



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

ที่ นศ ๗๓๘๐๒/๐๕๔ วันที่ ๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒

เรื่อง ขอเสนอรายงานงบการเงิน ประจำเดือนมกราคม ๒๕๖๒

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ข้อ ๙๙ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังทำรายงานแสดงรายรับ - รายจ่ายและงบทดลองเป็นรายเดือน เสนอปลัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อทราบในฐานะหัวหน้าผู้บังคับบัญชา และส่งสำเนาให้ผู้ว่าราชการจังหวัด สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบลให้ส่งนายอำเภอ นั้น

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว ได้จัดทำงบทดลอง และรายงานรับ-จ่ายเงินสด ประจำเดือน มกราคม ๒๕๖๒ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอเสนอรายงานงบการเงินประจำเดือน มกราคม ๒๕๖๒

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ

ปัทมวรรณ ดาว

(นางสาวปัทมวรรณ ดาว)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

ความเห็น.....เสนอเพื่อโปรดทราบ.....

ลงชื่อ

เล ๒
(นางเพ็ญศรี ประเสริฐวรพงศ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

/นายไพรัช...

ความเห็น..... (เพื่อ)โปรดทราบ

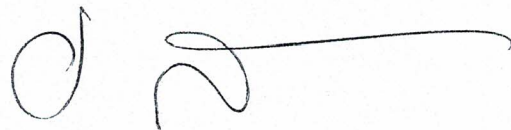
ลงชื่อ



(นายไพรัช พยาบาล)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

ความเห็น..... เกษม

ลงชื่อ



(นายเกษม สังข์แก้ว)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

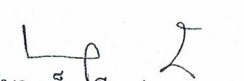
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

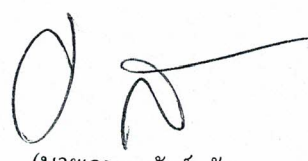
งบทดลอง

ณ วันที่ 31 มกราคม 2562

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เงินฝากธนาคารกรุงไทย - ออมทรัพย์ (820-1-20839-0)	11012001	40,786,833.25	
เงินฝากธนาคาร ออมสิน - ออมทรัพย์ (020196174807)	11012001	3,325,982.07	
เงินฝากธนาคาร ธ.ก.ส. - ออมทรัพย์ (115-2-22980-6)	11012001	484,403.23	
- เงินทุนเศรษฐกิจชุมชน (115-2-31724-3)	11012001	983,878.42	
- โครงการถ่ายโอนฯ (115-2-32904-4)	11012001	9,166.95	
ลูกหนี้เงินยืม	11041000	11,800.00	
ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ ✕	11043002	60,277.37	
ลูกหนี้เงินทุน โครงการเศรษฐกิจชุมชน	11045000	200,000.00	
ลูกหนี้อื่นๆ	11046000	568,780.00	
รายจ่ายค้างจ่าย (หมายเหตุ2)	21010000		1,670,984.00
เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001		9,766.97
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%	21040004		6,019.79
เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008		857,265.00
เงินรับฝากประกันสังคม	21040013		26,182.00
เงินรับฝากเงินทุน โครงการเศรษฐกิจชุมชน	21040016		1,183,878.42
เงินรับฝากอื่น ๆ (หมายเหตุ 3)	21040099		297,546.70
เงินสะสม	31000000		10,530,509.57
เงินทุนสำรองสะสม	32000000		14,631,751.10
ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	41100001		1,146.00
ภาษีบำรุงท้องที่	41100002		14,009.00
ภาษีป้าย	41100003		600.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการขายสุรา	41210004		543.20
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการพนัน	41210005		
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	41210007		7,426.60
ค่าธรรมเนียมเก็บและขนมูลฝอย	41210008		160,360.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์	41210029		850.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการประกอบกิจการน้ำมันเชื้อเพลิง	41210033		1,440.00
ค่าธรรมเนียมอื่นๆ	41219999		
ค่าปรับผู้กระทำความผิดกฎหมายจราจรทางบก	41220002		
ค่าปรับผิดสัญญา	41220010		71,728.00
ค่าใบอนุญาตรับทำการเก็บ ขน สิ่งปฏิกูล หรือมูลฝอย	41230001		
ค่าใบอนุญาตจัดตั้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสถานที่สะสมอาหารในครัว	41230004		
ค่าใบอนุญาตให้ตั้งตลาดเอกชน	41230006		
ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	41230007		420.00
ดอกเบี้ย	41300003		133,922.56
รายได้เบ็ดเตล็ดอื่น ๆ	41500000		

ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดแผนฯ	42100001			216,995.55
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้ 1 ใน 9	42100002			4,009,673.41
ภาษีอากรเฉพาะ	42100004			1,741,787.62
ภาษีสรรพสามิต	42100005			
ค่าภาคหลวงและค่าธรรมเนียมตามกฎหมายว่าด้วยป่าไม้	42100007			3,923,127.39
ค่าภาคหลวงแร่	42100011			
ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	42100012			78,882.60
ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิฯ ตามประมวลกฎหมายที่ดิน	42100013			83,491.41
ค่าธรรมเนียมและค่าใช้น้ำบาดาล	42100015			587,045.00
เงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ฯ	42100017			
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์-ครุภัณฑ์ DLTV	43100002			25,412,824.00
งบกลาง	44200001			30,700.00
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	5100000	6,282,757.50		
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	52100000	1,017,960.00		
ค่าตอบแทน	52200000	4,859,716.00		
ค่าใช้สอย	53100000	476,747.25		
จำวัสดุ	53200000	2,321,364.00		
ค่าสาธารณูปโภค	53300000	1,342,759.00		
ครุภัณฑ์	53400000	179,000.85		
ครุภัณฑ์ - เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์	54100000	283,750.00		
ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	54100000	30,700.00		
ย้ายอื่น	54200000			
อุดหนุน	55100000			
	56100000	2,465,000.00		
รวม		65,690,875.89		65,690,875.89


 (นางเพ็ญศรี ประเสริฐวรพงศ์)
 ผู้อำนวยการกองคลัง


 (นายเกษม สังข์แก้ว)
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว


 (นายไพรัช พยาบาล)
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

[illegible]

เลขที่ 1/4/2562
วันที่ 31 มกราคม 2562

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว
ใบผ่านรายการบัญชีมาตรฐาน

กองคลัง

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต		เครดิต	
Dr.เงินฝากธนาคารกรุงไทย - ออมทรัพย์	11012001	16,463,177.53			
เงินฝากธนาคารออมสิน- ออมทรัพย์	11012001	44,508.70			
เงินฝากธนาคาร ธกส. - ออมทรัพย์ (เศรษฐกิจชุมชน)	11012001	60,000.00			
Cr.เงินรายรับ	19010000			16,393,782.22	
ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่	11043002			363.79	
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	11045000			20,000.00	
เงินรับฝากค่าใช้จ่าย ฯ ภาษีบำรุงท้องที่ 5%	21040004			438.82	
เงินรับฝากค่าตรวจแบบแปลนก่อสร้าง	21040099			241.40	
เงินรับฝากอื่นๆค่ารักษาพยาบาล	21040099			3,730.00	
เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008			106,330.00	
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	21040016			40,000.00	
ค่าใช้จ่าย	53200000			2,800.00	
		16,567,686.23		16,567,686.23	

คำอธิบาย เพื่อบันทึกรายการจากสมุดเงินสดรับ

ลงชื่อ.....ไพบรรณ ถาวร.....ผู้จัดทำ
(นางสาวไพบรรณ ถาวร)
นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

ลงชื่อ.....hp.....ผู้ตรวจสอบ
(นางเพ็ญศรี ประเสริฐวรพงศ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว
ใบผ่านรายการบัญชีมาตรฐาน

กองคลัง

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
Dr. งบกลาง	51100000	1,529,434.00	
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	52100000	254,490.00	
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	52200000	1,217,875.00	
ค่าตอบแทน	53100000	272,900.00	
ค่าใช้สอย	53200000	524,249.00	
ค่าวัสดุ	53300000	343,462.00	
ค่าสาธารณูปโภค	53400000	61,773.44	
ค่าครุภัณฑ์	54100000	129,000.00	
เงินอุดหนุน	56100000	1,247,000.00	
เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	53,863.93	
เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008	54,600.00	
เงินรับฝากประกันสังคม	21040013	26,182.00	
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น (เงินกู้พนักงาน)	21040015	600,142.00	
เงินรับฝากอื่นๆ ค่ารักษาพยาบาล	21040099	3,730.00	
เงินทุนสำรองสะสม	32000000	372,000.00	
ลูกหนี้เงินยืม	11041000	11,800.00	
Cr. เงินฝาก ธ.กรุงไทย - ออมทรัพย์	11012001		4,631,410.40
เงินฝาก ธ.ออมสิน - ออมทรัพย์	11012001		1,132,600.00
เงินฝาก ธ.ก.ส. - ออมทรัพย์	11012001		302,400.00
เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001		9,766.97
เงินรับฝากประกันสังคม	21040013		26,182.00
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น (เงินกู้พนักงาน)	21040015		600,142.00
		6,702,501.37	6,702,501.37

คำอธิบาย เพื่อบันทึก รายการจากสมุดเงินสดจ่าย

ลงชื่อ.....ปัทมวรรณ ถาวร.....ผู้จัดทำ
(นางสาวปัทมวรรณ ถาวร)
นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

ลงชื่อ.....LP 2.....ผู้ตรวจสอบ
(นางเพ็ญศรี ประเสริฐวรพงศ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว
ใบผ่านรายการบัญชีมาตรฐาน

กองคลัง

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
Dr. เงินรายรับ	19010000	16,393,782.22	
Cr.ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	41100001		1,146.00
ภาษีบำรุงท้องที่	41100002		8,336.87
ภาษีป้าย	41100003		600.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการประกอบกิจการน้ำมันเชื้อเพลิง	41210033		1,440.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการขายสุรา	41210004		543.20
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	41210007		2,172.60
ค่าธรรมเนียมเก็บและขนมูลฝอย	41210008		44,360.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย	41210029		210.00
ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	41230007		120.00
ดอกเบี้ยรับ	41300003		133,922.56
ภาษีค่าธรรมเนียมรถยนต์และล้อเลื่อน	42100001		41,696.01
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดแผน	42100002		767,594.32
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้	42100004		973,000.10
ภาษีสรรพสามิต	42100007		2,036,621.56
ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมที่ดิน	42100015		311,707.00
เงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่	43100002		12,039,612.00
เงินอุดหนุนเฉพาะกิจระบุวัตถุประสงค์ (ครุภัณฑ์)	44100001		30,700.00
		16,393,782.22	16,393,782.22

คำอธิบาย เพื่อบันทึก รายการจากทะเบียนเงินรายรับ

ลงชื่อ.....ปัทมวรรณ ถาวร.....ผู้จัดทำ
(นางสาวปัทมวรรณ ถาวร)
นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

ลงชื่อ.....LP 2.....ผู้ตรวจสอบ
(นางเพ็ญศรี ประเสริฐวรพงศ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว
ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป

กองคลัง

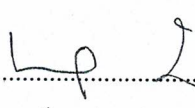
รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
Dr. ลูกหนี้อื่นๆ (กลุ่มเลี้ยงไก่เนื้อและไก่พันธุ์พื้นบ้าน ม.7)	11046000	12,000.00	
ลูกหนี้อื่นๆ (กลุ่มเลี้ยงวัวพันธุ์พื้นเมือง ม.4)	11046000	16,000.00	
ลูกหนี้อื่นๆ (กลุ่มเลี้ยงวัวพื้นบ้าน ม.7)	11046000	12,000.00	
Cr. ลูกหนี้เงินทุน โครงการเศรษฐกิจชุมชน (เลขที่ สัญญา 1/2557 กลุ่มเลี้ยงวัวพันธุ์พื้นเมือง ม.4)	11045000		16,000.00
ลูกหนี้เงินทุน โครงการเศรษฐกิจชุมชน (เลขที่ สัญญา 4/2556 กลุ่มเลี้ยงวัวพันธุ์พื้นบ้าน ม.7)	11045000		12,000.00
ลูกหนี้เงินทุน โครงการเศรษฐกิจชุมชน (เลขที่ สัญญา 6/2556 กลุ่มเลี้ยงไก่เนื้อและไก่พันธุ์ พื้นบ้าน ม.7)	11045000		12,000.00
		40,000.00	40,000.00

คำอธิบาย บันทึกการปรับปรุงลูกหนี้เงินทุนเศรษฐกิจชุมชนเป็นลูกหนี้อื่นๆ เนื่องจากอบต. ได้خذใช้เงินกองทุน
เศรษฐกิจชุมชน กรณีลูกหนี้ผิดนัดไม่ชำระหนี้ตามงวด

ลงชื่อ.....ไพฑูรย์ธรรณ อารว.....ผู้จัดทำ

(นางสาวไพฑูรย์ธรรณ อารว)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติ

(นางเพ็ญศรี ประเสริฐวรพงศ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

เลขที่ 2/4

วันที่ 31 มกราคม 2562

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป

กองคลัง

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
Dr รายได้เบ็ดเตล็ดอื่นๆ	41599999	1,500.00	
Cr ลูกหนี้อื่นๆ(กลุ่มปลูกแตงโม ม.2	11046000		1,500.00
		1,500.00	1,500.00

คำอธิบาย บันทึกการปรับปรุงบัญชีเนื่องจากตั้งลูกหนี้อื่นๆไว้แล้วแต่รับเป็นรายได้เบ็ดเตล็ด

ลงชื่อ.....ปัทมวรรณ ถาวร.....ผู้จัดทำ

(นางสาวปัทมวรรณ ถาวร)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

ลงชื่อ.....Hp 2.....ผู้อนุมัติ

(นางเพ็ญศรี ประเสริฐวรพงศ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

เลขที่ 3/4

วันที่ 31 มกราคม 2562

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว
ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป

กองคลัง

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
Dr เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	21040016	40,000.00	
Cr งบกลาง	11046000		40,000.00
		รวม 40,000.00	40,000.00

คำอธิบาย บันทึกการปรับปรุงบัญชีเนื่องจากตั้งลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชนแล้วได้รับเป็นเงินรับฝาก
เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

ลงชื่อ.....ปัทมาวรรณ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวปัทมาวรรณ ถาวร)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

ลงชื่อ.....พ. 2.....ผู้อนุมัติ

(นางเพ็ญศรี ประเสริฐวรพงศ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

เงินรับฝาก (หมายเหตุ 3)

ณ ๓๑ มี.ค. ๖๖ ที่จ่าย

ยกมา	รับ	จ่าย	คงเหลือ
53,863.93	9,766.97	53,863.93	9,766.97

ค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%

ยกมา	รับ	จ่าย	คงเหลือ
5,580.97	438.82	-	6,019.79

เงินรับฝากประกันสัญญา (เข้าระบบ e-laas)

ยกมา	รับ	จ่าย	คงเหลือ
805,535.00	106,330.00	54,600.00	857,265.00

เงินรับฝากประกันสังคม

ยกมา	รับ	จ่าย	คงเหลือ
26,182.00	26,182.00	26,182.00	26,182.00

เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น (เงินกู้พนักงาน)

ยกมา	รับ	จ่าย	คงเหลือ
-	600,142.00	600,142.00	-

เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

ยกมา	รับ	จ่าย	คงเหลือ
1,183,878.42	40,000.00	40,000.00	1,183,878.42

เงินรับฝากอื่นๆ

ค่าขายแบบแปลนโครงการไทยเข้มแข็ง 100%

ยกมา	รับ	จ่าย	คงเหลือ
36,500.00	-	-	36,500.00

ค่าตอบแทนการตรวจแบบฯ

1,855.35	241.40	-	2,096.75
----------	--------	---	----------

โครงการถ่ายโอนกิจกรรมและบริการสาธารณะ

9,166.95	-	-	9,166.95
----------	---	---	----------

เงินรับฝากประกันสัญญา (ก่อนเข้าระบบ e-laas)

239,783.00	-	-	239,783.00
------------	---	---	------------

เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ-พัฒนาครอบครัวฯ ค้างจ่าย

10,000.00	-	-	10,000.00
-----------	---	---	-----------

เงินรับฝากอื่นๆ ค่ารักษาพยาบาล

-	3,730.00	3,730.00	-
---	----------	----------	---

รวม

297,305.30	241.40	-	297,546.70
------------	--------	---	------------