



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเยื้อง โทร. 042 - 382236

ที่ 84402/ 34 วันที่ 3 เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2563

เรื่อง การรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือนและการวิเคราะห์งบการเงิน ณ วันสิ้นเดือน มกราคม 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 ตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดเสนอหัวหน้าฝ่ายบริหารราชการส่วนท้องถิ่น เป็นประจำทุกเดือน ดังนี้

1. รายงานรับ - จ่ายเงิน
2. งบทดลอง
3. รายงานงบทายอดเงินฝากธนาคาร
4. กระดาษทำการกระทอยอดรายจ่ายตามงบประมาณ (จ่ายจากเงินรายรับ)
5. กระดาษทำการกระทอยอดรายจ่าย (จ่ายจากเงินสะสม)
6. กระดาษทำการกระทอยอดงบประมาณคงเหลือ
7. กระดาษทำการกระทอยอดการโอนงบประมาณรายจ่าย

บัดนี้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเยื้อง ได้จัดทำรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือน มกราคม 2563 เสร็จเรียบร้อยแล้วรายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

การวิเคราะห์งบการเงิน ณ วันสิ้นเดือน มกราคม 2563

จากข้อมูลรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือน มกราคม 2563 จะเห็นได้ว่า

ด้านรายรับ

รายได้ที่จัดเก็บเอง ได้แก่ หมวดภาษีอากร ค่าธรรมเนียม ค่าปรับและใบอนุญาต รายได้จากทรัพย์สิน รายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์ รายได้เบ็ดเตล็ด ได้ตั้งประมาณการรายรับที่จัดเก็บเอง จำนวน 466,000.00 บาท องค์การบริหารส่วนตำบลนาเยื้อง สามารถจัดเก็บเองได้ จำนวน 18,010.72 บาทคิดเป็นร้อยละ 3.86% หมวดภาษีจัดสรร ได้ตั้งประมาณการรายรับที่รัฐจัดสรรให้จำนวน 15,054,000.00 บาท ได้รับ

/เงินที่.....

เงินที่รัฐจัดสรรจริงจำนวน 5,442,493.05 บาท คิดเป็นร้อยละ 36.15% เงินอุดหนุนทั่วไปฯ ได้ตั้งประมาณการรายรับไว้จำนวน 16,800,000.00 บาท ได้รับเงินอุดหนุนทั่วไปฯจริง จำนวน 5,513,807.43 บาท คิดเป็นร้อยละ 32.82%

รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปฯวัตถุประสงค์ องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงไม่ได้ตั้งประมาณการรายรับไว้ แต่ได้รับเงินอุดหนุนทั่วไปฯวัตถุประสงค์จริง จำนวน 370,201.00 บาท

ด้านรายจ่าย องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงได้จ่ายเงินดังนี้

หมวดเงินเดือน (ฝ่ายการเมือง) ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน 2,496,120.00 บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน 806,640.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 32.31%

หมวดเงินเดือน (ฝ่ายประจำ) ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน 9,699,600.00 บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน 2,454,148.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 25.30%

หมวดค่าตอบแทน ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน 656,000.00 บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน 79,000.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 12.04%

หมวดค่าใช้สอย ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน 3,580,800.00 บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน 1,320,792.48 บาท คิดเป็นร้อยละ 36.89%

หมวดค่าวัสดุ ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน 1,274,600.00 บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน 162,112.10 บาท คิดเป็นร้อยละ 12.72%

หมวดค่าสาธารณูปโภค ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน 497,000.00 บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน 118,319.20 บาท คิดเป็นร้อยละ 23.81%

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 50,000.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 1.07%

หมวดงบกลาง ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน 7,782,600.00 บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน 2,612,252.20 บาท คิดเป็นร้อยละ 33.57%

เงินอุดหนุนทั่วไปฯวัตถุประสงค์(เฉพาะกิจ) 370,201.00 บาท รวมเบิกจ่ายจริง 274,040.20 บาท คงเหลือ 96,160.80 บาท

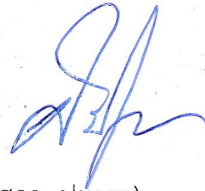
สรุป

รับเงินรายได้ จำนวน 10,974,311.20 บาท จ่ายจากเงินรายได้ จำนวน 8,168,863.98 บาท คงเหลือเงินรายได้ จำนวน 2,805,447.22 บาท

รับเงินอุดหนุนทั่วไปฯวัตถุประสงค์ จำนวน 370,201.00 บาท จ่ายเงินอุดหนุนทั่วไปฯวัตถุประสงค์ จำนวน 274,040.20 บาท คงเหลือ 96,160.80 บาท

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)



(นางศรีสุดา ปุฒาลา)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ

- จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวมะลิวรรณ แซ่อึ้ง)
ผู้อำนวยการการกองคลัง

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ

- เพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)



(นายธนภูมิ โพธิ์หล้า)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ
รักษาราชการแทน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ

- ทราบ

(ลงชื่อ)



(นายอริสมันต์ บุตรอินทร์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ

องค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2563

ณ วันที่ 31 มกราคม 2563

ข้อบัญญัติ	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินฝาก-ออมทรัพย์เพื่อเรียก	11012001	17,674,839.45	-	4,662,825.37	3,795,895.44	18,541,769.38	-
เงินฝาก-ประจำ	11012002	2,390,333.21	-	-	-	2,390,333.21	-
เงินฝาก-กระแสรายวัน	11012003	-	-	-	-	-	-
เงินฝาก-กระแสรายวัน	11020000	-	-	2,825,553.96	2,825,553.96	-	-
ลูกหนี้เงินยืม	11041000	28,506.00	-	547,000.00	547,000.00	-	-
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	11045000	-	-	10,800.00	39,306.00	-	-
เงินรายรับ	19010000	410,000.00	-	-	-	410,000.00	-
รายจ่ายค้างจ่าย	21010000	-	-	3,019,151.42	3,019,151.42	-	-
เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	-	18,453.70	-	-	-	18,453.70
เงินรับฝากประกันสังคม	21040008	-	2,629.88	2,629.88	7,705.27	-	7,705.27
เงินรับฝากประกันสุขภาพ	21040012	-	356,820.00	-	50,185.00	-	407,005.00
เงินรับฝากประกันสังคม	21040013	-	-	700.20	700.20	-	-
เงินรับฝากเงินรอคืนจังหวัด	21040014	-	-	-	7,154.00	-	7,154.00
เงินรับฝากค่าให้อื่น	21040015	-	204,052.70	24,040.20	-	-	180,012.50
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	21040016	-	2,870.00	348,831.61	348,831.61	-	2,870.00
เงินรับฝากอื่น ๆ	21040099	-	1,029,958.52	-	-	-	1,029,958.52
เงินสะสม	31000000	-	-	1,226.00	1,226.00	-	-
เงินทุนสำรองเงินสะสม	32000000	-	7,906,142.04	-	-	-	7,906,142.04
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	41210007	-	8,607,153.34	-	-	-	8,607,153.34
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์	41210029	-	376.00	-	300.00	-	676.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการประกอบกิจการน้ำมัน	41210033	-	20.00	-	-	-	20.00
เชื้อเพลิง	41219999	-	970.00	-	-	-	970.00
ค่าธรรมเนียมอื่น ๆ	41230003	-	1,020.00	-	-	-	1,020.00
ค่าใบอนุญาตประกอบกิจการสำหรับกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	41230007	-	2,000.00	-	500.00	-	2,500.00
ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับควบคุมอาคาร		-	4,014.00	-	-	-	4,014.00

(2) ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดแผนฯ

(3) ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้ฯ

42100002

42100004

8,200,000.00

2,603,270.07

41239999	-	800.00	-	-	-	800.00
41300003	-	-	-	-	4,140.72	4,140.72
41599999	-	1,070.00	-	-	2,800.00	3,870.00
42100001	-	115,973.17	-	-	35,867.55	151,840.72
42100002	-	1,936,675.50	-	-	666,594.57	2,603,270.07
42100004	-	539,401.22	-	-	201,853.62	741,254.84
42100005	-	14,386.82	-	-	13,783.73	28,170.55
42100007	-	1,134,118.34	-	-	342,768.24	1,476,886.58
42100012	-	9,116.00	-	-	-	9,116.00
42100013	-	33,212.80	-	-	27,518.49	60,731.29
42100015	-	322,781.00	-	-	48,151.00	370,932.00
42199999	-	145.50	-	-	145.50	291.00
43100002	-	4,139,446.43	-	-	1,374,361.00	5,513,807.43
44100001	-	69,834.00	-	-	50,367.00	120,201.00
44100002	-	-	-	-	250,000.00	250,000.00
51100000	2,058,752.20	-	553,500.00	-	2,612,252.20	-
52100000	606,780.00	-	199,860.00	-	806,640.00	-
52200000	1,856,564.00	-	597,584.00	-	2,454,148.00	-
53100000	37,100.00	-	41,900.00	-	79,000.00	-
53200000	665,964.48	-	654,828.00	-	1,320,792.48	-
53300000	71,066.68	-	91,045.42	-	162,112.10	-
53400000	87,934.94	-	30,384.26	-	118,319.20	-
54100000	38,600.00	-	-	-	38,600.00	-
54200000	-	-	50,000.00	-	50,000.00	-
56100000	527,000.00	-	-	-	527,000.00	-
รวม	26,453,440.96	26,453,440.96	13,661,860.32	13,661,860.32	29,510,966.57	29,510,966.57

(นางสาวมะลิวรรณ แซ่ตั้ง)
ผู้อำนวยการกองคลัง

นายธนภูมิ โพธิ์ หล้า
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ

นายธีรวัฒน์ บุตรอินทร์
ผู้อำนวยการบริหารส่วนตำบลนาบุญ

8,168,863.58