



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักบริหารกลาง กลุ่มบริหารงานคลัง โทร. ๐ ๒๖๒๘ ๕๒๔๐ - ๕๙ ต่อ ๒๒๒๕

ที่ กษ ๐๔๐๑/ว ๑๙๓๐

วันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานการรับและการใช้จ่ายเงินรายได้ที่ไม่ต้องนำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๑-๑๐ และหัวหน้าสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ทุกจังหวัด

ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๓/ว ๕๕๑ ลงวันที่ ๒๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ เรื่อง ติดตามการจัดทำรายงานการรับและการใช้จ่ายเงินรายได้ที่ไม่ต้องนำส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดิน กำหนดให้หน่วยงานของรัฐที่ไม่ต้องนำเงินส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดิน จัดส่งรายงานการรับและการใช้จ่ายเงินให้กรมบัญชีกลาง ภายใน ๖๐ วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

สำนักบริหารกลางพิจารณาแล้ว ขอเรียนว่า การจัดส่งรายงานการรับและการใช้จ่ายเงินให้กรมบัญชีกลางเพื่อรวบรวมและจัดทำเอกสารรายงานฯ เสนอต่อคณะรัฐมนตรีและรายงานให้สภาผู้แทนราษฎรและวุฒิสภาทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด จึงขอให้สำนักงานฯ จัดทำรายงานการรับและการใช้จ่ายเงินรายได้ที่ไม่ต้องนำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จัดส่งให้ กลุ่มงานบัญชี กลุ่มบริหารงานคลัง สำนักบริหารกลาง ภายในวันศุกร์ที่ ๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ ผ่านทาง E-mail : finsec@cad.go.th หรือโทรสารหมายเลข ๐ ๒๖๒๘ ๕๙๔๗ หากมีข้อสงสัยสามารถติดต่อได้ที่หมายเลขโทรศัพท์ ๐ ๒๖๒๘ ๕๒๔๐ - ๕๙ ต่อ ๒๒๒๓ , ๒๒๒๕

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางสาวสิริวรรณ คุณาสวัสดิ์)
ผู้อำนวยการสำนักบริหารกลาง

กลุ่มบริหารงานคลัง
เลขรับ ๗๓๕๐
วันที่ ๒๘ พ.ย. ๒๕๖๒
เวลา ๐๙.๕๖



กรมตรวจบัญชีสหกรณ์
เลขที่รับ ๑๕๖๕๐
วันที่ ๒๘ พ.ย. ๒๕๖๒
เวลา ๑๗.๕๓

ด่วนที่สุด

ที่ กค ๐๔๐๒.๓/๑๕๕๑

กรมบัญชีกลาง

ถนนพระรามที่ ๖ กทม. ๑๐๔๐๐

๒๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

เรื่อง ติดตามการจัดทำรายงานการรับและการใช้จ่ายเงินรายได้ที่ไม่ต้องนำส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดิน

เรียน อธิบดีกรมตรวจบัญชีสหกรณ์

อ้างถึง ๑. หนังสือสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี ที่ นร ๐๕๐๓/ว ๓๓๙ ลงวันที่ ๓ พฤศจิกายน ๒๕๕๑

๒. หนังสือสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี ด่วนที่สุด ที่ นร ๐๕๐๓/ว ๓๙ ลงวันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๓

สิ่งที่ส่งมาด้วย รูปแบบรายงานการรับ - จ่ายเงินและเงินคงเหลือ

ตามหนังสือที่อ้างถึง คณะรัฐมนตรีได้มีมติเห็นชอบแนวทางปฏิบัติให้หน่วยงานของรัฐที่ไม่ต้องนำเงินส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดิน จัดส่งรายงานการรับและการใช้จ่ายเงินให้คณะรัฐมนตรีภายใน ๖๐ วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ โดยได้มอบหมายให้กระทรวงการคลัง (กรมบัญชีกลาง) เป็นผู้รวบรวมและจัดทำเอกสารรายงานฯ เสนอต่อคณะรัฐมนตรีและรายงานให้สภาผู้แทนราษฎรและวุฒิสภาทราบในภาพรวมทั้งหมด นั้น

กรมบัญชีกลางขอเรียนว่า เพื่อให้การติดตามการจัดทำรายงานการรับและการใช้จ่ายเงินรายได้ที่ไม่ต้องนำส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดินเป็นไปตามมติของคณะรัฐมนตรีข้างต้น จึงขอให้หน่วยงานของรัฐเร่งดำเนินการจัดส่งรายงานการรับและการใช้จ่ายเงินรายได้ที่ไม่ต้องนำส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลางเพื่อจะได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ทั้งนี้ ขอให้จัดส่งรายงานดังกล่าวให้กรมบัญชีกลางภายในวันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๒ พร้อมทั้งส่งไฟล์ทาง e-mail : ifoffice@cgd.go.th ด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและถือปฏิบัติต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

ร.ต.ท.หญิง

(ศรีณัฏฐ์ เลิศโอภาส)

ที่ปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบการคลัง

ปฏิบัติราชการแทนอธิบดีกรมบัญชีกลาง

กองกฎหมาย

โทร. ๐ ๒๑๒๗ ๗๒๕๐

โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๒๕๐

กรมตรวจบัญชีสหกรณ์

ประเภทเงินรายได้จากการดำเนินงาน (ค่าธรรมเนียมสมัครสอบ)

รายงานการรับ-จ่ายเงินและเงินคงเหลือ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 และ 2562

	2563	2562	เพิ่ม/ลด ร้อยละ
รายรับ :			
รายรับจากงบประมาณ	XX	XX	X
รายรับจากการดำเนินงาน	XX	XX	X
รายรับดอกเบี้ยเงินฝาก	XX	XX	X
รายรับอื่น ๆ	XX	XX	X
รวมรายรับ	XX	XX	X
รายจ่าย :			
รายจ่ายบุคลากร	XX	XX	X
รายจ่ายจากการดำเนินงาน (ค่าตอบแทนใช้จ่ายและวัสดุ)	XX	XX	X
ค่าครุภัณฑ์	XX	XX	X
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	XX	XX	X
รายจ่ายอื่น ๆ	XX	XX	X
รวมรายจ่าย	XX	XX	X
รายรับสูง (ต่ำ) กว่ารายจ่ายสุทธิ	XX	XX	X
หัก นำส่งรายได้แผ่นดิน	XX	XX	X
รายรับสูง (ต่ำ) กว่ารายจ่ายสุทธิหลังหักนำส่งรายได้แผ่นดิน	XX	XX	X
บวก เงินคงเหลือสะสมยกมา	XX	XX	X
เงินคงเหลือทั้งสิ้น	XX	XX	X
หัก ภาระผูกพัน	XX	XX	X
เงินคงเหลือหลังหักภาระผูกพัน	XX	XX	X
เงินคงเหลือทั้งสิ้น ประกอบด้วย			
เงินสด	XX	XX	X
เงินฝากคลัง	XX	XX	X
เงินฝากธนาคาร			
ประเภทประจำ			
- 3 เดือน	XX	XX	X
- 6 เดือน	XX	XX	X
- 9 เดือน	XX	XX	X
- 12 เดือน	XX	XX	X
- 24 เดือน	XX	XX	X
ประเภทออมทรัพย์	XX	XX	X
ประเภทกระแสรายวัน	XX	XX	X
รวมเงินฝากธนาคาร	XX	XX	X
รวมเงินคงเหลือทั้งสิ้น	XX	XX	X

กรมตรวจบัญชีสหกรณ์
ประเภทเงินประกันสัญญา/เงินมัดจำ
รายงานการรับ-จ่ายเงินและเงินคงเหลือ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 และ 2562

	2563	2562	เพิ่ม/ลด ร้อยละ
รายรับ :			
รายรับจากงบประมาณ	XX	XX	X
รายรับจากการดำเนินงาน	XX	XX	X
รายรับดอกเบี้ยเงินฝาก	XX	XX	X
รายรับอื่น ๆ	XX	XX	X
รวมรายรับ	XX	XX	X
รายจ่าย :			
รายจ่ายบุคลากร	XX	XX	X
รายจ่ายจากการดำเนินงาน (ค่าตอบแทนใช้จ่ายและวัสดุ)	XX	XX	X
ค่าครุภัณฑ์	XX	XX	X
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	XX	XX	X
รายจ่ายอื่น ๆ	XX	XX	X
รวมรายจ่าย	XX	XX	X
รายรับสูง (ต่ำ) กว่ารายจ่ายสุทธิ	XX	XX	X
<u>หัก</u> นำส่งรายได้แผ่นดิน	XX	XX	X
รายรับสูง (ต่ำ) กว่ารายจ่ายสุทธิหลังหักนำส่งรายได้แผ่นดิน	XX	XX	X
<u>บวก</u> เงินคงเหลือสะสมยกมา	XX	XX	X
เงินคงเหลือทั้งสิ้น	XX	XX	X
<u>หัก</u> ภาระผูกพัน	XX	XX	X
เงินคงเหลือหลังหักภาระผูกพัน	XX	XX	X
<u>เงินคงเหลือทั้งสิ้น ประกอบด้วย</u>			
เงินสด	XX	XX	X
เงินฝากคลัง	XX	XX	X
เงินฝากธนาคาร			
ประเภทประจำ			
- 3 เดือน	XX	XX	X
- 6 เดือน	XX	XX	X
- 9 เดือน	XX	XX	X
- 12 เดือน	XX	XX	X
- 24 เดือน	XX	XX	X
ประเภทออมทรัพย์	XX	XX	X
ประเภทกระแสรายวัน	XX	XX	X
รวมเงินฝากธนาคาร	XX	XX	X
รวมเงินคงเหลือทั้งสิ้น	XX	XX	X

กรมตรวจบัญชีสหกรณ์
ประเภทเงินนอกงบประมาณตามวัตถุประสงค์อื่น
รายงานการรับ-จ่ายเงินและเงินคงเหลือ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 และ 2562

	2563	2562	เพิ่ม/ลด ร้อยละ
รายรับ :			
รายรับจากงบประมาณ	XX	XX	X
รายรับจากการดำเนินงาน	XX	XX	X
รายรับคอกเบี้ยเงินฝาก	XX	XX	X
รายรับอื่น ๆ	XX	XX	X
รวมรายรับ	XX	XX	X
รายจ่าย :			
รายจ่ายบุคลากร	XX	XX	X
รายจ่ายจากการดำเนินงาน (ค่าตอบแทนใช้จ่ายและวัสดุ)	XX	XX	X
ค่าครุภัณฑ์	XX	XX	X
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	XX	XX	X
รายจ่ายอื่น ๆ	XX	XX	X
รวมรายจ่าย	XX	XX	X
รายรับสูง (ต่ำ) กว่ารายจ่ายสุทธิ	XX	XX	X
<u>หัก</u> นำส่งรายได้แผ่นดิน	XX	XX	X
รายรับสูง (ต่ำ) กว่ารายจ่ายสุทธิหลังหักนำส่งรายได้แผ่นดิน	XX	XX	X
<u>บวก</u> เงินคงเหลือสะสมยกมา	XX	XX	X
เงินคงเหลือทั้งสิ้น	XX	XX	X
<u>หัก</u> ภาระผูกพัน	XX	XX	X
เงินคงเหลือหลังหักภาระผูกพัน	XX	XX	X
<u>เงินคงเหลือทั้งสิ้น ประกอบด้วย</u>			
เงินสด	XX	XX	X
เงินฝากคลัง	XX	XX	X
เงินฝากธนาคาร			
ประเภทประจำ			
- 3 เดือน	XX	XX	X
- 6 เดือน	XX	XX	X
- 9 เดือน	XX	XX	X
- 12 เดือน	XX	XX	X
- 24 เดือน	XX	XX	X
ประเภทออมทรัพย์	XX	XX	X
ประเภทกระแสรายวัน	XX	XX	X
รวมเงินฝากธนาคาร	XX	XX	X
รวมเงินคงเหลือทั้งสิ้น	XX	XX	X