



๒๖ ธันวาคม 2551

เรื่อง แนวปฏิบัติในการบันทึกรายการขอเบิกเงินเพื่อจ่ายตรงเงินค่าสาธารณูปโภค

เรียน ปลัดกระทรวง อธิบดี อธิการบดี เลขาธิการ ผู้อำนวยการ ผู้บัญชาการ ผู้ว่าราชการจังหวัด
หัวหน้าส่วนราชการของหน่วยงานอิสระตามรัฐธรรมนูญ หน่วยงานอิสระตามกฎหมายเฉพาะ
องค์การมหาชน ส่วนราชการเจ้าของทุนหมุนเวียน

สิ่งที่ส่งมาด้วย แนวปฏิบัติในการบันทึกรายการเบิกจ่ายตรงค่าสาธารณูปโภค จำนวน 1 ชุด

ตามที่กรมบัญชีกลางออกแบบระบบ GFMIS ในการบันทึกรายการขอเบิกเงินงบประมาณ โดยกำหนดให้ระบุเลขที่ใบแจ้งหนี้ของผู้ขายไว้ในช่อง “การอ้างอิง” เพื่อความสะดวกในการตรวจสอบ การรับชำระหนี้จากหน่วยงานราชการของเจ้าหน้าที่ โดยเฉพาะการรับชำระหนี้ค่าสาธารณูปโภคของ รัฐวิสาหกิจ ในการนำข้อมูลจากระบบ GFMIS ไปดำเนินการ ออกใบเสร็จรับเงินและใบรับรองการหักภาษี ณ ที่จ่าย (ถ้ามี) ต่อไป นั้น

กรมบัญชีกลางพิจารณาแล้ว เห็นว่า ในกรณีการจ่ายชำระหนี้ค่าสาธารณูปโภคให้แก่รัฐวิสาหกิจ มีความจำเป็นอย่างยิ่งที่ต้องอ้างอิงเลขที่ใบแจ้งหนี้ เพื่อจะได้ตรวจสอบค่าใช้จ่ายให้ตรงกับข้อเท็จจริง ในแต่ละเดือน จึงขอให้บันทึกเลขที่ใบแจ้งหนี้ในช่อง “การอ้างอิง” ทุกครั้ง สำหรับแนวทางปฏิบัติดังกล่าว ปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และแจ้งให้หน่วยงานในสังกัดทราบและถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 5 มกราคม 2552 เป็นต้นไป อนึ่ง ท่านสามารถเปิดดูหนังสือนี้ได้ที่เว็บไซต์ของกรมบัญชีกลาง www.cgd.go.th

ขอแสดงความนับถือ

(นางอุไร ร่มโพธิ์หยก)

รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน

อธิบดีกรมบัญชีกลาง

สำนักกำกับและพัฒนาระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์

กลุ่มงานกำกับและพัฒนาระบบงาน

โทรศัพท์ 0 2273 9024 ต่อ 6526

โทรสาร 0 2298 6364

www.cgd.go.th

สิ่งที่ส่งมาด้วย

แนวปฏิบัติในการบันทึกการเบิกจ่ายตรงค่าสาธารณูปโภคในระบบ GFMS
แบบหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค 0409.3/ว 449 ลงวันที่ 26 ธันวาคม 2551

การบันทึกการเบิกจ่ายเงินเพื่อจ่ายเป็นค่าสาธารณูปโภคของหน่วยงานรัฐวิสาหกิจ กรมบัญชีกลางจะโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของรัฐวิสาหกิจ โดยให้ระบุเลขที่ใบแจ้งหนี้ลงในช่องอ้างอิง ซึ่งรัฐวิสาหกิจแต่ละแห่ง ได้แก่ การไฟฟ้านครหลวง การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค การประปานครหลวง การประปาส่วนภูมิภาค บริษัท กสท. โทรคมนาคม จำกัด (มหาชน) และ บริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) จะมีเลขที่ใบแจ้งหนี้แตกต่างกันออกไป จึงขอให้ระบุเลขที่ใบแจ้งหนี้ของค่าสาธารณูปโภค ดังนี้

1. ใบแจ้งหนี้ของการไฟฟ้านครหลวง

ให้ระบุเลขที่ใบแจ้งหนี้ในช่องการอ้างอิง ด้วยเลขที่ใบแจ้งหนี้จำนวน 8 หลัก ซึ่งเลขที่ใบแจ้งหนี้ที่ระบุในใบแจ้งหนี้เป็นตัวเลข 8 หลัก ถัดจากเลขที่หนังสือของหน่วยงาน ซึ่งอยู่มุมบนด้านซ้ายของหนังสือ เช่น ที่ มท 5251/22.51902457 เลขที่ใบแจ้งหนี้ คือ 51902457

ตัวอย่างใบแจ้งหนี้และเลขที่ใบแจ้งหนี้ของการไฟฟ้านครหลวง

	
การไฟฟ้านครหลวง	
เลขที่ 30 ซอยชิดลม ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร	
เลขประจำตัวผู้เสียภาษี 4 10 2 03025 5	
ที่ มท.5251/22.51902457	
เรื่อง ขอบแจ้งหนี้ค่าไฟฟ้า	วันที่ 9 กรกฎาคม 2551
เรียน ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน การประปานครหลวง	
400 ถนน ประชาชื่น	
แขวงทุ่งสองห้อง เขตหลักสี่ กรุงเทพมหานคร 10210	

ตัวอย่าง แบบฟอร์มแจ้งรายละเอียดใบแจ้งหนี้ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

การชำระเงินด้วยบัตรเครดิตผ่านระบบ GFMS เข้าบัญชีเงินฝากของ กฟภ. ที่ธนาคารพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) สาขาออม กฟภ. เลขที่ 168-2-C2404-5

ที่	หน่วยงาน	ค่าไฟฟ้า	กฟภ.	รหัสการไฟฟ้า	หมายเลขผู้ใช้ไฟ	เงินค่าไฟฟ้า	ภาษี 7%	รวมเงินค่าไฟฟ้า	รับแจ้งจาก	วันที่โอนเงิน
1	สนง. พลัง จ. เชียงราย	04/51	กฟภ. ชร.	01-04-101	913-001200	25,918.37	1,695.89			
2	สนง. พลัง จ. เชียงราย	05/51	กฟภ. ชร.	01-04-101	913-001200	29,954.58	1,952.10			
3	สนง. พลัง จ. เชียงราย	06/51	กฟภ. ชร.	01-04-101	913-001200	31,556.33	2,364.43			
4	สนง. พลัง จ. เชียงราย	05/51	กฟภ. เชียงป้า	01-04-401	014-002007	3,225.14	210.99			
5	สนง. พลัง จ. เชียงราย	04/51	กฟภ. เชียงป้า	01-04-401	014-002007	2,815.66	184.20			
6	สนง. พลัง จ. เชียงราย	05/51	กฟภ. แม่จัน	01-08-101	011-126162	2,939.85	192.33			
7	สนง. พลัง จ. เชียงราย	04/51	กฟภ. แม่จัน	01-08-101	011-126162	2,369.46	158.97			
8	สนง. พลัง จ. เชียงราย	06/51	กฟภ. แม่จัน	01-08-201	534-006000	4,375.00	286.22			
9	สนง. พลัง จ. เชียงราย	05/51	กฟภ. แม่จัน	01-08-201	534-006000	4,077.65	268.76			
10	สนง. พลัง จ. เชียงราย	04/51	กฟภ. แม่จัน	01-08-201	534-006000	3,637.98	238.00			
11	สนง. พลัง จ. เชียงราย	05/51	กฟภ. เชียงขี้	01-04-201	951-000300	4,876.21	319.44			
12	สนง. พลัง จ. เชียงราย	04/51	กฟภ. เชียงขี้	01-04-201	951-000300	3,988.69	254.27			
13	สนง. พลัง จ. เชียงราย	04/51	กฟภ. เชียง	01-10-101	017-004301	3,882.99	254.63			
14	สนง. พลัง จ. เชียงราย	05/51	กฟภ. เชียง	01-10-101	017-004301	4,151.49	271.59			
15	สนง. พลัง จ. เชียงราย	06/51	กฟภ. เชียง	01-10-101	017-004301	4,595.71	300.00			

3. ใบแจ้งหนี้ของการประปานครหลวง

ให้ระบุเลขที่ใบแจ้งหนี้ในช่องการอ้างอิง ด้วยเลขที่ใบแจ้งหนี้จำนวน 10 หลัก ซึ่งเลขที่ใบแจ้งหนี้ขึ้นอยู่กับด้านซ้ายของใบแจ้งหนี้ เช่น ที่ กภพ 5110907922 เลขที่ใบแจ้งหนี้ ที่ส่วนราชการต้องระบุในช่องการอ้างอิง คือ 5110907922

ตัวอย่างหนังสือแจ้งค่าน้ำประปา การประปานครหลวง

ที่ กภพ. 5110907922

กองจัดเก็บพิเศษ
การประปานครหลวง
72 ถนนพหลโยธิน แขวงลาดยาว เขตจตุจักร
กทม. 10900

วันที่ 31 ก.ค. 2551

เรื่อง ขอดำเนินการค่าน้ำประปา

เรียน อธิการบดีมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ (กองยานพาหนะอาคารและสถานที่)

สิ่งที่ส่งมาด้วย ใบแจ้งหนี้ค่าน้ำประปาพร้อมรายละเอียด จำนวน 1 ชุด

4. ใบแจ้งหนี้ของการประปาส่วนภูมิภาค

การออกใบแจ้งหนี้ของการประปาส่วนภูมิภาค แบ่งเป็น 2 กรณี คือ

4.1 การแจ้งหนี้โดยมีหนังสือนำส่ง ให้ระบุเลขที่หนังสือนำส่งและเลขที่นำส่งในช่องอ้างอิง จำนวน 10 หลัก ซึ่งเลขที่ใบแจ้งหนี้ย่อมบนด้านซ้ายของใบแจ้งหนี้ เช่น ที่ มท 55603-1/2523 เลขที่ใบแจ้งหนี้ที่ส่วนราชการต้องระบุในการอ้างอิง คือ 5560312523

ตัวอย่าง การแจ้งหนี้โดยมีหนังสือนำส่ง

		ลงทลงมาด้วย 1
มท 55603-1/ 2523		การประปาส่วนภูมิภาค
		72 ถนนแจ้งวัฒนะ ซอยแจ้งวัฒนะ 1
		เขตหลักสี่ กรุงเทพฯ 10210
1 สิงหาคม 2551		
เรื่อง	ขอรับเงินค่าบริการน้ำประปา	
เรียน	เจ้ากรมการสื่อสารทหาร กองบัญชาการทหารสูงสุด	
สิ่งที่ส่งมาด้วย	1.รายละเอียดค่าบริการน้ำประปา	จำนวน 1 ชุด
	2.ใบแจ้งหนี้ค่าบริการน้ำประปา	จำนวน 12 ฉบับ

4.2 การแจ้งหนี้ที่ไม่มีหนังสือนำส่ง ให้ระบุเลขที่หนังสือนำส่งและเลขที่ใบแจ้งหนี้จำนวน 11 หลัก ซึ่งเลขที่ใบแจ้งหนี้ย่อมบนด้านซ้ายของใบแจ้งหนี้ เช่น ที่ มท. 55103-24/1186 เลขที่ใบแจ้งหนี้ที่ส่วนราชการต้องระบุในช่องการอ้างอิง คือ 55103241186

ตัวอย่างใบแจ้งหนี้ไม่มีหนังสือนำส่ง (1 รายการ ต่อ 1 ใบเสร็จ)

ที่ 3499	55103-24/ 1186	สิ่งที่ส่งมาด้วย 2
เลขที่ใบแจ้งหนี้ 5100541		สำนักงานประปาส่วนราชการโลก
เรื่อง	แจ้งหนี้ค่าบริการน้ำประปา	การประปาส่วนภูมิภาค
เรียน	หัวหน้าศูนย์วิจัยผลิตสบู่แม่ จังหวัดสุโขทัย	ภ.ศ. 2551
สำนักงานประปาส่วนราชการโลก ขอเรียนให้ทราบว่า ศูนย์วิจัยผลิตสบู่แม่ จังหวัดสุโขทัย เป็นหนี้ค่าบริการน้ำประปา ตามรายการข้างล่างนี้		
เดือน	ผู้ใช้น้ำเลขที่	ใบเสร็จเลขที่
07/51	056789-5	5100040912
(เส้นทาง 880001 56)		จำนวนเงิน
		อ่านครึ่งนี้ 3211
		อ่านครึ่งก่อน 3173
		จำนวนค่าใช้ 38
		คิดเป็นเงิน 549.68

5. ใบแจ้งหนี้ของบริษัท กสท. โทรคมนาคม จำกัด (มหาชน)

ให้ระบุเลขที่ใบแจ้งหนี้ จำนวน 9 หลัก ซึ่งเลขที่ใบแจ้งหนี้ (INVOICE NO.) จะปรากฏที่มุมบนด้านขวาบรรทัดที่ 2 ของหนังสือใบแจ้งหนี้ค่าบริการ ตัวอย่าง เลขที่ใบแจ้งหนี้ (INVOICE NO.) 544905343 คือ เลขที่ที่ต้องระบุในช่องการอ้างอิง

ตัวอย่าง ใบแจ้งค่าใช้จ่ายบริการโทรศัพท์ บริษัท กสท. โทรคมนาคม จำกัด (มหาชน)

	ใบแจ้งค่าใช้จ่ายบริการ INVOICE (ไม่ใช่ใบเสร็จรับเงิน)	เลขที่สัญญา (CONTRACT NO.) 6416322
เลขบัญชี ธนาคารกรุงไทย สาขากรุงเทพ 10210-0298 เลขที่บัญชีธนาคาร 3 03050720 0 ทะเบียนเลขที่ 01075460000229	เลขที่ใบแจ้งหนี้ (INVOICE NO.) * 544905343	
6416322 25/07/2008 จ. หมายเลขโทรศัพท์ 26615230 หน่วยงาน	วันที่จัดทำใบแจ้งหนี้ (ISSUED DATE) 25/07/2008	
บจก. บอนนี่เบล (พร็อพเพอร์ตี้) 3195/6 อาคาร/หมู่บ้านวิบูลย์ธานี ทาวเวอร์ ถนนพระราม 4 ตำบล/แขวงคลองตัน อำเภอ/เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10250	จำนวนเงิน 127.33 บาท	
	วันครบกำหนดชำระ (DUE DATE) 15/08/2008	
	โปรดชำระเงินโดยชำระยอดเงินชำระครบถ้วนแล้ว ต้องขอขอบคุณที่ไปด้วย	

ตัวอย่างข้อมูลที่น่าประหลาดที่ 2

ใบแจ้งค่าใช้จ่าย

ที่ กอ.กค.จ.จ.น./ 1-1303000-01-0651-1

เรื่อง ขอแจ้งค่าใช้จ่าย
เป็น ฉบับติดกรมโรงงานอุตสาหกรรม

บริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) ขอแจ้งค่าใช้จ่าย
ประจำเดือน มิถุนายน 2551 ของ กรมโรงงานอุตสาหกรรม ดังนี้

เลขที่หนังสือ (Cover Sheet No.): 1-1303000-01-0651-1
วันที่จัดทำ (Issue Date): 09/07/51
ประจำเดือน (Invoice Month): 06/51
รหัสลูกค้า (Account No.): 000200309598
รหัสราชการ (Government Id): 1303000 (GOV)
โปรดชำระเงินภายในวันที่ (Due Date): 27/07/51

สรุปรายการค่าใช้จ่าย

ประเภทบริการ	ค่าบริการ	ส่วนลด	จำนวนเงิน
บริการโทรศัพท์ประจำที่ 45เลขหมาย			
ค่าบำรุงรักษาตู้สายโทรศัพท์ประจำที่	400.00	-10.00	390.00
บริการพิเศษ SPC	60.00	0.00	60.00
บริการ SPC-Package 3	60.00	0.00	60.00
ค่าบำรุงรักษาตู้สายโทรศัพท์ (M1)	4,490.00	-224.50	4,265.50
ค่าใช้โทรศัพท์ภายในพื้นที่	3,696.00	-175.50	3,520.50
ค่าใช้โทรศัพท์ทางไกลเคลื่อนที่	1,047.00	-34.80	1,012.20
ค่าบริการ YTEL 1234	94.00	-68.50	25.50
รวม	9,847.00	-513.30	9,333.70
ภาษีมูลค่าเพิ่ม 7 %			653.37
รวมค่าใช้บริการฉบับปัจจุบัน			9,987.07

สรุปยอดค่าใช้จ่าย
ยอดค่าบริการที่ต้องชำระ: 9,987.07

ตัวอย่างข้อมูลที่น่าประหลาดที่ 3

ใบแจ้งค่าใช้จ่าย

ที่ กอ.กค.จ.จ.น./ 1-1304000-01-0651-1

เรื่อง ขอแจ้งค่าใช้จ่าย
เป็น เลขาธิการสำนักงานคณะกรรมการอ้อยและน้ำตาลทราย

บริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) ขอแจ้งค่าใช้จ่าย
ประจำเดือน มิถุนายน 2551 ของ ส.น.ก.อ.อ้อยและน้ำตาลทราย ดังนี้

เลขที่หนังสือ (Cover Sheet No.): 1-1304000-01-0651-1
วันที่จัดทำ (Issue Date): 09/07/51
ประจำเดือน (Invoice Month): 06/51
รหัสลูกค้า (Account No.): 000200026862
รหัสราชการ (Government Id): 1304000 (GOV)
โปรดชำระเงินภายในวันที่ (Due Date): 27/07/51

สรุปรายการค่าใช้จ่าย

ประเภทบริการ	ค่าบริการ	ส่วนลด	จำนวนเงิน
บริการโทรศัพท์ประจำที่ 15เลขหมาย			
ค่าบำรุงรักษาตู้สายโทรศัพท์ (M1)	1,530.00	-76.50	1,453.50
ค่าใช้โทรศัพท์ภายในพื้นที่	2,679.00	-133.95	2,545.05
ค่าใช้โทรศัพท์ทางไกลเคลื่อนที่	1,857.00	-92.85	1,764.15
ค่าบริการ YTEL 1234	108.00	-78.00	30.00
รวม	6,174.00	-381.30	5,792.70
ภาษีมูลค่าเพิ่ม 7 %			405.50
รวมค่าใช้บริการฉบับปัจจุบัน			6,198.20

สรุปยอดค่าใช้จ่าย
ยอดค่าบริการที่ต้องชำระ: 6,198.20

6.2 ใบแจ้งหนี้ค่าบริการโทรศัพท์ที่มีมากกว่า 1 ฉบับและในแต่ละฉบับ มีหลายเลขหมาย ส่วนราชการต้องการจ่ายชำระเงินบางส่วน โดยจำนวนเลขหมายที่จ่ายชำระมีมากกว่าเลขหมายที่ไม่จ่ายชำระ ให้ระบุช่องกรอกร้างอิง โดยใช้เลขที่ออกโดยส่วนราชการ ไม่เกิน 16 หลัก และขอให้จัดทำรายละเอียด ประกอบการชำระเงินผ่านระบบ GFMS ส่งให้กับ บริษัท ทีโอทีฯ พร้อมทั้งระบุเลขหมายที่ไม่จ่ายลงใน ช่องหมายเหตุ

ตัวอย่าง กรณีที่ 2 มีเลขหมายมากกว่า 1 หมายเลข จ่ายชำระเงินบางส่วน เลขหมายที่จ่ายมากกว่าที่ไม่จ่าย

ตัวอย่าง กรณีที่ 2

กรณี 2 : ตั้งเบิกบางส่วน (จำนวนเลขหมายที่จ่ายมากกว่าจำนวนเลขหมายที่ไม่จ่าย)

รายละเอียดที่ใช้ประกอบการชำระเงินผ่านระบบ GFMS ส่งให้กับ บมจ.ทีโอที

1
2
3
4

ลำดับ	เลขที่หนังสือ	จำนวนเลขหมาย	เดือน/ปี	จำนวนเงิน (รวมVat)	หมายเหตุ
1	ที่ ทีโอที จรณ./1-3304000-01-0151-1	44	01/51	35,575.83	เลขหมายที่ไม่จ่าย 02-2191866 = 101.65 บาท เลขหมายที่ไม่จ่าย 02-2194018 = 623.11 บาท
2	ที่ ทีโอที จรณ./1-0304000-01-0551-1	256	05/51	83,523.41	เลขหมายที่ไม่จ่าย 02-5165338 = 101.65 บาท เลขหมายที่ไม่จ่าย 02-5166174 = 180.64 บาท
รวมเงิน				119,099.24	

5
 จำนวนเงินที่ต้องชำระผ่านระบบ GFMS

เลขที่ของส่วนราชการ
อ้างอิงหมายเลขจากเอกสารแนบ GFMS

ตัวอย่าง ข้อมูลที่นำไประบุในรายการลำดับที่ 1 มี 47 หมายเลข จ่ายจริง 45 หมายเลข

ใบแจ้งค่าใช้จ่ายบริการ

ที่ ทีโอที จรณ. 1-3304000-01-0151-1 1

เรื่อง ขอแจ้งค่าใช้จ่าย
เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานพัฒนาการต่อเติม

บริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) ขอแจ้งค่าใช้จ่าย
ประจำเดือน มกราคม 2551 ของ ดนม. พัฒนาการต่อเติม ดังนี้

เลขที่หนังสือ (Cover Sheet No.) : 1-3304000-01-0151-1
วันที่จัดทำ (Issue Date) : 09/02/51
ประจำเดือน (Invoice Month) : 01/51 3
รหัสลูกค้า (Account No.) : 000200007733
รหัสราชการ (Government Id) : 3304000 (GOV)
ใบแจ้งชำระหนี้ภายในวันที่ (Due Date) : 27/02/51

สรุปรายการค่าใช้จ่ายบริการ

ประเภทการบริการ	ค่าบริการ	ส่วนลด	จำนวนเงิน
บริการโทรศัพท์ประจำตัว จำนวน 47 หมายเลข	จ่ายจริง 45	เงินคงเหลือ	2
ค่าบริการเช่าสายโทรศัพท์ประจำตัว	200.00	-10.00	190.00
ค่าบริการเช่าสายโทรศัพท์ (M1)	4,600.00	-230.00	4,370.00
ค่าใช้โทรศัพท์ภายในพื้นที่	12,339.00	-616.96	11,722.05
ค่าใช้โทรศัพท์ทางไกลเคลื่อนที่	17,067.00	-853.36	16,213.64
ค่าบริการ YTEL 1234	4,584.00	-3,380.50	1,203.50
ค่าบริการ Audiotex	45.00	0.00	45.00
บริการ ISDN-BAI 1BAI			
ค่าเช่าเลขหมาย ISDN BAI (M1)	200.00	-10.00	190.00
รวม	39,035.00	-5,100.81	33,934.19
ภาษีมูลค่าเพิ่ม 7 %			2,375.40
รวมค่าบริการรวมปัจจุบัน			36,309.59

สรุปยอดค่าใช้จ่ายบริการ	จำนวนเงิน
ยอดค่าบริการที่ต้องชำระ	36,309.59

จ่ายจริง = 35,575.83 4

รายละเอียดการให้บริการ					
หมายเลข	เวลา	วันเดือนปี	เรียกไป	ประเภท	หน่วย
รวม					จำนวนเงิน
รวม					146.30
ภาษีมูลค่าเพิ่ม 7 %					10.24
รวมค่าใช้สอยบริการรอบปัจจุบัน					156.54
46. หมายเลข 022191666 ไม่จ่าย ควีนในแบบไทย					
0000152550050					
ค่าบริการรักษาความปลอดภัยโทรศัพท์ประเภท1					100.00
ส่วนลดสำหรับค่าบริการรักษาความปลอดภัยโทรศัพท์ประเภท1					-5.00
รวม					95.00
ภาษีมูลค่าเพิ่ม 7 %					6.65
รวมค่าใช้สอยบริการรอบปัจจุบัน					101.65
47. หมายเลข 022194018 ไม่จ่าย ควีนในแบบไทย					
0000152608599					
ค่าบริการรักษาความปลอดภัยโทรศัพท์ประเภท1					100.00
ค่าใช้สอยโทรศัพท์ภายในพื้นที่ (เลขมีเตอร์ 958 จำนวนการใช้ 8 ครั้ง)					24.00
ค่าใช้สอยโทรศัพท์ทางไกลเคลื่อนที่					489.00
ส่วนลดสำหรับค่าบริการรักษาความปลอดภัยโทรศัพท์ประเภท1					-5.00
ส่วนลดสำหรับค่าบริการโทรศัพท์ภายในพื้นที่					-1.20
ส่วนลดสำหรับค่าบริการโทรศัพท์ทางไกลเคลื่อนที่					-24.45
รวม					582.35
ภาษีมูลค่าเพิ่ม 7 %					40.76
รวมค่าใช้สอยบริการรอบปัจจุบัน					623.11
0897913689	10:54:44	02/01/51	MB BKK	1	3.00

รวมจำนวน	47	เลขหมาย	45 เลขหมาย
รวม ค่าบำรุงรักษาความปลอดภัยโทรศัพท์ประเภท1			200.00 บาท
รวม ค่าบำรุงรักษาความปลอดภัยโทรศัพท์ (M1)			4,600.00 บาท
รวม ค่าใช้โทรศัพท์ภายในพื้นที่			12,339.00 บาท
รวม ค่าใช้โทรศัพท์ทางไกล/เคลื่อนที่			17,067.00 บาท
รวม ค่าใช้บริการ YTEL 1234			4,584.00 บาท
รวม ค่าใช้บริการ Audiotex			45.00 บาท
รวม ค่าเช่าเลขหมาย ISDN BAI (M1)			200.00 บาท
รวมค่าบริการทุกประเภท			39,035.00 บาท
รวมส่วนลด			-5,100.81 บาท
รวมค่าบริการ			33,934.19 บาท
รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม 7 %			2,375.40 บาท
รวมค่าใช้สอยบริการรอบปัจจุบัน			36,309.59 บาท

35,575.89

6.3 ใบแจ้งหนี้ค่าบริการโทรศัพท์ที่มีมากกว่า 1 ฉบับและในแต่ละฉบับมีหลายเลขหมาย ส่วนราชการต้องการจ่ายชำระเงินเพียงบางส่วน โดยจำนวนเลขหมายที่จ่ายน้อยกว่าเลขหมายที่ไม่จ่าย ให้ระบุช่องการอ้างอิง โดยใช้เลขที่ออกโดยหน่วยงาน ไม่เกิน 16 หลัก และขอให้จัดทำรายละเอียดประกอบการชำระเงินผ่านระบบ GFMS ส่งให้กับ บริษัท ทีไอทีฯ พร้อมทั้งระบุเลขหมายที่จ่ายในช่องหมายเหตุ

ตัวอย่าง กรณีที่ 3 มีเลขหมายมากกว่า 1 หมายเลข จ่ายชำระเงินบางส่วน เลขหมายที่จ่ายน้อยกว่าที่ไม่จ่าย

ตัวอย่าง กรณีที่ 3					
กรณีที่ 3 : ดึงเบิกบางส่วน (จำนวนเลขหมายที่จ่ายน้อยกว่าจำนวนเลขหมายที่ไม่จ่าย)					
รายละเอียดที่ใช้ประกอบการชำระเงินผ่านระบบ GFMS ส่งให้กับ บมจ.ทีไอที					
ลำดับ	เลขที่หนังสือ	จำนวนเลขหมาย	เดือน/ปี	จำนวนเงิน (รวมVAT)	หมายเหตุ
1	ที่ ทีไอที จรณ./1-3304000-01-0151-1	3	01/51	881.30	02-2161491 - 198.04 02-2191666 - 101.65 02-2194018 - 623.11
2	ที่ ทีไอที จรณ./1-3304001-01-0551-1	4	05/51	1,047.74	02-2166906 - 141.29 02-2166907 - 241.93 02-2166908 - 864.62 02-2166909 - 718.89
รวมเงิน				1,929.04	

เลขที่ของส่วนราชการ

สำนักงานราชการของส่วนราชการ GFMS

5

จำนวนเงินตามที่ดึงเบิกผ่านระบบ GFMS

ตัวอย่าง ข้อมูลที่นำไประบุในรายการลำดับที่ 1 มี 47 หมายเลข จ่ายจริง 3 หมายเลข

ใบแจ้งค่าใช้จ่ายบริการ				หน้า
ที่: 1-3304000-01-0151-1		เลขที่หนังสือ (Cover Sheet No.): 1-3304000-01-0151-1		
เรื่อง: ขอนแจ้งค่าใช้จ่าย		วันที่จัดทำ (Issue Date): 09/02/51		
เรียน: ผู้อำนวยการสำนักงานพัฒนาการท่องเที่ยว		ประจำเดือน (Invoice Month): 01/51		
บริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) ขอนแจ้งค่าบริการ		รหัสลูกค้า (Account No.): 000200007733		
ประจำเดือน มกราคม 2551 ของ สนง.พัฒนาการท่องเที่ยว ดังนี้		รหัสราชการ (Government Id): 3304000 (GOV)		
		ไปรษณีย์ชำระเงินภายในวันที่ (Due Date): 27/02/51		
สรุปรายการค่าบริการ				
ประเภทบริการ	ค่าบริการ	ส่วนลด	จำนวนเงิน	
บริการโทรศัพท์ประจำที่ 4เลขหมาย	จ่ายจริง 3 เลขหมาย			
ค่าบริการรักษาตู้สายโทรศัพท์ประเภท 1	200.00	-10.00	190.00	
ค่าบริการรักษาตู้สายโทรศัพท์ (M1)	4,600.00	-230.00	4,370.00	
ค่าใช้โทรศัพท์ภายในพื้นที่	12,339.00	-616.95	11,722.05	
ค่าใช้โทรศัพท์ทางไกล/เคลื่อนที่	17,067.00	-853.36	16,213.64	
ค่าบริการ YTEL 1234	4,584.00	-3,380.50	1,203.50	
ค่าบริการ Audiotex	45.00	0.00	45.00	
บริการ ISDN-BAI 1BAI				
ค่าเช่าเลขหมาย ISDN BAI (M1)	200.00	-10.00	190.00	
รวม	39,035.00	-5,100.81	33,934.19	
ภาษีมูลค่าเพิ่ม 7 %			2,375.40	
รวมค่าบริการรวมภาษี			36,309.59	
สรุปยอดค่าบริการ			จำนวนเงิน	
ยอดค่าบริการที่ต้องชำระ			36,309.59	
จ่ายจริง = 881.30				

0899231104	15:19:21 24-01-51 MB BKK	2	6.00	รวม	146.30
0819423600	15:23:27 24-01-51 MB East	3	9.00	ภาษีมูลค่าเพิ่ม 7 %	10.24
0899231104	15:47:12 24-01-51 MB BKK	1	3.00	รวมค่าบริการรวมภาษี	156.54
0899231104	17:30:43 24-01-51 MB BKK	1	3.00		
0817109430	08:46:41 25-01-51 MB BKK	13	39.00	ภาษีมูลค่าเพิ่ม 7 %	6.65
0869781998	09:20:18 25-01-51 MB BKK	5	15.00	รวมค่าบริการรวมภาษี	163.19
0817109430	11:35:40 25-01-51 MB BKK	7	21.00	ค่าบริการรักษาตู้สายโทรศัพท์ประเภท 1	100.00
0895337780	14:25:25 25-01-51 MB BKK	1	3.00	ส่วนลดค่าใช้โทรศัพท์ภายในพื้นที่	-5.00
0818068890	14:50:20 25-01-51 MB BKK	1	3.00	รวม	95.00
0819423600	16:04:23 28-01-51 MB East	2	6.00	ภาษีมูลค่าเพิ่ม 7 %	6.65
034322773	16:52:00 28-01-51 Nakhon Pathom - TOT	1	3.00	รวมค่าบริการรวมภาษี	101.65
0819280569	17:37:05 28-01-51 MB BKK	1	3.00		
0816238192	18:05:15 28-01-51 MB BKK	1	3.00	ค่าบริการรักษาตู้สายโทรศัพท์ประเภท 1	100.00
0819050431	18:14:25 28-01-51 MB BKK	2	6.00	ค่าใช้โทรศัพท์ภายในพื้นที่ (กรณีโทรศัพท์ 8 คีย์)	24.00
0866133562	08:23:38 29-01-51 MB Central	1	3.00	ค่าใช้โทรศัพท์ทางไกล/เคลื่อนที่	489.00
0890465794	05:44:07 29-01-51 MB BKK	1	3.00	ส่วนลดค่าใช้โทรศัพท์ภายในพื้นที่	-5.00
0817509430	09:25:58 29-01-51 MB BKK	1	3.00	รวม	582.35
0815703916	09:27:29 29-01-51 MB Central	1	3.00	ภาษีมูลค่าเพิ่ม 7 %	40.76
0818293999	09:29:01 29-01-51 MB BKK	2	6.00	รวมค่าบริการรวมภาษี	623.11
0894811057	11:09:58 29-01-51 MB BKK	2	6.00		
0890465794	11:33:47 29-01-51 MB BKK	2	6.00	ค่าบริการรักษาตู้สายโทรศัพท์ประเภท 1	100.00
0851617299	17:29:45 29-01-51 MB BKK	1	3.00	ค่าใช้โทรศัพท์ภายในพื้นที่ (กรณีโทรศัพท์ 8 คีย์)	24.00
0899231104	10:29:26 30-01-51 MB BKK	1	3.00	ค่าใช้โทรศัพท์ทางไกล/เคลื่อนที่	489.00
0876907032	10:31:03 30-01-51 MB BKK	1	3.00	ส่วนลดค่าใช้โทรศัพท์ภายในพื้นที่	-5.00
0816515152	11:42:00 30-01-51 MB East	1	3.00	รวม	582.35
0818991944	11:43:42 30-01-51 MB BKK	1	3.00	ภาษีมูลค่าเพิ่ม 7 %	40.76
0899231104	11:46:21 30-01-51 MB BKK	2	6.00	รวมค่าบริการรวมภาษี	623.11
0818293999	11:49:54 30-01-51 MB BKK	3	9.00		
0815703916	11:53:58 30-01-51 MB Central	2	6.00	ค่าบริการรักษาตู้สายโทรศัพท์ประเภท 1	100.00
0818890192	12:02:43 30-01-51 MB BKK	1	3.00	ค่าใช้โทรศัพท์ภายในพื้นที่ (กรณีโทรศัพท์ 8 คีย์)	24.00
0890441162	12:13:12 30-01-51 MB BKK	1	3.00	ค่าใช้โทรศัพท์ทางไกล/เคลื่อนที่	489.00
0818299779	12:52:53 30-01-51 MB BKK	6	18.00	ส่วนลดค่าใช้โทรศัพท์ภายในพื้นที่	-5.00
0818299779	13:41:21 30-01-51 MB BKK	7	21.00	รวม	582.35
0816890192	13:53:00 30-01-51 MB BKK	6	18.00	ภาษีมูลค่าเพิ่ม 7 %	40.76
0818299779	14:00:08 30-01-51 MB BKK	5	15.00	รวมค่าบริการรวมภาษี	623.11
0818299779	14:24:36 30-01-51 MB BKK	1	3.00		
0815703916	15:03:41 30-01-51 MB Central	3	9.00	ค่าบริการรักษาตู้สายโทรศัพท์ประเภท 1	100.00
0876907032	17:01:45 30-01-51 MB BKK	1	3.00	ค่าใช้โทรศัพท์ภายในพื้นที่ (กรณีโทรศัพท์ 8 คีย์)	24.00
0818299779	17:02:48 30-01-51 MB BKK	10	30.00	ค่าใช้โทรศัพท์ทางไกล/เคลื่อนที่	489.00
0817109430	17:13:21 30-01-51 MB BKK	4	12.00	ส่วนลดค่าใช้โทรศัพท์ภายในพื้นที่	-5.00
0817109430	18:53:14 30-01-51 MB BKK	1	3.00	รวม	582.35
0817109430	18:54:00 30-01-51 MB BKK	1	3.00	ภาษีมูลค่าเพิ่ม 7 %	40.76
0819288140	09:44:34 31-01-51 MB BKK	1	3.00	รวมค่าบริการรวมภาษี	623.11
0891230100	10:42:34 31-01-51 MB BKK	1	3.00		
0813758338	15:27:55 31-01-51 MB BKK	1	3.00	ค่าบริการรักษาตู้สายโทรศัพท์ประเภท 1	100.00
0818293999	16:02:40 31-01-51 MB BKK	4	12.00	ค่าใช้โทรศัพท์ภายในพื้นที่ (กรณีโทรศัพท์ 8 คีย์)	24.00
0818299779	16:58:06 31-01-51 MB BKK	8	24.00	ค่าใช้โทรศัพท์ทางไกล/เคลื่อนที่	489.00
0890762419	17:56:25 31-01-51 MB BKK	1	3.00	ส่วนลดค่าใช้โทรศัพท์ภายในพื้นที่	-5.00
0818299779	18:30:51 31-01-51 MB BKK	7	21.00	รวม	582.35
0818299778	18:38:37 31-01-51 MB BKK	2	6.00	ภาษีมูลค่าเพิ่ม 7 %	40.76
0870950377	12:32:59 14-01-51 MB BKK	1	3.00	รวมค่าบริการรวมภาษี	623.11

6.4 ใบแจ้งหนี้มี 1 หมายเลขต่อ 1 ฉบับ ให้ระบุช่องการอ้างอิง โดยใช้เลขที่ออกโดยหน่วยงานไม่เกิน 16 หลัก และส่วนราชการจัดทำรายละเอียดประกอบการชำระเงินผ่านระบบ GFMS ส่งให้กับ บริษัท ทีไอทีฯ

ตัวอย่าง กรณีที่ 4 ชำระเป็นรายเลขหมาย

เลขที่ของส่วนราชการ

อ้างอิงจากรายงานจ่ายจากระบบ GFMS

ตัวอย่าง กรณีที่ 4

กรณีที่ 4 : ชำระเป็นรายเลขหมาย

ขอรายละเอียดที่ใช้ประกอบการชำระเงินผ่านระบบ GFMS ส่งให้กับ บมจ.ทีไอที

1
2
3
4
5

ลำดับ	รหัสทางไกล	เลขหมาย	Invoice No.	เดือน/ปี	จำนวนเงิน (รวมVat)
1	02	2066300	0000179925590	06/51	8,025.00
2	02	2431484	0000147723366	01/51	901.48
3	044	586431	0000087793302	11/49	659.12
รวมเงิน					9,585.60

6

จำนวนเงินตามสิ่งเดิม
ผ่านระบบ GFMS

ตัวอย่าง ข้อมูลที่นำไประบุในรายการลำดับที่ 1

ใบแจ้งค่าใช้บริการ

ชื่อและที่อยู่สำหรับจัดส่งเอกสาร
Account No. : 000500114400

กรมการส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

วังสวนสุนันทา ถ.ราชสีมา

เขตดุสิต กทม. 10300

เลขที่ (Invoice No.) : 0000179925590 (GOV)

วันที่จัดทำ (Issue Date) : 25/07/51

รหัสลูกค้า (Account No.) : 000500114400

รหัสกลุ่มลูกค้า (Group No.) : 0874000

โปรดชำระเงินภายในวันที่ (Due Date) : 17/08/51

022066300 สรุปรายการค่าใช้บริการ 6/06/51 - 15/07/51

ประเภทบริการ	ค่าบริการ	ส่วนลด	จำนวนเงิน
บริการ ISDN-PR1 1PRI			
ค่าเช่าเลขหมาย ISDN PRI Type1	7,500.00	0.00	7,500.00
รวม	7,500.00	0.00	7,500.00
ภาษีมูลค่าเพิ่ม 7 %			525.00
รวมค่าใช้บริการรอบปัจจุบัน			8,025.00

022066300

สรุปยอดค่าใช้บริการ	จำนวนเงิน
ยอดยกมาจากงวดก่อน (Previous Balance)	34,677.63
ยอดเงินที่ชำระแล้ว (Paid Amount)	0.00
ยอดปรับปรุงยอดค้างชำระเดิม (Post-Bill Adjustment)	0.00
ยอดค่าบริการรอบปัจจุบัน (Current Charge)	8,025.00
ยอดค่าบริการที่ต้องชำระทั้งสิ้น (Outstanding Balance)	42,702.63

บมจ. ทีไอทีฯ ขอสงวนสิทธิ์ในกรณีที่ลูกค้าหากท่านชำระยอดค้างชำระเรียบร้อยแล้วโปรดตรวจสอบรายการที่แจ้งในใบแจ้งค่าใช้บริการก่อนชำระหนี้

6.5 ส่วนราชการเบิกจ่ายหลายแบบรวมกัน ให้ระบุช่องการอ้างอิง โดยใช้เลขที่ออกโดยส่วนราชการ ไม่เกิน 16 หลัก และขอให้จัดทำรายละเอียดประกอบการชำระเงินผ่านระบบ GFMS ส่งให้กับ บริษัท ทีไอทีฯ

ตัวอย่าง กรณีที่ 5 การเบิกจ่ายหลายแบบรวมกัน

ตัวอย่าง กรณีที่ 5							เลขที่ของส่วนราชการ
							สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา GFMS
กรณีที่ 5 : การเบิกจ่ายแบบรวมทุกกรณี							
สรุปรายละเอียดค่าใช้จ่ายประกอบการชำระเงินผ่านระบบ GFMS ส่งให้กับ บมจ.ทีไอที							
ลำดับ	เลขที่ Coversheet	เดือน/ปี	จำนวนเงินตามใบแจ้งหนี้	จำนวนเงินที่ดึงเบิก	จำนวนเงินที่ไม่เบิก	Invoice No.	หมายเหตุ
1	ที่ ทีไอที จรณ./1-1035000-01-0651-1	0651	26,660.39	26,660.39		-	ดึงเบิกเต็มจำนวน
2	ที่ ทีไอที จรณ./1-1018000-01-0651-1	0651	520.00	520.00		-	ดึงเบิกเต็มจำนวน
3	ที่ ทีไอที จรณ./2-1035000-01-0450-1-10	0450	53,106.02	40,462.05	12,703.97	-	ดึงเบิกบางส่วน (จำนวนเลขหมายที่จ่ายมากกว่าจำนวนเลขหมายที่ไม่จ่าย)
4	ที่ ทีไอที จรณ./1-1922000-01-1250-1	1250	2,426.12	950.16	1,475.96	-	ดึงเบิกบางส่วน (จำนวนเลขหมายที่จ่ายน้อยกว่าจำนวนเลขหมายที่ไม่จ่าย)
5	-	0651	739.10	739.10		000018066/380	ชำระเป็นรายสัปดาห์
6	-	0651	577.00	577.00		000018066/000	ชำระเป็นรายสัปดาห์
รวมเงิน			84,088.63	69,908.70	14,179.93		

รวมยอด: รายละเอียดเอกสารแบบ ผ่านตัวอย่างแต่ละกรณี (กรณี 1 - 4)

จำนวนเงินตามที่ดึงเบิกผ่านระบบ GFMS

ตัวอย่างการระบุเลขที่อ้างอิงในการเบิกจ่ายเงินค่าสาธารณูปโภคในระบบ GFMIS
แบ่งเป็น 2 กรณี คือ

1. การบันทึกผ่านเครื่อง GFMIS Terminal
2. การบันทึกผ่านระบบ Excel Loader

1. การบันทึกผ่านเครื่อง GFMIS Terminal

1.1 บันทึกรายการตั้งเบิกผ่าน PO โดยใช้คำสั่งงาน ZMIRO_KA

The screenshot shows the SAP ZMIRO_KA transaction interface. The title bar indicates the user is logged in as 'SAPO'. The main window title is 'เปิดใบกำกับสินค้าเข้า: รหัสบริษัท 1205'. The 'ข้อมูลพื้นฐาน' (Basic Data) tab is selected. The following fields are highlighted with red boxes:

- วันที่ใบกำกับส/ค (Invoice Date): 22.08.2008
- วันที่ผ่านรายการ (Posting Date): 22.08.2008
- จำนวนเงิน (Amount): 6,384.00
- การอ้างอิง (Reference): 5560312523

A blue callout box on the right contains the text: 'ตัวอย่างการอ้างอิงกรณีแจ้งหนี้รวมที่มีหนังสือนำส่งและเลขที่นำส่งของการประปาส่วนภูมิภาค' (Example of reference for a consolidated invoice with a delivery note and delivery number from the Bangkok Waterworks).

1.2 บันทึกรายการตั้งเบิกไม่ผ่าน PO จ่ายตรงผู้ขาย โดยใช้คำสั่งงาน ZFB60_KC

The screenshot shows the SAP ZFB60_KC transaction interface. The title bar indicates the user is logged in as 'SAPO'. The main window title is 'เปิดข้อมูลใบกำกับสินค้าผู้ขาย: รหัสหมายเลข 1205'. The 'ข้อมูลพื้นฐาน' (Basic Data) tab is selected. The following fields are highlighted with red boxes:

- ผู้ขาย (Vendor): 8000000076
- วันที่ใบกำกับส/ค (Invoice Date): 22.08.2008
- วันที่ผ่านรายการ (Posting Date): 22.08.2008
- จำนวนเงิน (Amount): 22,319.26
- การอ้างอิง (Reference): 0303.5/001

A blue callout box on the right contains the text: 'ตัวอย่างการอ้างอิงกรณีแจ้งหนี้มีหลายใบ เช่น ของ บ.ทีโอที ๑ ให้ใช้เลขที่ซึ่งออกโดยหน่วยงาน' (Example of reference for a consolidated invoice with multiple invoices, such as from T.O.T. Co., Ltd. 1, use the number issued by the agency).

2. การบันทึกผ่านระบบ Excel Loader

2.1 บันทึกรายการตั้งเบิกผ่าน PO โดยใช้แบบฟอร์ม ขบ.01

ประเภทรายการขอเบิกที่อ้างเลขที่ใบสั่งซื้อ/จ้าง/เช่าหรือสัญญา				รายละเอียดงบประมาณ	
☒	ขอเบิกเงินในงบประมาณ			เลขที่ใบสั่งซื้อจากระบบ GFMS	5008700568
☐	ขอเบิกเงินนอกงบประมาณที่ฝากคลัง			☐ กันเงินไว้เบิก	
☐	ขอเบิกเงินนอกงบประมาณที่ฝากที่ธนาคารพาณิชย์			เลขที่เอกสารสำรองเงิน	
☐	ขอเบิกเงินทดรองโครงการเงินกู้				
☐	ขอเบิกเงินจากกรมบัญชีกลางโดยใช้แหล่งเงินกู้			วิธีการจ่ายชำระเงิน	
วันที่เอกสาร	22 สิงหาคม 2008	วันที่ผ่านรายการ	22 สิงหาคม 2008	☒ จ่ายตรงเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้ขาย/คู่สัญญา	
การอ้างอิง	544905343				

2.2 บันทึกรายการตั้งเบิกไม่ผ่าน PO จ่ายตรงผู้ขายโดยใช้แบบฟอร์ม ขบ.02 หรือ ขบ.03

ประเภทรายการขอเบิก				รายละเอียดงบประมาณ	
☒	เพื่อจ่ายผู้ขาย/คู่สัญญา	☐	รายการขอเบิกเงินอุดหนุน	แหล่งของเงิน	5111240
☐	เพื่อขอใช้ใบสำคัญ			☐ กันเงินไว้เบิก	
☐	เพื่อจ่ายเงินคืนและเงินอื่นที่จ่ายคืนคืน			เลขที่เอกสารสำรองเงิน	
☐	เพื่อจ่ายให้ยืม			วิธีการจ่ายชำระเงิน	
วันที่เอกสาร	22 สิงหาคม 2008	วันที่ผ่านรายการ	22 สิงหาคม 2008	☒ จ่ายตรงเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้ขาย/คู่สัญญา	
การอ้างอิง	0702101945093000			☐ จ่ายผ่านบัญชีเงินฝากธนาคารของหน่วยงาน	