

รายงานรับ - จ่ายเงินสด

รายงานนี้จัดทำเป็นประจำทุกวันสิ้นเดือน เพื่อแสดงความเคลื่อนไหวของรายการรับเงิน และจ่ายเงินทุกประเภทโดยสรุป พร้อมทั้งแสดงยอดเปรียบเทียบงบประมาณที่ได้ตั้งไว้กับรายการที่เกิดขึ้นจริงของแต่ละเดือน และยอดรวมตั้งแต่ต้นปีจนถึงปัจจุบันและแสดงยอดเงินคงเหลือ ณ วันสิ้นเดือน การลงรายการต่าง ๆ ให้ปฏิบัติดังนี้

“องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น”

ให้ลงชื่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่จัดทำรายงาน

“เดือน”

ให้ลงประจำเดือนที่จัดทำรายงาน

“ปีงบประมาณ”

ให้ลงปีที่จัดทำรายงาน

“ประมาณการ”

ให้ลงประมาณการแต่ละหมวดตามงบประมาณทั้งรายรับและรายจ่ายหากมีการเปลี่ยนแปลงจากการโอนเพิ่มหรือลดประมาณการดังกล่าวจะต้องถูกเปลี่ยนแปลงด้วย

“จนถึงปัจจุบัน - เกิดขึ้นจริง”

ให้ลงตัวเลขรายรับ - รายจ่าย ตั้งแต่ต้นปีงบประมาณจนถึงสิ้นเดือนที่จัดทำรายงานตามสมุดเงินสดจ่าย สมุดเงินสดรับ และบัญชีแยกประเภท

“ยอดยกมาในช่องเกิดขึ้นจริง (ด้านซ้าย)”

ให้ลงยอดรวมเงินฝากธนาคาร, เงินสดและเงินฝากคลังจังหวัด ณ วันเริ่มต้นปีงบประมาณและแสดงยอดนี้ไว้จนถึงสิ้นปีงบประมาณ

“ยอดยกมาในช่องเกิดขึ้นจริง (ด้านขวา)”

ให้ลงยอดรวมเงินฝากธนาคาร, เงินสดและเงินฝากคลังจังหวัด ณ วันต้นเดือนที่จัดทำรายงาน

“ยอดยกไป”

นำยอดยกมาบวกรายรับ หักรายจ่ายระหว่างเดือนจะเป็นยอดยกไป ซึ่งยอดนี้จะเท่ากับยอดเงินคงเหลือ ณ วันทำการสุดท้ายตามรายงานเงินคงเหลือประจำวัน ให้ลงตัวเลขรายรับ - รายจ่าย ของเดือนที่จัดทำรายงานตามสมุดเงินสดรับ สมุดเงินสดจ่าย และบัญชีแยกประเภท (แต่ละเดือน)

“เดือนนี้ - เกิดขึ้นจริง”

ชื่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

รายงานกระแสเงินสด

เพียงวันที่.....

งบกระแสเงินสด

รายรับ	เดือนนี้	ตั้งแต่ต้นปีถึงปัจจุบัน
รับเงินรายรับ	XXX	XXX
รับเงินรับฝาก	XXX	XXX
รับเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	XXX	XXX
รับเงินอุดหนุนทั่วไป	XXX	XXX
รับเงินกู้	XXX	XXX
รวม	XXX	XXX
รายจ่าย		
จ่ายเงินตามงบประมาณ	XXX	XXX
จ่ายเงินรับฝาก	XXX	XXX
จ่ายเงินสะสม	XXX	XXX
จ่ายเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	XXX	XXX
จ่ายเงินกู้	XXX	XXX
รวม	XXX	XXX
รับสูง หรือ (ต่ำ) กว่าจ่าย	XXX	XXX

รายงานกระแสเงินสด

จัดทำทุกวันสิ้นเดือน โดยสรุปรายการรับจ่ายเงินสดทุกประเภท เพื่อแสดงกระแสเงินสด
ที่ใช้จ่ายในแต่ละเดือน พร้อมทั้งแสดงรายการสะสมยอดเงินด้วย

ชื่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

งบทดลอง

ณ วันที่.....

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต		เครดิต	
เงินสด เงินฝากธนาคาร ประเภท - ออมทรัพย์ - ประจำ เงินฝากคลังจังหวัด เงินฝาก ก.ส.ท. หรือ กสอ. เงินอุดหนุนเฉพาะกิจฝากจังหวัด ลูกหนี้ - ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีป้าย รายได้ค้างรับ เงินเดือน ค่าจ้างประจำ ค่าจ้างชั่วคราว ค่าตอบแทน ค่าใช้สอย ค่าวัสดุ ค่าสาธารณูปโภค ค่าครุภัณฑ์ ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง งบกลาง รายจ่ายอื่น เงินอุดหนุน รายรับ (หมายเหตุ 1) เงินรับฝาก (หมายเหตุ 2) เงินอุดหนุนเฉพาะกิจค้างจ่าย รายจ่ายค้างจ่าย เจ้าหนี้ รายจ่ายผิดส่งไปสำคัญ เงินสะสม					

ชื่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
รายรับจริงประกอบงบทดลองและรายงานรับ-จ่ายเงินสด
วันที่.....

	รหัสบัญชี	ประมาณการ	รับจริง
รายได้จัดเก็บเอง			
หมวดภาษีอากร	0100		
(1) ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	0101		
(2) ภาษีบำรุงท้องที่	0102		
(3) ภาษีป้าย	0103		
(4) อากรการฆ่าสัตว์	0104		
(5) ภาษีบำรุง อบจ.จากสถานค้าปลีกยาสูบ	0105		
(6) ภาษีบำรุง อบจ.จากสถานค้าปลีกน้ำมัน	0106		
รวม			
หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับและใบอนุญาต	0120		
(1) ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับควบคุมการฆ่าสัตว์และจำหน่ายเนื้อสัตว์	0121		
(2) ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการขายสุรา	0122		
(3) ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการพนัน	0123		
(4) ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการจัดระเบียบจอดยานยนต์	0124		
(5) ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	0125		
(6) ค่าธรรมเนียมเก็บและขนมูลฝอย	0126		
(7) ค่าธรรมเนียมเก็บและขนอุจจาระหรือสิ่งปฏิกูล	0127		
(8) ค่าธรรมเนียมในการออกหนังสือรับรองการแจ้งการจัดตั้ง สถานที่จำหน่ายอาหารหรือสถานที่เสิร์ฟอาหารในอาคารหรือ พื้นที่ใด ซึ่งมีพื้นที่ไม่เกิน 200 ตารางเมตร	0128		
(9) ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับสุสานและฌาปนสถาน	0129		
(10) ค่าธรรมเนียมปิดแผ่นป้ายประกาศ หรือเขียนข้อความ หรือ ภาพ ติดตั้ง เขียนป้าย หรือเอกสาร หรือทั้ง หรือโปรยแผ่น ประกาศเพื่อโฆษณาแก่ประชาชน	0130		
(11) ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการทะเบียนราษฎร	0131		
(12) ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับบัตรประจำตัวประชาชน	0132		
(13) ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับโรคพิษสุนัขบ้า	0133		
(14) ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการส่งเสริมและรักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อม แห่งชาติ	0134		
(15) ค่าธรรมเนียมบำรุง อบจ. จากผู้เข้าพักในโรงแรม	0135		
(16) ค่าปรับผู้กระทำความผิดกฎหมายการจัดระเบียบจอดยานยนต์	0136		
(17) ค่าปรับผู้กระทำความผิดกฎหมายจราจรทางบก	0137		
(18) ค่าปรับผู้กระทำความผิดกฎหมายการป้องกันและระงับอัคคีภัย	0138		
(19) ค่าปรับผู้กระทำความผิดกฎหมายและข้อบังคับท้องถิ่น	0139		

	รหัสบัญชี	ประมาณการ	รับจริง
(20) ค่าปรับการผิดสัญญา	0140		
(21) ค่าปรับอื่น ๆ	0141		
(22) ค่าใบอนุญาตรับทำการเก็บ ขน หรือกู้จัด สิ่งปฏิภูลหรือ มูลฝอย	0142		
(23) ค่าใบอนุญาตจัดตั้งตลาด	0143		
(24) ค่าใบอนุญาตจัดตั้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสถานที่สะสม อาหารในอาคาร หรือพื้นที่ใด ซึ่งมีพื้นที่เกิน 200 ตารางเมตร	0144		
(25) ค่าใบอนุญาตจำหน่ายสินค้าในที่หรือทางสาธารณะ	0145		
(26) ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	0146		
(27) ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการโฆษณาโดยใช้เครื่องขยายเสียง	0147		
(28) ค่าใบอนุญาตอื่น ๆ	0148		
รวม			
หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	0200		
(1) ค่าเช่าที่ดิน	0201		
(2) ค่าเช่าหรือค่าบริการสถานที่	0202		
(3) ดอกเบี้ย	0203		
(4) เงินปันผลหรือเงินรางวัลต่าง ๆ	0204		
(5) ค่าตอบแทนตามที่กฎหมายกำหนด	0205		
รวม			
หมวดรายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์	0250		
(1) เงินช่วยเหลือท้องถิ่นจากกิจการเฉพาะการ	0251		
(2) เงินสะสมจากการโอนกิจการสาธารณูปโภคหรือการพาณิชย์	0252		
(3) รายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์ (ไม่แยกเป็นงบเฉพาะการ)	0253		
รวม			
หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	0300		
(1) เงินที่มีผู้อุทิศให้	0301		
(2) ค่าขายแบบแปลน	0302		
(3) ค่าเขียนแบบแปลน	0303		
(4) ค่าจำหน่ายแบบพิมพ์และคำร้อง	0304		
(5) ค่ารับรองสำเนาและถ่ายเอกสาร	0305		
(6) ค่าสมัครสมาชิกห้องสมุด	0306		
(7) รายได้เบ็ดเตล็ดอื่น ๆ	0307		
รวม			
หมวดรายได้จากทุน	0350		
(1) ค่าขายทอดตลาดทรัพย์สิน	0351		
รวม			

	รหัสบัญชี	ประมาณการ	รับจริง
รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หมวดภาษีจัดสรร	1000		
(1) ภาษีและค่าธรรมเนียมรถยนต์หรือล้อเลื่อน	1001		
(2) ภาษีมูลค่าเพิ่ม	1002		
(3) ภาษีบำรุง อบจ. จากภาษีมูลค่าเพิ่มที่จัดเก็บตามประมวลรัษฎากร 5%	1003		
(4) ภาษีธุรกิจเฉพาะ	1004		
(5) ภาษีสุรา	1005		
(6) ภาษีสรรพสามิต	1006		
(7) ภาษีการพนัน	1007		
(8) ภาษีแสดมปียาสูบ	1008		
(9) ค่าภาคหลวงและค่าธรรมเนียมป่าไม้	1009		
(10) ค่าภาคหลวงแร่	1010		
(11) ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	1011		
(12) เงินที่เก็บตามกฎหมายว่าด้วยอุทยานแห่งชาติ	1012		
(13) ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมที่ดิน	1013		
(14) อากปรปะทานบัตรและอาชญาบัตรประมง	1014		
(15) อากรรังนกอีแอ่น	1015		
(16) ค่าธรรมเนียมน้ำบาดาลและใช้น้ำบาดาล	1016		
(17) ค่าธรรมเนียมสนามบิน	1017		
รวม			
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หมวดเงินอุดหนุน	2000		
(1) เงินอุดหนุนเพื่อการบูรณะท้องถิ่นและกิจการอื่นทั่วไป (หรือเงินอุดหนุนทั่วไป)	2001		
(2) เงินอุดหนุนทั่วไป (อบต.)	2002		
(3) เงินอุดหนุนกรณีต่าง ๆ ที่ต้องนำมาตั้งงบประมาณ	2003		
รวม			
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้โดยระบุวัตถุประสงค์ หมวดเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	3000		
(1) เงินอุดหนุนเฉพาะกิจด้านการศึกษา	3001		
(2) เงินอุดหนุนเฉพาะกิจเพื่อเป็นโครงสร้างพื้นฐาน	3002		
รวม			