



บันทึกข้อความ

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

ที่.....ขก ๗๖๙๐๒/.....๕๖๗.....วันที่ ๓ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

เรื่องรายงานการเงินประจำเดือน กรกฎาคม ๒๕๖๑

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงินการเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ หมวด ๑๐ ข้อ ๔๙ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังทำรายงานแสดงรายรับรายจ่ายและงบทดลองเป็นรายเดือนเสนอ ปลัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อทราบในฐานะหัวหน้าผู้บังคับบัญชา และส่งสำเนาให้ผู้ว่าราชการจังหวัด สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบลให้ส่งนายอำเภอ ประกอบกับประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่องหลักเกณฑ์และวิธีการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หมวด ๑๒ การจัดทำรายงานการเงิน และงบแสดงฐานะการเงิน ข้อ ๗๕ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานต่างๆ ตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดเสนอหัวหน้าฝ่ายบริหารราชการส่วนท้องถิ่นเป็นประจำทุกเดือน นั้น

ข้อเท็จจริง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ได้จัดทำรายงานแสดงรายรับรายจ่ายและงบทดลองประจำเดือน กรกฎาคม ๒๕๖๑ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ข้อกฎหมาย

ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงินการเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ หมวด ๑๐ ข้อ ๔๙ และ ประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่องหลักเกณฑ์และวิธีการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หมวด ๑๒

ข้อเสนอ

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

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และลงนามในเอกสารที่เกี่ยวข้อง

(ลงชื่อ).....

(นางสาวบุษบา วงษ์ขาลี)

นักวิชาการเงินและบัญชี

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวบุษบา วงษ์ขาลี)

นักวิชาการเงินและบัญชี

- ความเห็น.....

- ความเห็น.....เห็นควรดำเนินการตามงานนี้ต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นางสาวบุษบา วงษ์ชาลี)

นักวิชาการเงินและบัญชีรักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

- ความเห็น.....เห็นควรไม่ดำเนินการ

(ลงชื่อ).....

(นายนิติธร ชาญวิรัตน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

- พิจารณาแล้ว.....อนุมัติ

(ลงชื่อ).....

(นายพิทักษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

สำเนาถูกต้อง

.....

(นางสาวบุษบา วงษ์ชาลี)

นักวิชาการเงินและบัญชี

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2561

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2561

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก(0004222545)	11012001	1,396,341.55	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก(2902437333)	11012001	1,384,865.37	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก(300033324405)	11012001	2,000,000.00	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก(4150015643)	11012001	4,794,736.45	-
เงินฝาก-ประจำ(2904060180)	11012002	7,090,289.46	-
เงินฝาก-ประจำ(300033139019)	11012002	6,183,770.29	-
รายได้จากรัฐบาลต่างประเทศ	11042000	48,800.00	-
ลูกหนี้เงินลงทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	11045000	588,300.00	-
ลูกหนี้เงินสะสม	19040000	48,800.00	-
เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	-	7,528.33
เงินรับฝากส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6%	21040005	-	5,196.36
เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008	-	517,525.00
เงินรับฝากเงินรอคืนจังหวัด	21040014	-	60,600.00
เงินรับฝากเงินลงทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	21040016	-	1,984,641.55
เงินรับฝากอื่นๆ เงินประกันสัญญา	21040099	-	63,619.00
เงินรับฝากอื่นๆ เงินรอคืนจังหวัด	21040099	-	3,600.00
เงินรับฝากอื่นๆ รับคืนเงินเบี้ยยังชีพรอส่งคืนจังหวัด	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	-	81,409.64
ภาษีป้าย	41100003	-	3,620.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการขายสุรา	41210004	-	1,338.60
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	41210007	-	1,547.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์	41210029	-	250.00
ค่าธรรมเนียมการจัดขยะมูลฝอย	41210030	-	79,890.00
ค่าใบอนุญาตรับทำการเก็บ ขน สิ่งปฏิกูล หรือมูลฝอย	41230001	-	5,000.00
ค่าใบอนุญาตประกอบการค้าสำหรับกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	41230003	-	8,000.00
ค่าใบอนุญาตจัดตั้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสถานที่สะสมอาหารในครัว หรือพื้นที่ใด ซึ่งมีพื้นที่เกิน 200 ตารางเมตร	41230004	-	200.00
ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	41230007	-	440.00
ดอกเบี้ย	41300003	-	111,999.78
ค่าจำหน่ายเศษของ	41500002	-	1,802.00
รายได้เบ็ดเตล็ดอื่นๆ	41599999	-	118,954.22
ภาษีและค่าธรรมเนียมรถยนต์และล้อเลื่อน	42100001	-	484,305.59

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวบุษบา วงษ์ชาลี)

นักวิชาการเงินและบัญชี

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2561

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2561

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดแผนฯ	42100002	-	7,381,002.81
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้ฯ	42100004	-	2,703,493.05
ภาษีธุรกิจเฉพาะ	42100005	-	162,309.73
ภาษีสรรพสามิต	42100007	-	4,221,208.20
ค่าภาคหลวงแร่	42100012	-	35,930.09
ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	42100013	-	106,121.06
ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	42100015	-	418,410.00
ค่าธรรมเนียมและค่าใช้น้ำบาดาล	42100017	-	1,000.00
เงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่และการกิจการท้องถิ่น	43100002	-	18,125,943.00
งบกลาง	51100000	8,517,489.00	-
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	52100000	2,247,960.00	-
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	52200000	7,796,976.00	-
ค่าตอบแทน	53100000	77,000.00	-
ค่าใช้สอย	53200000	3,538,000.24	-
ค่าวัสดุ	53300000	1,488,713.16	-
ค่าสาธารณูปโภค	53400000	250,701.75	-
ค่าครุภัณฑ์	54100000	207,100.00	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	54200000	1,678,000.00	-
เงินอุดหนุน	56100000	1,893,580.00	-
รวม		51,231,423.27	51,231,423.27

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวบุษบา วงษ์ขาลี)

นักวิชาการการเงินและบัญชี



ผู้จัดทำ

(นางสาวบุษบา วงษ์ขาลี)

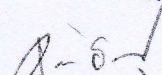
นักวิชาการการเงินและบัญชีชำนาญการ



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวบุษบา วงษ์ขาลี)

นักวิชาการการเงินและบัญชีราชการการแทน ผอ.กองคลัง



ทราบ

(นายนิติธร ขาววิรัตน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด



ทราบ

(นายพิทักษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2561 ประจำเดือน กรกฎาคม

จนถึงปัจจุบัน			รายการ		รหัสบัญชี	จำนวนเงิน เดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง
ประมาณการ (บาท)	เงินอุดหนุนระดับ ประสงค์/เฉพาะกิจ (บาท)	รวม (บาท)	เกิดขึ้นจริง (บาท)	ยอดยกมา		
669,200.00	0.00	669,200.00	18,685,979.31	รายรับ (หมายเหตุ 1)		21,326,796.46
177,200.00	0.00	177,200.00	676,540.50	หมวดภาษีอากร	41100000	378.82
195,800.00	0.00	195,800.00	96,665.60	หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	41200000	8,007.00
92,300.00	0.00	92,300.00	111,999.78	หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	41300000	33,296.80
16,398,600.00	0.00	16,398,600.00	120,756.22	หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	41500000	0.00
18,898,960.00	0.00	18,898,960.00	15,513,780.53	หมวดภาษีจัดสรร	42100000	1,683,087.91
36,432,060.00	0.00	36,432,060.00	18,125,943.00	หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป	43100000	3,021,972.00
36,432,060.00	0.00	36,432,060.00	34,645,685.63		รวม	4,746,742.53
0.00	0.00	0.00	34,645,685.63		รวม	4,746,742.53
0.00	0.00	0.00	458,144.00	ลูกหนี้เงินยืม	11041000	59,992.00
0.00	0.00	0.00	140,000.00	ลูกหนี้เงินทุน โครงการเศรษฐกิจชุมชน	11045000	13,000.00
0.00	0.00	0.00	83,823.70	เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	7,528.33
0.00	0.00	0.00	1,343,979.00	เงินรับฝาก กบพ.	21040002	0.00
0.00	0.00	0.00	5,196.36	เงินรับฝากส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6%	21040005	24.18
0.00	0.00	0.00	277,360.00	เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008	0.00
0.00	0.00	0.00	2,800.00	เงินรับฝากเงินรอคืนจังหวัด	21040014	800.00
0.00	0.00	0.00	3,046,028.00	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040015	341,729.00
0.00	0.00	0.00	435,838.17	เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	21040016	2,038.00
0.00	0.00	0.00	10,550.00	เงินรับฝากอื่นๆ	21040099	800.00
0.00	0.00	0.00	7,500.00	เงินสะสม	31000000	7,500.00
0.00	0.00	0.00	5,811,219.23		รวม	433,411.51
36,432,060.00	0.00	36,432,060.00	40,456,904.86			5,180,154.04


สำนักงานท้องถิ่น
 (นางสาวบุษยา วงษ์ขาลี)
 นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2561 ประจำเดือน กรกฎาคม

ประมาณการ (บาท)	จนถึงปัจจุบัน		รายการ		จำนวนเงิน เดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง
	เงินอุดหนุนประเภท ประสงค์/เฉพาะกิจ (บาท)	รวม (บาท)	เกิดขึ้นจริง (บาท)	รายจ่าย	
11,038,209.00	0.00	11,038,209.00	8,517,489.00	งบกลาง	812,798.00
2,743,920.00	0.00	2,743,920.00	2,247,960.00	เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	221,460.00
9,767,760.00	0.00	9,767,760.00	7,796,976.00	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	798,147.00
179,150.00	0.00	179,150.00	77,000.00	ค่าตอบแทน	3,000.00
5,418,050.00	0.00	5,418,050.00	3,538,000.24	ค่าใช้สอย	338,337.00
2,273,271.00	0.00	2,273,271.00	1,488,713.16	ค่าวัสดุ	255,288.36
395,000.00	0.00	395,000.00	250,701.75	ค่าสาธารณูปโภค	28,357.63
249,700.00	0.00	249,700.00	207,100.00	ค่าครุภัณฑ์	0.00
2,390,000.00	0.00	2,390,000.00	1,678,000.00	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	402,000.00
1,977,000.00	0.00	1,977,000.00	1,893,580.00	เงินอุดหนุน	363,580.00
36,432,060.00	0.00	36,432,060.00	27,695,520.15	รวม	3,222,967.99
0.00	0.00	0.00	458,144.00	ลูกหนี้เงินยืม	59,992.00
0.00	0.00	0.00	149,150.00	ลูกหนี้เงินทดแทนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	0.00
0.00	0.00	0.00	494,400.02	รายจ่ายค้างจ่าย	0.00
0.00	0.00	0.00	79,060.88	เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	0.00
0.00	0.00	0.00	1,343,979.00	เงินรับฝาก กบท.	32,258.39
0.00	0.00	0.00	176,349.00	เงินรับฝากประกันสัญญา	0.00
0.00	0.00	0.00	3,046,028.00	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	0.00
0.00	0.00	0.00	1,550.00	เงินรับฝากอื่น ๆ	341,729.00
0.00	0.00	0.00	2,848,700.00	เงินสะสม	0.00
0.00	0.00	0.00	8,597,360.90	นักวิชาการเงินและบัญชีรวม	0.00
					433,979.39

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวบุษบา วงษ์ชาลี)

นักวิชาการเงินและบัญชีรวม

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2561 ประจำเดือน กรกฎาคม

จนถึงปัจจุบัน			รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงิน เดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง
ประมาณการ (บาท)	เงินอุดหนุนรายวัตถุ ประสงค์/เฉพาะกิจ (บาท)	รวม (บาท)			
36,432,060.00	0.00	36,432,060.00	รวมรายจ่าย		3,656,947.38
0.00	0.00	0.00	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย		1,523,206.66
			ยอดยกไป		22,850,003.12

หมายเหตุ:

- การรับเงินรายได้และจ่ายค่าใช้จ่าย จะแสดงยอดสุทธิของรายการนั้น ๆ เพื่อเปรียบเทียบกับงบประมาณและเงินอุดหนุนฯ ที่ได้รับ

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวบุษบา วงษ์ชาลี)

นักวิชาการเงินและบัญชี

ทราบ

ตามบัญชี

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ทราบ

(นายนิติธร ขาววิรัตน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวบุษบา วงษ์ชาลี)

นายก อบจ. และนักวิชาการด้านการเงิน อบ. กองคลัง

ผู้จัดทำ

(นางสาวบุษบา วงษ์ชาลี)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