



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหางว

ที่.....รณ71702042..... วันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2563

เรื่อง รายงานการจัดทำงบการเงินประจำเดือนมกราคม 2563

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหางว

เรื่องเดิม

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

ข้อเท็จจริง

ในการนี้กองคลังได้จัดทำงบทดลองประจำเดือนมกราคม 2563 เสร็จสิ้นแล้ว ตามรายละเอียดแนบพร้อมนี้

ข้อพิจารณา

กองคลังจึงขออนุมัติการจัดทำงบทดลองและงบรายรับ-จ่าย ประจำเดือนมกราคม 2563 เพื่อสำเนาส่งนายอำเภอต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาอนุมัติ

(นายกฤตผล อุดมศักดิ์)

ผู้อำนวยการกองช่าง ศึกษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

เห็นควรอนุมัติ

(นายณรงค์ มีสวัสดิ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหางว

อนุมัติ

(นายสุนาด ภักดี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหางว

องค์การบริหารส่วนตำบลหนอง

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2563

ณ วันที่ 31 มกราคม 2563

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อรับ (01-219-2-35148-3)	11012001	813,285.62	-	2,532,729.45	2,275,506.53	1,070,508.54	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อรับ (01-219-263461-9)	11012001	263,693.19	-	-	-	263,693.19	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อรับ (020052807984)	11012001	2,081,593.13	-	-	-	2,081,593.13	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อรับ (02-014054336-2)	11012001	2,063,948.28	-	-	-	2,063,948.28	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อรับ (219-2-43817-2)	11012001	53,621.96	-	-	-	53,621.96	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อรับ (806-0-30828-9)	11012001	12,241,323.50	-	2,507,783.29	2,349,504.39	12,399,602.40	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อรับ (981-2-42599-3)	11012001	3,735,432.97	-	8,310.86	775,507.00	2,968,236.83	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อรับ (982-9-27259-1)	11012001	1,651,745.11	-	11,676.78	-	1,663,421.89	-
เงินฝาก-ประจำ (091-21-000017-3)	11012002	4,198,569.78	-	-	-	4,198,569.78	-
เงินฝาก-ประจำ (982-9-27329-0)	11012002	8,131,052.42	-	-	-	8,131,052.42	-
เงินฝาก-กระแสรายวัน (01-219-5-00052-2)	11012003	-	-	2,277,415.59	2,277,415.59	-	-
เงินฝาก-กระแสรายวัน (806-0-04443-7)	11012003	-	-	1,569,879.88	1,569,879.88	-	-
เงินฝาก-กระแสรายวัน (981-2-42600-6)	11012003	-	-	218,443.00	218,443.00	-	-
ลูกหนี้เงินปัน	11041000	16,352.00	-	310,070.00	326,422.00	-	-
รายได้จากธุรกิจค้าปลีก	11042000	-	-	-	-	-	-
ลูกหนี้ภาษีเงินปันและที่ดิน	11043001	5,000.00	-	-	-	5,000.00	-
ลูกหนี้เงินปันโครงการตามสัญญา	11045000	246,707.00	-	-	-	246,707.00	-
เงินขายรับ	19010000	-	-	2,674,536.93	2,674,536.93	-	-
รายจ่ายค้าขาย	21010000	-	5,667,552.38	-	-	-	5,667,552.38
เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	-	20,793.33	16,609.82	15,928.88	-	20,112.39
เงินรับฝากภาษีจ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%	21040004	-	2,087.70	-	-	-	2,087.70
เงินรับฝากส่วนต่อในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6%	21040005	-	9,396.01	-	-	-	9,396.01

องค์การบริหารส่วนตำบลนาหว้า

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2563

ณ วันที่ 31 มกราคม 2563

ปีบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008	-	87,250.00	-	34,550.00	-	121,800.00
เงินรับฝากประกันสังคม	21040013	-	13,993.00	13,993.00	13,993.00	-	13,993.00
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040015	-	-	68,843.00	68,843.00	-	-
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	21040016	-	510,400.19	-	-	-	510,400.19
เงินรับฝากอื่น ๆ โครงการปรับสภาพแวดล้อมที่อยู่อาศัยสำหรับคนพิการ	21040099	-	60,000.00	-	-	-	60,000.00
เงินรับฝากอื่น ๆ เงินจัดจำประกันสัญญา	21040099	-	1,225,784.00	46,950.00	-	-	1,178,834.00
เงินรับฝากอื่น ๆ เงินเหลือจ่ายรอส่งคืนจังหวัด	21040099	-	36,200.00	36,200.00	-	-	-
เงินสะสม	31000000	-	13,904,714.09	1,086,000.00	-	-	12,818,714.09
เงินทุนสำรองเงินสะสม	32000000	-	10,206,244.08	-	-	-	10,206,244.08
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการขุดเจาะ	41210004	-	116.40	-	-	-	116.40
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	41210007	-	60.00	-	40.00	-	100.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์	41210029	-	270.00	-	100.00	-	370.00
ค่าปรับการผิดสัญญา	41220010	-	2,807.00	-	-	-	2,807.00
ค่าใบอนุญาตประกอบกิจการสำหรับกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	41230003	-	1,600.00	-	400.00	-	2,000.00
ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	41230007	-	-	-	-	-	-
ดอกเบี้ย	41300003	-	54,355.53	-	57,305.14	-	111,660.67
รายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์	41400006	-	225,862.00	-	74,548.00	-	300,410.00
รายได้จากสาธารณูปโภคอื่น ๆ	41499999	-	10,500.00	-	7,000.00	-	17,500.00
ค่าขายแบบแปลน	41500004	-	6,000.00	-	-	-	6,000.00
รายได้เบ็ดเตล็ดอื่น ๆ	41599999	-	39,147.00	-	108.00	-	39,255.00
ภาษีและค่าธรรมเนียมรถยนต์	42100001	-	78,860.00	-	33,585.01	-	112,445.01

องค์การบริหารส่วนตำบลหมาก

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2563

ณ วันที่ 31 มกราคม 2563

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดแผนฯ	42100002	-	1,501,122.93	-	709,761.31	-	2,210,884.24
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้	42100004	-	730,648.80	-	272,923.17	-	1,003,571.97
ภาษีธุรกิจเฉพาะ	42100005	-	28,625.41	-	27,976.57	-	56,601.98
ภาษีสรรพสามิต	42100007	-	1,469,005.90	-	444,356.71	-	1,913,362.61
ค่าภาคหลวงแร่	42100012	-	14,772.00	-	-	-	14,772.00
ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	42100013	-	-	-	10,718.02	-	10,718.02
ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	42100015	-	1,035,438.00	-	118,545.00	-	1,153,983.00
ค่าธรรมเนียมและค่าใช้น้ำบาดาล	42100017	-	530.00	-	64,570.00	-	65,100.00
เงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอนเลือกทำ	43100002	-	3,998,337.41	-	852,600.00	-	4,850,937.41
งบกลาง	51100000	1,429,886.00	-	162,693.00	-	1,592,579.00	-
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	52100000	426,780.00	-	142,260.00	-	569,040.00	-
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	52200000	1,514,520.00	-	504,840.00	-	2,019,360.00	-
ค่าตอบแทน	53100000	298,610.00	-	149,800.00	-	448,410.00	-
ค่าใช้สอย	53200000	389,816.20	-	760,963.30	-	1,150,779.50	-
ค่าวัสดุ	53300000	208,968.98	-	47,721.00	-	256,689.98	-
ค่าสาธารณูปโภค	53400000	351,797.02	-	111,675.30	1,927.07	461,545.25	-
ค่าคาร์กัท	54100000	149,770.00	-	17,600.00	-	167,370.00	-
เงินอุดหนุน	56100000	670,000.00	-	-	-	670,000.00	-
รวม		40,942,473.16	40,942,473.16	15,276,994.20	15,276,994.20	42,481,729.15	42,481,729.15

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2563 ประจำเดือน มกราคม

งบเงินปฏิบัติงาน					รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงิน
ประเภทการ (บาท)	เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ (บาท)	รวม (บาท)	เกิดขึ้นจริง (บาท)	เดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง			
			29,601,579.90	ยอดยกมา			35,234,265.96
				รายรับ (หมายเหตุ 1)			
210,500.00	0.00	210,500.00	0.00	หมวดภาษีอากร	41100000		0.00
60,500.00	0.00	60,500.00	5,393.40	หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	41200000		540.00
450,000.00	0.00	450,000.00	111,660.67	หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	41300000		57,305.14
960,000.00	0.00	960,000.00	317,910.00	หมวดรายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์	41400000		81,548.00
170,000.00	0.00	170,000.00	45,255.00	หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	41500000		108.00
17,149,000.00	0.00	17,149,000.00	6,541,438.83	หมวดภาษีจัดสรร	42100000		1,682,435.79
14,000,000.00	0.00	14,000,000.00	4,850,937.41	หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป	43100000		852,600.00
33,000,000.00	0.00	33,000,000.00	11,872,595.31		รวม		2,674,536.93
33,000,000.00	0.00	33,000,000.00	11,872,595.31		รวม		2,674,536.93
0.00	0.00	0.00	1,117,886.00	ลูกหนี้เงินยืม	11041000		326,422.00
0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	รายได้จากรัฐบาลท้องถิ่น	11042000		0.00
0.00	0.00	0.00	8,216.80	รายจ่ายค้างจ่าย	21010000		0.00
0.00	0.00	0.00	45,715.20	เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001		15,928.88
0.00	0.00	0.00	159,725.00	เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008		34,550.00
0.00	0.00	0.00	55,972.00	เงินรับฝากประกันสังคม	21040013		13,993.00
0.00	0.00	0.00	238,872.00	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040015		68,843.00
0.00	0.00	0.00	81,146.00	เงินรับฝากอื่น ๆ	21040099		0.00
0.00	0.00	0.00	51,889.09	เงินสะสม	31000000		0.00
0.00	0.00	0.00	6,759,422.09		รวม		459,736.88
33,000,000.00	0.00	33,000,000.00	18,632,017.40		รวมรายรับ		3,134,273.81
				รายจ่าย			

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2563 ประจำเดือน มกราคม

ประมาณการ (บาท)	งบเงินปัจจุบัน			รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงิน เดือนที่เกิดขึ้นจริง
	เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ (บาท)	รวม (บาท)	เกิดขึ้นจริง (บาท)			
6,803,100.00	0.00	6,803,100.00	1,592,579.00	งบกลาง	51100000	162,693.00
1,690,000.00	0.00	1,690,000.00	569,040.00	เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	52100000	142,260.00
8,315,120.00	0.00	8,315,120.00	2,019,360.00	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	52200000	504,840.00
785,000.00	0.00	785,000.00	448,410.00	ค่าตอบแทน	53100000	149,800.00
6,234,380.00	0.00	6,234,380.00	1,150,779.50	ค่าใช้สอย	53200000	760,963.30
2,247,000.00	0.00	2,247,000.00	256,689.98	ค่าวัสดุ	53300000	47,721.00
1,196,000.00	0.00	1,196,000.00	461,545.25	ค่าสาธารณูปโภค	53400000	109,748.23
206,400.00	0.00	206,400.00	167,370.00	ค่าการกักกัน	54100000	17,600.00
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	670,000.00	เงินอุดหนุน	56100000	0.00
33,000,000.00	0.00	33,000,000.00	7,335,773.73	รวม		1,895,625.53
0.00	0.00	0.00	1,117,886.00	ลูกหนี้เงินยืม	11041000	310,070.00
0.00	0.00	0.00	840,616.82	รายจ่ายค้างจ่าย	21010000	0.00
0.00	0.00	0.00	44,665.44	เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	16,609.82
0.00	0.00	0.00	37,925.00	เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008	0.00
0.00	0.00	0.00	41,979.00	เงินรับฝากประกันสังคม	21040013	13,993.00
0.00	0.00	0.00	238,872.00	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040015	68,843.00
0.00	0.00	0.00	106.09	เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	21040016	0.00
0.00	0.00	0.00	407,308.00	เงินรับฝากอื่น ๆ	21040099	83,150.00
0.00	0.00	0.00	2,374,216.80	เงินสะสม	31000000	1,086,000.00
0.00	0.00	0.00	900,000.00	เงินทุนสำรองเงินสะสม	32000000	0.00
0.00	0.00	0.00	6,003,575.15	รวม		1,578,665.82

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2563 ประจำปีท้องถิ่น มกราคม

งบเงินปฏิบัติงาน			รายการ		รหัสบัญชี	จำนวนเงิน เดือนนี้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม
ประเภทการ (บาท)	เงินอุดหนุน ประจำปี (บาท)	รวม (บาท)	เกิดขึ้น (บาท)	รายการ		
33,000,000.00	0.00	33,000,000.00	13,339,348.88	รวมรายจ่าย		3,474,291.35
0.00	0.00	0.00	5,292,668.52	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย		-340,017.54
			34,894,248.42	ยอดยกไป		34,894,248.42

หมายเหตุ:

- การรับเงินรายได้และจ่ายค่าใช้จ่าย จะแสดงยอดสุทธิของรายการนั้น ๆ เพื่อเปรียบเทียบกับงบประมาณและเงินอุดหนุนฯ ที่ได้รับ

องค์การบริหารส่วนตำบลหางา
รายรับจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน
ณ วันที่ 31 มกราคม 2563

(หมายเหตุ 1)

	รหัสบัญชี	ประมาณการ	รับจริง
รายได้จัดเก็บเอง	41000000	1,851,000.00	480,219.07
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	5,393.40
(1) ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการขายสุรา	41210004	600.00	116.40
(2) ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	41210007	700.00	100.00
(3) ค่าธรรมเนียมในการออกหนังสือรับรองการแจ้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสะสมอาหาร	41210010	1,500.00	-
(4) ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์	41210029	1,000.00	370.00
(5) ค่าธรรมเนียมอื่น ๆ	41219999	700.00	-
(6) ค่าปรับการผิดสัญญา	41220010	10,000.00	2,807.00
(7) ค่าใบอนุญาตประกอบการค้าสำหรับกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	41230003	45,000.00	2,000.00
(8) ค่าใบอนุญาตจัดตั้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสถานที่สะสมอาหารในครัว หรือพื้นที่ใด ซึ่งมีพื้นที่เกิน 200 ตารางเมตร	41230004	500.00	-
(9) ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	41230007	-	-
(10) ค่าใบอนุญาตอื่นๆ	41239999	500.00	-
รวม		60,500.00	5,393.40
หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	41300000	450,000.00	111,660.67
(1) ดอกเบี้ย	41300003	450,000.00	111,660.67
รวม		450,000.00	111,660.67
หมวดรายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์	41400000	960,000.00	317,910.00
(1) รายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์	41400006	900,000.00	300,410.00
(2) รายได้จากสาธารณูปโภคอื่น ๆ	41499999	60,000.00	17,500.00
รวม		960,000.00	317,910.00
หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	41500000	170,000.00	45,255.00
(1) ค่าขายแบบแปลน	41500004	20,000.00	6,000.00
(2) รายได้เบ็ดเตล็ดอื่นๆ	41599999	150,000.00	39,255.00
รวม		170,000.00	45,255.00
รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น	42000000	17,149,000.00	6,541,438.83
หมวดภาษีจัดสรร	42100000	17,149,000.00	6,541,438.83
(1) ภาษีและค่าธรรมเนียมรถยนต์	42100001	350,000.00	112,445.01
(2) ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดแผนฯ	42100002	8,587,500.00	2,210,884.24
(3) ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้ฯ	42100004	2,400,000.00	1,003,571.97
(4) ภาษีธุรกิจเฉพาะ	42100005	80,000.00	56,601.98

องค์การบริหารส่วนตำบลหนอง
รายรับจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน
ณ วันที่ 31 มกราคม 2563

(หมายเหตุ 1)

	รหัสบัญชี	ประมาณการ	รับจริง
(5) ภาษีสรรพสามิต	42100007	4,000,000.00	1,913,362.61
(6) อากรประมง	42100010	1,500.00	-
(7) ค่าภาคหลวงแร่	42100012	55,000.00	14,772.00
(8) ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	42100013	65,000.00	10,718.02
(9) เงินที่เก็บตามกฎหมายว่าด้วยอุทยานแห่งชาติ	42100014	10,000.00	-
(10) ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	42100015	1,600,000.00	1,153,983.00
(11) ค่าธรรมเนียมและค่าใช้น้ำบาดาล	42100017	-	65,100.00
รวม		17,149,000.00	6,541,438.83
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	43000000	14,000,000.00	4,850,937.41
หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป	43100000	14,000,000.00	4,850,937.41
(1) เงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอนเลือกทำ	43100002	14,000,000.00	4,850,937.41
รวม		14,000,000.00	4,850,937.41