



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

ที่ นค ๗๓๔๐๒/๒๗๕ วันที่ ๕ กรกฎาคม ๒๕๖๑

เรื่อง ขอเสนอรายงานงบการเงิน ประจำเดือนมิถุนายน ๒๕๖๑

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ข้อ ๙๙ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังทำรายงานแสดงรายรับ - รายจ่ายและงบทดลองเป็นรายเดือน เสนอปลัดองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อทราบในฐานะหัวหน้าผู้บังคับบัญชา และส่งสำเนาให้ผู้ว่าราชการจังหวัด สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบลให้ส่งนายอำเภอ นั้น

ข้อเท็จจริง

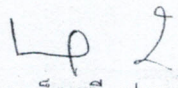
บัดนี้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว ได้จัดทำงบทดลอง และรายงานรับ-จ่ายเงินสด ประจำเดือน มิถุนายน ๒๕๖๑ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอเสนอรายงานงบการเงินประจำเดือน มิถุนายน ๒๕๖๑

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ


(นางสาวสุภาพร รัตนคช)
หัวหน้าฝ่ายการเงิน

ลงชื่อ


(นางเพ็ญศรี ประเสริฐวรพงศ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

/นายไพรัช...

ความเห็น.....เพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ

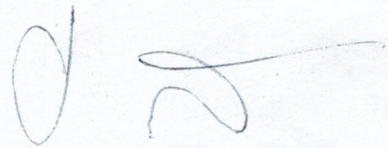


(นายไพรัช พยาบาล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

ความเห็น.....พอ

ลงชื่อ



(นายเกษม สังข์แก้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

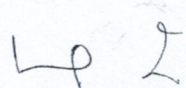
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

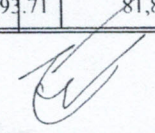
งบทดลอง

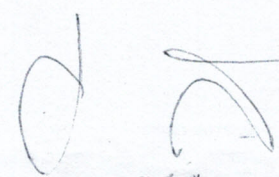
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เงินฝากธนาคารกรุงไทย - ออมทรัพย์ (820-1-20839-0)	11012001	25,615,448.19	
เงินฝากธนาคาร ออมสิน - ออมทรัพย์ (020196174807)	11012001	9,731,114.03	
เงินฝากธนาคาร ธ.ก.ส.- ออมทรัพย์ (115-2-22980-6)	11012001	1,443,561.28	
- เงินทุนเศรษฐกิจชุมชน (115-2-31724-3)	11012001	861,845.85	
- โครงการถ่ายโอนฯ (115-2-32904-4)	11012001	9,129.99	
ลูกหนี้เงินยืม	11041000	11,900.00	
รายได้จากรัฐบาลท้องถิ่น	11042000	51,200.00	
ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	11043001		45,961.84
ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่	11043002	18,841.31	
ลูกหนี้เงินทุน โครงการเศรษฐกิจชุมชน	11045000	100,000.00	
รายจ่ายค้างจ่าย (หมายเหตุ 2)	21010000		89,131.00
เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001		16,870.30
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%	21040004		4,600.95
เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008		755,990.60
เงินรับฝากประกันสังคม	21040013		25,899.00
เงินรับฝากเงินทุน โครงการเศรษฐกิจชุมชน	21040016		960,192.14
เงินรับฝากอื่น ๆ (หมายเหตุ 3)	21040099		334,914.29
เงินสะสม	31000000		5,913,138.09
เงินทุนสำรองสะสม	32000000		16,762,525.78
ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	41100001		317,444.04
ภาษีบำรุงท้องที่	41100002		88,381.54
ภาษีป้าย	41100003		17,794.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการขายสุรา	41210004		2,686.90
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการพนัน	41210005		20.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	41210007		5,371.15
ค่าธรรมเนียมเก็บและขนมูลฝอย	41210008		308,920.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์	41210029		1,870.00
ค่าธรรมเนียมอื่นๆ	41219999		4,320.00
ค่าปรับผู้กระทำความผิดกฎหมายจราจรทางบก	41220002		29,800.00
ค่าปรับผิดสัญญา	41220010		5,940.00
ค่าใบอนุญาตรับทำการเก็บ ขน สิ่งปฏิกูล หรือมูลฝอย	41230001		20.00
ค่าใบอนุญาตจัดตั้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสถานที่สะสมอาหารในครัว	41230004		1,000.00
ค่าใบอนุญาตให้ตั้งตลาดเอกชน	41230006		1,000.00
ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	41230007		630.00

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
ค่าใบอนุญาตอื่น ๆ	41239999		1,000.00
ดอกเบี้ย	41300003		102,433.37
เงินเพิ่มผู้ถือหุ้น	41500003		0.68
รายได้อื่น ๆ	41599999		138,003.04
ภาษีและค่าธรรมเนียมรถยนต์และล้อเลื่อน	42100001		414,838.71
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดแผนฯ	42100002		8,370,939.68
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้ 1 ใน 9	42100004		4,404,299.17
ภาษีธุรกิจเฉพาะ	42100005		150,474.13
ภาษีสรรพสามิต	42100007		8,410,680.07
ค่าภาคหลวงและค่าธรรมเนียมตามกฎหมายว่าด้วยป่าไม้	42100011		8,503.00
ค่าภาคหลวงแร่	42100012		140,778.64
ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	42100013		239,552.20
ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิฯ ตามประมวลกฎหมายที่ดิน	42100015		792,587.00
ค่าธรรมเนียมและค่าใช้น้ำบาดาล	42100017		3,093.00
เงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่	43100002		32,869,390.00
เงินอุดหนุนระดับวัตถุประสงค์ - งบกลาง (บ้านหนึ่งครู)	44100001	132,000.00	132,000.00
งบกลาง	51100000	13,165,786.00	
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	52100000	2,279,070.00	
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	52200000	10,573,065.65	
ค่าตอบแทน	53100000	820,714.00	
ค่าใช้สอย	53200000	7,440,582.76	
ค่าวัสดุ	53300000	2,732,482.18	
ค่าสาธารณูปโภค	53400000	471,662.47	
ค่าครุภัณฑ์	54100000	77,590.00	
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	54200000	1,904,000.00	
เงินอุดหนุน	56100000	4,433,000.00	
รวม		81,872,993.71	81,872,993.71


 (นางเพ็ญศรี ประเสริฐวรพงศ์)
 ผู้อำนวยการกองคลัง


 (นายไพรัช พยาบาล)
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว


 (นายเกษม สังข์แก้ว)
 นายองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

[illegible]

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

รายงาน รับ - จ่าย เงินสด

ประจำเดือน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561

จนถึงปัจจุบัน				รายการ	รหัสบัญชี	เดือนนี้
ประมาณการ (บาท)	เงินอุดหนุน วัตถุประสงค์ เฉพาะกิจ (บาท)	รวม (บาท)	เกิดขึ้นจริง (บาท)			เกิดขึ้นจริง (บาท)
			26,034,478.44	รายรับ (หมายเหตุ 1)		39,080,742.42
195,000.00		195,000.00	423,619.58	หมวดค่าเช่าอาคาร	41100000	67,864.13
475,000.00		475,000.00	362,578.05	หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	41200000	52,030.20
150,000.00		150,000.00	102,433.37	หมวดค่าจ้างเหมาบริการ	41300000	2,468.76
55,000.00		55,000.00	138,003.72	หมวดค่าได้เบ็ดเตล็ด	41500000	3,000.00
26,625,000.00		26,625,000.00	22,935,745.60	หมวดค่าจัดสรร	42100000	2,710,623.89
41,047,000.00		41,047,000.00	32,869,390.00	หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป	43100000	615,840.00
68,547,000.00	0.00	68,547,000.00	56,831,770.32			3,451,826.98
0.00	8,941,100.00	8,941,100.00	132,000.00	หมวดเงินอุดหนุนวัตถุประสงค์เฉพาะกิจ	44100000	0.00
68,547,000.00	8,941,100.00	77,488,100.00	56,963,770.32			3,451,826.98
			526,484.00	เงินรับเงินยืม	11041000	54,966.00
			1,423,487.96	เงินได้จากรัฐบาลท้องถิ่น	11042000	0.00
			45,961.84	เงินยืมจากหน่วยงานอื่น	11043001	14,441.63
			7,425.13	เงินยืมจากหน่วยงานอื่น	11043002	238.47
			115,777.74	เงินรับฝากเงิน	21040001	16,870.30
			63,768.00	เงินรับฝากเงิน	21040002	14,852.00
			4,602.51	เงินรับฝากเงิน	21040004	287.34
			3.69	เงินรับฝากเงิน	21040005	0.00
			329,655.00	เงินรับฝากเงิน	21040008	54,300.00
			228,175.00	เงินรับฝากเงิน	21040013	25,899.00
			4,360,093.00	เงินรับฝากเงิน	21040015	550,602.00
			189,662.00	เงินรับฝากเงิน	21040016	0.00
			254,715.60	เงินรับฝากเงิน	21040099	41.55
			123,282.00	เงินสะสม	31000000	0.00
0.00	-	-	7,673,093.47	รวม		732,498.29
68,547,000.00	8,941,100.00	77,488,100.00	64,636,863.79	รวมรับทั้งสิ้น		4,184,325.27

จนถึงปัจจุบัน				รายการ	รหัส	เดือนนี้
ประมาณการ (บาท)	เงินอุดหนุน วัตถุประสงค์ เฉพาะกิจ (บาท)	รวม (บาท)	เกิดขึ้นจริง (บาท)		บัญชี	เกิดขึ้นจริง (บาท)
18,065,400.00		18,065,400.00	13,297,786.00	รายจ่าย		
3,053,880.00		3,053,880.00	2,279,070.00	งบกลาง	51100000	1,373,699.00
16,445,160.00		16,445,160.00	10,573,065.65	เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	52100000	254,490.00
1,831,200.00		1,831,200.00	820,714.00	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	52200000	1,192,995.00
10,186,760.00		10,186,760.00	7,440,582.76	ค่าตอบแทน	53100000	75,571.00
4,825,200.00		4,825,200.00	2,732,482.18	ค่าใช้สอย	53200000	236,322.00
652,500.00		652,500.00	471,662.47	ค่าวัสดุ	53300000	1,505,275.28
302,900.00		302,900.00	77,590.00	ค่าสาธารณูปโภค	53400000	79,339.32
7,634,000.00	8,814,200.00	16,448,200.00	1,904,000.00	ค่าครุภัณฑ์	54100000	29,500.00
30,000.00		30,000.00	0.00	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	54200000	0.00
5,520,000.00		5,520,000.00	4,433,000.00	รายจ่ายอื่น	55100000	0.00
				เงินอุดหนุน	56100000	100,000.00
68,547,000.00	8,814,200.00	77,361,200.00	44,029,953.06			4,847,191.60
0.00	126,900.00	126,900.00	132,000.00	งบกลาง (เงินอุดหนุนวัตถุประสงค์)	51100000	0.00
68,547,000.00	8,941,100.00	77,488,100.00	44,161,953.06			4,847,191.60
			529,984.00	ลูกหนี้เงินต้น	11041000	15,156.00
			50.18	ลูกหนี้เงินต้นเรื่องท้องที่	11043002	0.00
			100,000.00	ลูกหนี้เงินต้นโครงการเศรษฐกิจชุมชน	11045000	100,000.00
			2,707,962.16	รายจ่ายหนี้เงินอุดหนุน (งบอุดหนุน 2)	21010000	0.00
			1,900.00	รายจ่ายหนี้เงินอุดหนุน (งบอุดหนุน 3)	21030000	0.00
			100,935.98	เงินรับฝากเงินอุดหนุน (งบอุดหนุน 1)	21040001	6,067.75
			58,668.00	เงินรับฝากเงินอุดหนุน (งบอุดหนุน 2)	21040002	14,852.00
			718,995.00	เงินรับฝากเงินอุดหนุน (งบอุดหนุน 3)	21040008	41,715.00
			202,276.00	เงินรับฝากเงินอุดหนุน (งบอุดหนุน 4)	21040013	25,899.00
			3,080.00	เงินรับฝากเงินอุดหนุน (งบอุดหนุน 5)	21040014	0.00
			4,360,093.00	เงินรับฝากเงินอุดหนุน (งบอุดหนุน 6)	21040015	550,602.00
			184,730.26	เงินรับฝากเงินอุดหนุน อื่นๆ (งบอุดหนุน 3)	21040099	2,485.00
0.00	-	-	8,970,684.58	รวม		756,776.75
68,547,000.00	8,941,100.00	77,488,100.00	53,132,637.64	รวมรายจ่าย		5,603,968.35
			11,504,226.15	รายรับ สูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย		1,419,643.08
			37,538,704.59			37,661,099.34

