



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเยือง โทร. ๐๔๒ - ๓๘๒๒๓๖

ที่ ๘๔๔๐๒/๒๒๓ วันที่ ๓ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

เรื่อง การรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือนและการวิเคราะห์งบการเงิน ณ วันสิ้นเดือน กรกฎาคม ๒๕๖๓
ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเยือง

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเยือง

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ หมวด ๑๐ ข้อ ๙๙ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังทำรายงานแสดงรายรับรายจ่ายและงบทดลองเป็นรายเดือนเสนอปลัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อทราบในฐานะหัวหน้าผู้บังคับบัญชา และส่งสำเนาให้ผู้ว่าราชการจังหวัด สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบลให้ส่งนายอำเภอ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน 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 ตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดเสนอหัวหน้าฝ่ายบริการราชการส่วนท้องถิ่น เป็นประจำทุกเดือน ดังนี้

๑. รายงานรับ - จ่ายเงิน
๒. งบทดลอง
๓. รายงานงบทดลองเงินฝากธนาคาร
๔. กระดาษทำการกระทบบยอดรายจ่ายตามงบประมาณ (จ่ายจากเงินรายรับ)
๕. กระดาษทำการกระทบบยอดรายจ่าย (จ่ายจากเงินสะสม)
๖. กระดาษทำการกระทบบยอดงบประมาณคงเหลือ
๗. กระดาษทำการกระทบบยอดการโอนงบประมาณรายจ่าย

บัดนี้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเยือง ได้จัดทำรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือน กรกฎาคม ๒๕๖๓ เสร็จเรียบร้อยแล้วรายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

การวิเคราะห์งบการเงิน ณ วันสิ้นเดือน กรกฎาคม ๒๕๖๓

จากข้อมูลรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือน กรกฎาคม ๒๕๖๓ จะเห็นได้ว่า

ด้านรายรับ

รายได้ที่จัดเก็บเอง ได้แก่ หมวดภาษีอากร ค่าธรรมเนียม ค่าปรับและใบอนุญาต รายได้จากทรัพย์สิน รายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์ รายได้เบ็ดเตล็ด ได้ตั้งประมาณการรายรับที่จัดเก็บเอง จำนวน ๔๖๖,๐๐๐.๐๐ บาท องค์การบริหารส่วนตำบลนาเยือง สามารถจัดเก็บเองได้ จำนวน ๒๕๑,๔๗๓.๙๐ บาทคิดเป็นร้อยละ ๕๓.๙๖% หมวดภาษีจัดสรร ได้ตั้งประมาณการรายรับที่รัฐจัดสรรให้จำนวน ๑๕,๐๕๔,๐๐๐.๐๐ บาท ได้รับ

/เงินที่.....

เงินที่รัฐจัดสรรจริงจำนวน ๑๒,๓๐๙,๗๐๓.๗๑ บาท คิดเป็นร้อยละ ๘๑.๗๗% เงินอุดหนุนทั่วไป ได้ตั้งประมาณการรายรับไว้จำนวน ๑๖,๘๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท ได้รับเงินอุดหนุนทั่วไปจริง จำนวน ๑๒,๘๐๔,๙๗๔.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๗๖.๒๒%

รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปประจําวัตถุประสงค์ องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงไม่ได้ตั้งประมาณการรายรับไว้ แต่ได้รับเงินอุดหนุนทั่วไปประจําวัตถุประสงค์จริง จำนวน ๔๘๖,๑๖๑.๘๐ บาท

ด้านรายจ่าย องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงได้จ่ายเงินดังนี้

หมวดเงินเดือน (ฝ่ายการเมือง) ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน ๒,๔๙๖,๑๒๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน ๒,๐๐๕,๘๐๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๘๐.๓๖%

หมวดเงินเดือน (ฝ่ายประจำ) ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน ๙,๕๑๙,๖๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน ๖,๐๕๒,๖๓๒.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๖๓.๕๘%

หมวดค่าตอบแทน ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน ๖๓๖,๐๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน ๒๒๕,๘๐๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๓๕.๕๐%

หมวดค่าใช้สอย ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน ๓,๔๘๐,๘๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน ๒,๑๔๐,๒๙๙.๖๙ บาท คิดเป็นร้อยละ ๖๑.๔๘%

หมวดค่าวัสดุ ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน ๑,๓๑๘,๖๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน ๗๖๑,๕๕๔.๒๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๕๗.๗๕%

หมวดค่าสาธารณูปโภค ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน ๔๙๗,๐๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน ๒๕๗,๓๐๑.๗๑ บาท คิดเป็นร้อยละ ๕๑.๗๗%

หมวดเงินอุดหนุน ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน ๑,๔๕๐,๐๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน ๑,๑๐๙,๑๐๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๗๖.๔๙%

หมวดค่าครุภัณฑ์ ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน ๒๒๗,๐๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน ๑๓๖,๙๐๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๖๐.๓๑%

หมวดค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินอุดหนุนทั่วไป จำนวน ๔,๖๕๖,๒๘๐.๐๐ บาท ได้เบิกจ่ายจริง จำนวน ๑,๓๘๘,๕๖๘.๙๖ บาท คิดเป็นร้อยละ ๒๙.๘๒%

หมวดงบกลาง ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน ๘,๐๓๘,๖๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน ๖,๕๙๐,๔๔๖.๙๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๘๑.๙๙%

เงินอุดหนุนทั่วไปประจําวัตถุประสงค์(เฉพาะกิจ) รวมเบิกจ่ายจริง ๒๙๓,๘๔๐.๒๐ บาท

สรุป

รับเงินรายได้ จำนวน ๒๕,๓๖๖,๑๕๑.๖๑ บาท จ่ายจากเงินรายได้ จำนวน ๒๐,๖๖๘,๔๐๓.๔๖ บาท คงเหลือเงินรายได้ จำนวน ๔,๖๙๗,๗๔๘.๑๕ บาท

รับเงินอุดหนุนทั่วไปประจําวัตถุประสงค์ จำนวน ๔๘๖,๑๖๑.๘๐ บาท จ่ายเงินอุดหนุนทั่วไปประจําวัตถุประสงค์ จำนวน ๒๙๓,๑๔๐.๒๐ บาท คงเหลือ ๑๙๓,๐๒๑.๖๐ บาท

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)




(นางศรีสุดา ปุฒาลา)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยง

- จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



(นางสาวมะลิวรรณ แซ่อึ้ง)

ผู้อำนวยการการกองคลัง

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยง

- เพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)



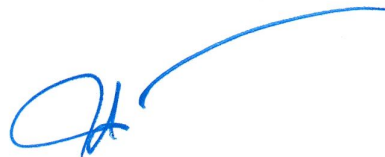
(นายธนภูมิ โพธิ์หล้า)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยง

รักษาราชการแทน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยง

- ทราบ

(ลงชื่อ)



(นายอริสมันต์ บุตรอินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยง

ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับกาประกอบกิจการในนเชื้อเพลิง	41210033	-	970.00	-	-	970.00
ค่าธรรมเนียมอื่น ๆ	41219999	-	1,774.00	-	260.00	2,034.00
ค่าใบอนุญาตรับทำกาเก็บ ขน สิมปฏิภูล หรือผลอย	41230001	-	5,200.00	-	-	5,200.00
ค่าใบอนุญาตประกอบกาทำสำหรับกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	41230003	-	16,700.00	-	-	16,700.00
ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับกาควบคุมอาคาร	41230007	-	4,284.00	-	-	4,284.00
ค่าใบอนุญาตอื่น ๆ	41239999	-	5,040.00	244.00	488.00	5,284.00
ดอกเบี้ย	41300003	-	43,066.58	-	2,960.32	46,026.90
รายได้เบ็ดเตล็ดอื่น ๆ	41599999	-	93,005.00	488.00	354.00	92,871.00
ภาษีและค่าธรรมเนียมอื่น	42100001	-	348,540.36	-	51,065.82	399,606.18
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กําหนดแนว	42100002	-	6,071,798.10	-	257,175.22	6,328,973.32
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้	42100004	-	1,461,894.87	-	186,411.70	1,648,306.57
ภาษีธุรกิจเฉพาะ	42100005	-	50,601.09	-	5,742.71	56,343.80
ภาษีสรรพสามิต	42100007	-	2,961,399.96	-	236,538.06	3,197,938.02
ค่ากาหลวงแร่	42100012	-	15,904.13	-	-	15,904.13
ค่ากาหลวงยี่โถยลิม	42100013	-	101,847.65	-	24,507.84	126,355.49
ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติการตามประมวลกฎหมายที่ดิน	42100015	-	508,595.00	-	26,750.00	535,345.00
ภาษีจัดสรรอื่น ๆ	42199999	-	843.90	-	87.30	931.20
เงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่และการกาถ่ายโอน	43100002	-	11,338,586.00	-	1,466,388.00	12,804,974.00
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจการสงเสริมการปกครอง	44100001	-	236,161.80	-	-	236,161.80
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจการขนานอื่น	44100002	-	250,000.00	-	-	250,000.00
งบกลาง	51100000	5,972,629.10	-	618,518.00	-	6,591,147.10
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	52100000	1,805,940.00	-	199,860.00	-	2,005,800.00
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	52200000	5,469,308.00	-	606,664.00	-	6,075,972.00
ค่าตอบแทน	53100000	205,500.00	-	20,300.00	-	225,800.00
ค่าใช้สอย	53200000	2,217,879.69	-	172,420.00	-	2,390,299.69
ค่าวัสดุ	53300000	685,019.30	-	96,599.90	795.00	780,824.20
ค่าสาธารณูปโภค	53400000	230,229.53	-	96,832.64	69,230.46	257,831.71
ค่าครุภัณฑ์	54100000	122,500.00	-	14,400.00	-	136,900.00
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	54200000	1,388,568.96	-	-	-	1,388,568.96
เงินอุดหนุน	56100000	909,100.00	-	200,000.00	-	1,109,100.00
รวม		38,917,966.01	38,917,966.01	10,615,265.54	10,615,265.54	41,403,369.49

นางสาวมะลารณ แซ่จึ้ง
ผู้อำนวยการกองคลัง

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนายก

(นายธนภูมิ โพธิ์หล้า)

(นายอริสมันต์ บุตรอินทร์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนายก

อ. ศรีชาติ

จ. อุดรธานี

องค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2563

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินฝาก-ออมทรัพย์(เผื่อเรียก (01-405-2-34097-2)	11012001	3,437,773.91	-	1,124,540.83	1,632,966.88	2,929,347.86	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์(เผื่อเรียก (01-405-2-52385-5)	11012001	629,958.52	-	-	1,033,251.37	-	403,292.85
เงินฝาก-ออมทรัพย์(เผื่อเรียก (020076175841)	11012001	4,119.35	-	-	-	4,119.35	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์(เผื่อเรียก (300036134561)	11012001	11,974,000.00	-	-	-	11,974,000.00	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์(เผื่อเรียก (418-0-28451-0)	11012001	1,047,559.37	-	1,678,926.97	14,308.00	2,712,178.34	-
เงินฝาก-ประจำ (310001346164)	11012002	2,417,880.28	-	-	-	2,417,880.28	-
เงินฝาก-กระแสรายวัน (0014055000553)	11012003	-	-	1,118,739.49	1,118,739.49	-	-
เงินฝาก-กระแสรายวัน (418-6-01906-1)	11012003	-	-	1,307,637.76	1,307,637.76	-	-
เงินฝากกระแสรายวัน	11020000	-	-	581,700.00	581,700.00	-	-
ลูกหนี้เงินยืม	11041000	-	-	9,520.00	5,920.00	3,600.00	-
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	11045000	400,000.00	-	-	-	400,000.00	-
เงินรายรับ	19010000	-	-	2,267,285.97	2,267,285.97	-	-
รายจ่ายค้างจ่าย	21010000	-	18,453.70	-	-	-	18,453.70
เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	-	3,533.77	3,533.77	4,504.73	-	4,504.73
เงินรับฝากประกันสังคม	21040008	-	503,805.00	8,925.00	12,400.00	-	507,280.00
เงินรับฝาก กสอ	21040012	-	-	711.30	711.30	-	-
เงินรับฝากประกันสังคม	21040013	-	7,154.00	7,154.00	7,154.00	-	7,154.00
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040014	-	58,668.20	25,621.30	-	-	33,046.90
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	21040015	-	2,870.00	287,642.61	287,642.61	-	2,870.00
เงินรับฝากอื่น ๆ (เงินโครงการเพื่อช่วยเหลือ ยืมมา และชดเชยให้แก่	21040016	-	1,029,958.52	-	-	-	1,029,958.52
ประชากรชนชั้น 3 ได้รับผลกระทบจากการระบาดของโควิด-19	21040099	-	-	-	3,000.00	-	3,000.00
เงินสะสม	31000000	-	5,101,342.04	167,000.00	-	-	4,934,342.04
เงินหักสำรองเงินสะสม	32000000	-	8,607,153.34	-	-	-	8,607,153.34
ภาษีเงิน	41100003	-	64,549.00	-	-	-	64,549.00
ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	41100008	-	-	-	9,289.00	-	9,289.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับภาษีอากร	41210007	-	876.00	-	-	-	876.00
ค่าธรรมเนียมในการออกหนังสือรับรองการแจ้งสถานที่จำหน่ายอาหาร	41210010	-	3,200.00	-	-	-	3,200.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์	41210029	-	190.00	-	-	-	190.00