



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหัวเมือง  
เรื่อง รายงานการเงิน ประจำเดือนพฤษภาคม พ.ศ.๒๕๖๓

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลหัวเมือง ได้จัดทำบทดลองและรายงานรับ-จ่าย ประจำเดือนตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม หมวด ๑๐ ข้อ ๙๙ และตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หมวด ๑๒ ข้อ ๗๕ เสร็จเรียบร้อยแล้วตามรายละเอียดที่ส่งมาพร้อมนี้

ประกาศ ณ วันที่ ๔ มิถุนายน พ.ศ.๒๕๖๓

(นายนิกร ศิริศักดิ์สกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหัวเมือง

อ. มหาชนะชัย

จ. ยโสธร

## องค์การบริหารส่วนตำบลหัวเมือง

## งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2563

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2563

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เพื่อเรียก (020076539780)	11012001	2,672,988.34	-	-	-	2,672,988.34	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เพื่อเรียก (251-2-00062-8)	11012001	767,868.79	-	3,500.00	-	771,368.79	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เพื่อเรียก (251-2-40053-7)	11012001	23,014,648.13	-	2,224,295.30	3,413,157.75	21,825,785.68	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เพื่อเรียก (251-2-48864-4)	11012001	51,825.55	-	-	-	51,825.55	-
เงินฝาก-ประจำ (302514137429)	11012002	3,063,830.56	-	3,792.91	-	3,067,623.47	-
เงินฝาก-กระแสรายวัน (251-5-00023-1)	11012003	-	-	2,485,236.61	2,485,236.61	-	-
เงินฝาก-กระแสรายวัน (315-6-03222-0)	11012003	834,771.92	-	2,443,367.33	1,978,397.54	1,299,741.71	-
เงินฝากกระทรวงการคลัง	11020000	-	-	441,700.00	441,700.00	-	-
ลูกหนี้เงินยืม	11041000	-	-	871,100.00	868,000.00	3,100.00	-
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	11045000	160,000.00	-	-	-	160,000.00	-
ลูกหนี้อื่นๆ	11046000	771,560.50	-	-	3,500.00	768,060.50	-

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินรายรับ	19010000	-	-	2,552,560.24	2,552,560.24	-	-
ค่าปรับหน้าฎีกา	19030000	-	-	1,500.00	1,500.00	-	-
รายจ่ายค้างจ่าย	21010000	-	5,077,652.75	-	-	-	5,077,652.75
เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	-	16,868.06	16,868.06	6,380.27	-	6,380.27
เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008	-	729,890.00	43,325.00	197,400.00	-	883,965.00
เงินรับฝาก กสจ.	21040012	-	3,948.90	-	666.90	-	4,615.80
เงินรับฝากประกันสังคม	21040013	-	16,655.00	4,207.00	100.00	-	12,548.00
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040015	-	7,980.00	347,059.44	347,059.44	-	7,980.00
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	21040016	-	1,539,429.29	-	-	-	1,539,429.29
เงินรับฝากอื่น ๆ เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน สภา/อบต.	21040099	-	211,825.55	-	-	-	211,825.55
เงินรับฝากอื่น ๆ เงินประกันสัญญา	21040099	-	6,215.00	10,950.00	25,450.00	-	20,715.00
เงินรับฝากอื่น ๆ เงินเพื่อช่วยเหลือคนพิการผู้ ได้รับผลกระทบจากเหตุการณ์แพร่ระบาดของโรค ติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019(COVID-19)	21040099	-	-	-	375,000.00	-	375,000.00
เงินรับฝากอื่น ๆ เงินรอนินจังหวัด - เบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ (ปี 2558)	21040099	-	7,200.00	-	-	-	7,200.00
เงินรับฝากอื่น ๆ เงินรอนินจังหวัด - เบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ (ปี 2559)	21040099	-	8,400.00	-	-	-	8,400.00
เงินรับฝากอื่น ๆ เงินรอนินจังหวัด - เบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ (ปี 2560)	21040099	-	8,400.00	-	-	-	8,400.00
เงินรับฝากอื่น ๆ เงินสมทบเทศบาลกระแสไฟฟ้า บ้านฟ้าหยาดเหนือ	21040099	-	-	-	10,697.76	-	10,697.76

