



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหางว

ที่.....รณ71702/.....๑๕๙..... วันที่ 1 พฤศจิกายน 2562

เรื่อง รายงานการจัดทำงบการเงินประจำเดือนตุลาคม 2562

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหางว

เรื่องเดิม

อ้างถึงระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2547 หมวด 10 (การตรวจเงิน) ข้อ 99 ให้หัวหน้าหน่วยการคลังทำรายงานแสดงรายรับรายจ่ายและงบทดลองเป็นรายเดือนเสนอปลัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อทราบในฐานะหัวหน้าผู้บังคับบัญชา

ข้อเท็จจริง

ในการนี้กองคลังได้จัดทำงบทดลองประจำเดือนตุลาคม 2562 เสร็จสิ้นแล้ว ตามรายละเอียดแนบพร้อมนี้

ข้อพิจารณา

กองคลังจึงขออนุมัติการจัดทำงบทดลองและงบรายรับ-จ่าย ประจำเดือนตุลาคม 2562 เพื่อสำเนาส่งนายอำเภอต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาอนุมัติ

(นายกฤตผล อุดมศักดิ์)

ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

เห็นควรอนุมัติ

(นายณรงค์ มีสวัสดิ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหางว

อนุมัติ

(นายสุนาด ภัคดี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหางว

องค์การบริหารส่วนตำบลหงาว

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2563

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2562

ข้อบัญญัติ	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เพื่อเรียก (01-219-2-35148-3)	11012001	3,290,292.13	-	179,393.00	1,880,919.63	1,588,765.50	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เพื่อเรียก (01-219-263461-9)	11012001	263,693.19	-	-	-	263,693.19	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เพื่อเรียก (020052807984)	11012001	2,081,593.13	-	-	-	2,081,593.13	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เพื่อเรียก (02-014054336-2)	11012001	2,063,948.28	-	-	-	2,063,948.28	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เพื่อเรียก (219-2-43817-2)	11012001	53,621.96	-	-	-	53,621.96	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เพื่อเรียก (806-0-30828-9)	11012001	5,635,165.43	-	8,408,331.41	-	14,043,496.84	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เพื่อเรียก (981-2-42599-3)	11012001	2,286,254.00	-	-	774,417.00	1,511,837.00	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เพื่อเรียก (982-9-27259-1)	11012001	1,597,389.58	-	-	-	1,597,389.58	-
เงินฝาก-ประจำ (091-21-000017-3)	11012002	4,198,569.78	-	-	-	4,198,569.78	-
เงินฝาก-ประจำ (982-9-27329-6)	11012002	8,131,052.42	-	-	-	8,131,052.42	-
เงินฝาก-กระแสรายวัน (01-219-5-00052-2)	11012003	-	-	1,880,919.63	1,880,919.63	-	-
เงินฝาก-กระแสรายวัน (806-6-04443-7)	11012003	-	-	3,355,212.41	3,355,212.41	-	-
เงินฝาก-กระแสรายวัน (981-2-42600-6)	11012003	-	-	198,343.00	198,343.00	-	-
ลูกหนี้เงินยืม	11041000	-	-	270,440.00	236,000.00	34,440.00	-
รายได้จากรัฐบาลคลังรับ	11042000	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
ลูกหนี้ภายในโรงเรียนและที่ดิน	11043001	5,000.00	-	-	-	5,000.00	-
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	11045000	246,707.00	-	-	-	246,707.00	-
เงินรายรับ	19010000	-	-	3,516,328.41	3,516,328.41	-	-
รายจ่ายค้างจ่าย	21010000	-	6,499,952.40	746,169.20	8,216.80	-	5,762,000.00
เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	-	19,062.63	14,861.11	7,673.00	-	11,874.52

องค์การบริหารส่วนตำบลหาง

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2563

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2562

เงินรับฝากค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%	21040004	-	2,087.70	-	-	-	2,087.70
เงินรับฝากส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6%	21040005	-	9,396.01	-	-	-	9,396.01
เงินรับฝากประกันสังคม	21040013	-	-	-	-	13,993.00	13,993.00
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040015	-	-	-	50,343.00	-	-
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	21040016	-	510,506.28	-	106.09	-	510,400.19
เงินรับฝากอื่น ๆ โครงการปรับสภาพแวดล้อมที่อยู่อาศัย สำหรับคนพิการ	21040099	-	-	-	-	60,000.00	60,000.00
เงินรับฝากอื่น ๆ เงินมัดจำประกันสัญญา	21040099	-	1,219,913.00	-	-	11,396.00	1,231,309.00
เงินรับฝากอื่น ๆ เงินเหลือจ่ายรอส่งคืนจังหวัด	21040099	-	345,083.00	-	-	-	345,083.00
เงินสะสม	31000000	-	15,141,041.80	-	413,216.80	106.09	14,727,931.09
เงินทุนสำรองเงินสะสม	32000000	-	11,106,244.08	-	-	-	11,106,244.08
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	41210007	-	-	-	-	40.00	40.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการทะเบียนพาณิชย์	41210029	-	-	-	-	120.00	120.00
ค่าใบอนุญาตประกอบการค้าสำหรับกิจการที่เป็น อันตรายต่อสุขภาพ	41230003	-	-	-	-	600.00	600.00
ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	41230007	-	-	-	-	20.00	20.00
รายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์	41400006	-	-	-	-	103,730.00	103,730.00
รายได้จากสาธารณูปโภคอื่น ๆ	41499999	-	-	-	-	2,800.00	2,800.00
รายได้ได้เบ็ดเตล็ดอื่น ๆ	41599999	-	-	-	-	687.00	687.00
ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตาม ประมวลกฎหมายที่ดิน	42100015	-	-	-	-	53,119.00	53,119.00

องค์การบริหารส่วนตำบลหงาว

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2563

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2562

เงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ และภารกิจถ่ายโอนเลือกทำ	43100002	-	-	-	-	3,355,212.41	-	3,355,212.41
งบกลาง	51100000	-	-	-	676,600.00	-	676,600.00	-
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	52100000	-	-	-	142,260.00	-	142,260.00	-
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	52200000	-	-	-	505,350.00	-	505,350.00	-
ค่าตอบแทน	53100000	-	-	-	56,280.00	-	56,280.00	-
ค่าใช้สอย	53200000	-	-	-	35,550.00	-	35,550.00	-
ค่าวัสดุ	53300000	-	-	-	80.00	-	80.00	-
ค่าสาธารณูปโภค	53400000	-	-	-	60,412.32	-	60,412.32	-
รวม		34,853,286.90	34,853,286.90	20,510,196.38	20,510,196.38	20,510,196.38	37,296,647.00	37,296,647.00

องค์การบริหารส่วนตำบลหวา

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2563 ประจำเดือน ตุลาคม

จนถึงปัจจุบัน

ประมาณการ (บาท)	เงินอุดหนุนระบุ วัตถุประสงค์/เฉพาะ	รวม (บาท)	เกิดขึ้นจริง (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงิน เดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง
			29,601,579.90	ยอดยกมา		29,601,579.90
210,500.00	0.00	210,500.00		รายรับ (หมายเหตุ 1)		
60,500.00	0.00	60,500.00	0.00	หมวดภาษีอากร	41100000	0.00
450,000.00	0.00	450,000.00	780.00	หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	41200000	780.00
960,000.00	0.00	960,000.00	0.00	หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	41300000	0.00
170,000.00	0.00	170,000.00	106,530.00	หมวดรายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์	41400000	106,530.00
17,149,000.00	0.00	17,149,000.00	687.00	หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	41500000	687.00
14,000,000.00	0.00	14,000,000.00	53,119.00	หมวดภาษีจัดสรร	42100000	53,119.00
33,000,000.00	0.00	33,000,000.00	3,355,212.41	หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป	43100000	3,355,212.41
0.00	4,446,281.00	4,446,281.00	3,516,328.41	รวม		3,516,328.41
33,000,000.00	4,446,281.00	37,446,281.00	0.00	หมวดเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	44100000	0.00
0.00	0.00	0.00	3,516,328.41	รวม		3,516,328.41
0.00	0.00	0.00	236,000.00	ลูกหนี้เงินยืม	11041000	236,000.00
0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	รายได้จากรัฐบาลค้างรับ	11042000	5,000,000.00
0.00	0.00	0.00	8,216.80	รายจ่ายค้างจ่าย	21010000	8,216.80
0.00	0.00	0.00	7,673.00	เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	7,673.00
0.00	0.00	0.00	13,993.00	เงินรับฝากประกันสังคม	21040013	13,993.00
0.00	0.00	0.00	50,343.00	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040015	50,343.00
0.00	0.00	0.00	71,396.00	เงินรับฝากอื่น ๆ	21040099	71,396.00

