



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง กลุ่มพัฒนาระบบงานคลัง โทรศัพท์ ๐๖๓-๑๘๗-๒๗๙๗ โทรสาร ๐ ๒๕๗๙ ๕๐๓๑
ที่ กษ ๐๕๐๓/ ๖ ๓๒๘ วันที่ ๑๘ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง ข้อมความเข้าใจการจัดทำรายงานลูกหนี้เงินยืมราชการ ณ วันสิ้นปีงบประมาณ (แยกตามอายุหนี้)

เรียน ผอ.สพ.เขตที่ ๑ - ๘ /ศูนย์/ด้าน/สำนัก/หน่วยเบิกจ่าย

ตามที่หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๐.๒/ว ๔๗๙ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๓ เรื่องรูปแบบการนำเสนอรายงานการเงินของหน่วยงานของรัฐ ได้มีการปรับเปลี่ยนรูปแบบการนำเสนอหมายเหตุประกอบงบการเงินในส่วน of ลูกหนี้เงินยืมราชการ นั้น

กองคลังจึงขอปรับเปลี่ยนแบบฟอร์มการจัดทำรายงานลูกหนี้เงินยืมราชการ ณ วันสิ้นปีงบประมาณ (แยกตามอายุหนี้) ให้เป็นไปตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด ทั้งนี้ ได้แนบแบบฟอร์มและตัวอย่างการจัดทำรายงานลูกหนี้เงินยืมราชการ ณ วันสิ้นปีงบประมาณ (แยกตามอายุหนี้) มาพร้อมนี้แล้ว

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติ

(นางเพลิน สิริวัระพันธุ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

แนวทางการจัดทำรายละเอียดลูกหนี้เงินยืม ณ วันสิ้นปีงบประมาณ แยกตามอายุหนี้

หน่วยเบิกจ่ายต้องจัดทำรายละเอียดลูกหนี้เงินยืม ณ วันสิ้นปีงบประมาณ แยกตามอายุหนี้ โดยเปรียบเทียบระหว่างปีงบประมาณก่อน (ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕X๑) และปีงบประมาณปัจจุบัน (ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕X๒) เพื่อจะได้รวบรวมข้อมูลจัดทำเป็นหมายเหตุประกอบงบการเงินตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด ดังนั้น กองคลังจึงขอชักชวนความเข้าใจเกี่ยวกับแนวทางการจัดทำรายละเอียดลูกหนี้เงินยืม ณ วันที่สิ้นปีงบประมาณ แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

๑. หน่วยเบิกจ่ายต้องจัดส่งเอกสารเกี่ยวกับลูกหนี้เงินยืม ณ วันสิ้นปีงบประมาณ แยกตามอายุหนี้ ตามรายละเอียด ดังนี้

๑.๑ รายงานงบทดลอง ประจำเดือนกันยายน งวดที่ ๑๒ (เฉพาะหน้าที่แสดงบัญชีลูกหนี้เงินยืม-ในงบประมาณ และลูกหนี้เงินยืม-นอกงบประมาณ (ถ้ามี) เท่านั้น)

๑.๒ รายงานสรุปเปรียบเทียบลูกหนี้เงินยืม ณ วันสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕X๑ และ พ.ศ.๒๕X๒ แยกตามอายุหนี้ ตามแบบฟอร์มรายงานสรุปเปรียบเทียบลูกหนี้เงินยืม ณ วันสิ้นปีงบประมาณ แยกตามอายุหนี้

๑.๓ รายละเอียดลูกหนี้เงินยืม ณ วันที่สิ้นปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕.....(แยกตามอายุหนี้) โดยข้อมูลลูกหนี้ ณ สิ้นปีงบประมาณทั้งปีงบประมาณก่อน (ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕X๑) และปีงบประมาณปัจจุบัน (ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕X๒) และแยกตามอายุหนี้ ดังนี้

- ลูกหนี้ส่งใช้ยังไม่ครบกำหนดและส่งใช้ใบสำคัญ (แบบฟอร์มที่ ๑) หมายถึง ลูกหนี้เงินยืมที่ส่งใช้ใบสำคัญและเงินเหลือจ่าย (ถ้ามี) ก่อนวันครบกำหนดชดใช้เงินยืม

- ลูกหนี้ส่งใช้ไม่เกินกำหนดชำระ ๑๕ วันและส่งใช้ใบสำคัญ (แบบฟอร์มที่ ๒) หมายถึง ลูกหนี้เงินยืมที่ส่งใช้ใบสำคัญและเงินเหลือจ่าย (ถ้ามี) ในวันครบกำหนดหรือไม่เกิน ๑๕ วันนับจากวันครบกำหนดชดใช้เงินยืม

- ลูกหนี้ส่งใช้เกินกำหนดชำระ ๑๕ วันและส่งใช้ใบสำคัญ (แบบฟอร์มที่ ๓) หมายถึง ลูกหนี้เงินยืมที่ส่งใช้ใบสำคัญและเงินเหลือจ่าย (ถ้ามี) เกินกว่า ๑๕ วันนับจากวันครบกำหนดชดใช้เงินยืม

ทั้งนี้ กองคลังได้จัดทำตัวอย่างตามที่แนบท้ายนี้

๒. ขั้นตอนการจัดทำรายละเอียดลูกหนี้เงินยืม ณ วันสิ้นปีงบประมาณ แยกตามอายุหนี้ ดำเนินการ ดังนี้

๒.๑ หน่วยเบิกจ่ายเรียกรายงานงบทดลอง ประจำเดือนกันยายน งวดที่ ๑๒ เพื่อใช้ยอดคงเหลือบัญชีลูกหนี้เงินยืม ณ วันสิ้นปีงบประมาณ แยกตามอายุหนี้

๒.๒ ตรวจสอบสัญญาเงินยืมที่ยังมิได้ส่งใช้ ณ วันสิ้นเดือนกันยายน โดยรวมยอดสัญญาทุกฉบับแล้วต้องเท่ากับยอดยกไปของบัญชีลูกหนี้เงินยืมแต่ละประเภทในรายงานงบทดลอง

๒.๓ นำข้อมูลจากสัญญาเงินยืมที่ยังมิได้ส่งใช้ ณ วันสิ้นเดือนกันยายน มาจัดทำรายละเอียดลูกหนี้เงินยืมตามแบบฟอร์มข้อ ๑.๓ โดยเร่งรัดการส่งใช้เงินยืมตามวันครบกำหนดที่ระบุในสัญญาเงินยืม

๒.๔ นำข้อมูลในแบบฟอร์มที่ ๑-๓ มาจัดทำเป็นรายงานสรุปเปรียบเทียบลูกหนี้เงินยืม ณ วันที่สิ้นปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕X๒ และ ๒๕X๑ (แยกตามอายุหนี้)

๒.๕ ต้องสอบทานความถูกต้องสมบูรณ์ของรายงานสรุปเปรียบเทียบลูกหนี้เงินยืม ณ วันสิ้นปีงบประมาณ ในช่องรวมของแต่ละปีงบประมาณ (พ.ศ.๒๕X๑ และ ๒๕X๒) ต้องเท่ากับยอดคงเหลือใน “ช่องยอดยกไป” ของบัญชีลูกหนี้เงินยืมแต่ละประเภทในรายงานงบทดลอง ณ สิ้นปีงบประมาณนั้นๆ (พ.ศ.๒๕X๑ และ ๒๕X๒)

๓. เพื่อให้ข้อมูลลูกหนี้เงินยืมของหน่วยเบิกจ่ายถูกต้องสมบูรณ์ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับลูกหนี้เงินยืมต้องบันทึกข้อมูลในระบบ New GFMS Thai ให้เป็นปัจจุบัน และทำการตรวจสอบข้อมูลในระบบ New GFMS Thai อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ นอกจากนี้ต้องเร่งรัดการส่งใช้เงินยืมตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ.๒๕๖๒ หมวด ๕ การเบิกจ่ายเงินยืมของส่วนราชการ ข้อ ๖๕ กำหนดให้ผู้ยืมส่งหลักฐานและเงินเหลือจ่ายที่ยืมไป (ถ้ามี) ภายในกำหนดระยะเวลา

๔. หน่วยเบิกจ่ายต้องจัดทำรายละเอียดลูกหนี้เงินยืม ณ สิ้นปีงบประมาณ แยกตามอายุหนี้ใน ทุกๆสิ้นปีงบประมาณ

แบบฟอร์มประกอบการจัดทำรายละเอียด
ลูกหนี้เงินยืม ณ สิ้นปีงบประมาณ
แยกตามอายุหนี้

ชื่อหน่วยเบิกจ่าย.....รหัสหน่วยเบิกจ่าย.....

รายงานสรุปเปรียบเทียบลูกหนี้เงินยืม ณ วันสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕X๒ และ ๒๕X๑ (แยกตามอายุหนี้)

ลูกหนี้เงินยืมใน งบประมาณ	ยังไม่ครบกำหนดชำระ และการส่งใช้ไปสำคัญ (แบบฟอร์มที่ ๑)	ไม่เกินกำหนดชำระ ๑๕ วัน และการส่งใช้ไปสำคัญ (แบบฟอร์มที่ ๒)	เกินกำหนดชำระ ๑๕ วัน และการส่งใช้ไปสำคัญ (แบบฟอร์มที่ ๓)	รวม
๒๕X๒				
๒๕X๑				
ลูกหนี้เงินยืมนอก งบประมาณ	ยังไม่ครบกำหนดชำระ และการส่งใช้ไปสำคัญ (แบบฟอร์มที่ ๑)	ไม่เกินกำหนดชำระ ๑๕ วัน และการส่งใช้ไปสำคัญ (แบบฟอร์มที่ ๒)	เกินกำหนดชำระ ๑๕ วัน และการส่งใช้ไปสำคัญ (แบบฟอร์มที่ ๓)	รวม
๒๕X๒				
๒๕X๑				

☐ ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ

☐ ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ

ชื่อหน่วยเบิกจ่าย..... รหัสหน่วยเบิกจ่าย

รายละเอียดลูกหนี้เงินยืม ณ วันสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. (แยกตามอายุหนี้)

ลูกหนี้ส่งใช้ยังไม่ครบกำหนดชำระและส่งใช้ใบสำคัญ

(หน่วย : บาท)

ลำดับ ที่	(๑) เลขที่เอกสารขอเบิก	(๒) ชื่อผู้ยืม	(๓) จำนวนเงิน	วัน เดือน ปี		รายละเอียดส่งใช้	
				(๔) วันครบกำหนด	(๕) วันที่ส่งใช้ใบสำคัญ	(๖) ใบสำคัญ	(๗) เงินสด
รวม.....รายการ เป็นเงิน				-	-		

- ☐ ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ
- ☐ ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ

ชื่อหน่วยเบิกจ่าย..... รหัสหน่วยเบิกจ่าย

รายละเอียดลูกหนี้เงินยืม ณ วันสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. (แยกตามอายุหนี้)

ลูกหนี้ส่งใช้ไม่เกินกำหนดชำระ ๑๕ วันและการส่งใช้ใบสำคัญ

(หน่วย : บาท)

ลำดับ ที่	(๑) เลขที่เอกสารขอเบิก	(๒) ชื่อผู้ยืม	(๓) จำนวนเงิน	วัน เดือน ปี		(๖) จำนวนวันที่ ส่งล่าช้า (วัน) (๔) - (๕)	รายละเอียดส่งใช้		(๘) ร้อยละของ การส่งใช้เงิน ยืมเป็นเงินสด (๘)*๑๐๐/(๓)
				(๔) วันครบ กำหนด	(๕) วันที่ส่งใช้ ใบสำคัญ		(๗) ใบสำคัญ	(๘) เงินสด	
รวม.....รายการ เป็นเงิน									

ตัวอย่างการจัดทำรายละเอียด
ลูกหนี้เงินยืม ณ สิ้นปีงบประมาณ
แยกตามอายุหนี้

ผลลัพธ์รายงาน

Program name : ZGL_MVT_MONTH_ZZPMT
User name : 0709A02

รายงานแบบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายเดือน
รหัสหน่วยงาน 0709 กรมวิชาการเกษตร
หน่วยเบิกจ่าย 000000700900XXXX
ประจำงวด 012 ถึง 012 ประจำปี 2023

