



บันทึกข้อความ

หนังสือของกองการบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ
 เลขรับ ๒๓ เวลา ๑๕-๓๐
 วันที่ ๑๕ มี.ค. ๒๕๖๗

ส่วนราชการ ฝ่ายการเงินและบัญชี กองคลัง องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ

ที่ บก ๕๑๐๐๔/๔๓๒ วันที่ ๕ มีนาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ขอเสนอรายงานแสดงรายรับรายจ่าย และงบทดลองประจำเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗

เรียน นายกองการบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ

เรื่องเดิม

ตามที่ฝ่ายการเงินและบัญชี กองคลัง องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานแสดงรายรับรายจ่าย และงบทดลอง(พร้อมหมายเหตุประกอบ) ประจำเดือน มกราคม ๒๕๖๗ โดยเสนอผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด เพื่อนำเสนอผู้บริหารและได้ส่งสำเนาให้ผู้ว่าราชการจังหวัดบึงกาฬไปแล้ว นั้น

ข้อเท็จจริง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ ได้จัดทำรายงานแสดงรายรับรายจ่ายและงบทดลอง (พร้อมหมายเหตุประกอบ) ประจำเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗ ตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดเสร็จเรียบร้อยแล้ว

ระเบียบ/ข้อกำหนด

๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๑๐ การตรวจเงิน ข้อ ๑๐๘ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังทำรายงานรายรับจริงและรายงานจ่ายจริงตามงบประมาณรายจ่ายและงบทดลองเป็นรายเดือนเสนอปลัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อทราบในฐานะหัวหน้าผู้บังคับบัญชา และส่งสำเนาให้ผู้ว่าราชการจังหวัด สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบลให้ส่งนายอำเภอ (เอกสารแนบ ๑)

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

๓. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๓๔๐๑ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๖ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (เอกสารแนบ ๓)

ข้อเสนอ

เพื่อให้การจัดทำรายงานแสดงรายรับรายจ่าย และงบทดลอง (พร้อมหมายเหตุประกอบ) ประจำเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗ เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่กำหนด จึงขอเสนอรายงานดังกล่าวให้ผู้บริหารทราบ หากเห็นชอบโปรดลงนามในบันทึกและเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

เพื่อไม่ตกผล
 ๕ มี.ค. ๖๗

(นางสุจิตรา ลุนอุบล)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นางแว่นฟ้า ทองศรี)

(นางสาวปริตตา ทิพยกองกลาง)
 รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ ปฏิบัติราชการแทน
 ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ

(นางแว่นฟ้า ทองศรี)
 ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ

รายงานรับ - จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2567 ประจำเดือน กุมภาพันธ์

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริงจนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	จำนวนเงินเดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
411,582,916.87	ยอดยกมา	426,805,974.53
	รายรับ	
4,980,152.43	รายได้ภาษี	1,293,267.07
23,133.00	รายได้ค่าธรรมเนียม	-
210,250.00	รายได้ค่าปรับ	-
1,102,903.26	รายได้ดอกเบี้ยหรือเงินปันผล	198,289.49
110.00	รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	-
164,231.00	รายได้อื่น	77,475.00
82,615,676.75	รายได้ภาษีจัดสรร	29,346,476.51
45,833,853.00	รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	27,210.60
134,930,309.44	รวม	30,942,718.67
10,409,000.00	ลูกหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	2,149,000.00
1,611,170.00	ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	347,640.00
77,196.26	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-
393,957.06	ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	360,481.38
591,950.55	สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	552,479.21
142,002,593.00	เจ้าหนี้ระยะสั้น	36,863,399.20
218,191.00	เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	218.00
13,253,075.34	เงินรับฝากระยะสั้น	5,509,773.45
95,885.15	หนี้สินหมุนเวียนอื่น	685.15
2,123,125.00	เงินรับฝากระยะยาว	398,025.00
135,227,462.47	รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	50,460.82
306,003,605.83	รวม	46,232,162.21
440,933,915.27	รวมรายรับ	77,174,880.88
	รายจ่าย	
37,824,766.32	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	5,666,857.28
919,298.00	ค่าบำเหน็จบำนาญ	96,715.60
89,271.94	ค่าตอบแทน	41,271.94
24,407,535.93	ค่าใช้จ่ายสอย	2,012,594.80
1,269,025.35	ค่าวัสดุ	364,760.00
1,036,946.39	ค่าสาธารณูปโภค	198,706.00
2,164,404.11	ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	190,000.00
258,818.57	ค่าใช้จ่ายอื่น	-
67,970,066.61	รวม	8,570,905.62
10,409,000.00	ลูกหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	2,149,000.00
6,364,260.00	ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	1,482,892.00
77,196.26	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-
3,619,209.05	เงินลงทุนระยะยาว	-
748,384.16	ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	542,865.67
51,399,400.00	สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	22,245,900.00

รายงานรับ - จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2567 ประจำเดือน กุมภาพันธ์

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริงจนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	จำนวนเงินเดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
134,042,155.86	เจ้าหน้าที่ระยะสั้น	34,326,541.36
136,567.00	เจ้าหน้าที่เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	27,349.60
10,380,181.84	เงินรับฝากระยะสั้น	2,468,368.04
95,240.00	หนี้สินหมุนเวียนอื่น	40.00
2,795,809.41	เงินรับฝากระยะยาว	2,795,809.41
135,287,533.98	รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	179,355.74
355,354,937.56	รวม	66,218,121.82
423,325,004.17	รวมรายจ่าย	74,789,027.44
17,608,911.10	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย	2,385,853.44
429,191,827.97	ยอดยกไป	429,191,827.97

ไม่สามารถเทียบกับบัญชีแยกประเภทได้เนื่องจากเป็นไปตามการบันทึกบัญชีมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ

(หมายเหตุ 1)

รายรับจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	รับจริง
รายได้ภาษี		
รายได้ภาษีบำรุง อบจ. จากการค้ายาสูบ	4401010105.001	3,014,507.58
รายได้ภาษีบำรุง อบจ. จากการค่าน้ำมัน/ก๊าซ	4401010106.001	1,813,030.34
รายได้ค่าธรรมเนียมบำรุง อบจ. จากผู้เข้าพักโรงแรม	4401010107.001	152,614.51
รวม รายได้ภาษี		4,980,152.43
รายได้ค่าธรรมเนียม		
รายได้ค่าธรรมเนียมอื่น	4401030199.001	23,133.00
รวม รายได้ค่าธรรมเนียม		23,133.00
รายได้ค่าปรับ		
รายได้ค่าปรับการผิดสัญญา	4401040110.001	210,250.00
รวม รายได้ค่าปรับ		210,250.00
รายได้ดอกเบี้ยหรือเงินปันผล		
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4401070101.001	748,423.39
รายได้ดอกเบี้ยเงินลงทุน	4401070102.001	354,479.87
รวม รายได้ดอกเบี้ยหรือเงินปันผล		1,102,903.26
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ		
รายได้ค่าบริการสงเคราะห์และกายเอกสรา	4401090204.001	110.00
รวม รายได้จากการขายสินค้าและบริการ		110.00
รายได้อื่น		
รายได้จากการขายครุภัณฑ์	4401100110.001	56,935.00
รายได้เบ็ดเตล็ดอื่น ๆ	4401100199.001	107,296.00
รวม รายได้อื่น		164,231.00
รายได้ภาษีจัดสรร		
รายได้ภาษีรถยนต์	4402010101.001	32,919,087.41
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.กำหนดแผนฯ	4402010102.001	34,528,071.41
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.อบจ.ฯ ร้อยละ 5	4402010103.001	15,037,986.73
รายได้ค่าภาคหลวงแร่	4402010110.001	130,531.20
รวม รายได้ภาษีจัดสรร		82,615,676.75
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไป	4403010101.001	37,437,800.00
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปที่รัฐกำหนดวัตถุประสงค์	4403010103.001	136,053.00
รายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	4403010104.001	8,260,000.00
รวม รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		45,833,853.00
รวมทั้งสิ้น		134,930,309.44

ไม่สามารถเทียบกับบัญชีแยกประเภทได้เนื่องจากเป็นไปตามการบันทึกบัญชีมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ

(หมายเหตุ 2)

รายจ่ายจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	จ่ายจริง
ค่าใช้จ่ายบุคลากร		
เงินเดือน	5101010101.001	13,432,765.80
โบนัส	5101010102.001	4,089,604.27
เงินประจำตำแหน่ง	5101010103.001	348,677.42
ค่าล่วงเวลา	5101010108.001	92,530.00
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	5101010199.001	3,656,071.29
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	8,802,942.42
เงินเดือนและค่าจ้างอื่น	5101010199.999	257,690.00
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	393,921.00
ค่าเช่าบ้าน	5101020108.001	1,382,800.00
เงินสมทบ กบท.	5101020199.001	4,935,519.00
เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	5101020199.002	20,925.00
เงินช่วยการศึกษาบุตร	5101030101.001	75,581.25
เงินค่าครองชีพ	5104040108.001	335,738.87
รวม ค่าใช้จ่ายบุคลากร		37,824,766.32
ค่าบำเหน็จบำนาญ		
บำนาญปกติ	5101040102.001	483,578.00
เงินบำเหน็จ	5101040106.001	435,720.00
รวม ค่าบำเหน็จบำนาญ		919,298.00
ค่าตอบแทน		
ค่าตอบแทนการปฏิบัติงาน	5104040102.001	89,271.94
รวม ค่าตอบแทน		89,271.94
ค่าใช้จ่ายสอย		
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม- ในประเทศ	5102010199.001	309,755.00
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม- บุคคลภายนอก	5102030199.001	768,555.00
ค่าเบี้ยเลี้ยง - ในประเทศ	5103010102.001	204,050.00
ค่าที่พัก - ในประเทศ	5103010103.001	112,000.00
ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ - ในประเทศ	5103010199.001	132,238.90
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	5104010107.001	359,714.82
ค่าใช้จ่ายในการปรับปรุงสิ่งหาริมทรัพย์ต่ำกว่าเกณฑ์	5104010107.003	11,874,200.00
ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	5104010112.001	8,998,700.24
ค่าจ้างเหมาบริการ - หน่วยงานภาครัฐ	5104010113.001	109,000.00
ค่าธรรมเนียมทางกฎหมาย	5104010114.001	5,084.00
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	5104030207.001	74,175.00
ค่ารับรองและพิธีการ	5104030208.001	463,405.00
ค่าเช่าเบ็ดเตล็ด -บุคคลภายนอก	5104030212.001	193,945.97
ค่าประชาสัมพันธ์	5104030219.001	560,933.00
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	5104030299.001	241,779.00
รวม ค่าใช้จ่ายสอย		24,407,535.93

องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ

(หมายเหตุ 2)

รายจ่ายจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

ค่าวัสดุ		
ค่าวัสดุทั่วไป	5104010104.001	726,758.95
ค่าเชื้อเพลิง	5104010110.001	268,976.40
ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	5104030206.001	273,290.00
รวม ค่าวัสดุ		1,269,025.35
ค่าสาธารณูปโภค		
ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	712,603.60
ค่าน้ำประปาและน้ำบาดาล	5104020103.001	86,238.86
ค่าโทรศัพท์	5104020105.001	76,401.21
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001	95,737.72
ค่าบริการไปรษณีย์	5104020107.001	65,965.00
รวม ค่าสาธารณูปโภค		1,036,946.39
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ		
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	5107010101.001	1,220,000.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5107010103.001	532,300.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - รัฐวิสาหกิจที่ไม่ใช่สถาบันการเงิน	5107010110.001	412,104.11
รวม ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ		2,164,404.11
ค่าใช้จ่ายอื่น		
ค่าใช้จ่ายสำหรับผู้ป่วยยากไร้	5212010199.003	44,444.00
ค่าบำรุงสมาคมองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5212010199.005	214,374.57
รวม ค่าใช้จ่ายอื่น		258,818.57
รวมทั้งสิ้น		67,970,066.61

ไม่สามารถเทียบกับบัญชีแยกประเภทได้เนื่องจากเป็นไปตามการบันทึกบัญชีมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2567

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินฝากกระทรวงการคลัง	1101020501.001	-	-	2,149,000.00	2,149,000.00	-	-
เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน (447-6-00805-4)	1101030101.001	-	-	41,464,568.66	41,464,568.66	-	-
เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน (447-6-00813-5)	1101030101.001	-	-	12,599,900.03	12,599,900.03	-	-
เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน (4476009158)	1101030101.001	-	-	351,558.68	351,558.68	-	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (020198825165)	1101030102.001	57,441,755.36	-	-	-	57,441,755.36	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (152-8-09674-7)	1101030102.001	13,540,187.78	-	17,660.00	-	13,557,847.78	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (402-11-000676-8)	1101030102.001	28,418,969.45	-	-	-	28,418,969.45	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (447-0-29255-9)	1101030102.001	256,720,794.35	-	32,266,602.70	30,096,698.75	258,890,698.30	-
เงินฝากประจำ-ระยะสั้น ไม่เกิน 3 เดือน (300039194463)	1101030199.001	50,502,104.06	-	-	-	50,502,104.06	-
เงินฝากประจำ-ระยะสั้น ไม่เกิน 3 เดือน (310002849008)	1101030199.001	20,182,163.53	-	-	-	20,182,163.53	-
ลูกหนี้เงินยืม	1102010102.001	3,628,210.00	-	1,482,892.00	347,640.00	4,763,462.00	-
รายได้เงินอุดหนุนค้างรับ	1102050193.001	-	-	2,149,000.00	2,149,000.00	-	-
เงินฝากประจำ-ระยะสั้น (300039194463)	1104010101.001	-	-	139,860.09	-	139,860.09	-
เงินฝากประจำ-ระยะสั้น (310002849008)	1104010101.001	-	-	58,429.40	-	58,429.40	-
เงินฝากเงินลงทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัด	1203020199.001	44,417,552.56	-	-	-	44,417,552.56	-
ที่ดิน	1204010101.001	331,950.00	-	-	-	331,950.00	-
อาคารเพื่อการพักอาศัย	1205010101.001	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารเพื่อการพักอาศัย	1205010103.001	-	999,998.00	-	-	-	999,998.00
อาคารสำนักงาน	1205020101.001	81,788,974.00	-	-	180,000.00	81,608,974.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารสำนักงาน	1205020103.001	-	23,338,469.32	131,250.00	-	-	23,207,219.32

องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2567

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	1205030101.001	7,153,505.00	-	-	-	7,153,505.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารเพื่อประโยชน์อื่น	1205030103.001	-	2,007,309.91	-	-	-	2,007,309.91
สิ่งปลูกสร้าง	1205040101.001	16,265,991.00	-	-	-	16,265,991.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมสิ่งปลูกสร้าง	1205040103.001	-	2,537,350.36	49,815.67	-	-	2,487,534.69
ครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010101.001	6,800,854.40	-	205,500.00	-	7,006,354.40	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010103.001	-	6,141,615.84	-	180,382.75	-	6,321,998.59
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	1206020101.001	51,823,184.40	-	-	-	51,823,184.40	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	1206020103.001	-	13,197,897.69	-	98.63	-	13,197,996.32
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	1206030101.001	7,865,303.03	-	-	-	7,865,303.03	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	1206030103.001	-	6,921,607.07	-	-	-	6,921,607.07
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	1206040101.001	451,960.00	-	-	-	451,960.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	1206040103.001	-	254,848.11	-	-	-	254,848.11
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	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์ก่อสร้าง	1206070103.001	-	67,674.51	-	-	-	67,674.51
ครุภัณฑ์สำรวจ	1206080101.001	28,880.00	-	-	-	28,880.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์สำรวจ	1206080103.001	-	15,982.90	-	-	-	15,982.90
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	1206090101.001	820,000.00	-	-	-	820,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	1206090103.001	-	519,896.51	-	-	-	519,896.51

องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2567

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100101.001	2,958,380.00	-	142,600.00	-	3,100,980.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100103.001	-	1,967,168.20	-	-	-	1,967,168.20
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	1206120101.001	104,200.00	-	13,700.00	-	117,900.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	1206120103.001	-	85,020.31	-	-	-	85,020.31
ครุภัณฑ์อื่น	1206160101.001	679,700.00	-	-	-	679,700.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์อื่น	1206160103.001	-	542,509.13	-	-	-	542,509.13
ถนน	1208010101.001	849,356,511.77	-	22,245,900.00	423,000.00	871,179,411.77	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมถนน	1208010103.001	-	402,793,594.34	-	118,549.77	-	402,912,144.11
สะพาน	1208020101.001	7,980,000.00	-	-	-	7,980,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมสะพาน	1208020103.001	-	670,619.18	-	-	-	670,619.18
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	1208050101.001	38,885,915.14	-	-	-	38,885,915.14	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	1208050103.001	-	29,671,289.75	-	10,929.44	-	29,682,219.19
เจ้าหน้าที่การค้า - หน่วยงานภาครัฐ	2101010101.001	-	49,000.00	50,000.00	50,000.00	-	49,000.00
เจ้าหน้าที่การค้า - บุคคลภายนอก	2101010102.001	-	5,204,848.65	25,594,327.59	26,549,452.80	-	6,159,973.86
เจ้าหน้าที่อื่น - หน่วยงานภาครัฐ	2101020198.999	-	-	275,126.95	542,883.95	-	267,757.00
เจ้าหน้าที่อื่น - บุคคลภายนอก	2101020199.999	-	1,281.86	34,487.71	34,489.05	-	1,283.20
ค่าสาธารณูปโภคจ่าย	2102040101.001	-	5,706.31	-	-	-	5,706.31
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	2102040103.001	-	4,508.55	4,508.55	787.44	-	787.44
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ก.ง.ด.1	2102040104.001	-	12,500.00	12,500.00	12,500.00	-	12,500.00
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากหน่วยงานภาครัฐ	2102040105.001	-	92.17	92.17	299.48	-	299.48

องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2567

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากบุคคลภายนอก	2102040106.001	-	133,416.42	133,416.42	214,407.51	-	214,407.51
ใบสำคัญค่างจ่ายอื่น	2102040110.001	-	79,100.00	8,222,081.97	9,458,578.97	-	1,315,597.00
รายได้เงินอุดหนุนรับล่วงหน้า	2103010102.001	-	108,757.60	27,210.60	-	-	81,547.00
รายได้ค่าภาษีรับล่วงหน้า	2103010103.002	-	139.00	139.00	218.00	-	218.00
เงินรับฝากรอส่งคืน	2104010101.001	-	72.80	-	-	-	72.80
เงินรับฝาก ก.บ.ท.	2111020199.001	-	-	422,528.00	422,528.00	-	-
เงินรับฝากประกันสังคม	2111020199.004	-	-	77,757.00	77,757.00	-	-
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	2111020199.005	-	-	1,482,369.04	1,483,769.04	-	1,400.00
เงินรับฝากอื่น - ระยะสั้น ค่าตอบแทนคณะกรรมการ กจจ.	2111020199.999	-	-	12,250.00	12,250.00	-	-
เงินรับฝากอื่น - ระยะสั้น เงินค่ารักษาพยาบาล	2111020199.999	-	30.00	17,000.00	17,660.00	-	690.00
เงินประกันสัญญา - ระยะสั้น	2112010101.001	-	1,509,632.83	156,464.00	2,795,809.41	-	4,148,978.24
เงินประกันการเสนอราคา - ระยะสั้น	2112010199.001	-	1,788,000.00	300,000.00	700,000.00	-	2,188,000.00
เงินรอตรวจสอบ	2116010199.001	-	-	40.00	40.00	-	-
เงินเกินบัญชี	2116010199.002	-	-	-	645.15	-	645.15
เงินประกันสัญญา - ระยะยาว	2208010101.001	-	4,586,564.41	2,795,809.41	398,025.00	-	2,188,780.00
เงินสะสม	3102010101.001	-	1,000,370,370.45	179,355.74	50,460.82	-	1,000,241,475.53
รายได้ภาษีบำรุง อบจ. จากการค้ายาสูบ	4401010105.001	-	2,129,205.24	-	885,302.34	-	3,014,507.58
รายได้ภาษีบำรุง อบจ. จากการค่าน้ำมัน/ก๊าซ	4401010106.001	-	1,434,937.84	-	378,092.50	-	1,813,030.34
รายได้ค่าธรรมเนียมบำรุง อบจ. จากผู้เข้าพักโรงแรม	4401010107.001	-	122,742.28	555.00	30,427.23	-	152,614.51
รายได้ค่าธรรมเนียมอื่น	4401030199.001	-	23,133.00	-	-	-	23,133.00

องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2567

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
รายได้ค่าปรับการผิดสัญญา	4401040110.001	-	210,250.00	-	-	-	210,250.00
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4401070101.001	-	421,284.38	-	-	-	421,284.38
รายได้ดอกเบี้ยเงินลงทุน	4401070102.001	115,510.90	-	-	198,289.49	-	82,778.59
รายได้ค่ารับรองสำเนาและถ่ายเอกสาร	4401090204.001	-	110.00	-	-	-	110.00
รายได้จากการขายครุภัณฑ์	4401100110.001	-	-	-	56,935.00	-	56,935.00
รายได้เบ็ดเตล็ดอื่น ๆ	4401100199.001	-	86,756.00	-	20,540.00	-	107,296.00
รายได้ภาษีรถยนต์	4402010101.001	-	25,435,410.00	-	7,483,677.41	-	32,919,087.41
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.กำหนดแผนฯ	4402010102.001	-	25,616,731.02	-	8,911,340.39	-	34,528,071.41
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.อบจ.ฯ ร้อยละ 5	4402010103.001	-	2,086,528.02	-	12,951,458.71	-	15,037,986.73
รายได้ค่าภาคหลวงแร่	4402010110.001	-	130,531.20	-	-	-	130,531.20
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไป	4403010101.001	-	37,437,800.00	-	-	-	37,437,800.00
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปที่รัฐกำหนดวัตถุประสงค์	4403010103.001	-	108,842.40	-	27,210.60	-	136,053.00
รายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	4403010104.001	-	8,260,000.00	-	-	-	8,260,000.00
เงินเดือน	5101010101.001	10,775,825.80	-	2,656,940.00	-	13,432,765.80	-
โบนัส	5101010102.001	4,089,604.27	-	-	-	4,089,604.27	-
เงินประจำตำแหน่ง	5101010103.001	279,977.42	-	68,700.00	-	348,677.42	-
ค่าล่วงเวลา	5101010108.001	92,530.00	-	-	-	92,530.00	-
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	5101010199.001	2,939,621.29	-	716,450.00	-	3,656,071.29	-
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	7,062,086.29	-	1,744,340.00	3,483.87	8,802,942.42	-
เงินเดือนและค่าจ้างอื่น	5101010199.999	206,360.00	-	51,330.00	-	257,690.00	-

องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2567

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	316,164.00	-	77,757.00	-	393,921.00	-
ค่าเช่าบ้าน	5101020108.001	1,097,800.00	-	285,000.00	-	1,382,800.00	-
เงินสมทบ กบท.	5101020199.001	4,935,519.00	-	-	-	4,935,519.00	-
เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	5101020199.002	20,925.00	-	-	-	20,925.00	-
เงินช่วยการศึกษาบุตร	5101030101.001	69,000.00	-	6,581.25	-	75,581.25	-
บ้านอุปถัมภ์	5101040102.001	386,862.40	-	96,715.60	-	483,578.00	-
เงินบำเหน็จ	5101040106.001	435,720.00	-	-	-	435,720.00	-
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม- ในประเทศ	5102010199.001	243,395.00	-	66,360.00	-	309,755.00	-
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม- บุคคลภายนอก	5102030199.001	553,762.00	-	214,793.00	-	768,555.00	-
ค่าเบี้ยเลี้ยง - ในประเทศ	5103010102.001	156,470.00	-	47,580.00	-	204,050.00	-
ค่าที่พัก - ในประเทศ	5103010103.001	109,200.00	-	2,800.00	-	112,000.00	-
ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ - ในประเทศ	5103010199.001	113,541.90	-	18,697.00	-	132,238.90	-
ค่าวัสดุใช้ไป	5104010104.001	1,106,206.48	-	156,250.00	-	1,262,456.48	-
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	5104010107.001	10,394,700.12	-	936,014.70	10,971,000.00	359,714.82	-
ค่าใช้จ่ายในการปรับปรุงสิ่งหาริมทรัพย์ต่ำกว่าเกณฑ์	5104010107.003	-	-	11,874,200.00	-	11,874,200.00	-
ค่าเชื้อเพลิง	5104010110.001	197,756.40	-	71,220.00	-	268,976.40	-
ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	5104010112.001	9,295,226.90	-	140,090.00	480,200.00	8,955,116.90	-
ค่าจ้างเหมาบริการ - หน่วยงานภาครัฐ	5104010113.001	57,000.00	-	52,000.00	-	109,000.00	-
ค่าธรรมเนียมทางกฎหมาย	5104010114.001	4,468.00	-	616.00	-	5,084.00	-
ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	435,239.50	-	112,366.99	-	547,606.49	-

องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2567

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
ค่าน้ำประปาและน้ำบาดาล	5104020103.001	51,879.18	-	21,530.54	-	73,409.72	-
ค่าโทรศัพท์	5104020105.001	61,210.15	-	15,191.06	-	76,401.21	-
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001	70,762.31	-	24,975.41	-	95,737.72	-
ค่าบริการไปรษณีย์	5104020107.001	23,006.00	-	24,642.00	-	47,648.00	-
ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	5104030206.001	136,000.00	-	137,290.00	-	273,290.00	-
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	5104030207.001	46,880.00	-	27,295.00	-	74,175.00	-
ค่ารับรองและพิธีการ	5104030208.001	441,375.00	-	22,030.00	-	463,405.00	-
ค่าเช่าเบ็ดเตล็ด -บุคคลภายนอก	5104030212.001	105,036.77	-	35,449.10	-	140,485.87	-
ค่าประชาสัมพันธ์	5104030219.001	535,993.00	-	24,940.00	-	560,933.00	-
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	5104030299.001	240,849.00	-	930.00	-	241,779.00	-
ค่าตอบแทนการปฏิบัติงาน	5104040102.001	48,000.00	-	41,271.94	-	89,271.94	-
เงินค่าครองชีพ	5104040108.001	272,495.97	-	63,630.00	387.10	335,738.87	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	5107010101.001	1,220,000.00	-	-	-	1,220,000.00	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5107010103.001	342,300.00	-	190,000.00	-	532,300.00	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - รัฐวิสาหกิจที่ไม่ใช่ สถาบันการเงิน	5107010110.001	412,104.11	-	-	-	412,104.11	-
ค่าใช้จ่ายสำหรับผู้ป่วยยากไร้	5212010199.003	44,444.00	-	-	-	44,444.00	-
ค่าบำรุงสมาคมองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5212010199.005	214,374.57	-	-	-	214,374.57	-
รวม		1,609,320,080.56	1,609,320,080.56	175,292,232.97	175,292,232.97	1,643,301,280.72	1,643,301,280.72

องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ
รายละเอียด ประกอบงบทดลอง
ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

เงินรับฝาก (หมายเหตุ 4)

เงินประกันการเสนาอราคา - ระยะสั้น		2,188,000.00
เงินประกันสัญญา - ระยะยาว		2,188,780.00
เงินประกันสัญญา - ระยะสั้น		4,148,978.24
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น		1,400.00
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากบุคคลภายนอก		214,407.51
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากหน่วยงานภาครัฐ		299.48
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา		787.44
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ภ.ง.ด.1		12,500.00
เงินรับฝากรอส่งคืน		
งบกลาง-เงินบำเหน็จบ้านาญข้าราชการถ่ายโอน-เงิน อุดหนุนระบบวัดถูประสงค์/เฉพาะกิจจากกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น	(72.80)	
งบกลาง-รายจ่ายตามข้อผูกพัน-เงินบำเหน็จบ้านาญข้าราชการถ่ายโอน-เงินอุดหนุนทั่วไปที่มีต้องจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี	145.60	72.80
เงินรับฝากอื่น - ระยะสั้น		
เงินค่ารักษาพยาบาล	690.00	690.00
รวม		8,755,915.47