

การจ่ายเงิน การรับเงิน การนำเงินส่งคลัง
ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment)



หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการจ่ายเงิน การรับเงิน และการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลัง
ของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment)

หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค 0402.2/ ว 140 ลงวันที่ 19 สิงหาคม 2563



หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการจ่ายเงิน การรับเงิน และการนำเงินส่งคลัง เกี่ยวกับการจ่ายเงิน
การนำเงินส่งคลัง หรือฝากคลัง ของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment)

การจ่ายเงิน

การรับเงิน

การนำเงินส่งคลัง

การจ่ายเงิน

1

ใช้บัญชีเงินฝากธนาคารกับธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สำหรับรับเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณที่ขอเบิกเงินจากคลัง ตามระเบียบกระทรวงการคลังฯ พ.ศ. 2562 ที่ได้ขอเปิดใช้บริการด้านการโอนเงิน (Bulk Payment) ผ่านระบบ KTB Corporate Online ไว้แล้วกับธนาคารกรุงไทยฯ เพื่อการจ่ายเงินที่เบิกจากคลัง

2

การขอเบิกเงินจากคลังเพื่อให้กรมบัญชีกลางจ่ายเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของส่วนราชการ เพื่อให้ส่วนราชการจ่ายเงินให้เจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงินที่เป็นข้าราชการ ลูกจ้าง พนักงานราชการ ผู้รับบำนาญ ผู้รับเบี้ยหวัด หรือบุคคลภายนอกให้จ่ายผ่านระบบ KTB Corporate Online

3

การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ให้จ่ายในกรณีดังนี้

1. เพื่อเป็นสวัสดิการ ค่าตอบแทน หรือกรณีอื่นใด หรือกรณีที่กระทรวงการคลังกำหนด
2. สำหรับการซื้อทรัพย์สิน จ้างทำของ หรือเช่าทรัพย์สินตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. 2562 ข้อ 28 (2)
3. เพื่อชดใช้คืนเงินทดรองราชการ
4. เพื่อจ่ายเงินยืม
5. เพื่อจ่ายเงินค่าจ้างตามสัญญาจ้างเหมาบริการจากบุคคลธรรมดา
6. เพื่อชำระหนี้บุคคลที่สามที่มีกฎหมายอนุญาตให้จ่ายได้



4

บัญชีเงินฝากธนาคารของผู้มีสิทธิรับเงิน

● กรณีเป็นข้าราชการ ลูกจ้าง พนักงานราชการในหน่วยงาน



- บัญชีเงินฝากธนาคารที่ใช้สำหรับรับเงินเดือน ค่าจ้าง หรือค่าตอบแทน แล้วแต่กรณี หรือ
- บัญชีเงินฝากธนาคารอื่นของผู้มีสิทธิรับเงิน ตามที่ หัวหน้าส่วนราชการผู้เบิกอนุญาต

● กรณีผู้รับบำนาญ ผู้รับเบี้ยหวัด บุคลากรต่างสังกัด หรือกรณีบุคคลภายนอกที่เป็นบุคคลธรรมดาหรือนิติบุคคล



- บัญชีเงินฝากธนาคารตามที่มีผู้มีสิทธิรับเงินแจ้งความประสงค์ไว้

ในการโอนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ให้แก่ผู้มีสิทธิรับเงิน
ครั้งแรกให้ส่วนราชการจัดให้ผู้มีสิทธิรับเงินกรอกแบบแจ้งข้อมูล
การรับเงินโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online

เลขที่.....

แบบแจ้งข้อมูลการรับเงินโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online

วันที่..... เดือน..... พ.ศ.

เรียน ผู้อำนวยการกองคลัง

ข้าพเจ้า..... ตำแหน่ง.....

เลขประจำตัวประชาชน

สำนัก/กอง/ศูนย์.....สังกัด.....

อยู่บ้านเลขที่.....ซอย.....ถนน.....ตำบล/แขวง.....

อำเภอ/เขต.....จังหวัด.....รหัสไปรษณีย์.....

เบอร์โทรศัพท์.....

ขอรับเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online โดยได้แนบสำเนาหน้าสมุดบัญชีเงินฝากธนาคาร
มาเพื่อเป็นหลักฐานด้วยแล้ว

☐ กรณีเป็นข้าราชการ ลูกจ้าง พนักงานราชการ ที่สังกัดส่วนราชการผู้จ่าย

☐ เพื่อเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารที่ใช้สำหรับรับเงินเดือน ค่าจ้าง หรือค่าตอบแทน
บัญชีเงินฝากธนาคาร.....สาขา.....

ประเภท.....เลขที่บัญชีเงินฝากธนาคาร.....

☐ เพื่อเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารอื่น (ตามที่ หัวหน้า/ผู้อำนวยการ อนุญาต)
บัญชีเงินฝากธนาคาร.....สาขา.....

ประเภท.....เลขที่บัญชีเงินฝากธนาคาร.....

☐ กรณีเป็นบุคคลภายนอก เพื่อเข้าบัญชีเงินฝากธนาคาร.....

สาขา.....ประเภท.....เลขที่บัญชีเงินฝากธนาคาร.....

และเมื่อ กองคลัง โอนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online แล้ว ให้ส่งข้อมูลการโอนเงิน ผ่านช่องทาง

☐ ข้อความแจ้งเตือนผ่านโทรศัพท์มือถือ (SMS) ที่เบอร์โทรศัพท์.....

☐ จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (e-mail) ตาม e-mail address.....

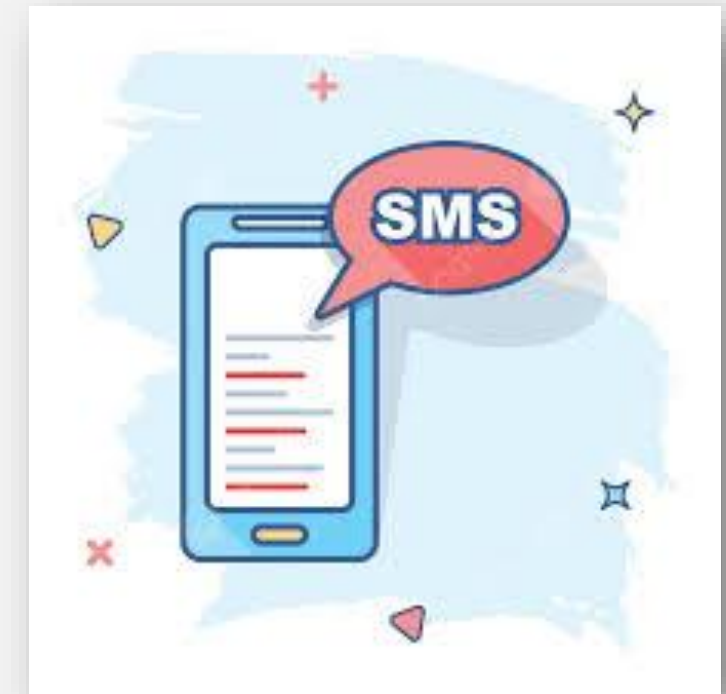
ลงชื่อ.....ผู้มีสิทธิรับเงิน
(.....)

หมายเหตุ : เลขที่ของแบบแจ้งข้อมูลการรับเงินโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online ให้ระบุหมายเลข
กำกับเรียงกันไปทุกฉบับ เพื่อประโยชน์ในการจัดทำทะเบียนคุมการโอนเงิน

6

การจ่ายเงินให้ผู้มีสิทธิรับเงินให้ดำเนินการโอนเงินเต็มจำนวนตามสิทธิเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้มีสิทธิรับเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

- เมื่อการโอนเงินสำเร็จ ระบบจะมีการส่งข้อความแจ้งเตือนผ่านโทรศัพท์มือถือ (SMS) หรือจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (e-mail) ตามเบอร์โทรศัพท์ หรือ e-mail address ที่ผู้มีสิทธิรับเงินได้แจ้งไว้
- กรณีที่มีผู้มีสิทธิรับเงินแจ้งขอรับเงินตามแบบคำขอเบิกเงินสวัสดิการค่าตอบแทนหรือสัญญาการยืมเงิน เมื่อได้รับโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารจากส่วนราชการแล้ว ผู้มีสิทธิรับเงินไม่ต้องลงชื่อผู้รับเงินในแบบคำขอเบิกเงิน



7

หลักฐานการจ่าย

- รายงานสรุปผลการโอนเงิน (Detail Report และ Summary Report/Transaction History) ที่ได้จากระบบ KTB Corporate Online

8

ทุกสิ้นวันทำการส่วนราชการผู้เบิกตรวจสอบการจ่ายเงินโดยวิธีการโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online เพื่อเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้มีสิทธิรับเงินแต่ละรายการจาก

- รายงานสรุปผลการโอนเงิน (Detail Report และ Summary Report/Transaction History)
- รายการสรุปความเคลื่อนไหว (e-Statement /Account Information) ที่เรียกจากระบบ KTB Corporate Online
- ข้อมูลในทะเบียนคุมการโอนเงินให้ถูกต้องตรงกัน



การรับเงิน

การรับคืนเงินเหลือจ่ายที่ยืม และการรับคืนเงินงบประมาณที่จ่ายไปแล้วจากบุคลากรในสังกัดหรือบุคคลภายนอก ให้รับผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) ดังนี้



- การรับเงินผ่านบริการรับชำระเงิน (Bill Payment) ผ่านระบบ KTB Corporate Online
 - ให้ใช้บัญชีเงินฝากธนาคารชื่อบัญชี “...ชื่อส่วนราชการ...เพื่อการรับเงินทางอิเล็กทรอนิกส์” ที่ได้ขอเปิดใช้ บริการรับชำระเงิน (Bill Payment) ผ่านระบบ KTB Corporate Online ไว้กับธนาคารกรุงไทย

- กำหนดแบบใบแจ้งการชำระเงินเพื่อให้ผู้ชำระเงินใช้ในการชำระเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารข้างต้น ซึ่งจะต้องมีข้อมูลประกอบด้วย
 - ชื่อส่วนราชการผู้รับการชำระเงิน
 - วันที่รับชำระเงิน
 - ชื่อผู้ชำระเงิน
 - รายการหรือประเภทของรายได้ที่รับชำระ
 - จำนวนเงินที่รับชำระ โดยรูปแบบของรหัส (Company Code/Product Code) และข้อมูลอ้างอิง (Reference Code)

ตัวอย่างแบบใบแจ้งการชำระเงิน

 (หรือสัญลักษณ์ ของหน่วยงาน)	ใบแจ้งการชำระเงินค่า.....(รายละเอียดตรงกับ Company Code)..... ให้แก่ชื่อนายงาน.....		ส่วนของผู้ชำระเงิน																		
	Company Code : XXXXX		วันที่ / Date _____																		
ชื่อ-นามสกุล(ผู้ชำระเงิน).....																					
Ref.1 : เลขที่บัตรประจำตัวประชาชน		<table border="1" style="width: 100%; height: 20px;"> <tr> <td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td> </tr> </table>																			
Ref.2 : เบอร์โทรศัพท์		<table border="1" style="width: 100%; height: 20px;"> <tr> <td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td> </tr> </table>																			
☐ เงินสด (Cash) ☐ เงินโอน (TR) ☐ เช็คเงินสด (Cashier's cheque)	ธนาคาร (Bank)		สาขา (Branch)																		
จำนวนเงินเป็นตัวเลข (Amount in letter)		จำนวนเงินเป็นตัวเลข (Amount in digit)																			
บาท (Bath)																					
ผู้นำฝาก.....เบอร์โทรศัพท์.....		เจ้าหน้าที่ธนาคาร (ประทับตรา)																			
✕																					
 KTB กรุงไทย	ใบแจ้งการชำระเงินค่า.....(รายละเอียดตรงกับ Company Code)..... ให้แก่ชื่อนายงาน.....		ส่วนของธนาคาร																		
	Company Code : XXXXX		วันที่ / Date _____																		
ชื่อ-นามสกุล(ผู้ชำระเงิน).....																					
Ref.1 : เลขที่บัตรประจำตัวประชาชน		<table border="1" style="width: 100%; height: 20px;"> <tr> <td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td> </tr> </table>																			
Ref.2 : เบอร์โทรศัพท์		<table border="1" style="width: 100%; height: 20px;"> <tr> <td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td> </tr> </table>																			
☐ เงินสด (Cash) ☐ เงินโอน (TR) ☐ เช็คเงินสด (Cashier's cheque)	ธนาคาร (Bank)		สาขา (Branch)																		
จำนวนเงินเป็นตัวเลข (Amount in letter)		จำนวนเงินเป็นตัวเลข (Amount in digit)																			
บาท (Bath)																					
ผู้นำฝาก.....เบอร์โทรศัพท์.....		เจ้าหน้าที่ธนาคาร(ประทับตรา)																			

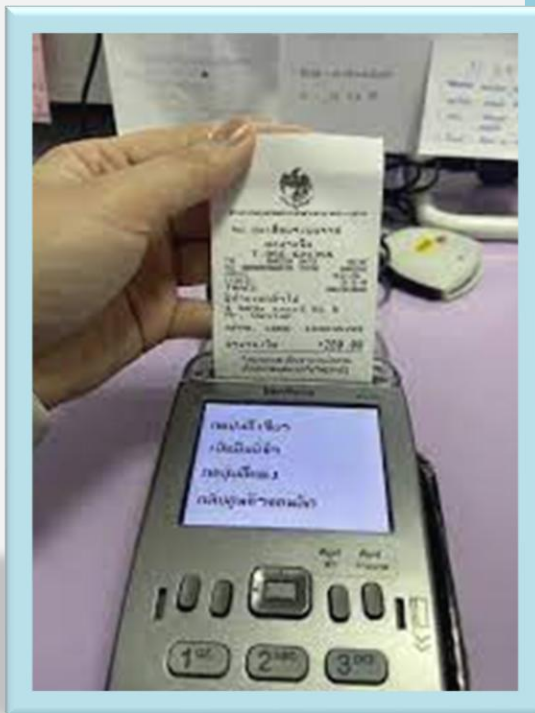
- ผู้ชำระเงินสามารถชำระเงินผ่านช่องทางการให้บริการของธนาคารกรุงไทยฯ ได้ทุกช่องทาง ได้แก่ เคาน์เตอร์สาขาธนาคาร (Teller Payment) Internet Banking ตู้ ATM และ Mobile Banking
- ทุกสิ้นวันทำการ ให้ตรวจสอบข้อมูลการรับเงินแต่ละรายการจากรายงานการรับชำระเงินระหว่างวัน (Receivable Information Online) กับรายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี (e-Statement/Account Information) ที่เรียกจากระบบ KTB Corporate Online และในวันทำการถัดไป ให้ตรวจสอบความถูกต้องอีกครั้ง



- การรับเงินของส่วนราชการด้วยบัตรอิเล็กทรอนิกส์ (เดบิต/เครดิต) และ QR Code ผ่านเครื่อง EDC
- ให้ใช้บัญชีเงินฝากธนาคารชื่อบัญชี “...ชื่อส่วนราชการ...เพื่อการรับเงินผ่าน EDC” ที่ได้เปิดไว้กับธนาคารที่วางเครื่อง EDC
 - ในการชำระเงินให้ทำรายการ QR Payment ผ่านเครื่อง EDC โดยแจ้งรายการและจำนวนเงินที่ผู้ชำระเงินต้องชำระ โดยต้องใช้ Smartphone ที่ได้ดาวน์โหลด Mobile Banking Application ของธนาคารที่ผู้ชำระเงินใช้บริการ เพื่อใช้สำหรับชำระเงินเข้าบัญชีข้างต้น
 - ให้พิมพ์ Sale Slip ที่ปรากฏ QR Code และจำนวนเงินออกจากเครื่อง EDC ให้ผู้ชำระเงิน Scan QR Code กดยืนยันการชำระเงิน โดยผู้ชำระเงินจะได้รับหลักฐานการชำระเงินอิเล็กทรอนิกส์ (e-Slip) และออกใบเสร็จรับเงินแก่ผู้ชำระเงินเก็บไว้เป็นหลักฐาน



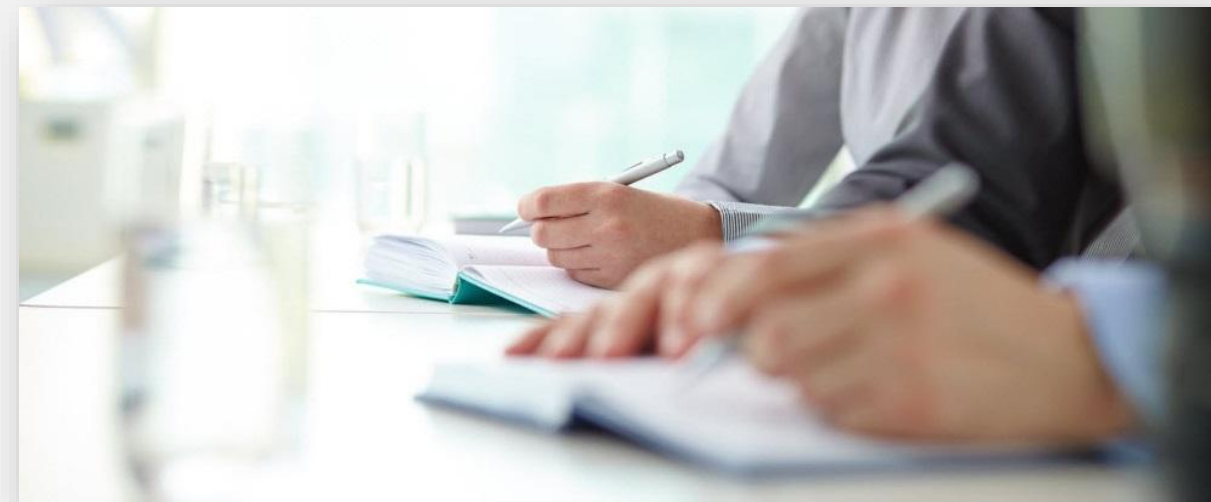
- ทุกสิ้นวันทำการ ให้สรุปยอดรายการรับชำระเงินผ่านเครื่อง EDC ในแต่ละวัน (Settlement) เพื่อประมวลผลการรับชำระเงินระหว่างวัน แล้วพิมพ์ใบสรุปยอดรับชำระเงิน (Settlement Report Slip) จากเครื่อง EDC เพื่อนำมาตรวจสอบกับหลักฐานการชำระเงิน สำเนาใบเสร็จรับเงิน และข้อมูลการรับเงินแต่ละรายการจากรายงานการรับชำระเงินระหว่างวัน (EDC Receivable Information Online) กับรายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี (e-Statement/Account Information) ที่เรียกจากระบบ KTB Corporate Online ให้ถูกต้องครบถ้วน



การนำเงินส่งคลัง

- การดำเนินการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลัง หรือเบิกเงินส่งคืน หรือเงินเหลือจ่ายปีเก่าส่งคืนผ่านระบบ KTB Corporate Online ในวันทำการถัดจากวันที่ที่มีการรับเงิน ก่อนเวลา 10.00 น.
- การทำรายการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลัง หรือเบิกเงินส่งคืน หรือเงินเหลือจ่ายปีเก่าส่งคืนผ่านระบบ KTB Corporate Online
 - เลือกหมายเลขบัญชีเงินฝากธนาคาร
 - ระบุประเภทและจำนวนเงินที่จะนำส่งคลังหรือฝากคลัง
 - เข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัด เพื่อรับเงินของหน่วยงานภาครัฐ
 - พิมพ์หน้าจอการทำรายการสำเร็จจากระบบ KTB Corporate Online

- ทุกสิ้นวันทำการให้ตรวจสอบการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลังจาก
- เอกสารที่พิมพ์จากหน้าจอการทำรายการสำเร็จ และ
 - รายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี (e-Statement/Account Information)
 - สำหรับวิธีปฏิบัติงานในระบบ New GFMS Thai และการบันทึกบัญชีให้ถือปฏิบัติตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด



หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการคืนเงินกรณีส่วนราชการรับชำระเงินเข้าบัญชี
“...ชื่อส่วนราชการ...เพื่อการรับเงินทางอิเล็กทรอนิกส์” ผิดพลาด คลาดเคลื่อน และไม่ถูกต้อง

ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค 0402.2/ว 175 ลงวันที่ 6 พฤศจิกายน 2567



กรณีมีการชำระเงินเข้าบัญชีดังกล่าวผิดพลาด คลาดเคลื่อน หรือไม่ถูกต้อง
ในวงเงินจำนวนไม่เกิน 300,000 บาท ให้ปฏิบัติดังนี้

1

เปิดบัญชีเงินฝากคลังกระทรวงการคลัง ชื่อบัญชี “เงินฝากกระทรวงการคลังเพื่อรอการชำระคืน”
รหัสบัญชีเงินฝาก XX885 เพื่อคืนเงินให้แก่ผู้ที่ชำระเงินไม่ถูกต้องหรือผู้มีสิทธิรับเงิน



กองคลัง สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

2

เมื่อพบว่าการรับชำระเงินไม่ถูกต้องให้นำเงินดังกล่าว ฝากเข้าบัญชีเงินฝากที่เปิดไว้ตามข้อ 1 อย่างช้าภายในวันทำการถัดไป นับจากได้รับแจ้งการเปิดบัญชี หรือนับจากตรวจสอบพบว่าการชำระเงินไม่ถูกต้อง แล้วแต่กรณี เพื่อคืนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

3

การจ่ายเงินให้แก่ผู้ที่ชำระเงินไม่ถูกต้องหรือผู้มีสิทธิรับเงินให้ขอเบิกเงินจากคลังจากบัญชีเงินฝากตามข้อ 2 เพื่อโอนเงินเข้าบัญชีที่ใช้สำหรับรับเงินนอกงบประมาณที่ขอเบิกจากคลังตามระเบียบกระทรวงการคลังฯ พ.ศ. 2562 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ที่ได้ขอเปิดใช้บริการด้านการโอนเงิน (Bulk Payment) ผ่านระบบ KTB Corporate Online ไว้แล้ว และจ่ายเงินให้แก่ผู้ที่ชำระเงินให้ส่วนราชการไม่ถูกต้องหรือผู้มีสิทธิรับเงิน



4

การจ่ายเงินให้โอนผ่านระบบ KTB Corporate Online หากส่วนราชการไม่มีข้อมูลของผู้ที่ชำระเงินไม่ถูกต้องหรือผู้มีสิทธิรับเงิน ให้บุคคลดังกล่าวกรอกแบบแจ้งข้อมูลการรับเงินโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online และจัดทำทะเบียนคุมการโอนเงินในระบบคอมพิวเตอร์เพื่อใช้ในการตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลสำหรับการโอนเงิน

5

สำหรับวิธีปฏิบัติงานในระบบ New GFMIS Thai และการบันทึกบัญชีให้ถือปฏิบัติตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค 0414.3/ว 800 ลงวันที่ 23 ธันวาคม 2567





THANK YOU

กองคลัง สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์