



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหางว

ที่.....รณ71702/301..... วันที่ 2 ธันวาคม 2562

เรื่อง รายงานการจัดทำงบการเงินประจำเดือนพฤศจิกายน 2562

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหางว

เรื่องเดิม

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

ข้อเท็จจริง

ในการนี้กองคลังได้จัดทำงบทดลองประจำเดือนพฤศจิกายน 2562 เสร็จสิ้นแล้ว ตามรายละเอียดแนบพร้อมนี้

ข้อพิจารณา

กองคลังจึงขออนุมัติการจัดทำงบทดลองและงบรายรับ-จ่าย ประจำเดือนพฤศจิกายน 2562 เพื่อสำเนาส่งนายอำเภอต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาอนุมัติ

(นายกฤตผล อุดมศักดิ์)

ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

เห็นควรอนุมัติ

(นายณรงค์ มีสวัสดิ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหางว

อนุมัติ

(นายสุชาติ ภักดี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหางว

องค์การบริหารส่วนตำบลหงาว

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2563

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2562

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก	11012001	23,204,345.48	-	5,811,965.68	5,776,964.69	23,239,346.47	-
เงินฝาก-ประจำ	11012002	12,329,622.20	-	-	-	12,329,622.20	-
เงินฝาก-กระแสรายวัน	11012003	-	-	3,965,764.91	3,965,764.91	-	-
ลูกหนี้เงินยืม	11041000	34,440.00	-	284,012.00	300,092.00	18,360.00	-
รายได้จากรัฐบาลท้องถิ่น	11042000	-	-	-	-	-	-
ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	11043001	5,000.00	-	-	-	5,000.00	-
ลูกหนี้เงินลงทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	11045000	246,707.00	-	-	-	246,707.00	-
เงินรายรับ	19010000	-	-	2,387,289.27	2,387,289.27	-	-
รายจ่ายต่างๆ	21010000	-	5,762,000.00	-	-	-	5,762,000.00
เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	-	11,874.52	7,673.00	5,521.51	-	9,723.03
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%	21040004	-	2,087.70	-	-	-	2,087.70
เงินรับฝากส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6%	21040005	-	9,396.01	-	-	-	9,396.01
เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008	-	-	37,925.00	50,325.00	-	12,400.00
เงินรับฝากประกันสังคม	21040013	-	13,993.00	27,986.00	13,993.00	-	-
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040015	-	-	59,343.00	59,343.00	-	-
เงินรับฝากเงินลงทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	21040016	-	510,400.19	-	-	-	510,400.19
เงินรับฝากอื่น ๆ	21040099	-	1,636,392.00	13,475.00	7,950.00	-	1,630,867.00
เงินสะสม	31000000	-	14,727,931.09	128,000.00	-	-	14,599,931.09
เงินทุนสำรองเงินสะสม	32000000	-	11,106,244.08	401,000.00	-	-	10,705,244.08
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการขุดสระ	41210004	-	-	-	-	-	-
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับภาษีอากรควบคุมอาคาร	41210007	-	40.00	-	-	-	60.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์	41210029	-	120.00	-	50.00	-	170.00

องค์การบริหารส่วนตำบลหางา

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2563

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2562

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
ค่าปรับการผิดสัญญา	41220010	-	-	-	2,807.00	-	2,807.00
ค่าใบอนุญาตประกอบการสำหรับกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	41230003	-	600.00	-	-	-	600.00
ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	41230007	-	20.00	20.00	-	-	-
ดอกเบี้ย	41300003	-	-	-	26,732.23	-	26,732.23
รายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์	41400006	-	103,730.00	-	73,892.00	-	177,622.00
รายได้จากสาธารณูปโภคอื่น ๆ	41499999	-	2,800.00	-	6,300.00	-	9,100.00
รายได้เบ็ดเตล็ดอื่น ๆ	41599999	-	687.00	-	15,170.00	-	15,857.00
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้	42100004	-	-	-	479,561.66	-	479,561.66
ภาษีธุรกิจเฉพาะ	42100005	-	-	-	28,625.41	-	28,625.41
ภาษีสรรพสามิต	42100007	-	-	-	1,006,578.97	-	1,006,578.97
ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	42100015	-	53,119.00	-	104,447.00	-	157,566.00
เงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอนเลือกทำ	43100002	-	3,355,212.41	-	643,125.00	-	3,998,337.41
งบกลาง	51100000	676,600.00	-	517,486.00	-	1,194,086.00	-
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	52100000	142,260.00	-	142,260.00	-	284,520.00	-
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	52200000	505,350.00	-	504,840.00	510.00	1,009,680.00	-
ค่าตอบแทน	53100000	56,280.00	-	121,700.00	-	177,980.00	-
ค่าใช้สอย	53200000	35,550.00	-	106,421.00	3,900.00	138,071.00	-
ค่าวัสดุ	53300000	80.00	-	29,398.85	-	29,478.85	-
ค่าสาธารณูปโภค	53400000	60,412.32	-	256,402.94	-	316,815.26	-
เงินอุดหนุน	56100000	-	-	156,000.00	-	156,000.00	-
รวม		37,296,647.00	37,296,647.00	14,958,962.65	14,958,962.65	39,145,666.78	39,145,666.78

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2563 ประจำปีเดือน พฤศจิกายน

จนถึงปัจจุบัน				รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงิน เดือนที่เกิดขึ้นจริง
ประมาณการ (บาท)	เงินอุดหนุน ประจำปี/เฉพาะกิจ (บาท)	รวม (บาท)	เกิดขึ้นจริง (บาท)			
			29,601,579.90	ยอดรวม		35,533,967.68
210,500.00	0.00	210,500.00	0.00	รายรับ (หมายเหตุ 1)		
60,500.00	0.00	60,500.00	3,637.00	หมวดภาษีอากร	41100000	0.00
450,000.00	0.00	450,000.00	26,732.23	หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และ โบนัส	41200000	2,857.00
960,000.00	0.00	960,000.00	186,722.00	หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	41300000	26,732.23
170,000.00	0.00	170,000.00	15,857.00	หมวดรายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์	41400000	80,192.00
17,149,000.00	0.00	17,149,000.00	1,672,332.04	หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	41500000	15,170.00
14,000,000.00	0.00	14,000,000.00	3,998,337.41	หมวดภาษีจัดสรร	42100000	1,619,213.04
33,000,000.00	0.00	33,000,000.00	5,903,617.68	หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป	43100000	643,125.00
33,000,000.00	0.00	33,000,000.00	5,903,617.68	รวม	รวม	2,387,289.27
0.00	0.00	0.00	536,092.00	อุดหนุนเงินอื่น	11041000	300,092.00
0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	รายได้จากรัฐบาลส่วนรับ	11042000	0.00
0.00	0.00	0.00	8,216.80	รายจ่ายทั้งจ่าย	21010000	0.00
0.00	0.00	0.00	13,194.51	เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	5,521.51
0.00	0.00	0.00	50,325.00	เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008	50,325.00
0.00	0.00	0.00	27,986.00	เงินรับฝากประกันสังคม	21040013	13,993.00
0.00	0.00	0.00	109,686.00	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040015	59,343.00
0.00	0.00	0.00	79,346.00	เงินรับฝากอื่น ๆ	21040099	7,950.00
0.00	0.00	0.00	106.09	เงินสะสม	31000000	0.00
0.00	0.00	0.00	5,824,952.40	รวม	รวม	437,224.51
33,000,000.00	0.00	33,000,000.00	11,728,570.08	รวมรายรับ	รวมรายรับ	2,824,513.78
				รายจ่าย		

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2563 ประจำเดือน พฤศจิกายน

จนถึงปัจจุบัน				รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงิน เดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง
ประมาณการ (บาท)	เงินอุดหนุน ระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ (บาท)	รวม (บาท)	เกิดขึ้นจริง (บาท)			
6,803,100.00	0.00	6,803,100.00	1,194,086.00	งบกลาง	51100000	517,486.00
1,690,000.00	0.00	1,690,000.00	284,520.00	เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	52100000	142,260.00
8,545,120.00	0.00	8,545,120.00	1,009,680.00	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	52200000	504,330.00
585,000.00	0.00	585,000.00	177,980.00	ค่าตอบแทน	53100000	121,700.00
6,204,380.00	0.00	6,204,380.00	138,071.00	ค่าใช้สอย	53200000	102,521.00
2,247,000.00	0.00	2,247,000.00	29,478.85	ค่าวัสดุ	53300000	29,398.85
1,196,000.00	0.00	1,196,000.00	316,815.26	ค่าสาธารณูปโภค	53400000	256,402.94
206,400.00	0.00	206,400.00	0.00	ค่าครุภัณฑ์	54100000	0.00
3,880,500.00	0.00	3,880,500.00	0.00	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	54200000	0.00
1,642,500.00	0.00	1,642,500.00	156,000.00	เงินอุดหนุน	56100000	156,000.00
33,000,000.00	0.00	33,000,000.00	3,306,631.11	รวม		1,830,098.79
0.00	0.00	0.00	554,452.00	ลูกหนี้เงินยืม	11041000	284,012.00
0.00	0.00	0.00	746,169.20	รายจ่ายค้างจ่าย	21010000	0.00
0.00	0.00	0.00	22,534.11	เงินรับฝากภาษีกัก ณ ที่จ่าย	21040001	7,673.00
0.00	0.00	0.00	37,925.00	เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008	37,925.00
0.00	0.00	0.00	27,986.00	เงินรับฝากประกันสังคม	21040013	27,986.00
0.00	0.00	0.00	109,686.00	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040015	59,343.00
0.00	0.00	0.00	106.09	เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	21040016	0.00
0.00	0.00	0.00	13,475.00	เงินรับฝากอื่น ๆ	21040099	13,475.00
0.00	0.00	0.00	541,216.80	เงินสะสม	31000000	128,000.00
0.00	0.00	0.00	401,000.00	เงินทดรองจ่ายเงินสะสม	32000000	401,000.00
0.00	0.00	0.00	2,454,550.20	รวม		959,414.00

องค์การบริหารส่วนตำบลหนอง

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2563 ประจำเดือน พฤศจิกายน

ประมาณการ (บาท)	จนถึงปัจจุบัน			รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงิน เดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง
	เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์เฉพาะกิจ (บาท)	รวม (บาท)	เกิดขึ้นจริง (บาท)			
33,000,000.00	0.00	33,000,000.00	5,761,181.31	รวมรายจ่าย		2,789,512.79
0.00	0.00	0.00	5,967,388.77	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย		35,000.99
			35,568,968.67	ยอดยกไป		35,568,968.67

หมายเหตุ:

- การรับเงินรายได้และจ่ายค่าใช้จ่าย จะแสดงยอดสุทธิของรายการนั้น ๆ เพื่อเปรียบเทียบกับงบประมาณและเงินอุดหนุนฯ ที่ได้รับ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนอง
รายรับจริงประกอบรายการรับ-จ่ายเงิน
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2562

(หมายเหตุ 1)

	รหัสบัญชี	ประมาณการ	รับจริง
รายได้จัดเก็บเอง	41000000	1,851,000.00	232,948.23
หมวดภาษีอากร	41100000	210,500.00	-
(1) ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	41100001	145,500.00	-
(2) ภาษีบำรุงท้องที่	41100002	5,000.00	-
(3) ภาษีป้าย	41100003	60,000.00	-
รวม		210,500.00	-
หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	41200000	60,500.00	3,637.00
(1) ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการขายสุรา	41210004	600.00	-
(2) ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	41210007	700.00	60.00
(3) ค่าธรรมเนียมในการออกหนังสือรับรองการแจ้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสะสมอาหาร	41210010	1,500.00	-
(4) ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์	41210029	1,000.00	170.00
(5) ค่าธรรมเนียมอื่น ๆ	41219999	700.00	-
(6) ค่าปรับการผิดสัญญา	41220010	10,000.00	2,807.00
(7) ค่าใบอนุญาตประกอบการค้าสำหรับกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	41230003	45,000.00	600.00
(8) ค่าใบอนุญาตจัดตั้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสถานที่สะสมอาหารในครัว หรือพื้นที่ใด ซึ่งมีพื้นที่เกิน 200 ตารางเมตร	41230004	500.00	-
(9) ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	41230007	-	-
(10) ค่าใบอนุญาตอื่นๆ	41239999	500.00	-
รวม		60,500.00	3,637.00
หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	41300000	450,000.00	26,732.23
(1) ดอกเบี้ย	41300003	450,000.00	26,732.23
รวม		450,000.00	26,732.23
หมวดรายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์	41400000	960,000.00	186,722.00
(1) รายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์	41400006	900,000.00	177,622.00
(2) รายได้จากสาธารณูปโภคอื่น ๆ	41499999	60,000.00	9,100.00
รวม		960,000.00	186,722.00
หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	41500000	170,000.00	15,857.00
(1) ค่าขายแบบแปลน	41500004	20,000.00	-
(2) รายได้เบ็ดเตล็ดอื่นๆ	41599999	150,000.00	15,857.00
รวม		170,000.00	15,857.00
รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	42000000	17,149,000.00	1,672,332.04
หมวดภาษีจัดสรร	42100000	17,149,000.00	1,672,332.04
(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	479,561.66
(4) ภาษีธุรกิจเฉพาะ	42100005	80,000.00	28,625.41

องค์การบริหารส่วนตำบลหนอง
รายรับจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2562

(หมายเหตุ 1)

	รหัสบัญชี	ประมาณการ	รับจริง
(5) ภาษีสรรพสามิต	42100007	4,000,000.00	1,006,578.97
(6) อากรประมง	42100010	1,500.00	-
(7) ค่าภาคหลวงแร่	42100012	55,000.00	-
(8) ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	42100013	65,000.00	-
(9) เงินที่เก็บตามกฎหมายว่าด้วยอุทยานแห่งชาติ	42100014	10,000.00	-
(10) ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	42100015	1,600,000.00	157,566.00
รวม		17,149,000.00	1,672,332.04
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	43000000	14,000,000.00	3,998,337.41
หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป	43100000	14,000,000.00	3,998,337.41
(1) เงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอนเลือกทำ	43100002	14,000,000.00	3,998,337.41
รวม		14,000,000.00	3,998,337.41