

ด่วนที่สุด

ที่ กค ๐๔๐๖.๓/๐.๘๗



กระทรวงการคลัง

ถนนพระราม ๖ กทม. ๑๐๔๐๐

๒๑ กันยายน ๒๕๕๔

เรื่อง วิธีปฏิบัติในการเบิกจ่ายค่าจ้างตามสัญญาจ้างเหมาบริการที่มีใช้เป็นการจ้างบริการจากบุคคลธรรมดา
สำหรับเดือนกันยายน

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัด ปลัดกระทรวง อธิบดี ผู้อำนวยการ เลขาธิการ ผู้บังคับบัญชา อธิการบดี

อ้างถึง ๑. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๖.๓/ว ๘๗ ลงวันที่ ๑๘ กันยายน ๒๕๕๒

๒. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๖.๓/ว ๘๘ ลงวันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๕๓

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายละเอียดการปฏิบัติขอเบิกเงินค่าจ้างตามสัญญาจ้างเหมาบริการที่มีใช้เป็นการจ้างเหมา
บริการจากบุคคลธรรมดาสำหรับเดือนกันยายน

ตามหนังสือที่อ้างถึง กระทรวงการคลังได้กำหนดวิธีปฏิบัติในการเบิกจ่ายค่าจ้างตามสัญญา
จ้างเหมาบริการจากบุคคลธรรมดาสำหรับเดือนกันยายน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๒ และ พ.ศ. ๒๕๕๓
ตามลำดับ นั้น

กระทรวงการคลังพิจารณาแล้ว เห็นว่า เพื่อให้ส่วนราชการดำเนินการเบิกจ่ายค่าจ้าง
ตามสัญญาจ้างเหมาบริการที่มีใช้เป็นการจ้างเหมาบริการจากบุคคลธรรมดาสำหรับเดือนกันยายนได้ทันภายใน
ปีงบประมาณ และเป็นการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินของส่วนราชการให้มีความรวดเร็วมากยิ่งขึ้น จึงกำหนดเป็น
หลักการให้ส่วนราชการ ถือปฏิบัติดังนี้

๑. สัญญาจ้างเหมาบริการดังกล่าวต้องมีใช้กรณีการจ้างเหมาบริการจากบุคคลธรรมดา
และต้องไม่เข้าหลักเกณฑ์การกันเงินไว้เบิกเหลือในปี

๒. ให้ส่วนราชการส่งคำขอเบิกเงินจากคลัง ได้ตั้งแต่วันที่ ๒๐ กันยายน ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน
โดยถือเป็นกรณีหนี้ใกล้จะถึงกำหนดชำระ และในการขอเบิกเงินดังกล่าวใช้คำสั่งงาน ZMIRO_KA_AGENCY
และบันทึกแก้ไขจากรหัสผู้ขายเป็นรหัสของหน่วยงาน โดยมีขั้นตอนปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

๓. กรมบัญชีกลางจะจ่ายเงินค่าจ้างตามสัญญาจ้างสำหรับเดือนกันยายน เข้าบัญชี
เงินฝากธนาคารของส่วนราชการ ทั้งนี้ เพื่อให้ส่วนราชการนำไปจ่ายให้แก่เจ้าหนี้หรือผู้มีสิทธิรับเงินโดยตรง

/ภายหลังจาก...

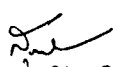


ภายหลังจากที่ส่วนราชการได้ดำเนินการตรวจรับการจ้างตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

๔. เงินค่าจ้างดังกล่าวที่เบิกจากคลัง หากส่วนราชการมิได้จ่ายให้แก่เจ้าหนี้หรือผู้มีสิทธิรับเงิน ให้ส่วนราชการผู้เบิกนำส่งคืนคลังภายใน ๑๕ วันทำการ นับจากวันที่ได้รับเงินจากคลัง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและแจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติต่อไป

ขอแสดงความนับถือ


(นางสาวสุกกี ปิยะจิตติ)
รองปลัดกระทรวงการคลัง
หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน

กรมบัญชีกลาง

สำนักกฎหมาย

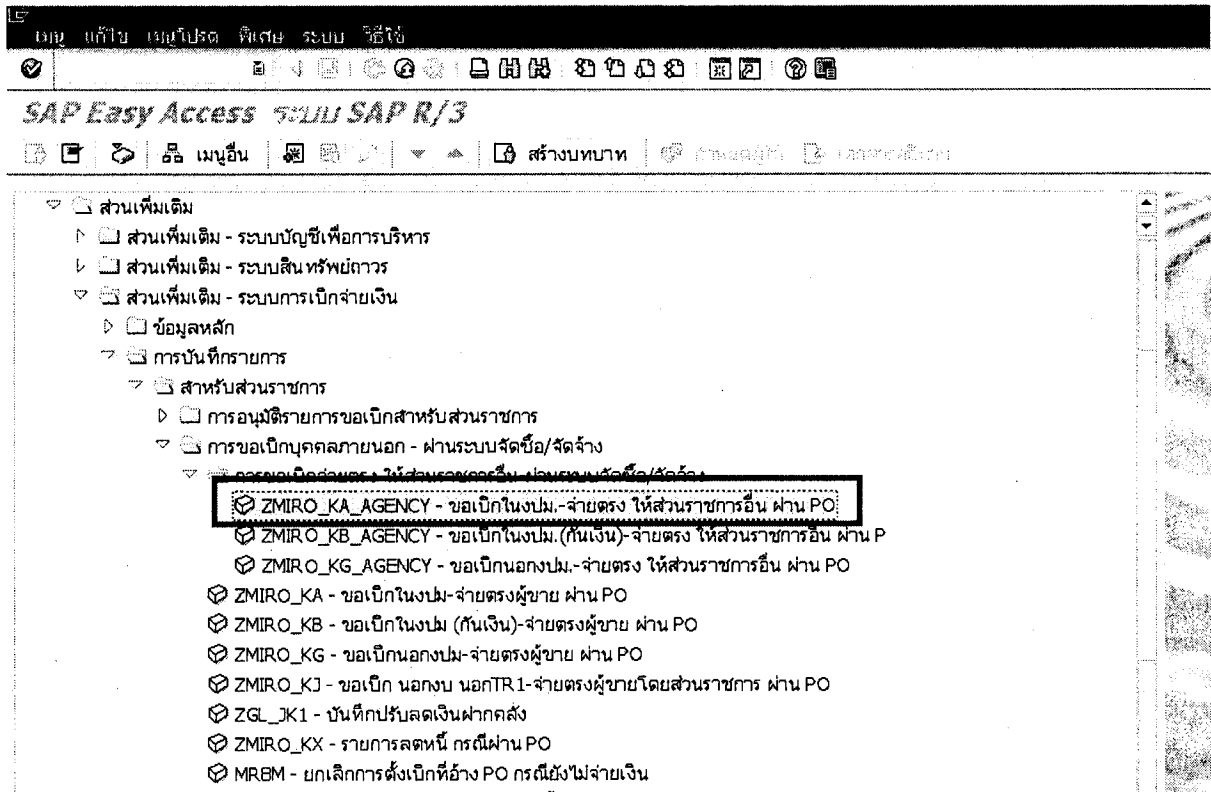
กลุ่มงานกฎหมายและระเบียบด้านการเบิกจ่าย

โทร. ๐-๒๑๒๗-๗๒๕๖

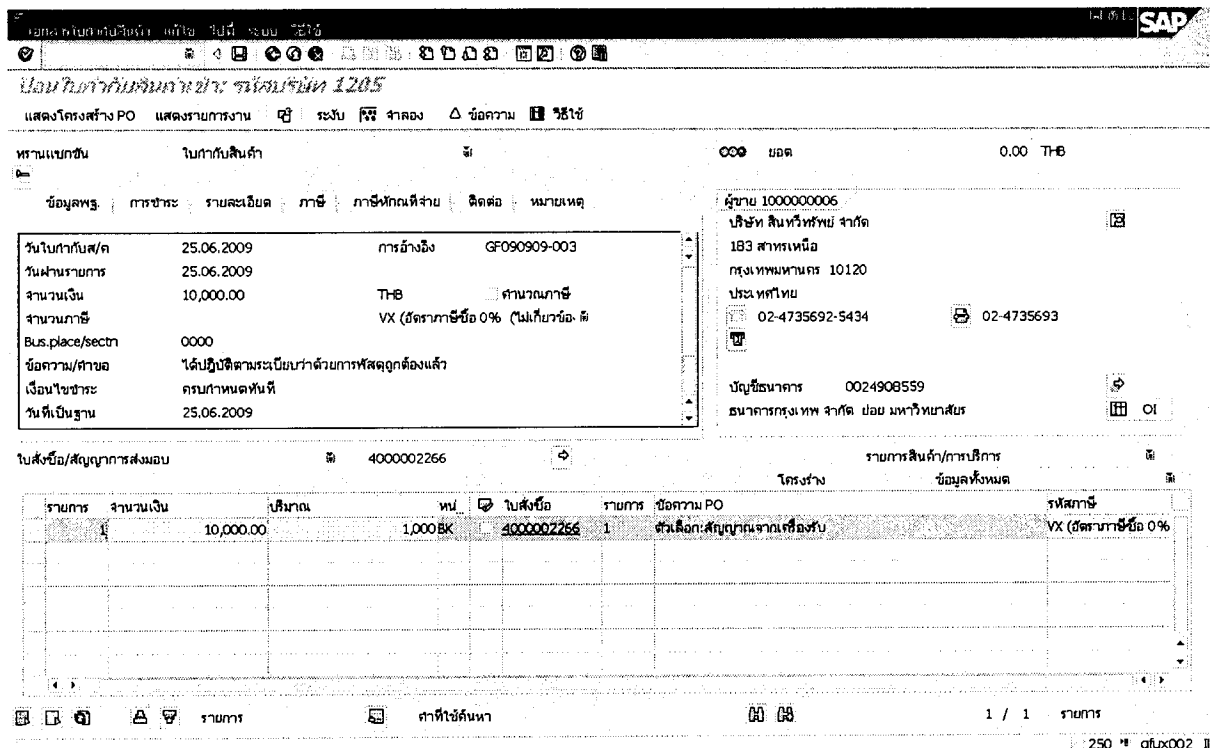


รายละเอียดการปฏิบัติขอเบิกเงินค่าจ้างตามสัญญาจ้างเหมาบริการ ที่มีใช้เป็นการจ้างเหมาบริการจากบุคคลธรรมดาสำหรับเดือนกันยายน

1.บันทึกรายการขอเบิกด้วยคำสั่งงาน ZMIRO_KA_AGENCY



2.ระบุข้อมูลที่ Tab ข้อมูลพื้นฐาน



3.ระบุข้อมูลใน **Tab รายละเอียด** โดยแก้ผู้ขายจาก 1000000006 เป็น รหัสผู้ขายของหน่วยงานที่ขึ้นต้นด้วย Vxxxxxxx (จากตัวอย่างคือ V120500001) ในช่อง Inv. Party

เอกสารใบกำกับสินค้า ฉบับที่ 1015 วันที่ 25/10/2559

โอนใบกำกับสินค้าจาก: รหัสสินค้า 1205

แสดงโครงสร้าง PO แสดงรายการงาน ระเบียบ จ้างลง ข้อความ ใช้

ทรานแซกชัน ใบกำกับสินค้า ๕ ๐๐๐ ยอด 0.00 THB

ข้อมูลพ.ร. การชำระ รายละเอียด ภาษี ภาษีหักณที่จ่าย ติดต่อ หมายเลข

ค่าส่งไม่วางแผน
สกุลเงิน THB
ป.ก.เอกสาร ขอบเขต(1.ก)
Inv. receipt date
การกำหนด
ข้อความส่วนหัว
Pig level

Exch. Rate 1.00000
Inv. Party 1000000006
รหัส จ. ๕
G/L 2101010102

ผู้ขาย 1000000006
บริษัท สิ้นหวัง จำกัด
183 สาทรเหนือ
กรุงเทพมหานคร 10120
ประเทศไทย
02-4735692-5434 02-4735693
บัญชีธนาคาร 0024908559
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด ย่อย มหาวิทยาลัย

ใบสั่งซื้อ/สัญญาการส่งมอบ ๕ 4000002266

รายการสินค้า/การบริการ

รายการ	จำนวนเงิน	ปริมาณ	หน่วย	ใบสั่งซื้อ	รายการ	ข้อความ PO	รหัสภาษี
๕	10,000.00	1,000BK		4000002266	1	ค่าเลือก:สัญญาจากเครื่องรับ	VX (อัตราภาษีซื้อ 0%)

1 / 1 รายการ

เอกสารใบกำกับสินค้า ฉบับที่ 1015 วันที่ 25/10/2559

โอนใบกำกับสินค้าจาก: รหัสสินค้า 1205

แสดงโครงสร้าง PO แสดงรายการงาน ระเบียบ จ้างลง ข้อความ ใช้

ทรานแซกชัน ใบกำกับสินค้า ๕ ๐๐๐ ยอด 0.00 THB

ข้อมูลพ.ร. การชำระ รายละเอียด ภาษี ภาษีหักณที่จ่าย ติดต่อ หมายเลข

ค่าส่งไม่วางแผน
สกุลเงิน THB
ป.ก.เอกสาร ขอบเขต(1.ก)
Inv. receipt date
การกำหนด
ข้อความส่วนหัว
Pig level

Exch. Rate 1.00000
Inv. Party V120500001
รหัส จ. 1000
G/L 2101010102

ผู้ขาย V120500001
สง. เลขานุการกรม
ประเทศไทย
บัญชีธนาคาร 0001111111
ธนาคารกรุงไทย จำกัด สาขานานาเหนือ, ส

ใบสั่งซื้อ/สัญญาการส่งมอบ ๕ 4000002266

รายการสินค้า/การบริการ

รายการ	จำนวนเงิน	ปริมาณ	หน่วย	ใบสั่งซื้อ	รายการ	ข้อความ PO	รหัสภาษี
๕	10,000.00	1,000BK		4000002266	1	ค่าเลือก:สัญญาจากเครื่องรับ	VX (อัตราภาษีซื้อ 0%)

1 / 1 รายการ

4.ระบุข้อมูลใน Tab การชำระ

เอกสารประกอบสินค้า แก้ไข ปิด ระบบ ใช้ได้

เปลี่ยนกำกับสินค้า: รหัสบริษัท 1205

แสดงโครงสร้าง PO แสดงรายการงาน ๒๒ ระบบ ๒๒ จาลอง ๒๒ ข้อความ ๒๒ ใช้

ทรานแซกชัน ในกำกับสินค้า ๒๒

ข้อมูลพหุ: การชำระ รายละเอียด ภาษี ภาษีหักเหที่จ่าย คิดต่อ หมายเลข

วันที่ฐาน 25.06.2009 เดือนใบ ๐๐๐1 วัน

ครบกำหนด 25.06.2009 วัน

ส่วนลด THB วันสุทธิ

วิธีการชำระ 1 Pmnt block ค่าคงที่

เลขอ้างอิง ผู้รับเงิน ชำระเงินได้ ๒๒

ร.ร.ค่า 0002 ๒๒ ธนาคารตัวแทน ธนาคารตัวแทน

ผู้ขาย V120500001

สงวน เลขานุการกรม

ประเทศไทย

บัญชีธนาคาร 0001111111

ธนาคารกรุงไทย จำกัด สำนักงานเหนือ, ส

ใบสั่งซื้อ/สัญญาการส่งมอบ ๒๒ 4000002266

รายการ จำนวนเงิน เบิกบาน หนี้ ใบสั่งซื้อ รายการ ข้อความ PO

1 10,000.00 1,000BK 4000002266 1 ค่าเลือก:สัญญาจากเครื่องรับ

รหัสภาษี VX (อัตราภาษีซื้อ 0%)

1 / 1 รายการ

5.ระบุข้อมูลใน Tab ภาษีหัก ณ ที่จ่าย (กรณีที่มีภาษี ให้ระบุฐานภาษี และภาษี ถ้าไม่มีให้ลบรหัสภาษีออกทั้งหมด)

