



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลละแม (กองคลัง) โทร ๐-๗๗๖๓-๐๘๑๒ ต่อ ๑๐๖

ที่ ขพ.๗๔๓๐๒/๐๕๕๓ วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานแสดงรายรับรายจ่ายและงบทดลองเป็นรายเดือน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละแม

### ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๑๐ การตรวจเงิน ข้อ ๔๔ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำงบทดลองเป็นรายเดือน เสนอปลัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่นทราบ ในฐานะหัวหน้าผู้บังคับบัญชา และส่งสำเนาให้ผู้ว่าราชการจังหวัด สำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้ส่งนายอำเภอ นั้น

### ข้อเท็จจริง

บัดนี้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลละแม ได้ดำเนินการจัดทำงบทดลองและรายงานรายรับ-จ่ายเงิน ประจำเดือนกันยายน ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

### ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

๑. ลงนามในหนังสือรายงานอำเภอละแม เพื่อดำเนินการต่อไป
๒. เพื่อเผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางวาสนา อัดภิญโญ)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นปลัด.....

(นางสาวราณี รักดี)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละแม

☒ อนุมัติ ☐ ไม่อนุมัติ

(นายสุกิจ แก้วเพชร)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละแม

องค์การบริหารส่วนตำบลละแหม  
รายรับจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(หมายเหตุ 1)

| ชื่อบัญชี                                                 | รหัสบัญชี      | รับจริง             |
|-----------------------------------------------------------|----------------|---------------------|
| <b>รายได้ภาษี</b>                                         |                |                     |
| รายได้ภาษีบำรุงท้องที่                                    | 4401010102.001 | 7,693.47            |
| รายได้ภาษีป้าย                                            | 4401010103.001 | 382,164.00          |
| รายได้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง                          | 4401010104.001 | 1,022,907.88        |
| <b>รวม รายได้ภาษี</b>                                     |                | <b>1,412,765.35</b> |
| <b>รายได้อากร</b>                                         |                |                     |
| รายได้อากรโรงหนัง                                         | 4401020102.001 | 100,931.91          |
| <b>รวม รายได้อากร</b>                                     |                | <b>100,931.91</b>   |
| <b>รายได้ค่าธรรมเนียม</b>                                 |                |                     |
| รายได้ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตการขายสุรา                      | 4401030103.001 | 746.90              |
| รายได้ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการพนัน                | 4401030104.001 | 900.00              |
| รายได้ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร                 | 4401030105.001 | 10,899.00           |
| รายได้ค่าธรรมเนียมเก็บและขนมูลฝอย                         | 4401030106.001 | 356,270.00          |
| รายได้ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์                 | 4401030127.001 | 1,700.00            |
| รายได้ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตการประกอบกิจการน้ำมันเชื้อเพลิง | 4401030130.001 | 1,840.00            |
| รายได้ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการขุดดินและถมดิน              | 4401030134.001 | 1,500.00            |
| รายได้ค่าธรรมเนียมอื่น                                    | 4401030199.001 | 4.00                |
| <b>รวม รายได้ค่าธรรมเนียม</b>                             |                | <b>373,859.90</b>   |
| <b>รายได้ค่าปรับ</b>                                      |                |                     |
| รายได้ค่าปรับจากการกระทำผิด พ.ร.บ. จราจรทางบก             | 4401040102.001 | 10,600.00           |
| รายได้ค่าปรับการผิดสัญญา                                  | 4401040110.001 | 27,700.00           |
| <b>รวม รายได้ค่าปรับ</b>                                  |                | <b>38,300.00</b>    |
| <b>รายได้ใบอนุญาต</b>                                     |                |                     |
| รายได้ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร                  | 4401050107.001 | 5,059.50            |
| <b>รวม รายได้ใบอนุญาต</b>                                 |                | <b>5,059.50</b>     |
| <b>รายได้ดอกเบี้ยหรือเงินปันผล</b>                        |                |                     |
| รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน                     | 4401070101.001 | 147,009.14          |
| รายได้ดอกเบี้ยเงินลงทุน                                   | 4401070102.001 | 30,417.76           |
| <b>รวม รายได้ดอกเบี้ยหรือเงินปันผล</b>                    |                | <b>177,426.90</b>   |
| <b>รายได้จากการขายสินค้าและบริการ</b>                     |                |                     |
| รายได้ค่ารับรองสำเนาและถ่ายเอกสาร                         | 4401090204.001 | 2.00                |
| <b>รวม รายได้จากการขายสินค้าและบริการ</b>                 |                | <b>2.00</b>         |
| <b>รายได้อื่น</b>                                         |                |                     |
| รายได้ค่าจำหน่ายเศษของ                                    | 4401100102.001 | 900.00              |
| รายได้ค่าขายเอกสารจัดซื้อจัดจ้าง                          | 4401100105.001 | 900.00              |
| รายได้เบ็ดเตล็ดอื่น ๆ                                     | 4401100199.001 | 2,490.00            |
| <b>รวม รายได้อื่น</b>                                     |                | <b>4,290.00</b>     |
| <b>รายได้ภาษีจัดสรร</b>                                   |                |                     |
| รายได้ภาษีจัดสรร                                          | 4402010101.001 | 246,757.68          |

องค์การบริหารส่วนตำบลละแม  
รายรับจริงประกอบรายการรับ-จ่ายเงิน  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(หมายเหตุ 1)

| ชื่อบัญชี                                                        | รหัสบัญชี      | รับจริง       |
|------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.กำหนดแผนฯ                         | 4402010102.001 | 13,461,791.02 |
| รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.จัดสรรรายได้ฯ                     | 4402010104.001 | 8,070,596.57  |
| รายได้ภาษีธุรกิจเฉพาะ                                            | 4402010105.001 | 226,135.31    |
| รายได้ภาษีสรรพสามิต                                              | 4402010106.001 | 6,904,160.32  |
| รายได้ค่าภาคหลวงและค่าธรรมเนียมตามกฎหมายว่าด้วยป่าไม้            | 4402010109.001 | 160,106.00    |
| รายได้ค่าภาคหลวงแร่                                              | 4402010110.001 | 106,914.66    |
| รายได้ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม                                       | 4402010111.001 | 101,215.67    |
| รายได้ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน | 4402010113.001 | 3,239,566.00  |
| รายได้ค่าธรรมเนียมและค่าใช้น้ำบาดาล                              | 4402010115.001 | 5,590.00      |
| รวม รายได้ภาษีจัดสรร                                             |                | 33,222,833.23 |
| รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น             |                |               |
| รายได้เงินอุดหนุนทั่วไป                                          | 4403010101.001 | 32,398,549.00 |
| รายได้เงินอุดหนุนทั่วไปที่รัฐกำหนดวัตถุประสงค์                   | 4403010103.001 | 197,120.00    |
| รายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ                                        | 4403010104.001 | 9,798,372.00  |
| รวม รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น         |                | 42,394,041.00 |
| รวมทั้งสิ้น                                                      |                | 77,729,509.79 |

ไม่สามารถเทียบกับบัญชีแยกประเภทได้เนื่องจากเป็นไปตามการบันทึกบัญชีมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

## รายงานรับ - จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2566 ประจำเดือน กันยายน

| จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริงจนถึงปัจจุบัน (บาท) | รายการ                                               | จำนวนเงินเดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง (บาท) |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| 43,595,578.75                               | ยอดยกมา                                              | 49,389,085.96                          |
|                                             | รายรับ                                               |                                        |
| 1,412,765.35                                | รายได้ภาษี                                           | 71,709.68                              |
| 100,931.91                                  | รายได้อากร                                           | -                                      |
| 373,859.90                                  | รายได้ค่าธรรมเนียม                                   | 147,642.50                             |
| 38,300.00                                   | รายได้ค่าปรับ                                        | -                                      |
| 5,059.50                                    | รายได้ใบอนุญาต                                       | 240.00                                 |
| 177,426.90                                  | รายได้ดอกเบี้ยหรือเงินปันผล                          | 6,422.12                               |
| 2.00                                        | รายได้จากการขายสินค้าและบริการ                       | -                                      |
| 4,290.00                                    | รายได้อื่น                                           | 50.00                                  |
| 33,222,833.23                               | รายได้ภาษีจัดสรร                                     | 3,137,556.90                           |
| 42,394,041.00                               | รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น | 2,236,474.00                           |
| 77,729,509.79                               | รวม                                                  | 5,600,095.20                           |
| 4,920.00                                    | ลูกหนี้การค้า                                        | -                                      |
| 10,431,979.87                               | ลูกหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น               | 1,220.39                               |
| 227,302.00                                  | ลูกหนี้อื่นระยะสั้น                                  | -                                      |
| 20,000.00                                   | เงินให้กู้ยืมระยะสั้น                                | 10,000.00                              |
| 21,486,272.00                               | ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์                              | -                                      |
| 61,518,367.24                               | เจ้าหนี้ระยะสั้น                                     | 5,383,156.41                           |
| 197,120.00                                  | เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น              | -                                      |
| 3,670,371.16                                | เงินรับฝากระยะสั้น                                   | 222,484.27                             |
| 17,628.00                                   | หนี้สินหมุนเวียนอื่น                                 | -                                      |
| 104,097.68                                  | เงินรับฝากระยะยาว                                    | 23,940.00                              |
| 106,789.00                                  | รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม                    | 194.00                                 |
| 97,784,846.95                               | รวม                                                  | 5,640,995.07                           |
| 175,514,356.74                              | รวมรายรับ                                            | 11,241,090.27                          |
|                                             | รายจ่าย                                              |                                        |
| 18,096,147.90                               | ค่าใช้จ่ายบุคลากร                                    | 1,464,222.00                           |
| 670,400.00                                  | ค่าเช่าเหมาบ้าน                                      | -                                      |
| 354,126.00                                  | ค่าตอบแทน                                            | 31,800.00                              |
| 3,496,246.90                                | ค่าใช้จ่าย                                           | 453,747.24                             |
| 2,462,692.10                                | ค่าวัสดุ                                             | 111,252.00                             |
| 582,456.44                                  | ค่าสาธารณูปโภค                                       | 62,933.12                              |
| 4,600,383.96                                | ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ             | 710,399.40                             |
| 17,444,000.00                               | ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค                 | 1,474,300.00                           |
| 340,105.00                                  | ค่าใช้จ่ายอื่น                                       | 300,000.00                             |
| 3,188,664.16                                | ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน                            | 231,800.26                             |
| 51,235,222.46                               | รวม                                                  | 4,840,454.02                           |
| 19,780.00                                   | ลูกหนี้การค้า                                        | 19,780.00                              |

## รายงานรับ - จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2566 ประจำเดือน กันยายน

| จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง<br>จนถึงปัจจุบัน (บาท) | รายการ                                  | จำนวนเงินเดือนนี้<br>ที่เกิดขึ้นจริง (บาท) |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------|
| 231,802.00                                      | ลูกหนี้อื่นระยะสั้น                     | -                                          |
| 22,757,072.00                                   | ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์                 | -                                          |
| 20,388,472.00                                   | สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน               | 1,499,400.00                               |
| 62,136,575.57                                   | เจ้าหนี้ระยะสั้น                        | 5,330,439.37                               |
| 197,120.00                                      | เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น | -                                          |
| 3,822,198.09                                    | เงินรับฝากระยะสั้น                      | 444,069.47                                 |
| 17,628.00                                       | หนี้สินหมุนเวียนอื่น                    | -                                          |
| 9,945.18                                        | รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม       | 285.18                                     |
| 119,379,436.28                                  | รวม                                     | 7,294,445.46                               |
| 170,614,658.74                                  | รวมรายจ่าย                              | 12,134,899.48                              |
| 4,899,698.00                                    | รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย         | (893,809.21)                               |
| 48,495,276.75                                   | ยอดยกไป                                 | 48,495,276.75                              |

ไม่สามารถเทียบกับบัญชีแยกประเภทได้เนื่องจากเป็นไปตามการบันทึกบัญชีมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

## องค์การบริหารส่วนตำบลละเม

## งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2566

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

| ชื่อบัญชี                                      | รหัสบัญชี      | ยอดยกมา       |              | รายการระหว่างเดือน |              | ยอดยกไป       |              |
|------------------------------------------------|----------------|---------------|--------------|--------------------|--------------|---------------|--------------|
|                                                |                | เดบิต         | เครดิต       | เดบิต              | เครดิต       | เดบิต         | เครดิต       |
| หักภาระทางภาษี                                 | 1101020501.001 | -             | -            | 1,447,200.00       | 1,447,200.00 | -             | -            |
| หักภาระส่วนวันที่ยกเงิน (719-5-00017-0)        | 1101030101.001 | -             | -            | 36,235.66          | 36,235.66    | -             | -            |
| หักภาระส่วนวันที่ยกเงิน (8046031216)           | 1101030101.001 | 1,037,650.60  | -            | 3,926,830.90       | -            | 4,964,481.50  | -            |
| หักภาระส่วนวันที่ยกเงิน (982-0-59378-6)        | 1101030101.001 | -             | -            | 3,603,225.85       | 3,603,225.85 | -             | -            |
| หักภาระส่วนวันที่ยกเงิน (020022530180)         | 1101030102.001 | 1,775,890.50  | -            | 11,200.00          | -            | 1,787,090.50  | -            |
| หักภาระส่วนวันที่ยกเงิน (020022531501)         | 1101030102.001 | 2,603,344.35  | -            | -                  | -            | 2,603,344.35  | -            |
| หักภาระส่วนวันที่ยกเงิน (7192350754)           | 1101030102.001 | 2,783,252.65  | -            | 6,422.12           | 36,235.66    | 2,753,439.11  | -            |
| หักภาระส่วนวันที่ยกเงิน (982-0-59384-0)        | 1101030102.001 | 23,047,126.31 | -            | 223,381.75         | 5,025,408.32 | 18,245,099.74 | -            |
| หักภาระส่วนวันที่ยกเงิน 3 เดือน (300009984760) | 1101030199.001 | 1,164,399.82  | -            | -                  | -            | 1,164,399.82  | -            |
| เงินต้น                                        | 1102010102.001 | 4,500.00      | -            | -                  | -            | 4,500.00      | -            |
| หักภาระส่วนวันที่ยกเงิน (300009984760)         | 1102030102.001 | 10,000.00     | -            | -                  | 10,000.00    | -             | -            |
| หักภาระส่วนวันที่ยกเงิน (300009984760)         | 1102050102.001 | -             | -            | 19,780.00          | -            | 19,780.00     | -            |
| หักภาระส่วนวันที่ยกเงิน (300009984760)         | 1102050123.003 | -             | 23,154.73    | -                  | -            | -             | 23,154.73    |
| หักภาระส่วนวันที่ยกเงิน (300009984760)         | 1102050123.005 | -             | 192.17       | -                  | -            | -             | 192.17       |
| หักภาระส่วนวันที่ยกเงิน (300009984760)         | 1102050194.002 | 26,041.76     | -            | 194.00             | 943.18       | 25,292.58     | -            |
| หักภาระส่วนวันที่ยกเงิน (300009984760)         | 1102050194.003 | -             | -            | 12,514.00          | -            | 12,514.00     | -            |
| หักภาระส่วนวันที่ยกเงิน (300009984760)         | 1102050194.004 | 4,491.49      | -            | 144,454.40         | 277.21       | 148,668.68    | -            |
| หักภาระส่วนวันที่ยกเงิน (300009984760)         | 1104010101.001 | 16,977,421.73 | -            | -                  | -            | 16,977,421.73 | -            |
| หักภาระส่วนวันที่ยกเงิน (300009984760)         | 1205020101.001 | 3,478,400.00  | -            | -                  | -            | 3,478,400.00  | -            |
| หักภาระส่วนวันที่ยกเงิน (300009984760)         | 1205020103.001 | -             | 1,482,707.27 | -                  | -            | -             | 1,482,707.27 |

องค์การบริหารส่วนตำบลละแม

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2566

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

| ชื่อบัญชี                              | รหัสบัญชี      | ยอดยกมา        |               | รายการระหว่างเดือน |        | ยอดยกไป        |               |
|----------------------------------------|----------------|----------------|---------------|--------------------|--------|----------------|---------------|
|                                        |                | เดบิต          | เครดิต        | เดบิต              | เครดิต | เดบิต          | เครดิต        |
| การดำเนินงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวม       | 1205030101.001 | 2,378,190.00   | -             | -                  | -      | 2,378,190.00   | -             |
| ดำเนินการตามแผนงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวม | 1205030103.001 | -              | 759,175.70    | -                  | -      | -              | 759,175.70    |
| บุคลากร                                | 1205040101.001 | 1,877,218.00   | -             | -                  | -      | 1,877,218.00   | -             |
| ดำเนินการตามแผนงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวม | 1205040103.001 | -              | 1,024,320.13  | -                  | -      | -              | 1,024,320.13  |
| บุคลากร                                | 1206010101.001 | 609,700.00     | -             | -                  | -      | 609,700.00     | -             |
| ดำเนินการตามแผนงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวม | 1206010103.001 | -              | 242,053.49    | -                  | -      | -              | 242,053.49    |
| บุคลากร                                | 1206020101.001 | 4,288,000.00   | -             | -                  | -      | 4,288,000.00   | -             |
| ดำเนินการตามแผนงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวม | 1206020103.001 | -              | 577,700.92    | -                  | -      | -              | 577,700.92    |
| บุคลากร                                | 1206050101.001 | 272,200.00     | -             | -                  | -      | 272,200.00     | -             |
| ดำเนินการตามแผนงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวม | 1206050103.001 | -              | 25,682.16     | -                  | -      | -              | 25,682.16     |
| บุคลากร                                | 1206070101.001 | 69,000.00      | -             | -                  | -      | 69,000.00      | -             |
| ดำเนินการตามแผนงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวม | 1206070103.001 | -              | 68,999.00     | -                  | -      | -              | 68,999.00     |
| บุคลากร                                | 1206100101.001 | 772,900.00     | -             | -                  | -      | 772,900.00     | -             |
| ดำเนินการตามแผนงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวม | 1206100103.001 | -              | 366,081.81    | -                  | -      | -              | 366,081.81    |
| บุคลากร                                | 1206160101.001 | 116,000.00     | -             | -                  | -      | 116,000.00     | -             |
| ดำเนินการตามแผนงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวม | 1206160103.001 | -              | 39,483.33     | -                  | -      | -              | 39,483.33     |
| บุคลากร                                | 1208010101.001 | 219,462,479.00 | -             | 1,499,400.00       | -      | 220,961,879.00 | -             |
| ดำเนินการตามแผนงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวม | 1208010103.001 | -              | 60,710,912.00 | -                  | -      | -              | 60,710,912.00 |
| บุคลากร                                | 1208050101.001 | 14,163,129.00  | -             | -                  | -      | 14,163,129.00  | -             |
| ดำเนินการตามแผนงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวม | 1208050103.001 | -              | 7,927,437.00  | -                  | -      | -              | 7,927,437.00  |

องค์การบริหารส่วนตำบลละแม

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2566

ณ. วันที่ 30 กันยายน 2566

| ชื่อบัญชี                                              | รหัสบัญชี      | ยอดยกมา |                | รายการระหว่างเดือน |              | ยอดยกไป |                |
|--------------------------------------------------------|----------------|---------|----------------|--------------------|--------------|---------|----------------|
|                                                        |                | เดบิต   | เครดิต         | เดบิต              | เครดิต       | เดบิต   | เครดิต         |
| เนื่การค่า - หน่วยงานภาครัฐ                            | 2101010101.001 | -       | -              | 845,453.63         | 845,453.63   | -       | -              |
| เนื่การค่า - หน่วยงานนอก                               | 2101010102.001 | -       | -              | 2,236,157.00       | 2,236,157.00 | -       | -              |
| หัก ๓. ที่จ่ายรอแบ่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา          | 2102040103.001 | -       | 3,548.99       | 3,548.99           | 1,533.11     | -       | 1,533.11       |
| หัก ๓. ที่จ่ายรอแบ่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ก.จ.ด.1  | 2102040104.001 | -       | 2,200.00       | 2,200.00           | 2,200.00     | -       | 2,200.00       |
| หัก ๓. ที่จ่ายรอแบ่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาแบ่งงาน   | 2102040105.001 | -       | -              | -                  | 34.32        | -       | 34.32          |
| หัก ๓. ที่จ่ายรอแบ่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาบุคคลมลาย | 2102040106.001 | -       | 2,710.95       | 2,710.95           | 18,945.55    | -       | 18,945.55      |
| หัก ๓. ที่จ่ายรอแบ่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาบุคคลมลาย | 2102040110.001 | -       | -              | 2,240,368.80       | 2,278,832.80 | -       | 38,464.00      |
| หัก ๓. ที่จ่ายรอแบ่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาบุคคลมลาย | 2104010101.001 | -       | 28,800.00      | -                  | -            | -       | 28,800.00      |
| หัก ๓. ที่จ่ายรอแบ่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาบุคคลมลาย | 2111020199.004 | -       | 19,517.00      | 38,496.00          | 19,232.00    | -       | 253.00         |
| หัก ๓. ที่จ่ายรอแบ่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาบุคคลมลาย | 2111020199.005 | -       | 5,392.00       | 199,333.47         | 203,130.47   | -       | 9,189.00       |
| หัก ๓. ที่จ่ายรอแบ่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาบุคคลมลาย | 2111020199.008 | -       | 5,177.80       | -                  | -            | -       | 5,177.80       |
| หัก ๓. ที่จ่ายรอแบ่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาบุคคลมลาย | 2111020199.009 | -       | 25,223.23      | -                  | 121.80       | -       | 25,345.03      |
| หัก ๓. ที่จ่ายรอแบ่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาบุคคลมลาย | 2111020199.999 | -       | 56,730.00      | 56,730.00          | -            | -       | -              |
| หัก ๓. ที่จ่ายรอแบ่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาบุคคลมลาย | 2111020199.999 | -       | 80,000.00      | 80,000.00          | -            | -       | -              |
| หัก ๓. ที่จ่ายรอแบ่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาบุคคลมลาย | 2112010101.001 | -       | 69,510.00      | 69,510.00          | -            | -       | -              |
| หัก ๓. ที่จ่ายรอแบ่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาบุคคลมลาย | 2207020102.001 | -       | 1,785,890.50   | -                  | 1,200.00     | -       | 1,787,090.50   |
| หัก ๓. ที่จ่ายรอแบ่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาบุคคลมลาย | 2208010101.001 | -       | 228,105.00     | -                  | 22,740.00    | -       | 250,845.00     |
| หัก ๓. ที่จ่ายรอแบ่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาบุคคลมลาย | 3102010101.001 | -       | 176,723,173.22 | 242.40             | 164.90       | -       | 176,723,095.72 |
| หัก ๓. ที่จ่ายรอแบ่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาบุคคลมลาย | 3102010101.002 | -       | 20,058,908.09  | 42.78              | 29.10        | -       | 20,058,894.41  |

องค์การบริหารส่วนตำบลละแม

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2566

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

| ชื่อบัญชี                                  | รหัสบัญชี      | ยอดยกมา |            | รายการระหว่างเดือน |            | ยอดยกไป |              |
|--------------------------------------------|----------------|---------|------------|--------------------|------------|---------|--------------|
|                                            |                | เดบิต   | เครดิต     | เดบิต              | เครดิต     | เดบิต   | เครดิต       |
| ภาษีบำรุงท้องที่                           | 4401010102.001 | -       | 6,443.27   | -                  | 1,250.20   | -       | 7,693.47     |
| ภาษีป้าย                                   | 4401010103.001 | -       | 379,480.00 | -                  | 15,198.00  | -       | 394,678.00   |
| ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง                 | 4401010104.001 | -       | 954,854.96 | 90.59              | 212,043.03 | -       | 1,166,807.40 |
| อากรรับนกขึ้นคัน                           | 4401020102.001 | -       | 100,931.91 | -                  | -          | -       | 100,931.91   |
| ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตการขายสุรา             | 4401030103.001 | -       | 746.90     | -                  | -          | -       | 746.90       |
| ค่าธรรมเนียมสีกาเกี่ยวกับอนุญาตการพนัน     | 4401030104.001 | -       | 780.00     | -                  | 120.00     | -       | 900.00       |
| ค่าธรรมเนียมสีกาเกี่ยวกับกาจากาพนมอาการ    | 4401030105.001 | -       | 8,256.50   | -                  | 2,642.50   | -       | 10,899.00    |
| ค่าธรรมเนียมสีกาและขมสอย                   | 4401030106.001 | -       | 211,620.00 | -                  | 144,650.00 | -       | 356,270.00   |
| ค่าธรรมเนียมสีกาเกี่ยวกับระเบียบพิเศษ      | 4401030127.001 | -       | 1,470.00   | -                  | 230.00     | -       | 1,700.00     |
| ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตการประกอบกิจการไน้แข็ง | 4401030130.001 | -       | 1,840.00   | -                  | -          | -       | 1,840.00     |
| ค่าธรรมเนียมสีกาเกี่ยวกับการจดทะเบียนดิน   | 4401030134.001 | -       | 1,500.00   | -                  | -          | -       | 1,500.00     |
| ค่าธรรมเนียมอื่น                           | 4401030199.001 | -       | 4.00       | -                  | -          | -       | 4.00         |
| ค่ารับจากกากระทำผิด พ.ร.บ. จาอาทามก        | 4401040102.001 | -       | 10,600.00  | -                  | -          | -       | 10,600.00    |
| ค่ารับกาผิดสัญญา                           | 4401040110.001 | -       | 27,700.00  | -                  | -          | -       | 27,700.00    |
| ค่าใบอนุญาตสีกาเกี่ยวกับกาจากาพนมอาการ     | 4401050107.001 | -       | 4,819.50   | -                  | 240.00     | -       | 5,059.50     |
| ดอกเบี้ยเงินฝากที่สกาับการเงิน             | 4401070101.001 | -       | 104,084.29 | -                  | 6,422.12   | -       | 110,506.41   |
| ดอกเบี้ยเงินลงทุน                          | 4401070102.001 | -       | 11,407.52  | -                  | -          | -       | 11,407.52    |
| ค่ารับของสำเนาและถ่ายเอกสาร                | 4401090204.001 | -       | 2.00       | -                  | -          | -       | 2.00         |
| ค่าจำหน่ายของ                              | 4401100102.001 | -       | 900.00     | -                  | -          | -       | 900.00       |
| ค่าขายเอกสารจัดซื้อจัดจ้าง                 | 4401100105.001 | -       | 900.00     | -                  | -          | -       | 900.00       |

องค์การบริหารส่วนตำบลละแม

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2566

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

| ชื่อบัญชี                                            | รหัสบัญชี      | ยอดยกมา      |               | รายการระหว่างเดือน |              | ยอดยกไป      |               |
|------------------------------------------------------|----------------|--------------|---------------|--------------------|--------------|--------------|---------------|
|                                                      |                | เดบิต        | เครดิต        | เดบิต              | เครดิต       | เดบิต        | เครดิต        |
| ไม่ได้เปิดคดีขึ้น ๆ                                  | 4401100199.001 | -            | 2,440.00      | -                  | 50.00        | -            | 2,490.00      |
| ไม่ได้ภาษีรถยนต์                                     | 4402010101.001 | -            | 770,300.95    | -                  | 176,456.73   | -            | 946,757.68    |
| ไม่ได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.กำหนดแผน              | 4402010102.001 | -            | 11,318,849.24 | -                  | 2,142,941.78 | -            | 13,461,791.02 |
| ไม่ได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.จัดสรรรายได้          | 4402010104.001 | -            | 7,491,395.17  | -                  | 579,201.40   | -            | 8,070,596.57  |
| ไม่ได้ภาษีธุรกิจเฉพาะ                                | 4402010105.001 | -            | 197,260.48    | -                  | -            | -            | 197,260.48    |
| ไม่ได้ภาษีสรรพสามิต                                  | 4402010106.001 | -            | 6,904,160.32  | -                  | -            | -            | 6,904,160.32  |
| ไม่ได้ค่าภาษีอากรและค่าธรรมเนียมโดยกฎหมายว่าด้วยภาษี | 4402010109.001 | -            | 160,106.00    | -                  | -            | -            | 160,106.00    |
| ไม่ได้ค่าภาษีอากร                                    | 4402010110.001 | -            | 79,538.67     | -                  | 27,375.99    | -            | 106,914.66    |
| ไม่ได้ค่าภาษีอากรมีใบเตรียม                          | 4402010111.001 | -            | 73,396.00     | -                  | -            | -            | 73,396.00     |
| ไม่ได้ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวล | 4402010113.001 | -            | 2,522,621.00  | -                  | 208,551.00   | -            | 2,731,172.00  |
| ไม่ได้ค่าธรรมเนียมและค่าใช้สอยศาล                    | 4402010115.001 | -            | 2,560.00      | -                  | 3,030.00     | -            | 5,590.00      |
| ไม่ได้เงินอุดหนุนทั่วไป                              | 4403010101.001 | -            | 30,162,075.00 | -                  | 2,236,474.00 | -            | 32,398,549.00 |
| ไม่ได้เงินอุดหนุนทั่วไปที่ผูกพันโดยวัตถุประสงค์      | 4403010103.001 | -            | 197,120.00    | -                  | -            | -            | 197,120.00    |
| ไม่ได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ                            | 4403010104.001 | -            | 9,798,372.00  | -                  | -            | -            | 9,798,372.00  |
| เงินเดือน                                            | 5101010101.001 | 6,467,715.74 | -             | 654,240.00         | -            | 7,121,955.74 | -             |
| โบนัส                                                | 5101010102.001 | 879,041.00   | -             | -                  | -            | 879,041.00   | -             |
| ประจำตัวส่วนหนึ่ง                                    | 5101010103.001 | 354,200.00   | -             | 35,700.00          | -            | 389,900.00   | -             |
| จ้าง                                                 | 5101010113.001 | 279,850.00   | -             | 25,670.00          | -            | 305,520.00   | -             |
| เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)                             | 5101010199.001 | 2,367,530.00 | -             | 216,690.00         | -            | 2,584,220.00 | -             |
| ค่าตอบแทนพนักงานของสำนักงานส่วนท้องถิ่น              | 5101010199.002 | 3,768,190.64 | -             | 330,450.00         | -            | 4,098,640.64 | -             |

## องค์การบริหารส่วนตำบลละแม

## งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2566

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

| ชื่อบัญชี                      | รหัสบัญชี      | ยอดยกมา      |        | รายการระหว่างเดือน |          | ยอดยกไป      |        |
|--------------------------------|----------------|--------------|--------|--------------------|----------|--------------|--------|
|                                |                | เดบิต        | เครดิต | เดบิต              | เครดิต   | เดบิต        | เครดิต |
| หมวดหมู่ประกันสังคม            | 5101020106.001 | 151,278.00   | -      | 33,748.00          | -        | 185,026.00   | -      |
| บ้าน                           | 5101020108.001 | 685,000.00   | -      | 133,779.00         | -        | 818,779.00   | -      |
| ม                              | 5101020114.001 | 653,160.00   | -      | -                  | -        | 653,160.00   | -      |
| ทบ กบค.                        | 5101020199.001 | 685,490.00   | -      | -                  | -        | 685,490.00   | -      |
| หมวดหมู่เงินทดแทน              | 5101020199.002 | 4,676.00     | -      | -                  | -        | 4,676.00     | -      |
| รายการศึกษาบุตร                | 5101030101.001 | 43,100.00    | -      | 6,200.00           | -        | 49,300.00    | -      |
| หนี้                           | 5101040106.001 | 670,400.00   | -      | -                  | -        | 670,400.00   | -      |
| รายด้านการฝึกอบรม- ในประเทศ    | 5102010199.001 | 416,858.00   | -      | 5,300.00           | 5,300.00 | 416,858.00   | -      |
| รายด้านการฝึกอบรม- บุคลากรนอก  | 5102030199.001 | 16,700.00    | -      | -                  | -        | 16,700.00    | -      |
| สิ่ง - ในประเทศ                | 5103010102.001 | 19,600.00    | -      | 1,520.00           | -        | 21,120.00    | -      |
| ก - ในประเทศ                   | 5103010103.001 | 67,300.00    | -      | 5,000.00           | -        | 72,300.00    | -      |
| รายด้านทั่วไปราชการ - ในประเทศ | 5103010199.001 | 90,267.00    | -      | 13,574.00          | -        | 103,841.00   | -      |
| ให้ไป                          | 5104010104.001 | 1,979,928.10 | -      | 276.00             | -        | 1,980,204.10 | -      |
| และและบำรุงรักษา               | 5104010107.001 | 1,207,342.88 | -      | 340,808.24         | -        | 1,548,151.12 | -      |
| ฟรี                            | 5104010110.001 | 727,699.00   | -      | 110,976.00         | -        | 838,675.00   | -      |
| หนนบริหาร - บุคลากรนอก         | 5104010112.001 | 798,670.65   | -      | 79,860.00          | 9,960.00 | 868,570.65   | -      |
| หนนบริหาร - หน่วยงนภาครัฐ      | 5104010113.001 | 35,854.42    | -      | 20,000.00          | -        | 55,854.42    | -      |
| ค่า                            | 5104020101.001 | 332,831.60   | -      | 30,136.17          | -        | 362,967.77   | -      |
| ระและน้ำบาด                    | 5104020103.001 | 24,649.60    | -      | 5,952.41           | -        | 30,602.01    | -      |
| ศัพท์                          | 5104020105.001 | 1,231.20     | -      | 273.60             | -        | 1,504.80     | -      |

องค์การบริหารส่วนตำบลละแม

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2566

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

| ชื่อบัญชี                                                             | รหัสบัญชี      | ยอดยกมา        |                | รายการระหว่างเดือน |               | ยอดยกไป        |                |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|---------------|----------------|----------------|
|                                                                       |                | เดบิต          | เครดิต         | เดบิต              | เครดิต        | เดบิต          | เครดิต         |
| บริการสื่อสารและโทรคมนาคม                                             | 5104020106.001 | 72,368.38      | -              | 16,736.94          | -             | 89,105.32      | -              |
| บริการไปรษณีย์                                                        | 5104020107.001 | 41,727.00      | -              | 9,834.00           | -             | 51,561.00      | -              |
| เบี้ยประกันภัย                                                        | 5104030203.001 | 128,909.66     | -              | -                  | -             | 128,909.66     | -              |
| ค่าเช่าสิ่งปลูกสร้างค่าเช่าค่าเช่า                                    | 5104030206.001 | 168,640.00     | -              | -                  | -             | 168,640.00     | -              |
| ค่าใช้จ่ายในการประชุม                                                 | 5104030207.001 | 23,315.00      | -              | 2,945.00           | -             | 26,260.00      | -              |
| รับรองและพิธีการ                                                      | 5104030208.001 | 138,725.00     | -              | -                  | -             | 138,725.00     | -              |
| เช่าเบ็ดเตล็ด - หน่วยงานภาครัฐ                                        | 5104030211.001 | 3,232.00       | -              | -                  | -             | 3,232.00       | -              |
| เช่าเบ็ดเตล็ด - บุคคลภายนอก                                           | 5104030212.001 | 67,000.00      | -              | -                  | -             | 67,000.00      | -              |
| ประชาสัมพันธ์                                                         | 5104030219.001 | 29,000.00      | -              | -                  | -             | 29,000.00      | -              |
| ค่าสิ่งอื่น ๆ                                                         | 5104030299.001 | 60,600.00      | -              | -                  | -             | 60,600.00      | -              |
| ตอบแทนจากการปฏิบัติงาน                                                | 5104040102.001 | 286,406.00     | -              | 31,800.00          | -             | 318,206.00     | -              |
| ตอบแทนอาสาสมัคร                                                       | 5104040105.001 | 23,520.00      | -              | -                  | -             | 23,520.00      | -              |
| ค่าค่าจ้างชีพ                                                         | 5104040108.001 | 292,694.52     | -              | 27,745.00          | -             | 320,439.52     | -              |
| ตอบแทนเงิน                                                            | 5104040199.001 | 12,400.00      | -              | -                  | -             | 12,400.00      | -              |
| ใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ                                       | 5107010101.001 | 3,889,984.56   | -              | 710,399.40         | -             | 4,600,383.96   | -              |
| ใช้จ่ายสวัสดิการของรัฐบาล                                             | 5107010114.001 | 15,969,700.00  | -              | 1,474,300.00       | -             | 17,444,000.00  | -              |
| ใช้จ่ายเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัย                                       | 5205010101.001 | 40,105.00      | -              | -                  | -             | 40,105.00      | -              |
| ใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - งบทั่วไปโอนให้โรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก | 5210010121.005 | 2,953,096.01   | -              | 231,800.26         | -             | 3,184,896.27   | -              |
| สมทบกองทุนหลักประกันสุขภาพท้องถิ่น                                    | 5212010199.002 | -              | -              | 300,000.00         | -             | 300,000.00     | -              |
| รวม                                                                   | รวม            | 343,851,322.17 | 343,851,322.17 | 21,561,437.31      | 21,561,437.31 | 349,463,088.99 | 349,463,088.99 |

(นางวาสนา อธิคุณใหญ่)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นางสาวราณี รักดี)

ผู้อำนวยการบริหารส่วนตำบลละแม

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละแม

(นายสุกิจ นุกัมภ์)

## องค์การบริหารส่วนตำบลละเมอ

## งบทะทบยอดเงินฝากธนาคาร

ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)

เลขที่บัญชี 982-0-59384-0

| รายการ                                             |            |              | บาท           |
|----------------------------------------------------|------------|--------------|---------------|
| ยอดคงเหลือตามรายงานธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 |            |              | 19,081,623.34 |
| หัก : เช็คจ่ายที่ผู้รับยังไม่นำมาขึ้นเงินกับธนาคาร |            |              |               |
| วันที่                                             | เลขที่เช็ค | จำนวนเงิน    |               |
| 26/09/2566                                         | 10045961   | (150.00)     |               |
| 27/09/2566                                         | 10045967   | (803,406.60) |               |
| 27/09/2566                                         | 10045972   | (1,978.00)   |               |
| 29/09/2566                                         | 10045975   | (10,989.00)  |               |
| 29/09/2566                                         | 10045976   | (20,000.00)  |               |
| รวม                                                |            |              | (836,523.60)  |
| ยอดคงเหลือตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2566        |            |              | 18,245,099.74 |

ผู้จัดทำ

(ลงชื่อ).....

(นางวาสนา อัครบุญโญ)

นักบริหารงานคลัง

วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๖

ผู้ตรวจสอบ

(ลงชื่อ).....

(นางวาสนา อัครบุญโญ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลละเม  
รายละเอียด ประกอบงบทดลอง  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

เงินรับฝาก (หมายเหตุ 4)

|                                                                                 |           |              |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------|
| เงินประกันสัญญา - ระยะยาว                                                       |           | 250,845.00   |
| เงินรับฝากค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%                             |           | 5,177.80     |
| เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น                                                        |           | 9,189.00     |
| เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน - ระยะยาว                                 |           | 1,787,090.50 |
| เงินรับฝากประกันสังคม                                                           |           | 253.00       |
| เงินรับฝากส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6%                                 |           | 25,345.03    |
| ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากบุคคลภายนอก                   |           | 18,945.55    |
| ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากหน่วยงานภาครัฐ                |           | 34.32        |
| ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา                               |           | 1,533.11     |
| ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ภ.ง.ด.1                       |           | 2,200.00     |
| เงินรับฝากรอส่งคืน                                                              |           |              |
| งบกลาง-เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ-เงินอุดหนุนเฉพาะกิจจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น | 1,200.00  |              |
| งบกลาง-เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ-เงินอุดหนุนทั่วไประดับตำบล                         | 27,600.00 | 28,800.00    |
| ประจักษ์                                                                        |           |              |
| รวม                                                                             |           | 2,129,413.31 |