



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง (งานการเงินและบัญชี) องค์การบริหารส่วนตำบลท่างาม

ที่

วันที่

มกราคม ๒๕๖๔

เรื่อง การจัดทำรายงานทางการเงิน ประจำเดือน ธันวาคม ๒๕๖๓

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่างาม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่าย การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๑๐ การตรวจเงิน ข้อ ๙๙ กำหนดให้

“ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังทำรายงานแสดงรายรับรายจ่ายและงบทดลองเป็นรายเดือนเสนอปลัดองค์การบริหารส่วนท้องถิ่น เพื่อนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อทราบ ในฐานะหัวหน้าผู้บังคับบัญชาและส่งสำเนาให้ผู้ว่าราชการจังหวัด....ฯลฯ....”

และแนวทางปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงิน เรื่อง ระเบียบกรมการปกครองว่าด้วยการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๓ หมวด ๑๑ การจัดทำรายงานทางการเงินและงบแสดงฐานะทางการเงิน ข้อ ๗๐ กำหนดให้

“ให้จัดทำรายงานต่าง ๆ ตามแบบที่กำหนดท้ายระเบียบนี้ เสนอหัวหน้าฝ่ายบริหารราชการส่วนท้องถิ่น เป็นประจำทุกเดือน” ตามระเบียบดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลท่างาม (กองคลัง) ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการเงินในส่วนที่เกี่ยวข้อง ประจำเดือน ธันวาคม ๒๕๖๓ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอเสนอรายงานต่าง ๆ เรียนมาพร้อมบันทึกนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางกัญญา พิมพ์พงษ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

จำแนก

(รัตนโชติ จักรูญ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่างาม

จำแนก

(รัตนโชติ จักรูญ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่างาม ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่างาม

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแฉาง
งบทดลอง
ปีงบประมาณ 2564
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินสดในมือ	1101010101.001	232.45	-	1,040.00	1,272.45	-	-
เงินฝากกระทรวงการคลัง	1101020501.001	-	-	669,300.00	669,300.00	-	-
เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน (213-6-04094-4)	1101030101.001	-	-	1,662,728.06	1,662,728.06	-	-
เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน (2136046357)	1101030101.001	119,000.00	-	1,662,974.63	1,781,974.63	-	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (010-2-18076-2)	1101030102.001	40,546,302.71	-	183,975.26	690,433.00	40,039,844.97	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (010-2-32591-2)	1101030102.001	1,082,806.56	-	-	-	1,082,806.56	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (010-2-33639-3)	1101030102.001	1,016.68	-	-	-	1,016.68	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (2130394108)	1101030102.001	53,316,888.68	-	2,025,104.76	1,796,752.23	53,545,241.21	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น-เงินทดรองการเศรษฐกิจชุมชน	1102030102.001	328,918.00	-	-	-	328,918.00	-
ลูกหนี้ค่าสินค้าและบริการ - บคตภายนอก	1102050102.001	56,250.00	-	-	54,230.00	2,020.00	-
รายได้ต่างรับจากรัฐบาล	1102050193.001	9,038.70	-	4,519.35	-	13,558.05	-
ลูกหนี้ - ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	1102050194.001	41,423.00	-	-	-	41,423.00	-
ลูกหนี้ - ภาษีบำรุงท้องที่	1102050194.002	14,811.35	-	-	62.00	14,749.35	-
ลูกหนี้ - ภาษีป้าย	1102050194.003	11,800.00	-	-	11,800.00	-	-
เงินฝากประจำ-ระยะสั้น (0104052668)	1104010101.001	2,500,017.37	-	-	-	2,500,017.37	-
ที่ดิน	1204010101.001	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-
อาคารเพื่อการพักอาศัย	1205010101.001	767,000.00	-	-	-	767,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารเพื่อการพักอาศัย	1205010103.001	-	389,891.67	-	-	-	389,891.67
อาคารสำนักงาน	1205020101.001	6,413,000.00	-	-	-	6,413,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารสำนักงาน	1205020103.001	-	3,782,894.83	-	-	-	3,782,894.83
อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	1205030101.001	553,500.00	-	-	-	553,500.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารเพื่อประโยชน์อื่น	1205030103.001	-	416,821.25	-	-	-	416,821.25
สิ่งปลูกสร้าง	1205040101.001	4,168,970.00	-	-	-	4,168,970.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมสิ่งปลูกสร้าง	1205040103.001	-	1,860,885.23	-	-	-	1,860,885.23
ครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010101.001	144,400.00	-	8,500.00	-	152,900.00	-
พัสดุครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010102.001	-	-	8,500.00	-	-	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010103.001	-	9,923.34	-	8,500.00	-	9,923.34
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	1206020101.001	2,385,000.00	-	-	-	2,385,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	1206020103.001	-	367,687.50	-	-	-	367,687.50
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	1206040101.001	95,000.00	-	-	-	95,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	1206040103.001	-	4,241.67	-	-	-	4,241.67
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	120650101.001	10,900.00	-	-	-	10,900.00	-
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100101.001	347,200.00	-	19,900.00	-	367,100.00	-

องค์การบริหารส่วนตำบลทางาม

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2564

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

พัสดุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100102.001	-	-	22,290.00	19,900.00	2,390.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100103.001	-	58,933.33	-	-	-	58,933.33
ครุภัณฑ์การศึกษา	1206110101.001	55,000.00	-	-	-	55,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์การศึกษา	1206110103.001	-	8,613.33	-	-	-	8,613.33
ครุภัณฑ์อื่น	1206160101.001	524,850.00	-	-	-	524,850.00	-
ถนน	1208010101.001	20,403,841.51	-	-	-	20,403,841.51	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมถนน	1208010103.001	-	10,140,091.54	-	-	-	10,140,091.54
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	1208050101.001	1,041,200.00	-	-	-	1,041,200.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	1208050103.001	-	116,824.44	-	-	-	116,824.44
งานระหว่างก่อสร้าง	1211010101.001	-	-	373,000.00	119,000.00	254,000.00	-
เจ้าหน้าที่การถ้ำ - หน่วยงานภาครัฐ	2101010101.001	-	22,372.00	47,630.60	50,517.20	-	25,258.60
เจ้าหน้าที่การถ้ำ - บุคคลภายนอก	2101010102.001	-	251,015.60	632,274.60	764,513.00	-	383,254.00
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอน้ำลง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	2102040103.001	-	1,190.00	1,190.00	3,943.86	-	3,943.86
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอน้ำลง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ก.ง.ด.1	2102040104.001	-	1,500.00	1,500.00	1,500.00	-	1,500.00
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอน้ำลง - ภาษีเงินได้บุคคลจากหน่วยงานภาครัฐ	2102040105.001	-	-	-	24.29	-	24.29
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอน้ำลง - ภาษีเงินได้บุคคลจากบุคคลภายนอก	2102040106.001	-	86.64	373.47	2,224.74	-	1,937.91
ใบสำคัญจ่ายอื่น	2102040110.001	-	86,178.00	2,961,036.50	2,880,778.50	-	5,920.00
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลรัฐบาลท้องถิ่น	2103010102.001	-	13,558.05	-	-	-	13,558.05
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลรัฐบาลท้องถิ่น	2103010103.001	-	-	-	660.00	-	660.00
เงินรับฝากประเภทประกันสังคม	2111020199.004	-	5,223.00	4,966.00	13,232.00	-	13,489.00
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	2111020199.005	-	2,720.00	241,720.00	241,720.00	-	2,720.00
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	2111020199.008	-	22,825.99	-	-	-	22,825.99
เงินรับฝากส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบางท้องถิ่น 5%	2111020199.009	-	24,862.28	-	-	-	24,862.28
เงินรับฝากส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบางท้องถิ่น 6%	2111020199.999	-	0.08	-	-	-	0.08
เงินรับฝากส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบางท้องถิ่น	2111020199.999	-	5.80	-	-	-	5.80
เงินรับฝากส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบางท้องถิ่น	2111020199.999	-	108,700.00	-	-	-	108,700.00
เงินรับฝากส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบางท้องถิ่น	2111020199.999	-	20,000.00	-	-	-	20,000.00
เงินรับฝากส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบางท้องถิ่น	2111020199.999	-	57.96	-	-	-	57.96
เงินรับฝากส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบางท้องถิ่น	2111020199.999	-	-	-	42,000.00	-	42,000.00
เงินรับฝากส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบางท้องถิ่น	2112010101.001	-	3,975.00	-	-	-	3,975.00
เงินรับฝากส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบางท้องถิ่น	2207020102.001	-	1,411,724.56	-	-	-	1,411,724.56
เงินรับฝากส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบางท้องถิ่น	2207020102.999	-	-	-	4,440.00	-	4,440.00
เงินรับฝากส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบางท้องถิ่น	2208010101.001	-	239,830.00	-	-	-	239,830.00

องค์การบริหารส่วนตำบลทางม

งบทดลอง
ปีงบประมาณ 2564
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

รายได้จากรับรู้ - ระยะยาว	2213010101.001	-	13,000.00	-	-	-	-	13,000.00
เงินสะสม	3102010101.001	-	87,247,646.79	-	-	46,200.00	-	87,293,846.79
เงินทุนสำรองเงินสะสม	3102010101.002	-	30,008,215.14	-	-	-	-	30,008,215.14
รายได้ภาษีบำรุงท้องที่	4401010102.001	-	7,608.00	-	-	25.00	-	7,633.00
รายได้ภาษีป้าย	4401010103.001	-	1,835.00	-	-	2,124.00	-	3,959.00
รายได้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	4401010104.001	-	2,612.72	-	-	2,410.13	-	5,022.85
รายได้ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการขยสรา	4401030103.001	-	116.40	-	-	1,003.70	-	1,120.10
รายได้ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับค่าบริการคุมอาคาร	4401030105.001	-	1,169.00	-	-	258.00	-	1,427.00
รายได้ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับและขมผลปล่อย	4401030106.001	-	18,160.00	-	-	6,040.00	-	24,200.00
รายได้ค่าธรรมเนียมในการออกหนังสือรับรองการแจ้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสะสมอาหาร	4401030108.001	-	1,020.00	-	-	560.00	-	1,580.00
รายได้ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย	4401030127.001	-	120.00	-	-	100.00	-	220.00
รายได้ค่าบริการการกระทำผิด พ.ร.บ. จราจรทางบก	4401040102.001	-	1,000.00	-	-	-	-	1,000.00
รายได้ค่าบริการผลิตสัญญา	4401040110.001	-	1,666.00	-	-	-	-	1,666.00
รายได้ค่าบริการประกอบกรค้าส้าหรับกิจการที่เป็นอันตราบ	4401050103.001	-	6,840.00	-	-	4,260.00	-	11,100.00
รายได้ค่าบริการอนุญาตตั้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสถานที่สะสมอาหารในครัว หรือ พื้นที่ซึ่งมีพื้นที่เกิน 200 ตารางเมตร	4401050104.001	-	360.00	-	-	-	-	360.00
รายได้ค่าบริการอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	4401050107.001	-	260.00	-	-	60.00	-	320.00
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4401070101.001	-	-	-	-	2,513.68	-	2,513.68
รายได้ค่าจ้างนายเทศของ	4401100102.001	-	-	-	-	6,000.00	-	6,000.00
รายได้เบ็ดเตล็ดอื่นๆ	4401100199.001	-	3,910.00	-	-	-	-	3,910.00
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้	4402010104.001	-	296,130.30	-	-	838,534.16	-	1,134,664.46
รายได้ภาษีสรรพสามิต	4402010106.001	-	551,117.96	-	-	824,193.90	-	1,375,311.86
รายได้ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	4402010111.001	-	5,015.06	-	-	-	-	5,015.06
รายได้ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	4402010113.001	-	158,596.00	-	-	361,373.00	-	519,969.00
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปตามอำนาจหน้าที่และภารกิจภายใน	4403010101.001	-	3,710,514.50	-	-	669,300.00	-	4,379,814.50
รายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	4403010104.001	-	-	-	-	4,519.35	-	13,558.05
เงินเดือน	5101010101.001	-	773,847.00	-	-	784,860.00	-	1,558,707.00
โบนัส	5101010102.001	-	-	-	-	621,079.00	-	621,079.00
เงินประจำตำแหน่ง	5101010103.001	-	35,000.00	-	-	35,000.00	-	70,000.00
เงินตอบแทนพิเศษของผู้ได้รับเงินเดือนขั้น	5101010109.001	-	14,000.00	-	-	14,000.00	-	28,000.00
ค่าจ้าง	5101010113.001	-	45,960.00	-	-	45,960.00	-	91,920.00
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010115.001	-	338,600.00	-	-	366,770.00	-	705,370.00
เงินค่าครองชีพ	5101010116.001	-	28,638.00	-	-	31,740.00	-	60,378.00

องค์การบริหารส่วนตำบลทางาม

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2564

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	5101010199.001	314,400.00	-	157,200.00	-	471,600.00	-
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	4,194.00	-	4,966.00	-	9,160.00	-
ค่าเช่าบ้าน	5101020108.001	34,000.00	-	17,000.00	-	51,000.00	-
เงินช่วยการศึกษาบุตร	5101030101.001	-	-	7,210.00	-	7,210.00	-
บ้านอายุปกติ	5101040102.001	59,281.20	-	29,640.60	-	88,921.80	-
บ้านหนึ่งรายเดือนสำหรับการเบิกเงินบำนาญท้องถิ่น	5101040120.001	15,444.00	-	7,722.00	-	23,166.00	-
ค่าใช้จ่ายค่าเช่าอาคารกรม- ในประเทศ	5102010199.001	52,950.00	-	47,400.00	-	100,350.00	-
ค่าใช้จ่ายค่าเช่าอาคารกรม- บุคคลภายนอก	5102030199.001	9,550.00	-	-	-	9,550.00	-
ค่าวัสดุทั่วไป	5104010104.001	85,966.00	-	63,400.00	27,340.00	122,026.00	-
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	5104010107.001	6,200.00	-	548,450.00	-	554,650.00	-
ค่าเชื้อเพลิง	5104010110.001	11,500.00	-	-	-	11,500.00	-
ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	5104010112.001	7,180.00	-	-	-	7,180.00	-
ค่าจ้างเหมาบริการ - หน่วยงานภาครัฐ	5104010113.001	69,993.00	-	54,826.00	-	124,819.00	-
ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	35,102.44	-	31,691.12	16,663.81	50,129.75	-
ค่าน้ำประปาและน้ำบาดาล	5104020103.001	1,125.21	-	2,481.97	-	3,607.18	-
ค่าโทรศัพท์	5104020105.001	435.92	-	211.86	-	647.78	-
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001	14,900.60	-	5,688.26	-	20,588.86	-
ค่าบริการไปรษณีย์	5104020107.001	-	-	772.00	-	772.00	-
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	5104030207.001	-	-	7,573.00	-	7,573.00	-
ค่ารับรองและพิธีการ	5104030208.001	5,150.00	-	-	-	5,150.00	-
ค่าเช่าบดตลัด - บุคคลภายนอก	5104030212.001	5,649.60	-	6,024.00	-	11,673.60	-
ค่าใช้จ่ายออกถนน - หน่วยงานภาครัฐ	5107010101.001	-	-	142,281.92	16,640.96	125,640.96	-
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการของรัฐบาล	5107010114.001	1,278,000.00	-	670,800.00	-	1,948,800.00	-
ค่าใช้จ่ายออกถนนเพื่อโครงการ	5107010115.001	14,739.20	-	-	-	14,739.20	-
ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - งบทั่วไปโอนให้โรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	5210010121.005	218,411.48	-	265,278.33	95,792.64	387,897.17	-
รวม	141,418,584.66	141,418,584.66	14,502,279.29	14,502,279.29	144,302,922.00	144,302,922.00	-

(นายอภัยภูคา ทิมพงษ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

จ.อ. สมเกียรติ จักรูญ
(รัตนโชติ จักรูญ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทางาม

จ.อ. สมเกียรติ จักรูญ
(รัตนโชติ จักรูญ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทางาม ปฏิบัติ
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทางาม

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้าม
รายละเอียด ประกอบงบทดลอง
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

เงินรับฝาก (หมายเหตุ 4)

เงินประกันสัญญา - ระยะยาว		239,830.00
เงินประกันสัญญา - ระยะสั้น		3,975.00
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%		22,825.99
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น		2,720.00
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน - ระยะยาว		1,411,724.56
เงินรับฝากประกันสังคม		13,489.00
เงินรับฝากส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6%		24,862.28
เงินรับฝากอื่น - ระยะยาว		4,440.00
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากบุคคลภายนอก		1,937.91
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากหน่วยงานภาครัฐ		24.29
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา		3,943.86
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ภ.ง.ด.1		1,500.00
เงินรับฝากอื่น - ระยะสั้น		
ค่าไฟฟ้าสถานีสูบน้ำ	0.08	
โครงการถ่ายโอนฯ	5.80	
เงินประกันสัญญา	108,700.00	
เงินศูนย์พัฒนาครอบครัว	20,000.00	
เงินอุดหนุนโครงการถ่ายโอน	57.96	
เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	42,000.00	170,763.84
รวม		1,902,036.73