องค์การบริหารส่วนตำบลหางว

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2563 ประจำเดือน ตุลาคม

จนถึงปัจจุบัน					รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงิน
ประมาณการ (บาท)	เงินอุดหนุนระบุ วัตถุประสงค์/เฉพาะ	รวม (บาท)	เกิดขึ้นจริง (บาท)	เดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง			
0.00	0.00	0.00	106.09	เงินสะสม		31000000	106.09
0.00	0.00	0.00	5,387,727.89		รวม		5,387,727.89
33,000,000.00	4,446,281.00	37,446,281.00	8,904,056.30		รวมรายรับ		8,904,056.30
				รายจ่าย			
6,803,100.00	0.00	6,803,100.00	676,600.00	งบกลาง		51100000	676,600.00
1,690,000.00	0.00	1,690,000.00	142,260.00	เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)		52100000	142,260.00
8,545,120.00	0.00	8,545,120.00	505,350.00	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)		52200000	505,350.00
585,000.00	0.00	585,000.00	56,280.00	ค่าตอบแทน		53100000	56,280.00
6,204,380.00	0.00	6,204,380.00	35,550.00	ค่าใช้สอย		53200000	35,550.00
2,247,000.00	25,281.00	2,272,281.00	80.00	ค่าวัสดุ		53300000	80.00
1,196,000.00	0.00	1,196,000.00	60,412.32	ค่าสาธารณูปโภค		53400000	60,412.32
206,400.00	0.00	206,400.00	0.00	ค่าครุภัณฑ์		54100000	0.00
3,880,500.00	4,421,000.00	8,301,500.00	0.00	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง		54200000	0.00
1,642,500.00	0.00	1,642,500.00	0.00	เงินอุดหนุน		56100000	0.00
33,000,000.00	4,446,281.00	37,446,281.00	1,476,532.32		รวม		1,476,532.32
0.00	0.00	0.00	270,440.00	ลูกหนี้เงินยืม		11041000	270,440.00
0.00	0.00	0.00	746,169.20	รายจ่ายค้างจ่าย		21010000	746,169.20
0.00	0.00	0.00	14,861.11	เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย		21040001	14,861.11
0.00	0.00	0.00	50,343.00	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น		21040015	50,343.00

องค์การบริหารส่วนตำบลหาง

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2563 ประจำเดือน ตุลาคม

ประมาณการ (บาท)	จนถึงปัจจุบัน		รวม (บาท)	เกิดขึ้นจริง (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงิน เดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง
	เงินอุดหนุนระบุ วัตถุประสงค์/เฉพาะ	รวม (บาท)					
0.00	0.00	0.00	0.00	106.09	เงินรับฝากเงินทุน โครงการเศรษฐกิจชุมชน	21040016	106.09
0.00	0.00	0.00	0.00	413,216.80	เงินสะสม	31000000	413,216.80
0.00	0.00	0.00	0.00	1,495,136.20	รวม		1,495,136.20
33,000,000.00	4,446,281.00	37,446,281.00	37,446,281.00	2,971,668.52	รวมรายการจ่าย		2,971,668.52
0.00	0.00	0.00	0.00	5,932,387.78	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายการจ่าย		5,932,387.78
				35,533,967.68	ยอดยกไป		35,533,967.68

หมายเหตุ:

- การรับเงินรายได้และจ่ายค่าใช้จ่าย จะแสดงยอดสุทธิของรายการนั้น ๆ เพื่อเปรียบเทียบกับงบประมาณและเงินอุดหนุนฯ ที่ได้รับ

องค์การบริหารส่วนตำบลหางว
รายรับจริงประกอบรายงานรับ - จ่ายเงิน
ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2562

(หมายเหตุ 1)

รายได้จัดเก็บเอง	รหัสบัญชี	ประมาณการ	รับจริง
หมวดภาษีอากร	41000000	1,851,000.00	107,997.00
(1) ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	41100000	210,500.00	-
(2) ภาษีบำรุงท้องที่	41100001	145,500.00	-
(3) ภาษีป้าย	41100002	5,000.00	-
	41100003	60,000.00	-
รวม		210,500.00	-
หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	41200000	60,500.00	780.00
(1) ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการขายสุรา	41210004	600.00	-
(2) ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	41210007	700.00	40.00
(3) ค่าธรรมเนียมในการออกหนังสือรับรองการแจ้งสถานที่	41210010	1,500.00	-
(4) ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์	41210029	1,000.00	120.00
(5) ค่าธรรมเนียมอื่น ๆ	41219999	700.00	-
(6) ค่าปรับการผิดสัญญา	41220010	10,000.00	-
(7) ค่าใบอนุญาตประกอบการค้าสำหรับกิจการที่เป็นอันตรายต่อ	41230003	45,000.00	600.00
(8) ค่าใบอนุญาตจัดตั้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสถานที่สะสม	41230004	500.00	-
(9) ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	41230007	-	20.00
(10) ค่าใบอนุญาตอื่น ๆ	41239999	500.00	-
รวม		60,500.00	780.00
หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	41300000	450,000.00	-
(1) ดอกเบี้ย	41300003	450,000.00	-
รวม		450,000.00	-
หมวดรายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์	41400000	960,000.00	106,530.00
(1) รายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์	41400006	900,000.00	103,730.00
(2) รายได้จากสาธารณูปโภคอื่น ๆ	41499999	60,000.00	2,800.00
รวม		960,000.00	106,530.00
หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	41500000	170,000.00	687.00
(1) ค่าขายแบบแปลน	41500004	20,000.00	-
(2) รายได้เบ็ดเตล็ดอื่น ๆ	41599999	150,000.00	687.00
รวม		170,000.00	687.00
รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	42000000	17,149,000.00	53,119.00
หมวดภาษีจัดสรร	42100000	17,149,000.00	53,119.00
(1) ภาษีและค่าธรรมเนียมรถยนต์	42100001	350,000.00	-
(2) ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดแผนฯ	42100002	8,587,500.00	-
(3) ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้ฯ	42100004	2,400,000.00	-
(4) ภาษีธุรกิจเฉพาะ	42100005	80,000.00	-
(5) ภาษีสรรพสามิต	42100007	4,000,000.00	-
(6) อากรประมง	42100010	1,500.00	-

องค์การบริหารส่วนตำบลหาง
รายรับจริงประกอบรายงานรับ - จ่ายเงิน
ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2562

(หมายเหตุ 1)

	รหัสบัญชี	ประมาณการ	รับจริง
(7) ค่าภาคหลวงแร่	42100012	55,000.00	-
(8) ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	42100013	65,000.00	-
(9) เงินที่เก็บตามกฎหมายว่าด้วยอุทยานแห่งชาติ	42100014	10,000.00	-
(10) ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวล	42100015	1,600,000.00	53,119.00
(11) ค่าธรรมเนียมและค่าใช้น้ำบาดาล	42100017	-	-
รวม		17,149,000.00	53,119.00
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	43000000	14,000,000.00	3,355,212.41
หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป	43100000	14,000,000.00	3,355,212.41
(1) เงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่และ	43100002	14,000,000.00	3,355,212.41
รวม		14,000,000.00	3,355,212.41
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้โดยระบุวัตถุประสงค์	44000000	4,446,281.00	-
หมวดเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	44100000	4,446,281.00	-
(1) เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจจากกรมส่งเสริมการ	44100001	4,446,281.00	-
รวม		4,446,281.00	-
รวมทั้งสิ้น		37,446,281.00	3,516,328.41