-Statement/Account Information) จากระบบ KTB Corporate Online ให้ถูกต้องครบถ้วน และบันทึกจัดเก็บเงินในระบบ GFMS (นส.๐๑ ประเภทเอกสาร RB)

- นำเงินส่งคลังหรือฝากคลัง (นส.๐๒-๑) ผ่านระบบ KTB Corporate Online โดยเลือกบัญชีเงินฝากธนาคารเพื่อรับเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ ระบุประเภทเอกสาร R2 เมื่อทำการแล้วเสร็จให้พิมพ์หน้าจอการทำรายการสำเร็จ (Transaction History) เพื่อใช้เป็นหลักฐานในการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลัง

๓.๑.๔ วันทำการถัดไป

- เรียกรายงานนำเงินส่งคลังผ่านระบบ KTB Corporate Online ในระบบ GFMS หัวข้อเรียกรายงาน เลือกหมวดรายงาน ระบบรับและนำส่งรายได้แผ่นดิน เลือกรายงานนำส่งเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online เลือกรายงานรายละเอียดเฉพาะรายการที่ผ่านรายการ

- บันทึกรายการโอนขยายบิล (บช. ๐๔ ประเภท RO) ในระบบ GFMS เฉพาะรายการที่นำส่งผ่านระบบ KTB Corporate Online แล้ว ยกเว้น กรณีรับเงินเบิกเกินส่งคืนหน่วยงานไม่ต้องบันทึกรายการโอนขยายบิล

๓.๒ การรับเงินผ่านเครื่อง EDC

๓.๒.๑ รับชำระด้วยบัตรอิเล็กทรอนิกส์ (เดบิต/เครดิต)

- รายได้จากการจำหน่ายพันธบัตรวุ้นน้ำและรายได้จากการจำหน่ายครุภัณฑ์ชำระ
เมื่อผู้ชำระเงินแจ้งความประสงค์จะชำระเงินด้วยบัตรอิเล็กทรอนิกส์ (เดบิต/เครดิต) ให้หน่วยงานทำรายการผ่านเครื่อง EDC ที่ธนาคารติดตั้งให้ ตามขั้นตอนในคู่มือการใช้เครื่อง EDC ของธนาคาร
เมื่อการหัก...

เมื่อการหักบัญชีของผู้ชำระเงินเรียบร้อยแล้ว ให้หน่วยงานออกใบเสร็จรับเงินและมอบใบเสร็จรับเงิน พร้อมหลักฐานการชำระเงิน (Customer Copy) ให้ผู้ชำระเงินเก็บไว้เป็นหลักฐาน จำนวน ๑ ชุด และหน่วยงานเก็บสำเนาใบเสร็จรับเงิน พร้อมหลักฐานการชำระเงินที่หน่วยงานให้ผู้ชำระเงินลงลายมือชื่อ (Merchant Copy) จำนวน ๑ ชุด ไว้เป็นหลักฐานเพื่อตรวจสอบความถูกต้องของการรับเงินต่อไป

- รับเงินเบิกเงินส่งคืน

เมื่อผู้ชำระคืนเงินเบิกเงินส่งคืนแจ้งความประสงค์ชำระด้วยบัตรเดบิตเท่านั้น ให้หน่วยงานรับชำระเงินโดยทำการเบิกเงินส่งคืน (BR) ผ่านเครื่อง EDC ที่ธนาคารติดตั้งให้ ตามคู่มือการรับชำระเงินเบิกเงินส่งคืนผ่านเครื่อง KTB EDC สำหรับส่วนราชการ เมื่อการหักบัญชีของผู้ชำระคืนเงินเบิกเงินส่งคืนชำระเรียบร้อยแล้ว ผู้ชำระเงินจะได้หลักฐานการชำระเงิน (Customer Copy) จำนวน ๑ ชุด เก็บไว้เป็นหลักฐานและหน่วยงานจะได้หลักฐานการชำระเงินที่หน่วยงานให้ผู้ชำระเงินลงลายมือชื่อ (Merchant Copy) จำนวน ๑ ชุด โดยหน่วยงานผู้รับเงินไม่ต้องออกใบเสร็จรับเงิน

๓.๒.๒ รับชำระเงินด้วย QR Code

- รายได้จากการจำหน่ายพันธบัตรรัฐบาลและรายได้จากการจำหน่ายครุภัณฑ์ชำรุด

เมื่อผู้ชำระเงินแจ้งความประสงค์จะชำระเงินด้วย QR Code ให้หน่วยงานทำการผ่านเครื่อง EDC ที่ธนาคารติดตั้งให้และทำการ QR Payment ตามขั้นตอนในคู่มือการใช้เครื่อง EDC ของธนาคาร ผู้ชำระเงินจะต้องแจ้งจำนวนเงินที่ต้องชำระให้หน่วยงานเพื่อสร้าง QR Code หน่วยงานจะพิมพ์ Sale Slip ที่ปรากฏ QR Code และจำนวนเงิน ออกจากเครื่อง EDC เพื่อให้ผู้ชำระเงิน Scan QR Code และกดยืนยันการชำระเงิน เมื่อการหักบัญชีของผู้ชำระเรียบร้อยแล้ว ผู้ชำระเงินจะได้รับหลักฐานการชำระเงินอิเล็กทรอนิกส์ (e-slip) ซึ่งบันทึกอยู่ใน Smartphone ของผู้ชำระเงิน ให้หน่วยงานออกใบเสร็จรับเงินและมอบใบเสร็จรับเงินพร้อมหลักฐานการชำระเงิน (Customer Copy) จำนวน ๑ ชุด ให้ผู้ชำระเงินเก็บไว้เป็นหลักฐานจำนวน ๑ ชุด และตรวจสอบรายการชำระเงินที่เครื่อง EDC พร้อมพิมพ์หลักฐานการชำระเงิน (Payment Slip) หน่วยงานเก็บสำเนาใบเสร็จรับเงินและหลักฐานการชำระเงิน (Merchant Copy) จำนวน ๑ ชุด ไว้เป็นหลักฐานในการตรวจสอบความถูกต้องของการรับเงินต่อไป

- รับเงินเบิกเงินส่งคืน

เมื่อผู้ชำระคืนเงินเบิกเงินส่งคืนแจ้งความประสงค์ชำระด้วย QR Code ให้หน่วยงานรับชำระเงินโดยทำการเบิกเงินส่งคืน (BR) ผ่านเครื่อง EDC ที่ธนาคารติดตั้งให้ และทำการ QR Payment ตามคู่มือการรับชำระเงินเบิกเงินส่งคืนผ่านเครื่อง KTB EDC สำหรับส่วนราชการ ผู้ชำระเงินจะต้องแจ้งจำนวนเงินที่ต้องคืนให้หน่วยงานเพื่อทำการสร้าง QR Code หน่วยงานจะพิมพ์ Sale Slip ที่ปรากฏ QR Code และจำนวนเงิน ออกจากเครื่อง EDC เพื่อให้ผู้ชำระเงิน Scan QR Code และกดยืนยันการชำระเงิน เมื่อการหักบัญชีของผู้ชำระคืนเงินเบิกเงินส่งคืนชำระเรียบร้อยแล้ว ผู้ชำระเงินจะได้รับหลักฐานการชำระเงินอิเล็กทรอนิกส์ (e-slip) ซึ่งบันทึกอยู่ใน Smartphone ของผู้ชำระเงิน หน่วยงานตรวจสอบรายการชำระเงินที่เครื่อง EDC และพิมพ์หลักฐานการชำระเงิน (Payment Slip) เพื่อเก็บไว้เป็นหลักฐานในการตรวจสอบ

๓.๒.๓ ทุกสิ้นวันทำการ

- สรุปยอดรายการรับชำระเงินผ่านเครื่อง EDC ในแต่ละวัน (Settlement) เพื่อประมวลผลการรับชำระเงินระหว่างวัน แล้วส่งพิมพ์ใบสรุปยอดรับชำระเงิน (Settlement Report Slip) จากเครื่อง EDC เพื่อตรวจสอบกับหลักฐานการชำระเงิน และสำเนาใบเสร็จรับเงิน(ถ้ามี) และข้อมูลการรับเงินแต่ละรายการจากรายงานการรับชำระเงินระหว่างวัน (EDC Receivable Information Online) ที่เรียกจากระบบ KTB Corporate Online ให้ถูกต้องครบถ้วน และบันทึกจัดเก็บเงินในระบบ GFMS (นส.๐๑ ประเภท RB)

๓.๒.๔ วันทำการถัดไป

- ก่อนเวลา ๑๐.๐๐ น. ให้ตรวจสอบยอดเงินในบัญชีเงินฝากธนาคารที่เปิดไว้เพื่อรับเงินผ่านเครื่อง EDC จากรายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี (e-Statement/Account Information) กับรายงานสรุปรายละเอียดการรับเงินของส่วนราชการ (EDC Receivable Information Download และ Download Miscellaneous) ที่เรียกจากระบบ KTB Corporate Online เมื่อถูกต้องตรงกันแล้วให้นำเงินส่งคลังหรือฝากคลัง (นส.๐๒-๑) จากบัญชีเงินฝากธนาคารดังกล่าว ผ่านระบบ KTB Corporate Online ระบุประเภทเอกสาร R2 เมื่อทำการแล้วเสร็จ ให้พิมพ์หน้าจอการทำรายการสำเร็จ (Transaction History) เพื่อใช้เป็นหลักฐานในการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลัง

- เรียกรายงานนำเงินส่งคลังผ่านระบบ KTB Corporate Online ในระบบ GFMS หัวข้อเรียกรายงาน เลือกรายงาน ระบบรับและนำส่งรายได้แผ่นดิน เลือกรายงานนำส่งเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online เลือกรายงานรายละเอียดเฉพาะรายการที่ผ่านรายการ

- บันทึกการโอนขยายบิล (บช. ๐๔ ประเภท RO) ในระบบ GFMS เฉพาะรายการที่นำส่งผ่านระบบ KTB Corporate Online แล้ว ยกเว้น กรณีรับเงินเบิกเกินส่งคืนหน่วยงานไม่ต้องบันทึกการโอนขยายบิล

๔. วิธีการบันทึกการบัญชีในระบบ GFMS

กรมบัญชีกลางให้ถือตามหลักเกณฑ์และวิธีการปฏิบัติที่กำหนด มี ๔ กรณี ดังนี้

- (๑) การจ่ายเงินฝากคลัง
- (๒) การรับเงินและการนำเงินฝากคลัง
- (๓) การโอนขยายบิลกลับส่วนกลาง
- (๔) การรับเงินเบิกเกินส่งคืน

ปรากฏตามรายละเอียด (เอกสารแนบ (๓))

๕. ค่าธรรมเนียม

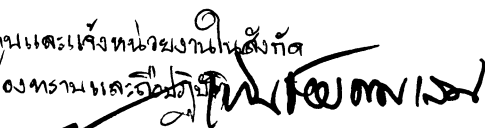
การให้บริการของธนาคารทั้งด้านจ่ายเงินและด้านรับเงิน กรมบัญชีกลางรับภาระค่าใช้จ่ายให้ทุนหมุนเวียนทั้งหมด ยกเว้น การรับชำระเงินด้วยบัตรเครดิต ค่าธรรมเนียมที่เกิดขึ้นผู้ชำระเงินเป็นผู้รับภาระค่าธรรมเนียม

๖. ให้หน่วยงานส่วนกลางที่ตั้งในส่วนภูมิภาค เริ่มดำเนินการจ่ายเงิน การรับเงินและนำเงินส่งคลังหรือฝากคลังผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) ตั้งแต่วันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ เป็นต้นไป ทั้งนี้หน่วยงานสามารถดาวน์โหลดเอกสารแนบ ๑ - ๓ ได้ที่เว็บเพจ กองคลัง กลุ่มบัญชี

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบแนวทางการดำเนินการจ่ายเงิน การรับเงินและการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลังผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ สำหรับเงินทุนหมุนเวียนฯ ของหน่วยงานส่วนกลางที่ตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาคตามที่กองคลังเสนอ กองคลังจะได้แจ้งเวียนให้หน่วยงานที่ดำเนินงานทุนหมุนเวียนฯ ทราบและถือปฏิบัติต่อไป

เรียน ผอ. กพด. กพร. กปค. กพท. และ กพท.

เพื่อโปรดทราบและแจ้งหน่วยงานในสังกัด
และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบและถือปฏิบัติ




(นางมยุรี สุนทรธรรม)

ผู้อำนวยการกองคลัง

- ๕ ก.พ. ๒๕๖๓

นายมีศักดิ์ รักดีคง

อธิบดีกรมประมง


(นางมยุรี สุนทรธรรม)
ผู้อำนวยการกองคลัง



นายบรรจง งานศิริธรรม

รองอธิบดีกรมประมง

31 มี.ค. 2563



เงินทุนหมุนเวียนในการผลิตพันธุ์ปลา พันธุ์กุ้ง และพันธุ์สัตว์น้ำอื่น ๆ

ส่วนของผู้ชำระเงิน

ใบแจ้งการชำระเงิน.....(ระบุประเภทรายได้).....

ให้แก่.....(ระบุชื่อหน่วยงาน).....

Company Code: [Redacted]

วันที่ / Date.....

ผู้ชำระเงิน.....

อ้างอิง Ref.1 : เลขบัตรประจำตัวประชาชน / เลขประจำตัวผู้เสียภาษี

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

อ้างอิง (Ref.2) : ข้อมูลอ้างอิง

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

<input type="checkbox"/> เงินสด (Cash)	ธนาคาร	สาขา
	จำนวนเงินเป็นคำอักษร	จำนวนเงินเป็นตัวเลข
บาท (Bath)		

ผู้นำฝาก.....เบอร์โทรศัพท์.....

เจ้าหน้าที่ธนาคาร (ประทับตรา)



เงินทุนหมุนเวียนในการผลิตพันธุ์ปลา พันธุ์กุ้ง และพันธุ์สัตว์น้ำอื่น ๆ

ส่วนของผู้ชำระ

ใบแจ้งการชำระเงิน.....(ระบุประเภทรายได้).....

ให้แก่.....(ระบุชื่อหน่วยงาน).....

Company Code: [Redacted]

วันที่ / Date.....

ผู้ชำระเงิน.....

อ้างอิง Ref.1 : เลขบัตรประจำตัวประชาชน / เลขประจำตัวผู้เสียภาษี

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

อ้างอิง (Ref.2) : ข้อมูลอ้างอิง

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

<input type="checkbox"/> เงินสด (Cash)	ธนาคาร	สาขา
	จำนวนเงินเป็นคำอักษร	จำนวนเงินเป็นตัวเลข
บาท (Bath)		

ผู้นำฝาก.....เบอร์โทรศัพท์.....

เจ้าหน้าที่ธนาคาร (ประทับตรา)

สำหรับหน่วยงานภูมิภาค

การรับเงินรายได้ของเงินทุนหมุนเวียน ฯ ทางอิเล็กทรอนิกส์

รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	รหัสรายได้ในการรับเงิน ทางอิเล็กทรอนิกส์																คำอธิบาย
2 1 11 02 01 02	เงินรับฝากจากเงินทุน หมุนเวียน	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0	0	0 หมายถึง เงินนอกงบประมาณที่หน่วยงานได้รับฝาก ไว้จากเงินทุนหมุนเวียน ซึ่งจะต้องจ่ายคืนให้แก่ทุนนั้น เมื่อมีการทวงถาม บัญชีนี้ถือเป็นบัญชีระหว่างกัน (BP) กับบัญชีเงินฝากกองคลัง รหัสบัญชี 1101020502 และบัญชีเงินฝากกองคลัง - หน่วยงานภาครัฐ รหัสบัญชี 1101020503
		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0	0	1 หมายถึง เงินนอกงบประมาณที่จะต้องจ่ายคืนให้แก่ ทุน ประเภทรายได้ที่หน่วยงานได้รับจากการขาย สินค้าแก่บุคคลภายนอก
		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0	0	2 หมายถึง เงินนอกงบประมาณที่จะต้องจ่ายคืนให้แก่ ทุน ประเภทรายได้ของหน่วยงานจากดอกเบี้ยที่ได้รับ หรือมีสิทธิได้รับจากเงินฝากกับสถาบันการเงิน
		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0	0	3 หมายถึง เงินนอกงบประมาณที่จะต้องจ่ายคืนให้แก่ ทุน ประเภทรายได้เบ็ดเตล็ดของหน่วยงาน
		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0	0	4 หมายถึง เงินนอกงบประมาณที่จะต้องจ่ายคืน ให้แก่ทุน ประเภทเงินเหลือจ่ายจากลูกหนี้เงิน ยืมของทุนหมุนเวียน ฯ
		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0	0	5 หมายถึง เงินนอกงบประมาณที่จะต้องจ่ายคืนให้แก่ ทุน ประเภทรายได้จากการขายครุภัณฑ์ชำรุด
		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0	0	6 หมายถึง เงินนอกงบประมาณที่จะต้องจ่ายคืนให้แก่ ทุน ประเภทการรับเงินเบิกเกินส่งคืน

หมายเหตุ

รหัสรายได้ในการรับเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ 16 หลัก ประกอบด้วย

3 หลักแรก หมายถึง รหัสหน่วยเบิกจ่าย

2 หลักถัดไป กำหนดให้ระบุ 00

3 หลักถัดไป กำหนดให้ระบุ 000

5 หลักถัดไป กำหนดให้ระบุ เลขที่เงินฝากคลังของหน่วยงาน เช่น 10968, 11968, 20968

3 หลักสุดท้าย ให้ระบุตัวเลขตามประเภทเงินที่รับ เช่น เงินฝากจากเงินทุนหมุนเวียน ประเภท เช่น

รายได้จากการขายสินค้า-บุคคลภายนอก ระบุ 001, ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร ระบุ 002

วิธีการบันทึกการบัญชีในการจ่ายเงิน การรับเงินและนำเงินฝากคลังหรือคลังส่งคลัง ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ สำหรับทุนหมุนเวียน ของหน่วยเบิกจ่ายส่วนกลางที่ตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาค

1. การจ่ายเงินฝากคลัง
2. การรับเงินและการนำเงินฝากคลัง
3. การโอนขายบัตรฝากคลัง
4. การรับเงินเบิกเงินส่งคืน

1. การจ่ายเงินฝากคลัง

ลำดับ	รายการ	คำสั่งงาน/GFMIS Web Online	ทุนหมุนเวียน		กรมบัญชีกลาง		รหัสบัญชี
			ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	
	การจ่ายเงินฝากคลังตามใบแจ้งหนี้หรือหลักฐานของเบิก						
1.1	เมื่อทุนหมุนเวียนได้รับใบแจ้งหนี้และเอกสารที่เกี่ยวข้อง ให้บันทึกการขอเบิกเงินไม่อ้างอิงสิ่งส่งคลังข้าง	ขบ. 03 ประเภท KN/KI	เดบิต เงินรับฝากทุนหมุนเวียน เครดิต ใบสำคัญจ่าย	2111020102 2102040102			
	ระบบเกิดรายการบัญชีอัตโนมัติจะได้ออกสารประเภทเอกสาร KY		เดบิต ค้างรับ บก. เครดิต รด. ระหว่างหน่วยงาน- หน่วยงานรับเงินนอก งบประมาณจาก บก.	1102050124 2102040102	เดบิต คชจ. ระหว่างหน่วยงาน- หน่วยงานรับเงินนอก งบประมาณจาก บก.		5210010101
	และระบบจะบันทึกรายการรับลดเงินฝากคลังให้อัตโนมัติจะได้ประเภทเอกสาร JO		เดบิต คชจ. ระหว่างหน่วยงานรับ เงินฝากคลัง เครดิต เงินฝากคลัง	5210010105 1101020501	เดบิต เงินรับฝากรัฐบาล เครดิต รด. ระหว่างหน่วยงานรับ เงินฝากคลัง		2111020101 4308010105
1.2	กรมบัญชีกลางประมวลผลส่งจ่ายเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของทุนหมุนเวียนจะได้ประเภทเอกสาร PY		เดบิต เงินฝากธนาคาร(เงินนอกงบประมาณ) เครดิต ค้างรับ บก.	1101020604 1102050124	เดบิต ค้างจ่ายส่วนราชการ เครดิต เงินฝากสำหรับการจ่ายเงิน จากบัญชีเงินคงคลังบัญชีที่ 2 ให้ส่วนราชการ		2116010102 1101020202

ลำดับ	รายการ	คำสั่งงาน/GFMIS Web Online	ทุนหมุนเวียน		กรมบัญชีกลาง	
			ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี
1.3	เมื่อทุนหมุนเวียนนำเงินไปจ่ายให้เจ้าหน้าที่หรือผู้สมัคร ผ่านระบบ KTB Corporate Online	ของ 05	เดบิต ใบสำคัญจ่าย หรือ	2102040102	เดบิต ศขจ.ระหว่างหน่วยงาน - กรมบัญชีกลาง	5210010101
			เจ้าหน้าที่การค้า - บุคคลภายนอก	2101010102		
1.3.1	กรณีไม่มีภาษีหัก ณ ที่จ่าย ให้บันทึกการจ่ายเงินแก่เจ้าหน้าที่หรือผู้สมัครด้วยจำนวนเงินตามใบแจ้งหนี้ หรือหลักฐานของเบิก	ของ 05	เดบิต ใบสำคัญจ่าย หรือ	2102040102	เดบิต ศขจ.ระหว่างหน่วยงาน - กรมบัญชีกลาง	5210010101
			เจ้าหน้าที่การค้า - บุคคลภายนอก	2101010102		
1.3.2	กรณีมีภาษีหัก ณ ที่จ่าย ให้บันทึกการจ่ายเงินแก่เจ้าหน้าที่หรือผู้สมัคร ด้วยจำนวนเงินสุทธิหลังหักภาษี ณ ที่จ่าย	ของ 05	เดบิต ใบสำคัญจ่าย หรือ	2102040102	เดบิต ศขจ.ระหว่างหน่วยงาน - กรมบัญชีกลาง	5210010101
			เจ้าหน้าที่การค้า - บุคคลภายนอก	2101010102		
	และระบบบันทึกผลส่งภาษีที่กรมสรรพากร ด้วยจำนวนเงินที่หักภาษี ณ ที่จ่ายไว้จะตีประเภทเอกสาร JV		เดบิต ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอรับส่ง (ระบุประเภท)	21020401XX	เดบิต ศขจ.ระหว่างหน่วยงาน - กรมบัญชีกลาง	5210010103
			เดบิต รต. ระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงาน รับเงินนอกงบประมาณจากกรมบัญชีกลาง	4308010101		
			เดบิต รต. ระหว่างหน่วยงาน - กรมบัญชีกลาง	4308010103		
			กรมสรรพากร			
			เดบิต ศขจ.ระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานโอนเงิน รต. แผ่นดิน ให้กรมบัญชีกลาง	5210010103		
			เดบิต รต. ภาษี (ระบุประเภท)	41010101XX		

2. การรับเงินและการนำเงินฝากคลัง

ลำดับ	รายการ	คำสั่งงาน/GFMIS Web Online	ทุนหมุนเวียน		กรมบัญชีกลาง	
			ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี
2.1	การรับเงินเพื่อนำฝากคลัง เมื่อทุนหมุนเวียนรับเงินนอกงบประมาณเพื่อนำฝากคลัง ให้บันทึก รับรู้อยู่ได้หรือที่สิ้น	นส 01 ประเภทเอกสาร RF	เดบิต เงินฝากธนาคารเพื่อนำส่งคลัง	1101020601		
			เครดิต เงินรับฝากทุนหมุนเวียน	2111020102		
2.2	การนำเงินฝากคลัง เมื่อทุนหมุนเวียนนำเงินฝากคลัง (นส.02-1) ผ่านระบบ KTB Corporate Online จะได้ประเภทเอกสาร CJ		เดบิต คชจ. ระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงาน	5210010102	เดบิต เงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลาง/ คลังจังหวัด (ระบุจังหวัด)	11010203XX
			ไอเงินนอกงบประมาณให้ บก.	1101010112	เครดิต รต. ระหว่างหน่วยงาน - บก. รับเงินนอก งบประมาณจากหน่วยงาน	4308010102
			เดบิต พักนำส่ง	1101010112		
			เครดิต เงินฝากธนาคารเพื่อนำส่งคลัง	1101020601		
			และระบบบันทึกรายการนำเงินฝากคลังให้อัตโนมัติ จะได้ประเภทเอกสาร R2			
	และระบบปรับปรุงเงินฝากคลังให้อัตโนมัติ จะได้ประเภทเอกสาร RX		เดบิต เงินฝากคลัง	1101020501	เดบิต คชจ. ระหว่างหน่วยงาน - ปรับเงินฝากคลัง	5210010105
			เครดิต รต. ระหว่างหน่วยงาน - ปรับเงินฝากคลัง	4308010105	เครดิต เงินรับฝากรัฐบาล	2111020101

3. การโอนขายบิลค่าส่วนกลาง

ลำดับ	รายการ	คำสั่งงาน/GFMIS Web Online	ทุนหมุนเวียน		กรมบัญชีกลาง	
			ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี
3	การโอนขายบิลเงินรายได้ค่าส่วนกลาง เมื่อระบบปรับปรุงเงินฝากค้ำประกันอัตโนมัติ ให้หน่วยงานตรวจสอบ รายงานเคลื่อนไหวเงินฝากค้ำประกัน และโอนขายบิลค่าทุนหมุนเวียน (ส่วนกลาง) ประเภทเอกสาร RO ส่วนของผู้โอน (ส่วนภูมิภาค) ส่วนของผู้รับโอน (ส่วนกลาง)	บช 04 ประเภท RO	เดบิต เงินรับฝากทุนหมุนเวียน	2111020102		
			เครดิต เงินฝากค้ำประกัน	1101020501		
			เดบิต เงินรับฝากรัฐบาล	2111020101		
			เครดิต เงินรับฝากรัฐบาล	2111020101		
			เดบิต เงินฝากค้ำประกัน	1101020501		
			เครดิต รต. จากการขายสินค้า - ภายนอก	4301010102		

4. การรับเงินและการนำเงินฝากคลัง(กรณีเบิกเงินสงเคราะห์)

ลำดับ	รายการ	คำสั่งงาน/GFMIS Web Online	ทุนหมุนเวียน		กรมบัญชีกลาง		
			ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	
4.1	การรับเงินเพื่อนำฝากคลัง เมื่อทุนหมุนเวียนรับเงินนอกงบประมาณเพื่อนำฝากคลัง ให้บันทึก บัญชีรายได้หรือหนี้สิน	นส 01 ประเภทเอกสาร R5	เดบิต เงินฝากธนาคารเพื่อนำส่งคลัง	1101020601			
			เครดิต เงินรับฝากทุนหมุนเวียน	21102010102			
4.2	การนำเงินฝากคลัง เมื่อทุนหมุนเวียนนำเงินฝากคลัง ผ่านระบบ KTB Corporate Online จะได้ประเภทเอกสาร C1		เดบิต คชจ. ระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงาน โอนเงินนอกงบประมาณให้ บก.	5210010102	เดบิต เงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลาง/ คลังจังหวัด (ระบุจังหวัด)	11010203XX	
			เครดิต พักนำส่ง	1101010112	เครดิต รต. ระหว่างหน่วยงาน - บก. รับเงินออก งบประมาณจากหน่วยงาน	4308010102	
			เดบิต พักนำส่ง	1101010112			
			เครดิต เงินฝากธนาคารเพื่อนำส่งคลัง	1101020601			
	และระบบบันทึกรายการนำเงินฝากคลังให้อัตโนมัติ จะได้ประเภทเอกสาร R2		เดบิต เงินฝากคลัง	1101020501	เดบิต คชจ. ระหว่างหน่วยงาน - ปรับเงินฝากคลัง	5210010105	
			และระบบปรับเพิ่มเงินฝากคลังให้อัตโนมัติ จะได้ประเภทเอกสาร RX	4308010105	เครดิต เงินรับฝากรัฐบาล	2111020101	

หมายเหตุ ไม่ต้องบันทึก บข.04 ประเภท RO กลับส่วนกลาง