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินสด	31000000	-	5,580,267.47	21,632.50	-	-	5,558,634.97
เงินทุนสำรองเงินสด	32000000	-	10,468,143.38	3,817.50	-	-	10,464,325.88
ภาษีป้าย	41100003	-	22,257.00	-	-	-	22,257.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการขายสุรา	41210004	-	2,114.60	-	29.10	-	2,143.70
ค่าธรรมเนียมเก็บและขนมูลฝอย	41210008	-	150,460.00	-	-	-	150,460.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์	41210029	-	1,140.00	-	50.00	-	1,190.00
ค่าธรรมเนียมอื่น ๆ	41219999	-	64.00	-	-	-	64.00
ค่าปรับผู้กระทำความผิดกฎหมายจราจรทางบก	41220002	-	1,300.00	-	-	-	1,300.00
ค่าปรับการผิดสัญญา	41220010	-	7,672.50	-	-	-	7,672.50
ค่าใบอนุญาตรับทำการเก็บ ขน สิ่งปฏิกูล หรือมูลฝอย	41230001	-	4,000.00	-	-	-	4,000.00
ค่าใบอนุญาตประกอบการค้าสำหรับกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	41230003	-	2,500.00	-	-	-	2,500.00
ค่าใบอนุญาตอื่นๆ	41239999	-	120.00	-	-	-	120.00
ค่าเช่าหรือบริการสถานที่	41300002	-	300.00	-	-	-	300.00
ดอกเบี้ย	41300003	-	53,080.23	-	3,792.91	-	56,873.14
เงินที่มีผู้ถือหุ้นให้	41500003	-	1,895.00	-	-	-	1,895.00
ค่าขายแบบแลกเปลี่ยน	41500004	-	-	-	5,000.00	-	5,000.00
รายได้เบ็ดเตล็ดอื่นๆ	41599999	-	120,492.00	-	8,650.00	-	129,142.00
ค่าขายทอดตลาดทรัพย์สิน	41600001	-	2,355.00	-	-	-	2,355.00
ภาษีและค่าธรรมเนียมรถยนต์	42100001	-	225,852.08	-	20,989.97	-	246,842.05
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดแผนฯ	42100002	-	5,716,439.66	-	-	-	5,716,439.66
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้ฯ	42100004	-	1,670,451.87	-	189,644.51	-	1,860,096.38

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
ภาษีธุรกิจเฉพาะ	42100005	-	42,614.92	-	15,504.52	-	58,119.44
ภาษีสรรพสามิต	42100007	-	3,670,073.07	-	345,757.23	-	4,015,830.30
ค่าภาคหลวงและค่าธรรมเนียมตามกฎหมายว่าด้วยป่าไม้	42100011	-	80.00	-	-	-	80.00
ค่าภาคหลวงแร่	42100012	-	22,439.09	-	-	-	22,439.09
ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	42100013	-	39,418.61	-	-	-	39,418.61
ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	42100015	-	393,990.00	-	342,242.00	-	736,232.00
ค่าธรรมเนียมและค่าใช้น้ำบาดาล	42100017	-	510.00	-	-	-	510.00
เงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอนเลือกทำ	43100002	-	20,945,371.32	-	1,590,900.00	-	22,536,271.32
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	44100001	-	310,637.22	-	30,000.00	-	340,637.22
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจจากหน่วยงานอื่น	44100002	-	20,000.00	-	-	-	20,000.00
งบกลาง	51100000	9,918,530.52	-	1,344,546.00	-	11,263,076.52	-
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	52100000	1,712,700.00	-	243,060.00	-	1,955,760.00	-
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	52200000	6,914,301.00	-	1,024,225.00	-	7,938,526.00	-
ค่าตอบแทน	53100000	258,785.00	-	160,450.00	-	419,235.00	-
ค่าใช้สอย	53200000	2,068,357.53	-	130,750.00	-	2,199,107.53	-
ค่าวัสดุ	53300000	909,834.04	-	472,307.20	-	1,382,141.24	-
ค่าสาธารณูปโภค	53400000	341,857.46	-	81,966.66	-	423,824.12	-
ค่าครุภัณฑ์	54100000	471,695.84	-	121,850.00	-	593,545.84	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	54200000	1,725,500.00	-	205,300.00	-	1,930,800.00	-

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินอุดหนุน	56100000	1,451,448.39	-	-	-	1,451,448.39	-
	รวม	57,110,503.57	57,110,503.57	15,259,366.75	15,259,366.75	60,177,958.68	60,177,958.68



(นางสุทธิลักษณ์ นาเวียง)

ผู้อำนวยการกองคลัง



(นายสมฤทธิ์ แสงงาม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวเมือง



(นายนิกร ศิริศักดิ์สกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหัวเมือง

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2563 ประจำเดือน พฤษภาคม

ประมาณการ (บาท)	จนถึงปัจจุบัน		เกิดขึ้นจริง (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงิน  เดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง
	เงินอุดหนุนระบุ วัตถุประสงค์/เฉพาะ กิจ (บาท)	รวม (บาท)				
			21,702,673.52	ยอดยกมา		30,405,933.29
				รายรับ (หมายเหตุ 1)		
165,000.00	0.00	165,000.00	22,257.00	หมวดภาษีอากร	41100000	0.00
330,000.00	0.00	330,000.00	169,450.20	หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	41200000	79.10
100,000.00	0.00	100,000.00	57,173.14	หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	41300000	3,792.91
260,000.00	0.00	260,000.00	136,037.00	หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	41500000	13,650.00
0.00	0.00	0.00	2,355.00	หมวดรายได้จากทุน	41600000	0.00
21,500,000.00	0.00	21,500,000.00	12,696,007.53	หมวดภาษีจัดสรร	42100000	914,138.23
30,775,880.00	0.00	30,775,880.00	22,536,271.32	หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป	43100000	1,590,900.00
53,130,880.00	0.00	53,130,880.00	35,619,551.19	รวม		2,522,560.24
0.00	15,885,337.22	15,885,337.22	360,637.22	หมวดเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	44100000	30,000.00
53,130,880.00	15,885,337.22	69,016,217.22	35,980,188.41	รวม		2,552,560.24
0.00	0.00	0.00	1,486,200.00	เงินฝากกระทรวงการคลัง	11020000	441,700.00
0.00	0.00	0.00	9,370,929.00	ลูกหนี้เงินยืม	11041000	868,000.00
0.00	0.00	0.00	8,008,138.76	รายได้จากรัฐบาลค้ำรับ	11042000	0.00
0.00	0.00	0.00	877.34	ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่	11043002	0.00

ประมาณการ (บาท)	จนถึงปัจจุบัน			รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงิน เดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง
	เงินอุดหนุนระบุ วัตถุประสงค์/เฉพาะ กิจ (บาท)	รวม (บาท)	เกิดขึ้นจริง (บาท)			
0.00	0.00	0.00	141,675.00	ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	11045000	0.00
0.00	0.00	0.00	64,500.00	ลูกหนี้อื่นๆ	11046000	3,500.00
0.00	0.00	0.00	30,742.48	ลูกหนี้เงินยืมเงินสะสม	11047000	0.00
0.00	0.00	0.00	5,632.27	เงินขาดบัญชี	12045000	0.00
0.00	0.00	0.00	1,500.00	ค่าปรับหน้าฎีกา	19030000	1,500.00
0.00	0.00	0.00	109,707.24	เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	6,380.27
0.00	0.00	0.00	459,905.00	เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008	197,400.00
0.00	0.00	0.00	4,615.80	เงินรับฝาก กสจ.	21040012	666.90
0.00	0.00	0.00	146,535.00	เงินรับฝากประกันสังคม	21040013	100.00
0.00	0.00	0.00	64,920.90	เงินรับฝากเงินรอคืนจังหวัด	21040014	0.00
0.00	0.00	0.00	4,299,471.39	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040015	347,059.44
0.00	0.00	0.00	64,318.78	เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	21040016	0.00
0.00	0.00	0.00	645,574.05	เงินรับฝากอื่น ๆ	21040099	411,147.76
0.00	0.00	0.00	5,641.27	เงินเกินบัญชี	21061000	0.00
0.00	0.00	0.00	1,385,446.50	เงินสะสม	31000000	0.00
0.00	0.00	0.00	235,663.16	เงินทุนสำรองเงินสะสม	32000000	0.00
0.00	0.00	0.00	26,531,993.94		รวม	2,277,454.37
53,130,880.00	15,885,337.22	69,016,217.22	62,512,182.35		รวมรายรับ	4,830,014.61



ประมาณการ (บาท)	จนถึงปัจจุบัน			รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงิน เดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง
	เงินอุดหนุนระบุ วัตถุประสงค์/เฉพาะ กิจ (บาท)	รวม (บาท)	เกิดขึ้นจริง (บาท)			
				รายจ่าย		
17,725,400.00	83,732.22	17,809,132.22	11,263,076.52	งบกลาง	51100000	1,344,546.00
3,060,920.00	0.00	3,060,920.00	1,955,760.00	เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	52100000	243,060.00
12,816,454.00	197,970.00	13,014,424.00	7,938,526.00	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	52200000	1,024,225.00
938,000.00	0.00	938,000.00	419,235.00	ค่าตอบแทน	53100000	160,450.00
5,381,376.00	0.00	5,381,376.00	2,199,107.53	ค่าใช้สอย	53200000	130,750.00
2,664,511.61	48,935.00	2,713,446.61	1,382,141.24	ค่าวัสดุ	53300000	472,307.20
851,000.00	0.00	851,000.00	423,824.12	ค่าสาธารณูปโภค	53400000	81,966.66
1,760,100.00	30,700.00	1,790,800.00	593,545.84	ค่าครุภัณฑ์	54100000	121,850.00
4,248,230.00	15,524,000.00	19,772,230.00	1,930,800.00	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	54200000	205,300.00
25,000.00	0.00	25,000.00	0.00	รายจ่ายอื่น	55100000	0.00
3,659,888.39	0.00	3,659,888.39	1,451,448.39	เงินอุดหนุน	56100000	0.00
53,130,880.00	15,885,337.22	69,016,217.22	29,557,464.64		รวม	3,784,454.86
0.00	0.00	0.00	1,486,200.00	เงินฝากกระทรวงการคลัง	11020000	441,700.00
0.00	0.00	0.00	9,374,029.00	ลูกหนี้เงินยืม	11041000	871,100.00
0.00	0.00	0.00	101,675.00	ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	11045000	0.00
0.00	0.00	0.00	80,000.00	ลูกหนี้อื่นๆ	11046000	0.00
0.00	0.00	0.00	30,742.48	ลูกหนี้เงินยืมเงินสะสม	11047000	0.00
0.00	0.00	0.00	5,632.27	เงินขาดบัญชี	12045000	0.00
0.00	0.00	0.00	1,500.00	ค่าปรับหน้าฎีกา	19030000	1,500.00
0.00	0.00	0.00	5,287,686.01	รายจ่ายค้างจ่าย	21010000	0.00

ประมาณการ (บาท)	จนถึงปัจจุบัน			รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงิน เดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง
	เงินอุดหนุนระบุ วัตถุประสงค์/เฉพาะ กิจ (บาท)	รวม (บาท)	เกิดขึ้นจริง (บาท)			
0.00	0.00	0.00	119,160.91	เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	16,868.06
0.00	0.00	0.00	262,555.00	เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008	43,325.00
0.00	0.00	0.00	153,354.00	เงินรับฝากประกันสังคม	21040013	4,207.00
0.00	0.00	0.00	64,920.90	เงินรับฝากเงินรอคืนจังหวัด	21040014	0.00
0.00	0.00	0.00	4,291,491.39	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040015	347,059.44
0.00	0.00	0.00	73,850.00	เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	21040016	0.00
0.00	0.00	0.00	730,958.04	เงินรับฝากอื่น ๆ	21040099	10,950.00
0.00	0.00	0.00	310,751.21	เงินเกินบัญชี	21061000	0.00
0.00	0.00	0.00	2,589,732.63	เงินสะสม	31000000	21,632.50
0.00	0.00	0.00	3,818.85	เงินทุนสำรองเงินสะสม	32000000	3,817.50
0.00	0.00	0.00	24,968,057.69	รวม		1,762,159.50
53,130,880.00	15,885,337.22	69,016,217.22	54,525,522.33	รวมรายจ่าย		5,546,614.36
0.00	0.00	0.00	7,986,660.02	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย		-716,599.75
			29,689,333.54	ยอดยกไป		29,689,333.54

## หมายเหตุ:

- การรับเงินรายได้และจ่ายค่าใช้จ่าย จะแสดงยอดสุทธิของรายการนั้น ๆ เพื่อเปรียบเทียบกับงบประมาณและเงินอุดหนุนฯ ที่ได้รับ

  
(นางสุทธิลักษณ์ นาเวียง)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

  
(นายสัมฤทธิ์ แสงงาม)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวเมือง

  
(นายนิกร ศิริศักดิ์สกุล)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหัวเมือง