



ส่ง E-mail ไม่ส่งต้นฉบับ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานสรรพากรภาค ๔ ส่วนบริหารงานทั่วไป โทร.๐ ๒๕๒๕ ๔๘๔๓ (วสิริรักษ์)

ที่ กค ๐๗๒๒/๗๗๒๖

วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง การจัดทำรายละเอียดประกอบรายงานการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

เรียน ผู้อำนวยการกองบริหารการคลังและรายได้

ตามที่กองบริหารการคลังและรายได้ ได้มีหนังสือ ที่ กค ๐๗๐๕/บร/ว ๖๒๐๖ ลงวันที่ ๒๑ กรกฎาคม ๒๕๖๘ ขอให้หน่วยเบิกจ่ายจัดทำรายงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามแบบฟอร์มรายงานที่กำหนด โดยจัดส่งรายงานทุกรายงานพร้อมเอกสารประกอบ ให้กองบริหารการคลังและรายได้ ภายในเวลาที่กำหนด ผ่านทาง E-mail : GFMIS.Finance@rd.go.th ความละเอียดแจ้งแล้ว นั้น

สำนักงานสรรพากรภาค ๔ ขอเรียนว่า ได้ดำเนินการตรวจสอบบททดลองสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ งวด ๑ - ๑๖ เรียบร้อยแล้ว ซึ่งมีข้อมูลตามรายละเอียดประกอบรายงานการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ที่แนบมาพร้อมนี้ จำนวน ๑๗ ไฟล์ข้อมูล

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวขวัญรัก สุวรรณธรรมา)

สรรพากรภาค ๔

ยอดคงเหลือตามบัญชีแต่ละบัญชีตามงบทดลอง ประกอบด้วย บัญชีดังต่อไปนี้

1. บัญชีเงินสดในมือ (1101010101) ส่งแบบ 407

วันที่เอกสาร	วันที่ผ่านรายการ	เลขที่เอกสาร	ประเภทเอกสาร	คำอธิบายรายการ	จำนวนเงิน
					0.00
รวม=งบทดลอง					0.00

2. บัญชีบัตรเครดิต (1101010103)*

รหัสหน่วยจัดเก็บ	ชื่อหน่วยจัดเก็บ	วันที่จัดเก็บ	คำอธิบายรายการ	จำนวนเงิน
XXXXXXXX1				XXX
XXXXXXXX2				XXX
.....				XXX
รวมทุกสส.ในสังกัด				XXX

3. บัญชีหักเงินสดรับ (1101010110)*

รหัสสำนักงาน	ชื่อหน่วยจัดเก็บ	วันที่จัดเก็บ	คำอธิบายรายการ	จำนวนเงิน
XXXXXXXX1				XXX
XXXXXXXX2				XXX
XXXXXXXX3				XXX
.....				XXX
รวมทุกสส.ในสังกัด				XXX

4. บัญชีเงินฝากธนาคารทุกบัญชีระบุ...ให้จัดทำงบกระหนยอดทุกบัญชีตามตัวชี้วัดกรมบัญชีกลาง(ที่ กค 0410.3/ว147 ลว.11 มี.ค.2567) แบบฟอร์มที่ 6.4

4.1 บัญชีเงินฝากธนาคารเพื่อนำส่งคลัง (1101020601)

วันที่เอกสาร	วันที่ผ่านรายการ	เลขที่เอกสาร	ประเภทเอกสาร	คำอธิบายรายการ	จำนวนเงิน
					0.00
					0.00

4.2 บัญชีเงินฝากธนาคาร-ในงบประมาณ (1101020603)

วันที่เอกสาร	วันที่ผ่านรายการ	เลขที่เอกสาร	ประเภทเอกสาร	คำอธิบายรายการ	จำนวนเงิน
					0.00
					0.00

4.3 บัญชีเงินฝากธนาคาร-ในงบประมาณ (1101020604)

วันที่เอกสาร	วันที่ผ่านรายการ	เลขที่เอกสาร	ประเภทเอกสาร	คำอธิบายรายการ	จำนวนเงิน
					0.00
					0.00

5. บัญชีเงินฝากไม่มีรายตัว (1101030199) จัดทำงบกระหนยอดเงินฝากธนาคาร

				วงเงินสำรองที่ได้รับ	จำนวนเงิน
เงินสำรองจ่ายคืนภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา					XXX
เงินสำรองจ่ายคืนภาษีมูลค่าเพิ่มคืนนักท่องเที่ยว					XXX
อื่นๆ (ถ้ามี) ระบุ.....					XXX
รวม					

6. บัญชีเงินฝากคลัง (1101020501) ให้จัดทำงบกระหนยอดตามตัวชี้วัดกรมบัญชีกลาง(ที่ กค 0410.3/ว33 ลว.12 มี.ค.2566) แบบฟอร์ม 6.6

รหัสบัญชีเงินฝากคลัง	ชื่อบัญชีเงินฝากคลัง	จำนวนเงิน
10771	เงินฝากค่าธรรมเนียมข้อมูลข่าวสารของราชการ	13,927.00
10914	เงินฝากค่าใช้จ่ายเก็บภาษีท้องถิ่น (สรรพากรภาค 4)	0.00
10934	เงินรับฝากเพื่อรอถอนคืนของกรมสรรพากร	136,774.00
รวม		150,701.00

ยอดคงเหลือตามบัญชีแต่ละบัญชีตามงบทดลอง ประกอบด้วย บัญชีดังต่อไปนี้

7. บัญชีลูกหนี้เงินยืมใน/นอกงบประมาณ (1102010101-2) ใช้แบบฟอร์มตามตัวชี้วัดของกรมบัญชีกลาง(ที่ กค 0410.3/ว147 ลว.11 มี.ค.2567)

0.00

รวม

0.00

8. บัญชีค้างรับจากกรมบัญชีกลาง (1102050124) ประกอบด้วย

วันที่เอกสาร	วันที่ผ่านรายการ	เลขที่เอกสาร	ประเภทเอกสาร	คำอธิบายรายการ	จำนวนเงิน
30.09.2568	30.09.2568	3000056724	KY	ค่าธรรมเนียมในการดำเนินคดี ภาษีอากร ราย บก.พาวเวอร์	10,259.00
30.09.2568	30.09.2568	3000056725	KY	ชำระค่าบัตรเติมน้ำมัน เดือนกันยายน 2568	24,568.33
30.09.2568	30.09.2568	3000056759	KY	ค่าจัดซื้ออุปกรณ์สำหรับใช้ ในกิจกรรมเนื่องในวันพระราชทาน ธงชาติไทย	1,704.30
รวม					36,531.63

9. บัญชีลูกหนี้ส่วนราชการรายได้รับแทนกัน (1102050125) ประกอบด้วย*

วันที่ผ่านรายการ	เลขที่เอกสาร	ประเภทเอกสาร	หน่วยงานคู่ค้า	ชื่อหน่วยงานจัดเก็บแทน	จำนวนเงิน
					XXX
รวม					XXX

10. บัญชีวัสดุคงคลัง (1105010105) ให้จัดทำงบบรรณขอยอดตามตัวชี้วัดกรมบัญชีกลาง(ที่ กค 0410.3/ว147 ลว.11 มี.ค.2567)

หมวดพัสดุ	รายการ	มูลค่า		
		ยอดคงเหลือ ในระบบ New GFMS Thai	รายงานผลการตรวจสอบพัสดุ ปี 2568	ผลต่าง
14111500	กระดาษถ่ายเอกสาร	-	-	-
14111800	กระดาษใช้กับงานธุรกิจ	-	-	-
24102100	แบบพิมพ์	24,308.50	24,308.50	-
44103100	วัสดุสิ้นเปลืองสำหรับเครื่องพิมพ์	573,824.00	573,824.00	-
55101500	แบบพิมพ์แทนตัวเงิน	193,549.50	193,549.50	-
ยอดคงเหลือตามงบทดลอง/ยอดคงเหลือตามรายงานวัสดุคงเหลือประจำปี		791,682.00	791,682.00	-

11. บัญชีสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น (1106010199)

รายการ

วันที่ผ่านรายการ

เลขที่เอกสาร

จำนวนเงิน

XXX

รวม

XXX

ยอดคงเหลือตามบัญชีแต่ละบัญชีตามงบทดลอง ประกอบด้วย บัญชีดังต่อไปนี้

12. บัญชีสินทรัพย์ถาวร (1205010101-1209010103) ประกอบด้วย**

เลขที่บัญชี/ชื่อบัญชี	งบทดลอง (1)	รายงานสินทรัพย์ (2)	ระบบทรัพย์สินกรมา (3)	ผลต่าง (1)-(2)	ผลต่าง (2)-(3)
1206010101/ครุภัณฑ์สำนักงาน	1,370,198.33	1,370,198.33	1,370,198.33	-	-
1206020101/ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	13,152,000.00	13,152,000.00	13,152,000.00	-	-
1206030101/ครุภัณฑ์ไฟฟ้า	607,167.00	607,167.00	607,167.00	-	-
1206040101/ครุภัณฑ์โฆษณา	245,010.04	245,010.04	245,010.04	-	-
1206100101/ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	48,755,218.56	48,755,218.56	48,755,218.56	-	-
1206120101/ครุภัณฑ์งานบ้าน	72,702.00	72,702.00	72,702.00	-	-
1206160101/ครุภัณฑ์อื่น ๆ	-	-	-	-	-
1209010101/โปรแกรมคอมพิวเตอร์	325,300.00	325,300.00	325,300.00	-	-
รวม	64,527,595.93	64,527,595.93	64,527,595.93	-	-

13. บัญชีงานระหว่างก่อสร้าง (1211010101) ประกอบด้วย**

เลขที่สินทรัพย์(เลข 8)	สัญญาเลขที่	รายการ	งวดที่	จำนวนเงิน
				XXX
		รวม		XXX

14. บัญชีเจ้าหนี้การค้า-หน่วยงานภาครัฐ (2101010101) ใช้แบบฟอร์มตามตัวชี้วัดของกรมบัญชีกลาง(ที่ กค 0410.3/ว147 ลว.11 มี.ค.2567)

วันที่เอกสาร	วันที่ผ่านรายการ	เลขที่เอกสาร	ประเภทเอกสาร	คำอธิบายรายการ	จำนวนเงิน
					0.00
			รวม		0.00

15. บัญชีเจ้าหนี้การค้า-บุคคลภายนอก (2101010102) ใช้แบบฟอร์มตามตัวชี้วัดของกรมบัญชีกลาง(ที่ กค 0410.3/ว147 ลว.11 มี.ค.2567)

วันที่เอกสาร	วันที่ผ่านรายการ	เลขที่เอกสาร	ประเภทเอกสาร	คำอธิบายรายการ	จำนวนเงิน
30.09.2568	30.09.2568	340005331	KI	ชำระค่าบัตรเติมน้ำมัน	24,568.33
				เดือนกันยายน 2568	
			รวม		24,568.33

16. บัญชีรับสินค้า/ใบสำคัญ (GR/IR) (2101010103)

วันที่เอกสาร	วันที่ผ่านรายการ	เลขที่เอกสาร	ประเภทเอกสาร	คำอธิบายรายการ	จำนวนเงิน
					0.00
			รวม		0.00

17. บัญชีเจ้าหนี้การค้า-การปกครองส่วนท้องถิ่น (2101020101)*

จำนวนเงิน

ยอดคงเหลือตามงบทดลอง (1)

ประกอบด้วย:

เงินท้องถิ่นภาษีการค้า (XX932)

เงินท้องถิ่นภาษีมูลค่าเพิ่ม (XX911)

เงินท้องถิ่นภาษีธุรกิจเฉพาะ (XX930)

เงินจัดสรรให้ออบจ.รอส่มอบ (XX927)

รวมยอดคงเหลือตามบัญชีที่ควรคงค้าง (2)

ยอดจัดเก็บรอส่ง*	เงินฝากคลังคงเหลือ	รวมจำนวนเงิน
XXX	XXX	XXX
XXX	XXX	XXX
XXX	XXX	XXX
XXX	XXX	XXX
XXX	XXX	XXX

ยอดคงเหลือตามบัญชีแต่ละบัญชีตามงบทดลอง ประกอบด้วย บัญชีดังต่อไปนี้

ผลต่าง (1)-(2) (ถ้ามี คือยอดที่ต้องตรวจสอบและปรับปรุงบัญชี)

18. บัญชีเจ้าหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน (2101020106) *

	จำนวนเงิน
ยอดคงเหลือตามงบทดลอง (1)	
ยอดคงเหลือตามบัญชีที่ควรคงค้าง (ยอดจัดเก็บรอนำส่ง)	จำนวนเงิน
เงินชดเชยสินค้าส่งออกให้กรมศุลกากร (00907)	XXX
เงินท้องถิ่นภาษีการค้า (00932) (เฉพาะเขตกรุงเทพมหานคร)	XXX
เงินท้องถิ่นภาษีมูลค่าเพิ่ม (00913) (เฉพาะเขตกรุงเทพมหานคร)	XXX
เงินท้องถิ่นภาษีมูลค่าเพิ่ม (10902) (เฉพาะเมืองพัทยา)	XXX
เงินท้องถิ่นภาษีธุรกิจเฉพาะ (10902) (เฉพาะเมืองพัทยา)	XXX
รวมยอดคงเหลือตามบัญชีที่ควรคงค้าง (2)	XXX
ผลต่าง (1)-(2) (ถ้ามี คือยอดที่ต้องตรวจสอบและปรับปรุงบัญชี)	

19. บัญชีเจ้าหนี้อื่น- หน่วยงานภาครัฐ (2101020198)

วันที่เอกสาร	วันที่ผ่านรายการ	เลขที่เอกสาร	ประเภทเอกสาร	คำอธิบายรายการ	จำนวนเงิน
					0.00
รวม					0.00

20. บัญชีค่าใช้จ่ายค้ำจ่าย

20.1 ค่าสาธารณูปโภคค้ำจ่าย (2102040101)

วันที่เอกสาร	วันที่ผ่านรายการ	เลขที่เอกสาร	ประเภทเอกสาร	คำอธิบายรายการ	จำนวนเงิน
30.09.2568	30.09.2568	0600000321	SW	ค่าน้ำประปา	2,511.29
				ค่าไฟฟ้า	19,345.35
				ค่าไฟฟ้า	113,935.41
รวม					135,792.05

20.2 ค่าใช้จ่ายค้ำจ่ายอื่น-หน่วยงานภาครัฐ (2102040198)

วันที่เอกสาร	วันที่ผ่านรายการ	เลขที่เอกสาร	ประเภทเอกสาร	คำอธิบายรายการ	จำนวนเงิน
30.09.2568	30.09.2568	0600000292	SW	ค่าจ้างเหมารักษาความปลอดภัย	45,000.00
รวม					45,000.00

20.3 ค่าใช้จ่ายค้ำจ่ายอื่น-บุคคลภายนอก (2102040199)

วันที่เอกสาร	วันที่ผ่านรายการ	เลขที่เอกสาร	ประเภทเอกสาร	คำอธิบายรายการ	จำนวนเงิน
30.09.2568	30.09.2568	0600000292	SW	ค่าเช่าพื้นที่	623,000.00
				ค่าบริการการจัดการทรัพย์สิน	416,500.00
				ค่าจ้างปฏิบัติงานฝึกอบรม	15,000.00
				ค่าจ้างปฏิบัติงานธุรการ	11,400.00
				ค่าจ้างปฏิบัติงานธุรการ	11,400.00
				ค่าจ้างเหมาบริการพร.	128,790.00
				ค่าจ้างเหมาบริการทำความสะอาด	53,600.00
				ค่าจ้างเหมาปฏิบัติงานกรรมวิธีฯ	98,000.00
				ค่าจ้างบุคลากรถ่ายภาพแบบฯ	492,600.00
				ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร	2,563.88
				ค่าล่วงเวลาของพร.	5,400.00
รวม					1,858,253.88

ยอดคงเหลือตามบัญชีแต่ละบัญชีตามงบทดลอง ประกอบด้วย บัญชีดังต่อไปนี้

21. บัญชีใบสำคัญค้ำจ่าย (2102040102) ใช้แบบฟอร์มตามตัวชี้วัดของกรมบัญชีกลาง(ที่ กค 0410.3/ว147 ลว.11 มี.ค.2567)

วันที่เอกสาร	วันที่ผ่านรายการ	เลขที่เอกสาร	ประเภทเอกสาร	คำอธิบายรายการ	จำนวนเงิน
30.09.2568	30.09.2568	3600052447	KN	ค่าธรรมเนียมในการดำเนินคดี	10,259.00
				ภาษีอากร ราย บก.พาวเวอร์ ลิงค์ฯ	
30.09.2568	30.09.2568	3600052472	KN	ค่าจัดซื้ออุปกรณ์สำหรับใช้	1,704.30
				ในกิจกรรมเนื่องในวันพระราชทาน	
				ธงชาติไทย	
รวม					11,963.30

22. บัญชีเงินรับฝากอื่น (2111020199)*

จำนวนเงิน

ยอดคงเหลือตามงบทดลอง (1)

ยอดคงเหลือตามบัญชีที่ควรคงค้าง (ยอดจัดเก็บรอนำส่ง)

จำนวนเงิน

เงินจัดสรรให้อบจ.รอนำส่ง (XX936)

XXX

อื่นๆ (ถ้ามี) ระบุ.....

XXX

รวมยอดคงเหลือตามบัญชีที่ควรคงค้าง (2)

XXX

ผลต่าง (1)-(2) (ถ้ามี คือยอดที่ต้องตรวจสอบและปรับปรุงบัญชี)

23. บัญชีเงินประกันอื่น (2112010199) ให้จัดทำรายละเอียดตามเอกสารแนบ 6.23

จำนวนเงิน

136,774.00

รวม

136,774.00

24. บัญชีรายได้บริการ-บุคคลภายนอก(4301020102)/เงินฝากคลัง รหัสเงินฝากคลัง 00771,10771

รายได้บริการ-บุคคลภายนอก	เงินฝากคลัง 00771/10771	ผลต่าง	อธิบาย
ยอดคงเหลือ ณ 30 ก.ย. 2568	13,927.00	13,927.00	-

25. บัญชีรายได้ค้ำรับ เช่น ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร (4203010101) ที่ กค 0423.3/ว224 ลว.29 ส.ค. 2557 ข้อ1.2(1)

วันที่ 30 กันยายน 2568	เดบิต บัญชีรายได้ค้ำรับ-บุคคลภายนอก (1102050107)	100.58	
	เครดิต บัญชีรายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน (4203010101)		100.58
วันที่ 1 ตุลาคม 2568	เดบิต บัญชีรายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน (4203010101)	100.58	
	เครดิต บัญชีรายได้ค้ำรับ-บุคคลภายนอก (1102050107)		100.58

26. ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า เช่น ค่าเบี้ยประกัน (5104030203) ที่ กค 0423.3/ว224 ลว.29 ส.ค. 2557 ข้อ1.2 (6)

บันทึกในส่วนที่ยังไม่ได้รับบริการ

30 กันยายน 2567	เดบิต บัญชีค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า (1106010103)	XXX.XX	
	เครดิต บัญชีค่าเบี้ยประกันภัย (5104030203)		XXX.XX
1 ตุลาคม 2567	เดบิต บัญชีค่าเบี้ยประกันภัย (5104030203)	XXX.XX	
	เครดิต บัญชีค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า (1106010103)		XXX.XX

ยอดคงเหลือตามบัญชีแต่ละบัญชีตามงบทดลอง ประกอบด้วย บัญชีดังต่อไปนี้

27. บัญชีอื่น ๆ (มีนัยสำคัญ)

ขอรับรองว่าข้อมูลข้างต้นดังกล่าวถูกต้อง ครบถ้วน ทุกประการ

ลงชื่อ



(นางสาวขวัญรัก สุวรรณธรรมา)

สรรพากรภาค 4

หัวหน้าส่วนราชการ

หมายเหตุ : ถ้าบัญชีใดมีทะเบียนคุม หรือหลักฐานจากบุคคลภายนอก เช่น BANK STATEMENT หรือบัญชีใดที่ยอดคงเหลือ

ตามบัญชีกับรายละเอียดไม่ตรงกันต้องจัดทำกระทบบยอดเช่น บัญชีเงินฝากธนาคาร เอกสารแนบทั้งหมดให้สแกนเป็นไฟล์ PDF

* คือ บัญชีที่เกี่ยวข้องกับการจัดเก็บและนำส่งภาษีอากรที่กรมสรรพากรจัดเก็บเองและส่วนราชการอื่นจัดเก็บแทน ข้อมูลมาจากส่วนวางแผนและประเมินผล

** คือ บัญชีที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างของงานพัสดุ