



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเยือง โทร. ๐๔๒ - ๓๘๒๒๓๖

ที่ ๘๔๔๐๒/๒๓๒ วันที่ ๒ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

เรื่อง การรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือนและการวิเคราะห์งบการเงิน ณ วันสิ้นเดือน สิงหาคม ๒๕๖๒
ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเยือง

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเยือง

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 หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติกรบบบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หมวด ๑๒ ข้อ ๗๕ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานต่าง ๆ ตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดเสนอหัวหน้าฝ่ายบริการราชการส่วนท้องถิ่นเป็นประจำทุกเดือน ดังนี้

๑. รายงานรับ - จ่ายเงิน
๒. งบทดลอง
๓. รายงานงบบุคลากรเงินฝากธนาคาร
๔. กระดาษทำการกระทบยอดรายจ่ายตามงบประมาณ (จ่ายจากเงินรายรับ)
๕. กระดาษทำการกระทบยอดรายจ่าย (จ่ายจากเงินสะสม)
๖. กระดาษทำการกระทบยอดงบประมาณคงเหลือ
๗. กระดาษทำการกระทบยอดการโอนงบประมาณรายจ่าย

บัดนี้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเยือง ได้จัดทำรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือน สิงหาคม ๒๕๖๒ เสร็จเรียบร้อยแล้วรายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

การวิเคราะห์งบการเงิน ณ วันสิ้นเดือน สิงหาคม ๒๕๖๒

จากข้อมูลรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือน สิงหาคม ๒๕๖๒ จะเห็นได้ว่า

ด้านรายรับ

รายได้ที่จัดเก็บเอง ได้แก่ หมวดภาษีอากร ค่าธรรมเนียม ค่าปรับและใบอนุญาต รายได้จากทรัพย์สิน รายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์ รายได้เบ็ดเตล็ด ได้ตั้งประมาณการรายรับที่จัดเก็บเอง จำนวน ๒๖๘,๐๐๐.๐๐ บาท องค์การบริหารส่วนตำบลนาเยือง สามารถจัดเก็บเองได้ จำนวน ๕๓๕,๘๙๙.๒๙ บาทคิดเป็นร้อยละ ๑๙๙.๙๖ หมวดภาษีจัดสรร ได้ตั้งประมาณการรายรับที่รัฐจัดสรรให้จำนวน ๑๔,๓๕๗,๐๐๐.๐๐ บาท ได้รับ

/รายได้.....

เงินที่รัฐจัดสรรจริงจำนวน ๑๓,๙๕๘,๑๓๒.๕๔ บาท คิดเป็นร้อยละ ๙๗.๙๙ เงินอุดหนุนทั่วไป ได้ตั้ง
ประมาณการรายรับไว้จำนวน ๑๖,๓๗๕,๐๐๐.๐๐ บาท ได้รับเงินอุดหนุนทั่วไปจริง จำนวน ๑๓,๓๑๑,๙๒๒.๐๐
บาท คิดเป็นร้อยละ ๘๑.๒๙

รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปประวัติดูประสงค์ องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงไม่ได้ตั้งประมาณการรายรับไว้
แต่ได้รับเงินอุดหนุนทั่วไปประวัติดูประสงค์จริง จำนวน ๓๖๗,๓๘๑.๔๐ บาท

ด้านรายจ่าย องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงได้จ่ายเงินดังนี้

หมวดเงินเดือน (ฝ่ายการเมือง) ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๒,๕๗๑,๑๒๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน
๒,๒๗๗,๖๖๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๘๘.๕๙

หมวดเงินเดือน (ฝ่ายประจำ) ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๖,๙๗๐,๔๙๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน
๕,๑๐๒,๔๙๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๗๓.๒๐

หมวดค่าจ้างประจำ ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๒๒๙,๒๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน
๒๐๔,๘๓๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๘๙.๓๗

หมวดค่าตอบแทนพนักงานจ้าง ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๒,๒๐๖,๖๔๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง
จำนวน ๑,๘๐๖,๒๖๖.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๘๑.๘๖

หมวดค่าตอบแทน ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๕๗๒,๐๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน
๒๓๑,๘๐๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๔๐.๕๒

หมวดค่าใช้สอย ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๓,๓๕๓,๐๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน
๒,๑๖๗,๓๕๒.๑๖ บาท คิดเป็นร้อยละ ๖๖.๖๔

หมวดค่าวัสดุ ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๑,๓๐๙,๕๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน ๙๕๙,๖๐๙.๔๘
บาท คิดเป็นร้อยละ ๗๓.๒๘

หมวดค่าสาธารณูปโภค ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๔๗๖,๐๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน
๓๘๒,๕๙๕.๒๕ บาท คิดเป็นร้อยละ ๘๐.๓๘

หมวดเงินอุดหนุน ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน ๑,๔๔๐,๐๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง
จำนวน ๑,๓๖๓,๐๐๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๘๔.๖๕

หมวดค่าครุภัณฑ์ ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๓๕๑,๖๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน
๑๙๐,๙๙๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๕๔.๓๒

หมวดค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๓,๗๒๔,๐๐๐.๐๐ บาท ได้เบิกจ่ายจริง จำนวน
๒,๐๘๗,๙๐๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๕๖.๐๗

หมวดงบกลาง ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๗,๗๙๖,๔๕๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน
๗,๑๐๖,๗๘๘.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๙๑.๑๕

รายจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไปประวัติดูประสงค์ ๑. ค่าจ้างประจำ (พนักงานสูบน้ำ) ๒๒,๖๐๐.๐๐ บาท

๒. งบกลาง (สมทบ กสจ.) ๒,๖๖๐.๔๐ บาท

๓. เงินอุดหนุน DLTV ๓๐,๐๐๐.๐๐ บาท

๔. เงินอุดหนุนประเพณีภูไท ๒๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท

รวม ๒๕๕,๒๖๐.๔๐ บาท

/...สรุป

สรุป

รับเงินรายได้ จำนวน ๒๘,๑๗๓,๓๗๕.๒๓ บาท จ่ายจากเงินรายได้ จำนวน ๒๔,๑๓๖,๕๔๑.๗๔ บาท
คงเหลือเงินรายได้ จำนวน ๔,๐๓๖,๘๓๓.๔๙ บาท

รับเงินอุดหนุนทั่วไประบุดูประสงค์ จำนวน ๓๖๗,๓๘๑.๔๐ บาท จ่ายจากเงินอุดหนุนทั่วไประบุดูประสงค์ จำนวน ๒๕๕,๒๖๐.๐๐ บาท คงเหลือ ๑๑๒,๑๒๑.๐๐ บาท

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)



(นางศรีสุตา ปุผาลา)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ

- จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวมะลิวรรณ แซ่อึ้ง)

ผู้อำนวยการการกองคลัง

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ

- เพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)



(นายธนภูมิ โพธิ์หล้า)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ

(ลงชื่อ)



(นางสาวเจลิมาพร สীগพาน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ

- ทราบ

(ลงชื่อ)



(นายอรสมันต์ บุตรอินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเยือง อำเภอศรีธาตุ จังหวัดอุดรธานี

งบทดลอง

ณ วันที่ 31 เดือน สิงหาคม พ.ศ. 2562

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เงินสด	111100	-	
เงินฝากธนาคาร ประเภท-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก (หมายเหตุ 3)	110201	17,523,162.87	
เงินฝากธนาคาร ประเภท-ประจำ (หมายเหตุ 3.1)	110201	2,390,333.21	
เงินฝากธนาคาร ประเภท-กระแสรายวัน	110202	-	
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	113500	475,000.00	
ลูกหนี้เงินยืมสะสม	110605	-	
ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ		-	
รายได้จากรัฐบาลต่างประเทศ		-	
งบกลาง	511000	7,109,448.40	
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	521000	2,277,660.00	
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	521001	7,136,186.00	
ค่าตอบแทน	531000	231,800.00	
ค่าใช้สอย	532000	2,367,352.61	
ค่าวัสดุ	533000	959,609.48	
ค่าสาธารณูปโภค	534000	382,595.25	
เงินอุดหนุน	561000	1,363,000.00	
ค่าครุภัณฑ์	541000	220,990.00	
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	542000	2,087,900.00	
รายจ่ายอื่น	551000		
เจ้าหนี้เงินยืมสะสม			-
เงินรายรับ (หมายเหตุ 1)	421000		28,173,375.23
รายจ่ายค้างจ่าย (ตามงบประมาณ)	210400		39,756.00
เงินรับฝาก (หมายเหตุ 4)	230100		1,442,328.79
เงินสะสม	30000		6,497,954.70
เงินทุนสำรองเงินสะสม	319999		8,371,623.10
		44,525,037.82	44,525,037.82

(ลงชื่อ)

(นางสาวมะลิวรรณ แซ่อึ้ง)

(ลงชื่อ)

(นายธนภูมิ โพธิ์ล้ำ)

(ลงชื่อ)

(นางสาวเฉลิมพร สีกงพาน)

(ลงชื่อ)

(นายอริสมันต์ บุตรอินทร์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาเยือง

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาเยือง

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเยือง

รายงาน รับ - จ่าย เงินสด

ประจำเดือน สิงหาคม พ.ศ. 2562

จนถึงปัจจุบัน				รายการ	รหัสบัญชี	เดือนนี้ เกิดขึ้นจริง
ประมาณการ	เงินอุดหนุน ระบุ วัตถุประสงค์/ เฉพาะกิจ	รวม	เกิดขึ้นจริง			
บาท	(บาท)	(บาท)	บาท			บาท
			17,118,921.11	ยอดยกมา		21,467,561.39
				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	-
10,000.00		208,800.29	208,800.29	รายได้จากทรัพย์สิน	413000	135,410.99
-		0.00	0.00	รายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์	414000	-
24,000.00		28,670.00	28,670.00	รายได้เบ็ดเตล็ด	415000	10.00
14,357,000.00		13,958,172.54	13,958,172.54	ภาษีจัดสรร	421000	693,500.91
16,375,000.00		13,311,922.00	13,311,922.00	เงินอุดหนุนกระจายอำนาจ (เงินอุดหนุนทั่วไป)	430000	-
	367,381.40	367,381.40		เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์	430001	-
31,000,000.00	367,381.40	28,173,375.23	27,805,993.83			828,921.90
				รายได้จากรัฐบาลต่างประเทศ		-
		4,311,820.99	4,311,820.99	รับฝาก (หมายเหตุ 4)	230100	448,126.09
		144,396.00	144,396.00	ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ	110605	15,280.00
				เจ้าหน้าที่เงินสะสม		
		5,000.00	5,000.00	ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน		5,000.00
		0.01	0.01	เงินเบิกเกินเงินเดือน		-
				รายจ่ายค้างจ่าย		-
		500.00	500.00	เงินสะสม		-
0.00	0.00	4,461,717.00	4,461,717.00			468,406.09
1,000,000.00	367,381.40	32,635,092.23	32,267,710.83	รวมรายรับ		1,297,327.99

(ลงชื่อ)

(นางสาวมะลิวรรณ แซ่อึ้ง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)

(นายธนภูมิ โพธิ์ล้ำ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาเยือง

(ลงชื่อ)

(นางสาวเฉลิมพร สีกงพาน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาเยือง

(ลงชื่อ)

(นายอริสมันต์ บุตรอินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเยือง

จนถึงปัจจุบัน				รายการ	รหัสบัญชี	เดือนนี้ เกิดขึ้นจริง บาท
ปีงบประมาณ บาท	ระบุ วัตถุประสงค์/ เฉพาะกิจ	รวม (บาท)	เกิดขึ้นจริง บาท			
				รายจ่าย		
7,820,956.00	2,660.40	7,109,448.40	7,106,788.00	งบกลาง (รายได้)	510000	629,190.00
2,496,120.00		2,277,660.00	2,277,660.00	เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	520000	207,060.00
6,809,984.00		5,102,490.00	5,102,490.00	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)		470,810.00
229,200.00		204,830.00	204,830.00	ค่าจ้างประจำ	220400	18,790.00
	22,600.00	22,600.00		ค่าจ้างประจำ		22,600.00
2,206,640.00		1,806,266.00	1,806,266.00	ค่าตอบแทนพนักงานจ้าง	220600	164,206.00
587,000.00		231,800.00	231,800.00	ค่าตอบแทน		17,500.00
3,498,600.00	200,000.00	2,367,352.61	2,167,352.61	ค่าใช้สอย		105,532.80
1,334,900.00		959,609.48	959,609.48	ค่าวัสดุ		133,948.40
501,000.00		382,595.25	382,595.25	ค่าสาธารณูปโภค		32,878.19
1,440,000.00		1,363,000.00	1,363,000.00	เงินอุดหนุน	560000	205,000.00
351,600.00	30,000.00	220,990.00	190,990.00	ค่าครุภัณฑ์		32,500.00
3,724,000.00		2,087,900.00	2,087,900.00	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง		392,000.00
31,000,000.00	255,260.40	24,136,541.74	23,881,281.34			2,432,015.39
		4,563,699.07	4,563,699.07	เงินรับฝาก (หมายเหตุ 4.1)	230100	404,097.91
		144,396.00	144,396.00	ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ	110605	15,280.00
		-	-	เงินทุนเงินสำรองสะสม (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	-
		5,703,975.52	5,703,975.52			419,377.91
	255,260.40	29,840,517.26	29,585,256.86	รวมรายจ่าย		2,851,393.30
		2,794,574.97		สูงกว่า		
				รายรับ	รายจ่าย	(-1,554,065.31)
				(ต่ำกว่า)		
31,000,000.00	112,121.00	19,913,496.08		ยอดยกไป		19,913,496.08

(ลงชื่อ)

(นางสาวมะลิวรรณ แซ่อึ้ง)

(ลงชื่อ)

(นายชนภูมิ โพธิ์กล้า)

(ลงชื่อ)

(นางสาวเฉลิมพร สິงพาน)

(ลงชื่อ)

(นายอริสมันต์ บุตรอินทร์)

ผู้อำนวยการกองคลัง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุง