



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง กองคลัง

ที่ นศ 74002/ 653

วันที่ 7 ธันวาคม 2565

เรื่อง รายงาน รายรับ - รายจ่าย และงบทดลอง ประจำปีเดือนพฤศจิกายน 2565

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง

### เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2547 และแก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2561 หมวด 10 การตรวจเงิน ข้อ 99 วรรคหนึ่ง ให้หัวหน้าหน่วยงานคลัง ทำรายงานแสดงรายรับ-รายจ่าย และงบทดลอง เป็นรายเดือนเสนอปลัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อทราบในฐานะหัวหน้าผู้บังคับบัญชา และส่งสำเนาให้นายอำเภอทราบ

### ข้อกฎหมาย

เพื่อให้เป็นไป ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2547 หมวด 10 การตรวจเงิน ข้อ 99 วรรคหนึ่ง หัวหน้าส่วนการคลังได้รวบรวมงบทดลอง รายงานรับ-จ่ายเงินสด ประจำปีเดือนพฤศจิกายน พ.ศ. 2565 ดังกล่าวข้างต้นเรียบร้อยแล้ว

### ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางกัญญภัทร พ่วงทอง)

นักวิชาการคลังชำนาญการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นปลัด อบต.

(นายสุพจน์ ฤทธิชัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็นนายก อบต.

(นายประดัด หมื่นจรรยา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง

## รายงานรับ - จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2566 ประจำเดือน พฤศจิกายน

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริงจนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
39,098,127.62	ยอดยกมา		41,596,511.09
	รายรับ (หมายเหตุ 1)		
48.33	รายได้ภาษี	4401010000.000	48.33
180.00	รายได้ค่าธรรมเนียม	4401030000.000	150.00
1,261.00	รายได้ค่าปรับ	4401040000.000	461.00
361.23	รายได้ใบอนุญาต	4401050000.000	-
146,045.00	รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	4401090000.000	72,975.00
3,000.00	รายได้อื่น	4401100000.000	2,000.00
2,227,478.81	รายได้ภาษีจัดสรร	4402010000.000	878,451.61
6,968,398.00	รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	4403000000.000	3,006,312.00
<b>9,346,772.37</b>	<b>รวม</b>		<b>3,960,397.94</b>
63,488.97	ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	1102000000.000	32,583.72
1,396,000.00	งานระหว่างก่อสร้าง	1211000000.000	-
2,157,341.00	เจ้าหนี้	2101000000.000	711,841.00
4,008,261.09	ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	2102000000.000	1,649,025.22
581,119.87	เงินรับฝาก	2111000000.000	293,967.86
55,850.00	เงินประกัน - ระยะยาว	2208000000.000	-
5,514.77	เงินสะสม	3102010101.001	-
<b>8,267,575.70</b>	<b>รวม</b>		<b>2,687,417.80</b>
<b>17,614,348.07</b>	<b>รวมรายรับ</b>		<b>6,647,815.74</b>
	รายจ่าย (หมายเหตุ 2)		
1,624,253.00	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	5101000000.000	819,733.00
44,900.00	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	5102000000.000	44,900.00
7,180.00	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	5103000000.000	7,180.00
407,083.19	ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค	5104000000.000	365,283.19
2,563,794.00	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	5107000000.000	1,011,244.00
1,007,729.88	ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงานกรณีอื่น	5210000000.000	319,106.88
<b>5,654,940.07</b>	<b>รวม</b>		<b>2,567,447.07</b>
4,390.00	ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	1102000000.000	3,640.00
1,396,000.00	สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	1208000000.000	-
1,857,000.00	งานระหว่างก่อสร้าง	1211000000.000	461,000.00
2,074,980.00	เจ้าหนี้	2101000000.000	1,341,480.00
4,192,377.28	ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	2102000000.000	2,610,045.43
565,999.87	เงินรับฝาก	2111000000.000	293,925.86
<b>10,090,747.15</b>	<b>รวม</b>		<b>4,710,091.29</b>
<b>15,745,687.22</b>	<b>รวมรายจ่าย</b>		<b>7,277,538.36</b>
<b>1,868,660.85</b>	<b>รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย</b>		<b>(629,722.62)</b>
<b>40,966,788.47</b>	<b>ยอดยกไป</b>		<b>40,966,788.47</b>

ไม่สามารถเทียบกับบัญชีแยกประเภทได้เนื่องจากเป็นไปตามการบันทึกบัญชีมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

(นางกัญญาภัทร พ่วงทอง)

นักวิชาการคลังชำนาญการ รักษาการแทน

(นายสุพจน์ ฤทธิชัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(นายประดับ ทัพินจร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง

## องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง

## งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2566

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2565

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินสดในมือ	1101010101.001	-	-	20,505.04	20,505.04	-	-
เงินฝากกระทรวงการคลัง	1101020501.001	110,000.00	-	1,001,800.00	1,111,800.00	-	-
เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน (515-5-00026-9)	1101030101.001	-	-	1,867,483.89	1,867,483.89	-	-
เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน (822-600802-6)	1101030101.001	-	-	2,992,963.61	2,992,963.61	-	-
เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน (822-601032-2)	1101030101.001	-	-	3,795,706.64	3,795,706.64	-	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (289-2-43628-6)	1101030102.001	905,100.82	-	-	-	905,100.82	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (515-2-95622-3)	1101030102.001	1,064,949.01	-	3,103,409.05	2,232,597.89	1,935,760.17	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (822-0-24649-9)	1101030102.001	20,612,871.80	-	2,992,963.61	4,383,497.39	19,222,338.02	-
เงินฝากไม่มีรายตัว (310001909081)	1101030199.001	3,079,413.00	-	-	-	3,079,413.00	-
เงินฝากไม่มีรายตัว (822-2-04588-1)	1101030199.001	167,463.11	-	-	-	167,463.11	-
ลูกหนี้เงินยืม	1102010102.001	750.00	-	3,640.00	4,390.00	-	-
ลูกหนี้ค่าสินค้าและบริการ - บุคคลภายนอก	1102050102.001	112,880.00	-	32,615.00	40,390.00	105,105.00	-
รายได้ค้างรับ - หน่วยงานภาครัฐ	1102050106.001	16,923.06	-	-	-	16,923.06	-
รายได้ค้างรับ - บุคคลภายนอก	1102050107.001	11,645.61	-	-	-	11,645.61	-
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้ค่าสินค้าและบริการ	1102050123.001	-	36,022.00	-	-	-	36,022.00
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่	1102050123.003	-	8,591.00	-	-	-	8,591.00
ลูกหนี้ - ภาษีบำรุงท้องที่	1102050194.002	8,591.00	-	-	-	8,591.00	-
ลูกหนี้ - ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	1102050194.004	80,629.27	-	-	807.05	79,822.22	-
เงินฝากประจำ-ระยะสั้น (300007990348)	1104010101.001	6,033,452.23	-	-	-	6,033,452.23	-
เงินฝากประจำ-ระยะสั้น (310000796289)	1104010101.001	9,623,261.12	-	-	-	9,623,261.12	-

## องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง

## งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2566

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2565

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
วัสดุคงคลัง	1105010105.001	474,310.32	-	-	-	474,310.32	-
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	1106010103.001	128,240.18	-	-	-	128,240.18	-
อาคารสำนักงาน	1205020101.001	285,800.00	-	-	-	285,800.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารสำนักงาน	1205020103.001	-	257,898.33	-	-	-	257,898.33
อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	1205030101.001	3,797,913.14	-	-	-	3,797,913.14	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารเพื่อประโยชน์อื่น	1205030103.001	-	2,312,720.29	-	-	-	2,312,720.29
สิ่งปลูกสร้าง	1205040101.001	3,013,174.00	-	-	-	3,013,174.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมสิ่งปลูกสร้าง	1205040103.001	-	357,430.22	-	-	-	357,430.22
ครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010101.001	135,200.00	-	-	-	135,200.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010103.001	-	127,673.67	-	-	-	127,673.67
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	1206020101.001	2,683,200.00	-	-	-	2,683,200.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	1206020103.001	-	1,397,124.16	-	-	-	1,397,124.16
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	1206030101.001	349,964.00	-	-	-	349,964.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	1206030103.001	-	229,319.54	-	-	-	229,319.54
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	1206040101.001	16,050.00	-	-	-	16,050.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	1206040103.001	-	5,373.45	-	-	-	5,373.45
ครุภัณฑ์การเกษตร	1206050101.001	624,270.00	-	-	-	624,270.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์การเกษตร	1206050103.001	-	378,177.20	-	-	-	378,177.20
ครุภัณฑ์โรงงาน	1206060101.001	56,800.00	-	-	-	56,800.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์โรงงาน	1206060103.001	-	53,517.75	-	-	-	53,517.75

## องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง

## งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2566

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2565

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100101.001	427,900.00	-	-	-	427,900.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100103.001	-	327,040.31	-	-	-	327,040.31
ครุภัณฑ์กีฬา	1206130101.001	467,134.00	-	-	-	467,134.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์กีฬา	1206130103.001	-	245,497.97	-	-	-	245,497.97
ถนน	1208010101.001	107,023,012.00	-	-	-	107,023,012.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมถนน	1208010103.001	-	41,677,882.42	-	-	-	41,677,882.42
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	1208050101.001	23,018,214.45	-	-	-	23,018,214.45	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	1208050103.001	-	2,908,556.17	-	-	-	2,908,556.17
งานระหว่างก่อสร้าง	1211010101.001	-	-	461,000.00	-	461,000.00	-
เจ้าหน้าที่การค้า - บุคคลภายนอก	2101010102.001	-	712,000.00	1,341,480.00	711,841.00	-	82,361.00
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	2102040101.001	-	2,367.34	-	-	-	2,367.34
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	2102040103.001	-	355.00	335.00	1,508.40	-	1,528.40
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ภ.ง.ด.1	2102040104.001	-	1,850.00	1,850.00	1,850.00	-	1,850.00
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากหน่วยงานภาครัฐ	2102040105.001	-	1.39	1.39	1.13	-	1.13
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากบุคคลภายนอก	2102040106.001	-	6,523.36	6,523.36	10,974.01	-	10,974.01
ใบสำคัญค้างจ่ายอื่น	2102040110.001	-	971,088.00	2,601,335.68	1,634,691.68	-	4,444.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น - บุคคลภายนอก	2102040199.999	-	35,500.00	-	-	-	35,500.00
เงินรับฝากรอคืนแผ่นดิน	2104010101.001	-	15,496.00	-	-	-	15,496.00
เงินรับฝากประกันสังคม	2111020199.004	-	8,082.00	8,082.00	8,124.00	-	8,124.00
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	2111020199.005	-	6,996.00	285,801.86	285,801.86	-	6,996.00

## องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง

## งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2566

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2565

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินรับฝากอื่น - ระยะสั้น เงินภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างรอคืน	2111020199.999	-	744.74	-	-	-	744.74
เงินรับฝากอื่น - ระยะสั้น เงินสมทบประกันสังคม	2111020199.999	-	-	42.00	42.00	-	-
เงินประกันสัญญา - ระยะสั้น	2112010101.001	-	249,597.00	-	-	-	249,597.00
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน - ระยะยาว	2207020102.001	-	905,100.82	-	-	-	905,100.82
เงินประกันสัญญา - ระยะยาว	2208010101.001	-	275,675.00	-	-	-	275,675.00
เงินสะสม	3102010101.001	-	114,352,369.86	-	-	-	114,352,369.86
เงินทุนสำรองเงินสะสม	3102010101.002	-	14,163,659.70	-	-	-	14,163,659.70
รายได้ค่าแอมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์	4401030127.001	-	30.00	-	150.00	-	180.00
รายได้ค่าปรับจากการกระทำผิด พ.ร.บ. จราจรทางบก	4401040102.001	-	800.00	-	-	-	800.00
รายได้ค่าปรับการผิดสัญญา	4401040110.001	-	-	-	461.00	-	461.00
รายได้ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	4401050107.001	-	361.23	-	-	-	361.23
รายได้จากประปา	4401090101.001	-	73,070.00	-	92,635.00	-	165,705.00
รายได้เบ็ดเตล็ดอื่น ๆ	4401100199.001	-	1,000.00	-	2,000.00	-	3,000.00
รายได้ภาษีรถยนต์	4402010101.001	-	54,462.58	-	-	-	54,462.58
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.กำหนดแผนฯ	4402010102.001	-	1,177,784.62	-	-	-	1,177,784.62
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.จัดสรรรายได้	4402010104.001	-	-	-	376,070.15	-	376,070.15
รายได้ภาษีสรรพสามิต	4402010106.001	-	-	-	465,133.57	-	465,133.57
รายได้ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	4402010111.001	-	-	-	20,423.89	-	20,423.89
รายได้ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	4402010113.001	-	116,780.00	-	16,824.00	-	133,604.00
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไป	4403010101.001	-	3,962,086.00	-	3,006,312.00	-	6,968,398.00

## องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง

## งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2566

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2565

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินเดือน	5101010101.001	437,215.00	-	438,840.00	-	876,055.00	-
เงินประจำตำแหน่ง	5101010103.001	24,500.00	-	32,200.00	-	56,700.00	-
ค่าจ้าง	5101010113.001	24,850.00	-	24,850.00	-	49,700.00	-
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	5101010199.001	120,660.00	-	120,660.00	-	241,320.00	-
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	184,390.00	-	184,390.00	-	368,780.00	-
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	-	-	5,888.00	-	5,888.00	-
เงินช่วยการศึกษาบุตร	5101030101.001	-	-	950.00	950.00	-	-
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม- ในประเทศ	5102010199.001	-	-	44,900.00	-	44,900.00	-
ค่าเบี้ยเลี้ยง - ในประเทศ	5103010102.001	-	-	960.00	-	960.00	-
ค่าที่พัก - ในประเทศ	5103010103.001	-	-	4,800.00	-	4,800.00	-
ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ - ในประเทศ	5103010199.001	-	-	1,420.00	-	1,420.00	-
ค่าวัสดุใช้ไป	5104010104.001	4,900.00	-	-	-	4,900.00	-
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	5104010107.001	-	-	39,790.00	-	39,790.00	-
ค่าเชื้อเพลิง	5104010110.001	-	-	12,220.00	-	12,220.00	-
ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	5104010112.001	35,900.00	-	56,500.00	9,000.00	83,400.00	-
ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	-	-	145,241.85	-	145,241.85	-
ค่าโทรศัพท์	5104020105.001	-	-	121.34	-	121.34	-
ค่ารับรองและพิธีการ	5104030208.001	1,000.00	-	-	-	1,000.00	-
ค่าเช่าเบ็ดเตล็ด -บุคคลภายนอก	5104030212.001	-	-	14,500.00	-	14,500.00	-
ค่าประชาสัมพันธ์	5104030219.001	-	-	69,000.00	-	69,000.00	-


## องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง

## งบทดลอง


ปีงบประมาณ 2566

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2565

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	5104030299.001	-	-	26,910.00	-	26,910.00	-
ค่าตอบแทนอาสาสมัคร	5104040105.001	-	-	10,000.00	-	10,000.00	-
เงินค่าครองชีพ	5104040108.001	12,905.00	-	12,905.00	-	25,810.00	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	5107010101.001	549,150.00	-	-	-	549,150.00	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - ภาคครัวเรือน	5107010104.001	-	-	4,444.00	-	4,444.00	-
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการของรัฐบาล	5107010114.001	1,003,400.00	-	1,006,800.00	-	2,010,200.00	-
ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - งบทั่วไปโอนให้โรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	5210010121.005	688,623.00	-	335,906.88	16,800.00	1,007,729.88	-
<b>รวม</b>		<b>187,416,605.12</b>	<b>187,416,605.12</b>	<b>23,111,735.20</b>	<b>23,111,735.20</b>	<b>189,805,997.52</b>	<b>189,805,997.52</b>

  
 (นางกัญญภัทร พ่วงทอง)  
 นักวิชาการคลังชำนาญการ รักษาการแทน  
 ผู้อำนวยการกองคลัง

  
 (นายสุพงษ์ ฤทธิชัย)  
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

  
 (นายประดับ ทมน์จง)  
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง