

008
พ.ศ. ๖๖
ว.๖.๖.๖๖



บันทึกข้อความ

กองวิชาการและแผนงาน
เลขที่ 008
วันที่ 13 ม.ค. 63
เวลา 10.08

ส่วนราชการ กองคลัง เทศบาลตำบลชะมาย

ที่ ๕๕๑๐๒/ ๐๖๘

วันที่ ๓ มกราคม ๒๕๖๓

เรื่อง การจัดทำบัญชีและรายงานการเงินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น(e-LASS)

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลชะมาย

เรื่องเดิม

กองคลัง งานการเงินและบัญชี จัดทำรายงานแสดงรายรับ - รายจ่าย และงบทดลอง
ประจำเดือนทุกๆ เดือน เพื่อนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อทราบ

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน
การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงิน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่๒) พ.ศ. ๒๕๔๘
(ฉบับที่๓) พ.ศ.๒๕๔๘ (ฉบับที่๔) พ.ศ.๒๕๖๑ จึงขอรายงานแสดงรายรับ-รายจ่าย และงบทดลอง
ประจำเดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๒

ระเบียบและข้อกฎหมาย

อาศัยระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน
การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงิน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่๒) พ.ศ. ๒๕๔๘ (ฉบับที่๓)
พ.ศ.๒๕๔๘ (ฉบับที่๔) พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๑๐ การตรวจเงิน ข้อ ๙๙ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังทำรายงาน
แสดงรายรับ รายจ่าย และงบทดลองเป็นรายเดือน เสนอปลัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อนำเสนอ
ผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อทราบ ในฐานะหัวหน้าผู้บังคับบัญชา และส่งสำเนาให้ผู้ว่าราชการจังหวัด สำหรับองค์การ
บริหารส่วนตำบล ให้ส่งนายอำเภอ

ข้อเสนอ

เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความถูกต้อง เห็นควรรายงานการจัดทำงบการเงิน
ให้ถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด และเห็นควรแจ้งกองวิชาการและแผนงาน เพื่อประชาสัมพันธ์ในเว็บไซต์
ของหน่วยงานต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวประทุม สุวรรณรัตน์)

นักวิชาการเงินและบัญชี

(นางสุนัย เทพคง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายประพัฒน์ รักศรีทอง)

นายกเทศมนตรีตำบลชะมาย

(นายสุทธิพร รสมาลี)

ปลัดเทศบาลตำบลชะมาย

เทศบาลตำบลชะมาย
รายงาน รับ - จ่ายเงิน
ปีงบประมาณ 2563 ประจำเดือน ธันวาคม

จนถึงปัจจุบัน				รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
ประมาณการ (บาท)	เงินอุดหนุนระบุ วัตถุประสงค์/เฉพาะ กิจ (บาท)	รวม (บาท)	เกิดขึ้นจริง (บาท)			
			42,681,550.94	ยอดยกมา		44,471,410.29
8,650,000.00	-	8,650,000.00	233,524.00	รายรับ (หมายเหตุ 1)		
2,390,000.00	-	2,390,000.00	485,203.00	ภาษีอากร	41100000	171,236.30
400,000.00	-	400,000.00	11,319.39	ค่าธรรมเนียม ค่าปรับและใบอนุญาต	41200000	168,411.00
900,000.00	-	900,000.00	162,650.00	รายได้จากทรัพย์สิน	41300000	9,679.10
-	-	-	-	รายได้เบ็ดเตล็ด	41500000	88,900.00
42,860,000.00	-	42,860,000.00	10,159,354.99	รายได้จากทุน	-	-
34,800,000.00	-	34,800,000.00	9,691,408.38	ภาษีจัดสรร	42100000	3,476,902.54
-	324,632.00	-	324,632.00	เงินอุดหนุนทั่วไป	43100000	-
				เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	44100000	-
90,000,000.00	324,632.00	90,324,632.00	21,068,091.76			3,915,128.94
			2,744.60	ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่	11043002	497.80
			974,327.00	ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	11043001	-
			-	ลูกหนี้ภาษีป้าย	11043003	-
			3,040.00	ลูกหนี้เงินยืม	11040000	2,000.00
			10,000.00	ลูกหนี้อื่นๆ	11047000	5,000.00
			-	ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	11045000	-
			69,229.20	เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	13,192.95
			267.66	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษี 5%	21040004	51.90
			155,769.00	เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008	18,645.00
			128,167.00	เงินรับฝากเงินประกันสังคม	21040013	43,272.00
			-	เงินรับฝากเงินรอคืนจังหวัด	21040014	-
			1,500.00	เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	21040016	-
			6,050.00	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น (ยกยศ)	21040099	6,050.00
			-	เงินรับฝากอื่นๆกองทุนส่งเสริมคุณภาพชีวิตคนพิการ	21040099	-
			-	เงินรับฝากอื่นๆเงินปันผลเฉลี่ยคืนสหกรณ์	21040099	-
			-	เงินเดือน(ฝ่ายการเมือง)	52100000	-
			18,260.00	เงินสะสม	31000000	3,660.00
			6,200.00	งบกลาง (รับคืนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/คนพิการ)	51100000	-
			-	รายได้จากรัฐบาลค้างรับ	53200000	-
			1,375,554.46			92,369.65
			22,443,646.22	รวมรายรับ		4,007,498.59

จนถึงปัจจุบัน				รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่ เกิดขึ้นจริง (บาท)
ประมาณการ (บาท)	เงินอุดหนุนระบุ วัตถุประสงค์/เฉพาะ กิจ (บาท)	รวม (บาท)	เกิดขึ้นจริง (บาท)			
19,182,900.00	-	19,182,900.00	5,271,853.01	รายจ่าย		
3,072,000.00	-	3,072,000.00	705,000.00	งบกลาง	51100000	2,143,672.00
15,001,500.00	-	15,001,500.00	2,987,500.00	เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	52100000	235,000.00
273,500.00	-	273,500.00	65,640.00	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	52200000	996,060.00
10,948,700.00	-	10,948,700.00	2,690,999.83	ค่าจ้างลูกจ้างประจำ	52205000	21,880.00
1,036,000.00	-	1,036,000.00	165,919.00	ค่าตอบแทนพนักงานจ้าง	52207000	908,000.00
9,075,290.00	-	9,075,290.00	1,163,217.82	ค่าตอบแทน	53100000	68,520.00
5,321,510.00	-	5,321,510.00	293,657.81	ค่าใช้สอย	53200000	639,145.01
436,000.00	-	436,000.00	168,752.12	ค่าวัสดุ	53300000	151,649.11
8,304,100.00	-	8,304,100.00	-	ค่าสาธารณูปโภค	53400000	61,387.66
-	-	-	-	ค่าครุภัณฑ์	54100000	-
10,534,000.00	-	10,534,000.00	-	ค่าครุภัณฑ์(เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ)	654100000	-
-	-	-	-	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	54200000	-
6,814,500.00	-	6,814,500.00	1,379,000.00	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง(อุดหนุนเฉพาะกิจ)	54200000	-
324,632.00	-	-	37,200.00	เงินอุดหนุน	56100000	-
				เงินอุดหนุน (อุดหนุนเฉพาะกิจ)	656100000	37,200.00
90,000,000.00	324,632.00	90,324,632.00	14,928,739.59			5,262,513.78
			4,740,862.79	รายจ่ายค้างจ่าย (หมายเหตุ 2)	21010000	632,000.00
			274,400.00	ลูกหนี้เงินยืม	11041000	59,700.00
			-	ลูกหนี้เงินยืมเงินสะสม	11047000	-
			1,018,712.75	เงินรับฝาก (หมายเหตุ 3)	21040000	73,140.07
			1,710,927.00	เงินสะสม	31000000	-
			7,744,902.54			764,840.07
			22,673,642.13	รวมรายจ่าย		6,027,353.85
			-	สูงกว่า		
			229,995.91	รายรับ	รายจ่าย	2,019,855.26
			42,451,555.03	ต่ำกว่า		
				ยอดยกไป		42,451,555.03

(นางสุนีย์ เทพคง)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายสุทธิพร รสมาลี)
ปลัดเทศบาลตำบลชะมาย

(นายประพัฒน์ รัชศรีทอง)
นายกเทศมนตรีตำบลชะมาย

เทศบาลตำบลชะมาย

รายละเอียด ประกอบงบทดลองและรายงานรับ-จ่ายเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

รายจ่ายค้างจ่าย (หมายเหตุ 2)

หมวดที่จ่าย

ค่าใช้สอย	=	-
ค่าวัสดุ	=	-
ค่าครุภัณฑ์	=	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	=	632,000.00
รวม		<u>632,000.00</u>

เงินรับฝาก (หมายเหตุ 3)

ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	=	23,818.07
เงินประกันสัญญา	=	-
เงินรับฝาก-เงินสมทบประกันสังคม	=	43,272.00
เงินรับฝาก-ค่าใช้จ่ายอื่น (ยศ)		6,050.00
เงินฝากเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล	=	-
เงินรับฝากอื่นๆ (เงินสนับสนุนศูนย์บริการคนพิการทั่วไป)	=	-
		<u>73,140.07</u>