เอกสารประกอบสินค้า แก้ไข ปิด ระบบ ใช้ได้

เปลี่ยนกำกับสินค้า: รหัสบริษัท 1205

แสดงโครงสร้าง PO แสดงรายการงาน ๒๒ ระบบ ๒๒ จาลอง ๒๒ ข้อความ ๒๒ ใช้

ทรานแซกชัน ในกำกับสินค้า ๒๒

ข้อมูลพหุ: การชำระ รายละเอียด ภาษี ภาษีหักเหที่จ่าย คิดต่อ หมายเลข

ชื่อเบกภาษีหักจ่าย รหัสภาษีหักจ่ายตาม FC With/tax amt FC จ.ฐาน/หัก

ค่าเบกเบกหักจ่าย รายได้ของ ๐.00

ค่าเบกเบกหักจ่าย รายได้ของ ๐.00

การจ่ายที่หักลด 1% สำหรับ ๐.00

การจ่ายที่หักลด 1% สำหรับ ๐.00

ผู้ขาย V120500001

สงวน เลขานุการกรม

ประเทศไทย

บัญชีธนาคาร 0001111111

ธนาคารกรุงไทย จำกัด สำนักงานเหนือ, ส

ใบสั่งซื้อ/สัญญาการส่งมอบ ๒๒ 4000002266

รายการ จำนวนเงิน เบิกบาน หนี้ ใบสั่งซื้อ รายการ ข้อความ PO

1 10,000.00 1,000BK 4000002266 1 ค่าเลือก:สัญญาจากเครื่องรับ

รหัสภาษี VX (อัตราภาษีซื้อ 0%)

1 / 1 รายการ

6. กดจำลอง เพื่อดูการบันทึกรายการบัญชีสำหรับการขอเบิก

เอกสารบัญชีเงินฝาก แก้ไข บันทึก ระบบ วัสดุ

ปุ่มบันทึกบัญชีเงินฝาก: รหัสเอกสาร 1205

แสดงโครงสร้าง PO แสดงรายการงาน 01 ระบบ วัสดุ ค่าคง Δ ข้อความ วัสดุ

ประเภท	ป/ล	Acc/mat/asset/vernd	จำนวนเงิน	สกุล	เอกสารจัดซื้อ	รายการ	รหัสขึ้นบันได	วันที่ภาษี	รหัส	ทุนยัดเงิน
1K	2101010102	ส่ง เลขานุการกรม /	10,000.00	THB			VX		1000	120050000
2S	2101010103	รับสินค้า / ใบสำคัญ (GR/IR)	10,000.00	THB	4000002256	1	VX		1000	120050000

เดบิต 10,000.00 เครดิต 10,000.00 Bal. 0.00

กลับ ผ่านรายการ X

7. กด SAVE เพื่อให้ได้เลขใบกำกับสินค้า

เอกสารบัญชีเงินฝาก แก้ไข บันทึก ระบบ วัสดุ

ปุ่มบันทึกบัญชีเงินฝาก: รหัสเอกสาร 1205

แสดงโครงสร้าง PO แสดงรายการงาน 01 ระบบ วัสดุ ค่าคง Δ ข้อความ วัสดุ

ทราบแบบอื่น ใบกำกับสินค้า ๕ ๑๐๐ ยอด 0.00

ข้อมูล: การชำระ, รายละเอียด, ภาษี, ภาษีหักเห้จ่าย, คิดต่อ, หมายเลข

วันที่ใบกำกับ/ค การอ้างอิง

วันที่ผ่านรายการ 15.09.2009

จำนวนเงิน จำนวนภาษี VX (อัตราภาษีซื้อ 0% (ไม่เกี่ยวข้องกับ

Bus.place/sectn 0000

ข้อความ/คำขอ

รหัสหน่วยงาน 1205 กรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์ Bangkok

การอ้างอิง 2

ใบสั่งซื้อ/สัญญาการส่งมอบ ๕

รายการสินค้า/การบริการ ๕

โครงสร้าง ข้อมูลทั้งหมด

รายการ	จำนวนเงิน	ปริมาณ	ใบสั่งซื้อ	รายการ ข้อความ PO	รหัสภาษี

0 / 0 รายการ

เอกสารเลขที่ 9000000402 สร่าง

250 gLux002 INS

8.นำเลขที่ใบกำกับสินค้า ไปดูเลขที่เอกสารทางบัญชี (เลขที่เอกสารขอเบิก) ตามปกติ

SAP

ข้อมูลใบกำกับสินค้า

วันที่ : ๒๕/๐๙/๖๔ เวลา : ๑๓:๔๘

สถานะ : ๗๕๕๖

เอกสารในระบบบัญชี

เลขที่ : ๗๕๕๖

วันที่ : ๒๕/๐๙/๖๔

แบบใบกำกับสินค้าขา: รหัสบริษัท 1205

แสดงโครงสร้าง PO แสดงรายการงาน ๒๕ ระบบ ๗๕๕๖ วันที่ ๒๕/๐๙/๖๔

ทรานแซกชัน ใบกำกับสินค้า ๕๕๐๐ ยอด 0.00

ข้อมูลพื้นฐาน การชำระ รายละเอียดภาษี ภาษีหักเห็ดจ่าย ติดต่อ หมายเลข

วันใบกำกับส/ค การอ้างอิง
วันคำนวณการ 15.09.2009 จำนวนภาษี
จำนวนเงิน ผ่านมากี่
จำนวนภาษี VX (อัตราภาษีซื้อ 0% ไม่เกินข้อ ๕)
Bus.place/secta 0000
ข้อความภายในระบบบัญชี
รหัสหน่วยงาน
การอ้างอิง 2 เลขที่ใบกำกับสินค้า >๐000000402 ปีบัญชี 2009

ใบส่งของ/สัญญา ✓ ✕

รายการสินค้า/กรบริการ ๕๕๐๐ โครงสร้าง ข้อมูลทั้งหมด ๕๕๐๐

รายการ จำนวนเงิน เบิกมา ณ ในสั่งซื้อ รายการ ข้อความ PO รหัสภาษี

เอกสารใบกำกับสินค้า ฉบับที่ ๒๖๖๓		SAP
แสดงเอกสารใบกำกับสินค้า 9000000402 2009		
แสดงโครงสร้าง PO	เอกสารที่เกี่ยวข้อง	
เอกสารใบกำกับสินค้า 9000000402 2009		
เอกสารในการห้ามบัญชี		
ชื่อรวมของประเภทตอนจบเจด	เลขที่เอกสาร	
เอกสารการบัญชี	3100000140	
เอกสารจัดการกองทุน	5000856168	
หมายเหตุ		
F090909-003		
สัญญาฉบับที่		
% (ไม่เกี่ยวข้องกับ)		
ผู้ขาย V120500001		
ส่ง เลขานุการกรม		
ประเทศไทย		
บัญชีธนาคาร 0001111111		
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด สาขานานาเหนือ, ส		
วันที่เป็นฐาน 25.06.2009		
รายการ จำนวนเงิน เบิกบาน		
1	10,000.00	
1,000BK	4000002266	
รวมการ ช้อความ PO		
ตัวเลือก: สัญญาจากเครื่องรับ		
รหัสการค้า VX (อัตราภาษีซื้อ 0%)		

เอกสาร แก้ไข ไปที่ พิเศษ การกำหนดค่า สภาพแวดล้อม ระบบ วิธีใช้

แสดงเอกสาร : ภาพรวม

เลขที่เอกสาร	3100000140	รหัสหน่วยงาน	1205	ปีบัญชี	2009
วันที่เอกสาร	25.06.2009	วันผ่านรายการ	25.06.2009	งวด	9
การอ้างอิง	GF090909-003	เลขที่ระหว่างบ.			
สกุลเงิน	THB	ปรากฏข้อความ			

รายการในสกุลเงินของเอกสาร

รายการ บ/ข คำอธิบาย	จำนวนเงินใน	THB
001 V120500001 สบง เลขานุการกรม /		10,000.00-
002 2101010103 รับสินค้า / ใบสำคัญ (GR/IR)		10,000.00