



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี
เรื่อง รายงานรายรับ-รายจ่าย และงบทดลอง

อาศัยอำนาจตาม ประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี
การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ ๒๐ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๕๘
หมวด ๑๒ การจัดทำรายงานการเงิน และงบแสดงฐานะการเงิน ข้อ ๗๕ องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี
อำเภอเมืองนครศรีธรรมราช จังหวัดนครศรีธรรมราช จึงขอประกาศสำเนารายงานรับ - จ่ายเงิน และงบทดลอง
พร้อมเอกสารประกอบงบการเงิน ประจำเดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘ เพื่อให้ประชาชนทราบโดยทั่วกัน
รายละเอียดตามเอกสารที่แนบท้ายประกาศฉบับนี้

ประกาศ ณ วันที่ ๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๘


(นายยังยุทธ นาทะชัย)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี

องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี อำเภอเมือง จังหวัดนครศรีธรรมราช

งบทดลอง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เงินสด	111100	-	
เงินฝาก-ออมทรัพย์ /เผื่อเรียก (801-0 -14362-6)	111201	205,230.24	
เงินฝาก-ออมทรัพย์ /เผื่อเรียก (015-2-60209-0)	111201	262,157.73	
เงินฝาก-ออมทรัพย์ /เผื่อเรียก (801-1-20000-3)	111201	17,361,465.52	
เงินฝาก-ออมทรัพย์ /เผื่อเรียก (801-0-15216-1)	111201	4,297.28	
เงินฝาก-ประจำ (801-2-37895-7)	111202	5,397,531.28	
เงินฝาก-ประจำ (015-4-22289-6)	111202	1,039,482.28	
เงินฝาก-กระแสรายวัน (801-6-06554-6)	111203	-	
เงินฝาก-กระแสรายวัน (801-6-05887-6)	111203	-	
ลูกหนี้เงินยืม	113100	-	
รายได้จากรัฐบาลค้างรับ	113200	22,890.00	
ลูกหนี้ - ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	113301	-	
ลูกหนี้ - ภาษีบำรุงท้องที่	113302	16,140.59	
ลูกหนี้ - ภาษีป้าย	113303	-	
ลูกหนี้ - รายได้อื่นๆ	113400	84,440.00	
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	113500	349,264.00	
ลูกหนี้เงินยืมเงินสะสม	113700	22,890.00	
ภาษีน้ำภัก	190002	-	
งบกลาง	511000	-	
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	521000	1,303,045.00	
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	522000	6,287,020.30	
ค่าตอบแทน	531000	1,136,725.00	
ค่าใช้สอย	532000	3,140,271.45	
ค่าวัสดุ	533000	1,244,970.47	
ค่าสาธารณูปโภค	534000	440,230.24	
ค่าครุภัณฑ์	541000	216,980.00	
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	542000	1,470,483.00	
รายจ่ายอื่น	55100	25,000.00	
เงินอุดหนุน	561000	-	
งบกลาง	5510000	1,374,538.00	
ค่าใช้สอย	5532000	260,010.00	
ค่าวัสดุ	5533000	618,940.36	
ค่าครุภัณฑ์	5541000	970,000.00	
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	5542000	3,066,100.00	
เงินอุดหนุน	5561000	1,566,350.00	
งบกลาง (โครงการสร้างหลักประกันสร้างรายได้แก่ผู้สูงอายุ, คนพิการ, ประกันสังคม ศพด.และทุนการศึกษา)	7110000	8,907,580.00	
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ) (ค่าตอบแทนครู ศพด.)	7220000	478,680.00	
ค่าใช้สอย	7300000	35,000.00	
ค่าวัสดุ	7330000	54,400.00	
ค่าครุภัณฑ์	7410000	-	
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	7420000	3,720,500.00	
รายรับ (หมายเหตุ 1)	400000		37,891,737.91
รายจ่ายค้างจ่าย (หมายเหตุ2)	211000		3,287,465.00
ฎีกาค้างจ่าย (หมายเหตุ 3)	212000		-
รายจ่ายผัดส่งใบสำคัญ	214000		-
เงินรับฝาก (หมายเหตุ4)	215000		877,132.85
เงินรับฝากเงินรอคืนจังหวัด	215014		35,000.00
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	215016		554,494.24
เจ้าหนี้เงินสะสม	240100		22,890.00
เงินสะสม	310000		10,465,963.74
ทุนสำรองเงินสะสม	320000		7,947,929.00
		61,082,612.74	61,082,612.74

(ลงชื่อ)

(นางสุพานี วงษ์นุรักษ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)

(นายยงยุทธ นาทะชัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี

(ลงชื่อ)

(นายยงยุทธ นาทะชัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี

องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี

รายงาน รับ - จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ประจำเดือน กันยายน 2558

จนถึงปัจจุบัน				รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงิน เดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
ประมาณการ (บาท)	เงินอุดหนุนระบุ วัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ บาท	รวม บาท	เกิดขึ้นจริง บาท			
			24,468,763.13	ยอดยกมา		27,990,282.81
				รายรับ (หมายเหตุ 1)	400000	
340,000.00	-	340,000.00	422,605.71	ภาษีอากร	411000	21,145.51
275,200.00	-	275,200.00	336,687.80	ค่าธรรมเนียม ค่าปรับและใบอนุญาต	412000	93,780.00
340,000.00	-	340,000.00	327,428.60	รายได้จากทรัพย์สิน	413000	1,150.68
950,000.00	-	950,000.00	1,108,313.00	รายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์	414000	211,886.00
160,000.00	-	160,000.00	268,300.00	รายได้เบ็ดเตล็ด	415000	-
-	-	-	-	รายได้จากทุน	416000	-
14,066,500.00	-	14,066,500.00	15,598,643.80	ภาษีจัดสรร	421000	1,258,132.72
7,607,400.00	-	7,607,400.00	6,489,112.00	เงินอุดหนุนทั่วไป	431000	-
	13,340,647.00	13,340,647.00	13,340,647.00	เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	441000	2,028,170.00
			3,635,676.00	ลูกหนี้เงินยืม	112100	437,914.00
			-	ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	113301	-
			8,025.59	ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่	113302	878.90
			-	ลูกหนี้ภาษีป้าย	113303	-
			160,422.00	ลูกหนี้รายได้อื่นๆ	113400	9,412.00
			19,031.23	ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	113500	19,031.23
			6,223,430.00	ลูกหนี้เงินยืมเงินสะสม	113700	1,013,560.00
			3,287,469.00	รายจ่ายค้างจ่าย	211000	3,287,465.00
			821,736.34	เงินรับฝาก (หมายเหตุ 4)	215000	183,749.85
			349,264.00	เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	215016	349,264.00
			3,630,650.00	เจ้าหนี้เงินสะสม	290001	724,890.00
			55,549.37	เงินสะสม	310000	55,549.37
23,739,100.00	13,340,647.00	37,079,747.00	56,082,991.44	รวมรายรับ		9,695,979.26

จนถึงปัจจุบัน				รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงิน เดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
ประมาณการ (บาท)	เงินอุดหนุนระบุ วัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ บาท	รวม บาท	เกิดขึ้นจริง บาท			
1,000.00		1,000.00	-	งบกลาง	511000	-
1,454,245.00		1,454,245.00	1,303,045.00	เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	521000	63,600.00
6,296,696.00		6,296,696.00	6,287,020.30	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	522000	543,774.00
1,259,932.00		1,259,932.00	1,136,725.00	ค่าตอบแทน	522000	850,940.00
3,255,027.00		3,255,027.00	3,140,271.45	ค่าใช้สอย	522000	763,966.45
1,336,469.00		1,336,469.00	1,244,970.47	ค่าวัสดุ	531000	356,910.70
488,317.00		488,317.00	440,230.24	ค่าสาธารณูปโภค	532000	43,739.65
224,400.00		224,400.00	216,980.00	ค่าครุภัณฑ์	533000	117,100.00
1,470,600.00		1,470,600.00	1,470,483.00	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	534000	778,900.00
25,000.00		25,000.00	25,000.00	รายจ่ายอื่นๆ	541000	25,000.00
-		-	-	เงินอุดหนุน	542000	-
1,390,144.00		1,390,144.00	1,374,538.00	งบกลาง	561000	281,187.00
261,500.00		261,500.00	260,010.00	ค่าใช้สอย	5532000	18,510.00
663,320.00		663,320.00	618,940.36	ค่าวัสดุ	5533000	311,660.28
970,000.00		970,000.00	970,000.00	ค่าครุภัณฑ์	5541000	970,000.00
3,066,100.00		3,066,100.00	3,066,100.00	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	5542000	1,011,000.00
1,576,350.00		1,576,350.00	1,566,350.00	เงินอุดหนุน	5561000	13,000.00
	8,907,580.00	8,907,580.00	8,907,580.00	งบกลาง	7110000	1,048,190.00
	478,680.00	478,680.00	478,680.00	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	7220000	40,070.00
	-	-	-	ค่าใช้สอย	7320000	-
	54,400.00	54,400.00	54,400.00	ค่าวัสดุ	7330000	54,400.00
	3,720,500.00	3,720,500.00	3,720,500.00	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	7420000	1,526,650.00
			3,635,676.00	ลูกหนี้เงินยืม	113100	328,100.00
			22,890.00	รายได้จากรัฐบาลต่างประเทศ	113200	22,890.00
			8,374.29	ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่	113302	8,374.29
			74,374.00	ลูกหนี้รายได้อื่นๆ	113400	74,374.00
			349,264.00	ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	113500	349,264.00
			5,934,760.00	ลูกหนี้เงินยืมเงินสะสม	113700	724,890.00
			205,930.30	รายจ่ายค้างจ่าย (หมายเหตุ2)	211000	53,426.30
			16,000.00	รายจ่ายค้างจ่ายระหว่างดำเนินงาน	212000	-
				ฎีกาค้างจ่าย (หมายเหตุ3)	213000	
			1,447,124.70	รายจ่ายรอจ่าย	210500	-
			427,208.13	เงินรับฝาก (หมายเหตุ 4)	215999	55,376.07
			3,919,320.00	เจ้าหนี้เงินสะสม	290000	1,013,560.00
			3,958,845.00	เงินสะสม	310000	1,967,245.00
23,739,100.00	13,161,160.00	36,900,260.00	56,281,590.24	รวมรายจ่าย		13,416,097.74
				สูงกว่า รายรับ		
			(198,598.80)	ต่ำกว่า		(3,720,118.48)
			24,270,164.33	ยอดยกไป		24,270,164.33

(ลงชื่อ)

(นางสุพานี วงษ์นุรักษ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)

(นายยงยุทธ นาทะชัย)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไผ่แมนตรี

(ลงชื่อ)

(นายยงยุทธ นาทะชัย)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไผ่แมนตรี

องค์การบริหารส่วนตำบลไผ่ยมมนตรี
อำเภอเมืองนครศรีธรรมราช จังหวัดนครศรีธรรมราช
รายรับจริงประกอบงบทดลองและรายงานรับ - จ่ายเงินสด
วันที่ 30 กันยายน 2558

	รหัสบัญชี	ประมาณการ	รับจริง
รายได้จัดเก็บเอง	410000		
หมวดภาษีอากร	411000		
(1) ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	411001	285,000.00	336,839.75
(2) ภาษีบำรุงท้องที่ (31,106.67+8,374.29)	411002	30,000.00	39,480.96
(3) ภาษีป้าย	411003	25,000.00	46,285.00
รวม		340,000.00	422,605.71
หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับและใบอนุญาต	412000		
(1) ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการขายสุรา	412103	1,400.00	1,047.60
(2) ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการพนัน	412104	-	-
(3) ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	412106	2,000.00	2,140.45
(4) ค่าธรรมเนียมเก็บขนขยะมูลฝอย (155,900+5,660)	412107	140,000.00	161,560.00
(5) ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนพาณิชย์	412128	700.00	610.00
(6) ค่าธรรมเนียมอื่น ๆ	412199	5,000.00	90.00
(7) ค่าปรับผู้กระทำผิดกฎหมายจราจรทางบก	412202	120,000.00	166,600.00
(8) ค่าปรับผู้กระทำผิดกฎหมายและข้อบังคับท้องถิ่น	412209	100.00	-
(9) ค่าปรับการผิดสัญญา	412210	-	300.00
(10) ค่าปรับอื่น ๆ	412299	-	-
(11) ค่าใบอนุญาตประกอบการค้าสำหรับกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	412303	5,000.00	1,500.00
(12) ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	412307	1,000.00	2,839.75
รวม		275,200.00	336,687.80
หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	413000		
(1) ดอกเบี้ย	413003	340,000.00	327,428.60
รวม		340,000.00	327,428.60
หมวดรายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์	414000		
(1) รายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์ (1,039,599+68,714)	414006	950,000.00	1,108,313.00
รวม		950,000.00	1,108,313.00

	รหัสบัญชี	ประมาณการ		รับจริง	
หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	415000				
(1) ค่าขายแบบแปลน	415004	80,000.00		150,000.00	
(2) ค่ารับรองสำเนาและถ่ายเอกสาร	415007	-		-	
(3) รายได้เบ็ดเตล็ดอื่น ๆ	415999	80,000.00		118,300.00	
รวม		160,000.00		268,300.00	
หมวดรายได้จากทุน	416000				
(1) ค่าขายทอดตลาดทรัพย์สิน	416001	-		-	
รวม		-		-	
รายได้ที่รัฐบาลเก็บแล้วจัดสรรให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	420000				
หมวดภาษีจัดสรร	421000				
(1) ภาษีและค่าธรรมเนียมรถยนต์หรือล้อเลื่อน	421001	-		31,573.45	
(2) ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดแผนฯ	421002	7,400,000.00		7,969,452.43	
(3) ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้	421004	2,500,000.00		2,658,424.20	
(4) ภาษีธุรกิจเฉพาะ	421005	85,000.00		138,952.30	
(5) ภาษีสุรา	421006	1,100,000.00		1,356,822.22	
(6) ภาษีสรรพสามิต	421007	2,000,000.00		2,337,474.55	
(7) ค่าภาคหลวงและค่าธรรมเนียมตามกฎหมายว่าด้วยป่าไม้	421011	6,500.00		6,583.00	
(8) ค่าภาคหลวงแร่	421012	73,000.00		131,309.91	
(9) ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	421013	100,000.00		66,942.74	
(10) เงินที่เก็บตามกฎหมายว่าด้วยอุทยานแห่งชาติ	421014	-		-	
(11) ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวล กม.ที่ดิน	421015	800,000.00		900,599.00	
(12) ค่าธรรมเนียมและค่าใช้น้ำบาดาล	421017	2,000.00		510.00	
(13) ภาษีจัดสรรอื่น ๆ	421999	-		-	
รวม		14,066,500.00		15,598,643.80	

	รหัสบัญชี	ประมาณการ	รับจริง
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	430000		
หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป	431000		
(1) เงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอนเลือกทำ	431002	7,607,400.00	6,489,112.00
- ตามอำนาจหน้าที่ 2,732,899.00+1,513,209.00 บาท			
- สำหรับสนับสนุนอาหารเสริม (นม) 165,830+165,830+165,830+159,460 บาท			
- สำหรับสนับสนุนอาหารกลางวัน 374,800+374,800+374,800+360,800 บาท			
- เบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ 13,500+13,500+13,500+13,500 บาท			
- สนับสนุนการบริการสาธารณสุข 18,750.00+18,750.00+3,354 บาท			
- ส่งเสริมศักยภาพการจัดการศึกษา 6,000.- บาท			
(2) เงินอุดหนุนทั่วไปประวัติดูประสงค์เพื่อพัฒนาประเทศ	431003	-	1,047,487.00
- โครงการก่อสร้างถนน คสล.สายคลองหัก - พระเชียน หมู่ที่ 2 1,047,487.- บาท			
รวม		7,607,400.00	7,536,599.00
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้โดยระบุดูประสงค์/เฉพาะกิจ	440000		
หมวดเงินอุดหนุนระบุดูประสงค์/เฉพาะกิจ	441000		
(1) เงินอุดหนุนระบุดูประสงค์/เฉพาะกิจจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	441001	-	12,293,160.00
- เงินสมทบกองทุนประกันสังคม สพค. 3,270+1,090+2,180+3,270+1,090+1,090+1,090 บาท			
- เงินเดือน+เงินเพิ่ม สพค. 119,130.00+75,530.00+43,600.00+119,130.00+1,080.00+40,070.00			
+40,070.00+18,270.00+ (รายได้จากรัฐบาลค้ำรับ 21,800.00 บาท)			
- เงินครุภัณฑ์การศึกษา - บาท			
- ค่าจัดการเรียนการสอน 27,200.00+27,200.00 บาท			
- โครงการสร้างหลักประกันฯผู้สูงอายุ 1,862,400.00+588,900.00+588,900.00			
+1,177,800.00+588,900.00+584,100.00+587,300.00+1,174,600.00 บาท			
- สนับสนุนการเสริมสร้างฯผู้พิการ 288,000.00+316,800.00+288,000.00+144,000.00			
+144,000.00 +141,600.00 +419,200.00 บาท			
-โครงการก่อสร้างอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ 395,850.00 + 1,126,650.00 บาท			
- โครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด 35,000.00 บาท			
- โครงการก่อสร้างระบบประปาหมู่บ้าน หมู่ที่ 5 895,000.00+400,000.00 บาท			
รวม		-	12,293,160.00
รวมทั้งสิ้น		23,739,100.00	37,891,737.91

องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี
รายละเอียด ประกอบงบทดลองและรายงานรับ - จ่ายเงินสด
ณ วันที่ 30 กันยายน 2558

รายจ่ายค้ำจ่าย (หมายเหตุ 2)

หมวดที่จ่าย	งบประมาณ	ใช้ไปเดือนนี้	ใช้ไปทั้งหมด	คงเหลือ
งบกลาง	25,500.00	-	-	25,500.00
ค่าตอบแทน	811,365.00	-	-	811,365.00
ค่าใช้สอย	30,000.00	-	-	30,000.00
ค่าครุภัณฑ์	970,000.00	-	-	970,000.00
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	1,425,600.00			1,425,600.00
รายจ่ายอื่นๆ	25,000.00			25,000.00
รวม	3,287,465.00	-	-	3,287,465.00

ฎีกาค้ำจ่าย (หมายเหตุ 3)

หมวดที่จ่าย	เลขที่ฎีกา	หมวด/ประเภท	จำนวนเงินที่รอกำจ่าย	หมายเหตุ
		คงเหลือทั้งสิ้น	-	

เงินรับฝาก (หมายเหตุ 4)

	ยอดยกมา	รับ	จ่าย	คงเหลือ
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	-	43,337.97	-	43,337.97
ค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%	2,123.07	-	2,123.07	-
ส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6%	12,078.00	152.88	-	12,230.88
เงินรับฝาก - ประกันสัญญา	734,558.00	18,480.00	37,367.00	715,671.00
เงินรับฝาก - ประกันสังคม	-	14,463.00	14,463.00	-
เงินรับฝาก - ค่ารักษาพยาบาล (สปสช.)	-	1,423.00	1,423.00	-
เงินรับฝาก - ค่าปรับผิดสัญญาคืนจังหวัด	-	105,893.00	-	105,893.00
รวม	748,759.07	183,749.85	55,376.07	877,132.85