

# ด่วนที่สุด

ที่ มท ๐๓๐๓/ว ๕๒๓๖๗



ถึง ที่ทำการปกครองจังหวัด ทุกจังหวัด

ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๒๗/ว ๓๖๗ ลงวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๕๒ ได้แจ้งมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๕๑ เห็นชอบแนวทางปฏิบัติตามบทบัญญัติของรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๕๐ มาตรา ๑๗๐ ที่กระทรวงการคลังเสนอให้หน่วยงานของรัฐที่มีเงินรายได้ที่ไม่ต้องนำส่งเป็นรายได้แผ่นดินให้จัดส่งรายงานการรับและใช้จ่ายเงิน โดยให้หน่วยงานต้นสังกัดเป็นหน่วยงานรวบรวมรายงานเสนอต่อคณะรัฐมนตรีภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณทุกปี โดยให้เริ่มรายงานฯ ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๑ เป็นต้นไป นั้น

เพื่อให้เป็นไปตามบัญญัติของรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๕๐ มาตรา ๑๗๐ และมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๕๑ จึงขอให้จังหวัดจัดทำรายงานการรับ - จ่ายเงินและเงินคงเหลือแยกเป็นแต่ละประเภทตามทะเบียนคุมเงินนอกงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๑ ตามรูปแบบที่ส่งมาพร้อมนี้ ส่งกรมการปกครอง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ และขอให้ส่งเป็นไฟล์ข้อมูลในรูปแบบ Excel ทาง e-mail : [Accl๒.dopa@gmail.com](mailto:Accl๒.dopa@gmail.com) ด้วย เพื่อรวบรวมสรุปรายงานส่งกรมบัญชีกลางต่อไป ทั้งนี้ สามารถเปิดดูหนังสือนี้ได้ที่เว็บไซต์ของกองคลัง <http://multi.dopa.go.th/finance>



กองคลัง

กลุ่มงานบัญชี

โทร./โทรสาร ๐ ๒๖๒๒ ๐๖๗๙ (มท ๕๐๗๔๙)

แบบสรุประเภทเงินนอกงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

ชื่อหน่วยงาน ที่ทำการปกครองจังหวัด.....รหัสหน่วยเบิกจ่าย ๑๕๐๐๓.....

เจ้าหน้าที่ผู้ประสานงาน.....โทรศัพท์/Hotline.....

ประเภทบัญชี	ความหมาย
<input type="checkbox"/> (๑) เงินช่วยเหลือจากต่างประเทศ	เงินที่ได้รับจากรัฐบาลต่างประเทศ องค์การสหประชาชาติ ทบวงการชำนัญพิเศษฯ องค์การระหว่างประเทศ หรือบุคคลใดไม่ว่าจะเป็นเงินกู้หรือเงินให้เปล่า
<input type="checkbox"/> (๒) เงินบริจาค/เงินอุดหนุน	เงินซึ่งมีผู้มอบให้ส่วนราชการโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ส่วนราชการนั้นใช้จ่ายในกิจการของส่วนราชการนั้น หรือ เป็นเงินที่เกิดจากทรัพย์สินซึ่งมีผู้มอบให้ เพื่อหาดอกผลใช้จ่ายในกิจการของส่วนราชการนั้น
<input type="checkbox"/> (๓) เงินรายรับสถานศึกษา	บรรดารายได้ ผลประโยชน์ที่เกิดจากที่ราชพัสดุ เบี้ยปรับที่เกิดจากการผิดสัญญาการศึกษา และเบี้ยปรับที่เกิดจากการผิดสัญญาการซื้อทรัพย์สินหรือจ้างทำของที่ดำเนินการโดยใช้เงินงบประมาณ เงินที่มีผู้มอบให้หรือเงินหรือผลประโยชน์อื่นที่สถานศึกษาได้รับไว้เป็นกรรมสิทธิ์แต่ไม่รวมถึงงบประมาณรายจ่าย
<input type="checkbox"/> (๔) เงินรายรับสถานพยาบาล	เงินที่หน่วยบริการได้รับไว้เป็นกรรมสิทธิ์ เนื่องจากการดำเนินงานในกิจการของหน่วยบริการ นอกเหนือจากเงินงบประมาณรายจ่าย
<input type="checkbox"/> (๕) เงินบูรณะทรัพย์สิน	เงินที่ส่วนราชการได้รับในลักษณะชดใช้ความเสียหาย หรือสิ้นเปลืองแห่งทรัพย์สินและจำเป็นต้องจ่ายเพื่อบูรณะทรัพย์สินหรือจัดให้ได้ทรัพย์สินคืนมา
<input type="checkbox"/> (๖) เงินค่าใช้จ่ายเก็บภาษีท้องถิ่น	เงินที่ส่วนราชการได้รับจากการดำเนินงานจัดเก็บภาษีอากร ค่าธรรมเนียม ค่าใบอนุญาต ค่าตอบแทน หรือรายได้อื่นใด ให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามกฎหมาย
<input type="checkbox"/> (๗) เงินรายได้จากการดำเนินงาน	เงินรายได้จากการดำเนินงานที่ส่วนราชการได้รับไว้ และกฎหมายหรือผู้มีอำนาจตามกฎหมายอนุญาตให้ส่วนราชการนั้นสามารถเก็บไว้เป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานตามภารกิจของส่วนราชการนั้น ๆ เช่น เงินค่าธรรมเนียมการสอบแข่งขันบุคคลเป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐ เงินค่าธรรมเนียมข่าวสารของทางราชการ เงินรายได้สถานีวิทยุ เป็นต้น
<input type="checkbox"/> (๘) เงินประกันสัญญา/เงินมัดจำ	เงินที่ส่วนราชการได้รับจากผู้ขายหรือผู้รับจ้างเมื่อทำสัญญาจ้าง เพื่อเป็นการประกันความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นจากการที่ผู้ขายหรือผู้รับจ้างไม่ปฏิบัติตามสัญญา หรือเป็นหลักฐานว่าได้มีการทำสัญญากันแล้ว
<input type="checkbox"/> (๙) เงินดอกเบี้ยกลางศาล/ค่าธรรมเนียมศาล/ค่าธรรมเนียมในการบังคับคดี	ค่าธรรมเนียมความและค่าใช้จ่ายในการดำเนินคดีของหน่วยงานศาลยุติธรรมต่าง ๆ เงินดอกผลที่เกิดจากเงินกลางศาล ซึ่งมีเฉพาะกระทรวงยุติธรรมและสำนักงานศาลยุติธรรม
<input type="checkbox"/> (๑๐) เงินกู้	เงินที่ได้รับตามสัญญากู้หรือได้รับการออกพันธบัตรหรือตราสารอื่น และนำไปใช้จ่ายตามวัตถุประสงค์ในการกู้
<input type="checkbox"/> (๑๑) เงินท้องถิ่น	เงินที่ได้จัดสรรไปสู่หน่วยงานในสังกัดกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น/เทศบาล/อบจ./อบต. ฯลฯ
<input type="checkbox"/> (๑๒) เงินผลพลอยได้	เงินที่ได้รับเป็นผลพลอยได้จากภารกิจ/หน้าที่ตามระเบียบ/ข้อบังคับ/กฎหมายของส่วนราชการนั้น
<input type="checkbox"/> (๑๓) เงินเพื่อประโยชน์การศึกษา	เงินซึ่งส่วนราชการได้รับไว้เป็นกรรมสิทธิ์เกี่ยวกับการศึกษานอกเหนือจากเงินงบประมาณรายจ่าย (เช่น เงินที่ได้รับจากการให้บริการ/การดำเนินการต่าง ๆ เพื่อการศึกษา) ของกรมและส่วนราชการที่มีฐานะเป็นกรมในสังกัดกระทรวงศึกษาธิการ แต่ไม่รวมถึง หน่วยงานที่เป็นสถานศึกษา
<input type="checkbox"/> (๑๔) เงินสินบนรางวัล	เงินตอบแทนเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติหน้าที่ตามอำนาจที่กำหนดในระเบียบนั้น
<input type="checkbox"/> (๑๕) เงินฝากต่าง ๆ	เงินนอกงบประมาณประเภทต่าง ๆ ที่ส่วนราชการได้รับไว้เป็นกรรมสิทธิ์ และระเบียบ/ข้อบังคับของเงินเหล่านั้นไม่มีข้อกำหนดให้หน่วยงานต้องเปิดบัญชีเงินฝากแยกเป็นการเฉพาะส่วนราชการ จึงนำมารวมไว้เป็นยอดเดียวกัน โดยมีได้แจกแจงประเภทเงินไว้อย่างชัดเจน
<input type="checkbox"/> (๑๖) เงินรับฝากเพื่อรอจัดสรร/ถอนคืน	เงินที่ส่วนราชการรวบรวมเก็บรักษาไว้ เพื่อรอการจัดสรรไปยังส่วนราชการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องตามข้อบังคับ/ระเบียบของเงินนั้น
<input type="checkbox"/> (๑๗) เงินนอกงบประมาณตามวัตถุประสงค์อื่น	เงินนอกงบประมาณที่ไม่สามารถจัดเข้ากลุ่มประเภทที่กล่าวมาข้างต้น

