



บันทึกข้อความ

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

ที่ กษ ๐๔๐๑/ว ๑๒๕๒ วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการรับและการใช้จ่ายเงินรายได้ที่ไม่ต้องนำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๑-๑๐ และหัวหน้าสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ทุกจังหวัด

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

สำนักบริหารกลางพิจารณาแล้ว ขอเรียนว่า การจัดส่งรายงานการรับและการใช้จ่ายให้กรมบัญชีกลางเพื่อรวบรวมและจัดทำเอกสารรายงานฯ เสนอต่อคณะรัฐมนตรีและรายงานให้สภาผู้แทนราษฎรและวุฒิสภาทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด จึงขอให้สำนักงานฯ จัดทำรายงานการรับและการใช้จ่ายเงินรายได้ที่ไม่ต้องนำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ จัดส่งให้ กลุ่มงานบัญชี กลุ่มบริหารงานคลัง สำนักบริหารกลาง ภายในวันศุกร์ที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ ผ่านทาง E-mail : finsec@cad.go.th หรือโทรสารหมายเลข ๐ ๒๖๒๘ ๕๗๔๗ หากมีข้อสงสัยสามารถติดต่อได้ที่หมายเลขโทรศัพท์ ๐ ๒๖๒๘ ๕๒๔๐ - ๕๙ ต่อ ๒๒๒๓, ๒๒๒๕

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางสาวสิริวรรณ คุณาสวัสดิ์)
ผู้อำนวยการสำนักบริหารกลาง

กลุ่มบริหารงานคลัง
เลขที่รับ ๗๓๖๐
วันที่ ๒๘ พ.ย. ๒๕๖๒
ที่ ๑๕๖๖

กรมตรวจบัญชีสหกรณ์
เลขที่รับ ๑๖๑๕๐
วันที่ ๒๘ พ.ย. ๒๕๖๒
เวลา ๑๑.๕๖ น.



ด่วนที่สุด

ที่ กค ๐๔๐๒.๓/๑๕๕๖

กรมบัญชีกลาง
ถนนพระรามที่ ๖ กทม. ๑๐๔๐๐

๗๑ 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 วันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ 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

(ศรีณีย์กร เลิศโอภาส)

ที่ปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบการคลัง
ปฏิบัติราชการแทนอธิบดีกรมบัญชีกลาง

กองกฎหมาย
โทร. ๐ ๒๑๒๗ ๗๒๕๐
โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๒๕๐

กรมตรวจบัญชีสหกรณ์
ประเภทเงินรายได้จากการดำเนินงาน (ค่าธรรมเนียมสมัครสอบ)
รายงานการรับ-จ่ายเงินและเงินคงเหลือ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และ 2563

	<u>2564</u>	<u>2563</u>	เพิ่ม/ลด ร้อยละ
รายรับ :			
รายรับจากงบประมาณ	XX	XX	XX
รายรับจากการดำเนินงาน	XX	XX	XX
รายรับดอกเบี้ยเงินฝาก	XX	XX	XX
รายรับอื่น ๆ	XX	XX	XX
รวมรายรับ	<u>XX</u>	<u>XX</u>	<u>XX</u>
รายจ่าย :			
รายจ่ายบุคลากร	XX	XX	XX
รายจ่ายจากการดำเนินงาน (ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ)	XX	XX	XX
ค่าครุภัณฑ์	XX	XX	XX
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	XX	XX	XX
รายจ่ายอื่น ๆ	XX	XX	XX
รวมรายจ่าย	<u>XX</u>	<u>XX</u>	<u>XX</u>
รายรับสูง (ต่ำ) กว่ารายจ่ายสุทธิ	XX	XX	XX
หัก นำส่งรายได้แผ่นดิน	XX	XX	XX
รายรับสูง (ต่ำ) กว่ารายจ่ายสุทธิหลังหักนำส่งรายได้แผ่นดิน	XX	XX	XX
บวก เงินคงเหลือสะสมยกมา	XX	XX	XX
เงินคงเหลือทั้งสิ้น	XX	XX	XX
หัก ภาระผูกพัน	XX	XX	XX
เงินคงเหลือหลังหักภาระผูกพัน	<u>XX</u>	<u>XX</u>	<u>XX</u>
เงินคงเหลือทั้งสิ้น ประกอบด้วย			
เงินสด	XX	XX	XX
เงินฝากคลัง	XX	XX	XX
เงินฝากธนาคาร			
ประเภทประจำ			
- 3 เดือน	XX	XX	XX
- 6 เดือน	XX	XX	XX
- 9 เดือน	XX	XX	XX
- 12 เดือน	XX	XX	XX
- 24 เดือน	XX	XX	XX
ประเภทออมทรัพย์	XX	XX	XX
ประเภทกระแสรายวัน	XX	XX	XX
รวมเงินฝากธนาคาร	<u>XX</u>	<u>XX</u>	<u>XX</u>
รวมเงินคงเหลือทั้งสิ้น	<u>XX</u>	<u>XX</u>	<u>XX</u>

กรมตรวจบัญชีสหกรณ์
ประเภทเงินประกันสัญญา/เงินมัดจำ
รายงานการรับ-จ่ายเงินและเงินคงเหลือ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และ 2563

	2564	2563	เพิ่ม/ลด ร้อยละ
รายรับ :			
รายรับจากงบประมาณ	XX	XX	XX
รายรับจากการดำเนินงาน	XX	XX	XX
รายรับดอกเบี้ยเงินฝาก	XX	XX	XX
รายรับอื่น ๆ	XX	XX	XX
รวมรายรับ	XX	XX	XX
รายจ่าย :			
รายจ่ายบุคลากร	XX	XX	XX
รายจ่ายจากการดำเนินงาน (ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ)	XX	XX	XX
ค่าครุภัณฑ์	XX	XX	XX
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	XX	XX	XX
รายจ่ายอื่น ๆ	XX	XX	XX
รวมรายจ่าย	XX	XX	XX
รายรับสูง (ต่ำ) กว่ารายจ่ายสุทธิ	XX	XX	XX
หัก นำส่งรายได้แผ่นดิน	XX	XX	XX
รายรับสูง (ต่ำ) กว่ารายจ่ายสุทธิหลังหักนำส่งรายได้แผ่นดิน	XX	XX	XX
บวก เงินคงเหลือสะสมยกมา	XX	XX	XX
เงินคงเหลือทั้งสิ้น	XX	XX	XX
หัก ภาระผูกพัน	XX	XX	XX
เงินคงเหลือหลังหักภาระผูกพัน	XX	XX	XX
เงินคงเหลือทั้งสิ้น ประกอบด้วย			
เงินสด	XX	XX	XX
เงินฝากคลัง	XX	XX	XX
เงินฝากธนาคาร			
ประเภทประจำ			
- 3 เดือน	XX	XX	XX
- 6 เดือน	XX	XX	XX
- 9 เดือน	XX	XX	XX
- 12 เดือน	XX	XX	XX
- 24 เดือน	XX	XX	XX
ประเภทออมทรัพย์	XX	XX	XX
ประเภทกระแสรายวัน	XX	XX	XX
รวมเงินฝากธนาคาร	XX	XX	XX
รวมเงินคงเหลือทั้งสิ้น	XX	XX	XX

กรมตรวจบัญชีสหกรณ์
ประเภทเงินนอกงบประมาณตามวัตถุประสงค์อื่น
รายงานการรับ-จ่ายเงินและเงินคงเหลือ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และ 2563

	<u>2564</u>	<u>2563</u>	เพิ่ม/ลด ร้อยละ
รายรับ :			
รายรับจากงบประมาณ	XX	XX	XX
รายรับจากการดำเนินงาน	XX	XX	XX
รายรับดอกเบี้ยเงินฝาก	XX	XX	XX
รายรับอื่น ๆ	XX	XX	XX
รวมรายรับ	<u>XX</u>	<u>XX</u>	<u>XX</u>
รายจ่าย :			
รายจ่ายบุคลากร	XX	XX	XX
รายจ่ายจากการดำเนินงาน (ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ)	XX	XX	XX
ค่าครุภัณฑ์	XX	XX	XX
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	XX	XX	XX
รายจ่ายอื่น ๆ	XX	XX	XX
รวมรายจ่าย	<u>XX</u>	<u>XX</u>	<u>XX</u>
รายรับสูง (ต่ำ) กว่ารายจ่ายสุทธิ	XX	XX	XX
<u>หัก</u> นำส่งรายได้แผ่นดิน	<u>XX</u>	<u>XX</u>	<u>XX</u>
รายรับสูง (ต่ำ) กว่ารายจ่ายสุทธิหลังหักนำส่งรายได้แผ่นดิน	XX	XX	XX
<u>บวก</u> เงินคงเหลือสะสมยกมา	<u>XX</u>	<u>XX</u>	<u>XX</u>
เงินคงเหลือทั้งสิ้น	XX	XX	XX
<u>หัก</u> ภาระผูกพัน	<u>XX</u>	<u>XX</u>	<u>XX</u>
เงินคงเหลือหลังหักภาระผูกพัน	<u>XX</u>	<u>XX</u>	<u>XX</u>
เงินคงเหลือทั้งสิ้น ประกอบด้วย			
เงินสด	XX	XX	XX
เงินฝากคลัง	XX	XX	XX
เงินฝากธนาคาร			
ประเภทประจำ			
- 3 เดือน	XX	XX	XX
- 6 เดือน	XX	XX	XX
- 9 เดือน	XX	XX	XX
- 12 เดือน	XX	XX	XX
- 24 เดือน	XX	XX	XX
ประเภทออมทรัพย์	XX	XX	XX
ประเภทกระแสรายวัน	XX	XX	XX
รวมเงินฝากธนาคาร	<u>XX</u>	<u>XX</u>	<u>XX</u>
รวมเงินคงเหลือทั้งสิ้น	<u>XX</u>	<u>XX</u>	<u>XX</u>