



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเยื้อง โทร. ๐๔๒ - ๓๘๒๒๓๖

ที่ ..... ๘๔๔๐๒/๒๓๓๓ ..... วันที่ ๒ ..... เดือน กรกฎาคม ..... พ.ศ. ๒๕๖๓

เรื่อง การรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือนและการวิเคราะห์งบการเงิน ณ วันสิ้นเดือน มิถุนายน ๒๕๖๓  
ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเยื้อง

เรียน นายกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเยื้อง

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ หมวด ๑๐ ข้อ ๙๙ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังทำรายงานแสดงรายรับรายจ่ายและงบทดลองเป็นรายเดือนเสนอปลัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อทราบในฐานะหัวหน้าผู้บังคับบัญชา และส่งสำเนาให้ผู้ว่าราชการจังหวัด สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบลให้ส่งนายอำเภอ ตามระเบียบกระทรวงว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ข้อ ๑๐๐ และข้อ ๑๐๕ กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำบัญชีโดยระบบคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Electronic Local Administrative Accounting : e - LAAS) และตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติกรบนที่บัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หมวด ๑๒ ข้อ ๓๕ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานต่าง ๆ ตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดเสนอหัวหน้าฝ่ายบริการราชการส่วนท้องถิ่น เป็นประจำทุกเดือน ดังนี้

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

บัดนี้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเยื้อง ได้จัดทำรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือน มิถุนายน ๒๕๖๓ เสร็จเรียบร้อยแล้วรายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

การวิเคราะห์งบการเงิน ณ วันสิ้นเดือน มิถุนายน ๒๕๖๓

จากข้อมูลรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือน มิถุนายน ๒๕๖๓ จะเห็นได้ว่า

### ด้านรายรับ

รายได้ที่จัดเก็บเอง ได้แก่ หมวดภาษีอากร ค่าธรรมเนียม ค่าปรับและใบอนุญาต รายได้จากทรัพย์สิน รายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์ รายได้เบ็ดเตล็ด ได้ตั้งประมาณการรายรับที่จัดเก็บเอง จำนวน ๔๖๖,๐๐๐.๐๐ บาท องค์การบริหารส่วนตำบลนาเยื้อง สามารถจัดเก็บเองได้ จำนวน ๒๓๘,๘๕๔.๕๘ บาทคิดเป็นร้อยละ ๕๑.๒๖% หมวดภาษีจัดสรร ได้ตั้งประมาณการรายรับที่รัฐจัดสรรให้จำนวน ๑๕,๐๕๔,๐๐๐.๐๐ บาท ได้รับ

/เงินที่.....

เงินที่รัฐจัดสรรจริงจำนวน ๑๑,๕๒๑,๔๒๕.๐๖ บาท คิดเป็นร้อยละ ๗๖.๕๓% เงินอุดหนุนทั่วไปฯ ได้ตั้งประมาณการรายรับไว้จำนวน ๑๖,๘๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท ได้รับเงินอุดหนุนทั่วไปฯจริง จำนวน ๑๑,๓๓๘,๕๘๖.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๖๗.๔๙%

รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปประวัตฤประสงค์ องค์การบริหารส่วนตำบลนาบุงไม่ได้ตั้งประมาณการรายรับไว้ แต่ได้รับเงินอุดหนุนทั่วไปประวัตฤประสงค์จริง จำนวน ๔๘๖,๑๖๑.๘๐ บาท

**ด้านรายจ่าย** องค์การบริหารส่วนตำบลนาบุงได้จ่ายเงินดังนี้

หมวดเงินเดือน (ฝ่ายการเมือง) ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน ๒,๔๙๖,๑๒๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน ๑,๘๐๕,๙๔๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๗๒.๓๔%

หมวดเงินเดือน (ฝ่ายประจำ) ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน ๙,๕๑๙,๖๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน ๕,๔๔๕,๙๖๘.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๕๗.๒๑%

หมวดค่าตอบแทน ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน ๖๓๖,๐๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน ๒๐๕,๕๐๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๓๒.๓๑%

หมวดค่าใช้สอย ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน ๓,๔๘๐,๘๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน ๑,๙๖๗,๘๗๙.๖๙ บาท คิดเป็นร้อยละ ๕๖.๕๔%

หมวดค่าวัสดุ ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน ๑,๓๑๘,๖๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน ๖๖๕,๒๑๙.๓๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๕๐.๔๒%

หมวดค่าสาธารณูปโภค ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน ๔๙๗,๐๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน ๒๓๐,๒๒๙.๕๓ บาท คิดเป็นร้อยละ ๔๖.๓๒%

หมวดเงินอุดหนุน ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน ๑,๔๕๐,๐๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน ๙๐๙,๑๐๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๖๒.๗๐%

หมวดค่าครุภัณฑ์ ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน ๒๒๗,๐๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน ๑๒๒,๕๐๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๕๓.๙๖%

หมวดค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินอุดหนุนทั่วไปฯ จำนวน ๔,๖๕๖,๒๘๐.๐๐ บาท ได้เบิกจ่ายจริง จำนวน ๑,๓๘๘,๕๖๘.๙๖ บาท คิดเป็นร้อยละ ๒๙.๘๒%

หมวดงบกลาง ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน ๘,๐๓๘,๖๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน ๕,๙๗๒,๖๒๙.๑๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๗๐.๓๐%

เงินอุดหนุนทั่วไปประวัตฤประสงค์(เฉพาะกิจ) รวมเบิกจ่ายจริง ๔๘๖,๑๖๑.๘๐ บาท

### สรุป

รับเงินรายได้ จำนวน ๒๓,๐๙๘,๘๖๕.๖๔ บาท จ่ายจากเงินรายได้ จำนวน ๑๘,๐๐๖,๖๗๔.๕๘ บาท คงเหลือเงินรายได้ จำนวน ๕,๐๙๒,๑๙๑.๐๖ บาท

รับเงินอุดหนุนทั่วไปประวัตฤประสงค์ จำนวน ๔๘๖,๑๖๑.๘๐ บาท จ่ายเงินอุดหนุนทั่วไปประวัตฤประสงค์ จำนวน ๒๙๓,๑๔๐.๐๐ บาท คงเหลือ ๑๙๓,๐๒๑.๘๐ บาท

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)



(นางศรีสุดา ปุผาลา)  
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ

- จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวมะลิวรรณ แซ่อึ้ง)  
ผู้อำนวยการการคลัง

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ

- เพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นายธนภูมิ โพธิห้ำ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ  
รักษาราชการแทน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ

- ทราบ

(ลงชื่อ)

(นายอริสมันต์ บุตรอินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ

องค์การบริหารส่วนตำบลนาฝาย  
จังหวัดฉะเชิงเทรา  
ปีงบประมาณ 2563  
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563

| ชื่อบัญชี   | รหัสบัญชี | ยอดยกมา       |              | รายการระหว่างเดือน |              | ยอดยกไป       |              |
|---|-----------|---------------|--------------|--------------------|--------------|---------------|--------------|
|   |           | เดบิต         | เครดิต       | เดบิต              | เครดิต       | เดบิต         | เครดิต       |
| เงินสด  | 1101000   | -             | -            | 21,000.00          | 21,000.00    | -             | -            |
| เงินฝาก-ออมทรัพย์/เดือเรียก (01-405-2-34097-2)              | 11012001  | 4,161,027.92  | -            | 1,388,331.86       | 2,111,585.87 | 3,437,773.91  | -            |
| เงินฝาก-ออมทรัพย์/เดือเรียก (01-405-2-52385-5)              | 11012001  | 629,958.52    | -            | -                  | -            | 629,958.52    | -            |
| เงินฝาก-ออมทรัพย์/เดือเรียก (020076175841)                  | 11012001  | 4,119.35      | -            | -                  | -            | 4,119.35      | -            |
| เงินฝาก-ออมทรัพย์/เดือเรียก (300036134561)                  | 11012001  | 11,974,000.00 | -            | -                  | -            | 11,974,000.00 | -            |
| เงินฝาก-ออมทรัพย์/เดือเรียก (418-0-28451-0)                 | 11012001  | 625,880.32    | -            | 1,746,582.91       | 1,324,903.86 | 1,047,559.37  | -            |
| เงินฝาก-ประจำ (310001346164)                                | 11012002  | 2,417,880.28  | -            | -                  | -            | 2,417,880.28  | -            |
| เงินฝาก-กระแสเงินสด   | 11012003  | -             | -            | 1,580,895.25       | 1,580,895.25 | -             | -            |
| เงินฝาก-กระแสเงินสด (0014055000553)                         | 11012003  | -             | -            | 372,264.98         | 372,264.98   | -             | -            |
| เงินฝาก-กระแสเงินสด (418-6-01906-1)                         | 11020000  | -             | -            | 582,500.00         | 582,500.00   | -             | -            |
| ฝาก-ระหว่างกลาง   | 11045000  | 400,000.00    | -            | -                  | -            | 400,000.00    | -            |
| ลูกหนี้เงินทดรองราชการครูเกษียณ                             | 19010000  | -             | -            | 2,334,624.91       | 2,334,624.91 | -             | -            |
| เงินรายรับ  | 21010000  | -             | 18,453.70    | -                  | -            | -             | 18,453.70    |
| รายจ่ายค้างจ่าย   | 21040001  | -             | 28,328.51    | -                  | -            | -             | 3,533.77     |
| เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย                                 | 21040008  | -             | 453,140.00   | -                  | -            | -             | 503,805.00   |
| เงินรับฝากประกันสังคม                                       | 21040012  | -             | -            | 711.30             | 711.30       | -             | -            |
| เงินรับฝาก กสจ.   | 21040013  | -             | 1,432.00     | 1,432.00           | 7,154.00     | -             | 7,154.00     |
| เงินรับฝากประกันสังคม                                       | 21040014  | -             | 83,089.50    | 24,421.30          | -            | -             | 58,668.20    |
| เงินรับฝากเงินรอคืนจังหวัด                                  | 21040015  | -             | 2,870.00     | 271,689.61         | 271,689.61   | -             | 2,870.00     |
| เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น                                    | 21040016  | -             | 1,029,958.52 | -                  | -            | -             | 1,029,958.52 |
| เงินรับฝากเงินทดรองราชการตามธุรกิจชุมชน                     | 31000000  | -             | 5,101,342.04 | -                  | -            | -             | 5,101,342.04 |
| เงินสะสม  | 32000000  | -             | 8,607,153.34 | -                  | -            | -             | 8,607,153.34 |
| เงินหมุนสำรองเงินสะสม                                       | 41100003  | -             | 64,549.00    | -                  | -            | -             | 64,549.00    |
| ภาษีป้าย  | 41210007  | -             | 876.00       | -                  | -            | -             | 876.00       |
| ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับภาคการคมนาคมอาคาร                      | 41210010  | -             | 3,200.00     | -                  | -            | -             | 3,200.00     |
| ค่าธรรมเนียมไปมาออกนอกน้สือรับรองการแจ้งสถานที่จำหน่ายอาหาร | 41210029  | -             | 140.00       | -                  | 50.00        | -             | 190.00       |
| ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์                         | 41210033  | -             | 970.00       | -                  | -            | -             | 970.00       |
| ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับกรมการปกครองการน้มน้เชื้อเพลิง         | 41219999  | -             | 1,420.00     | -                  | 354.00       | -             | 1,774.00     |
| ค่าธรรมเนียมอื่น ๆ  | 41230001  | -             | 5,200.00     | -                  | -            | -             | 5,200.00     |
| ค่าใบอนุญาตรับทำกากรกับ ขน สิ่งปลูก หรือขนส่ง               | 41230003  | -             | 16,700.00    | -                  | -            | -             | 16,700.00    |
| ค่าใบอนุญาตประกอบการค้าสำหรับกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ  | 41230007  | -             | 4,284.00     | -                  | -            | -             | 4,284.00     |
| ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับภาควาควบคุมอาคาร                        |           | -             | -            | -                  | -            | -             | -            |

|          |               |               |               |               |               |               |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 41239999 | 4,016.00      | -             | -             | 1,024.00      | -             | 5,040.00      |
| 41300003 | 43,066.58     | -             | -             | -             | -             | 43,066.58     |
| 41599999 | 18,891.00     | -             | -             | 74,114.00     | -             | 93,005.00     |
| 42100001 | 315,367.93    | -             | -             | 33,172.43     | -             | 348,540.36    |
| 42100002 | 4,783,769.00  | -             | -             | 1,288,029.10  | -             | 6,071,798.10  |
| 42100004 | 1,374,174.56  | -             | -             | 87,720.31     | -             | 1,461,894.87  |
| 42100005 | 45,670.86     | -             | -             | 4,930.23      | -             | 50,601.09     |
| 42100007 | 2,798,242.52  | -             | -             | 163,157.44    | -             | 2,961,399.96  |
| 42100012 | 15,904.13     | -             | -             | -             | -             | 15,904.13     |
| 42100013 | 93,745.65     | -             | -             | 8,102.00      | -             | 101,847.65    |
| 42100015 | 440,840.00    | -             | -             | 67,755.00     | -             | 508,595.00    |
| 42199999 | 727.50        | -             | -             | 116.40        | -             | 843.90        |
| 43100002 | 10,732,486.00 | -             | -             | 606,100.00    | -             | 11,338,586.00 |
| 44100001 | 236,161.80    | -             | -             | -             | -             | 236,161.80    |
| 44100002 | 250,000.00    | -             | -             | -             | -             | 250,000.00    |
| 51100000 | 5,132,561.20  | 840,067.90    | -             | -             | 5,972,629.10  | -             |
| 52100000 | 1,606,080.00  | 199,860.00    | -             | -             | 1,805,940.00  | -             |
| 52200000 | 4,862,644.00  | 606,664.00    | -             | -             | 5,469,308.00  | -             |
| 53100000 | 185,600.00    | 19,900.00     | -             | -             | 205,500.00    | -             |
| 53200000 | 1,806,371.85  | 413,807.84    | -             | 2,300.00      | 2,217,879.69  | -             |
| 53300000 | 645,748.30    | 40,366.00     | -             | 1,095.00      | 685,019.30    | -             |
| 53400000 | 224,857.06    | 5,372.47      | -             | -             | 230,229.53    | -             |
| 54100000 | 72,500.00     | 50,000.00     | -             | -             | 122,500.00    | -             |
| 54200000 | 1,334,661.34  | 53,907.62     | -             | -             | 1,388,568.96  | -             |
| 56100000 | 492,280.00    | 427,800.00    | -             | 10,980.00     | 909,100.00    | -             |
| รวม      | 36,576,170.14 | 11,010,538.69 | 36,576,170.14 | 11,010,538.69 | 38,917,966.01 | 38,917,966.01 |

(นางสาวระสิวรรณ แซ่ซึ้ง)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายธนภูมิ โพธิ์กล้า)  
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ

(นายอริสมันต์ บุตรอินทร์)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