



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ .. กองคลัง อบต.หนองบัวศาลา โทร.๐-๔๔๒๑-๘๑๒๒,๐-๔๔๒๑-๘๔๘๔ ต่อ. ๑๐๓

ที่ นม. ๗๒๘๐๒/ - ..... วันที่ ๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานผลการดำเนินงานด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ประจำเดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองบัวศาลา

### เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ หมวด ๑๑ ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Electronic Local Administrative Accounting System : e-LAAS) ข้อ ๑๐๕ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำบัญชีโดยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Electronic Local Administrative Accounting System : e-LAAS)

ประกอบกับคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวศาลาที่ ๘๑๓/๒๕๕๘ เรื่อง การดำเนินงานด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวศาลา สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๘


### ข้อเท็จจริง

บัดนี้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานได้ดำเนินการในระบบครบถ้วนทั้ง ๔ ระบบ ประกอบด้วย ระบบงบประมาณ ระบบรายรับ ระบบรายจ่าย และระบบบัญชี จนสามารถปิดงบประจำเดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ปังงบประมาณ ๒๕๖๒ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารที่แนบเรียนมาพร้อมนี้ เพื่อประชาสัมพันธ์ให้ทราบโดยทั่วกัน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

  
(นางสาวมนัสนันท์ รติธัญบุรณ์)  
หัวหน้าฝ่ายการเงิน

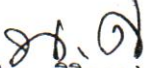
เรียน รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล  
- เพื่อโปรดทราบ

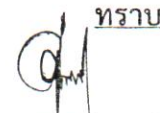
  
(นางสาวสุกัญญา ด้านกระโทก)  
รองปลัด อบต. รักษาการแทน ผอ.กองคลัง

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล  
- เพื่อโปรดทราบ

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบล  
- เพื่อโปรดทราบ

  
(นางสาวสุกัญญา ด้านกระโทก)  
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวศาลา

  
(นายนิกร ศิริอุดม)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวศาลา

  
(นายจำเริญ เปล้ากระโทก)  
นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองบัวศาลา



### องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวศาลา

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2562

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เงินสด	11011000	456.00	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก(01-021-2-56214-4)	11012001	19,114,475.48	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก(01-021-2-66042-9)	11012001	668,086.11	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก(020241409109)	11012001	151,681.48	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก(030-1-09086-6)	11012001	352,030.99	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก(300034290951)	11012001	10,000,000.00	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก(300035275118)	11012001	10,000,000.00	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก(301-3-17252-5)	11012001	41,131,683.12	-
เงินฝาก-ประจำ(030-2-00465-3)	11012002	31,129,000.00	-
เงินฝาก-ประจำ(300035651938)	11012002	30,000,000.00	-
เงินฝาก-ประจำ(300035921026)	11012002	25,000,000.00	-
เงินฝาก-ประจำ(301-2-49673-4)	11012002	10,602,815.57	-
เงินฝากกระทรวงการคลัง	11020000	334,500.00	-
ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	11043001	7,772,150.00	-
ลูกหนี้รายได้อื่นๆ	11044000	93,075.00	-
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	11045000	354,889.05	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	11069999	600.00	-
รายจ่ายค้างจ่าย	21010000	-	46,891,974.34
ฎีกาค้างจ่าย	21020000	-	27,100.00
เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	-	76,872.02
เงินรับฝากส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6%	21040005	-	7,721.16
เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008	-	1,142,846.95
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040015	-	11,190.00
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	21040016	-	1,022,975.16
เงินรับฝากอื่นๆ ค่าธรรมเนียมตรวจแบบแปลนก่อสร้างหรือตัดแปลงอาคาร	21040099	-	216.70
เงินรับฝากอื่นๆ เงินประกันการใช้น้ำ หมู่ 5	21040099	-	42,000.00
เงินรับฝากอื่นๆ เงินประกันสัญญา (ตั้งแต่เริ่มต้นบัญชี - ปีพ.ศ.2555)	21040099	-	22,800.00
เงินสะสม	31000000	-	69,925,295.27
เงินทุนสำรองเงินสะสม	32000000	-	43,772,913.98
ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	41100001	-	16,002,660.40
ภาษีบำรุงท้องที่	41100002	-	120,964.84
ภาษีไวยา	41100003	-	2,105,405.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	41210007	-	86,792.40
ค่าธรรมเนียมเก็บและขนมูลฝอย	41210008	-	2,053,880.00
ค่าธรรมเนียมในการออกหนังสือรับรองการแจ้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสะสมอาหาร	41210010	-	7,100.00
ค่าธรรมเนียมปิด โปรง ติดตั้งแผ่นประกาศหรือแผ่นปลิวเพื่อการโฆษณา	41210012	-	230.00



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวศาลา  
 งบทดลอง  
 ปีงบประมาณ 2562  
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์	41210029	-	5,130.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการประกอบกิจการน้ำมันเชื้อเพลิง	41210033	-	9,300.00
ค่าธรรมเนียมอื่น ๆ	41219999	-	1,500.00
ค่าปรับการผิดสัญญา	41220010	-	587,332.00
ค่าปรับอื่น ๆ	41229999	-	5,000.00
ค่าใบอนุญาตรับทำการเก็บ ขน สิ่งปฏิกูล หรือมูลฝอย	41230001	-	70,000.00
ค่าใบอนุญาตประกอบการค้าสำหรับกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	41230003	-	105,240.00
ค่าใบอนุญาตจัดตั้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสถานที่เสวยอาหารในครัว หรือพื้นที่ใด ซึ่งมีพื้นที่เกิน 200 ตารางเมตร	41230004	-	19,000.00
ค่าใบอนุญาตให้ตั้งตลาดเอกชน	41230006	-	5,000.00
ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	41230007	-	8,080.00
ค่าเช่าหรือบริการสถานที่	41300002	-	11,500.00
ดอกเบี้ย	41300003	-	1,388,089.07
รายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์	41400006	-	554,614.00
รายได้จากสาธารณูปโภคอื่น ๆ	41499999	-	69,830.00
ค่าขายแบบแลกเปลี่ยน	41500004	-	14,300.00
รายได้เบ็ดเตล็ดอื่น ๆ	41599999	-	146,590.25
ภาษีและค่าธรรมเนียมรถยนต์และล้อเลื่อน	42100001	-	1,303,153.46
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดแผนร	42100002	-	13,559,490.02
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้	42100004	-	10,061,505.74
ภาษีธุรกิจเฉพาะ	42100005	-	546,669.75
ภาษีสรรพสามิต	42100007	-	20,228,537.52
ค่าภาคหลวงและค่าธรรมเนียมตามกฎหมายว่าด้วยป่าไม้	42100011	-	26,543.00
ค่าภาคหลวงแร่	42100012	-	283,639.76
ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	42100013	-	177,511.29
ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	42100015	-	28,027,448.00
ค่าธรรมเนียมและค่าใช้น้ำบาดาล	42100017	-	56,450.00
เงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอนเลือกทำ	43100002	-	35,477,105.00
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	44100001	-	29,900.00
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจจากหน่วยงานอื่น	44100002	-	951,300.00
งบกลาง	51100000	19,117,364.89	-
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	52100000	2,577,038.70	-
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	52200000	24,787,251.10	-
ค่าตอบแทน	53100000	2,529,767.00	-
ค่าใช้สอย	53200000	10,992,007.04	-
ค่าวัสดุ	53300000	6,043,288.88	-

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวศาลา

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2562

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
ค่าสาธารณูปโภค	53400000	1,441,612.94	-
ค่ารถจักรยานยนต์	54100000	10,325,050.00	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	54200000	26,416,500.00	-
รายจ่ายอื่น	55100000	20,000.00	-
เงินอุดหนุน	56100000	6,095,373.73	-
	<b>รวม</b>	<b>297,050,697.08</b>	<b>297,050,697.08</b>



## รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2562 ประจำเดือน กันยายน

ประเภทการ (บาท)	จนถึงปัจจุบัน		รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงิน เดือนที่เกิดบัญชีจริง
	เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ (บาท)	รวม (บาท)			
			ยอดยกมา		184,452,412.13
17,915,000.00	0.00	17,915,000.00	รายรับ (หมายเหตุ 1)		
2,278,000.00	0.00	2,278,000.00	หมวดค่าเช่าอาคาร	41100000	7,138.10
1,706,000.00	0.00	1,706,000.00	หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	41200000	462,137.30
514,000.00	0.00	514,000.00	หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	41300000	131,051.56
145,000.00	0.00	145,000.00	หมวดรายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์	41400000	133,628.00
59,467,000.00	0.00	59,467,000.00	หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	41500000	6,640.00
33,494,059.00	0.00	33,494,059.00	หมวดภาษีจัดสรร	42100000	6,482,469.05
115,519,059.00	0.00	115,519,059.00	หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป	43100000	1,427,085.00
0.00	987,300.00	987,300.00	รวม		8,650,149.01
115,519,059.00	987,300.00	116,506,359.00	หมวดเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	44100000	-6,100.00
0.00	0.00	0.00	รวม		8,644,049.01
0.00	0.00	0.00	ลูกหนี้เงินยืม	11041000	25,976.00
0.00	0.00	0.00	ลูกหนี้รายได้อื่นๆ	11044000	50,013.00
0.00	0.00	0.00	ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	11045000	909.07
0.00	0.00	0.00	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	11069999	0.00
0.00	0.00	0.00	รายจ่ายค้างจ่าย	21010000	0.00
0.00	0.00	0.00	เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	76,872.02
0.00	0.00	0.00	เงินรับฝาก กบท.	21040002	24,297.80
0.00	0.00	0.00	เงินรับฝากส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6%	21040005	51.90
0.00	0.00	0.00	เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008	33,680.00
0.00	0.00	0.00	เงินรับฝากประกันสังคม	21040013	31,604.00
0.00	0.00	0.00	เงินรับฝากเงินรอคืนจังหวัด	21040014	6,100.00



## รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2562 ประจำเดือน กันยายน

ประเภทการ (บาท)	จนถึงปัจจุบัน			รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงิน เดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง
	เงินอุดหนุนระมัด ประสงค์เฉพาะกิจ (บาท)	รวม (บาท)	เกิดขึ้นจริง (บาท)			
0.00	0.00	0.00	7,841,489.41	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040015	717,300.25
0.00	0.00	0.00	108,359.13	เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	21040016	6,118.46
0.00	0.00	0.00	47,643.60	เงินรับฝากอื่น ๆ	21040099	716.70
0.00	0.00	0.00	556,280.82	เงินสะสม	31000000	383,744.76
0.00	0.00	0.00	25,356.73	เงินทุนสำรองเงินสะสม	32000000	0.00
0.00	0.00	0.00	14,268,721.90		รวม	1,357,383.96
115,519,059.00	987,300.00	116,506,359.00	148,147,913.40	รวมรายรับ		10,001,432.97
19,448,520.00	0.00	19,448,520.00		รายจ่าย		
2,607,880.00	0.00	2,607,880.00	19,117,364.89	งบกลาง	51100000	1,635,708.00
24,999,012.00	0.00	24,999,012.00	2,577,038.70	เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	52100000	211,070.00
3,193,861.00	0.00	3,193,861.00	24,787,251.10	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	52200000	2,102,485.32
12,459,500.00	0.00	12,459,500.00	527,407.00	ค่าตอบแทน	53100000	30,150.00
7,327,177.00	0.00	7,327,177.00	9,808,486.18	ค่าใช้สอย	53200000	416,320.26
1,644,000.00	0.00	1,644,000.00	5,492,795.40	ค่าวัสดุ	53300000	1,060,559.61
9,543,550.00	987,300.00	10,530,850.00	1,441,612.94	ค่าสาธารณูปโภค	53400000	125,526.77
26,966,500.00	0.00	26,966,500.00	2,048,950.00	ค่าครุภัณฑ์	54100000	455,340.00
20,000.00	0.00	20,000.00	7,105,500.00	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	54200000	4,280,000.00
6,500,000.00	0.00	6,500,000.00	0.00	รายจ่ายอื่น	55100000	0.00
114,710,000.00	987,300.00	115,697,300.00	6,095,373.73	เงินอุดหนุน	56100000	1,888,353.73
0.00	0.00	0.00	79,001,779.94	รวม		12,205,513.69
0.00	0.00	0.00	334,500.00	เงินฝากกระทรวงการคลัง	11020000	334,500.00
0.00	0.00	0.00	3,028,034.00	ลูกหนี้เงินยืม	11041000	
0.00	0.00	0.00	548,568.00	ลูกหนี้รายได้อื่นๆ	11044000	

สรุปยอด  
บัญชี



## รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2562 ประจำเดือน กันยายน

ประเภทการ (บาท)	เงินคงมีอยู่		รวม (บาท)	เกิดขึ้นจริง (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงิน เดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง
	เงินอุดหนุน ประเภท/เฉพาะกิจ (บาท)	เงินคงมีอยู่ รวม (บาท)					
0.00	0.00	0.00	0.00	17,761,598.95	รายจ่ายค้างจ่าย	21010000	2,363,300.00
0.00	0.00	0.00	0.00	214,900.00	ผูกค้างจ่าย	21020000	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	396,358.57	เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	40,377.45
0.00	0.00	0.00	0.00	394,382.40	เงินรับฝาก กบพ.	21040002	24,297.80
0.00	0.00	0.00	0.00	8,051.70	เงินรับฝากส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6%	21040005	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	535,205.00	เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008	14,800.00
0.00	0.00	0.00	0.00	424,387.00	เงินรับฝากประกันสังคม	21040013	63,708.00
0.00	0.00	0.00	0.00	58,100.00	เงินรับฝากเงินรอคืนจังหวัด	21040014	6,100.00
0.00	0.00	0.00	0.00	7,830,299.41	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	21040015	717,300.25
0.00	0.00	0.00	0.00	11,667.00	เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	21040016	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	420,177.16	เงินรับฝากอื่น ๆ	21040099	393,277.16
0.00	0.00	0.00	0.00	6,480,899.00	เงินสะสม	31000000	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	3,850.00	เงินทุนสำรองเงินสะสม	32000000	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	38,450,978.19	รวม		4,098,102.66
114,710,000.00	987,300.00	115,697,300.00	117,452,758.13		รวมรายจ่าย		16,303,616.35
809,059.00	0.00	809,059.00	30,695,155.27		รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย		-6,302,183.38
			178,150,228.75		ยอดยกไป		178,150,228.75

หมายเหตุ:

- การรับเงินรายได้และจ่ายค่าใช้จ่าย จะแสดงยอดสุทธิของรายการนั้น ๆ เพื่อเปรียบเทียบกับงบประมาณและเงินอุดหนุนฯ ที่ได้รับ