



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง.....

ที่.....อด ๗๓๙๐๒/.....วันที่.....๔...พฤศจิกายน..๒๕๖๕.....

เรื่อง รายงานการเงินประจำเดือนตุลาคม ๒๕๖๕

เรียน นายกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง

อ้างถึงระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ หมวด ๑๐ การตรวจเงิน ข้อที่ ๙๙, ๑๐๐ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานการเงิน เป็นประจำทุกเดือน และมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ นั้น

บัดนี้ กองคลังได้จัดทำรายงานการเงินตามแบบระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ตามเกณฑ์มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ประจำเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดดังนี้

๑. งบทดลอง
๒. รายงานรับ-จ่ายเงินสด
๓. งบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร
๔. กระดาษทำการกระทบยอดงบประมาณรายจ่าย (จ่ายจากรายรับ)
๕. กระดาษทำการกระทบยอดรายจ่ายตามงบประมาณคงเหลือ
๖. กระดาษทำการกระทบยอดการโอนงบประมาณรายจ่าย
๗. กระดาษทำการกระทบยอดรายจ่าย (จ่ายจากเงินสะสม)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำ

(นางสาวอภาสิริ ชามะรัตน์)

หัวหน้าฝ่ายบัญชี

ผู้ตรวจสอบ

(นางวิไลวรรณ ปุณจันทร์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายอานันท์ ลุนทอง)

รองปลัด อบต.รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง

- ทราบ / รายงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

(ลงชื่อ).....

(นายธวัช สุผลทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง

องค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2566

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2565

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินฝากกระทรวงการคลัง	1101020501.001	-	-	834,300.00	834,300.00	-	-
เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน (4316003429)	1101030101.001	-	-	4,671,344.75	4,671,344.75	-	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (013052829009)	1101030102.001	747,051.32	-	-	-	747,051.32	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (020172089060)	1101030102.001	3,109,246.83	-	-	-	3,109,246.83	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (4310272726)	1101030102.001	826,561.95	-	-	-	826,561.95	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (4311105673)	1101030102.001	23,681,032.87	-	3,652,797.23	2,037,799.72	25,296,030.38	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น-เงินต้นโครงการเศรษฐกิจชุมชน	1102030102.001	120,000.00	-	-	-	120,000.00	-
ลูกหนี้ค่าสินค้าและบริการ - บุคคลภายนอก	1102050102.001	-	-	14,220.00	-	-	-
รายได้ต่างรับ - หน่วยงานภาครัฐ	1102050106.001	1,984.80	-	-	-	1,984.80	-
รายได้ต่างรับ - บุคคลภายนอก	1102050107.001	30,590.90	-	-	-	30,590.90	-
เงินฝากประจำ-ระยะสั้น (310003118880)	1104010101.001	4,591,177.25	-	-	-	4,591,177.25	-
วัสดุคงคลัง	1105010105.001	15,346.76	-	-	-	15,346.76	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาว-เงินต้นโครงการเศรษฐกิจชุมชน	1201030102.001	180,000.00	-	-	-	180,000.00	-
อาคารสำนักงาน	1205020101.001	250,000.00	-	-	-	250,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารสำนักงาน	1205020103.001	-	60,416.67	-	-	-	60,416.67
อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	1205030101.001	993,149.00	-	-	-	993,149.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารเพื่อประโยชน์อื่น	1205030103.001	-	726,924.29	-	-	-	726,924.29
สิ่งปลูกสร้าง	1205040101.001	2,519,785.00	-	-	-	2,519,785.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมสิ่งปลูกสร้าง	1205040103.001	-	768,498.19	-	-	-	768,498.19
ครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010101.001	245,000.00	-	-	-	245,000.00	-

องค์การบริหารส่วนตำบลคำตางัว

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2566

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2565

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010103.001	-	144,964.31	-	-	-	144,964.31
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	1206020101.001	3,223,970.00	-	-	-	3,223,970.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	1206020103.001	-	545,874.62	-	-	-	545,874.62
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	1206030101.001	70,900.00	-	-	-	70,900.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	1206030103.001	-	57,537.67	-	-	-	57,537.67
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	1206070101.001	107,600.00	-	-	-	107,600.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์ก่อสร้าง	1206070103.001	-	45,699.99	-	-	-	45,699.99
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	1206090101.001	59,000.00	-	-	-	59,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	1206090103.001	-	58,999.00	-	-	-	58,999.00
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100101.001	322,400.00	-	-	-	322,400.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100103.001	-	157,444.47	-	-	-	157,444.47
ครุภัณฑ์อื่น	1206160101.001	177,000.00	-	-	-	177,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์อื่น	1206160103.001	-	68,882.82	-	-	-	68,882.82
ถนน	1208010101.001	56,204,700.00	-	720,000.00	-	56,924,700.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมถนน	1208010103.001	-	13,206,142.90	-	-	-	13,206,142.90
สะพาน	1208020101.001	160,000.00	-	-	-	160,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมสะพาน	1208020103.001	-	1,019.18	-	-	-	1,019.18
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	1208050101.001	23,054,967.47	-	-	-	23,054,967.47	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	1208050103.001	-	6,844,682.24	-	-	-	6,844,682.24
งานระหว่างก่อสร้าง	1211010101.001	-	-	720,000.00	-	720,000.00	-

