

สำเนาฉบับ



ที่ อต ๗๓๙๐๒/ ๒

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง
อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี ๔๑๑๖๐

๖ มกราคม ๒๕๖๙

เรื่อง ส่งรายงานการเงินประจำเดือน ธันวาคม ๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอบ้านผือ

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการเงินประจำเดือน ธันวาคม ๒๕๖๘ 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 (New e - LAAS) และตามเกณฑ์มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ประจำเดือน ธันวาคม ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว และได้ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายอานันท์ ลุนทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง

กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง

โทร. ๐-๔๒๒๑-๙๘๑๖

8 ส.ก. ๖๙

ร่าง	
พิมพ์	
ทาน	
ตรวจ	



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ..... กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง
ที่..... อด ๗๓๙๐๒/๒๖..... วันที่ ๖ มกราคม ๒๕๖๘
เรื่อง รายงานการเงินประจำเดือน ธันวาคม ๒๕๖๘

เรียน นายกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง

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 ธันวาคม ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดดังนี้

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

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำ

(นางวรพรรณ รัตนประเสริฐ)

ผู้ช่วยนักวิชาการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวกัญชลิกา เชื้อกลางใหญ่)

เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ชำนาญงาน รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

- ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง



(นายอานันท์ ลุนทอง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง

- ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง



(นายอานันท์ ลุนทอง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง

องค์การบริหารส่วนตำบลคำตาง

งบทดลอง

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยกยอดมา		รายการระหว่างเดือน		ยกยอดไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินสดในมือ	1101010101.001	-	-	7,000.00	7,000.00	-	-
เงินฝากกระแสรายวัน	1101020501.001	-	-	969,500.00	969,500.00	-	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (4316003429)	1101030101.001	-	-	3,333,853.50	3,333,853.50	-	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (013052829009)	1101030102.001	1,035,919.79	-	-	-	1,035,919.79	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (020172089060)	1101030102.001	3,148,321.80	-	-	-	3,148,321.80	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (431027276)	1101030102.001	562,618.41	-	-	-	562,618.41	-
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (4311105673)	1101030102.001	15,520,953.36	-	2,174,022.55	3,279,722.09	14,415,253.82	-
ลูกหนี้เงินยืม	1102010102.001	12,552.00	-	60,420.00	27,972.00	45,000.00	-
สัญญาเงินกู้ยืมที่จะถึงกำหนดชำระคืนภายใน 1 ปี - เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	1102030102.003	100,000.00	-	-	-	100,000.00	-
ลูกหนี้ค่าสินค้าและบริการ - บุคคลภายนอก	1102050102.001	80,430.00	-	26,910.00	9,365.00	97,975.00	-
ลูกหนี้ - ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	1102050194.004	3,628.89	-	-	-	3,628.89	-
เงินฝากประจำ-ระยะสั้น (310003118880)	1104010101.001	4,716,549.76	-	-	-	4,716,549.76	-
เงินกู้ยืมระยะยาว-เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	1201030102.001	480,000.00	-	-	-	480,000.00	-
เงินฝากเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนตำบล	1203020199.006	570,085.10	-	-	-	570,085.10	-
อาคารสำนักงาน	1205020101.001	1,928,000.00	-	-	-	1,928,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมอาคารสำนักงาน	1205020103.001	-	241,188.53	-	-	-	241,188.53
อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	1205030101.001	1,392,149.00	-	-	-	1,392,149.00	-

น.บ้านผือ

ม.อุดรธานี

องค์การบริหารส่วนตำบลคำตาง

งบทดลอง

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยกยอดมา		รายการระหว่างเดือน		ยกยอดไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100103.001	-	364,256.87	-	-	-	364,256.87
ครุภัณฑ์อื่น	1206160101.001	412,000.00	-	-	-	412,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์อื่น	1206160103.001	-	258,924.60	-	-	-	258,924.60
ถนน	1208010101.001	107,244,599.00	-	-	-	107,244,599.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมถนน	1208010103.001	-	29,837,406.58	-	-	-	29,837,406.58
สะพาน	1208020101.001	459,000.00	-	-	-	459,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมสะพาน	1208020103.001	-	31,225.41	-	-	-	31,225.41
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	1208050101.001	28,638,967.47	-	-	-	28,638,967.47	-
ค่าเสื่อมราคาสะสมสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	1208050103.001	-	10,577,547.69	-	-	-	10,577,547.69
เจ้าหน้าที่การคลัง - บุคคลภายนอก	2101010102.001	-	159,139.80	625,097.60	542,112.80	-	76,155.00
เจ้าหน้าที่อื่น - หน่วยงานภาครัฐ	2101020198.999	-	-	500,724.75	506,124.75	-	5,400.00
เจ้าหน้าที่อื่น - บุคคลภายนอก	2101020199.999	-	-	58,452.00	58,452.00	-	-
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	2102040103.001	-	983.45	983.45	758.10	-	758.10
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากหน่วยงานภาครัฐ	2102040105.001	-	129.62	129.62	64.85	-	64.85
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากบุคคลภายนอก	2102040106.001	-	6,881.17	6,881.17	3,685.21	-	3,685.21
ใบสำคัญค่างายอื่น	2102040110.001	-	-	2,306,522.90	2,306,522.90	-	-
เงินรับฝากประกันสังคม	2111020199.004	-	18,609.00	18,609.00	18,609.00	-	18,609.00
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น	2111020199.005	-	11,510.00	188,529.00	187,958.00	-	10,939.00

องค์การบริหารส่วนตำบลคำตางัว
งบทดลอง

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยกยอดมา		รายการระหว่างเดือน		ยกยอดไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินรับฝากอื่น - ระยะสั้น ค่าซื้อเอกสารจัดซื้อจัดจ้าง	2111020199.999	-	-	-	1,500.00	-	1,500.00
เงินรับฝากอื่น - ระยะสั้น เงินฝากอื่น ๆ ประกันสัญญา - ระยะสั้น	2111020199.999	-	481,550.00	5,950.00	5,950.00	-	481,550.00
เงินรับฝากอื่น - ระยะสั้น เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุเพื่อสงเคราะห์	2111020199.999	-	33,000.00	-	-	-	33,000.00
เงินประกันสัญญา - ระยะสั้น	2112010101.001	-	449,365.00	78,150.00	-	-	371,215.00
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน - ระยะยาว	2207020102.001	-	1,139,856.04	-	-	-	1,139,856.00
เงินประกันสัญญา - ระยะยาว	2208010101.001	-	355,325.00	-	-	-	355,325.00
เงินสะสม	3102010101.001	-	125,708,364.89	-	-	-	125,708,364.80
รายได้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	4401010104.001	-	171.09	-	-	-	171.00
รายได้ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตการขายสุรา	4401030103.001	-	145.50	-	203.70	-	349.20
รายได้ค่าธรรมเนียมเก็บและขนมูลฝอย	4401030106.001	-	34,350.00	-	16,905.00	-	51,255.00
รายได้ค่าธรรมเนียมเก็บขนอุจจาระหรือสิ่งปฏิกูล	4401030107.001	-	1,500.00	-	-	-	1,500.00
รายได้ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์	4401030127.001	-	70.00	-	-	-	70.00
รายได้ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตการประกอบกิจการน้ำมันเชื้อเพลิง	4401030130.001	-	-	-	1,600.00	-	1,600.00
รายได้ค่าธรรมเนียมการสมัครรับเลือกตั้งสมาชิกสภาท้องถิ่นหรือผู้บริหารท้องถิ่น	4401030137.001	-	-	-	22,000.00	-	22,000.00
รายได้ค่าบริการอนุญาตประกอบการค้าสำหรับกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	4401050103.001	-	1,500.00	-	1,500.00	-	3,000.00
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4401070101.001	21,365.70	-	-	-	21,365.70	-
รายได้ดอกเบี้ยเงินลงทุน	4401070102.001	5,719.15	-	-	-	5,719.15	-

องค์การบริหารส่วนตำบลคำดวง
งบทดลอง

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยกยอดมา		รายการระหว่างเดือน		ยกยอดไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
รายได้จากประปา	4401090101.001	-	136,795.00	-	63,620.00	-	200,415.00
รายได้ขายเอกสารจัดซื้อจัดจ้าง	4401100105.001	-	3,000.00	-	-	-	3,000.00
รายได้ภาษีรถยนต์	4402010101.001	-	99,085.94	-	41,699.13	-	140,785.00
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.กำหนดแผนฯ	4402010102.001	-	2,186,792.03	-	990,318.75	-	3,177,110.78
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.จัดสรรรายได้ฯ	4402010104.001	-	333,959.36	-	138,482.12	-	472,441.48
รายได้ภาษีธุรกิจเฉพาะ	4402010105.001	-	12,495.89	-	13,057.89	-	25,553.78
รายได้ภาษีสรรพสามิต	4402010106.001	-	455,681.22	-	449,013.96	-	904,695.18
รายได้ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	4402010111.001	-	70,497.16	-	-	-	70,497.16
รายได้ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	4402010113.001	-	64,530.00	-	9,967.00	-	74,497.00
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไป	4403010101.001	-	6,987,198.85	-	1,411,200.00	-	8,398,398.85
เงินเดือน	5101010101.001	590,569.00	-	270,270.00	-	860,839.00	-
โบนัส	5101010102.001	-	-	943,495.00	262,156.00	681,339.00	-
เงินประจำตำแหน่ง	5101010103.001	18,733.00	-	7,500.00	-	26,233.00	-
ค่าล่วงเวลา	5101010108.001	2,520.00	-	-	-	2,520.00	-
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	5101010199.001	418,152.00	-	-	-	418,152.00	-
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	612,200.00	-	306,100.00	-	918,300.00	-
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	14,288.00	-	14,288.00	-	28,576.00	-
ค่าเช่าบ้าน	5101020108.001	36,600.00	-	19,000.00	-	55,600.00	-

