

คู่มือ



ประกาศเทศบาลตำบลโพธิ์กลาง  
เรื่อง รายงานแสดงรายรับรายจ่าย และงบทดลอง ประจำปี เดือน มกราคม ๒๕๖๓

ด้วยเทศบาลตำบลโพธิ์กลาง ได้จัดทำรายงานการเงินตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๗ หมวด ๑๐ ข้อ ๙๙ เทศบาลตำบลโพธิ์กลาง ขอประกาศข้อมูลรายงานแสดงรายรับรายจ่ายและ งบทดลอง ประจำปี เดือน มกราคม ๒๕๖๓ ปีงบประมาณ ๒๕๖๓

จึงเรียนมาเพื่อทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓๑ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ.๒๕๖๓

ว่าที่ร้อยตรี

(ทศพล ขุนภิมย์)  
ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่  
นายกเทศมนตรีตำบลโพธิ์กลาง

## เทศบาลตำบลโพธิ์กลาง

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2563

ณ วันที่ 31 มกราคม 2563

| ชื่อบัญชี                                           | รหัสบัญชี | ยอดยกมา       |               | รายการระหว่างเดือน |               | ยอดยกไป       |               |
|-----------------------------------------------------|-----------|---------------|---------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                     |           | เดบิต         | เครดิต        | เดบิต              | เครดิต        | เดบิต         | เครดิต        |
| เงินสด                                              | 11011000  | 77.00         | -             | -                  | 77.00         | -             | -             |
| เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก                        | 11012001  | 64,379,643.68 | -             | 10,151,578.48      | 6,176,845.87  | 68,354,376.29 | -             |
| เงินฝาก-ประจำ                                       | 11012002  | 45,795,744.66 | -             | 28,191.73          | -             | 45,823,936.39 | -             |
| เงินฝาก-กระแสรายวัน                                 | 11012003  | -             | -             | 11,858,220.72      | 11,858,220.72 | -             | -             |
| เงินฝากกระแสรายวัน                                  | 11020000  | -             | -             | 1,772,000.00       | 1,772,000.00  | -             | -             |
| เงินฝากเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล                  | 11032000  | 10,530,083.87 | -             | -                  | -             | 10,530,083.87 | -             |
| สหกรณ์เงินยืม                                       | 11041000  | -             | -             | 127,249.00         | 127,249.00    | -             | -             |
| อื่นๆ                                               | 11046000  | 37,136.44     | -             | -                  | 1,792.30      | 35,344.14     | -             |
| ทรัพย์สินเกิดจากเงินกู้                             | 12010010  | 15,305,800.00 | -             | -                  | -             | 15,305,800.00 | -             |
| เงินรายรับ                                          | 19010000  | -             | -             | 11,895,920.91      | 11,895,920.91 | -             | -             |
| รายจ่ายค้างจ่าย                                     | 21010000  | -             | 6,689,349.00  | 108,264.00         | -             | -             | 6,581,085.00  |
| เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย                         | 21040001  | -             | 35,899.84     | 35,899.84          | 14,558.17     | -             | 14,558.17     |
| เงินรับฝากค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5% | 21040004  | -             | 12,317.73     | -                  | -             | -             | 12,317.73     |
| เงินรับฝากประกันสัญญา                               | 21040008  | -             | 277,685.00    | -                  | 54,375.00     | -             | 332,060.00    |
| เงินรับฝากประกันสังคม                               | 21040013  | -             | 43,609.00     | 43,609.00          | 43,441.00     | -             | 43,441.00     |
| เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น                            | 21040015  | -             | 2,970.00      | 2,970.00           | 2,970.00      | -             | 2,970.00      |
| เงินรับฝากอื่นๆ                                     | 21040099  | -             | 688,430.00    | 100,530.00         | 185.00        | -             | 588,085.00    |
| เจ้าหน้าที่เงินกู้เงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล       | 22012002  | -             | 12,595,480.54 | -                  | -             | -             | 12,595,480.54 |
| เงินสะสม                                            | 31000000  | -             | 56,691,656.40 | -                  | -             | -             | 56,691,656.40 |
| ทุนสำรองเงินสะสม                                    | 32000000  | -             | 44,675,130.54 | -                  | -             | -             | 44,675,130.54 |
| ภาษีป้าย                                            | 41100003  | -             | 870.00        | -                  | 47,340.00     | -             | 48,210.00     |
| ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร                 | 41210007  | -             | 7,387.00      | -                  | 2,082.00      | -             | 9,469.00      |

# เทศบาลตำบลโพธิ์ตาก

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2563

ณ วันที่ 31 มกราคม 2563

| ข้อบัญญัติ                                                                                                   | รหัสบัญชี | ยอดยกมา |              | รายการระหว่างเดือน |              | ยอดยกไป |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|--------------|--------------------|--------------|---------|--------------|
|                                                                                                              |           | เดบิต   | เครดิต       | เดบิต              | เครดิต       | เดบิต   | เครดิต       |
| ค่าธรรมเนียมเก็บและขนมูลฝอย                                                                                  | 41210008  | -       | 410,280.00   | -                  | 129,050.00   | -       | 539,330.00   |
| ค่าธรรมเนียมเก็บขนมูลฝอยหรือสิ่งปฏิกูล                                                                       | 41210009  | -       | 11,800.00    | -                  | 3,300.00     | -       | 15,100.00    |
| ค่าธรรมเนียมในการออกหนังสือรับรองการแจ้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสะสมอาหาร                                     | 41210010  | -       | 3,650.00     | -                  | 4,350.00     | -       | 8,000.00     |
| ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนราษฎร                                                                            | 41210013  | -       | 2,580.00     | -                  | 1,020.00     | -       | 3,600.00     |
| ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์                                                                          | 41210029  | -       | 1,420.00     | -                  | 410.00       | -       | 1,830.00     |
| ค่าปรับการผิดสัญญา                                                                                           | 41220010  | -       | 114,434.00   | -                  | 7,930.00     | -       | 122,364.00   |
| ค่าจ้างผู้กระทำผิดกฎหมายทะเบียนพาณิชย์                                                                       | 41220011  | -       | -            | 50.00              | 50.00        | -       | -            |
| ค่าใบอนุญาตรับทำภาษีกับ ขน สิ่งปฏิกูล หรือมูลฝอย                                                             | 41230001  | -       | 5,000.00     | -                  | -            | -       | 5,000.00     |
| ค่าใบอนุญาตประกอบการค้าสำหรับกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ                                                   | 41230003  | -       | 9,500.00     | -                  | 13,600.00    | -       | 23,100.00    |
| ค่าใบอนุญาตจัดตั้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสถานที่สะสมอาหารในครัว หรือพื้นที่ใด ที่ในพื้นที่เกิน 200 ตารางเมตร | 41230004  | -       | 3,800.00     | -                  | -            | -       | 3,800.00     |
| ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับควบคุมอาคาร                                                                              | 41230007  | -       | -            | -                  | -            | -       | -            |
| ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการโฆษณาโดยใช้เครื่องขยายเสียง                                                           | 41230008  | -       | 1,450.00     | -                  | 690.00       | -       | 2,140.00     |
| ดอกเบี้ย                                                                                                     | 41300003  | -       | 180,414.62   | 58,450.00          | 276,142.31   | -       | 398,106.93   |
| ค่าขายแบบแปลน                                                                                                | 41500004  | -       | 3,000.00     | -                  | -            | -       | 3,000.00     |
| ค่ารับรองสำเนาและถ่ายเอกสาร                                                                                  | 41500007  | -       | 20.00        | -                  | -            | -       | 20.00        |
| รายได้เบ็ดเตล็ดอื่น ๆ                                                                                        | 41599999  | -       | 26,186.03    | -                  | 87,541.70    | -       | 113,727.73   |
| ภาษีและค่าธรรมเนียมรถยนต์                                                                                    | 42100001  | -       | 374,724.14   | -                  | 117,512.35   | -       | 492,236.49   |
| ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดแผนฯ                                                                          | 42100002  | -       | 2,684,616.61 | -                  | 2,630,274.67 | -       | 5,314,891.28 |
| ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้                                                                       | 42100004  | -       | 3,394,424.91 | -                  | 1,277,205.51 | -       | 4,671,630.42 |
| ภาษีเงินได้                                                                                                  | 42100005  | -       | 148,950.44   | -                  | 72,581.85    | -       | 221,532.29   |
| ภาษีสรรพสามิต                                                                                                | 42100007  | -       | 6,405,468.42 | -                  | 1,937,673.34 | -       | 8,343,141.76 |

# เทศบาลตำบลโพธิ์กลาง

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2563

ณ วันที่ 31 มกราคม 2563

| ชื่อบัญชี                                                               | รหัสบัญชี | ยอดยกมา               |                       | รายการระหว่างเดือน   |                      | ยอดยกไป               |                       |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                                         |           | เดบิต                 | เครดิต                | เดบิต                | เครดิต               | เดบิต                 | เครดิต                |
| ภาษีการพนัน                                                             | 42100008  | -                     | 3,960.00              | -                    | -                    | -                     | 3,960.00              |
| ค่าภาคหลวงแร่                                                           | 42100012  | -                     | 91,142.11             | -                    | -                    | -                     | 91,142.11             |
| ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม                                                    | 42100013  | -                     | 56,023.48             | -                    | 46,737.18            | -                     | 102,760.66            |
| ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน              | 42100015  | -                     | 2,057,696.00          | -                    | 1,060,284.00         | -                     | 3,117,980.00          |
| ค่าธรรมเนียมและค่าใช้น้ำบาดาล                                           | 42100017  | -                     | 510.00                | -                    | -                    | -                     | 510.00                |
| เงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอนเลือกทำ | 43100002  | -                     | 18,164,382.02         | -                    | 4,238,546.00         | -                     | 22,402,928.02         |
| ค่ากลาง                                                                 | 51100000  | 8,211,486.00          | -                     | 2,123,369.66         | 300.00               | 10,334,555.66         | -                     |
| เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)                                                | 52100000  | 405,000.00            | -                     | 135,000.00           | -                    | 540,000.00            | -                     |
| เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)                                                   | 52200000  | 7,475,937.00          | -                     | 2,503,607.74         | -                    | 9,979,544.74          | -                     |
| ค่าตอบแทน                                                               | 53100000  | 380,742.00            | -                     | 184,740.00           | -                    | 565,482.00            | -                     |
| ค่าใช้สอย                                                               | 53200000  | 1,061,214.86          | -                     | 565,956.00           | -                    | 1,627,170.86          | -                     |
| ค่าวัสดุ                                                                | 53300000  | 388,342.86            | -                     | 675,554.88           | -                    | 1,063,897.74          | -                     |
| ค่าสาธารณูปโภค                                                          | 53400000  | 320,449.46            | -                     | 85,753.92            | -                    | 406,203.38            | -                     |
| ค่าครุภัณฑ์                                                             | 54100000  | 195,900.00            | -                     | -                    | -                    | 195,900.00            | -                     |
| เงินอุดหนุน                                                             | 56100000  | 1,388,660.00          | -                     | 1,445,340.00         | -                    | 2,834,000.00          | -                     |
| <b>รวม</b>                                                              |           | <b>155,876,217.83</b> | <b>155,876,217.83</b> | <b>43,902,255.88</b> | <b>43,902,255.88</b> | <b>167,596,295.07</b> | <b>167,596,295.07</b> |

ลงชื่อ

(นางอรทัย ตันดี)

ผู้จัดทำ

ลงชื่อ

(นายเกริกศักดิ์ เดชไกรสร)

ผู้ตรวจสอบ

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ผู้อำนวยการกองคลัง

## รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2563 ประจำเดือน มกราคม

| จนถึงปัจจุบัน      |                                      |                |                       | รายการ                               | รหัสบัญชี | จำนวนเงิน<br>เดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง |
|--------------------|--------------------------------------|----------------|-----------------------|--------------------------------------|-----------|--------------------------------------|
| ประมาณการ<br>(บาท) | เงินอุดหนุน<br>ประเภท/เฉพาะกิจ (บาท) | รวม<br>(บาท)   | เกิดขึ้นจริง<br>(บาท) |                                      |           |                                      |
|                    |                                      |                | 104,114,984.83        | ยอดยกมา                              |           | 110,175,465.34                       |
| 400,000.00         | 0.00                                 | 400,000.00     | 48,210.00             | รายรับ (หมายเหตุ 1)                  |           |                                      |
| 1,847,000.00       | 0.00                                 | 1,847,000.00   | 733,733.00            | หมวดภาษีอากร                         | 41100000  | 47,340.00                            |
| 500,000.00         | 0.00                                 | 500,000.00     | 398,106.93            | หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต | 41200000  | 162,432.00                           |
| 225,500.00         | 0.00                                 | 225,500.00     | 116,747.73            | หมวดรายได้จากทรัพย์สิน               | 41300000  | 217,692.31                           |
| 62,027,500.00      | 0.00                                 | 62,027,500.00  | 22,359,785.01         | หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด                  | 41500000  | 87,541.70                            |
| 58,000,000.00      | 0.00                                 | 58,000,000.00  | 22,402,928.02         | หมวดภาษีจัดสรร                       | 42100000  | 7,142,268.90                         |
| 123,000,000.00     | 0.00                                 | 123,000,000.00 | 46,059,510.69         | หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป                | 43100000  | 4,238,546.00                         |
| 123,000,000.00     | 0.00                                 | 123,000,000.00 | 46,059,510.69         |                                      | รวม       | 11,895,820.91                        |
| 0.00               | 0.00                                 | 0.00           | 1,772,000.00          | เงินฝากกระทรวงการคลัง                | 11020000  | 1,772,000.00                         |
| 0.00               | 0.00                                 | 0.00           | 301,374.00            | ลูกหนี้เงินยืม                       | 11041000  | 127,249.00                           |
| 0.00               | 0.00                                 | 0.00           | 7,108.27              | ลูกหนี้เงินอื่น ๆ                    | 11046000  | 1,792.30                             |
| 0.00               | 0.00                                 | 0.00           | 82,661.61             | เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย          | 21040001  | 14,558.17                            |
| 0.00               | 0.00                                 | 0.00           | 111,250.00            | เงินรับฝากประกันสัญญา                | 21040008  | 54,375.00                            |
| 0.00               | 0.00                                 | 0.00           | 173,006.00            | เงินรับฝากประกันสังคม                | 21040013  | 43,441.00                            |
| 0.00               | 0.00                                 | 0.00           | 11,880.00             | เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น             | 21040015  | 2,970.00                             |
| 0.00               | 0.00                                 | 0.00           | 750,345.00            | เงินรับฝากอื่น ๆ                     | 21040099  | 185.00                               |
| 0.00               | 0.00                                 | 0.00           | 2,000.00              | เงินสะสม                             | 31000000  | 0.00                                 |
| 0.00               | 0.00                                 | 0.00           | 3,211,624.88          |                                      | รวม       | 2,016,570.47                         |
| 123,000,000.00     | 0.00                                 | 123,000,000.00 | 49,271,135.57         |                                      | รวมรายรับ | 13,912,391.38                        |
|                    |                                      |                |                       | รายจ่าย                              |           |                                      |
| 33,038,300.00      | 0.00                                 | 33,038,300.00  | 10,334,555.66         | งบกลาง                               | 51100000  | 2,123,069.66                         |

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2563 ประจำเดือน มกราคม

| ประเภทการ<br>(บาท) | จนถึงปัจจุบัน                              |                |                       | รายการ                          | รหัสบัญชี | จำนวนเงิน<br>เดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง |
|--------------------|--------------------------------------------|----------------|-----------------------|---------------------------------|-----------|--------------------------------------|
|                    | เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ (บาท) | รวม<br>(บาท)   | เกิดขึ้นจริง<br>(บาท) |                                 |           |                                      |
| 123,000,000.00     | 0.00                                       | 123,000,000.00 | 39,207,807.72         | รวมรายจ่าย                      |           | 9,909,544.04                         |
| 0.00               | 0.00                                       | 0.00           | 10,063,327.85         | รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย |           | 4,002,847.34                         |
|                    |                                            |                | 114,178,312.68        | ยอดยกไป                         |           | 114,178,312.68                       |

หมายเหตุ:

- การรับเงินรายได้และจ่ายค่าใช้จ่าย จะแสดงยอดสุทธิของรายการนั้น ๆ เพื่อเปรียบเทียบกับงบประมาณและเงินอุดหนุนฯ ที่ได้รับ

ลงชื่อ

ผู้จัดทำ

(นางอรทัย ตันติ)

ลงชื่อ

ผู้ตรวจสอบ

(นายเกริกศักดิ์ เดชไกรสร)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ผู้อำนวยการกองคลัง