

ที่ กค ๐๔๒๓.๔/ว ๒๓๖



กรมบัญชีกลาง

ถนนพระราม ๖ กทม. ๑๐๕๐๐

๗ สิงหาคม ๒๕๕๘

เรื่อง การใช้งานระบบการจัดทำรายงานการเงินรวมของหน่วยงานภาครัฐ

เรียน ปลัดกระทรวง อธิบดี ผู้ว่าราชการจังหวัด อธิการบดี เลขาธิการ ผู้อำนวยการ และหัวหน้า
หน่วยงานอื่นของรัฐ

สิ่งที่ส่งมาด้วย คู่มือการใช้งานระบบการจัดทำรายงานการเงินรวมของหน่วยงานภาครัฐ

ด้วยกรมบัญชีกลางได้พัฒนาระบบการจัดทำรายงานการเงินรวมของหน่วยงานภาครัฐ (Consolidated Financial Statement Program – CFS) ขึ้น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ จัดส่งข้อมูลและรายงานการเงินแบบอิเล็กทรอนิกส์ ทั้งรายงานการเงินเบื้องต้นและรายงานการเงินที่ได้รับการตรวจสอบรับรองจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ส่งผลให้กรมบัญชีกลางสามารถประมวลผล เพื่อจัดทำและวิเคราะห์รายงานการเงินในภาพรวมของหน่วยงานภาครัฐเสนอคณะรัฐมนตรีได้อย่างมีประสิทธิภาพ

กรมบัญชีกลางขอเรียนว่า เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานของหน่วยงานภาครัฐมีความรู้ ความเข้าใจ การทำงานของโปรแกรมการจัดทำรายงานการเงินรวมของหน่วยงานภาครัฐ และสามารถนำเข้าสู่ข้อมูล รายงานการเงินและข้อมูลต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องได้ครบถ้วน และถูกต้อง จึงได้จัดทำคู่มือการใช้ระบบการจัดทำรายงานการเงินรวมของหน่วยงานภาครัฐ เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐระดับกรมเริ่มใช้ระบบงานดังกล่าว สำหรับจัดส่งข้อมูลและรายงานการเงินแบบอิเล็กทรอนิกส์ตั้งแต่วันที่ ๒๕๕๘ เป็นต้นไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและแจ้งให้หน่วยงานในสังกัดและ/หรือหน่วยงานที่อยู่ในกำกับดูแล ทราบและถือปฏิบัติต่อไปด้วย อนึ่ง ท่านสามารถเปิดดูหนังสือได้ที่เว็บไซต์กรมบัญชีกลาง www.cgd.go.th

ขอแสดงความนับถือ

(นายมนัส แจ่มเวหา)
อธิบดีกรมบัญชีกลาง

สำนักมาตรฐานด้านการบัญชีภาครัฐ

กลุ่มงานวิเคราะห์และประมวลบัญชีแผ่นดิน

โทร. ๐ ๒๑๒๗ ๗๔๒๓

โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๔๒๔

คู่มือการใช้งานระบบการจัดทำรายงานการเงินรวม
ของหน่วยงานภาครัฐ
(สำหรับส่วนราชการระดับกรม)

คำนำ

กรมบัญชีกลางได้กำหนดแนวปฏิบัติทางบัญชีประกอบมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ ๑ เรื่อง การนำเสนอทางการเงิน เมื่อวันที่ ๘ กันยายน ๒๕๕๗ โดยมีเนื้อหาหลักเป็นการแสดงรูปแบบงบการเงินของหน่วยงานภาครัฐ เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐใช้จัดทำงบการเงินในแนวทางเดียวกัน และสอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ ๑ เรื่อง การนำเสนอทางการเงิน เมื่อวันที่ ๑๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๖ เพื่ออำนวยความสะดวกในการจัดทำรายงานการเงินของหน่วยงานภาครัฐ กรมบัญชีกลางจึงได้พัฒนาโปรแกรมระบบการจัดทำรายงานการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงานภาครัฐขึ้น เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐจัดส่งข้อมูลและรายงานการเงินแบบอิเล็กทรอนิกส์ ซึ่งจะช่วยลดขั้นตอนและระยะเวลาในการจัดทำรายงานการเงินของหน่วยงานภาครัฐ ทำให้กรมบัญชีกลางสามารถประมวลผลและจัดทำรายงานการเงินในภาพรวมของหน่วยงานภาครัฐเสนอคณะรัฐมนตรีได้อย่างรวดเร็ว ส่งผลให้ผู้บริหารและรัฐบาลสามารถใช้ข้อมูลรายงานการเงินดังกล่าวไปใช้ประกอบการวิเคราะห์และตัดสินใจเชิงนโยบายด้านการเงินการคลังของประเทศ

ดังนั้น เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานของหน่วยงานภาครัฐมีความรู้ ความเข้าใจการทำงานของโปรแกรมการจัดทำรายงานการเงินรวมของหน่วยงานภาครัฐ และสามารถนำเข้าสู่ข้อมูลรายงานการเงินและข้อมูลต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องได้ครบถ้วนและถูกต้อง จึงได้จัดทำคู่มือการใช้ระบบการจัดทำรายงานการเงินรวมของหน่วยงานภาครัฐ เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐระดับกรมเริ่มใช้ระบบงานดังกล่าว สำหรับจัดส่งข้อมูลและรายงานการเงินแบบอิเล็กทรอนิกส์ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๘ เป็นต้นไป โดยในส่วนของเนื้อหาจะอธิบายขั้นตอนการทำงานของระบบตั้งแต่การสร้างผังบัญชี การนำเข้าและเชื่อมโยงข้อมูลรายงานการเงิน การประมวลผล และการจัดทำรายงานการเงิน ซึ่งกรมบัญชีกลางเห็นว่าคู่มือการใช้ระบบการจัดทำรายงานการเงินรวมของหน่วยงานภาครัฐฉบับนี้จะทำให้ผู้ใช้งานเข้าใจและปฏิบัติตามระบบได้อย่างมีประสิทธิภาพ

สารบัญ

หัวข้อ

หน้า

การใช้โปรแกรมเบื้องต้น.....	1
1. วิธีการเข้าใช้ระบบงาน.....	1
2. การเปลี่ยนรหัสผ่าน (Password)	2
3. การเลือกปีบัญชีที่ต้องการใช้งาน.....	3
4. การออกจากระบบงาน (Log out).....	4
5. ความหมายของสัญลักษณ์ (ICON).....	4 – 5
 การใช้งานในระบบ CFS	 6
1. การจัดการผังบัญชี.....	6
1.1 การสร้างผังบัญชี.....	6 – 16
1.2 การสร้างผังบัญชีรายการการเงิน (FS).....	16
1.3 การ Mapping ผังบัญชี.....	17
1.3.1 Mapping ผัง GL กับ ผัง FS.....	17
1.3.1.1 ใช้ Mapping มาตรฐานที่ระบบกำหนด.....	18 – 20
1.3.1.2 Mapping ผ่านหน้าจอของระบบ.....	21– 22
1.3.1.3 Mapping ผ่าน Excel Form.....	23
1.3.2 Mapping ผัง FS กับ ผัง T.....	23 – 24
1.4 การกำหนดหมายเหตุประกอบงบการเงิน.....	25 - 27
2. การนำเข้ารายการการเงิน.....	28
2.1 นำเข้าข้อมูลเชื่อมโยงจากระบบ GFMIS.....	28 - 39
2.2 นำเข้าผ่าน Excel Form ตามรูปแบบที่ระบบกำหนด.....	40 - 42
2.3 บันทึกรายการการเงินผ่านหน้าจอระบบงาน (Key-in).....	43 – 47
3. การตรวจสอบและส่งข้อมูลให้กรมบัญชีกลาง.....	48 – 50
4. การแสดงข้อมูลรายการการเงิน.....	51
4.1 รายการการเงินประจำปี.....	51 – 54
4.2 รายงานเปรียบเทียบรายปี.....	55 – 57

การใช้โปรแกรมเบื้องต้น

ระบบการจัดทำรายงานการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงานภาครัฐ (Consolidated Financial Statement Program: ระบบ CFS) เป็นระบบงานที่ถูกพัฒนาขึ้นเพื่อให้รองรับการจัดเก็บข้อมูลรายงานการเงินประจำปีของหน่วยงานภาครัฐ ซึ่งประกอบด้วยข้อมูลจาก 4 กลุ่มหน่วยงาน คือ รัฐบาลกลางและหน่วยงานภาครัฐ กองทุนและเงินทุนหมุนเวียน รัฐวิสาหกิจ และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (อปท.) เพื่อแสดงข้อมูลสินทรัพย์ หนี้สิน ทุน รายได้และค่าใช้จ่ายของหน่วยงานภาครัฐในภาพรวม สำหรับนำเสนอต่อผู้บริหาร และรัฐบาลเพื่อนำไปใช้ประกอบการวิเคราะห์และตัดสินใจเชิงนโยบายด้านการเงิน การคลังของประเทศ รวมทั้ง เป็นเครื่องมือช่วยอำนวยความสะดวกให้หน่วยงานภาครัฐจัดทำรายงานการเงิน ตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีประกอบมาตรฐานการบัญชีภาครัฐฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน เมื่อวันที่ 8 กันยายน 2557

1. วิธีการเข้าใช้ระบบงาน

1. ติดตั้งระบบโปรแกรม Google Chrome เนื่องจากระบบออกแบบให้ใช้งานผ่าน Google Chrome โดยสามารถดาวน์โหลดผ่านหน้าจอที่ไอคอน  Google Chrome

2. เข้าสู่เว็บไซต์โดยระบุ Address: <http://cfs.cgd.go.th>

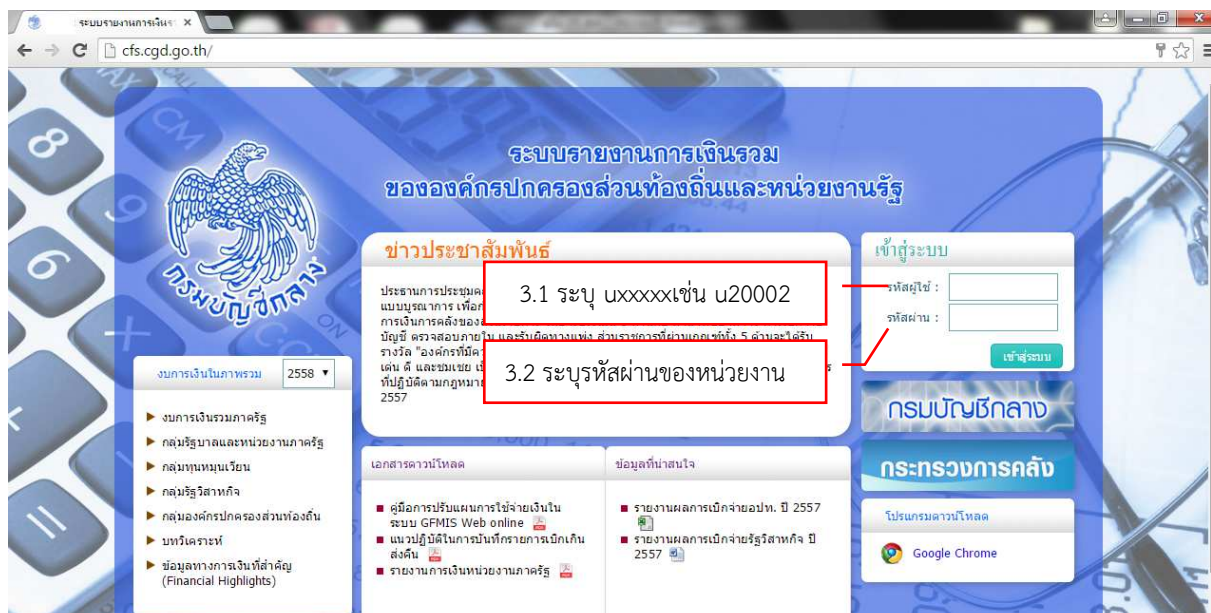
3. เมื่อเข้าสู่หน้าจอระบบการจัดทำรายงานการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงานภาครัฐ (ระบบ CFS) จะปรากฏหน้าจอให้ระบุรหัสผู้ใช้งานของรหัสผ่าน

3.1 รหัสผู้ใช้งาน : ระบุรหัสผู้ใช้งานในรูปแบบ uxxxx : คือ u (ตัวพิมพ์เล็ก) และตามด้วยรหัสหน่วยงาน 5 หลัก เช่น u20002 : สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

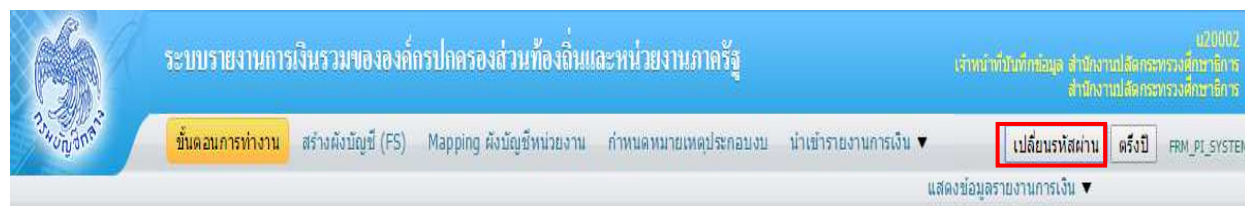
3.2 รหัสผ่าน : ระบุรหัสผ่านของหน่วยงาน ซึ่งในเบื้องต้นของการใช้งาน ระบบได้กำหนดรหัสผ่านให้ก่อน ในรูปแบบตัวอักษรและตัวเลขรวมกัน จำนวน 5 หลัก ดังนั้นเมื่อหน่วยงานได้รับแล้ว ต้องเปลี่ยนรหัสดังกล่าวให้เป็นรหัสส่วนบุคคลด้วย

3.3 กดปุ่ม

เข้าสู่ระบบ



เมื่อเข้าสู่ระบบเรียบร้อยแล้ว จะปรากฏหน้าจอแสดงขั้นตอนการทำงานโดยสรุป ดังนี้



การนำข้อมูลทางการเงินและบัญชีของหน่วยงานเข้าสู่ระบบ CFS แบ่งเป็น 3 ขั้นตอน คือ

1. การจัดการผังบัญชี ประกอบด้วย การนำเข้าข้อมูลผังบัญชี (GL) และผังรายงานการเงิน (FS) และทำการ Mapping ข้อมูลผังบัญชีกับผังรายงานการเงิน
2. นำเข้ารายงานการเงิน ซึ่งสามารถเลือกวิธีการนำเข้าข้อมูลได้ 3 วิธี คือ
 - 2.1 Key - in หมายถึง การบันทึกข้อมูลผ่านหน้าจอการทำงาน
 - 2.2 Import หมายถึง การเชื่อมโยงข้อมูลลงบทลงจากระบบ GFMIS มาเป็นข้อมูลตั้งต้น เพื่อปรับปรุงข้อมูลให้ถูกต้อง ตรงกับข้อมูลชุดที่หน่วยงานนำส่งสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
 - 2.3 Excel หมายถึง การนำเข้าข้อมูลตามรูปแบบ Excel Form ที่กำหนด
3. การตรวจสอบ ยืนยัน และส่งข้อมูลให้กรมบัญชีกลาง

2. การเปลี่ยนรหัสผ่าน (Password)

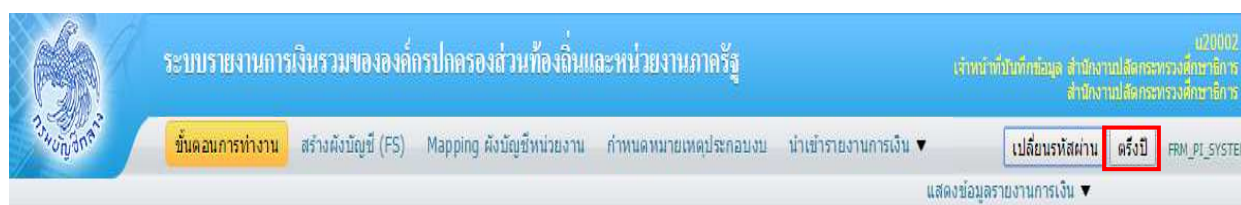
- 2.1 เข้าสู่หน้าจอระบบงานตามวิธีการตามข้อ 1 ซึ่งที่แถบเมนูด้านขวามือ (รูปภาพด้านบน) ให้คลิกปุ่ม **เปลี่ยนรหัสผ่าน** จะปรากฏหน้าจอ ดังนี้

2.2 ให้ระบุ “รหัสผ่าน” ดังนี้

- 1) ในช่องรหัสผ่านเดิมให้ระบุรหัสผ่านเดิมที่ใช้อยู่ (รหัสที่ต้องการจะถูกเปลี่ยน)
- 2) ในช่องรหัสผ่านใหม่ ให้ระบุรหัสผ่านใหม่ที่ต้องการ
- 3) ในช่องยืนยันรหัสผ่านใหม่ ให้ระบุ รหัสใหม่ตามข้อ 2) อีกครั้ง
และกดปุ่ม “Change” เพื่อเปลี่ยนรหัสผ่านใหม่

3. การเลือกปีบัญชีที่ต้องการใช้งาน

เนื่องจากระบบงานจะ Default ปีบัญชีปัจจุบันสำหรับการทำงานในทุกหน้าจอ ดังนั้น หากหน่วยงานต้องการปรับปรุงข้อมูลในรอบบัญชีก่อน สามารถกำหนดปีบัญชีที่ต้องการใช้งานโดยคลิกปุ่ม “ตรึงปี” ที่แถบเมนูด้านขวามือ



จะปรากฏหน้าจอให้ระบุปี ดังรูปด้านล่าง ให้ระบุปีบัญชีที่ต้องการใช้งาน และกดปุ่ม “Save” ระบบจะระบุปีบัญชีที่เลือกสำหรับการทำงานในทุกหน้าจอให้โดยอัตโนมัติ

ตัวอย่างเช่น เมื่อเลือกเมนู “สร้างผังบัญชี” ระบบ ก็จะระบุปีบัญชีเป็น 2557 ตามที่เลือกไว้ข้างต้น

ระบบรายงานการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงานภาครัฐ

ขั้นตอนการทำงาน: สร้างผังบัญชี (FS) Mapping ผังบัญชีหน่วยงาน กำหนดหมายเหตุประกอบงบ นำเข้ารายงานการเงิน

ปี: 2557

ปุ่ม: ผัง GL ผัง รายงานการเงิน

Download

4. การออกจากระบบงาน (Log out)

เมื่อต้องการออกจากระบบงาน ให้ Click ที่ปุ่ม **ออก** ที่อยู่ด้านมุมบนขวาของหน้าจอ ดังภาพ



5. ความหมายของสัญลักษณ์ (ICON)

	ใช้เมื่อต้องการกลับหน้าเมนูหลักของระบบ
	ใช้เมื่อต้องการให้ระบบระบุปีบัญชี สำหรับการทำงานให้โดยอัตโนมัติ
	ใช้เมื่อต้องการให้ระบบแสดงข้อมูลตามเงื่อนไขที่กำหนด
	ใช้เมื่อต้องการบันทึกข้อมูลชุดใหม่ในระบบ
	ใช้เมื่อต้องการจัดเก็บข้อมูล

	ใช้เมื่อต้องการล้างข้อมูลในหน้าจอ
	ใช้เมื่อต้องการเลือกไฟล์ (File) ข้อมูล เพื่อทำการ Import ข้อมูลเข้าระบบ
	ใช้เมื่อต้องการ Import ข้อมูลในรูปแบบของ Microsoft Excel เข้าระบบงาน
	ใช้เมื่อต้องการ Export ข้อมูลในระบบงานให้ออกมาในรูปแบบของ Microsoft Excel
	ใช้เมื่อต้องการยืนยันการทำงาน
	ใช้เมื่อต้องการให้แสดงรายละเอียดของข้อมูล เพื่อตรวจสอบหรือแก้ไข
	ใช้เมื่อต้องการลบรายการข้อมูล
	ใช้เมื่อต้องการเพิ่มรายการ/บรรทัดรายการ
	ใช้เมื่อต้องการลบรายการ
	ใช้เมื่อต้องการจับคู่รายการบัญชีที่ต้องการ
	ใช้เมื่อต้องการตรวจสอบการจับคู่รายการ กรณีมีข้อผิดพลาดปุ่มจะเป็นสีแดง
	ใช้เมื่อต้องการให้ระบบแสดงผลข้อมูลตาม Mapping ที่ปรับปรุงล่าสุด
<< แก้ไข	ใช้เมื่อต้องการย้อนกลับไปหน้าจอแก้ไขข้อมูล
	ใช้เมื่อต้องการพิมพ์รายงาน
	ใช้เมื่อต้องการเปิดรายงานในโปรแกรม Microsoft Word
	ใช้เมื่อต้องการเปิดรายงานในโปรแกรม Microsoft Excel

การใช้งานในระบบ CFS

การนำข้อมูลทางการเงินและบัญชีของหน่วยงานเข้าสู่ระบบ CFS แบ่งเป็น 3 ขั้นตอน ดังนี้

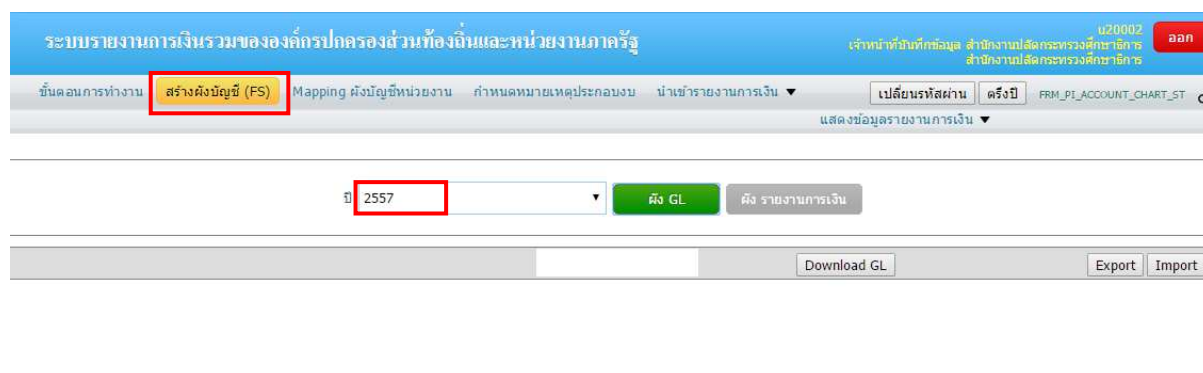
1. การจัดการผังบัญชี ประกอบด้วย การนำเข้าข้อมูลผังบัญชี (GL) และผังรายการการเงิน (FS) การ Mapping ข้อมูลผังบัญชี
2. นำเข้าข้อมูลรายการการเงิน
3. การส่งข้อมูล ประกอบด้วย การ ตรวจสอบ ยืนยันความถูกต้องและจัดส่งข้อมูลให้กรมบัญชีกลาง

1. การจัดการผังบัญชี

เพื่อตั้งค่าข้อมูลเบื้องต้นก่อนที่จะเริ่มบันทึกข้อมูลรายการการเงินของหน่วยงานในแต่ละรอบบัญชี ประกอบด้วย การนำเข้าข้อมูลผังบัญชี (GL) และผังรายการการเงิน (FS) การ Mapping ข้อมูลผังบัญชีกับผังรายการการเงิน และการกำหนดหมายเหตุประกอบงบ

