



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสูงเนิน โทร. ๐ ๔๔๖๖ ๖๔๗๓

ที่ บร ๗๗/๒๐๒/๕๐๐ วันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑

เรื่อง รายงานงบแสดงฐานะการเงิน และงบอื่นๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสูงเนิน

ด้วยกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสูงเนิน ได้จัดทำงบแสดงฐานะการเงิน และงบอื่นๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อส่งให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคตรวจสอบภายในเก้าสิบวันนับแต่วันสิ้นปี

ดังนั้น เพื่อปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ข้อ ๑๐๐ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสูงเนิน จึงจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน และงบอื่นๆ ตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด เพื่อส่งให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคตรวจสอบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นางสาวขวัญตา บุญปัญญา)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นายชูวงศ์ เจริญสวัสดิ์)

รองปลัด อบต.รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นางสาววาสนา ยิ่งรุ่งโรจน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(ลงชื่อ)

(นายพิศิษฐ์ แก้วสอน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสูงเนิน

องค์การบริหารส่วนตำบลสูงเนิน อำเภอกระสัง จังหวัดบุรีรัมย์

งบทดลอง

ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
สินทรัพย์หมุนเวียน(ค่าขายแบบแปลน)	110699	1,000.00	
เงินฝากธนาคาร ประเภท - ออมทรัพย์/เพื่อเรียก	111201	46,248,013.07	
เงินฝากธนาคาร ประเภท - ประจำ	111202	24,368,230.36	
ลูกหนี้ - โครงการเศรษฐกิจชุมชน	113500	1,316,179.00	
ลูกหนี้เงินยืม	113100	-	
เงินรายรับ (หมายเหตุ 1)	400000		70,200,883.83
รายจ่ายค้างจ่าย (หมายเหตุ 2)	211000		5,332,711.76
เงินรับฝาก (หมายเหตุ 3)	215000		1,018,793.37
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	215016		2,650,579.03
เงินสะสม	310000		16,857,478.35
เงินทุนสำรองเงินสะสม	320000		34,415,847.28
งบกลาง	100000	15,667,440.00	
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	210000	4,008,571.00	
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	220000	6,417,879.00	
ค่าตอบแทน	310000	1,153,419.25	
ค่าใช้สอย	320000	2,812,214.30	
ค่าวัสดุ	330000	3,177,892.75	
ค่าสาธารณูปโภค	340000	258,048.11	
ค่าครุภัณฑ์	410000	1,177,200.00	
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	420000	4,966,500.00	
รายจ่ายอื่น	550	15,000.00	
เงินอุดหนุน	610000	6,445,286.78	
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	722000	3,800,420.00	
ค่าวัสดุ	7270	20,000.00	
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	75000	8,623,000.00	
รวม		130,476,293.62	130,476,293.62

ลงชื่อ

(นายชูวงศ์ เจริญสวัสดิ์)

ตำแหน่ง รองปลัด อบต.รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

ลงชื่อ

(นางสาววาสนา ยิ่งรุ่งโรจน์)

ตำแหน่ง ปลัด อบต.

ลงชื่อ

(นายพิศิษฐ์ แก้วสอน)

ตำแหน่ง นายก อบต.สูงเนิน

องค์การบริหารส่วนตำบลสูงเนิน อำเภอกระสัง จังหวัดบุรีรัมย์

หมายเหตุ 1

รายรับจริงประกอบงบทดลองและรายงานรับ - จ่ายเงิน

ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561

รายการ	รหัสบัญชี	ประมาณการ	รับจริง
รายได้จัดเก็บเอง	410000		
หมวดภาษีอากร	411000		
(1) ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	411000	30,000.00	39,119.33
(2) ภาษีบำรุงท้องที่	411002	44,000.00	44,724.52
(3) ภาษีป้าย	411003	400.00	1,604.00
(4) อากรการฆ่าสัตว์	411004	600.00	230.00
รวม		75,000.00	85,677.85
หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	412000		
(1) ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการขายสุรา	412103	2,000.00	5,092.50
(2) ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการพนัน	412104	-	20.00
(3) ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนพาณิชย์	412128	600.00	630.00
(4) ค่าปรับการผิดสัญญา	412210	50,000.00	13,960.00
(5) ค่าใบอนุญาตรับทำการเก็บ ขน สิ่งปฏิกูลหรือมูลฝอย	412301	5,000.00	10,000.00
(6) ค่าใบอนุญาตประกอบการค้าสำหรับกิจการที่เป็น อันตรายต่อสุขภาพ	412303	10,000.00	27,400.00
(7) ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	412107		1,616.00
(8) ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	412307		1,400.00
รวม		67,600.00	60,118.50
หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	413000		
ค่าเช่าหรือบริการสถานที่	413002	5,000.00	
ดอกเบี้ย	413003	300,000.00	449,601.52
รวม		305,000.00	449,601.52

รายการ	รหัสบัญชี	ประมาณการ	รับจริง
หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	415000		
ค่าขายแบบแปลน	415004	30,000.00	3,000.00
ค่ารับรองสำเนาและถ่ายเอกสาร	415007	100.00	
รายได้เบ็ดเตล็ดอื่น ๆ	415999	2,300.00	7,495.00
รวม		32,400.00	10,495.00
รายได้จัดเก็บเอง	410000		
หมวดรายได้จากทุน	416000		
(1) ค่าขายทอดตลาดทรัพย์สิน	416001	5,000.00	1,430.00
รวม		5,000.00	1,430.00
รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	420000		
หมวดภาษีจัดสรร	421000		
(1) ภาษีและค่าธรรมเนียมรถยนต์หรือล้อเลื่อน	421001	400,000.00	381,572.80
(2) ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดแผนฯ	421002	8,300,000.00	10,404,215.56
(3) ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้ฯ	421004	4,200,000.00	4,372,868.27
(4) ภาษีธุรกิจเฉพาะ	421005	85,000.00	110,026.97
(5) ภาษีสุรา	421006	2,400,000.00	
(6) ภาษีสรรพสามิต	421007	4,150,000.00	8,771,353.90
(7) ค่าภาคหลวงแร่	421012	80,000.00	119,108.58
(8) ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	421013	100,000.00	38,884.88
(9) ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตาม ประมวลกฎหมายที่ดิน	421015	400,000.00	419,011.00
(10) ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตน้ำบาดาล	421017		
รวม		20,115,000.00	24,617,041.96
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	430000		
หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป	431000		
(1) เงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับดำเนินการตามอำนาจ หน้าที่และภารกิจถ่ายโอนเลือกทำ	431002	37,400,000.00	36,333,519.00
รวม		37,400,000.00	36,333,519.00

รายการ	รหัสบัญชี	ประมาณการ	รับจริง
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้โดยระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	440000		
หมวดเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	441000		
(1) เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจจาก กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	441001		8,623,000.00
(2) เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจจากหน่วยงานอื่น	441002		20,000.00
รวม		-	8,643,000.00

องค์การบริหารส่วนตำบลสูงเนิน อำเภอกะสัง จังหวัดบุรีรัมย์

งบทดลอง (หลังปิดบัญชี)

ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
สินทรัพย์หมุนเวียน(ค่าขายแบบแปลน)	110699	1,000.00	
เงินฝากธนาคาร ประเภท - ออมทรัพย์/เผื่อเรียก	111201	46,248,013.07	
เงินฝากธนาคาร ประเภท - ประจำ	111202	24,368,230.36	
เงินฝากธนาคาร ประเภท - กระแสรายวัน	111203	-	
ลูกหนี้ - โครงการเศรษฐกิจชุมชน	113500	1,316,179.00	
รายจ่ายค้างจ่าย (หมายเหตุ 2)	211000		5,332,711.76
เงินรับฝาก (หมายเหตุ 3)	215000		1,018,793.37
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	215016		2,650,579.03
เงินสะสม	310000		25,600,987.83
เงินทุนสำรองเงินสะสม	320000		37,330,350.44
รวม		71,933,422.43	71,933,422.43

ลงชื่อ

(นายชูวงศ์ เจริญสวัสดิ์)

ตำแหน่ง รองปลัด อบต.รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

ลงชื่อ

(นางสาววาสนา ยิ่งรุ่งโรจน์)

ตำแหน่ง ปลัด อบต.

ลงชื่อ

(นายพิศิษฐ์ แก้วสอน)

ตำแหน่ง นายก อบต.สูงเนิน

องค์การบริหารส่วนตำบลสูงเนิน อำเภอกระสัง จังหวัดบุรีรัมย์

รายละเอียดประกอบงบทดลองและรายงานรับ - จ่ายเงินสด

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

รายจ่ายค้ำจ่าย (หมายเหตุ 2)

<u>หมวดที่จ่าย</u>	<u>จำนวนเงิน</u>
ค่าตอบแทน ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์(โบนัส)	954,000.00
ค่าวัสดุ	87,511.76
ค่าครุภัณฑ์	980,200.00
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	3,311,000.00
รวม	<u>5,332,711.76</u>

เงินรับฝาก (หมายเหตุ 3)

	<u>จำนวนเงิน</u>
ภาษี หัก ณ ที่จ่าย	4,620.06
ประกันสัญญา	504,895.00
ภบท. 6%	2,854.31
เงินช่วยเหลือค่ารักษาพยาบาล	363.00
เงินรับฝากรอคืนจังหวัด (ยาเสพติด ปี 59)	13,000.00
เงินรับฝากรอคืนจังหวัด (เงินเดือนครู,ค่าจ้างชั่วคราวผู้ดูแลเด็ก ปี 60)	43,121.00
เงินรับฝากรอคืนจังหวัด (ค่าปรับผิดสัญญา โครงการประปาหมู่บ้าน ม.8,ม.17,ม.19)	410,220.00
เงินรับฝากรอคืนจังหวัด (ค่าสำรวจข้อมูลและขึ้นทะเบียนสัตว์ ปี 61)	39,720.00
รวม	<u>1,018,793.37</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลสูงเนิน อำเภอกระสัง จังหวัดบุรีรัมย์

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับสิ้นปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 16 เงินสะสม

เงินสะสม		จำนวนเงิน
เงินสะสม 1 ตุลาคม 2560		24,442,478.35
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง	11,658,012.64	
หัก 25% ของรายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง		
(เงินทุนสำรองเงินสะสม)	2,914,503.16	
บวก รับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงหลังหักเงินทุนสำรองเงินสะสม		8,743,509.48
เงินสะสมระหว่างปี		39,000.00
		<u>8,782,509.48</u>
หัก จ่ายขาดเงินสะสมจ่ายจริง		7,624,000.00
เงินสะสม 30 กันยายน 2561		<u><u>25,600,987.83</u></u>

เงินสะสม 30 กันยายน 2561 ประกอบด้วย

เงินฝาก ก.ส.ท หรือ ก.ส.อ

บัญชีลูกหนี้ - ภาษีโรงเรือนและที่ดิน

- ภาษีบำรุงท้องที่

- ภาษีป้าย

- ลูกหนี้รายได้อื่นๆ

- ทรัพย์สินเกิดจากการกู้ที่ชำระหนี้แล้ว

(ยอดผลต่างจากการชำระหนี้ระหว่างทรัพย์สินเกิดจากเงินกู้เจ้าหนี้)

- เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้

25,600,987.83

เงินทุนสำรองเงินสะสม

เงินทุนสำรองเงินสะสมคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

37,330,350.44

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นายชูวงศ์ เจริญสวัสดิ์)

รองปลัด อบต.รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาววาสนา ยิ่งรุ่งโรจน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

องค์การบริหารส่วนตำบลสูงเนิน อำเภอกระสัง จังหวัดบุรีรัมย์

รายงาน รับ - จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2561 ประจำเดือน กันยายน

จนถึงปัจจุบัน				รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงิน เดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
ประมาณการ (บาท)	เงินอุดหนุนระบุ วัตถุประสงค์/ เฉพาะกิจ (บาท)	รวม (บาท)	เกิดขึ้นจริง (บาท)			
			62,060,380.51	ยอดยกมา		70,846,204.82
				รายรับ (หมายเหตุ 1)		
75,000.00		75,000.00	85,677.85	ภาษีอากร	411000	3,475.42
67,600.00		67,600.00	60,118.50	ค่าธรรมเนียม ค่าปรับและใบอนุญาต	412000	466.00
305,000.00		305,000.00	449,601.52	รายได้จากทรัพย์สิน	413000	12,983.83
32,400.00		32,400.00	9,495.00	รายได้เบ็ดเตล็ด	415000	2,010.00
5,000.00		5,000.00	1,430.00	รายได้จากทุน	416000	-
20,115,000.00		20,115,000.00	24,617,041.96	ภาษีจัดสรร	421000	3,403,675.33
37,400,000.00		37,400,000.00	36,333,519.00	เงินอุดหนุนทั่วไป	431000	329,138.00
			8,643,000.00	เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	441000	-
				ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่	110602	-
			11,479,627.63	ลูกหนี้เงินยืมเงินงบประมาณ	113100	932,482.00
			1,039,723.70	เงินรับฝาก	215000	77,526.88
			9,600.00	งบกลาง	000	800.00
			39,000.00	เงินสะสม	310000	-
			1,108,341.00	ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	-	226,066.00
			30,267.02	เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	-	8,760.57
			7,683,232.00	รายได้จากรัฐบาลต่างประเทศ	113200	-
				ลูกหนี้เงินสะสม	140300	-
				ค่าใช้จ่ายอื่น	550000	-
			20.00	เงินอุดหนุน	561000	-
58,000,000.00	-	58,000,000.00	91,589,695.18	รวมรายรับ		4,997,384.03

จนถึงปัจจุบัน				รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงิน
ประมาณการ (บาท)	เงินอุดหนุนระบุ วัตถุประสงค์/ เฉพาะกิจ (บาท)	รวม (บาท)	เกิดขึ้นจริง (บาท)			เดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
16,527,200.00		16,527,200.00	15,677,040.00	รายจ่าย		
4,126,320.00		4,126,320.00	4,008,571.00	งบกลาง	100000	1,259,624.00
12,718,540.00		12,718,540.00	10,218,299.00	เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	210000	661,760.00
1,476,000.00		1,476,000.00	199,419.25	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	220000	873,770.00
5,593,600.00		5,593,600.00	2,812,214.30	ค่าตอบแทน	310000	80,400.00
4,157,765.00		4,157,765.00	3,110,380.99	ค่าใช้สอย	320000	133,032.00
286,000.00		286,000.00	258,048.11	ค่าวัสดุ	330000	698,765.72
1,538,900.00		1,538,900.00	197,000.00	ค่าสาธารณูปโภค	340000	42,675.79
4,997,500.00		4,997,500.00	1,655,500.00	ค่าครุภัณฑ์	410000	-
20,000.00		20,000.00	15,000.00	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	420000	220,500.00
6,558,175.00		6,558,175.00	6,445,306.78	รายจ่ายอื่น ๆ	510000	15,000.00
			11,435,363.63	เงินอุดหนุน	610000	-
			44,264.00	ลูกหนี้เงินยืม	113100	879,930.00
			8,374,083.84	รายจ่ายผลิตส่งไปสำคัญ	210200	-
			1,428,245.36	รายจ่ายค้างจ่าย (หมายเหตุ 2)	211000	-
			7,624,000.00	เงินรับฝาก (หมายเหตุ 3)	215000	101,607.91
			947,816.00	เงินสะสม	310000	-
			8,623,000.00	ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	-	300,000.00
				ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	750000	-
				เจ้าหนี้เงินสะสม	290001	-
58,000,000.00	-	58,000,000.00	83,073,552.26	รวมรายจ่าย		5,267,065.42
			8,516,142.92	สูงกว่า		269,681.39
			70,576,523.43	รายรับ (ต่ำกว่า) ยอดยกไป	รายจ่าย	70,576,523.43

ลงชื่อ

(นายชูวงศ์ เจริญสวัสดิ์)
ตำแหน่ง รองปลัด อบต.รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง

ลงชื่อ

(นางสาววาสนา ยิ่งรุ่งโรจน์)
ตำแหน่ง ปลัด อบต.

ลงชื่อ

(นายพิศิษฐ์ แก้วสอน)
ตำแหน่ง นายก อบต.สูงเนิน