



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง (งานการเงินและบัญชี) เทศบาลตำบลวังศาลา

ที่ กจ..... วันที่ 4 มกราคม 2564

เรื่อง รายงานงบแสดงฐานะการเงิน ประจำเดือน ธันวาคม 2564 ๒

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลวังศาลา

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2547 ข้อ 99 ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังทำรายงานแสดงรายรับรายจ่ายและงบทดลองเป็นรายเดือนเสนอปลัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อทราบในฐานะหัวหน้าผู้บังคับบัญชา และส่งสำเนาให้ผู้ว่าราชการจังหวัด

เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามระเบียบดังกล่าว งานการเงินและบัญชีจึงเห็นสมควรเสนอรายงานงบแสดงฐานะการเงินประจำเดือนธันวาคม 2564 แก่ผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อทราบ ดังรายการต่อไปนี้

รายรับจริง (ไม่รวมเงินอุดหนุนระบุดูแลประมง/เฉพาะกิจ) 21,013,029.29 บาท

หัก รายจ่ายจริงตามงบประมาณ 12,758,099.92 บาท

รายการผูกพันที่ต้องจ่าย 932,490.87 บาท

รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง 7,322,438.50 บาท

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวสุจิตราภรณ์ พุดขาว)

นักวิชาการเงินและบัญชี ชำนาญการ

ความเห็นผู้อำนวยการกอง.....

(นางสาวสุวิษญาน์ เฉลิมศักดิ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

เรียน นายกเทศมนตรี

- เพื่อทราบ

(นางกนกนวล รัตนกุสุมภ์)

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลวังศาลา

ทราบ

(นางสาวกิตยาภรณ์ วอนเพียร)

รองนายกเทศมนตรีตำบลวังศาลา

ทราบ

(นายวิสุทธิ วอนเพียร)

นายกเทศมนตรีตำบลวังศาลา

เทศบาลตำบลวังศาลา
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

	หมายเหตุ	ปี 2564
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	47,544,555.40
ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	7	406,765.28
ลูกหนี้ระยะสั้นอื่น	8	0.28
เงินลงทุนระยะสั้น	9	11,706,495.40
สินค้าและวัสดุคงเหลือ	10	663,055.50
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	11	7,247.23
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		60,328,119.09
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
ลูกหนี้ - ระยะยาว	12	12,500.00
เงินลงทุนระยะยาว	13	4,008,138.69
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	14	35,068,611.85
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน - สุทธิ	15	31,605,922.19
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	16	493,000.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		71,188,172.73
รวมสินทรัพย์		131,516,291.82

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานงบการเงินนี้

เทศบาลตำบลวังศาลา
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ ปี 2564

หนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน

หนี้สิน

หนี้สินหมุนเวียน

เจ้าหนี้ระยะสั้น

ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง

เงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น

รวมหนี้สินหมุนเวียน

หนี้สินไม่หมุนเวียน

เงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว

หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น

รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน

รวมหนี้สิน

สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน

เงินสะสม

เงินทุนสำรองเงินสะสม

รายได้สะสม

รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน

รวมหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานงบการเงินนี้

17	110,631.07
18	59,492.00
19	1,959,001.55
	<u>2,129,124.62</u>
20	180,465.00
21	1,703,786.59
	<u>1,884,251.59</u>
	<u>4,013,376.21</u>
	89,306,329.32
	16,695,179.90
	<u>21,501,406.39</u>
	<u>127,502,915.61</u>
	<u>131,516,291.82</u>

(นางสาวสุวิทย์ วัฒนศิริ)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นางกนกวรรณ รัตนสุเมธ)
รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน
ปลัดเทศบาล

(นายวิสุทธิ วอนเพียร)
นายกเทศมนตรีตำบลวังศาลา



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง (งานการเงินและบัญชี) เทศบาลตำบลวังศาลา

ที่ กจ..... วันที่

เรื่อง รายงานงบแสดงฐานะการเงิน และรายงานต่าง ๆ รายไตรมาสที่ 4 (เดือนกรกฎาคม-กันยายน 2564)

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลวังศาลา

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2558 ข้อ 12 ให้เพิ่มความต่อไปนี้เป็น ข้อ 101/1 ของระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2547 ข้อ 101/1 ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานแสดงผลการดำเนินงานรายไตรมาสตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดเพื่อนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่นภายในสามสิบวันนับจากวันสิ้นไตรมาส และประกาศสำเนารายงานดังกล่าวโดยเปิดเผยให้ประชาชนทราบ ณ สำนักงานองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ภายในสิบห้าวันนับแต่ผู้บริหารท้องถิ่นรับทราบรายงานดังกล่าว นั้น

เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามระเบียบฯ ดังกล่าว งานการเงินและบัญชีจึงเห็นสมควรเสนอรายงานงบแสดงฐานะการเงิน และรายงานต่าง ๆ รายไตรมาสที่ 4 (เดือนกรกฎาคม-กันยายน 2564) แก่ผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อทราบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และประชาสัมพันธ์ในส่วนงานที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางสาวสุจิตราภรณ์ พุ่มขาว)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ความเห็นผู้อำนวยการกองคลัง.....

(นางสาวสุวิษญาน เฉลิศักดิ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นปลัดเทศบาล.....

(นางกนกวรรณ รัตนกุสุมา)

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทนปลัดเทศบาล

ทราบ

(นายวิสุทธิ์ วอนเพียร)

นายกเทศมนตรีตำบลวังศาลา

เทศบาลตำบลวังศาลา
รายงานรายรับจริงตามงบประมาณ
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564
เดือนกรกฎาคม ถึงเดือนกันยายน

หมวด	ประเภท	ประมาณการ	รับจริง	รับจริงเกินประมาณการ
หมวดภาษีอากร	ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	50,000.00	0.00	-50,000.00
	ภาษีบำรุงท้องที่	10,000.00	0.00	-10,000.00
	ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	8,200,000.00	33,463.29	-8,166,536.71
	ภาษีป้าย	600,000.00	16,832.00	-583,168.00
	อากรการฆ่าสัตว์	10,000.00	0.00	-10,000.00
รวมหมวดภาษีอากร		8,870,000.00	50,295.29	-8,819,704.71
หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการขายสุรา	5,000.00	572.30	-4,427.70
	ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการพนัน	500.00	0.00	-500.00
	ค่าธรรมเนียมเก็บและขนมูลฝอย	170,000.00	31,360.00	-138,640.00
	ค่าธรรมเนียมในการออกหนังสือรับรองการแจ้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสะสมอาหาร	8,000.00	0.00	-8,000.00
	ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนราษฎร	5,000.00	0.00	-5,000.00
	ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	50,000.00	7,572.00	-42,428.00
	ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์	2,000.00	510.00	-1,490.00
	ค่าธรรมเนียมอื่น ๆ	8,000.00	500.00	-7,500.00
	ค่าปรับผู้กระทำความผิดกฎหมายจราจรทางบก	98,000.00	0.00	-98,000.00
	ค่าปรับการผิดสัญญา	50,000.00	5,015.00	-44,985.00
	ค่าปรับอื่น ๆ	8,000.00	0.00	-8,000.00
	ค่าใบอนุญาตประกอบการค้าสำหรับกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	60,000.00	480.00	-59,520.00
	ค่าใบอนุญาตจัดตั้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสถานที่สะสมอาหารในครัว หรือพื้นที่ใด ซึ่งมีพื้นที่เกิน 200 ตารางเมตร	5,000.00	0.00	-5,000.00
	ค่าใบอนุญาตให้ตั้งตลาดเอกชน	2,000.00	0.00	-2,000.00
	ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการโฆษณาโดยใช้เครื่องขยายเสียง	1,000.00	20.00	-980.00
	ค่าใบอนุญาตอื่นๆ	500.00	0.00	-500.00
รวมหมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต		473,000.00	46,029.30	-426,970.70
หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	ดอกเบี้ย	400,000.00	159,312.49	-240,687.51
	รายได้จากทรัพย์สินอื่น ๆ	10,000.00	0.00	-10,000.00
รวมหมวดรายได้จากทรัพย์สิน		410,000.00	159,312.49	-250,687.51
หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	ค่าขายแบบแปลน	100,000.00	0.00	-100,000.00
	รายได้เบ็ดเตล็ดอื่นๆ	6,000.00	911.88	-5,088.12
รวมหมวดรายได้เบ็ดเตล็ด		106,000.00	911.88	-105,088.12
หมวดภาษีจัดสรร	ภาษีและค่าธรรมเนียมรถยนต์	700,000.00	156,560.15	-543,439.85
	ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดแผนฯ	11,300,000.00	3,126,863.37	-8,173,136.63
	ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้ฯ	5,500,000.00	1,410,153.09	-4,089,846.91
	ภาษีธุรกิจเฉพาะ	300,000.00	0.00	-300,000.00
	ภาษีสรรพสามิต	10,400,000.00	2,003,314.93	-8,396,685.07

เทศบาลตำบลวังศาลา
รายงานรายรับจริงตามงบประมาณ
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564
เดือนกรกฎาคม ถึงเดือนกันยายน

หมวด	ประเภท	ประมาณการ	รับจริง	รับจริงเกินประมาณการ
หมวดภาษีอากร	ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	50,000.00	0.00	-50,000.00
	ภาษีบำรุงท้องที่	10,000.00	0.00	-10,000.00
	ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	8,200,000.00	33,463.29	-8,166,536.71
	ภาษีป้าย	600,000.00	16,832.00	-583,168.00
	อากรการฆ่าสัตว์	10,000.00	0.00	-10,000.00
รวมหมวดภาษีอากร		8,870,000.00	50,295.29	-8,819,704.71
หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการขายสุรา	5,000.00	572.30	-4,427.70
	ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการพนัน	500.00	0.00	-500.00
	ค่าธรรมเนียมเก็บและขนมูลฝอย	170,000.00	31,360.00	-138,640.00
	ค่าธรรมเนียมในการออกหนังสือรับรองการแจ้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสะสมอาหาร	8,000.00	0.00	-8,000.00
	ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนราษฎร	5,000.00	0.00	-5,000.00
	ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	50,000.00	7,572.00	-42,428.00
	ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์	2,000.00	510.00	-1,490.00
	ค่าธรรมเนียมอื่น ๆ	8,000.00	500.00	-7,500.00
	ค่าปรับผู้กระทำความผิดกฎหมายจราจรทางบก	98,000.00	0.00	-98,000.00
	ค่าปรับการผิดสัญญา	50,000.00	5,015.00	-44,985.00
	ค่าปรับอื่น ๆ	8,000.00	0.00	-8,000.00
	ค่าใบอนุญาตประกอบการค้าสำหรับกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	60,000.00	480.00	-59,520.00
	ค่าใบอนุญาตจัดตั้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสถานที่สะสมอาหารในครัว หรือพื้นที่ใด ซึ่งมีพื้นที่เกิน 200 ตารางเมตร	5,000.00	0.00	-5,000.00
	ค่าใบอนุญาตให้ตั้งตลาดเอกชน	2,000.00	0.00	-2,000.00
	ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการโฆษณาโดยใช้เครื่องขยายเสียง	1,000.00	20.00	-980.00
	ค่าใบอนุญาตอื่นๆ	500.00	0.00	-500.00
รวมหมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต		473,000.00	46,029.30	-426,970.70
หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	ดอกเบี้ย	400,000.00	159,312.49	-240,687.51
	รายได้จากทรัพย์สินอื่น ๆ	10,000.00	0.00	-10,000.00
รวมหมวดรายได้จากทรัพย์สิน		410,000.00	159,312.49	-250,687.51
หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	ค่าขายแบบแปลน	100,000.00	0.00	-100,000.00
	รายได้เบ็ดเตล็ดอื่นๆ	6,000.00	911.88	-5,088.12
รวมหมวดรายได้เบ็ดเตล็ด		106,000.00	911.88	-105,088.12
หมวดภาษีจัดสรร	ภาษีและค่าธรรมเนียมรถยนต์	700,000.00	156,560.15	-543,439.85
	ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดแผนฯ	11,300,000.00	3,126,863.37	-8,173,136.63
	ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้	5,500,000.00	1,410,153.09	-4,089,846.91
	ภาษีธุรกิจเฉพาะ	300,000.00	0.00	-300,000.00
	ภาษีสรรพสามิต	10,400,000.00	2,003,314.93	-8,396,685.07

หมวด	ประเภท	ประมาณการ	จริง	รับเงินประมาณการ
หมวดภาษีจัดสรร	ค่าภาคหลวงแร่	130,000.00	65,451.96	-64,548.04
	ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	110,000.00	27,368.94	-82,631.06
	ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	5,000,000.00	1,102,325.00	-3,897,675.00
	ภาษีจัดสรรอื่นๆ	1,000.00	0.00	-1,000.00
รวมหมวดภาษีจัดสรร		33,441,000.00	7,892,037.44	-25,548,962.56
หมวดเงินอุดหนุน	เงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอนเลือกทำ	35,700,000.00	16,818,742.30	-18,881,257.70
รวมหมวดเงินอุดหนุน		35,700,000.00	16,818,742.30	-18,881,257.70
รวมทั้งหมด		79,000,000.00	24,967,328.70	-54,032,671.30

ไม่สามารถเทียบกับบัญชีแยกประเภทได้เนื่องจากเป็นไปตามการบันทึกบัญชีมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

	ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง	ครุภัณฑ์สำรวจ	28,000.00	0.00													0.00
		ครุภัณฑ์โรงงาน	70,000.00	60,455.00													
		ค่าบำรุงรักษาและ	6,905,100.00	0.00		0.00											0.00
		ค่าก่อสร้างสิ่ง	11,679,300.00	1,930,000.00													1,930,000.00
		ค่าออกแบบ ค่า	0.00	0.00													0.00
		รวม งบลงทุน	21,223,985.00	2,489,268.80		100,989.00		113,500.00	121,539.80	71,285.00	0.00		10,500.00		31,000.00	1,980,000.00	
งบเงินอุดหนุน	เงินอุดหนุน	เงินอุดหนุนส่วน	2,990,000.00	606,874.12		-6,000.00					582,580.00					0.00	
		เงินอุดหนุนกิจการที่	20,000.00	0.00		0.00											
		เงินอุดหนุนองค์กร	450,000.00	420,000.00										420,000			
		รวม งบเงินอุดหนุน	3,460,000.00	1,026,874.12		-6,000.00					582,580.00		420,000		0.00		
	งบรายจ่ายอื่น	รายจ่ายอื่น	รายจ่ายอื่น	30,000.00	18,000.00		18,000.00										
	รวม งบรายจ่ายอื่น	30,000.00	18,000.00		18,000.00												
รวมสุทธิ			79,000,000.00	17,569,287.62	5,275,150.48	2,439,628.22	77,406.93	983,687.25	416,996.32	342,954.00	364,445	1,208,005.14	888,423.43	1,065,246	795,548.70	2,657,800.98	