



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเยื้อง โทร. ๐๔๒ - ๑๑๐๗๒๑

ที่.....อด ๘๔๔๐๒/๔๔๔.....วันที่ ๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

เรื่อง การรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือนและการวิเคราะห์งบการเงิน ณ วันสิ้นเดือน ตุลาคม ๒๕๖๓  
ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเยื้อง

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเยื้อง

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. รายงานงบทายอดเงินฝากธนาคาร
๔. กระดาษทำการกระทบบยอดรายจ่ายตามงบประมาณ (จ่ายจากเงินรายรับ)
๕. กระดาษทำการกระทบบยอดรายจ่าย (จ่ายจากเงินสะสม)
๖. กระดาษทำการกระทบบยอดงบประมาณคงเหลือ
๗. กระดาษทำการกระทบบยอดการโอนงบประมาณรายจ่าย

บัดนี้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเยื้อง ได้จัดทำรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือน ตุลาคม ๒๕๖๓ เสร็จเรียบร้อยแล้วรายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

การวิเคราะห์งบการเงิน ณ วันสิ้นเดือน ตุลาคม ๒๕๖๓

จากข้อมูลรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือน ตุลาคม ๒๕๖๓ จะเห็นได้ว่า

### ด้านรายรับ

รายได้ที่จัดเก็บเอง ได้แก่ หมวดภาษีอากร ค่าธรรมเนียม ค่าปรับและใบอนุญาต รายได้จากทรัพย์สิน รายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์ รายได้เบ็ดเตล็ด ได้ตั้งประมาณการรายรับที่จัดเก็บเอง จำนวน ๒๒๑,๐๐๐.๐๐ บาท องค์การบริหารส่วนตำบลนาเยื้อง สามารถจัดเก็บเองได้ จำนวน ๗๐.๐๐ บาทคิดเป็นร้อยละ ๐.๐๓ % หมวดภาษีจัดสรร ได้ตั้งประมาณการรายรับที่รัฐจัดสรรให้จำนวน ๑๒,๙๖๐,๐๐๐.๐๐ บาท ได้รับ

/เงินที่.....

เงินที่รัฐจัดสรรจริงจำนวน ๑,๒๒๔,๑๐๑.๔๙ บาท คิดเป็นร้อยละ ๙.๔๕% เงินอุดหนุนทั่วไปฯ ได้ตั้ง  
ประมาณการรายรับไว้จำนวน ๑๙,๘๑๙,๐๐๐.๐๐ บาท ได้รับเงินอุดหนุนทั่วไปฯจริง จำนวน ๖๐๕,๖๐๐.๐๐ บาท  
คิดเป็นร้อยละ ๓.๐๖%

รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปฯวัตถุประสงค์ องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงไม่ได้ตั้งประมาณการรายรับไว้  
แต่ได้รับเงินอุดหนุนทั่วไปฯวัตถุประสงค์จริง จำนวน ๐.๐๐ บาท

**ด้านรายจ่าย** องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงได้จ่ายเงินดังนี้

หมวดเงินเดือน (ฝ่ายการเมือง) ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน ๒,๔๙๖,๑๒๐.๐๐ บาท  
เบิกจ่ายจริง จำนวน ๑๙๙,๘๖๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๘.๐๑%

หมวดเงินเดือน (ฝ่ายประจำ) ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน ๑๐,๓๘๙,๕๗๐.๐๐ บาท  
เบิกจ่ายจริง จำนวน ๖๓๗,๓๔๖.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๖.๑๓%

หมวดค่าตอบแทน ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน ๖๖๖,๐๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง  
จำนวน ๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๐.๐๐%

หมวดค่าใช้สอย ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน ๓,๗๘๙,๐๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง  
จำนวน ๓๙,๘๗๕.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑.๐๕%

หมวดค่าวัสดุ ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน ๑,๒๔๐,๖๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง  
จำนวน ๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๐.๐๐%

หมวดค่าสาธารณูปโภค ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน ๕๐๗,๐๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่าย  
จริง จำนวน ๓๑,๙๒๖.๘๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๖.๓๐%

หมวดเงินอุดหนุน ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน ๑,๓๗๐,๐๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง  
จำนวน ๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๐.๐๐%

หมวดค่าครุภัณฑ์ ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน ๑๖๔,๓๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง  
จำนวน ๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๐.๐๐%

หมวดค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินอุดหนุนทั่วไปฯ จำนวน ๔,๒๕๐,๐๐๐.๐๐  
บาท ได้เบิกจ่ายจริง จำนวน ๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๐.๐๐%

หมวดงบกลาง ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน ๘,๑๒๗,๔๑๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง  
จำนวน ๘๕๕,๒๒๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๐.๐๐%

เงินอุดหนุนทั่วไปฯวัตถุประสงค์(เฉพาะกิจ) รวมเบิกจ่ายจริง ๐.๐๐ บาท

### **สรุป**

รับเงินรายได้ จำนวน ๑,๘๒๙,๗๗๑.๔๙ บาท จ่ายจากเงินรายได้ จำนวน ๑,๗๖๔,๒๒๗.๘๐ บาท  
คงเหลือเงินรายได้ จำนวน ๖๕,๕๔๓.๖๙ บาท

รับเงินอุดหนุนทั่วไปฯวัตถุประสงค์ จำนวน ๐.๐๐ บาท จ่ายเงินอุดหนุนทั่วไปฯวัตถุประสงค์ จำนวน  
๐.๐๐ บาท คงเหลือ ๐.๐๐ บาท

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

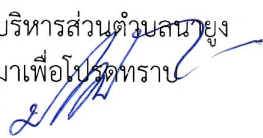


(นางศรีสุดา ปุฒาลา)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ

- จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



(นางสาวมะลิวรรณ แซ่อึ้ง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ

- เพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ) 

(นายธนภูมิ โพธิ์หล้า)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

รักษาราชการแทน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ

- ทราบ

(ลงชื่อ)



(นายอริสมันต์ บุตรอินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ



อ. ศรีวิชาติ

อ. อุดรธานี

## องค์การบริหารส่วนตำบลนายง

## งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2564

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2563

| ชื่อบัญชี                                       | รหัสบัญชี | ยอดยกมา       |               | รายการระหว่างเดือน |              | ยอดยกไป       |               |
|-------------------------------------------------|-----------|---------------|---------------|--------------------|--------------|---------------|---------------|
|                                                 |           | เดบิต         | เครดิต        | เดบิต              | เครดิต       | เดบิต         | เครดิต        |
| เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก (01-405-2-34097-2) | 11012001  | 1,788,472.53  |               | 1,124,948.57       | 1,807,547.81 | 1,105,873.29  |               |
| เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก (01-405-2-52385-5) | 11012001  | 682,232.40    |               |                    |              | 682,232.40    |               |
| เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก (020076175841)     | 11012001  | 2,214.40      |               |                    |              | 2,214.40      |               |
| เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก (300038040451)     | 11012001  | 12,135,000.00 |               |                    |              | 12,135,000.00 |               |
| เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก (418-0-28451-0)    | 11012001  | 1,086,868.43  |               | 1,245,101.49       | 1,130,606.57 | 1,201,363.35  |               |
| เงินฝาก-ประจำ (310001346164)                    | 11012002  | 2,417,880.28  |               |                    |              | 2,417,880.28  |               |
| เงินฝาก-กระแสรายวัน (0014055000553)             | 11012003  |               |               |                    |              |               |               |
| เงินฝาก-กระแสรายวัน (01-405-5-00055-3)          | 11012003  | -             |               |                    |              |               |               |
| เงินฝาก-กระแสรายวัน (418-6-01906-1)             | 11012003  | -             |               |                    |              |               |               |
| เงินฝาก-กระทรวงการคลัง                          | 11020000  | 16,837.00     |               | 584,600.00         | 584,600.00   | 16,837.00     |               |
| ลูกหนี้เงินปัน                                  | 11041000  | -             |               | 12,756.00          | 12,756.00    | -             |               |
| รายได้จากรัฐบาลท้องถิ่น                         | 11042000  | 16,903,240.00 |               |                    |              | 16,903,240.00 |               |
| ลูกหนี้เงินต้นโครงการเศรษฐกิจชุมชน              | 11045000  | 350,000.00    |               |                    |              | 350,000.00    |               |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น                          | 11069999  | 13,000.00     |               |                    |              | 13,000.00     |               |
| เงินรายรับ                                      | 19010000  | -             |               |                    |              |               |               |
| รายจ่ายค้างจ่าย                                 | 21010000  |               | 19,852,162.00 | 602,864.00         |              |               | 19,249,298.00 |
| เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย                     | 21040001  |               | 12,815.48     | 12,815.48          | 6,932.97     |               | 6,932.97      |
| เงินรับฝากประกันสัญญา                           | 21040008  |               | 600,025.00    |                    |              |               | 600,025.00    |
| เงินรับฝาก กสจ.                                 | 21040012  |               |               | 733.50             | 733.50       |               | -             |
| เงินรับฝากประกันสังคม                           | 21040013  |               | 2,864.00      | 2,864.00           | 3,156.00     |               | 3,156.00      |
| เงินรับฝากเงินรอคืนจังหวัด                      | 21040014  |               | 232,933.10    | 25,183.50          |              |               | 207,749.60    |
| เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น                        | 21040015  |               | 6,170.00      | 296,220.61         | 296,220.61   |               | 6,170.00      |
| เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน           | 21040016  |               | 1,029,958.52  |                    |              |               | 1,029,958.52  |

|                                                                          |          |       |              |  |            |  |  |              |
|--------------------------------------------------------------------------|----------|-------|--------------|--|------------|--|--|--------------|
| เงินรับฝากอื่น ๆ ค่ารักษาพยาบาล                                          | 21040099 |       |              |  |            |  |  |              |
| เงินรับฝากอื่น ๆ โครงการวิจัยอื่น วัสดุ หางใยสุขภาพ ประจำปีงบประมาณ 2563 | 21040099 | 10.00 | 10.00        |  |            |  |  |              |
| เงินรับฝากอื่น ๆ เงินสมทบประกันสังคม                                     | 21040099 |       | 2,273.88     |  |            |  |  | 2,273.88     |
| เงินรับฝากอื่น ๆ ดอกเบี้ย - เงินทุนโครงการธุรกิจชุมชน                    | 21040099 |       | 4,907,947.12 |  |            |  |  | 4,907,947.12 |
| เงินสะสม                                                                 | 31000000 |       | 8,748,585.94 |  |            |  |  | 8,748,585.94 |
| เงินทุนสำรองเงินสะสม                                                     | 32000000 |       |              |  |            |  |  |              |
| ภาษีป้าย                                                                 | 41100003 |       |              |  |            |  |  |              |
| ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง                                               | 41100008 |       |              |  |            |  |  |              |
| ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับอากรค่าขนส่งอาคาร                                   | 41210007 |       |              |  |            |  |  |              |
| ค่าธรรมเนียมในการออกหนังสือรับรองการแจ้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสะสมอาหาร | 41210010 |       |              |  |            |  |  |              |
| ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์                                      | 41210029 |       |              |  | 70.00      |  |  | 70.00        |
| ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับอากรประกอบกิจการนันทนเชื้อเพลิง                     | 41210033 |       |              |  |            |  |  |              |
| ค่าธรรมเนียมอื่น ๆ                                                       | 41219999 |       |              |  |            |  |  |              |
| ค่าใบอนุญาตรับทำการกับ ขน สิ่งปลูกสร้าง หรือมูลฝอย                       | 41230001 |       |              |  |            |  |  |              |
| ค่าใบอนุญาตประกอบอากรสำหรับกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ                 | 41230003 |       |              |  |            |  |  |              |
| ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร                                       | 41230007 |       |              |  |            |  |  |              |
| ค่าใบอนุญาตอื่น ๆ                                                        | 41239999 |       |              |  |            |  |  |              |
| ดอกเบี้ย                                                                 | 41300003 |       |              |  |            |  |  |              |
| ค่าขาดแบบแปลน                                                            | 41500004 |       |              |  |            |  |  |              |
| รายได้เปิดสื่ออื่น ๆ                                                     | 41599999 |       |              |  |            |  |  |              |
| ภาษีและค่าธรรมเนียมรถยนต์                                                | 42100001 |       |              |  |            |  |  |              |
| ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดแผนฯ                                      | 42100002 |       |              |  | 593,088.47 |  |  | 593,088.47   |
| ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้ฯ                                  | 42100004 |       |              |  | 135,228.46 |  |  | 135,228.46   |
| ภาษีธุรกิจเฉพาะ                                                          | 42100005 |       |              |  | 5,901.14   |  |  | 5,901.14     |
| ภาษีสรรพสามิต                                                            | 42100007 |       |              |  | 476,191.42 |  |  | 476,191.42   |
| ค่าขาดหลวงแร่                                                            | 42100012 |       |              |  |            |  |  |              |
| ค่าขาดหลวงมีโตรลิม                                                       | 42100013 |       |              |  |            |  |  |              |
| ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน               | 42100015 |       |              |  | 13,692.00  |  |  | 13,692.00    |
| ภาษีจัดสรรอื่น ๆ                                                         | 42199999 |       |              |  |            |  |  |              |
| เงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่และการใช้จ่ายโดยเลือกทำ  | 43100002 |       |              |  | 605,600.00 |  |  | 605,600.00   |
| เงินอุดหนุนระบบจัดเก็บผลประโยชน์เฉพาะกิจจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น  | 44100001 |       |              |  |            |  |  |              |

|                                                    |          |               |               |              |              |               |               |
|----------------------------------------------------|----------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| เงินอุดหนุนรายวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจจากหน่วยงานอื่น | 44100002 |               |               |              |              |               |               |
| งบกลาง                                             | 51100000 |               |               |              | 855,220.00   |               | 855,220.00    |
| เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)                           | 52100000 |               |               |              | 199,860.00   |               | 199,860.00    |
| เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)                              | 52200000 |               |               |              | 637,346.00   |               | 637,346.00    |
| ค่าตอบแทน                                          | 53100000 |               |               |              |              |               |               |
| ค่าใช้สอย                                          | 53200000 |               |               |              | 39,875.00    |               | 39,875.00     |
| ค่าวัสดุ                                           | 53300000 |               |               |              |              |               |               |
| ค่าสาธารณูปโภค                                     | 53400000 |               |               |              | 31,926.80    |               | 31,926.80     |
| ค่าจากรัฐันท์                                      | 54100000 |               |               |              |              |               |               |
| ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง                           | 54200000 |               |               |              |              |               |               |
| เงินอุดหนุน                                        | 56100000 |               |               |              |              |               |               |
| รวม                                                |          | 35,395,745.04 | 35,395,745.04 | 5,672,324.95 | 5,672,324.95 | 36,591,868.52 | 36,591,868.52 |

2/12

นางสาวมะลิวรรณ แซ่ชิง  
ผู้อำนวยการกองคลัง

นายธนภูมิ โพธิ์หล้า

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนายูง

24

นายอริสมันต์ บุตรอินทร์  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนายูง