

## คำอธิบายข้อมูล

รหัสข้อมูล	FIT_D106
ชื่อข้อมูล	ฐานะการคลังตามระบบกระแสเงินสด
ความถี่ของข้อมูล	รายเดือน / รายปี
กำหนดการเผยแพร่	วันทำการสุดท้ายของสัปดาห์ที่ 2 ของเดือนถัดไป
รายละเอียด	<p><b>ฐานะการคลังตามระบบกระแสเงินสด</b> เป็นการแสดงฐานะการคลังของรัฐบาลเพื่อใช้ในการติดตามฐานะเงินสดของรัฐบาลที่มีการรับและจ่ายเงินจริงผ่านบัญชีเงินคงคลัง รวมทั้งใช้ในการบริหารเงินสด และการกู้ยืมเงินเพื่อชดเชยการขาดดุลของรัฐบาล โดยมีองค์ประกอบของฐานะ การคลังดังนี้</p> <p><b>1) รายได้นำส่งคลัง</b> รายได้ของรัฐบาลที่จัดเก็บได้สุทธิต้องนำส่งเข้าคลัง (บัญชีเงินฝากที่ธนาคารแห่งประเทศไทย) ซึ่งรายได้ที่รัฐบาลจัดเก็บในแต่ละเดือนอาจมีความแตกต่างจากรายได้นำส่งคลัง เนื่องจากจะมีการเลื่อนเวลาในการนำส่งคลังเป็นสาเหตุหลัก</p> <p><b>2) รายจ่าย</b> เป็นการเบิกจ่ายจริงที่ออกจากบัญชีเงินคงคลังภายใต้กรอบวงเงินงบประมาณในปีปัจจุบัน รวมกับการเบิกจ่ายจากงบประมาณปีก่อนหรือการเบิกจ่ายเหลื่อมปีด้วย</p> <p><b>3) ดุลเงินงบประมาณ</b> เป็นการแสดงผลการรับจ่ายเงินจากบัญชีเงินคงคลัง ซึ่งคำนวณจากส่วนต่างระหว่างรายได้นำส่งคลัง และรายจ่ายภายใต้กรอบวงเงินงบประมาณรายจ่ายในปีปัจจุบันและรายจ่ายจากปีงบประมาณก่อน</p> <p><b>4) ดุลเงินนอกงบประมาณ</b> เป็นการแสดงผลการรับจ่ายเงินอื่นๆ จากบัญชีเงินคงคลัง นอกเหนือจากรายได้และรายจ่ายตาม พ.ร.บ. งบประมาณรายจ่ายประจำปีฯ เช่น การรับจ่ายบัญชีเงินฝากและเงินทุนหมุนเวียนนอกงบประมาณ รายรับ (จ่าย) จากส่วนเกิน (ส่วนลด) การจำหน่ายพันธบัตร (Bond Premium/Discount) และการออกและไถ่ถอนตั๋วเงินคลังสำหรับการบริหารเงินสด เป็นต้น</p> <p><b>5) ดุลเงินสดก่อนกู้</b> เป็นผลจากดุลเงินงบประมาณรวมกับดุลเงินนอกงบประมาณของรัฐบาล ซึ่งแสดงถึงผลกระทบต่อเงินสดจากผลการดำเนินงานของรัฐบาลในกรณีที่ยังไม่มีกรกู้เงินเพื่อชดเชยการขาดดุล</p> <p><b>6) การกู้เงินเพื่อชดเชยการขาดดุล</b> เป็นการกู้เงินของรัฐบาลในกรณีที่มีรายจ่ายสูงกว่ารายได้เพื่อการรักษาสภาพคล่องของรัฐบาลให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมต่อการดำเนินการ</p> <p><b>7) ดุลเงินสดหลังกู้</b> เป็นผลจากดุลเงินสดก่อนกู้ รวมกับเงินสดที่ได้รับจากการกู้เงินเพื่อชดเชยการขาดดุล โดยดุลเงินสดหลังกู้เป็นหน้าที่จะส่งผลกระทบต่อปริมาณเงินคงคลังของรัฐบาลโดยตรง เนื่องจากแสดงถึงปริมาณเงินสดสุทธิที่ต้องนำส่ง/เบิกจ่ายจากบัญชีเงินคงคลัง</p>
แหล่งที่มาของข้อมูล	กรมบัญชีกลาง / สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง
การปรับปรุงข้อมูล	ภายในสัปดาห์ที่ 2 ของเดือนถัดไป

