



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเยื้อง โทร. 042 - 382236

ที่ 84402/ ๖๒ วันที่ 2 เดือน มีนาคม พ.ศ. 2563

เรื่อง การรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือนและการวิเคราะห์งบการเงิน ณ วันสิ้นเดือน กุมภาพันธ์ 2563
ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเยื้อง

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเยื้อง

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2547 หมวด 10 ข้อ 99 ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังทำรายงานแสดงรายรับรายจ่ายและงบทดลองเป็นรายเดือนเสนอปลัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อทราบในฐานะหัวหน้าผู้บังคับบัญชา และส่งสำเนาให้ผู้ว่าราชการจังหวัด สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบลให้ส่งนายอำเภอ ตามระเบียบกระทรวงว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2558 ข้อ 100 และข้อ 105 กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำบัญชีโดยระบบคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Electronic Local Administrative Accounting : e - LAAS) และตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หมวด 12 ข้อ 75 ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานต่าง ๆ ตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดเสนอหัวหน้าฝ่ายบริการราชการส่วนท้องถิ่น เป็นประจำทุกเดือน ดังนี้

1. รายงานรับ - จ่ายเงิน
2. งบทดลอง
3. รายงานงบทดลองเงินฝากธนาคาร
4. กระดาษทำการกระทบบยอดรายจ่ายตามงบประมาณ (จ่ายจากเงินรายรับ)
5. กระดาษทำการกระทบบยอดรายจ่าย (จ่ายจากเงินสะสม)
6. กระดาษทำการกระทบบยอดงบประมาณคงเหลือ
7. กระดาษทำการกระทบบยอดการโอนงบประมาณรายจ่าย

บัดนี้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเยื้อง ได้จัดทำรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือน กุมภาพันธ์ 2563 เสร็จเรียบร้อยแล้วรายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

การวิเคราะห์งบการเงิน ณ วันสิ้นเดือน กุมภาพันธ์ 2563

จากข้อมูลรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือน กุมภาพันธ์ 2563 จะเห็นได้ว่า

ด้านรายรับ

รายได้ที่จัดเก็บเอง ได้แก่ หมวดภาษีอากร ค่าธรรมเนียม ค่าปรับและใบอนุญาต รายได้จากทรัพย์สิน รายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์ รายได้เบ็ดเตล็ด ได้ตั้งประมาณการรายรับที่จัดเก็บเอง จำนวน 466,000.00 บาท องค์การบริหารส่วนตำบลนาเยื้อง สามารถจัดเก็บเองได้ จำนวน 32,264.96 บาทคิดเป็นร้อยละ 6.92% หมวดภาษีจัดสรร ได้ตั้งประมาณการรายรับที่รัฐจัดสรรให้จำนวน 15,054,000.00 บาท ได้รับ

/เงินที่.....

เงินที่รัฐจัดสรรจริงจำนวน 6,036,849.15 บาท คิดเป็นร้อยละ 40.10% เงินอุดหนุนทั่วไปฯ ได้ตั้งประมาณการรายรับไว้จำนวน 16,800,000.00 บาท ได้รับเงินอุดหนุนทั่วไปจริง จำนวน 6,115,807.43 บาท คิดเป็นร้อยละ 36.40%

รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปประวัตตอุปสงค์ องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงไม่ได้ตั้งประมาณการรายรับไว้ แต่ได้รับเงินอุดหนุนทั่วไปประวัตตอุปสงค์จริง จำนวน 370,201.00 บาท

ด้านรายจ่าย องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงได้จ่ายเงินดังนี้

หมวดเงินเดือน (ฝ่ายการเมือง) ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน 2,496,120.00 บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน 1,006,500.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 40.32%

หมวดเงินเดือน (ฝ่ายประจำ) ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน 9,699,600.00 บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน 3,051,732.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 31.56%

หมวดค่าตอบแทน ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน 636,000.00 บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน 91,500.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 14.39%

หมวดค่าใช้สอย ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน 3,630,800.00 บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน 1,452,637.48 บาท คิดเป็นร้อยละ 40.01%

หมวดค่าวัสดุ ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน 1,274,600.00 บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน 257,851.86 บาท คิดเป็นร้อยละ 20.23%

หมวดค่าสาธารณูปโภค ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน 497,000.00 บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน 144,265.88 บาท คิดเป็นร้อยละ 29.03%

หมวดเงินอุดหนุน ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน 1,450,000.00 บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน 527,000.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 36.34%

หมวดค่าครุภัณฑ์ ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน 227,000.00 บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน 38,600.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 17.00%

หมวดค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินอุดหนุนทั่วไปฯ จำนวน 4,656,280.00 บาท ได้เบิกจ่ายจริง จำนวน 315,700.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 6.78%

หมวดงบกลาง ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน 7,782,600.00 บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน 3,284,906.20 บาท คิดเป็นร้อยละ 42.21%

เงินอุดหนุนทั่วไปประวัตตอุปสงค์(เฉพาะกิจ) 370,201.00 บาท รวมเบิกจ่ายจริง 370,201.00 บาท คงเหลือ - บาท

สรุป

รับเงินรายได้ จำนวน 12,555,122.90 บาท จ่ายจากเงินรายได้ จำนวน 10,170,693.42 บาท คงเหลือเงินรายได้ จำนวน 2,384,429.48 บาท

รับเงินอุดหนุนทั่วไปประวัตตอุปสงค์ จำนวน 370,201.00 บาท จ่ายเงินอุดหนุนทั่วไปประวัตตอุปสงค์ จำนวน 370,201.00 บาท คงเหลือ - บาท

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

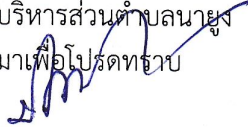


(นางศรีสุตา ปุผาลา)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ

- จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



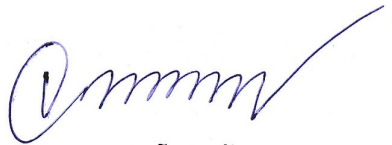
(นางสาวมะลิวรรณ แซ่อึ้ง)

ผู้อำนวยการการกองคลัง

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ

- เพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)



(นายธนภูมิ โพธิ์หล้า)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ

รักษาราชการแทน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ

- ทราบ

(ลงชื่อ)



(นายอริสมันต์ บุตรอินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ

องค์การบริหารส่วนตำบลนาบึง

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2563

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก (01-405-2-34097-2)	11012001	5,222,723.74	-	19,631.00	1,453,478.40	3,788,876.34	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก (01-405-2-52385-5)	11012001	619,958.52	-	-	-	619,958.52	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก (020076175841)	11012001	1,446.11	-	2,673.24	-	4,119.35	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก (300036134561)	11012001	11,974,000.00	-	-	-	11,974,000.00	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก (418-0-28451-0)	11012001	723,641.01	-	594,356.46	14,308.00	1,303,689.47	-
เงินฝาก-ประจำ (310001346164)	11012002	2,390,333.21	-	-	-	2,390,333.21	-
เงินฝาก-กระแสรายวัน (0014055000553)	11012003	-	-	1,000,417.01	1,000,417.01	-	-
เงินฝาก-กระแสรายวัน (418-6-01906-1)	11012003	-	-	590,384.45	590,384.45	-	-
เงินฝาก-กระแสรายวัน	11020000	-	-	602,000.00	602,000.00	-	-
เงินฝาก-การทวงถามค้าง	11041000	-	-	18,632.00	-	18,632.00	-
ลูกหนี้เงินยืม	11045000	410,000.00	-	-	-	410,000.00	-
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	19010000	-	-	1,210,610.70	1,210,610.70	-	-
เงินรับ	21010000	-	18,453.70	-	-	-	18,453.70
รายจ่ายต่างจ่าย	21040001	-	7,705.27	7,705.27	4,820.51	-	4,820.51
เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040008	-	407,005.00	14,350.00	-	-	392,655.00
เงินรับฝากประกันสัญญา	21040012	-	-	700.20	700.20	-	-
เงินรับฝาก กสจ.	21040013	-	7,154.00	7,154.00	7,154.00	-	7,154.00
เงินรับฝากประกันสังคม	21040014	-	180,012.50	24,040.20	-	-	155,972.30
เงินรับฝากเงินรอตัดแจ้งหวัด	21040015	-	2,870.00	348,831.61	348,831.61	-	2,870.00
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040016	-	1,029,958.52	-	-	-	1,029,958.52
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	31000000	-	7,906,142.04	-	-	-	7,906,142.04
เงินสะสม	32000000	-	8,607,153.34	-	-	-	8,607,153.34
เงินทุนสำรองเงินสะสม	41100003	-	-	-	1,080.00	-	1,080.00
หนี้ภายใน	41210007	-	676.00	-	-	-	676.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับความคุ้มครองอาคาร	41210010	-	-	-	800.00	-	800.00
ค่าธรรมเนียมในการออกหนังสือรับรองการแจ้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสะสมอาหาร	41210029	-	20.00	-	-	-	20.00

