



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนอง

ที่.....รณ71702/070 วันที่ 4 มีนาคม 2563

เรื่อง รายงานการจัดทำงบการเงินประจำเดือนกุมภาพันธ์ 2563

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนอง

เรื่องเดิม

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

ข้อเท็จจริง

ในการนี้กองคลังได้จัดทำบทคล่องประจำเดือนกุมภาพันธ์ 2563 เสร็จสิ้นแล้ว ตามรายละเอียดแนบพร้อมนี้

ข้อพิจารณา

กองคลังจึงขออนุมัติการจัดทำบทคล่องและงบรายรับ-จ่าย ประจำเดือนกุมภาพันธ์ 2563 เพื่อสำเนาส่งนายอำเภอต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาอนุมัติ

(นายกฤตผล อุดมศักดิ์)

ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

เห็นควรอนุมัติ

(นายณรงค์ มีสวัสดิ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนอง

อนุมัติ

(นายสุนาด แก้วลิ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนอง

องค์การบริหารส่วนตำบลหงาว

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2563

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

ข้อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก (01-219-2-35148-3)	11012001	1,070,508.54	-	2,551,690.79	2,556,662.14	1,065,537.19	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก (01-219-263461-9)	11012001	263,693.19	-	-	-	263,693.19	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก (020052807984)	11012001	2,081,593.13	-	-	-	2,081,593.13	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก (02-014054336-2)	11012001	2,063,948.28	-	6,762.96	-	2,070,711.24	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก (219-2-43817-2)	11012001	53,621.96	-	-	-	53,621.96	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก (806-0-30828-9)	11012001	12,399,602.40	-	278,591.63	2,470,465.79	10,207,728.24	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก (981-2-42599-3)	11012001	2,968,236.83	-	-	717,710.00	2,250,526.83	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก (982-9-27259-1)	11012001	1,663,421.89	-	-	-	1,663,421.89	-
เงินฝาก-ประจำ (091-21-000017-3)	11012002	4,198,569.78	-	21,182.93	-	4,219,752.71	-
เงินฝาก-ประจำ (982-9-27329-6)	11012002	8,131,052.42	-	-	-	8,131,052.42	-
เงินฝาก-กระแสรายวัน (01-219-5-00052-2)	11012003	-	-	2,563,462.14	2,563,462.14	-	-
เงินฝาก-กระแสรายวัน (806-6-04443-7)	11012003	-	-	182,000.00	182,000.00	-	-
เงินฝาก-กระแสรายวัน (981-2-42600-6)	11012003	-	-	164,253.00	164,253.00	-	-
เงินฝากกระแสรายวัน	11020000	-	-	600,100.00	600,100.00	-	-
ลูกหนี้เงินยืม	11041000	-	-	213,500.00	202,700.00	10,800.00	-
ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	11043001	5,000.00	-	-	-	5,000.00	-
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	11045000	246,707.00	-	-	-	246,707.00	-
เงินรายวัน	19010000	-	-	961,062.52	961,062.52	-	-
รายจ่ายค้างจ่าย	21010000	-	5,667,552.38	-	-	-	5,667,552.38
เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	-	20,112.39	15,910.87	20,057.95	-	24,259.47

องค์การบริหารส่วนตำบลหงาว

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2563

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%	21040004	-	2,087.70	-	-	-	2,087.70
เงินรับฝากส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6%	21040005	-	9,396.01	-	-	-	9,396.01
เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008	-	121,800.00	-	20,000.00	-	141,800.00
เงินรับฝากประกันสังคม	21040013	-	13,993.00	13,993.00	13,925.00	-	13,925.00
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040015	-	-	71,143.00	71,143.00	-	-
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	21040016	-	510,400.19	-	-	-	510,400.19
เงินรับฝากอื่น ๆ โครงการปรับสภาพแวดล้อมที่อยู่อาศัยสำหรับคนพิการ	21040099	-	60,000.00	-	-	-	60,000.00
เงินรับฝากอื่น ๆ เงินใช้จ่ายประกันสัญญา	21040099	-	1,178,834.00	-	-	-	1,178,834.00
เงินสะสม	31000000	-	12,818,714.09	1,836,000.00	-	-	10,982,714.09
เงินทุนสำรองเงินสะสม	32000000	-	10,206,244.08	59,000.00	-	-	10,147,244.08
ค่ารวมเงินเกี่ยวกับใบอนุญาตการขาสรา	41210004	-	116.40	-	291.00	-	407.40
ค่ารวมเงินเกี่ยวกับใบอนุญาตการควบคุมอาคาร	41210007	-	100.00	-	-	-	100.00
ค่ารวมเงินเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์	41210029	-	370.00	-	-	-	370.00
ค่าปรับการผิดสัญญา	41220010	-	2,807.00	-	-	-	2,807.00
ค่าใบอนุญาตประกอบการสำหรับกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	41230003	-	2,000.00	-	-	-	2,000.00
ดอกเบี้ย	41300003	-	111,660.67	-	-	-	111,660.67
รายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์	41400006	-	300,410.00	-	27,945.89	-	328,355.89
รายได้จากสาธารณูปโภคอื่น ๆ	41499999	-	17,500.00	-	33,084.00	-	50,584.00
ค่าขายแบบแปลน	41500004	-	6,000.00	-	4,900.00	-	1,100.00
รายได้เบ็ดเตล็ดอื่น ๆ	41599999	-	39,255.00	-	16,150.00	-	23,105.00

จบทดลอง

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

ข้อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
ภาษีและค่าธรรมเนียมรถยนต์	42100001	-	112,445.01	-	-	-	112,445.01
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดแผนฯ	42100002	-	2,210,884.24	-	-	-	2,210,884.24
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้ฯ	42100004	-	1,003,571.97	-	-	-	1,003,571.97
ภาษีธุรกิจเฉพาะ	42100005	-	56,601.98	-	-	-	56,601.98
ภาษีสรรพสามิต	42100007	-	1,913,362.61	-	-	-	1,913,362.61
ค่าภาคหลวงแร่	42100012	-	14,772.00	-	-	-	14,772.00
ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	42100013	-	10,718.02	-	-	-	10,718.02
เงินที่เก็บตามกฎหมายว่าด้วยอุทยานแห่งชาติ	42100014	-	-	-	-	-	-
ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	42100015	-	1,153,983.00	-	10,094.63	-	10,094.63
ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายน้ำตาล	42100017	-	65,100.00	-	86,497.00	-	1,240,480.00
เงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่และการกิจการอื่นเลือกทำ	43100002	-	4,850,937.41	-	782,100.00	-	65,100.00
งบกลาง	51100000	1,592,579.00	-	818,093.00	-	2,403,872.00	-
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	52100000	569,040.00	-	142,260.00	-	711,300.00	-
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	52200000	2,019,360.00	-	503,465.00	-	2,522,825.00	-
ค่าตอบแทน	53100000	448,410.00	-	69,910.00	-	518,320.00	-
ค่าใช้สอย	53200000	1,150,779.50	-	189,857.50	-	1,340,637.00	-
ค่าวัสดุ	53300000	256,689.98	-	101,844.75	-	358,534.73	-
ค่าสาธารณูปโภค	53400000	461,545.25	-	147,320.97	-	608,866.22	-
ค่าครุภัณฑ์	54100000	167,370.00	-	-	-	167,370.00	-

องค์การบริหารส่วนตำบลหงาว
งบทดลอง
ปีงบประมาณ 2563
ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

ข้อบัญญัติ	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินอุดหนุน	56100000	670,000.00	-	-	-	670,000.00	-
	รวม	42,481,729.15	42,481,729.15	11,511,404.06	11,511,404.06	41,571,870.75	41,571,870.75

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2563 ประจำปีเดือน กุมภาพันธ์

ประมาณการ (บาท)	งบเงินปัจจุบัน			รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงิน เดือนที่เกิดหนี้เงิน
	เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ (บาท)	รวม (บาท)	เกิดขึ้นจริง (บาท)			
			29,601,579.90	ยอดยกมา		34,894,248.42
210,500.00	0.00	210,500.00	0.00	รายรับ (หมายเหตุ 1)		
60,500.00	0.00	60,500.00	5,684.40	หมวดภาษีอากร	41100000	0.00
450,000.00	0.00	450,000.00	139,606.56	หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	41200000	291.00
960,000.00	0.00	960,000.00	355,894.00	หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	41300000	27,945.89
170,000.00	0.00	170,000.00	61,405.00	หมวดรายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์	41400000	37,984.00
17,149,000.00	0.00	17,149,000.00	6,638,030.46	หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	41500000	16,150.00
14,000,000.00	0.00	14,000,000.00	5,633,037.41	หมวดภาษีจัดสรร	42100000	96,591.63
33,000,000.00	0.00	33,000,000.00	12,833,657.83	หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป	43100000	782,100.00
33,000,000.00	0.00	33,000,000.00	12,833,657.83	รวม	รวม	961,062.52
0.00	0.00	0.00	600,100.00	เงินฝากกระทรวงการคลัง	11020000	961,062.52
0.00	0.00	0.00	1,320,586.00	ลูกหนี้เงินยืม	11041000	600,100.00
0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	รายได้จากรัฐบาลท้องถิ่น	11042000	202,700.00
0.00	0.00	0.00	8,216.80	รายจ่ายค้างจ่าย	21010000	0.00
0.00	0.00	0.00	65,773.15	เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	0.00
0.00	0.00	0.00	179,725.00	เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008	20,057.95
0.00	0.00	0.00	69,897.00	เงินรับฝากประกันสังคม	21040013	20,000.00
0.00	0.00	0.00	310,015.00	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040015	13,925.00
0.00	0.00	0.00	81,146.00	เงินรับฝากอื่น ๆ	21040099	71,143.00
0.00	0.00	0.00	51,889.09	เงินสะสม	31000000	0.00
0.00	0.00	0.00	7,687,348.04	รวม	รวม	0.00
33,000,000.00	0.00	33,000,000.00	20,521,005.87	รวมรายรับ		927,925.95
						1,888,988.47

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2563 ประจำเดือน กุมภาพันธ์

ประมาณการ (บาท)	จนถึงปัจจุบัน			รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงิน เดือนที่เกิดขึ้นจริง
	เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ (บาท)	รวม (บาท)	เกิดขึ้นจริง (บาท)			
6,803,100.00	0.00	6,803,100.00	2,403,872.00	รายจ่าย งบกลาง	51100000	811,293.00
1,690,000.00	0.00	1,690,000.00	711,300.00	เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	52100000	142,260.00
8,315,120.00	0.00	8,315,120.00	2,522,825.00	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	52200000	503,465.00
785,000.00	0.00	785,000.00	518,320.00	ค่าตอบแทน	53100000	69,910.00
6,234,380.00	0.00	6,234,380.00	1,340,637.00	ค่าใช้สอย	53200000	189,857.50
2,247,000.00	0.00	2,247,000.00	358,534.73	ค่าวัสดุ	53300000	101,844.75
1,196,000.00	0.00	1,196,000.00	608,866.22	ค่าสาธารณูปโภค	53400000	147,320.97
206,400.00	0.00	206,400.00	167,370.00	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	670,000.00	เงินอุดหนุน	56100000	0.00
33,000,000.00	0.00	33,000,000.00	9,301,724.95	รวม		1,965,951.22
0.00	0.00	0.00	600,100.00	เงินฝากกระทรวงการคลัง	11020000	600,100.00
0.00	0.00	0.00	1,331,386.00	ลูกหนี้เงินยืม	11041000	213,500.00
0.00	0.00	0.00	840,616.82	รายจ่ายค้างจ่าย	21010000	0.00
0.00	0.00	0.00	60,576.31	เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	15,910.87
0.00	0.00	0.00	37,925.00	เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008	0.00
0.00	0.00	0.00	55,972.00	เงินรับฝากประกันสังคม	21040013	13,993.00
0.00	0.00	0.00	310,015.00	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040015	71,143.00
0.00	0.00	0.00	106.09	เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	21040016	0.00
0.00	0.00	0.00	407,308.00	เงินรับฝากอื่นๆ	21040099	0.00
0.00	0.00	0.00	4,210,216.80	เงินสะสม	31000000	1,836,000.00

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2563 ประจำปีเดือน กุมภาพันธ์

ประมาณการ (บาท)	เงินคงมีอยู่			รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงิน เดือนที่เกิดขึ้นจริง
	เงินอุดหนุน ประจำ/เฉพาะกิจ (บาท)	รวม (บาท)	เกิดขึ้นจริง (บาท)			
0.00	0.00	0.00	959,000.00	เงินทุนสำรองเงินสะสม	32000000	59,000.00
0.00	0.00	0.00	8,813,222.02	รวม		2,809,646.87
33,000,000.00	0.00	33,000,000.00	18,114,946.97	รวมรายจ่าย		4,775,598.09
0.00	0.00	0.00	2,406,058.90	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย		-2,886,609.62
			32,007,638.80	ยอดยกไป		32,007,638.80

หมายเหตุ:

- การรับเงินรายได้และจ่ายค่าใช้จ่าย จะแสดงยอดสุทธิของรายการนั้น ๆ เพื่อเปรียบเทียบกับงบประมาณและเงินอุดหนุนฯ ที่ได้รับ

องค์การบริหารส่วนตำบลหงาว
 รายรับจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน
 ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

(หมายเหตุ 1)

รายได้จัดเก็บเอง	รหัสบัญชี	ประมาณการ	รับจริง
หมวดภาษีอากร	41000000	1,851,000.00	562,589.96
(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	5,684.40
(1) ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการขายสุรา	41210004	600.00	407.40
(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	5,684.40
หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	41300000	450,000.00	139,606.56
(1) ดอกเบี้ย	41300003	450,000.00	139,606.56
รวม		450,000.00	139,606.56
หมวดรายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์	41400000	960,000.00	355,894.00
(1) รายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์	41400006	900,000.00	333,494.00
(2) รายได้จากสาธารณูปโภคอื่น ๆ	41499999	60,000.00	22,400.00
รวม		960,000.00	355,894.00
หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	41500000	170,000.00	61,405.00
(1) ค่าขายแบบแปลน	41500004	20,000.00	6,000.00
(2) รายได้เบ็ดเตล็ดอื่นๆ	41599999	150,000.00	55,405.00
รวม		170,000.00	61,405.00
รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น	42000000	17,149,000.00	6,638,030.46
หมวดภาษีจัดสรร	42100000	17,149,000.00	6,638,030.46
(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
(5) ภาษีสรรพสามิต	42100007	4,000,000.00	1,913,362.61

องค์การบริหารส่วนตำบลหงาว
รายรับจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน

(หมายเหตุ 1)

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

(6) รายการประมง	รหัสบัญชี	ประมาณการ	รับจริง
(7) ค่าภาคหลวงแร่	42100010	1,500.00	-
(8) ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	42100012	55,000.00	14,772.00
(9) เงินที่เก็บตามกฎหมายว่าด้วยอุทยานแห่งชาติ	42100013	65,000.00	10,718.02
(10) ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	42100014	10,000.00	10,094.63
(11) ค่าธรรมเนียมและค่าใช้น้ำบาดาล	42100015	1,600,000.00	1,240,480.00
	42100017	-	65,100.00
รวม		17,149,000.00	6,638,030.46
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	43000000	14,000,000.00	5,633,037.41
หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป	43100000	14,000,000.00	5,633,037.41
(1) เงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอนเลือกทำ	43100002	14,000,000.00	5,633,037.41
รวม		14,000,000.00	5,633,037.41
รวมทั้งสิ้น		33,000,000.00	12,833,657.83