



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ..... กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก.....

ที่ นม ๗๓๒๐๒/ พ.พ.พ. วันที่ ๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๓.....

เรื่อง รายงานแสดงรายรับรายจ่ายและงบทดลอง ประจำปี เดือน ตุลาคม ๒๕๖๓.....

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานแสดงรายรับรายจ่ายและงบทดลองประจำปี เดือน ตุลาคม ๒๕๖๓ จำนวน ๑ ชุด

### ๑. เรื่องเดิม

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก การจัดทำบัญชีและทะเบียนรายรับรายจ่าย รวมทั้งสรรพบัญชีหรือทะเบียนอื่น ๆ ตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดเพื่อรายงานแสดงรายรับรายจ่ายและงบทดลองเป็นรายเดือน เสนอปลัดองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่นทราบ ในฐานะหัวหน้าผู้บังคับบัญชา

### ๒. ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ หมวด ๑๒ การจัดทำรายงานการเงินและงบแสดงฐานะการเงิน ข้อ ๗๕

### ๓. ข้อพิจารณา/ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบฯ เห็นควรทำสำเนารายงานแสดงรายรับรายจ่ายและงบทดลอง ประจำปี เดือน ตุลาคม ๒๕๖๓ ให้นายอำเภอทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและกรุณาลงนามในรายงานแนบท้ายนี้

(นางสาวสุนตร์ ศรีบกระโทก)  
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(นางสาวอำนวยการ จอกระโทก)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

ความคิดเห็นปลัดอบต.

.....

(นางสาวอำนวยการ จอกระโทก)  
ผู้อำนวยการกองคลังปฏิบัติหน้าที่แทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก

ความคิดเห็นนายกอบต.

.....  
จ.ส.อ.

(บุญเยี่ยม หมั่นกระโทก)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก



อ. โชติชัย

จ. นครราชสีมา

องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก  
งบทดลอง  
ปีงบประมาณ 2564  
ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2563

ข้อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินสดในมือ	1101010101.001	-	-	13.70	10.00	3.70	-
เงินฝากกระแสรายวัน	1101020501.001	1,500.00	-	590,400.00	590,400.00	1,500.00	-
เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน (344-6-00270-7)	1101030101.001	-	-	695,641.17	695,641.17	-	-
เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน (7215000086)	1101030101.001	-	-	7,371.44	7,371.44	-	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (344-0-24716-3)	1101030102.001	15,767,346.24	-	605,099.55	572,703.62	15,799,742.17	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (7212491898)	1101030102.001	2,256,504.77	-	31,136.91	7,371.44	2,280,270.24	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (7212629483)	1101030102.001	712,321.51	-	-	-	712,321.51	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น-เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	1102030102.001	-	-	320,000.00	-	320,000.00	-
ลูกหนี้ - ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	1102050194.001	3,488.00	-	-	-	3,488.00	-
ลูกหนี้ - ภาษีบำรุงท้องที่	1102050194.002	1,213.07	-	-	-	1,213.07	-
ลูกหนี้ - ภาษีป้าย	1102050194.003	2,752.00	-	-	-	2,752.00	-
ลูกหนี้ - ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	1102050194.004	2,167.64	-	-	-	2,167.64	-
เงินฝากประจำ-ระยะสั้น (300019647803)	1104010101.001	10,297,407.91	-	-	-	10,297,407.91	-
เงินฝากประจำ-ระยะสั้น (7214125025)	1104010101.001	901,673.58	-	-	-	901,673.58	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1106010199.999	7,000.00	-	-	-	7,000.00	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาว-เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	1201030102.001	360,000.00	-	-	320,000.00	40,000.00	-
ที่ดิน	1204010101.001	-	-	1,446,219.00	-	1,446,219.00	-
อาคารสำนักงาน	1205020101.001	-	-	3,537,800.00	-	3,537,800.00	-
ค่าเสื่อมราคาอาคารสำนักงาน	1205020103.001	-	-	-	1,530,121.95	-	1,530,121.95
อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	1205030101.001	-	-	-	-	-	-
ค่าเสื่อมราคาอาคารเพื่อประโยชน์อื่น	1205030103.001	-	-	4,106,069.00	-	4,106,069.00	-
สิ่งปลูกสร้าง	1205040101.001	-	-	2,365,200.00	1,000,394.97	2,365,200.00	-
ค่าเสื่อมราคาสิ่งปลูกสร้าง	1205040103.001	-	-	-	-	-	-
ครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010101.001	-	-	44,000.00	1,178,101.67	44,000.00	1,178,101.67
ค่าเสื่อมราคาครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010103.001	-	-	-	15,033.33	-	15,033.33
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	1206020101.001	-	-	160,000.00	-	160,000.00	-



## อ. โชตชัย

## จ. นครราชสีมา

## องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก

## งบทดลอง

## ปีงบประมาณ 2564

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2563

ค่าเสื่อมราคาสะสมรถจักรยานพาหนะและขนส่ง	1206020103.001	-	-	-	26,000.00	-	26,000.00
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	1206040101.001	-	-	100,390.00	-	100,390.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	1206040103.001	-	-	-	12,067.33	-	12,067.33
ครุภัณฑ์การเกษตร	1206050101.001	-	-	24,000.00	-	24,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์การเกษตร	1206050103.001	-	-	-	4,800.00	-	4,800.00
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	1206070101.001	-	-	19,900.00	-	19,900.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์ก่อสร้าง	1206070103.001	-	-	-	11,940.00	-	11,940.00
ครุภัณฑ์วิทยุโทรคมนาคมและโทรคมนาคม	1206090101.001	-	-	80,000.00	-	80,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์วิทยุโทรคมนาคมและโทรคมนาคม	1206090103.001	-	-	-	17,333.32	-	17,333.32
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100101.001	-	-	109,400.00	-	109,400.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100103.001	-	-	-	31,284.45	-	31,284.45
ครุภัณฑ์การศึกษา	1206110101.001	-	-	168,590.00	-	168,590.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์การศึกษา	1206110103.001	-	-	-	18,715.83	-	18,715.83
ครุภัณฑ์ไฟฟ้า	1206130101.001	-	-	325,000.00	-	325,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์ไฟฟ้า	1206130103.001	-	-	-	195,000.01	-	195,000.01
ครุภัณฑ์อื่น	1206160101.001	-	-	56,000.00	-	56,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์อื่น	1206160103.001	-	-	-	11,200.00	-	11,200.00
ถนน	1208010101.001	-	-	43,149,000.00	-	43,149,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมถนน	1208010103.001	-	-	-	32,543,450.75	-	32,543,450.75
สะพาน	1208020101.001	-	-	24,200.00	-	24,200.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมสะพาน	1208020103.001	-	-	-	6,150.83	-	6,150.83
เจ้าหน้าที่การท่า - บุคลากรภายนอก	2101010102.001	-	-	-	5,923.00	-	5,923.00
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอน้ำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	2102040103.001	-	-	3,586.64	3,586.64	-	-
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอน้ำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ก.ง.ด.1	2102040104.001	-	-	2,131.00	3,419.00	-	1,288.00
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอน้ำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	2102040106.001	-	5,841.62	11,559.26	5,717.64	-	-
ใบสำคัญจ่ายอื่น	2102040110.001	-	-	663,948.06	709,203.49	-	45,255.43
รายได้ค่าสินค้าและบริการรับล่วงหน้า	2103010103.001	-	-	-	7,340.00	-	7,340.00
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	2111020199.005	-	-	82,585.00	82,585.00	-	-



## อ. โชคชัย

## จ. นครราชสีมา

## องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก

## งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2564

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2563

เงินรับฝากค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%	2111020199.008	-	10,905.20	-	-	-	10,905.20
เงินรับฝากส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6%	2111020199.009	-	118.32	-	-	-	118.32
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน - ระยะยาว	2207020102.001	-	1,072,321.51	-	-	-	1,072,321.51
เงินประกันสัญญา - ระยะยาว	2208010101.001	-	466,500.00	-	-	-	525,900.00
เงินสะสม	3102010101.001	-	14,015,969.68	-	-	-	33,130,143.24
เงินทุนสำรองเงินสะสม	3102010101.002	-	14,741,718.39	-	-	-	14,741,718.39
รายได้ภาษีบำรุงท้องที่	4401010102.001	-	-	-	-	133.00	133.00
รายได้ภาษีป้าย	4401010103.001	-	-	-	-	600.00	600.00
รายได้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	4401010104.001	-	-	-	-	3.70	3.70
รายได้ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการคมนาคมอาคาร	4401030105.001	-	-	-	-	123.00	123.00
รายได้ค่าธรรมเนียมเก็บและขนมูลฝอย	4401030106.001	-	-	-	-	3,500.00	3,500.00
รายได้ค่าธรรมเนียมในการออกหนังสือรับรองการแจ้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสะสมอาหาร	4401030108.001	-	-	-	-	80.00	80.00
รายได้ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย	4401030127.001	-	-	-	-	20.00	20.00
รายได้ค่าบริการอนุญาตเกี่ยวกับอาคารควบคุมอาคาร	4401050107.001	-	-	-	-	80.00	80.00
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4401070101.001	-	-	-	-	570.91	570.91
รายได้เบ็ดเตล็ดอื่นๆ	4401100199.001	-	-	-	-	10.00	10.00
รายได้กำไรสุทธิเงินต้นตาม พ.ร.บ.จัดสรรรายจ่าย	4402010104.001	-	-	-	-	114,161.18	114,161.18
รายได้กำไรสุทธิเฉพาะ	4402010105.001	-	-	-	-	7,395.63	7,395.63
รายได้กำไรสุทธิผลผลิต	4402010106.001	-	-	-	-	359,159.74	359,159.74
รายได้ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	4402010113.001	-	-	-	-	77,663.00	77,663.00
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอน	4403010101.001	-	-	-	-	596,400.00	596,400.00
เงินต้น	5101010101.001	-	-	-	-	315,159.00	315,159.00
เงินประจำตำแหน่ง	5101010103.001	-	-	-	-	18,297.00	18,297.00
เงินค่าครองชีพ	5101010116.001	-	-	-	-	370.00	370.00
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	5101010199.001	-	-	-	-	203,108.00	203,108.00
ค่าเช่าบ้าน	5101020108.001	-	-	-	-	8,060.00	8,060.00
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม-ในประเทศ	5102010199.001	-	-	-	-	11,800.00	11,800.00
ค่าวัสดุทั่วไป	5104010104.001	-	-	-	-	7,523.00	7,523.00



อ. โชคชัย

จ. นครราชสีมา

องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก  
งบทดลอง  
ปีงบประมาณ 2564  
ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2563

ค่าซื้อเพลิง	5104010110.001	-	-	6,200.00	-	6,200.00	-
ค่าจ้างเหมาบริการ - บดถกภายนอก	5104010112.001	-	-	6,000.00	-	6,000.00	-
ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	-	-	7,966.00	-	7,966.00	-
ค่าน้ำประปาและน้ำบาดาล	5104020103.001	-	-	1,171.44	-	1,171.44	-
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001	-	-	2,085.43	-	2,085.43	-
ค่ารับรองและพิธีการ	5104030208.001	-	-	7,900.00	-	7,900.00	-
ค่าใช้จ่ายวัสดุกิจการของรัฐบาล	5107010114.001	-	-	592,400.00	-	592,400.00	-
ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - งบทั่วไปโอนให้โรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	5210010121.005	-	-	29,060.00	-	29,060.00	-
รวม	30,313,374.72	30,313,374.72	59,946,340.60	59,946,340.60	87,302,407.69	87,302,407.69	-

ผู้จัดทำ  
*Amv*  
(นางสาวสุนันต์ ศรีกระโทก)  
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ผู้ตรวจสอบ  
*Amv*  
(นางสาวอานวย จอกระโทก)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

ทราบ  
*Amv*  
จ.ส.อ.  
(นายเยี่ยม หมั่นกระโทก)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก



## องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก

(หมายเหตุ 1)

## รายรับจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2563

	รหัสบัญชี	ประมาณการ	รับจริง
รายได้จัดเก็บเอง	410000	2,111,500.00	5,120.61
หมวดภาษีอากร	411000	1,648,000.00	736.70
(1) ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	411001	5,000.00	-
(2) ภาษีบำรุงท้องที่	411002	3,000.00	133.00
(3) ภาษีป้าย	411003	90,000.00	600.00
(4) ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	41100008	1,550,000.00	3.70
รวม		1,648,000.00	736.70
หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	412000	252,500.00	3,803.00
(1) ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	412106	3,000.00	123.00
(2) ค่าธรรมเนียมเก็บและขนมูลฝอย	412107	200,000.00	3,500.00
(3) ค่าธรรมเนียมในการออกหนังสือรับรองการแจ้งสถานที่จำหน่าย	412109	4,000.00	80.00
(4) ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์	412128	500.00	20.00
(5) ค่าธรรมเนียมอื่น ๆ	412199	2,000.00	-
(6) ค่าปรับผู้กระทำความผิดกฎหมายและข้อบังคับท้องถิ่น	412209	2,000.00	-
(7) ค่าปรับการผิดสัญญา	412210	10,000.00	-
(8) ค่าใบอนุญาตรับทำการกำจัดสิ่งปฏิกูลหรือมูลฝอย	412302	5,000.00	-
(9) ค่าใบอนุญาตประกอบการค้าสำหรับกิจการที่เป็นอันตรายต่อ	412303	20,000.00	-
(10) ค่าใบอนุญาตให้ตั้งตลาดเอกชน	412306	3,000.00	-
(11) ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	412307	2,000.00	80.00
(12) ค่าใบอนุญาตอื่นๆ	412399	1,000.00	-
รวม		252,500.00	3,803.00
หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	413000	200,000.00	570.91
(1) ดอกเบี้ย	413003	200,000.00	570.91
รวม		200,000.00	570.91
หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	415000	11,000.00	10.00
(1) ค่าขายแบบแปลน	415004	10,000.00	-
(2) รายได้เบ็ดเตล็ดอื่นๆ	415999	1,000.00	10.00
รวม		11,000.00	10.00
รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	420000	13,954,000.00	558,379.55
หมวดภาษีจัดสรร	421000	13,954,000.00	558,379.55
(1) ภาษีและค่าธรรมเนียมรถยนต์	421001	400,000.00	-
(2) ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดแผนฯ	421002	7,500,000.00	-
(3) ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้ฯ	421004	2,000,000.00	114,161.18
(4) ภาษีธุรกิจเฉพาะ	421005	120,000.00	7,395.63
(5) ภาษีสรรพสามิต	421007	3,050,000.00	359,159.74
(6) ค่าภาคหลวงแร่	421012	50,000.00	-
(7) ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	421013	30,000.00	-
(8) ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวล	421015	800,000.00	77,663.00
(9) ค่าธรรมเนียมและค่าใช้น้ำบาดาล	421017	2,000.00	-

อ. โชคชัย

จ. นครราชสีมา

หน้า : 1/1

## องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก

(หมายเหตุ 1)

## รายรับจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2563

(10) ภาษีจัดสรรอื่นๆ	421999	2,000.00	-
รวม		13,954,000.00	558,379.55
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	430000	11,050,000.00	6,000.00
หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป	431000	11,050,000.00	6,000.00
(1) เงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่และ	431002	11,050,000.00	6,000.00
รวม		11,050,000.00	6,000.00
รวมทั้งสิ้น		27,115,500.00	569,500.16

ผู้จัดทำ  
*Aims*(นางสาวสุนันต์ ศรีกระโทก)  
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ผู้ตรวจสอบ

*Or*(นางสาวอานวย จอกกระโทก)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

ทราบ

*sl*

จ.ส.อ.

(บุญเยี่ยม หมั่นกระโทก)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก



องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก  
รายละเอียด ประกอบงบทดลอง  
ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2563

**เงินรับฝาก (หมายเหตุ 4)**

เงินประกันสัญญา - ระยะยาว	525,900.00
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%	10,905.20
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน - ระยะยาว	1,072,321.51
เงินรับฝากส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6%	118.32
รวม	<u>1,609,245.03</u>