



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเยือง โทร. ๐๔๒ - ๓๘๒๒๓๖

ที่ ๘๔๔๐๒/ ๓๔๖ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑

เรื่อง การรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือนและการวิเคราะห์งบการเงิน ณ วันสิ้นเดือน ตุลาคม ๒๕๖๑
ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเยือง

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเยือง

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ หมวด ๑๐ ข้อ ๙๙ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังทำรายงานแสดงรายรับรายจ่าย และงบทดลองเป็นรายเดือนเสนอปลัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อทราบในฐานะหัวหน้าผู้บังคับบัญชา 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 ๓๕ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานต่าง ๆ ตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดเสนอหัวหน้าฝ่ายบริการราชการส่วนท้องถิ่นเป็นประจำทุกเดือน ดังนี้

๑. รายงานรับ - จ่ายเงิน
๒. งบทดลอง
๓. รายงานงบบุกระทยอดเงินฝากธนาคาร
๔. กระดาษทำการกระทยอดรายจ่ายตามงบประมาณ (จ่ายจากเงินรายรับ)
๕. กระดาษทำการกระทยอดรายจ่าย (จ่ายจากเงินสะสม)
๖. กระดาษทำการกระทยอดงบประมาณคงเหลือ
๗. กระดาษทำการกระทยอดการโอนงบประมาณรายจ่าย

บัดนี้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเยือง ได้จัดทำรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือน ตุลาคม ๒๕๖๑ เสร็จเรียบร้อยแล้วรายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

การวิเคราะห์งบการเงิน ณ วันสิ้นเดือน ตุลาคม ๒๕๖๑

จากข้อมูลรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือน ตุลาคม ๒๕๖๑ จะเห็นได้ว่า

ด้านรายรับ

รายได้ที่จัดเก็บเอง ได้แก่ หมวดภาษีอากร ค่าธรรมเนียม ค่าปรับและใบอนุญาต รายได้จากทรัพย์สิน รายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์ รายได้เบ็ดเตล็ด ได้ตั้งประมาณการรายรับที่จัดเก็บเอง จำนวน ๒๖๘,๐๐๐.๐๐ บาท องค์การบริหารส่วนตำบลนาเยือง สามารถจัดเก็บเองได้ จำนวน ๙,๔๐๒.๘๑ บาทคิดเป็นร้อยละ ๓.๕๑ หมวดภาษีจัดสรร ได้ตั้งประมาณการรายรับที่รัฐจัดสรรให้จำนวน ๑๔,๓๕๗,๐๐๐.๐๐ บาท ได้รับ

/รายได้.....

เงินที่รัฐจัดสรรจริงจำนวน ๑,๒๓๖,๓๓๕.๐๕ บาท คิดเป็นร้อยละ ๘.๖๑ เงินอุดหนุนทั่วไป ได้ตั้ง
ประมาณการรายรับไว้จำนวน ๑๖,๓๗๕,๐๐๐.๐๐ บาท ได้รับเงินอุดหนุนทั่วไปจริง จำนวน ๔,๓๘๒,๔๕๑.๐๐
บาท คิดเป็นร้อยละ ๒๖.๗๖

รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปประวัตุดูประสงค์ องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงไม่ได้ตั้งประมาณการรายรับไว้
แต่ได้รับเงินอุดหนุนทั่วไปประวัตุดูประสงค์จริง จำนวน ๐.๐๐ บาท

ด้านรายจ่าย องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงได้จ่ายเงินดังนี้

หมวดเงินเดือน (ฝ่ายการเมือง) ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๒,๕๗๑,๑๒๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน
๒๐๗,๐๖๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๘.๐๕

หมวดเงินเดือน (ฝ่ายประจำ) ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๖,๙๗๐,๔๙๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน
๔๗๕,๕๙๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๖.๘๒

หมวดค่าจ้างประจำ ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๒๒๙,๒๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน
๑๘,๔๘๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๘.๐๖

หมวดค่าตอบแทนพนักงานจ้าง ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๒,๒๐๖,๖๔๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง
จำนวน ๑๖๔,๒๐๖.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๗.๔๔

หมวดค่าตอบแทน ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๕๗๒,๐๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน ๖,๐๐๐.๐๐
บาท คิดเป็นร้อยละ ๑.๐๕

หมวดค่าใช้สอย ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๓,๕๓๕,๐๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน
๒๓๕,๐๐๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๗.๐๐

หมวดค่าวัสดุ ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๑,๓๐๙,๕๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน ๓,๐๐๐.๐๐
บาท คิดเป็นร้อยละ ๐.๒๓

หมวดค่าสาธารณูปโภค ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๔๗๖,๐๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน
๓๖,๓๙๙.๙๖ บาท คิดเป็นร้อยละ ๗.๖๕

หมวดเงินอุดหนุน ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน ๑,๔๔๐,๐๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง
จำนวน ๕๕๔,๐๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๓๘.๔๗

หมวดค่าครุภัณฑ์ ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๓๕๑,๖๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน ๐.๐๐ บาท
คิดเป็นร้อยละ ๐.๐๐

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
๗๔๒,๖๕๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๙.๕๓

รายจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไปประวัตุดูประสงค์ ๑. ค่าจ้างประจำ (พนักงานสูบน้ำ) ๐.๐๐ บาท

๒. งบกลาง (สมทบ กสจ.) ๐.๐๐ บาท

รวม ๐.๐๐ บาท

สรุป

รับเงินรายได้ จำนวน ๕,๖๒๘,๑๘๘.๘๖ บาท จ่ายจากเงินรายได้ จำนวน ๒,๔๔๒,๓๘๕.๙๖ บาท คงเหลือเงินรายได้ จำนวน ๓,๑๘๕,๘๐๒.๙๐ บาท

รับเงินอุดหนุนทั่วไปประวัตุดูประสงค์ จำนวน ๐.๐๐ บาท จ่ายจากเงินอุดหนุนทั่วไปประวัตุดูประสงค์จำนวน ๐.๐๐ บาท

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)



(นางศรีสุดา ปุผาลา)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยง

- จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวมะลิวรรณ แซ่อึ้ง)

ผู้อำนวยการการกองคลัง

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยง

- เพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)



(นางสาวเฉลิมพร สীগพาน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยง

- ทราบ

(ลงชื่อ)



(นายอริสมันต์ บุตรอินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยง

รายงาน รับ - จ่าย เงินสด

ประจำเดือน ตุลาคม พ.ศ. 2561

จนถึงปัจจุบัน				รายการ	รหัสบัญชี	เดือนนี้ เกิดขึ้นจริง
ประมาณการ	เงินอุดหนุน ระบุ วัตถุประสงค์/ เฉพาะกิจ	รวม	เกิดขึ้นจริง			
บาท	(บาท)	(บาท)	บาท			บาท
			17,118,921.11	ยอดยกมา		17,118,921.11
				รายรับ (หมายเหตุ 1)		
180,000.00		0.00	0.00	ภาษีอากร	411000	-
54,000.00		50.00	50.00	ค่าธรรมเนียม ค่าปรับและใบอนุญาต	412000	50.00
10,000.00		4,442.81	4,442.81	รายได้จากทรัพย์สิน	413000	4,442.81
-		0.00	0.00	รายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์	414000	-
24,000.00		4,910.00	4,910.00	รายได้เบ็ดเตล็ด	415000	4,910.00
1,357,000.00		1,236,335.05	1,236,335.05	ภาษีจัดสรร	421000	1,236,335.05
16,375,000.00		4,382,451.00	4,382,451.00	เงินอุดหนุนกระจายอำนาจ (เงินอุดหนุนทั่วไป)	430000	4,382,451.00
31,000,000.00	0.00	5,628,188.86	5,628,188.86			5,628,188.86
				รายได้จากรัฐบาลต่างประเทศ		
		345,462.00	345,462.00	รับฝาก (หมายเหตุ 4)	230100	345,462.00
		34,000.00	34,000.00	ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ	110605	34,000.00
				เจ้าหนี้เงินสะสม		-
				ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน		-
		0.01	0.01	เงินเบิกเกินส่งคืน		0.01
				รายจ่ายค้างจ่าย		-
		500.00	500.00	เงินสะสม		500.00
0.00	0.00	379,962.01	379,962.01			379,962.01
31,000,000.00	-	6,008,150.87	6,008,150.87	รวมรายรับ		6,008,150.87

(ลงชื่อ)

(นางสาวมะลิวรรณ แซ่อึ้ง)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)

(นางสาวเฉลิมพร สักพาน)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(ลงชื่อ)

(นายอรุณรัตน์ บุตรอินทร์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาขยง

จนถึงปัจจุบัน				รายการ	รหัสบัญชี	เดือนนี้ เกิดขึ้นจริง บาท
ประมาณการ บาท	ระบุ วัตถุประสงค์/ เฉพาะกิจ	รวม (บาท)	เกิดขึ้นจริง บาท			
				รายจ่าย		
7,796,450.00	-	742,650.00	742,650.00	งบกกลาง (รายได้)	510000	742,650.00
2,571,120.00		207,060.00	207,060.00	เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	520000	207,060.00
6,970,490.00		475,590.00	475,590.00	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)		475,590.00
229,200.00		18,480.00	18,480.00	ค่าจ้างประจำ	220400	18,480.00
	-	-	-	ค่าจ้างประจำ		-
2,206,640.00		164,206.00	164,206.00	ค่าตอบแทนพนักงานจ้าง	220600	164,206.00
572,000.00		6,000.00	6,000.00	ค่าตอบแทน		6,000.00
3,353,000.00		235,000.00	235,000.00	ค่าใช้สอย		235,000.00
1,309,500.00		3,000.00	3,000.00	ค่าวัสดุ		3,000.00
476,000.00		36,399.96	36,399.96	ค่าสาธารณูปโภค		36,399.96
1,440,000.00		554,000.00	554,000.00	เงินอุดหนุน	560000	554,000.00
351,600.00		-	-	ค่าครุภัณฑ์		-
3,724,000.00		-	-	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง		-
31,000,000.00	-	2,442,385.96	2,442,385.96			2,442,385.96
		405,069.94	405,069.94	เงินรับฝาก (หมายเหตุ 4.1)	230100	405,069.94
		34,000.00	34,000.00	ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ	110605	34,000.00
		-	-	เงินทุนเงินสำรองสะสม (หมายเหตุ 7)		
		0.01	0.01	เงินเบิกเกินส่งคืน		0.01
		382,218.44	382,218.44	รายจ่ายค้างจ่าย (หมายเหตุ 2)	210400	382,218.44
				ลูกหนี้เงินยืมเงินสะสม (หมายเหตุ 5)	110606	
				เงินสะสม (หมายเหตุ 6)	30000	
		821,288.39	821,288.39			821,288.39
	-	3,263,674.35	3,263,674.35	รวมรายจ่าย		3,263,674.35
		2,744,476.52		สูงกว่า		2,744,476.52
				รายรับ	รายจ่าย	
				(ต่ำกว่า)		
31,000,000.00		19,863,397.63		ยอดยกไป		19,863,397.63

(ลงชื่อ)

(นางสาวมะลิวรรณ แซ่อึ้ง)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)

(นางสาวเฉลิมพร สีกงพาน)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(ลงชื่อ)

(นายอริสมันต์ บุตรอินทร์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