



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานการเงินและบัญชี กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองไทร โทร.๐๖๓-๐๗๘๖๗๙๔

ที่ สฎ ๗๘๕๐๒/๓๓๑

วันที่ ๑ กันยายน ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานรายรับจริงและรายจ่ายจริงตามงบประมาณรายจ่ายและงบทดลอง ประจำปี เดือน สิงหาคม ๒๕๖๙

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองไทร

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๘ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังทำรายงานรายรับจริงและรายจ่ายจริงตามงบประมาณรายจ่าย และงบทดลองเป็นรายเดือน เสนอปลัดองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อทราบในฐานะหัวหน้าผู้บังคับบัญชา และส่งสำเนาให้ผู้ว่าราชการจังหวัด สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบลให้ส่งนายอำเภอ นั้น

ข้อเท็จจริง

งานการเงินและบัญชี กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองไทร ได้จัดทำรายงานรายรับจริงและรายจ่ายจริงตามงบประมาณรายจ่าย และงบทดลอง ประจำปี เดือน สิงหาคม ๒๕๖๙ เรียบร้อยแล้ว

ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๑. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๓๙๐๑ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๖ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๕๑๔๔ ลงวันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๖ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๓. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๘

ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและลงนามในเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

กชิตา วงษ์

(นางสาวลลิตา คงชนะ)

นักวิชาการเงินและบัญชี

ความเห็นผู้อำนวยการกองคลัง เคตไปรดาพร 1๖

(นางสาวสงกรานต์ เมืองโคตร)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็น ปลัด อบต. เคตไปรดาพร 1๖

☒ อนุมัติ

☐ ไม่อนุมัติ.....

(นายเอียรชัย มณีโชติ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองไทร

(นายนำชัย ราชสุข)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองไทร

อ.ท่าฉาง

จ.สุราษฎร์ธานี

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองไทร

รายงานรับ - จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

เดือน สิงหาคม

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
40,748,882.42	ยอดยกมา	31,059,131.38
	รายรับ	
2,792,209.78	รายได้ภาษี	87,763.00
390,601.80	รายได้ค่าธรรมเนียม	36,499.10
126,058.00	รายได้ค่าปรับ	1,100.00
75,592.00	รายได้ใบอนุญาต	150.00
13,500.00	รายได้จากค่าเช่า	6,000.00
94,055.33	รายได้ดอกเบี้ยหรือเงินปันผล	-
347,244.00	รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	50,510.00
18,549.38	รายได้อื่น	410.81
23,847,663.45	รายได้ภาษีจัดสรร	4,543,037.34
41,970,424.11	รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	1,762,728.00
69,675,897.85	รวม	6,488,198.25
7,185.00	ลูกหนี้การค้า	-
24,730,777.74	ลูกหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	5,555,801.38
1,574,035.63	ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	89,531.64
409,870.00	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-
17,561.10	ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	-
395,000.00	สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน - สุทธิ	-
76,265,562.80	เจ้าหนี้ระยะสั้น	5,173,404.37
2,690,817.46	เงินรับฝากระยะสั้น	369,079.40
292,338.14	เงินรับฝากระยะยาว	-
64,858.90	รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	-
106,448,006.77	รวม	11,187,816.79
176,123,904.62	รวมรายรับ	17,676,015.04

อ.ท่าฉาง

จ.สุราษฎร์ธานี

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองไทร

รายงานรับ - จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

เดือน สิงหาคม

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
	รายจ่าย	
9,288,572.12	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	900,588.13
818,515.44	ค่าตอบแทน	45,600.00
4,094,924.16	ค่าใช้จ่าย	154,349.37
1,588,417.50	ค่าวัสดุ	63,066.88
613,004.27	ค่าสาธารณูปโภค	51,867.65
566,881.81	ต้นทุนขายสินค้าและบริการ	160,841.18
2,967,748.70	ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	-
9,493,080.00	ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	879,900.00
253,433.00	ค่าใช้จ่ายอื่น	-
3,312,805.07	ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน	487,267.87
32,997,382.07	รวม	2,743,481.08
24,729,555.00	ลูกหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	-
1,573,515.63	ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	41,524.80
5,034,907.00	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4,625,037.00
103,925.19	เงินลงทุนระยะยาว	-
2,616,637.20	ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	59,000.00
42,395,925.00	สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน - สุทธิ	1,972,000.00
70,685,710.14	เจ้าหนี้ระยะสั้น	5,173,594.53
3,053,187.08	เงินรับฝากระยะสั้น	442,762.09
0.05	เงินรับฝากระยะยาว	-
4,295.76	รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	-
150,197,658.05	รวม	12,313,918.42
183,195,040.12	รวมรายจ่าย	15,057,399.50
(7,071,135.50)	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย	2,618,615.54
33,677,746.92	ยอดยกไป	33,677,746.92

ไม่สามารถเปรียบเทียบกับบัญชีแยกประเภทได้เนื่องจากเป็นการบันทึกบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

อ.ท่าฉาง

จ.สุราษฎร์ธานี

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองไทร
รายรับจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569
เดือน สิงหาคม

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริงจนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
	รายได้ภาษี		
2,783.58	รายได้ภาษีบำรุงท้องที่	4401010102.001	462.76
656,070.00	รายได้ภาษีป้าย	4401010103.001	2,429.00
2,133,356.20	รายได้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	4401010104.001	84,871.24
2,792,209.78	รวม รายได้ภาษี		87,763.00
	รายได้ค่าธรรมเนียม		
3,288.30	รายได้ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตการขายสุรา	4401030103.001	29.10
3,753.00	รายได้ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	4401030105.001	-
348,780.50	รายได้ค่าธรรมเนียมเก็บและขนมูลฝอย	4401030106.001	36,470.00
1,800.00	รายได้ค่าธรรมเนียมในการออกหนังสือรับรองการแจ้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสะสมอาหาร	4401030108.001	-
1,680.00	รายได้ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์	4401030127.001	-
10,300.00	รายได้ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตการประกอบกิจการน้ำมันเชื้อเพลิง	4401030130.001	-
21,000.00	รายได้ค่าธรรมเนียมการสมัครรับเลือกตั้งสมาชิกสภาท้องถิ่นหรือผู้บริหารท้องถิ่น	4401030137.001	-
390,601.80	รวม รายได้ค่าธรรมเนียม		36,499.10
	รายได้ค่าปรับ		
1,600.00	รายได้ค่าปรับจากการกระทำผิด พ.ร.บ. จราจรทางบก	4401040102.001	-
124,458.00	รายได้ค่าปรับการผิดสัญญา	4401040110.001	1,100.00
126,058.00	รวม รายได้ค่าปรับ		1,100.00
	รายได้ใบอนุญาต		
53,000.00	รายได้ค่าใบอนุญาตประกอบการค้าสำหรับกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	4401050103.001	-
20,400.00	รายได้ค่าใบอนุญาตจัดตั้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสถานที่สะสมอาหารในครัว หรือ พื้นที่ใดซึ่งมีพื้นที่เกิน 200 ตารางเมตร	4401050104.001	-
1,517.00	รายได้ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	4401050107.001	-
375.00	รายได้ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการโฆษณาโดยใช้เครื่องขยายเสียง	4401050108.001	150.00
300.00	รายได้ค่าใบอนุญาตอื่น ๆ	4401050199.001	-
75,592.00	รวม รายได้ใบอนุญาต		150.00
	รายได้จากค่าเช่า		

อ.ท่าฉาง

จ.สุราษฎร์ธานี

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองไทร
รายรับจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569
เดือน สิงหาคม

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริงจนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
13,500.00	รายได้ค่าเช่าหรือบริการ	4401060102.001	6,000.00
13,500.00	รวม รายได้จากค่าเช่า		6,000.00
	รายได้ดอกเบี้ยหรือเงินปันผล		
90,854.82	รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4401070101.001	-
3,200.51	รายได้ดอกเบี้ยเงินลงทุน	4401070102.001	-
94,055.33	รวม รายได้ดอกเบี้ยหรือเงินปันผล		-
	รายได้จากการขายสินค้าและบริการ		
347,244.00	รายได้จากประปา	4401090101.001	50,510.00
347,244.00	รวม รายได้จากการขายสินค้าและบริการ		50,510.00
	รายได้อื่น		
22.58	รายได้จากการบริจาค	4401100103.001	-
4,500.00	รายได้ค่าขายเอกสารจัดซื้อจัดจ้าง	4401100105.001	-
2,755.00	รายได้จากการขายครุภัณฑ์	4401100110.001	-
11,271.80	รายได้เบ็ดเตล็ดอื่น ๆ	4401100199.001	410.81
18,549.38	รวม รายได้อื่น		410.81
	รายได้ภาษีจัดสรร		
946,232.19	รายได้ภาษีรถยนต์	4402010101.001	336,039.73
11,496,305.53	รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.กำหนดแผนฯ	4402010102.001	2,525,754.70
4,249,550.59	รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.จัดสรรรายได้ฯ	4402010104.001	781,383.55
221,667.04	รายได้ภาษีธุรกิจเฉพาะ	4402010105.001	23,988.61
4,349,157.75	รายได้ภาษีสรรพสามิต	4402010106.001	727,195.34
143,682.87	รายได้ค่าภาคหลวงแร่	4402010110.001	-
36,612.48	รายได้ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	4402010111.001	9,519.41
2,327,810.00	รายได้ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	4402010113.001	136,096.00
76,645.00	รายได้ค่าธรรมเนียมและค่าใช้น้ำบาดาล	4402010115.001	3,060.00
23,847,663.45	รวม รายได้ภาษีจัดสรร		4,543,037.34
	รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		
17,240,869.11	รายได้เงินอุดหนุนทั่วไป	4403010101.001	1,762,728.00
24,729,555.00	รายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	4403010104.001	-
41,970,424.11	รวม รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้แก่องค์กรปกครอง		1,762,728.00

อ.ท่าฉาง

จ.สุราษฎร์ธานี

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองไทร
รายรับจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569
เดือน สิงหาคม

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
41,970,424.11	ส่วนท้องถิ่น		1,762,728.00
69,675,897.85	รวมทั้งสิ้น		6,488,198.25

ไม่สามารถเทียบกับบัญชีแยกประเภทได้เนื่องจากเป็นไปตามการบันทึกบัญชีมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

อ.ท่าฉาง

จ.สุราษฎร์ธานี

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองไทร
 รายจ่ายจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน
 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569
 เดือน สิงหาคม

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริงจนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร		
136,156.99	เงินเพิ่ม	5101020114.001	13,740.00
3,013.13	เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	5101020199.002	(86.87)
98,646.00	เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	12,355.00
229,000.00	ค่าเช่าบ้าน	5101020108.001	26,000.00
586,800.00	เงินสมทบ ก.บ.ท.	5101020199.001	-
88,529.34	เงินค่าครองชีพ	5104040108.001	(59,384.00)
2,791,184.00	เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	310,664.00
36,000.00	เงินช่วยการศึกษาบุตร	5101030101.001	300.00
3,227,144.09	เงินเดือน	5101010101.001	380,980.00
1,903,113.57	เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	5101010199.001	199,920.00
188,985.00	เงินประจำตำแหน่ง	5101010103.001	16,100.00
9,288,572.12	รวม ค่าใช้จ่ายบุคลากร		900,588.13
	ค่าตอบแทน		
818,515.44	ค่าตอบแทนการปฏิบัติงาน	5104040102.001	45,600.00
818,515.44	รวม ค่าตอบแทน		45,600.00
	ค่าใช้จ่ายสอย		
466,820.53	ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ - ในประเทศ	5103010199.001	29,063.64
515,732.10	ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	5104010107.001	(4,486.10)
268,150.00	ค่าที่พัก - ในประเทศ	5103010103.001	28,150.00
223,068.00	ค่าประชาสัมพันธ์	5104030219.001	1,440.00
340,160.00	ค่าเบี้ยเลี้ยง - ในประเทศ	5103010102.001	5,440.00
245,210.00	ค่ารับรองและพิธีการ	5104030208.001	-
1,552,743.03	ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	5104010112.001	60,413.83
49,500.00	ค่าเช่าเบ็ดเตล็ด - บุคคลภายนอก	5104030212.001	4,500.00
3,000.00	ค่าเช่าเบ็ดเตล็ด - หน่วยงานภาครัฐ	5104030211.001	-
192,814.00	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม- ในประเทศ	5102010199.001	29,828.00
48,230.00	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม- บุคคลภายนอก	5102030199.001	-
189,496.50	ค่าใช้จ่ายสอยอื่น ๆ	5104030299.001	-
4,094,924.16	รวม ค่าใช้จ่ายสอย		154,349.37
	ค่าวัสดุ		
25,839.58	ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	5104030206.001	25,839.58

อ.ท่าฉาง

จ.สุราษฎร์ธานี

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองไทร
 รายงานจ่ายจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน
 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569
 เดือน สิงหาคม

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
1,112,283.31	ค่าวัสดุทั่วไป	5104010104.001	240.00
450,294.61	ค่าเชื้อเพลิง	5104010110.001	36,987.30
1,588,417.50	รวม ค่าวัสดุ		63,066.88
	ค่าสาธารณูปโภค		
20,586.03	ค่าโทรศัพท์	5104020105.001	1,922.79
82,989.00	ค่าบริการไปรษณีย์	5104020107.001	1,628.00
123,898.40	ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001	9,788.54
385,530.84	ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	38,528.32
613,004.27	รวม ค่าสาธารณูปโภค		51,867.65
	ต้นทุนขายสินค้าและบริการ		
551,380.81	ต้นทุนขาย - สินค้าและบริการ	5104030205.001	145,340.18
15,501.00	ค่าวัสดุที่มีไว้เพื่อการแพทย์ทั่วไป	5104010104.003	15,501.00
566,881.81	รวม ต้นทุนขายสินค้าและบริการ		160,841.18
	ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ		
2,967,748.70	ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	5107010101.001	-
2,967,748.70	รวม ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ		-
	ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค		
3,480.00	ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - ภาคครัวเรือน	5107010104.001	-
9,444,600.00	ค่าใช้จ่ายสวัสดิการของรัฐบาล	5107010114.001	879,900.00
45,000.00	ค่าใช้จ่ายด้านสาธารณสุขตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5107010117.002	-
9,493,080.00	รวม ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค		879,900.00
	ค่าใช้จ่ายอื่น		
135,313.00	เงินสมทบกองทุนหลักประกันสุขภาพองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5212010199.002	-
118,120.00	ค่าใช้จ่ายอื่น	5212010199.999	-
253,433.00	รวม ค่าใช้จ่ายอื่น		-
	ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน		
3,312,805.07	ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - งบทั่วไปโอนให้โรงเรียน และ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	5210010121.005	487,267.87
3,312,805.07	รวม ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน		487,267.87
32,997,382.07	รวมทั้งสิ้น		2,743,481.08