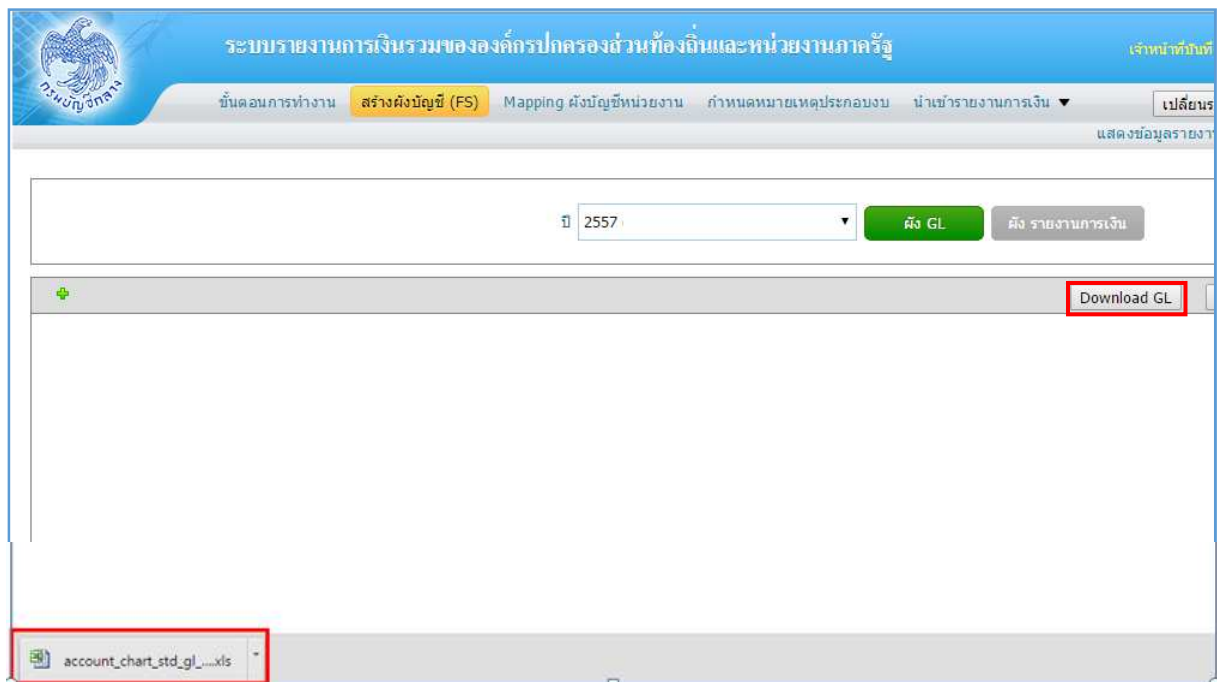
1.1 การสร้างผังบัญชี

การสร้างผังบัญชี เป็นการตั้งค่าข้อมูลผังบัญชีของหน่วยงาน ได้แก่ ผังบัญชี (GL) โดยหน่วยงานสามารถดาวน์โหลดผังบัญชีมาตรฐานตามที่กรมบัญชีกลางกำหนดในรูปแบบ File Excel มาปรับให้เป็นผังบัญชีของหน่วยงานแล้วนำเข้าระบบได้ หรือจะสร้างผังบัญชีเองโดยบันทึกผ่านหน้าจอหรือนำเข้าผ่าน File Excel ก็ได้โดย Click ที่ปุ่มเมนู “สร้างผังบัญชี” (FS) ระบบจะแสดงหน้าจอสำหรับการสร้างผังบัญชีของหน่วยงาน

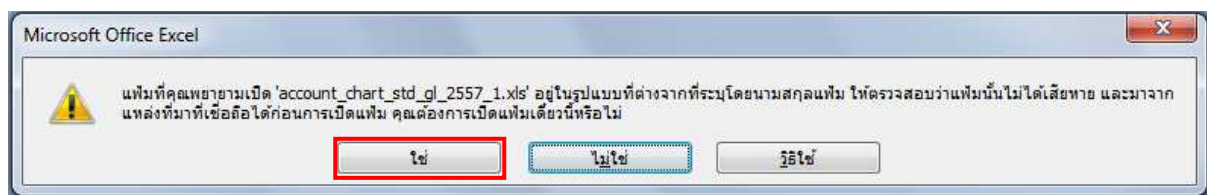


- 1) เลือกปีบัญชีที่ต้องการสร้างผังบัญชี เช่น ปี 2557
- 2) เลือกผังบัญชี ซึ่งมี 2 ผัง ได้แก่ ผัง GL **ส่ง GL** และผัง FS **ส่ง รายการการเงิน** โดยผังบัญชีที่เลือกจะเปลี่ยนเป็นปุ่มสีเขียว เพื่อให้ทราบว่ากำลังทำงานอยู่ที่ผังบัญชีนี้ ทั้งนี้ กรณีเลือกสร้างผัง GL จะต้องสร้างผังรายการการเงิน หรือ (FS) ด้วย แต่ถ้าเลือกสร้างผัง FS ให้สร้างเฉพาะผัง FS (เท่านั้น)
- 3) ทำการสร้างผังบัญชี จะมีวิธีการสร้างผัง 3 วิธี ดังนี้

1.1.1 ใช้ผังบัญชีมาตรฐานตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด หน่วยงานสามารถดาวน์โหลดผังบัญชีมาตรฐาน โดยกดปุ่ม “ผัง GL” และดำเนินการ ดังนี้

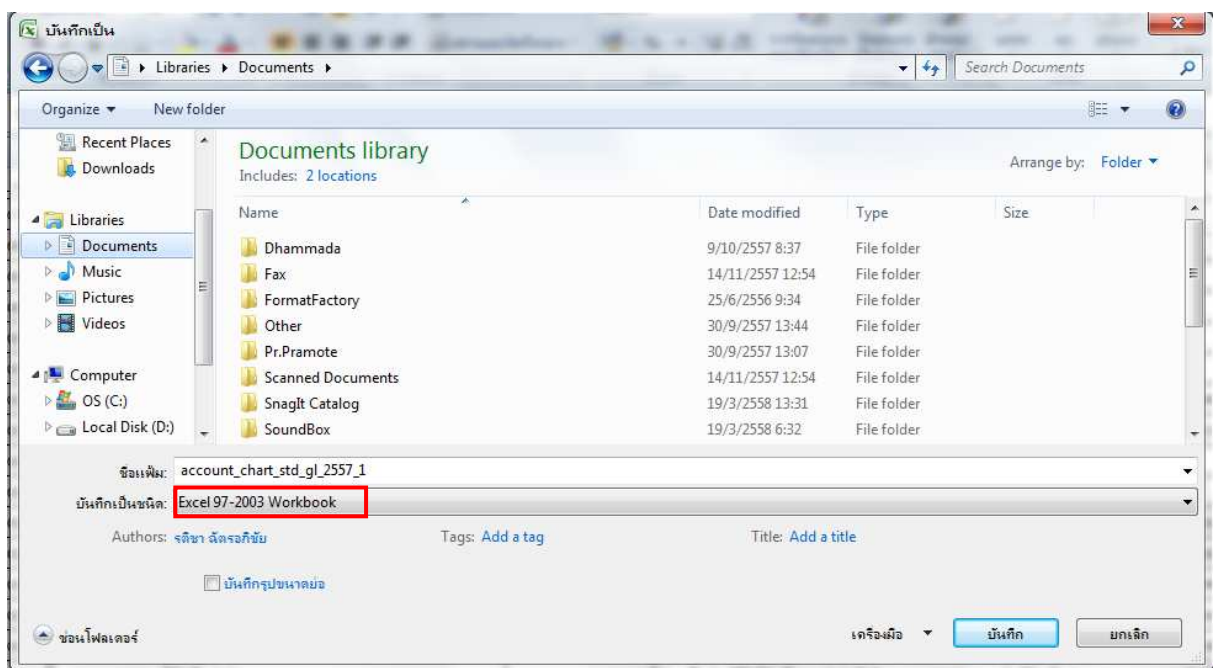


- 1) ดาวน์โหลดผังบัญชีต้นแบบ GL เพื่อแก้ไขหรือเพิ่มเติมข้อมูลโดยกดปุ่ม **Download GL** เพื่อดาวน์โหลดผังบัญชีต้นแบบ GL หรือ ปุ่ม **Download FS** เพื่อดาวน์โหลดผังบัญชีต้นแบบ FS เมื่อดาวน์โหลดเรียบร้อยแล้วจะปรากฏ File Excel ผังบัญชีต้นแบบที่มุมล่างด้านซ้ายของจอภาพ
- 2) จากนั้น Double Click เพื่อเปิด File ที่ดาวน์โหลด ที่หน้าจอโปรแกรม Excel อาจปรากฏหน้าจอเตือน ให้คลิกปุ่ม “ใช่” เพื่อเปิด File



	A	B	C	D	E	F	G	H
1	account_code	ref_account_code	account_name_th	account_name_en	account_desc	bp_status	account_category_id	bp
2	1000000000		บัญชีสินทรัพย์	Asset			1	U
3	1100000000	1000000000	บัญชีสินทรัพย์หมุนเวียน	Current Asset			1	U
4	1101000000	1100000000	บัญชีเงินสดและการเทียบเท่าเงินสด				1	U
5	1101010000	1101000000	บัญชีเงินสดในมือ				1	U
6	1101010101	1101010000	เงินสดในมือ		หมายถึง เงินที่หน่วยงานถือไว้ในรูปของธนบัตร หรือเหรียญบาท ครึ่ง บาท หนึ่งบาท		1	U
7	1101010102	1101010000	เงินสดในมือ - ขอนแก่นดิน				1	U
8	1101010103	1101010000	บัตรเครดิต		#####		1	U
9	1101010104	1101010000	เงินฝากธนาคาร		หมายถึง บัญชีที่ไว้ค้ำประกันเงินที่หน่วยงานได้รับจากรัฐบาลตามวงเงินที่ได้รับความสะดวกจากกระทรวงการคลังเพื่อ		1	U
10	1101010105	1101010000	เงินฝากให้หน่วยงานย่อย				1	U
11	1101010106	1101010000	เช็คในมือ				1	U
12	1101010107	1101010000	เช็คฝากธนาคาร		หมายถึง เงินที่อยู่ระหว่างการชำระเงินระหว่างสำนักงานคลังจังหวัด หรือระหว่างสำนักงานสาขาของกรมธนารักษ์ บั		1	U
13	1101010108	1101010000	เงินสด ณ คลังจังหวัด		หมายถึง เงินสดของรัฐบาลขึ้นกับรักษาอยู่ที่สำนักงานคลังจังหวัดไว้เพื่อการชำระค่าเช่าหรือค่านายหน้า (ใช้เฉพาะ		1	U
14	1101010109	1101010000	บัตรเครดิตระหว่างทาง		#####		1	U
15	1101010110	1101010000	หักเงินสลิป		หมายถึง เงินสลิป กรมสรรพากรนำข้อมูลรายได้ผ่านดินที่จัดเก็บและนำส่งจากระบบของกรมสรรพากรระบบ GFM		1	U
16	1101010111	1101010000	เงินสด ณ กรมธนารักษ์		หมายถึง เงินสดของแผ่นดิน ในรูปของเหรียญกษาปณ์ ที่ถือโดยกรมธนารักษ์ (ใช้เฉพาะกรมธนารักษ์)		1	U
17	1101010112	1101010000	หักเงินนำส่ง		หมายถึง บัญชีที่ใช้บันทึกการนำส่งเงินในระบบ GFMIS แทนบัญชีหักเงินหักธนาคารของกรมบัญชีกลาง และคลัง		1	U
18	1101010113	1101010000	หักรอ Cleaning				1	U
19	1101010114	1101010000	เช็คหักการเรียกเก็บ				1	U
20	1101010199	1101010000	เงินฝากออมทรัพย์		หมายถึง บัญชีที่ใช้บันทึกเงินที่ฝากออมไว้เพื่อคืนภาษี (ใช้เฉพาะหน่วยงานหลักที่นำเงินที่หักเก็บภาษีอากร)		1	U
21	6201010102	1101010000	หักยอดอุดหนุนเงินระหว่างทาง				1	U
22	6201010103	1101010000	หักยอดอุดหนุน ณ คลังจังหวัด				1	U
23	6501010103	1101010000	ปรับยอดตัวเงินระหว่างทาง(บัตรเครดิต)				1	U
24	6501010106	1101010000	ปรับเช็คหักธนาคารกรุงไทยเพื่อการเรียกเก็บ				1	U
25	1101020000	1101000000	บัญชีเงินฝากคลังและสถาบันการเงิน				1	U
26	1101020100	1101020000	บัญชีเงินฝากธนาคารแห่งประเทศไทย				1	U
27	1101020101	1101020100	เงินฝาก ๒๒๒ (เงินคลัง ที่ 1)		หมายถึง บัญชีเงินฝากกระแสรายวันในบัญชีเงินคลังบัญชีที่ 1 (TR1) ที่กระทรวงการคลังเปิดไว้กับธนาคารแห่งประเทศไทย		1	U
28	1101020102	1101020100	หักเงินฝาก ๒๒๒ (เงินคลัง ที่ 1)		#####		1	U
29	1101020103	1101020100	เงินฝาก ๒๒๒ (เงินคลัง ที่ 2)		#####		1	U
30	1101020200	1101020000	บัญชีเงินฝากของกรมบัญชีกลางเพื่อขึ้นรายการที่เกี่ยวข้องกับ Cash Concentration				1	U

3) ให้บันทึก File ข้อมูลให้อยู่ในรูปแบบ Microsoft Excel 97 –2003 โดยเลือกบันทึกเป็น หรือ Save As... ดังภาพ



4) ปรับปรุงแก้ไข File Excel ผังบัญชีต้นแบบ ตามต้องการ

5) นำ File Excel ที่ปรับปรุงแก้ไขเรียบร้อยแล้วกลับเข้าระบบ โดย Click ปุ่ม **Import** ระบบจะแสดงหน้าจอสำหรับ Upload ข้อมูลดังภาพ

The dialog box titled "Excel Engine (Auto Close)" contains the following fields and buttons:

- ID : IMPORT_ACCOUNT_CHART_ORG
- Type : IMPORT
- Excel : org_account_chart_2558_GL_03004.xls (An arrow points to this field from a yellow callout box.)
- Process : prc_xls_import_account_chart_org.php
- A "Choose File" button next to the Excel field.
- An "Upload" button.
- "Execute" and "Cancel" buttons at the bottom right.

A yellow callout box with Thai text "ผู้ใช้จะต้องตั้งชื่อไฟล์ที่จะนำเข้า ตามที่ระบบกำหนด" (The user must set the file name to be imported according to the system requirement) points to the "Excel" field.

6) Click ปุ่ม **Upload** File Excel ที่ต้องการนำเข้า ซึ่งต้องตั้งชื่อไฟล์ให้ตรงกับที่ระบบกำหนด และ Click ที่ปุ่ม **Execute** เพื่อให้ระบบนำเข้าข้อมูลผังบัญชีจาก File Excel ที่เลือก

7) Click ปุ่ม "Ok" เพื่อยืนยันการนำเข้าข้อมูล

The dialog box titled "ยืนยันการนำเข้าข้อมูล Excel?" (Confirm data import?) features a question mark icon and "Ok" and "Cancel" buttons.

8) เมื่อระบบนำเข้าข้อมูลเรียบร้อยแล้วจะปรากฏหน้าจอ "UpLoad"ข้อมูลเรียบร้อยแล้ว" ให้กดปุ่ม "Ok" ระบบจะแสดงหน้าจอข้อมูลผังบัญชี GL ที่นำเข้า

The screenshot shows the main application window with the "Excel Engine (Auto Close)" dialog box open. The dialog box displays the same information as in the previous image. Below the dialog box, a message box says "SUCCESS". The background window has a menu bar with options like "ข้อมูลการดำเนินงาน", "กำหนดหมายเหตุประกอบงบ", "สร้างผังบัญชี (FS)", "Mapping ผังบัญชีหน่วยงาน", "นำเข้ารายงานการเงิน", and "แสดงข้อมูลรายงานการเงิน". There are also buttons for "Download GL", "Download Map GL-FS", "Export", and "Import".

ตัวอย่าง ผังบัญชี GL ที่นำเข้าระบบเรียบร้อยแล้ว

ปี 2558 (Special Test)	ผัง GL	ผัง รายงานการเงิน
Download GL	Download Map GL-FS	Export Import
1000000000 บัญชีสินทรัพย์	U	✕ ✎
1100000000 บัญชีสินทรัพย์หมุนเวียน	U	✕ ✎
1101000000 บัญชีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	U	✕ ✎
1101010000 บัญชีเงินสดในมือ	U	✕ ✎
1101010101 เงินสดในมือ	U	✕ ✎
1101010102 เงินสดในมือ - ของแผ่นดิน	U	✕ ✎
1101010103 บัตรภาษี	U	✕ ✎
1101010104 เงินทดรองราชการ	U	✕ ✎
1101010105 เงินจ่ายให้หน่วยงานย่อย	U	✕ ✎
1101010106 เช็คในมือ	U	✕ ✎
1101010107 ย้ายตัวเงินระหว่างทาง	U	✕ ✎
1101010108 เงินสด ณ ค้างจังหวัด	U	✕ ✎
1101010109 บัตรภาษีระหว่างทาง	U	✕ ✎
1101010110 พักเงินสดรับ	U	✕ ✎
1101010111 เงินสด ณ กรมธนารักษ์	U	✕ ✎
1101010112 พักเงินปล่อย	U	✕ ✎

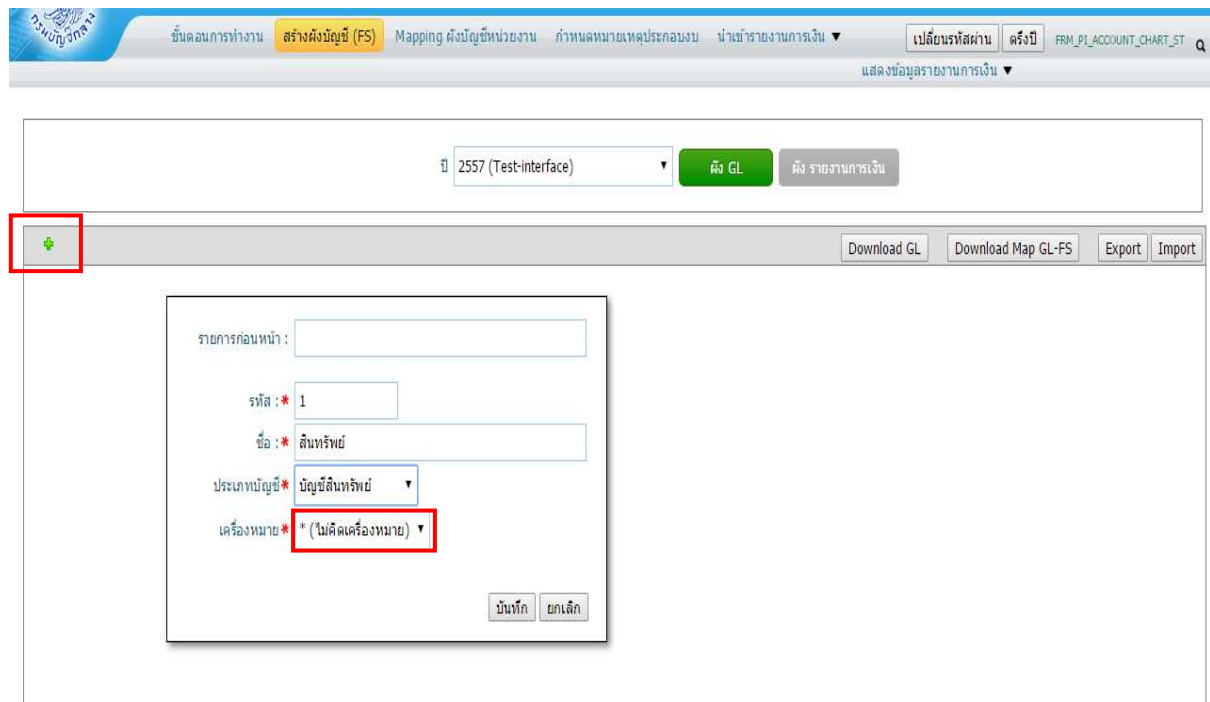
สำหรับการสร้างผังรายงานการเงิน (FS) ให้ดำเนินการเช่นเดียวกับการสร้างผังบัญชี (GL) ตามหัวข้อ 1.1

ตัวอย่าง ผังรายงานการเงิน (FS) ที่นำเข้าระบบเรียบร้อยแล้ว

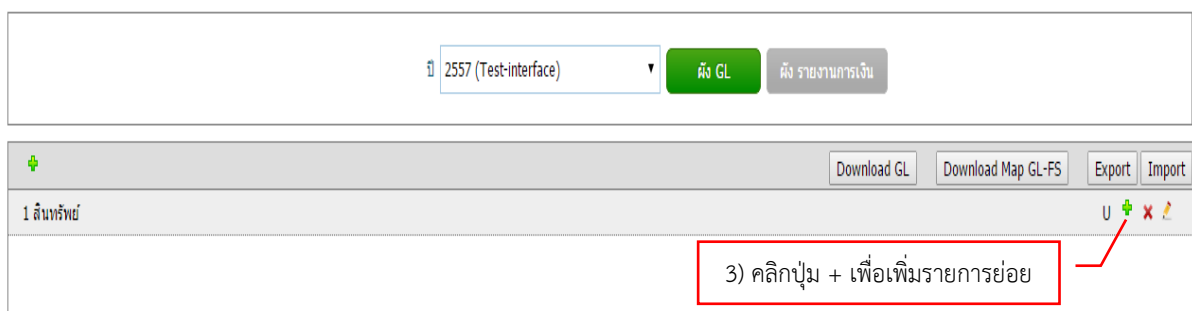
ปี 2556 (test0658)	ผัง GL	ผัง รายงานการเงิน
Download FS	Download Map FS-TP	Export Import
FS0100000000 สินทรัพย์	U	✕ ✎
FSCA0000000000 สินทรัพย์หมุนเวียน	U	✕ ✎
FSCA0100000000 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	U	✕ ✎
FSCA0101000000 เงินสดในมือ	U	✕ ✎
FSCA0102000000 เงินทดรองราชการ	U	✕ ✎
FSCA0103000000 เงินฝากสถาบันการเงิน	U	✕ ✎
FSCA0104000000 เงินฝากประจำที่มีกำหนดจ่ายคืนไม่เกิน 3 เดือน	U	✕ ✎
FSCA0105000000 เงินฝากคง	U	✕ ✎
FSCA0106000000 รายการเทียบเท่าเงินสดอื่น	U	✕ ✎
FSCA0200000000 ลูกหนี้ระยะสั้น	U	✕ ✎
FSCA0201000000 ลูกหนี้การค้า	U	✕ ✎
FSCA0202000000 ลูกหนี้อื่น	U	✕ ✎
FSCA0203000000 ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	U	✕ ✎
FSCA0204000000 ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ	U	✕ ✎
FSCA0205000000 เงินจ่ายล่วงหน้า	U	✕ ✎
FSCA0206000000 เงินจ่ายให้หน่วยงานย่อย	U	✕ ✎

1.1.2 การสร้างผังบัญชีด้วยตนเองผ่านหน้าจอการทำงาน

1) เพิ่มหัวข้อหลักโดย Click ปุ่ม  ที่อยู่บริเวณมุมบนซ้าย จะปรากฏหน้าจอให้บันทึกรายการ ดังภาพ โดยช่อง “เครื่องหมาย” ให้ระบุรายการดังนี้ หมวดบัญชีสินทรัพย์ และค่าใช้จ่าย ให้เลือก “ไม่คิดเครื่องหมาย” สำหรับหมวดบัญชีหนี้สิน ทุน และรายได้ ให้เลือก “กลับเครื่องหมาย” เนื่องจากในการบันทึกข้อมูลหนี้สิน ทุน และรายได้ ระบบกำหนดให้ระบุเครื่องหมาย “ลบ” เพื่อหมายถึง การบันทึกข้อมูลด้านเครดิต ซึ่งการกำหนดค่าเครื่องหมายในหน้าจอนี้ เพื่อให้ระบบทำการกลับเครื่องหมายไว้ในขั้นตอนของการนำไปแสดงรายงานการเงินในหมวดบัญชีดังกล่าว



2) พิมพ์รหัสบัญชี ชื่อบัญชี และเลือกประเภทบัญชี จากนั้น Click ปุ่ม  เพื่อจัดเก็บข้อมูล โดยรายการดังกล่าวจะไปปรากฏเป็นหัวข้อหลักในผังบัญชีให้ ดังภาพ



3) กรณีที่ต้องการเพิ่มหัวข้อย่อย ให้ Click ปุ่ม  ที่อยู่ท้ายหัวข้อหลัก แล้วบันทึกรายละเอียด รายการบัญชีต่างๆ ให้เรียบร้อย แล้วกดปุ่ม “บันทึก” ดังภาพต่อไป

รายการก่อนหน้า :

รหัส : *

ชื่อ : *

เครื่องหมาย *

เมื่อกดปุ่ม “บันทึก” จะปรากฏรายการบัญชีย่อยดังรูป

		Download GL	Download Map GL-FS	Export	Import
1	สินทรัพย์	U	+	X	
	1100000000 สินทรัพย์หมุนเวียน	U	+	X	
2	หนี้สิน	R	+	X	
3	สินทรัพย์สุทธิ	R	+	X	
4	รายได้	R	+	X	
5	ค่าใช้จ่าย	U	+	X	

กรณีเลือกกลับเครื่องหมาย
จะแสดงค่าเป็น R

3) กรณีที่ต้องการแก้ไขข้อมูล ให้ Click ปุ่ม  จะปรากฏหน้าจอที่มีข้อมูลเดิมขึ้นมาให้แก้ไข

4) กรณีที่ต้องการลบรายการนั้นออก ให้ Click ปุ่ม 

1.1.3นำเข้าผังบัญชีด้วย Excel Form

1) สร้างหมวดบัญชี หรือหัวข้อหลักตามวิธีข้อ 1.1.2

2) Click ปุ่ม **Export** ระบบ

The screenshot shows a web application interface. At the top, there is a dropdown menu with '2557 (Test-interface)' selected, a green 'ดึง GL' button with a checkmark, and a grey 'ดึง รายงานการเงิน' button. Below this is a table with 5 rows and 2 columns. The first column contains Thai text: '1 สินทรัพย์', '2 หนี้สิน', '3 สินทรัพย์สุทธิ', '4 รายได้', and '5 ค่าใช้จ่าย'. The second column contains status indicators: 'U', 'R', 'R', 'R', and 'U' respectively, each followed by a green plus icon, a red X icon, and a yellow pencil icon. To the right of the table are three buttons: 'Download GL', 'Download Map GL-FS', and 'Export' (highlighted with a red box), and an 'Import' button.

3) ระบบจะแสดงหน้าจอสำหรับ Export - Excel Form ให้กดปุ่ม “Execute”และยืนยันการส่งออกข้อมูลดังภาพ

The screenshot shows a dialog box titled 'Excel Engine (Auto Close)'. Inside, there is a white box with the following text: 'ID : EXPORT_ACCOUNT_CHART_ORG', 'Type : EXPORT', 'Excel : org_account_chart_2557_GL_20002.xls', and 'Process : prc_xls_export_account_chart_org.php'. At the bottom right of the dialog are two buttons: 'Execute' (yellow) and 'Cancel' (blue).

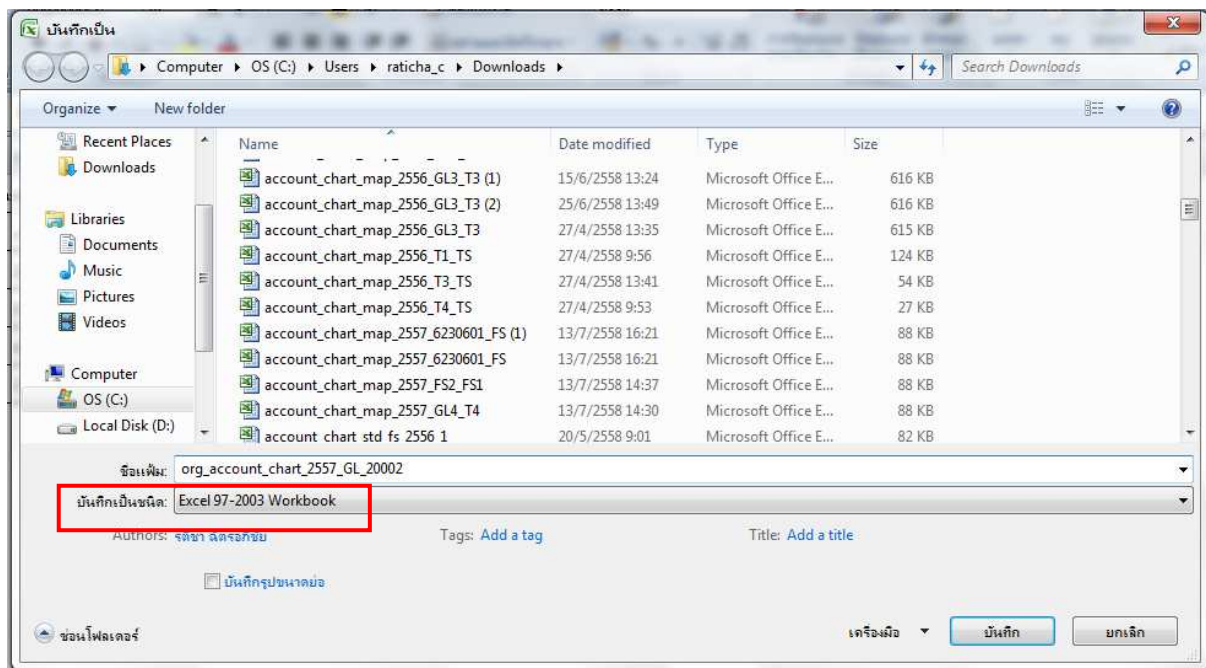
4) จะปรากฏ File Excel ที่มีรูปแบบตามที่ระบบกำหนด ที่มุมด้านล่างซ้ายของหน้าจอ

The screenshot shows the same web application interface as before. The 'Export' button is highlighted with a red box. Below the table, there is a file explorer bar showing 'org_account_chart_25...xls' with a red box around it. To the right of the file bar is a button labeled 'แสดงการดาวน์โหลดไฟล์...'.

5) ให้DoubleClick เพื่อเปิด File ที่ดาวน์โหลดจะปรากฏตาราง ดังนี้

	A	B	C	D	E	F	G	H
1	account_code	ref_account_code	account_name_th	account_name_en	account_desc	bp_status	account_category_id	sign
2	1		สินทรัพย์				1	U
3	2		หนี้สิน				2	R
4	3		สินทรัพย์สุทธิ				3	R
5	4		รายได้				4	R
6	5		ค่าใช้จ่าย				5	U
7	6		รายได้แผ่นดิน				10	U

6) ให้บันทึก File Excel ข้อมูลให้อยู่ในรูปแบบ Microsoft Excel 97 –2003 โดยเลือกบันทึกเป็น หรือ Save As... ดังภาพ



7) ปรับปรุงแก้ไข File Excel ดังบัญชีตามต้องการ โดยมีคำอธิบายคอลัมน์ ดังนี้

รายการ	คำอธิบาย												
account_code	ระบุรหัสบัญชี ซึ่งระบบไม่ได้กำหนดรูปแบบและจำนวนตัวอักษรและตัวเลข												
ref_account_code	ระบุรหัสบัญชีก่อนหน้า (ที่สูงกว่า 1 Level) ตัวอย่างเช่น <table><tr><th>account_code</th><th>ref_account_code</th><th>account_name_th</th></tr><tr><td>1</td><td></td><td>สินทรัพย์</td></tr><tr><td>1100000000</td><td>1</td><td>สินทรัพย์หมุนเวียน</td></tr><tr><td>1101000000</td><td>1100000000</td><td>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด</td></tr></table> หมวดบัญชีหลัก คือ สินทรัพย์ หนี้สิน ทุน รายได้ ค่าใช้จ่าย และรายได้แผ่นดิน ไม่ต้องระบุ ref_account_code	account_code	ref_account_code	account_name_th	1		สินทรัพย์	1100000000	1	สินทรัพย์หมุนเวียน	1101000000	1100000000	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
account_code	ref_account_code	account_name_th											
1		สินทรัพย์											
1100000000	1	สินทรัพย์หมุนเวียน											
1101000000	1100000000	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด											
account_name_th	ระบุชื่อบัญชีภาษาไทย												

รายการ	คำอธิบาย
account_name_en	ระบุชื่อบัญชีภาษาอังกฤษ
account_desc	ระบุคำอธิบายชื่อบัญชี
bp_status	ระบุสถานะการตัดรายการบัญชีระหว่างหน่วยงาน ดังนี้ - กรณีรายการบัญชีต้องนำไปตัดรายการระหว่างกัน ให้ระบุค่า “Y” - กรณีรายการบัญชีปกติ ที่ไม่ต้องนำไปตัดรายการระหว่างกัน ให้ระบุค่า “N”
account_category_id	ระบุประเภทรายการบัญชี ดังนี้ - 1 หมายถึง สินทรัพย์ - 2 หมายถึง หนี้สิน - 3 หมายถึง ทุน หรือ สินทรัพย์สุทธิ - 4 หมายถึง รายได้ - 5 หมายถึง ค่าใช้จ่าย - 10 หมายถึง รายได้แผ่นดิน
sign	หมายถึง การกำหนดเครื่องหมาย เพื่อให้ระบบทำการกลับเครื่องหมายให้ในขั้นตอนของการนำไปแสดงรายงานการเงิน เนื่องจากการบันทึกข้อมูลหนี้สิน ทุน และรายได้ ระบบกำหนดให้ระบุเครื่องหมาย “ลบ” ซึ่งหมายถึง เป็นข้อมูลด้านเครดิต ดังนั้น เพื่อความสวยงามในการออกรายงานการเงินจึงต้องกำหนดค่า เพื่อให้ระบบทำการกลับเครื่องหมายให้ ดังนี้ - หมวดบัญชีสินทรัพย์ และค่าใช้จ่าย ให้เลือก “ไม่คิดเครื่องหมาย” - หมวดบัญชีหนี้สิน ทุน และรายได้ ให้เลือก “กลับเครื่องหมาย” เพื่อให้ระบบกลับเครื่องหมาย (แสดงจำนวนเงินของรายการดังกล่าว โดยคูณ-1)

8) นำ File Excel ที่ปรับปรุงแก้ไขเรียบร้อยแล้วกลับเข้าระบบ โดย Click ปุ่ม **Import** ระบบจะแสดงหน้าจอสำหรับ Upload ข้อมูลดังภาพ

Excel Engine (Auto Close)

ID : IMPORT_ACCOUNT_CHART_ORG

Type : IMPORT

Excel : org_account_chart_2557_GL_20002.xls

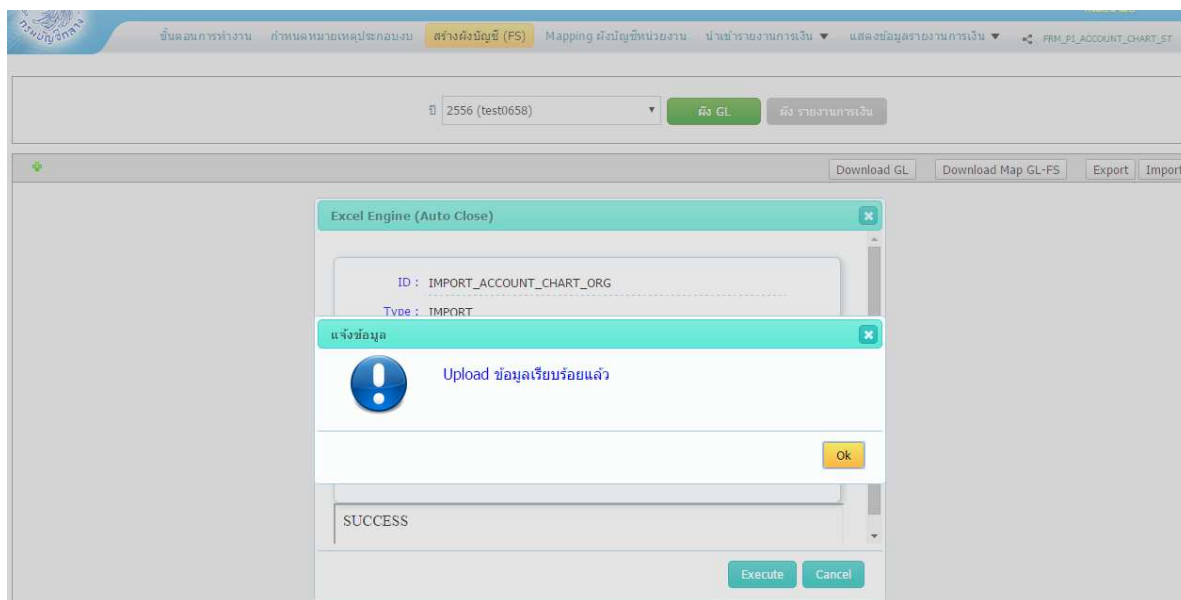
Process : prc_xls_import_account_chart_org.php

ผู้ใช้จะต้องตั้งชื่อไฟล์ที่จะนำเข้า ตามที่ระบบกำหนด

Choose File Upload

Execute Cancel

- 9) Click ปุ่ม **Upload** แล้วเลือก File Excel ที่ต้องการนำเข้า ซึ่งต้องตั้งชื่อไฟล์ให้ตรงกับที่ระบบกำหนด และ Click ที่ปุ่ม **Execute** เพื่อให้ระบบนำเข้าข้อมูลผังบัญชีจาก File Excel ที่เลือก
- 10) เมื่อระบบนำเข้าข้อมูลเรียบร้อยแล้วจะปรากฏหน้าจอ “UpLoadข้อมูลเรียบร้อยแล้ว” ให้กดปุ่ม “Ok” ระบบจะแสดงหน้าจอข้อมูลผังบัญชี GL ที่นำเข้า



1.2 การสร้างผังรายงานการเงิน (FS)

เมื่อดำเนินการนำเข้าข้อมูลผังบัญชี (GL) ตามข้อ 1.1 เข้าสู่ระบบเรียบร้อยแล้ว เพื่อให้ระบบสามารถแสดงข้อมูลทางการเงินและบัญชีของหน่วยงานในรูปแบบรายงานการเงินที่กรมบัญชีกลางกำหนดและเป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีประกอบมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนอการเงิน เมื่อวันที่ 8 กันยายน 2557 จึงต้องตั้งค่าข้อมูลรายงานการเงินโดยกำหนดรูปแบบผังรายงานการเงินในระบบ ซึ่งสามารถดำเนินการได้ 3 วิธี

- 1.2.1 ใช้ผังบัญชีมาตรฐานตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด
- 1.2.2 การสร้างผังบัญชีด้วยตนเองผ่านหน้าจอการทำงาน
- 1.2.3 นำเข้าผังบัญชีด้วย Excel Form

สำหรับขั้นตอนการดำเนินการ ให้ปฏิบัติเช่นเดียวกับข้อ 1.1 การสร้างผังบัญชี (GL)

1.3การ Mapping ผังบัญชี

เมื่อดำเนินการนำข้อมูลผังบัญชีและผังรายการการเงินเข้าสู่ระบบเรียบร้อยแล้วเพื่อให้ระบบงาน CFS แสดงข้อมูลทางการเงินและบัญชีของหน่วยงานในรูปแบบรายงานการเงิน และนำข้อมูลรายงานการเงินของแต่ละหน่วยงานไปประมวลผลเป็นรายงานการเงินรวมภาครัฐได้ ระบบจึงกำหนดให้ผู้ใช้งานจับคู่ (Mapping) ข้อมูล ดังนี้

1.3.1 Mapping ผัง GL กับ ผัง FS

เมื่อนำเข้าข้อมูลผังบัญชีและผังรายการการเงินเรียบร้อยแล้ว ผู้ใช้งานต้องดำเนินการจับคู่ (Mapping) ข้อมูลผังบัญชี (GL) กับผังรายการการเงิน (FS) โดยสามารถจับคู่รายการได้ 3 วิธี ดังนี้

- 1) ใช้ Mapping มาตรฐานที่ระบบกำหนด
- 2) Mapping ผ่านหน้าจอของระบบ
- 3) Mapping ผ่าน Excel Form

วิธีการใช้งานโปรแกรม

- 1) เลือกเมนู **Mapping ผังบัญชีหน่วยงาน** ระบบจะแสดงหน้าจอสำหรับจับคู่รายการบัญชี ดังภาพ

- 2) ตรวจสอบปีบัญชีที่ต้องการดำเนินการ หากระบบ Default ไม่ถูกต้อง ให้เลือกปีบัญชีที่ต้องการ

- 3) เลือกประเภทบัญชีที่ต้องการจับคู่ระหว่างผังบัญชีระดับใด

- กรณีจับคู่ผังบัญชี (GL) กับ ผังรายการการเงิน (FS) ให้ Click เลือก **ประเภท *** GL จับคู่ FS
- กรณีจับคู่ผังรายการการเงิน (FS) กับ Template ของกรมบัญชีกลาง (T) ให้คลิกเลือก

ประเภท * FS จับคู่กับ T

- 4) ระบุเงื่อนไขเพื่อให้ระบบแสดงหน้าจอข้อมูลการจับคู่บัญชี

- ทั้งหมด : ให้ระบบแสดงทุกบรรทัดรายการ
- เฉพาะที่ยังไม่เสร็จ : ให้ระบบแสดงเฉพาะบรรทัดรายการที่ยังไม่จับคู่
- เฉพาะที่เสร็จแล้ว : ให้ระบบแสดงเฉพาะบรรทัดรายการจับคู่แล้ว

วิธีการ Mapping

1.3.1.1 ใช้ Mapping มาตรฐานที่ระบบกำหนด

ผู้ใช้งานจะเลือกใช้วิธี Mapping มาตรฐาน ได้เฉพาะกรณีสร้างผังบัญชี (GL) กับ ผังรายการการเงิน (FS) ด้วยวิธีดาวน์โหลดผังมาตรฐานจากระบบเท่านั้น การนำเข้าข้อมูลการจับคู่รายการผังบัญชี ด้วยวิธีดาวน์โหลด File Excel ต้นแบบสามารถทำได้ดังนี้

- 1) Click ปุ่มดาวน์โหลดการจับคู่รายการผังบัญชี GL : FS [Download Map GL-FS](#)
- 2) จะปรากฏปุ่ม Excel File จากระบบงานที่มุมด้านล่างซ้าย ให้ Double Click เพื่อเปิด File

ดังภาพ

ระบบรายงานการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงานของรัฐ

หน้าปรังค์กัข้อมูล กรมธนารักษ์ กรมบัญชีกลาง

ขั้นตอนการทำงาน กำหนดหมายเหตุประกอบงบ สร้างผังบัญชี (FS) Mapping ผังบัญชีหน่วยงาน นำเข้ารายการการเงิน แสดงข้อมูลรายการการเงิน FRM_PI_ACCOUNT_CHART_MAP

ปี* 2556 (test0658) จำนวนทั้งหมด 1,876 จับคู่ (✓) 0 คงเหลือ (✗) 1,876 สรุป

ประเภท* GL จับคู่ FS เดือน* ทั้งหมด

จับคู่ระหว่าง ผังบัญชี GL* GL (GL) หมวด* กับ ผังรายการการเงิน (FS)* รายการการเงิน (FS) Import Export **Download Map GL-FS**

GL (GL)	รายการการเงิน (FS)	Auto	จับคู่
1. สินทรัพย์			
☐ 1101010101 เงินสดในมือ			จับคู่
☐ 1101010102 เงินสดในมือ - ของแผ่นดิน			จับคู่
☐ 1101010103 บัตรภาษี			จับคู่
☐ 1101010104 เงินทดรองราชการ			จับคู่
☐ 1101010105 เงินจ่ายให้หน่วยงานย่อย			จับคู่
☐ 1101010106 เช็คในมือ			จับคู่
☐ 1101010107 ย้ายตัวเงินระหว่างทาง			จับคู่
☐ 1101010108 เงินสด ณ คลังจังหวัด			จับคู่
☐ 1101010109 บัตรภาษีระหว่างทาง			จับคู่
☐ 1101010110 พักเงินสดรับ			จับคู่
☐ 1101010111 เงินสด ณ กรมธนารักษ์			จับคู่
☐ 1101010112 พักเงินนำส่ง			จับคู่
☐ 1101010113 พักรอ Clearing			จับคู่
☐ 1101010114 เช็คฝากรอการเรียกเก็บ			จับคู่
☐ 1101010199 เงินทดรองเพื่อคืนภาษี			จับคู่
☐ 1101020101 เงินฝาก ธปท.(เงินคงคลัง ที่ 1)			จับคู่
☐ 1101020102 พักเงินฝาก ธปท.(เงินคงคลัง ที่ 1)			จับคู่
☐ 1101020103 เงิน			จับคู่
☐ 1101020201 เงิน	คงคลังที่2ให้ผู้ขาย		จับคู่
☐ 1101020202 เงิน	คงคลังที่2ให้สรรพ.		จับคู่
☐ 1101020203 เงิน			จับคู่

account_chart_std_m...xls

3) ระบบจะแสดงข้อมูลการ Mapping รายการบัญชี (ผัง GL) กับ รายการการเงิน (ผัง FS) ที่คอลัมน์ “Mapping” ดังภาพต่อไป

	A	B	C	D	E
1		GL			FS
2	account_code	account_name_th	mapping	account_code	account_name_th
3	1	สินทรัพย์			สินทรัพย์
4	1101010101	เงินสดในมือ	FSCA010100		สินทรัพย์หมุนเวียน
5	1101010102	เงินสดในมือ - ของแผ่นดิน	FSCA010100		เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
6	1101010103	บัตรภ่าชี	FSCA010100	FSCA010100	เงินสดในมือ
7	1101010104	เงินทดรองราชการ	FSCA010200	FSCA010200	เงินทดรองราชการ
8	1101010105	เงินจ่ายให้หน่วยงานย่อย	FSCA020600	FSCA010300	เงินฝากสถาบันการเงิน
9	1101010106	เช็คในมือ	FSCA010100	FSCA010400	เงินฝากประจำที่มีกำหนดจ่ายคืนไม่เกิน 3 เดือน
10	1101010107	ย้ายตัวเงินระหว่างทาง	FSCA010100	FSCA010500	เงินฝากคลัง
11	1101010108	เงินสด ณ คลังจังหวัด	FSCA010100	FSCA010600	รายการเทียบเท่าเงินสดอื่น
12	1101010109	บัตรภ่าชีระหว่างทาง	FSCA010100		ลูกหนี้ระยะสั้น
13	1101010110	พักเงินสดรับ	FSCA010100	FSCA020100	ลูกหนี้การค้า
14	1101010111	เงินสด ณ กรมธนารักษ์	FSCA010100	FSCA020200	ลูกหนี้อื่น
15	1101010112	พักเงินนำส่ง	FSCA010100	FSCA020300	ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ
16	1101010113	พักรอ Clearing	FSCA010100	FSCA020400	ลูกหนี้เงินยืมของงบประมาณ
17	1101010114	เช็คฝากรอการเรียกเก็บ	FSCA010100	FSCA020500	เงินจ่ายล่วงหน้า
18	1101010199	เงินทดรองเพื่อคืนภาษี	FSCA010200	FSCA020600	เงินจ่ายให้หน่วยงานย่อย
19	1101020101	เงินฝาก ธปท.(เงินคงคลัง ที่ 1)	FSCA010300	FSCA020700	รายได้ค้างรับ
20	1101020102	พักเงินฝาก ธปท.(เงินคงคลัง ที่ 1)	FSCA010300	FSCA020800	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ
21	1101020103	เงินฝาก ธปท.(เงินคงคลัง ที่ 2)	FSCA010300		ลูกหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น
22	1101020201	เงินฝากสำหรับจ่ายเงินจาก/ชเงินคงคลังที่2ให้ผู้	FSCA010300	FSCA030100	ลูกหนี้เงินโอน
23	1101020202	เงินฝากสำหรับจ่ายเงินจาก/ชเงินคงคลังที่2ให้สร	FSCA010300	FSCA030200	ลูกหนี้รายการอุดหนุน
24	1101020203	เงินฝากสำหรับจ่ายเงินเดือน	FSCA010300	FSCA030300	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ
25	1101020204	เงินฝากสำหรับจ่ายบำเหน็จบำนาญ	FSCA010300		เงินให้กู้ยืมระยะสั้น
26	1101020205	เงินฝากสำหรับจ่ายสวัสดิการ	FSCA010300	FSCA040100	เงินให้กู้ระยะสั้น
27	1101020206	เงินฝากสำหรับคืนภาษี	FSCA010300	FSCA040200	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ-เงินให้กู้
28	1101020207	บัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย ณ สำนักงานคลังคำ	FSCA010300	FSCA040300	เงินให้ยืมระยะสั้น
29	1101020208	เงินฝากธนาคารกรุงไทย ณ กรมธนารักษ์	FSCA010300	FSCA040400	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ-เงินให้ยืม
30	1101020301	เงินฝากธนาคารกรมบัญชีกลาง	FSCA010300		เงินลงทุนระยะสั้น
31	1101020302	เงินฝากธนาคารของคลังจังหวัดสมุทรปราการ	FSCA010300	FSCA050100	เงินฝากประจำ
32	1101020303	เงินฝากธนาคารของคลังจังหวัดนนทบุรี	FSCA010300	FSCA050200	เงินลงทุนในตราสารหนี้
33	1101020304	เงินฝากธนาคารของคลังจังหวัดปทุมธานี	FSCA010300	FSCA050300	เงินลงทุนในตราสารทุน
34	1101020305	เงินฝากธนาคารของคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา	FSCA010300	FSCA050400	ค่าเผื่อการประเมินมูลค่าเงินลงทุน
35	1101020306	เงินฝากธนาคารของคลังจังหวัดอ่างทอง	FSCA010300	FSCA050500	กองทุนการเงินระหว่างประเทศ
36	1101020307	เงินฝากธนาคารของคลังจังหวัดลพบุรี	FSCA010300	FSCA050600	เงินลงทุนระยะสั้นอื่น
37	1101020308	เงินฝากธนาคารของคลังจังหวัดสิงห์บุรี	FSCA010300		สินค้าคงเหลือ
38	1101020309	เงินฝากธนาคารของคลังจังหวัดชัยนาท	FSCA010300	FSCA060100	วัตถุดิบ

4) ตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลการจับคู่รายการที่ปรากฏในคอลัมน์ “Mapping” และบันทึก File Excel ที่ดาวน์โหลด โดยเลือก “บันทึกเป็น” หรือ “Save as” แล้วระบุรูปแบบการบันทึกเป็น Excel 97 – 2003 และเปลี่ยนชื่อ File Excel ให้ตรงกับชื่อ File ที่ระบบกำหนด เพื่อนำเข้าข้อมูลในขั้นตอนต่อไป

5) นำเข้าข้อมูล File Excel ที่ระบุข้อมูล Mapping ครบถ้วนแล้ว เข้าสู่ระบบ โดยกดปุ่ม **Import** จะปรากฏหน้าจอการนำเข้าข้อมูลการจับคู่รายการบัญชีที่ต้องการนำเข้า

Excel Engine (Auto Close)

ID : IMPORT_ACCOUNT_CHART_MAP_ORG

Type : IMPORT

Excel : account_chart_map_2556_21009_GL_FS.xls

Process : prc_xls_import_account_chart_map_org.php

Choose File Upload

Execute Cancel

6) กดปุ่ม “Upload” แล้วเลือก File Excel ที่ต้องการนำเข้า ซึ่งต้องมีชื่อไฟล์ตรงกับที่ระบบกำหนด หากไม่ตรงกันจะไม่สามารถนำเข้าข้อมูลได้ จากนั้นกดปุ่ม “Execute” ยืนยันการนำเข้าข้อมูลการจับคู่รายการบัญชี

Excel Engine (Auto Close)

ID : IMPORT_ACCOUNT_CHART_MAP_ORG

Type : IMPORT

Excel : account_chart_map_2556_21009_GL_FS.xls

Process : prc_xls_import_account_chart_map_org.php

account_chart_map_2556_21009_GL_FS.xls

Upload

Execute Cancel

7) ระบบจะแสดงผลการจับคู่ผังบัญชี ดังภาพด้านล่าง จากตัวอย่าง แสดงจำนวนบรรทัดรายการที่จับคู่แล้ว 1,876 รายการ และจำนวนรายการที่ยังไม่จับคู่ 0 รายการ ซึ่งบรรทัดรายการที่จับคู่แล้วจะปรากฏเครื่องหมาย ✓ ด้านหน้าบรรทัดรายการนั้น

ระบบรายงานการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงานภาครัฐ

จำนวนการทำงาน กำหนดหมายเหตุประกอบงบ สร้างผังบัญชี (FS) Mapping ผังบัญชีหน่วยงาน นำเข้ารายการการเงิน

FRM_PL_ACCOUNT_CHART_MAP

แสดงข้อมูลรายการการเงิน

ปี* 2556 (test0658)

ประเภท* GL จับคู่ FS เงื่อนไข ทั้งหมด

จับคู่ระหว่าง ผังบัญชี GL* GL (GL) หมวด ทั้งหมด กับ ผังรายการการเงิน (FS)* รายการการเงิน (FS) Import Export Download Map GL-FS

จำนวนทั้งหมด 1,876 จับคู่ (✓) 1,876 คงเหลือ (✗) 0 สรุป

GL (GL)	รายการการเงิน (FS)	Auto	จับคู่
1 สิบทรัพย์			
✓ 1101010101 เงินสดในมือ	FSCA010100 เงินสดในมือ	จับคู่โดย	ยกเลิก
✓ 1101010102 เงินสดในมือ - ของแผ่นดิน	FSCA010100 เงินสดในมือ	จับคู่โดย	ยกเลิก
✓ 1101010103 บัตรภาษี	FSCA010100 เงินสดในมือ	จับคู่โดย	ยกเลิก
✓ 1101010104 เงินทดรองราชการ	FSCA010200 เงินทดรองราชการ	จับคู่โดย	ยกเลิก
✓ 1101010105 เงินจ่ายให้หน่วยงานย่อย	FSCA020600 เงินจ่ายให้หน่วยงานย่อย	จับคู่โดย	ยกเลิก
✓ 1101010106 เช็คในมือ	FSCA010100 เงินสดในมือ	จับคู่โดย	ยกเลิก
✓ 1101010107 ย้ายตัวเงินระหว่างทาง	FSCA010100 เงินสดในมือ	จับคู่โดย	ยกเลิก
✓ 1101010108 เงินสด ณ ค้างจังหวัด	FSCA010100 เงินสดในมือ	จับคู่โดย	ยกเลิก
✓ 1101010109 บัตรภาษีระหว่างทาง	FSCA010100 เงินสดในมือ	จับคู่โดย	ยกเลิก
✓ 1101010110 พักเงินสดรับ	FSCA010100 เงินสดในมือ	จับคู่โดย	ยกเลิก
✓ 1101010111 เงินสด ณ กรมธนารักษ์	FSCA010100 เงินสดในมือ	จับคู่โดย	ยกเลิก
✓ 1101010112 พักเงินนำส่ง	FSCA010100 เงินสดในมือ	จับคู่โดย	ยกเลิก
✓ 1101010113 พัก Clearing	FSCA010100 เงินสดในมือ	จับคู่โดย	ยกเลิก

หมายเหตุ ปุ่ม “Auto” หมายถึง การจับคู่อัตโนมัติโดยระบบ จะใช้ได้กรณีที่ผังบัญชีที่ต้องการจับคู่รายการมีรหัสตรงกันเท่านั้น

1.3.1.2 Mapping ผ่านหน้าจอของระบบ

ผู้ใช้งานสามารถจับคู่รายการบัญชีผ่านหน้าจอระบบงานได้ 2 แบบ คือ จับคู่ครั้งละ 1 รายการ (1:1) และจับคู่ครั้งละหลายรายการ(N:1)ดังนี้

1) Click ปุ่ม “จับคู่” ที่อยู่ด้านขวาของบรรทัดรายการที่ต้องการจับคู่

1 สิ้นทรัพย์		
☒	1101010101 เงินสดในมือ	จับคู่
☐	1101010102 เงินสดในมือ - ของแผ่นดิน	จับคู่
☐	1101010103 บัตรภาษี	จับคู่
☐	1101010104 เงินอุดหนุนราชการ	จับคู่
☐	1101010105 เงินจ่ายให้หน่วยงานย่อย	จับคู่
☐	1101010106 เชื้อในมือ	จับคู่
☐	1101010107 ย้ายตัวเงินระหว่างทาง	จับคู่
☐	1101010108 เงินสด ณ คลังจังหวัด	จับคู่
☐	1101010109 บัตรภาษีระหว่างทาง	จับคู่

2)เลือกรายการบัญชีปลายทางที่ต้องการจับคู่ โดยการพิมพ์รหัสบัญชี หรือชื่อบัญชีบางส่วน เมื่อเลือกข้อมูลเรียบร้อยแล้วให้กดปุ่ม “บันทึก”

3) จะปรากฏหน้าจอให้ยืนยันการจับคู่รายการ ให้กดปุ่ม “Ok” ดังภาพด้านล่าง

รายละเอียดการ Mapping

รายงานการเงิน (FS) รายการบัญชี* FS01000000 สิ้นทรัพย์

GL (GL)

เงินสดในมือ (1101010101)

2) ระบุรายการบัญชีที่ต้องการจับคู่

ยืนยันการทำงาน

? ยืนยันการ Mapping ?

Ok Cancel

3) กดปุ่ม Ok เพื่อยืนยัน

บันทึก ปิด

4) เมื่อระบบจับคู่รายการบัญชีเรียบร้อยแล้ว จะปรากฏหน้าจอ ดังภาพด้านล่าง

ปี* 2556 (test0658)

จำนวนทั้งหมด 1,876 จับคู่ (✓) 1 คงเหลือ (✗) 1,875 สรุป

ประเภท* GL จับคู่ FS เงื่อนไข ทั้งหมด

จับคู่ระหว่าง ผังบัญชี GL* GL (GL) หมวด กับ ผังรายงานการเงิน (FS)* รายงานการเงิน (FS) Import Export Download Map GL-FS ยกเลิก Map

GL (GL) รายงานการเงิน (FS) Auto จับคู่

1 สิ้นทรัพย์

✓ 1101010101 เงินสดในมือ FS01000000 สิ้นทรัพย์ จับคู่ใหม่ ยกเลิก

5) กรณีต้องการจับคู่รายการบัญชีครั้งละมากกว่า 1 รายการ ดำเนินการโดยClick ที่ปุ่มสี่เหลี่ยม

☒ ด้านหน้ารายการที่ต้องการจับคู่ ซึ่งผู้ใช้งานสามารถเลือกได้มากกว่า 1 รายการ แล้ว Click ปุ่ม “จับคู่” ที่อยู่บนเมนูด้านขวาตาราง จะปรากฏหน้าจอให้ระบุรายการบัญชีที่ต้องการจับคู่ และกดปุ่ม “บันทึก” พร้อมทั้งยืนยันการ Mapping โดยกดปุ่ม “ok”

ปี* 2556 (test0658) จำนวนทั้งหมด 1,876 จับคู่ (✓) 0 คงเหลือ (✗) 1,876 สรุป

ประเภท* GL จับคู่ FS เงื่อนไข ทั้งหมด

จับคู่ระหว่าง ผังบัญชี GL* GL (GL) หมวด กับ ผังรายการการเงิน (FS)* รายการการเงิน (FS) Import Export Download Map GL-FS

GL (GL)	รายการการเงิน (FS)	Auto	จับคู่
1 สิ้นทรัพย์			
☒ 1101010101 เงินสดในมือ			จับคู่
☒ 1101010102 เงินสดในมือ - ของแผ่นดิน			จับคู่
☐ 1101010103 บัตรภาษี			จับคู่
☒ 1101010104 เงินอุดหนุนราชการ			จับคู่

1. Click เลือกรายการที่จับคู่

2. Click ที่ปุ่มจับคู่

จะปรากฏรายการบัญชีที่จับคู่เรียบร้อยแล้ว ดังภาพด้านล่าง

ปี* 2556 (test0658) จำนวนทั้งหมด 1,876 จับคู่ (✓) 3 คงเหลือ (✗) 1,873 สรุป

ประเภท* GL จับคู่ FS เงื่อนไข ทั้งหมด

จับคู่ระหว่าง ผังบัญชี GL* GL (GL) หมวด กับ ผังรายการการเงิน (FS)* รายการการเงิน (FS) Import Export Download Map GL-FS

GL (GL)	รายการการเงิน (FS)	Auto	จับคู่
1 สิ้นทรัพย์			
☒ 1101010101 เงินสดในมือ	FS01000000 สิ้นทรัพย์	จับคู่ใหม่	ยกเลิก
☒ 1101010102 เงินสดในมือ - ของแผ่นดิน	FS01000000 สิ้นทรัพย์	จับคู่ใหม่	ยกเลิก
☐ 1101010103 บัตรภาษี			จับคู่
☒ 1101010104 เงินอุดหนุนราชการ	FS01000000 สิ้นทรัพย์	จับคู่ใหม่	ยกเลิก
☐ 1101010105 เงินจ่ายให้หน่วยงานย่อย			จับคู่
☐ 1101010106 เช็คในมือ			จับคู่

1.3.1.3 Mapping ผ่าน Excel Form

ผู้ใช้งานสามารถจับคู่รายการบัญชีผ่าน Excel Form ดังนี้

- 1) กดปุ่ม “Export” เพื่อรับ Excel Form จากระบบงาน
- 2) นำ Excel Form จากระบบงานไปบันทึกข้อมูลการจับคู่รายการ ในคอลัมน์ “Mapping” ให้ครบถ้วน และนำเข้าระบบงาน
- 3) กดปุ่ม “Import” เพื่อนำเข้า Excel Form ตามข้อ 2

สำหรับขั้นตอนการดำเนินการให้ปฏิบัติเช่นเดียวกับข้อ 1.3.1.1 กรณีใช้ Mapping มาตรฐานที่ระบบกำหนด

1.3.2 Mapping ผัง FS กับ ผัง T

เพื่อให้ระบบสามารถนำข้อมูลรายงานการเงิน (Financial Statement) ของแต่ละหน่วยงานไปประมวลผลเป็นรายงานการเงินรวมของหน่วยงานภาครัฐ ระบบจึงกำหนดให้ผู้ใช้งานจับคู่ผังรายงานการเงิน (FS) กับ Template ของกรมบัญชีกลาง (T) โดยสามารถเลือกจับคู่รายการได้ 3 วิธี ดังนี้

- 1) ใช้ Mapping มาตรฐานที่ระบบกำหนด (Download Map FS - TP) ผู้ใช้งานจะเลือกวิธีนี้ได้ เฉพาะกรณีสร้างผังรายงานการเงิน (FS) ด้วยวิธีดาวน์โหลดผังมาตรฐานจากระบบเท่านั้น
- 2) Mapping ผ่านหน้าจอของระบบ
- 3) Mapping ผ่าน Excel Form

วิธีการใช้งานโปรแกรม

- 1) เลือกเมนู **Mapping ผังบัญชีหน่วยงาน** ระบบจะแสดงหน้าจอสำหรับจับคู่รายการบัญชี ดังภาพ

รายงานการเงิน (FS)	หน่วยงานภาครัฐ (T1)	Auto	จับคู่
FS01000000 สิ้นทรัพย์			
FS01000000 สิ้นทรัพย์หมุนเวียน			จับคู่
FS01000000 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด			จับคู่
FS01001000 เงินสดในมือ			จับคู่
FS01002000 เงินทดรองราชการ			จับคู่
FS01003000 เงินฝากสถาบันการเงิน			จับคู่

2) ตรวจสอบบัญชีที่ต้องการดำเนินการ หากระบบ Default ไม่ถูกต้อง ให้เลือกบัญชีที่ต้องการ

3) เลือกประเภทบัญชีที่ต้องการจับคู่ระหว่างผังบัญชีระดับใด

- กรณีจับคู่ผังรายงานการเงิน (FS) กับ Template ของกรมบัญชีกลาง (T) ให้คลิกเลือก

ประเภท * FS จับคู่กับ T ▼

4) ระบุเงื่อนไขเพื่อให้ระบบแสดงหน้าจอข้อมูลการจับคู่บัญชี

- ทั้งหมด : ให้ระบบแสดงทุกบรรทัดรายการ
- เฉพาะที่ยังไม่เสร็จ : ให้ระบบแสดงเฉพาะบรรทัดรายการที่ยังไม่จับคู่
- เฉพาะที่เสร็จแล้ว : ให้ระบบแสดงเฉพาะบรรทัดรายการจับคู่แล้ว

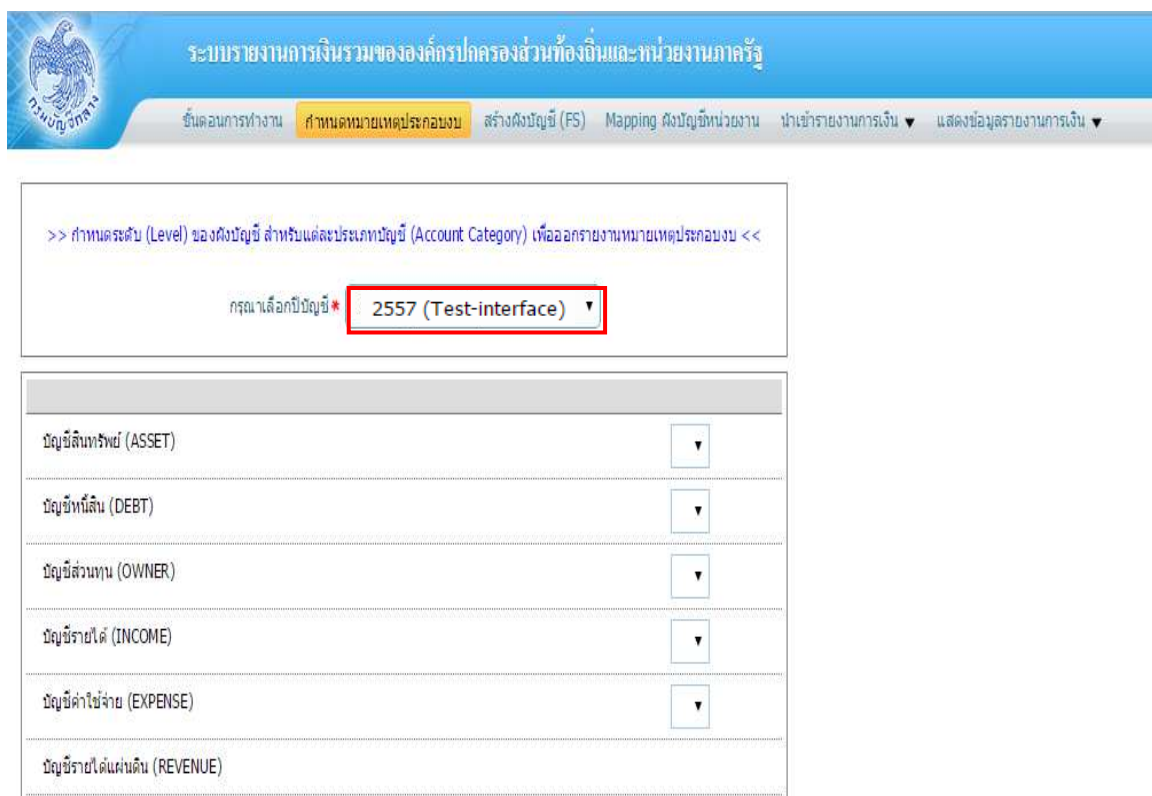
สำหรับขั้นตอนการ Mapping ผัง FS กับ ผัง TP .ให้ปฏิบัติเช่นเดียวกันกับข้อ1.3.1 กรณีใช้Mapping ผัง GL กับ ผัง FS

1.4การกำหนดหมายเหตุประกอบงบการเงิน

ใช้สำหรับกำหนดระดับรายการบัญชีที่จะให้ระบบนำไปแสดงเป็นหมายเหตุประกอบงบการเงิน โดยผู้ใช้งานจะต้องดำเนินการสร้างผังรายงานการเงิน (FS) ให้เรียบร้อยก่อน จึงจะกำหนดระดับรายการหมายเหตุประกอบงบการเงินได้

วิธีการใช้งานโปรแกรม

- 1) ให้ Click ที่ปุ่มเมนู **กำหนดหมายเหตุประกอบงบ** ระบบจะแสดงหน้าจอสำหรับกำหนดหมายเหตุประกอบงบการเงิน ให้ตรวจสอบบัญชีที่ต้องการดำเนินการ หากระบบ Default ไม่ถูกต้อง ให้เลือกบัญชีที่ต้องการดังภาพ



ระบบรายงานการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงานภาครัฐ

ขั้นตอนการทำงาน **กำหนดหมายเหตุประกอบงบ** สร้างผังบัญชี (FS) Mapping ผังบัญชีหน่วยงาน นำเข้ารายงานการเงิน ▼ แสดงข้อมูลรายงานการเงิน ▼

>> กำหนดระดับ (Level) ของบัญชี สำหรับแต่ละประเภทบัญชี (Account Category) เพื่อออกรายงานหมายเหตุประกอบงบ <<

กรุณาเลือกบัญชี * **2557 (Test-interface)** ▼

บัญชีสินทรัพย์ (ASSET)	▼
บัญชีหนี้สิน (DEBT)	▼
บัญชีส่วนทุน (OWNER)	▼
บัญชีรายได้ (INCOME)	▼
บัญชีค่าใช้จ่าย (EXPENSE)	▼
บัญชีรายได้แผ่นดิน (REVENUE)	

- 2) กำหนดระดับรายการบัญชีในแต่ละงบโดยเลือกกระดบรายการบัญชีที่ต้องการ ดังภาพ

>> กำหนดระดับ (Level) ของผังบัญชี สำหรับแต่ละประเภทบัญชี (Account Category) เพื่อออกรายงานหมายเหตุประกอบงบ <<

กรุณาเลือกปีบัญชี * 2557 (Test-interface) ▼

บัญชีสินทรัพย์ (ASSET)	▼
บัญชีหนี้สิน (DEBT)	2
	3

- 3) เมื่อกำหนดระดับรายการบัญชีเรียบร้อยแล้ว จะปรากฏหน้าจอ ดังภาพ

บัญชีสินทรัพย์ (ASSET)	4 ▼
บัญชีหนี้สิน (DEBT)	5 ▼
บัญชีส่วนทุน (OWNER)	3 ▼
บัญชีรายได้ (INCOME)	4 ▼
บัญชีค่าใช้จ่าย (EXPENSE)	2 ▼
บัญชีรายได้แผ่นดิน (REVENUE)	6 ▼

เมื่อหน่วยงานนำเข้าข้อมูลจำนวนเงินในแต่ละรายการเรียบร้อยแล้ว ระบบจะดึงค่าระดับรายการบัญชีที่กำหนดไว้ในขั้นตอนนี้ ไปแสดงเป็นรายงานการเงิน ในส่วนของหมายเหตุประกอบงบการเงิน ดังภาพ

4) ตัวอย่างรายงานการเงิน ในส่วนของหมายเหตุประกอบงบการเงิน



RP_C1

กรมการขนส่งทางบก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

(หน่วย:บาท)

2557 (Test-interface)

หมายเหตุ 1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	
เงินสดในมือ	50,108,731.34
เงินทดรองราชการ	2,000,000.00
เงินฝากสถาบันการเงิน	2,054,524,532.48
เงินฝากประจำที่มีกำหนดจ่ายคืนไม่เกิน 3 เดือน	244,645.00
เงินฝากคลัง	9,872,214,744.28
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	11,979,092,653.10
หมายเหตุ 2 ลูกหนี้ระยะสั้น	
ลูกหนี้อื่น	2,028.25
ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	46,100.00
ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ	83,500.00
เงินจ่ายล่วงหน้า	21,269,399.24
รายได้ค้างรับ	3,170,826.63
รวมลูกหนี้ระยะสั้น	24,571,854.12
หมายเหตุ 3 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	8,293,010.83
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	8,293,010.83
หมายเหตุ 4 ลูกหนี้ระยะยาว	
ลูกหนี้อื่น	830,597.21
รวมลูกหนี้ระยะยาว	830,597.21
หมายเหตุ 5 เงินลงทุนระยะยาว	
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	229,287,000.00
รวมเงินลงทุนระยะยาว	229,287,000.00
หมายเหตุ 6 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	8,181,697,055.79
ค่าเสื่อมราคาสะสม-อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	(3,138,700,177.58)
ครุภัณฑ์	2,100,763,515.81
ค่าเสื่อมราคาสะสม-ครุภัณฑ์	(1,507,782,980.53)
งานระหว่างก่อสร้าง	1,950,834,937.12
รวมที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	7,586,812,350.61

2. การนำเข้รายงานการเงิน

เมื่อดำเนินการสร้างผังบัญชีและจับคู่รายการบัญชี (Mapping) เรียบร้อยแล้ว ผู้ใช้งานสามารถนำเข้าข้อมูลรายงานการเงินของหน่วยงานได้ 3 วิธีคือ

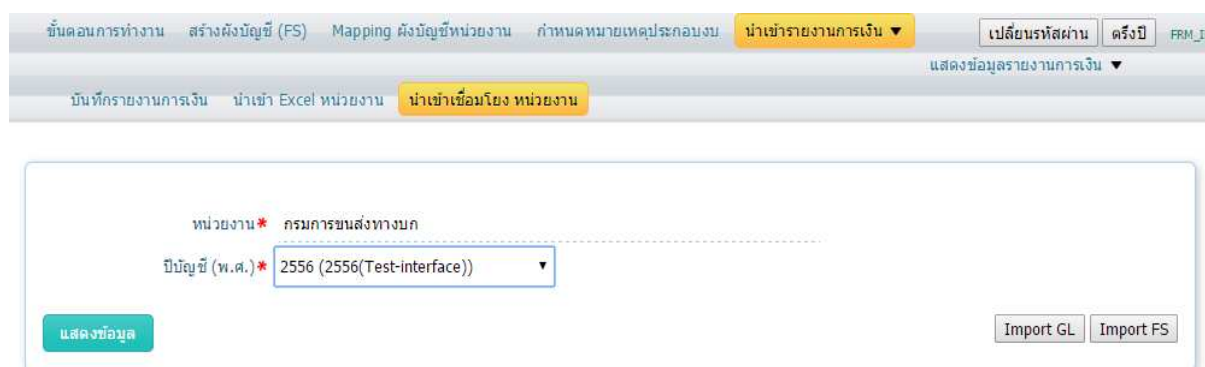
2.1 นำเข้าข้อมูลเชื่อมโยงจากระบบ GFMS (Import) หมายถึง การเชื่อมโยงข้อมูลงบทดลองจากระบบ GFMS มาเป็นข้อมูลตั้งต้น เพื่อปรับปรุงข้อมูลให้ถูกต้องตรงกับข้อมูลชุดที่หน่วยงานนำส่งสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และนำเข้าระบบงานต่อไป

2.2 นำเข้าผ่าน Excel Formตามรูปแบบที่ระบบกำหนด

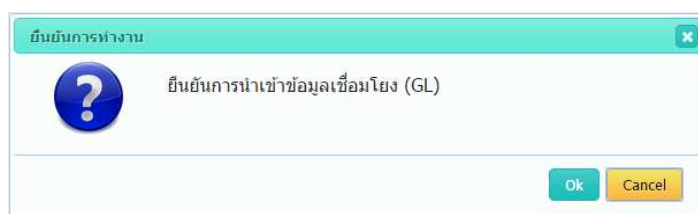
2.3 บันทึกการรายงานการเงินผ่านหน้าจอระบบงาน (Key – in)

2.1 นำเข้าข้อมูลเชื่อมโยงจากระบบ GFMS

1) กดปุ่มเมนู **นำเข้าเชื่อมโยง หน่วยงาน** ระบบจะแสดงหน้าจอสำหรับนำเข้าข้อมูลจากการเชื่อมโยง (เป็นการเชื่อมโยงข้อมูลจากระบบงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ ระบบ GFMS,CFO, GFMS-SOE) ดังภาพ



2) ให้กดปุ่ม **Import GL** เพื่อเชื่อมโยงข้อมูลระดับผังบัญชี จะปรากฏหน้าจอยืนยันการทำงาน ให้กดปุ่ม “Ok”



3) เมื่อระบบดึงข้อมูลมาเรียบร้อยแล้ว จะปรากฏหน้าจอ แสดงข้อมูลต้นทางจากระบบ GFMS ที่ด้านซ้ายมือของหน้าจอ และแสดงผังบัญชีที่นำเข้าโดยหน่วยงานที่ด้านขวามือ

ลำดับ	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	จำนวนเงิน	Mapping		▼
				รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	
1	1101010101	เงินสดในมือ	67,404,830.23	1101010101	เงินสดในมือ	▼
2	1101010104	เงินทดรองราชการ	2,000,000.00	1101010104	เงินทดรองราชการ	▼
3	1101010112	พักเงินนำส่ง	133,314,805.04	1101010112	พักเงินนำส่ง	▼
4	1101010113	พักรอ Clearing	-133,314,805.04	1101010113	พักรอ Clearing	▼
5	1101020501	เงินฝากคลัง	8,779,574,771.83	1101020501	เงินฝากคลัง	▼
6	1101020601	เงินฝากธนาคารเพื่อนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน	267,634,534.19	1101020601	เงินฝากธนาคารเพื่อนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน	▼
7	1101020603	เงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ)	10,839,634.20	1101020603	เงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ)	▼
8	1101020604	เงินฝากธนาคาร (เงินนอกงบประมาณ)	2,085,067.23	1101020604	เงินฝากธนาคาร (เงินนอกงบประมาณ)	▼
9	1101030101	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน	1,143,783,638.16	1101030101	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน	▼
10	1101030102	เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน	46,060,897.37	1101030102	เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน	▼
11	1101030199	เงินฝากไม่มีรายละเอียด	662,390.03	1101030199	เงินฝากไม่มีรายละเอียด	▼
12	1102010101	ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	27,700.00	1102010101	ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	▼
13	1102050107	รายได้ค้างรับ-บุคคลภายนอก	5,153.33	1102050107	รายได้ค้างรับ-บุคคลภายนอก	▼
14	1102050124	ค้างรับจากกรมบัญชีกลาง	3,175,392.80	1102050124	ค้างรับจากกรมบัญชีกลาง	▼
15	1102050193	ลูกหนี้อื่น-หน่วยงานภาครัฐ	2,028.25	1102050193	ลูกหนี้อื่น-หน่วยงานภาครัฐ	▼

4) ให้จับคู่รายการจากระบบ GFMS กับผังบัญชีของหน่วยงาน โดยคลิกปุ่ม  ที่มุมบนด้านขวาของตาราง และกดปุ่ม **จับคู่** เพื่อให้ระบบจับคู่รายการบัญชีที่มีรหัสตรงกันให้อัตโนมัติ เมื่อจับคู่ครบทุกรายการแล้ว ข้อมูลจากการเชื่อมโยงนี้ ก็จะสามารถนำไปใช้บันทึกรายการทางการเงินในขั้นตอนต่อไปได้ เมื่อทำการจับคู่รายการบัญชีเรียบร้อยแล้ว จะปรากฏหน้าจอดังนี้

ลำดับ	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	จำนวนเงิน	Mapping		▼
				รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	
1	1101010101	เงินสดในมือ	67,404,830.23	1101010101	เงินสดในมือ	จับคู่ใหม่ ยกเลิก
2	1101010104	เงินทดรองราชการ	2,000,000.00	1101010104	เงินทดรองราชการ	จับคู่ใหม่ ยกเลิก
3	1101010112	พักเงินนำส่ง	133,314,805.04	1101010112	พักเงินนำส่ง	จับคู่ใหม่ ยกเลิก
4	1101010113	พักรอ Clearing	-133,314,805.04	1101010113	พักรอ Clearing	จับคู่ใหม่ ยกเลิก
5	1101020501	เงินฝากคลัง	8,779,574,771.83	1101020501	เงินฝากคลัง	จับคู่ใหม่ ยกเลิก
6	1101020601	เงินฝากธนาคารเพื่อนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน	267,634,534.19	1101020601	เงินฝากธนาคารเพื่อนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน	จับคู่ใหม่ ยกเลิก
7	1101020603	เงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ)	10,839,634.20	1101020603	เงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ)	จับคู่ใหม่ ยกเลิก
8	1101020604	เงินฝากธนาคาร (เงินนอกงบประมาณ)	2,085,067.23	1101020604	เงินฝากธนาคาร (เงินนอกงบประมาณ)	จับคู่ใหม่ ยกเลิก
9	1101030101	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน	1,143,783,638.16	1101030101	เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน	จับคู่ใหม่ ยกเลิก
10	1101030102	เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน	46,060,897.37	1101030102	เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน	จับคู่ใหม่ ยกเลิก
11	1101030199	เงินฝากไม่มีรายละเอียด	662,390.03	1101030199	เงินฝากไม่มีรายละเอียด	จับคู่ใหม่ ยกเลิก
12	1102010101	ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	27,700.00	1102010101	ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	จับคู่ใหม่ ยกเลิก
13	1102050107	รายได้ค้างรับ-บุคคลภายนอก	5,153.33	1102050107	รายได้ค้างรับ-บุคคลภายนอก	จับคู่ใหม่ ยกเลิก
14	1102050124	ค้างรับจากกรมบัญชีกลาง	3,175,392.80	1102050124	ค้างรับจากกรมบัญชีกลาง	จับคู่ใหม่ ยกเลิก
15	1102050193	ลูกหนี้อื่น-หน่วยงานภาครัฐ	2,028.25	1102050193	ลูกหนี้อื่น-หน่วยงานภาครัฐ	จับคู่ใหม่ ยกเลิก
16	1103020111	เงินจ่ายล่วงหน้า	7,993,626.65	1103020111	เงินจ่ายล่วงหน้า	จับคู่ใหม่ ยกเลิก
17	1105010105	วัสดุคงคลัง	207,246,971.17	1105010105	วัสดุคงคลัง	จับคู่ใหม่ ยกเลิก

5) ผู้ใช้งานสามารถนำข้อมูลดังกล่าวไปเป็นข้อมูลตั้งต้น เพื่อปรับปรุงข้อมูลให้ถูกต้องครบถ้วน และส่งกรมบัญชีกลาง โดยคลิกปุ่มเมนู “บันทึกรายการทางการเงิน” และเลือกปีบัญชีที่ต้องการ จากนั้น กดปุ่ม “บันทึกข้อมูล”

จะปรากฏหน้าจอให้ระบุเงื่อนไข ดังภาพด้านล่าง

6) ระบุเงื่อนไขในการบันทึกข้อมูล ดังนี้

รายการ	คำอธิบาย
ปีบัญชี	ระบุปีบัญชีที่จะนำเข้ารายการทางการเงิน
ระยะเวลารอบบัญชี	ระบุรอบระยะเวลาบัญชีเช่น 1 ต.ค. – 30 ก.ย. หรือ 1 ม.ค. – 31 ธ.ค.
ประเภทข้อมูล	- กรณีนำเข้างบการเงินเบื้องต้นที่ยังไม่ได้รับการรับรองจาก สตง. ให้ระบุประเภท เป็น “งบการเงินที่ยังไม่ได้รับการรับรองจาก สตง.” - กรณีนำเข้างบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบรับรองจาก สตง. แล้ว ให้ระบุประเภท เป็น “งบการเงินที่ผ่านการตรวจสอบและรับรองแล้ว”
ความเห็นของผู้ตรวจสอบ	- กรณีนำเข้างบการเงินเบื้องต้นที่ยังไม่ได้รับการรับรองจาก สตง. ให้เลือก “ไม่ระบุ” - กรณีนำเข้างบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบรับรองจาก สตง. แล้ว ให้ระบุความเห็นของผู้ตรวจสอบ เช่น ไม่มีเงื่อนไข หรือ มีเงื่อนไข หรือ ไม่แสดงความเห็นหรือ งบการเงินไม่ถูกต้อง

7) เลือกวิธีการบันทึกข้อมูลรายการการเงินด้วย “วิธี Import” โดยจะเลือกวิธีนี้ได้เมื่อนำเข้าข้อมูลจากการเชื่อมโยงที่เมนู **นำเข้าเชื่อมโยง หน่วยงาน** เรียบร้อยแล้ว และ ปุ่ม “Import” เป็นสีเขียว (หากเป็นสีเทาจะไม่สามารถเลือกวิธีนี้ได้)

ความหมายของวิธีการนำเข้าข้อมูล

ผู้ใช้งานสามารถเลือกวิธีการบันทึกข้อมูลรายการการเงินได้เพียงวิธีเดียว โดย Click ที่ปุ่มวิธีการที่ต้องการ ดังนี้



- Keyin GL หมายถึง บันทึกข้อมูลรายบัญชี "ผ่านหน้าจอระบบงานโดยตรง"
- Keyin FS หมายถึง บันทึกข้อมูลรายการการเงินผ่านหน้าจอระบบงานโดยตรง
- Import หมายถึง บันทึกรายการการเงินโดยใช้ข้อมูลที่เชื่อมโยงจากระบบ GFMIS เป็นข้อมูลตั้งต้นซึ่งสามารถใช้งานได้เมื่อนำเข้าข้อมูลจากการเชื่อมโยงที่เมนู **นำเข้าเชื่อมโยง หน่วยงาน** เรียบร้อยแล้ว
- Excel หมายถึง บันทึกรายการการเงินโดยนำเข้าข้อมูลผ่าน Excel Form ซึ่งสามารถใช้งานได้เมื่อนำเข้าไฟล์ที่เมนู **นำเข้าข้อมูลจาก Excel** เรียบร้อยแล้ว

8) เมื่อเลือกวิธีการบันทึกข้อมูลแล้ว ระบบจะสร้างหน้าจอบันทึกข้อมูลขึ้นมาให้ ดังภาพ

9) ให้ Click ที่ชื่อรายงานที่ต้องการบันทึกข้อมูล เพื่อให้ระบบแสดงหน้าจอบันทึกข้อมูลขึ้นมาให้ ซึ่งมี 2 รายงาน ดังภาพ จากตัวอย่าง กรณีเลือก “รายงานการเงิน (รอดำเนินการ)” ระบบจะดึงข้อมูลเชื่อมโยงจากระบบ GFMIS มาให้ ที่ TAB “บันทึก” ดังภาพ

GL หน่วยงาน (หน่วยงานมีสิทธิ์แก้ไข) กลุ่มหน่วยงาน (บันทึก) รัฐบาลกลางและหน่วยงานภาครัฐ หน่วยงาน กรมการขนส่งทางบก ปี 2556 (2556(Test-interface))

ข้อมูลหน่วยงาน ▶ **บันทึก** ▶ ตรวจสอบ

รวม งบแสดงฐานะทางการเงิน งบรายได้และค่าใช้จ่าย งบรายได้แผ่นดิน [x5]

สินทรัพย์ + หนี้สิน +ทุน + รายได้ + ค่าใช้จ่าย + รายได้แผ่นดิน
 = 18,489,456,952.44 + -8,808,604,296.12 + -9,793,008,295.21 + -3,433,665,571.94 + 3,536,416,878.35 + 9,404,332.48
 = -0.00

คำนวณ บันทึก ▶ ตรวจสอบข้อมูล

รายการ	จำนวนเงิน	Sum
1 สินทรัพย์		18,489,456,952.44
1101010101 เงินสดในมือ	67,404,830.23	67,404,830.23
1101010104 เงินทดรองราชการ	2,000,000.00	2,000,000.00
1101010112 พักเงินนำส่ง	133,314,805.04	133,314,805.04
1101010113 พักการ Clearing	-133,314,805.04	-133,314,805.04
1101020501 เงินฝากคลัง	8,779,574,771.83	8,779,574,771.83
1101020601 เงินฝากธนาคารเพื่อมาส่งเงินรายได้แผ่นดิน	267,634,534.19	267,634,534.19
1101020603 เงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ)	10,839,634.20	10,839,634.20
1101020604 เงินฝากธนาคาร (เงินนอกงบประมาณ)	2,085,067.23	2,085,067.23
1101030101 เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน	1,143,783,638.16	1,143,783,638.16
1101030102 เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน	46,060,897.37	46,060,897.37
1101030199 เงินฝากไม่มีรายได้	662,390.03	662,390.03
1102010101 ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	27,700.00	27,700.00
1102050107 รายได้ค้างรับ-บุคคลภายนอก	5,153.33	5,153.33
1102050124 ค้างรับจากกรมบัญชีกลาง	3,175,392.80	3,175,392.80
1102050193 ลูกหนี้อื่น-หน่วยงานภาครัฐ	2,028.25	2,028.25
1103020111 เงินจ่ายล่วงหน้า	7,993,626.65	7,993,626.65
1105010105 วัสดุคงคลัง	207,246,971.17	207,246,971.17

หน้าจอแสดงผลรวมของข้อมูลรายการการเงินที่นำเข้าแต่ละหมวด และตรวจสอบข้อมูลที่นำเข้า ดังนี้

สินทรัพย์ + หนี้สิน + ทุน + รายได้ + ค่าใช้จ่าย + รายได้แผ่นดิน
 = 18,489,456,952.44 + -8,808,604,296.12 + -9,793,008,295.21 + -3,433,665,571.94 + 3,536,416,878.35 + 9,404,332.48
 = -0.00

10) กดปุ่ม “ตรวจสอบข้อมูล” ที่อยู่ด้านขวามือของจอภาพ จะปรากฏหน้าจอ ดังภาพ

ผลการตรวจสอบข้อมูล

1	บัญชีสินทรัพย์	18,489,456,952.44
2	บัญชีหนี้สิน	-8,808,604,296.12
3	บัญชีส่วนทุน	-9,793,008,295.21
4	บัญชีรายได้	-3,433,665,571.94
5	บัญชีค่าใช้จ่าย	3,536,416,878.35
10	บัญชีรายได้แผ่นดิน	9,404,332.48
สินทรัพย์+ หนี้สิน + ทุน + รายได้ + ค่าใช้จ่าย + รายได้แผ่นดิน = 0		✓
สินทรัพย์ + หนี้สิน + ทุน = 0		18,489,456,952.44 + -8,808,604,296.12 + -9,793,008,295.21 = (112,155,638.89) ✗

แก้ไข ยืนยัน

จากข้อมูลพบว่า รายการ สินทรัพย์ + หนี้สิน + ทุน ไม่เท่ากับศูนย์ เนื่องจากข้อมูลงบทดลองที่นำเข้าจากระบบ GFMS เป็นงบทดลองก่อนปิดบัญชี ผู้ใช้งานจะต้องปิดบัญชีรายได้ ค่าใช้จ่ายเข้าบัญชีรายได้สูงต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ (หมวดบัญชีทุน) โดยกดปุ่ม “แก้ไข” เพื่อกลับไปหน้าจอก่อนหน้า

11) กดปุ่ม “แก้ไข” จะปรากฏหน้าจอบันทึกข้อมูล ดังภาพ ให้กดปุ่ม “คำนวณ” เพื่อให้ระบบนำผลต่างระหว่างบัญชีรายได้รวมและค่าใช้จ่ายรวม ไปปรับยอดที่งบแสดงฐานะการเงิน

GL หน่วยงาน (หน่วยงานมีสิทธิ์แก้ไข) กลุ่มหน่วยงาน (บันทึก) รัฐบาลกลางและหน่วยงานภาครัฐ หน่วยงาน กรมการขนส่งทางบก ปี 2556 (2556(Test-interface))

ข้อมูลหน่วยงาน ▶ บันทึก ▶ ตรวจสอบ ▶

รวม งบแสดงฐานะทางการเงิน งบรายได้และค่าใช้จ่าย งบรายได้แผ่นดิน [x5]

สินทรัพย์ + หนี้สิน +ทุน + รายได้ + ค่าใช้จ่าย + รายได้แผ่นดิน
= 18,489,456,952.44 + -8,808,604,296.12 + -9,793,008,295.21 + -3,433,665,571.94 + 3,536,416,878.35 + 9,404,332.48
= -0.00

คำนวณ บันทึก ตรวจสอบข้อมูล

รายการ	จำนวนเงิน	Sum
1 สินทรัพย์		18,489,456,952.44
1101010101 เงินสดในมือ	67,404,830.23	67,404,830.23
1101010104 เงินฝากธนาคาร	2,000,000.00	2,000,000.00
1101010112 พักเงินนำส่ง	133,314,805.04	133,314,805.04
1101010113 พักรอ Clearing	-133,314,805.04	-133,314,805.04
1101020501 เงินฝากคลัง	8,779,574,771.83	8,779,574,771.83
1101020601 เงินฝากธนาคารเพื่อนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน	267,634,534.19	267,634,534.19
1101020603 เงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ)	10,839,634.20	10,839,634.20

12) ระบุรหัสบัญชี หรือชื่อบัญชี ที่ต้องการให้ระบบนำผลต่างของบัญชีรายได้รวมและค่าใช้จ่ายรวมไปปรับยอด จากตัวอย่าง เลือกบัญชี “รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ” และกดปุ่ม “คำนวณ”

คำนวณข้อมูล

ชื่อรายการ * 31

3101010101 รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ
3102010101 รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสมยกมา
3102010102 ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด
3102010103 เงินปันผลค้างจ่าย หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
3102010104 เงินปันผลค้างจ่าย หน่วยงานภายนอก
3102010105 เงินโอนไป หรือรับโอนมาจากสำรอง
3102010106 งบผ.ผลการดำเนินงาน - ส่วนของผู้ถือหุ้นรายย่อย
3102010107 ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี
3103010101 งบผ.ผลการดำเนินงาน - ส่วนของผู้ถือหุ้นรายย่อย
3103010102 ค่าไร/ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุน
3103010103 P/Lที่ยังไม่เกิดขึ้นของ งบผ - ยอดสะสม

คำนวณ Close

13) เมื่อระบบปรับยอดให้เรียบร้อยแล้ว ปุ่ม “คำนวณ” จากหน้าจอจะหายไป และหากกดปุ่ม “ตรวจสอบข้อมูล” อีกครั้ง ระบบจะแสดงผลการคำนวณใหม่ ซึ่งที่ถูกต้องผลรวมของรายการ สินทรัพย์ + หนี้สิน + ทุน ต้องเท่ากับศูนย์

GL หน่วยงาน (หน่วยงานมีสิทธิ์แก้ไข) กลุ่มหน่วยงาน (บันทึก) รัฐบาลกลางและหน่วยงานภาครัฐ หน่วยงาน กรมการขนส่งทางบก ปี 2556 (2556(Test-interface))

ข้อมูลหน่วยงาน ▶ บันทึก ▶ ตรวจสอบ ▶

รวม ▶ งบแสดงฐานะทางการเงิน ▶ งบรายได้และค่าใช้จ่าย ▶ งบรายได้แผ่นดิน ▶ [/ 5]

สินทรัพย์ + หนี้สิน + ทุน + รายได้ + ค่าใช้จ่าย + รายได้แผ่นดิน
 = 18,489,456,952.44 + -8,808,604,296.12 + -9,680,852,656.32 + -3,433,665,571.94 + 3,536,416,878.35 + 9,404,332.48
 = 112,155,638.89

บันทึก ▶ ตรวจสอบข้อมูล ▶

รายการ	จำนวนเงิน	Sum
1 สินทรัพย์		18,489,456,952.44
1101010101 เงินสดในมือ	67,404,830.23	67,404,830.23
1101010104 เงินทดรองราชการ	2,000,000.00	2,000,000.00
1101010112 พักเงินนำส่ง	133,314,805.04	133,314,805.04
1101010113 พักรอ Clearing	-133,314,805.04	-133,314,805.04
1101020501 เงินฝากคลัง	8,779,574,771.83	8,779,574,771.83
1101020601 เงินฝากธนาคารเพื่อมาส่งเงินรายได้แผ่นดิน	267,634,534.19	267,634,534.19
1101020603 เงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ)	10,839,634.20	10,839,634.20
1101020604 เงินฝากธนาคาร (เงินนอกงบประมาณ)	2,085,067.23	2,085,067.23
1101030101 เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน	1,143,783,638.16	1,143,783,638.16

เมื่อกดปุ่ม “ตรวจสอบข้อมูล” อีกครั้งจะปรากฏหน้าจอ แสดงรายการ สินทรัพย์ + หนี้สิน + ทุน = 0

ผลการตรวจสอบข้อมูล

1	บัญชีสินทรัพย์	18,489,456,952.44
2	บัญชีหนี้สิน	-8,808,604,296.12
3	บัญชีส่วนทุน	-9,680,852,656.32
4	บัญชีรายได้	-3,433,665,571.94
5	บัญชีค่าใช้จ่าย	3,536,416,878.35
10	บัญชีรายได้แผ่นดิน	9,404,332.48
สินทรัพย์ + หนี้สิน + ทุน + รายได้ + ค่าใช้จ่าย + รายได้แผ่นดิน = 0		18,489,456,952.44 + -8,808,604,296.12 + -9,680,852,656.32 + -3,433,665,571.94 + 3,536,416,878.35 + 9,404,332.48 = (112,155,638.89) ✗
สินทรัพย์ + หนี้สิน + ทุน = 0		✓

แก้ไข ▶ ยืนยัน ▶

14) กรณีที่ผู้ใช้งานต้องการแก้ไขข้อมูลที่บรรทัดรายการบัญชีอื่น ๆ ให้กดปุ่ม “แก้ไข” เพื่อกลับไปหน้าจอก่อนหน้านี้ และเมื่อปรับปรุงแก้ไขข้อมูลเรียบร้อยแล้วให้กดปุ่ม “ตรวจสอบ” อีกครั้ง เพื่อให้ระบบตรวจสอบความถูกต้องตามสูตร สินทรัพย์ + หนี้สิน + ทุน = 0 เมื่อถูกต้องแล้ว จึงกดปุ่ม “ยืนยัน”

15) เมื่อกดปุ่ม “ยืนยัน” ระบบจะแสดงหน้าจอให้ยืนยันการตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลอีกครั้ง

- กรณีต้องการกลับไปแก้ไขข้อมูลอีกครั้ง ให้กดปุ่ม “แก้ไข” ด้านซ้ายของหน้าจอ
- กรณีต้องการยืนยันการตรวจสอบ ให้คลิก ปุ่ม ☒ ยืนยันตรวจสอบ ด้านขวาของหน้าจอ

GL หน่วยงาน (หน่วยงานมีสิทธิ์แก้ไข) กลุ่มหน่วยงาน (บันทึก) รัฐบาลกลางและหน่วยงานภาครัฐ หน่วยงาน กรมการขนส่งทางบก ปี 2556 (2556(Test-interface))

ข้อมูลหน่วยงาน ▶

บันทึก ▶

ตรวจสอบ ▶

<< แก้ไข

TH

พิมพ์รายการ

พิมพ์หมายเหตุ

Mapping

ส่ง T

☐ ยืนยันตรวจสอบ

รายการ	จำนวนเงิน
1 สิ้นทรัพย์	18,489,456,952.44
1101010101 เงินสดในมือ	67,404,830.23
1101010104 เงินทดรองราชการ	2,000,000.00
1101010112 พักเงินมาส่ง	133,314,805.04
1101010113 พักรอ Clearing	-133,314,805.04
1101020501 เงินฝากคลัง	8,779,574,771.83
1101020601 เงินฝากธนาคารเพื่อมาส่งเงินรายได้แผ่นดิน	267,634,534.19
1101020603 เงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ)	10,839,634.20
1101020604 เงินฝากธนาคาร (เงินนอกงบประมาณ)	2,085,067.23
1101030101 เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน	1,143,783,638.16
1101030102 เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน	46,060,897.37
1101030199 เงินฝากไม่มีรายตัว	662,390.03
1102010101 ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	27,700.00

16) เมื่อกดปุ่ม “ยืนยันตรวจสอบ” สถานะของข้อมูลจะเปลี่ยนจาก “รอดำเนินการ” เป็น “ยืนยัน” ดังภาพ

GL หน่วยงาน (หน่วยงานมีสิทธิ์แก้ไข) กลุ่มหน่วยงาน (บันทึก) รัฐบาลกลางและหน่วยงานภาครัฐ หน่วยงาน กรมการขนส่งทางบก ปี 2556 (2556(Test-interface))

ข้อมูลหน่วยงาน บันทึก ตรวจสอบ

กลุ่มหน่วยงาน (บันทึก) รัฐบาลกลางและหน่วยงานภาครัฐ (1)

ชื่อหน่วยงาน กรมการขนส่งทางบก

ปีบัญชี 2556 (2556(Test-interface)) รอบระยะเวลาบัญชี 1 ต.ค. - 30 ก.ย.

ประเภทข้อมูล งบการเงินที่ยังไม่ได้รับการรับรอง แสดง

ความเห็นของผู้ตรวจสอบ ไม่ระบุ

เอกสารแนบ บันทึก ยกเลิก

ข้อมูลการรับเรื่อง

ไม่พบข้อมูล

รายงานการเงิน และอื่นๆที่ส่ง ส่งข้อมูล

- รายงานการเงิน (ยืนยัน)
- งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนลงทุน (รอดำเนินการ)

17) การตรวจสอบการจับคู่

การตรวจสอบการจับคู่ทำได้โดย Click ที่ปุ่ม **Mapping** ระบบจะแสดงรายละเอียดการจับคู่ขึ้นมาให้ตรวจสอบ ทั้งนี้ ถ้ายังจับคู่(Mapping)ในรายการใดไม่ครบ ปุ่ม Mapping จะเปลี่ยนเป็นสีแดง **Mapping** และรายการข้อมูลนั้นจะแสดงเป็นตัวหนังสือสีแดง พร้อมวงเล็บผ้งบัญชีที่ยังจับคู่ไม่เรียบร้อย ดังภาพ

GL หน่วยงาน (หน่วยงานที่มีสิทธิ์แก้ไข) กลุ่มหน่วยงาน (บันทึก) รัฐบาลกลางและหน่วยงานภาครัฐ หน่วยงาน กรมบัญชีกลาง ปี 2558 (Special Test)

ข้อมูลหน่วยงาน ▶	บันทึก ▶	ตรวจสอบ ▶		
<< แก้ไข		พิมพ์รายการ	พิมพ์หมายเหตุ	Mapping
		ส่ง T	ขึ้นต้นตรวจสอบ	
รายการ			จำนวนเงิน	
1000000000 บัญชีสินทรัพย์			100.00	
1100000000 บัญชีสินทรัพย์อันเนื่อง			100.00	
1101000000 บัญชีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด			100.00	
1101010000 บัญชีเงินสดในมือ			100.00	
1101010101 เงินสดในมือ			100.00	
2000000000 บัญชีหนี้สิน			100.00	
2100000000 บัญชีหนี้สินหมุนเวียน			100.00	
2101000000 บัญชีเจ้าหนี้ระยะสั้น			100.00	
2101010000 บัญชีเจ้าหนี้การค้า			100.00	
2101010199 เจ้าหนี้การค้าอื่น (FS, TP)			100.00	
3000000000 บัญชีส่วนทุน			-200.00	
3100000000 บัญชีส่วนได้เสียของเจ้าของ			-200.00	
3101000000 บัญชีรายได้สูง/(ค่า)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ			-200.00	
3101010101 รายได้สูง/(ค่า)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ (FS, TP)			-200.00	

ให้ผู้ใช้งานกลับไปจับคู่รายการบัญชีที่เมนู Mapping สงบปัญหาหน่วยงาน ให้เรียบร้อย จากนั้น

จึงกลับมา Click ที่ปุ่ม **Mapping** แล้วกดปุ่ม **ปรับปรุง** ข้อมูลใหม่ ดังภาพ

ตรวจสอบข้อมูลการ Mapping ของรายการที่มีจำนวนเต็ม			
รายการ	ผัง GL	ผัง FS	ผัง TP
1101010101 เงินสดในมือ	1101010101 เงินสดในมือ	1101010101 เงินสดในมือ	T1CA0101 เงินสดในมือ
2101010199 เจ้าหนี้การค้าอื่น	2101010199 เจ้าหนี้การค้าอื่น		
3101010101 ภาษีมูลค่าเพิ่ม(ค่า)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	3101010101 ภาษีมูลค่าเพิ่ม(ค่า)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		

เมื่อผู้ต้องการยืนยันข้อมูลรายงานการเงินของหน่วยงาน ให้ Click ปุ่ม  **ยืนยันตรวจสอบ**

สถานะข้อมูลจะเปลี่ยนจาก “รอดำเนินการ” เป็น “ยืนยัน” ดังภาพ

รายงานการเงิน และอื่นๆที่ส่ง ส่งข้อมูล

- รายงานการเงิน (ยื่นขึ้น) 
- งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของคุณ (รอดำเนินการ)

18) การพิมพ์รายงาน ทำได้โดยกดปุ่ม **พิมพ์รายการ** **พิมพ์หมายเหตุ** จะพบหน้าจอแสดง

รายงาน ดังภาพ



RP_C1

กรมการขนส่งทางบก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุ 1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	
เงินสดในมือ	50,108,731.34
เงินตราต่างประเทศ	2,000,000.00
เงินฝากสถาบันการเงิน	2,054,524,532.48
เงินฝากประจำที่มีกำหนดจ่ายคืนไม่เกิน 3 เดือน	244,645.00
เงินฝากคลัง	9,872,214,744.28
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	11,979,092,653.10
หมายเหตุ 2 ลูกหนี้ระยะสั้น	
ลูกหนี้อื่น	2,028.25
ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	46,100.00
ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ	83,500.00
เงินจ่ายล่วงหน้า	21,269,399.24
รายได้ค้างรับ	3,170,826.63
รวมลูกหนี้ระยะสั้น	24,571,854.12
หมายเหตุ 3 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	8,293,010.83
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	8,293,010.83
หมายเหตุ 4 ลูกหนี้ระยะยาว	
ลูกหนี้อื่น	830,597.21
รวมลูกหนี้ระยะยาว	830,597.21
หมายเหตุ 5 เงินลงทุนระยะยาว	
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	229,287,000.00
รวมเงินลงทุนระยะยาว	229,287,000.00
หมายเหตุ 6 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	8,181,697,055.79
ค่าเสื่อมราคาสะสม-อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	(3,138,700,177.58)
ครุภัณฑ์	2,100,763,515.81
ค่าเสื่อมราคาสะสม-ครุภัณฑ์	(1,507,782,980.53)
งานระหว่างก่อสร้าง	1,950,834,937.12
รวมที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	7,586,812,350.61

19) กรณีผู้ใช้งานปฏิบัติการและบันทึกข้อมูลยังไม่ครบถ้วน เมื่อออกจากหน้าจอการบันทึกข้อมูลแล้วต้องการกลับไปทำงานต่อให้เลือกเมนู “นำเข้รายงานการเงิน” เลือก TAB “บันทึกกรายงานการเงิน”

ลำดับ	บัญชี	หน่วยงาน	วันที่ส่งข้อมูล	ประเภทข้อมูล	ความเห็นผู้ สอบ	สถานะ	ผู้สร้าง	สิทธิ์แก้ไข
1	2556 (2556(Test-interface))	กรมการขนส่งทางบก (GL)		งบการเงินที่ยังไม่ได้รับการรับรอง	ไม่ระบุ	กำลังดำเนินการ	หน่วยงาน	หน่วยงาน
2	2557 (Test-interface)	กรมการขนส่งทางบก (GL)		งบการเงินที่ยังไม่ได้รับการรับรอง	ไม่ระบุ	กำลังดำเนินการ	หน่วยงาน	หน่วยงาน
3	2556 (test0658)	กรมการขนส่งทางบก (GL)		งบการเงินที่ยังไม่ได้รับการรับรอง	ไม่ระบุ	กำลังดำเนินการ	หน่วยงาน	หน่วยงาน
4	2557 (ทดสอบการนำเข้าข้อมูล...	กรมการขนส่งทางบก (GL)		งบการเงินที่ยังไม่ได้รับการรับรอง	ไม่ระบุ	กำลังดำเนินการ	หน่วยงาน	หน่วยงาน

- กรณีต้องการแก้ไขข้อมูลที่บันทึกไว้ กดปุ่ม

- กรณีต้องการลบข้อมูลที่บันทึกไว้ กดปุ่ม ซึ่งข้อมูลรายงานการเงินจะถูกลบทิ้งทั้งหมด

20) การบันทึกงบแสดงส่วนเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ทุน

ลำดับ	รายการ	หมายเหตุ	ทุน	รายได้สูง/(ค่า) ใช้จ่ายสะสม	องค์ประกอบอื่นของ สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน	รวมสินทรัพย์สุทธิ/ ส่วนทุน
1	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 - ตามที่รายงาน					
2	ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน					
3	ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี					
4	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 - หลังการปรับ					
5	การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2556					
6	การเปลี่ยนแปลงที่ทำให้อนเพิ่ม/ลด					
7	รายได้สูง/(ค่า) ใช้จ่ายสำหรับงวด					
8	กำไร/ขาดทุนจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน					
9	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2557					
10	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 - ตามที่รายงาน					
11	ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน					
12	ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี					
13	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 - หลังการปรับ					
14	การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2557					
15	การเปลี่ยนแปลงที่ทำให้อนเพิ่ม/ลด					
16	รายได้สูง/(ค่า) ใช้จ่ายสำหรับงวด					
17	กำไร/ขาดทุนจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน					
18	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2558					

ผู้ใช้งานสามารถบันทึกข้อมูลงบแสดงส่วนเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ทุน โดยระบุจำนวนเงินในแต่ละช่องตามรูปแบบรายงานที่กำหนด และสามารถเพิ่มรายการข้อมูลได้โดย Click ที่ปุ่ม  และแก้ไขชื่อรายการได้โดย Click ที่ปุ่ม  หรือลบบรรทัดรายการได้โดย Click ที่ปุ่ม 

เมื่อบันทึกข้อมูลเรียบร้อยแล้วให้กดปุ่ม “บันทึก” จากนั้นจึง Click ที่ปุ่ม  ซึ่งผู้ใช้งานสามารถกลับไปแก้ไขข้อมูล  หรือยืนยันความถูกต้องได้โดย Click ปุ่ม  **ยืนยันตรวจสอบ** สถานะของข้อมูลจะเปลี่ยนจาก “รอดำเนินการ” เป็น “ยืนยัน” ดังภาพ

รายงานการเงิน และอื่นๆที่ส่ง	ส่งข้อมูล
- รายงานการเงิน (ยืนยัน)	
- งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนกองทุน (ยืนยัน) 	

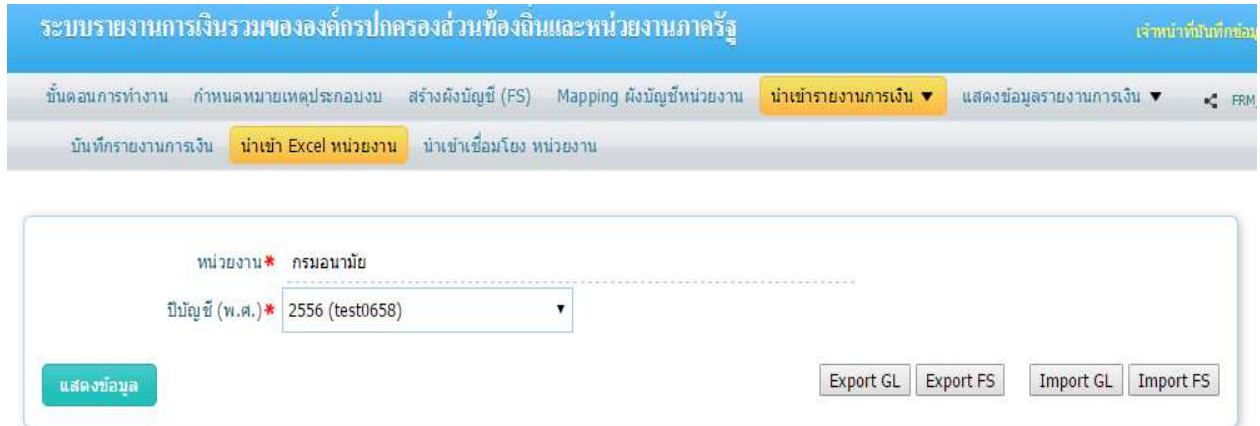
กรณีที่จะไม่ส่งข้อมูลงบแสดงส่วนเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ทุน สามารถทำได้โดย Click ที่ปุ่ม  **ไม่ส่งข้อมูล** โดยสถานะของข้อมูลจะเปลี่ยนจาก “รอดำเนินการ” เป็น “ไม่ส่งข้อมูล”

รายงานการเงิน และอื่นๆที่ส่ง	ส่งข้อมูล
- รายงานการเงิน (ยืนยัน)	
- งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนกองทุน (ไม่ส่งข้อมูล)	

2.2 นำเข้าผ่าน Excel Formตามรูปแบบที่ระบบกำหนด

1) กดปุ่มเมนู **นำเข้ารายงานการเงิน** และ Click ที่ปุ่มเมนูย่อย **นำเข้า Excel หน่วยงาน**

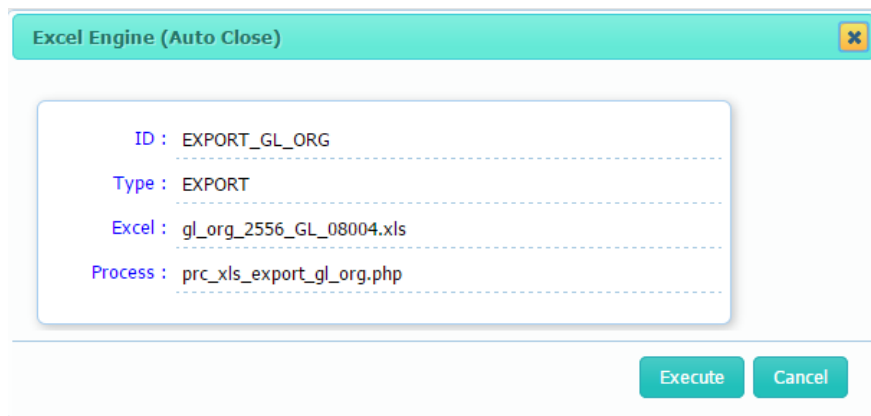
ระบบจะแสดงหน้าจอสำหรับนำเข้าข้อมูลจากไฟล์ Excel ให้ระบุปีบัญชีที่จะนำเข้ารายงานการเงินดังภาพ



2) ExportFile Excel ออกจากระบบ โดย Click ปุ่ม **Export GL** **Export FS** เพื่อนำไฟล์ไปบันทึกข้อมูลต่อไป

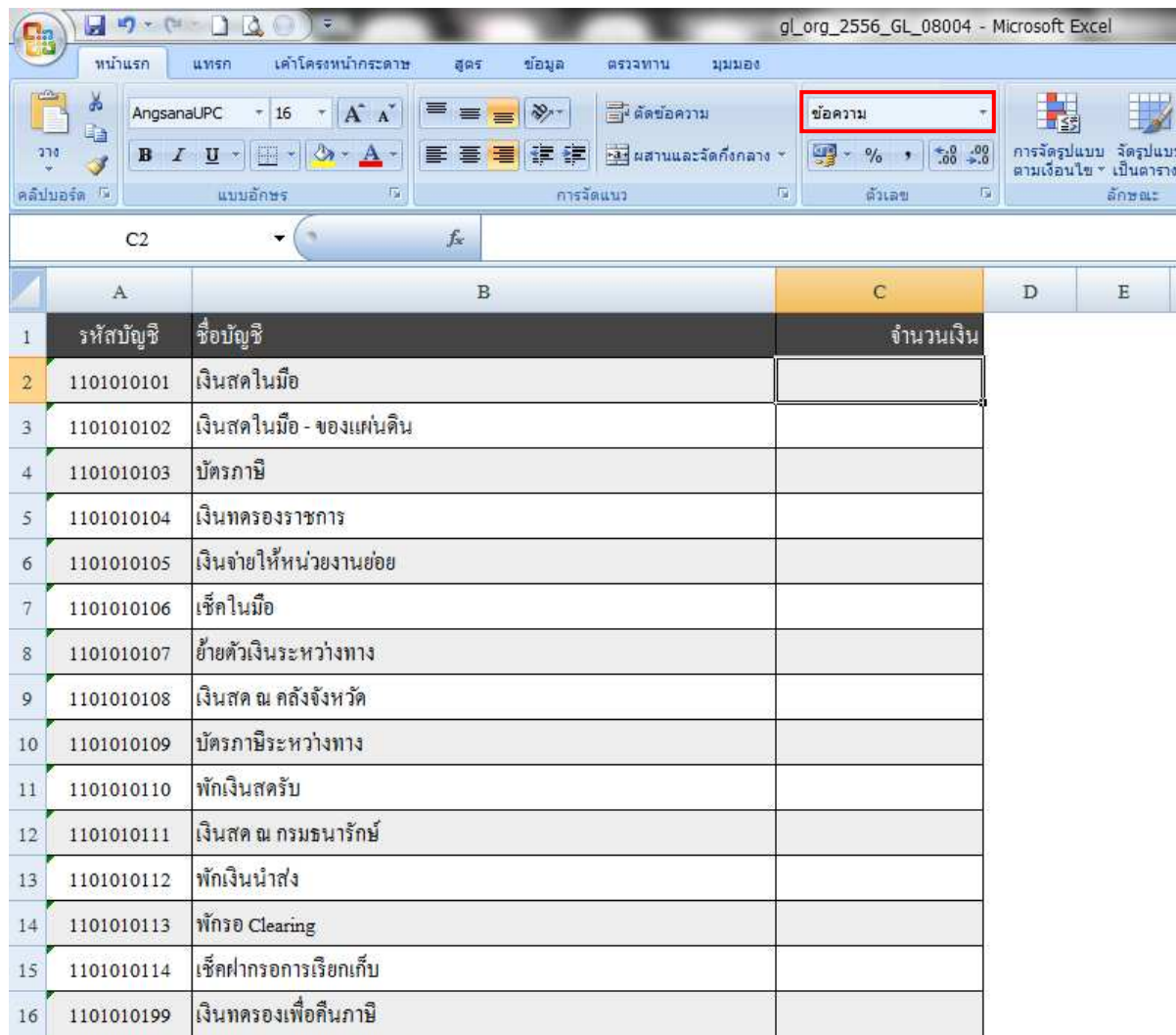
- กรณีนำเข้าข้อมูล GL ให้เลือกปุ่ม “Export GL”
- กรณีนำเข้าข้อมูลรายงานการเงิน ให้เลือกปุ่ม “Export FS”

ระบบจะแสดงหน้าจอส่งออกFile Excelขึ้นมาให้ ดังภาพ



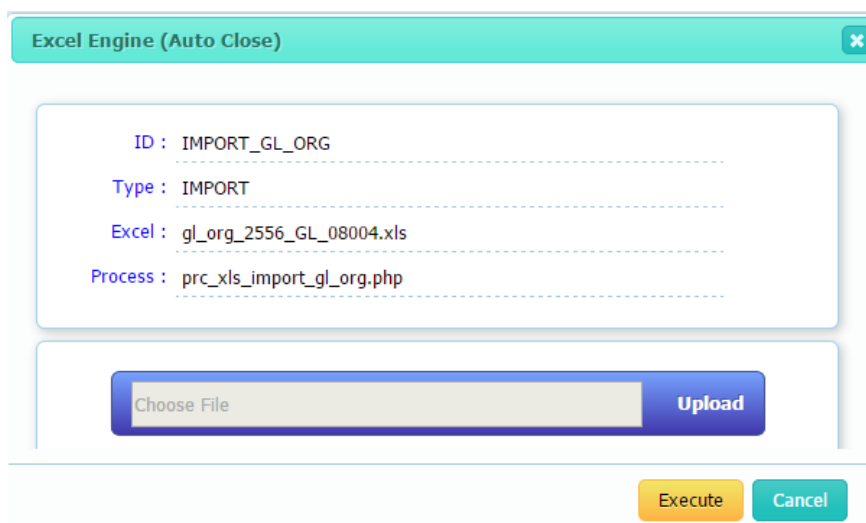
ให้ Click ที่ปุ่ม **Execute** แล้วยืนยันการส่งออก ทั้งนี้ File Excel ดังกล่าวจะต้อง Save as เป็น Excel 97-2003 Workbook ก่อนนำไปใช้งาน

3) บันทึกข้อมูลลงในคอลัมน์ “จำนวนเงิน” ใน File Excel โดยข้อมูลที่ส่งออกจากระบบ จะอยู่ในรูปแบบ “ข้อความ” ผู้ใช้งานสามารถเปลี่ยนรูปแบบเป็น “ทั่วไป” เพื่อให้โปรแกรม Excel นำข้อมูลที่บันทึกไปคำนวณผลรวม “sum” ได้ ทั้งนี้ ผู้ใช้งานจะเพิ่มบรรทัดรายการบัญชีไม่ได้



	A	B	C	D	E
1	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	จำนวนเงิน		
2	1101010101	เงินสดในมือ			
3	1101010102	เงินสดในมือ - ของแผ่นดิน			
4	1101010103	บัตรเครดิต			
5	1101010104	เงินทดรองราชการ			
6	1101010105	เงินจ่ายให้หน่วยงานย่อย			
7	1101010106	เช็คในมือ			
8	1101010107	ย้ายตัวเงินระหว่างทาง			
9	1101010108	เงินสด ณ คลังจังหวัด			
10	1101010109	บัตรเครดิตระหว่างทาง			
11	1101010110	พักเงินสดรับ			
12	1101010111	เงินสด ณ กรมธนารักษ์			
13	1101010112	พักเงินนำส่ง			
14	1101010113	พักรอ Clearing			
15	1101010114	เช็คฝากรอการเรียกเก็บ			
16	1101010199	เงินทดรองเพื่อคืนภาษี			

4) เมื่อบันทึกข้อมูลลงใน File Excel เรียบร้อยแล้ว ให้นำเข้า File Excel โดย Click ปุ่ม “Import” ระบบจะแสดงหน้าจอนำเข้า File Excel ขึ้นมาให้ ดังภาพ



Excel Engine (Auto Close)

ID : IMPORT_GL_ORG

Type : IMPORT

Excel : gl_org_2556_GL_08004.xls

Process : prc_xls_import_gl_org.php

Choose File Upload

Execute Cancel

ให้ Click ที่ปุ่ม **Upload** แล้วแนบไฟล์ที่ต้องการ จากนั้นให้ Click ปุ่ม **Execute** และยืนยันการนำเข้าข้อมูล เมื่อระบบ Upload ข้อมูลเรียบร้อยแล้ว ผู้ใช้งานสามารถตรวจสอบรายละเอียดข้อมูลที่นำเข้าได้ โดย Click ที่ปุ่ม **แสดงข้อมูล** จะปรากฏหน้าจอแสดงข้อมูลที่นำเข้า ดังภาพ

บันทึกการงานการเงิน **นำเข้า Excel หน่วยงาน** **นำเข้าเชื่อมโยง หน่วยงาน**

หน่วยงาน * กรมการขนส่งทางบก

ปีบัญชี (พ.ศ.) * 2557 (Test-Interface)

แสดงข้อมูล **Export GL** **Export FS** **Import GL** **Import FS**

รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	จำนวนเงิน	Mapping		
			รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	
1101010101	เงินสดในมือ	50,108,731.34	1101010101	เงินสดในมือ	บัญชีใหม่ ยกเลิก
1101010102	เงินสดในมือ - ของแผ่นดิน	0.00	1101010102	เงินสดในมือ - ของแผ่นดิน	บัญชีใหม่ ยกเลิก
1101010103	บัตรภาษี	0.00	1101010103	บัตรภาษี	บัญชีใหม่ ยกเลิก
1101010104	เงินอุดหนุนราชการ	2,000,000.00	1101010104	เงินอุดหนุนราชการ	บัญชีใหม่ ยกเลิก
1101010105	เงินจ่ายให้หน่วยงานย่อย	0.00	1101010105	เงินจ่ายให้หน่วยงานย่อย	บัญชีใหม่ ยกเลิก
1101010106	เช็คในมือ	0.00	1101010106	เช็คในมือ	บัญชีใหม่ ยกเลิก
1101010107	ย้ายตัวเงินระหว่างทาง	0.00	1101010107	ย้ายตัวเงินระหว่างทาง	บัญชีใหม่ ยกเลิก
1101010108	เงินสด ณ คลังจังหวัด	0.00	1101010108	เงินสด ณ คลังจังหวัด	บัญชีใหม่ ยกเลิก
1101010109	บัตรภาษีระหว่างทาง	0.00	1101010109	บัตรภาษีระหว่างทาง	บัญชีใหม่ ยกเลิก
1101010110	พักเงินสดรับ	0.00	1101010110	พักเงินสดรับ	บัญชีใหม่ ยกเลิก
1101010111	เงินสด ณ กรมธนารักษ์	0.00	1101010111	เงินสด ณ กรมธนารักษ์	บัญชีใหม่ ยกเลิก
1101010112	พักเงินนำส่ง	23,427,601.94	1101010112	พักเงินนำส่ง	บัญชีใหม่ ยกเลิก
1101010113	พักรอ Clearing	-23,427,601.94	1101010113	พักรอ Clearing	บัญชีใหม่ ยกเลิก
1101010114	เช็คฝากรอการเรียกเก็บ	0.00	1101010114	เช็คฝากรอการเรียกเก็บ	บัญชีใหม่ ยกเลิก
1101010199	เงินอุดหนุนเพื่อคืนภาษี	0.00	1101010199	เงินอุดหนุนเพื่อคืนภาษี	บัญชีใหม่ ยกเลิก
1101020101	เงินฝาก ธปท.(เงินคงคลัง ที่ 1)	0.00	1101020101	เงินฝาก ธปท.(เงินคงคลัง ที่ 1)	บัญชีใหม่ ยกเลิก
1101020102	พักเงินฝาก ธปท.(เงินคงคลัง ที่ 1)	0.00	1101020102	พักเงินฝาก ธปท.(เงินคงคลัง ที่ 1)	บัญชีใหม่ ยกเลิก

5) ให้ผู้ใช้งานทำการจับคู่รายการบัญชีให้เรียบร้อย โดยระบบจะจับคู่รายการบัญชีที่มีรหัสตรงกันให้อัตโนมัติ และเมื่อจับคู่ครบทุกรายการแล้ว ข้อมูลจาก File Excel นี้ ก็จะสามารถนำไปใช้บันทึกการงานการเงินในขั้นตอนต่อไปได้

หมายเหตุ ผู้ใช้งานต้องไปดำเนินการนำเข้าข้อมูลที่เมนู **บันทึกการงานการเงิน** ด้วย

2.3 บันทึกรายงานการเงินผ่านหน้าจอระบบงาน (Key – in)

1) ให้ Click ที่ปุ่มเมนู **นำเข้รายงานการเงิน** และ Click ที่ปุ่มเมนูย่อย **บันทึกรายงานการเงิน** และเลือกปีบัญชีที่ต้องการ ระบบจะแสดงหน้าจอ ดังภาพ

2) กดปุ่ม “บันทึกข้อมูล” เพื่อบันทึกการรายงาน โดยระบบจะแสดงหน้าจอให้ระบุเงื่อนไข และวิธีการนำเข้าข้อมูล ดังภาพด้านล่าง

3) ระบุเงื่อนไขในการบันทึกข้อมูล ดังนี้

รายการ	คำอธิบาย
ปีบัญชี	ระบุปีบัญชีที่จะนำเข้รายงานการเงิน
ระยะเวลารอบบัญชี	ระบุรอบระยะเวลาบัญชีเช่น 1 ค.ค. – 30 ก.ย. หรือ 1 ม.ค. – 31 ธ.ค.
ประเภทข้อมูล	- กรณีนำเข้การเงินเบื้องต้นที่ยังไม่ได้รับการรับรองจาก สตง. ให้ระบุประเภท เป็น “งบการเงินที่ยังไม่ได้รับการรับรองจาก สตง.” - กรณีนำเข้การเงินที่ได้รับการตรวจสอบรับรองจาก สตง. แล้ว ให้ระบุประเภท เป็น “งบการเงินที่ผ่านการตรวจสอบและรับรองแล้ว”
ความเห็นของผู้ตรวจสอบ	- กรณีนำเข้การเงินเบื้องต้นที่ยังไม่ได้รับการรับรองจาก สตง. ให้เลือก “ไม่ระบุ” - กรณีนำเข้การเงินที่ได้รับการตรวจสอบรับรองจาก สตง. แล้ว ให้ระบุความเห็นของผู้ตรวจสอบ เช่น ไม่มีเงื่อนไข หรือ มีเงื่อนไข หรือ ไม่แสดงความเห็น

4) เลือกวิธีการบันทึกข้อมูลรายงานการเงินด้วยวิธี “ Keyin ”

ความหมายของวิธีการนำเข้าข้อมูล

ผู้ใช้งานสามารถเลือกวิธีการบันทึกข้อมูลรายงานการเงินได้เพียงวิธีเดียว โดย Click ที่ปุ่ม

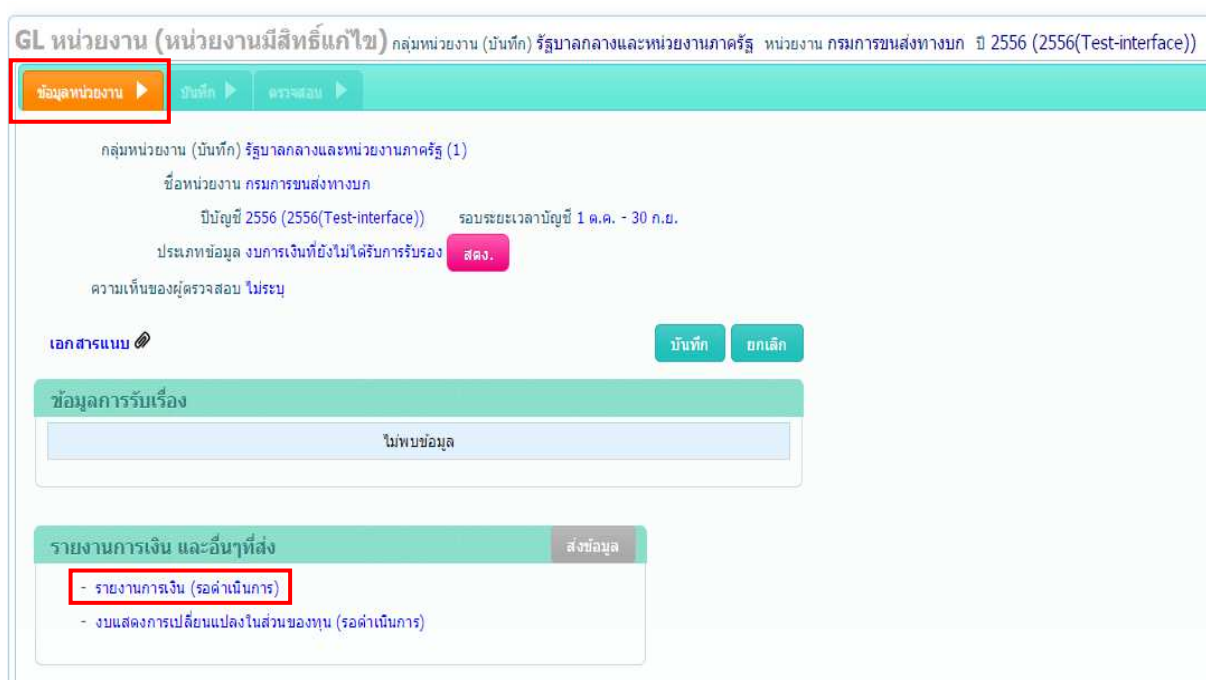
วิธีการที่ต้องการ ดังนี้



- Keyin GL หมายถึง บันทึกข้อมูลรายการบัญชี "ผ่านหน้าจอระบบงานโดยตรง"
- Keyin FS หมายถึง บันทึกข้อมูลรายงานการเงินผ่านหน้าจอระบบงานโดยตรง
- Import หมายถึง บันทึกรายงานการเงินโดยใช้ข้อมูลที่เชื่อมโยงจากระบบ GFMIS เป็นข้อมูลตั้งต้นซึ่งสามารถใช้งานได้เมื่อได้นำเข้าข้อมูลจากการเชื่อมโยงที่เมนู **นำเข้าเชื่อมโยง หน่วยงาน** เรียบร้อยแล้ว

- Excel หมายถึง บันทึกรายงานการเงินโดยนำเข้าข้อมูลผ่าน Excel Formซึ่งสามารถใช้งานได้เมื่อได้นำเข้าไฟล์ที่เมนู **นำเข้าข้อมูลจาก Excel** เรียบร้อยแล้ว

5) เมื่อเลือกวิธีการบันทึกข้อมูลแล้ว ระบบจะสร้างหน้าจอบันทึกข้อมูลขึ้นมาให้ ดังภาพ



The screenshot shows the 'GL หน่วยงาน (หน่วยงานมีสิทธิ์แก้ไข)' interface. At the top, there are navigation buttons: 'ข้อมูลหน่วยงาน', 'บันทึก', and 'ตรวจสอบ'. The 'ข้อมูลหน่วยงาน' button is highlighted with a red box. Below the navigation bar, the system displays the following information:

- กลุ่มหน่วยงาน (บันทึก) รัฐบาลกลางและหน่วยงานภาครัฐ (1)
- ชื่อหน่วยงาน กรมการขนส่งทางบก
- ปีบัญชี 2556 (2556(Test-interface)) รอบระยะเวลาบัญชี 1 ค.ค. - 30 ก.ย.
- ประเภทข้อมูล งานการเงินที่ยังไม่ได้รับการรับรอง **แสดง**
- ความเห็นของผู้ตรวจสอบ ไม่ระบุ

Below this information, there are buttons for 'เอกสารแนบ', 'บันทึก', and 'ยกเลิก'. The 'บันทึก' button is highlighted with a red box. Under the 'เอกสารแนบ' section, there is a 'ข้อมูลการรับเรื่อง' section with a 'ไม่พบข้อมูล' message. At the bottom, there is a 'รายงานการเงิน และอื่นๆที่ส่ง' section with a 'ส่งข้อมูล' button. The 'รายงานการเงิน และอื่นๆที่ส่ง' section is highlighted with a red box and contains the following items:

- รายงานการเงิน (รูดำเนินการ)
- งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนกองทุน (รูดำเนินการ)

6) ให้ Click ที่ชื่อรายงานที่ต้องการบันทึกข้อมูล เพื่อให้ระบบแสดงหน้าจอบันทึกข้อมูลขึ้นมาให้ซึ่งมี 2 รายงาน ดังภาพ จากตัวอย่าง กรณีเลือก “รายงานการเงิน (รูดำเนินการ)” ระบบจะแสดงหน้าจอการบันทึกข้อมูล ดังภาพ

6.1 รายงานการเงิน

แสดงข้อมูลรายงานการเงิน ▼

บันทึกรายงานการเงิน นำเข้า Excel หน่วยงาน นำเข้าเชื่อมโยง หน่วยงาน

GL หน่วยงาน (หน่วยงานมีสิทธิ์แก้ไข) กลุ่มหน่วยงาน (บันทึก) รัฐบาลกลางและหน่วยงานภาครัฐ หน่วยงาน กรมการขนส่งทางบก ปี 2556 (2556(Test-interface))

ข้อมูลหน่วยงาน ▶ **บันทึก** ▶ ตรวจสอบ ▶

รวม งบแสดงฐานะทางการเงิน งบรายได้และค่าใช้จ่าย งบรายได้แผ่นดิน [75]

สินทรัพย์ + หนี้สิน + ทุน + รายได้ + ค่าใช้จ่าย + รายได้แผ่นดิน
 = 0.00 + 0.00 + 0.00 + 0.00 + 0.00 + 0.00
 = 0.00

คำนวณ บันทึก ตรวจสอบข้อมูล

รายการ	จำนวนเงิน	Sum
1 สินทรัพย์		0.00
1101010101 เงินสดในมือ		0.00
1101010102 เงินสดในมือ - ของแผ่นดิน		0.00
1101010103 บัตรภาษี		0.00
1101010104 เงินอุดหนุนราชการ		0.00
1101010105 เงินจ่ายให้หน่วยงานย่อย		0.00
1101010106 เชื้อเพลิง		0.00
1101010107 ย้ายตัวเงินระหว่างทาง		0.00
1101010108 เงินสด ณ คลังจังหวัด		0.00
1101010109 บัตรภาษีระหว่างทาง		0.00
1101010110 พักเงินสดรับ		0.00

ผู้ใช้งานบันทึกข้อมูลในแต่ละงบให้ครบถ้วน โดยสามารถเพิ่มหรือลบรายการบัญชีได้

- การเพิ่มบรรทัดรายการบัญชี ให้กดปุ่ม  เพื่อเพิ่มรายการบัญชีภายใต้หัวข้อนั้น
- การลบบรรทัดรายการบัญชี ให้กดปุ่ม  ซึ่งจะเป็นการลบรายการในบรรทัดนั้นออก

เมื่อบันทึกข้อมูลเรียบร้อยแล้วให้Click ปุ่ม **บันทึก** จากนั้นให้Click ที่ปุ่ม **ตรวจสอบข้อมูล** ระบบจะแสดงหน้าจอตรวจสอบสูตรขึ้นมาให้ ดังภาพ

ผลการตรวจสอบข้อมูล		
1	บัญชีสินทรัพย์	18,489,456,952.44
2	บัญชีหนี้สิน	-8,808,604,296.12
3	บัญชีส่วนทุน	-9,680,852,656.32
4	บัญชีรายได้	-3,433,665,571.94
5	บัญชีค่าใช้จ่าย	3,536,416,878.35
10	บัญชีรายได้แผ่นดิน	9,404,332.48
สินทรัพย์+ หนี้สิน + ทุน + รายได้ + ค่าใช้จ่าย + รายได้แผ่นดิน = 0		18,489,456,952.44 + -8,808,604,296.12 + -9,680,852,656.32 + -3,433,665,571.94 + 3,536,416,878.35 + 9,404,332.48 = (112,155,638.89) ✖
สินทรัพย์ + หนี้สิน + ทุน = 0		✔

แก้ไข ยืนยัน

กรณีที่ผู้ใช้งานต้องการแก้ไขข้อมูลที่บรรทัดรายการบัญชีอื่น ๆ ให้กดปุ่ม “แก้ไข” เพื่อกลับไปหน้าจอหน้า และเมื่อปรับปรุงแก้ไขข้อมูลเรียบร้อยแล้วให้กดปุ่ม “ตรวจสอบ” อีกครั้ง เพื่อให้ระบบตรวจสอบความถูกต้อง ตามสูตร สินทรัพย์ + หนี้สิน + ทุน = 0 เมื่อถูกต้องแล้ว จึงจะสามารถกดปุ่ม “ยืนยัน”

เมื่อกดปุ่ม “ยืนยัน” ระบบจะแสดงหน้าจอให้ยืนยันการตรวจสอบความถูกต้องอีกครั้ง

- กรณีต้องการกลับไปแก้ไขข้อมูลอีกครั้ง ให้กดปุ่ม “แก้ไข” ด้านซ้ายของหน้าจอ
- กรณีต้องการยืนยันการตรวจสอบ ให้คลิก ปุ่ม ☒ ยืนยันตรวจสอบ ด้านขวาของ

หน้าจอ

GL หน่วยงาน (หน่วยงานมีสิทธิ์แก้ไข) กลุ่มหน่วยงาน (บันทึก) รัฐบาลกลางและหน่วยงานภาครัฐ หน่วยงาน กรมการขนส่งทางบก ปี 2556 (2556(Test-interface))

ข้อมูลหน่วยงาน ▶ บันทึก ▶ **ตรวจสอบ** ▶

<< แก้ไข TH พิมพ์รายการ พิมพ์หมายเหตุ Mapping ค้าง T ☐ ยืนยันตรวจสอบ

รายการ	จำนวนเงิน
1 สินทรัพย์	18,489,456,952.44
1101010101 เงินสดในมือ	67,404,830.23
1101010104 เงินทดรองราชการ	2,000,000.00
1101010112 พักเงินนำส่ง	133,314,805.04
1101010113 พักรอ Clearing	-133,314,805.04
1101020501 เงินฝากคลัง	8,779,574,771.83
1101020601 เงินฝากธนาคารเพื่อมาส่งเงินรายได้แผ่นดิน	267,634,534.19
1101020603 เงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ)	10,839,634.20
1101020604 เงินฝากธนาคาร (เงินนอกงบประมาณ)	2,085,067.23
1101030101 เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน	1,143,783,638.16
1101030102 เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน	46,060,897.37
1101030199 เงินฝากไม่มีรายได้	662,390.03
1102010101 ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	27,700.00

เมื่อยืนยันตรวจสอบแล้ว สถานะของข้อมูลจะเปลี่ยนจาก “รอดำเนินการ” เป็น “ยืนยัน” ดังภาพ

ข้อมูลหน่วยงาน ▶ บันทึก ▶ **ตรวจสอบ** ▶

กลุ่มหน่วยงาน (บันทึก) รัฐบาลกลางและหน่วยงานภาครัฐ (1)
 ชื่อหน่วยงาน กรมการขนส่งทางบก
 ปีบัญชี 2556 (2556(Test-interface)) รอบระยะเวลาบัญชี 1 ค.ค. - 30 ก.ย.
 ประเภทข้อมูล งบการเงินที่ยังไม่ได้รับการรับรอง **แสดง**
 ความเห็นของผู้ตรวจสอบ ไม่ระบุ

เอกสารแนบ ☐ บันทึก ยกเลิก

ข้อมูลการรับเรื่อง

ไม่พบข้อมูล

รายงานการเงิน และอื่นๆที่ส่ง **ส่งข้อมูล**

- รายงานการเงิน (ยืนยัน)
- งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนเงินทุน (รอดำเนินการ)

6.2 งบแสดงส่วนเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ทุน

หน่วยงานภาครัฐ กรมการขนส่งทางบก
งบแสดงส่วนเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 ☐ ไม่ส่งข้อมูล

ลำดับ	รายการ	หมายเหตุ	ทุน	รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	องค์ประกอบอื่นของสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน	รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
1	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 - ตามที่รายงาน					
2	ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน					
3	ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี					
4	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 - หลังการปรับ					
5	การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 255					
6	การเปลี่ยนแปลงที่ทำให้อายุเพิ่ม/ลด					
7	รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด					
8	กำไร/ขาดทุนจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน					
9	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2557					
10	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 - ตามที่รายงาน					
11	ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน					
12	ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี					
13	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 - หลังการปรับ					
14	การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 255					
15	การเปลี่ยนแปลงที่ทำให้อายุเพิ่ม/ลด					
16	รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด					
17	กำไร/ขาดทุนจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน					
18	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2558					

TH พิมพ์ บันทึก ยกเลิก ตรวจสอบข้อมูล

ผู้ใช้งานสามารถบันทึกข้อมูลงบแสดงส่วนเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ทุน โดยระบุจำนวนเงินในแต่ละช่องตามรูปแบบรายงานที่กำหนด และสามารถเพิ่มรายการข้อมูลได้โดย Click ที่ปุ่ม และแก้ไขรายการได้โดย Click ที่ปุ่ม หรือลบบรรทัดรายการได้โดย Click ที่ปุ่ม

เมื่อบันทึกข้อมูลเรียบร้อยแล้วให้กดปุ่ม “บันทึก” จากนั้นจึง Click ที่ปุ่ม ตรวจสอบข้อมูล ซึ่งผู้ใช้งานสามารถกลับไปแก้ไขข้อมูล << แก้ไข หรือยืนยันความถูกต้องได้โดย Click ปุ่ม ☒ ยืนยันตรวจสอบ สถานะของข้อมูลจะเปลี่ยนจาก “รอดำเนินการ” เป็น “ยืนยัน” ดังภาพ

รายงานการเงิน และอื่นๆที่ส่งส่งข้อมูล

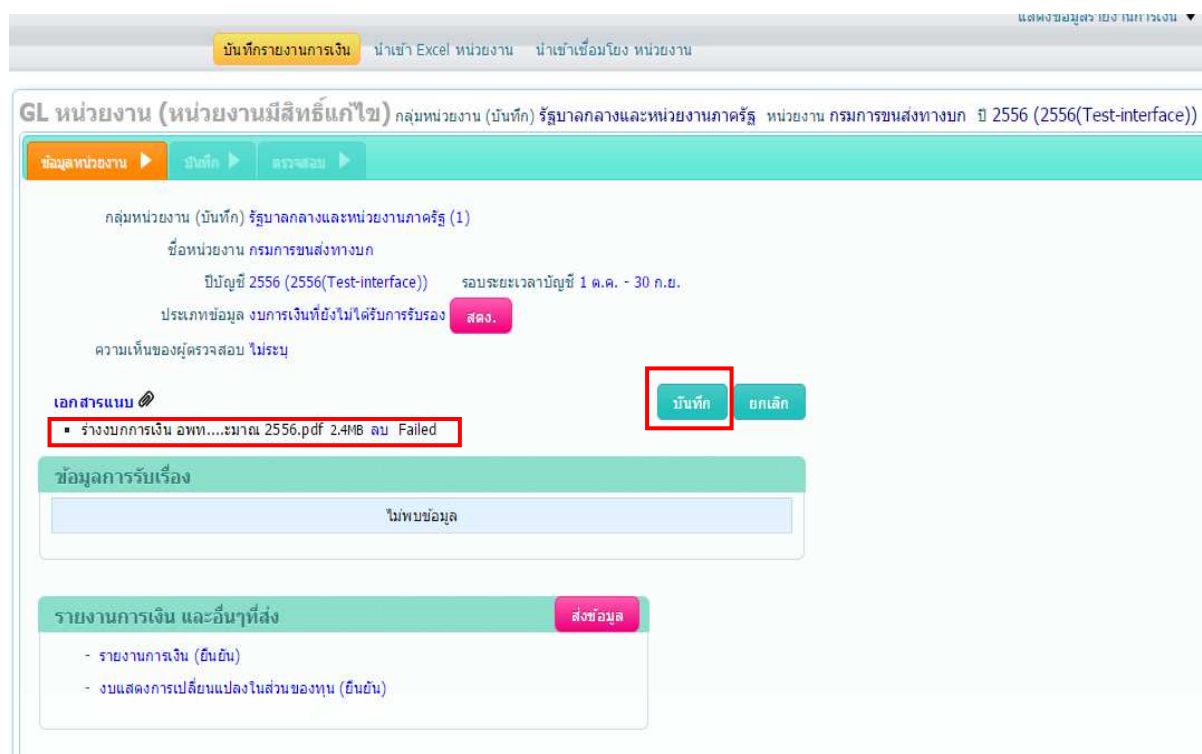
- รายงานการเงิน (ยืนยัน)
- งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของทุน (ยืนยัน) ←

กรณีที่จะไม่ส่งข้อมูลงบแสดงส่วนเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ทุน สามารถทำได้โดย Click ที่ปุ่ม ไม่ส่งข้อมูล โดยสถานะของข้อมูลจะเปลี่ยนจาก “รอดำเนินการ” เป็น “ไม่ส่งข้อมูล”

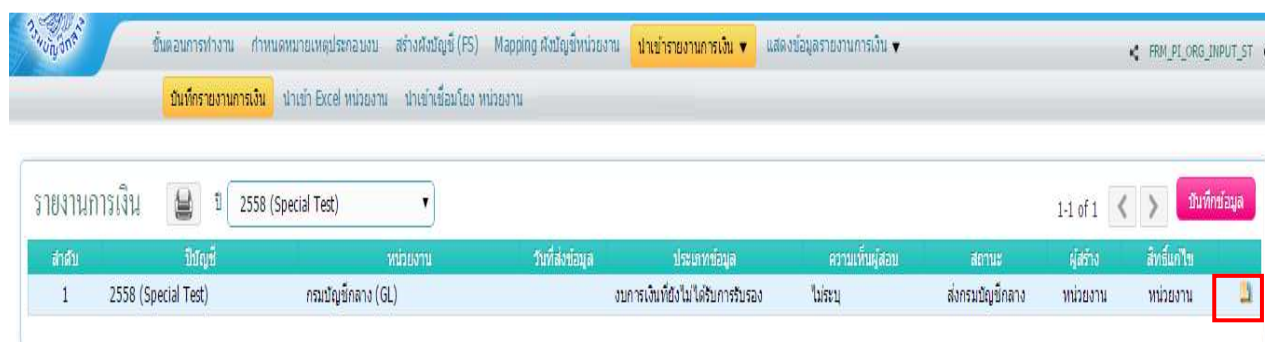
3. การตรวจสอบและส่งข้อมูลให้กรมบัญชีกลาง

เมื่อนำเข้าข้อมูลรายการการเงินเรียบร้อยแล้ว ทั้งในส่วนของการรายการการเงิน (ประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน งบรายได้และค่าใช้จ่าย และงบรายได้แผ่นดิน) และงบแสดงส่วนเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ทุน ผู้ใช้งานสามารถแนบไฟล์เอกสารประกอบ และส่งข้อมูลให้กรมบัญชีกลาง ได้ตามขั้นตอน ดังนี้

1) การแนบไฟล์เอกสารประกอบ ให้คลิกที่ปุ่ม **เอกสารแนบ**  เพื่อให้ระบบทำการแนบไฟล์ให้ ดังภาพ



2) การส่งข้อมูล เมื่อบันทึกรายการการเงินครบทุกรายงานแล้ว ให้ Click ที่ปุ่ม **ส่งข้อมูล** เพื่อส่งข้อมูลให้กรมบัญชีกลาง โดยระบบจะแสดงสถานะข้อมูลให้ทราบที่หน้าสรุปข้อมูล ดังภาพ ซึ่งผู้ใช้งานจะแก้ไขข้อมูลเพิ่มเติมไม่ได้ แต่สามารถคลิกปุ่ม  เพื่อเข้าไปดูรายละเอียดข้อมูลได้



ลำดับ	ปีบัญชี	หน่วยงาน	วันที่ส่งข้อมูล	ประเภทข้อมูล	ความเห็นผู้สอบ	สถานะ	ผู้สร้าง	สิทธิ์แก้ไข
1	2558 (Special Test)	กรมบัญชีกลาง (GL)	งบการเงินที่ยังไม่ได้รับการรับรอง	ไม่ระบุ	ส่งกรมบัญชีกลาง	หน่วยงาน	หน่วยงาน	

3) เมื่อกรมบัญชีกลางรับเรื่อง หรือตีกลับข้อมูล (กรณีข้อมูลมีข้อผิดพลาดเคลื่อน) มาให้หน่วยงานแก้ไข ระบบจะแจ้งกลับทาง E-mail ให้หน่วยงานทราบ และที่หน้าจอรายละเอียดจะแสดงข้อมูล ดังภาพ

GL หน่วยงาน (หน่วยงานมีสิทธิ์แก้ไข) กลุ่มหน่วยงาน (บันทึก) รัฐบาลกลางและหน่วยงานภาครัฐ หน่วยงาน กรมบัญชีกลาง ปี 2558 (Special Test)

ข้อมูลหน่วยงาน ▶ บันทึก ▶ ตรวจสอบ ▶

กลุ่มหน่วยงาน (บันทึก) รัฐบาลกลางและหน่วยงานภาครัฐ (1)
ชื่อหน่วยงาน กรมบัญชีกลาง
ปีบัญชี 2558 (Special Test) รอบระยะเวลาบัญชี 1 ค.ค. - 30 ก.ย.
ประเภทข้อมูล งบการเงินที่ยังไม่ได้รับการรับรอง **แสดง**
ความเห็นของผู้ตรวจสอบ ไม่ระบุ

เอกสารแนบ

ข้อมูลการรับเรื่อง

วันที่ส่งข้อมูล : 11-01-2558 วันที่รับข้อมูล : 11-01-2558 กรมบัญชีกลาง : เลขที่รับ 123/2557 ลว.05-01-2558 สำนักมาตรฐานด้านการบัญชีภาครัฐ : เลขที่รับ 563/2557 ลว.06-01-2558
วันที่ตีกลับ : 11-01-2558 หมายเหตุ : เอกสารประกอบไม่ครบถ้วน 1
วันที่ส่งข้อมูล : 11-01-2558 วันที่รับข้อมูล : 11-01-2558 กรมบัญชีกลาง : เลขที่รับ 11223/2558 ลว.09-01-2558 สำนักมาตรฐานด้านการบัญชีภาครัฐ : เลขที่รับ 1235/2558 ลว.09-01-2558

รายงานการเงิน และอื่นๆที่ส่ง **ส่งข้อมูลแล้ว**

- รายงานการเงิน (ยื่นยื่น)
- งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของทุน (ยื่นยื่น)

4) การบันทึกงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบและรับรองจาก สตง. แล้ว

กรณีที่หน่วยงานส่งข้อมูลรายงานการเงินให้กรมบัญชีกลางในครั้งแรก ด้วยประเภทข้อมูล “งบการเงินที่ยังไม่ได้รับการรับรอง” และต้องการส่งข้อมูลรายงานการเงินที่ผ่านการรับรองจาก สตง. ให้กรมบัญชีกลางอีกครั้ง ให้ดำเนินการดังนี้

GL หน่วยงาน (หน่วยงานมีสิทธิ์แก้ไข) กลุ่มหน่วยงาน (บันทึก) รัฐบาลกลางและหน่วยงานภาครัฐ หน่วยงาน กรมบัญชีกลาง ปี 2558 (Special Test)

ข้อมูลหน่วยงาน ▶ บันทึก ▶ ตรวจสอบ ▶

กลุ่มหน่วยงาน (บันทึก) รัฐบาลกลางและหน่วยงานภาครัฐ (1)
ชื่อหน่วยงาน กรมบัญชีกลาง
ปีบัญชี 2558 (Special Test) รอบระยะเวลาบัญชี 1 ค.ค. - 30 ก.ย.
ประเภทข้อมูล งบการเงินที่ยังไม่ได้รับการรับรอง **แสดง**
ความเห็นของผู้ตรวจสอบ ไม่ระบุ

เอกสารแนบ

ข้อมูลการรับเรื่อง

วันที่ส่งข้อมูล : 11-01-2558 วันที่รับข้อมูล : 11-01-2558 กรมบัญชีกลาง : เลขที่รับ 123/2557 ลว.05-01-2558 สำนักมาตรฐานด้านการบัญชีภาครัฐ : เลขที่รับ 563/2557 ลว.06-01-2558
--

รายงานการเงิน และอื่นๆที่ส่ง **ส่งข้อมูลแล้ว**

- รายงานการเงิน (ยื่นยื่น)
- งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของทุน (ยื่นยื่น)

ให้ Click ปุ่ม **แสดง** ระบบจะแสดงหน้าจอที่กำหนดประเภทข้อมูลเป็น “งบการเงินที่ผ่านการตรวจสอบและรับรองแล้ว” ขึ้นมาให้ จากนั้นให้ผู้ใช้ระบุความเห็นของผู้ตรวจสอบ และ Click ปุ่ม **ยืนยัน** ดังภาพ

4. การแสดงข้อมูลรายงานการเงิน

เมื่อดำเนินการนำเข้าข้อมูลรายงานการเงินต่าง ๆ ตามที่ระบบกำหนดเรียบร้อยแล้ว ผู้ใช้งานสามารถเรียกดูรายงานแสดงข้อมูลรายงานการเงินตามที่หน่วยงานได้บันทึกข้อมูล ซึ่งประกอบด้วย รายงานการเงินประจำปีของหน่วยงาน และรายงานเปรียบเทียบรายปี

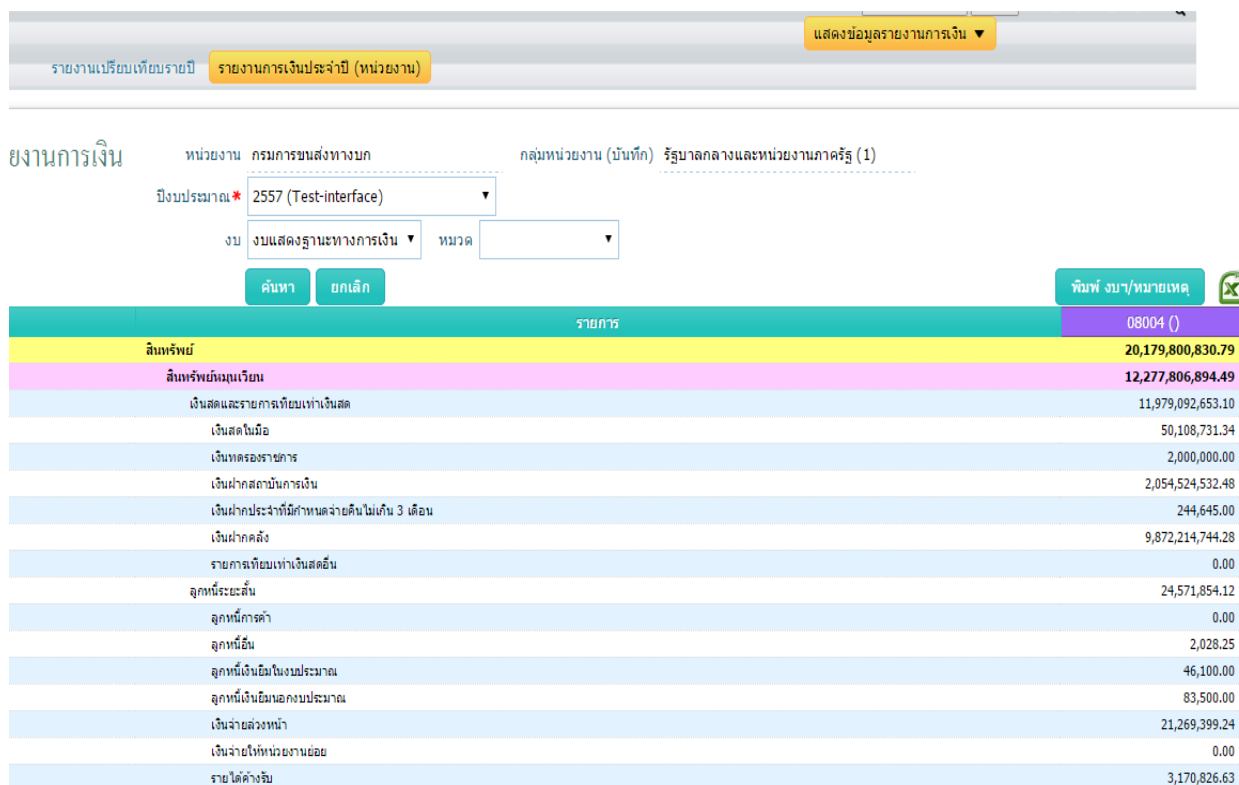
4.1 รายงานการเงินประจำปี

วิธีการใช้งานโปรแกรม

- 1) ให้ Click ที่ปุ่มเมนู **รายงานการเงินประจำปี (หน่วยงาน)** ระบบจะแสดงหน้าจอรายงานการเงินประจำปีของหน่วยงานขึ้นมาให้ ดังภาพ

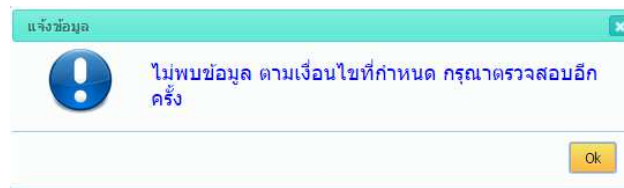


- 2) กำหนดเงื่อนไขการแสดงผลข้อมูลรายงานการเงิน ได้แก่ ปีงบประมาณและประเภทงบการเงิน จากนั้น Click ที่ปุ่ม **ค้นหา** เพื่อให้ระบบแสดงผลข้อมูลตามเงื่อนไขที่กำหนดดังภาพ



รายการ	08004 ()
สินทรัพย์	20,179,800,830.79
สินทรัพย์หมุนเวียน	12,277,806,894.49
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	11,979,092,653.10
เงินสดในมือ	50,108,731.34
เงินฝากธนาคาร	2,000,000.00
เงินฝากสถาบันการเงิน	2,054,524,532.48
เงินฝากประจำที่มีกำหนดจ่ายคืนในเกิน 3 เดือน	244,645.00
เงินฝากคลัง	9,872,214,744.28
รายการเทียบเท่าเงินสดอื่น	0.00
ลูกหนี้ระยะสั้น	24,571,854.12
ลูกหนี้การค้า	0.00
ลูกหนี้อื่น	2,028.25
ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	46,100.00
ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ	83,500.00
เงินจ่ายล่วงหน้า	21,269,399.24
เงินจ่ายให้หน่วยงานย่อย	0.00
รายได้ค้างรับ	3,170,826.63

โดยแสดงข้อมูลรายการการเงินประจำปีของหน่วยงาน ซึ่งกรมบัญชีกลางได้ทำการยืนยันข้อมูลเพื่อส่งไปประมวลผลแล้ว ดังนั้น ถ้าข้อมูลของหน่วยงานยังอยู่ในระหว่างการตรวจสอบของกรมบัญชีกลาง ระบบจะขึ้นข้อความแจ้งเตือนให้ทราบว่ายังไม่สามารถแสดงข้อมูลขึ้นมาให้ได้ ดังภาพ



- 3) เมื่อต้องการพิมพ์รายการการเงิน หรือหมายเหตุประกอบงบ ให้ Click ที่ปุ่ม  จะปรากฏหน้าต่างกำหนดเงื่อนไขการแสดงผลรายงาน ดังภาพ

ให้กำหนดเงื่อนไขการแสดงผลรายงาน โดยระบุปีงบประมาณ และประเภทรายงาน (รายงานงบแสดงฐานะการเงิน, รายงานงบรายได้และค่าใช้จ่าย, รายงานงบรายได้แผ่นดิน) จากนั้นให้ Click ที่ปุ่ม  เพื่อพิมพ์รายงานงบการเงิน หรือ Click ที่ปุ่ม  เพื่อพิมพ์รายงานหมายเหตุประกอบงบการเงิน

- 4) เมื่อต้องการ Export ข้อมูลออกมาในรูปแบบ File Excel ให้ Click ที่ปุ่ม  เพื่อจัดเก็บข้อมูล



กรมการขนส่งทางบก
งบแสดงฐานะทางการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2557

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ ปี 2557

บัญชีสินทรัพย์

บัญชีสินทรัพย์หมุนเวียน

บัญชีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1	11,979,092,653.10
บัญชีลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	2	3,302,454.88
ลูกหนี้ระยะสั้นอื่น	3	21,269,399.24
สินค้าและวัสดุคงเหลือ	4	265,849,376.44
บัญชีสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5	8,293,010.83

บัญชีสินทรัพย์หมุนเวียน

12,277,806,894.49

บัญชีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

บัญชีลูกหนี้-ระยะยาว	6	830,597.21
บัญชีเงินลงทุนระยะยาว	7	229,287,000.00
บัญชีอาคาร	8	5,042,996,878.21
บัญชีครุภัณฑ์	9	592,980,535.28
บัญชีสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	10	444,710.97
บัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	11	17,644,080.18
บัญชีสินทรัพย์ถาวรอื่น	12	840,504.74
บัญชีงานระหว่างก่อสร้าง	13	1,950,834,937.12
บัญชีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	14	66,134,692.59

บัญชีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

7,901,993,936.30

บัญชีสินทรัพย์

20,179,800,830.79

บัญชีหนี้สิน

บัญชีหนี้สินหมุนเวียน

บัญชีเจ้าหนี้ระยะสั้น

(8,291,005,195.87)

บัญชีเจ้าหนี้การค้า

15 (56,113,965.41)



กรมการขนส่งทางบก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2557

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุที่ 1 บัญชีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

บัญชีเงินสดในมือ	52,108,731.34
เงินสดในมือ	50,108,731.34
เงินตราต่างประเทศ	2,000,000.00
พักเงินนำส่ง	23,427,601.94
พักรอ Clearing	(23,427,601.94)
บัญชีเงินฝากคลังและสถาบันการเงิน	10,150,592,899.02
บัญชีเงินฝากคลังและหน่วยงานภาครัฐอื่น	9,872,214,744.28
เงินฝากคลัง	9,907,432,268.75
ปรับปรุงบัญชี เงินฝากคลัง	1,358,038.22
พักยกยอด เงินฝากคลัง	(36,575,562.69)
บัญชีเงินฝากธนาคารพาณิชย์เพื่อรับจ่ายเงินกับคลัง	278,378,154.74
เงินฝากธนาคารเพื่อนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน	270,547,500.51
เงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ)	5,906,138.51
เงินฝากธนาคาร (เงินนอกงบประมาณ)	1,924,515.72
บัญชีเงินฝากและรายการเทียบเท่าเงินสดอื่น	1,776,391,022.74
เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน	1,714,512,286.53
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน	61,634,091.21
เงินฝากไม่มีรายตัว	244,645.00

รวมบัญชีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

11,979,092,653.10

หมายเหตุที่ 2 บัญชีลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ

ลูกหนี้เงินยืมและเงินตราต่างประเทศ	129,600.00
------------------------------------	------------

4.2 รายงานเปรียบเทียบรายปี

วิธีการใช้งานโปรแกรม

- 1) ให้ Click ที่ปุ่มเมนู **รายงานเปรียบเทียบรายปี** ระบบจะแสดงหน้าจอรายงานเปรียบเทียบรายปีขึ้นมาให้ ดังภาพ

รายงานเปรียบเทียบรายปี รายงานการเงินประจำปี (หน่วยงาน)

หน่วยงาน สำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี

เลือกปีงบประมาณ

พิมพ์ฐานการเงิน

พิมพ์ฐานการเงิน %

- 2) Click ที่ปุ่ม **เลือกปีงบประมาณ** แล้วเลือก ☒ ปีงบประมาณที่ต้องการดูข้อมูลเปรียบเทียบ ดังภาพ

ปีงบประมาณ	
☒	2557 (Test-interface)
☐	2557 (ทดสอบการนำเข้าข้อมูล 2557)
☐	2556 (2556(Test-interface))
☒	2556 (test0658)

ค้นหา

ปิด

- 3) จากนั้น Click ที่ปุ่ม **ค้นหา** ระบบจะแสดงการเปรียบเทียบข้อมูลตามปีที่กำหนดให้ทราบ ดังภาพ

สำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี

เลือกปีงบประมาณ

พิมพ์ฐานการเงิน

พิมพ์ฐานการเงิน %

พิมพ์งบแสดงผลการดำเนินงาน

พิมพ์รายได้แผ่นดิน

หมายเหตุประกอบงบ

รหัสบัญชี	รายการ	2557 (Pond)	2556 (test0658)
FS01000000	สินทรัพย์	0.00	1,536,206,276.05
FSCA000000	สินทรัพย์หมุนเวียน	0.00	1,348,270,649.84
FSCA010000	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	0.00	1,221,280,014.53
FSCA010100	เงินสดในมือ	0.00	1,520,848.30
FSCA010200	เงินฝากธนาคาร	0.00	3,632,500.00
FSCA010300	เงินฝากสถาบันการเงิน	0.00	7,544,206.22
FSCA010400	เงินฝากประจำที่มีกำหนดจ่ายคืนไม่เกิน 3 เดือน	0.00	1,191,130,935.78
FSCA010500	เงินฝากคลัง	0.00	17,451,524.23
FSCA020000	ลูกหนี้ระยะสั้น	0.00	19,804,035.95
FSCA020300	ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	0.00	2,923,529.00
FSCA020500	เงินจ่ายล่วงหน้า	0.00	388,759.80
FSCA020700	รายได้ค้างรับ	0.00	16,491,747.15
FSCA070000	วัสดุคงเหลือ	0.00	4,598,905.74
FSCA080000	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	0.00	102,587,693.62
FSCA080500	สินทรัพย์รอการโอน	0.00	102,587,693.62
FSNA000000	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	0.00	187,935,626.21
FSNA050000	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	0.00	178,621,960.73
FSNA050200	อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	0.00	73,476,870.00
FSNA050300	ค่าเสื่อมราคาสะสม-อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	0.00	-15,516,943.25
FSNA050400	ครุภัณฑ์	0.00	390,401,128.01
FSNA050500	ค่าเสื่อมราคาสะสม-ครุภัณฑ์	0.00	-269,739,094.03
FSNA070000	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	0.00	9,313,665.48

- 4) เมื่อต้องการพิมพ์งบรายงานการเงิน หรือหมายเหตุประกอบงบ ให้เลือกคลิกปุ่มงบการเงินที่ต้องการ ตัวอย่างเช่น คลิกปุ่ม “พิมพ์งบแสดงฐานะการเงิน” จะปรากฏหน้าจอ ดังนี้

สำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี		
งบแสดงฐานะการเงิน		
ณ วันที่ 30 กันยายน 2556		
		(หน่วย:บาท)
	หมายเหตุ	2556 (test0658)
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1	1,221,280,014.53
เงินสดในมือ		1,520,848.30
เงินทดรองราชการ		3,632,500.00
เงินฝากสถาบันการเงิน		7,544,206.22
เงินฝากประจำที่มีกำหนดจ่ายคืนไม่เกิน 3 เดือน		1,191,130,935.78
เงินฝากคลัง		17,451,524.23
ลูกหนี้ระยะสั้น	2	19,804,035.95
ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ		2,923,529.00
เงินยืมล่วงหน้า		388,759.80
รายได้ค้างรับ		16,491,747.15
วัสดุคงเหลือ		4,598,905.74
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3	102,587,693.62
สินทรัพย์รอการโอน		102,587,693.62
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,348,270,649.84
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	4	178,621,960.73
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง		73,476,870.00
ค่าเสื่อมราคาสะสม-อาคารและสิ่งปลูกสร้าง		(15,516,943.25)
ครุภัณฑ์		390,401,128.01
ค่าเสื่อมราคาสะสม-ครุภัณฑ์		(269,739,094.03)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5	9,313,665.48
โปรแกรมคอมพิวเตอร์		59,614,523.51
ค่าตัดจำหน่ายสะสม-โปรแกรมคอมพิวเตอร์		(59,239,824.96)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น		8,975,854.00
ค่าตัดจำหน่ายสะสม-สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น		(36,887.07)
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		187,935,626.21

5) คลิกปุ่ม “พิมพ์แสดงผลการดำเนินงาน” จะปรากฏหน้าจอ ดังนี้

สำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556		
		(หน่วย:บาท)
	หมายเหตุ	2556 (test0658)
รายได้		
รายได้จากงบประมาณ	9	(1,727,160,015.59)
รายได้จากงบบุคลากร		(212,334,855.18)
รายได้จากงบดำเนินงาน		(148,734,136.83)
รายได้จากงบลงทุน		(14,837,622.83)
รายได้จากงบอุดหนุน		(525,635,295.00)
รายได้จากงบกลาง		(335,562,160.89)
รายได้จากงบรายจ่ายอื่น		(515,372,493.42)
หัก เบิกเกินส่งคืนเงินงบประมาณ		25,316,548.56
รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค	10	(9,800,600.00)
รายได้จากการช่วยเหลือดำเนินงานจากแหล่งอื่น		(9,800,600.00)
รวม รายได้		(1,736,960,615.59)
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	11	250,192,321.97
เงินเดือน		161,647,894.60
ค่าล่วงเวลา		1,299,035.93
เงินประจำตำแหน่ง		150,145.16
ค่าจ้าง		11,428,493.32
ค่าตอบแทนพนักงานราชการ		40,747,179.69
เงินช่วยค่าครองชีพ		129,241.36
เงินรางวัลประจำปี		1,496,584.52
ค่ารักษาพยาบาล		16,701,392.95
เงินช่วยการศึกษาบุตร		1,286,524.00
เงินช่วยเหลือพิเศษกรณีเสียชีวิต		109,710.00
เงินชดเชย กบข.		2,569,838.46
เงินสมทบ กบข.		3,854,757.67
เงินสมทบ กสจ.		231,399.85

6) เมื่อต้องการ Export ข้อมูลออกมาในรูปแบบ File Excel ให้ Click ที่ปุ่ม เพื่อจัดเก็บข้อมูลไปใช้งาน