Page No. : 1
Report date :
Report time :

บัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
1101010101 เงินสดในมือ	6,200.00	223,260.00	(229,460.00)	0.00
1101010104 เงินอุดหนุนโครงการ	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00
1101010112 พักเงินเผ่าส่ง	0.00	207,760.00	(207,760.00)	0.00
1101020501 เงินฝากคลัง	192,424.50	45,615.00	(113,982.00)	124,057.50
1101020603 ง/ผ ธนาคาร-เงินปม.	0.00	1,921,724.91	(1,765,764.94)	155,959.97
1101020604 ง/ผ ธนาคาร-นอกปม.	0.00	21,977.00	(21,977.00)	0.00
1101030199 เงินฝากไม่มีรายได้	0.00	0.00	0.00	0.00
1102010101 ล/เงินยืม-ในปม.	160,280.00	222,976.00	(327,076.00)	56,180.00
1102010102 ล/เงินยืม-นอกปม.	0.00	20,448.00	0.00	20,448.00
1102050124 ค่ารับจาก บก.	0.00	1,959,573.91	(1,959,573.91)	0.00
1105010105 วัสดุคงคลัง	0.00	507,827.73	0.00	507,827.73
1205020102 พักอาคารสำนักงาน	0.00	0.00	0.00	0.00
1205040101 สิ่งปลูกสร้าง	2,164,950.72	0.00	0.00	2,164,950.72
1205040102 พักสิ่งปลูกสร้าง	0.00	0.00	0.00	0.00
1205040103 คสส. สิ่งปลูกสร้าง	(1,127,017.29)	0.00	(16,990.23)	(1,144,007.52)
1205060101 อาคารสิ่งป/สไม่ระบุ	27,650,387.00	0.00	0.00	27,650,387.00
1205060102 คสส. อาคารไม่ระบุ	(16,701,948.76)	0.00	(711,044.71)	(17,412,993.47)
1206010101 ครุภัณฑ์สำนักงาน	215,900.02	0.00	0.00	215,900.02
1206010102 พักครุภัณฑ์สำนักงาน	0.00	0.00	0.00	0.00
1206010103 คสส. ครุภัณฑ์สำนักงาน	(166,665.47)	0.00	(1,774.52)	(168,439.99)
1206020101 ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	4,779,800.00	0.00	0.00	4,779,800.00
1206020102 พักครุภัณฑ์ยานพาหนะ	0.00	0.00	0.00	0.00
1206020103 คสส. ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	(4,100,766.23)	0.00	(34,261.83)	(4,135,028.06)
1206040101 ครุภัณฑ์โฆษณา	8,765.00	0.00	0.00	8,765.00
1206040103 คสส. ครุภัณฑ์โฆษณา	(8,764.00)	0.00	0.00	(8,764.00)
1206050101 ครุภัณฑ์การเกษตร	2,352,000.00	0.00	0.00	2,352,000.00
1206050102 พักครุภัณฑ์การเกษตร	0.00	0.00	0.00	0.00
1206050103 คสส. ครุภัณฑ์การเกษตร	(1,246,944.67)	0.00	(37,849.11)	(1,284,793.78)
1206060101 ครุภัณฑ์โรงงาน	19,240.44	0.00	0.00	19,240.44
1206060103 คสส. ครุภัณฑ์โรงงาน	(19,239.44)	0.00	0.00	(19,239.44)
1206090101 ครุภัณฑ์วิทยุ	297,413.00	0.00	0.00	297,413.00
1206090102 พักครุภัณฑ์วิทยุ	0.00	0.00	0.00	0.00
1206090103 คสส. ครุภัณฑ์วิทยุ	(206,313.13)	0.00	(4,585.46)	(210,898.59)
1206100101 ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	627,415.65	0.00	0.00	627,415.65
1206100102 พักคอมพิวเตอร์	0.00	0.00	0.00	0.00
1206100103 คสส. คอมพิวเตอร์	(381,610.34)	0.00	(7,083.10)	(388,693.44)
1206120101 ครุภัณฑ์บ้านครัว	21,285.50	0.00	0.00	21,285.50
1206120103 คสส. ครุภัณฑ์บ้านครัว	(282.50)	0.00	0.00	(21,282.50)

ชื่อหน่วยเบิกจ่าย.....ศรพ. AAA.....รหัสหน่วยเบิกจ่าย.....๐๗๐๐๙๐๐XXX.....

รายงานสรุปเปรียบเทียบลูกหนี้เงินยืม ณ วันสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ และ ๒๕๖๕ (แยกตามอายุหนี้)

(หน่วย : บาท)

ลูกหนี้เงินยืมใน งบประมาณ	ยังไม่ครบกำหนดชำระ และการส่งใช้ใบสำคัญ (แบบฟอร์มที่ ๑)	ไม่เกินกำหนดชำระ ๑๕ วัน และการส่งใช้ใบสำคัญ (แบบฟอร์มที่ ๒)	เกินกำหนดชำระ ๑๕ วัน และการส่งใช้ใบสำคัญ (แบบฟอร์มที่ ๓)	รวม
๒๕๖๖	๕,๑๘๐.๐๐	๒๔,๐๐๐.๐๐	๒๗,๐๐๐.๐๐	๕๖,๑๘๐.๐๐ *
๒๕๖๕	๑,๐๐๐.๐๐	๗,๕๐๐.๐๐	๓๐,๐๐๐.๐๐	๓๘,๕๐๐.๐๐
				ระบุข้อมูลเดิม ณ สิ้นปี งบประมาณพ.ศ.๒๕๖๕
ลูกหนี้เงินยืมนอก งบประมาณ	ยังไม่ครบกำหนดชำระ และการส่งใช้ใบสำคัญ (แบบฟอร์มที่ ๑)	ไม่เกินกำหนดชำระ ๑๕ วัน และการส่งใช้ใบสำคัญ (แบบฟอร์มที่ ๒)	เกินกำหนดชำระ ๑๕ วัน และการส่งใช้ใบสำคัญ (แบบฟอร์มที่ ๓)	รวม
	๑๐,๐๐๐.๐๐	๓,๔๔๘.๐๐	๗,๐๐๐.๐๐	๒๐,๔๔๘.๐๐ **
๒๕๖๖				ระบุข้อมูลเดิม ณ สิ้นปี
๒๕๖๕	๕,๐๐๐.๐๐	-	๕,๓๐๐.๐๐	๑๐,๓๐๐.๐๐
				งบประมาณพ.ศ.๒๕๖๕

☒ ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ

□ ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ

แบบฟอร์มที่ ๑

ชื่อหน่วยเบิกจ่าย.....ศพ. AAA..... รหัสหน่วยเบิกจ่าย๗๐๙๐๐XXX.....

รายละเอียดลูกหนี้เงินยืม ณ วันสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (แยกตามอายุหนี้)

ถูกหนังสือยังไม่ครบกำหนดชำระและส่งใช้ใบสำคัญ

(หน่วย : บาท)

ลำดับ ที่	(๑) เลขที่เอกสารขอเบิก	(๒) ชื่อผู้ยืม	(๓) จำนวนเงิน	วัน เดือน ปี		รายละเอียดส่งใช้	
				(๔) วันครบกำหนด	(๕) วันที่ส่งใช้ใบสำคัญ	(๖) ใบสำคัญ	(๗) เงินสด
๑	๒๐๒๓-๓๖๐๐๐๐๐๐๑๑	นายหนึ่ง มกราคม	๓,๑๘๐.๐๐	๖-ต.ค.-๖๖	๓-ต.ค.-๖๖	๓,๐๐๐.๐๐	๑๘๐.๐๐
๒	๒๐๒๓-๓๖๐๐๐๐๐๐๑๒	น.ส.สอง กุมภาพันธ์	๒,๐๐๐.๐๐	๔-ต.ค.-๖๖	๓-ต.ค.-๖๖	๑,๘๐๐.๐๐	๒๐๐.๐๐
					</		

- ☒ ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ
- ☐ ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ

แบบฟอร์มที่ ๒

ชื่อหน่วยเบิกจ่าย.....ศวพ.ΑΑΑ..... รหัสหน่วยเบิกจ่าย๐๗๐๐๙๐๐XXXX.....

รายละเอียดลูกหนี้เงินยืม ณ วันสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (แยกตามอายุหนี้)

ลูกหนี้ส่งใช้ไม่เกินกำหนดชำระ ๑๕ วัน และการส่งใช้ใบสำคัญ

(หน่วย : บาท)

ลำดับ ที่	(๑) เลขที่เอกสารขอเบิก	(๒) ชื่อผู้ยืม	(๓) จำนวนเงิน	วัน เดือน ปี		(๖) จำนวนวันที่ ส่งล่าช้า (วัน) (๔) - (๕)	รายละเอียดส่งใช้		(๙) ร้อยละของ การส่งใช้เงิน ยืมเป็นเงินสด (๘)*๑๐๐/(๓)
				(๔) วันครบ กำหนด	(๕) วันที่ส่งใช้ ใบสำคัญ		(๓) ใบสำคัญ	(๘) เงินสด	
๑	๒๐๒๓-๓๖๐๐๐๐๐๐๐๐๕	นางสี เมษายน	๑๐,๐๐๐.๐๐	๑๖-๓.ค.-๖๖	๑๗-๓.ค.-๖๖	๕	๙,๘๐๐.๐๐	๒๐๐.๐๐	๒.๐๐
๒	๒๐๒๓-๓๖๐๐๐๐๐๐๐๐๖	นายหัว พฤษภาคม	๑๔,๐๐๐.๐๐	๒-๓.ค.-๖๖	๑๗-๓.ค.-๖๖	๑๕	๑๒,๐๐๐.๐๐	๒,๐๐๐.๐๐	๑๔.๒๙
รวม.....๒.....รายการ เป็นเงิน			๒๔,๐๐๐.๐๐	-	-		๒๑,๘๐๐.๐๐	๒,๒๐๐.๐๐	

- ☒ ถูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ
- ☐ ถูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ

แบบฟอร์มที่ ๓

ชื่อหน่วยเบิกจ่าย.....ศพ. AAA..... รหัสหน่วยเบิกจ่าย๐๗๐๙๐๐XXX.....

รายละเอียดลูกหนี้เงินยืม ณ วันสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (แยกตามอายุหนี้)

ลูกหนี้ส่งใช้เกินกำหนดชำระ ๑๕ วัน และการส่งใช้ใบสำคัญ

(หน่วย : บาท)

ลำดับ ที่	(๑) เลขที่เอกสารขอเบิก	(๒) ชื่อผู้ยืม	(๓) จำนวนเงิน	วัน เดือน ปี		(๖) จำนวนวันที่ ส่งล่าช้า (วัน) (๔) - (๕)	รายละเอียดส่งใช้		(๙) ร้อยละของ การส่งใช้เงิน ยืมเป็นเงินสด (๘)*๑๐๐/(๓)
				(๔) วันครบ กำหนด	(๕) วันที่ส่งใช้ ใบสำคัญ		(๗) ใบสำคัญ	(๘) เงินสด	
๑	๒๐๒๓-๓๖๐๐๐๐๐๐๓	น.ส. ทก มิถุนายน	๒๐,๐๐๐.๐๐	๒-ต.ค.-๖๖	๑๙-ต.ค.-๖๖	๑๗	๒๐,๐๐๐.๐๐	-	-
๒	๒๐๒๓-๓๖๐๐๐๐๐๐๔	นายเจ็ด กรกฎาคม	๗,๐๐๐.๐๐	๒-ต.ค.-๖๖	๒๒-ต.ค.-๖๖	๒๐	๕,๐๐๐.๐๐	๒,๐๐๐.๐๐	๒๘.๕๗
รวม...๒....รายการ เป็นเงิน			๒๗,๐๐๐.๐๐	-	-		๒๕,๐๐๐.๐๐	๒,๐๐๐.๐๐	

แบบฟอร์มที่ ๑

☒ ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ

รายละเอียดลูกค้าหนี้เงินยืม ณ วันสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (แยกตามอายุหนี้)

ลูกหนี้ส่งใช้ยังไม่ครบกำหนดชำระและส่งใช้ไปสำคัญ

ลำดับ ที่	(๑) เลขที่เอกสารขอเบิก	(๒) ชื่อผู้ยื่น	(๓) จำนวนเงิน	วัน เดือน ปี		รายละเอียดส่งใช้		
				(๔) วันครบกำหนด	(๕) วันที่ส่งใช้ใบสำคัญ	(๖) ใบสำคัญ	(๗) เงินสด	
๑	๒๐๒๓-๓๖๐๐๐๐๐๐๐๗	นายสาม มีนามคม	๑๐,๐๐๐.๐๐	๖-๓.ค.๖๖	๓-๓.ค.๖๖	๑๐,๐๐๐.๐๐	-	-
รวม.....๑.....รายการ เป็นเงิน			๑๐,๐๐๐.๐๐	-	-	๑๐,๐๐๐.๐๐	-	-

- ☐ ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ
- ☒ ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ

ชื่อหน่วยเบิกจ่าย.....ศรพ. AAA..... รหัสหน่วยเบิกจ่าย๐๗๐๙๐๐XXX.....

รายละเอียดลูกหนี้เงินยืม ณ วันสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (แยกตามอายุหนี้)

ลูกหนี้ส่งใช้ไม่เกินกำหนดชำระ ๑๕ วัน และการส่งใช้ใบสำคัญ

(หน่วย : บาท)

ลำดับ ที่	(๑) เลขที่เอกสารขอเบิก	(๒) ชื่อผู้ยืม	(๓) จำนวนเงิน	วัน เดือน ปี		(๖) จำนวนวันที่ ส่งล่าช้า (วัน) (๔) - (๕)	รายละเอียดส่งใช้		(๙) ร้อยละของ การส่งใช้เงิน ยืมเป็นเงินสด (๘)*๑๐๐/(๓)
				(๔) วันครบ กำหนด	(๕) วันที่ส่งใช้ ใบสำคัญ		(๗) ใบสำคัญ	(๘) เงินสด	
๑	๒๐๒๓-๓๖๐๐๐๐๐๑๐๐	นายสืบ ตุลาคม	๓,๔๔๘.๐๐	๒๙-ก.ย.-๖๖	๒-ต.ค.-๖๖	๓	๓,๔๔๘.๐๐	-	-
รวม.....รายการ เป็นเงิน			๓,๔๔๘.๐๐	-	-		๓,๔๔๘.๐๐	-	

- ☐ ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ
- ☒ ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ

ชื่อหน่วยเบิกจ่าย.....ศวพ. AAA..... รหัสหน่วยเบิกจ่าย๐๗๐๐๙๐๐XXX.....

รายละเอียดลูกหนี้เงินยืม ณ วันสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (แยกตามอายุหนี้)

ลูกหนี้ส่งใช้เกินกำหนดชำระ ๑๕ วัน และการส่งใช้ใบสำคัญ

(หน่วย : บาท)

ลำดับ ที่	(๑) เลขที่เอกสารขอเบิก	(๒) ชื่อผู้ยืม	(๓) จำนวนเงิน	วัน เดือน ปี		(๖) จำนวนวันที่ ส่งล่าช้า (วัน) (๔) - (๕)	รายละเอียดส่งใช้		(๙) ร้อยละของ การส่งใช้เงิน ยืมเป็นเงินสด (๘)*๑๐๐/(๓)
				(๔) วันครบ กำหนด	(๕) วันที่ส่งใช้ ใบสำคัญ		(๗) ใบสำคัญ	(๘) เงินสด	
๑	๒๐๒๓-๓๖๐๐๐๐๐๐๑๑	นายสิบเ็ดต พญศิริกายน	๗,๐๐๐.๐๐	๒๕-ก.ย.-๖๖	๑๗-ต.ค.-๖๖	๑๘	๗,๐๐๐.๐๐	-	-
รวม...๑.....รายการ เป็นเงิน			๗,๐๐๐.๐๐	-	-		๗,๐๐๐.๐๐	-	