



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานการเงินและบัญชี กองคลัง เทศบาลตำบลหมอนนาง.....

ที่ ขบ.๕๕๔๐๒/๐๘๔๔..... วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๒.....

เรื่อง รายงานแสดงรายรับ-รายจ่ายและงบทดลอง ประจำเดือน กันยายน 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 กันยายน ๒๕๖๒ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ข้อระเบียบ

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

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายวิชณุ วิรัชคะ)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

(นายชูเกียรติ นวลศรี)

ปลัดเทศบาล

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหมอนนาง

เพื่อโปรดพิจารณา

(นายชูเกียรติ นวลศรี)

ปลัดเทศบาล

(นายณพล ศิริสัมพันธ์)

นายกเทศมนตรีตำบลหมอนนาง

เทศบาลตำบลหมอนนาง

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2562

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

เงินสด	11011000	15,300.00	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก(01-153-2-24988-6)	11012001	1,479,038.02	-
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	60,181,614.99	-
เงินฝาก-ประจำ(300032816393)	11012002	20,338,304.91	-
เงินฝาก-ประจำ(300032816401)	11012002	50,882,607.13	-
เงินฝาก-ประจำ(310001629667)	11012002	13,378,701.49	-
เงินฝากเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล	11032000	8,043,906.30	-
รายได้จากรัฐบาลต่างประเทศ	11042000	719,000.00	-
ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	11043001	62,355.40	-
ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่	11043002	82,403.18	-
ลูกหนี้ภาษีป้าย	11043003	19,832.00	-
เงินขาดบัญชี	12045000	364,695.57	-
รายจ่ายค้างจ่าย	21010000	-	38,902,207.08
เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	-	38,809.06
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%	21040004	-	56,114.67
เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008	-	872,114.87
เงินรับฝากเงินรอคืนจังหวัด	21040014	-	11,155.50
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	-	62,811,169.61
เงินทุนสำรองเงินสะสม	32000000	-	37,098,118.54
ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	41100001	-	3,802,378.60
ภาษีบำรุงท้องที่	41100002	-	134,042.10
ภาษีป้าย	41100003	-	514,897.00
อากรการฆ่าสัตว์	41100004	-	551,940.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการขุดลอก	41210004	-	6,392.30
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	41210007	-	337,712.00
ค่าธรรมเนียมเก็บและขนมูลฝอย	41210008	-	711,560.00
ค่าธรรมเนียมในการออกหนังสือรับรองการแจ้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสะสมอาหาร	41210010	-	7,800.00

เทศบาลตำบลหมอนนาง

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2562

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

รายการ	รหัส	จำนวน	ยอดรวม
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการตั้งสถานที่และอาปนสถาน	41210011	-	2,000.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการทะเบียนราษฎร	41210013	-	3,810.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการทะเบียนพาณิชย์	41210029	-	1,390.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการประกอบกิจการน้ำมันเชื้อเพลิง	41210033	-	840.00
ค่าธรรมเนียมอื่น ๆ	41219999	-	3,000.00
ค่าปรับผู้กระทำความผิดกฎหมายสาธารณสุข	41220007	-	12,500.00
ค่าปรับผู้กระทำความผิดกฎหมายและข้อบังคับท้องถิ่น	41220009	-	8,600.00
ค่าปรับการผิดสัญญา	41220010	-	479,060.00
ค่าปรับผู้กระทำความผิดกฎหมายทะเบียนพาณิชย์	41220011	-	50.00
ค่าใบอนุญาตรับทำการเก็บ ขน สิ่งปฏิกูล หรือมูลฝอย	41230001	-	5,000.00
ค่าใบอนุญาตประกอบการค้าสำหรับกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	41230003	-	418,700.00
ค่าใบอนุญาตจัดตั้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสถานที่สะสมอาหารในครัว หรือพื้นที่ใด ซึ่งมีพื้นที่เกิน 200 ตารางเมตร	41230004	-	12,500.00
ค่าใบอนุญาตให้ตั้งตลาดเอกชน	41230006	-	6,000.00
ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	41230007	-	3,036.00
ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการโฆษณาโดยใช้เครื่องขยายเสียง	41230008	-	190.00
ค่าใบอนุญาตอื่นๆ	41239999	-	1,000.00
ดอกเบี้ย	41300003	-	1,356,295.73
ค่าขายแบบแปลน	41500004	-	23,000.00
รายได้เบ็ดเตล็ดอื่นๆ	41599999	-	25,793.50
ภาษีและค่าธรรมเนียมรถยนต์และล้อเลื่อน	42100001	-	2,674,562.78
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดแผนฯ	42100002	-	11,908,552.34
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้ฯ	42100004	-	19,689,750.37
ภาษีธุรกิจเฉพาะ	42100005	-	2,577,835.23
ภาษีสรรพสามิต	42100007	-	11,875,921.51
ค่าภาคหลวงแร่	42100012	-	190,646.67
ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	42100013	-	79,669.30
ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	42100015	-	8,374,907.00
ภาษีจัดสรรอื่นๆ	42199999	-	20.00
เงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอนเลือกทำ	43100002	-	47,131,621.00
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	44100001	-	827,772.00
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจจากหน่วยงานอื่น	44100002	-	26,943.00
งบกลาง	51100000	24,325,401.71	-
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	52100000	2,988,000.00	-
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	52200000	15,073,246.00	-
ค่าตอบแทน	53100000	1,563,155.00	-

