



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานการเงินและบัญชี กองคลัง เทศบาลตำบลหมอนนาง

ที่ ขบ ๕๕๔๐๒/๐๕๕๒

วันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานแสดงรายรับ-รายจ่ายและงบทดลอง ประจำเดือน มิถุนายน ๒๕๖๒

เรียน ผู้อำนวยการกองคลัง/ปลัดเทศบาล/นายกเทศมนตรีตำบลหมอนนาง

เรื่องเดิม

อ้างถึงระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ หมวด ๑๐ ข้อ ๙๙ “ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังทำ รายงานแสดงรายรับ-รายจ่ายและงบทดลองเป็นรายเดือนเสนอปลัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อนำเสนอ ผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อทราบในฐานะหัวหน้าผู้บังคับบัญชา และส่งสำเนาให้ผู้ว่าราชการจังหวัด สำหรับองค์การบริหาร ส่วนตำบลให้ส่งนายอำเภอ” นั้น

ข้อเท็จจริง

งานการเงินและบัญชี ได้จัดทำรายงานแสดงรายรับ-รายจ่ายและงบทดลอง ประจำเดือน มิถุนายน ๒๕๖๒ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ข้อระเบียบ

ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการ ตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ หมวด ๑๐ ข้อ ๙๙

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายวิษณุ วิรงคะ)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

(นางวิชิร บุญอนอม)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการนายกเทศมนตรี

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายชูเกียรติ นวกศิ)

ปลัดเทศบาลตำบลหมอนนาง

- รือทศบ

(นายณพล ศิริมศักดิ์ศิริ)

นายกเทศมนตรีตำบลหมอนนาง

เทศบาลตำบลหมอนนาง

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2562

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562

รายการ	รหัสบัญชี	งบปี	งบ
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก(01-153-2-24988-6)	11012001	2,188,914.61	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก(020070697569)	11012001	7,139,014.17	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก(020114982075)	11012001	901,383.38	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก(209-1-31030-1)	11012001	54,699,924.27	-
เงินฝาก-ประจำ(300032816393)	11012002	20,166,211.75	-
เงินฝาก-ประจำ(300032816401)	11012002	50,289,863.02	-
เงินฝาก-ประจำ(310001629667)	11012002	13,226,163.35	-
เงินฝากเงินลงทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล	11032000	8,043,906.30	-
ลูกหนี้เงินยืม	11041000	315,460.00	-
ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	11043001	84,020.40	-
ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่	11043002	85,212.88	-
ลูกหนี้ภาษีป้าย	11043003	19,832.00	-
เงินขาดบัญชี	12045000	364,695.57	-
รายจ่ายค้างจ่าย	21010000	-	17,383,023.61
เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	-	11,963.88
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%	21040004	-	55,538.21
เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008	-	649,214.87
เงินรับฝากประกันสังคม	21040013	-	32,784.00
เงินรับฝากอื่นๆ กองทุนหลักประกันสุขภาพเทศบาลตำบลหมอนนาง	21040099	-	9,700.80
เงินรับฝากอื่นๆ ค่าช่วยเหลือผู้ประสบภัยน้ำท่วม	21040099	-	3,748.00
เงินรับฝากอื่นๆ โครงการชุมชนกองทุนพัฒนาไฟฟ้าตามมาตรา 97(3) ประเภท ค ประจำปีงบประมาณ 2558	21040099	-	5,600.00
เงินรับฝากอื่นๆ เงินรอคืนจังหวัด	21040099	-	798,120.00
เงินรับฝากอื่นๆ ประกันความชำรุดเสียหาย	21040099	-	20,000.00
เงินรับฝากอื่นๆ รับคืนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	21040099	-	15,400.00
เงินสะสม	31000000	-	62,831,583.58
เงินทุนสำรองเงินสะสม	32000000	-	37,098,118.54
ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	41100001	-	3,695,644.60
ภาษีบำรุงท้องที่	41100002	-	125,905.21
ภาษีป้าย	41100003	-	496,996.00
อากรการฆ่าสัตว์	41100004	-	415,490.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการขายสุรา	41210004	-	6,159.50
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	41210007	-	284,404.00
ค่าธรรมเนียมเก็บและขนมูลฝอย	41210008	-	540,520.00
ค่าธรรมเนียมในการออกหนังสือรับรองการแจ้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสะสมอาหาร	41210010	-	7,100.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการตั้งสถานที่และอาปนสถาน	41210011	-	2,000.00

เทศบาลตำบลหมอนนาง

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2562

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนราษฎร	41210013	-	2,720.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์	41210029	-	1,060.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการประกอบกิจการน้ำมันเชื้อเพลิง	41210033	-	840.00
ค่าธรรมเนียมอื่น ๆ	41219999	-	2,000.00
ค่าปรับผู้กระทำผิดกฎหมายสาธารณสุข	41220007	-	12,500.00
ค่าปรับผู้กระทำผิดกฎหมายและข้อบังคับท้องถิ่น	41220009	-	3,400.00
ค่าปรับการผิดสัญญา	41220010	-	436,160.00
ค่าปรับผู้กระทำผิดกฎหมายทะเบียนพาณิชย์	41220011	-	50.00
ค่าใบอนุญาตรับทำการเก็บ ขน สิ่งปฏิกูล หรือมูลฝอย	41230001	-	5,000.00
ค่าใบอนุญาตประกอบการค้าสำหรับกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	41230003	-	353,300.00
ค่าใบอนุญาตจัดตั้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสถานที่สะสมอาหารในครัว หรือพื้นที่ใด ซึ่งมีพื้นที่เกิน 200 ตารางเมตร	41230004	-	12,500.00
ค่าใบอนุญาตให้ตั้งตลาดเอกชน	41230006	-	6,000.00
ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	41230007	-	2,175.00
ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการโฆษณาโดยใช้เครื่องขยายเสียง	41230008	-	150.00
ค่าใบอนุญาตอื่นๆ	41239999	-	1,000.00
ดอกเบี้ย	41300003	-	162,111.92
ค่าขายแบบแปลน	41500004	-	5,000.00
รายได้เบ็ดเตล็ดอื่นๆ	41599999	-	18,203.50
ภาษีและค่าธรรมเนียมรถยนต์และล้อเลื่อน	42100001	-	1,947,996.87
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดแผนฯ	42100002	-	9,057,514.74
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้	42100004	-	12,724,554.84
ภาษีธุรกิจเฉพาะ	42100005	-	1,870,894.38
ภาษีสรรพสามิต	42100007	-	8,013,699.53
ค่าภาคหลวงแร่	42100012	-	96,117.91
ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	42100013	-	79,669.30
ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	42100015	-	6,824,433.00
ภาษีจัดสรรอื่นๆ	42199999	-	20.00
เงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอนเลือกทำ	43100002	-	38,571,048.00
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	44100001	-	108,772.00
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจจากหน่วยงานอื่น	44100002	-	26,943.00
งบกลาง	51100000	18,300,615.12	-
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	52100000	2,251,500.00	-
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	52200000	11,374,447.00	-
ค่าตอบแทน	53100000	301,830.00	-
ค่าใช้สอย	53200000	9,158,463.70	-

เทศบาลตำบลหมอนนาง

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2562

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562

รายการ	รหัสรายการ	เดบิต	เครดิต
ค่าวัสดุ	53300000	2,749,550.44	-
ค่าสาธารณูปโภค	53400000	478,084.06	-
ค่าครูพิเศษ	54100000	755,786.68	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	54200000	130,000.00	-
เงินอุดหนุน	56100000	1,809,970.09	-
รวม		204,834,848.79	204,834,848.79

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2562 ประจำเดือน มิถุนายน

งบการเงิน				รายการ	บัญชี	จำนวนเงิน
ประมาณการ (บาท)	เงินอุดหนุนรายวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ (บาท)	รวม (บาท)	เกิดขึ้นจริง (บาท)			เดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง
			117,047,015.74	ยอดยกมา		151,513,974.46
				รายรับ (หมายเหตุ 1)		
4,870,000.00	0.00	4,870,000.00	4,734,035.81	หมวดภาษีอากร	41100000	56,840.78
1,257,000.00	0.00	1,257,000.00	1,679,038.50	หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	41200000	83,544.10
500,000.00	0.00	500,000.00	162,111.92	หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	41300000	0.00
70,000.00	0.00	70,000.00	23,203.50	หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	41500000	5,050.00
48,750,000.00	0.00	48,750,000.00	40,614,900.57	หมวดภาษีจัดสรร	42100000	2,167,526.48
45,000,000.00	0.00	45,000,000.00	38,571,048.00	หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป	43100000	0.00
100,447,000.00	0.00	100,447,000.00	85,784,338.30	รวม		2,312,961.36
0.00	1,350,556.00	1,350,556.00	135,715.00	หมวดเงินอุดหนุนรายวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	44100000	0.00
100,447,000.00	1,350,556.00	101,797,556.00	85,920,053.30	รวม		2,312,961.36
0.00	0.00	0.00	3,786,322.41	เงินฝากกระทรวงการคลัง	11020000	0.00
0.00	0.00	0.00	1,003,101.84	ลูกหนี้เงินยืม	11041000	69,530.00
0.00	0.00	0.00	87,860.00	รายได้จากรัฐบาลท้องถิ่น	11042000	0.00
0.00	0.00	0.00	1,741.00	ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	11043001	0.00
0.00	0.00	0.00	6,387.65	ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่	11043002	409.63
0.00	0.00	0.00	33,379.50	ลูกหนี้เงินยืมเงินสะสม	11047000	0.00
0.00	0.00	0.00	61,322.50	ลูกหนี้เงินสะสม	19040000	0.00
0.00	0.00	0.00	130,449.22	เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	11,963.88
0.00	0.00	0.00	6,965.74	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%	21040004	314.39
0.00	0.00	0.00	221,239.87	เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008	115,599.91
0.00	0.00	0.00	3,849.00	เงินรับฝาก กบข.	21040011	0.00
0.00	0.00	0.00	296,947.00	เงินรับฝากประกันสังคม	21040013	32,784.00

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2562 ประจำเดือน มิถุนายน

งบการเงินปัจจุบัน				รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงิน
ประเภทการ (บาท)	เงินอุดหนุนรายวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ (บาท)	รวม (บาท)	ปีงบประมาณ (บาท)			เดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง
0.00	0.00	0.00	50,531.00	เงินรับฝากเงินรอคืนจังหวัด	21040014	0.00
0.00	0.00	0.00	1,853,776.96	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040015	195,091.47
0.00	0.00	0.00	197,047.50	เงินรับฝากอื่น ๆ	21040099	0.00
0.00	0.00	0.00	61,322.50	เจ้าหน้าที่เงินสะสม	29010000	0.00
0.00	0.00	0.00	255,800.80	เงินสะสม	31000000	0.00
0.00	0.00	0.00	8,058,044.49	รวม		425,693.28
100,447,000.00	1,350,556.00	101,797,556.00	93,978,097.79	รวมรายรับ		2,738,654.64
				รายจ่าย		
27,586,900.00	6,987.00	27,593,887.00	18,300,615.12	งบกลาง	51100000	1,985,176.60
3,072,000.00	0.00	3,072,000.00	2,251,500.00	เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	52100000	245,500.00
20,578,380.00	156,720.00	20,735,100.00	11,374,447.00	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	52200000	1,225,660.00
1,926,000.00	6,849.00	1,932,849.00	301,830.00	ค่าตอบแทน	53100000	10,680.00
18,880,200.00	0.00	18,880,200.00	9,158,463.70	ค่าใช้สอย	53200000	485,199.60
6,591,000.00	0.00	6,591,000.00	2,749,550.44	ค่าวัสดุ	53300000	399,690.56
697,000.00	0.00	697,000.00	478,084.06	ค่าสาธารณูปโภค	53400000	104,826.47
3,940,000.00	0.00	3,940,000.00	755,786.68	ค่าครุภัณฑ์	54100000	536,997.53
14,482,520.00	1,180,000.00	15,662,520.00	130,000.00	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	54200000	0.00
2,693,000.00	0.00	2,693,000.00	1,809,970.09	เงินอุดหนุน	56100000	104,631.97
100,447,000.00	1,350,556.00	101,797,556.00	47,310,247.09	รวม		5,098,362.73
0.00	0.00	0.00	2,410,006.92	เงินฝากเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล	11032000	0.00
0.00	0.00	0.00	1,318,561.84	ลูกหนี้เงินยืม	11041000	315,460.00
0.00	0.00	0.00	6,930.00	รายได้จากรัฐบาลข้างรับ	11042000	0.00
0.00	0.00	0.00	33,379.50	ลูกหนี้เงินยืมเงินสะสม	11047000	0.00

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2562 ประจำเดือน มิถุนายน

งบกลางปีงบประมาณ				รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงิน เดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง
ประเภทการ (บาท)	เงินอุดหนุนรายบุคคล ประเภท/เฉพาะกิจ (บาท)	เงินอุดหนุนรายหัว (บาท)	เงินอุดหนุนรายอื่น (บาท)			
0.00	0.00	0.00	27,943.00	ลูกหนี้เงินสะสม	19040000	0.00
0.00	0.00	0.00	5,136,786.57	รายจ่ายค้างจ่าย	21010000	0.00
0.00	0.00	0.00	4,105.60	รายจ่ายค้างจ่ายระหว่างดำเนินการ	21010001	0.00
0.00	0.00	0.00	133,486.50	เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	14,490.35
0.00	0.00	0.00	30,000.00	เงินรับฝากขดใช้ค่าความเสียหาย	21040003	0.00
0.00	0.00	0.00	346,000.00	เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008	17,750.00
0.00	0.00	0.00	3,849.00	เงินรับฝาก กบข.	21040011	0.00
0.00	0.00	0.00	264,163.00	เงินรับฝากประกันสังคม	21040013	0.00
0.00	0.00	0.00	70,203.50	เงินรับฝากเงินรอคืนจังหวัด	21040014	0.00
0.00	0.00	0.00	1,853,776.96	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040015	195,091.47
0.00	0.00	0.00	199,497.50	เงินรับฝากอื่น ๆ	21040099	0.00
0.00	0.00	0.00	94,702.00	เจ้าหนี้เงินสะสม	29010000	0.00
0.00	0.00	0.00	3,170,000.00	เงินสะสม	31000000	0.00
0.00	0.00	0.00	15,103,391.89	รวม		542,791.82
100,447,000.00	1,350,556.00	101,797,556.00	62,413,638.98	รวมรายจ่าย		5,641,154.55
0.00	0.00	0.00	31,564,458.81	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย		-2,902,499.91
			148,611,474.55	ยอดยกไป		148,611,474.55

หมายเหตุ:

- การรับเงินรายได้และจ่ายค่าใช้จ่าย จะแสดงยอดสุทธิของรายการนั้น ๆ เพื่อเปรียบเทียบกับงบประมาณและเงินอุดหนุนฯ ที่ได้รับ