



ที่ อด ๗๓๙๐๒/ ๗๒๕

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง
อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี ๔๑๑๖๐

๓ กรกฎาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ส่งรายงานการเงินประจำเดือน มิถุนายน ๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอบ้านผือ

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการเงินประจำเดือน มิถุนายน ๒๕๖๘ จำนวน ๑ ชุด

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

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการเงินตามแบบระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e - LAAS) และตามเกณฑ์มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ประจำเดือน มิถุนายน ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว และได้ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายธวัช สุผลทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง

กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง

โทร. ๐-๔๒๒๑-๙๘๑๖

จันทร์จิมา ขุนเพชร

15/07/18





บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง

ที่.....

อต.๗๓๙๐๒/ ๑๒๗๕

วันที่.....

๓ กรกฎาคม ๒๕๖๘

เรื่อง.....

รายงานการเงินประจำเดือน มิถุนายน ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง

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

บัดนี้ กองคลังได้จัดทำรายงานการเงินตามแบบระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e -LAAS) ตามเกณฑ์มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ประจำเดือน มิถุนายน ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดดังนี้

๑. งบทดลอง

๒. รายงานรับ-จ่ายเงินสด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ).....

ผู้จัดทำ

(นางวรพรรณ รัตนประเสริฐ)

ผู้ช่วยนักวิชาการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ).....

ผู้ตรวจสอบ

(นางวิไลวรรณ ปุณชันธ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

- ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง

(นายอานันท์ ลุนทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง

- ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง

(นายรัช สุขทอง)

องค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง
งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2568

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

ข้อบัญญัติ	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
สดในมือ	1101010101.001	-	-	53,027.96	50,469.96	2,558.00	-
ฝากกระทรวงการคลัง	1101020501.001	-	-	952,800.00	952,800.00	-	-
ฝากกระแสสรวยวันที่สถาบันการเงิน (4316003429)	1101030101.001.1	-	-	4,405,055.68	4,405,055.68	-	-
ฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (013052829009)	1101030102.001.1	1,021,223.78	-	-	-	1,021,223.78	-
ฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (020172089060)	1101030102.001.2	3,140,741.00	-	-	-	3,140,741.00	-
ฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (4310277276)	1101030102.001.3	910,092.34	-	-	-	910,092.34	-
ฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (4311105673)	1101030102.001.4	14,183,531.12	-	2,847,954.80	2,956,030.40	14,075,455.52	-
หนี้เงินยืม	1102010102.001	44,100.00	-	55,352.00	49,149.00	50,303.00	-
เงินให้กู้ยืมที่ถึงกำหนดชำระคืน ภายใน 1 ปี - เงินทุน	1102030102.003	10,000.00	-	-	-	-	-
หนี้ค่าสินค้าและบริการ - บุคคลภายนอก	1102050102.001	149,985.00	-	26,825.00	12,605.00	164,205.00	-
หนี้เงินอุดหนุนค้างรับ	1102050193.001	739,900.00	-	-	739,900.00	-	-
หนี้ - ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	1102050194.004	2,483.79	-	-	921.56	1,562.23	-
ฝากประจำ-ระยะสั้น (310003118880)	1104010101.001.1	4,694,069.67	-	-	-	4,694,069.67	-
เงินกู้ยืมระยะยาว-เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	1201030102.001	220,000.00	-	-	-	220,000.00	-
ฝากเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนตำบล	1203020199.006	570,085.10	-	-	-	570,085.10	-
การสำนักงาน	1205020101.001	1,928,000.00	-	-	-	1,928,000.00	-
เสื่อมราคาสะสมอาคารสำนักงาน	1205020103.001	-	144,788.53	-	-	-	144,788.53
การเพื่อประโยชน์อื่น	1205030101.001	1,392,149.00	-	-	-	1,392,149.00	-

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เสื่อมราคาสะสมอาคารเพื่อประโยชน์อื่น	1205030103.001	-	824,546.75	-	-	-	824,546.75
	1205040101.001	3,256,785.00	-	-	-	3,256,785.00	-
เสื่อมราคาสะสมสิ่งปลูกสร้าง	1205040103.001	-	1,019,754.65	-	-	-	1,019,754.65
ที่ดินสำนักงาน	1206010101.001	428,200.00	-	-	-	428,200.00	-
เสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์สำนักงาน	1206010103.001	-	221,158.43	-	-	-	221,158.43
ที่ดินยานพาหนะและขนส่ง	1206020101.001	4,772,670.00	-	-	-	4,772,670.00	-
เสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	1206020103.001	-	1,246,295.56	-	-	-	1,246,295.56
ที่ดินไฟฟ้าและวิทยุ	1206030101.001	584,900.00	-	-	-	584,900.00	-
เสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	1206030103.001	-	100,853.49	-	-	-	100,853.49
ที่ดินโฆษณาและเผยแพร่	1206040101.001	49,900.00	-	-	-	49,900.00	-
เสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	1206040103.001	-	10,472.16	-	-	-	10,472.16
ที่ดินการเกษตร	1206050101.001	173,200.00	-	-	-	173,200.00	-
เสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์การเกษตร	1206050103.001	-	7,318.34	-	-	-	7,318.34
ที่ดินก่อสร้าง	1206070101.001	107,600.00	-	-	-	107,600.00	-
เสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์ก่อสร้าง	1206070103.001	-	88,739.99	-	-	-	88,739.99
ที่ดินวิทยาศาสตร์และการแพทย์	1206090101.001	149,000.00	-	-	-	149,000.00	-
เสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	1206090103.001	-	63,867.85	-	-	-	63,867.85
ที่ดินคอมพิวเตอร์	1206100101.001	565,800.00	-	-	-	565,800.00	-
เสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100103.001	-	286,060.87	-	-	-	286,060.87
ที่ดินอื่น	1206160101.001	412,000.00	-	-	-	412,000.00	-
เสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์อื่น	1206160103.001	-	184,694.26	-	-	-	184,694.26
ที่ดิน	1208010101.001	102,456,599.00	-	-	-	102,456,599.00	-
เสื่อมราคาสะสมถนน	1208010103.001	-	23,654,529.26	-	-	-	23,654,529.26

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
พาน	1208020101.001	459,000.00	-	-	-	459,000.00	-
เสื่อมราคาสะสมสะพาน	1208020103.001	-	19,750.41	-	-	-	19,750.41
ทรัพย์สินโครงสร้างพื้นฐานอื่น	1208050101.001	27,859,967.47	-	-	-	27,859,967.47	-
เสื่อมราคาสถาปัตยกรรมพื้นฐานอื่น	1208050103.001	-	9,242,844.49	-	-	-	9,242,844.49
หนี้การค้า - บุคคลภายนอก	2101010102.001	-	757,900.00	1,154,527.90	436,597.90	-	39,970.00
หนี้อื่น - หน่วยงานภาครัฐ	2101020198.999	0.00	-	212,575.93	212,575.93	-	-
หนี้อื่น - บุคคลภายนอก	2101020199.999	-	-	13,500.00	13,500.00	-	-
เช็คที่จ่ายรอจัดส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	2102040103.001	-	1,065.60	1,065.60	1,058.26	-	1,058.26
เช็คที่จ่ายรอจัดส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากหน่วยงานภาครัฐ	2102040105.001	-	129.64	129.64	-	-	-
เช็คที่จ่ายรอจัดส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากบุคคลภายนอก	2102040106.001	-	14,842.96	14,842.96	8,803.17	-	8,803.17
คำค้ำจ่ายอื่น	2102040110.001	-	-	1,819,984.65	1,819,984.65	-	-
ได้เงินอุดหนุนรับล่วงหน้า	2103010102.001	-	4,500.00	-	-	-	4,500.00
รับฝากประกันสังคม	2111020199.004	-	19,813.00	19,813.00	19,813.00	-	19,813.00
รับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	2111020199.005	-	9,417.20	213,298.85	214,883.65	-	11,002.00
รับฝากอื่น - ระยะสั้น เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุเพื่อสังคม	2111020199.999.2	-	14,400.00	-	-	-	14,400.00
ประกันสัญญา - ระยะสั้น	2112010101.001	-	257,700.00	-	-	-	257,700.00
รับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน - ระยะยาว	2207020102.001	-	1,137,329.97	-	-	-	1,137,329.97
รับฝากอื่น - ระยะยาว เงินฝากอื่น ๆ ประกันสัญญา - ระยะยาว	2207020102.999.1	-	481,550.00	-	-	-	481,550.00
ประกันสัญญา - ระยะยาว	2208010101.001	-	501,550.00	-	54,325.00	-	555,875.00
สะสม	3102010101.001	-	118,796,796.72	-	-	-	118,796,796.72

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
ได้ภาษีป้าย	4401010103.001	-	9,072.00	-	-	-	9,072.00
ได้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	4401010104.001	-	194,434.61	-	108,699.21	-	303,133.88
ได้ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตการขายสุรา	4401030103.001	-	1,619.90	-	203.70	-	1,823.66
ได้ค่าธรรมเนียมเก็บและขนมูลฝอย	4401030106.001	-	143,190.00	-	14,265.00	-	157,455.00
ได้ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์	4401030127.001	-	700.00	-	50.00	-	750.00
ได้ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตการประกอบกิจการน้ำมันเชื้อเพลิง	4401030130.001	-	4,400.00	-	1,000.00	-	5,400.00
ได้ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการขุดดินและถมดิน	4401030134.001	-	2,000.00	-	-	-	2,000.00
ได้ค่าปรับการผิดสัญญา	4401040110.001	-	5,220.00	-	-	-	5,220.00
ได้ค่าใบอนุญาตประกอบการค้าสำหรับกิจการที่เป็นอันตราย สุขภาพ	4401050103.001	-	3,000.00	-	-	-	3,000.00
ได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4401070101.001	-	64,157.36	-	-	-	64,157.36
ได้ดอกเบี้ยเงินลงทุน	4401070102.001	3,390.10	-	-	1,088.89	2,301.21	-
ได้จากประจำ	4401090101.001	-	605,095.00	-	65,835.00	-	670,930.00
ได้ค่าขายเอกสารจัดซื้อจัดจ้าง	4401100105.001	-	2,000.00	-	-	-	2,000.00
ได้เงินสดขายปฏิบัติการผูกเงิน	4401100113.001	-	55,800.00	-	-	-	55,800.00
ได้เบ็ดเตล็ดอื่น ๆ	4401100199.001	-	8,640.00	-	-	-	8,640.00
ได้ภาษีรถยนต์	4402010101.001	-	364,890.11	-	44,742.48	-	409,632.59
ได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.กำหนดแผนฯ	4402010102.001	-	7,373,973.25	-	1,002,496.61	-	8,376,469.86
ได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.จัดสรรรายได้ฯ	4402010104.001	-	2,856,678.65	-	295,834.55	-	3,152,513.20
ได้ภาษีธุรกิจเฉพาะ	4402010105.001	-	60,604.62	-	10,067.78	-	70,672.40
ได้ภาษีสรรพสามิต	4402010106.001	-	3,532,042.02	-	463,264.85	-	3,995,306.87
ได้ค่าภาคหลวงแร่	4402010110.001	-	15,439.30	-	13,431.17	-	28,870.47

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
ได้ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	4402010111.001	-	212,177.06	-	-	-	212,177.06
ได้ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	4402010113.001	-	82,240.00	-	34,507.00	-	116,747.00
ได้เงินอุดหนุนทั่วไป	4403010101.001	-	20,856,252.38	-	963,300.00	-	21,819,552.38
ได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	4403010104.001	-	3,621,400.00	-	-	-	3,621,400.00
ได้เงินอุดหนุนจากหน่วยงานอื่น	4403010105.001	-	463,840.00	-	-	-	463,840.00
เดือน	5101010101.001	3,192,359.00	-	359,036.00	-	3,551,395.00	-
ปี	5101010102.001	592,706.00	-	-	-	592,706.00	-
ประจำตำแหน่ง	5101010103.001	150,983.00	-	15,416.00	-	166,399.00	-
ช่วงเวลา	5101010108.001	2,520.00	-	15,280.00	-	17,800.00	-
เดือน (ฝ่ายการเมือง)	5101010199.001	1,680,000.00	-	210,000.00	-	1,890,000.00	-
ค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	2,550,800.00	-	318,580.00	-	2,869,380.00	-
สมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	70,357.00	-	15,560.00	-	85,917.00	-
ชาวบ้าน	5101020108.001	165,900.00	-	22,300.00	-	188,200.00	-
เพิ่ม	5101020114.001	30,000.00	-	4,500.00	-	34,500.00	-
สมทบ กบท.	5101020199.001	469,280.00	-	-	-	469,280.00	-
สมทบกองทุนเงินทดแทน	5101020199.002	4,259.36	-	-	-	4,259.36	-
ช่วยการศึกษาบุตร	5101030101.001	10,656.50	-	-	-	10,656.50	-
ใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม - ในประเทศ	5102010199.001	150,596.00	-	51,120.00	-	201,716.00	-
ใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม - บุคคลภายนอก	5102030199.001	310,243.00	-	10,299.00	-	320,542.00	-
เบี้ยเลี้ยง - ในประเทศ	5103010102.001	13,680.00	-	2,240.00	-	15,920.00	-
ที่พัก - ในประเทศ	5103010103.001	39,200.00	-	6,400.00	-	45,600.00	-
ใช้จ่ายเดินทางไปราชการ - ในประเทศ	5103010199.001	39,995.53	-	1,920.00	-	41,915.53	-

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
วัสดุที่ใช้ไป	5104010104.001	252,483.00	-	7,598.00	-	260,081.00	-
ซ่อมแซมและบำรุงรักษา	5104010107.001	384,373.87	-	44,850.00	-	429,223.87	-
ใช้จ่ายในการปรับปรุงสิ่งทรมิทรัพย์สินต่ำกว่าเกณฑ์	5104010107.003	400,000.00	-	-	-	400,000.00	-
ซื้อเพลิง	5104010110.001	230,775.00	-	30,215.00	-	260,990.00	-
จ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	5104010112.001	566,850.00	-	88,800.00	-	655,650.00	-
ไฟฟ้า	5104020101.001	43,991.88	-	8,699.71	-	52,691.59	-
โทรศัพท์	5104020105.001	2,931.80	-	-	-	2,931.80	-
บริการสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001	48,606.61	-	-	-	48,606.61	-
บริการไปรษณีย์	5104020107.001	2,075.00	-	-	-	2,075.00	-
เบี้ยประกันภัย	5104030203.001	29,353.31	-	-	-	29,353.31	-
ทุนขาย - สินค้าและบริการ	5104030205.001	726,995.36	-	124,577.91	-	851,573.27	-
รัษฎินพูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	5104030206.001	53,980.00	-	-	-	53,980.00	-
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	5104030207.001	18,847.00	-	-	-	18,847.00	-
รับรองและพิธีการ	5104030208.001	47,500.00	-	-	-	47,500.00	-
เช่าบัตเตลีสต์ - บุคคลภายนอก	5104030212.001	115,200.00	-	12,000.00	-	127,200.00	-
ประชาสัมพันธ์	5104030219.001	30,920.00	-	5,000.00	-	35,920.00	-
ข้อสอบอื่น ๆ	5104030299.001	67,300.00	-	-	-	67,300.00	-
มอบแทนการปฏิบัติงาน	5104040102.001	179,200.00	-	66,260.00	-	245,460.00	-
มอบแทนอาสาสมัคร	5104040105.001	70,000.00	-	10,000.00	-	80,000.00	-
ค่าครองชีพ	5104040108.001	246,560.00	-	24,020.00	-	270,580.00	-
ใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	5107010101.001	3,795,174.53	-	117,468.25	-	3,912,642.78	-
ใช้จ่ายอุดหนุน - องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5107010103.001	21,000.00	-	-	-	21,000.00	-
ใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - ภาคครัวเรือน	5107010104.001	200,000.00	-	-	-	200,000.00	-

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
ใช้จ่ายสวัสดิการของรัฐบาล	5107010114.001	7,475,900.00	-	956,300.00	-	8,432,200.00	-
ใช้จ่ายด้านสาธารณสุขตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5107010117.002	97,130.00	-	48,730.65	-	145,860.65	-
ใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการลงทุนอื่น	5107020199.001	40,000.00	-	-	-	40,000.00	-
ใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - งบทั่วไปโอนให้โรงเรียน และศูนย์	5210010121.005	4,445,481.27	-	599,334.91	-	5,044,816.18	-
สมทบกองทุนหลักประกันสุขภาพองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5212010199.002	300,000.00	-	-	-	300,000.00	-
รวม		199,651,536.39	199,651,536.39	14,967,259.40	14,967,259.40	202,001,036.77	202,001,036.77
			-		-		-