เทศบาลตำบลหมอนนาง

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2562

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

ค่าใช้สอย	53200000	13,786,899.75	-
ค่าวัสดุ	53300000	4,646,696.05	-
ค่าสาธารณูปโภค	53400000	677,852.27	-
ค่าครุภัณฑ์	54100000	10,803,684.84	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	54200000	15,082,085.00	-
เงินอุดหนุน	56100000	1,845,420.09	-
รวม		254,429,946.56	254,429,946.56

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2562 ประจำเดือน กันยายน

			117,047,015.74	ยอดยกมา		154,998,326.23
				รายรับ (หมายเหตุ 1)		
4,870,000.00	0.00	4,870,000.00	5,003,257.70	หมวดภาษีอากร	41100000	46,515.45
1,257,000.00	0.00	1,257,000.00	2,021,140.30	หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	41200000	134,311.70
500,000.00	0.00	500,000.00	1,356,295.73	หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	41300000	441,849.71
70,000.00	0.00	70,000.00	48,793.50	หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	41500000	20,510.00
48,750,000.00	0.00	48,750,000.00	57,371,865.20	หมวดภาษีจัดสรร	42100000	5,824,030.01
45,000,000.00	0.00	45,000,000.00	47,131,621.00	หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป	43100000	1,776,790.00
100,447,000.00	0.00	100,447,000.00	112,932,973.43	รวม		8,244,006.87
0.00	889,556.00	889,556.00	135,715.00	หมวดเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	44100000	0.00
100,447,000.00	889,556.00	101,336,556.00	113,068,688.43	รวม		8,244,006.87
0.00	0.00	0.00	3,786,322.41	เงินฝากกระทรวงการคลัง	11020000	0.00
0.00	0.00	0.00	2,204,217.64	ลูกหนี้เงินยืม	11041000	476,719.00
0.00	0.00	0.00	87,860.00	รายได้จากรัฐบาลท้องถิ่น	11042000	0.00
0.00	0.00	0.00	23,406.00	ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	11043001	21,665.00
0.00	0.00	0.00	9,197.35	ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่	11043002	1,704.67
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	199,133.56	เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	38,809.06
0.00	0.00	0.00	293,579.20	เงินรับฝาก กบท.	21040002	116,876.60
0.00	0.00	0.00	7,542.20	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%	21040004	187.88
0.00	0.00	0.00	512,589.87	เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008	122,500.00
0.00	0.00	0.00	3,849.00	เงินรับฝาก กบข.	21040011	0.00

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2562 ประจำเดือน กันยายน

0.00	0.00	0.00	393,127.00	เงินรับฝากประกันสังคม	21040013	32,250.00
0.00	0.00	0.00	61,686.50	เงินรับฝากเงินรอคืนจังหวัด	21040014	11,155.50
0.00	0.00	0.00	2,457,918.46	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040015	203,506.50
0.00	0.00	0.00	200,093.50	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	10,652,347.99	รวม		1,025,374.21
100,447,000.00	889,556.00	101,336,556.00	123,721,036.42	รวมรายรับ		9,269,381.08
				รายจ่าย		
24,986,900.00	6,987.00	24,993,887.00	24,325,401.71	งบกลาง	51100000	2,054,050.00
3,072,000.00	0.00	3,072,000.00	2,988,000.00	เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	52100000	245,500.00
18,043,380.00	156,720.00	18,200,100.00	15,073,246.00	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	52200000	1,235,640.00
1,876,000.00	6,849.00	1,882,849.00	563,155.00	ค่าตอบแทน	53100000	122,680.00
17,164,300.00	0.00	17,164,300.00	13,696,299.75	ค่าใช้สอย	53200000	1,245,911.66
6,630,800.00	0.00	6,630,800.00	4,646,696.05	ค่าวัสดุ	53300000	1,240,400.00
744,000.00	0.00	744,000.00	677,852.27	ค่าสาธารณูปโภค	53400000	59,777.57
10,867,400.00	0.00	10,867,400.00	1,376,284.84	ค่าครุภัณฑ์	54100000	0.00
14,539,220.00	719,000.00	15,258,220.00	1,044,000.00	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	54200000	250,000.00
2,523,000.00	0.00	2,523,000.00	1,845,420.09	เงินอุดหนุน	56100000	-14,550.00
100,447,000.00	889,556.00	101,336,556.00	66,236,355.71	รวม		6,439,409.23
0.00	0.00	0.00	2,410,006.92	เงินฝากเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล	11032000	0.00
0.00	0.00	0.00	2,204,217.64	ลูกหนี้เงินยืม	11041000	347,218.00
0.00	0.00	0.00	6,930.00	รายได้จากรัฐบาลท้องถิ่น	11042000	0.00

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2562 ประจำเดือน กันยายน

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	7,470,102.07	รายจ่ายค้างจ่าย	21010000	2,333,315.50
0.00	0.00	0.00	4,105.60	รายจ่ายค้างจ่ายระหว่างดำเนินการ	21010001	0.00
0.00	0.00	0.00	175,325.66	เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	25,818.08
0.00	0.00	0.00	293,579.20	เงินรับฝาก กบท.	21040002	116,876.60
0.00	0.00	0.00	30,000.00	เงินรับฝากชดเชยค่าความเสียหาย	21040003	0.00
0.00	0.00	0.00	414,450.00	เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008	46,000.00
0.00	0.00	0.00	3,849.00	เงินรับฝาก กบข.	21040011	0.00
0.00	0.00	0.00	393,127.00	เงินรับฝากประกันสังคม	21040013	32,250.00
0.00	0.00	0.00	70,203.50	เงินรับฝากเงินรอคืนจังหวัด	21040014	0.00
0.00	0.00	0.00	2,457,918.46	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040015	203,506.50
0.00	0.00	0.00	202,543.50	เงินรับฝากอื่น ๆ	21040099	0.00
0.00	0.00	0.00	94,702.00	เจ้าหนี้เงินสะสม	29010000	0.00
0.00	0.00	0.00	3,894,000.00	เงินสะสม	31000000	378,000.00
0.00	0.00	0.00	20,186,383.05	รวม		3,482,984.68
100,447,000.00	889,556.00	101,336,556.00	86,422,738.76	รวมรายจ่าย		9,922,393.91
0.00	0.00	0.00	37,298,297.66	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย		-653,012.83
			154,345,313.40	ยอดยกไป		154,345,313.40

หมายเหตุ:

- การรับเงินรายได้และจ่ายค่าใช้จ่าย จะแสดงยอดสุทธิของรายการนั้น ๆ เพื่อเปรียบเทียบกับงบประมาณและเงินอุดหนุนฯ ที่ได้รับ