



ที่ มท 0203.2/ว 207

ถึง สำนักงานจังหวัดทุกจังหวัด

ด้วยกรมบัญชีกลาง แจ้งให้ส่วนราชการระดับกรมภายใต้สังกัดกระทรวงทุกแห่งบันทึกตรวจสอบ และ แก้ไขปรับปรุง ข้อมูลทางบัญชีของหน่วยงานให้ถูกต้องครบถ้วนเป็นปัจจุบัน ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0423.3/ว 353 ลงวันที่ 9 ตุลาคม 2551 และ ที่ กค 0423.2/ว 410 ลงวันที่ 21 พฤศจิกายน 2551 อย่างเคร่งครัด

สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทยพิจารณาแล้ว เพื่อให้การจัดทำบัญชีและงบการเงินตามเกณฑ์คงค้างในระบบ GFMS สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 ได้แสดงข้อมูลอย่างครบถ้วนถูกต้อง และสอดคล้องกับหลักการและนโยบายบัญชีที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงให้สำนักงานจังหวัดปฏิบัติตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้ ภายใน วันที่ 30 ตุลาคม 2553

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณาดำเนินการต่อไป

สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย



กลุ่มงานบัญชี กองคลัง สป.

โทร. 50326

หมายเหตุ แบบฟอร์มรายละเอียด 3 – 11 โหลดได้ที่ <http://www.fidi.moi.go.th/>

เพื่อให้การจัดทำบัญชีและงบการเงินตามเกณฑ์คงค้างในระบบ GFMS สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 ได้แสดงข้อมูลอย่างครบถ้วน ถูกต้องและสอดคล้องกับหลักการและนโยบายบัญชีที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงให้สำนักงานจังหวัดปฏิบัติ ดังนี้

1.ดำเนินการบันทึกข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน รวมทั้งตรวจสอบและแก้ไขข้อมูลทางบัญชีของสำนักงาน ฯ ที่เกิดขึ้นระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 ในระบบ GFMS ให้ครบถ้วนถูกต้อง

2.ณ วันที่สิ้นปีงบประมาณ ดำเนินการปรับปรุงรายการทางบัญชีตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค 0423.3/ว.353 ลงวันที่ 9 ตุลาคม 2551

3.เรียกรายงานงบทดลองจากระบบ GFMS ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 หลังจากดำเนินการตาม ข้อ 1 และ ข้อ 2 เรียบร้อยแล้ว พร้อมทั้งจัดทำงบการเงินประจำปีตามรูปแบบรายงานการเงินของหน่วยงานภาครัฐ ตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค 0423.2/ว 410 ลงวันที่ 21 พฤศจิกายน 2551 จัดส่งให้กองคลัง สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย ภายใน วันที่ 30 ตุลาคม 2553 รวมทั้งงบทดลอง และรายละเอียดประกอบงบการเงิน ได้แก่

- 1) สำเนารายงานเงินคงเหลือประจำวัน ณ วันทำการสุดท้ายของปีงบประมาณ
- 2) สำเนารายงานเงินฝากธนาคาร (Bank Statement) ประจำเดือนกันยายนของทุกบัญชีเงินฝาก หากมียอดคงเหลือไม่ตรงกับจำนวนเงินที่ปรากฏในช่อง “ยอดยกไป”ของงบทดลอง ให้จัดทำบเทียบยอดเงินฝากธนาคารด้วย
- 3) รายละเอียดเงินฝากคลัง
- 4) รายละเอียดลูกหนี้
- 5) รายละเอียดวัสดุคงเหลือ
- 6) รายละเอียดทรัพย์สินและค่าเสื่อมราคาสะสม
- 7) รายละเอียดทรัพย์สินรับบริจาค
- 8) รายละเอียดเจ้าหนี้
- 9) รายละเอียดค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย
- 10) รายละเอียดเงินประกันอื่น ๆ
- 11) รายละเอียดใบสำคัญค้างจ่าย
- 12) อื่น ๆ (ถ้ามี)

สำนักงานจังหวัด.....

รายละเอียดลูกหนี้

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553

- รายละเอียดลูกหนี้เงินยืมราชการ-ในงบ
- รายละเอียดลูกหนี้เงินยืมราชการ-นอกงบ
- รายละเอียดลูกหนี้.....

ลำดับที่	วัน เดือน ปี ที่ยืม	เลขที่สัญญาเงินยืม	ชื่อผู้ยืม	วัตถุประสงค์ในการยืม	จำนวนเงินที่ค้าง	วันครบกำหนด

(ลงชื่อ)

(.....)

หัวหน้าสำนักงานจังหวัด.....

สำนักงานจังหวัด.....

รายละเอียดวัสดุคงเหลือ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553

ลำดับที่	รายการ	ยอดคงเหลือ		ราคาต่อหน่วย	จำนวนเงิน
		หน่วยนับ	จำนวน		
	วัสดุสำนักงาน				
	วัสดุงานบ้านงานครัว				
	วัสดุคอมพิวเตอร์				
	วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ				
	ฯลฯ				

(ลงชื่อ).....

(.....)

หัวหน้าสำนักงานจังหวัด.....

สำนักงานจังหวัด.....

รายละเอียดทรัพย์สินและค่าเสื่อมราคาสะสม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553

ลำดับที่	รายการสินทรัพย์	วันที่ได้มา	ปริมาณ	ราคาทุน (บาท)	ค่าเสื่อมราคาสะสม			มูลค่าสุทธิ (บาท)
					ยกมา	ประจำปี	รวม	
	ครุภัณฑ์สำนักงาน							
	รวม							
	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์							
	รวม							
	ครุภัณฑ์ยานพาหนะ							
	รวม							

สำนักงานจังหวัด.....

รายละเอียดเข้าหนี้

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553

ลำดับที่	รายการ ①	รายละเอียด ②	จำนวนเงิน	หมายเหตุ
	เข้าหนี้การค้า-ภาครัฐ			
	เข้าหนี้การค้า-ภายนอก			
	เข้าหนี้อื่น-ภาครัฐ			
	ฯลฯ			
	รวม			

หมายเหตุ

ช่องที่ ① ระบุชื่อ นามสกุล หรือชื่อบริษัท ห้าง ร้าน

ช่องที่ ② ระบุประเภทของค่าใช้จ่าย เช่นค่าจ้างเหมาพนักงานรักษาความปลอดภัย เป็นต้น

(ลงชื่อ).....

(.....)

หัวหน้าสำนักงานจังหวัด.....

