



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อโพธิ์ (กองคลัง) โทร. ๐๕๕๐๐-๔๘๐๔

ที่ พล ๗๘๗๐๒/๓๒๐

วันที่ ๕ มีนาคม ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานแสดงรายรับ - รายจ่ายและงบทดลองประจำเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อโพธิ์

๑.ข้อระเบียบ

๑.ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ ข้อ ๙๙ 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 ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ ๑ เมษายน พ.ศ. ๒๕๕๘ เป็นต้นไป

๒.ข้อเท็จจริง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อโพธิ์ ได้ปฏิบัติตามประกาศฉบับดังกล่าว และได้จัดทำ รายงานแสดงรายรับ - รายจ่ายและงบทดลองประจำเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ เรียบร้อยแล้ว

๓.ข้อเสนอ

จึงขอเสนอรายงานแสดงรายรับ - รายจ่ายและงบทดลอง ประจำเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ เพื่อโปรดลงนามในรายละเอียดที่ปรากฏตามที่แนบมาท้ายบันทึกฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวสุริสา กองเงิน)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

- เพื่อโปรดทราบ

(นางสุพาพรรณ มีสุข)
ผู้อำนวยการกองคลัง

- เพื่อโปรดทราบ

(นายณเรศ อ่อนอ้าย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อโพธิ์

- ทราบ

(นางเทียมตา พรหมรักษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อโพธิ์



ที่ พล ๗๘๗๐๒/๑๑๗

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อโพธิ์
อำเภอนครไทย จังหวัดพิษณุโลก ๖๕๑๒๐

๕ มีนาคม ๒๕๖๒

เรื่อง ขอส่งงบทดลองและรายงานรับ-จ่ายเงิน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อโพธิ์

เรียน นายอำเภอนครไทย

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนางบทดลองและสำเนารายงานรับ - จ่ายเงิน เดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ จำนวน ๑ ชุด

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อโพธิ์ ขอส่งงบทดลองและรายรับ-จ่ายเงิน ประจำเดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงิน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น 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.....

ปลัด อบต.....

“ชื่อสัตย์ สุจริต มุ่งสัมฤทธิ์ของงาน
ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อโพธิ์

งบทดลอง

วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562

รายการ	รหัสบัญชี	ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต
เงินฝากธนาคาร ธ.ก.ส.-ออมทรัพย์ เลขที่ 01-527-2-54757-4	11012001	1,413,976.16	/
เงินฝากธนาคาร ธ.ก.ส.-ออมทรัพย์ เลขที่ 01-527-2-72981-7	11012001	567,303.14	/
เงินฝากธนาคารกรุงไทย-ออมทรัพย์ เลขที่ 630-0-15739-3	11012001	32,042,279.82	/
เงินฝากธนาคารออมสิน-ประจำ เลขที่ 30-00074-7593-6	11012002	11,501,768.78	/
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	32,775.00	/
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	11045000	900,000.00	/
ลูกหนี้อื่นๆ(อื่นๆ-นางสาวสาธิตี บุญศรีมาส)	11046000	78,544.20	/
เงินขาดบัญชี	12045000	36,800.00	/
รายการจ่ายค้างจ่าย (หมายเหตุ 2)	21100000		156,188.00
เงินรับฝาก (หมายเหตุ 3)	21040000		1,892,406.51
เงินสะสม	31000000		22,265,939.94
เงินทุนสำรองเงินสะสม	32000000		17,720,655.05
เงินรายรับ (หมายเหตุ 1)	40000000		23,416,385.57
งบกลาง	51100000	5,373,275.00	/
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	52100000	1,215,300.00	/
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	52200000	3,757,500.00	/
ค่าตอบแทน	53100000	163,420.00	/
ค่าใช้สอย	53200000	1,154,714.29	/
ค่าวัสดุ	53300000	664,267.61	/
ค่าสาธารณูปโภค	53400000	214,118.01	/
ค่าครุภัณฑ์	54100000	117,000.00	/
ค่าครุภัณฑ์ (เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ)	54100000	30,400.00	/
เงินอุดหนุน	56100000	1,040,000.00	/
		65,451,575.07	65,451,575.07

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำ

(นางสาวสุริสา กองเงิน)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

(ลงชื่อ)

(นายเนเรศ อ่อนอ้าย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อโพธิ์

(ลงชื่อ)

ผู้ตรวจสอบ

(นางสุพาพรรณ มีสุข)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)

(นางเทียมตา พรหมรักษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อโพธิ์

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อโพธิ์

รายงาน รับ - จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2562 ประจำเดือน กุมภาพันธ์ 2562

ประมาณการ (บาท)	จนถึงปัจจุบัน		รวม (บาท)	เงินอุดหนุน ประเภท/เฉพาะกิจ(บาท)	เงินอุดหนุน ประเภท/เฉพาะกิจ(บาท)	เกิดขึ้นจริง (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงิน เดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
	เงินถึงปัจจุบัน	รวม (บาท)							
205,500.00	-	205,500.00	-	-	45,439,471.96	ยอดยกมา			53,392,114.20
31,800.00	-	31,800.00	-	-	70,739.09	รายรับ (หมายเหต1)		41100000	62,389.91
470,000.00	-	470,000.00	-	-	7,842.90	หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับและใบอนุญาต		41200000	3,984.30
250,000.00	-	250,000.00	-	-	200,754.77	หมวดรายได้จากทรัพย์สิน		41300000	4,873.02
2,500.00	-	2,500.00	-	-	131,512.00	หมวดรายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์		41400000	26,968.00
-	-	-	-	-	191,500.00	หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด		41500000	1,000.00
17,497,200.00	-	17,497,200.00	-	-	-	หมวดรายได้จากทุน		41600000	-
22,543,000.00	-	22,543,000.00	-	-	8,899,463.81	หมวดภาษีจัดสรร		41600000	2,090,910.69
41,000,000.00	-	41,000,000.00	-	-	13,884,173.00	หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป		42100000	796,873.00
-	9,960,400.00	9,960,400.00	-	9,960,400.00	23,385,985.57	รวม		44100000	2,986,998.92
41,000,000.00	9,960,400.00	50,960,400.00	-	9,960,400.00	30,400.00	หมวดเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ			-
-	-	-	-	-	23,416,385.57				2,986,998.92
-	-	-	-	-	5,223,422.00	ลูกหนี้เงินยืม		11041000	1,093,488.00
-	-	-	-	-	13,750.00	ลูกหนี้ได้รายได้อื่นๆ		11044000	-
-	-	-	-	-	16,000.00	ลูกหนี้อื่นๆ		11046000	3,500.00
-	-	-	-	-	43,359.18	เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย		21040001	33,371.23
-	-	-	-	-	3,046.55	เงินรับฝาก ค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บ ภ.บ.ท. 5%		21040004	2,743.45
-	-	-	-	-	3,655.86	เงินรับฝากส่วนลดในการจัดเก็บ ภ.บ.ท. 6%		21040005	3,292.14
-	-	-	-	-	17,900.00	เงินรับฝากประกันสังคม		21040008	-
-	-	-	-	-	71,210.00	เงินรับฝากประกันสังคม		21040013	14,242.00
-	-	-	-	-	1,451,066.00	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น ๆ		21040015	292,614.00
-	-	-	-	-	520.00	เงินรับฝากอื่น ๆ (กองทุนสวัสดิการข้าราชการ/พยาบาล)		21040099	220.00
-	-	-	-	-	24,068.35	เงินสะสม		31000000	-
-	-	-	-	-	6,867,997.94	รวม			1,443,470.82
41,000,000.00	9,960,400.00	50,960,400.00	-	9,960,400.00	30,284,383.51	รวมรายรับ			4,430,469.74

จนถึงปัจจุบัน			รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงิน เดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
ประมาณการ (บาท)	เงินอุดหนุน ระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ(บาท)	รวม (บาท)			
12,824,100.00	-	12,824,100.00	รายจ่าย งบกลาง	51000000	1,031,559.00
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	157,426.78
2,786,720.00	-	2,786,720.00	ค่าวัสดุ	53300000	263,091.60
550,000.00	-	550,000.00	ค่าสาธารณูปโภค	53400000	79,454.80
586,800.00	130,700.00	617,500.00	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	54100000	117,000.00
3,522,000.00	9,930,000.00	13,452,000.00	รายจ่ายอื่น	54200000	-
15,000.00	-	15,000.00	เงินอุดหนุน	55100000	-
2,680,000.00	-	2,680,000.00	เงินสะสม	56100000	-
41,000,000.00	9,960,700.00	50,960,700.00	รวม		2,662,592.18
			ลูกหนี้เงินยืม	11041000	1,084,111.00
			ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	11045000	-
			เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	2,563.80
			รายจ่ายค้างจ่าย	21100000	-
			เงินรับฝากประกันสังคม	21500005	-
			เงินรับฝากประกันสังคม	21300000	14,242.00
			เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	21040015	292,614.00
			เงินรับฝากอื่น ๆ (กองทุนสวัสดิการค่ารักษาพยาบาล)	21040099	-
			รวม	31000000	3,093,000.00
41,000,000.00	9,960,700.00	50,960,700.00	รวมรายจ่าย		4,486,530.80
			สูงกว่า		7,149,122.98
			รายรับ		-
			(ต่ำกว่า) ยอดยกไป		2,718,653.24
			รวม		50,673,460.96

(ลงชื่อ)

(นางสาวสุวิสา กองเงิน)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำ

ผู้ชำนาญการกองคลัง

(ลงชื่อ)

(นางสุภาพรณี มีสุข)

ผู้ชำนาญการกองคลัง

(ลงชื่อ)

ผู้ตรวจสอบ

(ลงชื่อ)

(นายเนตร อ่อนชัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อโพธิ์

(ลงชื่อ)

(นางเพ็ญมา พรหมรักษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อโพธิ์

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อโพธิ์
รายรับจริงประกอบงบทดลองและรายงานรับ - จ่ายเงิน
ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562

หมายเหตุ 1

รายรับ	รหัสบัญชี	ประมาณการ	รวมรับจริง
ก. รายได้จัดเก็บเอง	41000000	959,800.00	602,348.76
หมวดภาษีอากร	41100000		
1. ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	41100001	120,000.00	14,580.50
2. ภาษีบำรุงท้องที่	41100002	75,500.00	54,228.59
3. ภาษีป้าย	41100003	5,000.00	400.00
4. อากรการฆ่าสัตว์	41100004	5,000.00	1,530.00
รวม		205,500.00	70,739.09
หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับและใบอนุญาต	41200000		
1. ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการขายสุรา	41210004	1,200.00	843.90
2. ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	41210007	100.00	-
3. ค่าธรรมเนียมไปรษณีย์ ติดตั้งแผ่นประกาศหรือแผ่นปลิวเพื่อการโฆษณา	41210009	100.00	-
4. ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์	41210029	800.00	270.00
5. ค่าธรรมเนียมอื่นๆ	41219999	1,000.00	449.00
6. ค่าปรับผู้กระทำความผิดกฎหมายจราจรทางบก	41220002	10,000.00	800.00
7. ค่าปรับการผิดสัญญา	41220010	10,000.00	-
8. ค่าใบอนุญาตประกอบการค้าสำหรับกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	41230003	8,000.00	5,300.00
9. ค่าใบอนุญาตจัดตั้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสถานที่เสิร์ฟอาหารในครัวหรือพื้นที่ใด ซึ่งมีพื้นที่เกิน 200 ตารางเมตร	41230004	300.00	140.00
10. ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	41230007	200.00	40.00
11. ค่าใบอนุญาตอื่นๆ	41239999	100.00	-
รวม		31,800.00	7,842.90
หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	41300000		
1. ดอกเบี้ย	41300003	470,000.00	200,754.77
รวม		470,000.00	200,754.77
หมวดรายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์	41400000	-	
1. รายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์	41400006	250,000.00	131,512.00
รวม		250,000.00	131,512.00
หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	41500000	-	-
1. ค่าขายแบบแปลน	41500003	1,000.00	191,500.00
2. รายได้เบ็ดเตล็ดอื่น ๆ	41500008	1,500.00	-
รวม		2,500.00	191,500.00

รายรับ	รหัสบัญชี	ประมาณการ	รวมรับแต่ต้นปี
ข. รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น	42000000	17,497,200.00	8,899,463.81
หมวดภาษีจัดสรร	42100000		
1. ภาษีและค่าธรรมเนียมรถยนต์และล้อเลื่อน	42100001	550,000.00	298,288.86
2. ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดแผนฯ	42100002	8,114,200.00	4,047,160.28
3. ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้ฯ	42100004	2,880,000.00	1,128,108.47
4. ภาษีธุรกิจเฉพาะ	42100005	140,000.00	43,430.10
5. ภาษีสรรพสามิต	42100007	4,500,000.00	2,576,918.79
6. ค่าภาคหลวงและค่าธรรมเนียมตามกฎหมายว่าด้วยป่าไม้	42100008	3,000.00	-
7. ค่าภาคหลวงแร่	42100012	50,000.00	12,957.18
8. ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	42100013	820,000.00	556,028.51
9. เงินที่เก็บตามกฎหมายว่าด้วยอุทยานแห่งชาติ	42100014	140,000.00	123,673.62
10. ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	42100015	300,000.00	112,898.00
รวม		17,497,200.00	8,899,463.81
รวม = (ก+ข)		18,457,000.00	9,501,812.57
ค. รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	43000000	22,543,000.00	13,884,173.00
1. หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป			
1. 1 หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ และภารกิจถ่ายโอนเลือกทำ	43100000	22,543,000.00	13,884,173.00
รวม		22,543,000.00	13,884,173.00
ง. รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้โดยระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	44000000		30,400.00
1. หมวดเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ			
1. 1 หมวดเงินอุดหนุนเฉพาะกิจจากกรมส่งเสริมฯ	44100000	-	30,400.00
รวม		-	30,400.00
รวม = (ก+ข+ค+ง)		41,000,000.00	23,416,385.57

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำ

(นางสาวสุริสา กองเงิน)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

(ลงชื่อ)

(นายณเรศ อ่อนอ้าย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อโพธิ์

(ลงชื่อ)

ผู้ตรวจสอบ

(นางสุพาพรรณ มีสุข)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)

(นางเทียมตา พรหมรักษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อโพธิ์

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อโพธิ์
อำเภอหนองไทย จังหวัดพิษณุโลก
วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562

รายจ่ายค้างจ่าย (หมายเหตุ 2)

หมวดรายจ่าย

ค่าตอบแทน

ค่าใช้สอย

จำนวนเงิน

156,188.00

รวม

156,188.00

เงินรับฝาก (หมายเหตุ 3)

ภาษีหัก ณ ที่จ่าย

33,371.23

ค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5 %

19,035.50

ค่าส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6 %

19,559.64

เงินประกันสัญญา

338,675.00

เงินประกันสังคม

14,242.00

เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

1,467,303.14

เงินรับฝากอื่นๆ กองทุนสวัสดิการข้าราชการพยาบาล

220.00

รวม

1,892,406.51

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำ

(นางสาวสุริสา กองเงิน)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

(ลงชื่อ)

ผู้ตรวจสอบ

(นางสุพาพรรณ มีสุข)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)

(นายนเรศ อ่อนอ้าย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อโพธิ์

(ลงชื่อ)

(นางเทียมตา พรหมรักษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อโพธิ์