องค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง

งบทดลอง

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยกยอดมา		รายการระหว่างเดือน		ยกยอดไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
เงินเพิ่ม	5101020114.001	26,500.00	-	8,000.00	-	34,500.00	
เงินสมทบ ก.บ.ท.	5101020199.001	250,388.80	-	56,361.60	-	306,750.40	
เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	5101020199.002	-	-	4,274.40	-	4,274.40	
เงินช่วยการศึกษาบุตร	5101030101.001	-	-	28,056.50	-	28,056.50	
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม- ในประเทศ	5102010199.001	87,500.00	-	4,900.00	-	92,400.00	
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม- บุคคลภายนอก	5102030199.001	17,720.00	-	15,420.00	-	33,140.00	
ค่าเบี้ยเลี้ยง - ในประเทศ	5103010102.001	4,320.00	-	1,840.00	-	6,160.00	
ค่าที่พัก - ในประเทศ	5103010103.001	17,100.00	-	5,500.00	-	22,600.00	
ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ - ในประเทศ	5103010199.001	13,993.00	-	4,612.00	-	18,605.00	
ค่าวัสดุใช้ไป	5104010104.001	116,038.00	-	28,113.00	-	144,151.00	
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	5104010107.001	-	-	77,660.00	-	77,660.00	
ค่าเชื้อเพลิง	5104010110.001	33,515.00	-	29,760.00	-	63,275.00	
ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	5104010112.001	108,975.00	-	108,000.00	-	216,975.00	
ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	9,141.93	-	7,711.31	-	16,853.24	
ค่าโทรศัพท์	5104020105.001	421.58	-	423.72	-	845.30	
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001	6,515.23	-	6,515.23	-	13,030.46	
ค่าเบี้ยประกันภัย	5104030203.001	14,203.21	-	-	-	14,203.21	
ต้นทุนขาย - สินค้าและบริการ	5104030205.001	86,179.41	-	80,548.74	-	166,728.15	

องค์การบริหารส่วนตำบลคำดวง

งบทดลอง

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยกยอดมา		รายการระหว่างเดือน		ยกยอดไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	5104030207.001	-	-	3,875.00	-	3,875.00	
ค่ารับรองและพิธีการ	5104030208.001	40,190.00	-	-	-	40,190.00	
ค่าเช่าเปิดเตล็ด - บุคคลภายนอก	5104030212.001	48,800.00	-	12,000.00	-	60,800.00	
ค่าประชาสัมพันธ์	5104030219.001	6,400.00	-	17,700.00	-	24,100.00	
ค่าใช้สอยอื่น ๆ	5104030299.001	20,000.00	-	-	-	20,000.00	
ค่าตอบแทนการทำงานปฏิบัติงาน	5104040102.001	32,440.00	-	33,540.00	-	65,980.00	
ค่าตอบแทนอาสาสมัคร	5104040105.001	-	-	20,000.00	-	20,000.00	
เงินค่าครองชีพ	5104040108.001	39,180.00	-	19,590.00	-	58,770.00	
ค่าตอบแทนอื่น	5104040199.001	-	-	4,952.00	-	4,952.00	
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	5107010101.001	1,691,592.80	-	94,146.40	-	1,785,739.20	
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น	5107010103.001	21,000.00	-	-	-	21,000.00	
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการของรัฐบาล	- 5107010114.001	1,934,900.00	-	973,000.00	-	2,907,900.00	
ค่าใช้จ่ายระยะระหว่างหน่วยงาน - งบทั่วไปโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	5210010121.005	1,416,112.70	-	769,985.31	-	2,186,098.01	
เงินสมทบกองทุนหลักประกันสุขภาพองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น	5212010199.002	-	-	300,000.00	-	300,000.00	
รวม		184,552,103.09	184,552,103.09	14,680,873.75	14,680,873.75	187,553,378.76	187,553,378.76