

คู่มือ



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลภูมิ
เรื่อง รายงานแสดงรายรับรายจ่ายและงบทดลอง ประจำปี เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๑๐ การตรวจเงิน ข้อ ๑๐๑ ให้้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นประกาศสำเนาบแสดงฐานะการเงินและงบอื่นๆ โดยเปิดเผยเพื่อให้ประชาชนทราบ ณ สำนักงานองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเวลาสมควร จึงขอประกาศสำเนาแสดงรายรับรายจ่ายและงบทดลอง ประจำปี เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๔ ตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด

จึงขอประกาศแสดงรายรับรายจ่ายและงบทดลอง ประจำปี เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๔ ที่แนบมาพร้อมประกาศนี้ ให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(ลงชื่อ)

(นางสาวสมศรี ชื่นปาน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูมิ

.....ปลัด อบต.
.....รอง ปลัด อบต.
.....หัวหน้าส่วนฯ
.....ร่าง/พิมพ์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลภูมิ อำเภอบางมูลนาก จังหวัดพิจิตร
ที่ พจ ๗๓๔๐๒/๒๕๖๖ วันที่ ๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

เรื่อง การจัดทำรายงานแสดงรายรับรายจ่ายและงบทดลอง

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูมิ

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน การฝากเงินและการตรวจเงินองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙๙ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลัง ทำรายงานแสดงรายรับรายจ่ายและงบทดลองเป็นรายเดือน เสนอปลัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อทราบในฐานะหัวหน้าผู้บังคับบัญชา และส่งสำเนาให้ผู้ว่าราชการจังหวัด สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบลให้ส่งนายอำเภอ นั้น

บัดนี้ กองคลังขอรายงานแสดงรายรับรายจ่ายและงบทดลอง ประจำเดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๔ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบท้ายบันทึกนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวจิตนัต เปี่ยมปรีชา)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็น รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลภูมิ

ความเห็น ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลภูมิ

.....

.....

(นางสาวอัมพร สีบุ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลภูมิ

(นางสาวสมศรี ชื่นปาน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลภูมิ

ความเห็น นายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูมิ

.....

(นางสาวสมศรี ชื่นปาน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูมิ

รายงานรับ - จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2565 ประจำเดือน พฤศจิกายน

จำนวนเงินที่หักเงินรับ ตามบัญชี (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
47,868,558.59	ยอดยกมา		47,868,558.59
	รายรับ (หมายเหตุ 1)		
23,580.25	รายได้ค่าธรรมเนียม	4401030000.000	23,580.25
6,070.00	รายได้ค่าปรับ	4401040000.000	6,070.00
34,115.00	รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	4401090000.000	34,115.00
18,250.00	รายได้อื่น	4401100000.000	18,250.00
2,932,998.61	รายได้ภาษีจัดสรร	4402010000.000	2,932,998.61
3,395,806.00	รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	4403000000.000	3,395,806.00
6,410,819.86	รวม		6,410,819.86
1,162,545.12	ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	1102000000.000	1,162,545.12
5,600.00	สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	1208000000.000	5,600.00
186,800.00	งานระหว่างก่อสร้าง	1211000000.000	186,800.00
596,910.47	เจ้าหนี้	2101000000.000	596,910.47
274,258.21	เจ้าหนี้อื่น	2101020000.000	274,258.21
3,558,150.89	ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	2102000000.000	3,558,150.89
379,440.00	เงินรับฝาก	2111000000.000	379,440.00
45,900.00	เงินประกัน	2112000000.000	45,900.00
985.44	เงินรับฝาก - ระยะยาว	2207000000.000	985.44
6,903.63	เงินสะสม	3102010101.001	6,903.63
6,217,493.76	รวม		6,217,493.76
12,628,313.62	รวมรายรับ		12,628,313.62
	รายจ่าย (หมายเหตุ 2)		
1,536,129.00	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	5101000000.000	1,536,129.00
14,900.00	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	5102000000.000	14,900.00
604,200.35	ค่าตอบแทน วัสดุ และสาธารณูปโภค	5104000000.000	604,200.35
1,766,397.44	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	5107000000.000	1,766,397.44
260,628.61	ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงานกรณีอื่น	5210000000.000	260,628.61
100,000.00	ค่าใช้จ่ายอื่น	5212000000.000	100,000.00
4,282,255.40	รวม		4,282,255.40
1,161,400.00	ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	1102000000.000	1,161,400.00
181,200.00	สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	1208000000.000	181,200.00
186,800.00	งานระหว่างก่อสร้าง	1211000000.000	186,800.00
577,940.47	เจ้าหนี้	2101000000.000	577,940.47
274,258.21	เจ้าหนี้อื่น	2101020000.000	274,258.21
3,571,709.43	ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	2102000000.000	3,571,709.43
383,527.50	เงินรับฝาก	2111000000.000	383,527.50
46,569.35	เงินประกัน	2112000000.000	46,569.35
6,383,404.96	รวม		6,383,404.96
10,665,660.36	รวมรายจ่าย		10,665,660.36
1,962,653.26	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย		1,962,653.26

รายงานรับ - จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2565 ประจำเดือน พฤศจิกายน

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
49,831,211.85	ยอดยกไป		49,831,211.85

ไม่สามารถเทียบกับบัญชีแยกประเภทได้เนื่องจากเป็นไปตามการบันทึกบัญชีมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

องค์การบริหารส่วนตำบลภูมิ
 รាយจ่ายจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน
 ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2564

(หมายเหตุ 2)

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	จ่ายจริง
ค่าใช้สอยอื่น ๆ		
ค่าประชาสัมพันธ์	5104030219.001	24,130.00
รวม ค่าใช้สอยอื่น ๆ		24,130.00
รวม ค่าใช้สอยอื่น ๆ		24,130.00
ค่าตอบแทน		
ค่าตอบแทนการปฏิบัติงาน	5104040102.001	204,460.00
ค่าตอบแทนอื่น	5104040199.001	24,100.00
รวม ค่าตอบแทน		228,560.00
รวม ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค		604,200.35
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน		
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน - เพื่อดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	5107010101.001	212,397.44
ค่าใช้จ่ายช่วยเหลือตามมาตรการของรัฐบาล	5107010113.001	8,200.00
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการของรัฐบาล	5107010114.001	1,545,800.00
รวม ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน - เพื่อดำเนินงาน		1,766,397.44
รวม ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน		1,766,397.44
ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงานกรณีอื่น		
ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - งบทั่วไปโอนให้โรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	5210010121.005	260,628.61
รวม ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงานกรณีอื่น		260,628.61
ค่าใช้จ่ายอื่น		
เงินสมทบกองทุนหลักประกันสุขภาพองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5212010199.002	100,000.00
รวม ค่าใช้จ่ายอื่น		100,000.00
รวมทั้งสิ้น		4,282,255.40

ไม่สามารถเทียบกับบัญชีแยกประเภทได้เนื่องจากเป็นไปตามการบันทึกบัญชีมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

องค์การบริหารส่วนตำบลภูมิ

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2565

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2564

ข้อบัญญัติ	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินฝากกระทรวงการคลัง	1101020501.001	-	-	522,400.00	522,400.00	-	-
เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน (159-5-00007-1)	1101030101.001	-	-	1,454,030.33	1,454,030.33	-	-
เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน (159-5-00089-9)	1101030101.001	-	-	21,609.93	21,609.93	-	-
เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน (613-6-02742-9)	1101030101.001	-	-	7,369,119.14	7,369,119.14	-	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (159-2-33402-5)	1101030102.001	49,823.43	-	34,915.00	21,609.93	63,128.50	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (159-2-39381-5)	1101030102.001	4,687,141.32	-	93,170.25	1,454,030.33	3,326,281.24	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (159-2-50569-4)	1101030102.001	755,715.07	-	2,130.56	-	757,845.63	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (613-0-15895-5)	1101030102.001	30,043,873.53	-	5,836,468.24	2,528,390.53	33,351,951.24	-
ลูกหนี้เงินยืม	1102010102.001	-	-	1,161,400.00	1,161,400.00	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น-เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	1102030102.001	108,000.00	-	-	1,145.12	106,854.88	-
รายได้ทั้งรับ - หน่วยงานภาครัฐ	1102050106.001	2,549.61	-	-	-	2,549.61	x
รายได้ทั้งรับ - บุคคลภายนอก	1102050107.001	56,766.33	-	-	-	56,766.33	x
เงินฝากประจำระยะสั้น (159-4-02126-4)	1104010101.001	4,995,528.52	-	-	-	4,995,528.52	-
เงินฝากประจำระยะสั้น (613-2-10771-1)	1104010101.001	7,336,476.72	-	-	-	7,336,476.72	-
เงินสดคงคลัง	1105010105.001	184,653.50	-	-	-	184,653.50	x
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	1106010103.001	5,918.40	-	-	-	5,918.40	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาว-เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	1201030102.001	188,000.00	-	-	-	188,000.00	-
ที่ดิน	1204010101.001	1,507,485.00	-	-	-	1,507,485.00	-
อาคารสำนักงาน	1205020101.001	3,768,000.00	-	-	-	3,768,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารสำนักงาน	1205020103.001	-	1,461,050.96	-	-	-	1,461,050.96

องค์การบริหารส่วนตำบลภูมิ

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2565

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2564

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	1205030101.001	5,690,000.00	-	-	-	5,690,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารเพื่อประโยชน์อื่น	1205030103.001	-	2,374,577.66	-	-	-	2,374,577.66
ส่วนปรับปรุงอาคาร	1205030106.001	99,500.00	-	-	-	99,500.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมส่วนปรับปรุงอาคาร	1205030108.001	-	22,387.50	-	-	-	22,387.50
สิ่งปลูกสร้าง	1205040101.001	1,255,300.00	-	-	-	1,255,300.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมสิ่งปลูกสร้าง	1205040103.001	-	718,979.58	-	-	-	718,979.58
รถคันที่สำนักงาน	1206010101.001	1,062,800.00	-	-	-	1,062,800.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมรถคันที่สำนักงาน	1206010103.001	-	355,661.95	-	-	-	355,661.95
รถคันที่ยานพาหนะและขนส่ง	1206020101.001	2,794,000.00	-	-	-	2,794,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมรถคันที่ยานพาหนะและขนส่ง	1206020103.001	-	2,297,847.21	-	-	-	2,297,847.21
รถคันที่ไฟฟ้าและวิทยุ	1206030101.001	459,500.00	-	-	-	459,500.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมรถคันที่ไฟฟ้าและวิทยุ	1206030103.001	-	88,545.27	-	-	-	88,545.27
รถคันที่โฆษณาและเผยแพร่	1206040101.001	11,900.00	-	-	-	11,900.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมรถคันที่โฆษณาและเผยแพร่	1206040103.001	-	7,140.00	-	-	-	7,140.00
รถคันที่การเกษตร	1206050101.001	328,485.00	-	-	-	328,485.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมรถคันที่การเกษตร	1206050103.001	-	281,760.97	-	-	-	281,760.97
รถคันที่ก่อสร้าง	1206070101.001	20,224.07	-	-	-	20,224.07	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมรถคันที่ก่อสร้าง	1206070103.001	-	19,381.41	-	-	-	19,381.41
รถคันที่สำรวจ	1206080101.001	25,000.00	-	-	-	25,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมรถคันที่สำรวจ	1206080103.001	-	9,635.42	-	-	-	9,635.42

องค์การบริหารส่วนตำบลภูมิ

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2565

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2564

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	1206090101.001	29,000.00	-	-	-	29,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	1206090103.001	-	23,763.89	-	-	-	23,763.89
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100101.001	384,060.00	-	-	-	384,060.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100103.001	-	161,766.03	-	-	-	161,766.03
ครุภัณฑ์อื่น	1206160101.001	102,380.00	-	-	-	102,380.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์อื่น	1206160103.001	-	87,023.00	-	-	-	87,023.00
ถนน	1208010101.001	12,233,020.74	-	-	-	12,233,020.74	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมถนน	1208010103.001	-	2,866,624.84	-	-	-	2,866,624.84
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	1208050101.001	14,518,365.45	-	181,200.00	5,600.00	14,693,965.45	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	1208050103.001	-	3,434,502.62	-	-	-	3,434,502.62
งานระหว่างก่อสร้าง	1211010101.001	-	-	186,800.00	186,800.00	-	-
เจ้าหน้าที่การคลัง - บุคลากรภายนอก	2101010102.001	-	-	577,940.47	596,910.47	-	18,970.00
เจ้าหน้าที่อื่น - หน่วยงานภาครัฐ	2101020198.999	-	-	274,258.21	274,258.21	-	-
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	2102040101.001	-	5,017.05	-	-	-	5,017.05
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	2102040103.001	-	6,658.34	7,393.96	2,967.18	-	2,231.56
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ภ.ง.ด.1	2102040104.001	-	1,700.00	5,100.00	5,100.00	-	1,700.00
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากหน่วยงานภาครัฐ	2102040105.001	-	51.56	88.45	83.58	-	46.69
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากบุคคลภายนอก	2102040106.001	-	11,068.02	11,068.02	1,941.13	-	1,941.13
งบค่าัญญูค้างจ่ายอื่น	2102040110.001	-	-	3,548,059.00	3,548,059.00	-	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น - บุคลากรภายนอก	2102040199.999	-	45,000.00	-	-	-	45,000.00