

-คู่มือ-

ที่ สส ๗๒๑๐๒/ ๕๖๐

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง
ต.บางช้าง อ.อัมพวา สส ๗๕๑๑๐

๔ ธันวาคม ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานแสดงงบรายรับรายจ่าย และงบทดลอง ประจำเดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๒

เรียน นายอำเภออัมพวา

อ้างถึง ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจ
เงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ ข้อ ๙๙

| | | |
|------------------|--|--------------|
| สิ่งที่ส่งมาด้วย | ๑.สำเนางบทดลอง | จำนวน ๑ ฉบับ |
| | ๒.สำเนารายงานการรับ-จ่ายเงินสด | จำนวน ๑ ชุด |
| | ๓.สำเนารายรับจริงประกอบงบทดลองและรายรับ-จ่ายเงินสด | จำนวน ๑ ชุด |
| | ๔.งบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร | จำนวน ๑ ชุด |

ตามหนังสือที่อ้างถึง ให้องค์การบริหารส่วนตำบลบางช้างจัดทำรายงานแสดงงบเงินรับ-จ่าย
ประจำเดือน,งบทดลอง และรายงานการรับเงิน-จ่ายเงิน ประจำเดือน เพื่อรายงานนายอำเภอเพื่อทราบนั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง ได้จัดทำรายงานแสดงงบเงินรับ-จ่าย,งบทดลอง และ
รายงานการรับเงิน-จ่ายเงิน ประจำเดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๒ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามรายละเอียดที่แนบ
มาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายชำนาญ ภูสกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง

กองคลัง
งานการเงินและบัญชี
โทร. ๐-๓๔๗๕-๓๒๗๔
โทรสาร ๐-๓๔๗๕-๓๒๗๕
www.bangchangamphawa.go.th

| | |
|-------|------------|
| | ปลัด อบต. |
| | ผอ.กองคลัง |
| | ตรวจ/พิมพ์ |
| |ทาน |

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง

ที่ สส ๗๒๑๐๒/

วันที่ ๔ ธันวาคม ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานแสดงงบรายรับรายจ่าย และงบทดลอง ประจำปี เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๒

เรียน นายกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ หมวด ๑๐ การตรวจเงิน ข้อ ๙๙ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลัง ทำรายงานแสดงรายรับรายจ่ายและงบทดลองเป็นรายเดือนเสนอปลัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อทราบในฐานะหัวหน้าผู้บังคับบัญชา และส่งสำเนาให้นายอำเภอ นั้น

งานการเงินและบัญชี กองคลัง ขอรายงานแสดงงบรายรับรายจ่าย และงบทดลอง ประจำปี เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๒ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาววรรณภา พลาพร)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายชัยณรงค์ เรืองรอด)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง

พ.จ.ท.

(โสภณ เทพวิวัฒน์นาริน)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง

..... ๗๗๗

(นายชำนาญ ภูสกุล)
นายกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง

วันที่พิมพ์ : 4/12/2562 09:59

ข้อมูล ณ วันที่ 30/11/2562

องค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2563

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2562

| ชื่อบัญชี | รหัสบัญชี | ยอดยกมา | | รายการระหว่างเดือน | | ยอดยกไป | |
|------------------------------|-----------|---------------|--------------|--------------------|--------------|---------------|--------------|
| | | เดบิต | เครดิต | เดบิต | เครดิต | เดบิต | เครดิต |
| เงินสด | 11011000 | 13,630.00 | - | - | 13,630.00 | - | - |
| เงินฝาก-ออมทรัพย์/เพื่อเรียก | 11012001 | 29,403,459.77 | - | 2,016,937.94 | 2,714,468.35 | 28,705,929.36 | - |
| เงินฝาก-ประจำ | 11012002 | 27,186,884.60 | - | 4,312.81 | - | 27,191,197.41 | - |
| เงินฝาก-กระแสรายวัน | 11012003 | - | - | 3,371,237.88 | 3,371,237.88 | - | - |
| เงินฝากกระทรวงการคลัง | 11020000 | - | - | - | - | - | - |
| ลูกหนี้เงินยืม | 11041000 | - | - | 17,780.00 | 11,780.00 | 6,000.00 | - |
| รายได้จากรัฐบาลต่างประเทศ | 11042000 | 4,859,600.00 | - | - | - | 4,859,600.00 | - |
| ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน | 11043001 | 30,080.00 | - | - | - | 30,080.00 | - |
| ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ | 11043002 | 1,605.00 | - | - | - | 1,605.00 | - |
| ลูกหนี้ภาษีป้าย | 11043003 | 13,060.00 | - | - | - | 13,060.00 | - |
| เงินรายรับ | 19010000 | - | - | 1,962,234.75 | 1,962,234.75 | - | - |
| รายได้จ่าย | 21010000 | - | 7,425,000.00 | 955,000.00 | - | - | 6,470,000.00 |
| เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย | 21040001 | - | 14,694.78 | 14,694.78 | 11,906.85 | - | 11,906.85 |
| เงินรับฝากประกันสัญญา | 21040008 | - | 143,250.00 | - | 46,650.00 | - | 189,900.00 |
| เงินรับฝากประกันสังคม | 21040013 | - | - | 4,773.00 | 4,773.00 | - | - |
| เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น | 21040015 | - | - | 72,677.75 | 72,677.75 | - | - |

| ชื่อบัญชี | รหัสบัญชี | ยอดยกมา | | รายการระหว่างเดือน | | ยอดยกไป | |
|---|-----------|---------|---------------|--------------------|------------|---------|---------------|
| | | เดบิต | เครดิต | เดบิต | เครดิต | เดบิต | เครดิต |
| เงินรับฝากอื่น ๆ | 21040099 | - | 12,100.00 | - | 100.00 | - | 12,200.00 |
| เงินสะสม | 31000000 | - | 34,934,977.15 | - | - | - | 34,934,977.15 |
| เงินทุนสำรองเงินสะสม | 32000000 | - | 15,877,650.72 | - | - | - | 15,877,650.72 |
| ภาษีบำรุงท้องที่ | 41100002 | - | 212.00 | - | - | - | 212.00 |
| ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการขายสุรา | 41210004 | - | 2,600.00 | - | 931.20 | - | 3,531.20 |
| ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร | 41210007 | - | 251.00 | - | 86.00 | - | 337.00 |
| ค่าธรรมเนียมในการออกหนังสือรับรองการแจ้ง สถานที่จำหน่ายอาหารหรือผสมอาหาร | 41210010 | - | - | - | 1,500.00 | - | 1,500.00 |
| ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์ | 41210029 | - | - | - | 70.00 | - | 70.00 |
| ค่าธรรมเนียมการจัดขยะมูลฝอย | 41210030 | - | 47,420.00 | - | 19,700.00 | - | 67,120.00 |
| ค่าธรรมเนียมอื่น ๆ | 41219999 | - | - | - | 900.00 | - | 900.00 |
| ค่าปรับผู้กระทำความผิดกฎหมายจราจรทางบก | 41220002 | - | - | - | 400.00 | - | 400.00 |
| ค่าปรับการผิดสัญญา | 41220010 | - | - | - | 1,964.00 | - | 1,964.00 |
| ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร | 41230007 | - | 100.00 | - | 40.00 | - | 140.00 |
| ค่าเช่าหรือบริการสถานที่ | 41300002 | - | 2,000.00 | - | - | - | 2,000.00 |
| ดอกเบี้ย | 41300003 | - | 9,402.72 | - | 4,312.81 | - | 13,715.53 |
| รายได้หรือเงินสะสมจากการโอนกิจการ สาธารณูปโภคหรือการพาณิชย์ | 41400004 | - | - | - | 51,994.00 | - | 51,994.00 |
| รายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์ | 41400006 | - | 58,432.00 | - | - | - | 58,432.00 |
| รายได้เบ็ดเตล็ดอื่น ๆ | 41599999 | - | 155.00 | - | - | - | 155.00 |
| ภาษีและค่าธรรมเนียมรถยนต์ | 42100001 | - | 35,717.86 | - | 7,410.07 | - | 43,127.93 |
| ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดแผนฯ | 42100002 | - | 652,284.02 | - | 637,241.35 | - | 1,289,525.37 |
| ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้ฯ | 42100004 | - | - | - | 403,318.15 | - | 403,318.15 |

| ชื่อบัญชี | รหัสบัญชี | ยอดยกมา | | รายการระหว่างเดือน | | ยอดยกไป | |
|---|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | เดบิต | เครดิต | เดบิต | เครดิต | เดบิต | เครดิต |
| ภาษีสรรพสามิต | 42100007 | - | - | - | 750,263.17 | - | 750,263.17 |
| ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม | 42100013 | - | 9,612.14 | - | - | - | 9,612.14 |
| ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน | 42100015 | - | 117,276.00 | - | 41,994.00 | - | 159,270.00 |
| เงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอนเลือกตั้ง | 43100002 | - | 3,903,718.43 | - | 40,110.00 | - | 3,943,828.43 |
| งบกลาง | 51100000 | 958,823.00 | - | 799,173.00 | 600.00 | 1,757,396.00 | - |
| เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง) | 52100000 | 178,260.00 | - | 178,260.00 | - | 356,520.00 | - |
| เงินเดือน (ฝ่ายประจำ) | 52200000 | 480,870.00 | - | 480,870.00 | - | 961,740.00 | - |
| ค่าตอบแทน | 53100000 | 13,000.00 | - | 27,670.00 | - | 40,670.00 | - |
| ค่าใช้สอย | 53200000 | 33,975.00 | - | 162,826.44 | - | 196,801.44 | - |
| ค่าวัสดุ | 53300000 | - | - | 8,250.00 | - | 8,250.00 | - |
| ค่าสาธารณูปโภค | 53400000 | 41,606.45 | - | 42,594.98 | - | 84,201.43 | - |
| ค่าครุภัณฑ์ | 54100000 | - | - | 53,000.00 | - | 53,000.00 | - |
| เงินอุดหนุน | 56100000 | 32,000.00 | - | - | - | 32,000.00 | - |
| รวม | | 63,246,853.82 | 63,246,853.82 | 10,172,293.33 | 10,172,293.33 | 64,298,050.64 | 64,298,050.64 |

(นางสาววรรณภา พลาพร)
ผู้อำนวยการกองคลัง

พันจ่าโท
(โสมณ เทพวิวัฒน์นาวิณ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง

(นายชำนาญ ภูสกุล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง

องค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง
รายละเอียด ประกอบงบทดลอง
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2562

เงินรับฝาก (หมายเหตุ 4)

| | | |
|-----------------------------|-----------|-------------------|
| เงินรับฝากประกันสัญญา | | 189,900.00 |
| เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย | | 11,906.85 |
| เงินรับฝากอื่น ๆ | | |
| เงินประกันมาตรวัดน้ำ | 12,200.00 | 12,200.00 |
| รวม | | 214,006.85 |

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2563 ประจำเดือน พฤศจิกายน

| ประเภทการ (บาท) | จนถึงปัจจุบัน | | | รายการ | รหัสบัญชี | จำนวนเงิน เดือนที่เกิดขึ้นจริง |
|----------------------|---|----------------------|-----------------------|---------------------------------------|------------------|-----------------------------------|
| | เงินอุดหนุนรายตัว ประสงค์/เฉพาะกิจ (บาท) | รวม (บาท) | เกิดขึ้นจริง (บาท) | | | |
| | | | 54,801,411.74 | ยอดยกมา | | 56,603,974.37 |
| 215,000.00 | 0.00 | 215,000.00 | 212.00 | รายรับ (หมายเหตุ 1) หมวดภาษีอากร | 41100000 | 0.00 |
| 181,900.00 | 0.00 | 181,900.00 | 75,962.20 | หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต | 41200000 | 25,591.20 |
| 331,000.00 | 0.00 | 331,000.00 | 15,715.53 | หมวดรายได้จากทรัพย์สิน | 41300000 | 4,312.81 |
| 650,000.00 | 0.00 | 650,000.00 | 110,426.00 | หมวดรายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์ | 41400000 | 51,994.00 |
| 15,100.00 | 0.00 | 15,100.00 | 155.00 | หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด | 41500000 | 0.00 |
| 1,000.00 | 0.00 | 1,000.00 | 0.00 | หมวดรายได้จากทุน | 41600000 | 0.00 |
| 14,501,000.00 | 0.00 | 14,501,000.00 | 2,655,116.76 | หมวดภาษีจัดสรร | 42100000 | 1,840,226.74 |
| 14,558,700.00 | 0.00 | 14,558,700.00 | 3,943,828.43 | หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป | 43100000 | 40,110.00 |
| 30,453,700.00 | 0.00 | 30,453,700.00 | 6,801,415.92 | | รวม | 1,962,234.75 |
| 30,453,700.00 | 0.00 | 30,453,700.00 | 6,801,415.92 | | รวม | 1,962,234.75 |
| 0.00 | 0.00 | 0.00 | 174,800.00 | เงินฝากกระทรวงการคลัง | 11020000 | 0.00 |
| 0.00 | 0.00 | 0.00 | 16,580.00 | ลูกหนี้เงินยืม | 11041000 | 11,780.00 |
| 0.00 | 0.00 | 0.00 | 453.00 | ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ | 11043002 | 0.00 |
| 0.00 | 0.00 | 0.00 | 26,601.63 | เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย | 21040001 | 11,906.85 |
| 0.00 | 0.00 | 0.00 | 54,650.00 | เงินรับฝากประกันสัญญา | 21040008 | 46,650.00 |
| 0.00 | 0.00 | 0.00 | 9,546.00 | เงินรับฝากประกันสังคม | 21040013 | 4,773.00 |
| 0.00 | 0.00 | 0.00 | 145,484.50 | เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น | 21040015 | 72,677.75 |
| 0.00 | 0.00 | 0.00 | 13,250.00 | เงินรับฝากอื่น ๆ | 21040099 | 100.00 |
| 0.00 | 0.00 | 0.00 | 441,365.13 | | รวม | 147,887.60 |
| 30,453,700.00 | 0.00 | 30,453,700.00 | 7,242,781.05 | รายจ่าย | รวมรายรับ | 2,110,122.35 |

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2563 ประจำเดือน พฤศจิกายน

| ประเภทการ (บาท) | จนถึงปัจจุบัน | | | รายการ | รหัสบัญชี | จำนวนเงิน เดือนที่เกิดขึ้นจริง |
|----------------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------|-----------------------------------|
| | เงินอุดหนุนระบุดู ประสงค์/เฉพาะกิจ (บาท) | รวม (บาท) | เกิดขึ้นจริง (บาท) | | | |
| 10,480,100.00 | 0.00 | 10,480,100.00 | 1,757,396.00 | งบกลาง | 51100000 | 798,573.00 |
| 2,398,320.00 | 0.00 | 2,398,320.00 | 356,520.00 | เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง) | 52100000 | 178,260.00 |
| 7,333,480.00 | 0.00 | 7,333,480.00 | 961,740.00 | เงินเดือน (ฝ่ายประจำ) | 52200000 | 480,870.00 |
| 654,000.00 | 0.00 | 654,000.00 | 40,670.00 | ค่าตอบแทน | 53100000 | 27,670.00 |
| 4,183,300.00 | 0.00 | 4,183,300.00 | 196,801.44 | ค่าใช้สอย | 53200000 | 162,826.44 |
| 807,500.00 | 0.00 | 807,500.00 | 8,250.00 | ค่าวัสดุ | 53300000 | 8,250.00 |
| 550,000.00 | 0.00 | 550,000.00 | 84,201.43 | ค่าสาธารณูปโภค | 53400000 | 42,594.98 |
| 698,000.00 | 0.00 | 698,000.00 | 53,000.00 | ค่าครุภัณฑ์ | 54100000 | 53,000.00 |
| 3,200,000.00 | 0.00 | 3,200,000.00 | 0.00 | ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง | 54200000 | 0.00 |
| 20,000.00 | 0.00 | 20,000.00 | 0.00 | รายจ่ายอื่น | 55100000 | 0.00 |
| 129,000.00 | 0.00 | 129,000.00 | 32,000.00 | เงินอุดหนุน | 56100000 | 0.00 |
| 30,453,700.00 | 0.00 | 30,453,700.00 | 3,490,578.87 | รวม | | 1,752,044.42 |
| 0.00 | 0.00 | 0.00 | 22,580.00 | ลูกหนี้เงินยืม | 11041000 | 17,780.00 |
| 0.00 | 0.00 | 0.00 | 157.00 | ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ | 11043002 | 0.00 |
| 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,380,492.80 | รายจ่ายค้างจ่าย | 21010000 | 955,000.00 |
| 0.00 | 0.00 | 0.00 | 24,076.85 | เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย | 21040001 | 14,694.78 |
| 0.00 | 0.00 | 0.00 | 49,150.00 | เงินรับฝากประกันสัญญา | 21040008 | 0.00 |
| 0.00 | 0.00 | 0.00 | 9,546.00 | เงินรับฝากประกันสังคม | 21040013 | 4,773.00 |
| 0.00 | 0.00 | 0.00 | 145,484.50 | เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น | 21040015 | 72,677.75 |
| 0.00 | 0.00 | 0.00 | 25,000.00 | เงินรับฝากอื่น ๆ | 21040099 | 0.00 |
| 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,656,487.15 | รวม | | 1,064,925.53 |
| 30,453,700.00 | 0.00 | 30,453,700.00 | 6,147,066.02 | รวมรายจ่าย | | 2,816,969.95 |

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2563 ประจำเดือน พฤศจิกายน

| ประเภทการ (บาท) | จนถึงปัจจุบัน | | | รายการ | รหัสบัญชี | จำนวนเงิน เดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง |
|--------------------|--|--------------|-----------------------|---------------------------------|-----------|--------------------------------------|
| | เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/ ประสงค์/เฉพาะกิจ (บาท) | รวม (บาท) | เกิดขึ้นจริง (บาท) | | | |
| 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,095,715.03 | รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) ใช้จ่าย | | -706,847.60 |
| | | | 55,897,126.77 | ยอดยกไป | | 55,897,126.77 |

หมายเหตุ:

- การรับเงินรายได้และจ่ายค่าใช้จ่าย จะแสดงยอดสุทธิของรายการนั้น ๆ เพื่อเปรียบเทียบกับงบประมาณและเงินอุดหนุนฯ ที่ได้รับ