



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเยือง โทร. ๐๔๒ - ๓๘๒๒๓๖

ที่ ๘๔๔๐๒/๖๕ วันที่ ๒ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรื่อง การรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือนและการวิเคราะห์งบการเงิน ณ วันสิ้นเดือน มกราคม ๒๕๖๒
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. รายงานงบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร
๔. กระดาษทำการกระทบยอดรายจ่ายตามงบประมาณ (จ่ายจากเงินรายรับ)
๕. กระดาษทำการกระทบยอดรายจ่าย (จ่ายจากเงินสะสม)
๖. กระดาษทำการกระทบยอดงบประมาณคงเหลือ
๗. กระดาษทำการกระทบยอดการโอนงบประมาณรายจ่าย

บัดนี้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเยือง ได้จัดทำรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือน มกราคม ๒๕๖๒ เสร็จเรียบร้อยแล้วรายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

การวิเคราะห์งบการเงิน ณ วันสิ้นเดือน มกราคม ๒๕๖๑

จากข้อมูลรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือน มกราคม ๒๕๖๒ จะเห็นได้ว่า

ด้านรายรับ

รายได้ที่จัดเก็บเอง ได้แก่ หมวดภาษีอากร ค่าธรรมเนียม ค่าปรับและใบอนุญาต รายได้จากทรัพย์สิน รายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์ รายได้เบ็ดเตล็ด ได้ตั้งประมาณการรายรับที่จัดเก็บเอง จำนวน ๒๖๘,๐๐๐.๐๐ บาท องค์การบริหารส่วนตำบลนาเยือง สามารถจัดเก็บเองได้ จำนวน ๙๑,๓๗๐.๗๒ บาทคิดเป็นร้อยละ ๓๔.๐๙ หมวดภาษีจัดสรร ได้ตั้งประมาณการรายรับที่รัฐจัดสรรให้จำนวน ๑๔,๓๕๗,๐๐๐.๐๐ บาท ได้รับ

/รายได้.....

เงินที่รัฐจัดสรรจริงจำนวน ๔,๕๙๓,๘๐๔.๒๗ บาท คิดเป็นร้อยละ ๓๒.๐๐ เงินอุดหนุนทั่วไป ได้ตั้ง
ประมาณการรายรับไว้จำนวน ๑๖,๓๗๕,๐๐๐.๐๐ บาท ได้รับเงินอุดหนุนทั่วไปจริง จำนวน ๘,๐๗๗,๕๒๔.๐๐
บาท คิดเป็นร้อยละ ๔๙.๓๓

รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปประวัตุดุประสงค์ องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงไม่ได้ตั้งประมาณการรายรับไว้
แต่ได้รับเงินอุดหนุนทั่วไปประวัตุดุประสงค์จริง จำนวน ๑๖๗,๓๘๑.๔๐ บาท

ด้านรายจ่าย องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงได้จ่ายเงินดังนี้

หมวดเงินเดือน (ฝ่ายการเมือง) ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๒,๕๗๑,๑๒๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน
๘๒๘,๒๔๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๓๒.๒๑

หมวดเงินเดือน (ฝ่ายประจำ) ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๖,๙๗๐,๔๙๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน
๑,๘๓๘,๗๙๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๒๖.๓๘

หมวดค่าจ้างประจำ ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๒๒๙,๒๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน
๗๓,๙๒๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๓๒.๒๕

หมวดค่าตอบแทนพนักงานจ้าง ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๒,๒๐๖,๖๔๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง
จำนวน ๖๕๖,๘๒๔.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๒๙.๗๗

หมวดค่าตอบแทน ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๕๗๒,๐๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน ๕๔,๐๐๐.๐๐
บาท คิดเป็นร้อยละ ๙.๔๔

หมวดค่าใช้สอย ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๓,๓๕๓,๐๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน
๘๗๘,๒๑๙.๙๔ บาท คิดเป็นร้อยละ ๒๖.๑๙

หมวดค่าวัสดุ ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๑,๓๐๙,๕๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน ๒๑๓,๑๓๗.๖๐
บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๖.๒๘

หมวดค่าสาธารณูปโภค ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๔๗๖,๐๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน
๑๓๘,๗๐๒.๖๒ บาท คิดเป็นร้อยละ ๒๙.๑๔

หมวดเงินอุดหนุน ได้ตั้งประมาณการจ่ายจากเงินรายได้ จำนวน ๑,๔๔๐,๐๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง
จำนวน ๕๕๙,๐๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๓๘.๘๒

หมวดค่าครุภัณฑ์ ได้ตั้งประมาณการ จำนวน ๓๕๑,๖๐๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน
๗๒,๓๐๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๒๐.๕๖

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
๒,๖๔๒,๕๙๒.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๓๓.๘๙

รายจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไปประวัตุดุประสงค์ ๑. ค่าจ้างประจำ (พนักงานสูบน้ำ) ๐.๐๐ บาท

๒. งบกลาง (สมทบ กสจ.) ๐.๐๐ บาท

๓. เงินอุดหนุน DLTV ๓๐,๐๐๐.๐๐ บาท

รวม ๓๐,๐๐๐.๐๐ บาท

สรุป

รับเงินรายได้ จำนวน ๑๒,๗๖๒,๖๙๘.๙๙ บาท จ่ายจากเงินรายได้ จำนวน ๗,๙๕๕,๗๒๖.๑๖ บาท
คงเหลือเงินรายได้ จำนวน ๔,๘๐๖,๙๗๒.๘๓ บาท

รับเงินอุดหนุนทั่วไปจากวัตถุประสงค์ จำนวน ๑๖๗,๓๘๑.๔๐ บาท จ่ายจากเงินอุดหนุนทั่วไปจาก
วัตถุประสงค์ จำนวน ๓๐,๐๐๐.๐๐ บาท คงเหลือ ๑๓๗,๓๘๑.๔๐ บาท

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)



(นางศรีสุดา ปุผาลา)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ

- จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวมะลิวรรณ แซ่อึ้ง)

ผู้อำนวยการการกองคลัง

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ

- เพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)



(นางสาวเจลิมพร สীগพาน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ

- ทราบ

(ลงชื่อ)



(นายอริสมันต์ บุตรอินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยง อำเภอสรีราษฏ์ จังหวัดอุดรธานี

งบทดลอง

ณ วันที่ 31 เดือน มกราคม พ.ศ. 2564

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เงินสด	111100		
เงินฝากธนาคาร ประเภท-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก (หมายเหตุ 3)	110201	18,530,857.53	
เงินฝากธนาคาร ประเภท-ประจำ (หมายเหตุ 3.1)	110201	2,363,156.91	
เงินฝากธนาคาร ประเภท-กระแสรายวัน	110202	-	
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	113500	480,000.00	
ลูกหนี้เงินยืมสะสม	110605	-	
ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ		-	
รายได้จากรัฐบาลค้ำรับ		-	
งบกลาง	511000	2,642,592.00	
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	521000	828,240.00	
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	521001	2,569,534.00	
ค่าตอบแทน	531000	54,000.00	
ค่าใช้สอย	532000	878,219.94	
ค่าวัสดุ	533000	213,137.60	
ค่าสาธารณูปโภค	534000	138,702.62	
เงินอุดหนุน	561000	559,000.00	
ค่าครุภัณฑ์	541000	102,300.00	
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	542000	-	
รายจ่ายอื่น	551000	-	
เจ้าหนี้เงินยืมสะสม		-	
เงินรายรับ (หมายเหตุ 1)	421000		12,930,080.39
รายจ่ายค้างจ่าย (ตามงบประมาณ)	210400		39,756.00
เงินรับฝาก (หมายเหตุ 4)	230100		1,520,326.41
เงินสะสม	30000		6,497,954.70
เงินทุนสำรองเงินสะสม	319999		8,371,623.10
		29,359,740.60	29,359,740.60

(ลงชื่อ)

(นางสาวมะลิวรรณ แซ่อึ้ง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)

(นางสาวเฉลิมพร สีกงพาน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(ลงชื่อ)

(นายอริสมันต์ บุตรอินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเยือง
ตำบลนาเยือง อำเภอสรีราชา จังหวัดอุดรธานี
รายงานจริงประกอบงบทดลองและรายรับ - รายจ่ายเงินสด ประจำปีงบประมาณ 2561
วันที่ 31 เดือน มกราคม พ.ศ. 2561

รวมเงินเดือน	ประมาณการ	เดือนนี้	รวมตั้งแต่ต้นปี
รายจ่ายประจำ			
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	2,571,120.00	207,060.00	828,240.00
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	6,970,490.00	454,400.00	1,838,790.00
ค่าจ้างประจำ	229,200.00	18,480.00	73,920.00
ค่าจ้างชั่วคราว	2,206,640.00	164,206.00	656,824.00
ค่าตอบแทน	572,000.00	12,500.00	54,000.00
ค่าใช้สอย	3,353,000.00	235,955.00	878,219.94
ค่าวัสดุ	1,309,500.00	117,797.12	213,137.60
ค่าสาธารณูปโภค	476,000.00	36,395.68	138,702.62
เงินอุดหนุน	1,440,000.00	-	559,000.00
งบกลาง	7,796,450.00	691,618.00	2,642,592.00
รวมรายจ่ายประจำ	26,924,400.00	1,938,411.80	7,883,426.16
รายจ่ายเพื่อการลงทุน			
ค่าครุภัณฑ์	351,600.00	70,600.00	72,300.00
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	3,724,000.00	-	-
รวมรายจ่ายเพื่อการลงทุน	4,075,600.00	70,600.00	72,300.00
รวมรายจ่ายจากข้อบัญญัติ	31,000,000.00	2,009,011.80	7,955,726.16
เงินอุดหนุนระบุดูแลประสงค์			
เงินเดือนฝ่ายประจำ (ค่าจ้างประจำ พนักงานสูบน้ำ)			-
เงินค่าตอบแทน (ค่าศึกษาบุตร)			-
งบกลาง (สมทบกองทุน กสจ.พนักงานสูบน้ำ)			-
เงินอุดหนุน DLTV		30,000.00	30,000.00
รวมรายจ่ายจากเงินอุดหนุนระบุดูแลประสงค์		30,000.00	30,000.00
รวมรายจ่ายทั้งสิ้น	31,000,000.00	2,039,011.80	7,985,726.16