



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคูชูด

ที่ สข ๗๘๙๐๒

วันที่ ๓ มีนาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานแสดงรายรับ-รายจ่ายและงบทดลอง ประจำปีเดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูชูด

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

ตามระเบียบที่อ้างถึง ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังทำรายงานรายรับจริงและรายจ่ายจริงตามงบประมาณรายจ่ายและงบทดลองเป็นรายเดือนเสนอปลัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อทราบในฐานะหัวหน้าผู้บังคับบัญชา และส่งสำเนาให้ผู้ว่าราชการจังหวัด สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบลให้ส่งนายอำเภอ

บัดนี้ กองคลัง ได้ดำเนินการดังกล่าวแล้วเสร็จ จึงขอส่งรายงานแสดงรายรับจริง - รายจ่ายจริงและงบทดลอง ประจำปีเดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๗

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ.....

(นางวรรณิ์ คงรอด)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ลงชื่อ.....

(นายสุทธิธรรม โกมลหิรัญ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลรักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูชูด

ทราบ

ลงชื่อ.....

(นายสมพงศ์ หนูสง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูชูด

องค์การบริหารส่วนตำบลคุยุด

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2567

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

ข้อบัญญัติ	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
นมวัว	1101010101.001	-	-	510.00	510.00	-	-
กระทรวงการคลัง	1101020501.001	-	-	979,800.00	979,800.00	-	-
กระแสรายได้ที่สถาบันการเงิน (791-5-00002-7)	1101030101.001	-	-	765,998.87	765,998.87	-	-
กระแสรายได้ที่สถาบันการเงิน (923-6-00559-4)	1101030101.001	-	-	1,778,576.15	1,778,576.15	-	-
กระแสรายได้ที่สถาบันการเงิน (923-6-00834-8)	1101030101.001	115,984.04	-	2,296,951.63	-	2,412,935.67	-
ออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (05345048044-6)	1101030102.001	118,812.43	-	-	-	118,812.43	-
ออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (791-2-42051-5)	1101030102.001	9,325,795.49	-	271,100.00	765,998.87	8,830,896.62	-
ออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (791-2-43822-3)	1101030102.001	461,171.42	-	100,021.00	100,000.00	461,192.42	-
ออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน (923-1-08165-9)	1101030102.001	14,107,936.26	-	-	2,338,344.25	11,769,592.01	-
มีระยะระยะสั้น-เงินทดรองโครงการเศรษฐกิจชุมชน	1102030102.001	500,000.00	-	100,000.00	100,000.00	500,000.00	-
ค่าเช่าและค่าบริการ - บุคคลภายนอก	1102050102.001	24,985.00	-	31,385.00	20,940.00	35,430.00	-
ประจำ-ระยะสั้น (300034492748)	1104010101.001	9,315,936.48	-	-	-	9,315,936.48	-
ค่าเช่าอาคาร	1105010103.002	-	-	80,000.00	80,000.00	-	-
เงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนตำบล	1203020199.006	266,170.58	-	-	-	266,170.58	-
	1204010101.001	1,398,907.00	-	-	-	1,398,907.00	-
พนักงาน	1205020101.001	1,039,307.00	-	-	-	1,039,307.00	-
ค่าเช่าอาคารสำนักงาน	1205020103.001	-	703,697.58	-	-	-	703,697.58
สร้าง	1205040101.001	7,785,600.00	-	-	-	7,785,600.00	-
ค่าเช่าสิ่งปลูกสร้าง	1205040103.001	-	1,111,357.64	-	-	-	1,111,357.64
สำนักงาน	1206010101.001	65,900.00	-	-	-	65,900.00	-

องค์การบริหารส่วนตำบลคุยุด

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2567

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
ราคาสะสมกรภัณฑ์สำนักงาน	1206010103.001	-	19,226.95	-	-	-	19,226.95
ยานพาหนะและขนส่ง	1206020101.001	3,210,796.00	-	-	-	3,210,796.00	-
ราคาสะสมกรภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	1206020103.001	-	728,313.08	-	-	-	728,313.08
ไฟฟ้าและวิทยุ	1206030101.001	1,611,150.00	-	-	-	1,611,150.00	-
ราคาสะสมกรภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	1206030103.001	-	454,084.75	-	-	-	454,084.75
โฆษณาและเผยแพร่	1206040101.001	65,700.00	-	-	-	65,700.00	-
ราคาสะสมกรภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	1206040103.001	-	58,035.00	-	-	-	58,035.00
การเกษตร	1206050101.001	346,150.00	-	-	-	346,150.00	-
ราคาสะสมกรภัณฑ์การเกษตร	1206050103.001	-	337,439.93	-	-	-	337,439.93
คอมพิวเตอร์	1206100101.001	278,700.00	-	-	-	278,700.00	-
ราคาสะสมกรภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1206100103.001	-	150,067.55	-	-	-	150,067.55
โทรศัพท์	1206130101.001	338,000.00	-	-	-	338,000.00	-
ราคาสะสมกรภัณฑ์โทรศัพท์	1206130103.001	-	27,317.78	-	-	-	27,317.78
อื่น	1206160101.001	241,000.00	-	-	-	241,000.00	-
ราคาสะสมกรภัณฑ์อื่น	1206160103.001	-	162,653.31	-	-	-	162,653.31
	1208010101.001	25,813,000.00	-	447,000.00	-	26,260,000.00	-
ราคาสะสมถนน	1208010103.001	-	2,414,048.69	-	-	-	2,414,048.69
โยธาโครงสร้างพื้นฐานอื่น	1208050101.001	29,572,956.03	-	300,500.00	-	29,873,456.03	-
ราคาสะสมสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	1208050103.001	-	15,261,625.03	-	-	-	15,261,625.03
การกู้ - บุคคลภายนอก	2101010102.001	-	91,791.74	2,112,983.64	2,022,191.90	-	1,000.00

องค์การบริหารส่วนตำบลคุชูด

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2567

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

ข้อบัญญัติ	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
น - หน่วยงานภาครัฐ	2101020198.999	-	-	92,399.45	110,534.45	-	18,135.00
น - บุคคลภายนอก	2101020199.999	-	-	101,810.00	108,813.15	-	7,003.15
น ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	2102040103.001	-	7,646.24	7,646.24	3,938.61	-	3,938.61
น ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ภ.ง.ด.1	2102040104.001	-	1,000.00	1,000.00	1,000.00	-	1,000.00
น ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากหน่วยงาน	2102040105.001	-	-	-	10.91	-	10.91
น ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากบุคคลภายนอก	2102040106.001	-	959.77	959.77	15,681.29	-	15,681.29
น ค่าใช้จ่ายอื่น	2102040110.001	-	-	993,268.59	995,073.59	-	1,805.00
น อุดหนุนรับล่วงหน้า	2103010102.001	-	107,000.00	80,000.00	-	-	27,000.00
น งบประมาณ	2111020199.004	-	-	7,500.00	7,500.00	-	-
น ค่าใช้จ่ายอื่น	2111020199.005	-	-	167,987.75	167,987.75	-	-
น อื่น - ระยะสั้น เงินชดเชยค่ารักษาพยาบาล	2111020199.999	-	-	1,805.00	1,805.00	-	-
น สัญญา - ระยะสั้น	2112010101.001	-	169,305.50	-	-	-	169,305.50
น เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน - ระยะยาว	2207020102.001	-	961,171.42	-	21.00	-	961,192.42
น สัญญา - ระยะยาว	2208010101.001	-	582,010.00	-	99,275.00	-	681,285.00
	3102010101.001	-	81,334,415.47	-	-	-	81,334,415.47
น ภาษีป้าย	4401010103.001	-	2,400.00	-	1,260.00	-	3,660.00
น ธรรมเนียมใบอนุญาตการขายสุรา	4401030103.001	-	29.10	-	29.10	-	58.20
น ธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	4401030105.001	-	272.50	-	-	-	272.50
น ธรรมเนียมเก็บและขนมูลฝอย	4401030106.001	-	43,650.00	-	8,860.00	-	52,510.00
น ธรรมเนียมปิด โปย ตัดตั้งแม่ประกาศหรือแผ่นปลิวโฆษณา	4401030110.001	-	120.00	-	30.00	-	150.00

องค์การบริหารส่วนตำบลคุชูด

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2567

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์	4401030127.001	-	100.00	-	-	-	100.00
ค่าธรรมเนียมอื่น	4401030199.001	-	1,000.00	-	2,000.00	-	3,000.00
ใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	4401050107.001	-	140.00	-	-	-	140.00
ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4401070101.001	-	24,654.01	-	-	-	24,654.01
ดอกเบี้ยเงินลงทุน	4401070102.001	-	4,689.41	-	-	-	4,689.41
ค่าเช่า	4401090101.001	-	309,715.00	-	68,825.00	-	378,540.00
ค่าการบริจา	4401100103.001	-	-	-	90.00	-	90.00
ค่าการบริจา	4401100103.003	-	-	-	4,500.00	-	4,500.00
ค่ารถยนต์	4402010101.001	-	288,993.82	-	76,994.17	-	365,987.99
ค่ามูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.กำหนดแผนฯ	4402010102.001	-	2,445,124.19	-	850,589.95	-	3,295,714.14
ค่ามูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ.จัดสรรรายได้ฯ	4402010104.001	-	787,117.51	-	624,380.39	-	1,411,497.90
ค่าธุรกิจเฉพาะ	4402010105.001	-	54,365.22	-	35,254.12	-	89,619.34
ค่าสรรพสามิต	4402010106.001	-	1,287,871.94	-	640,481.90	-	1,928,353.84
ค่าขาดหลวงแร่	4402010110.001	-	14,701.32	-	-	-	14,701.32
ค่าขาดหลวงปิโตรเลียม	4402010111.001	-	23,435.26	-	-	-	23,435.26
ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลที่ดิน	4402010113.001	-	238,363.00	-	68,622.00	-	306,985.00
ยอดหนี้ทั่วไป	4403010101.001	-	7,156,395.00	-	979,800.00	-	8,136,195.00
ยอดหนี้จากหน่วยงานอื่น	4403010105.001	-	3,000.00	-	80,000.00	-	83,000.00
	5101010101.001	1,410,960.00	-	367,271.04	-	1,778,231.04	-
ค่าตำแหน่ง	5101010103.001	56,000.00	-	14,000.00	-	70,000.00	-

องค์การบริหารส่วนตำบลขุขุด

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2567

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

ข้อบัญญัติ	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
(ฝ่ายการเมือง)	5101010199.001	731,360.00	-	182,840.00	-	914,200.00	-
มอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	507,270.77	-	119,410.00	-	626,680.77	-
กองทุนประกันสังคม	5101020106.001	27,383.00	-	6,401.00	-	33,784.00	-
น	5101020108.001	70,000.00	-	17,500.00	-	87,500.00	-
	5101020114.001	7,240.00	-	1,810.00	-	9,050.00	-
กองทุนเงินทดแทน	5101020199.002	1,481.26	-	-	-	1,481.26	-
การศึกษาบุตร	5101030101.001	26,700.00	-	-	-	26,700.00	-
ปกติ	5101040102.001	174,683.20	-	43,670.80	-	218,354.00	-
เนียดำรงชีพ	5101040108.001	200,000.00	-	-	-	200,000.00	-
ด้านการฝึกอบรม- ในประเทศ	5102010199.001	3,900.00	-	-	-	3,900.00	-
ยง - ในประเทศ	5103010102.001	320.00	-	-	-	320.00	-
ในประเทศ	5103010103.001	2,200.00	-	-	-	2,200.00	-
เดินทางไปราชการ - ในประเทศ	5103010199.001	240.00	-	-	-	240.00	-
ไป	5104010104.001	296,259.00	-	17,765.00	-	314,024.00	-
ชมและบำรุงรักษา	5104010107.001	57,590.00	-	18,960.00	-	76,550.00	-
ในการปรับปรุงสิ่งสาธารณทรัพย์ต่ำกว่าเกณฑ์	5104010107.003	-	-	867,000.00	-	867,000.00	-
ลึง	5104010110.001	79,073.80	-	23,177.90	-	102,251.70	-
บริการ - บุคคลภายนอก	5104010112.001	818,291.00	-	172,800.00	-	991,091.00	-
บริการ - หน่วยงานภาครัฐ	5104010113.001	55,384.00	-	18,135.00	-	73,519.00	-
	5104020101.001	52,223.19	-	14,064.06	-	66,287.25	-

องค์การบริหารส่วนตำบลขุขุด

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2567

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

ข้อบัญญัติ	รหัสบัญชี	ยอดยกมา		รายการระหว่างเดือน		ยอดยกไป	
		เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
พื้	5104020105.001	26,516.74	-	7,003.15	-	33,519.89	-
รสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001	10,700.00	-	-	-	10,700.00	-
รไปรษณีย์	5104020107.001	3,315.00	-	1,091.00	-	4,406.00	-
ย - สินค้าและบริการ	5104030205.001	657,824.49	-	78,461.43	-	736,285.92	-
พื้มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	5104030206.001	-	-	4,500.00	-	4,500.00	-
ในการประชุม	5104030207.001	2,790.00	-	2,325.00	-	5,115.00	-
และพิธีการ	5104030208.001	62,066.00	-	900.00	-	62,966.00	-
งหาริมทรัพย์ - บุคคลภายนอก	5104030210.001	18,000.00	-	18,000.00	-	36,000.00	-
ดผลิต - บุคคลภายนอก	5104030212.001	26,210.70	-	3,000.00	-	29,210.70	-
ลัมพันธ์	5104030219.001	6,254.00	-	345.00	-	6,599.00	-
อื่น ๆ	5104030299.001	17,600.00	-	-	-	17,600.00	-
ทนการปฏิบัติงาน	5104040102.001	16,660.00	-	9,800.00	-	26,460.00	-
งชีพ	5104040108.001	45,775.48	-	9,960.00	-	55,735.48	-
อดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	5107010101.001	1,029,225.30	-	-	-	1,029,225.30	-
อดหนุน - องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น	5107010103.001	11,000.00	-	-	-	11,000.00	-
อดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - ภาครัฐเรือน	5107010104.001	4,925.00	-	80,000.00	-	84,925.00	-
สวัสดิการของรัฐบาล	5107010114.001	3,908,400.00	-	980,800.00	-	4,889,200.00	-
ระหว่างหน่วยงาน - งบทั่วไปโอนให้โรงเรียน และศูนย์ กเล็ก	5210010121.005	848,337.05	-	105,523.95	-	953,861.00	-
งกองทุนหลักประกันสุขภาพองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น	5212010199.002	91,188.00	-	-	-	91,188.00	-
รวม		117,369,304.71	117,369,304.71	13,905,717.42	13,905,717.42	120,777,493.55	120,777,493.55

รายงานรับ - จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2567 ประจำเดือน กุมภาพันธ์

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
32,293,129.79	ยอดยกมา	33,445,636.12
	รายรับ	
3,660.00	รายได้ภาษี	1,260.00
52,650.70	รายได้ค่าธรรมเนียม	9,719.10
140.00	รายได้ใบอนุญาต	-
95,420.05	รายได้ดอกเบี้ยหรือเงินปันผล	-
346,550.00	รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	59,580.00
4,590.00	รายได้อื่น	4,590.00
7,436,294.79	รายได้ภาษีจัดสรร	2,296,322.53
8,219,195.00	รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	1,059,800.00
16,158,500.54		รวม 3,431,271.63
20,200.00	ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	-
100,000.00	เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	100,000.00
84,925.00	สินค้าคงเหลือ	80,000.00
393,431.51	สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	-
12,102,399.19	เจ้าหนี้ระยะสั้น	3,257,243.90
110,000.00	เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	-
731,611.25	เงินรับฝากระยะสั้น	177,292.75
161,746.00	เงินรับฝากระยะยาว	99,296.00
20,121,270.61	รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	-
33,825,583.56		รวม 3,713,832.65
49,984,084.10		รวมรายรับ 7,145,104.28
	รายจ่าย	
3,603,362.55	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	719,192.04
418,354.00	ค่าบำเหน็จบำนาญ	43,670.80
26,460.00	ค่าตอบแทน	9,800.00
2,372,104.70	ค่าใช้จ่ายสอย	1,101,465.00
320,488.70	ค่าวัสดุ	45,442.90
122,477.29	ค่าสาธารณูปโภค	22,158.21
736,285.92	ต้นทุนขายสินค้าและบริการ	78,461.43
1,040,225.30	ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	-
4,974,125.00	ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	1,060,800.00
91,188.00	ค่าใช้จ่ายอื่น	-
999,861.00	ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน	105,523.95
14,704,932.46		รวม 3,186,514.33
20,200.00	ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	-
100,000.00	เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	100,000.00
84,925.00	สินค้าคงเหลือ	80,000.00

รายงานรับ - จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2567 ประจำเดือน กุมภาพันธ์

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
12,083,440.30	เจ้าหน้าที่ระยะสั้น	3,310,067.69
83,000.00	เจ้าหน้าที่เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	80,000.00
790,396.25	เงินรับฝากระยะสั้น	177,292.75
18,212,783.67	รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	-
34,662,915.80	รวม	4,494,860.44
49,367,848.26	รวมรายจ่าย	7,681,374.77
616,235.84	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย	(536,270.49)
32,909,365.63	ยอดยกไป	32,909,365.63

ไม่สามารถเทียบกับบัญชีแยกประเภทได้เนื่องจากเป็นไปตามการบันทึกบัญชีมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