



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเยือง โทร. ๐๔๒ - ๓๘๒๒๓๖

ที่ ๐๑ ๘๔๔๐๒/๑๔๖ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

เรื่อง การรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือนและการวิเคราะห์งบการเงิน ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๒
ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเยือง

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเยือง

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 หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติกรบนทิกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หมวด ๑๒ ข้อ ๗๕ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานต่าง ๆ ตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดเสนอหัวหน้าฝ่ายบริการราชการส่วนท้องถิ่นเป็นประจำทุกเดือน ดังนี้

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

บัดนี้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเยือง ได้จัดทำรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๒ เสร็จเรียบร้อยแล้วรายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

การวิเคราะห์งบการเงิน ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๒

จากข้อมูลรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือน กันยายน ๒๕๖๒ จะเห็นได้ว่า

ด้านรายรับ

รายได้ที่จัดเก็บเอง ได้แก่ หมวดภาษีอากร ค่าธรรมเนียม ค่าปรับและใบอนุญาต รายได้จากทรัพย์สิน รายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์ รายได้เบ็ดเตล็ด ได้ตั้งประมาณการรายรับที่จัดเก็บเอง จำนวน ๒๖๘,๐๐๐.๐๐ บาท องค์การบริหารส่วนตำบลนาเยือง สามารถจัดเก็บเองได้ จำนวน ๕๕๔,๗๑๐.๖๒ บาท คิดเป็นร้อยละ ๒๐๖.๙๘ หมวดภาษีจัดสรร ได้ตั้งประมาณการรายรับที่รัฐจัดสรรให้จำนวน ๑๔,๓๕๗,๐๐๐.๐๐ บาท ได้รับ

/รายได้.....

เงินที่รัฐจัดสรรจริงจำนวน ๑๕,๙๒๔,๘๔๔.๓๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๑๐.๙๒ เงินอุดหนุนทั่วไป ได้ตั้ง
ประมาณการรายรับไว้จำนวน ๑๖,๓๗๕,๐๐๐.๐๐ บาท ได้รับเงินอุดหนุนทั่วไปจริง จำนวน ๑๓,๕๙๒,๒๓๕.๐๐
บาท คิดเป็นร้อยละ ๘๓.๐๑

รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปประจวบัตถุประสงค์ องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงไม่ได้ตั้งประมาณการรายรับไว้
แต่ได้รับเงินอุดหนุนทั่วไปประจวบัตถุประสงค์จริง จำนวน ๕๑๒,๕๔๙.๔๐ บาท

ด้านรายจ่าย องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงได้จ่ายเงินดังนี้

หมวดเงินเดือน (ฝ่ายการเมือง) ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๒,๔๙๖,๑๒๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน
๒,๔๘๔,๗๒๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๙๙.๕๔

หมวดเงินเดือน (ฝ่ายประจำ) ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๖,๓๙๓,๔๒๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน
๕,๕๖๖,๘๔๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๘๗.๐๗

หมวดค่าจ้างประจำ ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๒๒๙,๒๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน
๒๒๓,๖๒๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๙๗.๕๗

หมวดค่าตอบแทนพนักงานจ้าง ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๒,๑๗๗,๕๔๖.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง
จำนวน ๑,๙๗๐,๔๗๒.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๙๐.๔๙

หมวดค่าตอบแทน ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๑,๐๑๒,๖๕๘.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน
๘๖๖,๘๖๘.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๘๕.๖๐

หมวดค่าใช้สอย ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๓,๓๑๑,๕๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน
๒,๗๑๒,๗๐๘.๖๑ บาท คิดเป็นร้อยละ ๘๑.๙๒

หมวดค่าวัสดุ ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๑,๕๕๒,๐๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน ๑,๓๔๙,๕๔๙.๕๘
บาท คิดเป็นร้อยละ ๘๗.๕๒

หมวดค่าสาธารณูปโภค ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๕๐๑,๐๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน
๔๑๐,๘๕๓.๑๕ บาท คิดเป็นร้อยละ ๘๒.๐๑

หมวดเงินอุดหนุน ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน ๑,๔๔๐,๐๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง
จำนวน ๑,๓๖๓,๐๐๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๘๔.๖๕

หมวดค่าครุภัณฑ์ ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๓๕๑,๖๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน
๒๐๘,๖๔๕.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๕๙.๓๔

หมวดค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๓,๗๒๔,๐๐๐.๐๐ บาท ได้เบิกจ่ายจริง จำนวน
๓,๖๒๑,๔๐๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๙๗.๒๔

หมวดงบกลาง ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๗,๘๒๐,๙๕๖.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน
๗,๗๒๒,๙๑๒.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๙๘.๗๕

รายจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไปประจวบัตถุประสงค์ ๑. ค่าจ้างประจำ (พนักงานสูบน้ำ) ๔๕,๒๐๐.๐๐ บาท

๒. งบกลาง (สมทบ กสจ.) ๓,๓๓๘.๔๐ บาท

๓. เงินอุดหนุน DLTV ๓๐,๐๐๐.๐๐ บาท

๔. เงินอุดหนุนประเพณีฯ ๒๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท

รวม ๒๗๘,๕๓๘.๔๐ บาท

/...สรุป

สรุป

รับเงินรายได้ จำนวน ๓๐,๕๘๔,๓๓๙.๓๒ บาท จ่ายจากเงินรายได้ จำนวน ๒๘,๗๘๐,๑๒๖.๗๔ บาท
คงเหลือเงินรายได้ จำนวน ๑,๘๐๔,๒๑๒.๕๘ บาท

รับเงินอุดหนุนทั่วไปประจําวัตถุประสงค์ จำนวน ๕๑๒,๕๔๙.๔๐ บาท จ่ายจากเงินอุดหนุนทั่วไปประจํา
วัตถุประสงค์ จำนวน ๒๗๘,๕๓๘.๔๐.๐๐ บาท คงเหลือ ๒๓๔,๐๑๑.๐๐ บาท

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

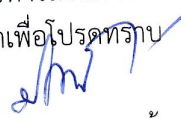


(นางศรีสุตา ปุผาลา)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุง

- จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



(นางสาวมะลิวรรณ แซ่อึ้ง)

ผู้อำนวยการการกองคลัง

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุง

- เพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)



(นายธนภูมิ โพธิ์หล้า)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุง

(ลงชื่อ)

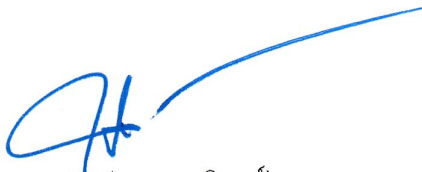


(นางสาวเฉลิมพร สীগพาน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุง

- ทราบ

(ลงชื่อ)



(นายอริสมันต์ บุตรอินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ อำเภอศรีธาตุ จังหวัดอุดรธานี
งบทดลอง

ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินสด	11011000	-					
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก(01-405-2-34097-2)	11012001	4,989,284.37		2,450,579.33	3,640,764.44	3,799,099.26	
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก(01-405-2-52385-5)	11012001	553,819.21		21,139.31		574,958.52	
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก(020076175841)	11012001	1,446.11				1,446.11	
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก(300036134561)	11012001	11,974,000.00				11,974,000.00	
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก(418-0-28451-0)	11012001	4,613.18		2,392,152.76	2,394,011.00	2,754.94	
เงินฝาก-ประจำ(310001346164)	11012002	2,390,333.21				2,390,333.21	
ลูกหนี้เงินลงทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	11045000	475,000.00		-	20,000.00	455,000.00	
เงินฝากธนาคาร ประเภท-กระแสรายวัน	11012003	-		3,640,764.44	3,640,764.44	-	
รายจ่ายค้างจ่าย (ตามงบประมาณ)	21010000		39,756.00	-	1,005,383.06	-	1,045,139.06
เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001		7,980.48	7,980.48	21,129.98	-	21,129.98
เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008	-	379,595.00	-	18,775.00	-	398,370.00
เงินรับฝากประกันสังคม	21040013	-	7,812.00	7,812.00	7,812.00	-	7,812.00
เงินรับฝากอุดหนุนจังหวัด	21040014	-	18,122.10	-	-	-	18,122.10
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040015			-	3,270.00	-	3,270.00
เงินรับฝากเงินลงทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	21040016	-	1,028,819.21	-	1,139.31	-	1,029,958.52
เงินรับฝากอื่น ๆ ดอกเบี้ย-เงินลงทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	21040099			-	-	-	-
ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ	11044001	-		22,800.00	22,800.00	-	-
เงินสะสม	31000000		6,497,954.70	-	-	-	6,497,954.70
เงินลงทุนสำรองเงินสะสม	32000000		8,371,623.10	-	-	-	8,371,623.10
ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	41100001		105,409.00	-	-	-	105,409.00
ภาษีบำรุงท้องที่	41100002		58,341.00	-	-	-	58,341.00

ข้อบัญญัติ	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับควบคุมอาคาร	41100003		46,362.00	-	-	-	46,362.00
ค่าธรรมเนียมในการออกหนังสือรับรองการแจ้งสถานที่จำหน่ายอาหาร	41210007		3,400.00	-	-	-	3,400.00
ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนพาณิชย์	41210010		1,200.00	-	-	-	1,200.00
ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนพาณิชย์	41210029		150.00	-	-	-	150.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการประกอบกิจการน้ำมันเชื้อเพลิง	41210033		920.00	-	-	-	920.00
ค่าธรรมเนียมอื่น ๆ	41219999		640.00	-	800.00	-	1,440.00
ค่าใบอนุญาตรับทำการเก็บ ขน สิ่งปฏิกูล หรือมูลฝอย	41230001		5,000.00	-	-	-	5,000.00
ค่าใบอนุญาตประกอบการค้าสำหรับกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	41230003		19,900.00	-	-	-	19,900.00
ค่าใบอนุญาตจำหน่ายสินค้าในที่ทางสาธารณะ	41230005		300.00	-	-	-	300.00
ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับควบคุมอาคาร	41230007		54,707.00	-	-	-	54,707.00
ค่าใบอนุญาตอื่น ๆ	41239999		2,100.00	-	200.00	-	2,300.00
ดอกเบี้ย	41300003		208,800.29	-	10,811.33	-	219,611.62
ค่าจำหน่ายเศษของ	41500002				7,000.00		7,000.00
รายได้เบ็ดเตล็ดอื่น ๆ	41599999		28,670.00	-	-	-	28,670.00
ค่าภาษีและค่าธรรมเนียมรถยนต์ล้อเลื่อน	42100001		319,426.82	-	35,760.43	-	355,187.25
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. ตามแผน	42100002		6,855,779.20	-	1,344,456.50	-	8,200,235.70
ค่าภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้	42100004		1,818,002.79	-	166,415.91	-	1,984,418.70
ภาษีธุรกิจเฉพาะ	42100005		56,036.11	-	5,337.85	-	61,373.96
ภาษีสรรพสามิต	42100007		4,069,577.79	-	325,840.13	-	4,395,417.92
ค่าภาคหลวงแร่	42100012		24,682.19	-	9,114.94	-	33,797.13
ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	42100013		145,365.24	-	-	-	145,365.24
ค่าจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมที่ดิน	42100015		668,604.00	-	78,206.00	-	746,810.00
ค่าธรรมเนียมและใช้น้ำบาดาล	42100017		-	-	1,540.00	-	1,540.00
ภาษีจัดสรรอื่น ๆ	42199999		698.40	-	-	-	698.40
เงินอุดหนุนทั่วไปสำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ในการกิจการภายใน	43100002		13,311,922.00	-	280,313.00	-	13,592,235.00

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินอุดหนุนทั่วไปกำหนดวัตถุประสงค์/กรมส่งเสริม	44100001		167,381.40	-	145,168.00	-	312,549.40
เงินอุดหนุนทั่วไปกำหนดวัตถุประสงค์/หน่วยงานอื่น	44100002		200,000.00	-	-	-	200,000.00
งบกลาง	51100000	7,109,448.40	-	626,702.00	9,900.00	7,726,250.40	-
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	52100000	2,277,660.00	-	207,060.00	-	2,484,720.00	-
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	52200000	7,136,186.00	-	669,946.00	-	7,806,132.00	-
ค่าตอบแทน	52300000	231,800.00	-	635,068.00	-	866,868.00	-
ค่าใช้สอย	52400000	2,367,352.61	-	553,256.00	7,900.00	2,912,708.61	-
ค่าวัสดุ	52500000	959,609.48	-	389,940.10	-	1,349,549.58	-
ค่าสาธารณูปโภค	52600000	382,595.25	-	28,257.90	-	410,853.15	-
ค่าครุภัณฑ์	52800000	220,990.00	-	17,655.00	-	238,645.00	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	52900000	2,087,900.00	-	1,533,500.00	-	3,621,400.00	-
ยอดหนุน	52700000	1,363,000.00	-	-	-	1,363,000.00	-
		44,525,037.82	44,525,037.82	13,204,613.32	13,204,613.32	47,977,718.78	47,977,718.78

(ลงชื่อ)



(นางสาวมะลิวรรณ แซ่อิง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)



(นางสาวเฉลิมพร สีกงพาน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาเยื้อง

(ลงชื่อ)



(นายอริสมันต์ บุตรอินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเยื้อง