บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง งานการเงินและบัญชี

ที่ อน ๗๑๒๐๒./ วันที่ ๒ ธันวาคม ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานรายรับรายจ่ายและงบทดลองเดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๒

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทัพหลวง

เรื่องเดิม

อ้างถึงระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๙๙ ให้หน่วยงานคลัง จัดทำรายงานแสดงรายรับรายจ่ายและงบทดลอง เป็นรายเดือนเสนอปลัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อเสนอผู้บริหารท้องถิ่นและส่งสำเนาให้นายอำเภอนั้น

ข้อเท็จจริง

ด้วยกองคลังได้จัดทำรายงานรายรับรายจ่าย และงบทดลอง เดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๒ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ข้อเสนอ/ข้อพิจารณา

จึงเห็นควรพิจารณาเพื่อทราบรายงานรายรับรายจ่ายและงบทดลองเดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๒ เห็นควรลงนามในหนังสือรายงานอำเภอบ้านไร่ที่เสนอมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวยุภาภรณ์ ชวดเปีย)
ผู้อำนวยการกองคลัง

- เห็นควรดำเนินการตามเสนอ

พ.อ.อ.
(สุวรรณ เกษแก้ว)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทัพหลวง

- ดำเนินการตามเสนอ

(นายองอาจ สุขพุฒ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทัพหลวง

องค์การบริหารส่วนตำบลทัพหลวง

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2563

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2562

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินสด	11011000	-	-	137.00	38.00	99.00	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก	11012001	14,434,178.83	-	13,305,863.08	14,816,290.64	12,923,751.27	-
เงินฝาก-ประจำ	11012002	28,926,840.23	-	-	-	28,926,840.23	-
เงินฝาก-กระแสรายวัน	11012003	-	-	8,611,350.87	8,611,350.87	-	-
ลูกหนี้เงินยืม	11041000	27,800.00	-	44,400.00	72,200.00	-	-
ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	11043001	405.00	-	-	-	405.00	-
ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่	11043002	26,514.00	-	-	5,261.00	21,253.00	-
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	11045000	1,066,000.00	-	-	-	1,066,000.00	-
เงินรายรับ	19010000	-	-	3,797,721.08	3,797,721.08	-	-
รายจ่ายค้างจ่าย	21010000	-	1,319,820.00	-	-	-	1,319,820.00
เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	-	1,979.10	1,979.10	23,238.90	-	23,238.90
เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008	-	563,605.00	-	122,800.00	-	686,405.00
เงินรับฝากประกันสังคม	21040013	-	-	12,365.00	12,365.00	-	-
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040015	-	1,580.00	315,211.13	315,211.13	-	1,580.00
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	21040016	-	1,398,318.59	-	-	-	1,398,318.59
เงินรับฝากอื่น ๆ	21040099	-	328,920.00	-	370,000.00	-	698,920.00
เงินสะสม	31000000	-	17,712,041.40	1,960,000.00	4,380.00	-	15,756,421.40
เงินทุนสำรองเงินสะสม	32000000	-	17,143,995.44	-	-	-	17,143,995.44
ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	41100001	-	150.00	-	-	-	150.00
ภาษีบำรุงท้องที่	41100002	-	1,341.00	-	2,449.00	-	3,790.00
อากรการฆ่าสัตว์	41100004	-	600.00	-	480.00	-	1,080.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการขายสุรา	41210004	-	29.10	-	-	-	29.10

องค์การบริหารส่วนตำบลทัพหลวง

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2563

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2562

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์	41210029	-	50.00	-	200.00	-	250.00
ค่าธรรมเนียมอื่น ๆ	41219999	-	-	-	20.00	-	20.00
ค่าปรับผู้กระทำผิดกฎหมายจราจรทางบก	41220002	-	600.00	-	-	-	600.00
ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	41230007	-	110.00	-	227.00	-	337.00
ค่าใบอนุญาตอื่นๆ	41239999	-	-	-	500.00	-	500.00
ดอกเบี้ย	41300003	-	13,818.20	-	2,280.98	-	16,099.18
รายได้เบ็ดเตล็ดอื่นๆ	41599999	-	-	-	10.00	-	10.00
ภาษีและค่าธรรมเนียมรถยนต์	42100001	-	-	-	96,824.31	-	96,824.31
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดแผนฯ	42100002	-	810,843.24	-	792,143.96	-	1,602,987.20
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้ฯ	42100004	-	-	-	515,243.29	-	515,243.29
ภาษีธุรกิจเฉพาะ	42100005	-	7,863.56	-	-	-	7,863.56
ภาษีสรรพสามิต	42100007	-	-	-	1,229,372.54	-	1,229,372.54
ค่าภาคหลวงแร่	42100012	-	15,837.19	-	-	-	15,837.19
ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	42100015	-	66,589.00	-	68,870.00	-	135,459.00
เงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอนเลือกทำ	43100002	-	7,610,332.36	-	1,089,100.00	-	8,699,432.36
งบกลาง	51100000	1,184,142.20	-	1,151,075.80	-	2,335,218.00	-
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	52100000	286,260.00	-	286,260.00	-	572,520.00	-
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	52200000	964,960.00	-	964,960.00	-	1,929,920.00	-
ค่าตอบแทน	53100000	28,850.00	-	39,450.00	-	68,300.00	-
ค่าใช้สอย	53200000	36,030.00	-	541,529.50	-	577,559.50	-
ค่าวัสดุ	53300000	-	-	28,130.00	-	28,130.00	-

