



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กรมบัญชีกลาง สำนักงานเลขาธิการกรม โทร. ๑๒๒ - ๖๑๐๓

ที่ กค ๐๔๐๑.๗/๑๑๕๖

วันที่ ๒๕ พฤษภาคม ๒๕๖๓

เรื่อง ชักซ้อมการปฏิบัติงานด้านบัญชีตามข้อสังเกตจากการตรวจสอบรายงานการเงินของกรมบัญชีกลาง
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

เรียน คลังเขต คลังจังหวัด

ตามหนังสือสำนักงานเลขาธิการกรม (สค.) ที่ กค ๐๔๐๑.๗/๐๐๒๖๘๕ ลงวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๒
เรื่อง ขอให้ส่งเอกสารประกอบการตรวจสอบรายงานการเงินของกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
เพื่อประกอบการตรวจสอบรายงานการเงินของกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ (เอกสารแนบ) นั้น

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

จึงเรียนมาเพื่อดำเนินการและแจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติต่อไป

(นางสาววิลาวรรณ พยาน้อย)

รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน

อธิบดีกรมบัญชีกลาง

ลิ้ม
๒๐ พ.ค.
บพทก

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

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

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

ทั้งนี้ การไม่ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติ ระเบียบ แนวปฏิบัติ หรือหนังสือเวียนที่เกี่ยวข้อง
จะถือเป็นความประมาทเลินเล่ออย่างร้ายแรง และอาจได้รับบทลงโทษทั้งทางวินัยและละเมิด

แนวทางการปฏิบัติงานด้านบัญชีจากข้อสังเกตจากการตรวจสอบรายงานการเงินของกรมบัญชีกลาง
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
แนบหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๑.๗/๑๑๔๖ ลงวันที่ ๒๖ พฤษภาคม ๒๕๖๓

ข้อสังเกตของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน	แนวทางการปฏิบัติงาน	หนังสือที่เกี่ยวข้อง
<u>๑. เงินทดรองราชการ</u> ๑.๑ จัดทำรายงานฐานะเงิน ทดรองราชการไม่เป็นไปตาม รูปแบบที่กระทรวงการคลัง กำหนด	ให้ตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องและจัดทำรายงาน ฐานะเงินทดรองราชการเพื่อแสดงรายการรับและ จ่ายเงินทดรองราชการ ดังนี้ (๑) ตรวจสอบรายการต่าง ๆ ระหว่างทะเบียนคุม เงินทดรองราชการกับทะเบียนต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการ รับและจ่ายเงินทดรองราชการ ณ วันทำการ สุดท้ายของเดือน - เงินสด จำนวนเงินสดคงเหลือของเงินทดรอง ราชการในช่อง “เงินสดคงเหลือ ” ของทะเบียนคุม เงินทดรองราชการต้องถูกต้องตรงกับ จำนวนเงินสด คงเหลือของเงินทดรองราชการในช่อง “หมายเหตุ” ของรายงานเงินคงเหลือประจำวัน (ตัวอย่างปรากฏ ตามเอกสารแนบ ๑) - เงินฝากธนาคาร ยอดคงเหลือของเงินฝาก ธนาคารเงินทดรองราชการในช่อง “เงินฝาก ธนาคาร” ของทะเบียนคุมเงินทดรองราชการต้อง ถูกต้องตรงกับยอดคงเหลือในบัญชีเงินฝากธนาคาร ประเภทออมทรัพย์ ทั้งนี้ ยอดคงเหลือในบัญชี เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวันจะต้องมียอด คงเหลือเท่ากับ ๐ (ศูนย์) เสมอ (ตัวอย่างปรากฏตาม เอกสารแนบ ๒) - ลูกหนี้เงินยืม ยอดคงเหลือของลูกหนี้เงินยืม เงินทดรองราชการในช่อง “ลูกหนี้” ของทะเบียนคุม เงินทดรองราชการ ต้องถูกต้องตรงกับจำนวนเงิน รวมของสัญญาการยืมเงินทดรองราชการในช่อง “จำนวนเงินคงค้าง” ของรายงานลูกหนี้เงินทดรอง ราชการ ณ วันทำการสุดท้ายของเดือน (ตัวอย่าง ปรากฏตามเอกสารแนบ ๓) - ใบสำคัญ จำนวนเงินคงเหลือของใบสำคัญ ในช่อง “ใบสำคัญ” ของทะเบียนคุมเงินทดรอง ราชการ ต้องถูกต้องตรงกับจำนวนเงินรวมของ ใบสำคัญที่ยังไม่ได้นำไปเบิกงบประมาณชุดใช้คืนเงิน ทดรองราชการ (ตัวอย่างปรากฏตามเอกสารแนบ ๔)	- ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยเงินทดรองราชการ พ.ศ. ๒๕๖๒ - ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การ เก็บรักษาเงินและการนำเงิน ส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ - หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๑๐.๓ /ว ๖ ๑ ลงวันที่ ๒๕ มิถุนายน ๒๕๖๒ เรื่อง การบัญชี และ การควบคุมเงินทดรอง ราชการ

ข้อสังเกตของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน	แนวทางการปฏิบัติงาน	หนังสือที่เกี่ยวข้อง
๑.๒ จำนวนเงินสดคงเหลือตามรายงานฐานะเงิน ทรอรง ราชการไม่ตรงกับที่แสดงใน รายงานเงินคงเหลือประจำวัน	(๒) สรุปยอดข้อมูลการรับและจ่ายเงินทรอรงราชการ ในทะเบียนคุมเงินทรอรงราชการทุกสิ้นวันทำการ (ตัวอย่างปรากฏตามเอกสารแนบ ๕) (๓) นำยอดเงินทรอรงราชการณ วันทำการสุดท้าย ของเดือนมาจัดทำรายงานฐานะเงินทรอรงราชการ ณ วันทำการสุดท้ายของเดือน โดยให้ถือปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทรอรงราชการ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๓๐ และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๑๐.๓/ว ๖๑ ลงวันที่ ๒๕ มิถุนายน ๒๕๖๒ (ตัวอย่างปรากฏตามเอกสารแนบ ๖) (๔) ให้จัดส่งรายงานฐานะเงินทรอรงราชการ ณ วันสิ้นปีงบประมาณ ให้สำนักงานเลขานุการกรม (สล.) ในรูปแบบไฟล์ PDF ทาง E-mail:account@cgd.go.th ภายใน ๑๕ นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ เพื่อ สล. จะได้จัดทำรายงานฐานะเงินทรอรงราชการ ระดับกรมส่งให้กรมบัญชีกลาง (กองบัญชีภาครัฐ) ต่อไป (ตัวอย่างปรากฏตามเอกสารแนบ ๗) ให้ตรวจสอบเงินสดคงเหลือของเงินทรอรงราชการ ในช่อง “เงินสดคงเหลือ” ของทะเบียนคุมเงินทรอรง ราชการต้องถูกต้องตรงกับจำนวนเงินสดคงเหลือ ของเงินทรอรงราชการที่ระบุในช่อง “หมายเหตุ” ของรายงานเงินคงเหลือประจำวัน ซึ่งคณะกรรมการ เก็บรักษาเงินได้ร่วมกันตรวจสอบตัวเงิน และเอกสาร แทนตัวเงินกับรายงานเงินคงเหลือประจำวัน ต้องถูกต้องตรงกัน (รายละเอียดปรากฏตาม เอกสารแนบ ๘) (๑) กรณีตรวจพบว่าจำนวนเงินสดคงเหลือของเงิน ทรอรงราชการในรายงานเงินคงเหลือประจำวันแสดง ยอดเงินไม่ถูกต้อง (๑.๑) ตรวจพบก่อนนำเงินเก็บรักษาในตู้নির্য ใหเจ้าหน้าทีการเงินและ/หรือหัวหน้ากองคลังขีดฆ่า ยอดเดิม เขียนยอดใหม่ ลงลายมือชื่อกำกับ พร้อมทั้ง ให้กรรมการเก็บรักษาเงินทุกคนลงลายมือชื่อกำกับ แล้วนำเงินเก็บรักษาในตู้নির্য (๑.๒) ตรวจพบภายหลังจากนำเงินเก็บรักษา ในตู้নির্যเรียบร้อยแล้ว ให้เจ้าหน้าทีการเงินและ/หรือ หัวหน้ากองคลังขีดฆ่ายอดเดิม เขียนยอดใหม่ ลงลายมือชื่อกำกับ พร้อมทั้งให้กรรมการเก็บรักษาเงิน ทุกคนลงลายมือชื่อกำกับ แล้วนำเงินเก็บรักษา ในตู้নির্য พร้อมทั้งให้กรรมการเก็บรักษาเงินรายงาน	- ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยเงินทรอรงราชการ พ.ศ. ๒๕๖๒ - ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บ รักษาเงิน และการนำเงิน ส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒

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

ข้อสังเกตของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน	แนวทางการปฏิบัติงาน	หนังสือที่เกี่ยวข้อง
๒. เงินฝากธนาคาร ๒.๑ จัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคารโดยระบุรหัสบัญชีแยกประเภทคลาดเคลื่อน	ให้จัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร โดยใช้ยอดคงเหลือตามใบแจ้งยอดของธนาคาร (Bank Statement) เป็นหลักแล้วเปรียบเทียบกับยอดคงเหลือในรายงานการแสดงยอดบัญชีแยกประเภททั่วไป โดยระบุยอดคงเหลือตามบัญชีแยกประเภทในงบทดลอง ณ วันสิ้นงวดเดือนที่กระทบยอดบัญชีเงินฝากธนาคาร (เอกสารแนบ ๑๐) ดังนี้ - กรณีมีรหัสบัญชีแยกประเภท ๑ รหัสบัญชีและบัญชีเงินฝากธนาคาร ๑ บัญชี (เอกสารแนบ ๑๐-๑) - กรณีมีรหัสบัญชีแยกประเภทหลายรหัสบัญชีและบัญชีเงินฝากธนาคาร ๑ บัญชี (เอกสารแนบ ๑๐-๒) - กรณีมีรหัสบัญชีแยกประเภท ๑ รหัสบัญชีและบัญชีเงินฝากธนาคารหลายบัญชี (เอกสารแนบ ๑๐-๓)	- หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๖๓ ลงวันที่ ๒๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๔ เรื่อง วิธีการตรวจสอบข้อมูลเงินฝากธนาคารและแนวทางการจัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคารของหน่วยงานภาครัฐ
๒.๒ จัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคารไม่ครบถ้วนทุกบัญชี	จัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร ซึ่งเป็นบัญชีที่บันทึกรายการในระบบ GFMS ให้ครบถ้วนทุกบัญชีที่สำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัดมีการเปิดบัญชีกับธนาคาร เช่น - บัญชีเงินฝากธนาคาร (เพื่อนำส่งคลัง) (๑๑๐๑๐๒๐๖๐๑) - บัญชีเงินฝากธนาคาร (เงินในงบประมาณ) (๑๑๐๑๐๒๐๖๐๓) - บัญชีเงินฝากธนาคาร (เงินนอกงบประมาณ) (๑๑๐๑๐๒๐๖๐๔) - บัญชีเงินฝากธนาคาร (รายบัญชีส่งคลัง) (๑๑๐๑๐๒๐๖๐๖) - บัญชีเงินฝากธนาคารไม่มีรายตัว (๑๑๐๑๐๓๐๑๔๔) ทั้งนี้ หากบัญชีเงินฝากธนาคารบัญชีใดมียอดคงเหลือเท่ากับ ๐ (ศูนย์) ไม่มีรายการเคลื่อนไหวระหว่างเดือน และยังไม่ได้ปิดบัญชี ขอให้จัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคารด้วย	- หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๖๓ ลงวันที่ ๒๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๔ เรื่อง วิธีการตรวจสอบข้อมูลเงินฝากธนาคารและแนวทางการจัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคารของหน่วยงานภาครัฐ
๒.๓ เรียกข้อมูลใบแจ้งยอดของธนาคาร (Bank Statement)	การจัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร ให้แนบหลักฐานใบแจ้งยอดของธนาคาร (Bank Statement) ซึ่งเรียกข้อมูลตั้งแต่วันที่ ๑ ถึงวันสิ้นเดือน	

ตัวอย่างการจัดทำรายงานฐานะเงินตราของราชการ

10

ทะเบียนคุมเงิน

พดรองราชการ

2125

พ.ศ. 25 ๖3		ที่เอกสาร	รายการ	เงินรับ	เงินจ่าย				เงินคงเหลือ	หมายเหตุ
เดือน	วันที่				ฝากธนาคาร หรือฝากคลัง	พร้อมจ่าย	ลูกหนี้	ใบสำคัญ		
พ.ศ.	๖๓		ยอดคง	3,000,000	1,937,833	17	-	53,102	19,514	83
									19,514	83
				3,000,000	1,937,833	17	-	85,118	39,948	83
	30	14-30	รายได้ (176)					5,170	32,378	83
		2-4	รายได้ (176)					38,947	3,427	60
				3,000,000	1,977,333	17	-	119,227	3,427	60
	31	26	รายได้ (175)					2,110	1,119	60
				3,000,000	1,977,853	17	-	121,337	1,219	60

๐๖

แบบ 2141

รายงานเงินคงเหลือประจำวัน

ส่วนราชการ กรมการปกครอง จังหวัด/อำเภอ กรุงเทพมหานคร
 ประจำวันที่ 31 มี.ค. 2563 เดือน พ.ค.

รายการ	จำนวนเงิน	หมายเหตุ
ธนาคาร	115,630	1,269.60
เหรียญกษาปณ์	121.10	1,269.60
เช็ค <u>ฉบับ</u>		
อื่นๆ (ระบุชื่อ)		1,550.10
		1,269.60
รวมทั้งสิ้น	115,630	1,269.60

31 มี.ค. 2563

จำนวนเงิน (ตัวอักษร) หนึ่งแสนหนึ่งหมื่นห้าพันห้าร้อยสามสิบบาทถ้วน

(ลงชื่อ) ธวัช ฐิตินันท์ เจ้าหน้าที่การเงิน
 (ลงชื่อ) วิไลพร ฐิตินันท์ หัวหน้ากองคลัง

คณะกรรมการเก็บรักษาเงินได้ตรวจนับเงินและหลักฐานแทนตัวเงินถูกต้องตามรายการข้างต้นแล้ว
 จึงได้นำเงินเข้าเก็บรักษาไว้ในตู้รับ

ธวัช ฐิตินันท์
 กรรมการ

พรพิมล
 กรรมการ

พริ้งดา
 กรรมการ

ทราบแล้ว

สมชาย

หัวหน้าส่วนราชการ

ข้าพเจ้าได้รับเงินและเอกสารแทนตัวเงิน ตามรายละเอียดข้างต้นนี้ไปแล้ว
 เมื่อวันที่ 31 เดือน พ.ค. พ.ศ. 25 63

ตัวอย่างการจัดทำรายงานฐานะเงินทรองราชการ

10

ทะเบียนคุมเงิน

ทรองราชการ

2125

พ.ศ. 25 ๖3		ปีเอกสาร	รายการ	เงินรับ	เงินจ่าย				เงินคงเหลือ	หมายเหตุ
เดือน	วันที่				ค่าตอบแทนหรือค่าคง	หน่วยงานย่อย	ลูกหนี้	ใบสำคัญ		
พ.ค.	34		ยอดโอน	2,000,000	1,937,333	17	-	53,102	19,514	83
									19,514	83
	30	34-36	รายวัน (115)	2,000,000	1,911,333	17	-	85,115	37,448	83
		3-4	" (116)					5,170	32,378	83
								27,949	3,427	60
	31	26	รายวัน (115)	2,000,000	1,877,333	17	-	119,237	3,427	60
								2,110	1,219	60
				2,000,000	1,877,333	17	-	121,347	1,219	60

ชื่อบัญชี
Account Name

เงินฝากเงินทรองราชการ กรมบัญชีกลาง



ธนาคารกรุงไทย
KRUNGTHAI BANK

ลายเซ็นผู้มีอำนาจลงนาม
Authorized Signature

SA 1 6194224

14/01/63 108682 BSD14 ++++++450.00
14/01/63 108682 BSD14 ++++++67,357.00
23/01/63 108682 BSD14 ++++++56,505.00
27/01/63 68 OTOS50,000.00
03/02/63 63 OTOS50,000.00

*****1,802,971.17 931001
*****1,870,828.17 931000
*****1,927,333.17 931000
*****1,877,333.17 931675
*****1,827,333.17 552703

ตัวอย่างการจัดทำรายงานฐานะเงินทรงรอราชการ

10

11

ทะเบียนคุมเงิน

ทรงรอราชการ

2125

พ.ศ. ๒๕๖๓		ปีเอกสาร	รายการ	เงินรับ	เงินจ่าย				เงินคงเหลือ	หมายเหตุ
เดือน	วันที่				ผ่านธนาคาร หรือฝากคลัง	ผ่านงานย่อย	ลูกหนี้	ใบสำคัญ		
พ.ค.	24		1000000	2,000,000	1,877,833	17	-	53,102	19,514	83
									19,514	83
	30	24-30	รวม (975)	2,000,000	1,877,833	17	-	85,118	37,647	83
		1-4	(176)					5,170	32,378	83
								28,949	3,429	60
	31	26	รวม (975)	2,000,000	1,877,833	17	-	119,227	3,429	60
								2,110	1,214	60
				2,000,000	1,877,833	17	-	121,307	1,214	60

ทะเบียนเงินรองจ่าย หมวด ๑๗๕

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

สำนักงานเขต 3 กรุงเทพมหานคร

พ.ศ. ๒๕๖๓	ปีรอง	ใบสำคัญ	นามเจ้าหนี้	รายการ	จำนวนเงิน	รวมเงิน
พ.ค.	26	2-10	กรมศุลกากร 1000 / กรมศุลกากร 2500	กรมศุลกากร 2500		7,500
	27	11-19	กรมศุลกากร 2500 / กรมศุลกากร 1000	กรมศุลกากร 1000		8,500
พ.ค.	30	3	กรมศุลกากร 2500 / กรมศุลกากร 1000	กรมศุลกากร 1000		16,000
	6	5-8	กรมศุลกากร 2500 / กรมศุลกากร 1000	กรมศุลกากร 1000		3,500
	7	9-6	กรมศุลกากร 2500 / กรมศุลกากร 1000	กรมศุลกากร 1000		1,750
	8	7-9	กรมศุลกากร 2500 / กรมศุลกากร 1000	กรมศุลกากร 1000		11,500
	9	10-11	กรมศุลกากร 2500 / กรมศุลกากร 1000	กรมศุลกากร 1000		16,500
	10	12	กรมศุลกากร 1000	กรมศุลกากร 1000		16,500
	13	1-2	กรมศุลกากร 2500 / กรมศุลกากร 1000	กรมศุลกากร 1000		15,500
	14	3-12	กรมศุลกากร 2500 / กรมศุลกากร 1000	กรมศุลกากร 1000		13,500
	15	13	กรมศุลกากร 2500	กรมศุลกากร 1000		3,500
	16	14	กรมศุลกากร 1000	กรมศุลกากร 1000		1,750
	20	15	กรมศุลกากร 1000	กรมศุลกากร 1000		1,750
	27	16-22	กรมศุลกากร 2500 / กรมศุลกากร 1000	กรมศุลกากร 1000		12,125
	29	23	กรมศุลกากร 1000	กรมศุลกากร 1000		1,250
	30	24-26	กรมศุลกากร 2500 / กรมศุลกากร 1000	กรมศุลกากร 1000		11,750
	31	27	กรมศุลกากร 2500	กรมศุลกากร 1000		2,125
	3	28	กรมศุลกากร 2500	กรมศุลกากร 1000		2,125

ตัวอย่างการจัดทำรายงานฐานะเงินทรงรอราชการ

11

10

ทะเบียนทุนเงิน

ทรงรอราชการ

2125

พ.ศ. ๒๕๖๓		ปีงบประมาณ	รายการ	เงินรับ	เงินจ่าย				เงินคงเหลือ	หมายเหตุ
เดือน	วันที่				ค่าตอบแทนหรือสวัสดิการ	หน่วยงานย่อย	ลูกหนี้	ใบสำคัญ		
ม.ค.	31		เงินเดือน	3,000,000	1,877,333	17		53,102	19,564	83
									19,564	83
	31	106 51587	เงินเดือน (จ.๖๖)	3,000,000	1,877,333	17		53,102	19,564	83
		16-31	เงินเดือน (จ.๖๖)		(80,000)			12,164	57,579	83
		2	เงินเดือน (จ.๖๖)					2,000	48,879	83
	31	3	เงินเดือน (จ.๖๖)	3,000,000	1,877,333	17		73,768	19,898	83
								5,100	43,798	83
	31	33	เงินเดือน (จ.๖๖)	3,000,000	1,877,333	17		75,868	43,798	83
								1,300	37,578	83
	31	34-36	เงินเดือน (จ.๖๖)	3,000,000	1,877,333	17		85,118	37,578	83
		3-11	เงินเดือน (จ.๖๖)					5,170	32,578	83
								38,948	3,427	60
	31	36	เงินเดือน (จ.๖๖)	3,000,000	1,877,333	17		117,287	3,427	60
								2,110	1,317	60
				3,000,000	1,877,333	17		121,397	1,317	60

นายอัครชัยมูลการรับและจ่าย เงินทรงรอราชการ ณ วันที่ทำการสุดท้ายของเดือน
การจัดทำรายงานฐานะเงินทรงรอราชการ

ตัวอย่างการจัดทำรายงานฐานะเงินตราของราชการ

10

11

ทะเบียนคุมเงิน

ทศรของราชการ

2125

พ.ศ. ๒๕ ๖๖	เดือน	วันที่	ชื่อเอกสาร	รายการ	เงินรับ	เงินจ่าย				เงินคงเหลือ		หมายเหตุ
						จากธนาคารหรือฝากคลัง	หน่วยงานย่อย	ลูกหนี้	ใบสำคัญ	เงินสดคงเหลือ	เงินฝากคงเหลือ	
๒๕ ๖๖	๒๔			ยอดคงค้าง	๒,๐๐๐,๐๐๐.-	๑,๑๖๗,๖๖๖	๑๗	-	๕๓,๑๐๒	๑๙,๕๓๑	๘๓	
										๑๙,๕๓๑	๘๓	
	๒๗	๑๐๐	๑๐๐	เงินฝากธนาคาร (๑๗๖)	๒,๐๐๐,๐๐๐.-	๑,๑๖๗,๖๖๖	๑๗	-	๕๓,๑๐๒	๑๙,๕๓๑	๘๓	
		๒	๒	" (๑๗๖)		(๑๑,๐๐๐)			๑๒,๑๑๑	๕๗,๖๓๙	๘๓	
									๕,๕๐๐	๕๒,๑๓๙	๘๓	
	๒๘	๓	๓	เงินฝาก (๑๗๗)	๒,๐๐๐,๐๐๐.-	๑,๒๗๗,๖๖๖	๑๗	-	๗๓,๗๖๘	๓๒,๘๔๘	๘๓	
									๗,๑๐๐	๒๕,๗๔๘	๘๓	
	๒๙	๒๕	๒๕	เงินฝาก (๑๗๕)	๒,๐๐๐,๐๐๐.-	๑,๒๗๗,๖๖๖	๑๗	-	๗๓,๗๖๘	๓๒,๘๔๘	๘๓	
									๗,๑๐๐	๒๕,๗๔๘	๘๓	
	๓๐	๒๔-๒๕	๒๔-๒๕	เงินฝาก (๑๗๕)	๒,๐๐๐,๐๐๐.-	๑,๒๗๗,๖๖๖	๑๗	-	๗๓,๗๖๘	๓๒,๘๔๘	๘๓	
		๒๕	๒๕	" (๑๗๕)					๗,๑๐๐	๒๕,๗๔๘	๘๓	
	๓๑	๒๕	๒๕	เงินฝาก (๑๗๕)	๒,๐๐๐,๐๐๐.-	๑,๒๗๗,๖๖๖	๑๗	-	๗๓,๗๖๘	๓๒,๘๔๘	๘๓	
									๗,๑๐๐	๒๕,๗๔๘	๘๓	
					๒,๐๐๐,๐๐๐.-	๑,๒๗๗,๖๖๖	๑๗	-	๗๓,๗๖๘	๓๒,๘๔๘	๘๓	

กรมบัญชีกลาง

รายงานฐานะเงินตราของราชการ
ณ วันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๓

เงินตราของราชการรับจากคลัง

เงินจ่าย :

เงินฝากธนาคาร
หน่วยงานย่อย
ลูกหนี้เงินยืม
ใบสำคัญ

หน่วย : บาท

๒,๐๐๐,๐๐๐.๐๐

๑,๒๗๗,๖๖๖.๐๐

๑๒๐,๓๓๓.๐๐

เงินคงเหลือ :

เงินสดในมือ
เงินฝากธนาคาร

๑,๒๖๕,๖๐๐

๒,๐๐๐,๐๐๐.๐๐

วงเงินตราของราชการที่ส่วนราชการ
ได้รับอนุญาตจากกระทรวงการคลัง

ลงชื่อ ๒๕๖๓/๒๕๖๓ เจ้าหน้าที่การเงิน
(นางนฤมล หุตะวีระนง)
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

ลงชื่อ ๒๕๖๓/๒๕๖๓ ผู้อำนวยการกลุ่มงานบริหารงบประมาณการเงิน
(นางสาวชลพรรณ สิงห์สาคร)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ

ยอดคงเหลือในบัญชีเงินฝากธนาคาร
ประเภทกระแสรายวัน ต้องมียอด
คงเหลือเท่ากับ ๐ (ศูนย์) เสมอ

ตัวอย่างการจัดทำรายงานฐานะเงินตราของราชการ

กรมบัญชีกลาง

รายงานฐานะเงินตราของราชการ

ณ วันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๓

		หน่วย : บาท
เงินตราของราชการรับจากคลัง		๒,๐๐๐,๐๐๐.๐๐
เงินจ่าย :		
เงินฝากธนาคาร		๑,๘๗๗,๓๓๓.๑๗
หน่วยงานย่อย		-
ลูกหนี้เงินยืม		-
ใบสำคัญ		๑๒๑,๓๔๗.๒๓
เงินคงเหลือ :		
- เงินสดในมือ	๑,๒๒๔.๖๐	
- เงินฝากธนาคาร		๒,๐๐๐,๐๐๐.๐๐

ลงชื่อ ฐิติพล เจ้าหน้าที่การเงิน
(นางนฤมล หุตะวัฒนะ)
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

ลงชื่อ วัลพัธน์ ผู้อำนวยการกลุ่มงานบริหารงบประมาณการเงิน
(นางสาวชลพรรณ สิงห์สาคร)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ

ตัวอย่างการจัดทำรายงานฐานะเงินற்றองราชการ

ฉบับ

แบบ 2141

กรมบัญชีกลาง

รายงานฐานะเงินற்றองราชการ
ณ วันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๓

รายงานเงินคงเหลือประจำวัน

ส่วนราชการ กรมบัญชีกลาง จังหวัด/อำเภอ กทม.
ประจำวันที่ 31 มี.ค. 2563 เดือน พ.ค.

รายการรับจากคลัง

หน่วย : บาท

๒,๐๐๐,๐๐๐.๐๐

จากธนาคาร

๑,๘๐๐,๐๐๐.๐๐

จากเงินยืม

เงินกู้ยืม

เงินอุดหนุน

เงินช่วยเหลือ

เงินบริจาค

เงินอื่น ๆ

เงินคงเหลือ

๑,๒๐๐.๐๐

๒,๐๐๐,๐๐๐.๐๐

รายการ	จำนวนเงิน	หมายเหตุ
โอนบัตร	115,630 -	เงินคงเหลือ
เหรียญกษาปณ์	121.10	เงินคงเหลือ
เช็ค		เงินคงเหลือ
อื่น ๆ (ระบุชื่อ)		เงินคงเหลือ
รวมทั้งสิ้น	115,630.10	31 มี.ค. 2563

จำนวนเงิน (ตัวอักษร) หนึ่งร้อยสิบห้าพันหกสิบสามบาทถ้วน(ลงชื่อ) อธิบดี เจ้าหน้าที่การเงิน
(ลงชื่อ) อธิบดี หัวหน้ากองคลังลงชื่อ อธิบดี เจ้าหน้าที่การเงิน
(นางนฤมล หุตวิวัฒน์)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

ลงชื่อ อธิบดี ผู้อำนวยการกองบริหารการงบประมาณการเงิน
(นางสาวชลพรรณ สิงห์สาคร)นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษคณะกรรมการเก็บรักษาเงินได้ตรวจนับเงินและหลักฐานแทนตัวเงินถูกต้องตามรายการข้างต้นแล้ว
จึงได้นำเงินเข้าเก็บรักษาไว้ในตู้วิวกัก

อธิบดี	อธิบดี	อธิบดี
กรรมการ	กรรมการ	กรรมการ
	ทราบดีแล้ว	
	อธิบดี	
	หัวหน้าส่วนราชการ	

ข้าพเจ้าได้รับเงินและเอกสารแทนตัวเงิน ตามรายละเอียดข้างต้นนี้ไปแล้ว

หน้า ๓๔ จาก ๓๔ เมื่อวันที่ 31 มี.ค. 2563 เดือน พ.ค. พ.ศ. ๒๕๖๓

ตัวอย่างการจัดทำรายงานฐานะเงินตราของราชการ

10

ทะเบียนคุมเงิน				ทศรของราชการ						2125
ปี	เดือน	ที่เอกสาร	รายการ	เงินรับ	เงินจ่าย				เงินคงเหลือ	หมายเหตุ
					ค่าธนาคาร หรือฝากคลัง	หน่วยงานย่อย	ลูกหนี้	ใบสำคัญ		
พ.ศ. 25 ๒๓	๒๓		21000000	3,000,000	1,877,333	17	-	53,102	17,514 83	
									17,514 83	
๒๐	๒๓-๒๕	๒๓-๒๕	๒๓๒๒ (๒๓๒)	3,000,000	1,877,333	17	-	85,118	33,๓๗๖ ๘๓	๒๓๒๒ (๒๓๒)
			๒๓๒๒ (๒๓๒)					5,170	33,๓๗๖ ๘๓	๒๓๒๒ (๒๓๒)
								27,๗๗๖ ๘๓	3,๗๒๗ ๒๐	๒๓๒๒ (๒๓๒)
๒๑	๒๕		๒๓๒๒ (๒๓๒)	3,000,000	1,877,333	17	-	119,337 ๒๓	3,๗๒๗ ๒๐	๒๓๒๒ (๒๓๒)
								2,110	1,๒๑๗ ๒๐	๒๓๒๒ (๒๓๒)
				3,000,000	1,877,333	17	-	121,347 ๒๓	1,๒๑๗ ๒๐	๒๓๒๒ (๒๓๒)

๐๐

แบบ 2141

รายงานเงินคงเหลือประจำวัน

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

รายการ	จำนวนเงิน	หมายเหตุ
ธนาบัตร	115,630 -	1,269.60
เหรียญกษาปณ์	121 / ๐	๑๖๖๖๖๖๖๖
เช็ค.....ฉบับ		๑๖๖๖๖๖๖๖
อื่น ๆ (ระบุชื่อ).....		๑๖๖๖๖๖๖๖
รวมทั้งสิ้น	115,๖๐1 / ๐	๑๖๖๖๖๖๖๖

จำนวนเงิน (ตัวอักษร).....
 (ลงชื่อ).....
 (ลงชื่อ).....

คณะกรรมการเก็บรักษาเงินได้ตรวจนับเงินและหลักฐานแทนตัวเงินถูกต้องตามรายการข้างต้นแล้ว
 จึงได้นำเงินเข้าเก็บรักษาไว้ในตู้รับ

อธิบดีกรมการ
 กรมการ
 ทราบแล้ว
 สวมจ่าย
 หัวหน้าส่วนราชการ

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

หากจำนวนเงินสดคงเหลือของ
 ทศรของราชการในรายงานเงิน
 คงเหลือประจำวันไม่ตรงกับ
 จำนวนเงินสดคงเหลือของเงิน
 ทศรของราชการตามทะเบียนคุม
 เงินตราของราชการ ให้เจ้าหน้าที่
 การเงินและ/หรือหัวหน้า
 กองคลังชี้แจงยอดเดิม เขียน
 ยอดใหม่ ลงลายมือชื่อกำกับ
 และให้กรรมการเก็บรักษาเงิน
 ทุกคนลงลายมือชื่อกำกับ แล้ว
 นำเงินเก็บรักษาในตู้รับ
 พร้อมทั้งให้กรรมการเก็บรักษา
 เงินรายงานต่อหัวหน้าส่วน
 ราชการทราบทันทีเพื่อพิจารณา

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

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

หมายเหตุ : เรียกรายงานในระบบ GFMIS ณ วันที่

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

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



ตัวอย่างการจัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร

รายงานกระทบยอดเงินฝากธนาคาร
กรมบัญชีกลาง

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

กับ

ชื่อบัญชีแยกประเภทเงินฝากธนาคารไม่รายได้ รหัสบัญชี ๓๓๐๓๐๓๐๓๔๔
ณ วันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๓

วันสิ้นเดือนของ
เดือนที่จัดทำ
กระทบยอด

ยอดคงเหลือตามรายงานการแสดงยอดบัญชีแยกประเภททั่วไป
บวก เชื่อกที่ผู้มีสิทธิยังไม่นำมาขึ้นเงิน
- เชื่อกเลขที่ ๓๐๓๒๖๓๔๔ บจ. ธนวิชัย แทรเวล กรุ๊ป
รวม

ยอดคงเหลือตามใบแจ้งยอดธนาคาร (Bank Statement)
- บัญชีเงินฝากธนาคาร "กองทุนการออมแห่งชาติ" ประเภทออมทรัพย์
เลขที่ ๐๖๘-๖-๐๐๖๒๖-๗
- บัญชีเงินฝากธนาคาร "กองทุนอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม" ประเภทออมทรัพย์
เลขที่ ๐๖๘-๑-๐๖๗๔๐-๓

หมายเหตุ : เรียกรายงานในระบบ GFMS ณ วันที่ ๒๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓

ลงชื่อ..... ลวยศ..... ผู้จัดทำ
(นางสาวลวยศ ใจดี)
ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

ลงชื่อ..... รวย..... ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวรวย รักงาน)
ตำแหน่ง คลังจังหวัด ก

บาท
๓๔,๕๑๓,๙๑๘.๐๕
๙๙,๐๐๐.๐๐
๓๔,๖๑๓,๙๑๘.๐๕
๐.๐๐
๓๔,๖๑๓,๙๑๘.๐๕
๓๔,๖๑๓,๙๑๘.๐๕

ธนาคารกรุงไทย
KRUNGTHAI BANK

Accounts

Account Details - Current Account

Account No ๐๖๘-๖-๐๐๖๒๖-๗
Account Name บจ.ธนวิชัย
Alias Name บจ.ธนวิชัย
Ledger Balance 0.00
Currency THB
Account Status Active
Branch Name MINISTRY OF FINANCE BRANCH
Available Balance 0.00

Select transactions to view by:
Transaction Date From Date 01-01-2020 To Date 31-01-2020
Time 00:00 Time 24:00
Specific Period Today

Transaction Date	Account No	Account Name	Transaction Description	Debit	Credit	Balance
24-01-2020	552703	ONID	Overdraft protection	122,500.00	0.00	0098
30-01-2020	552703	CWTRC	10127503	-137,900.00	-137,900.00	0098
30-01-2020	552703	ONID	protection	137,900.00	0.00	0098
Total Cr. = 1,371,865.00				Total Dr. = -1,371,865.00		

เรียกข้อมูล Bank Statement ของเดือนที่จัดทำ
กระทบยอด ตั้งแต่วันที่ ๑ ถึงวันสิ้นเดือน

ธนาคารกรุงไทย
KRUNGTHAI BANK

Accounts

Account Details - Saving Account

Account No ๐๖๘-๑-๐๖๗๔๐-๓
Account Name บจ.ธนวิชัย
Alias Name บจ.ธนวิชัย
Ledger Balance 34,698,528.05
Currency THB
Account Status Active
Branch Name MINISTRY OF FINANCE BRANCH
Available Balance 34,698,528.05

Select transactions to view by:
Transaction Date From Date 01-01-2020 To Date 31-01-2020
Time 00:00 Time 24:00
Specific Period Today

Transaction Date	Account No	Account Name	Transaction Description	Debit	Credit	Balance
31-01-2020	560794	TSSDCA	ผู้รับเงินจาก บจ.ธนวิชัย	500.00	34,553,528.05	101
31-01-2020	23404	TSSDCA	ผู้รับเงินจาก บจ.ธนวิชัย	500.00	34,553,528.05	072
31-01-2020	9253	SD	PBP sweep payment 9534	58,500.00	34,611,528.05	0009
Total Cr. = 12,803,150.00				Total Dr. = -1,571,965.00		

รายงานงบดุลของหน่วยงานบัญชีรายเดือน

วันที่ 1 จากทั้งหมด 14
วันที่พิมพ์ 24 กุมภาพันธ์ 2563

เรียกรายงานงบดุลของ
ระดับหน่วยเบิกจ่ายของ
เดือนที่จัดทำงบกระทบยอด

งบดุลของหน่วยงานบัญชีรายเดือน

งบดุลของหน่วยงานบัญชีรายเดือน

บัญชีประเภท	งบดุลของ	งบดุลของ	งบดุลของ	งบดุลของ	
1101000001	งบดุลของหน่วยงาน	11,900.00	930,825.13	-811,899.29	20,125.84
1101000002	งบดุลของหน่วยงาน	1,073,346.96	41,890,900.96	-40,817,553.99	315,617.93
1101000004	งบดุลของหน่วยงาน	1,371,865.00	299,911,626.37	-298,539,761.37	1,383,129.63
1101000006	งบดุลของหน่วยงาน	2,950.00	61,127.73	61,127.73	0.00
1101000099	งบดุลของหน่วยงาน	25,180,543.05	12,803,150.00	-12,377,393.05	34,513,146.05

ตัวอย่างการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี

