



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเยื้อง โทร. ๐๔๒ - ๓๘๒๒๓๖

ที่ ๘๔๔๐๒/.....วันที่ ๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

เรื่อง การรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือนและการวิเคราะห์งบการเงิน ณ วันสิ้นเดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๑
ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเยื้อง

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเยื้อง

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 หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หมวด ๑๒ ข้อ ๗๕ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานต่าง ๆ ตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดเสนอหัวหน้าฝ่ายบริการราชการส่วนท้องถิ่นเป็นประจำทุกเดือน ดังนี้

๑. รายงานรับ - จ่ายเงิน
๒. งบทดลอง
๓. รายงานงบบุคลากรเงินฝากธนาคาร
๔. กระดาษทำการกระหายยอดรายจ่ายตามงบประมาณ (จ่ายจากเงินรายรับ)
๕. กระดาษทำการกระหายยอดรายจ่าย (จ่ายจากเงินสะสม)
๖. กระดาษทำการกระหายยอดงบประมาณคงเหลือ
๗. กระดาษทำการกระหายยอดการโอนงบประมาณรายจ่าย

บัดนี้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเยื้อง ได้จัดทำรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เสร็จเรียบร้อยแล้วรายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

การวิเคราะห์งบการเงิน ณ วันสิ้นเดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๑

จากข้อมูลรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๑ จะเห็นได้ว่า

ด้านรายรับ

รายได้ที่จัดเก็บเอง ได้แก่ หมวดภาษีอากร ค่าธรรมเนียม ค่าปรับและใบอนุญาต รายได้จากทรัพย์สิน รายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์ รายได้เบ็ดเตล็ด ได้ตั้งประมาณการรายรับที่จัดเก็บเอง จำนวน ๒๖๘,๐๐๐.๐๐ บาท องค์การบริหารส่วนตำบลนาเยื้อง สามารถจัดเก็บเองได้ จำนวน ๓๙,๗๒๐.๑๔ บาทคิดเป็นร้อยละ ๑๔.๘๒ หมวดภาษีจัดสรร ได้ตั้งประมาณการรายรับที่รัฐจัดสรรให้จำนวน ๑๔,๓๕๗,๐๐๐.๐๐ บาท ได้รับ

/รายได้.....

เงินที่รัฐจัดสรรจริงจำนวน ๒,๖๕๘,๖๐๙.๗๓ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๘.๕๒ เงินอุดหนุนทั่วไป ได้ตั้ง
ประมาณการรายรับไว้จำนวน ๑๖,๓๗๕,๐๐๐.๐๐ บาท ได้รับเงินอุดหนุนทั่วไปจริง จำนวน ๔,๓๘๒,๔๕๑.๐๐
บาท คิดเป็นร้อยละ ๒๖.๗๖

รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปประจวบัตฤประสงค์ องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงไม่ได้ตั้งประมาณการรายรับไว้
แต่ได้รับเงินอุดหนุนทั่วไปประจวบัตฤประสงค์จริง จำนวน ๖๖,๔๓๕.๐๐ บาท

ด้านรายจ่าย องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงได้จ่ายเงินดังนี้

หมวดเงินเดือน (ฝ่ายการเมือง) ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๒,๕๗๑,๑๒๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน
๔๑๔,๐๖๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๖.๑๒

หมวดเงินเดือน (ฝ่ายประจำ) ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๖,๙๗๐,๔๙๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน
๙๒๙,๙๙๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๓.๓๔

หมวดค่าจ้างประจำ ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๒๒๙,๒๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน
๓๖,๙๖๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๖.๑๒

หมวดค่าตอบแทนพนักงานจ้าง ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๒,๒๐๖,๖๔๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง
จำนวน ๓๒๘,๔๑๒.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๔.๘๘

หมวดค่าตอบแทน ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๕๗๒,๐๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน
๒๓,๐๐๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๔.๐๒

หมวดค่าใช้สอย ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๓,๕๓๕,๐๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน
๔๘๕,๘๖๘.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๔.๕๐

หมวดค่าวัสดุ ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๑,๓๐๙,๕๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน ๒๙,๓๕๖.๐๐
บาท คิดเป็นร้อยละ ๒.๒๔

หมวดค่าสาธารณูปโภค ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๔๗๖,๐๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน
๗๒,๙๐๖.๐๓ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๕.๓๒

หมวดเงินอุดหนุน ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน ๑,๔๔๐,๐๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง
จำนวน ๕๕๙,๐๐๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๓๘.๘๒

หมวดค่าครุภัณฑ์ ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๓๕๑,๖๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน ๑,๗๐๐.๐๐
บาท คิดเป็นร้อยละ ๐.๔๘

หมวดค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๓,๗๒๔,๐๐๐.๐๐ บาท ได้เบิกจ่ายจริง จำนวน
๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๐.๐๐

หมวดงบกลาง ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๗,๗๙๖,๔๕๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน
๑,๓๔๖,๘๖๒.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๗.๒๘

รายจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไปประจวบัตฤประสงค์ ๑. ค่าจ้างประจำ (พนักงานสูบน้ำ)	๐.๐๐ บาท
๒. งบกลาง (สมทบ กสจ.)	๐.๐๐ บาท
รวม	๐.๐๐ บาท

สรุป

รับเงินรายได้ จำนวน ๗,๐๘๐,๗๘๐.๘๗ บาท จ่ายจากเงินรายได้ จำนวน ๔,๒๒๘,๑๗๔.๐๓ บาท คงเหลือ
เงินรายได้ จำนวน ๒,๘๕๒,๖๐๖.๘๔ บาท

รับเงินอุดหนุนทั่วไปประจําวัตถุประสงค์ จำนวน ๖๖,๔๓๕.๐๐ บาท จ่ายจากเงินอุดหนุนทั่วไปประจํา
วัตถุประสงค์ จำนวน ๐.๐๐ บาท

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)



(นางศรีสุดา ปุฒาลา)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

เรียน นายกองคํการบํรหารส่วนตําบลนาโยง

- จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวมะลิวรรณ แซ่อึ้ง)
ผู้อำนวยการการกอนคลัง

เรียน นายกองคํการบํรหารส่วนตําบลนาโยง

- เพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)



(นางสาวเฉลิมพร สীগพาน)
ปลัดองคํการบํรหารส่วนตําบลนาโยง

- ทราบ

(ลงชื่อ)



(นายอริสมันต์ บุตรอินทร์)
นายกองคํการบํรหารส่วนตําบลนาโยง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเยือง อำเภอศรีธาตุ จังหวัดอุดรธานี

งบทดลอง

ณ วันที่ 30 เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. 2561

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เงินสด	111100		
เงินฝากธนาคาร ประเภท-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก (หมายเหตุ 3)	110201	17,209,958.12	
เงินฝากธนาคาร ประเภท-ประจำ (หมายเหตุ 3.1)	110201	2,363,156.91	
เงินฝากธนาคาร ประเภท-กระแสรายวัน	110202		
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	113500	480,000.00	
ลูกหนี้เงินยืมสะสม	110605	-	
ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ		1,860.00	
รายได้จากรัฐบาลค้ำรับ		-	
งบกลาง	511000	1,346,862.00	
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	521000	414,120.00	
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	521001	1,295,362.00	
ค่าตอบแทน	531000	23,000.00	
ค่าใช้สอย	532000	485,868.00	
ค่าวัสดุ	533000	29,356.00	
ค่าสาธารณูปโภค	534000	72,906.03	
เงินอุดหนุน	561000	559,000.00	
ค่าครุภัณฑ์	541000	1,700.00	
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	542000	-	
รายจ่ายอื่น	551000	-	
เจ้าหนี้เงินยืมสะสม		-	
เงินรายรับ (หมายเหตุ 1)	421000		7,147,215.87
รายจ่ายค้ำจ่าย (ตามงบประมาณ)	210400		653,418.00
เงินรับฝาก (หมายเหตุ 4)	230100		1,612,937.39
เงินสะสม	30000		6,497,954.70
รวม	รวม		8,371,623.10
		24,283,149.06	24,283,149.06

(ลงชื่อ)

(นางสาวมะลิวรรณ แซ่อึ้ง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)

(นางสาวเฉลิมพร สีกงพาน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(ลงชื่อ)

(นายอรินันต์ บุตรอินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเยือง