



บันทึกข้อความ

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

ที่.....ขก ๗๖๙๐๒/.....๒.....วันที่ ๔ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๑

เรื่องรายงานการเงินประจำเดือน ธันวาคม ๒๕๖๐

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 ได้จัดทำรายงานแสดงรายรับรายจ่ายและงบทดลองประจำเดือนธันวาคม ๒๕๖๐ 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 และพิจารณาดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นางสาวบุษบา วงษ์ชาติ)

นักวิชาการเงินและบัญชี

- เห็นควรดำเนินการ

(ลงชื่อ).....

(นางสาวกัณทิมา รินทะรักษ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

- เห็นควรดำเนินการ

(ลงชื่อ).....

(นายนิติธร ชาญวิรัตน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

คำสั่ง นายองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

☒ () อนุมัติ

() ไม่อนุมัติ เพราะ.....

(ลงชื่อ).....

(นายพิทักษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2561

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก(0004222545)	11012001	1,029,653.38	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก(020130525452)	11012001	6,160,953.68	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก(2902437333)	11012001	369,559.56	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก(4150015643)	11012001	13,788,723.40	-
เงินฝาก-ประจำ(2904060180)	11012002	4,072,051.62	-
ลูกหนี้เงินยืม	11041000	23,700.00	-
รายได้จากรัฐบาลค้างรับ	11042000	48,800.00	-
ลูกหนี้เงินทดรองโครงการเศรษฐกิจชุมชน	11045000	519,150.00	-
ลูกหนี้เงินสะสม	19040000	48,800.00	-
เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	-	5,996.24
เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008	-	435,222.00
เงินรับฝากเงินรอคืนจังหวัด	21040014	-	57,800.00
เงินรับฝากเงินทดรองโครงการเศรษฐกิจชุมชน	21040016	-	1,548,803.38
เงินรับฝากอื่นๆ เงินประกันสัญญา	21040099	-	63,619.00
เงินรับฝากอื่นๆ เงินรอคืนจังหวัด	21040099	-	3,600.00
เงินรับฝากอื่นๆ รับคืนเงินเบี้ยยังชีพพลสงครามจังหวัด	21040099	-	26,000.00
เจ้าหนี้เงินสะสม	29010000	-	48,800.00
เงินสะสม	31000000	-	6,633,991.10
เงินทดรองเงินสะสม	32000000	-	10,070,236.30
ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	41100001	-	921.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการขายสุรา	41210004	-	58.20
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	41210007	-	220.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์	41210029	-	70.00
ค่าธรรมเนียมการจัดขยะมูลฝอย	41210030	-	24,900.00
ค่าใบอนุญาตประกอบการค้าสำหรับกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	41230003	-	400.00
ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	41230007	-	60.00
ดอกเบี้ย	41300003	-	7,065.50
ค่าจำหน่ายเศษของ	41500002	-	1,802.00
รายได้เบ็ดเตล็ดอื่นๆ	41599999	-	10,150.00
ภาษีและค่าธรรมเนียมรถยนต์และล้อเลื่อน	42100001	-	110,275.43
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดแผนฯ	42100002	-	2,099,271.30
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้ฯ	42100004	-	762,691.42
ภาษีธุรกิจเฉพาะ	42100005	-	13,121.47
ภาษีสรรพสามิต	42100007	-	1,054,309.06
ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	42100013	-	35,326.36

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2561

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
ค่าธรรมเนียมและค่าใช้น้ำบาดาล	42100017	-	1,000.00
เงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่และการกิจการถ่ายโอนเลือกทำ	43100002	-	10,327,706.00
งบกลาง	51100000	2,663,125.00	-
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	52100000	674,220.00	-
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	52200000	2,302,000.00	-
ค่าตอบแทน	53100000	19,571.25	-
ค่าใช้สอย	53200000	1,005,427.81	-
ค่าวัสดุ	53300000	113,078.44	-
ค่าสาธารณูปโภค	53400000	85,587.62	-
เงินอุดหนุน	56100000	465,000.00	-
	รวม	33,389,401.76	33,389,401.76

ผู้จัดทำ

(นางสาวบุษบา วงษ์ชาลี)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวกนกทิมา รินะรักษ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ทราบ

(นายนิธิธร ขาววิรัตน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ทราบ

(นายพทกษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2561 ประจำเดือน ธันวาคม

ประมาณการ (บาท)	จนถึงปัจจุบัน		รวม (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงิน เดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง
	เงินอุดหนุน ประเภท/เฉพาะกิจ (บาท)	เงินอุดหนุน ทั่วไป (บาท)				
669,200.00	0.00	0.00	669,200.00	รายรับ (หมายเหตุ 1)	—	21,036,521.29
177,200.00	0.00	0.00	177,200.00	หมวดภาษีอากร	41100000	921.00
195,800.00	0.00	0.00	195,800.00	หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	41200000	25,486.20
92,300.00	0.00	0.00	92,300.00	หมวดรายได้จากรายอื่น	41300000	0.00
16,398,600.00	0.00	0.00	16,398,600.00	หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	41500000	0.00
18,898,960.00	0.00	0.00	18,898,960.00	หมวดภาษีจัดสรร	42100000	2,181,931.46
36,432,060.00	0.00	0.00	36,432,060.00	หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป	43100000	4,607,706.50
36,432,060.00	0.00	0.00	36,432,060.00	รวม	รวม	6,816,045.16
0.00	0.00	0.00	0.00	ลูกหนี้เงินยืม	11041000	6,816,045.16
0.00	0.00	0.00	0.00	ลูกหนี้เงินหนี้โครงการเศรษฐกิจชุมชน	11045000	28,896.00
0.00	0.00	0.00	0.00	เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	60,000.00
0.00	0.00	0.00	0.00	เงินรับฝาก กบท.	21040002	5,996.24
0.00	0.00	0.00	0.00	เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040015	40,965.00
0.00	0.00	0.00	0.00	เงินรับฝากอื่น ๆ	21040099	288,715.00
0.00	0.00	0.00	0.00	รวม	รวม	1,200.00
36,432,060.00	0.00	0.00	36,432,060.00	รวมรายรับ	รวม	425,772.24
				รายจ่าย	รวมรายรับ	7,241,817.40
11,038,209.00	0.00	0.00	11,038,209.00	งบกลาง	—	825,798.00
2,743,920.00	0.00	0.00	2,743,920.00	เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	51100000	228,660.00
9,841,660.00	0.00	0.00	9,841,660.00	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	52100000	768,270.00
					52200000	

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2561 ประจำเดือน ธันวาคม

ประเภทการ (บาท)	เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์ ประสงค์/เฉพาะกิจ (บาท)	จนถึงปัจจุบัน รวม (บาท)	เกิดขึ้นจริง (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงิน เดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง
219,150.00	0.00	219,150.00	19,571.25	ค่าตอบแทน	53100000	11,443.25
5,577,650.00	0.00	5,577,650.00	1,005,427.81	ค่าใช้สอย	53200000	552,943.81
1,982,771.00	0.00	1,982,771.00	113,078.44	ค่าวัสดุ	53300000	91,168.44
395,000.00	0.00	395,000.00	85,587.62	ค่าสาธารณูปโภค	53400000	36,246.97
299,700.00	0.00	299,700.00	0.00	ค่าครุภัณฑ์	54100000	0.00
2,322,000.00	0.00	2,322,000.00	0.00	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	54200000	0.00
2,012,000.00	0.00	2,012,000.00	465,000.00	เงินอุดหนุน	56100000	0.00
36,432,060.00	0.00	36,432,060.00	7,328,010.12	รวม		2,514,530.47
0.00	0.00	0.00	52,596.00	ลูกหนี้เงินยืม	11041000	29,684.00
0.00	0.00	0.00	494,400.02	รายจ่ายค้างจ่าย	21010000	0.00
0.00	0.00	0.00	8,249.92	เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	2,210.58
0.00	0.00	0.00	1,343,979.00	เงินรับฝาก กบท.	21040002	0.00
0.00	0.00	0.00	22,257.00	เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008	22,257.00
0.00	0.00	0.00	864,345.00	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040015	288,715.00
0.00	0.00	0.00	2,785,826.94	รวม		342,866.58
36,432,060.00	0.00	36,432,060.00	10,113,837.06	รวมรายจ่าย		2,857,397.05
0.00	0.00	0.00	6,734,962.33	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย		4,384,420.35
			25,420,941.64	ยอดยกไป		25,420,941.64

หมายเหตุ:

- การรับเงินรายได้และอาศรัยงานและแสดงยอดสุทธิของรายการนั้น ๆ ที่ได้รับเทียบกับงบประมาณและเงินอุดหนุนที่ได้รับ
 (นางสาวกัญญา วงษ์ชาลี) ผู้จัดการเงินและบัญชีสำนักงานการ
 (นางสาวกัญญา วงษ์ชาลี) ผู้จัดการเงินและบัญชีสำนักงานการ
 (นางสาวกัญญา วงษ์ชาลี) ผู้จัดการเงินและบัญชีสำนักงานการ
 (นายดิเรก ขาววิจิตร) (นายพิทักษ์ ตามบุญ) (นายพิทักษ์ ตามบุญ) (นายพิทักษ์ ตามบุญ)
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด