



บันทึกข้อความ

ฝ่ายกิจการคณะผู้บริหาร
 เลขรับ..... ๗๒๗
 วันที่..... ๐๗ มิ.ย. ๒๕๖๖
 เวลา..... ๑๕.๓๐

ส่วนราชการ ฝ่ายการเงินและบัญชี กองคลัง องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ

ที่ บก ๕๑๐๐๔/ ๗๒๗ วันที่ ๗ มิถุนายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขอเสนอรายงานแสดงรายรับรายจ่าย และงบทดลองประจำเดือน พฤษภาคม ๒๕๖๖

เรียน นายกองคลัง องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ

เรื่องเดิม

ตามที่ฝ่ายการเงินและบัญชี กองคลัง องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานแสดงรายรับรายจ่าย และงบทดลอง (พร้อมหมายเหตุประกอบ) ประจำเดือนเมษายน ๒๕๖๖ โดยเสนอผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด เพื่อนำเสนอผู้บริหารและได้ส่งสำเนาให้ผู้ว่าราชการจังหวัดบึงกาฬไปแล้ว นั้น

ข้อเท็จจริง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ ได้จัดทำรายงานแสดงรายรับรายจ่ายและงบทดลอง (พร้อมหมายเหตุประกอบ) ประจำเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๖ ตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดเสร็จเรียบร้อยแล้ว

ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๑๐ การตรวจเงิน ข้อ ๔๔ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังทำรายงานแสดงรายรับรายจ่าย และงบทดลองเป็นรายเดือนเสนอปลัดองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อทราบในฐานะหัวหน้าผู้บังคับบัญชา และส่งสำเนาให้ผู้ว่าราชการจังหวัด สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล ให้ส่งนายอำเภอ (เอกสารแนบ ๑)

๒. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๑๗๒๓ ลงวันที่ ๒๐ มีนาคม ๒๕๕๘ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบริหารบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หมวด ๑๒ การจัดทำรายงานการเงิน และงบแสดงฐานะการเงิน ข้อ ๗๕ (เอกสารแนบ ๒)


๓. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๒๖๐๘ ลงวันที่ ๒๘ สิงหาคม ๒๕๖๓ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (เอกสารแนบ ๓)


๔. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๑๒๔๔ ลงวันที่ ๕ พฤษภาคม ๒๕๖๕ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (เอกสารแนบ ๔)

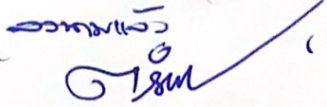
ข้อเสนอ


เพื่อให้การจัดทำรายงานแสดงรายรับรายจ่าย และงบทดลอง (พร้อมหมายเหตุประกอบ) ประจำเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๖ เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่กำหนด จึงขอเสนอรายงานดังกล่าวให้ผู้บริหารทราบ หากเห็นชอบโปรดลงนามในบันทึกและเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา


 (นายวิชาชาติ วงศ์พุทธา)
 ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ


 (นางสุจิตรา สุนทร)
 ผู้อำนวยการกองคลัง


 (นายไตรภพ รุ่งเพชร)
 นายกองคลัง


 นายกองคลัง

รายงานรับ - จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2566 ประจำเดือน พฤษภาคม

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริงจนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	จำนวนเงินเดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
343,411,507.12	ยอดยกมา	382,969,281.76
	รายรับ	
9,984,590.83	รายได้ภาษี	1,170,451.38
477,500.80	รายได้ค่าธรรมเนียม	-
370,711.75	รายได้ค่าปรับ	15,766.75
632,017.34	รายได้ดอกเบี้ยหรือเงินปันผล	85,702.73
21.00	รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	-
2,067,158.72	รายได้อื่น	274,690.00
144,453,968.98	รายได้ภาษีจัดสรร	23,439,425.44
89,862,184.80	รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	27,210.60
247,848,154.22	รวม	25,013,246.90
46,991,110.60	ลูกหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	1,998,000.00
1,737,540.00	ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	-
881,976.11	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	208,482.90
113,951,984.98	ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	8,220,900.00
341,016,902.30	สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	489,700.00
249,047,440.12	เจ้าหนี้ระยะสั้น	25,476,313.94
300,018.40	เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	-
19,155,217.39	เงินรับฝากระยะสั้น	2,931,262.84
130.00	หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-
1,885,135.00	เงินรับฝากระยะยาว	-
4,308,222.81	รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	-
779,275,677.71	รวม	39,324,659.68
1,027,123,831.93	รวมรายรับ	64,337,906.58
	รายจ่าย	
54,003,826.51	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	5,603,471.15
1,331,813.84	ค่าบำเหน็จบำนาญ	96,715.60
191,850.00	ค่าตอบแทน	-
33,264,868.91	ค่าใช้จ่ายสอย	341,785.07
4,567,683.38	ค่าวัสดุ	364,434.67
1,867,092.78	ค่าสาธารณูปโภค	305,122.81
1,800,000.00	ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	800,000.00
2,005,700.00	ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	(500,000.00)
253,244.89	ค่าใช้จ่ายอื่น	14,696.00
55,680.74	ต้นทุนทางการเงิน	7,183.72
99,341,761.05	รวม	7,033,409.02
46,991,110.60	ลูกหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	-
3,049,590.00	ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	173,430.00
881,976.11	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	208,482.90
3,128,354.06	เงินลงทุนระยะยาว	-

รายงานรับ - จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2566 ประจำเดือน พฤษภาคม

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริงจนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	จำนวนเงินเดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
130,639,085.48	ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	14,211,600.00
430,419,502.30	สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	2,755,200.00
245,061,943.28	เจ้าหนี้ระยะสั้น	26,646,247.62
191,176.00	เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	27,260.60
17,968,702.81	เงินรับฝากระยะสั้น	4,180,565.84
130.00	หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-
783,865.00	เงินรับฝากระยะยาว	-
7,150.00	รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	-
879,122,585.64	รวม	48,202,786.96
978,464,346.69	รวมรายจ่าย	55,236,195.98
48,659,485.24	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย	9,101,710.60
392,070,992.36	ยอดยกไป	392,070,992.36

ไม่สามารถเทียบกับบัญชีแยกประเภทได้เนื่องจากเป็นไปตามการบันทึกบัญชีมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ

(หมายเหตุ 1)

รายรับจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	รับจริง
รายได้ภาษี		
รายได้ภาษีบำรุง อบจ. จากการค้ายาสูบ	4401010105.001	6,683,208.78
รายได้ภาษีบำรุง อบจ. จากการค่าน้ำมัน/ก๊าซ	4401010106.001	3,067,937.60
รายได้ค่าธรรมเนียมบำรุง อบจ. จากผู้เข้าพักโรงแรม	4401010107.001	233,444.45
รวม รายได้ภาษี		9,984,590.83
รายได้ค่าธรรมเนียม		
รายได้ค่าธรรมเนียมตามประมวลกฎหมายที่ดิน มาตรา 9	4401030116.001	448,000.00
รายได้ค่าธรรมเนียมอื่น	4401030199.001	29,500.80
รวม รายได้ค่าธรรมเนียม		477,500.80
รายได้ค่าปรับ		
รายได้ค่าปรับการผิดสัญญา	4401040110.001	370,711.75
รวม รายได้ค่าปรับ		370,711.75
รายได้ดอกเบี้ยหรือเงินปันผล		
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4401070101.001	294,993.65
รายได้ดอกเบี้ยเงินลงทุน	4401070102.001	337,023.69
รวม รายได้ดอกเบี้ยหรือเงินปันผล		632,017.34
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ		
รายได้ค่ารับรองสำเนาและถ่ายเอกสาร	4401090204.001	21.00
รวม รายได้จากการขายสินค้าและบริการ		21.00
รายได้อื่น		
รายได้จากการบริจาค	4401100103.001	154.72
รายได้ค่าขายเอกสารจัดซื้อจัดจ้าง	4401100105.001	1,878,000.00
รายได้เบ็ดเตล็ดอื่น ๆ	4401100199.001	189,004.00
รวม รายได้อื่น		2,067,158.72
รายได้ภาษีจัดสรร		
รายได้ภาษีรถยนต์	4402010101.001	52,993,030.38
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.กำหนดแผนฯ	4402010102.001	61,764,184.29
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.อบจ.ฯ ร้อยละ 5	4402010103.001	29,435,182.27
รายได้ค่าภาคหลวงแร่	4402010110.001	261,572.04
รวม รายได้ภาษีจัดสรร		144,453,968.98
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไป	4403010101.001	45,572,600.00
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปที่รัฐกำหนดวัตถุประสงค์	4403010103.001	217,684.80
รายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	4403010104.001	44,071,900.00
รวม รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		89,862,184.80
รวมทั้งสิ้น		247,848,154.22

ไม่สามารถเทียบกับบัญชีแยกประเภทได้เนื่องจากเป็นไปตามการบันทึกบัญชีมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ

(หมายเหตุ 2)

รายจ่ายจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	จ่ายจริง
ค่าใช้จ่ายบุคลากร		
เงินเดือน	5101010101.001	20,400,998.62
โบนัส	5101010102.001	3,677,216.29
เงินประจำตำแหน่ง	5101010103.001	578,887.09
ค่าล่วงเวลา	5101010108.001	212,970.00
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	5101010199.001	5,832,844.52
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	14,995,061.58
เงินเดือนและค่าจ้างอื่น	5101010199.999	397,574.19
เงินช่วยพิเศษ	5101020101.001	60,360.00
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	499,166.00
ค่าเช่าบ้าน	5101020108.001	2,224,399.97
เงินเพิ่ม	5101020114.001	9,290.32
เงินสมทบ กบท.	5101020199.001	4,278,972.96
เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	5101020199.002	15,522.00
เงินช่วยการศึกษาบุตร	5101030101.001	140,450.00
เงินช่วยเหลือบุตร	5101030102.001	11,300.00
เงินค่าครองชีพ	5104040108.001	668,812.97
รวม ค่าใช้จ่ายบุคลากร		54,003,826.51
ค่าน้ำเหินบ้านนาญ		
บ้านนาญปกติ	5101040102.001	970,853.84
เงินน้ำเหินจตกทอด	5101040107.001	160,960.00
เงินน้ำเหินจดำรงชีพ	5101040108.001	200,000.00
รวม ค่าน้ำเหินบ้านนาญ		1,331,813.84
ค่าตอบแทน		
ค่าตอบแทนการปฏิบัติงาน	5104040102.001	191,850.00
รวม ค่าตอบแทน		191,850.00
ค่าใช้จ่ายสอย		
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม- ในประเทศ	5102010199.001	752,210.00
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม- บุคคลภายนอก	5102030199.001	487,905.00
ค่าเบี้ยเลี้ยง - ในประเทศ	5103010102.001	325,000.00
ค่าที่พัก - ในประเทศ	5103010103.001	134,000.00
ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ - ในประเทศ	5103010199.001	337,993.27
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	5104010107.001	14,185,371.61
ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	5104010112.001	14,435,379.98
ค่าจ้างเหมาบริการ - หน่วยงานภาครัฐ	5104010113.001	65,200.00
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	5104030207.001	190,815.00
ค่ารับรองและพิธีการ	5104030208.001	848,629.00
ค่าเช่าเบ็ดเตล็ด -บุคคลภายนอก	5104030212.001	345,345.05
ค่าประชาสัมพันธ์	5104030219.001	482,760.00

องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ

(หมายเหตุ 2)

รายจ่ายจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	5104030299.001	674,260.00
รวม ค่าใช้สอย		33,264,868.91
ค่าวัสดุ		
ค่าวัสดุใช้ไป	5104010104.001	3,193,401.40
ค่าเชื้อเพลิง	5104010110.001	879,497.48
ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	5104030206.001	494,784.50
รวม ค่าวัสดุ		4,567,683.38
ค่าสาธารณูปโภค		
ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	1,391,932.44
ค่าน้ำประปาและน้ำบาดาล	5104020103.001	100,063.42
ค่าโทรศัพท์	5104020105.001	112,345.72
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001	156,633.20
ค่าบริการไปรษณีย์	5104020107.001	106,118.00
รวม ค่าสาธารณูปโภค		1,867,092.78
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ		
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	5107010101.001	1,500,000.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5107010103.001	300,000.00
รวม ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ		1,800,000.00
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค		
เงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - องค์กรไม่หวังผลกำไร	5107010106.001	500,000.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการบริการสังคม	5107010117.001	1,500,000.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงานอื่น	5107010199.001	5,700.00
รวม ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค		2,005,700.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		
ค่าใช้จ่ายสำหรับผู้ป่วยยากไร้	5212010199.003	47,184.00
ค่าบำรุงสมาคมองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5212010199.005	206,060.89
รวม ค่าใช้จ่ายอื่น		253,244.89
ต้นทุนทางการเงิน		
ดอกเบี้ยจ่าย - ในประเทศ (เงินกู้ระยะสั้น)	5201010102.001	55,680.74
รวม ต้นทุนทางการเงิน		55,680.74
รวมทั้งสิ้น		99,341,761.05

ไม่สามารถเทียบกับบัญชีแยกประเภทได้เนื่องจากเป็นไปตามการบันทึกบัญชีมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2566

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินสดในมือ	1101010101.001	-	-	1,990.00	1,990.00	-	-
เงินฝากกระทรวงการคลัง	1101020501.001	-	-	1,789,517.10	1,789,517.10	-	-
เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน (447-6-00805-4)	1101030101.001	-	-	34,406,160.15	34,406,160.15	-	-
เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน (447-6-00813-5)	1101030101.001	-	-	581,735.45	581,735.45	-	-
เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน (4476009158)	1101030101.001	-	-	14,020.43	14,020.43	-	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (020075142164)	1101030102.001	6,075.86	-	6.48	6,082.34	-	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (020198825165)	1101030102.001	57,295,925.46	-	-	-	57,295,925.46	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (152-8-09674-7)	1101030102.001	13,493,720.99	-	-	-	13,493,720.99	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (402-11-000676-8)	1101030102.001	28,303,738.50	-	-	-	28,303,738.50	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (447-0-29255-9)	1101030102.001	213,587,225.67	-	24,906,606.82	15,890,598.95	222,603,233.54	-
เงินฝากไม่มีรายตัว (300039194463)	1101030199.001	50,207,271.87	-	91,778.59	-	50,299,050.46	-
เงินฝากไม่มีรายตัว (310002849008)	1101030199.001	20,075,323.41	-	-	-	20,075,323.41	-
ลูกหนี้เงินยืม	1102010102.001	1,201,836.00	-	173,430.00	-	1,375,266.00	-
รายได้เงินอุดหนุนค้างรับ	1102050193.001	1,998,000.00	-	-	1,998,000.00	-	-
เงินฝากประจำ-ระยะสั้น (300039194463)	1104010101.001	-	-	6,082.34	6,082.34	-	-
พักภาษีหัก ณ ที่จ่าย	1106010199.001	-	-	18,672.90	18,672.90	-	-
พักค่าปรับ	1106010199.002	-	-	189,810.00	189,810.00	-	-
เงินฝากเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัด	1203020199.001	40,798,343.51	-	-	-	40,798,343.51	-
ที่ดิน	1204010101.001	331,950.00	-	-	-	331,950.00	-
อาคารเพื่อการพักอาศัย	1205010101.001	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-

องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2566

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารเพื่อการพักอาศัย	1205010103.001	-	999,996.00	-	-	-	999,996.00
อาคารสำนักงาน	1205020101.001	81,788,974.00	-	-	-	81,788,974.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารสำนักงาน	1205020103.001	-	20,595,670.19	-	-	-	20,595,670.19
อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	1205030101.001	7,153,505.00	-	-	-	7,153,505.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารเพื่อประโยชน์อื่น	1205030103.001	-	1,768,859.74	-	-	-	1,768,859.74
สิ่งปลูกสร้าง	1205040101.001	16,265,991.00	-	-	-	16,265,991.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมสิ่งปลูกสร้าง	1205040103.001	-	1,864,994.63	-	-	-	1,864,994.63
ครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010101.001	6,708,135.91	-	-	-	6,708,135.91	-
พัสดุครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010102.001	-	-	29,700.00	-	29,700.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010103.001	-	5,682,918.64	-	-	-	5,682,918.64
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	1206020101.001	45,357,184.40	-	4,976,000.00	-	50,333,184.40	-
พัสดุครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	1206020102.001	-	-	4,976,000.00	4,976,000.00	-	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	1206020103.001	-	8,453,589.44	-	-	-	8,453,589.44
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	1206030101.001	7,855,303.03	-	-	-	7,855,303.03	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	1206030103.001	-	6,715,705.67	-	-	-	6,715,705.67
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	1206040101.001	451,960.00	-	-	-	451,960.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	1206040103.001	-	182,210.37	-	-	-	182,210.37
ครุภัณฑ์การเกษตร	1206050101.001	228,952.00	-	-	-	228,952.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์การเกษตร	1206050103.001	-	228,947.00	-	-	-	228,947.00
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	1206070101.001	186,900.00	-	-	-	186,900.00	-

องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2566

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์ก่อสร้าง	1206070103.001	-	5,374.51	-	-	-	5,374.51
ครุภัณฑ์สำรวจ	1206080101.001	28,880.00	-	-	-	28,880.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์สำรวจ	1206080103.001	-	10,206.90	-	-	-	10,206.90
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	1206090101.001	820,000.00	-	-	-	820,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	1206090103.001	-	386,896.51	-	-	-	386,896.51
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100101.001	2,757,380.00	-	-	-	2,757,380.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100103.001	-	1,510,652.91	-	-	-	1,510,652.91
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	1206120101.001	112,190.00	-	-	-	112,190.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	1206120103.001	-	71,794.00	-	-	-	71,794.00
ครุภัณฑ์อื่น	1206160101.001	679,700.00	-	-	-	679,700.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์อื่น	1206160103.001	-	325,112.13	-	-	-	325,112.13
ถนน	1208010101.001	814,516,611.77	-	2,755,200.00	489,700.00	816,782,111.77	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมถนน	1208010103.001	-	332,878,583.12	-	-	-	332,878,583.12
สะพาน	1208020101.001	7,980,000.00	-	-	-	7,980,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมสะพาน	1208020103.001	-	271,619.18	-	-	-	271,619.18
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	1208050101.001	37,408,415.14	-	-	-	37,408,415.14	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	1208050103.001	-	27,779,123.96	-	-	-	27,779,123.96
งานระหว่างก่อสร้าง	1211010101.001	-	-	4,229,900.00	3,244,900.00	985,000.00	-
เจ้าหน้าที่การค้า - บุคคลภายนอก	2101010102.001	-	6,064,872.89	11,723,095.80	10,521,231.80	-	4,863,008.89
เจ้าหน้าที่อื่น - หน่วยงานภาครัฐ	2101020198.999	-	-	776,250.52	779,621.02	-	3,370.50

องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2566

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เจ้าหน้าที่อื่น - บุคคลภายนอก	2101020199.999	-	-	31,502.68	31,502.68	-	-
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	2102040103.001	-	1,896.88	1,896.88	859.37	-	859.37
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ก.ง.ด.1	2102040104.001	-	6,495.00	6,495.00	6,495.00	-	6,495.00
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากหน่วยงานภาครัฐ	2102040105.001	-	291.87	291.87	96.50	-	96.50
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากบุคคลภายนอก	2102040106.001	-	18,829.28	18,829.28	73,681.98	-	73,681.98
ใบสำคัญค้ำจ่ายอื่น	2102040110.001	-	98,580.00	14,087,885.59	14,062,825.59	-	73,520.00
รายได้เงินอุดหนุนรับล่วงหน้า	2103010102.001	-	136,125.80	27,210.60	-	-	108,915.20
รายได้ค่าภาษีรับล่วงหน้า	2103010103.002	-	50.00	50.00	-	-	-
ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี - ธนาคารกรุงไทย	2110010202.007	-	3,348,736.00	-	-	-	3,348,736.00
เงินรับฝากประกันสังคม	2111020199.004	-	85,293.00	85,293.00	82,390.00	-	82,390.00
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	2111020199.005	-	-	2,830,022.84	2,830,022.84	-	-
เงินรับฝากอื่น - ระยะสั้น ค่าตอบแทนคณะกรรมการ กจจ.	2111020199.999	-	-	12,250.00	12,250.00	-	-
เงินรับฝากอื่น - ระยะสั้น ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการพิจารณาทางวินัย	2111020199.999	-	-	6,600.00	6,600.00	-	-
เงินประกันสัญญา - ระยะสั้น	2112010101.001	-	1,746,134.41	37,400.00	-	-	1,708,734.41
เงินประกันการเสนอราคา - ระยะสั้น	2112010199.001	-	1,997,000.00	1,209,000.00	-	-	788,000.00
เงินประกันสัญญา - ระยะยาว	2208010101.001	-	4,669,703.24	-	-	-	4,669,703.24
เงินสะสม	3102010101.001	-	780,802,506.32	-	-	-	780,802,506.32
เงินทุนสำรองเงินสะสม	3102010101.002	-	120,152,944.57	-	-	-	120,152,944.57
รายได้ภาษีบำรุง อบจ. จากการค้ายาสูบ	4401010105.001	-	5,954,663.52	-	728,545.26	-	6,683,208.78

องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2566

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
รายได้ภาษีบำรุง อบจ. จากการค่าน้ำมัน/ก๊าซ	4401010106.001	-	2,660,299.28	-	407,638.32	-	3,067,937.60
รายได้ค่าธรรมเนียมบำรุง อบจ. จากผู้เข้าพักโรงแรม	4401010107.001	-	199,176.65	477.00	34,744.80	-	233,444.45
รายได้ค่าธรรมเนียมตามประมวลกฎหมายที่ดิน มาตรา 9	4401030116.001	-	448,000.00	-	-	-	448,000.00
รายได้ค่าธรรมเนียมอื่น	4401030199.001	-	29,500.80	-	-	-	29,500.80
รายได้ค่าปรับการผิดสัญญา	4401040110.001	-	354,945.00	-	15,766.75	-	370,711.75
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4401070101.001	-	188,085.44	-	85,702.73	-	273,788.17
รายได้ดอกเบี้ยเงินลงทุน	4401070102.001	-	37,535.50	-	-	-	37,535.50
รายได้ค่ารับรองสำเนาและถ่ายเอกสาร	4401090204.001	-	21.00	-	-	-	21.00
รายได้จากการบริจาคร	4401100103.001	-	154.72	-	-	-	154.72
รายได้ค่าขายเอกสารจัดซื้อจัดจ้าง	4401100105.001	-	1,639,000.00	-	239,000.00	-	1,878,000.00
รายได้เบ็ดเตล็ดอื่น ๆ	4401100199.001	-	153,314.00	-	35,690.00	-	189,004.00
รายได้ภาษีรถยนต์	4402010101.001	-	46,843,269.71	-	6,149,760.67	-	52,993,030.38
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.กำหนดแผนฯ	4402010102.001	-	54,535,062.10	-	7,229,122.19	-	61,764,184.29
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.อบจ.ฯ ร้อยละ 5	4402010103.001	-	19,374,639.69	-	10,060,542.58	-	29,435,182.27
รายได้ค่าภาคหลวงแร่	4402010110.001	-	261,572.04	-	-	-	261,572.04
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไป	4403010101.001	-	45,572,600.00	-	-	-	45,572,600.00
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปที่รัฐกำหนดวัตถุประสงค์	4403010103.001	-	190,474.20	-	27,210.60	-	217,684.80
รายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	4403010104.001	-	44,071,900.00	-	-	-	44,071,900.00
เงินเดือน	5101010101.001	17,885,000.95	-	5,027,867.67	2,511,870.00	20,400,998.62	-
โบนัส	5101010102.001	3,677,216.29	-	-	-	3,677,216.29	-

องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2566

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินประจำตำแหน่ง	5101010103.001	508,687.09	-	140,400.00	70,200.00	578,887.09	-
ค่าล่วงเวลา	5101010108.001	192,810.00	-	20,160.00	-	212,970.00	-
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	5101010199.001	5,139,074.52	-	1,394,020.00	700,250.00	5,832,844.52	-
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	13,191,869.65	-	3,613,641.93	1,810,450.00	14,995,061.58	-
เงินเดือนและค่าจ้างอื่น	5101010199.999	348,374.19	-	98,400.00	49,200.00	397,574.19	-
เงินช่วยเหลือ	5101020101.001	60,360.00	-	-	-	60,360.00	-
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	413,873.00	-	85,293.00	-	499,166.00	-
ค่าเช่าบ้าน	5101020108.001	1,979,299.97	-	245,100.00	-	2,224,399.97	-
เงินเพิ่ม	5101020114.001	9,290.32	-	-	-	9,290.32	-
เงินสมทบ กบท.	5101020199.001	4,278,972.96	-	-	-	4,278,972.96	-
เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	5101020199.002	15,522.00	-	-	-	15,522.00	-
เงินช่วยการศึกษาบุตร	5101030101.001	112,250.00	-	28,200.00	-	140,450.00	-
เงินช่วยเหลือบุตร	5101030102.001	-	-	11,300.00	-	11,300.00	-
บ้านอุปถัมภ์	5101040102.001	874,138.24	-	96,715.60	-	970,853.84	-
เงินบำเหน็จตกทอด	5101040107.001	160,960.00	-	-	-	160,960.00	-
เงินบำเหน็จดำรงชีพ	5101040108.001	200,000.00	-	-	-	200,000.00	-
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม- ในประเทศ	5102010199.001	613,410.00	-	138,800.00	-	752,210.00	-
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม- บุคคลภายนอก	5102030199.001	487,905.00	-	-	-	487,905.00	-
ค่าเบี้ยเลี้ยง - ในประเทศ	5103010102.001	302,440.00	-	22,560.00	-	325,000.00	-
ค่าที่พัก - ในประเทศ	5103010103.001	130,800.00	-	3,200.00	-	134,000.00	-

องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2566

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ - ในประเทศ	5103010199.001	315,805.27	-	22,188.00	-	337,993.27	-
ค่าวัสดุใช้ไป	5104010104.001	3,785,171.50	-	265,406.00	4,400.00	4,046,177.50	-
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	5104010107.001	14,155,079.77	-	30,291.84	-	14,185,371.61	-
ค่าเชื้อเพลิง	5104010110.001	733,733.07	-	85,128.67	-	818,861.74	-
ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	5104010112.001	14,331,333.31	-	65,763.33	5,300.00	14,391,796.64	-
ค่าจ้างเหมาบริการ - หน่วยงานภาครัฐ	5104010113.001	63,200.00	-	2,000.00	-	65,200.00	-
ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	952,200.65	-	243,905.29	-	1,196,105.94	-
ค่าน้ำประปาและน้ำบาดาล	5104020103.001	64,603.83	-	22,226.04	-	86,829.87	-
ค่าโทรศัพท์	5104020105.001	92,584.96	-	13,990.25	-	106,575.21	-
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001	135,993.97	-	20,639.23	-	156,633.20	-
ค่าบริการไปรษณีย์	5104020107.001	93,293.00	-	4,362.00	-	97,655.00	-
ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	5104030206.001	476,484.50	-	18,300.00	-	494,784.50	-
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	5104030207.001	180,575.00	-	10,240.00	-	190,815.00	-
ค่ารับรองและพิธีการ	5104030208.001	840,889.00	-	7,740.00	-	848,629.00	-
ค่าเช่าเบ็ดเตล็ด - บุคคลภายนอก	5104030212.001	244,761.95	-	48,630.10	5,228.20	288,163.85	-
ค่าประชาสัมพันธ์	5104030219.001	482,760.00	-	-	-	482,760.00	-
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	5104030299.001	673,360.00	-	900.00	-	674,260.00	-
ค่าตอบแทนการปฏิบัติงาน	5104040102.001	191,850.00	-	-	-	191,850.00	-
เงินค่าครองชีพ	5104040108.001	587,754.42	-	162,923.55	81,865.00	668,812.97	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	5107010101.001	1,000,000.00	-	500,000.00	-	1,500,000.00	-

องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2566

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5107010103.001	-	-	300,000.00	-	300,000.00	-
เงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - องค์กรไม่หวังผลกำไร	5107010106.001	1,000,000.00	-	-	500,000.00	500,000.00	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการบริหารสังคม	5107010117.001	1,500,000.00	-	-	-	1,500,000.00	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงานอื่น	5107010199.001	5,700.00	-	-	-	5,700.00	-
ดอกเบี้ยจ่าย - ในประเทศ (เงินกู้ระยะสั้น)	5201010102.001	48,497.02	-	7,183.72	-	55,680.74	-
ค่าใช้จ่ายสำหรับผู้ปวยยากไร้	5212010199.003	32,488.00	-	14,696.00	-	47,184.00	-
ค่าบำรุงสมาคมองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5212010199.005	206,060.89	-	-	-	206,060.89	-
	รวม	1,551,375,927.81	1,551,375,927.81	122,773,333.54	122,773,333.54	1,573,942,677.43	1,573,942,677.43

องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ
รายละเอียด ประกอบงบทดลอง
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

เงินรับฝาก (หมายเหตุ 4)

เงินประกันการเสนาอราคา - ระยะสั้น	788,000.00
เงินประกันสัญญา - ระยะยาว	4,669,703.24
เงินประกันสัญญา - ระยะสั้น	1,708,734.41
เงินรับฝากประกันสังคม	82,390.00
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากบุคคลภายนอก	73,681.98
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากหน่วยงานภาครัฐ	96.50
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	859.37
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ภ.ง.ด.1	6,495.00
รวม	<u>7,329,960.50</u>