องค์การบริหารส่วนตำบลทัพหลวง

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2563

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2562

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
ค่าสาธารณูปโภค	53400000	7,442.92	-	30,145.14	-	37,588.06	-
เงินอุดหนุน	56100000	9,000.00	-	858,000.00	-	867,000.00	-
	รวม	46,998,423.18	46,998,423.18	31,948,577.70	31,948,577.70	49,354,584.06	49,354,584.06

(นางสาวยุภาภรณ์ ชวดเปีย)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(สุวรรณ เกษแก้ว)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(นายองอาจ สุขทุ่ม)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

องค์การบริหารส่วนตำบลทัพหลวง
รายละเอียด ประกอบงบทดลอง
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2562

เงินรับฝาก (หมายเหตุ 4)

เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น		1,580.00
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน		1,398,318.59
เงินรับฝากประกันสัญญา		686,405.00
เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย		23,238.90
เงินรับฝากอื่น ๆ		
โครงการชุมชนกองทุนพัฒนาไฟฟ้าตาม มาตรา97(3)ประเภท ค ประจำปีงบประมาณ 2563 กองทุนพัฒนาไฟฟ้าจังหวัดอุทัยธานี1	370,000.00	
เงินค้ำประกันสัญญา	328,920.00	698,920.00
รวม		**2,808,462.49**

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2563 ประจำเดือน พฤศจิกายน

จนถึงปีจุบัน				รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงิน
ประมาณการ (บาท)	เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	รวม (บาท)	เกิดขึ้นจริง (บาท)			เดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง
			37,404,806.18	ยอดยกมา		43,361,019.06
				รายรับ (หมายเหตุ 1)		
2,945,000.00	0.00	2,945,000.00	5,020.00	หมวดภาษีอากร	41100000	2,929.00
36,600.00	0.00	36,600.00	1,736.10	หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	41200000	947.00
170,000.00	0.00	170,000.00	16,099.18	หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	41300000	2,280.98
40,000.00	0.00	40,000.00	10.00	หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	41500000	10.00
19,258,000.00	0.00	19,258,000.00	3,603,587.09	หมวดภาษีจัดสรร	42100000	2,702,454.10
31,550,400.00	0.00	31,550,400.00	8,699,432.36	หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป	43100000	1,089,100.00
54,000,000.00	**0.00**	**54,000,000.00**	**12,325,884.73**	**รวม**		**3,797,721.08**
54,000,000.00	**0.00**	**54,000,000.00**	**12,325,884.73**	**รวม**		**3,797,721.08**
0.00	0.00	0.00	72,200.00	ลูกหนี้เงินยืม	11041000	72,200.00
0.00	0.00	0.00	1,500.00	ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	11043001	0.00
0.00	0.00	0.00	7,810.00	ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่	11043002	5,261.00
0.00	0.00	0.00	25,218.00	เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	23,238.90
0.00	0.00	0.00	122,800.00	เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008	122,800.00
0.00	0.00	0.00	24,730.00	เงินรับฝากประกันสังคม	21040013	12,365.00
0.00	0.00	0.00	625,311.42	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040015	315,211.13
0.00	0.00	0.00	372,430.00	เงินรับฝากอื่น ๆ	21040099	370,000.00
0.00	0.00	0.00	4,380.00	เงินสะสม	31000000	4,380.00
0.00	**0.00**	**0.00**	**1,256,379.42**	**รวม**		**925,456.03**
54,000,000.00	**0.00**	**54,000,000.00**	**13,582,264.15**	**รวมรายรับ**		**4,723,177.11**
				รายจ่าย		
15,490,000.00	0.00	15,490,000.00	2,335,218.00	งบกลาง	51100000	1,151,075.80
3,435,300.00	0.00	3,435,300.00	572,520.00	เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	52100000	286,260.00
13,119,760.00	0.00	13,119,760.00	1,929,920.00	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	52200000	964,960.00
1,662,700.00	0.00	1,662,700.00	68,300.00	ค่าตอบแทน	53100000	39,450.00
6,905,040.00	0.00	6,905,040.00	577,559.50	ค่าใช้สอย	53200000	541,529.50
3,149,700.00	0.00	3,149,700.00	28,130.00	ค่าวัสดุ	53300000	28,130.00
435,000.00	0.00	435,000.00	37,588.06	ค่าสาธารณูปโภค	53400000	30,145.14
121,500.00	0.00	121,500.00	0.00	ค่าครุภัณฑ์	54100000	0.00
5,770,000.00	0.00	5,770,000.00	0.00	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	54200000	0.00
3,911,000.00	0.00	3,911,000.00	867,000.00	เงินอุดหนุน	56100000	858,000.00
54,000,000.00	**0.00**	**54,000,000.00**	**6,416,235.56**	**รวม**		**3,899,550.44**
0.00	0.00	0.00	72,200.00	ลูกหนี้เงินยืม	11041000	44,400.00
0.00	0.00	0.00	18,000.00	รายจ่ายค้างจ่าย	21010000	0.00
0.00	0.00	0.00	19,052.85	เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	1,979.10
0.00	0.00	0.00	24,730.00	เงินรับฝากประกันสังคม	21040013	12,365.00
0.00	0.00	0.00	623,731.42	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040015	315,211.13
0.00	0.00	0.00	2,430.00	เงินรับฝากอื่น ๆ	21040099	0.00
0.00	0.00	0.00	1,960,000.00	เงินสะสม	31000000	1,960,000.00

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2563 ประจำเดือน พฤศจิกายน

0.00	0.00	0.00	2,720,144.27	รวม	2,333,955.23
54,000,000.00	0.00	54,000,000.00	9,136,379.83	รวมรายจ่าย	6,233,505.67
0.00	0.00	0.00	4,445,884.32	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย	-1,510,328.56
			41,850,690.50	ยอดยกไป	41,850,690.50

หมายเหตุ:

- การรับเงินรายได้และจ่ายค่าใช้จ่าย จะแสดงยอดสุทธิของรายการนั้น ๆ เพื่อเปรียบเทียบกับงบประมาณและเงินอดหนุนฯ ที่ได้รับ

องค์การบริหารส่วนตำบลทัพหลวง (หมายเหตุ 1)

รายรับจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2562

	รหัสบัญชี	ประมาณการ	รับจริง
รายได้จัดเก็บเอง	**41000000**	**3,191,600.00**	**22,865.28**
หมวดภาษีอากร	**41100000**	**2,945,000.00**	**5,020.00**
(5) ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	41100008	2,780,000.00	-
(1) ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	41100001	2,000.00	150.00
(2) ภาษีบำรุงท้องที่	41100002	18,000.00	3,790.00
(3) ภาษีป้าย	41100003	140,000.00	-
(4) อากรการฆ่าสัตว์	41100004	5,000.00	1,080.00
รวม		**2,945,000.00**	**5,020.00**
หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	**41200000**	**36,600.00**	**1,736.10**
(1) ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการขายสุรา	41210004	3,000.00	29.10
(2) ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์	41210029	600.00	250.00
(3) ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการประกอบกิจการน้ำมันเชื้อเพลิง	41210033	4,000.00	-
(4) ค่าธรรมเนียมอื่น ๆ	41219999	-	20.00
(5) ค่าปรับผู้กระทำผิดกฎหมายจราจรทางบก	41220002	10,000.00	600.00
(6) ค่าปรับการผิดสัญญา	41220010	5,000.00	-
(7) ค่าใบอนุญาตประกอบการค้าสำหรับกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	41230003	1,000.00	-
(8) ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	41230007	5,000.00	337.00
(9) ค่าใบอนุญาตอื่นๆ	41239999	8,000.00	500.00
รวม		**36,600.00**	**1,736.10**
หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	**41300000**	**170,000.00**	**16,099.18**
(1) ดอกเบี้ย	41300003	170,000.00	16,099.18
รวม		**170,000.00**	**16,099.18**
หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	**41500000**	**40,000.00**	**10.00**
(1) ค่าขายแบบแปลน	41500004	10,000.00	-
(2) รายได้เบ็ดเตล็ดอื่นๆ	41599999	30,000.00	10.00
รวม		**40,000.00**	**10.00**
รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	**42000000**	**19,258,000.00**	**3,603,587.09**
หมวดภาษีจัดสรร	**42100000**	**19,258,000.00**	**3,603,587.09**
(1) ภาษีและค่าธรรมเนียมรถยนต์	42100001	400,000.00	96,824.31
(2) ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดแผนฯ	42100002	8,800,000.00	1,602,987.20
(3) ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้ฯ	42100004	2,950,000.00	515,243.29
(4) ภาษีธุรกิจเฉพาะ	42100005	53,000.00	7,863.56
(5) ภาษีสรรพสามิต	42100007	6,000,000.00	1,229,372.54
(6) ค่าภาคหลวงแร่	42100012	40,000.00	15,837.19
(7) ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	42100013	55,000.00	-

องค์การบริหารส่วนตำบลทัพหลวง (หมายเหตุ 1)

รายรับจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2562

	รหัสบัญชี	ประมาณการ	รับจริง
(8) ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	42100015	960,000.00	135,459.00
รวม		**19,258,000.00**	**3,603,587.09**
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	**43000000**	**31,550,400.00**	**8,699,432.36**
หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป	**43100000**	**31,550,400.00**	**8,699,432.36**
(1) เงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอนเลือกทำ	43100002	31,550,400.00	8,699,432.36
รวม		**31,550,400.00**	**8,699,432.36**