



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานการเงินและบัญชี กองคลัง เทศบาลตำบลหมอนนาง.....

ที่ ขบ.๕๕๔๐๒/๐๖๙๑..... วันที่ ๑ สิงหาคม ๒๕๖๒.....

เรื่อง รายงานแสดงรายรับ-รายจ่ายและงบทดลอง ประจำปีเดือน กรกฎาคม 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 ประจำปีเดือน กรกฎาคม ๒๕๖๒ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ข้อระเบียบ

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

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายวิชณ วังคะ)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

นางวิชณ วังคะ
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายชูเกียรติ นวลศรี)

ปลัดเทศบาลตำบลหมอนนาง

- เทน/อ

(นายอนพลิต เจริญศักดิ์ศิริ)

นายกเทศมนตรีตำบลหมอนนาง

เทศบาลตำบลหมอนนาง

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2562

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2562

รายการ	รหัสบัญชี	ยอด	งบ
เงินสด	11011000	400.00	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก(01-153-2-24988-6)	11012001	1,954,338.02	/
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก(020070697569)	11012001	7,166,709.63	/
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก(020114982075)	11012001	903,037.23	/
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก(209-1-31030-1)	11012001	60,006,018.17	-
เงินฝาก-ประจำ(300032816393)	11012002	20,279,522.08	/
เงินฝาก-ประจำ(300032816401)	11012002	50,576,653.02	/
เงินฝาก-ประจำ(310001629667)	11012002	13,301,588.72	/
เงินฝากเงินลงทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล	11032000	8,043,906.30	-
ลูกหนี้เงินยืม	11041000	303,400.00	-
ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	11043001	84,020.40	-
ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่	11043002	84,216.62	-
ลูกหนี้ภาษีป้าย	11043003	19,832.00	-
เงินขาดบัญชี	12045000	364,695.57	-
รายจ่ายค้างจ่าย	21010000	-	17,383,023.61
เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	-	4,040.85
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%	21040004	-	55,787.82
เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008	-	758,364.87
เงินรับฝากประกันสังคม	21040013	-	31,680.00
เงินรับฝากอื่นๆ กองทุนหลักประกันสุขภาพเทศบาลตำบลหมอนนาง	21040099	-	9,700.80
เงินรับฝากอื่นๆ ค่าช่วยเหลือผู้ประสบภัยน้ำท่วม	21040099	-	3,748.00
เงินรับฝากอื่นๆ ค่ารักษาพยาบาล (สปสช.)	21040099	-	1,386.00
เงินรับฝากอื่นๆ โครงการชุมชนกองทุนพัฒนาไฟฟ้าตามมาตรา 97(3) ประเภท ก 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	-	3,790,574.60
ภาษีบำรุงท้องที่	41100002	-	129,649.19
ภาษีป้าย	41100003	-	500,163.00
อากรการฆ่าสัตว์	41100004	-	460,425.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการขุดสระ	41210004	-	6,188.60
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	41210007	-	289,433.00
ค่าธรรมเนียมเก็บและขนมูลฝอย	41210008	-	608,220.00

เทศบาลตำบลหมอนนาง

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2562

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2562

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
ค่าธรรมเนียมในการออกหนังสือรับรองการแจ้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสะสมอาหาร	41210010	-	7,300.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการตั้งสถานที่และอาปนสถาน	41210011	-	2,000.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนราษฎร	41210013	-	3,040.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์	41210029	-	1,260.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการประกอบกิจการน้ำมันเชื้อเพลิง	41210033	-	840.00
ค่าธรรมเนียมอื่น ๆ	41219999	-	2,500.00
ค่าปรับผู้กระทำผิดกฎหมายสาธารณสุข	41220007	-	12,500.00
ค่าปรับผู้กระทำผิดกฎหมายและข้อบังคับท้องถิ่น	41220009	-	3,400.00
ค่าปรับการผิดสัญญา	41220010	-	453,160.00
ค่าปรับผู้กระทำผิดกฎหมายทะเบียนพาณิชย์	41220011	-	50.00
ค่าใบอนุญาตรับทำการเก็บ ขน สิ่งปฏิกูล หรือมูลฝอย	41230001	-	5,000.00
ค่าใบอนุญาตประกอบการทำสำหรับกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	41230003	-	390,900.00
ค่าใบอนุญาตจัดตั้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสถานที่สะสมอาหารในครัว หรือพื้นที่ใด ซึ่ง มีพื้นที่เกิน 200 ตารางเมตร	41230004	-	12,500.00
ค่าใบอนุญาตให้ตั้งตลาดเอกชน	41230006	-	6,000.00
ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	41230007	-	2,375.00
ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการโฆษณาโดยใช้เครื่องขยายเสียง	41230008	-	170.00
ค่าใบอนุญาตอื่นๆ	41239999	-	1,000.00
ดอกเบี้ย	41300003	-	863,108.25
ค่าขายแบบแปลน	41500004	-	6,000.00
รายได้เบ็ดเตล็ดอื่นๆ	41599999	-	18,233.50
ภาษีและค่าธรรมเนียมรถยนต์และล้อเลื่อน	42100001	-	2,215,919.03
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดแผน	42100002	-	9,932,500.61
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้	42100004	-	15,346,848.29
ภาษีธุรกิจเฉพาะ	42100005	-	2,081,821.64
ภาษีสรรพสามิต	42100007	-	9,090,740.13
ค่าภาคหลวงแร่	42100012	-	139,806.41
ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	42100013	-	79,669.30
ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	42100015	-	7,668,846.00
ภาษีจัดสรรอื่นๆ	42199999	-	20.00
เงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอนเลือกทำ	43100002	-	41,638,781.00
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	44100001	-	108,772.00
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจจากหน่วยงานอื่น	44100002	-	26,943.00
งบกลาง	51100000	20,363,421.71	-
เงินคือน (ฝ่ายการเมือง)	52100000	2,497,000.00	-
เงินคือน (ฝ่ายประจำ)	52200000	12,600,716.00	-

เทศบาลตำบลหมอนนาง

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2562

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2562

รายการ	รหัสบัญชี	งบ	งบ
ค่าตอบแทน	53100000	348,560.00	-
ค่าใช้สอย	53200000	9,685,464.24	-
ค่าวัสดุ	53300000	3,090,013.03	-
ค่าสาธารณูปโภค	53400000	553,942.11	-
ค่าอุปกรณ์	54100000	755,786.68	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	54200000	130,000.00	-
เงินอุดหนุน	56100000	1,809,970.09	-
รวม		214,923,211.62	214,923,211.62

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2562 ประจำเดือน กรกฎาคม

งบการเงินปัจจุบัน				รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงิน
ประเภทการ (บาท)	เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ (บาท)	รวม (บาท)	หักเงินคง (บาท)			เดือนที่เกิดขึ้นจริง
			117,047,015.74	ยอดยกมา		148,666,962.05
				รายรับ (หมายเหตุ 1)		
4,870,000.00	0.00	4,870,000.00	4,880,811.79	หมวดภาษีอากร	41100000	145,030.98
1,257,000.00	0.00	1,257,000.00	1,807,836.60	หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	41200000	118,744.10
500,000.00	0.00	500,000.00	863,108.25	หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	41300000	700,996.33
70,000.00	0.00	70,000.00	24,233.50	หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	41500000	1,030.00
48,750,000.00	0.00	48,750,000.00	46,556,171.41	หมวดภาษีจัดสรร	42100000	5,897,582.34
45,000,000.00	0.00	45,000,000.00	41,638,781.00	หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป	43100000	3,067,733.00
100,447,000.00	0.00	100,447,000.00	95,770,942.55	รวม		9,931,116.75
0.00	1,350,556.00	1,350,556.00	135,715.00	หมวดเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	44100000	0.00
100,447,000.00	1,350,556.00	101,797,556.00	95,906,657.55	รวม		9,931,116.75
0.00	0.00	0.00	3,786,322.41	เงินฝากกระทรวงการคลัง	11020000	0.00
0.00	0.00	0.00	1,318,561.84	ลูกหนี้เงินยืม	11041000	315,460.00
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	7,383.91	ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่	11043002	996.26
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	134,490.07	เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	4,040.85
0.00	0.00	0.00	59,826.00	เงินรับฝาก กบข.	21040002	59,826.00
0.00	0.00	0.00	7,215.35	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%	21040004	249.61
0.00	0.00	0.00	352,839.87	เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008	131,600.00
0.00	0.00	0.00	3,849.00	เงินรับฝาก กบข.	21040011	0.00

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2562 ประจำเดือน กรกฎาคม

งบการเงินปัจจุบัน				รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงิน
ประมาณการ (บาท)	เงินอุดหนุนรัฐบาล ประสงค์เฉพาะกิจ (บาท)	รวม (บาท)	เงินต้น (บาท)			เดือนนี้กับปีก่อนรวม
0.00	0.00	0.00	328,627.00	เงินรับฝากประกันสังคม	21040013	31,680.00
0.00	0.00	0.00	50,531.00	เงินรับฝากเงินรอคืนจังหวัด	21040014	0.00
0.00	0.00	0.00	2,054,133.96	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040015	200,357.00
0.00	0.00	0.00	198,433.50	เงินรับฝากอื่น ๆ	21040099	1,386.00
0.00	0.00	0.00	61,322.50	เจ้าหนี้เงินสะสม	29010000	0.00
0.00	0.00	0.00	255,800.80	เงินสะสม	31000000	0.00
0.00	0.00	0.00	8,803,640.21	รวม		745,595.72
100,447,000.00	1,350,556.00	101,797,556.00	104,710,297.76	รวมรายรับ		10,676,712.47
				รายจ่าย		
27,586,900.00	6,987.00	27,593,887.00	20,363,421.71	งบกลาง	51100000	2,062,806.59
3,072,000.00	0.00	3,072,000.00	2,497,000.00	เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	52100000	245,500.00
20,558,380.00	156,720.00	20,715,100.00	12,600,716.00	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	52200000	1,226,269.00
1,926,000.00	6,849.00	1,932,849.00	348,560.00	ค่าตอบแทน	53100000	46,730.00
18,800,400.00	0.00	18,800,400.00	9,685,464.24	ค่าใช้สอย	53200000	527,000.54
6,670,800.00	0.00	6,670,800.00	3,090,013.03	ค่าวัสดุ	53300000	340,462.59
717,000.00	0.00	717,000.00	553,942.11	ค่าสาธารณูปโภค	53400000	75,858.05
3,940,000.00	0.00	3,940,000.00	755,786.68	ค่ารถกู้ยืม	54100000	0.00
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	0.00
100,447,000.00	1,350,556.00	101,797,556.00	51,834,873.86	รวม		4,524,626.77
0.00	0.00	0.00	2,410,006.92	เงินฝากเงินลงทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล	11032000	0.00
0.00	0.00	0.00	1,621,961.84	ลูกหนี้เงินยืม	11041000	303,400.00
0.00	0.00	0.00	6,930.00	รายได้จากรัฐบาลท้องถิ่น	11042000	0.00

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2562 ประจำเดือน กรกฎาคม

ประเภทการ (บาท)	เงินอุดหนุนรายปี (บาท)	รวม (บาท)	เกิดหนี้ (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงิน เดือนที่เกิดขึ้นจริง
0.00	0.00	0.00	33,379.50	ลูกหนี้เงินยืมเงินสะสม	11047000	0.00
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	145,450.38	เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	0.00
0.00	0.00	0.00	59,826.00	เงินรับฝาก กบท.	21040002	11,963.88
0.00	0.00	0.00	30,000.00	เงินรับฝากขอใช้ค่าความเสียหาย	21040003	59,826.00
0.00	0.00	0.00	368,450.00	เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008	0.00
0.00	0.00	0.00	3,849.00	เงินรับฝาก กบข.	21040011	22,450.00
0.00	0.00	0.00	296,947.00	เงินรับฝากประกันสังคม	21040013	0.00
0.00	0.00	0.00	70,203.50	เงินรับฝากเงินรอคืนจังหวัด	21040014	32,784.00
0.00	0.00	0.00	2,054,133.96	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040015	0.00
0.00	0.00	0.00	199,497.50	เงินรับฝากอื่น ๆ	21040099	200,357.00
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	15,734,172.77	รวม		0.00
100,447,000.00	1,350,556.00	101,797,556.00	67,569,046.63	รวมรายจ่าย		630,780.88
0.00	0.00	0.00	37,141,251.13	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย		5,155,407.65
			154,188,266.87	ยอดยกไป		5,521,304.82
						154,188,266.87

หมายเหตุ:

- การรับเงินรายได้และจ่ายค่าใช้จ่าย จะแสดงยอดสุทธิของรายการนั้น ๆ เพื่อเปรียบเทียบกับงบประมาณและเงินอุดหนุนฯ ที่ได้รับ