



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด.....

ที่.....ขก ๗๖๙๐๒/๓๒๕.....วันที่ ๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

เรื่องรายงานการเงินประจำเดือน สิงหาคม ๒๕๖๑

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงินการเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ หมวด ๑๐ ข้อ ๙๙ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังทำรายงานแสดงรายรับรายจ่ายและงบทดลองเป็นรายเดือนเสนอปลัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อทราบในฐานะหัวหน้าผู้บังคับบัญชา และส่งสำเนาให้ผู้ว่าราชการจังหวัด สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบลให้ส่งนายอำเภอ ประกอบกับประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่องหลักเกณฑ์และวิธีการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หมวด ๑๒ การจัดทำรายงานการเงิน และงบแสดงฐานะการเงิน ข้อ ๗๕ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานต่างๆ ตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดเสนอหัวหน้าฝ่ายบริหารราชการส่วนท้องถิ่นเป็นประจำทุกเดือน นั้น

ข้อเท็จจริง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ได้จัดทำรายงานแสดงรายรับรายจ่ายและงบทดลองประจำเดือน สิงหาคม ๒๕๖๑ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ข้อกฎหมาย

ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงินการเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ หมวด ๑๐ ข้อ ๙๙ และ ประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่องหลักเกณฑ์และวิธีการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หมวด ๑๒

ข้อเสนอ

๑. แจ้งสำนักงานปลัด อบต. เพื่อเผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์ของ อบต.
๒. ลงนามในหนังสือรายงานอำเภอกระนวน เพื่อทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และลงนามในเอกสารที่เกี่ยวข้อง

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวบุษบา วงษ์ขาลี)
นักวิชาการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ).....

(นางสาวบุษบา วงษ์ขาลี)
นักวิชาการเงินและบัญชี

- ความเห็น.....

2

- ความเห็น.....
เพื่อพิจารณาและเสนอแนะต่อไป

(ลงชื่อ).....
(นางสาวกัณทิมา รินทะรักษ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

- ความเห็น.....
เห็นชอบ

(ลงชื่อ).....
(นายนิติธร ขาญวิรัตน์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

- พิจารณาแล้ว.....
เสร็จแล้ว

(ลงชื่อ).....
(นายพิทักษ์ ตามบุญ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

สำเนาถูกต้อง
(นางสาวบุษบา วงษ์ชาติ)
นักวิชาการเงินและบัญชี

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2561 ประจำเดือน สิงหาคม

จนถึงปัจจุบัน			รายการ		รหัสบัญชี	จำนวนเงิน เดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง
ประมาณการ (บาท)	เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/ ประสงค์/เฉพาะกิจ (บาท)	รวม (บาท)	เกิดขึ้นจริง (บาท)	ยอดยกมา		
			18,685,979.31	ยอดยกมา		22,850,003.12
669,200.00	0.00	669,200.00	676,615.70	รายรับ (หมายเหตุ 1)		
177,200.00	0.00	177,200.00	99,994.70	หมวดภาษีอากร	41100000	75.20
195,800.00	0.00	195,800.00	125,340.55	หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	41200000	3,329.10
92,300.00	0.00	92,300.00	135,854.22	หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	41300000	13,340.77
16,398,600.00	0.00	16,398,600.00	17,096,816.94	หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	41500000	15,098.00
18,898,960.00	0.00	18,898,960.00	18,194,932.00	หมวดภาษีจัดสรร	42100000	1,583,036.41
36,432,060.00	0.00	36,432,060.00	36,329,554.11	หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป	43100000	68,989.00
36,432,060.00	0.00	36,432,060.00	36,329,554.11	รวม	รวม	1,683,868.48
0.00	0.00	0.00	460,364.00	ลูกหนี้เงินยืม	11041000	2,220.00
0.00	0.00	0.00	140,000.00	ลูกหนี้เงินทุน โครงการเศรษฐกิจชุมชน	11045000	0.00
0.00	0.00	0.00	96,347.24	เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	12,523.54
0.00	0.00	0.00	1,343,979.00	เงินรับฝาก กบพ.	21040002	0.00
0.00	0.00	0.00	5,201.16	เงินรับฝากส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6%	21040005	4.80
0.00	0.00	0.00	277,360.00	เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008	0.00
0.00	0.00	0.00	3,600.00	เงินรับฝากเงินรอคืนจังหวัด	21040014	800.00
0.00	0.00	0.00	3,387,507.00	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040015	341,479.00
0.00	0.00	0.00	462,463.17	เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	21040016	26,625.00
0.00	0.00	0.00	12,365.00	เงินรับฝากอื่น ๆ	21040099	1,815.00
0.00	0.00	0.00	7,500.00	เงินสะสม	31000000	0.00
0.00	0.00	0.00	6,196,686.57	รวม	รวม	385,467.34
36,432,060.00	0.00	36,432,060.00	42,526,240.68	รวมรายรับ	รวมรายรับ	2,069,335.82

ท่านนายก

(นางสาวบุญมา วงษ์ชาติ)

นักวิชาการเงินและบัญชี

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2561 ประจำเดือน สิงหาคม

ประมาณการ (บาท)	จนถึงปัจจุบัน		รวม (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงิน เดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง
	เงินอุดหนุน ประเภท/เฉพาะกิจ (บาท)	เงินอุดหนุน ทั่วไป (บาท)				
11,038,209.00	0.00	0.00	11,038,209.00	รายจ่าย	—	810,698.00
2,743,920.00	0.00	0.00	2,743,920.00	งบกลาง	51100000	221,460.00
9,731,660.00	0.00	0.00	9,731,660.00	เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	52100000	807,070.00
249,150.00	0.00	0.00	249,150.00	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	52200000	3,000.00
5,032,842.00	0.00	0.00	5,032,842.00	ค่าตอบแทน	53100000	340,899.00
2,452,479.00	0.00	0.00	2,452,479.00	ค่าใช้สอย	53200000	243,811.20
395,000.00	0.00	0.00	395,000.00	ค่าวัสดุ	53300000	50,524.96
249,700.00	0.00	0.00	249,700.00	ค่าสาธารณูปโภค	53400000	21,900.00
2,390,000.00	0.00	0.00	2,390,000.00	ค่าครุภัณฑ์	54100000	706,900.00
2,149,100.00	0.00	0.00	2,149,100.00	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	54200000	0.00
36,432,060.00	0.00	0.00	36,432,060.00	เงินอุดหนุน	56100000	3,206,263.16
0.00	0.00	0.00	0.00	รวม		2,220.00
0.00	0.00	0.00	0.00	ลูกหนี้เงินยืม	11041000	160,000.00
0.00	0.00	0.00	0.00	ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	11045000	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	รายจ่ายค้างจ่าย	21010000	7,528.33
0.00	0.00	0.00	0.00	เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	เงินรับฝาก กบท.	21040002	7,395.00
0.00	0.00	0.00	0.00	เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008	341,479.00
0.00	0.00	0.00	0.00	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	21040015	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	เงินรับฝากอื่น ๆ	21040099	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	เงินสะสม	31000000	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	รวม		518,622.33

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวบุญชัย วงษ์ชาติ)

นักวิชาการเงินและบัญชี

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2561 ประจำเดือน สิงหาคม

จนถึงปัจจุบัน				รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงิน เดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง
ประมาณการ (บาท)	เงินอุดหนุน ประเภท/เฉพาะกิจ (บาท)	เงินอุดหนุน ประเภท (บาท)	รวม (บาท)			
36,432,060.00	0.00	0.00	36,432,060.00	รวมรายจ่าย		3,724,885.49
0.00	0.00	0.00	0.00	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย		-1,655,549.67
				ยอดยกไป		21,194,453.45

หมายเหตุ:

- การรับเงินรายได้และจ่ายค่าใช้จ่าย จะแสดงยอดสุทธิของรายการนั้น ๆ เพื่อเปรียบเทียบกับงบประมาณและเงินอุดหนุนที่ได้รับ

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวบุษบา วงษ์ชาติ)

นักวิชาการเงินและบัญชี

ทราบ

(นายพิทักษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ทราบ

(นายนิติธร ชาญวิรัตน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวกัญทิมา รินทะรักษ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้จัดทำ

(นางสาวบุษบา วงษ์ชาติ)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2561

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2561

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก(0004222545)	11012001	1,262,966.55	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก(2902437333)	11012001	1,308,424.43	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก(300033324405)	11012001	2,000,000.00	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก(4150015643)	11012001	3,335,661.95	-
เงินฝาก-ประจำ(2904060180)	11012002	7,103,630.23	-
เงินฝาก-ประจำ(300033139019)	11012002	6,183,770.29	-
รายได้จากรัฐบาลต่างประเทศ	11042000	48,800.00	-
ลูกหนี้เงินต้นโครงการเศรษฐกิจชุมชน	11045000	748,300.00	-
ลูกหนี้เงินสะสม	19040000	48,800.00	-
เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	-	12,523.54
เงินรับฝากส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6%	21040005	-	5,201.16
เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008	-	510,130.00
เงินรับฝากเงินรอคืนจังหวัด	21040014	-	61,400.00
เงินรับฝากเงินต้นโครงการเศรษฐกิจชุมชน	21040016	-	2,011,266.55
เงินรับฝากอื่นๆ เงินค่าบริการทางการแพทย์กองทุนสวัสดิการรักษายาบาลสิทธิ อปท.	21040099	-	1,815.00
เงินรับฝากอื่นๆ เงินประกันสัญญา	21040099	-	63,619.00
เงินรับฝากอื่นๆ เงินรอคืนจังหวัด	21040099	-	3,600.00
เงินรับฝากอื่นๆ รับคืนเงินเบี้ยยังชีพรอสงคืนจังหวัด	21040099	-	31,200.00
เจ้าหนี้เงินสะสม	29010000	-	48,800.00
เงินสะสม	31000000	-	3,792,791.10
เงินทุนสำรองเงินสะสม	32000000	-	10,070,236.30
ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	41100001	-	591,510.86
ภาษีบำรุงท้องที่	41100002	-	81,484.84
ภาษีป้าย	41100003	-	3,620.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการขายสุรา	41210004	-	1,367.70
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	41210007	-	1,547.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์	41210029	-	350.00
ค่าธรรมเนียมการจัดขยะมูลฝอย	41210030	-	82,590.00
ค่าใบอนุญาตรับทำการเก็บ ขน สิ่งปฏิกูล หรือมูลฝอย	41230001	-	5,000.00
ค่าใบอนุญาตประกอบการค้าสำหรับกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	41230003	-	8,500.00
ค่าใบอนุญาตจัดตั้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสถานที่สะสมอาหารในครัว หรือพื้นที่ใด ซึ่งมีพื้นที่เกิน 200 ตารางเมตร	41230004	-	200.00
ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	41230007	-	440.00
ดอกเบี้ย	41300003	-	125,340.55
ค่าจำหน่ายเศษของ	41500002	-	1,802.00
รายได้เบ็ดเตล็ดอื่นๆ	41599999	-	134,052.22

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวบุษบา วงษ์ขาลี)

นักวิชาการเงินและพัสดุ

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2561

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2561

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
ภาษีและค่าธรรมเนียมรถยนต์และล้อเลื่อน	42100001	-	577,945.29
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดแผนฯ	42100002	-	8,150,866.23
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้ฯ	42100004	-	2,897,509.52
ภาษีธุรกิจเฉพาะ	42100005	-	185,268.68
ภาษีสรรพสามิต	42100007	-	4,667,018.41
ค่าภาคหลวงแร่	42100012	-	35,930.09
ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	42100013	-	137,377.72
ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	42100015	-	443,901.00
ค่าธรรมเนียมและค่าใช้น้ำบาดาล	42100017	-	1,000.00
เงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอนเลือกทำ	43100002	-	18,194,932.00
งบกลาง	51100000	9,328,187.00	-
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	52100000	2,469,420.00	-
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	52200000	8,604,046.00	-
ค่าตอบแทน	53100000	80,000.00	-
ค่าใช้สอย	53200000	3,878,899.24	-
ค่าวัสดุ	53300000	1,732,524.36	-
ค่าสาธารณูปโภค	53400000	301,226.71	-
ค่าครุภัณฑ์	54100000	229,000.00	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	54200000	2,384,900.00	-
เงินอุดหนุน	56100000	1,893,580.00	-
รวม		52,942,136.76	52,942,136.76

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวบุษบา วงษ์ขาลี)

นักวิชาการเงินและบัญชี

ผู้จัดทำ

(นางสาวบุษบา วงษ์ขาลี)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวกัณทิมา รินทะรักษ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ทราบ

(นายนิธิตร์ ชาญวิรัตน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ทราบ

(นายพิทักษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด