



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาขาม โทร. 042 - 382236

ที่ 84402/๑๗๐ วันที่ 5 เดือน พฤษภาคม พ.ศ. 2563

เรื่อง การรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือนและการวิเคราะห์งบการเงิน ณ วันสิ้นเดือน เมษายน 2563
ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาขาม

เรียน นายกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาขาม

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 หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบริหารบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หมวด 12 ข้อ 75 ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานต่าง ๆ ตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดเสนอหัวหน้าฝ่ายบริการราชการส่วนท้องถิ่น เป็นประจำทุกเดือน ดังนี้

1. รายงานรับ - จ่ายเงิน
 2. งบทดลอง
 3. รายงานงบทดลองเงินฝากธนาคาร
 4. กระดาษทำการกระทบยอดรายจ่ายตามงบประมาณ (จ่ายจากเงินรายรับ)
 5. กระดาษทำการกระทบยอดรายจ่าย (จ่ายจากเงินสะสม)
 6. กระดาษทำการกระทบยอดงบประมาณคงเหลือ
 7. กระดาษทำการกระทบยอดการโอนงบประมาณรายจ่าย
- บัดนี้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาขาม ได้จัดทำรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือน เมษายน 2563 เสร็จเรียบร้อยแล้วรายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

การวิเคราะห์งบการเงิน ณ วันสิ้นเดือน เมษายน 2563

จากข้อมูลรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือน เมษายน 2563 จะเห็นได้ว่า

ด้านรายรับ

รายได้ที่จัดเก็บเอง ได้แก่ หมวดภาษีอากร ค่าธรรมเนียม ค่าปรับและใบอนุญาต รายได้จากทรัพย์สิน รายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์ รายได้เบ็ดเตล็ด ได้ตั้งประมาณการรายรับที่จัดเก็บเอง จำนวน 466,000.00 บาท องค์การบริหารส่วนตำบลนาขาม สามารถจัดเก็บเองได้ จำนวน 152,652.58 บาทคิดเป็นร้อยละ 32.76% หมวดภาษีจัดสรร ได้ตั้งประมาณการรายรับที่รัฐจัดสรรให้จำนวน 15,054,000.00 บาท ได้รับ

/เงินที่.....

เงินที่รัฐจัดสรรจริงจำนวน 9,442,561.83 บาท คิดเป็นร้อยละ 62.72% เงินอุดหนุนทั่วไปฯ ได้ตั้ง
ประมาณการรายรับไว้จำนวน 16,800,000.00 บาท ได้รับเงินอุดหนุนทั่วไปฯจริง จำนวน 9,945,086.00 บาท
คิดเป็นร้อยละ 59.20%

รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปฯวัตถุประสงค์ องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงไม่ได้ตั้งประมาณการรายรับไว้
แต่ได้รับเงินอุดหนุนทั่วไปฯวัตถุประสงค์จริง จำนวน 486,161.80 บาท

ด้านรายจ่าย องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงได้จ่ายเงินดังนี้

หมวดเงินเดือน (ฝ่ายการเมือง) ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน 2,496,120.00 บาท
เบิกจ่ายจริง จำนวน 1,406,220.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 56.34%

หมวดเงินเดือน (ฝ่ายประจำ) ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน 9,669,600.00 บาท
เบิกจ่ายจริง จำนวน 4,232,640.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 43.77%

หมวดค่าตอบแทน ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน 636,000.00 บาท เบิกจ่ายจริง
จำนวน 133,200.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 20.94%

หมวดค่าใช้สอย ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน 3,630,800.00 บาท เบิกจ่ายจริง
จำนวน 1,473,859.48 บาท คิดเป็นร้อยละ 40.59%

หมวดค่าวัสดุ ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน 1,324,600.00 บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน
547,867.74 บาท คิดเป็นร้อยละ 41.36%

หมวดค่าสาธารณูปโภค ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน 497,000.00 บาท เบิกจ่ายจริง
จำนวน 191,467.87 บาท คิดเป็นร้อยละ 38.52%

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 56,600.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 24.93%

หมวดค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินอุดหนุนทั่วไปฯ จำนวน 4,656,280.00 บาท
ได้เบิกจ่ายจริง จำนวน 1,334,661.34 บาท คิดเป็นร้อยละ 28.66%

หมวดดงกลาง ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน 7,732,600.00 บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน
4,531,739.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 58.61%

เงินอุดหนุนทั่วไปฯวัตถุประสงค์(เฉพาะกิจ) 486,161.80 บาท รวมเบิกจ่ายจริง 293,840.20 บาท
คงเหลือ 192,321.60 บาท

สรุป

รับเงินรายได้ จำนวน 19,540,300.41 บาท จ่ายจากเงินรายได้ จำนวน 14,435,255.43 บาท คงเหลือ
เงินรายได้ จำนวน 5,105,044.98 บาท

รับเงินอุดหนุนทั่วไปฯวัตถุประสงค์ จำนวน 486,161.80 บาท จ่ายเงินอุดหนุนทั่วไปฯวัตถุประสงค์
จำนวน 293,840.20 บาท คงเหลือ 192,321.60 บาท

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)



(นางศรีสุดา ปุผาลา)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลนาบุง

- จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



(นางสาวมะลิวรรณ แซ่อึ้ง)

ผู้อำนวยการการกองคลัง

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลนาบุง

- เพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)



(นายธนภูมิ โพธิ์กล้า)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุง
รักษาราชการแทน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุง

- ทราบ

(ลงชื่อ)



(นายอริสมันต์ บุตรอินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุง

องค์การบริหารส่วนตำบลนายง
งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2563
ณ วันที่ 30 เมษายน 2563

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก (01-405-2-34097-2)	11012001	3,812,507.11	-	4,059,956.16	1,343,790.91	6,528,672.36	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก (01-405-2-52385-5)	11012001	619,958.52	-	-	-	619,958.52	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก (020076175841)	11012001	4,119.35	-	-	-	4,119.35	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก (300036134561)	11012001	11,974,000.00	-	-	-	11,974,000.00	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก (418-0-28451-0)	11012001	539,723.48	-	4,933,114.79	3,962,286.04	1,510,552.23	-
เงินฝาก-ประจำ (310001346164)	11012002	2,390,333.21	-	27,547.07	-	2,417,880.28	-
เงินฝาก-กระแสรายวัน (0014055000553)	11012003	-	-	816,781.74	816,781.74	-	-
เงินฝาก-กระแสรายวัน (418-6-01906-1)	11012003	-	-	3,200,312.97	3,200,312.97	-	-
เงินฝากกระแสรายวัน	11020000	-	-	589,700.00	589,700.00	-	-
ลูกหนี้เงินต้นโครงการเศรษฐกิจชุมชน	11045000	410,000.00	-	-	-	410,000.00	-
เงินรายรับ	19010000	-	-	5,583,100.86	5,583,100.86	-	-
รายจ่ายค้างจ่าย	21010000	-	18,453.70	-	-	-	18,453.70
เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	-	10,493.57	10,493.57	2,738.76	-	2,738.76
เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008	-	495,530.00	54,940.00	50,875.00	-	491,465.00
เงินรับฝาก กสจ.	21040012	-	-	711.30	711.30	-	-
เงินรับฝากประกันสังคม	21040013	-	7,154.00	7,154.00	1,524.00	-	1,524.00
เงินรับฝากเงินรอคืนจังหวัด	21040014	-	131,932.10	24,421.30	-	-	107,510.80
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040015	-	2,870.00	288,673.61	288,673.61	-	2,870.00
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	21040016	-	1,029,958.52	-	-	-	1,029,958.52
เงินสะสม	31000000	-	7,906,142.04	-	-	-	7,906,142.04
เงินทุนสำรองเงินสะสม	32000000	-	8,607,153.34	-	-	-	8,607,153.34
ภาษีป้าย	41100003	-	42,080.00	-	-	-	42,080.00
ค่าตรวจประเมินเกี่ยวกับภาวการณ์คุกคาม	41210007	-	676.00	-	22,469.00	-	22,469.00
ค่าตรวจประเมินในการออกหนังสือรับรองงานแจ้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสถานอาหาร	41210010	-	2,600.00	-	600.00	-	2,000.00
							3,200.00

(ลายเซ็น)
(นายอริสมันต์ บุตรอินทร์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนายง

(ลายเซ็น)
(นายธนภูมิ โพธิ์กล้า)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนายง

(ลายเซ็น)
นางสาวสมะฮ์วรรณ แซ่ซึ้ง
ผู้อำนวยการกองคลัง

41210029	ค่าตอบแทนพิเศษตามระเบียบพาณิชย์	-	20.00	-	70.00	90.00
41210033	ค่าตอบแทนพิเศษตามระเบียบพาณิชย์	-	970.00	-	-	970.00
41219999	ค่าตอบแทนพิเศษตามระเบียบพาณิชย์	-	1,420.00	-	-	1,420.00
41230001	ค่าตอบแทนพิเศษตามระเบียบพาณิชย์	-	200.00	-	5,000.00	5,200.00
41230003	ค่าตอบแทนพิเศษตามระเบียบพาณิชย์	-	12,300.00	-	4,400.00	16,700.00
41230007	ค่าตอบแทนพิเศษตามระเบียบพาณิชย์	-	4,284.00	-	-	4,284.00
41239999	ค่าตอบแทนพิเศษตามระเบียบพาณิชย์	-	3,916.00	-	-	3,916.00
41300003	ค่าตอบแทนพิเศษตามระเบียบพาณิชย์	-	15,519.51	-	27,547.07	43,066.58
41599999	ค่าตอบแทนพิเศษตามระเบียบพาณิชย์	-	8,381.00	-	-	8,381.00
42100001	รายได้เบ็ดเตล็ดอื่น ๆ	-	202,432.66	-	88,151.41	290,584.07
42100002	กำไรและค่าธรรมเนียมรถยนต์	-	3,296,075.49	-	1,487,693.51	4,783,769.00
42100004	กำไรมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดยานพาหนะ	-	1,049,742.08	-	184,316.43	1,234,058.51
42100005	กำไรมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้	-	36,296.87	-	6,694.84	42,991.71
42100007	กำไรจากรถเฉพาะ	-	2,195,553.09	-	361,381.67	2,556,934.76
42100012	กำไรจากรถสามล้อ	-	15,904.13	-	-	15,904.13
42100013	ค่าภาคหลวงแร่	-	60,731.29	-	33,014.36	93,745.65
42100015	ค่าภาคหลวงแร่ปิโตรเลียม	-	399,627.00	-	24,365.00	423,992.00
42199999	ค่าธรรมเนียมนิตยทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามกฎหมายที่ดิน	-	523.80	-	58.20	582.00
43100002	กำไรจัดสรรอื่น ๆ	-	6,704,107.43	-	3,240,978.57	9,945,086.00
44100001	เงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่และภารกิจภายใน	-	140,001.00	-	96,160.80	236,161.80
44100002	เงินอุดหนุนเฉพาะกิจจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	-	250,000.00	-	-	250,000.00
51100000	เงินอุดหนุนและวัสดุอุปโภคบริโภคจากหน่วยงานอื่น	3,914,385.20	-	618,054.00	-	4,532,439.20
52100000	งบกลาง	1,206,360.00	-	199,860.00	-	1,406,220.00
52200000	เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	3,649,316.00	-	606,664.00	-	4,255,980.00
53100000	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	104,000.00	-	29,200.00	-	133,200.00
53200000	ค่าตอบแทน	1,579,429.48	-	144,430.00	-	1,723,859.48
53300000	ค่าใช้สอย	463,347.74	-	104,320.00	-	567,667.74
53400000	ค่าวัสดุ	186,227.40	-	33,604.59	28,364.12	191,467.87
54100000	ค่าสาธารณูปโภค	50,600.00	-	6,000.00	-	56,600.00
54200000	ค่าครุภัณฑ์	1,221,741.13	-	112,920.21	-	1,334,661.34
56100000	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	527,000.00	-	-	-	527,000.00
รวม		32,653,048.62	32,653,048.62	21,451,960.17	21,451,960.17	38,194,278.37

[Signature]

นางสาวฉวีวรรณ แซ่ชิง
ผู้อำนวยการกองคลัง
ผู้อำนวยการบริหารส่วนตำบล

[Signature]

นายธนภูมิ โพธิ์หล้า
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

[Signature]

นายกองศักดิ์ วัฒนศิริวัฒน์
นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

4,729,906.63
116,475.00
- 292.00