



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโพนงาม

ที่ สน ๗๓๘๐๒/๔๕๓

วันที่ ๓ กันยายน ๒๕๖๔

เรื่อง ขอรายงานรายรับ-รายจ่าย งบทดลอง ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ประจำเดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน นายกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโพนงาม

### เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ ข้อ ๙๙ “ให้หัวหน้าหน่วยงานคลัง จัดทำรายงานแสดงรายรับ-รายจ่าย และงบทดลองประจำเดือน เสนอปลัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อทราบในฐานะหัวหน้าผู้บังคับบัญชา และส่งสำเนาให้ ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ นั้น

### ข้อเท็จจริง

บัดนี้ งานบัญชี กองคลัง ได้จัดทำงบรายรับ - รายจ่าย งบทดลอง ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) และเอกสารประกอบงบฯ ประจำเดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงเรียนมาเพื่อทราบสถานะทางการเงินการคลัง และนำไปใช้ประโยชน์ต่อการพัฒนาท้องถิ่นต่อไป

### ข้อเสนอแนะ

เห็นควรแจ้งผู้กำกับดูแลทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นางสาวสุธาทิพย์ ผ่องใสสี)

ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

- ทราบ

(ลงชื่อ)จ.ส.ต.....

(มานพ สมบูรณ์พร้อม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพนงาม

๖๓๔-๖๔

(ลงชื่อ).....

(นายเกษม เพ็ชรเลิศ)

หัวหน้าสำนักปลัด ศึกษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

- ทราบ

- แจ้งผู้ว่าราชการจังหวัดทราบต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นายพนม บุญชาญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนงาม

## รายงานรับ - จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2564 ประจำเดือน สิงหาคม

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริงจนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
68,967,078.62	ยอดยกมา		31,793,245.18
	รายรับ (หมายเหตุ 1)		
47,284.06	รายได้ภาษี	4401010000.000	3,504.07
3,171.80	รายได้ค่าธรรมเนียม	4401030000.000	129.10
42,873.00	รายได้ค่าปรับ	4401040000.000	-
239,076.72	รายได้ดอกเบี้ยหรือเงินปันผล	4401070000.000	80,334.90
895,020.00	รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	4401090000.000	83,836.00
118,450.00	รายได้อื่น	4401100000.000	200.00
19,373,035.42	รายได้ภาษีจัดสรร	4402010000.000	827,158.95
27,001,792.95	รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	4403000000.000	2,939,873.28
47,720,703.95	รวม		3,935,036.30
523,143.73	ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	1102000000.000	163.76
40,000.00	ลูกหนี้ - ระยะยาว	1201000000.000	-
39,000.00	ครุภัณฑ์	1206000000.000	-
2,410,000.00	งานระหว่างก่อสร้าง	1211000000.000	-
55,712,913.98	เจ้าหนี้	2101000000.000	1,901,427.38
31,570,433.13	ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	2102000000.000	3,254,732.29
4,387,373.26	เงินรับฝาก	2111000000.000	412,368.85
673,700.00	เงินประกัน	2112000000.000	-
2,168.96	เงินรับฝาก - ระยะยาว	2207000000.000	-
849,650.00	เงินประกัน - ระยะยาว	2208000000.000	9,950.00
7,644,480.68	เงินสะสม	3102010101.001	218,248.00
0.01	เงินทุนสำรองเงินสะสม	3102010101.002	-
103,852,863.75	รวม		5,796,890.28
151,573,567.70	รวมรายรับ		9,731,926.58
	รายจ่าย (หมายเหตุ 2)		
13,029,099.75	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	5101000000.000	1,202,208.00
72,800.00	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	5102000000.000	-
87,801.20	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	5103000000.000	-
5,575,260.34	ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค	5104000000.000	726,079.19
16,785,068.49	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	5107000000.000	2,056,176.80
4,263,452.00	ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงานกรณีอื่น	5210000000.000	273,240.00
9,250.00	ค่าใช้จ่ายอื่น	5212000000.000	-
39,822,731.78	รวม		4,257,703.99
480,996.00	ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	1102000000.000	-
100,000.00	ลูกหนี้ - ระยะยาว	1201000000.000	-
154,120.00	ครุภัณฑ์	1206000000.000	-
42,702,178.00	งานระหว่างก่อสร้าง	1211000000.000	1,123,248.00
55,571,663.98	เจ้าหนี้	2101000000.000	1,761,427.38
31,586,002.60	ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		



**รายงานรับ - จ่ายเงิน**

ปีงบประมาณ 2564 ประจำเดือน สิงหาคม

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริงจนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
4,367,024.06	เงินรับฝาก	2111000000.000	410,817.85
683,050.00	เงินประกัน	2112000000.000	9,350.00
452,475.00	เงินประกัน - ระยะยาว	2208000000.000	-
6,569,666.16	เงินสะสม	3102010101.001	-
7,640,248.00	เงินทุนสำรองเงินสะสม	3102010101.002	218,248.00
150,307,423.80		รวม	6,856,977.03
190,130,155.58		รวมรายจ่าย	11,114,681.02
(38,556,587.88)		รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย	(1,382,754.44)
30,410,490.74		ยอดยกไป	30,410,490.74

ไม่สามารถเทียบกับบัญชีแยกประเภทได้เนื่องจากเป็นไปตามการบันทึกบัญชีมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

ก.

(นายเกษม เพ็ชรเลิศ)  
หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน  
ผู้อำนวยการกองคลัง

อ.ต.ด.  
(นางพ สมบูรณ์พร้อม)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(นายพนม บุญชาญ)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพรงาม

## องค์การบริหารส่วนตำบลโพนงาม

(หมายเหตุ 1)

## รายรับจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	รับจริง
<b>รายได้ภาษี</b>		
รายได้ภาษีบำรุงท้องที่	4401010102.001	1,298.40
รายได้ภาษีป้าย	4401010103.001	36,847.00
รายได้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	4401010104.001	9,138.66
<b>รวม รายได้ภาษี</b>		<b>47,284.06</b>
<b>รายได้ค่าธรรมเนียม</b>		
รายได้ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการขายสุรา	4401030103.001	1,881.80
รายได้ค่าธรรมเนียมปิด โปรง ติดตั้งแผ่นประกาศหรือแผ่นปลิวเพื่อการโฆษณา	4401030110.001	110.00
รายได้ค่าธรรมเนียมตามประมวลกฎหมายที่ดินมาตรา 9	4401030116.001	40.00
รายได้ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์	4401030127.001	1,140.00
<b>รวม รายได้ค่าธรรมเนียม</b>		<b>3,171.80</b>
<b>รายได้ค่าปรับ</b>		
รายได้ค่าปรับการผิดสัญญา	4401040110.001	42,873.00
<b>รวม รายได้ค่าปรับ</b>		<b>42,873.00</b>
<b>รายได้ดอกเบี้ยหรือเงินปันผล</b>		
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4401070101.001	180,158.89
รายได้ดอกเบี้ยเงินลงทุน	4401070102.001	58,917.83
<b>รวม รายได้ดอกเบี้ยหรือเงินปันผล</b>		<b>239,076.72</b>
<b>รายได้จากการขายสินค้า</b>		
รายได้ค่าน้ำ	4401090101.001	895,020.00
<b>รวม รายได้จากการขายสินค้า</b>		<b>895,020.00</b>
<b>รายได้อื่น</b>		
รายได้เบ็ดเตล็ดอื่นๆ	4401100199.001	118,450.00
<b>รวม รายได้อื่น</b>		<b>118,450.00</b>
<b>รายได้ภาษีจัดสรร</b>		
รายได้ภาษีรถยนต์	4402010101.001	334,080.90
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.กำหนดแผนฯ	4402010102.001	8,628,358.37
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.จัดสรรรายได้ฯ	4402010104.001	3,192,431.94
รายได้ภาษีธุรกิจเฉพาะ	4402010105.001	60,210.08
รายได้ภาษีสรรพสามิต	4402010106.001	6,419,890.97
รายได้ค่าภาคหลวงและค่าธรรมเนียมตามกฎหมายว่าด้วยป่าไม้	4402010109.001	0.25
รายได้ค่าภาคหลวงแร่	4402010110.001	42,165.55
รายได้ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	4402010111.001	37,867.36
รายได้ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	4402010113.001	658,030.00
<b>รวม รายได้ภาษีจัดสรร</b>		<b>19,373,035.42</b>
<b>รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</b>		
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอน	4403010101.001	26,864,792.95

องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์งาม  
 รายรับจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน  
 ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564

(หมายเหตุ 1)

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	รับจริง
รายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	4403010104.001	137,000.00
<b>รวม รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</b>		<b>27,001,792.95</b>
<b>รวมทั้งสิ้น</b>		<b>47,720,703.95</b>

ไม่สามารถเทียบกับบัญชีแยกประเภทได้เนื่องจากเป็นไปตามการบันทึกบัญชีมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ



องค์การบริหารส่วนตำบลโพนงาม  
 รายงานจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน  
 ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564

(หมายเหตุ 2)

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	จ่ายจริง
<b>ค่าใช้จ่ายบุคลากร</b>		
<b>เงินเดือนและค่าจ้าง</b>		
เงินเดือน	5101010101.001	4,626,572.00
โบนัส	5101010102.001	496,181.00
เงินประจำตำแหน่ง	5101010103.001	290,610.00
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010115.001	4,070,997.00
เงินค่าครองชีพ	5101010116.001	367,423.00
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	5101010199.001	2,216,400.00
<b>รวม เงินเดือนและค่าจ้าง</b>		<b>12,068,183.00</b>
<b>ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น</b>		
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	139,761.75
ค่าเช่าบ้าน	5101020108.001	183,000.00
เงินเพิ่ม	5101020114.001	97,505.00
เงินสมทบ กบท.	5101020199.001	502,000.00
เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	5101020199.002	9,000.00
<b>รวม ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น</b>		<b>931,266.75</b>
<b>เงินช่วยเหลือพนักงานและครอบครัวด้านการศึกษาและการรักษาพยาบาล</b>		
เงินช่วยเหลือพนักงานและครอบครัวด้านการศึกษา		
เงินช่วยการศึกษาบุตร	5101030101.001	29,650.00
<b>รวม เงินช่วยเหลือพนักงานและครอบครัวด้านการศึกษา</b>		<b>29,650.00</b>
<b>รวม เงินช่วยเหลือพนักงานและครอบครัวด้านการศึกษาและการรักษาพยาบาล</b>		<b>29,650.00</b>
<b>รวม ค่าใช้จ่ายบุคลากร</b>		<b>13,029,099.75</b>
<b>ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม</b>		
<b>ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ภายในประเทศ</b>		
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม- ในประเทศ	5102010199.001	72,800.00
<b>รวม ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ภายในประเทศ</b>		<b>72,800.00</b>
<b>รวม ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม</b>		<b>72,800.00</b>
<b>ค่าใช้จ่ายเดินทาง</b>		
<b>ค่าใช้จ่ายเดินทาง ในประเทศ</b>		
ค่าเบี้ยเลี้ยง - ในประเทศ	5103010102.001	23,280.00
ค่าที่พัก - ในประเทศ	5103010103.001	31,100.00
ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ - ในประเทศ	5103010199.001	33,421.20
<b>รวม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ในประเทศ</b>		<b>87,801.20</b>
<b>รวม ค่าใช้จ่ายเดินทาง</b>		<b>87,801.20</b>
<b>ค่าตอบแทน ใช้นอ่ยวัสดุ และสาธารณูปโภค</b>		
<b>ใช้นอ่ย และค่าวัสดุ</b>		

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนงาม  
 รายงานจ่ายจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน  
 ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564

(หมายเหตุ 2)

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	จ่ายจริง
ค่าวัสดุทั่วไป	5104010104.001	1,114,141.68
ค่าวัสดุที่มีไว้ใช้เพื่อการแพทย์ทั่วไป	5104010104.003	408,200.00
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	5104010107.001	357,820.19
ค่าเชื้อเพลิง	5104010110.001	14,400.00
ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	5104010112.001	2,211,006.45
<b>รวม ค่าใช้สอย และค่าวัสดุ</b>		<b>4,105,568.32</b>
<b>ค่าสาธารณูปโภค</b>		
ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	1,176,770.45
ค่าโทรศัพท์	5104020105.001	23,510.24
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001	18,531.68
ค่าบริการไปรษณีย์	5104020107.001	44,995.65
<b>รวม ค่าสาธารณูปโภค</b>		<b>1,263,808.02</b>
<b>ค่าใช้สอยอื่น ๆ</b>		
ค่าใช้สอยอื่น ๆ		
ค่าจ้างที่ปรึกษา	5104030202.001	30,000.00
ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	5104030206.001	18,000.00
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	5104030207.001	3,010.00
ค่ารับรองและพิธีการ	5104030208.001	3,660.00
ค่าประชาสัมพันธ์	5104030219.001	13,045.00
ค่าใช้สอยอื่น ๆ	5104030299.001	6,989.00
<b>รวม ค่าใช้สอยอื่น ๆ</b>		<b>74,704.00</b>
<b>รวม ค่าใช้สอยอื่น ๆ</b>		<b>74,704.00</b>
<b>ค่าตอบแทน</b>		
ค่าตอบแทนอาสาสมัคร	5104040105.001	42,000.00
ค่าตอบแทนอื่น	5104040199.001	89,180.00
<b>รวม ค่าตอบแทน</b>		<b>131,180.00</b>
<b>รวม ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค</b>		<b>5,575,260.34</b>
<b>ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน</b>		
<b>ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน - เพื่อดำเนินงาน</b>		
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	5107010101.001	2,189,785.95
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5107010103.001	163,395.00
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการของรัฐบาล	5107010114.001	9,626,200.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	5107010115.001	4,545,687.54
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อดำเนินงานอื่น	5107010199.001	260,000.00
<b>รวม ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน - เพื่อดำเนินงาน</b>		<b>16,785,068.49</b>
<b>รวม ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน</b>		<b>16,785,068.49</b>

ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงานกรณีอื่น

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนงาม  
 รายจ่ายจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน  
 ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564



(หมายเหตุ 2)

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	จ่ายจริง
ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - งบทั่วไปโอนให้โรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	5210010121.005	4,263,452.00
<b>รวม ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงานกรณีอื่น</b>		<b>4,263,452.00</b>
<b>ค่าใช้จ่ายอื่น</b>		
ค่าใช้จ่ายอื่น	5212010199.999	9,250.00
<b>รวม ค่าใช้จ่ายอื่น</b>		<b>9,250.00</b>
<b>รวมทั้งสิ้น</b>		<b>39,822,731.78</b>

ไม่สามารถเทียบกับบัญชีแยกประเภทได้เนื่องจากเป็นไปตามการบันทึกบัญชีมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

  
 (นายเกษม เพ็ชรเลิศ)  
 หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน  
 ผู้อำนวยการกองคลัง

  
 (มานพ สมบูรณ์พร้อม)  
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

  
  
 (นายพนม บุณชาสุข)  
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนงาม