

ที่ สก ๖๑๕๐๒ / ๐๐๗)

คู่มือฉบับ

สำนักงานเทศบาลตำบลท่าเกษม
ถนนเทศบาลซอย ๙ (เฉลิมพระเกียรติ)
สก ๒๗๐๐๐

๑๖ มกราคม ๒๕๖๓

เรื่อง ส่งรายงานการเงิน ประจำเดือน ธันวาคม ๒๕๖๒

เรียน นายอำเภอเมืองสระแก้ว

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการเงิน

จำนวน ๑ ชุด

ด้วยระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษา และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ หมวด ๑๐ การตรวจเงิน ข้อ ๙๙ "ให้หัวหน้าหน่วยงานคลัง ทำรายงานแสดงรายรับ รายจ่าย และงบทดลองเป็นรายเดือน เสนอปลัดเทศบาล เพื่อนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่นทราบ และส่งสำเนาให้ผู้ว่าราชการจังหวัด" นั้น

กองคลัง เทศบาลตำบลท่าเกษม ได้ดำเนินการจัดทำรายงานแสดงรายรับ - รายจ่ายดังกล่าว เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายวิเชียร สุคนธประทีป)
นายกเทศมนตรีตำบลท่าเกษม

กองคลัง
งานการเงินและบัญชี
โทร. ๐๓๗-๒๔๗๙๔๐
โทรสาร. ๐๓๗-๒๔๗๙๔๐

ปลัดเทศบาล.....
หัวหน้าฝ่าย.....
หัวหน้างาน.....
พิมพ์ทาน.....

ผู้รับ. พงษ์ภัก.

20 ม.ค. 63

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2563 ประจำเดือน ธันวาคม

ประมาณการ (บาท)	จนถึงปัจจุบัน		รวม (บาท)	เกิดขึ้นจริง (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงิน เดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง
	เงินอุดหนุนระบบ วัตถุประสงค์/เฉพาะ	เงินอุดหนุนระบบ วัตถุประสงค์/เฉพาะ					
				37,964,710.23	ยอดยกมา		39,772,538.43
762,000.00	0.00	0.00	762,000.00	0.00	รายได้ (หมายเหตุ 1) หมวดภาษีอากร	41100000	0.00
258,000.00	0.00	0.00	258,000.00	61,416.60	หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	41200000	17,359.00
475,000.00	0.00	0.00	475,000.00	35,878.43	หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	41300000	880.00
10,000.00	0.00	0.00	10,000.00	5,374.00	หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	41500000	3,000.00
19,720,000.00	0.00	0.00	19,720,000.00	4,029,233.45	หมวดภาษีจัดสรร	42100000	387,939.77
13,275,000.00	0.00	0.00	13,275,000.00	4,907,762.34	หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป	43100000	0.00
34,500,000.00	0.00	0.00	34,500,000.00	9,039,664.82		รวม	409,178.77
34,500,000.00	0.00	0.00	34,500,000.00	9,039,664.82		รวม	409,178.77
0.00	0.00	0.00	0.00	2,400.00	ลูกหนี้เงินยืม	11041000	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	368.00	ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	11043001	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	982.00	ลูกหนี้ภาษีป้าย	11043003	982.00
0.00	0.00	0.00	0.00	8,589.92	ลูกหนี้รายได้อื่นๆ	11044000	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	900.00	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	11069999	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	64,000.00	รายได้ค้างจ่าย	21010000	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	33,960.98	เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	3,388.88
0.00	0.00	0.00	0.00	26,000.00	เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	41,368.00	เงินรับฝากประกันสังคม	21040013	13,768.00
0.00	0.00	0.00	0.00	1,154,210.49	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040015	380,336.08
0.00	0.00	0.00	0.00	1,912.50	เงินรับฝากอื่น ๆ	21040099	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	36,329.13	เงินสะสม	31000000	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	12,109.37	เงินทุนสำรองเงินสะสม	32000000	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	1,383,130.39		รวม	398,474.96
34,500,000.00	0.00	0.00	34,500,000.00	10,422,795.21		รวมรายรับ	807,653.73
6,727,240.00	0.00	0.00	6,727,240.00	1,711,342.00	รายจ่าย งบกลาง	51100000	432,400.00
2,624,640.00	0.00	0.00	2,624,640.00	656,160.00	เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	52100000	218,720.00
11,134,140.00	0.00	0.00	11,134,140.00	2,539,335.00	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	52200000	827,285.00
1,234,610.00	0.00	0.00	1,234,610.00	107,100.00	ค่าตอบแทน	53100000	12,750.00
5,655,250.00	0.00	0.00	5,655,250.00	617,386.02	ค่าใช้จ่าย	53200000	163,250.00

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2563 ประจำเดือน ธันวาคม

1,886,220.00	0.00	1,886,220.00	217,653.74	ค่าวัสดุ	53300000	121,546.24
617,000.00	0.00	617,000.00	123,335.53	ค่าสาธารณูปโภค	53400000	15,156.41
873,400.00	0.00	873,400.00	35,400.00	ค่าครุภัณฑ์	54100000	35,400.00
2,887,000.00	0.00	2,887,000.00	0.00	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	54200000	0.00
25,000.00	0.00	25,000.00	0.00	รายจ่ายอื่น	55100000	0.00
835,500.00	0.00	835,500.00	0.00	เงินอุดหนุน	56100000	0.00
34,500,000.00	0.00	34,500,000.00	6,007,712.29		รวม	1,826,507.65
0.00	0.00	0.00	168,958.50	เงินฝากเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล	11032000	0.00
0.00	0.00	0.00	19,064.00	ลูกหนี้เงินยืม	11041000	16,664.00
0.00	0.00	0.00	48,437.50	ลูกหนี้รายได้อื่นๆ	11044000	0.00
0.00	0.00	0.00	2,942,382.80	รายจ่ายค้างจ่าย	21010000	748,908.50
0.00	0.00	0.00	44,917.34	เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	23,897.83
0.00	0.00	0.00	41,242.00	เงินรับฝากประกันสังคม	21040013	13,800.00
0.00	0.00	0.00	1,154,210.49	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040015	380,336.08
0.00	0.00	0.00	10,502.42	เงินรับฝากอื่น ๆ	21040099	0.00
0.00	0.00	0.00	380,000.00	เงินสะสม	31000000	0.00
0.00	0.00	0.00	4,809,715.05		รวม	1,183,606.41
34,500,000.00	0.00	34,500,000.00	10,817,427.34		รวมรายจ่าย	3,010,114.06
0.00	0.00	0.00	-394,632.13	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย		-2,202,460.33
			37,570,078.10	ยอดยกไป		37,570,078.10

หมายเหตุ:

- การรับเงินรายได้และจ่ายค่าใช้จ่าย จะแสดงยอดสุทธิของรายการนั้น ๆ เพื่อเปรียบเทียบกับงบประมาณและเงินอุดหนุนฯ ที่ได้รับ

(หมายเหตุ 1)

เทศบาลตำบลท่าเกษม
รายรับจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

	รหัสบัญชี	ประมาณการ	รับจริง
รายได้จัดเก็บเอง	41000000	1,505,000.00	102,669.03
หมวดภาษีอากร	41100000	762,000.00	-
(1) ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	41100001	600,000.00	-
(2) ภาษีบำรุงท้องที่	41100002	22,000.00	-
(3) ภาษีป้าย	41100003	140,000.00	-
รวม		762,000.00	-
หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	41200000	258,000.00	61,416.60
(1) ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการขายสุรา	41210004	3,000.00	368.60
(2) ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	41210007	2,500.00	2,844.00
(3) ค่าธรรมเนียมเก็บและขนมูลฝอย	41210008	230,000.00	37,020.00
(4) ค่าธรรมเนียมในการออกหนังสือรับรองการแจ้งสถานที่	41210010	-	600.00
(5) ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนราษฎร	41210013	2,000.00	440.00
(6) ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์	41210029	700.00	300.00
(7) ค่าปรับการผิดสัญญา	41220010	2,000.00	15,504.00
(8) ค่าใบอนุญาตประกอบการค้าสำหรับกิจการที่เป็นอันตรายต่อ	41230003	12,000.00	3,000.00
(9) ค่าใบอนุญาตจัดตั้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสถานที่สะสม	41230004	1,500.00	1,200.00
(10) ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	41230007	4,000.00	140.00
(11) ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการโฆษณาโดยใช้เครื่องขยายเสียง	41230008	300.00	-
รวม		258,000.00	61,416.60
หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	41300000	475,000.00	35,878.43
(1) ค่าเช่าหรือบริการสถานที่	41300002	25,000.00	-
(2) ดอกเบี้ย	41300003	300,000.00	18,218.43
(3) รายได้จากทรัพย์สินอื่น ๆ	41399999	150,000.00	17,660.00
รวม		475,000.00	35,878.43
หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	41500000	10,000.00	5,374.00
(1) ค่าขายแบบแปลน	41500004	5,000.00	3,000.00
(2) รายได้เบ็ดเตล็ดอื่นๆ	41599999	5,000.00	2,374.00
รวม		10,000.00	5,374.00
รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	42000000	19,720,000.00	4,029,233.45
หมวดภาษีจัดสรร	42100000	19,720,000.00	4,029,233.45
(1) ภาษีและค่าธรรมเนียมรถยนต์	42100001	340,000.00	74,913.31
(2) ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดแผนฯ	42100002	14,150,000.00	2,378,315.71
(3) ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้ฯ	42100004	1,500,000.00	394,700.41
(4) ภาษีธุรกิจเฉพาะ	42100005	70,000.00	19,150.04
(5) ภาษีสรรพสามิต	42100007	2,600,000.00	793,622.18
(6) ค่าภาคหลวงแร่	42100012	30,000.00	-
(7) ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	42100013	30,000.00	6,939.50
(8) ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวล	42100015	1,000,000.00	361,117.00

(หมายเหตุ 1)

เทศบาลตำบลท่าเกษม
รายรับจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

(9) ภาษีจัดสรรอื่นๆ	42199999	-	475.30
รวม		19,720,000.00	4,029,233.45
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	43000000	13,275,000.00	4,907,762.34
หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป	43100000	13,275,000.00	4,907,762.34
(1) เงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่และ	43100002	13,275,000.00	4,907,762.34
รวม		13,275,000.00	4,907,762.34

เทศบาลตำบลท่าเกษม

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2563

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินสด	11011000	-	-	2,459.00	2,459.00	-	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อใช้	11012001	23,611,774.01	-	20,496.30	2,613,896.40	21,018,373.91	-
เงินฝาก-ประจำ	11012002	15,679,833.01	-	-	-	15,679,833.01	-
เงินฝาก-กระแสรายวัน	11012003	480,931.41	-	2,353,259.95	1,962,320.18	871,871.18	-
เงินฝาก-เงินลงทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล	11032000	8,016,536.54	-	-	-	8,016,536.54	-
ลูกหนี้เงินยืม	11041000	-	-	16,664.00	-	16,664.00	-
ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	11043001	35,437.00	-	-	-	35,437.00	-
ลูกหนี้ภาษีป้าย	11043003	3,634.00	-	-	982.00	2,652.00	-
ลูกหนี้รายได้อื่นๆ	11044000	39,847.58	-	-	-	39,847.58	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	11069999	-	-	-	-	-	-
ทรัพย์สินที่เกิดจากเงินกู้	12010010	18,031,000.00	-	-	-	18,031,000.00	-
เงินรายรับ	19010000	-	-	410,129.37	410,129.37	-	-
รายจ่ายค้างจ่าย	21010000	-	1,387,000.00	748,908.50	-	-	638,091.50
เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	-	23,897.83	23,897.83	3,388.88	-	3,388.88
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%	21040004	-	47,326.32	-	-	-	47,326.32
เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008	-	310,260.08	-	-	-	310,260.08
เงินรับฝากประกันสัญญาเช่าทรัพย์สิน	21040009	-	2,000.00	-	-	-	2,000.00
เงินรับฝากประกันสังคม	21040013	-	13,800.00	13,800.00	13,768.00	-	13,768.00
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040015	-	-	380,336.08	380,336.08	-	-
เงินรับฝากอื่นๆ	21040099	-	7,900.00	-	-	-	7,900.00
เจ้าหนี้เงินกู้เงินลงทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล	22012002	-	4,758,958.30	-	-	-	4,758,958.30
เงินสะสม	31000000	-	40,280,033.12	-	-	-	40,280,033.12
เงินทุนสำรองเงินสะสม	32000000	-	14,618,536.49	-	-	-	14,618,536.49
ภาษีป้าย	41100003	-	-	-	-	-	-
ค่าธรรมเนียบเกี่ยวกับใบอนุญาตการขายสุรา	41210004	-	368.60	-	-	-	368.60
ค่าธรรมเนียบเกี่ยวกับใบอนุญาตคุมอาหาร	41210007	-	205.00	-	2,639.00	-	2,844.00
ค่าธรรมเนียบเกี่ยวกับและขออนุญาต	41210008	-	24,760.00	-	12,260.00	-	37,020.00
ค่าธรรมเนียบในการออกหนังสือรับรองการแจ้งสถานที่จำหน่ายอาหาร	41210010	-	-	-	600.00	-	600.00
ค่าธรรมเนียบเกี่ยวกับทะเบียนราษฎร	41210013	-	320.00	-	120.00	-	440.00
ค่าธรรมเนียบเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์	41210029	-	200.00	-	100.00	-	300.00
ค่าปรับการผิดสัญญา	41220010	-	15,504.00	-	-	-	15,504.00

วันที่พิมพ์ : 13/1/2563 11:08
ข้อมูล ณ วันที่ 31/12/2562

เทศบาลตำบลท่าเกษม

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2563

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

ค่าใบอนุญาตประกอบกิจการสำหรับกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	41230003	-	2,000.00	-	1,000.00	-	3,000.00
ค่าใบอนุญาตจัดตั้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสถานที่ละสมอาหารในครัว หรือพื้นที่ใด ซึ่งมีพื้นที่เกิน 200 ตารางเมตร	41230004	-	600.00	-	600.00	-	1,200.00
ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	41230007	-	100.00	-	40.00	-	140.00
ดอกเบี้ย	41300003	-	18,218.43	-	-	-	18,218.43
รายได้จากทรัพย์สินอื่น ๆ	41399999	-	16,780.00	-	880.00	-	17,660.00
การขายแบบเบ็ดเสร็จ	41500004	-	-	-	3,000.00	-	3,000.00
รายได้เปิดเคสลิ้งค์	41599999	-	2,374.00	-	-	-	2,374.00
ภาษีและค่าธรรมเนียมตามกฎหมาย	42100001	-	74,913.31	-	-	-	74,913.31
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดแผน	42100002	-	2,378,315.71	-	-	-	2,378,315.71
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้	42100004	-	259,142.63	-	135,557.78	-	394,700.41
ภาษีธุรกิจเฉพาะ	42100005	-	17,107.03	-	2,043.01	-	19,150.04
ภาษีสรรพสามิต	42100007	-	543,758.50	-	249,863.68	-	793,622.18
ค่าภคหลวงแรม	42100012	-	-	-	-	-	-
ค่าภคหลวงปีพิเศษ	42100013	-	6,939.50	-	-	-	6,939.50
ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	42100015	-	361,117.00	-	-	-	361,117.00
ภาษีจัดสรรอื่นๆ	42199999	-	-	475.30	950.60	-	475.30
เงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่และการกิจการโอนเลือกทำ	43100002	-	4,907,762.34	-	-	-	4,907,762.34
งบกลาง	51100000	1,278,942.00	-	433,200.00	800.00	1,711,342.00	-
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	52100000	437,440.00	-	218,720.00	-	656,160.00	-
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	52200000	1,712,050.00	-	827,285.00	-	2,539,335.00	-
ค่าตอบแทน	53100000	94,350.00	-	25,750.00	13,000.00	107,100.00	-
ค่าใช้สอย	53200000	454,136.02	-	163,250.00	-	617,386.02	-
ค่าวัสดุ	53300000	96,107.50	-	121,546.24	-	217,653.74	-
ค่าสาธารณูปโภค	53400000	108,179.12	-	15,156.41	-	123,335.53	-
ค่าสาธารณูปโภค	54100000	-	-	35,400.00	-	35,400.00	-
รวม		70,080,198.19	70,080,198.19	5,810,733.98	5,810,733.98	69,719,927.51	69,719,927.51

[illegible]

เทศบาลตำบลท่าเกษม
รายละเอียด ประกอบงบทดลอง
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

เงินรับฝาก (หมายเหตุ 4)

เงินรับฝากค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%		47,326.32
เงินรับฝากประกันสังคม		13,768.00
เงินรับฝากประกันสัญญา		310,260.08
เงินรับฝากประกันสัญญาเช่าทรัพย์สิน		2,000.00
เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย		3,388.88
เงินรับฝากอื่น ๆ		
เงินประกันสัญญา	7,900.00	7,900.00
รวม		<u>384,643.28</u>