

คู่มือ



ประกาศเทศบาลตำบลโพธิ์กลาง

เรื่อง รายงานแสดงรายรับรายจ่าย และงบทดลอง ประจำปีเดือน กรกฎาคม ๒๕๖๓

ด้วยเทศบาลตำบลโพธิ์กลาง ได้จัดทำรายงานการเงินตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๗ หมวด ๑๐ ข้อ ๙๙ เทศบาลตำบลโพธิ์กลาง ขอประกาศข้อมูลรายงานแสดงรายรับรายจ่ายและ งบทดลอง ประจำปีเดือน กรกฎาคม ๒๕๖๓ ปีงบประมาณ ๒๕๖๓

จึงเรียนมาเพื่อทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓ เดือน สิงหาคม พ.ศ.๒๕๖๓

ว่าที่ร้อยตรี

(ทศพล ขุนภิรมย์)

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลโพธิ์กลาง

## รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2563 ประจำเดือน กรกฎาคม

ประเภทการ (บาท)	จนถึงปัจจุบัน			รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงิน เดือนที่เกิดจริง
	เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ (บาท)	รวม (บาท)	เกิดขึ้นจริง (บาท)			
			104,114,984.83	ยอดยกมา		121,423,594.70
400,000.00	0.00	400,000.00	284,613.00	รายรับ (หมายเหตุ 1) หมวดภาษีอากร	41100000	7,252.00
1,847,000.00	0.00	1,847,000.00	1,711,741.70	หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	41200000	99,788.00
500,000.00	0.00	500,000.00	903,503.90	หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	41300000	266,937.15
225,500.00	0.00	225,500.00	230,333.96	หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	41500000	9,349.64
62,027,500.00	0.00	62,027,500.00	50,900,276.77	หมวดภาษีจัดสรร	42100000	3,514,574.74
58,000,000.00	0.00	58,000,000.00	50,784,657.00	หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป	43100000	4,306,005.00
123,000,000.00	0.00	123,000,000.00	104,815,126.33		รวม	8,203,906.53
0.00	99,315.00	99,315.00	99,315.00	หมวดเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	44100000	0.00
123,000,000.00	99,315.00	123,099,315.00	104,914,441.33		รวม	8,203,906.53
0.00	0.00	0.00	13,253,000.00	เงินฝากกระทรวงการคลัง	11020000	1,927,400.00
0.00	0.00	0.00	1,315,924.00	ลูกหนี้เงินยืม	11041000	96,100.00
0.00	0.00	0.00	18,130.04	ลูกหนี้อื่น ๆ	11046000	1,862.36
0.00	0.00	0.00	800.00	รายจ่ายค้างจ่าย	21010000	0.00
0.00	0.00	0.00	271,771.44	เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	20,466.50
0.00	0.00	0.00	306,205.00	เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008	44,285.00
0.00	0.00	0.00	366,446.00	เงินรับฝากประกันสังคม	21040013	43,941.00
0.00	0.00	0.00	44,900.00	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040015	11,170.00
0.00	0.00	0.00	1,104,071.75	เงินรับฝากอื่น ๆ	21040099	45,000.00
0.00	0.00	0.00	96,200.00	เงินสะสม	31000000	72,600.00
0.00	0.00	0.00	16,777,448.23		รวม	2,262,824.86
123,000,000.00	99,315.00	123,099,315.00	121,691,889.56		รวมรายรับ	10,466,731.39

## รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2563 ประจำเดือน กรกฎาคม

ประเภทการ (บาท)	จนถึงปัจจุบัน			รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงิน เดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง
	เงินอุดหนุน ประสงค์/เฉพาะกิจ (บาท)	รวม (บาท)	เกิดขึ้นจริง (บาท)			
34,338,300.00	0.00	34,338,300.00	24,262,516.66	รายจ่าย งบกลาง	51100000	2,043,971.00
2,065,500.00	0.00	2,065,500.00	1,350,000.00	เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	52100000	135,000.00
34,423,484.00	0.00	34,423,484.00	25,320,921.74	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	52200000	2,497,000.00
3,425,800.00	0.00	3,425,800.00	1,442,298.82	ค่าตอบแทน	53100000	215,268.00
14,566,800.00	0.00	14,566,800.00	6,298,622.21	ค่าใช้สอย	53200000	964,045.37
9,275,766.00	99,315.00	9,375,081.00	4,902,338.88	ค่าวัสดุ	53300000	521,494.25
1,810,000.00	0.00	1,810,000.00	1,016,249.51	ค่าสาธารณูปโภค	53400000	98,360.09
5,044,450.00	0.00	5,044,450.00	1,368,950.00	ค่าครุภัณฑ์	54100000	134,500.00
10,716,900.00	0.00	10,716,900.00	140,000.00	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	54200000	0.00
20,000.00	0.00	20,000.00	0.00	รายจ่ายอื่น	55100000	0.00
7,313,000.00	0.00	7,313,000.00	5,366,871.49	เงินอุดหนุน	56100000	1,268,620.00
<b>123,000,000.00</b>	<b>99,315.00</b>	<b>123,099,315.00</b>	<b>71,468,769.31</b>		<b>รวม</b>	<b>7,878,258.71</b>
0.00	0.00	0.00	13,253,000.00	เงินฝากกระทรวงการคลัง	11020000	1,927,400.00
0.00	0.00	0.00	1,827,911.47	เงินฝากเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล	11032000	0.00
0.00	0.00	0.00	1,445,224.00	ลูกหนี้เงินยืม	11041000	218,200.00
0.00	0.00	0.00	11,724,189.88	รายจ่ายค้างจ่าย	21010000	0.00
0.00	0.00	0.00	296,114.49	เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	17,740.89
0.00	0.00	0.00	62,515.00	เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008	0.00
0.00	0.00	0.00	322,505.00	เงินรับฝากประกันสังคม	21040013	43,941.00
0.00	0.00	0.00	36,700.00	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040015	3,970.00
0.00	0.00	0.00	1,383,919.75	เงินรับฝากอื่น ๆ	21040099	23,190.00

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2563 ประจำเดือน กรกฎาคม

จนถึงปัจจุบัน				รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงิน เดือนที่เกิดขึ้นจริง
ประเภทการ (บาท)	เงินอุดหนุนระบุมัตถุ ประสงค์/เฉพาะกิจ (บาท)	รวม (บาท)	เกิดขึ้นจริง (บาท)			
0.00	0.00	0.00	2,208,400.00	เงินสะสม	31000000	0.00
0.00	0.00	0.00	32,560,479.59	รวม		2,234,441.89
123,000,000.00	99,315.00	123,099,315.00	104,029,248.90	รวมรายจ่าย		10,112,700.60
0.00	0.00	0.00	17,662,640.66	รายรับตรงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย		354,030.79
			121,777,625.49	ยอดยกไป		121,777,625.49

หมายเหตุ:

- การรับเงินรายได้และจ่ายค่าใช้จ่าย จะแสดงยอดสุทธิของรายการนั้น ๆ เพื่อเปรียบเทียบกับงบประมาณและเงินอุดหนุนที่ได้รับ

ลงชื่อ

(นางอรทัย ตันดี)

ผู้จัดทำ

ลงชื่อ

ผู้ตรวจสอบ

(นายเกริกศักดิ์ เตชะไกรสร)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ผู้อำนวยการกองคลัง

## เทศบาลตำบลโพธิ์กลาง

## งบทดลอง

## ปีงบประมาณ 2563

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก (020145863735)	11012001	375,815.12	-	-	-	375,815.12	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก (106-11-003842-5)	11012001	494,253.20	-	3,278.69	-	497,531.89	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก (301-3-08943-1)	11012001	74,718,581.05	-	6,440,175.20	6,089,423.10	75,069,333.15	-
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	3,605,355.99	-	-	-	3,605,355.99	-
เงินฝาก-กระแสเงินสด (301-6-09577-7)	11012003	-	-	11,040,233.36	11,040,233.36	-	-
เงินฝากกระทรวงการคลัง	11020000	-	-	1,927,400.00	1,927,400.00	-	-
เงินฝากเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล	11032000	10,530,083.87	-	-	-	10,530,083.87	-
ลูกหนี้เงินยืม	11041000	7,200.00	-	218,200.00	96,100.00	129,300.00	-
ลูกหนี้อื่นๆ	11046000	26,184.73	-	-	1,862.36	24,322.37	-
ทรัพย์สินที่เกิดจากเงินกู้	12010010	15,305,800.00	-	-	-	15,305,800.00	-
เงินรายรับ	19010000	-	-	8,203,906.53	8,203,906.53	-	-
รายจ่ายค้างจ่าย	21010000	-	1,391,285.00	-	-	-	1,391,285.00
เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	-	17,740.89	17,740.89	20,466.50	-	20,466.50
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องถิ่น 5%	21040004	-	12,317.73	-	-	-	12,317.73
เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008	-	422,795.00	-	44,285.00	-	467,080.00
เงินรับฝากประกันสังคม	21040013	-	43,941.00	43,941.00	43,941.00	-	43,941.00
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040015	-	3,970.00	3,970.00	11,170.00	-	11,170.00
เงินรับฝากอื่น ๆ ตามขยแบบแปลน	21040099	-	4,100.00	-	-	-	4,100.00

เทศบาลตำบลโพธิ์กลาง

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2563

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินรับฝากอื่น ๆ ค่าบริการทางการแพทย์ สปสช. (หลักประกันสุขภาพ)	21040099	-	185.00	-	-	-	185.00
เงินรับฝากอื่น ๆ ค่ารักษาพยาบาล	21040099	-	762.00	-	-	-	762.00
เงินรับฝากอื่น ๆ โครงการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก	21040099	-	110,600.00	-	-	-	110,600.00
เงินรับฝากอื่น ๆ โครงการอบรมป้องกันกรมอนามัยตำบลโพธิ์กลาง	21040099	-	69,300.00	-	-	-	69,300.00
เงินรับฝากอื่น ๆ เงินโครงการช่วยเหลือเยียวยาและชดเชยให้แก่ประชาชนที่ได้รับผลกระทบจากการระบาดของโรคไวรัสโคโรนา 2019	21040099	-	-	-	45,000.00	-	45,000.00
เงินรับฝากอื่น ๆ เงินช่วยเหลือคนพิการผู้ได้รับผลกระทบจากเหตุการณ์แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019(COVID-19)	21040099	-	1,000.00	1,000.00	-	-	-
เงินรับฝากอื่น ๆ เงินประกันสัญญา	21040099	-	60,875.00	22,190.00	-	-	38,685.00
เจ้าหน้าที่เงินกู้ยืมเงินส่งเสริมกิจการเทศบาล	22012002	-	12,595,480.54	-	-	-	12,595,480.54
เงินสะสม	31000000	-	54,763,356.40	-	72,600.00	-	54,835,956.40
เงินทุนสำรองเงินสะสม	32000000	-	44,675,130.54	-	-	-	44,675,130.54
ภาษีป้าย	41100003	-	277,361.00	-	7,252.00	-	284,613.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการขุดเจาะ	41210004	-	9,224.70	-	-	-	9,224.70
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	41210007	-	15,238.00	-	808.00	-	16,046.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับขนมูลฝอย	41210008	-	1,141,650.00	-	87,770.00	-	1,229,420.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับตนเองจากรหัสสิ่งปฏิกูล	41210009	-	33,100.00	-	3,000.00	-	36,100.00
ค่าธรรมเนียมในการออกหนังสือรับรองการแจ้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือเครื่องดื่ม	41210010	-	16,000.00	-	1,250.00	-	17,250.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนราษฎร	41210013	-	8,640.00	-	3,220.00	-	11,860.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์	41210029	-	3,330.00	-	190.00	-	3,520.00

## เทศบาลตำบลโพธิ์กลาง

## -บทคัดย่อ-

## ปีงบประมาณ 2563


ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
ค่ารับการผลิตสัญญา	41220010	-	307,401.00	-	-	-	307,401.00
ค่าใบอนุญาตรับทำกาบเก็บ ขน สิ่งปฏิกูล หรือมูลฝอย	41230001	-	5,000.00	-	-	-	5,000.00
ค่าใบอนุญาตประกอบการค้าสำหรับกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	41230003	-	62,300.00	-	2,400.00	-	64,700.00
ค่าใบอนุญาตจัดตั้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสถานที่สะสมอาหารในครัว หรือพื้นที่ใด ซึ่งมีพื้นที่เกิน 200 ตารางเมตร	41230004	-	4,500.00	-	700.00	-	5,200.00
ค่าใบอนุญาตจำหน่ายสินค้าในที่หรือทางสาธารณะ	41230005	-	420.00	-	-	-	420.00
ค่าใบอนุญาตให้ตั้งตลาดเอกชน	41230006	-	2,000.00	-	-	-	2,000.00
ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการโฆษณาโดยใช้เครื่องขยายเสียง	41230008	-	3,150.00	-	450.00	-	3,600.00
ดอกเบี้ย	41300003	-	636,566.75	-	266,937.15	-	903,503.90
ค่าขายแบบเบ็ดเสร็จ	41500004	-	7,200.00	-	9,200.00	-	16,400.00
ค่ารับรองสำเนาและถ่ายเอกสาร	41500007	-	20.00	-	-	-	20.00
รายได้เบ็ดเตล็ดอื่น ๆ	41599999	-	213,764.32	-	149.64	-	213,913.96
ภาษีและค่าธรรมเนียมรถยนต์	42100001	-	1,018,079.03	-	251,934.93	-	1,270,013.96
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดแผน	42100002	-	12,396,311.48	-	-	-	12,396,311.48
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้	42100004	-	9,231,397.25	-	1,179,498.54	-	10,410,895.79
ภาษีธุรกิจเฉพาะ	42100005	-	545,156.06	-	55,554.00	-	600,710.06
ภาษีสรรพสามิต	42100007	-	16,735,115.17	-	1,337,152.72	-	18,072,267.89
ภาษีการพนัน	42100008	-	5,580.00	-	-	-	5,580.00
ค่าภาคหลวงแร่	42100012	-	253,859.19	-	-	-	253,859.19
ค่าภาคหลวงแร่โดยเสียม	42100013	-	154,649.85	-	37,756.55	-	192,406.40
ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	42100015	-	7,045,044.00	-	652,678.00	-	7,697,722.00

เทศบาลตำบลโพธิ์กลาง  
 งบประมาณ 2563  
 ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
ค่าธรรมเนียมและค่าใช้น้ำบาดาล	42100017	-	510.00	-	-	-	510.00
เงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่และภารกิจตาม โอนสิทธิ์ทำ	43100002	-	46,478,652.00	-	4,306,005.00	-	50,784,657.00
เงินอุดหนุนระบบวิทยุประสมส่ง/เฉพาะกิจจากกรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น	44100001	-	99,315.00	-	-	-	99,315.00
งบกลาง	51100000	22,218,545.66	-	2,045,171.00	1,200.00	24,262,516.66	-
เงินเดือน (ฝ่ายกฏหมายเมือง)	52100000	1,215,000.00	-	135,000.00	-	1,350,000.00	-
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	52200000	22,823,921.74	-	2,497,000.00	-	25,320,921.74	-
ค่าตอบแทน	53100000	1,227,030.82	-	215,268.00	-	1,442,298.82	-
ค่าใช้จ่าย	53200000	5,334,576.84	-	964,045.37	-	6,298,622.21	-
ค่าวัสดุ	53300000	4,380,844.63	-	521,494.25	-	4,902,338.88	-
ค่าสาธารณูปโภค	53400000	917,889.42	-	98,360.09	-	1,016,249.51	-
ค่าครุภัณฑ์	54100000	1,234,450.00	-	134,500.00	-	1,368,950.00	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	54200000	140,000.00	-	-	-	140,000.00	-
เงินอุดหนุน	56100000	4,098,251.49	-	1,268,620.00	-	5,366,871.49	-
<b>รวม</b>		<b>210,883,373.90</b>	<b>210,883,373.90</b>	<b>35,801,494.38</b>	<b>35,801,494.38</b>	<b>219,235,901.04</b>	<b>219,235,901.04</b>

ลงชื่อ  ผู้จัดทำ  
 (นางอรทัย ต้นดี)

ลงชื่อ  ผู้ตรวจสอบ  
 (นายเกริกศักดิ์ เดชไกรสร)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ  
 ผู้อำนวยการกองคลัง