



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่ (งานการเงินและบัญชี)

ที่ ๙๕๘๐๒/-

วันที่ ๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำเดือน ตุลาคม ๒๕๖๒

เรียน นายกองการบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่

อาศัยอำนาจตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ หมวด ๑๐ ข้อ ๙๘ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำบัญชีและทะเบียนรายรับรายจ่าย รวมทั้งสรรพบัญชีหรือทะเบียนอื่นใดตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น(ฉบับที่๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ข้อ ๑๑ วรรคสอง “การจัดทำบัญชีโดยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้เป็นไปตาม หมวด ๑๑” นั้น

บัดนี้ กองคลัง (งานบัญชี) องค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่ได้ดำเนินการจัดทำระบบบัญชีโดยระบบคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำเดือน ตุลาคม ๒๕๖๒ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานงบการเงินรายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำ

(นางสมบุญ ชุ่มกลาง)

นักวิชาการคลัง

- เสนอ นายกองการบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่
- กองคลัง รายงานระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำเดือน ตุลาคม ๒๕๖๒
- จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางนลินภัทร์ ชนาธรศรีสมบัติ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

- ทราบ

(นางนลินภัทร์ ชนาธรศรีสมบัติ)

ผู้อำนวยการกองคลังรักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่

- ทราบ

(นายอุเทน ศรีนอก)

นายกองการบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่

## องค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่

## งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2563

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2562

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินสด	1101000	-	-	89.00	89.00	-	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก (052450925921)	11012001	3,181,305.41	-	-	-	3,181,305.41	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก (168-2-52952-9)	11012001	646,368.30	-	-	-	646,368.30	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก (168-8-03685-5)	11012001	144,491.27	-	-	3,247.07	141,244.20	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก (302-0-04403-0)	11012001	10,840,786.08	-	6,436,542.84	2,241,715.70	15,035,613.22	-
เงินฝาก-ประจำ (302-2-1180-0)	11012002	8,345,453.29	-	2,382.85	-	8,347,836.14	-
เงินฝาก-กระแสรายวัน (168-5-00051-6)	11012003	-	-	3,247.07	3,247.07	-	-
เงินฝาก-กระแสรายวัน (302-6-03176-3)	11012003	-	-	5,260,482.97	5,260,482.97	-	-
เงินฝาก-กระแสรายวัน (302-6-03296-4)	11012003	-	-	2,034,601.70	2,034,601.70	-	-
ลูกหนี้เงินยืม	11041000	-	-	897,700.00	897,700.00	-	-
รายได้จากรัฐบาลต่างประเทศ	11042000	200.00	-	-	-	200.00	-
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	11045000	490,000.00	-	-	-	490,000.00	-
เงินขายรับ	19010000	-	-	6,064,479.69	6,064,479.69	-	-
รายจ่ายค้างจ่าย	21010000	-	28,420.00	28,420.00	-	-	-
เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	-	3,247.07	3,251.07	323.10	-	319.10
เงินรับฝากส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6%	21040005	-	3,083.88	-	-	-	3,083.88
เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008	-	370,675.00	-	-	-	370,675.00
เงินรับฝากประกันสังคม	21040013	-	2,000.00	2,000.00	2,000.00	-	2,000.00
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040015	-	610.00	610.00	610.00	-	610.00
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	21040016	-	1,136,368.30	-	-	-	1,136,368.30

## องค์การบริหารส่วนตำบลเสมายใหญ่

## งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2563

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2562

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินรับฝากอื่น ๆ เงินรอดินจังหวัด	21040099	-	7,000.00	-	-	-	7,000.00
เงินสะสม	31000000	-	10,637,403.70	-	-	-	10,637,403.70
เงินทุนสำรองเงินสะสม	32000000	-	11,459,796.40	-	-	-	11,459,796.40
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการขายนสุรา	41210004	-	-	20.00	-	-	20.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับภาษีอากรควบคุมอาคาร	41210007	-	-	-	89.00	-	89.00
ดอกเบี้ย	41300003	-	-	-	2,382.85	-	2,382.85
ภาษีและค่าธรรมเนียมรถยนต์	42100001	-	-	-	51,319.94	-	51,319.94
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำนันเดนมวย	42100002	-	-	-	659,469.70	-	659,469.70
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้	42100004	-	-	-	157,487.42	-	157,487.42
ภาษีสรรพสามิต	42100007	-	-	-	341,504.13	-	341,504.13
ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	42100013	-	-	-	9,606.23	-	9,606.23
ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	42100015	-	-	-	81,109.00	-	81,109.00
เงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่และการกิจการถ่ายโอนเลือกทำ	43100002	-	-	-	4,761,491.42	-	4,761,491.42
งบกลาง	51100000	-	-	1,393,990.00	-	1,028,290.00	-
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	52100000	-	-	214,260.00	-	214,260.00	-
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	52200000	-	-	556,880.00	-	556,880.00	-
ค่าตอบแทน	53100000	-	-	7,900.00	-	7,900.00	-
ค่าใช้จ่าย	53200000	-	-	20,300.00	-	13,150.00	-
ค่าสาธารณูปโภค	53400000	-	-	18,688.80	-	18,688.80	-
<b>รวม</b>		<b>23,648,604.35</b>	<b>23,648,604.35</b>	<b>22,945,825.99</b>	<b>22,945,825.99</b>	<b>29,681,736.07</b>	<b>29,681,736.07</b>

## รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2563 ประจำเดือน ตุลาคม

ประมาณการ (บาท)	จนถึงปัจจุบัน			รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงิน เดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง
	เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ (บาท)	รวม (บาท)	เกิดขึ้นจริง (บาท)			
			23,158,404.35	ยอดยกมา		23,158,404.35
97,200.00	0.00	97,200.00	0.00	รายรับ (หมายเหตุ 1) หมวดภาษีอากร	41100000	0.00
50,100.00	0.00	50,100.00	109.00	หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	41200000	109.00
146,800.00	0.00	146,800.00	2,382.85	หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	41300000	2,382.85
2,000.00	0.00	2,000.00	0.00	หมวดรายได้จากทุน	41600000	0.00
15,432,900.00	0.00	15,432,900.00	1,300,496.42	หมวดภาษีจัดสรร	42100000	1,300,496.42
16,203,000.00	0.00	16,203,000.00	4,761,491.42	หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป	43100000	4,761,491.42
<b>31,932,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>31,932,000.00</b>	<b>6,064,479.69</b>	<b>รวม</b>		<b>6,064,479.69</b>
0.00	19,368.00	19,368.00	0.00	หมวดเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	44100000	0.00
<b>31,932,000.00</b>	<b>19,368.00</b>	<b>31,951,368.00</b>	<b>6,064,479.69</b>	<b>รวม</b>		<b>6,064,479.69</b>
0.00	0.00	0.00	897,700.00	ลูกหนี้เงินยืม	11041000	897,700.00
0.00	0.00	0.00	323.10	เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	323.10
0.00	0.00	0.00	2,000.00	เงินรับฝากประกันสังคม	21040013	2,000.00
0.00	0.00	0.00	610.00	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040015	610.00
<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>900,633.10</b>	<b>รวม</b>		<b>900,633.10</b>
<b>31,932,000.00</b>	<b>19,368.00</b>	<b>31,951,368.00</b>	<b>6,965,112.79</b>	<b>รวมรายรับ</b>		<b>6,965,112.79</b>
				รายจ่าย		
11,336,090.00	0.00	11,336,090.00	1,028,290.00	งบกลาง	51100000	1,028,290.00
2,657,520.00	0.00	2,657,520.00	214,260.00	เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	52100000	214,260.00
8,357,940.00	0.00	8,357,940.00	556,880.00	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	52200000	556,880.00
421,900.00	0.00	421,900.00	7,900.00	ค่าตอบแทน	53100000	7,900.00
2,824,060.00	0.00	2,824,060.00	13,150.00	ค่าใช้จ่าย	53200000	13,150.00

## รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2563 ประจำเดือน ตุลาคม

ประมาณการ (บาท)	จนถึงปัจจุบัน			รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงิน เดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง
	เงินอุดหนุน ประเภท/เฉพาะกิจ (บาท)	รวม (บาท)	เกิดขึ้นจริง (บาท)			
1,521,930.00	19,368.00	1,541,298.00	0.00	ค่าวัสดุ	53300000	0.00
295,560.00	0.00	295,560.00	18,688.80	ค่าสาธารณูปโภค	53400000	18,688.80
53,800.00	0.00	53,800.00	0.00	ค่าครุภัณฑ์	54100000	0.00
2,784,100.00	0.00	2,784,100.00	0.00	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	54200000	0.00
1,679,100.00	0.00	1,679,100.00	0.00	เงินอุดหนุน	56100000	0.00
<b>31,932,000.00</b>	<b>19,368.00</b>	<b>31,951,368.00</b>	<b>1,839,168.80</b>	<b>รวม</b>		<b>1,839,168.80</b>
0.00	0.00	0.00	897,700.00	ลูกหนี้เงินยืม	11041000	897,700.00
0.00	0.00	0.00	28,420.00	รายจ่ายค้างจ่าย	21010000	28,420.00
0.00	0.00	0.00	3,251.07	เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	3,251.07
0.00	0.00	0.00	2,000.00	เงินรับฝากประกันสังคม	21040013	2,000.00
0.00	0.00	0.00	610.00	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040015	610.00
<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>931,981.07</b>	<b>รวม</b>		<b>931,981.07</b>
31,932,000.00	19,368.00	31,951,368.00	2,771,149.87	รวมรายจ่าย		2,771,149.87
<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,193,962.92</b>	<b>รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย</b>		<b>4,193,962.92</b>
			<b>27,352,367.27</b>	<b>ยอดยกไป</b>		<b>27,352,367.27</b>

## หมายเหตุ:

- การรับเงินรายได้และจ่ายค่าใช้จ่าย จะแสดงยอดสุทธิของรายการนั้น ๆ เพื่อเปรียบเทียบกับงบประมาณและเงินอุดหนุนฯ ที่ได้รับ