



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานการเงินและบัญชี กองคลัง เทศบาลตำบลหมอนนาง.....

ที่ ขบ.๕๕๕๐๒/๐๘๑๖..... วันที่ ๒ กันยายน ๒๕๖๒.....

เรื่อง รายงานแสดงรายรับ-รายจ่ายและงบทดลอง ประจำปี เดือน สิงหาคม 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 ประจำปี เดือน สิงหาคม ๒๕๖๒ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ข้อระเบียบ

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

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายวิชณุ วิรัชคะ)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

(นางวัชรี บุญอนอม)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

-1๕๔๑๐๐

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหมอนนาง

เพื่อโปรดพิจารณา

(นายชูเกียรติ นวลศรี)

ปลัดเทศบาล

(นายณพล ศิริศักดิ์ศิริ)

นายกเทศมนตรีตำบลหมอนนาง

เทศบาลตำบลหมอนนาง

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2562

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2562

รายการ	รหัส	จำนวน	รวม
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก(01-153-2-24988-6)	11012001	1,720,538.02	-
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	61,050,277.53	-
เงินฝาก-ประจำ(300032816393)	11012002	20,279,522.08	-
เงินฝาก-ประจำ(300032816401)	11012002	50,576,653.02	-
เงินฝาก-ประจำ(310001629667)	11012002	13,301,588.72	-
เงินฝากเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล	11032000	8,043,906.30	-
ลูกหนี้เงินยืม	11041000	129,501.00	-
ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	11043001	84,020.40	-
ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่	11043002	84,107.85	-
ลูกหนี้ภาษีป้าย	11043003	19,832.00	-
เงินขาดบัญชี	12045000	364,695.57	-
รายจ่ายค้างจ่าย	21010000	-	17,383,023.61
เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	-	25,818.08
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%	21040004	-	55,926.79
เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008	-	795,614.87
เงินรับฝากอื่นๆ กองทุนหลักประกันสุขภาพเทศบาลตำบลหมอนนาง	21040099	-	9,700.80
เงินรับฝากอื่นๆ ค่าช่วยเหลือผู้ประสบภัยน้ำท่วม	21040099	-	3,748.00
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	-	62,485,583.58
เงินทุนสำรองเงินสะสม	32000000	-	37,098,118.54
ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	41100001	-	3,802,378.60
ภาษีบำรุงท้องที่	41100002	-	132,178.65
ภาษีป้าย	41100003	-	508,985.00
อาคารการฆ่าสัตว์	41100004	-	513,200.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการขายสุรา	41210004	-	6,188.60
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	41210007	-	290,925.00
ค่าธรรมเนียมเก็บและขนมูลฝอย	41210008	-	655,560.00
ค่าธรรมเนียมในการออกหนังสือรับรองการแจ้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสะสมอาหาร	41210010	-	7,800.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการตั้งสุสานและฌาปนสถาน	41210011	-	2,000.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนราษฎร	41210013	-	3,460.00

เทศบาลตำบลหมอนนาว

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2562

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2562

รายการ	รหัส	จำนวน	จำนวน
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์	41210029	-	1,310.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการประกอบกิจการน้ำมันเชื้อเพลิง	41210033	-	840.00
ค่าธรรมเนียมอื่น ๆ	41219999	-	3,000.00
ค่าปรับผู้กระทำความผิดกฎหมายสาธารณสุข	41220007	-	12,500.00
ค่าปรับผู้กระทำความผิดกฎหมายและข้อบังคับท้องถิ่น	41220009	-	3,400.00
ค่าปรับการผิดสัญญา	41220010	-	462,260.00
ค่าปรับผู้กระทำความผิดกฎหมายทะเบียนพาณิชย์	41220011	-	50.00
ค่าใบอนุญาตรับทำการเก็บ ขน สิ่งปฏิกูล หรือมูลฝอย	41230001	-	5,000.00
ค่าใบอนุญาตประกอบการค้าสำหรับกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	41230003	-	410,200.00
ค่าใบอนุญาตจัดตั้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสถานที่สะสมอาหารในครัว หรือพื้นที่ใด ซึ่งมีพื้นที่เกิน 200 ตารางเมตร	41230004	-	12,500.00
ค่าใบอนุญาตให้ตั้งตลาดเอกชน	41230006	-	6,000.00
ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	41230007	-	2,665.00
ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการโฆษณาโดยใช้เครื่องขยายเสียง	41230008	-	170.00
ค่าใบอนุญาตอื่นๆ	41239999	-	1,000.00
ดอกเบี้ย	41300003	-	914,446.02
ค่าขายแบบแปลน	41500004	-	10,000.00
รายได้เบ็ดเตล็ดอื่นๆ	41599999	-	18,283.50
ภาษีและค่าธรรมเนียมรถยนต์และล้อเลื่อน	42100001	-	2,479,062.81
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดแผนร	42100002	-	9,932,500.61
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้	42100004	-	18,039,812.87
ภาษีธุรกิจเฉพาะ	42100005	-	2,081,821.64
ภาษีสรรพสามิต	42100007	-	10,995,830.55
ค่าภาคหลวงแร่	42100012	-	139,806.41
ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	42100013	-	79,669.30
ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	42100015	-	7,799,311.00
ภาษีจัดสรรอื่นๆ	42199999	-	20.00
เงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอนเลือกทำ	43100002	-	45,354,831.00
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	44100001	-	108,772.00
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจจากหน่วยงานอื่น	44100002	-	26,943.00
งบกลาง	51100000	22,271,351.71	-
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	52100000	2,742,500.00	-
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	52200000	13,837,606.00	-
ค่าตอบแทน	53100000	440,475.00	-
ค่าใช้สอย	53200000	12,450,388.09	-
ค่าวัสดุ	53300000	3,406,296.05	-

เทศบาลตำบลหมอนนาง

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2562

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2562

ค่าสาธารณูปโภค	53400000	618,074.70	-
ค่าครุภัณฑ์	54100000	1,376,284.84	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	54200000	794,000.00	-
เงินอุดหนุน	56100000	1,859,970.09	-
รวม		223,521,335.83	223,521,335.83

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2562 ประจำเดือน สิงหาคม

			117,047,015.74	ยอดยกมา		159,864,429.14
				รายรับ (หมายเหตุ 1)		
4,870,000.00	0.00	4,870,000.00	4,956,742.25	หมวดภาษีอากร	41100000	66,568.48
1,257,000.00	0.00	1,257,000.00	1,886,828.60	หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	41200000	73,962.00
500,000.00	0.00	500,000.00	914,446.02	หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	41300000	51,337.77
70,000.00	0.00	70,000.00	28,283.50	หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	41500000	4,050.00
48,750,000.00	0.00	48,750,000.00	51,547,835.19	หมวดภาษีจัดสรร	42100000	3,045,972.61
45,000,000.00	0.00	45,000,000.00	45,354,831.00	หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป	43100000	0.00
100,447,000.00	0.00	100,447,000.00	104,688,966.56	รวม		3,241,890.86
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	104,824,681.56	รวม		3,241,890.86
0.00	0.00	0.00	3,786,322.41	เงินฝากกระทรวงการคลัง	11020000	0.00
0.00	0.00	0.00	1,727,498.64	ลูกหนี้เงินยืม	11041000	408,936.80
0.00	0.00	0.00	87,860.00	รายได้จากรัฐบาลต่างประเทศ	11042000	0.00
0.00	0.00	0.00	1,741.00	ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	11043001	0.00
0.00	0.00	0.00	7,492.68	ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่	11043002	92.62
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	160,324.50	เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	25,834.43
0.00	0.00	0.00	176,702.60	เงินรับฝาก กบข.	21040002	116,876.60
0.00	0.00	0.00	7,354.32	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%	21040004	126.00
0.00	0.00	0.00	390,089.87	เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008	37,250.00
0.00	0.00	0.00	3,849.00	เงินรับฝาก กบย.	21040011	0.00

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2562 ประจำเดือน สิงหาคม

0.00	0.00	0.00	360,877.00	เงินรับฝากประกันสังคม	21040013	32,250.00
0.00	0.00	0.00	50,531.00	เงินรับฝากเงินรอคืนจังหวัด	21040014	0.00
0.00	0.00	0.00	2,254,411.96	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040015	200,278.00
0.00	0.00	0.00	200,093.50	เงินรับฝากอื่น ๆ	21040099	1,660.00
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	9,626,973.78	รวม		823,304.45
100,447,000.00	1,350,556.00	101,797,556.00	114,451,655.34	รวมรายรับ		4,065,195.31
				รายจ่าย		
27,586,900.00	6,987.00	27,593,887.00	22,271,351.71	งบกลาง	51100000	1,907,930.00
3,072,000.00	0.00	3,072,000.00	2,742,500.00	เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	52100000	245,500.00
20,533,380.00	156,720.00	20,690,100.00	13,837,606.00	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	52200000	1,236,890.00
1,926,000.00	6,849.00	1,932,849.00	440,475.00	ค่าตอบแทน	53100000	91,915.00
18,641,300.00	0.00	18,641,300.00	12,450,388.09	ค่าใช้สอย	53200000	2,764,923.85
6,670,800.00	0.00	6,670,800.00	3,406,296.05	ค่าวัสดุ	53300000	316,283.02
717,000.00	0.00	717,000.00	618,074.70	ค่าสาธารณูปโภค	53400000	64,132.59
4,067,400.00	0.00	4,067,400.00	1,376,284.84	ค่าครุภัณฑ์	54100000	620,498.16
14,539,220.00	1,180,000.00	15,719,220.00	794,000.00	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	54200000	664,000.00
2,693,000.00	0.00	2,693,000.00	1,859,970.09	เงินอุดหนุน	56100000	50,000.00
100,447,000.00	1,350,556.00	101,797,556.00	59,796,946.48	รวม		7,962,072.62
0.00	0.00	0.00	2,410,006.92	เงินฝากเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล	11032000	0.00
0.00	0.00	0.00	1,856,999.64	ลูกหนี้เงินยืม	11041000	235,037.80
0.00	0.00	0.00	6,930.00	รายได้จากรัฐบาลท้องถิ่น	11042000	0.00

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2562 ประจำเดือน สิงหาคม

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	149,507.58	เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	4,057.20
0.00	0.00	0.00	176,702.60	เงินรับฝาก กบข.	21040002	116,876.60
0.00	0.00	0.00	30,000.00	เงินรับฝากชดเชยค่าความเสียหาย	21040003	0.00
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	0.00
0.00	0.00	0.00	360,877.00	เงินรับฝากประกันสังคม	21040013	63,930.00
0.00	0.00	0.00	70,203.50	เงินรับฝากเงินรอคืนจังหวัด	21040014	0.00
0.00	0.00	0.00	2,254,411.96	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040015	200,278.00
0.00	0.00	0.00	202,543.50	เงินรับฝากอื่น ๆ	21040099	3,046.00
0.00	0.00	0.00	94,702.00	เจ้าหนี้เงินสะสม	29010000	0.00
0.00	0.00	0.00	3,516,000.00	เงินสะสม	31000000	346,000.00
0.00	0.00	0.00	16,703,398.37	รวม		969,225.60
100,447,000.00	1,350,556.00	101,797,556.00	76,500,344.85	รวมรายจ่าย		8,931,298.22
0.00	0.00	0.00	37,951,310.49	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย		-4,866,102.91
			154,998,326.23	ยอดยกไป		154,998,326.23

หมายเหตุ:

- การรับเงินรายได้และจ่ายค่าใช้จ่าย จะแสดงยอดสุทธิของรายการนั้น ๆ เพื่อเปรียบเทียบกับงบประมาณและเงินอุดหนุนฯ ที่ได้รับ