องค์การบริหารส่วนตำบลคำตาง

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2566

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2565

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เจ้าหน้าที่ - บุคคลภายนอก	21010102.001	-	-	877,568.66	890,628.66	-	13,060.00
เจ้าหน้าที่ - หน่วยงานภาครัฐ	2101020198.999	-	-	126,273.19	126,273.19	-	-
ค่าสาธารณูปโภคต่างๆ	2102040101.001	-	99,679.24	-	-	-	99,679.24
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอน้ำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	2102040103.001	-	3,561.62	3,561.62	2,500.00	-	2,500.00
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอน้ำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากหน่วยงานภาครัฐ	2102040105.001	-	130.67	130.67	-	-	-
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอน้ำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากบุคคลภายนอก	2102040106.001	-	29,615.91	29,615.91	5,898.13	-	5,898.13
ใบสำคัญต่างจ่ายอื่น	2102040110.001	-	-	1,251,343.00	1,251,343.00	-	-
เงินรับฝากอสังหาริมทรัพย์	2104010101.001	-	30,060.00	-	-	-	30,060.00
เงินรับฝากประกันสังคม	2111020199.004	-	-	-	11,434.00	-	11,434.00
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	2111020199.005	-	8,830.00	197,553.00	197,553.00	-	8,830.00
เงินรับฝากอื่น - ระยะเวลา รอลงคืนเบี่ยงชีพผู้สูงอายุกรณีผู้รับบำนาญ	2111020199.999	-	13,200.00	-	-	-	13,200.00
เงินประกันสัญญา - ระยะเวลา	2112010101.001	-	427,650.00	4,200.00	7,200.00	-	430,650.00
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน - ระยะเวลา	2207020102.001	-	1,126,561.95	-	-	-	1,126,561.95
เงินประกันสัญญา - ระยะเวลา	2208010101.001	-	631,325.00	-	-	-	631,325.00
เงินสะสม	3102010101.001	-	81,670,883.97	-	-	-	81,670,883.97
เงินทอนสำรองเงินสะสม	3102010101.002	-	13,962,879.44	-	-	-	13,962,879.44
รายได้ค่าธรรมเนียมกับและชุมนุมโดย	4401030106.001	-	-	-	65,160.00	-	65,160.00
รายได้ค่าธรรมเนียมกำกับจัดขยะมูลฝอย	4401030128.001	-	-	-	9,315.00	-	9,315.00
รายได้จากประปา	4401090101.001	-	-	-	65,525.00	-	65,525.00
รายได้ภาษีรถยนต์	4402010101.001	-	-	-	53,960.77	-	53,960.77

องค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2566

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2565

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.กำหนดแผนฯ	4402010102.001	-	-	-	1,133,686.16	-	1,133,686.16
รายได้ภาษีธุรกิจเฉพาะ	4402010105.001	-	-	-	10,052.77	-	10,052.77
รายได้ค่าคหหลวงปีโตรลียม	4402010111.001	-	-	-	74,740.53	-	74,740.53
รายได้ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	4402010113.001	-	-	-	1,500.00	-	1,500.00
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไป	4403010101.001	-	-	-	3,071,046.00	-	3,071,046.00
เงินเดือน	5101010101.001	-	-	289,500.00	9,131.00	280,369.00	-
เงินประจำตำแหน่ง	5101010103.001	-	-	12,000.00	-	12,000.00	-
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	5101010199.001	-	-	135,060.00	-	135,060.00	-
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	-	-	298,700.00	-	298,700.00	-
ค่าเช่าบ้าน	5101020108.001	-	-	8,500.00	-	8,500.00	-
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	5104010107.001	-	-	11,560.00	-	11,560.00	-
ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	-	-	21,883.11	-	21,883.11	-
ต้นทุนขาย - สินค้าและบริการ	5104030205.001	-	-	58,247.08	-	58,247.08	-
ค่ารับรองและพิธีการ	5104030208.001	-	-	3,000.00	-	3,000.00	-
ค่าเช่าเบ็ดเตล็ด - บุคคลภายนอก	5104030212.001	-	-	20,000.00	-	20,000.00	-
ค่าตอบแทนการปฏิบัติงาน	5104040102.001	-	-	1,300.00	-	1,300.00	-
เงินค่าครองชีพ	5104040108.001	-	-	18,570.00	-	18,570.00	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	5107010101.001	-	-	106,743.00	-	106,743.00	-
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการของรัฐบาล	5107010114.001	-	-	837,300.00	-	837,300.00	-

องค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2566

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2565

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - งบทั่วไปโอนให้โรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	5210010121.005	-	-	325,120.46	-	325,120.46	-
รวม	รวม	120,691,464.15	120,691,464.15	15,250,391.68	15,250,391.68	125,179,034.31	125,179,034.31

รายงานรับ - จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2566 ประจำเดือน ตุลาคม

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริงจนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
32,955,070.22	ยอดยกมา		32,955,070.22
	รายรับ (หมายเหตุ 1)		
65,160.00	รายได้ค่าธรรมเนียม	4401030000.000	65,160.00
60,620.00	รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	4401090000.000	60,620.00
1,273,940.23	รายได้ภาษีจัดสรร	4402010000.000	1,273,940.23
3,071,046.00	รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	4403000000.000	3,071,046.00
4,470,766.23	รวม		4,470,766.23
720,000.00	งานระหว่างก่อสร้าง	1211000000.000	720,000.00
890,628.66	เจ้าหนี้	2101000000.000	890,628.66
126,273.19	เจ้าหนี้อื่น	2101020000.000	126,273.19
1,259,741.13	ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	2102000000.000	1,259,741.13
208,987.00	เงินรับฝาก	2111000000.000	208,987.00
7,200.00	เงินประกัน	2112000000.000	7,200.00
3,212,829.98	รวม		3,212,829.98
7,683,596.21	รวมรายรับ		7,683,596.21
	รายจ่าย (หมายเหตุ 2)		
753,199.00	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	5101000000.000	753,199.00
115,990.19	ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค	5104000000.000	115,990.19
944,043.00	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	5107000000.000	944,043.00
325,120.46	ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงานกรณีอื่น	5210000000.000	325,120.46
2,138,352.65	รวม		2,138,352.65
720,000.00	สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	1208000000.000	720,000.00
720,000.00	งานระหว่างก่อสร้าง	1211000000.000	720,000.00
877,568.66	เจ้าหนี้	2101000000.000	877,568.66
126,273.19	เจ้าหนี้อื่น	2101020000.000	126,273.19
1,284,651.20	ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	2102000000.000	1,284,651.20
197,553.00	เงินรับฝาก	2111000000.000	197,553.00
4,200.00	เงินประกัน	2112000000.000	4,200.00
3,930,246.05	รวม		3,930,246.05
6,068,598.70	รวมรายจ่าย		6,068,598.70
1,614,997.51	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย		1,614,997.51
34,570,067.73	ยอดยกไป		34,570,067.73

ไม่สามารถเทียบกับบัญชีแยกประเภทได้เนื่องจากเป็นไปตามการบันทึกบัญชีมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

องค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง
รายรับจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน
ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2565

(หมายเหตุ 1)

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	รับจริง
รายได้ค่าธรรมเนียม		
รายได้ค่าธรรมเนียมเก็บและขนมูลฝอย	4401030106.001	65,160.00
รายได้ค่าธรรมเนียมกำจัดขยะมูลฝอย	4401030128.001	-
รวม รายได้ค่าธรรมเนียม		65,160.00
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ		
รายได้จากประปา	4401090101.001	60,620.00
รวม รายได้จากการขายสินค้าและบริการ		60,620.00
รายได้ภาษีจัดสรร		
รายได้ภาษีรถยนต์	4402010101.001	53,960.77
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.กำหนดแผนฯ	4402010102.001	1,133,686.16
รายได้ภาษีธุรกิจเฉพาะ	4402010105.001	10,052.77
รายได้ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	4402010111.001	74,740.53
รายได้ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	4402010113.001	1,500.00
รวม รายได้ภาษีจัดสรร		1,273,940.23
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไป	4403010101.001	3,071,046.00
รวม รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		3,071,046.00
รวมทั้งสิ้น		4,470,766.23

ไม่สามารถเทียบกับบัญชีแยกประเภทได้เนื่องจากเป็นไปตามการบันทึกบัญชีมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