(ลงชื่อ)
(นางเพ็ญศรี ประเสริฐวงศ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)
(นายไพรัช พยอมใจ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

(ลงชื่อ)
(นายเกษม สังข์แก้ว)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว
รายรับจริงประกอบงบทดลองและรายรับ-จ่ายเงินสด
วันที่ 30 เดือน มิถุนายน พ.ศ. 2561

หมายเหตุ 1

รายการ	รหัสบัญชี	ประมาณการ รายรับ	รายรับจริง
รายได้จัดเก็บเอง			
รายได้จัดเก็บเอง	41000000		
1. หมวดภาษีอากร	41100000		
1.1 ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	41100001		61,501.32
1.2 ภาษีบำรุงท้องที่	41100002		5,458.81
1.3 ภาษีป้าย	41100003		904.00
รวม			67,864.13
2. หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ ใบอนุญาต	41200000		
2.1 ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการขายสุรา	41210003		145.50
2.2 ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการพนัน	41210004		-
2.3 ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	41210007		374.70
2.4 ค่าธรรมเนียมเก็บและขนมูลฝอย	41210008		51,280.00
2.5 ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนพาณิชย์	41210029		70.00
2.6 ค่าธรรมเนียมอื่น ๆ	41219999		-
2.7 ค่าปรับผู้ทำผิดกฎหมายจราจรทางบก	41220002		-
2.8 ค่าปรับการผิดสัญญา	41220010		-
2.9 ค่าปรับอื่น ๆ	41229999		-
2.10 ค่าใบอนุญาตรับทำการเก็บ ขน สิ่งปฏิกูลหรือมูลฝอย	41230001		-
2.11 ค่าใบอนุญาตจัดตั้งสถานที่จำหน่ายอาหารฯ	41230004		-
2.12 ค่าใบอนุญาตให้ตั้งตลาดเอกชน	41230006		-
2.13 ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	41230007		160.00
2.14 ค่าใบอนุญาตอื่น ๆ	41239999		-
รวม			52,030.20
3. หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	41300000		
3.1 ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	41300003		2,468.76
รวม			2,468.76
4. หมวดรายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์	41400000		
4.1 รายได้จากค่าน้ำประปา	41400006		-
รวม			-

5. หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	41500000		
5.1 เงินเพิ่มผู้ถือหุ้น	41500003		-
5.2 ค่าขายแบบแปลน	41500004		-
5.3 รายได้เบ็ดเตล็ดอื่น ๆ	41599999		3,000.00
รวม			3,000.00
รายการ	รหัสบัญชี	ประมาณการ รายรับ	รายรับจริง
6. หมวดรายได้จากทุน	41600000		
6.1 ค่าขายทอดตลาดทรัพย์สิน	41600001		-
6.2 รายได้จากทุนอื่น ๆ	41699999		-
รวม			-
รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	42000000		
7. หมวดภาษีจัดสรร	42100000		
7.1 ภาษีและค่าธรรมเนียมรถยนต์และล้อเลื่อน	42100001		63,781.22
7.2 ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พรบ.กำหนดแผนฯ	42100002		964,875.20
7.3 ภาษีมูลค่าเพิ่ม 1 ใน 9	42100004		459,844.79
7.4 ภาษีธุรกิจเฉพาะ	42100005		-
7.5 ภาษีสุรา	42100006		-
7.6 ภาษีสรรพสามิต	42100007		1,022,872.68
7.7 ค่าเกณฑ์หลวงและค่าธรรมเนียมตามกฎหมายเกี่ยวกับป่าไม้	42100011		-
7.8 ค่าเกณฑ์หลวงแร่	42100012		-
7.9 ค่าเกณฑ์หลวงปิโตรเลียม	42100013		-
7.10 ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมที่ดิน	42100015		199,200.00
7.11 ค่าธรรมเนียมและค่าใช้น้ำบาดาล	42100017		50.00
รวม			2,710,623.89
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	43000000		
8. หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป	43100000		
8.1 เงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ฯ	43100002		615,840.00
8.2 เงินอุดหนุนทั่วไป วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาประเทศ	43100003		-
8.3 เงินอุดหนุนทั่วไป วัตถุประสงค์	43100004		-
รวม			615,840.00
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้โดยระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	44000000		
9. หมวดเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	44100000		
9.1 เงินบำเหน็จครูฯ	44100001		-
รวม			-
รวมทั้งสิ้น			3,451,826.98

รายจ่ายทั้งจ่าย (หมายเหตุ 2)

หมวดที่จ่าย	จำนวนเงิน
ค่าตอบแทน (โบนัส)	89,131.00
รวม	89,131.00

เงินรับฝาก (หมายเหตุ 3)

ภาษีหัก ณ ที่จ่าย

ยกมา	รับ	จ่าย	คงเหลือ
6,067.75	16,870.30	6,067.75	16,870.30

ค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%

ยกมา	รับ	จ่าย	คงเหลือ
4,313.61	287.34	-	4,600.95

เงินรับฝากประกันสัญญา (เข้าระบบ e-laas)

ยกมา	รับ	จ่าย	คงเหลือ
743,405.00	54,300.00	41,715.00	755,990.00

เงินรับฝากประกันสังคม

ยกมา	รับ	จ่าย	คงเหลือ
25,899.00	25,899.00	25,899.00	25,899.00

เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น (เงินกู้พนักงาน)

ยกมา	รับ	จ่าย	คงเหลือ
-	550,602.00	550,602.00	-

เงินรับฝากเงินทุน โครงการเสริมฐานธุรกิจชุมชน

ยกมา	รับ	จ่าย	คงเหลือ
960,192.14	-	-	960,192.14

เงินรับฝาก กบพ.

ยกมา	รับ	จ่าย	คงเหลือ
-	14,852.00	14,852.00	-

เงินรับฝากอื่นๆ

ค่าขายแบบแปลน โครงการไทยเข้มแข็ง 100%

ค่ารักษาพยาบาล

ค่าตอบแทนการตรวจแบบฯ

โครงการถ่ายโอนกิจกรรมและบริการสาธารณะ

เงินรับฝากประกันสัญญา (ก่อนเข้าระบบ e-laas)

เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ-พัฒนาครอบครัวฯ ค่าจ้าง

รวม

ยกมา	รับ	จ่าย	คงเหลือ
36,500.00	-	-	36,500.00
2,485.00	-	2,485.00	-
559.75	41.55	-	601.30
9,129.99	-	-	9,129.99
278,683.00	-	-	278,683.00
10,000.00	-	-	10,000.00
337,357.74	41.55	2,485.00	334,914.29