



## บันทึกข้อความ

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

ที่.....อด ๗๓๙๐๒/๑๐๕๖.....วันที่.....๒ ธันวาคม ๒๕๖๕.....

เรื่อง รายงานการเงินประจำเดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรียน นายกองคลังการบริหารส่วนตำบลคำด้วง

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

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

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

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำ

(นางสาวอาภาสิริ ชามะรัตน์)

หัวหน้าฝ่ายบัญชี

ผู้ตรวจสอบ

(นางวิไลวรรณ ปุณจันทร์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายอนันท์ ลุนทอง)

รองปลัด อบต.รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง

- ทราบ / รายงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

(ลงชื่อ).....

(นายธวัช สุผลทอง)

นายกองคลังการบริหารส่วนตำบลคำด้วง

## องค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง

## งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2566

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2565

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินฝากกระทรวงการคลัง	1101020501.001	-	-	842,000.00	842,000.00	-	-
เงินฝากกระเสชาวันที่สถาบันการเงิน (4316003429)	1101030101.001	-	-	6,123,095.40	6,123,095.40	-	-
เงินฝากกระเสชาวันที่สถาบันการเงิน (4316008692)	1101030101.001	-	-	100,000.00	100,000.00	-	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (013052829009)	1101030102.001	747,051.32	-	1,000.00	1,000.00	747,051.32	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (020172089060)	1101030102.001	3,109,246.83	-	-	-	3,109,246.83	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (4310272726)	1101030102.001	826,561.95	-	20,000.00	100,000.00	746,561.95	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (4311105673)	1101030102.001	25,296,030.38	-	4,193,081.63	3,093,727.90	26,395,384.11	-
ลูกหนี้เงินยืม	1102010102.001	-	-	22,740.00	16,500.00	6,240.00	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น-เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	1102030102.001	120,000.00	-	-	20,000.00	100,000.00	-
ลูกหนี้ค่าสินค้าและบริการ - บุคคลภายนอก	1102050102.001	14,220.00	-	15,200.00	1,375.00	28,045.00	-
รายได้ถังรับ - หน่วยงานภาครัฐ	1102050106.001	1,984.80	-	-	1,984.80	-	-
รายได้ถังรับ - บุคคลภายนอก	1102050107.001	30,590.90	-	-	30,590.90	-	-
รายได้เงินอุดหนุนค่าถังรับ	1102050193.001	-	-	499,500.00	-	499,500.00	-
เงินฝากประจำ-ระยะสั้น (310003118880)	1104010101.001	4,591,177.25	-	-	-	4,591,177.25	-
วัสดุคงคลัง	1105010105.001	15,346.76	-	-	15,346.76	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาว-เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	1201030102.001	180,000.00	-	100,000.00	-	280,000.00	-
อาคารสำนักงาน	1205020101.001	250,000.00	-	-	-	250,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารสำนักงาน	1205020103.001	-	60,416.67	-	-	-	60,416.67
อาคารเพื่อประโยชน์	1205030101.001	993,149.00	-	-	-	993,149.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารเพื่อประโยชน์	1205030103.001	-	726,924.29	-	-	-	726,924.29

## องค์การบริหารส่วนตำบลตำบอง

## งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2566

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2565

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
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	-
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	56,924,700.00	-	499,500.00	-	57,424,200.00	-
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

## องค์การบริหารส่วนตำบลคำต๋าวัง

## -งบทดลอง-

## ปีงบประมาณ 2566

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2565

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
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	-	-	499,500.00	499,500.00	-	-
เจ้าหน้าที่ทำ - บุคคลภายนอก	2101010102.001	-	13,060.00	496,497.00	982,937.00	-	499,500.00
เจ้าหน้าที่อื่น - หน่วยงานภาครัฐ	2101020198.999	-	-	1,302,078.00	1,302,078.00	-	-
เจ้าหน้าที่อื่น - บุคคลภายนอก	2101020199.999	-	-	110,000.00	110,000.00	-	-
ค่าสาธารณูปโภคต่างๆ	2102040101.001	-	99,679.24	99,679.24	-	-	-
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอน้ำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	2102040103.001	-	2,500.00	2,500.00	1,807.01	-	1,807.01
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอน้ำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลจากหน่วยงานภาครัฐ	2102040105.001	-	-	-	130.06	-	130.06
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอน้ำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลจากบุคคลภายนอก	2102040106.001	-	5,898.13	5,898.13	1,121.03	-	1,121.03
ใบสำคัญค้างจ่ายอื่น	2102040110.001	-	-	1,497,288.00	1,497,288.00	-	-
เงินรับฝากอุดหนุนแผ่นดิน	2104010101.001	-	30,060.00	-	-	-	30,060.00
เงินรับฝากประกันสังคม	2111020199.004	-	11,434.00	11,434.00	11,524.00	-	11,524.00
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	2111020199.005	-	8,830.00	197,553.00	197,553.00	-	8,830.00
เงินรับฝากอื่น - ระเบียบอื่นที่ยังมีผู้ส่งรายการให้ผู้รับมำอายุ	2111020199.999	-	13,200.00	-	-	-	13,200.00
เงินประกันสัญญา - ระเบียบอื่น	2112010101.001	-	430,650.00	76,000.00	-	-	354,650.00
เงินรับฝากเงินทุนโครงการตามยุทธศาสตร์ - ระยะเวลา	2207020102.001	-	1,126,561.95	-	-	-	1,126,561.95
เงินประกันสัญญา - ระยะเวลา	2208010101.001	-	631,325.00	-	93,750.00	-	725,075.00
เงินสะสม	3102010101.001	-	81,670,883.97	-	-	-	81,670,883.97
เงินทุนสำรองเงินสะสม	3102010101.002	-	13,962,879.44	-	-	-	13,962,879.44

## องค์การบริหารส่วนตำบลคำด้าง

## งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2566

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2565

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
รายได้ค่าธรรมเนียมเก็บและขนมูลฝอย	4401030106.001	-	65,160.00	-	16,215.00	-	81,375.00
รายได้ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์	4401030127.001	-	-	-	100.00	-	100.00
รายได้ค่าธรรมเนียมกำกับจัดขยะมูลฝอย	4401030128.001	-	9,315.00	-	-	-	9,315.00
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4401070101.001	-	-	32,575.70	-	32,575.70	-
รายได้จากประปา	4401090101.001	-	65,525.00	-	73,445.00	-	138,970.00
รายได้ค่าขายเอกสารจัดซื้อจัดจ้าง	4401100105.001	-	-	-	45,600.00	-	45,600.00
รายได้เบ็ดเตล็ดอื่น ๆ	4401100199.001	-	-	-	20.00	-	20.00
รายได้ภาษีรถยนต์	4402010101.001	-	53,960.77	-	44,447.60	-	98,408.37
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.กำหนดแผนฯ	4402010102.001	-	1,133,886.16	-	1,018,239.80	-	2,151,925.96
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.จัดสรรรายได้ฯ	4402010104.001	-	-	-	304,747.06	-	304,747.06
รายได้ภาษีธุรกิจเฉพาะ	4402010105.001	-	10,052.77	-	9,669.00	-	19,721.77
รายได้ภาษีสรรพสามิต	4402010106.001	-	-	-	385,938.17	-	385,938.17
รายได้ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	4402010111.001	-	74,740.53	-	-	-	74,740.53
รายได้ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	4402010113.001	-	1,500.00	-	6,420.00	-	7,920.00
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไป	4403010101.001	-	3,071,046.00	-	3,050,315.00	-	6,121,361.00
รายได้เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	4403010104.001	-	-	-	499,500.00	-	499,500.00
เงินเดือน	5101010101.001	280,369.00	-	289,500.00	-	569,869.00	-
เงินประจำตำแหน่ง	5101010103.001	12,000.00	-	12,000.00	-	24,000.00	-
ค่าล่วงเวลา	5101010108.001	-	-	6,000.00	-	6,000.00	-
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	5101010199.001	135,060.00	-	135,060.00	-	270,120.00	-

องค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำด่าง  
**งบทดลอง**  
 ปีงบประมาณ 2566  
 ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2565

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินอุดหนุนพนักงานขององค์การบริหารส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	298,700.00	-	298,700.00	-	597,400.00	-
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	-	-	8,805.00	-	8,805.00	-
ค่าเช่าบ้าน	5101020108.001	8,500.00	-	9,400.00	-	17,900.00	-
เงินเพิ่ม	5101020114.001	-	-	6,000.00	-	6,000.00	-
เงินสมทบ กบท.	5101020199.001	-	-	408,663.00	-	408,663.00	-
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม- ในประเทศ	5102010199.001	-	-	57,600.00	-	57,600.00	-
ค่าวัสดุทั่วไป	5104010104.001	-	-	28,087.76	-	28,087.76	-
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	5104010107.001	11,560.00	-	71,476.00	70,000.00	13,036.00	-
ค่าซื้อเพลิง	5104010110.001	-	-	27,600.00	-	27,600.00	-
ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	5104010112.001	-	-	146,000.00	-	146,000.00	-
ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	21,883.11	-	16,209.52	21,883.11	16,209.52	-
ค่าน้ำประปาและน้ำบาดาล	5104020103.001	-	-	599.20	-	599.20	-
ค่าโทรศัพท์	5104020105.001	-	-	885.96	442.98	442.98	-
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001	-	-	13,030.46	6,515.23	6,515.23	-
ต้นทุนขาย - สินค้าและบริการ	5104030205.001	58,247.08	-	150,834.96	58,247.08	150,834.96	-
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	5104030207.001	-	-	1,200.00	-	1,200.00	-
ค่ารับรองและพิธีการ	5104030208.001	3,000.00	-	20,000.00	-	23,000.00	-
ค่าเช่าวัสดุ-บุคคลภายนอก	5104030212.001	20,000.00	-	12,000.00	-	32,000.00	-
ค่าประชาสัมพันธ์	5104030219.001	-	-	6,600.00	-	6,600.00	-
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	5104030299.001	-	-	21,900.00	-	21,900.00	-

## องค์การบริหารส่วนตำบลคำตางัว

## งบทดลอง

## ปีงบประมาณ 2566

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2565

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
ค่าตอบแทนงานปฏิบัติงาน	5104040102.001	1,300.00	-	17,760.00	-	19,060.00	-
ค่าตอบแทนอาสาสมัคร	5104040105.001	-	-	10,000.00	-	10,000.00	-
เงินค่าครองชีพ	5104040108.001	18,570.00	-	18,570.00	-	37,140.00	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	5107010101.001	106,743.00	-	682,500.00	-	789,243.00	-
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการของรัฐบาล	5107010114.001	837,300.00	-	846,000.00	-	1,683,300.00	-
ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - งบทั่วไปโอนให้โรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	5210010121.005	325,120.46	-	597,542.77	12,590.84	910,072.39	-
<b>รวม</b>	<b>รวม</b>	<b>125,179,034.31</b>	<b>125,179,034.31</b>	<b>20,667,644.73</b>	<b>20,667,644.73</b>	<b>131,032,951.67</b>	<b>131,032,951.67</b>

## รายงานรับ - จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2566 ประจำเดือน พฤศจิกายน

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริงจนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงินเดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
32,955,070.22	ยอดยกมา		34,570,067.73
	<b>รายรับ (หมายเหตุ 1)</b>		
73,540.00	รายได้ค่าธรรมเนียม	4401030000.000	8,380.00
128,175.00	รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	4401090000.000	67,555.00
45,620.00	รายได้อื่น	4401100000.000	45,620.00
3,043,401.86	รายได้ภาษีจัดสรร	4402010000.000	1,769,461.63
6,620,861.00	รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	4403000000.000	3,549,815.00
<b>9,911,597.86</b>	<b>รวม</b>		<b>5,440,831.63</b>
36,500.00	ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	1102000000.000	36,500.00
1,219,500.00	งานระหว่างก่อสร้าง	1211000000.000	499,500.00
1,873,565.66	เจ้าหนี้	2101000000.000	982,937.00
1,538,351.19	เจ้าหนี้อื่น	2101020000.000	1,412,078.00
2,760,087.23	ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	2102000000.000	1,500,346.10
418,064.00	เงินรับฝาก	2111000000.000	209,077.00
7,200.00	เงินประกัน	2112000000.000	-
93,750.00	เงินประกัน - ระยะยาว	2208000000.000	93,750.00
<b>7,947,018.08</b>	<b>รวม</b>		<b>4,734,188.10</b>
<b>17,858,615.94</b>	<b>รวมรายรับ</b>		<b>10,175,019.73</b>
	<b>รายจ่าย (หมายเหตุ 2)</b>		
1,945,897.00	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	5101000000.000	1,192,698.00
57,600.00	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	5102000000.000	57,600.00
574,827.29	ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค	5104000000.000	458,837.10
2,472,543.00	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	5107000000.000	1,528,500.00
922,663.23	ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงานกรณีอื่น	5210000000.000	597,542.77
<b>5,973,530.52</b>	<b>รวม</b>		<b>3,835,177.87</b>
522,240.00	ลูกหนี้หมุนเวียนและรายได้ค้างรับ	1102000000.000	522,240.00
100,000.00	ลูกหนี้ - ระยะยาว	1201000000.000	100,000.00
1,219,500.00	สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	1208000000.000	499,500.00
1,219,500.00	งานระหว่างก่อสร้าง	1211000000.000	499,500.00
1,374,065.66	เจ้าหนี้	2101000000.000	496,497.00
1,538,351.19	เจ้าหนี้อื่น	2101020000.000	1,412,078.00
2,790,337.33	ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	2102000000.000	1,505,686.13
406,540.00	เงินรับฝาก	2111000000.000	208,987.00
80,200.00	เงินประกัน	2112000000.000	76,000.00
<b>9,250,734.18</b>	<b>รวม</b>		<b>5,320,488.13</b>
<b>15,224,264.70</b>	<b>รวมรายจ่าย</b>		<b>9,155,666.00</b>
<b>2,634,351.24</b>	<b>รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย</b>		<b>1,019,353.73</b>
<b>35,589,421.46</b>	<b>ยอดยกไป</b>		<b>35,589,421.46</b>

ไม่สามารถเทียบกับบัญชีแยกประเภทได้เนื่องจากเป็นไปตามการบันทึกบัญชีมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