



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด.....

ที่.....ขก ๗๖๙๐๒/๒๐๙.....วันที่ ๕ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๑

เรื่อง .....รายงานการเงินประจำเดือน มีนาคม ๒๕๖๑

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

### เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงินการเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ หมวด ๑๐ ข้อ ๙๙ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังทำรายงานแสดงรายรับรายจ่ายและงบทดลองเป็นรายเดือนเสนอ ปลัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อทราบในฐานะหัวหน้าผู้บังคับบัญชา และส่งสำเนาให้ผู้ว่าราชการจังหวัด สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบลให้ส่งนายอำเภอ ประกอบกับประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่องหลักเกณฑ์และวิธีการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หมวด ๑๒ การจัดทำรายงานการเงิน และงบแสดงฐานะการเงิน ข้อ ๗๕ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานต่างๆ ตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดเสนอหัวหน้าฝ่ายบริหารราชการส่วนท้องถิ่นเป็นประจำทุกเดือน นั้น

### ข้อเท็จจริง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ได้จัดทำรายงานแสดงรายรับรายจ่ายและงบทดลองประจำเดือน มีนาคม ๒๕๖๑ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

### ข้อกฎหมาย

ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงินการเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ หมวด ๑๐ ข้อ ๙๙ และ ประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่องหลักเกณฑ์และวิธีการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หมวด ๑๒

### ข้อเสนอ

๑. แจ้งสำนักงานปลัด อบต. เพื่อเผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์ของ อบต.
๒. ลงนามในหนังสือรายงานอำเภอกระนวน เพื่อทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และลงนามในเอกสารที่เกี่ยวข้อง

**สำเนาถูกต้อง**

(นางสาวบุษบา วงษ์ขาลี)  
นักวิชาการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ).....

(นางสาวบุษบา วงษ์ขาลี)  
นักวิชาการเงินและบัญชี

- ความเห็น.....

- ความเห็น.....*ให้ไปขอทราบและขอความเห็นจากผู้ที่เกี่ยวข้อง*

(ลงชื่อ).....*[Signature]*

(นางสาวกันทิมา รินทะรักษ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

- ความเห็น.....*เพื่อไปขอทราบ*

(ลงชื่อ).....*[Signature]*

(นายนิติธร ขาญวิรัตน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

- พิจารณาแล้ว.....*อนุมัติ*

(ลงชื่อ).....*[Signature]*

(นายพิทักษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

**ตำแหน่ง**

*[Signature]*

(นางสาวบุษยา วงษ์ขันธ์)

นักวิชาการเงินและบัญชี

# องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2561

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561

| รายการ                                                                                                          | รหัสบัญชี | เดบิต        | เครดิต        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------|---------------|
| เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก(0004222545)                                                                        | 11012001  | 1,071,232.38 | -             |
| เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก(020130525452)                                                                      | 11012001  | 6,183,770.29 | -             |
| เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก(2902437333)                                                                        | 11012001  | 322,849.41   | -             |
| เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก(4150015643)                                                                        | 11012001  | 6,195,367.73 | -             |
| เงินฝาก-ประจำ(2904060180)                                                                                       | 11012002  | 9,074,184.08 | -             |
| ลูกหนี้เงินยืม                                                                                                  | 11041000  | 71,200.00    | -             |
| รายได้จากรัฐบาลท้องถิ่น                                                                                         | 11042000  | 48,800.00    | -             |
| ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน                                                                              | 11045000  | 542,150.00   | -             |
| ลูกหนี้เงินสะสม                                                                                                 | 19040000  | 48,800.00    | -             |
| เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย                                                                                     | 21040001  | -            | 7,406.23      |
| เงินรับฝากส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6%                                                                 | 21040005  | -            | 2,602.20      |
| เงินรับฝากประกันสัญญา                                                                                           | 21040008  | -            | 451,242.00    |
| เงินรับฝากเงินรอคืนจังหวัด                                                                                      | 21040014  | -            | 59,600.00     |
| เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน                                                                           | 21040016  | -            | 1,613,382.38  |
| เงินรับฝากอื่นๆ เงินประกันสัญญา                                                                                 | 21040099  | -            | 63,619.00     |
| เงินรับฝากอื่นๆ เงินรอคืนจังหวัด                                                                                | 21040099  | -            | 3,600.00      |
| เงินรับฝากอื่นๆ รับคืนเงินเบี้ยยังชีพรอส่งคืนจังหวัด                                                            | 21040099  | -            | 28,800.00     |
| เจ้าหนี้เงินสะสม                                                                                                | 29010000  | -            | 48,800.00     |
| เงินสะสม                                                                                                        | 31000000  | -            | 6,633,991.10  |
| เงินทุนสำรองเงินสะสม                                                                                            | 32000000  | -            | 10,070,236.30 |
| ภาษีโรงเรือนและที่ดิน                                                                                           | 41100001  | -            | 441,658.36    |
| ภาษีบำรุงท้องที่                                                                                                | 41100002  | -            | 40,767.80     |
| ภาษีป้าย                                                                                                        | 41100003  | -            | 1,900.00      |
| ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการขายสุรา                                                                         | 41210004  | -            | 232.80        |
| ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร                                                                             | 41210007  | -            | 576.00        |
| ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์                                                                             | 41210029  | -            | 150.00        |
| ค่าธรรมเนียมการจัดขยะมูลฝอย                                                                                     | 41210030  | -            | 47,550.00     |
| ค่าใบอนุญาตประกอบการค้าสำหรับกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ                                                      | 41230003  | -            | 5,500.00      |
| ค่าใบอนุญาตจัดตั้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสถานที่เสิร์ฟอาหารในครัว หรือพื้นที่ใด ซึ่งมีพื้นที่เกิน 200 ตารางเมตร | 41230004  | -            | 200.00        |
| ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร                                                                              | 41230007  | -            | 200.00        |
| ดอกเบี้ย                                                                                                        | 41300003  | -            | 62,597.60     |
| ค่าจำหน่ายเศษของ                                                                                                | 41500002  | -            | 1,802.00      |
| รายได้เบ็ดเตล็ดอื่นๆ                                                                                            | 41599999  | -            | 86,224.22     |
| ภาษีและค่าธรรมเนียมรถยนต์และล้อเลื่อน                                                                           | 42100001  | -            | 255,168.75    |
| ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดแผนฯ                                                                             | 42100002  | -            | 4,231,776.82  |

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวบุษยา วงษ์ชาติ)  
นักวิชาการเงินและบัญชี

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด  
งบทดลอง  
ปีงบประมาณ 2561  
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561

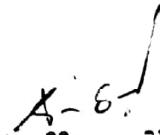
| รายการ                                                                  | รหัสบัญชี | เดบิต         | เครดิต        |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------|---------------|
| ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้ฯ                                 | 42100004  | -             | 1,530,521.60  |
| ภาษีธุรกิจเฉพาะ                                                         | 42100005  | -             | 116,291.97    |
| ภาษีสรรพสามิต                                                           | 42100007  | -             | 2,409,491.22  |
| ค่าภาคหลวงแร่                                                           | 42100012  | -             | 12,178.25     |
| ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม                                                    | 42100013  | -             | 65,615.15     |
| ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน              | 42100015  | -             | 150,809.00    |
| ค่าธรรมเนียมและค่าใช้น้ำบาดาล                                           | 42100017  | -             | 1,000.00      |
| เงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอนเลือกทำ | 43100002  | -             | 11,101,447.00 |
| งบกลาง                                                                  | 51100000  | 5,247,797.00  | -             |
| เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)                                                | 52100000  | 1,360,200.00  | -             |
| เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)                                                   | 52200000  | 4,632,939.00  | -             |
| ค่าตอบแทน                                                               | 53100000  | 28,571.25     | -             |
| ค่าใช้สอย                                                               | 53200000  | 2,173,764.24  | -             |
| ค่าวัสดุ                                                                | 53300000  | 726,876.84    | -             |
| ค่าสาธารณูปโภค                                                          | 53400000  | 146,535.53    | -             |
| ค่าครุภัณฑ์                                                             | 54100000  | 128,800.00    | -             |
| ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง                                                | 54200000  | 598,100.00    | -             |
| เงินอุดหนุน                                                             | 56100000  | 945,000.00    | -             |
| รวม                                                                     |           | 39,546,937.75 | 39,546,937.75 |

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวบุษบา วงษ์ชาลี)  
นักวิชาการเงินและบัญชี

  
(นางสาวบุษบา วงษ์ชาลี)  
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

  
(นางสาวกันทิมา รินทะรักษ์)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

  
(นายนิติธร ขาญวิรัตน์)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

  
(นายพิทักษ์ ตามบุญ)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

## รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2561 ประจำเดือน มีนาคม

| จนถึงปัจจุบัน      |                                            |               | รายการ                |                                                 | รหัสบัญชี | จำนวนเงิน<br>เดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง |
|--------------------|--------------------------------------------|---------------|-----------------------|-------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------|
| ประเภทการ<br>(บาท) | เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ (บาท) | รวม<br>(บาท)  | เกิดขึ้นจริง<br>(บาท) |                                                 |           |                                      |
|                    |                                            |               | 18,685,979.31         | ยอดยกมา                                         |           | 23,754,315.51                        |
|                    |                                            |               |                       | รายรับ (หมายเหตุ 1)                             | —         |                                      |
| 669,200.00         | 0.00                                       | 669,200.00    | 484,326.16            | หมวดภาษีอากร                                    | 41100000  | 445,029.60                           |
| 177,200.00         | 0.00                                       | 177,200.00    | 54,408.80             | หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต            | 41200000  | 22,771.10                            |
| 195,800.00         | 0.00                                       | 195,800.00    | 62,597.60             | หมวดรายได้จากทรัพย์สิน                          | 41300000  | 1,052.03                             |
| 92,300.00          | 0.00                                       | 92,300.00     | 88,026.22             | หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด                             | 41500000  | 14,350.00                            |
| 16,398,600.00      | 0.00                                       | 16,398,600.00 | 8,772,852.76          | หมวดภาษีจัดสรร                                  | 42100000  | 1,475,872.31                         |
| 18,898,960.00      | 0.00                                       | 18,898,960.00 | 11,101,447.00         | หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป                           | 43100000  | 8,943.00                             |
| 36,432,060.00      | 0.00                                       | 36,432,060.00 | 20,563,658.54         | รวม                                             | รวม       | 1,968,018.04                         |
| 36,432,060.00      | 0.00                                       | 36,432,060.00 | 20,563,658.54         | รวม                                             | รวม       | 1,968,018.04                         |
| 0.00               | 0.00                                       | 0.00          | 296,800.00            | ลูกหนี้เงินยืม                                  | 11041000  | 51,518.00                            |
| 0.00               | 0.00                                       | 0.00          | 117,000.00            | ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน              | 11045000  | 20,000.00                            |
| 0.00               | 0.00                                       | 0.00          | 31,243.21             | เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย                     | 21040001  | 7,406.23                             |
| 0.00               | 0.00                                       | 0.00          | 1,343,979.00          | เงินรับฝาก กบท.                                 | 21040002  | 0.00                                 |
| 0.00               | 0.00                                       | 0.00          | 2,602.20              | เงินรับฝากส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6% | 21040005  | 1,403.76                             |
| 0.00               | 0.00                                       | 0.00          | 73,535.00             | เงินรับฝากประกันสัญญา                           | 21040008  | 17,895.00                            |
| 0.00               | 0.00                                       | 0.00          | 1,800.00              | เงินรับฝากเงินรอคืนจังหวัด                      | 21040014  | 800.00                               |
| 0.00               | 0.00                                       | 0.00          | 1,741,329.00          | เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น                        | 21040015  | 298,748.00                           |
| 0.00               | 0.00                                       | 0.00          | 64,579.00             | เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน           | 21040016  | 20,125.00                            |
| 0.00               | 0.00                                       | 0.00          | 7,450.00              | เงินรับฝากอื่น ๆ                                | 21040099  | 800.00                               |
| 0.00               | 0.00                                       | 0.00          | 3,680,317.41          | รวม                                             | รวม       | 418,695.99                           |
| 36,432,060.00      | 0.00                                       | 36,432,060.00 | 24,243,975.95         | รวมรายรับ                                       | รวมรายรับ | 2,386,714.03                         |
|                    |                                            |               |                       | รายจ่าย                                         | —         |                                      |

นางสาวสุชนา อรุณศรี

นักวิชาการเงินและบัญชี

## รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2561 ประจำเดือน มีนาคม

| จนถึงปัจจุบัน      |                                      |               | รายการ                |                                    | รหัสบัญชี | จำนวนเงิน<br>เดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง |
|--------------------|--------------------------------------|---------------|-----------------------|------------------------------------|-----------|--------------------------------------|
| ประมาณการ<br>(บาท) | เงินอุดหนุน<br>ประเภท/เฉพาะกิจ (บาท) | รวม<br>(บาท)  | เกิดขึ้นจริง<br>(บาท) |                                    |           |                                      |
| 11,038,209.00      | 0.00                                 | 11,038,209.00 | 5,247,797.00          | งบกลาง                             | 51100000  | 824,398.00                           |
| 2,743,920.00       | 0.00                                 | 2,743,920.00  | 1,360,200.00          | เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)           | 52100000  | 228,660.00                           |
| 9,835,760.00       | 0.00                                 | 9,835,760.00  | 4,632,939.00          | เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)              | 52200000  | 778,270.00                           |
| 219,150.00         | 0.00                                 | 219,150.00    | 28,571.25             | ค่าตอบแทน                          | 53100000  | 3,000.00                             |
| 5,433,550.00       | 0.00                                 | 5,433,550.00  | 2,173,764.24          | ค่าใช้สอย                          | 53200000  | 373,912.43                           |
| 2,132,771.00       | 0.00                                 | 2,132,771.00  | 726,876.84            | ค่าวัสดุ                           | 53300000  | 338,785.80                           |
| 395,000.00         | 0.00                                 | 395,000.00    | 146,535.53            | ค่าสาธารณูปโภค                     | 53400000  | 17,194.61                            |
| 299,700.00         | 0.00                                 | 299,700.00    | 128,800.00            | ค่าครุภัณฑ์                        | 54100000  | 128,800.00                           |
| 2,322,000.00       | 0.00                                 | 2,322,000.00  | 598,100.00            | ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง           | 54200000  | 0.00                                 |
| 2,012,000.00       | 0.00                                 | 2,012,000.00  | 945,000.00            | เงินอุดหนุน                        | 56100000  | 95,000.00                            |
| 36,432,060.00      | 0.00                                 | 36,432,060.00 | 15,988,583.86         | รวม                                |           | 2,788,020.84                         |
| 0.00               | 0.00                                 | 0.00          | 368,000.00            | ลูกหนี้เงินยืม                     | 11041000  | 122,718.00                           |
| 0.00               | 0.00                                 | 0.00          | 80,000.00             | ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน | 11045000  | 80,000.00                            |
| 0.00               | 0.00                                 | 0.00          | 494,400.02            | รายจ่ายค้างจ่าย                    | 21010000  | 0.00                                 |
| 0.00               | 0.00                                 | 0.00          | 26,602.49             | เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย        | 21040001  | 4,138.81                             |
| 0.00               | 0.00                                 | 0.00          | 1,343,979.00          | เงินรับฝาก กบข.                    | 21040002  | 0.00                                 |
| 0.00               | 0.00                                 | 0.00          | 38,807.00             | เงินรับฝากประกันสัญญา              | 21040008  | 0.00                                 |
| 0.00               | 0.00                                 | 0.00          | 1,741,329.00          | เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น           | 21040015  | 298,748.00                           |
| 0.00               | 0.00                                 | 0.00          | 850.00                | เงินรับฝากอื่น ๆ                   | 21040099  | 0.00                                 |
| 0.00               | 0.00                                 | 0.00          | 4,093,967.51          | รวม                                |           | 505,604.81                           |
| 36,432,060.00      | 0.00                                 | 36,432,060.00 | 20,082,551.37         | รวมรายจ่าย                         |           | 3,293,625.65                         |
| 0.00               | 0.00                                 | 0.00          | 4,161,424.58          | รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย    |           | -906,911.62                          |
|                    |                                      |               | 22,847,403.89         | ยอดคงไป                            |           | 22,847,403.89                        |

รายงานรับ-จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2561 ประจำเดือน มีนาคม

หมายเหตุ:

- การรับเงินรายได้และจ่ายค่าใช้จ่าย จะแสดงยอดสุทธิของรายการนั้น ๆ เพื่อเปรียบเทียบกับงบประมาณและเงินอุดหนุนฯ ที่ได้รับ

ชำนาญตอง

(นางสาวบุษบา วงษ์ชาลี)  
นักวิชาการเงินและบัญชี

ผู้จัดทำ  
(นางสาวบุษบา วงษ์ชาลี)  
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ผู้ตรวจสอบ  
(นางสาวกนกทิมา รินทะรักษ์)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

พราบ  
(นายนิติธร ชาญวิรัตน์)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

พราบ  
(นายพิทักษ์ ตามบุญ)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด