



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อโพธิ์ (กองคลัง) โทร. ๐๕๕๐๐-๔๘๐๔

ที่ พล ๗๘๗๐๒/๑๒๘

วันที่ ๔ ธันวาคม ๒๕๖๑

เรื่อง รายงานแสดงรายรับ - รายจ่ายและงบทดลองประจำเดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๑

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อโพธิ์

๑.ข้อระเบียบ

๑.ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ ข้อ ๔๔ ความว่า ให้หัวหน้าหน่วยงานคลัง ทำรายงานแสดงรายรับ - รายจ่ายและงบทดลองเป็นรายเดือน เสนอปลัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อทราบในฐานะหัวหน้าผู้บังคับบัญชา

๒.หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว๑๗๒๓ ลงวันที่ ๒๐ มีนาคม ๒๕๕๘ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงิน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกระทรวงมหาดไทย ได้ออกประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่องหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ ๑ เมษายน พ.ศ. ๒๕๕๘ เป็นต้นไป

๒.ข้อเท็จจริง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อโพธิ์ ได้ปฏิบัติตามประกาศฉบับดังกล่าว และได้จัดทำ รายงานแสดงรายรับ - รายจ่ายและงบทดลองประจำเดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรียบร้อยแล้ว

๓.ข้อเสนอ

จึงขอเสนอรายงานแสดงรายรับ - รายจ่ายและงบทดลอง ประจำเดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เพื่อโปรดลงนามในรายละเอียดที่ปรากฏตามที่แนบมาท้ายบันทึกฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาววัชรีย์ เชื้อบุญจันทร์)
ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

- เพื่อโปรดทราบ

(นางสุพาพรรณ มีสุข)
ผู้อำนวยการกองคลัง

- เพื่อโปรดทราบ

(นายนเรศ อ่อนอ้าย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อโพธิ์

- ทราบ

(นางเทียมตา พรหมรักษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อโพธิ์



ที่ พล ๗๘๗๐๒/๖๗๙

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อโพธิ์
อำเภอนครไทย จังหวัดพิษณุโลก ๖๕๑๒๐

๔ ธันวาคม ๒๕๖๑

เรื่อง ขอส่งงบทดลองและรายงานรับ-จ่ายเงิน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อโพธิ์

เรียน นายอำเภอนครไทย

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนางบทดลองและสำเนารายงานรับ - จ่ายเงิน เดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๑ จำนวน ๑ ชุด

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อโพธิ์ ขอส่งงบทดลองและรายรับ-จ่ายเงิน ประจำเดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงิน ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ ข้อ ๙๙ ให้นายอำเภอทราบ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางเทียมตา พรหมรักษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อโพธิ์

กองคลัง

งานการเงินและบัญชี

โทร. ๐-๕๕๐๐๙-๘๐๙ ต่อ ๑๓

โทรสาร. ๐-๕๕๐๐๙-๘๐๙ ต่อ ๑๘

www.boepho-nt.go.th

ผู้จัดทำ 
ผู้ตรวจสอบ 
ผอ.กองคลัง 
เสด็จ อาบต 

“ชื่อสัตย์ สุจริต มุ่งสัมฤทธิ์ของงาน
ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”

พล อ.นครไทย
14 พค ๖1

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อโพธิ์

งบทดลอง

วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561

รายการ	รหัสบัญชี	ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต
เงินฝากธนาคาร ธ.ก.ส.-ออมทรัพย์ เลขที่ 01-527-2-54757-4	11012001	1,404,998.61	/
เงินฝากธนาคาร ธ.ก.ส.-ออมทรัพย์ เลขที่ 01-527-2-72981-7	11012001	567,303.14	/
เงินฝากธนาคารกรุงไทย-ออมทรัพย์ เลขที่ 630-0-15739-3	11012001	31,366,995.89	/
เงินฝากธนาคารออมสิน-ประจำ เลขที่ 30-00074-7593-6	11012002	11,430,340.81	/
เงินฝากธนาคาร ธ.ก.ส.-ประจำ เลขที่ 30-527-4-16342-3	11012002	5,148,133.06	/
เงินฝากธนาคารกรุงไทย-กระแสรายวัน เลขที่ 630-6-01254-0	11012003	-	
เงินฝากธนาคารกรุงไทย-กระแสรายวัน เลขที่ 630-6-01547-7	11012003	-	
เงินฝากธนาคาร ธ.ก.ส.-กระแสรายวัน เลขที่ 00-527-5-00007-8	11012003	-	
ลูกหนี้เงินยืม	11041000	19,228.00	/
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	11045000	900,000.00	/
ลูกหนี้อื่นๆ(อื่นๆ-นางสาวสาธิตี บุญศรีมาส)	11046000	88,544.20	/
เงินขาดบัญชี	12045000	36,800.00	/
รายจ่ายค้างจ่าย (หมายเหตุ 2)	21100000		732,000.00
เงินรับฝาก (หมายเหตุ 3)	21040000		1,857,610.74
เงินสะสม	31000000		25,334,871.59
เงินทุนสำรองเงินสะสม	32000000		17,720,655.05
เงินรายรับ (หมายเหตุ 1)	40000000		10,642,159.65
งบกลาง	51100000	1,985,842.00	/
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	52100000	486,120.00	/
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	52200000	1,503,000.00	/
ค่าตอบแทน	53100000	54,200.00	/
ค่าใช้สอย	53200000	661,015.00	/
ค่าวัสดุ	53300000	33,780.41	/
ค่าสาธารณูปโภค	53400000	50,995.91	/
เงินอุดหนุน	56100000	550,000.00	/
		56,287,297.03	56,287,297.03

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำ

(นางสาววัชรีย์ เชื้อบุญจันทร์)

ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ)



(นายณเรศ อ่อนอ้าย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อโพธิ์

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นางสุพาพรรณ มีสุข)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)



(นางเทียมตา พรหมรักษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อโพธิ์

องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์

รายงาน รับ - จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2562 ประจำเดือน พฤศจิกายน 2561

ประมาณการ (บาท)	จนถึงปัจจุบัน			รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงิน: เดือนที่เกิดจริง (บาท)
	เงินอุดหนุน ประเภท/เฉพาะกิจ(บาท)	รวม (บาท)	เกิดขึ้นจริง (บาท)			
205,500.00	-	205,500.00	45,439,471.96	ยอดยกมา		51,802,266.97
31,800.00	-	31,800.00	585.00	รายรับ (หมายเหตุ1)	41100000	285.00
470,000.00	-	470,000.00	517.00	หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับและใบอนุญาต	41200000	457.00
250,000.00	-	200,000.00	-	หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	41300000	-
2,500.00	-	2,500.00	48,776.00	หมวดรายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์	41400000	30,878.00
-	-	-	90,000.00	หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	41500000	90,000.00
17,497,200.00	-	17,497,200.00	-	หมวดรายได้จากทุน	41600000	-
22,543,000.00	-	20,382,000.00	3,517,390.65	หมวดภาษีจัดสรร	41600000	1,735,750.67
41,000,000.00	-	41,000,000.00	6,984,891.00	หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป	42100000	-
-	9,960,700.00	9,960,700.00	10,642,159.65	รวม	44100000	1,857,370.67
41,000,000.00	9,960,700.00	50,960,700.00	10,642,159.65	หมวดเงินอุดหนุนสวัสดิการสังคม/เฉพาะกิจ		-
	-	-	1,993,250.00	ลูกหนี้เงินยืม	11041000	1,857,370.67
	-	-	13,750.00	ลูกหนี้ได้รายได้อื่นๆ	11044000	1,013,000.00
	-	-	6,000.00	ลูกหนี้อื่นๆ	11046000	9,238.00
	-	-	5,672.29	เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	3,000.00
	-	-	17,900.00	เงินรับฝากประกันสุขภาพ	21040008	5,437.87
	-	-	28,484.00	เงินรับฝากประกันสังคม	21040013	17,900.00
	-	-	573,224.00	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	21040015	14,242.00
	-	-	2,638,280.29	รวม		286,906.00
41,000,000.00	9,960,700.00	50,960,700.00	13,280,439.94	รวมรายรับ		1,349,723.87
						3,207,094.54

จนถึงปัจจุบัน			รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงิน เดือนที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
ประมาณการ (บาท)	เงินอุดหนุน ประเภท/เฉพาะกิจ(บาท)	รวม (บาท)			
12,824,100.00	-	12,824,100.00	รายจ่าย งบกลาง	51000000	1,007,942.00
3,089,520.00	-	3,089,520.00	เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	52100000	243,060.00
10,546,760.00	-	10,546,760.00	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	52200000	751,500.00
738,200.00	-	738,200.00	ค่าตอบแทน	53100000	19,500.00
3,660,900.00	-	3,660,900.00	ค่าใช้สอย	53200000	655,554.00
2,786,720.00	-	2,786,720.00	ค่าวัสดุ	53300000	13,815.95
550,000.00	-	550,000.00	ค่าสาธารณูปโภค	53400000	47,107.63
586,800.00	30,700.00	617,500.00	ค่าครุภัณฑ์	54100000	-
3,522,000.00	9,930,000.00	13,452,000.00	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	54200000	-
15,000.00	-	15,000.00	รายจ่ายอื่น	55100000	-
2,680,000.00	-	2,680,000.00	เงินอุดหนุน	56100000	490,000.00
41,000,000.00	9,960,700.00	50,960,700.00	รวม		3,228,479.58
			สหกรณ์เงินยืม	11041000	1,032,228.00
			สหกรณ์เงินยืมโครงการเศรษฐกิจชุมชน	11045000	200,000.00
			เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	234.42
			รายจ่ายค้างจ่าย	21100000	70,000.00
			เงินรับฝากประกันสัญญา	21500005	-
			เงินรับฝากประกันสังคม	21300000	14,242.00
			เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	21040015	286,906.00
			เงินรับฝากอื่น ๆ (กองทุนสวัสดิการตำรวจพยาบาล)	21040099	-
			เงินสะสม	31000000	259,500.00
41,000,000.00	9,960,700.00	50,960,700.00	รวม		1,863,110.42
			รวมรายจ่าย		5,091,590.00
			รายรับ		-
			สูงกว่า (ค่ากว่า) ยอดยกไป		1,884,495.46
					49,917,771.51

(ลงชื่อ)  (นางสาววิชัย เชื้อบุญจันทร์)
ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ
(นางสุภาพรณี มีสุข)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)  (นางเบญจมา อ่อนอ้าย)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อโพธิ์

(ลงชื่อ)  (นางเทียมดา พรหมรักษา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อโพธิ์

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อโพธิ์
รายรับจริงประกอบงบทดลองและรายงานรับ - จ่ายเงิน
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561

หมายเหตุ 1

รายรับ	รหัสบัญชี	ประมาณการ	รวมรับจริง
ก. รายได้จัดเก็บเอง	41000000	959,800.00	139,878.00
หมวดภาษีอากร	41100000		
1. ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	41100001	120,000.00	-
2. ภาษีบำรุงท้องที่	41100002	75,500.00	-
3. ภาษีป้าย	41100003	5,000.00	-
4. อากรการฆ่าสัตว์	41100004	5,000.00	585.00
รวม		205,500.00	585.00
หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับและใบอนุญาต	41200000		
1. ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการขายสุรา	41210004	1,200.00	-
2. ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	41210007	100.00	-
3. ค่าธรรมเนียมไปรษณีย์ ติดตั้งแผ่นประกาศหรือแผ่นปลิวเพื่อการโฆษณา	41210009	100.00	-
4. ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์	41210029	800.00	-
5. ค่าธรรมเนียมอื่นๆ	41219999	1,000.00	117.00
6. ค่าปรับผู้กระทำความผิดกฎหมายจราจรทางบก	41220002	10,000.00	400.00
7. ค่าปรับการผิดสัญญา	41220010	10,000.00	-
8. ค่าใบอนุญาตประกอบการค้าสำหรับกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	41230003	8,000.00	-
9. ค่าใบอนุญาตจัดตั้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสถานที่เสิร์ฟอาหารในครัว	41230004	300.00	-
หรือพื้นที่ใด ซึ่งมีพื้นที่เกิน 200 ตารางเมตร			-
10. ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	41230007	200.00	-
11. ค่าใบอนุญาตอื่นๆ	41239999	100.00	-
รวม		31,800.00	517.00
หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	41300000		
1. ดอกเบี้ย	41300003	470,000.00	-
รวม		470,000.00	-
หมวดรายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์	41400000	-	
1. รายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์	41400006	250,000.00	48,776.00
รวม		250,000.00	48,776.00
หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	41500000	-	-
1. ค่าขายแบบแปลน	41500003	1,000.00	90,000.00
2. รายได้เบ็ดเตล็ดอื่น ๆ	41500008	1,500.00	-
รวม		2,500.00	90,000.00

รายรับ	รหัสบัญชี	ประมาณการ	รวมรับแต่ต้นปี
ข. รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น	42000000	17,497,200.00	3,517,390.65
หมวดภาษีจัดสรร	42100000		
1. ภาษีและค่าธรรมเนียมรถยนต์และล้อเลื่อน	42100001	550,000.00	136,847.72
2. ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดแผนฯ	42100002	8,114,200.00	1,736,691.18
3. ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้ฯ	42100004	2,880,000.00	393,123.44
4. ภาษีธุรกิจเฉพาะ	42100005	140,000.00	8,971.64
5. ภาษีสรรพสามิต	42100007	4,500,000.00	946,856.23
6. ค่าภาคหลวงและค่าธรรมเนียมตามกฎหมายว่าด้วยป่าไม้	42100008	3,000.00	-
7. ค่าภาคหลวงแร่	42100012	50,000.00	-
8. ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	42100013	820,000.00	269,748.44
9. เงินที่เก็บตามกฎหมายว่าด้วยอุทยานแห่งชาติ	42100014	140,000.00	-
10. ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	42100015	300,000.00	25,152.00
รวม		17,497,200.00	3,517,390.65
รวม = (ก+ข)		18,457,000.00	3,657,268.65
ค. รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	43000000	22,543,000.00	6,984,891.00
1. หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป			
1. 1 หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ และภารกิจถ่ายโอนเลือกทำ	43100000	22,543,000.00	6,984,891.00
รวม		22,543,000.00	6,984,891.00
ง. รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้โดยวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	44000000		
1. หมวดเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ			
1. 1 หมวดเงินอุดหนุนเฉพาะกิจจากกรมส่งเสริมฯ	44100000	-	-
รวม		-	-
รวม = (ก+ข+ค+ง)		41,000,000.00	10,642,159.65

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำ

(นางสาววัชรีย์ เชื้อบุญจันทร์)

ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ)



(นายณเรศ อ่อนอ้าย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อโพธิ์

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นางสุภาพรณ มีสุข)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)



(นางเทียมตา พรหมรักษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อโพธิ์

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อโพธิ์
อำเภอนครไทย จังหวัดพิษณุโลก
วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561

รายจ่ายค้ำจาย (หมายเหตุ 2)

หมวดรายจ่าย

ค่าตอบแทน

ค่าใช้สอย

จำนวนเงิน

732,000.00

รวม

732,000.00

เงินรับฝาก (หมายเหตุ 3)

ภาษีหัก ณ ที่จ่าย

5,437.87 /

ค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5 %

15,988.95 /

ค่าส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6 %

15,903.78 /

เงินประกันสัญญา

338,675.00 /

เงินประกันสังคม

14,242.00 /

เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

1,467,303.14 /

เงินรับฝากอื่นๆ กองทุนสวัสดิการข้าราชการพยาบาล

60.00 /

รวม

1,857,610.74

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำ

(นางสาววัชรีย์ เชื้อบุญจันทร์)

ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ)

ผู้ตรวจสอบ

(นางสุพาพรรณ มีสุข)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)

(นายนเรศ อ่อนอ้าย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อโพธิ์

(ลงชื่อ)

(นางเทียมตา พรหมรักษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อโพธิ์