

คู่มือ



ประกาศเทศบาลตำบลโพธิ์กลาง เรื่อง รายงานแสดงรายรับรายจ่าย และงบทดลอง ประจำปี เดือน พฤษภาคม ๒๕๖๓

ด้วยเทศบาลตำบลโพธิ์กลาง ได้จัดทำรายงานการเงินตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ หมวด ๑๐ ข้อ ๙๙ เทศบาลตำบลโพธิ์กลาง ขอประกาศข้อมูลรายงานแสดงรายรับรายจ่ายและ งบทดลอง ประจำปี เดือน พฤษภาคม ๒๕๖๓ ปีงบประมาณ ๒๕๖๓

จึงเรียนมาเพื่อทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๔ เดือน มิถุนายน พ.ศ.๒๕๖๓

ว่าที่ร้อยตรี

(ทศพล ขุนภิรมย์)

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลโพธิ์กลาง

ปีงบประมาณ 2563 ประจำปี เดือน พฤษภาคม

จนถึงปัจจุบัน				รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงิน เดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง
ประเภทการ (บาท)	เงินอุดหนุนงบ พิเศษ/เฉพาะกิจ (บาท)	รวม (บาท)	เกิดขึ้นจริง (บาท)			
			104,114,984.83	ยอดยกมา		124,913,050.12
400,000.00	0.00	400,000.00	259,389.00	รายรับ (หมายเหตุ 1) หมวดภาษีอากร	41100000	23,079.00
1,847,000.00	0.00	1,847,000.00	1,427,468.70	หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	41200000	141,292.00
500,000.00	0.00	500,000.00	621,621.18	หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	41300000	104,033.26
225,500.00	0.00	225,500.00	182,675.72	หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	41500000	6,161.20
62,027,500.00	0.00	62,027,500.00	42,155,174.99	หมวดภาษีจัดสรร	42100000	3,197,220.60
58,000,000.00	0.00	58,000,000.00	44,534,652.00	หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป	43100000	2,570,900.00
123,000,000.00	0.00	123,000,000.00	89,180,981.59	รวม	รวม	6,042,686.06
0.00	99,315.00	99,315.00	99,315.00	หมวดเงินอุดหนุนงบพิเศษ/เฉพาะกิจ	44100000	0.00
123,000,000.00	99,315.00	123,099,315.00	89,280,296.59	รวม	รวม	6,042,686.06
0.00	0.00	0.00	9,406,300.00	เงินฝากกระทรวงการคลัง	11020000	1,910,000.00
0.00	0.00	0.00	1,164,824.00	ลูกหนี้เงินยืม	11041000	20,900.00
0.00	0.00	0.00	14,412.28	ลูกหนี้อื่นๆ	11046000	1,838.80
0.00	0.00	0.00	233,564.05	เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	40,806.37
0.00	0.00	0.00	253,045.00	เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008	21,500.00
0.00	0.00	0.00	278,564.00	เงินรับฝากประกันสังคม	21040013	8,791.00
0.00	0.00	0.00	29,760.00	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040015	3,970.00
0.00	0.00	0.00	1,058,309.75	เงินรับฝากอื่นๆ	21040099	43,965.00
0.00	0.00	0.00	23,600.00	เงินสะสม	31000000	21,600.00
0.00	0.00	0.00	12,462,379.08	รวม	รวม	2,073,371.17
123,000,000.00	99,315.00	123,099,315.00	101,742,675.67	รวมรายรับ	รวมรายรับ	8,116,057.23
				รายจ่าย		

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2563 ประจำเดือน พฤษภาคม

จนถึงปัจจุบัน				รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงิน
ประเภทการ (บาท)	เงินอุดหนุนหมวดพิเศษ (บาท)	รวม (บาท)	เกิดขึ้นจริง (บาท)			เดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง
34,338,300.00	0.00	34,338,300.00	20,037,139.66	งบกลาง	51100000	3,242,146.00
2,672,000.00	0.00	2,672,000.00	1,080,000.00	เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	52100000	135,000.00
34,919,684.00	0.00	34,919,684.00	20,168,261.74	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	52200000	2,553,720.00
3,560,200.00	0.00	3,560,200.00	1,115,998.00	ค่าตอบแทน	53100000	146,340.00
13,996,800.00	0.00	13,996,800.00	5,062,939.87	ค่าใช้สอย	53200000	906,570.60
8,957,066.00	99,315.00	9,056,381.00	3,750,976.53	ค่าวัสดุ	53300000	346,644.30
1,810,000.00	0.00	1,810,000.00	713,603.30	ค่าสาธารณูปโภค	53400000	3,524.05
4,596,050.00	0.00	4,596,050.00	581,150.00	ค่าครุภัณฑ์	54100000	100,000.00
10,476,900.00	0.00	10,476,900.00	140,000.00	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	54200000	0.00
20,000.00	0.00	20,000.00	0.00	รายจ่ายอื่น	55100000	0.00
7,653,000.00	0.00	7,653,000.00	4,098,251.49	เงินอุดหนุน	56100000	1,417,000.00
123,000,000.00	99,315.00	123,099,315.00	56,748,320.59	รวม		8,850,944.95
0.00	0.00	0.00	9,406,300.00	เงินฝากกระทรวงการคลัง	11020000	1,910,000.00
0.00	0.00	0.00	1,827,911.47	เงินฝากเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล	11032000	0.00
0.00	0.00	0.00	1,164,824.00	ลูกหนี้เงินยืม	11041000	20,900.00
0.00	0.00	0.00	11,724,189.88	รายจ่ายค้างจ่าย	21010000	0.00
0.00	0.00	0.00	237,567.23	เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	28,951.82
0.00	0.00	0.00	62,515.00	เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008	0.00
0.00	0.00	0.00	269,773.00	เงินรับฝากประกันสังคม	21040013	8,791.00
0.00	0.00	0.00	28,760.00	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040015	7,970.00
0.00	0.00	0.00	1,197,589.75	เงินรับฝากอื่น ๆ	21040099	111,340.00
0.00	0.00	0.00	2,208,400.00	เงินสะสม	31000000	1,108,700.00

จนถึงปัจจุบัน			รายการ		รหัสบัญชี	จำนวนเงิน เดือนที่เกิดหนี้จริง
ประเภทการ (บาท)	เงินอุดหนุนระมัด ประสงค์เฉพาะกิจ (บาท)	รวม (บาท)	เกิดขึ้นจริง (บาท)			
0.00	0.00	0.00	28,127,830.33	รวม		3,196,652.82
123,000,000.00	99,315.00	123,099,315.00	84,876,150.92	รวมรายจ่าย		12,047,597.77
0.00	0.00	0.00	16,866,524.75	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย		-3,931,540.54
			120,981,509.58	ยอดยกไป		120,981,509.58

หมายเหตุ:

- การรับเงินรายได้และจ่ายค่าใช้จ่าย จะแสดงยอดสุทธิของรายการนั้น ๆ เพื่อเปรียบเทียบกับงบประมาณและเงินอุดหนุนฯ ที่ได้รับ

ลงชื่อ  ผู้จัดทำ
(นางอรทัย ตันดี)

ผู้ตรวจสอบ
ลงชื่อ
(นายเกริกศักดิ์ เดชไกรสร)
ผู้อำนวยการกองคลัง

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

เทศบาลตำบลโพธิ์กลาง

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2563

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2563

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินสด	11011000	-	-	4,540.00	4,540.00	-	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก (020145863735)	11012001	339,265.12	-	-	-	339,265.12	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก (106-11-003842-5)	11012001	486,986.30	-	3,278.69	-	490,264.99	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก (301-3-08943-1)	11012001	78,262,862.31	-	4,212,709.59	8,147,580.40	74,327,991.50	-
เงินฝาก-ประจำ (106-21-000609-4)	11012002	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	-
เงินฝาก-ประจำ (301-2-49915-6)	11012002	37,229,589.34	-	-	-	37,229,589.34	-
เงินฝาก-ประจำ (342530028378)	11012002	3,594,347.05	-	51.58	-	3,594,398.63	-
เงินฝาก-กระแสรายวัน (301-6-09577-7)	11012003	-	-	11,059,164.45	11,059,164.45	-	-
เงินฝากกระแสรายวัน	11020000	-	-	1,910,000.00	1,910,000.00	-	-
เงินฝากการเงินส่งเสริมกิจการเทศบาล	11032000	10,530,083.87	-	-	-	10,530,083.87	-
ลูกหนี้เงินยืม	11041000	-	-	20,900.00	20,900.00	-	-
ลูกหนี้อื่นๆ	11046000	29,878.93	-	-	1,838.80	28,040.13	-
ทรัพย์สินที่เกิดจากเงินกู้	12010010	15,305,800.00	-	-	-	15,305,800.00	-
เงินรายรับ	19010000	-	-	6,042,686.06	6,042,686.06	-	-
รายจ่ายค้างจ่าย	21010000	-	1,390,485.00	-	-	-	1,390,485.00
เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	-	28,951.82	28,951.82	40,806.37	-	40,806.37
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%	21040004	-	12,317.73	-	-	-	12,317.73
เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008	-	392,420.00	-	21,500.00	-	413,920.00
เงินรับฝากประกันสังคม	21040013	-	8,791.00	8,791.00	8,791.00	-	8,791.00
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040015	-	7,970.00	7,970.00	3,970.00	-	3,970.00

เทศบาลตำบลโพธิ์กลาง
งบทดลอง
ปีงบประมาณ 2563
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2563

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินรับฝากอื่น ๆ ค่าขายแบบเปลี่ยน	21040099	-	4,100.00	-	-	-	4,100.00
เงินรับฝากอื่น ๆ ค่าบริการทางการแพทย์ สปสช. (หลักประกันสุขภาพ)	21040099	-	185.00	-	660.00	-	845.00
เงินรับฝากอื่น ๆ โครงการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก	21040099	-	200,600.00	90,000.00	-	-	110,600.00
เงินรับฝากอื่น ๆ โครงการอบรมป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก	21040099	-	69,300.00	-	-	-	69,300.00
เงินรับฝากอื่น ๆ เงินช่วยเหลือคนพิการที่ได้รับผลกระทบจากเหตุการณ์แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019(COVID-19)	21040099	-	-	-	8,000.00	-	8,000.00
เงินรับฝากอื่น ๆ เงินประกันสัญญา	21040099	-	202,390.00	21,340.00	-	-	181,050.00
เงินรับฝากอื่น ๆ เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	21040099	-	-	-	35,305.00	-	35,305.00
เจ้าหน้าที่เงินกู้ยืมเงินสนับสนุนสำนักงานเทศบาล	22012002	-	12,595,480.54	-	-	-	12,595,480.54
เงินสะสม	31000000	-	55,850,456.40	1,108,700.00	21,600.00	-	54,763,356.40
เงินทดรองจ่ายเงินสะสม	32000000	-	44,675,130.54	-	-	-	44,675,130.54
ภาษีป้าย	41100003	-	236,310.00	-	23,079.00	-	259,389.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการขยตรา	41210004	-	9,224.70	-	-	-	9,224.70
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับภาษีอากรควบคุมอาคาร	41210007	-	13,278.00	-	1,060.00	-	14,338.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับและขนมูลฝอย	41210008	-	853,460.00	-	116,370.00	-	969,830.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตหรือสิ่งปลูก	41210009	-	26,100.00	-	4,000.00	-	30,100.00
ค่าธรรมเนียมในการออกหนังสือรับรองการแจ้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสะสมอาหาร	41210010	-	13,900.00	-	-	-	13,900.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนราษฎร	41210013	-	8,640.00	-	-	-	8,640.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์	41210029	-	2,850.00	-	280.00	-	3,130.00
ค่าปรับการผิดสัญญา	41220010	-	289,819.00	-	17,582.00	-	307,401.00

เทศบาลตำบลโพธิ์กลาง
 งบทดลอง
 ปีงบประมาณ 2563
 ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2563

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
ค่าใบอนุญาตรับทำการเก็บ ขน สิ่งปฏิกูล หรือมูลฝอย	41230001	-	5,000.00	-	-	-	5,000.00
ค่าใบอนุญาตประกอบการค้าสำหรับกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	41230003	-	56,100.00	-	2,000.00	-	58,100.00
ค่าใบอนุญาตจัดตั้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสถานที่สะสมอาหารในครัว หรือพื้นที่ใด ซึ่งมีพื้นที่เกิน 200 ตารางเมตร	41230004	-	4,500.00	-	-	-	4,500.00
ค่าใบอนุญาตจำหน่ายสินค้าในที่หรือทางสาธารณะ	41230005	-	420.00	-	-	-	420.00
ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการโฆษณาโดยใช้เครื่องขยายเสียง	41230008	-	2,885.00	-	-	-	2,885.00
ดอกเบี้ย	41300003	-	517,587.92	-	104,033.26	-	621,621.18
ค่าขายแบบเบ็ดเสร็จ	41500004	-	3,000.00	-	3,000.00	-	6,000.00
ค่ารับรองสำเนาและถ่ายเอกสาร	41500007	-	20.00	-	-	-	20.00
รายได้เบ็ดเตล็ดอื่น ๆ	41599999	-	173,494.52	-	3,161.20	-	176,655.72
ภาษีและค่าธรรมเนียมรถยนต์	42100001	-	924,863.04	-	89,666.67	-	1,014,529.71
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดแผนฯ	42100002	-	9,766,644.02	-	-	-	9,766,644.02
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้ฯ	42100004	-	7,789,788.92	-	886,568.17	-	8,676,357.09
ภาษีธุรกิจเฉพาะ	42100005	-	423,248.39	-	68,680.88	-	491,929.27
ภาษีสรรพสามิต	42100007	-	14,448,668.14	-	1,364,115.88	-	15,812,784.02
ภาษีการพนัน	42100008	-	5,580.00	-	-	-	5,580.00
ค่าภาคหลวงแร่	42100012	-	168,430.03	-	-	-	168,430.03
ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	42100013	-	154,649.85	-	-	-	154,649.85
ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	42100015	-	5,275,572.00	-	788,189.00	-	6,063,761.00
ค่าธรรมเนียมและค่าใช้บำบัดน้ำ	42100017	-	510.00	-	-	-	510.00
เงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่และการกิจการอื่นนอกเหนือจากนี้	43100002	-	41,963,752.00	-	2,570,900.00	-	44,534,652.00

เทศบาลตำบลโพธิ์ธิ์กลาง
งบทดลอง
ปีงบประมาณ 2563
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2563

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินอุดหนุนงบอุดหนุน/เฉพาะกิจจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	44100001	-	99,315.00	-	-	-	99,315.00
งบกลาง	51100000	16,794,993.66	-	3,252,178.00	10,032.00	20,037,139.66	-
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	52100000	945,000.00	-	135,000.00	-	1,080,000.00	-
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	52200000	17,614,541.74	-	2,553,720.00	-	20,168,261.74	-
ค่าตอบแทน	53100000	969,658.00	-	146,340.00	-	1,115,998.00	-
ค่าใช้สอย	53200000	4,156,369.27	-	906,570.60	-	5,062,939.87	-
ค่าวัสดุ	53300000	3,404,332.23	-	346,644.30	-	3,750,976.53	-
ค่าสาธารณูปโภค	53400000	710,079.25	-	3,524.05	-	713,603.30	-
ค่าครุภัณฑ์	54100000	481,150.00	-	100,000.00	-	581,150.00	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	54200000	140,000.00	-	-	-	140,000.00	-
เงินอุดหนุน	56100000	2,681,251.49	-	1,417,000.00	-	4,098,251.49	-
รวม		198,676,188.56	198,676,188.56	33,380,060.14	33,380,060.14	203,593,754.17	203,593,754.17

ลงชื่อ
(นางอรทัย ตันดี)

ลงชื่อ
(นายเกริกศักดิ์ เดชไกรสร)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ผู้อำนวยการกองคลัง