รวมทั้งสิ้น.....ประเภทบัญชี

รับรองความถูกต้อง

ลงชื่อ.....

(.....)

ตำแหน่งเสมียนตราจังหวัด.....

วันที่...../...../.....

รูปแบบรายงานการรับ-จ่ายเงินและเงินคงเหลือ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561  
 ที่ทำการปกครองจังหวัด.....รหัสหน่วยเบิกจ่าย.....  
 ประเภทเงิน .....(ตามทะเบียนคุมเงินนอกงบประมาณ)

รายงานการรับ-จ่ายเงินและเงินคงเหลือ  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และ 2561

	2561	2560	เพิ่มลดร้อยละ
รายรับ			
รายรับจากงบประมาณ			
รายรับจากการดำเนินงาน			
รายรับดอกเบี้ยเงินฝาก			
รายรับอื่น ๆ			
รวมรายรับ			
รายจ่าย			
รายจ่ายบุคลากร			
รายจ่ายจากการดำเนินงาน(ค่าตอบแทนใช้จ่ายและวัสดุ)			
ค่าครุภัณฑ์			
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง			
รายจ่ายอื่น ๆ			
รวมรายจ่าย			
รายรับสูง (ต่ำ) กว่ารายจ่ายสุทธิ			
หัก นำส่งรายได้แผ่นดิน			
รายรับสูง (ต่ำ) กว่ารายจ่ายสุทธิหลังหักนำส่งรายได้แผ่นดิน			
บวก เงินคงเหลือสะสมยกมา			
เงินคงเหลือทั้งสิ้น			
หัก ภาระผูกพัน			
เงินคงเหลือหลังหักภาระผูกพัน			
<b>เงินคงเหลือทั้งสิ้น ประกอบด้วย</b>			
เงินสด			
เงินฝากคลัง			
เงินฝากธนาคาร			
ประเภทประจำ			
- 3 เดือน			
- 6 เดือน			
- 9 เดือน			
- 12 เดือน			
- 24 เดือน			
ประเภทออมทรัพย์			
ประเภทกระแสรายวัน			
รวมเงินฝากธนาคาร			
<b>รวมเงินคงเหลือทั้งสิ้น</b>			

\*หมายเหตุ แสดงข้อมูลโดยแยกประเภทเงินนอกงบประมาณตามทะเบียนคุมฯ และพิมพ์ตัวเลขเป็นเลขอารบิก