

คู่มือ



ที่ ขร. ๘๑๒๐๒/ ๐๒๓

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย
อำเภอเทิง จังหวัดเชียงราย ๕๗๒๓๐

๖ มกราคม ๒๕๖๘

เรื่อง ส่งรายงานทางการเงิน ประจำเดือน ธันวาคม ๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอเทิง

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานรับ - จ่ายเงินสด	จำนวน	๑	ชุด
๒. รายงานงบทดลอง	จำนวน	๑	ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๘ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังทำรายงานการแสดงผลรับจริงและรายจ่ายจริง และงบทดลองเป็นรายเดือนเสนอปลัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อทราบในฐานะหัวหน้าผู้บังคับบัญชาและส่งสำเนาให้นายอำเภอนั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย ได้ดำเนินการเสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายเทวฤทธิ์ กองจา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย

กองคลัง

โทร. ๐๙๑-๘๕๘๗-๗๔๒

ร่าง.....

พิมพ์.....

ทาน.....

41

รายงานรับ - จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2568 ประจำเดือน ธันวาคม

เงินที่เกิดขึ้นจริง ปัจจุบัน (บาท)	รายการ	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
37,486,518.61	ยอดยกมา	36,610,564.64
	รายรับ	
17.68	รายได้ภาษี	-
1,450.16	รายได้ค่าธรรมเนียม	1,184.32
800.00	รายได้ค่าปรับ	800.00
360.00	รายได้ใบอนุญาต	340.00
5,884.50	รายได้ดอกเบี๋ยหรือเงินปันผล	674.61
930.00	รายได้อื่น	30.00
3,873,201.14	รายได้ภาษีจัดสรร	861,096.52
4,367,707.00	รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	1,564,000.00
8,250,350.48	รวม	2,428,125.45
3,775,904.00	ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	786,136.00
2,015,770.78	เจ้าหนี้การค้า	1,150,822.72
9,946,781.49	เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	1,943,775.29
1,167,146.28	เงินรับฝากระยะสั้น	314,549.00
6,530.80	รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	-
16,912,133.35	รวม	4,195,283.01
25,162,483.83	รวมรายรับ	6,623,408.46
	รายจ่าย	
3,039,713.00	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	1,307,849.00
123,800.00	ค่าตอบแทน	57,300.00
1,390,307.00	ค่าใช้จ่ายสอย	601,163.00
101,401.68	ค่าวัสดุ	33,500.68
82,467.51	ค่าสาธารณูปโภค	5,297.51
348,579.07	ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	34,817.16
2,787,412.00	ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	942,712.00
50,000.00	ค่าใช้จ่ายอื่น	50,000.00
690,860.03	ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน	168,635.88
8,614,540.29	รวม	3,201,275.23
3,799,304.00	ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	66,936.00
478,700.00	สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	478,700.00
2,015,770.78	เจ้าหนี้การค้า	1,152,198.72
9,945,489.81	เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	2,691,017.87
2,423,501.28	เงินรับฝากระยะสั้น	274,549.00
2,400.00	รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	-
18,665,165.87	รวม	4,663,401.59
27,279,706.16	รวมรายจ่าย	7,864,676.82
(2,117,222.33)	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย	(1,241,268.36)
35,369,296.28	ยอดยกไป	35,369,296.28

รายงานรับ - จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2568 ประจำเดือน ธันวาคม

เทียบกับบัญชีแยกประเภทได้เนื่องจากเป็นไปตามการบันทึกบัญชีมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ



นางสาวศิริพร จินะวงศ์
ผู้อำนวยการกองคลัง

41.

(นางสาวนงนุช ตาคำ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล



นายเทวฤทธิ์ กองจา

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย

(หมายเหตุ 1)

รายรับจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	รับจริง
รายได้ภาษี		
รายได้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	4401010104.001	17.68
รวม รายได้ภาษี		17.68
รายได้ค่าธรรมเนียม		
รายได้ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตการขายสุรา	4401030103.001	174.60
รายได้ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	4401030105.001	125.56
รายได้ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์	4401030127.001	50.00
รายได้ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตการประกอบกิจการน้ำมันเชื้อเพลิง	4401030130.001	200.00
รายได้ค่าธรรมเนียมอื่น	4401030199.001	900.00
รวม รายได้ค่าธรรมเนียม		1,450.16
รายได้ค่าปรับ		
รายได้ค่าปรับจากการกระทำผิด พ.ร.บ. จราจรทางบก	4401040102.001	800.00
รวม รายได้ค่าปรับ		800.00
รายได้ใบอนุญาต		
รายได้ค่าใบอนุญาตประกอบการค้าสำหรับกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	4401050103.001	300.00
รายได้ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	4401050107.001	60.00
รวม รายได้ใบอนุญาต		360.00
รายได้ดอกเบี้ยหรือเงินปันผล		
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4401070101.001	3,818.68
รายได้ดอกเบี้ยเงินลงทุน	4401070102.001	2,065.82
รวม รายได้ดอกเบี้ยหรือเงินปันผล		5,884.50
รายได้อื่น		
รายได้เบ็ดเตล็ดอื่น ๆ	4401100199.001	930.00
รวม รายได้อื่น		930.00
รายได้ภาษีจัดสรร		
รายได้ภาษีรถยนต์	4402010101.001	145,204.73
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.กำหนดแผนฯ	4402010102.001	2,780,114.73
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.จัดสรรรายได้ฯ	4402010104.001	277,364.99
รายได้ภาษีธุรกิจเฉพาะ	4402010105.001	17,913.24
รายได้ภาษีสรรพสามิต	4402010106.001	530,999.32
รายได้ค่าภาคหลวงแร่	4402010110.001	9,707.76
รายได้ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	4402010111.001	9,893.37
รายได้ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	4402010113.001	102,003.00
รวม รายได้ภาษีจัดสรร		3,873,201.14
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไป	4403010101.001	4,367,707.00
รวม รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		4,367,707.00
		8,250,350.48

รวมทั้งสิ้น

ไม่สามารถเทียบกันด้วยบัญชีหรือบัญชีอื่นไปตามการบันทึกบัญชี (ขนาดของงบรายบัญชีรายปี) และนโยบายการบัญชีภาครัฐ

ผู้อำนวยการกองคลัง

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

นายเทวฤทธิ์ กองจา

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย
 รายงานจ่ายจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หมายเหตุ 2)

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	จ่ายจริง
ค่าใช้จ่ายบุคลากร		
เงินเดือน	5101010101.001	1,501,404.00
เงินประจำตำแหน่ง	5101010103.001	31,500.00
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	5101010199.001	577,500.00
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	335,550.00
เงินลมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	16,669.00
ค่าเช่าบ้าน	5101020108.001	155,700.00
เงินลมทบกบท.	5101020199.001	360,000.00
เงินช่วยการศึกษาบุตร	5101030101.001	22,250.00
เงินค่าครองชีพ	5104040108.001	39,140.00
รวม ค่าใช้จ่ายบุคลากร		3,039,713.00
ค่าตอบแทน		
ค่าตอบแทนการปฏิบัติงาน	5104040102.001	97,800.00
ค่าตอบแทนอาสาสมัคร	5104040105.001	26,000.00
รวม ค่าตอบแทน		123,800.00
ค่าใช้จ่ายสอย		
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม- ในประเทศ	5102010199.001	34,600.00
ค่าเบี้ยเลี้ยง - ในประเทศ	5103010102.001	7,680.00
ค่าที่พัก - ในประเทศ	5103010103.001	32,800.00
ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ - ในประเทศ	5103010199.001	8,426.00
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	5104010107.001	1,005,100.00
ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	5104010112.001	268,336.00
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	5104030207.001	875.00
ค่ารับรองและพิธีการ	5104030208.001	11,200.00
ค่าเช่าเบ็ดเตล็ด - บุคคลภายนอก	5104030212.001	10,000.00
ค่าประชาสัมพันธ์	5104030219.001	1,290.00
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	5104030299.001	10,000.00
รวม ค่าใช้สอย		1,390,307.00
ค่าวัสดุ		
ค่าวัสดุทั่วไป	5104010104.001	78,674.68
ค่าเชื้อเพลิง	5104010110.001	22,727.00
รวม ค่าวัสดุ		101,401.68
ค่าสาธารณูปโภค		
ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	47,373.09
ค่าโทรศัพท์	5104020105.001	21,479.18
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001	13,615.24
รวม ค่าสาธารณูปโภค		82,467.51

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย

(หมายเหตุ 2)


รายจ่ายจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ		
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	5107010101.001	348,579.07
รวม ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ		348,579.07
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค		
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการของรัฐบาล	5107010114.001	2,770,200.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการบริการสังคม	5107010117.001	17,212.00
รวม ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค		2,787,412.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		
เงินสมทบกองทุนหลักประกันสุขภาพองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5212010199.002	50,000.00
รวม ค่าใช้จ่ายอื่น		50,000.00
ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน		
ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - งบทั่วไปโอนให้โรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	5210010121.005	690,860.03
รวม ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน		690,860.03
	รวมทั้งสิ้น	8,614,540.29

ไม่สามารถเทียบกับบัญชีแยกประเภทได้เนื่องจากเป็นไปตามการบันทึกบัญชีมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ


นางสาวศิริพร จินะวงศ์
ผู้อำนวยการกองคลัง


(นางสาวจรรยา ดาคำ)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล


นายเทวฤทธิ์ กองจา
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย