



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาขาม โทร. ๐๔๒ - ๓๘๒๒๓๖

ที่ ๘๔๔๐๒/ ๓๔๓ วันที่ ๑ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

เรื่อง การรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือนและการวิเคราะห์งบการเงิน ณ วันสิ้นเดือน กรกฎาคม ๒๕๖๒
ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาขาม

เรียน นายกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาขาม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ หมวด ๑๐ ข้อ ๙๙ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังทำรายงานแสดงรายรับรายจ่าย และงบทดลองเป็นรายเดือนเสนอปลัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อทราบในฐานะหัวหน้าผู้บังคับบัญชา และส่งสำเนาให้ผู้ว่าราชการจังหวัด สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบลให้ส่งนายอำเภอ ตามระเบียบกระทรวงว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ข้อ ๑๐๐ และข้อ ๑๐๕ กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำบัญชีโดยระบบคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Electronic Local Administrative Accounting : e - LAAS) และตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หมวด ๑๒ ข้อ ๗๕ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานต่าง ๆ ตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดเสนอหัวหน้าฝ่ายบริการราชการส่วนท้องถิ่นเป็นประจำทุกเดือน ดังนี้

๑. รายงานรับ - จ่ายเงิน
๒. งบทดลอง
๓. รายงานงบทะขอยอดเงินฝากธนาคาร
๔. กระดาษทำการกระขอยอดรายจ่ายตามงบประมาณ (จ่ายจากเงินรายรับ)
๕. กระดาษทำการกระขอยอดรายจ่าย (จ่ายจากเงินสะสม)
๖. กระดาษทำการกระขอยอดงบประมาณคงเหลือ
๗. กระดาษทำการกระขอยอดการโอนงบประมาณรายจ่าย

บัดนี้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาขาม ได้จัดทำรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือน กรกฎาคม ๒๕๖๒ เสร็จเรียบร้อยแล้วรายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

การวิเคราะห์งบการเงิน ณ วันสิ้นเดือน กรกฎาคม ๒๕๖๒

จากข้อมูลรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือน กรกฎาคม ๒๕๖๒ จะเห็นได้ว่า

ด้านรายรับ

รายได้ที่จัดเก็บเอง ได้แก่ หมวดภาษีอากร ค่าธรรมเนียม ค่าปรับและใบอนุญาต รายได้จากทรัพย์สิน รายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์ รายได้เบ็ดเตล็ด ได้ตั้งประมาณการรายรับที่จัดเก็บเอง จำนวน ๒๖๘,๐๐๐.๐๐ บาท องค์การบริหารส่วนตำบลนาขาม สามารถจัดเก็บเองได้ จำนวน ๔๐๐,๔๗๘.๓๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๔๙.๔๓ หมวดภาษีจัดสรร ได้ตั้งประมาณการรายรับที่รัฐจัดสรรให้จำนวน ๑๔,๓๕๗,๐๐๐.๐๐ บาท ได้รับ

/รายได้.....

เงินที่รัฐจัดสรรจริงจำนวน ๑๓,๒๖๔,๖๗๑.๖๓ บาท คิดเป็นร้อยละ ๙๒.๓๙ เงินอุดหนุนทั่วไป ได้ตั้ง
ประมาณการรายรับไว้จำนวน ๑๖,๓๗๕,๐๐๐.๐๐ บาท ได้รับเงินอุดหนุนทั่วไปจริง จำนวน ๑๓,๓๑๑,๙๒๒.๐๐
บาท คิดเป็นร้อยละ ๘๑.๒๙

รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปประจวบัตถุประสงค์ องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงไม่ได้ตั้งประมาณการรายรับไว้
แต่ได้รับเงินอุดหนุนทั่วไปประจวบัตถุประสงค์จริง จำนวน ๓๖๗,๓๘๑.๔๐ บาท

ด้านรายจ่าย องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงได้จ่ายเงินดังนี้

หมวดเงินเดือน (ฝ่ายการเมือง) ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๒,๕๗๑,๑๒๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน
๒,๐๗๐,๖๐๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๘๐.๕๓

หมวดเงินเดือน (ฝ่ายประจำ) ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๖,๙๗๐,๔๙๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน
๔,๖๓๑,๖๘๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๖๖.๔๕

หมวดค่าจ้างประจำ ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๒๒๙,๒๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน
๑๘๖,๐๕๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๘๑.๑๗

หมวดค่าตอบแทนพนักงานจ้าง ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๒,๒๐๖,๖๔๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง
จำนวน ๑,๖๔๒,๐๖๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๗๔.๔๑

หมวดค่าตอบแทน ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๕๗๒,๐๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน
๒๑๔,๓๐๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๓๗.๔๗

หมวดค่าใช้สอย ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๓,๓๕๓,๐๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน
๒,๐๖๑,๘๑๙.๘๑ บาท คิดเป็นร้อยละ ๖๑.๔๙

หมวดค่าวัสดุ ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๑,๓๐๙,๕๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน ๘๒๕,๖๖๑.๐๘
บาท คิดเป็นร้อยละ ๖๓.๐๕

หมวดค่าสาธารณูปโภค ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๔๗๖,๐๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน
๓๔๙,๗๑๗.๐๖ บาท คิดเป็นร้อยละ ๗๓.๔๗

หมวดเงินอุดหนุน ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน ๑,๔๔๐,๐๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง
จำนวน ๑,๑๕๘,๐๐๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๘๐.๔๒

หมวดค่าครุภัณฑ์ ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๓๕๑,๖๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน
๑๕๘,๔๙๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๔๕.๐๘

หมวดค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๓,๗๒๔,๐๐๐.๐๐ บาท ได้เบิกจ่ายจริง จำนวน
๑,๖๙๕,๙๐๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๔๕.๕๔

หมวดงบกลาง ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๗,๗๙๖,๔๕๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน
๖,๔๗๘,๒๗๖.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๘๓.๐๙

รายจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไปประจวบัตถุประสงค์ ๑. ค่าจ้างประจำ (พนักงานสูบน้ำ) ๐.๐๐ บาท

๒. งบกลาง (สมทบ กสจ.) ๑,๙๘๒.๔๐ บาท

๓. เงินอุดหนุน DLTV ๓๐,๐๐๐.๐๐ บาท

๔. เงินอุดหนุนประเพณีน้ำไท ๒๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท

รวม ๒๓๑,๙๘๒.๔๐ บาท

/...สรุป

สรุป

รับเงินรายได้ จำนวน ๒๖,๙๗๗,๐๗๑.๙๓ บาท จ่ายจากเงินรายได้ จำนวน ๒๑,๔๗๒,๕๔๓.๙๕ บาท
คงเหลือเงินรายได้ จำนวน ๕,๕๐๔,๕๒๗.๙๘ บาท

รับเงินอุดหนุนทั่วไประบุวัตถุประสงค์ จำนวน ๓๖๗,๓๘๑.๔๐ บาท จ่ายจากเงินอุดหนุนทั่วไประบุ
วัตถุประสงค์ จำนวน ๒๓๑,๙๘๒.๔๐ บาท คงเหลือ ๑๓๕,๓๙๙.๐๐ บาท

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นางศรีสุดา ปุฒาลา)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลนาบุญ

- จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวมะลิวรรณ แซ่อึ้ง)

ผู้อำนวยการการกองคลัง

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลนาบุญ

- เพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นายธณภูมิ โพธิหาล้า)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ

(ลงชื่อ)

(นางสาวเอ็ดมพร สีกงพาน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ

- ทราบ

(ลงชื่อ)

(นายอริสมันต์ บุตรอินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยง อำเภอศรีธาตุ จังหวัดอุดรธานี

งบทดลอง

ณ วันที่ 31 เดือน กรกฎาคม พ.ศ. 2562

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เงินสด	111100	-	
เงินฝากธนาคาร ประเภท-ออมทรัพย์/เพื่อเรียก (หมายเหตุ 3)	110201	19,077,228.18	
เงินฝากธนาคาร ประเภท-ประจำ (หมายเหตุ 3.1)	110201	2,390,333.21	
เงินฝากธนาคาร ประเภท-กระแสรายวัน	110202	-	
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	113500	480,000.00	
ลูกหนี้เงินยืมสะสม	110605	-	
ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ		-	
รายได้จากรัฐบาลต่างประเทศ		-	
งบกลาง	511000	6,480,258.40	
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	521000	2,070,600.00	
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	521001	6,459,780.00	
ค่าตอบแทน	531000	214,300.00	
ค่าใช้จ่าย	532000	2,261,819.81	
ค่าวัสดุ	533000	825,661.08	
ค่าสาธารณูปโภค	534000	349,717.06	
เงินอุดหนุน	561000	1,158,000.00	
ค่าครุภัณฑ์	541000	188,490.00	
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	542000	1,695,900.00	
รายจ่ายอื่น	551000		
เจ้าหนี้เงินยืมสะสม			-
เงินรายรับ (หมายเหตุ 1)	421000		27,344,453.33
รายจ่ายค้างจ่าย (ตามงบประมาณ)	210400		39,756.00
เงินรับฝาก (หมายเหตุ 4)	230100		1,398,300.61
เงินสะสม	30000		6,497,954.70
เงินทุนสำรองเงินสะสม	319999		8,371,623.10
		43,652,087.74	43,652,087.74

(ลงชื่อ)

(นางสาวมะลิวรรณ แซ่อึ้ง)

(ลงชื่อ)

(นายชนภูมิ โพธิ์หล้า)

(ลงชื่อ)

(นางสาวเฉลิมพร สีกิ่งพาน)

(ลงชื่อ)

(นายอริสมันต์ บุตรอินทร์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยง

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยง

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยง

รายงาน รับ - จ่าย เงินสด

ประจำเดือน กรกฎาคม พ.ศ. 2562

จนถึงปัจจุบัน				รายการ	รหัสบัญชี	เดือนนี้ เกิดขึ้นจริง บาท
เงินอุดหนุน ระบุ วัตถุประสงค์/ เฉพาะกิจ (บาท)	รวม (บาท)	เกิดขึ้นจริง บาท	รายการ			
			17,118,921.11	ยอดยกมา		19,528,237.31
				รายรับ (หมายเหตุ 1)		
180,000.00	210,112.00	210,112.00		ภาษีอากร	411000	-
54,000.00	88,317.00	88,317.00		ค่าธรรมเนียม ค่าปรับและใบอนุญาต	412000	400.00
10,000.00	73,389.30	73,389.30		รายได้จากทรัพย์สิน	413000	3,743.98
-	0.00	0.00		รายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์	414000	-
24,000.00	28,660.00	28,660.00		รายได้เบ็ดเตล็ด	415000	10.00
357,000.00	13,264,671.63	13,264,671.63		ภาษีจัดสรร	421000	1,773,984.71
16,375,000.00	13,311,922.00	13,311,922.00		เงินอุดหนุนกระจายอำนาจ (เงินอุดหนุนทั่วไป)	430000	2,087,949.00
	367,381.40	367,381.40		เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์	430001	-
31,000,000.00	367,381.40	27,344,453.33	26,977,071.93			3,866,087.69
				รายได้จากรัฐบาลค้างรับ		-
	3,863,694.90	3,863,694.90		รับฝาก (หมายเหตุ 4)	230100	430,197.91
	129,116.00	129,116.00		ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ	110605	14,340.00
				เจ้าหนี้เงินสะสม		
				ลูกหนี้เงินลงทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน		-
	700.01	700.01		เงินเบิกเกินส่งคืน		700.00
				รายจ่ายค้างจ่าย		-
	500.00	500.00		เงินสะสม		-
0.00	0.00	3,994,010.91	3,994,010.91			445,237.91
000,000.00	367,381.40	31,338,464.24	30,971,082.84	รวมรายรับ		4,311,325.60

(ลงชื่อ)

(นางสาวมะลิวรรณ แซ่อึ้ง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)

(นายธนภูมิ โพธิ์หล้า)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยง

(ลงชื่อ)

(นางสาวเฉลิมพร สีกงพาน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยง

(ลงชื่อ)

(นายอริสมันต์ บุตรอินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยง

จนถึงปัจจุบัน				รายการ	รหัสบัญชี	เดือนนี้ เกิดขึ้นจริง บาท
ระบุ วัตถุประสงค์/ เฉพาะกิจ	รวม (บาท)	เกิดขึ้นจริง บาท				
				รายจ่าย		
7,821,956.00	1,982.40	6,480,958.40	6,478,976.00	งบกลาง (รายได้)	510000	740,190.00
2,496,120.00		2,070,600.00	2,070,600.00	เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	520000	207,060.00
6,809,984.00		4,631,680.00	4,631,680.00	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)		462,450.00
229,200.00		186,040.00	186,040.00	ค่าจ้างประจำ	220400	18,790.00
		-		ค่าจ้างประจำ		
2,206,640.00		1,642,060.00	1,642,060.00	ค่าตอบแทนพนักงานจ้าง	220600	164,206.00
587,000.00		214,300.00	214,300.00	ค่าตอบแทน		24,500.00
3,498,600.00	200,000.00	2,261,819.81	2,061,819.81	ค่าใช้จ่าย		239,947.87
1,334,900.00		825,661.08	825,661.08	ค่าวัสดุ		60,974.48
501,000.00		349,717.06	349,717.06	ค่าสาธารณูปโภค		34,566.49
1,440,000.00		1,158,000.00	1,158,000.00	เงินอุดหนุน	560000	-
351,600.00	30,000.00	188,490.00	158,490.00	ค่าครุภัณฑ์		13,690.00
3,724,000.00		1,695,900.00	1,695,900.00	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง		-
31,000,000.00	231,982.40	21,705,226.35	21,473,243.95			1,966,374.84
		4,159,601.16	4,159,601.16	เงินรับฝาก (หมายเหตุ 4.1)	230100	405,626.68
		129,116.00	129,116.00	ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ	110605	-
		-	-	เงินทุนสำรองสะสม (หมายเหตุ 7)		-
		0.01	0.01	เงินเบิกเกินส่งคืน		
		995,880.44	995,880.44	รายจ่ายค้างจ่าย (หมายเหตุ 2)	210400	-
		-		ลูกหนี้เงินยืมเงินสะสม (หมายเหตุ 5)	110606	-
				เงินสะสม (หมายเหตุ 6)	30000	-
		5,284,597.61	5,284,597.61			405,626.68
	231,982.40	26,989,823.96	26,757,841.56	รวมรายจ่าย		2,372,001.52
		4,348,640.28		สูงกว่า		1,939,324.08
				รายรับ	รายจ่าย	
				(ต่ำกว่า)		
31,000,000.00	135,399.00	21,467,561.39		ยอดยกไป		21,467,561.39

(ลงชื่อ)

(นางสาวมะลิวรรณ แซ่อึ้ง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)

(นายธนภูมิ โพธิ์กล้า)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาขุขันธ์

(ลงชื่อ)

(นางสาวเฉลิมพร สິงพาน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาขุขันธ์

(ลงชื่อ)

(นายอรุสมันต์ บุตรอินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาขุขันธ์