



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานการเงินและบัญชี กองคลัง

ที่ ชม ๕๓๐๐๒/

วันที่ ๔ พฤศจิกายน ๒๕๕๙

เรื่อง รายงานแสดงรายรับรายจ่ายและงบทดลอง ประจำเดือนตุลาคม ๒๕๕๙

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบ้านกลาง

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๓/แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๔ หมวดที่ ๑๐ การตรวจเงิน ข้อ ๙๔ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จัดทำบัญชีและทะเบียนรายรับรายจ่าย รวมทั้งสรุบบัญชีหรือทะเบียนอื่นใด ที่กรมการปกครองกำหนด และ ข้อ ๙๙ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังทำรายงานรายรับรายจ่ายและงบทดลองเป็นรายเดือนเสนอปลัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อทราบและส่งสำเนาให้ผู้ว่าราชการจังหวัด ประกอบกับประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่องหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หมวด ๑๒ การจัดทำรายงานการเงินและงบแสดงฐานะการเงิน ข้อ ๓/๕ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานต่างๆ ตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดเสนอหัวหน้าฝ่ายบริหารราชการส่วนท้องถิ่นเป็นประจำทุกเดือน นั้น

บัดนี้ กองคลัง ได้จัดทำรายงานแสดงรายรับรายจ่ายและงบทดลองรายเดือนตุลาคม ๒๕๕๙ เรียบร้อยแล้ว ตามเอกสารที่แนบเสนอมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวกัลยา เชียงทอง)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง (นักบริหารงานการคลัง ระดับต้น)

(นางศิริจันทร์ ดาแก้ว)

ผู้อำนวยการกองคลัง (นักบริหารงานการคลัง ระดับกลาง)

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบ้านกลาง

ทราบ

-เพื่อโปรดทราบ

(นายมนต์ชัย พงษ์เกียรติทอง)

ปลัดเทศบาลตำบลบ้านกลาง

(นายสมบูรณ์ กุยด้วง)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านกลาง

เทศบาลตำบลบ้านกลาง อำเภอสันป่าตอง จังหวัดเชียงใหม่

รายงาน รับ - จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2560 ประจำเดือน ตุลาคม 2559

จนถึงปัจจุบัน				รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงิน
ประมาณการ (บาท)	เงินอุดหนุนระบุ วัตถุประสงค์/ เฉพาะกิจ(บาท)	รวม (บาท)	เกิดขึ้นจริง (บาท)			เดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
			55,707,581.78	ยอดยกมา		55,707,581.78
				<u>รายรับ (หมายเหตุ 1)</u>		
3,640,000.00	0.00	3,640,000.00	6,966.99	ภาษีอากร	411000	6,966.99
2,058,000.00	0.00	2,058,000.00	267,802.00	ค่าธรรมเนียม ค่าปรับและใบอนุญาต	412000	267,802.00
820,000.00	0.00	820,000.00	0.00	รายได้จากทรัพย์สิน	413000	0.00
1,100,000.00	0.00	1,100,000.00	77,644.00	รายได้เบ็ดเตล็ด	415000	77,644.00
40,150,000.00	0.00	40,150,000.00	3,594,651.72	ภาษีจัดสรร	421000	3,594,651.72
63,346,469.00	0.00	63,346,469.00	14,876,141.00	เงินอุดหนุนทั่วไป	431000	14,876,141.00
111,114,469.00	0.00	111,114,469.00	18,823,205.71			18,823,205.71
0.00	465,289.77	465,289.77	465,289.77	เงินอุดหนุนทั่วไประบุวัตถุประสงค์	441000	465,289.77
0.00	0.00	0.00	0.00	เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	441000	0.00
0.00	0.00	0.00	77,190.00	ลูกหนี้เงินยืม	113100	77,190.00
0.00	0.00	0.00	0.00	เจ้าหนี้เงินสะสม	290001	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	113301	0.00
0.00	0.00	0.00	570.01	ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่	113302	570.01
0.00	0.00	0.00	0.00	ลูกหนี้ภาษีป้าย	113303	0.00
0.00	0.00	0.00	514,458.42	เงินรับฝาก (หมายเหตุ 2)	215000	514,458.42
0.00	0.00	0.00	5,000.00	เงินสะสม	310000	5,000.00
0.00	0.00	0.00	0.00	รายได้จากรัฐบาลต่างประเทศ	113200	0.00
0.00	465,289.77	465,289.77	1,062,508.20			1,062,508.20
111,114,469.00	465,289.77	111,579,758.77	19,885,713.91	รวมรายรับ		19,885,713.91

เทศบาลตำบลบ้านกลาง อำเภอสันป่าตอง จังหวัดเชียงใหม่

รายงาน รับ - จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2560 ประจำเดือน ตุลาคม 2559

จนถึงปัจจุบัน				รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงิน เดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
ประมาณการ (บาท)	เงินอุดหนุนระบุ วัตถุประสงค์/เฉพาะ กิจ(บาท)	รวม (บาท)	เกิดขึ้นจริง (บาท)			
26,568,037.00	0.00	26,568,037.00	82,863.20	รายจ่าย งบกลาง	511000	82,863.20
2,850,000.00	0.00	2,850,000.00	227,280.00	เงินเดือน(ฝ่ายการเมือง)	521000	227,280.00
41,314,860.00	0.00	41,314,860.00	2,826,730.00	เงินเดือน(ฝ่ายประจำ)	522000	2,826,730.00
2,019,000.00	0.00	2,019,000.00	33,500.00	ค่าตอบแทน	531000	33,500.00
20,043,089.00	0.00	20,043,089.00	83,167.35	ค่าใช้สอย	532000	83,167.35
5,055,000.00	0.00	5,055,000.00	73,235.49	ค่าวัสดุ	533000	73,235.49
1,173,000.00	0.00	1,173,000.00	86,254.55	ค่าสาธารณูปโภค	534000	86,254.55
483,500.00	0.00	483,500.00	0.00	ค่าครุภัณฑ์	541000	0.00
9,825,900.00	0.00	9,825,900.00	0.00	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	542000	0.00
1,678,000.00	0.00	1,678,000.00	7,000.00	เงินอุดหนุน	561000	7,000.00
111,010,386.00	0.00	111,010,386.00	3,420,030.59			3,420,030.59
0.00	0.00	0.00	1,679,590.00	ลูกหนี้เงินยืม	113100	1,679,590.00
0.00	0.00	0.00	0.00	รายได้จากรัฐบาลต่างประเทศ	113200	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	เงินฝาก กสท.	120200	0.00
0.00	0.00	0.00	2,884,159.53	รายจ่ายค้างจ่าย	211000	2,884,159.53
0.00	0.00	0.00	0.00	เจ้าหนี้เงินกู้กองทุนพัฒนาเมืองในภูมิภาค	2210203	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	เจ้าหนี้เงินกู้เงินลงทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล	221202	0.00
0.00	135,096.59	135,096.59	135,096.59	เงินอุดหนุนทั่วไปวัตถุประสงค์(หมายเหตุ 3)		135,096.59
0.00	0.00	0.00	0.00	เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ		0.00
0.00	0.00	0.00	175,406.66	เงินรับฝาก (หมายเหตุ 2)	215000	175,406.66
0.00	0.00	0.00	0.00	เงินสะสม	310000	0.00
111,010,386.00	135,096.59	111,145,482.59	8,294,283.37	รวมรายจ่าย		8,294,283.37
			11,591,430.54	สูงกว่า		11,591,430.54
				รายรับ		
				รายจ่าย		
				(ต่ำกว่า)		
			67,299,012.32	ยอดยกไป		67,299,012.32

ยอดยกไปตรงกับรายงานสถานะการเงินประจำวันวันที่ 31 ตุลาคม 2559

- | | |
|--|---------------|
| 1. เงินสด | 5,360.00 |
| 2. เงินฝาก ธ.กรุงไทย ออมทรัพย์ 524-1-02484-0 | 45,370,244.75 |
| 3. เงินฝาก ธ.กรุงไทย ประจำ 524-2-05548-0 | 0.00 |
| 4. เงินฝาก ธ.ออมสิน เปื้อนเรียก 0-5218097887-7 | 5,978,329.22 |
| 5. เงินฝาก ธ.ออมสิน ประจำ 3-4218000745-8 | 15,945,078.35 |

รวมทั้งสิ้น

67,299,012.32

เทศบาลตำบลบ้านกลาง

งบทดลอง

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2559

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เงินสด	111000	5,360.00	
เงินฝาก ธ.กรุงไทย ออมทรัพย์ 524-1-02484-0	111201	45,370,244.75	
เงินฝาก ธ.ออมสิน เพื่อเรียก 0-5218097887-7	111201	5,978,329.22	
เงินฝาก ธ.ออมสิน ประจำ 3-4218000745-8	111202	15,945,078.35	
รายได้จากรัฐบาลต่างประเทศ	113200	2,118,739.18	
ลูกหนี้ - ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	113301	5,075.00	
ลูกหนี้ - ภาษีบำรุงท้องที่	113302	823.19	
ลูกหนี้ - ภาษีป้าย	113303	1,016.00	
ลูกหนี้เงินยืม	113100	1,602,400.00	
เงินฝากเงินลงทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล	112002	10,202,111.51	
งบกลาง	511000	82,863.20	
เงินเคียน (ฝ่ายการเมือง)	521000	227,280.00	
เงินเคียน (ฝ่ายประจำ)	522000	2,826,730.00	
ค่าตอบแทน	531000	33,500.00	
ค่าใช้สอย	532000	83,167.35	
ค่าวัสดุ	533000	73,235.49	
ค่าสาธารณูปโภค	534000	86,254.55	
เงินอุดหนุน	561000	7,000.00	
ทรัพย์สินเกิดจากเงินกู้	121000	34,760,000.00	
เงินอุดหนุนทั่วไประบุวัตถุประสงค์ (หมายเหตุ 3)		135,096.59	
เจ้าหนี้เงินกู้เงินลงทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล	221202		14,981,300.48
เจ้าหนี้เงินกู้กองทุนพัฒนาเมืองในภูมิภาค	221203		2,175,000.00
เงินรายรับ (หมายเหตุ 1)	190001		19,288,495.48
รายจ่ายค้างจ่าย	211000		23,203,154.88
เงินรับฝาก (หมายเหตุ 2)	215000		910,096.75
เงินสะสม	310000		41,090,271.39
ทุนสำรองเงินสะสม	320000		17,895,985.40
รวมทั้งสิ้น		119,544,304.38	119,544,304.38

เทศบาลตำบลบ้านกลาง
 รายรับจริงประกอบงบทดลองและรายงานรับ-จ่ายเงิน
 ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2559

	รหัสบัญชี	ประมาณการ	รับจริง	รับจริงเดือนนี้	สูง/(ต่ำ) กว่าประมาณการ
รายได้ที่จัดเก็บเอง	410000				
หมวดภาษีอากร	411000				
(1) ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	411001	2,900,000.00	0.00	-	(2,900,000.00)
(2) ภาษีบำรุงท้องที่	411002	140,000.00	626.99	626.99	(139,373.01)
(3) ภาษีป้าย	411003	500,000.00	0.00	-	(500,000.00)
(4) อากรการฆ่าสัตว์	411004	100,000.00	6,340.00	6,340.00	(93,660.00)
รวม		3,640,000.00	6,966.99	6,966.99	(3,633,033.01)
หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับและใบอนุญาต	412000				-
(1) ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมการฆ่าสัตว์และจำหน่ายเนื้อสัตว์	412101	200,000.00	11,346.00	11,346.00	(188,654.00)
(2) ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการขายสุรา	412103	5,000.00	0.00	-	(5,000.00)
(3) ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	412106	2,000.00	160.00	160.00	(1,840.00)
(4) ค่าธรรมเนียมเก็บและขนขยะมูลฝอย	412107	1,600,000.00	154,210.00	154,210.00	(1,445,790.00)
(5) ค่าธรรมเนียมในการออกหนังสือรับรองต่างๆ	412109	15,000.00	0.00	-	(15,000.00)
(6) ค่าธรรมเนียมปิดโปรง ติดตั้งแผ่นประกาศหรือแผ่นปลิวเพื่อการโฆษณา	412111	2,000.00	150.00	150.00	(1,850.00)
(7) ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนราษฎร	412112	20,000.00	1,120.00	1,120.00	(18,880.00)
(8) ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนพาณิชย์	412128	3,000.00	220.00	220.00	(2,780.00)
(9) ค่าปรับผู้กระทำความผิดกฎหมายจราจรทางบก	412202	3,000.00	0.00	-	(3,000.00)
(10) ค่าปรับการผิดสัญญา	412210	20,000.00	98,730.00	98,730.00	78,730.00
(11) ค่าใบอนุญาตประกอบการค้าสำหรับกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	412303	160,000.00	1,000.00	1,000.00	(159,000.00)
(12) ค่าใบอนุญาตให้ตั้งตลาดเอกชน	412306	2,000.00	0.00	-	(2,000.00)
(13) ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	412307	20,000.00	781.00	781.00	(19,219.00)
(14) ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการโฆษณาโดยใช้เครื่องขยายเสียง	412308	1,000.00	85.00	85.00	(915.00)
(15) ค่าใบอนุญาตอื่น ๆ	412399	5,000.00	0.00	-	(5,000.00)
รวม		2,058,000.00	267,802.00	267,802.00	(1,790,198.00)
หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	413000				-
(1) ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	413003	800,000.00	0.00	-	(800,000.00)
(2) ดอกเบี้ยเงินฝาก ก.ส.ท.	413003	20,000.00	0.00	-	(20,000.00)
รวม		820,000.00	0.00	-	(820,000.00)
หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	415000				-
(1) ค่าขายแบบแปลน	415004	100,000.00	14,200.00	14,200.00	(85,800.00)
(2) รายได้เบ็ดเตล็ดอื่น ๆ	415999	1,000,000.00	63,444.00	63,444.00	(936,556.00)
รวม		1,100,000.00	77,644.00	77,644.00	(1,022,356.00)
ยอดยกไป		7,618,000.00	352,412.99	352,412.99	-7,265,587.01

เทศบาลตำบลบ้านกลาง
 รายรับจริงประกอบงบทดลองและรายงานรับ-จ่ายเงินสด
 ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2559

	รหัสบัญชี	ประมาณการ	รับจริง	รับจริงเดือนนี้	สูง/ต่ำ กว่าประมาณการ
ยอดยกมา		7,618,000.00	352,412.99	352,412.99	-7,265,587.01
รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	420000				
หมวดภาษีจัดสรร	421000				
(1) ภาษีและค่าธรรมเนียมรถยนต์และล้อเลื่อน	421001	1,000,000.00	0.00	-	(1,000,000.00)
(2) ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดแผนฯ	421002	22,000,000.00	1,882,734.49	1,882,734.49	(20,117,265.51)
(3) ภาษีมูลค่าเพิ่ม ตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้ฯ (1 ใน 9)	421004	5,000,000.00	555,929.82	555,929.82	(4,444,070.18)
(4) ภาษีธุรกิจเฉพาะ	421005	500,000.00	54,246.42	54,246.42	(445,753.58)
(5) ภาษีสุรา	421006	2,000,000.00	168,785.44	168,785.44	(1,831,214.56)
(6) ภาษีสรรพสามิต	421007	4,500,000.00	470,760.12	470,760.12	(4,029,239.88)
(6) ค่าภาคหลวงแร่	421012	50,000.00	0.00	-	(50,000.00)
(7) ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	421013	100,000.00	16,112.43	16,112.43	(83,887.57)
(9) ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	421015	5,000,000.00	446,083.00	446,083.00	(4,553,917.00)
รวม		40,150,000.00	3,594,651.72	3,594,651.72	(36,555,348.28)
รวมรายได้ไม่รวมเงินอุดหนุนทั่วไป		47,768,000.00	3,947,064.71	3,947,064.71	(43,820,935.29)
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	430000				-
หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป	431000				-
1. เงินอุดหนุนตามอำนาจหน้าที่		13,000,000.00	5,124,341.00	5,124,341.00	(7,875,659.00)
2. อาหารเสริม (นม)		1,688,000.00	393,300.00	393,300.00	(1,294,700.00)
3. อาหารกลางวัน		3,680,000.00	848,300.00	848,300.00	(2,831,700.00)
4. ส่งเสริมศักยภาพการจัดการศึกษา		2,011,800.00	41,000.00	41,000.00	(1,970,800.00)
5. ค่าปัจจัยพื้นฐานนักเรียนยากจน		383,900.00	166,500.00	166,500.00	(217,400.00)
6. ค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษา จบชั้นพื้นฐาน		4,146,569.00	939,400.00	939,400.00	(3,207,169.00)
7. เงินเดือนครูและลูกจ้างประจำ		16,560,000.00	2,156,690.00	2,156,690.00	(14,403,310.00)
8. เงินเดือน ศพด. และค่าจัดการเรียนการสอน ศพด.		1,559,000.00	515,210.00	515,210.00	(1,043,790.00)
9. เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ		390,000.00	84,000.00	84,000.00	(306,000.00)
10. เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ		16,106,400.00	3,798,600.00	3,798,600.00	(12,307,800.00)
11. เบี้ยยังชีพผู้พิการ		3,820,800.00	808,800.00	808,800.00	(3,012,000.00)
รวมเงินอุดหนุนทั่วไป		63,346,469.00	14,876,141.00	14,876,141.00	-48,470,328.00
รวมรายรับตามงบประมาณ		111,114,469.00	18,823,205.71	18,823,205.71	(92,291,263.29)

เทศบาลตำบลบ้านกลาง
 รายรับจริงประกอบงบทดลองและรายงานรับ-จ่ายเงินสด
 ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2559

	รหัสบัญชี	ประมาณการ	รับจริง	รับจริงเดือนนี้	สูง/ต่ำ กว่าประมาณการ
ยอดยกมา		111,114,469.00	18,823,205.71	18,823,205.71	-92,291,263.29
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้โดยระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	440000				
หมวดเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	441000				
จากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	441001				
1. เงินอุดหนุนทั่วไปกำหนดวัตถุประสงค์					
1. บำเหน็จบำนาญ			333,289.77	333,289.77	
2. ค่าช่วยเหลือการศึกษาบุตรพนักงานครู			0.00	-	
3. ค่าเช่าบ้านพนักงานครู			132,000.00	132,000.00	
รวม			465,289.77	465,289.77	
2. เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ					
1. ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง			0.00	-	
รวมรายรับทั้งสิ้น			19,288,495.48	19,288,495.48	-92,291,263.29

เทศบาลตำบลบ้านกลาง อำเภอสันป่าตอง จังหวัดเชียงใหม่

รายละเอียด ประกอบงบทดลองและรายงานรับ-จ่ายเงิน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2559

เงินรับฝาก (หมายเหตุ 2)

ลำดับ	รายการ	ยอดยกมา	รับ	จ่าย	คงเหลือ
1.	ค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%	83,325.33	63.00	0.00	83,388.33
2.	เงินประกันสัญญา	197,390.00	20,094.00	99,339.00	118,145.00
3.	ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	75,622.66	51,599.42	75,622.66	51,599.42
4.	เงินอุดหนุนศูนย์พัฒนาครอบครัวในชุมชน	16,640.00	0.00	0.00	16,640.00
5.	เงินรอคืนจังหวัด	198,067.00	0.00	0.00	198,067.00
6.	เงินสมทบประกันสังคม	0.00	40,537.00	0.00	40,537.00
7.	เงินประกันของ	0.00	386,700.00	0.00	386,700.00
8.	ค่าบริการทางการแพทย์	0.00	445.00	445.00	0.00
9.	เงินบริจาคเพื่อเป็นทุนการศึกษา	0.00	15,020.00	0.00	15,020.00
รวม		571,044.99	514,458.42	175,406.66	910,096.75

รายจ่ายที่จ่ายจากเงินอุดหนุนทั่วไประบุวัตถุประสงค์ (หมายเหตุ 3)

ลำดับ	หมวดที่จ่าย	รายการที่จ่าย	จ่ายเดือนนี้	รวมทั้งสิ้น
1	งบกลาง	1. บำเหน็จดำรงชีพ	-	-
		2. บำนาญ	99,522.43	99,522.43
		3. บำเหน็จลูกจ้างประจำ	11,574.16	11,574.16
รวม			111,096.59	111,096.59
2	ค่าตอบแทน	1. ค่าเช่าบ้าน	24,000.00	24,000.00
		2. ค่าช่วยเหลือการศึกษาบุตร	-	-
รวม			24,000.00	24,000.00
รวมเงินอุดหนุนทั่วไประบุฯ ทั้งสิ้น			135,096.59	135,096.59