



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคูชูด

ที่ สข ๗๘๙๐๒

วันที่ ๓ มกราคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานแสดงรายรับ-รายจ่ายและงบทดลอง ประจำปีเดือนธันวาคม ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูชูด

อ้างถึง ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๑๐ การตรวจเงินข้อ ๑๐๘

ตามระเบียบที่อ้างถึง ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังทำรายงานรายรับจริงและรายจ่ายจริงตามงบประมาณรายจ่ายและงบทดลองเป็นรายเดือนเสนอปลัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อทราบในฐานะหัวหน้าผู้บังคับบัญชา และส่งสำเนาให้ผู้ว่าราชการจังหวัด สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบลให้ส่งนายอำเภอ

บัดนี้ กองคลัง ได้ดำเนินการดังกล่าวแล้วเสร็จ จึงขอส่งรายงานแสดงรายรับจริง - รายจ่ายจริงและงบทดลอง ประจำปีเดือนธันวาคม ๒๕๖๖

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ.....

(นางวรรณิ์ คงรอด)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ลงชื่อ.....

(นายสุทธิธรรม โกมลหิรัญ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลรักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูชูด

ทราบ

ลงชื่อ.....

(นายสมพงศ์ หนูสง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูชูด

องค์การบริหารส่วนตำบลขุขุด

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2567

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
กระทรวงการคลัง	1101020501.001	-	-	977,200.00	977,200.00	-	-
กระทรวงสาธารณสุข (791-5-00002-7)	1101030101.001	-	-	680,106.65	680,106.65	-	-
กระทรวงสาธารณสุข (923-6-00559-4)	1101030101.001	-	-	148,657.75	148,657.75	-	-
กระทรวงสาธารณสุข (923-6-00834-8)	1101030101.001	-	-	3,081,600.50	-	3,081,600.50	-
กรมสรรพากร (05345048044-6)	1101030102.001	118,546.76	-	-	-	118,546.76	-
กรมสรรพากร (791-2-42051-5)	1101030102.001	6,576,202.75	-	52,005.50	680,106.65	5,948,101.60	-
กรมสรรพากร (791-2-43822-3)	1101030102.001	461,171.42	-	-	-	461,171.42	-
กรมสรรพากร (923-1-08165-9)	1101030102.001	16,184,682.36	-	19,679.50	701,606.55	15,502,755.31	-
เงินยืม	1102010102.001	-	-	5,600.00	-	5,600.00	-
กู้ยืมระยะสั้น-เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	1102030102.001	500,000.00	-	-	-	500,000.00	-
ค่าสินค้าและบริการ - บุคคลภายนอก	1102050102.001	22,850.00	-	62,800.00	19,730.00	65,920.00	-
ชำระจำ-ระยะสั้น (300034492748)	1104010101.001	9,315,936.48	-	-	-	9,315,936.48	-
	1204010101.001	1,398,907.00	-	-	-	1,398,907.00	-
สำนักงาน	1205020101.001	1,039,307.00	-	-	-	1,039,307.00	-
อาคารสะสมอาคารสำนักงาน	1205020103.001	-	703,697.58	-	-	-	703,697.58
สร้าง	1205040101.001	7,785,600.00	-	-	-	7,785,600.00	-
อาคารสะสมสิ่งปลูกสร้าง	1205040103.001	-	1,111,357.64	-	-	-	1,111,357.64
สำนักงาน	1206010101.001	65,900.00	-	-	-	65,900.00	-
อาคารสะสมทรัพย์สินสำนักงาน	1206010103.001	-	19,226.95	-	-	-	19,226.95
ที่ดินพาหนะและขนส่ง	1206020101.001	3,210,796.00	-	-	-	3,210,796.00	-

องค์การบริหารส่วนตำบลคูขุด

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2567

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
ราคาสะสมการภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	1206020103.001	-	728,313.08	-	-	-	728,313.08
ไฟฟ้าและวิทยุ	1206030101.001	1,611,150.00	-	-	-	1,611,150.00	-
ราคาสะสมการภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	1206030103.001	-	454,084.75	-	-	-	454,084.75
ทรัพย์สินและเผยแพร่	1206040101.001	65,700.00	-	-	-	65,700.00	-
ราคาสะสมการภัณฑ์ทรัพย์สินและเผยแพร่	1206040103.001	-	58,035.00	-	-	-	58,035.00
ค่าการเกษตร	1206050101.001	346,150.00	-	-	-	346,150.00	-
ราคาสะสมการภัณฑ์การเกษตร	1206050103.001	-	337,439.93	-	-	-	337,439.93
คอมพิวเตอร์	1206100101.001	278,700.00	-	-	-	278,700.00	-
ราคาสะสมการภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100103.001	-	150,067.55	-	-	-	150,067.55
โทรศัพท์	1206130101.001	338,000.00	-	-	-	338,000.00	-
ราคาสะสมการภัณฑ์โทรศัพท์	1206130103.001	-	27,317.78	-	-	-	27,317.78
อื่น	1206160101.001	241,000.00	-	-	-	241,000.00	-
ราคาสะสมการภัณฑ์อื่น	1206160103.001	-	162,653.31	-	-	-	162,653.31
	1208010101.001	25,813,000.00	-	-	-	25,813,000.00	-
ราคาสะสมการภัณฑ์	1208010103.001	-	2,414,048.69	-	-	-	2,414,048.69
โยธาโครงสร้างพื้นฐานอื่น	1208050101.001	27,298,456.03	-	2,274,500.00	-	29,572,956.03	-
ราคาสะสมการภัณฑ์โยธาโครงสร้างพื้นฐานอื่น	1208050103.001	-	14,868,193.52	-	393,431.51	-	15,261,625.03
การค้า - บุคคลภายนอก	2101010102.001	-	15,636.00	388,881.26	427,322.72	-	54,077.46
อื่น - หน่วยงานภาครัฐ	2101020198.999	-	-	231,668.51	231,668.51	-	-
อื่น - บุคคลภายนอก	2101020199.999	-	-	28,899.18	28,899.18	-	-

องค์การบริหารส่วนตำบลขุขุด

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2567

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
ค ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	2102040103.001	-	2,720.03	2,720.03	2,785.16	-	2,785.16
ค ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ภ.ง.ด.1	2102040104.001	-	600.00	600.00	600.00	-	600.00
ค ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากหน่วยงาน	2102040105.001	-	10.78	10.78	22.44	-	22.44
ค ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากบุคคลภายใน	2102040106.001	-	6,196.94	6,196.94	340.05	-	340.05
ค ที่จ่ายอื่น	2102040110.001	-	7,160.00	953,873.55	946,713.55	-	-
เงินอุดหนุนรับล่วงหน้า	2103010102.001	-	-	-	30,000.00	-	30,000.00
ฝากประกันสังคม	2111020199.004	-	-	8,099.00	8,099.00	-	-
ฝากค่าใช้จ่ายอื่น	2111020199.005	-	-	146,276.75	146,276.75	-	-
หักสัญญา - ระยะสั้น	2112010101.001	-	168,555.50	-	-	-	168,555.50
หักเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน - ระยะยาว	2207020102.001	-	961,171.42	-	-	-	961,171.42
หักสัญญา - ระยะยาว	2208010101.001	-	519,560.00	-	-	-	519,560.00
สม	3102010101.001	-	61,916,155.09	334,416.78	1,933,325.00	-	63,515,063.31
สำรองเงินสะสม	3102010101.002	-	17,537,191.89	59,014.73	341,175.00	-	17,819,352.16
ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตการขายสุรา	4401030103.001	-	-	-	29.10	-	29.10
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	4401030105.001	-	108.00	-	135.00	-	243.00
ค่าธรรมเนียมเก็บและขนมูลฝอย	4401030106.001	-	21,840.00	-	10,920.00	-	32,760.00
ค่าธรรมเนียมปิด โปรง ติดตั้งแผ่นประกาศหรือแผ่นปลิวโฆษณา	4401030110.001	-	30.00	-	-	-	30.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์	4401030127.001	-	50.00	-	-	-	50.00
ค่าธรรมเนียมอื่น	4401030199.001	-	500.00	-	100.00	-	600.00
ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	4401050107.001	-	60.00	-	60.00	-	120.00

องค์การบริหารส่วนตำบลคุชูด

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2567

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4401070101.001	21,310.88	-	-	-	21,310.88	-
ดอกเบี้ยเงินลงทุน	4401070102.001	-	4,689.41	-	-	-	4,689.41
จากประปา	4401090101.001	-	162,145.00	-	73,540.00	-	235,685.00
ภาษีรถยนต์	4402010101.001	-	163,759.26	-	65,005.14	-	228,764.40
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.กำหนดแผนฯ	4402010102.001	-	1,685,356.81	-	759,767.38	-	2,445,124.19
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.จัดสรรรายได้ฯ	4402010104.001	-	359,328.63	-	215,407.44	-	574,736.07
ภาษีธุรกิจเฉพาะ	4402010105.001	-	-	-	38,697.73	-	38,697.73
ภาษีสรรพสามิต	4402010106.001	-	658,433.36	-	319,433.39	-	977,866.75
ค่าภาคหลวงแร่	4402010110.001	-	-	-	14,701.32	-	14,701.32
ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	4402010111.001	-	13,326.13	-	-	-	13,326.13
ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวล ที่ดิน	4402010113.001	-	141,274.00	-	75,963.00	-	217,237.00
เงินอุดหนุนทั่วไป	4403010101.001	-	2,853,695.00	-	2,569,796.00	-	5,423,491.00
น	5101010101.001	705,480.00	-	352,740.00	-	1,058,220.00	-
เจ้าตำแหน่ง	5101010103.001	28,000.00	-	14,000.00	-	42,000.00	-
น (ฝ่ายการเมือง)	5101010199.001	365,680.00	-	182,840.00	-	548,520.00	-
ตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	258,472.77	-	129,388.00	-	387,860.77	-
ทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	13,982.00	-	7,000.00	-	20,982.00	-
บ้าน	5101020108.001	35,000.00	-	17,500.00	-	52,500.00	-
	5101020114.001	3,620.00	-	1,810.00	-	5,430.00	-
การศึกษาบุตร	5101030101.001	9,800.00	-	2,000.00	-	11,800.00	-

องค์การบริหารส่วนตำบลคูขุด

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2567

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
ปลูก	5101040102.001	87,341.60	-	43,670.80	-	131,012.40	-
เหมาจ้างช่าง	5101040108.001	200,000.00	-	-	-	200,000.00	-
จ่ายค่าการศึกษาอบรม- ในประเทศ	5102010199.001	3,900.00	-	-	-	3,900.00	-
เลี้ยง - ในประเทศ	5103010102.001	320.00	-	-	-	320.00	-
รถ - ในประเทศ	5103010103.001	2,200.00	-	-	-	2,200.00	-
จ่ายเดินทางไปราชการ - ในประเทศ	5103010199.001	240.00	-	-	-	240.00	-
ใช้ไป	5104010104.001	143,942.00	-	2,000.00	-	145,942.00	-
ซ่อมแซมและบำรุงรักษา	5104010107.001	36,690.00	-	13,900.00	-	50,590.00	-
เพลิง	5104010110.001	22,478.60	-	20,889.60	-	43,368.20	-
เหมาบริการ - บุคคลภายนอก	5104010112.001	423,791.00	-	208,200.00	-	631,991.00	-
เหมาบริการ - หน่วยงานภาครัฐ	5104010113.001	-	-	38,959.00	-	38,959.00	-
เช่า	5104020101.001	13,711.10	-	24,804.66	-	38,515.76	-
ค้ำ	5104020105.001	7,003.15	-	25,448.88	12,938.44	19,513.59	-
การสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001	4,066.00	-	2,568.00	-	6,634.00	-
การไปรษณีย์	5104020107.001	878.00	-	2,044.00	-	2,922.00	-
ขาย - สินค้าและบริการ	5104030205.001	80,999.07	-	141,729.68	-	222,728.75	-
ขายในการประชุม	5104030207.001	270.00	-	2,520.00	-	2,790.00	-
จองและพิธีการ	5104030208.001	4,206.00	-	360.00	-	4,566.00	-
เบ็ดเตล็ด -บุคคลภายนอก	5104030212.001	3,598.50	-	3,112.20	-	6,710.70	-
เช่าสัมปพันธุ์	5104030219.001	1,300.00	-	2,072.00	-	3,372.00	-

องค์การบริหารส่วนตำบลคุยุด

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2567

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
รายอื่น ๆ	5104030299.001	6,000.00	-	-	-	6,000.00	-
ครองชีพ	5104040108.001	23,855.48	-	11,960.00	-	35,815.48	-
รายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	5107010101.001	606,613.30	-	40,926.60	-	647,539.90	-
รายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - ภาคครัวเรือน	5107010104.001	4,925.00	-	-	-	4,925.00	-
รายสวัสดิการของรัฐบาล	5107010114.001	1,951,600.00	-	978,200.00	-	2,929,800.00	-
รายระหว่างหน่วยงาน - งบทั่วไปโอนให้โรงเรียน และศูนย์เด็กเล็ก	5210010121.005	490,658.78	-	172,192.04	51,082.46	611,768.36	-
	รวม	108,233,989.03	108,233,989.03	11,905,642.87	11,905,642.87	114,707,545.89	114,707,545.89

รายงานรับ - จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2567 ประจำเดือน ธันวาคม

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
32,293,129.79	ยอดยกมา	32,656,539.77
	รายรับ	
25,752.10	รายได้ค่าธรรมเนียม	5,424.10
120.00	รายได้ใบอนุญาต	60.00
49,455.16	รายได้ดอกเบี้ยหรือเงินปันผล	-
177,725.00	รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	36,230.00
4,510,453.59	รายได้ภาษีจัดสรร	1,488,975.40
5,423,491.00	รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	2,569,796.00
10,186,996.85		รวม 4,100,485.50
6,000.00	ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	-
4,925.00	สินค้าคงเหลือ	-
393,431.51	สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	393,431.51
5,939,269.73	เจ้าหนี้ระยะสั้น	1,638,351.61
30,000.00	เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	30,000.00
391,417.25	เงินรับฝากระยะสั้น	154,375.75
2,301,918.45	รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	2,274,500.00
9,066,961.94		รวม 4,490,658.87
19,253,958.79		รวมรายรับ 8,591,144.37
	รายจ่าย	
2,163,128.25	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	719,238.00
331,012.40	ค่าบำเหน็จบำนาญ	43,670.80
951,432.70	ค่าใช้จ่ายสอย	269,123.20
89,023.20	ค่าวัสดุ	22,889.60
75,149.50	ค่าสาธารณูปโภค	41,927.10
222,728.75	ต้นทุนขายสินค้าและบริการ	141,729.68
647,539.90	ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	40,926.60
2,934,725.00	ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	978,200.00
657,768.36	ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน	121,109.58
8,072,508.06		รวม 2,378,814.56
11,600.00	ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	5,600.00
4,925.00	สินค้าคงเหลือ	-
2,274,500.00	สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	2,274,500.00
5,911,059.69	เจ้าหนี้ระยะสั้น	1,612,850.25
450,952.25	เงินรับฝากระยะสั้น	154,375.75
393,431.51	รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	393,431.51
9,046,468.45		รวม 4,440,757.51
17,118,976.51		รวมรายจ่าย 6,819,572.07
2,134,982.28		รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย 1,771,572.30

รายงานรับ - จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2567 ประจำเดือน ธันวาคม

ไม่สามารถเทียบกับบัญชีแยกประเภทได้เนื่องจากเป็นไปตามการบันทึกบัญชีมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