



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเยือง โทร. 042 - 382236

ที่ 84402/ ก วันที่ 2 เดือน มกราคม พ.ศ. 2563

เรื่อง การรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือนและการวิเคราะห์งบการเงิน ณ วันสิ้นเดือน ธันวาคม 2562
ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเยือง

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลนาเยือง

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 ตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดเสนอหัวหน้าฝ่ายบริการราชการส่วนท้องถิ่น เป็นประจำทุกเดือน ดังนี้

1. รายงานรับ - จ่ายเงิน
2. งบทดลอง
3. รายงานงบทดลองเงินฝากธนาคาร
4. กระดาษทำการกระทบบยอดรายจ่ายตามงบประมาณ (จ่ายจากเงินรายรับ)
5. กระดาษทำการกระทบบยอดรายจ่าย (จ่ายจากเงินสะสม)
6. กระดาษทำการกระทบบยอดงบประมาณคงเหลือ
7. กระดาษทำการกระทบบยอดการโอนงบประมาณรายจ่าย

บัดนี้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเยือง ได้จัดทำรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือน ธันวาคม 2562 เสร็จเรียบร้อยแล้วรายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

การวิเคราะห์งบการเงิน ณ วันสิ้นเดือน ธันวาคม 2562

จากข้อมูลรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือน ธันวาคม 2562 จะเห็นได้ว่า

ด้านรายรับ

รายได้ที่จัดเก็บเอง ได้แก่ หมวดภาษีอากร ค่าธรรมเนียม ค่าปรับและใบอนุญาต รายได้จากทรัพย์สิน รายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์ รายได้เบ็ดเตล็ด ได้ตั้งประมาณการรายรับที่จัดเก็บเอง จำนวน 466,000.00 บาท องค์การบริหารส่วนตำบลนาเยือง สามารถจัดเก็บเองได้ จำนวน 10,270.00 บาทคิดเป็นร้อยละ 2.20 หมวดภาษีจัดสรร ได้ตั้งประมาณการรายรับที่รัฐจัดสรรให้จำนวน 15,054,000.00 บาท ได้รับ

/เงินที่.....

เงินที่รัฐจัดสรรจริงจำนวน 4,105,810.35 บาท คิดเป็นร้อยละ 27.27 เงินอุดหนุนทั่วไปฯ ได้ตั้ง
ประมาณการรายรับไว้จำนวน 16,800,000.00 บาท ได้รับเงินอุดหนุนทั่วไปฯจริง จำนวน 4,139,446.43 บาท
คิดเป็นร้อยละ 24.64

รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปประวัตุดูประสงค์ องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงไม่ได้ตั้งประมาณการรายรับไว้
แต่ได้รับเงินอุดหนุนทั่วไปประวัตุดูประสงค์จริง จำนวน 69,834.00 บาท

ด้านรายจ่าย องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงได้จ่ายเงินดังนี้

หมวดเงินเดือน (ฝ่ายการเมือง) ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน 2,496,120.00 บาท
เบิกจ่ายจริง จำนวน 606,780.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 24.31

หมวดเงินเดือน (ฝ่ายประจำ) ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน 9,699,600.00 บาท
เบิกจ่ายจริง จำนวน 1,856,564.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 19.14

หมวดค่าตอบแทน ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน 656,000.00 บาท เบิกจ่ายจริง
จำนวน 37,100.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 5.66

หมวดค่าใช้สอย ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน 3,500,800.00 บาท เบิกจ่ายจริง
จำนวน 411,876.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 11.77

หมวดค่าวัสดุ ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน 1,274,600.00 บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน
5,312.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 0.42

หมวดค่าสาธารณูปโภค ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน 497,000.00 บาท เบิกจ่ายจริง
จำนวน 87,934.94 บาท คิดเป็นร้อยละ 17.69

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 0.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 0.00

หมวดดวงกลาง ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน 7,782,600.00 บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน
2,058,752.20 บาท คิดเป็นร้อยละ 26.45

เงินอุดหนุนทั่วไปประวัตุดูประสงค์(เฉพาะกิจ) ค่าจ้างประจำ (พนักงานสูบน้ำ) 23,340.00 บาท
(สมทบ กสจ.) 700.20 บาท รวมเบิกจ่ายจริง 24,040.20 บาท

สรุป

รับเงินรายได้ จำนวน 8,255,526.78 บาท จ่ายจากเงินรายได้ จำนวน 5,949,762.30 บาท คงเหลือเงิน
รายได้ จำนวน 2,305,764.48 บาท

รับเงินอุดหนุนทั่วไปประวัตุดูประสงค์ จำนวน 69,834.00 บาท จ่ายเงินอุดหนุนทั่วไปประวัตุดูประสงค์
จำนวน 24,040.20 บาท คงเหลือ 45,793.80 บาท

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)



(นางศรีสุดา ปุผาลา)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลนาโยง


- จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวมะลิวรรณ แซ่อึ้ง)
ผู้อำนวยการการกองคลัง

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลนาโยง

- เพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)



(นายธนภูมิ โพธิ์กล้า)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยง รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยง

- ทราบ

(ลงชื่อ)



(นายอริสมันต์ บุตรอินทร์)
นายกองค้การบริหารส่วนตำบลนาโยง

วันที่พิมพ์ : 31/12/2563 08:54
 ข้อมูล ณ วันที่ 31/12/2562

องค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ
 จังหวัดลพบุรี
 ปีงบประมาณ 2563
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก	11012001	18,754,226.12	-	3,620,650.24	4,700,036.91	17,674,839.45	-
เงินฝาก-ประจำ	11012002	2,390,333.21	-	-	-	2,390,333.21	-
เงินฝาก-กระแสรายวัน	11012003	-	-	2,640,451.04	2,640,451.04	-	-
ลูกหนี้เงินยืม	11041000	3,306.00	-	54,508.00	29,308.00	28,506.00	-
ลูกหนี้เงินหนี้โครงการเศรษฐกิจชุมชน	11045000	410,000.00	-	-	-	410,000.00	-
เงินรายรับ	19010000	-	-	1,485,832.78	1,485,832.78	-	-
รายจ่ายต่างจ่าย	21010000	-	601,415.70	582,962.00	-	-	18,453.70
เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	-	3,077.90	3,077.90	2,629.88	-	2,629.88
เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008	-	395,175.00	38,355.00	-	-	356,820.00
เงินรับฝาก กสจ.	21040012	-	-	700.20	700.20	-	-
เงินรับฝากประกันสังคม	21040013	-	7,154.00	14,308.00	7,154.00	-	-
เงินรับฝากเงินรอคืนจังหวัด	21040014	-	228,092.90	24,040.20	-	-	204,052.70
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040015	-	2,870.00	348,831.61	348,831.61	-	2,870.00
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	21040016	-	1,029,958.52	-	-	-	1,029,958.52
เงินรับฝากอื่น ๆ	21040099	-	-	190.00	190.00	-	-
เงินสะสม	31000000	-	7,906,142.04	-	-	-	7,906,142.04
เงินทุนสำรองเงินสะสม	32000000	-	8,607,153.34	-	-	-	8,607,153.34
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับค่าธรรมเนียมอาคาร	41210007	-	216.00	-	160.00	-	376.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์	41210029	-	20.00	-	-	-	20.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับกิจการประมง	41210033	-	-	-	970.00	-	970.00
ค่าธรรมเนียมอื่น ๆ	41219999	-	420.00	-	600.00	-	1,020.00

องค์การบริหารส่วนตำบลนาบุง
 จังหวัดลพบุรี
 ปีงบประมาณ 2563
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
ค่าโอนแยกประเภทประกอบการค้าสำหรับกิจการที่เป็นอันตราขายต่อสภาพ	41230003	-	-	-	2,000.00	-	2,000.00
ค่าโอนแยกประเภทเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	41230007	-	-	-	4,014.00	-	4,014.00
ค่าโอนแยกประเภทอื่นๆ	41239999	-	800.00	-	-	-	800.00
ดอกเบี้ย	41300003	-	-	-	-	-	-
รายได้เบ็ดเตล็ดอื่นๆ	41599999	-	10.00	-	1,060.00	-	1,070.00
ภาษีและค่าธรรมเนียมรถยนต์	42100001	-	79,877.71	-	36,095.46	-	115,973.17
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดแผนฯ	42100002	-	1,314,943.56	-	621,731.94	-	1,936,675.50
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้ฯ	42100004	-	353,697.51	-	185,703.71	-	539,401.22
ภาษีธุรกิจเฉพาะ	42100005	-	14,386.82	-	-	-	14,386.82
ภาษีสรรพสามิต	42100007	-	777,411.07	-	356,707.27	-	1,134,118.34
ค่าภาคหลวงแร่	42100012	-	-	-	9,116.00	-	9,116.00
ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	42100013	-	33,212.80	-	-	-	33,212.80
ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	42100015	-	55,223.00	-	267,558.00	-	322,781.00
ภาษีจัดสรรอื่นๆ	42199999	-	29.10	-	116.40	-	145.50
เงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ และการกักตุนรายได้	43100002	-	4,139,446.43	-	-	-	4,139,446.43
เงินอุดหนุนรายวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจกรรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	44100001	-	69,834.00	-	-	-	69,834.00
งบกลาง	51100000	1,360,584.20	-	698,168.00	-	2,058,752.20	-
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	52100000	406,920.00	-	199,860.00	-	606,780.00	-
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	52200000	1,258,980.00	-	597,584.00	-	1,856,564.00	-

องค์การบริหารส่วนตำบลนาขาม

จังหวัดลพบุรี

ปีงบประมาณ 2563

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
ค่าตอบแทน	53100000	22,500.00	-	14,600.00	-	37,100.00	-
ค่าใช้จ่าย	53200000	411,876.00	-	254,088.48	-	665,964.48	-
ค่าวัสดุ	53300000	5,312.00	-	65,754.68	-	71,066.68	594,962.30
ค่าสาธารณูปโภค	53400000	61,929.87	-	26,005.07	-	87,934.94	-5925.00
ค่ารถจักรยานยนต์	54100000	22,600.00	-	16,000.00	-	38,600.00	24014.00
เงินอุดหนุน	56100000	512,000.00	-	15,000.00	-	527,000.00	-
รวม		25,620,567.40	25,620,567.40	10,700,967.20	10,700,967.20	26,453,440.96	26,453,440.96



(นางสาวมะลิวรรณ แซ่อึ้ง)
ผู้อำนวยการกองคลัง



นายชนภูมิ โพธิ์กล้า
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาขาม

