



บันทึกข้อความ

ส่วนราช กองคลัง (งานการเงินและบัญชี)

ที่ กจ ๕๔๔๐๔/

วันที่ ๘ มกราคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานงบแสดงฐานะการเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (ไตรมาสที่ ๑)

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ่ม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ถึงปัจจุบัน ข้อ ๑๐๕ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จัดทำบัญชีโดยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ประกอบกับ ข้อ ๑๐๑/๑ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานแสดงผลการดำเนินงานรายไตรมาส ตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด เพื่อนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่น ภายใน ๓๐ วัน นับจากวันสิ้นไตรมาส

ดังนั้น เพื่อเป็นการปฏิบัติตามระเบียบฯ งานการเงินและบัญชี จึงได้จัดทำงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบงบการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ไตรมาสที่ ๑ งวดเดือนตุลาคม ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๓ ประกอบด้วย

๑. งบแสดงฐานะการเงินและหมายเหตุประกอบ
 ๒. รายงานรายจ่ายในการดำเนินงานที่จ่ายจากเงินรายรับตามแผนงาน
 ๓. รายงานรายจ่ายในการดำเนินงานที่จ่ายจากเงินรายรับตามแผนงานรวม
 ๔. รายงานรายจ่ายในการดำเนินงานจ่ายจากเงินสะสม
 ๕. รายงานรายจ่ายในการดำเนินงานจ่ายจากเงินทุนสำรองเงินสะสม
 ๖. รายงานรายจ่ายในการดำเนินงานจ่ายจากเงินกู้
 ๗. งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ
 ๘. งบแสดงผลการดำเนินงานรวมจ่ายจากเงินรายรับและเงินสะสม
 ๙. งบแสดงผลการดำเนินงานรวมจ่ายจากเงินรายรับ เงินสะสม และเงินทุนสำรองเงินสะสม
 ๑๐. งบแสดงผลการดำเนินงานรวมจ่ายจากเงินรายรับ เงินสะสมเงินทุนสำรองเงินสะสมและเงินกู้
- เรียบร้อยแล้ว ตามเอกสารแนบท้ายบันทึกนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ


(นางสาวศรีรัตน์ แสงทอง)
ผู้อำนวยการกองคลัง


(นางพรหมภัสสร เหลืองชัยพร)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ


(นางนารถประภา คงวาสน์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ่ม

ทราบ

(นายธงชัย อินทร์ประเสริฐ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ่ม

รายงานรับ - จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2564 ประจำเดือน ธันวาคม

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริงจนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
48,630,144.65	ยอดยกมา		55,482,447.59
	รายรับ (หมายเหตุ 1)		
39,076.19	รายได้ภาษี	4401010000.000	5,277.27
77,252.20	รายได้ค่าธรรมเนียม	4401030000.000	27,380.00
1,300.00	รายได้ค่าปรับ	4401040000.000	-
13,190.00	รายได้ใบอนุญาต	4401050000.000	-
21,137.38	รายได้ดอกเบี้ยหรือเงินปันผล	4401070000.000	19,047.93
200.00	รายได้อื่น	4401100000.000	200.00
5,874,545.00	รายได้ภาษีจัดสรร	4402010000.000	1,623,303.74
14,393,837.50	รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	4403000000.000	1,821,900.00
20,420,538.27	รวม		3,497,108.94
473,595.98	ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	1102000000.000	254,325.62
1,200,000.00	ลูกหนี้ - ระยะยาว	1201000000.000	-
6,347,051.99	เจ้าหนี้	2101000000.000	2,432,259.99
7,385,186.94	ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	2102000000.000	4,052,656.98
500,000.00	รายได้รับล่วงหน้า	2103000000.000	20,000.00
604,410.54	เงินรับฝาก	2111000000.000	192,731.42
24,500.00	เงินประกัน	2112000000.000	24,500.00
3,500.00	เงินรับฝาก - ระยะยาว	2207000000.000	1,000.00
2,900.00	เงินประกัน - ระยะยาว	2208000000.000	2,900.00
74,870.00	เงินสะสม	3102010101.001	14,630.00
16,616,015.45	รวม		6,995,004.01
37,036,553.72	รวมรายรับ		10,492,112.95
	รายจ่าย (หมายเหตุ 2)		
4,063,767.50	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	5101000000.000	2,256,751.50
118,100.00	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	5102000000.000	46,100.00
15,405.00	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	5103000000.000	9,725.00
1,121,403.41	ค่าตอบแทน วัสดุวัสดุ และสาธารณูปโภค	5104000000.000	782,930.07
6,489,600.00	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	5107000000.000	2,779,900.00
623,716.18	ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงานกรณีอื่น	5210000000.000	165,194.70
260,370.00	ค่าใช้จ่ายอื่น	5212000000.000	260,370.00
12,692,362.09	รวม		6,300,971.27
2,050,853.00	ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	1102000000.000	129,400.00
5,385,000.00	งานระหว่างก่อสร้าง	1211000000.000	1,702,000.00
6,347,051.99	เจ้าหนี้	2101000000.000	2,455,288.99
7,479,520.44	ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	2102000000.000	4,056,248.43
546,418.00	เงินรับฝาก	2111000000.000	189,659.00
24,500.00	เงินประกัน	2112000000.000	-

รายงานรับ - จ่ายเงิน
ปีงบประมาณ 2564 ประจำเดือน ธันวาคม

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริงจนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
24,500.00	เงินประกัน - ระยะยาว	2208000000.000	24,500.00
21,857,843.43	รวม		8,557,096.42
34,550,205.52	รวมรายจ่าย		14,858,067.69
2,486,348.20	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย		(4,365,954.74)
51,116,492.85	ยอดยกไป		51,116,492.85

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ่ม
รายรับจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หมายเหตุ 1)

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	รับจริง
รายได้ภาษี		
รายได้ภาษีบำรุงท้องที่	4401010102.001	1,052.87
รายได้ภาษีป้าย	4401010103.001	4,200.00
รายได้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	4401010104.001	33,823.32
รวม รายได้ภาษี		39,076.19
รายได้ค่าธรรมเนียม		
รายได้ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการขายสุรา	4401030103.001	252.20
รายได้ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์	4401030127.001	410.00
รายได้ค่าธรรมเนียมกำจัดขยะมูลฝอย	4401030128.001	67,590.00
รายได้ค่าธรรมเนียมอื่น	4401030199.001	9,000.00
รวม รายได้ค่าธรรมเนียม		77,252.20
รายได้ค่าปรับ		
รายได้ค่าปรับจากการกระทำผิด พ.ร.บ. จราจรทางบก	4401040102.001	1,300.00
รวม รายได้ค่าปรับ		1,300.00
รายได้ใบอนุญาต		
รายได้ค่าใบอนุญาตประกอบการค้าสำหรับกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	4401050103.001	12,960.00
รายได้ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	4401050107.001	230.00
รวม รายได้ใบอนุญาต		13,190.00
รายได้ดอกเบี้ยหรือเงินปันผล		
รายได้ดอกเบี้ยเงินลงทุน	4401070102.001	21,137.38
รวม รายได้ดอกเบี้ยหรือเงินปันผล		21,137.38
รายได้อื่น		
รายได้เบ็ดเตล็ดอื่นๆ	4401100199.001	200.00
รวม รายได้อื่น		200.00
รายได้ภาษีจัดสรร		
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.กำหนดแผนฯ	4402010102.001	877,187.10
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.จัดสรรรายได้ฯ	4402010104.001	1,554,783.29
รายได้ภาษีสรรพสามิต	4402010106.001	3,264,892.64
รายได้ค่าภาคหลวงและค่าธรรมเนียมตามกฎหมายว่าด้วยป่าไม้	4402010109.001	44.00
รายได้ค่าภาคหลวงแร่	4402010110.001	38,872.12
รายได้ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	4402010111.001	17,978.85
รายได้ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	4402010113.001	120,277.00
รายได้ค่าธรรมเนียมและค่าใช้น้ำบาดาล	4402010115.001	510.00
รวม รายได้ภาษีจัดสรร		5,874,545.00
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอน	4403010101.001	13,913,837.50
รายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	4403010104.001	480,000.00
รวม รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		14,393,837.50
รวมทั้งสิ้น		20,420,538.27

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ่ม
รายจ่ายจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หมายเหตุ 2)

	ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	จ่ายจริง
ค่าใช้จ่ายบุคลากร			
เงินเดือนและค่าจ้าง			
เงินเดือน		5101010101.001	1,046,374.00
โบนัส		5101010102.001	705,102.90
เงินประจำตำแหน่ง		5101010103.001	54,193.00
ค่าจ้าง		5101010113.001	119,070.00
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		5101010115.001	550,710.00
เงินค่าครองชีพ		5101010116.001	48,225.00
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)		5101010199.001	854,190.00
	รวม เงินเดือนและค่าจ้าง		3,377,864.90
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น			
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม		5101020106.001	10,218.00
เงินเพิ่ม		5101020114.001	21,000.00
เงินสมทบ กบท.		5101020199.001	392,705.00
	รวม ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น		423,923.00
เงินช่วยเหลือพนักงานและครอบครัวด้านการศึกษาและการรักษาพยาบาล			
เงินช่วยเหลือพนักงานและครอบครัวด้านการศึกษา			
เงินช่วยการศึกษาบุตร		5101030101.001	22,500.00
	รวม เงินช่วยเหลือพนักงานและครอบครัวด้านการศึกษา		22,500.00
	รวม เงินช่วยเหลือพนักงานและครอบครัวด้านการศึกษาและการรักษาพยาบาล		22,500.00
ค่าบำเหน็จบำนาญ			
บำเหน็จบำนาญ			
บำนาญปกติ		5101040102.001	39,479.60
เงินบำเหน็จดำรงชีพ		5101040108.001	200,000.00
	รวม บำเหน็จบำนาญ		239,479.60
	รวม ค่าบำเหน็จบำนาญ		239,479.60
	รวม ค่าใช้จ่ายบุคลากร		4,063,767.50
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม			
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ภายในประเทศ			
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม- ในประเทศ		5102010199.001	118,100.00
	รวม ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ภายในประเทศ		118,100.00
	รวม ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม		118,100.00
ค่าใช้จ่ายเดินทาง			
ค่าใช้จ่ายเดินทาง ในประเทศ			
ค่าที่พัก - ในประเทศ		5103010103.001	9,600.00
ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ - ในประเทศ		5103010199.001	5,805.00

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ่ม

(หมายเหตุ 2)

รายจ่ายจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

ข้อบัญญัติ	รหัสบัญชี	จ่ายจริง
รวม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ในประเทศ		15,405.00
รวม ค่าใช้จ่ายเดินทาง		15,405.00
ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค		
ค่าใช้สอย และค่าวัสดุ		
ค่าวัสดุทั่วไป	5104010104.001	448,972.00
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	5104010107.001	11,819.99
ค่าเชื้อเพลิง	5104010110.001	43,022.00
ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	5104010112.001	402,800.00
รวม ค่าใช้สอย และค่าวัสดุ		906,613.99
ค่าสาธารณูปโภค		
ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	78,025.62
ค่าน้ำประปาและน้ำบาดาล	5104020103.001	7,533.28
ค่าโทรศัพท์	5104020105.001	231.12
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001	29,339.40
รวม ค่าสาธารณูปโภค		115,129.42
ค่าใช้สอยอื่น ๆ		
ค่าใช้สอยอื่น ๆ		
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	5104030207.001	1,150.00
ค่ารับรองและพิธีการ	5104030208.001	900.00
ค่าเช่าสิ่งหาทรัพย์สิน - หน่วยงานภาครัฐ	5104030209.001	32,400.00
ค่าใช้สอยอื่น ๆ	5104030299.001	65,210.00
รวม ค่าใช้สอยอื่น ๆ		99,660.00
รวม ค่าใช้สอยอื่น ๆ		99,660.00
รวม ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค		1,121,403.41
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน - เพื่อกำหนดงาน		
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	5107010101.001	40,000.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5107010103.001	30,000.00
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการของรัฐบาล	5107010114.001	5,466,600.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อโภชนาการ	5107010115.001	953,000.00
รวม ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน - เพื่อกำหนดงาน		6,489,600.00
รวม ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน		6,489,600.00
ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงานกรณีอื่น		
ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - งบทั่วไปโอนให้โรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	5210010121.005	623,716.18
รวม ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงานกรณีอื่น		623,716.18
ค่าใช้จ่ายอื่น		
เงินสมทบกองทุนหลักประกันสุขภาพองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5212010199.002	260,370.00

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ่ม
รายจ่ายจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หมายเหตุ 2)

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	จ่ายจริง
รวม ค่าใช้จ่ายอื่น		260,370.00
รวมทั้งสิ้น		12,692,362.09

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ่ม

งบแสดงฐานะการเงิน

สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

สินทรัพย์	ณ 30 กันยายน 2563	ณ 31 ธันวาคม 2563	ผลต่าง
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (หมายเหตุ 2)	22,547,307.13	25,012,517.95	2,465,210.82
ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	9,135.85	1,586,392.87	1,577,257.02
เงินลงทุนระยะสั้น	26,082,837.52	26,103,974.90	21,137.38
ลูกหนี้ - ระยะยาว	1,200,000.00	-	(1,200,000.00)
ที่ดิน	-	3,968,000.00	3,968,000.00
อาคาร	-	27,560,933.27	27,560,933.27
ครุภัณฑ์	-	3,545,779.53	3,545,779.53
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	-	66,322,497.41	66,322,497.41
งานระหว่างก่อสร้าง	-	5,385,000.00	5,385,000.00
รวมสินทรัพย์	48,639,280.50	52,702,885.72	4,063,605.22
หนี้สินและเงินสะสม			
เจ้าหนี้	-	-	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	119,069.05	24,735.55	(94,333.50)
รายได้รับล่วงหน้า	-	500,000.00	500,000.00
เงินรับฝาก (หมายเหตุ 4)	404,562.95	462,555.49	57,992.54
เงินรับฝาก - ระยะยาว (หมายเหตุ 4)	1,623,945.67	1,627,445.67	3,500.00
เงินประกัน - ระยะยาว	234,135.00	212,535.00	(21,600.00)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	7,872,283.11	7,872,283.11
รวมหนี้สิน	2,381,712.67	10,699,554.82	8,317,842.15
รายได้สูง / (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	47,457,567.83	141,057,364.93	93,599,797.10
ผลต่างของการดำเนินงานไตรมาส	-	7,728,176.18	7,728,176.18
รวมหนี้สินและเงินสะสม	49,839,280.50	159,485,095.93	109,645,815.43



(นางสาวศรีรัตน์ แสงทอง)
ผู้อำนวยการกองคลัง



(นางนารถประภา คงวาสน์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ่ม



(นายธงชัย อินทร์ประเสริฐ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ่ม