

วาระที่ 4.3 แนวทางการปฏิบัติงาน การปิดบัญชี ในระบบ GFMIS



การประชุมชี้แจงแนวทางการปรับปรุงบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง และปิดบัญชีระบบการเงินและบัญชี

ของหน่วยบริการในเขตสุขภาพที่ 8

วันที่ 9 ตุลาคม 2566 เวลา 09.30-13.30 น.

ณ ห้องการบูร สำนักงานเขตสุขภาพที่ 8 และ ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ระบบ Zoom

ห้องสัญญาณ ID : 562 030 2008 Password : r8waymoph

นางสาวสงกรานต์ เรืองประทีป

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

สำนักงานเขตสุขภาพที่ 8



งวดบัญชีและการปิดงวดบัญชี



หน่วยเบิกจ่าย



งวดบัญชี 1 - 12 (งวดบัญชีปกติ)
ปิดงวดบัญชีภายในวันที่ 10 ของเดือนถัดไป
งวดบัญชี 12
ปิดงวดบัญชีภายในวันที่ 10 ต.ค. 2566

กรม

งวดบัญชี 13 (งวดบัญชีพิเศษ)
เปิดงวดวันที่ 11 ต.ค. – 15 พ.ย. 2566





การปรับปรุงบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง



หน่วยเบิกจ่าย

<u>บันทึก</u>	<u>ระบุวันที่ผ่านรายการ</u>
ภายในวันที่ 10 ต.ค. 2566	วันที่ 30 ก.ย. 2566 งวดบัญชี 12

พบข้อผิดพลาดจากการปรับปรุงบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง
หลังจากปิดงวดบัญชี 12 แล้ว

ระดับกรม

<u>บันทึก</u>	<u>ระบุวันที่ผ่านรายการ</u>
วันที่ 11 ต.ค. - 15 พ.ย. 2566	วันที่ 30 ก.ย. 2566 งวดบัญชี 13

การบันทึกบัญชี รายการรับเงินในวันที่ 29 กันยายน 2566 หลังปิดบัญชี และวันที่ 30 กันยายน 2566 ที่เป็นวันหยุดราชการ

แนวทางการปฏิบัติ

การรับเงินในวันที่ 29 กันยายน 2566
หลังปิดบัญชี (หลังเวลา 15.30 น.)



การรับเงินในวันที่ 30 กันยายน 2566
ที่เป็นวันหยุดราชการ
และเป็นวันสิ้นปีงบประมาณ



1. ให้ออกใบเสร็จรับเงินตามวันที่รับเงินจริง

1.1 การรับเงินตั้งแต่เวลา 15.31 – 24.00 น. รพ. ออกใบเสร็จเป็น
วันที่ 29 กันยายน 2566 (สลักหลังใบเสร็จรับเงินให้ระบุ “รับเงิน
หลังปิดบัญชี”) บันทึกบัญชีรายการรับเงินในวันที่ 2 ตุลาคม 2566
ซึ่งเป็นวันทำการถัดไป
(ตามระเบียบกระทรวงการคลังฯ ปี 2562 ข้อ 81)

1.2 การรับเงินในวันที่ 30 กันยายน 2566 ที่เป็นวันหยุดราชการ
และเป็นวันสิ้นปีงบประมาณ บันทึกบัญชีรายการรับเงิน
ในวันที่ 2 ตุลาคม 2566 ซึ่งเป็นวันทำการถัดไป
(ตามระเบียบกระทรวงการคลังฯ ปี 2562 ข้อ 81)



บันทึกรายการรับเงินในวันที่ 2 ตุลาคม 2566 (ประเภทเอกสาร RE หรือ บข.11)
Dr เงินสด / เงินฝากธนาคาร
Cr รายได้ (ระบุประเภท) **

การปรับปรุงบัญชี รายการรับเงินในวันที่ 29 กันยายน 2566 หลังปิดบัญชี และวันที่ 30 กันยายน 2566 ที่เป็นวันหยุดราชการ

การรับเงินในวันที่ 29 กันยายน 2566
หลังปิดบัญชี (หลังเวลา 15.30 น.)

การรับเงินในวันที่ 30 กันยายน 2566
ที่เป็นวันหยุดราชการ
และเป็นวันสิ้นปีงบประมาณ

ให้หน่วยงานปรับปรุงบัญชี
ตามเกณฑ์คงค้าง
ณ วันสิ้นปีงบประมาณ

ตามหนังสือที่ กค 0423.3/ว335
ลงวันที่ 31 สิงหาคม 2555

ปรับปรุงบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2566
ด้วยประเภทเอกสาร JV หรือ บข.11
Dr รายได้ค้างรับ (ระบุประเภท)
Cr รายได้ (ระบุประเภท)

บันทึกกลับรายการบัญชีใน
วันที่ 2 ตุลาคม 2566 ด้วย JV หรือ บข.11
Dr รายได้ (ระบุประเภท)
Cr รายได้ค้างรับ (ระบุประเภท)

* กรณีรับเงินโอนเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารในวันที่ 29 กันยายน 2566 หลังปิดบัญชี และวันที่ 30 กันยายน 2566 โดยที่ระเบียบไม่สามารถให้บันทึกบัญชี ในวันที่ 30 กันยายน 2566 ได้นั้น ให้หน่วยงานแสดงรายการเงินดังกล่าวในงบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร (ในหัวข้อ “รายการรับเงินหลังปิดบัญชีและวันหยุดราชการ”)



การประเมินผลค่าเสื่อมราคา



ประเมินผลค่าเสื่อมราคา
ภายในงวดบัญชี



ประเมินผลค่าเสื่อมราคา
เป็นประจำทุกเดือน
ภายในวันที่ 10 ของเดือนถัดไป

ประเมินผลค่าเสื่อมราคา
ปิดงวดบัญชีแล้ว

“ไม่” ประเมินผลค่าเสื่อมราคา
ในช่วงที่มีการเปิดงวด
ค่าใช้จ่ายไม่ตรงตามงวดที่เกิดขึ้นจริง



การประมวลผลค่าเสื่อมราคา



- ☒ ประมวลผลค่าเสื่อมราคาในงวดบัญชี 1-11
และ
- ☐ ประมวลผลค่าเสื่อมราคาในงวดบัญชี 12
(ภายในวันที่ 10 ต.ค. 2566)

งวดบัญชี 13

- ☒ ประมวลผลค่าเสื่อมราคาในงวดบัญชี 13
ระบุเหตุการณ์การรันผ่านรายการ
“ประมวลผลผ่านรายการที่วางแผน”

- ☐ ประมวลผลค่าเสื่อมราคาในงวดบัญชี 1-11
และ
- ☐ ประมวลผลค่าเสื่อมราคาในงวดบัญชี 12
(ภายในวันที่ 10 ต.ค. 2566)

งวดบัญชี 13

- ☒ ประมวลผลค่าเสื่อมราคาในงวดบัญชี 13
ระบุเหตุการณ์การรันผ่านรายการ
“ประมวลผลผ่านรายการที่ไม่ได้วางแผน”



ตัวอย่าง การประมวลผลค่าเสื่อมราคา

ระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่
NEW GOVERNMENT FISCAL MANAGEMENT INFORMATION SYSTEM

ชื่อผู้ใช้ : ทดสอบ UAT กองคลังส่วนกลาง ตำแหน่ง : นิมนิจ อุตสาหกิจหน่วยเบิกจ่ายสังกัด : กรมธนารักษ์

ประมวลผลค่าเสื่อมราคา (สท.22)

ประมวลผลค่าเสื่อมราคา

หน่วยรวม

☒ รหัสหน่วยรวม 03003 กรมธนารักษ์

☐ รหัสหน่วยเบิกจ่าย

ปีบัญชี 2566

งวดการผ่านรายการ 12

เหตุผลการผ่านรายการ

☒ ประมวลผลผ่านรายการที่วางแผน

☐ ประมวลผลซ้ำ

☐ ประมวลผลผ่านรายการที่ไม่ได้วางแผน

รูปแบบการประมวลผล

☒ ประมวลผลทันที

☐ กำหนดเวลา

วันที่ประมวลผล 23 ธันวาคม 2564

เวลาประมวลผล 00:00:00

การทดสอบการประมวลผล

☒ ทดสอบการประมวลผลค่าเสื่อม

ประมวลผล

ระบุรหัสหน่วยงาน 5 หลัก

ระบุปีงบประมาณ พ.ศ. 4 หลัก

ระบุงวดเดือนที่ต้องการ

ประมวลผลตรงตามงวดเดือน ให้เลือก
"ประมวลผลผ่านรายการที่วางแผน"

งวดบัญชี 1-11 ประมวลผลสมบูรณ์แล้ว
และ
ประมวลผลค่าเสื่อมราคางวดบัญชี 12
ภายในวันที่ 10 ต.ค. 2566

ตัวอย่าง การประมวลผลค่าเสื่อมราคา

ระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่
NEW GOVERNMENT FISCAL MANAGEMENT INFORMATION SYSTEM

ชื่อผู้ใช้ : ทดสอบ UAT กองคลังส่วนกลาง ตำแหน่ง : ปิ่นทิพย์ ชูแสงทุกหน่วยเบิกจ่าย จังหวัด : กรุงเทพมหานคร

ประมวลผลค่าเสื่อมราคา (สท. 22)

ประมวลผลค่าเสื่อมราคา

ระบุรหัสหน่วยงาน 5 หลัก

รหัสหน่วยงาน ☐ รหัสหน่วยงาน ☐ รหัสหน่วยเบิกจ่าย ☐

ปีบัญชี 2566

งวดการผ่านรายการ 12

ระบุปีงบประมาณ พ.ศ. 5 หลัก

ระบุงวดเดือนที่ต้องการ

เหตุผลการผ่านรายการ

☐ ประมวลผลผ่านรายการที่วางแผน

☐ ประมวลผลซ้ำ

☒ ประมวลผลผ่านรายการที่ไม่ได้วางแผน

รูปแบบการประมวลผล

☒ ประมวลผลทันที

☐ กำหนดเวลา

วันที่ประมวลผล 30 มิถุนายน 2564

เวลาประมวลผล 03:49:58 PM

การทดสอบการประมวลผล

☐ ทดสอบการประมวลผลค่าเสื่อม

หลังจากปิดงวดแล้ว ให้เลือก “ประมวลผลผ่านรายการที่ไม่ได้วางแผน”

งวดบัญชี 1-11 ประมวลผล “ไม่ครบ” และ ประมวลผลค่าเสื่อมราคางวดบัญชี 12 ภายในวันที่ 10 ต.ค. 2566

ประมวลผล



ระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่
NEW GOVERNMENT FISCAL MANAGEMENT INFORMATION SYSTEM

ชื่อผู้ใช้ : รศ.เสาวน LBT กษณกิจสังขานกลาง **ตำแหน่ง :** เวชพิก ขุนพลพรหมานุรักษ์ **สังกัด :** กรมอนามัย

ประเภทเกณฑ์เปลี่ยนราคา

ระบุรหัสหน่วยงาน 5 หลัก

with a 100% success rate.

 <https://creativecommons.org/licenses/by-sa/4.0/>

03003

การดำเนินงาน

○ รหัสผ่านเบิกจ่าย

ପିପିଲ୍ୟାଣୀ

2566

๔๖๖

13

เขตกรุงเทพมหานคร

● ประมวลผลผ่านรายการที่วางแผน

ປະມວນຄຳ

☐ ประมวลผลผ่านรายการที่ไม่ได้วางแผน

รูปแบบการปกครอง

 [ประจักษ์ศิลปาคม](#)

กำหนดเวลา

วันที่ประมวลผล

המחברות

การทดสอบการประมวลผล

 [ทดสอบการนำชมของเหล่าเพื่อน](#)

ปวงชนชาวไทย

งวดบัญชี 1-11 ประมวลผลสมบูรณ์แล้ว

ແລະ

ประมวลผลค่าเสื่อมราคางวดบัญชี 12 “ไม่ทัน”
ภายในวันที่ 10 ต.ค. 2566

ตัวอย่างการประมวลผลค่าเสื่อมราคา

ระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่
NEW GOVERNMENT FISCAL MANAGEMENT INFORMATION SYSTEM

ชื่อผู้ใช้ : ทดสอบ UAT กองคลังส่วนกลาง ตำแหน่ง : บันทึก คู่มือกฎหมายเบิกจ่าย สังกัด : กรมธนารักษ์

ประมวลผลค่าเสื่อมราคา (สท. 22)

ประมวลผลค่าเสื่อมราคา

ระบุรหัสหน่วยงาน 5 หลัก

หน่วยงาน

☒ รหัสหน่วยงาน 03003 กรมธนารักษ์

☐ รหัสหน่วยเบิกจ่าย

ปีบัญชี 2566

ระบूपรับประมาณ พ.ศ. 5 หลัก

งวดการผ่านรายการ 13

ระบุงวดเดือนที่ต้องการ

เหตุผลการผ่านรายการ

☐ ประมวลผลผ่านรายการที่วางแผน

☐ ประมวลผลซ้ำ

☒ ประมวลผลผ่านรายการที่ไม่ได้วางแผน

รูปแบบการประมวลผล

☒ ประมวลผลทันที

☐ กำหนดเวลา

วันที่ประมวลผล 30 มิถุนายน 2564

เวลาประมวลผล 03:49:58 PM

การทดสอบการประมวลผล

☐ ทดสอบการประมวลผลค่าเสื่อม

ประมวลผล

งวดบัญชี 1-11 ประมวลผล “ไม่ครบ” และ ประมวลผลค่าเสื่อมราคางวดบัญชี 12 “ไม่ทัน” ภายในวันที่ 10 ต.ค. 2566

การจัดส่งรายงาน “หน่วยเบิกจ่าย”



รายงานงบทดลองเดือน ก.ย. 2566
ส่งให้ สตง. ภายในวันที่ 15 ของเดือนตุลาคม 2566
(ภายในวันที่ 16 ต.ค. 2566)



รายงานงบทดลองประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (ระบุงวด 1 - 16)
ส่งให้ สตง. ภายใน 60 วันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ
(ภายในวันที่ 29 พ.ย. 2566)





นำเสนอที่ประชุมเพื่อทราบ
และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

THANK YOU

