



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเยื้อง โทร. 042 - 382236

ที่ 84402/ ๕๕ วันที่ 2 เดือน ธันวาคม พ.ศ. 2562

เรื่อง การรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือนและการวิเคราะห์งบการเงิน ณ วันสิ้นเดือน พฤศจิกายน 2562
ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเยื้อง

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเยื้อง

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 หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติกรบนทิกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หมวด 12 ข้อ 75 ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานต่าง ๆ ตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดเสนอหัวหน้าฝ่ายบริการราชการส่วนท้องถิ่น เป็นประจำทุกเดือน ดังนี้

1. รายงานรับ - จ่ายเงิน
2. งบทดลอง
3. รายงานงบกระหายอดเงินฝากธนาคาร
4. กระดาษทำการกระหายอดรายจ่ายตามงบประมาณ (จ่ายจากเงินรายรับ)
5. กระดาษทำการกระหายอดรายจ่าย (จ่ายจากเงินสะสม)
6. กระดาษทำการกระหายอดงบประมาณคงเหลือ
7. กระดาษทำการกระหายอดการโอนงบประมาณรายจ่าย

บัดนี้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเยื้อง ได้จัดทำรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือน พฤศจิกายน 2562 เสร็จเรียบร้อยแล้วรายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

การวิเคราะห์งบการเงิน ณ วันสิ้นเดือน พฤศจิกายน 2562

จากข้อมูลรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือน พฤศจิกายน 2562 จะเห็นได้ว่า

ด้านรายรับ

รายได้ที่จัดเก็บเอง ได้แก่ หมวดภาษีอากร ค่าธรรมเนียม ค่าปรับและใบอนุญาต รายได้จากทรัพย์สิน รายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์ รายได้เบ็ดเตล็ด ได้ตั้งประมาณการรายรับที่จัดเก็บเอง จำนวน 466,000.00 บาท องค์การบริหารส่วนตำบลนาเยื้อง สามารถจัดเก็บเองได้ จำนวน 1,466.00 บาทคิดเป็นร้อยละ 0.31 หมวดภาษีจัดสรร ได้ตั้งประมาณการรายรับที่รัฐจัดสรรให้จำนวน 15,054,000.00 บาท ได้รับ

/เงินที่.....

เงินที่รัฐจัดสรรจริงจำนวน 2,628,781.57 บาท คิดเป็นร้อยละ 17.46 เงินอุดหนุนทั่วไปฯ ได้ตั้งประมาณการรายรับไว้จำนวน 16,800,000.00 บาท ได้รับเงินอุดหนุนทั่วไปฯจริง จำนวน 4,139,446.43 บาท คิดเป็นร้อยละ 24.64

รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปฯวัตถุประสงค์ องค์การบริหารส่วนตำบลนาบึงไม่ได้ตั้งประมาณการรายรับไว้ แต่ได้รับเงินอุดหนุนทั่วไปฯวัตถุประสงค์จริง จำนวน 69,834.00 บาท

ด้านรายจ่าย องค์การบริหารส่วนตำบลนาบึงได้จ่ายเงินดังนี้

หมวดเงินเดือน (ฝ่ายการเมือง) ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน 2,496,120.00 บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน 406,920.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 16.30

หมวดเงินเดือน (ฝ่ายประจำ) ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน 9,589,600.00 บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน 1,258,980.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 13.13

หมวดค่าตอบแทน ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน 656,000.00 บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน 22,500.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 3.43

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 61,929.87.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 12.46

หมวดเงินอุดหนุน ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน 1,450,000.00 บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน 512,000.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 35.31

หมวดค่าครุภัณฑ์ ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน 227,000.00 บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน 22,600.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 9.96

หมวดค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินอุดหนุนทั่วไปฯ จำนวน 4,846,280.00 บาท ได้เบิกจ่ายจริง จำนวน 0.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 0.00

หมวดงบกลาง ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน 7,782,600.00 บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน 1,360,584.20 บาท คิดเป็นร้อยละ 17.48

เงินอุดหนุนทั่วไปฯวัตถุประสงค์(เฉพาะกิจ) ค่าจ้างประจำ (พนักงานสูบน้ำ) 46,680.00 บาท (สมทบ กสจ.) 1,400.40 บาท รวมเบิกจ่ายจริง 48,080.40 บาท

สรุป

รับเงินรายได้ จำนวน 6,769,694.00 บาท จ่ายจากเงินรายได้ จำนวน 4,062,702.07 บาท คงเหลือเงินรายได้ จำนวน 2,706,991.93 บาท

รับเงินอุดหนุนทั่วไปฯวัตถุประสงค์ จำนวน 69,834.00 บาท จ่ายเงินอุดหนุนทั่วไปฯวัตถุประสงค์ จำนวน 26,074.20 บาท คงเหลือ 43,759.80 บาท

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)



(นางศรีสุดา ปุฒาลา)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ

- จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวมะลิวรรณ แซ่อึ้ง)
ผู้อำนวยการการกองคลัง

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ

- เพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)



(นายธณภูมิ โพธิ์หล้า)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ

- ทราบ

(ลงชื่อ)



(นายอริสมันต์ บุตรอินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ

องค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2563

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2562

ข้อบัญญัติ	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก	11012001	18,286,986.49	-	3,868,088.36	3,400,848.73	18,754,226.12	-
เงินฝาก-ประจำ	11012002	2,390,333.21	-	-	-	2,390,333.21	-
เงินฝาก-กระแสรายวัน	11012003	-	-	2,913,226.59	2,913,226.59	-	-
ลูกหนี้เงินยืม	11041000	-	-	3,937.00	631.00	3,306.00	-
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	11045000	410,000.00	-	-	-	410,000.00	-
เงินรายรับ	19010000	-	-	2,297,314.03	2,297,314.03	-	-
รายจ่ายค้างจ่าย	21010000	-	776,515.70	175,100.00	-	-	601,415.70
เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	-	4,110.23	4,110.23	3,077.90	-	3,077.90
เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008	-	395,175.00	-	-	-	395,175.00
เงินรับฝาก กสจ.	21040012	-	-	700.20	700.20	-	-
เงินรับฝากประกันสังคม	21040013	-	6,484.00	6,484.00	7,154.00	-	7,154.00
เงินรับฝากเงินรอคืนจังหวัด	21040014	-	252,133.10	24,040.20	-	-	228,092.90
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040015	-	2,630.00	342,085.61	342,325.61	-	2,870.00
เงินรับฝากเงินทุนโครงการตามยุทธศาสตร์ชุมชน	21040016	-	1,029,958.52	-	-	-	1,029,958.52
เงินรับฝากอื่น ๆ	21040099	-	-	-	-	-	-
เงินสะสม	31000000	-	7,884,542.04	-	21,600.00	-	7,906,142.04

เงินลงทุนสำรองเงินสะสม	32000000		8,607,153.34				8,607,153.34
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับกรรมการคุมอาคาร	41210007		216.00				216.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์	41210029		20.00				20.00
ค่าธรรมเนียมอื่น ๆ	41219999		420.00				420.00
ค่าใบอนุญาตอื่นๆ	41239999				800.00		800.00
รายได้เบ็ดเตล็ดอื่นๆ	41599999		10.00				10.00
ภาษีและค่าธรรมเนียมรถยนต์	42100001		43,107.93		36,769.78		79,877.71
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดแผนฯ	42100002		665,141.37		649,802.19		1,314,943.56
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้	42100004				353,697.51		353,697.51
ภาษีธุรกิจเฉพาะ	42100005		10,013.14		4,373.68		14,386.82
ภาษีสรรพสามิต	42100007				777,411.07		777,411.07
ค่าภาคหลวงแร่	42100012						
ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	42100013		33,212.80				33,212.80
ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	42100015		14,137.00		41,086.00		55,223.00
ภาษีจัดสรรอื่นๆ	42199999		29.10				29.10
เงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่และภารกิจภายในองค์กร	43100002		3,751,866.43		387,580.00		4,139,446.43
เงินอุดหนุนสวัสดิการประมงพิเศษจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	44100001		24,040.20		45,793.80		69,834.00
งบกลาง	51100000	756,800.20		605,584.00	1,800.00	1,360,584.20	
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	52100000	207,060.00		199,860.00		406,920.00	
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	52200000	661,396.00		597,584.00		1,258,980.00	
ค่าตอบแทน	53100000	13,500.00		9,000.00		22,500.00	
ค่าใช้จ่าย	53200000	256,830.00		155,677.00	631.00	411,876.00	

ค่าวัสดุ	533000000	4,950.00	-	362.00	-	5,312.00	-
ค่าสาธารณูปโภค	534000000	460.00	-	61,469.87	-	61,929.87	-
ค่าการันต์	541000000	2,600.00	-	20,000.00	-	22,600.00	-
เงินอุดหนุน	561000000	510,000.00	-	2,000.00	-	512,000.00	-
รวม		23,500,915.90	23,500,915.90	11,286,623.09	11,286,623.09	25,620,567.40	25,620,567.40

[Signature]

นางสาวมะลิวรรณ แซ่ซึ้ง
ผู้อำนวยการกองคลัง

[Signature]

(นายธนภูมิ โพธิ์กล้า)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุง

[Signature]

(นายอริสมันต์ บุตรอินทร์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุง