



ที่ อด ๗๓๙๐๒/๗๐๖

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง
อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี ๔๑๑๖๐

๓ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ส่งรายงานการเงินประจำเดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอบ้านผือ

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการเงินประจำเดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๗ จำนวน ๑ ชุด

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง ได้จัดทำรายงานการเงินต่างๆ อาศัยอำนาจตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับ การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๑๐ การตรวจเงิน ข้อ ๑๐๘ รายงานแสดงรายรับ - รายจ่ายจริงตามงบประมาณรายจ่าย และงบทดลองเป็นรายเดือน นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการเงินตามแบบระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น (e - LAAS) และตามเกณฑ์มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ ประจำเดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว และได้ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายรัช สุลทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง

กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง

โทร. ๐-๔๒๒๑-๙๘๑๖

จันทร์จิต นพพนา รอง
พิมพ์) Amh



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ..... กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง

ที่..... อด ๗๓๙๐๒/๑๙๒๔..... วันที่ ๓ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการเงินประจำเดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง

อ้างถึงระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๑๐ การตรวจเงิน ข้อที่ ๑๐๘, ๑๐๙ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานการเงิน เป็นประจำทุกเดือน และมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ นั้น

บัดนี้ กองคลังได้จัดทำรายงานการเงินตามแบบระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ตามเกณฑ์มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ประจำเดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดดังนี้

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

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำ

(นางวรรณ รัตนประเสริฐ)

ผู้ช่วยนักวิชาการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ

(นางวิไลวรรณ ปุณจันทร์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

/ความเห็นปลัด...

- ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง

เพ็ญสมิธ

๐๘

(นายอานันท์ ลุนทอง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง

- ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง

๐๘

(นายธวัช สุผลทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง

องค์การบริหารส่วนตำบลคำด้าง

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2568

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

ข้อบัญญัติ	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินสดในมือ	1101010101.001	-	-	0.25	0.25	-	-
เงินฝากกระทรวงการคลัง	1101020501.001	-	-	915,800.00	915,800.00	-	-
เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน (4316003429)	1101030101.001	-	-	3,969,881.65	3,969,881.65	-	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (013052829009)	1101030102.001	961,177.45	-	11,250.00	-	972,427.45	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (020172089060)	1101030102.001	3,132,866.04	-	-	-	3,132,866.04	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (4310277276)	1101030102.001	787,151.97	-	40,000.00	-	827,151.97	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (4311105673)	1101030102.001	17,580,529.87	-	1,879,534.93	3,525,743.00	15,934,321.80	-
ลูกหนี้เงินยืม	1102010102.001	-	-	54,540.00	37,500.00	17,040.00	-
ส่วนของเงินให้กู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี - เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	1102030102.002	130,000.00	-	-	130,000.00	-	-
ส่วนของเงินให้กู้ยืมที่จะถึงกำหนดชำระเกินภายใน 1 ปี - เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	1102030102.003	-	-	130,000.00	40,000.00	90,000.00	-
ลูกหนี้ค่าสินค้าและบริการ - บคดภายนอก	1102050102.001	40,625.00	-	25,450.00	5,990.00	60,085.00	-
รายได้ค่ารับ - หน่วยงานภาครัฐ	1102050106.001	7,353.77	-	-	7,353.77	-	-
รายได้ค่ารับ - บคดภายนอก	1102050107.001	31,347.10	-	-	31,347.10	-	-
ลูกหนี้ - ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	1102050194.004	4,775.83	-	-	80.84	4,694.99	-
เงินฝากประจำ-ระยะสั้น (310003118880)	1104010101.001	4,666,346.98	-	-	-	4,666,346.98	-
วัตถุดิบ	1105010101.001	11,760.00	-	-	11,760.00	-	-
วัสดุคงคลัง	1105010105.001	123,676.00	-	-	123,676.00	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาว-เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	1201030102.001	220,000.00	-	-	-	220,000.00	-
เงินฝากเงินลงทุนเสริมกิจกรรมองค์การบริหารส่วนตำบล	1203020199.006	251,838.42	-	318,246.68	-	570,085.10	-
อาคารสำนักงาน	1205020101.001	1,928,000.00	-	-	-	1,928,000.00	-

องค์การบริหารส่วนตำบลคำด้าง

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2568

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารสำนักงาน	1205020103.001	-	144,788.53	-	-	-	144,788.53
อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	1205030101.001	1,392,149.00	-	-	-	1,392,149.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารเพื่อประโยชน์อื่น	1205030103.001	-	824,546.75	-	-	-	824,546.75
สิ่งปลูกสร้าง	1205040101.001	2,758,785.00	-	-	-	2,758,785.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมสิ่งปลูกสร้าง	1205040103.001	-	1,019,754.65	-	-	-	1,019,754.65
ครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010101.001	428,200.00	-	-	-	428,200.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010103.001	-	221,158.43	-	-	-	221,158.43
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	1206020101.001	4,322,670.00	-	450,000.00	-	4,772,670.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	1206020103.001	-	1,246,295.56	-	-	-	1,246,295.56
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	1206030101.001	568,900.00	-	-	-	568,900.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	1206030103.001	-	100,853.49	-	-	-	100,853.49
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	1206040101.001	49,900.00	-	-	-	49,900.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	1206040103.001	-	10,472.16	-	-	-	10,472.16
ครุภัณฑ์การเกษตร	1206050101.001	21,200.00	-	-	-	21,200.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์การเกษตร	1206050103.001	-	7,318.34	-	-	-	7,318.34
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	1206070101.001	107,600.00	-	-	-	107,600.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์ก่อสร้าง	1206070103.001	-	88,739.99	-	-	-	88,739.99
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	1206090101.001	149,000.00	-	-	-	149,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	1206090103.001	-	63,867.85	-	-	-	63,867.85
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100101.001	517,800.00	-	-	-	517,800.00	-

องค์การบริหารส่วนตำบลคำด้าง

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2568

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

ข้อมูลบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100103.001	-	286,060.87	-	-	-	286,060.87
ครุภัณฑ์อื่น	1206160101.001	412,000.00	-	21,000.00	-	433,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์อื่น	1206160103.001	-	184,694.26	-	-	-	184,694.26
ถนน	1208010101.001	93,086,199.00	-	-	-	93,086,199.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมถนน	1208010103.001	-	23,654,529.26	-	-	-	23,654,529.26
สะพาน	1208020101.001	459,000.00	-	-	-	459,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมสะพาน	1208020103.001	-	19,750.41	-	-	-	19,750.41
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	1208050101.001	27,809,967.47	-	-	-	27,809,967.47	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	1208050103.001	-	9,242,844.49	-	-	-	9,242,844.49
เจ้าหน้าที่การค้า - บุคลากรภายนอก	2101010102.001	-	349,180.00	1,083,480.00	752,300.00	-	18,000.00
เจ้าหน้าที่อื่น - หน่วยงานภาครัฐ	2101020198.999	-	-	1,014,533.23	1,021,465.76	-	6,932.53
เจ้าหน้าที่อื่น - บุคลากรภายนอก	2101020199.999	-	-	13,500.00	13,500.00	-	-
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	2102040101.001	-	111,901.60	111,901.60	-	-	-
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	2102040103.001	-	200.00	200.00	1,315.05	-	1,315.05
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลจากหน่วยงานภาครัฐ	2102040105.001	-	64.79	64.79	-	-	-
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลจากบุคคลภายนอก	2102040106.001	-	18,530.24	18,530.24	7,340.18	-	7,340.18
ใบสำคัญต่างจ่ายอื่น	2102040110.001	-	-	1,684,933.00	1,684,933.00	-	-
เงินรับฝากประกันสังคม	2111020199.004	-	19,683.00	19,683.00	19,183.00	-	19,183.00
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	2111020199.005	-	10,888.00	239,976.00	239,265.00	-	10,177.00
เงินรับฝากอื่น - ระยะเวลาเงินฝากอื่น ๆ ประกันสัญญา - ระยะเวลา	2111020199.999	-	10,000.00	-	-	-	10,000.00

องค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2568

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินประกันสัญญา - ระยะสั้น	2112010101.001	-	579,625.00	49,475.00	-	-	530,150.00
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน - ระยะยาว	2207020102.001	-	1,137,151.97	-	-	-	1,137,151.97
เงินรับฝากอื่น - ระยะยาว เงินฝากอื่น ๆ ประกันสัญญา - ระยะยาว	2207020102.999	-	481,550.00	-	-	-	481,550.00
เงินประกันสัญญา - ระยะยาว	2208010101.001	-	387,200.00	-	-	-	387,200.00
เงินสะสม	3102010101.001	-	118,776,498.72	-	-	-	118,776,498.72
รายได้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	4401010104.001	-	-	-	29.41	-	29.41
รายได้ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตการขายสุรา	4401030103.001	-	116.40	-	29.10	-	145.50
รายได้ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตการขายสุรา	4401030106.001	-	16,410.00	-	27,225.00	-	43,635.00
รายได้ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์	4401030127.001	-	-	-	50.00	-	50.00
รายได้ค่าบริการนิติสัญญา	4401040110.001	-	-	-	3,600.00	-	3,600.00
รายได้ค่าบริการประกอบกิจการสำหรับกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	4401050103.001	-	-	-	1,500.00	-	1,500.00
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4401070101.001	-	-	35,310.77	-	35,310.77	-
รายได้ดอกเบี้ยเงินลงทุน	4401070102.001	-	-	3,390.10	-	3,390.10	-
รายได้จากปะบ๋า	4401090101.001	-	71,670.00	-	69,195.00	-	140,865.00
รายได้เงินชดเชยปฏิบัติการฉุกเฉิน	4401100113.001	-	5,400.00	-	11,250.00	-	16,650.00
รายได้ภาษีรถยนต์	4402010101.001	-	-	-	103,213.33	-	103,213.33
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.กำหนดแผนฯ	4402010102.001	-	1,173,478.63	-	1,109,302.72	-	2,282,781.35
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.จัดสรรรายได้ฯ	4402010104.001	-	321,194.95	-	113,803.26	-	434,998.21
รายได้ภาษีธุรกิจเฉพาะ	4402010105.001	-	9,884.94	-	7,418.81	-	17,303.75
รายได้ภาษีสรรพสามิต	4402010106.001	-	397,603.26	-	424,143.46	-	821,746.72

องค์การบริหารส่วนตำบลคำต้าวัง

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2568

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
รายได้ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	4402010111.001	-	65,562.56	-	-	-	65,562.56
รายได้ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	4402010113.001	-	14,430.00	-	1,634.00	-	16,064.00
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไป	4403010101.001	-	3,765,868.00	-	915,800.00	-	4,681,668.00
รายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	4403010104.001	-	1,738,000.00	-	-	-	1,738,000.00
รายได้เงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่น	4403010105.001	-	40,000.00	-	-	-	40,000.00
เงินเดือน	5101010101.001	401,576.00	-	478,700.00	41,370.00	838,906.00	-
เงินประจำตำแหน่ง	5101010103.001	18,951.00	-	21,500.00	-	40,451.00	-
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	5101010199.001	210,000.00	-	210,000.00	-	420,000.00	-
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์การบริหารส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	328,420.00	-	328,420.00	-	656,840.00	-
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	-	-	15,629.00	-	15,629.00	-
ค่าเช่าบ้าน	5101020108.001	15,300.00	-	15,300.00	-	30,600.00	-
เงินเพิ่ม	5101020114.001	3,000.00	-	3,000.00	-	6,000.00	-
เงินสมทบ กบพ.	5101020199.001	-	-	469,280.00	-	469,280.00	-
เงินช่วยการศึกษาบุตร	5101030101.001	-	-	7,600.00	-	7,600.00	-
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม- ในประเทศ	5102010199.001	-	-	28,600.00	-	28,600.00	-
ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ - ในประเทศ	5103010199.001	-	-	8,500.00	-	8,500.00	-
ค่าวัสดุทั่วไป	5104010104.001	11,980.00	-	123,676.00	-	135,656.00	-
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	5104010107.001	30,555.00	-	28,500.00	-	59,055.00	-
ค่าเชื้อเพลิง	5104010110.001	-	-	31,825.00	-	31,825.00	-
ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	5104010112.001	-	-	90,000.00	-	90,000.00	-

องค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2568

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

ข้อบัญญัติ	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	9,379.25	-	9,147.22	9,379.25	9,147.22	-
ค่าโทรศัพท์	5104020105.001	417.30	-	417.30	417.30	417.30	-
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001	6,515.23	-	6,515.23	6,515.23	6,515.23	-
ต้นทุนขาย - สินค้าและบริการ	5104030205.001	74,912.96	-	91,469.13	74,912.96	91,469.13	-
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	5104030207.001	-	-	1,000.00	-	1,000.00	-
ค่ารับรองและพิธีการ	5104030208.001	3,000.00	-	25,000.00	-	28,000.00	-
ค่าเช่าเบ็ดเตล็ด - บุคคลภายนอก	5104030212.001	-	-	43,200.00	-	43,200.00	-
ค่าประชาสัมพันธ์	5104030219.001	-	-	6,400.00	-	6,400.00	-
ค่าใช้สอยอื่น ๆ	5104030299.001	-	-	16,900.00	-	16,900.00	-
ค่าตอบแทนการทำงาน	5104040102.001	2,600.00	-	13,340.00	-	15,940.00	-
ค่าตอบแทนอาสาสมัคร	5104040105.001	-	-	10,000.00	-	10,000.00	-
เงินค่าครองชีพ	5104040108.001	17,375.00	-	17,900.00	-	35,275.00	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	5107010101.001	1,649,010.40	-	-	-	1,649,010.40	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น	5107010103.001	-	-	21,000.00	-	21,000.00	-
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการของรัฐบาล	5107010114.001	919,300.00	-	919,300.00	-	1,838,600.00	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการลงทุนอื่น	5107020199.001	40,000.00	-	-	-	40,000.00	-
ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - งบทั่วไปโอนให้โรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	5210010121.005	914,656.06	-	347,100.17	20,676.86	1,241,079.37	-
รวม	รวม	166,617,767.10	166,617,767.10	15,479,900.29	15,479,900.29	168,908,986.32	168,908,986.32